

## Kontrolní hlášení

Plátcí DPH, budou od roku 2016 podávat kromě daňového přiznání k DPH také **Kontrolní hlášení**. Kontrolní hlášení nenahrazuje podání řádného daňového přiznání k DPH a Souhrnného hlášení. Kontrolní hlášení vychází především z evidence pro daňové účely. V souvislosti s režimem přenesení daňové povinnosti - kontrolní hlášení nahrazuje původní samostatné podání výpisu z evidence pro účely DPH podle § 92a.

### Druh kontrolního hlášení:

#### B - Řádné kontrolní hlášení

Podává se ve lhůtě pro plátce ( fyzické i právnické osoby)

#### O – Opravné kontrolní hlášení

Před uplynutím lhůty k podání kontrolního hlášení může plátce nahradit kontrolní hlášení, které již podal, opravným kontrolním hlášením; k předchozímu kontrolnímu hlášení se nepřihlíží.

#### N - Následné kontrolní hlášení

Následné kontrolní hlášení se podává do 5 pracovních dnů ode dne zjištění nesprávných nebo neúplných údajů.

Následné kontrolní hlášení nebude podáváno pouze jako rozdíl proti dříve podanému kontrolnímu hlášení, ale znovu - tedy jako úplné se všemi údaji za předmětné období s promítnutím oprav. Vyplňuje se důvod a datum zjištění důvodu.

#### E – Následné /opravné

V souvislosti s Kontrolním hlášením bylo provedeno mnoho změn v programech Company manager, Podvojný účetnictví a Daňová evidence.

## Změny v programu Company manager

### V agendě Vydané faktury

Na kartě vydané faktury je nově:

**DUZP/DPP** - datum uskutečnění zdanitelného plnění , nebo den přijetí platby.

#### Evidenční číslo daňového dokladu

Do Kontrolního hlášení do sloupce Evidenční číslo daňového dokladu se automaticky zapisuje číslo vydané faktury.

Datum DUZP se automaticky naplňuje podle data Vystavená.

YDANÁ FAKTURA	Rok	M	Vystavená	Splatná	DUZP / DPP	Den DPH
FV0065/15	FV 65	2015	11	23.11.2015	13.12.2015	23.11.2015

#### Evidenční číslo daňového dokladu:

Vydaná faktura – karta

YDANÁ FAKTURA	Rok	M	Vystavená	Splatná	DUZP / DPP	Den DPH	DDP	Souvz.Zakázka	Stř.D.	MD	Code	Paušál
FV0065/15	FV 65	2015	11	23.11.2015	13.12.2015	23.11.2015	.	1				
Organizace	Organizace 2,	3	Objednávka - HS	Smlouva	Řc	Sleva % I. II.	Dealer	Provize	ZP	ZD	ZO	Účet Kon.S.Vystavil DL
GEMA					0				P	O	5	0308 M
Firma	Typ daň.d.		Ev.č.				P: Příkazem D: Přepravce					

Zaúčtování v účetním deníku:

Den	M.	Ř.	Doklad	Di	Částka	Má dáti	Dal	Stř.D	Text
23.11.2015	11	FV	65	23	100 000,00	311.1	604.1		Prodej materiálu Z2
Code	Varsymbol	Ev.číslo dokladu	DUZP	Den DPH	DDP	Splatna			
	006515	FV0065/15	23.11.2015	23.11.2015	0	13.12.2015			

Při zaúčtování do účetního deníku se vyplní datum Den DPH, podle DUZP, pokud není tento na faktuře vyplněn.

Do položky Evidenční číslo daňového dokladu v účetním deníku se automaticky zapisuje číslo vydané faktury. Do variabilního symbolu se také zapisuje číslo vydané faktury ale bez písmen a znaků.

Pokud je ve vydané faktuře Evidenční číslo daňové ho dokladu vyplněno, potom se zapíše i do účetního deníku.

Vydaná faktura – karta

YDANÁ FAKTURA	Rok	M	Vystavená	Splatná	DUZP / DPP	Den DPH	DDP	Souvz.	Zakázka	Stř.D.	MD	Code	Paušál
FV0066/15	FV 66	2015	11	24.11.2015	14.12.2015	24.11.2015	..		1				
Organizace	Organizace 2	3	Objednávka - HS	Smlouva	Řc	Sleva % I. II.	Dealer	Provize	ZP	ZD	ZO	Účet Kon.S.	Vystavil DL
ADRESA							PETR.		P	O	1	0308	M
Firma	Typ daň.d.		Ev.č. 201556312										P: Příkazem D: Přepravce

Zaúčtování v účetním deníku:

Den	M.	Ř.	Doklad	Di	Částka	Má dáti	Stř.MD	Dal	Stř.D	Text
24.11.2015	11	FV	66	23	1 000,00	311.1		604.1		Prodej ma
Code	Varsymbol	Ev.číslo dokladu	DUZP	Den DPH	DDP	Splatna				
	006615	201556312	24.11.2015	24.11.2015	0	14.12.2015				

### Řady dokladů

V číselníku Řady dokladů je možnost nastavit si, jak se bude Evidenční číslo dokladu generovat podle čísla dokladu. Například, když vychází evidenční číslo dokladu z čísla vydané faktury. Funguje obdobně jako generování čísla faktury. V případě, že uživatel vyžaduje mít vždy u vydaných faktur vyplněné Evidenční číslo dokladu, nastaví stejné generování jako u čísla faktury.

Při založení faktury F6 se bude generovat evidenční číslo dokladu, pokud je nastaveno v řadách dokladů. Toto je také použito u činností:

- \* kopie faktury,
- \* kopie loňské faktury
- \* výdejka - faktura
- \* zakázka - faktura
- \* paušální faktury

### Tisk vydané faktury

Je možné si navolit, zda se bude tisknout do faktur evidenční číslo daňového dokladu nebo číslo faktury.

Parametr: FV-Tiskni evidenční číslo dokladu místo faktury.

