

Změny v AdmWin ve verzi 2.30 od 2.29

Provádí se drobný update. Přenos záloh do nižších verzí není přípustný. Na data převedená do této verze nesmí být zpětně nainstalován program verze nižší. Před instalací nové verze je nutné provést zálohování!

1. DPH

1.1 Záznamy DPH za přijatá plnění

„**DIČ dodavatele**“ – údaj je zobrazen i pro přijatá zdanitelná plnění s nárokem na odpočet. Na fakturách, účtenkách a u plateb záloh musí být vždy vyplněno (automaticky se doplní při vytváření záznamu DPH ze záhlaví dokladu). U pokladních dokladů a v ostatních daňových dokladech vynucováno není, ale dle §100 odst. (2) Plátce je povinen vést v evidenci pro účely daně z přidané hodnoty u přijatých zdanitelných plnění, která použije pro uskutečňování plnění s nárokem na odpočet daně, také daňové identifikační číslo osoby, která uskutečňuje plnění, s výjimkou plnění, u nichž byly vystaveny zjednodušené daňové doklady.

„**Kód státu**“ – zkratka členského státu EU. Zobrazuje se a musí být uvedena při pořízení zboží z jiného členského státu EU.

1.2 Záznamy DPH za uskutečněná plnění

„**Kód státu**“ – zkratka členského státu EU. Zobrazuje se a musí být uvedena při zasílání zboží z tuzemska do jiného členského státu EU.

1.3 Povinnost přiznat daň ke dni přijetí úplaty i pro plátce nevedoucí účetnictví

Ze zákona o DPH byl vypuštěn § 21 odst. 2 ZDPH, takže i plátcům, kteří v souladu s účetními předpisy nevedou účetnictví, vzniká povinnost přiznat daň ke dni přijetí úplaty, pokud je úplata přijata před uskutečněním plnění.

1.4 Nový tiskopis přiznání k DPH – vzor č.18

V souvislosti se změnou uspořádání FÚ a požadavky nového tiskopisu přiznání k DPH vzor.č.18, byly do zadávacího okna pro tisk přiznání k DPH doplněny 2 nové údaje:

„**Územní pracoviště v**“ – název místně příslušného územního pracoviště finančního úřadu. Lze vybrat ze seznamu po stisku tlačítka vpravo od tohoto pole. Ze seznamu se do zadávacího okna pro tisk přiznání vždy přesunou i údaje: „Finančnímu úřadu pro“, „Č.finančního úřadu“ a „Č.územního pracoviště“.

„**Č.územního pracoviště**“ – číslo místně příslušného územního pracoviště finančního úřadu (v oblasti „Jen pro výstup XML souboru pro daňová podání na FÚ“). Lze vybrat ze seznamu po stisku tlačítka vpravo od pole „Územní pracoviště v“.

Do výstupního souboru XML pro načtení na portál daňové správy pro kontrolu, tisk a popřípadě elektronické podání, dle požadovaných úprav na portále daňové správy, včetně přiřazení nových čísel FÚ a jejich územních pracovišť po rozsáhlé změně organizační struktury FÚ.

Stejně tak i upraveny XML datové struktury pro elektronické podání souhrnného hlášení a výpis z evidence pro daňové účely (záznamů v plnění v režimu přenesené daňové povinnosti).

Vedle těchto tiskopisů, jsou v systému k dispozici i původní, platné v roce 2012, tj. přiznání k dani z přidané hodnoty vzor č.17.

Upozornění! Všechny výstupy do XML pro tisk popřípadě elektronické podání pomocí portálu daňové správy či datové schránky, včetně tisku přiznání k dani z příjmu FO nebo ročního vyúčtování daně ze závislé činnosti, přebírají z tohoto okna údaje o plátcích. Proto je i u stávajících uživatelů tohoto systému nutné nejprve v tomto okně pomocí tlačítka u pole „Územní pracoviště v“ vybrat místně příslušné a uložit cvičným tiskem přiznání k DPH (jedno jakéhoto období).

