
opraveno

- oprava ukládání bezpečnostní "Kopie do trezoru" na externí medium v multiverzi (síťové verzi)
- v MAUS-Konfigurace byly upraveny proporce písma do úhlednější podoby (nemá vliv na funkci)

jen elektronického podání daňového přiznání k DPH

Podání "Přiznání k DPH", "Souhrnné hlášení k DPH" a "Výpis z evidence vedené podle § 92a zákona o DPH" přijímají od 1.1.2014 finanční úřady pouze tzv. "elektronickou cestou". K tomu slouží aplikace EPO (Elektronická POdání) internetového portálu Finanční správy MF ČR (dříve Daňová správa).

1) V MAUS zpracujte zvolené podání stejně jako dřív ve volbě: **Uzávěrka - Daňové výstupy – DPH**, kde je pro každý typ formuláře samostatná volba: **Přiznání k DPH / Souhrnné hlášení / Výpis dle §92a - odběratel / Výpis dle §92a - dodavatel**.

Postup zpracování je pro všechny typy podání v principu shodný. Liší se obsahem a formáty dat. Jednotlivá podání se zpracovávají a odesílají zvlášť. Na pořadí nezáleží.

2) Vytvořený výstup si vytiskněte na papír pro vlastní potřebu volbou **F5 Tisky**.

3) Volte **F6 Export do EPO**. MAUS Vás celým postupem přenosu dat do EPO provede. Nejprve předloží tabulku s vašimi identifikačními údaji. Pokud jste dosud se zvoleným typem nepracovali, obsahuje příklad pro snazší pochopení, co se má kam vyplnit. Při prvním použití tato smyšlená data příkladu prostě přepište Vašimi reálnými daty.

Poznámka

Identifikační data formulářů se bohužel od sebe liší, takže je nutno vytvořit a udržovat soubory téměř shodných identifikací pro každý typ podání zvlášť.

4) MAUS vytvoří a uloží soubor v požadovaném formátu XML do pracovního adresáře "C:\DPH-EPO", který si za tím účelem vytvoří. Zde jsou ukládány soubory typů podání:

- DPHDP3_CZxxxxxxxx_rrrrmm.xml - přiznání k DPH (EPO2)
- DPHSHV_CZxxxxxxxx_rrrrmm.xml - souhrnné hlášení k DPH (EPO2)
- DPHEVD_ODxxxxxxxx_rrrrmm.xml - výpis dle § 92a - odběratel (EPO2)
- DPHEVD_DOxxxxxxxx_rrrrmm.xml - výpis dle § 92a - dodavatel (EPO2)

kde "xxxxxxxx" je Vaše DIČ a "rrrrmm" je období (měsíc). Při zpracování dat za další měsíc či kvartální soubory předchozích období v adresáři zůstávají. Staré a nepotřebné soubory je užitečné občas odstranit.

5) MAUS Vám nabídne k vytištění "Návod na práci s programem EPO".

6) Zvolte **Spustit EPO**, čímž se spustí aplikace EPO na <https://adisepo.mfcr.cz>

- zvolte typ podání a verzi formuláře (aktuálně jsou používány verze EPO2).
- zvolte **Načtení souboru**, vyhledejte příslušný soubor v adresáři C:\DPH-EPO
- EPO sdělí, zda jsou data bezchybná, nebo jsou v nich chyby
- jsou-li chyby, použijte **Průvodce**. Chybné údaje lze pomocí nabídky opravit
- po dosažení bezchybných dat je soubor připraven k odeslání na váš FÚ

7) Odeslání po internetu provedete podle podmínek stanovených předpisy státní finanční správy: právnické osoby do povinné datové schránky / fyzické osoby s certifikátem (elektronickým podpisem) do úložiště FÚ. V případě, že fyzická osoba nemá certifikát, nejspíše platí dosavadní praxe. Odeslat podání do úložiště FÚ bez podpisu, vytisknout výpis o podání v "oficiální" podobě z aplikace EPO (s výrazným EPO vpravo nahoře), na kterém ručním podpisem potvrdí podání, a výpis odešle na FÚ poštou.

alternativa)

Pokud selhává spuštění EPO z MAUS, můžete se přes internetový prohlížeč (Internet Explorer, Mozilla atd.) přihlásit přímo na portál Finanční správy MFČR: <https://adisepo.mfcr.cz>, zvolit typ formuláře a buď načíst data z adresáře C:\DPH-EPO, nebo vložit všechna data "ručně" z klávesnice (příkladně podle Vaší vlastní evidence vedené mimo MAUS).

změna při zhotovení bezpečnostní "kopie do trezoru"

Při jakékoli volbě media pro uložení kopie je nejprve automaticky vytvořen soubor "zajišťovací kopie" s označením "UB00rrmm.ZIP" na pevném disku (starší soubor stejného označení měsíce je automaticky přepsán) a potom je tento soubor zkopírován na zvolené medium s označením "UBrrmdd.ZIP" (kde rovněž případně přepíše dřívější soubor téhož označení, tj. soubor stejného data zhotovení). Uvedený princip nyní platí i tehdy, je-li jako medium zvolen "Pevný disk - adresář \BKP".

Platí doporučení dělat automatické bezpečnostní kopie na FlashDisk, kde jsou pak k dispozici soubory obsahující bezpečnostní kopie vždy z poslední relace každého účetního dne. Jednou za čas je pro usnadnění orientace vhodné z FlashDisku odstranit staré nadbytečné soubory.

software **MAUS 13**.xx

finanční účetnictví **hospodářských organizací pro rok 2013**

verze **13.03** 22.3.2013

DPH

Do MAUS byly doplněny číselníky FÚ a jejich územních pracovišť. Tím je umožněno vytisknout v MAUS tiskové výstupy: Přiznání k DPH, Souhrnné hlášení a Výpis z evidence §92 do formulářů, jejichž používání je předepsáno pro rok 2013.

opraveno

Byla opravena chyba, v jejímž důsledku se z MAUS do EPO nepřenášel údaj "Právnícká osoba - obchodní jméno".

verze **13.02** 28.2.2013

Verze pro potřeby jediného uživatele.

software **MAUS 12**.xx

finanční účetnictví **hospodářských organizací pro rok 2012**

verze **12.08** 21.1.2013

trvajících problémy s přiznáním DPH

V MAUS byly doplněny číselníky FÚ a jejich územních pracovišť. Snad úplně s výjimkou územních pracovišť Praha-východ a Nepomuk, jejichž čísla nejsou nikde uvedena.

