

WinFAS

Přiznání DPH - Slovensko

Materiál k samostudiu

17.3.2021

Kalasová
kalasova@winfas.cz



WinFAS

Přiznání DPH - Slovensko

Obsah

Úvod.....	3
Získání potřebných informací	3
Základní nastavení.....	4
Nastavení na firemní větě.....	4
Finanční úřad	4
Kontaktní osoby.....	4
Podání na daňovou správu *1098.....	4
Pořízení dokladu.....	5
Kódy DPH *8102	5
Řídící datum pro přiznání, účetnictví	5
Speciality pořízení	5
Kontrola DPH x Účetnictví	6
Kontrola DPH na vygenerované přiznání	6
Generování a podání daňového přiznání	7
Generování XML souboru	7
Podání daňového přiznání	8
Nadměrný odpočet daně.....	8
Opravné / dodatečné daňové přiznání	9
Pořízení dokladu.....	9
Generování XML souboru	10
Podání dodatečného přiznání	10
Krácený nárok DPH	11
Úprava odpočítané daně u investičního majetku.....	11
Roční zúčtování daně	11

Úvod

Pro absolvování tohoto materiálu je třeba zvládat následující

- **Základy ovládní Windows**
(práce ve Windows, používání myši, spouštění a zavírání aplikací, ...)
- **Základy ovládní WinFASu**
(práce v centrálním manažeru, spouštění aplikací a číselníků, ovládní oken pořízení, základní logiku šablon, práci pevnými a IQ sestavami)
- **Základy práce ve Finančním modulu**
- **Základy modulu Účetnictví**

Získání potřebných informací

- Návody k ovládní a postupy nastavení
 - <http://podpora.winfas.cz>
- Chystaná školení, možnost přihlášení
 - <http://skoleni.winfas.cz>
- Video návody
 - <http://youtube.com/winfascz>
- Vyhledávání na stránkách
 - Přímo na stránkách zadáním hledaného výrazu v políčku Hledat
 - Přímo v Centrálním manažeru ve WinFASu, zadáním čísla návodu do políčka Kód
 - Rozcestník oblasti DPH naleznete pod číslem návodu +1235

Základní nastavení

Nastavení na firemní větě

- Číselník **Klientů *3000**
- Klient: 0 - Firemní věta
- Tlačítko **Uprav**

Finanční úřad

- Záložky **Rozšířené**
- Pole **Finanční úřad**

Kontaktní osoby

- Musí existovat kontaktní osoba a u ní spojení (telefonické, e-mail)
 - Osoba oprávněná k podpisu daň. přiznání
 - Osoba, která sestavila přiznání
- **Založení osoby**
 - Tlačítko **Přidej 2**
 - Vyberte z **číselníku existujících osob**
 - K dané osobě založte kontakt pomocí tlačítka **Spojení**
- Pokud osoba v kontaktech existuje, pouze doplňte / zkontrolujte spojení
 - Tlačítko **Spojení**
- Osoba oprávněná k podpisu daň. přiznání
 - V přiznání se zobrazí v údajích Meno a priezvisko osoby oprávnenej na podanie daňového priznania.....
- Osoba, která sestavila přiznání
 - Z této osoby se plní pouze telefonní číslo a e-mailová adresa k adrese sídla

Podání na daňovou správu *1098

- Kontaktní osoby musí být uloženy na šabloně v aplikaci **Podání na daňovou správu *1098**
- Vyberte šablonu **1a – Daňové přiznání [SK]**
- Vyberte kontaktní osoby
- **Uložte do šablony**
 - Právě tlačítko myši
 - Šablona -> hodnota
 - Tlačítko Načti z okna
 - Tlačítko OK

Pořízení dokladu

- Základem pro správné vytvoření daňového přiznání je použití správného kódu DPH v pořízení dokladu, od kterého se odvíjí zařazení dokladu do jednotlivých řádků daňového přiznání.

