

návod aktualizovaný 24. februára 2021

KONTROLNÝ VÝKAZ DPH

PRÍKLADY

Modul PROLUC – príklady zaradenia dokladov do KV DPH.....	2
A.1. (fakt. odberateľské, daň. doklady odberateľské DS: 1,2,3,4).....	2
A.1. (pohľadávky pre daňové subjekty, DS: 1,2,3,4).....	3
A.2....(fakt. odberateľské za komodity, IO, MT...DS:).....	4
A.1. A.2 .(kombinácia A1 A2 na jednej faktúre)	6
B.1. (fakt. dodávateľské DS: 7,8,208 7,8,608 7,8,508)	7
B.1. (fakt. dodávateľské DS: 20% 9,10,210 10% 109,110,211).....	8
B.2. (fakt. dodávateľské, daňové doklady došlé, DS: 121,21 120,20)	9
B.2. (záväzky došlé, DS: 121,21 120,20).....	11
B.2. (záväzky - leasingové splátky zo zásobníka , DS: 121,21).....	12
B.3.1. (výdavkové doklady,. DS: 121/21, 12/521, 120/20, 120/520)	14
B.3.1. (platby kartou DS: 121/21, 121/521, 120/20, 120/520, ľub. typ dokladu).....	14
B.3.1 (phm 80/20 DS 811 / 812 / 813)	15
B.3.2. (výdavkov doklady,. DS: 121/21, 12/521, 120/20, 120/520)	15
C.1. (opravné faktúry, dobropisy DS:24,25).....	16
C.1. (opravné doklady podľa par.25a zákona - DS 26, 27).....	17
C.2. (Alternatíva č.2 DS: 128,28 (20%) / 158,58(10%)	18
Príklad dobropisu k dokladu vydaného e-kasou.....	19
C.2. (DS: 24,25,28 - zahraničný dobropis).....	19
C.2. (záporné doklady z ERP, DS 128/28)	20
C.2. (Údaje z prijatých opravných dokladov -par.25a ods.7 DS 129/29.....	21
D.1. (tržby z e-kasy DS: 1,2 3,4).....	22
D.2. (ostatné príjmové doklady mimo e-kasa klient DS: 1,2 3,4)	23
D.2. (pohľadávky pre fyzické osoby – občanov, zamestnancov, DS: 1,2,3,4)	24
D.2. (vystavené dobropisy na fyz. osoby - občanov DS: 24,25)	24



Modul PROLUC – príklady zaradenia dokladov do KV DPH.

A.1. (fakt. odberateľské, daň. doklady odberateľské DS: 1,2,3,4)

Text z poučenia:

A.1. Údaje z vyhotovených faktúr, ktoré je platiteľ dane povinný vyhotoviť podľa § 71 až 75 zákona o DPH a z ktorých je osobou povinnou platiť daň v tuzemsku podľa § 69 ods. 1 zákona o DPH.

Podmienky:

- faktúra musí byť zaevidovaná v evidencii faktúr.
- faktúra musí byť zaúčtovaná a **použité daňové skupiny DS 1, 2, 3, 4.**
- daňový doklad evidovaný v agende daňových dokladov
- daňový doklad musí byť zaúčtovaný a použité **DS = 1,2,3,4**

Príklad faktúry zaevidovanej v evidencii faktúr a musí byť zaúčtovaná.

Typ	Čís.dokladu	Číslo objednávky	Adr.	Firma - názov	Suma Brutto [EUR]	Suma DPH [EUR]	Suma Netto [EUR]
FAO	22140001		1	DOMÁCE s.r.o.-	120,00	20,00	100,00
FAO	22140002		4	PAPIERNICTVO s	350,00	50,00	300,00

Príklad po zaúčtovaní faktúry do denníka:

Typ	Čís.dokladu	Suma [EUR]	Účet MD	Účet Dal	DS	KVDPH	Poznámka
FAO	22140001	100,00	311,1000	604,1000	3		F.o.: 22140001 DOMÁCE s.r.o.-
FAO	22140001	20,00	311,1000	343,0000	4		F.o.: 22140001 DOMÁCE s.r.o.-

...denník po spustení funkcie ZARADENIE DOKLADOV V OVD.

Typ	Čís.dokladu	Suma [EUR]	Účet MD	Účet Dal	DS	KVDPH	Poznámka
FAO	22140001	100,00	311,1000	604,1000	3	A104	F.o.: 22140001 DOMÁCE s.r.o.-
FAO	22140001	20,00	311,1000	343,0000	4	A105	F.o.: 22140001 DOMÁCE s.r.o.-

Príklad: vyšlá faktúra so sadzbou 20 aj 10.

Po zaúčtovaní.

FAO	22140002	200,00	311,1000	604,1000	3		F.o.: 22140002 PAPIERNICTVO s.r.o.-
FAO	22140002	40,00	311,1000	343,0000	4		F.o.: 22140002 PAPIERNICTVO s.r.o.-
FAO	22140002	100,00	311,1000	602,0000	1		F.o.: 22140002 PAPIERNICTVO s.r.o.-
FAO	22140002	10,00	311,1000	343,0000	2		F.o.: 22140002 PAPIERNICTVO s.r.o.-

Po zaradení do KV DPH.

FAO	22140002	200,00	311,1000	604,1000	3	A104	F.o.: 22140002 PAPIERNICTVO s.r.o.-
FAO	22140002	40,00	311,1000	343,0000	4	A105	F.o.: 22140002 PAPIERNICTVO s.r.o.-
FAO	22140002	100,00	311,1000	602,0000	1	A104	F.o.: 22140002 PAPIERNICTVO s.r.o.-
FAO	22140002	10,00	311,1000	343,0000	2	A105	F.o.: 22140002 PAPIERNICTVO s.r.o.-

Príklad: úhrada zálohy a **zaúčtovanie daňového dokladu ku zálohe.**

BAT	310001	48,00	221,0000	324,0000	0		Fpf.: 314001 DOMÁCE s.r.o.-
DDV	51140001	40,00	311,1000	324,9000	3		DDo.: 51140001 DOMÁCE s.r.o.-
DDV	51140001	8,00	311,1000	343,0000	4		DDo.: 51140001 DOMÁCE s.r.o.-
DDV	51140001	48,00	324,0000	311,1000	0		DDo.: 51140001 DOMÁCE s.r.o.-

Po zaradení do riadkov kv...

