

# DOŠLE ZÁLOHOVÉ FAKTÚRY V PODVOJNOM ÚČTOVNÍCTVE

## A: DOŠLA PREDFAKTÚRA → OSTRÁ FAKTÚRA

### 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)	Označenie faktúry (číslo faktúry)	VS / KS / ŠS
Účet	31410 EUR Poskytnuté preddavk	Referencia platiteľa	9999
Číslo	220001	Bankový účet (F7, F8, F9)	SK70 0900 0000 0050 3020 4955
Firma	1 MK - soft, s.r.o.	BIC (SWIFT)	GIBASKBXX
	IČ DPH: SK2021803729	Príkazy na úhradu / dátum	
Prevádzka		Upomienky (počet/dátumy)	
Text	MK - soft, s.r.o.	Penalizácia (čiastka/dátum/sadz.)	
Dátum evidencie	20.03.2022	Poznámka	
		Sadzby DPH (OSS)	20,0 10,0
		Oprava DPH	<input type="checkbox"/>
Dátum splatnosti	27.03.2022	Celková čiastka	1 200,00 EUR
Splatnosť	7 dní		

Týmto dokladom sa ešte nezaúčtuje žiaden obrat na účet 31410.

### 2. 21.03. úhrada pred faktúry 1200€

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

Bankový doklad - výdaj

Kód predkontácie		Mena	EUR
Typ dokladu, operácia	B V Bankové doklady	Celková čiastka	EUR
Číslo	1 Načítaj QR kód (F6)	Sadzby DPH	20,0 10,0
Dátum zaúčtovania	21.03.2022 Úhrada faktúry (F5)	Oprava DPH	<input type="checkbox"/>
Text	Úhrada ZZ220001,9999	Čiast. náklady/DPH	<input type="checkbox"/>
Firma	1 MK - soft, s.r.o.	Nevstupuje do KV DPH	<input type="checkbox"/>
	IČ DPH: SK2021803729	Poznámka	

MÁ DAŤ							DAL	
Účet	Čiastka	DPH	Stredisko	Zákazka	Kód obr.	Popis	Účet	Čiastka
1. 31410	1200,00	EUR Var. symbol	9999			Úhrada ZZ220001,9999	22110	
						Poskytnuté preddavky	Čiast EUR	1 200,00
2.		EUR Var. symbol					Bez DPH	1200,00
							Základ 20%	
							DPH 20%	
							Základ 10%	
							DPH 10%	

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

Až zaevidovaním tohto dokladu vznikne obrat na účtoch 31410 / 22110 v sume 1200€.

### 3. K splneniu dodávky DOŠLO do konca mesiaca, ostrá „vyúčtovacia“ faktúra prišla 31.03. na sumu 1200€.

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

**Závazok** X

Kód predkontácie	...	Objednávka	
Typ dokladu	FD ... Faktúry došlé	Označenie faktúry (číslo faktúry)	9874
Účet	32110 ... EUR Dodávateľa	VS / KS / ŠS	9874
Číslo	220005 ...	Referencia platiteľa	
Firma	1 ... MK - soft, s.r.o.	Bankový účet (F7, F8, F9)	SK70 0900 0000 0050 3020 4955
Prevádzka	...	BIC (SWIFT)	GIBASKBX
Text	MK - soft, s.r.o. ...		Inkaso <input type="checkbox"/>
Dátum evidencie	31.03.2022 ...	Poznámka	
Dátum dodania	31.03.2022 ...	Sadby DPH (DSS <input type="checkbox"/> )	20,0 10,0
Dátum DPH	31.03.2022 ...	Čiast. náklady/DPH	<input type="checkbox"/>
Osobit. úpr. uplat. DPH \$65,66	<input type="checkbox"/>	Oprava DPH	<input type="checkbox"/>
Nevstupuje do KV DPH	<input type="checkbox"/>	Celková čiastka	<input type="text"/> EUR
Doplňujúce dátumy pre KV	<input type="checkbox"/>		
Osobit. úpr. uplat. DPH \$68d	<input type="checkbox"/>		
Dátum splatnosti	... Splatnosť <input type="text"/> dní		

