

Vystavovanie faktúr na stavebné práce podľa §69 ods. 12 písm. j a 4 komodít podľa § 69 ods. 12 písm. f, g, h, i (poľ. plodiny, kovy, mobilné telefóny, integrované obvody)

VYSTAVENIE ZÁLOHOVÝCH FAKTÚR CEZ MODUL ÚČTOVNÍCTVO

1.) Zálohová faktúra (február):

Vystavená faktúra

Typ faktúry	ZP	Zálohy prijaté (vystavené)	Mena	EUR	IČ DPH	
Číslo faktúry	160004	Opr. k fa.	Typ ceny		Číslo účtu	1 SK71 1100 0000 001
Dodací list			Stredisko		Variabilný symbol	
Firma	11227777	J	Zákazka		Konštantný symbol	0308
Prevádzka			Vybavuje	xxx	Špecifický symbol	
Pošt. adresa firmy			Objednávka		Spôsob dopr./úhrady	OS PP
Dátum vystavenia	19.02.2016		Poznámka		Kód pri dodaní oslobod. od DPH	TN
Dátum dodania	19.02.2016		Sadzby DPH	20 10	Záloha	
Dátum splatnosti	04.03.2016	Splatnosť 14 dní			Text na zač.	1
					Text na kon.	8 Prenesenie daňov

Pohyby

Text	Počet	% zľavy	P.cena bez DPH	Bez DPH spolu	P.cena s DPH	S DPH spolu	% DPH
stavebne prace	1 000,000		5,880	5 880,00	5,880	5 880,00	

Položka faktúry

Predvoľba 3 stavebne prace

Text stavebne prace

Počet 1 000,0000 hod

P.cena bez DPH / mj 5,880 EUR

DPH %

Zľava %

Predajná cena bez DPH 5,880 5 880,00 EUR

Predajná cena s DPH 5,880 5 880,00 EUR

Zaúčtovanie 60210 Tržby z predaja služieb

Zobrazenie na tlač. zostave:

p.č.	Názov	Počet	mj	Cena bez DPH		DPH [%]	Orientačná cena s DPH		Zľava [%]
				za mj	spolu		za mj	spolu	
1.	stavebne prace	1 000,0000	hod	5,880	5 880,00		5,880	5 880,00	
				Cena spolu			5 880,00		
				K úhrade			5 880,00 EUR		
				Slovom: Päťtisícosemstoosemdesiat EUR					

2.) Prijatie platby – evidencia platby v denníku (F5) (február).

3.) Vystavenie daň. dokladu (faktúra na prijatú zálohu) – k dodaniu služby nedošlo do konca mesiaca (február); [tento doklad sa do KV sa nedostáva].

Vystavená faktúra

Typ faktúry	FV	Faktúry vystavené	Mena	EUR	IČ DPH	
Číslo faktúry	160002	Dopr. k fa.	Typ ceny		Číslo účtu	1 SK71 1100 0000 001
Dodací list			Stredisko		Variabilný symbol	
Firma	41	J	Zákazka		Konštantný symbol	0308
Prevádzka			Vybavuje		Špecifický symbol	
Pošt. adresa firmy			Objednávka		Spôsob dopr./úhrady	DS PP
Dátum vystavenia	29.02.2016		Poznámka		Kód pri dodaní oslobod. od DPH	TN
Dátum dodania	29.02.2016		Sadzby DPH	20 10	Záloha	5880,00
Dátum splatnosti	14.03.2016	Splatnosť 14 dní			Text na zač.	Fakturujeme Vám
					Text na kon.	8 Prenesenie daňov

Pohyby

Text	Počet	% zľavy	P.cena bez DPH	Bez DPH spolu	P.cena s DPH	S DPH spolu	% DPH																				
<div style="border: 1px solid orange; padding: 5px;"> <p style="text-align: center;">Prijaté zálohy</p> <p><input type="checkbox"/> Odpočítanie zálohy</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Vystavenie daňového dokladu k prijatej zálohe (faktúry / pokl. dokladu)</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th></th><th>Bez DPH</th><th>DPH</th><th>S DPH</th><th></th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Čiastka na fakturáciu 20%</td><td></td><td></td><td></td><td>EUR</td></tr> <tr> <td>10%</td><td></td><td></td><td></td><td>EUR</td></tr> <tr> <td>0%</td><td>5880,00</td><td></td><td></td><td>EUR</td></tr> </tbody> </table> <p>Popis fakturovanej zálohy</p> </div>									Bez DPH	DPH	S DPH		Čiastka na fakturáciu 20%				EUR	10%				EUR	0%	5880,00			EUR
	Bez DPH	DPH	S DPH																								
Čiastka na fakturáciu 20%				EUR																							
10%				EUR																							
0%	5880,00			EUR																							

Zobrazenie na tlač. zostave:

