



One-stop-shop v programu DUEL
Ježek software / Gabriela Roučová

Jak to dnes bude probíhat?

Určitě hladce, školení bude jako televizní vysílání. Uvedené časy jsou orientační, přenos si můžete zastavit, můžete si odskočit a pak ve sledování pokračovat. Nebo se vrátit v čase.

Připojení k vysílání

08⁴⁵

Pomocí zasláného odkazu se připojíte ke stránce s naším online přenosem. Uslyšíte hudbu a uvidíte odpočet.

První blok výkladu, začneme zlehka.

09⁰⁰

Přivítání, první blok

Přestávka

09⁵⁰

První pauza na občerstvení a osvěžení. Protáhnout se, nádech a pokračujeme.

Druhý blok výkladu. Zrychlíme?

10⁰⁰

Druhý blok

Přestávka

10⁵⁰

Další přestávka na něco dobrého.

Závěrečný blok výkladu, jsme v cílové rovině.

11⁰⁰

Třetí blok

Otázky a odpovědi

12⁰⁰

Prostor pro odpovědi na vaše dotazy.

Poděkujeme vám a rozloučíme se spolu.

12³⁰

Závěr vysílání



Gabriela Roučová

Koordinátorka školení a webinářů.

„Členka“ legislativního a vývojového týmu Ježek software, rukama jí prochází legislativní novinky, které po zapracování do programu testuje, odbornice na modul Účetnictví, zkušená lektorka legislativních i praktických „duelích“ kurzů.

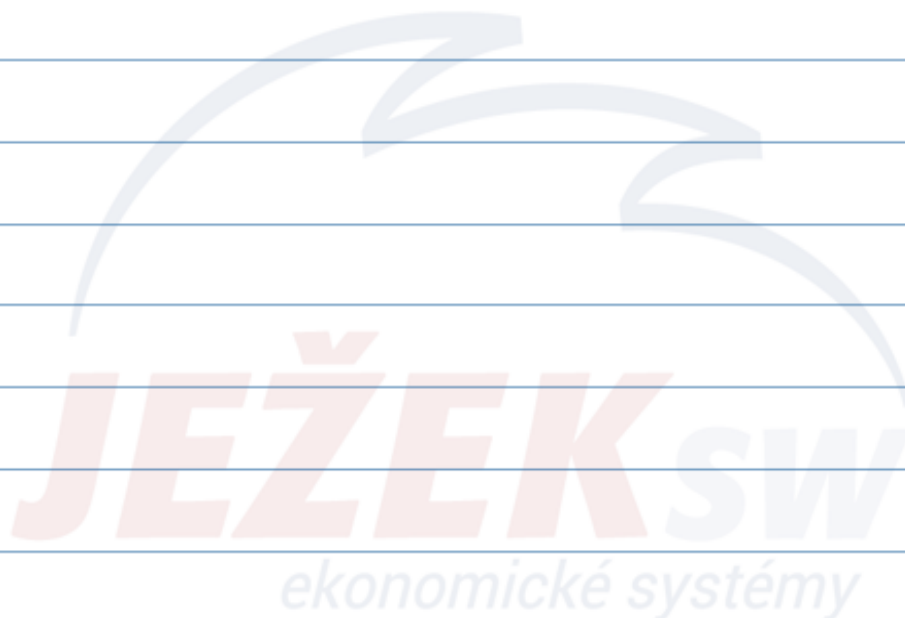
Zvláštní režim jednoho správního místa (OSS)

Jak na to v programu DUEL

Úvod – úvaha na začátek

Proč OSS? Další zbytečná novela zákona? Další zbytečné přizpůsobení evropským směrnicím? Nebo nutná změna k lepšímu?

- Státní kasy v Evropské unii přicházejí na daňových únicích každý rok o 170 miliard euro. Očekávání akademiků – tvůrců DPH, že budou všichni plátcí daně gentlemani, vyvrátila praxe.
- Evropská unie stála na křižovatce, jak systém zmodernizovat a vyhnout se daňovým únikům, za předpokladu, že stanovování výše sazeb nadále zůstane v kompetenci členských států.
- OSS je tedy řešením: stát spotřeby si bude dál určovat sazby DPH, navíc tento stát DPH obdrží a na DPHáčku nebudou profitovat levní dodavatelé.



Princip OSS – rekapitulace 1/8

- **K čemu slouží OSS?**

OSS slouží pouze k odvodu DPH v ČR u vybraných plnění, která jsou poskytována přeshraničně koncovým spotřebitelům.

- Nově se od 1. 7. 2021 ruší limity 35 000 nebo 100 000 EUR pro zaslání zboží a vzniká **pouze jeden limit ve výši 10 000 EUR bez daně na prodej zboží na dálku a poskytnutí tzv. TBE služby⁴** (telekomunikační služby, služby rozhlasového a televizního vysílání, elektronicky poskytované služby).
- Tento limit je společný **pro prodej zboží na dálku a poskytnutí TBE služeb do všech členských států dohromady**. Již se nadále nebude uplatňovat limit pro prodej zboží na dálku pro každý členský stát zvlášť, jako tomu bylo u zaslání zboží.

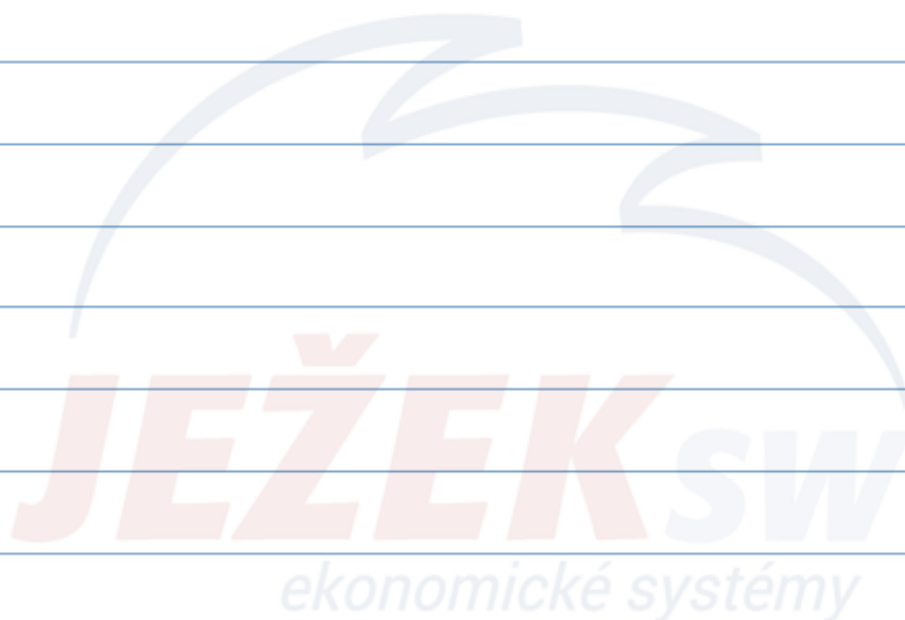
$$\begin{array}{c} \text{Prodej zboží na dálku mezi členskými státy EU} \\ + \\ \text{tzv. přeshraniční TBE služby}^6 \\ \text{(telekomunikační služby, služby rozhlasového a televizního vysílání, elektronicky poskytované služby)} \\ = \\ \text{Limit 10.000 EUR od 1. 7. 2021 do všech členských států EU} \end{array}$$

POZOR! Limit 10.000 EUR na DPH z přeshraničního prodeje platí za kalendářní rok, zpětně také už za rok 2020. Překročení limitu v roce 2020 zakládá tak povinnost k registraci po 1. 7. 2021.

- **Jak funguje OSS?**

Dodavatel (uživatel OSS) se registruje do režimu OSS a odvádí DPH **pouze v jednom členském státě EU** (tedy v ČR), ačkoliv se jedná o přeshraniční plnění v EU.

- **3 režimy v OSS**
 - Režim EU
 - Dovozní režim
 - Režim mimo EU



Princip OSS – rekapitulace 2/8

- **U jakých plnění je možné odvádět DPH přes OSS?**

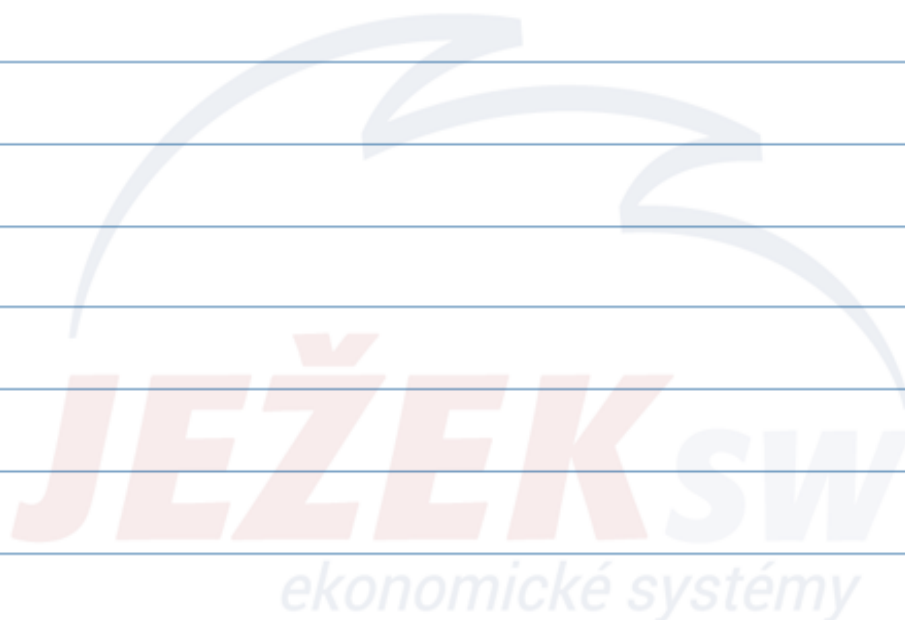
- přeshraniční prodej zboží na dálku mezi členskými státy EU – dříve zasílání zboží (**režim EU**)
- poskytnutí služby poskytovatelem v EU osobě nepovinné k dani (koncovému spotřebiteli) v EU (**režim EU**)
- dodání zboží, které usnadňuje provozovatel elektronického rozhraní (digitální platforma) v rámci jednoho členského státu (**režim EU**)
- prodej dovezeného zboží do 150 EUR na dálku z třetí země přímo koncovému spotřebiteli v EU (**dovozní režim**)
- poskytnutí služby poskytovatelem mimo EU osobě nepovinné k dani (koncovému spotřebiteli) v EU (**režim mimo EU**)

- **Je použití odvodu DPH přes OSS povinné?**

Použití zvláštního režimu jednoho správního místa (OSS) **není povinné**, ale výrazně zjednodušuje uživatelům odvod DPH u vybraných plnění, u nichž má být DPH vybrána v jiném členském státě EU.

- **Kdo je správcem daně OSS?**

Správcem daně zvláštního režimu jednoho správního místa je Finanční úřad pro Jihomoravský kraj, Územní pracoviště pro Brno I.



