

PŘIZNÁNÍ K DANI Z PŘIDANÉ HODNOTY

25 5401 Mfin 5401 vzor č.19
formulář je platný pro rok 2015
omezená verze

Tato verze je použitelná jen pro plátce DPH, u nichž součet plnění, za něž je potřeba přiznat daň, a součet osvobozených uskutečněných plnění nepřesáhne v tomto daňové přiznání 400.000,- Kč.

Pokud dojde k překročených nastavených mezí, v některých polích se objeví text **LIMIT**, následkem čehož přestane formulář pracovat korektně.

Neomezenou verzi lze stáhnout za poplatek 99,- Kč na této adrese

<http://business.center.cz/business/sablony/s8-priznani-k-dani-z-pridane-hodnoty-dph.aspx>

Časté dotazy :

Po otevření souboru se mi objevila jen úvodní stránka. Kde najdu listy přiznání ?

Vlastní přiznání je uloženo na dalších listech excelovského souboru. Listy lze zpravidla vidět jako záložky na spodní liště souboru, v případě tohoto přiznání se další listy jmenují DPH1, DPH2 atd. V případě, že si otevřete soubor přímo v internetovém prohlížeči, může se stát, že další listy nejsou vidět. Pak můžete buď (1) soubor uložit na svůj počítač a otevřít jej přímo v Excelu, nebo (2) přeskokovat mezi listy klávesou Ctrl+PageUp a Ctrl+PageDown.

Soubor hlásí, že je zamčen a chce po mě heslo. Heslo neznám. Co s tím ?

K vyplnění formulářů stažených z našich stránek a k jejich plnohodnotnému využití není znalost hesla nutná. Pokud vám formulář hlásí, že do určité buňky nelze zapsat, znamená to, že údaj v této buňce bude přenesen nebo vypočítán na základě údajů zapsaných do některých z předcházejících (odemčených) buněk. Tyto přecházející buňky jsou uvedeny zpravidla jako vzorec v původní uzamčené buňce.

Jak mám formulář vytisknout ?

Nejjednodušší lze formulář vytisknout tak, že tisknete list po listu. Chcete-li vytisknout celý formulář najednou, zvolte ve volbě Tisk volbu Celý sešit a vyberte příslušné stránky. Formuláře jsou optimalizovány pro tiskárny HP 4 L, HP 5 L, HP 1100 a HP 2200. Zběžně byly testovány i na některých dalších běžných typech tiskáren, zpravidla se problémy nevyskytly. Přesto je možné, že některé tiskárny si soubory přetřansformují tak, že se jednotlivé stránky nevejdou na jeden list papíru. V daném případě nemůžeme než doporučit zakoupení odemčených formulářů a jejich nastavení pro potřeby Vaší tiskárny.

Vyplnil jsem přiznání a vyskočili na mě v jedné buňce křížky. Čím to je ?

Může to být způsobeno dvojnásobným důvodem. Za prvé, číslo zapsané do příslušné buňky je větší, než na jaké je buňka stavěna. Ve většině případů je důvodem to, že do buňky, kam se mají psát částky v tisících korunách, napíšou korunové hodnoty, a formulář je pak nevezme. Druhým důvodem může být skutečnost, že Excel v nějaké buňce očekává číslo a místo něho je vepsaná textová hodnota. Za textovou hodnotu Excel považuje i číslo s vepsanou mezerou. Nikdy proto nepište 1_500, ale vždy v kuse 1500, jakkoli to pak Excel přetřansformuje na 1 500.

Musím pokaždé, když chci stáhnout nějaký formulář, poslat SMS ? Je to dost nepraktické.

Nemusíte. Pokud chcete stáhnout aktualizovaný formulář, který jste si již zaplatil, můžete si ho se stejným kódem stáhnout až 5x. Kód je tedy dobré si uchovat. Pokud budete chtít stahovat větší množství formulářů a opakovaně, nabízíme možnost zřídít si tzv. otevřený přístup. Za částku 3000,- Kč, placených přes fakturu, Vám přidělíme kód, kterým se dostanete po celý kalendářní rok ke všem formulářům na serveru a ty budete moci používat pro jednu právnickou nebo fyzickou osobu.

Proč nemohu vpsovat do všech buněk ?

Ve formulářích jsou buňky čtyř typů :

Buňky principiálně nepřepsatelné - jedná se o buňky, které obsahují na tiskopisech předtiskněné údaje. Tyto buňky jsou ve formulářích zamčené a pro uživatele nedostupné.

Buňky nepřepsatelné - jedná se o buňky, které obsahují údaje vypočítané nebo jinak odvozené z již vyplněných buněk. Nesouhlasí-li údaj v této buňce, je třeba opravit ty buňky, z nichž se údaje odvozují. Tyto buňky jsou ve formulářích zamčené a pro uživatele nedostupné.

