DUEL - návody a postupy

VYSTAVENÉ 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 vystavenými zálohovými fakturami. První z nich (příklad č. 1) použijeme v případě, kdy po zaplacení vystavené proformafaktury zašleme odběrateli rovnou konečnou fakturu (konečné vyúčtování). Podle druhé varianty budeme postupovat, pokud odběrateli po zaplacení zašleme nejprve daňový doklad na přijatou platbu a následně až konečnou fakturu.

V příkladech jsou použity tyto dokladové řady:

- pv Proformafaktury vystavené (bez DPH)
- zv Vystavené daňové doklady na přijatou platbu

fv – Vystavené faktury

Do číselníku si předem připravíme druh operace

PSPR Prodej zboží, výrobků a služeb - proformafaktura

Druh peněžní oper	race										
Zkratka:	PSPR		Aktivní: 🔽								
Název:	Prodej výrobků a s	rodej výrobků a služeb - proformafaktura									
Nastavení											
Sloupec:	010	Středisko:									
		Výkon:									
Skupina DPH:		Zakázka:									

Příklad č. 1

 V agendě Fakturace vystavíme proformafakturu. Vybereme dokladovou řadu "pv", zvolíme Typ dokladu "proforma" a použijeme předem připravený druh operace "PSPR" (druh má nastaven sloupec 010 a nemá přiřazenu žádnou skupinu DPH). Položka faktury bude mít sazbu DPH nastavenu na "Neurčena". Tabulka DPH v hlavičce bude prázdná.

Faktura				Tabulka DPH	Datum DPH	Sk. DPH	
Vystavení:	8.1.2015	Тур	* Proforma 💽	>			
Doklad:	pv	1	2015	Ceny s daní	📃 🛛 🛛 Bez dané	DPH	Celkem
		Přeneseno:		Doklad	: 12 100,00	0,00	12 100,00
Dodavatel:	ZAL	PŘÍKLAD ZÁLOHY	v DE	Záloha	: 0,00	0,00	0,00
Bankovní účet:				Zaokrouhlit	:	K úhradě:	12 100,00
Odběratel: Příjemce:	ABC	Stavebniny ABC					
Splatnost:	22.1.2015	Plat. podmínky:	převodním příkaze				
Sleva (%):	0	Objednávka:					
Popis				Členění		Aktuální stav	
Variabilní symbol:	1	Měna:	Kč	Středisko	:		V ZaP: Ano
Konst. symbol:	0308	Kurz:	1	Výkon	:		
Popis:	Prodej služeb - pro	Druh operace:	PSPR	Zakázka	:	, i	Jzavřen: 🔽
1. Seznam faktur	2. Položky 3. Zálo	hy 4. RPDP 5. Poz	námka 6. Text na	d 7. Text pod 8. Va	azby 9. Dokumenty	/ 10. Média	
🖀 X 🛛 N	lázev položky	Množství	Jednotka Cena	a za MJ Celken	n Sazba DPH	Po	pis
> Proformafakt	tura na zboží	1	12 1	00,0000 12	100,00 Neurčena	>	

2. Doklad uzavřeme a přeneseme do ZaP

Doklad				Tabulka DPH	Datum DPH	Sk. DPH	Datum UZP
Vystavení:	8.1.2015	Splatnost:	22.1.2015				
Doklad:	pv	1	2015		Bez dane	DPH	Celkem
		Typ:	Pohledávka		0,00	0,00	0,00
Popis:	Prodei služeb - pro	forma			0,00	0,00	0,00
Drub operace:	DSDR	Slouper PD:	010		0,00	0,00	0,00
Didit operace.	Firmer APC			0,00		0,00	
Firma:	ABC	Stavebniny ABC				Mimo DPH:	0.00
Bankovní účet:							-,
						Celkem:	12 100,00
Symboly		Měna		Členění		Aktuální stav	
Variabilní:	1	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

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

Doklad				Tabulka DPH	Datum DPH	Sk. DPH	Datum UZP
Datum:	10.1.2015						
Doklad 1:	b	1	2015		Bez dané	É DPH	Celkem
Doklad 2:	pv	1	2015		0,00	0,00	0,00
Popis:	Prodej služeb - pro	forma			0,00	0,00	0,00
Drub operace:	PSPR	Sloupec PD:	010		0,00	0,00	0,00
Firma	ABC	Stavebniny ABC			0,00		0,00
11110.	ABC	Stavebility Abe				Mimo DPH:	0,00
						Celkem:	12 100,00
Symboly		Měna		Členění			
Variabilní:	1	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.

