

**Porovnanie riadkov výkazov pre roky 2020 a 2021, a prepojenie na kontrolný výkaz a súhrný výkaz**

	% DPH	r. a účty pre základ dane			DPH		KV	Suhr. výkaz
		2020	2021	SU	2020	2021		
Dodanie tovaru a služby podľa § 8 a 9 zákona a daň podľa § 81 zákona	10 20	1 3	1 3		2 4	2 4	A1,D1,D2	
Nadobudnutie tovaru v tuzemsku podľa § 11 a 11a zákona	10 20	5 7	5 7	750	6 8	6 8		
Tovar a služba, pri ktorých príjemca platí daň podľa § 69 ods. 2, 3 a 9 až 12 zákona		9+11	9		10+12	10	B1	
Tovar, pri ktorom druhý odberateľ platí daň podľa § 69 ods. 7 zákona		13	11	750	14	12		
Dodanie tovaru a služby a nadobudnutie tovaru s oslobodením od dane		15	13					
Z toho podľa § 43 ods. 1 a 4 zákona okrem tovaru dodaného druhému odberateľovi i inom štáte EU		16	14	750				0
§ 46, 47 a § 48 ods. 8 zákona		17	15					
Daň podľa § 48ca ods. 2, § 48d ods. 15 a § 48e ods. 3, 6 a 8 zákona			66	7500016	18	16		
Daň celkom					19	17		
Odpočítanie dane celkom podľa § 49 až 52 a § 54 až 54d zákona	10 20	70 71	68 69	7500018	20 21	18 19	B1	
z toho podľa § 51 ods. 1 písm. a) zákona	10 20	72 73	70 71		22 23	20 21	B2,B3	
z toho podľa § 51 ods. 1 písm. d) zákona	10 20	74 75	72 73		24 25	22 23		
Rozdiel v základe dane podľa § 25 ods. 1 až 3, § 65 ods. 10 a 11 zákona (+/-)		26	24		27	25	C1,D1,D2	
<b>Rozdiel v základe dane podľa § 25a zákona (+/-)</b>		nový r.	26	7502610 7502620	nový r.	27	C1	X
Oprava odpočítanej dane podľa § 53 a 53a zákona (+/-)		78	78	7502810 7502820	28	28	C2	
<b>Oprava odpočítanej dane podľa § 53b zákona (+/-)</b>		nový r.	79	7502910 7502920	nový r.	29	C2	X
Odpočítanie dane pri registrácii platiteľa dane podľa § 55 zákona					29	30		
Vrátenie dane cestujúcim pri vývoze tovaru podľa § 60 zákona					30	31		
Vlastná daňová povinnosť					31	32		
Nadmerný odpočet _Splnenie podmienok podľa § 79 ods. 2 zákona					32	33		
Nadmerný odpočet odpočítaný od vlastnej daňovej povinnosti podľa § 79 zákona					33	34		
Vlastná daňová povinnosť na úhradu					34	35		
ZD /tovary nadob.z iného čl. štátu EU prvým odb._v čl. štáte druhého odb._trojstranný obchod		35	85					
ZD /tovary dodané prvým odb._v čl. štáte druhého odb._trojstranný obchod		36	86					1
Rozdiel oproti poslednej známej vlastnej daňovej povinnosti alebo nadmernému odpočtu (+/-)					37	36		
Daň na úhradu (+/-)					38	37		
Služby vykazované v súhrnom výkaze	0,00	88	88				XX	2
Faktúry, ktoré zdaňuje prijímateľ	20,00	89	89				A2?	
Opr. fakt. k VFA,ktorú zdaňuje prijímateľ	20,00	89	89				C1?	