

**dFlex, spol. s r. o.**

E.F.Scherera 17, 921 01 Piešťany

Tel: +421 (0)33 3260400

IČO: 31418341

e-mail: sap.support@dflex.sk

Fax: +421 (0)33 7724086

IČ DPH: SK2020395806

internet: www.dflex.sk

REG: Okresný Súd v Trnave, oddiel. Sro, vložka. č. 61/T  
Kancelária: PT Univerzál, E.F.Scherera 17, 92101 Piešťany

## Pokyny pre nastavenie kontrolného výkazu DPH v AddOne AB1A, segment Legislatívne výkazy

Počnúc verziou 8.80.05.251 obsahuje addon AB1A v segmente Legislatívne výkazy kontrolný výkaz DPH. Kontrolný výkaz sa generuje z existujúcich dokladov a účtovných zápisov za príslušné zdaňovacie obdobie podľa dátumu DPH. Pre správne fungovanie generovania kontrolného výkazu DPH je potrebné urobiť niekoľko nastavení:

### 1. Nastavenie segmentu

Cez menu **Administrácia > Add-ons > AB1A > Nastavenia > Legislatívne výkazy > Nastavenia segmentu** otvorte formulár NASTAVENIA SEGMENTU. V záložke DPH SK nastavte dátumy a potrebné polia pre kontrolný výkaz:

<b>Dátum dokladu do KV pre došlé doklady</b>	Nastavte pole obsahujúce dátum, ktorý sa pri došlých faktúrach má vyplniť v sekciách <b>B.1</b> a <b>B.2</b> v stĺpci 3 kontrolného výkazu ( <b>Dátum dodania tovaru</b> alebo služby alebo dátum prijatia platby)
<b>Dátum dokladu do KV pre odoslané doklady</b>	Nastavte pole obsahujúce dátum, ktorý sa pri odoslaných faktúrach má vyplniť v sekciách <b>A.1</b> a <b>A.2</b> v stĺpci 3 kontrolného výkazu ( <b>Dátum dodania tovaru</b> alebo služby alebo dátum prijatia platby)
<b>Dátum dokladu do KV pre účtovné zápisy</b>	Nastavte dátum z účtovného zápisu, ktorý sa bude vykazovať v stĺpci 3 kontrolného výkazu, ak sa tento účtovný zápis má v kontrolnom výkaze zobrazovať a je to manuálny účtovný zápis
<b>Číslo došlej faktúry</b>	Vyberte pole na došlej faktúre (resp. došlom opravnom doklade), z ktorého sa bude čítať <b>poradové číslo faktúry</b> do stĺpca 2 kontrolného výkazu v sekciách <b>B.1, B.2</b> a <b>C.2</b>
<b>Číslo odoslanej faktúry</b>	Vyberte pole na odoslanej faktúre (resp. odoslanom opravnom doklade), z ktorého sa bude čítať <b>poradové číslo faktúry</b> do stĺpca 2 kontrolného výkazu v sekciách <b>A.1, A.2</b> a <b>C.1</b> . Môže zostať v nastaveniach prázdne, vtedy sa číslo potiahne z čísla dokladu.

