

Obsah

1. DPH	2
1.1. Uvedenie programu do prevádzky	2
1.2. Popis funkcií programu	5
1.3. Riadne daňové priznanie	5
1.3.1. Príjem údajov	5
1.3.2. Definícia príjmu údajov	8
1.3.3. Výpočet DPH	9
1.3.4. Ručná oprava údajov	9
1.3.5. Výpis tlač	12
1.3.6. Výpočet daňového priznania DPH	12
1.3.7. Definícia výpočtu výkazu	16
1.4. Výkaz podľa stredísk	17
1.5. Oznamenie o uplatňovaní osobitnej úpravy	17
1.6. Dodatočné daňové priznanie	17
1.7. Kontrolný výkaz DPH	17
1.8. Doklad pre PÚ	20
1.9. Uzávierky	21
1.10. Ročné spracovanie DPH	21
1.11. Súhrnný výkaz	21
1.12. Archivácia údajov	22
1.13. Špeciálne funkcie	22
1.13.1. Konfigurácia programu	23
1.13.2. Prezeranie a kontrolný opis výkazov DPH	23
1.13.3. Export výkazov DPH do FDF/ opis výkazov PDF	23
1.13.4. Export výkazov DPH do formátu XML	24
1.13.5. Nastavenie účtovného obdobia	24
1.13.6. Preindexovanie databáz	24
1.13.7. Inicializácia databáz DPH	24
1.13.8. Vymazanie pomocných databáz	24
1.13.9. Konverzia údajov z predchádzajúcej verzie	24

1. DPH

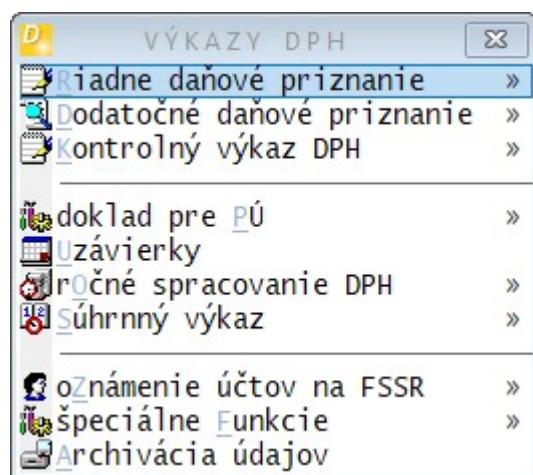
Toto programové vybavenie umožňuje evidovať, vypočítavať a zostavovať riadne a dodatočné výkazy daňových priznaní na DPH, kontrolné a dodatočné kontrolné výkazy, súhrnné výkazy a dodatočné súhrnné výkazy DPH, z mesačných priznaní vytvoriť a spracovať ročný výkaz DPH. Podsystem všetky potrebné výkazy buď vytlačí do originálnych papierových tlačív, alebo vytvorí súbory typu PDF. Vytvorené daňové priznania a kontrolné výkazy môžete exportovať do súborov typu XML, tie sa dajú importovať na portál finančnej správy, alebo naimportovať do programu eDane a automaticky odoslať. Pre skontrolovanie kontrolných výkazov DPH program dokáže stiahnuť zo stránky finančnej správy databázu firiem – platcov DPH.

Ďalšie informácie o subjektoch DPH získate v hlavných **číselníkoch/ dodávateľov/odberateľov**, kde si môžete stiahnuť okrem databázy platcov DPH aj databázu subjektov s osobitnou úpravou.

Ak potrebujete mať jedno IČO s viacerými IČ DPH (partner je zaregistrovaný ako platca DPH vo viacerých krajinách), do číselníka partnerov ich treba zadať toľkokrát, koľko IČ DPH partner má. Partnera zadajte do číselníka **Dodávateľov/Odberateľov** s tým istým IČO, no s iným IČ DPH a rozlíšite ich v kolónke **Pobočka**. Najpraktickejšie je nový záznam pridať kopírovaním existujúceho a opravou príslušných kolóniek (IČDPH, pobočka...). V pôvodnom zázname musí byť kolónka pobočka prázdna. Pri vyhotovení faktúry musíte vybrať partnera s príslušným IČDPH (pobočkou).

Podsystem DPH prijíma údaje z podsystemov **Faktúry**, **Faktúry zo skladového hospodárstva**, **Peňažný denník jednoduchého účtovníctva** a **Pokladničný a bankový denník podvojného účtovníctva**.

Obr. 1 Menu DPH



1.1. Uvedenie programu do prevádzky

Pri zavádzaní programu do prevádzky odporúčame nasledujúci postup:

1. Operáciou **Špeciálne funkcie/ Konfigurácia programu** nastavte typ platcu DPH **M** – mesačný, **Q** - kvartálny.
2. Operáciou **Špeciálne funkcie/ Nastavenie účtovného obdobia** nastavte účtovné obdobie (mesiac a rok), ktorým začnete spracovanie. Napríklad 1/2022.
3. Nastavte cestu príjmu údajov podľa kapitoly **Definícia príjmu údajov**
4. Ak v podsysteme DPH budete sledovať faktúry od dodávateľov/ odberateľov, ktorí si uplatňujú DPH až po zaplatení faktúry, v číselníku účtov pre podvojný účtovníctvo si do príslušných účtov (311aaa, 321aaa...) poznačte, že úhrada sa má pre-

nášať do podsystému DPH. Pre takéto prípady odporúčame vytvoriť analytické účty (napr. 311999, 321999...). Ak používate podsystém podvojnú účtovníctvo, účty si upravte v účtovom rozvrhu, ak používate jednoduché účtovníctvo, účet si vytvorte v hlavných číselníkoch/ **Účty pre rozúčtovanie**. V číselníku **Dodávateľov/ odberateľov** si poznačte zákazníkov, ktorí si uplatňujú DPH až pri zaplatení faktúry príznakom „A“ v kolónke **Uplatňujem DPH z úhrady A/N**.

5. Ak máte faktúry, ktoré potrebujete v DPH z predchádzajúcich období a neviete ich stiahnuť z podsystému faktúry (napr. faktúry, kde sa DPH odvádza až po zaplatení DPH), zadajte ich ručne do nastaveného mesiaca ako počiatočné stavy funkciou **Riadne daňové priznanie/ ručná oprava údajov**.

Obr. 2 Úprava číselníka účtov pre jednoduché účtovníctvo

Účet	Názov	Typ zost.	Stredisko	Zákazka	Kalk. pol.	Saldokonto	DPH
321999	Dodávateľia - osobitný režim DPH	D (M/D/medzera) MáDať/Dať/Automaticky	N (Povinné, Doporučené, Nedoporučené, Zakázané)	N (Povinné, Doporučené, Nedoporučené, Zakázané)	N (Povinné, Doporučené, Nedoporučené, Zakázané)	Z (P/Z/X/nič, F1=pomoc)	A (A/nič, F1=pomoc)

Obr. 3 Nasadenie počiatočných stavov

Druh a číslo zberného dokladu		PF / 202112
Typ záznamu (F1=pomoc)		P (P/V/H/U)
Druh a číslo prvotného dokladu		FA 2021001
Číslo faktúry		2021001
Číslo pôvodnej faktúry		
Stredisko	Variab. symbol	F 2021001
Dodávateľ/Odberateľ		3333333333 /
Jozef a syn s.r.o.		
Prvotný doklad vystavený/prijatý		31/12/2021
Dátum zdanieľného obchodu		31/12/2021
DaňovéPriznanie (doklad / 0)		/ /
Popis		FP 2021001 2021001/FA
Typ DPH	T / N	VSTUP
Základ DPH	100,-	0,-
Suma DPH 20 %	20,-	0,-
Suma s DPH	120,-	0,-
Dátum uplatnenia odpočtu		/ /
Základ DPH	0,-	0,-
Suma DPH	0,-	0,-
Oprava Dane/ZD		

V ďalšom texte stručne popíšeme jednotlivé položky riadku DPH v ručnej oprave údajov (bližší popis je v kapitole **Ručná oprava údajov**).

Druh a číslo zberného dokladu

PF - Označuje druh zberného dokladu, v tomto prípade prijaté faktúry,

202112 – Ručne zadané číslo zberného dokladu - identifikácia, ktorá udáva napríklad účtovné obdobie. Pri zadávaní počiatočných stavov musí byť tento identifikátor rozdielny od aktuálneho účtovného obdobia (napr. **202201**, aby ste si pri prípadnom viacnásobnom prenose údajov v aktuálnom mesiaci neprepísali vami zadané počiatočné stavy. V ďalšej normálnej prevádzke sem program automaticky dosadzuje skratku obdobia v tvare rok, mesiac.

Typ záznamu Znak **P** udáva, že ide o DPH na vstupe z prijatých faktúr - musí sa dodržať!

Druh a číslo prvotného dokladu

FA - Druh dokladu – faktúra

2021001 - Číslo prvotného dokladu

Číslo faktúry 2021001 - Číslo daňového dokladu – prijatej faktúry

Číslo pôvodnej faktúry - pri opravných faktúrach sa sem doplní číslo pôvodnej faktúry

Variabilný symbol- Variabilný symbol z faktúry

Dodávateľ/ Odberateľ

3333333333 - Kód dodávateľa, vyberte z hlavných číselníkov (môže byť číselný, numerický alebo alfanumerický)

Ak potrebujete mať jedno IČO s viacerými IČ DPH (partner je zaregistrovaný ako platca DPH vo viacerých krajinách), do číselníka partnerov ich treba zadať toľkokrát, koľko IČ DPH partner má. Partnera zadajte do číselníka **Dodávateľov/Odberateľov** s tým istým IČO, no s iným IČ DPH a rozlíšite ich v kolónke Pobočka. Najpraktickejšie je nový záznam pridať kopírovaním existujúceho a opravou príslušných kolóniek (IČDPH, pobočka...). V pôvodnom zázname musí byť kolónka pobočka prázdna. Pri vyhotovení faktúry musíte vybrať partnera s príslušným IČDPH (pobočkou).

