

# DUEL - návody a postupy

## Režim OSS v „přechodném“ období



Mariánská 3233  
470 01 Česká Lípa  
Hotline: 487 714 600  
Školení: 731 102 712  
Obchod: 487 522 449  
duel@jezeksw.cz  
www.jezeksw.cz

***Od 1. 7. 2021 má začít fungovat One-Stop-Shop, ale z důvodu prodlevy v legislativním procesu a nedostatku informací ze strany Finanční správy k tomuto termínu nelze do programu zapracovat všechny potřebné změny. Než bude v distribuci odpovídající aktualizace, budeme po „přechodné“ období muset pracovat ve stávající verzi.***

S prvním červencem vstupují v platnost poměrně významné legislativní změny, kdy se pro povinný odvod DPH v jiných členských státech (JČS) rozšiřuje okruh sledovaných činností a zároveň mění výpočet a výše limitu obrátu. Nejčastěji se tyto novinky dotknou „zasílání zboží“ (nově „prodeje zboží na dálku“), tedy e-shopů.

Poplatníci, kteří v kalendářním roce (nebo bezprostředně předcházejícím kalendářním roce) překračují souhrnný limit prodeje B2C (+ poskytnutí TBE služeb) ve výši 10.000 EUR bez daně, mají v zásadě 2 možnosti:

- 1. Registrovat se v příslušných zemích EU a následně v nich podávat příslušná daňová přiznání** (obvykle prostřednictvím spolupracujících daňových poradců). Zde se na principu nic nemění, a pokud již někdo v tomto režimu DPH odváděl, může tak – beze změny programu nebo režimu – pokračovat i nadále.
- 2. Registrovat se u FÚ pro Jihomoravský kraj v Brně a prostřednictvím tzv. One-Stop-Shopu (OSS) podávat jedno daňové přiznání souhrnně pro všechny příslušné JČS.** Režim OSS nahrazuje stávající Mini-One-Stop-Shop (MOSS) a všichni stávající uživatelé MOSS budou na OSS automaticky převedeni.

První „OSS verzi“ DUEL 17.2, která umožní vystavit daňový doklad pro JČS a ve všech dotčených agendách sledovat potřebnou evidenci pro pozdější sestavení daňového přiznání v režimu OSS, plánujeme uvolnit do distribuce nejpozději v okamžiku schválení novely zákona o DPH, kdy se předpokládá také nový vzor formuláře pro DAP DPH. Očekáváme, že k tomu dojde v průběhu července.

Finální verzi DUEL 17.3, která bude obsahovat také agendu Zpracování OSS se všemi potřebnými funkcemi, budeme distribuovat v průběhu září. Zatím ale testovací prostředí pro podání DAP OSS není k dispozici.

***Upozornění: Následující postup je platný, pokud jsme již do systému OSS registrovaní. Pokud ne, je na prodej neplátcům do zemí EU nahlíženo jako na standardní tuzemské uskutečněné plnění a od 1. 7. 2021 se nic nemění.***

### Jak tedy postupovat?

#### A. Režim „Vystavuji faktury v režimu OSS“ (Fakturace – Sklad, Fakturace – Kancelář)

##### A.1 Přechodné období ve verzi 17.1 resp. 17.0

- Ve Fakturaci je potřeba zadat fakturu s odběratelem se správným státem a samozřejmě zadat patřičnou měnu.
- Vybereme Skupinu DPH jako tuzemské osvobozené plnění s promítnutím na správný řádek tuzemského daňového přiznání (pozor na nastavení Zboží / Služby v údajích Skupina 3).
- Pozor!!! V hlavičce dokladu musíme zaškrtnout „Ceny s daní“.

- Položky vystavujeme v nulové sazbě (z pohledu naší legislativy se jedná o osvobozené plnění), uvádíme ceny v podobě konečné úplaty, kterou chceme obdržet.
- Fakturu můžeme dle potřeby uzavřít (ve skladu samozřejmě dojde k vygenerování pohybů).
- Doklad doporučujeme nepřenášet do ZaP a neúčtovat (viz. zjednodušení dále), ale pokud to provozní důvody neumožňují, doklad zaúčtovat lze.

