



HELIOS Fenix

Kontrolní hlášení DPH

verze 7.70

verze 7.60

Asseco Solutions, a.s.

2016

Obsah:

1	Podání kontrolního hlášení ze zákona	3
2	Kontrolní hlášení.....	4
2.1	Evidenční číslo vydaného daňového dokladu	4
2.2	Číselník DPH	4
2.3	Šablony	5
2.4	Údaje daňových dokladů: DIČ, evidenční číslo daňového dokladu, datum	7
2.5	Účtování pohledávek s evidencí DPH	9
2.6	Sestava 40 – Přehled DPH	10
2.7	Kontrolní hlášení	10

1 Podání kontrolního hlášení ze zákona

Dle zákona č. 235/2004 Sb. o DPH ve znění pozdějších předpisů § 101c je plátce povinen podat kontrolní hlášení, pokud:

- a) uskutečnil zdanitelné plnění s místem plnění v tuzemsku, nebo přijal úplatu přede dnem uskutečnění tohoto plnění,
- b) přijal zdanitelné plnění s místem plnění v tuzemsku, nebo poskytl úplatu přede dnem uskutečnění tohoto plnění,
- c) ve zvláštním režimu pro investiční zlato
 1. přijal zprostředkovatelskou službu, u které byla uplatněna daň podle §92 odst. 5,
 2. uskutečnil dodání investičního zlata osvobozené od daně, u kterého má nárok na odpočet daně podle § 92 odst. 6 písm. b) a c) ,nebo
 3. investiční zlato vyrobil nebo zlato přeměnil na investiční zlato podle § 92 odst.7.

2 Kontrolní hlášení

2.1 Evidenční číslo vydaného daňového dokladu

Ve všech evidencích, ve kterých se vydávají daňové doklady, je nutné zajistit, aby evidenční číslo vydaného daňového dokladu bylo v rámci organizace jednoznačné.

2.2 Číselník DPH

Ke kódům DPH pro řádky přiznání 1, 2, 3, 4, 5, 6, 9, 10, 11, 12, 13, 25, 40 a 41, kterými budou označovány obraty vstupující do kontrolního hlášení, je nutné jednoznačně přiřadit část kontrolního hlášení a další detaily, které jsou vyžadovány v příslušných částech kontrolního hlášení.

Kódy DPH musí být rozlišeny podle sazeb DPH: 21% (základní), 15% (1. snížená), 10% (2. snížená).

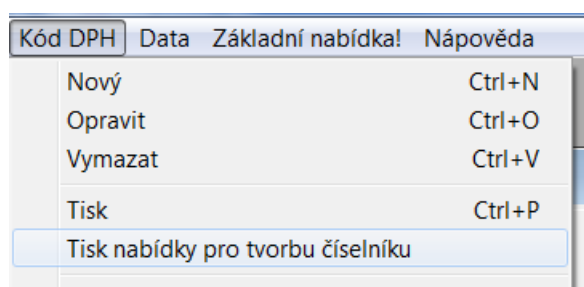
Kód předmětu plnění - detail v části A.1. a B.1. pro režim přenesení daňové povinnosti

- 1 - Dodání zlata (plnění podle §92b)
- 3 - Dodání nemovité věci, pokud se při tomto dodání uplatní daň (plnění podle §92d)
- 4 - Poskytnutí stavebních nebo montážních prací (plnění podle §92e)
- 5 - Zboží uvedené v příloze č. 5 zákona o DPH (plnění podle §92c)
- 11 - Převod povolenek na emise skleníkových plynů
- 12 - Obiloviny a technické plodiny
- 13 - Kovy, včetně drahých kovů
- 14 - Mobilní telefony
- 15 - Integrované obvody a desky plošných spojů
- 16 - Přenosná zařízení pro automatizované zpracování dat (např. tablety či laptopy)
- 17 - Videoherní konzole
- 18 - Převod záruky původu podle zákona upravujícího podporované zdroje energie
- 19 - Dodání elektřiny soustavami nebo sítěmi obchodníkovi
- 20 - Dodání plynu soustavami nebo sítěmi obchodníkovi

Kód režimu plnění - detail v části A.4.

