



## **2HCS Fakturace 3**

zálohové faktury, úhrady a odečtení od koncové faktury

Autor: Tomáš Halász - 776 052 219  
2H C.S. s.r.o.  
Dukelská 691/5, 742 21 Kopřivnice  
Email: [info@faktury.cz](mailto:info@faktury.cz)  
Web: [www.faktury.cz](http://www.faktury.cz)

pro verzi: 3.4.138  
dne: 14.6.2007

## Obsah

Termíny.....	2
Evidence záloh.....	3
Jak vytvořit fakturu k zaplacené záloze.....	4
Varianta 1 - Daňový doklad k zaplacené záloze.....	5
Varianta 2 – Konečná faktura.....	6
Odečtení daňového dokladu k zaplacené záloze od koncové faktury.....	7
Zrušení čerpání zálohy.....	9
Zrušení vazby mezi zálohovou fakturou a daňovou fakturou.....	9

## Termíny

### *Zálohová faktura*

Není daňovým dokladem, slouží jako podklad k uskutečnění platby.

### *Daňový doklad k zaplacené záloze*

Je vystaven na základě úhrady zálohové faktury. Slouží pro odvedení / uplatnění DPH.

### *Konečná faktura / Daňová faktura*

Obsahuje fakturované položky / služby. Z tohoto dokladu je odečtena záloha. Záloha je odečtena buď od základu DPH nebo z celkové fakturované částky.

### *Čerpání zálohy*

Použití celé nebo části zálohy k úhradě konečné faktury.

### *Úhrada zálohy*

Zapsání data úhrady zálohy tzn. příjem peněz do pokladny, nebo připsání na bankovní účet.

## Evidence záloh

V programu 2HCS Fakturace 3 je oddělena evidence zálohových faktur od běžných daňových faktur. Do evidence zálohových faktur se přepnete kliknutím na záložky „zálohy“ v hlavním okně programu (viz. Obrázek).



Vystavení zálohové faktury probíhá naprosto stejným způsobem jako v případě daňové faktury. V obsahu faktury se stejně jako u daňové faktury vyplňuje sazba DPH a cena bez DPH ačkoliv záloha samotná není daňovým dokladem. Je to proto aby program uměl automaticky při konečném vyúčtování zálohu odečíst od správného základu daně. Samozřejmě v případě různých sazeb na konečné faktuře lze zálohou fakturu vystavit se sazbou 0% DPH a definici sazeb provést při vytvoření daňového dokladu k zaplacené záloze a při konečném vyúčtování.

Je potřeba dát pozor na to, že (v případě že jste plátce DPH) konečná částka na zálohové faktuře obsahuje i DPH ze zálohy, které musíte v okamžiku úhrady zálohy odvést. Například, pokud mám zálohu na materiál ve výši 119.000,- Kč musím při úhradě zálohy odvést DPH 19% ve výši 19.000,- Kč.

## Jak vytvořit fakturu k zaplacené záloze

V okamžiku úhrady zálohové faktury vyplníte sloupec „Datum úhrady“ skutečným datem úhrady faktury a potvrdíte zapsaný údaj klávesou ENTER. Ukáže Vám program následující tabulku s průvodcem úhradou zálohy.

y	Odběratel	Vystaveno	Částka	Měna	Forma úhrady	Splatnost	Datum úhrady	Uhr
	Karel Novák	12.06.2007	119 000,00	Kč	hotovost	22.06.2007	12.06.2007	000

**F Průvodce úhradou zálohy a vytvořením konečné faktury**

Datum úhrady:  Vázaná daňová faktura:

Vyberte typ dokladu, který má být vytvořen:

Konečná faktura (v případě fyzické osoby vedoucí daňovou evidenci)

Daňový doklad k zaplacené záloze

Do 15. dnů od zaplacení zálohy musí být v případě právnické osoby vedoucí účetnictví vystaven daňový doklad k zaplacené záloze.  
To platí v případě běžného prodeje a služeb. Pro zjištění správnosti zvolené varianty pro konkrétní případy kontaktujte svého účetního / daňového poradce.

Počítat pouze měnu: Kč	
k.s.:	0308
v.s.:	00307
zba DPH	Celkem s D
19	0,1
19	119 000,1
19	0,1

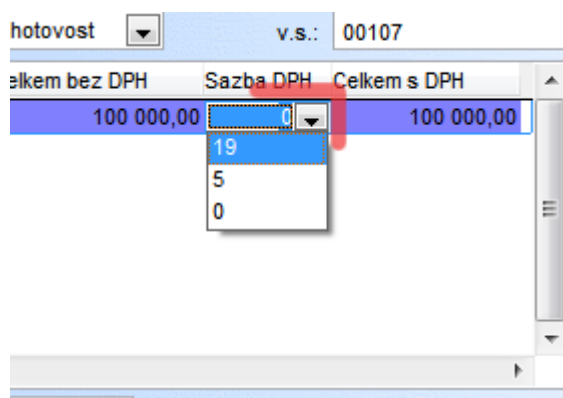
Zde můžete upravit datum úhrady zálohové faktury. A hlavně vybrat typ dokladu, který má být k zálohové faktuře vytvořen.

