

Podvojné účtovníctvo - manuál pre začiatočníkov v ekonomickej agende MK-soft

Obsah

Ekonomická agenda MK-soft podvojné účtovníctvo	3
Základné nastavenia programu.....	4
Ovládanie programu:	5
Používanie Ikon	5
Ostatné klávesy – klávesové skratky.....	5
Ovládanie cez kontextové menu.....	6
Vyhľadávanie v oknách programu	7
Adresár firiem:	7
Nastavenia – parametre programu:.....	8
Príklad pokladničný doklad výdavkový: na účte 50110 – Stredisko povolené zadávanie,	9
Zákazka povinný údaj:.....	9
Účtovný rozvrh	10
Príklad: zmena analytiky na účtovných triedach:.....	10
Príklad hromadná zmena používanie stredísk na účtovných triedach 5,6:.....	10
Popis analytického účtu	11
Príklad doplnenia analytického účtu pre DPH 343:.....	12
Typy dokladov pre účtovný denník (pokladničné, bankové, interné).....	13
Príklad vytvorenie českej pokladnice:.....	14
Účtovný denník	15
Príklad v vytvorenia výdavkového pokladničného dokladu :.....	16
Príklad použitia doplnkového rozúčtovania:.....	17
Výpisy pre Účtovný denník.....	18
Saldokonto	19
Doklady saldokonta:.....	19
Príklad doplnenia účtov pre zahraničné meny na type dokladu Faktúry došlé :	20
Vytváranie dokladov v saldokonte:.....	21
Príklad evidovania záväzku: nákup tovaru a materiálu v tuzemsku :	21

Príklad: Doručená faktúra za nákup mobilného telefónu , ktorý sa bude používať aj na súkromné účely.	22
Doručený „dobropis, ťarchopis“: <i>Opravná faktúra</i>	23
Nákup tovaru zo zahraničia: (samozdanenie).....	24
Príklad: Nákup tovaru z Česka mena EUR	24
Príklad: Nákup tovaru z Česka mena CZK.....	25
Výpisy saldokonta:	26
Úhrada pohľadávok a záväzkov evidovaných v saldokonte:.....	27
Úhrada pohľadávok a záväzkov evidovaných v saldokonte cez funkciu F5:	27
Úhrada pohľadávok a záväzkov , ktoré budú dodatočne evidované v saldokonte cez funkciu „Spárovanie obrátov saldokontných účtov“:	28
Kontrola nespárovaných obrátov:	28
HomeBanking, internetBanking (HB/IB)	29
Import výpisu:	30
Príkazy na úhradu:	30
DPH	32
Daňové priznanie DPH:	33
Kontrolný výkaz DPH:.....	34
Súhrnný výkaz DPH:	35
Vystavené faktúry (účtovníctvo)	36
Vytváranie faktúr :	36
Prevzatie účtovníctva z iného ekonomického programu:.....	39
Evidencia DPH v štáte.....	40
Príklad nákup PHM v zahraničí (vrátenie DPH tuzemským platiteľom DPH z iných členských štátov)	40

Ekonomická agenda MK-soft podvojn   účtovníctvo

Služi na vedenie kompletnej agendy podvojného účtovníctva firmy.

- **  čtovn   denník:**
 - evidencia pokladne, bankov   účty, intern   doklady v domácej a v cudzej mene
 - vedenie valutovej pokladne spôsobom FIFO (kurzy pre výdaj), alebo ručne
 - evidencia dokladov pod  ľa zákaziek, stredísk, kódov obratu
 - automatick   spracovanie elektronických výpisov z internetbankingu
 - generovanie výkazov – da  ov   priznanie ,   čtovn   závierka, poznámky
 - inventarizácia účtov a pokladní
- **Saldokonto:**
 - evidencia pohľadávok, záväzkov, prijatých a zaplatených záloh
 - kompenzácie pohľadávok a záväzkov v domácej aj v cudzej mene
 - tvorba príkazov na úhradu a export do elektronickej podoby
 - upomienky, penalizácia
 - kniha prijatých faktúr
- **DPH :**
 - automatick   evidencia DPH z dokladov denníka a saldokonta
 - da  ov   priznanie k DPH, kontroln   výkaz, s  hrnn   výkaz
- **Vystaven   faktúry :**
 - vytváranie faktúr
 - evidencia knihy vystavených faktúr
 - mo  znos   vytvorenia predvolieb textov opakujúcich sa na vystavených faktúrach
- **Evidencia majetku :**
 - dlhodobého hmotného majetku
 - dlhodobého nehmotného majetku
 - krátkodobého majetku
 - Účtovanie priamo z knihy majetku (zaradenie, zvy  lenie, vyradenie, odpis majetku)
- **Evidencia vozidiel :**
 - da  ov   priznanie k dani z motorových vozidiel
 - evidencia jázd vozidiel, cestovn   príkazy , evidencia servisu a nákladov na vozidlá
- **Automatick   vytváranie periodicky opakovaných , pohľadávok, príkazov na úhradu**

Základné nastavenia programu

Vytvorenie novej firmy:

Po nainštalovaní a spustení programu je potrebné vytvoriť firmu. V okne **Zoznam firiem** stlačte kláves **Insert** alebo cez menu **Zoznam firiem – Pridaj**. Zadáte názov firmy a vyberte agendy, ktoré sa budú v danej firme využívať.

Vytvorenie účtovného roku:

V dolnej časti okna **Zoznam firiem** budú zobrazené účtovné roky pre aktuálnu firmu. Vytvorenie účtovného roku urobíte potvrdením klávesy **Enter** na vybranej firme alebo cez menu **Zoznam firiem - Otvor**, kde sa ponúkne vytvorenie nového účtovného roku.

Údaje firmy:

V okne **Údaje firmy** stačí, ak zadáte IČO a stlačíte **Načítaj údaje o firme** (je potrebné mať pripojenie k internetu).

Do údajov firmy budú doplnené údaje z registra FINSTAT, ešte je potrebné vybrať **typ účtovnej jednotky**.

Pokiaľ nie ste platcom DPH tak políčko **IČ DPH musí byť prázdne**.

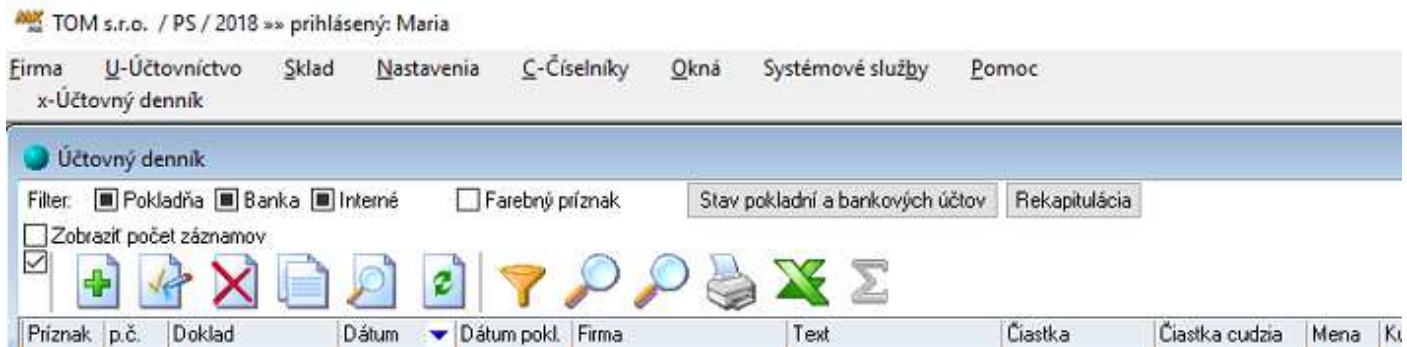
V dolnej časti okna **Údaje firmy** nájdete ďalšie údaje rozdelené do záložiek: **Doplňujúce údaje, Prevádzka, Bankové účty, Oprávnené osoby, Logo a pečiatka**. Po otvorení záložky napr. **Bankové účty** využitím klávesy **Insert** alebo **pravé tlačidlo na myši - Pridaj** sa zobrazí okno **Bankový účet**. Do editovacích políčok zadáte údaje o bankovom účte. Ak máte zadaných viac účtov, jeden účet môžete nastaviť ako predvolený a tento účet bude pri vytváraní faktúr automaticky doplnený.

Pokiaľ potrebujete údaje editovať máte možnosť využiť funkciu **Oprav (Ctrl + Enter)** alebo **pravé tlačidlo myši – Oprav**.

Ovládanie programu:

Po spustení programu sa Vám zobrazí **hlavné okno programu: Firma , Účtovníctvo , Mzdy, Sklad, Nastavenia, Číselníky, Okná, Systémové služby, Pomoc** (Účtovníctvo, Mzdy, Sklad môžu a nemusia byť zobrazené. Záleží, akú licenciu ste definovali pri vytváraní firmy).

Používanie Ikon



	Pridaj	Insert	-	vytvorenie nového záznamu / dokladu
	Oprav	Ctrl + Enter	-	oprava zvoleného záznamu
	Zmaž	Delete	-	výmaz zvoleného záznamu
	Kopíruj	Alt + K	-	vytvorenie záznamu skopírovaním údajov z aktuálneho záznamu
	Pozri	Num +	-	zobrazenie záznamu bez možnosti zmeny údajov
	Obnov	Alt + F5	-	obnova zobrazenia údajov vo zvolenom okne
	Filter	Alt + F	-	filtrovanie údajov vo zvolenom okne
	Hľadaj	Ctrl + F	-	hľadanie textu vo zvolenom okne
	Výpisy	Ctrl + V	-	výpisy – tlačové zostavy

Ostatné klávesy – klávesové skratky

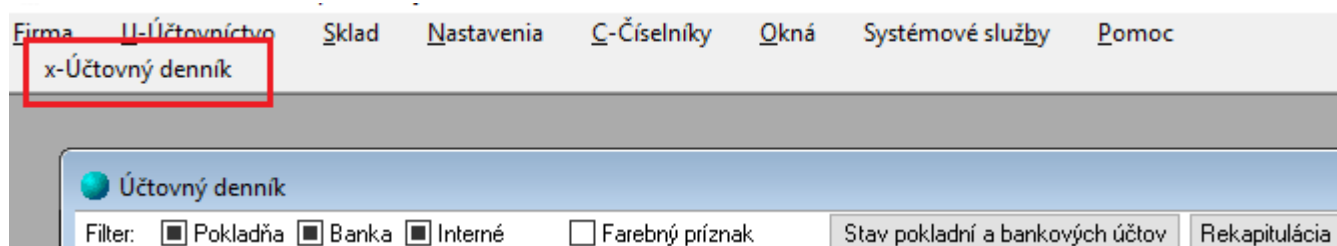
Ctrl + R	-	výpisy rekapitulačné
	-	F2 / F12 zápis dokladu
	-	ESC zatvorenia okna bez uloženia zmien
F1	-	hepl
	-	F9 - číselník (predkontácií, typy dokladov, adresár firiem, kurzový lístok, účtovný rozvrh)
Ctrl + F2 / 2x NumLock		kalkulačka

Ovládanie cez kontextové menu

Pri ovládaní programu myškou je možné využívať kontextové menu, ktoré sa zobrazí cez **pravé tlačidlo myši** v konkrétnom okne (napr. v otvorenom okne Účtovný denník - stlačením pravého tlačidla myši sa zobrazí kontextové menu).

Pridaj	Ins	Export údajov z okna
Oprav	Ctrl+Enter	Nástroje
Zmaž	Del	Začiatkové stavy / Uzavierkové operácie
Kopíruj	Alt+K	Pripojené dokumenty
Kopíruj z predch. účt. období		Potvrď správnosť zaúčtovania
Pozri	Num +	Spärovanie obrátov saldokontných účtov
Informácia o zmenách	Alt+Num +	Vyhľadaj doklad v saldokonte
Oprav farebný príznak	Dvojklik	Vyhľadaj doklad v DPH
Pozri farebný príznak	Klik	Vyhľadaj firmu
Obnov	Alt+F5	Zaeviduj prijatú zálohu
Označ / odznač záznam	Medzera	Inventarizácia účtov
Označ záznamy cez filter	Num *	Vyplatenie podielov na zisku
Odznač záznamy cez filter	Num -	Rozpis pohybov (k aktuálnemu dokladu)
Výber + triedenie podľa ...	Ctrl+Alt+F	Rozpis pohybov (kompletný)
... textu	F4	Výpisy rekapitulačné
... dokladu	F5	Výpisy
... firmy	F6	
... čiastky	F7	
... čiastky v CM	Alt+F7	
... dátumu	F8	
... dátumu pokl.	F9	
Filter	Alt+F	
Hľadať	Ctrl+F	
Hľadať ďalší	F3	
Nastavenie okna		

Zobrazenie kontextového menu je tiež možné v hlavnom okne programu kliknutím na názov okna, ktoré je zobrazené.



Vyhľadávanie v oknách programu

V každom otvorenom okne programu (účtovný denník, saldokonto, DPH, vystavené faktúry) je možnosť vyhľadávania záznamov. Každé otvorené okno má v dolnej časti zobrazenú nápovedu.

Napr. vyhľadávanie podľa firmy v **účtovnom denníku**: stlačte kláves **F6** do otvoreného okna napíšte názov firmy, stačí zadať časť názvu. Program vyhľadá všetky firmy, ktoré majú v názve zadanú hodnotu.

Pokiaľ program ovládate myšou: kliknite na názov stĺpca Firma. Do otvoreného okna napíšte názov firmy.

Účtovný denník » Firma=MOJA

Filter: ☒ Pokladňa ☒ Banka ☒ Interné ☐ Farebný príznak Stav pokladni a bankových účtov Rekapitulácia

☐ Zobraziť počet záznamov

☒

Príznak	p.č.	Doklad	Dátum	Dátum pokl.	Firma	Text	Čiastka	Čiastka cudzia	Mena	K
	68	P-V 4	15.08.2018	15.08.2018	Moja firma, s.r.o.	Tovar	426,00		EUR	
	66	FV 180018	15.08.2018	15.08.2018	Moja firma, s.r.o.	Moja firma, s.r.o.	1 650,00		EUR	
	52	P-V 3	02.08.2018	02.08.2018	Moja firma, s.r.o.	Spotreba materiáli	120,00		EUR	
	49	FD 180013	01.08.2018	01.08.2018	Moja firma, s.r.o.	Moja firma, s.r.o.	100,00		EUR	

Firma F1 - pomoc

F4 - text, F5 - doklad, F6 - firma, F7 - čiastka, Alt+F7 - čiastka v CM, F8 - dátum, F9 - dátum pokl.

- Pri vyhľadávaní sa nerozlišujú veľké, malé písmena a ignoruje sa diakritika.

Adresár firiem:

Hlavné okno programu: **Firma – Adresár firiem** (klávesová skratka **Ctrl + A**).