BAT	310001	48,00	221,0000	324,0000	0		Fpf.: 314001 DOMÁCE s.r.o.-
DDV	51140001	40,00	311,1000	324,9000	3	A104	DDo.: 51140001 DOMÁCE s.r.o.-
DDV	51140001	8,00	311,1000	343,0000	4	A105	DDo.: 51140001 DOMÁCE s.r.o.-
DDV	51140001	48,00	324,0000	311,1000	0		DDo.: 51140001 DOMÁCE s.r.o.-

Príklad: zaúčtovanie faktúry **s odpočtom z daňového dokladu v plnej výške (100%)**

FAO	22140008	40,00	311,1000	604,1000	3		F.o.: 22140008 DOMÁCE s.r.o.-
FAO	22140008	8,00	311,1000	343,0000	4		F.o.: 22140008 DOMÁCE s.r.o.-
FAO	22140008	-40,00	311,1000	324,9000	3		F.o.: 22140008 DOMÁCE s.r.o.-
FAO	22140008	-8,00	311,1000	343,0000	4		F.o.: 22140008 DOMÁCE s.r.o.-

Po zaradení do riadkov kv

FAO	22140008	40,00	311,1000	604,1000	3	A104	F.o.: 22140008 DOMÁCE s.r.o.-
FAO	22140008	8,00	311,1000	343,0000	4	A105	F.o.: 22140008 DOMÁCE s.r.o.-
FAO	22140008	-40,00	311,1000	324,9000	3	A104	F.o.: 22140008 DOMÁCE s.r.o.-
FAO	22140008	-8,00	311,1000	343,0000	4	A105	F.o.: 22140008 DOMÁCE s.r.o.-

A.1. (pohľadávky pre daňové subjekty, DS: 1,2,3,4)

Podmienky:

- zaevidovaná a zaúčtovaná pohľadávka
- použité daňové skupiny 1,2 3,4

Ak je adresa ako "daňový subjekt" . Program zaradí zaúčtovanú pohľadávku do A.1.

A.2....(fakt. odberateľské za komodity, IO, MT...DS:)

Text z poučenia:

A.2. Údaje z vyhotovených faktúr, ktoré je platiteľ dane povinný vyhotoviť podľa § 71 až 75 zákona o DPH a z ktorých je osobou povinnou platiť daň príjemca plnenia ako platiteľ dane podľa § 69 ods. 12 písm. f) až j) zákona o DPH

Príklad: zaúčtovanie faktúry do denníka...

FAO	22140004	10 000,00	311,1000	604,0000	0	F.o.: 22140004 Chemia s.r.o.-
-----	----------	-----------	----------	----------	---	-------------------------------

Typ	Čís.dokladu	Suma [EUR]	Účet MD	Účet Dal	DS	KVDPH Poznámka
FAT	11210001	9 000,00	311,0000	604,0000	0	F.o.: 11210001 Chemia s.r.o.-

Rozpis položiek vykonáme cez tlačidlo **F11**

0.00		FAKT	ADRESÁR	[F9]INTRASTAT	[F10]ZAÚČTUJ	[F11]A2-KVDPH	C1/C2-KVDPH
Firma - názov		Suma Brutto [EUR]		Suma DPH [EUR]		Suma Netto [EUR]	
10	Chemia s.r.o.-	9 000,00		0,00		9 000,00	
[FAK]ROZPIS ZÁKLADOV DANE PRE r.A2 KVDPH FAKTÚRY :11210001							
ROZÚČTOVANÉ		MOŽNO ROZÚČTOVA					
9000,00		9000,00					
ZÁKLAD DANE	KÓD TOVARU	DRUH TOVARU	MNOŽSTVO TOVARU	TOVARU	MERNÁ	JEDNČÍSLO	
5000,00	1001		6000,00		kg		
4000,00	1206		5555,00		kg		

ROZÚČTOVANÉ		MOŽNO ROZÚČTOVAŤ					
10000,00		10000,00					
ZÁKLAD DANE	KÓD TOVARU	DRUH TOVARU	MNOŽSTVO TOVARU	TOVARU	MERNÁ	JEDNČÍSLO	
10000,00	1001		2000,00		kg		

Akúkoľvek opravu je potom možné vykonať v časti:

VÝKAZ DPH	
KONTROLNÝ VÝKAZ DPH	
SÚHRNNÝ VÝKAZ DPH	VYTVORENIE VÝKAZU
PREHLAD DAŇOVEJ SKUPINY	ZARADENIE DOKLADOV V OVD
PREHLAD RIADKOV VÝKAZU	ROZPIS FAKTÚR PRE RIAD.A2/C1

...prípadnú opravu údajov môžeme vykonať cez kláves E.
 (cez evidenciu faktúr už oprava týchto údajov nie je povolená)

A2	11210001	5000,00	1001		6000,00	kg	2021	7	01.01.2021	01.01.2021
A2	11210001	4000,00	1206		55555,00	kg	2021	7	01.01.2021	01.01.2021

PROLUC: OPRAVA ZÁZNAMU	
Riadok KVDPH:	A2
Číslo faktúry:	11210001 11210001
Základ dane:	5000,00
Číselný kód:	1001
Druh tovaru:	
Množstvo tovaru:	6000,00
Merná jednotka:	kg

A.1. A.2 .(kombinácia A1 A2 na jednej faktúre)

Príklad faktúry s kombináciou zdaniteľného obchodu ktorý vchádza do A1 a súčasne do A2.

Po zaúčtovaní rozpis položiek do A2 spravíme **cez kláves F11**

0.00		FAKT	ADRESÁR	[F9]INTRASTAT	[F10]ZAÚČTUJ	[F11]A2-KVDPH	C1/C2-KVDPH
Firma - názov	Suma Brutto [EUR]	Suma DPH [EUR]	Suma Netto [EUR]	Vznik d.p.	Vyhotovené	S	
10 Chemia s.r.o.-	9 000,00	0,00	9 000,00	01.01.2021	01.01.2021	0	
10 Chemia s.r.o.-	80 720,00	120,00	80 600,00	01.01.2021	01.01.2021	0	
[FAK]ROZPIS ZÁKLADOV DANE PRE r.A2 KVDPH FAKTÚRY :11210002							
ROZÚČTOVANÉ		MOŽNO ROZÚČTOVA					
80000,00		80000,00					
ZÁKLAD DANE	KÓD TOVARUDRUH	TOVARMNOŽSTVO	TOVARU	MERNÁ	JEDNČÍSLO	STORNOVANÉ	
80000,00	1001		90000,00	kg			

Adr	Firma - názov	Suma Brutto [EUR]	Suma DPH [EUR]	Suma
10	Chemia s.r.o.-	9 000,00	0,00	
10	Chemia s.r.o.-	80 720,00	120,00	

UPOZORNENIE

DO KVA2 PREENESENÉ: 1

OK

...príklad zaúčtovanie faktúry

FAT	11210002	600,00	311,0000	602,0000	3	F.o.:	11210002 Chemia s.r.o.-
FAT	11210002	120,00	311,0000	343,0000	4	F.o.:	11210002 Chemia s.r.o.-
FAT	11210002	80 000,00	311,0000	604,0000	0	F.o.:	11210002 Chemia s.r.o.-

...príklad zaúčtovaného dokladu v denníku po zaradení do kv dph

FAT	11210002	600,00	311,0000	602,0000	3	A104	F.o.:
FAT	11210002	120,00	311,0000	343,0000	4	A105	F.o.:
FAT	11210002	80 000,00	311,0000	604,0000	0		F.o.:

...tu sa A2 neobjaví, ale až v KV DPH ! Tie sú rozpisané klávesom F11 v evidencii faktúr.

