Změna DPH



ESO9 international a.s. U Mlýna 22 141 00, Praha

• • • www.eso9.cz

Strana 1 (celkem 5)

Úvod	3
Změna hodnoty sazby DPH	
Přepočet cen pro zboží a služby	3
Vytváření opravných daňových dokladů (dobropisy)	4
Připojení zálohových faktur	4
Přeřazení do jiné sazby DPH	4
Nastavení sazeb DPH pro zboží a služby	4
Nastavení platnosti původních sazeb DPH	4
Přepočet cen pro zboží a služby	5
Vytváření opravných daňových dokladů (dobropisy)	5
Připojení zálohových faktur	5

• •

• • • • • • • • • www.eso9.cz

Úvod

Sazby DPH jsou uloženy v číselníku **Sazby DPH (9.1.7)**. Číselník obsahuje seznam sazeb DPH s jejich datem platnosti. Číselník je aktualizován ze strany společnosti ESO9 international a.s. při vydávání nových verzí nebo doplňků. V případě potřeby je možné založit sazby ručně.

Dokument popisuje problematiku pro následující případy:

- Změna hodnoty sazby daně
- Přeřazení do jiné sazby daně, např. v souvislosti s "Konsolidačním balíčkem" v CZ legislativě, kdy od 1.1.2024 došlo ke sloučení snížených sazeb do jedné sazby (z důvodu zrušení druhé snížené sazby 10%), k přesunům zboží a služeb mezi sazbami, včetně osvobození některých dodání (např. knih).

Číselník **9.1.7 Sazby DPH** obsahuje tři sazby – základní, sníženou a druhou sníženou. Ve starších záznamech (než je 1.1.2015) je hodnota druhé snížené sazby naplněna hodnotou snížené sazby. Stejně tak je od 1.1.2024 hodnota druhé snížené sazby stejná, jako je hodnota snížené sazby. Tím pádem je zajištěno, že se ve složkách při použití druhé snížené sazby v období, kdy již ze zákona neplatí, automaticky použije snížená sazba.

- Ve stránkách se zobrazují hodnoty sazeb DPH podle toho, jaké má uživatel nastaveno v horní liště uživatelské datum. Použijí se však sazby DPH podle data zdanitelného plnění dokladu, resp. dle data sazby DPH.
 - Datum sazby DPH není standardně na hlavičkách dokladů zobrazeno. Je možné si objednat zobrazení této položky, toto mohou udělat jen pracovníci ESO9 international a.s., případně certifikování správci.).
- Ve stránkách se položky pro druhou sníženou sazbu (s hodnotou sazby dle nastaveného uživatelského datumu) zobrazují i na dokladech z období, kdy tato sazba neexistuje. Z důvodu oprav (viz níže <u>Vytváření opravných daňových dokladů (dobropisy)</u>) musí být i nadále položka pro druhou sníženou sazbu k dispozici. Pro upozornění, že se již tato položka nemá používat, se nyní na hlavičkách dokladů s datem zdanitelného plnění 1.1.2024 (a novějším) popis položky pro druhou sníženou sazbu automaticky přeškrtne.
 - Výjimkou budou doklady, které vznikly jako storna starších dokladů (tedy dokladu s datem 31.12.2023 a starším).
 - Pokud i přes vizuální upozornění uživatel vyplní druhou sníženou sazbu na dokladu, kdy to již ze zákona není možné, dojde při ukládání dokladu k chybě.

Následuje popis postupů pro oba případy.

Změna hodnoty sazby DPH

Při změně sazby zůstane zboží a služba zařazeno v původní sazbě, dojde jen ke změně její hodnoty. Např. zboží (resp. služba) zůstalo ve snížené sazbě, jen došlo ke změně její hodnoty např. z 15% na 12%. Při zakládání dokladu s DPH se použije sazba DPH, která odpovídá datu zdanitelného plnění dokladu.

Se změnou hodnoty sazby DPH souvisí následující činnosti.

Přepočet cen pro zboží a služby

V číselnících zboží (9.5.9) a služeb (9.5.11) je třeba provést přepočet cen v odkazu "Přepočet cen".

