

Tangram

Komplexný ekonomický a obchodný systém

Používateľská príručka



Ekonomický systém

Evidencia DPH

Verzia 23

Obsah

| | |
|--|----|
| O module Výpočet DPH..... | 4 |
| Spôsob zadávania údajov a výpočtu priznania k DPH..... | 4 |
| Uvedenie modulu do prevádzky..... | 5 |
| Konfigurácia modulu..... | 5 |
| Nastavenie účtovného obdobia..... | 5 |
| Prehliadač priznaní k DPH..... | 6 |
| Nové priznanie k DPH..... | 7 |
| Prezeranie podkladov pre výpočet priznania..... | 12 |
| Koeficient pre výpočet DPH..... | 13 |
| Tlač..... | 14 |
| Kniha DPH..... | 14 |
| Rekapitulácia knihy DPH..... | 15 |
| Opis priznania k DPH..... | 17 |
| Kontrola DPH priznania na hlavnú knihu..... | 18 |
| Uplatnenie špeciálneho režimu – Prijaté faktúry..... | 20 |
| Výpočet pomernej časti DPH..... | 21 |
| Uplatnenie špeciálneho režimu – Vydané faktúry..... | 23 |
| Výpočet pomernej časti DPH..... | 25 |
| Kontrolný výkaz DPH..... | 26 |
| Prehliadač kontrolných výkazov..... | 26 |
| Nový kontrolný výkaz..... | 27 |
| Prezeranie podkladov pre výpočet kontrolného výkazu..... | 29 |
| Export kontrolného výkazu do súboru..... | 31 |
| Pravidlá vyplnenia položiek KV DPH..... | 32 |
| Oddiel A1..... | 32 |
| Oddiel A2..... | 32 |
| Oddiel B..... | 32 |
| Oddiel C..... | 33 |
| Oddiel D..... | 33 |
| Súhrnné výkazy..... | 34 |
| Výkaz OSS..... | 35 |
| Najčastejšie chyby..... | 36 |

O module Výpočet DPH

DPH je programový modul ekonomického systému Tangram, ktorý slúži na evidenciu podkladov a výpočet priznania k dani z pridanej hodnoty. V spojení s ostatnými modulmi čerpá údaje z faktúr vydaných a prijatých, financií (pokladne a banky) a prípadne z interných dokladov z účtovníctva. Podľa načítaných informácií vytvorí priznanie k DPH.

Súčasťou modulu je aj zostavenie a výpočet Súhrnného výkazu.

Modul funguje dávkovým spôsobom a závisí na potrebách užívateľa, ako často bude načítavať údaje z ostatných modulov a vyhodnocovať ich. Keďže modul DPH nemá vlastné prvotné doklady, ale čerpá údaje z ostatných modulov, z toho vyplýva aj spôsob práce. Podobne ako modul *Saldokonto* aj modul DPH načítava údaje pomocou funkcie *Import údajov*. Aj systém opráv údajov je totožný so saldokontom - opravy je potrebné urobiť v prvotných dokladoch a znovu spustiť import údajov. Od nastavenia konfigurácie programu závisí, či sa bude priznanie DPH vypočítavať mesačne alebo štvrťročne.

Spôsob zadávania údajov a výpočtu priznania k DPH

Údaje pre výpočet priznania k DPH sa zadávajú vo vstupných dokladoch v jednotlivých moduloch systému Tangram.

V každom vstupnom doklade, ktorý obsahuje DPH, musí byť zadaná položka *Typ DPH*, ktorá určuje nielen % sadzby DPH, ale určuje aj do ktorého riadka priznania sa započíta základ dane a daň.

Typy DPH sú zadané v číselníku *Číselníky – Všeobecné číselníky – Typy DPH*. Podrobne je tento číselník popísaný v príručke používateľa časť *Všeobecné*.

Pri zadávaní vstupného dokladu s DPH stačí zadať kód zodpovedajúceho typu DPH.

(ECR) Typ DPH - oprava

Kód VST20

Názov Vstup 20%

Vstup/Výstup A) Vstup

Režim DPH A) Štandard

Sadzba DPH 20,00 %

Kód štátu, v ktorom sa uplatňuje DPH SK

Analytický účet pre vysporiadanie DPH 34310DU Zúčtovanie DPH s daňovým úradom

Prenášať do súhrnného výkazu

Spôsob započítania dane na vstupe A) Započítať celú daň

Platnosť priznania DPH 2012/01

Predvolený oddiel Kontrolného výkazu B2 Prijaté faktúry, príjemca uplatňuje odpočítanie dane

Vstup

Rozúčtovanie 34319V Daň z pridanej hodnoty základna sadzba vstup

Riadok pre - Neprenášať do daňového priznania

Riadok pre daň 21A Tuzemsko v základnej sadzbe §49 ods. 2 a) započítané - celá suma

Dodanie výstup

Rozúčtovanie

Riadok pre

Riadok pre daň

Program zahrnie do výpočtu priznania k DPH všetky doklady, ktoré spadajú do vybraného účtovného obdobia a majú zadany platný typ DPH (t.j. taký, ktorý sa nachádza v číselníku typov DPH) z týchto modulov systému Tangram:

- faktúry prijaté
- faktúry vydané
- financie (pokladničné doklady a bankové výpisy)
- účtovníctvo (interné doklady)

Uvedenie modulu do prevádzky

Pri zavedení modulu do ostrej prevádzky odporúčame nasledujúci postup:

- V menu *Číselníky - Všeobecné číselníky - Typy DPH* zadajte všetky platné sadzby dane z pridanej hodnoty.
- V menu *Systém - Účtovné obdobie* nastavte účtovné obdobie na prvý mesiac aktuálneho spracovania
- V menu *Systém - Konfigurácia programu - Ekonomika* nastavte požadovanú konfiguráciu modulu.

Teraz je modul pripravený na ostrú prevádzku.

Konfigurácia modulu

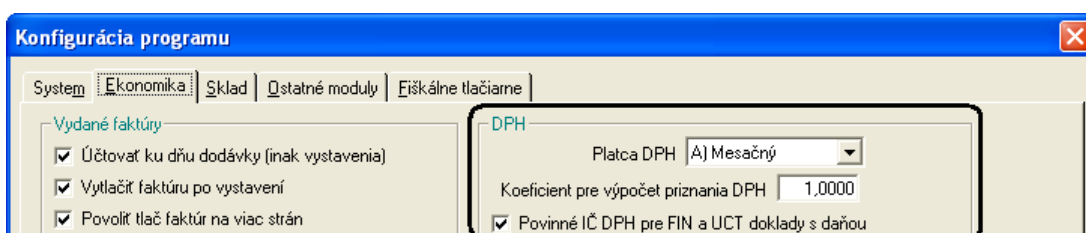
Systém - Konfigurácia - Konfigurácia programu - Ekonomika

Vo formulári na konfiguráciu programu v záložke Ekonomika sa v oddieli DPH nachádzajú tri konfiguračné parametre.

Platca DPH – vyberte podľa potreby jednu z možností:

- A) *Mesačný*
- B) *Štvrťročný*

Podľa tohto nastavenia bude systém počítať mesačné alebo štvrťročné priznania k DPH.



Koeficient – zadajte koeficient pre výpočet DPH, vypočítaný z predchádzajúceho obdobia. Tento koeficient sa používa len pre výpočet priznania k DPH do 12/2019!

Pozor!

Od verzie Tangram EOS v.20.01 sa koeficient zapisuje priamo do formulára priznania a prenáša sa automaticky do ďalšieho mesiaca. Pri zmene koeficientu sa jeho hodnota zmení len vo formulári príslušného priznania, tj. v každom priznaní zostáva zapamätaná hodnota koeficientu pre konkrétne priznanie.


Povinné IČ DPH pre FIN a UCT doklady s daňou – voľbu zapnite, ak chcete kontrolovať zadávanie položky IČ DPH pre doklady s DPH v moduloch FIN a UCT.

Nastavenie konfigurácie uložíte do pamäti kliknutím na ikonu **Uloženie zmien** / [F2].

Nastavenie účtovného obdobia

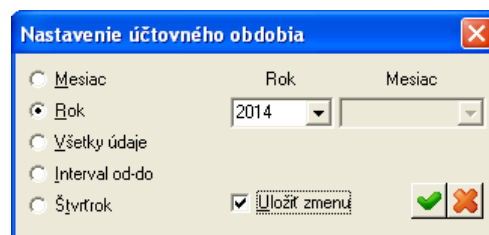
Systém - Účtovné obdobie - Zmena účtovného obdobia

Účtovné obdobie je spoločné pre všetky ekonomické moduly systému Tangram okrem modulu Saldokonto, ktorý má samostatné nastavenie účtovného obdobia.

- ✓  výpočet priznania k DPH nie je potrebné meniť nastavenie účtovného obdobia. Stačí zvoliť požadované obdobie priamo vo formulári priznania.

Ak chcete iba dočasnú zmenu (do ukončenia programu), nastavte požadované obdobie a nechajte položku **Uložiť zmenu** prázdnu.

Ak chcete, aby zmena zostala zapamätaná, zaškrtnite položku **Uložiť zmenu** a nastavenie potvrdíte kliknutím na ikonu **Uloženie zmien** / [F2].

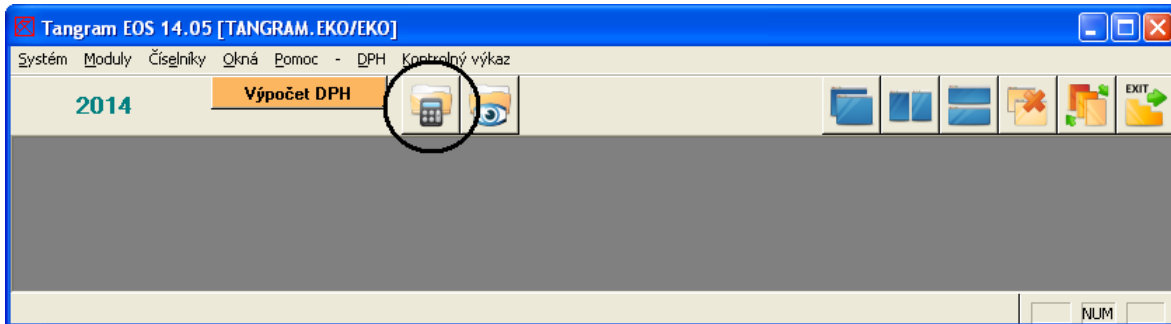


Prehliadač priznaní k DPH

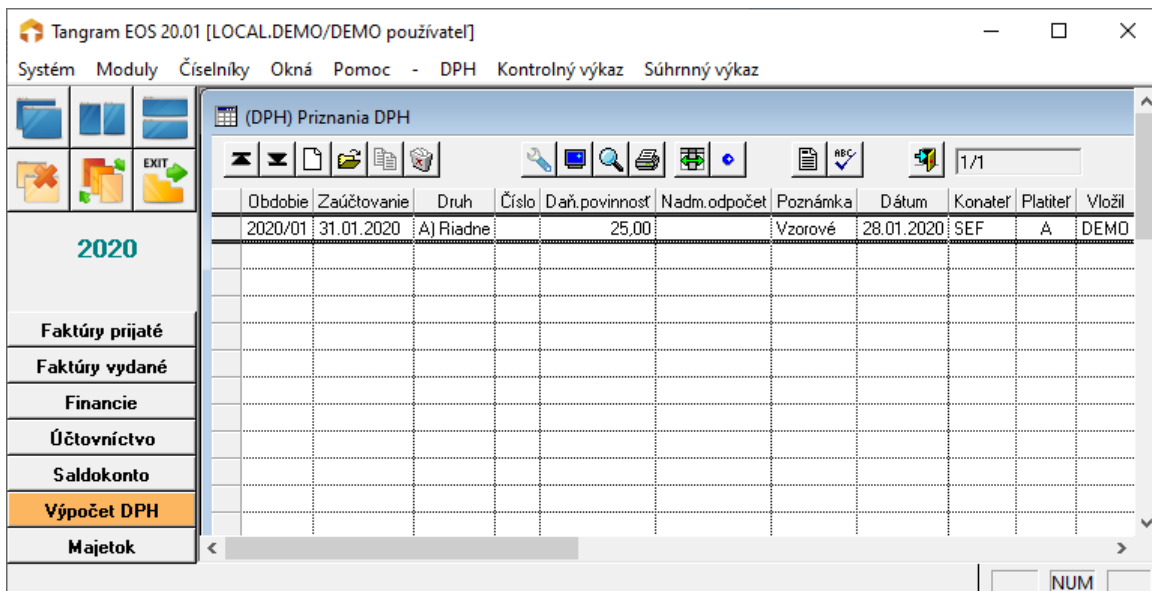
Výpočet DPH – Priznania DPH



Po kliknutí na ikonu Prezeranie a oprava priznaní DPH / **[Ctrl+D]** sa otvorí prehliadač priznaní k DPH. Prehliadač môžete otvoriť aj v menu DPH – Priznania DPH v hlavnom okne modulu DPH.



V prehliadači sa vykonávajú všetky operácie potrebné na výpočet a tlač priznania k DPH.



Pridanie riadka / [Insert] – vytvorenie nového priznania



Oprava riadka / [Enter] – otvorenie existujúceho priznania na opravu, nový výpočet



Zmazanie označených riadkov / [Ctrl+Delete] – nenávratne zmaže všetky označené riadky. Ak nie sú označené riadky, zmaže riadok, na ktorom je nastavený kurzor.



Tlačové zostavy / [F7] – otvorí zoznam tlačových zostáv.



Zobrazenie podkladov pre priznanie / [F8] – otvorí prehliadač so zoznamom podkladov pre výpočet priznania, na ktorom je nastavený kurzor.



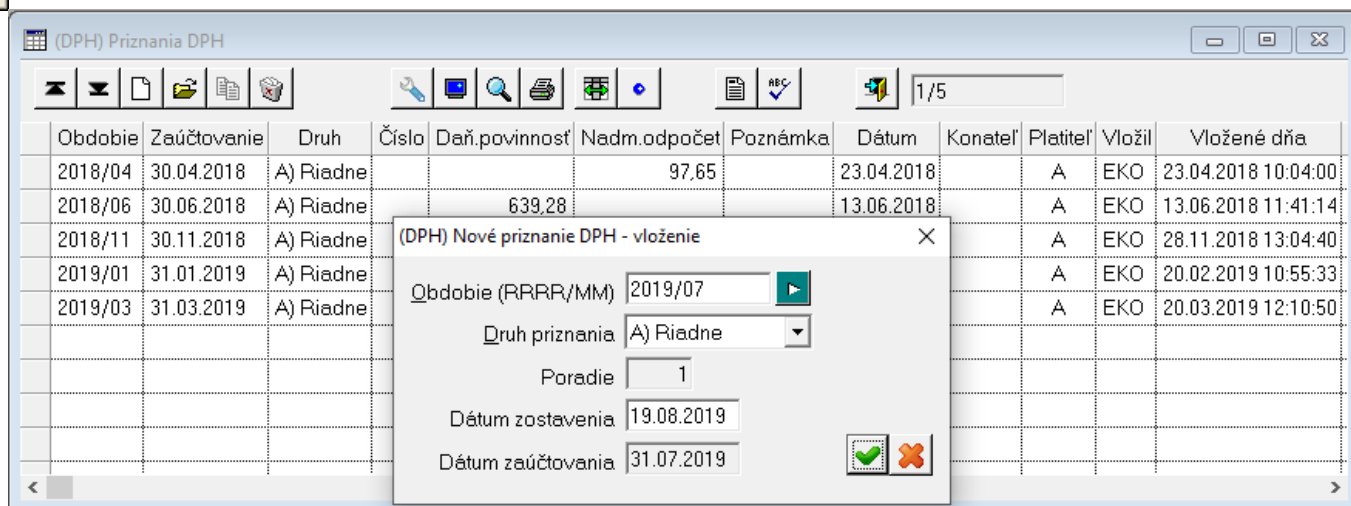
Kontrola IČDPH / [F11] – skontroluje platnosť IČDPH podľa registra, ktorý je potrebné aktualizovať z portálu DRSR. Import registra spustíte v menu Číselníky – Adresár firiem – Register IČDPH. Kontrolujú sa iba čísla začínajúce SK.

Nové priznanie k DPH

Výpočet DPH – Priznania DPH

Ak chcete vytvoriť nové priznanie k DPH postupujte takto.
Otvorte prehliadač priznaní k DPH.

