



informační systém
money S4

Opravný daňový doklad

Metodika pro tvorbu ODD ve verzi 1.2.5.2217 a vyšší



Terminologie

V souvislosti s novelou zákona o DPH došlo s platností od 1. dubna 2011 ke změnám při dobropisování dokladů. Tato změna se týká pouze plátců DPH. V systému Money z tohoto důvodu přibyla nad seznamem faktur vydaných/přijatých nová tisková sestava *Opravný daňový doklad*. Dobropis (sloužící k ponížení daňové povinnosti) byl nahrazen pojmem **Opravný daňový doklad (dobropis)**. Navíc přibyl termín **Opravný daňový doklad (vrubopis)** sloužící k navýšení daňové povinnosti.

Opravný daňový doklad (dobropis)

Tvorba *Opravného daňového dokladu – dobropisu* probíhá podobně jako dřívější tvorba dobropisu. Nabízí se dvě možnosti vytvoření dokladu.

Doklad bez vazby

Při tvorbě nového dokladu je možné v hlavičce zatrhnout pole **ODD – dobropis**. Takto vytvořený doklad nemá vazbu na dobropisovanou fakturu a je tedy nutné ručně vyplnit všechny náležitosti opravného daňového dokladu (viz zákon o DPH).

Vytvoření vazby na dobropisovaný doklad

Druhou možnost vystavení *ODD – dobropisu* nabízí přímo seznamy faktur a pohledávkových a závazkových dokladů v místní nabídce. V těchto seznamech lze pravým tlačítkem myši nad konkrétním dobropisovaným dokladem otevřít kontextovou nabídku a v ní vybrat možnost **Vytvořit opravný daňový doklad – dobropis**.

Kromě vazby na dobropisovaný doklad (např. fakturu) program v nově vytvořeném dokladu doplní do pole *Popis* text „Opravný daňový doklad k faktuře + číslo dobropisované faktury“.

Dále je v záložce *Texty* doplněn před cenami text „Opravný daňový doklad k faktuře + číslo dobropisované faktury“ a na dalším řádku je připravený text „Důvod opravy“, u kterého je možné doplnit informaci potřebnou pro bližší vysvětlení dobropisu.

Opravný daňový doklad (vrubopis)

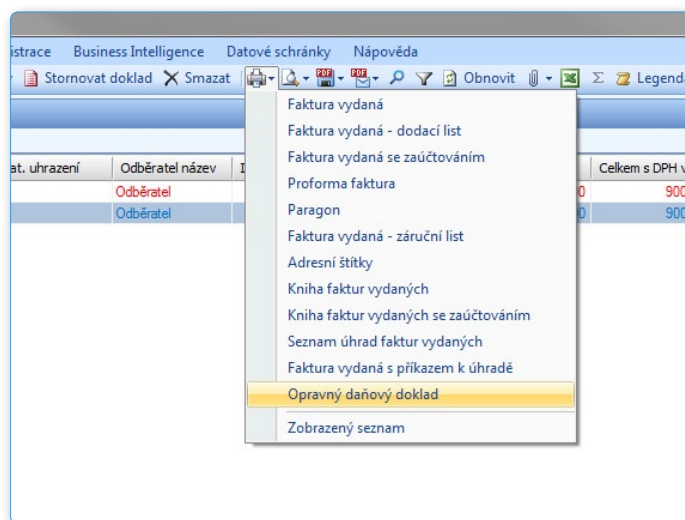
Opravný daňový doklad (vrubopis) se zadává stejně jako běžný daňový doklad s tím, že v rozpisu DPH se musí uvést pouze rozdíl částek oproti původnímu dokladu.

Přepínač *ODD - dobropis* se v tomto případě nesmí zatrhnout, protože by namísto navýšení daňové povinnosti došlo k jejímu ponížení.

Protože vrubopis není možné generovat ze zdrojového dokladu, je nutné v záložce *Texty* ručně doplnit do textu před cenami náležitosti podle zákona o DPH (např. důvod opravy, číslo původního dokladu apod.).

Tiskové sestavy

Nad seznamem faktur vydaných a přijatých přibyla nová tisková sestava **Opravný daňový doklad**, která reaguje na stav přepínače *ODD - dobropis*. Pokud je na dokladu pole *ODD - dobropis* zatržené, vytiskne se v hlavičce text „Opravný daňový doklad (dobropis)“ a všechny částky jsou uvedené se záporným znaménkem. V případě, že pole zatržené není, tiskne se v hlavičce dokladu text „Opravný daňový doklad (vrubopis)“ a částky jsou uvedené v kladné hodnotě.



Starší tiskové sestavy byly z historických důvodů upraveny tak, že doklady, které mají zatržené pole *ODD - dobropis* a jejich datum uskutečnění zdanitelného plnění (DUZP) spadá do doby před 1. dubnem 2011, se tisknou v původní podobě. Doklady s datem uskutečnění zdanitelného plnění po 1. dubnu 2011 se tisknou se zápornými částkami a s názvem „Opravný daňový doklad (dobropis)“.

Opravy vzhledu tiskových sestav se samozřejmě týkají pouze výchozích sestav. Pokud aplikace Money obsahuje na zakázku upravenou tiskovou sestavu s vlastním designem, je nutné ji upravit, případně začít používat novou sestavu „Opravný daňový doklad“.

Neplátcí DPH

V hlavičce tiskové sestavy se zobrazuje *Dobropis*.

V případě, že doklad má vazbu na dobropisovanou fakturu, doplní se do textu před cenami „Dobropis k faktuře + číslo dobropisované faktury“ a na další řádek se přidá text „Důvod opravy“.