

## Vystavené preddavkové faktúry a ich vyúčtovanie podľa § 69 ods. 12 písm. j - dodanie stavebných prác vrátane dodania stavby alebo jej časti – evidencia v KV od 1.1.2017

Novelou zákona o DPH č. 222/2004 Z. z. platnej od 1.1.2017, majú platitelia, ktorí dodávajú stavebné práce vrátane dodania stavby alebo jej časti podľa § 8 ods. 1 písm. b, ktoré patria do sekcie F osobitného predpisu, a dodanie tovaru s inštaláciou alebo montážou, ak inštalácia alebo montáž patrí do sekcie F osobitného predpisu, povinnosť, toto dodanie uvádzať v kontrolnom výkaze v časti A2, do časti A2 sa uvádzajú aj prijaté preddavky, ktoré súvisia s touto činnosťou.

Postup na správne zaevidovanie faktúr o prijatej platbe, ktorá sa vzťahuje k dodaniu podľa § 69 ods. 12 písm. j:

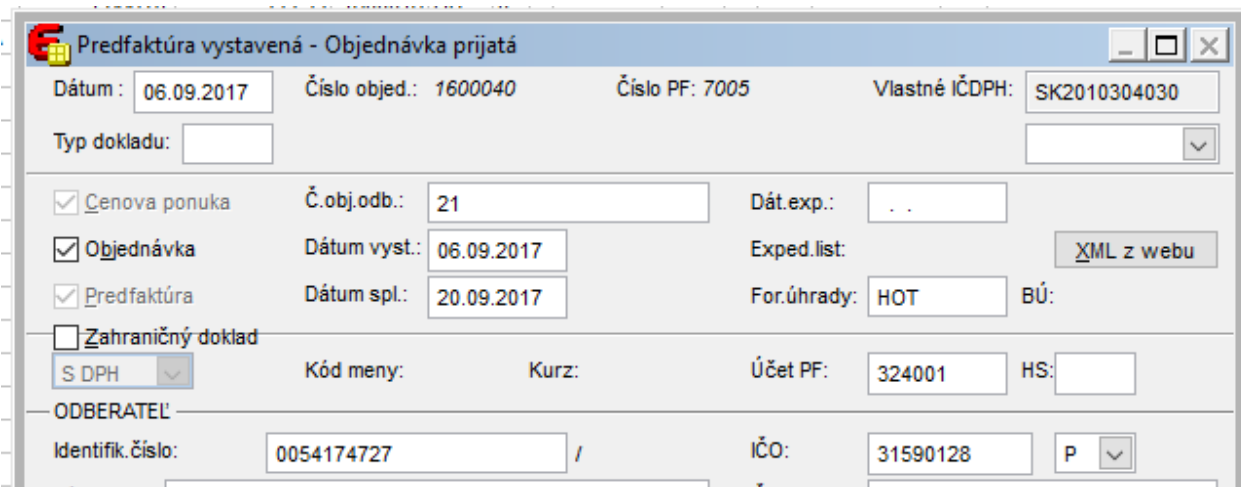
1. Vyhotovenie predfaktúry:
  - predfaktúra sa vyhotoví štandardne ako tuzemská predfaktúra pričom položky sa uvedú **s 0 % - tnou sadzbou DPH.**

### 1.1

Faktúry	Objednávky	Sklad	Moduly	Prehľady	Uzávierky	Číseln
Faktúry vystavené - odbyt						
Faktúry prijaté - nákup						
<b>Predfaktúry vystavené</b>						
Predfaktúry prijaté						
Preddavkové faktúry vystavené						

### 1.2

- funkčnou klávesou „F5“ vytvoríte nový doklad - tuzemskú predfaktúru.



**Predfaktúra vystavená - Objednávka prijatá**

Dátum: 06.09.2017    Číslo objed.: 1600040    Číslo PF: 7005    Vlastné IČDPH: SK2010304030

Typ dokladu: [ ]

Cenová ponuka    Č.obj.odb.: 21    Dát.exp.: [ ]

Objednávka    Dátum vyst.: 06.09.2017    Exped.list: [XML z webu]

Predfaktúra    Dátum spl.: 20.09.2017    For.úhrady: HOT    BÚ: [ ]

Zahraničný doklad

S DPH [ ]    Kód meny: [ ]    Kurz: [ ]    Účet PF: 324001    HS: [ ]

ODBERATEĽ

Identifik. číslo: 0054174727 /    IČO: 31590128    P [ ]

## 1.3

- POZOR! na položky treba dať 0 % -tnú sadzbu DPH.

