

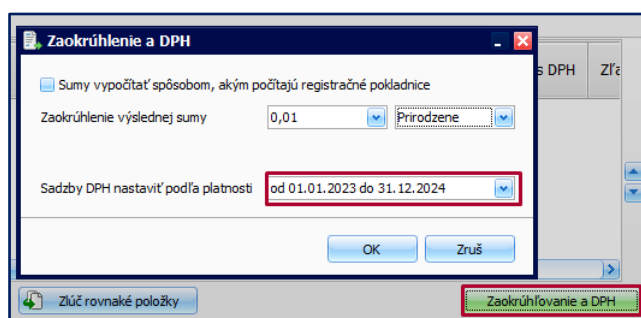
Vystavenie a evidovanie opravných dokladov v roku 2025 v pôvodných sadzbách DPH (platných do 31.12.2024)

Ak v roku 2025 vystavujete alebo evidujete prijaté/odoslané opravné doklady (dobropisy/táborpisy), ktoré sa týkajú dodávok tovaru alebo služieb realizovaných ešte v roku 2024, tak takéto opravné doklady budú zdaňované pôvodnými sadzbami DPH platnými do 31.12.2024. resp. sadzbou DPH, ktorou bola zdanená pôvodná dodávka, ku ktorej sa opravný doklad vzťahuje.

Takéto opravné doklady budú vstupovať do KV DPH v roku 2025 do odd. C.1 a C.2 so staršími sadzbami DPH (resp. 20 %, 10 %, príp. 5 %).

1. Vystavenie odoslaného dobropisu

- Cez Obchod – Faktúry vytvoríte nový doklad,
- Typ dokladu vyberte **Dobropis – Tuzemsko**,
- sadzbu DPH platnú do 31.12.2024 nastavíte cez tlačidlo **Zaokrúhľovanie a DPH**, kde vyberte **Sadzby DPH nastaviť podľa platnosti od 01.01.2023 do 31.12.2024**.



- Pridáte fakturovanú položku, kde je doplnená 20 % DPH. Predajnú jednotkovú cenu uveďte mínusom.
- V evidencii DPH je doplnený **Oddiel KV – C1** a sadzba DPH, platná do 31.12.2024.

Zápis do DPH		Prepojené doklady		Poznámka				
Riadok DPH				EUR				
Název	Kód	Oddiel KV	Sadzba DPH	Základ	DPH	Spolu	Potvrdené JCD	Dátum
> Oprava základu dane a dane pri dodaní tovaru a služby v tuzemsku	24/25 (03o/04o)	C1	20	-100,00	-20,00	-120,00	☐	(N)

- V poli **P. č. pôvodného dokladu** uveďte číslo faktúry, ku ktorej je dobropis vystavený.

