



S5 podnikový informační systém (ERP)

OPRAVNÝ DAŇOVÝ DOKLAD

METODIKA TVORBY ODD V ERP MONEY

Co je opravný daňový doklad

Opravný daňový doklad vystavuje plátcé DPH v situaci, kdy potřebuje **opravit základ nebo výši daně**. Dochází k tomu v případech, kdy se mezi dodavatelem a odběratelem dohodne dodatečná sleva či úprava ceny a změní se tak zdanitelné plnění nebo základ daně, dále když nedojde k dodání služby nebo zboží a vrací se již uhrazená částka, ze které ke dni přijetí vznikla povinnost přiznat daň, případně pokud došlo k chybnému stanovení sazby daně nebo bylo omylem zdaněno osvobozené plnění. Novela zákona o DPH platná od 1. dubna 2011 vytvořením pojmu *opravný daňový doklad* nahradila dříve používané pojmy *dobropis* a *vrubopis*.

Vytvoření opravného dokladu

ERP Money disponuje funkcí, která tvorbu opravných daňových dokladů automatizuje a je k dispozici v seznamech *Faktur vydaných/přijatých*, *Prodejek vydaných/přijatých* a *Pohledávkových/Závazkových dokladů*. Opravný doklad zde můžete vygenerovat převzetím údajů z původního dokladu a vytvořením vzájemné vazby mezi oběma doklady, ale i jako samostatný doklad bez jakékoli vazby.

Opravný doklad s vazbou na dobropisovaný doklad

Faktury vydané/přijaté a *Pohledávkové/Závazkové doklady* obsahují v hlavičce pole **ODD – dobropis**. Pokud dobropisujete doklad vystavený v Money, můžete v těchto seznamech použít nad dokladem volbu místní nabídky **Vytvořit opravný daňový doklad – dobropis**. Program automaticky vytvoří doklad, který má zatržené pole **ODD – dobropis**, obsahuje stejné položky a částky jako dobropisovaný doklad a je v něm uvedené číslo původního dokladu. Z opravného dokladu je pak možné některé položky vymazat, případně v nich upravit ceny nebo DPH.

Volbu **Vytvořit opravný daňový doklad – dobropis** otevřete nad fakturou pravým tlačítkem myši

Na opravném dokladu je v záložce **Texty** připravený popis s číslem původního dokladu a stačí zde už jen dopsat konkrétní důvod opravy

Číslo dobropisovaného dokladu se automaticky zobrazí i v hlavičce **ODD**

Opravný doklad s vazbou na dobropisovaný doklad má zatržené a nepřístupné pole **ODD – dobropis**

Opravný doklad přebere z původního dokladu všechny položky. Ty, které nejsou předmětem dobropisu, můžete vymazat

Prodejký vydané/přijaté disponují obdobnou funkcí. Místo pole **ODD – dobropis** je zde pole **Vratka** a místní nabídka v těchto seznamech obsahuje funkci **Vytvořit opravný doklad**.

Dobropis bez vazby

Pole **ODD – dobropis** nebo **Vratka** můžete na dokladech také **zatrhnout ručně**. Vznikne tak opravný doklad, který nemá žádnou vazbu na jiný doklad v Money a je tedy nutné v něm ručně vyplnit všechny náležitosti opravného daňového dokladu dané zákonem o DPH (důvod opravy, číslo původního dokladu apod.). Tyto údaje můžete zapsat například do hlavičky dokladu a do záložky **Texty**.

Opravný daňový doklad (vrubopis)

