

# Upgrade 12/2011 - popis úprav

## Změna snížené sazby Dph

Od 1. 1. 2012 se v souladu s novelou zákona o Dph snížená sazba Dph zvyšuje z 10% na 14%. Program při update databáze sám přidá do tabulky sazeb Dph sérii „E“, která zavádí od 1. 1. 2012 sazby 0%, 14% a 20% a zároveň k datu 31. 12. 2011 ukončí platnost série „D“.

I od data 1. 1. 2012 bude v některých případech, vztahujících se k datu před 1. 1. 2012, potřeba použít sazby Dph předchozích sérií (např. dobropis s 10% sazbou Dph, vystavený k faktuře z roku 2011), což program umožní využitím starších sérií sazeb Dph (ve fakturaci pomocí speedbuttonu „Změnit sérii Dph“).

## Změna kódů Dph

V souvislosti se změnou sazeb Dph se zavádí zcela nová série kódů Dph, série „E“, kterou program při update databáze po nainstalování upgrade ENTRY sám přidá do tabulky kódů Dph. Série obsahuje sníženou sazbu Dph ve výši 14% a pro tuto sazbu používá účet Dph 343 014.

**Přehled kódů DPH dle řádku přiznání**

Série výkazu přiznání k DPH: 8 platná od 1.1.2011 | Série kódů DPH: E platná od 1.1.2012 | Kód DPH:  ...

Řádek	Načítat	Doplněk	Kódy DPH
1	Základ		E01 E18 E39 E45 E46 E92
1	Daň	d	E01 E18 E39 E45 E46 E92 EF7
2	Základ		E02 E19 E33 E88 E89 E93
2	Daň	d	E02 E19 E33 E88 E89 E93 EF8
3	Základ		E75 E87
3	Daň	d	E75 E87
4	Základ		E74
4	Daň	d	E74
5	Základ		E77

## Změna v účtové osnově

V důsledku zavedení nové sazby Dph jsou v modulu Účetnictví do účtové osnovy doplněny následující účty:

- 343 014 Dph se sazbou 14%
- 601 014 Prodej výrobků se sazbou 14%
- 602 014 Prodej služeb se sazbou 14%
- 604 014 Prodej zboží se sazbou 14%

Pokud někdo z uživatelů používal výše uvedené účty (především ty výnosové) již před 1. 1. 2012 pro jiné účely, musí si v případě potřeby doplnit sám nové účty a vazby mezi předkontacemi a účtovacími předpisy v materiálových skupinách.

## Změna v předkontacích

V souladu s užívanou konvencí ENTRY jsou v modulu Účetnictví do tabulky předkontací doplněny následující předkontace:

- P-VYR-14 prodej výrobků s 14%ní daní
- P-SLU-14 prodej služeb s 14%ní daní
- P-ZBO-14 prodej zboží s 14%ní daní

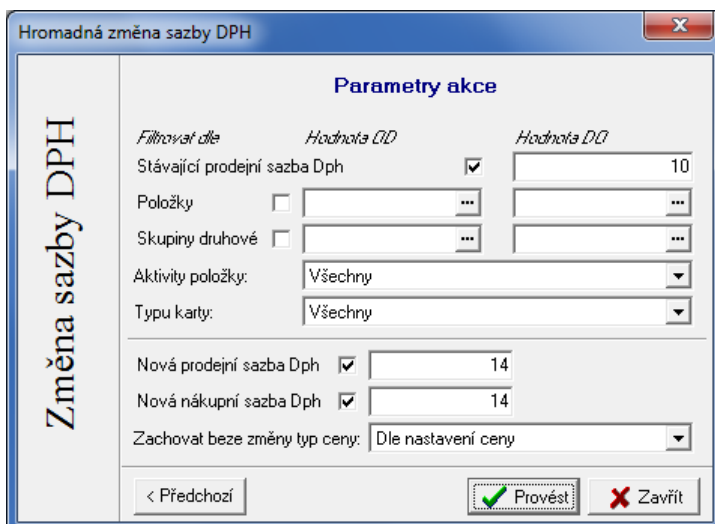
## Účtování ve skladových skupinách

Do skladových skupin položek se v rámci update databáze do účtovacích předpisů přidají řádky pro sérii „E“ zkopírováním řádků série „D“. Definice pro sazbu 0% a 20% se zduplikují beze změn. Řádky série „D“ se sazbou 10% se zkopírují s tím, že pro sérii „E“ se dosadí sazba 14%. Pokud je v sérii „D“ použita některá z distribuovaných předkontací, změní se i tato předkontace (a tím i účty) na nově distribuovanou předkontaci série „E“. Pokud jste si ale zavedli vaše vlastní materiálové skupiny s vlastními předkontacemi a vlastními účty, musíte si nové řádky účtovacích předpisů přidat sami ručně.

