

Kontrolný výkaz DPH od 1.1.2014

Podľa § 78a zákona platiteľ dane bude povinný podať spolu s výkazom DPH aj kontrolný výkaz DPH.

Prostredníctvom kontrolného výkazu bude platiteľ dane poskytovať finančnej správe podrobné informácie o daňových povinnostiach a o výške odpočtov DPH, ktoré si uplatnili.

Samotný vzor výkazu kopíruje existenciu dokladov, ktorú podnikatelia a firmy musia viesť zo zákona.

Najdôležitejšími identifikátormi, ktoré umožnia Finančnej správe na základe križovej kontroly porovnať výkazníctvo medzi obchodnými partnermi sú:

-

identikačné číslo pre daň

-

poradové číslo faktúry

Poradové číslo faktúry môže okrem číselných znakov obsahovať aj písmená a iné znaky ako pomlčky, lomky, hviezdičky, ak sú súčasťou poradového čísla faktúry.

Vzhľadom na dôležitosť uvedeného identifikátora bol v KPIS WinCodex pri nahrávaní došlých a odoslaných faktúr vytvorený nový objekt, do ktorého bude možné poradové číslo faktúry v zmysle Poučenia na vyplnenie kontrolného výkazu zapísať.

Zároveň bola pre používateľov KPIS WinCodex vytvorená konverzia, ktorá umožňuje v knihe faktúr zapísať poradové číslo faktúry aj do faktúr zapísaných pred 1.1.2014 a to takým spôsobom, že:

-

u ododoslaných faktúr je poradové číslo faktúry totožné s číslom faktúry

-

u došlých faktúr sa do poradového čísla faktúry preberá variabilný symbol, v prípade, že je zapnutý parameter individuálne číslovanie došlých faktúr tak číslo faktúry.