  

MÁ DAŤ							DAL	
Účet	Čiastka	DPH	Stredisko	Zákazka	Kód obr.	Popis	Účet	
1. 50110	1000,00	EUR T				Spotreba materiálu	32110	1200,00
2. 34310	200,00	EUR T				Daň z pridanej hodnoty		
Základ DPH		EUR						
3. <input type="text"/>		EUR Var. symbol <input type="text"/>						
							Bez DPH	
							Základ 20%	1000,00
							DPH 20%	200,00
							Základ 10%	
							DPH 10%	
							Stredisko	

Zaevidovaním daného dokladu nám vzniknú obraty na účtoch **50110/ 1000€**  
**34310/ 200€**  
**/32110 1200€**

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

4. V **SALDOKONTE** spustíme funkciu *Párovanie/kompensácia (Alt + Z)*. Spárujeme predfaktúru s došlou faktúrou. V **ÚČTOVNOM DENNÍKU** vznikne záznam – „I“ (interný doklad) a obrat na účtoch **32110/31410** v sume 1200€.

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

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

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

Zaplatená záloha / došlá pred faktúra

Kód predkontácie		Objednávka	
Typ dokladu	ZZ	Označenie faktúry (číslo faktúry)	
Účet	31410	VS / KS / ŠS	9999
Číslo	220001	Referencia platiteľa	
Firma	1	Bankový účet (F7, F8, F9)	SK70 0900 0000 0050 3020 4955
Prevádzka		BIC (SWIFT)	GIBASKBXX
Text	MK - soft, s.r.o.	Príkazy na úhradu / dátum	
Dátum evidencie	20.03.2022	Upomienky (počet/dátumy)	
		Penalizácia (čiastka/dátum/sadz.)	
		Poznámka	
		Sadzby DPH (OSS)	20,0 10,0
		Oprava DPH	<input type="checkbox"/>
		Celková čiastka	1 200,00 EUR
Dátum splatnosti	27.03.2022	Splatnosť	7 dní

Týmto dokladom sa ešte nezaúčtuje žiaden obrat na účet 31410.

**2. 21.03. úhrada pred faktúry 1200€**

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

Bankový doklad - výdaj

Kód predkontácie		Mena	EUR
Typ dokladu, operácia	B	Celková čiastka	
Číslo	1	Sadzby DPH	20,0 10,0
Dátum zaúčtovania	21.03.2022	Oprava DPH	<input type="checkbox"/>
Text	Úhrada ZZ220001,9999	Čiast. náklady/DPH	<input type="checkbox"/>
Firma	1	Nevstupuje do KV DPH	<input type="checkbox"/>
		Poznámka	

MÁ DAŤ							DAL	
Účet	Čiastka	DPH	Stredisko	Zákazka	Kód obr.	Popis	Účet	Čiastka
1. 31410	1200,00	EUR Var. symbol	9999			Úhrada ZZ220001,9999	Účet	22110
						Poskytnuté preddavky	Čiast EUR	1 200,00
2.		EUR Var. symbol					Bez DPH	1200,00
							Základ 20%	
							DPH 20%	
							Základ 10%	
							DPH 10%	

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

Až zaevidovaním tohto dokladu vznikne obrat na účtoch **31410 / 22110** v sume 1200€.

**3. K splneniu dodávky NEDOŠLO do konca mesiaca, preto dodávateľ vystavil „daňový doklad k prijatej platbe“ s dátumom dodania 21.03.**

