

## Účtovanie poskytnutých preddavkov (DPF)

A. Tovar/služba sú dodané do 15 dní alebo do konca kalendárneho mesiaca

Doklad	Typ sumy	Oddiel KV DPH	Automatické účtovanie	Účtovanie		Uhradiť doklad	Odpočítať z dokladu
				MD	D		
<b>DPF</b> Preddavková faktúra			<b>25 DPF</b>	neúčtuje sa			
<b>BV</b> Doklad úhrady - BV	V	X	<b>2 PD/BV</b>	<b>314.100</b>	221.001	DPF	
<b>DF</b> Faktúra k prijatej platbe	S	X	<b>24 DF</b>		321.000		
základ DPH	A	B2		<b>5xx.000</b>			
DPH	21A	B2		343.020			
Vyúčtovanie preddavku	P	X		321.000	<b>314.100</b>		DPF

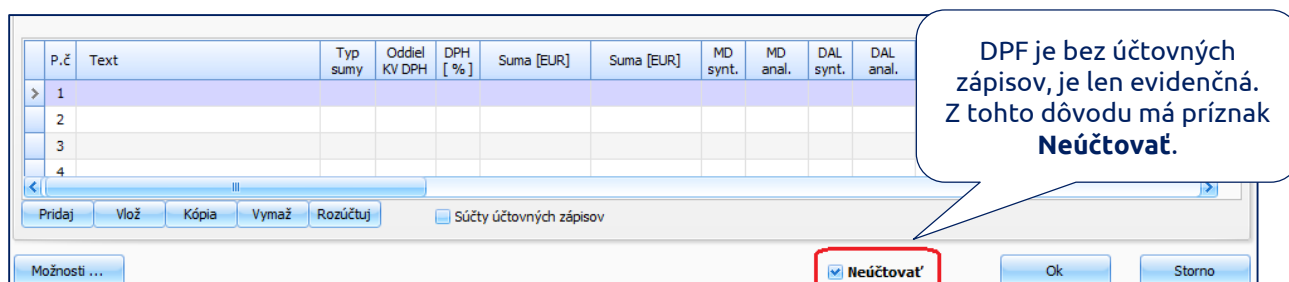
B. Tovar/služba neboli dodané do 15 dní najneskôr do konca kalendárneho mesiaca

Doklad	Typ sumy	Oddiel KV DPH	Automatické účtovanie	Účtovanie		Uhradiť doklad	Odpočítať z dokladu
				MD	D		
<b>DPF</b> Preddavková faktúra			<b>25 DPF</b>	neúčtuje sa			
<b>BV</b> Doklad úhrady - BV	V	X	<b>2 PD/BV</b>	<b>314.100</b>	221.001	DPF	
<b>DF1</b> Faktúra k prijatej platbe	S	X	<b>24 DF</b>		321.000		
základ DPH	A	B2		<b>314.200</b>			
DPH	21A	B2		343.020			
Vyúčtovanie preddavku	P	X		321.000	<b>314.100</b>		DPF
<b>DF2</b> Konečná vyúčtovacia faktúra	S	X	<b>26 DF</b>		321.000		
základ DPH	A	B2		504.000			
DPH	21A	B2		343.020			
Odpočet vyfakturovaného preddavku	S	X			321.000		
Odpočet vyfakturovaného preddavku	A	B2		<b>314.200</b>			DF1
Odpočet vyfakturovaného preddavku	21A	B2		343.020			

### A. TOVAR/SLUŽBA SÚ DODANÉ DO 15 DNÍ (prípadne do konca kalendárneho mesiaca)

#### 1. Zaevidovanie došlej preddavkovej faktúry

Došlú preddavkovú faktúru zaevidujeme v **Evidencii účtovných dokladov** v okruhu **DPF – Došlé preddavkové faktúry** pomocou automatického účtovania **25 - DPF Nový doklad**.



DPF je bez účtovných zápisov, je len evidenčná. Z tohto dôvodu má príznak **Neúčtovať**.

## 2. Zaúčtovanie úhrady preddavkovej faktúry

Následne uhradíme došlú preddavkovú faktúru pomocou automatického účtovania **2 - PD/BV Úhrada DF, OD**.

V časti **Uhradiť doklad** uvedieme DPF, ktorú uhrádzame.