NE – Tiskne se Číslo faktury

### FAKTURA - Daňový doklad

Číslo faktury, Variabilní symbol : **FV0011/16**

ANO – Tiskne se Evidenční číslo daňového dokladu

**FAKTURA - Daňový doklad**

Číslo faktury, Variabilní symbol : **20162016**

**V agendě Přijaté faktury**

Na kartě přijaté faktury je nově:

**DUZP** - datum uskutečnění zdanitelného plnění.

**Evidenční číslo daňového dokladu** - vyplňuje se, pokud je v přijaté faktuře, vyplněno.

**Použit poměr (KH) Ano/Ne** – pro oddíl Kontrolního hlášení oddíl B2. Specifikace poměrného nároku na odpočet daně, pokud je takto vykazován podle §75. Defaultně je přednastavená hodnota = Ne.

Přijátá faktura	Var.symbol	2015 M.	Den	Den DPH	DDP	Splatná
FP0030/15	32215	FP 30	10	31.10.2015	..	15.11.2015
Ev.číslo dokl.	201510520		DUZP	25.10.2015		

Zaúčtování v účetním deníku:

Den	M.	Ř.	Doklad	Di	Částka	Má dáti	Dal	Stř.D
31.10.2015	10	FP	30	12	4 500,00	501.1	321.1	
Code	Varsymbol		Ev.číslo dokladu		DUZP	Den DPH		
	32215		201510520		25.10.2015	..		

Do Kontrolního hlášení do sloupce Evidenční číslo daňového dokladu se automaticky zapisuje Evidenční číslo daňového dokladu. Pokud není vyplněno, tak variabilní symbol.

Při zapisování Evidenčního čísla dokladu do faktury program automaticky provádí kontrolu duplicity stejně jako kontrola duplicity zapisovaného variabilního symbolu.

Klávesa F1 na položce evidenční číslo dokladu vyplní číslo podle variabilního symbolu.

**Limit KH** určuje, zda jednotlivé doklady budou vykázány v Kontrolním hlášení jednotlivě (oddíl A4, B2) nebo se sečtou do souhrnného oddílu ( A5, B3.) Podrobnější popis - viz níže Kontrolní hlášení

**V agendě Pokladna**

Na kartě pokladního dokladu je nově:

**DUZP** - datum uskutečnění zdanitelného plnění.

**Evidenční číslo daňového dokladu** - vyplňuje se, pokud se liší od čísla faktury. Klávesa F1 vyplní evidenční číslo dokladu buď podle čísla faktury nebo podle variabilního symbolu. (přepínání)

**Použit poměr (KH) Ano/Ne** – pro oddíl Kontrolního hlášení B2. Specifikace poměrného nároku na odpočet daně. Defaultně je přednastavená hodnota = Ne.

Příjmový doklad	M.	Datum	Den DPH	DDP	Faktura	Souvzt.	Zakázka	Stř.MD	Dal	Code	Var.symbol
PK 2	2015	11	23.11.2015	..		1					
Ev.číslo dokl.			DUZP	..	použit poměr (KH)		Ne	Vystavil M			

Příjmové a výdajové pokladní doklady budou nejčastěji zahrnuté do oddílu **A5 a B3** Kontrolního hlášení.

**Limit KH** určuje, zda jednotlivé doklady budou vykázány v Kontrolním hlášení jednotlivě (oddíl A4, B2) nebo se sečtou do souhrnného oddílu ( A5, B3.) Podrobnější popis - Kontrolní hlášení.

### Souhrnný pokladní doklad.


Jeden souhrnný pokladní doklad může obsahovat více účtenek. Celková částka takového dokladu může být > 10 000 Kč. Pokud takový doklad bude mít vyplněn Limit KH = 2 (sečíst do A5/B3), bude zahrnut do Kontrolního hlášení do oddílu A5 nebo B3. Jednotlivá účtenka s částkou > 10 000 Kč nemůže být v souhrnném dokladu. Taková účtenka musí být na samostatném dokladu.

### Zákaz vybraných položek

Nová činnost **Zákaz vybraných položek**. Při pořizování dokladů, vydané faktury, přijaté faktury zakázky, nabídky, objednávky a další, si může uživatel nastavit, které položky na kartě dokladu bude používat. Položky, které nepotřebuje vyplňovat, může zakázat a nebude do nich vstupovat.

V menu Tabulka – Nastavit zakázané položky. Nastavuje se samostatně v každé agendě. Např. Vydané faktury, Přijaté faktury, Zakázky, Nabídky, Objednávky....

### DIČ

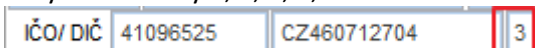
Tlačítko  - přepne do Registru plátců DPH a uživatel zkontroluje platnost DIČ. Toto tlačítko je v jednotlivých agendách programu. (Adresy, Vydané faktury, Přijaté faktury....)



Firmu můžete označit:

1. Spolehlivý plátce
2. Nespolehlivý plátce
3. Není plátce
4. Nemá DIČ - není osoba povinná k dani
5. Plátce ze 3. země (mimo EU)

Tato informace se zaznamená do adresy i do dokladu a je nazvaná **Status DIČ**. Status DIČ může nabývat hodnoty 1, 2, 3, 4, 5.



Hodnoty 1, 2 a 3 se doplňují při i kontrole DIČ.

Hodnotu 4 a 5 musí vyplnit uživatel ručně v adrese nebo v dokladu.

Označení v agendě Adresy na kartě adresy:



Do adresy se zaznamená i datum provedení poslední kontroly DIČ. Pokud uživatel podrží kurzor na značce, která zobrazuje vyhodnocení, zobrazí se datum poslední kontroly.




V nastavení parametrů je nový parametr: **Kontrolovat CZ DIČ v registru plátců při vložení dokladu automaticky**.

### Dávková kontrola DIČ.

V programu Company manager je nová činnost – **Hromadná kontrola CZ DIČ v dokladech**. Umožňuje provést hromadnou kontrolu DIČ.

Agenda Vydané faktury, Přijaté faktury, Pokladna – menu Účetní.