2. Mzdy

2.1 Karta pracovníka

2.1.1 Starobní důchod

Do oblasti důchodů doplněno zaškrťovací pole:

„**k 1.1.roku mezd nepobíral starobní důchod**“ - zaškrtnout jen v případě, že datum důchodu je nižší 1.1. zpracovávaný rok mezd a pracovník k tomuto datu důchod nepobíral a požaduje uplatnění základní slevy na dani. Není-li zaškrtnuto a je vyplněno datum starobního důchodu a je nižší než 2.1. aktuálního roku a současně je v oblasti slev na dani zaškrtnuta „základní“, je uložení po chybové zprávě o nemožnosti uplatnění základní slevy na dani u starobních důchodců odmítnuto.

2.1.2 Pojistné na důchodové spoření

V oblasti pro výpočet pojištění zrušeno zaškrťovací pole "bez účasti na nem.pojištění" (platilo jen v letech 2009-2011) a místo něj doplněno zaškrťovací pole:

„**účasten důchodového spoření**“ – zaškrtnout v případě, že pracovník je účasten důchodového spoření. Ve zpracování mezd bude tomuto pracovníkovi snížen odvod soc.pojištění o 3% a vypočteno pojistné na důchodové spoření.

2.2 Výpočet mzdy

2.2.1 Nová výše limitu příspěvku zaměstnavatele na životní a penzijní připojištění

Od daně z příjmu jsou osvobozeny příspěvky zaměstnavatele na penzijní připojištění se státním příspěvkem a soukromé životní pojištění do celkové výše 30 000,- (do r.2013 jen 24 000) ročně. Pokud je příspěvek zaměstnavatele od počátku roku vyšší, přičte se do základu daně z příjmu.

2.2.2 Zrušení maximálního vyměřovacího základu zdravotního pojištění

Dočasná úprava pro roky 2013-2015 – zrušeno porovnání součtu základů zdravotního pojištění od počátku roku na maximální vyměřovací základ pro zdravotní pojištění nastavený v hodnotách pro mzdy.

2.2.3 U pracujících důchodců nelze uplatnit základní slevu na dani z příjmu

Dle doplněného § 35ba odst. 1 ZDP „; daň se nesnižuje u poplatníka, který k 1. lednu zdaňovacího období pobírá starobní důchod z důchodového pojištění nebo ze zahraničního povinného pojištění stejného druhu“, se u pracovníků, kde je na kartě vyplněno datum starobního důchodu a je nižší než 2.1. zpracovávaného roku mezd počínaje rokem 2013, ve mzdě vynuluje základní sleva na dani, kromě případu, kdy je na kartě pracovníka zatrženo "k 1.1.roku mezd nepobíral starobní důchod“, podepsáno prohlášení k dani a zatřena „základní“ sleva na dani.

Upozornění. Finanční úřady varují, že případné účelové obcházení zákona, tj. pokud si starobní důchodce přerušil na 1.1. pobírání důchodu, nebudou uznávat a budou požadovat dodanění.

2.2.4 Solidární daň

Do okna pro výpočet mzdy do oblasti výpočtu daně, doplněno pole:

"- solidární daň 7% z příjmu." – příjem podléhající solidární dani z příjmu - dle § 38h odst. 2 ZDP - solidární zvýšení daně u zálohy činí 7 % z kladného rozdílu mezi příjmy zahrnovanými do základu pro výpočet zálohy a 4násobkem průměrné mzdy stanovené podle zákona upravujícího pojistné na sociální zabezpečení. (103 536 Kč). Zobrazuje se počínaje rokem 2013. Automaticky se vypočítává při každé změně zdanitelných příjmů z jejich celkového příjmu. Je-li vyšší než jedna dvanáctina maximálního vyměřovacího základu pro sociální pojištění zadaná v hodnotách pro mzdy, doplní se částí příjmů přesahující tuto hranici. Z této částky se vypočte 7% a přičte do údaje daně před odpočtem slev na dani.