**Položky objednávky**

Z	Názov tovaru	MZ	Počet	MJ	DPH	Cena/MJ	Cena/MJ+DPH	Spolu+DPH	Číslo tovaru	Hmotnosť
	Stav.činnosť		1.000	ks	0	1500.00	1500.00	1500.00	SČ	0.000

Odberateľ: SunSoft plus spol. s r.o.      043/5831100      Poznámka - <CTRL+T>

Nová položka <F5>      Oprava položky <Enter>      Menu <F10>

Sklad: 00 sklad  
 Číslo: SČ  
 Názov: Stav.činnosť  
 Množ.: 1.000 ks  
 Cena: 1500.00      DPH: 0 %      Cena s DPH: 1500.00

	DPH 20%	DPH 10%	DPH 0%	Celkom
Základ	0.00	0.00	1 500.00	<b>1 500.00</b>
DPH	0.00	0.00		0.00
Spolu	0.00	0.00		<b>1 500.00</b>

ZÁLOHA 0.00

Ulož doklad a pokračuj <+>      Predošlý doklad      Ulož doklad      Zruš zmeny <Esc>

## 2. Vyhotovenie preddavkovej faktúry (fa o prijatej platbe):

- po úhrade predfaktúry program umožní vyhotoviť, k danej prijatej platbe preddavkovú faktúru, ktorej hodnoty budú uvedené v KV v časti A2.

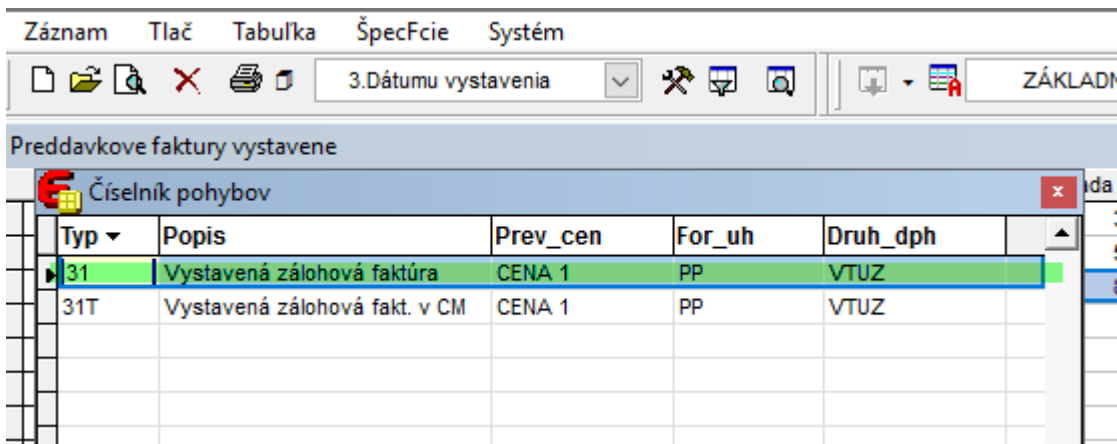
## 2.1

- faktúry o prijatej platbe sa vyhotovia pomocou voľby „Preddavkové faktúry vystavené“,

Faktúry	Objednávky	Sklad	Moduly	Prehľady	Uzávierky	Číseln
Faktúry vystavené - odbyt						
Faktúry prijaté - nákup						
Predfaktúry vystavené						
Predfaktúry prijaté						
<b>Preddavkové faktúry vystavené</b>						
Preddavkové faktúry prijaté						
Fakturačné (neskladové) položky na sklade 00						

