

Príklad vytvorenia a účtovania vystavených predfaktúr, zálohových a vyúčtovacích faktúr v programe Ekonomická agenda SQL

1. Nastavenie parametrov

Cez menu hlavného okna programu vyberte **Nastavenia-Parametre** a na záložke **Účtovníctvo1** v sekcii **Zálohy - predvoľby účtov** nastavte:

- **Odpočet DPH z prijatých záloh <X>%** - nesaldokontný účet pre odpočet DPH z prijatých záloh v hladine <X>%, bežne 32420 (podľa dodávaného účtového rozvrhu)
- **Odpočet DPH zo zaplat. záloh <X>%** - nesaldokontný účet pre odpočet DPH zo zaplatených záloh v hladine <X>%, bežne 31420 (podľa dodávaného účtového rozvrhu)

zároveň zapnite na záložke **Účtovníctvo2** parameter:

- **Automatická evidencia pohľadávok po vystavení faktúry** - program automaticky zaúčtuje vystavenú faktúru do saldokonta pohľadávok a záväzkov

2. Vyhotovenie predfaktúry

V okne [vystavené faktúry](#) vytvoríte nový doklad - a v políčku typ dokladu zadáte **ZP - Zálohy prijaté (vystavené predfaktúry)** alebo obdobný, ktorými označujete **predfaktúry** (nedaňový doklad, proforma). Pri zadávaní pohybov na doklad pre správne vyplňte políčka **P.cena bez DPH / mj** a **%DPH** (napr. 20), políčko **Zaúčtovanie** nechajte prázdne.

Vystavená faktúra

| | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------|-----|----------------------------|------------|-----|-----|--------------------------------|------|-----|--------------------|
| Typ faktúry | ZP | ... | Zálohy prijaté (vystavené) | Mena | EUR | ... | Číslo účtu | 1 | ... | SK70 1100 0000 002 |
| Číslo faktúry | | ... | Opr. k fa. | Typ ceny | | ... | Variabilný symbol | | | |
| Dodací list | | | | | | | Konštančný symbol | 0008 | ... | |
| Firma | 2 | ... | Odberateľ | Vybavuje | | ... | Špecifický symbol | | | |
| Prevádzka | | ... | | Objednávka | | ... | Spôsob dopr./úhrady | OS | ... | PP |
| Pošt. adresa firmy | | | | Poznámka | | ... | Kód pri dodaní oslobod. od DPH | | ... | |
| Dátum vystavenia | 15.01.2016 | ... | | Sadzby DPH | 20 | 10 | Záloha | | ... | |
| Dátum dodania | 15.01.2016 | ... | | | | | Text na zač. | | ... | ... |
| Dátum splatnosti | 29.01.2016 | ... | Splatnosť | 14 | dni | | Text na kon. | | ... | ... |

Pohyby

| Text | Počet | % zľavy | P.cena bez DPH | Bez DPH spolu | P.cena s DPH | S DPH spolu | % DPH |
|-----------------------|-------|---------|----------------|---------------|--------------|-------------|-------|
| Záloha na opravu auta | | | | 333,33 | | 400,00 | 20,0 |

| | |
|------------------|--------|
| Počet položiek: | 1 |
| P. cena bez DPH: | 333,33 |
| P. cena s DPH: | 400,00 |
| Zľava celkom: | 0,00 |

OK Zrušiť

Ctrl+šípka_hore,šípka_dole - zmena poradia, Ctrl+F, F3 - hľadanie

Program automaticky zaúčtuje pohľadávku do [saldokonta](#). V políčku **Celková čiastka** je suma požadovaného preddavku (aj s DPH). Tento doklad - zálohová faktúra nebude zaúčtovaná v denníku.

Prijatá záloha / vystavená pred faktúra

| | | | |
|------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|
| Kód predkontácie | ... | Objednávka | |
| Typ dokladu | ZP ... Zálohy prijaté (vystavené pri | Označenie faktúry (číslo faktúry) | |
| Účet | 32410 ... EUR Prijaté preddavky | VS / KS / ŠS | 160001 0008 ... |
| Číslo | 160001 ... | Referencia platiteľa | |
| Firma | 2 ... Odberateľ | Bankový účet | |
| Prevádzka | | BIC (SWIFT) | |
| Text | Odberateľ ... | Príkazy na úhradu / dátum | |
| Dátum evidencie | 15.01.2016 ... | Upomienky (počet/dátumy) | |
| | | Penalizácia (čiastka/dátum) | |
| | | Poznámka | |
| | | Sadzy DPH | 20 10 |
| | | Oprava DPH | |
| | | Celková čiastka | 400,00 EUR |

Osobitná úprava uplatňov. DPH

Dátum splatnosti 29.01.2016 ... Splatnosť 14 dní

3. Prijatie preddavku

V okne [úctovný denník](#) vytvoríte nový doklad - zaúčtujete prijatie preddavku (na účet, resp. v hotovosti) s použitím klávesu **F5**, t.j. s úhradou dokladu evidovaného v saldokonte.