Fakturujeme Vám za stavebné práce:

p.č.	Názov	Cena bez DPH	DPH [%]	Cena s DPH	Zľava [%]																																																
<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">Fakturovaná záloha</td> <td></td> <td></td> <td colspan="2" style="text-align: right;">Výsledná rekapitulácia DPH za faktúru</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">Bez DPH</td> <td style="text-align: right;">DPH</td> <td style="text-align: right;">S DPH</td> <td style="text-align: right;">Bez DPH</td> <td style="text-align: right;">DPH</td> </tr> <tr> <td>DPH 20%</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>DPH 10%</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>DPH 0%</td> <td style="text-align: right;">5 880,00</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">5 880,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">Zaplatená záloha</td> <td></td> <td style="text-align: right;">5 880,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">K úhrade</td> <td></td> <td style="text-align: right;">0,00 EUR</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">Slovom: Nula EUR</td> </tr> </table>							Fakturovaná záloha			Výsledná rekapitulácia DPH za faktúru			Bez DPH	DPH	S DPH	Bez DPH	DPH	DPH 20%						DPH 10%						DPH 0%	5 880,00			5 880,00					Zaplatená záloha		5 880,00				K úhrade		0,00 EUR						Slovom: Nula EUR
	Fakturovaná záloha			Výsledná rekapitulácia DPH za faktúru																																																	
	Bez DPH	DPH	S DPH	Bez DPH	DPH																																																
DPH 20%																																																					
DPH 10%																																																					
DPH 0%	5 880,00			5 880,00																																																	
			Zaplatená záloha		5 880,00																																																
			K úhrade		0,00 EUR																																																
					Slovom: Nula EUR																																																
Prenesenie daňovej povinnosti § 69 ods. 12 písm. j																																																					

Zápis v saldokonte:

Doplnkové rozúčtovanie									
MÁ DAŤ					DAL				
Účet	Čiastka	DPH	Stred./Zákaz.	K. obr.	Účet	Čiastka	DPH	Stred./Zákaz.	K. obr.
1. 32420	5880,00	EUR	N		32420	5880,00	EUR	TN	1
2.		EUR	Var. sym.				EUR	Var. sym.	
5 880,00 EUR					5 880,00 EUR				

4.) „Ostrá faktúra“ - k dodaniu služby došlo v mesiaci (marec) nasledujúcom po mesiaci, v ktorom bol preddavok prijatý; [tento doklad sa do KV sa nedostáva].

Vystavená faktúra

Typ faktúry	FV	Faktúry vystavené	Mena	EUR	IČ DPH	
Číslo faktúry	160016	Opr. k fa.	Typ ceny		Číslo účtu	1 SK71 1100 0000 001
Dodací list			Stredisko		Variabilný symbol	
Firma	41	J	Zákazka		Konštantný symbol	0308
Prevádzka			Vybavuje	****	Špecifický symbol	
Pošt. adresa firmy			Objednávka		Spôsob dopr./úhrady	OS PP
Dátum vystavenia	10.03.2016		Poznámka		Kód pri dodaní oslobod. od DPH	TN
Dátum dodania	10.03.2016		Sadzby DPH	20 10	Záloha	5880,00
Dátum splatnosti	24.03.2016	Splatnosť 14 dní			Text na zač.	
					Text na kon.	8 Prenesenie daňoví

Pohyby

Text	Počet	% zľavy	P.cena bez DPH	Bez DPH spolu	P.cena s DPH	S DPH spolu	% DPH
stavebne prace	1 100,0...		5,880	6 468,00	5,880	6 468,00	

Prijaté zálohy

Odpočítanie zálohy
 Vystavenie daňového dokladu k prijatej zálohe (faktúry / pokl. dokladu)

Odpočítanie zálohy, ku ktorej BOL vystavený daňový doklad

	Bez DPH	DPH	S DPH	EUR	Popis odpočítanej zálohy
20%					
10%					
		0%	-5880,00	EUR	

Odpočítanie zálohy, ku ktorej NEBOL vystavený daňový doklad

	Bez DPH	DPH	S DPH	EUR	Popis odpočítanej zálohy
0%					

Zobrazenie na tlač. zostave:

p.č.	Názov	Počet	mj	Cena bez DPH		DPH [%]	Orientačná cena s DPH		Zľava [%]
				za mj	spolu		za mj	spolu	
1.	stavebne prace	1 100,0000	hod	5,880	6 468,00		5,880	6 468,00	

	Hodnota dodaného tovaru / služieb		Odpočítanie fakturovanej zálohy			Výsledná rekapitulácia DPH za faktúru		
	Bez DPH	DPH	Bez DPH	DPH	S DPH	Bez DPH	DPH	S DPH
DPH 20%								
DPH 10%								
DPH 0%	6 468,00	- 5 880,00				588,00		

K úhrade 588,00 EUR

Slovom: Päťstoosemdesiatosem EUR

Prenesenie daňovej povinnosti § 69 ods. 12 písm. j

Zápis v saldokonte:

MÁ DAŤ		DAL						
Účet	31110	Účet	Čiastka	DPH	Stredisko	Zákazka	Kód obr.	Popis
Spolu EUR	6468,00	1. 60210	6468,00	EUR TN				Tržby z predaja služieb
Bez DPH	6468,00	2. 32420	5880,00	EUR N				DPH z fakt. zálohy
Základ 20%								Prijaté preddavky - preúčtovaná C
DPH 20%								DPH
Základ 10%		3. 32420	-5880,00	EUR TN				Prijaté preddavky - preúčtovaná C
DPH 10%								
Stredisko		4.		EUR	Var. symbol			
Kód obratu								

VYSTAVENIE ZÁLOHOVÝCH FAKTÚR CEZ MODUL SKLAD

Pri vystavovaní faktúr, resp. objednávok cez modul Sklad je potrebné cenníkové položky (stavebné práce) zaradiť do tovarovej skupiny, na ktorej je uvedený „**TT/TN kód pre urč. platiteľa DPH**“.

Zaradením cenníkových položiek do takejto tovarovej skupiny, dochádza pri predaji ku „*Kontrola sadzieb DPH*“. T.j. na faktúre, resp. objednávke je zadaná sadzba DPH 20%, pri zápise dokladu sa však vyhodnotí že ide o stavebné práce podľa § 69 ods. 1 písm. j, a program následne upozorní, že sa odporúča zmeniť sadzbu DPH u týchto položiek na 0%. Zmenu sadzieb DPH odporučí program len v prípade, že odberateľ má v adresári firiem uvedené IČ DPH. Ak IČ DPH nie je uvedené, tak doklad bude vyhotovený aj s 20% sadzbou DPH a to aj napriek tomu, že fakturovaná položka je zaradená do tovarovej skupiny, na ktorej sa automaticky kontroluje sadzba DPH.