## 2.2

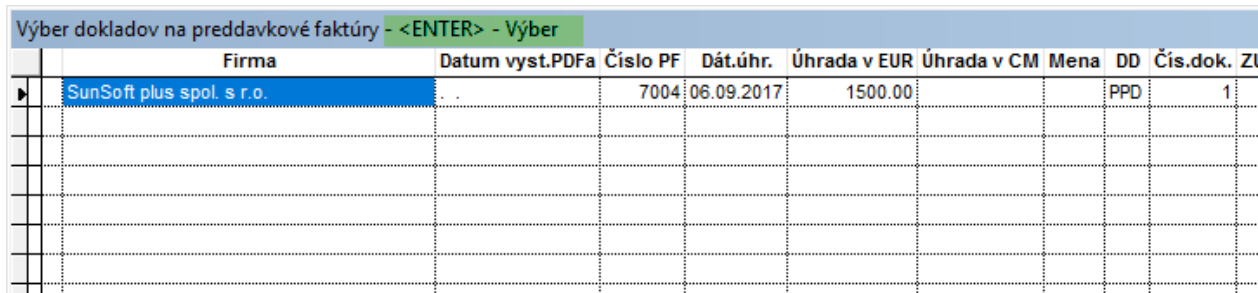
- zvolíte si voľbu „31 – vystavená zálohová faktúra“,



Typ	Popis	Prev_cen	For_uh	Druh_dph
31	Vystavená zálohová faktúra	CENA 1	PP	VTUZ
31T	Vystavená zálohová fakt. v CM	CENA 1	PP	VTUZ

## 2.3

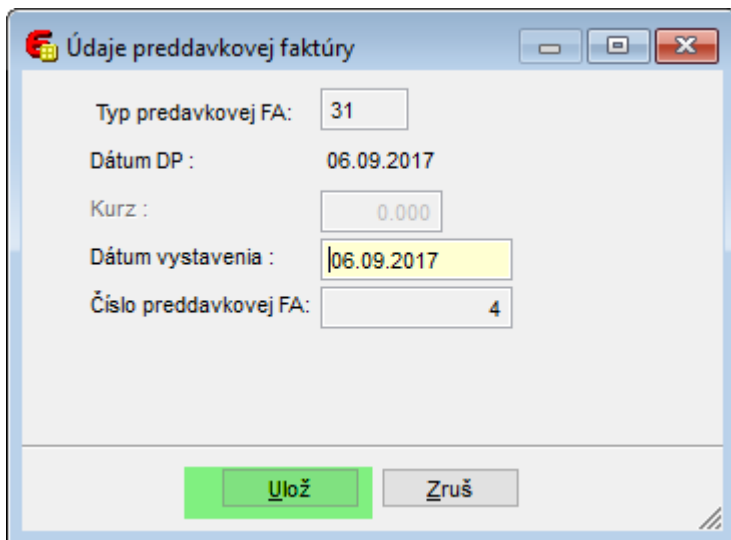
- klávesou „ENTER“ si vyberiete z uhradených predfaktúr, tú ku ktorej chcete urobiť preddavkovú (faktúru o prijatej platbe),



Firma	Datum vyst.PDFa	Číslo PF	Dát.úhr.	Úhrada v EUR	Úhrada v CM	Mena	DD	Čís.dok.	ZI
SunSoft plus spol. s r.o.	.	7004	06.09.2017	1500.00			PPD		1

