

Před změnami sazeb DPH nezapomeňte provést zálohu databáze.

Správce systému – Soubor – Změna sazeb DPH

Nastavení nové sazby DPH se provádí **pouze z jednoho počítače** na centrále.

Pozn. pro restaurace: Pokud máte počítačovou pokladnu, proveďte nejprve uzávěrku. Nesmí nic zůstat v otevřených účtech. Každý otevřený účet musíte ukončit.

Klikněte na tlačítko "Nová" a vyplňte údaje podle vzoru.

Nová sazba DPH

Sazba DPH 12,

Typ sazby

☐ nulová

☐ základní

☒ 1. snížená

☐ 2. snížená

☒ Aktuální

☒ Povolit

Platná od 01.01.2024

Platná do 00.00.0000

Země 1 - Česká republika

OK Zrušit

zapište číslo 12 **bez desetinných míst**

vyberte 1. snížená

zapněte Aktuální

zapněte Povolit

zadejte platnost od **1.1.2024**

země ČR, případně prázdná (u starší verze)

uložte tlačítkem OK

V tabulce sazeb DPH:

- změňte ve sloupci Třídění u nové sazby 12% z nuly na číslo 2
- vypněte "Aktuální" u 15% sazby
- pokud používáte **Počítačovou pokladnu**, tak **10% sazbu nechte zaškrtnutou jako aktuální a povolenou**

Po uložení změn v tabulce sazeb DPH si musí všichni uživatelé spustit program ABF3 znovu.

Změna sazeb DPH

Sazby DPH v databázi

Sazba	Název	Číslo	Typ Sazby	Aktuální	Období od	Období do	Povolit	Třídění
0,	0%	0	nulová	☒	01.01.1900	31.12.2050	☒	1
12,	12%	12	1. snížená	☒	01.01.2024	00.00.0000	☒	2
15,	15%	15	1. snížená	☐	01.01.2013	00.00.0000	☒	2
21,	21%	21	základní	☒	01.01.2013	00.00.0000	☒	3
10,	10%	24	2. snížená	☐	01.01.2015	00.00.0000	☒	4

Ceník – Nástroje – Změna sazby DPH

Zde změníte sazbu DPH hromadně pro položky ze skupiny, vybrané položky na obrazovce nebo celý ceník a necháte tím přepočítat prodejní ceny.

Vyberte původní sazbu, kterou chcete změnit, např. 15%

Vyberte novou sazbu, např. 12%, pro ceníkové položky, u kterých je nyní původní sazba.

Dále zvolte, zda měníte položky ve skupině nebo celý ceník, případně pouze jednu aktuální položku.

To nejdůležitější je správně přepnout, **jaké ceny chcete zachovat**. Pečlivě tento krok promyslete.

- Zachovat ceny bez DPH, tj. dojde k přepočtu ceny s DPH, vhodné pro velkoobchod.

- **Zachovat ceny s DPH**, tj. dojde k přepočtu ceny bez DPH. Pokud máte maloobchodní prodejnu, pravděpodobně použijete tuto volbu.

Pozn. pro stravovací služby (pokud neprovozujete restauraci, tak se vás toto netýká):

U stravovacích služeb, kdy se používala změna sazby DPH při konzumaci TADY / S SEBOU, zaškrtněte "Změnit DPH s SEBOU na:" a vyberte "Neměnit sazbu DPH".

*Stravovací služby i potraviny jsou od 1.1.24 ve **snížené** sazbě. Nápoje (kromě kohoutkové vody a vybraných nápojů) jsou v **základní** sazbě a nově nejsou součástí stravovací služby. Nastavení sazeb DPH a nastavení konzultujte se svým daňovým poradcem.*

Změna sazby DPH

Zadejte hodnotu DPH pro přepočet

Původní: 15,0% 01.01.2013 Nová: 12,0% 01.01.2024

Jaké položky?

