

Účtovanie prijatých preddavkov (OPF)

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		
OPF Preddavková faktúra			25 OPF	neúčtuje sa			
BV Doklad úhrady – BV	V	X	1 PD/BV	221.000	324.100	OPF	
OF Faktúra k prijatej platbe	S	X	12 OF	311.000			
základ DPH	03	A1			6xx.000		
DPH	04	A1			343.220		
Vyúčtovanie preddavku	P	X		324.100	311.000		OPF

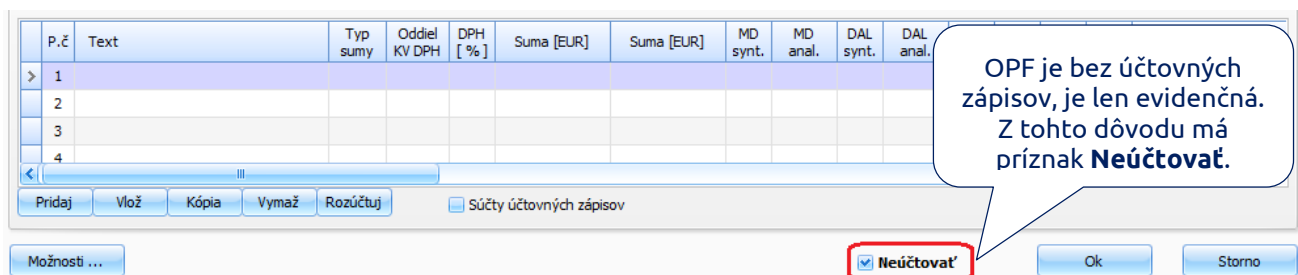
B. Tovar/služba neboli dodané do 15 dní najneskôr do konca kalendárneho mesiaca

Doklad	Typ sumy	Oddiel KV DPH	Automatické účtovanie	Účtovanie		Uhradiť doklad	Odpočítať z dokladu
				MD	D		
OPF Preddavková faktúra			25 OPF	neúčtuje sa			
BV Doklad úhrady - BV	V	X	1 PD/BV	221.001	324.100	OPF	
OF1 Faktúra k prijatej platbe	S	X	12 OF	311.000			
základ DPH	03	A1			324.200		
DPH	04	A1			343.220		
Vyúčtovanie preddavku	P	X		324.100	311.000		OPF
OF2 Konečná vyúčtovacia faktúra	S	X	13 OF	311.000			
základ DPH	03	A1			6xx.000		
DPH	04	A1			343.220		
Odpočet preddavku	S	X		311.000			
Odpočet preddavku	03	A1			324.200		OF1
Odpočet preddavku	04	A1			343.220		

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

1. Zaevidovanie odoslanej preddavkovej faktúry

Odoslanú preddavkovú faktúru zaevidujeme v **Evidencii účtovných dokladov** v okruhu **OPF – Odoslané preddavkové faktúry** pomocou automatického účtovania **15 – OPF Nový doklad**.



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

2. Zaúčtovanie úhrady preddavkovej faktúry

Následne zaúčtujeme inkaso odoslanej preddavkovej faktúry. Odporúčame použiť automatické účtovanie **1 PD/BV - Inkaso OF, DD**.

V časti **Uhradiť doklad** uvedieme číslo uhrádzanej OPF.

Uhradiť doklad: 2020170002
OPF - OPF - OPF

Suma zahr.: 12 000,00

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 2020170002	V	X		12 000,00	12 000,00	221	001	324	100	X	X	X	X	



Ak preddavkové faktúry nevidujeme, tak o prijatom preddavku účtujeme len v okruhu BV/PD. Bankový výpis zaúčtujeme pomocou automatického účtovania **BV - Iný príjem (doklad bez DPH)** a banku **Uhradiť doklad** ponecháme prázdnu.

