

## Zadávanie VYDANÝCH FAKTÚR a PRIJATÝCH FAKTÚR pri prenose daňovej povinnosti s kombináciou tuzemských plnení – MRP K/S

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 -**

**SP** – stavebné práce par. 69 odst.12 písm. j)

**X** – prenos DP podľa par. 69 odst.12 písm. a) až e) ( od verzie 5.74.003)

a pôvodné

KV – Kovy par. 69 odst.12 písm. g)

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

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

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

3. **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 colného sadzobníka 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 (KV, SP, PP, IO, MT, X), zmeniť sadzbu DPH (na 0%)-vid' obrázky nižšie.**

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

1. vo faktúre v položke CTRL+S - skladové karty slúžia len ako číselník (MJ neodpočítava zo skladu), platí však rovnaké nastavenie v skladovej karte ako v bode 2.

Kód colného sadzobníka sa preberá priamo zo skladovej karty.

Nastavenie zobrazovania záložky Intrastat : <http://upgrade.mrp.sk/faqwebpages/FaqAnswer.aspx?cislo=350>

alebo

2. vo faktúre tlačítko SKLAD – výdajka, na karte je potrebné mať zadané všetky náležitosti hlavne typ položky, MJ, sadzba DPH v skladovej karte resp. vo výdajke nie je podstatná (podstatná bude až keď ju prenesiete do faktúry) a v záložke Intrastat Kód z colného sadzobníka.

Kód colného sadzobníka sa preberá priamo zo skladovej karty.

Nastavenie zobrazovania záložky Intrastat : <http://upgrade.mrp.sk/faqwebpages/FaqAnswer.aspx?cislo=350>

Pri položkách, kde nie je potrebné uvádzať kód z colného sadzobníka napr. stavebné práce alebo položky podľa par. 69 odst. 12 písm. a) až e) nie je potrebné evidovať na sklade, avšak pri faktúre musí byť správne uvedený TYP položky a Typ Súm.

**Po prenose položiek či už zo skladu vymažete pri položkách s prenosom daňovej povinnosti sadzbu DPH a zároveň v stĺpci Typ Súm vyberiete „Prenes DP“**

alebo

**cez tlačítko Funkcie - Položky dokladu – hromadne nastaviť prenesenú daňovú povinnosť - platí len pre položky s uvedeným typom KV, SP, PP, IO, MT, X.**

**Faktúry vydané - Oprava faktúry**

Firma: Detail I., Detail II., Fakturácia, Konečný príj., [Ins]Nová, [Ctrl+Ent.]Oprava

Číslo faktúry: 180001 Celkom EUR: 2 866,20

IC0: 37899082 [Ins]Nová, [Ctrl+Ent.]Oprava

Firma: Odberateľ

Meno: \_\_\_\_\_

Ulica: A. Dubčeka 15/6

PSČ/Mesto: 965 01 Žiar nad Hronom

Štát: SK Slovensko

IC DPH/DIČ: SK5522334455 5522334455

Banka/Kód: \_\_\_\_\_

Účet/ŠSymb: \_\_\_\_\_

IBAN: \_\_\_\_\_

Přev. číslo dokl.: \_\_\_\_\_

Vaj. symbol: 180001

Konšt. symbol: \_\_\_\_\_

Stredisko: 0

Zákazka: 0

Forma úhrady: \_\_\_\_\_

Spôsob dopravy: \_\_\_\_\_

Číslo dod. listu: \_\_\_\_\_

Č. objednávky: \_\_\_\_\_

Přev. č. objednáv.: \_\_\_\_\_

Typ dokladu: \_\_\_\_\_

Přev. kont.: \_\_\_\_\_

Mena EUR: \_\_\_\_\_ Kurz: 1,0000

Dát. vystavenia: 31.01.2018

Dát. splatnosti: 31.01.2018

Daň. povinnosť: 31.01.2018

Dát. objednávky: \_\_\_\_\_

Dátum dodania: \_\_\_\_\_

Typ DPH: 85 Kód plnen.: \_\_\_\_\_

OK

Storno

Objednávky

Sklad

Funkcie

Hľadanie

Položky Detail I. Detail II. Konečný príjemca FA Celkové čiastky Poznámka Obaly Úhrady Zaúčtovanie Prílohy Splátky

Položiek: 6 Zřava za položky Zotried. pol. Odpočet záloh [Ctrl+Z] Zadávanie cien s DPH

