

Poskytnutý preddavok a jeho vyúčtovanie



Dodávateľ – platiteľ DPH vystavil v júli preddavkovú faktúru v sume 2 000 eur. Preddavkovú faktúru ste zaevidovali do evidencie záväzkov a ten istý mesiac uhradili cez bankový účet. Do konca mesiaca od prijatia platby bola dodaná celá suma dodávky aj s faktúrou – daňový doklad v sume 2 350 eur s DPH.

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 - 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 s odpočítaním preddavku

- 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 čiastočne 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	% DPH	Základ
EUR	23	1 910,57
		DPH
		439,43
		Spolu
		2 350,00

Zápis do **Vyrovnanie** Prepojené doklady Poznámka Ostatné

Doklad vyrovnaní		Vyrovnanie v mene dokladu			T
Dátum vyhotovenia	Interné číslo	Mena	Spolu	Kurz	Úhrada
01.07.2025	60250001	EUR	2 350,00	1,00000	2 350,00

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 DVD P 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.

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			

- 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.

EUR	% DPH (R)	Základ (R) -373,98	DPH 373,98	Spolu
Členenie	(Nedefinované) ...			
Stredisko	(Nedefinované) ...			
Text	Preúčtovanie sumy DPH z preddavkovej faktúry ...			
Zápis do Adresy Prepojené doklady Uhrádzané doklady Poznámka Ostatné				
DPH		(Rozpis)		

Oddiel kontrolného výkazu DPH nastavte v evidencii DPH.

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