

návod aktualizovaný 24. mája 2017

# KONTROLNÝ VÝKAZ DPH

## PRÍKLADY

|                                                                                  |          |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>Modul PROLUC – príklady zaradenia dokladov do KV DPH.....</b>                 | <b>2</b> |
| 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) .....                             | 5        |
| B.1. (fakt. dodávateľské DS: 7,8,208 7,8,608 7,8,508 ) .....                     | 6        |
| B.1. (fakt. dodávateľské DS: 11,12,212).....                                     | 7        |
| B.1. (fakt. dodávateľské DS: 20% 9,10,210 10% 109,110,211 ) .....                | 7        |
| B.1. (záväzky DS: 11,12,212) .....                                               | 7        |
| B.2. (fakt. dodávateľské, daňové doklady došlé, DS: 123,23 122,22 ) .....        | 8        |
| B.2. (záväzky došlé, DS: 123,23 122,22 ).....                                    | 10       |
| B.2. (záväzky - leasingové splátky , DS: 123,23 ).....                           | 10       |
| B.2. (záväzky - leasingové splátky zo zásobníka , DS: 123,23 ).....              | 11       |
| B.3. (výdavkové doklady,. DS: 123/23, 123/523, 122/22, 122/522) .....            | 13       |
| B.3. (platby kartou DS: 123/23, 123/523, 122/22, 122/522, ľub. typ dokladu)..... | 14       |
| B.3. (napr. záväzky voči zamestnancom cez agendu Záväzky ) .....                 | 14       |
| B.3. (phm 80/20 DS 811 / 812 / 813 ) od 1/2017 ver 9.71 .....                    | 15       |
| B.3. (príklad - platby platobnou kartou cez agendu Záväzky) .....                | 16       |
| B.3. (Alternatíva č.1 DS: 128,28 záporné doklady/bločky z ERP ).....             | 16       |
| C.1. (opravné faktúry, dobropisy DS:26,27 ).....                                 | 17       |
| C.2. (DS: 26,27,28 - zahraničný dobropis).....                                   | 18       |
| C.2. (Alternatíva č.2 DS: 128,28 (20%) / 158,58(10%) .....                       | 18       |
| C.2. (záporné doklady z ERP, DS 128/28) .....                                    | 19       |
| D.1. (tržby z erp DS: 1,2 3,4) .....                                             | 20       |
| D.2. (ostatné príjmové doklady mimo erp DS: 1,2 3,4) .....                       | 21       |
| D.2. (pohľadávky pre fyzické osoby – občanov, zamestnancov, DS: 1,2,3,4) .....   | 22       |
| D.2. (vystavené dobropisy na fyz. osoby - občanov DS: 26,27) .....               | 22       |



# 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.- |
|     |          |           |          |          |   |                               |

Rozpis položiek vykonáme cez tlačidlo **F11**

|               |               |                                        |
|---------------|---------------|----------------------------------------|
| [F10] ZAÚČTUJ | [F11] A2-KVDP | C1/C2-KVDPH                            |
| ma DPH [EUR]  | Su...         | rozpis faktúry pre riadok A2 pre KVDPH |
| 20,00         | 100,00        | 01.01.2014                             |
| 50,00         | 300,00        | 01.01.2014                             |
| 10,00         | 50,00         | 01.01.2014                             |
| 0,00          | 10 000,00     | 01.01.2014                             |

|                                                       |            |                  |          |        |                |
|-------------------------------------------------------|------------|------------------|----------|--------|----------------|
| ROZPIS ZÁKLADOV DANE PRE r.A2 KVDPH FAKTÚRY :22140004 |            |                  |          |        |                |
| ROZÚČTOVANÉ                                           |            | MOŽNO ROZÚČTOVAŤ |          |        |                |
| 10000,00                                              |            | 10000,00         |          |        |                |
| ZÁKLAD DANE                                           | KÓD TOVARU | Druh             | Množstvo | TOVARU | MERNÁ JEDNÍČKA |
| 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 RIADKU VÝKAZU   | ROZPIS FAKTÚR PRE RIAD.A2/C1 |

...prípadnú opravu údajov môžeme vykonať cez kláves E.

|                                                |            |             |            |      |          |    |           |      |             |               |      |
|------------------------------------------------|------------|-------------|------------|------|----------|----|-----------|------|-------------|---------------|------|
| ROZPIS POLOŽIEK PRE FAKTÚRY NA RIADKU A2/C1/C2 |            |             |            |      |          |    |           |      |             |               |      |
| >> << Záznamy                                  |            |             |            |      |          |    |           |      |             |               |      |
| Celkovo : 0                                    |            |             |            |      |          |    |           |      |             |               |      |
| Vybraté : 0                                    |            |             |            |      |          |    |           |      |             |               |      |
| KV                                             | Č. dokladu | Základ dane | Kód tovaru | Druh | Množstvo | MJ | Rok fakt. | Čís. | Dát.upl.DPH | Dát.na doklad | Adr. |
| A2                                             | 22140004   | 10000,00    | 1001       |      | 2000,00  | kg | 2014      | 7    | 01.01.2014  | 01.01.2014    | 940  |
| PROLUC: OPRAVA ZÁZNAMU                         |            |             |            |      |          |    |           |      |             |               |      |
| Číslo faktúry: 22140004                        |            |             |            |      |          |    |           |      |             |               |      |
| Základ dane: 10000,00                          |            |             |            |      |          |    |           |      |             |               |      |
| Číselný kód: 1001                              |            |             |            |      |          |    |           |      |             |               |      |
| Druh tovaru:                                   |            |             |            |      |          |    |           |      |             |               |      |
| Množstvo tovaru: 2000,00                       |            |             |            |      |          |    |           |      |             |               |      |
| Merná jednotka: kg                             |            |             |            |      |          |    |           |      |             |               |      |

(cez evidenciu faktúr už oprava týchto údajov nie je povolená)

