

EKONOMICKÉ INFORMAČNÍ SYSTÉMY BEZ HRANIC



Příručka *uživatelé*

Vrácení a
nárokování DPH

OBSAH

Vrácení DPH při neuhrazené faktuře po 6 měsících od data splatnosti finančního úřadu	str. 3
Nárokování DPH zpět od finančního úřadu po pozdní úhradě faktury	str. 7

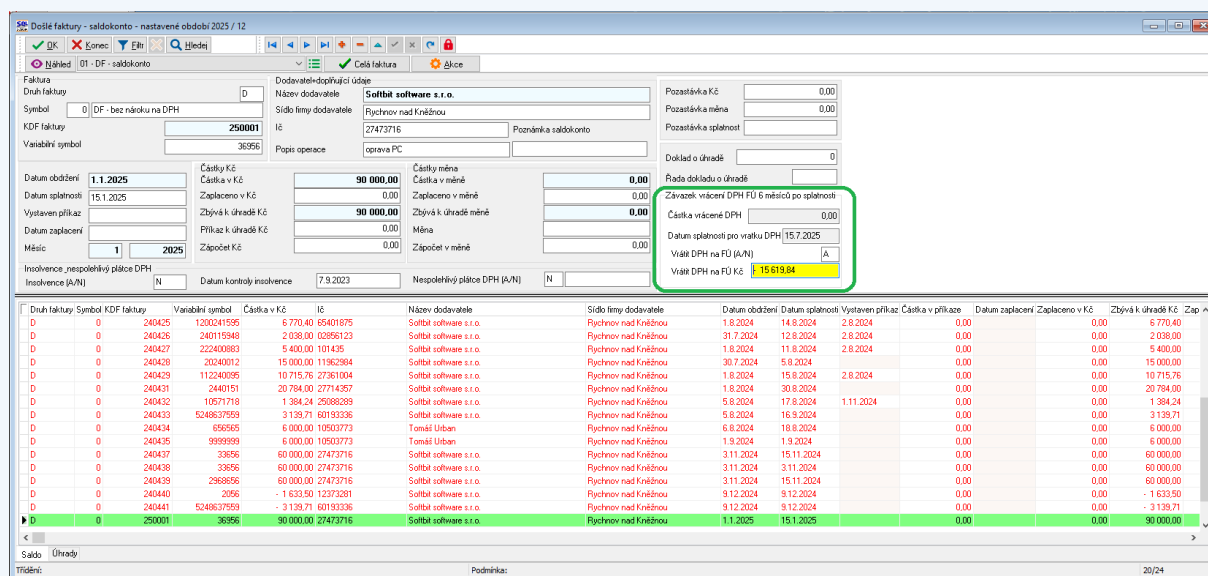
Vrácení DPH při neuhrazené faktuře po 6 měsících od data splatnosti finančnímu úřadu

Z důvodu nového předpisu o vrácení DPH finančnímu úřadu při neuhrazené faktuře po 6 měsících od data splatnosti, který vstoupil v platnost v lednu 2025 v rámci novely zákona o DPH, jsme doplnili do našeho software nové funkce, dle kterých se lze jednoduše orientovat v neuhrazených fakturách, ze kterých bude třeba vrátit FÚ zpět DPH nebo je rychle uhradit.

Naopak v případě, kdy svůj závazek, ze kterého bylo DPH již finančnímu úřadu uhrazeno, zaplatíme, potom máme nárok na vrácení DPH. I nárokování DPH od finančního úřadu po pozdní úhradě faktury jsme doplnili do našeho software.

Nová povinnost se týká jen faktur se zdanitelným plněním roku 2025 a vyššího.

V nabídce došlých faktur daňových je doplněno okno „Závazek vrácení DPH FÚ“. V novém okně je mimo jiné i údaj „Datum splatnosti pro vratku DPH“. Podle tohoto údaje můžeme jednoduše orientovat v neuhrazených fakturách, ze kterých bude třeba vrátit FÚ zpět DPH nebo je rychle zaplatit.

