

Změny v AdmWin ve verzi 2.60 od 2.57

Při přechodu na verzi 2.60 se provádí rozsáhlý update, který může na větším objemu dat trvat dosti dlouho.

Před instalací nové verze nutno provést zálohování!!!

Zálohy dat z nižších verzí nejsou obousměrně kompatibilní! Tj. data převedená do nové verze nesmí být zpracovávána v programu verze nižší!!!

1. DPH

Kontrolní hlášení je popsáno více v popisu změn z verze 2.56 na verzi v.2.57. Zde jen úpravy v důsledku vydání definitivních pokynů ke kontrolnímu hlášení, nikoliv jen předběžných. Byly v něm zpřesněny definice, co je určující pro zařazení plnění pod a nad 10 000,-. Již jen nikoliv plnění, ale celý daňový doklad včetně daně bez ohledu na režim DPH na něm se vyskytujících plnění, a doplněn nový odstavec, dle kterého se v případě zvláštních druhů daňových dokladů jako je splátkový (§ 31) a platební (§ 31a) kalendář pro splnění limitu (10.000,- Kč vč. daně) uvažuje součet všech jednotlivých dílčích plnění/úplat na těchto dokladech uváděných. Jednotlivá plnění/přijaté úplaty z těchto dokladů se do řádku A.4. nebo B.2 KH uvádějí samostatně, byť by limitu 10 000,- nedosahovaly. V update bylo mimo jiné rozšířeno i číslo daňového dokladu na 20 znaků.

1.1 Doplnění záznamů DPH o údaj:

"Na KH zahrnout do dokladů nad 10 000,-" – zaškrťovací pole. Zobrazuje se jen u přijatých nebo uskutečněných zdanitelných plnění je-li vyplněno DIČ dodavatele/odběratele a je-li částka celkem v absolutní hodnotě nižší než 10 000,-. Zaškrtnout jen v případě, že toto zdanitelné plnění patří do jednotlivě vykazovaných dokladů na kontrolním hlášení (KH), tj. do části A.4 nebo B.2 a program nemůže dle popisu v následujícím bodě 1.2 automaticky rozhodnout, že do těchto částí KH záznam DPH patří a automaticky by jej zařadil do kumulativní části KH, tj. A.5 nebo B.3., tj. v případech, kdy rozepisujete jednotlivě po dokladech záznamy DPH příslušející do různých daňových období, ale váží se k jednomu daňovému dokladu od plátce DPH jako je splátkový (§ 31) nebo platební kalendář (§ 31a) přesahujícího celkem 10 000,- ale jeho jednotlivé platby této hranice nedosahují.

1.2 Automatické rozlišování dokladů nad a pod 10000,- při zpracování KH

Při zpracování kontrolního hlášení (KH) se do období vybírají shodně s přiznáním k DPH záznamy DPH s datem zúčtování příslušejícím do tohoto období a součtují se částky včetně daně na jedno evidenční číslo daňového dokladu. Je-li tento součet v absolutní hodnotě vyšší než 10 000,- bude v případě tuzemského zdanitelného plnění zařazen do části jednotlivě vykazovaných dokladů na KH, tj. A.4 u uskutečněných plnění nebo B.2 u přijatých plnění, byť bylo na dokladu více různých druhů plnění a jen část byla tuzemským zdanitelným plněním.

Např.