Položky: Text Ryža guľatozrná

MJ	Počet MJ	Cena MJ EUR	%DPH	Zřava%	Celkom EUR	Typ	Stredisko	Zákazka	Hmotnosť	Skl. karta	Typ súm DPH
kg	500,000	0,90	PDP		450,00	PP	0			1,00	Přenes.DP

Text	MJ	Počet MJ	Cena MJ E	%	Zřava	Zřava M.	Celkom bez D.	kom EUR	Typ pol.	Typ súm D	Skl. karta	Stredisko
► Ryža guľatozrná	kg	500,000	0,90	PDP			450,00	450,00	PP	Přenes.DP	1,00	0
Ryža dlhozrná	kg	200,000	0,55	PDP			110,00	110,00	PP	Přenes.DP	2,00	0
KOV	t	1,000	2,20	PDP			2,20	2,20	KV	Přenes.DP	4,00	0
Tovar bez samozdanenia	ks	1,000	3,33	20%			3,33	4,00	T	Bežný		0
Kovový šrot (par.69 odst.12 a)	t	1,000	300,00	PDP			300,00	300,00	X	Přenes.DP	7,00	0
Stavebné práce		1,000	2 000,00	PDP			2 000,00	2 000,00	SP	Přenes.DP		0

- Detail položiek Ctrl+E
- Zotriediť položky
- Odpočet záloh [Ctrl+Z] Ctrl+Z
- Vložiť dátum Od..Do.. do položiek
- Položky dokladu - hromadne nastaviť přenes. daňovú povinnosť Shift+Ctrl+D**
- Ponúkať podmienky přenosu
- Zobraziť Ctrl+B

[Ins]Přidať [Ctrl+Enter]Opraviť [Ctrl+Del]Zmazať [F4]Vybrať [Ctrl+P]Poznámka [F6]Ďalšia záložka

**Typy položiek**

Zoznam Filter [Bez filtra]

Kód	Popis položky	Súhrnný výkaz	Rozúčt. n.
IO	Integrované obvody	Tovar	Nerozúčtov
KV	Kovy	Tovar	Nerozúčtov
MT	Mobilné telefóny	Tovar	Nerozúčtov
PP	Přenos hospodárske plodiny	Tovar	Nerozúčtov
RP	Ročné predplatné	Nesledovať	Nerozúčtov
S	Služby	Služba	Nerozúčtov
SP	Stavebné práce	Tovar	Nerozúčtov
T	Tovar	Tovar	Nerozúčtov
TX	Iné	Nesledovať	Nerozúčtov
X	Přenos daň. povinn. par. 69 odst. 12 pí s a) až e)	Tovar	Nerozúčtov

