

Tento dokument popisuje změny, které se v systému WAK INTRA objevují s ohledem na povinnost tvorby výkazu kontrolního hlášení DPH (dále jen KH) dle novely zákona č. 235/2004 Sb., o DPH platné od 1.1.2016.

Přehled změn

- číselník kódů DPH - nové kódy DPH pro přenesenou daňovou povinnost (dále jen PDP)
 - přidání informací nutných pro tvorbu výkazu KH pro každý kód DPH
- změna způsobu zadávání kódů DPH pro položky v režimu PDP na dokladech zakázka, přijatá a vydaná faktura, pokladna
- přidání pole pro evidenci čísla daňového dokladu partnera na dokladech faktur a pokladny
- kontrola a upozornění uživatele při zadávání pokladního dokladu na překročení částky 10.000 Kč.

I. Změna kódů DPH pro režim plnění přenesené daňové povinnosti

Stávající kódy DPH pro plnění v režimu PDP byly k datu 31.12.2015 ukončeny a do systému byly vloženy nové kódy pro každý předmět plnění. Kód DPH má nyní strukturu X-YYZ, kde písmena znamenají:

X - rozlišení sazby DPH (0 – 0%, 1 – snížená 15%, 9 – základní 21%)

YY - kód předmětu plnění dle specifikací dané zákonem

Z - pořadové číslo v rámci kódu plnění a sazby DPH

Podrobný přehled všech kódů DPH je ke stažení na adrese:

http://www.waksystem.cz/wak_file/download/wakintra/Prehled_DPH_2016.xlsx

V přehledu jsou kódy DPH rozděleny do několika záložek dle způsobu použití:

- běžné kódy DPH
- kódy DPH pro tuzemskou přenesenou povinnost
- ukončené kódy DPH pro PDP k 31.12.2015
- kódy DPH pro výkaz MOSS (tyto kódy nejsou standardně v systému instalovány)

II. Změna zadávání kódů DPH na dokladech

Na dokladech v části *Částky v CZK* (viz obr.) přibýlo nové pole **Předmět**, které funguje jako filtr na kódy DPH. Výběrem hodnoty z nabídky se vám do pole *Sazba DPH* nabídnou pouze odpovídající kódy DPH za vybraný předmět plnění.

Výchozí hodnota pole *Předmět* je **Nezadán** = nabízejí se běžné kódy DPH pro tuzemské plnění.

Pro výběr ostatních kódů DPH dle předmětu plnění v režimu PDP je postup práce následovný:

- vybrat si z nabídky předmět plnění dle režimu PDP
- vybrat si odpovídající sazbu (kód) DPH

Ukázka formuláře *Vydaná faktura – položka, část Částky v CZK*

Položka vydané faktury

Faktura Nepřenášet do UCT

Číslo: 44444 Odběratel: Organizace 001

Kód položky: Název:

Popis položky:

Množství: Zakázka:

Položka zak.:

Skl.doklad:

Ceny v CZK

MJ bez DPH: Procentní sleva:

Sazba DPH: Celkem bez DPH:

Místo plnění: I neplatné

Předmět:

DPH za MJ: DPH celkem:

MJ s DPH: Celkem s DPH:

Ceny celkem v CZK

Bez DPH:

DPH:

DPH PDP:

S DPH:

Na formuláři *Zakázka a Pokladní doklad* je pro zobrazení pole **Předmět** nutno kliknout na symbol .

Částky v CZK

Množství: Proc. sleva:

MJ bez DPH: Cel. bez DPH:

Sazba DPH: DPH celkem:

DPH/MJ: Korekce:

MJ s DPH: Celk. s DPH:

Částky v CZK

Množství: Proc. sleva:

MJ bez DPH: Cel. bez DPH:

Sazba DPH: DPH celkem:

Místo plnění: I neplatné

Předmět:

DPH/MJ: Korekce:

MJ s DPH: Celk. s DPH:

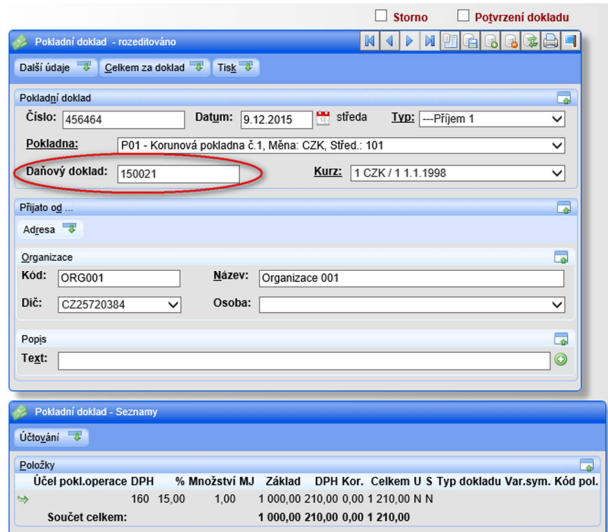
III. Evidence čísla daňového dokladu partnera

Na formuláře přijaté faktury a pokladního dokladu přibýlo nové pole pro zadání evidenčního čísla daňového dokladu partnera (dodavatele / odběratele). Toto pole se přenáší do KH a proto musí být zejména z pohledu odběratele přebírající daňový doklad od dodavatele vyplněno co nejpřesněji, jak je uvedeno na daňovém dokladu.

