

**MODELOVÉ ŘEŠENÍ ZÁPOČTU
PŘIJATÉ ZÁLOHY VE SNÍŽENÉ SAZBĚ
MEZI LETY 2011 A 2012.**

Krok první: vystavení zálohové faktury

Příloha č.1

ZÁLOHOVÁ FAKTURA (není daňovým dokladem)

6411110001

Dodavatel : IČO : 44013710 DIČ : CZ44013710 E-SOFT, spol. s r.o. Selská 8 614 00 Brno KS v Bmě, oddíl C, vl. 3043 Číslo účtu : 92515 / 0300 Bankovní ústav : ČSOB, a.s. Pobočka : Brno	Odběratel : IČO : 4444555555 DIČ : CZ4444555555 Odběratelská firma č. 1 Ulice č.1 625 00 Brno	
Variabilní symbol faktury : 6411110001 Konstantní symbol : 0308 Den splatnosti : 6.12.2011 Forma úhrady : Příkaz k úhradě Datum vystavení : 22.11.2011 HS - objednávka :	Příjemce : Konečný příjemce :	
Označení dodávky zálaha	Cena za MJ bez DP Množství MJ %DPH 10%	Celkem vč. DPH Kč Základ DPH Kč 11 000,00 10 000,00

Celkem k úhradě Kč

11 000,00

Krok druhý: úhrada s vystavením daňového dokladu

Příloha č.2

Doplnění daňových údajů při úhradě zálohové faktury vydané

Identifikace zálohové faktury	11/2011 0064/00001	Datum zdanitelného plnění	10.12.2011
Variabilní symbol	6411110001	Období vykazovací povinnosti	12 / 2011
Odběratel	Odběratelská firma č. 1		
Datum vystavení faktury	22.11.2011		
Fakturováno celkem	11.000,00 Kč		
Nezaplacená částka	11.000,00 Kč		
Platba zálohové faktury	11.000,00 Kč		

DPH%	Pásmo DPH	Druh	Platba Kč	Daň	Základ daně Kč
10%	SNÍŽENÉ PÁSMO DPH	102	11.000,00	1.000,00	10.000,00
	NED NEDAŇOVÉ	0	0,00	0,00	0,00
	NED NEDAŇOVÉ	0	0,00	0,00	0,00
	NED NEDAŇOVÉ	0	0,00	0,00	0,00
	NED NEDAŇOVÉ	0	0,00	0,00	0,00
			11.000,00	Rozdíl:	0,00

DPH K FV Řádky FV O.K. Zpět

Příloha č.3

Nově vytvořený soubor		ÚČETNÍ DOKLAD	Strana č. :	1				
Nově vytvořený soubor								
Popis :	Daňový doklad k platbě zálohy 11/2011 0064/00001		Doklad č. :	0010/00001				
Poznámka :	Odběratelská firma č. 1		Úč.období :	12/2011				
Variabilní symbol :	6411110001		Datum uskutečnění účetního případu :	22.11.2011				
Zakázka :				10.12.2011				
Řád.	SÚ	AE	Střed	Zakázka	Má dáti	Dal	VS1	Poznámka
1	343	102	00000		0,00	1.000,00	6411110001	Odběratelsk
2	324	998	00000		1.000,00	0,00	6411110001	Odběratelsk
CELKEM					1.000,00	1.000,00	Běžné účty	

Zaučtoval :

Schválil :

DAŇOVÝ DOKLAD K PŘIJATÉ PLATBĚ				
IČO		Variabilní symbol	6411110001	
DIČ		Identifikace dokladu	12/2011 0010/00001	
Dodavatel Nově vytvořený soubor Nově vytvořený soubor		Odběratel DIČ CZ4444555555 Odběratelská firma č. 1 Ulice č.1 625 00 Brno		
Datum přijetí platby 10.12.2011 Datum uskutečnění účetního případu 10.12.2011				
	Sazba DPH	Platba včetně DPH	z toho částka DPH	
Platba zálohy	10%	11 000,00 Kč	1 000,00 Kč	
Rekapitulace		Částka bez DPH	DPH	Částka včetně DPH
Nedaňové položky		0,00	0,00	0,00
Osvobozeno od DPH		0,00	0,00	0,00
Snížená sazba DPH		10 000,00	1 000,00	11 000,00
Základní sazba DPH		0,00	0,00	0,00
C e l k e m		10 000,00	1 000,00	11 000,00
Platba celkem Kč			11 000,00	