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

Závazok

Kód predkontácie		Objednávka	
Typ dokladu	FD Zálohy zaplatené (fakturova)	Označenie faktúry (číslo faktúry)	9632
Účet	31410 EUR Poskytnuté preddavk	VS / KS / ŠS	9632
Číslo	220002	Referencia platiteľa	
Firma	1 MK - soft, s.r.o. IČ DPH: SK2021803729	Bankový účet (F7, F8, F9)	SK70 0900 0000 0050 3020 4955
Prevádzka		BIC (SWIFT)	GIBASKBX
Text	MK - soft, s.r.o.	Príkazy na úhradu / dátum	Inkaso
Dátum evidencie	31.03.2022	Upomienky (počet/dátumy)	
Dátum dodania	21.03.2022	Penalizácia (číska/dátum/sadz.)	
Dátum DPH	21.03.2022	Poznámka	
Osobit. úpr. uplat. DPH §65,66	<input type="checkbox"/>	Sadby DPH (OSS)	20,0 10,0
Nevstupuje do KV DPH	<input type="checkbox"/>	Čiast. náklady/DPH	<input type="checkbox"/>
Doplňujúce dátumy pre KV	<input type="checkbox"/>	Oprava DPH	<input type="checkbox"/>
Osobit. úpr. uplat. DPH §68d	<input type="checkbox"/>	Celková čiastka	EUR
Dátum splatnosti	31.03.2022 Splatnosť 10 dní		

MÁ DAŤ							DAL	
Účet	Čiastka	DPH	Stredisko	Zákazka	Kód obr.	Popis	Účet	Čiastka
1.		EUR	Var. symbol				31410	
							Spolu 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.	34310	200,00	EUR T	31420	200,00	EUR N		DPH	
	Základ DPH	1000,00	EUR						
2.		EUR	Var. sym.			EUR	Var. sym.		

Cez „doplnkové rozúčtovanie“ zaúčtujeme obraty na účtoch 34310 / 31420 v sume 200€. Na účet 343 naučtujeme hodnotu DPH (200€), použijeme kód DPH „T“, uvedieme základ dane 1000€. Účet 31420 musí byť mať nastavené nesaldokontné využitie. Zaevidovaním tohto dokladu vznikne aj záznam v okne EVIDENCIA DPH.

#### 4. K splneniu dodávky došlo nasledujúci mesiac (apríl), ostrá „vyúčtovacia“ faktúra prišla 05.04. na sumu 1200€.

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

Závazok

Kód predkontácie		Objednávka	
Typ dokladu	FD Faktúry došlé	Označenie faktúry (číslo faktúry)	1587
Účet	32110 EUR Dodávateľa	VS / KS / ŠS	1587
Číslo	220006	Referencia platiteľa	
Firma	1 MK - soft, s.r.o. IČ DPH: SK2021803729	Bankový účet (F7, F8, F9)	SK70 0900 0000 0050 3020 4955
Prevádzka		BIC (SWIFT)	GIBASKBX
Text	MK - soft, s.r.o.	Príkazy na úhradu / dátum	Inkaso
Dátum evidencie	05.04.2022	Upomienky (počet/dátumy)	
Dátum dodania	05.04.2022	Penalizácia (číska/dátum/sadz.)	
Dátum DPH	05.04.2022	Poznámka	
Osobit. úpr. uplat. DPH §65,66	<input type="checkbox"/>	Sadby DPH (OSS)	20,0 10,0
Nevstupuje do KV DPH	<input type="checkbox"/>	Čiast. náklady/DPH	<input type="checkbox"/>
Doplňujúce dátumy pre KV	<input type="checkbox"/>	Oprava DPH	<input type="checkbox"/>
Osobit. úpr. uplat. DPH §68d	<input type="checkbox"/>	Celková čiastka	EUR
Dátum splatnosti	05.04.2022 Splatnosť dní		

MÁ DAŤ							DAL	
Účet	Čiastka	DPH	Stredisko	Zákazka	Kód obr.	Popis	Účet	Čiastka
1.	50110	1000,00	EUR N			Spotreba materiálu	32110	
						Poskytnuté preddavky - preúčtov	Spolu EUR	1200,00
2.	31420	200,00	EUR N				Bez DPH	1200,00
							Základ 20%	
							DPH 20%	
							Základ 10%	
							DPH 10%	
3.		EUR	Var. symbol				Stredisko	

Zaevidovaním tohto dokladu vzniknú obraty na účtoch	50110 /	1000€
	31420 /	200€
	/ 32110	1200€

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

5. V **SALDOKONTE** spustíme funkciu *Párovanie/kompenzácia (Alt + Z)*. Spárujeme predfaktúru s došlou faktúrou. V **ÚČTOVNOM DENNÍKU** vznikne záznam – „I“ (interný doklad) a obrat na účtoch **32110 / 31410** v sume 1200€.