### Varianta 1 - Daňový doklad k zaplacené záloze

Bude vytvořen nový daňový doklad, který slouží k tomu aby si mohl odběratel uplatnit DPH a na druhé straně dodavatel (Vy) mohl DPH v řádném termínu odvést. Tento nový daňový doklad má svou číselnou řadu a v obsahu faktury se nevyskytuje nic jiného než text:

„Daňový doklad k zaplacené záloze č. ...“

Pokud máte zvolen tento typ dokladu a kliknete na tlačítko „vytvořit doklad“ program vytvoří novou fakturu s výše uvedeným textem a přepne se do evidence faktur. Zde je potřeba doplnit sazbu DPH, pokud tato nebyla vyplněna na zálohové faktuře. Obsah faktury před doplněním sazby může vypadat např. takto:



hotovost	v.s.: 00107	
Celkem bez DPH	Sazba DPH	Celkem s DPH
100 000,00	19	100 000,00
	5	
	0	

Po výběru sazby např. 19% bude spočtena částka bez DPH z částky celkem s DPH. Pokud tedy byla zálohová faktura bez sazby DPH ve výši 100.000,- Kč bude celková částka daňového dokladu k zaplacené záloze také 100.000,- Kč a částka bez DPH bude vypočtena z celkové částky.

Pokud byla sazba DPH vybrána již na zálohové faktuře, nemusíte nic vybírat a daňový doklad k zaplacené záloze je tímto hotov.

Takto vytvořený daňový doklad k zaplacené záloze není konečnou zúčtovací fakturou. Postup vytvoření konečné faktury je vysvětlen níže.

## Varianta 2 – Konečná faktura

Pokud zvolíte tuto možnost a kliknete na tlačítko „Vytvořit doklad“ může vytvořená daňová faktura obsahovat přenesený obsah zálohové faktury. V poli „záloha“ bude částka odečtená jako záloha viz. Obrázek.

ry	Odběratel	Vystaveno	Částka	Měna	Splatnost	Datum úhrady	Datum DPH	Uhrazeno	Záloha
	Karel Novák	12.06.2007	0,00	Kč	22.06.2007	12.06.2007	12.06.2007	80 000,00	100 000,00

Od: 01.06.2007	Fakturováno: 94 055,00	Ke dni: 12.06.2007	Počítat pouze měnu: Kč
Do: 12.06.2007	Nezapláceno: - 185 945,00	Po splatnosti: 0,00	

<input type="checkbox"/> měrné jednotky	Vystaveno: 12.06.2007	Splatnost: 22.06.2007	k.s.: 0308
<input type="checkbox"/> sleva	Datum DPH: 12.06.2007	Forma úhrady: hotovost	v.s.: 01007

	Celkem bez DPH	Sazba DPH	Celkem s DPH
ne Vám:		19	
dodávku stavebního materiálu	84 033,61	19	100 000,00
		19	

0%: 0,00	<input type="checkbox"/> Export	Zaokrouhlení: koruny	Záloha: 100 000,00
5%: 0,00	DPH: 0,00	FAKTUROVÁNO: 0,00	
9%: 84 033,61	DPH: 15 966,39		

Záloha tedy není odečtena od základu daně, ale až od celkové fakturované částky. Můžete upravit text faktury aby neobsahoval „Záloha za dodávku...“, případně lze doplnit další položky, které budou zohledněny do celkového součtu faktury.

Pokud nechcete aby byly do konečné faktury přenášeny řádky ze zálohy, změňte v nabídce „Akce – nastavení parametrů“ na záložce „parametry“ volbu „ze zálohy do faktury kopírovat i obsah“ viz. obrázek

## Odečtení daňového dokladu k zaplacené záloze od koncové faktury

Aby odečtení správně proběhlo, je potřeba splnit následující podmínky. Všechny faktury (záloha, daňový doklad k zaplacené záloze i konečná faktura) musejí být vystaveny pro stejného odběratele. Před vystavením konečné faktury musí být hotov daňový doklad k zaplacené záloze. Před samotným odečtením zálohy z faktury by měla konečná faktura obsahovat všechny fakturované položky a částky.

Zálohu odečtete z koncové faktury tak, že v nabídce „Akce“ zvolíme „Úhrada faktury zálohou“ nebo dvojklikem rozkliknete pole „záloha“ v tabulce s fakturami v řádku koncové faktury. Otevře se následující formulář se seznamem záloh pro odběratele koncové faktury.

