

# VYSTAVENÉ ZÁLOHOVÉ FAKTÚRY V PODVOJNOM ÚČTOVNÍCTVE

## A: VYSTAVENÁ PREDFAKTÚRA → OSTRÁ FAKTÚRA

### 1. 20.05. vystavená pred faktúra na sumu 1200€.

Do **SALDOKONTA** zaevidujeme doklad „ZP“ (vystavená PF).

Prijatá záloha / vystavená pred faktúra

Kód predkontácie	...	Objednávka	
Typ dokladu	ZP ... Zálchy prijaté (vystavené pri	Označenie faktúry (číslo faktúry)	
Účet	32410 ... EUR Prijaté preddavky	VS / KS / ŠS	230005
Číslo	230005	Referencia platiteľa	
Firma	1 ... MK - soft, s.r.o.	Bankový účet (F7, F8, F9)	1445
Prevádzka		BIC (SWIFT)	
Text	MK - soft, s.r.o.		
Dátum evidencie	20.05.2023		
			<input type="checkbox"/> Inkaso
		Poznámka	
		Sadby DPH (OSS)	20,0 10,0
		Oprava DPH	<input type="checkbox"/>
		Zaučítaná oprava dane	
Dátum splatnosti	03.06.2023	Splatnosť	14 dní
		Celková čiastka	1 200,00 EUR

Týmto dokladom sa ešte nezaúčtuje žiaden obrat na účet 32410.

### 2. 21.05. úhrada pred faktúry 1200€

V **ÚČTOVNOM DENNÍKU** zaevidujeme doklad „B“ (bankový doklad), resp. „P“ (pokladničný doklad).

Prijmový pokladničný doklad

Kód predkontácie	...	Mena	EUR
Typ dokladu, operácia	P ... P ... Pokladničné doklady	Celková čiastka	EUR
Číslo	9	Sadby DPH	20,0 10,0
Dátum zaučítovania	21.05.2023	Oprava DPH	<input type="checkbox"/>
Dátum evid. v pokladni	21.05.2023	Tržba z ECR	<input type="checkbox"/>
Text	Úhrada ZP230005,230005	Nevstupuje do KV DPH	<input type="checkbox"/>
Firma	1 ... MK - soft, s.r.o.	Poznámka	
	IČ DPH: SK2021803729		

MÁ DAŤ	Účet	Čiastka	DPH	Stredisko	Zákazka	Kód obr.	Popis
Účet	21110	1. 32410	1200,00	EUR Var. symbol	230005		Úhrada ZP230005,230005
Čiast EUR	1 200,00						Prijaté preddavky
Bez DPH	1200,00	2.					
Základ 20%							
DPH 20%							

Úhrada ZP v Účtovnom denníku cez tlačidlo – Úhrada faktúry (F5).

Až zaevidovaním tohto dokladu vznikne obrat na účtoch **21110 / 32410** v sume 1200€.

### 3. K splneniu dodávky DOŠLO do konca mesiaca, ostrá „vyúčtovacia“ faktúra prišla 31.05. na sumu 1200€.

Do **SALDOKONTA** zaevidujeme doklad „FV“ (vystavená faktúra).

**Pohľadávka** X

<p>Kód predkontácie: ...</p> <p>Typ dokladu: FV Faktúry vystavené</p> <p>Účet: 31110 EUR Odberateľa</p> <p>Číslo: 230023</p> <p>Firma: MK - soft, s.r.o.</p> <p>IČ DPH: SK2021803729</p> <p>Prevádzka: ...</p> <p>Text: MK - soft, s.r.o.</p> <p>Dátum evidencie: 20.05.2023</p> <p>Dátum dodania: 20.05.2023</p> <p>Dátum DPH: 20.05.2023</p> <p>Osobit. úpr. uplat. DPH \$65,66 <input type="checkbox"/></p> <p>Nevstupuje do KV DPH <input type="checkbox"/></p> <p>Doplňujúce dátumy pre KV <input type="checkbox"/></p> <p>Osobit. úpr. uplat. DPH \$68d <input type="checkbox"/></p> <p>Dátum splatnosti: 03.06.2023 Splatnosť: 14 dní</p>	<p>Objednávka: ...</p> <p>Označenie faktúry (číslo faktúry): 230023</p> <p>VS / KS / ŠS: 230023</p> <p>Referencia platiteľa: ...</p> <p>Bankový účet (F7, F8, F9): 1445</p> <p>BIC (SWIFT): ...</p> <p>Inkaso <input type="checkbox"/></p> <p>Poznámka: ...</p> <p>Sadzby DPH (OSS: ...): 20,0 10,0</p> <p>Oprava DPH <input type="checkbox"/></p> <p>Zaučtovaná oprava dane: ...</p> <p>Celková čiastka: ... EUR</p> <p>Rozpis tovaru pre DPH <input type="checkbox"/></p>
--	---