**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 / došlá pred faktúra

Kód predkontácie		Objednávka	
Typ dokladu	ZZ	Označenie faktúry (číslo faktúry)	
Účet	31410	VS / KS / ŠS	9999
Číslo	220001	Referencia platiteľa	
Firma	1	Bankový účet (F7, F8, F9)	SK70 0900 0000 0050 3020 4955
Prevádzka		BIC (SWIFT)	GIBASKBXX
Text	MK - soft, s.r.o.	Príkazy na úhradu / dátum	
Dátum evidencie	20.03.2022	Upomienky (počet/dátumy)	
		Penalizácia (čiastka/dátum/sadz.)	
		Poznámka	
		Sadzby DPH (OSS)	20,0 10,0
		Oprava DPH	<input type="checkbox"/>
Dátum splatnosti	27.03.2022	Celková čiastka	1 200,00 EUR
Splatnosť	7 dní		

Týmto dokladom sa ešte nezaúčtuje žiaden obrat na účet 31410.

**2. 21.03. úhrada pred faktúry 1200€**

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

Bankový doklad - výdaj

Kód predkontácie		Mena	EUR
Typ dokladu, operácia	B	Celková čiastka	
Číslo	1	Sadzby DPH	20,0 10,0
Dátum zaúčtovania	21.03.2022	Oprava DPH	<input type="checkbox"/>
Text	Úhrada ZZ220001,9999	Čiast. náklady/DPH	<input type="checkbox"/>
Firma	1	Nevstupuje do KV DPH	<input type="checkbox"/>
		Poznámka	

MÁ DAŤ						DAL	
Účet	Čiastka	DPH	Stredisko	Zákazka	Kód obr.	Popis	
1. 31410	1200,00	EUR Var. symbol	9999			Úhrada ZZ220001,9999	Účet 22110
						Poskytnuté preddavky	Čiast EUR 1 200,00
2.		EUR Var. symbol					Bez DPH 1200,00
							Základ 20%
							DPH 20%
							Základ 10%
							DPH 10%

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

Až zaevidovaním tohto dokladu vznikne obrat na účtoch **31410 / 22110** v sume 1200€.

**3. K splneniu dodávky NEDOŠLO do konca mesiaca, preto dodávateľ vystavil „daňový doklad k prijatej platbe“ s dátumom dodania 21.03.**

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

**Závazok** X

Kód predkontácie	...	Objednávka	...	G
Typ dokladu	FDZ ... Zálohy zaplatené (fakturova	Označenie faktúry (číslo faktúry)	9632	
Účet	31410 ... EUR Poskytnuté preddavk	VS / KS / ŠS	9632	
Číslo	220002 ...	Referencia platiteľa		
Firma	1 ... MK - soft, s.r.o.	Bankový účet (F7, F8, F9)	SK70 0900 0000 0050 3020 4955	
	IC DPH: SK2021803729 ...	BIC (SWIFT)	GIBASKBX	
Prevádzka	...	Príkazy na úhradu / dátum	...	Inkaso
Text	MK - soft, s.r.o. ...	Upomienky (počet/dátumy)	...	...
Dátum evidencie	31.03.2022 ...	Penalizácia (čiastka/dátum/sadz.)	...	...
Dátum dodania	21.03.2022 ...	Poznámka	...	...
Dátum DPH	21.03.2022 ...	Sadzby DPH (OSS ...)	20,0 10,0	
Osobit. úpr. uplat. DPH \$65,66	<input type="checkbox"/>	Čiast. náklady/DPH	<input type="checkbox"/>	
Nevstupuje do KV DPH	<input type="checkbox"/>	Oprava DPH	<input type="checkbox"/>	
Doplňujúce dátumy pre KV	<input type="checkbox"/>	Celková čiastka	...	EUR
Osobit. úpr. uplat. DPH \$68d	<input type="checkbox"/>			
Dátum splatnosti	31.03.2022 ... Splatnosť 10 dní			