<b>Číslo pôvodnej došlej faktúry (opravné dokl.)</b>	Vyberte pole na došliých opravných dokladoch, do ktorého budete zapisovať <b>číslo pôvodného dokladu</b> a ktoré sa potiahne do stĺpca 3 v sekcii <b>C.2</b> kontrolného výkazu. Ak pole na doklade zostane prázdne, dohľadá sa číslo dokladu podľa väzby v SAPE.
<b>Č. pôvodnej odoslanej faktúry (opravné dokl.)</b>	Vyberte pole na odoslaných opravných dokladoch, do ktorého budete zapisovať <b>číslo pôvodného dokladu</b> a ktoré sa potiahne do stĺpca 3 v sekcii <b>C.1</b> kontrolného výkazu. Ak pole na doklade zostane prázdne, dohľadá sa číslo dokladu podľa väzby v SAPE. Môže to byť rovnaké pole, ako pre číslo pôvodnej došlej faktúry.
<b>Číslo dokladu (účtovný zápis)</b>	V prípade, že v kontrolnom výkaze DPH sa v zozname dokladov má zobrazit' manuálny účtovný zápis, z tohto poľa sa zoberie identifikácia dokladu do stĺpca 2 v sekciiach <b>A.1</b> , <b>B.1</b> a <b>B.2</b> .
<b>Kód obchodného partnera (účtovný zápis)</b>	V prípade, že v kontrolnom výkaze DPH sa v zozname dokladov má zobrazit' manuálny účtovný zápis, pre partnera z tohto poľa sa dohľadá IČ DPH z kmeňových údajov obchodného partnera.
<b>Zlúčiť riadky dokladu v sekcii</b>	Označte pre zlúčenie viacerých riadkov jedného dokladu do jedného záznamu. Viacero riadkov pre jeden doklad sa môže v sekcii objaviť, ak: <ul style="list-style-type: none"> <li>- je to faktúra čiastočne uhradená zo zálohy</li> <li>- existuje oprava dokladu ako manuálny účtovný zápis</li> </ul> Poznámka: Riadky sa zlúčia iba vtedy, ak všetky stĺpce (okrem čiastok) sú rovnaké. Teda ak sa v doklade nachádzajú dve daňové skupiny s rozdielnou sadzbou dane, ktoré sa vykazujú v rovnakej sekcii KV, bude doklad zobrazený na dvoch riadkoch, aj keď je označené zlúčenie riadkov.

**Nastavenia segmentu**

Výkazy DPH SK

Zdaňovacie obdobie DPH: Mesačne

Zdaňovacie obdobie SVDPH:

Typ osoby: Platiteľ dane z pridane

Daňový úrad: Šaľa

IČ DPH SK: 2020123456

Meno a priezvisko zodpovednej osoby: Ing. Zuzana Jankovičová

Telefón: 031 / 445566781

Pomerné odpočítanie dane - koeficient: 0,8000

**Kontrolný výkaz DPH**

Dátum dokladu do KV pre došlé doklady: Dátum DPH

Dátum dokladu do KV pre odoslané doklady: Dátum účtovania

Dátum dokladu do KV pre účtovné zápisy: Dátum účtovania

Číslo došlej faktúry: U\_DFX\_KVCF

Číslo odoslanej faktúry: U\_DFX\_KVCF

Číslo pôvodnej došlej faktúry (opravné dokl.): U\_DFX\_KVINO

Č. pôvodnej odoslanej faktúry (opravné dokl.): U\_DFX\_KVINO

Číslo dokladu (účtovný zápis): Ref2

Kód obchodného partnera (účtovný zápis): Ref3

zlúčiť riadky dokladu v sekcii

OK Zrušenie

Obr. 1 Príklad nastavenia segmentu

## 2. Nastavenia skupiny DPH

Cez menu **Administrácia > Add-ons > AB1A > Nastavenia > Legislatívne výkazy > Nastavenia skupiny DPH** otvorte formulár NASTAVENIE SKUPINY DPH. Formulár je trochu upravený oproti predošlým verziám. Každý typ výkazu DPH má samostatnú záložku: **DPH** (pre štandardný výkaz DPH), **SVDPH** (pre súhrnný výkaz DPH) a **KVDPH** (pre kontrolný výkaz DPH). V každej záložke sa nastavujú šablóny súvisiace s daným typom DPH výkazu. Na aktuálne platnú šablónu pre výkaz DPH (dph2012sk\_1) je naviazaná šablóna pre kontrolný výkaz DPH (kvdph2014sk\_1). Táto informácia je pridaná na záložke DPH:

Nastavenie skupiny DPH

DPH SV DPH KV DPH

Šablóna: dph2012sk\_1 Súvisiaca šablóna pre kontrolný výkaz DPH: kvdph2014sk\_1

Kód skupiny DPH: Koeficient prepočtu dane: Plná výška

Nastavenie čísla kolónky DP:

Základ dane 1: Daň1: Základ dane 2: Daň2:

Oprava Základ dane: Oprava Daň1: Oprava Daň2:

