Kontrolní hlášení DPH, nový výkaz DPH a SH (CZ legislativa)



ESO9 international a.s. U Mlýna 22 141 00, Praha

•••••www.eso9.cz

Strana 1 (celkem 20)

Řešení v ESO9 Start
Práce s KH DPH, výkazem DPH a SH
Doklady z hlediska KH DPH
Pořizování dokladů u dodavatele
Pořizování dokladů u odběratele
Kontroly
Určení řádku KH DPH dle součtu10
Tvorba výkazů DPH, KH DPH a SH1
Jednotlivé kroky tvorby výkazů12
Jak vytvořit opravné a dodatečné / následné výkazy1
Co dělat při změně nastavení1
Část Příprava výkazu DPH14
Části s jednotlivými výkazy1t
Odkazy a tlačítka pro práci s výkazy16
Část Výkazy DPH – Detail a Kontrolní sestavy18
Část Kontrolní hlášení DPH – Detail a Kontrolní sestavy18
Část Souhrnné hlášení – Detail a Kontrolní sestavy19
Číselníky a parametry
Parametry aplikace
Skupina Výkaz DPH - KH20

•••••www.eso9.cz

Popis

Od 1. 1. 2016 vznikla plátcům daně z přidané hodnoty zákonná povinnost podávat tzv. kontrolní hlášení DPH (dále jen **KH DPH**). Veškeré informace o obecných pravidlech a povinnostech spojených s podáváním KH DPH jsou k dispozici na internetových stránkách Finanční správy (https://www.financnisprava.cz/cs/dane/dane/dan-z-pridane-hodnoty/kontrolni-hlaseni-dph).

- KH DPH se podává pouze elektronicky, a to ve formátu a struktuře zveřejněné správcem daně.
 Doporučujeme XML soubor podávat přes aplikaci "Elektronická podání pro finanční správu" (EPO). Je to kvůli kontrolám správnosti, které jsou v EPO obsažené. V případě, že struktura/formát KH DPH nebude správně, bude se považovat za nepodané (včetně sankcí za nepodání).
- KH DPH lze podat jako řádné, opravné, nebo následné. Pokud byl KH DPH podán před lhůtou a byly zjištěny chyby, je možné do 25. dne podat znovu jako opravné. Pokud se podává po 25. dnu, jedná se o následné hlášení.
- Do kontrolního hlášení se uvádí údaje týkající se:
 - o daně na výstupu (řádky 1, 2, 3, 4, 5, 6, 9, 10, 11, 12 a 13 výkazu DPH)
 - přijetí nebo uskutečnění zdanitelného plnění v režimu přenesení daňové povinnosti (řádky 10, 11 a 25 výkazu k DPH)
 - o uplaťnění nároku na odpočet daně na vstupu (řádky 40, 41 výkazu k DPH)
 - o uskutečnění plnění ve zvláštním režimu pro investiční zlato
- Řádky KH DPH a řádky výkazu DPH:
 - ∘ A.1. = ř. 25
 - A.2. = ř. 3, 4, 5, 6, 9, 12 a 13
 - A.3. = ř. 26 (jen při použití kódu pro výkaz DPH 4751), zároveň může ale být nutný ruční zásah, viz kapitola *Pořizování dokladů u dodavatele*
 - A.4. a A.5. = ř. 1 a 2
 - o B.1. = ř. 10 a 11
 - o B.2. a B.3. = ř. 40 a 41

Řešení v ESO9 Start

Tvorba KH DPH byla zapracována v doplňku č. 2 k verzi 5.1. Zároveň byl vytvořen nový způsob tvorby výkazu DPH.

- Právnické osoby musí KH DPH vždy odevzdávat měsíčně, ale výkaz DPH mohou odvádět čtvrtletně. Proto se evidují zvlášť odvody KH DPH a zvlášť odvody pro výkaz DPH. KH DPH mohou čtvrtletně odevzdávat pouze fyzické osoby.
- V novém řešení standardně ihned při pořízení a rozúčtování dokladu (ON-LINE) vznikají zápisy o tom, jaké hodnoty vstoupí do výkazu DPH, případně do KH DPH. Lze tak zjistit hned po zaúčtování dokladu, jaké částky vstoupí do kterého řádku výkazu DPH. Jedná se o detaily, podklady. Vlastní výkaz DPH (a KH DPH) bude vytvářen z těchto detailů, bude to jejich součet.
- V parametrech aplikace může být v parametru OnlineDPH nastaven způsob vytváření výkazů na OFF-LINE, viz kapitola Číselníky a parametry. V takovém případě nevznikají detaily. Před prací s výkazy bude třeba provést (např. nočním JOBem) přepočet DPH na dokladech.

Od verze 5.5 je stejně řešeno i souhrnné hlášení.

• Podrobnosti viz kapitola Tvorba výkazů DPH, KH DPH a SH.

Práce s KH DPH, výkazem DPH a SH

Z hlediska pořizování dokladů a následného vstupování částek do výkazu DPH jsou podrobnosti uvedeny v samostatném dokumentu *Práce s DPH od 1.1.2016 – CZ legislativa*, pro práci s přenesenou DPH v dokumentu *Reverse-charge mezi dvěma tuzemskými plátci DPH od 1.1.2016*. Pro KH DPH je však nutné v určitých případech vykazovat:

- u přijatých zdanitelných plnění (u odběratele) DIČ odběratele, číslo dokladu dodavatele, datum povinnosti přiznat daň (dále jen DPPD), zda je vykazován poměrný nárok na odpočet daně podle § 75
- u uskutečněných zdanitelných plnění (u dodavatele) DIČ dodavatele, příjmení a jméno (nebo obchodní jméno), místo pobytu (nebo sídlo), datum narození
- podrobnosti k naplňování těchto položek jsou popsány níže

V rozúčtování dokladů přibyla do spodní části sekce **"Podklady pro výkaz DPH, kontrolní hlášení DPH a souhrnné hlášení"**. Při ON-LINE režimu se zde zapisují detaily pro výkazy DPH, KH DPH a SH. Při OFF-LINE režimu vzniknou detaily až při provedení přípravy výkazů, viz kapitola **Tvorba výkazů DPH, KH DPH a SH**.

«	< 3/3 > >> Hlavička dokladu	V Do	klad								E	Tabulka 🕜 Detail 🔾 Odkazy 🗸 🌔	▼ C ≡ Sestavy ~
Тур		Číslo	Účet. ol	od. Zdanit.	plnění	Text				Částka	val	Částka CZK	
FVU		0121090001	2021.0	9 20.09.2	2021	FVU tuzer	mská			102 16	8,24 CZK	102 168,24	
Stav	/	Var. sym.	Středis	ko MD Středis	ko Dal	Subjekt				Pro výl	az DPH	Zakázka	
10 :	zaúčtovaná	121090001	00	00		0002 BAU	JMAX ČR s.r.o.			0			
«													
	Pořadí účetního T	yp úč. zápisu	Účet	Název účtu	Středisko	Název střed	iska	Měna C	Obrat MD Val	Obrat MD CZK	Obrat Dal Val	Obrat Dal CZK	Částka sald
	1 a	utomatická	311001	Pohledávky odběratelé t.	00	Správa		CZK	102 168,24	102 168,24	0,00	0,00	
	2 a	utomatická	343122	DPH na výstupu - základr	n 00 :	Správa		CZK	0,0	0,00	198,45	198,45	
	3 a	utomatická	604000	Tržby za zboži	00	5práva		CZK	0,0	0,00	101 024,79	101 024,79	
	4 a	utomatická	602000	Tržby z prodeje služeb	00	Správa		CZK	0,0	0,00	945,00	945,00	
•													Þ
«	≪ < 1/2 > >> ✓ Podklady pro výkaz DPH, kontrolní hlášení DPH a souhrnné hlášení I Tabulka I Detail Q ▼ C ≡												
d	laně Dai	ň	Sazba daně	Procento DPH	Datum sazby da	r Proveden	Období odvodu	Pořadí v ra	ám Příznak krácení [Druh výkazu	Datum proveden Kód i	ádku KH DF Kód předr	Kód rei DIČ za
	945,00	198,45	základní sazba	21,00	20.09.2021	Ne	2021.09		1 Ne	řádné	A4	(CZ186
	101 024,79	0,00	0%	0,00	20.09.2021	Ne	2021.09		1 Ne	řádné	A1	16	CZ186

Jednotlivé záznamy mohou být obarveny. Červeně je označen detail s chybou, oranžově v případě varování a modrá barva upozorňuje na ruční úpravu. Chyby a varování se zobrazují také v detailech výkazu DPH a KH DPH. Vypíšou se také v kontrolní sestavě nad výkazem KH DPH. Popis kontrol je uveden níže v kapitole *Kontroly*. Upravovat detaily lze pouze z komplexního editoru dokladu (v odkazu DPH). Pokud byste potřebovali zapojit možnost upravovat detaily odkazem z rozúčtování, obraťte se prosím na pracovníky ESO9 international a.s. nebo na certifikovaného správce.

Každý záznam obsahuje údaje pro výkaz DPH, údaje pro KH DPH, údaje pro SH a další společné vlastnosti. Detaily jsou kumulací podle řádku výkazu DPH, sazby daně a kódu řádku KH DPH. Pokud do výkazů vstupují částky ze složek (např. při použití režimu přenesené DPH u dodavatele), nejsou tyto kumulovány. V detailu je pak pro každou složku jeden záznam. U uskutečněných plnění osvobozených od daně lze pomocí parametru Detail_Osvob ovlivnit, kdy částky vstupují ze složek nebo z hlaviček. Viz samostatný dokument *Práce s DPH od 1.1.2016 – CZ legislativa*.

Období pro DPH – přenáší se z účetního období účetního zápisu, případně z období DPH. Pokud detail vzniká z hlavičky nebo složky dokladu, přebere se z účetního období hlavičky dokladu, případně z datumu poznámky k hlavičce dokladu (která má kód uvedený v parametru KodPoznProObdDPH, viz samostatný dokument *Práce s DPH* od 1.1.2016 – CZ legislativa).

Neznamená to, že v tomto období vstoupí detail do výkazů.

 do kterého výkazu bude detail patřit, závisí na cyklu vytváření výkazů. Např. výkaz DPH se dělá kvartálně a KH DPH měsíčně. Na detailu bude uvedeno období pro DPH 2016.01. Detail ale bude přiřazen k odvodu výkazu DPH s obdobím 2016.03 a zároveň k odvodu KH DPH s obdobím 2016.01.

