

návod na použitie

Úvod

Aplikácia KV DPH je určená na vytvorenie v stupného súboru XML pre portál finančnej správy a na zaslanie kontrolného výkazu, ktorý sa podáva od 1.1.2014 na základe novely č. 360/2013 zákona o DPH č. 222/2004 Z.z. Vstupné údaje pre spracovanie kontrolného výkazu sú načítané z užívateľom nadefinovanej tabuľky v o formáte XLS, XLSX (Microsoft Excel). Pred vygenerovaním XLS súboru je užívateľ upozomený na možné chyby a nedostatky v o vstupných údajoch. Aplikácia tiež umožňuje vygenerovanie XML súboru pre načítanie súhrnného výkazu DPH do aplikácie eDane.

Formát v stupného súboru XLS, XLSX

Kontrolný výkaz DPH môže obsahovať celkom až 10 sekcií (A1, A2, B1, B2, B31, B32, C1, C2, D1, D2) s údajmi. Štruktúra v stupného súboru MS Excel je určená tak, že každá sekcia musí byť oddelená v samostatnom hárku a každý údaj v danej sekcií v samostatnom stĺpci. Zároveň pre spracovanie súhrnného výkazu DPH je určený samostatný hárak.

V časti Nastavenia si môže užívateľ nastaviť:

1. Typ podania – riadne, opravné, dodatočné, rok a obdobie (mesiac alebo štvrtrok).
2. Údaje o daňovom subjekte.
3. Názvy hárkov – názvy hárkov prislúchajúcim k jednotlivým sekciám kontrolného výkazu DPH. Pokiaľ je zadaný názov sekcie, ktorý sa v o vstupnom súbore nenachádza, táto sekcia sa v ynechá a v o výstupnom súbore XML nie je zahnutá. Názov hárku SV je určený pre v stupné údaje súhrnného výkazu DPH.
4. Odsadenie – počet riadkov v jednotlivých hárkoch, po ktorých začínajú údaje (v prípade, že stĺpce neobsahujú žiadne hlavičky s popisom, môže sa nastaviť 0).
5. Čísla stĺpcov s jednotlivými hodnotami. Stĺpce sú číslované za sebou od 1 (=v MS Excel stĺpec A). Stĺpce s hodnotami nemusia ísť za sebou, nezáleží ani na poradí (t.j. medzi stĺpcami s hodnotami môžu byť aj stĺpce ktoré neobsahujú hodnoty pre kontrolný výkaz DPH). Ak je zadané číslo stĺpca, ktoré sa v o vstupnom súbore nenachádza, táto hodnota je v ynechaná a môže spôsobiť chybové hlásenia pri importe údajov (pokiaľ je v yžadovaná). Ku každému stĺpcu je možné zadeinovať textovú poznámku.
6. Možnosť v ynechania posledného riadku. V prípade, že posledný riadok v hárku, ktorý obsahuje údaje, nemá byť zahnutý do kontrolného výkazu DPH (napr. ak obsahuje medzisúčty stĺpcov), užívateľ má možnosť nastaviť si v ynechanie posledného riadku.

Všeobecné nastavenia

Typ podania Riadne
 Opravné
 Dodatočné

Rok

Obdobie

Vynechať posledný riadok

Údaje o daňovom subjekte

Údaj	Hodnota
IČ DPH	SK1234567890
Názov subjektu	Test & test s.r.o.
Štát	Slovensko-SR
Obec	Bratislava
PSC	2244455555
Ulica	Dlhá
Číslo	99998955555
Telefón	0900000000
Email	info@demokvdph.sk

OK

Použiť

Storno

Parametre vstupného súboru

Názvy hárkov		Odsadenie - počet riadkov		Poradia stĺpcov		
Sekcia	Názov hárku	Sekcia	Odsadenie	Stĺpec	Poradie	Poznámka
A1	A_1	A1	2	A1-Odb	1	IČ DPH odberateľa
A2	A_2	A2	2	A1-F	2	Číslo faktúry
B1	B_1	B1	2	A1-Den	3	Dátum faktúry
B2	B_2	B2	2	A1-Z	4	Základ dane
B31	B_31	B31	2	A1-D	5	Suma dane
B32	B_32	B32	2	A1-S	6	Sadzba dane v %
C1	C_1	C1	2	A1-Kopr	7	Kód opravy
C2	C_2	C2	2	A2-Odb	1	IČ DPH odberateľa
D1	D_1	D1	2	A2-F	2	Číslo faktúry
D2	D_2	D2	2			

Obr. 1 – nastavenia programu

Práca s programom

Program obsahuje jednoduché užívateľské rozhranie. Základom ovládania sú tlačidlá Import XLS, XLSX, Export XML KV DPH a Export XML SV DPH. Tlačidlo Import XLS, XLSX v yv olá dialógové okno s ponukou na otvorenie súboru. Tu si užívateľ vyberie v stupný súbor pre import kontrolného výkazu DPH. Po načítaní súboru sa okamžite načítajú v stupné údaje a sú zobrazené nasledovné údaje:

