

DPH od 01.01.2016

§69 ods.12 j) stavebné práce

V kategóriách DPH je potrebné založiť novú kategóriu **DPH na výstupe**, s **0%** sadzbou ak fakturujete stavebné práce.

Kategória DPH, sysdba, Databáza: WISP_...

Záznam Vyhľadavanie Výstupy

Označenie 22 Názov DPH výstup 0%stavebné práce §69 ods.12 j)

Platná od 01.01.2016 Platná do

Percento pre výpočet dane 0 %

Účet pre zúčtovanie dane Povinnosť účtovať daň ☒

Účet pre plnenie záväzkov Typ tuzemská

Uplatňujem osobitnú úpravu § 68 d ☐

Nahradzujúca DPH kategória pre účtovanie faktúr Oddiel KV

Skupina kategórií Stavebné práce 0%

Druhá skupina

Výkaz platný od	do	Riadok	% zap.
01.01.2012		50	100

☒ Zapiš ☐ Zruš ☐ Ďalší

Skupiny kategórií DPH, sysdba, Databáza: WISP_...

Záznam Vyhľadavanie Výstupy

✓ ☒ Poznámka

Názov skupiny
Stavebné práce 0%
3-obchod-2.odberateľ
Bez DPH bez koeficientu
CZ DPH - Dobropis 21% - česká DPH
CZ Vyššia sadzba
CZ-DBP k službe do EU 0%-česká DPH

Kategórie zaradené do skupiny Platí o

☒ Zapiš ☐ Zruš

☒ Vyber ☐ Zruš

Vložiť text

Prenos daňovej povinnosti podľa §69 ods.12 j)

Povinnú poznámku k skupine kategórií Stavebné práce si zobrazíte vo faktúre pomocou premennej DPH_KAT_TEXT – vid' obr.

Forma úhrady	Variabilný symbol	Konštantný symbol	[queMiestoDod."PSC"] [queMiestoDod."MESTO"]
[cfrxqueMain."F_FORM"]	[cfrxqueMain."VSY"]	[cfrxqueMain."KSYM"]	Objednávka: [cfrxqueMain."ZAKAZ_DL / výdajka č: [frxZapisy."DL_CISL"]
[cfrxqueMain."TEXT_FAKTUR"]			
Číslo a názov tovaru	MJ Dist. mn.	Množstvo EAN	Cena za MJ (bez DPH)
			Zľava (%)
			Spolu (bez DPH)
Header: Header1			
DetailData: DetailData1 frxZapisy			
[frxZapisy."CTOVARU"]	[frxZapisy."NAZ"]	[frxZapisy."MN"]	[frxZapisy."CE"]
[frxZapisy."KLASIFIKAC"]	[frxZapisy."CE"]	[frxZapisy."E"]	[frxZapisy."CENA"]
[frxZapisy."PF_UHRADA_DATUM_DOKLADU"]	[frxZapisy."S_1_NAZOV"]		
Footer: Footer1			
Child: Child1			
Rozpis prijatých platieb - vystavené daňové doklady			
Dátum	Sadzba	Základ	Daň
			Spolu
DetailData: DetailData2 queRozpUhradPF			
[queRozpUhradPF."Z"]	[queRozpUhradPF."Z"]	[queRozpUhradPF."Z"]	[queRozpUhradPF."Z"]
Footer: Footer3			
DetailData: DetailData4 frxRozpis			
[frxRozpis."POPIS"]	[SADZBA]	[ZÁKLAD: [frxRozpis."ZAKI"]	[DPH: [frxRozpis."SP"]
Footer: Footer2			
[cfrxqueMain."DPH_KAT_TEXT"]			
[cfrxqueMain."TEXT_FAKTUR_2"]			

§68 d osobitná úprava uplatň.DPH na základe prijatia platby

Táto úprava môže pre Vás znamenať 2 spôsoby nastavenia programu

1. Rozhodnete sa uplatňovať osobitný režim DPH vo Vašej firme
2. Váš dodávateľ uplatňuje osobitný režim

1. Rozhodnete sa uplatňovať osobitný režim DPH vo Vašej firme

V tomto prípade sa faktúry na vstupe, aj na výstupe v rámci dodania tovarov a služieb v tuzemsku riadia osobitným režimom.

