

textové výkazy

- U výkazů A1. - A3., A5. - A6., B1.- B3., D1. - D7. došlo ke změně v tom, že se do vysvětlujícího textu automaticky nekládá název řádky výkazů. Rozhodně to nebyla žádná chyba, a formálně bylo vše v pořádku. Změna zavedena, protože někteří uživatelé měli správný pocit, že uvádět do vysvětlujícího textu například u A.1. větu : „Informace podle § 7 odst. 3 zákona (text)“, je zbytečné, když je tento stejný text již uveden v záhlaví, jako informace, k čemu se textová poznámka vztahuje.
- U výkazů B3., D1. a D7. došlo k drobné změně, při sestavování výkazu. Původní stav výkazu, který se zobrazuje ve sloupečku **Vyplněn** : Ano/ ne, byl rozšířen o variantu **půl**. Ta naznačuje, že záznam je vyplněn jen z části. Buď není vyplněn text, nebo částka. Částka = 0 je považována za stav, kdy není částka vyplněna. Změna je zavedena, protože uživatel neměl jistotu, zda-li se záznam dostane do exportu. Do exportu se dostanou záznamy, které mají ve sloupečku „vyplněn“ vyznačeno **Ano**, nebo **půl**.
- U výkazů B3. se někdy mohl objevit text „Informace podle § 66 odst. 3 zákona (částka a text)“, který byl všude důsledně nahrazen správným „Informace podle § 68 odst. 3 zákona (částka a text)“.

PAP výkazy

Výkazy PAP XIV a PAP XVII se dělají jen na konci roku. V jejich konstrukci bylo slabé místo:

- PAP XV - podrozvahy, které mají počáteční stav, ale na konci = 0 se do výkazu nedostaly
- PAP XVI - pokud uživatel jednu podrozvalu rozepsal do více záznamů pro různá IČ, do exportu se dostal vždy jen 1. záznam

sestava o financování

U některých uživatelů (záleží na způsobu sledování členění nákladů : paragraf + účelový znak) se mohlo stát že sestava : **Uzávěrka - 3.Tisk sestav - 4.Financování - 4.Deník transferu** se tiskl tak, že na stránce chybělo několik posledních řádek. Opraveno

výkaz ZaZ

drobná změna v sestavování výkazu

Uživatelé, kteří si pravidelně čtou novinky jednotlivých verzí, vědí, že předchozí verze přinesla při sestavování výkazu ZaZ změnu. Do 4. sloupce výkazu : „Minulé období - Hospodářská činnost“, se hodnoty dostávají z účetního dokladu „00 – Roční obrát min.roku (2015)“. Do III. čtvrtletí se mohlo stát, že částka, která byla v dokladu na haléře, o ty haléře přišla a byla ve výkazu prezentována s přesností na desetník. Například skutečná částka v dokladu je 507.941,34. ale byla zařazena do výkazu jako 507.941,30. Tedy o 4 haléře méně. Tuto chybu předchozí verze 16.24 odstranila, takže výkaz se v ní sestavoval formálně správně.

problém

Přiznávám, že už když jsme minulou verzi 16.24 uvolnili, začalo mi něco někde za krkem našeptávat, že z toho může být problém. A taky že ano. Problém existuje, ale v tuto chvíli nikdo vlastně neví, o jak moc velký problém jde. Ve výkazu ZaZ ve všech třech předchozích čtvrtletích byly vykázány hodnoty, které se sice od skutečnosti mohly odlišovat (haléře), ale byly vždy stejné. Náhle výkaz ZaZ na konci roku vykazuje sice naprosto správné hodnoty, ale ty se od těch dříve vykázaných odlišují (zase jde jen o haléře).

jak se k tomu staví zřizovatel

Myslel jsem si, nejspíše zcela naivně, že rozdíly v řádu halířů by neměly vyvolat žádnou reakci. Není tomu tak. Mám minimálně jednoho uživatele, který výkazy odevzdal na KÚ a dostal výpis chyb, kde právě tyto rozdíly byly uvedeny. Pokoušel jsem se zjistit, zda-li jsou tyto odchylky pouze vypsány jako informace, nebo se jedná o chyby, které sběrný systém kraje vypisuje jako závažné, tedy takové, které musejí být odstraněny. To bohužel nikdo v tuto chvíli neví. Pracovnice na KÚ jen konstatuje, že jí to takhle vyjelo ze systému, ale jak závažné to je, neví.

jak to vyřešit

Takže my se teď k tomu musíme postavit, jako k závažné chybě. Proto uvolňujeme tuto verzi 16.25. Ta standardně vytvoří výkaz ZaZ, stejně jako ve všech předešlých čtvrtletích. Tedy 4. sloupeček bude mít stejné hodnoty jako předtím. Díky tomu nebude ve sběrném systému KÚ indikován rozdíl. Pokud někdo bude chtít vytvořit výkaz správně, tedy aby 4. sloupeček přesně odpovídal údajům uvedeným ve speciálním účetním dokladu „00 - Roční

obrat min.roku (2015)“, bude tak moci učinit. V okamžiku, kdy jste na šanonu výkazů, nabízí se dole vlevo pod ním tlačítko F10 - 4.sl. ZaZ. Stisknete-li toto tlačítko, respektive klávesu F10, dotáže se SW MAUS, jakým způsobem se má výkaz ZaZ sestavit. A vy můžete zvolit možnost:

- **Doklad** = přesně podle účetního dokladu „00 - Roční obrat min.roku (2015)
- **Standard** = vyrábí se jako dosud, tedy “trochu chybně, ale stejně jako v předchozích čtvrtletích.

řešit podle toho, v jaké jste situaci

Je klidně možné, že jste výkazy na kraj již odeslali, a žádnou informaci o chybě jste neobdrželi. V takovém případě bych nic neřešil a měl bych celou věc za uzavřenou. Pravdou je, že krajů máme 14 a téměř každý z nich postupuje svým specifickým způsobem.

Takže poté co si nahrajete novou verzi 16.25, postupujte podle toho, v jaké situaci se nacházíte:

- pokud jste výkazy ani **nesestavili**: v nové verzi je sestavíte a exportujete (odešlete)
- výkazy jste již **sestavili**:
 - ale **neodeslali**: znovu v nové verzi 16.25 sestavte výkaz ZaZ (Nový výkaz). Protože jako standard je sestavení výkazu po starém způsobu, budete mít 4. sloupec ve výkazu stejný, jako v předchozích čtvrtletí
 - a také **odeslali** :
 - a **nedostali** jste informaci o chybě: počkejte, a pokud nic nedostanete, považujte celou záležitost za uzavřenou
 - a dostali jste informaci o **chybě**: vytvořte výkaz ZaZ znovu (Nový výkaz) a výkazy odešlete

verze **16.23 - 24** 19.1.2017

opraveno

tisk dokladů

Našlo se několik uživatelů, kterým se nový způsob tisku účetních dokladů nelíbil. Navíc v něm byl ukryt i drobný problém, že ne vždy se tiskly poznámky. Proto byl prozatímně vrácen do SW způsob tisku účetních dokladů tak, jak byl před verzí 16.22. Řešením v dalších verzích bude, že si uživatel zvolí formu tisku jako svůj standard.

výkazy - textové doplňující informace

Těm, co si psali dlouhý text bez použití <Enter> se do sestavy dostala jen část textu. <Opraveno>

ZaZ

Ve sloupci „Minulé období - Hospodářská činnost“ se mohlo stát, že částka, která byla na haléře, o ty haléře přišla a byla ve výkazu prezentována s přesností na desetník. Například skutečná částka 507.941,34 byla ve výkazu jako 507.941,30. <Opraveno>

předvaha

Za určitých okolností se místo názvu účtu (např. 414 650 - ostatní čerpání) do sestavy dostal název prvního účtu, jehož analytika začínala stejně jako hledaného účtu (414 610 - úhrada zhoršeného výsledku hospodaření). <Opraveno>

verze **16.22** 2.1.2017

kontrolní hlášení

kopie dokladu

Je opravena situace, kdy si uživatel vytvořil účetní doklad jako kopii staršího dokladu. A v nově vytvořeném dokladu zůstalo datum, pro vykázání v Kontrolním hlášení, jenž bylo v původním dokladu. Dnes se do tohoto data dostane datum zdanitelného plnění, které vyplňujete při zadávání údajů nového dokladu. Takže pak následně není nutné v novém dokladu složitě opravovat data pro KH.

dobropis se zápornou částkou do KH

Pokud byl účtován dobropis se zápornou částkou vyšší než -10.000,- nezařadil se automaticky mezi velké doklady. MAUS zařazoval mezi velké doklady jen ty, kde částka byla rovna, či větší než 10.000,- . A to mínus deset tisíc není. Nově se zařazují doklady podle absolutní částky. Takže se mezi velké dostane i dobropis s částkou mínus 10.000,-.

výkazy - textové doplňující informace

V některých krajích se z textových příloh stávají hotová slohová cvičení. Jejich účel má být vysvětlující informace k tomu, proč je hodnota některého řádku výkazu nezvyklá. Na místo toho jsou PO nuceny vypisovat téměř ke všem účtům nějaký text, byť by zněl „ano je to opravdu tak - vykazujeme skutečnost“. Ke stále se zvyšujícím požadavkům k textovým přílohám se musel přizpůsobit i MAUS.

tisk

Při tisku výkazů se automaticky vypisuje i název řádku výkazu, k němuž je informace vztažena. Tedy uživatel již nemusí psát do popisu, že jde například o Software

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy (částky a texty)

K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.2.	Software je toho málo	1.578,—
A.III.5.	Terminované vklady dlouhodobé dali jsme to na termín, ale nezadali jsme jej.	50.000,—

řazení ve výkazu

Je uplatněn nový systém, zajišťující, že nedojde k posunu hlavičky (k čemu se informace vztahuje) a vlastní informace. To se u uživatelů, kteří nezapisovali textové informace v posloupnosti výkazu, mohlo stát.

číselník - seznam všech zapsaných textů

MAUS nově zavádí číselník všech textových informací, které uživatel v jednotlivých čtvrtletích zapíše do příslušných výkazů A1 - A3, A5 - A6, B1 - B3, D1 - D7, E1 - E4.. Účel číselníku je následující. Například se vytvářejí výkazy k III.Q 2017. A uživatel chce zapsat textovou informaci k výkazu Rozvaha k řádku A.I.2. Software.

MAUS mu nabídne texty, které uživatel dříve zapsal při sestavování výkazů k III.Q2016, ke konci roku 2016, k I.Q. 2017 a k II.2017. Samozřejmě jen v případě, že tehdy nějaký text do výkazu uvedl. Pokud uváděl text jen jediný (např. „není toho moc“), bude mu nabídnut jen tento text. Pokud například ve II-Q.2017 uvedl pozměněný text: „není toho moc a Tetris jsme již zrušili“, budou mu nabídnuty dva texty. Uchovávají se texty v podobě, v jaké byly při posledním exportu výkazů. Tedy opravujete-li v průběhu jednoho zpracování výkazů text vícekrát, bude zachována jen poslední varianta.

zpracování

Zobrazení zpracovávaných řádků je trochu odlišné od předchozích verzí. MAUS zobrazí seznam vložených řádek (1). U každého je informace, je-li vyplněn text (2). Za vyplněný řádek je považován každý, který má vyplněnou hodnotu, či text. A ten je zobrazen v záhlaví seznamu v bledě modrém poli (3). Dále je uvedeno, co se stane, stisknete-li klávesu <Enter> (4)

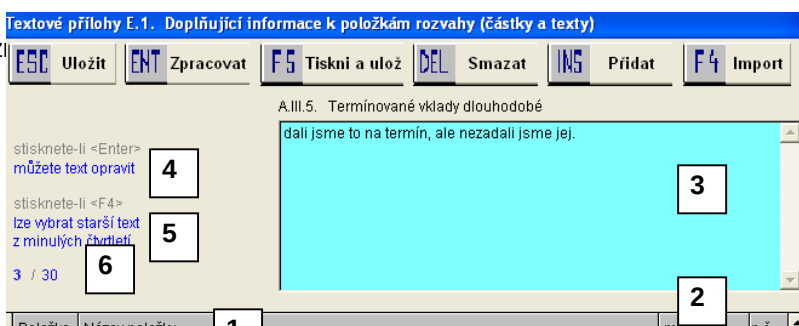
- u zapsaného textu = opravit jej
- u prázdného řádku = nabídne se seznam vysvětlující text

respektive při stisku klávesy <F4>Import (5)

- lze vybrat starší text a ten vložit do výkazu

Nad seznamem je i uveden počet vyplněných řádek z celkového počtu možných (6).

- **ESC** = ukončení práce s dílčími řádky výkazu
- **Enter** = zpracování dílčího řádku



vysvětlující texty vytvořené v minulých čtvrtletích - VYBERTE, který záznam přidat do výkazu

co	věta výkazu	vysvětlující text	částka	ze čtvrtletí
A.I.2.	Software	je toho málo	1.578,—	3.Q 2016
A.III.5.	Terminované vklady dlouhodobé	dali jsme to na termín, ale nezadali jsme jej.	50.000,—	3.Q 2016

zpracování

Seznam se zobrazuje celý s údaji : označení řádku výkazu, textový název řádku výkazu, vysvětlující text, který je uveden celý v záhlaví seznamu (7), částka, a období, k němuž byl text vytvořen. Pokud již ve výkazu je odpovídající řádek vyplněn, jste o tom informováni jeho textem (8). Mezi okny s texty je uvedena informace, co se stane, stisknete-li klávesu **<Enter>** (9).

- pokud řádek v číselníku dosud není = bude tam přidán
- pokud už je řádek vyplněn
 - text ve výkazu je jiný = bude původní text ve výkazu přepsán textem z číselníku
 - text ve výkazu je stejný = nic se nestane

The screenshot shows a dialog box titled 've výkazu již existuje se stejným textem, jako má uložený vzor' (the statement already exists with the same text as the stored template). It contains a text area with the text 'dali jsme to na termín, ale nezařadili jsme jej.' and a button labeled 'stisknete-li <Enter>' with a tooltip 'ponechám ve výkazu původní text' (I will leave the original text in the statement). Below the dialog box is a table with columns: 'co', 'věta výkazu', 'vysvětlující text', 'částka', and 'ze čtvrtletí'. The table contains two rows: one for 'Software' and one for 'Terminované vklady dlouhodobé'.

co	věta výkazu	vysvětlující text	částka	ze čtvrtletí
A.I.2.	Software	je toho málo	1.578,—	3.Q 2016
A.III.5.	Terminované vklady dlouhodobé	dali jsme to na termín, ale nezařadili jsme jej.	50.000,—	3.Q 2016

A nad textem číselníku je uvedena informace, na kolikátém záznamu ze Sof všech v číselníku uvedených jste (10). Protože se výkazy v čase mění, může se stát, že například Software se změní z původního A.I.2. na A.II.7. Proto je možné text z číselníku vložit i do jiného řádku. Ale pozor, abyste si nepřepsali chtěný text nechtěným.

DEL = zruší řádek z číselníku. To v případě, že je starý text již zcela nepotřebný a zbytečně číselník nafukuje.

Esc = ukončení práce s číselníkem.

textové doplňující informace ponechat / neponechat

Při sestavování výkazů došlo k jedné dost důležité změně. Ve volbě

Uzávěrka - 5. Účetní výkazy - 1. Výkazy čtvrtletní zadáte nové

období (tentokrát 12). MAUS se dotáže, má-li se období **Změnit**.

Pokud to potvrdíte, vyzve vás, abyste určili datum. Nově se také

dotáže, mají-li se **ponechat texty**. Při vstupu do nového období se

všechny výkazy vymažou (šanon je prázdný) a vy musíte výkazy sestavit znovu. Vlastní výkazy hodnotové se sestaví z účetních dat. To je prosté, ale textové přílohy, to je jiná káva. Ty se musí znovu napsat. Proto MAUS nabízí možnost, ponechat je v šanonu pro nové vykazování:

- **Ano** = ponechá všechny textové přílohy z minulého období. Vy je následně můžete snadno opravit, respektive ty nepotřebné snadno zrušit.

- **Ne** = textové přílohy se vymažou stejně jako ostatní výkazy

To, že je ponecháte v šanonu, ale neznamená, že jsou v šanonu vidět a že jsou tedy automaticky zařazeny do exportu výkazů. Teprve tím, že na příslušný řádek šanonu s textovou informací kliknete, a následně příslušný výkaz zpracujete, dostane se tento do exportu. Zpracování se rozumí následující:

- nic s žádným řádkem neděláte a rovnou stisknete **<Esc>** = textové informace budou úplně stejné jako v předchozím zpracování (předchozím vykazovacím období)

- s řádky můžete dělat tyto změny: opravit text či částku, vložit nový řádek, přes **** řádek z výkazu odstranit

- Oprava ruční = najedete na vyplněný řádek, stisknete **<Enter>** a přepíšete částku, či text, jehož uložení potvrdíte současným stiskem dvou kláves **<Ctrl> <Enter>**

- Oprava přes číselník = najedete na vyplněný řádek, stisknete **<F4>**, najedete na požadovaný text v číselníku starších textů a potvrdíte jeho výběr klávesou **<Enter>**

- Zápis nového řádku ruční = najedete na prázdný řádek, stisknete **<Enter>**, vyberte z nabídnutých řádků výkazu ten, k němuž chcete přidat doplňující informaci, zadáte částku a text, jehož uložení potvrdíte současným stiskem dvou kláves **<Ctrl> <Enter>**

- Přidání nového řádku přes číselník = najedete na prázdný řádek, stisknete **<F4>**, najedete na požadovaný text v číselníku starších textů a potvrdíte jeho výběr klávesou **<Enter>**

The screenshot shows a dialog box titled 'Příprava období, určení data sestavení a (ne)rušení textových příloh' (Preparation of period, determination of compilation date and (non)deletion of text attachments). It contains a text area with the text 'dali jsme to na termín, ale nezařadili jsme jej.' and a button labeled 'stisknete-li <Enter>' with a tooltip 'ponechám ve výkazu původní text' (I will leave the original text in the statement). Below the dialog box is a table with columns: 'co', 'věta výkazu', 'vysvětlující text', 'částka', and 'ze čtvrtletí'. The table contains two rows: one for 'Software' and one for 'Terminované vklady dlouhodobé'.

co	věta výkazu	vysvětlující text	částka	ze čtvrtletí
A.I.2.	Software	je toho málo	1.578,—	3.Q 2016
A.III.5.	Terminované vklady dlouhodobé	dali jsme to na termín, ale nezařadili jsme jej.	50.000,—	3.Q 2016

hledání dokladů s chybným datem či rokem

Někdy se uživateli podaří zapsat účetní doklad s nesmyslným rokem. Například chce zadat rok 2016 a zapíše 2106. Takový rok sice dosud není, ale je myslitelný. MAUS na zadání takového roku při zápisu účetního dokladu zareaguje a napíše varovné hlášení, že doklad s takovým rokem nelze zapisovat. Protože je to ale jen software, nemůže vědět, proč uživatel zadal takové datum. Už dnes některé kraje vyžadují, aby si uživatelé do evidence zapsali například rozpočet na další rok a tento doklad obratem zaslali zpět na kraj. Co všechno další si může zřizovatel vymyslet si představit nedokážeme. Takže MAUS neví, jestli při účetním roku 2016 je rok 2017 ještě myslitelný a 2018 už ne. To bychom museli nechat uživatele nastavit parametr, kolik let vpřed a kolik let zpět má MAUS ještě povolit a co naopak striktně odmítnout. MAUS proto na nestandardní rok pouze upozorní.

Pokud uživatel zapíše doklad s nesmyslným rokem, často takový doklad nedokáže už najít, protože neví, napsal-li 2106, 2061 či něco jiného. Proto MAUS ve volbě **Denní práce - Kontrol dokladů - E Ne letošní doklady** umožní výběr takových dokladů. Potvrdíte-li ji, máte ještě možnost specifikovat svůj výběr:

- které roky : všechny = mimo aktuálního / předchozí = před aktuálním / budoucí = po aktuálním roce
- které druhy : všechny / mimo speciálních (doklady, které si vytváří MAUS, či mají speciální funkci / speciální

Následná práce a zobrazení je standardní, jako pro jakýkoliv jiný výběr účetních dokladů. Včetně toho, že pomocí funkce **F8 - Kopíruj** je možné vytvořit nový doklad se správným datem účetního případu a tím i rokem. A ten původní doklad je možno zrušit (DEL).

opraveno

PAP výkazy

- u některých uživatelů u speciálních účtů (ne až tak často PO využívaných)
- bylo zapracováno specifické vyhotovení záznamů do PAP výkazů

Výkazy

- u několika málo uživatelů byl problém s vyhotovením výkazu ZaZ
- z nezjištěného důvodu byl odstraněn správný číselník výkazu
- nová verze tuto situaci řeší pravidelnou kontrolou stavu dat při spuštění SW a případně ztracený číselník výkazu ZaZ do dat doplňuje

Uložení hlavní knihy do EXCEL

- vytisknete-li Hlavní knihu do fronty
- lze následně z fronty uložit tuto sestavu, jako mnoho dalších, do Excel souboru
- předchozí zpracování obsahovalo drobnou chybu, která je již vyřešena

Opraveny sestavy financování

- jedná se o opravu stránkování těch sestav, které se tisknou na šířku
- původně se na stránku tisklo více řádek, než se na ní fyzicky vejde, proto se některé záznamy nevytiskly
- jedná se např. o sestavu : **Uzávěrka - 3. Tisk sestav - 4.Financování - 1.Transfery a zdroje - 5.Střediska** a Typ sestavy : **Výpis** a Řazení a součty : **SE AE**

Plzeňský kraj

- v kraji se důsledně vyžaduje 4 znakové označení analytiky, které je ale v drtivé většině případů jen formální
- protože se stejně pracuje jen s tříznakovou analytikou, která je doplněna vedoucí nulou
- proto teď program ve většině sestav pracuje podobně
- a doplňuje vedoucí nulu (respektive nulu na konci podle JÚO Plzeňského kraje) ke skutečné analytice
- do většiny (téměř všech) sestav a také do tiskopisu účetního dokladu (předpisu)

Tisk účetního dokladu

- byl mírně pozměněn
- ale ne obsahově, nýbrž jen graficky, pro zvýšení přehlednosti

verze **16.21** 29.8.2016

Kontrolní hlášení - DIČ a jak s ním MAUS pracuje

DIČ je daňové identifikační číslo subjektu pro placení veškerých daní. Má-li subjekt DIČ, ještě to neznamená, že je plátcem DPH. Tedy když uvedete u některého vašeho odběratele DIČ (protože vám jej sdělil) neznamená to nutně ještě, že je plátcem DPH. Necháte-li MAUS při sestavování KH zkontrolovat DIČ, MAUS takové DIČ odhalí a nahlásí jej jako neexistující (není v seznamu spolehlivých / nespolehlivých plátců DPH, který vede MFČR). Tato kontrola je na 100% správně, nebereme-li v úvahu, že i v tomto seznamu mohou být (jistě jsou) chyby. Doposud takové DIČ MAUS do KH nepropouštěl. U dokladů A4 či B2 (velké doklady), provedl, pokud jste bez opravy pokračovali ve vykazování KH to, že je převedl mezi malé doklady (A5, B3), kde se vyazuje vše sumárně bez DIČ.

nový pohled na věc

Jedna uživatelka SW MAUS se na nás obrátila s tím, že v poradně MFČR byla odpověď na dotaz, jak má vykazující postupovat, zná-li DIČ odběratele, ale neví, jestli je plátce DPH. Odpověď byla taková, že se klidně má takový doklad vykazat v KH včetně DIČ (tedy ve větě A4). Při zpracování KH může dojít ke třem stavům:

- odběratel je plátce DPH. Pak je vykazání správné a je to OK.
- odběratel není plátce DPH
 - a v souladu s tím, si DPH nenárokuje jako odpočet. Otázkou je, jestli v takovém případě někdo nevyhodnotí vámi vykázané DIČ jako neexistující a nebudete vyzváni k vysvětlení. To nevím, protože neznáme přesně mechaniku kontrol KH. TU ostatně nezná ani MFČR, protože zpracování KH provádí soukromá firma na základě zadání MFČR. Takže v poradně MFČR se klidně mohou objevit odpovědi a rady, které vás vženou do pasti chybného vykazání.
 - Tvrdí se, že se obecně kontrola saldokonta mezi doklady vystavovatele a příjemce provádí následovně. V KH vašeho odběratele je nalezen doklad, kde si uplatňuje odpočet, protože od vás dostal fakturu. Následně se systém pokusí nalézt partnera, tedy váš zápis ve vašem KH ve větě A4, kde uvádíte, že jste vystavili fakturu odběrateli a přiznáváte příslušné DPH. Pokud se to podaří, je systém spokojen a vše je OK. Pokud tedy vystavíte fakturu odběrateli s jeho DIČ, i když není plátce DPH, nic se vlastně neděje, protože není-li plátce, neuplatnil si odpočet z vaší faktury a tudíž ani systém nebude pátrat po vašem vykazání.