Príklad údajov v KV DPH ešte pred redukciou.

kVDPHDS	SadzAdr	IÉDPH	Ďíslo faktúry	Dát.upl.DPH	Dát.na doklad	Poznámka z.OVD	Suma	Základ dane	Suma dane	Odpoè.daò	Kód tov/Druh	Množstvo	MJ
A104	3	20	10 SK4569871236	11210002	01.01.2021	01.01.2021	F.o.: 11210002 Chemia s.r.o.	600,00	600,00	0,00	0,00		0,00
A105	4	20	10 SK4569871236	11210002	01.01.2021	01.01.2021	F.o.: 11210002 Chemia s.r.o.	120,00	0,00	120,00	0,00		0,00
A2	0	0	10 SK4569871236	11210002	01.01.2021	01.01.2021	KVA2: Chemia s.r.o.	80000,00	80000,00	0,00	0,00	1001	90000,00 kg

Poznámka:

Opravu zapísaných údajov do A2 je možné vykonať len v časti ROZPIS FAKTÚR RIADA2/C1

B.1. (fakt. dodávateľské DS: 7,8,208 7,8,608 7,8,508)

Text z poučenia:

B.1. Údaje z prijatých faktúr, pri ktorých je platiteľ dane ako príjemca plnenia osobou povinnou platiť daň v tuzemsku podľa § 69 ods. 2, 3, 6, 7, 9 až 12 zákona o DPH.

...príklad zaúčtovanie faktúry

FDZ	41140001	298,63	501,0000	321,0000	7		F.d.: 41140001 ZAHRANIČIE s.r.o.-
FDZ	41140001	59,73	395,0000	343,0000	8		F.d.: 41140001 ZAHRANIČIE s.r.o.-
FDZ	41140001	59,73	343,0000	395,0000	208		F.d.: 41140001 ZAHRANIČIE s.r.o.-

...príklad zaúčtovaného dokladu v denníku po zaradení do kv dph

FDZ	41140001	298,63	501,0000	321,0000	7	B104	F.d.: 41140001 ZAHRANIČIE s.r.o.-
FDZ	41140001	59,73	395,0000	343,0000	8	B105	F.d.: 41140001 ZAHRANIČIE s.r.o.-
FDZ	41140001	59,73	343,0000	395,0000	208	B107	F.d.: 41140001 ZAHRANIČIE s.r.o.-

UPOZORNENIE: 1. Príjemca plnenia v B.1.- uvádza údaje z prijatých faktúr aj v prípade, ak nemá nárok na odpočítanie dane (str. 5 poučenia).

...príklad zaúčtovanie faktúry **bez nároku na odpočet**

FDD	21210005	545,00	501,0000	321,0000	7		F.d.: 21210005 CUDZINEC-
FDD	21210005	109,00	395,0000	343,0000	8		F.d.: 21210005 CUDZINEC-
FDD	21210005	109,00	501,9999	395,0000	608		F.d.: 21210005 CUDZINEC-

...príklad zaúčtovaného dokladu v denníku po zaradení do kv dph

FDD	21210005	545,00	501,0000	321,0000	7	B104	F.d.: 21210005 CUDZINEC-
FDD	21210005	109,00	395,0000	343,0000	8	B105	F.d.: 21210005 CUDZINEC-
FDD	21210005	109,00	501,9999	395,0000	608		F.d.: 21210005 CUDZINEC-

...príklad, zaúčtovanej faktúry, **nárok na odpočet s koeficientom.**

FDZ	41140003	3 000,00	501,0000	321,0000	7		F.d.: 41140003 ZAHRANIČIE s.r.o.-
FDZ	41140003	600,00	395,0000	343,0000	8		F.d.: 41140003 ZAHRANIČIE s.r.o.-
FDZ	41140003	600,00	343,0000	395,0000	508		F.d.: 41140003 ZAHRANIČIE s.r.o.-

...príklad zaúčtovaného dokladu v denníku po zaradení do kv dph

FDZ	41140003	3 000,00	501,0000	321,0000	7	B104	F.d.: 41140003 ZAHRANIČIE s.r.o.-
FDZ	41140003	600,00	395,0000	343,0000	8	B105	F.d.: 41140003 ZAHRANIČIE s.r.o.-
FDZ	41140003	600,00	343,0000	395,0000	508	B107	F.d.: 41140003 ZAHRANIČIE s.r.o.-

...príklad zobrazenia dokladu v „pracovnom“ kontrolnom výkaze v systéme PROLUC.

KVDPHDS	Sadz'ČDPH	Číslo faktúry	Dát.upl.DPH	Dát.na doklad	Poznámka z OVD	Suma	Základ dane	Suma dane	Odpoč.daň	Koefic.DS
B104	7	20 CZ1234 VFO-5255502014	02.01.2014	02.01.2014	F.d.: 41140003 Zahr	3000,00	3000,00	0,00	0,00	1,0000
B105	8	20 CZ1234 VFO-5255502014	02.01.2014	02.01.2014	F.d.: 41140003 Zahr	600,00	0,00	600,00	0,00	1,0000
B107	508	20 CZ1234 VFO-5255502014	02.01.2014	02.01.2014	F.d.: 41140003 Zahr	600,00	0,00	0,00	510,00	0,8500

B.1. (fakt. dodávateľské DS: 20% 9,10,210 10% 109,110,211)

Tovary a služby, pri ktorých príjemca platí daň podľa § 69 ods. 2. a 9 až 12 zákona

Príklad: zaúčtovania faktúry.

FDD	42140006	1 000,00	504,0000	321,0000	9		F.d.: 42140006 CUDZINA s.r.o.-
FDD	42140006	400,00	518,0000	321,0000	9		F.d.: 42140006 CUDZINA s.r.o.-
FDD	42140006	280,00	395,0000	343,0000	10		F.d.: 42140006 CUDZINA s.r.o.-
FDD	42140006	280,00	343,0000	395,0000	210		F.d.: 42140006 CUDZINA s.r.o.-

Príklad po zaradení do kv dph.

FDD	42140006	1 000,00	504,0000	321,0000	9	B104	F.d.: 42140006 CUDZINA s.r.o.-
FDD	42140006	400,00	518,0000	321,0000	9	B104	F.d.: 42140006 CUDZINA s.r.o.-
FDD	42140006	280,00	395,0000	343,0000	10	B105	F.d.: 42140006 CUDZINA s.r.o.-
FDD	42140006	280,00	343,0000	395,0000	210	B107	F.d.: 42140006 CUDZINA s.r.o.-

Koeficient:

109,110,511 a **9,10,510**

B.2. (fakt. dodávateľské, daňové doklady došlé, DS: 121,21 120,20)

Text z poučenia:

B.2. Údaje z prijatých faktúr o dodaní tovarov alebo služieb, ktoré sú alebo majú byť dodané iným platiteľom dane, ktorý je osobou povinnou platiť daň podľa § 69 ods. 1 zákona o DPH a pri ktorých platiteľ dane (príjemca plnenia) uplatňuje odpočítanie dane v príslušnom zdaňovacom období

V B.2. príjemca plnenia uvádza údaje z faktúr prijatých od platiteľa dane (dodávateľa), pri ktorých platiteľ dane (príjemca plnenia) uplatňuje odpočítanie dane v príslušnom zdaňovacom období.

