

Nastavení sazeb DPH platných od 1.1.2010

Nastavení sazeb se provádí celkově pro celý účetní systém a nelze je rozdělit podle období. Je tedy třeba nejprve do systému doplnit doklady s datem do 31.12.2009, poté změnit sazby a pak pokračovat s doklady s datem od 1.1.2010. Při změně sazeb DPH je třeba mít na paměti, že nastavení sazeb je uloženo v datovém souboru, nebo na SQL serveru, a změna nastavení se tedy vždy týká všech uživatelů.

Uživatelé SQL verzí provádějí roční uzávěrku až po účetním uzavření předchozího roku. Během prvních dnů nebo týdnů nového roku tedy v jednom datovém prostředí vystavujete doklady do účetního období roku 2009 i 2010. Nejvhodnější postup je tedy nejprve doúčtovat veškeré položky roku 2009, a změnit sazby DPH až v okamžiku, kdy zadáváme první doklady roku 2010. V situaci, kdy je potřeba doplnit doklady do roku 2009 (poté, co byla provedena změna sazeb pro zaúčtování dokladů roku 2010), je nutné změnit nastavení sazeb DPH na původní hodnoty (poznámka: nastavení sazeb lze měnit libovolně často).

Všem uživatelům doporučujeme zvýšenou kontrolu sazby DPH vyčíslené na sestavě záznamové povinnosti DPH. Přestože většina uživatelů tuto kontrolu provádí běžně, je speciálně v tomto období použití volby „Tisknou na kontrolní formulář“ v záznamové povinnosti rychlou a snadnou možností jak zkontrolovat DPH.

Samotné nastavení se provádí ve dvou krocích, kde první krok se týká modulů finance a prodej a sklad, kde se na fakturách a pokladních dokladech volí sazba DPH, druhý krok pak modulu účetnictví.

1. Změna sazeb DPH pro moduly Finance a Prodej a sklad

V menu Konfigurace/Finance + Prodej a sklad zvolte Sazby DPH a proveďte nastavení nových sazeb. Zde zadané hodnoty se zobrazují v položkách faktur, objednávek, dodacích listů, na skladových kartách a na pokladních dokladech. Po provedení změny se Vás program dotáže, zda chcete změnit sazby DPH na skladových kartách – pokud zvolíte Ano, program aktualizuje nastavení skladových karet.



		Sazba %:
0	nula	0
▶	1 snížená	10
	2 základní	20
*		

POZOR: nastavené sazby DPH se zobrazují na všech sestavách faktur vydaných a pokladních dokladech – pokud si tedy nastavíte nové sazby, budou se faktury z období před 1.1.2010 tisknout v rekapitulaci DPH s novými sazbami

Pokud se rozhodnete mít v seznamu uvedené sazby jak roku 2010, tak i sazby platné do r. 2009:



		Sazba %:
▶	0 nula	0
	1 snížená	10
	2 základní	20
	3 snížená do 31_12_2009	9
	4 základní do 31_12_2009	19

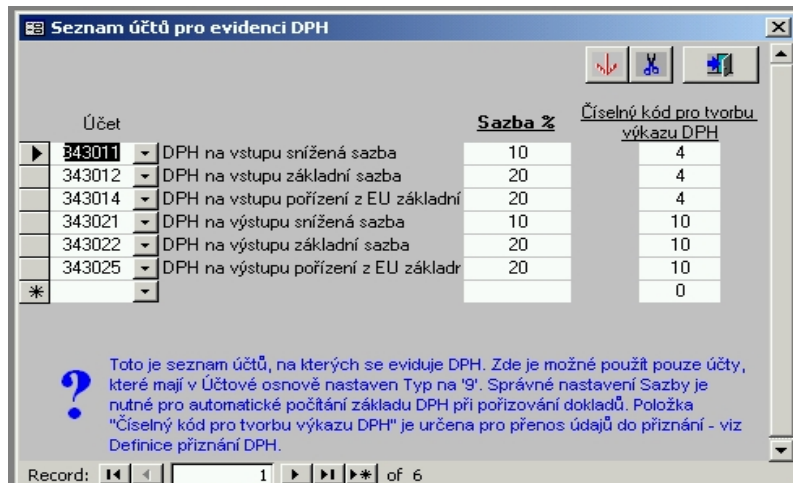
POZOR: je nutné zachovat pořadí sazeb, na doklady se tisknou sazby označené pořadovými čísly:

0 (nulová sazba), 1 (snížená), 2 (základní).

TIP: pokud je potřeba tisknout doklady za období do 31.12.2009, stačí pouze přečíslovat sazby DPH

2. Změna sazeb DPH pro modul Účetnictví

V menu Konfigurace/Účetnictví zvolte Účty DPH a proveďte nastavení nových sazeb. Zde nastavené hodnoty se zobrazují na dokladech v modulu Účetnictví, kde se po zadání účtu DPH na základě částky dopočítá základ, případně naopak.



Účet		Sazba %	Číselný kód pro tvorbu výkazu DPH
343011	DPH na vstupu snížená sazba	10	4
343012	DPH na vstupu základní sazba	20	4
343014	DPH na vstupu pořízení z EU základní	20	4
343021	DPH na výstupu snížená sazba	10	10
343022	DPH na výstupu základní sazba	20	10
343025	DPH na výstupu pořízení z EU základní	20	10
*			0

Toto je seznam účtů, na kterých se eviduje DPH. Zde je možné použít pouze účty, které mají v Účtové osnově nastaven Typ na '9'. Správné nastavení Sazby je nutné pro automatické počítání základu DPH při pořizování dokladů. Položka "Číselný kód pro tvorbu výkazu DPH" je určena pro přenos údajů do příznání - viz Definice příznání DPH.

Record: 1 of 6

POZOR: změnu textů „DPH na vstupu 10%“ atd. je třeba provést v účtové osnově.

Po provedení změn v modulu Konfigurace si nezapomeňte načíst upravené údaje – v menu Správce zvolte Obnovit systémové údaje.

POZOR: pokud používáte stejné účty pro zaúčtování DPH pro doklady do 31.12.2009 i pro rok 2010, pak při zadávání dokladů pro rok 2009 (po již provedené změně v seznamu účtů pro evidenci DPH) je nutné při zaúčtování „opravit“ údaj „základ daně“ (ten je již automaticky vypočten na základě nové sazby daně).

Pokud zvolíte možnost nadefinovat nové účty DPH pro rok 2010 a zároveň ponechat i již dříve nadefinované účty DPH se sazbami platnými pro dřívější období, je nutné vzít do úvahy následující možné komplikace:

- pokud jsou nadefinovány nové účty pro DPH, je nutné dodržet takovou strukturu číslování účtů (analytické pozice), aby při definici příznání k DPH bylo možno využít při označení účtu pomocí „*sekvence“ (např. 3431* ... DPH na vstupu snížená sazba).
- je nutné prověřit a změnit předpisy pro zaúčtování dokladů v modulech „Finance“, „Prodej a Sklad“)

3. Modul Periodické operace

Pokud používáte modul Periodické operace, je třeba po zpracování předpisů za prosinec 2009 upravit předpisy, ve kterých se vyskytuje vyčíslení DPH. Tuto operaci je třeba provést ručně, protože změna souvisí s celým dokladem a v některých případech bude nutné také upravit účtování podle nového zákona.

9. prosince 2009
Tým sw4people.cz