

Uplatnenie DPH v inom období

Zákon č. 222/2004 Z. z. o DPH – § 51 upravuje uplatnenie práva na odpočítanie dane. Plateľ DPH má možnosť odpočítať DPH najskôr v zdaňovacom období DPH, v ktorom odpočet vznikol a najneskôr v poslednom zdaňovacom období kalendárneho roka.

Mesačný plateľ DPH dňa 30.5.2018 prijal došlú tuzemskú faktúru za nákup tovaru v sume 254,26 Eur s DPH. Vznik daňovej povinnosti je rovnaký 30.5.2018.

Odpočet DPH si chce daňovník uplatniť až v mesiaci jún 2018.

Zaevidovanie došlej faktúry v záväzkoch:

V evidencii záväzky pridajte nový doklad,
vyplňte Externé číslo, Partnera a Dátumové polia,
Typ dokladu vyberte Faktúra – Tuzemsko a doplňte Predmet fakturácie,
vyplňte Sumu faktúry, Predmet fakturácie a Členenie,
záväzok uložte.

Závazok - Pridaj

Externé číslo: **58965** Interné číslo: 50180014

Partner: **Lampina s.r.o.**

IČO: 47325103 DIČ: 2023859925 IČ DPH: SK 2023859925

Vyhotovené: 30.05.2018

Prijaté: 30.05.2018

Splatnosť: 14 13.06.2018

DVDP: **30.05.2018** Uplatňovanie DPH na základe platby

Typ dokladu: Faktúra - Tuzemsko

Predmet fakturácie: Tovar

Mena	% DPH	Základ	DPH	Spolu
EUR	20	211,88	42,38	254,26

Zápis do: Vyrovnanie Prepojené doklady Poznámka Ostatné

Stípec PD: **Výdavok za zásoby** DPH: **21A**

Členenie: **Tovar**

Oddiel kontrolného výkazu DPH nastavte v evidencii DPH.

Vo formulári DPH je doplnený Oddiel KV – B2,
 v poli DUD – Dátum uplatnenia dane prepíšte dátum na obdobie kedy si chcete DPH uplatniť – v tomto prípade jún 2018,
 formulár DPH uložte. Zobrazенú otázku „Dátum uplatnenia dane (DUD) nesúhlasí s dátumom vzniku daňovej povinnosti (DVDP), potvrďte Áno.
 Suma DPH bude do výkazu DPH a kontrolného výkazu vstupovať podľa DUD – jún 2018.

Záznam DPH - Pridaj

Partner Lampina s.r.o.

IČO 47325103

DIČ 2023859925

IČ DPH SK 2023859925

Občan (nepodnikateľ), Zjednodušená faktúra
Zapnutím voľby sa zmení oddiel kontrolného výkazu DPH

Číslo záznamu 20180530-001

Vyhotovené 30.05.2018

DVDP 30.05.2018

DUD 01.06.2018

DNT (Nedef.)

Daňový doklad Záväzok (ext. číslo) 58965
Interné číslo: DF 50180014

P. č. pôvodného dokladu

Text Tovar

Zápis do DPH Prepojené doklady Poznámka

Riadok DPH				EUR		
Názov	Kód	Oddiel KV	Sadzba DPH	Základ	DPH	Spolu
> Daň z tovarov a služieb kúpených v tuzemsku	21A	B2	20	212,05	42,41	254,46