K datu 20.01.2013 byly v systému EPO (elektronické podání) Finanční správy MF ČR stále drobné závady. I když jsou drobné tak jsou hloupé, protože neumožňují zcela hladké předání XML souborů do EPO. I když si zadáte v MAUS správné kódy krajských i územních pracovišť, stejně budou EPO odmítnuty a uvedeny v „Protokolu chyb EPO“ Překvapivě ale stačí, když se v EPO vrátíte na začátek „Průvodce“ a zde opakovaně znovu vložíte úplně stejná čísla FÚ a územních pracovišť tak, že je vyberte z nabídnutých interních číselníků EPO. Takto zadané kódy, ač jsou zcela stejné jako ty, které předtím byly odmítnuty, EPO bez výhrad přijme. „Protokol chyb“ již žádné chyby nehlásí.

finanční účetnictví hospodářských organizací **MAUS** verze **12.07** 10.1.2013

daňové přiznání k DPH - EPO - změna struktury FÚ

Od 1.1.2013 se změnila struktura a organizace Finančních úřadů z celostátní na krajskou hierarchii. Rozum velí, že by se všechna přiznání k DPH za rok 2012 měla dělat stejně, ale ne. To za IV Q se díky změně struktury dělá trochu jinak. Změnilo se označování "**Finančního úřadu v,ve,pro**" v záhlaví formulářů DPH. Dosavadní jedno až třímístné číslo FÚ (např. 1 = Praha 1, 10 = Praha 10, 101 = Pelhřimov) je nahrazeno dvěma rubrikami. Bohužel pro ně ale MFČR dosud nevydalo jednoznačné oficiální číselníky a tak nevíme na 100%, jaké kódy jsou správně.

- **Finanční úřad pro**- čtyřmístné číslo **xx00**, kde **xx**= kraj (např. 2000 = Hlm.Praha, 2700 = Královéhradecký kraj, 4000 = Specializovaný FÚ)
- **Územní pracoviště v,ve,pro** - čtyřmístné číslo **XXYY**, kde **XX**=kraj a **YY**=pracoviště v rámci nadřazeného krajského FÚ (např. 2004 = Praha 4, 2705 = Hořice; v případě Specializovaného FÚ není kód územního pracoviště zatím vyjasněn. Proto není k údaji dostupná nápověda klávesou **<F1>**).

EPO

- Pokud neznáte kódy na 100% správně, můžete ponechat obě rubriky nevyplněné, resp. vyplněné náhradním kódem "0000 = zatím nezjištěno" s tím, že údaje doplníte až ve fázi práce na WEB stránkách v EPO.
- Ve fázi nahrávání XML dat po spuštění EPO z MAUS budou oba nevyplněné údaje kontrolním mechanismem EPO formálně přijaty, ale shledány (samozřejmě) jako "chybně vyplněné". Proto budete přinuceni k doplnění správných kódů. Ale to už půjde, neboť v EPO jsou připraveny správné kódy FÚ a jejich územních pracovišť.
- Pokud do rozumného data (cca do 23.1.2012) získáme oficiální číselník finančních úřadů, zabudujeme jej do poslední opravné verze pro rok 2012 a neprodleně jej uvolníme pro vaše potřeby.

podání v papírové formě

Pro podání v papírové formě (pokud je vůbec přípustné) budete zřejmě moci použít původní formuláře roku 2012 (FÚ je v papírové formě označován pouze názvem a nikoli číslem).

DIČ

Údaj "DIČ" jsme nyní umístili na záložku **Servisní - Status - Status**. Je ve vazbě na údaj "Daňový subjekt". Rozlišujeme :

- Právnícké osoby - mají uvedeno DIČ jako údaj složený z předpony „CZ“ + IČ (např. CZ12345678)
- Fyzické osoby s přiděleným DIČ – „CZ“ + rodné číslo
- Fyzické osoby bez DIČ - to je nesmyslná varianta, neboť každý plátce DPH má přiděleno DIČ. Ale nicméně, kdyby si někdo dělal sledování DPH, aniž by byl plátce, uvádí se rodné číslo (bez uvozujícího CZ). Na papírovém formuláři se objeví v rubrice "Rodné číslo", zatímco rubrika "DIČ" zůstane prázdná. Je lhostejno, zda uvedete "/" mezi 6 a 7 číslicí, např. 5001011234 nebo 500131/1234

další změny a opravy

Ve funkci **Uzávěrka - Saldokonto - Lhůty splatnosti** byl interval "do 90 dnů" rozdělen na intervaly dva :

- do 30 dnů
- od 31 do 90 dnů

finanční účetnictví hospodářských organizací **MAUS** verze **12.06** 24.3.2012

Řešila jen individuální problematiku jednoho zákazníka a tak nebyla distribuována obecně všem. Nemáte-li verzi 12.06 ale nižší, lze i z ní plynule přejít do verze 12.07.

finanční účetnictví hospodářských organizací **MAUS** verze **12.05** 24.3.2012

Odstraněna chyba předchozí verze.

finanční účetnictví hospodářských organizací **MAUS** verze **12.04** 23.4.2012

data DPH do EPO Daňové správy MFČR

Všechny údaje, informace o firmě, o daňovém poradci atd., již jednou vložené, se uchovávají pro další použití. Ale pro každou úlohu DPH zvlášť, Tedy údaje pro formulář Přiznání, Souhrnné hlášení a Výpis z evidence podle §92 (přenesená daňová povinnost).

Někomu selhávalo spouštění formulářů (EPO) z MAUS . To může být způsobeno používání Proxy Serveru, či starou verzí Internet Explorer. Nedaří-li se spustit EPO z MAUS, spustte ho přímo z prohlížeče zadáním adresy.