Režim EU – rekapitulace 3/8

- **Režim EU je určen pro:**

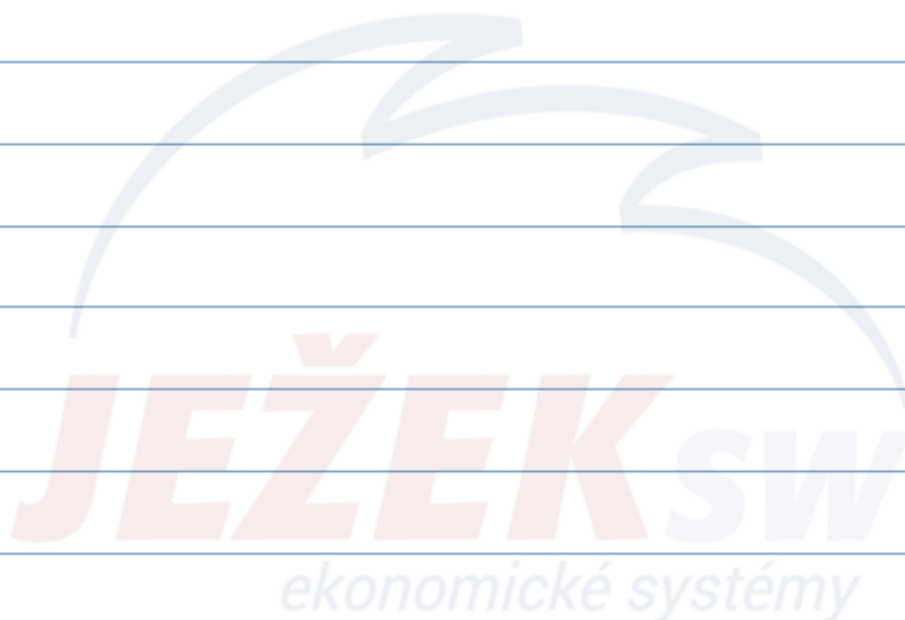
- osobu, která má v tuzemsku sídlo
- osobu, která má v tuzemsku provozovnu, nemá-li na území EU sídlo
- provozovatele elektronického rozhraní, který nemá na území EU sídlo ani provozovnu a usnadňuje dodání zboží se zahájením a ukončením odeslání nebo přepravy zboží v tuzemsku

- **Registrace**

Podmínkou registrace do režimu EU je registrace k DPH jako **plátce** nebo **identifikovaná osoba**.

Osoba, která je již registrovaná jako plátce nebo identifikovaná osoba, postupuje dále dle registrace do režimu EU.

Osoba, která není registrovaná jako plátce ani jako identifikovaná osoba, se nejprve registruje dobrovolně jako plátce nebo identifikovaná osoba. Registraci provede podáním Přihlášky k registraci k dani z přidané hodnoty na daňovém portálu Finanční správy v části Registrace. Registraci k DPH jako plátce nebo identifikovaná osoba podává osoba svému místně příslušnému správci daně.



Režim EU – rekapitulace 4/8

- **Registrace do režimu EU**

Registrace do režimu EU je možná až po obdržení rozhodnutí o registraci k DPH jako plátce nebo identifikovaná osoba od správce daně.

Osoba povinná k dani, která hodlá používat režim EU v tuzemsku, je povinna podat přihlášku k registraci.

Registrace je možná od 1. 4. 2021 a to pouze elektronicky na daňovém portále Finanční správy prostřednictvím formuláře v části Zvláštní režim jednoho správního místa (MOSS/OSS)

https://adispr.mfcr.cz/dpr/adis/idpr_pub/auth/LoginPage.faces

POZOR! Současně s registrací do OSS nezapomeňte ukončit své registrace k DPH v jednotlivých zemích EU.

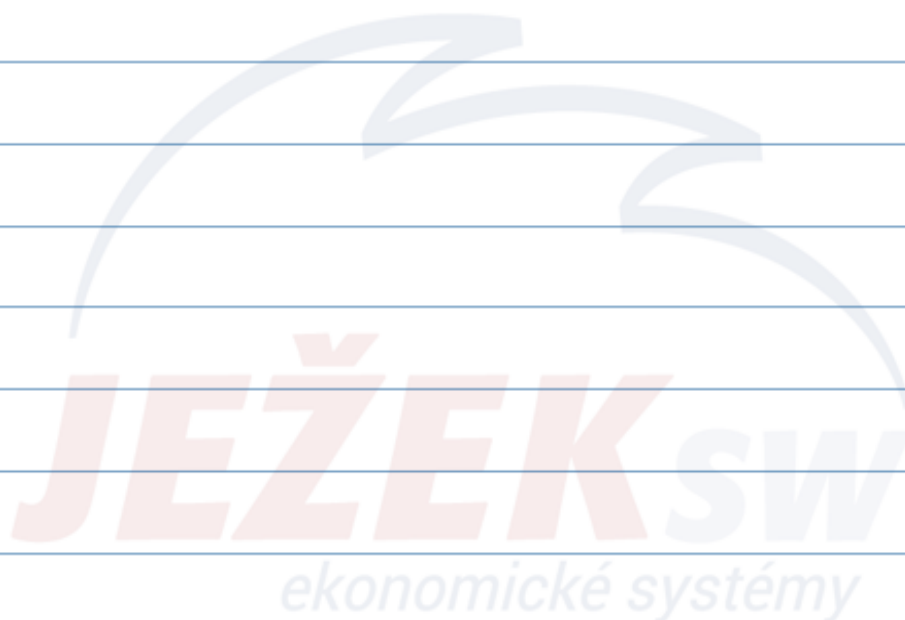
Podnikatelé v MOSS (TBE služby) byli 1. července 2021 automaticky převedeni do OSS!

— Pozor, bankovní účet pro zasílání plateb je jiný než v rámci MOSS.

- **Kdy lze podat přihlášku k registraci?**

Žadatel může podat přihlášku do režimu EU před zahájením uskutečňování plnění ve zdaňovacím období předcházejícím zdaňovacímu období, ve kterém plánuje začít uskutečňovat plnění.

Žadatel může podat přihlášku do režimu EU i po uskutečnění plnění v příslušném zdaňovacím období, ale přihlášku podává nejpozději do 10 dnů po skončení kalendářního měsíce, za které bude DPH odváděno přes OSS režim.



Režim EU – rekapitulace 5/8

- **Daňové přiznání**

Zdaňovacím obdobím je kalendářní čtvrtletí. V daňovém přiznání uvádí uživatel celkovou hodnotu všech plnění bez DPH (základ daně dle § 36 zákona o DPH), platnou sazbu daně daného členského státu spotřeby a příslušnou výši DPH z uskutečněných plnění rozdělených podle jednotlivých členských států spotřeby.

- Částky uvedené na přiznáních k DPH podle zvláštního režimu se nezaokrouhlují ani nahoru ani dolů na nejbližší celou peněžní jednotku. Přesná částka DPH musí být přiznána a uhrazena.

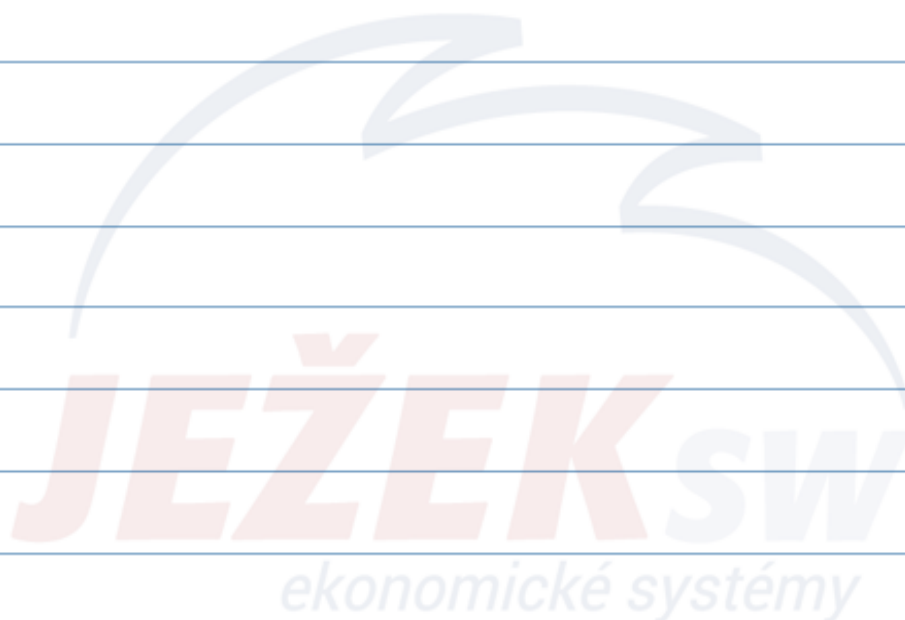
- **Měna v daňovém přiznání**

- Daň se vyčíslí **v eurech** a platí se na zvláštní účet Finanční správy vedený v eurech.
- Pro přepočítání u plnění v jiné měně než euro se použije směnný kurz Evropské centrální banky zveřejněný pro:
 - poslední den zdaňovacího období, nebo
 - nejbližší následující den, pokud pro poslední den zdaňovacího období není kurz zveřejněn.
- Pro vyčíslení daně u oprav se použije směnný kurz použitý u původního plnění.

- **Lhůta pro podání daňového přiznání**

Daňové přiznání musí být podáno nejpozději do konce kalendářního měsíce následujícího po skončení příslušného zdaňovacího období, tj. kalendářního čtvrtletí.

Prvním zdaňovacím obdobím, pro které lze režim EU v OSS použít, je třetí čtvrtletí 2021, tzn. období od 1. 7. 2021 do 30. 9. 2021. Daňové přiznání za třetí čtvrtletí roku 2021 musí být podáno do 31. 10. 2021.



Režim EU – rekapitulace 6/8

- **Nulové daňové přiznání**

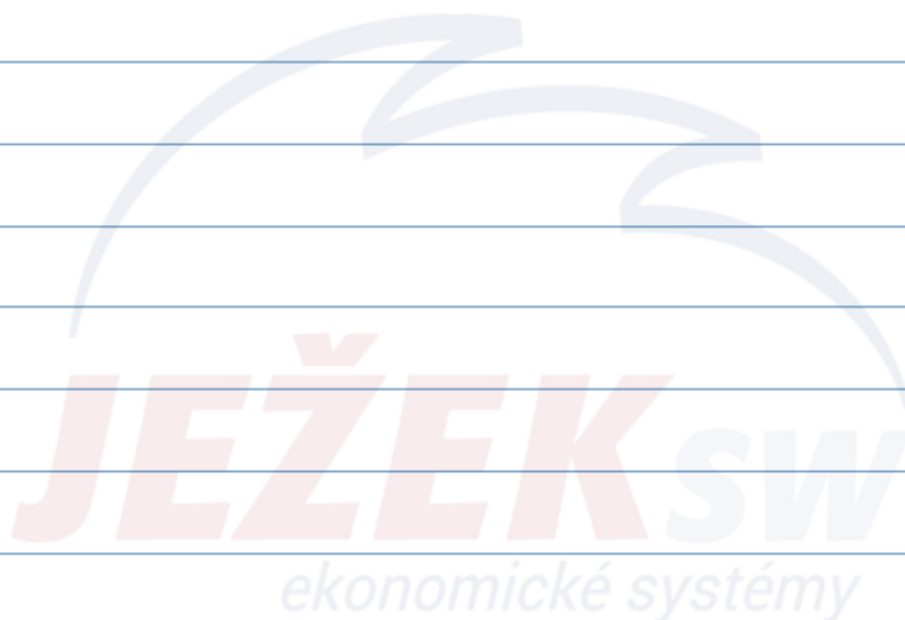
Zaregistruje-li se osoba do režimu EU, podává také **tzv. nulové daňové přiznání**, pokud neuskuteční ve zdaňovacím období žádné plnění, které spadá do režimu EU.

- **Jak podat:**

Daňové přiznání se podává výhradně v autentizované části daňového portálu ve zvláštní aplikaci pro OSS - režim EU.

- **Platba a splatnost daně**

- Daň je splatná ve lhůtě, která je shodná s lhůtou pro podání daňového přiznání, tzn. do konce kalendářního měsíce následujícího po skončení zdaňovacího období.
- Číslo účtu správce daně vedeného v eurech pro režim EU OSS je 34534 – 177653621/0710.
Číslo účtu bude také zobrazeno před podáním daňového přiznání v autentizované části daňového portálu.
- Variabilní symbol pro platbu bude vygenerován v autentizované části daňového portálu před podáním daňového přiznání. Jedná se o referenční číslo daňového přiznání ve formátu: „CZ/CZ+číselná část DIČ/Q3/2021“, kde číslo za písmenem Q označuje příslušné kalendářní čtvrtletí. Uvedený příklad je tedy daňové přiznání za 3. čtvrtletí roku 2021.