Práca s adresárom firiem je rovnaká ako v ktoromkoľvek inom okne programu. Cez **Pridaj** pridávate dodávateľov, odberateľov. Po zobrazení okna *Adresár firiem* zadáte **IČO** (pokiaľ máte možnosť pripojenia PC k

internetu) potvrdíte **Načítaj údaje o firme** – zobrazia sa údaje načítané z registra FINSTAT.SK. Potvrdením

Aktualizovať sa doplnia údaje o firme. Pokiaľ nemáte možnosť pripojenia k internetu, tak si jednotlivé okná musíte doplniť.

Adresár firiem

Kód firmy IČO DIČ Reg. číslo v zahr. IČ DPH

Načítaj údaje o firme

Názov Kontakt: osoba

platiť IČ DPH od do osobitná úprava uplatňovania DPH

Údaje firmy Kontakty / Prevádzky Bankové účty Poznámka Manažérska poznámka

Sídlo firmy

Ulica PSČ Obec Štát EU Kód štátu Fyz. osoba

Poštová adresa

Názov Ulica PSČ Obec Štát Poštovú adresu nezobrazovať na ďal. dokladoch

Telefón Fax Mobil E-mail kontaktný E-mail pre faktúry WWW

Grupa firmy Popisné číslo Daňový úrad SBL EDI Obraty P/V Informácia

Cenová hladina Predvolené % stavby Predvolená splatnosť Obchodník

Predvolený počet kópií Predvolený spôsob úhrady Typ zbernej faktúry Zberné faktúry podľa prevádzok Zberné faktúry - adresa príjemcu

Var. sym. Číslo účtu Účet pohľadov voči prepojeným ÚÚ Účet záväzkov voči prepojeným ÚÚ Kontrolovať predaj bez daň. dokladu Kontrolovať stav saldokonta pri fakturácii Maximálny kredit Pri výpočte kreditu zohľadniť záväzky Tolerancia pohľadov po splatnosti dni Typ výdavky pre vybav. OP

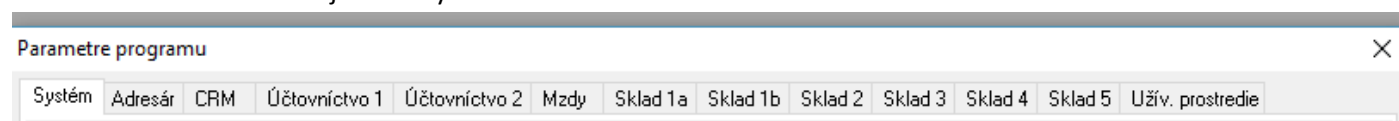
Banking - spracovať SS Sumárne príkazy na úhradu Inkasný spôsob úhrady došlých faktúr Príznak

OK Zrušiť

FS - prenos IČO do kódu firmy

Nastavenia – parametre programu:

V hlavnom okne programu nájdete nastavenia programu (**Nastavenia - Parametre**), kde si môžete upraviť, doplniť parametre programu. Okno *Parametre programu* je rozdelené do jednotlivých záložiek. Na úvod je potrebné doplniť len niektoré informácie do jednotlivých záložiek.



Systém :

Účtovné obdobie

- **Začiatok účtovného obdobia:** dátum začiatku účtovného obdobia ak je iný ako prvý deň v roku (dátum vzniku firmy v priebehu roka, **hospodársky rok**).
- **Koniec účtovného obdobia:** dátum konca účtovného obdobia ak je iný ako posledný deň kalendárneho roka (ukončenie podnikania v priebehu roka, **hospodársky rok**).
- **Podvojný účtovníctvo:** parameter pre naplnenie účtovej osnovy a rozvrhu

Účtovníctvo 1:

Na záložke **Účtovníctvo 1** sú predvolené účty, na ktoré sa budú účtovať pohyby dokladov v účtovnom denníku, saldokonte.

Predvoľbu účtov si môžete zmeniť podľa Vašich zvyklostí. Myšou kliknite na riadok na ktorom požadujete vykonať zmenu. Použitím rýchleho klávesu **F9** prejdete do okna *Účtovný rozvrh*, kde si účet vyhľadáte a **Enterom** potvrdíte výber účtu.

Pokiaľ nie ste platcom DPH zmažte hodnoty pre výšku DPH (Základná/znížená sadzba DPH).

❖ **Doplnenie účtov a editácia účtov - spracované v kapitole Účtovný rozvrh.**

Účtovníctvo 2:

Používať strediská

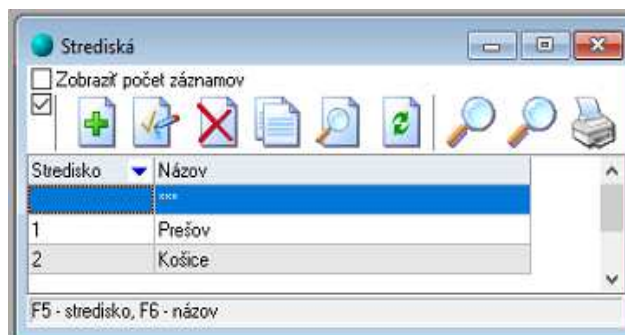
Používať zákazky

Používať kódy obrátov v

zaškrtnutím týchto volieb bude možné zadať k akému stredisku, zákazke a kódu obrátu doklad patrí. V programe je potrebné strediská, zákazky a kódy obrátov doplniť. Taktiež je potrebné na účtoch v účtovnom rozvrhu definovať zadávanie tejto informácie.

Doplnenie stredísk, zákaziek : hlavné okno programu – **Číselníky – Ostatné –Strediská ; Zákazky**

Doplnenie kódu obrátov: hlavné okno programu – **Číselníky – Účtovníctvo – Popisné kódy obrátov účtu.**



Evidovaním dokladov podľa stredísk, zákaziek, kódov obrátov získate prehľad o nákladoch a výnosoch s požadovaným triedením. Program ponúka možnosť tlačových zostáv, kde do výberovej podmienky zadáte požadované informácie. (V účtovnom denníku – výpisy rekapitulačné Ctrl + R – Obraty účtov hlavná kniha)

Nastavenie používania stredísk, zákaziek, kódov obrátov v účtovnom rozvrhu: Číselníky – Účtovníctvo -Účtovný rozvrh.

Na vybranom účte - **Oprav** - prejdite na okienka Evidencia stredísk, zákaziek, kódov obrátov – doplňte definíciu evidencie.

Možnosti evidencie :

- bez zadávania* – nebude možnosť zadania strediska, zákazky, kód obratu na doklad (na doklade nebude zobrazené okno)
- povolené zadanie, ale nepovinné* – zobrazí sa okno a budete mať možnosť zadania strediska, zákazky, kód obratu
- *povinné zadanie hodnoty* – *povinnosť* zadať stredisko, zákazku, kód obratu inak doklad nebude zaevidovaný

The screenshot shows the 'Účtový rozvrh' window with the account '50110 Spotreba materiálu' selected. The 'Možnosti evidencie' dialog box is open, showing the following options:

- ☐ bez zadávania
- ☒ ? povolené zadanie, ale nepovinné
- ☐ A povinné zadanie hodnoty

The 'Analytický účet účtovej osnovy' window is also visible, showing the account details for '50110 Spotreba materiálu'.

Príklad pokladničný doklad výdavkový: na účte 50110 – Stredisko povolené zadávanie,

Zákazka povinný údaj:

The screenshot shows the 'Výdavkový pokladničný doklad' form. The 'MÁ DAŤ' (MUST HAVE) section is highlighted, showing the following fields:

- Účet: 50110
- Číslo: 100.00
- DPH: EUR
- Stredisko: 2
- Zákazka: (empty)
- Kód obr.: (empty)

The 'Zákazka' field is empty, which triggers a validation error. The error message is displayed in a dialog box:

Chyba
Zákazka musí byť zadaná.
OK

Účtovný rozvrh

Účtovný rozvrh: **Číselníky – Účtovníctvo - Účtovný rozvrh.**

V účtovnom rozvrhu máte možnosť účty pridávať, editovať.

V číselníku je zoznam analytických účtov účtového rozvrhu. V programe máte možnosť hromadnej zmeny nastavenia účtov (napr. zmena čísel analytických účtov), taktiež možnosť hromadnej definície stredísk, zákaziek, kódov obrátov na účtovných triedach 5,6. Táto funkcia hromadnej zmeny sa nachádza: **Číselníky – Účtovníctvo - Účtovný rozvrh** – (pravé tlačidlo myši) **Hromadná zmena nastavenia účtov.**

Príklad: zmena analytiky na účtovných triedach:

Hromadná zmena nastavenia účtov

Zmenu vykonať s účtami

☐ Zmena nastavenia evidencie stredísk
☐ Zmena nastavenia evidencie zákaziek
☐ Zmena nastavenia evidencie kódov obrátov
☒ Zmena analytiky z na

Zoznam účtov, príp. účt. tried, napr. 211,221,5,6 (PTO, PVS, VTO, VRE ...)

Príklad hromadná zmena používanie stredísk na účtovných triedach 5,6:

Hromadná zmena nastavenia účtov

Zmenu vykonať s účtami

☒ Zmena nastavenia evidencie stredísk
☐ Zmena nastavenia evidencie zákaziek
☐ Zmena nastavenia evidencie kódov obrátov
☐ Zmena analytiky

Zoznam účtov, príp. účt. tried, napr. 211,221,5,6 (PTO, PVS, VTO, VRE ...)

Popis analytického účtu

Hlavné okno programu: **Číselníky – Účtovníctvo – Účtovný rozvrh.**

Analytický účet účtovej osnovy

Účet: 50410
Názov: Predaný tovar
Skratkový kód: TOV
Pri účtovaní prenášať názov účtu do popisu: ☐
Mena:
Využitie:
Zostatok: M
Definícia pre výkaz ZaS: 2
Definícia pre účt. závierku: 11
Definícia pre účt. záv. MIKRO: 09
Evidencia DPH v štáte:
Druh DPH:
Subkód:
Popis:
Neovplyvňuje daňový základ: ☐
OK Zrušiť

- **Účet** - číslo analytického účtu, maximálne 7 miestne, pričom prvé 3 čísla tvorí číslo nadradeného syntetického účtu z účtovej osnovy
- **Názov** - slovný popis
- **Skratkový kód** - výstižné pomenovanie (slovná skratka) napr. ak pre účet *Predaný tovar* zadáte skratku **TOV**. (využitie – pri zadávaní pohybov dokladu zadáte TOV program prenesie účet 50410)
- **Pri účtovaní prenášať názov účtu do popisu** - pri zadaní pohybov dokladu, prenesie názov účtu do poľa *Popis*
- **Mena** - mena, v ktorej je účet vedený, ak vediete účet v domácej mene ponechajte políčko prázdne
- **Využitie** - podľa druhu a použitia účtu je možné ponechať prázdne alebo nastaviť jednu z hodnôt: **P** - pokladničný, **B** - bankový, **S** - saldokontný, **D** - DPH, **U** – uzávierkový
- **Zostatok** - pri uzatvorení účtov určuje stranu, na ktorej bude zostatok účtu zaúčtovaný: **M** - MÁ DAŤ, **D** - DAL, **<prázdny>** - podľa zostatku
- **Definície** - číslo riadku pre výpočet výkazu, účtovnej závierky
- **Evidencia DPH v štáte** - využitie tejto funkcie v praxi napr. nákup PHM v zahraničí (samostatná kapitola Evidencia DPH v štáte)
- **Druh DPH** - výber z číselníka **F9**
- **Sub kód** - bližšie určujúci kód pre presnejšiu špecifikáciu tovarov a služieb, z ktorých si žiadateľ žiada vrátiť daň
- **Popis** - slovný popis

Príklad doplnenia analytického účtu pre DPH 343:

Najrýchlejším spôsob vytvárania nových záznam je cez **Kopírovanie** . V okne *Účtovný rozvrh* si vyhľadajte účet 343.. (F5 do otvoreného okna napíšete 343). Program zobrazí len účty 343. Na niektorom z zobrazených účtov použite **Kopírovanie**. Do zobrazeného okna *Analytický účet účtovej osnovy* je potrebné zmeniť, doplniť údaje:

Analytický účet účtovej osnovy

Účet: 34320

Název: Daň z pridanej hodnoty odpočet dane (základná sadzba)

Skratkový kód:

Pri účtovaní prenášať názov účtu do popisu: ☐

Mena:

Využitie: D

Zostatok:

Definícia pre súvahu: M53 D115

Definícia pre účt. závierku: M63 D133

Definícia pre účt. záv. MIKRO: M19 D41

Evidencia DPH v štáte:

Druh DPH:

Subkód:

Popis:

OK Zrušiť

F9 - číselník

- **Účet** - zmeňte účet napr. 34320
- **Název** - upravte názov
- **Skratkový kód** - môžete a nemusíte používať
- **Využitie** - D - DPH

Ostatné okná sú definované nie je potrebná ďalšia zmena.

UPOZORNENIE :

- V prípade, ak účtujete zahraničné meny, je potrebné pre každú zahraničnú menu vytvoriť účet.
- Účty , ktoré budete používať v saldokonte musia mať na účet definované **Využitie – S**.

