

DUEL - návody a postupy

VYSTAVENÉ ZÁLOHOVÉ FAKTURY A JEJICH VYÚČTOVÁNÍ V DAŇOVÉ EVIDENCI



Mariánská 3233, 470 01 Česká Lípa
Hotline: 487 832 855, 487 525 043
487 525 743
Školení: 731 102 712
Obchod: 487 522 449
duel@jezeksw.cz
www.jezeksw.cz

Uvádíme dva postupy pro evidenci vystavených zálohových faktur a jejich vyúčtování. První z nich (**příklad č. 1**) použijeme v případě, že po zaplacení vystavené proformafaktury zašleme odběrateli rovnou konečnou fakturu (vyúčtování). Podle druhého (**příklad č. 2**) budeme postupovat, pokud mu po zaplacení zašleme nejdříve daňový doklad na přijatou platbu a následně až konečnou fakturu.

V programu DUEL použijeme tyto dokladové řady:

pv - Proformafaktury vystavené (bez DPH)

zv - Vystavené daňové doklady na přijatou platbu

fv - Vystavené faktury

V programu DUEL si připravíme Druhy operací:

PZP – prodej zboží (proformafaktura)

Druh	
Zkratka: PZP	Aktivní: <input checked="" type="checkbox"/>
Název: Prodej zboží - proformafaktury	
Nastavení	
Sloupec: 009	Středisko:
Skupina DPH:	Výkon:
	Zakázka:

PŘÍKLAD č. 1:

1. V agendě **Fakturace** vystavíme proformafakturu. Vybereme dokladovou řadu „pv“, zvolíme Typ dokladu „Proforma“ a připravený Druh operace „PZP“. K položce přiřadíme sazbu DPH „Neurčena“, tabulka DPH bude tedy prázdná.

Faktura	Tabulka DPH						
Vystavení: 10.4.2013	Datum DPH:						
Doklad: pv	Sk. DPH:						
Typ: Proforma	Ceny s daní: <input checked="" type="checkbox"/> Bez daně						
Dodavatel: DE - návod	Celkem: 12 100,00						
DE - návod na zálohy	Záloha: 0,00						
Bank. účet/kód:	Zaokrouhlovat: <input type="checkbox"/>						
Odběratel: ABC	K úhradě: 12 100,00						
Stavebniny ABC							
Příjemce:							
Splatnost: 17.4.2013							
Platební podm.: Převodním příkazem							
Sleva (%): 0							
Objednávka:							
Popis	Členění	Aktuální stav					
Var. symbol: 14	Středisko:	V ZaP: Ano					
Konst. symbol:	Výkon:						
Popis: Prodej zboží	Zakázka:	Uzavřen: <input checked="" type="checkbox"/>					
Měna: Kč							
Kurz: 1							
Druh operace: PZP							
1. Faktury 2. Položky 3. Zálohy 4. RPD 5. Poznámka 6. Text nad 7. Text pod 8. Vazby 9. Dokumenty 10. Média							
X Pořadí	Název položky	Množství	Jednotka	Cena za MJ	Celkem	Sazba DPH	Popis
1	proformafaktura na zboží	1		12 100,0000	12 100,00	Neurčena	

2. Doklad uzavřeme a přeneseme do **ZaP**.

Doklad		Tabulka DPH		Datum DPH	Sk. DPH	Datum UZP
Vystavení:	10.4.2013	Splatnost:	17.4.2013			
Doklad:	pv		1 2013	Bez daně DPH Celkem		
		Typ:	Pohledávka	0,00	0,00	0,00
Firma:	DE - návod		DE - návod na zálohy	0,00	0,00	0,00
Bank.účet/kód:				0,00		0,00
Popis:	Prodej zboží				Mimo DPH:	0,00
Druh operace:	PZ	Sloupec:	009		Celkem:	12 100,00
Popis		Členění		Aktuální stav		
Var. symbol:	14	Měna:	Kč	Středisko:		Placeno: Vše
Další symbol:		Kurz:	1	Výkon:		Platit: 0,00
Konst. symbol:		Množství:	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 Peněžního deníku se bude proformafaktura jevit v ZaP jako zaplacená.