Je potrebné zapnúť parameter v DPH:

širujúce moduly

Výkaz DPH	
Zdaňovacie obdobie	Druh priznania
☒ Mesiac	☒ Riadne
☐ Štvrťrok	☐ Opravné
	☐ Dodatočné
	25.03.2014
Daňový úrad	
☒ Platiteľ dane z pridanej hodnoty (ďalej len „daň“) podľa § 4,5 a 6 zákona ☐ Osoba registrovaná pre daň podľa § 7 zákona ☐ Iná osoba povinná podať daňové priznanie podľa § 78 ods. 3 a 4 zákona ☐ Zdaniteľná osoba podľa § 3 ods. 5 zákona uplatňujúca odpočítanie dane ☐ Danový zástupca pri dovoze tovaru podľa § 69 a zákona	
Tel (0xxx/xx...)	Fax (0xxx/xx...)
Zodpovedná osoba	
Tel (0xxx/xx...)	
Súhrnný výkaz DPH	
Zdaňovacie obdobie	
☒ Mesiac ☐ Štvrťrok	
Používať odpočet § 66 - predaj použitého tovaru ☐ Uplatňovať osobitnú úpravu § 68 d ☒	

Treba si uvedomiť, že dodanie do EU, nadobudnutie z EU, vývoz, dovoz... nie sú v osobitnom režime.

Nastavte si fajku v kategóriách DPH, ktorých sa osobitný režim týka:

Kategória DPH, sysdba, Databáza: "

Záznam Vyhľadavanie Výstupy Okná Služby Prístupové práva

✓ ✕

OD	OS	Názov	%	Účet dane	Platí od
B2	1 01	DPH vstup 10% - tuzemsko - § 51	10	343-1110	01.01.2007
B2	1 02	DPH vstup 20% - tuzemsko - § 51	20	343-1120	01.01.2011
B1	0 03	DPH vstup 20% - nadobudnutie tovaru z EU -§11a11a	20	343-1103	01.01.2011
	0 04	DPH vstup 20%			
--	0 05	Nákup bez DPH			
B1	0 06	DPH vstup 20%-r			
--	0 07	DPH vstup 0%-na			
C2	0 08	DPH vstup 20%-r			
B1	0 09	DPH vstup 20%-r			
A1	1 11	DPH výstup 10%			
A1	1 12	DPH výstup 20%			
--	0 13	DPH výstup 20%			
--	0 14	Oslobodené-Vývo			
--	1 15	Oslobodené-Doda			

Kategória DPH, sysdba, Databáza: WISP

Záznam Vyhľadavanie Výstupy

Označenie 02 Názov DPH vstup 20% - tuzemsko - § 51

Platná od 01.01.2011 Platná do . .

Percento pre výpočet dane 20 %

Účet pre zúčtovanie dane 343-1120 Povinnosť účtovať daň ☒

Účet pre plnenie záväzkov Typ tuzemská

Uplatňujem osobitnú úpravu § 68 d ☒

Nahrádzajúca DPH kategória pre účtovanie faktúr Oddiel KV B2

Skupina kategórií Vyššia sadzba

Druhá skupina

☐ Zaoiš
 ☒ Zruš

Výkaz platný od	do	Riadok	% zap.
01.01.2012		40	100
01.01.2010	01.01.2012	40	100

Vo vzoroch pre tlač tuzemských faktúr, ktoré budete používať odporúčame natvrdo nastaviť upozornenie na používanie osobitného režimu podľa §68 d)

Ďalší popis práce je zobrazený na prípade, že dodávateľ je v osobitnom režime, nasledujúce úpravy sú zhodné, akurát v tomto prípade sa uplatňuje aj na pohľadávkach a faktúrach.

