

Kontrolní hlášení (KH) a jeho elektronické podání v programu JUMP

Novinky realizované v druhé polovině února 2016

- Zmírněny kontroly na vyplnění DIČ – bude možno pokračovat v evidenci i v případě, že kontrola DIČ hlásí, že daný subjekt není plátcem DPH. Mohou totiž nastat případy, kdy daný subjekt přestal být plátcem DPH mezi DUZP a dnem pořizování, resp. opravou dat. Vždy se kontroluje pouze aktuální stav v registru plátců DPH.
- **Znovu zdůrazňujeme, abyste vždy pracovali s poslední verzí programu. Dále je nezbytné, abyste v případě zobrazení chyb na portále vždy tyto nedostatky odstranili v systému JUMP a znovu načetli data na portál.**

Novinky realizované v první polovině února 2016

- Zavedeny nové kódy DPH na výstupu „D4“ (ke kódu D) a „O4“ ke kódu „O“ umožňující přesměrovat plnění z oddílu A.5. KH do oddílu A.4. (např. nájmy, poskytované leasingy, aj.).
- Doplněny kontrolní výpisy dokladů v členění KH ve Fakturaci a Pokladně.
- Upraveno třídění dokladů exportovaných na portál tak, aby po načtení souboru bylo jejich pořadí shodné s výše uvedenými kontrolními výpisy.
- Upozornění : ID datové schránky je 7-místné, nikoli 6-místné přihlašovací jméno

Další úpravy nesouvisející s KH:

- Doplněno zpracování Rozvahy a Výsledovky v nové struktuře pro rok 2016 (vzhledem ke změně struktury bez minulého období). Zároveň je zavedena volba pro jejich zpracování v původní struktuře roku 2015.
- Upraven export účetních výkazů pro podání přiznání k dani z příjmu za rok 2015 z důvodu změny struktury tohoto podání. V případě nových zájemců lze doobjednat – jedna firma 500,- Kč, multilicence 1.000,- Kč.

Novinky realizované v průběhu ledna 2016

Průběžně reagujeme na upřesnění pokynů pro zpravování KH, jakož i vaše podněty. Oproti původnímu řešení jsme upravili následující:

- Zrychlení pořizování dat
- V pokladně se přeskakuje položka DPH 10% s možností návratu
- Ve fakturách se přeskakují základy pro nulové hodnoty DPH
- Zaveden nový kód DPH „T2“ (ke kódu TU) umožňující přesměrovat plnění z oddílu B.3. KH do oddílu B.2. pro dílčí plnění menší než 10 000 Kč, kdy celková hodnota plnění tuto částku přesahuje (např. rozpisy záloh - platební kalendáře, splátkové kalendáře).
- Zavedena možnost přesměrovat plnění z oddílu B.2. KH do oddílu B.3. pro evidenci souhrnných dokladů, kdy dílčí plnění jsou menší než 10 000 Kč, ale celková hodnota

plnění tuto částku přesahuje (např. souhrn účtenek za PHM za celý měsíc apod.). Toho se dosáhne zadáním znaku „*“ do položky DIČ.

- Výše uvedené změny snižují nutnost využití Ostatních případů KH. Připomínáme, že pokud vznikne nutnost zadat nějaký daňový doklad do ostatních případů (v modulu DPH), pak se musí zadat jak do KH, tak do DPH.

Původní informace k novým verzím

Začlenění funkcí plynoucích z KH jsme provedli v duchu zachování maximální možné efektivity pořizování dokladů s důrazem jen na nezbytné kontroly pořizovaných dat.

1. Byla zavedena možnost evidovat samostatně hodnotu (a základ) druhé snížené sazby DPH 10 %. Dosud se hodnoty pro obě snížené sazby evidovaly společně. Z důvodu řídkého výskytu této sazby v dokladech se políčka pro vyplnění přeskakují s možností se na ně vrátit.