## 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**

| [F10] ZAÚČTOUJ |           | [F11] A2-KVDP                             |            | C1/C2-KVDPH |         |
|----------------|-----------|-------------------------------------------|------------|-------------|---------|
| ma DPH [EUR]   | Su        | ...rozpis faktúry pre riadok A2 pre KVDPH | Vyhotovené | Splatn.     | Povinn. |
| 20,00          | 100,00    | 01.01.2014                                | 02.01.2014 | 15.01.2014  | . .     |
| 50,00          | 300,00    | 01.01.2014                                | 02.01.2014 | 15.01.2014  | . .     |
| 10,00          | 50,00     | 01.01.2014                                | 02.01.2014 | 15.01.2014  | . .     |
| 0,00           | 10 000,00 | 01.01.2014                                | 02.01.2014 | 15.01.2014  | . .     |
| 20,00          | 8 100,00  | 01.01.2014                                | 02.01.2014 | 15.01.2014  | . .     |

| ROZPIS ZÁKLADOV DANE PRE r.A2 KVDPH FAKTÚRY :22140005 |                |                  |         |            |
|-------------------------------------------------------|----------------|------------------|---------|------------|
| ROZÚČTOVANÉ                                           |                | MOŽNO ROZÚČTOVAŤ |         |            |
| 8000,00                                               |                | 8100,00          |         |            |
| ZÁKLAD DANE                                           | KÓD TOVARUDRUH | TOVARMNOŽSTVO    | TOVARU  | MERNÁ JEDN |
| 8000,00                                               | 1003           |                  | 1500,00 | kg         |
| 100,00                                                |                |                  | 0,00    |            |

|           |            |            |            |    |    |      |           |    |
|-----------|------------|------------|------------|----|----|------|-----------|----|
| 10 000,00 | 01.01.2014 | 02.01.2014 | 15.01.2014 | .. | .. | 0,00 | 10 000,00 | A2 |
| 8 100,00  | 01.01.2014 | 02.01.2014 | 15.01.2014 | .. | .. | 0,00 | 8 120,00  | A2 |

UPOZORNENIE

DO KVA2 PRENESENÉ: 1

OK

...príklad zaúčtovanie faktúry

|     |          |          |          |          |   |                               |
|-----|----------|----------|----------|----------|---|-------------------------------|
| FAO | 22140005 | 100,00   | 311,1000 | 604,1000 | 3 | F.o.: 22140005 Chemia s.r.o.- |
| FAO | 22140005 | 20,00    | 311,1000 | 343,0000 | 4 | F.o.: 22140005 Chemia s.r.o.- |
| FAO | 22140005 | 8 000,00 | 311,1000 | 604,0000 | 0 | F.o.: 22140005 Chemia s.r.o.- |

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

|     |          |          |          |          |   |      |                               |
|-----|----------|----------|----------|----------|---|------|-------------------------------|
| FAO | 22140005 | 100,00   | 311,1000 | 604,1000 | 3 | A104 | F.o.: 22140005 Chemia s.r.o.- |
| FAO | 22140005 | 20,00    | 311,1000 | 343,0000 | 4 | A105 | F.o.: 22140005 Chemia s.r.o.- |
| FAO | 22140005 | 8 000,00 | 311,1000 | 604,0000 | 0 |      | F.o.: 22140005 Chemia s.r.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.

|           |            |    |               |          |             |               |                       |         |             |           |
|-----------|------------|----|---------------|----------|-------------|---------------|-----------------------|---------|-------------|-----------|
| Vybraté : |            | 3  | 8 220.00      | 8 200.00 | 20.00       | 0.00          | [F9]REDUKCIA          |         |             |           |
| KVDPHDS   | Sadzba DPH |    | Číslo faktúry |          | Dát.upl.DPH | Dát.na doklad | Poznámka z OVD        | Suma    | Základ dane | Suma dane |
| A104      | 3          | 20 | SK2020210632  | 22140005 | 01.01.2014  | 01.01.2014    | F.o.: 22140005 Chemia | 100,00  | 100,00      | 0,00      |
| A105      | 4          | 20 | SK2020210632  | 22140005 | 01.01.2014  | 01.01.2014    | F.o.: 22140005 Chemia | 20,00   | 0,00        | 20,00     |
| A2        | 0          | 0  | SK2020210632  | 22140005 | 01.01.2014  | 01.01.2014    | KVA2: Chemia s.r.o.   | 8100,00 | 8100,00     | 0,00      |

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**

|     |          |        |          |          |     |  |                                   |
|-----|----------|--------|----------|----------|-----|--|-----------------------------------|
| FDZ | 41140002 | 149,32 | 501,0000 | 321,0000 | 7   |  | F.d.: 41140002 ZAHRANIČIE s.r.o.- |
| FDZ | 41140002 | 29,86  | 395,0000 | 343,0000 | 8   |  | F.d.: 41140002 ZAHRANIČIE s.r.o.- |
| FDZ | 41140002 | 29,86  | 343,0000 | 395,0000 | 608 |  | F.d.: 41140002 ZAHRANIČIE s.r.o.- |
|     |          |        |          |          |     |  |                                   |

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

|     |          |        |          |          |     |      |                                   |
|-----|----------|--------|----------|----------|-----|------|-----------------------------------|
| FDZ | 41140002 | 149,32 | 501,0000 | 321,0000 | 7   | B104 | F.d.: 41140002 ZAHRANIČIE s.r.o.- |
| FDZ | 41140002 | 29,86  | 395,0000 | 343,0000 | 8   | B105 | F.d.: 41140002 ZAHRANIČIE s.r.o.- |
| FDZ | 41140002 | 29,86  | 343,0000 | 395,0000 | 608 |      | F.d.: 41140002 ZAHRANIČIE s.r.o.- |
|     |          |        |          |          |     |      |                                   |

...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.

| KVDPH | DS  | Sadzba DPH | Číslo faktúry         | Dát.upl.DPH | Dát.na doklad | Poznámka z OVD      | Suma    | Základ dane | Suma dane | Odpoč.dan | 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: 11,12,212)**