Analytický účet účtovej osnovy

Účet: 32111

Název: Dodávateľa CZ

Skratkový kód:

Pri účtovaní prenášať názov účtu do popisu: ☐

Mena:

Využitie: S

Zostatok:

Definícia pre súvahu: D107

Definícia pre účt. závierku: D126

Definícia pre účt. záv. MIKRO: D39

Evidencia DPH v štáte:

Druh DPH:

Subkód:

Popis:

OK Zrušiť

F9 - číselník

Typy dokladov pre účtovný denník (pokladničné, bankové, interné)

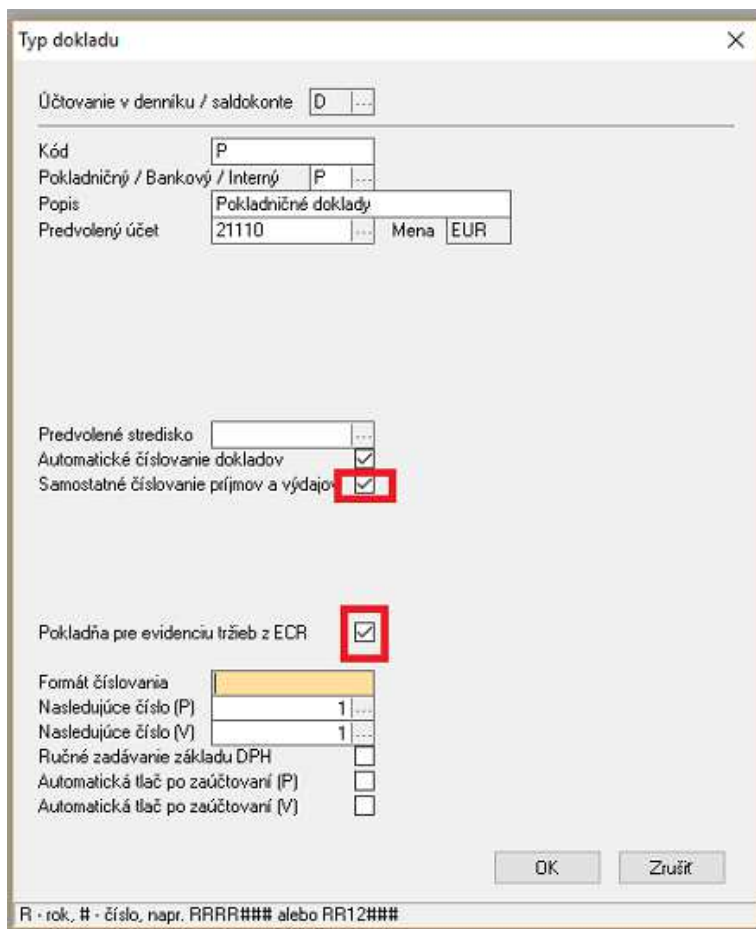


PBI	Kód	Popis	Účet	Mena	Automat. číslovanie	Nasled. číslo	Stredisko
B	B	Bankové doklady	22110		áno	12	
I	I	Interné doklady			áno	7	
P	P	Pokladničné doklady	21110		áno		
P	PCZK	Pokladničné doklady	21111	CZK	áno		

Typy dokladov pre účtovný denník : hlavné okno programu **Číselníky – Účtovníctvo - Typy dokladov**. V tabuľke *typy dokladov* sú preddefinované doklady Banka, Pokladničné doklady a Interné doklady. Samozrejme, tieto typy dokladov môžete doplniť , editovať podľa potreby.

- Pokladničné a bankové doklady musia mať väzbu na účtovný rozvrh (stĺpec Účet).

Ak máte pokladňu na ktorej evidujete tržbu z elektronickej registračnej pokladnice a taktiež, ak požadujete samostatné číslovanie príjmov a výdajov je potrebné urobiť opravu na type dokladu „**Pokladničné doklady**“ funkcia **Oprav**. V zobrazenom okne *Typ dokladu* zakliknúť: Samostatné číslovanie príjmov a výdajov; Pokladňa pre evidenciu tržieb z ECR – tento príznak je dôležitý pre kontrolný výkaz DPH.



Účtovanie v denníku / saldokonte: D

Kód: P

Pokladničný / Bankový / Interný: P

Popis: Pokladničné doklady

Predvolený účet: 21110 Mena: EUR

Predvolené stredisko:

Automatické číslovanie dokladov: ☒

Samostatné číslovanie príjmov a výdajov: ☒

Pokladňa pre evidenciu tržieb z ECR: ☒

Formát číslovania:

Nasledujúce číslo (P): 1

Nasledujúce číslo (V): 1

Ručné zadávanie základu DPH: ☐

Automatická tlač po zaúčtovaní (P): ☐

Automatická tlač po zaúčtovaní (V): ☐

OK Zrušiť

R - rok, # - číslo, napr. RRRR### alebo RR12####

Pokiaľ máte viac pokladní alebo účtov je potrebné ich doplniť do číselníka Typy dokladov .

Nový **typ dokladu** vytvoríte: kláves **Insert**, ikona **Pridaj**.

Druhá možnosť je cez **Kopírovanie** (Alt+K).

Príklad vytvorenie českej pokladnice:

V okne *Typy dokladov* (**Číselníky – Účtovníctvo - Typy dokladov**) – **Pridaj** - zobrazí sa okno **Typ dokladu**:

- *Účtovanie v denníku / saldokonte* - D (denník)
- *Kód* - doplňte skratku **PCZK** (pokladňa CZK)
- *Pokladničný / Bankový / Interný* - typ dokladu bude **P** (pokladňa)
- *Popis* - **Pokladničné doklady CZK**
- *Predvolený účet* - nakoľko vytvárate typ doklad pre zahraničnú menu, je potrebné vytvoriť analytický účet. Pokiaľ sa účet nachádza v účtovnom rozvrhu, vyhľadajte si ho a Enterom potvrdíte výber účtu. Alebo si ho môžete pridať pri vytváraní nového typu dokladu: **F9** - zobrazí sa číselník účtovný rozvrh:

- V okne **Účtovný rozvrh** vyhľadajte účet 211..(**F5** – vyhľadávanie podľa účtu). Na nájdenom účte - **Kopíruj**. Program zobrazí okno **Analytický účet účtovej osnovy**:
- *Účet* - zadáte účet napr. 21111
- *Názov* - Pokladnica CZK
- *Mena* - **F9** – zobrazí sa číselník *Kurzový lístok*, vyberte menu CZK. Výber meny potvrdíte **Enterom**. Ostatné okná sú definované a nie je potrebné ich meniť.

- Obdobným spôsobom si môžete vytvoriť potrebné Typy dokladov aj pre ďalšie pokladnice, banky , prípadne interné doklady.

Účtovný denník

Účtovný denník : hlavné okno programu – **Účtovníctvo – Účtovný denník** (klávesová skratka **Ctrl + P**).

Účtovný denník slúži na vytváranie **pokladničných , bankových, interných dokladov** (a úhradu pohľadávok a záväzkov). Každý zaúčtovaný doklad máte možnosť prezerať, editovať, mazať, kopírovať.

Pri zadávaní **pohybov pokladničných a bankových dokladov** zadávate čísla účtov a ostatné údaje - popis, kódy DPH a čiastky pre stranu MÁ DAŤ alebo DAL v závislosti či účtujete príjem alebo výdaj.

Pohyby interných dokladov zadávate pre obidve strany dokladu - MÁ DAŤ aj DAL. Je možné zadať ľubovoľný počet účtov na obe strany. Čiastky na jednotlivých riadkoch sa nemusia rovnať, ale musia byť zhodné celkové súčty čiastok na oboch stranách . Ak bola v hlavičke dokladu zadaná čiastka, program priebežne dopĺňa čiastky na riadkoch tak, aby súčty na stranách boli rovné čiastke z hlavičky dokladu

Na pokladničných a bankových dokladoch je možné zaškrtnúť políčko **Doplnkové rozúčtovanie**, následne program umožní zadávať pohyby pre obidve strany dokladu - MÁ DAŤ aj DAL.

Doklady účtovného denníka sa automaticky evidujú do knihy DPH. Pri akejkoľvek oprave dokladu účtovného denníka sa automaticky aktualizujú zmeny aj v knihe DPH. V Účtovnom denníku využitím klávesovej skratky **ALT + H** sa preniesiete do knihy DPH priamo na konkrétny záznam.

Využitím kontextové menu v účtovnom denníku sa zobrazia všetky funkcie účtovného denníka (Nástroje, Začiatkové stavy / Uzavierkové operácie, Inventarizácia účtov, Výpisy, Výpisy rekapitulačné).

Pridaj	Ins	Export údajov z okna
Oprav	Ctrl+Enter	Nástroje
Zmaž	Del	Začiatkové stavy / Uzavierkové operácie
Kopíruj	Alt+K	Pripojené dokumenty
Kopíruj z predch. účt. období		Potvrď správnosť zaúčtovania
Pozri	Num +	Spároveň obrátov saldokontných účtov
Informácia o zmenách	Alt+Num +	Vyhľadaj doklad v saldokonte
Oprav farebný príznak	Dvojklik	Vyhľadaj doklad v DPH
Pozri farebný príznak	Klik	Vyhľadaj firmu
Obnov	Alt+F5	Zaeviduj prijatú zálohu
Označ / odznač záznam	Medzera	Inventarizácia účtov
Označ záznamy cez filter	Num *	Vyplatenie podielov na zisku
Odznač záznamy cez filter	Num -	Rozpis pohybov (k aktuálnemu dokladu)
Výber + triedenie podľa ...	Ctrl+Alt+F	Rozpis pohybov (kompletný)
... textu	F4	Výpisy rekapitulačné
... dokladu	F5	Výpisy
• ... firmy	F6	
... čiastky	F7	
... čiastky v CM	Alt+F7	
... dátumu	F8	
... dátumu pokl.	F9	
Filter	Alt+F	
Hľadaj	Ctrl+F	
Hľadaj ďalší	F3	
Nastavenie okna		

Príklad v vytvorenia výdavkového pokladničného dokladu :

V Účtovnom denníku (Ctrl + P) – **Pridaj.**

Výdavkový pokladničný doklad

Kód predkontácie		Mena	EUR
Typ dokladu, operácia	P ... V ... Pokladničné doklady	Celková čiastka	EUR
Zberný výdavkový pokladničný doklad	☐	Sadby DPH	20 10
Číslo	3	Oprava DPH	☐
Dátum zaúčtovania	02.08.2018	Faktúra	☐
Dátum evid. v pokladni	02.08.2018	Čiast. odpoč. DPH	☐
Text	Spotreba materiálu		
Firma	34	Nevstupuje do KV DPH	☐
	Moja firma, s.r.o.	Poznámka	
☐ Hl. fyz. osôb	IČ DPH: SK1020304050		

MÁ DAŤ							DAL	
Účet	Čiastka	DPH	Stredisko	Zákazka	Kód obr.	Popis	Účet	Čiast EUR
1. 50110	100,00	EUR T 1				Spotreba materiálu	Účet 21110	
2. 34310	20,00	EUR T 1				DPH	Čiast EUR	120,00
3.		EUR Var. symbol				Daň z pridanej hodnoty (znižená s	Bez DPH	
							Základ 20%	100,00
							DPH 20%	20,00
							Základ 10%	
							DPH 10%	

Otvorené okno - *Účtovný doklad* je rozdelené na dve časti. Horná časť obsahuje:

- **Kód predkontácie** - v programe máte možnosť (môžete a nemusíte používať) definovať operácie ktoré sa opakujú napr. nákup PHL, nákup tovaru (zásob), účtovanie tržby (vytváranie dokladov cez predkontácie bude rýchlejšie).
Vytváranie predkontácií : (Číselníky - Účtovníctvo – Predkontácie účtovania) alebo priamo z okna dokladu cez **F9** prejdete do číselníka predkontácií. Doplníte predkontáciu a **Enterom** potvrdíte výber predkontácie.
- **Typ dokladu** - Pokladničné operácie **P / V** (pokladňa výdaj)
P / P (pokladňa príjem)
B / V (banka výdaj)
B / P (banka príjem)
I (Interné)
- **Číslo** - program automaticky doplní poradové číslo dokladu(P, I), okrem banky. Bankové doklady sa zvyknú označovať číslom výpisu, alebo mesiacom zaúčtovania.
- **Doplňte dátum**
- **Doplňte text**
- **Firma** - zadáte IČO, prípadne časť názvu firmy . Potvrdením program vyhledá firmy, ktoré spĺňajú zadanú hodnotu. Výber firmy potvrdíte **Enterom**. Program následne prenesie vybranú firmu na účtovný doklad. Pokiaľ firma ešte nie je evidovaná, je potrebné ju zaevidovať do adresára firiem.

V dolnej časti okna *Účtovný doklad* zadávate pohyby dokladu.

- **Účet** - priamo zadáte účet, časť účtu, skratkový kód alebo **F9**. Potvrdením prejdete do okna *Účtovný rozvrh*. V účtovnom rozvrhu účet vyhledajte a výber účtu potvrdíte **Enterom** .
- **Čiastka** - doplňte sumu
- **DPH** - pokiaľ ste platcom DPH program automaticky doplní kód DPH **T** (tuzemsko, len pri účtovných triedach 5,6). Iný kód DPH môžete zadať priamo alebo vybrať z číselníka DPH použitím funkcie **F9**. Po vložení kódu DPH program automaticky doplní účet pre DPH 343..

Príklad použitia doplnkového rozúčtovania:

Účtovanie tržby – prijaté platby platobnou kartou.

Celková tržba : 176,50 = základ dane 147,08 + DPH: 29,42; platba kartou 56,50.

Príjmový pokladničný doklad

Kód predkontácie: Mena:

Typ dokladu, operácia: P P Pokladničné doklady

Číslo:

Dátum zaúčtovania:

Dátum evid. v pokladni:

Text:

Firma:

Celková čiastka: EUR

Sadzby DPH:

Oprava DPH: ☐

Tržba z ECR: ☒

Rozpis tovaru pie DPH: ☐

Nevstupuje do DPH: ☐

Poznámka:

MÁ DAŤ				DAL			
Účet	Čiastka	DPH	Stredisko	Zákazka	Kód obr.	Popis	
Účet 21110	147,08	EUR N				Tržby	
Čiast EUR 120,00						Tržby za tovar	
Bez DPH						DPH 20%	
Základ 20%	147,08					Daň z pridanej hodnoty (znížená s	
DPH 20%	29,42						
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. 31511	56,50	EUR N		21110	56,50	EUR N		Platby bank. kar
2.		EUR Var. sym.				EUR Var. sym.		

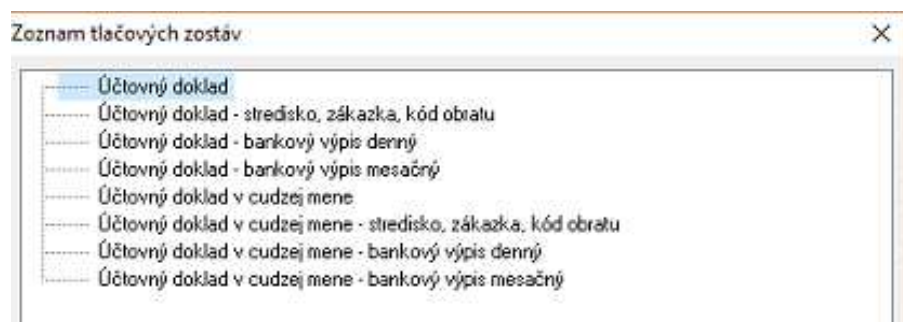
Por. číslo dokladu v denníku:

56,50 EUR 56,50 EUR Príznak:

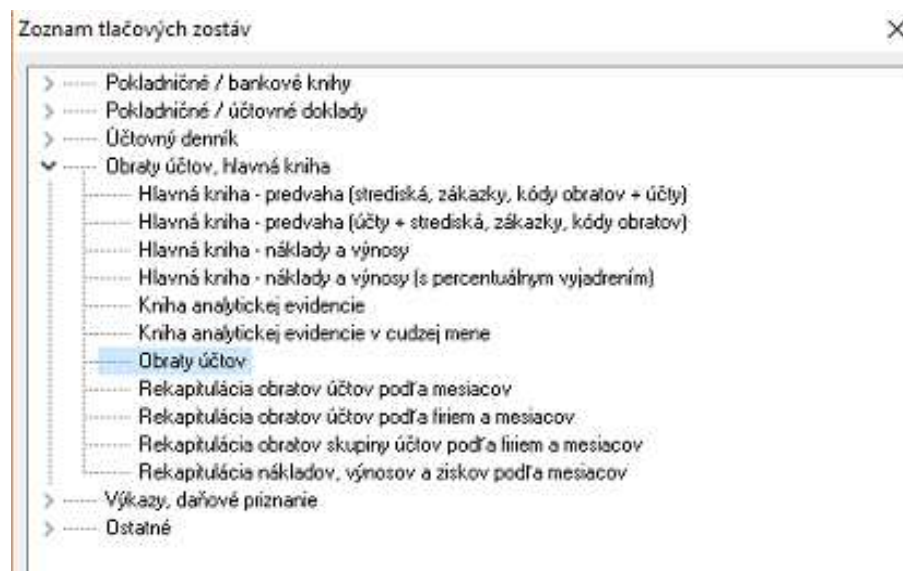
OK Zrušiť

Výpisy pre Účtovný denník

Výpisy pre účtovný denník zobrazíte cez pravé tlačidlo na myši **výpisy – klávesová skratka Ctrl + V** (výpis).



