

# Modul účetnictví: Kontrolní výkaz DPH (SK)

Podklady ke školení

20.11.2017

Kalasová Barbora, DiS.

# Modul účetnictví: Kontrolní výkaz DPH (SK)

---

## Obsah

Plnění řádků.....	3
Řádek A.1 (Běžné faktury).....	3
Řádek A.2 (Reverse charge).....	3
Řádek B.1 (Faktury z EU a třetích zemí) .....	3
Řádek B.2 (Tuzemské přijaté faktury) .....	3
Řádek B.3 (Zjednodušené faktury) .....	4
Řádek C.1 (Vystavený dobropis včetně reverse charge).....	4
Řádek C.2 (Přijatý dobropis).....	4
Řádek D.1 (Registrační pokladny) .....	6
Řádek D.2 (Mimo registrační pokladny).....	6
Kontrola naplnění řádků (dva způsoby) .....	7
Kontrola v aplikaci Podání na daňovou správu (*1098) .....	7
Sestavy IQ DPH EU a IQ přenesení daňové povinnosti .....	8
Generování a odeslání výkazu.....	9
Generování .....	9
Odeslání.....	9

## Plnění řádků

### Řádek A.1 (Běžné faktury)

- Pro tuzemské firmy musí být nastaveno **DIČ EU** a **IČ DPH / DIČ FU**
- Postup nastavení
  - Doporučujeme nastavit ihned při zadání klienta do číselníku.
  - Nastavuje se v číselník **\*3000 Klienti**
  - V okně Základní identifikace firmy, tlačítko Adresy

### Řádek A.2 (Reverse charge)

- Musí být nastaveno **přenesení daňové povinnosti**.
- Podrobnosti v návodu +1131

### Řádek B.1 (Faktury z EU a třetích zemí)

- Správné **DIČ** zahraničního klienta.
- Závazek musí obsahovat **doklad protistrany**:
  - Zadáte jej v aplikaci **\*1001 Závazky** ihned při zápisu dokladu.

### Řádek B.2 (Tuzemské přijaté faktury)

- Závazek musí obsahovat **doklad protistrany** – postup viz řádek B.1

### Řádek B.3 (Zjednodušené faktury)

- Běžný doklad bez dalších podmínek.

### Řádek C.1 (Vystavený dobropis včetně reverse charge)

- Faktura v modulu **\*210 Obchodník** musí u položek obsahovat **číslo referenčního faktury**.
- Referenční faktura = faktura, ke které se vztahuje oprava

### Řádek C.2 (Přijatý dobropis)

- Pro správné vyplnění kontrolního řádku výkazu, musí dobropis obsahovat tyto náležitosti:
  1. **Klient** – u dobropisu musí být stejný klient jako u původního dokladu.
  2. **Doklad protistrany** – číslo přijatého dobropisu.
  3. **Původní doklad WF** – faktura zapsaná do WinFASu, ke které se vztahuje oprava. Jedná se o Vaši číselnou řadu. Číslo původního dokladu vyplníte v tabulce DPH (viz obrázek).

- Příklad:

	<i>Přijatá faktura</i>	<i>Přijatý dobropis</i>
Váš doklad	2015-100100	2015-100169
Doklad protistrany	224422	313121
Původní doklad WF	-	2015-100100

#### Vysvětlení:

Doklad 2014-100100 je provázáný s původním dokladem protistrany, který bude předán do kontrolního výkazu.

- Původní doklad protistrany** – vyplňuje se pouze tehdy, pokud původní doklad v databázi neexistuje. Jde o původní číslo přijaté faktury, ke které se vztahuje oprava. Vyplníte v tabulce DPH (viz obrázek).

Šablona: - obecná šablona DPH

Daň. doklad: 2016-100068 Dat. zápisu DPH: 30.8.2016 Výpočet DPH:  zdola  shora

Dat. zdan. plnění: 30.8.2016 Jednotka: Zaokrouhlit: na haléře Tolerance DPH ±: 2,00EUR

Částka: -189,86 EUR Dat. dodat. přiznání:

Evid. obd.	DPH	Dat. plat.	sazby	Kód	Název	Sazba	Daň	Základ	Celkem	Původ. dokl. WF	Pův. dokl. protistr.
30.8.2016			1		tuzemsko z.s.	20	-31,64	-158,22	-189,86		2015-D-15496
( zbývá : 0,00 )							-31,64	-158,22	-189,86		

- Příklad:

	<i>Přijatá faktura</i>	<i>Přijatý dobropis</i>
Váš doklad	2015-100100	2015-100169
Doklad protistrany	224422	313121
Původní doklad protistrany	-	224422

#### Vysvětlení:

Původní doklad protistrany není veden v softwaru, proto jej zapíšete do pole Původní doklad protistrany a údaj se předá do kontrolního výkazu.

