

Vyúčtování služeb, na které byla v roce 2023 přijata záloha v sazbě DPH 10%

Verze software **DUNA 2024.1.64** obsahuje úpravu algoritmu ve **Vydaných fakturách**, který umožňuje v roce 2024 vyúčtovat v sazbě DPH 10% přijaté zálohy v této sazbě z roku 2023. Zásadní podmínkou je tedy existence těchto záloh na záložce Zálohy ve vydané faktuře.


Postup:

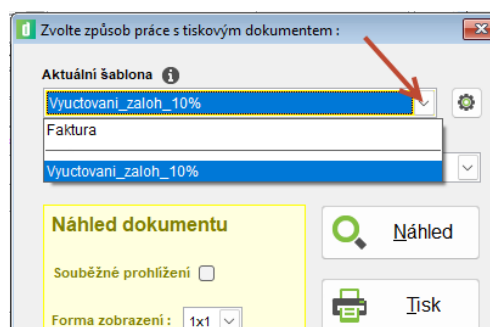
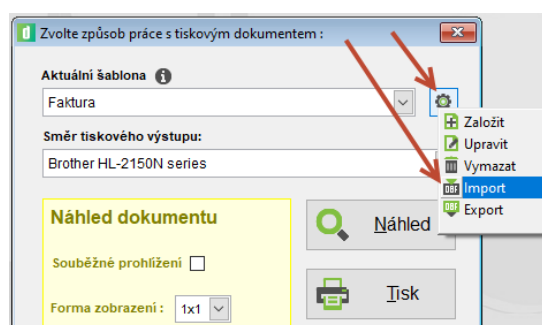
1. Datum uskutečnění plnění ve vydané faktuře bude v roce 2024
2. Na formuláři na záložce Faktura je k dispozici parametr „Povolit staré sazby“ – tento parametr zaškrtněte
3. V řádcích faktury je následně dovoleno zadat sazbu 10% a 12% současně bez ohledu na datum uskutečnění zdanitelného plnění. Postup se dále liší u nedoplatku a přeplatku.

a) **Nedoplatek** – napište do řádku v sazbě 10% fakturovanou částku, která odpovídá zaplaceným zálohám bez daně (tj. upravený základ a DPH v sazbě 10% musí být nulové), zbytek částky napište do samostatného řádku se sazbou 12%. Nedoplatek bude správně vykázán v základu 12% DPH.

b) **Přeplatek** – napište do řádku v sazbě 10% celou fakturovanou částku, pokud byly zaplacené zálohy vyšší, budou v upraveném základu a DPH 10% záporné částky, což je v pořádku. Přeplatek bude v sazbě 10% ... tedy v sazbě, ve které byly zálohy zaplacené a takto bude vrácen.

4. Pokud ve vyúčtování bude nutné vyúčtovat zaplacené zálohy v sazbě jak 10% tak i 12%, pak fakturovanou částku také rozdělte do sazeb dle stejného principu, jako u nedoplatku. Upravený základ a DPH 10% nesmí být v roce 2024 nikdy kladné částky ... na tuto skutečnost Vás program upozorní hláškou a nedovolí takovou fakturu uložit.

5. Tisk těchto faktur s vyúčtováním záloh v 10% je specifický a nelze je tisknout jako běžnou fakturu. K dispozici je upravená **tisková šablona** pouze pro tyto případy. Šablonu je potřeba nainportovat pomocí volby  „Práce se šablonami“ v dialogu před tiskem faktury. Šablonu nejdříve uložte do počítače na místo (složky), kde ji lehce najdete. Při tisku pak vyberte šipkou šablonu s názvem „Vyuctovani_zaloh_10%“.



Poznámka: Provedte u těchto faktur kontrolu vypočtené částky DPH. Kvůli kombinaci platných a neplatných sazeb v jedné faktuře jsou některé automatické kontroly výpočtu vypnuté.

iva.tomanova@tco.cz