Výkazy a daňové priznania, obraty účtov, rekapitulácie účtov nájdete: pravé tlačidlo na myši v okne účtovný denník **výpisy rekapitulčné – klávesová skratka Ctrl + R** (rekapitulácie).



Saldokonto

Saldokonto slúži na evidenciu všetkých pohľadávok, záväzkov, prijatých a zaplatených záloh.

Doklady saldokonta môžete prezerať, editovať, mazať, kopírovať.

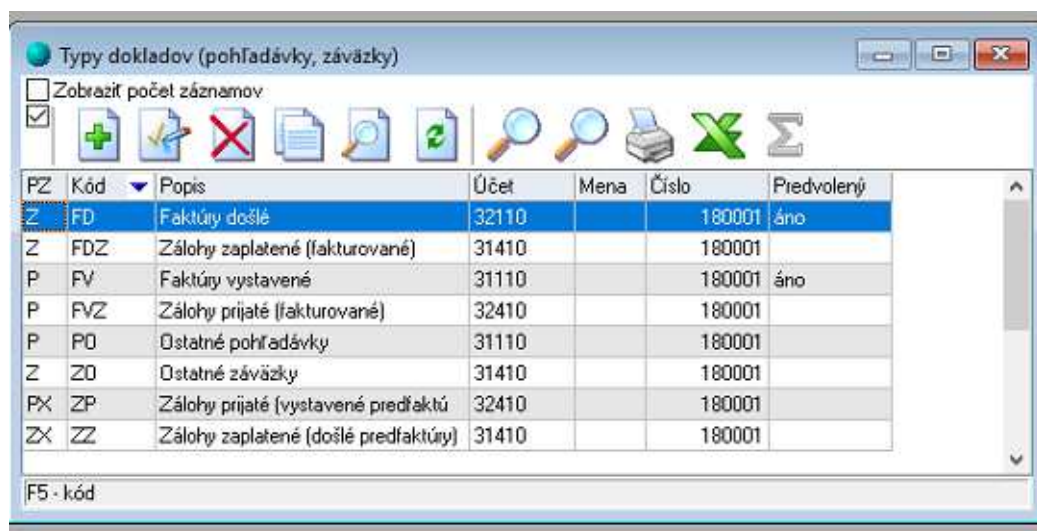
Doklady zaúčtované do saldokonta sa automaticky zaúčtujú do Účtovného denníka (Alt + P sa prenesiete do účtovného denníka priamo na konkrétny záznam), **taktiež do knihy DPH** (Alt + H sa prenesiete do knihy DPH priamo na konkrétny záznam).

Pri dodatočnej oprave dokladu v saldokonte sa automaticky aktualizujú údaje v knihe DPH a Účtovnom denníku.

Doklady saldokonta:

Doklady saldokonta: **Číselníky – Účtovníctvo – Typy dokladov (faktúry , pohľadávky, záväzky).**

V programe sú preddefinované základné typy dokladov , ktoré si môžete editovať , pridávať , prípadne mazať.



PZ	Kód	Popis	Účet	Mena	Číslo	Predvolený
Z	FD	Faktúry došlé	32110		180001	áno
Z	FDZ	Zálohy zaplatené (fakturované)	31410		180001	
P	FV	Faktúry vystavené	31110		180001	áno
P	FVZ	Zálohy prijaté (fakturované)	32410		180001	
P	PO	Ostatné pohľadávky	31110		180001	
Z	ZO	Ostatné záväzky	31410		180001	
PX	ZP	Zálohy prijaté (vystavené predfaktúry)	32410		180001	
ZX	ZZ	Zálohy zaplatené (došlé predfaktúry)	31410		180001	

Pokiaľ potrebujete účtovať napr. Faktúry došlé aj v zahraničnej mene je potrebné na type dokladu „Faktúry došlé“ doplniť účty pre zahraničné meny.

- **Nevytvárate pre každú zahraničnú menu samostatný typ dokladu.**

Príklad doplnenia účtov pre zahraničné meny na type dokladu Faktúry došlé :

Urobte **Opravu** na type dokladu „Faktúry došlé“. Zobrazí sa okno *Typ dokladu*:

- Účtovanie v denníku / saldokonte - S (saldokonte)
- Kód - FD (Faktúry došlé)
- Pohľadávky / záväzky / zálohy - Z (záväzky)
- Popis - Faktúry došlé
- **Predvolený účet** - tu je potrebné doplniť zahraničné meny . **F9** – prejdite do číselníka účtovný rozvrhu a vyhľadajte účet 321. Na nájdenom účte - **Kopíruj**. Do zobrazeného okna *Analytický účet* doplňte:
 - Účet - zmeňte účet napr. na 32111
 - Názov - Dodávateľa CZ
 - Mena - **F9** - prejdite do okna *Kurzový lístok*. Potvrďte výber meny. Ostatné políčka v otvorenom okne *Analytický účet účtovnej osnovy* sú už zadefinované a nie je potrebné ich meniť.

Pokiaľ sa účet nachádza v účtovnom rozvrhu, vyhľadajte si ho a **Enterom** potvrďte výber účtu.

- Tento postup platí aj pre Faktúry vystavené. Rovnakým spôsobom doplníte účty na type dokladu „Faktúry vystavené“.

Vytváranie dokladov v saldokonte:

Saldokonto : hlavné okno programu **Účtovníctvo – Saldokonto** (klávesová skratka **Ctrl + S**).

Práca v saldokonte je rovnaká ako v účtovnom denníku. Vytvorenie nového záznamu saldokonta –**Pridaj**.

Doklad saldokonta je rozdelený na dve časti - v hornej časti je hlavička dokladu, dolná časť dokladu je určená pre pohyby dokladu. Do príslušných editovacích polí je potrebné vyplniť údaje.

Príklad evidovania záväzku: nákup tovaru a materiálu v tuzemsku :

- ❖ Pri evidovaní záväzkov odporúčame zadávať **Bankový účet**, ktorý sa automaticky priradí k firme a zároveň bude možnosť vytvoriť príkaz na úhradu daného záväzku.

- **Dátum evidencie** - dátum evidencie faktúry
- **Dátum dodania** - dátum dodania tovaru, služby (vznik daňovej povinnosti)
- **Dátum DPH** - dátum pre evidenciu v knihe DPH (využitie v praxi: doručená faktúra po podaní daňového priznania DPH, oneskorene doručená faktúra)
- **Osobitná úpr. uplat. DPH §65,66**
- **Nevstupuje do KV** - doklad s takto nastaveným príznakom bude pri vytváraní kontrolného výkazu DPH vynechaný
- **Doplňujúce dátumy pre KV - špecifické prípady**
 - **dátum 1** - doklad má byť zahrnutý do kontrolného výkazu za neskorší mesiac/kvartál, ako uplatnenie odpočtu DPH (doklad v KV má byť uvedený v inom období ako podávané daňové priznanie DPH)
 - **dátum 2** - doklad má byť do kontrolného výkazu zaevidovaný so starším dátumom dodania, s akým je evidovaný v DPH (daňové priznanie a kontrolný výkaz podávané za rovnaký mesiac/kvartál, ale dátum dokladu v KV má byť iný)
- **Osobitná úpr. uplat. DPH §68d**

Príklad: Doručená faktúra za nákup mobilného telefónu , ktorý sa bude používať aj na súkromné účely.

Uplatnenie daňových výdavkov v hodnote 80%. Faktúra: 444,- / 88,80/ s DPH 532,80 €

Závazok

Kód predkontácie: ...
 Typ dokladu: FD Faktúra došlá
 Účet: 32110 EUR Dodávateľ
 Číslo: 180021
 Firma: 46931589 MOBIL SK, s.r.o.
 IČ DPH: SK6023262829
 Prevádzka: ...
 Test: MOBIL SK, s.r.o.
 Dátum evidencie: 31.08.2018
 Dátum dodania: 31.08.2018
 Dátum DPH: 31.08.2018
 Osobit. úpr. uplat. DPH §65,66: ☐
 Nevstupuje do KV DPH: ☐
 Doplnujúce dátumy pre KV: ☐
 Osobit. úpr. uplat. DPH §68d: ☐
 Dátum splatnosti: 15.09.2018 Splatnosť: 15 dní

Objednávka: ...
 Označenie faktúry (číslo faktúry): 8996444445
 VS / KS / SS: 8996444445
 Referencia platiteľa: ...
 Bankový účet: ...
 BIC (SWIFT): ...
 Inkaso: ☐
 Poznámka: ...
 Sadzby DPH: 20 10 Časť odpoč. DPH: ☒
 Oprava DPH: ☐
 Celková čiastka: ... EUR

MÁ DAŤ						DAL	
Účet	Čiastka	DPH	Stredisko	Zákazka	Kód obr.	Popis	Účet
1. 50110	355,20	EUR T 1				daňový výdaj 80%	Účet 32110
						Spotreba materiálu	Spolu EUR 532,80
2. 34320	71,04	EUR T 1				DPH	Bez DPH 17,76
						Daň z pridanej hodnoty odpočet d	Základ 20% 444,00
						DPH celkom 88,80 EUR	DPH 20% 71,04
3. 50199	88,80	EUR T 1				nedaňový výdaj 20%	Základ 10%
						Spotreba materiálu	DPH 10%
4. 50199	17,76	EUR N				nedaň. výdaj bez nároku na odpo	
						Spotreba materiálu	
5.		EUR Var. symbol					

Účet, F9 - účtový rozvňh, F5 - úhrada pohľadávky/závazk

Analytický účet účtovej osnovy

Účet: 50199
 Názov: Spotreba materiálu
 Skratkový kód: ...
 Pri účtovaní prenášať názov účtu do popisu: ☐
 Mena: ...
 Využitie: ...
 Zostatok: M
 Definícia pre výkaz ZaS: 9
 Definícia pre účt. závierku: 12
 Definícia pre účt. zév. MIKRO: 10
 Evidencia DPH v štále: ...
 Druh DPH: ...
 Subkód: ...
 Popis: ...
 Neovplyvňuje daňový základ: ☒
 OK Zrušiť

F9 - číselník

Záznam v kontrolnom výkaze:

B.2. Údaje z prijatej faktúry, z ktorej si prijemca plnenia uplatňuje odpočítanie dane a ktorú vyhotov						
IČ DPH	Číslo faktúry	Dát. dod.	Základ dane	Daň Sadzba%	Odpoč. daň	
	8996444445	31.08.2018	444,00	88,80 20,00	71,04	
SPOLU (1) :			444,00	88,80	71,04	

Doručený „dobropis, ťarchopis“: Opravná faktúra

Závazok				Objednávka			
Kód predkontakcie							
Typ dokladu	FD	Faktúry došlé		Označenie faktúry (číslo faktúry)	KLP888		
Účet	32110	EUR	Dodávateľa	VS / KS / SS	888		
Číslo	180014			Referencia platiteľa			
Firma	18	škovránok s.r.o.		Bankový účet			
		IČ DPH:		BIC (SWIFT)			
Prevádzka				Príkazy na úhradu / dátum			
Test	škovránok s.r.o.			Upomienky (počet/dátumy)			
Dátum evidencie	07.08.2018			Penalizácia (čiastka/dátum)			
Dátum dodania	07.08.2018			Poznámka			
Dátum DPH	07.08.2018			Sadzb DPH	20	10	Čiast. odpoč. DPH
Osobit. úpr. uplat. DPH \$65,66				Oprava DPH ☒ Pôvodná fakt. KLP999			
Nevstupuje do KV DPH				Celková čiastka	EUR		
Doplňujúce dátumy pre KV							
Osobit. úpr. uplat. DPH \$69d							
Dátum splatnosti	07.08.2018	Splatnosť			dní		

MÁ DAŤ										DAL	
Účet	Čiastka	DPH	Stredisko	Zákazka	Kód obr.	Popis				Účet	
1. 50410	-500,00	EUR T 1				Vrátený tovar				Účet	32110
						Predaný tovar				Spolu EUR	-600,00
2. 34310	-100,00	EUR T 1				DPH				Bez DPH	
						Daň z pridanej hodnoty (znižená s				Základ 20%	-500,00
										DPH 20%	-100,00
3.		EUR Var. symbol								Základ 10%	
										DPH 10%	
										Zákazka	

Por. číslo dokladu v denníku	54	Príznak		Doplnkové rozúčtovanie	OK	Zruš
------------------------------	----	---------	--	------------------------	----	------

V prípade vystavenej, alebo došlej opravnej faktúry je potrebné v hornej časti dokladu zakliknúť políčko **Oprava DPH** a doplniť číslo pôvodnej faktúry. Takto definovaný doklad sa v kontrolnom výkaze dostane do oddielu C.1; C.2.

Nákup tovaru zo zahraničia: (samozdanenie)

Pokiaľ nakupuje tovary a služby z EÚ a máte povinnosť tzv. samozdanenia v programe je možnosť **Doplnkového rozúčtovania**.

