

Povinné položky elektronické faktury služby @FAKTURA 24 pro B2B

@FAKTURA•24



Obsah

1 Účel dokumentu.....	3
2 Terminologie.....	3
3 Povinné položky pro všechny výstavce faktury.....	3
4 Česká spořitelna a dceřiné společnosti FSČS	4
4.1 Příklad objednávky ČS	5
5 Příklad povinných položek na faktuře ve formátu ISDOC.....	6
6 Chybové zprávy z ČS	7
7 Historie změn.....	8

1 Účel dokumentu

Tento dokument popisuje, které položky elektronické faktury uvedené na její grafické podobě a rovněž ve strukturovaných datech jsou povinné a pro kterého výstavce faktury. Tyto informace jsou určeny pro uživatele, kteří zadávají faktury do systému a jsou povinni požadované údaje vyplňovat.

2 Terminologie

- **Elektronická faktura** – v pojetí služby @FAKTURA 24 jde o grafický obraz faktury v PDF opatřený zaručeným elektronickým podpisem založeným na kvalifikovaném certifikátu nebo elektronickou značkou založenou na kvalifikovaném systémovém certifikátu, spolu s grafickým obrazem je příjemci vždy dodáván soubor se strukturovanými daty. Strukturovaná data a data na PDF si musí odpovídat tak, že musí obsahovat všechny **povinné** položky a nesmí být navzájem v rozporu.
- **Faktura** – pod pojmem faktura jsou zahrnuty vybrané typy účetních dokladů spojených s fakturací:
 - faktura
 - opravný daňový doklad
 - doklad o přijetí platby
 - zálohová faktura
 - platební kalendář

3 Povinné položky pro všechny výstavce faktury

Dodavatel musí respektovat povinné náležitosti účetních dokladů stanovených v § 11 Zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Pokud je dodavatel zboží nebo služby plátcem daně z přidané hodnoty, musí respektovat povinné náležitosti daňových dokladů, které jsou předepsány zejména ustanovením § 28 odst. 2 Zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů.

Dále musí dodavatel respektovat údaje povinné podle zákona č. 513/1991 Sb, obchodního zákoníku zejména § 13a Obchodní listiny ve znění pozdějších předpisů.

4 Česká spořitelna a dceřiné společnosti FSČS

Česká spořitelna přijímá tyto typy účetních dokladů:

- faktura
- opravný daňový doklad

Elektronická faktura nebude Českou spořitelnou přijata v případě, že nebude obsahovat následující informace:

Hlavičkové údaje	Číslo dokladu (faktury, opravného daňového dokladu...)
	Datum vystavení dokladu
	Datum splatnosti dokladu
	Třímístný kód měny dokladu dle ISO 4217
Bankovní spojení dodavatele	Číslo účtu dodavatele (bez kódu banky)
	Kód banky dodavatele
	Název banky dodavatele
	Variabilní symbol (pouze číselné znaky bez mezer, max. 10 míst)
Informace o dodavateli	IČ dodavatele (povoleny pouze číslice bez mezer)
	DIČ dodavatele (formát: CZ + číslice bez mezer)
	Obchodní firma nebo jméno a příjmení, popřípadě název, dodatek ke jménu a příjmení nebo názvu.
	Sídlo nebo místo podnikání dodavatele
	Emailová adresa pro zasílání chybových hlášek z ČS nebo TIXu a pro vrácení faktury zamítnuté ze strany ČS. Doporučujeme zvolit konkrétní adresu osoby, která bude schopna došlé zprávy řešit.
Informace o odběrateli	DIČ odběratele (formát: CZ + číslice bez mezer) Pozor na skupinové DIČ u vybraných společností Finanční skupiny ČS.
	IČ odběratele (povoleny pouze číslice bez mezer)
	Obchodní firma nebo jméno a příjmení, popřípadě název, dodatek ke jménu a příjmení nebo názvu, pro kterou se uskutečňuje plnění
	Sídlo nebo místo podnikání odběratele
Položkové údaje	Základ daně
	Základ daně se slevou
	Cena včetně DPH
	Sazba DPH
	Částka DPH
	Rozsah a předmět plnění
	Fakturované množství
Položkové údaje pro faktury vystavené na základě objednávky	Měrná jednotka množství uvedená na objednávce odběratele (např. Kus)

