

DUEL - návody a postupy

PŘIJATÉ 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 přijatých zálohových faktur a jejich vyúčtování. První z nich (**příklad č. 1**) použijeme v případě, že nám po zaplacení přijaté proformafaktury dodavatel rovnou zašle konečnou fakturu (vyúčtování). Podle druhého (**příklad č. 2**) budeme postupovat, pokud nám po zaplacení zašle nejdříve daňový doklad na přijatou platbu a následně až konečnou fakturu.

V programu DUEL použijeme tyto dokladové řady:

pp - Proformafaktury přijaté (bez DPH)

zp - Přijaté daňové doklady na přijatou platbu

fp - Přijaté faktury

V programu DUEL si připravíme Druhy peněžních operací:

NZP – nákup zboží (proformafaktura)

Druh	
Zkratka: NZP	Aktivní: <input checked="" type="checkbox"/>
Název: nákup zboží - proformafaktura	
Nastavení	
Sloupec: 013	Středisko:
Skupina DPH:	Výkon:
	Zakázka:

PŘÍKLAD Č. 1:

1. Do agendy **ZaP** pořídíme přijatou proformafakturu. Vybereme dokladovou řadu „pp“, zvolíme připravený Druh operace „NZP“.

Doklad		Tabulka DPH	Datum DPH	Sk. DPH	Datum UZP												
Vystavení: 10.4.2013	Splatnost: 17.4.2013	<table border="1"><thead><tr><th>Bez daně</th><th>DPH</th><th>Celkem</th></tr></thead><tbody><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></tbody></table>				Bez daně	DPH	Celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Bez daně	DPH					Celkem											
0,00	0,00					0,00											
0,00	0,00					0,00											
0,00		0,00															
Doklad: pp	1 2013																
Typ: Závazek																	
Firma: ABC	Stavebniny ABC	Mimo DPH:		0,00													
Bank.účet/kód: 1010101010	0100	Celkem:			12 100,00												
Popis: Nákup zboží - proformafaktura																	
Druh operace: NZP	Sloupec: 013																
Popis		Členění		Aktuální stav													
Var. symbol: 16	Měna: Kč	Středisko:		Placeno: Nic													
Další symbol:	Kurz: 1	Výkon:		Platit:	12 100,00												
Konst. symbol:	Množství: 0,00	Zakázka:		V cizí měně:	0,00												

2. Doklad standardním způsobem uhradíme (hotově nebo bankou) a doklad zaúčtujeme do **Peněžního deníku**.

Poznámka: Po zaúčtování úhrady do Peněžního deníku se bude proformafaktura jevit v ZaP jako zaplacená.

3. Do **ZaP** zaevidujeme konečnou fakturu (vyúčtování). Vybereme dokladovou řadu „fp“ a zvolíme druh operace „NZ“. Do daňové tabulky vyplníme základ daně ve výši celého zdanitelného plnění a do údaje **Mimo DPH** uvedeme odečet zaplacené zálohy. Tímto dokladem 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	P	29.4.2013	
Doklad:	fp		2013	Bez daně	DPH	Celkem	
		Typ:	Závazek	21%	13 000,00	2 730,00	15 730,00
Firma:	ABC		Stavebniny ABC	15%	0,00	0,00	0,00
Bank.účet/kód:	1010101010		0100	0%	0,00		15 730,00
Popis:	Nákup zboží						Mimo DPH: -12 100,00
Druh operace:	NZ	Sloupec:	013				Celkem: 3 630,00
Popis		Členění		Aktuální stav			
Var. symbol:	23	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

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

Poznámka: Podle výše uvedeného návodu bude postupovat také NEPLÁTCE DPH s tím rozdílem, že tabulka DPH bude prázdná. Vyplní jen částku Celkem.

PŘÍKLAD Č. 2:

- Do agendy **ZaP** pořídíme přijatou proformafakturu. Vybereme dokladovou řadu „pp“, zvolíme připravený Druh operace „NZP“.

Doklad	Tabulka DPH	Datum DPH	Sk. DPH	Datum UZP
Vystavení: 10.4.2013				
Splatnost: 17.4.2013				
Doklad: pp				
				Bez daně
				DPH
				Celkem
Typ: Závazek				0,00
Firma: ABC				0,00
Stavebniny ABC				0,00
Bank.účet/kód: 1010101010				0,00
0100				
Popis: nákup zboží - proformafaktury				
Druh operace: NZP				Mimo DPH: 0,00
Sloupec: 013				Celkem: 12 100,00

Popis	Členění	Aktuální stav
Var. symbol: 16	Měna: Kč	Placeno: Nic
Další symbol:	Kurz: 1	Platit: 12 100,00
Konst. symbol:	Množství: 0,00	V cizí měně: 0,00
	Středisko:	
	Výkon:	
	Zakázka:	

- 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.

