

## Poznámky ke konverzi DPH na rok 2024

### DPH od 1.1.2024

- platí základní sazba 21% (kód sazby Z1) a snížená sazba 12% (kód sazby S1)
- ruší se 2. Snížená sazba (kód sazby S2)
- na skladových kartách a kartách ceníku prací je uveden kód sazby a procenta DPH
- už pár let se z karet nebere procento DPH ale kód sazby (Z1, S1, S2). Podle kódu sazby a data dokladu se v číselníku sazeb dohledá platná sazba v procentech. Hodnota %DPH uvedená na kartách má pouze informativní charakter.

### Převod roku provede následující kroky

- v číselníku Sazby DPH se doplní nový záznam pro sníženou sazbu 12% s platností od 1.1.2024. Doporučujeme následně zkontrolovat účet pro DPH v nově přidané snížené sazbě. Pokud analytická část účtu obsahovala hodnotu sazby (např. 343.015), bude nahrazena automaticky novou sazbou 343.012. V účetním rozvrhu je potřeba takový účet doplnit nebo opravit v sazbě na původní hodnotu.
- v číselníku Kódy DPH se u řádků se sníženou sazbou (S1) nastaví procento DPH na 12%
- v číselníku Kódy DPH se vypne volba Aktivní u všech řádků s kódem sazby S2, což se projeví tak, že v nabídce DPH (Fakturace, Sklad, Peníze) se začnou nabízet jen DPH kódy pro základní a sníženou sazbu
- převod skladových karet do nového roku
  - změni pro kód sazby S1 procento DPH z 15% na 12%
  - nahradí kód sazby S2 kódem S1 a změni procento DPH z 10% na 12%
  - ceny zůstanou beze změny
- totéž se provede v ceníku prací při jeho přehrání do nového roku

Pro firmy, které mají fiskální rok jiný než od 1.1.2024, je potřeba konverzi DPH spustit před zahájením prodeje v roce 2024 ručně. Konverze je dostupná v modulu Nastavení – Data – Konverze DPH 2024. Tato ruční konverze je ještě doplněna o možnost přepočtu ceny s DPH na kartách zásob a ceníku prací. Pokud potvrdíte dotaz „Přepočítat ceny s DPH?“ dojde k přepočtu ceny s DPH podle rozdílu původní a nové sazby. Tzn. snížení o 3% případně navýšení o 2%. Cena se po přepočtu zaokrouhlí matematicky na celé koruny. Cenu bez DPH přepočet nijak neovlivní.

## Hromadná změna sazeb a přepočítání cen na kartách zásob a v ceníku prací

Pro změnu sazeb DPH a přepočítání cen je možné alternativně použít funkci hromadných změn v modulu Sklad. Funkce je dostupná nad otevřeným oknem karet zásob nebo ceníkem prací z menu Nástroje – Hromadné změny (F7).

### Postup:

1. standardním způsobem vyberete položky, které se mají upravovat
2. otevřete dialog pro hromadné změny
3. vyberete možnost přepočítání a zadáte příslušné parametry
4. spustíte přepočítání

### Možnosti přepočítání:

**Změnit kód sazby DPH** – zapíše kód sazby Z1, S1 nebo B1 (Z1 = základní sazba, S1 = snížená sazba nebo B1 = bez DPH) zadaný v poli „Nahradiť za“ do aktuálně vybraných záznamů. Před spuštěním zápisu nového kódu sazby se objeví dotaz, zda se má aktualizovat i sazba DPH uvedená v procentech.

**Přepočítat cenu S DPH** – provede přepočítání prodejní ceny s DPH tak, že jako výchozí cenu použije cenu bez DPH a přičte k ní vypočtenou daň podle hodnoty %DPH z karty.

**Přepočítat cenu BEZ DPH** – provede přepočítání prodejní ceny bez DPH tak, že jako výchozí cenu použije prodejní cenu s DPH a odečte od ní vypočtenou daň podle hodnoty %DPH z karty.

