

## Došlý dobropis k prenesenej DP podľa § 69

Tuzemský prenos daňovej povinnosti platí aj na sektor stavebných prác. Pri došlých faktúrach za stavebné práce je potrebné vykonať tzv. **samozdanie**, kedy vzniká odberateľovi daňová povinnosť a zároveň po splnení podmienok aj nárok na odpočet dane.

Pri prijatí došlej faktúry a následne dobropisu za stavebné práce, postupujeme nasledovne.

### 1. Účtovanie došlej faktúry

Prijatú faktúru s prenesenou daňovou povinnosťou evidujeme v okruhu DF – Došlé faktúry pomocou automatického účtovania **27 DF – Tuz. samozdanie - prenos DP § 69**. Faktúra sa účtuje podobne ako nadobudnutie služby/tovaru z EÚ, kde je osobou povinnou platiť daň príjemca.

Okruh (typ dokladu) DF - Došlé faktúry

Automatické účtovanie 27 DF - Tuz.samozdanie - prenos DP

Evidencia DF Číselný rad DF Interné číslo 321 000 Číslo dokladu KV DPH 112 Externé číslo 112

Dátum vyhotovenia 05.03.2018 Mena EUR Suma spolu [EUR] 5 000,00

Dátum prijatia 05.03.2018 Dátum splatnosti 05.03.2018 DVPD (Dát. vzniku daňovej povinnosti) 05.03.2018

Partner Vekas s.r.o. IČO: 36541595 IČ DPH: SK 2020208344 Účtovné obdobie Marec

Text Stavebné práce

Účtovná časť Ostatné údaje Úhrady Odpočty Evidencia DPH Prepojené doklady Vlastnosti dokladu Popis Pripojené súbory DUD 28.02.2018 DUÚP 28.02.2

Predkontácia SZČP Uhradiť doklad

Text Suma zahr. [EUR] Suma tuz. [EUR] 0,00 0,00 Odpočítať z dokladu

Typ sumy Oddiel KV DPH MD DAL

P.č	Text	Typ sumy	Oddiel KV DPH	DPH [%]	Suma [EUR]	Suma [EUR]	MD synt.	MD anal.	DAL synt.	DAL anal.	Kód (S)	Kód (Z)	Kód (Č)	Kód (P)	Poznámka
1	Veka s.r.o.	S	X		5 000,00	5 000,00			321	000	X	X	X	X	
2	Stavebné práce	V	X		5 000,00	5 000,00	518	000			X	X	X	X	
3	Nadobudnutie tovaru § 69	09	B1	20	5 000,00	5 000,00					X	X	X	X	
4	Nadobudnutie tovaru - DPH § 69	10	B1	20	1 000,00	1 000,00			343	220	X	X	X	X	
5	Odpočítanie dane § 49 ods. 2 písm.b)	B	B1	20	5 000,00	5 000,00					X	X	X	X	
6	Odpočítanie dane - DPH § 49 ods. 2 ...	21B	B1	20	1 000,00	1 000,00	343	020			X	X	X	X	

Použitím tohto účtovania program automaticky **zaúčtuje samozdanie**, nastaví správne typy súm, oddiel KV DPH aj analytiku pre účty 343.

### 2. Zaúčtovanie došlého dobropisu

Došlý dobropis zaevidujeme priamo v okruhu DD cez voľbu **Pridaj**, pričom použijeme účtovanie **29/1 DD – Tuz. samozdanie - §53 ods. 1 (dobropis)**

Pri účtovaní prijatých dokladov s prenesenou daňovou povinnosťou píšeme v rozpise DPH sumu do riadku „Neobsahuje DPH“.

Okruh (typ dokladu) DD - Došlédobropisy

Automatické účtovanie 29/1 DD - Tuz. samozdanie - § 53 o

Evidencia DD Číselný rad DD Interné číslo 321 000 Číslo dokladu KV DPH 12123 Externé číslo 12123

Partner Vekas s.r.o. IČO: 36541595 IČ DPH: SK 2020208344

Text Tuz. samozdanie - zníženie ceny § 53 ods. 1

Dátum vyhotovenia 22.03.2018 Mena EUR Suma spolu [EUR] 5 000,00

Dátum prijatia 22.03.2018 Dátum splatnosti 22.03.2018 DVDP (Dát. vzniku daňovej povinnosti) 22.03.2018 Účtovné obdobie Marec

DPH 0% 10% 20% Bez DPH (V) Podrobný rozpis DPH Nastavenie

Účtovná časť Ostatné údaje Úhrady Odpočty Evidencia DPH Prepojené doklady Vlastnosti dokladu Popis Pripojené súbory DUD 22.03.2018 DUÚP 22.05.2018

Predkontácia SZČP Uhradiť doklad

Text Suma zahr. [EUR] Suma tuz. [EUR] 0,00 0,00 Odpočítať z dokladu

Typ sumy Oddiel KV DPH MD DAL

P.č	Text	Typ sumy	Oddiel KV DPH	DPH [%]	Suma [EUR]	Suma [EUR]	MD synt.	MD anal.	DAL synt.	DAL anal.	Kód (S)	Kód (Z)	Kód (Č)	Kód (P)	Poznámka
1	Vekas s.r.o.	S	X		5 000,00	5 000,00	321	000			X	X	X	X	
2	Tuz. samozdanie - zníženie ceny ...	V	X		- 5 000,00	- 5 000,00	518	000			X	X	X	X	
3	Daňová povinnosť - oprava - § 25	2609	C2	20	- 5 000,00	- 5 000,00					X	X	X	X	
4	Daňová povinnosť - oprava DPH - § 25	2710	C2	20	- 1 000,00	- 1 000,00			343	220	X	X	X	X	
5	Odpočítanie DPH - oprava § 53 ods. 1	Bo	C2	20	- 5 000,00	- 5 000,00					X	X	X	X	
6	Odpočítanie DPH - oprava DPH § 53 ...	288o	C2	20	- 1 000,00	- 1 000,00	343	020			X	X	X	X	

Oddiel KV DPH sa vyplní automaticky na C2. Pred uložením dokladu nezabudnite v záložke **Evidencia DPH** zadať číslo pôvodnej faktúry.

Účtovná časť Ostatné údaje Úhrady Odpočty Evidencia DPH Prepojené doklady Vlastnosti dokladu

Dátum uplatnenia dane (DUD) 22.03.2018 Uplatňovanie DPH na základe platby

Dátum uskutočnenia účt. prípadu (DUÚP) 22.03.2018

Dátum dodania tovaru (DDT)

Čas vyst. dokladu 13:18:18

Číslo pôvodného dokladu 112