Po zaplatení  Do kolóniek dane opačnej kategórie Kód predmetu plnenia:

Pridanie / Aktualizácia

#	Kód sk. DPH	Koef. pre...	Zákl. d.	Daň1	Zákl. d. 2	Daň2	Opr. Zá...	Opr. D. 1	Opr. D. 2	Po zaplatení	Do opačn.	Kód pr. ...
1	E0	1	15				15			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2	E10	1	01	02			01	02		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3	E19	1	03	04			26	27		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4	E19.A2	1	15				15			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
5	E19.D2	1	03	04			26	27		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Obr.2 Informácia o súvisiacej šablóne kontrolného výkazu

Vyberte záložku KV DPH a nastavte pre všetky potrebné daňové skupiny sekciu kontrolného výkazu. Pre každú daňovú skupinu sa nastavuje sekcia, v ktorej sa majú vykazovať štandardné doklady (faktúra) a tiež sekcia, v ktorej sa majú vykazovať opravné doklady (opravná faktúra, dobropis).

Nastavenie skupiny DPH

DPH SV DPH KV DPH

Šablóna: kvdph2014sk\_1

Kód skupiny DPH:

Doklady štandardné opravné

Sekcia:

Pridanie / Aktualizácia

#	Kód sk. DPH	Sekcia - štandardné d.	Sekcia - opravné d.
1	E19	A.1	C.1
2	E19.A2	A.2	C.1
3	E19.D2	D.2	D.2
4	E19Z	A.1	C.1
5	I10.B3	B.3	C.2
6	I19.B3	B.3	C.2
7	I19K	B.2	C.2
8	I19P	B.2	C.2
9	I19R	B.2	C.2
10	I19Z	B.2	C.2
11	I2	B.1	C.2
12	IEG19	B.1	C.2

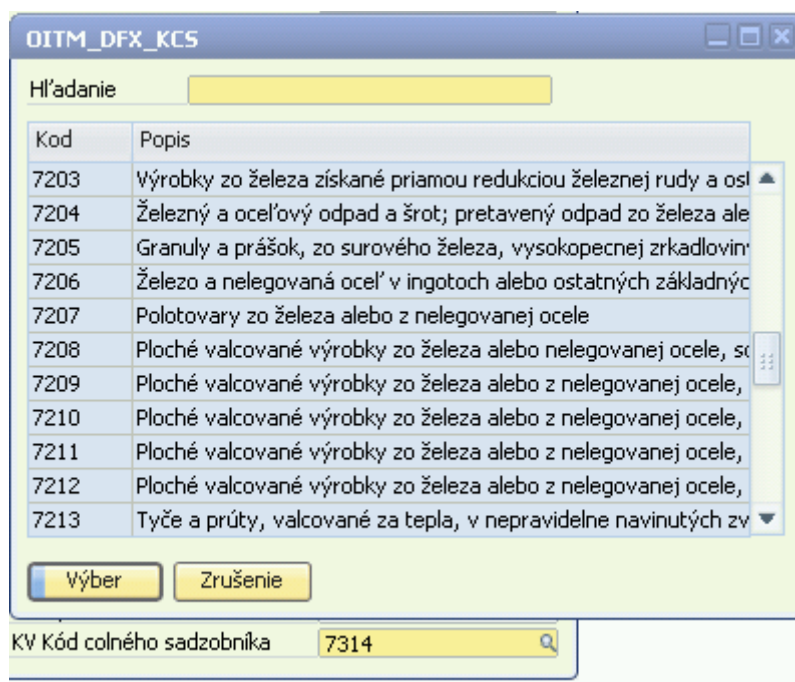
Zmazanie Zrušenie

Obr.3 Nastavenie sekcií kontrolného výkazu pre daňové skupiny

Teda napríklad daňová skupina E19 použitá v odoslanej faktúre, sa v kontrolnom výkaze objaví v sekcii A.1. Dobropis s daňovou skupinou E19 sa objaví v sekcii C.1.