 Kliknite na ikonu **Pridanie riadka / [Insert]**.



| Obdobie | Zaúčtovanie | Druh | Číslo | Daň.povinnosť | Nadm.odpočet | Poznámka | Dátum | Konateľ | Platiteľ | Vložil | Vložené dňa |
|---------|-------------|-----------|-------|---------------|--------------|----------|------------|---------|----------|--------|---------------------|
| 2018/04 | 30.04.2018 | A) Riadne | | | 97,65 | | 23.04.2018 | | A | EKO | 23.04.2018 10:04:00 |
| 2018/06 | 30.06.2018 | A) Riadne | | 639,28 | | | 13.06.2018 | | A | EKO | 13.06.2018 11:41:14 |
| 2018/11 | 30.11.2018 | A) Riadne | | | | | | | A | EKO | 28.11.2018 13:04:40 |
| 2019/01 | 31.01.2019 | A) Riadne | | | | | | | A | EKO | 20.02.2019 10:55:33 |
| 2019/03 | 31.03.2019 | A) Riadne | | | | | | | A | EKO | 20.03.2019 12:10:50 |

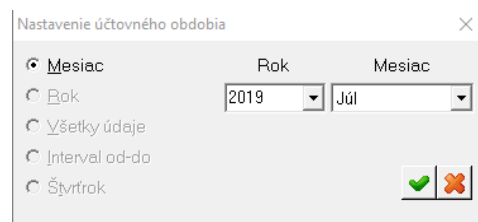
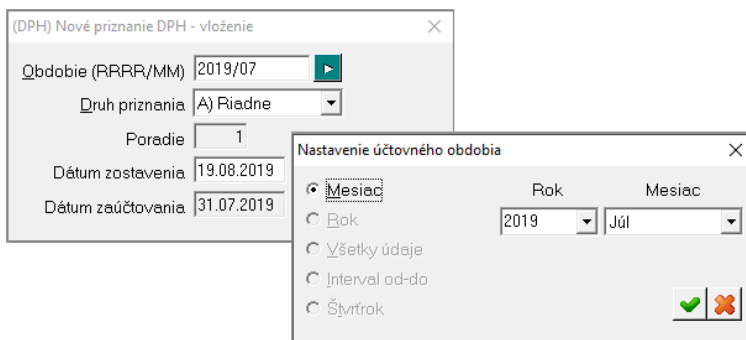
Vo formulári zadajte parametre pre výpočet priznania.

Obdobie – kliknite na ikonu **Otvorenie číselníka** a zadajte obdobie, za ktoré chcete vypočítať priznanie.

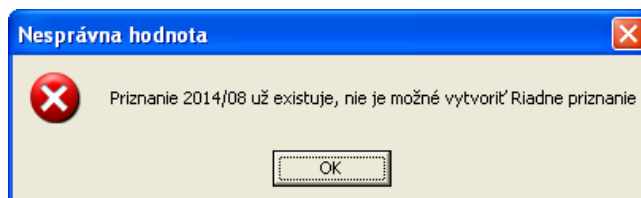
Druh – vyberte podľa potreby z ponuky jednu z možností:

- A) *Riadne*,
- B) *Opravné*,
- C) *Dodatočné*

Zadajte dátum zostavenia priznania a zadané parametre potvrdte kliknutím na ikonu **Uloženie zmien / [F2]**.



V prípade, že zadáte obdobie, za ktoré už bolo vypočítané riadne priznanie, program vás na to upozorní a po zatvorení hlásenia tlačidlom **OK** sa vráti sa späť do formulára pre nové priznanie. Opravte nesprávne zadané údaje a opakovane potvrdte vytvorenie nového priznania k DPH.



Po zadání a potvrzení druhu priznania a obdobia sa otvorí formulár priznania.

Dátum – zadajte dátum výpočtu priznania. Tento dátum program vytlačí v pdf formulári priznania.

Konateľ – výberom z číselníka *Číselníky – Všeobecné – Zoznam zamestnancov* zadajte kód konateľa, ktorý bude uvedený na priznaní.

Platiteľ – vyberte podľa potreby jednu z ponúknutých možností:

- A) *Platiteľ dane*
- B) *Iná osoba registrovaná pre daň*
- C) *Osoba povinná podať daňové priznanie podľa §78 ods. 3,4,9*
- D) *Zdaniteľná osoba §3 ods.5 uplatňujúca odpočet dane*
- E) *Daňový zástupca pri dovoze tovaru*

Žlto podfarbené položky – v prípade nutnosti môžete manuálne zmeniť hodnotu v položke. Po zmene hodnoty sa automaticky prepočítajú ostatné položky.

Zeleno podfarbené položky – nie je možné manuálne meniť.

(DPH) Priznanie DPH (platné od 2020) - oprava

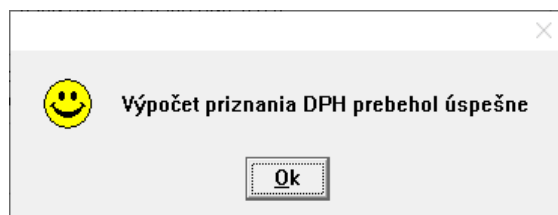
Druh: A) Riadne Konateľ: []
 Obdobie: 2020/01 Platiteľ: A) Platiteľ dane
 Dátum: 04.02.2020 Poznámka: []

| | | Základ dane | Daň |
|---|--------------------|-------------------------|------------------|
| Dodanie tovaru a služby podľa §8 a §9 a daň podľa §81 | znižená sadzba 01 | 16 496,87 | 1 649,62 |
| | základná sadzba 03 | 153 164,27 | 30 636,76 |
| Nadobudnutie tovaru v tuzemsku podľa §11 a §11a | znižená sadzba 05 | | |
| | základná sadzba 07 | 1 327,57 | 265,51 |
| Tovary a služby, pri ktorých príjemca platí daň §69 ods.2, 9 | 09 | 579,18 | 115,83 |
| Služby, pri ktorých príjemca platí daň §69 ods.3 | 11 | 357,71 | 71,54 |
| Tovary, pri ktorých 2. odberateľ platí daň §69 ods.7 | 13 | | |
| Dodanie tovarov a služieb s oslobodením od dane | 15 | 164 012,93 | |
| - podľa §43 ods.1 a 4 | 16 | | |
| - podľa §46, §47 a §48 ods.8 | 17 | | |
| Daň podľa §48ca ods.2, §48d ods.15 a §48e ods. 3 a 8 | 18 | | |
| Daň celkom | 19 | | 32 739,26 |
| Odpočítanie dane celkom podľa §49 až §52 a §54 až §54d | znižená sadzba 20 | | 2 091,88 |
| | základná sadzba 21 | | 2 758,85 |
| - podľa §51 ods.1 písm.a) | znižená sadzba 22 | | 2 091,88 |
| | základná sadzba 23 | | 2 661,56 |
| - podľa §51 ods.1 písm.d) | znižená sadzba 24 | | |
| | základná sadzba 25 | | |
| Rozdiel v základe a DPH §25 ods.1-3, §65 ods.10 a 11 (+/-) | 26 | 1,31 | 0,26 |
| Oprava odpočítanej dane §53 a §53a (+/-) | 28 | | 86,33 |
| Odpočítanie dane pri registrácii platiteľa podľa §55 | 29 | | |
| Vrátenie dane cestujúcim pri vývoze tovaru §60 | 30 | | |
| Vlastná daňová povinnosť | 31 | | 27 975,12 |
| Nadmerný odpočet <input type="checkbox"/> Splnenie §79 ods.2 | 32 | | |
| Nadmerný odpočet odpočítaný od vlastnej daňovej povinnosti §79 | 33 | | |
| Vlastná daňová povinnosť na úhradu | 34 | | 27 975,12 |
| TROJSTRANNÝ OBCHOD §45 | | | |
| - nadobudnutie tovaru 1. odberateľom | 35 | | |
| - dodanie tovaru 1. odberateľom | 36 | | |
| ÚDAJE DODATOČNÉHO DAŇOVÉHO PRIZNANIA | | | |
| - dátum zistenia skutočnosti | 37 | | |
| - rozdiel oproti poslednej vlastnej daňovej povinnosti alebo nadmernému odpočít | 38 | | |
| - daň na úhradu (+/-) | | | |
| KOEFICIENTY | | Priebežný (z min. roka) | 0,16 |

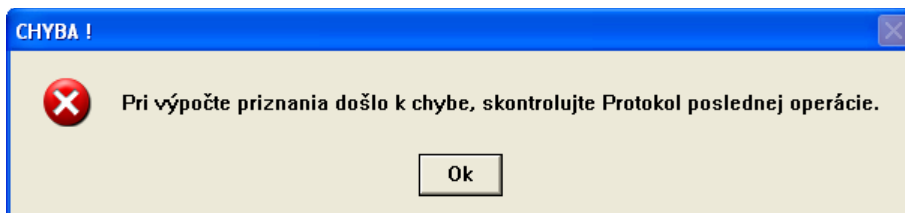
Po zadání týchto parametrov kliknite na ikonu **Naplnenie vstupných riadkov z dokladov DPH / [F3]**.

Do formulára priznania sa načítajú údaje z prvotných dokladov (prijaté a vydané faktúry, pokladňa, banka, interné doklady) za vybrané účtovné obdobie, vypočítajú sa súčtové riadky a hodnoty sa zobrazia v riadkoch priznania.

Ak načítanie údajov prebehne bez chýb, program zobrazí hlásenie. Hlásenie zatvorte kliknutím na tlačidlo **OK**.



Ak pri výpočte priznania k DPH došlo k chybe, program vypíše hlásenie, ktoré zatvoríte kliknutím na tlačidlo **OK**.




Kliknutím na ikonu **Zobrazenie protokolu o výpočte / [F5]** vo formulári priznania otvoríte okno s protokolom o výpočte jednotlivých riadkov priznania.

| Čas | Skupina | Text | Úroveň | Typ ID | ID |
|----------|---------|--|--------|--------|-------------------|
| 10:01:25 | FAP | N71/2000460 (2020040) 30.01.2020, typ DOK1, základ 4.600,0 | 2 | FAP | 733533226JMDVEUH |
| 10:01:25 | FAP | Počet záznamov 531 | 2 | | |
| 10:01:32 | UCT | ID/1, r.2 07.01.2020, typ ODO, základ 150,00, daň | 2 | UCT | 731240940AITJOHS |
| 10:01:32 | UCT | ID/12, r.2 24.01.2020, typ ODO, základ 1.030,00, daň | 2 | UCT | 732850879PMJJCPB |
| 10:01:32 | UCT | ID/13, r.2 27.01.2020, typ ODO, základ 1.030,00, daň | 2 | UCT | 733157165ESMPRCF |
| 10:01:32 | UCT | ID/14, r.2 27.01.2020, typ ODO, základ -515,00, daň | 2 | UCT | 733157632GRPFSENK |
| 10:01:32 | UCT | ID/28, r.3 31.01.2020, typ ODBC, základ 33,33, daň 6,67 | 2 | UCT | 733461573YEGFURA |
| 10:01:32 | UCT | Počet záznamov 5 | 2 | | |
| 10:01:32 | JCD | Počet záznamov 0 | 2 | | |
| 10:01:32 | JCD | Počet záznamov 0 | 2 | | |
| 10:01:32 | SUMROW | Sumarizácia riadkov | 1 | | |
| 10:01:32 | SUMROW | R01K = 16.496,87 | 2 | | |
| 10:01:32 | SUMROW | R02 = 1.649,62 | 2 | | |
| 10:01:32 | SUMROW | R03K = 153.164,27 | 2 | | |

V protokole o výpočte priznania k DPH skontrolujte riadky vypísané fialovou farbou – obsahujú chyby. Opravte chyby v prvotných dokladoch v príslušnom programovom module a zopakujte import údajov do formulára priznania k DPH.

Ak v priznaní chcete urobiť manuálnu zmenu údajov – prepíšte hodnotu v požadovanej položke a stlačte kláves **[Enter]** alebo **[Tab]** a program sám prepočíta priznanie s novo zadanými hodnotami. Manuálna zmena hodnoty by mala byť použitá len vo výnimočných prípadoch keď nie je možné upraviť prvotné doklady, z ktorých sa údaje importujú do priznania.

 V prípade, že potrebujete upraviť hodnotu v niektorom súčtovom riadku, kliknite na ikonu **Rozpis súčtových riadkov / [F8]**.

Otvorí sa formulár, v ktorom sú všetky súčtové riadky priznania rozpísané na jednotlivé položky.

Upravte požadované hodnoty a formulár uložte kliknutím na ikonu



Uloženie zmien / [F2].

| | | R01 (znižená) | R03 (základná) |
|--|--|-------------------------------|-------------------------------------|
| Dodanie tovaru a služby podľa §8 a §9 (01N) | | <input type="text" value=""/> | (03N) <input type="text" value=""/> |
| - cez koeficient (01K) | | 16.496,87 | (03K) 153.164,27 |
| | | | R15 (bez dane) |
| Dodanie tovarov a služieb s oslobodením od dane §28-41, cez koeficient (15A) | | | 164.012,93 |
| Dodanie tovarov a služieb s oslobodením od dane §28-41, nezapočítané (15B) | | | |
| Dodanie tovarov a služieb s oslobodením od dane §43 ods. 1.2 a 4 (15C) | | | |
| Dodanie tovarov a služieb s oslobodením od dane §46, §47 a §48 ods.8 (15D) | | | |
| | | R20 (znižená) | R21 (základná) |
| Tuzemsko §49 ods.2a) (20A) | | 2.091,51 | (21A) 1.711,57 |
| - cez koeficient (20B) | | 2,30 | (21B) 5.937,44 |
| Daň platí príjemca §49 ods.2b) započ. §69 ods.2-4,7-9 (20C) | | | (21C) 47,95 |
| - cez koeficient (20D) | | | (21D) 38,00 |
| Daň platí príjemca §49 ods.2c) (20E) | | | (21E) 43,26 |
| - cez koeficient (20F) | | | (21F) |
| Daň platí príjemca §49 ods.2d) JCD (20G) | | | (21G) |
| - cez koeficient (20H) | | | (21H) |
| Daň za nový dopravný prostriedok §52 (20I) | | | (21I) |
| Daň pri investičnom majetku §54 (20J) | | | (21J) |
| | | R26 (celá daň) | R26 (cez koef.) |
| Rozdiel po oprave §25 ods.1-3 (+/-) (26N) | | | (26K) 1,31 |
| | | R28 (celá daň) | R28 (cez koef.) |
| Oprava odpočítanej dane §53 (+/-) (28A) | | 84,09 | (28B) 14,00 |



Ak je priznanie DPH v poriadku, kliknite na ikonu **Uloženie zmien / [F2]** vo formulári priznania k DPH, aby sa vypočítané hodnoty uložili do zoznamu vytvorených priznaní DPH.

Po uložení formulára s priznaním sa formulár zatvorí a priznanie sa zobrazí v riadku prehliadača. Kliknutím na ikonu **Tlačové zostavy / [F7]** sa zobrazí ponuka tlačových zostáv.

Tangram EOS 20.01 [TESTSRV.PSA/Stano]

Systém Moduly Číselníky Okná Pomoc - DPH Kontrolný výkaz Súhrnný výkaz

(DPH) Priznania DPH

| Obdobie | Zaúčtovanie | Druh | Číslo | Daň.po | Poznámka | Dátum | Konateľ | Pl |
|---------|-------------|--------------|-------|-----------|----------|------------|---------|----|
| 2019/06 | 30.06.2019 | C) Dodatočné | 1 | 13 | | 12.09.2019 | 75213 | |
| 2019/07 | 31.07.2019 | A) Riadne | | 6 | | 20.08.2019 | 75213 | |
| 2019/08 | 31.08.2019 | A) Riadne | | 8 | | 23.09.2019 | 75213 | |
| 2019/08 | 31.08.2019 | C) Dodatočné | 1 | 8.419,06 | | 24.01.2020 | 75213 | |
| 2019/09 | 30.09.2019 | A) Riadne | | 11.806,71 | | 09.10.2019 | 75213 | |
| 2019/10 | 31.10.2019 | A) Riadne | | 13.081,16 | | 22.11.2019 | 75213 | |
| 2019/10 | 31.10.2019 | C) Dodatočné | 1 | 10.840,16 | | 11.12.2019 | 75213 | |
| 2019/11 | 30.11.2019 | A) Riadne | | | 2.935,91 | 19.12.2019 | 75213 | |
| 2019/12 | 31.12.2019 | A) Riadne | | 13.480,82 | | 22.01.2020 | 75213 | |
| 2020/01 | 31.01.2020 | A) Riadne | | 27.975,12 | 0,16 | 04.02.2020 | | |

Tlač priznania DPH do PDF a generovanie XML súboru

NUM

Ak chcete vytlačiť priznanie k DPH, nastavte kurzor na riadok s priznaním a potvrdte voľbu **601. Priznanie DPH**.

