

Tuzemský Reverse Charge

tuzemský prenos daňovej povinnosti na príjemcu plnenia
dle § 69 odst. 12 písm. a) až i) zákona o DPH

1. Nastavenie programu

V menu **Správca, Súborný, Nastavenie programu** – zatrhnite parameter „Zadávať v internom daňovom doklade obchodného partnera“ :

Parametre programu

[DPH]

základná : 20 % účet : 343300 343100

znižená : 10 % účet : 343310 343101

Zaokrúhľovať DPH Na desiatniky nahor

Způsob výpočtu vydané faktúry : Z položkové ceny s DPH

Párovať faktúry oproti úč. dokladom

Jednotná číselná rada v pokladni

Způsob přidělování čísla účtovního dokladu Čísla úč. dokladov poc

Do popisu účtovného dokladu prenášať : Názov firmy a obsah

V likvidácii dokladov typu V dosadzovať do párovacieho znaku číslo zálohovej faktúry

Povolit' dodatočný zápis účtovných záznamov k zaúčtovaným prvotným dokladom

Na faktúrach tlačiť čísku slovami

Kontrolovať overenie odberateľov

Při tisku dokladů používat historii obchodních partnerů

Nepovolit' zmenu čísla a dátumu vystavenia prvotného dokladu

Zadávät v internom daňovom doklade obchodného partnera

[Nastavenie účtov]

Vydaných faktúr : 311100 Prijatých faktúr : 321100

Vyd. záloh. faktúr : 324100 Prijatých záloh. faktúr : 314100

Mesiac a rok ktorým začína účtovné obdobie : 1/2014

Mesiac a rok ktorým končí účtovné obdobie : 12/2014

Používať kódy ALISON

Při likvidácii interných faktúr používať rozšírený formulár likvidácie

Likvidáciu vyhotoviť v cudzej mene

Symbol meny : Eur

Položky meny formátovať - oddelovať tisíce

Pri generovaní kódu obchodného partnera použiť prefix :

V majetku pracovať s odpismi GAAP

Výdaj cudzej meny v pokladne uskutočniť priemerným kurzom

Na pokladnom doklade zadávať neobmedzený popis

Používať sofistikovaný systém zliav

Používať proforma faktúry

2. Reverse charge – režim prenesenia daňovej povinnosti u prijatých faktúr

Po obdržaní prijatej faktúry z tuzemska spadajúcej do režimu prenesenia daňovej povinnosti obsahuje táto faktúra plnenie bez DPH. DPH ste povinní si vypočítať sami. DPH z tohto plnenia sa zaraďuje do dvoch riadkov priznania DPH a to *dane na vstupe* a *dane na výstupe*. Daň na výstupe je vždy celá, daň na vstupe môže byť celá, môže byť krátená koeficientom, poprípade môže byť i bez nároku na odpočet DPH.

Plátca, pre ktorého bolo zdaniteľné plnenie s miestom plnenia v tuzemsku uskutočnené, je povinný priznať a zaplatiť daň ku dňu dodania tovaru.

V evidencii **prijatých faktúr z tuzemska** v režimu prenesenia daňovej povinnosti vyberte vždy **Typ dokladu G (Reverse Charge)**.