### 3. Nastavenie colných nomenklatúr pre tovary podľa §69 ods. 12 písm. f) až i)

Ak ste firma, ktorá PREDÁVA tovar podliehajúci prenosu daňovej povinnosti na príjemcu plnenia, tak daňová skupina, ktorú použijete v odoslaných faktúrach, bude nastavená do sekcie A.2 kontrolného výkazu DPH. Okrem toho je potrebné nastaviť jednotlivým produktom štvorznačkový kód colnej nomenklatúry alebo skratku IO, MT v kmeňových údajoch materiálu. Pole sa nachádza medzi užívateľskými poľami a má názov „KV Kód colného sadzobníka“. Je k nemu pripojený číselník možných hodnôt.



Obr.4 Číselník spoločného colného sadzobníka

Pri generovaní kontrolného výkazu systém vyplní v sekcii A.2 stĺpec 5 (Kód nomenklatúry) alebo stĺpec 6 (Druh tovaru) podľa toho, čo je vyplnené na kmeňových údajoch príslušných produktov vo faktúre.

**Upozornenie:** Systém nesleduje, či základ dane na jednej dodávke je vyšší ako 5000 € alebo nie. Riadi sa len použitou daňovou skupinou. Užívateľ podľa výšky základu rozhoduje, akú daňovú skupinu použije.

### 4. Generovanie kontrolného výkazu DPH

Po vykonaní nastavení spomenutých v bodoch 1. a 2. môžete vygenerovať kontrolný výkaz DPH. Vyberte **AB1A > Legislatívne výkazy > Daňové priznanie DPH** a vygenerujte výkaz DPH rovnako, ako ste to robili doteraz:

**Parametre daňového priznania DPH**

Šablóna: DPH 01 - 2012/1 Platné od: 1.1.2012

Druh výkazu: riadne

Mesiac: 01 Štvrťrok: Rok: 2014

Zdaňovacie obdobie: Mesačne od 01.01.2014 do 31.01.2014

Zaokrúhľovanie súčtov  
 Prepočet dokladov v cudzej mene  
 Vynútenie prepočtu dane

Označte, ak ešte za dané obdobie nebol generovaný výkaz DPH, alebo došlo k zmene v dokladoch, alebo došlo k zmene v nastaveniach daňových skupín a tieto zmeny chcete uplatniť.

Generovať zostavu Zrušenie

Obr.5 Vstupný formulár pre generovanie výkazu DPH

Na formulári s výkazom DPH pribudlo tlačidlo „Kontrolný výkaz DPH“:

**Daňové priznanie - Daň z pridanej hodnoty**

Strana 1 Strana 2 Typ šablóny DPH: dph2012sk\_1

IČ DPH SK: 2020123456 DIČ/ R. č.: 2020373564

	Základ dane	Daň
Dodanie tovaru a služby podľa § 8 a 9 zákona	0,00	0,00
znižená sadzba dane 01	0,00	0,00
základná sadzba dar 03	2.385,15	477,03
Nadobudnutie tovaru v tuzemsku podľa § 11 a 11a zákona	0,00	0,00
znižená sadzba dane 05	0,00	0,00
základná sadzba dar 07	642,00	128,40
Tovary a služby, pri ktorých príjemca platí daň podľa § 69 ods. 2 a 9 až 12 zák.	0,00	0,00
znižená sadzba dane 09	0,00	0,00
Služby, pri ktorých príjemca platí daň podľa § 69 ods. 3 zákona	0,00	0,00
znižená sadzba dane 11	0,00	0,00
Tovary, pri ktorých druhý odberateľ platí daň podľa § 69 ods. 7 zákona	0,00	0,00
základná sadzba dar 13	0,00	0,00
Dodanie tovarov a služieb s oslobodením od dane	26.127,50	0,00
podľa § 43 ods. 1, 2 a 4 zákona	16	127,50
podľa § 46, 47 a § 48 ods. 8 zákona	17	0,00
Daňová povinnosť pri zrušení registrácie podľa § 81 zákona		18 0,00
Daň celkom		19 605,43
Odpočítanie dane celkom podľa § 49 až 54a zákona		20 15,60
znižená sadzba dane 20		15,60
základná sadzba dar 21		440,34
Z toho: podľa § 51 ods. 1 písm. a) zákona		22 15,60
znižená sadzba dane 22		15,60
základná sadzba dar 23		311,94
znižená sadzba dane 24		0,00
základná sadzba dar 25		0,00
Rozdiel v základe dane a v dani po oprave podľa § 25 ods. 1 až 3 zákona (+/-)	26 -2.397,05	27 -479,41
Oprava odčítanej dane podľa § 53 zákona (+/-)		28 183,30
Odčítanie dane pri registrácii platiteľa dane podľa § 55 zákona		29 0,00
Vrátenie dane cestujúcim pri vývoze tovaru podľa § 60 zákona		30 0,00
Vlastná daňová povinnosť		31 0,00
Nadmerný odpočet <input type="checkbox"/> Splnenie podmienok podľa § 79 ods. 2 zákona		32 -146,62
Nadmerný odpočet odčítaný od vlastnej daňovej povinnosti podľa § 79 zákona		33 -0,00
Vlastná daňová povinnosť na úhradu		34 0,00
Trojstranný obchod podľa § 45 zákona		
Nadobudnutie tovaru prvým odberateľom	35 0,00	36 0,00
Dodanie tovaru prvým odberateľom		
ÚDAJE DODATOČNÉHO DAŇOVÉHO PRIZNANIA		
Rozdiel oproti poslednej známej vlastnej daňovej povinnosti alebo nadmernému odpočtu (+/-)	37 0,00	38 0,00
Daň na úhradu (+/-)		

