# DUEL - návody a postupy

# PŘIJATÉ ZÁLOHOVÉ FAKTURY A JEJICH VYÚČTOVÁNÍ V DAŇOVÉ EVIDENCI



Mariánská 3233 470 01 Česká Lípa Hotline: 487 714 600 Školení: 731 102 712 Obchod: 487 522 449 duel@jezeksw.cz www.jezeksw.cz

Na následujících řádcích naleznete dva postupy práce s přijatými zálohovými fakturami. První z nich (příklad č. 1) použijeme v případě, kdy po zaplacení přijaté proformafaktury obdržíme od dodavatele rovnou konečnou fakturu (konečné vyúčtování). Podle druhé varianty budeme postupovat, pokud dodavatel po zaplacení zašle nejprve daňový doklad na přijatou platbu a následně až konečnou fakturu.

#### V příkladech jsou použity tyto dokladové řady:

#### pp – Proformafaktury přijaté (bez DPH)

- zp Přijaté daňové doklady na přijatou platbu
- fp Přijaté faktury

#### Do číselníku si předem připravíme druh operace

NZPR Nákup zboží, výrobků a služeb - proformafaktura

Druh peněžní ope	race				
Zkratka:	NZPR	Aktivní: 📝			
Název:	Nákup zboží, výrobků, služeb - proforma faktura				
Nastavení					
Sloupec:	013	Středisko:			
		Výkon:			
Skupina DPH:		Zakázka:			

## Příklad č. 1

1. Přijatou proformafakturu pořídíme do agendy Závazků a pohledávek s dokladem pp s druhem NZPR (viz úvod).

Závazky a pohl	Závazky a pohledávky - 01.03.2016-pp1/2016-Nákup zboží										
Doklad				Tabulka DPH	Datum DPH	Sk. DPH	Datum UZP				
Vystavení:	01.03.2016	Splatnost:	15.03.2016								
Doklad:	рр	1	2016		Bez daně	DPH	Celkem				
Typ: Závazek			0,00	0,00	0,00						
Popis: Nákup zboží				0,00	0,00	0,00					
Druh operace:	NZPR	Sloupec PD:	013		0,00	0,00	0,00				
Firma	DOD	Dodavatel			0,00		0,00				
Den her mi di att	000	Douavater				Mimo DPH:	0,00				
Bankovni učet:											
						Celkem:	12 100,00				
Symboly		Měna		Členění		Aktuální stav					
Variabilní:		Měna:	Kč	Středisko:							
Konstantní:		Kurz:	1	Výkon:		Zbývá platit:	0,00				
Další:		Množství v cizí:	0,00	Zakázka:		V cizí měně:	0,00				
Další:		Množství v cizí:	0,00	Zakázka:		V cizí měně:	0,00				

2. Úhradu proformafaktury zaúčtujeme do Peněžního deníku standardním způsobem (hotově nebo bankou).

Peněžní deník	- 02.03.2016-d	1/2016-Nákup zbo	ží				
Doklad				Tabulka DPH	Datum DPH	Sk. DPH	Datum UZP
Datum:	02.03.2016						
Doklad 1:	d	1	2016		Bez dané	E DPH	Celkem
Doklad 2:	рр	1	2016		0,00	0,00	0,00
Popis:	Nákup zboží				0,00	0,00	0,00
Drub operace:	NZPR	Sloupec PD:	013		0,00	0,00	0,00
Eirman	DOD	Dedavatel	010		0,00		0,00
Firma:	000	Dodavater				Mimo DPH:	0,00
						Celkem:	12 100,00
Symboly		Měna		Členění			
Variabilní:		Měna:	Kč	Středisko:			
Další:		Kurz:	1	Výkon:			
		Množství v cizí:	0,00	Zakázka:			

#### Poznámka: Po zaúčtování úhrady do deníku bude proformafaktura v agendě závazků a pohledávek zaplacena.

3. Konečnou fakturu pořídíme do závazků a pohledávek. Do tabulky DPH zadáme celkový základ daně a vypočítanou daň. Do údaje Mimo DPH zadáme částku zaplacené zálohy (popřípadě sumu zaplacených záloh).

