
	Kontrolní hlášení k Přiznání k dani z přidané hodnoty	Strana 1/2
	PK 01/2016	Stav dokumentu 0

Kontrolní hlášení k Přiznání k dani z přidané hodnoty

Anotace:

Toto opatření kvestora s celoškolskou působností stanoví postup vkládání dat, která podléhají evidenci DPH.

	Zpracovatel	Přezkoumal	Schválil
Jméno	doc. Ing. Jana Ištvánfyová, Dr.	Ing. Tomáš Zouhar	Ing. Libor Svoboda
Útvar/funkce	Metodika a reporting	vedoucí ekonomického odboru	kvestor
Datum	8.1.2016	8.1.2016	8.1.2016
Podpis	doc. Ing. Jana Ištvánfyová, Dr., v.r.	Ing. Tomáš Zouhar, v.r.	Ing. Libor Svoboda, v.r.
Platnost od	1. ledna 2016		
Účinnost od	8. ledna 2016		

	Kontrolní hlášení k Přiznání k dani z přidané hodnoty	Strana 2/2
	PK 01/2016	Stav dokumentu 0

Novelou zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, účinnou od 1. 1. 2016, došlo k výrazné změně ve vykazování daňových dokladů pro účely „Přiznání k dani z přidané hodnoty“ a to přidáním tzv. „Kontrolního hlášení“.

Pro zabezpečení správnosti vykázaných dat v kontrolním hlášení a následné kontroly na daňovém přiznání je nutno dodržet následující postup vkládání dat, která podléhají evidenci daně z přidané hodnoty (dále jen DPH):

Příjmy:

Veškeré příjmy nad 10.000,- Kč včetně DPH je nutno vložit do systému „Kontrolního hlášení“ přes daňový doklad – faktura vydaná na základě formuláře „PŘÍKAZ K VYSTAVENÍ TUZEMSKÉ FAKTURY - DAŇOVÉHO DOKLADU“. V případě nemožnosti určit daňovou identifikaci plátce bude tato platba vrácena na účet plátce.

Výdaje:

Veškeré výdaje nad 10.000,- Kč včetně DPH lze proplácet pouze formou daňového dokladu – faktury došlé, kde jako odběratel bude uvedena VŠE (nelze proplácet v hotovosti osobám přes drobné vydání) nebo platební kartou VŠE tzn., že platba musí být uskutečněna z účtu VŠE na účet dodavatele.

Veškeré zahraniční platby bez limitu lze proplácet pouze formou příkazu k daňového dokladu „PLATEBNÍ PŘÍKAZ DO ZAHRANIČÍ“, který obsahuje povinný údaj o VAT (nelze proplácet v hotovosti osobám v drobném vydání) nebo platební kartou VŠE (formulář k platební kartě je upraven o údaj VAT). Netýká se drobných vydání k vyúčtování služební cesty do zahraničí, na které byla vydána záloha.

Platby kartou VŠE:

Platby kartou VŠE musí být opatřeny daňovým dokladem, z kterého bude možno určit daňovou identifikaci příjemce.

Na výše uvedené operace jsou upraveny formuláře s povinným údajem VAT ID.

Aktuální verze formulářů: <http://eo.vse.cz/formulare>