1. V časti Výsledok načítania textového súboru sa zobrazia počty načítaných riadkov z jednotlivých sekcií a zároveň počet v ynechaných a chybných riadkov.
2. V časti Kontrola – medzisúčty stĺpcov sa zobrazia súčty riadkov načítaných údajov, ktoré obsahujú číselné hodnoty. Užívateľ si má možnosť skontrolovať, či všetky riadky z importovaného v stupného súboru boli načítané korektne.
3. V časti Chybové hlásenia je zobrazený v ýpis syntaktických chýb a nepovolených hodnôt, ktoré sa objavili v o v stupných údajoch. Tieto chyby je nutné najskôr odstrániť, inak v ýsledný v ýstupný súbor nebude spĺňať parametre kontrolného výkazu DPH. Pomocou tlačidla Uložíť do súboru si môže užívateľ uložiť tento v ýpis do textového súboru pre ďalšie spracovanie (napr. tlač).
4. V časti Upozornenia je zobrazený v ýpis upozornení, ktoré sa objavili pri importe v stupných údajov. Môžu obsahovať informácie o prázdnych, ale povinných údajoch, informácie o chýbajúcich sekciách a pod. Môžu napomôcť k odstráneniu obsahových chýb v o v stupnom súbore, ale nemajú v plyv na korektné v ýtvorenie v ýstupného súboru XML. Pomocou tlačidla Uložíť do súboru si môže užívateľ uložiť tento v ýpis do textového súboru pre ďalšie spracovanie (napr. tlač).

S tlačением tlačidiel Export XML KV / Export XML SV sa zobrazí ponuka na uloženie XML súboru pre odoslanie kontrolného/súhrnného v ýkazu DPH do aplikácie eDane alebo portálu Finančnej správ y SR.

Po exporte súboru pre kontrolný v ýkaz DPH sa zobrazí okno s informáciou, či uložený súbor spĺňa požiadavky schémy XSD kontrolného v ýkazu podľa šablóny Finančnej správ y. V prípade, že pri overení boli nájdené chyby, sú zobrazené.

Stĺpec	Celkom
A1-Z	28 000,00 €
A1-D	5 600,00 €
A2-Z	21 000,00 €
A2-Mn	600,00
B1-Z	28 000,00 €
B1-D	5 200,00 €
B1-O	5 200,00 €
B2-Z	6 000,00 €
B2-D	1 200,00 €
B2-O	300,00 €
B31-Z	2 615,53 €
B31-D	523,11 €
B31-O	523,11 €
B32-Z	2 615,53 €
B32-D	523,11 €
B32-O	523,11 €
C1-ZR	6 000,00 €
C1-DR	1 200,00 €
C1-Mn	150,00
C2-ZR	6 000,00 €
C2-DR	1 200,00 €
C2-OR	1 200,00 €
D1-SumaObratov	2 460,54 €
D1-Z	2 050,45 €
D1-D	410,09 €
D1-ZZn	0,00 €
D1-DZn	0,00 €
D2-Z	2 460,54 €
D2-D	2 050,45 €
D2-ZZn	1 000,00 €
D2-DZn	100,00 €
SV-Z	103 048,00 €

Riadky/sekcia	A1	A2	B1	B2	B31	B32	C1	C2	D1	D2	SV
Načítané	7	6	7	3	1	3	3	3	1	1	3
Vynechané	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Chybné	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SPOLU	7	6	7	3	1	3	3	3	1	1	3

Upozornenia

Prázdny údaj TD v riadku č.5 v sekcii A2
 Prázdny údaj TD v riadku č.6 v sekcii A2
 Prázdny údaj TD v riadku č.7 v sekcii A2
 Prázdny údaj TD v riadku č.8 v sekcii A2
 Prázdny údaj TD v riadku č.4 v sekcii C1
 Prázdny údaj Mn v riadku č.4 v sekcii C1
 Prázdny údaj MJ v riadku č.4 v sekcii C1
 Prázdny údaj S v riadku č.5 v sekcii C1
 Prázdny údaj TK v riadku č.5 v sekcii C1

Chybové hlásenia

Obr. 2 –základná obrazovka

V časti **Parametre zaokrúhľovania číselných hodnôt** je možné pred načítaním v stupného súboru zvoliť akým spôsobom budú zaokrúhľované číselné hodnoty, ktoré sú v vstupnom súbore definované s presnosťou viac ako 2 desatinné miesta.

1. Možnosť „Nezaokrúhľovať“ tieto hodnoty ignoruje a tieto riadky sa nenačítajú, pričom budú zobrazené v časti chybové hlásenia
2. Možnosť „Aritmeticky“ hodnoty zaokrúhli na 2 desatinné miesta aritmetickým zaokrúhlením (do 4 nadol, od 5 nahor).
3. Možnosť „Nadol“ hodnoty zaokrúhli na 2 desatinné miesta vždy na najbližšie nižšie číslo.
4. Možnosť „Nahor“ hodnoty zaokrúhli na 2 desatinné miesta vždy na najbližšie vyššie číslo.

V časti **Formát výstupného súboru XML** je možné zvoliť štruktúru v výstupného súboru podľa predlohy Finančnej správ y SR v 2 variantoch – v o formáte platnom pre KV DPH od 1.1.2014 alebo v o formáte platnom od 1.4.2016.