Potvrdí se zvolené datum a program provede dávkovou kontrolu DIČ přes Registr plátců DIČ.

**Kontrolují se pouze nezaúčtované doklady vystavené od zvoleného data.** Zjištěnou informaci zapíše do adresy obdobně jako při použití tlačítka .

### Zvláštní režim

- Zvláštní režim pro cestovní službu podle § 89
- Zvláštní režim pro použité zboží podle § 90

**Zvláštní režim je určený DI v dokladu.**

Daňové informace DI pro zvláštní režim:

**18** - Povinnost: Uskutečněné zdanitelné plnění tuz. ZVL.REŽIM1.snížená sazba, do k.ANO

**19** - Povinnost: Uskutečněné zdanitelné plnění tuz. ZVL.REŽIM základní sazba, do k.ANO

**218** - Povinnost: Uskutečněné zdanitelné plnění tuz. ZVL.REŽIM 2.snížená, do k.ANO

**238** - Povinnost: Uskutečněné ZP tuz. zvláštní režim pro cestovní službu (§ 89) - základní sazba

**239** - Povinnost: Uskutečněné ZP tuz. zvláštní režim pro cestovní službu (§ 89) - 1.snížená sazba

**240** - Povinnost: Uskutečněné ZP tuz. zvláštní režim pro cestovní službu (§ 89) - 2.snížená sazba

**248** - Povinnost: Uskutečněné ZP zvláštní režim pro použité zboží (§ 90) - základní sazba

**249** - Povinnost: Uskutečněné ZP zvláštní režim pro použité zboží (§ 90) - 1.snížená sazba

**250**- Povinnost: Uskutečněné ZP zvláštní režim pro použité zboží (§ 90) - 2.snížená sazba

## Změny v programu Podvojně účetnictví

**V účetním deníku jsou nové sloupce:**

**DIČ** - daňové identifikační číslo

**Evidenční číslo dokladu** - Evidenční číslo daňového dokladu se vyplňuje, pokud se liší od čísla faktury

**DUZP** - datum uskutečnění zdanitelného plnění nebo den přijetí platby

**Poměr KH** - pro oddíl Kontrolního hlášení B2. Specifikace poměrného nároku na odpočet daně.

Defaultně je přednastavená hodnota = Ne.

**Limit KH** – určuje, zda jednotlivé doklady budou vykázány v Kontrolním hlášení jednotlivě (oddíl A4, B2) nebo se sečtou do souhrnného oddílu ( A5, B3.) Podrobnější popis - Kontrolní hlášení

Tyto sloupce se zobrazí činností z menu Tabulka – Zobrazení tabulky – Nastavení sloupců.  
Uživatel si vybere nové sloupce a také si může zvolit jemu vyhovující pořadí sloupců účetního deníku.

Zkratky použité v programu:

Ev. Číslo dokladu = Evidenční číslo daňového dokladu

PKH = Poměr pro Kontrolní hlášení

LKH = Limit pro Kontrolní hlášení

S.DIČ = Status DIČ

### Datum v Kontrolním hlášení

Datum vždy ve tvaru: DD.MM.RRRR např.: 02.03.2016, tj. 10-místná položka

V účetním deníku jsou nyní tato data:

Den - datum dokladu

DUZP - datum uskutečnění zdanitelného plnění

Den DPH - určující datum pro DPH. Pro dodatečné daňové přiznání

Do kontrolního hlášení se zapíše přednostně **DUZP**, pokud je vyplněno.

Jestliže není, tak **Den DPH**, pokud je vyplněno.

Jestliže není vyplněno ani toto datum, zapíše se **Den**.

Do Kontrolního hlášení se zařazují doklady podle stejného klíče jako do Přiznání DPH nebo Souhrnného hlášení.

1. Den DPH, pokud je vyplněn
2. Období (měsíc) v deníku

DUZP nemá na zařazení vliv, pouze se tiskne a exportuje jako údaj do KH.

### Evidenční číslo dokladu

V číselníku Řady dokladů je možnost nastavit si, jak se bude Evidenční číslo dokladu generovat podle čísla dokladu. Například, když vychází evidenční číslo dokladu z čísla vydané faktury. Funguje obdobně jako generování čísla faktury. V případě, že uživatel vyžaduje mít vždy u vydaných faktur vyplněné Evidenční číslo dokladu, nastaví stejné generování jako u čísla faktury.

Využití pro uživatele, kteří do účetního deníku data přímo vkládají.

Řada	Název	Syn	An	Měna	Splatnost dnů	Perioda dokladů
FV	Faktury vydané					
<input type="checkbox"/> Generovat variabilní symbol z faktury?		Doplň na počet		Předpona		Přípona
<input checked="" type="checkbox"/> Generovat pole FAKTURA z čísla dokladu?		0	5	FV	/rr	
<input checked="" type="checkbox"/> Generovat ev.číslo dok. z čísla dokladu?		0	5	20	FVrr	

Parametr: Doplňovat evidenční číslo dokladu podle var.symbolu/faktury pro KH automaticky.

### Podpora při vyplňování evidenčního čísla dokladu:

1. Evidenční číslo se generuje podle nastavení v řadách dokladů – z čísla dokladu
2. Klávesa F1 zapisuje do evidenčního čísla dokladu buď číslo faktury, nebo variabilní symbol – přepínání.

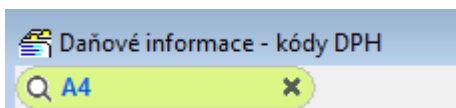
3. Parametr ... Doplnovat evidenční číslo dokladu podle var.symbolu/faktury pro KH automaticky. Doplní se při uložení řádku buď číslo faktury, nebo variabilní symbol, podle logiky dokladu.

### Číselník DI - daňových informací

V číselníku DI je nový sloupec **KH** – Kontrolní hlášení. V tomto sloupci je zapsaný oddíl Kontrolního hlášení, do kterého doklady s touto DI patří. Tzn. oddíly A1, A2, A3, A4, B1, B2. Mimo oddílu A5 a B3.

