

## Vážení používateľa 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 nutné 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 vyplňať v súlade s Poučením na vyplnenie kontrolného výkazu k DPH, 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: WISP ProCeS Záloha

Záznam Vyhľadávanie Výstupy

Označenie  Názov

Platná od  Platná do

Percento pre výpočet dane  %  výstup  vstup

Účet pre zúčtovanie dane  Povinnosť účtovať daň

Účet pre plnenie záväzkov  Typ

Nahradzujúca DPH kategória pre účtovanie faktúr  Oddiel KV

Skupina kategórií

| 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    |

Zapísať  Zrušiť

Kategória DPH, Databáza: WISP ProCeS Záloha

Záznam Vyhľadavanie Výstupy

Označenie  Názov

Platná od  Platná do

Percento pre výpočet dane  %

Účet pre zúčtovanie dane  Povinnosť účtovať daň

Účet pre plnenie záväzkov  Typ

Nahrádzajúca DPH kategória pre účtovanie faktúr  Oddiel KV

Skupina kategórií

výstup  
 vstup

Zapiš     Zruš

| 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    |

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, prípadne zásobu.

Doklady, Databáza: WISP ProCeS Záloha

Záznam Vyhľadavanie Výstupy Okná Služby

✓ x Filtre P1 - Pokladničné doklady €

Editácia dokladu, Databáza: WISP ProCeS Záloha

Záznam Vyhľadavanie Výstupy Služby

DUÚP Druh Číslo Názov DVÚP Stredisko

27.11.2013 P1 / 183 PHM HYUNDAI 27.11.2013

Vyňať z konsolidácie Aktuálny ú.p.: 1 Počet ú.p.: 1 Editoval :  
Zaučtovaný Dátum dodania : 27.11.2013 sysdba

| Poradie | Účet   | Má dat' | Dal   | Poznámka | ÚP | Oddiel KV | PHM Odpočet 80% | Por |
|---------|--------|---------|-------|----------|----|-----------|-----------------|-----|
| 1       | 211/1  | 0,00    | 64,66 |          | 1  |           |                 | 0   |
| 2       | 501205 | 53,88   | 0,00  |          | 1  |           |                 | 0   |
| 3       | 343/12 | 10,78   | 0,00  |          | 1  |           |                 | 0   |