Upozornění. Dle § 38g odstavce 4 ZDP - daňové přiznání je povinen podat poplatník, u něhož se zvyšuje o solidární zvýšení daně daň nebo záloha na daň z příjmů ze závislé činnosti a z funkčních požitků.

2.2.5 Pojistné na důchodové spoření

V okně mzdy od r.2013 se v oblasti pro výpočet pojištění zobrazuje pole:

“na důchodové spoření“ – částka pojistného na důchodové spoření. Má-li pracovník při zpracování vyúčtování mezd na kartě zatrženo „účasten důchodové spoření“, je procento sociálního pojištění sráženého pracovníkovi nastavené v hodnotách pro mzdy snížené o 3 a vypočteno pojistné na důchodové spoření ve výši 5% z vyměřovacího základu pro sociální pojištění. Tato hodnota je pak přičtena do hodnoty pojistného sráženého poplatníkovi.

2.3 Hodnoty pro mzdy 2013

Byly doplněny nové hodnoty pro mzdy platné pro rok 2013. Nastaví se buď stejnojmenným tlačítkem v okně hodnoty pro mzdy nebo při prvním předzpracování mezd pro rok 2013.

V oblasti slev pro mzdy se nic nemění, jen jsou platné nové redukční hranice pro výpočet náhrady mzdy za nemoc:

První: 151,03 Druhá: 226,63 Třetí: 453,08

a maximální roční vyměřovací základ sociálního pojištění na 1 242 432 Kč. Jedna dvanáctina této hodnoty se dále také použije k výpočtu hranice příjmů, nad kterou se vypočítává 7% solidární daň.

Maximální vyměřovací základ zdravotního pojištění je 0 – pro roky 2013-2015 se pro výpočet zdravotního pojištění nepoužívá.

Z důvodu doplnění platebních údajů pro odvod pojistného na důchodové spoření, bylo nastavení platebních údajů pro všechny odvody z mezd (daní a sociálního pojištění) přesunuto z horní části okna hodnot pro mzdy do samostatné tabulky volané tlačítkem z tohoto okna

“Údaje pro platby“ - zobrazí seznam, kde se v řádcích zadávají čísla účtů a platební symboly pro odvody daně z příjmu, srážkové daně, sociálního pojištění a pojistného na důchodové spoření.

2.4 Výpisy z mezd

Výpis **sociálního pojištění** rozšířen o pojistné na důchodové spoření.

Tisk **výplatních lístků** (výplatních pásek) rozšířen o pojistné na důchodové spoření.

Výpis **výpočtu daně** rozšířen o „Podléhá sol.dani“ – hodnota příjmů podléhající solidární dani (ze které je vypočítána 7% a přičtena do daně z příjmu před odpočtem slev na dani.

Mzdový list doplněn o řádek:

- “Pojistné na důchodové spoření
- “Příjem daněný solidární dani“ – zdanitelný příjem přesahující 4násobek průměrné mzdy, tj. přesahující 1/12 max.vyměřovacího základu pro sociální pojištění v hodnotách pro mzdy.

Nový tiskopis „Přehled o výši pojistného“ od 1. 1. 2013 - ČSSZ – 89 542 9 I/2013

V souvislosti s zavedením důchodového spoření je nově upraven tiskopis „Přehled o výši pojistného“ pro rok 2013, a to tak, že se samostatně vykazuje úhrn vyměřovacích základů a pojistného u zaměstnanců bez účasti na důchodovém spoření (6,5 %) a samostatně u zaměstnanců s účastí na důchodovém spoření (3,5 %) a zároveň se samostatně vykazuje také úhrn vyměřovacích základů všech zaměstnanců a pojistné ve výši 25 % (popř. 26 %), které je povinen platit zaměstnavatel. Nový tiskopis, je třeba použít poprvé při vykázání pojistného za kalendářní

měsíc leden 2013, tedy v období od 1. do 20. února 2013. V systému je i tiskopis platný pro rok 2012 (ČSSZ – 89 542 8 I/2012) a systém si sám zvolí dle zpracovávaného roku mezd, který vytiskne. Shodně s tiskopisem byl upraven i XML výstup pro elektronické podání dle předpisu jeho struktury zveřejněné na stránkách ČSSZ.