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

Nabídku všech možností pro tvorbu číselníku lze vytisknout v menu Kód DPH, Tisk nabídky pro tvorbu číselníku.



Příklad nabídky pro tvorbu číselníku pro řádek 2 přiznání k DPH:

```

02 - Dodání zboží nebo poskytnutí služby - sníž.sazba
  A.4. 0 - Běžné plnění
  A.4. 1 - §89 ZDPH (zvláštní režim pro cestovní službu)
  A.4. 2 - §90 ZDPH (zvláštní režim pro použité zboží)
  A.5. Ostatní uskutečněná zdanitelná plnění a přijaté úplaty s
        povinností přiznat daň dle § 108 odst. 1 písm. a) s
        hodnotou do 10.000,- Kč včetně daně, nebo plnění, u nichž
        nevznikla povinnost vystavit daňový doklad

02 - Dodání zboží nebo poskytnutí služby - sníž.sazba - ř.51
  A.4. 0 - Běžné plnění
  A.4. 1 - §89 ZDPH (zvláštní režim pro cestovní službu)
  A.4. 2 - §90 ZDPH (zvláštní režim pro použité zboží)
  A.5. Ostatní uskutečněná zdanitelná plnění a přijaté úplaty s
        povinností přiznat daň dle § 108 odst. 1 písm. a) s
        hodnotou do 10.000,- Kč včetně daně, nebo plnění, u nichž
        nevznikla povinnost vystavit daňový doklad

02 - Dodání zboží nebo poskytnutí služby - sníž.sazba - ř.33
  A.4. 0 - Běžné plnění
  A.4. 1 - §89 ZDPH (zvláštní režim pro cestovní službu)
  A.4. 2 - §90 ZDPH (zvláštní režim pro použité zboží)
  A.5. Ostatní uskutečněná zdanitelná plnění a přijaté úplaty s
        povinností přiznat daň dle § 108 odst. 1 písm. a) s
        hodnotou do 10.000,- Kč včetně daně, nebo plnění, u nichž
        nevznikla povinnost vystavit daňový doklad

```

Příklad kódů DPH pro řádek 2 přiznání k DPH:

Rok 2015

Číselník DPH										
Rok		2015								
*	Kód	Sazba	Text	Ř.přiznání	Výkaz	Su	Au	Poměr.koef.	Výpočet	
	101	21.00	Dodání zboží nebo poskytnutí služby - zákl.sazba	1	Ano	343	0020	Ne	Dal - MD	
	102	15.00	Dodání zboží nebo poskytnutí služby - sníž.sazba	2	Ano	343	0014	Ne	Dal - MD	
	103	10.00	Dodání zboží nebo poskytnutí služby - sníž.sazba	2	Ano	343	0002	Ne	Dal - MD	

Rok 2016

Číselník DPH											
Rok		2016									
*	Kód	Sazba	Text	Ř.přiznání	Výkaz	Su	Au	Poměr.koef.	Výpočet	Typ sazby	KH Část
	101	21.00	Dodání zboží nebo poskytnutí služby - zákl.sazba	1	Ano	343	0020	Ne	Dal - MD	základní	
	102	15.00	Dodání zboží nebo poskytnutí služby - sníž.sazba - nad 10 000,-	2	Ano	343	0014	Ne	Dal - MD	1.snížená	A.4
	103	10.00	Dodání zboží nebo poskytnutí služby - sníž.sazba - nad 10 000,-	2	Ano	343	0002	Ne	Dal - MD	2.snížená	A.4
	106	15.00	Dodání zboží nebo poskytnutí služby - sníž.sazba - do 10 000,-	2	Ano	343	0014	Ne	Dal - MD	1.snížená	A.5
	107	10.00	Dodání zboží nebo poskytnutí služby - sníž.sazba - do 10 000,-	2	Ano	343	0035	Ne	Dal - MD	2.snížená	A.5

2.3 Šablony

Protože u kódů DPH jsou detailnější informace ke kontrolnímu hlášení, tak šablony definované pro konkrétní účetní případy s DPH budou muset být „zduplikovány“, např. účetní případy z řádku 1 a 2, 40 a 41 přiznání k DPH jsou pro kontrolní hlášení rozděleny na 2 druhy účetních případů:

- s hodnotou nad 10.000,- Kč včetně daně a všechny opravy podle § 44 bez ohledu na limit
- s hodnotou do 10.000,- Kč včetně daně, nebo plnění, u nichž nevznikla povinnost vystavit daňový doklad

Př. Šablona pro vydanou fakturu s kódy DPH pro část A.4.