  

MÁ DAŤ							DAL	
Účet	Čiastka	DPH	Stredisko	Zákazka	Kód obr.	Popis	Účet	31410
1. ...	...	EUR Var. symbol	...				Spolu 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. 34310	200,00	EUR T	1		31420	200,00	EUR N		DPH
Základ DPH	1000,00	EUR							
2. ...	...	EUR Var. sym.	...		...	...	EUR Var. sym.	...	

Cez „doplnkové rozúčtovanie“ zaúčtujeme obraty na účtoch **34310 / 31420** v sume 200€. Na účet **343** naučtujeme hodnotu DPH (200€), použijeme kód DPH „T“, uvedieme základ dane 1000€. Účet **31420** musí byť mať nastavené nesaldokontné využitie. Zaevidovaním tohto dokladu vznikne aj záznam v okne **EVIDENCIA DPH**.

#### 4. K splneniu dodávky došlo nasledujúci mesiac (apríl), ostrá „vyúčtovacia“ faktúra prišla 05.04. na sumu 1500€.

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

**Závazok** X

Kód predkontácie	...	Objednávka	...	G
Typ dokladu	FD ... Faktúry došlé	Označenie faktúry (číslo faktúry)	1587	
Účet	32110 ... EUR Dodávateľa	VS / KS / ŠS	1587	
Číslo	220006 ...	Referencia platiteľa		
Firma	1 ... MK - soft, s.r.o.	Bankový účet (F7, F8, F9)	SK70 0900 0000 0050 3020 4955	
	IC DPH: SK2021803729 ...	BIC (SWIFT)	GIBASKBX	
Prevádzka	...	Príkazy na úhradu / dátum	...	Inkaso
Text	MK - soft, s.r.o. ...	Upomienky (počet/dátumy)	...	...
Dátum evidencie	05.04.2022 ...	Penalizácia (čiastka/dátum/sadz.)	...	...
Dátum dodania	05.04.2022 ...	Poznámka	...	...
Dátum DPH	05.04.2022 ...	Sadzby DPH (OSS ...)	20,0 10,0	
Osobit. úpr. uplat. DPH \$65,66	<input type="checkbox"/>	Čiast. náklady/DPH	<input type="checkbox"/>	
Nevstupuje do KV DPH	<input type="checkbox"/>	Oprava DPH	<input type="checkbox"/>	
Doplňujúce dátumy pre KV	<input type="checkbox"/>	Celková čiastka	...	EUR
Osobit. úpr. uplat. DPH \$68d	<input type="checkbox"/>			
Dátum splatnosti	05.04.2022 ... Splatnosť ... dní			

  

MÁ DAŤ							DAL	
Účet	Čiastka	DPH	Stredisko	Zákazka	Kód obr.	Popis	Účet	32110
1. 50110	1250,00	EUR N				Spotreba materiálu	Spolu EUR	1500,00
2. 31420	200,00	EUR N				Poskytnuté preddavky - preúčtov	Bez DPH	1200,00
							Základ 20%	250,00
							DPH 20%	50,00
3. 34310	50,00	EUR T	1			Daň z pridanej hodnoty	Základ 10%	
Základ DPH	250,00	EUR					DPH 10%	
4. ...	...	EUR Var. symbol	...				Stredisko	

Zaevidovaním tohto dokladu vzniknú obraty na účtoch	50110 /	1250€
	31420 /	200€
	34310 /	50€
	/ 32110	1500€

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

5. V **SALDOKONTE** spustíme funkciu *Párovanie/kompenzácia (Alt + Z)*. Spárujeme predfaktúru s došlou faktúrou. V **ÚČTOVNOM DENNÍKU** vznikne záznam – „I“ (interný doklad) a obrat na účtoch **32110 / 31410** v sume 1200€. Na došlej 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€.