**DPH Slovenská republika od 1.1.2021**

Od 1.1.2021 se mění některá pravidla pro vykazování DPH ve Slovenské republice

1. **SV DPH** (v České republice jako **SH DPH**) od 1.1.2021 **se nemění** a zůstává platná poslední verze z 1.1.2020
2. **KV DPH** (v České republice jako K**H DPH**) se od 1.1.2021 mění a to kromě formálních doplnění v nadpisech jednotlivých oddílů, podle nové verze zákona o DPH ještě takto

**Oddíl C1**:

**Přibyl příznak opravy daně** podle § 25a odstavec 7, písmena a,b a to takto :

V KV DPH musí být uveden příznak **x**

Pro vykazování v 6K a následnou tvorbu KV DPH v XML (nebo alternativně EXCELu)

Byly zavedeny tyto kódy :

**M8** základ základní sazba

**U8**  DPH základní sazba

**M9** základ snížená sazba

**U9** DPH snížená sazba

V KV DPH se sazba **neuvádí**, ale je uváděna v přiznání DPH

**Oddíl C2:**

**Přibyl příznak opravy daně** podle § 25a odstavec 7, písmena a,b a to takto :

V KV DPH musí být uveden příznak **x**

Pro vykazování v 6K a následnou tvorbu KV DPH v XML (nebo alternativně EXCELu)

Byly zavedeny tyto kódy :

**MA** základ základní sazba

**UA** DPH základní sazba

**MA** základ snížená sazba

**UA** DPH snížená sazba

V KV DPH se sazba **uvádí**, je uváděna v přiznání DPH

1. **Přiznání DPH**  se od 1.1.2021 mění a to kromě formálních doplnění v popisech, podle nové verze zákona o DPH, tak výrazně se změnil formulář DPH i XML

Došlo k přidání i odebrání některých polí (buněk) a přečíslování většiny polí (buněk)

Pro doplnění dodatečného sledování byly doplněny do 6K výše uvedené kódy

**Změny v postupu zpracování**

Nové kódy je možné použít např. takto, je to jen ukázka, která neplyne ze skutečných údajů

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| DATUM | TEXT | DPH | MD\_UCET | D\_UCET | CASTKA | Oddíl | DOKLAD | Číslo daň. d. | Původní d. |
| 1.1.2021 | Oprava DPH od dod.  | **MA** | 501 | 321 | -10000 | C2 | PF1000  | VF10  | VF001  |
| 1.1.2021 | Oprava DPH od dod.  | **UA** | 343 | 321 | -2000 | C2 | PF1000  | VF10  | VF001  |
| 1.1.2021 | Oprava DPH od dod.  | **MB** | 501 | 321 | -5000 | C2 | PF1000B  | VF10b  | VF001B  |
| 1.1.2021 | Oprava DPH od dod.  | **UB** | 343 | 321 | -500 | C2 | PF1000B  | VF10b  | VF001b  |
| 1.1.2021 | Oprava DPH od odb.  | **U8** | 311 | 343 | -800 | C1 | VF1000  | VF1000  | VF001  |
| 1.1.2021 | Oprava DPH od odb.  | **M8** | 311 | 602 | -4000 | C1 | VF1000  | VF1000  | VF001  |
| 1.1.2021 | Oprava DPH od odb.  | **U9** | 311 | 343 | -400 | C1 | VF1000  | VF1000  | VF001  |
| 1.1.2021 | Oprava DPH od odb.  | **M9** | 311 | 602 | -4000 | C1 | VF1000  | VF1000  | VF001  |

Kompletní popis lze obdržet zde





Zpracování DPH pro ČR zůstává nezměněné.

Zpracování DPH pro SR se výrazně neliší , jen je možné z důvodů, že potřebujeme provést výpočet za období před 1.1.2021, zvolit i zpracování podle předchozích pravidel

Přesto doporučujeme starší verzi UCTI.EXE přejmenovat na UCTI2020.EXE pro případ, že potřebujeme porovnat současná pravidla s předchozími





Zde lze použít i pro období do roku 2020

Pro zpracování DPH SR je nutné mít následující aktuální soubory v adresáři UCTI

UCTI.EXE

DPH.DBF

DPH.CDX

DPHKODY.XLS

DPHSR16.DBF

DPHSR16.CDX

DPHSR162.DBF

DPHSR162.CDX

Nový formulář DPH

Vzor 21\_dph 2021 sr elektronicke.DOC