

Zadávanie VYDANÝCH FAKTÚR a PRIJATÝCH FAKTÚR pri prenose daňovej povinnosti s kombináciou tuzemských plnení – vizuálny systém

Pri zadávaní VYDANÝCH FAKTÚR boli pridané nasledujúce novinky, ktoré je **NUTNÉ** mať vyplnené, nakoľko súvisia so správnym vykazovaním v KV a tlačive DPH

1. **Nový typ DPH - 85** – prenos daňovej povinnosti resp. kombinácia prenosu daňovej povinnosti a tuzemského zdanenia

2. **Nové typy položiek -**

_S – stavebné práce par. 69 odst.12 písm. j)

_X – prenos DP podľa par. 69 odst.12 písm. a) až e) - (od verzie 7.90.940)

a pôvodné

_K – Kovy par. 69 odst.12 písm. g)

_P – Poľnohospodárske plodiny par. 69 odst.12 písm. f)

_I – Integrované obvody (limit 5000 €) par. 69 odst.12 písm. i), limit program nesleduje

_M – Mobilné telefóny (limit 5000€) par. 69 odst.12 písm. h), limit program nesleduje

3. **Kód CS** – kód colného sadzovníka pridaný od verzie 7.90.941 – 4 miestne číslo, tento kód slúži na jednoduché zadávanie a zároveň na správne sčítanie jednotlivých položiek v KV

4. **MJ** – pre KV sú doporučené len **t- tona, kg – kilogram, m- meter, ks -kus** (poučenie ku KV str. 14)

V poučení ku KV sa tiež nachádza upozornenie : Tovary s rovnakým kódom 4-miestnym kódom CS sa uvádzajú v rovnakej mernej jednotke, inak je potrebné ich prepočítať na jednu mernú jednotku, aby bolo možné uviesť súčet množstva. (poučenie ku KV str. 14)

Všetky doklady vystavené po 1.1.2018 týkajúce sa prenosu daňovej povinnosti zaevidované v starších verziách doporučujeme skontrolovať, prípadne manuálne upraviť – prepísať typ DPH (na 85) , zadať správny typ položky ('_K', '_S', '_P', '_I', '_M', '_X'), zmeniť sadzbu DPH (na 0%)- vid' obrázky nižšie.

POLOŽKY s prenosom daňovej povinnosti môžete do faktúry zadávať nasledujúcimi spôsobmi:

1. priamym zapísaním položky do faktúry (správne vyplnený typ položky, MJ, prázdna sadzba DPH, kód CS)

alebo

2. cez preddefinované položky klávesou CTRL+P – správne zadaný typ položky, MJ, prázdna sadzba DPH a od verzie 7.90.941 aj vyplnený nový stĺpec Kód CS (4 miestne číslo), ktoré si môžete vybrať z ponuky klávesou F4 (tento kód slúži len na správne vyplnenie položiek v KV). V prípade, že chcete do faktúry uvádzať Kód z colného sadzobníka celý doporučujeme používať bod 3 alebo 4.

alebo

3. vo faktúre v položke CTRL+S - skladové karty slúžia len ako číselník (MJ neodpočítava zo skladu), platí však rovnaké nastavenie ako v bode 4. Stĺpec kód CS vo faktúre vydanej nie je potrebné vypisovať, kód CS sa preberá priamo zo skladovej karty.

alebo

4. vo faktúre tlačítko SKLAD – výdajka, na karte je potrebné mať zadané všetky náležitosti hlavne typ položky, MJ, sadzba DPH v skladovej karte nie je podstatná (podstatná bude až keď ju preniesiete do faktúry) a v záložke Intrastat Kód z colného sadzobníka. Stĺpec kód CS vo faktúre vydanej nie je potrebné vypisovať, kód CS sa preberá priamo zo skladovej karty.

Nastavenie zobrazovania záložky Intrastat : <http://upgrade.mrp.sk/faqwebpages/FaqAnswer.aspx?cislo=461>

Po prenose položiek či už zo skladu (bod 3 alebo 4) alebo z preddefinovaných položiek (bod 2) vymažete pri položkách s prenosom daňovej povinnosti sadzbu DPH alebo klávesou F4 vyberiete ponuku „prenos DP – vpísať do všetkých zodpovedajúcich položiek“ - platí len pre '_K', '_S', '_P', '_I', '_M', '_X'.