**Zvýšit cenu o „Nahradiť“ %** - tímto přepočtem lze na vybraných položkách zvýšit vybranou cenu (Cena bez DPH nebo Cena s DPH) o zadané %. Procento pro zvýšení ceny zadejte do pole „Nahradiť za“

**Snížit cenu o „Nahradiť“ %** - tímto přepočtem lze na vybraných položkách snížit vybranou cenu (Cena bez DPH nebo Cena s DPH) o zadané %. Procento pro snížení ceny zadejte do pole „Nahradiť za“

**Zaokrouhlit cenu dle „Nahradiť“ %** - přepočítání umožňuje provést zaokrouhlení dle zadaného kódu (.1M, .1N, .5M, .5N, 1.M, 1.N) pro vybranou cenu (Cena bez DPH nebo Cena s DPH).

**Význam kódu pro zaokrouhlení:**

- .1M ... na desetníky matematicky
- .1N ... na desetníky nahoru
- .5M ... na padesátníky matematicky
- .5N ... na padesátníky nahoru
- 1.M ... na koruny matematicky
- 1.N ... na koruny nahoru

**Příklad přecenění:****Příklad A**

Firma prodává v maloobchodě. Část sortimentu je ve snížené sazbě DPH. Jako výchozí se bere cena s DPH z karty. Ceny s DPH měnit nebude.

Stačí standardním způsobem převést data z roku 2023 do 2024 a potvrdit konverzi sazeb na skladových kartách i ceníku prací. Tím se do položek ve snížené sazbě přepíše i DPH z 15% na 12%. Na kartách však nebude odpovídat cena bez DPH. Postup pro dopočet ceny bez DPH:

- otevřete seznam skladových karet / ceník prací
- vyberete položky v sazbě S1 (filtr na sazbu DPH)
- vyvoláte funkci hromadných změn F7
- jako typ přepočtu vyberete „Přepočítat cenu BEZ DPH“
- provedete přepočet

**Příklad B**

Firma při vystavování dokladů používá jako výchozí cenu bez DPH z karty. Zboží je ve všech sazbách DPH. Některé položky se budou přesouvat ze snížené do základní sazby. Některé ceny se budou měnit.

V tomto případě doporučujeme odmítnout konverzi karet při převodu roku a úpravy provést buď ruční opravou karet nebo nástrojem „Hromadné změny“.

Změna sazby DPH, přepočet ceny s DPH a její zaokrouhlení:

- otevřete seznam skladových karet / ceník prací
- vyberete položky, kterých se změna týká (např. označíte značkou a vyberete položky pro přeřazení do základní sazby)
- vyvoláte funkci hromadných změn F7

- jako typ přepočtu vyberete „Změnit kód sazby DPH“
- do pole „Nahradiť za“ zapíšete kód základní sazby „Z1“
- provedete přepočet
- následně pro tytéž položky dopočítáte cenu s DPH
- jako typ přepočtu vyberete „Přepočítat cenu S DPH“
- provedete přepočet
- a pak ještě můžete provést např. zaokrouhlení ceny s DPH
- jako typ přepočtu vyberete „Zaokrouhlit cenu dle Nahradiť %“
- vyberete Cenu s DPH
- do pole „Nahradiť za“ zadáte kód pro zaokrouhlení např. 1.M pro zaokrouhlení na korunu matematicky
- provedete přepočet

### Požizování dokladů

- Při editaci faktury se dá po F7 nastavit volba „Měnit sazby DPH“ - to zajistí možnost editace procent DPH (dvojklikem) a podle zadaných procent je pak faktura počítána. Je tedy možné zadat položky faktury ve snížené sazbě S1 jak s 12% tak s 15% a případně i s 10% sazbou DPH.
- V pokladní knize lze dvojklikem v daňové tabulce na sloupci se sazbou DPH vyvolat nabídku s povolenými sazbami. Od 1.1.2024 tak bude v nabídce 12% i 15%. U dokladů v 10% sazbě bude nutné zadat částku základu a daně ručně.
- Zatím zjišťujeme, jak se budou evidovat a vykazovat přijaté doklady z předchozích let, které budou obsahovat 2.sníženou sazbu DPH.
- Pokud bude potřeba použít nějakou starou sazbu, bude nutno ji aktivovat v Nastavení, v současné době neumíme domyslet, co všechno přinese čas a metodika Finanční správy.