

DOŠLE ZÁLOHOVÉ FAKTÚRY V JEDNODUCHOM ÚČTOVNÍCTVE

A: DOŠLA PREDFAKTÚRA → OSTRÁ FAKTÚRA

1. 20.03. došla pred faktúra na sumu 20€.

Do **SALDOKONTA** zaevidujeme doklad „ZZ“ (došla PF).

Zaplatená záloha / došlá pred faktúra

| | | | |
|------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Kód predkontácie | ... | Objednávka | |
| Typ dokladu | ZZ Zálohy zaplatené (došlé pre) | Faktúra / | |
| Číslo | 220002 | VS / KS / ŠS | 22001 |
| Firma | 1 MK-soft, s.r.o. | Referencia platiteľa | |
| Prevádzka | | Bankový účet (F7, F8, F9) | SK70 0900 0000 0050 3020 4955 |
| Text | MK-soft, s.r.o. | BIC (SWIFT) | GIBASKBX |
| Dátum evidencie | 20.03.2022 | Stredisko | |
| | | Kód obratu | |
| | | | Inkaso <input type="checkbox"/> |
| | | Poznámka | |
| | | Sadzby DPH | 20,0 10,0 |
| Dátum splatnosti | 25.03.2022 | Splatnosť | 5 dní |
| Mena | EUR | Oprava DPH | <input type="checkbox"/> |
| | | Celková čiastka | EUR |

| Kód | Čiastka | DPH | Stredisko | Zákazka | Kód obr. | Popis | Spolu |
|-----------|---------|-------|-----------|---------|----------|----------------------|--------------------|
| 1. VZAZAL | 20,00 | EUR N | | | | Poskytnuté preddavky | Spolu EUR 20,00 |
| 2. | | EUR | | | | | Bez DPH 20,00 |
| | | | | | | | DPH 20% |

Týmto zápisom v saldokonte nevzniká žiaden záznam v Peňažnom denníku.

2. 21.03. úhrada pred faktúry 20€.

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

Výdavkový pokladničný doklad

| | | | |
|--|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| Kód predkontácie | ... | Mena | EUR |
| Typ, operácia | P V Pokladničné doklady | Celk. čiastka | EUR |
| Zberný výdavkový pokladničný doklad | <input type="checkbox"/> | Sadzby DPH | 20,0 10,0 |
| Číslo | 20220002 | Oprava DPH | <input type="checkbox"/> |
| Dátum zaúčtovania | 21.03.2022 | Faktúra | <input type="checkbox"/> |
| Dátum evid. v pokl. | 21.03.2022 | Čiast. náklady/DPH | <input type="checkbox"/> |
| Text | Úhrada ZZ220002,22001 | Nevstupuje do KV DPH | <input type="checkbox"/> |
| Firma | 1 MK-soft, s.r.o. | Poznámka | |
| <input type="checkbox"/> Hl. fyz. osôb | IČ DPH: SK2021803729 | | |
| Stredisko | | Kód obr. | |

| Kód | Var. symbol | Čiastka | DPH | Stredisko | Zákazka | Kód obr. | Popis | Spolu |
|-----|-------------|---------|-----|-----------|---------|----------|-----------------------|----------------------|
| 1. | 22001 | 20,00 | EUR | | | | Úhrada ZZ220002,22001 | Čiastka EUR 20,00 |
| 2. | | | EUR | | | | | Bez DPH 20,00 |
| | | | | | | | | DPH 20% |

Úhrada ZZ v Peňažnom denníku cez tlačidlo – Úhrada faktúry (F5).

V Peňažnom denníku vznikne zápis do stĺpca VZAZAL 20€ a Pokladňa výdaj 20€.

3. K splneniu dodávky došlo do konca mesiaca, ostrá „vyúčtovacia“ faktúra prišla 31.03. na sumu 20€.

Do **SALDOKONTA** zaevidujeme doklad „DF“ (došla faktúra).

