



PŘÍRUČKA UŽIVATELE

EKONOMICKÝ INFORMAČNÍ SYSTÉM KLIENT-SERVER

Verze 25.1.4



Obsah

Účetnictví.....	3
Výkaz daně z přidané hodnoty platný od 1.1.2025	3
Formulář přiznání k dani z přidané hodnoty platný od 1.1.2025 vzor č. 25.....	6
Odbyt.....	8
Odeslané objednávky	8
Instruktažní videa na firemním kanále Youtube.....	8
Závěr	9

Účetnictví

Výkaz daně z přidané hodnoty platný od 1.1.2025

Od ledna 2025 jsou v platnosti některé změny v oblasti daně z přidané hodnoty. Jednou z nich je i nový formulář pro sestavení přiznání k dani z přidané hodnoty vzor č. 25. Obsahem formuláře jsou mimo jiné i dva nové řádky.

Daňové přiznání k DPH bylo rozšířeno o dva řádky, a to v návaznosti na novou legislativní úpravu oprav základu daně u osob povinných k dani. Jedná se o situace, kdy ve lhůtě pro opravu základu daně vznikne povinnost provést danou opravu, ale dodavatel nebo odběratel již v tomto okamžiku není plátcem DPH nebo identifikovanou osobou. Konkrétně se jedná o následující úpravy:

- I. Zdanitelná plnění – nový „evidenční“ řádek 14 – Oprava základu daně osobou povinnou k dani
 - ⇒ zde bude uváděn údaj o základu daně a souhrnné výše daně (bez rozdílu sazby daně) v případě opravy podle nového §42a (Oprava základu daně osobou povinnou k dani, která přestala být plátcem nebo identifikovanou osobou) a údaj o základu daně a souhrnná výše daně (bez rozdílu sazby daně) v případě opravy provedené věřitelem podle nového §46fa (Oprava základu daně v případě nedobytné pohledávky, pokud věřitel přestal být plátcem). Opravy se provádí prostřednictvím dodatečného daňového přiznání za poslední zdaňovací období registrace plátce. Tyto opravy základu daně a výše daně se uvádí rovněž na řádku 1 nebo 2.
- IV. Nárok na odpočet daně – nový „evidenční“ řádek 48 – Korekce odpočtů daně podle §74a
 - ⇒ tento řádek bude vyplněn v případě podání dodatečného daňového přiznání za poslední zdaňovací období registrace, pokud po jejím zrušení dojde k opravě odpočtu daně dle nového §74a (Oprava odpočtu daně osobou povinnou k dani, která přestala být plátcem). Tato oprava se uvede rovněž na řádku 40 nebo 41.

V programu SQL Ekonom se budou oba řádky naplňovat formou všeobecných daňových dokladů, které se pořizují v modulu účetnictví, DPH a Všeobecné daňové doklady. Pro tyto účely je třeba do číselníku druhů všeobecné DPH doplnit nové řádky ideálně pod druhy 14 a 48. Oba nové druhy všeobecné DPH však není nutné pořizovat v okamžiku, kdy k nim nebudete mít náplň.

Číselník druhů všeobecné DPH

QK Konec Filtr Hledej

Náhled

Druh DPH: **48**

Označení druhů všeobecné DPH: **Korekce odpočtu daň**

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

Účtování

Zaúčtovat (A/N): N Účet základ DPH:
 Sřídisko základ DPH:
 Účet celkem s DPH:

Číslo řádku DPH vzor č.17+: **48 N**
 % DPH / druh DPH (M,S,Z,B): **21 Z**
 Druh odpočtu (N,C,P):

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

Druh daně	Označení	Vstup/Výstup	Druh odpočtu DPH	% DPH	Cizí měna (A/N)	Zaúčtovat (A/N)	Účet základ DPH	Účet celkem s DPH	Sřídisko	Nárok na odpočet DPH	Řádek DPH
14	Oprava základu daně	P		21	N	N				N	1-
I	48 Korekce odpočtu daň	N		21	N	N				N	4

Tržební: Podmínka: ((DRUHDANE=14) or (cast(DRUHDANE as varchar(30)) like '%49%')) 2/2

Obrázek: Číselník druhů všeobecné DPH s novými druhy pro řádky 14 a 48

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

QK Konec Filtr Hledej

Náhled

Doklady DPH dle řádků

DPH na výstupu DPH na vstupu Rekapitulace Účetnictví

00 Vzor č.25 - Daňové priznání - FO

01 Vzor č.25 - Daňové priznání - FO

02 Vzor č.25 - Daňové priznání - PO

Období a forma: B

Druh priznání k DPH (B,O): B

Čtvrtletí: 1 Měsíc od: 1 do: 1 2025

Ostatní zdanitelná plnění, u kterých je povinen priznat daň plátcem

Řádek 12 - základní sazba: 0
 Řádek 13 - snížená sazba: 0

Správa základů daně osobou povinnou k dani

Řádek 14: 50000 10500

Plnění osvobozená a s místem plnění mimo tuzemsko s nárokem na odp.