Kódy DPH *8102

- Dle názvu kódu DPH lze určit zařazení do přiznání
- V případě, že se Vám v pořízení dokladu nezobrazuje požadovaný kód DPH, musíte jej **povolit k použití** v číselníku kódu DPH
 - Podrobněji v návodu **+1916**

Řídící datum pro přiznání, účetnictví

- **Evidenční období**
 - Podle tohoto datumu doklad spadá do účetnictví
- **Zdanitelné plnění**
 - Jedná se o DUZP dle plnění služby, poskytnutí zboží
 - Doklad na výstupu spadá do přiznání dle tohoto data
 - U dokladu na vstupu je tento údaj důležitý vyplnit podle faktury dodavatele. Plní funkci informační (údaj se předává např. do kontrolního výkazu)
- **Evidenční období DPH**
 - Datum v tabulce DPH
 - Nárok DPH se zařadí do přiznání dle tohoto data
 - Do evidenčního období DPH se automaticky plní datum DUZP. V případě potřeby posunu DPH datum přepište

Speciality pořízení

- **Přenesená daňová povinnost:** návod +1131
- **Osobitý režim:** návod +1813
- **Potvrzení dobropisu:** návod +1147
- **Kontrolní výkaz SK:** návod +1927
- Veškeré návody týkající se oblasti DPH naleznete v rozcestníku **+1235**

Kontrola DPH x Účetnictví

- Před samotnou kontrolou DPH na účetnictví zaúčtujte veškeré doklady daného období
 - Do daňového přiznání se předávají i nezaúčtované doklady
 - Kontrolu zaúčtování proveďte v sestavě **Nezaúčtované doklady v knize**
- Kontroly provádíme:
 - **IQ Účetní data**
 - Šablona **DPH měsíční odsouhlasení (A)**
 - Datum od – do kontrolovaného měsíce
 - Sloupec DM bez PS
 - **IQ DPH EU**
 - Šablona **Přiznání (B)**
 - Datum od – do kontrolovaného měsíce
 - Sloupec Plnění
 - Šablona **Posun odpočtu (C)**
 - Datum od – do kontrolovaného měsíce
 - Sloupec Daň
 - Šablona **Posun odpočtu (D)**
 - Datum následujícího měsíce, kam DPH posouváte
 - Sloupec Daň
 - $A - C + D = B$
- **Měsíční odsouhlasení DPH** je podrobněji popsáno v **návodu +1217**

Kontrola DPH na vygenerované přiznání

- Pokud si chcete odsouhlasit naplnění jednotlivých řádků daňového přiznání a porovnat je na sestavu přiznání DPH z WinFASu, mějte prosím na paměti, **že dobropisy / vrubopisy se v přiznání generují do jiného řádku než běžné faktury. Do programu se přitom zapisují pod stejným kódem DPH.** Tedy je zapotřebí doklady v sestavě vyfiltrovat. (Tyto doklady ovlivní celkovou částku plnění daného kódu DPH v sestavě Přiznání).
- Jako podklad dobropisů vznikla nová šablona **DoVr• Dobropisy / vrubopisy (SK)**
 - Do přiznání se generují data ze sloupců **vstup / výstup + základ**
 - Výjimkou jsou osvobozená plnění na výstupu (ř.13-15 v daňovém přiznání), která spadají do ř. osvobozená plnění nikoliv do ř. oprav.
 - Správné zařazení dobropisů / vrubopisů probíhá díky vyplněnému referenčnímu číslu dokladu u vystavených faktur a vyplněnému

poli původní doklad WF / původní doklad protistrany u přijatých faktur. Podrobněji popsáno u návodu kontrolního výkazu.