4. V agendě **Fakturace** vystavíme konečnou fakturu (vyúčtování). Vybereme dokladovou řadu „fv“ a zvolíme druh operace „PZ“. Vyplníme položku v sazbě budoucího zdanitelného plnění. Na záložce Zálohy uvedeme informace o zaplacené záloze.

Faktura		Tabulka DPH	
Vystavení:	29.4.2013	Datum DPH:	29.4.2013
Doklad:	fv	Sk. DPH:	U
		Ceny s daní: <input type="checkbox"/>	Bez daně DPH Celkem
Dodavatel:	DE - návod		DE - návod na zálohy
Bank.účet/kód:		Celkem:	13 000,00 2 730,00 15 730,00
Odběratel:	ABC	Záloha:	-12 100,00 0,00 -12 100,00
Příjemce:		Zaokrouhlovat: <input type="checkbox"/>	K úhradě: 3 630,00
Splatnost:	13.5.2013	Platební podm.:	Převodním příkazem
Sleva (%):	0	Objednávka:	
Popis		Členění	
Var. symbol:	28	Měna:	Kč
Konst. symbol:		Kurz:	1
Popis:	Prodej zboží	Druh operace:	PZ
		Středisko:	
		Výkon:	
		Zakázka:	
		Aktuální stav	
		V ZaP: Ano	
		Uzavřen: <input type="checkbox"/>	

1. Faktury		2. Položky		3. Zálohy		4. RPDP		5. Poznámka		6. Text nad		7. Text pod		8. Vazby		9. Dokumenty		10. Média	
X	Pořadí	Název položky	Množství	Jednotka	Cena za MJ	Celkem	Sazba DPH	Popis											
<input type="checkbox"/>	1	prodej zboží	1		13 000,0000	13 000,00	Základní												

5. Doklad uzavřeme a přeneseme do **ZaP**. Po přenosu bude celé plnění zdaněno a po odečtu zálohy zůstane k úhradě rozdíl.

Doklad		Tabulka DPH		Datum DPH	Sk. DPH	Datum UZP	
Vystavení:	29.4.2013	Splatnost:	13.5.2013	29.4.2013	U	29.4.2013	
Doklad:	fv		28 2013	Bez daně	DPH	Celkem	
		Typ:	Pohledávka	21%	13 000,00	2 730,00	15 730,00
Firma:	ABC	Stavebniny	ABC	15%	0,00	0,00	0,00
Bank.účet/kód:				0%	0,00		15 730,00
Popis:	Prodej zboží						Mimo DPH: -12 100,00
Druh operace:	PZ	Sloupec:	009				Celkem: 3 630,00
Popis		Členění		Aktuální stav			
Var. symbol:	28	Měna:	Kč	Středisko:		Placeno:	Nic
Další symbol:		Kurz:	1	Výkon:		Platit:	3 630,00
Konst. symbol:		Množství:	0,00	Zakázka:		V cizí měně:	0,00

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

Poznámka: Podle výše uvedeného návodu bude postupovat také NEPLÁTCE DPH s tím rozdílem, že na záložku Položky konečné faktury uvede jen zbývající částku k úhradě. Údaje o DPH ani o zaplacených zálohách uvádět nebude.

PŘÍKLAD č. 2:

1. V agendě **Fakturace** vystavíme proformafakturu. Vybereme dokladovou řadu „pv“, zvolíme Typ dokladu „Proforma“ a připravený Druh operace „PZP“. K položce přiřadíme sazbu DPH „Neurčena“, tabulka DPH bude tedy prázdná.

