

## Změny v AdmWin ve verzi 3.26 od 3.25

Neprovádí se žádný update. Zálohy jsou kompatibilní s verzí 3.25, 3.24, 3.23.

Pokud se přechází z verze nižší 3.23, je nutné před instalací nové verze provést zálohování - provede se update do verze 3.23 !!!

### 1. Faktury

U plátců DPH se na fakture s evidovanými položkami (řádky), jejichž součet je nenulový, při pokusu o připojení zálohy kontroluje, zda je proveden záznam DPH. Pokud není, pak:

- u vydaných faktur se nejprve provede automatický záznam DPH. Pokud se nejedná o zdanitelné plnění v tuzemsku, tj. přenesená daňová povinnost, nákupy od neplátců nebo jiná od DPH osvobozená plnění, lze následně po připojení zálohy změnit.
- u přijatých faktur se zobrazí upozornění "Na fakture chybí záznam DPH. Přesto si přejete připojit zálohu?". Při kladné odpovědi se pokračuje oknem pro připojení zálohy. V případě záporné odpovědi se vyvolá záznam DPH a pak znovu zkusit připojit zálohu.

Případné nevyhovující provádění této automatiky eliminujete tím, že sami provedete před připojením zálohy záznam DPH.

### 2. Dlouhodobý majetek - mimořádné odpisy i pro roky 2022 a 2023

Zákonem 366/2022 Sb. (tzv. „daňový balíček“) byla prodloužena možnost uplatnění mimořádných odpisů dle §30a zákona o dani z příjmu na majetek zařazený v první a druhé odpisové skupině pořízený v letech 2022-2023, čímž navazuje na mimořádné odpisy majetku pořízeného v letech 2020-2021 zavedené v důsledku dopadů covidové pandemie na podnikatele Schillerovou. Nadále tedy bude možné majetek zařazený v první odpisové skupině odepsat bez přerušení za 12 měsíců, namísto standardních 3 let, a majetek zařazený ve druhé odpisové skupině bez přerušení za 24 měsíců, namísto standardních 5 let. Prvních 12 měsíců přitom bude moci poplatník uplatnit odpisy až do výše 60 % vstupní ceny.

### 3. DPH

#### 3.1 Prohlížení záznamů DPH v uzavřeném období

Místo stávajícího odmítnutí otevření záznamu DPH v uzavřeném období chybovou zprávou se záznam pro kontrolu údajů otevře, ale není možné nic měnit. Je aktivní pouze tlačítko "Storno" pro opuštění bez jakékoliv změny, popř. v PU tlačítko pro účtování těchto záznamů (v případě DPH k platbám záloh nebo samostatných záznamů DPH v evidenci ostatních daňových dokladů).

#### 3.2 Kontrola DIČ na kódy států EU

V záznamech DPH se nově vždy kontrolují první 2 znaky DIČ, pokud je vyplněné. Musí být vždy CZ nebo v případě dovozů/vývozu z EU, popřípadě přijetí/poskytnutí služby v EU na číselník kódů států EU.

### 4. EET - zrušení

Ze systému bylo odstraněno nastavení EET a odesílání nových dokladů (prodejek, faktur, pokladních dokladů) do EET. Pro zpětnou kontrolu zůstává přehled odeslaných záznamů do EET bez možnosti opakovaného odesílání a funkčnost pro doklady odeslané do EET, tj. nemožnost změn a tisk včetně údajů o odeslání (FIK a ostatní údaje).

