

## Změny v AdmWin ve verzi 2.53 od 2.52

Neprovádí se žádný update. Zálohy jsou kompatibilní s verzemi 2.45 až 2.52. Jen je po instalaci nutno provést rekonstrukci indexů!!!

Pokud se přechází z verze nižší 2.45, je nutné před instalací nové verze provést zálohování - provede se update do verze 2.45!!!

### 1. DPH

#### 1.1 Zvláštní režim jednoho správního místa (tzv. Mini One Stop Shop - MOSS)

Od 2015 je u elektronicky poskytovaných služeb, telekomunikačních služeb a služeb rozhlasového a televizního vysílání poskytovaných osobám nepovinným k dani s místem plnění místo příjemce služby. Poskytovateli služby tak vzniká povinnost přiznat daň ve státě příjemce služby, a s tím spojené povinnosti k DPH. V rámci zjednodušení plnění těchto povinností je zaveden zvláštní režim jednoho správního místa (tzv. Mini One Stop Shop - MOSS).

Zjednodušení spočívá v tom, že osoba povinná k dani, která tento režim bude využívat, se nebude muset při poskytování těchto služeb registrovat k DPH v každém jednotlivém členském státě, kam byla daná služba poskytnuta, ale své povinnosti k DPH bude plnit prostřednictvím pouze jednoho členského státu. Daňová správa tohoto členského státu pak bude provádět výběr, evidenci a odvod vybrané daně do dotčených členských států. Registrace do tohoto režimu je dobrovolná.

Záznam daně v tomto režimu je možný jen na fakturách vydaných, protože při následné kontrole budou vyžadovány detailní informace o plnění, které jsou jen na fakturách.

##### 1.1.1 Okno pro záznam DPH za vlastní uskutečněná plnění (jen na fakturách vydaných) – na závěr doplněna volba:

"Režim jednoho správního místa - MOSS" – použije jen k tomuto zvláštnímu režimu registrovaný plátce u elektronicky poskytovaných služeb, telekomunikačních služeb a služeb rozhlasového a televizního vysílání poskytovaných osobám nepovinným k dani s místem plnění v EU mimo tuzem. Při této volbě je oproti standardnímu záznamu DPH v tuzemsku, údaj:

"% sazby daně" – mění na ručně zadávanou hodnotu nijak nekontrolovanou. Zadává se procento sazby daně platné ve státě EU příjemce plnění k datu uskutečnění plnění. Tyto sazby jsou na:

<http://www.financnisprava.cz/assets/cs/prilohy/ms-mezinarodni-spoluprace-a-dph/moss-seznam-sazeb.pdf>

nebo

[http://ec.europa.eu/taxation\\_customs/tic/public/vatRates/vatratesSearch.html](http://ec.europa.eu/taxation_customs/tic/public/vatRates/vatratesSearch.html)

Dále je při záznamu DPH v tomto režimu požadováno zadání:

"Kód členského státu" – zkratky členského státu EU příjemce plnění

##### 1.1.2 Výkaz DPH (přiznání k DPH) – záznamy DPH v tomto režimu se ve standardním přiznání k DPH zahrnují na řádek č. 26 - "Ostatní uskutečněná plnění s nárokem na odpočet daně".

##### 1.1.3 Výpisy DPH

Ve všech výpisech záznamů DPH upraveno zpracování záznamů DPH v režimu MOSS a doplněn výpis:

"Plnění v zvláštním režimu MOSS" – výpis záznamů DPH pořízených v tomto zvláštním režimu tříděný a součtovaný dle kódů členských zemí a sazeb DPH v nich tak, jak je požadováno v přiznání k dani v tomto režimu s možností exportu do souboru xml v požadovaném formátu přiznání. Volby pro výpis:

Období - lze zadat jen za kalendářní čtvrtletí (přiznání se podává za čtvrtletí)

"Kurz ECB" – tlačítko - zobrazí seznam evidovaných měn a k nim možnost zadání kurzu pro poslední den období. Zadává se kurz na EUR pro měnu v příslušném řádku. Přiznání se podává v EUR a pro přepočítání z jiných měn nutno použít směnný kurz Evropské centrální banky zveřejněný pro poslední den zdaňovacího období nebo nejbližší následující den, pokud pro poslední den není kurz zveřejněn. Není-li kurz na některou z použitých měn zadán, nejsou na výpise u řádků v jiné měně vyplněny 2 poslední sloupce - částka základu daně a daně v EUR. V případě výstupu i ve formátu xml pro podání přiznání je celé zpracování odmítnuto.