Datum povinnosti přiznat daň – jedná se (v závislosti na řádku KH DPH) o datum zdanitelného plnění nebo datum povinnosti přiznat daň, viz níže

Údaje pro výkaz DPH – sekce obsahuje:

- Číslo řádku výkazu DPH
- Částky základu a daně
- Sazbu a procento daně

• Datum sazby daně – podle data se určí sazba daně (má význam při změně sazby DPH)

- Dále obsahuje položky, které se naplní přípravou nebo odvodem výkazu DPH:
 - Proveden odvod DPH informuje, zda výkaz DPH, do kterého je zařazen daný detail, byl uzavřen
 - Období odvodu DPH naplní se při přípravě, závisí na cyklu tvorby výkazu DPH
 - Pořadí v rámci období např. dodatečný výkaz bude mít číslo 2
 - Příznak krácení DPH informuje, zda používá koeficient krácení DPH
 - Druh výkazu informuje, zda jde o řádný, opravný nebo dodatečný výkaz DPH
 - Datum provedení odvodu DPH

Strana 4 (celkem 20)

•••••www.eso9.cz

« < 1/2 > » ~	🔹 🖞 1/2 🔸 🔌 🗸 Podklady pro výkaz DPH, kontrolní hlášení DPH a souhrnné hlášení 🕮 Tabulka 🖉 Detail Q 🕇 C 🚍										
Období pro DPH	2021.09	Datum povinnosti přiznat daň	20.09.2021								
Kód subjektu	0002	Název subjektu	BAUMAX ČR s.r.o.								
Údaje pro výkaz DPH											
Řádek výkazu DPH	1										
Základ daně	945,00	Daň	198,45								
Sazba daně	základní sazba 🗸 🗸	Procento DPH	21,00	Datum sazby daně	20.09.2021						
Proveden odvod DPH	Ne 🛩	Období odvodu DPH	2021.09	Pořadí v rámci období	1						
Příznak krácení DPH	Ne 🗸	Druh výkazu	řádné 🗸	Datum provedení odvodu DPH							
Údaje pro kontrolní hlášení DPH											
Kód řádku KH DPH	A4	Kód předmětu plnění		Kód režimu plnění	0						
DIČ zákazníka	CZ18631991	Použit poměr	Ne 🛩	Oprava daně dle § 44 / § 46 a násl. / § 74a	N = Ne 🗸						
Evidenční číslo	0121090001										
Příjmení a jméno / Obchodní jméno				Datum narození							
Místo pobytu / sídlo											
Proveden odvod KH	Ne 🛩	Období odvodu KH	2021.09	Pořadí KH v rámci období	1						
		Druh výkazu KH	řádné 🗸	Datum provedení odvodu KH							
Chyba	OK 🗸										
Údaje pro souhrnné hlášení											
Kód plnění		~									
Proveden odvod SH	¥	Období odvodu SH		Pořadí SH v rámci období							
		Druh výkazu SH	~	Datum provedení odvodu SH							
Další vlastnosti											
Číslo předpisu	100	Účetní zápis č.	2	Složka č.							
Příznak přepočtu	přepočteno 🗸	Ruční zápis	Ne 🗸	Příznak storno záznamu	~						
Kód ve skupině											

Údaje pro kontrolní hlášení DPH – sekce obsahuje:

- Kód řádku KH DPH primárně se určí podle kódu pro výkaz DPH. Podrobnější popis pro určení detailního (A.4./B.2.) nebo součtového řádku (A.5./B.3.) je uveden níže v kapitole Určení řádku KH DPH dle součtu.
- Kód předmětu plnění naplní se při použití režimu přenesené DPH
- Kód režimu plnění standardně vstupuje s kódem 0 (běžné plnění), pokud má vstoupit jinak, je nutné ručně detail upravit
- DIČ zákazníka standardně se převezme DIČ ze subjektu, který je uveden na hlavičce dokladu. Pokud je však na dokladu vyplněno DIČ v EU, použije se toto DIČ v EU.
- Použit poměr informuje, zda je použit poměr dle § 75 (např. při použití služebních vozidel k soukromých účelům)
- Oprava daně dle §44 / § 46 a násl. / § 74a naplní se např. při opravě u nedobytné pohledávky
- Evidenční číslo jedná se o číslo dokladu dodavatele, leasingové smlouvy apod. Naplní se jinak v případě dodavatele a jinak v případě odběratele, popis je uveden níže v kapitole *Doklady z hlediska KH DPH*.

Pro dodání investičního zlata slouží položky:

- Příjmení a jméno / Obchodní jméno
- Místo pobytu / sídlo
- Datum narození

Dále obsahuje položky, které se naplní přípravou nebo odvodem výkazu KH DPH:

- Proveden odvod KH informuje, zda výkaz KH DPH, do kterého je zařazen daný detail, byl uzavřen
- Období odvodu KH naplní se při přípravě, závisí na cyklu tvorby výkazu KH DPH
- Pořadí v rámci období např. následný výkaz bude mít číslo 2
- Druh výkazu KH informuje, zda jde o řádný, opravný nebo následný výkaz KH DPH
- Datum provedení odvodu KH
- V položce Chyba je zobrazena informace, zda je detail pro KH DPH v pořádku nebo není. Případné chyby nebo varování jsou vedle položky vypsány, detail je také barevně označen.

Údaje pro souhrnné hlášení – sekce obsahuje:

- Kód plnění naplní se podle položky Pro výkaz DPH na složce / hlavičce dokladu, viz dokument Práce s DPH od 1.1.2016 CZ legislativa
- Dále obsahuje položky, které se naplní přípravou nebo odvodem výkazu DPH:
 - Proveden odvod SH informuje, zda výkaz SH, do kterého je zařazen daný detail, byl uzavřen
 - Období odvodu SH naplní se při přípravě, závisí na cyklu tvorby výkazu SH
 - Pořadí v rámci období např. následný výkaz bude mít číslo 2
 - Druh výkazu SH informuje, zda jde o řádný nebo následný výkaz SH
 - Datum provedení odvodu SH

Strana 5 (celkem 20)

Další vlastnosti

- položky Číslo účetního předpisu a Číslo účetního zápisu (případně Číslo složky) udávají, podle čeho detail vznikl
- Příznak přepočtu má význam při OFF-LINE režimu. Detail vznikne až při přípravě. V tom okamžiku se příznak nastaví na hodnotu "přepočteno". Pokud poté dojde ke změně dokladu (složky, účetního zápisu…), nastaví se příznak na hodnotu "je třeba přepočítat".
- Ruční zápis informuje, zda byl detail ručně upraven. Pokud byl upraven, je detail obarven
- Příznak storno záznamu informuje, zda jde o storno záznam (podrobnosti viz kapitola Jak vytvořit opravné a dodatečné / následné výkazy)
- Kód ve skupině má význam u skupinové registraci k DPH

V záhlaví horní části je navíc k dispozici odkaz **"DPH"** pro zobrazení detailů bez účetních zápisů. Tento odkaz je dostupný také ze stránky obecné hlavičky dokladu. Je zde k dispozici tlačítko **"Přepočet DPH"**, které provede přepočet detailů pouze pro doklad, z kterého bylo spuštěno (podrobnosti viz kapitola **Co dělat při změně nastavení**).

« « 3/3 » »	~ [Ooklad					🆽 Tabulka 🗹 Deta	ail Q ▼ C ≡					
Typ dokladu FVU		Číslo dokladu	0121	090001	Přepočet DPH								
Účetní období 2021.09		Datum zd. plnění 20.09.2021			atum povinnosti přiznat	daň							
Poznámka	FVU tuzer	nská											
Základ 10% 0,00			Daň 10%	0,00									
Základ 15%	0,00		Daň 15%	0,00	Z	áklad 0%	101 024,79						
Základ 21%	945,00		Daň 21%	198,4	15 M	limo daň	0,00						
Nárok na odpočet		~	Použit poměr (§7	75) NE	∼ Pi	ro výkaz DPH	0 standard						
≪ < 1/2 > ≫	 ≪ < 1/2 > >> ✓ Podklady pro výkaz DPH, kontrolní hlášení DPH a souhrnné hlášení 												
Období pro DPH D	atum povinnos	Kód subjektu	Název subjektu	Řádek výkazu D	F Základ daně	Daň	Sazba daně	Procento DPH					
2021.09	20.09.2021	0002	BAUMAX ČR s	1	945,00	198,45	základní sazba	2					
2021.09	20.09.2021	0002	BAUMAX ČR s	25	101 024,79	0,00	0%						

Doklady z hlediska KH DPH

Pořizování dokladů u dodavatele

V ESO9Start se jedná o Faktury vydané účetní, Faktury vydané zálohové daňové a Pokladní doklady příjmové. Navíc se to týká i Interních dokladů, pokud budou mít ručně nastavenou vlastnost "Pohledávka nebo závazek" na pohledávka (standardně je v typu dokladu IDU nastaveno neurčeno).

- V určitých případech je třeba mít u odběratele vyplněno DIČ. Jinak může buď dojít k chybě, nebo bude záznam přeřazen do jiného řádku KH DPH. Je vhodné proto pravidelně aktualizovat (kontrolovat) číselník subjektů. I u neplátců DPH by totiž mělo být uvedeno DIČ, pokud jej mají přiřazeno (jedná se o DIČ podle daňového řádu).
- Položka "Číslo" (dokladu) se automaticky použije jako Evidenční číslo dokladu (leasingové smlouvy apod.).
 Pokud je třeba do KH DPH uvést do evidenčního čísla jinou položku, než je číslo dokladu v aplikaci ESO9 (např. jejich č. dokladu nebo variabilní symbol), je možné uživatelsky přepsat funkci dbo.fnHDOK_DetailVykazuDPH. Toto se týká např. samofakturace nebo dokladů importovaných z jiných systémů. Úpravy funkcí mohou provádět pouze certifikovaní pracovníci.
- Položka "Datum pro dobropis" může ovlivňovat vstupování částek z Opravných daňových dokladů. Dle tohoto datumu vstoupí částky z dokladů do výkazů DPH a KH DPH.
- Ve výběrové položce **"Režim plnění pro KH**" lze nastavit režim plnění. **POZOR**, položka je pouze informativní, nemá vliv na výpočet částek apod.. Standardě je nastavena hodnota běžný režim.
 - Pro případ zvláštního režimu pro cestovní službu (§ 89) je určena hodnota cestovní služba.
 - Pro případ zvláštního režimu pro použité zboží (§ 90) je určena hodnota použité zboží.
- Výběrová položka **"Upřesnění pro KH**" umožňuje ručně doklad přeřadit ze součtového řádku (A.5.) do detailního řádku (A.4.), a naopak.
 - Hodnota je součástí spl.kal. nad 10 000 přeřadí doklad, který je pod 10 tisíc, do detailního řádku (A.4.). V případě splátkových/platebních kalendářů (např. leasingy a nájmy) se pro splnění limitu (10

• • • • • www.eso9.cz

Strana 6 (celkem 20)

000,- Kč vč. daně) uvažuje součet všech jednotlivých dokladů (součet splátkového/platebního kalendáře). Pokud je celkový součet dokladů nad 10 tisíc, musí jednotlivé doklady (i v případě, že jsou pod 10 tisíc) vstoupit do detailního řádku výkazu KH DPH.