Napr.: Úctovný prípad prijatie preddavku: MÁ DAŤ 21110 / DAL 32410 = 400,- EUR

4. K splneniu dodávky nedošlo do konca mesiaca, preto je pre účely DPH potrebné vystaviť faktúru a zaúčtovať DPH

V okne [vystavené faktúry](#) vytvoríte nový doklad - a v políčku typ dokladu zadáte **FVZ - Zálohy prijaté (fakturované)**. V okne faktúry v políčku **Záloha** kliknite na tlačidlo výberu resp. stlačte F9. V následne zobrazenom okne **Prijaté zálohy** vyberte voľbu **Vystavenie daňového dokladu k prijatej zálohe (faktúry / pokl. dokladu)**, zadajte čiastky pre príslušné sadzby dane a potvrdte stlačením **OK**.

Prijaté zálohy

Odpočítanie zálohy

Vystavenie daňového dokladu k prijatej zálohe (faktúry / pokl. dokladu)

| | Bez DPH | DPH | S DPH | |
|---------------------------|------------|-----------|------------|-----|
| Čiastka na fakturáciu 20% | 333,33 ... | 66,67 ... | 400,00 ... | EUR |
| 10% | ... | ... | ... | EUR |

Popis fakturovanej zálohy

OK Zrušiť

Následne v okne vystavenej faktúry, zadajte do pohybov len položku faktúry s textom napr. Faktúra za prijatú zálohu.

Vystavená faktúra

| | | | | | | | | |
|--------------------|------------|----------------------------------|------------|-----|----------|--------------------------------|------|------------------------|
| Typ faktúry | FVZ | ... Zálohy prijaté (fakturované) | Mena | EUR | ... | Číslo účtu | 1 | ... SK18 0200 0000 001 |
| Číslo faktúry | 160001 | ... Opr. k fa. | Typ ceny | | ... | Variabilný symbol | | ... |
| Dodací list | | | | | | Konštančný symbol | 0008 | ... |
| Firma | 2 | ... Odberateľ | Vybavuje | | ... **** | Špecifický symbol | | ... |
| Prevádzka | | | Objednávka | | | Spôsob dopr./úhrady | OS | ... PP |
| Pošt. adresa firmy | | | Poznámka | | | Kód pri dodaní oslobod. od DPH | | ... |
| Dátum vystavenia | 26.01.2016 | ... | Sadzby DPH | 20 | 10 | Záloha | | 400,00 |
| Dátum dodania | 26.01.2016 | ... | | | | Text na zač. | | ... |
| Dátum splatnosti | 09.02.2016 | ... Splatnosť 14 dní | | | | Text na kon. | | ... |

Pohyby

| Text | Počet | % zľavy | P.cena bez DPH | Bez DPH spolu | P.cena s DPH | S DPH spolu | % DPH |
|---------------------------|-------|---------|----------------|---------------|--------------|-------------|-------|
| Faktúra za prijatú zálohu | | | | | | | |

Program automaticky zaúčtuje pohľadávku do [saldokonta](#). V pohyboch dokladu nie sú žiadne hodnoty, v spodnej časti okna je zapnutý parameter **Doplnkové rozúčtovanie** s vyplnenými hodnotami (podľa príkladu):

Napr.: MÁ DAŤ 32420 = 66,67 EUR / DAL 34319 = 66,67 EUR, kód DPH T, Základ DPH = 333,33 EUR

