

Evidovanie došlej faktúry s tuzemským prenosom daňovej povinnosti a iné sadzby DPH

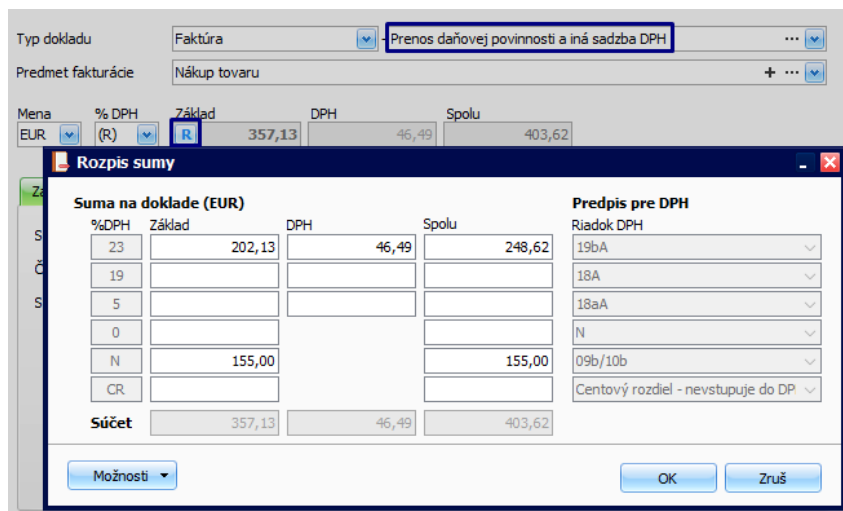


Mesačný platiteľ DPH dostal faktúru za tovar, kde sú uvedené nasledujúce položky:

- tovar v sume 248,62 eur (suma s DPH), kde je uplatnená **základná sadzba dane 23 %**,
- tovar v sume 155 eur, na ktorý sa uplatňuje **tuzemský prenos daňovej povinnosti s 23 % DPH**.

Zaevidovanie došlej faktúry v záväzkoch

- Pridajte nový záväzok, vyplňte číslo, partnera a dátumy,
- typ dokladu vyberte **Faktúra – Prenos daňovej povinnosti a iná sadzba DPH**.
- V Základe kliknite na „R“,
- vo formulári Rozpis sumy rozpíšete sumy pre konkrétne DPH. **Sumu prenosu daňovej povinnosti** doplňte do riadku pre **N – sadzbu**.



- Stĺpec PD vyberte Výdavok za zásoby, prípadne doplňte členenie a záväzok uložte.
- Vo formulári DPH sú doplnené riadky DPH pre „**tuzemské samozdanenie**“ **09b/10b** a **19bB** – oddiel **KV B1** – Sadzba DPH – **23 %**.
- Položka s **23 % DPH** smeruje do riadku **19bA** – oddiel **KV B2**.

Zápis do DPH							
Prepojené doklady							
Poznámka							
Riadok DPH				EUR			
Názov	Kód	Oddiel KV	Sadzba DPH	Základ	DPH	Spolu	
> Tovary a služby, pri ktorých príjemca platí daň	09b/10b	B1	23	155,00	35,65	190,65	
Daň z tovarov a služieb z EÚ a 3. štátov, pri ktorých	19bB	B1	23	155,00	35,65	190,65	
Daň z tovarov a služieb kúpených v tuzemsku	19bA	B2	23	202,13	46,49	248,62	

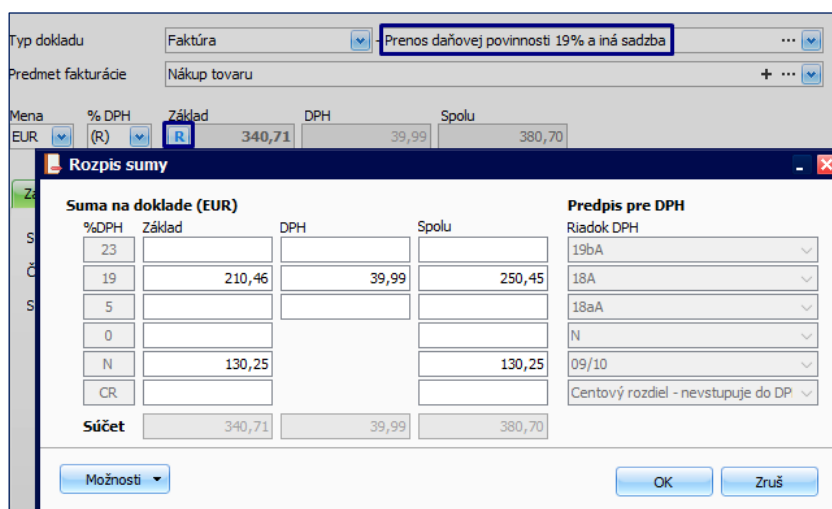


Mesačný platiteľ DPH dostal faktúru za tovar, kde sú uvedené nasledujúce položky:

- tovar v sume 250,45 eura (suma s DPH), kde je uplatnená **znižená sadzba dane 19 %**,
- tovar v sume 130,25 eur, na ktorý sa uplatňuje **tuzemský prenos daňovej povinnosti s 19 % DPH**.

Zaevidovanie došlej faktúry v záväzkoch

- Pridajte nový záväzok, vyplňte číslo, partnera a dátumy,
- Typ dokladu vyberte **Faktúra – Prenos daňovej povinnosti 19 % a iná sadzba**.
- V Základe kliknite na „R“, vo formulári Rozpis sumy rozpíšete sumy pre konkrétne DPH. **Sumu prenosu daňovej povinnosti** doplňte do riadku pre **N – sadzbu**.



- Doplňte stĺpec PD Výdavok za zásoby, prípadne doplňte členenie a záväzok uložte.
- Vo formulári DPH sú doplnené riadky DPH pre „**tuzemské samozdanenie**“ **09/10** a **18B** – oddiel **KV B1** – Sadzba DPH – **19 %**.
- Položka s **19 % DPH** smeruje do riadku **18A** – oddiel **KV B2**.

Zápis do DPH						
Prepojené doklady						
Poznámka						
Riadok DPH				EUR		
Názov	Kód	Oddiel KV	Sadzba DPH	Základ	DPH	Spolu
> Tovary a služby, pri ktorých príjemca platí daň	09/10	B1	19	130,25	24,75	155,00
Daň z tovarov a služieb z EÚ a 3. štátov, pri ktorých	18B	B1	19	130,25	24,75	155,00
Daň z tovarov a služieb kúpených v tuzemsku	18A	B2	19	210,46	39,99	250,45



V prípade, že na faktúre budú položky s prenosom daňovej povinnosti s 5 % DPH a položky s inou sadzbou DPH (23 %, 19 % alebo 5 %), použijete typ dokladu **Faktúra – Prenos daňovej povinnosti 5 % a iná sadzba**.