- Hodnota je souhrnný doklad pod 10 000 přeřadí doklad, který je nad 10 tisíc a odběratel má DIČ, do součtového řádku (A.5.). Nejedná se o souhrnný doklad z hlediska DPH, ale hromadný doklad složený z více paragonů. Lze použít např. v řetězci přepravců, kdy jeden přepravce vybírá peníze od dalšího přepravce, který je vybral od zákazníků (neplátců DPH).
- Při dodání investičního zlata osvobozeného od daně, u kterého má nárok na odpočet daně podle § 92 odst. 6 písm. b) a c), je nutné použít kód pro výkaz DPH = 4751. V případě, že odběratel nemá DIČ (nebo tzv. "VAT ID", resp. DIČ DPH EU), je nutné ručně upravit detail pro výkaz KH DPH (standardně pouze přes komplexní editor). Je třeba totiž vyplnit položky Příjmení a jméno / Obchodní jméno, Místo pobytu / sídlo a Datum narození.

« « 3/3 » »	 FVU tuzemská 				🎟 Tabulka 🕝 Detail Q 🔻 C 🚍
Uložit Nový	Smazat Rozúčtování Úhrady				Odkazy ~ Sestavy ~
Číslo	0121090001	Období	2021.09 ***	Odběratel	0002 ••• DIČ CZ18631991
Konst.s.	0308	Dodací p.	D1 Do 14 dnů	BAUMAX ČR s.r.o.	
Vystaveno	20.09.2021	Platební p.	PP Převodním příkazem	Fišerova 46/15, Praha	
Zdanitelné plnění	20.09.2021	Přepravní p.		Plátce DPH	plátce tuzemsko 🗸
Splatno	04.10.2021	Druh obchodu		DIČ v EU	
Variab.s.	121090001	Penále	REPO ····	Cenová skupina	DISTR
Jejich objednávka		Var.s.zálohy		Příjemce	
Text.pozn.	FVU tuzemská				
Stav	zaúčtovaná 🗸	Náš účet	01	Adresa příjemce (z adres Odběratele)	BAUMAX - PrahaT •••
Uživatel	vprokupek •••	Výpočet DPH	Nechat (základ)	Adresa příjemce (z adres Příjemce)	Türkova 1272/7
Zakázka		Doplňující údaj		(,	14900 Praha
Bankovní účet	7878787878 *** / 0300	Specifický symbol		IBAN	CZ41 0300 0000 0078 7878 7878
Částky					
K úhradě val	102 168,24	Záloha val	0,00	Měna	CZK ····
K úhradě CZK	102 168,24	Záloha CZK	0,00	Kurz	1,00
Základ 10%	0,00	Daň 10%	0,00		
Základ 15%	0,00	Daň 15%	0,00	Základ 0%	101 024,79
Základ 21%	945,00	Daň 21%	198,45	Mimo daň	0,00
Údaje pro výkazy, účetni	údaje				
Datum INTRASTAT		INTRASTAT	ne 🗸		
Datum pro dobropis	#	Pro výkaz DPH	Ostandard		
Režim plnění pro KH	běžný režim 🗸	Upřesnění pro KH	- •		
Středisko MD	00 ···· Správa	Účet MD	311001 ••• Pohledávky odběratelé tuzemsko		
Středisko DAL	00 ···· Správa	Účet DAL			
Změnit Pro výkaz DPH	l na Pro výkaz DPH 0				

Pořizování dokladů u odběratele

V ESO9Start se jedná o Faktury přijaté účetní, Faktury přijaté zálohové daňové a Pokladní doklady výdajové. Navíc se to týká i Interních dokladů, pokud budou mít ručně nastavenou vlastnost "Pohledávka nebo závazek" na závazek (standardně je v typu dokladu IDU nastaveno neurčeno).

- V určitých případech je třeba mít u dodavatele vyplněno **DIČ**. Jinak může dojít k chybě. Je vhodné proto pravidelně aktualizovat (kontrolovat) číselník subjektů, stejně jako pro doklady u dodavatele (viz výše).
- Položka "Jejich č. faktury" (případně "Jejich č. dokladu") se automaticky použije jako Evidenční číslo dokladu dodavatele (leasingové smlouvy apod.). Doporučujeme zapisovat tak, jak jej dodal dodavatel. Z této položky se standardně použije prvních 10 číselných znaků a naplní se do položky "VS".
 - Jestliže se číslo dokladu dodavatele nezadá, standardně se do výkazu KH DPH převzme z variabilního symbolu. POZOR, v takovém případě ale nemusí souhlasit s výkazem dodavatele (jsou to pouze numerické znaky). Toto automatické naplňování Evidenčního čísla z variabilního symbolu lze změnit v parametru EvidCisDleVSYM, viz kapitola Číselníky a parametry.
- Položka "Datum DPPD" se používá, pokud doklad nelze pořídit do období DPH dle dodavatele (např. z důvodu uzavřeného období apod.). V tom případě se zde zadá datum zdanitelného plnění z dokladu dodavatele (kdy dodavatel přiznal daň). POZOR, položka je pouze informativní, nemá vliv na zařazení dokladu do výkazů a na zaúčtování dokladu (zaúčtuje se podle data zdanitelného plnění).
 - Pokud nebude položka vyplněna, ve výkazu se naplní datem zdanitelného plnění.
 - Při samovyměření DPH s kódem 21 (pořízení zboží z EU) v případě, že nebude položka vyplněna, se naplní stejným datem, které se používá pro určení období DPH (datum vystavení, případně dle

• • • • • • www.eso9.cz

nastavení parametru FAPEU_Obdobi a funkce fnFapEU_DatumProDPH, viz samostatný dokument **Práce s DPH od 1.1.2016 – CZ legislativa**).

- Ve výběrové položce "Použít poměr § 75" lze nastavit (pomocí hodnoty Ano), že je vykazován poměrný nárok na odpočet daně podle § 75. POZOR, položka je pouze informativní, nemá vliv na výpočet částek apod. U poměrného nároku na odpočet daně se na dokladu zadá pouze poměrná část základu daně (a k tomu příslušná daň). Používá se např. při užívání služebních vozidel k soukromým účelům.
- Výběrová položka "Upřesnění pro KH" umožňuje ručně doklad přeřadit ze součtového řádku (B.3.) do detailního řádku (B.2.), a naopak. Princip je stejný, jako na dokladech u dodavatele (viz výše).

« < 1/1 » »»	 FPU režijní tuzemská 				🎟 Tabulka 🕑 Detail 🝳 🍸 C 🚍
Uložit Nový Sm	azat Rozúčtování Složky Platba v ho	tovosti Úhrady T	isk likvid. lístku		Odkazy ~ Sestavy ~
Základní údaje Rozšířené údaj	je Subjekt Importy				
- 1811	EDU / 4024000004	0.117	2024-00	D 1 1	
Typ / Cisto	+++07 1021090001	Obdobi	2021.09	Dodavatet	0005 ···· Dic (28282541251
Jejich c. taktury	Cat55467	VS	33467	Nabytek Censa s.r.o.	U L X T ((4200
	22.22	KS	0508	Adresa dodavatele	Holesov Iovami 1209
Vystaveno	22.09.2021	Prijato	20.09.2021	IBAN	
Zdanit.plnění	21.09.2021	Splatno	04.10.2021	Bankovní účet	3269584524 ••• / 0100
Datum DPPD		Použit poměr (§75)	Ne 🗸	Upřesnění pro KH	- •
Text	FPU režijní tuzemská			Zakázka	
Stav	zaúčtováno 🗸	Platební p.	PP ••• Převodním příkazem	Projekt MD	
Je uhrazeno	Ne 🗸	Uhrazeno val	0,00	Datum poslední úhrady	1
Částky					
Výpočet DPH	Nechat (základ)	Nárok na odpočet	neurčeno 🗸		
K úhradě val	19 904,50	Záloha val	0,00	Měna	CZK Kurz 1,00
K úhradě CZK	19 904,50	Záloha CZK	0,00	Kurz hlavičky	1,00
Základ 10%	0,00	Daň 10%	0,00		
Základ 15%	0,00	Daň 15%	0,00	Základ 0%	0,00
Základ 21%	16 450,00	Daň 21%	3 454,50	Mimo daň	0,00
Pro výkaz DPH	0 standard				
Samovyměření DPH	‼ vyber !!	vyměření DPH			
Účetní údaje					
Středisko MD		Účet MD	131000 ••• Pořízení zboží		
Středisko DAL	00 ··· Správa	Účet DAL	321001 ••• Dluhy/závazky dodavatelé tuzen	nsko	
Doplňující údaj					

Kontroly

Následuje podrobnější popis kontrol a zobrazování chyb nebo varování pro jednotlivé řádky KH DPH.

A.1. Uskutečněná zdanitelná plnění v režimu přenesení daňové povinnosti, u kterých je povinen přiznat daň příjemce plnění podle § 92a

- Není vyplněno DIČ chyba "Není vyplněno DIČ"
- DIČ nezačíná znaky CZ chyba "DIČ musí být CZ…"
- DIČ neodpovídá povolenému formátu chyba "Chybný formát DIČ"

A.2. Přijatá zdanitelná plnění, u kterých je povinen přiznat daň příjemce dle § 108 odst. 2 a 3 (§ 24, § 25), (v případě plnění podle § 108 odst. 3 písm. b) jde o plnění přijatá od 29. 7. 2016)

- Není vyplněno DIČ varování "Není vyplněno DIČ"
- Není vyplněno DIČ a je použit kód pro výkaz DPH 24 varování "Není vyplněno DIČ služba od dodavatele mimo EU"
- Je vyplněno DIČ a je použit kód pro výkaz DPH 24 varování "DIČ státu v EU od osoby neusazené v tuzemsku s místem plnění v tuzemsku – v KH bude vyplněno"
- Nelze provést kontrolu DIČ (nezačíná povolenými znaky států DE, FR, HU,) "Chybný formát DIČ, v KH nebude vyplněno"
- DIČ neodpovídá povolenému formátu (a začíná znaky DE, FR, HU, ...) chyba "Chybný formát DIČ"
- Není vyplněno Evidenční číslo daňového dokladu (Jejich č. dokladu), pak na základě nastavení parametru EvidCisDleVSYM (popis nastavení viz kapitola Číselníky a parametry):

•••••••••••••www.eso9.cz

Strana 8 (celkem 20)