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 (Služby, pri ktorých príjemca platí daň podľa § 69 ods. 3. Zákona)

|     |          |          |          |          |     |  |                                   |
|-----|----------|----------|----------|----------|-----|--|-----------------------------------|
| FDD | 42140005 | 3 000,00 | 518,0000 | 321,0000 | 11  |  | F.d.: 42140005 ZAHRANIČIE s.r.o.- |
| FDD | 42140005 | 600,00   | 395,0000 | 343,0000 | 12  |  | F.d.: 42140005 ZAHRANIČIE s.r.o.- |
| FDD | 42140005 | 600,00   | 343,0000 | 395,0000 | 212 |  | F.d.: 42140005 ZAHRANIČIE s.r.o.- |
|     |          |          |          |          |     |  |                                   |

Príklad: po zaradení do kv dph

|     |          |          |          |          |     |      |                                   |
|-----|----------|----------|----------|----------|-----|------|-----------------------------------|
| FDD | 42140005 | 3 000,00 | 518,0000 | 321,0000 | 11  | B104 | F.d.: 42140005 ZAHRANIČIE s.r.o.- |
| FDD | 42140005 | 600,00   | 395,0000 | 343,0000 | 12  | B105 | F.d.: 42140005 ZAHRANIČIE s.r.o.- |
| FDD | 42140005 | 600,00   | 343,0000 | 395,0000 | 212 | B107 | F.d.: 42140005 ZAHRANIČIE s.r.o.- |
|     |          |          |          |          |     |      |                                   |

**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.1. (záväzky DS: 11,12,212)**

Ak bude zaúčtovaný **Záväzok** na DS : 11,12,212, doklad bude zaradený do B1.

## B.2. (fakt. dodávateľské, daňové doklady došlé, DS: 123,23 122,22 )

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

|     |          |        |          |          |     |  |                                 |
|-----|----------|--------|----------|----------|-----|--|---------------------------------|
| FDD | 42140001 | 300,00 | 504,1000 | 321,1000 | 123 |  | F.d.: 42140001 KALENDÁR s.r.o.- |
| FDD | 42140001 | 60,00  | 343,0000 | 321,1000 | 23  |  | F.d.: 42140001 KALENDÁR s.r.o.- |
| FDD | 42140001 | 100,00 | 504,2000 | 321,1000 | 122 |  | F.d.: 42140001 KALENDÁR s.r.o.- |
| FDD | 42140001 | 10,00  | 343,0000 | 321,1000 | 22  |  | F.d.: 42140001 KALENDÁR s.r.o.- |
|     |          |        |          |          |     |  |                                 |

Príklad po zaradení do KV DPH

|     |          |        |          |          |     |      |                                 |
|-----|----------|--------|----------|----------|-----|------|---------------------------------|
| FDD | 42140001 | 300,00 | 504,1000 | 321,1000 | 123 |      | F.d.: 42140001 KALENDÁR s.r.o.- |
| FDD | 42140001 | 60,00  | 343,0000 | 321,1000 | 23  | B207 | F.d.: 42140001 KALENDÁR s.r.o.- |
| FDD | 42140001 | 100,00 | 504,2000 | 321,1000 | 122 |      | F.d.: 42140001 KALENDÁR s.r.o.- |
| FDD | 42140001 | 10,00  | 343,0000 | 321,1000 | 22  | B207 | F.d.: 42140001 KALENDÁR s.r.o.- |
|     |          |        |          |          |     |      |                                 |

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**

|      |          |       |          |          |     |                                |
|------|----------|-------|----------|----------|-----|--------------------------------|
| DDd. | 52140001 | 70,00 | 314,0000 | 321,1000 | 123 | DDd.: 52140001 LEKÁREŇ s.r.o.- |
| DDd. | 52140001 | 14,00 | 343,0000 | 321,1000 | 23  | DDd.: 52140001 LEKÁREŇ s.r.o.- |
| DDd. | 52140001 | 84,00 | 321,1000 | 314,9000 | 0   | DDd.: 52140001 LEKÁREŇ s.r.o.- |
|      |          |       |          |          |     |                                |

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

|      |          |       |          |          |         |                                |
|------|----------|-------|----------|----------|---------|--------------------------------|
| DDd. | 52140001 | 70,00 | 314,0000 | 321,1000 | 123     | DDd.: 52140001 LEKÁREŇ s.r.o.- |
| DDd. | 52140001 | 14,00 | 343,0000 | 321,1000 | 23 B207 | DDd.: 52140001 LEKÁREŇ s.r.o.- |
| DDd. | 52140001 | 84,00 | 321,1000 | 314,9000 | 0       | DDd.: 52140001 LEKÁREŇ s.r.o.- |
|      |          |       |          |          |         |                                |

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

|     |          |        |          |          |     |                                |
|-----|----------|--------|----------|----------|-----|--------------------------------|
| FDD | 42140004 | 70,00  | 504,1000 | 321,1000 | 123 | F.d.: 42140004 LEKÁREŇ s.r.o.- |
| FDD | 42140004 | 14,00  | 343,0000 | 321,1000 | 23  | F.d.: 42140004 LEKÁREŇ s.r.o.- |
| FDD | 42140004 | -70,00 | 314,9000 | 321,1000 | 123 | F.d.: 42140004 LEKÁREŇ s.r.o.- |
| FDD | 42140004 | -14,00 | 343,0000 | 321,1000 | 23  | F.d.: 42140004 LEKÁREŇ s.r.o.- |
|     |          |        |          |          |     |                                |

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

|     |          |        |          |          |         |                                |
|-----|----------|--------|----------|----------|---------|--------------------------------|
| FDD | 42140004 | 70,00  | 504,1000 | 321,1000 | 123     | F.d.: 42140004 LEKÁREŇ s.r.o.- |
| FDD | 42140004 | 14,00  | 343,0000 | 321,1000 | 23 B207 | F.d.: 42140004 LEKÁREŇ s.r.o.- |
| FDD | 42140004 | -70,00 | 314,9000 | 321,1000 | 123     | F.d.: 42140004 LEKÁREŇ s.r.o.- |
| FDD | 42140004 | -14,00 | 343,0000 | 321,1000 | 23 B207 | F.d.: 42140004 LEKÁREŇ s.r.o.- |
|     |          |        |          |          |         |                                |