Vydaná faktúra - oprava

IČO	32165496	Číslo faktúry	180001	Celkom	2 866,20
IČ DPH	SK9988776655	Pôv. č. dokl.		Základ	2 865,53
Firma	Firma č. 1	Č.předfaktúry		DPH	0,67
Meno	Meno a priezvisko	Číslo dod.listu	180001	Uhradiť	2 866,20
Ulica	Pekná 6	Vár. symbol	180001	Celk. zahr.	
Mesto	BA	Kop. symbol		Uhradiť zahr.	
PSČ	831 03	Špec. symbol		Typ dokladu	
Email		Forma úhrady		Typ DPH	85
Účet	/	Spôsob dopravy		Dátum vyhotovenia	31.01.2018
IBAN		Stredisko		Dátum splatnosti	31.01.2018
Banka		Zákazka		Daňová povinnosť	31.01.2018
Objednávka číslo		dátum		Dátum dodania	31.01.2018
Pôvodné číslo objednávky		Text			

režim DPH štandard

Počet des. miest ceny MJ zadávanie cien s DPH

Č.r.	Text	MJ	Počet MJ	Cena MJ	%	DPH MJ	Zřava	Celkom	Typ	Kód CS	Číslo karty
1	Ryža guľatozrná	kg	500,000	0,90				450,00	_P		1,00
2	Ryža dlhozrná	kg	200,000	0,55				110,00	_P		2,00
3	Kov	t	1,000	2,20				2,20	_K	7205	
4	Materiál bez samozdanenia	ks	1,000	3,33	20 %	0,67		4,00	T		
5	Kovový šrot (par.69 odst.12 a)	t	1,000	300,00				300,00	_X		
6	Stavebné práce		1,000	2 000,00				2 000,00	_S		

- 20% zo základu
- 20% zo základu + DPH
- 10% zo základu
- 10% zo základu + DPH
- oslobodené
- mimo DPH
- vpísať sadzbu do všetkých položiek
- prenos DP - vpísať do všetkých zodpovedajúcich položiek

Typ	Popis	Súhrn DPH
T	Tovar	1 - tovar
S	Služby	2 - služba
TX	Pomocný text	0 - nevstupuje
O	Obaly	0 - nevstupuje
_A	Alkohol	0 - nevstupuje
RP	Ročné predplatné	0 - nevstupuje
_M	Mobilné telefóny	1 - tovar
_I	Integrované obvody	1 - tovar
_K	kovy	1 - tovar
_P	Poľnohospodárske plodiny	1 - tovar
_Z	Zřava	0 - nevstupuje
_S	Stavebné práce	2 - služba
_X	Prenos daň. povinn. par. 69 odst.12 pís a) až e)	1 - tovar

Výstupná tlačová zostava – 001 – Faktúra všestranná

Dodávateľ IČO: 12345678 DIČ: IČ DPH: SK1020304050 Testovacia firma s.r.o. Nová 5 97401 BB Prevadzka: Peňažný ústav: vub IBAN: Účet / kód: 123 / 0200		FAKTÚRA č.: 180001 Variabilný symbol: 180001	
Objednávka č./dátum: / Dodací list č.:180001		Odberateľ: Firma č. 1 Firma 2 Meno a priezvisko Pekná 6 831 03 BA ----- Konečný príjemca: Meno a priezvisko Firma č. 1 Firma 2 Pekná 6 831 03 BA ----- IČO: 32165498 DIČ: 9988776655	
Spôsob dopravy: Forma úhrady:		IČ DPH: SK9988776655 Dátum vyhotovenia: 31.01.2018 Daňová povinnosť: 31.01.2018 Dátum splatnosti: 31.01.2018 Dátum dodania: 31.01.2018	
Fakturujeme Vám		MJ	
Ryža guľatozrná	kg	500,000	0,90 pDP
Ryža dlhozrná	kg	200,000	0,55 pDP
Kov	t	1,000	2,20 pDP
Materiál bez samozdanenia	ks	1,000	3,33 20,00
Kovový šrot (par.69 odst.12 a)	t	1,000	300,00 pDP
Stavebné práce		1,000	2 000,00 pDP
		Celkom bez DPH: 2 865,53 EUR	
Prenesenie daňovej povinnosti (pDP).		Rozpis DPH v EUR	
		Sadzba DPH	Základ DPH
		základná 20%	3,33
		prenos DP	2 862,20
		Súčet	2 865,53
		DPH	0,67
		Celkom	2 866,20
		Celkom : 2 866,20 EUR	
		Uhradiť: 2 866,20 EUR	

V prípade, že si prajete zobrazovať kód CS aj do faktúry, doporučujeme používať spôsob preberania položiek do faktúry podľa bodov 3 alebo 4. Zároveň je potrebné si nastaviť: Nastavenie – Sklad – Parametre – Prepojenie na faktúry a objednávky. Kód je preberaný zo skladovej karty.