Pro zjednodušení práce se do pole **Daňový doklad** (pokud pole není vyplněno) při **prvním uložení dokladu** automaticky zapíše hodnota dle typu dokladu takto:

- přijatá faktura - přebírá se hodnota pole VS (variabilní symbol)
- vydaná faktura - vždy se přebírá číslo faktury, pole *Daňový doklad* nelze ručně měnit
- příjmový pokladní doklad - přebírá se číslo pokladního dokladu
- výdajový pokladní doklad - přebírá se číslo pokladního dokladu

formulář pokladního dokladu



Pokladní doklad - rozeditováno

Číslo: 456464 Datum: 9.12.2015 středa Typ: --Příjem 1

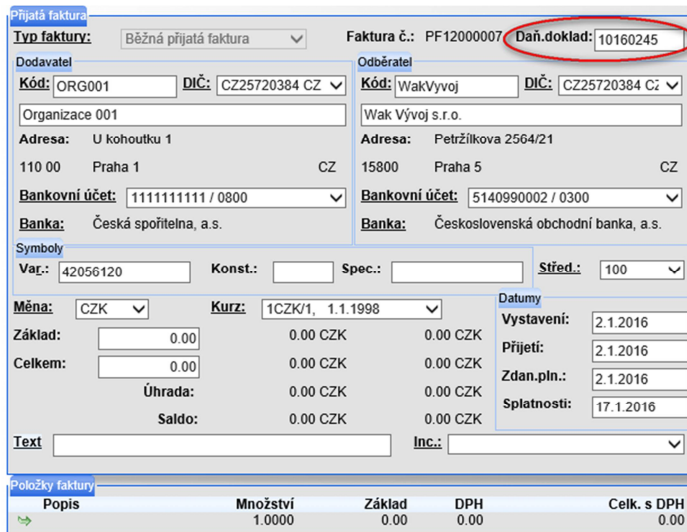
Pokladna: P01 - Korunová pokladna č.1, Měna: CZK, Střed.: 101

Daňový doklad: 150021 Kurz: 1 CZK / 1 1.1.1998

Přijato od... Adresa... Organizace... Popis... Text...

Účet pokl.Operace DPH	%	Množství MJ	Základ	DPH Kor.	Celkem U S	Typ dokladu	Var.sym.	Kód pol.
160	15,00	1,00	1 000,00	210,00	0,00	1 210,00	N	N
Součet celkem:					1 000,00	210,00	0,00	1 210,00

formulář přijaté faktury



Přijátá faktura

Typ faktury: Běžná přijatá faktura Faktura č.: PF12000007 **Daň.doklad: 10160245**

Dodavatel: Kód: ORG001 DIČ: CZ25720384 CZ Organizace 001

Odběratel: Kód: WakVývoj DIČ: CZ25720384 CZ Wak Vývoj s.r.o.

Adresa: U kohoutku 1 110 00 Praha 1 CZ

Adresa: Petřilkova 2564/21 15800 Praha 5 CZ

Bankovní účet: 1111111111 / 0800

Bankovní účet: 5140990002 / 0300

Banka: Česká spořitelna, a.s.

Banka: Československá obchodní banka, a.s.