Závazok

| | | | |
|-------------------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Kód predkontácie | ... | Objednávka | |
| Typ dokladu | FD Faktúry došlé | Faktúra / | 2200121 |
| Číslo | 220002 | VS / KS / ŠS | 2200121 |
| Firma | 1 MK-soft, s.r.o. | Referencia platiteľa | |
| | IC DPH: SK2021803729 | Bankový účet (F7, F8, F9) | SK70 0900 0000 0050 3020 4955 |
| Prevádzka | | BIC (SWIFT) | GIBASKBX |
| Text | MK-soft, s.r.o. | Stredisko | |
| Dátum evidencie | 31.03.2022 | Kód obratu | |
| Dátum dodania | 31.03.2022 | | |
| Dátum DPH | 31.03.2022 | | |
| Osobit. úpr. uplat. DPH | §65,66 | | |
| Nevstupuje do KV DPH | <input type="checkbox"/> | Poznámka | |
| Doplňujúce dátumy pre KV | <input type="checkbox"/> | Sadzby DPH | 20,0 10,0 |
| Osobitná úprava uplatňov. DPH | <input type="checkbox"/> | Čiast. náklady/DPH | <input type="checkbox"/> |
| Dátum splatnosti | ... | Oprava DPH | <input type="checkbox"/> |
| Mena | EUR | Celková čiastka | EUR |

Inkaso

| Kód | Čiastka | DPH | Stredisko | Zákazka | Kód obr. | Popis | Spolu |
|--------|---------|-----|-----------|---------|----------|----------------------------|--------------------|
| 1. VSL | 16,67 | EUR | T 1 | | | Služby | Spolu EUR 20,00 |
| 2. VND | 3,33 | EUR | T 1 | | | DPH (výdavky neovplyv. ZD) | |
| | | EUR | | | | | Bez DPH |
| 3. | | EUR | | | | | |

Týmto zápisom v saldokonte nevzniká žiaden záznam v Peňažnom denníku.

4. V **SALDOKONTE** spustíme funkciu *Párovanie/kompenzácia* (Alt + Z). Spárujeme predfaktúru s došlou faktúrou. V **PEŇAŽNOM DENNÍKU** vznikne záznam – „I“ (interný doklad) a zápis do stĺpca
- | | |
|--------|--------|
| VZAZAL | -20€ |
| VSL | 16,67€ |
| VND | 3,33€ |

B: DOŠLA PREDFAKTÚRA → DAŇOVÝ DOKLAD K ZAPLATENEJ ZÁLOHE → OSTRÁ FAKTÚRA
(hodnota PF = hodnota DF)

1. 20.03. došla pred faktúra na sumu 600€.

Do **SALDOKONTA** zaevidujeme doklad „ZZ“ (došla PF).

Zaplatená záloha / došlá pred faktúra

| | | | |
|------------------|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| Kód predkontácie | | Objednávka | |
| Typ dokladu | ZZ Zálohy zaplatené (došlé pre) | Faktúra / | |
| Číslo | 220002 | VS / KS / ŠS | 22001 |
| Firma | 1 MK-soft, s.r.o. | Referencia platiteľa | |
| Prevádzka | | Bankový účet (F7, F8, F9) | SK70 0900 0000 0050 3020 4955 |
| Text | MK-soft, s.r.o. | BIC (SWIFT) | GIBASKBX |
| Dátum evidencie | 20.03.2022 | IČ DPH: SK2021803729 | |
| | | Stredisko | |
| | | Kód obratu | |
| | | Príkazy na úhradu / dátum | Inkaso <input type="checkbox"/> |
| | | Upomienky (počet/dátumy) | |
| | | Penalizácia (čiastka/dátum/sadz.) | |
| | | Poznámka | |
| | | Sadzby DPH | 20,0 10,0 |
| Dátum splatnosti | 25.03.2022 | Splatnosť | 5 dní |
| Mena | EUR | Oprava DPH | <input type="checkbox"/> |
| | | Celková čiastka | EUR |

| Kód | Čiastka | DPH | Stredisko | Zákazka | Kód obr. | Popis | Spolu |
|-----------|---------|-------|-----------|---------|----------|----------------------|---------------------|
| 1. VZAZAL | 600,00 | EUR N | | | | Poskytnuté preddavky | Spolu EUR 600,00 |
| 2. | | EUR | | | | | Bez DPH 600,00 |
| | | | | | | | DPH 20% |

Týmto zápisom v saldokonte nevzniká žiaden záznam v Peňažnom denníku.