☐ Aktuální položka

☒ Položky ve skupině

☐ Vybrané položky na obrazovce

☐ Celý ceník

Zachovat ceny

☐ Bez DPH

☒ S DPH

DPH s SEBOU

☒ Změnit DPH s SEBOU na: Neměnit sazbu DPH

OK Zrušit

vyberte sazby

vyberte, které ceny
zůstanou

pouze pro restaurace

Počítačová pokladna a otevřené účty

Pokud používáte počítačovou pokladu, musíte ponechat i sazbu 10% DPH jako aktuální a povolenou.

Pokud máte restauraci, je nutné v dokladu "Pokladna 9 – otevřené účty" je v hlavičce dát "Zaplaceno" na PD. Pak uzavřete program ABF3 a znovu ho spustíte.

Změna sazby DPH v dokladu

V položkách dokladu, např. nevyfakturované nabídky, můžete hromadně u všech řádků změnit sazbu DPH kliknutím pravým tlačítkem myši na nadpis sloupce "Sazba DPH".

Toto využijete např. v případě, že máte napojený eshop a objednávky dorazily s již neplatnou sazbou DPH. Opět zvolte, zda zachovat ceny bez DPH nebo ceny s DPH.

Použití neaktuální sazby DPH v dokladu

Pokud potřebujete zadat do řádku neaktuální sazbu DPH (tj. 15% nebo 10%), klikněte pravým

tlačítkem myši na pole DPH a vyberte sazbu z tabulky. Zobrazují se pouze "povolené" sazby DPH (viz základní nastavení sazeb DPH).

Sazba	Typ Sazby	Aktuální	Období od	Období do	Země
0 %	nulová	☒	01.01.1900	31.12.2050	
10,0 %	2. snížená	☒	01.01.2015		
12,0 %	1. snížená	☒	01.01.2024		
21,0 %	základní	☒	01.01.2013		
15,0 %	1. snížená	☐	01.01.2013		

OK Zrušit

Odpočet daňového dokladu k přijaté platbě ve vydané faktuře

Zaplacené zálohy, na které byl vystaven daňový doklad s 15% DPH, lze bez problémů odečíst od plnění v nové snížené sazbě 12%. Základy DPH se od sebe odečtou a doplatek podléhá nové snížené sazbě DPH.

Pozor si musíte dát pouze v **případě přeplatku**, tam bude u plnění původní sazba DPH.

Citace ze zákona o DPH

§ 37a

Základ daně a výše daně při uskutečnění zdanitelného plnění, pokud vznikla povinnost přiznat daň z úplaty přijaté před uskutečněním tohoto zdanitelného plnění

(1) Základem daně při uskutečnění zdanitelného plnění v případě, že vznikla povinnost přiznat daň z úplaty přijaté před uskutečněním tohoto zdanitelného plnění, je rozdíl mezi základem daně podle § 36 odst. 1 a souhrnem základů daně podle § 36 odst. 2.

(2) Je-li základ daně vypočtený podle odstavce 1

a) kladný, uplatní se při uskutečnění zdanitelného plnění sazba daně a kurz pro přepočet cizí měny na českou měnu platné ke dni uskutečnění zdanitelného plnění,

b) záporný, uplatní se při uskutečnění zdanitelného plnění sazba daně a kurz pro přepočet cizí měny na českou měnu, které byly uplatněny při přiznání daně z úplaty přijaté přede dnem uskutečnění zdanitelného plnění.

(3) V případě, že základ daně podle odstavce 1 je záporný a pro výpočet daně při přijetí úplaty přede dnem uskutečnění zdanitelného plnění byly uplatněny různé sazby daně, uplatní se při uskutečnění zdanitelného plnění tytéž sazby daně, a to pro tu část z přijaté úplaty, kterou vznikl nebo byl navýšen kladný rozdíl mezi souhrnem základů daně podle § 36 odst. 2 a základem daně podle § 36 odst. 1; obdobně se postupuje, byly-li uplatněny různé kurzy pro přepočet cizí měny na českou měnu.