Název šablony													Číslo								
Dodání zboží, poskytnutí služby - nad 10 000,-													1367								
Řad.	Su	Au	Od	Pa	Sp	Po	Zj	Uz	Np	OrJ	Ka	OrgC	Odb	Proj	AuPAP	TZ	IcoAP	IcoTr	Dph	MD	DAL
1	311	0000	00	00	00	00	000	00000	0000	0000	00	000000000	0000	000000000	00000	601		000000000	000		0
2	602	0000	00	00	00	00	000	00000	0000	0000	00	000000000	0000	000000000	00000	000	000000000		102	0	
3	343	0000	00	00	00	00	000	00000	0000	0000	00	000000000	0000	000000000	00000	000	000000000	000000000	102	0	

Př. Šablona pro vydanou fakturu s kódy DPH pro část A.5.

Název šablony														Číslo									
Dodání zboží, poskytnutí služby - pod 10 000,-														1368									
Řad.	Su	Au	Od	Pa	Sp	Po	Zj	Uz	Np	OrJ	Ka	OrgC	Odb	Proj	AuPAP	TZ	IcoAP	IcoTr	Dph	MD	DAL		
1	311	0000	00	00	00	00	000	00000	0000	0000	00	000000000	0000	000000000	00000	601	000000000	000000000	000		0		
2	602	0000	00	00	00	00	000	00000	0000	0000	00	000000000	0000	000000000	00000	000	000000000		106	0			
3	343	0000	00	00	00	00	000	00000	0000	0000	00	000000000	0000	000000000	00000	000	000000000	000000000	106	0			

Šablony, které se používají pro účtování v úlohách Pokladna, Kniha vydaných faktur a Pohledávky a které mají řádky s kódy DPH pro různé sazby, je možné rozšířit o řádky s kódy DPH pro části kontrolního hlášení a nadále je používat. V úloze Pokladna a Kniha vydaných faktur je nutno nastavit rozúčtování podle kódu DPH.

Př. Řádky šablony pro vydanou fakturu s kódy DPH pro více sazeb DPH

Rok 2015

Řad.	Su	Au	Od	Pa	Sp	Po	Zj	Uz	Np	OrJ	Ka	OrgC	Odb	Proj	AuPAP	TZ	IcoAP	IcoTr	Dph	MD	DAL	
1	311	0010	00	00	00	00	000		0000	0000	00	000000000	0000	000000000	00000	601		000000000	000		0	
2	602	0011	00	00	00	00	000	00000	0000	0000	00	000000000	0000	000000000	00000	000	000000000		503	0		
3	602	0021	00	00	00	00	000		0000	0000	00	000000000	0000	000000000	00000	000	000000000		101	0		
4	343	0021	00	00	00	00	000		0000	0000	00	000000000	0000	000000000	00000	000	000000000	000000000	101	0		
5	602	0015	00	00	00	00	000	00000	0000	0000	00	000000000	0000	000000000	00000	000	000000000		102	0		
6	343	0015	00	00	00	00	000	00000	0000	0000	00	000000000	0000	000000000	00000	000	000000000	000000000	102	0		