Krok třetí: zápočet zálohy v roce 2012 do faktury běžné
 (Zápočet záloh probíhá dle § 37 odst. 3 (část první) - základy DPH)

Příloha č.5

Doplnění daňových údajů při zápočtu platby zálohové faktury vydané			
Fakturováno celkem (vč.DPH)	0,00 Kč	Základ DPH	0,00 Kč
K úhradě zbývá	0,00 Kč		0,00 Kč
Identifikace zálohové faktury	11/2011 0064/00001	Variabilní symbol	6411110001
Odběratel	Odběratelská firma č. 1		
Datum platby	10.12.2011	Datum zd.plnění platby zálohy	10.12.2011
Platba dokladem 12/2011 0001/00001	11.000,00 Kč	Základ DPH	10.000,00 Kč
Hodnota zápočtu platby zálohy	Nezapočtená část platby zálohy		Pásmo a druh DPH
Zápočet Kč	Nezapočteno Kč		
11000.00	11.000,00		SNÍŽEN.S. 102
11.000,00 Kč	11.000,00 Kč		

Pořízení faktury vydané [BĚŽNÁ FAKTURA - TUZEMSKO]

Dodavatel, příjemce | Odběratel, číslo faktury, datum vystavení | Položková část faktury

Odběratelská firma č. 1 | variabilní symbol: 6112010001

Řád10.....20.....30.....40.....	Částka bez DPH	DPH	P
1.	Fakturuje Vám	20.000,00	14% 102	
2.		0,00	NED	0

[započtené zálohy činí 11.000,00 Kč] 20.000,00 Kč

Průběžná splatnost O.K. O.K. Předkontace Zpět

Rekapitulace faktury vydané

SNÍŽENÉ PÁSMO DPH	Celkem	Základ DPH	z toho daň Kč	Doklad platby zálohy
fakturováno	22.800,00 Kč	20.000,00		
započtená platba zálohy	-11.000,00 Kč	-10.000,00		12/11 0001/00001 1.
***	11.800,00 Kč	10.000,00	1.400,00	
Fakturováno	22.800,00 Kč	20.000,00		
z toho započteno	-11.000,00 Kč	-10.000,00		
k úhradě zbývá	11.800,00 Kč	10.000,00	1.400,00	

Zpět

Předkontace faktury vydané [Blokujete ostatní uživatele !]

Popis: Odběratelská firma č. 1

Účetní období: 01 / 2012

Doklad číslo: 0061 / 00001

Datum uskutečnění účetního případu: 5. 1. 2012

Datum zdanitelného plnění: 5. 1. 2012

Období vykazovací povinnosti: 1/2012

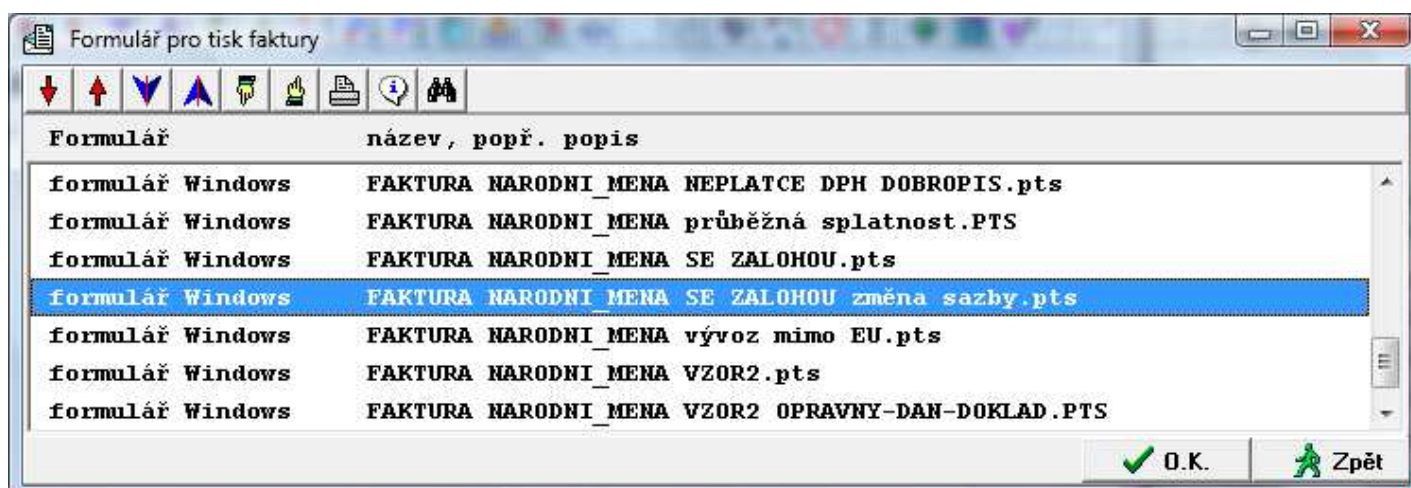
Řád	SÚ	AE	Střed.	Zakázka	MÁ DÁTI	DAL	Variabilní symbol 1	Poznámka (VS2)
1.	604	0	0		0,00	20.000,00	6112010001	Odběratelská firma č. 1
2.	343	102	0		0,00	1.400,00	6112010001	Odběratelská firma č. 1
3.	311	1	0		22.400,00	0,00	6112010001	Odběratelská firma č. 1
4.	324	1	0		11.000,00	0,00	6411110001	Odběratelská firma č. 1
5.	324	998	0		0,00	1.000,00	6411110001	Odběratelská firma č. 1
6.	311	1	0		0,00	11.000,00	6112010001	Odběratelská firma č. 1
Celkem					33.400,00	33.400,00 [Kč]	0,00	
					0,00	0,00 [Kč]	0,00	