~<	< < 1/1 > >> Přepočet základních nákupních a prodejních cen u vybraného sortimentu								₹ ₹ € ≡		
Akce	Akce pro každý označený sortiment obsahuje :										
1	1. Provede přepočet základních nákupních a prodejních cen sortimentu k aktuálnímu ESO datumu 2. Provede přepočet základních nákupních a prodejních cen všech sortimentů (obvykle zboží) na skladech tohoto sortimentu k aktuálnímu ESO datumu										
Přep	očty se provádějí k al	ctuálnímu ESO datumu	27.09.2021								
			Pře	počet základních nákupních	a prodejních cen						
«	≪ < 46/112 > >> ∨ Výběr sortimentu pro přepočet ⊞ Tabulka @ Detail Q ▼ C =										
	Číslo sortimentu	SKP	Čárový kód	Název sortimentu	Měrná jednotka	Prodejní cena	Prodejní	Prodejní s DPH	Skupina F 🔺		
0	Číslo sortimentu ~	SKP ~	Čárový kód ~	Název sortimentu	Měrná jednotka ~	Prodejní cena =	Prodejní = 🗸	Prodejní s DPH =	Skupina F		
С (číslo sortimentu ~ (020	SKP ~	Čárový kód ~	Název sortimentu ~ Skříňka vysoká Diamant	Měrná jednotka ~ KS	Prodejní cena = 11 850,00	Prodejní = 💌 21	Prodejní s DPH = 14 220,00	Skupina F		
 K K 	Číslo sortimentu ~ (020 (021	SKP ~	Čárový kód	Název sortimentu ~ Skříňka vysoká Diamant Skříňka nízká buk	Měrná jednotka ~ KS KS	Prodejní cena =	Prodejní = 💌 21 21	Prodejní s DPH = 14 220,00 9 480,00	Skupina F		
	Číslo sortimentu ~	SKP	Čárový kód ~	Název sortimentu ~ Skříňka vysoká Diamant Skříňka nízká buk Skříňka vysoká buk	Měrná jednotka ~ KS KS KS	Prodejní cena =	Prodejní = 💌 21 21 21	Prodejní s DPH =	Skupina F		

Strana 3 (celkem 5)

• • • • • www.eso9.cz

Ve spodní části je třeba označit zboží (resp. služby) pro které se mají ceny přepočítat. Pomocí tlačítka **"Přepočet základní nákupních a prodejních cen**" v horní části se přepočítají. Provede se jen pro označené položky.

- Ceny se přepočítají s ohledem na nastavené uživatelské datum (se sazbami DPH platnými k danému datu)!
- Ceny se přepočítávají podle ceny, která je určena jako řídící cena.
 - Ve Zboží se řídící ceny nastavují pomocí položek "Výpočet PC" (pro prodejní ceny) a "Výpočet NC" (pro nákupní ceny).
 - Ve Službách se řídící cena nastavuje v položce "RV Cena Služby".

Vytváření opravných daňových dokladů (dobropisy)

Na opravném daňovém dokladu musí být uvedena stejná hodnota sazby DPH, jako na původním dokladu. Pro zachování původní hodnoty sazby DPH je nutné opravné daňové doklady (dobropisy) **vytvářet kopií jako storna**. V kopírovací stránce (standardně je k dispozici pomocí odkazu "**Kopie**") je nutné nastavit položku "**Storno**" na **ANO**. Poté se vytvoří opravný daňový doklad s původní hodnotou sazby DPH.

 Kopie nebo storno dokladu 							🆽 Tabulka 🕑 De	tail Q ▼ C ≡		
										Odkazy 🗸
Číslo	islo 0119120001 Te		Text	tt FVU tuzemská						
Typ dokladu	Typ dokladu FVU		Vzor předchůd	lce VZC	ORFVUT - FVU tuzemská					
Subjekt	Krkonošské papír	ny a.s.	K úhradě	12	705,67 CZK					
Typ následníka	FVU		Vzor následník	a VZC	DRFVUT - FVU tuzemská	Datum	následníka			#
Storno	Ano 🗸		Kopírovat ručr	ní účetní zápisy 🛛 Ne	2 🗸	Kopíro	vat vazby na doku	menty	Ne 🗸	
Historie	Ne 🗸		Kopie celéh	o dokladu 🛛 🛛 K	opie složek dokladu	Vznikly	ý doklad			
			Opakuj kopi	i dokladu poč	et opakování ke c	lni v měsíci	VSYM posle	dní dvojčíslí dle čí	sla splátky 💙	
≪ < 1/2 > >> ✓ Słożky dokładu pro kopii nebo storno										
Odkazy v										
Pořadí složk	Kód pohybi Sklad	Kód s	ložky	Text složky	Číslo šarže	Počet na složce	Měrná jednotka	Stornováno/Kop	Kopírovat	
	FV	K007		Židle konferenční Leto		4,00	KS	0,00		
2	FV	K011		Stůl psací velký buk		1,00	KS	0,00		

Připojení zálohových faktur

Zálohová faktura byla vytvořena s původní hodnotou sazby DPH, ale k dodání zboží (resp. služby) došlo v době platnosti nové hodnoty sazby DPH. V tom případě se musí na doúčtovací faktuře použít nová (již platná) hodnota sazby DPH. Podrobnější postup je popsán v samostatných **dokumentech** *Změna DPH - faktury zálohové a doúčtovací – původní řešení do* 31.12.2023, resp. *Změna DPH - faktury zálohové a* doúčtovací – od 1.1.2024.

