

1 Kontrolní hlášení DPH (CZ)

S účinností od 1. 1. 2016 vzniká plátcům daně z přidané hodnoty zákonná povinnost podávat tzv. kontrolní hlášení. Kontrolní hlášení je speciální daňové tvrzení, které **nenahrazuje** řádné daňové přiznání k DPH ani souhrnné hlášení. V souvislosti s režimem přenesení daňové povinnosti však kontrolní hlášení nahrazuje původně samostatný výpis z evidence pro účely DPH.

Kontrolní hlášení bude podáváno pouze elektronicky, a to ve formátu a struktuře zveřejněné správcem daně.

1.1 Kontrolní hlášení DPH v Esyco.NET

Pro využití kontrolního hlášení je nutná verze aplikace Esyco.NET 1.8.68.0 a vyšší.

Kontrolní hlášení je dostupné v menu:

Moduly → Sestavy a BI → Sestavy standardní → Přehled DPH - kontrolní hlášení DPH (CZ).

Zde můžete generovat výkaz, exportovat jej do formátu XML pro podání či kontrolu na stránkách daňového portálu finanční zprávy nebo exportovat jako tabulku do excelového formátu pro potřeby vlastní kontroly. **Doporučujeme** před odesláním XML souboru provést vždy kontrolu jeho načtením na stránkách daňového portálu:

https://adisepo.mfcr.cz/adistc/adis/idpr_epo/epo2/uvod/vstup.faces

V Esyco.NET není obsažena funkce tiskového reportu, která má pouze informativní význam a nelze ji využít pro podání tvrzení. V případě potřeby lze pro tiskový výstup využít stránek daňového portálu prostřednictvím načtení XML souboru kontrolního hlášení DPH z Esyco.NET a jeho uložení do formátu pdf.

1.1.1 Číselníky pro kontrolní hlášení

Pro plnění položek do jednotlivých částí kontrolního výkazu byly založeny nové číselníky, které spojují řádky DPH s částmi kontrolního hlášení. Do těchto číselníků nezasahujte, aktualizaci při legislativních změnách řeší E LINKX. Na tyto 2 číselníky byla založena samostatná práva.

Systém → Číselníky → Účetnictví → Kontrolní hlášení – elementy (Právo: Číselníky \ Účetnictví \ Kontrolní hlášení – elementy)

Systém → Číselníky → Účetnictví → Kontrolní hlášení – vazby (Právo: Číselníky \ Účetnictví \ Kontrolní hlášení – vazby)

Pro vyplnění údaje o podepisující osobě do hlavičky kontrolního hlášení byl založen nový číselník v menu:

Systém → Číselníky → Sestava → Kód podepisující osoby DPH

Pro vyplnění údajů do hlavičky kontrolního hlášení byl rozšířen číselník, ve kterém můžete doplnit a aktualizovat údaje dle potřeby:

Systém → Číselníky → Sestava → Firemní údaje pro státní výkazy

1.1.1.1 Údaje o firmě pro kontrolní hlášení

Význam údajů v číselnících ve vztahu k výkazu Kontrolního hlášení DPH je uveden v tabulce níže. Pokud údaj do kontrolního hlášení není dotažen přímo z číselníku **Firemní údaje pro státní výkazy**, je ve sloupci „Číselník Esyco.NET“ tabulky níže upřesněn způsob doplnění (například přímo z formuláře modulu pro kontrolní hlášení nebo napevno určená hodnota jako je „dnešní datum“). Pokud v XML souboru nemáte správně doplňován některý z údajů, ověřte vyplnění odpovídajícího údaje v Esyco.NET dle tabulky níže.

Číselník Esyco.NET	Systémový název Esyco.NET	Kontrolní hlášení DPH	XML element kontrolního hlášení DPH
Číslo Fin.úřadu (číslo krajského ÚFO, obvykle 3místný)	VIF_DEP_NO	Finančnímu úřadu pro	c_ufo