2. Váš dodávateľ uplatňuje osobitný režim

V tomto prípade je potrebné zapnúť režim na partnerovi – vo vlastnostiach 2

Partner, sysdba, Databáza: WISP

Základné údaje | Doplňujúce údaje | Doplňujúce údaje 2 | Korešpondenčná adresa

Typ EDI formátu [všeobecný]
EDI počet des. miest 3 ☐ aj cena za riadok spolu
EAN pre EDI SYS []
Export EDI v ks ☐
Exportovať kód tovaru partnera, EAN fakt. miesta v EDI ☐ (Hornbach)
Nekontrolovať špecifikáciu ☐
Odosielanie správ DESADV ☐
Cesta pre export EDI []
Povoliť cenové zvýhodnenie v predajni ☐
Credit insurance ☐ 0 ☐
Negenerovať k tovaru recyklačný výkon ☐
Nezlučovať riadky pri tlači DL ☐
Neschváliť automaticky VO po zápise ☐
Povoliť tlač neschválených VO ☐
Predvolená mena pre skl. doklady []
Účet pre fakturáciu / pohľ. []
Vyňať z upomínania ☐
Uplatňujem osobitnú úpravu § 68 d ☒

Po výbere dodávateľa sa na záväzku zapne fajka :

Editácia záväzku, sysdba, Databáza:

Základné údaje | Ďalšie vlastnosti

Účet 321030 Dátum dokladu 02.01.2016 Doklad C/ 1 Poznámka Test DPH partner
☒ Zaučtované Stredisko []
☒ Uplatniť odpočet DPH hneď pri zápise Zákazka []
Suma 60,00 Mena EUR
Partner De [] Penalizácia 0,00 % Priorita 2 Priorita 2
Dodanie 02.01.2016 Vystavenie 02.01.2016 Splatnosť 15.01.2016 Odoslanie [] Vzťah k faktúre
Dealer [] Vl. objednávka [] Dátum dod. pre KV []
Číslo faktúry FV-04/2016 Variabilný symbol 42016 KSYM 0308 Vzájomný zápočet Bez zápočtu Úhrady
Bankový účet [] Peňažný ústav [] Úhrady v CM [] Doklad
IČ platiteľa dane SK10 Vlastné IČ platiteľa dane SK2 Dátum prevzatia [] Doklad o prevzatí
☒ Uplatnená osobitná úprava § 68 d
☒ Zapiš ☐ Zruš Vlož dokument Text

DPH k tejto faktúre zaúčtujete úplne normálnym spôsobom, ale fajka v záväzku odkazujúca na osobitný režim dá túto DPH do neuplných položiek.

Ak máte dodávateľa s osobitným režimom, je tiež potrebné označiť kategórie DPH, ktorých sa to týka fajkou na sledovanie osobitného režimu.

DPH k tejto faktúre sa bude evidovať pri úhrade a iba vo výške uhradenej časti:

The screenshot shows the 'Editácia dokladu, sysdba, Databáza: WISP...' window. The 'Služby' menu is open, showing various functions. The 'Úprava DPH pre osobitný režim' and 'Rozdelenie úhrady pre osobitný režim' options are highlighted with red lines. The main window displays a table with columns 'Poradie' and 'Účet'. The table contains two rows: 1 321030 and 2 221070. The 'Sumár ú.p.' and 'Sumár dokladu' are shown at the bottom.

Poradie	Účet
1	321030
2	221070

Sumár ú.p. 30,00 30,00
Sumár dokladu 30,00 30,00

The screenshot shows the 'Editácia dokladu' window with the 'Nastavenie úhrady DPH pre osobitný režim, sysdba, Databáza: WISP_ZAK...' dialog box open. The dialog box contains fields for 'Kat. DPH' (23), 'Základ' (25,00), and 'Daň' (5,00). The 'Zapísať' button is checked. The main window displays a table with columns 'Poradie', 'Účet', 'Má dať', 'Dal', 'Poznámka', 'ÚP', and 'Zákazka'. The table contains two rows: 1 321030 and 2 221070. The 'Sumár ú.p.' and 'Sumár dokladu' are shown at the bottom.

Poradie	Účet	Má dať	Dal	Poznámka	ÚP	Zákazka
1	321030	30,00	0,00		1	
2	221070					

Služba na „Rozdelenie úhrady pre osobitný režim“ slúži pre prípad, že boli vo faktúre použité 2 sadzby a rovnakým spôsobom odvedie aj dodávateľ prijatú platbu.