Príklad: Nákup tovaru z Česka mena EUR

Závazok

Kód predkontácie				Objednávka	
Typ dokladu	FD	...	Faktúry došlé	Označenie faktúry (číslo faktúry)	SF85963
Účet	32110	...	EUR	VS / KS / ŠS	85963
Číslo	180015	...		Referencia platiteľa	
Firma	27	...	KLOKAN, s.r.o.	Bankový účet	
		...	IČ DPH: CZ1020703333	BIC (SWIFT)	
Prevádzka		...		Príkazy na úhradu / dátum	
Text	KLOKAN, s.r.o.	...		Upomienky (počet/dátumy)	
Dátum evidencie	07.08.2018	...		Penalizácia (čiastka/dátum)	
Dátum dodania	03.08.2018	...		Poznámka	
Dátum DPH	03.08.2018	...			
Osobit. úpr. uplat. DPH \$65,66					
Nevstupuje do KV DPH					
Doplňujúce dátumy pre KV					
Osobit. úpr. uplat. DPH \$68d					
Dátum splatnosti	28.08.2018	...	Splatnosť		

Účet Čiastka DPH

1.	50410	-	1000,00	EUR	ETT	1
2.		-		EUR	Var. symbol	

Kód pre evidenciu DPH (odpočet dane)

T	nadobudnutie tovaru a služieb v tuzemsku (§49/2a)
ETT	nadobudnutie tovaru z EÚ (§11.49/2c)
ETS	nadobudnutie tovaru a služieb z EÚ (§69/2, služby uvedené v §16)
ETO	nadobudnutie služieb z EÚ (§69/3, ostatné služby neuvedené v §16)
ET1	nadobudnutie tovaru z EÚ 1. odberateľom v 3-str. obchode (§45)
ET2	nadobudnutie tovaru z EÚ 2. odberateľom v 3-str. obchode (§69/7)
TT	nadobudnutie tovaru a služieb v tuzemsku - daň platí príjemca (§69/12)
ZT	dovoz tovaru a služieb - faktúra z colnice (§49/2d)
XMR	rozdiel medzi odpočítanou daňou v zdaň. obd. a ročnou daňou (§50/4)
XD	odpočítanie dane pri dodaní nového dopravného prostriedku (§52)
XRP	odpočítanie dane pri registrácii platiteľa (§55)
XIM	úprava dane odpočítanej pri investičnom majetku (§54)
WIC	uľahčenie dane odpočítanej pri vývoze tovaru (§68)

OK Zrušiť

Doplnkové rozúčtovanie

MÁ DAŤ				DAL				Popis
Účet	Čiastka	DPH	Stred./Zákaz. K.obr.	Účet	Čiastka	DPH	Stred./Zákaz. K.obr.	
1.	34320	-	200,00	EUR	ETT	1		DPH
	Základ DPH	-	1000,00	EUR				
2.		-		EUR	Var. sym.			

200,00 EUR 200,00 EUR Príznak

Por. číslo dokladu v denníku 55

Kód DPH, F9 - číselník, PgUp/PgDn - posun po účtoch, Ctrl+šípka hore/dole - zmena poradia účtov

V saldokonte pridáte nový doklad - **Pridaj**. Vyplňte hlavičku dokladu podľa doručenej faktúry.

- **Účet** - zadáte, prípadne vyberte účet z účtovného rozvrhu.
- **Čiastka** - zadáte sumu
- **DPH** - zadáte priamo kód pre DPH alebo cez **F9** -prejdete do okna **Kód pre evidenciu DPH** (odpočet DPH). Je potrebné vedieť, zaradiť sa do správneho paragrafu zákona o DPH. Výberom kódu DPH sa automaticky doplní **doplnkové rozúčtovanie**.

Príklad: Nákup tovaru z Česka mena CZK

Závazok

Kód predkontácie: ... Typ dokladu: FD Faktúra došlá Účet: 32111 CZK Dodávateľia CZ Číslo: 180016 Firma: 27 KLOKAN, s.r.o. IČ DPH: CZ1020703333 Prevádzka: ... Text: KLOKAN, s.r.o. Dátum evidencie: 07.08.2018 Dátum dodania: 03.08.2018 Dátum DPH: 03.08.2018 Osobit. úpr. uplat. DPH \$65,66 ☐ Nevstupuje do KV DPH ☐ Dopĺňajúce dátumy pre KV ☐ Osobit. úpr. uplat. DPH \$68d ☐ Dátum splatnosti: 25.08.2018 Splatnosť: 22 dní	Obiednávka: ... Kurz CZK: zaúčt. / DPH / 31.12. 25,589000 25,589000 Uznacenie faktury (cislo faktury): ZP456 VS / KS / ŠS: 456 Referencia platiteľa: ... Bankový účet: ... BIC (SWIFT): ... Poznámka: ... Sadzby DPH: 20 10 Čiast. odpoč. DPH ☐ Oprava DPH ☐ Celková čiastka: 6 000,00 CZK	Inkaso ☐
--	--	---------------------------------

MÁ DAŤ							DAL	
Účet	Čiastka	DPH	Stredisko	Zákazka	Kód obr.	Popis	Účet	
1. 50410	6000,00	CZK ET1	1			Predaný tovar	Účet	32111
							Spolu EUR	234,48
							CZK	6000,00
2.		CZK	Var. symbol				Bez DPH	234,48
							Základ 20%	
							DPH 20%	
							Základ 10%	
							DPH 10%	

MÁ DAŤ					DAL					
Účet	Čiastka	DPH	Stred./Zákaz.	K. obr.	Účet	Čiastka	DPH	Stred./Zákaz.	K. obr.	Popis
1. 34320	46,90	EUR ET1	1		34320	46,90	EUR ET1	1		
Základ DPH	234,48	EUR			Základ DPH	234,48	EUR			
2.		EUR	Var. sym.				EUR	Var. sym.		

46,90	EUR	46,90	EUR	Príznak	...	...	OK	Zrušiť
-------	-----	-------	-----	---------	-----	-----	----	--------

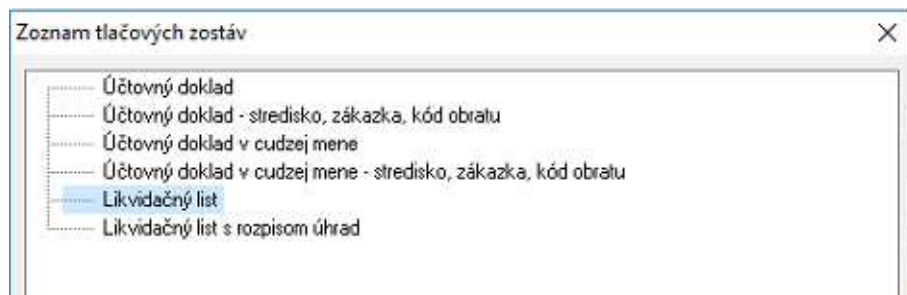
Evidenčný kurz pre zaúčtovanie do denníka, F9 - naplnenie kurzu z kurz. lístka

Postup vytvorenia dokladu je rovnaký ako v prechádzajúcom príklade. **Pridaj ...**

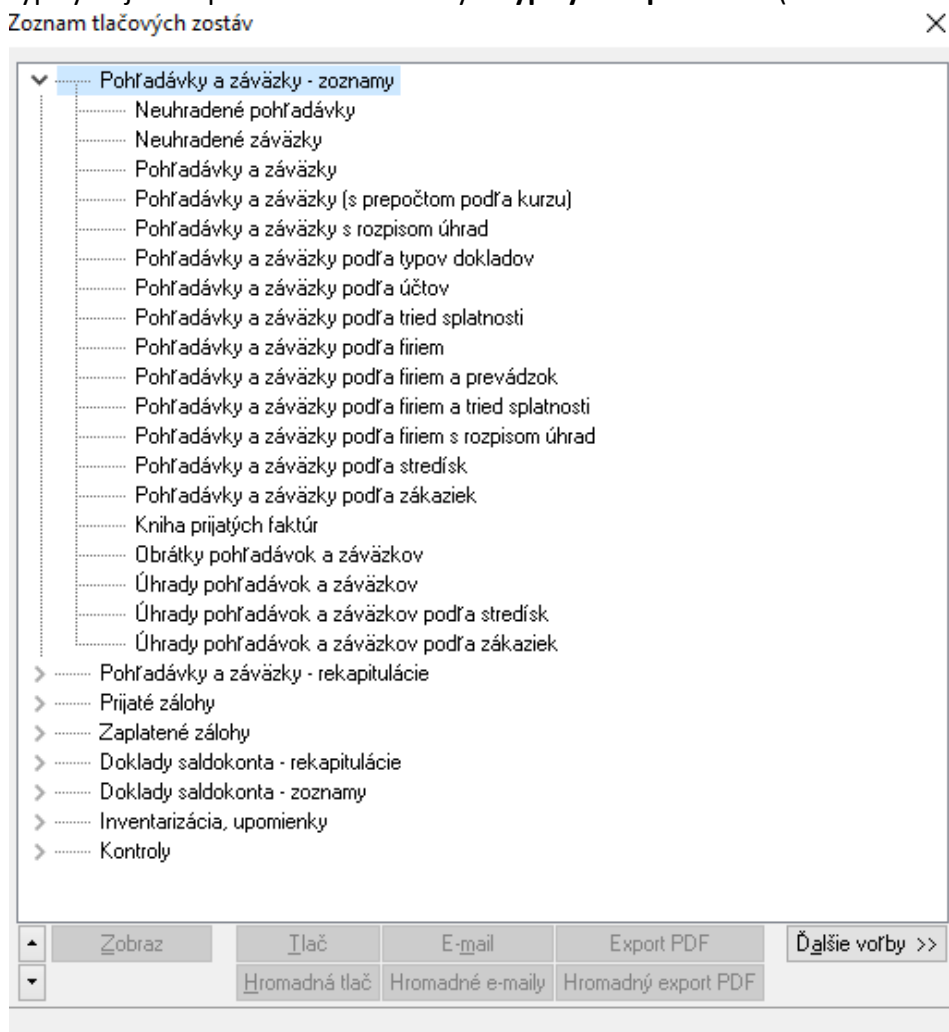
- **Účet** - účet, ktorý má v účtovom rozvrhu nastavené, že je vedený v cudzej mene.
- **Kurz:** **zaúčt./DPH/31.12.** – povinný údaj pre prepočet cudzej a základnej meny platný v deň uskutočnenia účtovného prípadu / kurz pre evidenciu v knihe DPH (ak je iný ako zaúčt.).

Výpisy saldokonta:

Pravé tlačidlo na myši - **Výpisy** (klávesová skratka Ctrl + v)



Výpisy **saldokonta** ako napr. neuhradené pohľadávky, upomienky, kniha prijatých FA , inventarizácia FA. Tieto výpisy nájdete: pravé tlačidlo na myši **výpisy rekapitulačné** (klávesová skratka Ctrl + R)



V **saldokonte** môžete využiť ďalšie zaujímavé funkcie zobrazením kontextového menu napr:

- Párovanie/ kompenzácia (Alt +Z)
- Príkazy na úhradu (Alt+ U, Ctrl + U)
- Nástroje:
 - Import faktúr
 - zaúčtovanie kurzových rozdielov
 - automatické zaúčtovanie centových rozdielov

Úhrada pohľadávok a záväzkov evidovaných v saldokonte:

Úhrada pohľadávok a záväzkov evidovaných v saldokonte cez funkciu F5:

Úhrady pohľadávok, resp. záväzkov, sa robia v okne *Účtovný denník* (Ctrl + P).

V účtovnom denníku pridáte nový doklad – **Pridaj**.

- *Typ dokladu, operácia* - zadáte **P** (pokladňa); **B** (banka) / operácia **P** (príjem); **V** (výdaj)
- *Dátum zaúčtovania* - doplňte dátum úhrady
- *Text* - bude doplnený programom
- *Firma* - nie je nutné vyplňať, ale ak firmu zadáte, program bude ponúkať neuhradené pohľadávky, resp. záväzky, len danej firmy.

Po vyplnení týchto políček stlačte funkciu **F5**. Program Vám následne ponúkne neuhradené pohľadávky, resp. záväzky zo saldokonta. Tu si viete vyhľadať konkrétnu pohľadávku, resp. záväzok, cez variabilný symbol (funkcia F4), firmu (funkcia F6), čiastku (funkcia F7), a pod. Po nájdení konkrétnej pohľadávky, resp. záväzku, si túto pohľadávku, resp. záväzok, preniesete do denníka pomocou klávesy **Enter**. Pokiaľ máte čiastočnú úhradu faktúry, tak predvolenú čiastku prepíšete na čiastku, ktorá je skutočne uhradená. Na doklade môžete zaúčtovať viacero úhrad faktúr opakovaným použitím funkcie F5 a následne výberom pohľadávky, resp. záväzku zo saldokonta.

Bankový doklad - príjem

Kód predkontácie		Mena	EUR
Typ dokladu, operácia	B P Bankové doklady		
Číslo	8	Celková čiastka	EUR
Dátum zaúčtovania	09.08.2018	Sadzby DPH	20 10
		Oprava DPH	
Text	Úhrada FV180005,180005		
Firma	18 škovránok s.r.o.	Nevstupuje do KV DPH	
	IČ DPH:	Poznámka	

MÁ DAŤ	Účet	Čiastka	DPH	Stredisko	Zákazka	Kód obr.	Popis
Účet	22110	25,06	EUR Var. symbol	180005			Úhrada FV180005,180005
Čiast EUR		25,06					Odberateľa
Bez DPH		25,06					
Základ 20%							
DPH 20%							
Základ 10%							
DPH 10%							

Výdavkový pokladničný doklad

Kód predkontácie		Mena	EUR
Typ dokladu, operácia	P V Pokladničné doklady		
Zberný výdavkový pokladničný doklad			
Číslo	4	Celková čiastka	EUR
Dátum zaúčtovania	09.08.2018	Sadzby DPH	20 10
Dátum evid. v pokladni	09.08.2018	Oprava DPH	
Text	Úhrada FD180015,85963	Faktúra	
Firma	27 KLOKAN, s.r.o.	Čiast. odpoč. DPH	
	IČ DPH: CZ1020703333	Nevstupuje do KV DPH	
		Poznámka	

MÁ DAŤ	Účet	Čiastka	DPH	Stredisko	Zákazka	Kód obr.	Popis
1.	32110	1000,00	EUR Var. symbol	85963			Úhrada FD180015,85963
							Dodávateľa
2.			EUR Var. symbol				

DAL	Účet	Čiast EUR
	21110	1 000,00
Bez DPH		1000,00
Základ 20%		
DPH 20%		
Základ 10%		
DPH 10%		

Úhrada pohľadávok a záväzkov , ktoré budú dodatočne evidované v saldokonte cez funkciu „Spárovanie obrátov saldokontných účtov“:

Ak v saldokonte neexistuje doklad, ku ktorému chcete priradiť úhradu , tak na pokladničnom, resp. bankovom doklade zadáme účet, sumu a variabilný symbol pre danú úhradu. Tento doklad je zaevidovaný v účtovnom denníku bez väzby na saldokonto.