Rok 2016

Řad.	Su	Au	Od	Pa	Sp	Po	Zj	Uz	Np	OrJ	Ka	OrgC	Odb	Proj	AuPAP	TZ	IcoAP	IcoTr	Dph	MD	DAL	
1	311	0010	00	00	00	00	000		0000	0000	00	000000000	0000	000000000	00000	601		000000000	000		0	
2	602	0011	00	00	00	00	000	00000	0000	0000	00	000000000	0000	000000000	00000	000	000000000		503	0		
3	602	0021	00	00	00	00	000		0000	0000	00	000000000	0000	000000000	00000	000	000000000		101	0		
4	343	0021	00	00	00	00	000		0000	0000	00	000000000	0000	000000000	00000	000	000000000	000000000	101	0		
5	602	0015	00	00	00	00	000	00000	0000	0000	00	000000000	0000	000000000	00000	000	000000000		102	0		
6	343	0015	00	00	00	00	000	00000	0000	0000	00	000000000	0000	000000000	00000	000	000000000	000000000	102	0		
7	602	0021	00	00	00	00	000		0000	0000	00	000000000	0000	000000000	00000	000	000000000		106	0		
8	343	0021	00	00	00	00	000		0000	0000	00	000000000	0000	000000000	00000	000	000000000	000000000	106	0		
9	602	0015	00	00	00	00	000	00000	0000	0000	00	000000000	0000	000000000	00000	000	000000000		107	0		
10	343	0000	00	00	00	00	000	00000	0000	0000	00	000000000	0000	000000000	00000	000	000000000	000000000	107	0		

Př. Nastavení pro rozúčtování v úlohách Pokladna a Kniha vydaných faktur

Volby Uživatelská nastavení - POK

Obecné | Pokladní doklad 1 | Pokladní doklad 2 | **Účtování** | Přehledy | Platební terminál | Pokladní zásuvka

☐ Kontrolovat shodu položek Su, Au pokladny a účetního dokladu i pro nulovou hodnotu položky Au.

☒ Kontrolovat shodu částky na pokladním dokladu a účetním dokladu na straně účtu pokladny (Su, Au). ☐ povolit pokračování

☒ Formulář účetního dokladu. Slučování účetních obrátů.

☐ Automat. rozúčtování DPH podle zvolené šablony. Účtovat podle tabulky: ☒ % DPH ☐ **Kód DPH**

Volby Uživatelská nastavení - KDD

Obecné | Faktura1 | Faktura2 | **Účtování** | Upomínky | Přehledy | Saldokonto | Penalizace1 | Penalizace2 | Pl.kal.

☒ Automat. rozúčtování podle zvolené šablony. ☐ % DPH ☒ **Kód DPH**

2.4 Údaje daňových dokladů: DIČ, evidenční číslo daňového dokladu, datum

V kontrolním hlášení se kromě částí A.5. a B.3. vykazují údaje DIČ, evidenční číslo daňového dokladu a datum vztahující se k DPH. Pro sestavení kontrolního hlášení se tyto údaje získávají z účetních dokladů.

Údaje daňových dokladů se doplní k účetním dokladům následovně:

- Zaúčtováním na formuláři Cizí doklady:**

- Údaje daňového dokladu jsou uvedeny v textu dokladu ve formátu:

DIČ: _ddddddd_

EV.Č.DD: _cccc_

Datum DD: _dd.mm.rrrr_

kde dddddddd je DIČ, příp. VAT, včetně písmen státu

kde je ccccc číslo daňového dokladu, max. 60 znaků

datum je v předepsaném formátu na 10 znaků

(znak _ nahrazuje mezeru)

- Předpis vydané faktury: přenášejí se údaje DIČ odběratele, číslo dokladu (včetně čísla knihy), datum zdanitelného plnění
 - Předpis přijaté faktury: přenášejí se údaje DIČ dodavatele, číslo faktury dodavatele (od verze KDF 7.70.006 a 7.60.016 zveřejněné 05.01.2016 je možné zadat číslo faktury dodavatele i se znaky), datum plnění