- Do **ZaP** zaevidujeme daňový doklad, který nám dodavatel zašle na základě přijaté platby. Vybereme dokladovou řadu „zp – přijaté daňové doklady“, zvolíme Druh operace, jako bychom pořizovali standardní přijatou fakturu (např. „NZ“ - nákup zboží). Odečet zálohy provedeme pomocí údaje **Mimo DPH**, do kterého uvedeme výši zaplacené zálohy. Částka Celkem (k úhradě) bude nula.

Doklad	Tabulka DPH	Datum DPH	Sk. DPH	Datum UZP
Vystavení: 22.4.2013		22.4.2013	P	22.4.2013
Splatnost: 6.5.2013				
Doklad: zp				
				Bez daně
				DPH
				Celkem
Typ: Závazek				21% 10 000,00
Firma: ABC				2 100,00
Stavebniny ABC				12 100,00
Bank.účet/kód: 1010101010				15% 0,00
0100				0,00
Popis: Nákup zboží - daňový doklad				0% 0,00
Druh operace: NZ				12 100,00
Sloupec: 013				Mimo DPH: -12 100,00
				Celkem: 0,00

Popis	Členění	Aktuální stav
Var. symbol: 31	Měna: Kč	Placeno: Nic
Další symbol:	Kurz: 1	Platit: 0,00
Konst. symbol:	Množství: 0,00	V cizí měně: 0,00
	Středisko:	
	Výkon:	
	Zakázka:	

- S ohledem na dopad na základ daně z příjmů DPH musíme do **Peněžního deníku** zaúčtovat interní doklad, který zároveň vyrovná daňový doklad „zp“ 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	P	22.4.2013	
Doklad 1:	i	18	2013	Bez daně			
Doklad 2:	zp	2	2013	DPH			
Firma:	ABC	Stavebniny ABC		Celkem			
Popis:	Nákup zboží - daňový doklad			21%	10 000,00	2 100,00	12 100,00
Druh operace:	NZ	Sloupec:	013	15%	0,00	0,00	0,00
				0%	0,00		12 100,00
						Mimo DPH:	-12 100,00
						Celkem:	0,00
Popis		Členění					
Var. symbol:	31	Měna:	Kč	Středisko:			
Další symbol:		Kurz:	1	Výkon:			
		Množství:	0,00	Zakázka:			

5. Do **ZaP** zaevidujeme konečnou fakturu (vyúčtování) ve výši **ROZDÍLU** mezi celkovou částkou za plnění a zaplacenou zálohou.

Doklad		Tabulka DPH		Datum DPH	Sk. DPH	Datum UZP	
Vystavení:	29.4.2013	Splatnost:	13.5.2013	29.4.2013	P	29.4.2013	
Doklad:	fp	3	2013	Bez daně			
		Typ:	Závazek	DPH			
Firma:	ABC	Stavebniny ABC		Celkem			
Bank.účet/kód:	1010101010	0100		21%	3 000,00	630,00	3 630,00
Popis:	Nákup zboží			15%	0,00	0,00	0,00
Druh operace:	NZ	Sloupec:	013	0%	0,00		3 630,00
						Mimo DPH:	0,00
						Celkem:	3 630,00
Popis		Členění		Aktuální stav			
Var. symbol:	34	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**.

Doklad		Tabulka DPH		Datum DPH	Sk. DPH	Datum UZP	
Datum:	2.5.2013			29.4.2013	P	29.4.2013	
Doklad 1:	d	42	2013	Bez daně			
Doklad 2:	fp	3	2013	DPH			
Firma:	ABC	Stavebniny ABC		Celkem			
Popis:	Nákup zboží - doplatek			21%	3 000,00	630,00	3 630,00
Druh operace:	NZ	Sloupec:	013	15%	0,00	0,00	0,00
				0%	0,00		3 630,00
						Mimo DPH:	0,00
						Celkem:	3 630,00
Popis		Členění					
Var. symbol:	34	Měna:	Kč	Středisko:			
Další symbol:		Kurz:	1	Výkon:			
		Množství:	0,00	Zakázka:			

V obou příkladech jsme nakoupili 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								Strana 1
								Dne: 30.04.2013
Datum	Doklad	Druh	Popis	Celkem	Pro DZP	Bez daně	Daň Firma	Výkon
15.04.13	b4/2013	NZ	platba proformafaktury	-12 100,00	-12 100,00	0,00	0,00	Stavebniny ABC
22.04.13	i15/2013	NZ	Nákup zboží - daňový dokl	0,00	2 100,00	-10 000,00	-2 100,00	Stavebniny ABC
30.04.13	d28/2013	NZ	Nákup zboží - doplatek	-3 630,00	-3 000,00	-3 000,00	-630,00	Stavebniny ABC
7. výdaj 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	