

Vystavenie faktúry s tuzemským prenosom daňovej povinnosti

Od 1.1.2018 nadobudla účinnosť novela zákona č. 222/2004 Z . z. o dani z pridanej hodnoty, ktorá okrem iného priniesla zmeny aj v tuzemskom prenose daňovej povinnosti. Podľa § 69 ods. 12 písm. f) a g) zákona sa vypúšťa podmienka platná pre prenos daňovej povinnosti, ktorou bola suma základu dane vo výške 5 000 EUR pri predaji obilnín a kovových predmetov. (Pri mobilných telefónoch a integrovaných obvodoch limit základu dane 5 000 EUR a viac zostáva zachovaný).

Odberateľovi – platiteľovi DPH – ste vystavili faktúru za predaj 86 kg pšenice v cene 1,50 EUR/1 kg.

Z hlavného menu [účtovného softvéru ALFA plus](#) vyberte Obchod/Faktúry a pridajte nový doklad:

vyplňte odberateľa, číslo faktúry a dátumy,

Typ dokladu vyberte Faktúra – Tuzemský prenos daňovej povinnosti – § 69,

vyplňte Predmet fakturácie,

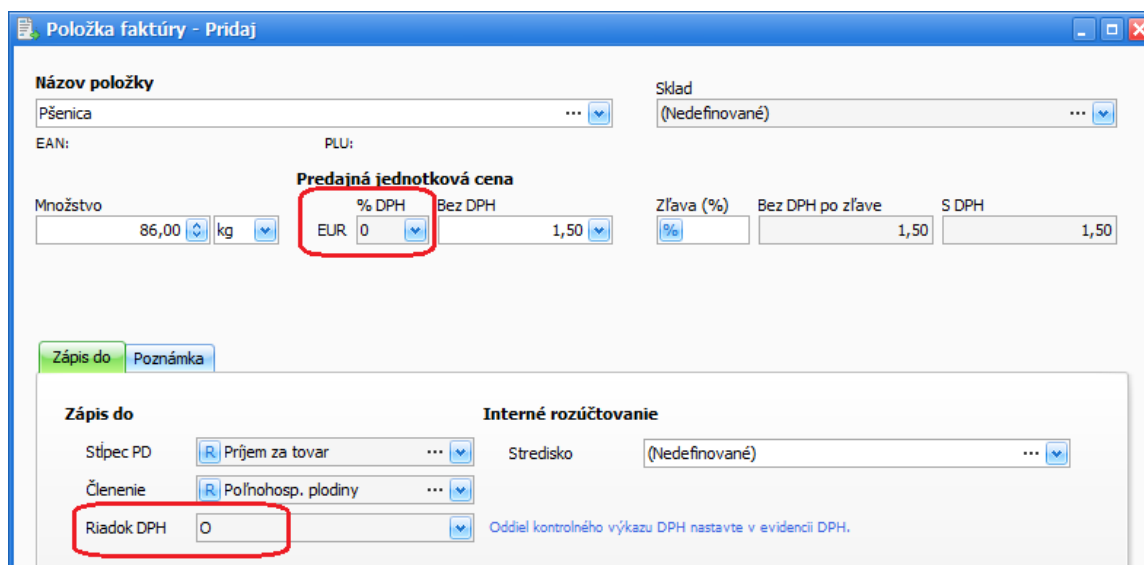
na záložke Položky pridajte fakturovanú položku,

% DPH je 0,

Riadok DPH je 0 – Dodanie služieb podľa osobitných pravidiel § 16 a iné

dodania, pri ktorých daň platí príjemca podľa § 69 ods. 2, 9 -12,

položku uložte,



Položka faktúry - Pridaj

Názov položky: Pšenica

Sklad: (Nedefinované)

EAN: PLU:

Predajná jednotková cena

Množstvo: 86,00 kg

% DPH: EUR 0

Bez DPH: 1,50

Zľava (%): %

Bez DPH po zľave: 1,50

S DPH: 1,50

Zápis do: Poznámka

Zápis do

Súpec PD: Príjem za tovar

Čínenie: Poľhosp. plodiny

Riadok DPH: 0

Interné rozúčtovanie

Stredisko: (Nedefinované)

Oddiel kontrolného výkazu DPH nastavte v evidencii DPH.



Podľa § 74 ods. 1 písm. k) a § 69 ods. 12 Zákona o DPH musí faktúra obsahovať slovnú informáciu, že osobou povinnou platiť daň je príjemca tovaru alebo služby – „prenesenie daňovej povinnosti“.

na záložke Texty v časti Záver doplňte informáciu „Prenesenie daňovej povinnosti“, faktúru uložte.

