

FIS3000 a KONTROLNÍ HLÁŠENÍ od 1. 1. 2016

Tento dokument je průběžně doplňován a aktualizován!

Zde jsou základní pokyny a návod:

Jak se podává kontrolní hlášení

Protože kontrolní hlášení lze podat **pouze elektronicky** na elektronickou adresu podatelny správce daně, je nutné vytvořit z programu XML soubor, který pak načtete na portálu EPO a jeho prostřednictvím podepíšete a odešlete. Také jej zde můžete případně vyplnit úplně celé, resp. upravit (doplnit nové, smazat řádky apod.) Postup je stejný jako při podání klasického přiznání k DPH nebo Souhrnného hlášení.

Jaké jsou tedy konkrétní úpravy a proč?

1. Evidenční číslo dokladu

Protože je nutné, aby se daly v systému MF ČR odeslané výkazy kontrolovat, je zavedena povinnost do výkazu uvádět původní čísla dokladů ve formátu tak, jak jsou na dokladech. My jsme v programu FIS3000 dosud pracovali pouze s variabilním symbolem, který je výhradně číselný. Tento VS je požadován pro platby apod.

Úprava ve FIS3000:

Na formulářích pro všechny doklady vč.interních přidáno pole "Evidenční číslo dokladu" s max. rozsahem 30 znaků. Sem vyplníte číslo (text) dokladu od dodavatele/odběratele v případě, že je jiné než variabilní symbol!

Poznámka: nejčastěji je č. daňového dokladu shodné s variabilním symbolem, ale v některých případech je jiné, např. Ev. č. dokladu: VF-2015-0001 a VS je: 20154521. Protože se tyto údaje liší, vyplníte na formuláři OBĚ pole, tzn. vepíšete do VS hodnotu 20154521 a do nového pole Ev. č. dokladu text VF-2015-0001. Program pak při generování XML souboru pro kontrolní hlášení automaticky nahradí VS tímto textem z čísla dokladu (VF-2015-0001 místo 20154521)

Pokud je VS a Ev. č. dokladu stejné, ponecháte nové pole pro Evidenční číslo dokladu prázdné.

2. Kód předmětu plnění

Do kontrolního hlášení vstupují do oddílů A.1. a B.1. doklady s přenosem daňové povinnosti. Ty mají vždy nějaký zákonný kód, kterým se specifikuje jejich druh.

Stávající kódy předmětu plnění jsou : 1, 3, 4, 5, 11, 12, 13, 14, 15, 16 a 17.

Úprava ve FIS3000:

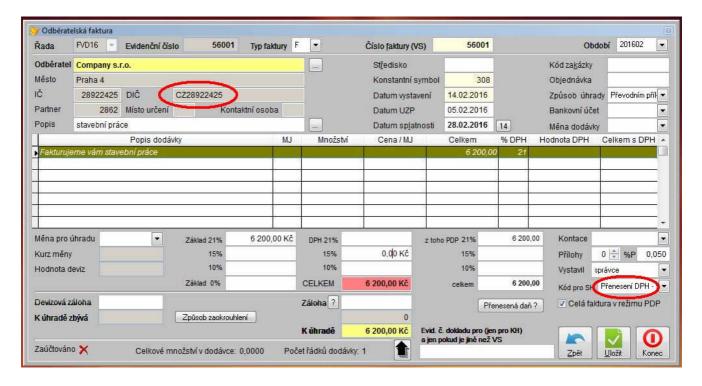
Už při zaúčtování uživatel vyplní kód předmětu.

Poznámka: do roku 2015 se kód zadával až po zaúčtování a do samostatné evidence PDP se zapisovaly jednotlivé doklady s kódem, množstvím a jeho jednotkou. Protože je od roku 2016 zrušeno sledování množství, nadále není samostatná evidence nutná. Ale pozor, případné pozdější opravy do roku 2015 se musí uskutečnit tímto "starým" způsobem včetně vygenerování XML souboru. Opravy do minulých let nelze provést v kontrolním hlášení.