4. V agendě **Fakturace** vystavíme konečnou fakturu (vyúčtování). Vybereme dokladovou řadu "fv" a zvolíme druh operace "PS". Vyplníme položku včetně Sazby DPH.

Faktura				Tabul	ka DPH	Datum DPH	Sk. DPH	
Vystavení:	20.1.2015	Тур:	Faktura			20.1.2015	U	\frown
Doklad:	fv		2015		Ceny s daní:	🔲 🛛 🗖 Bez daně	DPH	Celkem
		Přeneseno:			Doklad:	20 000,00	4 200,00	24 200,00
Dodavatel:	ZAL	PŘÍKLAD ZÁLOHY	v DE		Záloha:	-12 100,00	0,00	-12 100,00
Bankovní účet:					Zaokrouhlit:		K úhradě:	12 100,00
Odběratel:	ABC	Stavebniny ABC						
Příjemce:								
Splatnost:	3.2.2015	Plat. podmínky:	převodním pří	kaze				
Sleva (%):	0	Objednávka:						
Popis				Členě	ní		Aktuální stav	
Variabilní symbol:	1	Měna:	Kč		Středisko:			V ZaP: Ne
Konst. symbol:	0308	Kurz:		1	Výkon:			
Popis:	Prodej služeb	Druh operace:	PS		Zakázka:			Uzavřen: 🔳
1. Seznam faktur	2. Položky 3. Zálo	hy 4. RPDP 5. Poz	námka 6. Tex	t nad 7. Te	ext pod 8. Va	zby 9. Dokumenty	/ 10. Média	
🖀 X 🛛 N	lázev položky	Množství	Jednotka	Cena za MJ	Celkem	Sazba DPH	Po	pis
Prodej služek	0	1		20 000,0000	20 0	000,00 Základní		

5. Na záložce **3.Zálohy** doplníme informace o zaplacené záloze. Částku zadáme do pole **Celkem** v záporné hodnotě.

1. 3	Sez	nam faktu	r <u>2. Položky</u>	<u>3. Zálohy</u>	4. RPDP	5. Poznámka	6. Text nad 7	. Text pod 8	. Vazby 9. Do	kumenty 10). Média
8	x	Pořadí	Datum	Název	položky	Sazba DPH	Datum DPH	Bez daně	DPH	Celkem	Popis
>[1	8.1.2014	Zaplacená	záloha	Nedaňov		-12 100,00	0,00	-12 100,00	

6. Fakturu uzavřeme a přeneseme do závazků a pohledávek. Po přenosu bude DPH rozpočítáno na celé plnění a po odečtu zálohy zůstane k úhradě rozdíl.

Doklad				Tabulka DPH	Datum DPH	Sk. DPH	Datum UZP
Vystavení:	20.1.2015	Splatnost:	3.2.2015		20.1.2015	U	20.1.2015
Doklad:	fv	1	2015		Bez dane	E DPH	Celkem
		Typ:	Pohledávka	21%	20 000,00	4 200,00	24 200,00
Popis:	Prodej služeb			15%	0,00	0,00	0,00
Druh operace:	PS	Sloupec PD:	010	10%	0,00	0,00	24 200 00
Firma:	ABC	Stavebniny ABC		076	0,00	Mimo DPH:	-12 100 00
Bankovní účet:							
						Celkem:	12 100,00
Symboly		Měna		Členění			
Variabilní:	1	Měna:	Kč	Středisko:			
Konstantní:	0308	Kurz:	1	Výkon:			
Další:		Množství v cizí:	0,00	Zakázka:			

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

Poznámka: Stejný postup použijte také pro NEPLÁTCE DPH s tím rozdílem, že na záložku Položky (v konečné faktuře) uveďte jen zbývající částku k úhradě. Pro sazbu DPH zadejte "Neurčena" a zaplacené zálohy neuvádějte.