O.K. O.K. Návrat

Komentář:

1. řádek: fakturovaná částka bez DPH
2. řádek: DPH tj. 1 400,- vypočtené z rozdílu základů (základ daně 10 000,-)
tj. 20 000,- (fakturováno bez DPH) méně 10 000,- (zálohová platby bez DPH)
3. řádek: hodnota faktury
tj. fakturováno bez DPH (20000,-) + DPH odvedené loni (1 000,-) + DPH vykazané letos (1 400,-)
4. řádek: záloha uhrazená loni tj. 11 000,-
5. řádek: DPH odvedené loni tj. 1 000,-
Umožní vypárovat saldokontní záznam na daňovém dokladu platby zálohy.
6. řádek: platba zálohy včetně DPH – 11 000,-
Na jeho základě vznikne záznam o úhradě běžné faktury.

Přičemž k úhradě zbývá: 11 400,-
Tedy rozdíl základů plus DPH z roku 2012



FAKTURA - DAŇOVÝ DOKLAD

6112010001

Dodavatel :	IČO : 44013710	Odběratel	IČO : 4444555555
	DIČ : CZ44013710		DIČ : CZ4444555555
E-SOFT, spol. s r.o.		Odběratelská firma č. 1	
Selská 8		Ulice č.1	
614 00 Bmo		625 00 Bmo	
KS v Brně, oddíl C, vl. 3043			
Číslo účtu :	92515 / 0300	Příjemce :	
Bankovní ústav :	ČSOB, a.s.	Konečný příjemce :	
Pobočka :	Brno		
Variabilní symbol faktury :	6112010001		
Konstantní symbol :	0308		
Den splatnosti :	19. 1. 2012		
Forma úhrady :	Příkaz k úhradě		
Datum vystavení :	5. 1. 2012		
Datum uskutečnění zdanitelného plnění :	5. 1. 2012		
HS - objednávka :			

Označení dodávky	Cena za MJ bez DP	Množství MJ	%DPH	Zd.plnění vč. DPH Kč Základ DPH Kč
Fakturujeme Vám			14%	22 800,00 20 000,00
Zálohová platba 6411110001 ze dne 10.12.2011 dokl. č. 12/2011 0010/00001			10%	-11 000,00 -10 000,00

Rekapitulace DPH	Zdanitelná plnění	Platba předem	Základ daně	Částka DPH
Nedaňové položky	0,00	0,00	0,00	0,00
Osvobozeno od DPH	0,00	0,00	0,00	0,00
Snížená sazba DPH	20 000,00	10 000,00	10 000,00	1 400,00
Základní sazba DPH	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem Kč	20 000,00	10 000,00	10 000,00	1 400,00

Celkem k úhradě**11 400,00 Kč**

Doplnění daňových údajů při zápočtu platby zálohové faktury vydané

Fakturováno celkem (vč.DPH)	0,00 Kč	Základ DPH	0,00 Kč
K úhradě zbývá	0,00 Kč		
Identifikace zálohové faktury	11/2011 0064/00001	Variabilní symbol	6411110001
Odběratel	Odběratelská firma č. 1		
Datum platby	10.12.2011	Datum zd.plnění platby zálohy	10.12.2011
Platba dokladem 12/2011 0001/00001	11.000,00 Kč	Základ DPH	10.000,00 Kč