1. Doklad je částečně na přenesenou daňovou povinnost a částečně zdaněné plnění v tuzemsku:
 - přenesená daňová povinnost bude vždy vykázána jako jednotlivý doklad v části A.1 popř. B.1 bez ohledu na její výši
 - zdaněné plnění v tuzemsku bude vykázáno: je-li součet obou plnění vyšší než 10 000,- bude vykázáno v bodě A.4, popř. B.2, jinak jen zahrnuto v kumulativní části A.5 popř. B.3
2. Doklad obsahuje zdanitelné plnění i osvobozené. Např.
 - nákup v pivovaru za 12 000,- a na dokladu jsou současně odečteny vrácené obaly za 3 000,- - doklad bude zahrnutý do kumulativních bodů KH, tj. B.3, protože doklad celkem je pod 10 000,-
 - Osvobozené plnění ve výši 60 000,- a k tomu zdanitelné jen 3 000,- (např. provize za prodej stravenek) - bude zařazeno v jednotlivě vykazovaných dokladech, tj. A.4, popř. B.2, protože doklad je nad 10 000,-

V obou případech ale musí být na dokladu proveden záznam DPH na osvobozené plnění, popř. bez daně!

1.3 DPH v nastavení Opakovaných (pravidelně generovaných) závazků

Do nastavení pravidelně opakovaných závazků do oblasti "Současně provádět záznam DPH" doplněny údaje:

"S evid.č. daňového dokladu" – evidenční číslo daňového dokladu, se kterým budou záznamy DPH vygenerovány

"Na KH zahrnout do dokladů nad 10 000,-" – zaškrtnout jen v případě, že součet částek včetně DPH ze záznamů DPH vygenerovaném závazku nedosáhne výše 10 000,-, ale tyto pravidelně generované závazky vycházejí z celkového daňového dokladu přesahujícího ve svém součtu 10 000,- včetně DPH, jako je splátkový (§ 31) a platební (§ 31a) kalendář, předpisy plateb záloh dodavatelům energií apod.

1.4 K evidenčnímu číslu daňového dokladu a datu uskutečnění zdanitelného plnění uváděným do KH

Z množících se dotazů zde odpovědi na 2 nejčastější:

1. Kam zadávat číslo daňového dokladu, když je na přijaté faktuře jiné než variabilní symbol?
V záznamu DPH na přijaté faktuře je údaj "Číslo daňov. dokladu" – tam jej zadejte - přepište nabízené číslo faktury (variabilního symbolu). Pokud úhradu této faktury nebudete přikazovat z tohoto programu, pak už přímo do záhlaví faktury zadejte do čísla faktury toto číslo daňového dokladu dodavatele.
2. Datum uskutečnění zdanitelného plnění je na přijatém dokladu v jednom měsíci, ale jeho vystavení nebo u nás přijetí je až v následujícím měsíci. Co s tím?
Do záhlaví dokladu do údaje "Datum vzniku - uskutečnění zdanitelného plnění" vždy zadávejte datum z přijatého dokladu! Toto datum se pak uvádí v KH! Období, ve kterém uplatníte odpočet, zadejte až

v záznamu DPH do údaje "Den uplat. odpočtu" - den uplatnění nároku na odpočet. Tam se sice nabídne datum uskutečnění zdanitelného plnění ze záhlaví dokladu, ale můžete jej změnit! Nic se oproti předchozím verzím programu nemění. Protože i dříve jste mohli uplatnit nárok na odpočet nejdříve k datu přijetí dokladu, ale i až do 3 let následně. Záznamy DPH se do daňového přiznání vždy vybíraly dle tohoto data a stejně tak se vybírají i do KH, tj. do přiznávaného období se záznamy DPH vybírají dle tohoto data zúčtování.

1.5 Rozšíření přenesené daňové povinnosti od 1.2.2016 o:

18 - Převod záruky původu podle zákona upravujícího podporované zdroje energie

19 - Dodání elektřiny soustavami nebo sítěmi obchodníkovi

20 - Dodání plynu soustavami nebo sítěmi obchodníkovi

2. Mzdy

2.1 Hodnoty pro mzdy na rok 2016

Tlačítko:

"Nastavit na r.2016" – nastaví nové hodnoty platné pro zpracování mezd v roce 2016 známé na počátku tohoto roku. Stiskněte - nastavte si až před předzpracováním mezd za 1/2016. Mění se:

- Minimální mzda na 9 900, pro invalidy 9 300.
- Max. základ soc.pojištění 1 296 288
- Výše redukčních hranic pro výpočet náhrady mzdy (platu, odměny z dohod), kterou je zaměstnavatel povinen poskytovat v období prvních 14 kalendářních dnů nemoci nebo karantény: 157,68 Kč - 236,43 Kč - 472,68 Kč

Do oblasti "Pro výpočet daně z příjmu - měsíční hodnoty" pod "Daňové zvýhodnění na 1 dítě" doplněny 2 body:

"- na 2. dítě se zvyšuje o" – hodnota, o kterou se zvyšuje měsíční daňové zvýhodnění na druhé dítě, zvlášť pro běžný a zvlášť minulý rok.

"- na 3. a další se zvyšuje o" – hodnota, o kterou se zvyšuje měsíční daňové zvýhodnění na třetí a další dítě, zvlášť pro běžný a zvlášť minulý rok.

Upozornění. K datu uvolnění této verze programu stále ještě v poslanecké sněmovně leží návrh novely zákona o dani z příjmu, ve které se tyto částky zvyšují. Pokud bude novela schválena, bude platit od prvního dne měsíce následujícího po měsíci zveřejnění. Neopomeňte si je v nastavení hodnot pro mzdy změnit! Tyto nové hodnoty budou platit pro rok 2016 zpětně s tím, že se nebudou nijak měnit již zpracované mzdy a odvody z nich, ale zohlední se až při ročním vyúčtování daně z příjmu.

2.2 Roční výpočet daně a daňového zvýhodnění u daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti - roční vyúčtování daně z příjmu u pracovníka

Výpočet daňového zvýhodnění na vyživované děti přepracován na odstupňovaný dle evidence dětí. U každého je posuzováno, za jaké období a v jaké výši daňové zvýhodnění poplatník na něj z této evidence dětí uplatňuje.

Z období nároku Od - Do se posuzuje, zda některé měsíce není současně držitelem průkazu ZTP-P - posuzuje se od vyplněného data ZTP-P od – do – zda současně některé měsíce nespádají do období zpracovávaného roku a období nároku na daňové zvýhodnění v příslušné výši. Za tyto měsíce se počítá dvojnásobné daňové zvýhodnění v nastavené výši. Hodnoty daňového zvýhodnění se berou z hodnot pro mzdy ze sloupce minulého roku.

Tisk ročního výpočtu daně přepracován dle formátu tiskopisu 25 5460/1 MFin 5460/1 - vzor č. 20.

2.3 Ukončení důchodového spoření (II. pilíře důchodového systému)

Dne 1. 1. 2016 nabyl účinnosti zákon č. 376/2015 Sb., o ukončení důchodového spoření, který mimo jiné popisuje způsob ukončení důchodového spoření a způsob vypořádání prostředků jeho účastníků. V souvislosti s tím byl všude v programu omezen výpočet sníženého pojistného na důchodové pojištění odváděného ČSSZ a výpočet důchodového spoření a jeho odvod FÚ jen do konce roku 2015.

Komplexní informace ve vztahu k ukončení důchodového spoření a vypořádání prostředků účastníkům tohoto spoření jim sdělí jejich penzijní společnost, která má ze zákona povinnost do 31. 3. 2016 zaslat účastníkům oznámení o postupu při ukončení důchodového spoření a uveřejnit tyto informace také na svých internetových stránkách. Obecně platí, že do 31. 3. 2016 je penzijní společnost povinna zaslat účastníkovi oznámení o postupu při ukončení důchodového spoření, do 30. 9. 2016 musí účastník penzijní společnosti sdělit své jméno, rodné číslo (datum narození) a zvolený způsob vyplacení prostředků účastníka. Penzijní společnost vyplatí účastníkovi prostředky nejdříve dnem 15. 10. 2016 a nejpozději do dne 31. 12. 2016.