V B.2. príjemca plnenia neuvádza údaje z faktúr:

- o dodaní tovarov alebo služieb oslobodených od dane podľa § 28 až 42 zákona o DPH (napr. kúpa poľnohospodárskej pôdy od platiteľa dane, kúpa cenných papierov od platiteľa dane),
- o dodaní tovarov alebo služieb, pri ktorých neuplatňuje odpočítanie dane (napr. banka alebo zdravotná poisťovňa, ktorá prijme službu softvérového poradenstva od iného platiteľa dane, pri ktorej neuplatňuje odpočítanie dane, pretože nemá nárok na odpočítanie dane).

Poznámka:....bežné tuzemské faktúry s DPH.

Príklad: po zaúčtovaní faktúry

Príj.	Príj.	Príj.	Príj.	Príj.	Príj.	Príj.	Príj.
FDD	21210001	400,00	502,0000	321,0000	121	F.d.:	21210001 ZSE Energia, a.s.-
FDD	21210001	80,00	343,0000	321,0000	21	F.d.:	21210001 ZSE Energia, a.s.-
FDD	21210001	20,00	51,0000	321,0000	120	F.d.:	21210001 ZSE Energia, a.s.-
FDD	21210001	2,00	343,0000	321,0000	20	F.d.:	21210001 ZSE Energia, a.s.-

Príklad po zaradení do KV DPH

Príj.	Príj.	Príj.	Príj.	Príj.	Príj.	Príj.	Príj.
FDD	21210001	400,00	502,0000	321,0000	121	F.d.:	21210001 ZSE Energia, a.s.-
FDD	21210001	80,00	343,0000	321,0000	21 B207	F.d.:	21210001 ZSE Energia, a.s.-
FDD	21210001	20,00	51,0000	321,0000	120	F.d.:	21210001 ZSE Energia, a.s.-
FDD	21210001	2,00	343,0000	321,0000	20 B207	F.d.:	21210001 ZSE Energia, a.s.-

Technická poznámka:

Sumy základu a dph sú ťahané ale z evidencie faktúry (nie z OVD).

Príklad: zaúčtovanie daňového dokladu k prijatej zálohe evidovanej v záväzkoch

FDD	21210001	2,00	314,0000	321,0000	20	B207	F.d.: 21210001 ZSE Energia, a.s.-
DDD	5121001	70,00	314,1000	321,0000	121		DDd.: 5121001 Orange Slovensko, a.
DDD	5121001	14,00	343,0000	321,0000	21		DDd.: 5121001 Orange Slovensko, a.
DDD	5121001	84,00	321,0000	314,0000	0		DDd.: 5121001 Orange Slovensko, a.

Príklad: došlého daňového dokladu s odpočtom zálohy po zaradení do kv dph...

FDD	21210001	2,00	343,0000	321,0000	20	B207	F.d.: 21210001 ZSE Energia, a.s.-
DDD	5121001	70,00	314,1000	321,0000	121		DDd.: 5121001 Orange Slovensko, a.
DDD	5121001	14,00	343,0000	321,0000	21	B207	DDd.: 5121001 Orange Slovensko, a.
DDD	5121001	84,00	321,0000	314,0000	0		DDd.: 5121001 Orange Slovensko, a.

Príklad: zaúčtovanie faktúry s odpočtom z daňového dokladu v plnej výške (100%)

DDD	5121001	84,00	321,0000	314,0000	0		DDd.: 5121001 Orange Slovensko, a.
FDD	21210002	70,00	502,0000	321,0000	121		F.d.: 21210002 Orange Slovensko, a.
FDD	21210002	14,00	343,0000	321,0000	21		F.d.: 21210002 Orange Slovensko, a.
FDD	21210002	-70,00	314,1000	321,0000	121		F.d.: 21210002 Orange Slovensko, a.
FDD	21210002	-14,00	343,0000	321,0000	21		F.d.: 21210002 Orange Slovensko, a.

Príklad: zaúč. fakt. s odpočtom z daňového dokladu v plnej výške (100%) po zaradení

FDD	21210002	70,00	502,0000	321,0000	121		F.d.: 21210002 Orange Slovensko, a.
FDD	21210002	14,00	343,0000	321,0000	21	B207	F.d.: 21210002 Orange Slovensko, a.
FDD	21210002	-70,00	314,1000	321,0000	121		F.d.: 21210002 Orange Slovensko, a.
FDD	21210002	-14,00	343,0000	321,0000	21	B207	F.d.: 21210002 Orange Slovensko, a.

Príklad: spracovaný kv dph

B207	21	20	3	SK2020310578	19	01.01.2021	01.01.2021		DDd.: 5121001 Orange Slove	14,00	70,00	14,00	14,00
B207	21	20	3	SK2020310578	98	15.01.2021	15.01.2021		F.d.: 21210002 Orange Slove	-14,00	70,00	14,00	0,00

Príklad: spracovaný kv dph po redukcii ...došlá faktúra "vypadne", nepôjde do XML

AZ	-1	0	10	SK4309871230	1121000	01.01.2021	01.01.2021		KVAZ.: Chemia S.T.O.	80000,00	80000,00	0,00	0,00	1001		90000,00/kg
B2	21	20	3	SK2020310578	19	01.01.2021	01.01.2021		DDd.: 5121001 Orange Slove	84,00	70,00	14,00	14,00			0,00
B2	20	10	2	SK2022249295	789	01.01.2021	01.01.2021		F.d.: 21210001 ZSE Energia	22,00	20,00	2,00	2,00			0,00

Text z poučenia:

UPOZORNENIE k B.1. a B.2.:

Ak príjemca plnenia dostal faktúru vyhotovenú k prijatej platbe a táto platba predstavovala 100 % ceny za dodanie tovaru alebo služby a následne v ďalšom zdaňovacom období dostal faktúru vyhotovenú o dodaní tovaru alebo služby, uvedie príjemca plnenia v príslušnom zdaňovacom období len faktúru k prijatej platbe (prijatú faktúru o dodaní tovaru alebo služby už v kontrolnom výkaze neuvádza). Rovnako sa postupuje aj keď takýto prípad nastane v rámci jedného zdaňovacieho obdobia.

B.2. (záväzky došlé, DS: 121,21 120,20)

Podmienky:

- zaevidovaný a zaúčtovaný záväzok
- použité daňové skupiny 121,21 120,20

Príklad zaúčtovaného záväzku.

	ZAV	4120001	300,00	548,0000	314,0000	121		Zav.: 4120001 Allianz - Slo	0,00
	ZAV	4120001	60,00	343,0000	314,0000	21		Zav.: 4120001 Allianz - Slo	0,00

Príklad záväzku po zaradení do kv dph

	ZAV	4120001	300,00	548,0000	314,0000	121		Zav.: 4120001 Allianz - Slo	0,00
	ZAV	4120001	60,00	343,0000	314,0000	21	B207	Zav.: 4120001 Allianz - Slo	0,00

Príklad záväzku v kv dph po redukcii dokladov...

