

## OSS režim EU – Company Manager

Od 1.7.2021 byl zaveden zvláštní režim jednoho správního místa pro přeshraniční prodej zboží (typicky e-shopy) nebo poskytování služeb koncovým zákazníkům do jiných států EU, u kterých vzniká povinnost odvodu DPH ve státě spotřebitele. Dodavatel (uživatel OSS) se registruje do režimu OSS a odvádí DPH pouze v jednom členském státě EU (tedy v ČR), ačkoliv se jedná o přeshraniční plnění v EU.

Doklady zahrnuté ve Výkazu OSS musí být vystaveny se sazbami DPH platnými pro dané zboží/službu ve státě spotřeby.

Program Company Manager umožňuje zpracování dokladů pro OSS – režim EU. Generování podrobných podkladů a přiznání OSS – režim EU pro elektronické podání finanční správě probíhá v programu Podvojný účetnictví.

Doklad pro OSS se rozpozná tím, že má vyplněný Stát (člen EU) a daňovou informaci pro OSS.

V programu Company Manager nově přibyl číselník sazeb DPH v členských státech EU (při změnách se sazba bere podle nastaveného pracovního období) a do číselníku daňových informací nové Di pro OSS (301-307).

Stát – na F1 výběr z číselníku zemí

Di = daňová informace - pro OSS 301-307 (v DPH pak jde základ daně do řádku 26)

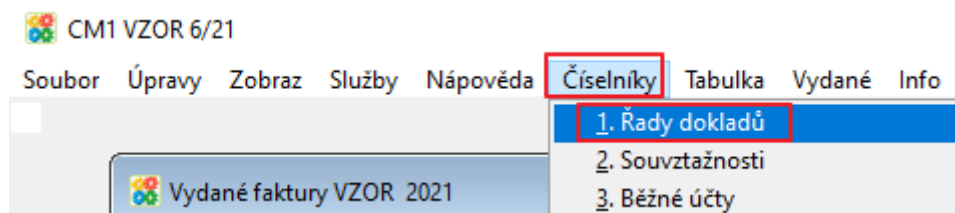
301	Povinnost OSS - zboží základní sazba	Z
302	Povinnost OSS - zboží snížená sazba	S
303	Povinnost OSS - zboží druhá snížená sazba	3
305	Povinnost OSS - služby základní sazba	Z
306	Povinnost OSS - služby snížená sazba	S
307	Povinnost OSS - služby druhá snížená sazba	3

## Vydané faktury OSS – režim EU

Je vhodné založit novou řadu vydaných faktur pro OSS a založit pro ni souvztažnosti zvlášť pro Zboží a pro Služby (v přiznání DPH OSS - režim EU se vykazují odděleně).

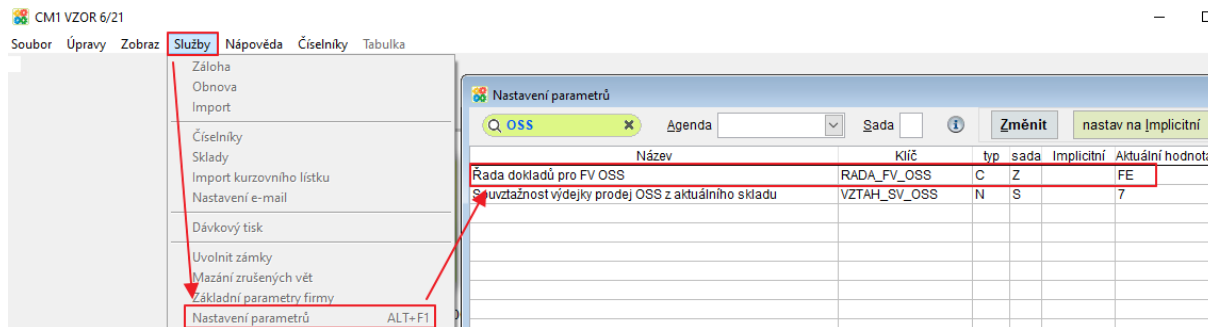
- 1) Založte zvláštní řadu vydaných faktur pro OSS
- 2) Vyplňte parametr RADA\_FV\_OSS (řada vydaných faktur pro OSS)
- 3) Založte pro řadu faktur vydaných OSS souvztažnosti (!!! čísla souvztažností viz níže, vyplnit daňové informace pro OSS, účet DPH 343.xxx).