<https://adisepo.mfcr.cz>

Následně, již v EPO, použijte funkci **Načtení souboru**, kterou lze dostat vykazovaná data do EPO. Soubor s potřebnými daty je uložen na vašem PC v adresáři **C:\DPH-EPO**, protože jej tam MAUS předtím vygeneroval a uložil. Ale to jen z předpokladu, že jste nechali uložit soubor do standardního (nabízeného) adresáře. Pokud jste postupovali standardně a soubor uložili pod standardním (nabízeným) názvem, pak je název souboru složen ze tří částí :

typ - kdo(DIČ) - za jaké období

dphdp3-cz00568945-201203 - daňové přiznání

dphevd-cz00568945-201203 - přenesená DPH povinnost

dphshv-cz00568945-201203 - souhrnné hlášení

dphshn-cz00568945-201203 - souhrnné hlášení následné

finanční účetnictví hospodářských organizací **MAUS** verze **12.03** 5.3.2012

Odstraněna chyba při zpracování Souhrnného hlášení k DPH.

finanční účetnictví hospodářských organizací **MAUS** verze **12.02** 15.2.2012

Odstraněna chyba, která blokovala zpracování Souhrnného hlášení k DPH.

změna procentních sazeb DPH

Novela zákona o DPH vstupující v platnost od 1.1.2012. mění sníženou sazbu DPH z 10% na 14%. Základní sazba zůstává stále na 20%. Při instalaci jsou tyto sazby automaticky nastaveny. Sazby DPH lze kdykoli změnit funkcí **Servisní - Speciální - Změna sazeb DPH** nebo přímo ve STATUS. Nové sazby uváděné na dvě celá a jedno desetinné místo se automaticky promítnou do číselníku DPH a okamžitě se uplatňují při automatických výpočtech DPH při účtování dokladů. Hodnoty uložené v dokladech před tímto okamžikem se nemění. Výpočty DPH u dodatečně vložených nebo opravovaných dokladů minulých daňových období je nutno provést "ručně" podle starých sazeb.

přenesená daňová povinnost

Podle § 92a zákona o DPH je nutno vést evidenci údajů daňových případů v Režimu přenesení daňové povinnosti (RPDP) uváděných v řádcích 10, 11, 25 příznání k DPH.

Číslo řádku výpisu	automaticky přiděluje MAUS
DIČ dodavatele / odběratele	ve tvaru CZcccccccc
Kód předmětu plnění	čísllice 1,2,4,5 (podle kódu DPH - viz dále)
Datum zdanit.plnění / nároku na odpočet	ve tvaru dd.mm.rrrr
Základ daně	zaokrouhlený na celé koruny
Rozsah plnění	množství v měrných jednotkách (celá čísla)
Měrná jednotka	automaticky přiděluje MAUS (viz dále)

Kód předmětu plnění	sledovaná komodita §92(písmeno)	měr. jednotka	výstup (25)	kód DPH (číslo řádku v příznání)		
				že jde o RPDP	vstup	
					zákl.(10)	sníž.(11)
1	prodej / nákup zlata (b)	g	471	plně / kráceno	281	286
2	obchodování s emisními povolenkami (d)	kus	472	základní sazba-43 320 / 321	282	287
4	stavební a montážní práce (e)	nic	473		283	288
5	ostatní - zboží uvedené v příloze 5. zákona	kg	474	snížená sazba-44 325 / 326	284	289

Údaje pro evidenci se shromažďují při běžném účtování (vkládání účetních dokladů) v programu MAUS. Zda se jedná o účetní případ evidovaný podle §92 MAUS pozná podle kódu DPH vkládaného uživatelem při účtování položky základu daně u daňové povinnosti (účty pasiv) a u nároku na odpočet (účty aktiv).

příklady účtování

z pohledu dodavatele zboží / poskytovatele služeb, který povinnost přenáší						
SE	DPH	Odběratel	Rozsah	Má Dáti	Dal	poznámka
311				10.000,-		Stavba kurníku
602	473	CZ12345678			10.000,-	Stavba kurníku
311				5.000,-		Železný šrot
604	474	CZ34567890	780 kg		5.000,-	Železný šrot
z pohledu odběratele / na něhož je povinnost přenesena						
SE	DPH	Dodavatel	Rozsah	Má Dáti	Dal	poznámka
321					10.000,-	Stavba kurníku
518	320	CZ98765432		10.000,-		základ (zákl. plně)
343	320	CZ98765432		2.000,-		DPH
790	283	CZ98765432			10.000,-	podrozvaha
343	283	CZ98765432			2.000,-	DPH pro evidenci
321					5.000,-	Železný šrot
518	326	CZ76543210		5.000,-		základ (sníž./kráceně)
343	326	CZ76543210		700,-		DPH

790	284	CZ76543210	780 kg	5.000,-	podrozvaha
343	284	CZ76543210		700,-	DPH pro evidenci

Kódy 280 / 285 / 470, užívané v roce 2011 sepřestávají používat. Jedinou změnou při zápisu účetního případu RPDP je **Rozsah plnění**, kam uvedete:

- celé číslo (počet měrných jednotek) v případě kódů plnění **1,2,5**
- **0** (nula) v případě kódu plnění **4**, kde se rozsah nevykazuje
- **měrnou jednotku** MAUS dosadí sám (1=gramy, 2=kusy, 5=kilogramy)
- neuvedete-li v případě kódů 1,2,5 hodnotu **Rozsah plnění**, nebo naopak je uvedena v případě kódu 4, MAUS to ukáže jako chybu kódu DPH (červené okénko DPH)

formulář

Formulář "Výpis z evidence pro daňové účely vedené podle § 92a zákona o dani z přidané hodnoty" zpracujete ve volbě: **Výsledky - Daňové výstupy - DPH - Výpis dle §92a**. Způsob ovládání je v podstatě stejný jako u již vžitých formulářů "Přiznání k DPH" a "Souhrnné hlášení". Odlišný je pouze obsah vykazovaných údajů. Na závěr předává data elektronicky do systému EPO Daňové správy MFČR. Tři používané formáty pro EPO se od sebe liší co do rozsahu a počtu údajů o poplatníkovi. Proto jsme v MAUS nuceni uživatele obtěžovat tím, že musí pro každý formát tyto údaje zadat zvlášť.