Buňky přepsatelné - jedná se o buňky, které obsahují údaje vypočítané nebo jinak odvozené z již vyplněných buněk, ale které za určitých situací mohou obsahovat i jiné údaje. Nesouhlasí-li údaj v této buňce, je třeba jej prostě přepsat na údaj správný. Tyto buňky nejsou ve formulářích zamčené a umožňují uživateli správné údaje přímo vepsat.

Buňky prázdné - jedná se o buňky, jejichž údaj je třeba vyplnit.

Základní list daňového poplatníka

DIČ : CZ

FYZICKÁ OSOBA

PRÁVNICKÁ OSOBA

Jméno		
Příjmení		
Rodné příjmení		
Titul		
Datum narození		
Rodné číslo		
IČO		
Variabilní symbol u OSSZ		
Finanční úřad pro územní pracoviště v. ve. pro <i>Bydliště / sídlo právnické osoby</i>		
Ulice/část obce		
Číslo popisné		
Obec		
PSC		
Stát		
Okresní město		
<i>Kontaktní údaje</i>		
Telefon		
Fax		
Email		
Předmět podnikání		
<i>Účet</i>		
Číslo účtu		
Kod banky		
Název banky (zkráceně)		

Obchodní firma :	
Dodatek obchodní firmy :	
IČO :	
<i>Zástupce</i>	
Jméno :	
Příjmení :	
Titul :	
Funkce :	
<i>Daňový poradce</i>	
Jméno :	
Příjmení :	
Titul :	
Telefon :	
Ulice :	
Číslo popisné :	
Obec :	
PSC :	
<i>Příznávní sestavitel</i>	
Jméno :	
Příjmení :	
Titul :	
Telefon :	
Mobil :	
Email :	

Použití

políčka této barvy vyplňují jen právnické osoby
políčka této barvy vyplňují jen fyzické osoby
políčka této barvy vyplňují všichni

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovepriznani.cz, business.center.cz

Než začnete vyplňovat tiskopis, přečtěte si, prosím, pokyny.
Údaje v daňovém přiznání se uvedou zakroužkovaně na celé koruny.

A. ODDÍL
Finančnímu úřadu v. ve. pro / Specializovanému finančnímu úřadu

Uzemní pracoviště v. ve. pro

Daňové identifikační číslo

CZ

Řada číselnic

řada dodatečně opravně

Důvody pro podání dodatečného daňového přiznání zjištěny dne

Počet listů / příloh

PŘIZNÁNÍ
k dani z přidané hodnoty

za zdaňovací období : měsíc 1 čtvrtletí XXX rok 2015
za období od do

Příplatek daně § 6 až §9	<input checked="" type="checkbox"/>	Identifikovaná osoba § 6g až § 6i	<input type="checkbox"/>	Neskladují k údajům pro stranu 2, prokrmíte (X)	<input type="checkbox"/>
Skupina § 5a	<input type="checkbox"/>	Nepříplatek daně § 19 nebo § 10b	<input type="checkbox"/>	Kód zdaňovacího období následujícího roku	<input type="checkbox"/>

Právníká osoba : Název právnické osoby

Fyzická osoba : Příjmení Jméno Titul

Sídlo právnické/fyzické osoby nebo adresa místa pobytu fyzické osoby podle § 13 odst. 1 daňového řádu :

a) obec b) PSČ c) země
d) ulice (nebo část obce) e) číslo popisné / orientační
f) e-mail g) stát

Hlavní ekonomická činnost

B. ODDÍL
PROHLÁŠUJI, ŽE VŠECHNY MNOU UVEDENÉ ÚDAJE V ODDÍLECH A, B, C TOHOTO PŘIZNÁNÍ JSOU PRAVDIVÉ A ÚPLNÉ A STVRZUJI JE SVÝM PODPÍSEM

Údaje o podepisující osobě : Kód podepisující osoby :
Jméno (- a) a příjmení / Název právnické osoby
Datum narození / Evidenční číslo osvědčení daňového poplatce / IČ právnické osoby

Fyzická osoba oprávněná k podpisu (je-li daňový subjekt či zástupce právnickou osobou) :
s uvedením vztahu k právnické osobě (např. jednatelem, pověřeným pracovníkem apod.)
jméno(a) a příjmení / Vztah k právnické osobě

Daňový subjekt / osoba oprávněná k podpisu

Datum 11/24/2015 Ověřovací podpis daňového subjektu / osoby oprávněné k podpisu

Přiznání sestavil Telefon

Formulář zpracovala ASPERT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovypřiznani.cz, business center.cz