**Založení nové řady dokladů:** Horní lištové menu -> Číselníky -> Řady dokladů



**Vyplnění parametru řada faktur vydaných pro OSS.** Při funkcích Zakázka -> Faktura a Výdejka -> Faktura se pak faktura patřící do OSS založí automaticky do této řady.

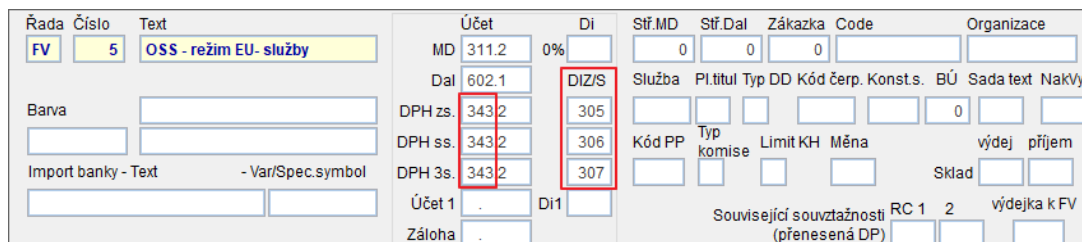
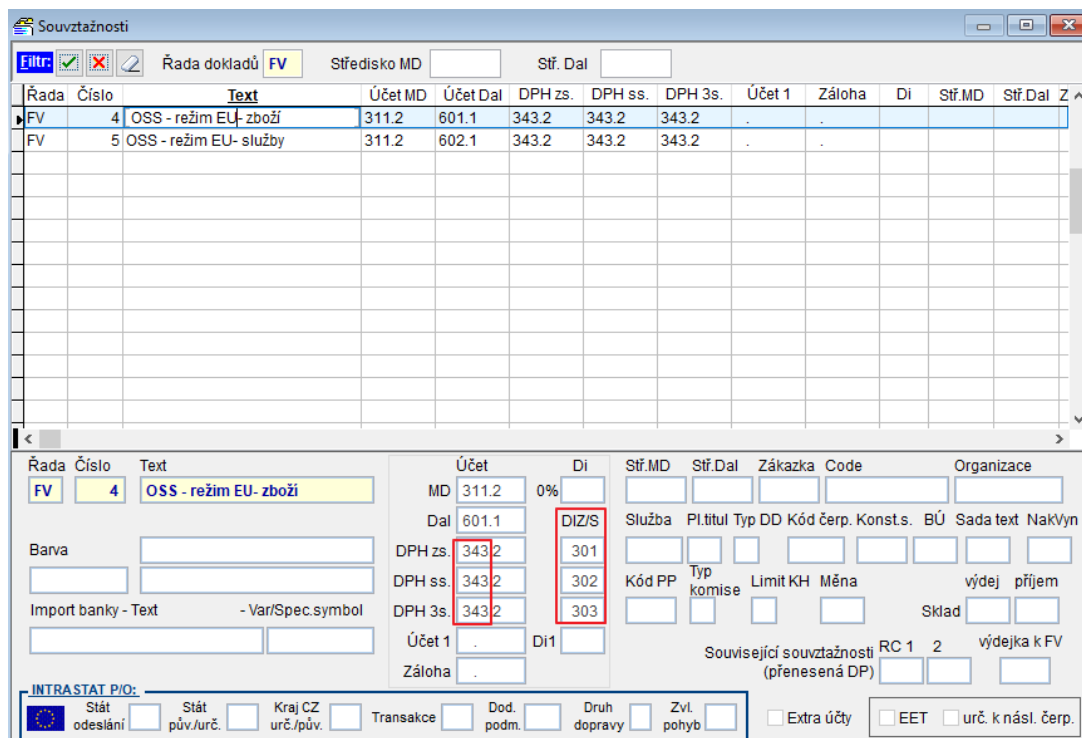
Horní lištové menu Služby -> Nastavení parametrů-> RADA\_FV\_OSS (řada faktur vydaných určená pro OSS)