2. 21.03. úhrada pred faktúry 600€.

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

Výdavkový pokladničný doklad

| | | | |
|-------------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| Kód predkontácie | | Mena | EUR |
| Typ operácia | P V Pokladničné doklady | Celk. čiastka | EUR |
| Zberný výdavkový pokladničný doklad | <input type="checkbox"/> | Sadzby DPH | 20,0 10,0 |
| Číslo | 20220002 | Oprava DPH | <input type="checkbox"/> |
| Dátum zaúčtovania | 21.03.2022 | Faktúra | <input type="checkbox"/> |
| Dátum evid. v pokl. | 21.03.2022 | Čiast. náklady/DPH | <input type="checkbox"/> |
| Text | Úhrada ZZ220002,22001 | Nevstupuje do KV DPH | <input type="checkbox"/> |
| Firma | 1 MK-soft, s.r.o. | Poznámka | |
| HI. fyz. osôb | <input type="checkbox"/> | | |
| IČ DPH: SK2021803729 | | | |
| Stredisko | | | |

| Kód | Var. symbol | Čiastka | DPH | Stredisko | Zákazka | Kód obr. | Popis | Spolu |
|-----|-------------|---------|-----|-----------|---------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 1. | 22001 | 600,00 | EUR | | | | Úhrada ZZ220002,22001 | Čiastka EUR 600,00 |
| 2. | | | EUR | | | | | Bez DPH 600,00 |
| | | | | | | | | DPH 20% |

Úhrada ZZ v Peňažnom denníku cez tlačidlo – Úhrada faktúry (F5).

V Peňažnom denníku vznikne zápis do stĺpca VZAZAL 600€ a Pokladňa výdaj 600€.

3. K splneniu dodávky NEDOŠLO do konca mesiaca, preto je potrebné zaevidovať daň. doklad k zaplatenej zálohe.

V **SALDOKONTE** zaevidujeme doklad „FDZ“ (zaplatené zálohy – fakturované).

| Kód | Čiastka | DPH | Stredisko | Zákazka | Kód obr. | Popis | Spolu |
|-----------|------------|--------|-----------|---------|----------|------------------------------|-----------|
| 1. VZAODZ | -100,00 | EUR N | | | | Odpočet DPH na fakturovaných | Spolu EUR |
| 2. VND | 100,00 | EUR T | 1 | | | DPH (výdavky neovplyv. ZD) | Bez DPH |
| | Základ DPH | 500,00 | EUR | | | | DPH 20% |
| 3. | | EUR | | | | | |

Týmto zápisom vzniká aj záznam v Evidencií DPH.

Vzniká aj záznam v Peňažnom denníku (preúčtovanie DPH k zaplatenej zálohe) a to v stĺpci

VZAODZ -100€

VND 100€

4. 05.04. došlo k splneniu dodávky.

Do **SALDOKONTA** zaevidujeme doklad „DF“ (došla faktúra).

| Kód | Čiastka | DPH | Stredisko | Zákazka | Kód obr. | Popis | Spolu |
|-----------|---------|-------|-----------|---------|----------|------------------------------|------------------|
| 1. VSL | 500,00 | EUR N | | | | Služby | Spolu EUR 600,00 |
| 2. VZAODZ | 100,00 | EUR N | | | | Odpočet DPH na fakturovaných | Bez DPH 600,00 |
| 3. | | EUR | | | | | DPH 20% |

Týmto zápisom nevzniká záznam v Peňažnom denníku ani v Evidencií DPH.

5. V **SALDOKONTE** spustíme funkciu *Párovanie/kompenzácia (Alt + Z)*. Spárujeme predfaktúru s došlou faktúrou. V **PEŇAŽNOM DENNÍKU** vznikne záznam – „I“ (interný doklad) a zápis do

| | | |
|--------|--------|-------|
| stĺpca | VZAZAL | -600€ |
| | VSL | 500€ |
| | VZAODZ | 100€ |

C: DOŠLA PREDFAKTÚRA → DAŇOVÝ DOKLAD K ZAPLATENEJ ZÁLOHE → OSTRÁ FAKTÚRA
(hodnota PF 1200€ < hodnota DF 1500€)

1. 20.03. došla pred faktúra na sumu 1200€.

