

Dobropis k prenesenej DP podľa § 69

V súvislosti s tuzemským prenosom daňovej povinnosti sa môžeme stretnúť, že nám dodávateľ zašle opravný doklad – dobropis, prípadne naopak nám vznikne takáto povinnosť ho vystaviť. Ako správne postupovať si uvedieme na príkladoch:

Došlý dobropis

Došlý dobropis zaúčtujeme v okruhu **DD – Došlé dobropisy** pomocou automatického účtovania **29/1 DD – Tuz. samozdanenie - §53 ods. 1 (dobropis)**. Keďže na pôvodnej faktúre sme tiež účtovali so samozdanením, rovnaký princíp uplatníme aj pri dobropise. V rozpise DPH uvedieme sumu do **Neobsahuje DPH**. V záložke **Evidencia DPH** doplníme číslo pôvodného dokladu.

Okruh (typ dokladu) DD - Došlé dobropisy

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

Evidencia DD Číselný rad DD Interné číslo 321 000
4520210001

Číslo dokladu KV DPH 52564 Externé číslo 52564

Partner KROS a.s.
IČO: 31635903 IČ DPH: SK 2020450608

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

Dátum vyhotovenia 10.01.2021 Mena EUR

Dátum prijatia 10.01.2021

Dátum splatnosti 14 24.01.2021

DVDP (Dát. vzniku daňovej povinnosti) 10.01.2021

Účtovné obdobie Január

Suma spolu [EUR] 500,00

DPH 0% 10% 20% Bez DPH (V)

Podrobný rozpis DPH Nastavenie

Účtovná časť	Ostatné údaje	Úhrady	Odpočty	Evidencia DPH	Prepojené doklady	Vlastnosti dokladu	Popis	Prílohy	Registratúra	DUD 10.01.2021	DUÚP 10.01.2021				
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	KROS a.s.	S	X		500,00	500,00	321	100			X	X	X	X	
2	Tuz. samozdanenie - zníženie ceny § 53 ods. 1	V	X		- 500,00	- 500,00	501	000			X	X	X	X	
3	Daňová povinnosť - oprava - § 25	2409	C2	20	- 500,00	- 500,00					X	X	X	X	
4	Daňová povinnosť - oprava DPH - § 25	2510	C2	20	- 100,00	- 100,00			343	220	X	X	X	X	
5	Odpočítanie DPH - oprava § 53 ods. 1	Bo	C2	20	- 500,00	- 500,00					X	X	X	X	
6	Odpočítanie DPH - oprava DPH § 53 ods. 1	28Bo	C2	20	- 100,00	- 100,00	343	020			X	X	X	X	

Odoslaný dobropis

Odoslaný dobropis zaúčtujeme v okruhu **OD – Odoslané dobropisy** pomocou automatického účtovania **19 OD - Oprava základu §25 od.1 a,b (dobropis)**. Sumu rovnako ako na pôvodnej faktúre uvedieme v **0 % sadzbe DPH** a typ sumy nastavíme na **OC1**. V záložke **Evidencia DPH** doplníme číslo pôvodného dokladu.

Okruh (typ dokladu) OD - Odoslané dobropisy

Automatické účtovanie 19 OD - Oprava základu §25 od.1 a,b

Evidencia OD Číselný rad OD Interné číslo 311 000
2520210001

Číslo dokladu KV DPH 2520210001 Externé číslo 2520210001

Partner KROS a.s.
IČO: 31635903 IČ DPH: SK 2020450608

Text Zníženie ceny § 25 ods.1 a,b

Dátum vyhotovenia 10.01.2021 Mena EUR

Dátum splatnosti 10.01.2021

DVDP (Dát. vzniku daňovej povinnosti) 10.01.2021

Účtovné obdobie Január

Suma spolu [EUR] 320,00

DPH 0% 10% 20% Bez DPH (V)

Podrobný rozpis DPH Nastavenie

Účtovná časť	Ostatné údaje	Úhrady	Odpočty	Evidencia DPH	Prepojené doklady	Vlastnosti dokladu	Popis	Prílohy	Registratúra	DUD 10.01.2021	DUÚP 10.01.2021				
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	KROS a.s.	S	X		320,00	320,00			311	001	X	X	X	X	
2	Zníženie ceny § 25 ods.1 a,b	OC1	C1	0	- 320,00	- 320,00			602	000	X	X	X	X	



Dobropis môžeme vystaviť aj cez Fakturáciu – Odoslané dobropisy voľbou **kópia z odoslanej faktúry**. Program tak automaticky nastaví správny typ sumy a oddiel KV DPH.