Di	Název	An.DPH	Sazba	R1	Sl.Z	Sl.D	C_koef	Pn	Nul.D	FP	Kód.pln.	KH
19	Povinnost: Usutečněné zdanitelné plnění tuz. ZVL.REŽIM základní		Z	001	2	3	510;	P		Z		A04
20	Usk. plnění osvobozená bez nároku na odpočet - ostatní, do koef. /			050	2			P		0		
21	Usk. plnění osvobozená bez nároku na odpočet - ostatní, do koef. /			050	2		051	P		0		
22	Povinnost: Usutečněné zdanitelné plnění tuzemsko snížená sazba		S	002	2	3	510;	P		S		A04
23	Povinnost: Usutečněné zdanitelné plnění tuzemsko základní sazba		Z	001	2	3	510;	P		Z		A04
24	Usk. plnění osvobozená s nárokem na odpočet - vývoz zboží			022	3		510;	P	x	0		
25	Dodání zboží do EU státu osobě registrované k dani v EU			020	3		510;	P	x	0	0	
26	Dodání nového dop.prostř. Do EU osobě Registrované v EU			020	3		510;	P	x	0		
27	Dodání nového dop.prostř. Do EU osobě Neregistrované v EU			023	3		510;	P	x	0		
28	Usk. plnění osvobozená s nárokem na odpočet - ostatní			026	3		510;	P	x	0		
29	Poskytnutí služeb s místem plnění mimo tuzemsko osobě registrované			021	3		510;	P	x	0	3	

Podle tohoto klíče, je možné DI také filtrovat.



- vyberou se pouze DI, zařazené do oddílu A04 Kontrolního hlášení.

### Zvláštní režim

- Zvláštní režim pro cestovní službu podle § 89
- Zvláštní režim pro použité zboží podle § 90

### Zvláštní režim je určený DI v dokladu.

Daňové informace DI pro zvláštní režim:

**18** - Povinnost: Usutečněné zdanitelné plnění tuz. ZVL.REŽIM1.snížená sazba, do k.ANO

**19** - Povinnost: Usutečněné zdanitelné plnění tuz. ZVL.REŽIM základní sazba, do k.ANO

**218** - Povinnost: Usutečněné zdanitelné plnění tuz. ZVL.REŽIM 2.snížená, do k.ANO

**238** - Povinnost: Usutečněné ZP tuz. zvláštní režim pro cestovní službu (§ 89) - základní sazba

**239** - Povinnost: Usutečněné ZP tuz. zvláštní režim pro cestovní službu (§ 89) - 1.snížená sazba

**240** - Povinnost: Usutečněné ZP tuz. zvláštní režim pro cestovní službu (§ 89) - 2.snížená sazba

**248** - Povinnost: Usutečněné ZP zvláštní režim pro použité zboží (§ 90) - základní sazba

**249** - Povinnost: Usutečněné ZP zvláštní režim pro použité zboží (§ 90) - 1.snížená sazba

**250** - Povinnost: Usutečněné ZP zvláštní režim pro použité zboží (§ 90) - 2.snížená sazba

### DIČ

Nově je, v účetním deníku, také položka DIČ. Vyplňování položky DIČ je pro Kontrolní hlášení důležité, protože rozhoduje, do kterého oddílu Kontrolního hlášení bude doklad zařazen.

V číselníku Řady faktur je nyní možnost nastavit si pro konkrétní řadu faktur kontrolu vyplněné Organizace a DIČ.

Doporučuje se nastavit pro řady vydaných a přijatých faktur, do kterých se obvykle zapisují daňové doklady s částkou nad 10 000 Kč: Kontrolovat vyplnění organizace a DIČ k dokladu.

Řada	Název	Syn	An	Měna	Splatnost dnů	Perioda dokladů	od x. dne	Řada pro konsolidaci	Číslo účtu v bance (import výpisů)
FV	Faktury vydané								
<input type="checkbox"/> Generovat variabilní symbol z faktury?		Doplň znakem		na počet cifer		Předpona	Přípona	Syn / An Středisko	
<input checked="" type="checkbox"/> Generovat pole FAKTURA z čísla dokladu?		0	5	FV	/rr			MD	0
<input checked="" type="checkbox"/> Generovat ev. číslo dok. z čísla dokladu?		0	5	15				Dal	0
<input checked="" type="checkbox"/> Kontrolovat vyplnění organizace a DIČ k dokladu (kontrolní hlášení)?									Import z CM

### Při zadávání dokladu do účetního deníku probíhá potom kontrola DIČ následovně:

Kontrola DI - Nejprve se kontroluje DI = daňová informace. Zda se jedná o DI, která je předmětem Kontrolního hlášení.

Kontrola Organizace - Pokud Ano, kontroluje se, zda je zapsaná Organizace. Pokud není, nabídne se pro vyplnění Organizace Adresář nebo zadání nové organizace.

Kontrola DIČ – Podle adresy se kontroluje DIČ. Musí být zapsané, pokud je Status DIČ 1, 2 nebo 3. Po doplnění DIČ je možné doklad ukončit.

Jestliže je nastavený parametr: Zobraz adresy, když je třeba doplnit DIČ.

Zobrazí se ještě pro kontrolu celá adresa.

### Načti DIČ z adres do deníku

z lištového menu – Vkládání – Načti DIČ z adres do deníku.

Tlačítko  - v účetním deníku přepne do Registru plátců DPH a uživatel zkontroluje platnost DIČ.

 Konec	 1. Spolehlivý plátce	 2. Nespolehlivý plátce	 3. Není plátce
---	--	--	--

Firmu můžeme označit:

1. Spolehlivý plátce
2. Nespolehlivý plátce
3. Není plátce
4. nemá DIČ - není osoba povinná k dani
5. 3. země (mimo EU)

Tato informace se zaznamená do adresy i do dokladu a je nazvaná **Status DIČ**. Status DIČ může nabývat hodnoty 1, 2, 3, 4, 5.


Hodnoty 1, 2 a 3 je možné doplnit při kontrole DIČ.

Hodnotu 4 a 5 musí vyplnit uživatel ručně v adrese.