## 2.4

- upravíte dátum vystavenia faktúry a uložíte,



Údaje preddavkovej faktúry

Typ predavkovej FA: 31

Dátum DP : 06.09.2017

Kurz : 0.000

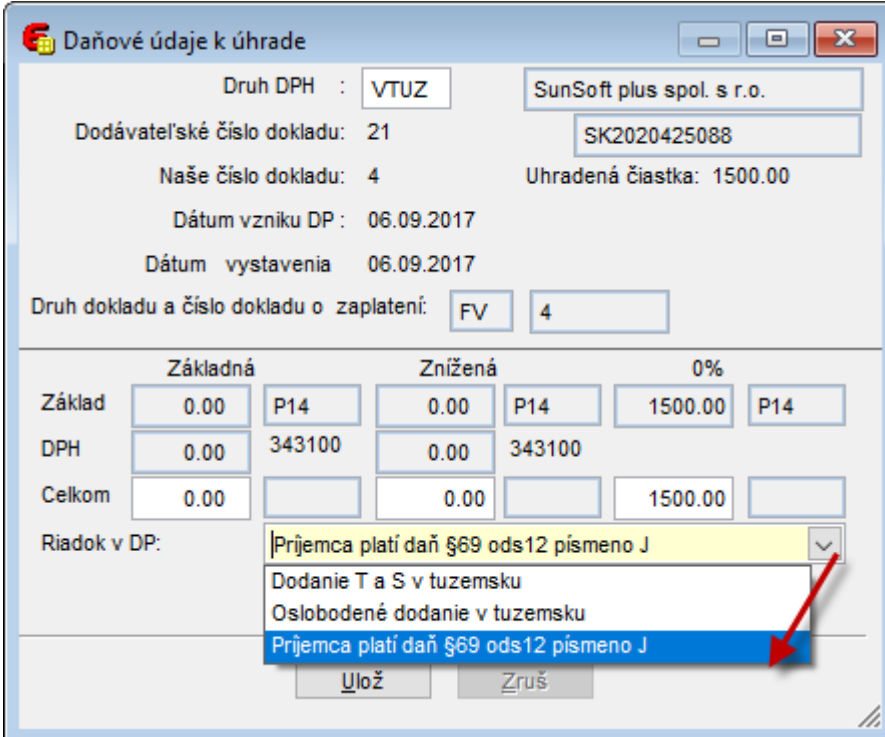
Dátum vystavenia : 06.09.2017

Číslo preddavkovej FA: 4

Ulož Zruš

## 2.5

- následne sa zobrazí tabuľka DPH, v ktorej je veľmi dôležité si vybrať správny riadok v DP: „Príjemca platí daň § 69 ods. 12 písm. J“. Takto zaevidovaná preddavková faktúra sa zobrazí v KV v riadku A2.



Daňové údaje k úhrade

Druh DPH : VTUZ SunSoft plus spol. s r.o.

Dodávateľské číslo dokladu: 21 SK2020425088

Naše číslo dokladu: 4 Uhradená čiastka: 1500.00

Dátum vzniku DP : 06.09.2017

Dátum vystavenia 06.09.2017

Druh dokladu a číslo dokladu o zaplatení: FV 4

	Základná	Znížená	0%
Základ	0.00 P14	0.00 P14	1500.00 P14
DPH	0.00 343100	0.00 343100	
Celkom	0.00	0.00	1500.00

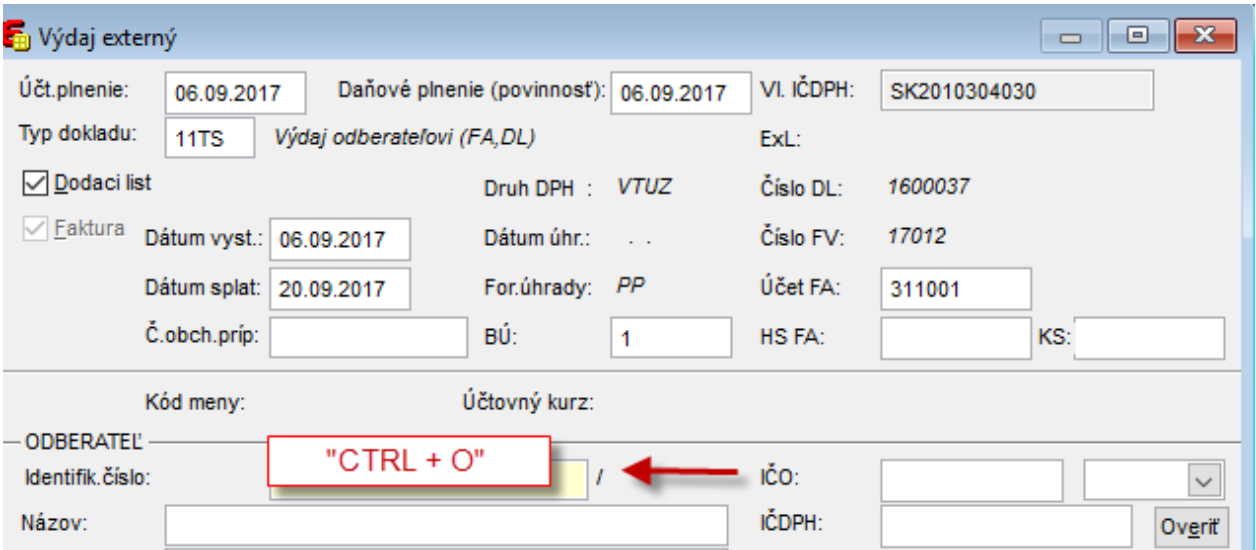
Riadok v DP: Príjemca platí daň §69 ods12 písmeno J

Ulož Zruš

## 3. Vyhotovenie vyúčtovacej faktúry:

## 3.1

- vyúčtovacia faktúra sa vytvorí v riadnych vystavených faktúrach pomocou klávesy „F5“ nový záznam. Vyplníte potrebné údaje a pri „identifik.čísle“ sa zastavíte a pomocou klávesy „CTRL+O“ si vyberiete z objednávok (predfaktúr) tú, ktorú chcete vyúčtovať.