**Príklad: spracovaný kv dph**

|      |    |    |              |             |            |            |                         |        |        |        |       |
|------|----|----|--------------|-------------|------------|------------|-------------------------|--------|--------|--------|-------|
| B207 | 23 | 20 | SK2021805500 | 7401        | 12.01.2014 | 12.01.2014 | F.d.: 42140004 LEKÁREŇ  | -14,00 | 70,00  | 14,00  | 0,00  |
| B207 | 23 | 20 | SK2021805500 | DD2014-61   | 06.01.2014 | 06.01.2014 | DDd.: 52140001 LEKÁREŇ  | 14,00  | 70,00  | 14,00  | 14,00 |
| B207 | 22 | 10 |              | VD-14-00025 | 03.01.2014 | 03.01.2014 | F.d.: 42140001 KALENDÁR | 10,00  | 100,00 | 10,00  | 10,00 |
| B207 | 23 | 20 |              | VD-14-00025 | 03.01.2014 | 03.01.2014 | F.d.: 42140001 KALENDÁR | 60,00  | 500,00 | 100,00 | 60,00 |

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

|    |    |    |              |             |            |            |                         |        |        |        |       |
|----|----|----|--------------|-------------|------------|------------|-------------------------|--------|--------|--------|-------|
| B2 | 23 | 20 | SK2021805500 | DD2014-61   | 06.01.2014 | 06.01.2014 | DDd.: 52140001 LEKÁREŇ  | 84,00  | 70,00  | 14,00  | 14,00 |
| B2 | 22 | 10 |              | VD-14-00025 | 03.01.2014 | 03.01.2014 | F.d.: 42140001 KALENDÁR | 110,00 | 100,00 | 10,00  | 10,00 |
| B2 | 23 | 20 |              | VD-14-00025 | 03.01.2014 | 03.01.2014 | F.d.: 42140001 KALENDÁR | 600,00 | 500,00 | 100,00 | 60,00 |

**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: 123,23 122,22 )

Podmienky:

- zaevidovaný a zaúčtovaný záväzok
- použité daňové skupiny 123,23 122,22

Príklad zaúčtovaného záväzku.

|     |        |       |          |          |     |  |                          |
|-----|--------|-------|----------|----------|-----|--|--------------------------|
| ZDN | 943001 | 65,00 | 502,0000 | 314,0000 | 123 |  | Zav.: 943001 SPP s.r.o.- |
| ZDN | 943001 | 13,00 | 343,0000 | 314,0000 | 23  |  | Zav.: 943001 SPP s.r.o.- |
|     |        |       |          |          |     |  |                          |

Príklad záväzku po zaradení do kv dph

|     |        |       |          |          |     |      |                          |
|-----|--------|-------|----------|----------|-----|------|--------------------------|
| ZDN | 943001 | 65,00 | 502,0000 | 314,0000 | 123 |      | Zav.: 943001 SPP s.r.o.- |
| ZDN | 943001 | 13,00 | 343,0000 | 314,0000 | 23  | B207 | Zav.: 943001 SPP s.r.o.- |
|     |        |       |          |          |     |      |                          |

Príklad záväzku v kv dph po redukcii dokladov...

| KVDPH | DS | SadziČDPH | Číslo faktúry | Dát.upl.DPH | Dát.na doklad | Poznámka z OVD | Suma                     | Základ dane | Suma dane | Odpoč.daň |       |
|-------|----|-----------|---------------|-------------|---------------|----------------|--------------------------|-------------|-----------|-----------|-------|
| B2    | 23 | 20        | SK2021805500  | DD2014-61   | 06.01.2014    | 06.01.2014     | DDd.: 52140001 LEKÁREŇ s | 84,00       | 70,00     | 14,00     | 14,00 |
| B2    | 23 | 20        | SK2020302911  | DD201401    | 05.01.2014    | 05.01.2014     | Zav.: 943001 SPP s.r.o   | 78,00       | 65,00     | 13,00     | 13,00 |
| B2    | 22 | 10        |               | VD-14-00025 | 03.01.2014    | 03.01.2014     | F.d.: 42140001 KALENDÁR  | 110,00      | 100,00    | 10,00     | 10,00 |

## B.2. (záväzky - leasingové splátky , DS: 123,23 )

Podmienky:

- zaevidovaný a zaúčtovaný záväzok
- použité daňové skupiny 123,23

Príklad po zaúčtovaní záväzku.

|     |        |        |          |          |     |  |                                   |
|-----|--------|--------|----------|----------|-----|--|-----------------------------------|
| LEA | 944001 | 480,72 | 474,0000 | 325,0000 | 123 |  | Zav.: 944001 LEASING-TEST, s.r.o. |
| LEA | 944001 | 96,14  | 343,0000 | 325,0000 | 23  |  | Zav.: 944001 LEASING-TEST, s.r.o. |
| LEA | 944001 | 106,74 | 548,0000 | 325,0000 | 0   |  | Zav.: 944001 LEASING-TEST, s.r.o. |
| LEA | 944001 | 60,56  | 562,0000 | 474,0000 | 0   |  | Zav.: 944001 LEASING-TEST, s.r.o. |
|     |        |        |          |          |     |  |                                   |

Príklad: po zaradenie do kv dph

|     |        |        |          |          |     |      |                                   |
|-----|--------|--------|----------|----------|-----|------|-----------------------------------|
| LEA | 944001 | 480,72 | 474,0000 | 325,0000 | 123 |      | Zav.: 944001 LEASING-TEST, s.r.o. |
| LEA | 944001 | 96,14  | 343,0000 | 325,0000 | 23  | B207 | Zav.: 944001 LEASING-TEST, s.r.o. |
| LEA | 944001 | 106,74 | 548,0000 | 325,0000 | 0   |      | Zav.: 944001 LEASING-TEST, s.r.o. |
| LEA | 944001 | 60,56  | 562,0000 | 474,0000 | 0   |      | Zav.: 944001 LEASING-TEST, s.r.o. |
|     |        |        |          |          |     |      |                                   |