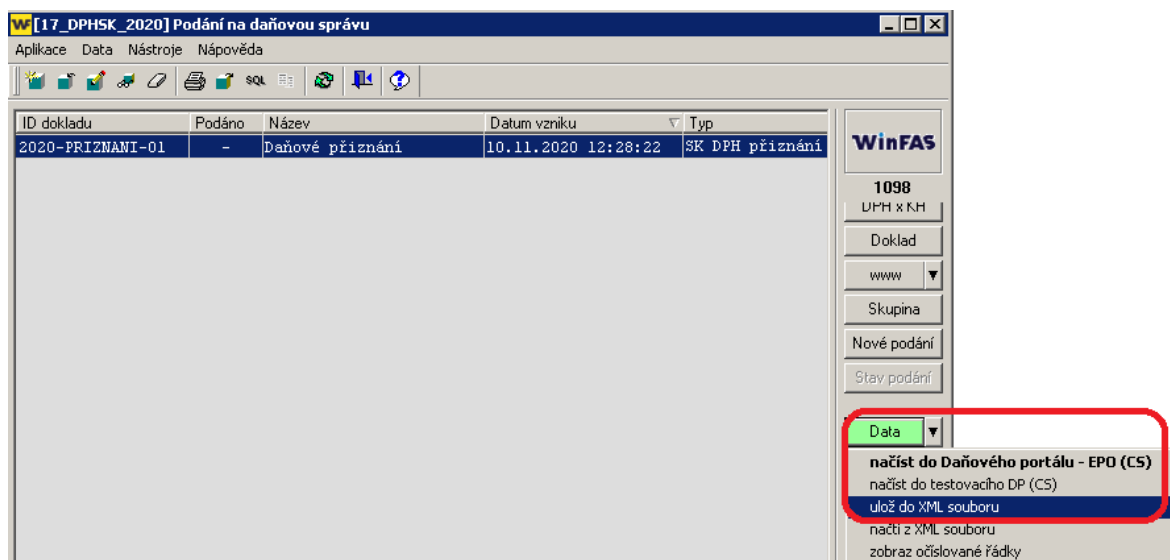
Generování a podání daňového přiznání

Generování XML souboru

- Aplikace **1098 Podání na daňovou správu*
- Tlačítko **Přidej**
- Šablona *1a – Daňové přiznání [SK]*
 - Kontrola datumu od – do (měsíc / kvartál)
- Uložit pomocí tlačítka **OK**

The screenshot shows the WinFAS application window for generating a tax return (DPH) in Slovakia. The window title is "[17_DPHSK_2020] Podání na Českou daňovou správu". The interface includes a menu bar (Aplikace, Pořízení, Nástroje, Nápověda), a toolbar, and a main form area. The form contains fields for ID, dates, names, and addresses. A sidebar on the right contains buttons for "Kontrola dat", "Firemní věta", "NACE", "Osoby", "Celní úřad", "Přidej", "Smaž", "OK", "Storno", and "Nápověda".

- Vznikne věta přiznání, kterou si vyexportujeme do XML souboru
 - Šipka vedle tlačítka **Data**
 - **Uložit do XML souboru**
 - Uložte si soubor do svého adresáře



Podání daňového přiznání

- Vytvořený XML soubor načtete do portálu eDANĚ
- Zde si zkontrolujte vygenerovaný podklad přiznání a odešlete jej

Úpravy v přiznání

- Pokud potřebujete provést úpravu dat, proveďte přímo ve WINFASu!
- Můžete tím předejít případné chybě v následujících měsících. Pokud byste potřebovali provést dodatečné přiznání, data by se Vám opět načetli v původní variantě.

Nadměrný odpočet daně

- Nadměrný odpočet daně odpočítaný od vlastní daňové povinnosti (řádek 33 v daňovém přiznání 2020 / řádek 34 od 1.1.2021) není generován z WinFASu
- Nadměrný odpočet program uvede **vždy do řádku 32** daňového přiznání 2020 / řádek 33 od 1.1.2021)
- Pokud potřebujete použít řádek 34 daňového přiznání, upravte si ručně přímo na portále eDANE.

Opravné / dodatečné daňové přiznání

Pořízení dokladu

- **Opravné daňové přiznání**
 - Bez specialit- standardní pořízení dokladu
- **Dodatečné přiznání**
 - Doklad musí obsahovat datum dodatečného přiznání neboli datum zjištění daňového případu
 - V aplikaci **1001 Závazky*, **1002 Pohledávky* vyplníme datum dodatečného přiznání v **tabulce DPH**
 - Pozor: U většiny pozdě přijatých faktur lze provést posun DPH (návod + 1236)

W [17_DPHSK_2020] Zápis evidence DPH

Aplikace Pořízení Nástroje Nápověda

Šablona: P DPH POHLEDÁVKY

Daň doklad: 2020-200006 Dat. zápisu DPH: 1.4.2020 Výpočet DPH: zdola shora

Dat. zdan. plnění: 5.4.2020 Jednotka: Zaokrouhlit: na haléře Tolerance DPH ±: 2.00EUR

Částka: 1540,00 EUR **Dat. dodat. přiznání: 10.11.2020**

Evid.obd. DPH	Dat.plat.sazby	Kód	Název	Sazba	Daň	Základ	Celkem	Původ.dokl/WF	Pův.dokl.protistr.
5.4.2020		4	prodej z.s.	20	256,67	1283,33	1540,00		
(zbývá : 0,00)					256,67	1283,33	1540,00		

- V aplikaci **210 Obchodník* nalezneme pole datum dodatečného přiznání na hlavičce faktury, **záložka Účto**

W [17_DPHSK_2020] Hlavička faktury

Aplikace Pořízení Nástroje Nápověda

Šablona: 20 Fakturacia RV

Číslo faktury	Název faktury	Var. symb.	Datum spl.	DPH celkem	Částka
2020-200006	pokusna faktura	2020200006	01.09.20		0,00