The image shows a screenshot of the 'Nastavenie' (Settings) dialog box in a software application. The 'Sklad' (Warehouse) tab is selected. The 'Parametre' (Parameters) section is expanded to 'Prepojenie na faktúry a objednávky' (Linking to invoices and orders). The 'Zápis údajov z karty do OP a FV' (Record data from card to OP and FV) section is highlighted, and the 'Kód col. sadz.' (Customs code) is selected in the second dropdown menu. The 'Preberanie pohybu do faktúry' (Transfer movement to invoice) section is also visible, with the 'Prenášať výrobné čísla' (Transfer production numbers) dropdown set to 'Neprenášať' (Do not transfer). The 'Preberanie skladovej karty - prenos' (Transfer warehouse card - transfer) section is also visible, with the 'čísla karty do obj.' (card numbers to obj.) dropdown set to 'položiť otázku' (ask question).

Nastavenie

Pomocné knihy | Kniha jász | **Sklad** | Adresy | Výstup | Prístupové práva | Firma | Export/Import | Rozhrania

Obecné | Cenotvorba

Zoznamy

- Druhy skladových pohybov
- Sklady
- Kódy skladov
- Katalógové skupiny tovarov
- Skupiny skladových kariet
- Doplnkové skupiny kariet

Zoznamy intrastatu

- Colný sadzovník
- Dodacie podmienky
- Dodatkové merné jednotky
- Druh dopravy
- Druh obchodu
- Kraje

Číselné rady

- Skladové príjemky
- Výdaje zo skladu

Parametre Prepojenie na faktúry a objednávky

Prenos do položiek faktúr a objednávok

Zápis údajov z karty do OP a FV

- Názov na nový riadok
- Kód col. sadz.** na nový riadok
-

Zápis údajov z karty do OV a FP

- Názov na nový riadok
-
-

Preberanie pohybu do faktúry

- prenášať iba celkové ceny
- Prenášať výrobné čísla: Neprenášať
- Prenos čísla pohybu do faktúry: jednorázový presun
- Prenášať aj dátum: pre zhrňujúcu faktúru
- Prenášať aj dátum:
- zápis č. faktúry do pohybu aj pri vytvorení pohybu

Preberanie skladovej karty - prenos:

- čísla karty do obj.: položiť otázku
- ceny (OP a FV): Skladová
- ceny (OV a FP): Skladová
- hmotnosť: netto
- výber podľa:
- hromadný prenos označ. kariet

OK Storno

Doprava a iné súvisiace náklady:

Vzhľadom na komplikovanosť postupu na rozpočítavanie dopravy a iných súvisiacich nákladov do faktúry **doporučujeme navýšiť** cenu tovaru o všetky súvisiace náklady.

Výpočet DPH :

Vydané faktúry s typom DPH 85 nevstupujú do DPH ak:

- položka je v režime prenosu DP (sadzba je 0% a zároveň je vyplnený typ položky uvedený podľa bodu 2)
- postup výpočtu DPH podľa typov DPH je uvedený tu: <http://upgrade.mrp.sk/faqwebpages/FaqAnswer.aspx?cislo=438>

Výpočet Kontrolného výkazu:

Vydané faktúry s typom DPH 85 vstupujú do KV

- do časti A2 položky kde je prenos DP okrem položky označenej typom položky „_X“ (poučenie ku KV str. 4, UPOZORNENIE)
- do časti A1 položky kde je uvedená sadzba DPH základná alebo znížená

Pri prijatých faktúrach je potrebné doklad rozdeliť na 2 doklady - nie je možné kombinovať typy DPH tuzemské a EU (samozdanenie)

Zaevidovanie prijatej faktúry – z obrázka č. 1, faktúru rozdelíme na 2 doklady – položky s prenosom DP a položky bez prenosu DP

Faktúra č.1 (PF2018001) – položky s prenosom DP

- zadať správnu adresu, pôvodné číslo dokladu atď
- správne uviesť typ DPH, viac o typoch DPH tu: <http://upgrade.mrp.sk/faqwebpages/FaqAnswer.aspx?cislo=438>
- zadať sadzbu DPH (vypočíta sa príslušná daň na samozdanenie, hodnota faktúry sa nepovýši o DPH)
- zadať typ položky pre správne vyplnenie KV, položky pridať podľa postupu uvedeného k vydaným faktúram