Príklad. V kv dph po redukcii

| KVDPHDS | SadziČDPH | Číslo faktúry | Dát.upl.DPH | Dát.na doklad | Poznámka z OVD | Suma                   | Základ dane | Suma dane | Odpoč.daň |       |
|---------|-----------|---------------|-------------|---------------|----------------|------------------------|-------------|-----------|-----------|-------|
| B2      | 23 20     | SK2022796446  | LSZ-201425  | 05.01.2014    | 05.01.2014     | Zav.: 944001 LEASING   | 576,86      | 480,72    | 96,14     | 96,14 |
| B2      | 22 10     | SK10200135    | VD-14-00025 | 03.01.2014    | 03.01.2014     | F.d.: 42140001 KALENDÁ | 110,00      | 100,00    | 10,00     | 10,00 |
| B2      | 23 20     | SK10200135    | VD-14-00025 | 03.01.2014    | 03.01.2014     | F.d.: 42140001 KALENDÁ | 600,00      | 500,00    | 100,00    | 60,00 |

## B.2. (záväzky - leasingové splátky zo zásobníka , DS: 123,23 )

### Podmienky:

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

- zapíšete číslo záväzku
- cez F1 výber...

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

### Príklad....

|     |        |        |          |          |     |       |                      |
|-----|--------|--------|----------|----------|-----|-------|----------------------|
| LEA | 944002 | 100,00 | 474,0000 | 325,0000 | 123 | Zav.: | 944002 LEASING-TEST, |
| LEA | 944002 | 20,00  | 343,0000 | 325,0000 | 23  | Zav.: | 944002 LEASING-TEST, |
| LEA | 944002 | 105,00 | 548,0000 | 325,0000 | 0   | Zav.: | 944002 LEASING-TEST, |
| LEA | 944002 | 60,00  | 562,0000 | 474,0000 | 0   | Zav.: | 944002 LEASING-TEST, |
|     |        |        |          |          |     |       |                      |

....pri mesačnom účtovaní používate F4 - Zaúčtovať

Po zaradení kv dph ....

|     |        |        |          |          |     |      |       |                      |
|-----|--------|--------|----------|----------|-----|------|-------|----------------------|
| INP | 720001 | 100,00 | 474,0000 | 325,0000 | 123 | B204 | Zav.: | 944002 LEASING-TEST, |
| INP | 720001 | 20,00  | 343,0000 | 325,0000 | 23  | B205 | Zav.: | 944002 LEASING-TEST, |
| INP | 720001 | 105,00 | 548,0000 | 325,0000 | 0   |      | Zav.: | 944002 LEASING-TEST, |
| INP | 720001 | 60,00  | 562,0000 | 474,0000 | 0   |      | Zav.: | 944002 LEASING-TEST, |
|     |        |        |          |          |     |      |       |                      |

7. Plateľ dane prijíma v tuzemsku od platiteľov dane tovary a služby, pričom si daň z niektorých prijatých plnení môže odpočítat' v plnom rozsahu, daň z niektorých prijatých plnení si nemôže odpočítat' 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.

Zdroj:

<https://www.financnasprava.sk/sk/podnikatelia/dane/dan-z-pridanej-hodnoty/kontrolny-vykaz-dph#OtazkyOdpovedeMetodicke>

DS623

|     |          |       |          |          |     |                                 |
|-----|----------|-------|----------|----------|-----|---------------------------------|
| FDD | 42140002 | 40,00 | 504,1000 | 321,1000 | 123 | F.d.: 42140002 KALENDÁR s.r.o.- |
| FDD | 42140002 | 8,00  | 343,0000 | 321,1000 | 623 | F.d.: 42140002 KALENDÁR s.r.o.- |
|     |          |       |          |          |     |                                 |

Výsledok: nevchádza do KV DPH.

### B.3. (výdavkové doklady,. DS: 123/23, 123/523, 122/22, 122/522)

Text z poučenia:

B.3. Údaje o celkových sumách základov dane, dane a odpočítanej dane z prijatých zjednodušených faktúr podľa § 74 ods. 3 písm. a) až c) zákona o DPH

V B.3. príjemca plnenia, ktorý má o prijatom tovare alebo službe zjednodušenú faktúru podľa § 74 ods. 3 písm. a) až c) zákona o DPH, uvádza celkovú sumu základov dane, celkovú sumu dane a celkovú sumu odpočítanej dane za dané zdaňovacie obdobie, a to zo všetkých prijatých zjednodušených dokladov, z ktorých si uplatňuje odpočítanie dane v zdaňovacom období, za ktoré podáva kontrolný výkaz. Zjednodušenú faktúru, z ktorej si neodpočítava daň, nezahŕňa do kontrolného výkazu.

Príjemca plnenia do B.3. zahŕňa:

- doklady z ERP,
- doklad vyhotovený tankovacím automatom,
- doklad za tovar alebo službu, ak cena vrátane dane nie je viac ako 100 eur (napr. parkovacie lístky, cestovné lístky),
- diaľničné známky.

#### Podmienky:

- použité daňové skupiny 123/23, 122/22
- použité daňové skupiny 123/523, 122/522
- nie je to zaúčtovaná dodávateľská faktúra ani záväzok
- typ dokladu môže byť ľubovoľný (napr. interný doklad...)