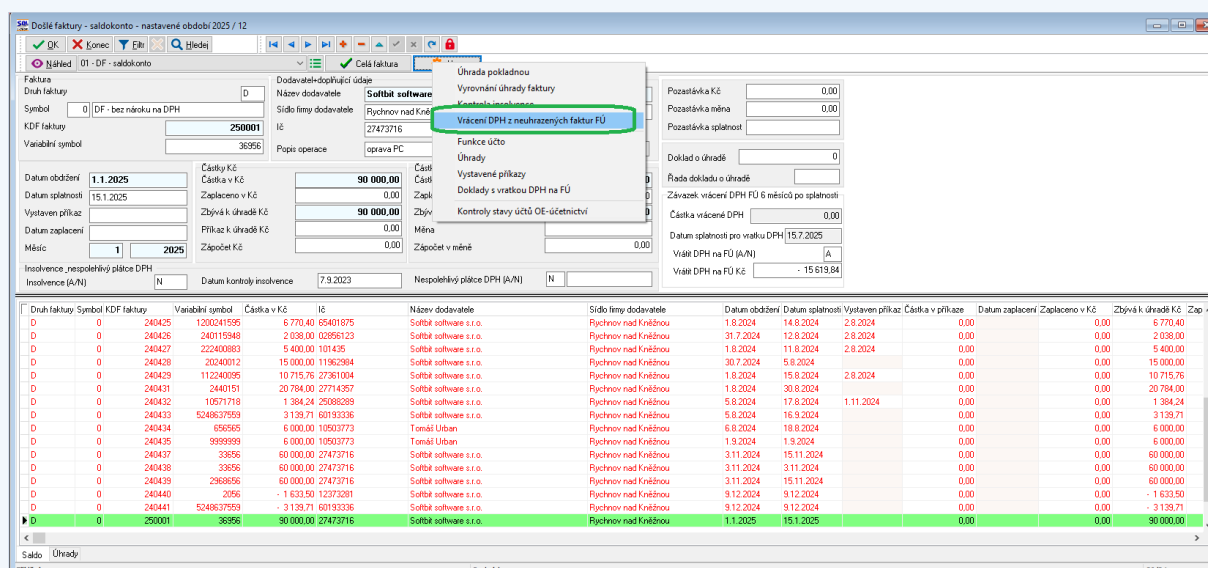


Druh faktury	Symbol	Kód faktury	Variační symbol	Částka v Kč	IS	Název dodavatele	Sídlo firmy dodavatele	Datum obdržení	Datum splatnosti	Vystaven příkaz	Částka v příkaze	Datum zaplacení	Zaplaceno v Kč	Zbývá k úhradě Kč	Zap
D	0	240425	1200241595	6 770,40	05401875	Softbit software s.r.o.	Psychov nad Kněžnou	1.8.2024	14.8.2024	2.8.2024	0,00	0,00	0,00	6 770,40	
D	0	240426	240115948	2 038,00	02956123	Softbit software s.r.o.	Psychov nad Kněžnou	31.7.2024	12.8.2024	2.8.2024	0,00	0,00	0,00	2 038,00	
D	0	240427	224400893	5 400,00	1011435	Softbit software s.r.o.	Psychov nad Kněžnou	1.8.2024	11.8.2024	2.8.2024	0,00	0,00	0,00	5 400,00	
D	0	240428	20240012	15 000,00	11582984	Softbit software s.r.o.	Psychov nad Kněžnou	30.7.2024	5.9.2024		0,00	0,00	0,00	15 000,00	
D	0	240429	112240095	10 715,76	27361004	Softbit software s.r.o.	Psychov nad Kněžnou	1.8.2024	15.8.2024	2.8.2024	0,00	0,00	0,00	10 715,76	
D	0	240431	2440151	20 784,00	27714357	Softbit software s.r.o.	Psychov nad Kněžnou	1.8.2024	30.8.2024		0,00	0,00	0,00	20 784,00	
D	0	240432	10571718	1 384,24	25088289	Softbit software s.r.o.	Psychov nad Kněžnou	5.8.2024	17.8.2024	1.11.2024	0,00	0,00	0,00	1 384,24	
D	0	240433	5248637559	3 139,71	60193336	Softbit software s.r.o.	Psychov nad Kněžnou	5.8.2024	16.9.2024		0,00	0,00	0,00	3 139,71	
D	0	240434	695905	6 000,00	10503773	Tomáš Urban	Psychov nad Kněžnou	6.8.2024	18.8.2024		0,00	0,00	0,00	6 000,00	
D	0	240435	9999999	6 000,00	10503773	Tomáš Urban	Psychov nad Kněžnou	1.9.2024	1.9.2024		0,00	0,00	0,00	6 000,00	
D	0	240437	33856	60 000,00	27473716	Softbit software s.r.o.	Psychov nad Kněžnou	3.11.2024	15.11.2024		0,00	0,00	0,00	60 000,00	
D	0	240438	33856	60 000,00	27473716	Softbit software s.r.o.	Psychov nad Kněžnou	3.11.2024	3.11.2024		0,00	0,00	0,00	60 000,00	
D	0	240439	2968856	60 000,00	27473716	Softbit software s.r.o.	Psychov nad Kněžnou	3.11.2024	15.11.2024		0,00	0,00	0,00	60 000,00	
D	0	240440	2056	- 1 633,50	12373281	Softbit software s.r.o.	Psychov nad Kněžnou	9.12.2024	9.12.2024		0,00	0,00	0,00	- 1 633,50	
D	0	240441	5248637559	- 3 139,71	60193336	Softbit software s.r.o.	Psychov nad Kněžnou	9.12.2024	9.12.2024		0,00	0,00	0,00	- 3 139,71	
D	0	250001	36956	90 000,00	27473716	Softbit software s.r.o.	Psychov nad Kněžnou	1.1.2025	15.1.2025		0,00	0,00	0,00	90 000,00	