- Pokud nevyplníte původní doklad WF či původní doklad protistrany, zařadí se do špatného oddílu KV.

## Řádek D.1 (Registrační pokladny)

- Pokladní doklad z registrační pokladny musí obsahovat „Daňový kód pokladny“. Do údaje nemusíte vypisovat celý přesný kód přidělený ministerstvem, ale stačí si pokladny označit interně (např. 1, 2, 3, ...).
- Nastavujete jej v aplikaci **\*1003 Pokladna** v hlavičce na záložce Ostatní.
- Toto nastavení je možné uložit do šablony. Ale pozor, nastavení se ukládá do šablony K01, K02, ... a ne do šablony příjem nebo výdej. Pokud nevíte jak nastavení provést, kontaktujte prosím pracovníky Organizační kanceláře.

The screenshot shows the '1003 Pokladna' application window. At the top, there's a menu bar with 'Applikace', 'Pořízení', 'Nástroje', and 'Nápověda'. Below it, a header area shows 'Šablona: 1' and 'příjmové doklady'. A table lists receipts with columns: 'Doklad', 'Příjmový doklad', 'Datum zápisu', 'Příjem', 'Výdej', 'DPH', and 'Za doklad'. The first row shows '2014-310620', 'Příjmový doklad', '24. 9. 2014', and '0,00E'. Below the table, a red arrow points to the 'Ostatní' tab. In this tab, the 'Daňový kód pokladny' field is highlighted in green. Other fields include 'Účet: 211000201', 'Pokladna: EUR', 'Sběrný doklad', and 'Nabízet řadou:'. There are also sections for 'Kontakt', 'Klient', 'Měna', and 'Částka'. A sidebar on the right contains buttons like 'Doklad', 'Přidej 1', 'Smaž 1', 'Poddoklad', 'Saldo\_klíče', 'Zápis dokl.', 'Rozdíly', 'Komentář', 'Účtování', 'DPH', 'Přidej 2', 'Smaž 2', 'OK', 'Storno', and 'Nápověda'.

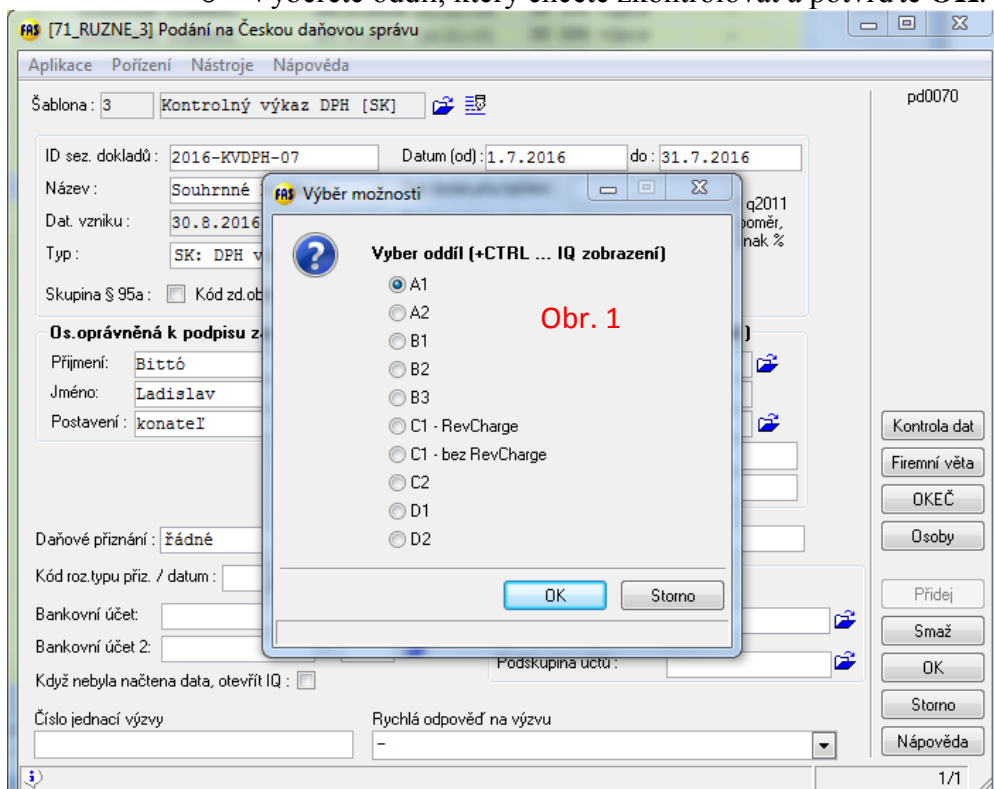
## Řádek D.2 (Mimo registrační pokladny)

