



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

Usmernenie pre použitie nových šablón pre Výkaz DPH a Kontrolný výkaz DPH, platných od 1.1.2021, v AddOne AB1A, segment Legislatívne výkazy

Od 1.1.2021 platí na Slovensku nový vzor pre Daňové priznanie k DPH a pre Kontrolný výkaz DPH. Zmeny zohľadňujú úpravu Zákona o DPH, platnú od 1.1.2021, a to zavedenie nových ustanovení umožňujúcich opravu základu dane pri dodaní tovaru alebo služby, ak platiteľ dane, dodávateľ, nedostal zaplatené za dodanie tovaru alebo služby a jeho pohľadávka sa stala nevymožiteľnou. Údaje týkajúce sa nevymožiteľných pohľadávok sa vyplňajú na riadkoch 26, 27 a 29.

- Riadky 09 a 10 sú zlúčené s pôvodnými riadkami 11 a 12
- Nasledujúce riadky sú potom posunuté
- Doplnené sú nové riadky 26, 27 a 29 pre nevymožiteľné pohľadávky
- V Kontrolnom výkaze je doplnený stĺpec „Oprava základu dane“, resp. „Oprava odpočítanej dane“ v sekciách C.1 a C.2, ktorý sa označuje „x“ pre nevymožiteľné pohľadávky

V addone AB1A pribudla od verzie 9.03.04.700 (resp. 9.01.04.700) nová šablóna

59 - dph2021sk_1 pre výkaz DPH a nová šablóna **60 - kvdph2021sk_1**, ktoré obsahujú uvedené zmeny. Sú vzájomne previazané. Zmenila sa aj štruktúra XML súboru.

Prvýkrát sa bude na novom tlačive podávať daňové priznanie k DPH za **január 2021, teda do 25. februára 2021**, alebo za prvý štvrtrok v prípade kvartálnych platiteľov DPH do 26. apríla 2021.

		Základ dane		Daň	
Dodanie tovaru a služby podľa § 8 a 9 zákona a daň podľa § 81 zákona	znižená sadzba dane	01		02	
	základná sadzba dane	03		04	
Nadobudnutie tovaru v tuzemsku podľa § 11 a 11a zákona	znižená sadzba dane	05		06	
	základná sadzba dane	07		08	
Tovar a služba, pri ktorých prijemca platí daň podľa § 69 ods. 2, 3 a 9 až 12 zákona		09		10	
Tovar, pri ktorom druhý odberateľ platí daň podľa § 69 ods. 7 zákona		11		12	
Dodanie tovaru a služby a nadobudnutie tovaru s oslobodením od dane		13			
z toho:	podľa § 43 ods. 1 a 4 zákona	14			
	podľa § 46, 47 a § 48 ods. 8 zákona	15			
Daň podľa § 48ca ods. 2, § 48d ods. 15 a § 48e ods. 3, 6 a 8 zákona				16	
Daň celkom				17	
Odpočítanie dane celkom podľa § 49 až 52 a § 54 až 54d zákona		znižená sadzba dane		18	
		základná sadzba dane		19	
z toho:	podľa § 51 ods.1 písm. a) zákona	znižená sadzba dane		20	
		základná sadzba dane		21	
	podľa § 51 ods. 1 písm. d) zákona	znižená sadzba dane		22	
		základná sadzba dane		23	
Rozdiel v základe dane a v dani podľa § 25 ods. 1 až 3, § 65 ods. 10 a 11 zákona (+/-)		24		25	
Rozdiel v základe dane a v dani podľa § 25a zákona (+/-)		26		27	
Oprava odpočítanej dane podľa § 53 a 53a zákona (+/-)				28	
Oprava odpočítanej dane podľa § 53b zákona (+/-)				29	
Odpočítanie dane pri registrácii platiteľa dane podľa § 55 zákona				30	
Vrátenie dane cestujúcim pri vývoze tovaru podľa § 60 zákona				31	
Vlastná daňová povinnosť				32	
Nadmerný odpočet	<input type="checkbox"/> Splnenie podmienok podľa § 79 ods. 2 zákona (vyznačí sa x)			33	
Nadmerný odpočet odpočítaný od vlastnej daňovej povinnosti podľa § 79 zákona				34	
Vlastná daňová povinnosť na úhradu				35	

