

**ALFIS 2G 2015 – komplexní ekonomický systém**

# **Popis změn – kontrolní hlášení**

**Fuksa Ladislav Ing.**

**Sedlčanská 1327/65**

**140 00 Praha 4**

**Tel. 223 010 785, 603 463 137**

**E-mail [alfis@fksoft.cz](mailto:alfis@fksoft.cz)**

**Web [www.alfis.cz](http://www.alfis.cz), [www.fksoft.cz](http://www.fksoft.cz)**

## Obsah

|  |   |
|--|---|
| 1. Kontrolní hlášení .....                   | 3 |
| Kontrolní hlášení – základní informace ..... | 3 |
| 1.1. Zpracování kontrolního hlášení .....    | 3 |
| 2. Doklady .....                             | 3 |
| 2.1. Zadávání daňových dokladů .....         | 3 |
| 2.2. Mód „účetní“ .....                      | 4 |
| 2.3. Rychlý vstup dokladu .....              | 5 |
| 2.4. Kontrola při uložení dokladu .....      | 6 |
| 3. Tabulky DPH .....                         | 7 |
| 3.1. Tabulky (sazby) DPH .....               | 7 |
| 4. Adresář partnerů .....                    | 7 |
| 4.1. Neplátce DPH .....                      | 7 |

## 1. Kontrolní hlášení

### Kontrolní hlášení – základní informace

Kontrolní hlášení (KH) umožní správci daně provést spárování konkrétního přijatého plnění odběratele s uskutečněným plněním dodavatele a tedy i oprávněnost nároku na odpočet DPH na straně odběratele.

Pro párování jsou použity následující identifikátory: DIČ dodavatele, DIČ odběratele, evidenční číslo dokladu a datum povinnosti přiznat daň (DPPD). Odběratel tedy musí evidovat číslo dokladu dodavatele (nově i pro hotovostní doklady) a dále dodavatelovo DPPD (DUZP), tato podrobnější evidence však není nutná u všech dokladů neboť např. běžné tuzemské doklady s hodnotou plnění do 10.000Kč včetně daně se neevidují jednotlivě (nejsou párovány), ale uvádějí se souhrnně za období (měsíc, čtvrtletí). Tento limit 10.000Kč neplatí v případě přenesené DPH, oprav DPH za dlužníkem v insolvenčním řízení (§44 ZDPH) a u dalších případů, kdy se doklad musí uvést jednotlivě.

Podrobnější informace lze nalézt:

<http://www.financnisprava.cz/cs/dane-a-pojistne/dane/dan-z-pridane-hodnoty/kontrolni-hlaseni-DPH/soubory-ke-stazeni>

### Důležitá upozornění:

- ✓ V rámci upgrade ALFIS 2G 2015.526 (případně ALFIS 2015.502) se provede rozšíření programu o nová datová pole a zároveň se doplní číselník tabulek DPH o příslušné oddíly kontrolního hlášení odpovídající jednotlivým řádkům přiznání DPH. Pokud byly tabulky (sazby) DPH uživatelsky měněny, je doporučeno po nahrání upgrade provést kontrolu.
- ✓ Nelze kombinovat na jednom dokladu zdanitelná plnění, které patří do různých oddílů KH.
- ✓ Vypnutí zaokrouhlení DPH – v programu je z historických důvodů zachována možnost zapnutí/vypnutí zaokrouhlení DPH na desetníky. Pro správné zpracování KH je nutné mít tuto volbu VYPNUTOU, a to již v okamžiku pořizování dokladů do evidence. Volba na zaokrouhlení DPH se nachází v nastavení příslušného typu dokladu (např. *Doklady – Faktury vydané – Nastavení*).
- ✓ V menu *Doklady - Evidence DPH - Kontrolní hlášení* je tato volba ve verzích 2015 zneprístupněná - kompletní zpracování kontrolního hlášení je až ve verzích 2016.

### 1.1. Zpracování kontrolního hlášení

Kontrolní hlášení je rozděleno do pěti oddílů pro **uskutečněná plnění A.1 až A.5** a do tří pro **přijatá plnění B.1 až B.3**.

Kontrolní hlášení je zpracováváno z aktuální evidence daňových dokladů podobně jako je nyní zpracováváno přiznání DPH nebo souhrnné hlášení. Ve firemních údajích lze zvolit čtvrtletní/měsíční zpracování kontrolního hlášení.

