

Kódy pre výkaz DPH 2022 (SK legislatíva - verzia 6.5)



ESO9 international a.s.
U Mlýna 22
141 00, Praha

..... www.eso9.cz

Výkaz DPH (činnosť 1.1.2.3).....	3
Výkaz DPH - kódy v jednotlivých riadkoch	3
Číselníky.....	3
Kódy pre výkaz DPH (činnosť 9.2.11).....	3
Doplnený nový kód pre výkaz DPH a KV DPH:	3
Úprava v správaní kódov pre výkaz DPH pri zápornej sume dokladu:	3

Výkaz DPH (činnosť 1.1.2.3)

Výkaz DPH - kódy v jednotlivých riadkoch

Číslo r. priznania	Kód pre výkaz DPH
R. 01 - 04 dodanie tovaru a služieb v tuzemsku	0,71,72,78,86,711
R. 05 - 08 nadobudnutie tovaru § 11,11a	73
R. 09 - 10 tovary a služby § 69 ods.2, 3 a 9 až 12	56,57,58,59,60,61,85
R. 11 - 12 druhý odberateľ § 69 ods.7	62
R. 13 dodanie tovarov a služieb s oslobodením	75,751,752
R. 14 § 43 ods.1 a 4	76,761
R. 15 § 46,47 a 48 ods.8	77
R. 16 Daň pri tovare podľa prílohy č. 9	87
R. 18 - 19 odpočítanie dane celkom	0,56-59,61,62,63,65,67,73,81,85
R. 20 - 21 odpočet § 51 ods.1 a	0,56-59,61,62,63,65,67,73,85
R. 22 - 23 odpočet § 51 ods.1 d (colnica)	82
R. 24 - 25 rozdiel základu dane § 25	0,56-59,73,91,92,93-96
R. 26 - 27 rozdiel základu dane § 25a	97
R. 28 oprava odpočítanej dane § 53 a § 53a	0,56-59,66,661,73,92,93-96
R. 29 oprava odpočítanej dane § 53b	662
R. 30 odpočet pri registrácii	64

V prípade nastavenia iných kódov vo vzoroch dokladov je potrebné kontaktovať zamestnancov ESO9 Slovakia s.r.o.

Na storno doklade sa pri kópii štandardne preberá kód pre výkaz DPH z predchodcu dokladu. Storno doklady však vstupujú do iných riadkov výkazu DPH, než pôvodné doklady.

Pôvodne bolo nevyhnutné na vzniknutých storno dokladoch ručne zmeniť kódy pre výkaz DPH na tie, ktoré sú určené pre opravu základu dane.

Pre zjednodušenie procesu tvorby dobropisov (dokladov so zápornou čiastkou k úhrade) sa kódy pre výkaz DPH už meniť nemusia. Riadok výkazu DPH sa určí automaticky podľa toho, či sa jedná o kladný, alebo záporný doklad, pozri nižšie.

- Príklad: Faktúra vydaná účtovná (FVU) s kódom pre výkaz DPH 0 vstupuje do riadkov výkazu DPH 1-4. FVU so zápornou čiastkou vstúpi pod rovnakým kódom pre výkaz DPH do riadkov 24-25.

Pôvodné riešenie s ručným zadávaním kódov pre výkaz DPH však zostáva funkčné aj naďalej.

Číselníky

Kódy pre výkaz DPH (činnosť 9.2.11)

Doplnený nový kód pre výkaz DPH a KV DPH:

- 23 - Dodanie tovaru podľa § 69 odst.12 g) kapit.72 a 73CS – Prenesenie daňovej povinnosti, nevstupuje do výkazu DPH, vstupuje do KV DPH do oddielu A2

Úprava v správaní kódov pre výkaz DPH pri zápornej sume dokladu:

DPH na vstupe s kódom pre výkaz DPH 0:

- pri kladnej sume dokladu vstupuje do riadkov výkazu DPH č. 18-19, oddiel KV B2
- pri zápornej sume dokladu sa správa ako kód 66, vstupuje do riadku výkazu DPH č. 28, oddiel KV C2

DPH na výstupe s kódom pre výkaz DPH 0:

- pri kladnej sume dokladu vstupuje do riadkov výkazu DPH č. 1-4, oddiel KV A1
- pri zápornej sume dokladu sa správa ako kód 91, vstupuje do riadkov výkazu DPH č. 24-25, oddiel KV C1

Samozdanenie:

- 73
 - pri kladnej sume dokladu vstupuje do riadkov výkazu DPH č. 5-8, zároveň 20,21, oddiel KV B1
 - pri zápornej sume dokladu sa správa ako kód 92, vstupuje do riadkov výkazu DPH 24, 25 a súčasne 28, oddiel KV C2
- 56
 - pri kladnej sume dokladu vstupuje do riadkov výkazu DPH 9,10 a súčasne 18,19, oddiel KV B1
 - pri zápornej sume dokladu sa správa ako kód 93, vstupuje do riadkov výkazu DPH 24,25 a súčasne 28, oddiel KV na vstupe C2, oddiel KV na výstupe C1
- 57
 - pri kladnej sume dokladu vstupuje do riadkov výkazu DPH 9,10 a súčasne 18,19, oddiel KV B1
 - pri zápornej sume dokladu sa správa ako kód 94, vstupuje do riadkov výkazu DPH 24,25 a súčasne 28, oddiel KV na vstupe C2, oddiel KV na výstupe C1
- 58
 - pri kladnej sume dokladu vstupuje do riadkov výkazu DPH 9,10 a súčasne 18,19, oddiel KV B1
 - pri zápornej sume dokladu sa správa ako kód 95, vstupuje do riadkov výkazu DPH 24,25 a súčasne 28, oddiel KV na vstupe C2, oddiel KV na výstupe C1
- 59
 - pri kladnej sume dokladu vstupuje do riadkov výkazu DPH 9,10 a súčasne 18,19, oddiel KV B1
 - pri zápornej sume dokladu sa správa ako kód 96, vstupuje do riadkov výkazu DPH 24,25 a súčasne 28, oddiel KV na vstupe C2, oddiel KV na výstupe C1
- 85
 - pri kladnej sume dokladu vstupuje do riadkov výkazu DPH 9,10 a súčasne 18,19, oddiel KV B1
 - pri zápornej sume dokladu sa správa ako kód 92, vstupuje do riadkov výkazu DPH 24,25 a súčasne 28, oddiel KV C2