Postup vytvorenia a využitia „TT/TN kód pre urč. platiteľa DPH“ je popísaný nižšie v časti *Automatická kontrola sadzieb DPH pri položkách podľa § 69 ods. 12 písm. f, g, h, i* (od strany 10).

Tovarová skupina

Skupina: 18
Popis: Služby §69ods12j - stav. práce
Sadzba DPH: 20 % Sadzby DPH pre iné krajiny
Farba: ---
Účet (výnosy): 60410
Účet (náklady):

Tovar: Evidencia sériových čísel pri príjme
Materiál: Evidencia sériových čísel pri výdaji
Služby: Evidencia kreditných účtov
Popisné texty: Popisné kódy na pohyboch povolené
Výrobky s kalkuláciou: Popisné kódy na pohyboch povinné
Reštauračné kalkulácie: Vofná cena
Sady s kalkuláciou: Povolený jednopoložkový predaj
Objednávkové listy: Výber skl. karty
 Príjem/výdaj len v celých kusoch
 Evidencia obalového konta
 Záporné položky
 Hodnotové zľavy
 Predaj cez otvorené účty
 Finančné položky
 Automatické načítanie váhy
 TT/TN kód pre urč. platiteľa dane: J

Kód pre určenie platiteľa dane

Druh tovaru

- f poľnohospodárske plodiny (§ 69 ods. 12 písm. f))
- g kovy (§ 69 ods. 12 písm. g))
- h mobilné telefóny (§ 69 ods. 12 písm. h))
- i integrované obvody (§ 69 ods. 12 písm. i))
- j stavebné práce (§ 69 ods. 12 písm. j))**

1.) Zálohová faktúra (február):

Prijatá objednávka - Odberateľ, s.r.o., Zimná 40, 04001, Košice

Sklad	A	Hlavný sklad	Mena	EUR	Typ predfaktúry	ZP
Typ dokladu	OP	Prijatá objednávka	Typ ceny		Číslo	160011
Číslo prij. obj.	16000010		Typ zásielky/v		VS/KS/ŠS	0308
Dátum ev./potvr.	19.02.2016		Linka / vodič		Dátum vyhotov.	19.02.2016
Vybaviť do	19.02.2016	Expirácia	Stredisko		Splätnosť	14 dní 04.03.2016
Odberateľ	2	Odberateľ, s.r.o.	Zákazka		Číslo účtu	1 SK71 1100 0000 001
Prevádzka			Vybavuje	9 Zuzana X.	Kód oslob. dod.	TN Záloha
Pošt. adresa firmy			Objednávka		Spôs. dopr./úhr.	OS PP
Cenová hladina	1	1. cenová hladina	Poznámka		Text na začiatku	
Predvolená zľava		%	Sadzby DPH		Text na konci	
PLU						

p.č.	Katal. č.	Názov	Kód	Počet	Vybavené	Nevybavené	mj	Cena	% zľavy	P.cena bez DPH
1		Stavebné práce		1 000,0000	1 000,0000			5,880		5,880

Počet položiek: 1

P. cena bez DPH:	5 880,00	Orient. skl. cena:	0,000
P. cena s DPH:	5 880,00	Orient. marža:	5 880,00
Zľava celkom:	0,00	v %:	

Zľava na doklad
 Predvol. zľavy
 Všetko vybavené
 Všetko nevybavené
 Redukovaný cenník
 Objednávka vybavená
 Cen. pgnuky
 Import
 Jednopoložkový predaj
 Objednávka bez cien
 Farebný príznak

OK Zrušiť

F9 - číselník

Zobrazenie na tlač. zostave:

p.č.	Katal. č.	Názov	Počet	mj	Cena bez DPH		DPH	Orientačná cena s DPH		Zľava
					za mj	spolu		za mj	spolu	
1.		Stavebné práce	1 000,0000		5,880	5 880,00		5,880	5 880,00	

Cena spolu 5 880,00
K úhrade 5 880,00 EUR
Slovom: PäťtisícOsemstoosemdesiat EUR

2.) Prijatie platby – evidencia platby v evidencii prijatých záloh/denníku (február).

3.) Vystavenie daň. dokladu (faktúra na prijatú zálohu) – k dodaniu služby nedošlo do konca mesiaca (február); [tento doklad sa do KV sa nedostáva].

Výdajka - Odberateľ, s.r.o., Zimná 40, 04001, Košice

Sklad	A	Hlavný sklad	Mena	EUR	Typ faktúry	FV
Typ dokladu	VPF	Predaj na faktúru	Typ ceny		Číslo / oprava fa.	160021
Číslo dokladu / V	160033	43	Hlásenie pre recykl. fond		VS/KS/ŠS	0308
Dátum vyst./dod.	29.02.2016	29.02.2016	Linka / vodič		Dátum vyhotov.	29.02.2016
Odberateľ	2	Odberateľ, s.r.o.	Stredisko		Splatnosť	30 dní 30.03.2016
Prevádzka			Zákazka		Číslo účtu	1 SK71 1100 0000 001
Pošt. adresa firmy			Vybavuje	9 Zuzana X.	Kód oslob. dod.	TN Záloha 5880,00
Typ zásielky/poist.			Objednávka		Spôs. dopr./úhr.	05 PP
Cenová hladina	1	1. cenová hladina	Poznámka		Text na začiatku	
Predvolená zľava		%	Sadzby DPH	20 10	Text na konci	8 Prenesenie daňovej pi