Otvorí sa formulár na zadanie umiestnenia súboru súborov.

Program vždy vytvorí súbor vo formáte FDF

DPH_rrrr_mm_DruhPriznania.FDF, kde

rrrr je rok

mm je mesiac

DruhPriznania – riadne, opravné, dodatočné

Ak zaškrtnete položku **Vytvoriť XML súbor**, program pripraví aj súbor vo formáte XML, ktorý potom môžete načítať do elektronického formulára priznania k DPH.

Tlač priznania DPH

Obdobie: 2020/01 Druh: A) Riadne

Konateľ: _____

Telefón konateľa: _____

Uložiť do adresára: C:\USERS\TANGRAM\APPDATA\LOCAL\TEMP

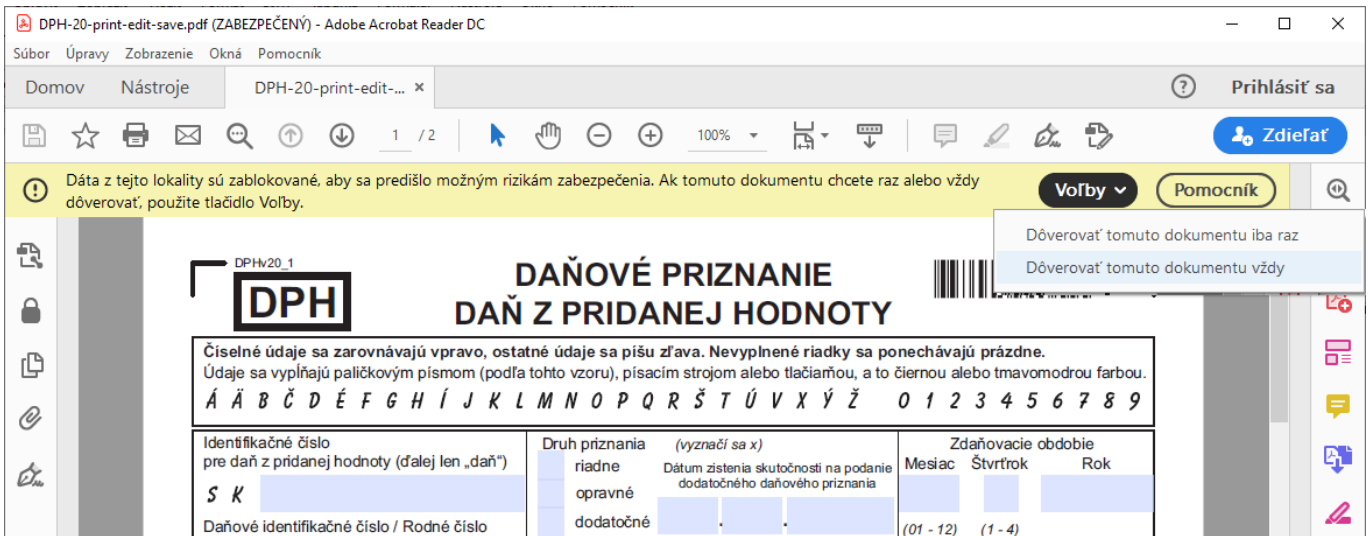
Názov FDF súboru: DPH_2020_01_RIADNE.FDF

Vytvoriť XML súbor

Názov XML súboru: DPH_2020_01_RIADNE.XML

Po vytvorení súboru s práním k DPH program skúsi otvoriť pripravené priznanie pomocou programu na prehliadanie PDF súborov, ktorý je nainštalovaný v operačnom systéme daného počítača. To znamená, že na počítači musí byť nainštalovaný nejaký program na prehliadanie súborov vo formáte PDF, napríklad Adobe Acrobat Reader, Foxit reader a podobne.

Podľa nastavenia bezpečnosti v operačnom systéme MS Windows môže pri prvom spustení program požiadať o povolenie spracovania súborov z neznámeho zdroja (vygenerované priznanie k DPH).



Kliknite na tlačidlo **Voľby** a potvrdte voľbu **Dôverovať tomuto dokumentu vždy**. Po potvrdení sa do formulára načítajú hodnoty z pripraveného priznania k DPH.

| Identifikačné číslo pre daň z pridanej hodnoty (ďalej len „daň“) | Druh priznania (vyznačí sa x) | Zdaňovacie obdobie |
|---|--|---|
| SK 1020304050 | X riadne Dátum zistenia skutočnosti na podanie opravného dodatčného daňového priznania | Mesiac Štvrťrok Rok 01 2020 (01 - 12) (1 - 4) |
| Daňové identifikačné číslo / Rodné číslo | X Platiteľ dane Iná osoba registrovaná pre daň Osoba povinná podať daňové priznanie podľa § 78 ods. 3, 4 a 9 zákona Zdaniteľná osoba podľa § 3 ods. 5 zákona uplatňujúca odpočítanie dane Daňový zástupca podľa § 69a zákona Daňový zástupca podľa § 69aa zákona (vyznačí sa x) | |
| Názov alebo obchodné meno právnickej osoby alebo meno a priezvisko fyzickej osoby Nemocnica s.r.o. súkromná nemocnica | | |
| Adresa sídla alebo trvalého pobytu | | |
| Ulica Dlhá | Číslo 7 | |
| PSC 08001 | Obec Prešov | |
| Telefónne číslo 051/7733487 | Emailová adresa janko.hrasko@firma.sk | |
| Meno a priezvisko osoby oprávnenej na podanie daňového priznania za osobu podávajúcu daňové priznanie | | |

Po vytlačení priznania zatvorte okno s prehliadačom PDF súborov kliknutím na **X** v pravom hornom rohu. Rovnakým spôsobom vytlačíte ľubovoľné priznanie z prehliadača priznaní DPH.

Prezeranie podkladov pre výpočet priznania

Výpočet DPH – Priznania DPH



V prehliadači priznani nastavte kurzor na riadok s priznaním. Kliknite na ikonu **Zobrazenie podkladov pre priznanie / [F8]**.

| Obdobie | Zaučtovanie | Druh | Číslo | Daň.povinnosť | Nadm.odpočet | Zobrazenie podkladov pre priznanie <F8> | Im | Konater | Platiter | |
|---------|-------------|--------------|-------|---------------|--------------|---|----|------------|----------|-------|
| 2019/06 | 30.06.2019 | C) Dodatočné | 1 | 13.002,89 | | | | 12.09.2019 | 75213 | A NIK |
| 2019/07 | 31.07.2019 | A) Riadne | | 6.357,54 | | | | 20.08.2019 | 75213 | A DM |
| 2019/08 | 31.08.2019 | A) Riadne | | 8.402,06 | | | | 23.09.2019 | 75213 | A DM |
| 2019/08 | 31.08.2019 | C) Dodatočné | 1 | 8.419,06 | | | | 24.01.2020 | 75213 | A DM |
| 2019/09 | 30.09.2019 | A) Riadne | | 11.806,71 | | | | 09.10.2019 | 75213 | A DM |
| 2019/10 | 31.10.2019 | A) Riadne | | 13.081,16 | | | | 22.11.2019 | 75213 | A DM |
| 2019/10 | 31.10.2019 | C) Dodatočné | 1 | 10.840,16 | | | | 11.12.2019 | 75213 | A DM |
| 2019/11 | 30.11.2019 | A) Riadne | | | 2.935,91 | | | 19.12.2019 | 75213 | A DM |
| 2019/12 | 31.12.2019 | A) Riadne | | 13.480,82 | | | | 22.01.2020 | 75213 | A DM |
| 2020/01 | 31.01.2020 | A) Riadne | | 27.975,12 | | 0,16 | | 04.02.2020 | | A INK |

Otvorí sa prehliadač s údajmi, z ktorých bolo vypočítané priznanie.

| Typ DPH | KV | Vstup/Výstup | % | Základ | R. | Daň | R. | Dod./Odpočet | Prij./Vydané | Zaučtované | Stredisko | Firma | IČ DPH | EÚ | Popis | Orig. | Doklad |
|---------|----|--------------|--------|----------|----|--------|----|--------------|--------------|------------|-----------|----------|--------------|-------------------|---|-------|--------------------------|
| DOP2 | B2 | A) Vstup | 10,00% | 54,60 | · | 5,46 | 20 | 20.01.2020 | 28.01.2020 | 20.01.2020 | | 45952671 | SK2023150701 | A) Tuzemsko | Nakup potravín sklad zamestnancov | FAP | N71/2000262 (2430001355) |
| DOP2 | B2 | A) Vstup | 10,00% | 29,12 | · | 2,91 | 20 | 22.01.2020 | 28.01.2020 | 22.01.2020 | | 17147786 | SK2020518962 | A) Tuzemsko | Nakup potravín sklad zamestnancov | FAP | N71/2000247 (432050) |
| DOP2 | B2 | A) Vstup | 10,00% | 67,45 | · | 6,75 | 20 | 23.01.2020 | 28.01.2020 | 23.01.2020 | | 36467308 | SK2020012929 | A) Tuzemsko | Lekárň.nákup do skladu | FAP | N71/2000204 (902001) |
| DOP2 | B2 | A) Vstup | 10,00% | 148,19 | · | 14,82 | 20 | 24.01.2020 | 24.01.2020 | 24.01.2020 | | 34113924 | SK2020411085 | A) Tuzemsko | Lekárň.nákup do skladu | FAP | N71/2000205 (50302039) |
| DOP2 | B2 | A) Vstup | 10,00% | 5.138,44 | · | 513,84 | 20 | 24.01.2020 | 24.01.2020 | 24.01.2020 | | 31625657 | SK2020468780 | A) Tuzemsko | Lekárň.nákup do skladu | FAP | N71/2000206 (132003197) |
| EUOS20 | B1 | A) Vstup | 20,00% | 266,00 | · | 53,20 | 12 | 14.01.2020 | 21.01.2020 | 14.01.2020 | | 11382421 | DE4022500183 | B) Európska únia | prenajom prístroja 1/2020 | FAP | N71/2000129 (856064748) |
| EUOS20 | B1 | B) Výstup | 20,00% | 266,00 | · | 53,20 | 12 | 14.01.2020 | 21.01.2020 | 14.01.2020 | | 11382421 | DE4022500183 | B) Európska únia | prenajom prístroja 1/2020 | FAP | N71/2000129 (856064748) |
| EUOS20 | B1 | A) Vstup | 20,00% | 91,71 | · | 18,34 | 12 | 27.01.2020 | 30.01.2020 | 27.01.2020 | | 49704362 | CZ49704362 | A) Tuzemsko | letenka - | FAP | N71/2000389 (1FVL-11583) |
| EUOS20 | B1 | B) Výstup | 20,00% | 91,71 | · | 18,34 | 12 | 27.01.2020 | 30.01.2020 | 27.01.2020 | | 49704362 | CZ49704362 | A) Tuzemsko | letenka - | FAP | N71/2000389 (1FVL-11583) |
| EUOT20 | B1 | B) Výstup | 20,00% | 728,00 | · | 145,60 | 08 | 02.01.2020 | 20.01.2020 | 02.01.2020 | | 25622846 | CZ25622846 | B) Európska únia | Nakup SZM | FAP | N71/2000100 (602200005) |
| EUOT20 | B1 | A) Vstup | 20,00% | 728,00 | · | 145,60 | 08 | 02.01.2020 | 20.01.2020 | 02.01.2020 | | 25622846 | CZ25622846 | B) Európska únia | Nakup SZM | FAP | N71/2000100 (602200005) |
| EUOT20 | B1 | A) Vstup | 20,00% | 210,15 | · | 42,03 | 08 | 09.01.2020 | 14.01.2020 | 09.01.2020 | | 46995935 | CZ46995935 | C) Tretie krajiny | Nakup materiálu do skladu všeobecného materiálu | FAP | N71/2000022 (202000829) |
| EUOT20 | B1 | B) Výstup | 20,00% | 210,15 | · | 42,03 | 08 | 09.01.2020 | 14.01.2020 | 09.01.2020 | | 46995935 | CZ46995935 | C) Tretie krajiny | Nakup materiálu do skladu všeobecného materiálu | FAP | N71/2000022 (202000829) |
| EUOT20 | B1 | B) Výstup | 20,00% | 173,10 | · | 34,62 | 08 | 22.01.2020 | 23.01.2020 | 22.01.2020 | | 46995935 | CZ46995935 | C) Tretie krajiny | Nakup materiálu do skladu všeobecného materiálu | FAP | N71/2000147 (202001238) |
| EUOT20 | B1 | A) Vstup | 20,00% | 173,10 | · | 34,62 | 08 | 22.01.2020 | 23.01.2020 | 22.01.2020 | | 46995935 | CZ46995935 | C) Tretie krajiny | Nakup materiálu do skladu všeobecného materiálu | FAP | N71/2000147 (202001238) |
| EUPT20 | B1 | A) Vstup | 20,00% | 60,90 | · | 12,18 | 21 | 09.01.2020 | 14.01.2020 | 09.01.2020 | | 46995935 | CZ46995935 | C) Tretie krajiny | Nakup materiálu do skladu všeobecného materiálu | FAP | N71/2000023 (202000825) |
| EUPT20 | B1 | B) Výstup | 20,00% | 60,90 | · | 12,18 | 21 | 09.01.2020 | 14.01.2020 | 09.01.2020 | | 46995935 | CZ46995935 | C) Tretie krajiny | Nakup materiálu do skladu všeobecného materiálu | FAP | N71/2000023 (202000825) |
| EUPT20 | B1 | A) Vstup | 20,00% | 155,42 | · | 31,08 | 21 | 21.01.2020 | 21.01.2020 | 21.01.2020 | | 27602389 | CZ27602389 | C) Tretie krajiny | Lekárň nákup do skladu | FAP | N71/2000200 (S20100773) |

V tomto prehliadači nie je možné meniť údaje, môžete ich iba prezeráť.



Pre zjednodušenie prezerania môžete využiť výberovú podmienku pre podklady.

Ak zistíte v podkladoch chybu, je potrebné ju opraviť priamo v primárnom doklade (faktúra, pokladňa, banka, interný doklad) a znova načítať údaje do priznania.

Výberová podmienka

Usporiadanie: A) Typ DPH, dátum, doklad Prevrátiť poradie usporiadania

Typ DPH Dokl. o úhrade DPH

Druh Orig. modul

Druh štátu Orig. doklad

Riadok - daň Stredisko

Riadok - základ Firma

Sadzba DPH (%) IČ DPH

Oddiel kontr. výkazu Popis

Nezadaný oddiel KV

Dátum dodávky/odpočtu od do

Dátum prijatia/vystavenia od do

Dátum zaučtovania od do



Z prehliadača máte možnosť kliknutím na ikonu **Tlačové zostavy / [F7]** vytlačiť buď knihu DPH alebo rekapituláciu DPH.

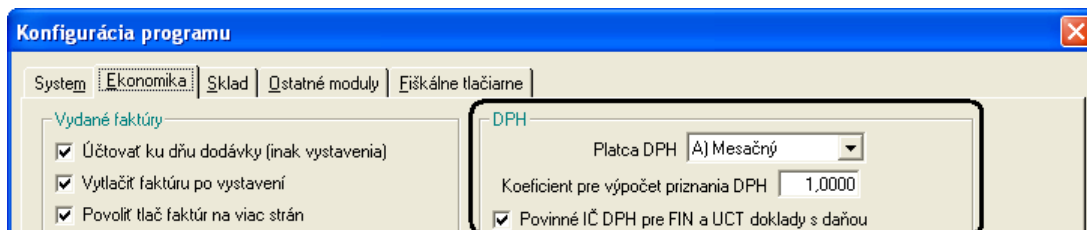


Prehliadač zatvoríte kliknutím na ikonu **Koniec / [Esc]**.