23 5401 Mln 5401 vzor č. 19 1

C. ODDÍL - daň z přidané hodnoty					
I. Zdanitelná plnění					
Dodání zboží nebo poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku (např. § 13, § 14, § 18)	základní	1	Základ daně	Daň na výstupu	
	snížená	2			
Pořízení zboží z jiného členského státu (§ 16; § 17 odst. 6 písm. e); § 19 odst. 3)	základní	3			
	snížená	4			
Přijetí služby s místem plnění podle § 9 odst. 1 od osoby registrované k dani v jiném členském státě	základní	5			
	snížená	6			
Dovoz zboží (§ 23 odst. 3 - 5)	základní	7			
	snížená	8			
Pořízení nového dopravního prostředku (§ 19 odst. 4)		9			
Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a) - odběratel zboží nebo příjemce služeb	základní	10			
	snížená	11			
Ostatní zdanitelná plnění, u kterých je povinen přiznat daň plátce při jejich přijetí (§ 108)	základní	12			
	snížená	13			
II. Ostatní plnění a plnění s místem plnění mimo tuzemsko s nárokem na odpočet daně					
Dodání zboží do jiného členského státu (§ 64)					Hodnota
Poskytnutí služeb s místem plnění v jiném členském státě vymezených v § 102 odst. 1 písm. d) a odst. 2					20
Vývoz zboží (§ 66)					21
Dodání nového dopravního prostředku osobě neregistrované k dani v jiném členském státě (§ 19 odst. 4)					22
Zasílání zboží do jiného členského státu (§ 8)					23
Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a) - dodavatel zboží nebo poskytovatel služeb					24
Ostatní uskutečněná plnění s nárokem na odpočet daně (např. § 24a, § 67, § 68, § 69, § 70, § 89, § 90, § 92)					25
Ostatní uskutečněná plnění s nárokem na odpočet daně (např. § 24a, § 67, § 68, § 69, § 70, § 89, § 90, § 92)					26
III. Doplňující údaje					
Zjednodušený postup při dodání zboží formou třistranného obchodu (§ 17) prostřední osobou	Pořízení zboží	30			
	Dodání zboží	31			
Dovoz zboží osvobozený podle § 71 g		32			
Oprava výše daně u pohledávek za dlužníky v insolvenčním řízení (§ 44)	Věřitel	33			
	Dlužník	34			
IV. Nárok na odpočet daně					
Z přijatých zdanitelných plnění od plátců	základní	40	Základ daně	V plné výši	Krácený odpočet
	snížená	41			
Při dovozu zboží, kdy je správcem daně celní úřad		42			
Ze zdanitelných plnění vykázaných na řádcích 3 až 13	základní	43			
	snížená	44			
Korekce odpočtu daně podle § 75 odst. 4, § 77 a § 79 až § 79c		45			
Odpočet daně celkem (40 + 41 + 42 + 43 + 44 + 45)		46			
Hodnota pořízeného majetku vymezeného v § 4 odst. 4 písm. d) a e)		47			
V. Krácení nároku na odpočet daně					
Plnění osvobozená od daně bez nároku na odpočet daně		50			
Hodnota plnění nezapočítávaných do výpočtu koeficientu (§ 76 odst. 4)		51	S nárokem na odpočet	Bez nároku na odpočet	
Část odpočtu v krácené výši		52	Koeficient (%)	Odpočet	
Vypořádání odpočtu daně (§ 76 odst. 7 až 10)		53	Vypořádací koeficient (%)	Změna odpočtu	
VI. Vypočet daňové povinnosti					
Úprava odpočtu daně (§ 78 až § 78d)		60			
Vrácení daně (§ 84)		61			
Daň na výstupu (1 až 13 - 61 + daň podle § 108 odst. 1 písm. i) + daň podle § 108 odst. 1 písm. j))		62			
Odpočet daně (46 V plné výši + 52 Odpočet + 53 Změna odpočtu + 60)		63			
Vlastní daňová povinnost (62 - 63)		64			
Nadměrný odpočet (63 - 62)		65			
Rozdíl proti poslední známé daňové povinnosti při podání dodatečného přiznání (62 - 63)		66			

Číslo řádku	Základ daně	DPH	Sazba	Správná výše DPH	Rozdíl	Správně = 1 špatně = 0
1	0.00	0.00	21%	0.00	0.00	1
2	0.00	0.00	15%	0.00	0.00	1
3	0.00	0.00	21%	0.00	0.00	1
4	0.00	0.00	15%	0.00	0.00	1
5	0.00	0.00	21%	0.00	0.00	1
6	0.00	0.00	15%	0.00	0.00	1
7	0.00	0.00	21%	0.00	0.00	1
8	0.00	0.00	15%	0.00	0.00	1
9	0.00	0.00	21%	0.00	0.00	1
10	0.00	0.00	21%	0.00	0.00	1
11	0.00	0.00	15%	0.00	0.00	1
12	0.00	0.00	21%	0.00	0.00	1
13	0.00	0.00	15%	0.00	0.00	1
40	0.00	0.00	21%	0.00	0.00	1
41	0.00	0.00	15%	0.00	0.00	1
43	0.00	0.00	21%	0.00	0.00	1
44	0.00	0.00	15%	0.00	0.00	1

Daňové přiznání je ve všech kontrolovaných bodech v pořádku.