**Založení Souvztažností:** Horní lištové menu -> Číselníky -> Souvztažnosti

!!! Pokud používáte souvztažnosti i Ceníku, pak je nutné sladit čísla souvztažností ve všech řadách vydaných faktur (př. pokud máte ve řadě vydaných faktur souvztažnost č. 4 pro zboží, tak je nutné mít v řadě faktur vydaných pro OSS souvztažnost pro zboží také pod stejným číslem tzn. 4).

V souvztažnosti vyplňte Di pro OSS pro zboží (zs 301, ss 302, 3s 303) nebo služby (305-307). DPH vykazované v příznání OSS musí být na účtu se syntetikou 343.



### Karta Vydané faktury OSS – režim EU:

Pro doklady v OSS režim EU je nutné vyplnit stát příjemce plnění v adrese organizace a daňovou informaci pro OSS.

Při vyplnění Souvztažnosti pro OSS na kartě vydané faktury, se na kartě automaticky vyplní příslušné daňové informace.

**VYDANÁ FAKTURA** Rok: 2021, M: 6, Vystavená: 01.06.2021, Splatná: 21.06.2021, DUZP / DPP: 01.06.2021, Den DPH: . . ., DDP: 4, Souvzt.: 4, Zakázka: . . ., Stř.D.: . . ., MD: . . ., Code: . . ., Paušál: . . .

Organizace: MADAR, Organizace 2, 3, Objednávka - HS, Smlouva, Řc, Sleva % I. II., Dealer, Provize, ZP ZD, ZO Účet, Kon.S.Vystavil, KódPP, DL

Firma: Petr Maďar, Typ daň.d.: Ev.Č., P: Hotově D: Přepravce

	Bez DPH	Di	Provize	DPH
Základní s.	100 000,00	301		27 000,00
Snížená s.	10 000,00	302		1 800,00
2. snížená s.	1 000,00	303		50,00
Základ 0%				
<b>CELKEM</b>	<b>139 850,00</b>			

Stát: HU

CELKEM: 139 850,00

Značka	Text	Množství	M.jedn	Prod.cena	Cena	DPH	Cena před slev	Sarže	Marže	Expirace
	zbozi z	1,00	ks	100000,00	100000,00	27,0	100000,00			..
	zbozi s	1,00	ks	10000,00	10000,00	18,0	10000,00			..
	zbozi 3	1,00	ks	1000,00	1000,00	5,0	1000,00			..

Pokud máte na kartě vydané faktury vyplněný stát a souvztažnost pro OSS, pak se v poli DPH% v rozpisu faktury na F1 ukazuje výběr daňových sazeb platných ve zvoleném státě.

- 1) Při editaci řádku rozpisu
- 2) Vložení prázdného řádku na F1 se nabídne ceník, kde můžete zvolit položku
- 3) V rychlém rozpisu

Z ceníku a v rychlém rozpisu se předvyplní základní sazba DPH daného státě, pokud zboží ve zvoleném státu patří do jiné sazby DPH (snížená, 2. snížená), musí ji uživatel sám zvolit.

O čtvrtletí vykazování dokladu v OSS rozhoduje vyplněné DUZP.

## Rozpis:

## Rychlý rozpis:

Vložení prázdného řádku do rozpisu faktury vydané, na F1 se nabídne ceník, kde můžete zvolit položku:

**Operavy po lhůtě pro podání daňového přiznání** za příslušné období lze provést až v daňovém přiznání za zdaňovací období, ve kterém byla chyba zjištěna. V daňovém přiznání se uvádí údaje o opravě a zdaňovací období, které se týká opravy. Z toho důvodu je nutné u oprav vyplnit do pole Den DPH datum uskutečnění zdanitelného plnění (DUZP) původního opravovaného dokladu.

