

STEREO - návody a postupy

VYSTAVENÍ FAKTURY S ODEČTEM ZÁLOHY ZAPLACENÉ V ROCE 2012



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

Program STEREO je kompletně připraven na změny sazeb DPH, včetně dopadu na vystavení konečné faktury s odečtem zaplacené zálohy v loňském roce.

Z pohledu dodavatele předpokládáme, že v účetnictví roku 2012 evidujete uhrazenou proforma fakturu s daňovým dokladem na přijatou platbu. Ta do doby konečného vyúčtování zůstává na účtu „daňových záloh“.

Pracovní postup pro vystavení konečné faktury:

1. Hlavičku vyplníme běžným způsobem.
2. Do položek uvedeme položku zdanitelného plnění v celkové výši. Ta bude „zdaněna“ letošní sazbou **21 %**.
3. Dále do položek zaznamenáme odečet zaplacené zálohy, přičemž částku uvedeme mínusem, vyplníme sazbu, ve které byla záloha zdaněna, tedy **20 %** a příznak „z“ (malé písmeno), které značí odečet v neaktuální sazbě.

Text	»	Cena/Jedn	Množství	Jedn	Celkem	DPH
zboží v celkové částce		12000.00	1.000		12000.00	21
odečet zaplacené zálohy		-4000.00	1.000		-4000.00	20z

Upozornění: Při zapsání neaktuální sazby DPH nás bude program informovat varováním W602, že tato sazba není aktuální. Toto hlášení je pouze informativní a slouží jako kontrola na zadání nesprávné sazby. V našem případě je však hodnota v pořádku a proto jej potvrdíme klávesou ENTER. W602 Pozor aktuální sazby DPH jsou 0, 15, 21,

4. Jelikož příznakem „z“ označujeme odečet záloh v neaktuální sazbě, program nás varováním **W620** vyzve k nastavení data DPH pro zálohy. To provedeme po stisku klávesy **F10** a volby **Datum DPH pro zálohy**. V zobrazené nabídce vybereme možnost „**K zadanému datu**“ a uvedeme datum zdanitelného plnění dle daňového dokladu vystaveného na základě přijetí úplaty (daňová záloha v roce 2012).

VAROVÁNÍ W620 v hlavičce nastavte datum DPH pro zálohy (ShiftF2,F10) F1

5. Na základě nastavení data DPH pro zálohy program nabídne změnu sazeb u položek záloh, čímž dojde ke správnému vyčíslení DPH ze zdaněné zálohy.

Poznámka: Datum DPH pro zálohy bude po opuštění hlavičky žlutě vyznačeno v daňové tabulce.

6. V menu **Tisky** vybereme požadovanou sestavu faktury a v rozpisu DPH zkontrolujeme, že cena bez daně v tabulce „Celkem“ je ve výši celkového zdanitelného plnění, výše DPH je však součtem DPH ze zaplacené zálohy a z doplátku, který je rozdílem základů daně celkového plnění a zaplacené zálohy.

CELKEM---	bez daně-----	daň-----	s daní-----	ZÁLOHY---	bez daně-----	daň-----	s daní-----
21%	12000.00	2480.00	14480.00		-4000.00	-800.00	-4800.00
----- -----				+DOKLAD---	bez daně-----	daň-----	s daní-----
					8000.00	1680.00	9680.00
				+-----		-----	
K úhradě						9680.00 * Kč	

7. Po přenosu faktury do Závazků a pohledávek a Účetního deníku provedeme zúčtování záloh běžným způsobem.