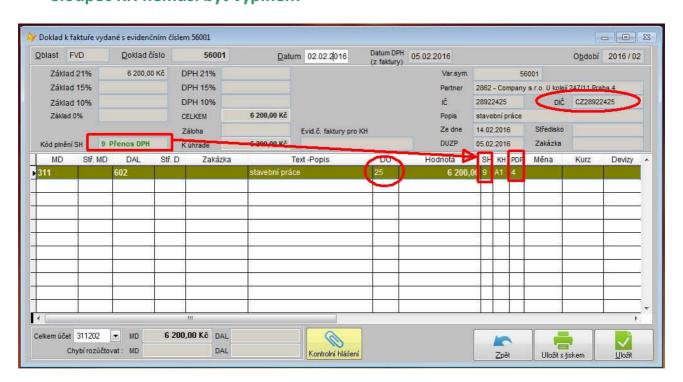
ODDÍL A.1. Uskutečněná plnění v režimu přenesení daně

FAKTURA:

- plátce DPH s CZ DIČ
- nastaven režim přenesení
- hodnota nerozhoduje



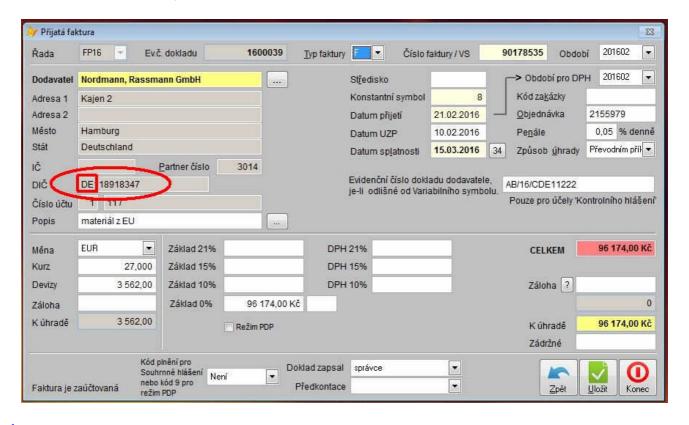
- plátce DPH s CZ DIČ
- nastaven režim přenesení (SH = 9)
- DÚ = 25
- PDP (1,2,...)
- Sloupec KH nemusí být vyplněn!



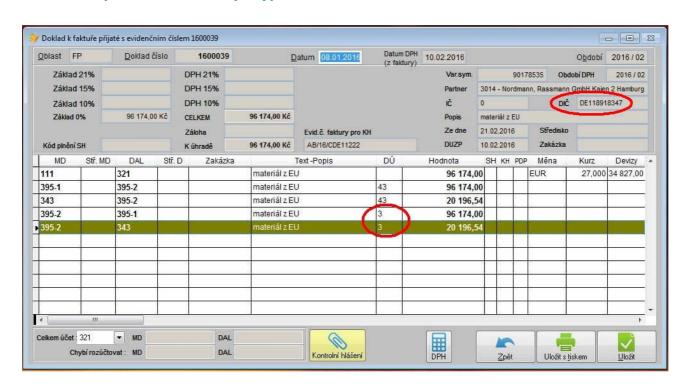
ODDÍL A.2. – Přijatá plnění z EU

FAKTURA:

- Vyplněné VAT /DIČ
- hodnota nerozhoduje



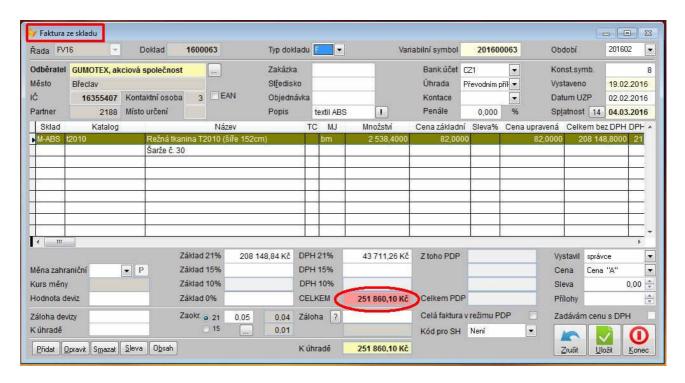
- Vyplněné VAT /DIČ
- DÚ = 3/4/5/6/9/12/13
- Rozepsány základy a daně
- Sloupec KH nemusí být vyplněn!