B2	21	20	2	SK2022249295	789	01.01.2021	01.01.2021	F.d.: 21210001 ZSE Energia, a.s.	480,00	400,00	80,00	80,00
B2	21	20	6	SK2021880322	98	01.01.2021	01.01.2021	Zav.: 4120001 Allianz - Slovens	360,00	300,00	60,00	60,00

B.2. (záväzky - leasingové splátky zo zásobníka , DS: 121,21)

Podmienky:

- zaevidovať doklad do agendy Záväzky (bez účtovania)
- v zásobníku prevziať tento záväzok (tlačidlo .Zav.:...)

- zapíšete číslo záväzku
- cez F1 vyber...

- cez R rozpísať, ako sa bude účtovať....

Príklad....

ZAV	20210101	480,00	474,0000	325,0000	121	Zav.: 20210101 ČSOB Leasing, a.	0,00	17
ZAV	20210101	96,00	474,0000	325,0000	21	Zav.: 20210101 ČSOB Leasing, a.	0,00	17
ZAV	20210101	30,00	548,0000	325,0000	0	Zav.: 20210101 ČSOB Leasing, a.	0,00	17

....pri mesačnom účtovaní používate **F4–Zaúčtovať**

Po zaradení kv dph

ZAV	720001	480,00	474,0000	325,0000	121	B204	Zav.: 20210101 ČSOB Leasing	0,00	15.01.2021
INP	720001	96,00	474,0000	325,0000	21	B205	Zav.: 20210101 ČSOB Leasing	0,00	15.01.2021
INP	720001	30,00	548,0000	325,0000	0		Zav.: 20210101 ČSOB Leasing	0,00	15.01.2021

7. Plateľ dane prijíma v tuzemsku od plateľov dane tovary a služby, pričom si daň z niektorých prijatých plnení môže odpočítať v plnom rozsahu, daň z niektorých prijatých plnení si nemôže odpočítať a daň z niektorých plnení kráti na vstupe koeficientom. Ako príjemca služieb vyplní KV?

Príjemca služieb (plateľ dane) uvádza v časti B2 KV výšku odpočítanej dane, na ktorú má nárok. V prípade, že plateľ dane nemá nárok na odpočítanie dane v plnej výške, uvádza odpočítanie dane upravené príslušným koeficientom. V prípade, že plateľ dane nemá nárok na odpočítanie dane, údaje z týchto faktúr neuvádza v časti B2 KV.

B.3.1. (výdavkové doklady, DS: 121/21, 12/521, 120/20, 120/520)

Text z poučenia:

B.3.1. Údaje zo všetkých prijatých zjednodušených faktúr podľa § 74 ods. 3 písm. a) a b) zákona o DPH, z ktorých príjemca plnenia uplatňuje odpočítanie dane (ak je celková suma odpočítanej dane za príslušné zdaňovacie obdobie menej ako 3 000 eur)

- použité daňové skupiny 121/21, 120/20
- použité daňové skupiny 121/521, 120/520
- nie je to zaúčtovaná dodávateľská faktúra ani záväzok
- typ dokladu môže byť ľubovoľný (napr. interný doklad...)

Príklad: sadzba 20% a 10 %

Príj. číslo	Príj. číslo	Príj. číslo	Príj. číslo	Príj. číslo	Príj. číslo	Príj. číslo	Príj. číslo
PO2	592001	120,83	501,0000	211,0000	121		nákup kancelárskych potrieb
PO2	592001	24,17	343,0000	211,0000	21		DPH - nákup kancelárskych potrieb
PO2	592001	23,64	501,0000	211,0000	120		literatúra
PO2	592001	2,36	343,0000	211,0000	20		DPH - literatúra

...po zaradení.

Príj. číslo	Príj. číslo	Príj. číslo	Príj. číslo	Príj. číslo	Príj. číslo	Príj. číslo	Príj. číslo
PO2	592001	120,83	501,0000	211,0000	121	B301	nákup kancelárskych potrieb
PO2	592001	24,17	343,0000	211,0000	21	B302	DPH - nákup kancelárskych potrieb
PO2	592001	23,64	501,0000	211,0000	120	B301	literatúra
PO2	592001	2,36	343,0000	211,0000	20	B302	DPH - literatúra

B.3.1. (platby kartou DS: 121/21, 121/521, 120/20, 120/520, ľub. typ dokladu)

Podmienky:

- použité daňové skupiny 121/21, 120/20
- použité daňové skupiny 121/521, 120/520

Príklad: zaúčtovaný nákup platobnou kartou z evidencie platobných kariet

Príj. číslo	Príj. číslo	Príj. číslo	Príj. číslo	Príj. číslo	Príj. číslo	Príj. číslo	Príj. číslo
PK1	80001	50,00	501,0000	335,0000	121		P.k.: 80001 Platobná karta 6789- 0,00 01.01.2021
PK1	80001	10,00	343,0000	335,0000	21		P.k.: 80001 Platobná karta 6789- 0,00 01.01.2021

Príklad: po zaradení do kv dph

Príj. číslo	Príj. číslo	Príj. číslo	Príj. číslo	Príj. číslo	Príj. číslo	Príj. číslo	Príj. číslo
PK1	80001	50,00	501,0000	335,0000	121	B301	P.k.: 80001 Platobná karta 6789- 0,00
PK1	80001	10,00	343,0000	335,0000	21	B302	P.k.: 80001 Platobná karta 6789- 0,00

B.3.1 (phm 80/20 DS 811 / 812 / 813)

Príklad rozúčtovania dokladu v denníku. Po nastavení sa na políčko suma stlačíme **kláves F2** a zadáme celkovú sumu.

- základy uplatnené aj neuplatnené dávame na DS=811
- uplatnenú dph na DS = 812
- neuplatnenú dph na DS = 813

ROZPIS DPH[II] PRE VÝDAVKOVÝ DOKLAD

Celková suma:	54,21	20	Do dane%:	80,0000
Základ DPH :	36,14	811	501,0000	211,0000
Suma DPH :	7,23	812	343,0000	
Zákl.nedaňov:	9,04	811	501,9900	
DPH nedaňové:	1,80	813	548,9900	
Aktuáln.účet:	343,0000-Daň z pridanej hodnoty			

ROZPÍŠ ZRUŠ [ESC]

B.3.2. (výdavkov doklady,. DS: 121/21, 12/521, 120/20, 120/520)

Text.

B.3.2.

Údaje zo všetkých prijatých zjednodušených faktúr podľa § 74 ods. 3 písm. a) a b) zákona o DPH, z ktorých príjemca plnenia uplatňuje odpočítanie dane (ak je celková suma odpočítanej dane za príslušné zdaňovacie obdobie 3 000 eur a viac)

Príklady:

Ak predpokladáme, že suma DPH z jednotlivých prijatých zjednodušených faktúr bude vyššia ako 3000 EUR potom pri účtovaní vyplňame políčko ADR – číslo adesy dodávateľa

Čís.dokladu	Suma [EUR]	Účet MD	Účet Dal	DS	KVDPH	Poznámka	Dátum	CFR	Vznik	Z	Upl.DPH	Adr.	4.p
592003	5 000,00	501,0000	11,0000	121		nákup	01.01.2021	0	22.02.2021	N	01.01.2021		10
592003	1 000,00	343,0000	11,0000	21		DPH - nákup	01.01.2021	0	22.02.2021	N	01.01.2021		10
592004	6 250,00	501,0000	11,0000	121		nákup	01.01.2021	0	22.02.2021	N	01.01.2021		3
592004	1 250,00	343,0000	11,0000	21		DPH - nákup	01.01.2021	0	22.02.2021	N	01.01.2021		3
592006	750,00	501,0000	11,0000	121		nákup	01.01.2021	0	22.02.2021	N	01.01.2021		4
592006	150,00	343,0000	11,0000	21		DPH - nákup	01.01.2021	0	22.02.2021	N	01.01.2021		4

Program automaticky zaradí tieto účtovné doklady do B.3.2.

