

Upgrade 12/2012 – popis úprav

Důležité upozornění ke změně sazeb Dph

Jelikož ke dni počátku distribuce ENTRY verze 12/2012 nejsou schváleny sazby Dph platné od 1.1.2013, zvolili jsme v upgrade následující řešení. Dle dostupných indicií a komunikace s lidmi přímo od zdroje se jako nejpravděpodobnější jeví varianta zachování dvou sazeb Dph, ovšem v nové výši 15% a 21%, což verze 12/2012 řeší. Tuto verzi můžete nainstalovat i před definitivním schválením platných sazeb Dph.

Pokud by sazby ve výši 15% a 21% nebyly schváleny a od 1.1.2013 by platila jednotná výše 17,5%, připravujeme řešení v podobě další verze ENTRY, pro kterou používáme interní označení 13/2012 :-). Nejprve byste museli smazat případné již zaúčtované doklady v sazbách 15% a 21% (proto, není-li to nutné, nedoporučujeme účtovat doklady roku 2013 dříve, než budou sazby definitivně schváleny). Dále byste pomocí speciální akce v modulu Správce smazali záznamy v distribuovaných číselnících, týkajících se sazeb 15% a 21% (detailní popis akce bychom dodali v popisu verze 13/2012). Následně byste verzi 13/2012 nainstalovali a při jejím prvním spuštění v rámci update databáze by byly doplněny veškeré číselníky novým obsahem pro sazbu 17,5%.


1. Změna sazeb Dph

Od 1.1.2013 se v souladu s novelou zákona o Dph základní sazba Dph zvyšuje z 20% na 21% a snížená sazba Dph se zvyšuje ze 14% na 15%. Program při update databáze sám přidá do tabulky sazeb Dph sérii „F“, která zavádí od 1.1.2013 sazby 0%, 15% a 21% a zároveň k datu 31.12.2012 ukončí platnost série „E“.

I od data 1.1.2013 bude v některých případech, vztahujících se k datu před 1.1.2013, potřeba použít sazby Dph předchozích sérií (např. opravný daňový doklad – dobropis vystavený k faktuře z roku 2012), což program umožní využitím starších sérií sazeb Dph (ve fakturaci pomocí speedbuttonu „Změnit sérii Dph“).

2. Změna kódů Dph

V souvislosti se změnou sazeb Dph se zavádí zcela nová série kódů Dph, série „F“, kterou program při update databáze po nainstalování upgrade ENTRY sám přidá do tabulky kódů Dph. Série obsahuje sníženou sazbu Dph ve výši 15% (účet Dph 343 015) a základní sazbu Dph ve výši 21% (účet Dph 343 021).

 Přehled kódů DPH dle řádku přiznání

Série výkazu přiznání k DPH: 8 platná od 1.1.2011 | Série kódů DPH: F platná od 1.1.2013 | Kód DPH: Aktualizovat Zavřít

Řádek	Načítat	Doplňek	Kódy DPH
+	1	Základ	F01 F18 F39 F45 F46 F92
+	1	Daň d	F01 F18 F39 F45 F46 F92 FF7
+	2	Základ	F02 F19 F33 F88 F89 F93
+	2	Daň d	F02 F19 F33 F88 F89 F93 FF8
+	3	Základ	F75 F87
+	3	Daň d	F75 F87
+	4	Základ	F74
+	4	Daň d	F74
+	5	Základ	F77
+	5	Daň d	F77
+	6	Základ	F76
+	6	Daň d	F76
+	7	Základ	F27
+	7	Daň d	F27
+	8	Základ	F28
+	8	Daň d	F28
+	9	Základ	F82
+	9	Daň d	F82
+	10	Základ	F59 FT4
+	10	Daň d	F59 FT4

Doubleclick na buňku otevírá detail kódu/řádku.

3. Změna v účtové osnově

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

- 343 015 Dph se sazbou 15%
- 601 015 Prodej výrobků se sazbou 15%
- 602 015 Prodej služeb se sazbou 15%

604 015	Prodej zboží se sazbou 15%
343 021	Dph se sazbou 21%
601 021	Prodej výrobků se sazbou 21%
602 021	Prodej služeb se sazbou 21%
604 021	Prodej zboží se sazbou 21%

Pokud někdo z uživatelů používal výše uvedené účty (především ty výnosové) již před 1.1.2013 pro jiné účely, musí si v případě potřeby doplnit sám nové účty a vazby mezi předkontacemi a účtovacími předpisy v materiálových skupinách.