Prvotný doklad vyhotovený/prijatý

31/12/2021 dátum prijatia faktúry

Dátum zdaniteľného obchodu

31/12/2021 dátum zdaniteľného obchodu

Daňové Priznanie (doklad)

-**nevypĺňujeme**- dátum úhrady DPH sa automaticky doplní po zaplatení

Popis Jednoriadková špecifikácia záznamu, z ktorej ľahko zistíte, o aký doklad ide

Typ DPH **T** - podľa číselníka typov DPH - ide o Tuzemsko t.j. tuzemský dodávateľ, platiteľ DPH podľa daňového dokladu FP

/ **Ak sa daň uplatňuje na základe prijatia platby, zadajte „A“, inak „N“**

Základ DPH vyplňujete v stĺpci **VSTUP** sumu z prijatej faktúry

Suma DPH 20 % - výška DPH podľa prijatej faktúry

Suma s DPH – Základ + DPH spolu

Oprava dane/ZD – Príznaky opravy základu dane, ktoré sa prenášajú z vyhotovených a prijatých opravných faktúr. Tieto príznaky určujú, kam do kontrolného výkazu DPH sa budú sumy prenášať.

Po vyplnení údajov doklad zapíšete klávesom **[F2]**.

Týmto spôsobom postupne zadáte všetky doklady. Pre rýchle zadávanie môžete s výhodou použiť funkciu kopírovania riadku - kláves **[+]**.



*Ak v prijatej faktúre sú dve sadzby DPH napr. 20% a 10%, najprv vyplňte a zapíšete podľa hore uvedeného postupu riadok dokladu so sadzbou 20%. Riadok skopírujte klávesom **[+]**, vstúpte doňho, zmeňte základ dane pre 10% DPH, sadzbu 10% a doklad zapíšete klávesom **[F2]**. Týmto spôsobom získate dva riadky pre jednu faktúru.*

Keď ste zadali všetky počiatočné stavy, ostatné doklady (faktúry, úhrady) môžete pri-

jať z podsystemov (faktúry, sklad, pokladničný a bankový denník...). Tieto doklady sa pripoja za počiatočné stavy.

Ak nemáte doklady za predchádzajúce obdobie (JCD, neuhradené faktúry podľa osobitného režimu...), počiatočné stavy nemusíte zadávať, všetky faktúry si stiahnete z vášho podsystemu **Faktúry a objednávky**.

1.2. Popis funkcií programu

V menu programu sú jednotlivé funkcie usporiadané podľa postupnosti ich použitia. čiže ich nasledujúci popis je spravidla postup pri spracovaní údajov.

1.3. Riadne daňové priznanie

1.3.1. Príjem údajov

Táto funkcia programu je určená na presun potrebných údajov vytvorených v podsystemoch **Fakturácia**, **Pokladničný a bankový denník (PÚ)**, **Skladové hospodárstvo** a **Peňažný denník (JÚ)** do evidencie DPH. Presun môžete v **rámci mesiaca** opakovať ľubovoľný počet krát - v databáze zostane len posledný prenos, pôvodné doklady sa vždy premažú.. Zvoľte vstupný podsystem (**VF** - vyhotovené faktúry, **VS** - vyhotovené faktúry zo skladu, **PF** - prijaté faktúry, **PB** - pokladničný a bankový denník, **JU** - peňažný denník jednoduchého účtovníctva...) a potrebný súbor za konkrétny mesiac.

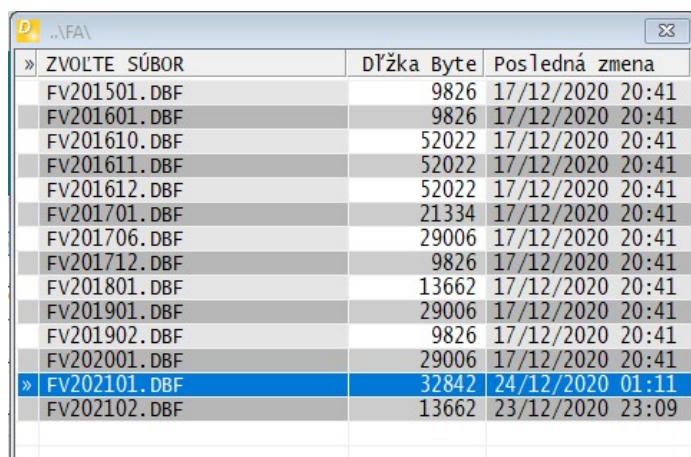
Obr. 4 Zoznam podsystemov

D Číselník	
Z	Kód
Zvoľte vstupný podsystem	
	VF
	VS
	PF
	PB
	JU
	BD
	BH
	FF

1.3.1.1. Vyhotovené faktúry

Touto funkciou programu si preniesiete všetky potrebné údaje z podsystemu **Vyhotovené faktúry**. Po voľbe vstupného podsystemu **Vyhotovené faktúry** sa zobrazí zoznam súborov s príponou **DBF**, v ktorých sú vyhotovené faktúry. Súborny sú v tvare **FVrrr-mmm.DBF**, kde **rrrr** je rok a **mm** mesiac príslušného účtovného obdobia.

Obr. 5 Príjem údajov z vyhotovených faktúr

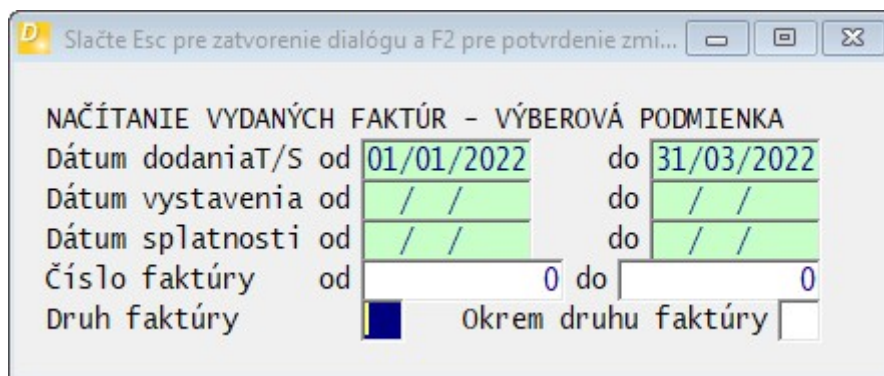


ZVOĽTE SÚBOR	Dĺžka	Byte	Posledná zmena
FV201501.DBF	9826		17/12/2020 20:41
FV201601.DBF	9826		17/12/2020 20:41
FV201610.DBF	52022		17/12/2020 20:41
FV201611.DBF	52022		17/12/2020 20:41
FV201612.DBF	52022		17/12/2020 20:41
FV201701.DBF	21334		17/12/2020 20:41
FV201706.DBF	29006		17/12/2020 20:41
FV201712.DBF	9826		17/12/2020 20:41
FV201801.DBF	13662		17/12/2020 20:41
FV201901.DBF	29006		17/12/2020 20:41
FV201902.DBF	9826		17/12/2020 20:41
FV202001.DBF	29006		17/12/2020 20:41
FV202101.DBF	32842		24/12/2020 01:11
FV202102.DBF	13662		23/12/2020 23:09

Potvrdíte súbor, z ktorého chcete preniesť údaje. Program automaticky označí obdobie zhodné s obdobím v podsystéme DPH. Ak ste štvrťroční platcovia, potrebné súbory – príslušného kvartálu označte klávesom **[medzera]**.

Ak vo vyhotovených faktúrach nerobíte v rámci bežného roka mesačné uzávierky (napríklad faktúry uzatvárate raz za rok), potom pri načítaní vyhotovených faktúr vo výberovej podmienke musíte zadať dátum dodania **od .. do ...**, napríklad **od 01/01/2022 do 31/03/2022** (viď obr.) - a takto preniesiete len faktúry s dátumom dodania január až marec 2022.

Obr. 6 Výberová podmienka



Slučte Esc pre zatvorenie dialógu a F2 pre potvrdenie zmi...

NAČÍTANIE VYDANÝCH FAKTÚR - VÝBEROVÁ PODMIENKA

Dátum dodaniaT/S od 01/01/2022 do 31/03/2022

Dátum vystavenia od / / do / /

Dátum splatnosti od / / do / /

Číslo faktúry od 0 do 0

Druh faktúry ☐ Okrem druhu faktúry ☐

Ak vo vyhotovených faktúrach robíte mesačné uzávierky, potom v každom súbore máte faktúry vyhotovené len za jeden mesiac. Pri ich prenose výberovú podmienku teda netreba zadávať, stačí potvrdiť klávesom **[F2]**. Tým preniesiete celý mesačný súbor.

Ak si do vyhotovených faktúr chcete importovať aj faktúry, ktoré sú vyhotovené v režime OSS (One Stop Shop) – predaj cez internet a takto označené v podsystéme **Faktúry a objednávky** (pozri príručku **Faktúry a objednávky**), použite import typ importu **Vyhotovené faktúry aj OSS**.

1.3.1.2. Skladové hospodárstvo

V princípe je možné pripojiť faktúry zo skladového hospodárstva k vyhotoveným faktúram v podsystéme **Faktúry a objednávky** a tak stiahnuť obe skupiny faktúr do DPH, ako v predchádzajúcej kapitole.

No ak v podsystéme **Skladové hospodárstvo** vystavujete faktúry podľa §69 ods.12 písm. f) a g) zákona 222/2004, v takomto prípade budete musieť do DPH sťahovať

faktúry aj priamo zo skladu. V definícii príjmu údajov do kolónky **SCS** zadajte „S“ a pre spracovanie kontrolného výkazu DPH sa bude využívať dodací list zo skladu, s rozlíšením predaja podľa Colného sadzobníka.

1.3.1.3. Prijaté faktúry

Zvoľte vstupný podsystém podobne ako pri faktúrach vyhotovených, rozdielna bude iba výberová podmienka pri načítavaní prijatých faktúr u tých používateľov, ktorí nemajú v rámci bežného roka robené mesačné uzávierky prijatých faktúr, takže do výberovej podmienky budú zadávať **dátum prijatia** prijatých faktúr.

Ak máte prijaté faktúry v mesiacoch podľa dátumu nadobudnutia, pri prijíme si vyberte medzerníkom všetky (aj predchádzajúce) mesiace, v ktorých sa nachádzajú príslušné faktúry a do výberovej podmienky zadajte dátum prijatia faktúr.

Obr. 7 Výberová podmienka

1.3.1.4. Pokladničný a bankový denník

Zvoľte vstupný podsystém **PB/ Pokladničný a bankový denník** pre podvojnú účtovníctvo. Z ponúknutého zoznamu súborov s príponou **DBF** si vyberte potrebný súbor v tvare **PBrrrrmm.DBF**. Do databázy sa prenášajú všetky zdaniteľné plnenia na vstupe aj na výstupe podľa číselníka **druhy DPH**.