Obr.1 Nový formulár pre Daňové priznanie k DPH platný od 1.1.2021

1. Nastavenie nových šablón, platných od 1.1.2021

Po nainštalovaní novej verzie addonu AB1A je potrebné prekopírovať nastavenie daňových skupín pre započítavanie do výkazu DPH z doteraz platnej šablóny 56 – dph2020sk_1 do novej šablóny 59 – dph2021sk_1. Pri kopírovaní nastavení sa **automaticky vykoná aj premapovanie pôvodných riadkov výkazu na nové riadky**. Napriek tomu odporúčame, aby ste si nastavenia v novej šablóne detailne skontrolovali.

Pôvodný riadok v šablóne dph2020sk_1	Nový riadok v šablóne dph2021sk_1
11, 12	09, 10
13, 14	11, 12
15	13
16	14
17	15
18	16
19	17
20	18
21	19
22	20
23	21
24	22
25	23
26, 27	24, 25
29	30
30	31
31	32
32	33
33	34
34	35
35, 36	zrušené
37	36
38	37

Obr.2 Mapovacia tabuľka pre zmenené riadky výkazu DPH

Postupujte nasledovne: Otvorte formulár pre nastavenie daňových skupín cez **Administrácia > Add-ons > AB1A > Nastavenia > Legislatívne výkazy > Nastavenia skupiny DPH > záložka DPH**

Nastavenie skupiny DPH

DPH SV DPH KV DPH SK KH DPH CZ

Šablóna: **dph2020sk_1** Súvisiaca šablóna pre kontrolný výkaz DPH: kvdph2017sk_1

Kód skupiny DPH: [] Koefficient prepočtu dane: Plná výška

Nastavenie čísla kolónky DP: []

Základ dane 1: [] Daň1: [] Základ dane 2: [] Daň2: [] Sumár pre základ: []

Oprava Základ dane: [] Oprava Daň1: [] Oprava Daň2: []

Po zaplatení Do kolóniek dane opačnej kategórie Kód predmetu plnenia k dátumu: []

Vylúčiť zálohové faktúry z DP (pre EÚ resp. tretie krajiny)

Prijaté plnenie EÚ 80/20

Pridanie / Aktualizácia

#	Kód sk. DPH	Koef. prep. d.	Zákl. d.	Daň1	Zákl. d. 2	Daň2	Opr. Zákl. d.	Opr. D. 1	Opr. D. 2	Po zaplatení	Do opačn.	Kód pr. plnenia	Vylúčiť z.f.	P.p.EÚ 80/20	Sum. p...
1	B1S20K	1	11	12		21	26	27	28	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
2	B320P	1		23				28		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3	B320PX	1		23				28		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4	E1	1	03	04			26	27		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
5	E1O	1	26	27			26	27		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
6	E2	1	16				16			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
7	E3	1	-							<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
8	EOBI	1	17				17			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
9	ESTA	1								<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
10	ETC	1	17				17			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
11	I1	1		23				28		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
12	I1_PHL	1		23				28		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
13	I100	1		23				28		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
14	I2	1	07	08			21	26	27	28	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
15	I2_PHL	1	07	08			21	26	27	28	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
16	I3	1	11	12			21	26	27	28	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Zmazané Zrušenie Nastavenia kopíruj do šablóny: **dph2021sk_1** Kopíruj

Obr.3 Prekopírovanie nastavení z pôvodnej šablóny do novej pre výkaz DPH

V hornej časti bude vybraná pôvodná šablóna dph2020sk_1. Vpravo dolu vyberte novú šablónu dph2021sk_1 a kliknite na tlačidlo „Kopíruj“. Pre potvrdenie prekopírovania kliknite pri otázke „Existujúce nastavenia šablóny dph2021sk_1 budú vymazané. Pokračovať?“ na tlačidlo „Áno“.

Systém.hlásenie

Existujúce nastavenia šablóny dph2021sk_1 budú vymazané. Pokračovať?

Áno Nie

Obr.4 Potvrdenie prekopírovania nastavení z pôvodnej šablóny do novej

Pre Kontrolný výkaz DPH postupujte analogicky – v záložke KV DPH. Pôvodná šablóna je kvdph2017sk_1, nová, do ktorej idete prekopírovať nastavenia, je kvdph2021sk_1. V prípade KV sa nastavenia nemenia, ale prekopírujú sa rovnako.

