

Kontrolný výkaz k DPH / KV /

Vážení užívateľa,

dovoľujeme si Vás upozorniť, že **od 1.1.2014** nadobúda účinnosť novela č. 360/2013 Z.z. zákona 222/2004 Z.z. o dani z pridanej hodnoty. Podľa § 78a budú podávať kontrolný výkaz všetci platitelia DPH.

Kontrolný výkaz k DPH sa bude podávať iba elektronicky. Musí sa podať spolu s daňovým priznaním k DPH, najneskôr do 25 dní po skončení zdaňovacieho obdobia. Prvýkrát budú mesační platcovia podávať KV za zdaňovacie obdobie 1/2014, kvartálni platcovia za 1.štvrtrok 2014.

Podrobné informácie o kontrolnom výkaze získate na stránkach Finančnej správy SR (www.financnasprava.sk). Momentálne sú na stránke finančnej správy zverejnené Vzor tlačiva, Poučenie k tlačivu a Xsd schémy. Všetky dostupné informácie analyzujeme a pripravujeme podklady pre následnú implementáciu zmien do programov pre Podvojnú účtovníctvo, Sklady+Odbyt a Jednoduché účtovníctvo.

Kontrolný výkaz k DPH bude zapracovaný v programoch Podvojnú účtovníctvo a Jednoduché účtovníctvo. Jeho úplná implementácia bude uskutočnená **v dvoch etapách**:

- 1. Prvá etapa** (verzie programov dostupné začiatkom januára 2014) bude zameraná na automatické aj manuálne zadanie údajov potrebných pre následné vytvorenie KV v elektronickej forme. Pre Vás to okrem inštalácie novej verzie bude znamenať správne nastavenie číselníkov a konfigurácií vzhľadom na novú položku „**Kód KV DPH**“ (**A1, A2, B1, ...**), podľa ktorej bude elektronický KV vytvorený. Vzory číselníkov, konfigurácií a popis ich nastavení dostanete v dokumente súčasne s upozornením dostupnosti novej verzie pre uvedenú prvú etapu.
- 2. Druhá etapa** (verzie programov dostupné na prelome januára / februára 2014) vyrieši **vytvorenie elektronického KV do XML súboru**, spolu s možnosťou tlače jednotlivých transakcií KV. Verzia pre túto etapu bude najprv testovaná na spravádzkovanom novom portále Finančnej správy.

Vzhľadom na povinné údaje KV pre správnu identifikáciu odberateľov a dodávateľov do KV Vám odporúčame už teraz **skontrolovať u všetkých partnerov, či máte pri nich uvedené správne identifikačné čísla** v číselníkoch odberateľov a dodávateľov. Ide o IČO, DIČ, IČ DPH.

Nezdaniteľné fyzické osoby nemajú mať zadane v týchto položkách žiadne údaje.

Priradenie Kódov KV do dokladov

Pre správne zaradenie dokladov budete v účtovnom roku 2014 inštalovať novú verziu pre vyššie spomenutú prvú etapu. V nej v Účtovníctve a v Skladoch si nastavíte číselníky a konfigurácie tak, aby program priradil pre Vás potrebné Kódy KV do dokladov už pri jeho prvotnom zadaní.

Pre vyhotovenie faktúr v Skladoch a Účtovníctve Vám budú na to slúžiť číselník pohybov (SKLADY) a Číselník druhov faktúr (ÚČTOVNÍCTVO). V nich si nadefinujete druhy vyhotovovaných faktúr podľa Kódov KV. Pri vyhotovení VFA Vám program automatizovane naplní príslušný Kód KV

Spracovanie a odoslanie KV

Užívatelia s platným upgradom budú mať potom vo verzii z druhej etapy možnosť spracovať a elektronicky odoslať KV na portál Finančnej správy rovnako ako Daňové priznanie k DPH.