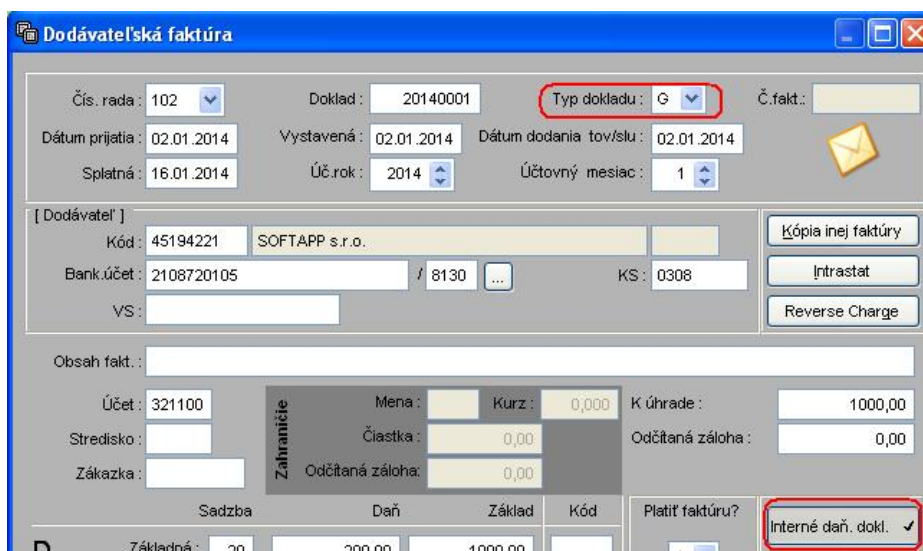
UPOZORNENIE: Toto neplatí pre prijaté faktúry z EU - kde musí byť použitý typ dokladu A - a u obchodného partnera musí byť vyplnený VAT kód v údají IČ DPH.



Pre výpočet DPH slúži na políčku „Daň“ tlačítka **F2**. Ako základ DPH sa berie suma „k úhrade“ a k nemu sa dopočítava DPH podľa základnej alebo zníženej sadzby.

U prijatej faktúry s typom dokladu **G – Reverse charge** je sprístupnená voľba pre vystavenie interného daňového dokladu pre DPH na vstupe – tlačítka **Interné daň. dokl.** Vystavenie interného daňového dokladu sa ponúkne automaticky po uložení dodávateľskej faktúry.

Poznámka: u typu dokladu G je prístupné aj tlačítka **Reverse Charge** – týka sa len ČR, kde je k dispozícii číselník kódov tovaru pre režim Reverse Charge v ČR. Slovenská republika zatiaľ tento číselník nemá.



Čís. rada: 102 Doklad: 20140001 Typ dokladu: G Č.fakt.:
 Dátum prijatia: 02.01.2014 Vystavená: 02.01.2014 Dátum dodania tov/slu: 02.01.2014
 Splatná: 16.01.2014 Úč.rok: 2014 Účtovný mesiac: 1

[Dodávateľ]
 Kód: 45194221 SOFTAPP s.r.o.
 Bank.účet: 2108720105 / 8130 KS: 0308
 VS: Kópia inej faktúry
 Intrastat
 Reverse Charge

Obsah fakt.:
 Účet: 321100 Mena: Kurz: 0,000 K úhrade: 1000,00
 Stredisko: Čiastka: 0,00 Odčítaná záloha: 0,00
 Zákazka: Odčítaná záloha: 0,00

Sadzba	Daň	Základ	Kód	Platiť faktúru?
Základná: 20	200,00	1000,00		Interné daň. dokl. ✓

Postup vytvorenia prijatej faktúry Reverse Charge:

- Vyberte **typ dokladu G** - Reverse Charge
- Zapište celkovú cenu faktúry do políčka „K úhrade“ (ide o základ DPH)
- Na políčku „**Daň**“ u príslušnej sadzby pomocou tlačítka **F2** vypočítajte DPH (suma „K úhrade“ sa berie ako základ DPH a k nemu sa dopočíta DPH podľa základnej alebo zníženej sadzby).
- Zadáte kódy DPH na vstupe (kód pre základnú alebo zníženú sadzbu zadáte podľa aktuálnych kódov DPH).
- Uložte dodávateľskú faktúru vrátane predkontácie cez tlačítka „**Likvidácia**“. Na účet dodávateľa vstupuje len základ dane, dopočítanú daň účtujete na Vami zvolený účet evidencie DPH Reverse Charge. Program vám automaticky ponúkne riadok dane s účtom DPH proti prázdnomu účtu DAL, zadáte ručne protiúčet (napr. 395 s analytikou).