PLU

p.č.	Katal. č.	Názov	Kód	Počet	mj	Cena	% zľavy	P.cena bez DPH	Bez DPH spolu	P.cena s DPH
------	-----------	-------	-----	-------	----	------	---------	----------------	---------------	--------------

Prijaté zálohy

Odpočítanie zálohy

Vystavenie daňového dokladu k prijatej zálohe (faktúry / pokl. dokladu)

	Bez DPH	DPH	S DPH	
Čiastka na fakturáciu 20%				EUR
10%				EUR
0%	5880,00			EUR

Počet po P. cena b

Popis fakturovanej zálohy

Zobrazenie na tlač. zostave:

Fakturujeme Vám za stvebné práce

p.č.	Katal. č.	Názov	Počet	mj	Hmotnosť za mj spolu	Cena bez DPH za mj spolu [%]	DPH	Orient. cena s DPH za mj spolu [%]	Zf.																																																																																
<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td></td> <td colspan="2">Fakturovaná záloha</td> <td colspan="3">Výsledná rekapitulácia DPH za faktúru</td> <td colspan="4"></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Bez DPH</td> <td>DPH</td> <td>S DPH</td> <td>Bez DPH</td> <td>DPH</td> <td>S DPH</td> <td colspan="3"></td> </tr> <tr> <td>DPH 20%</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td colspan="3"></td> </tr> <tr> <td>DPH 10%</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td colspan="3"></td> </tr> <tr style="border: 2px solid red;"> <td>DPH 0%</td> <td>5 880,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>5 880,00</td> <td colspan="3"></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>Zaplatená záloha</td> <td></td> <td colspan="3">5 880,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>K úhrade</td> <td></td> <td colspan="3">0,00 EUR</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td colspan="3">Slovom: Nula EUR</td> </tr> </table>											Fakturovaná záloha		Výsledná rekapitulácia DPH za faktúru								Bez DPH	DPH	S DPH	Bez DPH	DPH	S DPH				DPH 20%										DPH 10%										DPH 0%	5 880,00					5 880,00									Zaplatená záloha		5 880,00								K úhrade		0,00 EUR										Slovom: Nula EUR		
	Fakturovaná záloha		Výsledná rekapitulácia DPH za faktúru																																																																																						
	Bez DPH	DPH	S DPH	Bez DPH	DPH	S DPH																																																																																			
DPH 20%																																																																																									
DPH 10%																																																																																									
DPH 0%	5 880,00					5 880,00																																																																																			
					Zaplatená záloha		5 880,00																																																																																		
					K úhrade		0,00 EUR																																																																																		
							Slovom: Nula EUR																																																																																		

Prenesenie daňovej povinnosti § 69 ods. 12 písm. j

4.) „Ostrá faktúra“ – k dodaniu služby došlo v mesiaci (marec) nasledujúcom po mesiaci, v ktorom bol preddavok prijatý; [tento doklad sa do KV sa nedostáva].

Výdajka - Odberateľ, s.r.o., Zimná 40, 04001, Košice

Sklad	A ... Hlavný sklad	Mena	EUR ...	Typ faktúry	FV ...
Typ dokladu	VPF ... Predaj na faktúru	Typ ceny	...	Číslo / oprava fa.	160035 ...
Číslo dokladu / V	160034 ... 44 ...	Hlásenie pre recykl. fond	...	VS/KS/ŠS	0308 ...
Dátum vyst./dod.	10.03.2016 ... 10.03.2016 ...	Linka / vodič	...	Dátum vyhotov.	10.03.2016 ...
Odberateľ	2 ... Odberateľ, s.r.o	Stredisko	...	Splatnosť	30 dní 09.04.2016 ...
Prevádzka	...	Zákazka	...	Číslo účtu	1 ... SK71 1100 0000 001
Pošt. adresa firmy	...	Vybavuje	9 ... Zuzana X.	Kód oslob. dod.	TN ... Záloha 5880,00 ...
Typ zásielky/poist.	...	Objednávka	...	Spôs. dopr./úhr.	OS ... PP ...
Novová hladina	1 ... 1. cenová hladina	Poznámka	...	Text na začiatku	...
Predvolená zľava	%	Sadzby DPH	20 10	Text na konci	8 ... Prenesenie daňovej p ...
PLU	...				

p.č.	Katal. č.	Názov	Kód	Počet	mj	Cena	% zľavy	P.cena bez DPH	Bez DPH spolu	P.cena s DPH
1		Stavebné práce		1 100,0000		5,880		5,880	6 468,00	5,88

Prijaté zálohy

Odpočítanie zálohy
 Vystavenie daňového dokladu k prijatej zálohe (faktúry / pokl. dokladu)

Odpočítanie zálohy, ku ktorej BOL vystavený daňový doklad

	Bez DPH	DPH	S DPH	EUR	Popis odpočítanej zálohy
20%					
10%					
		0%	-5880,00	EUR	

Odpočítanie zálohy, ku ktorej NEBOL vystavený daňový doklad

	Bez DPH	DPH	S DPH	EUR	Popis odpočítanej zálohy
0%					

Zobrazenie na tlač. zostave:

p.č.	Katal. č.	Názov	Počet	mj	Hmotnosť		Cena bez DPH DPH			Orient. cena s DPH Zf.			
					za mj	spolu	za mj	spolu	[%]	za mj	spolu	[%]	
1.		Stavebné práce	1	100,0000			5,880	6 468,00			5,880	6 468,00	
		Hodnota dodaného tovaru / služieb			Odpočítanie fakturovanej zálohy			Výsledná rekapitulácia DPH za faktúru					
		Bez DPH			Bez DPH	DPH	S DPH	Bez DPH	DPH	S DPH			
		DPH 20%											
		DPH 10%											
		DPH 0%	6 468,00		- 5 880,00			588,00					