- o hodnota 0 varování "Není uvedeno ev. číslo daňového dokladu"
- o hodnota 1:
 - když je vyplněn variabilní symbol (dále jen VSYM), pak varování "Není uvedeno ev. číslo daňového dokladu, bude doplněno z VSYM"
 - pokud není vyplněn ani VSYM, pak varování "Není uvedeno ev. číslo daňového dokladu"
- o hodnota 2:
 - pokud je vyplněn VSYM, pak se při exportu do XML použije tento VSYM. Žádné varování se nehlásí.
 - když není vyplněn ani VSYM, pak varování "Není uvedeno ev. číslo daňového dokladu"

A.3. Uskutečněná plnění ve zvláštním režimu pro investiční zlato podle § 101c odst. 1 písm. c) bod 2

- Nelze provést kontrolu DIČ (nezačíná povolenými znaky států DE, FR, HU,) "Chybný formát DIČ, v KH nebude vyplněno"
- DIČ neodpovídá povolenému formátu (a začíná znaky DE, FR, HU, ...) chyba "Chybný formát DIČ"

A.4. Uskutečněná zdanitelná plnění a přijaté úplaty s povinností přiznat daň dle § 108 odst. 1 s hodnotou nad 10.000,- Kč včetně daně a všechny provedené opravy v souvislosti s nedobytnými pohledávkami

- Není vyplněno DIČ varování "Není vyplněno DIČ, záznam byl přesunut z A4 do A5"
- DIČ nezačíná znaky CZ varování "DIČ nezačíná CZ, záznam byl přesunut z A4 do A5"
- DIČ neodpovídá povolenému formátu chyba "Chybný formát DIČ"

A.5. Ostatní uskutečněná zdanitelná plnění a přijaté úplaty s povinností přiznat daň dle § 108 odst. 1 s hodnotou do 10.000,- Kč včetně daně, nebo plnění, u nichž nevznikla povinnost vystavit daňový doklad

• Kontroly se neprovádí, nezobrazují se chyby ani varování.

B.1. Přijatá zdanitelná plnění v režimu přenesení daňové povinnosti, u kterých je povinen přiznat daň příjemce podle § 92a

- Není vyplněno DIČ chyba "Není vyplněno DIČ"
- DIČ nezačíná znaky CZ chyba "DIČ musí být CZ…"
- DIČ neodpovídá povolenému formátu chyba "Chybný formát DIČ"
- Není vyplněno Evidenční číslo daňového dokladu (Jejich č. dokladu), pak na základě nastavení parametru EvidCisDleVSYM (popis nastavení viz kapitola Číselníky a parametry):
 - hodnota 0 chyba "Není uvedeno ev. číslo daňového dokladu"
 - o hodnota 1:
 - pokud je vyplněn VSYM, pak varování "Není uvedeno ev. číslo daňového dokladu, bude doplněno z VSYM"
 - když není vyplněn ani VSYM, pak chyba "Není uvedeno ev. číslo daňového dokladu"
 - hodnota 2:
 - pokud je vyplněn VSYM, pak se při exportu do XML použije tento VSYM. Žádné varování se nehlásí.
 - když není vyplněn ani VSYM, pak chyba "Není uvedeno ev. číslo daňového dokladu"

B.2. Přijatá zdanitelná plnění a poskytnuté úplaty, u kterých příjemce uplatňuje nárok na odpočet daně dle § 73 odst. 1 písm. a) s hodnotou nad 10.000,- Kč včetně daně a všechny opravy odpočtu v souvislosti s nedobytnými pohledávkami bez ohledu na limit

- Není vyplněno DIČ ani subjekt varování "Není uveden subjekt, záznam byl přesunut z B2 do B3"
- Není vyplněno DIČ, ale je zadán subjekt chyba "Není vyplněno DIČ"
- DIČ nezačíná znaky CZ, subjekt má DIČ v EU které začíná znaky CZ varování "DIČ nezačíná CZ, doplněno DIČ v EU…"
- DIČ nezačíná znaky CZ chyba "DIČ musí být CZ..."
- DIČ neodpovídá povolenému formátu chyba "Chybný formát DIČ"
- Není vyplněno Evidenční číslo daňového dokladu (Jejich č. dokladu), pak na základě nastavení parametru EvidCisDleVSYM (popis nastavení viz kapitola Číselníky a parametry):

Strana 9 (celkem 20)

- o hodnota 0 chyba "Není uvedeno ev. číslo daňového dokladu"
- o hodnota 1:
 - pokud je vyplněn VSYM, pak varování "Není uvedeno ev. číslo daňového dokladu, bude doplněno z VSYM"
 - když není vyplněn ani VSYM, pak chyba "Není uvedeno ev. číslo daňového dokladu"
- o hodnota 2:
 - pokud je vyplněn VSYM, pak se při exportu do XML použije tento VSYM. Žádné varování se nehlásí.
 - když není vyplněn ani VSYM, pak chyba "Není uvedeno ev. číslo daňového dokladu"

B.3. Přijatá zdanitelná plnění a poskytnuté úplaty, u kterých příjemce uplatňuje nárok na odpočet daně dle § 73 odst. 1 písm. a) s hodnotou do 10.000,- Kč včetně daně

• Kontroly se neprovádí, nezobrazují se chyby ani varování.

Určení řádku KH DPH dle součtu

Primárně se řádek KH DPH určí podle kódu pro výkaz DPH. Při určení, zda jde o detailní (A.4./B.2.), nebo součtový řádek (A.5./B.3.), se pracuje i s částkou v položce "Mimo daň". Záleží také na tom, jakým způsobem je k doúčtovací faktura zálohová faktura.

Níže jsou uvedeny příklady určení řádku.

Částky v běžném režimu DPH jsou pod 10 tisíc, částka k úhradě je nad 10 tisíc (kladná)

Součet základu a daně běžného režimu je menší než 10 tisíc (7.000 Kč), částka Základu 0% nebo Mimo daň je 6 000 Kč. Celkový součet (K úhradě) je nad 10 tisíc (13 000 Kč).

• Vstoupí do detailního řádku (A.4./B.2.)

Částky v běžném režimu DPH jsou pod 10 tisíc, částka k úhradě je nad 10 tisíc (záporná)

Součet základu a daně běžného režimu je menší než 10 tisíc (5 000 Kč), částka Základu 0% nebo Mimo daň je záporná (-17 000 Kč). Celkový součet (K úhradě) je absolutně nad 10 tisíc (-12 000 Kč).

• Vstoupí do detailního řádku (A.4./B.2.)

POZOR, záporné doklady pohledávek (fakturý vydané) jsou považovány za opravné daňové doklady. U tuzemských odběratelů, kteří jsou plátci DPH, **je nutné zadat datum do položky Datum pro dobropis**. V opačném případě nevznikne účetní zápis o DPH a tedy ani detail pro výkazy. Nevstoupí tedy do výkazu DPH a KH DPH.

Částky v běžném režimu DPH jsou nad 10 tisíc, částka k úhradě je pod 10 tisíc

Součet základu a daně běžného režimu je větší než 10 tisíc (17 000 Kč), částka Základu 0% nebo Mimo daň je záporná (-12 000 Kč). Celkový součet (K úhradě) je pod 10 tisíc (5 000 Kč).

• Vstoupí do součtového řádku (A.5./B.3.)

Částky v běžném režimu DPH jsou nad 10 tisíc, byla připojena nedaňová záloha, částka k úhradě je pod 10 tisíc

Součet základu a daně běžného režimu je větší než 10 tisíc (14 000 Kč), záloha (6 500 Kč) je připojena tlačítkem "nedaňové". Celkový součet (K úhradě) je pod 10 tisíc (9 000 Kč).

 Vstoupí do detailního řádku (A.4./B.2.), protože ze zálohy nebyla odvedena daň ani nebyla nahlášena do KH DPH. Hlásí se celá doúčtovací faktura.

Částky v běžném režimu DPH jsou nad 10 tisíc, byla připojena daňová záloha, částka k úhradě je pod 10 tisíc (kladná)

Součet základu a daně běžného režimu je větší než 10 tisíc (14 000 Kč), záloha (6 500 Kč) je připojena tlačítkem "včetně DPH (kopií složek zálohy)" nebo "ručním zadáním částek (bez složek)". Celkový součet (K úhradě) je pod 10 tisíc (9 000 Kč).

 Vstoupí do součtového řádku (A.5./B.3.), protože ze zálohy už byla odvedena daň a byla nahlášena do KH DPH. Hlásí se jen doplatek z doúčtovací faktury.

Částky v běžném režimu DPH jsou nad 10 tisíc, byla připojena daňová záloha, částka k úhradě je pod 10 tisíc (záporná)

Součet základu a daně běžného režimu je větší než 10 tisíc (12 000 Kč), záloha (17 000 Kč) je připojena tlačítkem "včetně DPH (kopií složek zálohy)" nebo "ručním zadáním částek (bez složek)". Celkový součet (K úhradě) je absolutně pod 10 tisíc (-5 000 Kč).

Strana 10 (celkem 20)

 Vstoupí do součtového řádku (A.5./B.3.), protože ze zálohy už byla odvedena daň a byla nahlášena do KH DPH. Hlásí se jen doplatek z doúčtovací faktury.

POZOR, záporné doklady pohledávek (faktury vydané) jsou považovány za opravné daňové doklady. U tuzemských odběratelů, kteří jsou plátci DPH, **je nutné zadat datum do položky Datum pro dobropis**. V opačném případě se u původního účetního zápisu o DPH (s částkou daně před připojením zálohy) nastaví příznak odpočtu v DPH na hodnotu "nezahrnout do výkazu DPH". Tato částka (a odpovídající základ) pak chybí v detailech pro výkazy, není proto ani ve výkazu DPH a KH DPH. Kvůli tomu navíc doklad vstoupí do špatného řádku KH DPH. Protože v podkladech jsou částky jen z účetních zápisů o odúčtování zálohy, jejichž součet je nad 10 tisíc. Zařadí se proto do detailního řádku A.4. Doklad je ale absolutně pod 10 tisíc, má být proto v součtovém řádku A.5.

Kombinace běžného režimu DPH a režimu přenesení daňové povinnosti

Součet základu a daně běžného režimu je menší než 10 tisíc (7 000 Kč), částka v režimu přenesení DPH je 5 000 Kč. Celkový součet (K úhradě) je nad 10 tisíc (12 000Kč).

Přenesená DPH vstoupí do řádku pro přenesenou DPH (A.1./B.1.). Běžná DPH vstoupí do detailního řádku (A.4./B.2.), protože součet dokladu je nad 10 tisíc.

Tvorba výkazů DPH, KH DPH a SH

K tvorbě výkazů DPH (včetně ročního vypořádání), KH DPH a SH slouží činnost **1.1.2.3 Výkaz DPH**. Stránka je rozdělena na 3 záložky.