Faktura		Tabulka DPH		Datum DPH:	Sk. DPH:																						
Vystavení:	10.4.2013	Typ:	Proforma	Ceny s daní: <input checked="" type="checkbox"/>	Bez daně	DPH	Celkem																				
Doklad:	pv		1 2013	Celkem:	12 100,00	0,00	12 100,00																				
Dodavatel:	DE - návod	DE - návod	na zálohy	Záloha:	0,00	0,00	0,00																				
Bank.účet/kód:				Zaokrouhlovat: <input type="checkbox"/>	K úhradě: 12 100,00																						
Odběratel:	ABC	Stavebniny	ABC																								
Příjemce:																											
Splatnost:	17.4.2013	Platební podm.:	Převodním příkazem																								
Sleva (%):	0	Objednávka:																									
Popis		Členění		Aktuální stav																							
Var. symbol:	14	Měna:	Kč	Středisko:		V ZaP:	Ano																				
Konst. symbol:		Kurz:	1	Výkon:		Uzavřen:	<input checked="" type="checkbox"/>																				
Popis:	Prodej zboží	Druh operace:	PZP	Zakázka:																							
<div style="display: flex; justify-content: space-between; font-size: small;"> 1. Faktury 2. Položky 3. Zálohy 4. RPD 5. Poznámka 6. Text nad 7. Text pod 8. Vazby 9. Dokumenty 10. Média </div> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;"></th> <th style="width: 5%;">X</th> <th style="width: 5%;">Pořadí</th> <th style="width: 40%;">Název položky</th> <th style="width: 10%;">Množství</th> <th style="width: 10%;">Jednotka</th> <th style="width: 10%;">Cena za MJ</th> <th style="width: 10%;">Celkem</th> <th style="width: 10%;">Sazba DPH</th> <th style="width: 10%;">Popis</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>▶</td> <td><input type="checkbox"/></td> <td>1</td> <td>proformafaktura na zboží</td> <td>1</td> <td></td> <td>12 100,0000</td> <td>12 100,00</td> <td>Neurčena</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>									X	Pořadí	Název položky	Množství	Jednotka	Cena za MJ	Celkem	Sazba DPH	Popis	▶	<input type="checkbox"/>	1	proformafaktura na zboží	1		12 100,0000	12 100,00	Neurčena	
	X	Pořadí	Název položky	Množství	Jednotka	Cena za MJ	Celkem	Sazba DPH	Popis																		
▶	<input type="checkbox"/>	1	proformafaktura na zboží	1		12 100,0000	12 100,00	Neurčena																			

2. Doklad uzavřeme a přeneseme do ZaP.

Doklad		Tabulka DPH		Datum DPH	Sk. DPH	Datum UZP																		
Vystavení:	10.4.2013	Splatnost:	17.4.2013	 <table border="1"> <tr> <td>Bez daně</td> <td>DPH</td> <td>Celkem</td> </tr> <tr> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Mimo DPH:</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Celkem:</td> <td>12 100,00</td> </tr> </table> 			Bez daně	DPH	Celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		Mimo DPH:	0,00		Celkem:	12 100,00
Bez daně	DPH	Celkem																						
0,00	0,00	0,00																						
0,00	0,00	0,00																						
0,00		0,00																						
	Mimo DPH:	0,00																						
	Celkem:	12 100,00																						
Doklad:	pv		1 2013																					
		Typ:	Pohledávka																					
Firma:	DE - návod		DE - návod na zálohy																					
Bank.účet/kód:																								
Popis:	Prodej zboží																							
Druh operace:	PZ	Sloupec:	009																					
Popis		Členění		Aktuální stav																				
Var. symbol:	14	Měna:	Kč	Středisko:		Placeno: Vše																		
Další symbol:		Kurz:	1	Výkon:		Platit: 0,00																		
Konst. symbol:		Množství:	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 Peněžního deníku se bude proformafaktura jevit v ZaP jako zaplacená.