Ak v **PB** nerobíte mesačné uzávierky, vo výberovej podmienke zadajte **dátum operácie od ... do ...** napr. **od 01/03/2022 do 31/03/2022**.

Do databázy sa prenášajú taktiež úhrady JCD a úhrady faktúr, označených podľa osobitného režimu uplatňovania DPH až pri zaplatení faktúry. Pre takýto prenos je nutné v účtovnom rozvrhu založiť analytický účet 321AÚ a 379AÚ s príznakom „A“ v položke **Sledovať v DPH**. Na tento účet je nutné sumárne preúčtovať všetky príslušné záväzky. Pri úhrade týchto záväzkov, je v pokladničnom a bankovom denníku nutné zadať tieto analytiky, aby sa tieto úhrady prenášali do podsystému DPH.

Obr. 8 Nastavenie príznaku DPH v účtovníctve

Slučte Esc pre zatvorenie dialógu a F2 pre potvrdenie zmien!

Účet-syntetika	B11	Odberatelia
-analitika	999	Odberatelia - osobitný režim DPH
popis: anglický		Followings
nemecký		Abnehmer
iný		
Typ zostatku	M	(M/D/medzera) MáDať/Dať/Automatically
Druh účtu	A	(Aktívny/Pasívny/Nákladový/Výnosový)
Podsúvahový účet	N	(A/N) Áno/Nie
Základ dane z príjmu	N	(A/N) Áno/Nie
Sledovať v saldokonte	P	(P/Z/X/nič, F1=pomoc)
Sledovať v DPH	A	(A/nič, F1=pomoc)
Účtovať na strediská	N	(P,D,N,Z) P=Povinné, D=Doporučené,
Účtovať na zákazky	N	(P,D,N,Z) N=Nedoporučené, Z=Zakázané
Účt. na kalk.položky	N	(P,D,N,Z)
Plán/Rozpočet		0,00

1.3.1.5. Peňažný denník jednoduchého účtovníctva

Pretože v jednoduchom účtovníctve sa robí uzávierka raz za rok, je nutné zadať vždy výberovú podmienku **dátum operácie od ... do ...** napr. **od 01/01/2022 do 31/01/2022**.

1.3.2. Definícia príjmu údajov

Túto funkciu použijete len raz, keď si môžete nadefinovať, kde v počítači sa nachádzajú súbory, z ktorých si do podsystemu **DPH** prenášate údaje. V ďalšej bežnej prevádzke už nie je potrebné túto funkciu používať. Po nainštalovaní programu **DPH** do vášho počítača sú tu už nadefinované štandardné cesty (podadresáre), kde sa tieto súbory štandardne nachádzajú, viď obr.

Obr. 9 Definícia príjmu údajov

Z	Kód	Popis prenosu	Prenos	Výb. podm	Maska súboru	Cesta k vstupnému podsystemu
	VF	Vyhotovené faktúry	FVIMPORT	FV	FV*.DBF	D:\IFODATA\FA\
	SL	Vyhotovené faktúry zo skladu	FDIMPORT	FV	DD*.DBF	D:\IFODATA\SK\
	PF	Prijaté faktúry	FPIMPORT	FP	FP*.DBF	D:\IFODATA\FA\
	PB	Pokladničný a bankový denník	PBIMPORT	PB	PB*.DBF	D:\IFODATA\PB\
	JU	Peňažný denník - jedn.účtovn.	PDIMPORT	PD	PD*.DBF	D:\IFODATA\PD\
	BD	Evidencia bytov - BD	BYIMPORT	BYTY	MU*.DBF	C:\BDW\BD\D\
	BH	Evidencia bytov - Bh	BYIMPORT	BYTY	MU*.DBF	C:\BHW\BH\D\
	FF	Vyhotovené faktúry aj OSS	FVIMPORT	FV	FV*.DBF	D:\IFODATA\FA\

Na uvedenom obrázku je definovaná cesta príjmu údajov do adresára **IFODATA** na disku **D:**. Všimnite si, že za tento adresár treba zadať podadresár, kde sú údaje, napr. faktúry zo skladu sú v podkatalógu **SK**.

Do kolónky **SCS** zadajte „S“ ak pre spracovanie kontrolného výkazu DPH chcete využívať položky dodacieho listu zo skladu, s rozlíšením predaja podľa Colného sadzobníka

Obr. 10 Príklad prístupovej cesty k skladovým faktúram



Táto tabuľka je určená pre správcu systému, alebo pre skúseného používateľa. Ak máte podsystem DPH nainštalovaný v tom istom adresári, ako ostatné podsystemy, netreba v originálnej definícii nič meniť.

1.3.3. Výpočet DPH

Táto operácia podľa dátumu zdaniteľného plnenia zaznamená do vystavených a prijatých faktúr dátum uplatnenia odpočtu a vyplní kolónku **Daňové priznanie – doklad**.

Ďalej priradí úhrady prenesené z pokladničného a bankového denníka (PB) k prijatým faktúram podľa čísla faktúry (variabilný symbol) a kódu dodávateľa. Ak je úhrada vyššia, alebo rovná výške DPH, zaradí prijatú faktúru do nároku na odpočet DPH - toto sa týka len JCD a faktúr, kde sa uplatňuje DPH až pri ich zaplatení a do DPH sa uplatní v alikvotnej čiastke k zaplatenej sume. Po výpočte program zapíše nárok na odpočet DPH do aktuálnej databázy do kolóniek **Daňové priznanie – doklad, dátum uplatnenia odpočtu + sumy, Zaplatenie DPH**.

Po mesačnej uzávierke sa do nového mesiaca prenesú všetky záznamy, ktoré nemajú plne uhradenú DPH, t.j. program im nevyplnil dátum v kolónke **Daňové priznanie – doklad**.

1.3.4. Ručná oprava údajov

Ručná oprava vám umožňuje v databáze prenesených faktúr a úhrad opravovať, prípadne dopĺňať kód dodávateľa, variabilný symbol, mazať a dopĺňať riadky (napríklad interné doklady) a podobne. Myslite však na to, že chyby a preklepy v dokladoch zásadne opravujte v primárnych dokladoch – faktúrach a PB denníku. Opravené doklady je potrebné do DPH opäť stiahnuť. V ďalšom texte popíšeme jednotlivé položky vstupného formulára (masky), jedného riadka databázy DPH. V zátvorke sú uvedené štandardné nastavenia.

Obr. 11 Vstupný formulár

Slučte Esc pre zatvorenie dialógu a F2 pre potvrdenie z...

Druh a číslo zberného dokladu VF / 202201
 Typ záznamu (F1=pomoc) V (P/V/H/U)
 Druh a číslo prvotného dokladu FA 2022001
 Číslo faktúry 2022001
 Číslo pôvodnej faktúry 2021099
 Stredisko Variab. symbol F 2022001
 Dodávateľ/Odberateľ 3333333333 /
 Jozef a syn s.r.o.
 Prvotný doklad vystavený/prijatý 17/01/2022
 Dátum zdaniteľného obchodu 17/01/2022
 DaňovéPriznanie (doklad / 0) 17/01/2022
 Popis FV: FA/2022001 17.01.22
 Typ DPH T / N VSTUP VÝSTUP
 Základ DPH 0,- 74,-
 Suma DPH 20 % 0,- 14,80
 Suma s DPH 0,- 88,80
 Dátum uplatnenia odpočtu K 17/01/2022
 Základ DPH 0,- 74,-
 Suma DPH 0,- 14,80
 0,- 88,80
 Oprava Dane/ZD

Druh zberného dokladu (VF/VS/PF/PB...)

Označuje podsystém, z ktorého bol záznam prenesený. Kódy podsystému sa nastavujú podľa definície v operácii **Prijem údajov/ Definícia príjmu údajov**.

Číslo zberného dokladu

Ľubovoľná identifikácia, ktorá určuje napr. účtovné obdobie. Pre počiatočné stavy pri zavedení systému do prevádzky odporúčame zadať kód rok mesiac, kde mesiac zadáte o jeden menej, ako je aktuálne obdobie. V bežných mesiacoch číslo dosadí počítač, podľa obdobia, nastaveného v DPH - je to rok a mesiac.

Typ záznamu (V/P/H/U)

- V** DPH z faktúr vyhotovených - výstup
- P** DPH z faktúr prijatých - vstup
- H** DPH z hotovostných operácií
- U** Úhrada prijatej faktúry

Druh prvotného dokladu

Určuje druh dokladu, z ktorého bol tento záznam vygenerovaný. Môže to byť napr. **F** pre faktúry, **POV** pre pokladničné výdajové doklady a podobne.

Číslo prvotného dokladu

Určuje interné číslo dokladu, z ktorého bol tento záznam vygenerovaný. V prijatých faktúrach je to interné číslo faktúry, v pokladni je to číslo dokladu, vo vyhotovených faktúrach sa nepoužíva.

Číslo faktúry

Je vyplnené pri vyhotovených a prijatých faktúrach - podľa neho sa párujú úhrady.

Číslo pôvodnej faktúry

Uvádza sa číslo (bez medzier) pôvodnej faktúry pri vyhotovených a prijatých opravných faktúrach, ktorými sa zvyšuje/znižuje základ dane.

Typ faktúry

Prenáša sa z podsystému faktúr podľa kľúča **F** - Faktúra, **O** - Opravná faktúra (dobropis/Ľarchopis), **Z** - Zjednodušená faktúra, **X** - Zjednodušená opravná faktúra

(Dobropis/ Ľarchopis) P- Predfaktúra.

Variabilný symbol

Číslo faktúry vyhotovenej/ prijatej.

Dodávateľ/ odberateľ

Podľa údajov z prvotných dokladov - podľa neho sa párujú úhrady.

Stredisko Stredisko prenesené z prvotných dokladov.

Prvotný doklad vyhotovený/prijatý

Dátum vyhotovenia/ prijatia prvotného dokladu

Dátum zdaniteľného obchodu

Dátum zdaniteľného obchodu z prvotného dokladu

Daňové priznanie doklad

Dátum pre zaradenie do daňového priznania. Pre faktúry prijaté, vyhotovené a hotovostné operácie je zhodný s dátumom zdaniteľného plnenia (vyplní automaticky počítač), pre faktúry podľa osobitnej úpravy sa sleduje, či už bola faktúra zaplatená celá, ak nie, dátum zostáva prázdny a takýto riadok sa pri mesačnej uzávierke prenáša do ďalších mesiacov, až pokiaľ nebude uhradená celá.

