



SOUBOR LZE POUŽÍVAT JEN NA MICROSOFT EXCEL VERZE 2007 a vyšší.

PŘIZNÁNÍ K DANI Z PŘIDANÉ HODNOTY

**25 5401 Mfin 5401 vzor č.19
formulář je platný pro rok 2016**

omezená verze s možností XML exportu - sledujte návod na listu XML_export

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 listě 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) přeskakovat 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 stáhnout 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 vepisovat 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

DČ: CZ

FYZICKÁ OSOBA		PRÁVNICKÁ OSOBA	
Jméno		Jméno	
Příjmení		Příjmení	
Rodné příjmení		Obchodní firma	
Titul		Dodatek obchodní firmy	
Datum narození		ICO	
Rodné číslo			
KD			
Variantní symbol u OSSZ			
SPOLÉČNÉ ÚDAJE			
Finanční úřad pro Daňovou správu a ve spojení s tímto úřadem související služby		Zásobce	
Učtovací obce		Jméno	
Číslo popse		Příjmení	
Obec		Třída	
PSČ		Funkce	
Stát		Číslo účtu	
Okresní město		Jméno	
Kontaktní údaje:		Příjmení	
Telefon		Třída	
Fax		Telefon	
Email		Úlice	
Identifikátor datové schránky		Číslo popse	
Právní postavení:		Obec	
Účet		PSČ	
Číslo účtu		Příjmení sestřel	
Kód banky		Jméno	
Název banky (zkráceně)		Příjmení	
		Třída	
		Telefon	
		Město	
		Email	
Podpis			
podpis elektronicky ověřený prostřednictvím datové schránky		podpis elektronicky ověřený prostřednictvím datové schránky	
podpis elektronicky ověřený prostřednictvím datové schránky		podpis elektronicky ověřený prostřednictvím datové schránky	
Podpis elektronicky ověřený prostřednictvím datové schránky		Podpis elektronicky ověřený prostřednictvím datové schránky	
<small>Funkční skupina A420271142, datová schránka a ověřování datových zpráv, www.datovaskranka.cz</small>			

Návod postupu pro generování XML exportu :

1. **Formulář lze plnohodnotně používat pouze v programech Microsoft Excel verze 2007 a vyšší.** Jakékoli připomínky k šabloně zasílejte prosím mailem na adresu : **priznani@aspekt.hm**
2. Formulář je potřeba **vyplnit standardním způsobem** ve všech položkách, které se běžně při daňovém přiznání tohoto typu vyplňují.
3. **Speciální pozornost** je potřeba věnovat těmto položkám (položky jsou na listu ZAKL_DATA vyřazené a obsahují obsáhlé komentáře s návody na jejich vyplnění):
Finanční úřad (list ZAKL_DATA, položka B13, která se přenáší na list DPH1, položka A5)
Územní pracoviště (list ZAKL_DATA, položka B14, která se přenáší na list DPH1, položka A7)
Předmět podnikání / Hlavní ekonomická činnost (list ZAKL_DATA, položka B29 která se přenáší na list DPH1, položka A44)
Data v buňkách B13, B14 a B29 je potřeba **vyplnit pomocí rozevíracího seznamu** (= je potřeba kliknout na šipku, která se po vstupu na tyto buňky objeví vedle této buňky). Pokud buňka obsahuje některá stará data (např. zkopírovaná z jiného souboru), která nepochází ze seznamu, je potřeba je vymazat, čímž se seznam nabídne k použití. Vyplněním několika znaků lze omezit výběr ze seznamu pouze na položky, které tyto znaky obsahují (např. vypíšu-li řetězec "pra", nabízí se mi pouze slova obsahující tento řetězec, v daném případě mj. všechny FÚ v Praze a Prachaticích).
4. Jakmile máte vyplněna všechna data, **je potřeba si soubor ve formátu *.xlsx uložit** funkcí Uložit (v kroku 5 po vygenerování xml souboru dojde ke ztrátě dat).
5.
Jakmile máte vyplněna všechna data, lze přistoupit ke **generování xml souboru**. Je potřeba provést funkci "Uložit jako" a v položce "Uložit jako typ" zvolit jako způsob uložení souboru volbu "**Datové soubory ve formátu xml**". Po odkliknutí tlačítka "Uložit" dojde k vygenerování xml souboru a jeho uložení na zvolenou cestu.
6. Vygenerovaný soubor doporučujeme **otestovat prostřednictvím aplikace EPO** zde :
https://adisepo.mfcr.cz/adistc/adis/idpr_epo/epo2/spol/soubor_vyber.faces
Po načtení souboru aplikace EPO ověří, zda je vygenerovaný soubor v pořádku. V případě, že v pořádku není, nahlásí chybu s popisem, v čem by chyba měla spočívat. Chybu je potřeba odstranit v excelovském souboru a znova vygenerovat xml soubor dle bodu 4.
7. Vygenerovaný xml soubor lze podat dvojím způsobem :
 - i) prostřednictvím aplikace EPO se zaručeným elektronickým podpisem,
 - ii) prostřednictvím datové schránky. V tomto případě doporučujeme společně s xml soubor zaslat i pdf soubor obsahující daňové přiznání, tj. listy DPH1 a DPH2.

mgr. Martin Štěpán
daňový poradce, auditor Aspekt HM s.r.o.
autor šablony

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

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

Územní pracoviště v. ev. pro

Daňové identifikační číslo

CZ

Daňové identifikační číslo

řádné dočasné opravné

Důvody pro podání dočasného daňového přiznání vzhledem k:

Počet listů / příloh

oblast podacího razítka finančního úřadu

PŘIZNÁNÍ
k dani z přidané hodnoty

za zdaňovací období : měsíc čtvrtletí rok

za období od do

Příloha daně § 6 a) až § 6f	<input checked="" type="checkbox"/>	Identifikační osoba § 6g až § 6i	<input type="checkbox"/>	Návrhový údaj pro stranu 2, prokázání (X)	<input type="checkbox"/>
Skupina § 5a	<input type="checkbox"/>	Návrh daně § 10 nebo § 10b	<input type="checkbox"/>	Kód zdaňovacího období následujícího roku	<input type="text"/>

Právnícká 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) telefon

d) ulice (nebo číslo domu) e) číslo popisné / orientační

f) e-mail g) stát

Identifikační číslo

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 osouboření daňového poradce / IČ právnické osoby

1234

Fyzická osoba oprávněná k podpisu (je-li daňový subjekt či zástupce právnickou osobou)
je uvedením vztahu k právnické osobě (např. jednatel, pověřený pracovník apod.)
Jméno(- a) a příjmení / Vztah k právnické osobě

Daňový subjekt / osoba oprávněná k podpisu

Datum Oblast razítka Vlastnoruční podpis daňového subjektu / osoby oprávněné k podpisu

Přiznání sestavil Telefon

Formulář zpracovala ASPEKT IIM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovapriznani.cz, business.center.cz

25 5401 Mfn 5401 vzor c.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
Zasilání 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. Doplnující 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 daňového přiznání (62 - 63)		66			
<small>Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovpriznani.cz, business.center.cz</small>					
2					

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.