Kód územního pracoviště FÚ	VIF_DEP_WORKPLACE_N O	Územní pracoviště v, ve, pro (číslo územního pracoviště)	c_pracufo
DIČ	VIF_ORG_VAT (bez CZ)	Daňové identifikační číslo (DIČ)	dic
Formulář KH „Druh kontrolního hlášení“	sKodOpr	Řádné / Následné / Opravné	khdph_forma'
Formulář KH „Důvody pro podání následného KH zjištěny dne“	dLXH_DATE_REASON	Důvody pro podání následného kontrolního hlášení zjištěny dne	d_zjist
Formulář KH „Číslo jednacích výzvy“. Hodnota je validována na vyžadovaný formát.	sLXH_REF_NUMBER	Číslo jednacích výzvy	c_jed_vyzvy
Formulář KH „Rychlá odpověď na výzvu“	sLXH_REASON	Rychlá odpověď na výzvu	vyzva_odp
Formulář KH „Měsíc“	sREPORT_MONTH	Měsíc	mesic
Formulář KH „Čtvrtletí“	sREPORT_QUARTER	Čtvrtletí	ctvrt
Formulář KH „Rok“	YEAR(@pDATE_FROM)	Rok	rok
Neplní se (jen fyzické osoby)	NULL	od / do	zdozd_od, zdozd_do
Obchodní jméno práv. osoby	VIF_NAME	Obchodní jméno právnické osoby	zkrobchjm
Příjmení fyzické osoby	VIF_CON_LNAME	Příjmení (daňový subjekt)	prijmeni
Jméno fyzické osoby	VIF_CON_FNAME	Jméno (daňový subjekt)	jmeno
Titul fyzické osoby	VIF_CON_TITLE	Titul (daňový subjekt)	titul
Adresa-obec	VIF_ADDR3	Obec	naz_obce
Adresa-PSČ	VIF_ZIP_CODE	PSČ	psc
Adresa-ulice (zjištění bez čísel z adresy**)	Vif_Addr2	Ulice (nebo část obce)	ulice
Adresa-ulice (zjištění čísel z adresy**)	Vif_Addr2	Číslo popisné, Číslo orientační	c_pop, c_orient
ID (v případě nevyplnění pevný text „ČESKÁ REPUBLIKA“)	VIF_COU_NAME	Stát	stat
Telefon daňového subjektu	VIF_TEL_SUBJ	Telefon (kontaktní informace)	c_telef
Identif.datové schránky	VIF_DATS	Identifikátor datové schránky	id_dats
Email	VIF_EMAIL	E-mail	email
Typ podepisující osoby DPH*	VRS_TYP_CODE	Typ podepisující osoby	zast_typ
Kód podepisující osoby DPH*	VRS_CODE	Kód podepisující osoby	zast_kod
Název podepisující osoby (právnické)	VIF_SIGN_NAME	Název právnické osoby (podepisující osoba)	zast_nazev
Jméno oprávněné osoby	VIF_SUP_FNAME	Jméno (fyzická osoba oprávněná k podpisu)	opr_jmeno
Příjmení oprávněné osoby	VIF_SUP_LNAME	Příjmení (fyzická osoba oprávněná k podpisu)	opr_prijmeni
Status oprávněné osoby	VIF_SUP_POSIT	Vztah k právnické osobě (fyzická osoba opr.k podpisu)	opr_postaveni
Jméno podepisující osoby	VIF_SIGN_FNAME	Jméno (podepisující osoba)	zast_jmeno
Příjmení podepisující osoby	VIF_SIGN_LNAME	Příjmení (podepisující osoba)	zast_prijmeni
Datum narození podep. os.	VIF_SIGN_BIRTHDAY	Datum narození (podepisující osoba)	zast_dat_nar
Evid. číslo podepisující osoby	VIF_SIGN_EVI_NUMBER	Evidenční číslo osvědčení daňového poradce	zast_ev_cislo
IČ podepisující osoby	VIF_SIGN_ORG_ID	IČ právnické osoby (podepisující osoba)	zast_ic
Přihlášený uživatel*** (Jméno)	sUSR_FNAME	Jméno (sestavil)	sest_jmeno

Přihlášený uživatel*** (Příjmení)	sUSR_LNAME	Příjmení (sestavil)	sest_prijmeni
Telefon	VIF_TEL	Telefon (sestavil)	sest_telef
Dnešní datum zpracování	GETDATE	Datum	d_poddp
Pevně daný text „P“ (právnícká osoba)	P	Typ daňového subjektu	typ_ds
Systémové označení XML	KH1	-	dokument
Systémové označení XML	DPH	-	k_uladis

* údaj lze vybrat z číselníku **Kód podepisující osoby DPH**

** s úpravou kontrolního hlášení byla **sjednocena logika** zjištění údajů **čísla popisného a orientačního** z adresy. První číslo před lomítkem je použito jako číslo popisné, druhé číslo za lomítkem je použito jako orientační. Př. vyplněné údaj v číselníku v poli Adresa-ulice hodnotou „Novoveská 1262/95“ bude pro XML výkaz rozdělen na c_pop=1262, c_orient=95, ulice=Novoveská.

*** údaje dle uživatele, který je přihlášen v Esyco.NET a zpracovává (generuje) kontrolní hlášení

1.2 Postup zpracování kontrolního hlášení DPH

Výpočet dat do kontrolního hlášení probíhá stejným způsobem jako výpočet daňového přiznání k DPH. Hodnoty jsou tedy zjištěny přímo ze zdrojových dokladů a nikoli z účetnictví nebo z dříve vypočteného přiznání k DPH. Pro správný postup je klíčové vyřešit nejprve potvrzení a zaúčtování zdrojových dokladů, abyste kontrolní hlášení sestavovali již z ověřených dat (zaúčtovaných faktur, plateb a dalších dokladů), stejně jako v případě zpracování přiznání k DPH.

Prakticky tedy nejprve vyřešte standardně přiznání DPH, aby neobsahovalo žádné chyby a rozdíly a poté proveďte generování kontrolního hlášení DPH. Samozřejmě musí mít uživatelé zakázán přístup do období, aby nemohli měnit zdrojová data během zpracování výkazů.

1.2.1 Údaje ve formuláři pro generování kontrolního hlášení DPH

Moduly → Sestavy a BI → Sestavy standardní → Přehled DPH - kontrolní hlášení DPH (CZ)

Standardně pro vytvoření nového kontrolního hlášení DPH nastavíte ve formuláři vybrané **Období** výběrem příslušného **Roku** a **Měsíce** (Čtvrtletí). Druh kontrolního hlášení je jako výchozí nastaven **řádné**.

Pouze v případě druhu kontrolního hlášení **následné** nebo **následné/opravné** lze vyplnit datum v poli **Důvody pro podání následného KH zjištěny dne**. V případě následného hlášení je tento údaj nebo též údaj **Číslo jednacích výzvy** vyžadován správcem daně.

