

Obsah

1	<u>VERZE 27.200</u>	1
1.1	<u>Zvýšení daňového zvýhodnění od července 2017</u>	1
1.2	<u>Nastavení parametrů pro import bankovních výpisů pro bankovní účty u různých bank</u>	1
1.3	<u>Odpisové sazby pro nehmotný majetek v délce odpisu 18, 36, 60, 72 měsíců</u>	1
1.4	<u>Sazby pro odpis pohledávek od roku 2015</u>	1
1.5	<u>Tisk upomínky s výpočtem penále</u>	1
1.6	<u>Úpravy ve statistickém šetření ISPV</u>	2
1.7	<u>"Výpočet daně a daňového zvýhodnění" jako příloha mzdového listu</u>	2
2	<u>VERZE 27.100</u>	3
2.1	<u>Výkaz výsledovky je v daňovém přiznání u obchodních společností vždy v PLNÉM rozsahu !!!</u>	3
3	<u>VERZE 27.010</u>	4
3.1	<u>Srážky dohodou od 1.3.2017</u>	4
3.2	<u>EET</u>	4
3.2.1	<u>Poznámky ke generování certifikátů na webu</u>	4
3.2.2	<u>EET a práce v síti nebo na více počítačích</u>	4
3.3	<u>Vytvoření stejných závazků splátkového kalendáře</u>	4
3.4	<u>Vypnutí účtování do peněžního deníku při zápisu hotovostních dokladů v daňové evidenci</u>	4
3.5	<u>Vyhledání nepoužitých partnerů</u>	5

1 VERZE 27.200

1.1 Zvýšení daňového zvýhodnění od července 2017

Zákonem číslo 170/2017 Sb. došlo ke zvýšení daňového zvýhodnění na druhé dítě z 17 004 Kč na **19 404** Kč, na třetí a další z 20 604 Kč na **24 204** Kč. Zvýhodnění na první dítě zůstává pro rok 2017 beze změny. Nové hodnoty se poprvé použijí ve mzdách za červenec.

1.2 Nastavení parametrů pro import bankovních výpisů pro bankovní účty u různých bank

Máte-li několik bankovních účtů u různých bank, u kterých používáte elektronické bankovníctví a import bankovních výpisů do GRANDu, můžete ve firemních údajích (menu **Konec - Firemní údaje - Bankovní účty**) zadat parametry pro import výpisů zvlášť pro každý bankovní účet.

Bankovní účet

číslo 1
název Účet
bankovní účet 1234567
IBAN
název banky
SWIFT kód banky
spec.symbol
počít. výpisů BA Bank (pr)
měna účtu (•) v K
zůstatek uvádět [] Výc 22100

účet
středisko

Nastavení importu bankovních výpisů

Použít parametry jen pro tento účet
Extenze vstupních souborů pro import:
< Adresář >
Formát dat: ABO formát (obecný)
 Po importu seřadit dle datumu

« OK » < Návrat >

Parametry pro elektronické bankovníctví

1.3 Odpisové sazby pro nehmotný majetek v délce odpisu 18, 36, 60, 72 měsíců

Do číselníku dlouhodobého majetku byly doplněny odpisové sazby pro nehmotný dlouhodobý majetek v délce odpisu 18, 36, 60, 72 měsíců. Program u tohoto způsobu odpisování nedokáže pracovat s technickým zhodnocením, opravou ceny a také přerušit odpisování.

1.4 Sazby pro odpis pohledávek od roku 2015

Do číselníku sazeb pro odpis pohledávek byly doplněny sazby platné od roku 2015, kde byl zkrácen počet měsíců pro plný odpis 100% ze 36 na 30 měsíců.

1.5 Tisk upomínky s výpočtem penále

Do tisku upomínek (menu **Doklady - Faktury vydané - Tisk - Tisk upomínky**) je doplněna tisková sestava upomínky s výpočtem penále.

1.6 Úpravy ve statistickém šetření ISPV

Pro účely statistického šetření ISPV mezd (Trexima) byl do personalistiky doplněn nový údaj **pracovní pozice**. Hodnotu je možné zadat buď v číselníku profesí v případě, že je shodná pro více zaměstnanců, nebo v personalistice v **dalších údajích**, kdy bude mít tato hodnota přednost před číselníkem profesí. Nebude-li pracovní pozice zadaná ani v číselníku profesí, ani v personalistice, program použije název profese.

pracovní pozice v číselníku profesí

Profese	
profese	administrativní pracovník
kód CZISCO	údaje pro statistiku ISPV (Trexima) 33139 (dle číselníku CZ-ISCO)
prac.pozice	administrativní pracovník v dopravě

pracovní pozice v personalistice

Další údaje	
partner	<input type="checkbox"/>
pohlaví	údaje pro statistiku ISPV (Trexima) () Muž (•) Žena [] Vedoucí
prac.pozice	<input type="text"/>
menu partnerů F3	

Výstup pro statistické šetření zohledňuje i mateřskou a rodičovskou dovolenou, která krátí evidenční dobu, celkovou absenci a další hodnoty. Z tohoto důvodu byla do prvního formuláře pro sestavení ISPV doplněna možnost zadání mzdových složek používaných pro rodičovskou dovolenou.