Případné nedostatky předávaných dat lze opravit

- v MAUS přeúčtováním dokladů a novým zpracováním výsledku (tato oprava je trvalá)
- v MAUS provizorně v seznamu na obrazovce přepsáním červeně označených chybných údajů dočasným správným zněním
- až v EPO Daňové správy po načtení dat - kontrola údajů v EPO je nejuplněnější (např. aktuální seznam finančních úřadů, kontrola platnosti DIČ atp.)

kontrola shody údajů pro Přiznání k DPH

Při zaúčtování dokladu se automaticky provádí kontrola údajů potřebných pro přiznání k DPH. Daňové identifikační číslo (DIČ) musí být uvedeno (stejně) u všech položek jedné faktury : předpis, výnosy/náklady, DPH, a případné haléřové vyrovnání DPH. Datum zdanitelného plnění / nároku na odpočet musí být uvedeno (stejně) u po sobě následující dvojice položek výnosů/nákladů a daně/odpočtu DPH. Není-li tomu tak, ukáže se upozornění **Chyba údajů k DPH !** s možnostmi řešení:

- **ulož nezaúčtovaný doklad** = doklad zůstává, ale je nutno se k němu vrátit
- **zaúčtovat** = doklad je normálně zaúčtován bez ohledu na nesouhlas údajů k DPH. Někdy (např. u dlouhých dokladů) není snadné zajistit potřebnou posloupnost účetních záznamů. Pokud nejde o speciální případy DPH (souhrnné hlášení, evidence dle § 92a), nesouhlas údajů DIČ a data plnění/nároku nemusí být na překážku účetní korektnosti případu.
- **opravit ručně** = vrátíte se do dokladu k možnostem oprav a doplnění dokladu:
 - pokud je některý údaj chybně na faktuře, "protukáním" položky předpisu pohledávky / závazku se dostaneme na formulář připojené faktury, zde opravíme údaje rozhodné pro DPH a ukončíme povel **Přeúčtovat předpis**. Údaje se změní jak na faktuře tak i ve všech položkách dokladu.
 - pokud jsou údaje na faktuře správné, ale chyba je v údajích na účetním dokladu, postačí opravit údaj v první položce dokladu, kde se vyskytuje a postupným "protukáním" se údaje dostanou do všech položek dokladu.

Ve **Status - Parametry 1** je nově přidán parametr **Kontrola údajů DPH na dokladu** s možnostmi : Zapnuto / Vypnuto. Jako standardní je nastavena volba *Vypnuto*.

vylepšena práce se soubory

Ovládání funkcí práce se zařízeními a adresáři v MAUS bylo sjednoceno a standardizováno. Na principu práce se nič nemění, upraven je pouze styl komunikace.

PŘÍPRAVA

1) Rozmyslete si, zda chcete (můžete) používat následující zařízení :

- **FlashDisk** - je v MAUS standardní a nutný pro ukládání bezpečnostních kopií do trezoru, přenos dat mezi pracovišti, export a import souborů dat
- **Externí disk** - lze použít podobně jako flash disk, který je ale pro tyto účely vhodnější a lacinější. Pro Windows je to jedna z "Jednotek pevného disku".
- **Disketa 3,5"** (A:). Pro posílání dat listovou poštou, kurýrem, přenos dat z počítačů vybavených jen disketami.
- **Jiné medium** - Možnosti si vyhodnotí náročnější uživatel. Pokud je počítač vybaven příslušným úložištěm, lze používat např. paměťovou kartu.

2) Zjistěte, pod jakými písmeny jsou tato zařízení evidována na vašem PC

Přes funkci Windows **Tento počítač** zjistíte, jaká písmena těmto zařízením přiřadily vaše Windows. Mějte v tu chvíli fyzicky připojeny všechny zařízení, která chcete používat (FlashDisk zasunutý do USB, disketa vložená do mechaniky, atp.)

3) Zapište to do MAUS

Ve funkci **Servisní - Status - Instalace** do příslušného okénka (**Flash disk / Externí disk / Disketa / Jiné medium**) zapište písmeno, které Windows přidělily tomuto zařízení. V případě, že se zařízením pracovat nechcete (nemůžete) nezapisujete do okénka nic. Znak ? znamená "prozatím neurčeno". V multiverzi navíc zvolte metodu ukládání adresářů na FlashDisk (standardní / bez adresářů). Stejná možnost změny způsobu je i ve funkci **Servisní - Prohlížení dat - Změnit označení**.

POUŽITÍ

Při každé akci, kdy se volí paměťové medium (kopie do trezoru, export/import dokladů/prohlížení souborů atp.), je uživateli předložena volba, která umožní pestřejší a zároveň jednodušší zpracování. Ukažme si to na příkladu ukládání kopie do trezoru (volba *Uzávěrka - 7.Kopie do trezoru*). V tu chvíli se nabídnou 4 možnosti.

První z nich je dána tou nejvýhodnější variantou, která je dle vašeho nastavení možná.

- pokud MAUS detekuje FlashDisk připojený přes USB jako např.F:, tak MAUS nabídne uložení na FlashDisk = F:\MAUS1201\BKP\UB120131.ZIP .
- kdybyste neměli v daném okamžiku připojen FlashDisk, MAUS by navrhl náhradní řešení: kopii na pevný disk = C:\MAUS1201\BKP\UB001201.ZIP.

Další volby :

- **Jiná volba** = možnost uložit soubor s kopií dat na jiný disk, externí zařízení (disketa / FlashDisk / externí disk)
- **Email ->Expert** = možnost odeslat kopii dat buď pomocí poštovního software, či přímo (přes Internet) k prozkoumání do DATAXU, či na jinou zadanou e-mail adresu flash disk (pokud je připojen přes USB)
- **Storno** = nedělá se nic

1. Výběr zařízení (paměťového media)

Ukáže se menu pro volbu jednoho ze zařízení (pořadí zařízení je následující): FlashDisk (pokud je připojen přes USB) / pevný disk (v monoinstalaci) / disketa (je-li disketová mechanika v konfiguraci počítače) / externí disk (pokud je připojen přes USB).