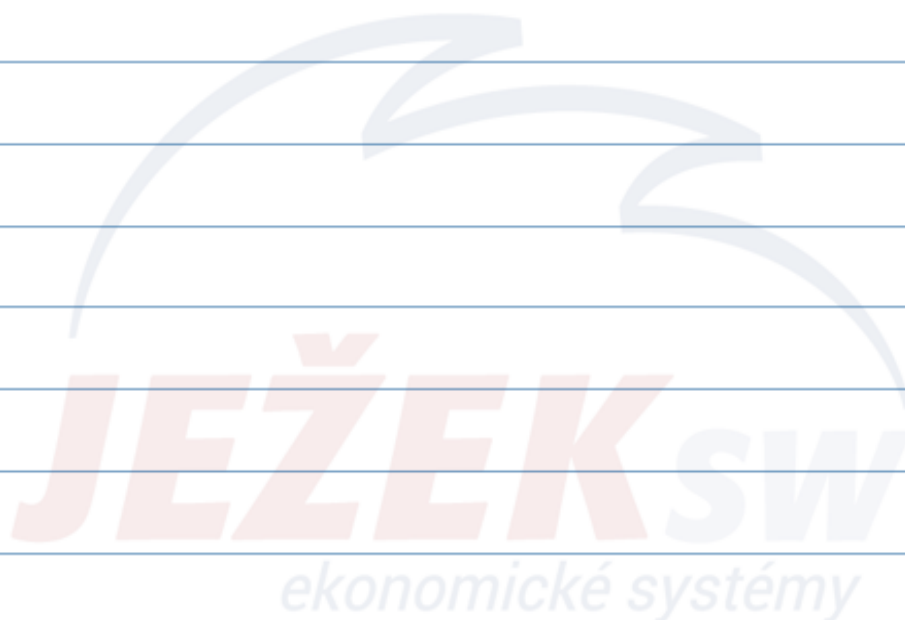


Režim EU – rekapitulace 7/8

- **Evidence**

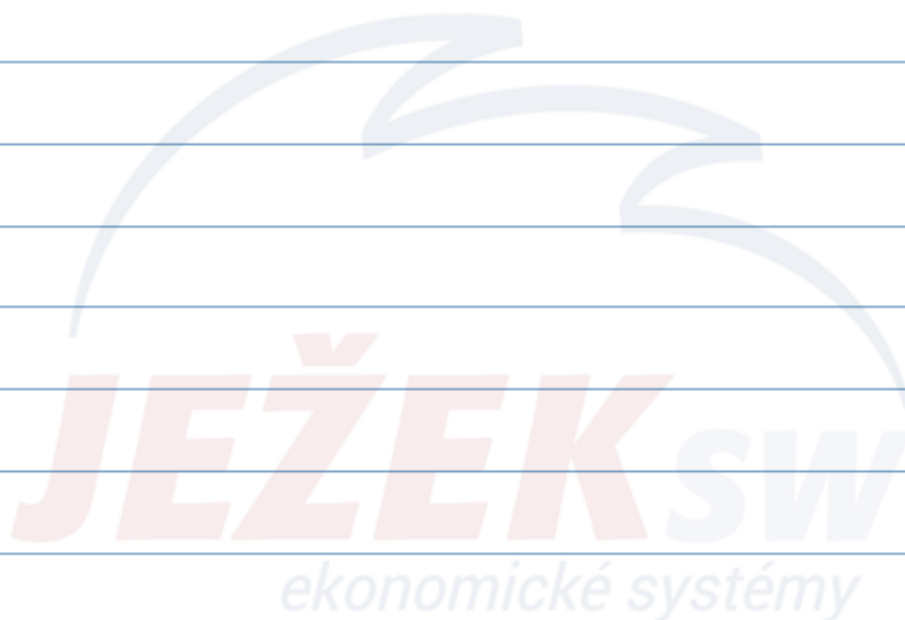
Uživatel režimu EU je povinen vést zvláštní evidenci o plněních uskutečněných v rámci režimu EU. Evidenci je nezbytné uchovávat po dobu 10 let od konce kalendářního roku, ve kterém bylo plnění uskutečněno, a uživatel ji musí na žádost správce daně poskytnout elektronicky.

- Obsah této evidence je uveden [v čl. 63c odst. 1 prováděcího nařízení Rady \(EU\) č. 282/2011, ve znění prováděcího nařízení č. 2019/2026 ze dne 21. listopadu 2019.](#)



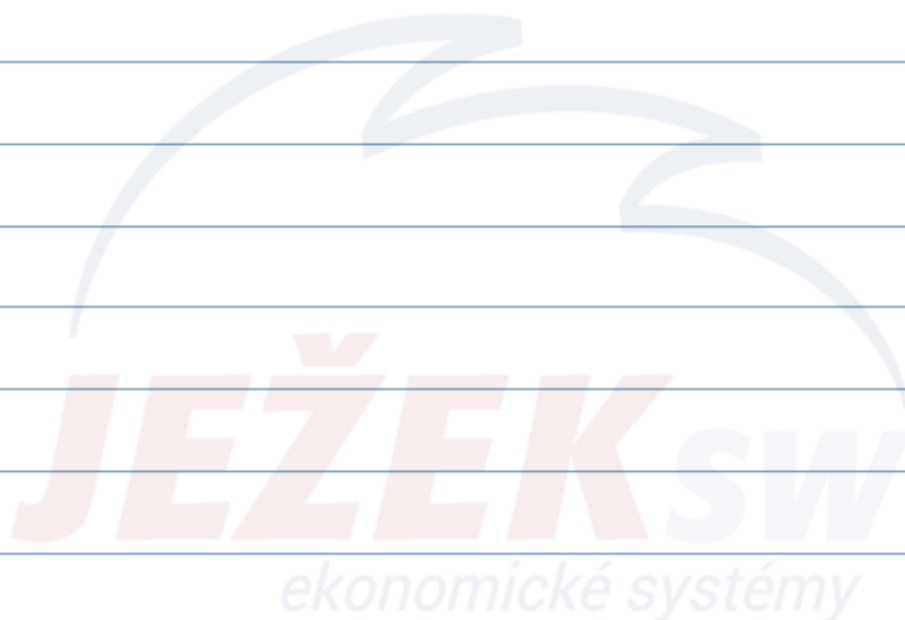
Režim EU – rekapitulace 8/8

- **Nová pravidla platí i pro podnikající osoby, které NEJSOU dosud registrovány jako plátcí DPH**
 - Nová pravidla zasílání zboží, resp. v nové terminologii prodeje zboží na dálku, se dotknou i osob, **které nejsou registrovány jako plátcí DPH** v České republice a které prodávají zboží koncovým spotřebitelům jak v tuzemsku, tak do členských států EU.
 - Tyto osoby nemusí uplatňovat DPH při prodeji zboží zákazníkům v ČR, dokud nepřekročí v tuzemsku obrat pro povinnou registraci (1 000 000 Kč) nebo se dobrovolně neregistrují jako plátcí.
 - **Pokud však prodávají zboží na dálku koncovým spotřebitelům i do jiných členských států, musejí si nově sledovat výše uvedený limit 10 000 EUR společný pro prodej zboží na dálku a TBE služby.**
 - Překročí-li v kalendářním roce nebo bezprostředně předcházejícím kalendářním roce celková hodnota prodaného zboží a poskytnutých TBE služeb společný limit 10 000 EUR do všech členských států EU, pak se musí registrovat k DPH v každém členském státě ukončení přepravy nebo odeslání zboží.
 - Nově se však mohou registrovat k DPH jako identifikované osoby v tuzemsku a odvádět DPH náležející jinému členskému státu EU prostřednictvím One Stop Shop, což přináší výrazné zjednodušení. Pro tuzemská dodání zákazníkům v ČR však nadále neuplatňují daň do okamžiku překročení obratu pro povinnou registraci za plátce nebo do dobrovolné registrace za plátce.



Režim EU – zkratky

- **TBE** – telekomunikační služby, služby rozhlasového a televizního vysílání, elektronicky poskytované služby
- **BTC** (B2C) – business to customer (prodej koncovým zákazníkům, neplátcům DPH)
- **BTB** (B2B) - business to business (pro podnikatele je pořízení zboží předmětem daně, o OSS se tedy nejedná a jde o klasický reverse charge, tedy přenesení daňové povinnosti na příjemce plnění)

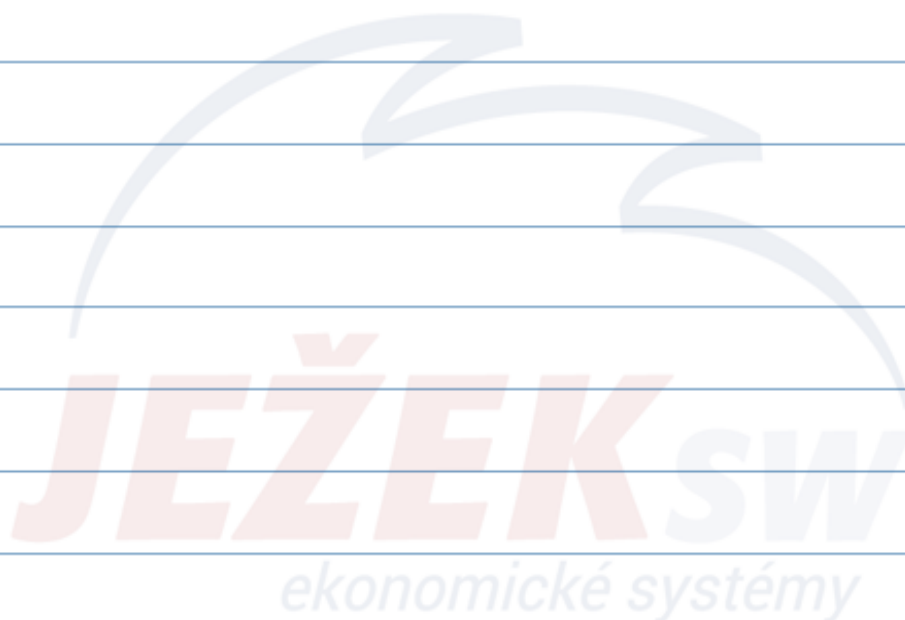


Legislativa

- Aktuální stav legislativy:

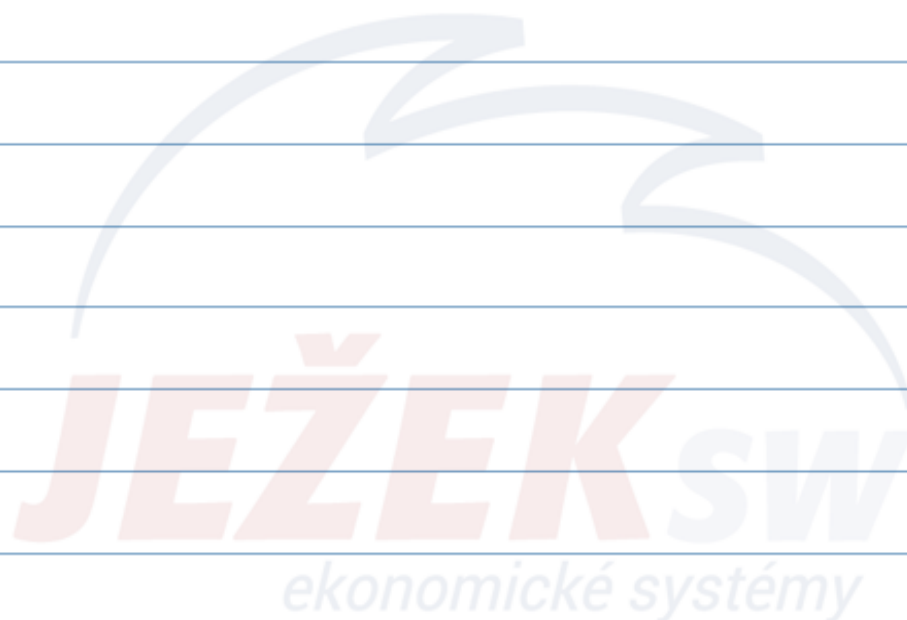
- Sněmovní tisk č. 867 k novele **Zákona o DPH**
 - Prezident zákon podepsal 24. 9. 2021
- Evropská **směrnice 2006/112/ES** o společném systému daně z přidané hodnoty
- Prováděcím předpisem ke směrnici je **prováděcí nařízení Rady (EU) č. 282/2011**
 - „*Prováděcí nařízení je plně použitelné na celém území EU, tzn., že je závazné i pro případy, kdy by bylo v rozporu s národní legislativou DPH (např. s českým zákonem o DPH).*“
- Nařízení Rady (EU) č. 967/2012 ze dne 9. října 2012 , kterým se mění prováděcí nařízení (EU) č. 282/2011

