## Vážení používatelia programu WISP.

V súvislosti s Kontrolným výkazom DPH (ďalej iba KV) sme doplnili od verzie IS WISP 165.3633 a DB 165.1414 údaje potrebné pre ďalšie spracovanie a vyhotovenie súboru pre elektronické odoslanie KV. Je potrebné, aby ste všetky účtovné zápisy od 1.1.2014 už zadávali vo forme a s údajmi, ktoré sú potrebné na neskoršie vyhotovenie KV. Je nutnné ešte pred začatím spracovania roku 2014 upraviť si kategórie DPH a nastaviť parametre v súlade s týmto pokynom.

Do programu sme doplnili údaj – Oddiel KV, kde budete vypĺňať v súlade s <u>Poučením na</u> <u>vyplnenie kontrolného výkazu k DPH</u>, označenie podľa jednotlivých častí KV, teda A1,A2,B1,B2,B3,C1,C2,D1,D2.

Údaj si môže užívateľ programu prednastaviť priamo v príslušnej kategórii DPH. Prednastavený údaj bude program zapisovať priamo v doklade pri výbere kategórie DPH.

Na rozhodnutí zákazníka je, či si jednotlivé kategórie rozdelí osobitne napr. na DPH na vstupe 20 % z faktúr a DPH na vstupe 20 % z dokladov ERP. Obe kategórie budú smerovať do rovnakého riadku výkazu DPH, ale do rôznych riadkov KV. Záleží na rozdelení práce v spoločnosti, úrovni jednotlivých pracovníkov, ktorí vstupujú do účtovníctva a množstva založených používaných kategórii.

Samostatná kategória má výhodu, že odstráni možnosť omylov. Zároveň však pridanie zdvojenia každej kategórie urobí výber položky kategórie menej prehľadným.

" ₩ Kategória DPH, Databáza: W <u>Z</u> áznam Vy <u>h</u> ľadávanie Vý <u>s</u> tu	ISP ProCeS Záloha upy		_	
Označenie 02 Názo	DPH vstup 10	) %		
Platná od 01.01.2003 15	Platná do	15		
Percento pre výpočet dane	10 %		<ul> <li>vystup</li> <li>vstup</li> </ul>	
Účet pre zúčtovanie dane	343/14 💌	🗁 Povini	nosť účtovať daň 🔽	
Účet pre plnenie záväzkov	-	🕒 Typ 🕇	uzemská	•
Nahradzujúca DPH kategória	a pre účtovanie fak	ttúr 🗌 🤇	Oddiel KV B2 -	
Skupina kategórií	Nizsia sadzba		6	
(수 수 수 취 🖻 約 🏘	💆 🚭 다 🗆	đ		%
Výkaz platný od ∠ do		Riadok	% zap.	<b>^</b>
• 01.01.2012		z0	100	)
01.01.2010	01.01.2012	z0	100	)
01.01.2009	01.01.2010	z0	100	)
01.01.2004	01.05.2004	10	100	) –
Zapíš × Zruš				

°⊫ Kategória DPH, Databá	za: WISP ProCeS Záloha			• <b>×</b>
<u>Z</u> áznam Vy <u>h</u> ľadávanie	Vý <u>s</u> tupy			
Označenie 02	Názov DPH vstup 10	) %		
Platná od 01.01.200	3 IS Platná do		C výstup	
Percento pre výpočet da	ane 10 %		<ul> <li>vstup</li> </ul>	
Účet pre zúčtovanie dan	ne 343/14 💌	👄 Povini	nosť účtovať daň 🔽	
Účet pre plnenie záväzk	ov 🔽	🕒 Typ 🕇	tuzemská	-
Nahradzujúca DPH kate	egória pre účtovanie fak	ttúr 🗌 🤇	Oddiel KV B2 ▼	
Skupina kategórií	Nizsia sadzba		6	
(수 수 수) 🖻 🛃	<b>M M 🔮</b> 🗘 🗆	đ		%
Výkaz platný od 💪	do	Riadok	% zap.	*
• 01.01.2012		z0	100	
01.01.2010	01.01.2012	z0	100	
01.01.2009	01.01.2010	z0	100	
01.01.2004	01.05.2004	10	100	-
Zapíš × Zru	Š			

Pri samotnom účtovaní program, pri výbere kategórie DPH doplní aj Oddiel KV. Tento bude možné editovať.