Připojené zařízení je v menu označeno konkrétním písmenem (např. F:). Pokud zařízení písmeno přidělené nemá, je nedostupné. Takové lze zprovoznit a dalším kliknutím na stejnou volbu potvrdit.

2. Výběr adresáře na zvoleném zařízení

Ukáže se seznam dostupných a pro probíhající akci vhodných adresářů na zařízení zvoleném v kroku 1. Platí pravidla :

- na disketě se s adresáři nepracuje
- na discích jsou přístupné pouze adresáře náležící spuštěné aplikaci MAUS, tj. označené \MAUSrrcc\xxx\ (např. \MAUS1201\BKP\, kde -rr- je číslo verze pro účetní rok, -cc- je číslo účetní jednotky, -xxx- je jméno podadresáře
- v multiverzi je hierarchie adresářů rozšířena o úroveň dvojčíslí organizace v rámci aplikace, tj. \MAUSrrcc\oo\xxx\ (např. F:\MAUS1201\25\BKP), kde -cc- je pořadové číslo instalace v rámci roku a -oo- je číslo účetní jednotky.
- na FlashDsku a **jiném mediu** lze navíc volbou **Ukázat všechno** = zpřístupnit všechny adresáře bez ohledu na to, ke které aplikaci patří.

Pokud si uživatel přeje, má možnost seznam adresářů doplnit o nové podadresáře s vlastním jménem, např. \MAUS1101\MOJEDATA\.

- Označení podadresářů MAUS :
- \ - pracovní adresář MAUS
 - BKP\ - Kopie na disk a Kopie do trezoru
 - PRT\ - Tiskový fronta
 - EXI\ - Export a import dat
 - TIS\ - Export tiskových výstupů
 - VYK\mm\ - Účetní výkazy (za období -mm-)
 - ROZ\ - Účtový rozvrh (pro jiné agendy)
 - FOX2\ - Kopie dat ve formátu FoxPro 2.6 (pro jiné agendy)

3. Výběr souboru na zvoleném zařízení ve zvoleném adresáři

Při **exportu** MAUS navrhne zařízení a soubor. Například na FlashDisku soubor F:\MAUS1201\EXI\UP1206VD.DBF. Po exportu ukáže seznam souborů, v němž je ten označen zelenou barvou.

Při **importu** se ukáže seznam souborů uložených ve zvoleném adresáři, které přicházejí do úvahy jako zdroj. Pravděpodobně aktuální soubor (ten s nejmladším datem vyhotovení) je označen zelenou barvou. Již importované soubory jsou označeny barvou šedou. Uživatel může eventuálně jednotlivé soubory nejdřív prohlížet, dokud nenalezne ten správný, který vybere k importu. Při akci **prohlížení dat** MAUS ukáže seznam souborů ve zvoleném adresáři. Ty lze prohlížet, a u na přenosných médiích i smazat.

MAUS umí prezentovat obsah souborů s příponami

.DBF - databáze	(Visual Foxpro)
.DBX - databáze	(Visual Foxpro - importováno)
.ZIP - komprimovaný archivní soubor (PKZIP nebo 7ZIP)	
.TXT - textový soubor	(NotePad)
.TXX - textový soubor	(NotePad - importováno)
.DOC - dokument	(MS WORD)
.XLS - spreadsheet	(MS EXCEL)
.XML - účetní výkaz	(CSUIS, EPO DPH)
.PDF - tiskový výstup	(PDFCreator, Acrobat Reader)
.01 - účetní výkaz	(JASU)
.KXX - měsíční obraty	(GORDIC 56Dg)
.GJP - bankovní výpis	(ABO)

Soubory s jinými příponami mohou být v seznamu uvedeny, ale MAUS je nedovede nebo nesmí prezentovat (např. soubory .EXE, .DDL apod.).

4. ukládání souborů na FlashDsk v multiverzi

Nastavení **Bez adresářů** umožňuje praktikovat způsob, při kterém se soubory získané nejrůznějším způsobem (e-mail, kopie na jiném PC atd.) ukládají přímo na ROOT na FlashDisk, např. soubor F:\UB331112.ZIP. Ve volbě **Servisní - Záchrana dat** a volbě importu z FlashDisku je automaticky nabídnut právě obsah ROOTu.

Je-li důsledně používáno označení souboru "poznámkou", lze správný soubor v seznamu snadno vyhledat. Jako pomoc slouží dvojčíslí jednotky "oo" vyskytující se na 3 a 4 místě jména souboru "UBooorrrmm.ZIP".

další změny a opravy

komprimace souborů typu .ZIP v 64-bitové verzi Windows 7

Máte-li 64-bitový operační systém, pak v MAUS nefungují pomocné programy PKZIP a PKUNZIP, používané ke komprimaci (tvorba kopie do trezoru) a dekomprimaci (obnova z trezoru) souborů typu .ZIP. Nově jsou obě funkce obsluhovány pomocným programem **7za.exe**, který jako freeware pracuje i pod 64-bitovým operačním systémem.

přenos dat na nový počítač

Při přenosu databáze na jiný počítač (do jiné instalace) pomocí **kopie do trezoru** se ztrácely uložené informace pro formuláře *Příznání k DPH* a *Souhrnné hlášení k DPH*. Nyní se tyto údaje ukládají do kopie do trezoru a tím se i dostanou na nový počítač.

výkazy

Při prezentaci účetních výkazů Rozvaha a Výkaz ZaZ se jako datum ke dni ... vzalo datum "**Ke dni**" zadané v úvodu, jako horní limit časového intervalu, za který jsou vybírána data. Toto datum "Ke dni" se rozlišuje od data "Sestaveno dne" zadávaného v tabulce tiskových údajů, které je pak vtištěno v podpisové rubrice na konci formuláře.

nabídka číselníku analytik

Při výběru čísla analytického účtu pomocí klávesy <F1> se číselník **Analytika** posune na příslušný předtím vložený účet syntetický.

finanční účetnictví hospodářských organizací **MAUS** verze **11.06** 24.4.2011

Sjednocení označení verzí.