Zavrieť

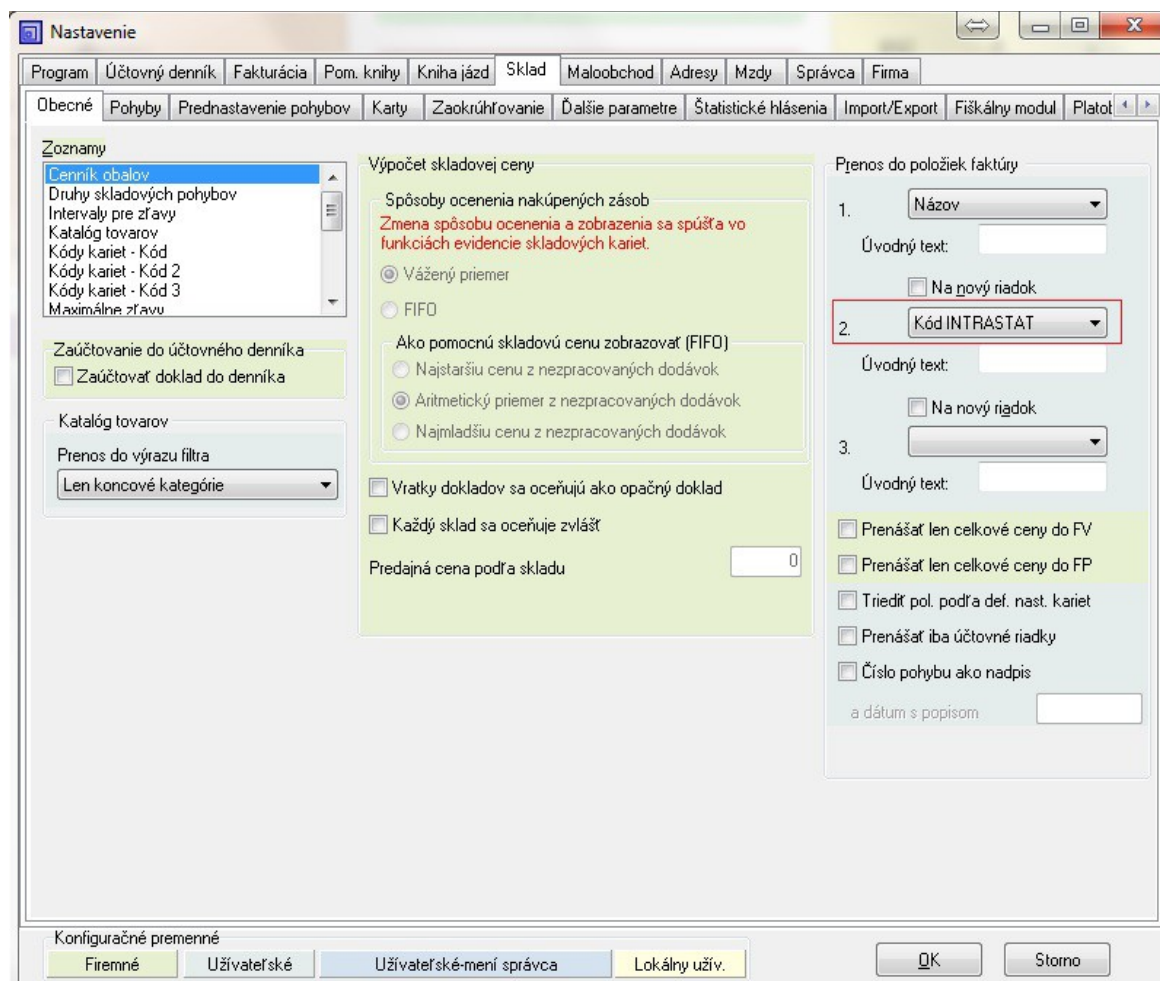
Prevziať

Inš. číselník

Enter Převziať Ins Přidať Ctrl+Enter Opraviť Ctrl+Del Zmazať



V prípade, že si prajete zobrazovať kód CS aj do faktúry – je potrebné nastaviť: Nastavenie – Sklad - Obecné – Prenos do položiek faktúry – Kód INTRASTAT.



## 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.

Editáciu preneseného pohybu vo faktúre je potrebné vopred nastaviť: Nastavenie – Fakturácia – Ďalšie parametre – prvé zaškrtnuté políčko „Povoliť opravu položiek faktúry prevzatých zo skladových pohybov“

The screenshot shows the 'Nastavenie' (Settings) window with the following structure:

- Window Title: Nastavenie
- Navigation Tabs: Program, Účtovný denník, Fakturácia, Pom. knihy, Kniha jász, Sklad, Maloobchod, Adresy, Mzdy, Správca, Firma
- Sub-Tabs: Obecné, Faktúry vydané, Faktúry prijaté, Zaokrúhľovanie, Ďalšie parametre, Pohľadávky/závázky, Internetbanking, Stále platby, Zápočty
- Section: Ďalšie parametre
- Options:
  - Povoliť opravu položiek faktúry prevzatých zo skladových pohybov
  - Zobrazíť čiastku DPH v položkách faktúr
    - Povoliť opravu čiastky DPH v položkách faktúr
  - Povoliť zmenu "Zadávanie cien s DPH" pokiaľ faktúra obsahuje účtovný riadok
  - Povoliť prevzatie skl.pohybu do faktúry aj v prípade "Zadávanie cien s DPH"
  - Povoliť opravu položiek faktúry prevzatých z evidencie opráv
  - Povoliť prevzatie z evidencie opráv do faktúry aj v prípade "Zadávanie cien s DPH"
- Other options:
  - Opýtať sa pred zmazaním položky faktúry
  - Tlač zaúčtovania - tlačíť celú skupinu zápisov z denníka
  - Opýtať sa po zmene dátumu vystavenia pri editácii faktúry/pohľ./záv.
  - Zadávať v FV a Ostatných pohľadávkach Pôvodné číslo dokladu (Evidenčné číslo daň. dokladu)
  - Tlačítko Uhradiť Banka - ponúkať číslo účtu z faktúry "Bankové spojenie-náš účet" (pokiaľ je zadaný)
- Footer: Po zmene MENY faktúry načítat východzí bankový účet (Bez zmeny)