Jde o to, že pokud máte označeno jako 4, pak soupis nevypisuje chybu, že tam není DIČ pro tabulky A4,5 a B2,3. Podobně 5 – nezobrazuje chybu, že není vyplněno DIČ u tabulky A2.

Označení na kartě adresy:

A současně se запиše datum, kdy uživatel kontrolu DIČ provedl.

IČO, DIČ, IČ_DPH	47117559	CZ47117559	1	
Spolehlivý plátce 16.12.2015				



V nastavení parametrů je nový parametr: **Kontrolovat CZ DIČ v registru plátců při vložení dokladu automaticky.**

### Dávková kontrola DIČ.

V účetním deníku v menu Kontroly je nová činnost – **Hromadná kontrola CZ DIČ v dokladech.**


Zadej hodnotu

Provést hromadnou kontrolu CZ DIČ dokladů vystavených od

03.12.2015

OK Storno

Potvrdí se zvolené datum a program provede dávkovou kontrolu DIČ přes Registr plátců DIČ.

Zjištěnou informaci zapíše do adresy obdobně jako při použití tlačítka .

### Souhrnný pokladní doklad.

Jeden souhrnný pokladní doklad může obsahovat více účtenek. Celková částka takového dokladu může být > 10 000 Kč. Pokud takový doklad bude mít vyplněn Limit KH = 2 (sečíst do A5/B3), bude zahrnut do Kontrolního hlášení do oddílu A5 nebo B3. Jednotlivá účtenka s částkou > 10 000 Kč nemůže být v souhrnném dokladu. Taková účtenka musí být na samostatném dokladu.

### Tisk účetního deníku

Ve filtru účetního deníku – ALT+F je možno podle nových položek vyhledávat a tisknout.

Evidenční číslo daňového dokladu

DUZP

Limit KH

Status DIČ

Tisk účetního deníku – Vybrané položky – také je možnost si nové položky vybrat.

**10. Deník KH** – tisk deníku jako podklad pro Kontrolní hlášení

## Změny v programu JUW – daňová evidence

### V agendě Vydané faktury

Na kartě vydané faktury je nově:

**Kód PP** – kód předmětu plnění, podporovaný číselníkem.

#### Evidenční číslo daňového dokladu

Položka evidenční číslo daňového dokladu se zobrazuje na vydané faktuře v případě, že je nastaven parametr: **Evidenční číslo dokladu - zadávat ve vydaných fakturách - ANO**. Je to pro případy, kdy se vydané faktury vystavené v jiném programu, do JUW přepisují a je potřeba evidenční číslo dokladu vyplnit.

Var.symbol	Konst.s.	Vystavena	Odeslána	Splatná	DPH dne	Zp.úhr.	BÚ
FV1500010		09.09.2015	09.09.2015	23.09.2015	09.09.2015	P	B
ev.číslo dokladu	2015963	<input type="checkbox"/> Tisknuto	<input type="checkbox"/> F_mail				

V číselníku Řady dokladů je možné nastavit generování evidenčního čísla dokladu podle čísla vydané faktury. Je-li nastavené u řady vydaných faktur generování. Vyplní se po vystavení nové faktury i variabilní symbol.

pro vydané faktury:		Doplň znakem	na počet cifer	Předpona	Přípona
<input checked="" type="checkbox"/>	Generovat ev.číslo dok. z čísla dokladu?	0	5		/RR

Vydaná faktura	Var.symbol	Konst.s.	Vystavena	Odeslána	Splatná	DPH dne	Zp.úhr.	BÚ
FV1600007	0000716		21.01.2016	21.01.2016	04.02.2016	21.01.2016		B
ev.číslo dokladu	0000716	<input type="checkbox"/>	Tisknuto	<input type="checkbox"/>	F_mail			

Je možné si navolit, zda se bude tisknout do faktur evidenční číslo daňového dokladu nebo číslo faktury.

Parametr: FV-Tiskni evidenční číslo dokladu místo faktury.

Vydaná faktura	Var.symbol	Konst.s.
FV1600001		
ev.číslo dokladu	12546	

NE – Tiskne se Číslo faktury

### FAKTURA - daňový doklad

Číslo faktury : FV1600001

ANO – Tiskne se Evidenční číslo daňového dokladu

### FAKTURA - daňový doklad

Číslo faktury : 12546

#### V agendě Přijaté faktury

Na kartě přijaté faktury je nově:

**DUZP** - datum uskutečnění zdanitelného plnění.

**Evidenční číslo daňového dokladu** - vyplňuje se pokud přijaté faktury, pokud je vyplněno.

**Použit poměr (KH) Ano/Ne** – pro oddíl Kontrolního hlášení B2. Specifikace poměrného nároku na odpočet daně, pokud je takto vykazován podle §75. Defaultně je přednastavená hodnota = Ne.

Přijátá faktura	Var.symbol	Konst.s.	Došla dne	DPH dne
FP1500013	82415		11.11.2015	11.11.2015
Ev.číslo dokl.	1234567890-1234567890-DEF		DUZP	28.10.2015

Do Kontrolního hlášení do sloupce Evidenční číslo daňového dokladu se automaticky zapisuje Evidenční číslo daňového dokladu. Pokud není vyplněno, tak variabilní symbol.

Při zapisování Evidenčního čísla dokladu do faktury program automaticky provádí kontrolu duplicity stejně jako kontrola duplicity zapisovaného variabilního symbolu.

**Limit KH** určuje, zda jednotlivé doklady budou vykázány v Kontrolním hlášení jednotlivě (oddíl A4, B2) nebo se sečtou do souhrnného oddílu ( A5, B3.) Podrobnější popis - Kontrolní hlášení

### V agendě Deník

**DUZP** - datum uskutečnění zdanitelného plnění.

**Evidenční číslo daňového dokladu** - vyplňuje se pokud přijaté faktury, pokud je vyplněno.

**PKH** - Použit poměr pro Kontrolní hlášení Ano/Ne – pro oddíl Kontrolního hlášení B2. Specifikace poměrného nároku na odpočet daně, pokud je takto vykazován podle §75. Defaultně je přednastavená hodnota = Ne.

