

Změny v AdmWin ve verzi 2.13 od 2.12

Provádí se rozsáhlý update, který na větším objemu dat může trvat delší dobu.
Před instalací nové verze nutno provést v předcházející zálohování!

1. Obecné

V tomto update se vedle doplnění některých nových datových tabulek rozšiřuje ve všech evidencích údaj:

- Výrobní číslo – na 25 znaků
- Telefonní čísla na 20 znaků – pro možnost zápisu včetně mezinárodního předčísle a formátovacích mezer nebo 2 telefonních čísel neformátovaně.
- SKP – na 20 znaků - pro kód harmonizovaného systému popisu číselného označování zboží nebo pro práce a služby číselný kód klasifikace produkce CZ-CPA. Dříve SKP (standardní klasifikace produkce). U firem, které ve své činnosti nemají položky, podléhají zvláštnímu režimu daně, lze využít pro jiné rozlišení - identifikaci. Tiskne se dle volby na fakturách, dodacích listech, popř. objednávkách.
- PSC – na 8 znaků neformátovaně – z důvodu četnějšího výskytu adres v jiných státech, kde jsou jiné rozsahy a formátování poštovních kódů. Proto POZOR - i při záznamu tuzemského PSC není automaticky za třetí cifru vkládána mezer a je ji nutno ručně zadat.

2. DPH – evidence pro daňové účely dle § 92a zákona o DPH – režim přenesení daňové odpovědnosti

Novelou zákona o DPH s platností od 1.4.2011 je v § 92a definován režim přenesení daňové povinnosti pro dodání zlata, dodání zboží uvedeného v příloze č.5 (odpady, šrot, sběrový papír, použitý nebo zbytkový textil), převod povolenek na emise skleníkových plynů a od 1.1.2012 na stavební práce. Současně s tím je zavedena povinnost vést evidenci pro daňové účely, ve které je nutno vést DIČ obchodního partnera, datum uskutečnění zdanitelného plnění, základ daně, rozsah a předmět plnění. Výpis z této evidence je plátce povinen podat ve lhůtě pro podání daňového přiznání.

2.1 Skladové karty a ceník prací

Do obou evidencí přidáno zaškrťovací pole:

"podléhá režimu přenesení daňové povinnosti" – při zaškrtnutí bude z této položky automaticky vytvářen při záznamu DPH na konkrétní doklad záznam do evidence pro daňové účely dle § 92a zákona o DPH - režim přenesení daňové odpovědnosti, pokud se bude tato položka na dokladu vyskytovat.

U položek, které takto označíte:

a) do SKP zadávejte zásadně jen:

- "1" – jedná-li se o zdanitelné plnění dle § 92b zákona o DPH - dodání zlata
- "2" – jedná-li se o zdanitelné plnění dle § 92d zákona o DPH - obchodování s povolenkami na emise skleníkových plynů
- jedná-li se o zdanitelné plnění dle § 92c zákona o DPH – konkrétní číselný kód harmonizovaného popisu a číselného označování zboží uvedený v příloze č.5 k zákonu o DPH (seznam zboží, u kterého se při dodání zboží použije režim přenesení daňové povinnosti).

b) do měrné jednotky zadávejte zásadně jen:

- g - gram – pro zlato
- ks - kusy – pro povolenky
- kg - kilogram – pro plnění dle § 92c

2.2 Záznam DPH

Při volbě druhu zdanitelného plnění "Režim přenesení daňové povinnosti" se zobrazí tlačítko:

"Evidence pro daňové účely" – vstup do evidence pro daňové účely dle § 92a zákona o DPH. Po jeho stisku se okno pro záznam DPH zvětší o tabulku, do které je nutné zadat jednotlivé položky plnění, na které se režim přenesení daňové povinnosti vztahuje. Pomocí tlačítek pod touto tabulkou "Řádek přidat" a "Odstranit" se do této tabulky přidávají nebo mažou řádky (položky). O každé položce se přímo do řádku tabulky zadávají údaje do sloupců:

"DIČ" – DIČ odběratele/příjemce nebo DIČ dodavatele/poskytovatele

"Kód plnění" – kód předmětu plnění:

- "1" – jedná-li se o zdanitelné plnění dle § 92b zákona o DPH – dodání zlata
- "2" – jedná-li se o zdanitelné plnění dle § 92d zákona o DPH – obchodování s povolenkami na emise skleníkových plynů
- jedná-li se o zdanitelné plnění dle § 92c zákona o DPH – konkrétní číselný kód harmonizovaného popisu a číselného označování zboží uvedený v příloze č.5 k zákonu o DPH (seznam zboží, u kterého se při dodání zboží použije režim přenesení daňové povinnosti).

"Množství" – údaj o množství (rozsahu plnění) v určených měrných jednotkách

"Jedn." – měrná jednotka dle kódu plnění: u zlata gram, u šrotu kilogram, u emisních povolenek kusy.