V rámci zpracování je každý daňový doklad vyhodnocen a je určeno, do kterého oddílu KH bude přiřazen. Součtování dokladu (z důvodu určení hranice 10.000Kč) probíhá pouze na základě položek dokladu (proto je tedy nutné vypnuté zaokrouhlení DPH na desetníky, které se provádělo až na úrovni hlavičky dokladu). Každá položka dokladu má přiřazenu odpovídající tabulku (sazbu) DPH, ze které se určí přednastavený oddíl (dvojice oddílů). Zároveň je touto tabulkou DPH určen i řádek přiznání DPH, do kterého příslušná částka patří a pro zpracování se berou pouze kladné nenulové řádky přiznání – tím se ze součtu eliminuje např. odpočet zálohy (kde není DPH). Ve speciálních případech lze oddíl KH zadat přímo na dokladu, kdy takto ručně zadaný oddíl má pak při zpracování přednost. Jako příklad lze uvést sběrný doklad, kdy účetní zadává několik dokladů do jednoho a žádný z nich nepřekročí stanovený limit (nebo ostatní podmínky). Celková suma bude tedy např. 20.000Kč, ale účetní na dokladu ručně přiřadí oddíl B.3 (místo B.2, který by se automaticky vybral podle běžného algoritmu).

## 2. Doklady

### 2.1. Zadávání daňových dokladů

Hlavička dokladu byla rozšířena o údaje potřebné pro zpracování kontrolního hlášení. V hlavní formuláři dokladu je nové tlačítko ( *K. hl.* ), které vyvolá okno pro zadání příslušných údajů (liši se podle typu plnění).

Údaje pro  
KH

Údaje do kontrolního hlášení

evid.č.dokladu

KH oddíl

kód rež.pln.  - pouze pro A.4

§44 ZDPH  - pouze pro A.4

evid.č.dok. - pokud není vyplněno, převezme se do KH běžné číslo faktury/dokl. (předvyplnění - F3)

oddíl a kód - pokud není vyplněn, převezme se do KH automaticky z příslušné tabulky DPH(z číselníku). (změna hodnot se provede pomocí mezerníku)

Tip - v nastavení Obsluhy lze zapnout mód 'účetní'

OK

**Evidenční číslo dokladu** – běžně se do zpracování kontrolního hlášení převezme číslo faktury/dokladu (u přijatých plnění je to variabilní symbol / dodavatelské číslo faktury). Pokud je však potřeba zadat číslo delší jak 10 znaků, je potřeba to učinit zde. V případě, že je kurzor v editačním poli EČD, lze pomocí klávesy F3 přenést již zadané běžné číslo dokladu, a to následně editovat. Algoritmus na zpracování KH zkontroluje, jestli je toto evidenční číslo na dokladu vyplněno, pokud je prázdné, převezme do zpracování běžné číslo dokladu.

**KH oddíl** – oddíl kontrolního hlášení je dán použitím příslušných tabulek (sazeb) DPH na dokladu, které zároveň určují, do jakého řádku přiznání DPH se jednotlivé částky započítají. Ve většině případů zde tedy není potřeba nic měnit (vyplňovat), prázdný KH oddíl znamená, že doklad bude automaticky přiřazen do oddílu příslušné tabulky DPH (číselník sazeb DPH). Ve speciálních případech je však možné přímo zde v hlavičce dokladu zadat oddíl kam má být doklad přiřazen. Změna se provádí mezerníkem a nebo opakovaným stiskem A popř. B.

**Kód režimu plnění** – podobně jako u oddílu, je i kód režimu plnění dán příslušnou tabulkou DPH. V případě, že nebude zde v hlavičce dokladu vyplněn, převezme se (při zpracování KH) z příslušné tabulky DPH, v opačném případě se převezme tento zadaný kód v hlavičce dokladu. (pouze pro uskutečněná plnění, A.4)

**§44 ZDPH** – oprava daně dle §44 zákona o DPH (dlužník v insolventním řízení). Změna se provádí mezerníkem - zobrazí se X. (pro uskutečněná plnění - A.4, pro přijatá plnění – B.2)