Program bude kontrolovať, či pri použití oddielu A1,A2,B1,B2,C1,C2 je v účtovnom doklade predpis pohľadávky alebo záväzku. Je to nevyhnutné z dôvodu informácie o dodávateľovi/odberateľovi a variabilného symbolu (poradové číslo faktúry).

Daňové doklady na ktoré bola vystavená faktúra bude bezpodmienečne potrebné účtovať s predpisom ako pohľadávku/záväzok. Z toho vyplýva zmena pre niektoré subjekty, ktoré pokiaľ takého faktúry boli uhrádzané v hotovosti, účtovali priamo v pokladni ako náklad, pripadne zásobu.

°₽ Do	klady, Datał	oáza: WISP ProCeS Záloh	3					
Zázna	am Vyhľada	ávanie Výstupy Okná	Služby					
			🖌 🖌 🖁 <u>F</u> ilt	re P1 - Po	okladničné doklady	€		
Dá 17. 15. 14. 14. 04. 30. 127. 27. 27. 27. 27. 27. 27. 20. 19. 16. 15.	"₩ Editácia Záznam DUÚP 27.11.20 □ Vyňat Zaúčtova	o dokladu, Databáza: WIS Vyhľadávanie Výstupy Druh Číslo 13 ⊡ P1 / Ż konsolidácie mý ↓ Účet 1 211/1 2 501205 3 343/12 "₽ Editácia obratu, Da Účet	✓     × <ul> <li>Filt</li> <li>ProCeS Záloha</li> <li>Služby</li> <li>Názov</li> <li>183</li> <li>PHM HY</li> <li>Ał</li> <li>Dá</li> <li>✓</li> <li>Má dať</li> <li>0,00</li> <li>53,88</li> <li>10.78</li> <li>tabáza: WISP ProCeS</li> <li>Má dať</li> <li>Má dať</li> <li></li> <li< li=""> <li></li> <li></li> <li></li></li<></ul>	re P1 - Po /UNDAI tuálny ú.p.: 1 itum dodania : X ^ V Dal 64,66 0,00 0.00 Záloha Dal	Počet ú.p.: 1 27.11.2013 Poznámka Poznámka	€ DVÚP Stre 27.11.2013 Editoval : sysdba ÚP Oddiel KV 1 1 1 □ ka	disko PHM Odpočet 80	■ ⊠ ^ 0% Por ^ 0 0 0 0 0 0 0 0 • •
13. 12. 09. ▼ ₽0	Zákazka Stredisk DPH D Identifik Partner Odpoče	501205 ▼ Stredisko Cudzia mena Mena Ku	E 53,8 Zákaz Zákaz IZ IZ	8 💼 🛛	0,00 m  dentifika	átor al O ()		•
	Zav	DP <u>H</u> 04 Contractions (Contraction) Oddiel KV	Odpoč <u>e</u> t Úplný ▼ ▼ Poradové číslo	P <u>a</u> rtner pôv. faktury	•	<b>⊳</b>   bez		<u>/i.</u>
•			Zruš Daļš	ŝí	S	Stav 🗖		•

Tiež pre prípad účtovania opravy dane (dobropisy, ťarchopisy) sme doplnili do dokladu údaj Poradové číslo pôv. faktúry. Teda pri účtovaní dobropisu/ťarchopisu a použití oddielu KV C1 a C2 je nevyhnutné doplniť aj tento údaj. Pokiaľ sa oprava týka viacerých faktúr, je potrebné cez čiarku doplniť všetky čísla pôvodných faktúr (podľa prednášajúcich aj 50!).