## **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

**Faktúry prijaté - Oprava faktúry**

Firma: Detail I., Detail II., Fakturácia, Konečný príj. Číslo faktúry: PF2018001 Celkom EUR: 2 862,20  
IČO: 37899082 Pôv. číslo dokl.: 180001 Základ: 2 862,20  
Firma: Odberateľ Var. symbol: 180001 DPH: Uhradit' EUR: 2 862,20  
Meno: Stredisko: 0  
Ulica: A. Dubčeka 15/6 Zákazka: 0 Dát. vystavenia: 31.01.2018  
PSČ/Mesto: 965 01 Žiar nad Hronom Forma úhrady: Dát. splatnosti: 31.01.2018  
Štát: SK Slovensko Spôsob dopravy: **Odpočet dane** 31.01.2018  
IČ DPH/DIČ: SK5522334455 Číslo dod. listu: Dát. objednávky: Dátum dodania:  
Banka/Kód: Č. objednávky: **Daň. povinnosť** 31.01.2018  
Účet/Symb: Typ dokladu: Typ DPH: 46  
IBAN: Predkont. Meno: EUR Kurz: 1.0000  
Bankové spojenie pre tento doklad-dodávateľ: DPH Režim: Bežný tuzemský režim

Položky: Detail I., Detail II., Konečný príjemca FA, Celkové čiastky, Poznámka, Úhrady, Zaúčtovanie, Prílohy, Splátky

Položiek: 5 Zľava za položky: Zotried. pol. Odpočet záloh [Ctrl+Z] Zadávanie cien s DPH

**Položky: Text** Ryža guľatozrná

MJ	Počet MJ	Cena MJ EUR	%DPH	Zľava%	Celkom EUR	Typ	Stredisko	Zákazka	Hmotnosť	Skł.karta		
kg	500,000	0,90	20%		540,00	PP	0	0		1,00		
Text	MJ	Počet MJ	Cena MJ E	%	Zľava	Zľava M.	Celkom be.	celkom EUR	Typ pol.	Skł.karta	Stredisko	Zál
▶ Ryža guľatozrná	kg	500,000	0,90	20%			450,00	540,00	PP	1,00	0	0
Ryža dlhozrná	kg	200,000	0,55	20%			110,00	132,00	PP	2,00	0	0
KOV	t	1,000	2,20	20%			2,20	2,64	KV	4,00	0	0
Kovový šrot	t	1,000	300,00	20%			300,00	360,00	X	7,00	0	0
Stavebné práce		1,000	2 000,00	20%			2 000,00	2 400,00	SP		0	0

[Ins]Pridať [Ctrl+Enter]Opraviť [Ctrl+Del]Zmazať [F4]Vybrať [Ctrl+P]Poznámka [F6]Ďalšia záložka





## 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 )

Faktúry prijaté -Oprava faktúry

Firma Detail I. Detail II. Fakturácia Konečný príj.

Číslo faktúry PF2018002 Celkom EUR 4,00

IC0 37899082 [Ins]Nová.[Ctrl+Ent.]Oprava Základ 3,33

Firma Odberateľ DPH 0,67

Meno Uhradiť EUR 4,00

Ulica A. Dubčeka 15/6

Pôv. číslo dokl. 180001

Var. symbol 180001

Konšt. symbol

Stredisko 0

Zákazka 0

Forma úhrady

Dát. vystavenia 31.01.2018

Dát. splatnosti 31.01.2018

Spôsob dopravy

Odpočet dane 31.01.2018

Číslo dod.listu

Dát. objednávky

Č. objednávky

Dátum dodania

Typ dokladu

Typ DPH 40

Predkont. Mena EUR Kurz 1,0000

Bankové spojenie pre tento doklad-dodávateľ

DPH Režim Bežný tuzemský režim

Položky Detail I. Detail II. Konečný príjemca FA Celkové čiastky Poznámka Úhrady Zaúčtovanie Prílohy Splátky

Položiek: 1 Zřava za položky Zotried.pol. Odpočet záloh [Ctrl+Z] Zadávanie cien s DPH

Položky: Text Tovar bez samozdanenia

MJ	Počet MJ	Cena MJ EUR	%DPH	Zřava%	Celkom EUR	Typ	Stredisko	Zákazka	Hmotnosť	Skl.karta
	1,000	3,33	20%		4,00	T	0	0		

Text	MJ	Počet MJ	Cena MJ E %	Zřava	Zřava M.	Celkom bez	Celkom EUR	Typ pol.	Skl.karta	Stredisko	Zákaz
Tovar bez samozdanenia		1,000	3,33 20%			3,33	4,00	T	0	0	

**Súvisiace otázky:**

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

<http://upgrade.mrp.sk/faqwebpages/FaqAnswer.aspx?cislo=350>

<http://upgrade.mrp.sk/faqwebpages/FaqAnswer.aspx?cislo=456>

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

**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/_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>