

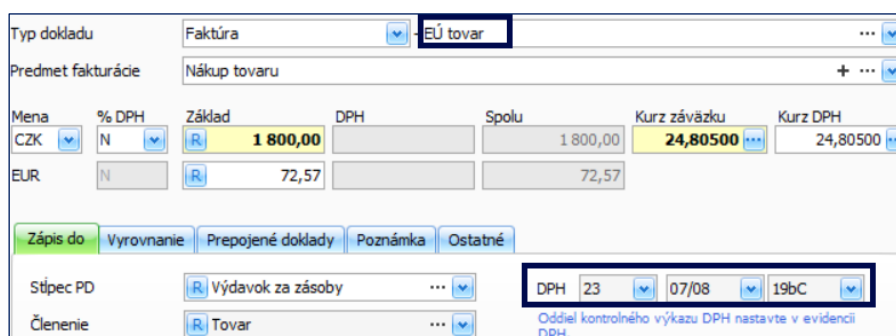
## Došlá zahraničná faktúra z EÚ



Podnikateľ – slovenský platiteľ DPH dostal od českého dodávateľa – platiteľa DPH faktúru za tovar, ktorá je vystavená v českých korunách v sume 1 800 CZK. Na faktúre je uvedený povinný text „prenesenie daňovej povinnosti“. Slovenský platiteľ má povinnosť túto faktúru v celej sume samozdaníť s 23 % DPH.

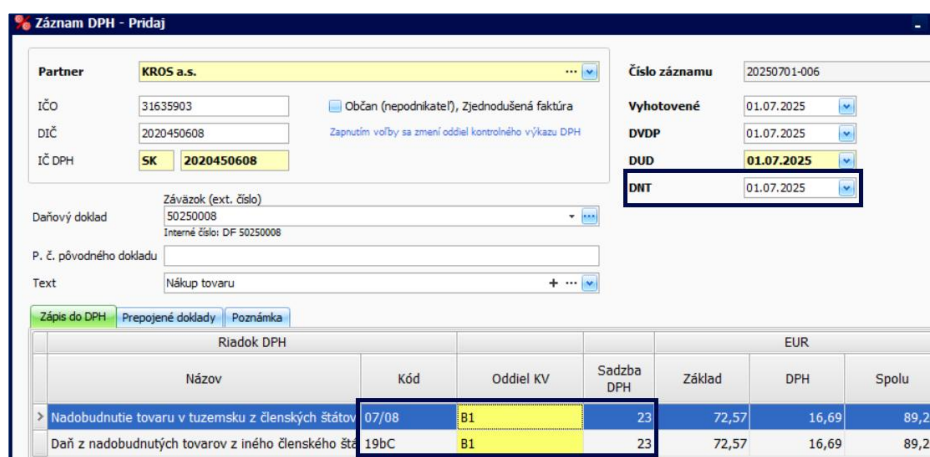
### Zaevidovanie došlej faktúry v záväzkoch

- Pridajte nový záväzok, vyplňte externé číslo, partnera a dátumy,
- typ dokladu vyberte **Faktúra – EÚ tovar** a doplňte predmet fakturácie,
- v Mena vyberte CZK a do Základ doplňte sumu faktúry,
- kurz záväzku a kurz DPH bude automaticky doplnený z kurzového lístka stiahnutého v programe. Kurz stiahnete v poli kurz záväzku alebo cez Číselníky – Kurzový lístok. Po doplnení kurzu bude suma prepočítaná aj na menu EUR.
- Vyberte stípec PD prípadne členenie,
- v poli DPH je doplnená **23 %** sadzba, riadok DPH je **07/08** pre zdaniteľné obchody a riadok **19bC** pre odpočítanie dane,
- vyplnený záväzok uložte.



V evidencii DPH je suma zaevidovaná v dvoch riadkoch – zdaniteľné obchody **07/08** aj odpočítanie dane **19bC**.

V poli **DNT – Dátum nadobudnutia tovaru** doplňte dátum kedy bol tovar v skutočnosti nadobudnutý. Tento dátum bude doplnený aj do kontrolného výkazu. Vyplnený formulár uložte.