Pokud by ale systém kontroloval vámi vykázaná DIČ obecně, zjistil by, že vykazujete vystavenou fakturu na neexistujícího plátce a v takovém případě by to mohlo vyvolat třeba i dotaz ze strany FÚ.

- odběratel není plátce DPH, a přesto si nárokuje odpočet DPH = je to podvodník
- Mám-li k tomu všemu přidat svůj názor, pak si říkám, že nikdo z nás přesně neví, k čemu všemu má kontrolní hlášení sloužit. Prvotním cílem snad bylo zabránit daňovým únikům na DPH. Protože kontrolní hlášení musí souhlasit s daňovým přiznáním, a spárují-li se vykázané A1 s B1 a A4 s B2, pak je jistota, že nikde DPH neuniká. Ale je možné, že se pomocí KH mají vychytat i chyby v evidenci plátců a co já vím co ještě všechno. A v souladu s tím, je možné, že se ve velkých dokladech nakonec budou vykazovat úplně všechny doklady, ať jsou, či nejsou pro plátce DPH, či dokonce, ať jsou či nejsou od plátce DPH.

nové možnosti v MAUS

Přidali jsme do nastavení parametrů, jak se má kontrolní hlášení generovat, možnost určit, mají-li se neexistující DIČ v KH ponechat. Najedete si v seznamu na poslední větu **N**, potvrdíte ji a pak už můžete nastavovat.

- **Ne** = standard - SW pracuje jako dosud, je-li zjištěno, že DIČ neexistuje jako plátce DPH, je doklad přeřazen z velkých dokladů do malých
- **Ano** = po potvrzení tlačítka OK na konci nastavování, se nabídne nové okno s možností zadat, u kterých vět KH se mají propouštět neexistující DIČ (A1 / A2 / A4 / A5 / B1 / B2) (MAUS vás na neexistující DIČ stejně upozorní, ale propustí je do KH).
- Možnost nastavení jsme rozšířili na většinu vět, i když například u B1 a B2 je to holý nesmysl.
- Já doporučuji ponechat parametr na hodnotě NE. MAUS bude zpracovávat KH jako dosud

Kontrolní hlášení DPH - vyplňte potřebné údaje

Může být duplicita (DIČ+ číslo dokladu)

Kontrolovat automaticky všechna DIČ

Poměr přebírat při importu ze SW Fakturace

Přítvat detailně pokladni doklady

Mají se do KH pustit neexistující DIČ

HTTP jaké provádíte zpracování K.H.

1.

2.

Obraty ve formátu GORDIC

Oprava chyby, která znemožnila odevzdat obraty ve formátu GORDIC na KÚ. Požadovaný soubor se vyrobil, ale chybně. Při úpravě pro potřeby exportu obrátů v rámci ústeckého kraje se nám podařilo, zavléci chybu do exportu GORDIC.

Výkaz Příloha G a H

Byl trochu pozměněn princip vyhotovení těchto výkazů, aby se sestavily správně i v případě trochu „neortodoxního“ účtování.

Obecně při účtování aktivních účtů platí zásada, že korekce k těmto účtům mají (měli by mít) stejnou analytiku, jako účet sám. Takže existují-li účty 021 100, 021 200 a 021 300, měli-by existovat i účty 081 100, 081 200, a 081 300. Respektive by neměl existovat účet 081 250, u kterého není jasno, ke kterému účtu 021 tvoří korekci. Složitost účtování příspěvkových organizací ale z logiky věci vyvolá potřebu vytvářet si takové korekční účty. například při technickém zhodnocení (zateplení budovy), kdy byla akce hrazena ze 3 zdrojů (MŠMT, MŽP a KÚ). Uživatel si zavede další dvě analytiky 021 201 = MŠMT, 021 202 = MŽP, k analytice 021 200 = KÚ, kterou už má z dřívějšíka. MAUS hodnotu těchto účtů do výkazu dosud nezařadil správně, protože naznal aktivní účet s nímž korekce tvoří pár. Nově už MAUS zařazuje do výkazu G a H správně i ty korekce, které nemají svého partnera. A dělá to podle informace ve sloupečku **VYK** ve volbě **Účtový rozvrh - Aktualizace - 2016 - Analýtika**

Střední škola-Centrum odborné
přípravy technické Kroměříž
Nábělkova 539/3
767 01 Kroměříž

KONTROLNÍ HLÁŠENÍ věta "C"
sumární údaje mezi KH a daňovým přiznáním
měsíc rok od do
DIČ tisk

Kontrolní hlášení

KONTROLNÍ HLÁŠENÍ - období: 07/2016 - ze dne 22.08.2016 - záznamů (15)

veřejně	popis	stav	základ	DPH	celkem	vět	ok	chyba
P	Identifikace	upravit				1	OK	
A1	Režim přenesené DPH povinnosti podle § 92a - dodavatel	prázdné				-	OK	
A2	Zahraničí dle § 108 odst. 1 písm. b) a c) (§ 24, § 25)	prázdné				-	OK	
A3	Pro investiční zlaté podle § 101 c odst. 1 písm. c) bod 2	prázdné				-	OK	
A4	Zdaň. plnění nad 10.000,- (velké doklady) a opravy dle § 44 bez limitu vyplněno	vyplněno	34.931,83	5.238,17	40.170,—	1	OK	
A5	Ostatní zdanitelná plnění do 10.000,- (malé doklady)	vyplněno	55.985,32	9.785,62	65.770,94	1	OK	
B1	Režim přenesené DPH povinnosti podle § 92a - odběratel	prázdné				-	OK	
B2	Přijata zdanitelná plnění nad 10.000,- (velké doklady)	vyplněno	31.235,37	6.343,46	37.578,83	12	OK	
B3	Ostatní přijata zdanitelná plnění do 10.000,- (malé doklady)	vyplněno	40.948,31	6.863,15	47.811,46	1	OK	
C	Kontrolní řádky na daňové přiznání k DPH	sumář				1	OK	
T	Typ Kontrolního hlášení	určit						
N	Nastavení parametrů pro sestavení Kontrolního hlášení	zvolit						

kontroluje sumární údaje vůči přiznání

kontrolovanem souctu. Například vse to, co je

XY	věta kontrolního hlášení	KČ	základ DPH	DPH	celkem
(99)	řádek daňového přiznání k DPH				
A1	Přenesená DPH povinnost dle § 92a - dodavatel		0,-	X	X
(26)	Uskutečněná zdanitelná plnění v režimu přenesení daňové povinnosti, které přiznává daň příjemce podle § 92a				
A2	Zahraničí dle § 108 odst. 1 písm. b) a c) (§ 24, § 25)		0,-	X	X
	Přijata zdanitelná plnění, u kterých je povinen přiznat daň příjemce dle § 108 odst. 1 písm. b) a c) (§ 24, § 25)				
(03 / 04)	Pořízení zboží z jiného členského státu EU			X (03)	X (04)
(05 / 06)	Služba od osoby registrované k dani v EU			X (05)	X (06)
(07 / 08)	Dovoz zboží (§ 23 odst. 3 - 5)			X (07)	X (08)
(09)	Pořízení nového dopravního prostředku (§ 19 odst. 4)			X	X
A4	Tuzemská plnění dle § 108 odst. 1 písm. a) s hodnotou včetně daně nad 10.000,- a opravy dle § 44 bez limitu (velké dokl.)	celkem	34.931,83	5.238,17	40.170,—
	základní sazba		34.931,83	5.238,17	40.170,—
	snížená sazba				
A5	do 10.000,- a plnění, kde není vyžadován daňový doklad (malé doklady)	celkem	55.985,32	9.785,62	65.770,94
	základní sazba		18.644,69	4.166,25	22.830,94
	snížená sazba		37.340,63	5.599,37	42.940,—
(01)	Dodání zboží nebo služby v tuzemsku - základní s.		18.644,69	4.166,25	22.830,94
(02)	Dodání zboží nebo služby v tuzemsku - snížená s.		72.272,46	10.837,54	83.110,—
	01 + 02 = A4 + A5	celkem	90.917,15	15.023,79	120.399,38
B1	Plnění v režimu přenesení daňové povinnosti, kdy přiznává daň příjemce podle § 92a - odběratel	celkem			
(10)	DPH povinnost (§ 92a) - odběratel - základní sazba		0,-		
(11)	DPH povinnost (§ 92a) - odběratel - snížená sazba		0,-		
B2	Přijata tuzemská plnění, u kterých příjemce uplatňuje nárok na odpočet dle § 73 odst. 1 písm. a) s hodnotou nad 10.000,- kč včetně daně	celkem	31.235,37	6.343,46	37.578,83
	základní sazba		26.272,17	5.598,98	31.871,16
	snížená sazba		4.963,20	744,48	5.707,68
B3	Ostatní přijata zdanitelná plnění nárokován jako odpočet do 10.000,- (malé doklady)	celkem	40.948,31	6.863,15	47.811,46
	základní sazba		12.007,20	2.522,07	14.529,27
	snížená sazba		28.941,11	4.341,08	33.282,19
(40)	Nárok na odpočet z příj.tuzemských plnění - základní s.		38.279,37	46.400,42	16.644,69
(41)	Nárok na odpočet z příj.tuzemských plnění - snížená s.		33.904,31	5.085,56	38.989,87
	40 + 41 = B2 + B3	celkem	72.183,68	13.206,61	85.390,29

vykázáno v kontrolním hlášení v rámci věty A2 - nákupy z EU, je v přehledu prezentováno nejen právě tímto sumářem, ale i částkami, které jsou vykazovány v daňovém přiznání na řádcích 03 - 09.

obraty do ISC Ústeckého kraje

Byly snad již vychytány všechny stavy, které by mohly zapříčinit nepřijetí vygenerovaného XML souboru do ISC Ústeckého kraje. V menu, v němž je funkce pro vytvoření XML souboru s obraty, jsme z důvodu věcné správnosti změnili její název. Teď volba zní : **4. Obraty „ISC Ústeckého kraje“**.

PAP výkazy

Byly zapracovány další postupy pro to, aby PAP výkazy byly správně vykázány i při třeba ne zcela ortodoxním zaúčtování.

verze **16.19** 14.7.2016

export účetních výkazů ve formátu JASU

Jak se ukázalo, pokus o jednoduchý vstup výkazů B1, B2, B3, do exportní dávky, provedený v předchozí verzi, byl spíše ke škodě. Proto jsme museli vrátit export výkazů trochu do jiného stavu.

- všichni uživatelé, kteří exportují výkazy v JASU a přitom **nevypisují** textové přílohy B1, B2, B3 si mohou výkazy ve verzi 16.19 vyexportovat bez problémů
- ti z uživatelů, kteří vykazují v JASU a zároveň **vykazují** B1, B2 a B3
 - a používají speciální SW MÚZO výkaznictví, si mohou přes tento SW prohnat vytvořený exportní soubor a v SW doplnit texty do výkazů B1, B2 a B3
 - ty uživatele, kteří takový SW nemají poprosím o následující postup:
 - udělejte si všechny výkazy
 - proveďte jejich export v JASU, ale e-mail neodesílejte na KÚ, ale na naši adresu datax@datax.cz
 - pak proveďte export ve formátu XML - na KÚ Fánix, a opět e-mail neodesílejte na kraj, ale na naši adresu
 - my pak vytvoříme správný exportní soubor a ten vám pošleme zpět a vy jej přepošlete na KÚ
 - je to takové drbání přes hlavu, ale protože právě vrcholí sběr dat, je nutné přijmout provizorní řešení
 - je jasné, že následně SW MAUS opravíme tak, aby vše fungovalo hladce

verze **16.18** 13.7.2016

opraveno - změněno

export účetních výkazů ve formátu JASU

Export účetních výkazů ve formátu JASU měl několik chyb, které tato verze opravuje:

1. výkaz rozvaha - docházelo k posunu posledních 4 řádků = výkaz v MAUS byl naprosto OK, ale v okamžiku, kdy se výkazy načtou do SW na KÚ, jsou poslední 4 řádky posunuty. Řádek 35 se zobrazí jako 34, 36 jako 35, 37 jako 36 a 38 jako 37
2. z MAUS se nepřenášely výkazy B1, B2, a B3
3. na konci zpracování exportu, po jejich uložení na disk se těsně před vytvoření e-mailu objevila chyby, která neumožnila dokončit vytvoření e-mailu na KÚ

odeslání dávky s účetními obraty ve formátu GORDIC

Při exportu obrátů ve formátu Gordic se vždy automaticky připojoval počáteční stav. To je již opraveno a vráceno do původního stavu, kdy se počáteční stav připojuje pouze na potvrzení a to jen v případě, že se exportuje i 1. měsíc.

tisk sestavy dotací po střediscích

Sestava **Uzávěrka - 3. Tisk sestav - 4. Financování - 3. Jednotlivé dotace - 3. střediska** se špatně stránkovala. Již opraveno.

tisk předvahy

V minulé verzi jsme, upřímně řečeno, teď už ani nevím z jakého důvodu, změnili standardní parametry výběru při tisku této sestavy. Konkrétně u parametru, zda se

PŘEDVAHA - Upřesnit zadání

Rok	2016
Ke konci měsíce	06
Vnitropodnikové ?	Ano
Mezisoučástí v AE ?	Ano
Třída (* všechny)	*
Aktivní/Pasivní ?	Vše

OK Storno

mají tisknout i součty za analytiku, bylo jako standard nastaveno, že „Ne“. Uživatel si samozřejmě mohl nastavit „Ano“, ale musel to udělat. Teď jsme u obou parametrů (analytika, vnitropodnikové) dali jako standard „Ano“.

další tisk přehledu PAP výkazů

Přidali jsme další sestavy PAP výkazů X, XI, XII, XIII a XIV. Pokud stisknete klávesu <F5> MAUS se dotáže, jaký tisk chcete.

- **Přímo formulář** = tisk tak jako doposud formuláře výkazu
- **Do fronty** = tisk nové sestav. Obsahuje to co formulář. Navíc jsou v ní ale i sumáře za jednotlivé účty. To dobře poslouží ke kontrole. Např. účet 311 je vykán v PAP I sumární částkou. V PAP X jsou pak vykázány mezisoučty za jednotlivá IČ. Ty mají v celku dát stejná čísla, jaká jsou vykázána v části PAP I. Pokud ne, s vysokou pravděpodobností to znamená, že není u nějakých záznamů s 311 vyplněno IČ. Vy je můžete doplnit hromadně ve volbě **Denní práce - Dopln PAP IČ**.

The screenshot shows a table with columns: PAP účet, Part, PartAP, Název partAP, Parttrans, Název partAP, Vel. zakázka, Název vel. zak., Počáteční stav, Obrát MD, Obrát Dal, and Koncový stav. The table contains data for various accounts, including 241, 243, 311, and 312. A dialog box titled 'způsob tisku' is overlaid on the table, asking 'Primo formulář - tisk PAP výkazu PAP - část X, v požadované formě' and 'Do fronty - kontrolní sumář výkazu PAP PAP - část X.' with buttons for 'Storno', 'Primo formulář', and 'Do fronty'.

verze **16.17** 9.7.2016

prázdné Kontrolní hlášení

Někteří uživatelé se dotazovali, jak mají na EPO odeslat tzv. prázdné kontrolní hlášení. Tedy jak mají řešit situaci, kdy ve vykazovaném období nenastal žádný případ s DPH. Obecně se postupuje tak, že se žádné kontrolní hlášení nepodává. Zdá se vám to divné? No mě taky. Jak EPO pozná, že jste nepodali hlášení, protože nemáte žádný případ k nahlášení od toho, že jste nepodali hlášení, protože jste na to zapomněli? No nijak. Takže se nejspíše dotáže a vy podáte krátkou odpověď na výzvu. Takový typ hlášení MAUS sestavit umí a vy jej standardně podstrčíte na EPO. Nebo jen na EPO zaznamenáte tu odpověď. V obou případech je nutné zadat správně číslo výzvy.

The screenshot shows a dialog box titled 'V zadaném měsíci 10 / 2016 nebyl žádný případ s DPH'. It contains the text: 'Pro vámi zadaný měsíc : 10 / 2016 není v účetních datech žádný případ s DPH. To může mít dvě příčiny. <1. buď> zadal jste období, které jste ještě neúčtovali <2. nebo> ve zvoleném období skutečně neexistuje případ s DPH - také nemá smysl pokračovat, také volte STORNO'. Below this, there are two columns of text: '- nemá smysl pokračovat - volte STORNO' and '- pokud ale chcete odeslat "prázdné" KH, které sice EPO formálně přijme, ale s výhradami a zahájí následné řízení, protože s prázdným hlášením KH nepočítá - tak v takovém případě volte POKRÁČOVAT'. At the bottom, there are buttons for 'Storno' and 'Pokračovat'.

Nicméně abychom neoponechali nic náhodě, změnili jsme trochu funkci Kontrolního hlášení. V případě, že je sestavujete za zadané období (měsíc / čtvrtletí) a v účetních datech není žádný případ účtovaný s DPH, dotáže se MAUS jak s tím má dál nakládat. Oznámí vám, že neexistuje žádný případ s DPH. Vysvětlí, že buď je to tím, že jste dosud zadané období neúčtovali, takže máte zvolit Storno, protože nemá smysl dál pokračovat. Nebo, že opravdu v období nic s DPH není. A to že máte také potvrdit Storno, protože se s takovou situací standardně nic nedělá. A nebo, máte-li tu potřebu, že můžete vygenerovat prázdné hlášení. To když následně odešlete na EPO, tak tam formálně projde, ale EPO k němu bude mít výrazné výhrady, které jej nakonec dovedou k zahájení řízení. A to vyústí nejspíše v to, že dostanete výzvu, abyste odpověděli, proč jste podali neočekávané hlášení. Nejsem si v tuto chvíli jistý, jestli budete na takovou výzvu odpovídat rychlou odpovědí: „Nemám povinnost podat kontrolní hlášení (nulové hlášení)“, nebo „Potvrzuji správnost posledního kontrolního hlášení“. Pokud žádné hlášení nepodáte a jste vyzváni, abyste vysvětlili, proč jste KH nepodali, pak odpovídáte: „Nemám povinnost podat kontrolní hlášení (nulové hlášení)“. V případě, že podáte KH, které se EPU nelíbí z pohledu obsahu (vykázané údaje), pak na výzvu odpovídáte, chcete-li potvrdit, že máte správně vykázáno rychlou odpovědí: nebo „Potvrzuji správnost posledního kontrolního hlášení“. O jaký případ a jaká má tudíž být vaše odpověď, přijde-li výzva na podané „prázdné“ hlášení, tak to opravdu nevím.

kontrola netuzemských DIČ (VAD) v Kontrolní hlášení

MAUS kromě důsledné kontroly českých DIČ, provádí i kontrolu identifikací firem z členských států EU. Při kontrole českých DIČ se zjišťuje, je-li DIČ formálně správně, a jestli k němu v registru plátců DPH existuje odkaz, respektive, je-li firma v ARES. U firem z členských států EU se nekontroluje přímo firma (neexistuje dostupný rejstřík), ale jen formální správnost DIČ (VAD). Jestli má správný počet znaků, obsahuje-li jen povolené kombinace atd. U některých zemí je kontrola snadná, protože se vyžaduje přesný formát. U jiných jde ale o mnoho možných kombinací. Nicméně MAUS správně určí, jeli uvedené DIČ (VAD) formálně správně, či není. Nedokáže ale odhalit, jestli formálně správně uvedené DIČ skutečně představuje reálnou firmu.

The screenshot shows a dialog box titled 'V databázi ARES je uvedeno :'. It contains the text: 'DIČ BE123456', 'stát BELGIE', 'délka je 8', 'má být 12', 'NE VYHOVUJE', and 'formálně VAT (DIČ) z cizího státu EU NENÍ v pořádku'.

The screenshot shows a dialog box titled 'V databázi ARES je uvedeno :'. It contains the text: 'DIČ BE1234567890', 'stát BELGIE', 'délka je 12', 'má být 12', 'VYHOVUJE', and 'formálně VAT (DIČ) z cizího státu EU je OK'.

Pokud se provádí kontrola DIČ při vytváření KH, provádí se i kontrola DIČ (VAD) firem z členských států EU. Stojíte-li na konkrétním dokladu, například ve větě A2, lze přes **<F4>** provést kontrolu DIČ. Obsahuje-li chybu, MAUS vypíše informaci jakou. Pro náš příklad oznamuje, že uvedené DIČ má délku jen 8 znaků, kdežto má mít délku 12 znaků.

účetní výkazy - podrozvaha

Omylem byla funkce tvorby výkazu stále navázána na parametr, který původně sloužil k rozlišení, jak se má pracovat s řádkem P.VIII. Parametr získal jinou funkci, ale tvorba výkazu byla na něj stále nesmyslně navázána. Takže uživatelům, kteří si nastavili tento parametr (jak pracovat s fiktivním IČ 00000444) na nestandardní hodnotu, se vytvářel výkaz chybně. To je již opraveno.

Ústecký kraj - obraty ve formátu MÚZO do IS Controllingu

Nová funkce a povinnost pro uživatele, jejichž zřizovatelem je Ústecký kraj. Povinnost, asi každoměsíční, bude vytvořit XML soubor podle pravidel dodaných firmou MÚZO a jeho export buď do internetového systému IS Controlling či e-mailem na KÚ.

Ve volbě **Uzávěrka - 5. Účetní výkazy** naleznete novou volbu **4. Obraty MÚZO**. Ta slouží k provedení celé akce.

MAUS se nejdříve dotáže, do jakého měsíce včetně se export provádí. První zpracování, k němuž vás KÚ vyzval je období 01.01.2016 – 30.06.2016. Proto teď zadáte měsíc **06**.

MAUS vytvoří XML soubor a informuje vás o výsledku tvorby. Kolik je uloženo v XML souboru měsíců, účtů (všechny, které mají počáteční stav, či obrat, za zvolené období), obrátů (jednotlivé účetní zápisy) a položek (co řádek, to jeden technický parametr potřebný pro správné vykázání). Nedivte se vysokému počtu položek. Každá jedna analytika je v XML souboru vykázána 8 položkami. A každý obrat 7. Díky tomu je výsledný soubor dost veliký 1.5 - 2 Mb.

uloženo do XML souboru		hodnota kontrolního sumáře za účetní obraty do 30.06.2016	
položek (řádek / vět)	41.685	aktiva	172.217.639,12
analytických účtů	209	pasiva	172.217.639,12
obratů	5.653	rozdil	0
měsíců	06	stav	OK
počáteční stav		obrat MD	
		obrat Dal	obrat za období
		poč.stav + obrat	stav 30.06.2016
Aktiva:		174.226.297,86	42.312.200,52
Pasiva:		174.226.297,86	10.648.094,49
Rozdil:		0,0	0,0

jen připomínáme, že použité pojmy Aktiva / pasiva neodpovídají skutečnosti tedy rozvahovým účtům
jako Aktiva jsou zde chápány účty: rozvahová aktiva, náklady, podrozvaha s výsledkem na MádÁti
jako Pasiva : rozvahová pasiva, rozvahová aktiva - korekce aktiv, tržby, podrozvaha s výsledkem na Dal

Exportní dávka obrátů pracuje s pojmy Aktiva / Pasiva. Musíme si ale uvědomit, že tyto pojmy neodpovídají skutečnosti, tedy tomu, jak jsou rozlišovány rozvahové účty,

- jako Aktiva jsou zde chápány účty: rozvahová aktiva, náklady, podrozvaha s výsledkem na MádÁti
- jako Pasiva : rozvahová pasiva, rozvahová aktiva - korekce aktiv, tržby, podrozvaha s výsledkem na Dal

Po stisku klávesy (potvrzení, že jste si hlášení přečetli) se vám MAUS dotáže, co má dělat dál.