Hlavní Doplnkové **Účto**

Pohledávka Závazek Kdo platí poplatky Plátce DPH, pokud to není firemní věta

Účetní kniha pro zaknihování Firma Klient

P20 Fakturacia RV

Pár.symbol modulový (->n0011parsm)

Pár.symbol ostatní (->n0011parso) Zpráva do banky (->n0015zprav)

Údaje do účetnictví **Údaje v modrém poli se předávají do účetnictví. V režimu oprav se nenačítají a není je možné měnit. Opravy provádějte aplikací *1002**

Účet na doklad

Celková částka (pro KH) **ZAKÁZAT vytvoření DD z úhrady (n0011neddp)**

Dokl.protistrany (n0010doklp) **Datum dod. přiznání 10.11.2020** Lze nastavit jen pokud nejsou pořízeny dodávky Datum platnosti sazby DPH (->n0011datps) a datum pro kurz při dobropisech

Datum povolení platby (u dobropisu) Účetní evidenční období (->n0011evobd) datum pro kurz při dobropisech

30.4.2020 30.4.2020 30.4.2020

kurz EUR = 1,0000 datum řídicí kurz: n0210datvy

Generování XML souboru

- Aplikace *1098 Podání na daňovou správu
- Tlačítko **Přidej**
- Šablona 1a – Daňové přiznání [SK]
- Datum **od – do**
 - Období, které se týká opravného / dodatečného přiznání
- **Dat. Dodat.přiz / zjištění**
 - Vyplníte v případě dodatečného přiznání
 - Jedná se o datum zjištění daňového případu
 - Totožné datum bude uvedeno na dokladu
- **Daňové přiznání**
 - Vyberte variantu opravného či dodatečného přiznání
- Uložit pomocí tlačítka **OK**

The screenshot shows the WinFAS application window titled "[17_DPHSK_2020] Podání na Českou daňovou správu". The interface includes a menu bar with "Aplikace", "Pořízení", "Nástroje", and "Nápověda". Below the menu, there are tabs for "Šablona: 1a" and "Daňové přiznání [SK]". The main form contains several input fields and dropdown menus. A red box highlights the "Datum (od): 1. 4. 2020 do: 30. 4. 2020" and "Dat. dodat.přiz/zjištění: 10. 11. 2020" fields. Another red box highlights the "Daňové přiznání: nás1/dodat" dropdown menu. The form also includes sections for "Os. oprávněná k podpisu za daňový subjekt" and "Osoba, která sestavila přiznání (s tel.)". On the right side, there are buttons for "Kontrola dat", "Firemní věta", "NACE", "Osoby", and "Celní úřad".

Podání dodatečného přiznání

- Načtete XML soubor do portálu eDANĚ
- Zkontrolujte data a můžete odeslat
- Program vždy vyplní řádek 37 (Daň na úhradu) totožný s řádkem 36 Rozdíl oproti poslední znám daňové povinnosti, ... daňového přiznání
 - V případě, že zde potřebujete jinou částku, upravte si přímo na portále E-DANĚ

Krácený nárok DPH

- **Speciální kódy DPH**
- Pozor: jedná se o krácení nároku z hlediska struktury firmy. Část společnosti vede ekonomickou činnost, část neekonomickou. Týká se převážně příspěvkových organizací,.... Krácení majetku z hlediska využití ve firmě naleznete níže.
- IQ DPH EU se vždy odečte nárok v plné výši
 - Tedy sloupec plnění není o poměrnou část ponížen
- Samotné krácení program provede až v aplikaci *1098 Podání na daňovou správu
 - Poměr krácení je přednastaven v šabloně 1a – Daňové přiznání [SK] v poli **Poměrná část odpočtu**
- Lze nastavit automatické přeúčtování kráceného DPH do nákladů

'. The bottom of the form has checkboxes for 'Os. oprávněná k podpisu za daňový subjekt' and 'Osoba, která sestavila přiznání [s tel.]'."/>

