

## 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,

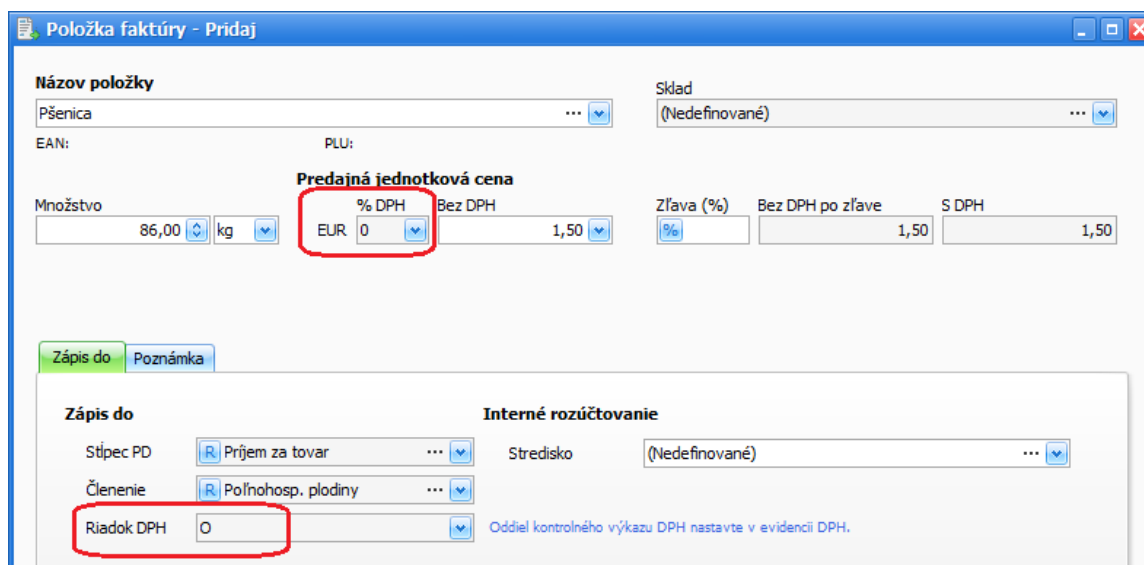
% DPH je 0,

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,

Ako vystaviť faktúru za poľnohospodárske plodiny (§ 69 ods.12 písm. f až i) ak suma faktúry je vyššia ako 5 000,- EUR?



**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**

Stípec PD: Príjem za tovar  
Čínenie: Poľnohosp. 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.

Ako vystaviť faktúru za poľnohospodárske plodiny (§ 69 ods.12 písm. f až i) ak suma faktúry je vyššia ako 5 000,- EUR?

**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. 12 písm. f až i

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
<b>Súčet</b>	<b>129,00</b>	<b>0,00</b>	<b>129,00</b>

<b>Celková fakturovaná suma:</b>	EUR	<b>129,00</b>
<b>K úhrade:</b>	EUR	<b>129,00</b>