Obrázek: Vrácení DPH finančnímu úřadu při neuhrazené faktuře po splatnosti více jak 6 měsíců

Pokud se nám nepodaří uhradit staré faktury a budeme muset odvést státu zpět DPH z těchto faktur, potom je postup následující:

- V číselníku druhů všeobecné DPH je třeba mít nastaven druh všeobecné daně pro řádek 45 (měl by být automaticky nastaven při instalaci verze 2025)
- V nastavení úlohy je třeba mít nastaven tento druh pro řádek 45 a účet pro závazek z tohoto DPH
- Faktury, kterých se bude týkat vratka DPH, označíme v poli Vrátit DPH na FÚ hodnotou A. Program podle tohoto údaje naplní údaj Vrátit DPH na FÚ Kč. Program převezme celou hodnotu DPH z faktury. Pokud však máme pouze neuhrazenou část faktury, potom hodnotu vráceného DPH opravíme manuálně.
- Po označení všech faktur stiskneme v nabídce Akce funkci „Vrácení DPH z neuhrazených faktur“. Zde vyplníme datum zdanitelného plnění pro vrácení DPH zpět na FÚ. Zde zadáváme datum v měsíci, kdy máme povinnost FÚ vrátit, ne datum zdanitelného plnění faktury, ze které budeme DPH odvádět.
- Po potvrzení program vytvoří všeobecný daňový doklad s hodnotami pro vrácení DPH z jednotlivých faktur samostatně. Daňový doklad bude vstupovat se zápornou hodnotou na řádek 45.
- Zároveň program uloží tuto informaci na zmíněné faktury. Pokud jsme udělali chybu a chceme všeobecný daňový doklad dodatečně zrušit, můžeme jej smazat a program zruší tuto informaci i na dané neuhrazené faktuře.



The screenshot shows the 'Doklad faktury - saldokonto - nastavení období 2025 / 12' window. A context menu is open over the 'Vrácení DPH z neuhrazených faktur FÚ' option. The menu includes options like 'Úhrada pokladnou', 'Vyrovnání úhrady faktury', 'Kontrola insolvenční', 'Vrácení DPH z neuhrazených faktur FÚ', 'Funkce účtu', 'Úhrady', 'Vystavené příkazy', 'Doklady s vratkou DPH na FÚ', and 'Kontroly stavu účtů OE-účetnictví'. The main window displays various input fields for invoice details, tax calculation, and a list of invoices with their respective tax amounts and dates.

Obrázek: Funkce Vrácení DPH z neuhrazených faktur FÚ

Obrázek: Výběr období, do kterého se bude ukládat doklad k vrácení DPH na řádek 45 přiznání k DPH

Označení druhu daně	Druh daně	Druh agendy	Doklad	Základ DPH Kč	% DPH	Částka DPH Kč	Celkem s DPH Kč	Datum dph	Účetní období	Účetní rok	Popis hosp.
Korekce DPH	45	U	2023001	0,00	0	- 15 619,84	- 15 619,84	31.7.2025	7	2025	oprava PC

Obrázek: Všeobecný daňový doklad pro vrácení DPH finančnímu úřadu z neuhrazené faktury

Číselník druhů všeobecné DPH

✓ OK ✗ Konec 🔍 Hledej

Náhled Číselník druhů všeobecné dph

Druh DPH: 45
Označení druhů všeobecné DPH: Korekce DPH

Řada daňového dokladu: 0 Všeobecná řada
Řada účetního dokladu: 9 interní doklady

Účtování:
Zaúčtovat (A/N): N Účet základ DPH: 395000
Středisko základ DPH: 0 Účet celkem s DPH: 378000