**DPPD** – datum povinnosti přiznat daň. Vyplňuje se automaticky při zadání data uskutečnění zdanitelného plnění a data přijetí dokladu (podle nastavení), zpravidla to bývá DÚZP na přijatém dokladu. Pokud byl např. doklad přijat v lednu s DÚZP 1.1.2016 a odpočet DPH je uplatněn z nějakého důvodu až v březnu 2016, je potřeba zadat DPPD 1.1.2016. (pouze pro přijatá plnění)

**Použit poměr** – identifikuje zápis zkráceného plnění z důvodu částečného nároku na odpočet v poměrné výši (§75 odst. 1). Změna se provádí mezerníkem - zobrazí se {mezera},NE,ANO přičemž {mezera} a NE představují stejnou hodnotu, tedy, že poměr není použit. (pouze pro přijatá plnění – B.2)

## 2.2. Mód „účetní“

Pro zrychlení a zpřehlednění zadávání dokladu z hlediska kontrolního hlášení je možné pro příslušnou obsluhu programu zapnout/vypnout tzv. mód „účetní“. Poté jsou údaje týkající se kontrolního hlášení zobrazeny ihned v hlavním formuláři dokladu, přičemž méně používané údaje (např. způsob dopravy, konečný příjemce atp.) jsou naopak přesunuty pod tlačítko *Další*.

Zapnutí/vypnutí módu se provede v menu *Konec – Nastavení – Obsluha programu* a následně vybrat tlačítko *Přístupová práva*.

Nastavení  
obsluhy

Nastavení obsluhy

Kontrolní hlášení - mód 'účetní'

Kontr. hlášení - kontrola při uložení dokladu

OK Návrat

Údaje pro kontrolní hlášení v hlavním formuláři dokladu zobrazuje následující obr. (uskutečněná plnění), pro přijatá plnění jsou zobrazeny jiné údaje odpovídající dříve uvedenému popisu. Pro rychlé vyvolání/zadání původních údajů lze okno *Další* vyvolat pomocí ALT+L (podtržené písmeno, podobně to platí i u dalších tlačítek).

Doklad

|                                   |                      |                      |   |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|---|
| měna, kurs:                       | <input type="text"/> | <input type="text"/> |   |
| evid.č.dokladu                    | <input type="text"/> |                      |   |
| KH oddíl                          | <input type="text"/> | kód rež.pln.         | <input type="checkbox"/> §44 <input type="checkbox"/> |
| <b>Další</b>                      |                      |                      |   |
| Texty ...    Dokumenty    Položky |                      |                      |   |

Další údaje – obsah se mění podle příslušného typu dokladu, na následujícím obr. je zobrazeno okno *Další údaje* pro fakturu vydanou. Zadávání je stejné jako v hlavním formuláři, lokální nabídka je pomocí klávesy F3.

Další údaje

|                  |                      |                      |
|------------------|----------------------|----------------------|
| způsob dopravy   | PO                   | Poštou               |
| kon. příjemce    | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| zprostředkovatel | NOVA                 |                      |

### 2.3. Rychlý vstup dokladu

Podobně jako hlavní formulář dokladu, obsahuje nyní i rychlý vstup dokladu tlačítko *K. hl.* - zadání údajů pro kontrolní hlášení. Tyto údaje jsou následně přeneseny do příslušného dokladu a poté zpracovány pro kontrolní hlášení.

Rychlý vstup

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| Předk.               | Zakázka              |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| <b>K. hl.</b>        | Položky              |

Ve formuláři *Údaje do KH* je navíc možnost zadání obchodního partnera včetně IČ a DIČ podobně jako v běžných dokladech. Není tedy potřeba (z důvodu vyplnění DIČ) zadávat např. jednorázového obchodního partnera hned do adresáře (lze vyvolat pomocí F3).

## Údaje do KH

Údaje do kontrolního hlášení / partner

evid.č.dokladu

KH oddíl

kód rež.pln.  - pouze pro A.4

§44 ZDPH  - pouze pro A.4

evid.č.dok. - pokud není vyplněno, převezme se do KH běžné číslo faktury/dokl. (předvyplnění - F3)

oddíl a kód - pokud není vyplněn, převezme se do KH automaticky z příslušné tabulky DPH(z číselníku). (změna hodnot se provede pomocí mezerníku)

PARTNER

IČO,DIČ:

název:

ulice:

PSC, místo:

## 2.4. Kontrola při uložení dokladu

Při uložení dokladu jsou provedeny základní kontroly z hlediska správnosti zadání pro kontrolní hlášení. Zapnout/vypnout kontrolu je možné v nastavení obsluhy programu (menu *Konec – Nastavení – Obsluha programu*). Kontrola je prováděna na dokladech se zdanitelným plněním od 1.1.2016.