Editácia dokladu, sysdba, Databáza: WISP_

Záznam Vyhľadavanie Výstupy Služby Prístupové práva

DUÚP Druh Číslo Názov DVÚP

06.01.2016 19 FT / 16106094 R. / 05.01.2016

☐ Vyňať z konsolidácie Aktuálny ú.p.: 1 Počet ú.p.: 1 Editoval :
Zaučtovaný Dátum dodania : 06.01.2016 sysdba

Por	Účet	Má dať	Dal	Poznámka	ÚP	Zákazka	Stredis	Oddiel KV
1	321-100	0,00	230,00		1		2201	
2	131-100	100,00	0,00		1			B2
3	343-1110	10,00	0,00		1			
4	131-100	100,00	0,00		1			B2
5	343-1120	20,00	0,00		1			
Sumár ú.p.		230,00	230,00					
Sumár doklac		230,00	230,00					

Záznam Vyhľadavanie Výstupy Služby Prístupové práva

DUÚP Druh Číslo Názov DVÚP

12.01.2016 19 T1 / 16106094 05.01.2016

☐ Vyňať z konsolidácie Aktuálny ú.p.: 1 Počet ú.p.: 1 E
Zaučtovaný Dátum dodania : 12.01.2016 sy

Por	Účet	Má dať	Dal	Poznámka	ÚP	Zákazka	Stredis
2	221-201	0,00	230,00		1		
1	321-100	230,00	0,00	230,00 0,00 0,00	1		2201

Vyznačený riadok bude rozdelený na 2 platby podľa sadzby DPH 10 a 20 %

Záznam Vyhľadavanie Výstupy Služby Prístupové práva

DUÚP Druh Číslo Názov DVÚP

12.01.2016 19 T1 / 16106094 05.01.2016

☐ Vyňať z konsolidácie Aktuálny ú.p.: 1 Počet ú.p.: 1
Zaučtovaný Dátum dodania : 12.01.2016

Por	Účet	Má dať	Dal	Poznámka	ÚP	Zákazka	Stre
1	321-100	110,00	0,00		1		2201
3	221-201	0,00	230,00		1		
2	321-100	120,00	0,00	230,00 0,00 0,00	1		2201

Nastavenie úhrady DPH pre osobitný režim, sysdba, Databáza: WISP_ZAK_...

Kat. DPH 01 Základ 100,00 Daň 10,00

☒ Zapiš ☐ Zruš

Nastavenie úhrady DPH pre osobitný režim, sysdba, Databáza: WISP_ZAK_...

Kat. DPH 02 Základ 100,00 Daň 20,00

☒ Zapiš ☐ Zruš

Došlá faktúra, ku ktorej ste uhradili vopred zálohu.

Pri evidencii uhradenej zálohy na účte 314 **nesmie** byť v predpise fajka o uplatňovaní osobitného režimu.

- Buď očakávate daňový doklad k prijatej zálohe, alebo
- rovno dodanie s vyúčtovacou faktúrou, kde bude plná výška dane a iba odpočítaná prijatá záloha ako úhrada záväzku.

Ak mám daňový doklad k uhradenej zálohe, teda pohľadávka 314 nie je v osobitnom režime a podľa daňového dokladu sa dostane do DPH štandardne. Následne vyúčtovaciu faktúru musím mať iba vo výške neuhradeného zostatku. A ten bude v osobitnom režime.

Záväzok, ktorý má čiastočnú úhradu tým, že je uhradená záloha sa musí rozbiť na 2 časti – v tom istom účtovnom doklade do 2 účtovných prípadov.