PR	DR	DR	DR	DR	DR	DR	DR	DR	DR	DR	DR	DR	DR
B32	21	0	10	SK4569871236	VÝDAVKOVÉ DOKLADY	01.01.2021	01.01.2021		6000,00	5000,00	1000,00	1000,00	
B32	21	0	3	SK2020310578	VÝDAVKOVÉ DOKLADY	01.01.2021	01.01.2021		7500,00	6250,00	1250,00	1250,00	
B32	21	0	4	SK2020273893	VÝDAVKOVÉ DOKLADY	01.01.2021	01.01.2021		900,00	750,00	150,00	150,00	
B32	21	0	7	SK7120001361	VÝDAVKOVÉ DOKLADY	01.01.2021	01.01.2021		6000,00	5000,00	1000,00	1000,00	

C.1. (opravné faktúry, dobropisy DS:24,25)

Text z poučenia:

C. Údaje z vyhotovených a prijatých opravných faktúr podľa § 71 ods. 2 zákona o DPH

1.C.1. Údaje z opravných faktúr vyhotovených dodávateľom k faktúram uvedeným v A.1. a A.2.

2. Údaje z opravných dokladov, ktoré je platiteľ dane (dodávateľ) uplatňujúci opravu základu dane pri nevyhľaditeľných pohľadávkach povinný vyhotoviť podľa § 25a ods. 7 písm. a) zákona o DPH

3. Údaje z opravných dokladov, ktoré je platiteľ dane (dodávateľ) povinný vyhotoviť podľa § 25a ods. 7 písm. b) zákona o DPH, ak po vyhotovení opravného dokladu prijal platbu

V C.1. dodávateľ neuvádza údaje z vyhotovených dobropisov alebo ľarchopisov, ktoré sú vyhotovené k dodávkam, pri ktorých sa vydáva doklad z e-kasou alebo pri ktorých dodávateľ nie je povinný vyhotoviť faktúru. Tieto údaje sú zahrnuté v D.1. alebo D.2. (v celkovom obrate).

Príklad: vyhotoveného dobropisu , opravná faktúra... k pôvodne uvedenej v **A1**.

FAT	11210003	- 500,00	311,0000	602,0000	24	F.o.: 11210003 INFO DONOVALY, s.r.o
FAT	11210003	- 100,00	311,0000	343,0000	25	F.o.: 11210003 INFO DONOVALY, s.r.o

...po zaradení

FAT	11210003	- 500,00	311,0000	602,0000	24	C104	F.o.: 11210003 INFO DONOVALY,
FAT	11210003	- 100,00	311,0000	343,0000	25	C105	F.o.: 11210003 INFO DONOVALY,

Príklad: vyhotoveného dobropisu , opravná faktúra k pôvodne uvedenej v **A2**.

FAO	22140007	-10 000,00	311,1000	604,0000	0	F.o.: 22140007 Chemia s.r.o.-
-----	----------	------------	----------	----------	---	-------------------------------

Do KV DPH zapíšeme **cez kláves F11**.

[F11]A2-KVDP C1/C2-KVDPH						
ROZPIS ZÁKLADOV DANE PRE r.A2 KVDPH FAKTÚRY :22140007						
ROZÚČTOVANÉ		MOŽNO ROZÚČTOVAŤ				
-10000,00		-10000,00				
ZÁKLAD DANE	KÓD TOVARUDRUH	TOVARMNOŽSTVO	TOVARU	MERNÁ	JEDNČÍSLO	STORNOVANÉH
-10000,00	1001		2000,00	kg	22140004	

Položka je zapísaná potom tu :

Preto sa riadok KV DPH neuvádza v zaúčtovanom doklade v denníku !.

KONTROLNÝ VÝKAZ DPH	VYTVORENIE VÝKAZU
SÚHRNNÝ VÝKAZ DPH	ZARADENIE DOKLADOV V OVD
PREHLAD DAŇOVEJ SKUPINY	ROZPIS FAKTÚR PRE RIAD.A2/C1
PREHLAD RIADKUI VÝKAZUI	

C.1. (opravné doklady podľa par.25a zákona - DS 26, 27)

Text poučenia

Údaje z opraveného dokladu , ktorý je platiteľ dane uplatňujúci opravu zákl.dane pri nevyožiteľných pohľadávkach

Príklady

FAT	11210003	- 100,00	311,0000	343,0000	25	C105	F.o.: 11210003 IMFO DONOVALY, S.P.O
FAT	11210004	- 100,00	311,0000	602,0000	26	C104	F.o.: 11210004 Orange Slovensko, a.
FAT	11210004	-20,00	311,0000	343,0000	27	C105	F.o.: 11210004 Orange Slovensko, a.

Po zaradení do KV DPH program zapíše do posledného stĺpca X

C1	27	3 SK2020310578	11210004	01.01.2021	F.o.: 11210004 Orange Sloven	-120,00	-100,00	-20,00	-20,00	0	OVD	2021	11210004	Orange Slovensko, a	X
----	----	----------------	----------	------------	------------------------------	---------	---------	--------	--------	---	-----	------	----------	---------------------	---

C.2. (Alternatíva č.2 DS: 128,28 (20%) / 158,58(10%))

Text z poučenia:

C.2. Údaje z opravných faktúr prijatých príjemcom plnenia k faktúram uvedeným v B.1. a B.2.

V C.2. príjemca plnenia uvádza aj údaje z jednotlivých prijatých dobropisov alebo ľarchopisov, ktoré sú vyhotovené k dodávkam, pri ktorých bol vydaný doklad z e-kasou alebo iná zjednodušená faktúra (§ 74 ods. 3 písm. a) zákona o DPH), a to aj napriek tomu, že údaje z prijatých zjednodušených faktúr uvádza v kontrolnom výkaze jednou celkovou sumou v B.3.

UPOZORNENIE k C.1.a C.2.: V C.1. a C.2. sa neuvádzajú dobropisy, pri ktorých sa základ dane a daň neopravuje podľa § 25 ods. 6 zákona o DPH.

Príklad dobropisu, k pôvodnej faktúre uvedenej v B2.