K úhrade **588,00 EUR**

Slovom: Päťstoosemdesiatosem EUR

Prenesenie daňovej povinnosti § 69 ods. 12 písm. j

EVIDENCIA ZÁLOHOVÝCH FAKTÚR V ÚČTOVNÍCTVE NA STRANE ODBERATEĽA

1.) Zálohová faktúra (február):

Zaplatená záloha / došlá predfaktúra

Kód predkontácie	...	Objednávka	
Typ dokladu	ZZ Zálohy zaplatené (došlé pre)	Označenie faktúry (číslo faktúry)	987654
Účet	31410 EUR Poskytnuté preddavk	VS / KS / ŠS	987654
Číslo	160002	Referencia platiteľa	
Firma	17 aaa	Bankový účet	SK02 0900 0000 0002 7485 8779
	IČ DPH: SK2023163538	BIC (SWIFT)	GIBASKBX
Prevádzka		Príkazy na úhradu / dátum	
Text	aaa	Upomienky (počet/dátumy)	
Dátum evidencie	19.02.2016	Penalizácia (čiastka/dátum)	
		Poznámka	
Osobitná úprava uplatňov. DPH	<input type="checkbox"/>	Sadby DPH	20 10
Dátum splatnosti	19.02.2016 Splatnosť <input type="text"/> dní	Oprava DPH	<input type="checkbox"/>
		Celková čiastka	5 880,00 EUR
		Stredisko	

2.) Zaplatenie zálohy – evidencia v denníku.

3.) Daňový doklad (faktúra na poskytnutú zálohu) – k dodaniu služby nedošlo do konca mesiaca (február); [tento doklad sa do kontrolného výkazu dostane do oddielu B1].

Závazok

Kód predkontácie	...	Objednávka	
Typ dokladu	FD Faktúry došlé	Označenie faktúry (číslo faktúry)	987654
Účet	32110 EUR Dodávateľa	VS / KS / ŠS	987654
Číslo	160004	Referencia platiteľa	
Firma	17 aaa	Bankový účet	SK02 0900 0000 0002 7485 8779
	IČ DPH: SK2023163538	BIC (SWIFT)	GIBASKBX
Prevádzka		Príkazy na úhradu / dátum	
Text	aaa	Upomienky (počet/dátumy)	
Dátum evidencie	29.02.2016	Penalizácia (čiastka/dátum)	
Dátum dodania	29.02.2016	Poznámka	
Dátum DPH	29.02.2016	Sadby DPH	
Doplňujúce dátumy pre KV	<input type="checkbox"/>	Oprava DPH	<input type="checkbox"/>
Osobitná úprava uplatňov. DPH	<input type="checkbox"/>	Celková čiastka	
Dátum splatnosti	29.02.2016 Splatnosť <input type="text"/> dní		

MÁ DAŤ							DAL	
Účet	Čiastka	DPH	Stredisko	Zákazka	Kód obr.	Popis	Účet	Čiastka
1.		EUR Var. symbol					32110	
							Spolu EUR	
							Stredisko	

Doplnkové rozúčtovanie <input checked="" type="checkbox"/>									
MÁ DAŤ					DAL				
Účet	Čiastka	DPH	Stred./Zákaz.	K. obr.	Účet	Čiastka	DPH	Stred./Zákaz.	K. obr.
1.	34319	1176,00	EUR TT		34319	1176,00	EUR TT		
	Základ DPH	5880,00	EUR			Základ DPH	5880,00	EUR	
2.		EUR Var. sym.					EUR Var. sym.		

- 4.) „Ostrá faktúra“ - k dodaniu služby došlo v mesiaci (marec) nasledujúcom po mesiaci, v ktorom bol preddavok poskytnutý; [tento doklad sa do kontrolného výkazu dostane do oddielu B1].

Závazok

Kód predkontácie	...	Objednávka	
Typ dokladu	FD Faktúry došlé	Označenie faktúry (číslo faktúry)	VS / KS / ŠS
Účet	32110 EUR Dodávateľa	VS / KS / ŠS	9876543
Číslo	160005	Referencia platiteľa	
Firma	17 aaa	Bankový účet	SK02 0900 0000 0002 7485 8779
Prevádzka		BIC (SWIFT)	GIBASKBX
Text	aaa	Príkazy na úhradu / dátum Inkaso
Dátum evidencie	15.03.2016	Upomienky (počet/dátumy)
Dátum dodania	10.03.2016	Penalizácia (čísťka/dátum)
Dátum DPH	10.03.2016	Poznámka	
Doplňujúce dátumy pre KV	<input type="checkbox"/>	Sadzby DPH	20 10 Čiast. odpoč. DPH <input type="checkbox"/>
Osobitná úprava uplatňov. DPH	<input type="checkbox"/>	Úprava DPH	<input type="checkbox"/>
Dátum splatnosti	24.03.2016 Splatnosť 14 dní	Celková čiastka	EUR

MÁ DAŤ						DAL	
Účet	Čiastka	DPH	Stredisko	Zákazka	Kód obr.	Popis	Účet
1. 51810	6468,00	EUR N				Ostatné služby	32110
							Spolu EUR
							6468,00
							Bez DPH
							6468,00
							Základ 20%
							DPH 20%
							Základ 10%
							DPH 10%
							Stredisko

MÁ DAŤ						DAL				Doplnkové rozúčtovanie		
Účet	Čiastka	DPH	Stred./Zákaz.	K. obr.	Účet	Čiastka	DPH	Stred./Zákaz.	K. obr.	Popis		
1. 34319	117,60	EUR TT 1			34319	117,60	EUR TT 1			DPH		
Základ DPH	588,00	EUR			Základ DPH	588,00	EUR					
2.		EUR Var. sym.					EUR Var. sym.					