Ve specifických případech vyplňujete jednu z možností **Rychlá odpověď na výzvu**. Ve výchozím nastavení není vyplňováno.

V části formuláře „KHDPH“ jsou tři možnosti zatržení pro samotné generování kontrolního hlášení DPH:

1. **Vygenerovat nová data** je podmínkou pro nový výpočet hodnot. Dojde k vytvoření nového kontrolního hlášení podle aktuálního stavu ze zdrojových dat za vybrané období.
2. **Kontrola dat vstupujících do KH** aktivuje základní kontroly na správnost dat již v Esyco.NET. Kontroly na stránkách daňového portálu mohou obsahovat rozšířené kontroly, takže vždy doporučujeme kontrolní načtení vygenerovaného XML souboru také na stránkách daňového portálu.
3. **Smazat předchozí verzi** představuje volbu, která automaticky odstraní předešlé **řádné** kontrolní hlášení za stejné období. To znamená, že v případě opakovaného generování kontrolního hlášení ukládáte vždy jen poslední verzi. V případě zrušení této volby budete ukládat samostatné verze kontrolních hlášení (které můžete následně smazat). Pro opravné a následné hlášení není volba zobrazena a vždy vzniká nové kontrolní hlášení.

Kontrolní sestavy DPH zobrazuje v roletce všechna dříve založená kontrolní hlášení. Hlášení má v začátku názvu uveden vždy údaj **Rok_Období_Druh** a následně datum a čas vzniku (vygenerování). Tímto dokážete odlišit i více hlášení generovaných ve stejný den.

Označené hlášení v roletce můžete odstranit volbou tlačítka **Smazat** nebo otevřít pro kontrolu v excelu volbou **Export**. Nelze smazat jediné hlášení pro dané období a druh hlášení (abyste si omylem nemesmazali například jediné řádné kontrolní hlášení za měsíc únor nebo jediné následné kontrolní hlášení za měsíc leden). Po výběru kontrolního hlášení v roletce dojde také k aktualizaci údajů ve

formuláři: Druh kontrolního hlášení, Důvody pro podání následného KH zjištěny dne, Číslo jednacích výzvy a Rychlá odpověď na výzvu, takže vidíte, s jakými parametry bylo dřívější hlášení zpracováno. Stačí jen vybrat v roletce dříve vygenerované kontrolní hlášení.

V okně nazvaném **Výstupní soubor** je **nutné** zvolit cestu k uložení souboru pro nové generování kontrolního hlášení DPH. Bez výběru cesty **nelze nové hlášení generovat!** V případě použití volby **Export** pro otevření dříve generovaných hlášení v excelu je excelový soubor uložen do stejného adresáře, jako je nastavený **Výstupní soubor** (pouze má příponu xls namísto xml).

1.2.1.1 Pomocný soubor v excelu (Export do excelu)

Soubor v excelu **neobsahuje** veškeré údaje, na rozdíl od požadované struktury určené správcem daně. Jedná se pouze o pomocný přehled základních údajů v jednotlivých částech kontrolního hlášení, abyste mohli zjistit čísla dokladů v Esyco.NET nebo také detailní seznam dokladů, které vstupují do součtových částí kontrolního hlášení. Pokud chcete pracovat s kompletními daty ve struktuře určené správcem daně, otevřete XML soubor v aplikaci pro otevírání excelových souborů.

Pomocný soubor v excelu má strukturu společnou se slovenskou verzí kontrolního výkazu, proto se zde objevují také sloupce bez využití v české verzi (například Mn, Odpočet daně). Význam polí v excelovém souboru pro české kontrolní hlášení je následující:

Element označuje část kontrolního hlášení.

DIC uvádí DIČ z daňového dokladu na řádku dokladu v kontrolním hlášení.

Doklad představuje evidenční číslo daňového dokladu v kontrolním hlášení.

Zdroj určuje zdrojový modul v Esyco.NET, ze kterého záznam vznikl a jehož systémové ID je uvedeno ve sloupci **ID zdroje**.

Datum DPH určuje DUZP, případně DPPD (Datum povinnosti přiznat daň dle § 21 ZDPH) pro kontrolní hlášení.

Zaklad je základem daně pro kontrolní hlášení.

Dan je výší DPH pro kontrolní hlášení.

Sazba je sazbou daně z položky dokladu v Esyco.NET k uvedenému základu daně a výší DPH.

Dobr. Faktura uvádí číslo faktury v Esyco.NET, ke které se vztahuje doklad - dobropis.

TD je kód DPH pro XML pro režim přenesení daně v tuzemsku dle číselníku **Systém** → **Číselníky** → **Produkty** → **Režim přenesení DPH**

Doklad Esyco uvádí číslo faktury nebo dobropisu (v případě **Zdroje** faktura) v Esyco.NET nebo číslo platby (v případě **Zdroje** platba). V prodejních (odběratelských) fakturách a dobropisech je standardně číslo shodné s číslem **Dokladu**.

K provedení exportu do excelu zvolte kontrolní hlášení v roletce kontrolní sestavy DPH, nastavte cestu k výstupnímu souboru a klikněte na tlačítko Export v dolní části formuláře.

KHDPH

Vygenerovat nová data

Kontrola dat vstupujících do KH

Smazat předchozí verzi

Kontrolní sestavy DPH

2015_09_Řádné_2015-12-16 14:51:09 Smazat Export

Výstupní soubor

C:\tes.xml ?