Přidání řádků se provede automaticky v rámci update databáze, pokud by přidání přesto bylo potřeba znovu spustit, je k dispozici akce „Doplnění série E do účtování sklad. skupin“ v modulu Správce v menu „Funkce/Sklad“.

**✓ Hromadná změna sazby Dph**

V modulu Správce v menu „Funkce - Sklad“ je k dispozici akce „Změna sazby Dph“, pomocí níž lze provést u vybraných katalogových položek hromadnou změnu sazby Dph (v tomto případě z 10% na 14%). Akce zároveň přepočte prodejní ceny položek podle uživatelem zvoleného algoritmu.



**✓ Číselník kódů tuzemského reverse charge**

Číselník je upraven a doplněn v souladu s novelou zákona o Dph, platnou od 1.1.2012. Do číselníku jsou při update databáze doplněny kódy „4“ (Stavební a montážní práce) a „5“ (Zboží z přílohy č.5, tj. šrot a odpad). Kód „5“ od 1.1.2012 nahrazuje veškeré dosavadní používané kódy pro šrot a odpad, tj. „2618 00 00“ až „ex 8106 00 10“. Z důvodu zachování zpětné kompatibility však byly tyto dosud používané kódy pro šrot a odpad v číselníku zachovány a navíc byl do všech záznamů doplněn údaj „Kód od 1.1.2012“, který bude používán v „Evidenci reverse charge Tuzemsko“, tvořené od ledna 2012.

**✓ Sazba Dph plnění tuzemského reverse charge**

V souladu s novelou zákona o Dph ENTRY umožňuje při plnění v režimu tuzemského reverse charge v prodejce a faktuře vydané zadat hodnotu sazby Dph tuzemského reverse charge jako informaci pro příjemce plnění. Na vystoupené faktuře obsahuje údaj sazba Dph v případě plnění tuzemského reverse charge místo nulové hodnoty informativní sazbu Dph tuzemského reverse charge, avšak doplněnou znakem \* (a navíc u těchto plnění není uvedena jednotková cena za MJ včetně Dph). Faktura v tom případě automaticky obsahuje i sdělení, že výši daně je povinen doplnit a přiznat příjemce plnění. Zde uvedené řešení je připraveno v distribuovaných formulářích faktur. Pokud uživatel používá vlastní formuláře faktur, je potřeba úpravu provést přímo v nich.

Způsob dopravy: Organ.jednotka:	<b>Datum splatnosti:</b> <b>24.1.2012</b>
Místo určení:	Forma úhrady: Převodní příkaz
	Datum vystavení faktury: 10.1.2012
	Datum uskutečnění plnění: 10.1.2012

Označení dodávky	% DPH	Množství	MJ	Cena/MJ	Cena celkem
Dodávka stavebních prací - zdění koupelny	14,00*	1,000	ks	20000,000	20 000,00
Celkem bez DPH :					20 000,00
Základ DPH 0 % :	20 000,00	DPH 0 % :			0,00
<b>Celkem k úhradě: Kč</b>					<b>20 000,00</b>

V případě pozdní úhrady bude účtován úrok ve výši 0,05 % denně !

\* Sazba DPH je informativní sazbou plnění v režimu tuzemského reverse charge. Výši daně je povinen doplnit a přiznat příjemce plnění.

**✓ Typ prodeje v režimu tuzemského reverse charge**

V prodeji a fakturách vydaných se při volbě typu prodeje „Tuzemské reverse charge“ nabízejí jak kódy Dph standardních tuzemských plnění, tak kódy Dph používané v režimu tuzemského reverse charge. Stejným způsobem se kódy nabízely a nadále budou nabízet při volbě typu prodeje „Tuzemsko“.

**✓ Řešení „Insolvence“ v Přiznání k Dph**

Při použití opravy výše daně u pohledávek za dlužníky v insolvenčním řízení jsou provedeny následující úpravy zadání Přiznání k Dph. Na řádcích 1 a 2 se do sloupce „základ daně“ nenasčítávají základy Dph těchto plnění a na řádku 33 se otáčí znaménko ze záporného na kladné.