Hodnota zápočtu platby zálohy	Nezapočtená část platby zálohy	Pásmo a druh DPH
Zápočet Kč	Nezapočteno Kč	
11000.00	11.000,00	SNÍŽEN.S. 102
11.000,00 Kč	11.000,00 Kč	

O.K. Zpět

Pořízení faktury vydané [BĚŽNÁ FAKTURA - TUZEMSKO]

Dodavatel, příjemce | Odběratel, číslo faktury, datum vystavení | Položková část faktury

Odběratelská firma č. 1 | variabilní symbol: 6112010001

Řád10.....20.....30.....40.....	Částka bez DPH	DPH	P
1.	Fakturujeme Vám	20.000,00	14% 102	
2.		0,00	NED 0	

[započtené zálohy činí 11.000,00 Kč] 20.000,00 Kč

Průběžná splatnost O.K. O.K. Předkontace Zpět

Rekapitulace faktury vydané

SNÍŽENÉ PÁSMO DPH	Celkem	Základ DPH	z toho daň Kč	Doklad platby zálohy
fakturováno	22.800,00 Kč	20.000,00		
započtená platba zálohy	-11.000,00 Kč	-10.000,00		12/11 0001/00001 1.
***	11.800,00 Kč	10.000,00	1.449,12	
Fakturováno	22.800,00 Kč	20.000,00		
z toho započteno	-11.000,00 Kč	-10.000,00		
k úhradě zbývá	11.800,00 Kč	10.000,00	1.449,12	

Zpět

Predkontace faktury vydané [Blokujete ostatní uživatele !]

Popis: Odběratelská firma č. 1
 Poznámka:
 Var. symbol: 6112010001 Zakázka:
 Účtováno o cizí měně:

Účetní období: 01 / 2012
 Doklad číslo: 0061 / 00001
 Datum uskutečnění účetního případu: 5. 1. 2012
 Datum zdanitelného plnění: 5. 1. 2012
 Období vykazovací povinnosti: 1/2012

Řád.	SÚ	AE	Střed.	Zakázka	MÁ DÁTI	DAL	Variabilní symbol 1	Poznámka [VS2]
1.	604	0	0		0,00	20.000,00	6112010001	Odběratelská firma č. 1
2.	343	102	0		0,00	1.449,12	6112010001	Odběratelská firma č. 1
3.	311	1	0		22.800,00	0,00	6112010001	Odběratelská firma č. 1
4.	324	1	0		11.000,00	0,00	6411110001	Odběratelská firma č. 1
5.	324	998	0		0,00	1.000,00	6411110001	Odběratelská firma č. 1
6.	311	1	0		0,00	11.000,00	6112010001	Odběratelská firma č. 1
7.	648	0	0		0,00	350,88	6112010001	Odběratelská firma č. 1
Celkem					33.800,00	33.800,00 [Kč]	0,00	
					0,00	0,00 [Kč]	0,00	

O.K. O.K. Návrat

Komentář:

1. řádek: fakturovaná částka bez DPH
2. řádek: DPH tj. 1 449,12,- vypočtené z rozdílu částek vč.DPH z částky 11 800,- (částka vč.dph) – základ DPH 10 358,88 tj. 22 800,- (fakturováno vč.DPH) méně 11 000,- (zálohové platby vč.DPH)
3. řádek: hodnota faktury, tj. fakturováno vč. DPH (22 800,-)
4. řádek: záloha vč.DPH uhrazená loni tj. 11 000,-
5. řádek: faktura odvedená loni tj. 1 000,-, umožní vypárovat saldokontní záznam na daňovém dokladu platby zálohy.
6. řádek: platba zálohy včetně DPH, na jeho základě vznikne záznam o úhradě běžné faktury.
7. vyrovnání dokladu do výnosů. *Zápočet záloh dle § 37 odst. 3 (část druhá) znovu zdaňuje rozdíl DPH ze zálohy zaplacené v roce 2011 sazbou 10% a sazbou 14% (sazba pro rok 2012), v našem případě částka 400,- je daněna, 350,88 jde fakturující straně do výnosů a částka 49,12 zvyšuje odvádějí daň.*

Přičemž k úhradě zbývá: 11 800,-

Tedy rozdíl zd.plnění vč. DPH z roku 2012 mínus záloha z roku 2011 vč.DPH.