MÁ DAŤ		DAL						
Účet	Spolu EUR	Účet	Čiastka	DPH	Stredisko	Zákazka	Kód obr.	Popis
31110	1200,00	1. 60210	1000,00	EUR T 1				Tržby z predaja služieb
Bez DPH		2. 34310	200,00	EUR T 1				Daň z pridanej hodnoty
Základ 20%	1000,00	Základ DPH		EUR				
DPH 20%	200,00	3.		EUR Var. symbol				
Základ 10%								
DPH 10%								

Zaevidovaním daného dokladu nám vzniknú obraty na účtoch

/60210	1000€
/34310	200€
31110/	1200€

Zaevidovaním tohto dokladu vznikne aj záznam v okne **EVIDENCIA DPH**.

4. V **SALDOKONTE** spustíme funkciu *Párovanie/kompenzácia (Alt + Z)*. Spárujeme predfaktúru s vystavenou faktúrou. V **ÚČTOVNOM DENNÍKU** vznikne záznam – „I“ (interný doklad) a obrat na účtoch **32410 / 31110** v sume 1200€.

**B: VYSTAVENÁ PREDFAKTÚRA → DAŇOVÝ DOKLAD K PRIJATEJ ZÁLOHE → OSTRÁ FAKTÚRA**  
**(hodnota PF = hodnota VF)**

**1. 20.05. došla predfaktúra na sumu 1200€.**

Do **SALDOKONTA** zaevidujeme doklad „ZP“ (vystavená PF).

Prijatá záloha / vystavená predfaktúra

Kód predkontácie	...	Objednávka	
Typ dokladu	ZP ... Zálohy prijaté (vystavené pri ...)	Označenie faktúry (číslo faktúry)	
Účet	32410 ... EUR Prijaté preddavky	VS / KS / ŠS	230005 ...
Číslo	230005 ...	Referencia platiťera	
Firma	1 ... MK - soft, s.r.o.	Bankový účet (F7, F8, F9)	1445 ...
	IC DPH: SK2021803729 ...	BIC (SWIFT)	
Prevádzka			<input type="checkbox"/> Inkaso
Text	MK - soft, s.r.o. ...	Poznámka	
Dátum evidencie	20.05.2023 ...	Sadby DPH (DSS ...)	20,0 10,0
		Oprava DPH	<input type="checkbox"/>
Dátum splatnosti	03.06.2023 ... Splatnosť 14 dní	Zaúčtovaná oprava dane	
		Celková čiastka	1 200,00 EUR

Týmto dokladom sa ešte nezaúčtuje žiaden obrat na účet 32410.

**2. 21.05. úhrada predfaktúry 1200€**

V **ÚČTOVNOM DENNÍKU** zaevidujeme doklad „B“ (bankový doklad), resp. „P“ (pokladničný doklad).

Príjmový pokladničný doklad

Kód predkontácie	...	Mena	EUR
Typ dokladu, operácia	P ... P ... Pokladničné doklady	Celková čiastka	EUR
Číslo	g ... Načítaj QR kód (F6)	Sadby DPH	20,0 10,0
Dátum zaúčtovania	21.05.2023 ... Úhrada faktúry (F5)	Oprava DPH	<input type="checkbox"/>
Dátum evid. v pokladni	21.05.2023 ...	Tržba z ECR	<input type="checkbox"/>
Text	Úhrada ZP230005,230005 ...	Nevstupuje do KV DPH	<input type="checkbox"/>
Firma	1 ... MK - soft, s.r.o.	Poznámka	
	IC DPH: SK2021803729 ...		

MÁ DAŤ	Účet	Čiastka	DPH	Stredisko	Zákazka	Kód obr.	Popis
Účet	21110	1. 32410	1200,00 EUR Var. symbol	230005			Úhrada ZP230005,230005
Čiast EUR	1 200,00						Prijaté preddavky
Bez DPH	1200,00	2. ...	EUR Var. symbol				
Základ 20%							
DPH 20%							

Úhrada ZP v Účtovnom denníku cez tlačidlo – *Úhrada faktúry (F5)*.

Až zaevidovaním tohto dokladu vznikne obrat na účtoch **21110 / 32410** v sume 1200€.

**3. K splneniu dodávky NEDOŠLO do konca mesiaca, preto sme povinný vystaviť „daňový doklad k prijatej platbe“ s dátumom dodania 21.05.**

Do **SALDOKONTA** zaevidujeme doklad „FVZ“ (daňový doklad k prijatej platbe).