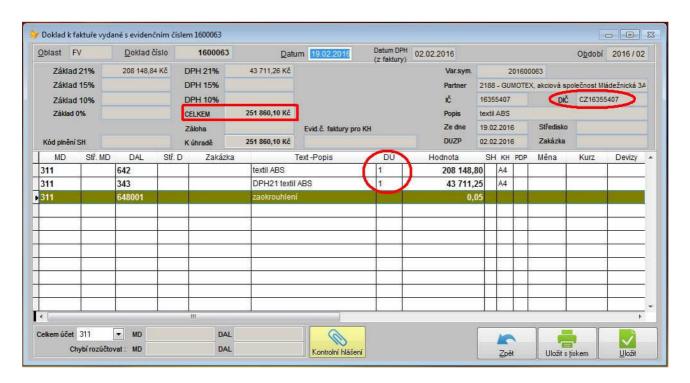
ODDÍL A.4. Uskutečněná plnění v tuzemsku nad 10 tis. Kč

FAKTURA:

- plátce DPH s CZ DIČ
- hodnota nad 10 tis. celkem



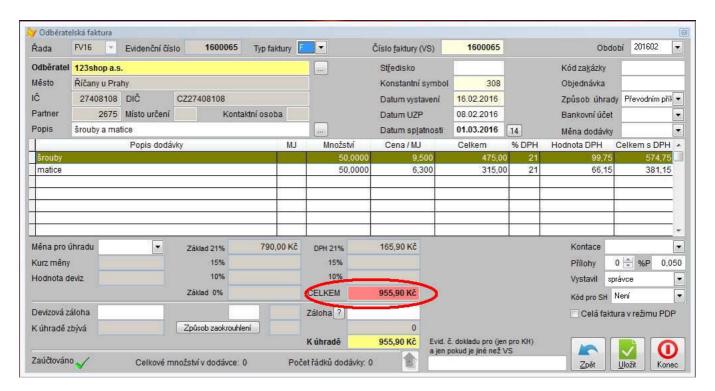
- plátce DPH s CZ DIČ
- DÚ = 1 nebo 2
- Rozepsány základy a daně
- Hodnota nad 10 tis. Kč
- Sloupec KH nemusí být vyplněn!



ODDÍL A.5. Uskutečněná plnění v tuzemsku do 10 tis. Kč

FAKTURA:

- Nerozhoduje, zda je odběratel plátce DPH!
- hodnota do 10 tis. celkem



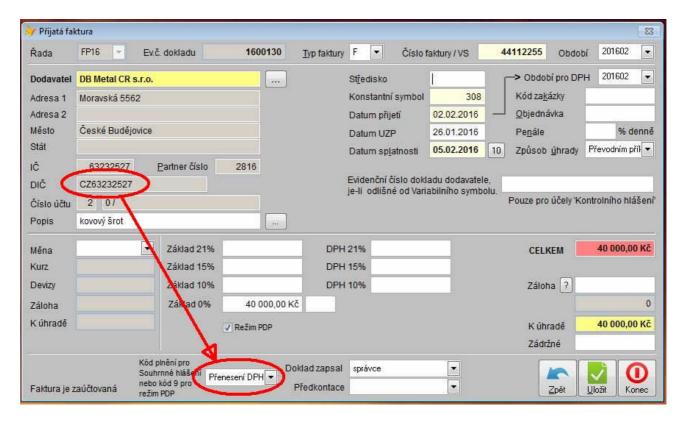
- Nerozhoduje, zda je odběratel plátce DPH!
- DÚ = 1 nebo 2
- Rozepsány základy a daně
- Hodnota do 10 tis. Kč
- Sloupec KH nemusí být vyplněn!



