

## POUŽÍVATEĽSKÁ PRÍRUČKA PRE PROJEKT CES

### Aplikačný modul M18 – Spracovanie daňového priznania k Dani z pridanej hodnoty

#### Centrálny ekonomický systém

Operačný program Integrovaná infraštruktúra, Prioritná os 7

Názov projektu: Implementácia Centrálného ekonomického systému

Kód ITMS 2014+ projektu: 311071M898

**Autori:** Dana Schlachtová

**Dátum vyhotovenia:** 30.11.2022

#### História zmien

Verzia	Dátum verzie	Revidoval	Popis zmien	Názov súboru
1.0	30.11.2022	Schlachtová		M18_PP_DP DPH V1.0
1.1.	17.1.2024	Schlachtová	Doplnenie kapitoly 2.4 - Zúčtovanie DPH Doplnenie kapitoly 2.5 - Koeficientu DPH	M18_PP_DP DPH V1.1

## Obsah

1	Úvod.....	3
1.1	Účel dokumentu.....	3
1.2	Zoznam skratiek.....	3
1.3	Vysvetlenie pojmov.....	3
2	Spracovanie daňového priznania k DPH .....	4
2.1	Výber dát pre daňové priznanie.....	4
2.1.1	Administrácia daňových priznaní .....	4
2.2	Načítanie dát pre riadne daňové priznanie k DPH .....	8
2.2.1	Výber dát pre riadne daňové priznanie k DPH .....	8
2.2.2	Štruktúra daňového priznania k DPH .....	11
2.2.3	Presun dokladu v daňovom priznaní .....	17
2.2.4	Doplnenie dokladu .....	19
2.2.5	Výmaz dokladu .....	20
2.2.6	Uzamknutie daňového priznania .....	21
2.2.7	Generovanie .xml súboru DP DPH.....	22
2.3	Načítanie dát pre dodatočné daňové priznanie k DPH .....	22
2.3.1	Prehľad dokladov pre dodatočné daňové priznanie k DPH .....	22
2.3.2	Výber dát pre dodatočné daňové priznanie k DPH .....	24
2.3.3	Štruktúra dodatočného daňového priznania k DPH.....	25
2.3.4	Spracovanie dodatočného daňového priznania k DPH.....	28
2.3.5	Vybrané riadky v dodatočnom daňovom priznaní k DPH .....	29
2.4	Zúčtovanie DPH.....	30
2.4.1	Zaúčtovanie predpisu voči Finančnej správe .....	30
2.4.2	Vyrovnanie jednotlivých položiek .....	36
2.5	Koeficient DPH .....	39
3	Prílohy.....	42

# 1 Úvod

## 1.1 Účel dokumentu

Modulová príručka je spracovaná tak, aby v jednotlivých kapitolách predstavovala aktivity, ktoré sú popísané v schválenej DŠR2 (v kapitolách 5.1 a 5.2) a zároveň boli kapitoly naviazané na jednotlivé SAP objekty.

Cieľom takéhoto postupu je s využitím vzájomnej logiky doteraz spracovaných a schválených dokumentov v podobe DŠR2, procesných dokumentov, toto prepojenie sumarizovať do modulovej používateľskej príručky. Z uvedeného je zrejmé, že takto pripravená príručka v rukách používateľa (HOG/OG/...) bude návodom, ako správne realizovať príslušný modulový proces.

Každý modul, ktorý pracuje s workflow, ho zaradí do svojej príručky tak, aby bol tento proces implementovaný v rámci modulového dokumentu.

Takto pripravená príručka bude aj naďalej aktualizovaná (rozširovaná a dopĺňaná) až do nábehu systému do produktívnej prevádzky.

## 1.2 Zoznam skratiek

V tejto podkapitole je uvedený zoznam skratiek v podobe jeho zotriedeného zoznamu. Tabuľka je zhrnutím skratiek identifikovaných a používaných v rámci tejto príručky.

Skratka	Vysvetlenie
DP	Daňové priznanie
DPH	Daň z pridanej hodnoty
RDP	Riadne daňové priznanie
DDP	Dodatočné daňové priznanie
FS SR	Finančná správa SR

## 1.3 Vysvetlenie pojmov

V tejto podkapitole je uvedený zoznam vysvetlení jednotlivých pojmov v podobe jeho zotriedeného zoznamu. Tabuľka je zhrnutím pojmov identifikovaných a používaných v rámci tejto príručky.

Pojem	Vysvetlenie
ZFISK_DPH	Menu oblasti, ktoré obsahuje všetky transakcie súvisiace so spracovaním DP DPH
Okruh DPH	Číslo okruhu, ktorý bude spracovávať daňové priznanie k DPH, prípadne KV DPH v prípade, že organizácia je tvorená viacerými účtovnými okruhmi. Okruh DPH tieto okruhu sumarizuje V CES bude Okruh DPH = Účtovný okruh

## 2 Spracovanie daňového priznania k DPH

Účtovné jednotky – platitelia DPH sú v zmysle zákona o DPH v znení neskorších predpisov povinné spracovať Daňové priznanie k o prijatých a vystavených zdaniteľných plneniach v termíne do 25. dňa nasledujúceho mesiaca.

Výkaz je potrebné doručiť výhradne elektronickými prostriedkami.

Pre účely spracovania daňového priznania je používateľovi k dispozícii súbor programov, ktoré pripraví :

- daňové priznanie DPH – riadne, opravné, dodatočné vo formáte .xml
- prehľad jednotlivých daňových priznaní – administráciu
- zoznam dokladov, ktoré majú byť predmetom dodatočného daňového priznania DPH za vybrané obdobie

### 2.1 Výber dát pre daňové priznanie

Pre výber dát, spracovanie, prácu s daňovými priznaniami je používateľovi k dispozícii samostatné SAP menu, ktoré obsahuje všetky potrebné transakcie.

Používateľ zvolí transakciu „ZFISK\_DPH“ – Spracovanie daňového priznania k DPH a na obrazovke sa zobrazí prehľad jednotlivých transakcií.

▾ Menu SAP

- /TC2/EVAT1 - Spracovanie daňových priznaní-administrácia
- /TC2/EVAT4 - Prehľad dodatočných DP
- /TC2/EVAT5 - Generovanie dodatočných DP
- /TC2/EVAT2 - Generovanie DP-všeobecne
- /TC2/EVAT6 - Zúčtovanie OP k účtu 343

#### 2.1.1 Administrácia daňových priznaní

Administrácia daňových priznaní poskytuje používateľovi prehľad o spracovaných, uzamknutých daňových priznaniach a všetkých doplňujúcich informáciách.

Používateľ dvojitým klikom na transakciu „/TC2/EVAT1 – Spracovanie daňových priznaní“ – administrácia dostáva výberovú obrazovku

**Administrácia daňových priznaní**

📄

Výberové kritériá

Okruh DPH	<input checked="" type="checkbox"/>		
Fiskálny rok	<input type="checkbox"/>	Do	<input type="text"/>
Účtovné obdobie	<input type="checkbox"/>	Do	<input type="text"/>
Verzia	<input type="checkbox"/>	Do	<input type="text"/>
Typ DP	<input type="checkbox"/>	Do	<input type="text"/>
Status	<input type="checkbox"/>	Do	<input type="text"/>
Dátum uzamknutia	<input type="text"/>	Do	<input type="text"/>

📄 📄 📄 📄 📄

Vo výberovej obrazovke zadáva dáta :

Pole	Popis poľa												
Okruh DPH	účtovný okruh, za ktorý spracováva daňové priznanie k DPH <sup>1</sup>												
Fiškálny rok	rok spracovania DP DPH												
Účtovné obdobie	obdobie 01-12 alebo bez zadania												
Verzia	riadne, dodatočné DP DPH po jednotlivých mesiacoch pokiaľ požaduje filtrovanie z prehľadu verzií spracovania DP DPH, vyberie z prehľadového zoznamu, inak nezadáva												
Typ DP	označenie DP DPH pokiaľ požaduje filtrovanie z prehľadu podľa druhu DP DPH, vyberie z prehľadového zoznamu, inak nezadáva <table border="1"> <thead> <tr> <th>Typ DP</th> <th>Krátky popis</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>R</td> <td>Riadne</td> </tr> <tr> <td>O</td> <td>Opravné</td> </tr> <tr> <td>D</td> <td>Dodatočné</td> </tr> </tbody> </table>	Typ DP	Krátky popis	R	Riadne	O	Opravné	D	Dodatočné				
Typ DP	Krátky popis												
R	Riadne												
O	Opravné												
D	Dodatočné												
Status	stav spracovania daňového priznania DPH pokiaľ požaduje filtrovanie z prehľadu podľa stavu spracovania DP DPH, vyberie z prehľadového zoznamu, inak nezadáva <table border="1"> <thead> <tr> <th>Status</th> <th>Krátky popis</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0</td> <td>Nové DP (Neuložené)</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>DP uložené v databáze</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>DP upravené (Neuložené) .</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Uzamknuté DP</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Archivované DP</td> </tr> </tbody> </table>	Status	Krátky popis	0	Nové DP (Neuložené)	1	DP uložené v databáze	2	DP upravené (Neuložené) .	3	Uzamknuté DP	4	Archivované DP
Status	Krátky popis												
0	Nové DP (Neuložené)												
1	DP uložené v databáze												
2	DP upravené (Neuložené) .												
3	Uzamknuté DP												
4	Archivované DP												
Dátum uzamknutia	dátum, kedy bolo DP uzamknuté a pripravené na generovanie .xml, zúčtovanie otvorených položiek												

Do výberových kritérií používateľ zadal len číslo Okruhu DPH a žiadne doplňujúce výberové kritériá, systém vyberie všetky daňové priznania DPH, ktoré sú doteraz spracované.

**Administrácia daňových priznaní**

Refresh Zobrazit' Uzamknut' Odomknut' Vymazat' Archivovat' Vratit' z arch. Vytvorit' DP Vytvorit' DDP Import XML Prehľad DDP

Status	OkrDPH	Rok	Obd.	Verzia	Typ DP	Odpoč.DPH	Vypočítané	Dátum uzam	Čas uzam	Vytvoril	Názov XML súboru	Dátum gen. DP	Čas gen.	Gen... Dát.úct.	Dát.úct.	Dátum dokl.
	1510	2022	8 00	R	X			28.11.2022	17:02:26	SCHL...	RDP082022_00.XML	28.11.2022	16:26:19	SCH... 01.08.2022	31.08.2022	01.08.2022
	1510	2022	9 00	R	X				00:00:00		RDP092022_00.XML	28.11.2022	17:57:25	SCH... 01.09.2022	30.09.2022	01.09.2022




Obrazovka Administrácie daňových priznaní sa skladá z častí :

- menu spracovania
- prehľad daňových priznaní

<sup>1</sup> Pre používateľa je dôležité zadať dáta do poľa „Okruh DPH“, ostatné výberové kritériá mu umožňujú filtrovať daňové priznania zo zoznamu podľa výberu

### 2.1.1.1 Prehľad daňových priznaní


Daňové priznania sú zoradené v prehľade podľa roku a obdobia spracovania. Každému daňovému priznaniu patrí jeden riadok v zozname. Stav spracovania daňového priznania je viditeľný v štruktúre riadka na úrovni jednotlivých polí.

Pole	Popis
<b>Status</b>	Informácia o stave spracovania priznania označený ikonkou  - v spracovaní (editovateľné)  - blokované (uzamknuté)  - archivované
<b>Rok / obdobie</b>	Predstavuje rok a obdobie spracovania daňového priznania
<b>Verzia</b>	Verzia spracovania daňového priznania RDP – bez označenia „ „ DDP – identifikácia verzie „0*“
<b>Typ DP</b>	Druh daňového priznania DPH R -> riadne O -> opravné D -> dodatočné
<b>Odpoč. DPH</b>	Informácia o tom, či je požadované odpočítanie nadmerného odpočtu v nasledujúcim období spracovania
<b>Dátum / čas uzamknutia</b>	Deň a čas, kedy bolo daňové priznanie DPH uzamknuté voči zmenám
<b>Vytvoril</b>	Meno pracovníka, ktorý spracoval daňové priznanie DPH
<b>Názov .xml</b>	Označenie .xml súboru
<b>Dátum / čas generovania</b>	Deň a čas, kedy bolo .xml generované
<b>Generoval</b>	Meno pracovníka, ktorý vytváral .xml súbor
<b>Dátum účtovania od – do</b>	Dátum – výberové kritérium pre výber dát pre DP (podľa zadania z výberovej obrazovky)
<b>Dátum Obdobie pre DPH od – do</b>	Dátum – výberové kritérium pre výber dát (podľa zadania z výberovej obrazovky)

Štruktúru riadka je možné meniť prostredníctvom tlačidla  - Výber layoutu.