Ke dni 27. 9. 2021



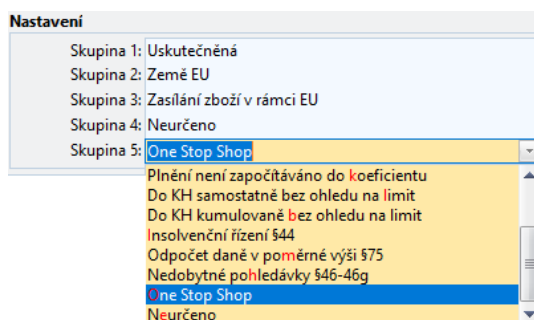
Režim EU v programu DUEL – fáze vývoje

- Léto 2021 – Evidence OSS údajů u účetních dokladů (ÚD, PD, ZaP, Pokladna, Pomocná evidence DPH), účtování a rozúčtování
Přenos vystavených faktur do účetnictví (ÚD, ZaP)
- Podzim 2021 – zpracování přiznání v režimu OSS

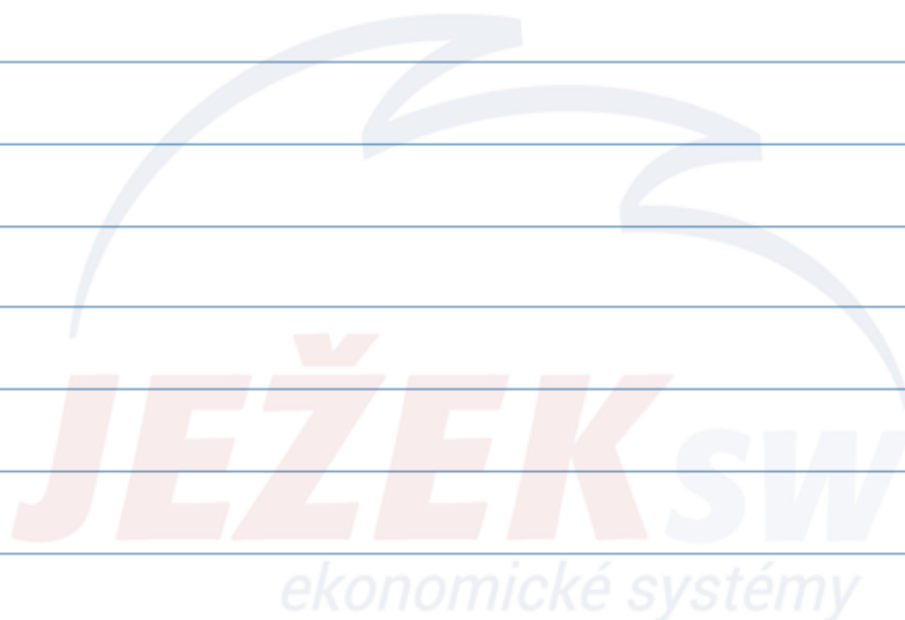


Režim EU v programu DUEL – číselníky

- **Měny** – číselník byl doplněn o informaci o kurzu ECB
+ operace Aktualizace kurzů ECB
- **Státy** – číselník států nově obsahuje sazby DPH jednotlivých států EU + účet 344 (o zaúčtování viz dále)
- **Skupiny DPH** – nastavení skupin DPH bylo rozšířeno o možnost one-stop-shop



- Pozor na řádek pro tuzemské přiznání k DPH. Zřejmě dojde k rozlišení řádků 24 a 26 (zboží / služby). V případě potřeby bude nutné vytvořit novou skupinu pro OSS.



Režim EU v programu DUEL – agendy

- **Parametry firmy**

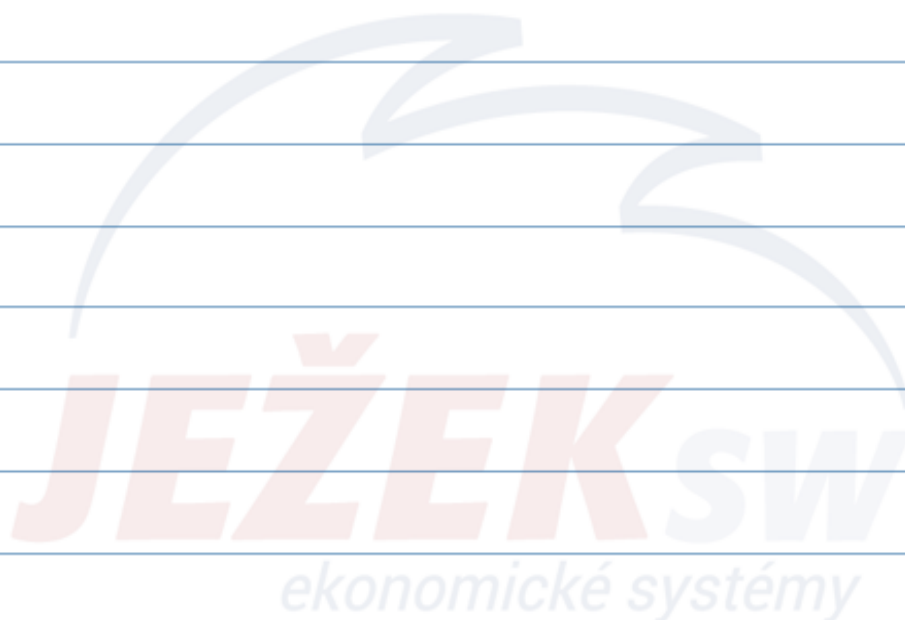
- pozor na nastavení plátce / neplátce.
 - I neplátce přece může využít režimu OSS.
- V sekci Daň z přidané hodnoty je nastavená měna EUR pro následné přiznání v režimu OSS

Parametry firmy	Kontroly
Institute	Odchylka celkové částky od tabulky DPH: 1
Daň z přidané hodnoty	Povolené datum DPH od: 01.01.2021
Účetnictví	Povolené datum DPH do: 31.12.2100
Kancelář	Kontrolní hlášení - evidenční číslo daňového dokladu
Majetek	Pro uskutečnění plnění zohledňovat také variabilní symbol: ☐
	Z označení dokladu převzít pouze číslo: ☒
	OSS
	Měna daňového přiznání: EUR

- **Katalog položek** – jednotlivým položkám můžeme přiřadit příslušné sazby DPH jednotlivých států na nové záložce Alternativní sazby DPH

1. Seznam katalogových položek		2. Kategorie	3. Parametry	4. Ceníky	5. Alt. označení	6. Alt. sazby DPH
X	Stát	Zkratka	Název	Sazba DPH	A	
>	DEN	S25	Základní	25	☒	

>> pokračování



Režim EU v programu DUEL – agendy

- **Adresář firem** – údaj stát u dodavatele (naší účtované firmy) i odběratele (koncového zákazníka)

Připomínáme, že pro účely OSS je nutné sledovat **členský stát spotřeby**, do něhož bylo dodáno zboží nebo poskytnuty služby

Firma	
Zkratka:	Dán EAI
Název:	Drobný dánský odběratel
Jméno/Příjmení:	
Titul před:	Titul z
Popis:	
Upozornění:	
Fakturační adresa	
Upřesnění:	
Ulice/č.p./č.o.:	
PSC/Místo:	
Stát:	DEN
Měna:	DKK



JEŽEKsw
ekonomické systémy

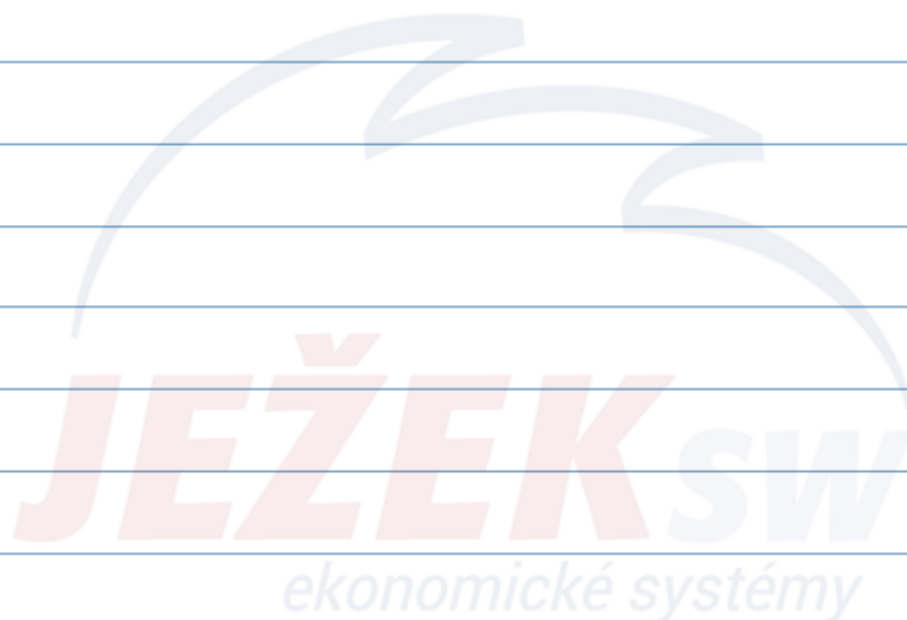
Režim EU v programu DUEL – Závazky a pohledávky

- Evidence vystavené faktury v režimu OSS v ZaP
 - Odběratel (koncový zákazník v EU)
 - Měna, Kurz, Množství
 - Tabulka DPH
 - ovlivňuje tuzemské přiznání, nikoliv přiznání v režimu OSS
 - aby DUEL věděl, že doklad je v režimu OSS, je třeba nastavit příslušnou skupinu DPH
 - Nová **Záložka OSS**
 - Aktivuje se na základě Skupiny DPH

1. Seznam závazků a pohledávek		2. RPD		3. OSS	4. Poznámka	5. Vazby	6. Dokumenty	7. Média		
X	Datum DPH	Datum UZP	Stát	Měna	Sazba DPH (OSS)	Bez daně	DPH	Celkem	Typ (OSS)	
>	20.09.2021	20.09.2021	DEN	DKK	S25	8,00	2,00	10,00	Zboží	

- Datum DPH – datum určení, do jakého zdaňovacího období OSS přiznání doklad patří
- Datum UZP – datum, které rozhoduje o tom, zda se bude v rámci OSS přiznání jednat o běžné zdanitelné plnění nebo o opravu (když bude Datum DPH ve zdaňovacím období a Datum UZP ve zdaňovacím období předešlém, jedná se o opravu)

