

Elektronická evidence tržeb

Seminář pro vývojáře pokladních systémů

Praha, Štěpánská 28

15. 1. 2018

Gabriela Čížková, SPCSS

- Kritické chyby
- Propustné chyby
- Pravidla a doporučené postupy

Chyby při evidenci

- **Kritické** - zjištěno při přijetí zprávy, zásadní problém, zaslána odpověď s kódem chyby, ale nevydán FIK
- **Propustné** - zjištěno při přijetí zprávy, obvykle problém, ale zaslána odpověď s kódem chyby a vydán FIK
- **Další** - nesrovnalosti zjištěné z datových zpráv dodatečně
- **Věcné** - evidence tržeb se rozchází se skutečností nebo nesplňuje povinnosti ze zákona o evidenci tržeb

Kritické chyby - chybové kódy

- **-1** Dočasná technická chyba zpracování – odešlete prosím datovou zprávu později
- **2** Kódování XML není platné
- **3** XML zpráva nevyhověla kontrole XML schématu
- **4** Neplatný podpis SOAP zprávy
- **5** Neplatný kontrolní bezpečnostní kód poplatníka (BKP)
- **6** DIČ poplatníka má chybnou strukturu
- **7** Datová zpráva je příliš velká (více než 12 kB)
- **8** Datová zpráva nebyla zpracována kvůli technické chybě nebo chybě dat

Kritické chyby

- Popis je v dokumentu

Formát a struktura údajů o evidované tržbě

(Popis datového rozhraní pro příjem datových zpráv evidovaných tržeb)

- kapitola 2.2.3. Kritické kontroly (kritické chyby) a
- kapitola 3.5.4. Seznam chybových kódů a chybových zpráv

- Vysvětlení chyb a doporučené postupy

Jsou popsány na webu e-tržby sekce **IT/Vývojář**, stránka **Nejčastější dotazy vývojářů** v oddílu [Kritické chyby v datové zprávě](#).

- Doporučení

Kritickou chybu zobrazte na pokladním zařízení klienta.

Postup při výskytu kritické chyby

Kritické chyby - chybové zprávy nevrací FIK

- Chybové kódy **2 až 7** – vytisknout účtenku s PKP a zahájit řešení - kontaktovat dodavatele pokladního zařízení, zprávu opravit a pak teprve posílat znovu
- Chybový kód **-1** (dočasná technická chyba zpracování na straně centrálního systému) a **8** (jiná technická chyba) – opakovat zaslání, v případě dlouhodobého opakovaného neúspěchu kontaktovat ePodporu a případně dodavatele pokladního zařízení
- Chybový kód **0** (potvrzení korektní zprávy v ověřovacím módu)

Propustné chyby

Varování v potvrzovací zprávě (s FIK)

1. DIČ poplatníka v datové zprávě se neshoduje s DIČ v certifikátu
2. Chybný formát DIČ pověřujícího poplatníka
3. Chybná hodnota PKP
4. Datum a čas přijetí tržby je novější, než datum a čas přijetí zprávy
5. Datum a čas přijetí tržby je výrazně v minulosti

Propustné chyby

- Popis je v dokumentu

Formát a struktura údajů o evidované tržbě

(Popis datového rozhraní pro příjem datových zpráv evidovaných tržeb)

- kapitola 2.2.4. Propustné kontroly (propustné chyby) a
- kapitola 3.4.4. Seznam kódů a textů varování

■ Naše doporučení

- Propustné chyby jsou téměř vždy skutečná chyba.
- Jen výjimečně to může být korektní situace.
- Propustné chyby zobrazte na pokladním zařízení klienta.

1- DIČ poplatníka v datové zprávě se neshoduje s DIČ v certifikátu

Zpráva je podepsána certifikátem s jiným DIČ, než které je uvedeno v položce DIČ poplatníka (dic_popl).

Nastává, když:

- Poplatník použije svůj certifikát, ale do zprávy uvede jiné DIČ (překlep, ponechá defaultní DIČ, omyl, záměr...)
- Poplatník použije cizí certifikát, ale uvede správně svoje DIČ do zprávy (dic_popl)...

Tržba bude započtena k DIČ z certifikátu!