Typ zoznamu dokladov:  pre tlač  pre export

Náhľad Zrušenie Zoznam dokladov Zoznam prepočítaných dokladov Náhľad potvrdenia o podaní Uloženie do XML

**Kontrolný výkaz DPH**

Obr.6 – Výkaz DPH

Po kliknutí naň sa zobrazí formulár KONTROLNÝ VÝKAZ DPH. Sekcie sú rozdelené v samostatných záložkách, každá obsahuje tabuľku s jednotlivými dokladmi (resp. sumárnymi údajmi) a linkom na účtovný zápis, odkiaľ boli údaje čerpané.

#	IČ pre daň odberateľa	Por. číslo opravnej fa.	Por. číslo pôvodnej fa.	Rozdiel základu dane	Rozdiel sumy dane	Sadzba dane %	Kód col. sadzob.	Druh tovaru	Rozdiel množstva	MJ	Účt. zápis	Poznámka
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	UZ	P	
SK1020362387	1322600104	1312200417		-2.120,00	-424,00	20			0,00		⇒ 359143	
SK2022365818	1322600105			-200,00	-40,00	20			0,00		⇒ 359408	
SK2020407554	133210051	1312200416		-19,55	-3,91	20			0,00		⇒ 359142	
SK1020664832	133210054	1312200419		600,00	0,00	0	7314		500,00		⇒ 359418	
Celkom												
				-1.739,55	-467,91							

Obr.7 Kontrolný výkaz DPH

Údaje v kontrolnom výkaze je možné manuálne upraviť, napríklad prepísať dátum, číslo dokladu, doplniť IČ DPH, a podobne. Je možné upravovať aj sumy, ale je potom potrebné upraviť aj samotné daňové priznanie k DPH, aby čísla navzájom zodpovedali.

Po kliknutí na tlačidlo „Uloženie do XML“ sa vygeneruje XML súbor, ktorý si uložíte na svoj počítač do adresárovej štruktúry tak, aby ste ho neskôr mohli naimportovať priamo na portál finančnej správy.

Tlačidlo „Načítanie z XML“ slúži na opätovné načítanie údajov z XML do formulára. Upozornenie: XML súbor neobsahuje informáciu o účtovnom zápise, je to len čistý kontrolný výkaz, preto načítaním údajov z XML sa stratí číslo účtovného zápisu aj link naň.

Tlačidlo „Zoznam dokladov“ vygeneruje zostavu všetkých dokladov započítaných do KV zoskupených podľa sekcií.