Obdobným spôsobom je potrebné postupovať aj pri tovaroch fakturovaných podľa § 69 ods. 12 písm. f, g, h, i (4 komodity – poľnohospodárske plodiny, kovy, mobilné telefóny, integrované obvody) **pokiaľ je splnená podmienka dodania 5000 eur a viac**. Pri fakturácii sa použije kód DPH TT.

Automatická kontrola sadzieb DPH pri položkách podľa § 69 ods. 12 písm. f, g, h, i

V prípade, že máte zakúpené moduly SKLAD aj ÚČTOVNÍCTVO, tak pri fakturácii tovaru podľa § 69 ods. 12 písm. f, g, h, i (4 komodity – poľnohospodárske plodiny, kovy, mobilné telefóny, integrované obvody) je možné si uľahčiť prácu v programe, čo sa týka rozpisu číselného kódu tovaru, druhu tovaru, množstva tovaru a mernej jednotky v Kontrolnom výkaze v oddiele A.2. (faktúry sa vystavujú v Sklade a Kontrolný výkaz je výstupom z Účtovníctva).

Cez menu *Nastavenia – Parametre – záložka Sklad 1a* je potrebné označiť príznak „**Používať TT/TN kódy**“. Následne si v číselníku tovarových skupín vytvorte nové tovarové skupiny, na ktorých bude predvolený druh tovaru podľa § 69 ods. 12 písm. f, g, h, i (4 komodity – poľnohospodárske plodiny, kovy, mobilné telefóny, integrované obvody). Cez menu *Číselníky – Sklad – Tovarové skupiny* si vytvorte novú tovarovú skupinu (*Insert*, resp. pravé tlačidlo myši – *Pridaj*).

Tovarová skupina

Skupina: 14
Popis: Tovar §69ods12f - pof.plodiny
Sadzba DPH: 20% Sadzby DPH pre iné krajiny
Farba: ...
Účet (výnosy): 60410
Účet (náklady):



Tovar Evidencia sériových čísel pri príjme
Materiál Evidencia sériových čísel pri výdaji
Služby Evidencia kreditných účtov
Popisné texty Popisné kódy na pohyboch povolené
Výrobky s kalkuláciou Popisné kódy na pohyboch povinné
Reštauračné kalkulácie Voľná cena
Sady s kalkuláciou Povolený jednopoložkový predaj
Objednávkové listy Výber skl. karty
Príjem/výdaj len v celých kusoch
Evidencia obalového konta
Záporné položky
Hodnotové zľavy
Predaj cez otvorené účty
Finančné položky
Automatické načítanie váhy
TT/TN kód pre urč. platiteľa dane F