Na první záložce Výkaz DPH od 1.1.2016 je k dispozici odkaz "Výkazy DPH, Kontrolní hlášení DPH a Souhrnné hlášení". Tento slouží pro zpracování výkazů DPH, KH DPH a SH. Zároveň je zde k dispozici odkaz "Roční vypořádání za rok", postup pro výpočet je popsaný v samostatném dokumentu *Práce s DPH od 1.1.2016 – CZ legislativa*.

< 🕻 1/1 > >> Výkaz DPH, kontrolní hlášení, souhrnné hlášení										
Výkaz DPH od 1.1.2016 Výkaz DPH do 31.12.2015 Souhrnné hlášení - PŮVODNÍ										
Výkaz DPH										
Výkazy DPH, Kontrolní hlášení DPH a Souhrnné hlášení	Výkazy DPH, Kontrolní hlášení DPH a Souhrnné hlášení									
Roční vypořádání DPH										
Roční vypořádání za rok 2020										

- Provedení (nebo zrušení) odvodu výkazu DPH a KH DPH je zde možné od období 2016.01.
 - Pro starší výkazy DPH je nutné používat původní činnosti (v kterých naopak nelze provést odvod DPH pro období 2016.01 a novější). Uzavření (nebo otevření) výkazu DPH má totiž vliv na účetní zápisy (případně hlavičky dokladů) a na tvorbu dokladu IDU pro odvod DPH. Proto nelze uzavření (otevření) dělat dvakrát (oběma činnostmi pro stejné období).
- Provedení (nebo zrušení) odvodu SH je zde možné od verze 5.5. V parametru aplikace ObdobiSH_OD (viz kapitola Číselníky a parametry) bude po instalaci verze 5.5 nastaveno období 2017.01.
 - Při první přípravě výkazů se automaticky změní na období, které následuje po posledním uzavřeném výkazu DPH a KH DPH. V tomto období lze SH z kontrolních důvodů duplicitně tvořit novým i původním způsobem. V následujících obdobích již nebude možné tvořit SH původním způsobem. Je to proto, že (např. v případně následných hlášení, otevírání výkazů apod.) by již na sebe výkazy nemusely sedět. Veškeré operace s výkazy by musely být dělány duplicitně a ve stejném pořadí.
 Po první přípravě doporučujeme spustit pro každý vytvořený výkaz SH přepočet celého období.
- Původní činnosti (způsob) jsou k dispozici na záložkách Výkaz DPH do 31.12.2015 a Souhrnné hlášení -PůVODNÍ. Slouží pro nahlížení do starších výkazů a pro zpracování výkazů při opravách starších dokladů.
 Podrobné informace a popis práce je uveden v původním samostatném dokumentu Popis práce s DPH.

Stránka dostupná odkazem **"Výkazy DPH**, **Kontrolní hlášení DPH a Souhrnné hlášení"** je rozdělena na 4 části. Horní část slouží k přípravě a přepočtu výkazů. Ve druhé části lze pracovat s výkazy DPH, v prostřední s výkazy KH DPH a ve spodní s výkazy SH.



Strana 11 (celkem 20)

~~	< 1/1 > 2	» v	Příprava vý	kazu DPH											
Ne	přiřazené záznam	y k obdobím výk	əzů		0	ſ	Přípra	va výkazů					Datum odvodu dle vý	ýkazu 2015	
Do	Doklady, kde je třeba přepočítat DPH 0														
Pro	Provedena příprava výkazů DPH pro období 2015.01 - 2024.08														
«	< 5/126 >	» ~	Výkazy DPH	I										🖽 Tabulka 🕜	Detail Q T C =
	Uložit Sm	azat Detail	Dokumer	nty Pracov	ní sestava	DPH - Přen	ést na daňový	portál						Odk	azy ~ Sestavy ~
	Období	Měsíční nebo k	Pořadí v rám	Druh výkazu		Koeficient	Způsob výpod	čtu Vypo	ořádací l	Způsob v	ýpočtu	Příznak p	Doklad odvodu DPH	Je uhrazeno	Datum úhrady 🛛 🔺
	2024.08	měsíční	1	řádné		1,00	vypočteno			vypočten	o l	Ne		Neurčeno	
	2024.07	měsíční	1	řádné		1,00	vypočteno			vypočten	o l	Ne		Neurčeno	
	2024.06	měsíční	1	řádné		1,00	vypočteno			vypočten	o l	Ne		Neurčeno	
	2024.05	měsíční	1	řádné		1,00	vypočteno			vypočten	o l	Ne		Neurčeno	
	2024.04	měsíční	1	řádné		1,00	vypočteno			vypočten	o ,	Ano	ID24040001	Neurčeno	
•															•
«	🕻 🕹 5 / 126 🗲 🗡 🖉 Vetail Q T C =														
	Uložit Sm	azat Detail	Dokumer	nty Detail	ní sestava	Přenést na	daňový portál	ר						Odk	azy ~) Sestavy ~)
	Období	Měsíční nebo k	Pořadí v rám	Druh výkazu		Příznak pr Dat	tum provedení	i odvodu	Odvod p	rovedl	Odvod prove	edl - iméno	Datum vyhotove Dat	tum důvodu n Uživa	telská poznámka 🔺
	2024.08	měsíční	1	řádné		Ne	•								
ō	2024.07	měsíční	1	řádné		Ne									
	2024.06	měsíční	1	řádné		Ne									
	2024.05	měsíční	1	řádné		Ne									
	2024.04	měsíční	1	řádné		Ano	06	5.06.2024 v	vprokupe	ek V	'ladan Vševe	ěd			
4															*
«	< 5/93 >	» ~	Souhrnné h	lášení										🆽 Tabulka 📝	Detail Q T C =
	Uložit Sm	azat Detail	Dokumer	nty Kontro	lní sestava	Přenést na	a daňový portá	il						Odk	azy ~ Sestavy ~
O	Období	Měsíční nebo k	Pořadí v rám	Druh výkazu	Příznak p	Datum proved	lení odvodu	Odvod prov	vedl O	dvod prov	edl - jméno	Datum v	yhotove Datum důvod	u n Uživatelská pozi	námka Chyby ^
	2024.08	měsíční	1	řádné	Ne										
	2024.07	měsíční	1	řádné	Ne										
	2024.06	měsíční	1	řádné	Ne										
	2024.05	měsíční	1	řádné	Ne										
	2024.04	měsíční	1	řádné	Ano		06.06.2024	vprokupek	VL	adan Všev	ěd				
4															• •

Jednotlivé kroky tvorby výkazů

Tvorba výkazů probíhá standardně v následujících krocích (podrobnější popis jednotlivých kroků je uveden níže).

1. Příprava výkazů – tlačítko přiřadí detaily k výkazům, založí neexistující výkazy a přepočítá DPH na dokladech Před tvorbou výkazu za 12. měsíc je navíc nutné provést výpočet ročního vypořádání (viz samostatný dokument **Práce s DPH od 1.1.2016 – CZ legislativa**).

2. Kontrola výkazů – před uzavřením (odvedením) výkazů je třeba zkontrolovat, čím jsou výkazy tvořeny Lze použít kontrolní sestavy, případně si zobrazit detaily vstupující do výkazů.

POZOR, protože uzavření (viz níže) provede odvod všech výkazů, je třeba zkontrolovat je všechny.

3. Uzavření výkazů – pomocí tlačítka **"Proveď odvod (DPH / KH DPH / SH)**" je třeba po kontrole uzavřít výkazy Nezáleží na tom, odkud je tlačítko spuštěno. Jestliže pro stejné období výkazu DPH existuje také výkaz KH DPH nebo SH (a naopak), uzavřou se všechny výkazy současně.

 Pokud jste omylem výkazy uzavřeli dříve (např. před kontrolou atd.), je možné je otevřít. Popis viz níže -Tlačítko "Zruš odvod (DPH / KH DPH / SH)".

POZOR, jestliže byste uzavření výkazů (krok 3) provedli až po exportu (po kroku 4), může se stát, že pokud někdo v době mezi exportem a uzavřením pořídil doklady do tohoto období, pak se tyto doklady nedostanou do odevzdaných výkazů a nevytváří dodatečný výkaz DPH, resp. následný výkaz KH DPH nebo následný výkaz SH. Budou sice obsaženy v řádném výkazu v aplikaci, ale tento se bude lišit od výkazu, který jste již dříve odevzdali na finanční úřad. Proto je nezbytně nutné uzavření výkazů provádět před exportem finální verze výkazu a nikoliv třeba až měsíc po jeho odevzdaní. V opačném případě nelze zaručit, že odevzdané výkazy jsou správné!

- 4. **Export výkazů –** je třeba přímo přenést výkaz na Daňový portál (jedním tlačítkem), případně ručně vygenerovat XML soubor, vyexportovat jej a opět ručně načíst na stránkách Daňového portálu.
 - Doporučujeme XML soubor podávat přes aplikaci "Elektronická podání pro finanční správu" (EPO). Je to kvůli kontrolám správnosti, které jsou v EPO obsažené. V případě, že struktura/formát nebude správně, bude se považovat za nepodané (včetně sankcí za nepodání).

 I v případě podávání přes datové schránky je doporučeno kvůli kontrolám nejprve XML soubor nahrát na EPO. Po případné úpravě je možné z EPO opět XML vyexportovat a tento soubor pak odeslat datovou schránkou.

Podrobnější popis jednotlivých kroků je uveden níže.

Jak vytvořit opravné a dodatečné / následné výkazy

Opravný výkaz

Před uplynutím lhůty pro podání lze odevzdaný výkaz DPH nebo výkaz KH DPH nahradit opravným výkazem. Opravný výkaz je součtem všech předchozích výkazů daného období.

Pro každý výkaz je třeba samostatně (v části pro daný výkaz) změnit druh výkazu z dodatečného na opravný (případně naopak). Aby bylo možné druh hlášení změnit, musí být výkaz otevřen (není odveden).

• Ke změně zvoleného výkazu slouží tlačítko "Nastavit (zrušit) opravné"

Dodatečný / následný výkaz

Po uzavření výkazu všechny v tomto období nově pořízené doklady (případně upravené původní doklady) budou tvořit dodatečný výkaz DPH, resp. následný výkaz KH DPH nebo následný výkaz SH.

- Dodatečný výkaz DPH obsahuje jen změny (na rozdíl od opravného výkazu).
- Následný výkaz KH DPH je součtem všech výkazů z daného období (stejně jako opravný výkaz).
- Následný výkaz SH je součtem všech výkazů z daného období. Údaje chybného řádku jsou označeny křížkem a následně jsou uvedeny správné údaje.