finanční účetnictví hospodářských organizací **MAUS** verze **11.05** 11.4.2011

oprava funkce rozpisu odpočtu neuplatněného v důsledku krácení

Pokud jste již vytvořili doklad -0X Přízn.krácených odpočtů - za první kvartál 2011, zrušte ho prosím a použijte znovu funkci DPH – Příznání k DPH – Rozpis krácených odpočtů k vytvoření nového správného dokladu.

finanční účetnictví hospodářských organizací **MAUS** verze 11.04 8.4.2011

změny v účetní evidenci k DPH d 1.dubna 2011

Dnem 31.03.2011 končí "přechodné období" definované DS při MF ČR. Přestávají platit výjimky uvedené v "Informaci k novému příznání k DPH od 1.1.2011" zveřejněné na webu MF ČR. Příznání k DPH za 1. čtvrtletí 2011 (nebo za měsíc březen 2011) se zhotoví a odešlou způsobem známým z dosavadní praxe. Přechodné období vysvětlují podrobněji Novinky k dřívějším verzím 11.xx.

Dnem 01.04.2011 počínaje :

- Používá se formulář "Příznání k DPH" v podobě zavedené od 01.01.2011 (25 5401 MFin 5401 - vzor č.17). Při jeho vyplňování je nutno postupovat podle "Pokynů k vyplnění příznání k DPH" (25 5412 MFin 5412 - vzor č.13).
- Při účtování v programu MAUS se používají kódy DPH podle číselníku uvedeného v typovém rozvrhu MAUS verze 11., automaticky převzatého do Vaší instalace při konfiguraci verze 11.01 pro rok 2011.
- Začínají se používat kódy DPH
Kód Ř. Název položky
280 10 Režim přenesení daňové povinnosti - odběratel - základní sazba
285 11 Režim přenesení daňové povinnosti - odběratel - snížená sazba
470 25 Režim přenesení daňové povinnosti - dodavatel
820 32 Dovoz zboží osvobozený
830 33 Oprava výše daně u pohledávek v insolvenčním řízení - věřitel
835 34 Oprava výše daně u pohledávek v insolvenčním řízení - dlužník

Dnem 31.03.2011 se přestává používat kód DPH

580 - Úprava odpočtu daně a vyrovnání podle pravidel roku 2010

datum nároku na odpočet

V předchozí praxi MAUS určoval příslušnost položky do příznání za období podle "Data zdanitelného plnění" na výstupu i na vstupu. MAUS od verze 11.04 pracuje s položkami na výstupu (Základ daně a daň na výstupu) stejně jako dosud. S položkami na vstupu (Základ odpočtu a nárok na odpočet daně) pracuje odlišně.

Zavádíme termín "Datum nároku na odpočet", kam se uvádí datum, ke kterému vznikl nárok na odpočet podle novely zákona o DPH. Nárok se uplatní v příznání za to období DPH, do kterého datum nároku patří.

- U položek účtovaných přímo v MAUS se do "Data nároku na odpočet" automaticky dosadí "Datum účetního případu". Při účtování položky může být "datum nároku" upraveno. Pokud úprava směrem dozadu posune datum nároku mimo běžné účetní období, MAUS upozorní, že úprava se jeví nekorektní.
- U položek získaných importem z programu ALEXO je datum nároku převzato z evidence faktur došlých a až na výjimky nemusí být při zaúčtování dokladu v MAUS upravováno.
- U položek převzatých z programu POKLADNA je to datum pokladního dokladu obvykle shodné s datem účetního případu.

Příklady:

a) Faktura přijde a je zaúčtována až v následujícím období.

Zboží přijato 28.04.2011. Faktura vystavená 8.04.2011 k nám došla až 03.05.2011, což je datum nároku na odpočet.

- účetní doklad MAUS je vystaven s datem účetního případu 05.05.2011.

- datum nároku na odpočet MAUS nabídne 05.05.2011,
- lze ho opravit přepsáním na jiné květnové datum
- případ je započten do přiznání za 5/2011 podaného do 25.06.2011
- pokud máte nutkání přepsat datum nároku na dubnové (28.04.2011) MAUS důrazně upozorní na nekorektní zápis.

b) Faktura přijde a je zaúčtována ve stejném období.

Zboží přijato 28.04.2011. Faktura vystavená 28.04.2011 k nám došla 30.04.2011.

- Pokud je účetní doklad vystaven 30.04.2011 a datum nároku na odpočet je také dubnové (30.04.2011), MAUS korektně umísťuje případ do přiznání za 4/2011 podaného do 25.05.2011.
- Pokud je účetní doklad vystaven až 01.05.2011 a datum nároku na odpočet je také květnové (01.05.2011), MAUS korektně umísťuje případ do přiznání za 5/2011 podaného do 25.06.2011.
- Pokud je účetní doklad vystaven až 01.05.2011 a datum nároku na odpočet se pokusíme přepsat na 30.04.2011, MAUS upozorní na nekorektní zápis.
- Pokud trváme na nároku na odpočet za duben, MAUS to dovolí s tím, že je na naší odpovědnosti, zda se odpočet dostane do daňového přiznání za správné období.
- Pokud šlo o náš omyl v zápisu data účetního případu, je možné a vhodné rozpracovaný účetní doklad zrušit a založit znovu s dubnovým datem účetního případu (30.04.2011) a dubnovým datem nároku na odpočet (rovněž 30.04.2011).

Případy z pomezí března (starý způsob) - duben (nový způsob) řešte v duchu nových pravidel, tj. u vstupních položek uplatněte pravidlo s datem nároku na odpočet podle data příchodu faktury.

Do přiznání k DPH za období budou zahrnuty účetní případy s DPH na výstupu účtované s datem zdanitelného plnění v daném období a účetní případy s DPH na vstupu účtované s datem nároku na odpočet v daném období.

MAUS verze 11.04 umí zpracovat přiznání po starém i novém způsobu. Podle nového způsobu zpracuje účetní případy s datem účetního případu 01.04.2011 a vyšším.