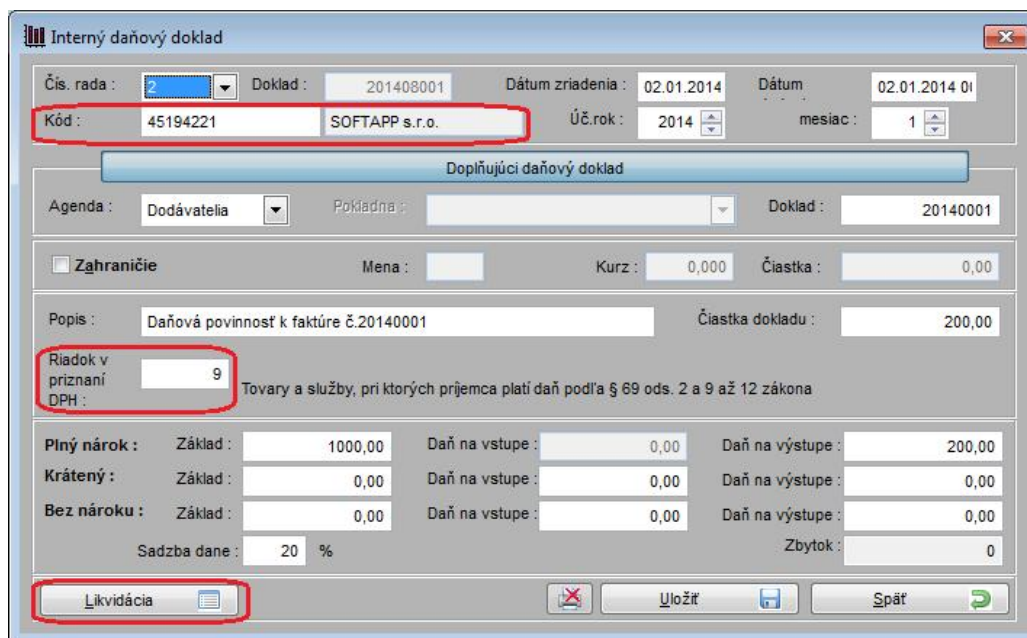
Účet MD	Stredisko	Zákazka	Pár.znak MD	Účet DAL	Čiastka	Text	Dátum
343100				395300	200,00	SOFTAPP s.r.o.	02.01.2014 00
501001				321100	1000,00	SOFTAPP s.r.o.	02.01.2014 00

Editácia strany DAL Stredisko DAL: Zákazka DAL: Znak Dal: 20140001

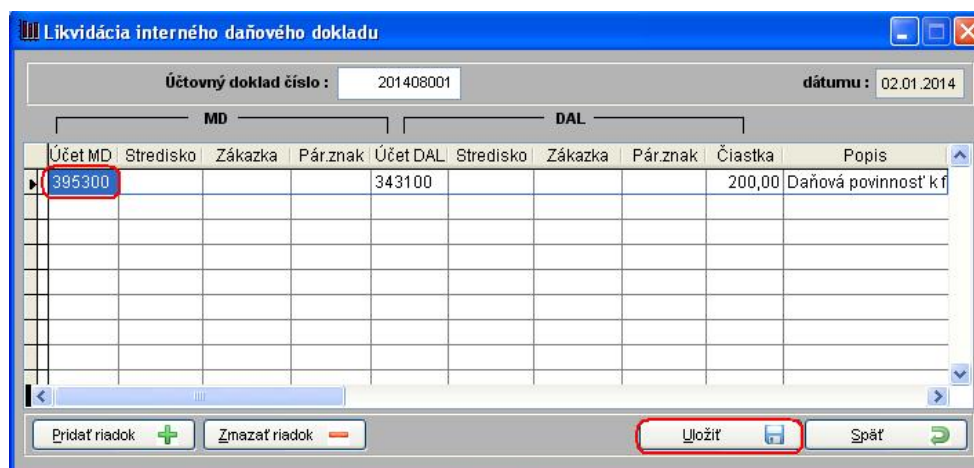
Zmazať riadok - Sklad 0,00

Pridať riadok + Kópia riadku Zúčtovať Uložiť Späť

- f) Po uložení faktúry/likvidácie sa otvorí okno pre zadanie **Interného daňového dokladu** (IDD) s pred vyplnenými údajmi podľa dodávateľskej faktúry. Do kódu sa prenesie **kód obchodného partnera** z prijatej faktúry. Dátum vytvorenia IDD by malo byť v rovnakom mesiaci ako dátum dodania tovaru, pretože sa toto dátum prenáša ďalej do likvidácie IDD. Vyplníte riadok v priznaní DPH na výstupe platný pre režim prenesenia daňovej povinnosti odberateľa (číslo riadku priznania vyberte podľa aktuálneho Daňového priznania DPH).