1.7 "Výpočet daně a daňového zvýhodnění" jako příloha mzdového listu

Finanční správa uveřejnila na svém webu výklad týkající se povinné náležitosti mzdového listu - údajů o výpočtu daně a provedeném ročním zúčtování záloh a daňovém zvýhodnění dle § 38j odst. 2 písm. h) zákona o daních z příjmů viz <http://www.financnisprava.cz/cs/financni-sprava/novinky/2016/povinna-nalezitost-mzdoveho-listu-7734>

Výklad se zabývá otázkou, za jaký rok, ve vztahu ke mzdovému listu, má být vyúčtování přiloženo. Mělo by to být vyúčtování za předchozí rok, jehož výsledek je na mzdovém listu uveden.

Například pro účely mzdového listu za zdaňovací období 2016 se jedná o údaje o ročním zúčtování záloh a daňového zvýhodnění za zdaňovací období 2015, které bylo provedeno v roce 2016, a to včetně výpočtu daně za období 2015.

Výklad ale neupřesňuje nutný rozsah údajů ročního vyúčtování, který má být součástí mzdového listu. Ze znění § 38j odst. 2 písm. h) zákona o daních z příjmů, kde je požadováno uvést "**údaje o výpočtu daně a provedeném ročním zúčtování záloh a daňového zvýhodnění**", je ale zřejmé, že nestačí pouze výsledek ročního vyúčtování, **ale měl by být uveden celý výpočet, tedy v podstatě formulář ročního zúčtování MFin 5460-1.**

Pro jistotu jsem poslal na finanční správu dotaz, kde mi byla nutnost přiložit ke mzdovému listu celý výpočet, například formou přílohy výše uvedeného formuláře ročního zúčtování, potvrzena.

2 VERZE 27.100

2.1 Výkaz výsledovky je v daňovém přiznání u obchodních společností vždy v PLNÉM rozsahu !!!

Finanční správa vydala dne 16. 3. 2017 upozornění, že „v přiznání k dani z příjmů právnických osob došlo ke změně u příloh“ viz <http://www.financnisprava.cz/cs/financni-sprava/pro-media/tiskove-zpravy/2017/zmeny-u-priloh-v-priznani-8037>

Vyhláška 500/2002 novelizovaná vyhláškou 250/2015 uvádí v § 3a, že **výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu sestavuje účetní jednotka, která je obchodní společností** (tedy například s.r.o.).

Tato informace bohužel unikla pozornosti nejenom mé, ale pokud je mi známo, i širší odborné veřejnosti.

Na daňovém portálu MF je ve formuláři daně z příjmu právnické osoby v oddílu **Vybrané údaje z účetnictví** nenápadný spínač, umožňující při ručním zadání zápisu rozvahy a výsledovky v odlišném rozsahu (například výsledovku v plném rozsahu, rozvahy ve zkráceném).

Vybrané údaje z účetnictví

Vybrané údaje z účetnictví pro účetní jednotky podle vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona

Vyhláška č. (?) 500/2002 Sb., pro podnikatele

Strukturu položek stanovenou elektronickými přílohami "Vybrané údaje z Rozvahy (bilance)" a "Vybrané údaje z Výkazu zisku Úpravy položek Rozvahy (bilance) a Výkazu zisku a ztráty, vyplývající z § 4 vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona, 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 rozčleněním 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.

Chci zvolit odlišné rozsahy pro jednotlivé výkazy

Rozsah údajů - Rozvaha (?) Rozsah údajů - Výkaz zisku a ztráty (?)

Plný Zkrácený - Malé ÚJ Zkrácený - Mikro ÚJ Plný Zkrácený

Pokud chcete výkazy importovat z Grandu, je u obchodních společností, které v roce 2015 podávaly výkazy ve zkráceném rozsahu, prvním problémem **získat pro výkazy roku 2016 hodnoty minulého období**.

Údaje minulého období můžete do výsledovky v plném rozsahu zadat v **GRANDU** ručně, nebo nechte program v roce 2015 vypočítat výkaz výsledovky v plném rozsahu a do výkazu v roce 2016 jej obvyklým způsobem importujte pomocí menu **Finance - Výkazy pro FÚ (Definované výkazy) - Hodnoty minulého období**. Přenesené hodnoty si překontrolujte a proveďte případné úpravy řádků, které jsou oproti roku 2015 obsahově jinak členěny.

Následně nechte běžným způsobem vypočítat i hodnoty výsledovky v plném rozsahu za rok 2016 a oba výkazy (rozvahy a výsledovky) můžete exportovat do XML pro daňové přiznání právnické osoby.

Formulář exportu je ve verzi 27.100 upraven a umožňuje zadat nezávisle rozsah výsledovky a rozvahy.