FAKTURA - DAŇOVÝ DOKLAD **6112010001**

Dodavatel: E-SOFT, spol. s r.o. Selská 8 614 00 Bmo KS v Brně, oddíl C, v. 3043
 IČO: 44013710 DIČ: CZ4
 Odběratel: IČO: 444455555

Číslo účtu: 9251
 Bankovní ústav:
 Pobočka:

Variabilní symbol faktury: 611
 Konstantní symbol:
 Den splatnosti: 19. 1. 2012
 Forma úhrady: Příklad k úhradě
 Datum vystavení: 5. 1. 2012
 Datum uskutečnění zdanitelného plnění: 5. 1. 2012
 Konečný příjemce:
 HS - objednávka:

Označení dodávky: Fakturujeme Vám
 Cena za MJ bez DP: 20 000,00
 Množství MJ: 1
 %DPH: 14%
 Zd.plnění vč. DPH Kč: 22 800,00
 Základ DPH Kč: 20 000,00

Zálohová platba 6411110001 ze dne 10.12.2011 dokl. č. 12/2011 0010/00001
 10%
 -11 000,00
 -10 000,00

Rekapitulace DPH	Zdanitelná plnění	Platba předem	Základ daně	Částka DPH
Nedaňové položky	0,00	0,00	0,00	0,00
Osvobozeno od DPH	0,00	0,00	0,00	0,00
Snížená sazba DPH	20 350,88	10 000,00	10 350,88	1 449,12
Základní sazba DPH	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem Kč	20 350,88	10 000,00	10 350,88	1 449,12

Celkem k úhradě 11 800,00 Kč

**MODELOVÉ ŘEŠENÍ ZÁPOČTU
POSKYTNUTÉ ZÁLOHY VE SNÍŽENÉ SAZBĚ
MEZI LETY 2011 A 2012.**

Krok první: vystavení zálohové faktury

Příloha č.13

Pořízení faktury došlé [ZÁLOHOVÁ FAKTURA - TUZEMSKO] [VS 2011110221] Dodavatelská f...

Položková část faktury

Řád	F	DPH	Částka bez DPH	Částka DPH	Částka vč. DPH
1.	záloha	10% 141	10.000,00	1.000,00	11.000,00
Celkem nedaňové položky			0,00		0,00
Celkem osvobozeno od DPH			0,00		0,00
Celkem snížená sazba DPH [10 %]			10.000,00	1.000,00	11.000,00
Celkem základní sazba DPH [20 %]			0,00	0,00	0,00
Celkem faktura Kč			10.000,00	1.000,00	11.000,00
Započtené zálohy					0,00
K úhradě zbývá					11.000,00

Průběžná splatnost
 O.K.
 O.K.

Zálohovou fakturu jsme uhradili.

Krok druhý: vystavení daňového dokladu k již NEDAŇOVĚ zaevidované platbě zálohy

Příloha č.14

LFD: Ostatní funkce.Zpracování daňových dokladů

Doplnění daňových údajů k úhradě zálohové faktury došlé

Identifikace zálohové faktury	11/2011 0044/00001	Datum zdanitelného plnění	12.12.2011
Variabilní symbol	2011110221	Období vykazovací povinnosti	12 / 2011
Dodavatel	Dodavatelská firma č. 1	Účetní období	12 / 2011
Datum přijetí faktury	22.11.2011	Doklad	0011 / 1
Fakturováno celkem	11.000,00 Kč		
Nezaplacená částka	0,00 Kč		
Platba zálohové faktury	11.000,00 Kč		

DPH%	Pásmo DPH	Druh	Úhrada Kč	Daň	Základ daně Kč
10%	SNÍŽENÉ PÁSMO DPH	141	11.000,00	1.000,00	10.000,00
	NED NEDAŇOVÉ	0	0,00	0,00	0,00
	NED NEDAŇOVÉ	0	0,00	0,00	0,00
	NED NEDAŇOVÉ	0	0,00	0,00	0,00
	NED NEDAŇOVÉ	0	0,00	0,00	0,00
			11.000,00	Rozdíl:	0,00

 O.K.