### Jen v DE

1. **Výpis kontroly odúčtování DPH** v záznamech plateb faktur do deníku příjmů a výdajů - rozšířen o volbu období. Pozor, nejde o volbu období v deníku, ale o období faktur dle jejich data vystavení! Na tomto výpise jsou uváděny i dobropisy snižující původní fakturu. Jsou zde uvedeny proto, že je nutno zkontrolovat u platby v deníku původní dobropisované faktury hodnotu odúčtovaného DPH - měla by být upravena o hodnotu DPH na tomto dobropisu.
2. **Automatické doplňování hodnoty DPH** snižující platbu zálohové faktury o z hlediska daně z příjmu daňově neúčinnou část (odúčtovanou částku) - do nastavení fakturace doplněna 2 zaškrťovací pole:
  - 2.1 "Bude-li záloha rovna fakturované částce včetně DPH, hodnota DPH se zapíše do deníku k platbě zálohy do 'Na DPH účtováno'" – při zaškrtnutí bude při vyúčtování zálohy na nulu (bez doplatku/přeplatku) hodnota DPH z vyúčtovací faktury + DPH ze záznamu DPH k platbě zálohy automaticky zapsána do Deníku příjmů a výdajů k platbě zálohové faktury do údaje 'Na DPH

účtováno', **ale jen v případě, že je zde nulová hodnota**, protože zde může být hodnota DPH zapsána ručně nebo z daňového dokladu k platbě zálohy.

Obecně se při vyúčtování zálohy hodnota DPH z vlastního plnění uvedeného na vyúčtovací faktuře odúčtuje (do základu daně z příjmu nezahrnovanou částku z přijatých/vydaných peněz) z celé částky platby až u záznamu doplatku k této faktuře v Deníku příjmů a výdajů. Ovšem v případě, že je záloha rovna vlastnímu plnění, tj. částka zálohy je rovna ceně prodávaného, nevzniká povinnost žádné další platby, u které by bylo možné celou hodnotu DPH odúčtovat. Je nutno se v Deníku příjmů a výdajů vrátit k platbě zálohy a ručně zadat hodnotu DPH do údaje **Na DPH účtováno**.

Zapíše se jen k první platbě zálohové faktury, protože pokud je záloha hrazena na vícekrát, může dojít ke stavu, kdy je DPH již odúčtováno u platby, která je pod horizontem roční uzávěrky a byla ve vlastním jetí roční uzávěrky vymazána.

**Hodnota DPH** je součet daně ze záznamů DPH na vyúčtovací faktuře a popřípadě z daňových dokladů k platbě zálohy (na vyúčtovací faktuře pak může být jen rozdíl nebo vůbec ne, je-li daň na vyúčtování rovna dani na daňovém dokladu k platbě zálohy, tj. záloha je na celé plnění. Pokud již byla hodnota daně k platbě zálohy zapsána do Deníku při nebo po zaevidování daňového dokladu k platbě zálohy, touto funkcí se nepřepíše, neboť ta do deníku provede zápis jen je-li hodnota "Na DPH účtováno" nulová.

**Upozornění!** Ve všech následně popsanych případech nutno v Deníku u platby (plateb) záloh zkontrolovat hodnotu "z toho DPH" neboli "Na DPH účtováno" a upravit (doplnit) ji ručně:

- Případná změna hodnoty DPH na vyúčtovací faktuře se do Deníku znovu nepromítne - v Deníku není nulová hodnota - může být upravena ručně a nesmí být přepsána!
- Dojde-li v průběhu zápisu faktury k přerušení, ve kterém je výsledná hodnota faktury 0, zapíše se DPH do Deníku. Následně při dopracování faktury již nezůstane faktura nulová (bude na ní nějaký nedoplatek/přeplatek) k pokusu o zápis do Deníku ani nedojde, protože se hodnota DPH vypořádá v Deníku až u doplatku této vyúčtovací faktury a v Deníku zůstane i u platby zálohy!
- Pokud je záloha vyčerpávána částečně – zaplacená záloha je postupně vyúčtovávána do více faktur a na každé z nich je DPH a vyúčtovací faktura nulová (bez přeplatku/doplatku), byla by k platbě zálohy umístěna jen hodnota DPH z této poslední vyúčtovací faktury. Proto se automaticky neprovádí a musí být hodnota DPH k platbě takové zálohy zadána ručně, pokud již nebyla zapsána při zaevidování DPH k platbě zálohy.
- Pokud je do vyúčtovací faktury vyúčtováváno více záloh – do platby které z nich kolik umístit DPH? Automaticky by došlo k umístění hodnoty DPH pouze do poslední a může vzniknout paradox, kdy hodnota DPH u platby je vyšší než vlastní platba, protože vyhodnocování se provádí až na poslední záloze k přiřazené faktuře a hodnota DPH může být zkeslena o případné daňové doklady k platbám jednotlivých záloh a jejich hodnota může být již u plateb těchto záloh v Deníku evidována. Proto se automaticky neprovádí.