"Základ daně" – základ daně každého zdanitelného plnění uskutečněného v režimu přenesení daňové povinnosti v zaokrouhlení na celé koruny. Celková částka všech plnění z těchto záznamů za daně zdaňovací období se uvádí na daňové přiznání.

"%" – procento sazby DPH. Sloupec je zobrazen jen u přijatých plnění, kdy dochází ke zdanění a vypočítává se daň až na výkazu a tisku přiznání k DPH.

"Popis předmětu plnění" – textový popis - název předmětu plnění.
Kromě tohoto posledního sloupce jsou všechny ostatní povinné - je nutné je vyplnit.

Pokud jsou na zpracovávaném dokladu (faktuře - účtence) řádky ze skladových karet nebo ceníku prací, které mají zaškrtnuto "podléhá režimu přenesení daňové povinnosti" a u záznamu DPH v evidenci pro daňové účely není žádný řádek, pak se z řádků na faktuře - účtence automaticky vytvoří řádky do této evidence pro daňové účely (při vstupu do této evidence, tj. po stisku tlačítka "Evidence pro daňové účely").

Režim přenesení daňové povinnosti je přípustný jen mezi plátcí DPH. Pokud tedy na faktuře nebo účtence není vyplněno DIČ dodavatele/odběratele, vstup do této evidence bude odmítnut.

Při ukládání záznamu DPH se navíc kontroluje dle volby druhu plnění "Režim přenesení daňové povinnosti":

- Není-li zvolen, nesmí zůstat v evidenci pro daňové účely žádný řádek.
- Je-li zvolen, pak musí být v evidenci pro daňové účely uvedeny řádky, které jsou součtem základu daně rovný základu daně zpracovávaného záznamu DPH s tolerancí do 1,- Kč (z důvodu zaokrouhlení) a tyto řádky mají všechny požadované údaje vyplněny.

Na zjištěné nedostatky je zobrazena chybová zpráva ve stavovém pruhu hlavního okna a uložení záznamu DPH odmítnuto, kromě kontroly na shodu součtu základů daně u jednotlivých položek k částce základu daně ve vlastním záznamu DPH, kdy je jen zobrazeno upozornění s dotazem, zda si přes zjištěný rozdíl přejete záznam DPH uložit.

2.3 Výkaz DPH - tisk přiznání k DPH

Při výpočtu hodnot z neuzavřeného období se do řádků režimu přenesení daňové odpovědnosti berou jen hodnoty z evidence pro daňové účely, nikoliv ze záznamů DPH na dokladech, jak je tomu u všech ostatních plnění. Základy daně jsou součtem základů daně z evidence pro daňové účely. Daň je vypočítávána u přijatých plnění až z těchto součtů základů daně v sazbách uvedených u jednotlivých položek v evidenci pro daňové účely.

2.4 Výpisy DPH

- 2.4.1 Výpis z evidence pro daňové účely - nový výpis pro režim přenesení daňové povinnosti - výpis z evidence pro daňové účely podle § 92a zákona o DPH a současně i výstup XML souboru pro elektronické podání. Zadává se období, za které má být z evidence pro daňové účely proveden a jelikož se podává zvlášť pro přijatá plnění (jako jejich odběratel/příjemce) a zvlášť pro uskutečněná plnění (jako jejich dodavatel/poskytovatel), je zapotřebí i tento výpis zadávat zvlášť pro přijatá plnění a zvlášť pro uskutečněná plnění. Volí se seznamem nadepsaným:

"Z plnění:"

- "přijatých (odběratel)"
- "uskutečněných (dodavatel)"

Po stisku tlačítka "Start" se požaduje standardním windows dialogovým oknem "Uložit jako" určení kam a pod jakým názvem uložit xml soubor pro elektronické podání. Do názvu tohoto souboru se nabídne označení DPHEVD+kmenová část DIČ+datum vytvoření+znak "O" nebo "D" (identifikace, že jde o soubor z přijatých plnění O-odběratel nebo z uskutečněných plnění D-dodavatel). Teprve jeho zadáním se provede výstup současně do jak grafické čitelné podoby, tak i do zadaného souboru. Do souboru xml se do záhlaví uvádějí navíc povinné údaje k identifikaci plátce, oprávněné a sestavující osoby, popřípadě zástupce, z okna tisku pro přiznání k DPH (stejně jako do výstupu souhrnného hlášení).

Stejně jako pro elektronické podání přiznání k DPH a souhrnného hlášení, je i pro podání výpisu z evidence pro daňové účely vhodný následující postup:

- Na portále daňové správy - na adrese https://adisepo.mfcr.cz/adistc/adis/idpr_epo/epo2/form/form_uvod.faces?CPodani=37956980 provést "Načtení souboru".
- Při tomto načtení aplikace na daňovém portále současně provede kontrolu načtených dat a zjištěné chyby jsou zobrazeny.
- Tyto chyby je nutné odstranit - buď jednorázově přímo ve formuláři na portále daňové správy nebo v AdmWin a načtení zopakovat.
- Po opravě všech zjištěných nedostatků pak na portále daňové správy (lze si zde nechat i vytvořit úplný výpis podávané písemnosti) provést podání, máte-li zaručený el.podpis nebo provést uložení k odeslání do datové schránky a uložený soubor odeslat pomocí datové schránky.