Editácia obratu, Databáza: WISP ProCeS Záloha

Účet Má dat' Dal Poznámka

501205 53,88 0,00

Stredisko Zákazka Identifikátor

Čudzia mena

Mena Kurz Má dat' Dal

0 0 0

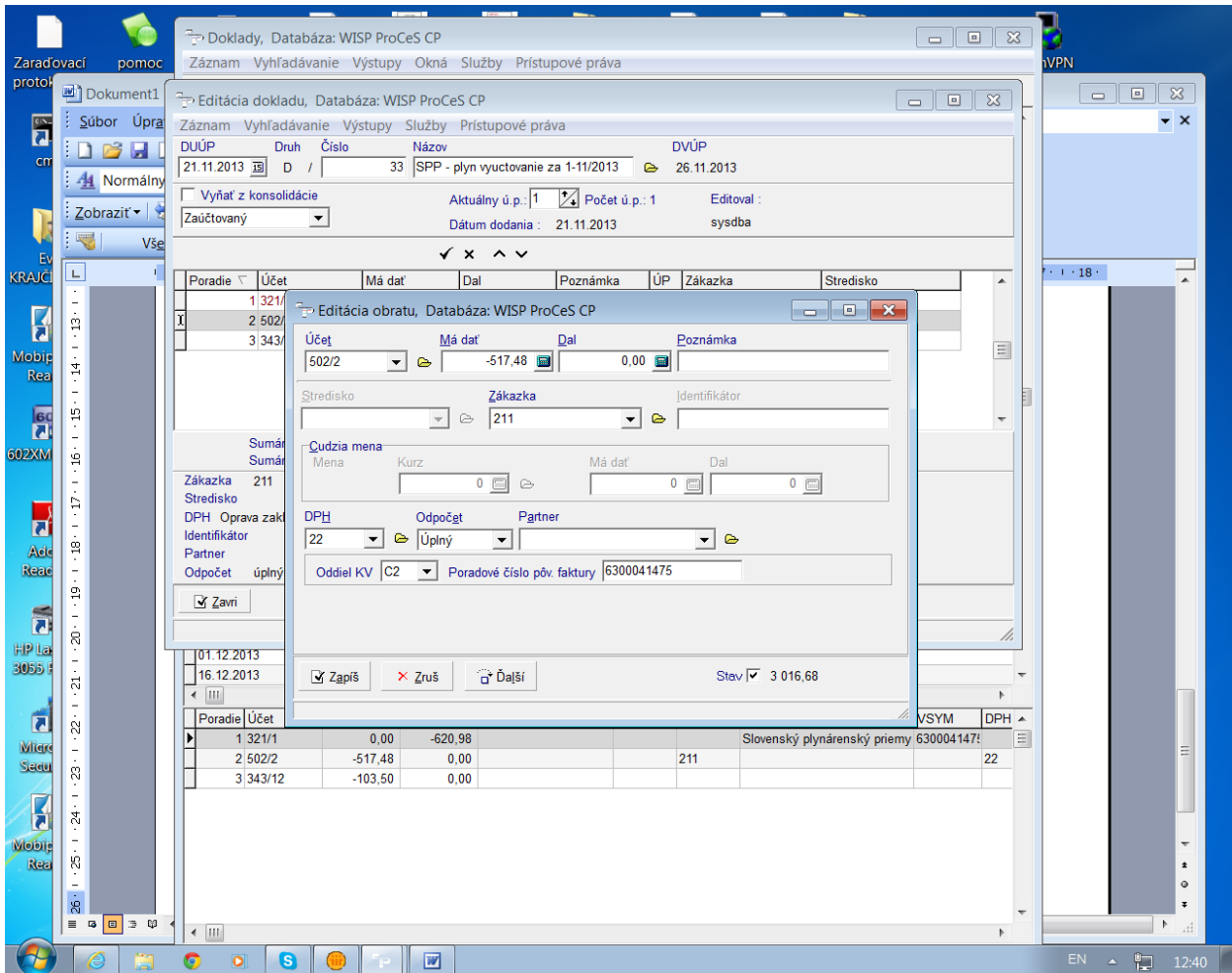
DPH Odpočet Partner

04 Úplný

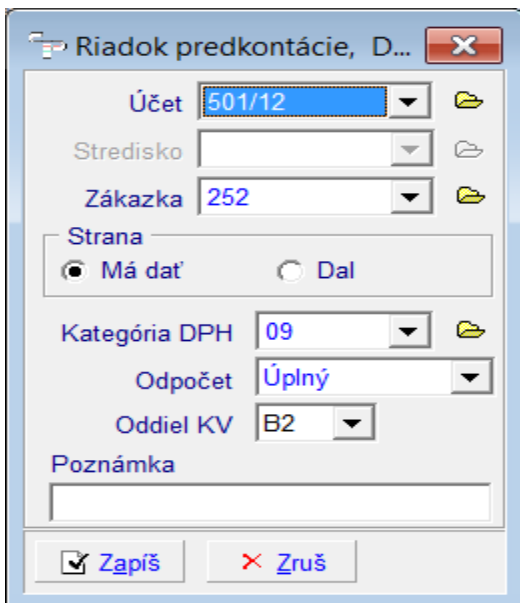
Oddiel KV Poradové číslo pôv. faktury bez