1.2.2 Vygenerování kontrolního hlášení DPH

Po vyplnění údajů ve formuláři dle kapitoly 1.2.1 stisknete tlačítko **Export** v **horní** části menu. Tato akce při zatržení **Vygenerovat nová data** vytvoří nové kontrolní hlášení za příslušné období, které se uloží jako **výstupní soubor** ve formátu XML a zároveň se zobrazí v roletce **Kontrolní sestavy DPH** pro možnost opakovaného exportu XML souboru. Při generování nového kontrolního hlášení nezáleží na nastavení roletky **Kontrolní sestavy DPH**.

Pokud chcete jen exportovat XML soubor ke stávajícímu kontrolnímu hlášení, volbu **Vygenerovat nová data** nezatrhávejte a jen vyberte v roletce příslušnou sestavu kontrolního hlášení pro export. Soubor uložíte opět stisknutím tlačítka **Export v horní části** menu. Nedochozí k novému přepočtu dat.

Volbou **Kontrolovat data vstupující do KH** budou v rámci generování provedeny kontroly dokladů:

- V případě existence dokladů, které jsou pro zdanitelné osoby (podnikatele) s DPH, ale nemají uvedeno DIČ odběratele, **system upozorní na tuto skutečnost** a doklady zahrne do části A5 namísto A4. Za podnikatele považuje Esyco.NET subjekt, který má vyplněn IČ, DIČ, IČ DPH nebo skupinové DIČ.

- V případě chybějících DIČ u dokladů (faktur) dodavatelských nebo dokladů v režimu přenosu daně v tuzemsku (části A1, A4, B1, B2 kontrolního hlášení DPH) budou uvedeny čísla faktur bez DIČ v chybovém upozornění a vygenerování je ukončeno (pokud zrušíte kontrolu, můžete vygenerovat hlášení bez upozornění – KH obsahující chyby). DIČ v uvedených částech kontrolního hlášení je povinný údaj.

- V případě, kdy je uhrazena zálohou faktura v měsíci následujícím po měsíci, ve kterém se nachází dle daňového data faktura i platba zálohy (pozdější z nich), je zobrazen výpis takto uhrazených faktur. V kontrolním hlášení budou doklady správně zohledněny (buď daňový doklad z přijaté platby nebo faktura), nicméně v přiznání k DPH v Esyco.NET může dojít k duplicitě, protože bude odvedeno DPH jak z přijaté platby, tak z faktury, zatímco odečet z použití zálohy by ovlivnil přiznání k DPH až následující měsíc. Prakticky by nastal rozdíl mezi údaji v kontrolním hlášení (které bude správně) a přiznáním k DPH a zaúčtováním (kde bude duplicita). Hlášení nebrání dokončení generování kontrolního hlášení.

Příklad:

V 30. 1. 2016 je vystavena zálohová faktura (proforma). Zákazník uhradí proformu 27. 2. 2016. Faktura je vystavena zákazníkovi dne 30. 3. 2016. K datu 1. 4. 2016 v Esyco.NET provede uživatel použití zálohy z 27. 2. 2016 na úhradu faktury. (správně měla být záloha použita již k 30. 3. 2016).

V období 2/2016 je odvedeno DPH z přijaté úplaty a to je zohledněno jak v přiznání k DPH, tak v kontrolním hlášení. V období 3/2016 se již faktura v kontrolním hlášení neprojeví (daň byla odvedena ze zálohy), nicméně do přiznání k DPH je započtena faktura a chybí odečet z použití zálohy (který je až v měsíci dubnu). Proto se objeví upozornění s číslem faktury při generování kontrolního hlášení, na základě kterého uživatel opraví datum použití zálohy z 1. 4. 2016 na 30. 3. 2016, zaúčtuje opravu a znovu přepočte přiznání k DPH.

Můžete provést opravu dokladů a nové vygenerování kontrolního hlášení. **Doporučujeme** nechat kontrolu aktivní (zatrženo).

Speciální sumarizační sestavy

Přehled DPH - kontrolní hlášení DPH (CZ) Export

Výnosové sestavy | Dealer Summary | Sledování výroby | Platební reakce | Doba trvání reklamace | Stav objednávek střediska | Porovnání skladu s ú

Období
Od 1. 11. 2015 Do 30. 11. 2015

Měsíc 11
Rok 2015

Perioda
 Měsíčně
 Čtvrtletně

Druh kontrolního hlášení
 řádné
 opravné
 následné
 následné/opravné

Důvody pro podání následného KH zjištěný dne
11. 12. 2015
Číslo jednací výzvy

Rychlá odpověď na výzvu
 Ne
 Nemám povinnost podat KH
 Potvrzuji správnost naposledy podaného KH

KHDPH
 Vygenerovat nová data
 Kontrola dat vstupujících do KH
 Smazat předchozí verzi