Popis operácie

Prevzatý z prvotného dokladu.

Základ DPH

Základ dane na vstupe/výstupe

%DPH

Percento DPH + vypočítaná daň na vstupe/výstupe

Suma s DPH

Suma s DPH na vstupe/výstupe

Dátum uplatnenia odpočtu

Dátum pre zaradenie riadku do daňového priznania. Pre faktúry prijaté, vyhotovené a hotovostné operácie je zhodný s dátumom zdaniteľného plnenia (vyplní automaticky počítač), pre faktúry podľa osobitnej úpravy a JCD sa dosadí dátum čiastočnej úhrady po výpočte DPH. Príznak „K“ program dosadí pri kompletom uplatnení DPH, príznak „C“ pri čiastočnej úhrade faktúry.

Úhrady

Program sem pri faktúrach podľa osobitnej úpravy dosadí úhradu z pokladničného a bankového denníka, pri ostatných faktúrach dosadí sumu ako pri celej úhrade.

Oprava dane/ZD Príznaky opravy základu dane, ktoré sa prenášajú z vyhotovených a prijatých opravných faktúr. Tieto príznaky určujú, kam do kontrolného výkazu DPH sa budú sumy prenášať.

Obr. 12 Typy DPH

Výpis databázy			ČÍSELNÍK - OPRAVA
Z	PorČ.	K	Název
	1	T	Tuzemsko §8 a §9 vstup/výstup
	2	K	Tuzemsko §8 a §9 - koeficient vstup - čiastočný odpočet DPH
	3	A	Tuzemsko §8 a §9 - bez možnosti odp.DPH vstup
	4	C	Tuz/daň platí prijemca §69 ods.2,9-12 vstup - staveb.práce,cs / výstup -§69 ods.12 i)-j) colný sadz.
	5	Q	Tuz/daň platí prijemca §69 ods.2,9-12 vstup - len povinnosť (nemám faktúru, mám tovar)
	6	H	Tuz/daň platí prijemca §69 ods.2,9-12 vstup - len odpočet (už mám faktúru)
	7	P	Tuz/daň platí prijemca §69 ods.2,9-12 vstup - čiastočný odpočet (koeficient)
	8	X	Tuz/daň platí prijemca §69 ods. 12 j) výstup - staveb.práce/tovar s inštaláciou - daň platí prijemca
	9	E	Plnenia v rámci EÚ - tovar vstup/výstup
	10	G	Prijaté zdaniteľné obchody z EÚ vstup - len povinnosť (nemám faktúru, mám tovar)
	11	Z	Odpočítanie dane pre tovar z EÚ vstup - len odpočet (už mám faktúru)
	12	R	Plnenia v rámci EÚ - koeficient vstup - čiastočný odpočet DPH
	13	W	Služby(EÚ) Daň platí prijemca §69 ods.3 vstup/výstup - služby (§15 ods.1)
	14	3	Služby(EÚ) Daň platí prijemca §69 ods.3 vstup - len povinnosť (nemám faktúru)
	15	4	Služby(EÚ) Daň platí prijemca §69 ods.3 vstup - len odpočet (už mám faktúru)
	16	D	Dovoz tovaru mimo EÚ vstup - daň zaplatená - JCD, šped.firma
	17	I	Dovoz tovaru mimo EÚ - koeficient vstup - daň zaplatená - JCD, šped.firma
	18	B	Dovoz tovaru mimo EÚ - bez možnosti odp.DPH vstup - daň zaplatená - JCD, šped.firma
	19	O	Oslobodené od dane §28-§43 vstup/výstup - pošt. služby, dod. MV / vstup - napr. respir. tuz.
	20	N	Oslobodené premiestnenie tovaru výstup - napr.:na účel podnikania (§43 ods. 4)
	21	V	Oslobodené podľa §46,§47,§48 ods.8 výstup - prepravné sl.,vývoz,dovoz
	22	2	Daň platí 2.odberateľ §69 ods.7) vstup/výstup - 3-stranný obchod (2.odb.platí daň)
	23	S	Daň platí 2.odberateľ §69 ods.7) vstup - len povinnosť 3-stranný obchod (nemám Faktúru)
	24	F	Jednod.účt.-úhrada FA §85 6); JCD
	25		Prázdny kód
	26	M	Daň vrátená §60 zákona vstup - (PPD,BÚ) - len odpočet
	27	0	dodanie služby mimo EÚ výstup - §15 ods.1 do EÚ a §16 ods.1 až 4,10 a 11 v EÚ
	28	5	dod.tovaru s inštal/mont.v EÚ výstup - preprava tovaru sa začala v tuzemsku
	29	J	Príležitostný predaj + oslobod. §38,§39 vstup/výstup - Inv.majetok, fin.služby / vstup - napr.respir.z EÚ

1.3.5. Výpis tlač

Tlačové zostavy umožňujú zobraziť a vytlačiť **podrobný opis** (knihu) DPH, **rekapituláciu podľa dokladov**, **rekapituláciu podľa druhu DPH** a **záznamy o odpočítaní dane**, členenie s možnosťou, bez možnosti a čiastočnou možnosťou odpisu dane, a podľa prijatých zdaniteľných plnení.

Pred samotným výpisom si musíte pripraviť údaje, z ktorých chcete vyhotoviť výpis. Ak chcete výpis z aktuálneho mesiaca (alebo jedného ľubovoľného uzavretého obdobia), použite funkciu **Priprava podkladov – jeden mesiac**. Aktuálny súbor je **DP.DBF**. Súbory **DPrrrrmm.DBF** sú súbory riadnych daňových priznaní DPH z minulých uzavretých období, **DTrrrrmm.DBF** sú súbory minulých uzavretých dodatočných daňových priznaní DPH, kde **rrrr** je rok a **mm** mesiac uzavretého obdobia.

Funkcia **priprava podkladov za obdobie** umožňuje vybrať viac uzavretých mesiacov naraz. Potrebné súbory označíte klávesom **<medzera>**.

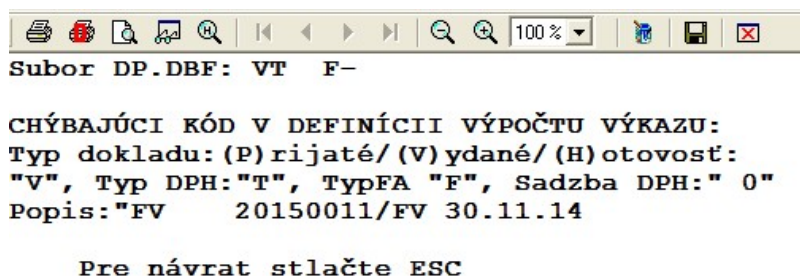
1.3.6. Výpočet daňového priznania DPH

Zostavenie výkazu, výpočet a tlač daňového priznania. (Zohľadnený §28 až 47 a §50 Z č.222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov). Počítač urobí výpočet DPH podľa definície.

Dôležité sú príznaky, ktoré sme už spomínali: tzv. typ záznamu (**P**, **V**, **H**) ako aj druh DPH a sadzba DPH. Ak by ste v dokladoch použili iný typ záznamu, druh alebo sadzbu DPH, počítač Vás upozorní a takýto záznam bude ignorovať.

Na obrázku je prípad: „**Chýbajúci kód v definícii výpočtu výkazu...** „.Toto znamená, že do databázy na výpočet DPH sa dostal riadok typ **V** – DPH z vyhotovených faktúr, **T** – Tuzemsko (konkrétne faktúra č. **20150011**) v kombinácii s nulovým percentom DPH. Keďže v definícii výpočtu výkazu sa takáto kombinácia nenachádza, program vyhlási chybu a takýto riadok sa ignoruje.

Obr. 13 Chybové hlásenie



Zistíte si, kde ste urobili chybu, najlepšie v ručnej oprave údajov, stlačte kláves [F5], na vyhľadanie záznamu a do výberovej podmienky zadajte číslo faktúry „20150011“.

Obr. 14 Výberová podmienka

VÝBEROVÁ PODMIENKA

Typ DPH ☐ okrem ☐

Typ záznamu (V,P,H,U) ☐ okrem ☐

Druh a číslo prvotného dokladu 0

Vstupný podsystem ☐

Číslo zberného dokladu od-do -

Typ faktúry a VARS

Číslo faktúry 20150011

Partner IČ DPH

IČ DPH (v prílohe výkazu)

Nadobudnutie/Dodanie ☐ ☐ ☐

Dátum nároku na odpočet DPH ☐ ☐ ☐

Dátum uplatnenia DPH ☐ ☐ ☐

Sadzba DPH 0 %

Suma bez dane - VSTUP 0,-

Suma DPH - VSTUP 0,-

Suma bez dane - VÝSTUP 0,-

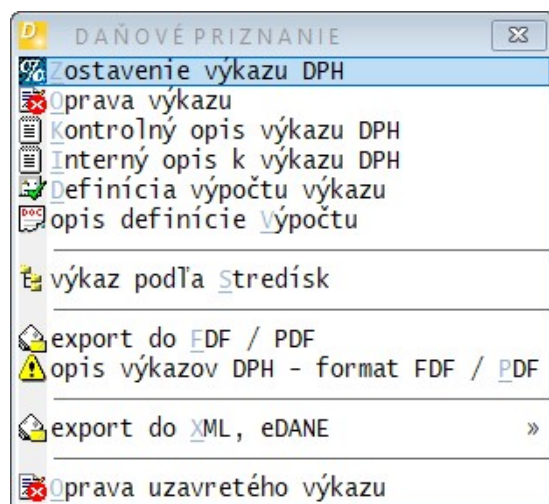
Suma DPH - VÝSTUP 0,-

Oprava základu dane podľa § 25a zákona FP ☐

Oprava odpočítanej dane podľa § 53b zákona FV ☐

Po zistení chyby sa vráťte do príslušného podsystemu, v tomto prípade vyhotovené faktúry a skontrolujte zápisy. Po vykonanej oprave opäť preneste údaje do podsystemu DPH a výpočet vykonajte znova. V našom konkrétnom prípade však nemusí byť chyba vo faktúre, ktorá môže mať aj nulovú DPH. V definícii výkazu DPH môže chýbať riadok s touto kombináciou. V našom konkrétnom prípade však nemusí byť chyba vo faktúre, ktorá môže mať aj nulovú DPH. V definícii výkazu DPH môže chýbať riadok s touto kombináciou. V takom prípade stačí do definície riadok doplniť, viď kapitolu definícia výpočtu výkazu.