- g) Interný daňový doklad zlikvidujete cez tlačítko „**Likvidácia**“. Tu účtujeme už len o DPH. Účty sa prenášajú z likvidácie dodávateľskej faktúry (pokiaľ je zlikvidovaná).

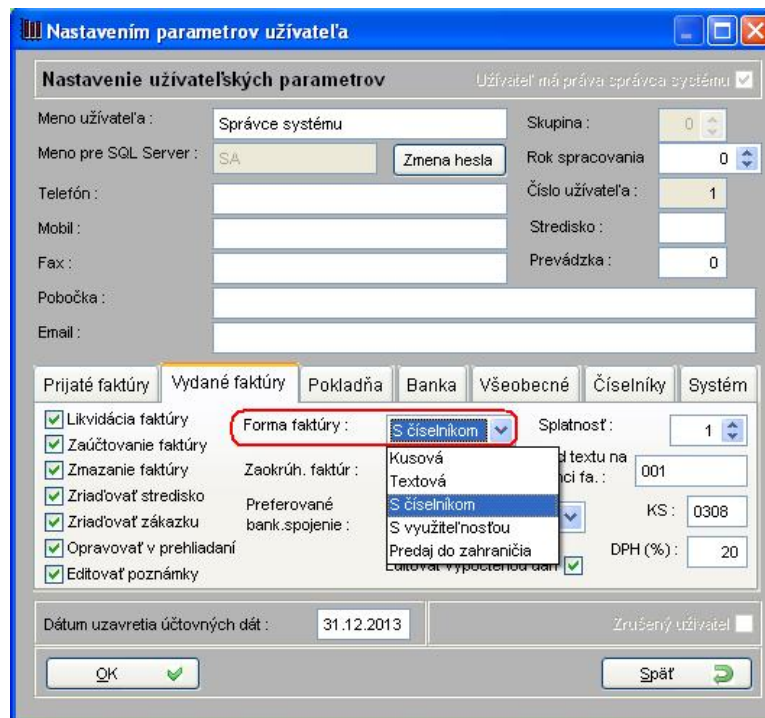


3. Reverse charge – režim prenesenia daňovej povinnosti u vydaných faktúr

Na vydané faktúry z tuzemska v režime prenesenia daňovej povinnosti sa suma dane neuvádza, pre správny výpočet zadávame sadzbu 0 %.

Vystavenie vydanej faktúry Reverse Charge:

- a) **Nastavenie programu** - pre vydané faktúry na predaj spadajúce do režimu Reverse Charge je potreba použiť **formu faktúry s číselníkom**. Nastavenie je vo voľbe Nastavenie užívateľských parametrov v menu **Správa – Súborný – Užívateľia – Editovať**, kde na záložke **Vydané faktúry** vyberte formu faktúry **S číselníkom**.



Nastavením parametrov užívateľa Užívateľ má práva správca systému

Meno užívateľa: Správca systému Skupina: 0
 Rok spracovania: 0
 Číslo užívateľa: 1
 Prevádzka: 0