**LKH** - **Limit KH** určuje, zda jednotlivé doklady budou vykázány v Kontrolním hlášení jednotlivě (oddíl A4, B2) nebo se sečtou do souhrnného oddílu ( A5, B3.) Podrobnější popis - Kontrolní hlášení

**S.DIČ** – **Status DIČ** – označení firmy podle DIČ.

Den	Řada	Doklad	Částka	Účet	DI	Text	Faktura, var.s.	Čin.	Stř.	Zak.	Částka v cizí měně	
05.12.2015	PV	5	12 396,00	V21	13	nákup zboží					0,00	
<b>PZ</b>		<b>KZ -29 336,00</b>		Firma		ADRESA		Ev.čís.dok	DUZP	LKH	PKH	DDP
				DIČ	CZ41234464	S.DIČ	3	POKUSNÝ DOKLAD	04.12.2015		Ne	
				Předmět								

### DIČ

Tlačítko  - v účetním deníku přepne do Registru plátců DPH a uživatel zkontroluje platnost DIČ.



Firmu můžeme označit:

1. Spolehlivý plátce
2. Nespolehlivý plátce
3. Není plátce
4. nemá DIČ - není osoba povinná k dani
5. 3. země (mimo EU)

Tato informace se zaznamená do adresy i do dokladu a je nazvaná **Status DIČ**. Status DIČ může nabývat hodnoty 1, 2, 3, 4, 5.

Hodnoty 1, 2 a 3 je možné doplnit při kontrole DIČ.


Hodnotu 4 a 5 musí vyplnit uživatel ručně v adrese.

Jde o to, že pokud máte označeno jako 4, pak soupis nevypisuje chybu, že tam není DIČ pro tabulky A4,5 a B2,3. Podobně 5 – nezobrazuje chybu že není vyplněno DIČ u tabulky A2.

IČO / DIČ / EU	171255	CZ00171255	3	
----------------	--------	------------	---	--

Označení na kartě adresy:

A současně se запиše datum, kdy uživatel kontrolu DIČ provedl.

IČO / DIČ	171255	CZ00171255	3	
Není plátce 16.12.2015				

V nastavení parametrů je nový parametr: **Kontrolovat CZ DIČ v registru plátců při vložení dokladu automaticky.**

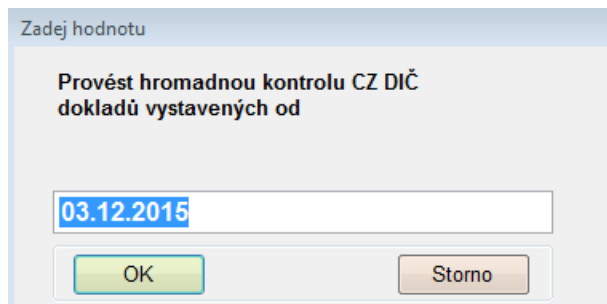
### **Dávková kontrola DIČ.**

V programu je nová činnost – **Hromadná kontrola CZ DIČ v dokladech.**


Agenda Vydané faktury – menu Vydané

Agenda Přijaté faktury – menu Přijaté

Deník DPH – tlačítko - 



Potvrdí se zvolené datum a program provede dávkovou kontrolu DIČ přes Registr plátců DIČ.

Zjištěnou informaci zapíše do adresy obdobně jako při použití tlačítka .

### **Zvláštní režim**

- Zvláštní režim pro cestovní službu podle § 89
- Zvláštní režim pro použité zboží podle § 90

Zvláštní režim je určený DI v dokladu.

Daňové informace DI pro zvláštní režim:

**18** - Povinnost: Uskutečněné zdanitelné plnění tuz. ZVL.REŽIM1.snížená sazba, do k.ANO

**19** - Povinnost: Uskutečněné zdanitelné plnění tuz. ZVL.REŽIM základní sazba, do k.ANO

**218** - Povinnost: Uskutečněné zdanitelné plnění tuz. ZVL.REŽIM 2.snížená, do k.ANO

**238** - Povinnost: Uskutečněné ZP tuz. zvláštní režim pro cestovní službu (§ 89) - základní sazba

**239** - Povinnost: Uskutečněné ZP tuz. zvláštní režim pro cestovní službu (§ 89) - 1.snížená sazba

**240** - Povinnost: Uskutečněné ZP tuz. zvláštní režim pro cestovní službu (§ 89) - 2.snížená sazba

**248** - Povinnost: Uskutečněné ZP zvláštní režim pro použité zboží (§ 90) - základní sazba

**249** - Povinnost: Uskutečněné ZP zvláštní režim pro použité zboží (§ 90) - 1.snížená sazba

**250** - Povinnost: Uskutečněné ZP zvláštní režim pro použité zboží (§ 90) - 2.snížená sazba

### **Zákaz vybraných položek**

Nová činnost **Zákaz vybraných položek**. Při pořizování dokladů, vydané faktury, přijaté faktury a další, si může uživatel nastavit, které položky na kartě dokladu bude používat. Položky, které nepotřebuje vyplňovat, může zakázat a nebude do nich vstupovat.

V menu Tabulka – Nastavit zakázané položky. Nastavuje se samostatně v každé agendě. Např. Vydané faktury, Přijaté faktury..

## Zpracování kontrolního hlášení

Doporučení – máte možnost si Kontrolní hlášení zkontrolovat na portálu daňové správy, kde bylo spuštěno testovací prostředí.

Testovací prostředí je možné spustit přímo z programu PUW - DPH - Elektronické podání.