Z výše uvedených důvodů je vhodné tuto pole nezaškrtnout a řešit částku DPH vždy ručně, protože pokud si zvyknete na automatiku, nebudete věnovat pozornost výše uvedeným případům.

V každém případě si čas od času ověřujte pomocí výpisu "Kontrola odúčtování DPH", zda někde něco neuniklo.

Toto vyhodnocení se provádí vždy při zavření okna faktury (i křížkem):

- i u starších faktur, protože systém nemůže vědět, zda někde nebylo něco změněno, opravováno, zda ke starší faktuře nebyla nově přiřazena nějaká záloha
- značně zvyšuje zátěž na systém a tím zpomaluje čas nutný na zavření okna faktury
- vyvolává spoustu chybových hlášení a upozornění, obzvláště v případech po vlastním jetí roční uzávěrky, kdy mohla být vymazána zálohová faktura nebo její platba v deníku.

Z toho mohou chybová hlášení:

- "Zálohová fa nenalezena" – pokud se nejedná o chybu v indexování, byla zálohová faktura vymazána ve vlastním jetí roční uzávěrky, protože byla zcela vyúčtována před datem poslední roční uzávěrky.
- "U zálohové fa není identifikace platby!" – na pozici pro první úhradu zálohové faktury není identifikace její úhrady (platby) v Deníku - buď platba proběhla pod horizontem provedeného vlastního jetí roční uzávěrky a deník je pod tímto datem vymazán nebo různými opravami ve vyúčtováních a úhradách zálohy bylo dosaženo stavu, kdy na pozici pro první úhradu je vyúčtování nebo úhrada jiným způsobem (dobropisem, zápočtem apod.).

Výchozí stav je nezaškrtnuto.

- 2.2 **"Po záznamu DPH k platbě zálohy přenést částku daně do deníku k této platbě do údaje 'Na DPH účtováno'"** – nastavení, zda při zaevidování daňového dokladu k platbě zálohy hodnotu DPH zapsat do údaje "Na DPH účtováno". Je to nesystémové, protože veškeré účetní záznamy do Deníku a jejich úpravy by měly být dělány jen a pouze ve vlastním deníku, nikoliv do nich zpětně vstupovat z jiných zpracování.

Přenesení částky DPH do Deníku se provede až při zavření okna se seznamem daňových dokladů k platbě zálohy, protože k jedné platbě zálohy může být více záznamů DPH - různé sazby daně

a různé druhy plnění. Přiřazuje se vždy k poslední platbě zpracovávané zálohové faktury a jen v případě, že není záloha zcela vyúčtována.

Bude-li u záznamu v Deníku v údajích "Na DPH účtováno" nenulová hodnota a jiná, než aktuálně vypočtená hodnota daně příslušející tomuto záznamu v Deníku, zobrazí se na tuto skutečnost upozornění s dotazem, zda se má přepsat, protože zde již může být zadána hodnota ručně nebo z vyúčtovací faktury k této záloze.

Upozornění:

- Každá změna - výmaz či doplnění DPH k platbě již jednou vyúčtované zálohy (po zrušení/výmazu připojení zálohy k vyúčtovací faktuře) může až zdvojnásobit hodnotu DPH z tohoto plnění odečítanou v Deníku! Bude zapsána k doplatku i k platbě zálohy!!!
- Používejte často výpis 'Kontrola odúčtování DPH', který vás může upozornit na nějaké nesrovnalosti v hodnotě DPH účtované v Deníku k platbám záloh a doplatkům faktur.
- Tato volba zatíží systém mnoha operacemi navíc včetně vyhledání platby v Deníku – při zavření okna může vzniknout nepříjemná prodleva.

Výchozí stav je nezaškrtnuto.