>> pokračování



Režim EU v programu DUEL – Závazky a pohledávky a záložka OSS

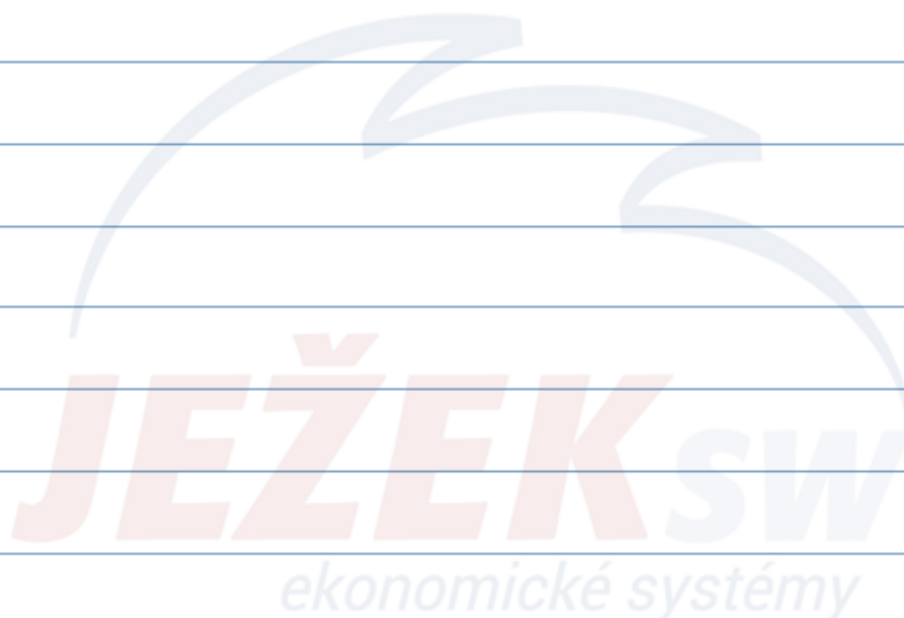
- Intelligence záložky OSS ☺

- Jedno plnění je možné v rámci záložky rozdělit na více řádků, např. dle sazby příslušného státu spotřeby, případně dle typu plnění zboží x služba.
- DUEL automaticky dopočítává zbývající částku

Symboly	Měna	Členění	Aktuální stav
Variabilní: 1 Konstantní: Další:	Měna: DKK Kurz: 3,514 Množství v cizí: 10,00	Středisko: Výkon: Zakázka:	Příkazáno: 0,00 Zbývá platit: 35,14 V cizí měně: 10,00

1. Seznam závazků a pohledávek	2. RPD	3. OSS	4. Poznámka	5. Vazby	6. Dokumenty	7. Média				
X	Datum DPH	Datum UZP	Stát	Měna	Sazba DPH (OSS)	Bez daně	DPH	Celkem	Typ (OSS)	Popis
☐	20.09.2021	20.09.2021	DEN	DKK	S25	4,80	1,20	6,00	Zboží	
☐	20.09.2021	20.09.2021	DEN	DKK	S25	3,20	0,80	4,00	Služba	

- Záložku OSS obsahují i další agendy a údaje z ní jsou s dokladem svázané napříč programem.
 - ZaP, ÚD, PD, Fakturace, Pokladna Doplnění evidence DPH (OSS je podporován v režimu PÚ i DE)
- Informace na záložce OSS z faktury vystavené např. v agendě Fakturace se samozřejmě automaticky přenesou do ZaP, následně i ÚD a nakonec se údaje projeví v přiznání v režimu OSS.



Režim EU v programu DUEL – Závazky a pohledávky a zaúčtování

Doklad		Tabulka DPH		Datum DPH	Skupina DPH	Datum UZP
Datum: 20.09.2021				20.09.2021	UOSS	20.09.2021
Doklad 1: fvOSS		1/2021				
Doklad 2:		0				
Párovací znak: fvOSS1/2021						
Popis: Prodej zboží						
Druh účtování: PZ						
Firma: Dán		Drobný dánský odběratel				

		Bez daně	DPH	Celkem
21%		0,00	0,00	0,00
15%		0,00	0,00	0,00
10%		0,00	0,00	0,00
0%		35,14		35,14
Sk. mimo DPH:			Mimo DPH:	0,00
		Celkem: 35,14		
		Zbývá rozúčtovat: 0,00		

Symboly		Měna	
Variabilní: 1		Měna: DKK	
Další:		Kurz: 3,514	
		Množství v cizí:	10,00

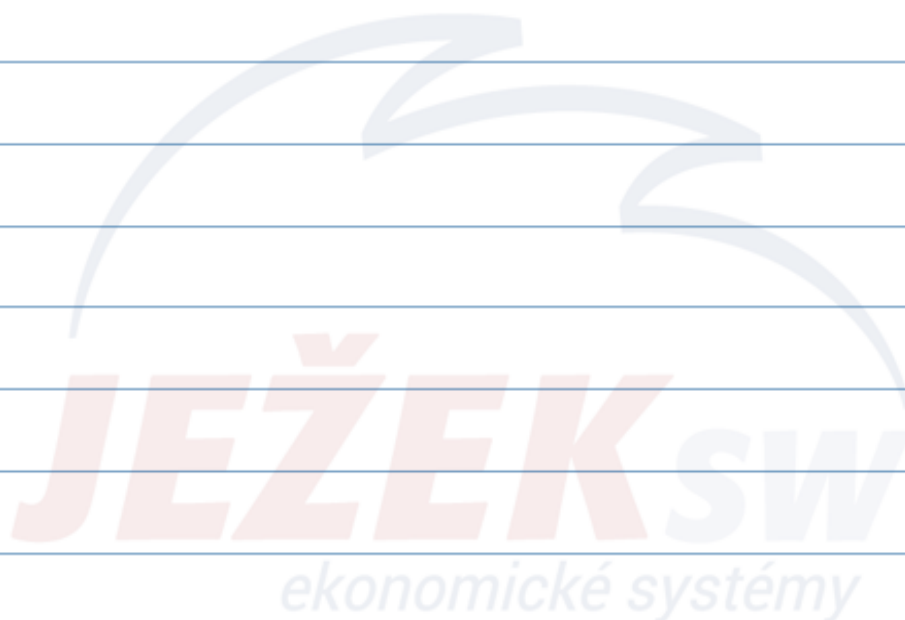
1. Rozúčtování		2. RPDP		3. OSS		4. Poznámka	
Účet MD	Účet D	Částka	Středisko	Výkon	Zakázka	Popis souvztáženosti	
> 311	604	28,11					
311	344	7,03				Dánsko DKK S25	

1. Rozúčtování		2. RPDP		3. OSS		4. Poznámka	
X	Datum DPH	Datum UZP	Stát	Měna	Sazba DPH (OSS)	Bez daně	DPH
>	20.09.2021	20.09.2021	DEN	DKK	S25	4,80	1,20
	20.09.2021	20.09.2021	DEN	DKK	S25	3,20	0,80

$$35,14 \times 25 / 125 = 7,03$$

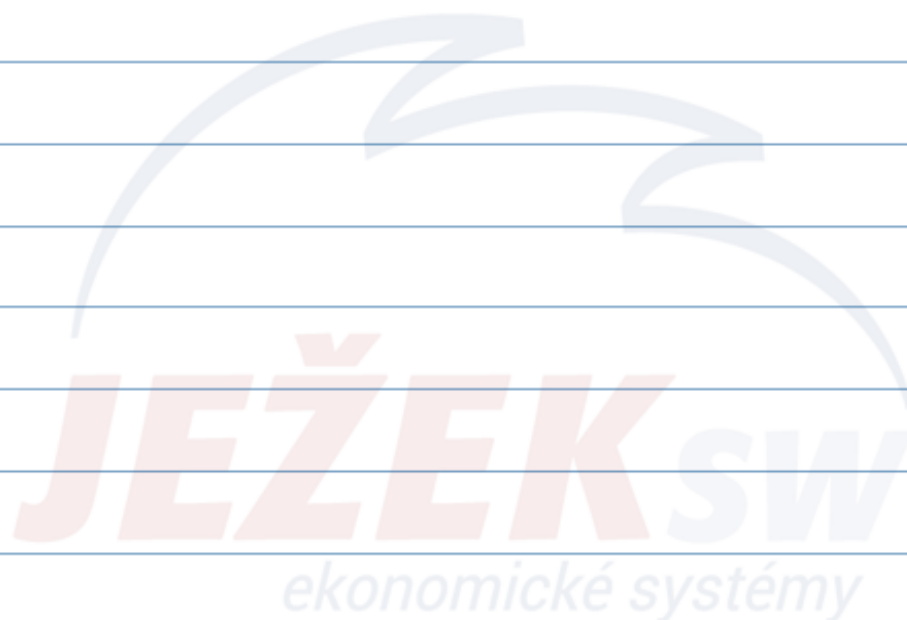
$$35,14 - 7,03 = 28,11$$

>> pokračování



Režim EU v programu DUEL – Účtování

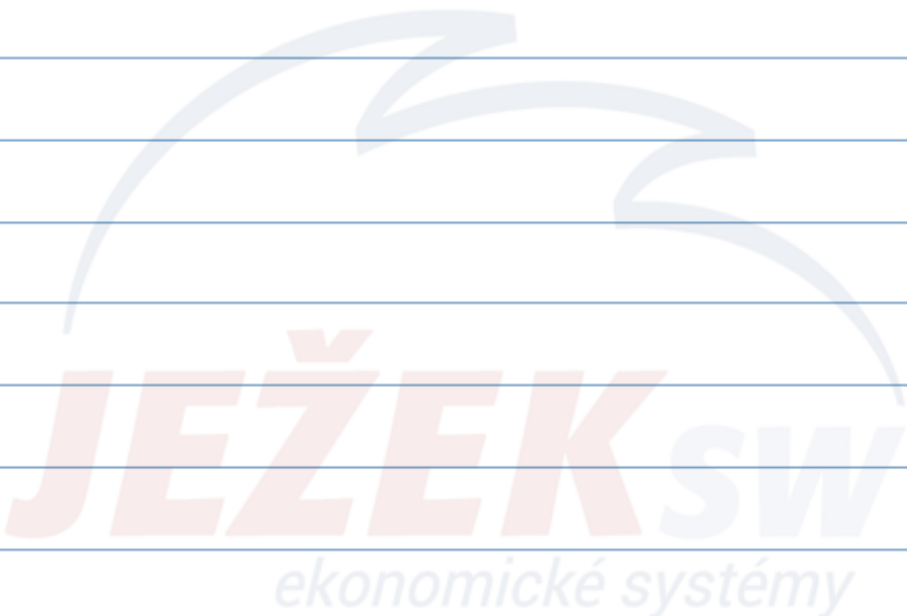
- Podle směrné účtové osnovy patří zúčtování daní do skupiny 34.
- Na účtování o dani v režimu OSS existuje více názorů.
- Účtování na účet DPH 343 nedoporučujeme. Tento účet by bylo nutné analyticky rozčlenit. Povaha klasického tuzemského DPH odváděného tuzemskému FÚ je jiná, než daň určená státu spotřeby.
- Jednotlivé státy jsou v číselníku Státy spojené s účtem 344.
- Účet 344 je zahrnutý do výkazu Rozvahy, stejné ostatní daňové závazky, příp. pohledávky. S ohledem na účtování dokladů v režimu OSS není nutné výkazy upravovat.
- Křížová kontrola:
 - účet 343 x tuzemské přiznání
 - účet 344 x OSS přiznání



Režim EU v programu DUEL - Fakturace

- Fakturace v modulu Kancelář i v modulu Sklady jsou na režim OSS plnohodnotně připravené.
- Pro pořízení faktury v režimu OSS platí stejné požadavky jako na doklad v ZaP: (odběratel, měna, kurz, množství, skupina DPH, záložka OSS).
- Záložka OSS se aktivuje a předvyplňuje až na základě údajů z položek (sazby DPH, typ OSS plnění).

