

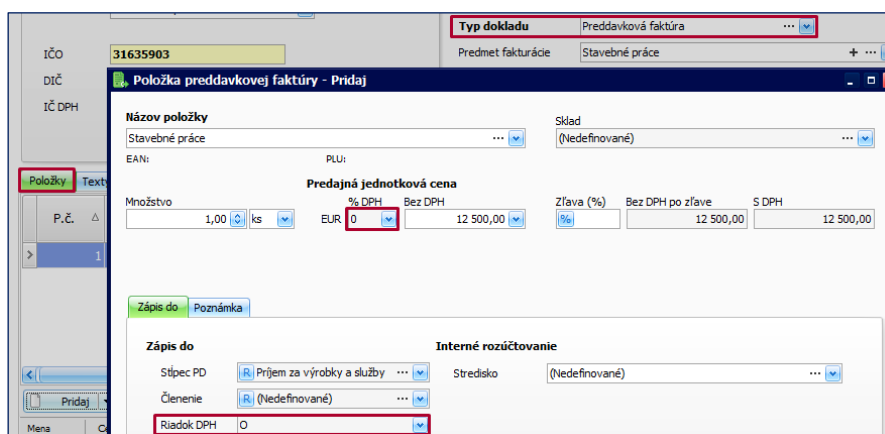
Prijatý preddavok a prenos daňovej povinnosti §69



Podnikateľ platiteľ DPH prijal preddavok v sume 12 500 eur na realizáciu stavebných prác pre firmu platiteľa DPH. K prijatému preddavku vystavil faktúru k prijatej platbe, na ktorej uviedol slovnú informáciu „prenesenie daňovej povinnosti“. Po ukončení prác vystavil vyúčtovaciu faktúru v sume 30 500 eur.

Vystavenie a úhrada preddavkovej faktúry

- Cez **Obchod/Preddavkové faktúry** pridajte novú preddavkovú faktúru,
- vyplňte základné údaje o odberateľovi a dátumy,
- v časti **Typ dokladu** je prednastavené Preddavková faktúra,
- na záložke **Položky** pridajte fakturovanú položku. V poli % DPH vyberte 0 %, doplňte sumu a riadok DPH predvoľte O.




Preddavkovú faktúru odporúčame vytvoriť v rovnakých sadzbách DPH, ako bude konečná faktúra. Na tlačovej zostave preddavkovej faktúry nebude sadzba DPH uvedená. Do evidencie pohľadávok bude preddavková faktúra zaevidovaná v sadzbe DPH N – Neobsahuje a v riadku DPH N – Nevstupuje do DPH.

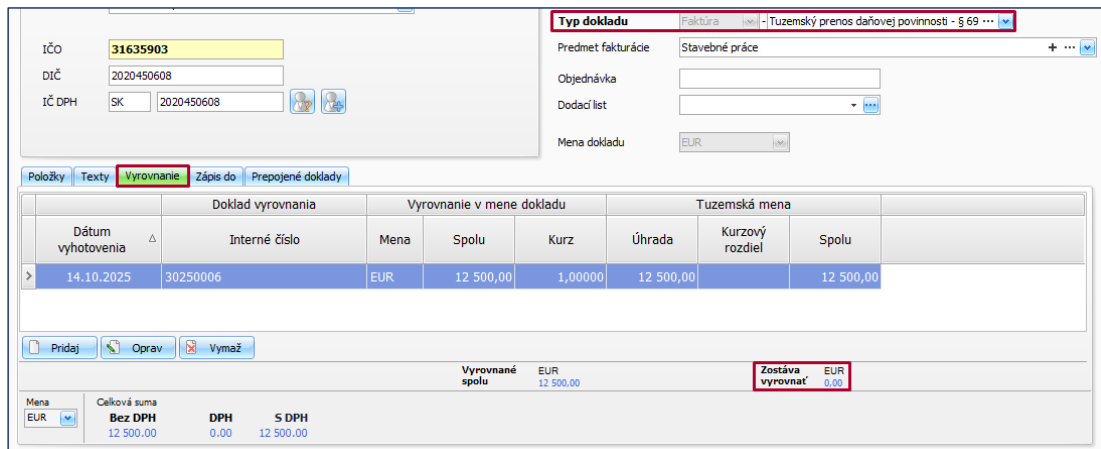
Rovnako odporúčame vybrať konkrétny stĺpec peňažného denníka, do ktorého má suma smerovať.

