## Súhrnný výkaz

Ak dodávate tovary, alebo služby do zahraničia, tak ste povinný elektronicky podávať tlačivo Súhrnného výkazu. Postup jeho spracovania a povinné náležitosti na úspešné odoslanie Vám prináša tento návod.

## Kto podáva Súhrnný výkaz?

Platiteľ dane podáva *Súhrnný výkaz DPH* podľa §80 zákona č. 222/2004 Z.z. o DPH v prípade, že sa jedná o dodanie tovaru do členského štátu EÚ alebo dodanie služby s miestom dodania v inom členskom štáte podľa § 15 ods. 1 príjemcovi, ktorý je povinný platiť daň. Podáva sa mesačne alebo štvrťročne, ak dodanie tovaru (dodanie služieb sa nezahŕňa) v príslušnom kalendárnom štvrťroku a súčasne aj v predchádzajúcich 4. štvrťrokoch nepresiahne 100 000,- Eur. Výkaz sa podáva elektronicky do 20. dňa po ukončení obdobia (mesiac alebo štvrťrok). Ak platiteľ v rozhodnom období nedodal ani nepremiestnil tovar do iného členského štátu, ani nedodal službu s miestom dodania v inom členskom štáte, tak súhrnný výkaz nepodáva.

Súhrnný výkaz podáva platiteľ, ak:

- a) dodal tovar oslobodený od dane (§ 43 ods . 1 zákona o DPH) z tuzemska do iného členského štátu osobe identifikovanej pre daň v inom členskom štáte,
- b) premiestnil tovar vo svojom vlastníctve oslobodený od dane (§ 43 ods. 4 zákona o DPH) do iného členského štátu na účely svojho podnikania,
- c) sa ako prvý odberateľ zúčastnil na trojstrannom obchode (§ 45 zákona o DPH),
- d) dodal službu s miestom dodania v inom členskom štáte (§ 15 ods. 1 zákona o DPH) osobe, ktorá je povinná platiť daň.

Pokiaľ platiteľ pred uplynutím lehoty na podanie súhrnného výkazu zistí, že uvedené údaje v riadnom výkaze sú neúplne alebo nesprávne, tak podá opravný výkaz. Ak túto skutočnosť zistí po uplynutí lehoty na podanie, tak podáva dodatočný súhrnný výkaz.

## Ako nato v Money S3?

Príklad: dňa 8.11.2013 ste dodali firme Antiver so sídlom v Českej republike servisné služby v sume 197,50€. Podľa § 15 ods. 1 Zákona o DPH sa za miesto dodania služby považuje miesto, kde sídli príjemca služby.

## 1. Vystavenie faktúry

Faktúru na dodanie tovaru alebo služby vystavíme štandardne cez Obchod/Vystavené faktúry/Pridať faktúru. Vyplníme všetky náležitosti dokladu, ďalej sa zameriame len na tie, ktoré ovplyvňujú vstup dokladu do Súhrnného výkazu.

Na faktúru vyberiete z adresára zahraničného odberateľa. Potrebné je mať vyplnený kód štátu (pre vylúčenia omylu odporúčame použiť pripravený zoznam cez trojbodku) a IČDPH.

12		Karta	a adresára	3		• **		
ОК	Späť Použiť Skryťadresu Základné operácie	Pridať kontaktnú osobu Práca s kontaktnými osobami	esť osobu ázvu firmy	Načitaj Mapy GPS Práca s adresou				
Adresa	Podrobnosti Účtovníctvo		Spojenie	Iné		Preferované křúče Logo		
Názov:	ANTIVER a.s.		Telefón:	05 424687598		DEALER		
Ulica:	Čechmánkova 12			05 424687590		ZÁKAZNÍK		
Miesto:	60200 Brno-Město …							
Štát:	Česká republika CZ …			antiver@antiver.cz				
GPS:		Zadaj GPS	<u>www:</u>					
Obch	Obchodné meno / Prevádzkáreň / Fakturačná adresa /							
<u>IČO:</u>	48759841	DIČ	IČ DPH:	CZ2145876542	Platiter DPH:			
Účet:	2456654545	/ CEKOCZPP→	Kód part.:					
Banka:	Československá obchodní banka		Správa:					
Pozn.:								

Pridáme zásobu zo skladu, alebo novú položku, na ktorej volíme sadzbu DPH 0%.

<u>Tip:</u> ak často vystavujete faktúry do zahraničia, tak prácu Vám môže uľahčiť špeciálny sklad s predvolenou sadzbou 0%, alebo cenník s touto sadzbou navolený na zahraničných odberateľoch.

