

# Pokladničné doklady s dvoma sadzbami dane



Máme doklad z registračnej pokladnice, kde je položka s prenosom DP aj s 20 % sadzbou DPH. Ako postupovať pri zaevidovaní tohto dokladu?

Pri účtovaní použijeme v okruhu PD – pokladničné doklady automatické účtovanie **PV/P PD - Tuz. samozdanenie - prenos DP § 69.**

Jednotlivé hodnoty zadáme do **Rozpisu DPH** podľa jednotlivých sadziieb:

Rozpis DPH - EUR

Rozpis Nastavenie

Pridaj sumárny doklad

		Základ DPH	DPH	Rozdiel	Spolu
Nižšia DPH	10 %				
Vyššia DPH	20 %	50,00	10,00		60,00
Nulová DPH	0 %				
Neobsahuje DPH	V	36,00			36,00
Ručné vyrovnanie súm					
Automatické vyrovnanie súm					
<b>Súčet</b>		<b>86,00</b>	<b>10,00</b>		<b>96,00</b>

Pridaj účtovný doklad - Omega - skúšobný príklad, s.r.o. (2018)

Okruh (typ dokladu) PD - Pokladničné doklady

Automatické účtovanie PV/P PD - Tuz. samozdanenie - prenos

Evidencia P1 Číselný rad V Interné číslo 211 100 V-0001

Dátum vyhotovenia PD 19.03.2018 Mena EUR Suma spolu [EUR] 96,00

Externé číslo (VS) 15142018125 Účtovné obdobie Marec

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

Text

Účtovná časť Ostatná údaje Úhrady Odpočty Evidencia DPH Prepojené doklady Vlastnosti dokladu Popis Pripojen

P.č.	Text	Typ sumy	Oddiel KV DPH	DPH [%]	Suma [EUR]	Suma [EUR]	MD synt.	MD anal.	DAL synt.	DAL anal.	Kod (S)	Kod (Z)	Kod (C)	Kod (P)	Poznámka
1	KROS a.s.	S	X		96,00	96,00			211	100	X	X	X	X	
2	základ dane pre 20%	A	B2	20	50,00	50,00	504	000			X	X	X	X	
3	Základná sadzba DPH - DPH	21A	B2	20	10,00	10,00	343	020			X	X	X	X	
4	základ dane pre samozdanenie	V	X		36,00	36,00	504	000			X	X	X	X	
5	Nadobudnutie tovaru § 69	09	B1	20	36,00	36,00					X	X	X	X	
6	Nadobudnutie tovaru - DPH § 69	10	B1	20	7,20	7,20			343	220	X	X	X	X	
7	Odpočítanie dane § 49 ods. 2 písm.b)	B	B1	20	36,00	36,00					X	X	X	X	
8	Odpočítanie dane - DPH § 49 ods. 2...	21B	B1	20	7,20	7,20	343	020			X	X	X	X	

Do externého čísla uvedieme na účely KV DPH číslo pokladničného dokladu.

Časť nákupu s vyššou sadzbou DPH nám vstúpi do oddielu B2 Kontrolného výkazu DPH a položka s prenosom DP bude zobrazená v časti B1.

## Kontrolný výkaz DPH

Poznámka: Firma: Omega - skúšobný príklad, s.r.o. (2018), A. Rudnaya 5, 01001, Žilina  
Druh KV DPH: riadny

Strana	
Mesiac	Štvrťrok
3	

B.1. Údaje z prijatej faktúry, pri ktorej je osobou povinnou platiť daň prijemca plnenia podľa §69 ods. 2, 3, 6, 7 a 9 až 12 zákona (okrem faktúry o dodaní plnení oslobodených od dane)

Číslo dokladu (Interné číslo)	IČ DPH dodávateľa	Poradové číslo faktúry (Číslo KV DPH)	Dátum dodania tovaru alebo služby alebo dátum prijatia platby	Základ dane v eurách	Suma dane v eurách	Sadzba dane %	Výška odpočítanej dane v eurách
V-0001	SK2020450608	15142018125	19.03.2018	36,00	7,20	20	7,20
Počet záznamov: 1				Spolu:	36,00	7,20	20 %

B.2. Údaje z prijatej faktúry, z ktorej prijemca plnenia uplatňuje odpočítanie dane a ktorú vyhotovil platiteľ dane, ktorý je osobou povinnou platiť daň podľa §69 ods. 1 zákona

Číslo dokladu (Interné číslo)	IČ DPH dodávateľa	Poradové číslo faktúry (Číslo KV DPH)	Dátum dodania tovaru alebo služby alebo dátum prijatia platby	Základ dane v eurách	Suma dane v eurách	Sadzba dane %	Výška odpočítanej dane v eurách
V-0001	SK2020450608	15142018125	19.03.2018	50,00	10,00	20	10,00
Počet záznamov: 1				Spolu:	50,00	10,00	20 %