- **Storno** = nic se nedělá, vytvoření XML souboru není dokončeno
- **Tisk protokolu** = vytiskne se úplně stejný protokol, jaký vám byl zobrazen
- **Pevný disk** = možnost uložit vytvořený XML soubor do standardního adresáře C: \ MAUS1601 \ VYK
- **Jiná volba** = možnost uložit vytvořený XML soubor do libovolného místa na PC

Při ukládání potvrďte standardní označení soubor, či si zadejte nějaké jiné, vlastní, nestandardní. Standardní označení je OUrrrrmm.XML kde UOU = obraty účtů, rrrr = rok a mm = měsíc. V situaci prvního odesílání je to tedy OU201606.XML.

MAUS následně provede ještě konverzi dat, aby údaje byly bez diakritiky, protože s diakritikou nebyl XML soubor systémem přijímán a byly v něm detekovány chyby. Také se při té příležitosti odstraní z textů (názvy účtů a poznámky k obrátům) všechny speciální znaky, které by dělaly v XML souboru problémy.

Pokud již soubor v cílovém adresáři existuje, MAUS na to upozorní a nabídne jeho přepsání. Současně s tím MAUS vytvoří protokol (obsah souboru XML), který uloží jako tiskovou sestavu do tiskové fronty.

Posledním rozhodnutím je určit, co se s vytvořeným a uloženým XML souborem má dělat :

- **Storno** = nic se dál nedělá, vytvořený XML soubor je uložen a to stačí
- **Uložit** = MAUS spustí internetovou aplikaci IS Controlling a vy si do ní podle postupu, který jste obdrželi od KÚ, uložíte XML soubor
- **E-mail** = MAUS vygeneruje e-mailovou zprávu pro KÚ, do níž uloží XML soubor

Ústecký kraj – uložení účetních výkazů do IS Controllingu

Na konci celého exportu výkazů, když jsou již uloženy v cílovém adresáři vám MAUS nabídne možnost rozhodnout se, zda-li chcete výkazy odeslat tak, jako dosud, na e-mailem na adresu KÚ, či se má spustit internetová aplikace IS Controlling, do níž si výkazy uložíte podle popisu, který jste obdrželi od KÚ.

- **Storno** = nic se dál nedělá, vytvořené výkazy jsou uloženy v cílovém adresáři a to stačí
- **Uložit** = MAUS spustí internetovou aplikaci IS Controlling a vy si do ní podle postupu, který jste obdrželi od KÚ, uložíte XML soubory s výkazy
- **E-mail** = MAUS vygeneruje e-mailovou zprávu pro KÚ, do níž uloží XML soubory s výkazy

další internetové funkce

Do volby **Servisní - Internet** byly přidány další dvě funkce:

- **B. EPO2** = spustí se WEB portál pro podávání daňových přiznání a kontrolních hlášení
- **C. IS Controllingt** = MAUS spustí internetovou aplikaci IS Controlling KÚ Ústeckého kraje

tisk sestav za dotace a transfery

- opraveno
- nové sumy jen za dotaci + paragraf / či jen za dotaci
- nabízí se celkem (vyplněné, vše, sumář dotace + paragraf + SE + AE)
- nabídka celkem - výběr = možnost vybrat cokoliv
- volba jednotlivé dotace= EU = EU1, EU2, EU3
- možnost sumarizace (středisko (skupiny středisek), dotace + paragraf + SE + AE)

tisk rozvrhu

Velké možnosti tisku, podle toho, co potřebujete vytisknout, respektive exportovat do EXCELU.

Vše = celý rozvrh, tak jak je

Účty = skutečné účty / nebo jen syntetiky / nové / zrušené

Účty = skutečné účty, na které lze účtovat

SE = pouze syntetiky

Nadpisy= pouze nadpisové záznamy

Nové = letos přidané

Zrušené= loni byly v rozvrhu, letos nejsou

Aktivní = pouze aktivní účty, na které účtujete (letos či loni)

Vše = účty, na které účtujete letos či loni'

Letošní = pouze účty, na které účtujete letos'

Poč.stav= účty, na které účtujete letos, či mají počáteční stav

Loňské = pouze účty, na které jste účtovali loni

Stálé = účty, na které účtujete letos i loni

Neaktivní= pouze účty na které jste neúčtovali (letos či loni - ne nadpisy)

Vše = účty z rozvrhu, na které jste letos ani loni neúčtovali'

Letošní= pouze účty z rozvrhu, na které jste letos neúčtovali'

Poč.stav= účty, na které jste letos neúčtovali a ani nemají počáteční stav'

Loňské = pouze účty z rozvrhu, na které jste loni neúčtovali'

Rozdíl = na které jste loni účtovali a letos ne a obráceně

Rozdíl= účty, na které jste loni účtovali a letos ne a obráceně'

Letos = účty, na které jste loni neúčtovali a letos ano'

Loni = účty, na které letos neúčtujete ale loni ano'

Změna = účty, které mají letos jiný název (popis) či identifikaci než loni'

Vývoj = vývoj účtů v rozvaze od roku, který je historicky uložen v rozvaze (např.2012)

Jinak = změněné účty v rozvaze od roku, který je historicky uložen v rozvaze (např.2012)

kopie dokladu

Pokud v seznamu dokladů použijete funkci **<F8> Kopie dokladu**, vytvoříte obsahově identický účetní doklad, jako je ten, na němž stojíte kurzorem. Nově vytvořený doklad je nezaúčtovaný. Vy jej musíte otevřít a zaúčtovat. Aby se všechny údaje zapsané uvnitř dokladu zachovaly, proveďte před případnou opravou nějakých údajů následující. Postupně šipkou dolů projedte jednotlivé záznamy dokladu. Opravdu stačí podržet klávesu (šipka dolů) a MAUS projede všechny záznamy. Pak zase šipkou nahoru vyjedete na záznam, který chcete opravit.

daňové přiznání k DPH

Tuto informaci zde uvádíme jen z důvodů dotazů uživatelů na toto téma. Nejedná se o žádnou novinku, neboť princip je v SW MAUS zabudovaný již několik let. Protože ale většina uživatelů odevzdávala Přiznání k DPH papírové formě, setkává se s touto problematikou až nyní.

Při Exportu přiznání do EPO se vyplňuje několik identifikačních údajů, které EPO vyžaduje. Jedním z takových údajů je „Hlavní ekonomická činnost“. MAUS umožňuje zadat uživateli slovní popis této činnosti (1). Tento text se využije při tisku do formuláře. Pro potřeby EPO ale text napsaný uživatelem nestačí. Je nutné, určit činnost kódem z číselníku CZ-NACE. Ten sestavila a udržuje Státní statistika. MAUS jej na stisknutí klávesy **<F1>** nabídne a umožní vám z něj použít správný kód. Protože je číselník velmi rozsáhlý je nutné si udělat takový dílčí výběr. Po stisku klávesy **<F1>** se MAUS dotáže na výběrový text. Zadáte například **„střední“**. MAUS následně nabídne z číselníku jen ty záznamy, které v textu obsahují slovo střední. V několika málo záznamech už si snadno vyberete tu činnost a její kód, která odpovídá tomu, co děláte.

Účtový rozvrh - Činnosti CZ-NACE - řazení Číslo NACE - výběr -střední-

Číslo	Název ekonomické činnosti
252100	VÝROBA RADIÁTORŮ A KOTLŮ K ÚSTŘEDNÍMU TOPENÍ
253000	VÝROBA PARNÍCH KOTLŮ, KROMĚ KOTLŮ PRO ÚSTŘEDNÍ TOPENÍ
853120	STŘEDNÍ VŠEOBECNÉ VZDĚLÁVÁNÍ
853210	STŘEDNÍ ODBORNÉ VZDĚLÁVÁNÍ NA UČILIŠTÍCH
853220	STŘEDNÍ ODBORNÉ VZDĚLÁVÁNÍ NA STŘEDNÍCH ODBORNÝCH ŠKOLÁCH

Pokud ponecháte kód = 0, neurčíte vaši činnost. Vygenerovaný XML soubor půjde načíst do EPO zcela bez problémů. Má to jeden drobný zádrhel. Byť vám EPO převezme XML soubor bez výhrad, bez oznámení chyby, budete následně kontaktováni pracovníky FÚ, abyste tento nedostatek odstranili. Je to trochu nedokonalost v rámci EPO, ale prostě tak to je.

Pokud odešlete XML s nevyplněným kódem činnosti, můžete ji následovně zadat přímo v EPO (nabízí se stejný číselník s podobným principem výběru, jako to dělá MAUS).

opravy a změny v PAP výkazech

opravy

- funkce **F8** v šanonu už zase mění datum sestavení všech výkazů
- výkaz **Investiční fond** formálně změněn včetně vnitřních textů na **Fond Investic**
- vyřešena problematika účtu 416 v PAP I, u uživatelů, kteří mají, nejspíše trochu podivně v účtovém rozvrhu uvedeno, že se zůstatky některých analytik tohoto účtu správně uvádějí na Dal a jiné na MádÁti
- vyřešena problematika účtu 192 v PAP I a záporných stavů na nich na straně MádÁti
- funkce **Denní práce - Dopln PAP IČ - Jen 321** nahrazena funkcí **Jen 321/311**. Funkce pracuje stejně jako

dosud, ale nejen pro účet 321, ale i pro účet 311

- opravena situace, kdy mohly vzniknout 2 záznamy v PAPX či PAPXI pro fiktivní IČ 00000111. Důvodem bylo, že se vyskytoval záznam s fiktivním IČ 00000111 a fiktivním IČ 111, který byl nakonec převeden na formu 00000111. Tím se do XML vykázaly dva záznamy se stejnou identifikací. Díky tomu při importu do sběrného systému KÚ, druhý záznam přemazal 1. a tím byl zkreslen výkaz.
- opravena situace, kdy při doplnění textových poznámek E1, E2, E3 či E4 mohlo dojít k tomu že částky se vykazovaly u jiných textů (posun řádků)

uložení textových výkazů pro pozdější použití

V souvislosti s posledním předchozím bodem byl zaveden vylepšený systém uložení textových poznámek tak, aby je bylo možno jednoduše použít v dalším čtvrtletí, respektive dalších čtvrtletích. Aby se texty pro pozdější zpracování uložily, musíte je znovu Exportovat. Tedy až do úrovně, kdy jsou uloženy do adresáře VYK a vám zobrazeny jejich názvy. Vlastní odesílání na CSÚIS či na KÚ není nutné

problematika výhrad k výkazům PAPX či PAPXI

Z toho, co jsem prozatím zaznamenal, jsou nejčastější výhrady k účtům 012 - 089 je-li u nich vyplněno jako IČ partnera IČ KÚ. A dále jsou to účty 414, 547, 551, 558 pokud je u nich vyplněno IČ fiktivní 00000444 – Neidentifikovaný. V tuto chvíli nevíme, proč jsou některými KÚ data takto vyplněná akceptována a proč jinými KÚ nejsou.

Myslíme si, že je problém právě s tím IČ. A že řešením, je odstranit jej ze záznamu. To provedete ve volbě **Denní práce - Opravy účtování - 2. Opravy PAP - 1. Všechny papůčky - Všechny** (ne jen **Podezřelé**). MAUS zobrazí všechny záznamy, kde je něco s PAP. Tam lze najít příslušný účetní záznam a údaj opravit. Tedy vymazat IČ. A pak příslušný PAP výkaz, znovu vygenerovat. A výkazy znovu exportovat na KÚ.

rozúčtování neuplatněného DPH na konci čtvrtletí

Při generování dokladu s rozúčtováním neuplatněného DPH se samostatně rozúčtuje základní sazba a snížená sazba. Nově i 2. snížená sazba.

verze **16.14** 14.4.2016

účetní výkazy

- výkaz Podrozvaha – vyřešena situace, kdy se pro určitou kombinaci dat vykázal chybně řádek P.VIII.5. (vyrovnávací účet podrozvahy 999)
- výkazy v JASU - opravena správná posloupnost vykazovaných záznamů ve výkaze Rozvaha

PAP

Při vykazování v Ústeckém kraji sběrný systém Fénix vypisoval nejasnou informaci o některých účtech výkazu PAP X a PAP XI. Ani pracovníci KÚ ani obsluhvatel tohoto systému si nebyli jistí, co se to vlastně vypisuje a proč se to vypisuje. Nicméně jistota byla v tom, že Fénix takové výkazy odmítl jako chybné. Jediné čeho jsem se chytil bylo následující:

- ve výpisu byly účty 012 - 089 a 551 a 558
- které se do PAPX a PAPXI dostaly na základě nově vykazovaných partnerů konsolidace
- byly tam sice chybně uvedené částky, které neodpovídaly v XML vykazovaným hodnotám
- ale u všech vypsáných záznamů bylo uvedeno fiktivní IČ partnera konsolidace 00000444
- které tam automaticky doplnil MAUS

- MAUS, není-li obecně požadované IČ vyplněno, doplní jej fiktivním IČ 00000444 – Neidentifikovaný partner. Ve všech informacích z MFČR je uvedeno, že je-li partnerem účetní operace někdo, kdo není v číselníku partnerů konsolidace, uvede organizace buď jeho reálné IČ, či fiktivní 00000444. To je ale asi teorie. Tedy ono to u jiných účtů funguje, (tedy alespoň z pohledu SW Fénix. Ten si ale z nějakého důvodu, který se třeba časem vysvětlí, myslí, že fiktivní IČ u uvedených účtů vykazováno být nemá. No nicméně jsem pokusně tyto záznamy z PAPX a PAPXI odstranil, poslal to znovu na KÚ a k všeobecnému překvapení i pracovníků KÚ takto upravené výkazy prošly.

Takže co s tím?

Já teď nevím, jedná-li se o situaci jen v Ústeckém kraji, nebo na všech krajích, kde mají ke sběru výkazů Fénix. A vůbec už nevím, jestli to je chyba ve sběrném systému Fénix, nebo je to obecná pravda, která musí být platná všude. Je jasné, že se to časem vysvětlí a vyjasní. Ale teď při prvním sběru změněných výkazů to tedy jasné není.

Naše řešení nejasné situace.

Proto jsme se rozhodli k následujícímu řešení, které vlastně necháváme na vás jako uživatelích. Když máte zobrazen šanon výkazů, je pod vlastním seznamem vlevo dole tlačítko F10 - IČ 00000444. Po jeho stisknutí se zobrazí dotaz se dvěma možnostmi:

- **Ne** = do XML pro výkaz PAPX pro účty 012 - 089, a také pro PAPXI se nepřenesou záznamy, kde je vyplněno fiktivní IČ partnera konsolidace 00000444 -Neidentifikovaný.
- **Ano** = tyto záznamy se do výkazů dostanou

Jak si s tím máte poradit vy.

No já bych postupoval následně. Nejdříve bych odeslal výkazy, kde by v PAPX a PAPXI uvedené záznamy nebyly. A pokud by se mi vrátila informace, že záznamy v PAP X a PAP XI chybí, přes tlačítko F10 bych nastavil **ANO**, a PAP výkazy PAPX a PAP XI bych znovu vygeneroval a exportoval vše znovu na KÚ.

Standardní nastavení F10.

Volitelný parametr je nastaven na standardní hodnotu **NE**. Tak nějak to vyjadřuje mou víru, že ten Fénix neodmítá ty záznamy jen tak pro nic za nic, ale že to tak prostě má být.

verze **16.13** a **16.12** 12.4.2016

účetní výkazy

- tisk výkazu Rozvaha, kde bylo tištěno ve stovkách a ne korunách.
- do záhlaví výkazu přidána informace o tom v jakém řádu je výkaz vykazován (to aby na všech KÚ i CSÚIS bylo jasno, že je vykazováno v Kč a ne tisících)
- výkaz Rozvaha již akceptuje účet 385, který byl v minulé verzi opomíjen
- vyřazeno D.III.33.
- přečíslováno z D.III.34.- D.III.37. na D.III.35.- D.III.38.
- před exportem výkazů, je **NUTNÉ** znovu sestavit výkaz ROZVAHA a Podrozvaha.

PAP

- ve volbě **Servisní - Status - Parametry2** v posledním parametru této záložky **PAP partneři konsolidace do XML** nastavte hodnotu **Ano**
- ve volbě **Denní práce - Dopln PAP IČ** stiskněte tlačítko **Dolpnit1** = u účetních záznamů, kde je IČ vyžadováno a není naplněno se IČ doplní (alespoň formálně)

verze **16.11** 11.4.2016

opraveny chyby v účetních výkazech

výkaz Příloha :

- Do záhlaví výkazu se dostalo nesmyslné fiktivní IČ 12345678. Příjímací systém nemohl identifikovat IČ a tak byly všechny výkazy odmítnuty.

- Část C (jmění jednotky) byly nesprávně vykázány jako C1 a C2 a ne jako C.1. a C.2. Přijímací systém nemohl identifikovat položku a tak byl výkaz odmítnut.
- U části „Podrozvaha“ se do vlastního XML nedostal poslední řádek (vyrovnávací účet 999) Při
- Při sestavování textových doplňujících informací hlásil MAUS chybu o neexistujícím (ztraceném) souboru PPOZ200.TXT.
- Textové doplňující informace B.1. - B.3. měly špatný popis. Což ale nemělo vliv na jejich export, protože se vykazují svým označením (B.X.), nikoliv popisem.. Přesnou obsahovou náplň jednotlivých vět vám jistě sdělí váš zřizovatel. Já zde uvádím to, co poskytl svým PO KÚ Středočeského kraje.
 - **A.5** - informace o zápisu do veřejného rejstříku (informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona
 - **A.6** - informace o soudním sporu, výsledku kontrolního zjištění (který může ovlivnit finanční situaci příspěvkové organizace apod.)
 - **B.1** informace podle § 66 odst. 6 (dříve náplň A.8)
 - **B.2** informace podle § 66 odst. 8 (dříve náplň A.9)
 - **B.3** informace podle § 68 odst. 3 (vzájemně zúčtované jednotlivé částky)

výkaz Rozvaha:

- Ve výkazu zůstalo 5 položek, které byly vykazovány do konce roku 2015, ale nově od 1.1.2016 vykazovány nejsou. Díky tomu přijímací systém nemohl identifikovat správně položku, protože jich bylo vykázáno více, než být mělo. Je o položky:
 - A.I.8 = 044 - Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku. Po jeho odstranění jsou následující dvě položky přečíslovány. Z A.I.9 na A.I.8 a z A.I.10 na A.I.9.
 - A.II.9. = 044 - Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku. Po jeho odstranění jsou následující dvě položky přečíslovány. Z A.II.10 na A.II.9 a z A.II.11 na A.II.10.
 - A.IV.7. = 475 - Zprostředkování dlouhodobých transferů.
 - B.II.27 = 373 - Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí..V této části také došlo k přečíslování následujících položek: B.II.29 na AII.30., B.II.30 na AII.31., B.II.31 na AII.32 a B.II.32 na B.II.33.0.
 - D.II.9. = 475 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery.

jak vytvořit výkazy

I pokud již máte výkazy vytvořeny, je **NUTNÉ** znovu sestavit výkaz ROZVAHA a Podrozvaha.

verze **16.10** 8.4.2016

účetní výkazy - balíček č. 32

V průběhu měsíce března CSÚIS uvolnilo další změnový balíček č. 32. Změny se týkají zejména toho, jak mají být generovány výsledné vykazované XML soubory. Těchto změn je několik desítek. Zejména v PAP výkazech, výkazu Příloha a Peněžní toky. CSÚIS obhajovalo svůj krok tím, že se snaží sjednotit princip vykazování v XML. Myslím, že výsledek je pravým opakem této deklarace. Tyto změny vy jako uživatelé vůbec nevidíte. Jan budete-li si prohlížet výsledný XML soubor, poznáte, že došlo ke změně.

změny ve vykazování

- bývalý nesmyslný výkaz o závazcích po splatnosti, který každý chápal jinak, byl **zrušen** a již se v rámci výkazu Příloha nevykazuje
 - protože jsou ale někteří uživatelé na něj zvyklí a využívají jej ke svým potřebám, v šanonu výkazů jsme jej ponechali (nepovinný)
 - naleznete jej na konci standardních výkazů, před blokem PAP výkazů
 - lze jej sestavit, vytisknout (fronta / formulář), ale do výkazu Příloha pro export v XML souboru není ukládán bývalý výkaz o závazcích po splatnosti byl zrušen a již se v rámci výkazu Příloha nevykazuje
- (1) výkaz A.5. má **nový obsah**. Již se v něm nevykazují závazky po splatnosti ale jeho obsah je povahy textové doplňující informace: „Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)“

Výkaz	Název výkazu / přílohy	Obd	Dat sestavení	Povinnost	P
F.F.	Investiční fond PO	03	08.04.2016	Povinný	
G.	Stavby	03	08.04.2016	Povinný	
H.	Pozemky	03	08.04.2016	Povinný	
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	03	08.04.2016	Povinný	
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	03	08.04.2016	Povinný	

Výkaz	Název výkazu / přílohy	Obd	Dat sestavení	Povinnost	Po
1.	Rozvaha PO	03	08.04.2016	Povinný	
2.	Výkaz zisku a ztráty PO	03	08.04.2016	Povinný	
3.	Přehled o peněžních tocích			Povinný	
4.	Přehled o změnách vlastního kapitálu			Povinný	
A.1.	Informace podle § 7 odst. 3 zákona (Text)				Te
A.2.	Informace podle § 7 odst. 4 zákona (Text)				Te
A.3.	Informace podle § 7 odst. 5 zákona (Text)				Te
A.4.	Stav účtů v knize podrozvahových účtů	03	08.04.2016	Povinný	
A.5.	Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (Text)				Te
A.6.	Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona (Text)				Te
B.1.	Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona (Text)				Te
B.2.	Informace podle § 66 odst. 6 vyhlášky (Text)				Te
B.3.	Informace podle § 66 odst. 8 vyhlášky (Číslo a text)				Te
C.1.	Změna stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku	03	08.04.2016	Povinný	
D.1.	Seznam jednotlivců a souborů majetku nebo seznam majetku (Číslo a text)				Te
D.2.	Četková výměra lesních pozemků s lesním porostem (Číslo)				Te

- byly **zrušeny** 3 textové doplňující informace A.7., A.8. a A.9.
- (2) jsou **zavedeny** 3 textové doplňující informace
 - B.1. "Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)",
 - B.2. "Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)",
 - B.3. "Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)"
- výkaz Podrozvaha byl **změněn**, rozšířen v části P.VII. o dva vykazované účty: 975 a 976. Což jsou účty, u kterých si lze jen těžko představit, že byste je mohli využít. Nicméně s tímto změnou nemělo změnit označení následujících záznamů i princip zápisu do XML.

výkazy „K“ a „L“

Již od roku 2015 existují další dva výkazy, které jsou součástí výkazu Příloha.

