Příloha č. 1 Smlouvy

**Specifikace plnění**

#### Obecný příklad:

Požadavek dle příkladu pro přesný výpočet v jaké sazbě bude přeplatek/nedoplatek vrácen:

Záloha 1-10/2021 bude 1000 Kč + 210 Kč (DPH)

Záloha 11+12/2021 bude 200 Kč + 0 Kč.

Pokud jsou náklady nižší než zálohy, tedy vzniká přeplatek a ten se z uvedeného příkladu vrací následovně. Uvedeny 2 příklady:

1. Pokud je přeplatek do výše 200 Kč v základu daně => vrátím 200 Kč + 0 = 200 Kč – tedy vždy částku bez DPH.

2. Pokud je přeplatek vyšší než 201 Kč, tedy je generován, jak zálohou s daní, tak bez daně, vezmeme vždy poměrnou část. Např. u přeplatku 300 Kč se postupuje takto – 200 Kč vrátíme bez daně a 100 Kč vrátíme s 21 % sazbou čili => (200 + 0) + (100 \* 1,21) = 200 + 121 = 321 Kč. Podobně u přeplatku ve výši 500 Kč: (200 + 0) + (300 \* 1,21) = 200 + 363 = 563 Kč.

Pro úplnost ještě uvádíme, že pokud jsou náklady vyšší než zálohy a vznikne nedoplatek, tak ten je účtován vždy s aktuální sazbou daně, tedy s tou, která platí v době vyúčtování (pravděpodobně znovu 21%).

#### Nastavení v procesu transakce RESCSE:

S předpokladem, že sazba DPH od ledna 2022 bude opět 21%, by mělo být nastaveno takto:

• Když zaplacená částka záloh převýší náklady, budou náklady (pohledávka) za listopad a prosinec 2021 s 0% sazbou DPH ve výši dvojnásobku zaplacených záloh počítány od posledních (odzadu). Ostatní náklady (pohledávka) od ledna do října 2021 budou s 21 %.

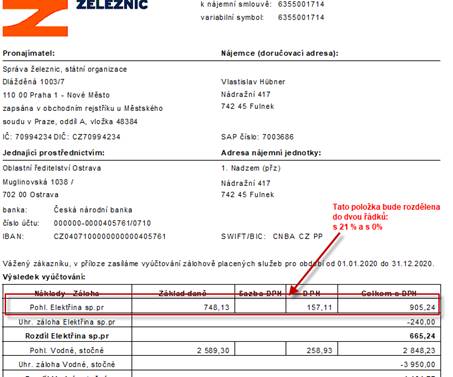
• Pokud je zaplacená částka záloh nižší než náklady (pohledávka) za období od listopadu do prosince 2021, budou náklady (pohledávka) za listopad a prosinec 2021 s 0% sazbou DPH ve výši pouze částečně zaplacených záloh od posledních (od zadu), zbytek nákladů (pohledávky) za toto období bude s 21 %.

• U všech nezaplacených záloh budou náklady (pohledávka) za celý rok 2021 s 21% sazbou DPH.

### Vlivem změny výpočtu ZVN bude zapotřebí změny promítnout i do formuláře „doklad o ZVN“.

V dokladu vzniknou dva řádky u nákladů (pohledávky) za dvě komodity:

„plyn“ a „Elektřina spol. prostor“ pro období 1 až 10/2021 a 11 až 12/2021



#### Dále do formuláře požadujeme:

1) doplnění DUZP a ECDD do dokladu o zúčtování vedlejších nákladů k bytovým nájemním smlouvám. Zdrojem pro uvedená data jsou v hlavičce zaúčtovaném dokladu o zúčtování 33\*\*\*\*\*\*\* s druhem dokladu „HO“ (viz obr.). Zavedení do produkce nejpozději do 15. 2. 2022.

2) možnost používání doručovacích adres ve formulářích modulu RE.