Do **SALDOKONTA** zaevidujeme doklad „ZZ“ (došla PF).

Zaplatená záloha / došla pred faktúra

| | | | |
|------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Kód predkontácie | ... | Objednávka | |
| Typ dokladu | ZZ Zálohy zaplatené (došlé pre) | Faktúra / | |
| Číslo | 220003 | VS / KS / ŠS | 158 |
| Firma | 1 MK-soft, s.r.o. | Referencia platiteľa | |
| Prevádzka | | Bankový účet (F7, F8, F9) | SK70 0900 0000 0050 3020 4955 |
| Text | MK-soft, s.r.o. | BIC (SWIFT) | GIBASKBXX |
| Dátum evidencie | 20.03.2022 | Stredisko | |
| | | Kód obratu | |
| | | | Inkaso <input type="checkbox"/> |
| | | Poznámka | |
| | | Sadzy DPH | 20,0 10,0 |
| Dátum splatnosti | ... | Oprava DPH | <input type="checkbox"/> |
| Mena | EUR | Celková čiastka | EUR |

| Kód | Čiastka | DPH | Stredisko | Zákazka | Kód obr. | Popis | Spolu |
|-----------|---------|-------|-----------|---------|----------|----------------------|----------------------|
| 1. VZAZAL | 1200,00 | EUR N | | | | Poskytnuté preddavky | Spolu EUR 1200,00 |
| 2. | | EUR | | | | | Bez DPH 1200,00 |
| | | | | | | | DPH 20% |

Týmto zápisom v saldokonte nevzniká žiaden záznam v Peňažnom denníku.

2. 21.03. úhrada pred faktúry 1200€.

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

Výdavkový pokladničný doklad

| | | | |
|--|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| Kód predkontácie | ... | Mena | EUR |
| Typ operácia | P V Pokladničné doklady | Celk. čiastka | EUR |
| Zberný výdavkový pokladničný doklad | <input type="checkbox"/> | Sadzy DPH | 20,0 10,0 |
| Číslo | 20220003 | Oprava DPH | <input type="checkbox"/> |
| Dátum zaúčtovania | 21.03.2022 | Faktúra | <input type="checkbox"/> |
| Dátum evid. v pokl. | 21.03.2022 | Čiast. náklady/DPH | <input type="checkbox"/> |
| Text | Úhrada ZZ220003,158 | Nevstupuje do KV DPH | <input type="checkbox"/> |
| Firma | 1 MK-soft, s.r.o. | Poznámka | |
| <input type="checkbox"/> HI. fyz. osôb | IČ DPH: SK2021803729 | | |
| Stredisko | | Kód obr | |

| Kód | Var. symbol | Čiastka | DPH | Stredisko | Zákazka | Kód obr. | Popis | Spolu |
|-----|-------------|---------|-----|-----------|---------|----------|---------------------|-------------------------|
| 1. | 158 | 1200,00 | EUR | | | | Úhrada ZZ220003,158 | Čiastka EUR 1 200,00 |
| 2. | | | EUR | | | | | Bez DPH 1200,00 |
| | | | | | | | | DPH 20% |

Úhrada ZZ v Peňažnom denníku cez tlačidlo – Úhrada faktúry (F5).

V Peňažnom denníku vznikne zápis do stĺpca VZAZAL 1200€ a Pokladňa výdaj 1200€.

3. K splneniu dodávky NEDOŠLO do konca mesiaca, preto je potrebné zaevidovať daň. doklad k zaplatenej zálohe.

V **SALDOKONTE** zaevidujeme doklad „FDZ“ (zaplatené zálohy – fakturované).

| Kód | Čiastka | DPH | Stredisko | Zákazka | Kód obr. | Popis | Spolu |
|-----------|------------|---------|-----------|---------|----------|------------------------------|-----------|
| 1. VZAODZ | -200,00 | EUR N | | | | Odpočet DPH na fakturovaných | Spolu EUR |
| 2. VND | 200,00 | EUR T | 1 | | | DPH | |
| | Základ DPH | 1000,00 | EUR | | | DPH (výdavky neovplyv. ZD) | |
| 3. | | EUR | | | | | Bez DPH |
| | | | | | | | -1200,00 |
| | | | | | | | DPH 20% |
| | | | | | | | 1000,00 |
| | | | | | | | 200,00 |

Týmto zápisom vzniká aj záznam v Evidencií DPH.