4. V agendě **Fakturace** vystavíme daňový doklad na přijatou platbu. Vybereme dokladovou řadu „zv“, zvolíme Typ dokladu „záloha“ a Druh operace, jako bychom pořizovali standardní vystavenou fakturu (např. prodej zboží). Datum DPH vyplníme podle data přijetí platby. K položce přiřadíme sazbu budoucího zdanitelného plnění. Na záložce Zálohy uvedeme informace o zaplacené záloze, částka k úhradě tak bude nula.

Faktura		Tabulka DPH																					
Vystavení:	22.4.2013	Datum DPH:	22.4.2013																				
Doklad:	zv	Sk. DPH:	U																				
		Ceny s daní:	<input type="checkbox"/> Bez daně																				
			DPH																				
			Celkem																				
Dodavatel:	DE - návod		DE - návod na zálohy																				
Bank.účet/kód:																							
Odběratel:	ABC		Stavebniny ABC																				
Příjemce:																							
Splatnost:	22.4.2013		Platební podm.:																				
Sleva (%):	0		Objednávka:																				
		Zaokrouhlovat:	<input checked="" type="checkbox"/>																				
			K úhradě: 0,00																				
Popis		Členění		Aktuální stav																			
Var. symbol:	1	Měna:	Kč	Středisko:																			
Konst. symbol:		Kurz:	1	Výkon:																			
Popis:	Prodej zboží - daňov	Druh operace:	PZ	Zakázka:																			
				V ZaP:	Ano																		
				Uzavřen:	<input type="checkbox"/>																		
<p>1. Faktury 2. Položky 3. Zálohy 4. RPDP 5. Poznámka 6. Text nad 7. Text pod 8. Vazby 9. Dokumenty 10. Média</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>X</th> <th>Pořadí</th> <th>Název položky</th> <th>Množství</th> <th>Jednotka</th> <th>Cena za MJ</th> <th>Celkem</th> <th>Sazba DPH</th> <th>Popis</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>1</td> <td>daňový doklad k přijaté platbě</td> <td>1</td> <td></td> <td>10 000,0000</td> <td>10 000,00</td> <td>Základní</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>						X	Pořadí	Název položky	Množství	Jednotka	Cena za MJ	Celkem	Sazba DPH	Popis		1	daňový doklad k přijaté platbě	1		10 000,0000	10 000,00	Základní	
X	Pořadí	Název položky	Množství	Jednotka	Cena za MJ	Celkem	Sazba DPH	Popis															
	1	daňový doklad k přijaté platbě	1		10 000,0000	10 000,00	Základní																

5. Doklad uzavřeme a přeneseme do **ZaP**.

Doklad		Tabulka DPH		Datum DPH	Sk. DPH	Datum UZP	
Vystavení:	22.4.2013	Splatnost:	22.4.2013	22.4.2013	U		
Doklad:	zv		1 2013	Bez daně	DPH	Celkem	
		Typ:	Pohledávka	21%	10 000,00	2 100,00	12 100,00
Firma:	ABC		Stavebniny ABC	15%	0,00	0,00	0,00
Bank. účet/kód:				0%	0,00		12 100,00
Popis:	Prodej zboží					Mimo DPH:	-12 100,00
Druh operace:	PZ	Sloupec:	009			Celkem:	0,00
Popis		Členění		Aktuální stav			
Var. symbol:	1	Měna:	Kč	Středisko:		Placeno:	Nic
Další symbol:		Kurz:	1	Výkon:		Platit:	0,00
Konst. symbol:		Množství:	0,00	Zakázka:		V cizí měně:	0,00

6. S ohledem na dopad na základ daně z příjmů a DPH musíme do **Peněžního deníku** zaúčtovat interní doklad, který zároveň vyrovná daňový doklad „zv“ v ZaP. Doklad pořídíme operací **Platba** (Ctrl+2) v **ZaP**. Vybereme dokladovou řadu „i – interní doklad“, ostatní údaje program doplní automaticky.