Nastavenie skupiny DPH

DPH SV DPH KV DPH SK KH DPH CZ

Šablóna kvdph2017sk_1

Kód skupiny DPH

Doklady štandardné opravné

Sekcia Stavebné práce

Pridanie / Aktualizácia

	Kód sk. DPH	Sekcia - štandardné d.	Sekcia - opravné d.	Stavebné práce	Opr. z dôvodu nevyžiteľ. pohľ.
1	B1S20X	B.1	C.2	N	
2	B320P	B.3	C.2	N	
3	B320PX	B.3	C.2	N	
4	E1	A.1	C.1		
5	E1O	C.1	C.1	N	
6	EOBI	A.2	C.1	N	
7	ESTA	A.2	C.1	Y	
8	I1	B.2	C.2	N	
9	I1_PHL	B.3	C.2	N	
10	I100	B.2	C.2	N	
11	I2	B.1	C.2	N	
12	I2_PHL	B.1	C.2	N	
13	I3	B.1	C.2	N	N
14	I5	B.1	C.2	N	
15	I6	-	C.2	N	N
16	I7	B.2	C.2	N	

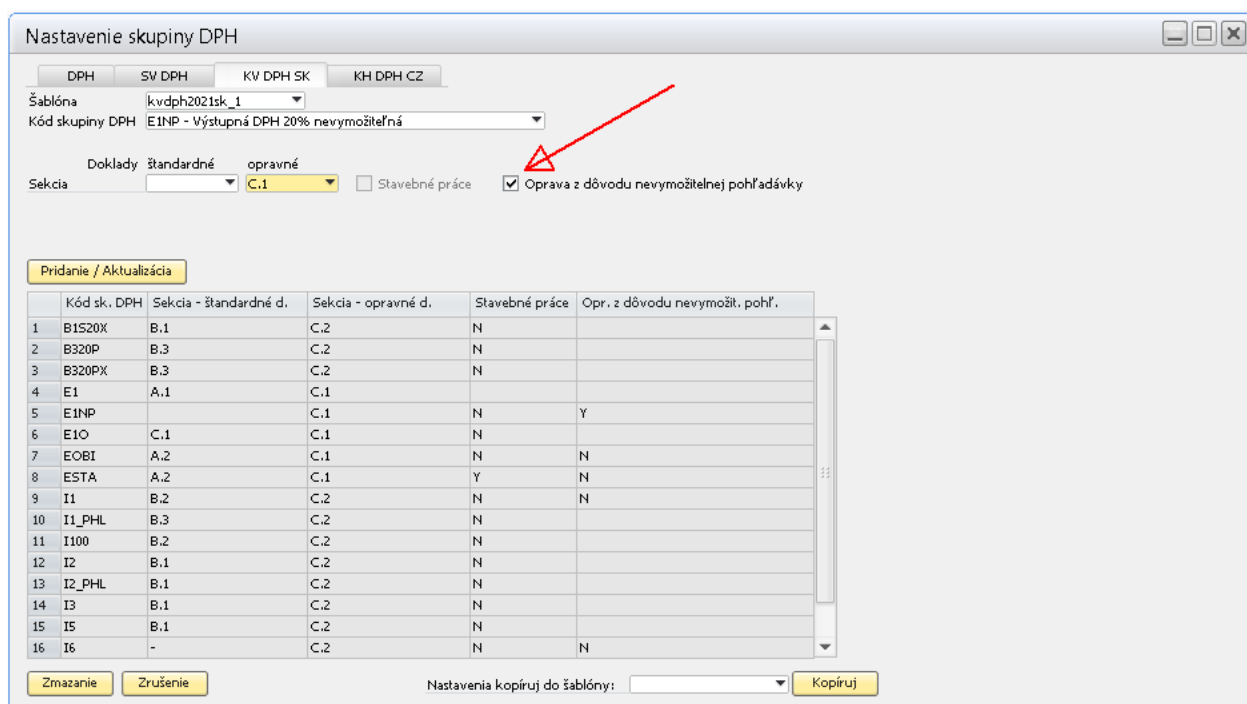
Zmazanie Zrušenie Nastavenia kopíruj do šablóny: kvdph2021sk_1 Kopíruj

Obr.5 Prekopírovanie nastavení z pôvodnej šablóny do novej pre KV DPH

2. Použitie šablón platných od 1.1.2021

Ak potrebujete vystaviť doklad pre nevyožiteľnú pohľadávku (dobropis, opravnú faktúru), vytvorte si preň novú daňovú skupinu, ktorú nasmerujete v nastaveniach pre novú šablónu dph2021sk_1 do nových riadkov 26, 27 a 29.