- **K. Doplňující informace k poskytnutým garancím**, kde se vyazuje 10 údajů za každou jednorázovou či jinou garanci. Jedná se o situace, kdy by jste vy poskytli garanci za nějakou pohledávku někoho jiného u někoho jiného.
- **L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru**. Vykazuje se 25 údajů o případném projektu, kdy byste dali své peníze dohromady se soukromou organizací a vytvářeli dlouhodobý projekt.
- Z povahy toho, co se vyazuje je jasné, že pro PO nejspíše nemůže taková situace vůbec nastat. Proto ani MAUS nenabízel zpracování těchto výkazů. Osobně si myslím, že označení těchto výkazů jako obecně platných je chybné. Na CSÚIS se podle mého soudu nechtěli namáhat s vyjmenováním těch organizací, kterých se to týkat může.
- Všechny sběrné systémy na KÚ i na CSÚIS s tím také tak počítaly a pokud PO výkazy v Příloze nevykázala, bralo se za to, že takové situace nemá
- Na KÚ Libereckého kraje koncem roku se ale náhle vyskytla jediná pracovnice, která vykázání těchto výkazů, dle mého soudu z neznalosti, vyžadovala.
- Proto jsme do šanonu umístili na konci standardních výkazů (před výkazy PAP, i výkaz „K“. Pokud na něj kliknete, žádný výkaz se sice nezpracuje ani nevytiskne, ale bude to signál, že do XML souboru, kterým se vyazuje Příloha, se má uložit formální informace **<CastK></CastK>**. U výkazu bude vyplněn měsíc a datum sestavení. Případným dalším stiskem klávesy <Enter> se tyto údaje vyprázdní a výkaz K se do Přílohy umisťovat nebude.
- Mohli jsme teoreticky uložit tuto formalitu do Přílohy vždy, ale protože nevíme, zda to na nějakém KÚ nezpůsobí nějaké problémy, nedělali jsme to.
- Takže co s tím? Zpracujte výkazy standardně, bez tohoto nepovinného výkazu K. Pod vás následně KÚ osloví s tím, že chce, abyste měli v XML formálně vykázán, byť prázdný výkaz K, zpracujete jej a znovu exportujete výkazy.
- S výkazem L takto postupovat nejde. Ten nelze do XML umístit formálně. Pokud se již v XML vyskytne, je nutné u něj mít vyplněny skutečné údaje nějakého projektu. Takže výkaz L, pokud projekty spolu se soukromým sektorem nemáte, nelze do výkazu Příloha umístit

PAP

Ti co vykazují PAP jsou od 1.1.2016 součástí Konsolidace státu. Z toho vyplývají dvě podstatné věci. V lednu 2017 budou poprvé vykazovat výkazy PAP XIV - PAP XVII za celý rok 2016. A pak u některých účtů od 1.1.2016 musí udávat partnery konsolidace.

- O tom, co to partneři konsolidace jsou jsme psali již dříve. Jen připomenu, že MFČR vydalo číselník partnerů konsolidace, který je i součástí MAUS. A obecně platí, je-li vyžadován partner konsolidace, měli byste jej vybrat z tohoto číselníku (MAUS je automaticky nabízí). A pokud organizace v číselníku není, mělo by se doplnit fiktivní IČ - 444 (00000444) = není partnerem konsolidace. V některých informacích, které k této problematice vydalo MFČR, se ale uvádí, že organizace (tedy jako vy) se může rozhodnout, že bude uvádět skuteční IČ, byť by nebyli v číselníku.
- To má docela logiku. Na CSÚIS si přeci snadnou vyberou záznamy, kde je uvedeno IČ organizace, která patří do konsolidace a bude je dále zpracovávat.
- Vykážete-li například, že jste nějak obchodovali s jinou organizací, která je, stejně jako vy, v Konsolidaci státu, CSÚIS bude hledat, zda stejnou informaci vykázal i váš partner. A takovou účetní operaci nebude započítávat do výkonu státu, protože tím se nic nevytvořilo. A to by snad měl být cíl celé Konsolidace.
- Zdá se vám to složité? Nedivím se. Myslím, že jde o takový pokus o něco, který se bude vykazovat, kontrolovat, vracet k přepracování a neskutečnosti to bude o ničem.

Aby se vám partneři konsolidace dostali do PAP výkazů **PAPX - PAPXIII**, musíte si ve volbě **Servisní - Status - Parametry2** v posledním parametru této záložky **PAP partneři konsolidace do XML** nastavit hodnotu **Ano**. Někteří z vás to již mají nastaveno z dřívějšíka.

Nejdůležitější je to, že stačí stisknout klávesu <Esc> a potvrdit nabízenou odpověď **Přeúčtovat**. Tím potvrdíte, že se opravy, které MAUS provedl, mají automaticky skutečně promítnout do účetních dat. Protože se ohromně zrychlilo zpracování, není nutné se obávat opakovaných spuštění volby, a tak jsme přístup k opravám troch změnili.

vyřešení opravdových chyb

Při dalším (dalších) spuštění ve **volbě Denní práce - Opravy účtování - Opravy PAP**, a při ponechání standardního výběru (všechny měsíce, Podezřelé, podle účtů) MAUS zobrazí už jen nemnoho záznamů, které v sobě skrývají skutečnou chybu, respektive nemají vyplněno to, co je podle PAP vyžadováno. To za předpokladu, že jste při předchozím zpracování potvrdili volbu **Přeúčtovat**. Pokud ne, nebo pokud jste vybrali před začátkem zpracování, že chcete zobrazit Všechny záznamy, pak se zobrazí zase velká spousta záznamů. Řešení červeně označených chyb je jasné. Zapsat, či přes <F1> vybrat správný kód či IČ. Chybné mohou být jen tři údaje:

- kód transakce (možné varianty jsou zobrazeny v záhlaví MádAti, respektive Dal
- IČ partnera A/P
- IČ partnera transakce

Jak je na uvedeném příkladu vidět, mohou být zobrazeny i záznamy, které neobsahují chybu. Nic u nich není červené. Mají jen jediný, z pohledu dalšího zpracování PAP, nepodstatný nedostatek. Je uvedeno IČ, ale pro něj MAUS nemá v číselníku partnerů uveden záznam, tudíž nezná název organizace. Protože v PAP se vykazují jen IČ a ne názvy, je to úplně jedno. Jen je to zobrazeno, abyste věděli.

podezřelé záznamy												záznamů
												11
												OK, dobře NE
												0 0 11
SE	AE	PAP	Tran	Partn.A/P	Název partn.A/P	Partn.tran	Název part.tran	Věřejná zakázka	Název věř.zak.	MÁ DĀTĚ	DĀL	Účetní doklad
321	000	321	751	10312218								2782,00 2016-02-FD- 2-270
321	000	321	751	8857862								1452,00 2016-02-FD- 2-331
321	000	321	751	45663688								4040,00 2016-02-FD- 2-333
321	000	321	751	45662929								229,50 2016-02-FD- 2-404
321	000	321	751	27743896								3000,00 2016-02-FD- 2-449
324	100	324	701							250,00		2016-02-PO- 2-258
401	901	401	508			70888337				1754000,00		2016-02-VD- 50- 1
403	300	40340309										50906,52 2016-00-07- 1-139
403	500	40340309										-7430,40 2016-00-07- 1-141
403	620	40340309										288923,55 2016-00-07- 1-143
403	700	40340309										-42105,60 2016-00-07- 1-148

doplnění chybějících IČ

Chybějící IČ lze doplnit několika způsoby:

A) přímo jej zapíšete do tabulky

- Bude-li takové IČ vyhovovat kontrolním podmínkám logiky IČ, MAUS takové IČ v tabulce ponechá a při ukončení oprav po potvrzení volby u **Přeúčtovat**, jej promítně do účetních vět. Navíc, je-li již IČ uloženo v číselníku partnerů, MAUS k němu doplní i název.
- Nebude-li vyhovovat, MAUS jej označí jako chybné a do účetních dat se nedostane

B) použijete <F1> a vyberte IČ z nabídnutého číselníku

C) hromadná změna IČ pro celou analytiku, či syntetiku. Použijete <F6> **Doplň IČ** a určíte, co a jak se má doplnit. Při této změně se doplní IČ do více záznamů najednou. Postupně určíte 4 údaje :

do kterých účtů a záznamů se oprava má provést. Možností je 6. Buď se oprava provádí v rámci analytiky, na které jste stáli v tabulce před stiskem <F6>, nebo celé syntetiky. A můžete určit, zdali se má provést zápis:

- **nevyplněné** = jen do záznamů, které nemají IČ, respektive mají chybný IČ
- **do 1. vyplněné** = respektive pro počáteční záznamy, dokud se nenarazí na 1. vyplněný.
- **všechny** = do všech záznamů (analytiky / syntetiky),

jaké IČ se má vepsat do záznamů. Nabízeny 4 možnosti:

- Konkrétní IČ - které zadáte v dalším políčku Konkrétní IČ partnera. Pokud jste při stisku klávesy F6 byli v tabulce na záznamu, které mělo vyplněno IČ, pak se toto IČ do tohoto políčka vloží a bude bráno jako to, které má být vpisováno do dalších vybraných záznamů.
- Při výběru jedné z dalších tří možností, volíte konkrétní náhradní IČ, které se má do záznamů vložit
- 00000111 – Fyzická osoba
- 00000222 – Správce daně
- 00000444 – Neidentifikovaný

konkrétní IČ = Jak už bylo vysvětleno výše, tento údaj se uplatní jen v případě, že byla vybrána v předchozí nabídce stejnojmenná možnost. Zadáte-li IČ ručně a ono nebude vyhovovat logice IČ, MAUS jej zamítne.

a název partnera

Zadáte-li IČ ručně, zadejte i název organizace, aby se dala plnohodnotně zařadit do číselníku MAUS.

DOBRÁ RADA PRO TUTO FUNKCI

Zadejte (vyberte) požadované IČ

Určete, do kterých záznamů a jaké IČ partnera A/P se má doplnit

do kterých účtů a záznamů: 1. Analytika 321 / 000 - do 1. vyplněné

jaké IČ vepsat: Konkrétní IČ

konkrétní IČ partnera A/P:

a název partnera A/P:

OK Storno

Pokud chcete například pro analytiku, která je v tabulce prezentována 10 záznamy, doplnit do IČ partnera IČ KÚ, postupujte takto:

- najedte v tabulce na 1. takový záznam
- přesuňte se do položky IČ
- stiskněte <F1> a z nabízené tabulky vyberte odpovídající záznam
- tím se v tabulce, v záznamu na němž stojíte, doplní IČ i název
- stiskněte <F6>
- bude vám nabídnut standard : Analytika + nevyplněné, Konkrétní IČ, IČ KÚ, název KÚ
- stačí jen potvrdit OK
- a v tabulce se u všech záznamů této analytiky, kde nebylo vyplněno požadované IČ doplní IČ a název KÚ

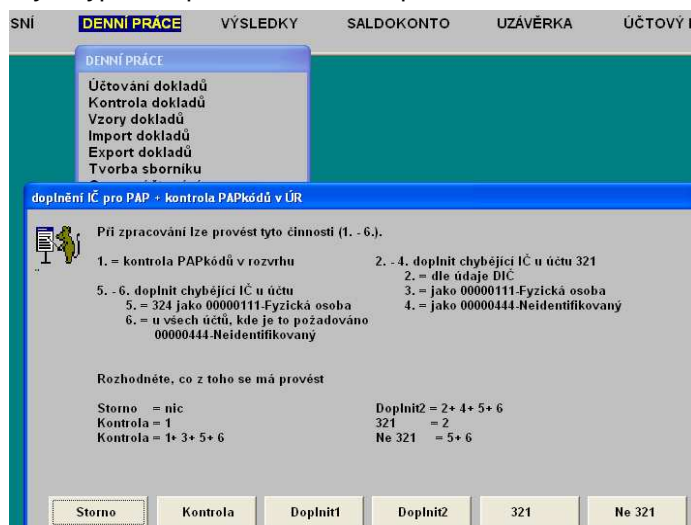
D) hromadné doplnění chybějících IČ pro všechny účty, kde má IČ být vyplněno

Toto hromadné doplnění neprovede přímo ve volbě *Denní práce - Opravy účtování - Opravy PAP*, ale ve volbě **Denní práce - Dopln PAP IČ 321**. Volba, která doposud dělala mnoho funkcí najednou, je nově rozdělena a má několik možností, které volíte z nabídky. Jednotlivé funkce jsou :

- **1.** = kontrola správnosti PAP účtů a PAP kódů v účetním rozvrhu. Funkce byla vytvořena na začátku roku 2015, kdy došlo k podstatným změnám PAP, které přicházely v na přelomu roků 2014 / 2015. Funkce má zajišťovací úlohu, tedy prověřuje a případně opravuje v rozvrhu PAP účty a kódy. Protože jste funkci jistě v minulosti několikrát spustili a obecně nemáte problémy s PAP, nemusí se funkce provádět.
- **2. - 4.** = funkce, která u účtu 321, kde má být IČ partnera A/P, případně chybějící IČ doplňuje.
 - **2.** = z údaje DIČ uloženého v účetním záznamu
 - **3.** = doplní jej fiktivním IČ 00000111 – Fyzická osoba
 - **4.** = doplní jej fiktivním IČ 00000444 – Neidentifikovaný
- **5.** = funkce, která u účtu 324, případně chybějící IČ doplňuje fiktivním IČ 00000111 – Fyzická osoba
- **6.** = funkce, která u všech dalších účtů, které dle PAP mají mít vyplněno IČ, případně chybějící IČ doplňuje fiktivním IČ 00000444 – Neidentifikovaný

Jednotlivé volby provádějí tyto funkce

- **Kontrola** = 1
- **Doplnit1** = 2 , 3, 5, 6
- **Doplnit2** = 2 , 4, 5, 6
- **Jen 321** = 2
- **Ne 321** = 5, 6



rozumný způsob, jak postupovat pro rychlé doplnění chybějících údajů PAP

1.)

Volte **Denní práce - Dopln PAP IČ 321 - Jen 321**. U účtu 321 se chybějící IČ doplní z údaje DIČ.

2.)

Volte **Denní práce - Dopln PAP IČ 321 - Ne 321**. U účtu 324 se chybějící IČ doplní fiktivním IČ 00000111 – Fyzická osoba. A u všech dalších účtů (mimo 321 a 324), které dle PAP mají mít vyplněno IČ, se případně chybějící IČ doplní fiktivním IČ 00000444 – Neidentifikovaný.

3.)

Volte **Denní práce - Opravy účtování - Opravy PAP**. Ponechte nabídnuté možnosti: od - do měsíce, typ záznamů (Podezřelé), řazení podle (Účtů). MAUS prověří všechny zápisy patřící do PAP a zobrazí jejich seznam. Jistě bude obsahovat mnoho záznamů, kde je opraven a žlutě vyznačen PAP účet. Jejich počet je uveden v záhlaví v údaji „dobře“. Stiskněte <Esc> a potvrďte volbu **Přeúčtovat**. MAUS promítne opravené PAP účty do účetních vět.

4.)

Volte **Denní práce - Opravy účtování - Opravy PAP**. Ponechte nabídnuté možnosti: od - do měsíce, typ záznamů (Podezřelé), řazení podle (Účtů). MAUS prověří všechny zápisy patřící do PAP a zobrazí jejich seznam. Tentokrát už bude obsahovat výrazně menší počet záznamů.

- **chybné PAP kódy** opravíte přímým přepsáním kódu v tabulce. Zadáte kód, ze seznamu použitelných kódů, který se zobrazí v záhlaví tabulky nad údajem MáDátí, či Dal (podle toho, kde je účtováno). Nejsnazší

je vybrat základní kód (1. v seznamu). Anebo kód opravíte tak, že stiskem klávesy <F1> si necháte nabídnout číselník kódů i s popisem a vyberte ten, který tam patří.

- **chybné IČ partnera** opravíte postupem, uvedeným v předchozí kapitole. A to i s použitím funkce <F6> pro hromadné doplnění IČ do více záznamů, jejíž použití je vysvětleno v bodě C).

změny v JÚO Ústeckého kraje

Ve volbě **Účtový rozvrh - Úpravy rozvrhu - 9. Úpravy č.3. JÚO Ústeckého kraje** je funkce, která umožňuje automatickou opravu vašeho rozvrhu podle, změn uvedených ve změnách JÚO č.3, vydané aktuálně KÚ Ústeckého kraje.

Ve změnách jsou požadavky na **zrušení** účtů: 044, 045, 375, 475. Mohou nastat tři varianty:

- účet ve vaší účtové osnově NENI. Byl již dříve odstraněn. Pak je změna vlastně již provedena.
- účet ve vaší účtové osnově JE
 - a NEBYLO na něj účtováno, ani není v počátečním stavu, ani nemá hodnotu v dokladu 00 – Minulý rok. V takovém případě MAUS zrušení účtu povolí.
 - ale bylo na něj ÚČTOVÁNO. V takovém případě MAUS zrušení účtu nepovolí. Doporučí vám, abyste si provedli přeúčtování jinam a účet zrušili až příští rok. Takový případ by ale nastat neměl.

Ve změnách jsou požadavky na **přidání** účtů: 335 300, 336 200, 336 400, 336 450, 337 200, 337 400, 337 450, 413 680, 414 680, 672 400, 672 020, 672 200, 939 000, 941 000. Mohou nastat tři varianty:

- účet ve vaší účtové osnově NENI. MAUS jej přidá.
- účet ve vaší účtové osnově JE
 - a NEBYLO na něj účtováno. V takovém případě MAUS účet přejmenuje podle toho, co je uvedeno v JÚO
 - ale bylo na něj ÚČTOVÁNO. V takovém případě MAUS s účtem nic nedělá. Je to na vás abyste si sami ověřili, je-li váš účet v rozvrhu totožný s tím, který požaduje JÚO.

Výsledkem zpracování je dotaz, mají-li se změny skutečně provést a promítnout do rozvrhu. Možná že je dobré poprvé odpověď že ne, následně si vytisknout protokol, kde jsou podrobnější informace o tom, zda-li se dají či nedají a proč se nedají jednotlivé změny provést. Pak provedete volbu ještě jednou a změny necháte promítnout do rozvrhu.

verze **16.08** 18.03.2016

kontrolní hlášení

poměrný nárok

Poměrný nárok je u faktur přijatých, u nichž uplatňujete jen část DPH. Například faktury za energie, vodu atp. Poměr se uvádí jen u dokladů spadajících do věty B2 (velké doklady vykazované samostatně). Označení, že na dokladu je poměr, provedete tak, že do sloupce „poměr“ (viz (1)) zadáte **A**. Při importu faktury ze SW Fakturace Alexo se automaticky přebírá informace, je-li u faktury poměr, respektive není.

Aby to takto ale fungovalo, musíte si ve větě **N** po vygenerování Kontrolní hlášení nastavit, že se tak má dělat. Pro parametr, zda-li se poměr má přebírat ze SW Fakturace nastavte možnost ANO. Pak znovu vygenerujete Kontrolní hlášení a budete mít údaj poměr vyplněn. Je jasné, že tento údaj posílá do MAUS až nová verze SW Fakturace, kterou uvolňujeme ve stejný den jako opravnou verzi SW MAUS.

další údaje v přehledu

Vpravo dole se pro aktuální záznam zobrazuje nejen skutečné % DPH, ale i součet základu a DPH (viz (2)). A u faktur, nově importovaných ze

Kontrolní hlášení - B2 - Přijaté faktury s plněním nad 10.000,- (velké doklady)											
Č.dokl (paragon)	DIČ dodavatele	poměr	datum povinnosti	základ daně	DPH	sazba	kód	název dodavatele	účet	výše	OK
2480279	CZ18623255		10.02.2016	30.708,40	6.448,76	zákl	311	Požární technika KOMET s.r.o. 3.sedačka Volvo-Pož.			
8787	CZ25258907	A	08.02.2016	12.571,71	1.885,77	sníž	316	VIA-NM s.r.o.	Potr.jíd.HI-VIA-NM		
397500147	CZ25458302		31.01.2016	37.616,75	7.899,52	zákl	311	CENTROPOL ENERGY a.s.	Výděl.en.HI-Centr		
110160043	CZ27264491	A	18.02.2016	7.000,—	1.470,10	zákl	311	Czech Energy s.r.o.	Výděl.en.NB 15-Czech energy		
150300046598	CZ27386643	A	18.02.2016	18.000,—	3.780,10	zákl	311	United Energy Trading a.s.	Výděl.en.NB.Chi-Energy trad-U		
47176301590163	CZ27916693		31.01.2016	9.146,64	1.920,81	zákl	311	CCS Česká společnost pro sl.karby 01/2016-CCS			
135448	CZ44846967	A	19.02.2016	7.894,—	1.657,80	zákl	311	STAHLGRUBER CZ s.r.o.	Materiál dílny HI-Stahlgruber - STA		
20160022	CZ46580158		05.02.2016	8.305,47	1.744,15	zákl	311	ALEF Jeseník s.r.o.	Roční popl 2016-Alef		
8156001400	CZ48117820	A	31.01.2016	8.670,44	1.820,79	zákl	311	RICOH Czech Republic s.r.o.	Kopírování 01/16-RIC		
1015005218P	CZ60193492		31.01.2016	142.559,59	29.937,51	zákl	311	Pražská plynárenská, a.s.	Výděl.plyn.HI 01/16-		
2016052	CZ7007040777		09.02.2016	21.225,—	4.457,25	zákl	311	Jiří Bošina	Opr.Volva 2H96098-Bošina Jiří		
160377	CZ7406283214	A	15.02.2016	6.872,10	1.030,82	sníž	316	Tomáš Hladík	Potr.jíd.NB-Hladík Tomáš		
20160299	CZ7707103173		28.01.2016	11.134,—	1.670,10	sníž	316	Jan Chadima	Potr.jíd.NB-Chadima Jan		
Datum úč.přip. Druh Doklad Název dokl											
19.02.2016 XD 321 FP-STAI											
OK 13 - DIČ OK 13 - poměrný nárok \$75				321.704,10	Pol	SE	AE	Čin	Stř	Fin.zdroj	Varsymbol
nic 13 - ne OK 13 - A = ano použit				291.126,29	1	321	10	10	-		1627135448
duplicita 13 - prázdný vyplněn				30.577,81	2	501	10	10	16	X 00000	3123 5131
DIČ neexistuje nespojitelný pláze					3	343	021	10			
					4	501	10	10	16	X 00000	3123 5131
					5						

Kód DPH	311	Zd.plNárok	19.02.2016
Naz.part	STAHLGRUBER CZ s.r.o.		
DIČ	CZ44846967		
Zdanitelné plnění pro K.H.	19.02.2016		
Č.dokladu	135448		
K.H.věta	B2	K.H.poměr = ANO	

SW Fakturace Alexo, se pro vyšší přehlednost zobrazuje i celková fakturovaná částka.

možnost přímého otevření účetního dokladu

Přes tlačítko **F8 - doklad** se dostanete přímo do účetního dokladu v němž je účtován doklad, zobrazený v Kontrolním hlášení. Funkce je stejná jako při vstupu do dokladu z tiskové sestavy. A funguje stejně. Tedy pokud provedete nějaké opravy v účetním dokladu a vrátíte se zpět do kontrolního hlášení, nebudou v něm právě provedené změny promítnuty. Aby byly, musíte kontrolní hlášení ukončit a vygenerovat jej znovu.

Jestli se na účetní doklad dostala informace o poměru při importu z fakturace, či jste ji uvedli v kontrolním hlášení, zobrazuje se na účetním dokladu text : K.H. poměr = ANO.

následné hlášení

Generujete-li následné hlášení po zjištění vlastní chyby, MAUS při vlastním exportu hlášení hlídá datum, které uvedete jako to, kdy jste chybu zjistili. Je-li datum starší více než 5 dní od podávání hlášení, MAUS toto datum automaticky opraví a nahlásí to. Pokud by se to datum neopravilo, automaticky byste dostali pokutu.

promítání změn provedených v KH do účetních dokladů

Ted' už je to tak, že když provedete v Kontrolním hlášení jakoukoliv změnu, bude na váš pokyn promítnuta do účetního dokladu. Jedná se o změny: číslo dokladu, DIČ, datum, je-li poměr a také typ věty kontrolního hlášení (když některý doklad převedete z velkých do malých a naopak. Při ukončení práce s KH, pokud jste v něm provedli nějakou změnu, dotáže se MAUS, mají-li se změny promítnout /uložit) natrvalo do účetních dokladů.