Sazba DPH (OSS)	Typ (OSS)
S25	Služba

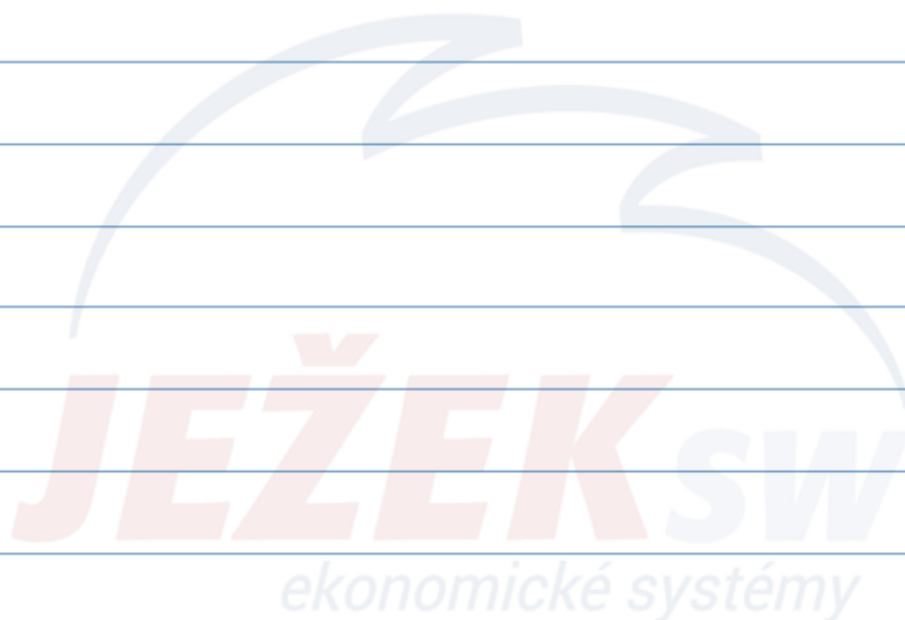


JEŽEKSW
ekonomické systémy

Režim EU v programu DUEL – rekapitulace + režim pořízení dokladů

1. Dodavatel a zároveň účetní – sám fakturu vystaví, pošle koncovému zákazníkovi, zaúčtuje, odvede daň v režimu OSS
 - Zřejmě bude veškerá plnění evidovat jednotlivě, dílčími doklady ve Fakturaci, z nich vyplynou účetní doklady, které bude následně zpracovány v rámci přiznání
2. Účetní kancelář – obdrží vystavené faktury od zákazníka, např. z e-shopu
 - Faktury pořídí do agendy ZaP a doplní údaje na záložku OSS
3. Účetní kancelář – importuje z e-shopu faktury bez údajů potřebných pro OSS
 - K fakturám může ručně doplnit OSS údaje dle předchozího výkladu (Skupina DPH, údaje u položek, údaje na záložce OSS) a dále bude postupovat stejně, jako v bodě 1 nebo
 - Faktury bude účtovat bez údajů pro účely OSS a ty bude řešit souhrnně

>> pokračování



Režim EU v programu DUEL – rekapitulace + režim pořízení dokladů

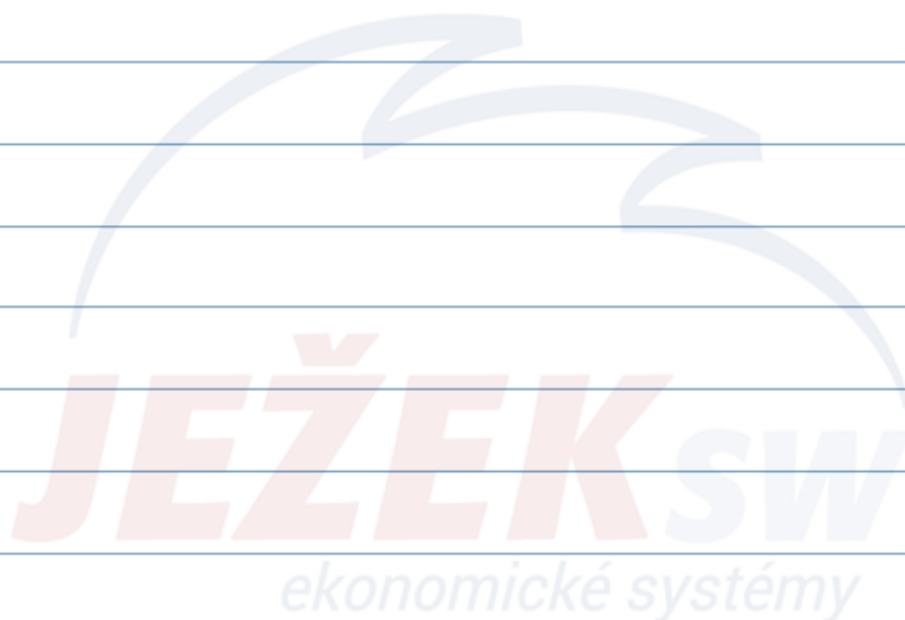
- V případě, že nechceme nebo nemůžeme evidovat OSS údaje položkově na jednotlivých dokladech, může využít souhrnného pořízení těchto údajů do agendy **Pomocná evidence DPH**.

Doklad		Tabulka DPH		Datum DPH	Skupina DPH	Datum UZP
Doklad 1: OSS	1/2021			30.09.2021	UOSS	30.09.2021
Doklad 2:	0					
Popis:						
Firma:						
Symboly		Členění				
Variabilní:		Středisko:				
Další:		Výkon:				
		Zakázka:				

	Bez daně	DPH	Celkem
21%	0	0,00	0,00
15%	0,00	0,00	0,00
10%	0,00	0,00	0,00
0%	0,00	0,00	0,00
Sk. mimo DPH:		Mimo DPH:	0,00

1. Seznam daňových dokladů		2. RDPD	3. OSS	4. Poznámka	5. Dokumenty	6. Média
X	Datum DPH	Datum UZP	Stát	Měna	Sazba DPH (OSS)	Popis
☐	30.09.2021	30.09.2021	DEN	DKK	S25	12,00 3,00 15,00 Zboží
☐	30.09.2021	30.09.2021	AUT	EUR	S20	8,33 1,67 10,00 Zboží
☐	30.09.2021	30.09.2021	SRN	EUR	S19	5,04 0,96 6,00 Služba

- Pozor na Skupiny DPH: V případě, že OSS budeme řešit jiným dokladem než dopad na tuzemské přiznání, musíme dbát na výběr skupiny DPH u obou dokladů, aby doklad v přiznání nevystupoval duplicitně.
 - Např. Pokud jsme u faktury bez údajů pro účely OSS vybrali skupinu DPH, která má vliv na ř. 24, příp. 26 tuzemského přiznání, je třeba u dokladu, který evidujeme pro účely OSS vyplnit takovou zkratku, která ř. 24, příp. 26 neovlivňuje.
- Pozor na účtování: Agenda Pomocná evidence DPH je neúčtní agendou a ovlivňuje jen Zpracování přiznání k DPH a nově Zpracování OSS přiznání. Případné účetní dopady musíme řešit ručně, interním dokladem.



Režim EU v programu DUEL – účtování dokladů

1) OSS údaje sledujeme jednotlivě, na fakturách

311 / 6xx – základ daně

311 / 344 - daň

2) OSS evidujeme souhrnně prostřednictvím Pomocné agendy DPH

- v deníku je doklad (faktura) bez vyplněné záložky OSS a bez dopadu na ř. 24, 26

311 / 6xx – cena vč. daně

- do deníku doplníme interní doklad na odúčtování daně z výnosů

6xx / 344 - daň

JEŽEKsw
ekonomické systémy

Režim EU v programu DUEL – Přiznání v režimu OSS

- První přiznání bude nutné podat za třetí zdaňovací období od 1. 7. – 30. 9. 2021 nejpozději do 31. 10. 2021.
- Přiznání bude kromě identifikace českého dodavatele obsahovat:
 1. celkovou hodnotu všech plnění bez DPH (základ daně dle § 36 zákona o DPH),
 2. platnou sazbu daně daného členského státu spotřeby
 3. příslušnou výši DPH z uskutečněných plnění rozdělených podle jednotlivých členských států spotřeby
 - Tyto údaje jsou souhrnně obsažené v tiskové sestavě, která slouží k ruční vyplnění přiznání.
 - Druhou možností zpracování přiznání je automatická evidence těchto údajů na záložce OSS samostatné záložce, ze které pak bude zpracován XML soubor.



Režim EU v programu DUEL – Přiznání v režimu OSS v programu DUEL

Nová agenda **Zpracování OSS** čerpá:

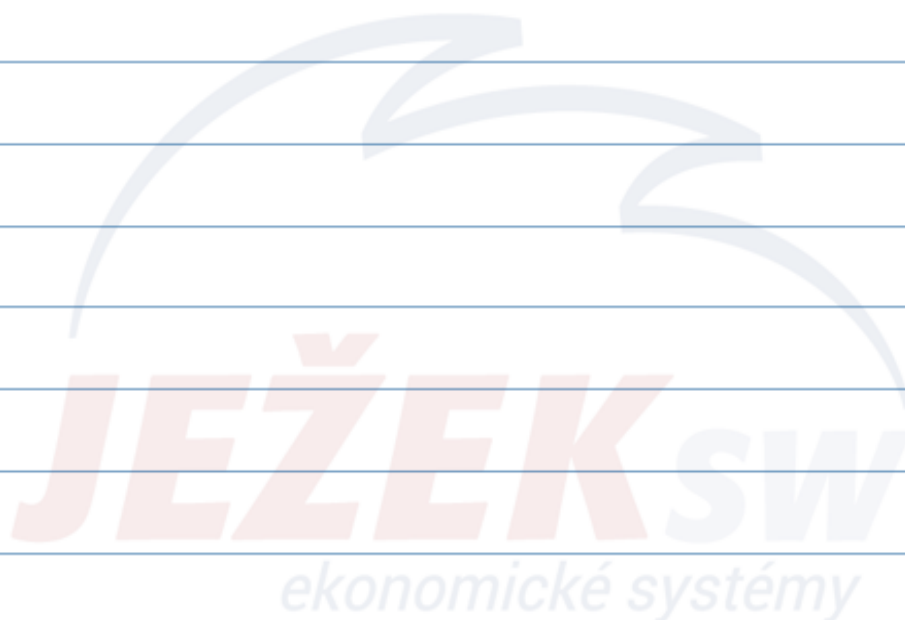
1. ve firmě v režimu Účetnictví z Účetního deníku a Pomocné evidence DPH
2. ve firmě v režimu Daňové evidence ze Závazků a pohledávek, z Peněžního deníku (pokud doklad neexistuje v ZaP) a Pomocné evidence DPH

Hlavička obsahuje identifikační údaje dodavatele a informace potřebné pro záhlaví přiznání. Obsahuje šest záložek:

1. Seznam přiznání	2. Zdanitelná plnění	3. Opravy	4. Poznámka	5. Dokumenty	6. Média
--------------------	----------------------	-----------	-------------	--------------	----------

1. **Seznam přiznání** – evidence všech zpracovaných přiznání, vč. historie – novinka!
2. **Zdanitelné plnění** – plnění, která budou v rámci daného přiznání zpracované
3. **Opravy** – plnění, která opravují minulé přiznání
 - Datum DPH ze záložky OSS na dokladu určuje datum, se kterým doklad vstoupí do přiznání na záložku Zdanitelná plnění.
 - Datum UZP ze záložky OSS na dokladu určí datum, datum, které rozhoduje o tom, zda se bude v rámci OSS přiznání jednat o běžné zdanitelné plnění nebo o opravu (když bude Datum DPH ve zdaňovacím období a Datum UZP ve zdaňovacím období předešlém, jedná se o opravu)
4. **Poznámka**
5. **Dokumenty**
6. **Média**

>> pokračování

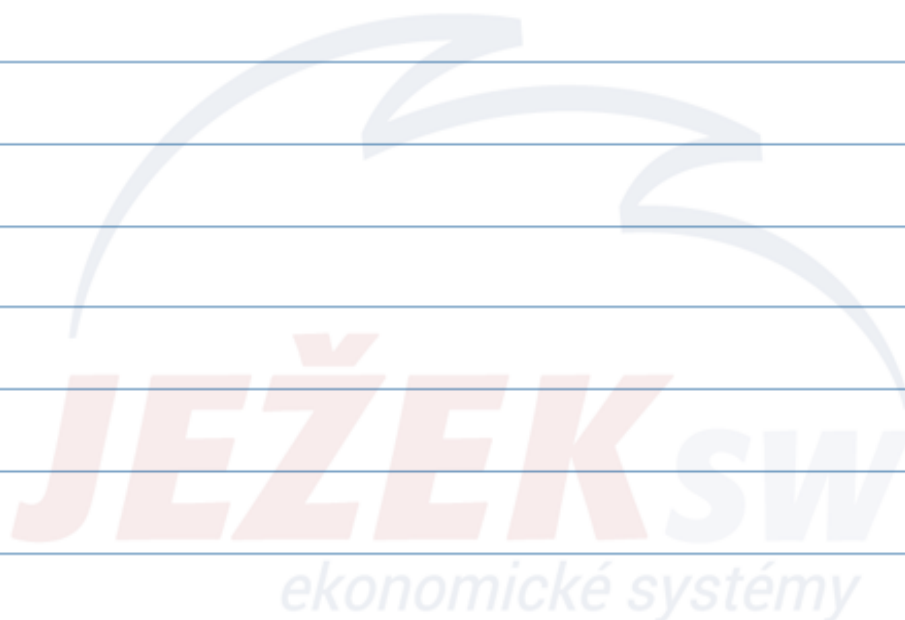


Režim EU v programu DUEL – Přiznání v režimu OSS v programu DUEL

Operace v agendě Zpracování OSS: samostatně Aktualizace kurzů ECB (ostatní později)