Pri nastavovaní daňovej skupiny do KV DPH pribudol pre nevyožiteľné pohľadávky checkbox „Oprava z dôvodu nevyožiteľnej pohľadávky“. Po jeho zakliknutí sa zapíše hodnota „x“ v novom stĺpci sekcie C.1 (resp. C.2).



Kód sk. DPH	Sekcia - štandardné d.	Sekcia - opravné d.	Stavebné práce	Opr. z dôvodu nevyožiteľ. pohľ.
1 B1S20X	B.1	C.2	N	
2 B320P	B.3	C.2	N	
3 B320PX	B.3	C.2	N	
4 E1	A.1	C.1		
5 E1NP		C.1	N	Y
6 E1O	C.1	C.1	N	
7 EOBI	A.2	C.1	N	N
8 ESTA	A.2	C.1	Y	N
9 I1	B.2	C.2	N	N
10 I1_PHL	B.3	C.2	N	
11 I100	B.2	C.2	N	
12 I2	B.1	C.2	N	
13 I2_PHL	B.1	C.2	N	
14 I3	B.1	C.2	N	
15 I5	B.1	C.2	N	
16 I6	-	C.2	N	N

Obr.6 Nový checkbox „Oprava z dôvodu nevyožiteľnej pohľadávky“

Tipy pre vás:



- ✓ Po podaní daňového priznania za december 2020, je vhodné novú šablónu dph2021sk_1 nastaviť ako predvolenú do nastavení segmentu pre legislatívne výkazy. Cez menu **Administrácia > Add-ons > AB1A > Nastavenia > Legislatívne výkazy > Nastavenia segmentu > záložka Výkazy** otvoríte formulár pre základné nastavenia. V políčku „Typ šablóny pre výkaz DPH“ vyberte novú šablónu DPH SK platné od 1.1.2021 a kliknite na tlačidlo „Aktualizácia“.

Nastavenia segmentu

Výkazy DPH SK KV DPH SK DPH CZ KH DPH CZ DPH PL

IČO 34567890
Daňové identifikačné číslo 2024567890
SK NACE
Názov alebo obch. meno PO alebo FO ASA SK, a.s.
Ulica Ulička Číslo 38 Č. popisné 0
Obec Piešťany PSČ 921 01
Štát Slovenská republika
Kód okresu Kód obce
Telefón 033 / 7777777 Fax 033 / 7777778
E-mail
Obchodný register
Účtovná jednotka
Heslo pre aktualizáciu výkazov
Adresár pre výstupy C:\Projekty\DEVELOPMENT_9\ASA\LV-Reports
 Zobraziť celkové súčty v Hlavnej knihe a Obratovej predvahe
 Prepočet dokladov v cudzej mene vo výkazoch DPH
 Bezpr. predch. účt. obdobie = účt. rok v Súvahe a Výkaze ziskov a strát
Saldo konto - úroveň zbalenia 1
Čísla účtov brať
Typ šablóny pre výkaz:
DPH DPH SK platné od 1.1.2021
SVDPH SVDPH SK platné od 1.1.2020
Súvaha
VZaS
Účtovná závierka Účtovná závierka POD - Platná od: 1.1.2015
Aktualizácia
Zrušenie

Obr.6 Nastavenie predvolenej šablóny pre výkaz DPH

- ✓ Kvôli zlúčeniu riadkov 09, 10 a 11, 12 nie je potrebné od 1.1.2021 evidovať samostatné daňové skupiny pre nákup služieb z EÚ a nákup služieb a tovaru s tuzemským samozdanením.
- ✓ Trojstranný obchod pôvodne evidovaný v riadkoch 35 a 36, sa v novom výkaze DPH neudáva.