Bankový doklad - príjem

Kód predkontácie: ---
Typ dokladu, operácia: B --- P --- Bankové doklady
Číslo: 12 ---
Dátum zaúčtovania: 09.08.2018 ---
Text: ---
Firma: 18 --- škovránok s.r.o.
IČ DPH: ---
Mena: EUR
Celková čiastka: --- EUR
Sadzby DPH: 20 10
Oprava DPH: ☐
Nevstupuje do KV DPH: ☐
Poznámka: ---

MÁ DAŤ	Účet	Čiastka	DPH	Stredisko	Zákazka	Kód obr.	Popis
Účet	22110	31110	66.00	EUR	Var. symbol	666	
Čiast EUR	66,00						Odberatelia
Bez DPH	66,00						
Základ 20%							
DPH 20%							
Základ 10%							
DPH 10%							

Dodatočne si v saldokonte zaevidujete pohľadávku, resp. záväzok, s rovnakým variabilným symbolom. Program Vám ponúka možnosť využiť funkciu „Dodatočné automatické párovanie úhrad“.

V okne Peňažný denník: pravé tlačidlo na myši si vyhľadáte funkciu „Spárovanie obrátov saldokontných účtov“ (klávesová skratka Ctrl + Alt + S). Následne sa Vám zobrazí okno *Spárovanie obrátov saldokontných účtov*. V tomto okne sa zobrazia všetky pokladničné, resp. bankové doklady ku ktorým program našiel doklad v saldokonte. Spárovanie týchto dokladov potvrdíme klávesom F2, resp. F12.

Kontrola nespárovaných obrátov:

V účtovnom denníku použijete funkciu **Alt + F**. Program zobrazí okno *Výberová podmienka pre účtovný denník*, kde zaškrtnete *Nespárované saldo*. Pokiaľ sa v účtovnom denníku nachádzajú takto nespárované doklady program Vám ich zobrazí.

Výberová podmienka pre Účtovný denník

Načítaj Ulož Znuluj filter

Pokladňa, banka, interné (P,B,I): ---
Typ dokladu: ---
Operácia (P, V): --- Zberné ☒
Číslo: ---
Dátum zaúčtovania: ---
Dátum evid. v pokl.: ---
Firma: ---
názov firmy: ---
obec firmy: ---
štát firmy: --- kód štátu: ---
firma z EÚ: ☒
popisné kódy: ---
Hlásenie FO: ☒
Nespárované saldo: ☒
☐ Užívateľom definovaný výber

Text: ---
Stredisko: ---
Zákazka: ---
Kód obratu: ---
Príznak: ---
Správnosť zaúčt. skontrolovaná: ☒
Exportované: ☒
Dátum vytvorenia: ---
Vytvoril: ---
Dátum zmeny: ---
Zmenil: ---

OK Zrušiť

F1 - pomoc F9 - číselník

HomeBanking, internetBanking (HB/IB)

V programe máte možnosť exportovať príkazy na úhradu a importovať výpisy z banky. Pokiaľ sa rozhodnete túto možnosť využívať, je potrebné si najprv definovať HB / IB.

Definíciu HB / IB : **Číselníky – Ostatné - Homebanking, internetbanking.**

V okne *Homebanking, internetbanking* - **Pridaj..** a dokončiť definíciu HB / IB podľa vzoru.

Číslo
K účtu
Názov
Aktívny

1 SK48 0900 0000 0004 5130 6674
SLSP a.s.
☒

Export príkazov na úhradu

Spôsob odoslania S --- Výmena údajov s bankomom cez exportné súbory

WWW pripojenie
Tuzemské príkazy na úhradu
Formát SEPA --- SEPA formát PAIN.001

Výstupný súbor C:\mk-soft\prkaz\prkaz.xml
Zahraničné príkazy na úhradu
Formát
Výstupný súbor

Import výpisov obrátov účtu

Spôsob načítania S --- Výmena údajov s bankomom cez exportné súbory

WWW pripojenie
Typ dokladu B --- Bankové doklady
Formát SEPA XML --- SEPA formát CAMT.053 (*XML)

Vstupný súbor C:\mk-soft\vypis\prefix.xml
Predspracovať súb. *.ZIP
Číslovanie výpisov
Debetné obraty párovať podľa VS aj pri neznámych účtoch ☐
Vybrať súbor pred spracovaním ☒
Vymazať súbor po spracovaní ☐
Archivovať súbor po spracovaní ☒

OK Zrušiť

F9 - prideli najbližšie voľné číslo

Výstupný súbor : zadať platnú cestu kde je príkazu na úhradu uložený.

Vstupný súbor : zadať platnú cestu, kde je výpis uložený. (prefix*.xml – prefix je opakujúci sa názov súboru)

Predspracovať súb.: maska komprimovaných súborov, ktoré sa pred spracovaním rozbalia. (napr. *.ZIP)

Číslovanie výpisov: nechajte prázdne ak chcete číslovať výpisy automaticky podľa čísla načítaného zo spracovávaného súboru alebo si vyberte z číselníka.

Pokiaľ máte možnosť priamej komunikácie z bankou, tak v políčku *Spôsob odoslania* bude **B – priama komunikácia s bankou.** (SLSP, FIO)

Import výpisu:

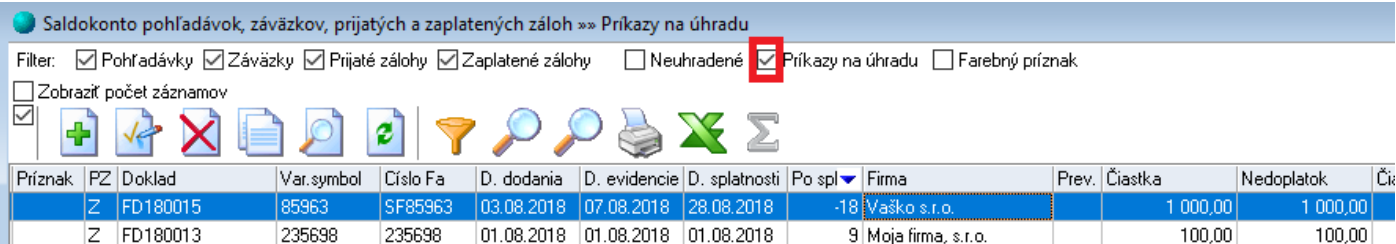
Import výpisu spustíte v okne *Účtovného denníka* (**Ctrl + P**). Stlačením funkcie **Alt + B** alebo pravé tlačidlo myši - **Nástroje - Import výpisu obrátov účtu z HB/IB** sa vyvolá funkcia automatického spracovania platieb. Program zobrazí vstupné súbory. Potvrdením načítania výpisu (vstupného súboru) sa spustí automatické spracovanie platieb.

Nájdené (spárované) platby sú zobrazené čiernou farbou. **Platby, ku ktorým sa nepodarí nájsť zodpovedajúci doklad** zo saldokonta, **zostanú červenou farbou**. K týmto platbám máte možnosť pomocou funkcie **Oprav** ručne priradiť doklad zo saldokonta, prípadne priamo zadať účet z účtovného rozvrhu. V prípade opakujúcich sa kreditných a debetných platieb účtu, program ponúka možnosť vytvorenia predkontácií, ktoré sa budú pri importe výpisu účtovať automaticky. Pri definovaní predkontácii je potrebné zadať podmienku, ako sa má predkontácia použiť (napr. podľa popisu – POPLATKY BANKA), taktiež je potrebné zadať na aký účet sa má pohyb zaúčtovať, zadať text, prípadne Firmu. Predkontácie pre Homebanking/Internetbanking : *Číselníky – Účtovníctvo - Predkontácie HB/IB*.

Zaúčtovanie spracovaných pohybov bankového výpisov spustíte potvrdením **F2**. Platby označené červenou farbou (nespracované), nebudú zaúčtované. Program si ich ponechá pre možnosť budúceho zaúčtovania.

Príkazy na úhradu:

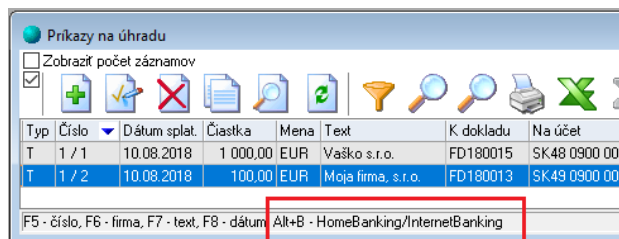
Príkazy na úhradu vytvárate v saldokonte (**Ctrl + S**). V hlavnom okne saldokonta si zaškrtníte „príkazy na úhradu“. Zobrazia sa neuhradené záväzky.



Príznak	PZ	Doklad	Var.symbol	Číslo Fa	D. dodania	D. evidencie	D. splatnosti	Po spl	Firma	Prev.	Čiastka	Nedoplatok	Čk
	Z	FD180015	85963	SF85963	03.08.2018	07.08.2018	28.08.2018	-18	Vaško s.r.o.		1 000,00	1 000,00	
	Z	FD180013	235698	235698	01.08.2018	01.08.2018	01.08.2018	9	Moja firma, s.r.o.		100,00	100,00	

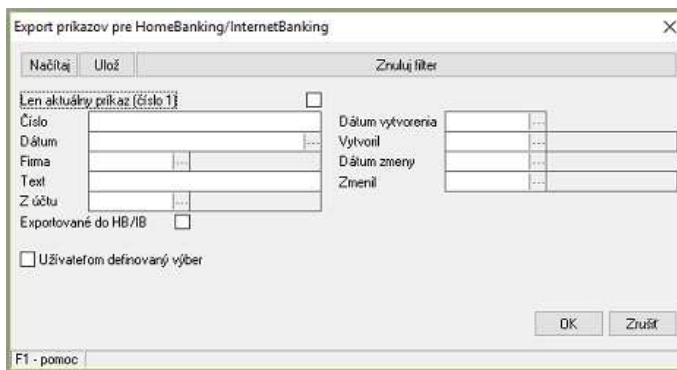
Úhradu záväzku pridáte na príkaz na úhradu cez funkciu **Alt + U**. Tento postup opakujte na všetkých záväzkoch, ktoré požadujete uhradiť. V dolnej časti okna *Saldokonto* je zobrazená informácia o počte pripravených príkazoch na úhradu a suma na úhradu.

Príkaz na úhradu vytvoríte cez funkciu **Ctrl + U**. V zobrazenom okno *Príkazy na úhradu* funkcia **Alt + B**, program vyexportuje príkazy na úhradu do elektronickej podoby. Vyexportované budú len tie príkazy, ktoré ešte neboli exportované.



Typ	Číslo	Dátum splat.	Čiastka	Mena	Text	Číslo dokladu	Na účet
T	1 / 1	10.08.2018	1 000,00	EUR	Vaško s.r.o.	FD180015	SK48 0900 000
T	1 / 2	10.08.2018	100,00	EUR	Moja firma, s.r.o.	FD180013	SK49 0900 000

F5 - číslo, F6 - firma, F7 - text, F8 - dátum **Alt+B - HomeBanking/InternetBanking**



Export príkazov pre HomeBanking/InternetBanking

Načítať Uložiť Znovu filter

Len aktuálny príkaz (číslo 1) ☐

Číslo

Dátum

Firma

Text

Z účtu

Exportované do HB/IB ☐

☐ Užívateľom definovaný výber

OK Zrušiť

F1 - pomoc

Na zobrazenej tlačovej zostave máte kompletnú informáciu o vygenerovanom príkaze na úhradu vrátane cesty, kde sa výstupný súbor uložil (definícia cesty z okna *Homebanking, internetbanking*).

Export príkazov na úhradu

HomeBanking/InternetBanking: SLSP a.s.

Účet: SK48 0900 0000 0004 5130 6674 Slovenská sporiteľňa, a.s.

Dátum	Čiastka	Účet	VS	KS	ŠS
10.08.2018	1 000,00 EUR	SK48 0900 0000 0004 5130 6674	85963		
10.08.2018	100,00 EUR	SK49 0900 0000 0004 5163 0667 4	235698		

Čiastka spolu: 1 100,00 EUR

Počet príkazov: 2

Výstupný súbor: C:\mk-soft\prikaz\.xml

DPH

Hlavné okno programu **Účtovníctvo – DPH (Ctrl + H)**.

V okne **Evidencia DPH** sú zobrazené všetky zápisy z dokladov vytvorených v účtovnom denníku a v saldokonte.

Zápisy do knihy DPH sa vykonávajú automaticky. Knihu DPH je možné len prezerať, **nie opravovať**. V prípade potreby je nutné opraviť príslušný doklad v účtovnom denníku, prípadne v saldokonte. Využitím funkcie **Alt + H** v knihe DPH sa vyhľadá príslušný doklad v účtovnom denníku, saldokonte. Opravený doklad sa automaticky aktualizuje v knihe DPH. Doklady v DPH sú označené rovnakými číslami ako v príslušných knihách.

☐ Zobraziť počet záznamov															
Doklad	Dátum	Dátum pre KV	Text	Kód	Op.	Koef.	DP bez DPH	DP základ 1	DP DPH 1	DP základ 2	DP DPH 2	OD bez DPH	OD základ 1	OD DPH 1	OD
P-P 1	15.08.2018		Uzávierka FT 20.04.2	T				109,89	21,99						
P-V 4	15.08.2018		Tovar	T									355,00	71,00	
FD180016	15.08.2018		Moja stavba s.r.o.	T									100,00	20,00	
FV180018	15.08.2018		Moja firma, s.r.o.	T				1 375,00	275,00						

Podklady pre tlač knihy DPH - kniha DPH (daňová povinnosť), kniha DPH (odpočet dane) : **Výpisy (Ctrl + V)**.