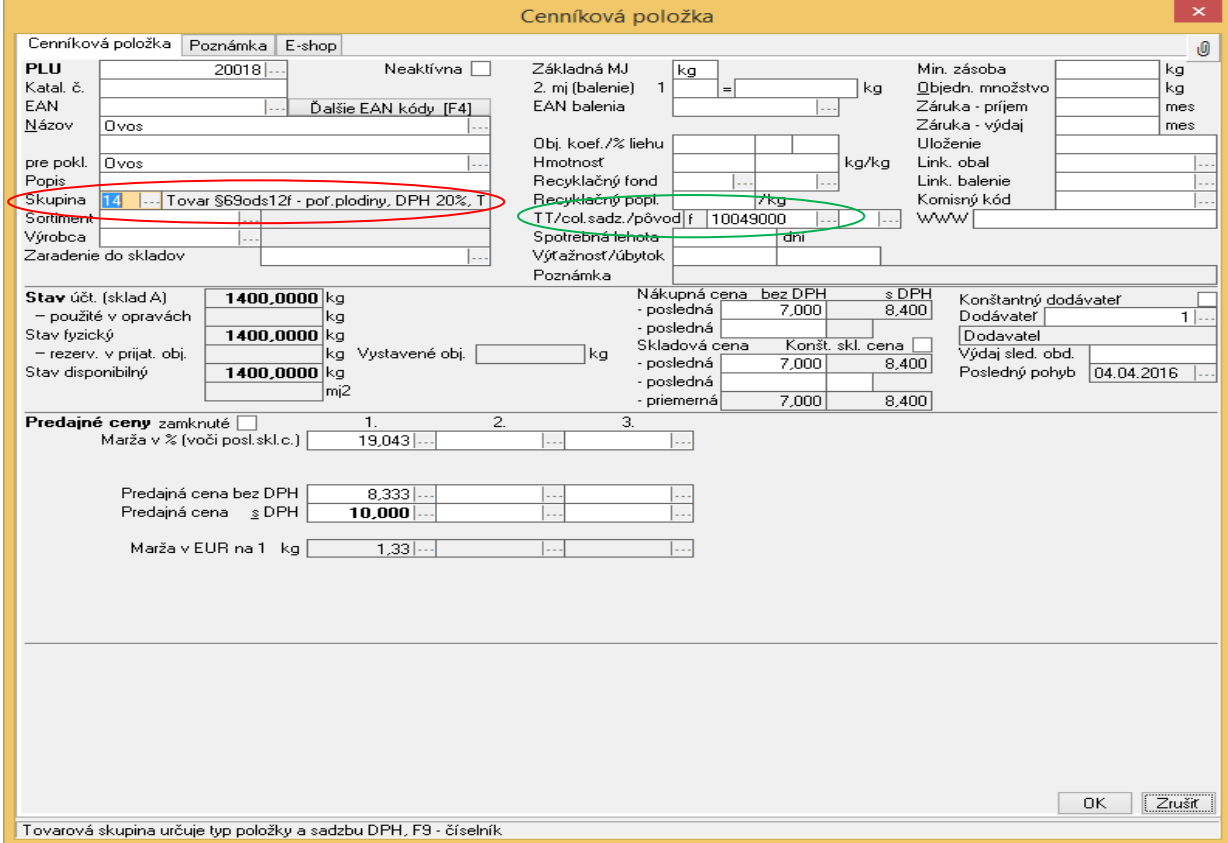
Kód pre určenie platiteľa dane

Druh tovaru

- f poľnohospodárske plodiny (§ 69 ods. 12 písm. f))
- g kovy (§ 69 ods. 12 písm. g))
- h mobilné telefóny (§ 69 ods. 12 písm. h))
- i integrované obvody (§ 69 ods. 12 písm. i))
- j stavebné práce (§ 69 ods. 12 písm. j))

Takto je potrebné vytvoriť tovarovú skupinu pre každý druh tovaru - poľnohospodárske plodiny, kovy, mobilné telefóny, integrované obvody, resp. iba pre tie, ktoré využívate pri fakturácií.

Následne treba pre jednotlivé cenníkové položky, ktoré spadajú pod § 69 ods. 12 písm. f, g, h, i (4 komodity – poľnohospodárske plodiny, kovy, mobilné telefóny, integrované obvody), nastaviť príslušné tovarové skupiny (viď obrázok nižšie ). Taktiež odporúčame nastaviť aj kód Colného sadzobníka () a základnú MJ.



Cenníková položka

PLU: 20018, Neaktívna:

Základná MJ: 1 kg, 2. mj (balenie): 1 kg, EAN balenia: ...

Nájom: Ovos, EAN: ..., Ďalšie EAN kódy [F4]: ...

Obj. koef./% liehu: ..., Hmotnosť: ..., Recyklačný fond: ..., Recyklačný popl.: 7/kg

TT/col.sadz./povod: f 10049000, Spotrebná lehota: ... dní, Výťažnosť/úbytok: ...

Stav účt. (sklad A)	1400,0000	kg
- použité v opravách		kg
Stav fyzický	1400,0000	kg
- rezerv. v prijat. obj.		kg
Stav disponibilný	1400,0000	kg

Nákupná cena bez DPH	7,000	8,400
- posledná		
Skladová cena	7,000	8,400
- posledná		
- priemerná	7,000	8,400

Predajné ceny zamknuté: 1. 2. 3.

Marža v % (voči posl.skł.c.): 19,043

Predajná cena bez DPH: 8,333

Predajná cena s DPH: 10,000

Marža v EUR na 1 kg: 1,33

OK Zrušiť

Tovarová skupina určuje typ položky a sadzbu DPH, F9 - číselník

Zaradením cenníkových položiek do takýchto tovarových skupín, dochádza pri predaji aj ku „Kontrola sadzieb DPH“. T.j. na faktúre, resp. objednávke je zadaná sadzba DPH 20%, pri zápise dokladu však program vyhodnotí celkovú sumu fakturovanej položky a ak je vyššia ako 5000€ (zákonom stanovená hodnota), tak program upozorní, že sa odporúča zmeniť sadzbu DPH u týchto položiek na 0%.

Program vyhodnocuje celkovú sumu položky fakturovanej podľa § 69 ods. 12 písm. f, g, h, i a nie celkovú sumu faktúry. Ak by na faktúre bolo viac položiek fakturovaných podľa § 69 ods. 12 písm. f, g, h, i a ani jedna položka by nepresiahla sumu 5000€ (napr. 2000€ a 4000€), ale celková suma by bola vyššia ako 5000€, tak program neupozorní na možnú zmenu sadzieb DPH na 0%, pretože to nie je opodstatnené.

V prípade, že je na faktúre položka spadajúca pod § 69 ods. 12 písm. f, g, h, i nad 5000€ a súčasne aj iná položka s 20% DPH, tak program pri kontrole sadzieb DPH, upozorní na zmenu sadzieb DPH len u položiek podľa § 69 ods. 12 písm. f, g, h, i. Na ostatných fakturovaných položkách ostáva sadzba DPH nezmenená.

Výdajka - J, Letná 5, 03901, Turčianske Teplice

Sklad	A	Hlavný sklad	Mena	EUR		Typ faktúry	FV	
Typ dokladu	VFP	Predaj na faktúru	Typ ceny			Číslo / oprava fa.	160047	
Číslo dokladu / V	160045	57	Hlásenie pre recykl. fond			VS/KS/ŠS	160047	0308
Dátum vyst./dod.	04.04.2016	04.04.2016	Linka / vodič			Dátum vyhotov.	04.04.2016	
Odberateľ	41	J	Stredisko			Splatnosť	14 dní	18.04.2016
Prevádzka			Zákazka			Číslo účtu	1	SK71 1100 0000 001
Pošt. adresa firmy			Výbavuje	9	Zuzana X.	Kód oslob. dod.	N	Záloha
Typ zásielky/poist.			Objednávka			Spôs. dopr./úhr.	OS	PP
Cenová hladina	1	1. cenová hladina	Poznámka			Text na začiatku		
Predvolená zľava		%	Sadzb. DPH	20	10	Text na konci	4	

p.č.	Katal. č.	Názov	Kód	Počet	mj	Cena	% zľavy	P.cena bez DPH	Bez DPH spolu	P.cena s DPH
1		Ovos		600,0000	kg	10,000		10,000	6 000,00	12,000

Pozor

KONTROLA SADZIEB DANE

poľnohospodárske plodiny (§ 69 ods. 12 písm. f))

Na faktúre je tovar podľa §69 ods. 12 písm. f) v celkovej hodnote 6 000,00 EUR zadaný v inej sadzbe dane ako 0%. Je doporučené zmeniť sadzbu dane u týchto tovarov na 0%.