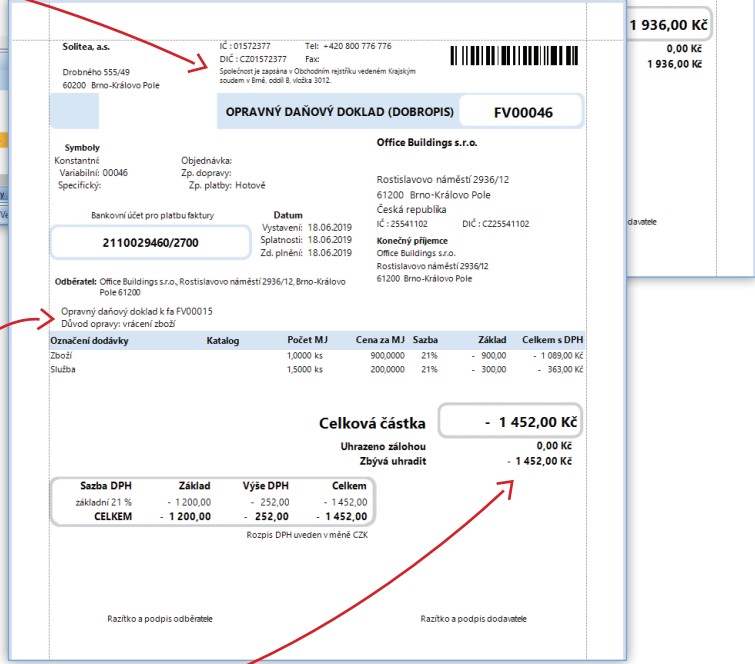
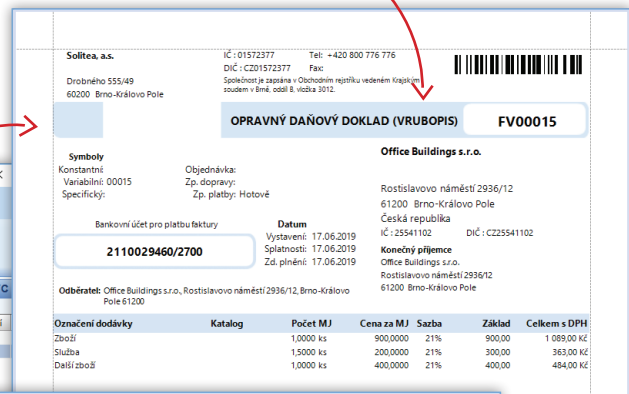
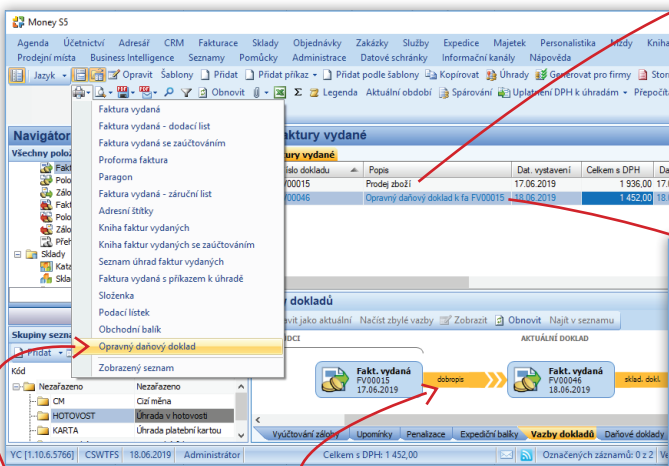
Pokud potřebujete vystavit vrubopis, stačí v seznamu *Faktur vydaných/přijatých* vytvořit běžný daňový doklad, kde v rozpisu DPH uvedete rozdíl částek oproti původnímu dokladu. Přepínač *ODD – dobropis* v tomto případě **nesmí být zatřesený**, protože by namísto navýšení daňové povinnosti došlo k jejímu snížení.

Protože vrubopis není možné generovat ze zdrojového dokladu, jedná se vždy o doklad bez vazby. V záložce *Texty* proto musíte ručně doplnit do oddílu *Text před cenami* všechny náležitosti požadované zákonem o DPH.

Tiskové sestavy

V seznamech *Faktur vydaných/přijatých* je k dispozici tisková sestava *Opravný daňový doklad*, která reflektuje stav přepínače *ODD – dobropis*. Je-li na dokladu pole zatřesené, sestava vytiskne *Opravný daňový doklad (dobropis)*, který slouží k snížení daňové povinnosti a všechny částky jsou v něm uvedené se záporným znaménkem. U dokladů bez zatřeseného pole *ODD – dobropis* se vytiskne *Opravný daňový doklad (vrubopis)*, který slouží k navýšení daňové povinnosti a částky jsou uvedené v kladné hodnotě.