Příklad č. 2

 V agendě Fakturace vystavíme proformafakturu. Vybereme dokladovou řadu "pv", zvolíme Typ dokladu "proforma" a použijeme předem připravený druh operace "PSPR" (druh má nastaven sloupec 010 a nemá přiřazenu žádnou skupinu DPH). Položka faktury bude mít sazbu DPH nastavenu na "Neurčena". Tabulka DPH v hlavičce bude prázdná.

Faktura				Tabulka	a DPH	Datum DPH	Sk. DPH	
Vystavení:	8.1.2015	Тур	* Proforma	\geq				
Doklad:	pv	1	2015		Ceny s daní:	📃 🛛 Bez daně	DPH	Celkem
		Přeneseno:			Doklad:	12 100,00	0,00	12 100,00
Dodavatel:	ZAL	PŘÍKLAD ZÁLOHY	v DE		Záloha:	0,00	0,00	0,00
Bankovní účet:				1	Zaokrouhlit:		K úhradě:	12 100,00
Odběratel: Příjemce:	ABC	Stavebniny ABC						
Splatnost:	22.1.2015	Plat. podmínky:	převodním příka:	ze				
Sleva (%):	0	Objednávka:						
Popis				Členěn	í		Aktuální stav	
Variabilní symbol:	1	Měna:	Kč		Středisko:			V ZaP: Ano
Konst. symbol:	0308	Kurz:		1	Výkon:			
Popis:	Prodej služeb - pro	Druh operace:	PSPR		Zakázka:		L I	Jzavřen: 📝
1. Seznam faktur	2. Položky 3. Zálol	hy 4. RPDP 5. Poz	námka 6. Text n	ad 7. Tex	t pod 8. Va	zby 9. Dokumenty	10. Média	
🖀 X 🛛 N	lázev položky	Množství	Jednotka Ce	na za MJ	Celkerr	Sazba DPH	Po	pis
Proformafak	tura na zboží	1	12	100,0000	12 1	100,00 Neurčena	$\mathbf{>}$	

2. Doklad uzavřeme a přeneseme do ZaP

Doklad				Tabulka DPH	Datum DPH	Sk. DPH	Datum UZP
Vystavení:	8.1.2015	Splatnost:	22.1.2015				
Doklad:	pv	1	2015		Bez dané	é DPH	Celkem
		Typ:	Pohledávka		0,00	0,00	0,00
Popis:	Prodei služeb - pro	oforma			0,00	0,00	0,00
Drub operace:	DCDR	Slouper PD:	010		0,00	0,00	0,00
Dian operace.	ADO	Situpeerb.	010		0,00		0,00
Firma:	ABC	Stavebniny ABC				Mimo DPH:	0.00
Bankovní účet:							
						Celkem:	12 100,00
Symboly		Měna		Členění		Aktuální stav	
Variabilní:	1	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

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

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

4. V agendě Fakturace vystavíme daňový doklad na přijatou platbu. Vybereme dokladovou řadu "zv", zvolíme Typ dokladu "Záloha" a Druh operace jako bychom vystavovali standardní fakturu (např. PS - prodej služeb). Datum DPH vyplníme podle data přijetí platby. V hlavičce faktury zaškrtneme "Ceny s daní". V položce zadáme sazbu budoucího zdanitelného plnění.

