

Poskytnutý preddavok a jeho vyúčtovanie



Dodávateľ – platiteľ DPH vystavil preddavkovú faktúru v sume 2 000 eur. Preddavkovú faktúru ste zaevidovali do evidencie záväzkov a uhradili cez bankový účet. Do 15 dní dodávateľ poslal faktúru k prijatej platbe s dátumom vystavenia júl 2025 s rozpisom na základ a DPH. Tovar spolu s vyúčtovacou faktúrou v sume 2 500 eur bol doručený nasledujúci mesiac – v auguste 2025.

Zaevidovanie preddavkovej faktúry

- V záväzkoch tlačidlom Pridaj vytvorte nový záväzok,
- vyplňte partnera, dátumy a typ dokladu vyberte **Preddavková faktúra**,
- % DPH je N a stĺpec PD vyberte konkrétny výdavok ovplyvňujúci základ dane v našom príklade Výdavok zásoby,
- vyplnený záväzok uložte.

Typ dokladu	Preddavková faktúra			
Predmet fakturácie	Nákup tovaru			
Mena	% DPH	Základ	DPH	Spolu
EUR	N	2 000,00		2 000,00
Zápis do Vyrovnanie Prepojené doklady Poznámka Ostatné				
Stĺpec PD	Výdavok za zásoby		DPH N	
Členenie	(Nedefinované)		Oddiel kontrolného výkazu DPH nastavte v evidencii DPH.	

Úhrada preddavkovej faktúry v peňažnom denníku

- V časti Banka zvolíte Výdavok, vyplňte dátum,
- v poli **Uhrádzaný doklad** pomocou **tlačidla s tromi bodkami** vyberte preddavkovú faktúru a uhradte ju na celú sumu.

Zaevidovanie došlej faktúry k prijatej platbe

- V evidencii záväzkov pridajte nový záväzok,
- vyplňte číslo faktúry, partnera, dátumy a typ dokladu vyberte **Faktúra – Tuzemsko**,
- vyplňte sumy s rozpisom na základ a DPH a stĺpec PD Výdavok za zásoby,
- vyplnený záväzok uložte.
- Suma faktúry je zaevidovaná aj do evidencie DPH – oddiel KV B2.
- Keďže faktúra už bola uhradená na základe preddavkovej faktúry v záložke **Vyrovnanie** pridajte úhradu ručne,
- vyplňte dátum úhrady a typ vyrovnania vyberte Preddavok,
- po doplnení úhrady záväzkov uložte.

Typ dokladu: Faktúra - Tuzemsko

Predmet fakturácie: Nákup tovaru

Mena: EUR % DPH: 23 Základ: 1 626,02 DPH: 373,98 Spolu: 2 000,00

Zápis do: Vyrovnanie Prepojené doklady Poznámka Ostatné

Dátum vyhotovenia	Doklad vyrovnania	Vyrovnanie v mene dokladu				Úhrada
		Interné číslo	Mena	Spolu	Kurz	
01.07.2025	60250001		EUR	2 000,00	1,00000	2 000,00

Preúčtovanie sumy DPH v peňažnom denníku



Tento krok je dôležitý z pohľadu dane z príjmov. Keďže pri úhrade preddavku bola celá suma tovaru vrátane DPH zaúčtovaná do stĺpca Výdavok za zásoby, **sumu DPH je potrebné preúčtovať** do výdavkov neovplyvňujúcich základ dane – stĺpec Zaplatená DPH.