Koeficient pre výpočet DPH

Verzia Tangram EOS v.19.03 a staršie

Koeficient pre výpočet DPH v kalendárnom roku sa zadával ako pevná hodnota v konfigurácii programu v menu **Systém - Konfigurácia - Konfigurácia programu - záložka Ekonomika - položka Koeficient pre výpočet priznania DPH**



Pri zmene koeficientu bolo potrebné zmeniť jeho hodnotu v konfigurácii programu. Hodnotu koeficientu z konfigurácie programu berie program do úvahy iba pre výpočet priznania do roku 2019. Pre výpočet priznaní od roku 2020 hodnotu koeficientu v konfigurácii programu výpočet neberie do úvahy.

Verzia Tangram EOS v.20.01 a novšie

Od verzie Tangram EOS v.20.01 sa koeficient zapisuje priamo do formulára priznania a prenáša sa automaticky do ďalšieho mesiaca.

Pri zmene koeficientu sa jeho hodnota zmení len vo formulári príslušného priznania, tj. v každom priznaní zostáva zapamätaná hodnota koeficientu pre konkrétne priznanie.

(DPH) Priznanie DPH (platné od 2020) - oprava

Druh: A) Riadne Konateľ: []
 Obdobie: 2020/01 Platiteľ: A) Platiteľ dane
 Dátum: 04.02.2020 Poznámka: []

| | Základ dane | Daň |
|---|--|-------------------------------|
| Dodanie tovaru a služby podľa §8 a §9 a daň podľa §81 | znižovaná sadzba 01: 16.496,87 základná sadzba 03: 153.164,27 | 02: 1.649,62 04: 30.636,76 |
| Nadobudnutie tovaru v tuzemsku podľa §11 a §11a | znižovaná sadzba 05: základná sadzba 07: 1.327,57 | 06: 08: 265,51 |
| Tovary a služby, pri ktorých príjemca platí daň §69 ods.2, 9-12 | 09: 579,18 | 10: 115,83 |
| Služby, pri ktorých príjemca platí daň §69 ods.3 | 11: 357,71 | 12: 71,54 |
| Tovary, pri ktorých 2. odberateľ platí daň §69 ods.7 | 13: | 14: |
| Dodanie tovarov a služieb s oslobodením od dane | 15: 164.012,93 | |
| - podľa §43 ods.1 a 4 | 16: | |
| - podľa §46, §47 a §48 ods.8 | 17: | |
| Daň podľa §48ca ods.2, §48d ods.15 a §48e ods.3 a 8 | | 18: |
| Daň celkom | | 19: 32.739,26 |
| Odpočítanie dane celkom podľa §49 až 52 a §54 až 54d | znižovaná sadzba 20: základná sadzba 21: | 20: 2.091,88 21: 2.758,85 |
| - podľa §51 ods.1 písm.a) | znižovaná sadzba 22: základná sadzba 23: | 22: 2.091,88 23: 2.661,56 |
| - podľa §51 ods.1 písm.d) | znižovaná sadzba 24: základná sadzba 25: | 24: 25: |
| Rozdiel v základe a DPH §25 ods.1-3, §65 ods.10 a 11 (+/-) | 26: 1,31 | 27: 0,26 |
| Oprava odpočítanej dane §53 a §53a (+/-) | | 28: 86,33 |
| Odpočítanie dane pri registrácii platiteľa podľa §55 | | 29: |
| Vrátenie dane cestujúcim pri vývoze tovaru §60 | | 30: |
| Vlastná daňová povinnosť | | 31: 27.975,12 |
| Nadmerný odpočet <input type="checkbox"/> Splnenie §79 ods.2 | | 32: |
| Nadmerný odpočet odpočítaný od vlastnej daňovej povinnosti §79 | | 33: 1.000,00 |
| Vlastná daňová povinnosť na úhradu | | 34: 26.975,12 |
| TROJSTRANNÝ OBCHOD §45 | | |
| - nadobudnutie tovaru 1. odberateľom | | 35: |
| - dodanie tovaru 1. odberateľom | | 36: |
| ÚDAJE DODATOČNÉHO DAŇOVÉHO PRIZNANIA | | |
| - dátum zistenia skutočnosti | | 37: |
| - rozdiel oproti poslednej vlastnej daňovej povinnosti alebo nadmernému odpočtu (+/-) | | 38: |
| - daň na úhradu (+/-) | | |
| KOEFICIENTY | Priebežný (z min. roka) 0,16 | |

Program pri výpočte posledného priznania za kalendárny rok automaticky vypočíta aj nový koeficient.

Vzorec pre výpočet koeficientu:

Čitateľ $_R01K + _R03K + _R13 + _R15C + _R15D + _R26K + _KK1$

Menovateľ $_R01K + _R03K + _R13 + _R15C + _R15D + _R26K + _KK1 + _R15A + _KK2$


Riadky:

KK1 Predaj do EU §49 ods. 6

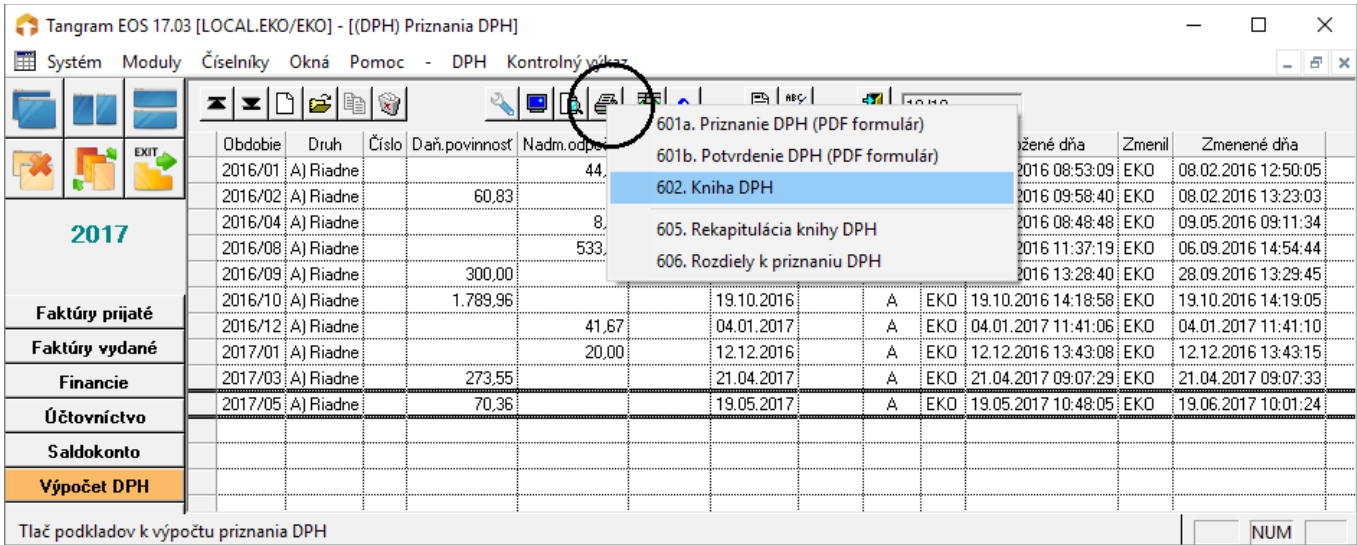
KK2 Predaj do EU oslobodené §49 ods. 6

Tlač

V systéme Tangram sa všetky tlačové zostavy vytvoria najprv na obrazovke, kde si ich môžete prezerať bez nutnosti tlače.

 Ak potrebujete zostavu vytlačiť, stačí po jej vytvorení na obrazovke kliknúť na ikonu **Tlač zostavy / F7**. Podrobný popis ovládania tlačového programu je v príručke používateľa, časť všeobecné.

V module DPH sú tlačové zostavy prístupné priamo z prehliadača priznaní, nemajú samostatnú položku v menu.

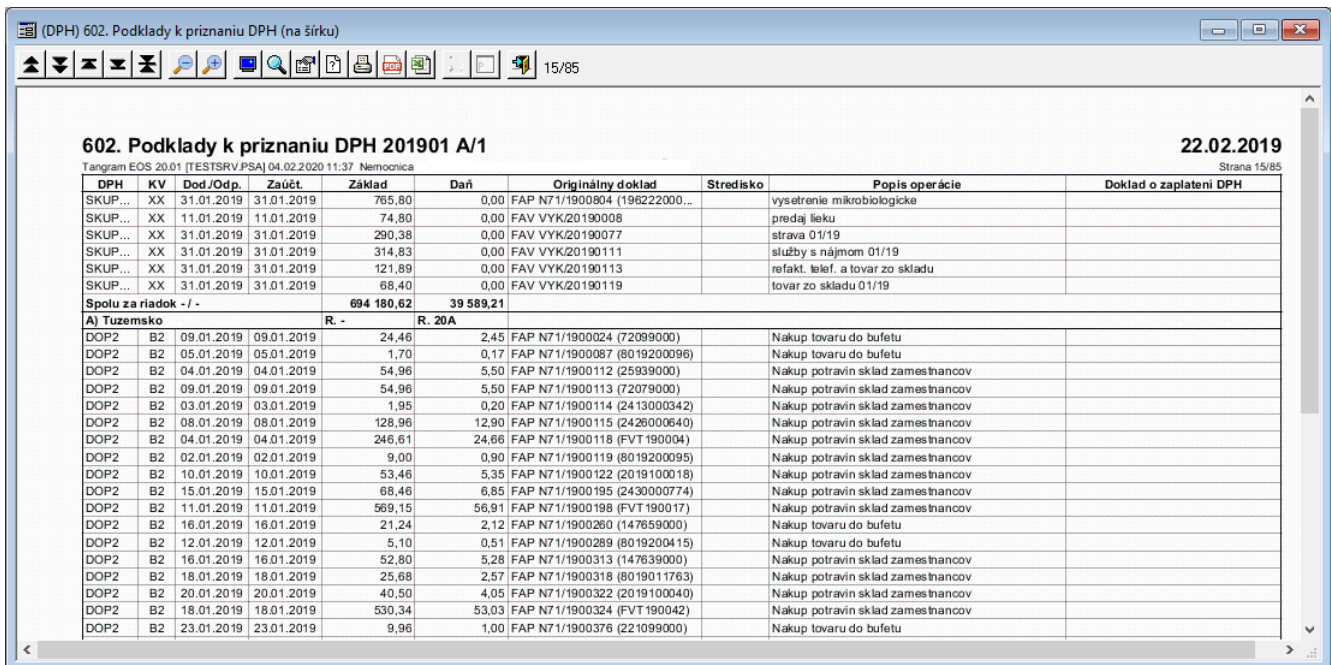


Modul DPH poskytuje dva rôzne druhy tlačových zostáv:

- štandardné grafické tlačové zostavy – zobrazujú a tlačia sa priamo zo systému Tangram
- tlačové zostavy vo formáte PDF – na ich zobrazenie a tlač je potrebný prehliadač PDF súborov (napríklad Adobe Acrobat Reader, Foxit reader a podobne)

Kniha DPH

Výpočet DPH – Priznanie DPH – [F7] – 602. Kniha DPH



V zostave sú podrobne rozpísané všetky vstupné doklady, ktoré boli zahrnuté do výpočtu priznania.

Rekapitulácia knihy DPH

Výpočet DPH – Priznania DPH – [F7] – 605. Rekapitulácia knihy DPH

Výberová podmienka k tejto tlačovej zostave obsahuje oproti bežným zostavám navyše položky pre vytvorenie medzisúčtov. Zostava umožňuje vytvoriť až tri vnorené úrovne medzisúčtov podľa nastavenia položiek **Rekapitulácia**.

Pre vytvorenie zostavy musí byť zadané aspoň jedno rekapitulačné kritérium tj. aspoň jedna položka **Rekapitulácia**.

Ostatné položky vo výberovej podmienke slúžia na obmedzenie údajov, ktoré majú byť zahrnuté do zostavy (napríklad dátum od-do, programový modul,...).

Túto tlačovú zostavu je možné tlačiť aj v českej jazykovej mutácii.

Výberová podmienka ✕

Usporiadanie: Prevrátiť poradie usporiadania

Poznámka:

1. medzisúčtet

2. medzisúčtet

3. medzisúčtet

Typ DPH Dokl. o úhrade DPH

Druh Orig. modul

Druh štátu Orig. doklad

Riadok - daň Stredisko

Riadok - základ Firma

Sadzba DPH (%) IČ DPH

Oddiel kontr. výkazu Popis

Nezadaný oddiel KV

Dátum dodávky/odpočtu od do

Dátum prijatia/vystavenia od do

Dátum zaúčtovania od do



Zadajte rekapitulačné kritéria, prípadne aj ďalšie položky do výberovej podmienky a potvrdte ju kliknutím na ikonu **Potvrdenie výberu** / [F2].

Program vytvorí zostavu podľa nastavenia výberovej podmienky.

Na obrázku je vo výberovej podmienke nastavené kritérium B) Typ DPH.

605. Rekapitulácia podkladov k priznaniu DPH (SK)201901 A/1

22.02.2019

nulí Medzisúčty: Typ DPH

Tangram EOS 20.01 [TESTSRV.PSA] 04.02.2020 11:44 Nemocnica

Strana 1/1

| Položka | Základ | Daň | Počet |
|---|---------------------|-------------------|-------------|
| (00) 0,00%, 343, Neplatiteľ DPH | 8 285,17 | 0,00 | 32 |
| (01) 0,00%, 343, Daň 0 % pre nezdaniteľné plnenie | 222 299,06 | 0,00 | 20 |
| (D10) 10,00%, 39550, Daň na vstupe tuzemsko pre oslobodené činnosti | 112 608,22 | 11 260,88 | 106 |
| (DKERP) 20,00%, 343020, DPH na vstupe tuzemsko koeficient cez ERP modul FIN | 457,74 | 91,57 | 14 |
| (DOD1) 20,00%, 343010, Daň na vstupe tuzemsko plný odpočet-dobropis | -713,13 | -142,63 | 15 |
| (DOK1) 20,00%, 343020, DPH na vstupe tuzemsko koeficient | 113 530,67 | 22 706,11 | 96 |
| (DOK2) 10,00%, 3430201, DPH na vstupe tuzemsko koeficient | 13,64 | 1,36 | 1 |
| (DOO1) 20,00%, 39550, Daň na vstupe tuzemsko pre oslobodené činnosti | 124 224,73 | 24 748,32 | 233 |
| (DOP1) 20,00%, 343010, Daň na vstupe tuzemsko plný odpočet 20 % | 34 264,95 | 6 853,00 | 127 |
| (DOP2) 10,00%, 3430101, Daň na vstupe tuzemsko plný odpočet 10 % | 3 541,78 | 354,21 | 28 |
| (EUKT20) 20,00%, 343020, Daň tovar na vstupe zo štátov EÚ - zmiešané plnenie | 835,32 | 167,06 | 2 |
| (EUOS20) 20,00%, 39550, Daň služby na vstupe zo štátov EÚ - oslobodené plnenie | 5 790,36 | 1 158,06 | 8 |
| (EUOT10) 10,00%, 39550, Daň tovar na vstupe zo štátov EÚ - oslobodené plnenie | 22 292,30 | 2 229,24 | 4 |
| (EUOT20) 20,00%, 39550, Daň tovar na vstupe zo štátov EÚ - oslobodené plnenie | 32 377,32 | 6 475,48 | 12 |
| (F10) 10,00%, 39570, Daň na vstupe tuzemsko pre oslobodené činnosti - modul Financie | 49,00 | 4,90 | 1 |
| (FOO1) 20,00%, 39570, Daň na vstupe tuzemsko pre oslobodené činnosti - modul Financie | 1 909,29 | 381,85 | 45 |
| (ODC) 0,00%, Miesto dodania služby ČS EÚ (klinické štúdie) | 975,00 | 0,00 | 2 |
| (ODD1) 20,00%, 343510, Daň na výstupe 20 % pri dodaní pre PO a FO (podnikateľ) | 22 707,20 | 4 541,44 | 35 |
| (ODD2) 10,00%, 3435101, Daň na výstupe 10 % pri dodaní pre PO a FO (podnikateľ) | 13 475,82 | 1 347,58 | 5 |
| (ODO) 0,00%, 343, Oslobodené plnenie na výstupe | 3 041 648,05 | 0,00 | 1864 |
| (OERP) 20,00%, 343510, Daň na výstupe 20 % cez ERP modul FIN,UCT | 84 019,03 | 16 816,70 | 802 |
| (OERP1) 10,00%, 3435101, Daň na výstupe 10 % cez ERP modul FIN,UCT | 2 078,18 | 208,28 | 65 |
| (OIBC) 20,00%, 343510, Daň na výstupe 20 % pre občana modul FAV,UCT,FIN | 8 024,69 | 1 623,15 | 6 |
| (PP) 0,00%, 343, Prechodná položka | 200,10 | 0,00 | 2 |
| (SAMK20) 20,00%, 343020, Daň na vstupe samozdanie - koeficient | 865,78 | 173,16 | 8 |
| (SAMO20) 20,00%, 39550, Daň na vstupe samozdanie - oslobodené | 1 459,62 | 291,94 | 14 |
| (SAMP20) 20,00%, 343010, Daň na vstupe samozdanie - plný odpočet | 206,36 | 41,28 | 4 |
| (SKUPVS) 0,00%, 343, Daň 0 % pre skupinu | 226 342,56 | 0,00 | 189 |
| (SKUPVY) 0,00%, 343, Výstup - skupinové | 870,30 | 0,00 | 5 |
| Spolu | 4 084 639,11 | 101 332,94 | 3745 |

Ak pridáte do druhej rekapituláčnej položky voľbu A) *Orig. modul*, bude zostava z tých istých údajov vyzeráť takto.