Kontrolní sestavy DPH
2015_09_Řádné_2015-12-02 14:54:50 Smazat Export

Výstupní soubor
C:\Documents\DPH.xml

1.2.3 Poznámky k plnění dat do kontrolního hlášení:

- Data z dokladů (faktur, plateb) vstupují do částí kontrolního hlášení na základě vyplněných řádků přiznání k DPH dle vazeb v číselnících **Kontrolní hlášení – vazby**.
- V případě dotahování údaje o **evidenčním čísle daňového dokladu** dodavatele je použit variabilní symbol nákupního dokladu, pokud není vyplněn údaj o originálním čísle dokladu **Org.** v hlavičce nákupního dokladu v Esyco.NET (**Org.** má přednost)
- V případě dotahování údaje o DUZP datu nákupního dokladu je použit **Orig. DUZP** přednostně před **daňovým datem**. V případě platby bez navedeného dokladu (faktury) v Esyco.NET nelze vyplnit údaje **Org.** ani **Orig. DUZP**.
- **IDD** (interní daňové doklady) vstupují do části kontrolního hlášení na základě vyplněného řádku přiznání k DPH z položek účtovaných na účtech **343** s podmínkou vyplnění data zdanitelného plnění, sazby DPH a potvrzení IDD dokladu. IDD lze nastavit do odlišné části kontrolního hlášení, než určuje řádek přiznání, vyplněním označení této části (např. A5) ve sloupci **Kontrolní hlášení** v položkách účetního dokladu. Sloupec Kontrolní hlášení je zobrazen namísto sloupce Párovací symbol pouze v případě, kdy vyberete **Typ** účetního dokladu IDD. Chybně vyplněný nebo prázdný údaj je ignorován a vstup do kontrolního hlášení určuje **Řádek DPH**. DIČ je přebíráno ze subjektu na IDD dokladu.

Seznam	Detail	Číslo		Částka	100	Vytvořil							
Rok	2016	Datum	11.01.2016	Částka dev	100	Změnil							
Období	10 Leden (20)	Dokument				Změnil stav							
Zdroj	Účetní doklad	Subjekt	1169			<input type="checkbox"/> GAAP	<input type="checkbox"/> Sromo doklad						
Typ	IDD Interní dt	Adresa											
Stav	0 Předběžný	Popis	Vzorový doklad IDD										
Měna	CZK CZK	Poznámka											
Skupina													
Rozdíl: 0.000000													
Řádek	Účet MD	Účet Dal	Částka	Částka v dev.	Středisko	Měna	Datum DPH	Kontrolní hlášení	Zdroj dok.	Var. symb.	Základ DPH	Sazba	Řádek
1	518100		100.000000	100.000000	0001						0.00	0	
2		343010	100.000000	100.000000	0001		11.01.2016	A5			476.19	21	V19 1

- Platby s typem přiřazení **Úhrada jiného platbou** s DPH vstupují do části kontrolního hlášení podle nastaveného řádku přiznání DPH a vyplněného data DUZP (Datum DPH). Rozhoduje také výše položky platby pro určení limitu 10 000 Kč včetně daně. DIČ je vyplněno dle párovaného dokladu na položce (v případě záloh) nebo ze subjektu (v případě úhrady jiného platbou).
- Do generování vstupují pouze **potvrzené** doklady (faktury, dobropisy) na stavu 1 a vyšším. IDD doklady musí být potvrzeny v účetním deníku na stav 1 a vyšší.
- V případě chybějícího údaje DIČ do některých částí kontrolního hlášení lze nastavit, zda má být plněna prázdná hodnota nebo hodnota „0“. Chování lze upravit nastavením globálního parametru **V kontrolním výkazu (SK) a kontrolním hlášení (CZ) uvádět prázdný znak (namísto hodnoty 0) v poli IČ DPH (SK) a DIČ (CZ)**.
gpFillEmptyOrgVat2

1.2.4 Specifické případy plnění dat v položkách částí kontrolního hlášení

- Nové obchodní pravidlo na označení faktury **Kód režimu plnění** umožní v kontrolním hlášení vyplnění zvláštního režimu pro cestovní službu (kód 1) nebo použité zboží (kód 2). Bez nastavení je v části A4 vyplněn kód 0 (běžné plnění). Toto pravidlo ovlivňuje pouze vyplnění údaje v kontrolním hlášení DPH a nemá vliv na nastavení řádku přiznání DPH ani výpočet přiznání k DPH.

- **Oprava dle § 44 zákona o DPH:** Pro části kontrolního hlášení B2 a A4 je vyplněna hodnota N, pokud se nejedná o specifický typ dokladu (pak je vyplněna hodnota A). V Esyco.NET se jedná o tyto dva typy dokladu:

Opravný daňový doklad, vystavený, pouze daň.

Opravný daňový doklad, přijatý, pouze daň.

- Poměrný nárok na odpočet daně dle § 75 je vždy vyplněn automaticky hodnotou N (plný nárok).

- Doklad (fakturu) lze nastavit pomocí obchodního pravidla **Vstup do části KV DPH** pro vstup do libovolné části kontrolního hlášení vložím odpovídajícího označení: A1, A2, A3, A4, A5, B1, B2, B3. V případě chybějícího nebo chybného údaje vstupuje faktura standardně dle řádku DPH na položkách. **Stejně pravidlo je využito také ve slovenské databázi pro možnost ručního nastavení vstupu do kontrolního výkazu.**

- v případě prázdných údajů v některé části kontrolního hlášení (například A5, B3) není sekce v XML souboru vůbec uvedena (v případě jejího uvedení vrací aplikace daňového portálu propustné chyby z důvodu 0 základu daně).

- v případě prázdných údajů některého záznamu pro určitou sazbu daně (základ daně, daň) nebude v záznamu uvedena nulová hodnota základu daně nebo výše daně (v případě jejího uvedení vrací aplikace daňového portálu propustné chyby z důvodu 0 základu daně).