					_									_			
				🕞 Doklady, Dat	tabáza: WISP P	roCeS CP							] [2	X	3		
Zarado	ovací	pomo	¢	Záznam Vyhľao	dávanie Výstu	py Okná	Služby Prístu	upové práva							IVPN		
protol	•	Dokument1			du Databáza:	WISP ProCe	S CP						22				X
01N-	: <u>s</u>	úbor Úpr	a	Záznam Vvhľada	ávanie Výstup	v Služby	Prístupové prá	áva					00			-	×
2	ΞD	) 彦 🗔	r	DUÚP Dru	uh Číslo	Názov			DVÚ	Р				1			
cm		l Normáln		21.11.2013 IS D	1	33 SPP - p	olyn vyuctovanie	za 1-11/2013	👄 26.1	1.2013							
			y	Vyňať z konsolic	dácie	А	ktuálny ú.p.: 1	🔨 Počet ú	i.p.: 1	Editova	l :						
	: 20	obraziť 🔻 🗎	2	Zaúčtovaný	<b>•</b>	D	átum dodania :	21.11.2013		sysdba							
Ev		S Vš	e			1	x ^ ~										
KRAJČÍ	L			Poradie 🗸 Účet	Má	dať	Dal	Poznámka	ÚP Zá	kazka	Stredisko				· · · 18 ·		
	1			1 321/	- Editácia ol	oratu. Data	báza: WISP Pro	oCeS CP									
1	19 1			1 2 502/	Účet	Má	dať	Dal	Poz	námka							
Mobip	4			3 343/	502/2	▼ 🖕 🗍	-517,48		0,00 🔳				=				
Rea	17				Stradiako	_ ,	Zákozko		,	tifikótor				a			
60	5				Streuisko	-			T 🕒	IIIIKator			-	8			
	÷.			l Sumár	L ⊂Cudzia mena												
602XM	· 16			Sumár	Mena	Kurz		Má dat	ť	Dal							
	-			Zákazka 211 Stredisko			0 🔲 👄		0 📃		0 🕅						
-	17			DPH Oprava zakl	DP <u>H</u>	Odpoče	t P <u>a</u> rtn	ner									
Acie	ġ			ldentifikátor Partner	22 💌	🗁 🗍 Úplný	•			▼ 🕞							
Reac	÷			Odpočet úplný	Oddiel KV	C2 🔻 P	oradové číslo pô	iv. faktury 630	0041475								
_	19			✓ Zavri													
	÷																
HPLa	- 5		L	01.12.2013													
3055 #	21 ·			16.12.2013	Zapíš	× <u>Z</u> ruš	<mark>_</mark> Ďa <u>l</u> ší			Stav 🖡	✓ 3 016,68			Ŧ			
-	÷			<ul> <li>▲ Ш</li> <li>□ Deradia Ulăat</li> </ul>													
	52			► 1 321/1	0,0	0 -620,	98			S	lovenský plynárenský prie	my 630004147	(				
Secu	Ē			2 502/2	-517,4	8 0,	00		211			-	22				Ξ
	- 0			3 343/12	-103,5	0 0,	00										
	24 ·																
Mobie	<u> </u>																-
Rea	ŝ																*
	- 																0 1
	1	G 🗆 🤉 🕸		4									•	Ŧ		•	a
		1	_												FN	. in.	12:40
																	12.40

Oddiel KV je potrebné doplniť aj do predkontácii.