FDD	42140003	-60,00	504,1000	321,1000	128		F.d.: 42140003 KALENDÁR s.r.o.-
FDD	42140003	-12,00	343,0000	321,1000	28		F.d.: 42140003 KALENDÁR s.r.o.-

...po zaradení do kv

FDD	42140003	-60,00	504,1000	321,1000	128	C204	F.d.: 42140003 KALENDÁR s.r.o.-
FDD	42140003	-12,00	343,0000	321,1000	28	C205	F.d.: 42140003 KALENDÁR s.r.o.-

Pred 10% sadzbu používame kombináciu DS 158 základ, DS 58 DPH sadzba 10%

Príklad dobropisu k dokladu vydaného e-kasou

Do denníka rozúčtujeme záporný doklad z e-kasy a potom cez ikonku KVDPH zapíšeme údaje z bloku

oznamy	suma EUR	suma zahranična	[F3] ROZÚČTUJ	MAZ.Ú	PHM	KOP
0	0,00	0,00	[F4] ROZÚČTUJ	ZMNA	KVDPH	P.
0	0,00	0,00	[Q]PREÚČTOVANIE	HR. ÚH	D	K U

Dokladu	Suma [EUR]	Účet MD	Účet Dal	DS	KVDPH	Poznámka
592008	-54,17	501,0000	211,0000	128		vrátenie tovaru
592008	-10,83	343,0000	211,0000	28		vrátenie tovaru

PRENOS ZAÚČTOVANÉHO VRÁTENÉHO BLOKU Z RP [C2RP]

Číslo dokladu :	592008
Číslo bloku z RP :	89955555
Stornovaný blok :	123
IČ DPH :	SK1234567891
Základ DPH :	-54,17
Percento dane :	20
Suma DPH :	-10,83
Odpočítaná daň :	-10,83
Dát.upl.DPH :	01.01.2021
2.Základ DPH :	0,00
2.Percento dane :	10
2.Sumu DPH :	0,00
2.Odpočítaná daň :	0,00

Á N O N I E P O M O C

Zápis do KVDPH:

C2	-4	20	0	SK1234567891	111977	01.01.2021	01.01.2021	STORNO BLOKU z RP [Z KVA2]	-45,00	-37,50	-7,50	-7,50
C2	-4	20	0	SK1234567891	89955555	01.01.2021	01.01.2021	STORNO BLOKU z RP [Z KVA2]	-65,00	-54,17	-10,83	-10,83

C.2. (DS: 24,25,28 - zahraničný dobropis)

Údaje z opravných faktúr prijatých príjemcom plnenia k faktúram uvedeným v B.1. a B.2. (.....k faktúram zo zahraničia evidovaným v riadku B1 na DS=7,8,208, aj samozdanenie DS=9,10,210)

FDD	21210003	- 900,00	501,0000	321,0000	24	C204	F.d.: 21210003 Berlín-
FDD	21210003	- 180,00	395,0000	343,0000	25	C205	F.d.: 21210003 Berlín-
FDD	21210003	- 180,00	343,0000	395,0000	28	C207	F.d.: 21210003 Berlín-

Zapísané v KVDPH

C2	28	20	9	DE1020000025	111	15.01.2021	15.01.2021	F.d.: 21210003 Berlín-	-1080,00	-900,00	-180,00	-180,00
C2	-4	20	0	SK1234567891	111977	01.01.2021	01.01.2021	STORNO BLOKU z RP [Z KVA2]	-45,00	-37,50	-7,50	-7,50

C.2. (záporné doklady z ERP, DS 128/28)

Príklad: záporný bloček z ERP

POK	514005	-50,00	504,0000	211,0000	128	Predaný tovar
POK	514005	-10,00	343,0000	211,0000	28	Predaný tovar

Príklad dokladu v denníku aj po zaradení do riadkov KV.

POK	514005	-50,00	504,0000	211,0000	128	Predaný tovar
POK	514005	-10,00	343,0000	211,0000	28	Predaný tovar

...riadok ostáva prázdny, lebo položky sú zapísané v samostatnej evidencii pre C2 !

Príklad: záporný bloček v kontrolnom výkaze zapísaný do riadku C2.

C1	0	0	SK2020210632	22140007	10.01.2014	10.01.2014	ROZPIS STORNA F.o. [Z KVA2]	-10000,00	-10000,00	0,00
C2	0	20	SK2020210632	6/526	16.01.2014	16.01.2014	STORNO BLOKU z RP [Z KVA2]	-50,00	-50,00	-10,00
C204	128	20		VD-514001	05.01.2014	05.01.2014	F.d.: 42140003 KALENDÁR s	-60,00	-60,00	0,00
C205	28	20		VD-514001	05.01.2014	05.01.2014	F.d.: 42140003 KALENDÁR s	-12,00	0,00	-12,00

Do C2 sa takýto storno bloček dostáva tak, že po zaúčtovaní dokladu kliknete na tlačidlo KVDPH. Následne dopíšete požadované údaje.

Kontrolu zapísaných údajov pre KV DPH nájdete v Rozpis faktúr pre riadky A2 až C1/C2

C.2. (Údaje z prijatých opravných dokladov -par.25a ods.7 DS 129/29)

Údaje z prijatých opravných dokladov a „dodatočných“ opravných dokladov, ktoré je platiteľ dane (dodávateľ) povinný vyhotoviť podľa § 25a ods. 7 zákona o DPH

Príklad

Údaje z prijatých opravných dokladov a „dodatočných“ opravných dokladov, ktoré je platiteľ dane (dodávateľ) povinný vyhotoviť podľa § 25a ods. 7 zákona o DPH

FDD	21210004	- 400,00	502,0000	321,0000	129		F.d.: 21210004 Chemia s.r.o.-
FDD	21210004	-80,00	343,0000	321,0000	29	C207	F.d.: 21210004 Chemia s.r.o.-

Po zaradení do KV DPH program zapíše do posledného stĺpca X

CZ	-4	20	SK1234567891	111977	01.01.2021	STORNO BLOKU Z RP [Z KVAZ]	-45,00	-37,50	-7,50	-7,50	KVA	0	0		
C2	29	20	SK4569871236	1555	15.01.2021	F.d.: 21210004 Chemia s.r.o.	-480,00	-400,00	-80,00	-80,00	OVD	2021	1	Chemia s.r.o.	X
C2	4	20	SK1224567891	80055555	01.01.2021	STORNO BLOKU Z RP [Z KVAZ]	65,00	54,17	10,82	10,82	KVA	0	0		

D.1. (tržby z e-kasy DS: 1,2 3,4)

Text z poučenia:

D. Údaje o dodaní tovarov a služieb iných ako uvedených v A., pri ktorých je dodávateľ osobou povinnou platiť daň

(Údaje z dodávok tovarov a služieb, pri ktorých je dodávateľ osobou povinnou platiť daň v tuzemsku podľa § 69 ods. 1 zákona o DPH a pri ktorých vyhotovuje zjednodušené faktúry podľa § 74 ods. 3 a) až c) zákona o DPH alebo pri ktorých platiteľ dane nie je povinný vyhotoviť faktúru)

D.1. Údaje o celkových sumách obrátov evidovaných

Údaje uvádza platiteľ dane (dodávateľ), ktorý je povinný evidovať tržby e-kasa klient podľa osobitného predpisu.

Ak sa prostredníctvom

e-kasa klient vyhotoví doklad, ktorý má všetky náležitosti faktúry podľa § 74 ods. 1 zákona o DPH, platiteľ dane uvádza tieto faktúry do A.1. a ak ich nie je možné vylúčiť z celkového obrátu evidovaného e-kasa klient, môže ich mať duplicitne zahrnuté v údajoch o celkovom obráte v D.1.