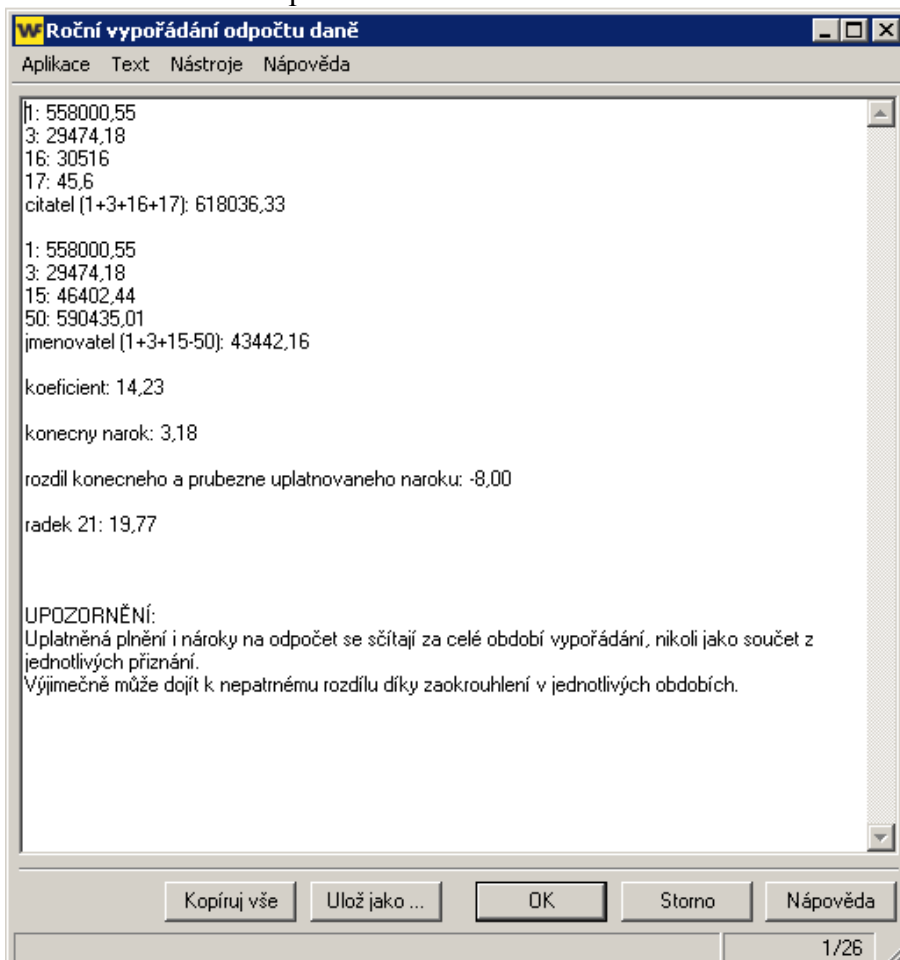
Úprava odpočítané daně u investičního majetku

- V případě, že jste si nárokovali při koupi investičního majetku DPH a nyní potřebujete udělat **úpravu nárokované výše** (při změně rozsahu použití majetku), proveďte pomocí interního dokladu a použijte kód DPH **96 - Úprava odpočtu daně**.
 - Doklad bude buď na kladnou či zápornou částku, dle toho, zda vrátíte nárok daně či si nárokujete.
- **Neplatí pro postupné nárokování daně** (např. každý měsíc část nároku za nákup auta). Tento poměrný nárok uvedete na doklad běžným kódem DPH již v ponížené částce daně.

Roční zúčtování daně

- Aplikace *1098 Podání na daňovou správu
- V **posledním měsíci** kalendářního / hospodářského roku program provede **výpočet ročního koeficientu** krácení daně
- Rozdíl průběžného nároku daně a nároku daně s ročním koeficientem program zohlední na řádku 21 daňového přiznání (formulář platný pro rok 2020). Řádek 19 pro formulář platný od 1.1.2021.

- Nový roční koeficient si v následujícím roce (databázi) nastavte do šablony Přiznání DPH, pole Poměrná část odpočtu daně
- Pokud máte plnění nespádající do výpočtu koeficientu, je zapotřebí použít speciální kódy DPH
 - Např. prodej části závodního podniku
- Poslední přiznání daného roku tvoříte standardním způsobem
 - *1098 Podání na daňovou správu
 - Tlačítko **Přidej**
 - Šablona *1a – Daňové přiznání [SK]*
 - Kontrola **Datum od – do** (např. prosinec)
 - Tlačítko **OK**
 - Nyní se zobrazí okno **Roční vypořádání odpočtu daně**
 - Výpočet si uložte, abyste se na něj mohli dodatečně podívat



Upozornění

- Výpočet ročního koeficientu je vytvořen z dat podaných v průběhu roku
- Pokud společnost měla plnění, které nespádá do Slovenského daňového přiznání, ale má vliv na roční vypořádání, proveďte vypořádání ručně.