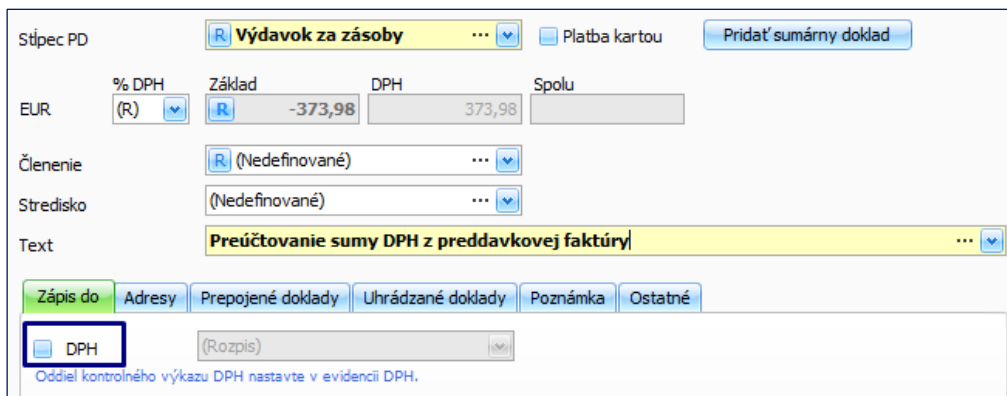
- V časti Interný doklad zvolíte Výdavok,
- vyplňte dátum – podľa dátumu DVDP z faktúry a partnera,
- stĺpec PD vyberte Výdavok za zásoby,
- v **Základe** kliknite na **R** (Rozpis) a doplňte sumy.
- V časti pre 23 % sadzbu DPH doplňte sumu zaplateného preddavku s rozpisom na základ a DPH a v N – sadzbe DPH doplňte rovnakú sumu, ale mínusom,
- formulár uložte.

Rozpis sumy

Suma na doklade (EUR)				Predpis pre DPH	
%DPH	Základ	DPH	Spolu	Riadok DPH	
23	1 626,02	373,98	2 000,00	19bA	
19				18A	
5				18aA	
0				N	
N	-2 000,00		-2 000,00	N	
CR				Centový rozdiel - nevstupuje do DP	
Súčet	-373,98	373,98			

Možnosti OK Zruš

- V poli Základ je uvedená suma mínusom a v poli DPH je tá istá suma s plusom,
- v Zápis do **voľbu DPH odznačte**, a to z dôvodu, že suma DPH už bola uplatnená pri vystavení faktúry k prijatej platbe.

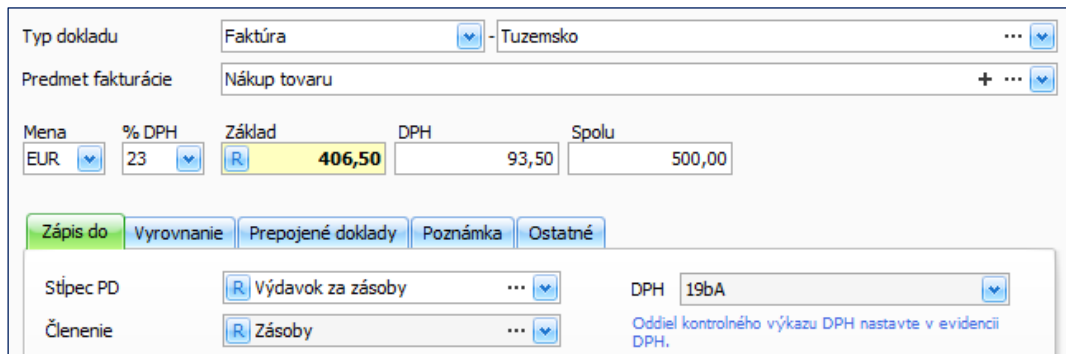


- Interný doklad uložte,
- zobrazenú otázku Uložiť záznam? Suma je rovná 0. Ste si istý, že chcete takýto doklad uložiť? potvrdte.

Zaevidovanie vyúčtovacej faktúry

V záväzkoch zaevidujte vyúčtovaciu faktúru len na zvyšnú sumu, keďže časť tejto sumy už bola vysporiadaná faktúrou k prijatej platbe.

- Vytvorte nový záväzok,
- vyplňte číslo faktúry, partnera, dátumy a typ dokladu vyberte **Faktúra – Tuzemsko**,
- vyplňte sumy s rozpisom na základ a DPH a stípec PD Výdavok za zásoby,
- vyplnený záväzok uložte.



- Zvyšná suma faktúry je zaevidovaná aj do evidencie DPH – oddiel KV B2.



V prípade, že vyúčtovacia faktúra je vystavená na rovnakú sumu ako faktúra k prijatej platbe, ktorú už máte zaevidovanú v záväzkoch o tejto faktúre už neúčtujete. Vyúčtovacia faktúra, ktorá je vystavená na nulu je doklad o celkovom dodaní tovaru a len ju priložte k faktúre k prijatej platbe.