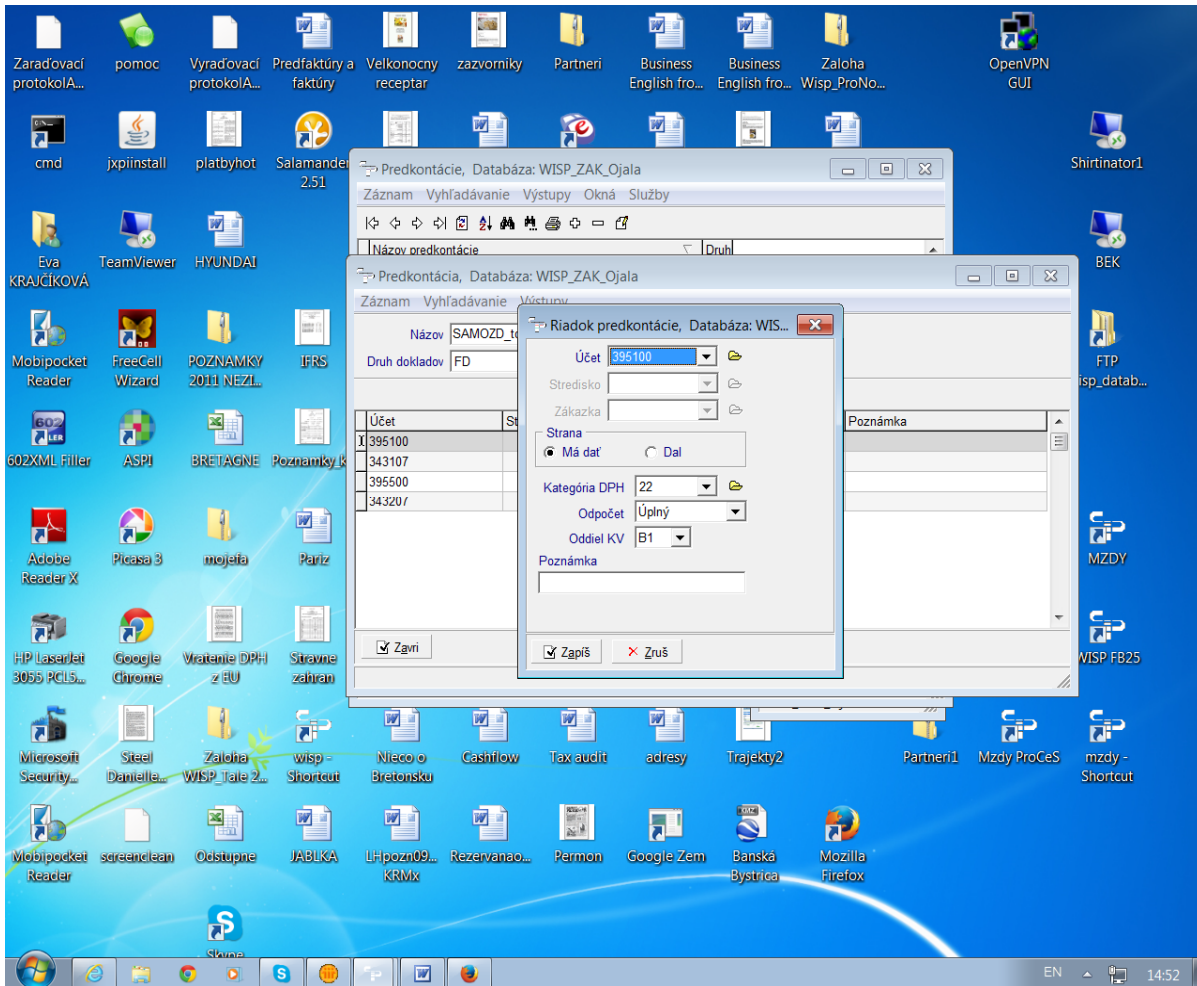
Zapiš  Zruš  Ďalší Stav

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!).