Řádek 20 - dodání zboží do jiného členského státu: 0
 Řádek 21 - poskytnutí služeb s místem plnění mimo tuzemsko: 0
 Řádek 22 - vývoz zboží: 0
 Řádek 23 - dodání nového dopravního prostředku os.nereg.: 0
 Řádek 24 - zaslání zboží do jiného členského státu: 0
 Řádek 25 - přenesení daňové povinnosti - dodavatel zboží: 0
 Řádek 26 - ostatní usk. plnění s nárokem na odpoč.daně: 0

Doplňující údaje - zjednodušení postup při dodání zboží tříst.obchodem

Řádek 30 - pořízení zboží: 0
 Řádek 31 - dodání zboží: 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 4 dph Kč	Řádek 5:
1	0	0	0	0	0	0	0	0	

Tržební: Podmínka: 1/1

Obrázek: Priznání k dani z přidané hodnoty s řádkem 14

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

02. Vzor č.25 - Daňové priznání - PO

Doklady DPH dle řádků Akce

DPH na výstupu DPH na vstupu Rekapitulace Účetnictví

Z přijatých zdanitelných plnění od plátců

Řádek 40 - základní sazba	61157	12843	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	22562	0	0
----------	-------	---	---

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

Řádek 46	35405	0	0
----------	-------	---	---

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

Řádek 47	0	0	0
----------	---	---	---

Korekce odpočtů daně podle § 74a

Řádek 48	10000	2100	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 nář. 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	1
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 4 dph Kč	Řádek 5:
1	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Třídění: Podmínky: 1/1

Obrázek: Priznání k dani z přidané hodnoty s řádkem 48

V souvislosti s novým tiskopisem vzor č. 25 jsme zrušili jak v řádném, tak i dodatečném priznání k DPH starší tiskopisy priznání k dani z přidané hodnoty. Nyní je dostupný jen vzor č. 25. S označením FO je pro fyzické osoby podnikající a PO je pro právnické osoby.

Formulář přiznání k dani z přidané hodnoty platný od 1.1.2025 vzor č. 25

Než začnete vyplňovat tiskopis, přečtěte si, prosím, pokyny.
Údaje v daňovém přiznání se uvedou zaokrouhlené na celé koruny.

A. ODDÍL
Finančnímu úřadu pro / Specializovanému finančnímu úřadu

Územní pracoviště v, ve, pro

Daňové identifikační číslo
C, Z

Rodné číslo / IČ

řádné dodatečné opravné

Důvody pro podání dodatečného daňového přiznání zjištěny dne

Počet příloh / listů /

PŘIZNÁNÍ
k dani z přidané hodnoty

za zdaňovací období: měsíc čtvrtletí rok
za období od do

Plátce § 6 až § 6f	Identifikovaná osoba § 6g až § 6i	Neexistují-li údaje pro stranu 2, proškrtněte (X)
Skupina § 5a	Neplátce § 19c nebo § 108	Kód zdaňovacího období následujícího roku

Právníká osoba: Název právnické osoby

Fyzická osoba: Příjmení Jméno Titul

Sídlo právnické osoby / adresa místa pobytu fyzické osoby podle § 13 odst. 1 daňového řádu:

a) obec b) PSČ c) telefon
d) ulice (nebo část obce) e) číslo popisné / orientační
f) e-mail g) stát

Hlavní ekonomická činnost

B. ODDÍL
Údaje o podepisující osobě: Kód podepisující osoby:

Jméno(-a) a příjmení / Název právnické osoby

Datum narození / Evidenční číslo osvědčení daňového poradce / IČ právnické osoby

Fyzická osoba oprávněná k podpisu (je-li daňový subjekt či zastupce právnickou osobou), s uvedením vztahu k právnické osobě (např. jednatel, pověřený pracovník apod.)
Jméno(-a) a příjmení / Vztah k právnické osobě

Daňový subjekt / Osoba oprávněná k podpisu

Datum Ověřovací razítka Vlastnoruční podpis daňového subjektu / osoby oprávněné k podpisu

