

Uplatnenie zákona o DPH podľa §69 ods. 12 písmeno J

1. Vystavené faktúry

Na uplatnenie zákona o DPH podľa §69 ods. 12 písmeno J – prenos daňovej povinnosti môžete používať typ dokladu 11 – výdaj odberateľovi.

Pri tomto type by sme odporučili vytvoriť si novú typ dokladu 11 aby ste mali vystavené faktúry vydané do tuzemska oddelené od faktúry, ktorých sa týka §69 ods. 12 písmeno J.

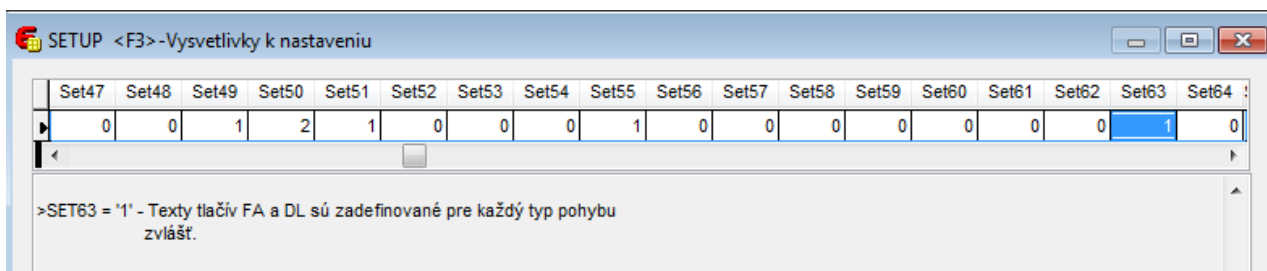
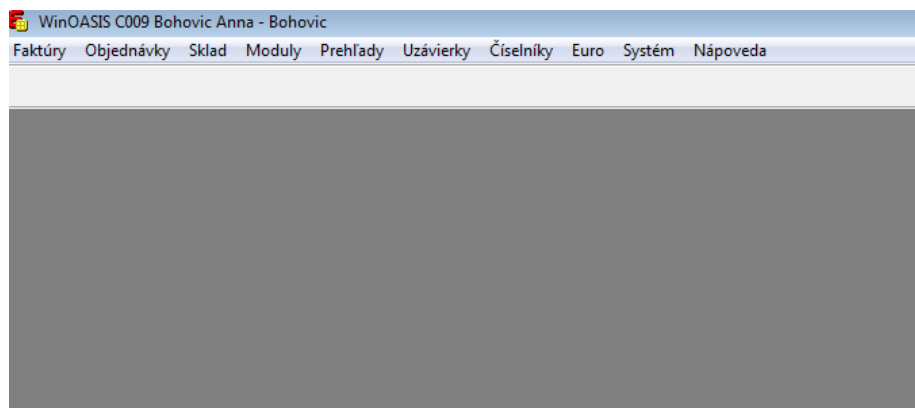
Môžete si nastaviť typ dokladu napr. 11TS (tuzemské samozdanenie).

Tento typ dokladu si vytvoríte nasledovne v programe **OASIS**:

Číselník – typy faktúr a pohybov – daňové doklady – F5 – 11TS – uložiť

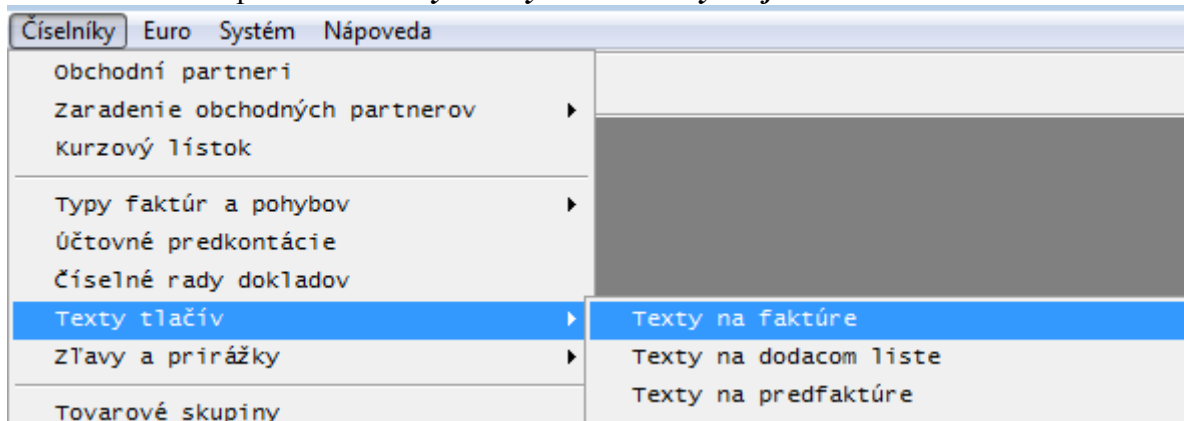
Po vytvorení typu dokladu je potrebné si na tento doklad dopísať text: „ prenos daňovej povinnosti podľa §69 ods. 12 písm. J“, tento text si môžete nastaviť:

Pre nastavenie textu na faktúre v OASIS-e je potrebné aby ste nemali zvolenú žiadnu voľbu na ploche a mali zobrazenú iba základnú obrazovku (*viď obrázok*) – zvolíte klávesovú skratku ALT+F12 zobrazí sa Vám nastavenie setov.

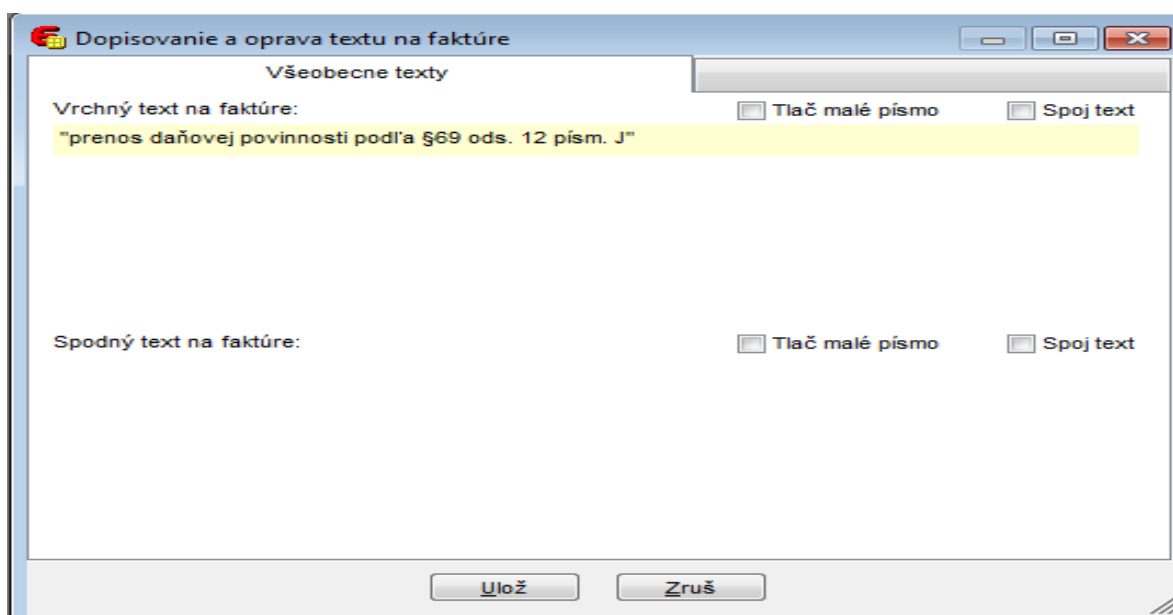
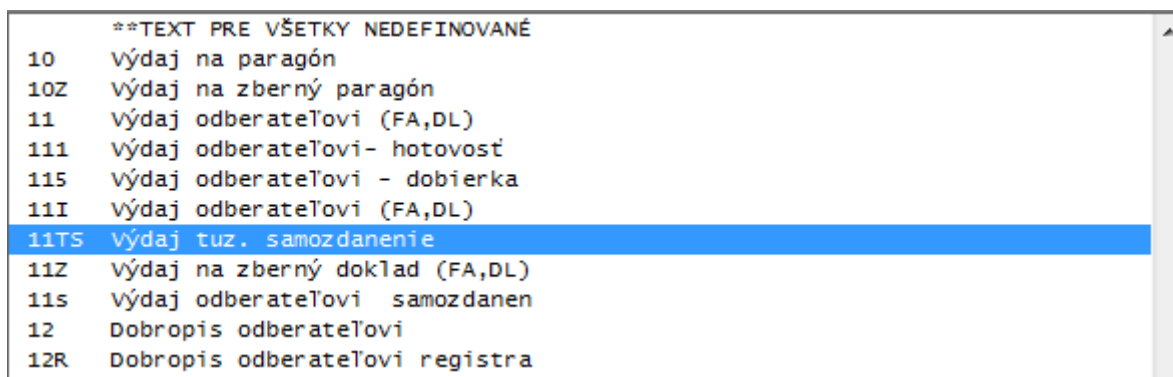


Nájdete si **Set63** kde si zapíšete 1 vtedy je možnosť si vybrať na aký typ dokladu pôjde aký text. Po nastavení Set63 na 1 je potrebné sa z OASISu odhlásiť a znova prihlásiť.