Číslo řádku DPH vzor č.17+: 45 N
% DPH / druh DPH (M,S,Z,B): 0 B
Druh odpočtu (N,C,P):

Cizí měna (A/N): N
DPH v jiné zemi (N-nejí,?-země): N
Vstup / výstup (N/P): P

Druh daně	Označení	Vstup/Výstup	Druh odpočtu DPH	% DPH	Cizí měna (A/N)	Zaúčtovat (A/N)	Účet základ DPH	Účet celkem s DPH	Středisko	Nárok na odpočet DPH	Řádek
10	dph výstup PDP	P		21	N	N	395000	395000	0	N	
11	dph výstup PDP sníží	P		15	N	N	395000	395000	0	N	
12	Výstup mimo EU zákl	P		21	N	N				N	
13	Výstup mimo EU sníží	P		15	N	N				N	
40	vstup základní	N		21	N	N				A	
41	vstup snížená	N		15	N	N				A	
42	vstup 12%	N		12	N	N				N	
45	Korekce DPH	P		0	N	N	378000		0	N	
50	osvobozená od dph	P		0	N	N				A	
80	vstup 2snížená sazba	N		10	N	N				N	
81	výstup 2snížená sazba	P		10	N	N				N	
111	DPH 12% PDP	P		12	N	N				N	
112	výstup DPH 12%	P		12	N	N				N	

Třídění: Podmínky: 16/21

Obrázek: Nastavení řádku DPH 45 pro vrácení daně z neuhrazených faktur

Přiznání k dani z přidané hodnoty - nastavené období 2025 / od 1 do 12

✓ OK ✗ Konec 🔍 Hledej

Náhled Vzor č.24 - Daňové přiznání

Doklady DPH dle řádků Akce

DPH na výstupu DPH na vstupu Rekapitulace Účetnictví

Z přijatých zdanitelných plnění od plátců

Řádek 40 - základní sazba 0 0 0
Řádek 41 - snížená sazba 0 0 0

Při dovozu zboží, kdy je správcem daně celní úřad

Řádek 42 0 0 0

Ze zdanitelných plnění vykázaných na řádcích 3 až 13

Řádek 43 - základní sazba 0 0 0
Řádek 44 - snížená sazba 0 0 0

Korekce odpočtů daně podle par. 75 odst.4, par. 77 a par. 79

Řádek 45 -15620 0

Odpočet daně celkem (40+41+42+43+44+45)

Řádek 46 -15620 0

z toho hodnota pořízeného majetku vymezeného v par.78 odst.2

Řádek 47 0 0 0

Doplňující údaje

Řádek 32 dovoz zboží osvobozený 0

Oprava výše daně u pohledávek za dlužníky v ins.řízení

Řádek 33 - věřitel 0
Řádek 34 - dlužník 0

Krácení nároku na odpočet daně

Řádek 50 - plnění osvob. od daně bez nár. na odpoč. daně 0

Řádek 51 - hodnota plnění nezap. do výpočtu koef.

S nárokem na odpočet daně 0
Bez nároku na odpočet daně 0

Řádek 52 - vypočtená poměrná část odpočtu daně

Koeficient 0,36
Odpočet 0

Řádek 53 - vypořádání odpočtu daně

Vypořádací koeficient 0
Změna odpočtu 0

Období	Řádek 1 základ Kč	Řádek 1 dph Kč	Řádek 2 základ Kč	Řádek 2 dph Kč	Řádek 3 základ Kč	Řádek 3 dph Kč	Řádek 4 základ Kč	Řádek
1	0	0	0	0	0	0	0	

Třídění: Podmínky: 1/1

Obrázek: Přiznání k DPH s náplní řádku 45 pro vrácenou daň z přidané hodnoty z faktur

Nárokování DPH zpět od finančního úřadu po pozdní úhradě faktury

Naopak v případě, kdy svůj závazek, ze kterého bylo DPH již finančnímu úřadu uhrazeno, zaplatíme, potom máme nárok na vrácení DPH.

Nárok na vrácení DPH opět promítneme do řádku DPH 45, ale s kladnou částkou.