Už uhradená časť, ku ktorej je daňový doklad nesmie mať v predpise fajku o uplatňovaní osobitného režimu. Osobitný režim je uplatňovaný iba na neuhradený zostatok:

Screenshot 1: Editácia dokladu, sysdba, Databáza:

DUÚP: 02.02.2016, Druh: D, Číslo: 27062691, Názov: Tovar so zálohou v 1/2016, DVÚP: 11.01.2016

Vyňať z konsolidácie: ☐ Aktuálny ú.p.: 1, Počet ú.p.: 2, Editoval: sysdba

Dátum dodania: 02.02.2016

Účet	Má dať	Dal	Poznámka	ÚP	Odd	Záka	Stredis	Poradové číslo pôv	PHM
1 321/1	0,00	3 000,00		1					0
2 504/1	2 500,00	0,00		1	B2				0
3 343/109	500,00	0,00		1					0

Sumár ú.p.: 3 000,00, Sumár dokl.: 4 650,00

Zákazka: VS 1623, Cudzí mena: EUR, Kurz: 0, Má dať: 0, Dal: 0

Partner: HADICE SERVIS s.r.o.

☒ Zavri, Celý doklad

Screenshot 2: Editácia dokladu, sysdba, Databáza:

DUÚP: 02.02.2016, Druh: D, Číslo: 27062691, Názov: Tovar so zálohou v 1/2016, DVÚP: 11.01.2016

Vyňať z konsolidácie: ☐ Aktuálny ú.p.: 2, Počet ú.p.: 2, Editoval: sysdba

Dátum dodania: 02.02.2016

Účet	Má dať	Dal	Poznámka	ÚP	Odd	Záka	Stredis	Poradové číslo pôv	PHM
1 321/1	0,00	900,00		2					0
2 504/1	750,00	0,00		2	--				0
3 314/1	0,00	750,00		2					0
4 321/1	900,00	0,00		2					0

Sumár ú.p.: 1 650,00, Sumár dokl.: 4 650,00

Zákazka: VS 1623, Cudzí mena: EUR, Kurz: 0, Má dať: 0, Dal: 0

Partner: HADICE SERVIS s.r.o.

☒ Zavri, Celý doklad

V prípade, že nemám daňový doklad, lebo faktúra bola vystavená v tom istom mesiaci do 15 dní, stále platí, že na pohľadávke na účte 314 sa neuplatňuje fajka o osobitnom režime, ale v tomto prípade je došlá faktúra na plnú sumu:

The screenshot shows a software window titled "Editácia dokladu, sysdba, Databáza: WISP". It contains a form for editing a document (DUÚP) with fields for date (05.01.2016), type (D), number (27062690), name (Obstar.majet. koeficient so zálohou), and DVÚP (11.01.2016). There are checkboxes for "Vyňať z konsolidácie" and "Zaučtovaný". A red line highlights the "Aktuálny ú.p.: 2" and "Počet ú.p.: 2" fields. Below the form is a table with columns: Účet, Má dat', Dal, Poznámka, ÚP, Odd, Zák, Stredis, Poradové číslo pôv, PHM. The table has two rows: 1 321/1 with values 800,00 and 0,00; 2 314/1 with values 0,00 and 800,00. A modal window titled "Nastavenie úhrady DPH pre osobitný režim, sysdba, Databáza: WISP_ZAK..." is open, showing "Kat. DPH" as 21, "Základ" as 666,67, and "Daň" as 133,33. It also has a date field (06.01.2016) and a checkbox for "Zapísať".

Úhrada je POVINNE v druhom účtovnom prípade.

Úhrady v osobitnom režime sa dajú vyfiltrovať v obratoch za zvolené obdobie.

The screenshot shows a software window titled "Filter obrátov, sysdba, Databáza: WI...". It contains a form for filtering transactions. There are radio buttons for "Dátum" and "Obdobie" (selected). The "Dátum" section has "Od" (01.01.2016) and "Do" (31.12.2016) fields. The "Obdobie" section has a dropdown menu (Aktuálny rok). Below these are fields for "Druh dokladov", "Účet", "Stredisko", and "Zákazka". There is a "Suma" section with a dropdown menu ([Nevyplnené]), "Od" (0) and "Do" (0) fields, and a "Mena" field. There are checkboxes for "Zobraziť označené obraty" and "Iba úhrady pre osobitnú úpravu § 68 d" (checked). There are fields for "Partner" and "Poznámka". At the bottom, there is a checkbox for "Filter otvárať ako prvý" (checked) and buttons for "Filtruj", "Prednast.", and "Zavri".