Zoznam tlačových zostáv

- Kniha DPH (daňová povinnosť)
- Rekapitulácia DPH (daňová povinnosť)
- Kniha DPH (odpočet dane)
- Rekapitulácia DPH (odpočet dane)
- Rekapitulácia DPH podľa typov dokladov
- Výpočet koeficientu pre pomerne odpočítanie dane
- Zoznam kódov DPH
- Daňové priznanie od 2018
- Daňové priznanie 2012 - 2017
- > Kontrolný výkaz
- > Súhrnný výkaz
- > Kontroly DPH
- Uložené dokumenty

Výberová podmienka

Načítaj Ulož Zruľuj filter

Mesiac

Kvartál

Dátum

Daň. povinnosť / odpočet dane

Typ dokladu

Kód DPH

Koef. DPH (K, N)

Oprava DPH ☒

Zákazka

☐ Užívateľom definovaný výber

Triediť podľa

- ☒ Dátumu
- ☐ Dokladu

OK Zrušiť

F1 - pomoc

export PDF

Daňové výkazy >>

Zobraz

Ilač

E-mail

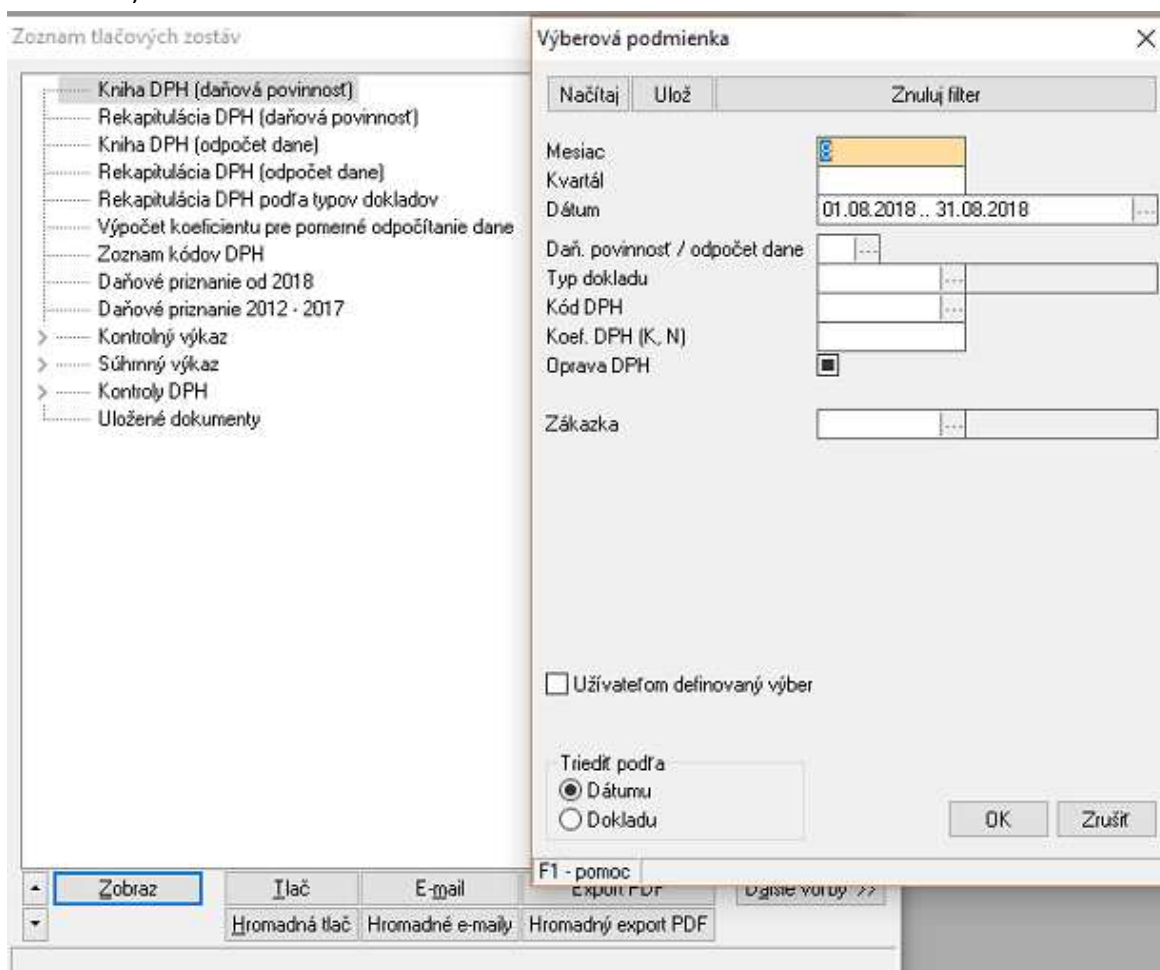
Hromadná tlač

Hromadné e-mail

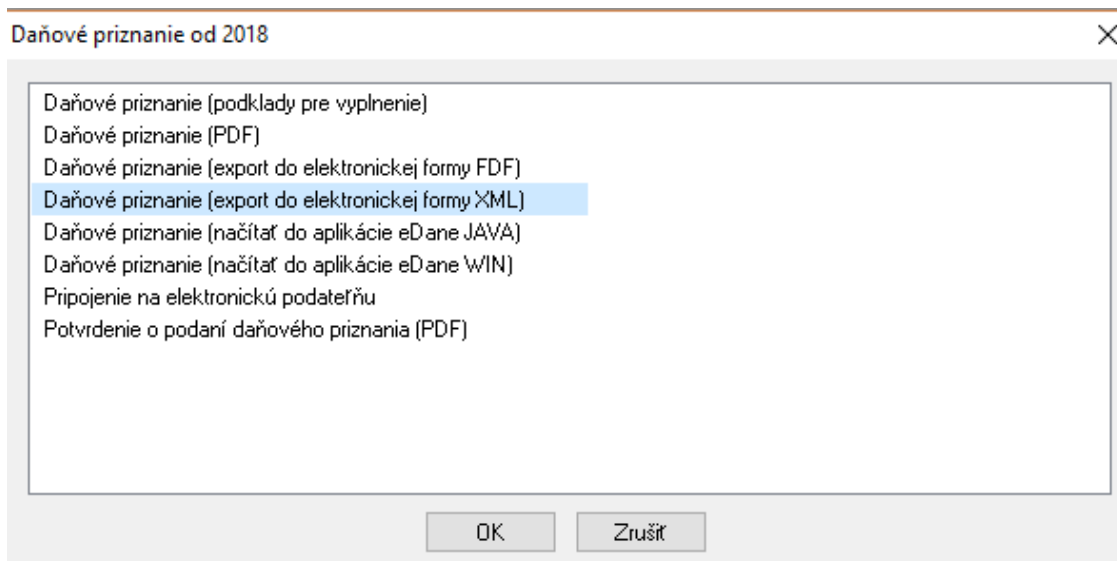
Hromadný export PDF

Daňové priznanie DPH:

V okne *Zoznam tlačových zostáv* (Ctrl + V) si zo zoznamu vyberte **Daňové priznanie od 2018** – do okna *Výberová podmienka* zadáte prislúchajúce údaje podľa aktuálneho mesiaca, kvartálu a druhu podania (riadne, opravné, dodatočné).



Z zobrazeného okna si vyberiete, akým spôsobom požadujete elektronický dokument podať na DÚ.



- Ak zvolíte prvú možnosť - export do elektronickej formy XML. Program Vám vytvorí dátový súbor s možnosťou uloženia súboru.
- Ak si vyberiete voľbu pre načítanie podania priamo do aplikácií - eDane Java alebo Win, program otvorí príslušné aplikácie (musíte ich mať nainštalované). Stačí už len podanie autorizovať a odoslať.

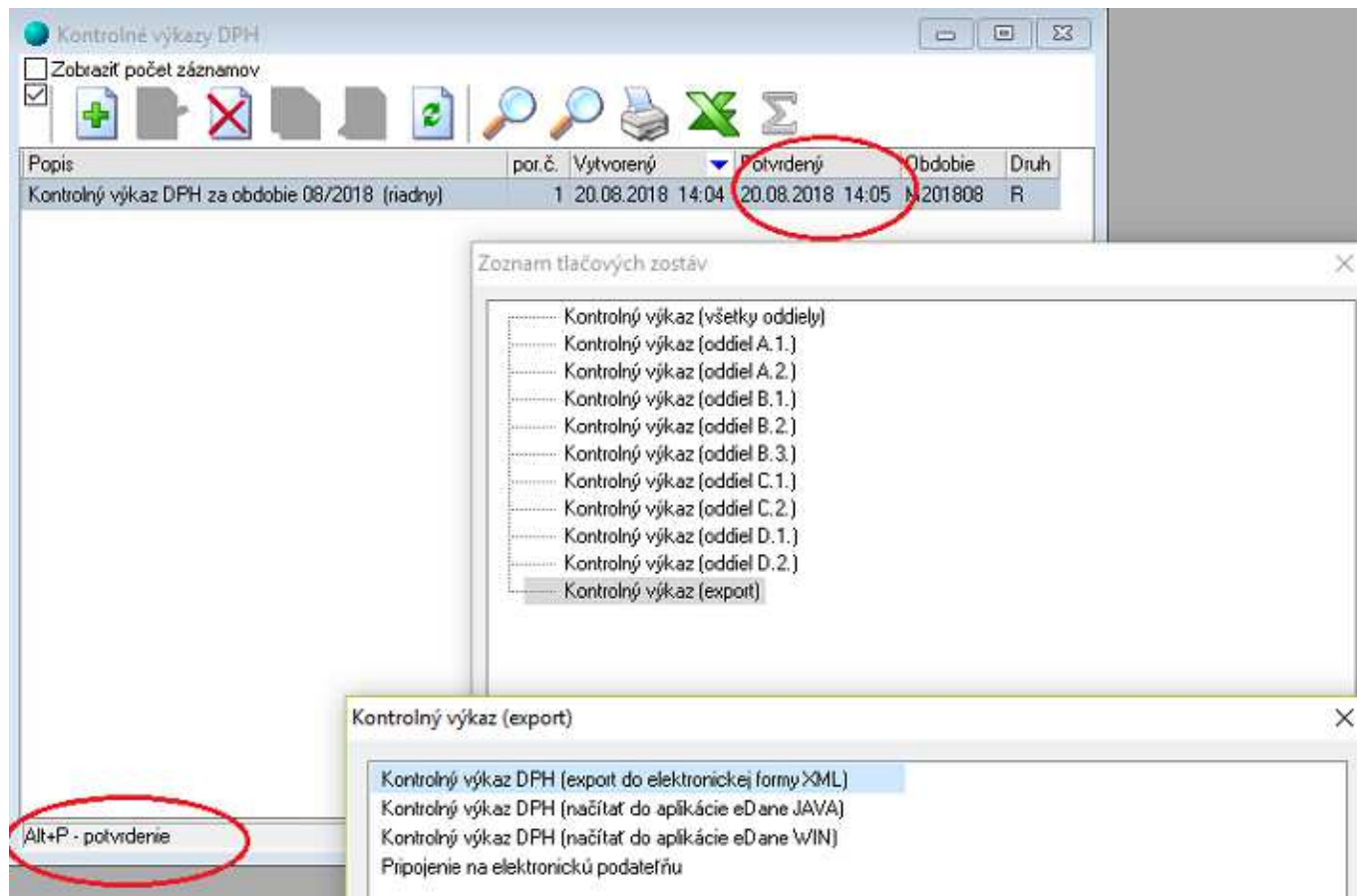
Kontrolný výkaz DPH:

Hlavné okno programu – **Účtovníctvo – DPH – Výpisy (Ctrl + V).**

Po otvorení uzla *Kontrolný výkaz* v zozname tlačových zostáv nájdete možnosti kontrol:

- *Zoznam odberateľov , ktorí nemajú zadané IČO (fyzické osoby zahrnuté v oddiele D2)* - výsledkom tejto kontroly bude tlačová zostava, ktorá bude obsahovať zoznam firiem, ktoré nemajú zadané IČO. Je potrebné danej firme v adresári firiem doplniť chýbajúci údaj.
- *Kontrola IČ DPH* - touto kontrolou sa skontroluje IČ DPH u všetkých firiem, ktorým bol vystavený daňový doklad resp. od ktorých bol zaevidovaný daňový doklad a dané firmy majú zadané IČ DPH. Ak firma existuje, porovnajú sa evidované údaje firmy s evidenciou VIES na základe IČ DPH (názov firmy). V prípade zistenia rozdielov sa zobrazí okno *Kontrola IČ DPH* - v ktorom je možné dané rozdiely upraviť prostredníctvom **Ctrl + Enter**. (Názvy sa nemusia zhodovať u podnikajúcich fyzických osobách , nakoľko v živnostenskom registri ich obchodné meno je meno priezvisko + dodatok k obchodnému menu a v evidencií VIES majú len meno a priezvisko).
- *Kontrola dokladov* - pomocou tejto kontroly sa zobrazí zoznam faktúr, ktoré majú nesprávne zadaný údaj (číslo faktúry, číslo opravnej faktúry, nesprávny kód DPH, nezadané IČ DPH).

Kontrolný výkaz vytvoríte v rozbalenom uzle *Kontrolný výkaz* – v zobrazenom okne *kontrolné výkazy DPH* vytvoríte pridaním nového záznamu - **Pridaj**. Do výberovej podmienky zadáte obdobie a druh, za ktoré podávate kontrolný výkaz DPH. Potvrdením výberovej podmienky sa vytvorí Kontrolný výkaz. Tlač a export kontrolného výkazu spustíte cez **Výpisy (Ctrl + V)** .

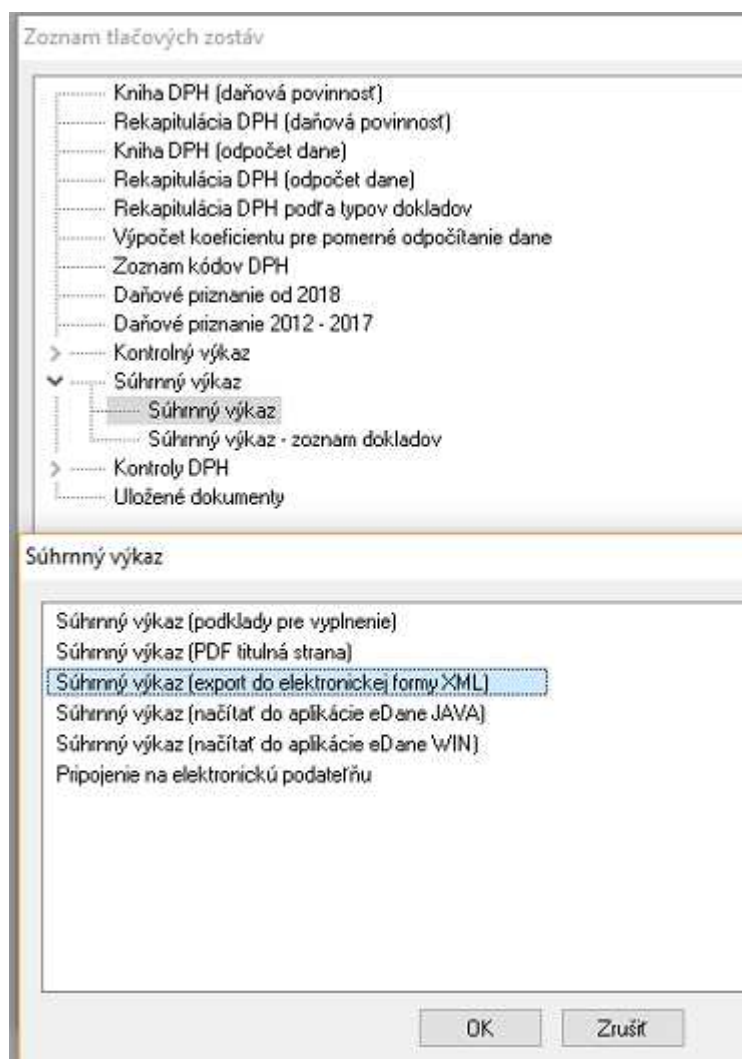


Ak budete podávať dodatočný kontrolný výkaz, vygenerujú sa len rozdiely (zázpisy na ktorých nastala zmena) vo všetkých oddieloch kontrolného výkazu. Dodatočný kontrolný výkaz program vytvára stále k poslednému podanému kontrolnému výkazu za dané obdobie.