- Předpis pohledávky: přenášejí se údaje DIČ plátce (uvedené u plátce v seznamu plátců), evidenční číslo daňového dokladu a uskutečnění zdanitelného plnění (z evidence DPH u očekávané platby)
 - Platba pohledávky v pokladně: přenášejí se údaje DIČ plátce, evidenční číslo daňového dokladu a datum Vystaveno
 - Platba pohledávky v bance: přenášejí se údaje DIČ plátce, evidenční číslo daňového dokladu a datum platby
 - Platba v pokladně: přenášejí se údaje DIČ dodavatele/odběratele a datum Vystaveno, evidenční číslo daňového dokladu se nepřenáší
 - Předpis pohledávky GEOVAP: přenášejí se údaje DIČ plátce, evidenční číslo daňového dokladu a uskutečnění zdanitelného plnění z údajů předaných z GEOVAP
- **Pořízením na formuláři Účetní doklady:** v menu „Doklady pro kontrolní hlášení“ je funkce „Pořídít údaje DIČ, ev. číslo, datum“

Formuláři Účetní doklady: v menu Doklady pro kontrolní hlášení jsou funkce na vymazání údajů z daňových dokladů, příp. jejich doplnění.

Funkce **Tisk všech dokladů** vytvoří sestavu s údaji Čid a datum, příp. DIČ, ev. číslo a datum DPH, z účetních dokladů, jejichž obraty vstupují do kontrolního hlášení do částí, ve kterých jsou vykazovány údaje DIČ, evidenční číslo dokladu a datum DPH.

IČO: 00111112		Účetní doklady pro kontrolní hlášení		Sestava: 47V
Rozpočtová organizace, se 3 ú.		Období: 01/2016		
ČID	Datum	DIČ	Datum	Ev. číslo DD
2	05.01.2016	CZ00000051	05.01.2016	010000001
64001	03.01.2016	CZ26282607	03.01.2016	41600001

Funkce **Tisk dokladů bez údajů DIČ, ev. číslo, datum** vytvoří sestavu s údaji Čid a datum z účetních dokladů, jejichž obraty vstupují do kontrolního hlášení do částí, ve kterých jsou vykazovány údaje DIČ, evidenční číslo dokladu a datum DPH a u nichž tyto údaje nejsou doplněny.

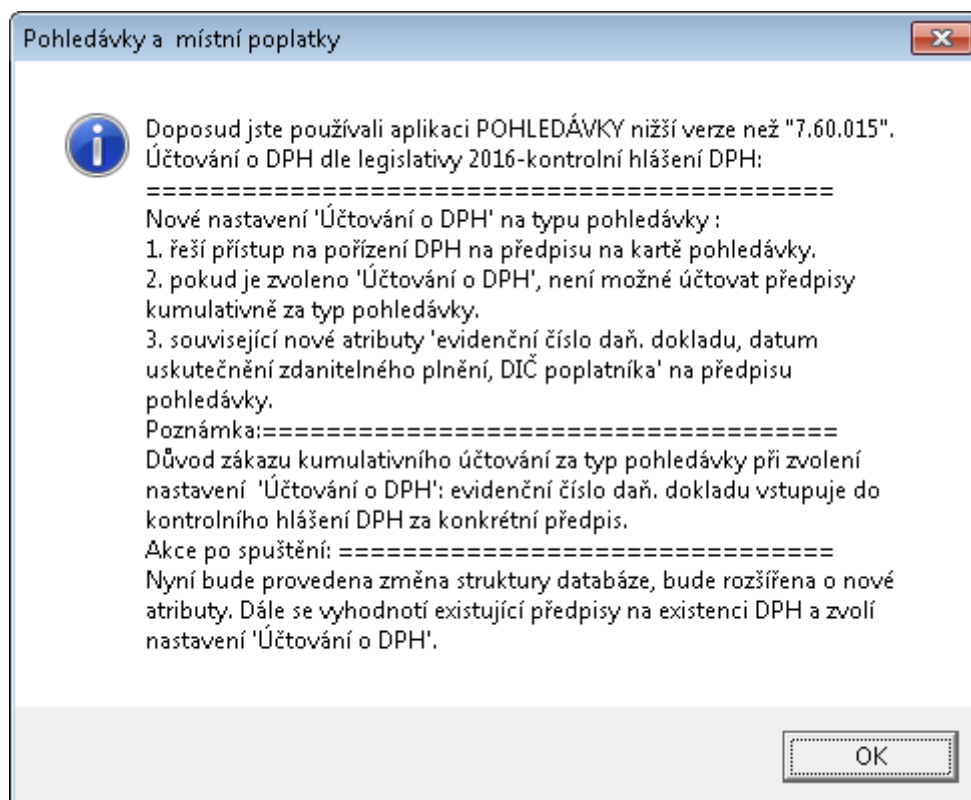
2.5 Účtování pohledávek s evidencí DPH

K typu pohledávky byl doplněn atribut **Účtovat o DPH**. Pokud je již na příslušném typu pohledávky na jednotlivých očekávaných platbách účtováno o DPH.