Pohľadávka

| | | | | | |
|-------------------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|--|
| Kód predkontácie | | ... | Objednávka | | |
| Typ dokladu | FVZ | ... Zálohy prijaté (fakturované) | Označenie faktúry (číslo faktúry) | | |
| Účet | 32410 | ... EUR Prijaté preddávky | VS / KS / ŠS | 160001 | 0008 |
| Číslo | 160001 | ... | Referencia platiteľa | | |
| Firma | 2 | ... Odberateľ | Bankový účet | | |
| Prevádzka | | | BIC (SWIFT) | | |
| Text | Odberateľ | ... IČ DPH: SK9080706050 | Príkazy na úhradu / dátum | | Inkaso <input type="checkbox"/> |
| Dátum evidencie | 26.01.2016 | ... | Upomienky (počet/dátumy) | | |
| Dátum dodania | 26.01.2016 | ... | Penalizácia (čiastka/dátum) | | |
| Dátum DPH | 26.01.2016 | ... | Poznámka | | |
| Osobitná úprava uplatňov. DPH | <input type="checkbox"/> | | Sadzby DPH | 20 | 10 |
| Dátum splatnosti | 09.02.2016 | ... Splatnosť 14 dní | Oprava DPH | <input type="checkbox"/> | Rozpis tovaru pre DPH <input type="checkbox"/> |
| | | | Celková čiastka | | EUR |

| MÁ DAŤ | | DAL | | | | | | |
|------------|---------|-----|-----------|---------|----------|-------|--|--|
| Účet | Čiastka | DPH | Stredisko | Zákazka | Kód obr. | Popis | | |
| 32410 | | | | | | | | |
| Spolu EUR | | | | | | | | |
| Bez DPH | | | | | | | | |
| Základ 20% | | | | | | | | |
| DPH 20% | | | | | | | | |
| Základ 10% | | | | | | | | |
| DPH 10% | | | | | | | | |

Doplnkové rozúčtovanie

| MÁ DAŤ | | | | DAL | | | | Popis |
|-----------|---------|-----|----------------------|-----------|------------|--------|----------------------|------------------|
| Účet | Čiastka | DPH | Stred./Zákaz. K.obr. | Účet | Čiastka | DPH | Stred./Zákaz. K.obr. | |
| 1. 32420 | 66,67 | EUR | | 34319 | 66,67 | EUR | T 1 | DPH z fakt. zálo |
| | | | | | Základ DPH | 333,33 | EUR | |
| 2. | | EUR | Var. sym. | | | EUR | Var. sym. | |
| 66,67 EUR | | | | 66,67 EUR | | | | |

Por. číslo dokladu v denníku 1

Farebný príznak

OK Zrušiť



Poznámka Aby ste mohli ručne zadávať základ DPH pre účty 343 je potrebné v číselníku **C-Číselníky-Účtovníctvo-Typy dokladov (faktúry, pohľadávky, záväzky)** pre typ dokladu **FV - Faktúry vystavené** zapnúť parameter: **Ručné zadávanie základu DPH**.

Program následne vytvorí odpovedajúci záznam v knihe DPH so zadaným základom a sumou DPH.

5. Došlo k splneniu dodávky v mesiaci nasledujúcom po mesiaci, v ktorom bol prijatý preddavok

V okne [vystavené faktúry](#) vytvoríte nový doklad - a v políčku typ dokladu zadáte **FV - Faktúry vystavené**. V okne faktúry v políčku **Záloha** kliknite na tlačidlo výberu resp. stlačte F9. V následne zobrazenom okne **Prijaté zálohy** vyberte voľbu **Odpočítanie zálohy**, zadajte čiastky pre príslušné sadzby dane (odpovedajúce faktúre za zálohu z bodu 4.) a potvrdte stlačením **OK**.

X

Prijaté zálohy

Odpočítanie zálohy
 Vystavenie daňového dokladu k prijatej zálohe (faktúry / pokl. dokladu)

| | Bez DPH | DPH | S DPH | | |
|-----|---------|-------|--------|-----|--|
| 20% | 333,33 | 66,67 | 400,00 | EUR | Popis odpočítanej zálohy <input style="width: 100%;" type="text"/> |
| 10% | --- | --- | --- | EUR | |
| 0% | --- | --- | --- | EUR | Popis odpočítanej zálohy <input style="width: 100%;" type="text"/> |

F9 - výpočet DPH a ceny s DPH

Následne v okne vystavenej faktúry zadajte požadované pohyby konečnej faktúry, pre položky s cenou správne vyplňte políčka **%DPH** (napr. 20) a **Zaučtovanie** (60410, 60210).