## A.2 Po vydání a instalaci první OSS verze 17.2

- V seznamu států zkontrolujeme sazby DPH a podle potřeby nastavíme účet pro zaúčtování příslušné sazby daně.
- V číselníku Druhů položek zkontrolujeme a případně upravíme **Typ dodání**.
- V Katalogu položek doplníme na záložku „**Alt. sazby DPH**“ jednotlivé JČS a odpovídající sazby DPH.
- Nyní můžeme ve fakturaci vybrat (vyfiltrovat) doklady z přechodného období a nad nimi spustit operaci „**Změna plnění (OSS)**“:
  1. **Pozor – před spuštěním operace doporučujeme provést zálohu dat!**
  2. V hlavičce faktury bude změněna Skupina DPH na UOSS (nebo jinou dle zadání).
  3. Pokud není, tak v položkách bude tuzemská sazba DPH nastavena na „**Nulová**“.
  4. V položkách bude nastavena očekávaná sazba OSS DPH podle příslušného JČS (ve skladu podle Katalogu položek). Celkové ceny ale zůstanou nezměněné.
  5. V položkách bude nastaven Typ dodání.
- Pokud jsme neúčtovali, můžeme vystavené faktury přenést do účetnictví. V ZaP i ÚD bude podle faktur naplněna záložka OSS, při účtování bude zohledněna i DPH JČS.
- Pokud jsme účtovali, můžeme odpovídající záznamy smazat a zaúčtovat znovu (nyní již s přenosem OSS a zaúčtováním DPH JČS), nebo
- k záznamům bez OSS musíme jednotlivě doplnit informace na záložku OSS a odpovídajícím způsobem upravit účtování o dani JČS, nebo
- záznamy zaúčtované bez OSS necháme beze změny, ale chybějící OSS informace doplníme podle rekapitulačních sestav kumulovaně do Pomocné evidence DPH. Poté ale nesmíme zapomenout na odpovídající odúčtování daně JČS z výnosů!

## B. Režim „Faktury nevystavuji, jen účtuji“

### B.1 Přechodné období ve verzi 17.1 resp. 17.0

- Pokud to situace dovolí, doporučujeme s evidencí a účtováním faktur v režimu OSS počkat až po instalaci první OSS verze.
- Jestliže účtovat musíme, zaevidujeme vystavené faktury do ZaP jako tuzemské osvobozené plnění s promítnutím na správný řádek tuzemského daňového přiznání (pozor na nastavení Zboží / Služby v údaji Skupina 3), v tabulce DPH vyplníme pouze nulovou sazbu. Do účetního deníku zaúčtujeme buď bez zohlednění účtování DPH JČS nebo o dani zaúčtujeme ručně.

### B.2 Po vydání a instalaci první OSS verze 17.2

- V seznamu států zkontrolujeme sazby DPH a podle potřeby nastavíme účet pro zaúčtování příslušné sazby daně.
- Pokud jsme neúčtovali, můžeme vystavené faktury zadat (včetně záložky OSS) do ZaP. Při účtování bude obsah OSS přenesen do účetního deníku a bude automaticky zaúčtována daň JČS.

- Pokud jsme účtovali, můžeme k jednotlivým záznamům bez OSS doplnit informace na záložku OSS a odpovídajícím způsobem upravit účtování o dani JČS , nebo
- záznamy zaúčtované bez OSS necháme beze změny, ale chybějící OSS informace doplníme podle rekapitulačních sestav kumulovaně do Pomocné evidence DPH. Poté ale nesmíme zapomenout, na odpovídající odúčtování daně JČS z výnosů!

Bez ohledu na režim, ve kterém pracujeme, po instalaci první OSS verze DUEL 17.2 budeme všechny nové doklady do všech agend (Fakturace, ZaP, Účetní deník, Peněžní deník, Pokladna a Pomocná evidence DPH) zadávat již v kompletní podobě – s novými připravenými Skupinami DPH a příslušnými sazbami podle odpovídajícího státu spotřeby. Díky tomu bude po skončení zdaňovacího období (3. kvartálu 2021) DAP OSS sestaveno „na stisknutí tlačítka“, bez nutnosti dodatečných zásahů.

### **C. Po vydání finální OSS verze DUEL 17.3 už bude postup pro oba režimy A i B shodný**

- V parametrech firmy zkontrolujeme, zda je v sekci „Daň z přidané hodnoty“ uvedena správná měna pro DAP OSS, tedy EUR.
- Zaktualizujeme kurzy měn podle kurzovního lístku ECB.
- Zpracujeme a podáme DAP OSS.
- Závazek odvodu daně přeneseme do ZaP.
- Pomocí speciální operace zaúčtujeme kurzové rozdíly.

### **Závěr**

Problematika OSS je poměrně komplikovaná a jak již bylo řečeno, bohužel stále nejsou k dispozici všechny potřebné informace. Jak se bude situace vyjasňovat, počítáme s přípravou dalších návodů nebo videí. Doporučujeme sledovat naše internetové stránky [www.jezeksw.cz](http://www.jezeksw.cz), sekci „Pro uživatele“.