

Změny v AdmWin ve verzi 2.57 od 2.56

Neprovádí se žádný update. Zálohy jsou kompatibilní s verzemi 2.45 až 2.54. 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 - Kontrolní hlášení

Kontrolní hlášení - specifické daňové tvrzení, které je povinen podávat každý plátce DPH za období, ve kterém došlo k nějakému uskutečněnému nebo přijatému plnění. Obdobím je u právnických osob měsíc, u fyzických shodné s podáváním přiznání k DPH. Podání je pouze elektronicky a podat je nutné do 25 dnů od konce období.

1.1 Výpisy DPH

Vytvoření xml souboru pro nahrání na portál daňové správy do aplikace EPO2 a jeho opis je zařazen jako poslední v seznamu výpisů ve výpisech DPH s označením:

"Kontrolní hlášení" – zadávacím parametrem, vedle volby období, je

"Druh hlášení" – vybírá se ze seznamu:

- Řádné – vždy první podání za dané období, i když je podáváno po termínu.
- Opravné – možnost nahradit již podané řádné, a to pouze do lhůty pro podání řádného KH. K předchozímu se nepřihlíží.
- Následné – v případě, že plátce zjistí po uplynutí lhůty k podání řádného KH, že v podaném uvedl nesprávné nebo neúplné údaje. Následné KH se podává do 5 pracovních dnů ode dne zjištění nesprávných nebo neúplných údajů nebo pokud byl vyzván k podání upřesněného a doplněného KH. Následné KH se nepodává pouze jako rozdíl proti dříve podanému kontrolnímu hlášení, ale znovu - tedy jako úplné se všemi údaji za předmětné období s promítnutím oprav.
- Následné/opravné – v případě, kdy DS zjistí chybné údaje a termín pro podání následného KH ještě neuběhl.

"Výstup i do souboru XML" – při zaškrtnutí bude současně proveden výstup do souboru formátu XML pro načtení na portál daňové správy a elektronické podání shodně s ostatními el.podáními na FÚ. Výchozí stav – zaškrtnuto.

Do zpracování jsou vybírány záznamy DPH spadající svým datem (údaj "Datum zúčtování"). Na kontrolní hlášení se uvádí datum uskutečnění zdanitelného plnění (DUZP) a to se přebírá:

- Faktury (přijaté i vydané) – údaj "Datum vzniku - uskutečnění zdanitelného plnění" ze záhlaví
- Účtenky – údaj "Datum" ze záhlaví
- Pokladní doklad – datum pokladního dokladu
- Prodejky – datum prodejky
- Ostatní daňové doklady – datum zúčtování je současně i DUZP
- DPH k platbám záloh – údaj "Dat.plnění" v řádku se záznamem DPH k platbě zálohy.

Do KH se z AdmWin přenáší všechny požadované údaje, kromě případu:

- Uskutečnění osvobozeného plnění dle § 92 odst. 6 písm. b) a c), tj. dodání investičního zlata, pokud nemá odběratel přidělené DIČ – pak nutno přímo ve formuláři v aplikaci EPO2 na daňovém portále doplnit jeho datum narození, jméno a adresu.
- Opravy výše daně dle § 44 (u pohledávek za dlužníky v insolvenčním řízení) nedosahující limit 10 000,- nutno v aplikaci EPO2 na daňovém portále doplnit do bodu A.4 a z bodu A.5 odečíst u věřitele nebo doplnit do bodu B.2 a odečíst z bodu B.3 u dlužníka.
- Následného hlášení – v aplikaci EPO2 nutno doplnit číslo jednacích výzvy nebo datum zjištění důvodu pro podání následného kontrolního hlášení.

1.2 Záznamy DPH - přijatá plnění

Z důvodu zavedení kontrolního hlášení věnujte zvýšenou pozornost údajům

"Číslo daňov.dokladu" – přesně do něj opište číslo daňového dokladu od dodavatele! U faktur přijatých se předvyplňuje číslem faktury. V případě odchylnosti od čísla daňového dokladu jej musíte přepsat správným!!! U pokladních dokladů už není předvyplňován číslem pokladního dokladu! Nutno vždy uvést číslo dokladu, které je na něm vytištěné!

Nový údaj požadovaný na KH:

"Použití poměr dle § 75" – zaškrtnout jen v případě, že je toto plnění použito jen částečně pro vlastní ekonomickou činnost (nárok na odpočet je k tomu poměrně snížen dle § 75).

1.3 Záznamy DPH - uskutečněná plnění

UPOZORNĚNÍ! Jelikož v části A.4 KH nutno uvádět uskutečněná plnění nad 10 000,- pro plátce i osoby povinné k dani i právnické osoby nepovinné k dani (§ 28 odst. 1 písm. a), nutno i u těchto odběratelů na dokladech (minimálně v záznamu DPH) uvádět jejich DIČ!!! Nebude-li vyplněné, bude i plnění nad 10 000,- plnění zahrnuto do části A.5 KH.

U existujících firem průběžně kontrolujte při použití na doklady, je-li DIČ správné!!!

Nový údaj požadovaný na KH:

“Režim plnění” – specifikace kódu režimu plnění: 0 - běžné plnění; 1 - § 89 ZDPH (zvláštní režim pro cestovní službu); 2 - § 90 ZDPH (zvláštní režim pro použité zboží).

1.4 Záznamy DPH v režimu přenesené daňové povinnosti

V návaznosti na uvádění přenesené daňové povinnosti v KH odpadá povinnost tato plnění el.podávat zvlášť ve formě “Výpis z evidence pro účely daně z přidané hodnoty podle § 92a zákona o DPH“. Na KH se pro režim přenesené daňové povinnosti uvádí již jen kód plnění, nemusí položkově množství a jednotka množství. Tím může i dojít ke zjednodušení zadávání i evidence.

V záznamech DPH se po označení “Režim přenesení daňové povinnosti“ zobrazí navíc údaj:

“**Kód přenes.plnění**“ – nutno zadat kód plnění pro režim přenesené daňové povinnosti. Lze vybrat ze seznamu.

U uskutečněných plnění se při výběru ze seznamu současně dosadí i paragraf osvobození (dle jakého § zákona o DPH je plnění od daně osvobozeno).

Současně zůstává v systému i způsob záznamu platný do konce r.2015 pro dokončení r.2015 a následně i z důvodu oprav a dodatečných přiznání spadajících před 1.1.2016.

Způsob zadávání a evidence se mění dle zadaného “Datum zúčtování“ v záznamu DPH.

Proto při zadávání **POZOR!** Nejprve si zkontrolujte a popřípadě nastavte toto “Datum zúčtování“ a teprve následně volte v seznamu plnění “Režim přenesení daňové povinnosti“! Provedete-li naopak a “Datum zúčtování“ budete měnit přes horizont roku 2015/2016, můžete se dostat do potíží se správným zápisem DPH!