	Číslo objednávky odběratele. Povoleny pouze číselné znaky, vždy 10 míst. Jejich formát je: 4nxxxxxxx Přípustné hodnoty n jsou 1, 2, 3, 4 a 6, x může nabývat jakékoli hodnoty 0 až 9 (např. 4210008014)
	Číslo položky uvedené na objednávce odběratele (např. 0001 – lze uvést bez vodících nul)
	Kód zboží u odběratele (identifikace zboží/služby dle kupujícího). Musí mít přesný tvar čísla zboží/služby uvedeného na objednávce odběratele (např. 4000-1010768).
Rekapitulace	Částka k zaplacení celkem
	Zaokrouhlení ceny celkem

4.1 Příklad objednávky ČS

Příklad objednávky s vyznačenými Položkovými údaji pro faktury vystavené na základě objednávky:

Česká spořitelna, a.s.
Olbrachtova 1929/62, CZ 140 00 Praha 4

IČO 45244782 DIČ CZ699001261
Zapsis v obchodním rejstříku vedeném
Městským soudem v Praze - odd. B, vložka 1171

Bank spoj.: Česká spořitelna, a.s. Číslo účtu: 120088-34200166/0800

Objednávka
ČísloObjednávky/datum : 4210008014/26.03.2010

Kontaktní osoba : MARTINA HRABOVÁ
Telefon : +420 224 498 254

Dodavatel:
Firma
TESTOVACÍ DODAVATEL
U dolní brány 56
529 86 Osek

Místo dodání:
Česká spořitelna a.s.
Poláčkova 1976
140 00 Praha 4

Termín dodávky: 14.04.2010

IČO: 96325874
DIČ: CZ96325874
Vaše číslo dodavatele u nás : 9001031921

Dodávka do 1.patro, místnost 104
Dodávka pro HRABOVÁ

Předmět plnění:

Pol.	Čís. výrobku Měrná jedn.	Název	Množství	Cena/jedn.(bez DPH)	Daň.kód	Cena celkem(bez DPH)
00001	4000-1010768 Kus	TESTOVACÍ MATERIÁL 1	26	119,53	20%	3.107,78
00002	4000-1010769 Kus	TESTOVACÍ MATERIÁL 2	50	56,00	20%	2.800,00
Cena celkem:					CZK	7.089,34
Cena celkem bez DPH:					CZK	5.907,80
DPH:					CZK	1.181,56

5 Příklad povinných položek na faktuře ve formátu ISDOC

Příklad uvedení povinných položek vyžadovaných Českou spořitelnou a dceřinými společnostmi FSČS na faktuře ve formátu ISDOC, pokud faktura není vystavená na základě objednávky. Soubor s příponou ISDOC je zobrazen pomocí ISDOCReaderu a povinné položky jsou zvýrazněny červeným rámečkem. Položky uvedené v kapitole [Povinné položky pro všechny výstavce faktury](#) nejsou na dokladu zvýrazněny (např. datum DUZP)

Faktura 2010001

Dodavatel	Odběratel
Účetní adresa	Účetní adresa
TEST a.s. Nádražní 1422/7b 155 00 Praha 13 CZ	Česká Spořitelna, a.s. Olbrachtova 1929/62 140 00 Praha 4 CZ
IČO: 99999999 DIČ: CZ999999999	IČO: 45244782 DIČ: CZ699001261
Kontakt: Telefon: +420 999 999 999 E-Mail: test@test.cz	Kontakt: Telefon: E-Mail:

Datum vystavení dokladu: 20.02.2010

Datum zdanitelného plnění: 20.02.2010

Platební podmínky:

Způsob úhrady:	Bankovním převodem	Datum splatnosti:	06.03.2010
Banka:	CZK - Raiffeisenbank Praha	Variabilní symbol	10161
Účet	12345678910/5500	Konstantní symbol:	8
IBAN:		Specifický symbol:	
SWIFT:		Částka úhrady:	37,00 CZK

Předmět	Množství	Jedn.	Jedn.cena	Sazba DPH	Základ v CZK	DPH v CZK	Celkem v CZK
lepicí páska	6,000		5,100	20,00	30,60	6,12	36,72

Sumář	Částky v CZK			Celkem
	Sazba DPH	Bez DPH	DPH	
Za plnění	20,00	30,60	6,12	36,72
Celkem za plnění		30,60	6,12	36,72
Zaokrouhlení				0,28
Částka k úhradě				37,00

Doklad vystaven v systému:

6 Chybové zprávy z ČS

V případě, že Vámi odeslaná faktura bude vykazovat chybu, bude na Vámi uvedenou e-mailovou adresu automaticky zaslána chybová zpráva z ČS. Pokud Vám přijde jedna z níže uvedených chybových zpráv, chybu prosím opravte a fakturu zašlete znovu.

Druhy chybových zpráv:

- Chybí povinné pole DATUM SPLATNOSTI. Prosím opravte.
- Chybná sazba DPH. Prosím opravte.
- Objednávka & neexistuje. Prosím opravte.
- Číslo materiálu & pro objednávku & neexistuje. Prosím opravte.
- Povinné pole VARIABILNÍ SYMBOL má chybný formát nebo je prázdné. Prosím opravte.
- Povinné pole VAR.SYMBOL nesmí být delší než 10 znaků. Prosím opravte.
- Částka daně je větší než základ daně. Prosím opravte.
- Fakturované množství/jedn. cena neodpovídají objednávce. Prosím opravte.
- Číslo obj. &/ číslo materiálu &: Fakturované množství je vyšší než na objednávce. Prosím opravte.
- Položka & objednávky & neexistuje. Prosím opravte.
- Položka & objednávky & není numerická. Prosím opravte.
- Číslo položky & objednávky & je delší než 5 znaků. Prosím opravte.
- Povinné pole ČÍSLO BANKOVNÍHO ÚČTU je prázdné. Prosím opravte.
- Povinné pole KÓD BANKY je prázdné. Prosím opravte.

Poznámka: & = hodnota zadaná v souboru strukturovaných dat

7 Historie změn

Verze	Datum	Autor	Zkontrolováno	Schváleno	Historie změn
v1.01	13.10.2009	Jolana Hanzliková	Jindřich Hucek	Jindřich Hucek	Vznik dokumentu
v1.02	18.01.2010	Jolana Hanzliková	Jindřich Hucek	Jindřich Hucek	Aktualizace povinných položek a doplnění příkladu
v1.03	19.04.2010	Roman Szotkowski			Kapitola 3: Úprava tabulky a odstranění informací o chybových hláškách. Kapitola 4: Nově přidaná. Kapitola 6: Nově přidaná
v1.04	23.04.2010	Jolana Hanzliková	Jindřich Hucek	Jindřich Hucek	Úprava formátu dokumentu Doplnění odstavce terminologie a úprava pojmů v textu, aby byly v souladu se zavedenou terminologií.
v1.05	22.7.2010	Hana Ctiborová	Roman Szotkowski	Roman Szotkowski	Přijetí změn. Úprava a doplnění chybových hlášek.
V1.06	30.7.2010	J.Hucek			Potvrzení revizí, změna hlavičky, úprava formátování.
V1.07	4.10.2012	Hana Ctiborová			Aktualizace chybových hlášení, oprava dobropis/vrubopis na opravný daňový doklad
V1.08	14.1.2015	Hana Ctiborová			Aktualizace chybových hlášení - výmaz hlášení, která již nejsou zasílána na dodavatele a doplnění nových, sladění pojmů.