Do obrátu platiteľ dane nemusí zahrnúť faktúry, ktoré už boli vyhotovené so všetkými náležitosťami faktúry a následne sú uhradené v hotovosti a evidované prostredníctvom e-kasa klient (faktúry sú uvedené v A.1.)

kapitola : Účtovanie tržieb z ERP - riadok D.1.

POK	514003	1 000,00	211,0000	335,0000	3		Erp.: 01/2014 Moja poznámka
POK	514003	200,00	211,0000	343,0000	4		Erp.: 01/2014 Moja poznámka
POK	514003	54,55	211,0000	335,0000	1		Erp.: 01/2014 Moja poznámka
POK	514003	5,45	211,0000	343,0000	2		Erp.: 01/2014 Moja poznámka

POK	514003	1 000,00	211,0000	335,0000	3	D100	Erp.: 01/2014 Moja poznámka
POK	514003	200,00	211,0000	343,0000	4	D100	Erp.: 01/2014 Moja poznámka
POK	514003	54,55	211,0000	335,0000	1	D100	Erp.: 01/2014 Moja poznámka
POK	514003	5,45	211,0000	343,0000	2	D100	Erp.: 01/2014 Moja poznámka

Príklad: po redukcii...

KVDPH	DS	Sadz	Adr.	IČDPH	Číslo faktúry	Dát.upl.DPH	Dát.na doklad	Poznámka z OVD	Suma	Základ dane	Suma dane	D104-Zákl.zníž.	D105-Suma zníž.
D1		2	0	0	OBRAT ERP	05.05.2014	05.05.2014	Erp.: 01/2014	1260,00	1000,00	200,00	54,55	5,45

D.2. (ostatné príjmové doklady mimo e-kasa klient DS: 1,2 3,4)

Text z poučenia:

D.2. Údaje o celkových základoch dane vrátane opráv základu dane a celkovej sume dane vzťahujúcich sa na dodania tovarov a služieb, pri ktorých vznikla daňová povinnosť a ktoré sa neevidujú e-kasa klient.

V D.2. platiteľ dane (dodávateľ) zahrnie len tie dodania tovaru alebo služby, ktoré nezahrnul do D.1. Ide najmä o dodanie tovaru alebo služieb nezdaniteľným osobám, ako aj predaj cestovných lístkov, doklad z tankovacieho automatu, príp. predaj diaľničných známok, ak nie sú zahrnuté v D.1.

Zápis fyzickej osoby (nedaňového subjektu) do adresára.

PROLUC: NOVÝ ZAZNAM

IČO/DIČ/IČ DPH:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Kód adresy:	<input type="text"/>	F	<input type="text"/>
Názov firmy:	<input type="text"/>		
...pokračovanie:	<input type="text"/>		
Tit/meno/priezv:	<input type="text"/>	Peter	Skúšobný
Skratka firmy:	SKÚŠOBNÝ P.,		

Príklad: doklad v denníku po zaúčtovaní.

FAO	22140003	50,00	311,1000	604,1000	3	F. o. : 22140003 - Skúšobný
FAO	22140003	10,00	311,1000	343,0000	4	F. o. : 22140003 - Skúšobný

Príklad: ...po zaradení do KV DPH.

FAO	22140003	50,00	311,1000	604,1000	3	D200	F. o. : 22140003 - Skúšobný
FAO	22140003	10,00	311,1000	343,0000	4	D200	F. o. : 22140003 - Skúšobný

Príklad pokladničného dokladu...

POK	514004	75,00	211,0000	602,0000	3	Služby - Oprava
POK	514004	15,00	211,0000	343,0000	4	Služby - Oprava

Príklad pokladničného dokladu po zaradení....

Poznámka:

všetky ostatné príjmové pokladničné doklady, ktoré nemajú príznak e-kasa klient. (DS 1,2,3,4)

(napr. opravár kotla vystaví príjmový doklad...)

D.2. (pohľadávky pre fyzické osoby – občanov, zamestnancov, DS: 1,2,3,4)

Podmienky:

- zaevidovaná a zaúčtovaná pohľadávka
- použité daňové skupiny 1,2 3,4
- adresa ja nastavená ako F (fyzická osoba – občan)
- možné riešiť aj cez interný doklad (vid príklad) mimo agendu pohľadávok

Príklad: Platiteľ dane prijíma od zamestnancov protihodnotu za poskytnuté stravovacie služby.

Typ	Čís.dokladu	Suma [EUR]	Účet MD	Účet Dal	DS	KVDPH	Poznámka
PSS	81410001	100,00	331,0000	335,0000	3		Poh.: 81410001 -Kováčik
PSS	81410001	20,00	331,0000	335,0000	4		Poh.: 81410001 -Kováčik

Po zaradení do kv dph

Typ	Čís.dokladu	Suma [EUR]	Účet MD	Účet Dal	DS	KVDPH	Poznámka
PSS	81410001	100,00	331,0000	335,0000	3	D200	Poh.: 81410001 -Kováčik
PSS	81410001	20,00	331,0000	335,0000	4	D200	Poh.: 81410001 -Kováčik

Po redukcii v kv dph

KVDPH	DS	SadzAdr.	IČDPH	Číslo faktúry	Dát.upl.DPH	Dát.na doklad	Dát.KVDPH	Poznámka z OVD	Suma	Základ dane	Suma dane
D2	4	0	6870	OBRAT INÝ	13.02.2014	13.02.2014		Poh.: 81410001	120,00	100,00	20,00

Príklad ... protihodnotu za poskytnuté stravovacie služby cez interný doklad

IND	914003	200,00	331,0000	335,0000	3		Zamestnanci
IND	914003	40,00	331,0000	335,0000	4		Zamestnanci

Po zaradení do kv dph

IND	914003	200,00	331,0000	335,0000	3	D200	Zamestnanci
IND	914003	40,00	331,0000	335,0000	4	D200	Zamestnanci

Po redukcii v kv dph

KVDPH	DS	SadzAdr.	IČDPH	Číslo faktúry	Dát.upl.DPH	Dát.na doklad	Dát.KVDPH	Poznámka z OVD	Suma	Základ dane	Suma dane	Odpoč.daň
D2	4	0	0	OBRAT INÝ	15.02.2014	15.02.2014		Zamestnanci	240,00	200,00	40,00	0,00

D.2. (vystavené dobropisy na fyz. osoby - občanov DS: 24,25)

Po zaúčtovaní a zaradení...

FAT	11210005	- 500,00	311,0000	602,0000	24	D200	F.o.: 11210005 -Petrovič
FAT	11210005	- 100,00	311,0000	343,0000	25	D200	F.o.: 11210005 -Petrovič

Po redukcii v kv dph

D2	25	0	14	OBRAT INÝ	01.01.2021	01.01.2021	F.o.: 11210005 -Petrovič	-600,00	-500,00	-100,00	0,00
----	----	---	----	-----------	------------	------------	--------------------------	---------	---------	---------	------