Výber layoutu

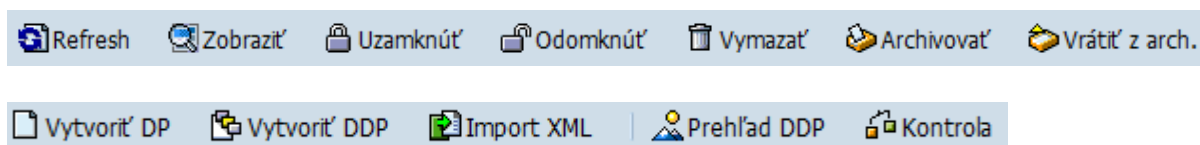
Nastav.layoutu

Layout	Označenie layoutu	Prednastavenie
/CES-DOKLADY	prehľad dokladov	

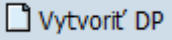
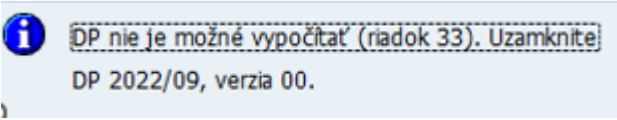
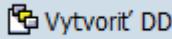
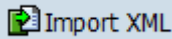
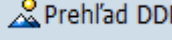
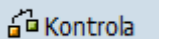
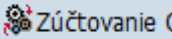
### 2.1.1.2 Menu spracovania

Pre prípravu a spracovanie daňových priznaní má používateľ k dispozícii v obrazovke Administrácie zoznam ikon, pod ktorými sa „schovávajú“ jednotlivé programy.

Menu spracovania tvoria



Pole	Popis
Refresh	Aktualizácia zoznamu daňových priznaní
Zobrazit'	Zobrazí detail vybraného daňového priznania DPH. Označíme riadok priznania a zvolíme tlačidlo „Detail“ -> dostávame prehľad o RDP/DDP a môžeme realizovať aktivity popisované v nasledujúcich častiach príručky
Uzamknúť	Uzamknutie daňových priznaní DPH – je možné priamo v transakcii spracovania RDP/DDP. V prípade uzamknutia sa označí priznanie ikonou
Odomknúť	Odomknutie daňového priznania DPH pre prípad, že je potrebné dodatočné korekcie – mimoriadne operatívne spracovanie dát – už uzamknuté a odomknuté priznanie je označené ikonou
Vymazať	Tlačidlo umožňuje výmaz RDP/DDP, len za podmienky, že ide o posledné daňové priznanie DPH Vymazať je možné len také priznanie, ktoré nie je uzamknuté alebo archivované <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 5px; margin-top: 10px;"> Vymazať je možné iba DP, ktoré nie je uzamknuté ani archivované.</div>
Archivovať	Daňové priznania , ktoré sa užívateľ rozhodne zaarchivovať vzhľadom na prehľad v zozname daňových priznaní – archivované daňové priznania sú označené ikonkou
Vrätit' z arch.	Zrušenie archivácie daňového priznania, opätovne sa zobrazí v zozname – označené ikonkou

	<p>Tlačidlo na generovanie nového daňového priznania DPH</p> <p>DP DPH je možné spracovať len vtedy, ak je predchádzajúce uzamknuté</p> 
	<p>Tlačidlo na generovanie dodatočných daňových priznaní DPH</p>
	<p>Tlačidlo, ktoré je možné využiť na import daňových priznaní spracovaných do obdobia 31.12.2022 (<i>dátum reálneho spustenia spracovania daňových priznaní v IS SAP</i>)</p> <p><i>POZN:</i></p> <p><i>Daňové priznania v štruktúre .xml budú načítané do aplikácie ako verzia „00“ aj pre prípad, že ide o dodatočné daňové priznanie DPH</i></p>
	<p>Tlačidlo pre spracovanie prehľadu o dodatočných daňových priznaniach DPH</p>
	<p>Tlačidlo, ktoré pripraví zostavu – prehľad daňových dokladov pre účely kontroly pred spracovaním DP DPH</p>
	<p>Tlačidlo – skrátaná voľba pre prípravu podkladov na zúčtovanie otvorených položiek z analytických účtov 343AE (<i>voliteľná funkcionlita</i>)</p>

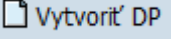
## 2.2 Načítanie dát pre riadne daňové priznanie k DPH

Daňové priznanie k DPH používateľ pripraví v krokoch

- načítanie dát
- kontrola, prípadne úprava dát
- uzamknutie odoslaného DP DPH
- generovanie .xml

### 2.2.1 Výber dát pre riadne daňové priznanie k DPH

Jednotlivé kroky používateľ spracováva v transakcii Administrácie daňových priznaní a zvolí tlačidlo

 - Vytvoriť DP.



Vo vstupnej obrazovke používateľ zadáva dáta :

### Generovanie daňového priznania

**Zdaňovacie obdobie**

Fiškálny rok

Účtovné obdobie

**Druh DP**

Riadne DP  
 Opravné DP  
 Dodatočné DP


**Kritériá pre výber dokladov**

Okruh DPH	<input type="text"/>	Do	<input type="text"/>	
Účtovný okruh	<input type="text" value="1510"/>	Do	<input type="text"/>	
Číslo dokladu	<input type="text"/>	Do	<input type="text"/>	
Fiškálny rok	<input type="text" value="2022"/>	Do	<input type="text"/>	
Dr. dokl.	<input type="text"/>	Do	<input type="text"/>	
Dátum účtovania	<input type="text" value="01.10.2022"/>	Do	<input type="text" value="31.10.2022"/>	
Dátum dokl.	<input type="text" value="01.10.2022"/>	Do	<input type="text" value="31.10.2022"/>	
Dátum daň. hlásenia	<input type="text"/>	Do	<input type="text"/>	
Znak dane	<input type="text" value="X0"/>	Do	<input type="text"/>	
Operácia	<input type="text" value="ESN"/>	Do	<input type="text"/>	

Odpočet DPH pri nasl. hlás. DPH

Pole	Popis
<b>Zdaňovacie obdobie</b>	
Rok	rok pre spracovanie daňového priznania DPH
Obdobie	účtovné obdobie pre spracovanie daňového priznania DPH
Druh DP	definícia druhu daňového priznania *riadne *opravné *dodatočné
<b>Kritériá výberu</b>	
Okruh DPH	okruh DPH, za ktorý okruh bude spracovávané DP DPH (alebo)
Účtovný okruh	účtovný okruh, za ktorý okruh bude spracovávané DP DPH
Číslo dokladu	zadáva sa ako interval, ak je potrebné
Fiškálny rok	rok pre výber účtovných dokladov




<b>Dr.dokladu</b>	definuje druh dokladu, ktorý je potrebné vylúčiť → koncoročné operácie zúčtovania zostatkov účtov 343AE na účet 343-zostatok k 31.12.
<b>Dátum účtovania</b>	1. dátum, podľa ktorého budú vyberané reba vyberať položky pre mesačný výkaz DPH (BUDAT)
<b>Dátum dokl.</b>	2.dátum, podľa ktorého vyberáme položky (BLDAT)
<b>Dátum daň.hlásenia</b>	nezadáva sa
<b>Znak dane</b>	vylúčiť tie znaky DPH, ktoré nemajú byť súčasťou daňového priznania (X0, Y0)
<b>Operácia dane</b>	vylúčiť tie operácie, ktoré nemajú byť súčasťou daňového priznania (ESN, NVV, NAV – operácie bez nároku na odpočet)
<b>Odpočet DPH pri nasl. hl. DPH</b>	zakliknuté <u>len pre riadne</u> daňové priznanie k – v prípade nadmerného odpočtu v bežnom mesiaci sa odpočíta v nasledujúcom mesiaci v prípade dodatočného hlásenia nezadáva

Používateľ má k dispozícii pred pripravený variant, ktorý vyberieme tlačidlom  - Vyvolarie variantu“ v ľavom hornom rohu obrazovky.

Náz.variantu	Krátky popis	Prostredie	Chránené
DDP-CES	výber dát pre DDP	A	<input type="checkbox"/>
RDP-CES	výber dát pre RDP	A	<input type="checkbox"/>


#### POZN.:

- Riadne daňové priznanie DPH nie je možné spracovávať dvakrát, pokiaľ už boli dáta načítané a uložené. Systém generuje informáciu o existencii daňového priznania za daný mesiac. Ak chceme spustiť odznova daňové priznanie, musíme pôvodné uložené za toto obdobie vymazať.  
(popis spracovania daňových priznaní v ďalšej časti príručky)
- Opravné daňové priznanie DPH nie je možné spracovať pokiaľ nie je uzamknuté riadne hlásenie. Systém generuje informáciu o existencii daňového priznania za daný mesiac.  
(popis spracovania daňových priznaní v ďalšej časti príručky)
- Dodatočné daňové priznanie DPH nie je možné spracovať v prípade, že nie je uzatvorené riadne daňové priznanie za daný mesiac  
(popis spracovania daňových priznaní v ďalšej časti príručky)

Po zadaní výberových kritérií používateľ zvolí ikonu  - Vykonanie. Systém pripraví obrazovku, v ktorej je vygenerovaná hlavička daňového priznania. Používateľ pokračuje v spracovaní, musí vygenerované daňové priznanie uložiť – zvolí tlačidlo  Uložiť DP - Uložiť a ikonou  - Späť sa vráti do výberovej obrazovky Administrácie daňových priznaní.

V prehľade daňových priznaní sa zobrazia všetky doteraz pripravené daňové priznania.





Status	OkrDPH	Rok	Obd.	Verzia	Typ DP	Odpoč.DPH	Vypočítané	Dátum uzam	Čas uzam	Vytvoril	Názov XML súboru	Dátum gen.	Čas gen.	Ge...	Dát.účet.	Dát.účet.	Dátum dokl.	Dátum dokl.
	1510	2022	8 00	R	X			28.11.2022	19:02:19	SCHL...	RDP082022_00.XML	28.11.2022	19:02:11	SC..	01.08.2022	31.08.2022	01.08.2022	31.08.2022
	1510	2022	9 00	R	X			28.11.2022	19:02:49	SCHL...	RDP092022_00.XML	28.11.2022	19:02:51	SC..	01.09.2022	30.09.2022	01.09.2022	30.09.2022
	1510	2022	10 00	R	X				00:00:00				00:00:00		01.10.2022	31.10.2022	01.10.2022	31.10.2022

Posledné daňové priznanie – za mesiac 10/2022 je označené ikonou  - V spracovaní.

## 2.2.2 Štruktúra daňového priznania k DPH


Po zadefinovaní výberových kritérií podľa kapitoly 2.2.1 - Výber dát pre riadne daňové priznanie k DPH pokračuje používateľ v obrazovke pred pripraveného daňového priznania DPH.

Obrazovka daňového priznania sa skladá z troch častí :

 Uložiť DP
 Vypočítať DDP
 Generovať XML
 Uzamknúť DP





Daňové priznanie: Daň z pridanej hodnoty

Obdobie: 10/2022    Druh DP: Riadne    Verzia: 00    Počet položiek: 13

Stav spracovania: DP uložené v databáze     Všetky doklady sú priradené do DP

Hlavička DP   Riadky DP   Doklady

význam jednotlivých polí :

Pole	Popis
<b>Menu spracovania</b>	
 Uložiť DP	Uložiť DP po načítaní dát používateľ musí DP, aby bolo pripravené na ďalšie úpravy Uložiť hlásenie je potrebné aj po každej zmene v položkách hlásenia
 Vypočítať DDP	Vypočítať DDP Používateľ využije v prípade spracovávaní dodatočného DP na spočítanie položiek identifikovaných mimo RDP (delta dáta) a vytvorenie novej (sumárnej) verzie dodatočného hlásenia (DDP) Ikonka sa objaví len v prípade spracovávaní DDP
 Uzamknúť DP	Uzamknúť DP Používateľ využíva pred generovaním .xml súboru, zabezpečí blokovanie hlásenia proti zmenám
 Generovať XML	Generovať .xml Používateľ využíva v prípade, že RDP, resp. DDP je skontrolované, zablokované, t.j. je možné vytvoriť súbor vo formáte .xml POZOR :

	Generovanie .xml je možné len na úrovni daného daňového priznania
<b>Identifikácia druhu daňového priznania</b>	
Obdobie: 10/2022	Obdobie a rok spracovania priznania DPH
Druh DP: Riadne	Druh DP *riadne *opravné *dodatočné
Verzia: 00	Verzia daňového priznania *00 – riadne DP *02 – druhá verzia dodatočného DP
Stav spracovania: Nové DP (Neuložené) Stav spracovania: DP uložené v databáze	Stav spracovania *iniciálne je priznanie označené ako „Neuložené“ *„DP uložené v databáze“, je možné s DP pracovať *„DP uzamknuté“ proti zmenám
Počet položiek: 13	Informácia o počte položiek, ktoré sú zohľadnené v daňovom priznaní
✓ Všetky doklady sú priradené do DP	Informácia o tom, že všetky zohľadnené doklady mali použitý znak DPH, ktorý je priradený v štruktúre DP DPH
<b>Záložky</b>	
Hlavička DP	Základné informácie o účtovnej jednotke, IC DPH, druh priznania, adresa účtovnej jednotky Dáta sú preddefinované v customizačnej tabuľke
Riadky DP	Jednotlivé riadky daňového priznania podľa publikovanej štruktúry
Doklady	Prehľad jednotlivých dokladov vstupujúcich do daňového priznania

### 2.2.2.1 Hlavička daňového priznania

Hlavička daňového priznania obsahuje informácie v štruktúre :

- Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Hlavička DP	Riadky DP	Doklady
Identifikačné číslo SK 2020798351 DIČ Daňový úrad Ostatne <input type="checkbox"/> Nevznikla daňová povinnosť	Druh priznania <input checked="" type="checkbox"/> Riadne <input type="checkbox"/> Opravné <input type="checkbox"/> Dodatočné <input checked="" type="checkbox"/> Plateľ dane z pridanej hodnoty <input type="checkbox"/> Iná osoba registrovaná pre daň <input type="checkbox"/> Osoba povinná podať daňové priznanie podľa § 78 ods. 3,4 a 9 zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov <input type="checkbox"/> Zdaniteľná osoba podľa § 3 ods. 5 zákona uplatňujúca odpočítanie dane <input type="checkbox"/> Daňový zástupca podľa § 69a zákona <input type="checkbox"/> Daňový zástupca podľa § 69aa zákona	Dátum zistenia skut.pre DDP Zdaňovacie obdobie 10 / 2022

- Názov a adresa organizácie

Názov alebo obchodné meno právnickej osoby alebo meno a priezvisko fyzickej osoby

Ministerstvo financií SR

Ulica Štefanovičová Číslo 5

PSČ 81782 Obec Bratislava


Telefónne číslo 02/12345678

Emailová adresa

Dáta sa prenášajú z nastavení účtovného okruhu


- Oprávnená osoba a Dátum vyhlásenia

Meno a priezvisko oprávnenej osoby


Testovací užívateľ 

Telefónne číslo 02/123456

Emailová adresa testovací@test.sk

pokiaľ je pre organizáciu určená aj ďalšia oprávnená osoba, je aktívna ikona  - Zmena oprávnenej osoby, kde je možné zmeniť meno oprávnenej osoby

Dátum vyhlásenia



Dátum, ktorý je iniciálne prázdny. Používateľ môže zadať konkrétny dátum, pokiaľ nie je zadaný, dátum sa naplní počas procesu generovania .xml súboru.

