

10/2019 Zaokrouhlování dokladů po novele DPH

Nově se změnil způsob zaokrouhlování dokladů vstupujících do DPH. Zaokrouhlení se od 1.10.2019 rozpadá na částku bez DPH a daň. V programu PREMIER vše probíhá automaticky. Doporučujeme provést aktualizaci programu (PREMIER update). Podrobně popsáno [zde](#).

04/2019 Nový vzor formuláře DPH

Finanční správa

Od 01.04.2019 je platný nový vzor formuláře č. 21 pro přiznání k DPH. Poprvé se bude podávat za přiznání 4/2019, popř. 2Q/2019.

Prosíme proveďte si aktualizaci programu (PREMIER update).

04/2019 Novela zákona o DPH platná od 1.4.2019

Finanční správa

Dne 01.04.2019 nabývá účinnosti zákon č. 80/2019 Sb., který mění zaokrouhlování DPH způsobem, který má zabránit rozdílům v kontrolním hlášení mezi odběratelem a dodavatelem. Novela rovněž mění pravidla pro vystavování dobropisů.

1. Zaokrouhlení faktury nebo pokladního dokladu se již nesmí rozpočítávat do rekapitulace DPH (program PREMIER toto nedělal ani v minulosti). Doporučuje se u bezhotovostních faktur nezaokrouhlovat vůbec. Stávající způsob zaokrouhlování v programu PREMIER, které jde mimo DPH jako finanční nebo ostatní provozní výnos resp. náklad lze však zachovat, neboť není v ničem v rozporu.
2. Mění se pravidla pro vystavení daňových dobropisů. Na dobropis jste povinni uvést datum, kdy nastaly skutečnosti rozhodné pro provedení opravy základu daně (den uznání reklamace, den vrácení zboží). Dobropis musí být vystaven do 15-ti dnů od tohoto data a v této lhůtě zaslán příjemci. Nebude se již potvrzovat doručení dobropisu. (Změna je navrácení stavu, který platil v minulosti.)
3. Změna se dotýká způsobu rozpočítání DPH z částky celkem, tzn. metodou shora. Nový výpočet bude prostřednictvím koeficientu, který se již nebude zaokrouhlovat (částka celkem/ koeficient = základ pro výpočet DPH, které se následně dopočte jako rozdíl celkové částky – vypočtený základ).

Koeficienty pro jednotlivé sazby :

- Základní sazba 1,21
- Snížená sazba 1,15
- Druhá snížená sazba 1,10

Nastavení v programu PREMIER:

Po aktualizaci programu („Start - PREMIER update“) si prosím kdykoliv, dle uvážení (nejpozději do 30.9.2019) zapněte volbu ve „S právníci – Předvolbách - Globálních – tl. Daňová nastavení – Koeficient DPH nezaokrouhlovat“ (viz. obr). Stávající způsob výpočtu lze využívat nejpozději do 30.9.2019, proto je na volbě uživatele, kdy si tuto volbu nastaví.

Máte-li cenové hladiny skladových zásob oceněny způsobem „ze základní prodejní ceny včetně DPH“ v kombinaci s používáním koeficientu DPH, je nutné po zaškrtnutí volby „Koeficient DPH nezaokrouhlovat“ provést jejich propočít. Ten provedete jako obvykle v záložce „Sklad – Kontroly, účtování, inventura - Propočít prodejních cen“.

Aktualizace je povinná pro všechny uživatele – plátce DPH využívající fakturaci a skladové hospodářství.