Zaevidovaním tohto dokladu vzniknú obraty na účtoch	/60210	1000€
	/ 32420	200€
	31110 /	1200€

Zaevidovaním tohto dokladu nevznikne záznam v okne **EVIDENCIA DPH**.

5. V **SALDOKONTE** spustíme funkciu *Párovanie/kompenzácia (Alt + Z)*. Spárujeme predfaktúru s vystavenou faktúrou. V **ÚČTOVNOM DENNÍKU** vznikne záznam – „I“ (interný doklad) a obrat na účtoch **32410 / 31110** v sume 1200€.

**C: VYSTAVENÁ PREDFAKTÚRA → DAŇOVÝ DOKLAD K PRIJATEJ ZÁLOHE → OSTRÁ FAKTÚRA**  
**(hodnota PF 1200€ < hodnota FV 1500€)**

**1. 20.05. vystavená predfaktúra na sumu 1200€.**

Do **SALDOKONTA** zaevidujeme doklad „ZP“ (vystavená PF).

Prijatá záloha / vystavená predfaktúra

Kód predkontácie	...	Objednávka	
Typ dokladu	ZP ... Zálohy prijaté (vystavené pri ...)	Označenie faktúry (číslo faktúry)	
Účet	32410 ... EUR Prijaté preddavky	VS / KS / ŠS	230005
Číslo	230005	Referencia platiťera	
Firma	1 ... MK - soft, s.r.o.	Bankový účet (F7, F8, F9)	1445
	IC DPH: SK2021803729	BIC (SWIFT)	
Prevádzka			<input type="checkbox"/> Inkaso
Text	MK - soft, s.r.o.	Poznámka	
Dátum evidencie	20.05.2023	Sadby DPH (DSS ...)	20,0 10,0
		Oprava DPH	<input type="checkbox"/>
Dátum splatnosti	03.06.2023	Zaúčtovaná oprava dane	
Splatnosť	14 dní	Celková čiastka	1 200,00 EUR

Týmto dokladom sa ešte nezaúčtuje žiaden obrat na účet 32410.

**2. 21.05. úhrada predfaktúry 1200€**

V **ÚČTOVNOM DENNÍKU** zaevidujeme doklad „B“ (bankový doklad), resp. „P“ (pokladničný doklad).

Príjmový pokladničný doklad

Kód predkontácie	...	Mena	EUR
Typ dokladu, operácia	P ... P ... Pokladničné doklady	Celková čiastka	EUR
Číslo	g ... Načítaj QR kód (F6)	Sadby DPH	20,0 10,0
Dátum zaúčtovania	21.05.2023	Oprava DPH	<input type="checkbox"/>
Dátum evid. v pokladni	21.05.2023	Tržba z ECR	<input type="checkbox"/>
Text	Úhrada ZP230005,230005	Nevstupuje do KV DPH	<input type="checkbox"/>
Firma	1 ... MK - soft, s.r.o.	Poznámka	
	IC DPH: SK2021803729		

MÁ DAŤ	Účet	Čiastka	DPH	Stredisko	Zákazka	Kód obr.	Popis
Účet	21110	1. 32410	1200,00	EUR Var. symbol	230005		Úhrada ZP230005,230005
Čiast EUR	1 200,00						Prijaté preddavky
Bez DPH	1200,00	2.		EUR Var. symbol			
Základ 20%							
DPH 20%							

Úhrada ZP v Účtovnom denníku cez tlačidlo – *Úhrada faktúry (F5)*.

Až zaevidovaním tohto dokladu vznikne obrat na účtoch **21110 / 32410** v sume 1200€.

**3. K splneniu dodávky NEDOŠLO do konca mesiaca, preto sme povinný vystaviť „daňový doklad k prijatej platbe“ s dátumom dodania 21.05.**

Do **SALDOKONTA** zaevidujeme doklad „FVZ“ (daňový doklad k prijatej platbe).

Pohľadávka

Kód predkontácie	...	Objednávka	
Typ dokladu	FVZ ... Zálohy prijaté (fakturované)	Označenie faktúry (číslo faktúry)	VS / KS / ŠS
Účet	32410 ... EUR   Prijaté preddavky	230003	
Číslo	230003	Referencia platiteľa	
Firma	1 ... MK - soft, s.r.o.	Bankový účet (F7, F8, F9)	1445
	IC DPH: SK2021803729	BIC (SWIFT)	
Prevádzka			Inkaso <input type="checkbox"/>
Text	MK - soft, s.r.o.	Poznámka	
Dátum evidencie	31.05.2023	Sadby DPH (OSS)	20,0   10,0
Dátum dodania	21.05.2023 ... Fa vystavená po   10   dňoch	Oprava DPH	<input type="checkbox"/>
Dátum DPH	21.05.2023	Zaučtovaná oprava dane	
Osobit. úpr. uplat. DPH \$65,66	<input type="checkbox"/>	Celková čiastka	EUR
Nevstupuje do KV DPH	<input type="checkbox"/>		
Doplňujúce dátumy pre KV	<input type="checkbox"/>		Rozpis tovaru pre DPH <input type="checkbox"/>
Osobit. úpr. uplat. DPH \$68d	<input type="checkbox"/>		
Dátum splatnosti	... Splatnosť     dní		

