

# Změny ve výpočtu DPH a v zaokrouhlování hotovostních dokladů od 01.04.2019 (zákon č. 80/2019 Sb., kterým se mění zákon č. 235/2004 Sb., § 36 a 37)

## Původní verze ZoDPH

## Nová verze ZoDPH

### 1) Výpočet zdola pomocí sazby DPH

- bez DPH 396,69
- sazba 21 % ( \* 1,21)
- DPH = 83,31
- včetně DPH 480,00

### 1) Výpočet zdola pomocí sazby DPH

- bez DPH 396,69
- sazba 21 % ( \* 1,21)
- DPH = 83,31
- včetně DPH 480,00

### 2) Výpočet shora pomocí koeficientu DPH

- včetně DPH 480,00
- koeficient 21 % ( \* 0,1736)
- DPH 83,33
- bez DPH 396,67

(hodnota koeficientu je stanovena zákonem na 4 desetinná místa)

### 2) Výpočet shora pomocí sazby DPH

- včetně DPH 480,00
- sazba 21 % ( / 1,21)
- bez DPH 396,69
- DPH 83,31

(zde si pomůžeme úpravou koeficientu na plný počet desetinných míst)

### 3) Zaokrouhlení dokladů (účtenky a ZDD)

zaokrouhlení u hotovostních dokladů spadá do základu DPH (DPH se tedy vypočítá z hodnoty dokladu včetně zaokrouhlení)

- hodnota zboží: 44,50 včetně DPH
- sazba DPH: 21 %
- k placení: 45,00 (zaokrouhlení 0,50)
- základ DPH: 37,19 (45,00 \* koeficient)
- DPH: 7,81

### 3) Zaokrouhlení dokladů (účtenky a ZDD)

zaokrouhlení hotovostních dokladů se nezahrnuje do částky včetně DPH (DPH se tedy vypočítá z hodnoty dokladu bez zaokrouhlení)

- hodnota zboží: 44,50 včetně DPH
- sazba DPH: 21 %
- k placení: 45,00 (zaokrouhlení 0,50)
- základ DPH: 36,78 (44,50 / sazba)
- DPH: 7,72

Poznámka: výpočet koeficientu pro výpočet DPH shora, v původní verzi ZoDPH včetně zaokrouhlení na 4 desetinná místa, je následující:

$$\frac{\text{sazba DPH \%}}{100 + \text{sazba DPH \%}}$$

# Nastavení výpočtu DPH a zaokrouhlení v systému DeCe SKLAD

Volba v menu „Pomocné agendy – Nastavení parametrů – Nastavení konfigurace DPH“

- 1) Stisknout tlačítko na pravé straně nahoře pro výběr aktuálních sazeb DPH (též klávesa <F3>)

Nastavení konfigurace DPH

Nastavení konfigurace DPH

...	...		
Původní snížená sazba DPH	15,0	Nová snížená sazba DPH	15,0
Původní základní sazba DPH	21,0	Nová základní sazba DPH	21,0
Původní druhá snížená sazba DPH	15,0	Nová druhá snížená sazba DPH	10,0

Hranice pro zjednodušený daňový doklad: 10.000,00

Způsob zaokrouhlování DPH: 2 ↓ 0,01

Způsob výpočtu DPH ze zaplacených záloh: K Podle koeficientu DPH

Označení nulové sazby DPH pro sestavy: A%

Označení snížené sazby DPH pro sestavy: B%

Označení základní sazby DPH pro sestavy: C%

Označení druhé snížené sazby DPH pro sestavy: D%

Koeficient pro sníženou sazbu DPH: 15,0 / 115,0

Koeficient pro základní sazbu DPH: 21,0 / 121,0

Koeficient pro druhou sníženou sazbu DPH: 10,0 / 110,0

Počáteční datum platnosti sazeb DPH: 01.04.19

Zadejte:

OK

Z - zápis věty

C - úprava ceníku a zápis

\* - konec práce

F8 - nabídka

Nabídka povolených hodnot pro nové sazby DPH

- 2) Vybrat variantu „I“ platnou od 01.04.2019

Id	Sazba A%	Sazba B%	Sazba C%	Sazba D%	Počet	Hranice	Datum od	Datum do	Koeficient
A	0,0	5,0	23,0	---	3	10.000,00	01.01.1992	31.12.1994	Použit
B	0,0	5,0	22,0	---	3	10.000,00	01.01.1995	30.04.2004	Použit
C	0,0	5,0	19,0	---	3	10.000,00	01.05.2004	31.12.2007	Použit
D	0,0	9,0	19,0	---	3	10.000,00	01.01.2008	31.12.2009	Použit
E	0,0	10,0	20,0	---	3	10.000,00	01.01.2010	31.12.2011	Použit
F	0,0	14,0	20,0	---	3	10.000,00	01.01.2012	31.12.2012	Použit
G	0,0	15,0	21,0	---	3	10.000,00	01.01.2013	31.12.2014	Použit
H	0,0	15,0	21,0	10,0	4	10.000,00	01.01.2015	31.03.2019	Použit
I	0,0	15,0	21,0	10,0	4	10.000,00	01.04.2019	31.12.2029	Nepoužit