## 2.2.2.2 Riadky daňového priznania

V záložke Riadky DP má používateľ k dispozícii legislatívnu formu DP DPH

Hlavička DP		Riadky DP		Doklady	
		Základ dane		Daň	
Dodanie tovaru a služby podľa § 8 a 9 zákona a daň podľa § 81 zákona	01	4.709,09	02	470,91	znižená sadzba
	03	72.083,34	04	14.416,66	základná sadzba
Nadobudnutie tovaru v tuzemsku podľa § 11 a 11a zákona	05	0,00	06	0,00	znižená sadzba
	07	0,00	08	0,00	základná sadzba
Tovary, služby: daň prj. podľa § 69 ods. 2, 3 a 9 až 12	09	55,00	10	11,00	
Tovary: daň odberateľa podľa § 69 ods. 7	11	0,00	12	0,00	
Dodanie tovaru a služby a nadobudnutie tovaru s oslobodením od dane podľa § 43 ods. 1 a 4 zákona	13	0,00			
podľa § 46, 47 a § 48 ods. 8 zákona	14	0,00			
	15	0,00			
Daň podľa § 48c a ods. 2, § 48d ods. 15 a § 48e ods. 3, 6 a 8 zákona			16	0,00	
Daň celkom			17	14.898,57	
Odpočítanie dane celkom podľa § 49 až 52 a § 54 až 54d zákona			18	9,09	znižená sadzba
			19	8.277,67	základná sadzba
podľa § 51 ods. 1 písm. a) zákona			20	9,09	znižená sadzba
Z toho			21	8.266,67	základná sadzba
podľa § 51 ods. 1 písm. d) zákona			22	0,00	znižená sadzba
			23	0,00	základná sadzba
Rozdiel v základe dane a v dani podľa § 25 ods. 1 až 3, § 65 ods. 10 a 11 zákona (+/-)	24	0,00	25	0,00	
Rozdiel v zákl. dane a v dani podľa § 25a zák. (+/-)	26	0,00	27	0,00	
Oprava odpočítanej dane podľa § 53 a 53a zákona (+/-)			28	0,00	
Oprava odpočítanej dane podľa § 53b zákona (+/-)			29	0,00	
Odpočítanie dane pri registrácii platiteľa dane podľa § 55 zákona			30	0,00	
Vrátenie dane cestujúcim pri vývoze tovaru podľa § 60 zákona			31	0,00	
Vlastná daňová povinnosť			32	6.611,81	
Nadmerný odpočet Splnenie podmienok podľa § 79 ods. 2 zákona <input type="checkbox"/>			33	0,00	
Nadmerný odpočet odpočítaný od vlastnej daňovej povinnosti podľa § 79 zákona			34		
Vlastná daňová povinnosť na úhradu			35	6.611,81	
Údaje dodatočného daňového priznania					
		Rozdiel (+/-)		Daň na úhradu (+/-)	
	36	0,00	37	0,00	

V riadkoch daňového priznania je možné získať informáciu o zdrojových dátach – dokladoch, ktoré jednotlivé riadky tvoria.

Dvojklikom na riadok so sumou ->

Riadok 01 – Základ dane

Obdobie: 10/2022 Verzia: 00 Riadok: R01  
Druh DP: Riadne Častka: 4.709,09-

Zoznam dokladov

Typ DP	Rok	Obd.	Verzia	ÚčOkr	Č.dokladu	Rok	Pol	Druh	Dátum dokl.	Dát.účt.	DátDaňHlás	Účet HK	Zn	Op.	M/D	Zákl.voFM	Presunut	Zmena	Zmenil	Poznámka
R	2022	10 00	1510	15800025	2022	2	OO	07.10.2022	07.10.2022			3431100312	TA	MWS	S	18,18				
R	2022	10 00	1510	15800002	2022	2	OO	07.10.2022	07.10.2022			3431100312	TA	MWS	H	181,82-				
R	2022	10 00	1510	15800006	2022	1	OO	31.10.2022	31.10.2022			3431100312	TA	MWS	H	4.545,45-				

## Riadok 02 - Daň

Obdobie: 10/2022 Verzia: 00

Riadok: R02

Druh DP: Riadne

Častka: 470,91-

### Zoznam dokladov

Typ DP	Rok	Obd.	Verzia	ÚčOkr	Č.dokladu	Rok	Pol	Druh	Dátum dokl.	Dát.účt.	DátDaňHlás	Účet HK	Zn	Op.	M/D	DaňFM	Presunul	Zmena	Zmenil	Poznámka
R	2022	10 00	1510	15800025	2022	2	OO	07.10.2022	07.10.2022			3431100312	TA	MWS	S	1,82				
R	2022	10 00	1510	15800002	2022	2	OO	07.10.2022	07.10.2022			3431100312	TA	MWS	H	18,18-				
R	2022	10 00	1510	15800006	2022	1	OO	31.10.2022	31.10.2022			3431100312	TA	MWS	H	454,55-				

používateľ dostane detail s prehľadom dokladov.

### Štruktúra riadka jednotlivých dokladov

Pole	Popis
<b>Typ DP</b>	R – riadne O – opravné D – dodatočné
<b>Verzia</b>	Číslo verzie daňového priznania -> Riadne – pole prázdne Dodatočné – verzia DDP - 0*
<b>ÚčOkr</b>	Identifikácia účtovného okruhu, z ktorého pochádzajú doklady pre daňové priznanie DPH
<b>Č.dokladu</b>	Číslo účtovného dokladu dvojklikom na číslo dokladu sa dostaneme do jeho detailu
<b>Rok</b>	Rok zaúčtovania dokladu
<b>1</b>	Položka v účtovnom doklade
<b>Druh</b>	Druh dokladu
<b>Dátum dokl./ Dátum účt.</b>	Dátum dokladu, dátum účtovania
<b>Znak dane</b>	Identifikácia znaku DPH, ktorým je doklad zaúčtovaný
<b>Operácia</b>	Identifikácia vstupnej / výstupnej dane (VST, MWS, ESA, ESE)
<b>M/D</b>	Strana MD, D účtovného dokladu, kde je zaúčtovaná DPH
<b>Daň FM</b>	Výška DPH
<b>Riadok DP</b>	Označenie riadka daňového priznania DPH
<b>Presunul</b>	Meno pracovníka, ktorý spracoval zmeny v daňovom priznaní
<b>Zmena / Zmenil</b>	Označenie zmeny (N-nový doklad, D-výmaz dokladu) a meno pracovníka, ktorý robil zmeny
<b>Poznámka</b>	Pole, ktoré je aktívne len pre prípad presunu položky, doplnenia alebo výmazu dokladu

Štruktúru riadka je možné meniť prostredníctvom tlačidla  - Výber layoutu.



## 2.2.2.3 Doklady v daňovom priznaní

Zložka obsahuje všetky doklady, ktoré vstúpili do daňového priznania.

Typ DP	Rok	Obd.	Verzia	Účokr	Č.dokladu	Rok	Pol	Druh	Dátum dokl.	Dát.účt.	Dát.DaňHlás	Účet HK	Zř	Op.	M/D	Zákl.voFM	Riadok zák	Daň vo FM	Riadok Daň	Hlás.dňa	Prizn.o	Presunul
R	2022	10	00	1510	10500016	2022	1	DO	05.10.2022	27.10.2022		3431100311	AA	VST	S	90,91		9,09	20			
R	2022	10	00	1510	10500001	2022	1	DO	06.10.2022	06.10.2022		3431100311	BA	VST	S	83,33		16,67	21			
R	2022	10	00	1510	41000004	2022	1	IP	13.10.2022	13.10.2022		3431100311	BA	VST	S	33,00		0,00	21			
R	2022	10	00	1510	10500020	2022	1	DO	25.10.2022	25.10.2022		3431100311	BA	VST	S	29.166,67		5.833,33	21			
R	2022	10	00	1510	10500022	2022	1	DO	25.10.2022	25.10.2022		3431100311	BA	VST	S	12.083,33		2.416,67	21			
R	2022	10	00	1510	41000003	2022	1	IP	13.10.2022	13.10.2022		3431100312	IA	ESA	H	55,00-	9	11,00-	10			
R	2022	10	00	1510	41000003	2022	2	IP	13.10.2022	13.10.2022		3431100311	IA	ESE	S	55,00-			19			
R	2022	10	00	1510	15800025	2022	2	OO	07.10.2022	07.10.2022		3431100312	TA	MWS	S	18,18	1	1,82	2			
R	2022	10	00	1510	15800002	2022	2	OO	07.10.2022	07.10.2022		3431100312	TA	MWS	H	181,82-	1	18,18-	2			
R	2022	10	00	1510	15800006	2022	1	OO	31.10.2022	31.10.2022		3431100312	TA	MWS	H	4.545,45-	1	454,55-	2			
R	2022	10	00	1510	15800025	2022	1	OO	07.10.2022	07.10.2022		3431100312	UA	MWS	S	250,00	3	50,00	4			
R	2022	10	00	1510	15800002	2022	1	OO	07.10.2022	07.10.2022		3431100312	UA	MWS	H	666,67-	3	133,33-	4			
R	2022	10	00	1510	15800007	2022	1	OO	25.10.2022	25.10.2022		3431100312	UA	MWS	H	71.666,67-	3	14.333,33-	4			


V detaile daňového priznania je možné v záložke „Doklady“ zobrazit jednotlivé doklady, ktoré sú súčasťou daňového priznania.



Jednotlivé ikony používateľ využíva pri spracovaní daňového priznania :

Pole	Popis
	Označením riadku je možné vidieť detailné informácie o doklade
	Triedenie dokladov – označením stĺpca a zvolením ikonky vytriedime doklady zhora nadol / zdola nahor
	Hľadanie – vyhľadávanie podľa zvoleného kritéria <div style="border: 1px solid gray; padding: 5px; margin: 5px 0;"> <input type="text" value="Hľadanie"/> </div> <div style="border: 1px solid gray; padding: 5px; margin: 5px 0;"> Hľad.pojem: <input type="text"/> </div> <div style="border: 1px solid gray; padding: 5px; margin: 5px 0;"> Smer hľadania <input type="text"/> </div>
	Nastavenie filtra – možnosť vyfiltrovať vybrané dáta – podľa znaku dane, riadku daňového priznania Po označení stĺpca a zvolení ikonky filter je možné v danom stĺpci vyhľadávať
	Súčet a medzisúčet Sumarizácia je možná na úrovni číselných hodnôt a následne napr. stĺpca kódu dane, účtu hlavnej knihy
	Náhľad – zobrazenie zoznamu dokladov v inom formáte ako ALV
	Možnosť exportu do excelu Po zvolení je potrebné vydefinovať formát, v akom potrebujeme dáta uložiť ->Tabuľková kalkulácia -> uloženie súboru pod názvom na vybrané miesto na PC <div style="border: 1px solid gray; padding: 5px; margin: 5px 0;"> Názov súboru: <input type="text" value="export"/> <input type="button" value="Uložiť"/> </div> <div style="border: 1px solid gray; padding: 5px; margin: 5px 0;"> Uložiť vo formáte: <input type="text" value="Excel (*.XLSX)"/> <input type="button" value="Zrušiť"/> </div>
	Ikonka, ktorou je možné upraviť štruktúru jednotlivých stĺpcov – vybrať / doplniť
	Doplnenie dokladu – umožňuje doplniť doklad do DP v prípade, že nie je súčasťou iného DP



	Nový doklad je označený „N“
	Výmaz dokladu – umožňuje výmaz dokladu z DP, s tým, že nepreberá do riadkov DP. Vymazaný doklad je označený „D“.