2.4 Výpisy z mezd a záúčtování z mezd

Doplněn tisk nového tiskopisu pro ČSSZ - "Přehled o výši pojistného" pro r.2016 dle ČSSZ - 89542 11 I/2016 za současné existence stejnojmenného pro r.2015 a současně i vytvoření nového xml souboru pro el.podání dle nové předepsané struktury PVPOJ 2016 za současné existence verze i pro rok 2015. Do tisku se příslušný tiskopis zvolí automaticky dle zpracovávaného nebo nastaveného měsíce a roku mezd, stejně tak i předepsaná struktura xml souboru PVPOJ_2015 nebo POVPOJ_2016.

El. podání POVPOJ_2016 nemohlo být ověřeno, protože k datu uvolnění této verze nebyla tato služba ještě nasazena ani v testovacím prostředí e-Podání ČSSZ a je přislíbena na druhou polovinu ledna 2016. Příjem e-Podání v produkčním prostředí ČSSZ bude zahájen k 1.2.2016.

Jen v DE – daňová evidence

1. Předběžný výpočet daně z příjmu:

Tlačítko "Uplatňované děti" změněno na "Vyživované děti" – evidence vyživovaných dětí žijících ve společné hospodářské domácnosti. Tato evidence je upravena shodně s evidencí dětí pracovníků, tj. doplněn sloupec „Daň.zvýh.ve výši“ – vybírá se z rozbalovacího seznamu: "na 1.dítě", "na 2.dítě", "na 3.a další", "neuplatňuje".

Tento údaj je společně s "Nárok od", "Nárok do" rozhodující pro výpočet daňového zvýhodnění na děti, protože pro rok 2015 je daňové zvýhodnění ve výši 13 404 Kč ročně na jedno dítě, 15 804 Kč ročně na druhé dítě a 17 004 Kč ročně na třetí a každé další dítě. Za měsíce, kdy bylo dítě ZTP se tato částka zdvojnásobuje.

Pokud došlo ke změně rozhodných údajů, např. ukončení nároku na první dítě, které ukončilo školní docházku, pak po vyplnění "Nárok do" na první dítě, pro druhé dítě k témuž datu ukončete v údaji "Nárok do", "Daň.zvýh.ve výši" ponechejte na 2 a kopii pro toto dítě založte další záznam s "Nárokem od" v následujícím měsíci a "Daň.zvýh. ve výši" nastavte na 1. Tím si zachováte historii nároků na daňové zvýhodnění v dané výši.

Budete-li z programu provádět výstup přiznání k dani z příjmu FO (vždy jen načtením na daňový portál finanční zprávy z důvodu nutnosti doplnění údajů v programu neevidovaných), uveďte do evidence vyživovaných dětí i děti, na které daňové zvýhodnění neuplatňujete (uplatňuje někdo jiný) a ve sloupci "Daň.zvýh.ve výši" nastavte "neuplatňuje". I tyto vyživované děti se musí uvádět na přiznání s nulou.

Výpočet daňového zvýhodnění přepracován na odstupňovaný dle evidence dětí. U každého je posuzováno, za jaké období a v jaké výši daňové zvýhodnění poplatník na něj z této evidence dětí uplatňuje. Z období nároku Od - Do se posuzuje, zda některé měsíce není současně držitelem průkazu ZTP-P - posuzuje se od vyplněného data ZTP-P od - do – zda současně některé měsíce nespádají do období zpracovávaného roku a období nároku na daňové zvýhodnění v příslušné výši. Za tyto měsíce se počítá dvojnásobné daňové zvýhodnění v nastavené výši.

Přepracován výstup přiznání k dani z příjmu FO dle popisu změn xml datových struktur pro rok 2015.