2 – chybný formát DIČ pověřujícího poplatníka

- **DIČ pověřujícího prošlo kritickými kontrolami** (dvě písmena a 8-10 číslic), ale
- **nesplňuje další platná pravidla pro korektní DIČ** (např. kontrolní součty, obecně platná pravidla pro rodná čísla a DIČ právnických osob)

3 – Chybná hodnota PKP

Uvedené PKP neodpovídá údajům o tržbě, ze kterých by mělo být vytvořeno.

Nastává, když:

- je zpráva podepsána jiným certifikátem, než kterým bylo generováno PKP, nebo
- je chybný algoritmus generování PKP, nebo
- je PKP generováno z jiných dat, než jsou ve zprávě

Propustné chyby 4 a 5

4 – Datum a čas přijetí tržby je novější, než datum a čas přijetí zprávy

o 2 hodiny a více

5 – Datum a čas přijetí tržby je výrazně v minulosti

aktuálně to znamená před 1.12. 2016

(nebo je datum přijetí tržby starší dvou let)

Další kontroly a pravidla

- Pravidla pro datovou zprávu
- Opakované zaslání a duplicity
- Položky DPH
- Provozovny
- Datum započtení tržby
- Storna
- Dodatečné zaslání

Pravidla pro datovou zprávu

V datové zprávě:

- **musí být všechny povinné položky,**
- **musí být všechny relevantní nepovinné položky**
- **nesmí být nerelevantní položky** (ani vyplněny nulou)

Neuvedenou položku nepovažujeme za nulovou a nulovou nepovažujeme za neuvedenou.

Opakované zaslání

Při opakovaném zaslání tržby je třeba v datové zprávě:

- **změnit v oblasti <Hlavicka>**
 - UUID zprávy,
 - datum a čas odeslání zprávy,
 - (někdy) příznak prvního zaslání, a
- **opakovat přesně stejné údaje v oblasti <Data> a <KontrolniKody>**

Vlivem odlišných údajů v oblasti <Hlavicka> je třeba celou zprávu znovu podepsat.

Příklady II. (situace 14)

Chyby opakovaného zaslání

- **Změna základního údaje tržby** → Tržba nebude duplicitní, bude započítána 2x
- **Ponechání zákl. údajů, ale změna jiného údaje** → Tržba bude duplicitní, nebude započítána 2x
- **Nezměněny údaje v hlavičce zprávy** → Nemá vliv na duplicitu ani na započtení tržby

Duplicita

Duplicitní zpráva je taková, která má stejné základní údaje, tj.:

- DIČ poplatníka,
- Označení (číslo) provozovny,
- Označení pokladního zařízení,
- Pořadové číslo účtenky,
- Datum a čas přijetí tržby a
- Celková částka tržby

jako některá již dříve přijatá zpráva.

Duplicita

Duplicita není chyba, ale stav zprávy, vznikající opakovaným zasláním. **Nemá se stornovat ani opravovat.**

Kde je duplicita vidět?

V souboru detailních údajů o tržbách (csv) ve sloupci
DUPLICITA:

- Duplicitní zpráva je označena 1.
- Unikátní zpráva je označena 0.
- Z více zpráv se stejnými základními údaji má první přijatá zpráva 0, ostatní mají 1.

V Součtech se přičítají jen částky ze zpráv s příznakem 0.

Položky DPH

Je vyplněn **základ daně** (DPH) →

měla by být vyplněna i příslušná **daň** a naopak.

Např.:

- Základ daně 1 Daň 1
- Základ daně 2 Daň 2
- Základ daně 3 Daň 3

Jedna z položek nulová a druhá nikoli...

Položky DPH

Neplátce DPH – nemá ve zprávě zasílat žádnou z položek **12-22**, které se vztahují k DPH.