Závazky a poh	ledávky - 10.03.	2016-fp1/2016-Na	ikup zboží				
Doklad				Tabulka DPH	Datum DPH	Sk. DPH	Datum UZP
Vystavení:	10.03.2016	Splatnost:	24.03.2016		10.03.2016	Р	10.03.2016
Doklad:	fp	1	2016		Bez daně	DPH	Celkem
		Typ:	Závazek	21%	20 000,00	4 200,00	24 200,00
Popis:	Popis: Nákup zboží			15%	6 0,00	0,00	0,00
Drub operace:	N7	Sloupec PD:	Slouper PD: 012		0,00	0,00	0,00
Firmer	000	De devietal	500pec PD. 015		0,00		24 200,00
Firma:	000	Dodavatei		Min			-12 100,00
Bankovní účet:							
						Celkem:	12 100,00
Symboly		Měna		Členění		Aktuální stav	
Variabilní:	2016123456	Měna:	Kč	Středisko:			
Konstantní:	0308	Kurz:	1	Výkon:		Zbývá platit:	12 100,00
Další:		Množství v cizí:	0,00	Zakázka:		V cizí měně:	0,00

4. Doplatek provedeme standardním způsobem (hotově nebo bankou) a platbu zaúčtujeme do Peněžního deníku

### Příklad č. 2

1. Přijatou proformafakturu pořídíme do agendy Závazků a pohledávek s dokladem pp s druhem NZPR (viz úvod).

Závazky a poh	ledávky - 01.03.	2016-pp1/2016-N	ákup zboží				
Doklad				Tabulka DPH	Datum DPH	Sk. DPH	Datum UZP
Vystavení:	01.03.2016	Splatnost:	15.03.2016				
Doklad:	рр	1	2016		Bez daně	DPH	Celkem
		Typ:	Závazek		0,00	0,00	0,00
Popis:	Nákup zboží				0,00	0,00	0,00
Drub operace:	NZPR	Sloupec PD:	013		0,00	0,00	0,00
Eirman		Dedavatel	015		0,00		0,00
Firma:	000	Douavater				Mimo DPH:	0,00
Bankovni učet:							
						Celkem:	12 100,00
Symboly		Měna		Členění		Aktuální stav	
Variabilní:		Měna:	Kč	Středisko	:		
Konstantní:		Kurz:	1	Výkon	:	Zbývá platit:	0,00
Další:		Množství v cizí:	0,00	Zakázka	:	V cizí měně:	0,00

2. Úhradu proformafaktury zaúčtujeme do Peněžního deníku standardním způsobem (hotově nebo bankou).

Peněžní deník	- 02.03.2016-d	1/2016-Nákup zbo	ží				
Doklad				Tabulka DPH	Datum DPH	Sk. DPH	Datum UZP
Datum:	02.03.2016						
Doklad 1:	d	1	2016		Bez dane	É DPH	Celkem
Doklad 2:	рр	1	2016		0,00	0,00	0,00
Popis:	Nákup zboží	ákup zboží			0,00	0,00	0,00
Druh operace:	NZPR	Sloupec PD:	Sloupec PD: 013		0,00	0,00	0,00
Firmar	DOD	Dodavatel			0,00		0,00
TITTId.	000	Douavater				Mimo DPH:	0,00
						Celkem:	12 100,00
Symboly		Měna		Členění			
Variabilní:		Měna:	Kč	Středisko:			
Další:		Kurz:	1	Výkon:			
		Množství v cizí:	0,00	Zakázka:			

Poznámka: Po zaúčtování úhrady do deníku bude proformafaktura v agendě závazků a pohledávek zaplacena.

3. Daňový doklad na přijatou platbu pořídíme do agendy závazků a pohledávek. Zaplacenou částku rozpočítáme od ceny včetně daně tak, že zadáme přímo částku Celkem v řádku příslušné sazby daně. Do údaje Mimo DPH zadáme částku zaplacené zálohy, celková částka k úhradě bude nulová. Takto pořízený doklad bude v agendě závazků a pohledávek označen jako zaplacený.

Doklad	Joklad				Datum DPH	Sk. DPH	Datum UZP
Vystavení:	05.03.2016	Splatnost:	19.03.2016		05.03.2016	Ρ	05.03.2016
Doklad:	zp	1	2016		Bez danê	E DPH	Celkem
		Typ:	Závazek	219	6 9 999,44	2 100,56	12 100,00
Popis: Nákup zboží				159	6 0,00	0,00	0,00
Drub operace:	N7	Slouper PD	Claura a DD: 012		6 0,00	0,00	0,00
Didit operace.	N2 D0D	Sidupec PD.	Sloupec PD: 013		6 0,00	) 12 1	
Firma:	DOD	Dodavatel				Mimo DPH:	-12 100,00
Bankovní účet:							
						Celkem:	0,00
Symboly		Měna		Členění		Aktuální stav	
Variabilní:		Měna:	Kč	Středisko	:		
Konstantní:		Kurz:	1	Výkon	:	Zbývá platit:	0,00
Další:		Množství v cizí:	0,00	Zakázka	:	V cizí měně:	0,00