2. Program vždy umožňoval evidovat základy k hodnotám DPH, ale tato možnost byla málo využívána, protože program si základy sám dopočítal, což urychlovalo evidenci dokladů. Kvůli přísným vnitřním kontrolám KH považujeme za nezbytné tyto základy nově evidovat. Nicméně zůstává možnost tyto základy neevidovat a pak program tyto základy jako v minulosti dopočte.

3. Pro zajištění možnosti podání KH je nutno při evidenci dokladů (faktury přijaté, vydané, pokladna) nově zadávat trojici položek:

- DIČ dodavatele/odběratele,
- DUZP/DPPD,
- Ev. číslo daňového dokladu.

Tyto položky se kontrolují v kontextu na zadaný kód daňového dokladu (N, TU, D, 1U, 8,...), příp. na vyšší hodnoty včetně daně uvedené na dokladu. Program bude sám vyžadovat zadání jen nezbytných položek.

3. 1. DIČ

Dosud se tato položka nijak nekontrolovala. Nově je prováděna kontrola nejen na formální správnost, ale i na evidenci v registru plátců DPH. Program neumožní uplatnit DPH na vstupu od neplátce DPH. To se týká zatím jen tuzemských subjektů. Chybné DIČ opravíte v evidenci faktur tak, že se vrátíte k dodavateli/odběrateli a po stisku klávesy F4 zadáte správné DIČ.

3. 2. DUZP / DPPD

Datum uskutečnění zdanitelného plnění / datum povinnosti přiznat daň se nově eviduje u přijatých faktur. U vydaných faktur se využije pro zpracování stávající položka. V pokladně má zadané datum **pouze** evidenční charakter! Pro období, za které se vykazuje DPH i KH, je stále rozhodující datum pokladního dokladu!

3. 3. Evidenční číslo daňového dokladu

3. 3. 1. Doklady na vstupu

U většiny faktur je uvedeno jen jedno číslo a tím je zároveň variabilní symbol. V takovém případě se ev. číslo dokladu nemusí evidovat a použije se již zadaný VS.

V pokladně se ev. číslo dokladu musí evidovat vždy, je-li jeho zadání vyžadováno.

Bohužel by se mělo ev. číslo dokladu zadávat i s nečíselnými znaky, pokud jsou na dokladu uvedeny (př. faktura „FA 000123/2016“ se zaeviduje s VS (pro úhradu) 1232016 a do ev. č. dokladu se musí opsat „FA 000123/2016“)

3. 3. 2. Doklady na výstupu

Pokud vystavujete faktury v JUMPu, pak se pro vás nic nemění. Ev. číslem dokladu je číslo faktury. Pokud vystavujete faktury v jiném systému a ty pak následně v JUMPu evidujete, resp. načítáte, pak si zaříďte, aby čísla faktur obsahovala jen číslice. Zároveň zajistěte, aby v případě více číselných řad nedošlo k vystavení více dokladů se stejným číslem.

4. Ostatní případy KH v modulu DPH

Podobně jako u DPH je umožněno evidovat doklady, které neprochází běžnou evidencí ve fakturaci či pokladně. Také je možné využít pro případy, kdy složitost dokladu nejde zachytit v běžné evidenci. Také slouží pro následné/opravné hlášení, kdy není vhodné provádět opravy v běžné evidenci.

5. KH na Daňovém portálu

Doporučujeme zpracovávat KH průběžně s následným „Načtením souboru“ na Daňovém portálu. Na portálu zjistíte příp. chyby a též si můžete KH vytisknout. Zpracování KH je pod Přiznáním k DPH. Dále doporučujeme zpracovat finální podání KH i DPH najednou.

Lze očekávat, že kontroly na portálu se budou vyvíjet a my budeme na tyto změny průběžně reagovat.

Předem upozorňujeme, že nemůžeme v tomto období zodpovídat individuální dotazy a právě proto organizujeme k výše popsané problematice školení (více v Aktualitách na www.jump.cz). Věnujte rovněž pravidelnou pozornost naší webové stránce.