Mají se změny (13) uložit do účetních dat?

Při zpracování KH jste provedli změny. Mají se ULOŽIT (zachovat) do účetních dat (úč.dokladů)?

ULOŽIT = standard = trvalé uložení změn do účetních dokladů
Sorno = účetní data zůstanou tak, jak byla. Změny se neuloží.
Zůstat = zůstáváte v kontrolním hlášení

povedené změny	typ	počet
DIČ	vše	13
č.dokl.		1
datum		3
typ věty		6
poměr		2

Sorno Uložit Zůstat

automatické kontroly PAP

Ve volbě **Denní práce - Opravy účtování - 2. Opravy PAP** jsme konečně optimalizovali zpracování. Takže to, co na konci roku trvalo i 8 minut, se dnes zpracuje do 20 vteřin. Navíc

jsem vylepšili i informaci o případných chybách. Vpravo nahoře je informace o počtech záznamů: kolik jich je zobrazeno celkem a kolik z nich je :

- OK = opraveno vámi
- dobře = automaticky opravil MAUS
- NE = záznamů s chybou

(1) = informace o tom, které záznamy jsme si nechali zobrazit : podezřelé (chybné) / všechny (záznamy s údaji PAP at' jsou či nejsou chybně). Téhož výběr provádíte okamžiku, kdy určujete za jaké měsíce se má kontrola provést.

(2) = informace o tom pro jaké účty či partnery se provádí kontrola a také informace o délce (časově) zpracování. V záhlaví se ke každé chybě zobrazuje bližší informace. Například při použití neplatného kódu transakce se vypíše všechny možnosti,

záznamů 8

OK dobře NE

0 0 8

OPRAVY PAP - Rok 2016 - Měsíce 01-12 - Podezřelý - PAP = *

podezřelé záznamy ESC Konec F4 Kontrola IČ F5 Tiskni výpis PAP

SE	AE	PAP	Tran	Partn. A/P	Název partn. A/P	Partn. tran	Název partn. tran	Věřejná zakázka	Název věř. zak.	Číslo DĚTI	DAL	Účetní doklad
314	70	314	701	27264491	Czech energy					23580.00		2016-02-XB-25-68
321	10	321	651	27386643	EP Energy Tradi					469.00		2016-02-XB-39-12
401	901	401	908							101147.00		2016-01-IB-1-39
401	901	401	908							960690.00		2016-01-VD-4-1
403	50	40340309	908	75082721	Reg.rada region					11779.00		2016-01-IB-1-45
403	50	40340309	908	00020729	Státní fond život					4226.00		2016-01-IB-1-46
403	50	40340309	908	70889546	KÚ Královéhrade					27065.00		2016-01-IB-1-47
518	79	51801								2498.79		2016-01-VD-2-4

chybný kód transakce Mádát
501 606 608
509 613 614
519 620 633

vybrané záznamy čas zpracování 10.06.51 - 10.06.55 (0.4)

OPRAVY PAP - Rok 2016 - Měsíce 01-12 - Podezřelý - PAP = *

podezřelé záznamy ESC Konec F4 Kontrola IČ

CHYBNÉ IČ partnera transakce

SE	AE	PAP	Tran	Partn. A/P	Název partn. A/P	Partn. tran	Název partn. tran	Věřejná zakázka	Název věř. zak.	Číslo DĚTI	DAL	Účetní doklad
314	70	314	701	27264491	Czech energy					23580.00		2016-02-XB-25-68
321	10	321	651	27386643	EP Energy Tradi					469.00		2016-02-XB-39-12
401	901	401	908							101147.00		2016-01-IB-1-39
401	901	401	908							960690.00		2016-01-VD-4-1
403	50	40340309	908	75082721	Reg.rada region					11779.00		2016-01-IB-1-45
403	50	40340309	908	00020729	Státní fond život					4226.00		2016-01-IB-1-46
403	50	40340309	908	70889546	KÚ Královéhrade					27065.00		2016-01-IB-1-47
518	79	51801								2498.79		2016-01-VD-2-4

chybný kód a stisknete klávesu <F1>, nabídne se

OPRAVY PAP - Rok 2016 - Měsíce 01-12 - Podezřelý - PAP = *

podezřelé záznamy ESC Konec F4 Kontrola IČ

nadbytečné IČ partnera aktiv/pasiv vyžadováno IČ partnera transakce

SE	AE	PAP	Tran	Partn. A/P	Název partn. A/P	Partn. tran	Název partn. tran	Věřejná zakázka	Název věř. zak.	Číslo DĚTI	DAL	Účetní doklad
314	70	314	701	27264491	Czech energy					23580.00		2016-02-XB-25-68
321	10	321	651	27386643	EP Energy Tradi					469.00		2016-02-XB-39-12
401	901	401	908							101147.00		2016-01-IB-1-39
401	901	401	908							960690.00		2016-01-VD-4-1
403	50	40340309	908	75082721	Reg.rada region					11779.00		2016-01-IB-1-45
403	50	40340309	908	00020729	Státní fond život					4226.00		2016-01-IB-1-46
403	50	40340309	908	70889546	KÚ Královéhrade					27065.00		2016-01-IB-1-47
518	79	51801								2498.79		2016-01-VD-2-4

V tomto případě je sice uvedeno IČ, tam kde má být. Ale je chybné - neexistující. Jeho hodnota vůbec neodpovídá to mu, co může IČ obsahovat.

Při ukončení oprav budete dotázáni na to, zda-li se mají vámi provedené opravy , či automaticky MAUSem provedené opravy skutečně promítnout natrvalo do účetních dat (do účetních dokladů)

verze **16.07** 7.03.2016

kontrolní hlášení

důležité

- byl podstatně **změněn princip** hlídání nepovolené duplicity
 - nyní jsou za nepovolenou duplicitu považovány takové doklady,
 - které mají stejné DIČ, číslo a datum
 - což přesně odpovídá požadavku na zpracování KH na EPO
- MAUS
 - generuje záznamy do KH podle kódu DPH
 - proto, když je na dokladu více jak jedna sazba DPH
 - vygeneruje se více záznamů se stejným DIČ, číslem i datem zdanitelného plnění
 - takové záznamy budou označeny za duplicitní
 - a MAUS je nakonec, při exportu do EPO automaticky spojí do jednoho vykázaného dokladu
 - což je naprosto správně a přesně to, co se požaduje
- budete-li mít dva se stejným DIČ, číslem ale rozdílným datem zdanitelného plnění
 - příkladem jsou dvě zálohy, které z nějakého důvodu spadly do stejného vykazovacího období
 - tak takové doklady budou v KH vykázané jako dva samostatné doklady a EPO je přijme
- z toho všeho vyplývá, že je nutné mít nastaveno ve větě N Kontrolního hlášení,
 - že duplicita (myšleno je tím stejné DIČ, číslo i datum) není povolena
 - jenom tak vám bude Kontrolní hlášení hlídat vše a fungovat správně

import dokladů ze SW Fakturace

Byla upravena riziková místa v importu dokladů, aby se správně přebíralo datum zdanitelného plnění. U faktur vydaných byly provedeny opravy i na straně Exportu, tedy v SW Fakturace, aby se správně přenášelo nejen datum zdanitelného plnění ale i typ věty „A4“ pro KH (faktury nad 10.000,-).

export sestavy do EXCELU

Ve volbě **Uzávěrka - 6.Sestavy Excel** MAUS umí některé nejdůležitější účetní sestavy vygenerovat ve formátu XLS, tedy ve formě Excel souboru. Ten se dá použít pro nejrůznější jiná zpracování mimo MUAS. Aktuálně do MAUS zapracováváme rozsáhlou funkci, která by po dokončení měla umožnit exportovat do EXCELU jakoukoliv sestavu. Princip je následující. Po vytvoření sestavy se nabízí její tisk ve volbě Servisní - Tisková fronta. Po vytvoření sestavy se MAUS do této tiskové fronty přesouvá automaticky. V nabízeném seznamu vytvořených tiskových sestav může být v posledním sloupci „Export“ uvedeno:

Konec
 Ukázat
 Smazat
 Tiskni
 Export
 Hr.smazat
 Print Set

	Poř.č	Název sestavy	Měs	Rok	Zhotoveno	Typ	Stran	Tištěn	Soubor	Šířka	Font	Export	
	1	ÚČETNÍ DENÍK ROČNÍ	01	2016	01.03.2016	Deník O	35	ne	UT100001	113	8	ne	
	2	ÚČETNÍ DENÍK ROČNÍ	01	2016	01.03.2016	Deník O	31	ne	UT100002	113	8	UEXC0002	
	3	ÚČETNÍ DENÍK ROČNÍ	01	2016	01.03.2016	Deník O	35	ne	UT100003	113	8	ano	

- **ne** = lze exportovat jen do TXT souboru
- **ano** = lze exportovat jak do TXT souboru, tak i do souboru XML pro Excel
- název souboru
 - když začíná na **UTEX** = byl již vytvořen textový soubor
 - když začíná na **UEXC** = byl již vytvořen Excel soubor
- **EXCEL** = sestava vytvořená v původním režimu sestavování ve volbě **Uzávěrka - 6.Sestavy Excel**

Vlastní generování TXT či Excel souboru provedete přes funkční klávesu <F6> (respektive přes stejnojmenné tlačítko. U sestav označených „**ano**“, si musíte vybrat, do jakého formátu se má export provést. Zda do TXT, či Excel. Hotové soubory jsou ukládány do podadresáře \TIS v rámci adresáře datového. Tedy při standardní instalaci do adresáře **C:\MAUS1601\TIS**.

konsolidace - Konsolidační hlášení - PAP XIV - XVII

Už loni jsme o konsolidaci hovořili. Tehdy na poslední chvíli byla povinnost vykazovat Konsolidační hlášení ze zad příspěvkových organizací sejmuta. Letos také příspěvkové organizace nebudou vykazovat Konsolidační hlášení. Ale bohužel ty příspěvkové organizace, které vykazují PAP, jej budou mít podstatně rozšířen.

1.)

Přibudou jim další výkazy PAP IX - PAP VII, Ty mnohdy nemají s vlastním účetnictvím nic společného. Například takové slovní vysvětlování významných částek (PAP XVII)) je opravdu neuvěřitelná „blbovina“.

2.)

U téměř všech účtů se nově bude uvádět partner konsolidace. Tím ale není každý podnikatelský subjekt v ČR, ale jen vyjmenované organizace. Stručně řečeno: složky státu, KÚ, svazky obcí, příspěvkové organizace a některé státní a polostátní firmy a firmy s majetkovým podílem státu, KÚ atd. Takže například u účtu 321 je vyžadováno uvádět partnera konsolidace, ale jen, je-li tento partner v seznamu konsolidovaných organizací. Pokud ne, bude takový záznam vykázán, jako že nepatří do konsolidace. Je jasné, že 99% záznamů u 321 bude této povahy.

3.)

Nové PAP výkazy se budou odevzdávat až na konci roku, tedy v lednu 2017 za rok 2016.

4.)

Pokud jsme veškeré informace kolem Konsolidace pochopili správně, pak KÚ spolu se svými příspěvkovými organizacemi tvoří jednu konsolidační jednotku. A stát by chtěl znát „čisté“ účetnictví tohoto celku, oproštěného od vzájemných finančních a hodnotových přesunů. Dost důležitým prvkem je vlastní sestavení a definování konsolidační jednotky. O to by se měl postarat KÚ. Takže si myslím, že teď je na tahu KÚ, který by měl své příspěvkové organizace, které vykazují PAP, instruovat o tom, co a jak dál.

5.)

Já osobně bych se nikam moc nehrnul a nešílel bych. Určitě se už brzy objeví rozšířené a vysvětlující informace, co se s tím má dělat.

6.)

Některé PO, které vykazují PAP, dostali informaci od svých KÚ, že mají účtovat v plném rozsahu. Z hlediska MAUS jde o jediné. Ve volbě **Servisní - Status** - záložka **Status** nastavit, pro parametr **Rozsah účetnictví** možnost **Plný**. Pochopiv řečeno toto nastavení vyvolá jedinou změnu. V šanonu výkazů na konci roku, při generování účetních výkazů za IVQ roku 2016, se u dvou výkazů: **Změny kapitálu** a **Peněžní toky**, zobrazí informace, že jde pro vás o povinný výkaz.

další

tisk účtového rozvrhu

Ve volbě **Účtový rozvrh - Aktualizace** - rok - **Analytika**. Lze tisknout více variant, umístit do zápatí osobu, která rozvrh sestavila a nově také nastavit, zda se sestava jmenuje standardně „Analytika“, či volitelně „Účtový rozvrh“.

účtování v Plzeňském kraji

Opraveno automatické doplňování činnosti při účtování účtů třídy 5 a 6. JÚO Plzeňského kraje byla v MAUS formálně vložena podobně, jako ostatní JÚO ostatních krajů. Ty ostatní mají pravidlo, že u účtů třídy 5 a 6, jsou analytiky pod 300 vždy vyhrazeny pro Hospodářskou (doplňkovou - vedlejší) činnost, tedy pro činnosti standardně od čísla 90. Proto MAUS tvrdošijně nahrazoval činnost 10 importovanou v dokladech ze SW Fakturace Alexo na činnost 90. To je již opraveno.

verze **16.06** 19.02.2016

kontrolní hlášení

- číslo dokladu bylo opravdu prodlouženo na 25 znaků.
- opraveno záhlaví KH: i když bylo vykázáno B2 a B3, tiskla se suma dohromady u údaje B2
- při přesunu do Kontrolního hlášení se pro jistotu dělá kontrola na datum zdanitelného plnění : pokud je vyšší než datum nároku, je datum zdanitelného naplněno datem nároku
- při exportu kontrolního hlášení do souboru se ponechá i datum zdanitelného plnění z minulého roku (například 30.12.2015)
- při účtování nového dokladu se datum zdanitelného plnění před vyplní hodnotou data nároku, respektive datem účetního případu

% vzory dokladů

- upravena možnost zadávat % ve tvaru 999.9999999

verze **16.05** 17.02.2016

účtování údajů pro kontrolní hlášení

U dokladů na výstupu lze nově zadat do údaje **K.H.věta** nejen **A4** = zařadit mezi velké doklady, ale i **A5** = zařadit mezi malé. Sice dost dobře nevíme, k čemu to bude dobré, ale ať. Děláme to na vyžádání jednoho uživatele. Využít to lze snad jen, pokud byste někomu něco fakturovali na jediné faktuře, kde část plnění by byla osvobozena od DPH a druhá ne.

verze **16.04** 16.02.2016

kontrolní hlášení

- údaj číslo dokladu byl prodloužen ze stávajících 20 znaků na 25.
- **otisk kontrolního hlášení**
- opraveno záhlaví, kde se mohlo tisknout, že je to KH od právnické i Fyzické osoby
- opraveno prohození DIČ dodavatele / DIČ odběratele
- **zastupující osoba – fyzická** Opravena možnost zadat správný kód důvodu zastupování (číselník na <F1>).

trocha vysvětlení

Opět, když jsem napsal povídání k poslední opravě SW MAUS, konkrétně k tomu, jak postupovat při účtování dokladů, které se promítnou do Kontrolního hlášení, vyvolal jsem lehké šilenství. Že prý se toho musí strašně moc vyplňovat. Proto se teď pokusím ještě jednou vše ve zkratce jasně vysvětlit:

1. u dokladů, jejichž celková částka je nižší než 10.000,- **nemusíte** čtyři údaje DIČ, číslo dokladu, datum zdanitelného plnění a věta kontrolního hlášení vůbec zadávat. Takové doklady spadnou v Kontrolním hlášení mezi malé doklady, které jsou vykázány jediným záznamem jako jejich suma, tedy bez DIČ, čísla dokladu a data zdanitelného plnění.
2. u dokladů, kde součet základu + DPH je vyšší než 10.000,- **musíte** zadat údaje DIČ, číslo dokladu a datum zdanitelného plnění a to ať už při účtování dokladu, respektive až ve vygenerovaném Kontrolním hlášení. Údaj věta K.H. zadávat **nemusíte** (patří-li doklad mezi velké doklady), protože MAUS je do kontrolní hlášení umístí správně.
3. u dokladů, jejichž celková částka je vyšší než 10.000,- ale součet základ + DPH je nižší. Pro ně platí to samé, co je uvedeno pod bodem 2. Navíc je dobré přímo při účtování určit, že patří mezi velké doklady (B2), protože jinak jej MAUS umístí do Kontrolního hlášení mezi malé doklady, kam součtem základ + DPH patří. A vy je budete muset přehazovat do velkých až v Kontrolním hlášení.

U dokladů na výstupu (faktury vydané) je to výrazně snazší. Tam určovat větu K.H. vůbec nemusíte, protože základ + DPH je cca roven celkové částce dokladu. A datum zdanitelného plnění = datu DPH, takže to datum zdanitelného plnění vůbec určovat nemusíte. DIČ a číslo dokladu zadáváte jen u dokladů nad 10.000,-.

Přenesená DPH povinnost, nákupy v cizině osvobozené od DPH a investiční zlato. Tam větu K.H. neurčujte, MAUS to zařadí správně podle kódu DPH. Určitě vyplňte DIČ (VAT pro cizinu), číslo dokladu a datum zdanitelného plnění.

dohledávka

Opravena chyba znemožňující dohledávku účtů.

verze **16.03** 12.02.2016

kontrolní hlášení

problematika malých dokladů, které mají patřit do velkých

Obecný předpoklad o tom, že ve větách A4 a B2 (doklady se vykazují jednotlivě) budou vykazovány pouze tzv. velké doklady (základ + DPH > 10.000,-), má spoustu specifik. Nejčastěji jde o problematiku dokladů na vstupu: V zásadě se jedná o tři okruhy, které zapříčiní, že se i doklady s nižší částkou dostanou mezi velké doklady:

1. splátkový kalendář

Máte například nájemní smlouvu. Pronajímatel je plátcem DPH stejně jako vy. Měsíčně platíte 2.420,- (2.000,- základ / 420,- DPH). Daňovým dokladem je nesplátkový kalendář, jako celek. A ten za 12. měsíců představuje 29.040,-, což je částka vyšší než 10.000,-. Vy máte možnost uplatňovat DPH postupně, při jednotlivých splátkách. V takovém případě bude každý měsíc v daňovém přiznání, ale i v kontrolním hlášení, ve větě B2 se stejným číslem dokladu (= číslo splátkového kalendáře) figurovat doklad na 2.420. Nebo můžete uplatnit DPH až na konci roku najednou. Pak vykážete jediný doklad na celých 29.040,-. Obě varianty jsou možné a záleží zcela jen na vás, jak se rozhodnete.

2. zálohy

Pokud dodavatel například energií, vám zašle vícekrát do roka zálohovou fakturu pod stejným číslem, je to opět bráno stejně jako předešlý případ. Jestli se má vykazovat mezi velkými doklady (B2) či malými (B3) nezávisí na tom jakou hodnotu má částka dílčí zálohy, ale zálohy za rok celkem.

3. krácený nárok / neuplatnění celého DPH

Klasickým případem jsou faktury například za vodu. Kdy většinu vůbec neuplatníte, protože se to týká hlavní činnosti a ta je bez DPH. A zbytek uplatníte třeba jen kráceně. Faktura je na 30.000,-. Z toho 25.000,- vůbec s DPH nemá co dělat, protože je to na hlavní činnost. A jen zbývajících 5.000,- projde DPH. Protože do kontrolního hlášení jsou jen ty částky, které ve finále jdou do daňového přiznání, vstoupí do KH jen 4.132,- základ a 868,- DPH. Takový doklad by MAUS automaticky zařadil mezi malé doklady (B3). Ale vy jej musíte prezentovat mezi velkými doklady.

jak se řeší takové problémy

Při účtování výše uvedeného takového případu můžete zadat, že doklad patří do jiné věty Kontrolního hlášení, než do které by podle účtovaných částek patřit měl. Na uvedeném příkladu je zadáno, že případ patří do věty B2.

POZOR! To, že případ patří do B2, musíte zadat do údaje **K.H.věta** jak u základu, tak i u vlastního DPH (účet 343)

Pokud u případu nic nezadáte, bude v Kontrolním hlášení zařazen do věty podle součtu základu a DPH. Není ale žádný problém v kontrolním hlášení převést pomocí klávesy **<F3>** doklad z velkých mezi malé, respektive naopak z malých mezi velké. Taková změna ale bude provedena jen pro ten okamžik zpracování kontrolního hlášení. Nebude zachována v účetním dokladu, takže kdybyste opakovali vytváření Kontrolního hlášení, znovu se doklad zařadí podle částky a vy jej znovu budete muset převádět. Je pravděpodobné, že později upravíme zpracování kontrolního hlášení tak, aby se i takové změny zapamatovaly. Aktuálně to ale nechceme zesložitovat.

účetní doklady za faktury importované ze SW Fakturace Alexo

Uživatelé, kteří si ze SW Fakturace Alexo přenášejí do MAUS účetní doklady mají výhodu v tom, že výše uvedený problém pod bodem 3, je spoluprací programů automaticky vyřešen. Fakturace podsuně do účetního dokladu u takových faktur informací, že se mají zařadit do věty B2 a vy už to nemusíte zkoumat ani řešit.

problematika velkých dokladů, které mají patřit do malých

Typickým takovým dokladem je souhrnný doklad za peníze zaplacené do pokladny jednotlivými účastníky nějaké akce. Každý jeden zaplatil 1.500,- základ + 315,- DPH. Ale protože jich bylo 20, tak celková suma zaznamenaná v dokladu bude 30.000,- + 6.300,-, tedy jakoby šlo o velký doklad. Protože u něj nejspíše neuvedete žádné DIČ ani

Pol	SE	AE	Čin	Stř	Fin.zdroj	Varsymbol
1	321	000	10		-	8000788544
2	518	600	10	01	N 00000	3123
3	343	000	10			
4	518	600	10	01	N 00000	3123
5	→					

Kód DPH	311	Zd.pl/Nárok	31.12.2015
Naz.part	Vodafone Czech Republic a.s.		
DIČ	CZ25788001		
Zdanitelné plnění pro K.H.	28.12.2015		
Čdokladu	12345678901234567890		
K.H.věta	B2		

číslo daňového dokladu, MAUS jej sice podle částky připraví do věty B2 (velké doklady), ale pokud s ním nic neuděláte, převede jej při exportu mezi malé do B3. Pokud ale chcete, můžete, při účtování tohoto dokladu dát do údaje **K.H.:věta** rovnou informaci B3.

datum zdanitelného plnění u dokladů na vstupu

Obecně platí, že můžete uplatňovat DPH na vstupu až do 3 let od obdržení daňového dokladu. Takže, kdy nárok (v jakém měsíci) vykážete v daňovém přiznání a tedy i Kontrolním hlášení je jedna věť. A ta je daná datem nároku na odpočet. Minimálně by to mělo být datum, kdy k vám faktura od dodavatele dorazila, kdy se stala reálným prvotním dokladem. Datum, které je nutné u velkých dokladů uvádět, je ale datum zdanitelného plnění, které dodavatel uvedl na faktuře. Jsou-li tato data rozdílná, je nutné to v účetním dokladu uvést. Proto přibyl, při zápisu položky s kódem DPH, další údaj a to **Zdanitelné plnění pro K.H.**

POZOR! Pokud se zdanitelné plnění liší od nároku na odpočet, musíte to uvést jak u základu, tak i u vlastního DPH (účet 343). Obecně platí, že MAUS hodnoty uvedené u základu duplikuje do záznamu u účtu 343.

Pokud si účetní doklady za faktury přenášíte ze SW Fakturace Alexo, bude jak datum nároku, tak datum zdanitelného plnění vyplněno podle údajů, které jste udali na faktuře.

I ve vlastním připraveném Kontrolním hlášení můžete datum změnit. Stejně jako DIČ či číslo dokladu. Takové změny se následně přenášejí zpět do účetního dokladu.