Súhrnný výkaz DPH:

Súhrnný výkaz vytvárate rovnako ako kontrolný výkaz. Hlavné okno programu – **Účtovníctvo – DPH – Výpisy** .

V zozname tlačových zostáv si vyberte uzol - **Súhrnný výkaz**. Do výberovej podmienky zadajte obdobie a druh, za ktoré podávate súhrnný výkaz. Potvrdením výberovej podmienky sa vytvorí súhrnný výkaz. Stačí si len vybrať spôsob odoslania súhrnného výkazu.



Vystavené faktúry (účtovníctvo)

Hlavné okno programu **Účtovníctvo – Vystavené faktúry**, zobrazí sa okno *Vystavené faktúry (účtovníctvo)*.

Vytváranie faktúr :

Vytvorenie novej faktúry – **Pridaj**.

V hlavičke dokladu Vystavená faktúra zadajte potrebné údaje.

Po zadaní údajov hlavičky prejdite do okna *Pohyby*. **Zadanie nového pohybu faktúry** (položku faktúry) **Pridaj**.

Program zobrazí okno *Položka faktúry*:

- **Predvoľba** - môžete a nemusíte používať . Pokiaľ používate stále opakujúce sa položky môžete si ich definovať v číselníku *Predvoľby položiek pre faktúry* (Číselníky – Účtovníctvo –Predvoľby položiek pre faktúry) alebo priamo pridávať pri vytváraní faktúry.
- **Text** - predvolí sa text z okna *Predvoľby položiek*, alebo text priamo napíšete.
- **Počet** - môžete a nemusíte používať. Pokiaľ nezadáte počet a mernú jednotku, tak faktúra sa tlačí s rozšíreným textom .
- **Doplňte ďalšie potrebné údaje** - Cena, DPH...

Položka faktúry

Predvoľba

Text

Počet

P.cena bez DPH / mj

EUR

DPH

%

Zľava

%

Predajná cena bez DPH

EUR

Predajná cena s DPH

EUR

Zaúčtovanie

OK

Zruš

F9 - číselník

Vystavená faktúra

Typ faktúry: **FV** Faktúry vystavené Mena: **EUR** Typ ceny: **...**

Číslo faktúry: **180018** Opr. k. fa: **...** Číslo účtu: **1** SK48 0900 0000 000

Dodací list: **...** Variabilný symbol: **...**

Firma: **34** Moja firma, s.r.o. Zákazka: **...** Konštantný symbol: **0008**

Prevádzka: **...** Vybavuje: **13** Maria Špecifický symbol: **...**

Pošt. adresa firmy: **...** Objednávka: **...** Spôsob dopr./úhrady: **OS** **PP**

Dátum vystavenia: **15.08.2018** Poznámka: **...** Kód pri dodaní oslobod. od DPH: **...**

Dátum dodania: **15.08.2018** Sadzby DPH: **20** **10** Záloha: **...**

Dátum splatnosti: **29.08.2018** Splatnosť: **14** dní Text na zač.: **...**

Text na kon.: **...**

Pohyby

Text	Počet	% zľavy	P.cena bez DPH	Bez DPH spolu	P.cena s DPH	S DPH spolu	% DPH
Preprava tovaru z A do B	350,000		0,5000	175,00	0,60	210,00	20,0
Stavebné práce: Zmluva o dielo XY...	1,000		1 000,0000	1 000,00	1 200,00	1 200,00	20,0
Oprava auta AL...	8,000		25,0000	200,00	30,00	240,00	20,0

Ctrl+šípka_hore,šípka_dole -

Počet položiek: **3**

P. cena bez DPH: **1 375,00**

P. cena s DPH: **1 650,00**

Zľava celkom: **0,00**

Zaúčtovaná: ☒ OK Zrušiť

F9 - číselník

Oprava pohybov - na zvolenom riadku **Ctrl + Enter**.

Výmaz pohybov - na zvolenom riadku **Delete**.

Tlač faktúr – **Ctrl + V**.

Tlačová zostava: zadané množstvo a mj

p.č.	Názov	Počet	mj	Cena bez DPH		DPH [%]	Orientačná cena s DPH		Zľava [%]
				za mj	spolu		za mj	spolu	
1.	Preprava tovaru z A do B	350,000	km	0,5000	175,00	20	0,60	210,00	
2.	Stavebné práce: Zmluva o dielo XY...	1,000		1 000,0000	1 000,00	20	1 200,00	1 200,00	
3.	Oprava auta AL....	8,000	hod	25,0000	200,00	20	30,00	240,00	

	Bez DPH	DPH	S DPH
DPH 20%	1 375,00	275,00	1 650,00
DPH 10%			
DPH 0%			

K úhrade **1 650,00 EUR**

Slovom: Jedentisícšesťstopäťdesiat EUR

Tlačová zostava: nezadané množstvo a mj

p.č.	Názov	Cena bez DPH	DPH [%]	Zľava Cena s DPH [%]
1.	Faktúrujeme Vám stavebné práce prevedené na stavbe v XY . Búracie práce, stavebné spráce, maliarské práce, práce rôzneho stavebného rozsahu Stavba bola odovzdaná	5 000,00	20	6 000,00

	Bez DPH	DPH	S DPH
DPH 20%	5 000,00	1 000,00	6 000,00
DPH 10%			
DPH 0%			

K úhrade **6 000,00 EUR**

V programe máte možnosť využiť funkciu - **Automatická evidencia pohľadávok po vystavení faktúry**. Program zaúčtuje vystavenú faktúru do saldokonta automaticky. Zapnutie tejto funkcie sa nachádza - hlavné okno programu **Nastavenia – Parametre- Účtovníctvo 2 - Automatická evidencia pohľadávok po vystavení faktúry**.

Firma U-Účtovníctvo Sklad Nastavenia Č-Číselníky Okná Systémové služby Pomoc

Parametre programu

Systém	Adresár	CRM	Účtovníctvo 1	Účtovníctvo 2	Mzdy	Sklad 1a	Sklad 1b	Sklad 2	Sklad 3	Sklad 4	Sklad 5	Uživ. prostredie
Používať strediská												
Používať zákazky												
Používať kódy obrátov												
Dátum zaúčtovania do denníka podľa dátum evidencie												
Dátum DPH podľa dátum evidencie												
Automatická kontrola správnosti zaúčtovania												
Automatická evidencia pohľadávky po vystavení faktúry				☒								
Automatická evidencia záväzku po zadaní príjemky												
Používať evidenciu záväzkov k príjemkám												
- evidovať podľa sadzieb DPH pre export do účtovníctva												
Vo výpisoch saldokonta zobrazovať názov firmy												
Vo výpisoch hlavnej knihy zobrazovať zostatok len na jednej strane												

Prevzatie účtovníctva z iného ekonomického programu:

Dôležité nastavenia:

- Upraviť účtovný rozvrh
- V parametroch programu - **Účtovníctvo 2**, okrem účtov doplniť aj **Začiatok účtovania** - dátum od ktorého sa účtuje v programe Mk-soft
- V **účtovnom denníku** je potrebné zadať Začiatkový stav účtu k 01.01. a doplniť obraty za obdobie účtované v inom ekonomickom programe.

Účet: 32110 --- Dodávateľa

Začiatkový stav k 01.01.2018

MÁ DAŤ DAL

EUR

Obraty za obdobie 01.01.2018 - 31.05.2018

MÁ DAŤ DAL

EUR

OK Zrušiť

F9 - číselník

V účtovnom ý denníku cez kontextové menu (prvé tlačidlo na myši) – **Začiatkové stavy / Uzavierkové operácia – Začiatkové stavy účtov**: v zobrazenom okne **Pridaj** zadať účet a doplniť sumy na prisluchajúce strany.

V **saldokonte** je potrebné doplniť neuhradené faktúry účtované v predchádzajúcom ekonomickom programe. Pri zadávaní faktúr do saldokonta nezadáвате pohyby dokladu len hlavičku dokladu a celkovú čiastku.

Kód predkontácie: ...

Typ dokladu: FD ... Faktúry došlé

Účet: 32110 ... EUR Dodávateľa

Číslo: 180001 ...

Firma: 33534528 ... Moja firma, s.r.o.

Prevádzka: ...

Text: Moja firma, s.r.o. ...

Dátum evidencie: 01.05.2018 ...

Dátum dodania: 01.05.2018 ...

Dátum DPH: 01.05.2018 ...

Osobit. úpr. uplat. DPH \$65,66 ☐

Nevstupuje do KV DPH ☐

Doplňujúce dátumy pre KV ☐

Osobit. úpr. uplat. DPH \$68d ☐

Dátum splatnosti: 01.05.2018 ... Splatnosť: ... dní

Objednávka: ...

Označenie faktúry (číslo faktúry): 9999

VS / KS / ŠS: 9999

Referencia platiteľa: ...

Bankový účet: ...

BIC (SWIFT): ...

Príkazy na úhradu / dátum: ...

Upomienky (počet/dátumy): ...

Penalizácia (čiastka/dátum): ...

Poznámka: ...

Sadzby DPH: 20 10 Čiast. odpoč. DPH ☐

Oprava DPH ☐

Celková čiastka: 1 200,00 EUR

Zaplatené v predošlých rokoch: ... EUR

Evidencia DPH v štáte

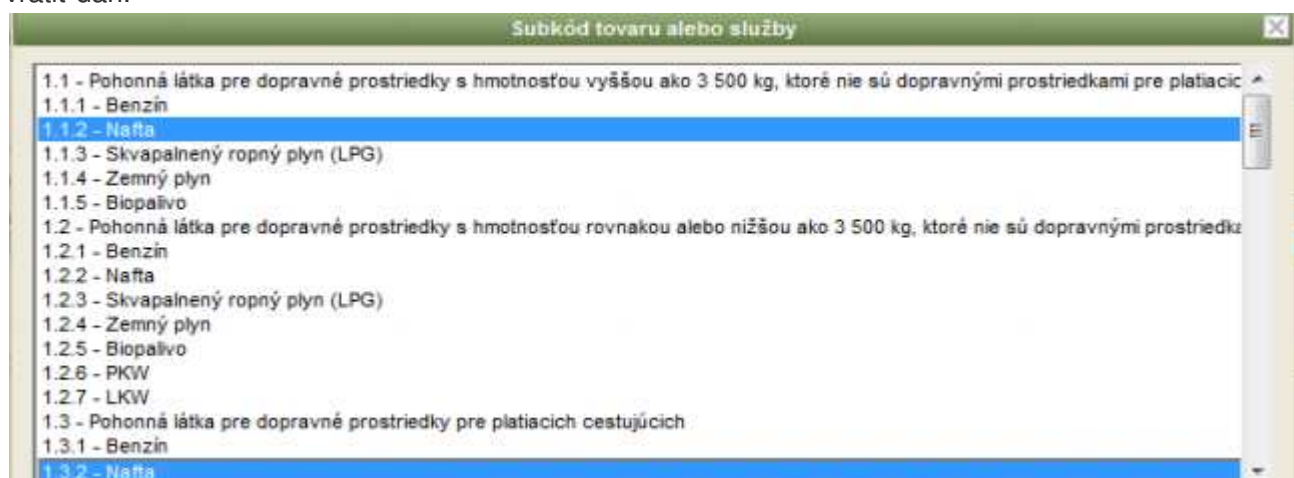
Príklad nákup PHM v zahraničí (vrátenie DPH tuzemským platiteľom DPH z iných členských štátov)

Nákup PHM v hotovosti CZ.

V účtovnom rozvrhu je potrebné pridať analytický účet na ktorom budete sledovať hodnotu DPH zaplatenú v CZ.

Účtovníctvo – účtovný rozvrh – vyhľadajte si účet 501... urobte z neho **kópiu**. Do zobrazeného okna je potrebné doplniť:

- účet
- upraviť názov
- mena
- evidencia DPH v štáte – výber z číselníka
- Druh DPH – výber z číselníka
- Subkód - bližšie určujúce kódy presnejšie špecifikujú tovary a služby, z ktorých si žiadateľ žiada vrátiť daň.



- Popis

Analytický účet účtovej osnovy

Účet: 50112
Názov: Zaplatená DPH z PHM CZ
Skratkový kód:
Pri účtovaní prenášať názov účtu do popisu: ☐

Mena: CZK
Využitie:
Zostatok: M

Definícia pre výkaz ZaS: 9
Definícia pre účt. závierku: 12
Definícia pre účt. záv. MIKRO: 10

Evidencia DPH v štáte: CZ
Druh DPH: 1
Subkód: 1.2.1
Popis: Benzín

Neovplyvňuje daňový základ: ☐

OK Zrušiť

F9 - číselník

❖ Na stránke Finančnej správy je zverejnená **Používateľská príručka aplikácie na podanie žiadosti o vrátenie DPH z členských štátov EÚ.**

Účtovanie v účtovnom denníku:

Výdavkový pokladničný doklad

Kód predkontácie		Mena	CZK
Typ dokladu, operácia	PCZK V Pokladničné doklady	Kurz	25,749000
Zberný výdavkový pokladničný doklad	☐	Celková čiastka	CZK
Číslo	2	Sadzby DPH	20 10
Dátum zaúčtovania	31.08.2018	Optova DPH	☐
Dátum evid. v pokladni	31.08.2018	Faktúra	☒ POKLADNICNY DOKLAD XXX
Text	PHM v zahraničí	Čiast. odpoč. DPH	☐
Firma		Nevstupuje do KV DPH	☐
		Poznámka	

MÁ DAŤ				DAL	
Účet	Čiastka	DPH	Stredisko	Zákazka	Kód obr.
1. 50112	230,00	CZK N			
Základ DPH	1000,00	CZK			
2. 50110	1000,00	CZK N			
3.		CZK	Var. symbol		

Účet	21111
Čiast EUR	47,77
CZK	1 230,00
Bez DPH	47,77
Základ 20%	
DPH 20%	
Základ 10%	
DPH 10%	

- Na hlavičke dokladu odporúčame zakliknúť **Faktúra** a doplniť bližší popis o nákupnom doklade.

Žiadosť o vrátenie DPH v inom členskom štáte

TOM s.r.o. / 2018
 Dátum: 31.08.2018
 Strana: 1 / 1

Štát	Názov dodávateľa	IČ DPH	Základ dane	Daň	Základ dane	Daň	
	Adresár dodávateľa	Dátum	Doklad	v cudz. mene	v cudz. mene	Kurz	v EUR
CZ		31.08.2018	POKLADNICNY DO	1 000,00	230,00 CZK	25,749000	38,84
							8,93 EUR
							1.2.1
CZ					230,00 CZK		8,93 EUR