

Přecenění DPH 1. 1. 2024

Účtárna

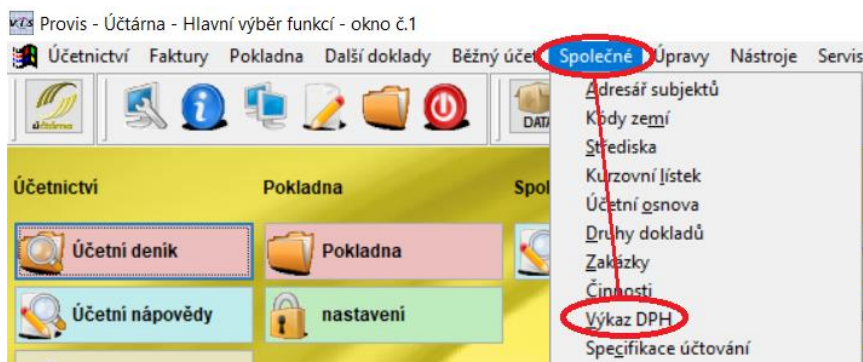
Vytvořte si bezpodmínečně zálohu dat.

Pozn.: nejprve si přečtěte celý návod.

V programu **Účtárna** je možné provést změny v nastavení DPH v centrálních číselnících v menu **Společné**. Změna se týká číselníku **Výkaz DPH** a číselníku **Specifikace účtování**.

Krok 1 – Specifikace v tabulce Výkaz DPH

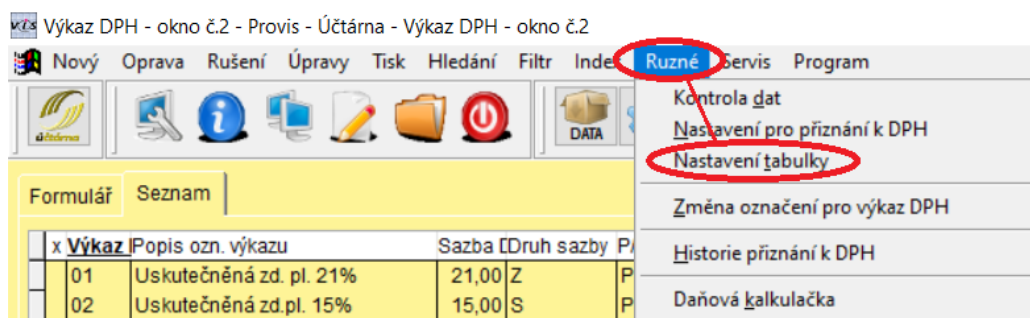
Pokud specifikaci DPH pro daň 12% v tabulce nemáte, zaveďte si ji bez obav ještě před datem 1. 1. 2024.



Vytvořte si všechny nové věty (řádky) pro řádky kterých se změna DPH týká.

x	Výkaz	Popis ozn. výkazu	Sazba	Druh sazby	P/V	Účet daně	Kč
01		Uskutečnění zd. pl. 21%	21,00	Z	P	343/01/D	
02		Uskutečnění zd. pl. 15%	15,00	S	P	343/02/D	
02A		Uskutečnění zd. pl. 10%	10,00	T	P	343/02/D	
02C		Uskutečnění zd. pl. 12%	12,00	S	P	343/02/D	
40		Přijata zd.pl.21% - plný nárok	21,00	Z	V	343/40/M	

Pozor! Tyto nové hodnoty musíte vyplnit i do **Nastavení tabulky** výkazu DPH, tj. zůstaňte v tabulce **Výkaz DPH** a pokračujte:



V **Nastavení tabulky** pak proveďte změnu **starého** nastavení na **nové** v příslušných kolonkách.

1. část	2. část	3. část	4. část
I. Zdanitelná plnění			
nezapočítaná do koeficientu			
Dodání zboží nebo poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku	základní 1	H(01)	H(01N)
	snížená 2	H(02)+H(02A)	H(02N)
Pořízení zboží z jiného členského státu	základní 3	H(03)	
	snížená 4	H(04)	

1. část	2. část	3. část	4. část
I. Zdanitelná plnění			
nezapočítaná do koeficientu			
Dodání zboží nebo poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku	základní 1	H(01)	H(01N)
	snížená 2	H(02C)	H(02C)
Pořízení zboží z jiného členského státu	základní 3	H(03)	
	snížená 4	H(04)	