číslo daňového dokladu

Údaj jsme přejmenovali z **Paragon** na **Čdokladu** a rozšířili jej na 20 znaků. Doufáme, že to bude stačit na postihnutí všech možných variant, které se v reálném světě vyskytnou.

POZOR! Pokud si číslo dokladu zadáváte ručně, musíte ho uvést jak u základu, tak i u vlastního DPH (účet 343). Obecně platí, že MAUS hodnoty uvedené u základu duplikuje do záznamu u účtu 343.

další

detailní pitvání dokladů pro KH

Při přebírání účetních dokladů ze SW Pokladna, může nastat situace, kdy v rámci jednoho pokladního dokladu bylo proplaceno více dílčích paragonů. Například na výdajovém dokladu č. 75 za 1.210,- (1.000, - + 210,-).bylo proplaceno 7 paragonů, ze tří různých obchodů. Doposud se takový zápis dostal do kontrolního hlášení jako celek, tedy 1.000,- + 210,-.

Nově, pokud si v kontrolním hlášení najedete na větu **N** a potvrdíte ji stiskem klávesy **<Enter>**, můžete nastavit v parametru **Pitvat detailně pokladní doklady**, že **Ano**. V takovém případě se do kontrolního hlášení, při jeho opakovaném spuštění, do věty B3 (malé doklady, které se stejně vykážou v jediném záznamu jako sumář) vypíše místo jednoho dokladu dokladů 7 s ještě menšími částkami, než měl ten jeden za celý výdajový pokladní doklad.

tisk věty KH

Při tisku pro konkrétní věty KH do formuláře, se nově do přehledu tiskne i informace o účetním dokladu, z něhož byl generován konkrétní případ KH.

opraveno - změněno

tisk počáteční účet rozvažný

V sestavě byly prohozeny strany. To je již opraveno.

tisk účtového rozvrhu

Lze zadat dav údaje. Kdo a kdy rozvrh sestavil.Jsou-li údaje naplněny, vytisknou se na konci sestavy.

verze **16.02** 5.02.2016

doplnění číselníků

Pokud jste ve verzi 16,01 udělali datovou uzávěrku roku, nepřenesly se do roku 2016 v účtovém rozvrhu číselníky kódu DPH. To mělo za následek, že se vlastně nedalo účtovat, protože každý zápis kód DPH znamenal, že MAUS reagoval hlášením, že takový kód DPH neexistuje

sít'ová verze

Ve verzi 16,01 byla chyba, která měla za následek, že při spuštění verze vás MAUS bombardoval informacemi o chybném souboru UDOKLA a UDOKLX.

tisk účtového rozvrhu

Ve volbě **Účtový rozvrh - Aktualizace - rok - Analytika**, jsme při tisku umožnili více variant:

- Vše = původní výstup všech účtů
- Účty = všechny účty, ale bez nadpisů
- Aktivní = pouze účty, na které v daném roce účtujete (včetně nadpisů)
- Užívané = pouze účty, na které v daném roce účtujete (bez nadpisů)
- SE = vytiskne seznam syntetik

Je jasné, že tisk aktivních účtů bude zcela jiný na konci roku, kdy je zaúčtováno spousta položek a například po 1. týdnu účtování nového roku, kdy budou užity jen některé účty.

finanční účetnictví **MAUS 16.xx** příspěvkové organizace 2016

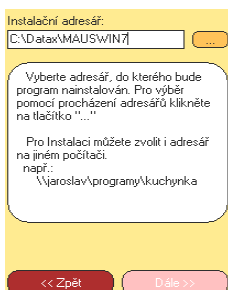
instalace

1. vložte CD do mechaniky (potiskem nahoru)

- Máte-li pro CD mechaniku aktivován tzv. „AUTORUN“ (automatické spuštění programu z CD po jeho vložení do mechaniky), spustí se instalace sama.
- Nemáte-li „AUTORUN“ aktivován, musíte si spustit instalaci sami (například: *Start - Spustit - E:INSTALUJ* - je-li ve vašem počítači CD mechanika jako E:)

2. volte Účetnictví MAUS - výběr provádějte myší, či šipkami k ovládání kurzoru. Vybrané je žluté, ostatní oranžové. Po zvolení software se zobrazí menu činností.

3. volte Instalace verze 16.01 - program zobrazí licenční podmínky, informující o podmínkách provozování software MAUS. Klikněte na **Souhlasím**.



4. instalační adresář - nabídne se standardní adresář: **C:\DATA\MAUSWI16**. Adresář neměňte a klikněte na tlačítko **Další**. Chcete-li použít jiný, již existující, můžete užít funkci pro vyhledávání, kliknutím na (...) za názvem adresáře. Zadáte-li neexistující, bude instalátorem vytvořen.

5. umístění ikon - **neměňte**. Nechte vytvořit novou **MAUS 2016** pro rok 2016. Ikony, které jste měli, vám zůstanou funkční. Klikněte na tlačítko **Další**.

6. provedení instalace - teprve kliknutím na **Instalovat** se do vašeho PC zkopírují potřebné soubory, o čemž vás informuje průběhový teploměr.

7. automatické spuštění konfigurace. Na 1. dotaz, zda chcete pracovat **Automaticky / Ručně**, odpovězte **Automaticky** (nabízí se). To, co dělá program sám, byste stejně museli provést.

7a. automaticky na PC, kde je MAUS 15.xx a data roku 2015

- program vyhledá, který datový adresář byl připojen k MAUS 15.xx v roce 2015
- standard je **C:\MAUS1501**
- podle toho založí (včetně dat) odpovídající adresář roku 2016
- standard je **C:\MAUS1601**
- nový adresář „připojí“ k programu a v datech provede všechny potřebné kroky k jejich sladění s novou verzí
- o průběhu činností jste informováni
- nakonec bude program ukončen

7b. automaticky na novém PC

- spustí se funkce „založit adresář“
- nabídne standardní **C:\MAUS1601**
- po jeho potvrzení jej založí
- nový adresář „připojí“ k programu
- v datech provede všechny potřebné kroky, k jejich sladění s novou verzí
- o průběhu činností jste informováni
- nakonec bude program ukončen

7c. „Ručně“ na PC, kde je MAUS 15.xx a data roku 2015

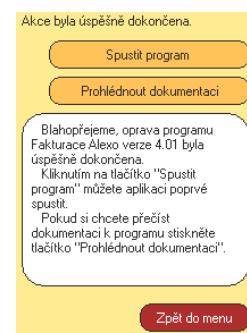
- vy volíte funkci **F6 - Kopírovat**
- na dotaz „Zvolte způsob přidání adresáře“ volíte **Minulý rok**
- potvrdíte nabízené „**MAUSWI15**“ kliknutím na **OK** = zobrazí se loňské datové adresáře
- vyberete ten, s daty **roku 2015** (MAUS1501)
- zobrazí se údaje adresářů původního (MAUS1501) a cílového (MAUS1601) (**<OK>**)
- SW se dotáže, má-li kopírovat (nový adresář si vytvoří), potvrdíte: **<Kopírovat >**
- vypisují se kopírované soubory
- SW nabídne funkce ke zpracování
- potvrdíte funkci **Reinstalace**
- 2x nabízené údaje potvrdíte **OK**
- pak vytvořte kopii dat = potvrdíte **Uložit**
- to je pro 1. subjekt vše - **Konec**
- máte-li data více subjektů (roků), proveďte vše znovu (pěkně od funkce **F6 - Kopírovat**)
- **POZOR**, vždy se nabízí adresář MAUS1601. Vy musíte zadat jiný (např. MAUS1602), abyste dříve zpracovaný adresář nepřepsali novými daty.

7d. konfigurace „Ručně“ na novém PC

- není připojený žádný adresář
- vy volíte funkci **F5 - Založit**
- určíte, pro jaký typ instalace je adresář určen : **Lokální**=standardní verze / **Síťová**=síťová verze **hlavní**=na PC hlavní účetní / **vedlejší**=pro dalšího
- nabídne se standardní adresář **C:MAUS1601**. U něj doplníte název účetní jednotky, rok=**2016**, základní verze = **Škola** a kliknete na **OK**.
- SW nabídne funkce ke zpracování
- vy volíte funkci **Instalace**
- 2x nabízené údaje potvrdíte **OK**
- pak vytvořte kopii = potvrdíte **Uložit**
- na závěr volíte **Konec**.

8. ukončení instalace

Po provedení konfigurace se vrátíte zpět do Instalátoru, který se dotáže, zda má rovnou spustit nově instalovaný program (*Spustit program*). To nemusíte, klikněte na tlačítko **Zpět do menu**, které vás přenese na úvodní nabídkové menu jednotlivých software. Tam přes tlačítko **Konec** ukončíte činnost Instalátoru. Pak vyjmete CD z počítače a uložíte si jej na bezpečné místo, či jej použijete k nahrání nové verze jiných software. Po celou dobu práce, chcete-li instalaci přerušit, či se vrátit o krok zpět, můžete tak učinit, kliknutím na tlačítko **Zpět**.



provedení datové uzávěrky roku 2015

1. spustíte nově instalovaný program **MAUS 16.01** pro rok **2016** a v něm provedte následující body.
 2. uložte si data konce roku 2015: *Uzávěrka - Kopie do trezoru - Kopie do trezoru - FlashDisk*
 3. vytiskněte 3 sestavy - předvahy roku 2015 ve *Uzávěrka- Tisk sestav- 2.Předvahy a obraty*:
 - 1.Předvaha / 3. – závěrečná / 7.Konečný účet rozvahový.
 4. spustíte volbu **Uzávěrka-8.Uzavření roku-Uzavření roku 2015**, MAUS se dotáže :
 - **Jste od počátku roku 2016 povinni realizovat změny účetnictví umožňující předkládat na CSÚIS tzv Pomocné analytické přehledy?**
 - **Storno** = nevím, musím si to rozmyslet - přerušuje se uzávěrka
 - **NE-nejsme PAP** = nepatříme mezi takové organizace
 - **ANO-j sme PAP** =patříme mezi takové organizace
 - Uživatelé z **Plzeňského kraje**, kteří se dostávají do PAP, volbu ANO nebudou potvrzovat, nechají volbu NE, protože PAP si budou řešit až později.
- MAUS pro standardní organizace **vytvoří účtový rozvrh roku 2016**.
 MAUS automaticky provede **uzávěrku 2015**, spočítá **HV** a **vynuluje** účty tříd 5+6 (7+8).
 MAUS vytvoří „speciální“ účetní doklady :
- **07** = doklad počátečního stavu
 - **0S** = doklad počátečního stavu rozpisu salda
 - **0Y** =doklad s nároky na odpočet DPH, přecházející z roku 2015 do roku 2016
 - **00** = přenos pro výsledkovkové účty z roku 2015 (pro možnost sestavení správných výkazů roku 2016)
5. zkontrolujte změny rozvrhu V účtovém rozvrhu (v *Účtový rozvrh - Aktualizace - 2016 - Analytika*) : Případně si doplňte analytiku podle nově vzniklých požadavků nadřazených.
 6. zkontrolujte speciální doklady v *Denní práce - Kontrola dokladů -Speciální*:

- v položkách označených příznakem chyby (některý účetní symbol je červeně podbarvený)
- buď ručně opravíte účetní symbol na hodnotu povolenou v rozvrhu 2016
- nebo doklad odložíte a doplníte (opravíte) potřebné údaje v *Účtový rozvrh - Aktualizace - 2016 - Analytika* a pak doklad znovu otevřete a položku případně přeúčtujete

7. Vytiskněte sestavu **počátečního účtu rozvažného** na rok 2016: *Uzávěrka - Tisk sestav - 2.Předvahy a obraty- 5.Počáteční účet rozvažný*. Nejde-li to, znamená to, že doklad **07-počáteční stav** není zaúčtován, protože obsahuje formální chyby, které jsou v rozporu s účtovým rozvrhem (viz předchozí bod). Doklad lze tisknout, jen je-li zaúčtován. Proto jej opravíte.

8. Vytiskněte doklady **počátečního stavu a sborník saldokonta** na rok 2016:

- *Denní práce - Kontrola dokladů - Speciální doklady - 07-Počáteční stavy*
- *Denní práce - Kontrola dokladů - Speciální doklady - 0S-Sborník saldokonta*
-

Je-li vše v pořádku tak můžete účtovat rok 2014.

Plzeňský kraj a rok 2016

Uživatelé z tohoto kraje vědí, že je čeká pořádná práce. Zavedení Jednotné účtové osnovy podle požadavků kraje (dále jen JÚO).

odlišnost od jiných = pitvání majetku

V ČR máme 14 krajů. 5 z nich již dříve zavedlo JÚO. I když se od sebe v použití jednotlivých analytik tyto osnovy liší, mají společného ducha. Minimálně v tom, že si u účtů třídy 5 a 6 důsledně hrají na oddělení hlavní a hospodářské činnosti. JÚO Plzeňského kraje se od všech předchozích JÚO zavedených v jiných krajích liší. Téměř je nezajímá Hlavní a hospodářská činnost. Ale zato je zajímaví majetky. Mám za to, že kraj tím, že zavedl systém KEVIS se trochu dostat do vlastní pasti. Anebo na odboru majetku pracuje nějaký dominantní referent, který všechny ostatní pracovníky KÚ drtí. Proto asi kraj stále lpí na Zbytkové hodnotě, kterou jiné kraje již opustily, navíc ji posiluje podivnostmi typu měsíční odpis 1,- Kč po dobu třeba i 100 tisíc budoucích měsíců. Nyní v rozvrhu zavádí povinné dělení majetku na vlastní a svěřený. A u odpisů a nákladů na údržbu požaduje dělení na jednotlivé budovy.

chyby v JÚO

Sice jsme JÚO prohlíželi, ale že bychom prováděli přímo analýzu jednotlivých účtů, tak to zas ne. Máme za to, že když KÚ vydalo JÚO, tak si za tím stojí a proto ji bere jako správnou. I když podivné na tom trochu je, že XLS soubor, v němž je JÚO uložena, vykazuje nejednotnost pro jednotlivé třídy účtů. Jako by každou třídu sepisoval někdo jiný. Někde jsou nadpisy k účtům psány kurzívou (šikmé písmo) a vlastní účty prostým písmem. A u jiných tříd je tomu naopak. I graficky se jednotlivé třídy odlišují. A tím zrovna nemám na mysli účty třídy 5 a 6, které jsou sestaveny zcela jinak. Jednu „snad chybu“ jsme opravili. U účtu 112 jsou uvedeny analytiky 0010, 0020, 0030 atd. Což je v rozporu, jak jsou uváděny analytiky pro účet 111, kde je 0100, 0200, 0300 atd. Takže i u účtu 112 jsme zavedli stejný systém.

čtyř znaková analytika

I v tom se Plzeňský kraj odlišuje od ostatních krajů ČR. Ano i jiné JÚO počítají s tzv. čtyř znakovou analytikou. Ale jen formálně. První znak analytiky je vždy 0. Ne tak u JÚO Plzeňského kraje. Některé analytiky začínají na „0“, jiné ne. A některé analytiky končí na „0“ a jiné ne. Ale platí, že žádná analytika nevyužívá 4 znaků. Tedy příkladně se vyskytují analytiky 0000, 0100 a 1000. Proto jsme ponechali princip zpracování analytik na 3 znaky. Nelze ale již nadále používat analytiky jednoznakové a dvojnakové. MAUS si v okamžiku, kdy tiskne sestavy, v nichž prezentuje analytiky, doplní, je-li to požadováno potřebnou nulou (zleva, či zprava), tak aby analytika vyhovovala čtyř znakovému zobrazení.

sumarizace na kraji - zasílání účetních dat na KÚ

Stejně MAUS postupuje v okamžiku, kdy se budou zasílat data na KÚ. O tom vás kraj ještě

neinformoval, ale zavedení JÚO není o ničem jiném, než o tom, nechat si poslat data všech organizací a za ně provést sumarizaci. Tím jako kraj zjistím, kolik dohromady všechny mnou zřízené organizace utratily za poštovní známky, telefony, benzín atd. A také, která z organizací utratila za ty známky nejvíc. K čemu to? No jediné k čemu to bylo dosud použito, bylo něco, co kraji přineslo jen zvýšené náklady, organizacím problémy a zvýšené náklady, ale, a to je asi to podstatné, na druhé straně velký zisk pro zprostředkovatele. Založí se firma, která bude nakupovat hromadně známky pro všechny organizace. A stejně tak čistící prostředky, toaletní papír, žárovky atd. Například ekonomové v Moravskoslezském kraji vám mohou poskytnout zcela neuvěřitelné a humorné (pokud by to nebylo k pláči) historky o tom, co takové hromadné objednávání přináší.

nebojte se

Bát se můžete, že vše bude jen horší, ale rozhodně se nemusíte bát nějaké další složitosti. MAUS umí generovat potřebný soubor, kterým se účetní data posílají na KÚ (čtyři kraje to již dělají). A pokud by Plzeňský kraj požadoval zasílání dat v nějakém dosud neznámém formátu, s čímž lze počítat, zabudujeme do MAUS takovou funkci.

jak napasovat svůj rozvrh na JÚO

Provedete roční uzávěrku stejně, jako jste ji dělali doposud každý rok. Po ní budete mít svůj účtový rozvrh úplně stejný jako v roce 2015. No a v tuto chvíli se zamyslete jak dál. V MAUS ve volbě **Účtový rozvrh - Aktualizace - 2016 - Úpravy rozvrhu** naleznete 2 až 3 volby, které vám umožní pracovat s rozvrhem odpovídajícím JÚO. Volba 4 a 5 slouží k založení účtového rozvrhu a volba 2 složí k vložení údajů pro potřeby PAP.

4. Rozvrh 2016 zrušit a zkopírovat ze zvoleného typového = všechny analytiky, tak jak je máte, budou zrušeny a místo nich budete mít v rozvrhu jen to, co uvádí JÚO. Tím sice budete mít jistotu, že budete účtovat jen na povolené účty, ztratíte svá dělení, která jste měli zavedeny pro vlastní potřeby. Takže z tohoto pohledu to není až tak rozumná volba.

5. Rozvrh 2016 skombinovat se zvoleným typovým rozvrhem. Tato volba je nejspíše ideální, neboť pomocí ní se dosáhne maximálně možného efektu. Rozvrh je připraven k opravě tím, že se váš rozvrh roku 2015 prokombinuje s JÚO uloženým jako Typový rozvrh Plzeňského kraje. Tento slepenec musíte následně opravit ve volbě **Účtový rozvrh - Aktualizace - 2016 - Aktualizace**.

variabilita analytik

Doufáme, že když je uvedeno v JÚO například :

- 022 / 100 – movité vlastní
- 022 / 200 – movité svěřené

neznamená to, že by se daly použít pouze dvě analytiky. Ale že platí, že každá analytika účtu 021 uvedená jako 100, 101, 102, 103, 110, 150, 199 bude brána jako movité vlastní. A analytiky 200,201,203,204,205,223 zase jako movité svěřené. Pokud tomu tak není, nemá JÚO vůbec žádný smysl. Takže budeme vycházet z toho, že tomu tak je.

soulad vašeho rozvrhu s JÚO

No a teď je na vás, abyste své, běžně používané účty, dali do souladu s JÚO. Ve zobrazeném rozvrhu jsou zřetelně žlutě zvýrazněny nové účty JÚO. Vy ty své musíte opravit. A to přes stisk klávesy **<F4>**, která umožní přepsat vaši analytiku takovou, která vyhovuje požadavkům JÚO. Například u toho účtu 021 předěláte analytiky takto :

- 70 - 101 (movitý vlastní - ve škole)
- 75 - 102 (movitý vlastní - jídelna)
- 80 - 103 (movitý vlastní - dílny)
- 90 - 201 (movitý svěřený - kdekoliv)

Analytiky, které se vám v rozvrhu nahromadily za dlouhá léta používání SW MAUS a už jsou nepotřebné, z rozvrhu vyřadte (<Delete>).

Ještě před jakýmkoliv změnami v rozvrhu si vytiskněte doklad **07 - Doklad počátečního stavu** a doklad **0S - Počáteční rozpis saldokonta**. A při opravách si zaznamenávejte do tohoto výpisu, které analytiky, jste převedli na jaké. Až si dokonale opravíte účtový rozvrh, musíte také opravit doklad počátečního

stavu. Podobně je nutné opravit i doklad OS. Protože ale tento doklad může mít desítky řádek, kde budete měnit například 321 /01 na 321/100, lze změnu provést i jinak. Zašlete nám svá data a my to hromadně a daleko méně pracně, než byste to dělali vy, opravíme. Ale jde jen o doklad OS. Nikdo dost dobře nemůže očekávat, že mu správně upravíme rozvrh, když neznáme význam například analytiky 021 /55 - kombajnové dílce.

ti, co od roku 2016 patří do PAP

Tito uživatelé si ještě navíc ve volbě **Účtový rozvrh - Aktualizace - 2016 - Úpravy rozvrhu** provedou volbu č. 2 **Ú2. Aktualizace analytických schémat pro „PAP“ dle CSÚIS**. Tím se jim do rozvrhu vloží vzory PAP účtů, u těch účtů, kde je to potřeba. A u účtů, kde existuje jediná varianta PAP účtu, se tento automaticky vepíše i ke všem analytikám je naleznete 2 až 3 volby, které vám umožní pracovat s rozvrhem odpovídajícím JÚO. Volba 4 a 5 slouží k založení účtového rozvrhu a volba 2 složí k vložení údajů pro potřeby PAP.

Kontrolní hlášení v MAUS

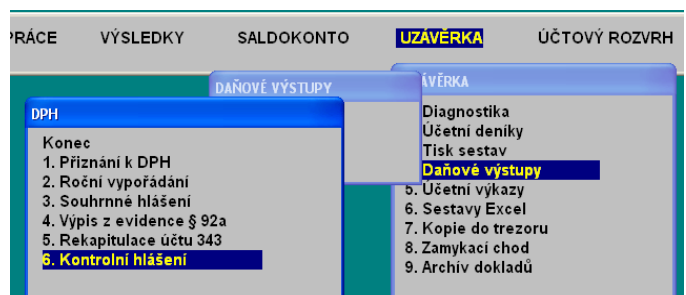
obecně

Vlastní kontrolní hlášení se skládá z 10 samostatných informačních bloků, uváděných jako tzv. "VĚTY". Ty věty jsou označeny takto: P, A1, A2, A3, A4, A5, B1, B2, B3, C. Stručně lze říci, že hlavní motivací pro zavedení Kontrolního hlášení ze strany MFČR je, mít v elektronické podobě seznam úplně všech faktur, které plátcí DPH vystavili, respektive přijali. Jak jsme uvedli v informaci, rozeslané 27.10.2015, má to zamezit daňovým podvodům s DPH. Tedy spíše umožnit dohledání, u koho se přerušilo tzv. kolečko fiktivních faktur, kde si jen na papíře existující firmy přefakturovávají velké částky s DPH, aby jedna z nich (bílý kůň) DPH neodvedla. Tedy představa MFČR je taková, že se v tom celkovém množství vykázaných záznamů (500 tisíc plátců DPH x průměrně měsíčně 100 faktur? = cca 50 milionů záznamů) musí vždy sejít dva párované záznamy. Faktura vydaná č. 12345, vykázaná ve větě A4 dodavatelem ABCDE s fakturou přijatou č. 12345 (číslo, pod který vede fakturu dodavatel) vykázanou odběratelem FGHIJ ve větě B2. Aby se dalo zkontrolovat, jestli v Kontrolním hlášení něco nechybí, vyžadují se kontrolní sumáře na Daňové příznání k DPH. Aby bylo co kontrolovat, musí se vykazovat také všechny pohyby DPH související s tzv. malými doklady (bez DIČ - věta A5 a B3), které nemá smysl vykazovat detailně (stejně u nich není DIČ), ale stačí jen sumárně. No a když už se má vykazovat toto, přidalo se do kontrolního hlášení i vykázaní přenesené DPH povinnosti (věta A1, B1), které se již vykazovaly v samostatném výpisu z evidence podle § 92a. No a k tomu si ještě MFČR přidalo další dva okruhy související s DPH, které sice nejsou nijak obvyklé, nicméně MFČR má o ně zájem (věta A2, A3).

postup zpracování

Ve volbě **Uzávěrka - 4.Daňové výstupy - 1. DPH** v nové volbě **6. Kontrolní hlášení** se postupně provede toto:

- Zvolíte **období** zpracování. Standard je měsíc, ale lze generovat i část měsíce, respektive období od - do.