Doklad		Tabulka DPH		Datum DPH	Sk. DPH	Datum UZP	
Datum:	22.4.2013			22.4.2013	U		
Doklad 1:	i		17 2013	Bez daně	DPH	Celkem	
Doklad 2:	zv		1 2013	21%	10 000,00	2 100,00	12 100,00
Firma:	ABC		Stavebniny ABC	15%	0,00	0,00	0,00
				0%	0,00		12 100,00
Popis:	Prodej zboží					Mimo DPH:	-12 100,00
Druh operace:	PZ	Sloupec:	009			Celkem:	0,00
Popis		Členění					
Var. symbol:	1	Měna:	Kč	Středisko:			
Další symbol:		Kurz:	1	Výkon:			
		Množství:	0,00	Zakázka:			

7. V okamžiku vystavení konečné faktury je třeba si uvědomit, že platba zálohy je již kompletně vypořádána jak z pohledu daně z příjmů, tak DPH. Proto v agendě **Fakturace** vystavíme konečnou fakturu (vyúčtování) pouze ve výši ROZDÍLU mezi celkovou částkou za plnění a zaplacenou zálohou.

Faktura		Tabulka DPH						
Vystavení: 29.4.2013	Typ: Faktura	Datum DPH: 29.4.2013	Sk. DPH: U					
Doklad: fv	28 2013	Ceny s daní: <input type="checkbox"/>	Bez daně DPH Celkem					
Dodavatel: DE - návod	DE - návod na zálohy	Celkem: 3 000,00	630,00 3 630,00					
Bank. účet/kód:		Záloha: 0,00	0,00 0,00					
Odběratel: ABC	Stavebniny ABC	Zaokrouhlovat: <input type="checkbox"/>	K úhradě: 3 630,00					
Příjemce:								
Splatnost: 13.5.2013	Platební podm.: Převodním příkazem							
Sleva (%): 0	Objednávka:							
Popis		Členění		Aktuální stav				
Var. symbol: 28	Měna: Kč	Středisko:		V ZaP: <input type="checkbox"/> Ano				
Konst. symbol:	Kurz: 1	Výkon:		Uzavřen: <input checked="" type="checkbox"/>				
Popis: Prodej zboží	Druh operace: PZ	Zakázka:						
1. Faktury 2. Položky 3. Zálohy 4. RPDP 5. Poznámka 6. Text nad 7. Text pod 8. Vazby 9. Dokumenty 10. Média								
X	Pořadí	Název položky	Množství	Jednotka	Cena za MJ	Celkem	Sazba DPH	Popis
<input type="checkbox"/>	1	prodej zboží	1		3 000,0000	3 000,00	Základní	

V obou příkladech jsme prodali zboží v celkové výši 13.000,- Kč bez DPH. Dopad na základ daně z příjmu a DPH zkontrolujeme pomocí tiskových sestav.

Peněžní deník - s vlivem na zisk								Tisk všech záznamů	
Firma: DE - návod na zálohy								Dne: 02.05.2013	
								Strana 1	
Datum	Doklad	Druh	Popis	Celkem	Pro DzP	Bez daně	Daň Firma	Výkon	
15.04.13	d39/2013	PZ	Prodej zboží	12 100,00	12 100,00	0,00	0,00	DE - návod na zálohy	
22.04.13	i17/2013	PZ	Prodej zboží	0,00	-2 100,00	10 000,00	2 100,00	Stavebniny ABC	
30.04.13	d40/2013	PZ	Prodej zboží-doplatek	3 630,00	3 000,00	3 000,00	630,00	Stavebniny ABC	
5. příjem s vlivem na zisk				15 730,00	13 000,00	13 000,00	2 730,00		
Počet záznamů: 3				15 730,00	13 000,00	13 000,00	2 730,00		

Poznámka: Podle výše uvedeného návodu bude postupovat také NEPLÁTCE DPH s tím rozdílem, na záložku Položky uvede jen zbývající částku k úhradě. Údaje o DPH ani o zaplacených zálohách uvádět nebude.