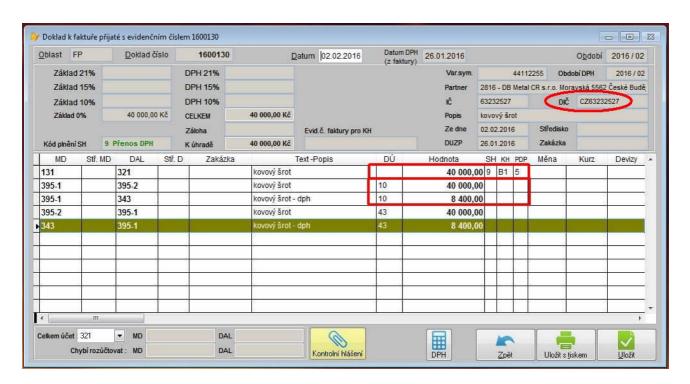
ODDÍL B.1. Přijatá plnění v režimu přenesení daně

FAKTURA:

- plátce DPH s CZ DIČ
- nastaven režim přenesení
- hodnota nerozhoduje



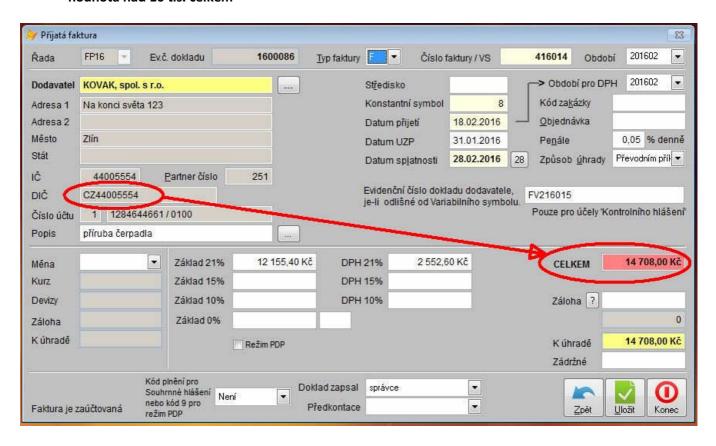
- plátce DPH s CZ DIČ
- nastaven režim přenesení (SH = 9) stačí v 1. řádku
- nastaven kód PDP (1,2,...) stačí v 1. řádku
- DÚ = 10 nebo 11
- Hodnota nerozhoduje
- Sloupec KH nemusí být vyplněn!



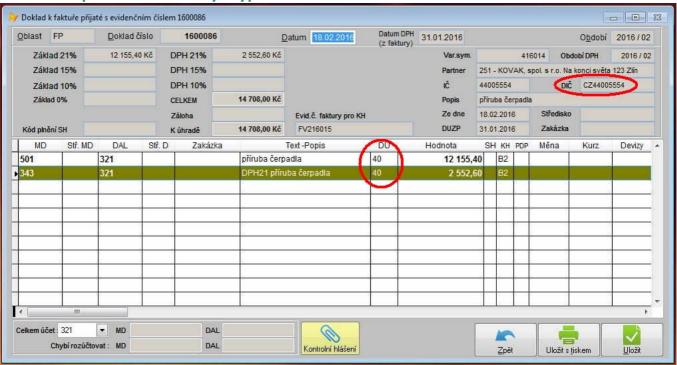
ODDÍL B.2. Přijatá plnění v tuzemsku nad 10 tis. Kč

FAKTURA:

- plátce DPH s CZ DIČ
- hodnota nad 10 tis. celkem



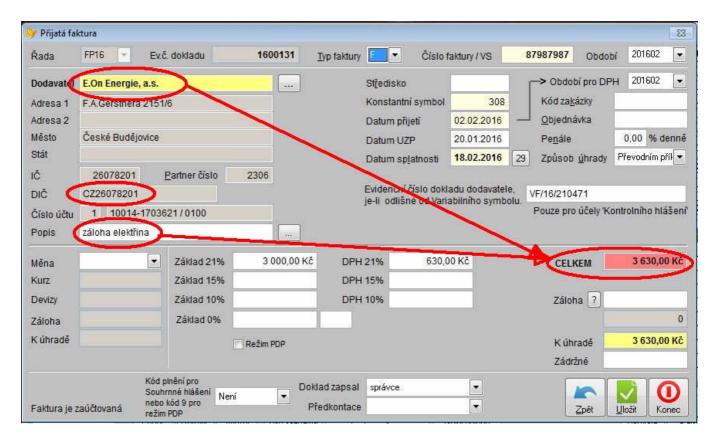
- plátce DPH s CZ DIČ
- DÚ = 40 nebo 41
- Rozepsány základy a daně
- Hodnota nad 10 tis. Kč
- Sloupec KH nemusí být vyplněn!