Obr. 15 Zostavenie výkazu DPH



Ak výpočet daňového priznania prebehol bez problémov, na obrazovke sa zobrazí pomocná zostava (definícia výpočtu výkazu DPH), ktorá ukazuje, do ktorých riadkov v definícii výkazu sa doplnili spočítané sumy. Viď definíciu výkazu.

Následne vás program prepne do formulára DPH s vypočítanými sumami, kde doplníte základné údaje o firme (tieto údaje sa pri ďalších výpočtoch zapamätajú) a zdaňovacie obdobie. Mesační platcovia majú vyplnený mesiac a rok (**kvartál = 0**), kvartálni kvartál a rok (**mesiac = 0**). Na ďalších stranách formulára sú kolónky totožné s originálom tlačiva daňového priznania DPH. Do kolóniek sa sumy spočítavajú podľa typu DPH na faktúrach, preto ak vám niektoré sumy nesedia, skontrolujte si typy DPH na prvotných dokladoch.

Klávesom [F2] vyplnený formulár potvrdíte, a môžete si vytlačiť tlačovú zostavu **Podklady pre vyplnenie priznania**. Podľa nej môžete ručne vyplniť papierové tlačivo daňové priznanie na DPH. K tomuto výkazu DPH si môžete vytlačiť aj papierové **Potvrdenie o podaní výkazu DP**.

Obr. 16 Tlačivo podklad pre vyplnenie DPH

Dátum tlačia: 10.01.2022 22:34:37
© IFOsoft

PODKLADY PRE VYPLNENIE PRIZNANIA
DANE Z PRIDANEJ HODNOTY ZA 2022, Q , M 1

DRUH PRIZNANIA : Riadne ☒ Opravné ☐ Dodatočné ☐

Nadmerný odpočet z predchádzajúceho zdaňovacieho obdobia :

	Základ dane	Daň
Dodanie tovaru a služby podľa § 8 a 9 zákona	10% <input type="text"/>	<input type="text"/>
a daň podľa § 81 zákona	20% <input type="text"/>	<input type="text"/>
Nadobudnutie tovaru v tuzemsku podľa § 11 a 11a zákona	10% <input type="text"/>	<input type="text"/>
	20% <input type="text"/>	<input type="text"/>
Tovary a služby, pri ktorých príjemca platí daň podľa § 69 ods. 2, 3 a 9 až 12 zákona	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Tovary, pri ktorých druhý odberateľ platí daň podľa § 69 ods. 7 zákona	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Dodanie tovaru a služieb a nadobudnutie tovaru s oslobodením od dane	<input type="text"/>	<input type="text"/>
z podľa § 43 ods. 1 a 4 zákona	<input type="text"/>	<input type="text"/>
toho: podľa § 46, 47 a § 48 ods. 8 zákona	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Daň podľa § 48ca ods. 2, § 48d ods. 15 a § 48e ods. 3 a 8 zákona	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Daň celkom		<input type="text"/>
Odpočítanie dane celkom		<input type="text"/>
podľa § 49 až 52 a § 54 až 54d zákona	10% <input type="text"/>	<input type="text"/>
	20% <input type="text"/>	<input type="text"/>
z podľa § 51 ods. 1 písm. a) zákona	10% <input type="text"/>	<input type="text"/>
toho: podľa § 51 ods. 1 písm. d) zákona	20% <input type="text"/>	<input type="text"/>
	10% <input type="text"/>	<input type="text"/>
	20% <input type="text"/>	<input type="text"/>
Rozdiel v ZD/dani podľa §25 ods.1 až 3, §65 ods.10 a11	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Rozdiel v ZD/dani podľa §25a zákona (+/-)	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Oprava odpočítanej dane podľa § 53 a 53a zákona (+/-)	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Oprava odpočítanej dane podľa § 53b zákona (+/-)	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Odpočítanie dane pri registrácii platiteľa dane podľa § 55 zákona	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Vrátenie dane cestujúcim pri vývoze tovaru podľa § 60 zákona	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Vlastná daňová povinnosť		<input type="text"/>
Nadmerný odpočet	Splnenie podmienok podľa § 79 ods. 2 zákona (vyznačí sa x)	<input type="text"/>
Nadmerný odpočet odpočítaný od vlastnej daňovej povinnosti podľa § 79 zákona	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Vlastná daňová povinnosť na úhradu		<input type="text"/>

Hodnota dodaných tovarov, pri ktorých sa uplatňuje osobitná úprava tzv. OSS.

ÚDAJE DODATOČNÉHO DAŇOVÉHO PRIZNANIA

Rozdiel oproti poslednej známej vlastnej daňovej povinnosti alebo nadmernému odpočtu (+/-)

Daň na úhradu (+/-)

Zostáva odpočítať v ďalšom zdaňovacom období

Vypočítané priznanie DPH si môžete taktiež vytlačiť ako originálne tlačivo pomocou programu Adobe reader. Použite funkciu **Export do FDF/ PDF**, zo zoznamu súborov **VMrrrrmm.dbf**, kde **rrrr** je rok a **mm** mesiac spracovávaného obdobia si vyberte aktuálny súbor **VM.DBF**, údaje sa pripravujú do súboru **VMrrrrmm.fdf** a následne sa spustí Adobe Reader s tlačivom DPH a doplnenými údajmi. Tlačivo si môžete vytlačiť na tlačiarňu, po uzavretí Adobe Readera si tlačivo vo formáte PDF uložte pre prípadnú opätovnú tlač. Opis uloženého výkazu vykonáte aj neskôr funkciou **Opis výkazov DPH – formát PDF/PDF**. Rozdiel medzi **VM...E,FDF** a **VM...P.PDF** je len vo farebnosti. Všetky vypočítané výkazy si môžete kedykoľvek vytlačiť aj spätne. Tlačivo v PDF formáte je akceptované daňovým úradom.

Poznámka: Pre tlačenie tlačiva vo formáte PDF musíte mať v počítači nainštalovaný program Adobe Reader.

Pre elektronické posielanie výkazov cez internet je určený export do formátu XML, ktorý vyžaduje webová stránka finančnej správy cez aplikáciu eDANE. Po vytvorení súboru ho program pomocou **archivácie XML súborov** umožní skopírovať na vami určené miesto, alebo funkciou **Spracovanie cez eDANE** sa napojiť a odoslať priamo na stránku daňového úradu.

Podmienkou je mať v PC nainštalovaný program **eDANE**, ktorý môžete stiahnuť zo

stránky DRSR (www.drsr.sk). Ďalej si musíte v **Konfigurácii a údržba systému/ konfigurácia programu** nastaviť webový prehliadač, v ktorom sa bude otvárať formulár DPH (v starších verziách **Internet explorer**a sa stránka s formulárom už nedá otvoriť). Ak použijete voľbu **spracovanie cez eDANE/ JAVA**, musíte mať v počítači nainštalovaný program **Java**.

Poznámka: Po nainštalovaní si Java pravidelne kontroluje, či je z bezpečnostných dôvodov nainštalovaná najnovšia verzia. Povoľte Jave, nech si sťahuje aktualizácie. Preinštalovanie programu prebehne automaticky.



Funkcia **Oprava uzavretého výkazu** vás pustí do už vypočítaných výkazov a umožní opraviť prípadné preklepy.

Po vytlačení a odoslaní výkazu DPH a kontrolného výkazu môžete urobiť mesačnú uzávierku. Vypočítané priznanie DPH sa uloží pod názvom **VMrrrrmm.dbf**, kde **rrrr** je rok a **mm** mesiac príslušného daňového obdobia. Viď kapitolu uzávierky.

1.3.7. Definícia výpočtu výkazu

Táto databáza je vlastne predpis, kam a ako sa do výkazu DPH budú jednotlivé typy DPH pripočítavať (odpočítavať). Definíciu je možné v prípade zmeny výpočtu výkazu modifikovať. Po nainštalovaní programu je definícia pripravená. Akékoľvek zmeny v definícii, vyplývajúce zo zmeny zákonov vykonáte spustením funkcie **Konfigurácia a údržba systému/ aktualizácia programu Update**.

Na nasledovnom obrázku si pre ukážku popíšeme jeden riadok v definícii výkazu.

V- ide o záznam z podsystemu vyhotovené faktúry, typ DPH je Tuzemsko, Druh faktúry je „F“ (pre opravné Fa je to príznak „O“, zjednodušené Fa je to „Z“, Predfaktúry „P“ atď). Sadzba DPH sa siahne z vyhotovenej faktúry, popis tiež. Na posledných troch riadkoch je nadefinované, že základ pre DPH sa zapíše do tlačiva do riadku R03 a vypočítaná DPH do riadku R04. Ak pri sume nebude definovaný žiadny riadok, nezapíše sa nikde.

Ak si nie ste istí, prečo sa do výkazu DPH zapísali sumy inde, ako ste čakali, prezrite si túto definíciu, z ktorej môžete vyčítať napr. aký typ DPH ste mali zadať, ak sa výsledok mal objaviť v očakávanom riadku.

Obr. 17 Riadok definície výpočtu DPH

Údaje z podsystemu	V (V=Vydané Fa,P=Prijaté Fa,H=Hotovosť)
Typ DPH	T
Druh FA	F
Sadzba DPH	20 %
Pozn.	VF dodávka tovaru a služieb 20% - tuzemsko

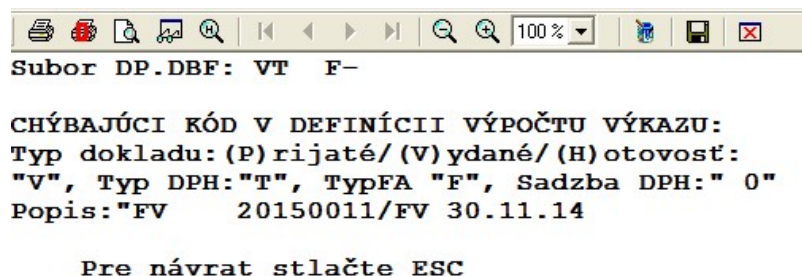
DAŇ NA VSTUPE	Suma z posl.výpočtu	Do riadku
Základ DPH	0,-	
DPH	0,-	
Suma s DPH	0,-	Oprava odpočítanej dane podľa § 53b zákona

DAŇ NA VÝSTUPE	Suma z posl.výpočtu	Do riadku
Základ DPH	0,-	R03
DPH	0,-	R04
Suma s DPH	0,-	Oprava základu dane podľa § 25a zákona

Ak vám pri výpočte bude program ohlasovať napríklad chybu „**Chýbajúci kód v definícii výpočtu výkazu...**...“. Toto znamená, že do databázy na výpočet DPH sa dostal riadok typ **V** – DPH z vyhotovených faktúr, **T** – Tuzemsko (konkrétne faktúra č. **20150011**) v kombinácii s nulovým percentom DPH.