- 3) Zkontrolovat, zda nedochází k zaokrouhlení DPH

Hranice pro zjednodušený daňový doklad: 10.000,00

Způsob zaokrouhlování DPH: 2 ↓ 0,01

Způsob výpočtu DPH ze zaplacených záloh: K Podle koeficientu DPH

- 4) Zkontrolovat, zda se koeficienty vypočítávají podle vzorce

Koeficient pro sníženou sazbu DPH: 15,0 / 115,0

Koeficient pro základní sazbu DPH: 21,0 / 121,0

Koeficient pro druhou sníženou sazbu DPH: 10,0 / 110,0

- 5) Potvrdit a zapsat nastavení volbou Zápís věty (nebo tlačítkem „Z“)

Změna snížené sazby: 15,0% -> 15,0%

Změna základní sazby: 21,0% -> 21,0%

Změna druhé snížené sazby: 15,0% -> 10,0%

Hranice zjed. daň. dokl.: 10.000,00 CZK

Zaokrouhlení DPH: "2"

Koeficienty sazeb DPH: nezaokrouhlené

Platnost sazeb DPH od: 01.04.2019

Zadání řetězce

Přejete si pokračovat? [A, N] A

OK Storno

## Volba v menu „Pomocné agendy – Nastavení parametrů – Nastavení hlavních parametrů systému“

- 1) Vybrat 4. záložku (Ostatní parametry)

Změna nastavení parametrů systému (pracoviště číslo 33)

Základní parametry uživatele | Základní parametry skladu | Čeština a periferie | **Ostatní parametry** | Speciální nastavení

Opravy nastavení systému - Ostatní parametry skladu

**Zaokrouhlování**

Prodejní ceny zboží	2
Prodejní ceny zboží s DPH	2
Hodnota bezhotovostních dokladů	2

Pořizování dokladů

Zrychlený pohyb po položkách výdejky	<input checked="" type="checkbox"/>
Zachovat hlavičku výdejky po zápisu	<input checked="" type="checkbox"/>
Zvětšit cenu po zápisu výdejky	<input checked="" type="checkbox"/>
Rychlé filtry zboží podle zadaného názvu	<input checked="" type="checkbox"/>
Povinný detailní rozpis hodnot příjemky	<input type="checkbox"/>
Zrychlený pohyb po hlavičce dokladů	A
Přizpůsobit velikost obrazovky dokladů	N
Velikost položek na dokladu	9

Hesla

Přístup do systému přes heslo	<input checked="" type="checkbox"/>
Přístup do přehledů a sestav přes heslo	<input type="checkbox"/>
Přístup do nastavení parametrů přes heslo	<input type="checkbox"/>

Kontroly

Povolení zápisu do jiného měsíce	<input type="checkbox"/>
Zákaz výdeje při nulovém stavu	<input type="checkbox"/>
Výdej při nulovém stavu nepůjde do minusu	<input type="checkbox"/>
Kontrola při mazání zboží a organizací	<input type="checkbox"/>
Zboží pouze z přednastaveného podskladu	<input type="checkbox"/>
Kontrola duplicity dodavatelské faktury	<input type="checkbox"/>
Zákaz opravy původních položek	<input type="checkbox"/>
Kontrola salda obalů při vracení	<input type="checkbox"/>
Kontrola výdej = odběr., příjem = dodav.	<input type="checkbox"/>
Používat soubory sledování změn	<input checked="" type="checkbox"/>
Jednotné přístupové heslo do všech oblastí	<input type="checkbox"/>
Kontrola vyplnění DIČ odběratele při prodeji	<input checked="" type="checkbox"/>

Ostatní nastavení

Uchovat nastavení sestav	<input checked="" type="checkbox"/>
Dotaz na platbu platební kartou	<input type="checkbox"/>
Automatická úhrada hotovostních dokladů	<input checked="" type="checkbox"/>
Tisk stavu hotovosti na účtenkovou tiskárnu	<input type="checkbox"/>
Číslo přednastaveného podskladu	01

Zadejte:

Vkládání: Zaokrouhlení prodejní ceny bez daně - <F8> = nabídka hodnot, <F5> = další volby