Karta položky faktúry								
OK Späť Použiť Základné operácie	Pomoc Dalšie fur	aná :ľom ikcie						
Popis, cena Podrobnosti								
Pop <u>is:</u> Servisné služby			~	Katalóg: SLUSER001				
Predajná <u>c</u> ena 39,5000 €	Zřava:	Typ ceny: bez DPH	Sadz <u>b</u> a DPH:	Cenová <u>h</u> ladina: Základní	~			
Hmotnosť:				C <u>enník:</u> Základná				
Obstarávacia cena:	0,000 Základná V Obstarávacia cena:							
Ceny	Základ	DPH	Vrátane DPH					
Zam.j. 3	39,5000	0,0000	39,5000					
Celkom	197,50	0,00	197,50					
Počet <u>M</u> J: M 5,0 h	Nud □	/ratka						

Na faktúre vyberieme cez trojbodku vhodné členenie DPH. Potrebnou náležitosťou členenia DPH je vyplnený kód plnenia, bez ktorého doklad do výkazu nevstúpi. Ak sa v pripravenom zozname nenachádza členenie DPH s potrebným kódom plnenia, tak si ho veľmi jednoducho vytvoríte kopírovaním existujúceho členenia, doplnením kódu plnenia, zmenením skratky a uložením (neodporúčame opravu už existujúcich členení doplnením kódu plnenia, lebo by ste ovplyvnili už existujúce doklady).

<u>Tip:</u> ak máte na faktúre viacero položiek (tovar aj služby), tak viete príslušné členenie voliť aj na karte položky v záložke Podrobnosti, ktoré ovplyvní len danú položku a je nadradené členeniu DPH na doklade.

Členenie DPH	×
Ok Spät Built Pomoc   Základné operácie De	Aktuálne Išle funkce
Skratka: Popis: 12U 00S Vývoz služby v EÚ	
Lyp plnenia Prijaté zdaniteľné plnenia O Uskutočnené zdaniteľné plnenia Platnost typu plnenia: po vstupe do EÚ Kolónka v priznaní k DPH:	Kód plnenia: Dodanie tovaru EU Premiestnenie tovaru EU Trojstarný obchod Dodanie služby EU
Neovpiyvnuje priznanie k DPH	
Poznámka:	

A takto vyzerá hotová faktúra. Voliteľne môžete cez Texty/Texty pred cenami vložiť popisný text napr. *Fakturujeme Vám podľa § 69 ods. 3 Zákona o DPH č. 222/2004 Z. z. za dodanie služieb podľa § 15 ods. 1 Zákona o DPH č. 222/2004 Z. z.*. Daný text sa zobrazí na faktúre pred samotnými položkami.

<u>Tip:</u> ak podobných faktúr vystavujete veľa, tak pre uľahčenie práce si vytvorte typ dokladu, ktorý bude obsahovať daný text a pri vystavovaní danej faktúry si ho len vyberiete z ponuky.

🗜 Faktúra za predaj tovaru 📃 🗖 🗙												
📀 🤸 🔤	joužiť		aviť		Ponuku Dopyt	9	$\Sigma$	Typ d	lokladu 🔤	Zrušenie z Textv	liav	
OK Späť	Pridať	Pridať 💥 Vvř	Objednávku		Dodací list	Cudzie	Korek <u>c</u> i	a 🔥 Zisk d	lokladu	1.620		
Základné operácie	Základné operácie Práca s položku v Avynat v							Práca s do	kladom			
Popis Dodávateľ I	Fakturačná adresa		I		Odberater	Koneč	ný príjem	a Faktura	čná adresa			
Doklad číslo:	11300009				ANTIVE	R a.s.						x
Popis dokladu:	Predaj služby do EÚ		0									
Objednávka číslo:					Čechmár	nkova 12						
Variabilný symbol.:	11300009			- 1	60200 Česká re	oublika	Bri	no-Mesto				
Parovaci symbol: Konšt. sumbol (D):	0008	Spôsob plathu:	prevodom			publica		×		#		
⊂Dátum		Sposob placby.	previoción .		4875984	1		<u>C DPH:</u> 1721458765	42	DIC:		
Účtovného prípadu:	08.11.2013	Vystavenia:	08.11.2013		Bankový	účet / Kód	lbanky:	2221400100	16	Špecif	ický symbol	:
Uskut.DPH	08.11.2013	<u>Splatnosti:</u>	15.11.2013		2456654	545/CEK0	CZPP					
Sklad. pohybu:	08.11.2013				Hradit na			Predkontác	án.	Člener		
Druh faktúry:	Normálna 🗸		Dobropis		TABA			FV001	4 <b>0</b> .	12U 0	105	
Používat. kód:			Zjednoduš. doklad		Str <u>e</u> disko	c		Zákazka:		Činnos	st:	
										•		$\overline{\cdots}$
Doprava/vyskladnenie	Expedícia				€			Základ		DPH	Vr	átane DPH
			~		0%			197,50		0,00		197,50
					10%			0,00		0,00		0,00
					ZU 4			197.50		0,00		107.50
			~		Zestéwa	de la serie		137,00		0,00	1071	137,00
C 62 at 6km di	0.00 €		0.00	•	ZUSIAVA	uniauit.					157,	JU E
Sucei uniau.	0,00 €	Zi ava na doklade: Zisk na doklade:	197.50	∕₀ €								
		Elor na doridado.	1 101,00	Ŭ								
<u>1</u> 2↓ @ S "E8 ▲ P	oradie Popis				Katalóg			Zľava	Typ ceny	Sadzba	a DPH	Obsta.cena
	1 Servisné služby				SLUSERU	JI		0,00	bez DPH		0,00	0,00
<												>