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

Doplnkové rozúčtovanie

MÁ DAŤ		DAL								
Účet	Čiastka	DPH	Stred./Zákaz.	K.obr.	Účet	Čiastka	DPH	Stred./Zákaz.	K.obr.	Popis
1. 32420	200,00	EUR	N		34310	200,00	EUR	T	1	DPH
					Základ DPH	1000,00	EUR			
2.		EUR	Var. sym.				EUR	Var. sym.		

Cez „doplnkové rozúčtovanie“ zaučtujeme obraty na účtoch 32320 / 34310 v sume 200€. Na účet 343 naučtujeme hodnotu DPH (200€), použijeme kód DPH „T“, uvedieme základ dane 1000€. Účet 32420 musí byť mať nastavené nesaldokontné využitie. Zaevidovaním tohto dokladu vznikne aj záznam v okne EVIDENCIA DPH.

4. K splneniu dodávky došlo nasledujúci mesiac (jún), ostrá „vyúčtovacia“ faktúra bola vystavená 05.06. na sumu 1500€.

Do SALDOKONTA zaevidujeme doklad „FV“ (vystavená faktúra).

Pohľadávka

Kód predkontácie	...	Objednávka	
Typ dokladu	FV ... Faktúry vystavené	Označenie faktúry (číslo faktúry)	230023
Účet	31110 ... EUR   Odberatelia	VS / KS / ŠS	230023
Číslo	230023	Referencia platiteľa	
Firma	1 ... MK - soft, s.r.o.	Bankový účet (F7, F8, F9)	1445
	IC DPH: SK2021803729	BIC (SWIFT)	
Prevádzka			Inkaso <input type="checkbox"/>
Text	MK - soft, s.r.o.	Poznámka	
Dátum evidencie	05.06.2023	Sadby DPH (OSS)	20,0   10,0
Dátum dodania	05.06.2023	Oprava DPH	<input type="checkbox"/>
Dátum DPH	05.06.2023	Zaučtovaná oprava dane	
Osobit. úpr. uplat. DPH \$65,66	<input type="checkbox"/>	Celková čiastka	EUR
Nevstupuje do KV DPH	<input type="checkbox"/>		
Doplňujúce dátumy pre KV	<input type="checkbox"/>		Rozpis tovaru pre DPH <input type="checkbox"/>
Osobit. úpr. uplat. DPH \$68d	<input type="checkbox"/>		
Dátum splatnosti	19.06.2023 ... Splatnosť   14   dní		

MÁ DAŤ		DAL					
Účet	Čiastka	DPH	Stredisko	Zákazka	Kód obr.	Popis	
31110							
Spolu EUR	1500,00						
1. 60210	1250,00	EUR	N			Tržby z predaja služieb	
2. 32420	200,00	EUR	N			Prijaté preddavky - preúčtovaná C	
3. 34310	50,00	EUR	T	1		Daň z pridanej hodnoty	
		Základ DPH	250,00	EUR			
4.		EUR	Var. symbol				
Bez DPH	1200,00						
Základ 20%	250,00						
DPH 20%	50,00						
Základ 10%							
DPH 10%							

Zaevidovaním tohto dokladu vzniknú obraty na účtoch	/60210	1250€
	/32420	200€
	/34310	50€
	31110/	1500€

Zaevidovaním tohto dokladu vznikne záznam v okne **EVIDENCIA DPH**.

5. V **SALDOKONTE** spustíme funkciu *Párovanie/kompenzácia (Alt + Z)*. Spárujeme predfaktúru s vystavenou faktúrou. V **ÚČTOVNOM DENNÍKU** vznikne záznam – „I“ (interný doklad) a obrat na účtoch **32410 / 31110** v sume 1200€. Na vystavenej faktúre ešte stále ostáva nedoplatok 300€.
6. V **ÚČTOVNOM DENNÍKU** zaevidujeme doklad „B“ (bankový doklad), resp. „P“ (pokladničný doklad), ktorým uhradíme zvyšnú časť faktúry, t.j. nedoplatok 300€.