Príklad: sadzba 20%

|     |        |       |          |          |     |  |                     |
|-----|--------|-------|----------|----------|-----|--|---------------------|
| POK | 514001 | 62,50 | 501,1000 | 211,0000 | 123 |  | PHM FELICIA BA112PO |
| POK | 514001 | 12,50 | 343,0000 | 211,0000 | 23  |  | PHM FELICIA BA112PO |
|     |        |       |          |          |     |  |                     |

...po zaradení.

|     |        |       |          |          |     |      |                     |
|-----|--------|-------|----------|----------|-----|------|---------------------|
| POK | 514001 | 62,50 | 501,1000 | 211,0000 | 123 | B301 | PHM FELICIA BA112PO |
| POK | 514001 | 12,50 | 343,0000 | 211,0000 | 23  | B302 | PHM FELICIA BA112PO |
|     |        |       |          |          |     |      |                     |

Príklad: sadzba 10%

|     |        |      |          |          |     |  |            |
|-----|--------|------|----------|----------|-----|--|------------|
| POK | 514002 | 7,73 | 501,0000 | 211,0000 | 122 |  | Lekárnička |
| POK | 514002 | 0,77 | 343,0000 | 211,0000 | 22  |  | Lekárnička |
|     |        |      |          |          |     |  |            |

... po zaradení

|     |        |      |          |          |     |      |            |
|-----|--------|------|----------|----------|-----|------|------------|
| POK | 514002 | 7,73 | 501,0000 | 211,0000 | 122 | B301 | Lekárnička |
| POK | 514002 | 0,77 | 343,0000 | 211,0000 | 22  | B302 | Lekárnička |
|     |        |      |          |          |     |      |            |

### B.3. (platby kartou DS: 123/23, 123/523, 122/22, 122/522, ľub. typ dokladu)

Podmienky:

- použité daňové skupiny 123/23, 122/22
- použité daňové skupiny 123/523, 122/522
- nie je to zaúčtovaná dodávateľská faktúra ani záväzok
- typ dokladu môže byť ľubovoľný (napr. interný doklad...)

Príklad: zaúčtovaný interný doklad nákup platobnou kartou

|     |        |       |          |          |     |  |                                    |
|-----|--------|-------|----------|----------|-----|--|------------------------------------|
| IND | 914001 | 54,33 | 501,2000 | 335,0000 | 123 |  | nákup PHM na platobnú kartu        |
| IND | 914001 | 10,87 | 343,0000 | 335,0000 | 23  |  | nákup PHM na platobnú kartu        |
| IND | 914002 | 41,67 | 518,0000 | 335,0000 | 123 |  | nakup dialn. známky na plat. kartu |
| IND | 914002 | 8,33  | 343,0000 | 335,0000 | 23  |  | nakup dialn. známky na plat. kartu |
|     |        |       |          |          |     |  |                                    |

Príklad: po zaradení do kv dph

|     |        |       |          |          |     |      |                                    |
|-----|--------|-------|----------|----------|-----|------|------------------------------------|
| IND | 914001 | 54,33 | 501,2000 | 335,0000 | 123 | B301 | nákup PHM na platobnú kartu        |
| IND | 914001 | 10,87 | 343,0000 | 335,0000 | 23  | B302 | nákup PHM na platobnú kartu        |
| IND | 914002 | 41,67 | 518,0000 | 335,0000 | 123 | B301 | nakup dialn. známky na plat. kartu |
| IND | 914002 | 8,33  | 343,0000 | 335,0000 | 23  | B302 | nakup dialn. známky na plat. kartu |
|     |        |       |          |          |     |      |                                    |

### B.3. (napr. záväzky voči zamestnancom cez agendu Záväzky)

Podmienky:

- napr. v agende ZÁVAZKY sú evidované a zaúčtované doklady /služobné výdaje zamestnancom/.
- zamestnanec je evidovaný v adresári a typ adresy má zadaný symbol F.

Označenie zamestnanca  
v adresári symbolom F...

|                      |                      |                      |                      |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| DLUC: OPRAVA ZÁZNAMU |                      |                      |                      |
| IČO/DIČ/IČ DPH:      | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| Kód adresy:          | <input type="text"/> | F                    |                      |
| Názov firmy:         | <input type="text"/> |                      |                      |
| ...pokračovanie:     | <input type="text"/> |                      |                      |

Príklad zaúčtovania záväzku do denníka:

|     |        |       |          |          |     |  |                       |
|-----|--------|-------|----------|----------|-----|--|-----------------------|
| ZAZ | 942001 | 25,00 | 504,0000 | 333,1000 | 123 |  | Zav.: 942001 -Kováčik |
| ZAZ | 942001 | 5,00  | 343,0000 | 333,1000 | 23  |  | Zav.: 942001 -Kováčik |
| ZAZ | 942002 | 15,00 | 518,1000 | 333,1000 | 123 |  | Zav.: 942002 -Kováčik |
| ZAZ | 942002 | 3,00  | 343,0000 | 333,1000 | 23  |  | Zav.: 942002 -Kováčik |
|     |        |       |          |          |     |  |                       |

Príklad: po zaradení do riadkov KV DPH

|     |        |       |          |          |     |      |                       |
|-----|--------|-------|----------|----------|-----|------|-----------------------|
| ZAZ | 942001 | 25,00 | 504,0000 | 333,1000 | 123 | B301 | Zav.: 942001 -Kováčik |
| ZAZ | 942001 | 5,00  | 343,0000 | 333,1000 | 23  | B302 | Zav.: 942001 -Kováčik |
| ZAZ | 942002 | 15,00 | 518,1000 | 333,1000 | 123 | B301 | Zav.: 942002 -Kováčik |
| ZAZ | 942002 | 3,00  | 343,0000 | 333,1000 | 23  | B302 | Zav.: 942002 -Kováčik |
|     |        |       |          |          |     |      |                       |

### B.3. (phm 80/20 DS 811 / 812 / 813 ) od 1/2017 ver 9.71

#### Podmienky:

- Skontrolovať/doplniť do zoznamu daňových skupín DS = 811 812 813
- Otvorte modul PROLUC v časti VSTUP/OPRAVA otvorte NASTAVENIE SPRACOVANIA a **ZOZNAM DAŇOVÝCH SKUPÍN**.
- Kliknite na tlačidlo **DOPLŇ DS**