Symboly: Var.: 42056120 Konst.: Spec.: Střed.: 100

Měna: CZK Kurz: 1CZK/1, 1.1.1998

Základ: 0,00 0,00 CZK 0,00 CZK

Celkem: 0,00 0,00 CZK 0,00 CZK

Úhrada: 0,00 CZK

Saldo: 0,00 CZK

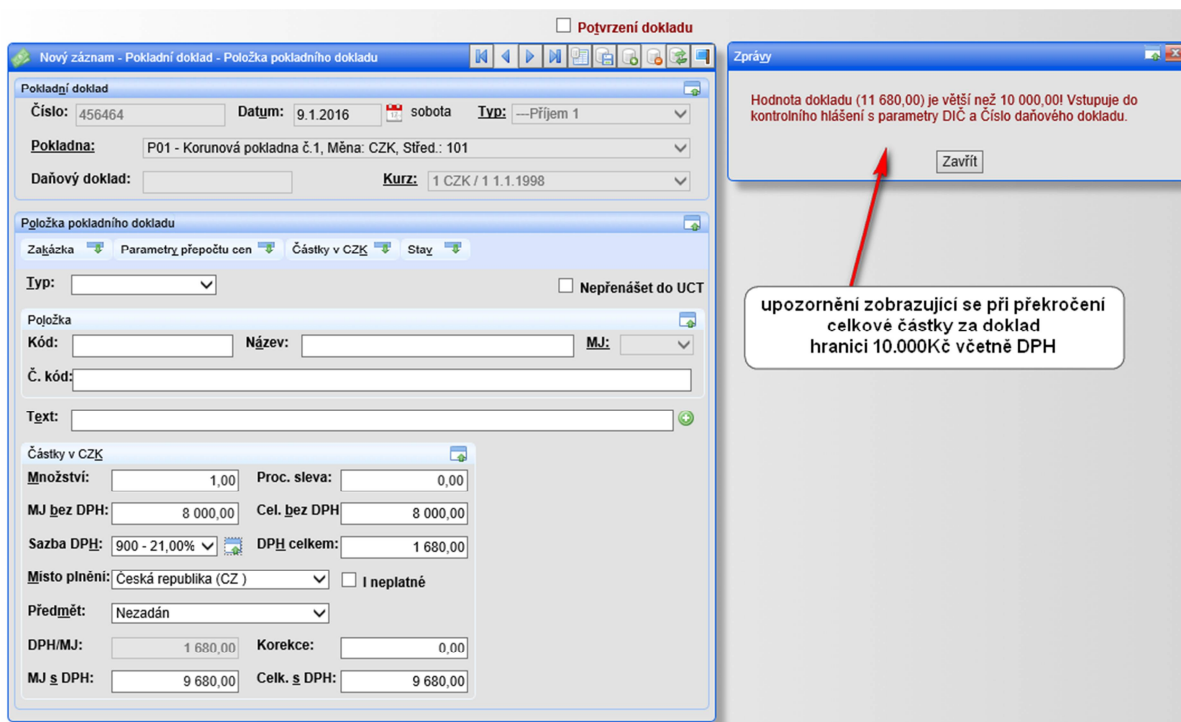
Datumy: Vystavení: 2.1.2016 Přijetí: 2.1.2016 Zdan.pln.: 2.1.2016 Splatnosti: 17.1.2016

Popis	Množství	Základ	DPH	Celk. s DPH
→	1,0000	0,00	0,00	0,00

IV. Zadávání pokladních dokladů - kontrola celkové částky za doklad

S ohledem na zařazování přijatých a uskutečněných plnění do různých oddílů výkazu KH dle celkové částky dokladu byla do systému zapracována kontrola na rozhodnou výši 10.000 Kč včetně DPH za doklad. Tato kontrola vám umožní mít okamžitý přehled při zadávání tzv. souhrnných dokladů za více drobných plnění na jednom pokladním dokladu.

Při překročení této částky vás systém upozorní následující hláškou do dialogového okna Zprávy:
Hodnota dokladu včetně DPH (11.800,00 CZK) je větší než 10 000,00 CZK. Tento doklad vstupuje do kontrolního hlášení s parametry DIČ a Číslo daňového dokladu.



Nový záznam - Pokladní doklad - Položka pokladního dokladu

Číslo: 456464 Datum: 9.1.2016 sobota Typ: --Příjem 1

Pokladna: P01 - Korunová pokladna č.1, Měna: CZK, Střed.: 101

Daňový doklad: Kurz: 1 CZK / 1 1.1.1998

Položka pokladního dokladu

Zakázka Parametry přepočtu cen Částky v CZK Stav

Iyp: Nepřenášet do UCT

Položka

Kód: MJ:

Č. kód:

Text:

Částky v CZK

Množství: 1,00 Proc. sleva: 0,00

MJ bez DPH: 8 000,00 Cel. bez DPH: 8 000,00

Sazba DPH: 900 - 21,00% DPH celkem: 1 680,00

Místo plnění: Česká republika (CZ) I neplatné

Předmět: Nezadán

DPH/MJ: 1 680,00 Korekce: 0,00

MJ s DPH: 9 680,00 Celk. s DPH: 9 680,00

Zprávy

Hodnota dokladu (11 680,00) je větší než 10 000,00! Vstupuje do kontrolního hlášení s parametry DIČ a Číslo daňového dokladu.

Zavřít

upozornění zobrazující se při překročení celkové částky za doklad hranici 10.000Kč včetně DPH