V novém způsobu se mění formát zálohového a vypořádacího koeficientu (dosud v rozmezí 0.00 - 1.00, zaokrouhlováno nahoru) na procentní tvar (rovněž zaokrouhlováno nahoru). Dosud nedošlo k vyjasnění, zda budou koeficienty celočíselné (např. 74 %), nebo na tři celá a dvě desetinná místa (např. 74,00 %).

V XML schématu je definováno 3,2 ale EPO vyžaduje tři celá místa bez desetín. Např. zálohový koeficient do 31.03.2011 je 0,74 od 01.04.2011 to bude 74 nebo 74,00 %. Hodnotu si MAUS upraví sám automaticky po změně na verzi 11.04 k datu 30.04.2011 (přiznání za 3/2011 a Q1/2011 bude počítáno postaru). Vypořádací koeficient se na konci roku 2011 spočítá v snad už vyjasněném procentním tvaru. Přiznání k DPH ke dni 25.04.2011 (postaru) i ke dni 25.05.2011 (ponovu) bude možno ve verzi 11.04 podat elektronicky na portál Daňové správy pomocí webové funkce

přiznání k dani z přidané hodnoty platné od 1.1.2011 (EPO2)

Změny formátu XML nutné k odlišnému zpracování některých údajů v EPO budou realizovány automaticky v termínech vyhlášených daňovou správou. Věříme, že verze MAUS 11.04 potřebné změny rovněž automaticky akceptuje. Potřebnou zkoušku nemůžeme realizovat dříve, než celý systém EPO přejde na nový způsob, což bude okolo 01.05.2011. Podle výsledku zkoušky vydáme či nevydáme opravnou verzi MAUS.

Drobná technická oprava pro odeslání přiznání k DPH přes EPO

DPH

legislativa

Ve středu 8.2.2011 Poslanecká sněmovna odhlasovala novelu zákona o DPH s účinností od 1.4.2011. Teď ji jen musí podepsat prezident. Daňová správa MF ČR období od 1.1.2011 do 1.4.2011 označuje jako **přechodné období**. Teprve 8.2.2011 byla zveřejněna struktura souboru XML pro EPO a dne 11.2.2011 byl otevřen portál EPO DS MF ČR pro doladění vstupu nového formuláře (DPHDP3)

formulář

Používá se formulář Přiznání k DPH v nové podobě (25 5401 MFin 5401 - vzor č.17). Při jeho vyplňování je nutno postupovat podle WEBu www.MFCR.cz - Informace k novému přiznání k DPH od 1.1.2011.

číselník kódů DPH

Používají se stejné kódy DPH, jako loni. Podle Informace k novému přiznání se v přechodném období některé kódy použijí jinak, než je uvedeno ve formuláři, nebo se nepoužijí vůbec. Uvádíme řádek, do něhož byl kód směřován loni a kam je směřován letos

Kód ř10 ř11	Kód ř10 ř11	Kód ř10 ř11	Kód ř10 ř11	Kód ř10 ř11
210 01 01	410 20 20	310 40 40	320 44 43	531 50 50
215 02 02	420 20 20	311 40 40	321 44 43	540 51 51
220 03 03	430 22 22	315 41 41	325 45 44	
225 04 04	425 23 23	316 41 41	326 45 44	600 62 61
260 07 07	460 24 24	340 42 42	390 47 46	730 63 62
265 08 08		341 42 42	380 47 46	750 64 63
255 09 09	810 30 30	345 43 42	395 48 47	753 65 64
270 11 12	815 31 31	346 43 42	396 48 47	754 66 65
275 12 13				780 67 66

V přechodném období se používají jinak než je uvedeno ve formuláři

Kód ř10 ř11	Význam	poznámka
230 05 05	Přijetí služby s místem plnění podle §9/1 od - základní	hodnota plnění dle nových pokynů k vyplnění, neuvede se daň z poskytnuté úplaty (zálohy)
235 06 06	osoby registrované k dani v jiném čl.státě - snížená	daň z dodání zlata ve zvláštním režimu § 92a/2
280 10 10	Režim přenesení daňové povinnosti - odběratel - základní sazba	prozatím se nepoužije
285 11 11	Režim přenesení daňové povinnosti - odběratel - snížená sazba	uvede se hodnota plnění dle pokynů k vyplnění
450 21 21	Poskytnutí služeb s místem plnění v jiném čl.státě § 102/1	hodnota dodání zlata ve zvláštním režimu § 92a
470 - 25	Režim přenesení daňové povinnosti - dodavatel	dle nov.pokynů - bez hodnoty zlata ve zvl.režimu
440 25 26	Ostatní uskut.plnění s nárokem na odpočet	údaj o odpočtu daně na vstupu při změně režimu § 74
370/371/ 375 / 376) 46 45	Korekce odpočtů daně - základní v plné výši / základní krácený odpočet / snížená v plné výši / snížená krácený	hodnota pořízeného majetku dle § 78 - ke zjištění lze použít v MAUS "Označení pořízení vymezeného majetku"
395 (396) 48 47	Hodnota pořízeného majetku vymezené - v plné výši / krácený odp.	Hodnota plnění nezapočítávaných do výpočtu koeficientu § 76 odst.4 - (v MAUS "Označení plnění nezapočítávaných do koeficientu"
520 51s 51b	Hodnota plnění nezapočítávaných do výpočtu koeficientu	zálohový koeficient (0.00 - 0.94 nebo 1.00) a automaticky vypočtená část odpočtu v krácené výši jako v r.2010
550 52 52	Část odpočtu daně v krácené výši	jen v posledním období registrace, jinak se v přechodném období neuvádí nic
560 53 53	Vypořádání odpočtu daně	

570 60 60	Úprava odpočtu daně podle nových pravidel	v posledním období registrace se uvedou hodnoty
580 - 60	Úprava odpočtu daně a vyrovnání podle pravidel roku 2010	uváděné v r.2010 na ř.60 a 61, jinak se v přechodném období neuvádí nic
820 - 32	Dovoz zboží osvobozený	prozatím se nepoužijí
830 - 33	Oprava výše daně u pohledávek v insolvenčním řízení - věřitel	
835 - 34	Oprava výše daně u pohledávek v insolvenčním řízení - dlužník	

EPO

Export dat do EPO (Elektronické podání na web portál Daňové správy MF ČR) funguje podobně jako vloni. Po vyplnění potřebných údajů Vás MAUS vyzve k uložení dat do adresáře C:\DPH-EPO na Vašem počítači. Soubor typu .xml obsahující data je nazván podle konvence - **DPHDP3_CZ12345678_RRRRMM.xml**, kde **DP3** = formulář pro rok 2011 (v roce 2010 "DP2") / **CZ12345678** = příklad DIČ / **RRRRMM** = rok a měsíc podání, např. "02" (případně poslední měsíc kvartálního podání, např. "03" pro 1.kvartál). Volbou **Export do EPO** MAUS spustí webovou aplikaci EPO na portálu Daňové správy MF ČR.