Postup zpracování přiznání:

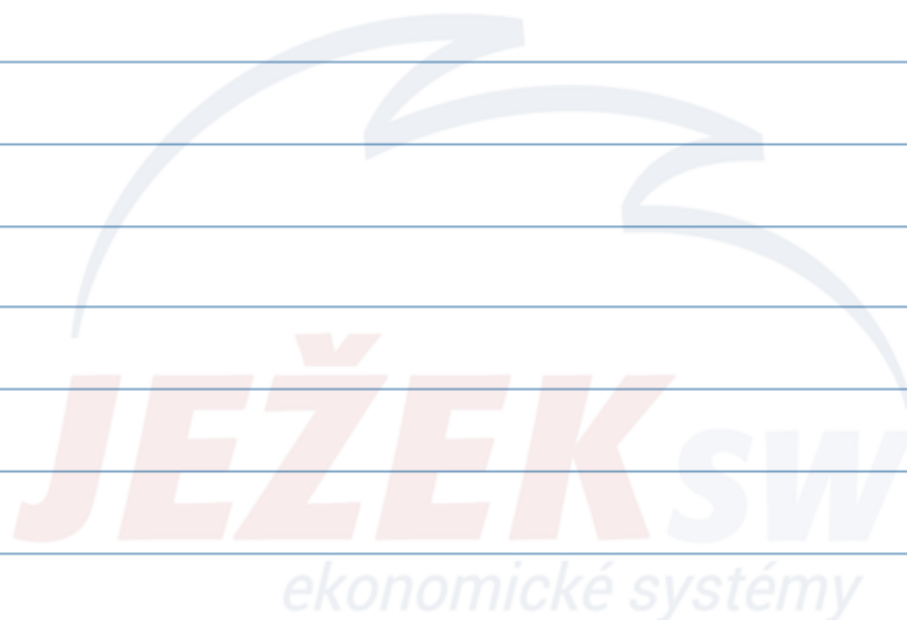
1. Vyplnit hlavičku.
2. Stisknout Výpočet (test zadané měny, test na poslední uzavřené čtvrtletí, test zaúčtování všech příslušných dokladů, test duplicity přiznání, test existence dokladů, test existence kurzů).
3. Provést kontrolu dokladů / výsledku přiznání.
4. Vygenerovat a odeslat XML přiznání.
 - I. XML pro přiznání v režim EU
 - II. XML pro přiznání v dovozním režimu
5. Vygenerovat a zaúčtovat kurzové rozdíly.
6. Výsledek přiznání přenést do ZaP.
7. Uzavřít (uzamknout) přiznání.



Režim EU v programu DUEL – kurzové rozdíly

- 311/6xx předpis faktury
- 311/344 předpis OSS daně
- 211/311 úhrada faktury
- 563/311 příp. kurzová ztráta
- 311/663 příp. kurzový rozdíl
- OSS přiznání – vznik kurzové rozdílu proti předpisu
- 563/344 příp. kurzová ztráta
- 344/663 příp. kurzový rozdíl
- 344/221 platba OSS daně
- 563/344 příp. kurzová ztráta
- 344/663 příp. kurzový rozdíl

- Kurzový rozdíl mezi předpisem FV a platbou.
- Kurzový rozdíl mezi přiznanou daní a předpisem daně z jednotlivých dokladů
- Kurzový rozdíl mezi předpisem OSS daně a platbou.



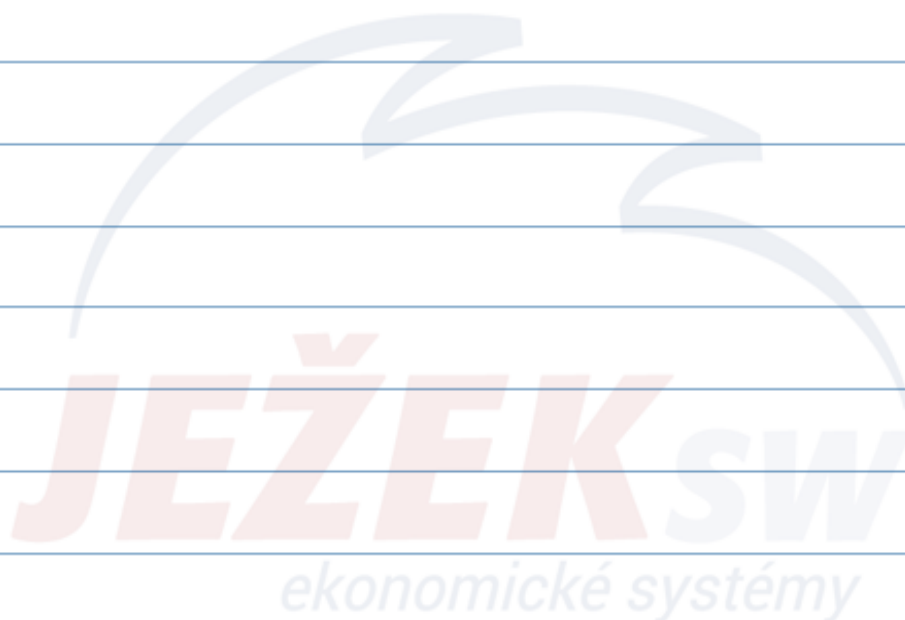
Režim EU v programu DUEL – sestavy

- DUEL obsahuje řadu tiskových sestavy pro účely OSS.
 - Vystavené faktury, které respektují sazby ostatních států EU
 - Faktury v AJ, NJ
 - Souhrnná tisková sestava dle států a měn pro překročení limitu



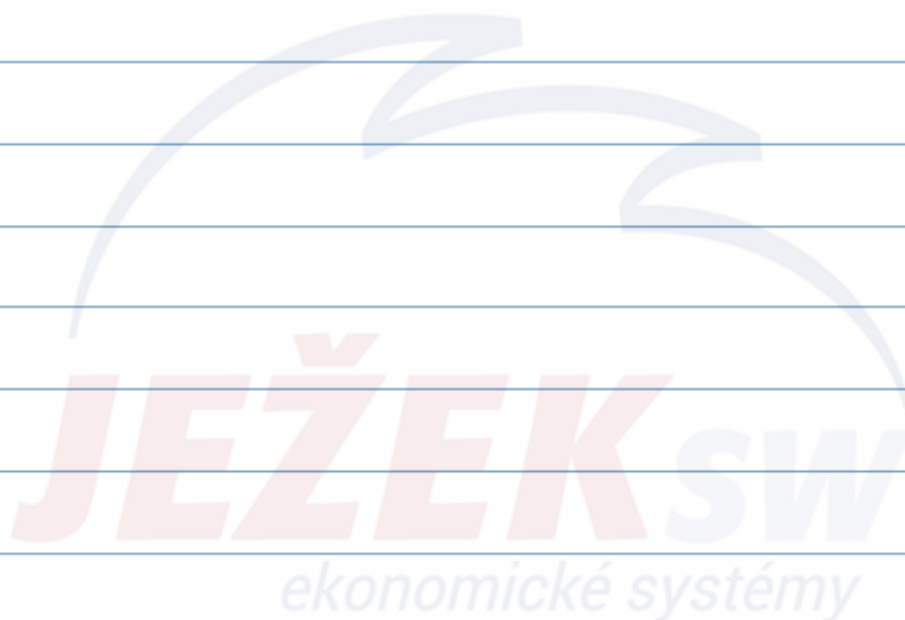
Režim EU v programu DUEL – dopad na „naše“ přiznání

- Tuzemský plátce musí plnění v režimu OSS vykazovat i v „českém“ přiznání k DPH.
- Na vykázání na správný řádek má vliv nastavení Skupiny DPH v údajích Řádek DAP DPH.
- Co není jasné? V jaké výši se na řádek tato plnění uvedou? Zřejmě bez daně? Ale bez jaké? Tuzemské, když je toto plnění od české DPH osvobozeno? Nebo od zahraniční, když tu náš zákon nezná? ☺
- Každým dnem se očekává nový aktualizovaný vzor přiznání vč. pokynů!
 - Vykazování vybraných plnění v One Stop Shop v daňovém přiznání k DPH: Daňový subjekt, který je registrován ve zvláštním režimu jednoho správního místa, vykazuje veškerá plnění, ze kterých v tomto režimu odvádí daň, na řádku **26** daňového přiznání k DPH, a to až do nabytí účinnosti novely zákona o DPH. Ode dne nabytí účinnosti novely zákona o DPH budou tato plnění vykazována, v souladu s připravovanou změnou vzoru daňového přiznání k DPH v příloze č. 1 k vyhlášce č. 457/2020 Sb., na řádku **24**.
 - Výňatek z pokynu GFŘ



Režim EU v programu DUEL – evidence

- Záznamy, které musí být v souvislosti s OSS evidovány, jsou stanoveny v **nařízení Rady č.967/2012 (článek 63c)**, kterým se mění prováděcí nařízení 2006/112/ES.
 - Členský stát spotřeby
 - Druh poskytnuté služby či zboží
 - Datum poskytnutí služby či zboží
 - Základ daně
 - Výši a sazbu daně
 - Informace o platbách
 - Informace použité ke stanovení místa, kde je příjemce usazen
- Tyto záznamy musí být uchovávány po **dobu 10 let** od konce roku, v němž se plnění uskutečnilo, a to i v případě, že osoby povinné k dani přestaly režim používat.
- Tyto záznamy musí být na žádost neprodleně zpřístupněny členskému státu identifikace či členskému státu spotřeby elektronickými prostředky.



Děkujeme za vaši účast, doufáme, že jste si dnešní den užili a načerpali potřebné informace. Pokud si z naší nabídky vyberte nějaké další školení, moc rádi se s Vámi opět setkáme!