## Kontrola

Kontrola dokladu z hlediska KH

Není zadáno DIČ partnera!

Je správně zadáno evid. číslo dokladu 1234567890 ?  
(je do 10 znaků a není shodné s č. 20150002 )  
---

Použitý oddíl KH: A.4

### 3. Tabulky DPH

#### 3.1. Tabulky (sazby) DPH

Číselník tabulek (sazeb) DPH byl doplněn o údaje potřebné pro zpracování kontrolního hlášení, jedná se především o přiřazení jednotlivých oddílů kontrolního hlášení do příslušných tabulek DPH. Číselník se nachází v menu *Doklady – Číselníky – Sazby DPH*.

KH – sazba  
DPH

|                   |                   |                  |                 |
|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| Kontrolní hlášení | ODDÍL             | A.4 (nad 10.000) | A.5 (do 10.000) |
|                   | Kód režimu plnění | 0                |                 |

V části kontrolní hlášení lze zadat dva oddíly, rámcově se první oddíl použije pro doklady s hodnotou plnění nad 10.000 Kč včetně daně a druhý oddíl se použije pro doklady s hodnotou plnění do 10.000 Kč včetně daně. Jak již bylo dříve uvedeno, tyto zde zadané oddíly mohou být v rámci zpracování kontrolního hlášení potlačeny oddílem zadaným přímo v hlavičce dokladu. Tedy ve zkratce pravidlo - na dokladu je zadaný oddíl = má přednost, na dokladu není zadaný oddíl = použije se příslušný oddíl ze sazby DPH.

Kód režimu plnění – používá se pro oddíl A.4. Lze jej vyplnit přímo na dokladu, pak má při zpracování KH přednost kód zadaný na dokladu. Může nabývat následujících hodnot: **0** – běžné plnění, **1** - §89 (zvláštní režim pro cestovní služby), **2** - §90 (zvláštní režim pro použité zboží).

### 4. Adresář partnerů

#### 4.1. Neplátce DPH

V kartě obchodního partnera je nový údaj *Neplátce DPH*. V souvislosti s potřebou zadávat do kontrolního hlášení i DIČ u **osoby povinné – neplátce DPH** lze tímto příznakem (Neplátce DPH) odlišit v programu plátce DPH od neplátců (DIČ neplátce bude zadané ve stejné údaji jako DIČ plátce DPH). Zatím bohužel nelze z veřejného registru (např. ARES) zjistit DIČ osoby povinné – neplátce DPH.

Pokud tedy bude u tohoto obchodního partnera na dokladu použita funkce pro ověření DIČ, nebude DIČ v registru nalezeno a bude označeno jako neplatné (z hlediska DPH). Do formuláře pro ověření DIČ se však nyní z adresáře partnerů přenáší informace, že se jedná o NEPLÁTCE DPH. Využití však bude hlavně u opakujících se obchodních partnerů, kteří jsou zadávány do adresáře.

Pozn.: U právnických osob lze DIČ odvodit z IČ.

Pomocí údaje *Neplátce DPH* lze též filtrovat (F6) seznam obchodních partnerů.

Karta  
partnera –  
neplátce  
DPH

|  |   |
|--|---|
| <input checked="" type="checkbox"/> Neplátce DPH | D |
| <input type="checkbox"/> Další BÚ                | N |
| kons.s.  | N |

Ověření DIČ v registru u osoby povinné – neplátce DPH.

Ověření DIČ

|  |  |
|--|--|
| Ověření DIČ v registru                 |  |
| DIČ pro ověření: CZ64646465            | Najdi                                  |
| Adresář - NEPLÁTCE DPH                 |  |
| <b>DIČ není PLATNÉ!</b>                |  |
| bankovní účet na FP<br>1245784545/0300 | bankovní účty v registru<br>Nezjištěno |