DPH - Kontrolní hlášení

Daňový subjekt: Právnícká osoba

Rok: 2015

Měsíc: 10

Datum od: 01.10.2015

KONTROLNÍ HLÁŠENÍ - období: 01.01.2015 - 30.11.2015 ze dne 04.12.2015 záznamů (274)

Export do EP02 Tisk hlášení

věta	popis	stav	základ	DPH	vět	ok	chyba?	
P	Identifikace				1	-	chyba	odvod
A1	Režim přenesené DPH povinnosti podle § 92a - dodavatel	vyplněno	700,—		1	-	chyba	odvod
A2	Zahraničí dle § 108 odst. 1 písm. b) a c) (§ 24, § 25)	prázdné			-	-	OK	odvod
A3	Pro investiční zlato podle § 101c odst. 1 písm. c) bod 2	prázdné			-	-	OK	odvod
A4	Zdaň. plnění nad 10 000,- (velké doklady) a opravy dle § 44 bez limitu	vyplněno	2.882.720,76	610.373,83	123	81	chyba	odvod
A5	Ostatní zdaň. plnění nad 10 000,- (malé doklady)	vyplněno	505.084,10	104.091,36	1	139	ok	odvod
B1	Režim přenesené DPH povinnosti podle § 92a - odběratel	vyplněno	26.682,—		11	11	ok	nárok
B2	Přijatá zdaň. plnění nad 10 000,- (velké doklady)	vyplněno	2.829.593,06	509.533,67	137	109	CHYBA	nárok
B3	Ostatní přijatá zdaň. plnění nad 10 000,- (malé doklady)	vyplněno	672.889,72	123.939,42	1	704	ok	nárok
C	Kontrolní řádky na daňové příznání k DPH	vyplněno			1		OK	

význam údajů * **vět** ok -> = kolik záznamů bude exportováno pro daný typ věty Kontrolního hlášení
ok -> = kolik z toho je bez chyby / pro A5 a B3 = kolik sazeb bylo použito

význam údaje * **chyba?** -> **DIČ** = není vyplněno DIČ
parag = není vyplněn paragon (č. dokladu)
chyba = není vyplněno DIČ ani paragon

dupl = duplicita jednoznačného DIČ + paragon
DIČ = duplicita + není DIČ
PARAG = duplicita + není paragon
CHYBA = duplicita + není DIČ ani paragon

ok -> = bez chyby
OK -> = bez chyby + prověřeno

Jak provést generování Kontrolního hlášení?

kontrola všech DIČ může být náročná, ale zase je jistota, že jsou DIČ správně použity původního zpracování ponechá případně vaše změny (velký / malý doklad atp.)

Generovat = z účetních dat + kontrola všech DIČ
Vyrobit = z účetních dat bez kontroly všech DIČ
Kontrola = použít již dřívejší zpracování + kontrola všech DIČ
Ponechat = použít dřívejší zpracování bez další kontroly DIČ

Storno Generovat Vyrobit Kontrola Ponechat

záznamy do jednotlivých vět.

- Při **generování** lze zadat, že má MAUS provést kontrolu všech DIČ,

kteřá se ve vybraném období v účetních větách nacházejí (standardní volba). To nijak zvlášť časově nezatíží zpracování dat a vy budete mít jistotu, že údaje, které v kontrolním hlášení vykážete, budou správně. Pokud byste totiž v kontrolním hlášení uvedli byť jen jedno jediné neexistující DIČ, bude vám hlášení vráceno k přepracování. MAUS provádí kontrolu dotazováním se na portál MFČR do evidence spolehlivých plátců DPH. Pokud by například komunikace s Internetem byla znemožněna, nebo byste měli jistotu, že máte všechna DIČ správně, lze generování kontrolního hlášení provést i bez kontroly DIČ.

- MAUS zobrazí formou tabulky **fascikl** Kontrolního hlášení, kde každá Věta je prezentována jedním záznamem. Na něm se uvádí informace, jestli vůbec v příslušném období existují nějaké záznamy, které do příslušné věty spadají (prázdné / počet takových vět). A dále je uvedeno, jsou-li záznamy OK (kolik z nich) a v případě, že ne, pak jaké problémy se vyskytují (nevyplněné DIČ, chybné DIČ, nevyplněné číslo dokladu, duplicita záznamů. Podrobnější informace o chybách naleznete dále v textu v kapitole „Chyby a jejich řešení“.
- Vaším úkolem je prověřit (opravit) všechny chyby v jednotlivých záznamech. A to tak, že si najedete na příslušnou větu a po stisknutí klávesy <Enter>, se dostanete do vlastního seznamu dokladů. Postupně prověříte všechny věty (části Kontrolního hlášení), které nesou označení, že obsahují chybu.
- Když budete mít vše hotovo, provedete přes <F5> **tisk** hlášení. Jedná se o neoficiální výstup, který si provedete jen pro svou kontrolu a potřebu. Vytisknuté údaje odpovídají tomu, co se ukládá do XML souboru při exportu.
- A nakonec provedete přes <F4> **export** do souboru XML. Poslední co MAUS dokáže je, že spustí WEB portál MFČR, přes který lze MAUSEm vygenerovaný XML soubor vložit do aplikace EPO na www.daneelektronicky.cz. Aplikace na webu MFČR rovnou ověří správnost formátu a struktury XML souboru. Pak musíte ještě potvrdit svou identifikaci, aby aplikace věděla, že jste to skutečně vy, kdo kontrolní hlášení podává, a že za vás někdo nepředkládá nějaký nesmysl. Pro jednoznačnou identifikaci podavatele je možné využít jeden z následujících způsobů: uznávaný elektronický podpis/ přihlašovací údaje do datové schránky/ dodatečné potvrzení za podmínek uvedených v daňovém řádu ve lhůtě pro podání kontrolního hlášení (tzv. e-tiskopis).
- Nebo můžete vygenerovaný XML soubor odeslat přes Datové schránky, respektive jej předáte někomu jinému, kdo jej přes datové schránky, nebo přímo na portál MFČR dá za vás.

popis významu jednotlivých vět kontrolního hlášení

- P**
- speciální věta s identifikací o vás a o zpracovávaném období
 - Informace uváděné v této větě téměř odpovídají tomu, co jste museli uvést, pokud jste v MAUS vykazovali Výpis z evidence pro daňové účely podle § 92a ZDPH (režim přenesené DPH povinnosti)
 - pokud jste to dosud nedělali, pak musíte tuto větu a údaje v něm doplnit při prvním zpracování. Jedná se o váš název, právní formu, sídlo, kontakt na vás atp.
 - pak, v dalších měsících, nezmění-li se například ředitel, nemusíte tyto údaje kontrolovat
 - MAUS, ty údaje, které jsou proměnné, (měsíc / období), doplní automaticky sám.
 - pokud se v identifikačních údajích vyskytne nějaká, která by znemožnila přijetí KH na EPO2, MAUS vás na to upozorní a je na vás takovou chybu opravit.
- C**
- speciální věta s vybranými sumárními hodnotami vyčtenými z daňového přiznání.
 - U toho je nutné se zastavit a upozornit na jedno nebezpečí, které vyplývá z obecného rozporu. Výkazy jsou vždy nadstavbou účetnictví. Účetnictví zachycuje provedenou skutečnost, a výkazy přenášejí tuto skutečnost v sumarizované a někdy i jen selektivní formě někomu mimo organizaci. Proto je někdy problematické sladit přesně výkaz se stavem v účetnictví. Například při generování Přílohy účetních výkazů se využívá účtového rozvrhu, v němž MAUS rámcově, ale pak každý uživatel detailně určuje, která analytika do výkazu patří a která ne. A když si uživatel nedá s účtovým rozvrhem tu práci, vygeneruje MAUS výkaz díky špatnému nastavení tak, že neodpovídá skutečnosti. Proto má MAUS v sobě po celé roky zabudovanou možnost jakýkoliv výkaz (k DPH, dani z příjmu, účetní výkazy, PAP výkazy), je-li to nutné, uživatelem upravit.
 - Od zavedení Kontrolního hlášení není možné ale Přiznání k DPH upravovat. Leda byste stejným způsobem upravili i Kontrolní hlášení.
 - A ještě jedno, snad daleko důraznější POZOR. Ti z vás, kteří jsou plátcí čtvrtletní, si musí uvědomit, že jakmile odevzdají kontrolní hlášení za určitý měsíc (například leden), nemohou v něm zpětně nic, z pohledu DPH, již měnit. Tím by došlo k tomu, že suma 3 kontrolních hlášení, kterou si na MFČR udělají, nebude souhlasit s daňovým přiznáním za, v tomto případě, 1. čtvrtletí roku. Lze samozřejmě udělat opravné

Kontrolní hlášení, ale znáte to. Každý, kdo posílá jakoukoliv opravu, oznamuje, že nemá evidenci zcela OK.

- T** - speciální věta s možností zvolit, o jaké KH se jedná
- řádné / řádné opravné / následné / následné opravné/ na výzvu / rychlá odpověď : nevykazují, potvrzují
 - v této volbě také zadáte
 - datum, kdy jste zjistili chybu a proto posíláte následné hlášení
 - respektive číslo jednacích výzvů, na kterou odpovídáte
 - standardně je nastaveno, že děláte Řádné hlášení
- N** - speciální věta s možností nastavit parametry, jak se má KH generovat
- je-li povolena duplicita (údajně by měla být, ale v testovací verzi to nejde)
 - zda se mají kontrolovat DIČ (měly by se, jinak, při chybě, byť jediného, bude KH odmítnuto)
 - zda platí, že „poměr“ = „krácený nárok“ (nejspíše to tak není)
 - v jakém režimu zpracování děláte (1. Ostré zpracování / 2. Testovací)
 - a jaké adresy se mají spustit při reálném a jaké při testovacím chodu komunikace s EPO2
 - je jasné, že všechny parametry jsou nastaveny na standardní hodnoty:
 - ve verzi pro rok 2015 : duplicita = Ne / kontrola DIČ = Ano / režim = 2. Testovací
 - ve verzi pro rok 2016 a dále : duplicita = Ne / kontrola DIČ = Ano / režim = 1. Ostré zpracování

věta	Popis	kód DPH	typ	položky
A1 - A5 = dílčí informace o DPH, z pohledu vás jako dodavatele				
A1	odpovídá původnímu vykazování Výpisu z evidence pro daňové účely vedené podle § 92a zákona o dani z přidané hodnoty=režim přenesené DPH povinnosti, jako dodavatel	471 472, 473 474, 475	D5	č. dokladu, DIČ, typ předmětu, datum plnění, základ daně
A2	přijátá zdanitelná plnění, u kterých je povinen přiznat daň příjemce dle § 108 odst. 1 písm. b) a c) (§24, § 25)	220, 225, 226, 230, 235 236, 255, 270 275, 276	D9	č. dokladu, identifikace dodavatele, datum plnění, základ daně a daň (3sazby)
A3	uskutečněná plnění ve zvláštním režimu pro investiční zlato podle § 101c odst. 1 písm. c) bod 2 (dodání zlata = zcela výjimečná situace)	449	D5 /8	č. dokladu, DIČ či jméno, datum narození a adresa (fyzické osoby), datum plnění, hodnota osvobození
A4	uskutečněná zdanitelná plnění s povinností přiznat daň dle § 108 odst. 1 písm. a) s hodnotou nad 10.000,- Kč včetně daně a všechny provedené opravy podle § 44 bez ohledu na limit zcela standardní tzv. velké doklady	210, 205, 215	D 11	č. dokladu, DIČ, datum plnění, základ daně a daň (pro 3 sazby), kód režimu plnění, § 44 ZDPH
A5	jako A4, ale s hodnotou do 10.000,- Kč, nebo plnění, u nichž nevznikla povinnost vystavit daňový doklad =tzv. malé doklady	210, 205, 215	S6	základ daně a daň (pro 3 sazby)
věta	Popis	kód DPH	typ	položky
B1 - B3 = dílčí informace o DPH z pohledu vás jako odběratele				
B1	odpovídá původnímu vykazování Výpisu z evidence pro daňové účely vedené podle § 92a zákona o dani z přidané hodnoty = režim přenesené DPH povinnosti, jako odběratel	281 - 295	D 10	č. dokladu, DIČ, typ předmětu, datum plnění, základ daně a daň (pro 3 sazby),
B2	přijátá zdanitelná plnění, u kterých příjemce uplatňuje nárok na odpočet daně dle § 73 odst. 1 písm. a) s hodnotou nad 10.000,- Kč včetně daně a všechny přijaté opravy podle § 44 bez ohledu na limit = tzv. velké doklady	310, 311 305, 306 315, 316 318	D 11	č. dokladu, DIČ, datum plnění, základ daně a daň (pro 3 sazby), § 44 ZDPH, poměr
B3	přijátá zdanitelná plnění, u kterých příjemce uplatňuje nárok na odpočet daně dle § 73 odst. 1 písm. a) s hodnotou do 10.000,- Kč včetně daně =tzv. malé doklady	310, 311 305, 306 315, 316 318	S6	6: základ daně a daň (pro 3 sazby)

D = detailní výpis (doklad po dokladu)

S = sumář (všechny doklady jedním záznamem)

číslo = počet vykazovaných položek

kód režimu = specifikace kódu režimu plnění

- **0** - běžné plnění
- **1** - § 89 ZDPH (zvláštní režim pro cestovní službu)
- **2** - § 90 ZDPH (zvláštní režim pro použité zboží)

§ 44 ZDPH = příznak, zda se jedná o opravu daně dle § 44

- **N** - nejedná se o § 44 ZDPH

- **A** - jedná se o § 44 ZDPH

poměr = specifikace poměrného nároku na odpočet daně, pokud je takto vykazován podle § 75.

- **A** - jedná se poměrný (krácený) nárok na odpočet

jak MAUS zařazuje doklady do jednotlivých vět

Zásadně se využívají kódy DPH, které jste k danému účetnímu případu zadali při jeho zápisu (viz předchozí tabulka). Problematická je věta A3, díky které jsme do kódů pro DPH přidaly nový kód 449. Pro rozlišení mezi A4 a

A5, respektive B2 a B3 (velké / malé doklady) slouží i částka dokladu. Doklady ve větách A1, A2, A3, A4, B1, B2, které nebudou mít vyplněno DIČ či číslo, nemohou být propuštěny dál do exportu. A pokud byste vykázaly 2 záznamy se stejným DIČ a číslem dokladu (tzv. Duplicita), opět by to bylo hodnoceno, jako nepřekonatelná chyba. Proto je nutné, aby to nenastalo. MAUS v zobrazeném přehledu dokladů u každého zobrazuje, je-li v dokladu něco v nepořádku.

chyby a jejich řešení

chyby v identifikaci poplatníka

Pokud nemáte vyplněno vše tak, jak má být ve větě P, MAUS vás o tom informuje. Je nutné takové chyby :

1 = fatální chyba - špatné číslo FÚ

2 = fatální chyba - není ani jeden vyplněn kontakt na vás (e-mail, nebo datová schránka)

3 = fatální chyba - pokud jste zastupováni fyzickou osobou, či právnickou organizací, a nejsou o tomto subjektu vyplněny požadované údaje

4 = chyba, která nezpůsobí odmítnutí KH – není vyplněn některý z vykazovaných, ale ne povinných údajů (adresa, vykazující osoba atp.)

doklady

Doklady ve větách A1, A2, A3, A4, B1, B2, které nebudou mít vyplněno DIČ či číslo, nemohou být propuštěny dál do exportu. A pokud byste vykázaly 2 záznamy se stejným DIČ a číslem dokladu (tzv. Duplicita), opět by to bylo hodnoceno, jako nepřekonatelná chyba. Proto je nutné, aby to nenastalo. MAUS v zobrazeném přehledu dokladů u každého zobrazuje, je-li v dokladu něco v nepořádku.

prázdné (nevyplněno)

Není-li číslo či DIČ vyplněno, jsou tyto údaje červené. DIČ může být nevyplněno opomenutím, pak je nutné jej doplnit, nebo i záměrně. Protože i když má doklad částku na 10.000,- a podle tohoto kritéria jej MAUS zařadil mezi velké doklady, ve skutečnosti představuje sumu za více prvotních dokladů, které byla do účetnictví zapsána sumárně. A proto tento záznam nepatří mezi velké, ale malé doklady, kam jej můžete snadno přesunout. Mezi malými doklady, které se vykazují sumárně jediným záznamem, není nutné mít vyplněno číslo dokladu a DIČ.

		0	21.09.2015	17.377,68	3.649,32	zákl	210	SOŠ a SOU, Roudnice/	Tržby DČ F.4-7 Tržby DČ
		0	24.09.2015	41.841,32	8.786,68	zákl	210	SOŠ a SOU, Roudnice/	Tržby DČ F.12-23 Tržby DČ
162		0	21.08.2015	32.657,—	4.899,—	sníž	215	Basketbalová Akademie "2	ubytování dle přílohy -Basketba
183		0	13.09.2015	27.478,—	4.122,—	sníž	215	FKS	fakturuje za ubytování ve dn
77		0	13.07.2015	13.388,—	2.811,48	zákl	210	Obec Bechlín	lavička rak. hladká 4 -Obec
48	CZ00014915	0	30.04.2015	13.800,—	2.898,—	zákl	210	Metrostav a.s.	průvlak 300 ks á 46 -Metr

neexistující DIČ

MAUS provedl kontrolu na registr plátců DPH na WEBU MFČR a zjistil, že uvedené DIČ v tomto seznamu není. Tím pádem neexistuje. Je nutné s ním něco udělat. Opravit jej, či použít převod mezi malé doklady.

151207	CZ6504030852	A	08.10.2015	10.533,07	2.212,—	zákl	311	Vladislav Korčák	mycí prostředky -Vladislav Korčák
15042	CZ65061888	A	02.10.2015	16.426,—	3.449,46	zákl	311	Dušan Řezáč	oprava soc. zařízení -Dušan Řezá
0115	CZ6812070727	A	28.01.2015	46.488,—	9.762,48	zákl	311	Václav Líska	opravy elektroinstal
NEEXISTUJE		celkem		2.829.593,06	509.533,67			3.339.126,73	

nespolehlivý plátc

MAUS provedl kontrolu na registr plátců DPH na WEBU MFČR a zjistil, že uvedené DIČ sice v seznamu je, plátc tedy existuje, ale je v seznamu uveden jako tzv. nespolehlivý plátc. Při finančním styku s takovým plátcem se vystavujete riziku, že by po vás FÚ mohl vymáhat DPH, které tento plátc státu neodvedl. Jedná se sice o faktury na 750.000,- ale přesto je to jisté riziko. Formálně nic nebrání tomu, abyste takový záznam v kontrolním hlášení ponechali. MAUS vás jen na tuto skutečnost upozorňuje.

50	CZ6001071186	0	13.05.2015	47.850,41	10.048,59	zákl	210	Ing. Zdeněk Kocourek	náboj 300-023 15 ks -Ing.
1	CZ6006270567	0	16.01.2015	11.652,—	2.446,92	zákl	210	Milan Valášek	bočnice lavičky Eva
106	CZ6006270567	0	22.09.2015	10.012,—	2.102,52	zákl	210	Milan Valášek	Litvinová mříž 3 ks á 1. -Mila
NEspolehlivý		celkem		2.882.720,76	610.373,83			3.493.094,59	

nekontrolované DIČ

MAUS provedl kontrolu na registr plátců DPH na WEBU MFČR. Ale některé DIČ, které jste doplnili později, zkontrolováno nebylo. MAUS tedy o něm nemá informaci, je-li OK či není. Formálně nic nebrání tomu, abyste takový záznam v kontrolním hlášení ponechali. MAUS vás jen na tuto skutečnost upozorňuje. Pokud si provedete kontrolu tohoto DIČ, budete mít jistotu, jak to je.

9	CZ28387970	0	29.01.2015	32.069,—	6.734,49	zákl	210	Ing. Klein Roman	zábr. prvek
2	CZ28726685	0	16.01.2015	34.530,—	7.251,30	zákl	210	Varimatik s. r. o.	dvířka sazová
40	CZ28726685	0	23.04.2015	12.880,—	2.704,80	zákl	210	Varimatik s. r. o.	dvířka sazová 10 ks -V
				bez kontroly	celkem	2.882.720,76	610.373,83	3.493.094,59	

duplicita

Při prezentaci dokladů jsou tyto řazeny podle DIČ a v rámci toho podle čísla. Pokud MAUS narazí na dva doklady, které mají tuto identifikaci stejnou, označí ten druhý (následující, je-li jich více), jako duplicitní. Odeslat v XML souboru duplicitní záznamy je nepřipustné a opět by to vedlo k odmítnutí dávky. Duplicita může být způsobena dvěma faktory. Chybou při zápisu, když jste uvedli u dvou dokladů stejného dodavatele místo čísel 112 a 113, omylem na druhém také 112. V takovém případě je nutné číslo dokladu opravit. Příklad ale může mít i jiné vysvětlení. Dodavatel vám posílá 5 zálohových faktur se stejným číslem a následně i 6. s vyúčtováním. Nebo na jedné faktuře byly účtovány dvě sazby DPH. To znamená, že jste museli do MAUS zapsat dva zápisy, každý s vlastním kódem DPH. Takovou duplicitu nemůžete nijak opravit. S tou si poradí MUS při generování XML souboru, kdy všechny duplicitní doklady jednoho partnera vykáže jedním sumárním záznamem.

1855000035	CZ25458302	A	11.02.2015	12.871,55	2.703,03	zákl	311	CENTROPOL ENERGY, a.s.	plyn 1/15 -CENTROPOL
1855000035	CZ25458302	A	11.02.2015	16.549,13	3.475,32	zákl	311	CENTROPOL ENERGY, a.s.	plyn 1/15 -CENTROPOL
1855000035	CZ25458302	A	11.02.2015	29.420,68	6.178,34	zákl	311	CENTROPOL ENERGY, a.s.	plyn 1/15 -CENTROPOL
				duplicita	celkem	2.829.593,06	509.533,67	3.339.126,73	

vlastní kontrola a oprava dílčích dokladů

Doklady ve větách A1, A2, A3, A4, B1, B2, jsou prezentovány takto. Opravit můžete číslo dokladu a DIČ. U A1 a B1 (přenesená DPH povinnost) také kód plnění.

1. Vlastní seznam dokladů seřazený podle DIČ a v rámci toho číslem dokladu. Díky tomu budou všechny doklady, které nemají vyplněno DIČ na začátku seznamu.

2. Informace o účetní položce, z níž byl záznam do Kontrolního hlášení generován.

3. Celkové počty dokladů v prezentované „větě“ kontrolního hlášení a z toho počet dokladů, které jsou formálně správně (lze je exportovat)

4. Počty dokladů podle toho v jakém stavu je údaj číslo dokladu: vyplněn, prázdný, duplicitní a údaj DIČ: ověřené (OK) / neověřené (nezkontrolované) / prázdné (nevyplněné) / vyplněné / neexistující / nespolehlivý plátc. Ideální situace je, když všechna čísla dokladů jsou vyplněna a všechna DIČ jsou prověřena a správně.

5. Celkové částky: celkem / základní sazba / snížená sazba, a počty dokladů pro tu kterou sazbu.

6 - rušení záznamů (POZOR! S tím velmi opatrně.)

<F2> = možnost zrušit (z hlášení vyřadit) ten který doklad. A to buď aktuální, či hromadně všechny, které jsou nějak chybné. **POZOR!** To je ale velmi nebezpečné a vůbec byste to neměli dělat. MAUS takovou činnost umožňuje jen pro případ totální nouze. Tím, že něco z Kontrolního hlášení odstraníte, docílíte jediného. Nebude vám souhlasit na následně odevzdané DPH přiznání, a na to se přijde a budete popotahováni a nuceni k vysvětlení, proč se tak stalo.