### Zaúčtování Vydané faktury – OSS režim EU do PUW:

CM1 VZOR 6/21

Soubor Úpravy Zobraz Služby Nápvěda Číselníky Tabulka Vydané Info Účetní Úhrady Autorizace

Před prvním zaúčtováním dokladu v OSS režim EU je vhodné zkontrolovat, zda máte nastavené zaúčtování FV na novější verzi, tzn. parametr ZAU\_FV\_NEW = Ano.

Horní lištové menu Služby -> Nastavení parametrů

-> ZAU\_FV\_NEW nastavit na Ano

CM1 VZOR 6/21

Soubor Úpravy Zobraz Služby Nápvěda Číselníky Tabulka

## Zakázky OSS režim EU:

Pokud máte na kartě zakázky vyplněný stát a Di pro OSS, pak se v poli DPH% na F1 ukáže výběr daňových sazeb platných ve zvoleném státě.

- 1) Při editaci řádku
- 2) Vložení prázdného řádku na F1 se nabídne ceník, kde můžete zvolit položku
- 3) V rychlém rozpisu

Z ceníku a v rychlém rozpisu se vyplní základní sazba DPH daného státě, pokud zboží ve zvoleném státě EU patří do jiné sazby DPH (snížená, 2. snížená), musí ji zákazník sám zvolit.

Karta zakázky:

Rozpis zakázky:

Pro použití funkce Zakázka -> Výdejka je vhodné vyplnit parametr Souvztažnost výdejky prodej OSS z aktuálního skladu viz níže.

Pro využití funkce Zakázka -> Faktura je vhodné vyplnit parametr Řada dokladů FV pro OSS viz výše.

## Sklad – Výdejky OSS režim EU

- 1) Založte novou souvztažnost pro výdejky OSS a vyplňte v ní daňové informace pro OSS.

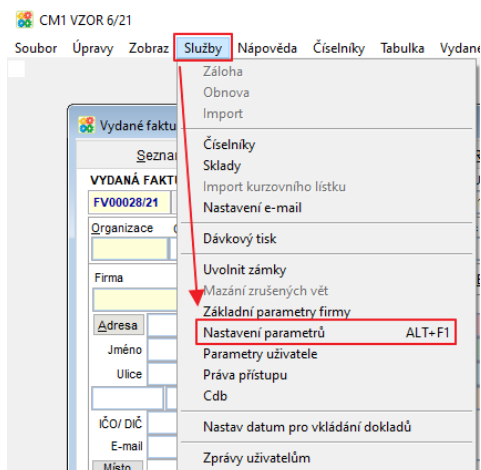
Ve skladu může být číslo souvztažnosti pro výdejku libovolné, nijak nesouvisí s číslem souvztažnosti faktury vydané nebo v ceníku. Ve všech skladech, ve kterých se budou doklady pro OSS vystavovat, založte stejné číslo souvztažnosti pro OSS.

Horní lištové menu -> Číselníky -> Souvztažnosti

Řada	Číslo	Text	Účet MD	Účet Dal	DPH zs.	DPH ss.	DPH 3s.	Účet 1	Záloha	Di	Sř MD	Sř Dal	Z
V1	4	sponzorování, dary											
V1	5	inventura kompenzace											
V1	6	vlastní spotřeba											
V1	7	OSS - režim EU Zboží	311.1	601.1	343.2	343.2	343.2						
V2	1	prodej na fakturu											
V2	2	prodej za hotové											
V2	3	meziskladový přesun											
V2	4	inventurní ztráta											
V2	5	sponzorování, dary											
V2	6	vlastní spotřeba											
VP	1	Dotace pokladny	211.2	261.1									
VP	2	Úhrada faktury v hotovosti	211.2	311.1									
WV	1	Odvod do banky	261.1	211.2									
WV	2	Cestovné	512.1	211.2									

- 2) Vyplňte parametr Souvztažnost výdejky prodej OSS z aktuálního skladu. Při funkci Zakázka -> Výdejka se pak ve výdejce u dokladů patřících do OSS automaticky vyplní správná souvztažnost.