Potom znova vstúpite do **číselníky – texty tlačív – texty na faktúre**



Vyberiete si možnosť **11TS**, alebo Vami zadaný typ dokladu a napíšete si text či už v spodnej alebo vrchnej časti faktúry „prenos daňovej povinnosti podľa §69 ods. 12 písm. J“.



Pri tvorbe dokladu si do sadzby DPH zadáte **0%** ponúkne Vám možnosti DPH – vyberiete si možnosť **nezdaniteľné plnenie**.

Množ.: 1.000 ks	Cena1: 5500.000	DPH: 0 %	Cena1 s DPH: 5500.000
Základ	0.00	DPH 20%	
DPH	0.00		
Spolu	0.00		

Ďalší do

- 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
- Príjemca platí daň §69 ods12 písmeno F-G
- Príjemca platí daň §69 ods12 písmeno H-I
- Nezdaniteľné plnenie.**
- Nevykazovaný zdaniteľný obchod

po tejto voľbe Vám doklad **nevstupuje ako do daňového priznania DPH ani do kontrolného výkazu**.

2. Prijaté faktúry

Na uplatnenie zákona o DPH podľa §69 ods. 12 písmeno J – prenos daňovej povinnosti môžete používať typ dokladu 08EX – tuzemské samozdanenie.

Pri tvorbe dokladu je potrebné zadať výšku DPH 20%, nakoľko ide o samozdanenia, doklad potrebuje mať zapísanú sadzbu DPH.

Z	Název tovaru	MZ	Počet MJ	MJ	Cena/MJ Zah	Spolu Zah	Cena/MJ	Spolu+DPH	Číslo tovaru	DPHCer
		+	1.000	ks	2 510.00	2 510.00	2510.000	2 510.00		20100

Dodávateľ: Koratex, a.s.

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

Zaradenie neskladovej položky

Položka predstavuje obstarávacie náklady:

Sklad: 00
Číslo: .
Název: .
Množ.: 1.000 ks
Cena: 2510.000 DPH: 20 % Cena s DPH: 2510.000 Cena v EUR: 2510.000

Číslo PR: 1600010
Číslo FA: 1600010

	DPH 20%	DPH 10%	DPH 0%	Celkom	
Základ	2 510.00	0.00	0.00	2 510.00	Kurz: 1.000000
DPH	0.00	0.00	0.00	0.00	v EUR: 2 510.000
Spolu	2 510.00	0.00	0.00	2 510.00	

Ďalší doklad Predošlý doklad Ulož doklad Zruš zmeny <Esc>

Položky

Z	Názov tovaru	MZ	Počet MJ	MJ	Cena/MJ Zah	Spolu Zah	Cena/MJ	Spolu+DPH	Číslo tovaru	DPHCer
		+	1.000	ks	2 510.00	2 510.00	2510.000	2 510.00		20100

Dodávateľ: Koratex, a.s.

Sklad: 00 Hmotnosť: .
 Číslo: .
 Názov: .
 Množ.: 1.000 ks
 Cena: 2510.000 DPH: 20 % Cena s DPH: 2510.000
 Cena v EUR: 2510.000

D.ON: .
 O.ON: .
 Číslo PR: 1600010
 Číslo FA: 1600010

	DPH 20%	DPH 10%	DPH 0%	Celkom	
Základ	2 510.00	0.00	0.00	2 510.00	
DPH	0.00	0.00	0.00	0.00	Kurz: 1.000000
Spolu	2 510.00	0.00	0.00	2 510.00	v EUR: 2 510.000

Ak by faktúra obsahovala aj položky, ktoré nepodliehajú samozdaneniu je potrebné zaškrtnúť túto voľbu. **Pozor ale to iba v prípade, že na doklade máte položky, ktoré podliehajú ale aj položky ktoré nepodliehajú samozdaneniu.**

Položky

Z	Názov tovaru	MZ	Počet MJ	MJ	Cena/MJ Zah	Spolu Zah	Cena/MJ	Spolu+DPH	Číslo tovaru	DPHCer
		+	1.000	ks	2 510.00	2 510.00	2510.000	2 510.00		20100

Dodávateľ: Koratex, a.s.

Sklad: 00
 Číslo: .
 Názov: .
 Množ.: .
 Cena: .

Základ
 DPH
 Spolu

2 510.00
 0.00
 2 510.00

0.00
 0.00
 0.00

2 510.00
 0.00
 2 510.00

v EUR: 2 510.000

Pri voľbe zaradenie do DPH je preddefinovaná jediná voľba. V DP sa tento doklad zobrazí na riadku **009, 010 a riadok 021**. V KV sa doklad nachádza **B.1**.