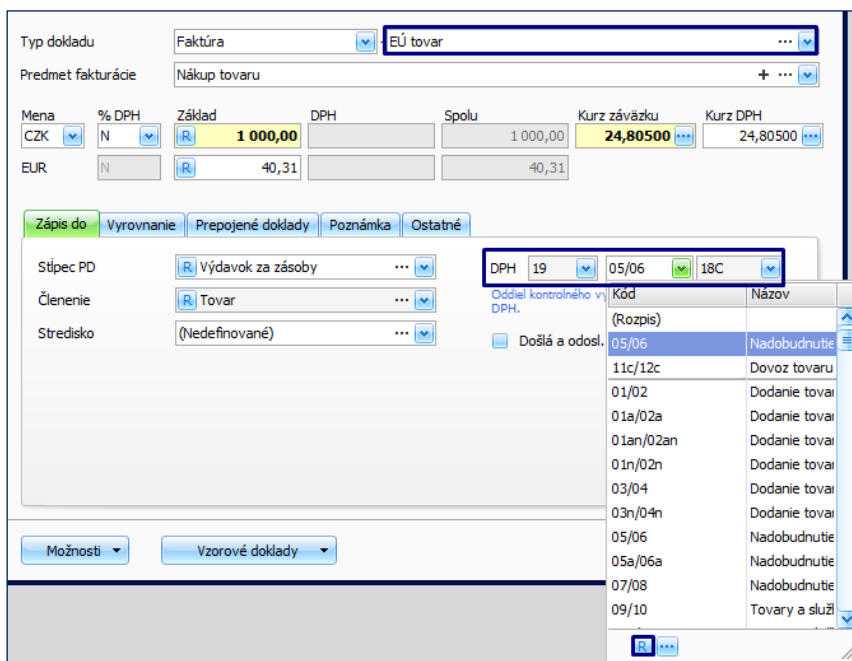
Podnikateľ – slovenský platiteľ DPH dostal od českého dodávateľa – platiteľa DPH faktúru za tovar, ktorá je vystavená v českých korunách v sume 1 000 CZK. Na faktúre je uvedený povinný text „prenesenie daňovej povinnosti“. Slovenský podnikateľ má povinnosť faktúru samozdaňiť príslušnými sadzbami DPH.

Na faktúre sú uvedené nasledovné položky:

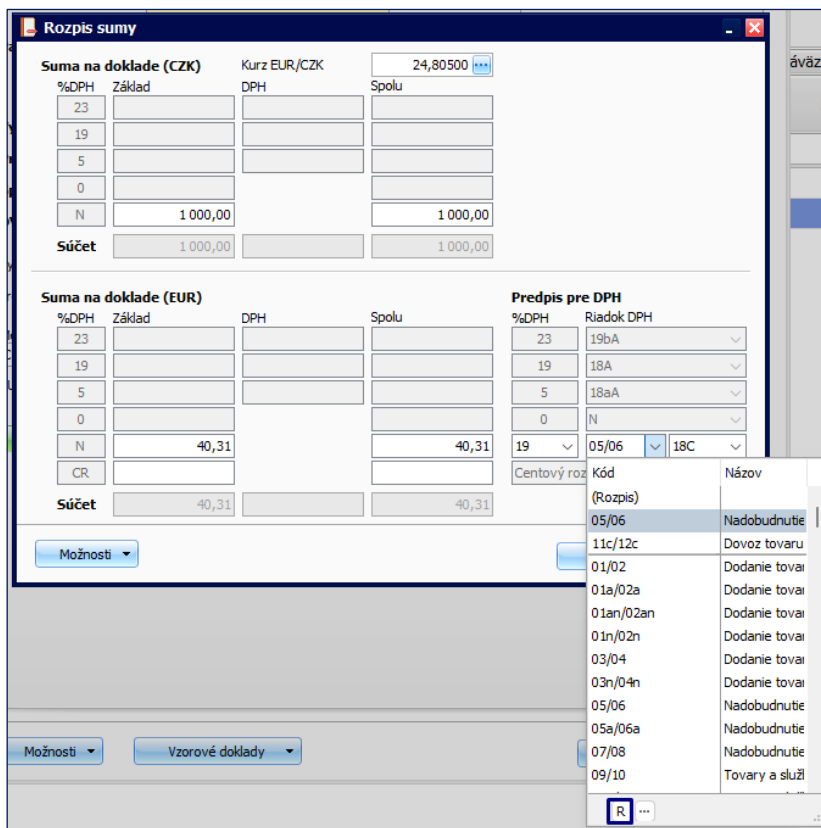
- tovar v sume 300 CZK, ktorého nadobudnutie slovenský platiteľ DPH samozdaňí sadzbou dane vo výške 5 %,
- tovar v sume 700 CZK, ktorého nadobudnutie slovenský platiteľ DPH samozdaňí sadzbou dane vo výške 19 %.