ZOZNAM DAŇOVÝCH SKUPÍN - obdobie: 2017

>> <<< Záznamy

Celkovo : 0

Vybraté : 0

AKTUALIZUJ DOPLŇ DS

...doplnenie DS z inštalácie

| DS | RV | SV | DS-KVDF | Názov daňovej skupiny                 | JAN [01] | FEB [02] | MAR [03] | APR |
|----|----|----|---------|---------------------------------------|----------|----------|----------|-----|
| 0  | 0  | 0  | 0       |                                       | 0,0000   | 0,0000   | 0,0000   | 0   |
| 1  | 1  | 0  | 0       | 10% dod.tovaru a služ. §8 a 9 zákona  | 1,0000   | 1,0000   | 1,0000   |     |
| 2  | 2  | 0  | 0       | daň 10% dod.tovaru, služ. §8 a 9 zák. | 1,0000   | 1,0000   | 1,0000   |     |

- Skontrolujte, či sú v zozname DS 811 / 812 / 813

| DS  | RV | SV  | DS-KVDF | Názov daňovej skupiny               | JAN [01] | FEB [02] | MAR [03] | APR    |
|-----|----|-----|---------|-------------------------------------|----------|----------|----------|--------|
| 736 | 36 | 0   | 0       | Opravné SV-Dod.tov.prvým odb.pri 3s | 1,0000   | 1,0000   | 1,0000   | 1,0000 |
| 799 | 0  | 0   | 0       | Opravné SV-Dod.služ.do iného štátu  | 0,0000   | 0,0000   | 0,0000   | 0,0000 |
| 801 | 0  | 123 | 0       | benzin 20% základ - pomocná k 802   | 1,0000   | 1,0000   | 1,0000   | 1,0000 |
| 802 | 23 | 23  | 0       | benzin 20% daň tov.služ. §51ods 1,  | 0,8000   | 0,8000   | 0,8000   | 0,8000 |
| 811 | 0  | 123 | 0       | benzin 20% základ-pomocná k 812/813 | 1,0000   | 1,0000   | 1,0000   | 1,0000 |
| 812 | 23 | 23  | 0       | benzin 20% daň tov.služ. §51ods 1,  | 1,0000   | 1,0000   | 1,0000   | 1,0000 |
| 813 | 23 | 23  | 0       | benzin 20% daň tov.služ. §51ods 1,  | 0,0000   | 0,0000   | 0,0000   | 0,0000 |
| 901 | 0  | 3   | 0       | osobitná úprava par.66- bez DPH     | 1,0000   | 1,0000   | 1,0000   | 1,0000 |
| 903 | 3  | 3   | 0       | osobitná úprava par.66-základ       | 1,0000   | 1,0000   | 1,0000   | 1,0000 |
| 904 | 4  | 3   | 0       | osobitná úprava par.66-DPH          | 1,0000   | 1,0000   | 1,0000   | 1,0000 |

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[III] 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. (príklad - platby platobnou kartou cez agendu Závázky)

Podmienky:

- zaevidovaný záväzok na nákup platobnou kartou.
- použitá adresa v záväzku musí mať symbol F.

|                        |                 |   |  |
|------------------------|-----------------|---|--|
| PROLUC: OPRAVA ZÁZNAMU |                 |   |  |
| IČO/DIČ/IČ DPH:        |                 |   |  |
| Kód adresy:            |                 | F |  |
| Názov firmy:           | MOJA FIRMA / PK |   |  |
| ...pokračovanie:       |                 |   |  |

Príklad zaúčtovaného záväzku, nákup platobnou kartou:

|     |        |       |          |          |     |  |                              |
|-----|--------|-------|----------|----------|-----|--|------------------------------|
| PKA | 945001 | 49,50 | 501,0000 | 325,1000 | 123 |  | Zav.: 945001 MOJA FIRMA / PK |
| PKA | 945001 | 9,90  | 343,0000 | 325,1000 | 23  |  | Zav.: 945001 MOJA FIRMA / PK |
| PKA | 945002 | 25,50 | 518,1000 | 325,1000 | 123 |  | Zav.: 945002 MOJA FIRMA / PK |
| PKA | 945002 | 5,10  | 343,0000 | 325,1000 | 23  |  | Zav.: 945002 MOJA FIRMA / PK |
| BAT | 310002 | 59,40 | 325,1000 | 221,0000 | 0   |  | Zav.: 945001 MOJA FIRMA / PK |
| BAT | 310002 | 30,60 | 325,1000 | 221,0000 | 0   |  | Zav.: 945002 MOJA FIRMA / PK |

Príklad: po zaradení do KV DPH.

|     |        |       |          |          |     |      |                              |
|-----|--------|-------|----------|----------|-----|------|------------------------------|
| PKA | 945001 | 49,50 | 501,0000 | 325,1000 | 123 | B301 | Zav.: 945001 MOJA FIRMA / PK |
| PKA | 945001 | 9,90  | 343,0000 | 325,1000 | 23  | B302 | Zav.: 945001 MOJA FIRMA / PK |
| PKA | 945002 | 25,50 | 518,1000 | 325,1000 | 123 | B301 | Zav.: 945002 MOJA FIRMA / PK |
| PKA | 945002 | 5,10  | 343,0000 | 325,1000 | 23  | B302 | Zav.: 945002 MOJA FIRMA / PK |
| BAT | 310002 | 59,40 | 325,1000 | 221,0000 | 0   |      | Zav.: 945001 MOJA FIRMA / PK |
| BAT | 310002 | 30,60 | 325,1000 | 221,0000 | 0   |      | Zav.: 945002 MOJA FIRMA / PK |

### B.3. (Alternatíva č.1 DS: 128,28 záporné doklady/bločky z ERP)

Príklad.

|     |        |        |          |          |     |  |                          |
|-----|--------|--------|----------|----------|-----|--|--------------------------|
| POK | 514010 | -62,50 | 504,0000 | 211,0000 | 128 |  | Reklamácia Predaný tovar |
| POK | 514010 | -12,50 | 343,0000 | 211,0000 | 23  |  | Reklamácia Predaný tovar |
|     |        |        |          |          |     |  |                          |

Ak sa nepoužije tlačidlo (to je prípad Alternatívy č.2 [pozri tu...](#)) program doklad zaradí do B.3.

