



Evidence a zpracování záloh (Daňová evidence)

Od nových verzí modulu **Daňová evidence** se mění postupy při zpracování přijatých/poskytnutých záloh. Pro efektivní využití všech možností programu, tj. jeho automatických nabídek a zakládání dokladů/položek, je nutné provést nejprve příslušná nastavení v konfiguraci modulu a další úpravy v souvisejících číselnících. Zpracování a evidence záloh totiž využívá vestavěného systému druhového členění dokladů, který lze případně vhodně kombinovat i s automatickým číslováním dokladů.

A. Nastavení konfigurace modulu a číselníků

1. Aktivovat **druhové členění FV/FP** na záložce *Faktury* v sekcích *Vydané* a *Přijaté*
2. Doplnit číselník kódů **druhového členění** o definice druhů použitých při zpracování záloh

Kromě obecného druhu pro základní typ pohledávek/závazků doporučujeme vytvořit minimálně jeden samostatný druh pro zálohové faktury a minimálně jeden pro daňové doklady záloh. U druhů určených pro zálohové faktury je nutné zatrhnout zaškrťovací pole *Zálohová faktura* a u druhů určených pro daňové doklady záloh zatrhnout zaškrťovací pole *Daňový doklad zálohy*.

Příklad nastavení číselníku druhového členění

Typ	Kód	Název	Kód	Pozn
2 Pohledávky	FV	Vydaná faktura	11	
2 Pohledávky	ZV	Přijatá záloha	11	
2 Pohledávky	DV	Daňový doklad na přijatou zálohu	11	vystavuje se jako uhrazený
3 Závazky	FP	Přijatá faktura	62	
3 Závazky	ZP	Poskytnutá záloha	62	
3 Závazky	DP	Daňový doklad na poskytnutou zálohu	62	vystavuje se jako uhrazený

3. Doplnit v konfiguraci modulu **přednastavené druhy** na záložce *Faktury* v sekcích *Vydané* a *Přijaté* (*Zpracování přijatých/poskytnutých záloh*), případně i přednastavené číselné řady.

B. Postup zpracování záloh

Obecně můžete použít dva postupy zpracování. Nejprve zálohu vždy zaevidujte a pak ji buď rovnou uplatníte na konečné faktuře (přímý odečet) nebo jako mezikrok vystavujete ještě daňový doklad na zálohu a teprve ten pak uplatníte na konečné faktuře (daňový doklad zálohy).

1. Vystavení/Zaevidování zálohové faktury



Vystavíte/přijmete zálohovou fakturu jako jiný běžný doklad do knihy pohledávek/závazků:

- přidělíte mu variabilní symbol/interčí číslo VS1, nastavíte příslušný druh ZV/ZP do hlavičky
- položka dokladu na celkovou částku není předmětem DPH

2. Platba zálohy

Příchozí/odchozí platba je běžným způsobem spárována (přes VS1) se zálohovou fakturou. Protože nevzniká v případě odlišnosti kurzů měny kurzový rozdíl, je provedena úprava hodnot původní zálohové faktury v cizí měně podle skutečně platby (změna kurzu a částky Kč vzhledem k neměnné hodnotě částky cizí měny)!

3. Daňový doklad na zálohu

Na příchozí/odchozí platbu vystavíte v knize pohledávek/závazků doklad pomocí funkce **Ctrl+F5**, která vám nabídne výběr ze seznamu zaevidovaných dokladů záloh, které ještě nemají k sobě vystavený daňový doklad nebo dosud nebyly použity v přímém vyúčtování. Potvrdíte stiskem klávesy **Enter**, čímž se vygeneruje daňový doklad na vybranou zálohu:

- přidělíte mu variabilní symbol/interčí číslo VS2 (z automatického číslování nebo ručně)
- nastavíte příslušný druh DV/DP do hlavičky (přednastavení v konfiguraci nebo ručně)
- položka dokladu na celkovou částku je vygenerována automaticky s přednastaveným nejčastějším typem DPH z konfigurace, je možné samozřejmě ručně změnit
- program doplní automaticky do peněžního deníku doklad příjmu/výdeje jako kopii původního dokladu úhradu zálohy, ale na nulovou celkovou částku a s příslušnou výší DPH (doplnění DPH ze zálohy do sloupců peněžního deníku). Tento doklad příjmu/výdeje je spárován s daňovým dokladem zálohy.

4. Konečné vyúčtování

Vystavíte běžným způsobem konečnou fakturu na zboží/služby, tzn. doklad s DPH položkami, přidělíte VS3 a některý z druhů pro faktury (FV/FP). Na dokladu uplatníte dříve uhrazenou zálohu jako samostatnou položku zadanou s minusovou částkou. Tuto položku můžete vytvořit pomocí funkce **Ctrl+F5** v položkách dokladu, kdy se vám nabídnou všechny dosud neuplatněné daňové doklady nebo neuplatněné zálohové faktury pro partnera, na kterého je doklad evidován. U dokladů v cizí měně je při rozdílnosti kurzů daňového dokladu zálohy a dokladu vyúčtování doplněna automaticky ještě položka kurzového rozdílu.

a) jestliže nebyl **dosud vystaven daňový doklad na zálohu** a vyberete doklad zálohy (přímý odečet)

- od celkové částky je odečtena původní záloha ZV/ZP jako položka
- v případě odlišnosti kurzů je ještě odečtena/přičtena položka kurzového rozdílu jako položka která nemá DPH

b) jestliže **byl vystaven daňový doklad na zálohu** a vyberete tento daňový doklad

- od celkové částky je odečtena původní záloha DV/DP jako položka s DPH
- v případě odlišnosti kurzů je ještě odečtena/přičtena položka kurzového rozdílu jako položka s DPH

