

Postup při prodeji respirátorů s prominutím DPH

Dle vyjádření finanční správy lze v termínu od 3.2. – 3.4.2021 při prodeji některých ochranných pomůcek promíjet DPH na výstupu. Podrobné podmínky najdete přímo na webu finanční správy.

Jak postupovat v programu SB KOMPLET

Doporučený postup prodeje

Na skladové kartě lze nastavit sazbu DPH na hodnotu „Bez DPH“. Důležité je zkontrolovat a případně také opravit prodejní cenu s DPH na kartě. Záleží na tom, jestli jako výchozí cenovou hladinu při prodeji používáte cenu bez DPH nebo cenu s DPH (MC).

Na prodejním dokladu budou takto nastavené položky uvedeny bez DPH s daňovým kódem „XU“ a v rekapitulační tabulce DPH budou uvedeny v řádku „Bez DPH“.

Vykázání položek s prominutím DPH do přiznání DPH

Takto prodané zboží je třeba vykázat do řádku 26 přiznání DPH za období, ve kterém byly prodeje realizovány. U měsíčních plátců DPH to bude únor, březen, duben a u čtvrtletních plátců 1. případně i 2. čtvrtletí 2021. Pro vykázání prodeje s prominutím DPH na ř.26 přiznání DPH, je nutné zjistit celkovou částku prodaného zboží v tomto režimu za vykazované zdaňovací období. To lze udělat některou z analýz prodeje ve skladu, případně filtrací pohybů a součtem. Jakmile budete znát částku za příslušné zdaňovací období, vytvoříte obecný daňový doklad (modul Peníze -> DPH -> Obecné DPH doklady), kde vytvoříte nový doklad v řadě obecných DD a použijete daňový kód „OS“. Částku prodeje zapíšete do pole „Základ“. Tím se dostane zadaná částka do ř.26 přiznání k DPH. Může se stát, že v nabídce daňových kódů nebude kód „OS“ dostupný a bude potřeba jej aktivovat. Aktivace kódů pro DPH se dělá v modulu Nastavení -> Seznamy -> Kódy DPH a dvojklikem na příslušném řádku „OS Ostatní uskut.plnění“.

Nový daňový doklad

Řada:	Obecný DPH doklad	Číslo dokladu:					
Datum vzniku:	Datum plnění:	Období DPH:	Popis:				
28.02.2021	28.02.2021	02.2021	Prodeje respirátorů				
Klíč a název partnera:		DIČ:					
DPH typ:	DPH kód:	Sazba:	Částka v měně:	Měna:	Kurz:	Základ:	Daň:
U	OS	0	0,00	Kč	1,000000	5650,00	0,00
Datum DUZP:	Evidenční číslo DD:	Oddíl KH:	<input type="checkbox"/> Poměr DPH				
Účet MD:	Středisko:	Účet DA:	Středisko:	Zakázka:	Saldo:	Zdrojový doklad:	
.		.					
Var. symbol:	Kód SH:	Starý kód a kateg.:	Typ do.:	Vazba:	Zdroj:	Přiznání DPH:	
		0 C026	DD				

OK (PgDn) Stomo