## Zaevidovanie došlej faktúry v záväzkoch

- Pridajte nový záväzok, vyplňte externé číslo, partnera a dátumy,
- typ dokladu vyberte **Faktúra – EÚ tovar** a doplňte predmet fakturácie,
- v Mena vyberte CZK a do Základ doplňte **celú sumu faktúry** (pre tovar s 19 % aj 5 % DPH) vo výške 1 000 CZK,
- kurz záväzku a kurz DPH bude automaticky doplnený z kurzového lístka stiahnutého v programe. Kurz stiahnete v poli kurz záväzku alebo cez Číselníky – Kurzový lístok. Po doplnení kurzu bude suma prepočítaná aj na menu EUR.
- Vyberte stípec PD prípadne členenie,
- v časti **Zápis do** vyberte v zozname DPH zníženú sadzbu – **19 %**,
- sumu došlej faktúry je potrebné rozúčtovať v poli riadok DPH, kliknite na **R**.



- V Rozpise sumy v riadku DPH kliknite na **R**, pre rozúčtovanie podľa sadzby DPH.



**Rozpis sumy**

Kurz EUR/CZK: 24,80500

| %DPH         | Základ          | DPH | Spolu           |
|--------------|-----------------|-----|-----------------|
| 23           |                 |     |                 |
| 19           |                 |     |                 |
| 5            |                 |     |                 |
| 0            |                 |     |                 |
| N            | 1 000,00        |     | 1 000,00        |
| <b>Súčet</b> | <b>1 000,00</b> |     | <b>1 000,00</b> |

| %DPH         | Základ       | DPH | Spolu        |
|--------------|--------------|-----|--------------|
| 23           |              |     |              |
| 19           |              |     |              |
| 5            |              |     |              |
| 0            |              |     |              |
| N            | 40,31        |     | 40,31        |
| CR           |              |     |              |
| <b>Súčet</b> | <b>40,31</b> |     | <b>40,31</b> |

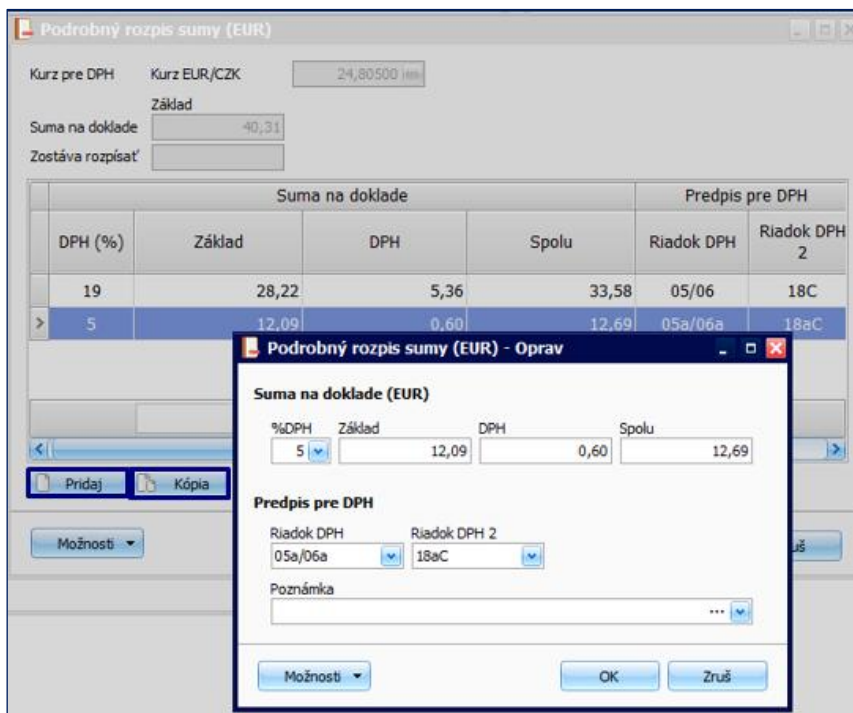
**Predpis pre DPH**

| %DPH | Riadok DPH |
|------|------------|
| 23   | 19bA       |
| 19   | 18A        |
| 5    | 18aA       |
| 0    | N          |
| 19   | 05/06 18C  |