Každý riadok v záložke „Doklady“ obsahuje informáciu o analytickom účte 343AE\*, ktorý vstupuje do daňového priznania DPH.

Dvojklikom na ľubovoľný riadok zoznamu dokladov sa používateľ dostane do detailu účtovného dokladu.

## 2.2.3 Presun dokladu v daňovom priznaní

V prípade, že pri kontrole používateľ zistí, že niektorý z dokladov je nesprávne zaradený do riadku priznania a nie je možné opravu zrealizovať v účtovníctve, má možnosť tento doklad presunúť medzi riadkami.

Dôvod nesprávneho zaradenia do riadku daňového priznania je v tom, že pri účtovaní bol použitý nesprávny znak DPH.

Presúvať je možné len :

- riadky rovnakého druhu, nie je možné kombinovať riadky výstupu s riadkami vstupu, tzn. pri presúvaní dokladov výstupu sa presúva nielen hodnota DPH, ale aj hodnota základu DPH.
- riadky s rovnakým % DPH, tzn. doklady so zníženou sadzbou sa môžu presúvať na riadky so zníženou sadzbou, resp. bez rozdielu sadzby

Doklad v riadku 01/02, číslo 15800025/2022 – dobropis

Náhľad zadávania							
Číslo dokladu	15800025	Účtovný okruh	1510	Fiskálny rok	2022		
Dátum dokl.	07.10.2022	Dátum účtovania	07.10.2022	Obdobie	10		
Referencia	156497	Globálne č.					
Mena	EUR	Texty existujú	<input type="checkbox"/>	Skup.úč.knihy	<input type="checkbox"/>		

Úč..*	Pol	ÚK	Z(Účet	Účet HK	Označenie	Čiastka	Mena	Zn	Zad.fin.p.
1510	1	12	1000000003	3161200001	Slovenské elektrárne, a.s.	320,00-	EUR	**	60
	2	40	6021010016	6021010016	Ostatné služby	250,00	EUR	UA	221005
	3	40	6021010016	6021010016	Ostatné služby	18,18	EUR	TA	221005
	4	40	3431100312	3431100312	DPH na výstupe	50,00	EUR	UA	637044
	5	40	3431100312	3431100312	DPH na výstupe	1,82	EUR	TA	637044

bol zaúčtovaný nesprávnym znakom DPH v oboch položkách namiesto

- znak TB bol použitý znak TA -> riadok 01/02
- znak UB bol použitý znak UA -> riadok 03/04

preto bol priradený do iného riadku daňového priznania. Doklad je potrebné presunúť do riadku 26/27 daňového priznania.

Presun dokladu používateľ zrealizuje v záložke „Riadky DP“, kde dvojklikom rozbalí riadok r.02 a dostane sa do detailného zoznamu dokladov.<sup>2</sup>

Zmena riadku

Detailné zobrazenie dokladov

Obdobie: 10/2022 Verzia: 00 Riadok: R02  
Druh DP: Riadne Čiastka: 470,91-

Zoznam dokladov

Typ DP	Rok	Obd.	Verzia	ÚčOkr	Č.dokladu	Rok	Pol	Druh	Dátum dokl.	Dát.účt.	DátDaňHlás	Účet HK	Zn	Op.	M/D	DaňFM	Presunul	Zmena	Zmenil	Poznámka
R	2022	10	00	1510	15800002	2022	2	OO	07.10.2022	07.10.2022		3431100312	TA	MWS	H	18,18-				
R	2022	10	00	1510	15800006	2022	1	OO	31.10.2022	31.10.2022		3431100312	TA	MWS	H	454,55-				
R	2022	10	00	1510	15800025	2022	2	OO	07.10.2022	07.10.2022		3431100312	TA	MWS	S	1,82				

V zozname označí doklad, ktorý je potrebné presunúť, zvolí tlačidlo - Presun na iný riadok DP. Systém vygeneruje dodatočnú obrazovku, v ktorej požaduje doplnenie nového riadka :

Zoznam dokladov

Typ DP	Rok	Obd.	Verzia	ÚčOkr	Č.dokladu	Rok	Pol	Druh	Dátum dokl.	Dát.účt.	DátDaňHlás	Účet HK	Zn	Op.	M/D	DaňFM	Presunul	Zmena	Zmenil	Poznámka
R	2022	10	00	1510	15800006	2022	1	OO	31.10.2022	31.10.2022		3431100312	TA	MWS	H	454,55-				
R	2022	10	00	1510	15800025	2022	2	OO	07.10.2022	07.10.2022		3431100312	TA	MWS	S	1,82				

Zmena daňového priznania

Presun položiek:

Počet dokladov: 1

Celková čiastka: 1,82

Nový riadok:

Do poľa „Nový riadok“ používateľ zadá číslo riadku, kam potrebuje doklad presunúť – t.j. **riadok 27**.

Zmena daňového priznania

Presun položiek:

Počet dokladov: 1

Celková čiastka: 1,82

Nový riadok:

Používateľ zvolí ikonu - Ďalej a odsúhlasí presun položky.

Kedže chybný doklad obsahuje dva rôzne znaky DPH je potrebné presunúť obe položky DPH. rovnakým spôsobom používateľ presunie aj položku so znakom DPH = UA z riadku 03/04

#### Výsledok z presunu :

1/ Automaticky sa zmení hodnota na riadkoch 01 / 02, 03 / 04 a 26 / 27 – ide o párové riadky, t.j. základ dane aj výška DPH.

2/ položka sa objaví v detaile riadku 26/27 a „zmizne“ z riadkov 01/02, 03/04

Nová hodnota riadok 26/27

Rozdiel v zákl.dane a v dani podľa § 25a zák. (+/-)	26	268,18-	27	51,82-
---	----	---------	----	--------

<sup>2</sup> V obrazovke pre presun dokladov zadávame vždy riadok dane v kombinácii s riadkom dane ako cieľ, alebo riadok základu dane a riadok základu dane ako cieľ. Kombinácia riadku dane a riadku základu dane nie je možná.

## Rozšíri sa aj zoznam položiek v riadku 26/27

Obdobie: 10/2022 Verzia: 00

Riadok: R27

Druh DP: Riadne

Čiastka: 51,82

### Zoznam dokladov

Typ DP	Rok	Obd.	Verzia	ÚčOkr	Č.dokladu	Rok	Pol	Druh	Dátum dokl.	Dát.účt.	Dát.DaňHlás	Účet HK	Zn	Op.	M/D	DaňFM	Presunul	Zmena	Zmenil	Poznámk
R	2022	10 00	1510	15800025	2022	1	OO	07.10.2022	07.10.2022			3431100312	UA	MWS	S	50,00	SCHLACHTOVA			
R	2022	10 00	1510	15800025	2022	2	OO	07.10.2022	07.10.2022			3431100312	TA	MWS	S	1,82	SCHLACHTOVA			



Zoznam položiek sa nielen rozšíri o presúvanú položku, ale aj samotné položky o informáciu, kto danú položku presúval v poli „Presunul“.

V prehľade dokladov - záložka „Doklady“ sa na úrovni danej položky aktivuje políčko „Poznámka“ s možnosťou zápisu informácie o dôvode presunu.

Obd.	Verzia	ÚčOkr	Č.dokladu	Rok	Pol	Druh	Dátum dokl.	Dát.účt.	Dá...	Účet HK	Zn	Op.	M/D	Zákl. FM	Riadok zák	DaňFM	Riadok Daň	Hlás.dňa	Prizn.o	Presunul	Zmena	Zmenil	Poznám...
10 00	1510	15800025	2022	1	OO	07.10.2022	07.10.2022		3431100312	UA	MWS	S	250,00	26	50,00	27			SCHLA...				oprava z...
10 00	1510	15800025	2022	2	OO	07.10.2022	07.10.2022		3431100312	TA	MWS	S	18,18	26	1,82	27			SCHLA...				oprava z...
10 00	1510	10500001	2022	1	DO	06.10.2022	06.10.2022		3431100311	BA	VST	S	83,33		16,67	21							

Po zmene v daňovom priznaní DPH používateľ DP DPH uloží tlačidlom  - Uložiť DP.

## 2.2.4 Doplnenie dokladu


Počas spracovania daňového priznania je možné aj doklady doplniť, resp. vymazať. Pre tento účel sú v záložke „Doklady“ ikonky s označením   - Pridať doklady/ Odobrať doklady. Funkcionalita umožní používateľovi doklady doplniť, bez toho aby opätovne musel načítavať dáta.

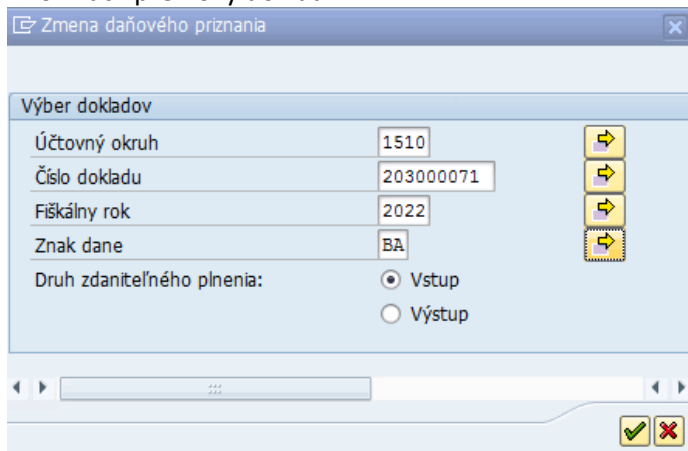
Používateľ potrebuje doplniť doklad č. 203000071/2022,

Náhľad zadávania											
Číslo dokladu	203000071			Účtovný okruh	1510			Fiškálny rok	2022		
Dátum dokl.	09.10.2022			Dátum účtovania	09.10.2022			Obdobie	10		
Referencia	TEST3			Globálne č.							
Mena	EUR			Texty existujú	<input type="checkbox"/>			Skup.úč.knihy			


  


Úč...	Pol	ÚK	ZČ	Účet	Účet HK	Označenie	Čiastka	Mena	Zn	Zad.fin.p.
1510	1	50		2111000002	2111000002	Pokladňa v mene EUR	250,00-	EUR		637030
	2	40		5011343001	5011343001	Č.+prísl.voz.+náhr.d	208,33	EUR	BA	633004
	3	40		3431100311	3431100311	DPH na vstupe	41,67	EUR	BA	637044


zvolí ikonu  - Pridať doklad, systém vygeneruje dodatočnú obrazovku, v ktorej požaduje doplnenie informácií pre nový doklad :



V dodatočnej obrazovke používateľ zadáva - číslo dokladu, účtovný okruh, rok, znak dane a druh zdaniteľného plnenia. Na základe týchto kritérií systém jednoznačne nájde účtovný doklad a priradí do daňového priznania.<sup>3</sup>

Používateľ zvolí ikonu  - Ďalej a odsúhlasí doplnenie položky.

Pridaný doklad je označený v prehľade dokladov v stĺpcoch „Zmena a Zmenil“ a ikonou  - Pridaná položka a menom užívateľa.


Rok	Obd.	Verzia	ÚčOkr	Č.dokladu	Rok	Pol	Druh	Dátum dokl.	Dát.úct.	Dá...	Účet HK	Zn	Op.	M/D	Zákl. FM	Riadok zák	DaňFM	Riadok Daň	Hlás.dňa	Prizn.o	Pr...	Zmena	Zmenil	Poznámka
2022	10	00	1510	2030000...	2022	1	PA	09.10.2022	09.10.2022		3431100311	BA	VST	S	208,33		41,67		21				SCHL...	

V stĺpci „Poznámka“ je možné zapísať dôvod doplnenia dokladu do daňového priznania DPH.

Podľa znaku dane sa doklad začlení do riadka daňového priznania a automaticky sa zaktualizuje aj samotné daňové priznanie na úrovni záložky „Riadky DP“.

Obdobie: 10/2022 Verzia: 00 Riadok: R21  
Druh DP: Riadne Častka: 8.308,34

Zoznam dokladov

Typ DP	Rok	Obd.	Verzia	ÚčOkr	Č.dokladu	Rok	Pol	Druh	Dátum dokl.	Dát.úct.	DátDaňHlás	Účet HK	Zn	Op.	M/D	Daň vo FM	Pr...	Zmena	Zmenil
R	2022	10	00	1510	203000071	2022	1	PA	09.10.2022	09.10.2022		3431100311	BA	VST	S	41,67			SCHLACH
R	2022	10	00	1510	105000001	2022	1	DO	06.10.2022	06.10.2022		3431100311	BA	VST	S	16,67			

Po zmene v daňovom priznaní DPH používateľ DP DPH uloží tlačidlom  Uložiť DP - Uložiť DP.

## 2.2.5 Výmaz dokladu

Používateľ má možnosť doklad, ktorý nepatrí do daňového priznania vymazať bez toho, aby opätovne musel načítavať dáta.

<sup>3</sup> Pridať doklad je možné len v prípade, že nie je súčasťou iného daňového priznania.