- 2) Zkontrolovat, zda je správně nastavené zaokrouhlení hotovostních dokladů, bezhotovostních dokladů a dokladů placených platební kartou (zaokrouhlují se pouze doklady placené hotově)

**Zaokrouhlování**

Prodejní ceny zboží	2
Prodejní ceny zboží s DPH	2
Hodnota bezhotovostních dokladů	2

**Zaokrouhlování**

Sleva/přirážka na dokladu	*
Hodnota dokladů placených kartou	2
Hodnota hotovostních dokladů	0

- 3) Zpsat nastavení volbou Zápis věty (nebo tlačítkem „Z“)

# Nastavení výpočtu DPH a zaokrouhlení v systémech DeCe HOTEL a DeCe RESTAURACE

Volba v menu „Údržba systému – Nastavení parametrů systému“

- 1) Vybrat 4. záložku (Nastavení DPH) a stisknout tlačítko pro výběr aktuálních sazeb DPH

Nastavení parametrů systému

Iniciály firmy    Základní parametry    Číselné řady    **Nastavení DPH**    Místní nastavení    HTML účtenka    Závěrečné texty

Firma je plátcem DPH    A

Snížená sazba DPH    Základní sazba DPH    Druhá snížená sazba DPH

Procento    15.0    Procento    21.0    Procento    10.0

Koeficient    15.0 / 115.0    Koeficient    21.0 / 121.0    Koeficient    10.0 / 110.0

Texty sazeb pro sestavy

Nulová    A%    Snížená    B%    Základní    C%    Druhá snížená    D%

Způsob zaokrouhlování DPH    2    ↓ 0.01    Platnost DPH

Sazba DPH prodeje přes ulici    B    15.0%    Platnost sazeb od    01.04.19

Sazba DPH na pokoje    B    15.0%

Sazba DPH na zálohy    B    15.0%    Hranice pro zjednodušený daňový doklad    10000.00

Zadejte    [ ]    Z - zápis věty    F8 - nabídka

OK    \* - konec práce

- 2) Vybrat variantu „I“ platnou od 01.04.2019

Nabídka sazeb DPH – nové sazby

Id	Sazba A%	Sazba B%	Sazba C%	Sazba D%	Počet	Hranice	Datum od	Datum do	Koeficient
A	0,0	5,0	23.0	---	3	10.000,00	01.01.1992	31.12.1994	Použit
B	0,0	5,0	22.0	---	3	10.000,00	01.01.1995	30.04.2004	Použit
C	0,0	5,0	19.0	---	3	10.000,00	01.05.2004	31.12.2007	Použit
D	0,0	9,0	19.0	---	3	10.000,00	01.01.2008	31.12.2009	Použit
E	0,0	10,0	20.0	---	3	10.000,00	01.01.2010	31.12.2011	Použit
F	0,0	14,0	20.0	---	3	10.000,00	01.01.2012	31.12.2012	Použit
G	0,0	15,0	21.0	---	3	10.000,00	01.01.2013	31.12.2014	Použit
H	0,0	15,0	21.0	10,0	4	10.000,00	01.01.2015	31.03.2019	Použit
I	0,0	15,0	21.0	10,0	4	10.000,00	01.04.2019	31.12.2029	Nepoužit

9/9

- 3) Zkontrolovat, zda nedochází k zaokrouhlení DPH

Způsob zaokrouhlování DPH  ↓ 0.01

Sazba DPH prodeje přes ulici  15.0%

Sazba DPH na pokoje  15.0%

Sazba DPH na zálohy  15.0%

- 4) Zkontrolovat, zda se koeficienty vypočítávají podle vzorce

Snížená sazba DPH	Základní sazba DPH	Druhá snížená sazba DPH
Procento <input type="text" value="15.0"/>	Procento <input type="text" value="21.0"/>	Procento <input type="text" value="10.0"/>
Koeficient <input type="text" value="15.0 / 115.0"/>	Koeficient <input type="text" value="21.0 / 121.0"/>	Koeficient <input type="text" value="10.0 / 110.0"/>

- 5) Vybrat 2. záložku (Základní parametry) a zkontrolovat, zda je správně nastavené zaokrouhlení hotovostních dokladů, bezhotovostních dokladů a dokladů placených platební kartou (zaokrouhlují se pouze doklady placené hotově)

Zaokrouhlení

Cena za MJ s DPH  koruny

Hodnota s DPH  koruny

Hotovostní doklady  koruny

Doklady platební kartou  haléře

Bezhotovostní doklady  haléře

Sleva na dokladu  haléře

Cena bez DPH  haléře

Hodnota bez DPH  haléře

- 6) Zapsat nastavení volbou Zápis věty (nebo tlačítkem „Z“)