Prijatá faktúra - prídanie

IČO	32165498	Číslo faktúry	PF2018001	Celkom	2 862,20	OK
IČ DPH	SK9988776655	Pôv. č. dokl.	180001	Základ	2 862,20	Storno
Firma	Firma č. 1	Č. predfaktúry		DPH		Čiastky
Meno	Meno a priezvisko	Číslo dod. listu	PF2018001	Uhradiť	2 862,20	Objednávky
Ulica	Pekná 6	Var. symbol	180001	Celk. zahr.		Skład
Mesto	BA	Kon. symbol		Uhradiť zahr.		<input checked="" type="checkbox"/> odpočet <input checked="" type="checkbox"/> v plnej výške režim DPH štandard
PSČ	831 03	Špec. symbol		Typ dokladu		
Email		Forma úhrady		Typ DPH	46	
Účet	/	Spôsob dopravy		Dátum zaradenia	31.01.2018	
IBAN		Stredisko		Dátum splatnosti	31.01.2018	
Banka		Zákazka		Odpočítanie dane	31.01.2018	
Objednávka číslo		dátum		Daňová povinnosť	31.01.2018	
Text				Dátum dodania	31.01.2018	

Položky faktúry | Rozšírené informácie | Zahr. mena | Konečný príjemca | Zoznam úhrad | Prílohy

Počet des. miest ceny MJ 2 zadávanie cien s DPH

Č.r.	Text	MJ	Počet MJ	Cena MJ	%	DPH MJ	Zrava	Celkom	Typ	Kód CS	Číslo karty
1	Ryža guľatozrná	kg	500,000	0,90	20 %			540,00	_P		1,00
2	Ryža dlhozrná	kg	200,000	0,55	20 %			132,00	_P		2,00
3	Kov	t	1,000	2,20	20 %			2,64	_K	7205	
4	Kovový šrot (par.69 odst.12 a)	t	1,000	300,00	20 %			360,00	X		
5	Stavebné práce		1,000	2 000,00	20 %			2 400,00	_S		

Faktúra č. 2 – PF2018002 – položky bez prenosu DP

- zadať správnu adresu, pôvodné číslo dokladu atď
- správne uviesť typ DPH, viac o typoch DPH tu: <http://upgrade.mrp.sk/faqwebpages/FaqAnswer.aspx?cislo=438>
- zadať sadzbu DPH (vypočíta sa príslušná daň)

Prijatá faktúra - pridanie

IČO	32165498	Číslo faktúry	PF2018002	Celkom	4,00	<input type="button" value="OK"/>
IČ DPH	SK9988776655	Pôv. č. dokl.	180001	Základ	3,33	<input type="button" value="Storno"/>
Firma	Firma č. 1	Č.předfaktúry		DPH	0,67	
Meno	Meno a priezvisko	Číslo dod.listu		Uhradiť	4,00	
Ulica	Pekná 6	Var. symbol	180001	Celk. zahr.		
Mesto	BA	Kon. symbol		Uhradiť zahr.		<input type="button" value="Čiastky"/>
PSČ	831 03	Špec. symbol		Typ dokladu		<input type="button" value="Objednávky"/>
Email		Forma úhrady		Typ DPH	40	<input type="button" value="Sklad"/>
Účet	/	Spôsob dopravy		Dátum zaradenia	27.02.2018	
IBAN		Stredisko		Dátum splatnosti	27.02.2018	
Banka		Zákazka		Odpočítanie dane	27.02.2018	<input checked="" type="checkbox"/> odpočet v plnej výške
Objednávka číslo		dátum		Dátum dodania	27.02.2018	režim DPH štandard
Text						

Položky faktúry | Rozšírené informácie | Zahr. mena | Konečný príjemca | Zoznam úhrad | Prílohy

Počet des. miest ceny MJ
 zadávanie cien s DPH

Č.r.	Text	MJ	Počet MJ	Cena MJ	%	DPH MJ	Zrava	Celkom	Typ	Kód CS	Číslo karty
1	Materiál bez samozdanenia		1,000	3,33	20 %	0,67		4,00			

Súvisiace otázky:

<http://upgrade.mrp.sk/faqwebpages/FaqAnswer.aspx?cislo=457>

<http://upgrade.mrp.sk/faqwebpages/FaqAnswer.aspx?cislo=490>

<http://upgrade.mrp.sk/faqwebpages/FaqAnswer.aspx?cislo=438>

<http://upgrade.mrp.sk/faqwebpages/FaqAnswer.aspx?cislo=461>

Zaujímavé odkazy k novému zákonu o DPH k 1.1.2018:

https://www.financnasprava.sk/_img/pfsedit/Dokumenty_PFS/Zverejnovanie_dok/Aktualne/DPH/2018/2018.01.05_predaj_T_cez_ERP.pdf

<https://www.financnasprava.sk/sk/aktualne-dan-clo/faq/dph>

Poučenia:

Tlačivo DPH - <https://pfseform.financnasprava.sk/Formulare/Poucenia/DPHv18-poucenie.pdf>

Kontrolný výkaz - <https://www.financnasprava.sk/sk/elektronicke-sluzby/verejne-sluzby/katalog-danovych-a-colnych/katalog-pouceni>