Nově vytvořený soubor	ÚČETNÍ DOKLAD	Strana č. :	1
Nově vytvořený soubor			
Popis	: Daňový doklad k platbě zálohy 11/2011 0044/00001		
Poznámka	: Dodavatelská firma č. 1	Doklad č. :	0011/00004
Variabilní symbol	: 2011110221	Úč.období :	12/2011
Zakázka	:	Okamžik vyhotovení dokladu :	12.12.2011
		Datum uskutečnění účetního případu :	12.12.2011

Řád.	SÚ	AE	Střed	Zakázka	Má dáti	Dať	VS1	Poznámka
1	343	141	00000		1.000,00	0,00	2011110221	Dodavatelsk
2	314	998	00000		0,00	1.000,00	2011110221	Dodavatelsk
CELKEM					1.000,00	1.000,00		Běžné účty

Zaúčtoval :

Schválil :

Doplnění daňových údajů při zápočtu platby zálohové faktury došlé

Fakturováno celkem (vč.DPH)	22.800,00 Kč	Základ DPH	20.000,00 Kč
K úhradě zbývá	22.800,00 Kč		20.000,00 Kč
Identifikace zálohové faktury	11/2011 0044/00001	Variabilní symbol	2011110221
Dodavatel	Dodavatelská firma č. 1		
Datum platby	12.12.2011	Datum zd.plnění platby zálohy	12.12.2011
Platba dokladem 12/2011 0001/00025	11.000,00 Kč	Základ DPH	10.000,00 Kč

Hodnota zápočtu platby zálohy	Nezapočtená část platby zálohy	Pásmo a druh DPH
Zápočet Kč	Nezapočteno Kč	
11000,00	11.000,00	SNÍŽEN.S. 141
11.000,00 Kč	11.000,00 Kč	

O.K. Zpět

Pořízení faktury došlé [BĚŽNÁ FAKTURA - TUZEMSKO] [VS 201201001] Dodavatelská firma č. 1

Dodavatel, číslo faktury, datum přijetí atd. Položková část faktury

Řád	F	DPH	Částka bez DPH	Částka DPH	Částka vč. DPH
1.	vyúčtování	14% 141	20.000,00	2.800,00	22.800,00
2.	ZÁLOHOVÁ FA 201111	14% 141			-11.000,00
3.		20% 140	0,00	0,00	0,00
Celkem nedaňové položky			0,00		0,00
Celkem osvobozeno od DPH			0,00		0,00
Celkem snížená sazba DPH [14 %]			20.000,00	2.800,00	22.800,00
Celkem základní sazba DPH [20 %]			0,00	0,00	0,00
Celkem faktura Kč			20.000,00	2.800,00	22.800,00
Započtené zálohy					-11.000,00
K úhradě zbývá					11.800,00

Průběžná splatnost O.K. O.K. Předkontace Zpět

Rekapitulace faktury došlé

SNÍŽENÉ PÁSMO DPH	Celkem	Základ DPH	z toho daň Kč	Doklad platby zálohy
fakturováno	22.800,00 Kč	20.000,00		
započtená platba zálohy	-11.000,00 Kč	-10.000,00		12/11 0001/00025 1.
***	11.800,00 Kč	10.000,00	1.400,00	
Fakturováno	22.800,00 Kč	20.000,00		
z toho započteno	-11.000,00 Kč	-10.000,00		
k úhradě zbývá	11.800,00 Kč	10.000,00	1.400,00	

Zpět

Úprava hodnoty DPH pro předkontaci faktury došlé

Fakturováno Kč	K úhradě	Základ DPH	z toho daň Kč	DPH	Sazba
Započteno Kč					
22.800,00					
11.000,00	11.800,00 Kč	10000,00 Kč	1.400,00	141	14%

O.K. Původní hodnoty

Předkontace faktury došlé

Popis: Dodavatelská firma č. 1

Poznámka:

Var. symbol: 2012010001 Zakázka:

Účtováno o cizí měně:

Účetní období: 01 / 2012
 Doklad číslo: 0041 / 00001
 Datum uskutečnění účetního případu: 3. 1. 2012
 Datum zdanitelného plnění: 3. 1. 2012
 Období vykazovací povinnosti: 1/2012