Príčiny môžu byť dve: buď ste vo faktúre omylom zadali nulové percento DPH (neplatcovia DPH nechávajú kolónku **typ DPH** prázdny), alebo v definícii nie je riadok s takouto kombináciou príznakov.

Obr. 18 Chybové hlásenie



1.4. Výkaz podľa stredísk

Ak máte faktúry členené aj podľa stredísk, táto voľba vypíše výkazy DPH rozčlenené na strediská.

1.5. Oznámenie o uplatňovaní osobitnej úpravy

Tlačivo, ktoré sa naplní z vašich údajov z číselníka používateľov.

1.6. Dodatočné daňové priznanie

Spracováva sa po odovzdaní riadneho priznania a po jeho uzavretí mesačnou uzávierkou. Postup pri vyplňaní a tlačení dodatočného daňového priznania sa od riadneho líši len v tom, že tu chýba príjem údajov z podsystémov, opravujete údaje z predtým vyhotoveného riadneho daňového priznania.

V prvom rade treba zadať obdobie, ktorého sa opravné daňové priznanie týka. Mesační platcovia zadávajú mesiac a rok, kvartálni platcovia kvartál a rok.

Do databázy vstupujte cez ručnú opravu a všetky doklady, týkajúce sa opravného priznania vložíte alebo opravíte ručne. Je nutné zadať druh a zberný doklad, ktorého sa doklad týka, napr. **PF 202112**, ďalej **typ záznamu** a všetky dátumy, včítane prvotného vyhotovenia dokladu.

Ručne vypočítajte rozdiel oproti poslednému podanému daňovému priznaniu (+/-). Vyplňte riadok 36 (**údaj dodatočného daňového priznania**) a vytlačte dodatočné priznanie. Všetky výstupy zo spracovania, ako tlač výkazu a podanie výkazu na daňový úrad, sú zhodné so spracovaním riadneho výkazu DPH.

Dodatočné priznanie DPH sa ukladá do súboru pod názvom **VTrrrrmm.dbf**, kde **rrrr** je rok a **mm** mesiac príslušného daňového obdobia (zatiaľ čo riadne priznanie sa ukladá do súborov **VMrrrrmm.dbf**).

Po výpočte dodatočného priznania nezabudnite spracovať aj dodatočný kontrolný výkaz. Kontrolný výkaz si opravte ručne tak isto, ako daňové priznanie

1.7. Kontrolný výkaz DPH

Funkcia pripraví z aktuálneho súboru kontrolný výkaz DPH a umožní ho exportovať

do súboru typu XML a nainportovať do výkazu na webovom portáli finančnej správy. Predpokladom pre úspešné vytvorenie výkazu sú správne vyplnené podklady – vyhotovené a prijaté faktúry a úhrady v pokladničnom a bankovom denníku. V týchto dokladoch musí byť vyplnený typ faktúry (**F**aktúra, **O**pravná faktúra, **Z**jednodušená faktúra, **X**-zjednodušená opravná faktúra, **P**redfaktúra), ďalej typ DPH (vyberáte z číselníka DPH). Dodávateľa/ odberateľa musia mať v číselníku vyplnené IČ DPH. Doklady z pokladničného a bankového denníka musia mať v kolónke **RP (A/N)** označenie, či šlo o platbu cez registračnú pokladňu.

Pred samotným spracovaním si skontrolujte vaše identifikačné údaje, tieto sa prenášajú z hlavného číselníka **údaje o používateľovi**.

Prvým krokom je príprava údajov, kde sa do výkazu preberú všetky riadky z daňového priznania. Pri preberaní program kontroluje správnosť údajov, prípadné formálne chyby vypíše na obrazovke. Tieto chyby opravte v pôvodných dokladoch, a do DPH preneste znova.

Ak napríklad program vypíše, že na niektorej faktúre chýba IČ DPH dodávateľa, treba skontrolovať číselník dodávateľov, doplniť tento údaj, aktualizovať faktúry podľa číselníka a opäť stiahnuť faktúry do DPH.

Obr. 19 Riadok z kontrolného výkazu

Slučte Esc pre zatvorenie dialógu a F2 pre potvrdenie zmien!

Kód transakcie : **A1**

Dodávateľ/odberateľ **3333333333** / **Jožef a syn s.r.o.**

IČ DPH **SK 21211111111111** / **SK 21211111111111** Stredisko

Druh a číslo zberného dokladu **VF** / **202201** Druh a číslo prvotného dokladu **FA** / **2022001**

Typ záznamu (F1) **V** (P/V/H/U) Číslo Faktúry **F** **2022001** **2022001**

Prvotný doklad vystavený/prijatý **17/01/2022** DátPlnenia **17/01/2022** Uplatn. **17/01/2022**

DP(doklad **0** / **0**) **17/01/2022** Popis **FV: FA/2022001 17.01.22**

DOBROPIS-pôvodné číslo FA **2021099** Registračná pokladnica A/N? ☐

Typ DPH T / N	VSTUP	Odpočítaná daň	VÝSTUP
Základ DPH	0,-		74,-
Suma DPH 20 %	0,-	0,-	14,80
Suma s DPH	0,-		88,80

Kód tovaru LEN § 69 ods 12 f) a g) Množstvo **0,00** MJ

Druh tovaru LEN § 69 ods 12 h) a i) Kód opravy (dodatoč KV)

Oprava základu dane podľa § 25a zákona (VÝSTUP)

Oprava odpočítanej dane podľa § 53b zákona (VSTUP)

Pripravený výkaz si môžete skontrolovať v ručnej oprave. Podľa typu faktúry a typu dph program priradí faktúry do príslušných tabuliek kontrolného výkazu A1, A2... Význam položiek sa vám ozrejmi po stlačení klávesu **[F1]** – help.

Ak ste s výkazom spokojní, môžete ho exportovať do súboru XML s názvom **KVrrr-mm.xml**, kde **rrrr** je rok a **mm** mesiac spracovávaného obdobia, pre elektronické spracovanie a ten nainportovať medzi vaše výkazy na webstránke finančnej správy. Aktuálne spracovávaný výkaz má názov **KV.dbf**, po uzávierke obdobia sa zmení na **KVrrrmm.dbf**.

Ak ste zistili, že v odoslanom KV je chyba a treba ju opraviť, kontrolný výkaz urobte znova a odošlite opäť na finančnú správu. Platný bude posledne odoslaný výkaz. Platí to však len ak stihnete odoslať výkaz pred uplynutím lehoty na podanie kontrolného výkazu. Ak tento termín nestihnete, musíte podať dodatočný kontrolný výkaz.

Dodatočný kontrolný výkaz môžete robiť len z uzavretých mesiacov podsystému

DPH. Zvoľte príslušný uzavretý mesiac, odkiaľ sa prenesú všetky riadky do opravného výkazu. Do riadkov, ktoré opravujete, zadajte do kolónky kód opravy (číslicu 1,2 alebo 3) podľa pravidiel:

Obr. 20 Kódy opráv v dodatočnom KV

Nápoveda

Kód opravy pri Dodatočnom KV - Údaje v dodatočnom kontrolnom výkaze (KV):

1. Zmena údajov oproti údajom uvedeným v riadnom KV (platiteľ dane uviedol v KV nesprávne údaje)
Ak platiteľ dane nesprávne uviedol údaje v ktoromkoľvek stĺpci v A.1., A.2., B.1., B.2., B.3., C.1., C.2., D.1. alebo D.2. postupuje takto:
Uvedie pôvodné nesprávne údaje v celom riadku a v stĺpci „kód opravy“ uvedie kód 1, t.j. storno údajov.
Zároveň uvedie nanovo všetky správne údaje v každom stĺpci (nové opravené a správne údaje) príslušného riadku a v stĺpci „kód opravy“ uvedie kód 2.
2. Platiteľ dane uviedol v KV údaje, ktoré tam nemali byť uvedené (omylom uvedených):
Ak platiteľ dane uviedol v riadnom KV údaje (faktúru), ktoré tam nemali byť uvedené (v A.1., A.2., B.1., B.2., B.3., C.1., C.2., D.1. alebo D.2.), uvedie pôvodné údaje
v celom riadku a v stĺpci „kód opravy“ uvedie kód 1, t.j. storno údajov.
3. Platiteľ dane neuvedol v KV faktúru, ktorá tam mala byť uvedená:
Ak v riadnom KV nebola uvedená faktúra, uvedie platiteľ dane údaje do všetkých stĺpcov príslušného riadku (v A.1., A.2., B.1., B.2., B.3., C.1., C.2., D.1. alebo D.2.) a v poslednom stĺpci „kód opravy“ vyznačí druh opravy kódom 2.

OK

Z dodatočného výkazu sa na stránku FSSR vyexportujú len riadky, ktoré majú zadaný kód opravy.

Dodatočný výkaz odošlete tým istým spôsobom, ako riadny. Názov XML je **KDrr-rmm.xml**.

Kontrola IČ DPH je funkcia, ktorá vám pomôže odstrániť chyby pri nesprávnom IČ DPH. Vyhnete sa opätovnému odosielaniu KV pri zistení formálnych chýb.

Prvým krokom je stiahnutie aktuálnej databázy platiteľov DPH zo stránky FSSR. Spustíte funkciu **IMPORT z portálu FSSR**. Program si stiahne aktuálnu databázu a uloží si ju pod názvom **ds_dphs_csvrrrrmmdd.zip**, kde **rrrr**, **mm**, **dd** je aktuálny dátum stiahnutia súboru. Prenos a import do programu môže podľa rýchlosti pripojenia trvať aj niekoľko minút. V súčasnosti má súbor veľkosť cca 14.5 megabytov a cez 200000 záznamov.

