

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 samozdať 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 stĺpec 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.

Typ dokladu: Faktúra ... **EÚ tovar**

Predmet fakturácie: Nákup tovaru + ...

Mena	% DPH	Základ	DPH	Spolu	Kurz záväzku	Kurz DPH
CZK	N ...	1 800,00		1 800,00	24,80500 ...	24,80500 ...
EUR	N ...	72,57		72,57		

Zápis do: Vyrovnanie Prepojené doklady Poznámka Ostatné

Stĺpec PD: Výdavok za zásobu ... **DPH 23** ... **07/08** ... **19bC** ...

Členenie: Tovar ...

Odsled kontrolného výkazu DPH nastavte v evidencii DPH.

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.

Záznam DPH - Prídaj

Partner

KROS a.s.

IČO

31635903

Občan (nepodnikateľ), Zjednodušená faktúra

DIČ

2020450608

Zapnúť voľby sa zmení oddiel kontrolného výkazu DPH

IČ DPH

SK 2020450608

Číslo záznamu

20260701-0033

Vyhotovené

01.07.2026

DVDP

01.07.2026

DUD

01.07.2026

DNT

01.07.2026

Daňový doklad

Záväzok (ext. číslo)

50260035

Interné číslo: DF 50260035

P. č. pôvodného dokladu

Text

Nákup tovaru

Zápis do DPH

Prepojené doklady

Poznámka

Riadok DPH				EUR		
Názov	Kód	Oddiel KV	Sadzba DPH	Základ	DPH	Spolu
> Nadobudnutie tovaru v tuzemsku z členských štátov (§ 11 a 11a)	07/08	B1	23	72,57	16,69	89,26
Daň z nadobudnutých tovarov z iného členského štátu (§ 49 ods. 19bC)	19bC	B1	23	72,57	16,69	89,26



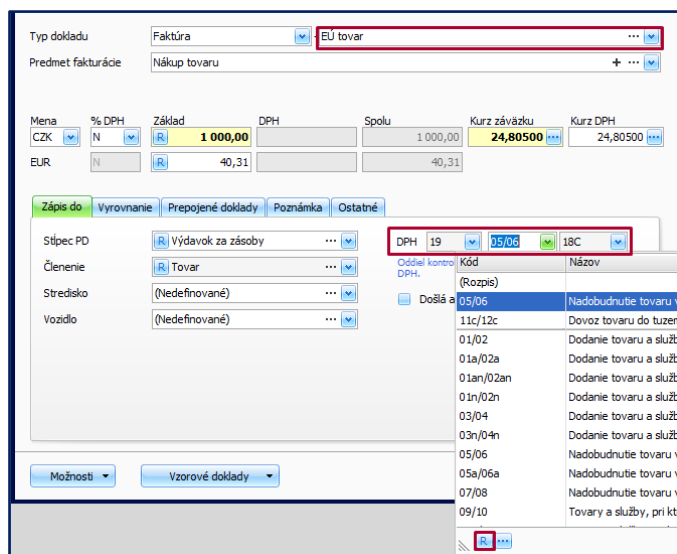
Podnikateľ – slovenský platiteľ DPH dostal od českého dodávateľa – platiteľa DPH faktúru za tovar, ktorá je vystavená v českých korunách v sume 1 000 CZK. Na faktúre je uvedený povinný text „prenesenie daňovej povinnosti“. Slovenský podnikateľ má povinnosť faktúru samozdaňiť príslušnými sadzbami DPH.

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 %.