Možnosti: [všechny možnosti]

Možnosti: [všechny možnosti]    Vzorové doklady: [všechny možnosti]

- V **Podrobnom rozpise** si upravíte sumy podľa príslušných sadzieb cez tlačidlo **Pridaj** alebo **Kópia** nasledovne:
  - 19 % so základom 28,22 eur (700 CZK)
  - 5 % so základom 12,09 eur (300 CZK), kde sa doplnia automaticky riadky zdaniteľných obchodov a odpočítanie dane.



**Podrobný rozpis sumy (EUR)**

Kurz pre DPH: Kurz EUR/CZK: 24,80500

Základ: -40,31

Suma na doklade: -40,31

Zostáva rozpisat':

| Suma na doklade |        |      |       | Predpis pre DPH |              |
|-----------------|--------|------|-------|-----------------|--------------|
| DPH (%)         | Základ | DPH  | Spolu | Riadok DPH      | Riadok DPH 2 |
| 19              | 28,22  | 5,36 | 33,58 | 05/06           | 18C          |
| 5               | 12,09  | 0,60 | 12,69 | 05a/06a         | 18aC         |

Pridaj    Kópia

Možnosti: [všechny možnosti]

**Podrobný rozpis sumy (EUR) - Oprav**

**Suma na doklade (EUR)**

| %DPH | Základ | DPH  | Spolu |
|------|--------|------|-------|
| 5    | 12,09  | 0,60 | 12,69 |

**Predpis pre DPH**

| Riadok DPH | Riadok DPH 2 |
|------------|--------------|
| 05a/06a    | 18aC         |

Poznámka: [všechny možnosti]

Možnosti: [všechny možnosti]    OK    Zruš

- Vyplňte **Stípec PD**, prípadne členenie a formulár uložte.
- V evidencii DPH sú sumy zaevidované:
  - zdaniteľné obchody **05/06** aj odpočítanie dane **18C**,
  - zdaniteľné obchody **05a/06a** aj odpočítanie dane **18aC**.
- V poli **DNT – Dátum nadobudnutia tovaru** doplňte dátum kedy bol tovar v skutočnosti nadobudnutý. Tento dátum bude doplnený aj do kontrolného výkazu. Vyplnený formulár uložte.

**Záznam DPH - Pridaj**

Partner: **KROS a.s.**

IČO: 31635903 ☐ Občan (nepodnikateľ), Zjednodušená faktúra

DIČ: 2020450608 Zapnutím voľby sa zmení oddiel kontrolného výkazu DPH

IČ DPH: **SK** **2020450608**

Číslo záznamu: 20250701-002

Vyhotovené: 01.07.2025

DVDP: 01.07.2025

DUD: **01.07.2025**

**DNT**: 01.07.2025

Daňový doklad: Záväzok (ext. číslo) 50250003 Interné číslo: DF 50250003

P. č. pôvodného dokladu:

Text: Nákup tovaru

| Riadok DPH                                                    |         |           |            | EUR    |      |       |
|---------------------------------------------------------------|---------|-----------|------------|--------|------|-------|
| Názov                                                         | Kód     | Oddiel KV | Sadzba DPH | Základ | DPH  | Spolu |
| > Nadobudnutie tovaru v tuzemsku z členských štátov (§ 105/06 | 05/06   | B1        | 19         | 28,22  | 5,36 | 33,58 |
| Daň z nadobudnutých tovarov z iného členského štátu (§ 18C    | 18C     | B1        | 19         | 28,22  | 5,36 | 33,58 |
| Nadobudnutie tovaru v tuzemsku z členských štátov (§ 105a/06a | 05a/06a | B1        | 5          | 12,09  | 0,60 | 12,69 |
| Daň z nadobudnutých tovarov z iného členského štátu (§ 18aC   | 18aC    | B1        | 5          | 12,09  | 0,60 | 12,69 |