2.4.2 Kontrola úplnosti

Rozšířena ve volbách druhu dokladu o kontrolu "Evidence pro daň.účely". Tato úloha provádí kontrolu zápisů do evidence daňových dokladů k záznamům DPH. Zjištěné nesrovnalosti vypíše s textem chyby:

- "Řádek ev.pro daň.účely není u záznamu DPH" – pro vypsaný řádek z evidence pro daňové účely neexistuje záznam DPH na žádném dokladu - chybový stav, který může vzniknout v důsledku výpadku PC nebo Windows, kdy vlastní záznam DPH není uložen nebo byl smazán a nedošlo k odstranění souvisejících záznamů do evidence pro daňové účely v důsledku toho, že činnost operačního systému Windows byla ukončena nebo byly poškozeny indexové soubory a pro

automatické odstranění nebyly související záznamy nalezeny. Tyto přebývající, se záznamy DPH nesouvisející zápisy do evidence pro daňové účely, je zapotřebí ve stejnojmenné úloze vyhledat a odstranit.

- "Není v přenes.daň.povinnosti a má položky" – záznam DPH není ve svém druhu plnění označen "Režim přenesené daňové povinnosti" a má přitom zapsány řádky s položkami do evidence pro daňové účely. Nutno tento doklad vyhledat a buď jej označit do režimu přenesené daňové povinnosti, nebo související řádky z evidence pro daňové účely odstranit - odstranění se provede označením druhu plnění za režim přenesení daňové povinnosti, vstoupit do evidence pro daňové účely, jednotlivé řádky vymazat a změnit druh plnění na původní.
- "Chybí zápisy do ev.pro daň.účely" – v záznamu DPH označeném v druhu plnění za režim přenesení daňové povinnosti nejsou zadány řádky do evidence pro daňové účely. Nutno je do tohoto záznamu DPH doplnit nebo změnit druh plnění na jiný odpovídající skutečnému druhu zdanitelného plnění.
- "Nesouhlasí zákl.daně na ev.pro daň.účely" – součet základů daně z jednotlivých řádků v evidenci pro daňové účely nesouhlasí se základem daně ve vlastním záznamu DPH. Nutno prověřit, zda jsou zapsány všechny řádky do evidence pro daňové účely a ve správné výši základu daně. Nemusí jít vždy o chybu, může se jednat o rozdíl vyplývající ze zaokrouhlení jednotlivých základů daně v evidenci pro daňové účely na celé koruny.

2.5 Přehled evidence pro daňové účely

V menu do oblasti pro zpracování DPH pod volbou "Pomocné" doplněna nová úloha:

"Evidence pro daňové účely" – jedná se jen o rychlý přehled všech zápisů do evidence pro daňové účely dle § 92a zákona o DPH pořízených při záznamu DPH v režimu přenesení daňové povinnosti na jednotlivých daňových dokladech.

Evidence je zobrazena formou datového okna typu seznam s nástrojovou lištou. V této úloze nelze přidávat další záznamy z důvodu zachování vazby na jednotlivé daňové doklady a záznamy DPH na nich.

Do evidence pro daňové účely přidávejte nové zápisy vždy jen v záznamech DPH na konkrétních dokladech!

Je zde možná jen kopie, při níž zůstane zachováno propojení na konkrétní záznam DPH z řádku, z něhož se kopie provádí.

Drobné změny lze provádět přímo v řádcích tohoto seznamu.

Hlavní význam má tato úloha pro odstranění záznamů z této evidence v případech, kdy záznam DPH již neexistuje - byl odstraněn, vymazán a v důsledku výpadku PC nebo poškození indexů nedošlo k současnému automatickému odstranění zápisů i v této evidenci. Tyto zápisy lze zjistit ve výpisech DPH funkcí kontroly úplnosti s volbou "Evidence pro daň.účely".

3. Označování (nadpis) dokladu při dobropisování

Zadávatí dobropisu do faktur zůstává stejné - zadávají se záporné hodnoty: u řádků s jednotkovou cenou a množstvím se množství zadává záporně, u řádků s jen celkovou částkou se zadává tato celková částka záporně. Mění se jen vytváření označení (nadpisu) dokladu - při vytváření nového tisku faktury, kde je celková částka záporná, se nabídne nadpis "Opravný daňový doklad", je-li na faktuře proveden záznam DPH, jinak se nabídne nadpis "DOBROPIS". Na každém konkrétním dokladu lze tento nabídnutý nadpis přepsat a takto upravený nadpis dokladu zůstává pro tento konkrétní doklad evidován.

Znaménka se při tisku otáčejí nebo neotáčejí podle aktuálního zatržení zaškrtačovacího pole "Neotáčet při dobropisu znaménka" v nastavení tisku faktur.