Pokud je k podání předepsáno přiložit speciální přílohy definované zákonem, lze je přidat k elektronickému podání v rámci poslední stránky Průvodce **Jiné přílohy**, kde kliknutím na **Přidat e-přílohu** vyvoláte možnost vybrat soubor vytvořený mimo MAUS a EPO ve formátu .doc, .rtf, .pdf, a podat ho jako přílohu Přiznání (podobně jak to znáte z příloh k e-mailům). Na stránce **Jiné přílohy** nalezneme rubriku označenou **Obecná textová příloha**, kam je vložen text, který jste napsali do stejně označené rubriky v MAUS. MAUS umožňuje vložit max. pětiřádkový obecný text, pokud je zapotřebí větší rubrika, můžete ho v EPO rozšířit. Na podobném principu je z MAUS do EPO přenesen text **Důvody dodatečného přiznání**, pokud jde o tento případ. Po dosažení bezchybného stavu dokončit proces повеlem **Odeslání písemnosti**. EPO si vyžádá certifikát elektronického podpisu (za určitých podmínek není nezbytný) a proces EPO ukončíte повеlem **Podat**.

Technicky beze změny zůstává postup zhotovení a EPO Souhrnného hlášení k DPH. Platí zde pouze nová pravidla pro označování tzv. "Kódů plnění". Podání přes EPO má oproti podání přes datovou schránku výhodu v tom, že jsou přijímaná data automaticky překontrolována podle pravidel Daňové správy dříve, než je podání uskutečněno a cyklus oprav lze okamžitě opakovat.

podání prostřednictvím "datové schránky"

Podání lze provést též prostřednictvím "datové schránky". Pro tyto účely si předem vytvořte na disku svého počítače pomocný adresář vhodného jména (např. "C:\Datova_schranka_DPH"), a určete si konvenci, jak budete označovat sem ukládané soubory .pdf (např. "PriDPH_201101"). Zvolíte **F5-Tiskni - Přímo**, jako tiskárnu zvolte **PDFCreator** (virtuální tiskárna).

Po standardním otevření vstupu do datové schránky na internetu vyberete adresáta a přiložíte soubor-dokument, který jste zhotovili výše popsáním způsobem. Stejným způsobem lze přes datovou schránku odeslat i další dokumenty, které je MAUS schopen "vytisknout" na virtuální tiskárně PDFCreator. Příkladně výkazy Rozvaha, Zisky a ztráty, Souhrnné hlášení k DPH, Obchodní věstník.

parametry funkce "Uzávěrka-Daňové výstupy-DPH-Přiznání k DPH"

Zadání parametrů funkce "Uzávěrka-Daňové výstupy-DPH-Přiznání k DPH" je nyní upraveno tak, že v úvodu určíte :

- **Daňový subjekt** - Právnícká / Fyzická osoba
- **Období DPH** - Měsíční / Kvartální (podle registrace poplatníka u FÚ, musí souhlasit s cyklem DPH uvedeným ve STATUS)
- **Část období** - Ne / Ano.
 - Ano se uvede pouze v případě zkrácení období v důsledku výjimečných okolností (zahájení / ukončení registrace k DPH, insolvenční řízení). MAUS potom požádá o upřesnění období od data - do data, a do zpracování zahrne jen případy s datem zdanitelného plnění v zadaném intervalu. Přiznání za část období (zahájení/ukončení registrace) vyžaduje navíc uvést : ode dne včetně / do dne včetně (např. 01.02.2011 - 20.02.2011 v rámci daňového období měsíce 02, nebo 01.01.2011 - 15.03.2011 v rámci).
- **Typ přiznání** :
 - Řádné = podané v termínu daňového období
 - Řádné opravné = nahradí předchozí řádné přiznání podané v termínu ve stejném daňovém období
 - Řádné a Řádné opravné přiznání načítá do tabulky všechna data s datem zdanitelného plnění v zadaném daňovém období : měsíci (např. 02) nebo kvartálu (např. pro 1.kvartál od měsíce 01 do měsíce 03)
 - Dodatečné = po termínu lze podat dodatečné přiznání
 - Dodatečné opravné = s rozdílovými hodnotami vůči řádnému přiznání
 - Dodatečné a Dodatečné opravné přiznání tabulku vynuluje a přijme pouze ručně zapsané hodnoty rozdílu, o které se mají hodnoty příslušných rubrik posledního řádného (řádného opravného) přiznání navýšit nebo snížit. Hodnoty se vkládají zaokrouhleně na celé koruny. Před hodnotu snižující hodnotu původní se vloží znaménko mínus. Po vyplnění je nutno stiskem **<F4>** tabulku přepočítat ! Saldo tabulky je pak napočteno do řádků 62,63 a 66. Navíc je nutno uvést "Datum zjištění důvodů dodatečného přiznání" napsat "Textovou poznámku", kde jsou "Důvody podání dodatečného přiznání" uvedeny (stručně v rozsahu max. 2 řádků).

jiné úpravy a změny programu

- Funkce **Výsledky - Inventura účtu** byla upravena tak, aby do formuláře tiskla libovolný počet řádků - analytických účtů (i na více než jednu stránku).
- Formulář Přiznání k DPH lze od verze 11.02 tisknout ve 2 variantách tiskových fontů : Arial (proporcionální písmo - jako dosud) / Courier (stejná šířka všech písmen). Volba fontu je na vašem vkusu. Arial je standard.