X

Vystavená faktúra

| | | | | |
|--------------------|------------|-------------------|------------|--------------------------------|
| Typ faktúry | FV | Faktúry vystavené | Mena | EUR |
| Číslo faktúry | 160002 | Opr. k fa. | Typ ceny | |
| Dodací list | | | | Číslo účtu |
| Firma | 2 | Odberateľ | | 1 |
| Prevádzka | | | | SK18 0200 0000 001 |
| Pošt. adresa firmy | | | Vybavuje | Variabilný symbol |
| Dátum vystavenia | 02.02.2016 | | Objednávka | Konštantný symbol |
| Dátum dodania | 02.02.2016 | | Poznámka | 0008 |
| Dátum splatnosti | 16.02.2016 | Splatnosť | Sadzby DPH | 20 10 |
| | | 14 dní | | Špeciálny symbol |
| | | | | Spôsob dopr./úhrady |
| | | | | OS PP |
| | | | | Kód pri dodaní oslobod. od DPH |
| | | | | Záloha |
| | | | | 400,00 |
| | | | | Text na zač. |
| | | | | Text na kon. |

| Text | Počet | % zľavy | P.cena bez DPH | Bez DPH spolu | P.cena s DPH | S DPH spolu | % DPH |
|------------------------------------|-------|---------|----------------|---------------|--------------|-------------|-------|
| Dodávka a výmena brzdových kotúčov | 1,000 | | 500,00 | 500,00 | 600,00 | 600,00 | 20,0 |

| | |
|------------------|--------|
| Počet položiek: | 1 |
| P. cena bez DPH: | 500,00 |
| P. cena s DPH: | 600,00 |
| Zľava celkom: | 0,00 |

Zaúčtovaná

Ctrl+šípka_hore, šípka_dole - zmena poradia, Ctrl+F, F3 - hľadanie

6. Párovanie vystavenej "zálohovej faktúry" a "vyúčtovacej faktúry"

V okne [saldokonto](#) nastavte ako aktívnu jednu z pohľadávok a stlačte klávesy **Alt+Z** (alebo cez kontextové menu vyberte funkciu **Párovanie, kompenzácie**). V stĺpci nedoplatok sú maximálne čiastky, ktoré môžete použiť pre párovanie. Súčet čiastok vybraných na dokladoch musí byť 0. Program po stlačení **F2** (zaúčtovanie interného dokladu) vytvorí v peňažnom denníku účtovný záznam - **interný doklad** (podľa vybraného typu).

Napr.: MÁ DAŤ 32410 = 400,- EUR / DAL 31110 = 400,- EUR








Párovanie, kompenzácie

x-Párovanie, kompenzácie

Neuhradené doklady firmy Odberateľ

| | Počet | Čiastka | | Počet | Čiastka | Typ | |
|----------------|-------|---------|------------------|-------|---------|-------|-----------------|
| Závazky | | | Pohľadávky | 1 | 400,00 | I | Interné doklady |
| Prijaté zálohy | 1 | 400,00 | Zaplatené zálohy | | | Dátum | 02.02.2016 |
| Spolu | 1 | 400,00 | Spolu | 1 | 400,00 | | |

Zobrazíť počet záznamov

| PZ | Doklad | Var.symbol | D. eviden | D. splatnosti | Firma | Prev. | Čiastka | Nedoplatok | Úhrada | Či. |
|----|----------|------------|------------|---------------|-----------|-------|---------|------------|---------|-----|
| P | FV160002 | 160002 | 02.02.2016 | 16.02.2016 | Odberateľ | | 600,00 | 600,00 | 400,00 | |
| PX | ZP160001 | 160001 | 15.01.2016 | 29.01.2016 | Odberateľ | | 400,00 | - 400,00 | -400,00 | |

Ctrl+Enter, Medzera - zadanie čiastky na párovanie, F2 - zaúčtovanie interného dokladu

Účtovanie došlých zálohových a vyúčtovacích faktúr

Pre účtovanie opačného prípadu - došlých predfaktúr, zálohových a vyúčtovacích faktúr postupujte podobne. Pri evidencii dokladov v saldokonte použite typy dokladov **ZZ - Zálohy zaplatené** (došlé predfaktúry) a **FD - faktúry došlé**. V texte príkladu použite účty z účtového rozvrhu **314xx** (namiesto 324xx), **nákladové 5xx** (namiesto výnosových 6xx) a **vymeňte strany MÁ DAŤ a DAL**.