POZOR, i když má úprava dokladu vliv jen na některý z výkazů, vzniknou také ostatní výkazy pro dané období. Jestliže tedy z nějakého důvodu vznikne např. následný výkaz KH DPH, tak i v případě, že se nemění částky nebo kódy pro výkaz DPH, vznikne také dodatečný výkaz DPH a následný výkaz SH. Je to hlavně z toho důvodu, aby si odpovídalo číslování výkazů. Dále je to proto, aby se správně vytisklo porovnání výkazů v sekci C (z KH DPH, viz popis kontrolních sestav níže). Tento dodatečný výkaz DPH bude nulový a není třeba jej odevzdávat.

- Pokud je doklad (jeho záznamy) zahrnut v odvedeném výkazu, pak jeho úpravou vzniknou nové záznamy pro dodatečný / následný výkaz – mínusový (storno) s původními hodnotami a kladný s novými hodnotami. Zároveň se pro kontrolu zobrazí informativní hláška. Tato hláška se zobrazí jen při první změně nad dokladem. Při dalších úpravách tohoto dokladu (v rámci tohoto výkazu) se již hláška nezobrazí. **POZOR**, hláška se zobrazuje jen při ON-LINE režimu.
- Při úpravě dokladu nemusí vzniknout storno záznam, ale jen nový záznam. Stane se např. pokud byla doplněna složka se sazbou DPH, která na původním dokladu nebyla.
- **POZOR**, v určitých případech (viz **Co dělat při změně nastavení**) nevstoupí opravené doklady do dodatečného výkazu automaticky, ale je nutné před přípravou ručně vyvolat přepočet detailů dokladů.

Co dělat při změně nastavení

Po některých změnách v nastavení systému nebo na dokladech je nutné "zpětně" přepočítat detaily pro všechny doklady příslušného období. Přepočet lze spustit buď z kteréhokoliv výkazu tlačítkem **"Přepočet celého období"**. Nezáleží na tom, odkud je tlačítko spuštěno, přepočet proběhne pro všechny výkazy. Případně lze přepočet vyvolat pro každý doklad zvlášť tlačítkem **"Přepočet DPH"** (v odkazu DPH z detailu dokladu, viz výše kapitola **Práce s KH DPH**, výkazem DPH a SH). Přepočet je třeba udělat v následujících případech:

- když byl do parametrů aplikace doplněn nový účet DPH
- pokud byl změněn parametr pro způsob zobrazení detailu osvobozených plnění
- když byl v parametrech aplikace změněn způsob naplnění evidenčního čísla do výkazu KH DPH, podle kterého se také hlásí chyby nebo varování

jestliže bylo změněno DIČ subjektu v číselníku subjektů nebo DIČ adresy subjektu v číselníku adres subjektů
 V případě nastavení ON-LINE režimu se zároveň provede automaticky přepočet DPH. Pokud je nastaven OFF-LINE
 režim, zobrazí se počet dokladů v horní části a je nutné následně spustit přepočet tlačítkem "Příprava výkazů" v horní části.

Strana 13 (celkem 20)

Část Příprava výkazu DPH

Horní část slouží k přípravě a přepočtu výkazů.

Vlevo je zobrazen:

- počet záznamů **nepřiřazených k výkazům** DPH, KH DPH a SH. V okamžiku tvorby detailů k dokladům, je na detailech uvedeno období pro DPH (viz výše). Není ještě uvedeno, do kterých období odvodů DPH, KH DPH a SH bude který detail patřit. Toto závisí na cyklech vytváření výkazů:
 - pro výkaz DPH: nastavení parametru VykazDPH_Cyklus (viz samostatný dokument Práce s DPH od 1.1.2016 CZ legislativa)
 - o pro výkaz KH DPH: nastavení parametru CyklusKH (viz kapitola Číselníky a parametry)
 - pro výkaz SH: nastavení parametru HlasitĎPH_Cyklus (viz samostatný dokument Práce s DPH od 1.1.2016 – CZ legislativa)

Odkazem lze zobrazit sestavu se seznamem nepřiřazených záznamů.

počet dokladů, pro které je **potřeba provést přepočet DPH**. Má význam hlavně při OFF-LINE režimu, při ON-LINE režimu by tento počet měl být nulový.

X 1/1 > >> Příprava výkazu DPH											
Nepřiřazené záznamy k obdobím výkazů 0	Příprava výkazů	Datum odvodu dle výkazu 2015									
Doklady, kde je třeba přepočítat DPH 0											
Provedena příprava výkazů DPH pro období 2015.01 - 2023.12											

Tlačítko "Příprava výkazů"

Tlačítko "Příprava výkazů" přiřadí detaily k výkazům a založí zatím neexistující výkazy.

Počet budoucích období, která se mají zobrazovat, primárně závisí na nastavení parametru ZobrazitBudMesKH, viz kapitola Číselníky a parametry. Při kombinaci (např. čtvrtletní cyklus výkazu DPH a měsíční cyklus KH DPH) se zobrazují období KH DPH pro celé čtvrtletí výkazu DPH.

Zároveň se přepočítá DPH na dokladech. V případě značného počtu dokladů může přepočet DPH trvat déle, proto je vhodnější přepočítávat nočním JOBem.

Cílem je, aby počet záznamů nepřiřazených k období a počet dokladů, kde je potřeba provést přepočet DPH, byl 0. Pokud nadále zůstávají nepřiřazené záznamy k obdobím výkazům, lze odkazem zobrazit sestavu se seznamem nepřiřazených záznamů. Pokud nepomáhá příprava výkazů, tak toto může mít 2 příčiny:

1. "Staré" účetní typy dokladů pro roční uzávěrku

V činnosti 9. 2. 7 Účetní typy dokladů mají účetní typy RocPRNV, RocUzav a RocOtev definované účetní předpisy (nové účetní typy mají v Akci před rozúčtováním zadány procedury). **POZOR**, účetní zápisy z účtů 343 jsou navíc obsaženy i ve výkazech DPH a KH DPH. V takovém případě je třeba:

• buď vyměnit staré účetní typy za nové

nebo upravit staré účetní předpisy - položku Pro výkaz DPH (vlDuvOsv_UcetZap) naplňovat na hodnotu "-1"
 Po úpravě bude nutné zrušit doklady roční uzávěrky a znovu ji udělat.

2. Ve tvorbě výkazů DPH, KH DPH a SH uživatel nechce vidět období z roku 2015

Po instalaci doplňku k verzi 5.1 byly pro kontrolu starého a nového způsobu tvorby výkazu založeny k dokladům detaily pro DPH (záznamy do tabulky KHDPH) od období 2015.10.

Pokud byl poté změněn parametr ObdobiKH_OD (od kdy vytvářet výkaz novým způsobem, viz kapitola **Číselníky a parametry**) na období 2016.01, tak se nic nezměnilo, období z roku 2015 zůstala nadále zobrazena. Jestliže pak byly tyto období smazány, způsobilo to, že záznamy tabulky KHDPH z roku 2015 jsou nepřiřazené. Následný přepočet nic nevyřeší, protože je parametr nastaven na období 2016.01. Pokud je třeba zakázat zobrazení období z roku 2015, tak je potřeba:

- Buď nechat parametr na období z roku 2015 (jak bylo), a uživateli je skrýt konfiguracemi nad oběma výkazy
- Nebo ty záznamy přímo z tabulky KHDPH za období starší než 2016 vymazat

Tlačítko "Datum odvodu dle výkazu 2015"

Tlačítko slouží pro doplnění datumů a daňové povinnosti, případně nadměrného odpočtu, z původních výkazů DPH (ke kontrole s novým řešením).

Části s jednotlivými výkazy

V následujících třech částech jsou zobrazeny seznamy jednotlivých výkazů. Každý z výkazů má svou samostatnou část. Princip práce, funkčnosti tlačítek a odkazy jsou podobné.

V režimu detail je opticky rozděleno čarou rozděleno na 2 sekce:

- nahoře jsou položky, odkazy a tlačítka pro práci s výkazem (a jeho uzavíráním), a tlačítka pro přímý přenos výkazu na Daňový portál
- dole je sekce pro ruční export výkazu do XML a další práci s ním. Tato sekce je standardně sbalena. Má význam zejména v rámci skupinového plátce DPH, kdy se z aplikací jednotlivých členů skupiny exportují XML soubory pro následný import do MASTER aplikace.

Pro informaci je ke každému výkazu zobrazeno:

- zda se jedná o měsíční nebo kvartální výkaz dle nastavení v parametrech aplikace
- jeho pořadí v rámci období např. dodatečný / následný výkaz bude mít číslo 2
- odruh výkazu řádné, opravné (jen u výkazů DPH a KH DPH), dodatečné / následné
- jen u výkazů DPH koeficient krácení DPH a vypořádací koeficient viz dokument Práce s DPH od 1.1.2016
 CZ legislativa.
- příznak, zda byl výkaz proveden (uzavřen)

« \$ 5/126 > >>	 Kontrolní hlášení DPH 		⊞ Tabulka 🗹 Detail 🔍 🕇 C 🚍
Uložit Smazat D	Detail Dokumenty Detailní sestava Přen	ést na daňový portál	Odkazy 🗸 Sestavy 🗸
Období	2024.04	Měsíční nebo kvartální	měsíční 🗸 Přepočet celého období
Pořadí v rámci období	1	Druh výkazu	řádné Vastavit (zrušit) opravné
Příznak provedení odvodu	Ano 🗸		
	Proveď odvod KH DPH	Zruš odvod KH DPH	
Datum provedení odvodu	06.06.2024	Odvod provedl	vprokupek Vladan Vševěd
Datum vyhotovení	**	Datum důvodu následného hlášení	
Uživatelská poznámka			
Rychlá odpověď na výzvu	NE	Číslo jednací	
	Přenést na daňový portál		
Export do XML			

Po provedení (uzavření) odvodu DPH (viz níže) se navíc naplní další položky:

- jen u výkazů DPH číslo dokladu (IDU) pro odvod DPH (pokud doklad vzniká automaticky) lze na něj odkazem přejít. Pokud se sledují úhrady v samostatných tabulkách, tak se zobrazí informace o tom, jak byl doklad odvodu DPH uhrazen (možnosti jsou Ne, Částečně, Úplně) a datum úhrady tohoto dokladu (pokud je úhrad více, zobrazuje se datum poslední úhrady).
 - Může se také zobrazit číslo dokladu o odvodu DPH v režimu OSS, stejně jako informace o úhradě.
 Podrobný popis je uveden v samostatném dokumentu Prodej zboží na dálku a poskytnutí služeb neplátcům do EU CZ legislativa od 1.7.2021.
- datum provedení odvodu
- uživatel, který odvod provedl
- jen u výkazů DPH daňová povinnost, případně nadměrný odpočet

Ručně lze zadat:

- datum vyhotovení
- datum důvodu dodatečného / následného výkazu
- datumy počátku a konce zdaňovacího období zadává se ve výjimečných případech, když je výkaz podáván pouze za část období
- poznámka v případě dodatečného výkazu DPH se text přenese do XML souboru. Na Daňovém portálu je pak zapsáno v položce "Důvody pro podání dodatečného daňového přiznání".
- rychlá odpověď na výzvu (jen u výkazu KH DPH) použije se, pokud není povinnost podat výkaz KH DPH nebo se potvrzuje správnost naposledy podaného KH DPH. Je možné vybrat z hodnot "B - Nemám povinnost podat KH (nulové KH)" nebo "P - Potvrzuji správnost naposledy podaného KH", V obou případech se musí do položky "Číslo jednací" zadat číslo jednací výzvy.
- číslo jednací (jen u výkazu KH DPH) lze zadat i v případě, když se nejedná o rychlou odpověď na výzvu, např. pokud byla v KH DPH chyba. V tom případě musí zůstat v položce "Rychlá odpověď na výzvu" nastavena hodnota "NE".