Nastavenie užívateľských parametrov

Prijaté faktúry **Vydané faktúry** Pokladňa Banka Všeobecné Číselníky Systém

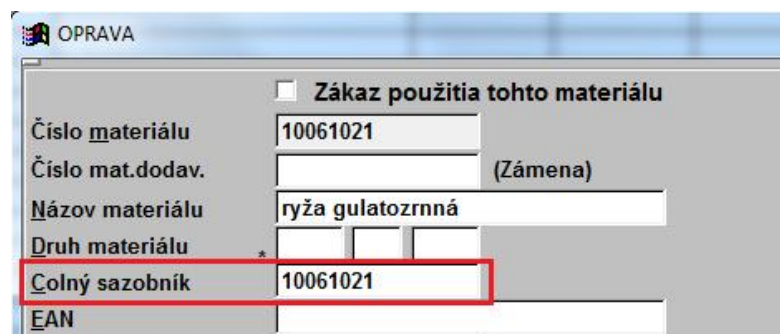
Likvidácia faktúry **Forma faktúry:** S číselníkom Splatnosť: 1
 Zaúčtovanie faktúry Zaokrúh. faktúr: Kusová
 Zmazanie faktúry Preferované: Textová
 Zriaďovať stredisko bank. spojenie: S číselníkom
 Zriaďovať zákazku S využiteľnosťou
 Opravovať v prehliadaní Predaj do zahraničia
 Editovať poznámky

Dátum uzavretia účtovných dát: 31.12.2013 Zrušený užívateľ

OK Spät

- b) **Doplnenie číselníka materiálov v modulu Sklad** – v menu **Servis – Číselník materiálu** navediete položky tovaru alebo materiálu, kde do čísla materiálu zapíšete kód SCS (kód Spoločného colného sadzovníka) alebo vlastné číslo materiálu a do kolónky **Colný sadzovník** vyplníte kód SCS (colný sadzovník je nutné mať vyplnený u dodania tovaru, u ktorého je príjemca povinný platiť daň podľa § 69 ods. 12 písmena f) až i) zákona o DPH – dôležité pre načítanie do Kontrolného výkazu).

Do názvu vyplníte popis, podľa ktorého následne môžete vyhľadávať pri vytváraní odberateľskej faktúry typu G Reverse Charge.



OPRAVA

Zákaz použitia tohto materiálu

Číslo materiálu: 10061021
 Číslo mat.dodav.: (Zámena)
 Názov materiálu: ryža gulatozrná
 Druh materiálu: *
Colný sazovník: 10061021
 EAN:

- c) **Vystavenie faktúry** - vyberáme **typ dokladu „G“**. Kód Reverse Charge v hlavičke faktúry nevyplňujeme – týka sa len Reverse Charge v ČR!

Do položiek faktúry do čísla materiálu vpíšeme kód SCS. Môžete ho vypísať ručne alebo vyhľadať pomocou tlačítka F2 z číselníku materiálu zo skladu. Do číselníku materiálu je nutné vyplniť kód colného sadzovníka (SCS).

Sadzba DPH na faktúre bude 0% (daň je povinný priznať odberateľ faktúry) a kód DPH vyberte podľa aktuálnych kódov DPH.

Odberateľská faktúra

Čís. rada : 103 Vystavená : 02.01.2014 | dodania tov/slu : 02.01.2014 | Splatná : 16.01.2014 €
 Doklad : 20140002 Účtovný rok : 2014 Mesiac : 1 Objednávka :
 Typ dok.: G Kód reverse ch.: Účet : 311100

Odberateľ Prijemca

Kód : 45194221 SOFTAPP s.r.o.
 Pod Hubleskou 17, Bílovec

Pohľadávky : -4152709,93 Závazky : 12354733,32

Stred.: KS :
 Zákazka : 0308
 Mena : Kurz : 0,000
 Čiastka v cudz.mene : 0,00

Číslo mat.	Text	MJ	Množstvo	Cena/mj	DPH	Kód
10061021	ryža gulatozrná	kg	10,000	10,000	0	245
10061025	ryža dlhozrná	kg	15,000	9,000	0	245
1100204	ryža hnedá					

Číselník materiálu (3 záznamy)

Materiál	Názov	DPH	MJ	Pred.cena
10061025	ryža dlhozrná	20		9,000
10061021	ryža gulatozrná	20		10,000
1100204	ryža hnedá	20		8,000

Hľadanie Číslo mat. :
 Názov mat. : ryža* Vyhľadať

Přenést do faktury zarániční název položky

OK Späť