🕞 Riadok predkontácie, D 🔜
Účet 501/12 💌 🗁
Stredisko 💌 🕞
Zákazka 252 💌 👄
Strana
● Má dať ○ Dal
Kategória DPH 09 💌 🗁
Odpočet Úplný 💌
Oddiel KV B2 💌
Poznámka
Zapíš × Zruš

Zaraďovací protokolA	pomoc	Vyraďovací protokolA	Predfaktúry a faktúry	Velkonocny receptar	zazvorniky		Business English fro	Business English fro	Zaloha Wisp_ProNo		OpenVPN GUI		
cmd	ýxpiinstall	platbyhot	Salamander 2.51	Predkontá	cie, Databáza	a: WISP_ZAK_C	Djala			X		Shirtinator:	1
Eva KRAJČÍKOVÁ	<b>S</b> TeamViewer	HYUNDAI		Zaznam vyn  ☆ � � �  Názov predko ⊕ Predkontác	I 2 2 4 4 intácie	: WISP_ZAK_C	r Sidžby ℓℓ jala	Druh				<b>БЕК</b>	
Mobipocket Reader	FreeCell Wizard	POZNAMKY 2011 NEZL.	if RS	Záznam Vyh Názov Druh dokladov	l'adávanie V SAMOZD_te	vístupy → Riadok pre Účet Stredisko	edkontácie, Da 395100	tabáza: WIS • 🕒	×			FTP	
602 G02XML Filler	ASPI	BRETAGNE	Poznamky k	Účet I 395100 343107 395500	St	Zákazka Strana © Má dať Kategória DF	О Dal		Poznám	ka			
Adobe Reader X	Picasa 3	<b>Nojela</b>	Pariz	343207		Odpoč Oddiel K Poznámka	et Úplný W B1 ▼	•				MZDY	
HP LaserJet 3055 PCL5	Google Chrome	Vratenie DPH z EV	Siravne zahran	Zavri		☑ Z <u>a</u> píš	× <u>Z</u> ruš				•	VISP FB25	
Microsoft Security	Sieel Danielle	Zaloha WKP_Tale 2	wisp - Shortcut	Nieco o Bretonsku	Cashilow	Tax audit	adresy	Trajekty2		Partneri 1	Mzdy ProCeS	mzdy - Shortcut	
Mobipoeket Reader	sereenclean	Odstupne	JABLKA	LH pozn09 KRMx	Rezervanao	Rermon	Google Zem	Banská Bystrica	Mozilla Firefox				
	e 1		6		•						EN	- È	14:52

Oddiel KV je potrebné doplniť aj do Parametrov v module Pokladňa, pokiaľ využívate v module Pokladňa predkontácie a automatické účtovanie pokladničných dokladov.

🐤 Parametre, Databáza: WISP	Lion Law
<ul> <li>Všeobecné</li> <li>Účtovníctvo a DPH</li> <li>Pohľadávky a záväzky</li> <li>Fakturácia</li> <li>Pokladňa</li> <li>Sklad</li> <li>Odbyt</li> <li>Fiškálny modul</li> <li>Predajňa</li> <li>Majetok</li> <li>Rozširujúce moduly</li> </ul>	Pokladňa         Text prenášaný do popisu účt. dokl.         Účel         Vyplatené/Prijaté         Skupiny kategórií DPH         Nižšia Nizsia sadzba         Vyššia Vyssia sadzba         Oddiel KV vstup         B3         Vyššia Vyssia sadzba         Oddiel KV výstup         D2         Požívať dve sadzby DPH po 1.1.2007         Poznámka v obrate účel pokl. dokladu         Automatické vytvorenie protiúčtu pokladne         Zákaz editovať exportované alebo zaúčtované doklady         Povinné zadanie účelu v poklad. doklade
Zapíš × Zruš	

Program oddiel uvedený v parametroch zapíše do dokladu predkontácie, kde je možné ho editovať.