2. Vystavenie a odoslanie Súhrnného výkazu

Súhrnný výkaz vystavíte jednoducho cez Účtovníctvo/Súhrnný výkaz. Ak však chcete evidovať už odoslané výkazy, tak odporúčame cestu Účtovníctvo/Zoznam podaní, kde si zvolíte Druh podania Súhrnný výkaz a dáte Pridať. Táto cesta Vám okrem evidencie umožní podávať aj dodatočné súhrnné výkazy.



Následne Vás sprievodca prevedie celým podaním. Na prvej stránke sprievodcu si zvolíte obdobie podania výkazu mesačné alebo štvrťročné. Taktiež tu volíte typ výkazu – riadny, opravný a dodatočný (tento viete voliť, až keď je vystavený riadny výkaz). V ďalších krokoch zadávate ďalšie údaje potrebné pre podanie výkazu. Údaje o firme sa potiahnu z nastavenia agendy, ostatné údaje je možné doplniť a program si ich už do budúcna zapamätá. V okne 4/5 program zobrazí všetky načítané doklady, ktoré je možné cez tlačidlo Opraviť editovať. Táto zmena nemá vplyv na pôvodný doklad. Ak tu chýba niektorý doklad, tak nie je splnená niektorá z vyššie spomínaných podmienok.

Sp	Sprievodca tlačou výkazu Súhrnný výkaz (EC Sales List)							
	Sprievodca tlačou výkazu Súhrnný výkaz (EC Sales List) Strana 4/5 - Editácia súhrnného hlásenia							
	Tu m	áte m	ožnosť edito	vať hodnotu plnenia	v jednotlivýci	n riadkoch súhrnn	ého hlásenia.	
8	2	<b>B</b> I	egenda					
	٨	Č.r.	Kód krajiny	IČDPH nadob.tov.	Kód plnenia	Počet plnení	Celk.plnenie v €	
۶.		1	cz	2145876542	2	1	197,50	
						Celkom	197 50 €.	
	CÍGLER SOFTWARE Money \$3 < Späť Ď <u>a</u> lší > Zavrieť							

Posledným krokom je export súhrnného výkazu na portál finančnej správy eDane. V okne Nastavenie tlače zvoľte *Elektronické podanie pre Fin. správu*. Zobrazí sa ponuka, kde vyberáte akým spôsobom sa export odošle.

Nastavenie tlače		
I]ačiareň Microsoft Print to PDF Výtlačok uchovať pre porovnan Formulár Súhrnný výkaz	Tlač Náhľad Mail (PDF)	
Ako vých Súhrnný výkaz platný od 1. 1. 2009	Elektronické podanie pre Fin. správu Súhrnný výkaz - export do eDane/Win Súhrnný výkaz - export do súboru	
Ro <u>z</u> sah tlače	Kópia Počet kópii: 1	Porovnanie
O Stránky od: 1 € do: 9 999 € Tlačt' stránky	1 2 3 Kompletovať	Ďalšie možnosti Späť
Párne  Nepárn  Párne aj nep	Písmo tlačiť vždy čiernou	Pomoc

a.) Ak chcete súbor len exportovať do súboru a ten následne nahrať ručne na eDane alebo na portál Finančnej správy, tak volíte *Súhrnný výkaz - export do súboru (*po odkliknutí Vám program ponúkne možnosť *Otvoriť umiestnenie*, aby ste mohli vytvorený súbor rýchlo nájsť).

b.) Ak chcete tlačivo priamo odoslať na portál eDane volíte *Súhrnný výkaz - export do eDane/Win,* kedy sa Money pokúsi automaticky spustiť aplikáciu eDane a nahrať tam vyexportovaný súbor.