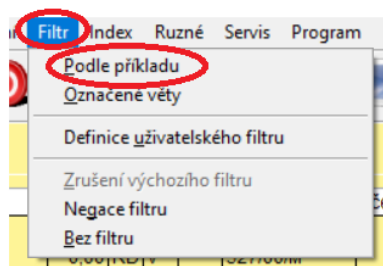
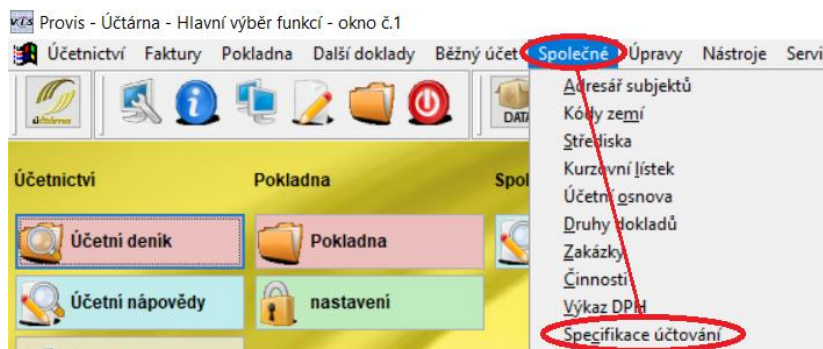
Po změně **ve všech** příslušných kolonkách záznam **uložte**.

Krok 2 – Vytvoření Specifikací účtování

Vytvořte si všechny specifikace DPH, které obsahují sazbu DPH 15% či 10% znovu, avšak již se sazbou DPH 12%. V praxi tak budeme mít "staré" specifikace DPH, které budou nositelem sazby DPH 15% či 12% a nové (až na název specifikace – položka **Specifikace účtování**) totožné specifikace, které budou nositelem sazby DPH 12%. Tento postup umožňuje práci v programu se starými a novými sazbami DPH najednou. Tj. umožní plynulý přechod, kdy budete zpracovávat ještě údaje do 31. 12. 2023, ale již budete chtít současně zapisovat doklady s novou sazbou DPH platnou od 1. 1. 2024. Tato metoda umožňuje také zpětné opravy údajů dokladů zaúčtovaných do 31. 12. 2023 i po změně nastavení.

1. Filtr na specifikace 15 %.

Vstupte do tabulky **Specifikace účtování** a zvolte funkci **Filtr – Podle příkladu**.



Do položky **Sazba DPH** zapište hodnotu DPH, tedy číslo **15**. Zároveň vyplňte položku pro **Výkaz DPH** podle toho, jak jste si vyplnil řádky ve výkazu DPH. Filtr **uložte**.

V tabulce **Specifikace účtování** se tak zobrazí pouze ty specifikace, které obsahují sazbu DPH 15%.
Například:

Specifikace	Použití	Popis	Sazba	ID	Druh	P/V	Výkaz	Účet základu	Účet daně	Účet celkové částky	Účet platby	Popis dokladu
SDC15	DKP	DČ-Stravné 15%-cizí jídelnosi	15,00	ST	P	02	602/11/D	343/02/D	324/00/M	324/00/D	DČ-Stravné 15%-cizí jídelnosi	
SDCZ15	DP	DČ stravné 15 % faktura	15,00	FV	P	02	602/11/D	343/02/D	311/00/M	311/00/D	DČ stravné 15 % faktura	
ZP 15%	DV	zdaňované zálohy 15%	15,00	ST	P	02	324/40/D	343/02/D	324/40/M	324/40/D	zdaňované zálohy 15%	

2. Kopie specifikace

Zvolte si specifikaci, které se změna týká (specifikace, pomocí které se účtuje např. tržba ze stravování), a pokračujte:

Specifikace	Použití	Popis	Sazba	ID	Druh	P/V	Výkaz	Účet základu
SDC15	DKP	DČ-Stravné 15%-cizí jídelnosi	15,00	ST	P	02	602/11/D	
SDCZ15	DP	DČ stravné 15 % faktura	15,00	FV	P	02	602/11/D	
ZP 15%	DV	zdaňované zálohy 15%	15,00	ST	P	02	324/40/D	

Zobrazí se záznam odpovídající původní specifikaci. Nyní:

- Vyplňte nové označení **Specifikace účtování**.
- Upravte **Popis**.
- V položce **Sazba DPH** zapište novou hodnotu DPH, tedy číslo **12**.
- Vyplňte položku **Výkaz DPH**.
- Opravte též **Popisy dokladu**.
- Záznam **uložte**.

3. Kopie dalších specifikací

Bod 2. opakujte pro všechny záznamy v tabulce **Specifikace účtování**, kterých se změna sazby týká.

4. Kontrola tabulky Specifikace účtování

Po vykonání všech změn vstupte znova do tabulky **Specifikace účtování** a zkontrolujte, zda máte všechny nové potřebné záznamy (řádky) v tabulce vyplněny či zda nemáte nějaké záznamy duplicitně. Případně si obsah tabulky dopravte funkcemi **Nový, Rušení, Různé – Kopie specifikace**.

Pro kontrolu též můžete použít **Filtr - Podle příkladu**, kde si v položce **Výkaz DPH** zadejte hodnoty pro původní i nové hodnoty z tabulky **Výkaz DPH**, tj. **02, 41, 62 a 02C**.