

## ZMĚNA ZASEB DPH

V účetním programu AdmWin si můžete kdykoliv změnit sazby DPH v okně po volbách v menu „Soubor“ – „Základní údaje“ v oblasti „Pro plátce DPH“. Před uložením tlačítkem OK si rozmyslete odpovědi na následné otázky k promítnutí změn sazby DPH do ceníku prací, na skladové karty, požadavků zákazníků, nabídek a do rozpracovaných zakázek. Zobrazí se dotaz:

**„Došlo ke změně sazby DPH. Chcete tuto změnu promítnout na skladové karty, do ceníku prací a nabídek?“**

V případě kladné odpovědi se zobrazí další dotaz:

**„Vypočítat novou prodejní cenu včetně DPH?“** s možností volby:

- **„Ano“** – novou sazbou DPH bude vypočtena nová prodejní cena včetně DPH – základem je prodejní cena bez DPH, se zaokrouhlením dle aktuálního nastavení v obecných hodnotách pro zásoby. Je-li ale v nastavení obecných hodnot pro zásoby nastaven automatický výpočet prodejních a zaškrtnuto zaokrouhlování prodejní ceny včetně DPH, pak je ještě tato cena s DPH zaokrouhlena na nastavený počet míst a z takto zaokrouhlené ceny s DPH se vypočtou pomocí sazby DPH cena bez DPH. POZOR! Tímto se změní i ceny bez DPH!!!
- **„Ne“** – novou sazbou DPH bude vypočtena cena bez DPH – základem je prodejní cena včetně DPH, tj. prodejní cena včetně DPH se nezmění. Tato volba nemá žádný vliv na nabídky a nevyfakturované položky již zaevidované ve spotřebě na zakázky. U nich se jen změní sazba DPH.

Pokud existují i nevyfakturované či dodacím listem nevydané položky v záznamu spotřeby na zakázky, zobrazí se další dotaz:

**„Promítnout změnu sazby DPH i do nevyfakturovaných či nevydodaných položek ve spotřebě na zakázky?“** z důvodu možnosti vyfakturování v zákonné lhůtě ještě s původní sazbou, ve které bylo vlastní plnění. Tento proces automatické změny sazby DPH může být časově náročnější v závislosti na objemu evidovaných dat. Pokud tento bod neprovedete, je možné až při fakturaci zakázky nechat všechny položky převést do jedné zvolené sazby.

**Upozornění!** Z důvodu těchto přepočtů nutno každou sazbu DPH měnit samostatně, každou zvlášť!

- 1. Krok – sníženou sazbu 15% změňte na 12% a potvrďte tlačítkem O.K. – na první otázku odpovězte kladně
- 2. Krok – znovu z menu otevřete okno „Základní údaje“ a druhou sníženou sazbu 10% změňte na 12% . a potvrďte tlačítkem O.K. – na první otázku opět odpovězte kladně
- 3. Krok – znovu z menu otevřete okno „Základní údaje“ a druhou sníženou sazbu 12% změňte na 0% . a potvrďte tlačítkem O.K. – na první otázku odpovězte záporně

Pokud máte nějaké položky, u kterých změnou zákona došlo k přesunu ze snížené sazby DPH do základní a naopak, popřípadě do 0, musíte ji u těchto položek změnit ručně.

Pokud vám ještě budou dobíhat nějaké doklady z roku 2023 se sníženou sazbou 15% nebo 10% zadejte ji do přechodné sazby DPH. Po zpracování všech dokladů z r. 2023 přechodnou sazbu vynulujte! Tím zabráníte jejímu použití i na doklady roku 2023. Přechodná sazba DPH je vyloučena z automatického seznamu DPH na vydaných fakturách a prodejkách. Lze ji použít jen při ručním záznamu DPH.

Finanční správa do 3.1.2024 ještě nevydala nové příznání k DPH a kontrolní hlášení ani nové xml struktury pro elektronické podání a k nim kontrolní schéma xsd. I na testovacím serveru při pokusu o příznání k DPH za 1.měsíc 2024 byla snížená sazba DPH kontrolována vůči 15 a 10% DPH. Nové příznání k DPH a kontrolní hlášení lze také předpokládat z důvodu nového osvobození od daně dle nového § 71i-Osvobození od daně při dodání knihy a poskytnutí obdobné služby s nárokem nebo bez nároku na odpočet daně, popř. jeho zahrnutí do vypořádacího koeficientu.