- Běžný doklad bez dalších podmínek.

## Kontrola naplnění řádků (dva způsoby)

### Kontrola v aplikaci Podání na daňovou správu (\*1098)

- V aplikaci \*1098 si přes tlačítko **Přidej**, šablonu pro kontrolní výkaz.
- V okně pro vytvoření nového výkazu:
  - Nastavte požadované období
  - Stiskněte tlačítko **Kontrola dat**
  - Zobrazí se Vám okno s jednotlivými oddíly výkazu (obr. 1)
  - Vyberete oddíl, který chcete zkontrolovat a potvrďte **OK**.



- Zobrazí se Vám seznam dokladů se všemi náležitostmi potřebnými do daného řádku výkazu (obr. 2).

Dic Eu	Cis Dokl Ucet	Dd Protistrany	Dat Zd Pln
SK2020045698	2016-100062	7870042613	12.07.2016
SK2020045698	2016-110133	7870042841	31.07.2016
SK2020395839	2016-110121	7000024562	06.07.2016
SK2020045698	2016-100061	7870042612	04.07.2016
SK2020036172	2016-100064	320161231	11.07.2016
SK1036657952	2016-110139	2016156	31.07.2016
SK2020045698	2016-100067	7870043120	24.07.2016
SK2020045698	2016-110132	7870042916	31.07.2016
SK1020577965	2016-110124	20160109	09.07.2016
SK1020577965	2016-110123	20160116	14.07.2016

- Všechny oddíly obsahují i Vaši číselnou řadu dokladu pro lepší orientaci a hledání vzniklých chyb.
- Oddíly, které jsou v kontrolním výkaze sečtené na jednom řádku, se Vám při kontrole zobrazí ve dvou sestavách (jednotlivě po dokladech a následně v sečtené formě).
- Pokud sestavu zavřete křížkem, dostanete se zpět do oddílu, kde si můžete vybrat jiný typ oddílu nebo opustit kontrolu Stornem.
- Pokud opustíte oddíly, dostanete se zpět do vytvoření výkazu, kde si vygenerujete výkaz přes tlačítko Ok, nebo opustíte okno tlačítkem storno.

### Sestavy IQ DPH EU a IQ přenesení daňové povinnosti

- V těchto sestavách jsou vytvořeny **speciální šablony** jednotlivých řádků výkazu **začínající na písmeno K**.
- Druhý a třetí znak označuje skupinu kontrolního výkazu. (např. šablona **KA1** provádí kontrolu řádku **A1**)

#### IQ DPH EU

- Vyberete šablonu
- Do polí datum od a datum do, zadejte kontrolované období.
- Kontrolu spusťte tlačítkem **Sestava**.