Faktura				Tabul	ka DPH	Datum DPH	Sk. DPH	
Vystavení:	15.1.2015	Тур:	Záloha			15.1.2015	U	
Doklad:	zv	1	2015		Ceny s daní:	Bez d	aně DP	PH Celkem
		Přeneseno:			Doklad:	9 999	,44 2 100,5	56 12 100,00
Dodavatel:	ZAL	PŘÍKLAD ZÁLOHY	v DE		Záloha:	-12 100	,00 0,0	-12 100,00
Bankovní účet:					Zaokrouhlit:		K úhrad	ě: 0,00
Odběratel: Příjemce:	ABC	Stavebniny ABC						
Splatnost:	29.1.2015	Plat. podmínky:	převodním pří	kaze				
Sleva (%):	0	Objednávka:						
Popis				Členě	ní		Aktuální stav	
Variabilní symbol:	1	Měna:	Kč		Středisko:			V ZaP: Ne
Konst. symbol:	0308	Kurz:		1	Výkon:			
Popis:	Prodej služeb	Druh operace:	PS		Zakázka:			Uzavřen: 📃
1. Seznam faktur	2. Položky 3. Zálol	hy 4. RPDP 5. Poz	známka 6. Tex	t nad 7. Te	ext pod 8. Va	zby 9. Dokume	nty 10. Média	
🖀 X 🛛 N	lázev položky	Množství	Jednotka (Cena za MJ	Celkerr	n Sazba DF	и и	Popis
> Daňový dokl	ad na přijatou platb	<mark>u 1</mark>		12 100,0000	12 1	100,00 Základní		

Na záložce **Zálohy** doplníme informace o zaplacené záloze (zaplacená částka=cena včetně daně) s mínusem, částka k úhradě bude tedy nulová .

	1. Se	eznam faktu	ır <u>2. Položky</u>	<u>3. Zálohy</u>	4. RPDP 5	. Poznámka 🛛 🤅	5. Text nad	7. Text pod 8	. Vazby 9. Do	kumenty 10	. Média
C	2 X	Pořadí	Datum	Název p	položky	Sazba DPH	Datum DPH	Bez daně	DPH	Celkem	
ſ	> [] 1	8.1.2015	Zaplacená z	áloha	Nedaňov		-12 100,00	0,00	-12 100,00	

5. Doklad uzavřeme a přeneseme do agendy závazků a pohledávek.

Doklad				Tabulka DPH	Datum DPH	Sk. DPH	Datum UZP
Vystavení:	15.1.2015	Splatnost:	29.1.2015		15.1.2015	U	
Doklad:	zv	1	2015		Bez dané	E DPH	Celkem
		Typ:	Pohledávka	21%	9 999,44	2 100,56	12 100,00
Popis:	Prodei služeb			15%	0,00	0,00	0,00
Drub operace:	DS	Slouper PD	010	10%	0,00	0,00	0,00
Dian operace.	100	Sibupec PD.	010	0%	0,00)	12 100,00
Firma:	ABC	Stavebniny ABC				Mimo DPH:	-12 100.00
Bankovní účet:							,
						Celkem:	0,00
Symboly		Měna		Členění			
Variabilní:	1	Měna:	Kč	Středisko:			
Konstantní:	0308	Kurz:	1	Výkon:			
Další:		Množství v cizí:	0,00	Zakázka:			

6. Abychom zajistili správné zohlednění všech částek pro DPH, použijeme v agendě Závazků a pohledávek operaci **Platba** (klávesová zkratka *Ctrl+2*) a zálohovou fakturu uhradíme interním dokladem.

Doklad				Tabulka DPH	Datum DPH	Sk. DPH	Datum UZP
Datum:	15.1.2015				15.1.2015	U	
Doklad 1:	* i 📼 …	2	2015		Bez danê	é DPH	Celkem
Doklad 2:	zv	1	2015	21%	9 999,44	2 100,56	12 100,00
Popis:	Popis: Prodej služeb				0,00	0,00	0,00
Drub operace:	PS	Sloupec PD:	010	10%	0,00	0,00	0,00
Firma	ABC	Stavebniny ABC		09	0,00		12 100,00
Tima. Abc Stavebility Abc					-12 100,00		
						Celkem:	0,00
Symboly		Měna		Členění			
Variabilní:	1	Měna:	Kč	Středisko:			
Další:		Kurz:	1	Výkon:			
		Množství v cizí:	0,00	Zakázka:			

Poznámka: Jedná se pouze o ovlivnění DPH, částka k úhradě je nulová!