Prajete si zmeniť sadzby dane na doporučené hodnoty?

Počet položiek:		Grava na doklady		Predvol. zľavy		Zľava zak. body		Výbavenie objednávok	
P. cena bez DPH:	6 000,00	Orient. skl. cena:	4 200,000	Redukovaný cenník	<input type="checkbox"/>	Predaj cez marže	<input type="checkbox"/>		
P. cena s DPH:	7 200,00	Orient. marža:	1 800,00	Jednopoložkový predaj	<input type="checkbox"/>				
Zľava celkom:	0,00	v %:	42,9 %	Predaj v skl. cenách	<input type="checkbox"/>	Farebný príznak	<input type="checkbox"/>	<input type="button" value="OK"/>	<input type="button" value="Zrušiť"/>

Číslo príjmy / výdajky v rámci zadaného skladu, automaticky sa vyplní pri ukončení dokladu, F9 - okamžité pridelenie čísla

Zapísaním takejto výdajky a následným zaúčtovaním faktúry do účtovníctva, vznikne zápis v Saldokonte. Po zobrazení danej pohľadávky v saldokonte môžeme vidieť, že sa automaticky označil príznak „Rozpis tovaru pre DPH“, ktorým sa zabezpečí automatický rozpis číselného kódu tovaru, druhu tovaru, množstva tovaru a mernej jednotky v Kontrolnom výkaze DPH.

Pohľadávka

Kód predkontácie		Objednávka	
Typ dokladu	FV Faktúry vystavené	Označenie faktúry (číslo faktúry)	VS / KS / ŠS
Účet	31110 EUR Odberatelia	Referencia platiteľa	
Číslo	160047	Bankový účet	
Firma	41 J	BIC (SWIFT)	
Prevádzka	IČ DPH: SK1020232323	Príkazy na úhradu / dátum	
Text	J	Upomienky (počet/dátumy)	
Dátum evidencie	04.04.2016	Penalizácia (čiastka/dátum)	
Dátum dodania	04.04.2016	Poznámka	
Dátum DPH	04.04.2016	Sadzb. DPH	20 10
Osobitná úprava uplatňov. DPH	<input type="checkbox"/>	Oprava DPH	<input type="checkbox"/>
Dátum splatnosti	18.04.2016	Celková čiastka	6 000,00 EUR
			<input checked="" type="checkbox"/> Rozpis tovaru pre DPH

MÁ DAŤ	Účet	Čiastka	DPH	Stredisko	Zákazka	Kód obr.	Popis
Účet	31110						
Spolu EUR	6000,00	1. 60410	6000,00	EUR TT			Tržby za tovar

Zoznam dodaných tovarov pre kontrolný výkaz k D...

Doklad: FV160047
Firma: J

Typ	Colný sadzovník	Počet	Mj	Základ dane
f	10049000	600,00	kg	6 000,00

f poľnohospodárske plodiny: 6 000,00 EUR
g kovy: 0,00 EUR
h mobilné telefóny: 0,00 EUR
i integrované obvody: 0,00 EUR

Por. číslo dokladu v denníku 90

Farebný príznak

Pri editovaní a následnom zápise daného dokladu (pohľadávky) v saldokonte sa zobrazí okno Zoznam dodaných tovarov pre kontrolný výkaz DPH, kde sa prenesú údaje potrebné pre kontrolný výkaz. Údaje sa prenesú na základe nastavení na danej cenníkovej položke v Cenníku (tovarová skupina, colný sadzobník, základná MJ), množstvo a základ dane sa prenesú z výdajky. Dáta v okne Zoznam dodaných tovarov pre kontrolný výkaz DPH je možné aj dodatočne upraviť.

Zobrazenie na Kontrolnom výkaze:

KONTROLNÝ VÝKAZ DAŇ Z PRIDANEJ HODNOTY

Dátum: 04.04.2016
Strana: 1 / 1

IČ DPH: SK2021786283	Druh výkazu: R	Obdobie: M201604
Názov: Moja firma, s.r.o.		
Adresa: Solivarská 33, 08005, Prešov, Slovenská republika		

A.2. Údaje z každej vyhotovenej faktúry o dodaní tovarov, ktorú bol platiteľ dane povinný vyhotoviť podľa § 71 až 75 zákona, pri ktorých je osobou povinnou platiť daň príjemca podľa § 69 ods. 12 písm. f) až i) zákona

Identifikačné číslo pre daň odberateľa	Poradové číslo faktúry	Dátum dodania tovaru alebo služby alebo dátum prijatia platby	Základ dane v eurách	Číselný kód tovaru podľa Spoločného colného sadzobníka [len tovar podľa § 69 ods. 12 písm. f) a g) zákona]	Druh tovaru [len tovar podľa § 69 ods. 12 písm. h) a i) zákona]	Množstvo tovaru [tovar podľa § 69 ods. 12 písm. f) až i) zákona]	Merná jednotka	Kód opravy
1	2	3	4	5	6	7	8	9
SK1020232323	160047	04.04.2016	6 000,00	1004		600,00	kg	