Používateľ potrebuje vymazať doklad č. 10500001/2022 z riadku 21.

Náhľad zadávania

Číslo dokladu	10500001	Účtovný okruh	1510	Fiškálny rok	2022
Dátum dokl.	06.10.2022	Dátum účtovania	06.10.2022	Obdobie	10
Referencia	111	Globálne č.			
Mena	EUR	Texty existujú	<input type="checkbox"/>	Skup.úč.knihy	<input type="checkbox"/>

Úč...	Pol	ÚK	ZC	Účet	Účet HK	Označenie	Čiastka	Mena	Zn	Zad.fin.p.
1510	1	31		1000000017	3211400001	ZSE Energia, a.s.	100,00-	EUR	BA	60
	2	40		5011249001	5011249001	Čis.+rôz.chem.výr.	83,33	EUR	BA	635010
	3	40		3431100311	3431100311	DPH na vstupe	16,67	EUR	BA	637044

Doklad vymazáva v záložke „Doklady“, označí požadovaný doklad a zvolí ikonu - Odoobrať doklady.

Systém na základe výmazu doklad označí v stĺpcoch „Zmena a Zmenil“ a ikonou - Položka odstránená a a menom užívateľa.<sup>4</sup>

ÚčOkr	Č.dokladu	Rok	Pol	Druh	Dátum dokl.	Dát.úct.	DátDaňHlás	Účet HK	Zn	Op.	M/D	Zákl.voFM	Riadok zák	Daň vo FM	Riadok Daň	Hlás.dňa	Prizn.o	Presunut	Zmena	Zmenil	Poznám
1510	10500001	2022	1	DO	06.10.2022	06.10.2022		3431100311	BA	VST	S	83,33		16,67		21				SCHLA...	
1510	10500016	2022	1	DO	05.10.2022	27.10.2022		3431100311	AA	VST	S	90,91		9,09		20					

V stĺpci „Poznámka“ je možné zapísať dôvod doplnenia dokladu do daňového priznania DPH.

Podľa znaku dane sa doklad „vymaže“ z riadka daňového priznania a automaticky sa zaktualizuje aj samotné daňové priznanie na úrovni záložky „Riadky DP“.

Po zmene v daňovom priznaní DPH používateľ DP DPH uloží tlačidlom - Uložiť DP.

## 2.2.6 Uzamknutie daňového priznania

Daňové priznanie DPH, ktoré má byť odoslané na portál FR SR je potrebné uzamknúť, aby nebolo možné hlásenia upraviť / zmeniť. Používateľ tlačidlom - Uzamknúť DP zablokuje na zmeny DP DPH.

Daňové priznanie DPH je možné odblokovať v transakcii pre administráciu daňových priznaní tlačidlom - Odomyknúť DP.

V prípade väčšieho počtu položiek v ľavom dolnom rohu prebieha aktualizácia počtu uzamknutých položiek

Uzamknutie DP:Záznam1500 /7521

Po uzamknutí sa doplní aj informácia o dátume vyhlásenia v hlavičke daňového priznania DPH. Pole „Dátum vyhlásenia“ je editovateľné,

<sup>4</sup> Doklad určený na výmaz ostáva v dátach daňového priznania, je len označený na výmaz a neberie sa do úvahy na ďalšie spracovanie (generovanie DP, zúčtovanie OP)

Dátum vyhlásenia

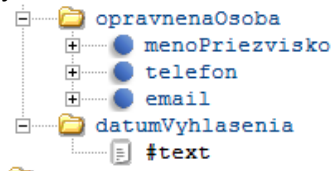
=> môžeme zadať požadovaný dátum

Dátum vyhlásenia

20.11.2022

a systém tento dátum uloží

aj v .xml súbore :



```
Testovací užívatel
02/123456
testovací@test.sk
20.11.2022
```

## 2.2.7 Generovanie .xml súboru DP DPH

Používateľ potrebuje pre odoslanie daňového priznania vygenerovať .xml súbor. V detaile spracovávaného DP DPH zvolí tlačidlo - Generovanie a uloženie .xml. Systém požaduje uloženie súboru na lokálne PC a navrhne názov súboru.

Názov súboru: RDP102022\_00.XML

Uložiť vo formáte: Všetky súbory(\*.\*)

Súbor je v štruktúre, v ktorej je možné načítať na portál FR SR.

Všetky informácie o daňovom priznaní sú viditeľné v transakcii Administrácie daňových priznaní.

Stav	Status	OkrDPH	Rok	Obd.	Verzia	Typ	DP	Odpoč.D...	Vypočt...	Dátum uzam	Čas uzam	Vytv...	Názov XML súboru	Dátum gen.	Čas gen.	Gener...	Dát.úct.	Dát.úct.	Dátum dokl.	Dátum dokl
		1510	2022	8 00	R		X			28.11.2022	19:02:19	SCHL...	RDP082022_00.XML	28.11.2022	19:02:11	SCHLA...	01.08.2022	31.08.2022	01.08.2022	31.08.2022
		1510	2022	9 00	R		X			28.11.2022	19:02:49	SCHL...	RDP092022_00.XML	28.11.2022	19:02:51	SCHLA...	01.09.2022	30.09.2022	01.09.2022	30.09.2022
		1510	2022	10 00	R		X			28.11.2022	22:37:45	SCHL...	RDP102022_00.XML	28.11.2022	22:40:39	SCHLA...	01.10.2022	31.10.2022	01.10.2022	31.10.2022

## 2.3 Načítanie dát pre dodatočné daňové priznanie k DPH

Po spracovaní riadneho daňového priznania DPH používateľ pokračuje v príprave podkladov pre dodatočné daňové priznanie DPH. Súčasťou DDP sú doklady, ktoré boli zaúčtované v bežnom účtovnom období, ale patria do predchádzajúcich zdaňovacích období.

### 2.3.1 Prehľad dokladov pre dodatočné daňové priznanie k DPH

Prehľadu o všetkých dokladoch, ktoré sú podkladom pre dodatočné daňové priznanie používateľ pripraví v transakcii Administrácie daňových priznaní zvolením tlačidla - Prehľad DDP. Systém vygeneruje obrazovku s výberovými kritériami, ktoré používateľ zadáva :

Výberové kritériá zadáva používateľ nasledovne

### Prehľad dodatočných daňových priznaní

Kritéria pre výber dokladov

Účtovný okruh	1510	Do		
Číslo dokladu		Do		
Číslo účtu HK	3431000311	Do	3431100312	
Dát.účtovania	01.10.2022	Do	31.10.2022	
Dátum dokl.	01.09.2022	Do	30.09.2022	
Dátum daň.prizn.		Do		
Znak dane	X0	Do		

X - len sumárne riadky

Pole	Popis
Účtovný okruh	označenie účtovného okruhu, za ktoré potrebujeme pripraviť podklady pre DDP
Číslo dokladu	nezadáva sa
Zdrojové účty	analytické účty hlavnej knihy – 343
Dátum účtovania	1. dátum, podľa ktorého budú vyberané reba vyberať položky pre mesačný výkaz DPH (BUDAT)
Dátum dokladu	2.dátum, podľa ktorého vyberáme položky (BLDAT)
Znak dane	vylúčiť tie znaky DPH, ktoré nemajú byť súčasťou daňového priznania (X0, Y0)
Len sumárne riadky	označiť v prípade sumárneho prehľadu, inak ostáva neoznačené

Používateľ má k dispozícii pred pripravený variant, ktorý vyberieme ikonou - Vyvolaenie variantu“ v ľavom hornom rohu obrazovky.

Náz.variantu	Krátky popis	Prostredie	Chránené
DDP-PREHLAD	prehľad položiek DPH	A	<input type="checkbox"/>

Po zadaní výberových kritérií používateľ zvolí ikonu - Vykonanie. Systém pripraví obrazovku s prehľadom účtovných dokladov zaúčtovaných v bežnom účtovnom období, ale s dátumom dokladu z predchádzajúcich období.

Prehľad dokladov pre dodat. daňové priznanie za 01.10.–31.10.2022 1

Rok a mes. dokladu	Účt. okruh	Číslo dokladu	Účet HK	Znak dane	Hodnota základu	Hodnota dane	Mena dokl.
202209	1510	10500054 20,00	3431100311 EUR	BA		100,00	

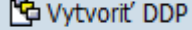
Tieto doklady budú súčasťou dodatočného daňového priznania k DPH.




### 2.3.2 Výber dát pre dodatočné daňové priznanie k DPH

Podľa prehľadu pripraveného v kapitole 2.3.1 - Prehľad dokladov pre dodatočné daňové priznanie používateľ má informácie o tom, za aké mesiace by sa mali DDP spracovať.

Používateľ pripravil riadne DP za mesiac 10/2022, potrebuje spracovať dodatočné DP za predchádzajúce mesiace.

V transakcii Administrácia daňových priznaní zvolí tlačidlo  - Vytvoriť DDP. Zobrazí sa obrazovka s výberovými kritériami,

**Automatické generovanie DDP**

Dodatočné DP - výber dokladov

Účtovný okruh	1510	Do		
Číslo dokladu		Do		
Fiškálny rok	2022	Do		
Dr.dokl.		Do		
Dátum účtovania	01.10.2022	Do	31.10.2022	
Dátum dokl.		Do	30.09.2022	
Dátum daň.hlásenia		Do		
Znak dane	X0	Do		
Operácia	ESN	Do		


Simulačný chod

kde používateľ zadáva dáta


Pole	Popis
Účtovný okruh	označenie účtovného okruhu, za ktoré potrebujeme pripraviť podklady pre DDP
Číslo dokladu	nezadáva sa
Fiškálny rok	rok pre výber účtovných dokladov
Druh dokladu	definuje druh dokladu, ktorý je potrebné vylúčiť → koncoročné operácie zúčtovania zostatkov účtov 343AE na účet 343-zostatok k 31.12.
Dátum účtovania	1. dátum, podľa ktorého budú vyberané reba vyberať položky pre mesačný výkaz DPH (BUDAT)
Dátum dokladu	2.dátum, podľa ktorého vyberáme položky (BLDAT)
Obdobie pre DPH	nezadáva sa
Znak dane	vylúčiť tie znaky DPH, ktoré nemajú byť súčasťou daňového priznania (X0, Y0)
Operácia dane	vylúčiť tie operácie, ktoré nemajú byť súčasťou daňového priznania (ESN, NVV, NAV – operácie bez nároku na odpočet)
Simulačný chod	X – vytvorí sa len prehľad o možných DDP „ „ – vygenerujú sa DDP ako samostatné súbory



Používateľ nezadáva druh daňového priznania, systém si na základe vstupných výberových kritérií tieto informácie odvodí. Po spracovaní sa vytvoria automaticky DDP za relevantné mesiace.

Používateľ má k dispozícii pred pripravený variant, ktorý vyberieme tlačidlom  - Vyvolanie variantu“ v ľavom hornom rohu obrazovky.

Náz.variantu	Krátky popis	Prostredie	Chránené
DDP-CES	výber dát pre DDP	A	<input type="checkbox"/>

Po zadaní výberových kritérií používateľ zvolí ikonu  - Vykonanie. Systém pripraví obrazovku,

Automatické generovanie DDP

Ostrý chod.






Obdobie: 08 / 2022  
DDP úspešne vygenerované. Počet dokladov: 2  
DDP úspešne uložené.

Obdobie: 09 / 2022  
DDP úspešne vygenerované. Počet dokladov: 3  
DDP úspešne uložené.

kde je informácia o vytvorení dvoch dodatočných daňových priznaniach.

Všetky vytvorené DDP sa zobrazia v transakcii Administrácia daňových priznaní s označením ikonkou

 - Editovateľné , pripravené na ďalšie spracovanie.

Status	OkrDPH	Rok	Obd.	Verzia	Typ DP	Odpoč.D...	Vypočt...	Dátum uzam	Čas uzam	Vytv...	Názov XML súboru	Dátum gen.	Čas gen.	Gener...	Dát.úct.	Dát.úct.	Dátum dokl.	Dátum dokl
	1510	2022	8 00	R	X			28.11.2022	19:02:19	SCHL...	RDP082022_00.XML	28.11.2022	19:02:11	SCHLA...	01.08.2022	31.08.2022	01.08.2022	31.08.2022
	1510	2022	8 01	D					00:00:00				00:00:00		01.10.2022	31.10.2022	01.08.2022	31.08.2022
	1510	2022	9 00	R	X			28.11.2022	19:02:49	SCHL...	RDP092022_00.XML	28.11.2022	19:02:51	SCHLA...	01.09.2022	30.09.2022	01.09.2022	30.09.2022
	1510	2022	9 01	D					00:00:00				00:00:00		01.10.2022	31.10.2022	01.09.2022	30.09.2022
	1510	2022	10 00	R	X			28.11.2022	22:37:45	SCHL...	RDP102022_00.XML	28.11.2022	22:40:39	SCHLA...	01.10.2022	31.10.2022	01.10.2022	31.10.2022

Pri príprave DDP môžeme dostať chybové informácie :

- RDP musí byť uzamknuté – nie je možné pripraviť DDP za mesiac, kedy RDP nie je zamknuté
- RDP musí byť nahraté – nie je možné pripraviť DDP za mesiac, za ktorý nebolo spracované RDP v systéme (DDP je sumarizácia verzií)

### 2.3.3 Štruktúra dodatočného daňového priznania k DPH

Po zedefinovaní výberových kritérií podľa kapitoly 2.3.2 - Výber dát pre dodatočné daňové priznanie k DPH pokračuje používateľ v obrazovke Administrácie daňových priznaní. Dvojklikom na zvolené dodatočné daňové priznanie sa dostane do detailu.