Po stiahnutí spustíte funkciu **Kontrola IČ DPH**. Po nej sa na obrazovku vypíšu záznamy z KV, v ktorých IČ DPH sa nenachádza v databáze stiahnutej z FSSR.

Obr. 21 Chybné IČ DPH v kontrolnom výkaze

IPOSOF - DEMO S/N 1

© IFOsoft

Dátum tlače: 20.01.2016 14:25:58

KNIHA DPH ODBOBIE : 01/2016 - 01/2016

Strana: 1

DPH_106.GMX

(T=Typ záznamu: P=Prijaté faktúry, V=Vydané faktúry, H=Hotovost', U=Úhrady prijatých faktúr)

Prvotný doklad	TF	Faktúra (VS)	Faktúra pre KV	Pôvodné č. Faktúry	Dátum vystavenia	Datum dodania	Dňaové prienanie	T	DPH %	ODPOČÍTANIE DANÉ		DOBANIE TOVARU A SLUŽBY		Dátum uplatnenia	Dodávateľ / Odberateľ JC DPH
										ZÁKLAD DANÉ	DAN	ZÁKLAD DANÉ	DAN		
FV	12	F	123/122	123/122		12.01.16	12.01.16	12.01.16	P	T	20				SK2121111111 Jozefa syn s.r.o.
FV	13	F	5565	5565		12.01.16	12.01.16	12.01.16	P	T	20				SK2121111111 Jozefa syn s.r.o.
FV	14	F	9991	9991		12.01.16	12.01.16	12.01.16	P	T	20				SK2121333333 Xra s.r.o.
SPOLU ZA ZBERNÝY DOKLAD PF 201601 (3)															
FV		O	201601	201601	201512015	15.01.15	15.01.16	15.01.16	V	T	10				SK2121111111 Jozefa s r.o.
SPOLU ZA ZBERNÝY DOKLAD VF 201601 (1)															
SPOLU ZA VŠETKY DOKLADY (4)															

Príčin môže byť viacero, preklep, chybné uvedenie vo faktúre, alebo vyradenie platcu

DPH z databázy. Chybné IČ DPH opravte v číselníku dodávateľov/ odberateľov, skontrolujte faktúry a stiahnite si ich opäť do DPH. Nestačí ich opraviť len v KV.

Do databázy platcov môžete vstúpiť tiež v ručnej oprave a zákazníka si vyhľadať podľa názvu firmy, či adresy. Ak ste si pravidelne sťahovali databázy platcov DPH, do starších sa dostanete pomocou funkcie **Import z archívu súborov *.ZIP**. Môžete tak nájsť aj platcov, medzitým zrušených z registra platcov..

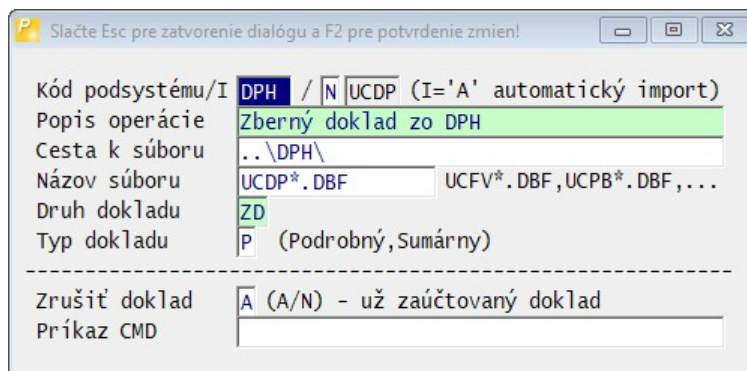
1.8. Doklad pre PÚ

Funkcia podľa obrátov aktuálneho mesiaca v podvojnóm účtovníctve pripraví doklad pre PÚ a vypočítanú DPH prekontroluje s výkazom DPH. Doklad je možné vytvoriť pre mesačného, aj štvrťročného platiteľa DPH (v konfigurácii programu má nastavený príznak „Q“). Pre vytvorenie výkazu musia existovať v podsystéme podvojné účtovníctvo všetky mesačné (kvartálne) súbory obdobia

Prvotné nastavenie:

1. V **Špeciálnych funkciách/ konfigurácii podsystému** nastavíte cestu na podvojné účtovníctvo a zadajte účet DPH pre zúčtovanie s daňovým úradom.
2. Skontrolujte a nastavte **definíciu účtovania koeficientu**.
3. V podsystéme podvojné účtovníctvo **Vstup údajov/ Príjem údajov z iných podsystémov/ zoznam podsystémov** skontrolujte riadok s importom z podsystému DPH podľa obrázku. V kolónke cesta k súboru je štandardne nastavené `..\DPH\`. Túto cestu zmeňte, ak sú údaje inde, napr. na serveri.

Obr. 22 Nastavenie importu v účtovníctve



Postup pri mesačnom spracovaní:

4. V podsystéme **podvojného účtovníctva PÚ** načítajte rozúčtovanie všetkých dokladov daného mesiaca, prípadne interným dokladom doúčtujte rozdiely na účtoch DPH (343) vzniknuté v minulých obdobiach
5. V podsystéme **DPH** musíte mať vypočítané daňové priznanie podľa kapitoly **Riadne daňové priznanie**.
6. Funkcia **Doklad pre účtovníctvo** pripraví doklad pre preúčtovanie obrátov v hlavnej knihe a vypočíta daňovú povinnosť (rozdiel účtov 343 z hlavnej knihy). Ďalej sa DPH vypočítaná v účtovníctve porovná s DPH z daňového priznania DPH. Pripravený doklad (`UCDPrrrrmm.dbf`) a prípadný rozdiel vo výpočtoch ($PU - DPH$), sa zobrazí na obrazovke.

Obr. 23 Doklad pre účtovníctvo

DEMO VERZIA		ÚČTOVNÝ DOKLAD M:DPH		© IFOsoft	
Dátum tlače:		OBDOBIE: /DP15- /DP15		Strana: 1	
_UCTRED1.GMK					
Por.č.	Popis operácie	SUMA	MA DAT		DAL
			Jčet	Stredisko Zákazka	<alPol
1	Preúčtovanie DPH z účtu 343120	48.00	343120		
2	Daňová povinnosť vypočítaná	48.00			DPH DU
SPOLU (počet r. 2)			48.00		48.00
Kontrola: DPH podľa obrátov PÚ + koeficient		DPH z výkazu	rozdiel		
48.00 +		48.00			
Vytvoril :		Kontroloval :		Schválil :	

7. V podsystéme podvojnú účtovníctvo v **Vstup údajov/ Prijem údajov z iných podsystémov** načítajte pripravený doklad z podsystému DPH a prekontrolujte obraty a stavy účtov DPH (343) v hlavnej knihe.

Pri kvartálnom platiteľovi DPH sa doklad vytvorí z celého štvrťroka a do podvojného účtovníctva prenesie na konci každého štvrťroka.

Poznámka: Investičný majetok, pri ktorom sa uplatní výpočet DPH koeficientom - časť DPH, na ktorú nie je nárok na odpočet DPH, je potrebné pripočítať k obstarávacej cene majetku. V tom prípade je potrebné doklad pripravený v module DPH ručne opraviť.

1.9. Uzávierky

Mesačnou uzávierkou zapíšete do archívu (súboru) všetky záznamy, ktoré už boli zaradené do daňového priznania. Archív pre riadne priznanie dostane názov **DPrrrmm.DBF**, kde **rrrr** predstavuje rok a **mm** mesiac, dodatočné priznanie dostane názov **DTrrrmm.DBF**. Záznamy, ktoré sa nepoužili v daňovom priznaní (čiastočne neuhradené prijaté faktúry), sa prenesú do aktuálnej databázy. Týmto záznamom program nevyplní dátum v kolónke **Daňové priznanie (doklad)**

Zrušením poslednej uzávierky uvediete databázu do stavu pred poslednou mesačnou uzávierkou. Ak ste v novom období už nahrali nejaké údaje, po zrušení uzávierky sa vymažú. Uzávierku môžete zrušiť iba jednu dozadu.

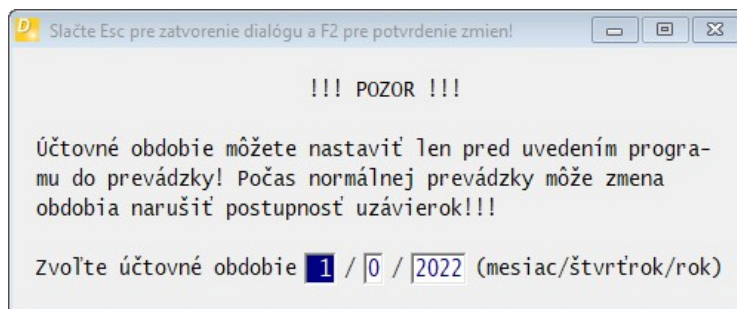
1.10. Ročné spracovanie DPH

Táto funkcia je určená pre organizáciám, ktoré počítajú koeficient podľa § 49 – 54 zákona 222/2004 Z.z. Funkciu príprava **podkladov spustíte** až po uzavretí celého roka. Medzerníkom zvolíte všetky súbory uplynulého roka - súbory **VT202101.DBF** až **VT202112.DBF**. Po vytlačení výkazu si výsledky ročného spracovania môžete preniesť do aktuálneho mesačného výkazu. Taktiež si môžete vytlačiť ľubovoľné uzavreté daňové priznanie.

1.11. Súhrnný výkaz

Pred spracovaním si nastavte obdobie spracovania.

Obr. 24 Nastavenie obdobia



Program pripraví údaje z podsystémov **Faktúry a objednávky** a **Skladové hospodárstvo**, na ktorých musí byť uvedený správny typ DPH z číselníka. Spracuje Vami zadané údaje o dodanom tovare oslobodenom od DPH, ktorý dodal platiteľ dane registrovaný pre DPH v SR **z tuzemska do iného členského štátu** v príslušnom kalendárnom štvrtroku. Výkaz sa pripraví s rozdelením hodnoty tovaru a služieb a k nim patriacim kódom.

Teraz platné :

Kód „1“ – **trojstranný obchod** – program očakáva vo faktúrach vyhotovených typ DPH „2“ – Trojstranný obchod. Členský štát 2 (prvý odberateľ) vystaví faktúru na Členský štát 3 (druhému odberateľovi).