Pokud tisk sestavy zvolíte nad běžným dokladem (bez zatřeseného pole *ODD – dobropis*), vytiskne se vrubopis s částkami uvedenými v kladných hodnotách



Vztah mezi oběma doklady najdete zobrazený např. v detailu *Vazby dokladů*

Sestavu *Opravný daňový doklad* obsahuje nabídka tlačítek *Tisk, Náhled, PDF a Mail*

Zákonem požadované náležitosti dobropisu i vrubopisu (číslo původního dokladu, důvod opravy) se na tiskový výstup přeberou ze záložky *Texty* na dokladu

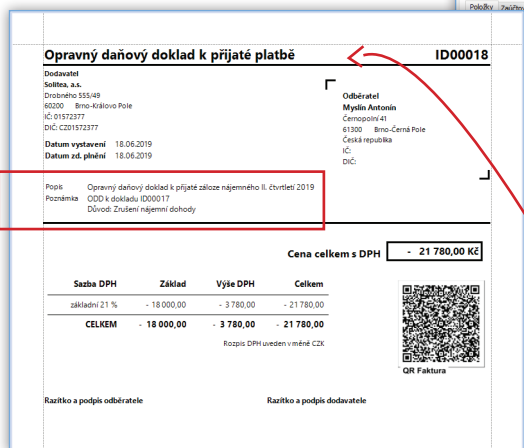
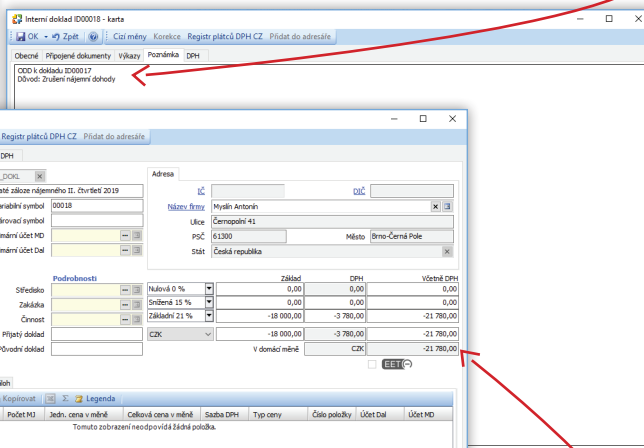
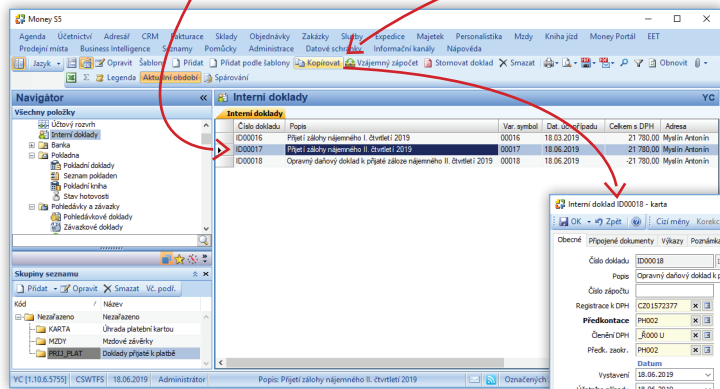
U dokladů se zatřeseným polem *ODD – dobropis* program vytiskne dobropis s částkami uvedenými v záporných hodnotách (přestože na dokladu jsou ceny uvedené kladně)

Tiskovou sestavu *Opravný daňový doklad k přijaté platbě* nabízí i seznam *Interních dokladů*. Interní doklady se však na rozdíl od faktur dají v Money zadávat se zápornými částkami, a proto neobsahují přepínač *ODD – dobropis*. Pokud potřebujete dobropisovat některý již uložený interní doklad s uskučeným daňovým plněním, stačí původní doklad zkopírovat, povinné texty (důvod opravy, číslo původního dokladu) zapsat do kolonky *Popis* a do záložky *Poznámka* a částky uvést s opačným znaménkem, než jaké měl původní doklad.

Interní doklady slouží v Money jako daňový doklad, kterým se zaučítuje zaplacená záloha, pro niž v zákonné lhůtě dosud nebyl vystavený účetní daňový doklad

Opravný daňový doklad k přijaté platbě můžete vytvořit jako kopii původního dokladu

Zákonem požadované údaje o čísle původního dokladu a důvodu opravy se na opravném dokladu dají zapsat do záložky Poznámka



Na opravném dokladu je pak třeba doplnit text v kolonce Popis a upravit částku k úhradě

Sestava Opravný daňový doklad k přijaté platbě vytiskne interní doklad na formuláři s hlavičkou opravného dokladu

Volejte zdarma: 800 776 776
obchod@money.cz

Praha

Rubeška 215/1
tel.: +420 244 001 288

Brno

Drobného 555/49
tel.: +420 549 522 511

Liberec

1. máje 97/25
tel.: +420 485 131 058

Bratislava

Plynárenská 7/C
tel.: +421 249 212 323

Prešov

Kúpeľná 3
tel.: +421 517 732 908