Dodatočné daňové priznanie k DPH má v zásade rovnakú štruktúru ako riadne, sú tu však rozdiely.

### 2.3.3.1 Hlavička dodatočného daňového priznania k DPH

Okrem základných informácií o účtovnej jednotke, obsahuje hlavička dodatočného DP aj

The screenshot shows the header of a tax declaration form. It includes the following elements:

- Navigation tabs: Hlavička DP, Riadky DP, Doklady.
- Identification number (Identifikačné číslo): SK 2020798351.
- Tax authority (Daňový úrad): Ostatne.
- Tax type (Druh priznania):
  - Riadne
  - Opravné
  - Dodatočné
- Date of tax assessment (Dátum zistenia skut.pre DDP): 29.11.2022.
- Tax period (Zdaňovacie obdobie): 9 / 2022.
- Other checkboxes:
  - Plátciteľ dane z pridanej hodnoty
  - Iná osoba registrovaná pre daň
  - Osoba povinná podať daňové priznanie podľa § 78 ods. 3,4 a 9 zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov
  - Zdaniteľná osoba podľa § 3 ods. 5 zákona uplatňujúca odpočítanie dane
  - Daňový zástupca podľa § 69a zákona
  - Daňový zástupca podľa § 69aa zákona
- Nevznikla daňová povinnosť

1. informácia o druhu DP -> dodatočné
2. dátum zistenia skutočnosti pre DDP -> pole je automaticky doplnené informáciou o dátume generovania daňového priznania. Pole je však editovateľné, tzn. je možné v prípade potreby dátum upraviť.

The image shows two date input fields. The first field is labeled 'Dátum zistenia skut.pre DDP' and contains the date '29.11.2022'. The second field is also labeled 'Dátum zistenia skut.pre DDP' and contains the date '25.10.2022'. An arrow points from the first field to the second, indicating a change or comparison.

Pri uzamknutí daňového priznania sa dátum zistenia „zašedí“ a preberá následne do .xml súboru.

### 2.3.3.2 Riadky dodatočného daňového priznania k DPH

Dodatočné daňové priznanie obsahuje len položky – doklady, ktoré boli zaúčtované v bežnom účtovnom období (dátum účtovania – október 2022), avšak patria do mesiaca predchádzajúceho účtovného obdobia (september 2022 a skôr).

Hlavička DP		Riadky DP		Doklady	
		Základ dane		Daň	
Dodanie tovaru a služby podľa § 8 a 9 zákona a daň podľa § 81 zákona	01	181,82	02	18,18	znižená sadzba
	03	666,67	04	133,33	základná sadzba
Nadobudnutie tovaru v tuzemsku podľa § 11 a 11a zákona	05	0,00	06	0,00	znižená sadzba
	07	0,00	08	0,00	základná sadzba
Tovary, služby: daň prj. podľa § 69 ods. 2,3 a 9 až 12	09	0,00	10	0,00	
Tovary: daň odberateľa podľa § 69 ods. 7	11	0,00	12	0,00	
Dodanie tovaru a služby a nadobudnutie tovaru s oslobodením od dane podľa § 43 ods. 1 a 4 zákona	13	0,00			
podľa § 46, 47 a § 48 ods. 8 zákona	14	0,00			
	15	0,00			
Daň podľa § 48c a ods. 2, § 48d ods. 15 a § 48e ods. 3,6 a 8 zákona	16	0,00			
Daň celkom	17	151,51			
Odpočítanie dane celkom podľa § 49 až 52 a § 54 až 54d zákona	18	0,00			znižená sadzba
	19	20,00			základná sadzba
podľa § 51 ods. 1 písm. a) zákona	20	0,00			znižená sadzba
Z toho	21	20,00			základná sadzba
podľa § 51 ods. 1 písm. d) zákona	22	0,00			znižená sadzba
	23	0,00			základná sadzba
Rozdiel v základe dane a v dani podľa § 25 ods. 1 až 3, § 65 ods.10 a 11 zákona (+/-)	24	0,00	25	0,00	
Rozdiel v zákl.dane a v dani podľa § 25a zák. (+/-)	26	0,00	27	0,00	
Oprava odpočítanej dane podľa § 53 a 53a zákona (+/-)	28	0,00			
Oprava odpočítanej dane podľa § 53b zákona (+/-)	29	0,00			
Odpočítanie dane pri registrácii platiteľa dane podľa § 55 zákona	30	0,00			
Vrátenie dane cestujúcim pri vývoze tovaru podľa § 60 zákona	31	0,00			
Vlastná daňová povinnosť	32	131,51			
Nadmerný odpočet <input type="checkbox"/> Splnenie podmienok podľa § 79 ods. 2 zákona	33	0,00			
Nadmerný odpočet odpočítaný od vlastnej daňovej povinnosti podľa § 79 zákona	34				
Vlastná daňová povinnosť na úhradu	35	0,00			
Údaje dodatočného daňového priznania					
		Rozdiel (+/-)		Daň na úhradu (+/-)	
	36	0,00	37		

### 2.3.3.3 Doklady dodatočného daňového priznania k DPH

V rámci záložky Doklady používateľ má k dispozícii prehľad dokladov ktoré boli zaúčtované v bežnom účtovnom období (dátum účtovania – október 2022), avšak patria do mesiaca predchádzajúceho účtovného obdobia (september 2022 a skôr).

Obdobie: 09/2022 Druh DP: Dodatočné Verzia: 01 Počet položiek: 3  
 Stav spracovania: DP uložené v databáze  Všetky doklady sú priradené do DP

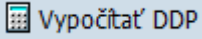
Hlavička DP		Riadky DP		Doklady																			
Typ DP	Rok	Obd.	Verzia	Účokr	Č.dokladu	Rok	Pol	Druh	Dátum dokl.	Dát.účt.	Dát.DaňHlás	Účet HK	Zn	Op.	M/D	Zákl. FM	Riadok zák	Daň FM	Riadok Daň	Hlás.dňa	Przn.o	Presunul	
D	2022	9 01	1510	10500054	2022	1	DO	14.09.2022	25.10.2022			3431100311	BA	VST	S	100,00		20,00	21				
D	2022	9 01	1510	15800028	2022	1	OO	07.09.2022	07.10.2022			3431100312	UA	MWS	H	666,67-	3	133,33-	4				
D	2022	9 01	1510	15800028	2022	2	OO	07.09.2022	07.10.2022			3431100312	TA	MWS	H	181,82-	1	18,18-	2				

Jednotlivé položky sú v stĺpci „Typ DP“ označené písmenom D – dodatočné DP.

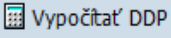
Dáta, ktoré systém vyberie pre DDP predstavujú len **rozdiel položiek – deltu v dokladoch a musia byť ešte následne spracované.**

### 2.3.4 Spracovanie dodatočného daňového priznania k DPH

Dodatočné daňové priznanie k DPH môže používateľ upravovať podobným spôsobom ako riadne daňové priznanie čo sa týka – presunu, výmazu alebo doplnenia položiek.

Na obrazovke dodatočného daňového priznania DPH je aktívne tlačidlo  - Vypočítať DDP, ktorá je určená na ďalšie spracovanie.

Dodatočné daňové priznanie DPH obsahuje len položky chýbajúce v riadnom daňovom priznaní. Tieto položky používateľ musí pripočítať k riadnemu daňovému priznaniu DPH, ku ktorému patria, t.j. DDP za mesiac 9/2022 pripočítať k RDP za mesiac 9/2022 a pripraviť DDP verziu č.01.

Používateľ zvolí tlačidlo  - Vypočítať, pričom jednotlivé riadky daňového priznania sa zosumarizujú.

#### RDP 9/2022

Dodanie tovaru a služby podľa § 8 a 9 zákona a daň podľa § 81 zákona	01	0,00	02	0,00	znižená sadzba
	03	0,00	04	0,00	základná sadzba

#### DDP za 9/2022

Dodanie tovaru a služby podľa § 8 a 9 zákona a daň podľa § 81 zákona	01	181,82	02	18,18	znižená sadzba
	03	666,67	04	133,33	základná sadzba

#### DDP celkom ako verzia 01 za 9/2022

Dodanie tovaru a služby podľa § 8 a 9 zákona a daň podľa § 81 zákona	01	181,82	02	18,18	znižená sadzba
	03	666,67	04	133,33	základná sadzba

Po sumarizácii sú aktívne aj riadky 36 a 37 – rozdiel oproti riadnemu daňovému priznaniu

Údaje dodatočného daňového priznania		Rozdiel (+/-)	Daň na úhradu (+/-)
36		131,51	131,51
37			

**Detail riadkov** – zobrazia sa položky RDP aj DDP s označením verzie

Typ DP	Rok	Obd.	Verzia	ÚčOk	Č.dokladu	Rok	Pol	Druh	Dátum dokl.	Dát.účt.	DátDaňHlás	Účet HK	Zn	Op.	M/D	Zákl. FM	Riadok zák	DaňFM	Riadok Daň	Hlás.dňa	Prizn.o	Presunul.	
D	2022	9	01	1510	10500054	2022	1	DO	14.09.2022	25.10.2022		3431100311	BA	VST	S	100,00		20,00					
D	2022	9	01	1510	15800028	2022	1	OO	07.09.2022	07.10.2022		3431100312	UA	MWS	H	666,67-	3	133,33-					
D	2022	9	01	1510	15800028	2022	2	OO	07.09.2022	07.10.2022		3431100312	TA	MWS	H	181,82-	1	18,18-					

Položky dodatočného mesačného hlásenia sú označené

- v stĺpci „Typ DP“ -> „D“
- v stĺpci „Verzia“ -> „01“ alebo nasledujúce čísla

V rámci prehľadu daňových priznaní – transakcie Administrácie daňových priznaní sa po uložení novej verzie daňového priznania za mesiac 9/2022 – verzia č. 01 je informácia v poli „Vypočítané DDP“

Stav	Status	OkrDPH	Rok	Obd.	Verzia	Typ DP	Odpoč.D...	Vypočít.	Dátum uzam	Čas uzam	Vytv...	Názov XML súboru	Dátum gen.	Čas gen.	Gener...	Dát.úct.	Dát.úct.	Dátum dokl.
		1510	2022	8 00		R	X		28.11.2022	19:02:19	SCHL...	RDPO82022_00.XML	28.11.2022	19:02:11	SCHLA...	01.08.2022	31.08.2022	01.08.2022
		1510	2022	8 01		D				00:00:00				00:00:00		01.10.2022	31.10.2022	01.08.2022
		1510	2022	9 00		R	X		28.11.2022	19:02:49	SCHL...	RDPO92022_00.XML	28.11.2022	19:02:51	SCHLA...	01.09.2022	30.09.2022	01.09.2022
		1510	2022	9 01		D		X		00:00:00				00:00:00		01.10.2022	31.10.2022	01.09.2022

Funkcionality presunu a výmazu je možná len na položkách dodatočného daňového priznania, teda položkách označených „D“.

Takto spracované dodatočné daňové priznanie DPH je pripravené na uzamknutie proti zmenám a generovanie .xml súboru podľa postupu popísaného v kapitole 2.2.6 - Uzamknutie daňového priznania a 2.2.7 - Generovanie .xml súboru DP DPH.

#### POZN.

- Položky dodatočného daňového priznania, ktoré boli spočítané do riadneho daňového priznania sa nedajú presúvať na úrovni RDP  
Položky DDP je potrebné upraviť na úrovni samotného DDP. Zmeny budú automaticky prenesené do sumarizovaného RDP a DDP
- Doplnenie poznámky v položke presunu, doplnenia/výmazu je možné len na dokladov dodatočného daňového priznania DPH

### 2.3.5 Vybrané riadky v dodatočnom daňovom priznaní k DPH

Pri spracovaní riadneho daňového priznania musí používateľ brať do úvahy aj prípadný nadmerný odpočet z daňového priznania za bežné účtovné obdobie v nasledujúcom mesiaci.

#### Riadok 34

Predstavuje výšku nadmerného odpočtu vykázaného za predchádzajúce zdaňovacie obdobie, ktorá sa odpočítava od vlastnej daňovej povinnosti uvedenej v riadku 32.

Údaj nesmie byť vyšší ako je údaj v riadku 32.

Riadok 34 je pre používateľa pri vygenerovaní výkazu automaticky naplnený, ale vykazovanú čiastku je možné upraviť.

Vygenerovaný výkaz a riadok 34 a zobrazenie možnosti zmeny

Vrátenie dane cestujúcim pri vývoze tovaru podľa § 60 zákona	31	0,00
Vlastná daňová povinnosť	32	131,51
Nadmerný odpočet	33	0,00
Nadmerný odpočet odpočítaný od vlastnej daňovej povinnosti podľa § 79 zákona	34	
Vlastná daňová povinnosť na úhradu	35	131,51

V prípade zmeny hodnoty sa automaticky prepočíta aj čiastka v riadku 35.