Tým Ježek software

Čas jsou peníze a myš zdržuje

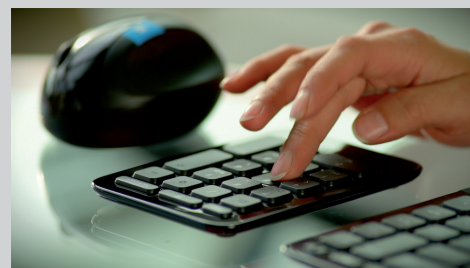
Základní klávesové zkratky pro zrychlení práce v DUELU

Činnost	Zkratka	Nebo	Poznámka
Domovská stránka + rychlé hledání agendy	Ctrl+H		Funguje kdykoli a odkudkoli.
Rychlé hledání agendy bez domovské stránky	Ctrl+G		Funguje kdykoli a odkudkoli.
Postupné zavírání a návrat na domovskou stránku	Esc (opakovaně)		Postupně vše uzavře.
Zkratky pro práci se záznamy a údaji			
Přidat nový záznam	Ctrl+N	Insert	Insert platí pro tabulku.
Kopie existujícího záznamu	Ctrl+Shift+N		
Editovat existující záznam resp. údaj	F2		
Uložit záznam (potvrdit operaci)	Ctrl+Enter	F9	
Opuštění bez uložení	Esc		Zrušení provedených změn.
Smazat záznam	Ctrl+D	Del	Del platí pro tabulku.
Naplnit implicitní (předpokládanou) hodnotou	Ctrl+Num *		Hvězdička na numerické klávesnici
Číselníky a podpůrné seznamy			
Vyklopení číselníku	Alt+šipka dolů		
Odskok do číselníku	F7	Ctrl+NumPlus	+ na numerické klávesnici
Převzetí hodnoty	Ctrl+Enter	Ctrl+Shift+Enter	Shift pro připojování poznámek
Opuštění bez převzetí	Esc		
Označování, hledání a filtrování			
Vybrat - označit záznam	F8	Ctrl+mezerník	
Hledání podle údaje (rychlý filtr)	F3		Zapne / vypne hledání.
Složené hledání podle více podmínek	Shift+F3 (a)	Ctrl+F3 (nebo)	Hledá najednou dle více podmínek.
Filtrování s podmínkou	F4		Nabídne filtry k použití.
Spuštění konkrétní operace	Ctrl+číslo na numerické klávesnici		Rovnou spustí operaci.
Přepínání záložek v tabulce	Ctrl+Tab	Alt+číslo	
Tisky			
Tiskové sestavy	Ctrl+P	Shift+F6	Ctrl+P v náhledu spustí tisk.
Rychlý opis vět	Ctrl+F6		

Ježkova specialita pro práci s datem

Pro rychlejší práci je DUEL vybaven inteligencí, která dokáže správně interpretovat některé zkratky a převést je na kompletní datum. Hodnoty zadávané pomocí znaků „plus“ a „minus“ se vztahují k dnešnímu dni.

d	převéde na dnešní datum
v	převéde na včerejší datum
z	převéde na zítřejší datum
+14 -14	posune datum o zadaný počet dní dopředu resp. dozadu
+t -t	přičte resp. odečte týden
+m -m	přičte resp. odečte měsíc
+r -r	přičte resp. odečte rok
zm km	začátek resp. konec aktuálního měsíce (1. den / poslední den)
zr kr	začátek resp. konec aktuálního roku (1.1. / 31.12.)
po, út, st, čt, pá, so, ne	datum konkrétního dne v aktuálním týdnu



DUEL má schopnost **konvertovat** desetinnou čárku na desetinnou tečku. Můžeme tedy zadat datum ve formátu 10,11,2019 a výsledkem je datum 10.11.2019. Nemusíte tedy řešit nastavení numerické klávesnice.

Navíc dokáže sám **doplňovat**, takže stačí zadat třeba jen den. Měsíc a rok program doplní automaticky.

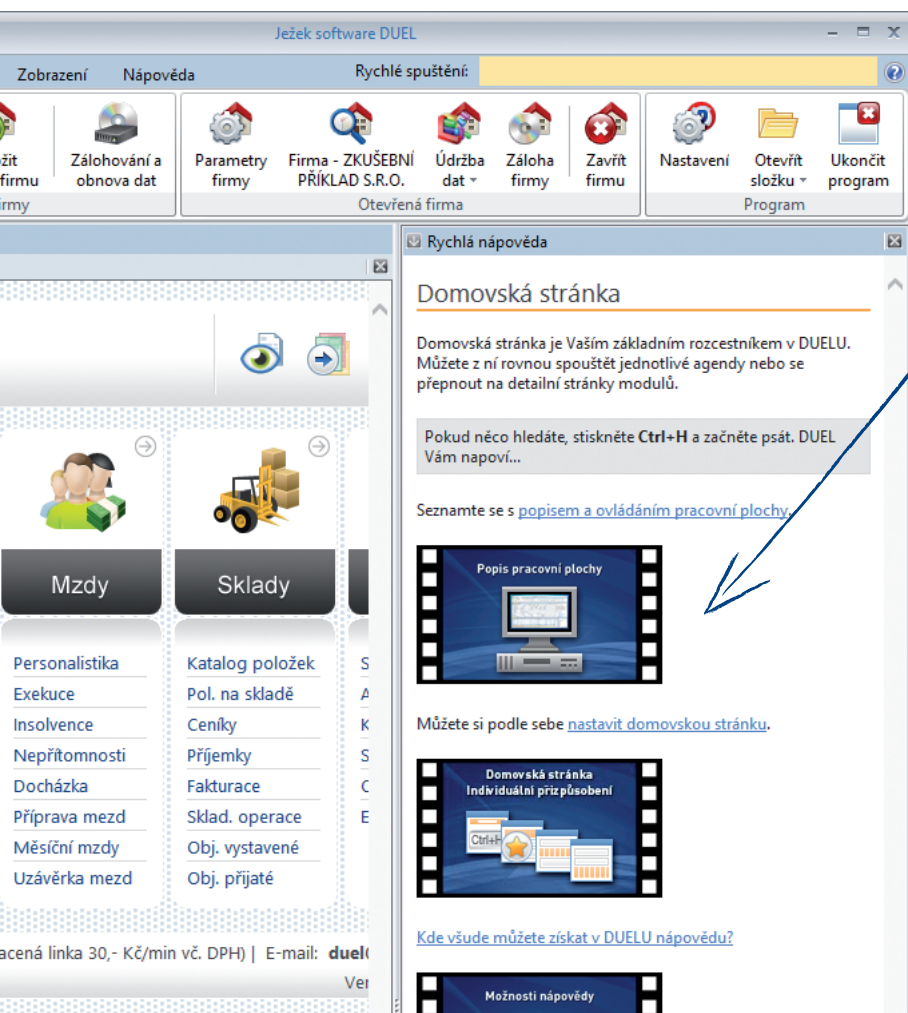


Je skvělé, že jste využili příležitost nechat se proškolit v DUELU.

Vždycky je tu ale prostor pro další sebevzdělávání.

Specializované videonávody, které pro Vás pravidelně namlouvá kolega Jakub Schneider, jsou vynikající příležitostí nejen pro zopakování naučeného, ale i pro seznámení se s něčím úplně novým, co DUEL nabízí.

Videonávody k programu



Videonávody najdete i v pravé nápovědě k jednotlivým agendám přímo v programu DUEL.

Všechna dosud zveřejněná videa najdete na stránce **www.jezeksw.cz/videonavody** přehledně rozdělená do jednotlivých sekcí.



Jste s námi spokojeni?

Doporučte DUEL dál a získejte provizi 20 %

Doporučte DUEL svým kolegům nebo známým a zjednodušte jim práci.

Za zprostředkování získáte provizi 20 % z ceny prodané licence (průměrná cena licence je více než 10 000 Kč). Budou-li mít stejný program vaši známí a partneři, usnadníte si práci díky sdílení dat, exportům a importům.

Rozhodli se pro koupi?

Pak je to jednoduché. Stačí, aby při objednávce programu nahlásili vaše licenční číslo jako zprostředkovatele. O zbytek se postaráme.

Váhají s koupí?

Předejte nám na ně kontakt a pokud dojde do 3 měsíců od zkontaktování naším pracovníkem k úspěšnému prodeji, pak i vy získáváte nárok na vyplacení provize.

V případě úspěšně zrealizovaného prodeje spolu domluvíme způsob proplacení vaší provize. Na provizi mají nárok pouze vlastníci licence programu DUEL nebo STEREO.

Více na www.jezeksw.cz/zprostredkovani.

„Na provizích za zprostředkování programů jsme našim uživatelům vyplatili již **5 796 765** korun!“



Víte, že...

**...nově vyplácíme
provize přímo té
osobě, která prodej
doporučila?**

**I když je to řadový
zaměstnanec
vlastníka licence!**



Ozvěte se, těšíme se na vás

Ježek software s.r.o.

Mariánská 3233,
470 01 Česká Lípa

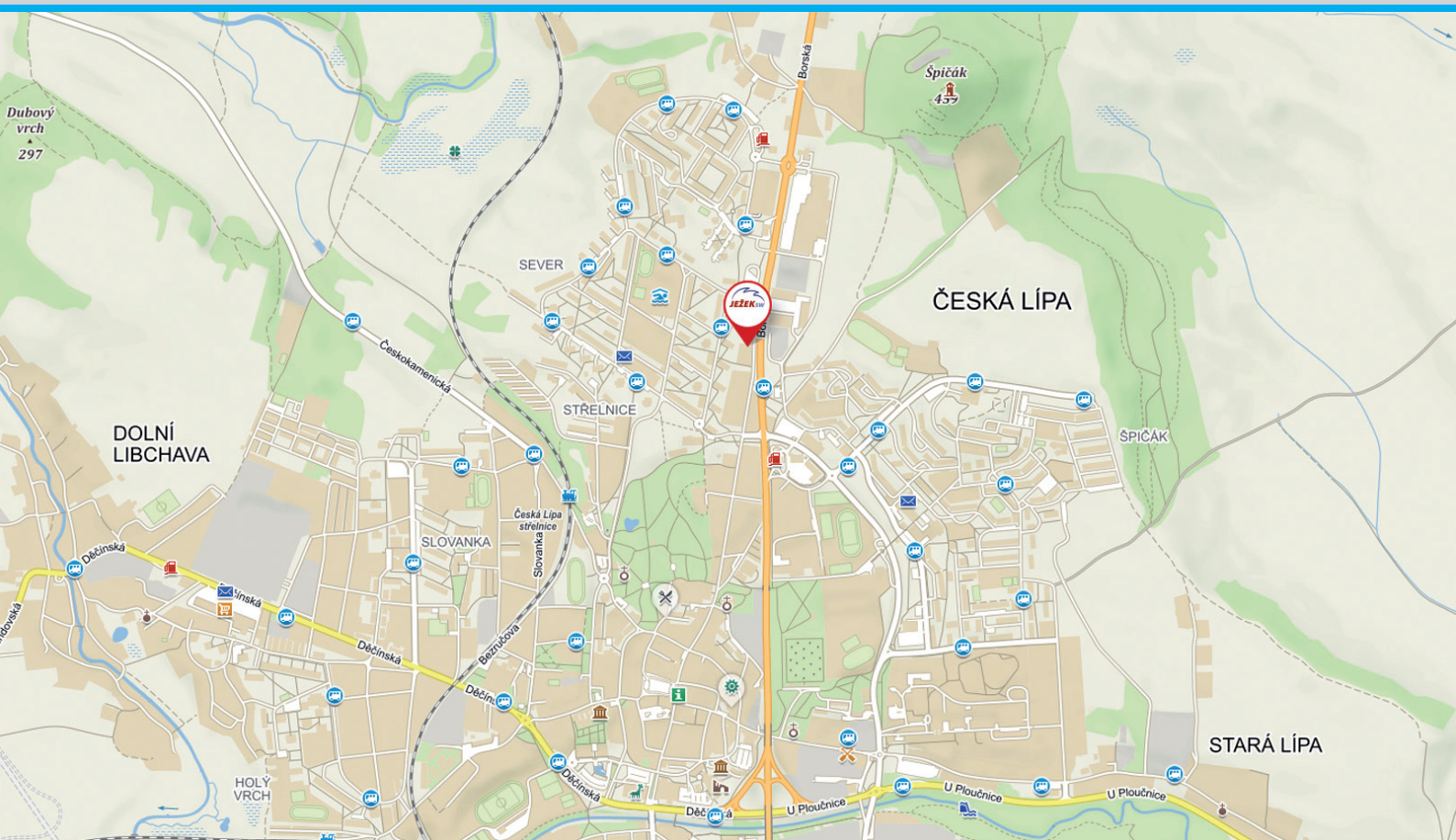
IČO 27282805

DIČ CZ27282805

Bankovní spojení 198535819/0300

Společnost Ježek software s.r.o. je zapsána v obchodním rejstříku vedeném u krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 22400.

Jsme registrovanými plátcí DPH.



Kontakty



Školení

731 102 712

skoleni@jezeksw.cz



Obchod

487 522 449

obchod@jezeksw.cz



www.jezeksw.cz



Hotline

487 714 600

podpora@jezeksw.cz

Expresní linka hotline

900 30 4321

Linku využívají i uživatelé starších verzí.

Cena hovoru je 30 Kč včetně DPH za minutu.

Maximální délka hovoru není omezena. Linku

provozuje Ježek software s.r.o., Mariánská 3233, 470 01 Česká Lípa.



Ježek software s.r.o.
Mariánská 3233
470 01 Česká Lípa

Školení 731 102 712