Strana 15 (celkem 20)

Odkazy a tlačítka pro práci s výkazy

Následující odkaz a tlačítka mají ve výkazech stejnou nebo podobnou funkčnost. Odlišnosti týkající se detailů a kontrolních sestav jsou popsány níže, v popisu k jednotlivým výkazům.

Odkaz "Dokumenty"

Odkaz slouží k evidenci dokumentů připojených k výkazu, z kterého byl odkaz použit. Slouží např. k uložení exportního XML souboru, potvrzení z EPO apod.

- V horní části jsou k dispozici základní údaje zvoleného výkazu.
- K ukládání a evidenci slouží spodní část.

Tlačítko "Přepočet celého období"

Tlačítkem se provede zařazení dokladů do požadavků na přepočet detailů na dokladech. Nezáleží na tom, odkud je tlačítko spuštěno. Podrobnosti viz výše kapitola **Co dělat při změně nastavení**.

Tlačítko "Nastavit (zrušit) opravné"

Tlačítko slouží ke změnám druhů výkazů DPH a KH DPH na opravné (a naopak). Druh výkazu lze změnit pouze tehdy, pokud je výkaz otevřen (není odveden). Podrobnosti viz výše kapitola *Jak vytvořit opravné a dodatečné / následné výkazy*.

Tlačítko "Proveď odvod (DPH / KH DPH / SH)"

Tlačítko slouží k uzavření výkazů. Příznak provedení odvodu výkazu se změní na Ano a další doklady pořízené do tohoto období již vstoupí do dodatečného výkazu DPH, resp. následného výkazu KH DPH nebo následného výkazu SH. Nezáleží na tom, odkud je tlačítko spuštěno. Jestliže pro stejné období výkazu DPH existuje také výkaz KH DPH nebo SH (a naopak), uzavřou se všechny výkazy současně.

POZOR, uzavření výkazů nelze udělat, pokud existují doklady, pro které nebyl proveden přepočet detailů. Viz výše popisy u tlačítek "Příprava výkazů" (v horní části) a "Přepočet celého období" (u jednotlivých výkazů).

- Při uzavření se na detail výkazu zapíše informace do položky Proveden odvod (DPH / KH DPH / SH), detail
 pak nelze upravit. V takovém případě se v účetních zápisech pro DPH zvýší stav v položce Odpočet v DPH.
 Účetní zápis pak nelze editovat ani rušit.
- Může automaticky vzniknout interní doklad závazku k finančnímu úřadu. Funkčnost je podrobně popsána v samostatném dokumentu Práce s DPH od 1.1.2016 – CZ legislativa.
 - Může také vzniknout interní doklad závazku v režimu OSS. Podrobný popis je uveden v samostatném dokumentu Prodej zboží na dálku a poskytnutí služeb neplátcům do EU (CZ legislativa) od 1.7.2021.
- V jeden den lze pro dané období provést odvod nejvýše jednoho výkazu daného druhu výkazu. Není možné tedy v ten samý den provést odvod řádného a současně dodatečného / následného výkazu.
- Uzavření výkazů by se mělo dělat před jejich exportem a odevzdáním finančnímu úřadu. Jestliže byste uzavření výkazů provedli až po exportu, může se stát, že pokud někdo v době mezi exportem a uzavřením pořídil doklady do tohoto období, pak se tyto doklady nedostanou do odevzdaných výkazů a nevytváří pak dodatečný / následný výkaz. Budou sice obsaženy v řádných výkazech v aplikaci, ale tyto se budou lišit od výkazů, které jste již dříve odevzdali na finanční úřad.

Tlačítko "Zruš odvod (DPH / KH DPH / SH)"

Tlačítko slouží k otevření výkazů. Má význam např., pokud bylo omylem uzavřeno, nebo je třeba před termínem k odevzdání odevzdat opravné hlášení (změnit druh hlášení na opravné). Nezáleží na tom, odkud je tlačítko spuštěno. Stejně jako při uzavření (provedení) se otevřou všechny výkazy současně.

POZOR, pokud již ve stejném období existuje novější výkaz (např. dodatečný / následný), je nejprve nutné tento novější výkaz ručně smazat. Jestliže pro stejné období KH DPH existuje také výkaz DPH nebo SH (a naopak), smažou se všechny výkazy současně.

- Tlačítko je k dispozici standardně uživatelům, kteří patří do skupiny uživatelů, jejíž kód je zapsán v
 parametru PravoZrusOdvodDPH (viz samostatný dokument Práce s DPH od 1.1.2016 CZ legislativa).
 Standardně je v parametru zapsána skupina 00 (správce).
- **POZOR**, pokud je uzavřeno účetní období do nějž patří IDU o odvodu DPH, nebo je z IDU o odvodu DPH vytvořen platební příkaz (PP), pak je nahlášena chyba a zrušení odvodu DPH nelze provést.

Strana 16 (celkem 20)

Tlačítko "Přenést na daňový portál"

Tlačítko slouží k přímému přenosu výkazu na daňový portál. Přenosy výkazů doporučujeme dělat až po uzavření výkazů.

- Tlačítkem dojde k vytvoření XML souboru, který se rovnou odešle na Daňový portál. Při tom se zároveň otevře stránka Daňového portálu s tímto předvyplněným výkazem. Zde s ním lze dále pracovat.
- Přenášený soubor se neukládá do dokumentové databáze, jako při ručním exportu do XML, viz níže.

Export do XML

Sekce je standardně sbalená, lze ji rozbalit.

Export do XML	
Exportovaný soubor	
	Vytvoř export XML 🥑 Uložit XML do dokumentové databáze 🗌 Smazat předchozí XML v dokumentech
Soubor XML	c:\work\#VYKAZ#_#OBDOBI#_#PORADI#_D#DATE#_T#TIME#_#DOD#_#RO#.XML Procházet Uložit do souboru Odkaz na Daňový portál

Slouží pro ruční exporty výkazů do XML souborů, které je následně možné runě načíst na stránkách Daňového portálu. Exporty doporučujeme dělat až po uzavření výkazů. U výkazu DPH je navíc tlačítko "XML pro DAP OSS", podrobný popis je uveden v samostatném **dokumentu** *Prodej zboží na dálku a poskytnutí služeb neplátcům do EU (CZ legislativa) – od 1.7.2021.*

Cesta a název pro uložení souboru XML se nabízí dle nastavení v parametru VykazDPH_SouboryXML (viz samostatný dokument *Práce s DPH od 1.1.2016 – CZ legislativa*).

- v parametru Název XML souboru pro výkaz DPH zapsán ve tvaru je **#VYKAZ#_#OBDOBI#_#PORADI#_D#DATE#_T#TIME#_#DOD#.XML**. Při samotné tvorbě souboru budou v názvu jednotlivé výrazy nahrazeny takto: #VYKAZ# = druh výkazu (DPH / KHDPH / SHDPH / OSS), #OBDOBI# = období výkazu, #PORADI# = pořadí v rámci výkazu, D#DATE# = D a datum provedení exportu, T#TIME# = T a čas provedení exportu, #DOD# = v případě dodatečného / následného (nebo opravného) výkazu se tato informace doplní k názvu. V případě řádného výkazu se nebude ničím nahrazovat, zůstane prázdné.
 - Název pak bude vypadat např. KHDPH_201705_01_D2017-06-21_T073922.XML. V případě dodatečného / následného (nebo opravného) bude např. KHDPH_201705_02_D2017-06-30_T083824_ Nasledne.XML.
 - Do názvu lze v parametru také doplnit výraz #ICO#. Do názvu se pak doplní také IČO aplikace, z které se export provádí. Má význam pro přesnější odlišení XML souborů, pokud např. podáváte výkazy z více aplikací.
- Název je možné před uložením ručně přepsat.

Vlastní exportý probíhají ve dvou krocích, vygenerování souboru a jeho uložení. Vyexportuje se jen ten výkaz, z kterého bylo provedeno. Chyby nebo upozornění, které budou při exportu nalezeny, budou zobrazeny mezi tlačítkem pro export a položkou s názvem souboru.

- Tlačítkem Vytvoř export XML dojde k vytvoření souboru s výkazem DPH / KH DPH / SH, tlačítkem XML pro DAP OSS se vytvoří soubor s výkazem OSS. Začátek souboru bude zobrazen v položce Export pro XML.
 - Při tvorbě je možné soubor automaticky uložit do dokumentové databáze (a připojit k výkazu, viz výše odkaz Dokumenty). Aby toto šlo udělat, je nutné mít v parametrech aplikace (viz kapitola Číselníky a parametry) nastaveno:
 - pro výkaz DPH: mít v parametru TypDoc_DPH zadán kód dokumentu XMLDPH (který je založen v číselníku typů dokumentů)
 - pro výkaz KH DPH: mít v parametru TypDoc_KHDPH zadán kód dokumentu XMLDPHKH (který je založen v číselníku typů dokumentů)
 - pro výkaz SH: mít v parametru TypDoc_SH zadán kód dokumentu XMLSH (který je založen v číselníku typů dokumentů)
 - pro výkaz OSS: mít v parametru TypDoc_OSS zadán kód dokumentu XMLDPHOSS (který je založen v číselníku typů dokumentů)

Pokud je parametr vyplněn (u odpovídajícího výkazu), je položka **"Uložit XML do dokumentové databáze**" automaticky zaškrtnutá. Toto automatické uložení lze změnit odškrtnutím položky.

- Pokud se soubor generuje znovu (ke stejnému výkazu), je možné při uložení smazat předchozí soubor – zaškrtnutím položky "Smazat předchozí XML v dokumentech".
- Poté je nutné tlačítkem **Uložit do souboru** soubor uložit na disk.

Takto vytvořený soubor zvoleného výkazu je možné z počítače načíst na stránkách Daňového portálu. Na stránky Daňového portálu lze přejít odkazem **Odkaz na Daňový portál**.