1.2.5 Zálohové platby

V případě zálohových plateb vstupuje do kontrolního hlášení položka platby hradící proformu s DPH, pokud je vygenerován daňový doklad (může být generován automaticky při nastavených globálních parametrech):

gpPayAutoGenerCusProformVAT (Automaticky generovat DPH na platbách vystavených proforem)

gpPayAutoGenerSupProformVAT (Automaticky generovat DPH na platbách přijatých proforem)

V kontrolním hlášení se v případě daňového dokladu z přijaté úplaty uvede jako evidenční číslo daňového dokladu číslo z položky platby, ze které je daňový doklad vytištěn. Tisk daňového dokladu provedete standardně v modulu plateb.

Výběr reportu

Dokument Tabulka Textové tisky Stomo

\\PSOV\106 Tisk

Daňový doklad - zálohová platba Náhled

Jazyk CZ Czech Export

Počet kopií 1 Email

Daňový doklad - přijatá platbaČíslo: **2915002175**

Datum přijetí platby (DUZP): 27. 8. 2015

Datum vystavení dokladu: 27. 8. 2015

Dodavatel:	Subjekt	1169	Odběratel:	Subjekt	1075877
------------	---------	------	------------	---------	---------

Faktura pak do kontrolního hlášení buď nevstoupí vůbec (pokud byla v celé výši uhrazena zálohou a zdaněna z přijaté platby) nebo pouze ve výši rozdílu (pokud je hrazena zálohou částečně). V tomto případě má zákazník obdržet z Esyco.NET nikoli doklad **Faktura**, ale **Vyúčtování záloh k faktuře**, (viz obrázek), aby zákazník do svého kontrolního hlášení uvedl správnou výši základu daně a výše daně pod shodným číslem dokladu jako budete mít v Esyco.NET vy.

Výběr reportu

Dokument Tabulka Textové tisky Stomo

\\PSOV\106 Tisk

Vyúčtování záloh k faktuře Náhled

Jazyk CZ Czech Export

Počet kopií 1 Email

ISDOC

V případě, kdy je ve stejném měsíci vystavena faktura a přijata platba, párovaná na proformu s DPH (Daňové datum faktury je ve stejném měsíci jako Datum DPH platby) a shoduje se částka platby (proformy) s částkou faktury, lze v Esyco.NET nastavit, aby do kontrolního hlášení vstoupila přímo faktura namísto daňového dokladu z přijaté úplaty. Pokud toto chování chcete nastavit, byl pro tento účel založen nový globální parametr:

gpInvAdvEqualMonth (DPH kontrolní hlášení - reportovat fakturu hrazenou zálohou ve stejném měsíci na shodnou částku místo daň. dokladu z platby)

Pro požadované chování nastavte hodnotu globálního parametru na 1 (ve výchozím nastavení je na hodnotě 0, tedy do souhrnného hlášení vstupují daňové doklady z přijatých plateb vždy).

V případě, kdy zákazníkům standardně zasíláte jakoukoli formou přímo faktury a netisknete (případně nezasíláte e-mailem) daňový doklad z přijaté platby, docílíte díky nastavení globálního parametru toho, že v kontrolním hlášení budete uvádět přímo čísla faktur a nikoli čísla daňových dokladů z přijatých plateb, i když je například automaticky generujete z úhrad proforem vystavených s DPH.

Jakmile se však liší částka platby (proformy) proti částce faktury nebo je faktura vystavena až měsíc následující po úhradě proformy, musíte zákazníkovi vystavit daňový doklad z přijaté platby, který bude uveden ve vašem kontrolním hlášení a v závislosti na částce faktury pak následující měsíc do kontrolního hlášení vstoupí i faktura na zbylou část (poníženou o zálohu).

V případě zapnutého globálního parametru **gplnvAdvEqualMonth** lze pro konkrétní fakturu nastavit výjimku a ignorovat chování požadované globálním parametrem. To využijete v případě, kdybyste omylem zákazníkovi předali daňový doklad z přijaté platby (ručním zpracováním) i v případě, kdy byla faktura uhrazena zálohou ve stejném měsíci na stejnou částku a váš odběratel si zavedl doklad do svého kontrolního hlášení pod číslem daňového dokladu z přijaté platby. Ve faktuře v tomto případě nastavíte nově založené obchodní pravidlo:

DPH kontrolní hlášení - ignoruj nastavení faktury hrazené zálohou ve stejném měsíci (ignoruj gplnvAdvEqualMonth)

1.3 Opravné a následné kontrolní hlášení

Zpracování opravného a následného kontrolního hlášení se výrazně neliší od řádného hlášení. Zvolíte pouze odpovídající **Druh kontrolního hlášení** a případně vyplníte navíc požadované údaje týkající se data zjištění důvodů pro podání, čísla jednacích výzvy nebo rychlé odpovědi na výzvu.

Hlášení je vždy vygenerováno jako nové z aktuálních dat zvoleného období, opravné i následné kontrolní hlášení není rozdílem proti předchozímu hlášení (na rozdíl od přiznání k DPH).

2 Novinky verze 1.8.70.0

V rámci vylepšování funkcionalit souvisejících s kontrolním hlášením DPH byly realizovány nové body, které rozšiřují systém Esyco.NET a zjednoduší uživatelskou práci pro splnění nové zákonné povinnosti.

