

# ENTRY – výběr z novinek verze 3/2015

## Účetnictví

### Výkazy jako přílohy XML souboru Přiznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2014

První zkušenosti s podáváním Přiznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2014 v elektronické podobě naznačily, že FÚ přestávají tolerovat vkládání výkazů do XML souboru jako tzv. E-příloh (tj. ve formě grafického formátu, typicky PDF souboru), nýbrž vyžadují jejich uložení v XML souboru v datové podobě, tj. jako jednotlivé údaje, které pak mohou na FÚ jednoduše automatizovaně zpracovat bez nutnosti jejich opisování.

**Vybrané údaje z účetnictví**

Vybrané údaje z účetnictví pro účetní jednotky podle vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění

Vyhláška č. (?)

Strukturu položek stanovenou elektronickými přílohami "Vybrané údaje z Rozvahy (bilance)" a "Vybrané údaje z Výkazu zisku a ztráty", nelze měnit. Úpravy položek Rozvahy (bilance) a Výkazu zisku a ztráty, vyplývající z § 4 vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění (dále jen "vyhláška"), budou v uvedených elektronických přílohách zohledněny takto:

- v položkách, které lze členit na podpoložky (§ 4 odst. 2 vyhlášky), budou vyplněny úhrnné částky před jejich rozdělením na podpoložky,
- v položkách, které mohou být sloučeny (§ 4 odst. 3 vyhlášky), budou vyplněny dílčí částky před jejich sloučením,
- položky v nulové výši, které se neuvádějí (§ 4 odst. 6 vyhlášky), zůstanou nevyplněny.

Rozsah údajů (?)

Plný  Zjednodušený

Údaje ke dni: (?)

Vybrané údaje z Rozvahy (bilance) pro podnikatele	<input type="checkbox"/>	<input type="button" value="Upravit"/>
Vybrané údaje z Výkazu zisku a ztráty pro podnikatele - druhové členění	<input type="checkbox"/>	<input type="button" value="Upravit"/>
Vybrané údaje z Výkazu zisku a ztráty pro podnikatele - účelové členění	<input type="checkbox"/>	<input type="button" value="Upravit"/>

K zadání údajů z výkazů slouží na Daňovém portále stránka „Vybrané údaje z účetnictví“, na níž lze prostřednictvím tlačítek „Upravit“ (viz. obr.) vstoupit do editace údajů Rozvahy a Výkazu zisku a ztráty.

V reakci na tento požadavek FÚ, s cílem ušetřit pracnost uživatelům ENTRY s přepisováním údajů z výkazů na Daňový portál, je naprogramována ve formuláři „Přiznání k dani z příjmu právnických osob 2014“ možnost vytvořit XML strukturu údajů Rozvahy a Výkazu zisku a ztráty (pomocí nového tlačítka Výkazy – viz. obr.), čímž následně dojde k vložení údajů do vytvářeného XML souboru.

**Přiznání k dani z příjmů právnických osob 2014**

**Úvodní informace**

Úvodní informace

Úvodní pokyny k vyplňování

Záhlaví

- Záhlaví - část A
- Záhlaví - část B

II. ODDÍL - 10 až 70

II. ODDÍL - 100 až 170

II. ODDÍL - 200 až 250

II. ODDÍL - 251 až 330

II. ODDÍL - 331 až 360

**Levý (bílý) navigační panel:**

- obsahuje stromovou strukturu členění oddílů přiznání a 1. přílohy II.
- pokud je editační formulář příliš malý, změní chování na vysouvací - Pokud myš opustí prostor vysunutého panelu, opět se zasune.

Tisk - vytiskne formulář přiznání

Tisk pokynů - vytiskne pokyny k vyplnění přiznání

Náhled - náhled na vzhled tisku formuláře přiznání

Nástroje - je určen pro další možnosti práce (např.: editace vzhledu tisku)

Předchozí a Další - pro přesun mezi částmi stran

Načíst Uložit Tisk Tisk pokynů Náhled Nástroje **Výkazy** XML

Výkaz zisku a ztráty

Rozvaha

### Důležité upozornění:

Přiznání je velmi komplikované z hlediska množství údajů, množství příloh a z hlediska množství speciálních kontrol, které probíhají na Daňovém portále a které je nemožné všechny podchytit a zakomponovat do tvorby XML přímo v ENTRY. Proto je nutností pro vytvoření přiznání ve formátu XML v ENTRY provést následující kroky:

- nahrát XML soubor přiznání vytvořený v ENTRY na Daňový portál
- na portále spustit akci „Protokol chyb“ a editovat údaje přiznání na portále až do okamžiku, kdy je protokol chyb prázdný, někdy s výjimkou „Propustné chyby“ (na chybný údaj lze odskočit klepnutím myši na řádek v tabulce chyb)
- provést akci „Úplný opis k tisku“
- poté podle zvoleného způsobu odeslání použít buď „Odeslání písemnosti“ přímo z Daňového portálu nebo provést „Uložení k odeslání do Datové schránky“ a následně z Datové schránky odeslat XML soubor uložený z Daňového portálu

## Mzdy

- Detailní přehled sociálního pojištění - úprava pro kontrolu OSSZ (včetně zaměstnanců bez účasti na pojištění)
- Nová sestava v roční rekapitulaci mezd (po měsících) - Ke kontrole OSSZ
- Oprava výpočtu průměrného čistého výdělku na Potvrzení o zaměstnání (část pro ÚP)