"Výstup i do souboru XML" – zaškrtnuté pole. Při jeho zaškrtnutí je současně s výpisem vygenerováno i přiznání k dani v tomto zvláštním režimu do souboru ve formátu xml se stejnými pravidly, jako pro všechny ostatní elektronická podání pro daňovou správu. Není-li zadán kurz ECB, je výstup odmítnut. Vytváří se výstup označovaný jako OSSDI1. Ale jeho načtení na portál daňové zprávy k datu uvolnění této verze ještě nebylo možné.

## Jen v PU

### Výsledovka a rozvaha

#### 1. Změna ve zpracování výkazů

Je-li zadáno zpracování rozvahy, vždy se nejprve za totéž období, v tomtéž rozsahu a s tímtež zaokrouhlením vypočte výsledovka. Proto je možné si po provedení výpočtu nebo vrácení se k poslednímu zpracování stále volit pro další zpracování - úpravy nebo výstupy mezi výsledovkou a rozvahou.

#### 2. Podstatná změna ve výpočtu výsledovky pro neziskové organizace dle vyhl. 504/2002 Sb.

Není-li účetnictví rozdělováno dle činností, je pod sloupec hlavní činnost zahrnuto vše a hospodářská činnost není samostatně vypočtena.

Je-li účetnictví rozdělováno na činnosti a v zadávacích parametrech není žádná určitá vybrána, vypočítává se rozdělení na hlavní činnost a hospodářskou činnost - do hlavní činnosti se zahrnou všechny záznamy z účetnictví, které nejsou k žádné činnosti přiřazeny nebo jsou zapsány na první činnost označenou v nastavení činností za hlavní. Všechny ostatní záznamy na jiné činnosti jsou automaticky sečteny pod hospodářskou činnost.

#### 3. Doplněno:

"Nabídnout naposledy zpracované - nový výpočet neprovádět" – zaškrťovací pole. Při zaškrtnutí nebude prováděn nový výpočet, zůstávají k dispozici hodnoty posledního zpracování výkazů po případných ručních korekcích. Automaticky se doplní zadávací parametry z posledního zpracování a zneaktivní se možnost jejich změny. Určeno pro opakovaný výstup jak tiskový, tak elektronický. Při nezaškrtnutí se očekává spuštění nového výpočtu zvoleného výkazu se stejnými nebo upravenými parametry. Výchozí stav při otevření okna je nezaškrtnuto.

"Zaokrouhlit až sečtené" – zaškrťovací pole, které se zobrazuje jen při zaškrtnutí volby "Hodnoty uvádět v tisících Kč". Při jeho zaškrtnutí se nejprve vypočte výkaz včetně součtů s přesností na 2 desetinná místa a následně se provede zaokrouhlení (aritmeticky) všech hodnot na tisíce. Při nezaškrtnutí jsou již na tisíce zaokrouhleny jednotlivé hodnoty na nejnižší úrovni a do součtů vstupují zaokrouhlené. Výchozí stav při otevření okna je nezaškrtnuto. Rozdíl obou způsobů zaokrouhlování nejlépe prezentovat na příkladu - část výsledovky v plném rozsahu:

Řádek	V celých Kč	Po zaokrouhlení není-li zatřeno	Po zaokrouhlení je-li zatřeno
B. výkonová spotřeba je součtem řádků B.1. + B.2	2 700	2	3
B.1. spotřeba materiálu a energie	1 300	1	1
B.2. Služby	1 400	1	1

Jak je vidět, oba způsoby aritmetického zaokrouhlení na tisíce mají problém:

- Při nezatržení je součtový řádek sice součtem obou vstupních řádků, ale jeho hodnota neodpovídá zaokrouhlení součtového řádku. To občas vede k nevyrovnanosti rozvahy, byť v celých Kč vyrovnaná je.
- Při zatržení je součtový řádek aritmetickým zaokrouhlením součtu v Kč, ale svojí hodnotou neodpovídá součtu zaokrouhlených vstupních řádků ( 1 + 1 není 3).

V těchto případech nutno zodpovědně provést korekci zaokrouhlení po stisku tlačítka "Upravit vypočtené/export do Excel".