Postup vrácení DPH zpět od FÚ je následující:

- Po úhradě faktury s dříve odvedenou DPH na FÚ si otevřeme přímo z této faktury všeobecný daňový doklad, na kterém spustíme funkci „Storno vrácení DPH z neuhrazených faktur FÚ“ v nabídce Akce
- Po potvrzení funkce vložíme datum zdanitelného plnění období, kdy jsme fakturu uhradili
- Program vytvoří automaticky všeobecný daňový doklad, který zaúčtuje na stejné účty jako vratka DPH FÚ, ale s obrácenými znaménky.
- Storna vrácení DPH z FÚ je třeba provádět u každé faktury samostatně

Obrázek: Zpětné nárokování daně z přidané hodnoty u pozdě uhrazené faktury

Vrácení DPH ...

Datum zdan.plnění: 31.8.2025

Období DPH: 8

Rok DPH: 2025

Obrázek: Výběr období pro zpětné nárokování DPH

Doklady všeobecné DPH - nastavené období 2025 / od 1 do 12

Základní údaje **Ostatní údaje** **Poznámka** **Faktura s vratkou DPH**

Doklad
Druh daně/Řada/Druh agendy: 45 0 U

Označení druhu: **Korekce DPH**

Doklad: 2023002

Evidenční číslo daňového dokladu:

Řádek DPH/%: 45 0

Sumární doklad DPH (A/N): N

Cizí měna DPH (A/N): N

Období daňového dokladu:

Datum vystavení: 31.8.2025

Datum plnění: 31.8.2025

Období: 8 2025

Popis operace: storno vratky DPH

Rozpis DPH v Kč

Základ DPH: 0,00

% DPH: 0

DPH Kč: 15 619,84

Celkem s DPH: 15 619,84

Prvotní doklad: D

Agenda (P,D,U,B): 250001

Doklad z agendy:

Obchodní partner

Interní číslo: 10003 IČ: 27473716

Dič: CZ27473716

Firma: **Softbit software s.r.o.**

Oddělení:

Ulice,čp: **Nad Dubinkou 1634**

Město: 516 01 **Rychnov nad Kněžnou**

Zaúčtování DPH

Řada dokladů: 9 **interní doklady**

Účetní doklad: 2

Účet základu DPH:

Středisko: 0 **pro finanční účty**

Účet celkem Kč: 378000 **Ostatní krátkodobé závazky**

Označení druhu daně	Druh daně	Druh agendy	Doklad	Základ DPH Kč	% DPH	Částka DPH Kč	Celkem s DPH Kč	Datum dph	Účetní období	Účetní rok	Popis t
Korekce DPH	45 U		2023001	0,00	0	- 15 619,84	- 15 619,84	31.7.2025	7	2025	oprava
Korekce DPH	45 U		2023002	0,00	0	15 619,84	15 619,84	31.8.2025	8	2025	storno

Trídění: Podmínka: 2/2

Obrázek: Všeobecný daňový doklad pro zpětné nárokování daně z přidané hodnoty z faktur

ZÁVĚR

V případě jakýchkoli dalších dotazů neváhejte kontaktovat našeho pracovníka, který o Vaši organizaci pečuje.

Přejeme Vám příjemnou práci s programem!

Váš tým společnosti Softbit software s.r.o.



Softbit Software, s.r.o.
Nad Dubinkou 1634
516 01 Rychnov nad Kněžnou
tel.: 494 532 202, 736 753 735
e-mail: softbit@softbit.cz
www.softbit.cz

TÝM SPOLEČNOSTI SOFTBIT SOFTWARE

Vaše spokojenost je pro nás tou největší odměnou



Tomáš URBAN

tel.: 603 449 244

- ředitel společnosti
- programátor účetnictví, metodický konzultant informačních systémů



Simona URBANOVÁ

tel.: 736 753 733

- ekonomka
- metodická konzultantka informačních systémů



Jaroslava MARTINCOVÁ

tel.: 736 753 735

- péče o zákazníky
- konzultantka AQUARIUS



Ing. David URBAN

tel.: 731 490 671

- programátor webové aplikace iEkonom a aplikace Můj vodoměr



Ing. Radim HOLÝ

tel.: 604 632 774

- programátor sklady, prodej, odbyt
- metodický konzultant informačních systémů



Bc. Radek BERÁNEK

tel.: 736 753 734

- všeobecný programátor
- konzultant Vema HR
- metodický konzultant informačních systémů



Ing. Jeronym HOLÝ

tel.: 736 159 010

- programátor AQUARIUS
- metodický konzultant informačních systémů



Ing. Václav BUŘIL

tel.: 725 401 148

- programátor webové aplikace iEkonom, aplikací AQUAChange a AQUACount



David SMEJKAL

tel.: 603 365 779

- hardware
- konzultant Vema HR, mzdy
- metodický konzultant informačních systémů