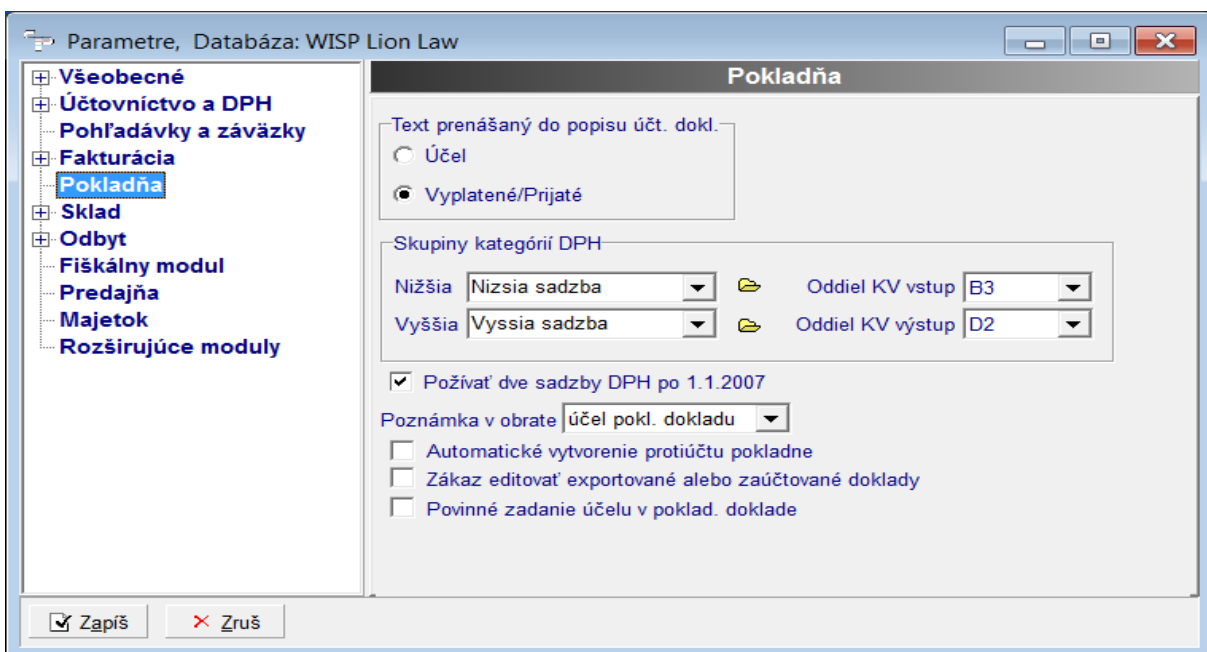


Oddiel KV je potrebné doplniť aj do predkontácií.





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



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

Predkontácia, Databáza: WIS...

Predkontácia: Cist.potreby

Sadzba DPH: vyššia sadzba Oddiel KV: B3

Odpočet DPH Žiadny

Spolu: 9,56

Základ: 7,97 daň: 1,59

Pohl./ Záv.

Zapíš Zruš

Automatické účtovanie vystavených faktúr doplní oddiel KV podľa nastavenia v kategórii DPH. Tento **buď 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.