Export rozvahy a výsledovky do XML daň.přiznání

Daňové přiznání se podává za rok: 2016

Rozvaha v: () Plném rozsahu (•) Zkráceném rozsahu
Typ malé účetní jednotky: (•) Malá () Mikro

Rozvaha zkrácený rozsah vz.2016 11.02.2017 16:5

Výsledovka v: (•) Plném rozsahu () Zkráceném rozsahu

Výkaz zisků a ztrát plný rozsah vz.2016

(•) Vytvořit nový soubor XML
() Doplnit existující soubor

< Soubor > C:\GRAND27\EXPORT\

« OK » < Návrat »

3 VERZE 27.010

3.1 Srážky dohodou od 1.3.2017

Novelizací Občanského zákoníku (zákon 89/2012) platného od 28.2.2017 je zrušeno omezení výše 1/2 hrubé mzdy stanovené v dohodě o srážkách ze mzdy.

Od 1.1.2014 se srážky dohodou počítaly tak, že byly vypočteny dle OSŘ (třetiny, nezabavitelná a plně zabavitelná částka) a zároveň platilo druhé omezení, že nesměly překročit 1/2 hrubé mzdy. Druhé omezení je od 1.3.2017 zrušeno.

Od verze 27.010 bude program s ohledem na datum **pořadí** ve srážce pracovat následovně.

6 Srážky s **pořadím** od 1.1.2014 do 28.2.2017 budou „postaru“ vypočteny dle OSŘ a zároveň i druhým omezením – maximálně do 1/2 hrubé mzdy.

6 Srážky dohodou, které mají **pořadí** od 1.3.2017, tak budou počítány výhradně dle OSŘ.

3.2 EET

3.2.1 Poznámky ke generování certifikátů na webu

6 Stačí používat jediný certifikát i v případě, že **GRAND** používáte na několika oddělených počítačích či provozovnách.

6 Certifikát je nutné uložit ihned při jeho generování na webu EET ve tvaru **PKCS#12** (soubor s koncovkou **p12**), nikoliv ve formátu **CER**. Pozdější změna formátu při opakovaném uložení již nemusí být možná a je nutné nechat si vytvořit certifikát nový.

3.2.2 EET a práce v síti nebo na více počítačích

6 **Certifikát EET si nainstalujte do úložiště Windows na každém počítači, kde budete vystavovat doklady EET.** Certifikát nainstalujete tak, že něj například v **Průzkumníkovi** poklepete. Tím se spustí průvodce, v němž stisknete tlačítko **Nainstalovat certifikát** a instalaci dokončíte běžným způsobem. Po instalaci zadejte v **GRANDu** ve firemních údajích, formuláři EET certifikát z úložiště.

6 **Pokud prodává několik pokladních současně, je nutné rozlišit tržby EET pomocí ID pokladny! V menu Konec-Nastavení programu-Obsluha programu-Oprava** vstupte postupně pro všechny uživatele klávesou **Enter** do editačního formuláře obsluhy, zde stiskněte tlačítko **Ostatní volby** a zadejte každému uživateli jiné označení ID pokladny!

3.3 Vytvoření stejných závazků splátkového kalendáře

Potřebujete-li vytvořit několik obsahově stejných dokladů, které se pravidelně opakují několika měsících, vytvořte nejprve první doklad.

Pak v seznamu dokladů v režimu oprav (například **Doklady – Ostatní závazky - Oprava**) stiskněte klávesu **F10** a vyberte menu **Vytvoření dokladu, storno – Další doklady splátkového kalendáře**.

V následujícím formuláři zadáte počet měsíců, po kterých se doklad opakuje a počet dalších dokladů, které se mají vytvořit.

Program každý doklad připraví obdobně, jako byste vzor kopírovali, navíc ale posune datumové údaje o zadaný počet měsíců.

3.4 Vypnutí účtování do peněžního deníku při zápisu hotovostních dokladů v daňové evidenci

Pokud v daňové evidenci v programu pouze vytváříte prodejní hotovostní doklady pomocí menu **Doklady – Hotovost příjem – Nový doklad** a nepotřebujete účtovat v peněžním deníku, můžete si účtování vypnout volbou **Účtovat při zápisu**, kterou naleznete v menu **Doklady – Hotovost příjem – Nastavení**.

3.5 Vyhledání nepoužitých partnerů

V průběhu let se často zaplní adresář obchodními partnery, které již v současnosti nepotřebujete. Pokud chcete vyhledat, kteří partneři nejsou v programu v jednotlivých evidencích použiti, použijte menu **Doklady – Číselníky – Partneři – Oprava**. V seznamu stiskněte klávesu **F10** a zvolte nabídku **Označit nepoužité partnery**.

Program nepoužité partnery v seznamu označí.

Pro zobrazení pouze označených partnerů můžete použít filtr (klávesa F6), kde si zvolíte **Označené**.

U jednotlivého partnera můžete značku zrušit nebo jej označit **mezerníkem**.

Pokud chcete označené partnery vymazat, musíte v seznamu v režimu **oprav** stisknout klávesu **Ctrl+Delete**, nebo v režimu **mazání Ctrl+Enter**.

Jestliže jste číselník čistili proto, abyste urychlili chod programu, nakonec ještě spusťte menu **Konec – Obnova seřazení, kde zapnete volbu Odstranit vymazané záznamy**.