Vzniká aj záznam v Peňažnom denníku (preúčtovanie DPH k zaplatenej zálohe) a to v stĺpci

VZAODZ -200€
VND 200€

4. 05.04. došlo k splneniu dodávky, vyúčtovacia faktúra je na sumu 1500€

Do **SALDOKONTA** zaevidujeme doklad „DF“ (došla faktúra).

| Kód | Čiastka | DPH | Stredisko | Zákazka | Kód obr. | Popis | Spolu |
|-----------|------------|--------|-----------|---------|----------|------------------------------|-----------|
| 1. VSL | 1250,00 | EUR N | | | | Služby | Spolu EUR |
| 2. VZAODZ | 200,00 | EUR N | | | | Odpočet DPH na fakturovaných | 1500,00 |
| 3. VND | 50,00 | EUR T | 1 | | | DPH | Bez DPH |
| | Základ DPH | 250,00 | EUR | | | DPH (výdavky neovplyv. ZD) | 1200,00 |
| 4. | | EUR | | | | | DPH 20% |
| | | | | | | | 250,00 |
| | | | | | | | 50,00 |

Týmto zápisom nevzniká záznam v Peňažnom denníku, ale vzniká záznam v Evidencií DPH.

5. V **SALDOKONTE** spustíme funkciu *Párovanie/kompenzácia (Alt + Z)*. Spárujeme predfaktúru s došlou faktúrou. V **PEŇAŽNOM DENNÍKU** vznikne záznam – „I“ (interný doklad) a zápis do

| | | |
|--------|--------|--------|
| stĺpca | VZAZAL | -1200€ |
| | VSL | 1000€ |
| | VZAODZ | 160€ |
| | VND | 40€ |

6. **06.04. úhrada zostatkovej sumy DF 300€**

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

Výdavkový pokladničný doklad

| | | | |
|-------------------------------------|------------------------------------|----------------------|--------------------------|
| Kód predkontácie | | Mena | EUR |
| Typ, operácia | P V Pokladničné doklady | Celk. čiastka | EUR |
| Zberný výdavkový pokladničný doklad | <input type="checkbox"/> | Sadby DPH | 20,0 10,0 |
| Číslo | 20220004 | Oprava DPH | <input type="checkbox"/> |
| Dátum zaúčtovania | 06.04.2022 | Faktúra | <input type="checkbox"/> |
| Dátum evid. v pokl. | 06.04.2022 | Čiast. náklady/DPH | <input type="checkbox"/> |
| Text | Úhrada FD220003,1479 | Nevstupuje do KV DPH | <input type="checkbox"/> |
| Firma | 1 MK-soft, s.r.o. | Poznámka | |
| Stredisko | HI. fyz. osôb IČ DPH: SK2021803729 | | |

| Kód | Var. symbol | Čiastka | DPH | Stredisko | Zákazka | Kód obr. | Popis | Spolu |
|-----|-------------|---------|-----|-----------|---------|----------|----------------------|-----------------------|
| 1. | 1479 | 300,00 | EUR | | | | Úhrada FD220003,1479 | Čiastka EUR 300,00 |
| 2. | | | EUR | | | | | Bez DPH 300,00 |
| | | | | | | | | DPH 20% |

Úhrada „DF“ v Peňažnom denníku cez tlačidlo – *Úhrada faktúry (F5)*.

V Peňažnom denníku vznikne zápis do stĺpca

| | |
|----------------|------|
| VSL | 250€ |
| VZAODZ | 40€ |
| VND | 10€ |
| Pokladňa výdaj | 300€ |

!!!! Postupné zaúčtovanie do stĺpcov VSL, VZAODZ, VND je z dôvodu, že v parametroch programu je nastavené „POMERNÉ PÁROVANIE ÚHRAD“!!!!