Soupis	Přiznání DPH	Souhrnné hlášení	Kontrolní hlášení	DPH EVD §92a	Příkaz	Elektronické podání
<b>Vytvořit datový soubor XML</b>		<input checked="" type="checkbox"/> Nastavit cestu pro soubory automaticky dle období				
	DPHDP3 - Přiznání k DPH	Výkazy\WZOR\DPH\2015-M01\DPHDP3.XML				
	DPHSHV - Souhrnné hlášení	Výkazy\WZOR\DPH\2015-Q1\DPHSHV.XML				
	DPHKKH1 - Kontrolní hlášení	Výkazy\WZOR\DPH\2015-Q1\DPHKKH1.XML				
		Testovací stránka podání KH				
	DPHEVD - Dodavatel	Výkazy\WZOR\DPH\2015-M01\DPHEVD_D.XML				
	DPHEVD - Příjemce	Výkazy\WZOR\DPH\2015-M01\DPHEVD_P.XML				
<b>Datový soubor doporučujeme zkontrolovat na portálu daňové správy i v případě podání přes datovou schránku</b>						

**Rozhodující datum pro zařazení dokladů do Kontrolního hlášení.**

Do Kontrolního hlášení jsou doklady zařazeny stejně jako do všech ostatních výkazů – Přiznání DPH, Souhrnné hlášení...

1. Den DPH, pokud je vyplněn
2. Období – den v měsíci

Den DUZP nemá na zařazení dokladů do Kontrolního hlášení vliv.

### Použité zkratky

Základ daně a daň se do kontrolního hlášení může uvádět včetně haléřové položky nebo zaokrouhlené na celé koruny. V případě, že jsou na daňovém dokladu uvedena plnění spadající do různých režimů, je nutné je rozepsat do částí kontrolního hlášení, ke kterým přísluší (např. standardní režim, režim přenesení daňové povinnosti apod.).

<b>Základ daně 1</b>	- základ daně pro základní sazbu DPH
<b>Daň 1</b>	- hodnota daně v základní sazbě DPH
<b>Základ daně 2</b>	- základ daně pro první sníženou sazbu DPH
<b>Daň 2</b>	- hodnota daně v první snížené sazbě DPH
<b>Základ daně 3</b>	- základ daně pro druhou sníženou sazbu DPH
<b>Daň 3</b>	- hodnota daně v druhé snížené sazbě DPH

**DIČ** - daňové identifikační číslo - ve formátu kód státu a kmenová část bez mezer

**DUZP** - datum uskutečnění zdanitelného plnění

**DPPD** - datum povinnosti přiznat daň

**DUP** - datum uskutečnění osvobozeného plnění

## Výpočet celkové částky za doklad.

Pro zařazení dokladů do Kontrolního hlášení je velmi důležitá celková částka za doklad.

Daňový doklad se vždy posuzuje jako celek.

Celková částka za doklad je součet hodnot všech plnění nebo přijatých úplat vykazovaných na daňovém dokladu včetně daně bez ohledu na režim DPH dotčených plnění, a to včetně zvláštních režimů.

Kontroluje se celková částka vyhodnocením celého dokladu a to tak, že se určí účet, na kterém se částka vyhodnotí v tomto pořadí přednosti:

\* účet z číselníku řady dokladů (doklady.syn+doklady.an

\* syntetika z řady dokladů

\* postupně se hledá v dokladu jeden z následujících účtů - 311,321,211,315,325,324,314,379,261,335.

První nalezený účet se použije a sečte se, co bylo na dokladu zaúčtováno na tento účet +MD - Dal.

Na závěr se z částky vypočte absolutní hodnota a do položky Limit KH v soupisu se naplní:

3: částka > 10 000 ... jednotlivé doklady budou vykázány jednotlivě (určeno programem)

4: částka <= 10 000 ... doklady se sečtou do souhrnného řádku A5 nebo B3 (určeno programem)

Takto se vyhodnotí pouze doklady, pro které není určeno předem jinak, tedy nemají v žádném řádku vyplněnou hodnotu Limit KH > 0.

Poznámka. Je-li např. jednostranně účtováno na účty zálohy (314, 324), program takové řádky nezapočítal do celkové částky za doklad. Tyto doklady se musí označit ručně –Limit KH.

### Zvláštní režim

- Zvláštní režim pro cestovní službu podle § 89
- Zvláštní režim pro použité zboží podle § 90

Zvláštní režim je určený DI v dokladu. **DI 18, 19, 218, 248, 249, 250, 238, 239, 240**

V případě zvláštních druhů daňových dokladů jako je **splátkový a platební kalendář** se pro splnění limitu (10.000,- Kč vč. daně) uvažuje součet všech jednotlivých dílčích plnění/úplat na těchto dokladech uváděných. Ale jednotlivá plnění/přijaté úplaty z těchto příslušných dokladů se do řádku A.4. KH uvádějí samostatně. Jednotlivá plnění/přijaté úplaty nemusí svojí hodnotou dosahovat stanovený limit, ale pokud jsou z daňového dokladu, který v celkovém součtu limit překročí, vykážejí se na řádku A.4. KH.

### Limit KH

Z tohoto důvodu byla zavedena v programech v dokladu příznak **Limit KH**.

**Limit KH** určuje, zda jednotlivé doklady budou vykázány v Kontrolním hlášení jednotlivě (oddíl A4, B2) nebo se sečtou do souhrnného oddílu ( A5, B3.)

Company Manager – adenda Vydané faktury, Přijaté faktury, Pokladna

Podvojně účetnictví – účetní deník (V účetním deníku se položka z úsporných důvodů jmenuje **LKH =Limit KH**)

Daňová evidence – agenda Přijaté faktury, Vydané faktury, Deník DPH

Hodnoty

**0 – automaticky** – uživatel nevyplní a program vyhodnotí automaticky podle celkové částky

**1 – jednotlivě** – vyplní uživatel. Doklad bude do KH vykázán samostatně (A4, B2) - bez ohledu na celkovou cenu

**2 – sečíst – vyplní uživatel.** Doklad bude do KH zahrnut do souhrnného řádku (A5, B3) - bez ohledu na celkovou cenu

Program může vyhodnotit Limit KH automaticky, pokud není uživatelem vyplněno. Tj. doklady, kde KH Limit =0.

Toto vyhodnocení probíhá podle celkové částky za doklad.