Horní lištové menu Služby -> Nastavení parametrů -> VZTAH\_SV\_OSS (číslo souvztažnosti pro OSS)



Název	Klíč	typ	sada	Implicitní	Aktuální hodnota
Řada dokladů pro FV OSS	RADA_FV_OSS	C	Z		FE
Souvztažnost výdejky prodej OSS z aktuálního skladu	VZTAH_SV_OSS	N	S		

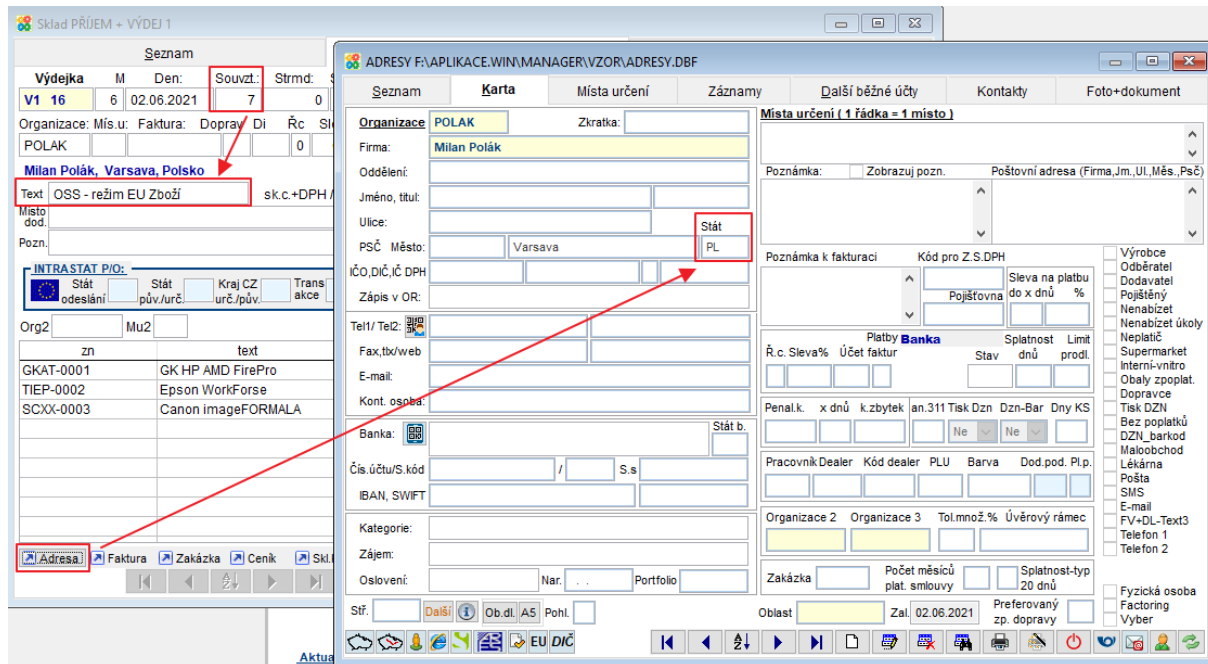
  

Číslo	Řada	Text
1	V1	zboží
2	V1	meziskladový přesun
3	V1	inventurní ztráta
4	V1	sponzorování, dary
5	V1	inventura kompenzace
6	V1	vlastní spotřeba
7	V1	OSS - režim EU Zboží

## Karta výdejky OSS – režim EU:

Pokud je na kartě výdejky vyplněna souvztažnost pro OSS (= má vyplněné Di 303-307) a v adrese zvolené organizace je vyplněn stát, pak se v rozpisu a rychlém rozpisu výdejky nabízejí na F1 daňové sazby platné ve zvoleném členském státě.

Text viz obrázky = Text ze souvztažnosti výdejky.



V rychlém rozpisu se vyplní základní sazba DPH daného státu, pokud zboží ve zvoleném státě patří do jiné sazby DPH (snížená, 2. snížená), musí ji zákazník sám zvolit.

Můžete pak použít funkci Výdejka -> Faktura. Pokud je vyplněn parametr Řada dokladů FV pro OSS, faktura bude vystavena do této řady (Horní lištové menu Služby -> Nastavení parametrů-> RADA\_FV\_OSS).