V prípade voľby formátu od 1.4.2014 je považovaná sekcia B31 za sekciu B3 a sekcia B32 je ignorovaná.

Tlačidlo **Nastavenia** v yvolá obrazovku nastavení (v id. Obr.1) a tlačidlom Koniec sa program ukončí.

Tlačidlom **Export XML KV DPH** sa po načítaní údajov uloží súbor XML pre podanie kontrolného v ýkazu DPH.

Tlačidlom **Export XML SV DPH** sa po načítaní údajov uloží súbor XML pre načítanie súhrnného v ýkazu DPH cez aplikáciu eDane.

Tlačidlom **Kontrola SK IČ DPH** je možné overiť platnosť načítaných slovenských IČ DPH v sekciiach A2 a B2 pomocou pomocného súboru CSV so zoznamom platných IČ DPH z Finančnej správ y SR. Tento súbor je možné nájsť na stránke <https://www.financnasprav.a.sk/sk/elektronicke-služby/v-erejne-služby/zoznamy/exporthy-z-online-informacnych> pod odkazom „Zoznam daňových subjektov registrovaných pre DPH [zip; X,Y MB] (CSV)“. Súbor ZIP je nutné najskôr rozbaliť pomocným programom, aby sa z neho vyexportoval súbor „ds_dphs.csv“. Tento súbor potom treba zvoliť v dialógovom okne po stlačení

tlačidla Kontrola IČ DPH SK. Následne sa zobrazí zoznam a počet neplatných IČ DPH v načítaných údajoch. Pred touto operáciou je treba, aby bol načítaný súbor zo vstupnými údajmi pre kontrolný výkaz DPH.

Tiež je možné overiť, či sa niektorý z načítaných IČ DPH nenachádza na Zozname platiteľov dane z pridanej hodnoty, u ktorých nastali dôvody na zrušenie registrácie pre DPH, (tzv. rizikový obchodní partneri). Postup je rovnaký avšak je treba z hore uvedenej stránky Finančnej správy SR načítať rozbalený súbor „Zoznam platiteľov dane z pridanej hodnoty, u ktorých nastali dôvody na zrušenie registrácie pre DPH [.zip; X,Y MB] (CSV)“.

Tlačidlom **Kontrola XML – KV DPH** je možné overiť u už existujúceho súboru XML s kontrolným výkazom DPH, či súbor spĺňa požiadavky schémy XSD kontrolného výkazu podľa šablóny Finančnej správy. Pred kontrolou treba mať správne nastavený parameter Formát výstupného súboru XML, nakoľko každý variant má rôznu štruktúru.

Pravidlá pri importe v stupňového súboru

Na rozoznanie prázdnych údajov v o v stupňovom súbore XLS, XLSX používa program nasledovné pravidlá (v prípade ich splnenia sa riadok pri importe vynechá):

1. V sekcií A1 je riadok vynechaný ak v stĺpci s hodnotou A1-F (číslo faktúry) je prázdny údaj, alebo ak v stĺpci s hodnotou A1-S (sadzba dane) je iný údaj, ako 10 alebo 20.
2. V sekcií A2 je riadok vynechaný ak v stĺpci s hodnotou A2-F (číslo faktúry) je prázdny údaj.
3. V sekcií B1 je riadok vynechaný ak v stĺpci s hodnotou B1-F (číslo faktúry) je prázdny údaj, alebo ak v stĺpci s hodnotou B1-S (sadzba dane) je iný údaj, ako 10 alebo 20.
4. V sekcií B2 je riadok vynechaný ak v stĺpci s hodnotou B2-F (číslo faktúry) je prázdny údaj, alebo ak v stĺpci s hodnotou B2-S (sadzba dane) je iný údaj, ako 10 alebo 20.
5. V sekcií B31 je riadok vynechaný ak v stĺpci s hodnotou B31-Z (základ dane) je prázdny údaj.
6. V sekcií B32 je riadok vynechaný ak v stĺpci s hodnotou B32-Z (základ dane) je prázdny údaj.
7. V sekcií C1 je riadok vynechaný ak v stĺpci s hodnotou C1-F0 (číslo opravenej faktúry) alebo v stĺpci C1-FP (číslo pôvodnej faktúry) je prázdny údaj.
8. V sekcií C2 je riadok vynechaný ak v stĺpci s hodnotou C2-F0 (číslo opravenej faktúry) alebo v stĺpci C2-FP (číslo pôvodnej faktúry) je prázdny údaj.
9. V sekcií D1 je riadok vynechaný ak v stĺpci s hodnotou D1-SumaObratov (suma obratov) je prázdny údaj.
10. V sekcií D2 je riadok vynechaný ak v stĺpci s hodnotou D2-Z (základ dane základná sadzba) a zároveň ak v stĺpci s hodnotou D2-ZZn (základ dane znížená sadzba) je prázdny údaj.
11. V sekcií SV pre načítanie dát do súhrnného výkazu je riadok vynechaný ak v stĺpci s hodnotou SV-Z (celková suma) je prázdny údaj.