#### Riadok 36

Riadok 36, ktorý predstavuje rozdiel oproti poslednej známej vlastnej daňovej povinnosti alebo poslednému známemu nadmernému odpočtu za príslušné zdaňovacie obdobie je automaticky vypočítaná.

### Riadok 37

Riadok 37, predstavuje sumu dane na úhradu, ktorá sa má vysporiadať na základe hodnoty z riadku 36. Pri úprave nadmerného odpočtu, kedy ešte nebol odpočítaný od vlastnej daňovej povinnosti v nasledujúcom zdaňovacom období je hodnota v riadku nulová.

Pri generovaní dodatočného daňového priznania je riadok 37 automaticky vyplnený, avšak užívateľ má možnosť túto hodnotu upraviť, vynulovať.

Údaje dodatočného daňového priznania		
	Rozdiel (+/-)	Daň na úhradu (+/-)
36	131,51	37 131,51

POZN:

- riadky 34 a 37 zobrazia na zmenu v prípade RPD a DDP v bežnom období, v ktorom je vypočítaná vlastná daňová povinnosť a v predchádzajúcom období bol vykázaný nadmerný odpočet

## 2.4 Zúčtovanie DPH

### 2.4.1 Zaúčtovanie predpisu voči Finančnej správe

Transakciami popísanými v predchádzajúcich kapitolách používateľ pripraví daňové priznanie za daný mesiac, vygeneruje .xml a zablokuje dáta DP DPH na zmeny. Spracovaný .xml následne odošle na portál Finančnej správy.

Podľa výsledku DP DPH je potrebné zaúčtovať pohľadávku alebo záväzok voči partnerovi Finančná správa. Vzniká tu účtovný doklad, ktorý môže používateľ použiť pre účely

- predpisu záväzku a uhradiť prostredníctvom systému SAP (transakcie F110, ZPLATBYZ) – v prípade vzniku daňovej povinnosti
- predpisu pohľadávky – v prípade nadmerného odpočtu.

Predpis je zaúčtovaný na účte obchodného partnera a bude vysporiadaný zaúčtovaním výpisu z bankového účtu.



## DP DPH za mesiac 10 / 2022 – záložka „Riadky“ DP DPH

Obdobie: 10/2022 Druh DP: Riadne Verzia: 00  
Stav spracovania: DP uložené v databáze

Počet položiek: 21

✓ Všetky doklady sú priradené do DP

	Základ dane	Daň	
Dodanie tovaru a služby podľa § 8 a 9 zákona a daň podľa § 81 zákona	01 4.727,27	02 472,73	znižená sadzba
Nadobudnutie tovaru v tuzemsku podľa § 11 a 11a zákona	03 73.473,34	04 14.694,66	základná sadzba
Tovary, služby: daň príj. podľa § 69 ods. 2,3 a 9 až 12	05 0,00	06 0,00	znižená sadzba
Tovary: daň odberateľa podľa § 69 ods. 7	07 0,00	08 0,00	základná sadzba
Dodanie tovaru a služby a nadobudnutie tovaru s oslobodením od dane podľa § 43 ods. 1 a 4 zákona podľa § 46, 47 a § 48 ods. 8 zákona	09 55,00	10 11,00	
	11 0,00	12 0,00	
	13 0,00		
	14 0,00		
	15 0,00		
Daň podľa § 48c a ods. 2, § 48d ods. 15 a § 48e ods. 3,6 a 8 zákona		16 0,00	
Daň celkom		17 15.178,39	
Odpočítanie dane celkom podľa § 49 až 52 a § 54 až 54d zákona		18 9,09	znižená sadzba
		19 8.302,67	základná sadzba
podľa § 51 ods. 1 písm. a) zákona		20 9,09	znižená sadzba
Z toho		21 8.291,67	základná sadzba
podľa § 51 ods. 1 písm. d) zákona		22 0,00	znižená sadzba
		23 0,00	základná sadzba
Rozdiel v základe dane a v dani podľa § 25 ods. 1 až 3, § 65 ods.10 a 11 zákona (+/-)	24 0,00	25 0,00	
Rozdiel v zákl.dane a v dani podľa § 25a zák. (+/-)	26 268,18-	27 51,82-	
Oprava odpočítanej dane podľa § 53 a 53a zákona (+/-)		28 0,00	
Oprava odpočítanej dane podľa § 53b zákona (+/-)		29 0,00	
Odpočítanie dane pri registrácii platiteľa dane podľa § 55 zákona		30 0,00	
Vrátenie dane cestujúcim pri vývoze tovaru podľa § 60 zákona		31 0,00	
Vlastná daňová povinnosť		32 6.814,81	
Nadmerný odpočet Splnenie podmienok podľa § 79 ods. 2 zákona <input type="checkbox"/>		33 0,00	
Nadmerný odpočet odpočítaný od vlastnej daňovej povinnosti podľa § 79 zákona		34	
Vlastná daňová povinnosť na úhradu		35 6.814,81	

Vznikla daňová povinnosť vo výške 6.814,81 EUR, ktorú je povinný platiteľ DPH uhradiť.

## DP DPH za mesiac 10 / 2022 – záložka „Doklady“ DP DPH

Predstavuje detailný prehľad jednotlivých dokladov, ktoré vstúpili do daňového priznania. Sumarizáciou podľa analytického účtu 343AE zistíme hodnoty na jednotlivých účtoch :

Č.dokladu	Rok	Pol	Druh	Dátum dokl.	Dát.úct.	DátDaňHlás	Účet HK	Zn	Op.	M/D	Zákl.voFM	Riadok zák	Daň vo FM	Riadok Daň	Hlás.dňa	Priz...	Presunut	Z	
							3431100311						8.311,76						
							3431100312						15.126,57-						
													6.814,81-						

### Zostatok na účte hlavnej knihy :

Účet hl.knihy \*  
Účtovný okruh 1510 Úrad MF SR  
Účtovná kniha 0L Hlavná účtovná kniha

St	Účet	Prirad.	Č.dokladu	PrÚs	Druh	Dát.dokl.	ÚK	Čiastka FM	FMena	Zn	Dokl.vyr.	Zis.stred.
*	3431100311							8.348,43	EUR			
*	3431100312							15.429,59-	EUR			
**								7.081,16-	EUR			

Sumarizácia podľa účtov HK v DP DPH nemusí súhlasiť na zostatok účtov v hlavnej knihe za daný mesiac. Dôvodom je prípadné vylúčenie / doplnenie dokladu do DP DPH. Tieto doklady sú v detaile DP DPH-Doklady označené ikonou v stĺpci „Zmena-kôš/nová položka“.

Na základe údajov z DP DPH používateľ zaúčtuje predpis pohľadávky/závazku voči FS SR v transakcii „**FB41 – Zaúčtovanie daňového poplatku**“.

Zobrazí sa vstupná obrazovka v dvoch častiach „

- **hlavička dokladu,**

### Zaúčt.daň.platob.poplatku: Dáta hlavičky

VzorPrirÚč Rýchle zadávanie Možnosti spracovania

Dátum dokl.	31.10.2022	Dr.dokl.	IA	Účtovný okruh	1510
Dátum účtovania	31.10.2022	Obdobie	1	Mena/kurz	EUR
Číslo dokladu		Dátum prepočtu			
Referencia	VSplatiteľa	Presahuj.čís.			
Text hlav.dokl.	zúčtovanie DPH				
PÚ partnera					

v ktorej používateľ zadáva údaje :

Pole	Popis
Dátum dokl.	koniec mesiaca daňového priznania
Dátum účtovania	koniec mesiaca daňového priznania <sup>5</sup>
Druh dokladu	IA – zúčtovanie DPH
Účtovný okruh	číslo účtovného okruhu danej organizácie
Mena	EUR
Referencia	variabilný symbol, podľa ktorého bude uhrádzaný záväzok na FS SR
Text hlavičky dokladu	„zúčtovanie DPH“

<sup>5</sup> DP DPH pripravené za 10/2022, odoslané 20.11.2022, zúčtovanie DPH 31.10.2022




- položky dokladu

Používateľ zadáva položky v závislosti od toho, či vznikol záväzok alebo pohľadávka :

Prvá položka dokladu

ÚčtKl'  Účet  ZnOHK  DrPoh

Pole	Popis
ÚčtKl'	Účtovný kľúč – 01 – pohľadávka 31 - záväzok
Účet	Číslo obchodného partnera – Finančná správa SR <b>100002447</b>
ZnOHK	nezadáva

Po zadaní údajov a zvolení ikony  - ďalej sa používateľ dostáva do **detailu prvej položky**,

Dodávateľ 100002447  Účet HK 3211400001

Účtovný okruh 1510

Úrad MF SR Bratislava-Nové Mesto

Položka 1 / Faktúra / 31 / Dodávateľa

Čiastka 6.814,81 EUR

Prac.úsek

Platob.podm. Z007 Dni/percentá 7 / / /

Zákl.dátum 31.10.2022 Fxné

Zákl.skonta


Vypočíta sa čiastka OdkazNaFak  / /

Blok.plat.  Spôs.platby U

Mena platby  ČiastMenyPI

Plat.refer.

Priradenie VSplatiteľa

Text \*0558\*\*DPH za 10/2022  DlhéTexty

v ktorej zadáva údaje :

Pole	Popis
Účet HK	kontrolný účet sa preberie z kmeňového záznamu obchodného partnera – pre zúčtovanie DPH treba zmeniť na <b>3431400001 - DPH záväzok / pohľadávka voči FR SR</b> (výberom z „match-kódu“)
Čiastka	Hodnota podľa DP DPH
Výpočet dane	Nezakliknuté

Pracovný úsek	Nezadáva sa, len v prípade organizácií, ktoré účtujú s pracovným úsekom
Platobná podmienka	Preberaná z kmeňového záznamu obchodného partnera, môže upraviť podľa potreby – vymazať/zmeniť
Základný dátum	Dátum, od ktorého sa + platobná podmienka počíta splatnosť záväzku
Blok.platby	Nezadáva sa
Spôsob platby	U – SEPA platba v SR
Priradenie	VS úhrady záväzku
Text	v štruktúre *kkkk*sssssssss*ttttttt napr.: *0558**DPH za 10/2022
Ďalšie dáta	
Fond	<i>pole bude automaticky doplnené prednastavenou hodnotou</i>
Finančná položka	<i>pole bude automaticky doplnené prednastavenou hodnotou „60“</i>
Finančné stredisko	<i>Zadať podľa potreby</i>
Banka part	<i>Bankové spojenie partnera, na ktoré bude záväzok uhrádzaný</i>
Firbanka	<i>kód účtu, z ktorého bude záväzok uhrádzaný, s možnosťou výberu prostredníctvom match-kódu cez druhé políčko, systém automaticky doplní hodnotu do ľavého poľa</i>


Následne zadáva dáta pre **druhú / ďalšie položky dokladu** :

Používateľ zadáva položky v závislosti od toho, či vznikol záväzok alebo pohľadávka :

Prvá položka dokladu

ÚčtKl'  Účet  ZnOHK  DrPoh

Pole	Popis
ÚčtKl'	Účtovný kľúč – 40 – účtovanie na stranu MD 50 - účtovanie na stranu D
Účet	Účet HK *3431100312 (DPH na výstupe) *3431100311 (DPH na vstupe)
ZnOHK	nezadáva

Po zadaní údajov a zvolení ikony  - ďalej sa používateľ dostáva do **detailu ďalšej položky**,

Položka 2 / Účt.na str.Má dať / 40

Čiastka  EUR

Výpočet dane

Fond

Nákl.stredisko

FunkčOblasť

Fin.stredisko

Rezerv.prostr.