Upozornění! Výstupní xml soubor nesmí být přímo podán přes datovou schránku jako přiznání k dani z příjmu FO! Musí být nejprve načten na Daňový portál Finanční správy ke kontrole vypočtených a doplnění v programu neevidovaných údajů!!! Teprve po jeho kontrole, doplnění a úpravách jej přímo na tomto portále můžete elektronicky podat nejen s el.podpisem, ale i s ověřenou identitou pomocí přihlašovacích údajů do datové schránky, popřípadě si jej vytisknout a podat na FÚ. Doporučení. Na Daňovém portále Finanční správy upravené přiznání k dani z příjmu si uložte "Jako pracovní soubor" a archivujte pro potřeby pozdějších úprav, náhledů a tisků.

Poznámka. Údaje o plátcích se přebírají z okna pro tisk přiznání k DPH. Neplátce DPH si může v programu vytvořit jedno přiznání k DPH za nějaké již dávno minulé období a samozřejmě jej nepodávat.

2. Výpočet sociálního pojištění OSVČ za rok 2015 a výstup Přehledu... - z předběžného výpočtu pojištění

Doplněny hodnoty pro výpočet pojistného za rok 2015 a záloh na rok 2016.
ČSSZ - Přehled o příjmech a výdajích OSVČ za rok 2015 – upraveny struktury xml přenosu dat na portál ČSSZ pro rok 2015 a následné vyvolání příslušné stránky na pro načtení tohoto souboru pro podání přehledu za r 2015. Dále zde jen připomenutí postupu.

Vytvoření Přehledu... provedete tlačítkem:

"xml výstup pro tisk nebo podání přes ePortál" – nejprve standardním windows dialogovým oknem „Uložit jako...“ si uložte do vámi určené složky nabízený xml soubor, který následně nechejte načíst na ePortále ČSSZ, jehož příslušná stránka pro načtení je po uložení souboru automaticky vyvolána. V zobrazeném formuláři je nutné doplnit v AdmWin neevidované údaje a zkontrolovat přenesené! Dále postupujte dle možností uvedených na spodním okraji zobrazené webové stránky portálu ČSSZ, tj.:

- Tisk – převést do formátu pdf a ten uložit a vytisknout
- Odeslat elektronicky – máte-li elektronický podpis registrovaný u ČSSZ
- Uložit – uloží doplněný a zkontrolovaný xml soubor pro ještě následní zpracování nebo podání přes datovou schránku (ISDS) do specializované datové schránky: "e-podání ČSSZ" (ID: 5ffu6xk).

3. Výstup "Přehledu o příjmech a výdajích za rok 2015" – pro zdravotní pojišťovny. Standardně je s instalací dodáván pro rok 2015 jen formulář pro 111 - Všeobecná zdravotní pojišťovna, 201 – Vojenská zdravotní pojišťovna a 211 - Zdravotní pojišťovna ministerstva vnitra. Pokud se nenabídnou další zdravotní pojišťovny nebo se načte formulář předchozích let, stáhněte si soubor http://www.admwin.cz/licence/Zdr_poj_OSVC_2015_web.zip a dekomprimujte jej do složky s instalací AdmWin. Obsahuje pdf formuláře pro OZP, RBP a ZPS. Ostatní zdravotní pojišťovny daty naplnitelný formulář neposkytují.

Používání zkratky „IČ“ nebo „IČO“

Legislativně prošlo používání této zkratky krkolomným vývojem od r.1988 v závislosti na zákonech, které definovaly pojem "identifikační číslo organizace" přes jen „identifikační číslo“ k "identifikační číslo osoby". Poslední známou

legislativní úpravou je znění § 24 písm. c) zákona č. 111/2009 Sb., o veřejných registrech a na něj navazující změnu mnoha dalších právních předpisů zákonem č. 227/2009 Sb.. Správně je od 1. 7. 2010, zkratka „IČO“. Zákon uvedenou zkratku „IČO“ přímo zmiňuje a proto je její podoba závazná. Proto byla všude v programu AdmWin, na všech obrazovkách a tiskových výstupech, změněna zkratka z „IČ“ na „IČO“.