

Upgrade 12/2014 – popis úprav

Moduly Účetnictví a Danev

Změna sazeb Dph – druhá snížená sazba

K datu 1. 1. 2015 je zavedena novinka v naší legislativě, tj. třetí sazba Dph. Místo připravovaného sjednocení sazeb je tedy řešení přesně opačné a ke stávajícím dvěma sazbám přibývá sazba třetí ve výši 10 %, jejíž název zní „druhá snížená sazba“. Tato legislativní změna si vyžádala v ENTRY tvorbu nové série Dph, tj. série G, která obsahuje sazby ve výši 21%, 15% a 10%.

Změna sazeb Dph

Od 1. 1. 2015 je v souladu s novelou zákona o Dph zavedena druhá snížená sazba Dph ve výši 10%. Základní sazba Dph a snížená sazba Dph (nyní označována jako první snížená sazba Dph) zůstávají beze změny, tj. ve výši 21% a 15%. Program při update databáze sám přidá do tabulky sazeb Dph sérii „G“, platnou od 1.1.2015 se sazbami 0%, 21%, 15% a 10% a zároveň k datu 31. 12. 2014 ukončí platnost série „F“.

I od data 1. 1. 2015 bude v některých případech, vztahujících se k datu před 1. 1. 2015, potřeba použít sazby Dph předchozích sérií (např. opravný daňový doklad - dobropis vystavený k faktuře z předchozích let), což program umožní využitím starších sérií sazeb Dph (ve fakturaci pomocí speedbuttonu „Změnit sérii Dph“).

Změna kódů Dph

V souvislosti se změnou sazeb Dph se zavádí zcela nová série kódů Dph, série „G“, kterou program při update databáze po nainstalování upgrade ENTRY sám přidá do tabulky kódů Dph. Série obsahuje základní sazbu ve výši 21% (účet Dph 343 021), první sníženou sazbu ve výši 15% (účet Dph 343 015) a druhou sníženou sazbu Dph ve výši 10% (účet Dph 343 010).

Série	Kód	Kód	Sazba	INS	Typ plně	Typ pln	Nárok	Popis kódu Dph	Třída	Účet Dph	Typ plnění(doplňk)
G	GJ0	N	10,00	P	Prodej	T		\$76/4 - Prodej tuzemsko Dph 10%	3	343 010	Tuzemsko
G	GJ1	N	10,00	P	Nákup	D	Má	Dovoz zboží Dph 10%	3	343 010	Dovoz zboží - daň celní úřad
G	GJ2	N	10,00	P	Nákup	E	Má	Pořízení zboží z EU od plátce - 10%	3	343 010	Pořízení zboží nebo poskytnutí služby z EU od plátce
G	GJ3	N	10,00	P	Nákup	T	Má	Nákup z tuzemska Dph 10%	3	343 010	Tuzemsko
G	GJ4	N	10,00	P	Nákup	T	Má	Nákup z tuzemska Dph 10% - zjed.daň.dokl.	3	343 010	Tuzemsko
G	GJ5	N	10,00	P	Prodej	N		\$76/4 - Zaslání zboží do EU 10% do limitu	3	343 010	Dodání zboží do EU neplátcí s odvodem Dph v ČR
G	GJ6	N	10,00	P	Nákup	T	Má	Nárok na odpočet při změně režimu,Dph 10%	G	343 010	Tuzemsko
G	GJ7	N	10,00	P	Nákup	B	Má	Dovoz zboží Dph 10% reverse charge	3	343 010	Dovoz zboží - daň reverse charge
G	GJ8	N	10,00	P	Nákup	B	Krátit	Dovoz zboží Dph 10% reverse charge (krátit)	3	343 010	Dovoz zboží - daň reverse charge
G	GJ9	N	10,00	P	Prodej			Dovoz zboží 10% výstup		343 010	
G	GK0	N	10,00	P	Prodej	T		Prodej tuzemsko Dph 10%	3	343 010	Tuzemsko
G	GK1	N	10,00	P	Nákup	B	Má	Vedl. nákl. k dovozu zboží 10 % rev.char.	7	343 010	Dovoz zboží - daň reverse charge
G	GK2	N	10,00	P	Prodej	T		Vrácená daň 10%	3	343 010	Tuzemsko
G	GK3	N	10,00	P	Nákup	B	Krátit	Vedl. nákl. k dov. zboží 10 % (krátit) rev.char.	7	343 010	Dovoz zboží - daň reverse charge
G	GK4	N	10,00	P	Nákup	D	Krátit	Dovoz zboží Dph 10% (krátit)	3	343 010	Dovoz zboží - daň celní úřad
G	GK5	N	10,00	P	Nákup	T	Krátit	Nákup z tuzemska Dph 10% (krátit)	3	343 010	Tuzemsko
G	GK6	N	10,00	P	Nákup	T	Krátit	Nákup z tuz. 10% - zjed.daň.dokl.(krátit)	3	343 010	Tuzemsko
G	GK7	N	10,00	P	Nákup	E	Krátit	Pořízení zboží z EU Dph 10% (krátit)	3	343 010	Pořízení zboží nebo poskytnutí služby z EU od plátce
G	GK8	N	10,00	P	Prodej	E		Pořízení zboží z EU od plátce 10% výstup	0	343 010	Dodání zboží a poskytnutí služby do EU plátcí
G	GK9	N	10,00	P	Prodej	N		Zaslání zboží do EU Dph 10% do limitu	3	343 010	Dodání zboží do EU neplátcí s odvodem Dph v ČR
G	GL0	N	10,00	P	Nákup	T	Má	Úprava odpočtu daně - Dph 10% (§78 až §78c)	9	343 010	Tuzemsko
G	GL1	N	10,00	P	Nákup	T	Má	Korekce odpočtů daně - Dph 10% (§75odst.4,§77,§79)	9	343 010	Tuzemsko
G	GL2	N	10,00	P	Nákup	T	Krátit	Korekce odpočtů daně - Dph 10% (§75odst.4,§77,§79)	9	343 010	Tuzemsko