7. Jako poslední krok pořídíme ve Fakturaci konečnou fakturu na výši doplatku za celkovou dodávku služeb. Fakturu uzavřeme a přeneseme do Závazků a pohledávek. Uhradíme ji standardním způsobem (banka nebo hotovost).

Faktura					Tabulk	a DPH	Datur	n DPH	Sk. DPH	
Vystavení:	25.1.2015	Тур:	Faktura				25.1.2	2015	U	
Doklad:	fv	1	2015			Ceny s daní:		Bez daně	DPH	Celkem
		Přeneseno:			Doklad		10 000,00		2 100,00	12 100,00
Dodavatel:	ZAL	PŘÍKLAD ZÁLOHY	v DE			Záloha:		0,00	0,00	0,00
Bankovní účet:						Zaokrouhlit:			K úhradě:	12 100,00
Odběratel: Příjemce:	ABC	Stavebniny ABC								
Splatnost:	9.2.2015	Plat. podmínky:	převodním pi	iíkaze						
Sleva (%):	0	Objednávka:								
Popis					Členěi	ní			Aktuální stav	
Variabilní symbol:	1	Měna:	Kč			Středisko:				V ZaP: Ne
Konst. symbol:	0308	Kurz:		1		Výkon:				
Popis:	Prodej služeb	Druh operace:	PS			Zakázka:			L L	Jzavřen: 🔲
1. Seznam faktur	2. Položky 3. Zálo	hy 4. RPDP 5. Poz	známka 6. Te	xt nad	7. Te	xt pod 8. Va	zby 9). Dokumenty	10. Média	
🖀 X 🛛 N	lázev položky	Množství	Jednotka	Cena	za MJ	Celkerr	n	Sazba DPH	Po	pis
> Pouze zbývající částka 1			10 00	0,0000	10 0	00,00	Základní			

V součtech sloupců je zřetelně vidět vliv jednotlivých plateb na základ daně z příjmů i na DPH.

Součty sloupců z peněž Firma: PŘÍKLAD ZÁLOHY v DE	žního dení	ku o	bdobí: 01.01.2	2015 až 31.12.2015 Tisk Dne: 17.12.2014	všech záznamů Strana 1 z 1	
1						
001 Peníze v hotovosti		Příjmy zahrnované do základu daně		Ostatní příjmy bez vlivu na zisk		
001 Hotovost - převod	0,00	009 Prodej zboží	0,00	017 Příjmy zdaněné srážkou	0,00	
001 Hotovost - příjem	0,00	010 Prodej výrobků a služeb	19 999,44	018 Příjem daně z přidané hodn	4 200,56	
001 Hotovost - výdaj	0,00	011 Ostatní zdanitelné příjmy	0,00	019 Úvěry, dotace, půjčky	0,00	
Hotovost celkem		Uzávěrkové příjmy	0,00	020 Peněžní vklad vlastníka	0,00	
002 Peníze na bankovních účtech		Příjmy celkem	19 999,44	021 Ostatní nezdanitelné příjmy	0,00	
002 Banka - převod	0,00			Ostatní příjmy celkem	4 200,56	
002 Banka - příjem	24 200,00	Výdaje na zajištění příjmů				
002 Banka - výdaj	0,00	012 Nákup materiálu	0,00	Ostatní výdaje bez vlivu na zisk		
Banka celkem	24 200,00	013 Nákup zboží	0,00	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 hodn	0,00	
003 Ceniny - výdaj	0,00	Uzávěrkové výdaje	0,00	026 Osobní spotřeba	0,00	
Ceniny celkem	0,00	Výdaje celkem	0,00	027 Peněžní dary, splátky	0,00	
		<u></u>		028 Ostatní výdaje	0,00	
Platby s vlivem na zisk		Průběžné položky		Ostatní výdaje celkem	0,00	
Příjmy celkem	19 999,44	029 Příjem na průběžnou položk	0,00			
Výdaje celkem	0,00	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