Obraty, Databáza: WISP ProCeS

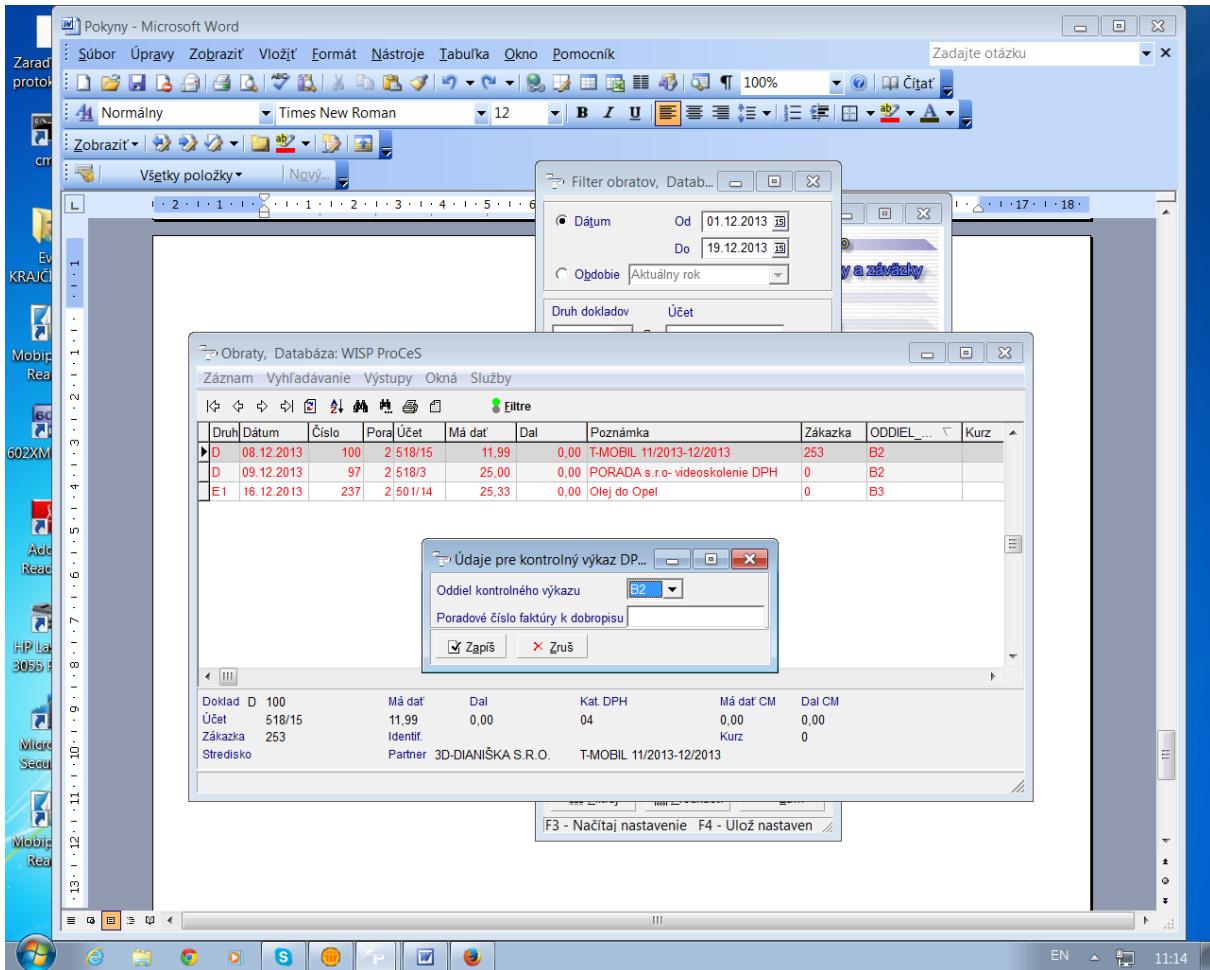
Záznam Vyhľadávanie Výstupy Okná Služby

Ďalšie funkcie

- Zmena oddielu KV a poradového čísla faktúry k dobropisu
- Zmena oddielu KV pre zobrazené označené obraty
- Označ / odznač obrat Ctrl+Ins
- Označ všetky obraty
- Odznač všetky obraty

| Druh | Dátum      | Číslo | Pror                 | Má dat    |
|------|------------|-------|----------------------|-----------|
| D    | 08.12.2013 | 100   |                      | 0,00      |
| D    | 09.12.2013 | 97    |                      | 0,00      |
| D    | 17.12.2013 | 102   |                      | 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    | 3 343/12             | 5,00      |
| D    | 27.11.2013 | 94    | 3 343/12             | 3,04      |
| D    | 08.12.2013 | 100   | 2 518/15 04 Úplný B2 | 253 11,99 |
| D    | 09.12.2013 | 97    | 2 518/3 04 Úplný B2  | 0 25,00   |

Doklad D 97 Má dat' Dal Kat. DPH Má dat' CM Da



## 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 ProCeS Záloha

Účet: 501204    Má dať: 67,58    Dal: 0,00    Poznámka:

Stredisko: 1    Zákazka: R    Identifikátor:

Cudzia mena: Mena:    Kurz: 0    Má dať: 0    Dal: 0

DPH: 04    Odpočet: Úplný    Partner:

Oddiel KV: B3    Poradové číslo pôv. faktúry:    **PHM Odpočet 80%**

Zapísať    Zrušiť    Ďalší    Stav: 1 458,30

Ctrl+P - poznámka 2

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

Zodpovedná osoba  
ING. ...  
Tel (0xxx/xx...) 048...

Súhrnný výkaz DPH  
Zdaňovacie obdobie  
 Mesiac  Štvrťrok

Používať odpočet § 66 - predaj použitého tovaru

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



Účet: 604021, Má dať: 0,00, Dal: 500,00, Poznámka: [ ]

Stredisko: 9, Zákazka: [ ], Identifikátor: [ ]

Cudzia mena: Mena, Kurz: 0, Má dať: 0, Dal: 0

DPH: [ ], Odpočet: [ ], Partner: [ ]

Oddiel KV: A1, Poradové číslo pôv. faktury: [ ], predaj použitého tovaru  
 bez PHM Odpočet 80%  
 predaj použitého tovaru

Zapíš, Zruš, Ďalší, Stav [ ]

Ctrl+P - poznámka 2

Záznam, Vyhľadávanie, Výstupy, Okná, Služby, Prístupové práva

Filtre

| ... | PHM        | IČO predpisu | Druh | Dátum      | Číslo | Poradi | Účet     | Stred |
|-----|------------|--------------|------|------------|-------|--------|----------|-------|
| A1  | 2          |              | 7    | 12.02.2014 |       | 1      | 2 604021 | 911   |
| A1  | 2 35518626 |              | 7    | 12.02.2014 |       | 2      | 2 604021 | 9     |
| A1  | 2 36238279 |              | 7    | 12.02.2014 |       | 3      | 2 604021 | 9     |
| C1  | 2 34110160 |              | 7    | 12.02.2014 |       | 4      | 2 604021 | 9     |

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