Řád.	SÚ	AE	Střed.	Zakázka	MÁ DÁTI	DAL	Variabilní symbol 1	Poznámka [VS2]
1.	504	0	0		20.000,00	0,00	2012010001	Vyúčtování
2.	314	1	0		0,00	11.000,00	2011110221	ZÁLOHA 11/2011 0044/00001 0101
3.	343	141	0		1.400,00	0,00	2012010001	Dodavatelská firma č. 1
4.	321	1	0		0,00	22.400,00	2012010001	Dodavatelská firma č. 1
5.	314	998	0		1.000,00	0,00	2011110221	Dodavatelská firma č. 1
6.	321	1	0		11.000,00	0,00	2012010001	Dodavatelská firma č. 1
Celkem					33.400,00	33.400,00 [Kč]	0,00	
					0,00	0,00 [Kč]	0,00	

O.K. O.K. Návrat

Komentář:

1. řádek: fakturovaná částka bez DPH 20 000,-
2. řádek: záloha uhrazená loni tj. 11 000,-
3. řádek: DPH tj. 1 400,- vypočtené z rozdílu základů (z částky 10 000,-) tj. 20 000,- (fakturováno bez DPH) minus 10 000,- (zálohová platby bez DPH)
4. řádek: hodnota faktury tj. fakturováno bez DPH (20 000,-) + DPH odvedené loni (1 000,-) + DPH vykázané letos (1 400,-)
5. řádek: DPH odvedené loni tj. 1 000,-
Umožní vypárovat saldokontní záznam na daňovém dokladu platby zálohy.
6. řádek: platba zálohy včetně DPH (snižuje hodnotu faktury)

Přičemž k úhradě zbývá:

11 400,-

Tedy rozdíl základů plus DPH z roku 2012.

Krok třetí: zápočet zálohy v roce 2012 do faktury běžné
 (Dodavatel započteř zálohu dle § 37 odst. 3 (část druhá) - úplaty)

Příloha č.19

Doplnění daňových údajů při zápočtu platby zálohové faktury došlé

Fakturováno celkem (vč.DPH)	22.800,00 Kč	Základ DPH	20.000,00 Kč
K úhradě zbývá	22.800,00 Kč		20.000,00 Kč
Identifikace zálohové faktury	11/2011 0044/00001	Variabilní symbol	2011110221
Dodavatel	Dodavatelská firma č. 1		
Datum platby	12.12.2011	Datum zd.plnění platby zálohy	12.12.2011
Platba dokladem 12/2011 0001/00025	11.000,00 Kč	Základ DPH	10.000,00 Kč

Hodnota zápočtu platby zálohy	Nezapočtená část platby zálohy	Pásmo a druh DPH
Zápočet Kč	Nezapočteno Kč	
11000.00	11.000,00	SNÍŽEN.S. 141
11.000,00 Kč	11.000,00 Kč	

O.K. Zpět

Příloha č.20

Pořízení faktury došlé [BĚŽNÁ FAKTURA - TUZEMSKO] [VS 201201001] Dodavatelská firma č. 1

Dodavatel, číslo faktury, datum přijetí atd. Položková část faktury

Řád	F	DPH	Částka bez DPH	Částka DPH	Částka vč. DPH
1.	vyúčtování	14% 141	20.000,00	2.800,00	22.800,00
2.	ZÁLOHOVÁ FA 201111	14% 141			-11.000,00
3.		20% 140	0,00	0,00	0.00

Celkem nedaňové položky	0,00	0,00	0,00
Celkem osvobozeno od DPH	0,00		0,00
Celkem snížená sazba DPH [14 %]	20.000,00	2.800,00	22.800,00
Celkem základní sazba DPH [20 %]	0,00	0,00	0,00
Celkem faktura Kč	20.000,00	2.800,00	22.800,00
Započtené zálohy			-11.000,00
K úhradě zbývá			11.800,00

Průběžná splatnost O.K. O.K. Předkontace Zpět

Rekapitulace faktury došlé

SNÍŽENÉ PÁSMO DPH	Celkem	Základ DPH	z toho daň Kč	Doklad platby zálohy
fakturováno	22.800,00 Kč	20.000,00		
započtená platba zálohy	-11.000,00 Kč	-10.000,00		12/11 0001/00025 1.
***	11.800,00 Kč	10.000,00	1.449,12	
Fakturováno	22.800,00 Kč	20.000,00		
z toho započteno	-11.000,00 Kč	-10.000,00		
k úhradě zbývá	11.800,00 Kč	10.000,00	1.449,12	

Zpět

Fakturováno Kč	K úhradě	Základ DPH	z toho daň Kč	DPH	Sazba
Započteno Kč					
22.800,00					
11.000,00	11.800,00 Kč	10350,88 Kč	1.449,12	141	14%