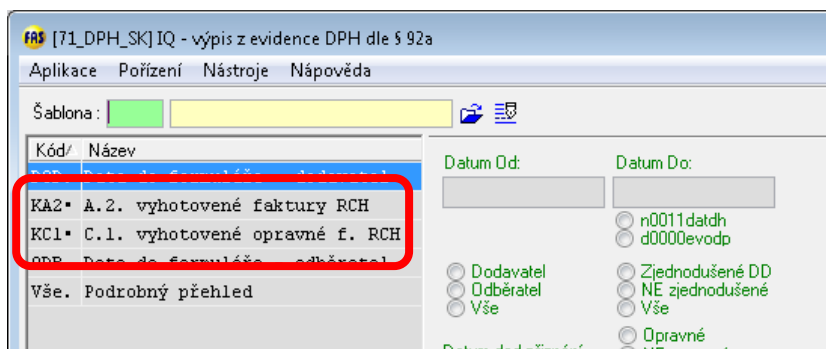
The screenshot shows the 'DPH EU' configuration window. On the left, a list of templates is displayed, with 'KA1' (A.1. vydané faktúry s % DPH) highlighted and circled in red. The main area contains several sections for parameter configuration:

- Šablona:** A dropdown menu showing the selected template.
- Parametry (datum pro přiznání):** Fields for 'Datum od (1. den přiznání): DO (neovlivní přiznání)' and 'Datum dodat.přiznání', along with radio buttons for 'Všechny', 'Zaučtované', and 'Nezaučtované'.
- Dokumenty:** Fields for 'Doklad od: Aa1' and 'Doklad do:'. Radio buttons for 'doklad = n0010dok' and 'doklad = d0000dok' are also present.
- Číslo dokladu:** A field for 'Číslo dokladu (n0010dokla)'.
- Název dokladu:** A field for 'Název dokladu (n0011nazpo)'.
- Var.symb:** A field for 'Var.symb (n0015varsy)'.
- Částka Obch:** A field for 'Částka Obch (n0210castk)'.
- Částka poddokladu:** A field for 'Částka poddokladu (n0011castk)'.
- DPH Obch:** A field for 'DPH Obch (n0210cedph)'.
- Doklad DPH:** A field for 'Doklad DPH (d0000dokdp)'.
- Opravený DD:** A field for 'Opravený DD (d0000dokop)'.

#### IQ přenesení daňové povinnosti

- V této sestavě se kontrolují pouze řádky týkající se přenesené daňové povinnosti (tedy řádků A2 a C1).
- Do polí datum od a datum do, zadejte kontrolované období.
- Kontrolu spusťte tlačítkem **Sestava**.

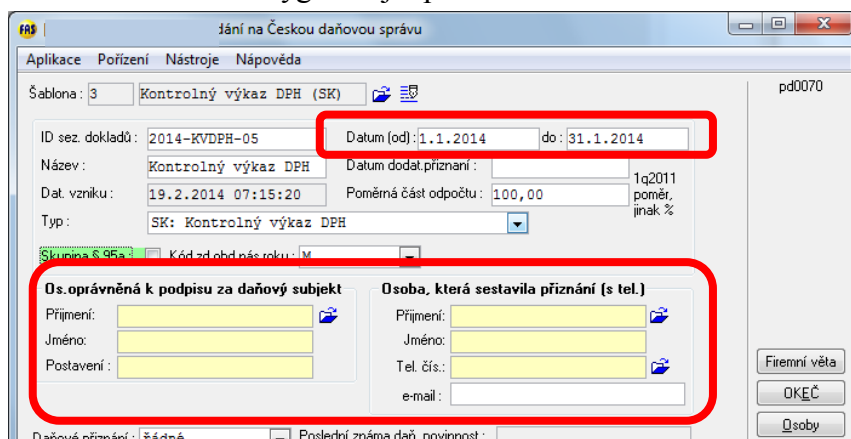




## Generování a odeslání výkazu

### Generování

- Spustíte aplikaci **\*1098 Podání na daňovou správu**.
- Tlačítko **Přidej**
- Vyberete šablonu **3 - Kontrolní výkaz DPH (SK)**.
- V okně podání (viz obrázek) zadejte datum od - do, a vyberte oprávněnou osobu a toho, kdo sestavil přiznání. Pokud se Vám nenabízejí příslušné osoby, doplňte si je podle návodu +1136.
- Tlačítkem **OK** vygenerujete příkaz.



### Odeslání

- Protokol uložte do souboru XML.
- Jste v okně **\*1098 Podání na daňovou správu**.
- Klepněte na **šipku** vedle tlačítka **Data / Uložt do XML souboru**.
- Tento vygenerovaný **XML soubor si načtete na finanční správu (E-DANE)** do kontrolního výkazu DPH.