605. Rekapitulácia podkladov k priznaniu DPH (SK)201901 A/1

22.02.2019

nulí Medzisúčty: Typ DPH, Orig. modul

Tangram EOS 20.01 [TESTSRV.PSA] 04.02.2020 11:46 Nemocnica

Strana 1/2

| Položka | Základ | Daň | Počet |
|--|-------------------|------------------|------------|
| (00) 0,00%, 343, Neplatiť DPH | | | |
| Faktúry prijaté | 8 158,57 | 0,00 | 23 |
| Financie | 126,60 | | 9 |
| (00) 0,00%, 343, Neplatiť DPH | 8 285,17 | 0,00 | 32 |
| (01) 0,00%, 343, Daň 0 % pre nezdaniteľné plnenie | | | |
| Faktúry prijaté | 222 144,36 | 0,00 | 17 |
| Financie | 154,70 | | 3 |
| (01) 0,00%, 343, Daň 0 % pre nezdaniteľné plnenie | 222 299,06 | 0,00 | 20 |
| (D1O) 10,00%, 39550, Daň na vstupe tuzemsko pre oslobodené činnosti | | | |
| Faktúry prijaté | 112 608,22 | 11 260,88 | 106 |
| (D1O) 10,00%, 39550, Daň na vstupe tuzemsko pre oslobodené činnosti | 112 608,22 | 11 260,88 | 106 |
| (DKERP) 20,00%, 343020, DPH na vstupe tuzemsko koeficient cez ERP modul FIN | | | |
| Financie | 457,74 | 91,57 | 14 |
| (DKERP) 20,00%, 343020, DPH na vstupe tuzemsko koeficient cez ERP modul FIN | 457,74 | 91,57 | 14 |
| (DOD1) 20,00%, 343010, Daň na vstupe tuzemsko plný odpočet-dobropis | | | |
| Faktúry prijaté | -713,13 | -142,63 | 15 |
| (DOD1) 20,00%, 343010, Daň na vstupe tuzemsko plný odpočet-dobropis | -713,13 | -142,63 | 15 |

Nastavením položiek rekapitulácie môžete získať zostavy s požadovaným rozdelením údajov.

Opis priznania k DPH

Výpočet DPH – Priznania DPH – [F7] – 601a. Priznanie DPH (PDF)

Tlačová zostava *Priznanie k DPH* je vytvorená vo formáte PDF a pre jej zobrazenie a tlač musí byť na počítači nainštalovaný program na prehliadanie súborov vo formáte PDF. Najčastejšie sa jedná o program Adobe Acrobat Reader, ktorý musí byť minimálne vo verzii 5.5 CE. Alternatívnym riešením je napríklad program Foxit Reader.

Ak chcete vytvoriť opis priznania k DPH postupujte takto.

Otvorte prehliadač priznaní k DPH.
Kliknite na ikonu **Tlačové zostavy / [F7]**
a potvrdte tlač zostavy 601. Priznanie DPH.

Otvorí sa formulár na zadanie umiestnenia súborov. V položke **Uložiť do adresára** vyberte priečinok, v ktorom sa uložia súbory FDF a XML. Súbor FDF je tlačová zostava priznania DPH, ktorá sa zobrazí v programe na prehliadanie súborov PDF. Súbor XML sa používa pri elektronickej komunikácii s daňovým úradom.

Po potvrdení výberovej podmienky sa otvorí program, ktorý máte na počítači nainštalovaný na prehliadanie súborov vo formáte PDF a zobrazí vytvorené priznanie. Zároveň sa uložia súbory FDF a XML do zvoleného adresára.

Tlač priznania DPH

Obdobie: 2020/01 Druh: (A) Riadne

Konateľ: _____

Telefón konateľa: _____

Uložiť do adresára: C:\TEMP

Názov FDF súboru: DPH_2020_01_RIADNE.FDF

Vytvoriť XML súbor

Názov XML súboru: DPH_2020_01_RIADNE.XML

DPH-20-print-edit-save.pdf (ZABEZPEČENÝ) - Adobe Acrobat Reader DC

Miesto pre evidenčné číslo: MF/014640/2019-731

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu: Tlačivo vytlačené z internetu

Strana 1

DPHv20_2

Identifikačné číslo pre daň: SK 1020304050

Daňové identifikačné číslo / Rodné číslo: [Barcode]

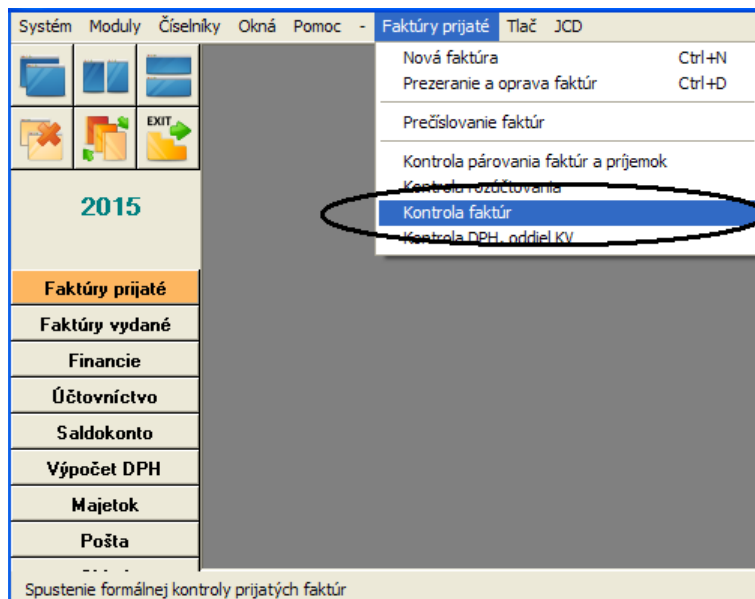
| | Základ dane | Daň |
|---|-------------|------------|
| Dodanie tovaru a služby podľa § 8 a 9 zákona a daň podľa § 81 zákona | 1 649 6,87 | 1 649,62 |
| Nadobudnutie tovaru v tuzemsku podľa § 11 a 11a zákona | 1 531 64,27 | 3 063 6,76 |
| Tovar a služba, pri ktorých príjemca platí daň podľa § 69 ods. 2 a 9 až 12 zákona | 5 79,18 | 1 15,83 |
| Služba, pri ktorej príjemca platí daň podľa § 69 ods. 3 zákona | 3 57,71 | 7 1,54 |
| Tovar, pri ktorom druhý odberateľ platí daň podľa § 69 ods. 7 zákona | | |
| Dodanie tovaru a služby a nadobudnutie tovaru s oslobodením od dane | 1 640 12,93 | |
| Daň podľa § 48ca ods. 2, § 48d ods. 15 a § 48e ods. 3 a 8 zákona | | |
| Daň celkom | | 3 273 9,26 |
| Odpočítanie dane celkom podľa § 49 až 52 a § 54 až 54d zákona | | 2 091,88 |
| podľa § 51 ods.1 písm. a) zákona | | 2 091,88 |

Priznanie vytlačíte priamo z tohoto programu, buď kliknutím na ikonu **Tlač** alebo cez menu **Súbor – Tlač**. Po tlači priznania ukončte prehliadač PDF súborov.

Kontrola DPH priznania na hlavnú knihu

Postup pre vytvorenie DPH a jeho následná kontrola:

1. Prvým krokom je kontrola údajov v moduloch (FAP, FAV, FIN).
 - Spustíte kontrolnú funkciu *Kontrola faktúr* v každom z modulov. V module FIN je to *Kontrola dokladov*.



- Usporiadajte doklady FAP a FAV podľa zaúčtovania – predkontácie. V zázname, kde je prázdna hodnota v danom stĺpci, chýba rozúčtovanie faktúry, doplňte ho.

| Tangram E05 15.03 [TANGRAM.FPLUS/TALU] - [(FAP) Zoznam prijatých faktúr] | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------------|--------------|------------|-------|-----------|---------|---------|------|----|------|--------|--------------------|-----------|------------|-------------|
| System Moduly Číselníky Okná Pomoc - Faktúry prijaté Tlač JCD | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Odpočet | Pöv. dodanie | Spltná R. | Účt. | Stredisko | Zákazka | Kalk.p. | KS | ŠS | Uhr. | z účtu | na účet | Schválená | Deň KV DPH | Vložil |
| 2015 | 17.04.2015 | 17.04.2015 | 23.04.2015 | DSP | 01 | | | 0008 | | P | BANKA | 168725128/0300 | | 17.04.2015 | EJANOUSKOVA |
| | 06.03.2015 | 06.03.2015 | 17.03.2015 | EL | 01 | | | 0008 | | P | BANKA | 27232433/0100 | | 06.03.2015 | EJANOUSKOVA |
| | 24.04.2015 | 24.04.2015 | 24.04.2015 | EL | 01 | | | 0008 | | P | BANKA | 27232433/0100 | | 24.04.2015 | EJANOUSKOVA |
| | 01.04.2015 | 01.04.2015 | 15.04.2015 | EL | 01 | | | 0008 | | P | BANKA | | | 01.04.2015 | EJANOUSKOVA |
| | 20.05.2015 | 20.05.2015 | 29.05.2015 | OST | 01 | | | 0008 | | P | BANKA | 27-4908440207/0100 | | 20.05.2015 | EJANOUSKOVA |
| | 03.06.2015 | 03.06.2015 | 15.06.2015 | OST | 01 | | | 0008 | | P | BANKA | 19-1280172329/0800 | | 03.06.2015 | EJANOUSKOVA |
| | 25.03.2015 | 25.03.2015 | 27.03.2015 | OST | 01 | | | 0008 | | P | BANKA | 59942/0800 | | 25.03.2015 | EJANOUSKOVA |
| | 06.03.2015 | 06.03.2015 | 16.03.2015 | OST | 01 | | | 0008 | | P | BANKA | 19-1280172329/0800 | | 06.03.2015 | EJANOUSKOVA |
| | 30.04.2015 | 30.04.2015 | 01.05.2015 | OST | 01 | | | 0008 | | P | BANKA | 1217293339/0800 | | 30.04.2015 | EJANOUSKOVA |
| | 31.05.2015 | 31.05.2015 | 31.05.2015 | OST | 01 | | | 0008 | | P | BANKA | 1217293339/0800 | | 31.05.2015 | EJANOUSKOVA |
| | 04.05.2015 | 04.05.2015 | 18.05.2015 | OST | 01 | | | 0008 | | P | BANKA | 19-1280172329/0800 | | 04.05.2015 | EJANOUSKOVA |
| | 29.05.2015 | 29.05.2015 | 03.06.2015 | OSTSL | 01 | | | 0008 | | P | BANKA | 8612190227/0100 | | 29.05.2015 | EJANOUSKOVA |
| | 27.04.2015 | 27.04.2015 | 27.04.2015 | OSTSL | 01 | | | 0008 | | P | BANKA | | | 27.04.2015 | EJANOUSKOVA |
| | 30.03.2015 | 30.03.2015 | 31.03.2015 | OSTSL | 01 | | | 0008 | | P | BANKA | 1217293339/0800 | | 30.03.2015 | EJANOUSKOVA |
| | 30.04.2015 | 30.04.2015 | 10.05.2015 | OSTSL | 01 | | | 0008 | | P | BANKA | 1324731349/0800 | | 30.04.2015 | EJANOUSKOVA |
| | 20.05.2015 | 20.05.2015 | 23.05.2015 | OSTSL | 01 | | | 0008 | | P | BANKA | 201371705/0600 | | 20.05.2015 | EJANOUSKOVA |

2. Uzamknite moduly: *System – Účtovné obdobie – Uzamknutie údajov*
Moduly uzamknite za to obdobie, za ktoré robíte DPH priznanie.
3. Po kontrole dát v moduloch a uzamknutí údajov zaúčtujte záznamy z jednotlivých modulov do účtovníctva. Pozor, aby ste zaúčtovali správne obdobie!
4. Nastavte sa na modul DPH a vytvorte nové priznanie DPH. Načítajte údaje do daňového priznania.
5. Zaúčtujte priznanie DPH do účtovníctva (t.z. je potrebné zaúčtovať modul DPH).
6. Skontrolujte, či hodnota z priznania DPH, je totožná s hlavnou knihou.
V prípade, že je rozdiel medzi týmito údajmi, je potrebné dohľadať chybu.

Tangram E05 15.03 [TANGRAM.FPLUS/TALU]
 Systém Moduly Číselníky Okná Pomoc - Účtovníctvo Saldo Výkazy Prehľady Tlač

(UCT) 422. Hlavná kniha (predvaha)

2015

Faktúry prijaté
 Faktúry vydané
 Financie
Účtovníctvo
 Saldokonto
 Výpočet DPH
 Majetok
 Sklad
 Objednávky prijaté
 Objednávky vydané
 Pokladnice
 Inventúra
 Výrobné kalkulácie

422. Hlavná kniha (predvaha) za 2015/01-04

Tangram E05 15.03 [TANGRAM.FPLUS] 10.08.2015 16:11 F Plus, spol.s r.o., Jablonné nad Orľami Strana 1/1

| Účet | Počiatočný stav | | Obrat od začiatku roka | | Obrat za aktuálny mesiac | | Zostatok | |
|----------------------------|-----------------|-----------|------------------------|--------------|--------------------------|--------------|----------|-----------|
| | MD | DAL | MD | DAL | MD | DAL | MD | DAL |
| 343 Daň z pridanej hodnoty | | | 2 032 298,84 | 2 032 298,84 | 780 037,29 | 780 037,29 | | |
| 3432014 DPH starý rok | | 61 409,00 | 61 409,00 | | | | | |
| 343999 DPH vyrovnání | | | 833 238,87 | 902 636,18 | 465 295,06 | 424 717,23 | | 69 397,31 |
| 343 Daň z pridanej hodnoty | | 61 409,00 | 2 926 946,71 | 2 934 935,02 | 1 245 332,35 | 1 204 754,62 | | 69 397,31 |
| Spolu za triedu 3 | | 61 409,00 | 2 926 946,71 | 2 934 935,02 | 1 245 332,35 | 1 204 754,62 | | 69 397,31 |
| SPOLU | | 61 409,00 | 2 926 946,71 | 2 934 935,02 | 1 245 332,35 | 1 204 754,62 | | 69 397,31 |

(DPH) Priznania DPH

| Obdobie | Druh | Číslo | Daň.povinnosť | Nadm.odpočet | Poznámka | Dátum | Konateľ | Platiteľ | Vložil | Vložené dňa | Zmenil | Zmenené dňa |
|---------|-----------|-------|---------------|--------------|----------|------------|---------|----------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|
| 2015/02 | A) Riadne | | | | | 24.03.2015 | | A | EJANDUSKOVA | 24.03.2015 11:14:22 | EJANDUSKOVA | 24.03.2015 11:14:39 |
| 2015/03 | A) Riadne | | 199.075.03 | | | 21.04.2015 | | A | TAZU | 21.04.2015 09:21:45 | EJANDUSKOVA | 23.04.2015 13:24:27 |
| 2015/04 | A) Riadne | | 69.397.17 | | | 14.05.2015 | | A | EJANDUSKOVA | 14.05.2015 08:30:21 | EJANDUSKOVA | 15.05.2015 10:47:43 |

7. DPH na výstupe musí byť vynulovaná! Na vstupe môže ostať zostatok, pretože DPH bude vysporiadaná v nasledujúcom mesiaci.
 Z toho dôvodu odporúčame evidovať DPH na vstupe a výstupe rôznymi analytickými účtami, aby bolo dohľadávanie chýb jednoduchšie.