2.1 Úprava výpisu chyb v kontrolním hlášení

Chybová hlášení jsou nově zobrazena v textovém poli ve formuláři pro generování kontrolního hlášení. Po potvrzení chybového hlášení při generování se obsah chyby zapíše do nového pole ve formuláři, ze kterého můžete kopírovat čísla dokladů nebo celý obsah. Textové pole je pouze informativní a jeho obsah není trvale ukládán, lze jej ručně smazat. Automaticky se smaže při novém generování kontrolního hlášení. Do výpisu se nevkládá seznam nepotvrzených dokladů, který je kontrolován vždy na začátku generování.

Tato úprava vyžaduje verzi Esyco.NET 1.8.69.1 a vyšší.

Přehled DPH - kontrolní hlášení DPH (CZ) Export

Výnosové sestavy | Dealer Summary | Sledování výroby | Platební reakce | Doba trvání reklamace | Stav objednávek střediska | Porovnání skladu s účetnictvím | Obratový bonus | Analýza

Období: Od 1. 1. 2016 Do 31. 1. 2016
 Měsíc: 01 Rok: 2016
 Perioda: Měsíčně Čtvrtletně
 Druh kontrolního hlášení: Řádné opravné následné následné/opravné
 Důvody pro podání následného KH zjištěny dne: 18. 1. 2016
 Číslo jednací výzvy:
 Rychlá odpověď na výzvu: Neří Nemám povinnost podat KH Potvrzuji správnost naposledy podaného KH
 KHDPH: Vygenerovat nová data Kontrola dat vstupujících do KH Smazat předchozí verzi
 Kontrolní sestavy DPH: 2015_08_Řádné_2016-01-08 14:36:24 Smazat Export XLS
 Výstupní soubor:
Chyby kontroly dat vstupujících do KV

2.2 Použití více záloh, z nichž část neobsahuje DPH

Byla zavedena nová kontrola pro případ, kdy je faktura (s DPH) uhrazena minimálně 2 zálohami, z nichž jedna má vygenerován daňový doklad (je s DPH) a druhá nemá (je bez DPH). Jeden z dokladů je nutné opravit, protože by došlo k chybnému vstupu do přiznání DPH a rozdílu vůči kontrolnímu hlášení.

Obsah chybového hlášení:

Seznam dokladů (s DPH) uhrazených min. 2 zálohami, z nichž jedna má DPH a druhá nemá: 2215100001

Tato úprava vyžaduje verzi Esyco.NET 1.8.69.1 a vyšší.

2.3 Nákupní proformy a vstup údajů do kontrolního hlášení

Z úhrad nákupních proforem vstupují do kontrolního hlášení údaje z vyplněných hodnot proformy **Org.** a **Orig. DUZP** stejně jako v případě faktury. Také lze i pro platbu nákupní i prodejní proformy upravit vstup do konkrétní části kontrolního hlášení pomocí nastavení obchodního pravidla **Vstup do části KV DPH**, jak je popsáno v kapitole [Specifické případy plnění dat v položkách částí kontrolního hlášení](#).

Tato úprava nevyžaduje vyšší verzi Esyco.NET a je ihned funkční.

V případě, kdy byl generován daňový doklad z přijaté platby nad položkou platby proformy a vyplněn údaj Orig. Dokument, má tento přednost při vstupu do kontrolního hlášení před údajem Org. v proformě.

Generování DPH platby proformy

Částka (dev.)	Datum DPH	Orig. dokument
16 940.00	26. ledna 2016	evidencislo01
Generovat		Storno

Orig. Dokument je zobrazen jako sloupec v gridu položek plateb jak v modulu Doklady (pohled finance), tak v modulu plateb, kde lze také upravit.

Tato úprava vyžaduje verzi Esyco.NET 1.8.70.0 a vyšší.

2.4 Tisk daňového dokladu z přijaté úplaty

Tisk daňového dokladu v případě párování jedné platby na více proforem (i různých zákazníků) nově umožní tisk dokladů po položkách – za každou proformu na položce platby samostatně.

Chování lze upravit nastavením globálního parametru **Tisknout daňový doklad vždy jen pro jednu proformu** (gpPrintPayVatOnce).

Tisk upraven pro všechny moduly, ze kterých lze tisknout daňový doklad z úplaty:

Finance/Platby
Finance/Platby bankou
Finance/Platby pro čtení
Finance/Zálohové platby

Tato úprava vyžaduje verzi Esyco.NET 1.8.70.0 a vyšší.

2.5 Vyplnění údaje Org. do nákupní faktury generované ze smluv dodavatelských

V případě, že generujete z modulu **Smlouvy dodavatelské** hromadně faktury, můžete využít novou možnost nastavení pro účely kontrolního hlášení. Standardně je ve smlouvě údaj Originál ukládán do generovaných faktur do pole Variabilní symbol (příčemž přednost má variabilní symbol z položky smlouvy). Samotné číslo smlouvy je ukládáno do pole Org. na faktuře.

Chování lze upravit nastavením globálního parametru **Pro dodavatelské smlouvy vkládat do faktury do Org. Údaj Original ze smlouvy** (gpAgrOrigToInv).

Nastavením parametru na hodnotu 1 bude do pole Org. faktury vyplněn údaj Originál namísto údaje Číslo (smlouvy dodavatelské).

Tato úprava nevyžaduje vyšší verzi Esyco.NET a je ihned funkční.