4. Změna v předkontacích

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

P-VYR-15	Prodej výrobků s 15%ní daní
P-SLU-15	Prodej služeb s 15%ní daní
P-ZBO-15	Prodej zboží s 15%ní daní
P-VYR-21	Prodej výrobků s 21%ní daní
P-SLU-21	Prodej služeb s 21%ní daní
P-ZBO-21	Prodej zboží s 21%ní daní

5. Účtování ve skladových skupinách

Do skladových skupin položek se v rámci update databáze do účtovacích předpisů přidávají řádky pro sérii „F“ zkopírováním řádků série „E“. Definice pro sazbu 0% se zduplikuje beze změn. Řádky série „E“ se sazbou 14% a 20% se zkopírují s tím, že pro sérii „F“ se dosadí sazby 15% a 21%. Pokud je v sérii „E“ použita některá z distribuovaných předkontací, změní se i tato předkontace (a tím i účty) na nově distribuovanou předkontaci série „F“. 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 F do účtování sklad. skupin“ v modulu *Správce* v menu „Funkce/Sklad“.

6. 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 ze 14% na 15% a z 20% na 21%). Akce zároveň přepočte prodejní ceny položek podle uživatelem zvoleného algoritmu.

Způsob dopravy: Organ. jednotka: Místo určení:	Datum splatnosti: 24.1.2013 Forma úhrady: Převodní příkaz Datum vystavení faktury: 10.1.2013 Datum uskutečnění plnění: 10.1.2013																									
<<< daň odvede zákazník >>>																										
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Označení dodávky</th> <th style="text-align: right;">%DPH</th> <th style="text-align: right;">Množství MJ</th> <th style="text-align: right;">Cena/MJ</th> <th style="text-align: right;">Cena celkem</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Dodávka stavebních prací - položení dlažby</td> <td style="text-align: right;">21,00*</td> <td style="text-align: right;">1,00 ks</td> <td style="text-align: right;">10000,00</td> <td style="text-align: right;">10 000,00</td> </tr> <tr> <td colspan="3"></td> <td style="text-align: right;">Celkem bez DPH :</td> <td style="text-align: right;">10 000,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Základ DPH 0 % :</td> <td style="text-align: right;">10 000,00</td> <td style="text-align: right;">DPH 0 % :</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td colspan="3"></td> <td style="text-align: right;">Celkem k úhradě: Kč</td> <td style="text-align: right;">10 000,00</td> </tr> </tbody> </table>		Označení dodávky	%DPH	Množství MJ	Cena/MJ	Cena celkem	Dodávka stavebních prací - položení dlažby	21,00*	1,00 ks	10000,00	10 000,00				Celkem bez DPH :	10 000,00	Základ DPH 0 % :		10 000,00	DPH 0 % :	0,00				Celkem k úhradě: Kč	10 000,00
Označení dodávky	%DPH	Množství MJ	Cena/MJ	Cena celkem																						
Dodávka stavebních prací - položení dlažby	21,00*	1,00 ks	10000,00	10 000,00																						
			Celkem bez DPH :	10 000,00																						
Základ DPH 0 % :		10 000,00	DPH 0 % :	0,00																						
			Celkem k úhradě: Kč	10 000,00																						
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 podle §92a Zákona o DPH povinen doplnit a přiznat plátce, pro kterého bylo zdan. plnění uskutečněno.																										

7. Zákonné formulace

Dle novely Zákona o Dph je potřeba na daňových dokladech tisknout v konkrétních případech zákonné formulace, jako např. „vystaveno zákazníkem“ nebo „daň odvede zákazník“ (plus další formulace při použití tzv. „zvláštního režimu“). Formulace „daň odvede zákazník“ je do dokladu typu „reverse charge“ vkládána automaticky. Tuto i další formulace má navíc uživatel možnost zvolit v novém údaji „Zákonné formulace“ v prodejních i fakturách vydaných na záložce „Doklad“. Tisk zákonné formulace je řešen tak, že se údaj automaticky vkládá při tisku do údaje „Úvodní text“, který je obsažen ve všech distribuovaných (a předpokládáme i uživatelsky definovaných) tiskových formulářích. Údaj „Úvodní text“ je na dokladech umístěn mezi hlavičkou a detailními řádky. Pokud by některý uživatel na uživatelsky definovaném formuláři netisknul údaj „Úvodní text“, je v tiskových datech k dispozici i samostatný údaj „Zákonné formulace – tisk“, který si může uživatel na tiskovém formuláři umístit na libovolnou pozici.