7 - převedení dokladů z Velkých do malých (POZOR! S tím opatrně.)

<F3> = řešit špatné záznamy. Řešení je jediné. Ať už aktuální odklad, či hromadně všechny, u nichž je nějaká chyba, můžete

A hlášení - A4 - z dan. pl. 6 10.000,- (ve 7 y) a oprav 8 bez limitu 9 3									
ESD Konec F2 zruš / obnov F3 řeš špatné F4 kontrola DIČ F5 tisk celkem záznamů 123 OK									
č. dokl. (paragon)	DIČ odběratele	plnění	datum plnění	základ daně	DPH	sazba	kód	název odběratele	účel
		0	24.09.2015	41.841,32	8.786,68	zákl	210	SOŠ a SOU, Roudnice/	Tržby DČ F.12-23 Tržby DČ
162		0	21.08.2015	32.657,—	4.899,—	sníž	215	Basketbalová Akademie	2 ubytování dle přílohy -Basketba
183		0	13.09.2015	27.478,—	4.122,—	sníž	215	FKS	fakturuje za ubytování ve dn
77		0	13.07.2015	13.388,—	2.811,48	zákl	210	Obec Bechlín	lavicka rak. hladká 4 -Obec
48	Z00014915	0	30.04.2015	13.800,—	2.898,—	zákl	210	Metrostav a.s.	průvlak 300 ks á 46 -Met
55	Z00014915	0	28.05.2015	69.000,—	14.490,—	zákl	210	Metrostav a.s.	průvlak 1500 ks -Metros
115	CZ03208338	0	29.05.2015	9.360,—	1.404,—	sníž	215	JBCWORK s.r.o.	ubytování za květen 2015 dle p
175	CZ03208338	0	31.08.2015	16.120,—	2.418,—	sníž	215	JBCWORK s.r.o.	ubytování za měsíc srpen 2015
20	CZ03208338	0	30.01.2015	20.150,—	3.022,50	sníž	215	JBCWORK s.r.o.	ubytování za leden 2
43	CZ03208338	0	27.02.2015	22.100,—	3.315,—	sníž	215	JBCWORK s.r.o.	ubytování za únor 20
65	CZ03208338	0	27.03.2015	16.120,—	2.418,—	sníž	215	JBCWORK s.r.o.	ubytování za březen 2015 dle p
100	CZ15051048	0	15.09.2015	18.500,—	3.885,—	zákl	210	Modelárna - NEMOŠICE s.	Špička 80 ks á 127,- -Model
16	CZ24166189	0	16.02.2015	33.150,—	6.961,50	zákl	210	MaGe Construction, s.r.o.	zábradlový prvek
68	CZ24267244	0	23.06.2015	21.234,—	4.459,14	zákl	210	Biopramen s.r.o.	zhotovení stolů -trojnožka -Bio
78	CZ24764779	0	22.07.2015	103.000,—	21.630,—	zákl	210	MAAD Group s.r.o.	Utinový sloupek - 60ks á 1.70 -
není				celkem	2.882.720,76	610.373,83	3.493.094,59		
OK nic				základní	2.406.455,76	538.918,33	2.945.374,09		
duplicita				snížená	476.265,—	71.455,50	547.720,50		
				datum	07.07.2015	13.07.2015	OK/ 77 / 2	601.200	FV-Obec Bechlín
DIČ neexistuje				účet dokl. položka	SE AE	název dokladu		poznámka	č. dokl.
nespolehlivý plátc				0	0	0		0	00077

přehradit z velkých dokladů do malých. Tím se vyřeší, že nemají DIČ, či číslo dokladu, protože ve „větách“ A5 a B3 je vše prezentováno sumárně v jediném záznamu. Ale je jasné, že převádět mezi malé doklady by se mělo opatrně. Převést by se tam mělo jen to, co tam opravdu patří. Jinak dojde k tomu, že například váš dodavatel XYZ fakturu č. 123, kterou vám vystavil, zařadí do věty A4 svého kontrolního hlášení a vy tuto fakturu nebudete mít ve větě B2, ale zahrnutu v sumáři B3. Takže jeho faktura se s ničím nespáruje a zůstane viset „v luftu“. Správce daně se nejspíše tohoto vašeho dodavatele dotáže, jsou-li jím vykázané skutečnosti v Kontrolním hlášení pravdivé. A on odpoví, že ano. Takže se následně správce daně obrátí na vás se stejným dotazem, případně vysvětlením, proč nemáte tu fakturu vykázanu ve větě B2. A bude problém.

Dalším typem problému může být toto:

- máte fakturu od dodavatele XYZ, kde bylo fakturováno se základní i sníženou daní (5.000,- +1.050,- a 6.000,- + 900,-)
- v MAUS díky tomu máte dva záznamy, kdy ani jeden z nich nepřesáhne 10.000,- (zařadí se mezi malé doklady)
- ale v součtu doklad má pařit do velkých dokladů
- protože jsou oba záznamy za sebou (mají stejné DIČ a číslo), jsou označeny jako duplicitní
- takové záznamy lze přenést mezi velké doklady, kde jako duplicitní budou v kontrolním hlášení vykázaný v jednom záznamu

8
<F4> = kontrola DIČ dokladu, na němž stojíte kurzorem. Jak již bylo uvedeno výše MAUS provádí kontrolu na registr plátců DPH. Pokud prověří, že DIČ existuje, pokusí se nalézt informaci o partnerovi v systému ARES, kde se provádí vyhledávání podle IČ a ne podle DIČ. Právnícké osoby mají DIČ odvozeno od IČ, takže u nich je tato kontrola je možná.

9
<F5> = tisk formuláře. Vytiskne se „výkaz“ týkající se pouze „věty“ se kterou pracujete. Tisknou se nejen údaje vykazované v XML souboru, ale i další doplňující informace, aby bylo zřejmé, oč se jedná.

prezentace malých dokladů ve větě A5 a B3

Kontrolní hlášení - B3 - Ostatní přijatá zdanitelná plnění do 10.000,- (malé doklady)									
 Konec		F5 tisk		celkem záznamů 6		z toho s Kč 5			
počet záznamů	oficiální sazba	kráceno	datum plnění	základ daně	DPH	sazba	kód	skutečné % DPH	výsledek
142	21 %			214.641,41	44.774,08	zákl	310	20.8599 %	základní sazba
10	15 %			26.825,14	4.023,76	sníž	315	15.0000 %	snížená sazba
	10 %					2.sn	305		2. snížená sazba
445	21 %	A		376.409,04	70.325,61	zákl	311	18.6833 %	základní sazba
104	15 %	A		52.312,68	4.545,82	sníž	316	8.6897 %	snížená sazba
3	10 %	A		2.701,45	270,15	2.sn	306	10.0002 %	2. snížená sazba

MAUS umožňuje prezentovat buď jen sumář, který slouží jen ke kontrole a případnému tisku. Respektive umožňuje prezentaci i jednotlivých dílčích dokladů stejně jako u velkých dokladů. Díky tomu máte možnost, je-li to nutné, některé doklady, které jste, třeba omylem převedli z velkých, mezi malé, opět vrátit zpět do velkých.

jak si MAUS poradí s chybnými doklady při exportu

Pokud něco (respektive nic) neopravíte a provedete export do XML souboru, provede MAUS taková opatření, aby bylo vše formálně správně. A aby souhlasily vykázané částky s Přiznáním k DPH.

1. duplicita

Všechny duplicitní doklady sloučí, tak aby nebylo porušeno pravidlo, že nemohou být vykázaný dva doklady se stejnou identifikací. Rizikem je to, že MAUS může sloučit do sebe doklady, které ve skutečnosti měly být prezentovány jako dva. Příklad: Dodavatel XYZ nám vystavil 2 faktury č. 112 na 20.000,- a č. 113 na 40.000,-. My díky tomu, že jsme u druhé zadali chybně číslo 112, vykážeme jedinou fakturu č.112 za 60.000,-. Takže dodavatelem vykázaná faktura č. 113 nenajde žádného partnera. Faktura 112 ano, ale nebudou souhlasit částky. A ještě jedna drobnost je problematická u sloučených dokladů (faktur přijatých). Každý záznam mohl mít jiný kód DPH. Jeden pro plný nárok, druhý pro krácený. MAUS u sloučeného dokladu dá informaci, že jede o krácený nárok v případě, že částky původních dokladů, které byly sloučeny, s kráceným nárokem jsou vyšší než u těch bez nároku.

2. prázdné číslo dokladu, prázdné DIČ, špatné DIČ

MAUS všechny takové doklady převede mezi malé doklady. Tím se chybné identifikace odstraní. Je jasné, že zde ještě více než v případě duplicity hrozí, že se následně nespáruje faktura vydaná některého dodavatele, protože my ji jako samostatnou fakturu přijatou nevykážeme. Respektive obráceně, nespáruje se faktura přijatá, kterou vykáže

nějaký náš odběratel, protože my jsme fakturu vydanou převedli mezi malé doklady.

Pokud neprovede kontrolu DIČ, není si MAUS jistý, jsou-li všechna vykázaná DIČ OK. Proto doporučuji a apeluji, při generování Kontrolního hlášení, proveďte volbu GENEROVAT. Při ní se provede i kontrola všech DIČ. Pokud tak tomu není, může se do XML dostat neexistující DIČ, které zapříčiní, že soubor bude odmítnut pro formální chybu.

EPO - podání na daňovou správu skrze XML soubor

MAUS standardně generuje soubor dphKOH-CS12345678-rrrrmm.xml a standardně jej ukládá do adresáře C:\DPH-EPO \. Je jasné, že si při ukládání souboru můžete zadat jiné jméno i vybrat jiný adresář. Poté co uložíte soubor, máte možnost rovnou spustit EPO. MAUS spustí internetový portál daňové správy MF ČR

- v ostrém režimu zpracování:
- https://adisepo.mfcr.cz/adistc/adis/idpr_epo/epo2/spol/soubor_vyber.faces
- v testovacím režimu zpracování:
- https://mfwwwit-1.mfcr.cz/adistc/adis/idpr_epo/epo2/spol/soubor_vyber.faces

MAUS neurčuje, v jakém prohlížeči se EPO spustí. To určuje nastavení vašeho počítače a operačního systému v něm. Pokud jste spustili portál daňové správy MF ČR jinak, tak volte:

- Elektronická podání pro daňovou správu
- Elektronické daňové formuláře

Tím se dostanete do stejného místa, do něhož by vás dostal MAUS, do místa, kde se provádí zpracování vykazovaných formulářů.'

Dalším krokem je dostat váš soubor XML, který vygeneroval MAUS a vy jste si jej pod nějakým jménem uložili do nějakého adresáře, do portálu daňové správy.

- stisknete **Procházet** (vlevo dole) = standardní Windows výběr souboru
- nejste-li přímo v požadovaném adresáři, a přitom jste uložili soubor standardně, tak volíte
- PC - místní disk C: - DPH_EPO
- jinak vyhledejte adresář, kam jste uložili soubor
- a následně vyberete správný soubor a potvrdíte **Otevřít**
- tím se vedle tlačítka *Procházet* zobrazí název vámi vybraného souboru
- na to stisknete tlačítko **Načíst** = soubor se dostane do zpracování'

Následuje proces kontroly a případných úprav.

- nejsou-li hlášeny žádné chyby, přesto volte **Protokol chyb**
- budou zobrazeny nezávažné chyby, které MAUS nedokáže odhalit
- například zkratku názvu obce
- jsou-li **Chyby**, volte **Úprava ve formuláři**
- Průvodce - objeví se první strana ke kontrole a opravě
- Další krok ukáže další stránku ke kontrole a opravě
- pokud je některá položka chybná, je okénko označeno červeně
- použijte nápovědu (?)
- poté co opravíte vše ukončete opravy
- pokud se vám nepodařilo vše opravit EPO to zjistí a ohlásí zbývající chyby
- a vy můžete znovu opravovat, až do dosažení bezchybnosti

Pokud je hlášení bezchybné, zvolte **Odeslání písemnosti**

- EPO po vás bude chtít, abyste ověřili, že jste oprávněni podat písemnost
- elektronickým podpisem
- ID datové schránky

Nakonec proveďte tisk potvrzení o podání a úplný opis podání, abyste měli, pro případnou kontrolu papír, že jste provedli vše tak, jak jste měli.'

EPO lze kdykoli přerušit a znovu spustit.

Je jasné, že EPO běží nezávisle na MAUS. MAUS jej jen spouští. Takže jakmile MAUS spustí EPO, lze v MAUS dál pracovat, nebo jej ukončit a ke spuštěnému EPO se vrátit později.

řádné / opravné / následné hlášení - pozor na 5 dní

Je jasné, že řádné respektive Opravné hlášení lze zaslat na EPO jen do termínu podání, což je 25. měsíce, následujícího po měsíci hlášení.

Provede-li nějaké opravy v účetních záznamech, které budou mít vliv na sestaven Kontrolního hlášení, respektive opravíte zobrazené Kontrolní hlášení, pak je důležité mít na paměti, zda-li jste již Kontrolní hlášení odeslali na EPO a ukončili jste jeho zpracování příkazem **Odeslání písemnosti**. Pokud ne a jste stále ještě před vypršením řádného termínu (25.) , pak klidně můžete načíst znovu vygenerovaný soubor a můžete jej zaslat do EPO.

V případě, že jste již generovaný soubor odeslali do EPO, musíte změnit typ Kontrolního hlášení z Řádného na **Opravné**. A to tím, že v nabídnuté informační tabulce najedete na řádek **T**, stisknete <Enter> a vyberete tento typ hlášení.

V případě, že jste ale již **po termínu** odevzdání, musíte změnit typ Kontrolního hlášení z řádného na **Následné**, případně i **Následné opravné**, pokud jste již jedno následné hlášení podali. U následného hlášení bude MAUS vyžadovat vyplnění data, kdy jste na chybu přišli. Pozor. Datum, které zadáte, musí být maximálně **5 dní** od data, kdy následné hlášení sestavujete. Jinak vám krabice z Poděbrad automaticky vyměří pokutu.

odpověď na výzvu / potvrzení správnosti

Krabice z Poděbrad vás může vyzvat ke třem věcem. U všech takových výzev je nutné mít správně vyplněno číslo výzvy.

- a. abyste poslali opravené Kontrolní hlášení, protože byl zjištěn nějaký nedostatek, nebo vás jen vyzvou, je-li vaše Kontrolní hlášení v pořádku a vy zjistíte, že ne, že se vám do něj vloudila chyba. V takovém případě volíte typ hlášení **Následné na výzvu**. Pozor, opět je nutné zaslat soubor do **pěti dnů** po obdržení výzvy, jinak je z toho pokuta.
- b. abyste odpověděli, zda si za svým kontrolním hlášením stojíte. Tato výzva má dvě varianty. Za období nebyla daňová povinnost (proto jste Kontrolní hlášení za daný měsíc neodeslali) = Nemám povinnost podat K.H.: (nulové KH). A druhý dotaz může být ohledně toho, jestli je vaše Kontrolní hlášení v pořádku. A protože víte, že je, potvrdíte možnost / **Potvrdzují správnost** naposledy podaného K.H.

standardní nastavení parametrů

MAUS umožňuje uživateli nastavit několik parametrů, podle nichž probíhá generování a zpracování Kontrolního hlášení. Nastavení a změnu těchto parametrů najdete ve větě označené „N“.

může být duplicita? (Ne / Ano)

- Zda-li, v rámci jednoho kontrolního hlášení ve větách A1, A2, A3, A4, B1 a B2, se mohou vykazovat dva doklady stejného partnera (DIČ) a stejného čísla (číslo dokladu – paragon). V mnohých informacích se uvádí, že je to možné. V rámci testovací verze to ale možné nebylo a takový případ byl označen jako fatální chyba, která znemožnila odeslání písemnosti. Parametr má dvě možnosti: Ano = duplicita je povolena / Ne = duplicita není povolena.
- Jako standard je varianta **Ne**. Při ní MAUS na takové doklady nejen upozorní, ale navíc je musí vyřešit. Ponecháte-li je mezi velkými doklady, MAUS je při exportu spojí v jeden a vykáže sumární základ a sumární DPH. Pokud to nechcete, máte možnost, pomocí **<F3>** jeden, více či všechny duplicitní doklady přesunout mezi „malé“ doklady, kde se vše vyazuje sumárně a tak se tam žádná duplicita neprojeví.
- MAUS navíc při tomto nastavení zařazuje mezi „velké“ doklady i ty, co sami o sobě nepřesahují 10.000,-, ale když jsou duplicitní, tak s ostatními doklady, které k sobě patří, onen limit 10.000,- překročí.

kontrolovat DIČ (Ano/ Ne)

- Zda-li se, při generování Kontrolního hlášení, má projet seznam všech v něm uvedených DIČ a ty otestovat proti ARES (seznam podnikatelských subjektů) a na stránkách MFČR seznam o spolehlivosti plátců DPH. Standard je **Ano**, protože jenom tak budete mít jistotu, že uvedená DIČ existují.
- Přepnout tento parametr na hodnotu Ne, má smysl pouze v případě, že vám nefunguje přístup na Internet. Tedy program MAUS by se marně pokoušel stáhnout si informace o jednotlivých DIČ ze stránek MFČR.

poměr = krácený nárok (Ne/Ano)

- Zda-li platí, že je-li v dokladu nárok krácen zálohovým koeficientem, jedná se poměr.
- Standard je **Ne**.

http zpracování

- Jestli se má MAUS na portálu daňové správy spouštět ostré zpracování Kontrolního hlášení, nebo jen testovací režim.
- Standard je **1.Ostaré zpracování**.
- Do **2. testovací režim** si parametr přepnete jen v případě, že si chcete vyzkoušet kompletní zpracování kontrolního hlášení s předstihem, tzv. nanečisto.

Poslední dva údaje umožňují změnit, jak a jakou internetovou aplikaci MAUS volá v případě 1. ostrého zpracování, respektive v případě 2. Testovacího režimu. Nastavené hodnoty jsou aktuálně správně. Ale nikdo teď nemůže dát ruku do ohně, že to tak bude i nadále. Bůh ví, co vše v průběhu roku může nastat a tak je lepší mít možnost tyto parametry změnit. Ale prosím vás, sami, bez vyzvání, to rozhodně nedělejte.

jak moc se děsit Kontrolního hlášení

Jistě jste zaznamenali, že řada spolků, organizací i jednotlivců se proti zavedení Kontrolního hlášení bouří:

- Každý odkrývá a zveřejňuje velmi citlivé údaje, své obchodní partnery a cenovou politiku s nimi.
- Okruh těch, kteří Kontrolní hlášení vykazují je nesmyslně široký. Určitě šlo stanovit nějaký strop dle výše tržeb. Proč má toto hlášení dělat živnostník - instalatér, který je plátcem DPH jen proto, že před 2 lety přešel milion?
- Cena, kterou stát zaplatí za pořízení systému i náklady na jeho provoz v dalších letech jsou nehorázné.

Je jasné, že systém bude mít, alespoň z počátku, porodní problémy. Tak, jak to ostatně bylo u všech obdobných dříve zavedených systémů. Počítáme-li s odhadem, že 500 tisíc plátců DPH bude posílat do systému 100 záznamů, hovoříme o neuvěřitelném počtu 50 milionů záznamů za měsíc, 500 milionů za rok. Bude zázrak, pokud se systém z té záplavy nezhroutí už jen pro ten fakt, že toho bude tak moc. Pak bude otázka, budou-li v systému nějaké chyby (nejspíše ano). A nakonec, jak bude systém reagovat na všechny nespárované položky, kterých bezpochyby bude obrovské množství. To dnes vůbec nikdo neví. To vše se teprve ukáže. Ale nejsou-li provozovatelé systému blázni, a já myslím, že ne, pak bude provoz v roce 2016 brán tak trochu jako v testovacím režimu. Tedy systém nebude hned všechny bombardovat s dotazy, jak to, že nevykázali fakturu přijatou, když ji vykázal jejich dodavatel.

A ještě existují další nejasnosti.

- Jak bude systém reagovat na to, vykážete-li v různých měsících doklad se stejným dodavatelem a stejným číslem. To co není v rámci měsíce možné, bude možné pro různé měsíce?
- A co když vykážete fakturu, z které jste odvedli DPH, ale odběratel, který není plátcem, ji tedy nemohl vykázat.
- A jak je to s platbami, na něž není doklad. Například máte uzavřenu nájemní smlouvu, podle které měsíčně platíte 20.000 + 21% DPH = 24.200,-. Dnes takový doklad spadne mezi malé doklady, protože sice bude mít vyplněno DIČ ale ne číslo dokladu.
- Na to teď žádné odpovědi nejsou. Všechny přinese až čas.

propojenost se SW Fakturace Alexo s Pokladna

Je jasné, že ti uživatelé, kteří přenášejí do MAUS těmito software generované účetní doklady, mají značnou výhodu proti ostatním. Zejména software Fakturace Alexo ze své povahy důsledně provádí kontrolu nejen IČ, DIČ, čísla účtu partnera, ale zadaného variabilního symbolu, které při zápisu přijaté faktury zapisujete (aby nedošlo k chybné duplicitě). Díky tomu se tak předpisy faktur dostanou do MAUS s prověřenými údaji a tak by nemělo dojít k nějakým chybovým stavům.

Uživatelé, kteří software Fakturace a Pokladna používají, ale nepřenášejí si z nich účetní doklady do MAUS, dělají velkou chybu. Zbytečně si stěžují život. Provázanost jednotlivých software mezi sebou je v programech už více jak 15 let zabudována. Jakmile ji začnete využívat, ušetříte spoustu práce, času, námahy a vyvarujete se zbytečným chybám. To co jednou do programu zapíšete (vložíte) už znovu nikde nezasadáváte.

Příklad: Faktura od nového dodavatele

- v SW Fakturace Alexo zapíšete novou fakturu do evidence
- zadání IČ se vám název, sídlo, forma atd. doplní ze systému ARES (internetový registr právnických subjektů)
- program zkontroluje v internetovém registru plátců DPH existenci plátce, jeho spolehlivost i použitý účet
- lze vytisknout košilkou, lze si může vybrat z existujících (25), či požádat o svou vlastní, kterou do SW přidáme
- tím vstupuje faktura do knihy faktur, kterou můžete libovolně tisknout v několika variantách
- při sestavování příkazu k úhradě si už jen vybíráte, které závazky uhradíte (FP, dobropisy vydané, individuální platby bez dokladu, opakované platby). Program samozřejmě hlídá, abyste neodeslali platbu 2x.
- příkaz odešlete přes HomeBanking formou souboru v tzv. ABO formátu jako dávkové zpracování do své banky
- přes stejný HomeBanking si stáhnete bankovní výpis v elektronické podobě (jako soubor)
- ten importujete do SW Fakturace, kde se provede automatické párování a zaznamenání úhrad
- díky tomu máte dokonalou kontrolu závazků a pohledávek v nejrůznějším členění
- a do MAUS pomocí dávkového souboru můžete přenést účetní doklady, které SW Fakturace, či SW Pokladna automaticky vygenerují podle nastavené předkontace
- účetní doklady ze SW Fakturace jsou za předpisy faktur a za bankovní výpisy
- účetní doklady ze SW Pokladny jsou ze zapsaných příjmových i výdajových pokladních dokladů
- účetní doklady ze SW Majetek jsou o rozúčtování měsíčních odpisů a o zaznamenaném pohybu karet
- účetní doklady ze SW Skladník jsou o rozúčtování měsíčního výdeje ze skladů, případně o tržbách za zakázky Fakturace jsou za předpisy faktur a také za bankovní výpisy
- účetní doklady ze SW Kuchyňka jsou o rozúčtování tržeb za stravu, výdeji ze skladů, a přijatých platbách, respektive vrácených preplatcích