🕞 Predkontácia,	Databáza: WIS 😑 😐 💌
Predkontácia Cis	t.potreby 💌 🗁
Sadzba DPH vyš	šia sadzba 💌 Oddiel KV 🖪 💌
	Odpočet DPH Žiadny
Spolu	9,56 🔳
Základ	7,97 🗐 daň 🛛 1,59 🗐
Po	phľ./ Záv.
Zapíš ×	<u>Z</u> ruš

Automatické účtovanie vystavených faktúr doplní oddiel KV podľa nastavenia v kategórii DPH. Tento **bude možné na už zaúčtovaných položkách, cez časť Účtovníctvo/Účtovanie /Obraty** editovať a doplniť priamo cez službu *Zmena oddielu KV, alebo Zmena oddielu KV a poradového čísla k dobropisu.* Zmenu bude možné na označených položkách urobiť aj hromadne.

lo در؟	braty, Databáza: V	VISP ProC	e5								
Zázn	am Vyhľadávanie	Výstupy (	Okná 🗌	Služt	ру						
К	4 4 4 1	Al da	<b>#</b> #	Ď	alšie funkcio	_					L
				Zr	mena oddielu	i KV a po	oradoveho i	čísla faktúry	<sup>,</sup> k dobropisu		
Dr	uh Dátum	Číslo	Pora	Zr	mena oddielu	IKV pre	zobrazené	označené o	braty		Mádat [
D	08.12.2013	100		0	znač / odzna	ič obrat			Ctr	l+Ins	0,00
D	09.12.2013	97		0	znač všetky	obraty					0,00
D	17.12.2013	102		0	dznač všetky	/ obraty	·				0,00
D	30.11.2013	96		1	321/1						0,00
D	06.12.2013	101		1	321/1						0,00
D	30.11.2013	96		3	343/12						12,50
D	08.12.2013	100		3	343/12						2,40
D	09.12.2013	97		З	343/12						5,00
D	27.11.2013	94		3	343/12						3,04
D	08.12.2013	100		2	518/15	04	Úplný	B2	25	3	11,99
▶ D	09.12.2013	97		2	518/3	04	Úplný	B2	0		25,00
•											
Dok	ad D 97		Má	dať	Da	al		Kat. DP	н	Má c	lat'CM Da

	Dokyny - Microsoft Word	
Zarad	<u>Súbor Upravy Zobraziť Vložiť Formát N</u> ástroje <u>T</u> abuľka <u>O</u> kno <u>P</u> omocník Zadajte otázk	<b>~</b> ×
protor	Image: Second	
Ev KRAJĆI	L       1 · 2 · 1 · 1 · 1 · 1 · 2 · 1 · 3 · 1 · 4 · 1 · 5 · 1 · 6         C       Dájum       Od         Do       19.12.2013 B         C       Ogłabie         Aktuálny rok       v         Druh dokladov       Účet	17 · 1 · 18 ·
Mobip Rea	Obraty, Databáza: WISP ProCeS     Záznam Vyhľadávanie Výstupy Okná Služby	
602XM	Image: Construct of the state of the st	
Ade Read	Image: state	
3055 (	Doklad D 100 Má dať Dal Kat.DPH Má dať CM Dal CM	-
Niere Seeu	Účet         518/15         11,99         0,00         04         0,00         0,00           Zákazka         253         identif.         Kurz         0           Stredisko         Partner 3D-DIANIŠKA S.R.O.         T-MOBIL 11/2013-12/2013	E
Miobije Rea	F3 - Načítaj nastavenie F4 - Ulož nastaven 🥢	
		v v t
		EN 🔺 📮 11:14

**Uplatnenie 80 % DPH z pohonných hmôt.** V prípade, že si uplatňujete len 80 % DPH z pohonných hmôt, je potrebné na položke základu DPH označiť

🖶 Editácia obratu,	Databáza: WISP Pi	roCeS Záloha		
Úče <u>t</u>	<u>M</u> á dať	Dal	Poznámka	
501204	→ 07,50			
<u>S</u> tredisko	Zákazka		<u>I</u> dentifikátor	
1	💌 🗁 🛛 R	•	►	
Cudzia mena Mena Kurz	0 🗐 🏻	Má dať	Dal	0 🗐
DP <u>H</u> C 04 ▼ ⇔	)dpoč <u>e</u> t P <u>a</u> rt Úplný <b>▼</b>	tner	▼ 🕞	
Oddiel KV B3	Poradové číslo pô	v. faktury		PHM Odpočet 80% 🔽
	ruš Daļši		Stav∫	✓ 1 458,30
Ctrl+P - poznámka	2			1.