Předkontace faktury došlé

Řád.	SÚ	AE	Střed.	Zakázka	MÁ DÁTI	DAL	Variabilní symbol 1	Poznámka (VS2)
1.	504	0	0		20.000,00	0,00	2012010001	Vyúčtování
2.	314	1	0		0,00	11.000,00	2011110221	ZÁLOHA 11/2011 0044/00001 0101
3.	343	141	0		1.449,12	0,00	2012010001	Dodavatelská firma č. 1
4.	321	1	0		0,00	22.800,00	2012010001	Dodavatelská firma č. 1
5.	314	998	0		1.000,00	0,00	2011110221	Dodavatelská firma č. 1
6.	321	1	0		11.000,00	0,00	2012010001	Dodavatelská firma č. 1
7.	548	0	0		350,88	0,00	2012010001	Dodavatelská firma č. 1
Celkem					33.800,00	33.800,00 [Kč]	0,00	
					0,00	0,00 [Kč]	0,00	

1. řádek: fakturovaná částka bez DPH
2. řádek: záloha vč.DPH uhrazená loni tj. 11 000,-
3. řádek: DPH tj. 1 449,12,- vypočtené z rozdílu částek vč.DPH z částky 11 800,- (částka vč.dph) – základ DPH 10 358,88 tj. 22 800,- (fakturováno vč.DPH) méně 11 000,- (zálohové platby vč.DPH)
4. řádek: hodnota faktury, tj. fakturováno vč. DPH (22 800,-)
5. řádek: DPH odvedené loni tj. 1 000,- , umožní vypárovat saldokontní záznam na daňovém dokladu platby zálohy.
6. řádek: platba zálohy včetně DPH.
7. řádek vyrovnání dokladu do nákladů. Zápočet záloh dle § 37 odst. 3 (část druhá) znovu zdaňuje rozdíl DPH ze zálohy zaplacené v roce 2011 sazbou 10% a sazbou 14% (sazba pro rok 2012), v našem případě částka 400,- je daněna, 350,88 jde do nákladů a částka 49,12 zvyšuje daň pro odpočet.

Přičemž k úhradě zbývá: 11 800,-

Tedy rozdíl zd.plnění vč.DPH a zálohy vč.DPH z roku 2011.

FAKTURA-DAŇOVÝ DOKLAD

6112010003

Dodavatel : IČO : 20122012 DIČ : CZ20122012		Odběratel IČO : 1234567890 DIČ : CZ1234567890	
verze 2012w01		Název firmy Název firmy Název1 Název firmy Název firmy Název2 Název firmy Název firmy Název3 Adresa firmy Adresa firmy Adre 999 99 Mesto Mesto Mesto Mesto	
Číslo účtu : 1234567890 / 0100 Bankovní ústav : KB Pobočka :			
Variabilní symbol faktury : 6112010003 Konstantní symbol : 0308 Den splatnosti : 7. 1.2012 Forma úhrady : Příkaz k úhradě Datum vystavení : 1. 1.2012 Datum uskutečnění zdanitelného plnění : 1. 1.2012 HS - objednávka :		Příjemce : Příjemce Příjemce Příjemce P1 Příjemce Příjemce Příjemce P2 Příjemce Příjemce Příjemce P3 Konečný příjemce : Kon příjemce Kon př1 Kon příjemce Kon př2	
Označení dodávky	Cena za MJ bez DPH	Množství MJ	%DPH
Zd.plnění vč. DPH Kč Základ DPH Kč			

Fakturuje Vám

Stavba nebytové budovy, 41.00.10	5 000 000,00	1,00	PDP	5 000 000,00 5 000 000,00
----------------------------------	--------------	------	-----	------------------------------

Výši DPH v základní sazbě pro zd.plnění v přenesené daňové povinnosti je povinen doplnit a přiznat příjemce plnění. §92a Zákona č.235/2004 Sb.

Rekapitulace	Základ daně	Částka DPH	Celkem včetně DPH
Nedaňové položky	0,00		0,00
Osvobozeno od DPH	0,00	0,00	0,00
Snížená sazba DPH	0,00	0,00	0,00
Základní sazba DPH	0,00	0,00	0,00
Přenesená daňová povinnost	5 000 000,00		5 000 000,00
Celkem Kč	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00

Celkem k úhradě	5 000 000,00 Kč
------------------------	------------------------

Telefon :

FAX :

Vystavil : Autor systému IES

Razítko, podpis :