Změna v účtové osnově

V důsledku zavedení nové sazby Dph jsou v modulu Účetnictví do účtové osnovy, v případě jejich neexistence, doplněny následující účty:

- 343 010 Dph se sazbou 10%
- 601 010 Prodej výrobků se sazbou 10%
- 602 010 Prodej služeb se sazbou 10%
- 604 010 Prodej zboží se sazbou 10%

Pokud někdo z uživatelů používal výše uvedené účty (především ty výnosové) již před 1. 1. 2015 pro jiné účely, musí si v případě potřeby doplnit sám nové účty a vazby mezi předkontacemi a účtovacími předpisy v materiálových skupinách.

Změna v předkontacích

V souladu s užívanou konvencí ENTRY jsou v modulu *Účetnictví* do tabulky předkontací doplněny, v případě jejich neexistence, následující předkontace:

P-VYR-10	prodej výrobků s 10%ní daní
P-SLU-10	prodej služeb s 10%ní daní
P-ZBO-10	prodej zboží s 10%ní daní

Účtování ve skladových skupinách

Do skladových skupin položek se v rámci update databáze do účtovacích předpisů přidají řádky pro sérii „G“ zkopírováním řádků série „F“. Definice pro sazbu 0%, 15% a 21% se zduplikují beze změn.

Přidání řádků se provede automaticky v rámci update databáze, pokud by přidání přesto bylo potřeba znovu spustit, je k dispozici akce „Doplnění série G do účtování sklad. skupin“ v modulu *Správce* v menu „Funkce/Sklad“.

Hromadná změna sazby Dph

V modulu *Správce* v menu „Funkce - Sklad“ je k dispozici akce „Změna sazby Dph“, pomocí níž lze provést u vybraných katalogových položek hromadnou změnu sazby Dph (v tomto případě na 10%). Akce zároveň přepočte prodejní ceny položek podle uživatelem zvoleného algoritmu.

Varování při platbě na nezveřejněný účet

Jelikož došlo ke snížení částky omezující platby v hotovosti ze 350.000,- na 270.000,- Kč, došlo i ke snížení částky úhrady na nezveřejněný účet dodavatele na 540.000,-, od které příjemce zdanitelného plnění ručí na za nezaplacenou daň. Na tuto legislativní změnu reaguje program (viz. *Nastavení adresáře - Obecné* - parametr „Varování při platbě na nezveřejněný účet“).

Přiznání k dani silniční za rok 2014

Program řeší Přiznání k silniční dani za rok 2014 a výpočet záloh v roce 2015. Nově je naprogramována možnost tvorby XML souboru pro odeslání přiznání elektronickým způsobem (při zapnuté licenci modulu „Tvorba XML souborů“).