

STEREO – návody a postupy

Oprava odpočtu DPH



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

Nejprve si vyhledáme všechny neuhrazené závazky, které jsou 6 měsíců po splatnosti. V tomto návodu budeme řešit opravu odpočtu daně za měsíc 07/2025, zajímají nás tedy neuhrazené závazky, které měly datum splatnosti v 01/2025.

Přejdeme do modulu **Účetnictví / Závazky a pohledávky / Jen závazky**. Stiskneme kombinaci kláves **Shift+F3 / Složená podmínka**.

Vyhledáme faktury:

- S datem splatnosti 1.1.-31.1.2025
- S datem vystavení po 1.1.2025
- Neuhrazené
- S vyplněnou tabulkou DPH

Výsledný vyhledaný řetězec bude vypadat takto:

DatumVyst>01.01.25&(DatumSpl>=01.01.25&DatumSpl<=31.01.25)&Platit>0&CelkemV>0

Pro jednodušší vyhledání záznamů lze použít řetězec (zkopírujte si jej do schránky – Ctrl+C):

- Přejdeme do modulu **Účetnictví / Závazky a pohledávky / Jen závazky**
- Stiskneme kombinaci kláves **Shift+F5 / Podmínka pro filtr / Úprava podmínky**
- Klávesou Delete smažeme vše, pokud je zde již nějaká podmínka uvedena
- Kombinací kláves **Ctrl+v** vložíme zkopírovaný řetězec a poté stiskneme **Esc**
- Nyní znovu stiskneme **Esc** a poté potvrdíme volbu **Filtr zapnout**
- Po vytištění potřebných dokladů filtr opět vypneme (Kombinací kláves **Ctrl+F3**)

Máme vyfiltrované pouze ty záznamy, kterých se týká oprava odpočtu DPH. Všechny je označíme kombinací kláves **Shift+F8** a kombinací kláves **Shift+F6** vyvoláme tiskové sestavy. Zvolíme **Opis vět ve formuláři** a vytiskneme.

V tuto chvíli máme seznam neuhrazených závazků 6 měsíců po splatnosti včetně detailu tabulky DPH. Opravu odpočtu DPH provedeme **interním dokladem do účetního deníku**:

- Datum DPH bude 31.7.2025
- Datum UZP dle původního dokladu
- Typ DPH = NPD
- Tabulka DPH bude obsahovat ty samé částky jako původní doklady, ale záporně

POZOR: Pokud je faktura částečně uhrazená, musíme tabulku DPH přepočítat poměrem k výši neuhrazené části.

Na závěr zcela běžným a standardním způsobem vygenerujeme Přiznání DPH a Kontrolní hlášení.

Příklad:

Neuhrazený doklad v ZaP 6 měsíců po splatnosti:

Datum	10.01.25	Splatno	24.01.25	Zn.úč.		DPH	10.01.25	Typ	P	10.01.25
Doklad	F25008	Typ	Z			Bez daně				Daň
Symboly	v654	Pár.zn	F25008			21%	18451.00			3874.71
Druh	NZ	Text	nákup zboží			12%	0.00			0.00
Firma	JSW		/Ježek software s.r.o., Česká L			0%	0.00	(		22325.71
B.účet	198535819/0300	Ss				Mimo DPH				0.00
Měna	Kč	Kurz	1.0000	Množ.	0.00	Celkem				22325.71
Střed	Výkon	Zakáz	Účtováno	Placeno	Poznámka	Zbývá platit Kč				22325.71
			A							

Interní doklad pro opravu odpočtu DPH bude vypadat takto:

Datum	31.07.25	Zn.úč.		DPH	31.07.25	Typ	NPD	10.01.25
Doklad1	u25004	Doklad2		Bez daně				Daň
Symboly	v654	Pár.zn	u25004	21%	-18451.00			-3874.71
Druh	Text	oprava DPH	F25008	12%	0.00			0.00
Firma	JSW		/Ježek software s.r.o., Česká L	0%	0.00	(		-22325.71
Měna	Kč	Kurz	1.0000	Množ.	0.00	Mimo DPH		0.00
						Celkem		-22325.71
MD	Da1	Částka	T	Střed	Výkon	Zakáz	Poznámka	
548	548	-18451.00						
343	548	-3874.71						

Datum DPH

– Datum posledního dne zdaňovacího období

Typ DPH

– Použijeme zkratku NPD – Nedobytná pohl. – dlužník § 46. Text typu DPH v tuto chvíli ignorujeme. Důležité jsou řádky přiznání (34,40,41), které tento typ obsahuje

Datum UZP

– Zadáme datum původní faktury

Rozúčtování

– základ daně můžeme zaúčtovat např. 548/548 a varování W215 ignorujeme

Poznámka: Pokud dojde k uhrazení dokladu, opět vytvoříme interní doklad dle předchozích pravidel, ale tabulka DPH bude opět kladná.

Poznámka:

Pro přiznání za srpen, bude hledaný řetězec s únorovými daty:

DatumVyst>01.01.25&(DatumSpl>=01.02.25&DatumSpl<=28.02.25)&Platit>0&CelkemV>0

Pro přiznání za září:

DatumVyst>01.01.25&(DatumSpl>=01.03.25&DatumSpl<=31.03.25)&Platit>0&CelkemV>0

Pro přiznání za říjen:

DatumVyst>01.01.25&(DatumSpl>=01.04.25&DatumSpl<=30.04.25)&Platit>0&CelkemV>0

Pro přiznání za listopad:

DatumVyst>01.01.25&(DatumSpl>=01.05.25&DatumSpl<=31.05.25)&Platit>0&CelkemV>0

Pro přiznání za prosinec:

DatumVyst>01.01.25&(DatumSpl>=01.06.25&DatumSpl<=30.06.25)&Platit>0&CelkemV>0