

Metodika spracovania – daňového priznania k dani z pridanej hodnoty (Ročné vysporiadanie DPH 2021)

1. Úprava algoritmu ročného vysporiadania k daňovému priznaniu DPH

Úprava súvisí s presmerovaním kódov DPH od 1.1.2021 na nové pozície riadkov a zmenou 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
Doplnený nový riadok: 26, 27 – Rozdiel v základe dane a v dani podľa §25a zákona
Doplnený 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. Výpočet ročného koeficientu

UPOZORNENIE !!!!! - Kódy DPH s odvolávkou na riadky výkazu s príponou **k** (05k,07k,24k) sa pre výpočet koeficientu neuplatňujú

Ročný koeficient (RK) vypočítame na základe vzorca v období spracovania DPH za mesiac 12 takto:

$$\text{Výpočet pre rok 2021} \quad \text{RK} = \frac{(01a+03a+05+07+14+15a+24a)}{(01a+03a+05+07+14+15a+24a+13a+24c)}$$

4. Ročné vysporiadanie:

$$\text{RV} = (\sum 18\text{Da} + \sum 19\text{Da} + \sum 20\text{Da} + \sum 21\text{Da} + \sum 22\text{Da} + \sum 23\text{Da} + \sum 28\text{Da}) + \\ + \text{RK}^* (\sum 18\text{Dc} + \sum 19\text{Dc} + \sum 20\text{Dc} + \sum 21\text{Dc} + \sum 22\text{Dc} + \sum 23\text{Dc} + \sum 28\text{Dc})$$

Ročné vysporiadanie odpočítanej dane: sa zohľadní v riadku 19

4. Úprava algoritmu f. 21857 Závody - podklad pre formulár DPH pre špecifické zákazky

Štruktúra obdobná ako bod 3 s tým že sa zohľadňuje filter výberu závodov (expozítúr vlastných)

5. Úpravy a nové šablóny Pre ročné vyhodnotenie DPH 2021 :

- Úprava funkcie – „Podklad pre formulár DPH _ SK“
- Rekapitulácia spracovania DPH - Ročný koeficient
- Rekapitulácia spracovania DPH - Ročné vysporiadanie
- Rekapitulácia pre závodové členenie (zákazková úprava)

Číslo	Názov ▲ ¹	Data window	Číslo triedy	Trieda	Názov pbl
	*%2021			*DPH	
212854	Rekapitulácia sprac. DPH roč.vys.II-2021	dw_rekap_sprac_rocvyspo2021	303	DPH	sk_dph03.pbl
212853	Rekapitulácia spracov. DPH roč.k.II-2021	dw_rekap_sprac_rockoef2021	303	DPH	sk_dph03.pbl

6. Distribúcia pre klientov Noris:

Reports\

Name ▲	Date modified	Type	Size
 dph21rep.pbl	18. 12. 2021 14:21	PBL File	3 447 KB
 sk_dph03.pbl	18. 12. 2021 14:25	PBL File	2 224 KB

Skript\Metodika01-2022\01_DPH_2022.sql

Bratislava, Intelsoft 18.12.2021