Účtovná časť: Ostatné údaje Úhrady Odpočty Evidencia DPH Prepojené doklady

Predkontácia: [vľavo]

Text: úhrada dokladu 4020170001

Suma zahr. [EUR] Suma tuz. [EUR]: 12 000,00 12 000,00

Typ sumy: [vľavo] Oddiel KV DPH: X MD: 314 100 DAL: 221 001

Voľný základ Nevstupuje do KV DPH Poskytnuté prevádzkové Bankový účet č. 1 preddavky1

Uhradiť doklad: 4020170001 DPF - DPF - DPF

Odpočítať z dokladu: [vľavo]

P.č.	Text	Typ sumy	Oddiel KV DPH	DPH [%]	Suma [EUR]	Suma [EUR]	MD synt.	MD anal.	DAL synt.	DAL anal.	Kód (S)	Kód (Z)	Kód (Č)	Kód (P)	Poznámka
1	úhrada dokladu 4020170001	V	X		12 000,00	12 000,00	314	100	221	001	X	X	X	X	



Ak preddavkové faktúry nevidujeme, tak o poskytnutom preddavku účtujeme len v okruhu BV. Bankový výpis zaúčtujeme pomocou automatického účtovania **BV - Výdaj (doklad bez DPH)** a bunku **Uhradiť doklad** ponecháme prázdnu.

## 3. Zaúčtovanie došlej faktúry k poskytnutej platbe

Po prijatí platby na bankový účet má dodávateľ povinnosť vyhotoviť faktúru k prijatej platbe. Faktúru zaúčtujeme v okruhu **DF - Došlé faktúry** pomocou automatického účtovania **24 - DF s prijatým preddavkom**.

Rozpis DPH - EUR

Ročník: 2017

	Základ DPH	DPH	Rozdiel	Spolu
Nižšia DPH	10 %			
<b>Vyššia DPH</b>	<b>20 %</b>	<b>10 000,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>12 000,00</b>
Nulová DPH	0 %			
Neobsahuje DPH	V			
Ručné vyrovnanie súm				
Automatické vyrovnanie súm				
<b>Súčet</b>		<b>10 000,00</b>	<b>2 000,00</b>	

Údaje pre doúčtovanie ďalších účtovných zápisov

Preddavky: 12 000,00

Suma spolu: [vľavo]

Sumu preddavku doplníme v Rozpise DPH do bunky **Preddavky**.

Účtovná časť: Ostatné údaje Úhrady Odpočty Evidencia DPH Prepojené doklady Vlastnosti dokladu Popis Pripojené súbory

Predkontácia: 20-08 Vyúčtovanie preddavku

Text: Vyúčtovanie preddavku

Suma zahr. [EUR] Suma tuz. [EUR]: 12 000,00 12 000,00

Typ sumy: P Oddiel KV DPH: X MD: 321 100 DAL: 314 100

Preddavok Nevstupuje do KV DPH Dodávateľia tuzemskí Poskytnuté prevádzkové preddavky

SZČP: X (Nedefinované) X (Nedefinované) X (Nedefinované) X (Nedefinované)

Uhradiť doklad: 30170025 DF - DF - DF

Odpočítať z dokladu: 4020170001 DPF - DPF - DPF

Poznámka: [vľavo]

P.č.	Text	Typ sumy	Oddiel KV DPH	DPH [%]	Suma [EUR]	Suma [EUR]	MD synt.	MD anal.	DAL synt.	DAL anal.	Kód (S)	Kód (Z)	Kód (Č)	Kód (P)	Poznámka
1	KROS a.s.	S	X		12 000,00	12 000,00			321	100					
2	Faktúra - daňový doklad	A	B2	20	10 000,00	10 000,00	504	000							
3	Základná sadzba DPH - DPH	21A	B2	20	2 000,00	2 000,00	343	020							
4	Vyúčtovanie preddavku	P	X		12 000,00	12 000,00	321	100	314	100					

V bunke **Odpočítať z dokladu** vyberieme DPF. Ak DPF nevidujeme, vyberieme priamo BV/PD.

## B. TOVAR/SLUŽBA NEBOLI DODANÉ DO 15 DNÍ (do konca kalendárneho mesiaca)

### 1. Zaevidovanie došlej preddavkovej faktúry

Došlú preddavkovú faktúru zaevidujeme v okruhu **DPF** pomocou automatického účtovania **25 - DPF Nový doklad**.