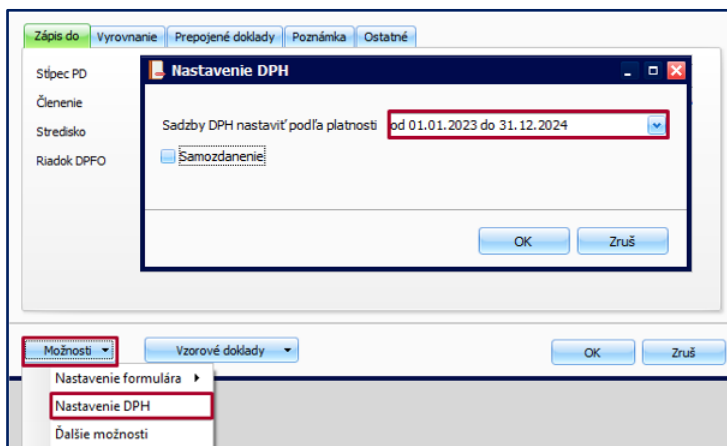
2. Vystavenie odoslaného ťarchopisu

- Cez Obchod – Faktúry vytvorte nový doklad,
- Typ dokladu vyberte **Ťarchopis – Tuzemsko**,
- sadzbu DPH platnú do 31.12.2024 nastavte cez tlačidlo **Zaokrúhľovanie a DPH**, kde vyberte **Sadzby DPH nastaviť podľa platnosti od 01.01.2023 do 31.12.2024**.
- Pridajte fakturovanú položku, kde je doplnená 20 % DPH. Predajnú jednotkovú cenu uveďte kladnou sumou.
- V evidencii DPH je doplnený **Oddiel KV – C1** a sadzba DPH, platná do 31.12.2024.
- V poli **P. č. pôvodného dokladu** uveďte číslo faktúry, ku ktorej je ťarchopis vystavený.

Zápis do DPH									
Prepojené doklady									
Poznámka									
Riadok DPH									
Názov	Kód	Oddiel KV	Sadzba DPH	Základ	DPH	Spolu	Potvrdené JCD	Dátum	
Oprava základu dane a dane pri dodaní tovaru a služby v tuzemsku	24/25 (03o/04o)	C1	20	200,00	40,00	240,00	☒	(N)	

3. Evidovanie došlého dobropisu

- Cez Evidencia – Záväzky pridajte nový záväzok,
- Typ dokladu vyberte **Dobropis – Tuzemsko**,
- sadzbu DPH platnú do 31.12.2024 nastavte cez **Možnosti – Nastavenie DPH**, kde vyberte **Sadzby DPH nastaviť podľa platnosti od 01.01.2023 do 31.12.2024**.



- Vo formulári je doplnená 20 % DPH a sumu doplňte mínusom.
- V evidencii DPH je doplnený **Oddiel KV – C2** a sadzba DPH, platná do 31.12.2024.

Zápis do DPH									
Prepojené doklady									
Poznámka									
Riadok DPH									
Názov	Kód	Oddiel KV	Sadzba DPH	Základ	DPH	Spolu	Potvrdené JCD	Dátum	
Oprava odpočítanej dane z tovarov a služieb kúpených v tuzemsku	28 (19bAo)	C2	20	-100,00	-20,00	-120,00	☒	(N)	

- V poli **P. č. pôvodného dokladu** doplňte číslo faktúry, ku ktorej bol dobropis vystavený.

4. Evidencia došlého ťarchopisu

- Cez Evidencia – Závazky pridajte nový záväzok,
- Typ dokladu vyberte **Ťarchopis – Tuzemsko**.
- sadzbu DPH platnú do 31.12.2024 nastavte cez **Možnosti – Nastavenie DPH**, kde vyberte **Sadzby DPH nastaviť podľa platnosti od 01.01.2023 do 31.12.2024**.
- Vo formulári je doplnená 20 % DPH, doplňte kladnú sumu.
- V evidencii DPH je doplnený **Oddiel KV – C2** a sadzba DPH, platná do 31.12.2024.

Zápis do DPH		Prepojené doklady		Poznámka						
Riadok DPH						EUR				
Názov		Kód	Oddiel KV	Sadzba DPH	Základ	DPH	Spolu	Potvrdené JCD	Dátum	
> Oprava odpočítanej dane z tovarov a služieb kúpených v tuzemsku		28 (19bAo)	C2	20	200,00	40,00	240,00		(n	

- V poli **P. č. pôvodného dokladu** doplňte číslo faktúry, ku ktorej bol ťarchopis vystavený.



V prípade, že vystavujete doklad, na ktorom sú položky v pôvodných sadzbách DPH platných do 31.12.2024 a zároveň aj položky s novými sadzbami DPH platnými od 1.1.2025, uvedené nie je možné zadať na jednom doklade. V tomto prípade vystavte dva doklady - pre každú legislatívnu sadu DPH zvlášť.

Rovnaký postup platí aj v prípade došlých dokladov, na ktorých sú položky s pôvodnou DPH (do 31.12.2024) a zároveň položky, na ktoré sa uplatňuje nová sadzba DPH (od 1.1.2025), uvedené zaevidujte v evidencii záväzkov dvoma samostatnými dokladmi.