Kontaktní osoba Telefon

25 5401 MPh 5401 – vzor č. 25 1

C. ODDÍL – daň z přidané hodnoty

I. Zdanitelná plnění		ř.	Základ daně	Daň na výstupu
Dodání zboží nebo poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku	základní	1		
	snížená	2		
Pořízení zboží z jiného členského státu (§ 16, § 19 odst. 1 i třistranný obchod podle § 17)	základní	3		
	snížená	4		
Přijetí služby s místem plnění podle § 9 odst. 1 od osoby registrované k dani v jiném členském státě	základní	5		
	snížená	6		
Dovoz zboží (§ 23)	základní	7		
	snížená	8		
Pořízení nového dopravního prostředku (§ 19c odst. 1 a odst. 2)		9		
Režim přenesení daňové povinnosti (§ 32a) – odběratel zboží nebo příjemce služeb	základní	10		
	snížená	11		
Ostatní zdanitelná plnění, u kterých je povinnost přiznat daň při jejich přijetí (§ 108)	základní	12		
	snížená	13		
Oprava základu daně osobou povinnou k dani		14		
II. Ostatní plnění a plnění s místem plnění mimo tuzemsko s nárokem na odpočet daně				Hodnota
Dodání zboží do jiného členského státu (§ 64)			20	
Poskytnutí služeb s místem plnění v jiném členském státě vymezených v § 102 odst. 1 písm. d) a odst. 3 písm. a)			21	
Vývoz zboží (§ 65)			22	
Dodání nového dopravního prostředku do jiného členského státu (§ 19a, § 19b odst. 3)			23	
Vybraná plnění (§ 110b odst. 2)			24	
Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a) – dodavatel zboží nebo poskytovatel služeb			25	
Ostatní uskutečněná plnění s nárokem na odpočet daně (např. § 24a, § 67, § 68, § 69, § 70, § 71h, § 71i, § 69, § 90, § 92)			26	
III. Doplňující údaje				
Prostřední osoba při třistranném obchodu podle § 17	Pořízení zboží	30		
	Dodání zboží	31		
Dovoz zboží osvobozený podle § 71g			32	
Oprava daně a oprava odpočtu daně v případě nedobytné pohledávky nebo pohledávky po splatnosti (§ 46 a násl., resp. § 74b)	Věřitel	33		
	Dlužník	34		
IV. Nárok na odpočet daně				
Z přijatých zdanitelných plnění od plátců	základní	40		
	snížená	41		
Při dovozu zboží, kdy je správcem daně celní úřad		42		
Ze zdanitelných plnění vykázaných na řádcích 3 až 13	základní	43		
	snížená	44		
Korekce odpočtu daně podle § 75, § 77, § 77a, § 79 až § 79e		45		
Odpočet daně celkem (40 + 41 + 42 + 43 + 44 + 45)		46		
Hodnota pořízeného majetku vymezeného v § 4 odst. 4 písm. c		47		
Korekce odpočtu daně podle § 74a		48		
V. Krácení nároku na odpočet daně				
Plnění osvobozená od daně bez nároku na odpočet daně		50		
Hodnota plnění nezapočítávaných do výpočtu koeficientu (§ 76 odst. 4)	\$ s nárokem na odpočet		Bez nároku na odpočet	
	51			
Část odpočtu daně v krácené výši	52	Koeficient (%)	Odpočet	
Vypořádání odpočtu daně (§ 76 odst. 7 až 10)	53	Vypořádací koeficient (%)	Změna odpočtu	
VI. Výpočet daně				
Uprava odpočtu daně (§ 78 a násl.)		60		
Vrazení daně (§ 84)		61		
Daň na výstupu (součet 1 až 13 – 61 + daň podle § 108 jinde neuvedená)		62		
Odpočet daně (46 v plné výši + 52 Odpočet + 53 Změna odpočtu + 60)		63		
Vlastní daň (62 – 63)		64		
Nadměrný odpočet (63 – 62)		65		
Rozdíl oproti poslední známé dani při podání dodatečného daňového přiznání (62 – 63)		66		

Odbyt

Odeslané objednávky

V modulu odeslané objednávky je nově záložka Dodací adresa, kde je možné uvést adresu, kam má být zboží či služba dodavatelem zaslána.

Řada	Objednávka	Jméno firmy
1	Softbit software, s.r.o.	

Obrázek: Odeslané objednávky s možností doplnění dodací adresy

Instruktažní videa na firemním kanále Youtube

Na našem Youtube kanále je v případě potřeby možné zhlédnout videa týkající různých funkcionalit v ERP SQL Ekonom. Po kliknutí na ikonu níže budete na tento kanál přeměrováni:



Závěr

Tým je výčet změn v nové verzi vyčerpán. Novou verzi si můžete sami stáhnout a instalovat ze zákaznického portálu naší společnosti nebo Vám ji rádi na požádání odborně nainstalujeme.

Uživatelé, kteří mají specifické úpravy od naší společnosti, žádáme o konzultaci k instalaci nové verze s pracovníkem naší společnosti, který o Vás 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, 603 449 244

e-mail: softbit@softbit.cz

www.softbit.cz

Tým společnosti SOFTbit software

Simona URBANOVÁ

tel.: 736 753 733

- ekonomka
- metodická konzultantka informačních systémů



Tomáš URBAN

tel.: 603 449 244

- ředitel společnosti
- programátor účetnictví
- metodický konzultant informačních systémů

Bc. Radek BERÁNEK

tel.: 736 753 734

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



Ing. Jeroným HOLÝ

tel.: 736 159 010

- programátor majetek, výroba, jídelna
- metodický konzultant informačních systémů



Ing. Radim HOLÝ

tel.: 604 632 774

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



David SMEJKAL

tel.: 603 365 779

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

Ing. David URBAN

tel.: 731 490 671

- všeobecný programátor
- programátor webových aplikací



Vaše spokojenost je pro nás tou největší odměnou