Uplatnenie špeciálneho režimu – Prijaté faktúry

Ak daňový subjekt – dodávateľ alebo odberateľ uplatňuje osobitnú úpravu, je povinný uviesť túto informáciu na vystavenej faktúre. Túto informáciu je potrebné zadať aj pri zaevidovaní faktúry v programe a to zaškrtnutím príznaku *Špec. režim DPH podľa §68*.

Príklad: Odberateľ obdržal od dodávateľa 01.02.2016 faktúru v hodnote 120.-eur s DPH. Dodávateľ uplatňuje špeciálny režim podľa §68d. Odberateľ 09.02.2016 uhradil iba časť faktúru, a to sumu 50€.
Ako bude postupovať odberateľ, aby si uplatnil iba pomernú časť DPH.

Evidencia prijatej faktúry (§68)

Príznak pre špeciálny režim vloží program automaticky pri zaevidovaní prijatej faktúry a to na základe nastavenia z adresára firiem.

Pozor, každému dodávateľovi, ktorý uplatňuje špeciálny režim musíte v adresári firiem nastaviť príznak *Špeciálny režim DPH podľa §68 odvod až po zaplatení*.

The screenshot shows a software window with a 'Kraj' dropdown menu. Below it is a text area for 'Poštová adresa'. A red oval highlights a checkbox labeled 'Špeciálny režim DPH podľa par. 68 (odvod DPH až po zaplatení)'. To the right, there are several settings for 'Usporiadanie dodacieho listu', including 'Kontrola stavu pohľadávok pri predaji', 'Max. suma všetkých pohľadávok', 'Max. suma pohľadávok po splatnosti', 'Max. počet dní po splatnosti', 'Min. požadované % expirácie výrobkov', and 'E-mail pre automatické zasielanie pohľadávok po splatnosti'.

The screenshot shows the 'Prijatá faktúra - vloženie' window. It contains fields for 'Dodávateľ' (2), 'Pobočka', 'Druh faktúry' (PF), 'Interné číslo', 'Dodáv. číslo FA', 'Variabilný symbol', and 'Špeciálny symbol'. There are also date fields for 'Deň odpočtu DPH', 'Deň prijatia', 'Deň zaúčtovania', 'Deň splatnosti', 'Deň pôvod.dodania (KV)', and 'Deň zarad. do KV DPH'. A table at the bottom right shows the invoice breakdown:

| | V cudzej mene | Účtovná hodnota |
|-----------------|---------------|-----------------|
| Bez DPH | 100,00 | 100,00 |
| Suma DPH | 20,00 | 20,00 |
| Vyúčt. zálohy | 0,00 | 0,00 |
| Zaokrúhlenie | 0,00 | 0,00 |
| K úhrade | 120,00 | 120,00 |

A red oval highlights the checkbox 'Špec. režim DPH podľa §68' at the bottom right of the window.

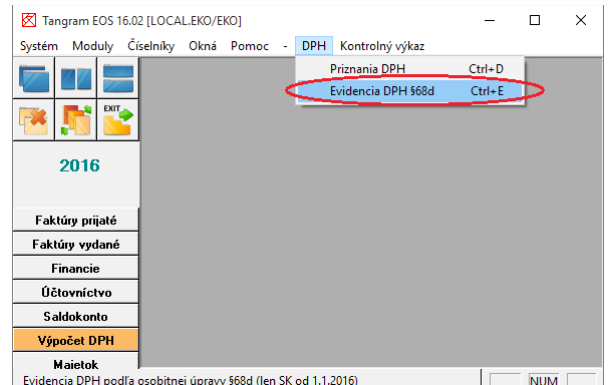
Pretože v tomto prípade bola úhrada faktúry zrealizovaná iba čiastočne, právo na odpočet vzniká iba z pomernej časti.

Faktúru aj úhradu je potrebné preniesť do *Účtovníctva* a prepočítať *Saldokonto*. Následne je potrebné prepočítať výšku pomernej časti DPH v module *DPH*.

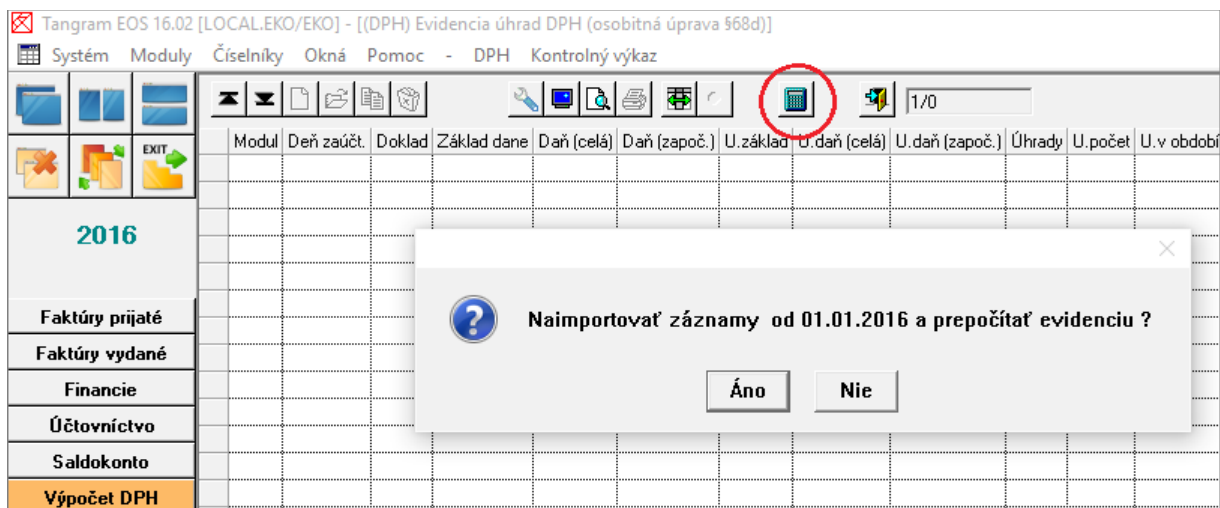
Výpočet pomernej časti DPH

Najprv vykonajte import záznamov do modulu DPH a spustíte prepočet.

Spustíte funkciu v menu *DPH - Evidencia DPH §68d*.



Potvrďte import tlačidlom **Áno**.



Program zobrazí plnú výšku faktúry a následne prepočet pomernej časti DPH, ktorá môže byť uplatnená. Po odkontrolovaní pomernej časti DPH, môžete vypočítať priznanie DPH.

| Modul | Deň zaúčt. | Doklad | Základ dane | Daň (celá) | Daň (započ.) | U.základ | U.daň (celá) | U.daň (započ.) | Úhrady | U.počet | U.v |
|-------|------------|------------------|-------------|------------|--------------|----------|--------------|----------------|--------|---------|-----|
| FAP | 01.02.2016 | PF/1602001 (123) | 100,00 | 20,00 | 20,00 | 41,67 | 8,33 | 8,33 | 41,67% | 1 | |

Evidencia DPH podľa §68d

| Predpis | Úhrady | Rozdiel | Uhradené |
|---------------|--------|---------|------------|
| Základ 100,00 | 41,67 | 58,33 | 41,67% |
| DPH 20,00 | 8,33 | 11,67 | Úhrada DPH |

Upravené riadky

| R. | D/U | Modul | Doklad | Dátum účt. | Dátum DPH | Typ | Základ | DPH | DPH započ. | Upravené | KV | Poznámka |
|----|-----|-------|------------------|------------|------------|-----|--------|-------|------------|--------------------------|----|------------------------|
| 1 | D | FAP | PF/1602001 (123) | 01.02.2016 | 01.02.2016 | EUZ | 100,00 | 20,00 | 20,00 | <input type="checkbox"/> | B2 | |
| 1 | U | FIN | 01/D/4 | 09.02.2016 | 09.02.2016 | EUZ | 41,67 | 8,33 | 8,33 | <input type="checkbox"/> | B2 | 0,41667 * (100,00; 20, |

Uplatnenie špeciálneho režimu – Vydané faktúry

Ak daňový subjekt – dodávateľ alebo odberateľ uplatňuje osobitnú úpravu, je povinný uviesť túto informáciu na vystavenej faktúre. Túto informáciu je potrebné uviesť aj pri zaevidovaní faktúry v programe a to zaškrtnutím príznaku *Špec. režim DPH podľa §68*.

Príklad: V tomto účtovnom prípade vystupujete ako dodávateľ. Vystavili ste faktúru 02.02.2016 na sumu 150.-eur s DPH. Odberateľ Vám uhradil faktúru 06.02.2016 v sume 100.-eur. Uplatňujete režim podľa §68d, preto povinnosť zaplatiť DPH bude len z uhradenej čiastky.

Vystavenie faktúry

Tak ako v prípade prijatej faktúry aj pri vystavenej faktúre je potrebné zadať príznak špeciálneho režimu na faktúre. Tento príznak sa automaticky vkladá pri vystavení faktúry a to na základe nastavenia z údajov o používateľovi programu.. Pozor, pokiaľ uplatňujete špeciálny režim, v adrese používateľa programu zaškrtnite príznak *Špeciálny režim DPH podľa §68 odvod až po zaplatení*.

(OBV) Adresa uživateľa programu - oprava

Centrála
 Pobočka Kód pobočky (predajne) SW

Typ predajne []

Názov (1) Tangram SW, s.r.o.
Názov (2) []

Ulica Chalupkova 14
PSČ 08005
Mesto Prešov
Štát SR [] Surinamská republika
Okres PO [] Prešov
Kraj 7 [] Prešovský kraj
Referent []
Telefón []
Fax []

E-mail []
Obch. register []
Právna forma []
Kód NACE []

Identifikačné údaje (ak sa v pobočke nezadajú, preberú sa z centrály)

Právna forma [P] Právnická osoba
Typ účtovnej jednotky [Verká]
Dátum vzniku []
Dátum zápisu []
IČO (živnostenský list alebo rodné číslo) 12345678
DIČ (pridelené daňovým úradom) 12345678
Zoznam IČ DPH SK123456789
Daňový úrad 9500000
Lieh - pridelené evidenčné číslo 8888888
Lieh - interný identifikátor pre colnicu []

Špeciálny režim DPH podľa par. 68 (odvod DPH až po zaplatení)

Nastavenie údajov o používateľovi programu je v menu *Číselníky – Adresa používateľa programu*.

Vo formulári vystavenej faktúry zapne program príznak automaticky podľa nastavenia vo formulári o používateľovi programu.

(FAV) Vydaná faktúra - vloženie

Odberateľ Z98805 Pobočka

COOP JEDNOTA SENICA, spotrebné družstvo
Nám. Oslobodenia 12
905 47 Senica nad Myjavou
Slovenská republika

Druh faktúry FV Naša pob. 0
Číslo (# = auto) #
Variabilný symbol #FAKTÚRA
Konšt. symbol
Špecifický symbol

Deň dodávky/odvodu DPH 02.02.2016 Spôsob úhrady [P] Prevodný príkaz Naš bankový účet 01
Deň vystavenia 02.02.2016 Popis
Deň zaúčtovania 02.02.2016 Prílohy
Splätnosť (dni) 45 18.03.2016 Incoterm
Deň zaradenia do KV DPH 02.02.2016 Stredisko Trasa (rozvoz)
Zákazka Obch. zástupca
Odber. IČ DPH SK2020375863 Kalk. položka Číslo objednávky
Naše IČ DPH SK2020117528 Pôvodná fa. Skonto (%)

Text do faktúry
Text na koniec
Predkontácia TOV
Mena EUR
Účtovný kurz 1,000000
Deň kurzu DPH
Stav

F3 Prehľad saldokonta
F4 Rozpis podľa sadzby DPH
F5 Rozúčtovanie faktúry
F6 Vyúčtovanie záloh
F8 Zoznam dodacích listov
F9 Kontrola dodacích listov

| | V cudzej mene | Účtovná hodnota |
|-----------------|---------------|-----------------|
| Bez DPH | 125,00 | 125,00 |
| Suma DPH | 25,00 | 25,00 |
| Vyúčt. zálohy | 0,00 | 0,00 |
| Zaokrúhlenie | 0,00 | 0,00 |
| K úhrade | 150,00 | 150,00 |

Zaokrúhlenie sumy k úhrade [X] Nezaokrúhlené

Zahmúť faktúru do výkazu MOSS Špec. režim DPH podľa §68

Dokladom v module *Financie* zadáte úhradu faktúry. Keďže úhrada faktúry bola zrealizovaná iba čiastočne, povinnosť uhradiť daň vzniká iba z pomernej časti.

(FIN) Banka - domáca mena / Doklad - oprava

Kód operácie Datum operácie 06.02.2016

Suma
Pohyb [P] Príjem Komerčný kurz
Typ DPH Spolu 100,00 EUR Spolu 100,00 EUR
DPH DPH
bez DPH 100,00 bez DPH 100,00

Rozúčtovanie
Účet (bez DPH) 311010 Odberatelia - tuzemsko
Účet (DPH)
Stredisko
Zákazka
Kalk. položka

Údaje pre Kontrolný výkaz DPH
Oddiel
Pôvodný doklad
Odpočítaná časť DPH (prázdne = celá DPH)

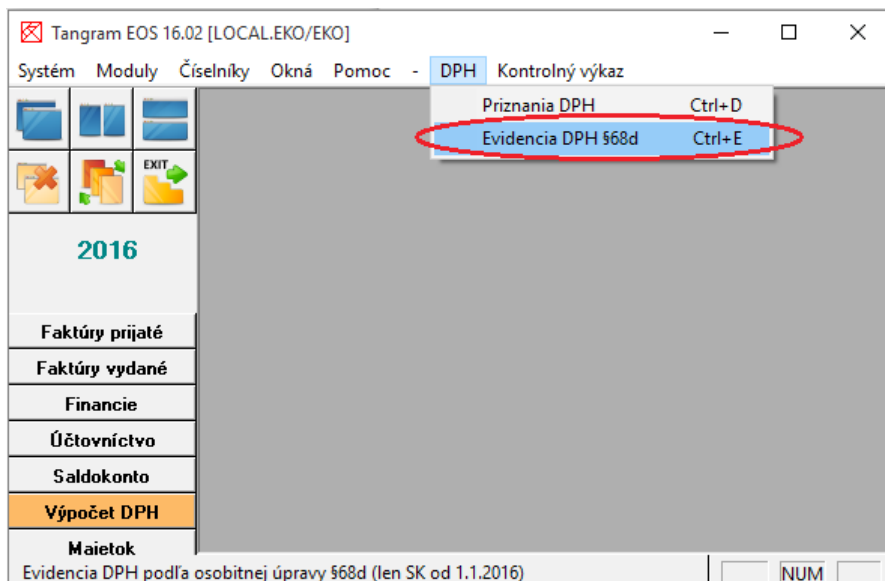
Údaje pre saldokonto
Vyhľadanie pohľadávky/závazku v saldokonte (F5)
Úhrada
(len ak je v inej mene ako účet)
Firma/pobočka Z98805
Názov firmy COOP JEDNOTA SENICA, spotrebné družst
Názov pobočky
Bankový účet
IČ DPH
 Proforma
Variabilný symbol 20160202
Špecifický symbol
Konštantný symbol
Dátum splatnosti (pre zálohy)
Inventárne číslo majetku (servis)

Popis operácie 201602/FV/20160202

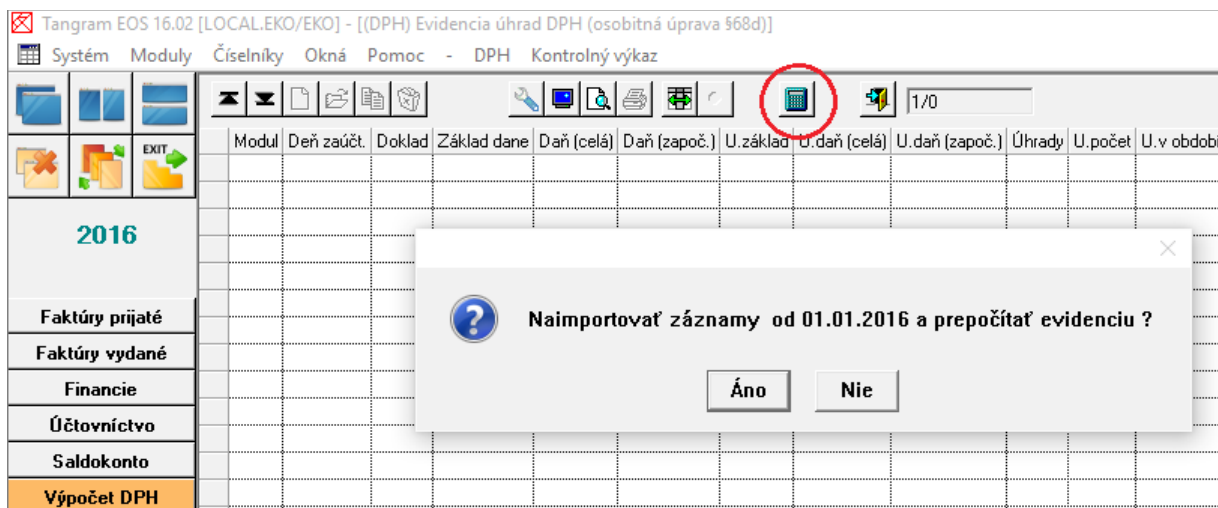
Faktúru aj úhradu je potrebné preniesť do Účtovníctva a prepočítať Saldokonto. Následne je potrebné prepočítať výšku DPH pomernou časťou v module DPH.

