

## Vážení uživatelé informačních systémů STEP

dne 17. dubna 2011 byla uvolněna aktualizace verze 11.00, kterou si můžete stáhnout na našich webových stránkách. Koncem dubna bude distribuována verze 11.10. Tyto aktualizace přinášejí realizaci legislativních změn, které nabývají účinnosti k 1.4.2011.

### Změny ve zpracování vyvolané novelou zákona o DPH a potřebné změny v nastavení:

#### Režim přenesení daňové povinnosti (tuzemský reverse charge) u vyjmenovaného seznamu zboží (příloha 5 zákona) – od 1.1.2012 stavební a montážní práce

- V katalogu DPH přidat kódy DPH pro přenesení daňové povinnosti

Kód	Význam kódu	Sazba	Přiznání výstup	Přiznání vstup
P0	Přenesení daňové povinnosti §92a	0%	řádek 25	X
PZ	Přenesení daňové povinnosti – odběratel	20%	řádek 10	Řádek 43
PS	Přenesení daňové povinnosti – odběratel	10%	řádek 11	Řádek 44

- Na vystavených fakturách s tuzemským plněním vybrat kód DPH pro plnění režimu přenesení daňové povinnosti (P0). Na dokladu se nepočítá DPH.
- Na přijatých dokladech s tuzemským plněním uplatnit vstup kódem PZ nebo PS a zadat odpovídající řádku daně na výstupu se zápornými částkami.
- Elektronická příloha, která bude povinně přikládána k přiznání DPH

### Změny v uplatnění odpočtu DPH

- Pro uplatnění nároku na odpočet daně dochází ke změnám podmínek. Možnost uplatnit nárok na odpočet daně u většiny tuzemských plnění se posouvá na zdaňovací období, ve kterém plátce má příslušný daňový doklad. Stanoví se jednoznačná zásada, že nárok na odpočet daně vzniká pouze u daně, která byla stanovena v souladu se zákonem o DPH. Oprava odpočtu daně se provádí jen v případech opravy základu daně a výše daně podle § 42, zpřísňují se podmínky pro stanovení období, ke kterému je plátce povinen opravu provést.
- Hlavičky závazkových dokladů jsou upraveny o kontrolu data uplatnění. Do data evidence vkládejte datum přijetí daňového dokladu a ve většině případů by měl být shodný s datem uplatnění odpočtu. Datum zaúčtování může být mimo přechod roku datum zdanitelného plnění dodavatele.
- Na řádku dokladu pro přijatá zdanitelná plnění umožněno zadat procento poměrné výše uplatnění nároku. Do dokladu jsou pak vloženy dva řádky. Jeden s poměrným základem odpočtu daně a druhý s částkou, která je součtem základu, který není uplatněn, a neuplatněné daně Na řádku dokladu pro přijatá zdanitelná plnění umožněno zadat procento poměrné výše uplatnění nároku. Do dokladu jsou pak vloženy dva řádky. Jeden s poměrným základem odpočtu daně a druhý s částkou, která je součtem základu, který není uplatněn, a neuplatněné daně.

### Opravy daňových dokladů (dobropisy)

- Upraven obsah tiskových formulářů na výstupu. Tiskové výstupy tisknou v úvodní hlavičce název „Opravný doklad“. Pokud používáte uživatelské tiskové formuláře, kde se standardní úpravy neprojeví, kontaktujte servisní oddělení.
- Upraven obsah tiskových formulářů na výstupu. Tiskové výstupy tisknou v úvodní hlavičce název „Opravný doklad“. Pokud používáte uživatelské tiskové formuláře, kde se standardní úpravy neprojeví, kontaktujte servisní oddělení.
- V hlavičce dokladu, lze zadat i původní doklad, jehož plnění je opravováno.
- U opravných dokladů je nutné doplnit náležitosti dané zákonem do textových řádek dokladu.

## U opravných dokladů je nutné doplnit náležitosti dané zákonem do textových řádek dokladu.

- V jiných dokladech – lze vytvořit doklad pro Opravu daně (insolvenční řízení) s propojením na doklad typu pohledávka. Daň se vypočte podle ustanovení § 37 odst. 2.
- Kódy DPH pro vykazování vrácení daně z pohledávek v insolvenčním řízení do DPH přiznání.

Kód	Význam kódu	Sazba	Přiznání výstup dodavatel	Přiznání vstup odběratel
IZ	Oprava daně u pohledávek za dlužníky	20%	řádek 1,33	řádek 40,34
IS	Oprava daně u pohledávek za dlužníky	10%	řádek 2,33	řádek 41,34

- Přidán tisk přílohy z výpisu evidence oprav pro vykazování snížení daňové povinnosti v insolvenčním řízení (§ 44 odst. 4 a § 100 odst. 6).
- Přidán tisk jiného dokladu jako oznámení pro dlužníka

## Ručení a dobrovolné zaplacení daně

- Na dokladu doplněn parametr "Dobrovolné zaplacení daně" (F6))
- Realizaci ručení na straně odběratele provést založením spárovacího dokladu, kde partnerem bude finanční úřad místně příslušného správce daně dodavatele plnění a platba bude směřována na osobní depozitní účet FÚ s variabilním symbolem DIČ dodavatele plnění. V příkazu je nutné ve zprávě pro příjemce uvést datum uskutečnění plnění nebo datum přijetí úplaty.
- Na straně dodavatele realizovat zápočet mezi dokladem předpisu daně a pohledávkami, u kterých daň uhradil odběratel ve výši zaplacené daně