|     |        |        |          |          |     |      |                          |
|-----|--------|--------|----------|----------|-----|------|--------------------------|
| POK | 514010 | -62,50 | 504,0000 | 211,0000 | 128 | B301 | Reklamácia Predaný tovar |
| POK | 514010 | -12,50 | 343,0000 | 211,0000 | 28  | B302 | Reklamácia Predaný tovar |
|     |        |        |          |          |     |      |                          |

Pred redukciou

|      |     |   |   |           |     |                          |        |        |        |        |
|------|-----|---|---|-----------|-----|--------------------------|--------|--------|--------|--------|
| B301 | 128 | 0 | 0 | VÝDAVKOVÉ | 220 | Reklamácia Predaný tovar | -62,50 | -62,50 | 0,00   | 0,00   |
| B302 | 28  | 0 | 0 | VÝDAVKOVÉ | 220 | Reklamácia Predaný tovar | -12,50 | 0,00   | -12,50 | -12,50 |
|      |     |   |   |           |     |                          |        |        |        |        |

## C.1. (opravné faktúry, dobropisy DS:26,27 )

Text z poučenia:

C. Údaje z vyhotovených a prijatých opravných faktúr podľa § 71 ods. 2 zákona o DPH  
C.1. Údaje z opravných faktúr vyhotovených dodávateľom k faktúram uvedeným v A.1. a A.2.

V C.1. dodávateľ neuvádza údaje z vyhotovených dobropisov alebo ťarchopisov, ktoré sú vyhotovené k dodávkam, pri ktorých sa vydáva doklad z ERP 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**.

|     |          |        |          |          |    |                               |
|-----|----------|--------|----------|----------|----|-------------------------------|
| FAO | 22140006 | -20,00 | 311,1000 | 604,1000 | 26 | F.o.: 22140006 DOMÁCE s.r.o.- |
| FAO | 22140006 | -4,00  | 311,1000 | 343,0000 | 27 | F.o.: 22140006 DOMÁCE s.r.o.- |

...po zaradení

|     |          |        |          |          |    |      |                               |
|-----|----------|--------|----------|----------|----|------|-------------------------------|
| FAO | 22140006 | -20,00 | 311,1000 | 604,1000 | 26 | C104 | F.o.: 22140006 DOMÁCE s.r.o.- |
| FAO | 22140006 | -4,00  | 311,1000 | 343,0000 | 27 | C105 | F.o.: 22140006 DOMÁCE s.r.o.- |

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 :

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

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

## C.2. (DS: 26,27,28 - zahraničný dobropis)

(.....k faktúram zo zahraničia evidovaným v riadku B1 na DS=7,8,208)

|     |          |        |          |          |    |  |                           |
|-----|----------|--------|----------|----------|----|--|---------------------------|
| FDD | 42140010 | 150,00 | 518,0000 | 321,0000 | 26 |  | F.d.: 42140010 ZAHRANIČIE |
| FDD | 42140010 | 30,00  | 395,0000 | 343,0000 | 27 |  | F.d.: 42140010 ZAHRANIČIE |
| FDD | 42140010 | 30,00  | 343,0000 | 395,0000 | 28 |  | F.d.: 42140010 ZAHRANIČIE |

|     |          |        |          |          |    |      |                           |
|-----|----------|--------|----------|----------|----|------|---------------------------|
| FDD | 42140010 | 150,00 | 518,0000 | 321,0000 | 26 | C204 | F.d.: 42140010 ZAHRANIČIE |
| FDD | 42140010 | 30,00  | 395,0000 | 343,0000 | 27 | C205 | F.d.: 42140010 ZAHRANIČIE |
| FDD | 42140010 | 30,00  | 343,0000 | 395,0000 | 28 | C207 | F.d.: 42140010 ZAHRANIČIE |

## 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 ťarchopisov, ktoré sú vyhotovené k dodávkam, pri ktorých bol vydaný doklad z ERP 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%

## 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

## D.1. (tržby z erp 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 ERP

Údaje uvádza platiteľ dane (dodávateľ), ktorý je povinný evidovať tržby ERP podľa osobitného predpisu.

Ak sa prostredníctvom ERP 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 ERP, môže ich mať duplicitne zahrnuté v údají o celkovom obráte v D.1.

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

Popis nastavenia a spôsobu účtovania tržieb z ERP je popísaný v návode:

[http://www.proluc.sk/podpora/navody/proluc\\_kvdpdph.pdf](http://www.proluc.sk/podpora/navody/proluc_kvdpdph.pdf)

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. | ČDPH | Číslo faktúry | Dát.upl.DPH | Dát.na doklad | Poznámka z OVD | Suma    | Základ dane | Suma dane | D104-Zákl.zníž. | D105-Suma zní |
|----------|------|------|------|---------------|-------------|---------------|----------------|---------|-------------|-----------|-----------------|---------------|
| 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 erp 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 ERP.

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:  |              |          |  |
| Kód adresy:      |              | F        |  |
| Názov firmy:     |              |          |  |
| ...pokračovanie: |              |          |  |
| Tit/meno/priezv: | 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 ERP. (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: 26,27)

Po zaúčtovaní a zaradení...

| Typ | Čís.dokladu | Suma [EUR] | Účet MD  | Účet Dal | DS | KVDPH | Poznámka                 |
|-----|-------------|------------|----------|----------|----|-------|--------------------------|
| FAO | 22140010    | -20,00     | 311,1000 | 602,0000 | 26 | D200  | F.o.: 22140010 -Skúšobný |
| FAO | 22140010    | -4,00      | 311,1000 | 343,0000 | 27 | D200  | F.o.: 22140010 -Skúšobný |

Po redukcii v kv dph

| KVDPH | DS | SadzAdr. | IČDPH | Číslo faktúry | Dát. | Dát.na doklad | Dát.KVDPH | Poznámka z OVD           | Suma   | Základ dane | Suma dane |
|-------|----|----------|-------|---------------|------|---------------|-----------|--------------------------|--------|-------------|-----------|
| D2    | 27 | 0        | 6869  | OBRAT INÝ     | 17.  | 17.0.         | .         | F.o.: 22140010 -Skúšobný | -24,00 | -20,00      | -4,00     |