Výpočet pomernej časti DPH

Spustíte funkciu v menu
DPH - Evidencia DPH §68d.



Po otvorení formulára sa program opýta, či chcete importovať záznamy. Potvrďte import tlačidlom **Áno**.



Program zobrazí plnú výšku faktúry a následne prepočet pomernej časti DPH, ktorá môže byť uplatnená.

Po odkontrolovaní pomernej časti DPH, môžete vypočítať priznanie DPH.

| Modul | Deň zaúčt. | Doklad | Základ dane | Daň (celá) | Daň (započ.) | U.základ | U.daň (celá) | U.daň (započ.) | Úhrady | U.počet | U.v období | |
|-------|------------|--------------------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|---------------|-------------------|------------|--------------------------|------------|------------------------|
| FAP | 08.01.2016 | DP/16017701 (789) | -50,00 | -10,00 | -10,00 | -25,00 | -5,00 | -5,00 | 50,00% | 1 | | |
| FAP | 22.01.2016 | PF/1601002 (888888) | 150,00 | 30,00 | 30,00 | 83,33 | 16,67 | 16,67 | 55,56% | 1 | | |
| FAP | 01.01. | Evidencia DPH podľa §68d | | | | | | | | | | |
| FAV | 25.01. | | | | | | | | | | | |
| FAV | 25.01. | | | | | | | | | | | |
| FAV | 31.01. | | | | | | | | | | | |
| FAV | 01.02. | | | | | | | | | | | |
| FAV | 02.02. | | | | | | | | | | | |
| | | | Predpis | Úhrady | Rozdiel | Uhradené | 66,67% | Úhrada DPH | | | | |
| | | | Základ | 125,00 | 83,33 | 41,67 | | | | | | |
| | | | DPH | 25,00 | 16,67 | 8,33 | | | | | | |
| R. | D/U | Modul | Doklad | Dátum účt. | Dátum DPH | Typ | Základ | DPH | DPH započ. | Upravené | KV | Poznámka |
| 1 | D | FAV | FV/20160202 | 02.02.2016 | 02.02.2016 | T20K | 125,00 | 25,00 | 25,00 | <input type="checkbox"/> | A1 | |
| 1 | U | FIN | 01/D/4 | 06.02.2016 | 06.02.2016 | T20K | 83,33 | 16,67 | 16,67 | <input type="checkbox"/> | A1 | 0,66667 * (125,00; 25, |

Kontrolný výkaz DPH

Súčasťou modulu DPH je aj evidencia kontrolných výkazov.

Od januára 2014 vstúpili pre platcov DPH do platnosti nové legislatívne zmeny. Najdôležitejšou zmenou je povinnosť podávania kontrolného výkazu DPH. Z tohto dôvodu pribudli do programového vybavenia nové položky nielen v číselníkoch ale aj v dokladoch. Tieto položky je potrebné vyplniť pre úspešné spracovanie kontrolného výkazu DPH.

Prehliadač kontrolných výkazov

Výpočet DPH - Kontrolný výkaz – Kontrolné výkazy k DPH



Po kliknutí na ikonu **Prezeranie a oprava kontrolných výkazov k DPH / [Ctrl+K]** sa otvorí prehliadač kontrolných výkazov DPH.

Prehliadač môžete otvoriť aj cez menu *Kontrolný výkaz – Kontrolné výkazy k DPH* v hlavnom okne modulu DPH.

V tomto prehliadači sa vykonávajú všetky operácie potrebné na výpočet a tlač kontrolného výkazu DPH.

| Obdobie | Por. | Druh | Číslo | Konateľ | Dátum | Popis | Riadky | Vložil | Vložené dňa | Zmenil | Zmer |
|---------|------|------|-------|---------|------------|-------|--------|--------|---------------------|--------|----------|
| 201907 | 1 | A | 1 | 75213 | 09.08.2019 | | 962 | DMA | 09.08.2019 12:19:32 | | |
| 201908 | 1 | A | 1 | 75213 | 23.09.2019 | | 953 | DMA | 10.09.2019 09:57:26 | | 23.09.20 |
| 201908 | 2 | C | 1 | | 24.01.2020 | | 954 | DMA | 24.01.2020 13:59:54 | | |
| 201909 | 1 | A | 1 | 75213 | 09.10.2019 | | 1068 | DMA | 07.10.2019 15:21:20 | | 09.10.20 |
| 201910 | 1 | A | 1 | 75213 | 22.11.2019 | | 1074 | DMA | 12.11.2019 12:22:17 | DMA | 22.11.20 |
| 201910 | 2 | C | 1 | 75213 | 11.12.2019 | | 1075 | DMA | 11.12.2019 10:01:39 | | |
| 201911 | 1 | A | 1 | 75213 | 19.12.2019 | | 924 | DMA | 11.12.2019 10:04:01 | DMA | 19.12.20 |
| 201911 | 2 | B | 1 | 75213 | 20.12.2019 | | 924 | DMA | 20.12.2019 11:04:06 | | |
| 201912 | 1 | A | 1 | 75213 | 24.01.2020 | | 884 | DMA | 24.01.2020 15:07:48 | | |
| 202001 | 1 | A | 1 | | 04.02.2020 | | 913 | INKA | 04.02.2020 09:07:17 | | |



Pridanie riadka / [Insert] –

vytvorenie nového priznania



Oprava riadka / [Enter] –

otvorenie existujúceho priznania na opravu, nový výpočet



Zmazanie označených riadkov / [Ctrl+Delete] – nenávratne zmaže všetky označené riadky. Ak nie sú označené riadky, zmaže riadok, na ktorom je nastavený kurzor.



Prezeranie podkladov kontrolného výkazu / [F11] – otvorí prehliadač so zoznamom podkladov pre kontrolného výkazu z riadka, na ktorom je nastavený kurzor.



Výpočet kontrolného výkazu / [F8] – vypočíta kontrolný výkaz k DPH za zvolené obdobie



Export kontrolného výkazu / [F4] – export kontrolného výkazu do XML súboru

Nový kontrolný výkaz

Kontrolný výkaz – Kontrolný výkaz k DPH

Ak chcete vytvoriť nový kontrolný výkaz k DPH, postupujte takto:
Otvorte prehliadač kontrolných výkazov.



Kliknite na ikonu **Pridanie riadka / [Insert]**

Tangram EOS 20.01 [TANGRAM.EKO/Správca schémy EKO]

System Moduly Číselníky Okná Pomoc - DPH Kontrolný výkaz Súhrnný výkaz

2020 Výpočet DPH

(DPH) Kontrolný výkaz DPH

| Obdobie | Por. | Druh | Číslo | Konateľ | Dátum | Popis | Riadky | Vložil | Vložené dňa | Zmenil | Zmenené dňa |
|---------|------|------|-------|---------|------------|-------|--------|---------|---------------------|--------|-------------|
| 201901 | 1 | A | 1 | | 07.02.2019 | | | TANGRAM | 07.02.2019 10:06:32 | | |
| 201902 | 1 | A | 1 | | 18.03.2019 | | | | | | |

(DPH) Kontrolný výkaz DPH - vloženie

Obdobie (RRRR/MM) 2019/12 Poradie

Druh podania A) Riadne Číslo 1

Dátum zostavenia 29.01.2020

Konateľ

Poznámka

Vo formulári zadajte parametre pre výpočet priznania.

Obdobie – kliknite na ikonu **Otvorenie číselníka** a zadajte obdobie, za ktoré chcete vypočítať kontrolný výkaz.

Druh podania - vyberte podľa potreby z ponuky jednu z možností:

- A) Riadne,
- B) Opravné,
- C) Dodatočné.

Zadajte dátum zostavenia priznania a zadané parametre potvrďte kliknutím na ikonu **Uloženie zmien / [F2]**.

(SKL) Kontrolný výkaz DPH - vloženie

Obdobie (RRRR/MM) 2017/06 Poradie

Druh podania

Dátum zostavenia

Konateľ

Poznámka

Nastavenie účtovného obdobia

Mesiac Rok Mesiac

2017 Jún

(SKL) Kontrolný výkaz DPH - vloženie

Obdobie (RRRR/MM) 2017/06 Poradie

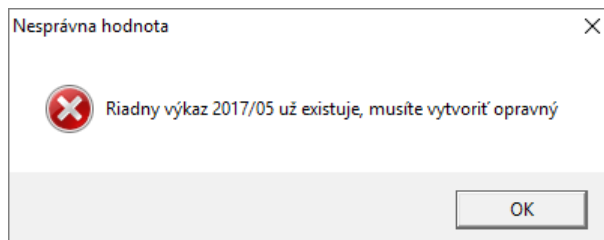
Druh podania A) Riadne Číslo 1

Dátum zostavenia 22.06.2017


Konateľ

Poznámka

V prípade, že zadáte obdobie, za ktoré už bolo vypočítané riadne priznanie, program vás na to upozorní a vráti sa späť do formulára pre nové priznanie.



Po zadání a potvrzení druhu kontrolného výkazu sa vytvorí záznam v tabuľke kontrolných výkazov.

 Výkaz je potrebné vypočítať funkciou **Výpočet kontrolného výkazu / [F8]**.

Tangram EOS 20.01 [TANGRAM.EKO/Správca schémy EKO]

System Moduly Číselníky Okná Pomoc - DPH Kontrolný výkaz Súhrnný výkaz

2020 **Výpočet DPH**

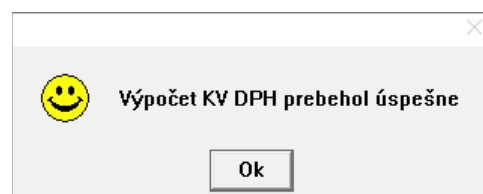
(DPH) Kontrolný výkaz DPH

| Obdobie | Por. | Druh | Číslo | Konateľ | Dátum | Popis | Riadky | Vložil | Vložené dňa | Zmenil | Zmenené dňa |
|---------|------|------|-------|---------|------------|-------|--------|---------|---------------------|--------|-------------|
| 201901 | 1 | A | 1 | | 07.02.2019 | | | TANGRAM | 07.02.2019 10:06:32 | | |
| 201902 | 1 | A | 1 | | 18.03.2019 | | 21692 | LOVA | 18.03.2019 15:42:34 | | |
| 201912 | 1 | A | 1 | | 29.01.2020 | | | EKO | 29.01.2020 12:44:55 | | |

Spustiť výpočet KV za 201912 ?

Áno Nie

Ak načítanie údajov prebehne bez chýb, program zobrazí hlásenie. Hlásenie zatvoríte kliknutím na tlačidlo **OK**.

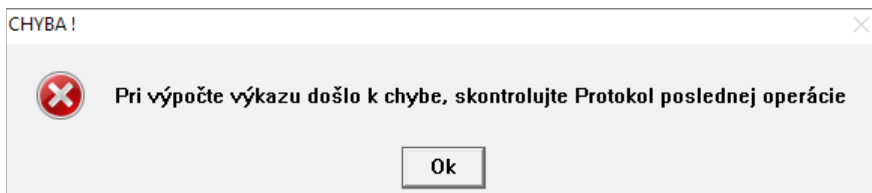


Po zatvorení okna sa zobrazí **Protokol o vykonaní operácie**.

(SKL) Protokol poslednej operácie

| Čas | Skupina | Text | Úroveň | Typ ID | ID |
|----------|---------|--|--------|--------|----|
| 14:09:07 | KV DPH | Protokol výpočtu KV DPH za 201706 | 0 | | |
| 14:13:11 | DPHKV | Podklady pre kontrolný výkaz | 1 | | |
| 14:13:11 | DPHKV | DPH koeficient 1 (z konfigurácie programu) | 2 | | |
| 14:13:11 | FIN | Počet záznamov 0 | 2 | | |
| 14:13:11 | FAV | Počet záznamov 0 | 2 | | |
| 14:13:11 | FAP | Počet záznamov 0 | 2 | | |
| 14:13:11 | UCT | Počet záznamov 0 | 2 | | |
| 14:13:11 | D68 | Počet záznamov 0 | 2 | | |
| 14:13:41 | KV DPH | Výpočet KV DPH prebehol úspešne | 0 | | |

Ak pri výpočte výkazu došlo k chybe, program vypíše hlásenie, ktoré zatvoríte kliknutím na ikonu OK.



V chybovom protokole, ktorý otvoríte aj v menu **Okná – Protokol poslednej operácie**, skontrolujte červené riadky, v ktorých sú zapísané chyby, ktoré potrebujete opraviť.

| Čas | Skupina | Text | Úroveň | Typ ID | ID |
|----------|---------|--|--------|--------|-----------------|
| 15:12:58 | KV DPH | Protokol výpočtu KV DPH za 201702 | 0 | | |
| 15:12:59 | DPHKV | Podklady pre kontrolný výkaz | 1 | | |
| 15:12:59 | DPHKV | DPH koeficient 1 (z konfigurácie programu) | 2 | | |
| 15:12:59 | FIN | Počet záznamov 0 | 2 | | |
| 15:12:59 | FAV | FV/20170201 Dph=T20K KV="C2" chybný oddiel KV (povolené A1, A2, C1, D2) | 2 | FAV | 624951269MwYADN |
| 15:12:59 | FAV | FV/20170201 Dph=T20K KV="C2" základ=72,00 daň=REVERSE CHARGE | 2 | FAV | 624951269MwYADN |
| 15:12:59 | FAV | Počet záznamov 1 | 2 | | |
| 15:12:59 | FAP | Počet záznamov 0 | 2 | | |
| 15:12:59 | UCT | Počet záznamov 0 | 2 | | |
| 15:12:59 | D68 | Počet záznamov 0 | 2 | | |
| 15:18:36 | KV DPH | Pri výpočte výkazu došlo k chybe, skontrolujte Protokol poslednej operácie | 0 | | |

Na obrázku je príklad chybného hlásenia, kde je nesprávne zadaný oddiel vo vydanej faktúre.

Po oprave chyby v príslušnom doklade, preúčtujte znovu doklady a urobte opätovný výpočet kontrolného výkazu.

Prezeranie podkladov pre výpočet kontrolného výkazu

Výpočet DPH - Kontrolný výkaz – Kontrolné výkazy k DPH



V prehliadači priznaní nastavte kurzor na riadok kontrolného výkazu. Kliknite na ikonu **Prezeranie podkladov kontrolného výkazu** / [F11].

| Obdobie | Por. | Druh | Číslo | Konateľ | Dátum | Popis | Riadky | Vložil | Vložené dňa | Zmenil | Zmenené dňa |
|---------|------|------|-------|---------|------------|-------|--------|--------|---------------------|--------|-------------|
| 201601 | 2 | C | 1 | | 27.03.2017 | | 5 | EKO | 27.03.2017 11:42:28 | | |
| 201604 | 1 | A | 1 | | 09.05.2016 | | 1 | EKO | 09.05.2016 08:51:24 | | |
| 201606 | 1 | A | 1 | | 18.11.2016 | | 5 | EKO | 18.11.2016 11:10:28 | | |
| 201612 | 1 | A | 1 | | 04.01.2017 | | 3 | EKO | 04.01.2017 11:40:30 | | |
| 201701 | 1 | A | 1 | | 13.02.2017 | | 2 | EKO | 13.02.2017 11:41:15 | | |
| 201701 | 2 | B | 1 | | 27.03.2017 | | 1 | EKO | 27.03.2017 11:34:52 | | |
| 201702 | 1 | A | 1 | | 22.06.2017 | | 1 | EKO | 22.06.2017 14:52:39 | | |
| 201703 | 1 | A | 1 | | 21.04.2017 | | 6 | EKO | 21.04.2017 08:45:34 | | |
| 201703 | 2 | C | 1 | | 21.04.2017 | | 6 | EKO | 21.04.2017 08:45:34 | | |

Otvorí sa prehliadač s údajmi, z ktorých bolo vypočítané priznanie.