Vo formulári DPH doplňte ďalšie údaje tlačidlom Oprav, v strednej časti zakliknite voľbu Dodanie tovaru, pri ktorom sa uplatňuje prenos daňovej povinnosti na príjemcu plnenia (§ 69 ods. 12, písm. f) až i) a zobrazené upozornenie so znením zákona potvrdte, v ďalšej časti vyplňte Číselný kód tovaru, Množstvo tovaru a Mernú jednotku, vo vrchnej časti Oddiel KV DPH vyberte A2 a formuláre uložte.



Druh tovaru sa vyplňa iba v prípade fakturovania mobilných telefónov a integrovaných obvodov.

Záznam DPH - Oprav

Riadok DPH: Dodanie služieb podľa osobitných pravidiel § 16 a iné dodania, pri ktorých daň platí príjemca podľa § 69 ods. 2, § 69 ods. 3, § 69 ods. 4, § 69 ods. 5, § 69 ods. 6, § 69 ods. 7, § 69 ods. 8, § 69 ods. 9, § 69 ods. 10, § 69 ods. 11, § 69 ods. 12, § 69 ods. 13, § 69 ods. 14, § 69 ods. 15, § 69 ods. 16, § 69 ods. 17, § 69 ods. 18, § 69 ods. 19, § 69 ods. 20, § 69 ods. 21, § 69 ods. 22, § 69 ods. 23, § 69 ods. 24, § 69 ods. 25, § 69 ods. 26, § 69 ods. 27, § 69 ods. 28, § 69 ods. 29, § 69 ods. 30, § 69 ods. 31, § 69 ods. 32, § 69 ods. 33, § 69 ods. 34, § 69 ods. 35, § 69 ods. 36, § 69 ods. 37, § 69 ods. 38, § 69 ods. 39, § 69 ods. 40, § 69 ods. 41, § 69 ods. 42, § 69 ods. 43, § 69 ods. 44, § 69 ods. 45, § 69 ods. 46, § 69 ods. 47, § 69 ods. 48, § 69 ods. 49, § 69 ods. 50, § 69 ods. 51, § 69 ods. 52, § 69 ods. 53, § 69 ods. 54, § 69 ods. 55, § 69 ods. 56, § 69 ods. 57, § 69 ods. 58, § 69 ods. 59, § 69 ods. 60, § 69 ods. 61, § 69 ods. 62, § 69 ods. 63, § 69 ods. 64, § 69 ods. 65, § 69 ods. 66, § 69 ods. 67, § 69 ods. 68, § 69 ods. 69, § 69 ods. 70, § 69 ods. 71, § 69 ods. 72, § 69 ods. 73, § 69 ods. 74, § 69 ods. 75, § 69 ods. 76, § 69 ods. 77, § 69 ods. 78, § 69 ods. 79, § 69 ods. 80, § 69 ods. 81, § 69 ods. 82, § 69 ods. 83, § 69 ods. 84, § 69 ods. 85, § 69 ods. 86, § 69 ods. 87, § 69 ods. 88, § 69 ods. 89, § 69 ods. 90, § 69 ods. 91, § 69 ods. 92, § 69 ods. 93, § 69 ods. 94, § 69 ods. 95, § 69 ods. 96, § 69 ods. 97, § 69 ods. 98, § 69 ods. 99, § 69 ods. 100

Oddiel KV DPH: A2

Rozpis sumy

EUR	% DPH	Základ	DPH	Spolu
	0	129,00		129,00

Dodanie tovaru, pri ktorom sa uplatňuje prenos daňovej povinnosti na príjemcu plnenia (§ 69 ods. 12 písm. f) až i) zákona - poľnohospodárske plodiny, kovy a kovové predmety, mobilné telefóny, integrované obvody)

Číselný kód tovaru (SCS): 1002 Druh tovaru: Množstvo tovaru: 86,00 Merná jednotka: kg



Od verzie Alfy plus 9,50 je vo výstupnej zostave faktúry sumár platby uvedený ako Prenos DP.

Fakturujeme Vám:

P.č.	Číslo položky	Názov položky	Množstvo	MJ	Zľava %	JC bez DPH	DPH %	Spolu s DPH
1.		Pšenica	86	kg	0	1,50		129,00

Sadzba DPH	Bez DPH	DPH	S DPH
Prenos DP	129,00		129,00
Súčet	129,00	0,00	129,00

Celková fakturovaná suma:	EUR	129,00
K úhrade:	EUR	129,00