2.6 Nová sestava nevypořádaných záloh

Nová sestava pro zobrazení nevypořádaných záloh, které mohou mít dopad na chybné vstupy v DPH/kontrolním hlášení. Kontrolní hlášení je dostupné v menu:

Moduly → Sestavy a BI → Sestavy jednoduché → Nevypořádané zálohy s fakturací.

Filtr sestavy umožňuje zvolit 3 stavy (ano, ne, obojí) pro volby Odběratel a Záloha s DPH:

Ano (Zálohy pouze s DPH, pouze zálohy přijaté od odběratelů)

Datum od	01.01.2016 00:00
Datum do	31.01.2016 00:00
<input checked="" type="checkbox"/>	Záloha s DPH
<input checked="" type="checkbox"/>	Odběratel

Obojí (Zálohy bez DPH i s DPH, zálohy přijaté i poskytnuté)

Datum od	01.01.2016 00:00	Datum od	
Datum do	31.01.2016 00:00	Datum do	
<input type="checkbox"/> Záloha s DPH		<input checked="" type="checkbox"/> Záloha s DPH	
<input type="checkbox"/> Odběratel		<input checked="" type="checkbox"/> Odběratel	

Ne (Zálohy bez DPH, zálohy poskytnuté)

Datum od	01.01.2016 00:00
Datum do	31.01.2016 00:00
<input type="checkbox"/> Záloha s DPH	
<input type="checkbox"/> Odběratel	

Sestava zobrazí zálohy v případě, kdy existuje zároveň vůči stejnému subjektu nevyřízená faktura (ne interní) a je tedy pravděpodobné, že chybí zúčtování zálohy.

Datum od/do omezí výběr plateb záloh ve zvoleném intervalu a zároveň také existenci faktur (dle účetního data faktury).

Tato úprava vyžaduje verzi Esyco.NET 1.8.69.1 a vyšší.

2.7 Nový sloupec Počet vytištěných daňových dokladů z přijaté platby

Zobrazení sloupce „Počet tisků daň. dokladu“ (PAY_PRN_CNT) v modulech:

Finance/Platby
Finance/Platby bankou
Finance/Platby pro čtení

Sloupec slouží k informaci, zda byl daňový doklad z přijaté úplaty vytištěn. Za tisk je považována volba tisk, náhled, export i e-mail.

Tato úprava vyžaduje verzi Esyco.NET 1.8.70.0 a vyšší (zobrazení sloupce ve všech modulech).

2.8 Vyloučení faktury z kontrolního hlášení

Doklad (fakturu, dobropis, proformu) lze vyloučit pomocí obchodního pravidla **Vstup do části KV DPH** pro vstup kontrolního hlášení vložení hodnoty: NE. Seznam takto nastavených dokladů je zobrazen při generování kontrolního hlášení.

!	Obchodní pravidlo	Hodnota
	Vstup do části KV DPH	NE
	DPH - zúčtování záloh - NE	
	DPH - zúčtování záloh - NE	
	DPH - zúčtování záloh - NE	

Úprava vyloučení z kontrolního hlášení nevyžaduje vyšší verzi Esyco.NET a je ihned funkční. Pro zobrazení dokladů s nastaveným pravidlem v kontrole je nutná vyšší verze Esyco.NET.

2.9 Prodej zboží zahraničním subjektům s místem plnění v tuzemsku – A5

Plnění s místem plnění v tuzemsku pro osoby povinné k dani neusazené v tuzemsku nebo zahraniční osoby, které nemají tuzemské DIČ (zde bez ohledu na limit) vstupuje do řádku A5. Aby systém správně identifikoval tento případ, je nutné na dokladu, resp. nastavení klienta, dodržet následující podmínky:

- subjekt je nastaven tak, že **není** Plátce DPH
- subjekt je nastaven tak, že **není** tuzemský (má zatrženo Zahr. Z EU nebo Zahr. mimo EU)
- pro takto nastavené subjekty vzniká výchozí typ faktury: **Faktura prodejní do EU, neplátce daně, s DPH**, resp. **Faktura prodejní do zahraniční (mimo EU), s DPH** (obdobně dobropisy)
- pokud je doklad těchto typů, bude směřován do části A5 kontrolního hlášení bez ohledu na částku. O vstupu rozhoduje pouze doklad, nikoli aktuální nastavení klienta! (to slouží pouze pro správný výchozí typ dokladu). Pokud by se klient stal například plátcem, bude v čase mít různé typy dokladů v různém režimu DPH.
- pokud obecně na dokladu (faktuře) není vyplněno české DIČ (tedy nezačíná „CZ“), je doklad také směřován do části A5 namísto A4 bez ohledu na částku. Tyto případy jsou uvedeny v upozornění při generování kontrolního hlášení.

Tato úprava nevyžaduje vyšší verzi Esyco.NET a je ihned funkční.

2.10 Režim přenosu daňové povinnosti v tuzemsku (automatické splnění limitu)

V případě, kdy v rámci faktury není splněn limit 100 tis. Kč pro nastavení režimu přenosu pro odpovídající položky, ale doklad chcete v režimu přenosu evidovat, využijete možnosti nastavení obchodního pravidla pro fakturu:

Splněn limit pro Režim přenesení DPH

Při nastavení obchodního pravidla na hodnotu „Yes“ bude uplatněn režim přenosu daně v tuzemsku, jako by byl splněn limit částky 100 tis. Kč.