Kód „2“ – **dodanie služby** – platiteľ dane alebo zdaniteľná osoba registrovaná pre daň dodala príjemcovi službu s miestom dodania v inom členskom štáte – vo faktúre vyhotovenej typ DPH – „W“.

Kód „ „ – prázdny - dodanie tovaru – vo faktúrach vyhotovených typ DPH – „E“.

Ak ste ako platiteľ dane v príslušnom štvrtroku nedodali tovar do iného členského štátu alebo nepremiestnili tovar alebo nedodali tovar v rámci trojstranného obchodu, súhrnný výkaz nepodávate.

1.12. Archivácia údajov

Pri archivácii si zálohujte súbory:

Aktuálny mesiac Po uzávierke:

VM.DBF	VMrrrrmm.DBF	riadne DP
DP.DBF	DPrrrrmm.DBF	podrobný rozpis DPH
	VTrrrrmm.DBF	dodatočné DP
	DTrrrrmm.DBF	podrobný rozpis
VR.DBF		ročný výkaz
PS.DBF	SPrrrrmm.DBF	riadny súhrnný výkaz - podrobný rozpis
HS.DBF	SHrrrrmm.DBF	riadny SV – hlavička
VS.DBF	SSrrrrmm.DBF	riadny SV - príloha (2. strana)
PD.DBF	SDrrrrmm.DBF	dodatočný SV - podrobný rozpis
HD.DBF	DHrrrrmm.DBF	dodatočný výkaz DPH - hlavička
VD.DBF	DSrrrrmm.DBF	dodatočný - príloha (2. strana)

1.13. Špeciálne funkcie

Tieto funkcie sú určené hlavne pre správcu systému, respektíve pre znalých používateľov a používajú sa obyčajne len pred prvým uvedením programu do prevádzky.

1.13.1. Konfigurácia programu

Umožňuje nastaviť prístupové cesty pre prenos údajov medzi jednotlivými podsystémami.

Obr. 25 Nastavenie konfigurácie programu

Slučte Esc pre zatvorenie dialógu a F2 pre potvrdenie zmien!

NASTAVENIE KONFIGURÁCIE SUBSYSTÉMU "DAŇ Z PRIDANEJ HODNOTY"

Spôsob práce programu **S** (J=Jednoužívateľská verzia, S=Siet'ová verzia, I=Iné - nastaví správca systému)

Cesta na server (pre sieť)	D:\IFODATA\
Adresár pre evidenciu DPH	D:\IFODATA\DPH\
Hlavné číselníky	D:\IFODATA\C\
Podvojnú účtovníctvo	D:\IFODATA\PU\
Účet DPH pre zúčtovanie s DÚ	3439

Strediskové výkazy na **7** znakov Platiteľ DPH M/Q **M**

Spôsob práce programu V tejto kolónke máte možnosť nastaviť program do jedného z preddefinovaných režimov (J,S), alebo nastaviť prístupové cesty k iným podsystémom manuálne (I). Všetky cesty musia byť ukončené znakom "\" (opačné lomítko).

- J** Jednoužívateľská verzia programu
S Sieťová verzia - počítač je prepojený s inými počítačmi

Cesta na server úplná cesta k údajom na nadriadený počítač v sieti (server). Program si automaticky nastaví všetky ostatné cesty tak, aby preberal a ukladal všetky údaje na sieťový server.

Adresár pre evidenciu DPH cesta k údajom DPH. Ak je program nastavený na prácu v sieti, cesta sa nastaví automaticky po zadaní cesty na server.

Hlavné číselníky - ako v predchádzajúcej položke si tu môžete nastaviť prístupovú cestu k hlavným číselníkom (Dodávateľia/ Odberatelia, Strediská a podobne)

Podvojnú účtovníctvo - cesta musí byť nastavená, ak chcete v podsystéme DPH vytvoriť doklad pre účtovníctvo.

Účet DPH pre zúčtovanie s DÚ - tento účet sa použije pri vytvorení dokladu pre podvojnú účtovníctvo.

Strediskové výkazy na x znakov tu zadajte počet prvých znakov položky **stredisko**, podľa ktorých chcete pripravovať výkazy, štandardne sú výkazy na celú dĺžku poľa stredisko, t.j.7 znakov.

Platiteľ DPH M/Q ak ste mesačným platcom DPH, zadajte „M“, ak kvartálnym, zadajte „Q“.



Pozor! Nastavenie konfigurácie v sieti je určené pre správcu systému, resp. pre znalých používateľov! Nerobte zmeny v tomto formulári ak neviete presne, čo robíte!

1.13.2. Prezeranie a kontrolný opis výkazov DPH

Môžete si tu prezrieť a vypísať uzavreté riadne, dodatočné mesačné a ročné daňové priznania.

1.13.3. Export výkazov DPH do FDF/ opis výkazov PDF

Tu si môžete vytvoriť súbory vo formáte FDF pre tlač pomocou Adobe Readera z ľubovoľného účtovného obdobia. Prvým krokom je vytvorenie FDF, následne tlač PDF. Uložené výkazy si môžete touto funkciou opätovne vytlačiť.

1.13.4. Export výkazov DPH do formátu XML

Táto funkcia umožňuje pripraviť z uzavretých mesiacov riadne/ dodatočné výkazy DPH vo formáte XML a odoslať na daňový úrad prostredníctvom aplikácia eDANE.

1.13.5. Nastavenie účtovného obdobia.

Pred prvým uvedením programu do prevádzky musíte nastaviť účtovné obdobie (mesiac a rok), od ktorého začnete spracovanie. Tieto údaje sa použijú pri uzávierke účtovného obdobia. Po každej mesačnej uzávierke sa účtovné obdobie automaticky nastaví na ďalšie.



Nenastavujte ručne účtovné obdobie, ak ste už urobili nejaké mesačné uzávierky! Ak máte už uzavretý niektorý mesiac, pri zmene účtovného obdobia na už uzavretý mesiac a po následnej uzávierke by ste údaje v starom súbore nenávratne prepísali!

1.13.6. Preindexovanie databáz

Je funkcia súžiacia na opravu indexov po výpadkoch systému, resp. neštandardných ukončeníach programu. Môžete ju použiť ľubovoľný počet krát.

1.13.7. Inicializácia databáz DPH

Táto operácia uvedie databázy DPH do počiatočného stavu, čo znamená, že údaje do toho času vložené do databázy sa vymažú.



Pozor! Inicializácia sa používa len pri prvom "ostrom štarte". Ak urobíte inicializáciu v priebehu práce, pridete o všetky údaje v aktuálnom mesiaci! Údaje v uzavretých mesiacoch sa nestratia.

1.13.8. Vymazanie pomocných databáz

Používa sa v tých istých prípadoch, ako v bode "Preindexovanie databáz". Slúži na obnovenie dočasných súborov po havárii systému, keď sa program správa nekorektne. Nemá vplyv na databázy s údajmi.

1.13.9. Konverzia údajov z predchádzajúcej verzie ...

Táto funkcia programu umožňuje po nainštalovaní novej verzie programu DPH automaticky preniesť všetky údaje z predchádzajúcej verzie programu. Spustíte nový program a spustíte **Špeciálne funkcie/ konverzia údajov**. Zvoľte typ konverzie z verzie, v ktorej ste doteraz pracovali. Do kolónky **Typ inštalácie** zadajte príslušné písmeno (J/S/P), viď obrázok. Do kolónky **staré databázy (odkiaľ)** zadajte úplnú prístupovú cestu k údajom z predchádzajúcej verzie programu. Táto cesta musí byť ukončená opačným lomítkom.

Obr. 26 Konverzia údajov z predchádzajúcej verzie

Slučte Esc pre zatvorenie dialógu a F2 pre potvrdenie zmien!

KONVERZIA ÚDAJOV Z PREDCHÁDZAJÚCEJ VERZIE PROGRAMU.

Typ inštalácie: **J** (J/S/P)
J=jednouchivateľská (nesieťová) inštalácia. Skonvertujú sa všetky databázy aj číselníky, uložené len na vašom počítači.
S=sieťová inštalácia, skonvertujú sa všetky databázy uložené na serveri aj lokálne databázy (číselníky) vo vašom počítači.
P=pracovná stanica, zapojená do siete. Skonvertujú sa len lokálne databázy (číselníky) vo vašom počítači.
N Multiužívateľská/Normálna inštalácia.

Zadajte prístupové cesty (názov musí končiť znakom \):
staré databázy (odkiaľ)
nové databázy (kam)
lokálne databázy(odkiaľ)
lokálne databázy(kam)

Ak konvertujete program v sieti (S), máte možnosť zadať aj prístupovú cestu do katalógu (nové databázy), kam sa súbory skonvertujú. Ak túto kolónku nevyplníte, databázy sa skonvertujú do aktuálneho katalógu (z ktorého ste spustili konverzný program).

Pre konverziu je ďalej dôležité zadať Typ konverzie (W, S).



Novú verziu programu ste nainštalovali do katalógu IFOW2201 na harddisku C:. Predchádzajúca verzia je v katalógu IFOW2101 a je taktiež na harddisku C:. Ako prístupovú cestu potom uvediete C:\IFOW2101\ (na obrázku sú staré údaje v adresári D:\IFODATA\)

1.13.9.1. Modifikácia údajov

Funkcia prekonvertuje súbory do novej štruktúry bez straty informácií v prípade, ak program vypisuje hlásenia typu: "Neznáma položka ...". Modifikáciu môžete použiť aj viackrát za sebou.

1.13.9.2. Štvrťroční platcovia DPH

Užívatelia, ktorí majú zdaňovacie obdobie štvrťrok, musia uzávierky vykonávať len raz za kvartál - za posledný mesiac štvrťroka. Pri prenose údajov za štvrťrok si zaškrtnite všetky mesiace, z ktorých chcete preniesť údaje, napr. FP202201.dbf, FP202202.dbf, FP202203.dbf.

Po prenosoch môžete odkontrolovať výpočtom DPH z prijatých faktúr jednotlivé mesiace, párovaním úhrad prijatých faktúr s daňovými dokladmi (priebežne počas štvrťroka).

Po vytlačení a vyplnení daňového priznania DPH za štvrťrok musíte urobiť mesačnú uzávierku. Tí používatelia, ktorí majú zdaňovacie obdobie štvrťrok, budú mať v rámci bežného roka iba štyri uzatvorené DBF súbory.