2.5 Roční vyúčtování daně

Za rok 2013 a vyšší – pokud došlo v průběhu roku k dosažení solidární daně, je zpracování ročního vyúčtování daně odmítnuto po upozornění, že daňové přiznání je povinen podat poplatník..

Jen v DE

1. Přehledy a rozbor – Přehled o příjmech a výdajích

Při uplatnění výdajů % z příjmů (zadáním tohoto % do stejnojmenného pole) se pro rok 2013 a vyšší při zadání:

- 40% - vypočtou výdaje tímto procentem, ale jen do maximální výše 800 000,-
- 30% - vypočtou výdaje tímto procentem, ale jen do maximální výše 600 000,-

2. Ve výpočtu daně z příjmu FO provedeny úpravy:

V hodnotách a výpočtech slev na rok 2012 a 2013, úpravy pro tisk přiznání daně z příjmu FO a exportu na portál daňové správy pro kontrolu, tisk a popřípadě elektronické podání, dle požadovaných úprav na portále daňové správy, včetně přiřazení nových čísel FÚ a jejich územních pracovišť po rozsáhlé změně organizační struktury FÚ. Pro r.2013 a vyšší:

- při uplatnění výdajů % z příjmů (nepřenáší se automaticky z přehledu o příjmech a výdajích) se při 40% výdaje vypočtou do max.výše 800 000, při 30% do 600 000.
 - nelze při uplatnění výdajů % z příjmů uplatnit slevu na dani na manželku(-a) a daňové zvýhodnění na děti, pokud je dílčí základ daně podle § 7 (podnikání) a dílčí základ daně podle § 9 (pronájem) vyšší než 50 % celkového základu daně. Nutno korigovat ručně vynulováním těchto slev, protože systém neví, zda u příjmů dle § 9 byly/nebyly uplatněny výdaje % příjmů.
 - je-li podnikatelem osoba pobírající k 1.1.starobní důchod, nutno vynulovat základní slevu na dani.
 - Je-li součet dílčího základu daně dle § 6 (ze závislé činnosti) a § 7 (podnikání) větší než maximální vyměřovací základ pro sociální pojištění (z dalšího okna pro výpočet pojištění), pak je z přesahující částky tohoto součtu dílčích základů daně vypočtena 7% solidární daně a přičtena k celkové výši daně.
3. Ve výpočtu sociálního a zdravotního pojištění doplněny nové hodnoty pro výpočet přehledů o pojištění na rok 2012 a záloh na 2013 dle vydaných tiskopisů ČSSZ a VZP.

Jen v PU

1. V předkontacích doplněny body:

- 'Účet pro "Jiná srážka" ze mzdy společníků' – na zde zadaný účet budou účtovány částky zadané v hodnotové části údaje "Jiná srážka" v okně mzdového záznamu u pracovníků, kteří mají na kartě zatrženo "Společník".
- 'Pojistné na důchodové zabezpečení - ...' v rozdělení na společníky a ostatní zaměstnance. Na zde zadané účty bude účtováno případné pojistné na důchodové spoření.

2. Tisk údajů o zaúčtování faktury na formuláři faktury

Je-li faktura zaúčtována je v okně pro tisk faktury „Volby tisku faktury“ vlevo od oblasti spuštění tisku zobrazeno zaškrťovací pole:

"Vytisknout zaúčtování" – při jeho zaškrtnutí bude na výtisku faktury vytištěna i tabulka s jejím zaúčtováním (všechny řádky zaúčtování s názvem, účtem MáDáti, Dal a účtovanou částkou).

Upozornění! Výtisk faktury s zaúčtováním není určen pro odběratele, ale pro vnitřní účetní potřebu firmy!