V Podvojném účetnictví:

**3** - částka za doklad > 10 000 Kč. Jednotlivé doklady budou vykázány jednotlivě (určeno programem)

**4** - částka za doklad <= 10 000 Kč. Doklady se sečtou do souhrnného řádku A5 nebo B3 (určeno programem)

Doklady zaúčtované z Company managera:

**5** - částka za doklad > 10 000 Kč. Jednotlivé doklady budou vykázány jednotlivě (určeno při zaúčtování z CM)

**6** - částka za doklad <= 10 000 Kč. Doklady se sečtou do souhrnného řádku A5 nebo B3 (určeno při zaúčtování z CM)

### **Insolvence**

Do části A4 nebo B2 Kontrolního hlášení jsou také zahrnuty všechny provedené opravy výše daně za dlužníky nebo věřitele v insolvenčním řízení. (§ 44 ZDPH).

Tyto doklady budou do Kontrolního hlášení zařazeny na základě DI daňové informace.

DI 121 - Oprava výše daně u pohledávek za dlužníky v insolvenčním řízení (§ 44) – věřitel

DI 122 - Oprava výše daně u pohledávek za dlužníky v insolvenčním řízení (§ 44) – dlužník

Pokud se v dokladu objeví DI 121, 122, která jde do řádku 33 a 34, bude se jednat o insolvenční.

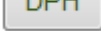
**Automaticky půjdou tyto doklady do A4 nebo B2, jednotlivě.**

### **Osoby povinné k dani**

Pokud se jedná o prodejce neplátcům, kteří jsou povinni k dani, a mají vyplněno DIČ, pak se zahrnou podle výše celkové částky dokladu do A4 nebo A5 bez ohledu na to, že to jsou neplátcí.

Doklady, které nemají vyplněno české DIČ (DIČ začínající na CZ), půjdou do A5 vždy, ale s upozorněním v soupisu v případě, že celková částka je nad 10 000 Kč.

## Tisk Kontrolního hlášení

Kontrolní hlášení se zpracovává v **agendě DPH**. Tlačítko  z hlavní obrazovky – záložka **Kontrolní hlášení**.

Je možné tisknout Kontrolní hlášení:

- B- Řádné kontrolní hlášení
- O - Opravné kontrolní hlášení
- N - Následné kontrolní hlášení
- E - Následné /opravné

## Podklad pro Kontrolní hlášení – Soupisy

Uživatel má možnost vytisknout si podklad pro Kontrolní hlášení – Soupisy daňových dokladů.

Například doklady, které budou zařazeny do konkrétního oddílu KH.

Poznámky, které se tisknou v soupisu daňových dokladů:

- D** - chybí daň
- Z** - chybí základ daně a daň je vyplněná
- \*** - daň (účet 343) na jiné straně než odpovídá daňové informaci (DI)
- !** - částka základu neodpovídá přesně sazbě daně (nemusí být chyba)
- d** - pro DI, které se týkají reverse charge (dodavatel), kde nemá být vyčíslená daň a daň vyčíslená je.

**1, 2...** - pořadové číslo dodatečného daňového přiznání



**Nové pro Kontrolní hlášení:**

**A5** – v Kontrolním hlášení bude zahrnuto do oddílu A5, přestože částka na dokladu je přes 10 000 Kč

**B3** – V Kontrolním hlášení půjde do oddílu B3, přestože částka na dokladu je přes 10 000 Kč

? – chybí DIČ stát není 3. země

/ - kód země v DIČ není z EU

Tato tabulka se zobrazí na tlačítko



- Samostatné řádky pro CODE v soupisu
- Jednotlivé DI na samostatné strany
- Pouze podezřelé řádky v soupisu
- Pouze DI tykající se priznání v soupisu
- Tiskni v soupisu Celkem = Základ + Daň
- Tiskni v soupisu DIČ+Firma
- Kontroluj limit 10k pro KHA4, B3

**Kontroluj limit 10 K pro KH 4A, B3**

Pro soupis dokladů, který slouží jako podklad pro Kontrolní hlášení je nutné tuto kontrolu použít. Pro tisk jiných soupisů je naopak dobré ji vypnout, protože je časově náročná. Kontroluje daňové doklady, které nemají vyplněno Limit KH. To znamená určuje se, zda doklad bude zařazen do oddílu A4 nebo B3.

**Období**

Plátce uvede, za jaké období kontrolní hlášení podává. Měsíc, čtvrtletí, nebo speciální období od – do, a to v případě insolvence nebo řešení pozůstalosti plátce.

Do Kontrolního hlášení se zařazují doklady podle stejného klíče jako do Přiznání DPH nebo Souhrnného hlášení.

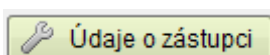
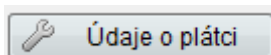
6. Den DPH, pokud je vyplněn

7. Období (měsíc) v deníku

DUZP nemá na zařazení vliv, pouze se tiskne a exportuje jako údaj do KH.

**Položky kontrolního hlášení – úvodní strana**

Tyto údaje se vyplní podle Nastavení parametrů pro tisk DPH :

**Důvody pro podání následného KH zjištěny dne.**

Vyplní se podle nastavení, které se používá pro tisk DPH.

KH - číslo jednací výzvy

// - -

- vyplňuje se v případě volby – Rychlá odpověď na výzvu.

Za zdaňovací období

**Měsíc, čtvrtletí** - Vyplní se podle nastavení, které se používá pro tisk DPH.

**Rok** – podle pracovního období na hlavní obrazovce.

**Za období od – do** Vyplní se podle nastavení, které se používá pro tisk DPH.

Pouze v případě insolvence nebo řešení pozůstalosti plátce.

## Podání jen elektronicky

Kontrolní hlášení lze podat jen elektronicky, na elektronickou adresu finančního úřadu, a to v předepsaném formátu a struktuře umožňujícím dálkový přístup. Správce daně upřednostňuje :

[online daňový portál EPO](#)

Pokud hlášení podáte datovou zprávou vyžadující dodatečné potvrzení, potvrdíme je ve lhůtě pro podání kontrolního hlášení.