### 2. Zaúčtovanie úhrady preddavkovej faktúry

Následne uhradíme došlú preddavkovú faktúru pomocou automatického účtovania **2 - PD/BV Úhrada DF, OD**.

### 3. Zaúčtovanie došlej faktúry k poskytnutej platbe

Po prijatí platby na bankový účet nám dodávateľ vyhotoví faktúru k prijatej platbe. Faktúru zaúčtujeme v okruhu **DF - Došlé faktúry** pomocou automatického účtovania **24 - DF s prijatým preddavkom**.

Pre lepší prehľad v saldokonte odporúčame na faktúre k prijatej platbe účtovať základ dane (vyfakturovaný preddavok) na iný analytický účet **314**, ako bol použitý pri úhrade DPF. O náklade neúčtujeme, nakoľko ešte nedošlo k dodaniu tovaru/služby.

P.Č	Text	Typ sumy	Oddiel KV DPH	DPH [%]	Suma [EUR]	Suma [EUR]	MD synt.	MD anal.	DAL synt.	DAL anal.	Kód (S)	Kód (Z)	Kód (Č)	Kód (P)	Poznámka
1	KROS a.s.	S	X		12 000,00	12 000,00			321	100	X	X	X	X	
2	Faktúra - daňový doklad	A	B2	20	10 000,00	10 000,00	314	200			X	X	X	X	
3	Základná sadzba DPH - DPH	21A	B2	20	2 000,00	2 000,00	343	020							
4	Vyúčtovanie preddavku	P	X		12 000,00	12 000,00	321	100	314	100					

V bunke **Odpočítať z dokladu** vyberieme DPF, prípadne BV/PD.

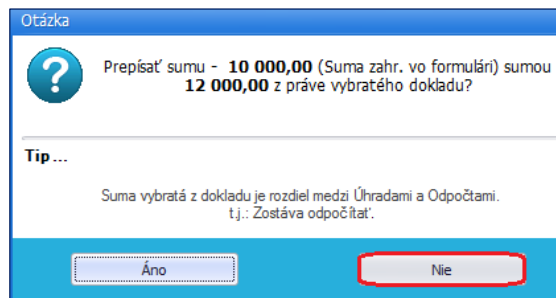
### 4. Konečná vyúčtovacia faktúra s vyfakturovaným preddavkom

Ak nám tovar alebo služba neboli dodané do 15 dní alebo do konca kalendárneho mesiaca, dodávateľ nám vystaví konečnú vyúčtovaciu faktúru. Odporúčame ju účtovať v okruhu **DF - Došlé faktúry** pomocou automatického účtovania **26 DF - S vyfakturovaným preddavkom**.

Pri účte 314.200 vyberieme v bunke **Odpočítať z dokladu DF** k prijatej platbe.

P.Č	Text	Typ sumy	Oddiel KV DPH	DPH [%]	Suma [EUR]	Suma [EUR]	MD synt.	MD anal.	DAL synt.	DAL anal.	Kód (S)	Kód (Z)	Kód (Č)	Kód (P)	Poznámka
1	KROS a.s.	S	X		24 000,00	24 000,00			321	000	X	X	X	X	
2	Vyúčtovacia faktúra	A	B2	20	20 000,00	20 000,00	501	000			X	X	X	X	
3	Základná sadzba DPH - DPH	21A	B2	20	4 000,00	4 000,00	343	020			X	X	X	X	
4	Odpočet vyfakturovaného preddavku	S	X		- 12 000,00	- 12 000,00			321	000	X	X	X	X	
5	Odpočet vyfakturovaného preddavku	A	B2	20	- 10 000,00	- 10 000,00	314	200			X	X	X	X	Doklad č. 3020170001
6	Odpočet vyfakturovaného preddavku...	21A	B2	20	- 2 000,00	- 2 000,00	343	020			X	X	X	X	

Zobrazenú hlášku potvrdíme voľbou **NIE**.



Ak je konečná DF vo vyššej sume ako preddavok, sumu odpočítaného preddavku si upravíme ručne.



Pokiaľ je konečná faktúra v rovnakej výške ako preddavok, tak sa v kontrolnom výkaze zobrazí len faktúra k prijatej platbe. Konečná vyúčtovacia faktúra sa v KV DPH zobrazí len vtedy, ak je jej suma vyššia ako hodnota preddavku (zobrazí sa len vo výške rozdielu).