Výdaj externý

Účt.plnenie: 06.09.2017 Daňové plnenie (povinnosť): 06.09.2017 VI. IČDPH: SK2010304030

Typ dokladu: 11TS Výdaj odberateľovi (FA,DL) ExL:

Dodaci list Druh DPH : VTUZ Číslo DL: 1600037

Faktura Dátum vyst.: 06.09.2017 Dátum úhr.: . . Číslo FV: 17012

Dátum splat: 20.09.2017 For.úhrady: PP Účet FA: 311001

Č.obch.prip: BÚ: 1 HS FA: KS:

Kód meny: Účtovný kurz:

ODBERATEĽ

Identifik. číslo: "CTRL + O" / IČO: Overiť

Názov: IČDPH:

## 3.2

- POZOR! treba prejsť každú položku s 0%-tnou sadzbou DPH a vybrať si správny druh 0 % -tnej DPH a to „Príjemca platí daň § 69 ods. 12 písmeno J“,

**Položky dokladu**

Z	Názov tovaru	MZ	Počet MJ	MJ	DPH	Cena/MJ	Cena/MJ+DPH	Spolu+DPH	Číslo tovaru	Hr
	Stav.činnosť		1.000	ks	0	1500.00	1500.00	1 500.00	Sč	10

ODBERATEL: SunSoft plus spol. s r.o.

Sklad: 00 Sklad  
 Číslo: Sč  
 Názov: Stav.činnosť  
 Množ.: 1.000 ks  
 Cena1: 2000.00 DPH: 0 % Cena1 s DPH: 2000.00

Ulož položku  
 Ulož položku a pokračuj  
 Zruš <Esc>  
 Ulož doklad a pokračuj <=>

DPH 20%  
 Základ 0.00  
 DPH 0.00  
 Spolu 0.00

Celkom  
 1 500.00  
 0.00  
 1 500.00

Ulož doklad a pokračuj  
 Zruš zmeny <Esc>

Dodanie v rámci skupiny  
 Oslobodené dodanie v tuzemsku (bez nároku)  
 Vývoz do tretej krajiny (nárok.547), 546,548ods8  
 Oslobodené dodanie do EÚ len r.15  
 Prenos § 69 ods. 12  
 Príjemca platí daň §69 ods12 písmeno F-G  
 Príjemca platí daň §69 ods12 písmeno H-I  
 Príjemca platí daň §69 ods12 písmeno J  
 Nezdaniteľné plnenie.  
 Nevykazovaný zdaniteľný obchod  
 Nevykazovaný zdaniteľný obchod

## 3.3

- po uložení dokladu potvrdíte, prevedenie úhrad z predfaktúry a následne pomocou znamienka (+) sa potvrdí výška prevedenej hodnoty v EUR. V našom prípade je to 1500,00 EUR. Ak chcete preddavok rozdeliť na viac vyúčtovacích faktúr sumu 1500,00 EUR, môžete prepísať na nižšiu sumu a zvyšok zúčtujete v nasledujúcej faktúre.