3. Zaúčtovanie odoslanej faktúry k prijatej platbe

Po prijatí platby na bankový účet máme povinnosť vystaviť do 15 dní alebo do konca kalendárneho mesiaca faktúru k prijatej platbe. Faktúru zaúčtujeme v okruhu **OF - Odoslané faktúry** pomocou automatického účtovania **12 OF - S prijatým preddavkom**.

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

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

Údaje pre doúčtovanie ďalších účtovných zápisov

	Suma spolu
Preddavky	12 000,00

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

Uhradiť doklad: 20170003
OF - OF - OF

Odpočítať z dokladu: 2020170002
OPF - OPF - OPF

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

P.č	Text	Typ sumy	Oddiel KV DPH	DPH [%]	Suma [EUR]	Suma [EUR]	MD synt.	MD anal.	DAL synt.	DAL anal.
1	KROS a.s.	S	X		12 000,00	12 000,00	311	000		
2	Tržby za tovar/službu	03	A1	20	10 000,00	10 000,00			604	000
3	Základná sadzba DPH - DPH	04	A1	20	2 000,00	2 000,00			343	220
4	Vyučtovanie preddavku	P	X		12 000,00	12 000,00	324	100	311	000

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

1. Zaevidovanie odoslanej preddavkovej faktúry

Najskôr zaevidujeme odoslanú preddavkovú faktúru v okruhu OPF pomocou automatického účtovania **15 – OPF Nový doklad**.

2. Zaúčtovanie inkasa preddavkovej faktúry

Pre zaúčtovanie odporúčame použiť automatické účtovanie **1 PD/BV - Inkaso OF, DD**.

3. Zaúčtovanie odoslanej faktúry k prijatej platbe

Ak nedodáme tovar alebo službu do 15 dní, resp. do konca kalendárneho mesiaca, tak sme povinní vystaviť a zaúčtovať faktúru k prijatej platbe pomocou automatického účtovania **12 OF – S prijatým preddavkom**.

Pre lepší prehľad v saldokonte odporúčame na faktúre k prijatej platbe účtovať základ dane (vyfakturovaný preddavok) na iný analytický účet **324**, ako bol použitý pri úhrade OPF. O výnose 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					X	X	X	X	
2	Tržby za tovar/službu	03	A1	20	10 000,00	10 000,00			324	200					
3	Základná sadzba DPH - DPH	04	A1	20	2 000,00	2 000,00			343	220					
> 4	Vyučtovanie preddavku	P	X		12 000,00	12 000,00	324	100	311	100					

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

4. Konečná vyúčtovacia faktúra s vyfakturovaným preddavkom


Faktúru zaúčtujeme v okruhu **OF – Odoslané faktúry**, kde použijeme automatické účtovanie **13 OF – S vyfakturovaným preddavkom**.

Pri účte 324.200 vyberieme v bunke **Odpočítať z dokladu OF** 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	311	000			X	X	X	X	
2	Vyučtovacia faktúra	03	A1	20	20 000,00	20 000,00			604	000	X	X	X	X	
3	Základná sadzba DPH - DPH	04	A1	20	4 000,00	4 000,00			343	220	X	X	X	X	
4	Odpočet vyfakturovaného preddavku	S	X		- 12 000,00	- 12 000,00	311	000			X	X	X	X	
> 5	Odpočet vyfakturovaného preddavku	03	A1	20	- 10 000,00	- 10 000,00	324	200			X	X	X	X	Doklad č. 20170003
6	Odpočet vyfakturovaného preddav...	04	A1	20	- 2 000,00	- 2 000,00			343	220	X	X	X	X	

Zobrazenú hlášku potvrdíme voľbou **NIE**.

Otázka

 Prepísať sumu - **10 000,00** (Suma zahr. vo formulári) sumou **12 000,00** z práve vybrateho dokladu?

Tip ...

Suma vybrateá z dokladu je rozdiel medzi Úhradami a Odpočtami.
t.j.: Zostáva odpočítať.

Ak je konečná OF vo vyššej sume ako preddavok, sumu odpočítavaného 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).