Část Výkazy DPH – Detail a Kontrolní sestavy

Ve druhé části je zobrazen seznam jednotlivých období výkazů DPH. Podrobnější popis viz dokument **Práce s DPH** od 1.1.2016 – CZ legislativa.

Část Kontrolní hlášení DPH – Detail a Kontrolní sestavy

Ve třetí části je zobrazen seznam jednotlivých období KH DPH.

Odkaz "Detail"

~	Kontrolní hlášení DPH												🌐 Tabulka	🖉 Detail	૧ ૧૯ ≡
	Uložit	Sm	azat Dokun	nenty De	tailní sestava								(Odkazy 🗸	Sestavy ~
	Období		Měsíční nebo l	e Pořadí v rán	n Druh výkazu	Uživat	elská pozna	ámka Pří	znak pi	Datum pro	vedení odvodu	Odvod provedl	Odvod pro	vedl - jméno	^
	2021.09		měsíční	1	řádné			Ne							
	2021.08		měsíční	1	řádné			Ne							
	2021.07		měsíční	1	řádné			Ne							
	2021.06		měsíční	1	řádné			Ne							-
~~	« < 1/3 > » · Řádek kontrolního hlášení DPH ⊞ Tabulka 🐼 Detail Q ▼ C ≡														
														-	Sestavy ~
	Kód KHI	Sazba I	DPH	Základ DPH		DPH		Počet detailů							
	A1	0%			101 024,79		0,00		1						
	A4	základr	ní sazba		945,00		198,45		1						
	B2	základr	ní sazba		16 450,00		3 454,50		1						
	🗴 – Detail kontrolního bláčaní DPU — 🗰 Tabulka 🗭 Detail 🔿 💌 🔿 💻														
														-	Odkazy ~
	Typ dok	ladu	Číslo dokladu		Období pro DPH	Datum povinnos	Kód subj	ektu	Název	subjektu	Řádek výkazu D	F Základ daně	Dar	i	Sazba d
	FVU		0121090001		2021.09	21.09.2021	0002		BAUM	AX ČR s	25	101	024,79		0,00 0%
•															•
~	< 1/	1 > 3	» ~	Dokument									🎛 Tabulka	🖉 Detail	Q ▼ C ≡
	Uložit	No	vý Smazat	Vazby	Oprávnění								(Odkazy ~	Sestavy ~
	Dokume	ent		Vera	ze Typ do	kumentu Název	typu doku	umentu Záme	k Stav	dokumentu	Stav dokumer	ntu Histo	ri Popis		
	KHDPH_	202109	_01_D2021-09-2	21_T1 1.0.0	00 XMLDF	YHKH XML s	oubor kon	troln					Kontrolní h	lášení DPH -	XML Období 20

Odkazem se zobrazí detaily výkazu KH DPH.

- V horní části jsou zobrazeny základní údaje z výkazu KH DPH.
- Ve druhé části jsou pro zvolený výkaz uvedeny součty základů a částek DPH za jednotlivé sekce výkazu KH DPH a sazby DPH. V případě následného hlášení jsou zobrazeny jen "rozdílová" data. Z řádku je možné vytisknout detailní sestavy (viz níže) jen za zvolený řádek. Pro kontrolu obsahuje detaily dokladů i v řádcích A5 a B3. Jednotlivé sekce mohou být obarveny. Červeně je označen detail s chybou, oranžově v případě varování.
- Ve třetí části jsou zobrazeny všechny detaily, které vstupují do zvoleného řádku výkazu KH DPH. Odkazem u čísla dokladu lze na zvolený doklad přejít a dále s ním pracovat (pokud není výkaz uzavřen). Jednotlivé detaily mohou být obarveny. Červeně je označen detail s chybou, oranžově v případě varování a modrá barva upozorňuje na ruční úpravu.

•••••www.eso9.cz

• Ve čtvrté části jsou zobrazeny dokumenty připojené k danému výkazu KH DPH.

Strana 18 (celkem 20)

Kontrolní sestavy

Odkazy ("Kontrolní opis", "Detailní sestava", "Detailní sestava s filtrem" a "Detailní sestava - pouze nové") slouží ke kontrole částek (dokladů), které tvoří výkaz KH DPH.

V části C se pro kontrolu zobrazují nejen hodnoty z KH DPH, ale také z výkazu DPH. **POZOR** však při kombinaci čtvrtletního cyklu výkazu DPH a měsíčního cyklu KH DPH:

- v 1. a 2. měsíci kvartálu se tisknou pouze hodnoty z KH DPH za příslušný měsíc, nejsou uvedeny hodnoty z výkazu DPH
- ve 3. měsíci kvartálu se sekce C zobrazí 2x. Nejprve jsou zobrazeny pouze hodnoty z KH DPH za příslušný měsíc, na další stránce jsou celkové součty KH DPH za celé čtvrtletí a jejich srovnání s kvartálním výkazem DPH.

V posledním měsíci čtvrtletí se zobrazují pro KH DPH hodnoty tohoto měsíce, ale hodnoty výkazu DPH budou za celé čtvrtletí. V ostatních měsících budou hodnoty z výkazu DPH nulové. Na konci jsou pak vypsány chyby a varování (odděleně).

Odkaz "Kontrolní opis"

Odkazem je zobrazena sestava (ve formátu STI) tak, jak budou částky vstupovat do vygenerovaného exportního XML souboru. Tedy např. v případě připojení zálohové faktury daňové k doúčtovací faktuře se z doúčtovací faktury zobrazí jen rozdíl, který vstoupí do výkazu KH DPH.

Odkaz "Detailní sestava"

Odkazem se zobrazí kontrolní sestava (ve formátu STIMHT). V sestavě jsou ke každému řádku (kromě A5 a B3) zobrazeny detaily. Jeden doklad tak může být v sestavě zobrazen vícekrát, např. pokud částky do KH DPH vstupují ze složek, nebo je k vyúčtovací faktuře připojena daňová záloha.

Odkaz "Detailní sestava s filtrem"

V odkaze se zobrazí filtrovací stránka, kde lze zadat Typ dokladu, Kód řádku a Kód střediska, případně nevyplňovat nebo zadat jen některé položky.

- Poté je možné vyvolat generátorovou sestavu, která zobrazí všechny doklady podle zadaného filtru.
- Tímto není možné zobrazit kontrolní sekci C.

Odkaz "Detailní sestava - pouze nové"

Odkazem je možné v případě následného hlášení KH DPH vytisknout rozdíly.

Část Souhrnné hlášení – Detail a Kontrolní sestavy

Ve čtvrté části je zobrazen seznam jednotlivých období SH. Podrobnější popis viz dokument **Práce s DPH od 1.1.2016** – CZ legislativa.

•••••www.eso9.cz

Číselníky a parametry

Parametry aplikace

Činnost 9.6.1 Parametry aplikace slouží k definici parametrů, jejichž hodnota ovlivňuje chování systému, a k nastavení konstant, které se používají ve výpočtech.

Do parametrů aplikace nemá běžný uživatel přístup. Nastavovat a měnit parametry může pouze pracovník s potřebnými znalostmi implementace systému!

Pro tvorbu výkazů DPH platí také nastavení ve skupinách Výkaz DPH, Výkaz DPH - Export, Výkaz DPH - IDU, Výkaz DPH - SH a Výkaz DPH - SHExport. Podrobný popis parametrů z těchto skupin viz samostatný dokument *Práce s DPH od 1.1.2016 – CZ legislativa*.

Skupina Výkaz DPH - KH

Skupina má vliv jak na tvorbu KH DPH, tak i na tvorbu výkazů DPH a SH novým způsobem!

CyklusKH - Cyklus tvorby kontrolního hlášení DPH

Parametr určuje cyklus výkazu KH DPH, standardně je nastavena hodnota 1 (měsíční cyklus).

EvidCisDleVSYM - Způsob naplnění čísla dokladu dodavatele z VSYM

Ovlivňuje způsob naplnění evidenčního čísla do výkazu KH DPH, pokud není zadáno číslo dokladu dodavatele (Jejich č. dokladu). Standardně je nastavena hodnota 1, evidenční číslo se převezme z variabilního symbolu (VSYM). V takovém případě nemusí číslo dokladu souhlasit, protože ve VSYM jsou jen numerické znaky.

- Je možné nastavit:
 - o 0 = evidenční číslo se z VSYM automaticky nedoplňuje, zobrazí se chyba
 - o 1 = evidenční číslo se převezme z VSYM, zobrazí se varování
 - o 2 = evidenční číslo se převezme z VSYM, nezobrazí se varování
- V případě změny parametru se chyba nebo varování v již vytvořených záznamech kontrolního hlášení nezmění. V takovém případě je třeba přepočítat celé období.

IDDatoveSchranky - Identifikátor datové schránky

Pokud má subjekt zpřístupněnu datovou schránku, musí zde být její identifikátor uveden v KH DPH. Před prvním exportem výkazu KH do XML je nutné ji do parametru zadat.

ObdobiKH_OD - Tvorbu podkladů pro výkaz DPH provádět od období

Udává, od kterého období budou v aplikaci vytvářeny výkazy KH DPH (a také výkazy DPH novým způsobem). Parametr je standardně nastaven od období 2015.10. KH DPH tak bude možné (z kontrolních důvodů) vytvářet již pro poslední kvartál roku 2015.

• Lze zvolit jakékoliv období roku 2015.

OnlineDPH - Způsob vytváření výkazu DPH

Ovlivňuje způsob vytváření detailů pro výkazy DPH, KH DPH a SH. Standardně je nastavena hodnota 1 (ON-LINE)

TypDoc_KHDPH - Typ dokumentu pro XML kontrolního hlášení

Má význam, pokud se mají při ruční tvorbě exportních souborů výkazů KH DPH ukládat soubory XML do dokumentové databáze.

• Pro automatické ukládání XML souborů do dokumentové databáze je nutné mít zde zadán kód dokumentu z číselníku 6.4.2.1 Typy dokumentů. Standardně se jedná o kód XMLDPHKH.

ZobrazitBudMesKH - Počet budoucích měsíců, pro které se mají vytvářet hlavičky

Definuje, pro kolik budoucích měsíců se budou zakládat výkazy DPH, KH DPH a SH. Standardně je nastaveno na 0 měsíců.

- Příklad:
 - 0 = výkazy DPH / KH DPH / SH se budou vytvářet pouze do aktuálního období,
 - 1 = výkazy DPH / KH DPH / SH se budou vytvářet do aktuálního a následujícího období
 atd.
 - \circ at
- POZOR, při kombinaci čtvrtletního cyklu výkazu DPH a měsíčního cyklu KH DPH (resp. měsíčního cyklu SH) se zobrazují období KH DPH (resp. SH) pro celé čtvrtletí výkazu DPH.

•••••www.eso9.cz

Strana 20 (celkem 20)