Zúčtujeme celých 100 % ale do KV program zapíše základ dane 67.58, daň 13.52 a odpočet dane 10.82. Účtovne a pre účely výkazu DPH je potrebné rozdiel vysporiadať účtovným zápisom či už položkovite, alebo súhrnnou sumou. Tento zápis nebude uvedený v KV, teda oddiel KV vyberieme (–).

## Vystavené faktúry pre nezdaniteľné osoby.

Vystavené faktúry budú smerované na oddiel KV A1. Ak však vystavíme faktúru pre nezdaniteľnú osobu (nepodnikateľa - človeka z ulice), túto by sme mali uviesť len v sumári D2. Poznávací znak, že odberateľ je nezdaniteľná osoba - je že nemá IČO.

Program pri automatickom účtovaní faktúry, ktorej odberateľ nemá vyplnené IČO použije oddiel KV D2.

Preto je potrebné skontrolovať si v evidencii partnerov, či zdaniteľné osoby majú vyplnené IČO, prípadne nezdaniteľné osoby majú IČO prázdne (pozor, akýkoľvek znak znamená vyplnené pole a teda program považuje partnera za zdaniteľnú osobu).

Pre kontrolu bolo do časti Doklady/Obraty doplnené pole IČO, aby to bolo možné aj opticky skontrolovať.

## Predaj použitého tovaru

V prípade, že sa zaoberáte predajom použitého tovaru § 66 zákona. Je potrebné zapnúť parameter v Účtovníctve – Účtovníctvo a DPH – DPH

ING. /		
Tel (0xxx/xx	048, -,	
úhrnný výkaz	DPH	
Zdaňovacie o	bdobie	
Mesiac	○ Štvrťrok	

Tým sa sprístupní možnosť výberu v stĺpci PHM aj inej voľby a to na výstupe.

Úče <u>t</u> 604021	<u>M</u> á dať ▼ ເ⊳	<u>D</u> a 0,00 💼	I 500,00 🕅	<u>P</u> oznám	ka	
Stredisko	• 🕒	<u>Z</u> ákazka	-	<u>l</u> dentifiká	itor	
_ <mark>Cudzia men</mark> Mena	a Kurz 0	C	Má dať	Da	i 0 <u>m</u>	]
DPH Odpoč <u>e</u> t P <u>a</u> rtner						
Oddiel KV A1  Foradové číslo pôv. faktury  Dez PHM Odpočet 80% predaj použitého tovaru						
☑ Zapíš     × Zruš     ☐* Ďalší     Stav       Ctrl+P - poznámka 2     ////////////////////////////////////						
Zámana Váskimia Váskumu Olmá Služku. Dáskumauá natur						
∠aziani     vynadavanie     vystupy     Okna     Sidzby     Pristupove prava       (▷     ◇     ↔     ↔     ☆     ☆     ☆     ☆       (▷     ◇     ↔     ↔     ☆     ☆     ☆     ☆						
X	$\sim$					
⊽ P.m	PHM ICO predp	oisu Druh Dátu	m Číslo	P	oradi Účet	Stredi 2
A1	2	7 12.02	2.2014	1	2 604021	911
►A1	2 35518626	7 12.02	2.2014	2	2 604021	9
A1	2 30238279	7 12.02	2.2014	3	2 604021	9
C1	2 34110160	7 12.02	2.2014	4	2 604021	9

V kontrolnom výkaze bude takýto predaj vidieť v oddiele A1 základ, sadzbu, ale daň bude = 0,- $\in$ .