Závazky a pohledávky - 05.03.2016-zp1/2016-Nákup zboži

4. Konečná faktura bude obsahovat v daňové tabulce pouze rozdíl základů daně a daň z tohoto rozdílu.

Doklad				Tabulka DPH	Datum DPH	Sk. DPH	Datum UZP
Vystavení:	10.03.2016	Splatnost:	24.03.2016		10.03.2016	P	10.03.2016
Doklad:	fp	1	2016		Bez daně	DPH	Celken
		Typ:	Závazek	21%	10 000,00	2 100,00	12 100,00
Ponis: Nákun zhoží			15%	6 <b>0,00</b>	0,00	0,00	
Deub ananaa	N7	Claumas DD.	012	10%	6 0,00	0,00	0,00
Drun operace:		Sloupec PD:	015	0% 0,00			12 100,00
Firma:	DOD	Dodavatel				Mimo DPH:	0.00
Bankovní účet:							
						Celkem:	12 100,00
Symboly		Měna		Členění		Aktuální stav	
Variabilní:	2016123456	Měna:	Kč	Středisko	:		
Konstantní:	0308	Kurz:	1	Výkon	:	Zbývá platit:	12 100,00
Další:		Množství v cizí:	0,00	Zakázka	:	V cizí měně:	0,00

Závazky a pohledávky - 10.03.2016-fp1/2016-Nákup zboží

- 5. Pro úhradu doplatku použijeme v agendě Závazků a pohledávek operaci Platba (klávesová zkratka *Ctrl+2*).
- 6. V součtech sloupců je zřetelně vidět vliv jednotlivých plateb na základ daně z příjmů i na DPH.

Součty sloupců z per Firma: ZÁLOHOVÉ FAKTUR	l <b>ěžního de</b> 7 přijaté	e <b>níku</b> Ot	odobí: 01.01.2	016 až 31.12.2016 Tisk Dne: 29.03.2016	všech záznamů Strana 1 z 1
001 Peníze v hotovosti		Příjmy zahrnované do základu daně		Ostatní příjmy bez vlivu na zisk	
001 Hotovost - převod	100 000,00	009 Prodej zboží	0,00	017 Příjmy zdaněné srážkou	0,00
001 Hotovost - příjem	0,00	010 Prodej výrobků a služeb	0,00	018 Příjem daně z přidané hodnoty	0,00
001 Hotovost - výdaj	12 100,00	011 Ostatní zdanitelné příjmy	0,00	019 Úvěry, dotace, půjčky	0,00
Hotovost celkem	87 900,00	Uzávěrkové příjmy	0,00	020 Peněžní vklad vlastníka	0,00
002 Peníze na bankovních účtech		Přijmy celkem	0,00	021 Ostatní nezdanitelné příjmy	0,00
002 Banka - převod	100 000,00			Ostatní příjmy celkem	0,00
002 Banka - příjem	0,00	Výdaje na zajištění příjmů			
002 Banka - výdaj	12 100,00	012 Nákup materiálu	0,00	Ostatni výdaje bez vlivu na zisk	
Banka celkem	87 900,00	013 Nákup zboží	19 999,44	022 Nákup majetku, investice	0,00
003 Ceniny		014 Mzdy zaměstnanců	0,00	023 Čerpání zákonné rezervy	0,00
003 Ceniny - převod	0,00	015 Zdravotní a sociální pojistné	0,00	024 Platba daně z příjmů	0,00
003 Ceniny - příjem	0,00	016 Provozní režie a další výdaje	0,00	025 Platba daně z přidané hodnoty	4 200,56
003 Ceniny - výdaj	0,00	Uzávěrkové výdaje	0,00	026 Osobní spotřeba	0,00
Ceniny celkem	0,00	Výdaje celkem	19 999,44	027 Peněžní dary, splátky	0,00
				028 Ostatní výdaje	0,00
Platby s vlivem na zisk		Průběžné položky		Ostatní výdaje celkem	4 200,56
Příjmy celkem	0,00	029 Příjem na průběžnou položku	0,00		
Výdaje celkem	19 999,44	030 Výdej z průběžné položky	0,00		
ZÁKLAD DANĚ	-19 999,44	PRŮBEŽNÉ POLOŽKY	0,00	OSTATNÍ PLATBY CELKEM	-4 200,56

Zpracováno v ekonomickém systému Ježek software DUEL.

www.jezeksw.cz