(popsané v dokumentu [Formát a struktura údajů o evidované tržbě](#), kapitola 3.3.2. Přehled položek datové zprávy o evidované tržbě)

Nezasílá ani položku 12 - Celková částka plnění osvobozených od DPH, ostatních plnění - **zaki_nepodl_dph!**

Zakl_nepodl_DPH

Položka 12 - Celková částka plnění osvobozených od DPH, ostatních plnění (**zakl_nepodl_dph**)

Zahrnuje pouze: plnění osvobozená od daně s nárokem na odpočet, ostatní plnění vstupující do údaje na ř. 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26 (kromě zvláštních režimů podle § 89 a § 90 zákona o DPH) přiznání k DPH a plnění osvobozená od daně bez nároku na odpočet daně vstupující do údaje na ř. 50 přiznání k DPH.

Výklad přes [Pokyny k vyplnění přiznání k dani z přidané hodnoty](#).

Odkazy na paragrafy [Zákona o dani z přidané hodnoty](#).

Položky DPH

Celková částka tržby (celk_trzba) – pol. 11

se **obvykle** rovná součtu částek v položkách 12 až 22 – tedy součtu základu daně a DPH.

Neplatí to ale vždy, např.:

- u neplátců DPH položky 12-22 ve zprávě nejsou
(Příklady I., příklad 3)
- při nákupu s odevzdáním vratných obalů
(Příklady I., příklad 5)
- při nákupu včetně vratných obalů

(Příklady II., příklad 6)

Provozovny

Označení provozovny (id_provoz) – číslo přidělené poplatníkovi při zadání provozovny na portálu EET
Tržby mají být evidovány pouze v **aktivní provozovně**.

Chyby:

Aktuálně neexistující, zrušená, či přerušená provozovna, uvedená v datové zprávě o tržbě.

Vlastní tržby

Období	Provozovna
11.12.2016	767: Neevidovaná provozovna
10.12.2016	767: Neevidovaná provozovna
9.12.2016	767: Neevidovaná provozovna

*První provozovna
nebude vždy 11.*

Datum započtení tržby

Údaj doplňovaný v centrálním systému k záznamu o tržbě. Je vidět v přehledu detailních údajů, které poplatník získá z portálu.

- Obvykle stejný den, v jakém byla tržba přijata dle údaje poplatníka v **dat_trzby**.
- Výjimečně to bude stejný den, kdy byla přijata zpráva o evidované tržbě **dat_prij**.

To nastane, když je datum přijetí tržby:

- 2 roky (a více) v minulosti, nebo
- 2 hodiny (a více) v budoucnosti
oproti přijetí zprávy o tržbě.

Storno

Zpráva se zápornými hodnotami (všechny finanční položky), s novým číslem účtenky, ev. pokladny a provozovny.

Datum a čas přijetí tržby bude odpovídat datu a času **provedení storna**.

- Při **celkovém stornu** se eviduje stejně jako původní tržba, ale záporné hodnoty (všech finančních položek)
- Při **částečném stornu** (např. položka z nákupu) se eviduje skutečně vracená částka a jí příslušná DPH
- Při „**hromadném**“ **stornu** – záporná celková částka a celkové DPH, které je třeba stornovat

Příklady I. (situace 6), Příklady II. (situace 12)

Zjednodušený režim a dodatečné zaslání

- **V okamžiku přijetí tržby**
 - Z údajů o tržbě a vytvoří PKP (a BKP)
 - Tiskne účtenku s PKP a BKP (a všemi povinnými údaji)
 - Uloží údaje pro pozdější vytvoření a odeslání zprávy
- **Odesílání**
 - Nemusí odesílat zprávu hned, ale odesílá dodatečně do 5 dnů od přijetí tržby (čas je počítán dle § 33 Daňového řádu)
 - Odešle ze stejného nebo jiného zařízení a nemění údaje o tržbě
- **Zpráva**
 - aktuální hlavička (zejm. datum odeslání zprávy)
 - podepisována těsně před odesláním

K podpisu zprávy **použije stejný certifikát**, jaký použil pro generování PKP.

Příklady II. (situace 13)

Funkce pokladny

Požadavky poplatníků na funkce pokladny:

- Nastavení neplátce DPH – celkové (nebo podrobnější) nastavení se správnými dopady do datové zprávy
- Umožnit zaslat evidované storno – položky, n. konkrétního celého nákupu, n. libovolné částky

(ev. umožnit zaslat opravnou zprávu – např. jen storno DPH, nebo jen kladnou částku čerpání poukázky)