Dátum valuty

Priradenie

Text

Grant

Program rozpočt

Finanč.položka

Splatné dňa

Viac

v ktorej zadáva údaje :

Pole	Popis
Čiastka	Hodnota podľa DP DPH
Výpočet dane	Nezakliknuté

Položky rozpočtovej klasifikácie je potrebné vyplňovať nasledovne :

<b>Štandardné zúčtovanie DPH</b>	
Fond, FunkčOblasť, Grant, Fin.stredisko	vyplní prednastavenou hodnotou
Finanč.položka	637044
<b>Zúčtovanie DPH - samozdanenie</b>	
Fond, FunkčOblasť, Grant, Fin.stredisko, Finanč.položka	zadáva podľa jednotlivých faktúr, ktoré podliehali samozdaneniu <sup>6</sup>

Po zadaní všetkých položiek dokladu pre DP DPH 10/2022 a zaúčtovaní systém vytvorí účtovný doklad :

Náhľad zadávania

Číslo dokladu	<input type="text" value="40100001"/>	Účtovný okruh	<input type="text" value="1510"/>	Fiskálny rok	<input type="text" value="2022"/>
Dátum dokl.	<input type="text" value="31.10.2022"/>	Dátum účtovania	<input type="text" value="31.10.2022"/>	Obdobie	<input type="text" value="10"/>
Referencia	<input type="text" value="VSPLATITEEA"/>	Globálne č.	<input type="text"/>		
Mena	<input type="text" value="EUR"/>	Texty existujú	<input type="checkbox"/>	Skup.úč.knihy	<input type="checkbox"/>

ÚČOK*	Pol	ÚčtKf	ZO	účet	Účet HK	Označenie	Čiastka	Mena	Zn	Zad.fin.p.	PrÚs	Fin.stred.	Fond	Fun.oblasť
1510	1	31		1000002447	3211400001		6.814,81-	EUR		60		1510-0000	111	01120
	2	40		3431100312	3431100312	DPH na výstupe	15.429,59	EUR		637044		1510-0000	111	01120
	3	50		3431100311	3431100311	DPH na vstupe	8.614,78-	EUR		637044		1510-0000	111	01120

<sup>6</sup> v prípade samozdanenia a zúčtovania DPH bude v doklade toľko položiek, koľko faktúr bolo v danom mesiaci súčasťou DP DPH

**základné účtovné predpisy :**

<b>Závazok – daňová povinnosť</b>			
MD 3431100312 D 3431100311	stav podľa DP DPH	D 3431400001	Saldo záväzku
<b>Pohľadávka – nadmerný odpočet</b>			
MD 3431100311 D 3431100312	stav podľa DP DPH	MD 3431400001	Saldo pohľadávky
Závazok – daňová povinnosť vyplývajúca zo samozdanenia			
MD 3431100312	podľa jednotlivých faktúr	D 3431400001	Saldo záväzku

**2.4.2 Vyrovnanie jednotlivých položiek**

Na účte jednotlivých položiek účtu 343-vstup alebo 343-výstup aj po zaúčtovaní predpisu DPH ostávajú otvorené položky. Vyrovnanie predpisu zúčtovania DPH a jednotlivých položiek používateľ realizuje v transakcii „**FB05 – Zúčtovanie s vyrovaním**“

V hlavičke dokladu zadáva údaje nasledovne :

**Zaúčtovanie s vyrovaním: Dáta hlavičky**

Výber OP    VzorPrirÚč

Dátum dokl.	<input type="text" value="31.10.2022"/>	Dr.dokl.	<input type="text" value="IZ"/>	Účtovný okruh	<input type="text" value="1510"/>
Dátum účtovania	<input type="text" value="31.10.2022"/>	Obdobie	<input type="text" value="1"/>	Mena/kurz	<input type="text" value="EUR"/>
Číslo dokladu	<input type="text"/>			Dátum prepočtu	<input type="text"/>
Referencia	<input type="text"/>			Presahuj.čís.	<input type="text"/>
Text hlav.dokl.	<input type="text" value="vyrovanie účtu"/>				
Text o vyrov.	<input type="text"/>				

Pole	Popis
Dátum dokl.	koniec mesiaca daňového priznania
Dátum účtovania	koniec mesiaca daňového priznania
Druh dokladu	IZ – Vyrovnanie s FP 40
Účtovný okruh	číslo účtovného okruhu danej organizácie
Mena	EUR
Referencia	variabilný symbol, podľa ktorého bude uhrádzaný záväzok na FS SR

Text hlavičky dokladu „vyrovnanie účtu DPH“

Operácia na spracovanie

- Odoslanie platby  
 Príjem platby  
 Dobropis  
 Preúčtovanie s vyrovnaním

Zvolí typ Operácie na vyrovnanie – Preúčtovanie s vyrovnaním :

a pokračuje voľbou ikonou **Výber OP** - Výber otvorených položiek.

Vo výberovej obrazovke používateľ zadáva výberové kritériá nasledovne :

### Zaučtovanie s vyrovnaním Výber otvor.položiek

Spracovanie OP

Výber otvorených položiek	Ďalší výber
Účtovný okruh <input type="text" value="1510"/>	<input checked="" type="radio"/> Žiadne
Účet <input type="text" value="3431100312"/>	<input type="radio"/> Čiastka
Druh účtu <input type="text" value="S"/>	<input type="radio"/> Prvok ŠPP
FirBanka <input type="text"/> / <input type="text"/>	<input type="radio"/> Číslo dokladu
Znak OHK <input type="text"/>	<input type="radio"/> Dátum účtovania
<input checked="" type="checkbox"/> Štandardné OP	<input type="radio"/> Pracovný úsek
Číslo avíza <input type="text"/>	<input type="radio"/> Referencia
<input checked="" type="checkbox"/> Ďalšie účty	<input type="radio"/> Platobný príkaz
<input type="checkbox"/> Iné bankové účty	<input type="radio"/> Dr.dokl.
	<input type="radio"/> Priradenie

• **Výber otvorených položiek**

Pole	Popis
Účtovný okruh	číslo účtovného okruhu organizácie
Účet	číslo účtu hlavnej knihy - 3431100312
Druh účtu	„S“ – účet hlavnej knihy
„Ďalšie účty“	zakliknuté v prípade, že požaduje vyrovnať naraz oba účty 343-vstup a 343-výstup
„Ďalší výber“	Zakliknuté „Dátum účtovania“ Vyberie položky za zvolený dátum účtovania

Ďalšie účty

účet	DrÚč	ÚčOk	Štandard.OP	Znak OHK
3431100311	S	1510	<input checked="" type="checkbox"/>	
			<input type="checkbox"/>	
			<input type="checkbox"/>	

Po zvolení Enter sa zobrazí doplnková obrazovka, v ktorej zadáva druhý účet DPH na vyrovnanie v štruktúre

> účet -> Dr.Úč -> ÚčOk -> Štandard.OP

zvolením „Ďalej“ sa zobrazí obrazovka pre zadanie „Dátumu účtovania“

Nastavené parametre

Účtovný okruh	1510		
Účet	3431100312	Ďalšie účty	1
Druh účtu	S		
Znak osob.hl.knihy		<input checked="" type="checkbox"/> Štandardné OP	

Dátum účtovania

Od	Do
01.10.2022	31.10.2022

### Spracovanie OP

Zvolením ikony - spracovanie otvorených položiek sa zobrazí zoznam položiek spĺňajúcich výberové kritériá

Štandard Čast.plat. Zost.pol. Zrážková daň

Položky pre účet 3431100312 DPH na výstupe (ďalšie)

Pr...	D.	Číslo dokladu	Dátum účt...	Dátum dokl.	Účet HK	OdkazNaFak	Finančná položka	Priradenie	EUR Brutto
IP	41000003		13.10.2022	13.10.2022	3431100312	0041000003	637044		11,00-
OO	15800002		07.10.2022	07.10.2022	3431100312	0015800002	637044	111	133,33-
OO	15800002		07.10.2022	07.10.2022	3431100312	0015800002	637044	111	18,18-
OO	15800028		07.10.2022	07.09.2022	3431100312	0015800028	637044	111	133,33-
OO	15800028		07.10.2022	07.09.2022	3431100312	0015800028	637044	111	18,18-



položky sú aktívne.

Rozdiel je spôsobený :

Status spracovania			
Počet položiek	28	Zadaná čiastka	0,00
Zobraz.od položky	1	Priradené	266,35-
Zobraz.vo vyrovnávacej mene		Nepriradené	266,35

- vylúčením dokladu č. 10500001/2022 z daňového priznania
- dokladmi s dátumom dokladu spred 1.10.2022

Položky pre účet 3431100312 DPH na výstupe (ďalšie)									
Pr...	D.	Číslo dokladu	Dátum účt...	Dátum dokl.	Účet HK	OdkazNaFak	Finančná položka	Priradenie	EUR Brutto
IP	41000003	13.10.2022	13.10.2022	3431100312	0041000003	637044			11,00-
OO	15800002	07.10.2022	07.10.2022	3431100312	0015800002	637044		111	133,33-
OO	15800002	07.10.2022	07.10.2022	3431100312	0015800002	637044		111	18,18-
OO	15800028	07.10.2022	07.09.2022	3431100312	0015800028	637044		111	133,33-
OO	15800028	07.10.2022	07.09.2022	3431100312	0015800028	637044		111	18,18-
OO	15800029	07.10.2022	07.08.2022	3431100312	0015800029	637044		111	133,33-
OO	15800029	07.10.2022	07.08.2022	3431100312	0015800029	637044		111	18,18-
OO	15800007	25.10.2022	25.10.2022	3431100312	0015800007	637044		1221	14.333,33-

Po deaktivácii týchto dokladov je možné položky na analytických účtoch 343 vyrovnáť.

Číslo dokladu	41400001	Účtovný okruh	1510	Fiškálny rok	2022
Dátum dokl.	31.10.2022	Dátum účtovania	31.10.2022	Obdobie	10
Referencia		Globálne č.			
Mena	EUR	Texty existujú	<input type="checkbox"/>	Skup.úč.knihy	<input type="checkbox"/>

Účok*	Pol	ÚčtkI*	ZO	Účet	Účet HK	Označenie	Čiastka	Mena	Zn	Zad.fin.p.	PrÚs	Fin.stred.	Fond	Fun.oblast'
1510	1	40		3431100311	3431100311	DPH na vstupe	2.719,69	EUR	40			1510-0000	111	01120
	2	50		3431100311	3431100311	DPH na vstupe	2.416,67-	EUR	40			1510-0000	111	01120
	3	50		3431100312	3431100312	DPH na výstupe	303,02-	EUR	40			1510-0000	111	01120

Na účtoch ostávajú otvorené len doklady zatiaľ nespracované do DP DPH, budú súčasťou ďalších DP DPH.

## 2.5 Koeficient DPH

Koeficient DPH je číslo **od 0,01 do 1,00**. Pomocou koeficientu DPH sa určuje výška DPH, ktorú si môže platiteľ DPH odpočítať.


Podľa § 50 zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon o DPH") je koeficientom DPH:

- ročný koeficient DPH,
- priebežný koeficient DPH.

Koeficient DPH sa vypočíta ako podiel:



- výnosov (príjmov) bez DPH z tovarov a služieb za kalendárny rok alebo hospodársky rok, pri ktorých je DPH odpočítateľná a
- výnosov (príjmov) bez DPH zo všetkých tovarov a služieb za kalendárny rok alebo hospodársky rok.

Pre účely prepočtu koeficientu má používateľ k dispozícii zostavu, ktorá je súčasťou transakcie „ZFISK\_DPH - Spracovanie daňového priznania k DPH“







Ikona „ Koef. DPH“ - Koeficient DPH“

Vo výberovej obrazovke používateľ zadáva dáta

**Výber dát pre koeficientovú daň**


 

Kritériá pre výber dokladov

Okruh DPH	<input type="text"/>			
Účtovný okruh	2222	Do	<input type="text"/>	
Číslo dokladu	<input type="text"/>	Do	<input type="text"/>	
Fiškálny rok	2023	Do	<input type="text"/>	
Dr.dokl.	<input type="text"/>	Do	<input type="text"/>	
Dátum účtovania	01.01.2023	Do	31.12.2023	
Dátum dokl.	01.01.2023	Do	31.12.2023	
Dátum daň.hlásenia	<input type="text"/>	Do	<input type="text"/>	
Znak dane	<input type="checkbox"/> X0	Do	<input type="text"/>	
Operácia	<input type="checkbox"/> ESA	Do	<input type="text"/>	

Pole	Popis
Účtovný okruh	číslo účtovného okruhu organizácie
Číslo dokladu	Nezadáva
Fiškálny rok	Rok pre výber daňových dokladov
Dr.Dokl	Nezadáva
Dátum účtovania	Dátum obdobia pre výber dokladov pre prepočet
Dátum dokl.	Dátum obdobia pre výber dokladov pre prepočet
Znak Dane	Vylúčené znaky DPH – X0/Y0
Operácia	Vylúčené operácie – ESA-nadobúdacia daň, MWS-výstupná daň



Používateľ môže využiť aj nastavenia definované vo variante . Systém vygeneruje zostavu v štruktúre.

### Výber dát pre koeficientovú daň





### Výber dát pre koeficientovú daň

Ok...	Úč...	Č.dokladu	Rok	Pol	Druh	Dátum dokl.	Dát.účt.	Účet HK	Zn	Op.	M/D	Zákl. FM	DaňFM	Neupl. DPH	DPH celkom	Dodávateľ
27...	27...	40200041	2023	2	ID	15.02.2023	15.02.2023		BH	NVV	S	19,98	0,52	3,48	4,00	
27...	27...	40200066	2023	2	ID	08.03.2023	08.03.2023		BH	NVV	S	188,96	4,91	32,88	37,79	
27...	27...	40200068	2023	1	ID	30.03.2023	30.03.2023	3431100311	BG	VST	S	10,77	2,15	0,00	2,15	
27...	27...	40200120	2023	2	ID	15.05.2023	15.05.2023		BH	NVV	S	11,18	0,29	1,95	2,24	
27...	27...	40200122	2023	2	ID	09.05.2023	09.05.2023		BH	NVV	S	5,59	0,15	0,97	1,12	
27...	27...	40200147	2023	1	ID	15.06.2023	15.06.2023	3431100311	BH	VST	S	85,25	2,22	14,83	17,05	

Prepočet koeficientu DPH je súčasťou závierkových prác a v prípade, že je  $\leq 1,00$  používateľ musí výšku oznámiť na založenie do systému.

### 3 Prílohy

č.	Názov dokumentu	Súbor
1.	RDP 10/2022	 RDP102022_00.XML
2.	DDP 9/2022	 DDP092022_01.XML
3.		
4.		
5.		