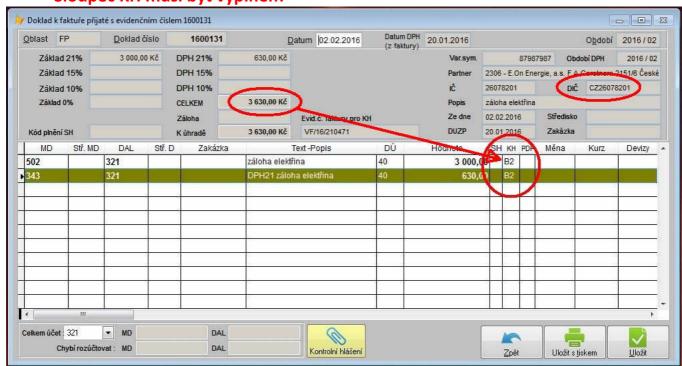
Zvláštní případy pro ODDÍL B.2. Přijatá plnění v tuzemsku do 10 tis. Kč

Zpravidla záloha - FAKTURA na částku do 10 tis., ale celkové plnění bude nad 10 tis.:

- plátce DPH s CZ DIČ
- hodnota do 10 tis. celkem



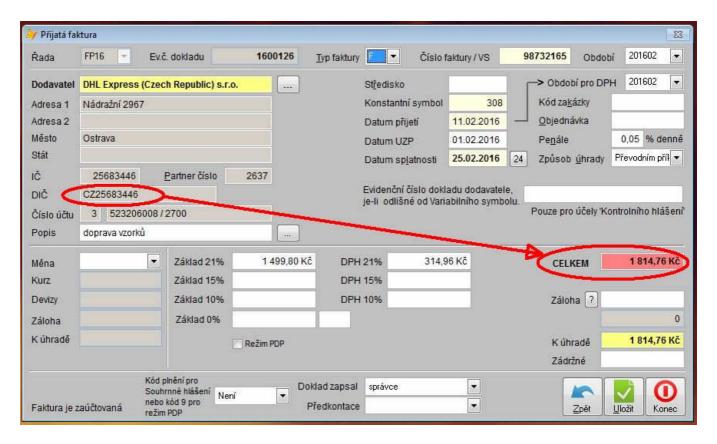
- plátce DPH s CZ DIČ
- DÚ = 40 nebo 41
- Rozepsány základy a daně
- Hodnota do 10 tis. Kč
- Sloupec KH musí být vyplněn!



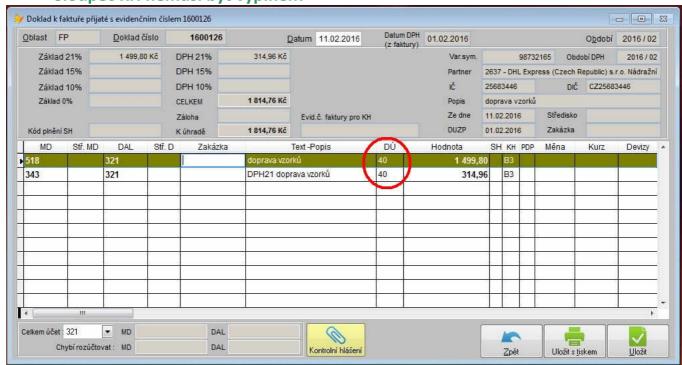
ODDÍL B.3. Přijatá plnění v tuzemsku do 10 tis. Kč

Faktura:

- plátce DPH
- celková hodnota do 10 tis. Kč



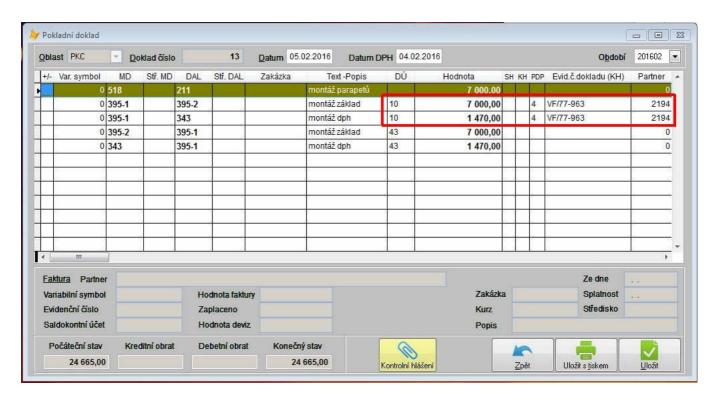
- DÚ = 40 nebo 41
- Rozepsány základy a daně
- Hodnota do 10 tis. Kč
- Sloupec KH nemusí být vyplněn!



Ostatní případy

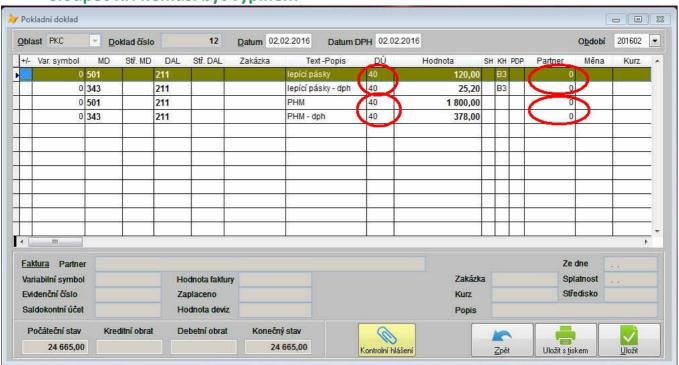
B. 1. Pokladna výdej – přijaté plnění v režimu PDP:

- Číslo partnera musí odkazovat na plátce DPH s CZ DIČ
- nastaven režim přenesení (SH = 9)
- nastaven kód PDP (1,2,...)
- DÚ = 10 nebo 11
- Hodnota nerozhoduje
- Sloupec KH nemusí být vyplněn!



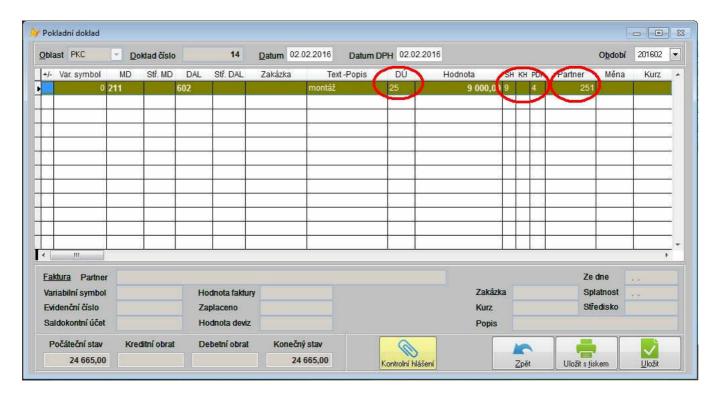
B. 3. Pokladna výdej - souhrnný účetní doklad:

- DÚ = 40 nebo 41
- Rozepsány základy a daně
- Hodnota do 10 tis. Kč u plátců
- Sloupec KH nemusí být vyplněn!



A. 1. Pokladna příjem – uskutečněné plnění v režimu PDP:

- Číslo partnera musí odkazovat na plátce DPH s CZ DIČ
- nastaven režim přenesení (SH = 9)
- nastaven kód PDP (1,2,...)
- DÚ = 25
- Hodnota nerozhoduje
- Sloupec KH nemusí být vyplněn!



A. 5. Pokladna příjem – uskutečněné plnění pro neplátce:

- Číslo partnera není uvedeno
- DÚ = 1 nebo 2 (rozepsány základy a daně)
- Hodnota do 10 tis.
- Sloupec KH nemusí být vyplněn