- Po prijatí preddavku v peňažnom denníku zaúčtujte úhradu v časti Banka – Príjem.

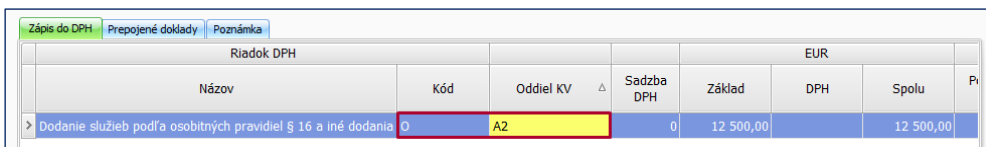
Vystavenie faktúry k prijatej platbe

- V **Obchod/Faktúry** v zozname faktúr kliknite na šípku na tlačidlo Kópia,
- zvolte **Kópia z preddavkovej faktúry** a z evidencie vyberte preddavkovú faktúru,
- zobrazenú hlášku: „Chcete tento doklad aj pridať medzi prepojené doklady?“ potvrdte. Údaje z preddavkovej faktúry sa doplnia do faktúry. V prípade potreby opravte dátumy a DVDP doplňte dátum, kedy bola prijatá suma preddavku.
- **Typ dokladu** zvolte **Faktúra/Tuzemský prenos daňovej povinnosti - §69**.

- Povinnou náležitosťou faktúry je slovná informácia o prenose daňovej povinnosti, ktorú doplňte v záložke **Texty** spolu s informáciou o uhradenom preddavku.
- V záložke **Vyrovnanie** sa automaticky doplní úhrada z preddavkovej faktúry.

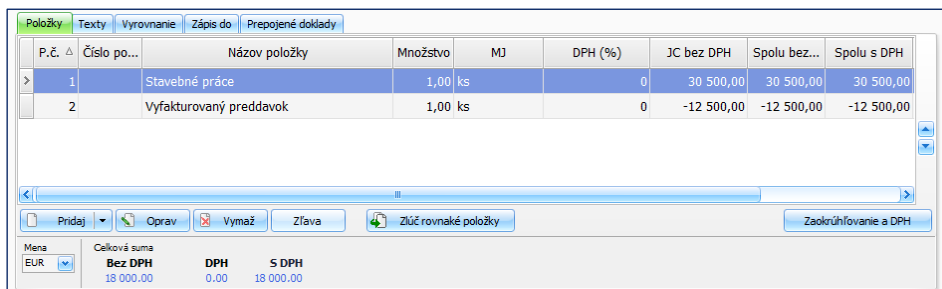


- Vystavená faktúra s prenosom daňovej povinnosti sa v daňovom priznaní DPH neuvádza, vstupuje len do KV DPH.



Vystavenie a úhrada vyúčtovacej faktúry

- cez **Obchod/Faktúry** vytvorte vyúčtovaciu faktúru kópiou z faktúry k prijatej platbe,
- údaje z faktúry k prijatej platbe sa automaticky doplnia do faktúry,
- upravte sumu pôvodnej položky na celkovú fakturovanú sumu 30 500 eur alebo pridajte novú položku,
- vyfakturovaný preddavok vo výške 12 500 eur zadajte ako ďalšiu položku mínusovou sumou a zobrazenú otázku o zápornej cene potvrdte.



- Na záložke **Texty** doplňte povinnú slovnú informáciu o prenose daňovej povinnosti a informáciu o vyfakturovanom preddavku.
- Suma na doplatenie z vyúčtovacej faktúry bude smerovať do oddielu kontrolného výkazu A2.
- Úhradu vyúčtovacej faktúry zaevidujte v peňažnom denníku v časti Banka s nadväznosťou na vystavenú faktúru.