

Změna sazeb DPH 2024

v katalogu, skladovém hospodářství a kalendářích smluv
(verze 23.00 případně 24.00-aktualizace leden 2024)

Od 1. 1. 2024 se zavádí opět pouze jedna snížená sazba daně, a to 12 %. Sazba 21 % zůstává beze změny. Dochází k přesunům u jednotlivých položek zboží a služeb mezi sazbami a úpravě příloh zákona. Dodání části knih a tiskovin (včetně elektronických), které jsou doposud zařazené ve druhé snížené sazbě DPH, bude nově osvobozeno od DPH s nárokem na odpočet daně. Plnění na výstupu se uvede na řádku 26 příznání.

1. Přidání sazeb do katalogu DPH

Katalog se nachází v *Katalogy -> Číselníky -> Katalog DPH*.

Sazba DPH 12%

Nastavíte se na řádek s kódem snížené sazby(15%) Klávesou *Ctrl+Insert* vytvoříte kopii snížené sazby. V opravě změníte kód sazby (např. na 12), upravíte sazbu na 12 % a přepíšete význam položky. Upravíte *platnost od: 01.01.2024*, *platnost do:* zůstane prázdná. Řádky příznání zůstávají stejné. Máte-li vyplněn nadpis pro vstup a výstup, upravte ho odpovídajícím způsobem. Nakonec upravíte hodnoty účetního číselníku. Hodnotu můžete přidat zde. V poli pro zadání hodnoty účetního číselníku si klávesou *Ctrl+Enter* vyvoláte nabídku číselníku a zde pomocí klávesy *Insert* přidáte novou hodnotu. Vyplněnou položku uložíte.

Pokud máte v katalogu více kódů se sazbami 15% (dovoz zboží vytvoříte odpovídající pro sazby 12% podle uvedeného postupu.

Nakonec zkontrolujte v účetnictví v účetním rozvrhu, zda je v účetním číselníku DPH pro rok 2024 přidáný kód sazby ve správném období, případně jej doplňte.

```
Kód DPH: 12 Sazba: 12.00% Platnost : 01.01.2024-
Význam : Sazba 12% tuzemsko Navazuje na kód : 15
Použití: Na vstupu i výstupu S nárokem na odpočet Kód pro EDI zprávy :
Režim :
Text na dokladu:
Řádky vzor 16 od 01.01.2009 na vstupu: 41P na výstupu: 2 ostatní:
příznání 17 až 21 od 01.01.2011 na vstupu: 41P na výstupu: 2 ostatní:
Zahrnout do daňového výkazu: Ano Ve výkazu přidat k sazbě s kódem:
Nadpis výstup : Sazba 12%
vstup :
Vazba na účetní číselník [DPH ] Hodnota pro vstup :12 pro výstup:12
```

U sazeb 10% a 15 % upravte *platnost do: 31.12.2023*. V případě, že máte v roce 2023 nějaké nevyúčtované zdaněné zálohy, smlouvy před rokem 2024, platnost sazeb neukončujte.

Sazba DPH 0% osvobozené plnění knihy

Založte sazbu pro osvobozené plnění dle vzoru

```
Kód DPH: OK Sazba: 0.00% Platnost : 01.01.2024-
Význam : Sazba DPH 0 % knihy Navazuje na kód :
Použití: Na vstupu i výstupu S nárokem na odpočet Kód pro EDI zprávy :
Režim :
Text na dokladu:
Řádky vzor 16 od 01.01.2009 na vstupu: na výstupu: ostatní:
přiznání 17 až 21 od 01.01.2011 na vstupu: na výstupu: 26 ostatní:
Zahrnout do daňového výkazu: Ano Ve výkazu přidat k sazbě s kódem:
Nadpis výstup :
vstup :
Vazba na účetní číselník [DPH ] Hodnota pro vstup : pro výstup:00
```

2. Uplatňování DPH při změně sazeb

Při změně sazeb vznikají problémy s uplatněním DPH, pokud byly poskytnuty zálohy (platby) **s původní sazbou DPH** a zdanitelné plnění (vyúčtování) je již za účinnosti nové sazby. V těchto případech se postupuje podle § 37a zákona o DPH.

3. Změna sazeb položek DPH v prodejním skladu

Změna se provádí v katalogu zboží hromadně pro všechny sklady. Ve *Skladové hospodářství* -> *Katalogy* -> *Zboží* stisknete klávesu *Ctrl-C* (Hromadná změna sazby DPH). V otevřeném okně vyplníte původní sazbu, kterou chcete nahradit, a novou sazbu. V položkách pro zadání sazby lze vyvolat nabídku klávesou *Ctrl+Enter*. Chcete-li přepočítat prodejní ceny skladových položek podle nové daně zaškrtněte mezerníkem *Přepočítat prodejní ceny..* a zvolte která cena se při přepočtu nezmění. Přepočítají se všechny prodejní ceny včetně dealerských. Nastavení ceny je pro přepočet společné a nelze nastavit, že se u některých skladů nemění prodejní cena bez daně a u některých cena s daní.

4. Změna sazeb položek DPH ve velkoobchodním skladu

Změna se provádí ve stavu na skladě. Ve *Skladové hospodářství* -> *Stav, doklady* stisknete *F10* a v menu vyberete *Hromadná změna DPH*. Pro změnu DPH u všech položek necháte prázdné Číslo materiálu i podpoložku. Vyplníte pouze *Původní DPH* a *Nové DPH* a potom potvrdíte změnu. Změna se provede pro všechny skladové položky, které mají kód DPH odpovídající hodnotě v položce *Původní DPH*. Současně se provede přepočet všech prodejních cen.