Přeřazení do jiné sazby DPH

Při přeřazení do jiné sazby je zboží (resp. služba) přeřazeno z jedné sazby do jiné. Tím dojde zároveň ke změně hodnoty v souvislosti s tím, že je přeřazeno např. ze snížené sazby (s hodnotou 15%) do základní sazby (s hodnotou 21%), z druhé snížené (s hodnotou 10%) do základní sazby (s hodnotou 12%), nebo k osvobození u dodání knih (hodnota 0%).

POZOR, při dodání knih je třeba použít sazbu DPH 0% a navíc kód pro výkaz DPH 36 (ostatní plnění osvobozené (ř. 26)), viz samostatný dokument Práce s DPH (CZ legislativa) – od 1.1.2016.

Se změnou hodnoty sazby DPH souvisí následující činnosti.

Nastavení sazeb DPH pro zboží a služby

V číselnících zboží (9.5.9) a služeb (9.5.11) je nutné nejdříve nastavit u zboží (resp. služeb) správné sazby DPH.

Nastavení platnosti původních sazeb DPH

Dále je třeba zadat původní (prodejní, resp. nákupní) sazbu DPH a její platnost v odkazu "**Vlastnosti v čase**". Nastavuje se pro každé zboží (resp. službu) z horní části zvlášť ve spodní části.

 Pro dané zboží (resp. službu) se pak díky zde existujícímu záznamu na dokladu určí sazba podle toho, jaké má uživatel nastaveno v horní liště uživatelské datum. Pokud bude datum nižší, než je zde nastavená platnost, použije se tato sazba (z vlastností v čase). V opačném případě se použije sazba přímo z číselníku zboží (resp. služeb).

Strana 4 (celkem 5)

Stát se vyplňuje jen pro prodej zboží na dálku a poskytnutí služby koncovému spotřebiteli do EU, viz samostatný dokument Prodej zboží na dálku a poskytnutí služeb neplátcům do EU (CZ legislativa) – od 1.7.2021.

								🖽 Tabulka 🕜 Detail Q 🝸 (; ≡
Typ sortime	číslo sortimentu	Název sortimentu			Měrná jednotka	Prodejní	Nákupní		
X = Ne 🗸	~	~			~	= 🗸	= 🗸		
🗌 Zboží	M00022	Šroub se šestih	Šroub se šestihrannou hlavou 10x40 - závit k hlavě			21	21		
🗌 Zboží	P00001	Deska stolu dře	věná		KS	21	21		
🗌 Zboží	P00002	Stavitelný šrouł	Stavitelný šroub - aretační			21	21		
🗌 Zboží	S00001	Kniha - Mistrovství v SQL Server 2012			KS	10	10		
🗌 Zboží	S00002	Kniha - Microsoft Office 2013			KS	10	10		
🗌 Zboží	S00003	Kniha - Nový občanský zákoník pro podnikání			KS	10	10		
🗌 Zboží	S00004	Kniha - DPH v p	Kniha - DPH v příkladech			10	10		
🗌 Zboží	S00018	Papír Braille			KS	15	15		
🗌 Zboží	SK001	Slevový kupón !	Slevový kupón 500 Kč			21	21		
🗌 Zboží	SK002	Slevový kupón :	1000 Kč		КČ	21	21		-
 ✓ < 1/1 >> Vlastnosti sortimentu v čase Uložit Nový Smazat Stát ("Do Název státu Platí do Prodejní DPH Procento pr Nákupní DPH Procento pr Nékupní DPH Procento nál ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~									

Přepočet cen pro zboží a služby

Následně je třeba provést přepočet cen v odkazu **"Přepočet cen"**. Postup je stejný jako při změně hodnoty sazby DPH, viz <u>výše</u>.

Vytváření opravných daňových dokladů (dobropisy)

Na opravném daňovém dokladu musí být uvedena stejná sazba DPH, jako na původním dokladu. Pro zachování původní sazby DPH je nutné opravné daňové doklady (dobropisy) **vytvářet kopií jako storna**. Postup je stejný jako při změně hodnoty sazby DPH, viz <u>výše</u>.

Připojení zálohových faktur

Zálohová faktura byla vytvořena s původní sazbou DPH, ale k dodání zboží (resp. služby) došlo až po přeřazení do jiné sazby DPH. V tom případě se musí na doúčtovací faktuře použít nová (již platná) sazba DPH. Podrobnější postup je popsán v samostatných dokumentech Změna DPH - faktury zálohové a doúčtovací – původní řešení do 31.12.2023, resp. Změna DPH - faktury zálohové a doúčtovací – od 1.1.2024.

• • • • www.eso9.cz