Pokud nebude tento atribut zvolen, nepůjde již pořizovat údaje k DPH na očekávaných platbách. S tímto novým atributem je pevně svázaný stávající atribut pro účtování předpisů (**za VS nebo za typ**).

Pokud se na daném typu účtuje o DPH, **nelze již generovat účetní doklady kumulovaně** za typ pohledávky. Vždy se bude generovat účetní doklad pro právě jednu očekávanou platbu (předpis).

Tento atribut se nastaví automaticky při spuštění aplikace Pohledávky verze **7.70.006/7.60.015**, viz obr.



2.6 Sestava 40 – Přehled DPH

K sestavě je doplněna volba na tisk údajů kontrolního hlášení. Pro kódy DPH, které vstupují do kontrolního hlášení, jsou přidány sloupce s údaji Část KH, DIČ, ev. číslo DD a datum DD, příp. další údaje (kód předmětu plnění, kód režimu plnění ...)

Sestava 40 - Přehled DPH

Rok: 2016 Obd. 1 ... do 1 ...

ICD: 00111112 Rozpočtová organizace, se 3 ú.

SOR:

DPH: Všechna zdánitelná plnění

☒ Text k dokladům ☒ Text k obrátům ☒ Zdrojový doklad Výběrová kritéria ...

☐ Součty za den ☐ Sestava na šířku ☒ Údaje kontrolního hlášení

☒ Přehled údajů pro řádné daňové přiznání a údajů, které nevstupují do přiznání k DPH

☐ Přehled údajů pro dodatečné daňové přiznání, za zdaňovací období:

Pomocné údaje

Excel Report

DIČ: CZ00111112				Daň z přidané hodnoty				Sestava: 40			
Rozpočtová organizace, se 3 ú.				Období: 1/2016				Ř.: 2 Kód DPH: 102			

Dodání zboží nebo poskytnutí služby-sniž.sazba-nad 10 000,-											

Datum	ČID	Bez daně	Sazba	Daň	Část KH DIČ	Ev. číslo daňového dokladu	Datum DD	KP	\$44		
Zdaň.období: I. čtvrtletí 2016											
03/01	064001	11 000,00	15	1 650,00	A.4. C226282607	41600001	03.01.2016	0	N		
KDD_2016_4_1600001 0											
05/01	000002	100,00	15	15,00	A.4. CZ00000051	010000001	05.01.2016	0	N		
UCA											
Období 1:											
		11 100,00	15	1 665,00							
Celkem za											
		11 100,00	15	1 665,00							
I. čtvrtletí 2016											

2.7 Kontrolní hlášení

Kontrolní hlášení je zařazeno mezi sestavami DPH, menu Sestavy.

4_ DPH	40 Přehled DPH
19 Náklady a výnosy	40_ Podklad pro přiznání k DPH
35 Finanční vypořádání PO	46 Kontrolní hlášení
60 Rozvaha (Š)	40V Rekapitulace vypořádání odpočtu daně

Kontrolní hlášení

Rok: 2016 IČO: 00111112 Rozpočtová organizace, se 3 ú.

Období	Druh KH	Datum vyh.	Poznámka	Rychlá odp. na výzvu	Číslo jednací výzvy	Okamžik sestavení	Okamžik vytvoření XML	Vzor KH
Leden	řádné	05.01.2016				5.1.2016 19:31:43		2

Nové

Vymazat

Záhlaví

Řádky

Nové kontrolní hlášení

Období
Leden 2016

Druh kontrolního hlášení
řádné

Poznámka

Rychlá odpověď na výzvu

Číslo jednací výzvy

Sestavit Zrušit