**Oznámenie**

Prevedieme úhrady z PredFaktury ku fakture

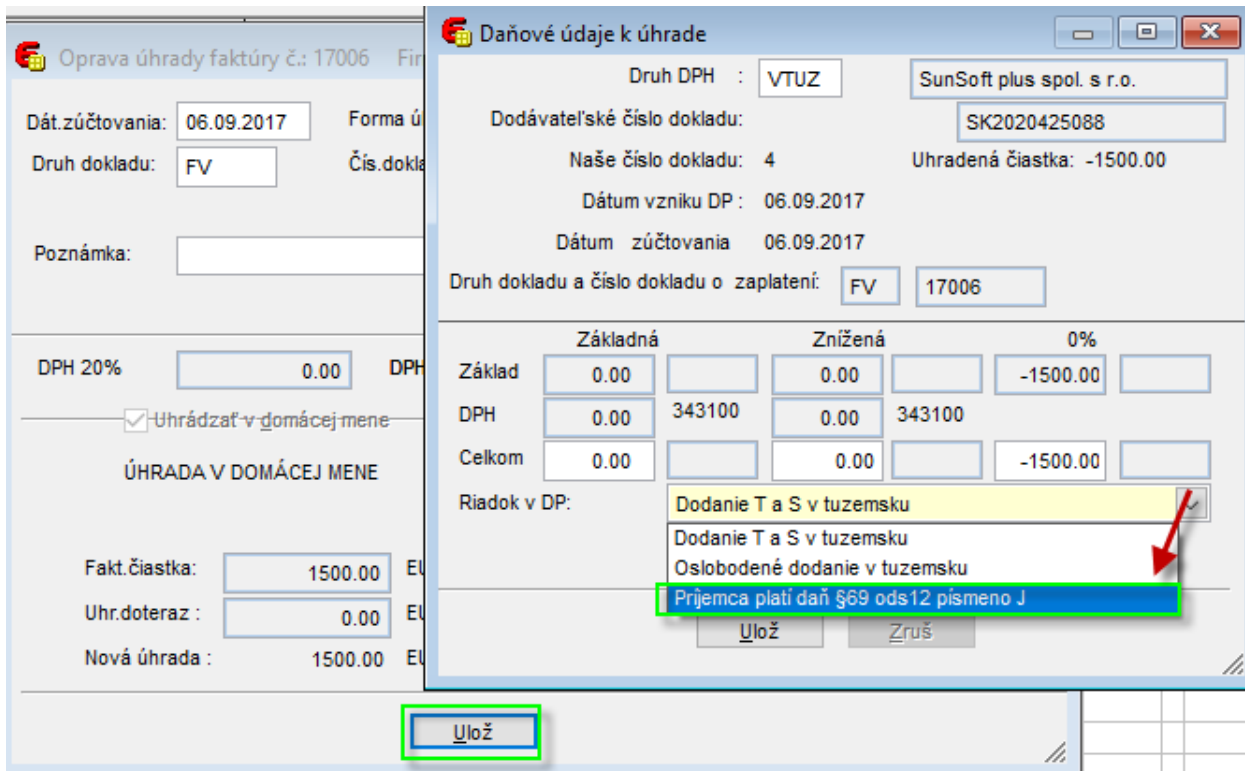
OK

Úhrady z PF - prevod do úhrad FA. Suma FA: 1500.00 Suma exist.ÚHR FA: 0.00 <+> -Previest' úhrady

Číslo PF	ČD.Ú	Úhrady PF EUR	Úhrady FA EUR	Rozdiel EUR	Previest' EUR	Úhr.zahr.PF	Úhr.zahr.FA	Rozdiel za
7004	1	1500.00	0.00	1500.00	1500.00	0.00	0.00	0.00

## 3.4

Po preklikaní tabuľky o úhrade sa zobrazí tabuľka DPH, kde si zase treba dať POZOR! a vybrať si správnu voľbu riadku v DP: **Príjemca platí daň § 69 ods. 12 písmeno J.** Týmto, krokom sa odmínusuje tá časť hodnoty faktúry, ktorá už raz bola uplatnená v KV v riadku A2 formou preddavkovej faktúry.



Oprava úhrady faktúry č.: 17006 Fir

Dát.zúčtovania: 06.09.2017 Forma ú  
Druh dokladu: FV Čís.dokla  
Poznámka:

DPH 20% 0.00 DPH  
Uhrádzať v domácej mene  
ÚHRADA V DOMÁEJ MENE  
Fakt.čiastka: 1500.00 EU  
Uhr.doteraz : 0.00 EU  
Nová úhrada : 1500.00 EU

Daňové údaje k úhrade

Druh DPH : VTUZ SunSoft plus spol. s r.o.  
Dodávateľské číslo dokladu: SK2020425088  
Naše číslo dokladu: 4 Uhradená čiastka: -1500.00  
Dátum vzniku DP : 06.09.2017  
Dátum zúčtovania 06.09.2017  
Druh dokladu a číslo dokladu o zaplatení: FV 17006

	Základná	Znížená	0%
Základ	0.00	0.00	-1500.00
DPH	0.00	0.00	343100
Celkom	0.00	0.00	-1500.00

Riadok v DP:

- Dodanie T a S v tuzemsku
- Dodanie T a S v tuzemsku
- Oslobodené dodanie v tuzemsku
- Príjemca platí daň §69 ods12 písmeno J**

Ulož Zruš

Ulož

V Dolnom Kubíne dňa 06.09.2017

Ing. Katarína Oboňová