Export kontrolného výkazu do súboru

Výpočet DPH - Kontrolný výkaz – Kontrolné výkazy k DPH

Kontrolný výkaz je možné vyexportovať ako súbor vo formáte XML alebo PDF, ktorý slúži výlučne iba na internú kontrolu. V prehliadači nastavte kurzor na riadok s kontrolným výkazom, ktorý chcete vyexportovať.



Kliknite na ikonu **Export kontrolného výkazu / [F4]**.

Tangram EOS 17.03 [LOCAL.EKO/EKO] - [(DPH) Kontrolný výkaz DPH]

Systém Moduly Číselníky Okná Pomoc - DPH Kontrolný výkaz

2017 Výpočet DPH

9/13

| Obdobie | Por. | Druh | Číslo | Konateľ | Dátum | Popis | Riadky | Vložil | Vložené dňa | Zmenil | Zmenené dňa |
|---------|------|------|-------|---------|------------|-------|--------|--------|---------------------|--------|-------------|
| 201509 | 1 | A | 1 | | 13.10.2015 | | 2 | LUCY | 13.10.2015 11:55:05 | | |
| 201601 | 1 | A | 1 | | 10.02.2016 | | 7 | EKO | 10.02.2016 10:28:40 | | |
| 201601 | 2 | C | 1 | | 27.03.2017 | | 5 | EKO | 27.03.2017 11:42:28 | | |
| 201604 | 1 | A | 1 | | 09.05.2016 | | 1 | EKO | 09.05.2016 08:51:24 | | |
| 201606 | 1 | A | 1 | | 18.11.2016 | | 5 | EKO | 18.11.2016 11:10:28 | | |
| 201612 | 1 | A | 1 | | 04.01.2017 | | 3 | EKO | 04.01.2017 11:40:30 | | |
| 201701 | 1 | A | 1 | | 13.02.2017 | | 2 | EKO | 13.02.2017 11:41:15 | | |
| 201701 | 2 | B | 1 | | 27.03.2017 | | 1 | EKO | 27.03.2017 11:34:52 | | |
| 201702 | 1 | A | 1 | | 22.06.2017 | | 7 | EKO | 22.06.2017 14:52:39 | | |
| 201703 | 1 | A | 1 | | 21.04.2017 | | 6 | EKO | 21.04.2017 08:45:34 | | |

NUM

Po kliknutí na ikonu program spustí načítavanie kontrolného výkazu do súboru.

Otvorí sa okno, v ktorom program ponúkne názov súboru a cestu k priečinku pre uloženie súboru. Názov a miesto môžete podľa potreby zmeniť.

Potvrďte túto operáciu tlačidlom **Potvrdiť / [F2]**.

Konfigurácia operácie KVDPH

Názov súboru C:\Temp\kvdp_201702_riadny.xml

Potvrdiť Zrušiť

Program zobrazí umiestnenie vytvorených súborov vo formáte XML a PDF.

Ak chcete otvoriť kontrolný výkaz vo formáte PDF otvoriť, je potrebné kliknúť na tlačidlo **Otvoriť**.

Otvorí sa program na prehliadanie PDF a zobrazí pripravený súbor, kde sú zobrazené podklady pre KV, usporiadané podľa jednotlivých oddielov.

Súbor je možné uložiť alebo vytlačiť.

Export kontrolného výkazu DPH prebehol úspešne

Pri exporte kontrolného výkazu DPH boli vytvorené nasledujúce súbory:

- Kontrolný výkaz DPH vo formáte XML:
C:\Temp\kvdp_202001_riadny.xml Otvoriť
- Kontrolný výkaz DPH vo formáte PDF:
C:\Temp\kvdp_202001_riadny.pdf Otvoriť

Zavrieť

kvdp_202001_riadny.pdf - Adobe Acrobat Reader DC

Súbor Úpravy Zobrazenie Okná Pomocník

Domov Nástroje kvdp_202001_ria... x

Príhlásiť sa

Kontrolný výkaz DPH - riadny, za obdobie 202001

| B2/H33 | IČ DPH | Orig | Doklad | Deň dod. | Základ | % | Daň | Daň x koef. | Základ zníž. | Daň zníž. | TK | TD | Mn. | MJ |
|--------|--------------|------|---------------------------|------------|----------|----|----------|-------------|--------------|-----------|----|----|-----|----|
| | SK2020007979 | FAP | N71/2000068 (3000016) | 13.01.2020 | 319,07 | 20 | 63,81 | 10,21 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | SK2022066211 | FAP | N71/2000070 (20200011) | 14.01.2020 | 30,67 | 20 | 6,13 | 0,98 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | SK7020000515 | FAP | N71/2000071 (20100024) | 08.01.2020 | 420,00 | 20 | 84,00 | 13,44 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | SK1020750478 | FAP | N71/2000072 (NL20001) | 14.01.2020 | 276,00 | 20 | 55,20 | 8,83 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | SK2020062550 | FAP | N71/2000074 (FA-2001791) | 14.01.2020 | 564,78 | 20 | 112,96 | 18,07 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | SK2020062550 | FAP | N71/2000075 (FA-2001780) | 14.01.2020 | 161,51 | 20 | 32,30 | 5,17 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | SK2021763755 | FAP | N71/2000081 (202017189) | 09.01.2020 | 330,00 | 20 | 66,00 | 10,56 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | SK2120318255 | FAP | N71/2000083 (202000076) | 13.01.2020 | 197,41 | 20 | 39,48 | 39,48 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | SK2020317376 | FAP | N71/2000084 (186020325) | 01.01.2020 | 186,30 | 20 | 37,26 | 37,26 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | SK2022221102 | FAP | N71/2000085 (9612200083) | 20.01.2020 | 6 409,57 | 20 | 1 281,91 | 205,11 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | SK2020202294 | FAP | N71/2000107 (F6002000029) | 09.01.2020 | 95,33 | 20 | 19,07 | 3,05 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | SK2020372640 | FAP | N71/2000112 (4591257349) | 15.01.2020 | 167,03 | 20 | 33,41 | 5,35 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | SK2022473695 | FAP | N71/2000118 (1202000006) | 15.01.2020 | 609,00 | 20 | 121,80 | 19,49 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | SK2020078126 | FAP | N71/2000120 (3001720) | 17.01.2020 | 617,28 | 20 | 123,46 | 19,75 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | SK2024181346 | FAP | N71/2000125 (205000239) | 15.01.2020 | 26,97 | 20 | 5,39 | 0,86 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | SK2020457659 | FAP | N71/2000126 (20005) | 09.01.2020 | 391,00 | 20 | 78,20 | 12,51 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | SK2020208938 | FAP | N71/2000133 (200200115) | 14.01.2020 | 122,13 | 20 | 24,42 | 24,42 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | SK2020245326 | FAP | N71/2000134 (203502630) | 15.01.2020 | 219,41 | 20 | 43,88 | 43,88 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | SK202250736 | FAP | N71/2000139 (2000277) | 15.01.2020 | 273,00 | 20 | 54,60 | 8,74 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | SK2020434108 | FAP | N71/2000140 (24200168) | 17.01.2020 | 415,80 | 20 | 83,16 | 13,31 | 0,00 | 0,00 | | | | |

Pravidlá vyplnenia položiek KV DPH

Údaje o sumách základu dane a dane sa prenášajú do jednotlivých oddielov KV DPH podľa hodnoty nastavenej v položke *Oddiel KV DPH* pri každom zázname v jednotlivých dokladoch. Údaj o oddieli KV DPH sa automaticky načíta podľa použitého *Typu DPH*. Každý TYP DPH má v číselníku typov DPH zadanú informáciu, do ktorého oddielu KV DPH patrí. Načítaný údaj je však možné pri každom zázname ručne zmeniť podľa potreby.

Oddiel A1

- všetky kladné tuzemské vydané faktúry vystavené platiteľom DPH a právnickým osobám, ktoré nie sú platcami DPH. Okrem vydaných faktúr, ktoré sú vystavené v režime tuzemského reverse charge. Pokiaľ vystavujete faktúry fyzickým osobám – neplatcom DPH a občanom, zaveďte pre zjednodušenie evidencie nový druh vydaných faktúr s prednastaveným typom DPH pre občanov (oddiel D2).

Oddiel A2

- všetky kladné tuzemské vydané faktúry, ktoré sú vystavené v režime tuzemského reverse charge. Suma DPH je 0.

Upozornenie k modulu Vydané faktúry:

- nutné kontroly faktúr vystavených k prijatým zálohám – rozhodnutie, či daná faktúra vstupuje do KV DPH
- sú nutné kontroly faktúr s druhom tovaru pre reverse charge – povinnosť vystaviť Fa s DPH (ak je plnenie nižšie ako 5.000,- Euro) alebo povinnosť vystaviť Fa bez DPH (ak je plnenie v sume 5.000,- Euro a viac).
- pri vystavení vydané faktúry zo skladu, ktorá obsahuje druhy tovarov pre reverse charge, musia byť všetky tieto druhy tovarov pre DPH v rovnakom režime, tj. sú všetky reverse charge alebo sú všetky do 5.000,- Euro a teda sa pri nich vypočítava DPH a smerujú do oddielu A1. Tj. v jednej faktúre môžu byť vymenované druhy tovarov len v jednej daňovej sadzbe
- kontrola subjektu, ktorému je fa vystavená – skontrolujte oddiel faktúry, ak vystavená občanovi (D2)

Oddiel B

Pokiaľ organizácia používa koeficient, suma dane, ktorá sa prepočítava koeficientom, vstúpi do výkazu vynásobená koeficientom platným pre daný rok. V sume DPH, ktorá sa nemá započítať, uvedie program 0.

Oddiel B1

- prijaté faktúry z EÚ a tuzemské reverse charge. Program vkladá dátum z položky *Deň pôvodného dodania*.
- Nevstupujú JCD

Oddiel B2

- prijaté faktúry tuzemské. Program vkladá dátum z položky *Deň pôvodného dodania*.
- Nevstupujú JCD

Oddiel B3

- sumárne spočítané vstupy z pokladní, bánk a interných dokladov.

Oddiel C

Oddiel C1

- záporné vydané tuzemské faktúry a ťarchopisy

Upozornenie k modulu Vydané faktúry:

- dobropis alebo ťarchopis je možné vystaviť len k jednej pôvodnej faktúre.
- faktúry s reverse charge – v jednej faktúre môžu byť vymenované druhy tovarov len v jednej daňovej sadzbe.

Oddiel C2

- záporné prijaté faktúry – tuzemské, ťarchopisy, prijaté faktúry z EÚ a tuzemské reverse charge. Prepočet koeficientom podľa zvoleného typu DPH.

Upozornenie k modulu Prijaté faktúry:

- dobropis alebo ťarchopis je možné vystaviť len k jednej pôvodnej faktúre.
- pokiaľ organizácia používa koeficient DPH, sumy DPH budú prepočítané spôsobom uvedeným v konkrétnom type DPH (podľa hodnôt nastavených v číselníku typov DPH).

Oddiel D

Oddiel D1

- sumárne uvedené denné uzávierky z registračných pokladníc. Záznamy sú sumarizované podľa sadzby DPH. Pokiaľ na zaúčtovanie tržby použijete funkciu v module FINANČIE -Zaúčtovanie dennej tržby- do oddielu KV DPH program automaticky doplní hodnotu D1.

Oddiel D2

- sumárne spočítané doklady s daňou na výstupe, ktoré sa neuvádzajú v oddieloch A1, A2, C1, D1. Záznamy sú spočítané podľa sadzby DPH. Doklady môžete zadávať v moduloch Financie, Účtovníctvo a Faktúry vydané.

• Súhrnné výkazy

Pokiaľ organizácia fakturuje do členských štátov EÚ platcom DPH v daných štátoch, je potrebné generovať a exportovať aj Súhrnný výkaz DPH za predmetné obdobie.

Údaje pre Súhrnný výkaz sa čerpajú z modulov Faktúry vydané a modulu Účtovníctvo podľa splnených podmienok:

1. Odberateľ je platca DPH v krajine EÚ (IČ DPH začína kódmi krajín EÚ, okrem SK)
2. V Adresári firiem má odberateľ zadaný DRUH ŠTATU B) EURÓPSKA ÚNIA
3. Typ DPH musí mať vyplnenú položku PRENÁŠAŤ DO SV – zadať § pre SV (vývoz tovaru, služieb, ...)

(DPH) Typ DPH - oprava

Kód

Názov

Vstup/Výstup

Režim DPH

Sadzba DPH

Kód štátu, v ktorom sa uplatňuje DPH

Analytický účet pre vysporiadanie DPH Daň z pridanej hodnoty - zúčtovanie

Prenášať do súhrnného výkazu

Spôsob započítania dane na vstupe

Predvolený oddiel Kontrolného výkazu

Typ DPH pre odvod po 100 dní splatnosti podľa §53b

1) CZ dodání zboží §13 o.1+2
2) CZ třistranný obchod §17
3) CZ poskytnutí služby §19 o.1

Platnosť priznania DPH

Výstup

Rozúčtovanie DPH Daň z pridanej hodnoty - zúčtovanie

Riadok pre základ

Riadok pre daň

Dodanie výstup

Rozúčtovanie DPH

Riadok pre základ

Riadok pre daň

Neaktívny záznam

• Výkaz OSS

Ak dodávateľ je prihlásený do schémy OSS, je potrebné nastaviť v programovom vybavení Tangram:

1. Odberateľ musí mať nastavené:

- DRUH ŠTÁTU – B) EURÓPSKA ÚNIA
- PRÁVNA FORMA – O) Občan
- ŠTÁT – štát EÚ

2. V dodacom liste a vo faktúre vydanéj musí byť uvedený typ DPH pre daný štát s príslušnou percentuálnou sadzbou.

Príklad Typu DPH pre Poľsko:

(DPH) Typ DPH - oprava

Kód

Názov

Vstup/Výstup

Režim DPH

Sadzba DPH

Kód štátu, v ktorom sa uplatňuje DPH

Analytický účet pre vysporiadanie DPH

Prenášať do súhrnného výkazu

Spôsob započítania dane na vstupe

Predvolený oddiel Kontrolného výkazu

Typ DPH pre odvod po 100 dní splatnosti podľa §53b

Platnosť priznania DPH

Výstup

Rozúčtovanie DPH

Riadok pre základ

Riadok pre daň

Dodanie výstup

Rozúčtovanie DPH

Riadok pre základ

Riadok pre daň

Neaktívny záznam

Najčastejšie chyby

V tlačovej zostave 602 Podklady k priznaniu DPH sa mi jeden typ DPH nachádza na viacerých miestach zostavy a nie je spočítaný v jednom medzisúčte. Prečo?

Táto tlačová zostava ukladá záznamy o podkladoch k výpočtu priznania k DPH nielen podľa jednotlivých typov DPH (Číselníky- Všeobecné – Typy DPH) ale aj podľa druhu štátu (tuzemsko – EU – iné).

Pravdepodobne máte v adresári firiem (Číselníky – Adresár firiem) v kartách jednotlivých obchodných partnerov zadané rôzne hodnoty v položke **Druh štátu**.

Opravte hodnoty v týchto položkách. Potom znovu otvorte formulár priznania k DPH a potvrdte funkciu **Naplnenie vstupných riadkov z dokladov DPH/ [F3]** a formulár uložte. Ak spustíte tlačovú zostavu teraz, budete mať jeden typ DPH v zostave len raz (ak pravda nebol ten istý typ DPH použitý pri dokladoch pre partnerov z rôznych typov štátov).



TANGRAM
software

www.tangram.sk