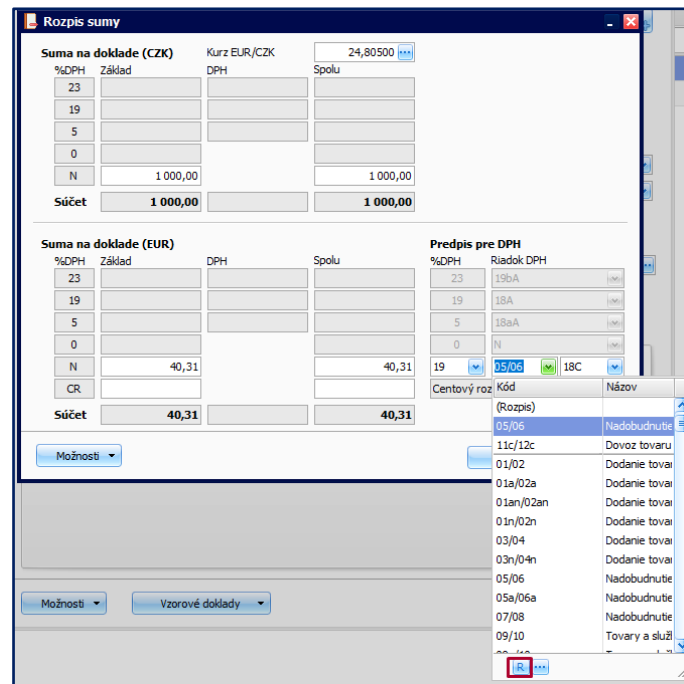
Zaevidovanie došlej faktúry v záväzkoch

- 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 stĺpec 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**.

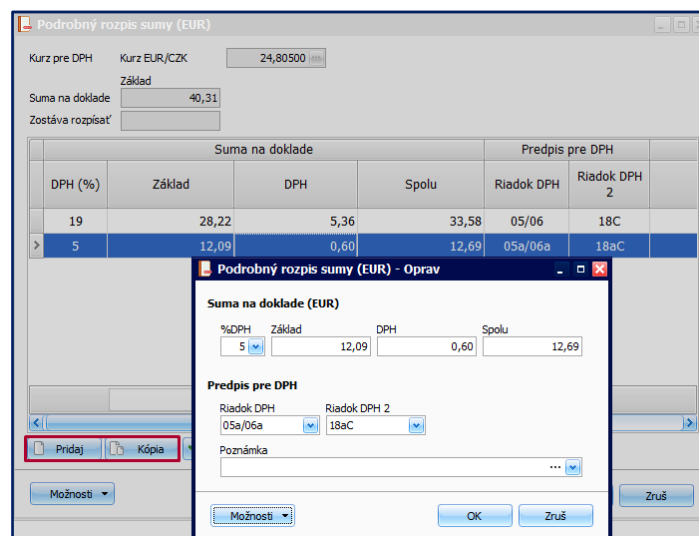


The screenshot shows the 'Zaevidovanie došlej faktúry v záväzkoch' window. The 'Typ dokladu' is set to 'Faktúra' and 'Predmet fakturácie' is 'Nákup tovaru'. The 'Mena' is set to 'CZK' and the 'Základ' is '1 000,00'. The 'Kurz záväzku' is '24,80500' and the 'Kurz DPH' is '24,80500'. The 'Zápis do' section shows 'DPH 19' selected. The 'Rozpis' section shows a list of items with 'Nadobudnutie tovaru v' selected.

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



- 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.



- 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.

Partner
KROS a.s.

IČO
31635903

DIČ
2020450608

IČ DPH
SK
2020450608

Občan (nepodnikateľ), Zjednodušená faktúra

Zapnutím voľby sa zmení oddiel kontrolného výkazu DPH

Záväzok (ext. číslo)
50260001

Interné číslo DF 50260001

P. č. pôvodného dokladu

Text
Nákup tovaru

Číslo záznamu
20260701-001

Vyhotovené
01.07.2026

DVDP
01.07.2026

DUO
01.07.2026

DNT
01.07.2026

Zápis do DPH
Prepojené doklady
Poznámka

Riadok DPH				EUR		
Názov	Kód	Oddiel KV	Sadzba DPH	Základ	DPH	Spolu
> Nadobudnutie tovaru v tuzemsku z členských štátov (§ 11 a 11a)	05/06	B1	19	28,22	5,36	33,58
Daň z nadobudnutých tovarov z iného členského štátu (§ 49 ods. 18C)	B1		19	28,22	5,36	33,58
Nadobudnutie tovaru v tuzemsku z členských štátov (§ 11 a 11a)	05a/06a	B1	5	12,09	0,60	12,69
Daň z nadobudnutých tovarov z iného členského štátu (§ 49 ods. 18aC)	B1		5	12,09	0,60	12,69