## 5. Oprava nesprávne vykazaného dokladu

Pokiaľ sa doklad objaví v nesprávnej sekcii kontrolného výkazu, manuálnym zásahom do účtovného zápisu ho môžete presunúť do inej sekcii, alebo ho z kontrolného výkazu úplne vylúčiť.

### Príklad:

V sekcii A.1 sa nám vykázala faktúra pre koncového občana, ktorá mala byť započítaná v sekcii D.2. Mala byť použitá daňová skupina E19.D2, ale omylom sme faktúru vystavili s daňovou skupinou E19Z. V daňovom priznaní DPH sa obe daňové skupiny vykazujú v riadkoch 03, 04. Sekcia A.1 v kontrolnom výkaze vyzerá nasledovne:

#	IČ pre daň odberateľa	Poradové číslo faktúry	Dátum dodania tovaru alebo služby	Základ dane	Suma dane	Sadzba dane %	Poznámka
1	2	3	4	5	6	6	P
	SK2020407554	1312200416	24.01.2014	35,15	7,03	20	⇒ 359140
	SK1020362387	1312200417	24.01.2014	2.120,00	424,00	20	⇒ 359141
		1312200421	31.01.2014	40,50	8,10	20	⇒ 359409

Obr.8 Nesprávne vykazaná faktúra v sekcii A.1

Cez žltú šípku otvoríme príslušný účtovný zápis k faktúre a v daňovom riadku nájdeme nastavenia pre daňové priznanie DPH a kontrolný výkaz.

#	Účet HK/Kód OP	Účet HK/Meno OP	Kontr.účet	Má dať	Dal	Čiastka základu	Kód DPH	Zákl...	D...	Koef. pre...	Rok	Mes ...	Spôsob spracovania	Sekcia KV
1	→ 001188	Pospíšil Armošť, Ing.	→ 311 10	48,60 EUR										
2	→ 343 1910	DPH 20% - daňová povinnosť	→ 343 1910		8,10 EUR	40,50 EUR	E19Z	03	04	Plná výška	2014	január	Automatické spracovanie	Sekcia A.1
3	→ 642 01	Tržby za predaný materiál	→ 642 01		40,50 EUR									
4	→ 112 0000	MATERIAL na sklade - okrem	→ 112 0000		142,72 EUR									
5	→ 542 00	NC predaného materiálu	→ 542 00	142,72 EUR										

Obr.9 Účtovný zápis odoslanej faktúry pred úpravou



Zmeníme automatické spracovanie na ručné a nastavíme sekciu KV tak, ako potrebujeme. Riadky 03, 04 daňového priznania DPH zostávajú rovnaké, pretože obe daňové skupiny sa vykazujú rovnako. Účtovný zápis zaktualizujeme. Podobne môžeme zmeniť obdobie, za ktoré sa má doklad vykázat'. Ak v stĺpci **Koeficient prepočtu** vyberiete voľbu „Vynútenie z DP“, doklad sa do daňového priznania DPH (a teda ani do kontrolného výkazu) nezapočíta vôbec.

#	Účet HK/Kód OP	Účet HK/Meno OP	Kontr.účet	Má dať	Dal	Čiastka základu	Kód DPH	Zák...	D...	Koef. pre...	Rok	Mes ...	Spôsob spracovania	Sekcia KV
1	001188	Pospíšil Armošt, Ing.	311 10	48,60 EUR										
2	343 1910	DPH 20% - daňová povinnosť	343 1910		8,10 EUR	40,50 EUR	E19Z	03	04	Plná výška	2014	január	Ručné spracovanie	Sekcia D.2
3	642 01	Tržby za predaný materiál	642 01		40,50 EUR									
4	112 0000	MATERIAL na sklade - okrem	112 0000		142,72 EUR									
5	542 00	NC predaného materiálu	542 00	142,72 EUR										

Obr.10 Účtovný zápis odoslanej faktúry po úprave

Po zmenách v účtovných zápisoch je potrebné znova vygenerovať daňové priznanie DPH so zakliknutou voľbou „Vynútenie prepočtu dane“, aby sa uplatnili nami vytvorené zmeny. Uvedená faktúra zmizne zo sekcie A.1 a objaví sa v súhnnom zázname v sekcii D.2.

