

Metodika spracovania – daňového priznania k dani z pridanej hodnoty za obdobie od 1.1.2021

(zákon 222/2004, opatrenie MF /017342/2020-731)

1. Základné zmeny v evidencii

- Oprava základu dane (vystavené a prijaté dobropisy a ťarchopisy). Zavádza sa nový princíp opravy v prípadoch zrušenia, odmietnutia, úplného alebo čiastočného nezaplatenia alebo zníženia ceny tovaru alebo služby. Pravidlá viažuce sa k nevyhnutnosti pohľadávky.
- Úprava obsahu kontrolného výkazu v prípade opravy základu dane (nevyhnutné pohľadávky).

2. Základné zmeny vo vykazovaní:

- Zmena formulára pre vykazovanie DPH s platnosťou od 1.1.2021

Presmerovanie pôvodných riadkov 11,12 na 09,10

Presmerovanie pôvodných riadkov 13,14 na 11,12

Prečíslovanie riadkov: 15-19 na novú identifikáciu 13-17

Prečíslovanie riadkov: 20-27 na novú identifikáciu 18-25

Doplňený nový riadok: 26, 27 – Rozdiel v základe dane a v dani podľa §25a zákona

Doplňený nový riadok: 29 – Oprava odpočítanej dane podľa §53b zákona

Prečíslovanie riadkov: 29-34 na novú identifikáciu 30-35

Vymazaný riadok: 35,36

Prečíslovanie riadkov: 37 na novú identifikáciu 36

Prečíslovanie riadkov: 38 na novú identifikáciu 37

- **Nové riadky**

Rxx	Kód DPH	Poznámka
R26, R27	D409, C409,	Rozdiel v základe dane a v dani podľa §25a zákona
R29	D109,C109	Oprava odpočítanej dane podľa §53b zákona

3. Úprava KV DPH podľa novej schémy,

v prípade opravy základu dane (nevyhnutná pohľadávka) identifikácia symbolom x.

- Doplnenie nového stĺpca č.11 v sekcii C1
- Doplnenie nového stĺpca č. 8 v sekcii C2

4. Vytvorenie formulárov pre elektronické spracovanie v XML, PDF (FDF) štruktúre

Formulár pre elektronické spracovanie dokladov roku 2021 je vytvorený na základe metodických postupov a podkladových štruktúr formátov xml, fdf a pdf, uverejnených na <https://www.financnasprava.sk>

5. Úprava algoritmu f. 21857 - podklad pre formulár DPH závodové členenie

Iba pre prípady, kde sa vyžaduje závodové členenie

6. Distribúcia scriptov a knižníc (zabezpečuje správca IS NORIS)

- Spustenie scriptov pre zavedenie funkcionality
DPH\Metodika01-2021\01_DPH_2021.sql
- Aktualizácia knižníc v štruktúre adresára klienta NORIS

Noris/ekon21.pbd

Noris/Patch/adph21.pbd

Noris/Reports/dph21rep.pbl, DPH-21-print.pdf

Intelsoft – Bratislava 23.02.2021