**"Výstup do xml pro EPO2 přiznání právnických osob"** – tlačítko pro výstup výsledovky a rozvahy do xml pro načtení na portál daňové správy - daň z příjmu právnických osob - tam nutno celé přiznání doplnit o v AdmWin neevidované údaje - projít jednotlivé oddíly a doplnit!!!. Toto tlačítko je aktivní jen při zpracování rozvahy, protože se při ní současně vytvořila i výsledovka pro podnikatele (nikoliv neziskovky).

Pro tento výstup musí být v nastavení vyplněna čísla řádků těchto výkazů na EPO2.

Pokud nejsou (data instalována před 8.3.2015), lze je doplnit jedním z uvedených postupů v nastavení výkazů:

- Je-li nastavení starší (struktura pasiv neodpovídá vyhl.500/2002 pro rok 2014), je vhodné zvolit bod "Nahradiť všechny výkazy přednastavenými". Tím budou ale chybně čísla řádků výkazů v nastavení účetní osnovy! Lze opět v nastavení osnovy buď ručně upravit, nebo použít volbu pod "Zvláštní" - "Řádky výkazů". Tím ale zaniknou dříve provedené úpravy (především, kam mají být některé účty zahrnuty dle povahy svého zůstatku - zda do aktiv nebo do pasiv).

U neziskových organizací (dle vyhl.504/2002 Sb.) nedošlo k žádnému přidání řádků do výkazů 2014 oproti starším, jen k terminologickým úpravám dle nového občanského zákoníku. Tj. pokud nebyly tyto ručně upravovány, lze je nahradit předdefinovanými bez nutnosti upravovat čísla řádků výkazů v účetní osnově.

- Pro starší výkazy je možné využít i níže popsané volby "Doplnit ř. EPO2 do výkazů pod r.2014"
- Doplnit ručně dle příslušných výkazů na portále daňové správy.

Poznámka.

1. Údaje o firmě, označení hlavní činnosti a oprávněných osob se přebírají z okna pro tisk přiznání k DPH.
2. U neziskových organizací dle vyhl. 504/2002 Sb. Je ve vybraných údajích rozvahy sloupec nadepsán "Stav k prvnímu dni účetního období" na rozdíl od uvedené vyhl., kde je v § 5 odst. 1) uveden požadavek na minulé období - z programu se tedy do tohoto sloupce přenesou údaje z min. období. Pokud ovšem

organizace přešla až v přiznávaném období nebo začala tento systém používat, nutno sloupec "Na poč. období" doplnit ručně.

#### 4. Nastavení výsledovky a rozvahy

V úvodu doplněno o volby:

- "Č.ř.minulého roku = č.ř. běžného roku" – pokud jsou výkazy výsledovky a rozvahy v porovnání mezi 2 roky beze změny, lze čísla řádků minulého roku, dle kterých se načítají hodnoty minulého období stejná, lze je tímto bodem hromadně změnit. Např. mezi rokem 2013 a 2014 jsou rozdílné výkazy a čísla řádků min. roku musí být rozdílná. Mezi rokem 2014 a 2015 rozdíly nejsou a tímto bodem je možné je hromadně sjednotit po dokončení tisků a veškerých výstupů za rok 2014 při prvním zpracování výkazů za r.2015 tak, aby se z roku 2014 doplnily hodnoty pod "Minulé období" správně.
- "Doplnit ř. EPO2 do výkazů pod r.2014" – pokud jste si neaktualizovali nastavení výsledovky a rozvahy platné před rokem 2014 na požadované v roce 2014 a řádky EPO2 pro přenos na daňový portál jsou v nastavení nulové. Pokusí se systém o jejich doplnění. **UPOZORNĚNÍ!** Toto zpětné doplnění není přesné, neboť jste tyto výkazy mohli mít již ručně modifikovány a také záleží na tom, kdy vznikly (v kterém roce je jejich původ)! Proto je nutné je následně zkontrolovat!  
Poznámka, pokud používáte standardní dodané výkazy pro podnikatele (vyhl.500/2002 Sb.):
  - měnily se u výsledovky nepodstatně a mohly by souhlasit. Nutno ověřit především oblast pasiv!
  - výkazy pro rok 2014 mají v pasivech navíc několik řádků. Např. je zde navíc řádek "A.V.2. Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu ze zisku".

Jedná se o nevratné procesy a proto je nutné před jejich spuštěním provedení zálohy alespoň na HDD!

Vlastní nastavení výkazů doplněno o sloupec:

"Ř.výkazu na EPO2" – číslo řádku příslušného výkazu v aplikaci EPO2 pro přiznání k dani z příjmu právnických osob na daňovém portále, kam by se hodnota tohoto řádku měla přenést.