Použit	Číslo zál. faktury	Datum úhrady	Celkem uhrazeno	Čerpáno
<input checked="" type="checkbox"/>	Z00207	14.06.2007	100 000,00	90 000,00
<input type="checkbox"/>				
<input type="checkbox"/>				
<input type="checkbox"/>				
<input type="checkbox"/>				
<input type="checkbox"/>				
<input type="checkbox"/>				
<input type="checkbox"/>				
<input type="checkbox"/>				
<input type="checkbox"/>				

Zde je důležité vybrat zálohovou fakturu, kterou chcete pro úhradu koncové faktury použít. Výběr se provede zakliknutím políčka ve sloupci „Použit“. Po kliknutí se v pravé části objeví ve sloupci „Čerpat ze zálohy“ hodnoty zálohové faktury. Pokud chcete z koncové faktury odečíst méně a provést částečné čerpání zálohy můžete částky upravit a vložit méně. Zbytek zálohy pak můžete čerpat na další fakturu. Po dokončení výběru a úprav klikněte na tlačítko „Uložit“.

Tlačítkem pro výmaz záznamu (nalevo od seznamu záloh tlačítko se symbolem křížku) můžete ručně zrušit záznam o zaplacené záloze. Hodí se to např. když omylem vyplníte špatně DPH nebo částku zálohy na daňovém dokladu k zaplacené záloze nebo na samotné záloze. Záznam zde smazaný bude automaticky znovu vytvořen při úhradě zálohové faktury nebo při novém otevření této nabídky.

Pokud se v tabulce záloh podíváte úplně doprava, uvidíte sloupec „daňový doklad“. Pole v něm je zatrženo pokud je k záloze vystaven daňový doklad k zaplacené záloze. Pokud nebyl vystaven je pole prázdné.

Po kliknutí na tlačítko „uložit“ musí hlavní okno programu s konečnou fakturou vypadat takto:

The screenshot displays the '2HCS Fakturace' software interface. At the top, a table shows invoice details for 'Karel Novák' on '14.06.2007' with a total of '0,00 Kč' and a due date of '28.06.2007'. Below this, the 'Rychlé součty' (Quick Totals) section shows 'Fakturováno: 100 000,00', 'Ke dni: 14.06.2007', and 'Počítat pouze měnu: Kč'. The 'Obsah faktury' (Invoice Content) section includes 'Vystaveno: 14.06.2007', 'Splatnost: 28.06.2007', 'k.s.: 0308', and 'v.s.: 00707'. A table lists the invoice items:

Text	Celkem bez DPH	Sazba DPH	Celkem s DPH
Fakturujeme Vám:			
dodávku stavebního materiálu	84 033,61	19	100 000,00

At the bottom, the 'v sazbě' (VAT rates) section shows 'v sazbě 0 %: 0,00', 'v sazbě 5 %: 0,00', and 'v sazbě 19 %: 0,00'. The 'FAKTUROVÁNO:' field is set to '0,00'. The interface also includes buttons for 'HTML', 'PDF', and 'CZE'.

Všimněte si, že rozpis DPH je nulový, stejně tak pole záloha a fakturováno. Je to z toho důvodu, že ze zálohy již bylo odvedeno DPH daňovým dokladem k zaplacené záloze. Záloha tedy musí být odečtena od základu DPH aby nebylo DPH odváděno dvakrát.

Nyní můžete vytisknout konečnou fakturu. Pod položkami faktury bude nyní uveden rozpis čerpání záloh tak jako na následujícím obrázku:



Fakturujeme Vám:				
dodávku stavebního materiálu		84 033,61	19	100 000,00
Zaplacené zálohy - rekapitulace:			Základ:	DPH:
14.06.2007	Zálohově zaplacenou dokladem Z00207:	v sazbě 19 %	84 033,50	15 966,50
Celkem fakturováno před odečtením zálohy bez DPH:			84 033,61 Kč	
Záloha celkem bez DPH:			84 033,50 Kč	
Daňová rekapitulace v Kč:				
Sazba	Zaokrouhlení	Základ daně	Výše daně	
0 %	0,00	0,00	0,00	
5 %	0,00	0,00	0,00	
19 %	-0,11	0,00	0,00	
			<b>Celkem k úhradě</b>	<b>0,00 Kč</b>

V případě nedodržení data splatnosti Vám budeme účtovat úrok z prodlení ve výši 0.05% za každý den z prodlení.

Zde je důležité, že v rekapitulaci zaplacených záloh vidíte základ zaplacené zálohy a z něj odvedené DPH. Dále je vidět kolik bylo celkem fakturováno bez DPH a kolik činila záloha celkem bez DPH. Rozdíl těchto částek pak vstupuje do daňové rekapitulace.

## Zrušení čerpání zálohy

Zrušení odečtení zálohy (nebo úprava odečtené částky) se ve všech případech provádí stejným způsobem. Dvojklikem rozkliknete pole záloha v řádku konečné faktury. Nebo můžete z nabídky „Akce“ zvolit položku „Úhrada faktury zálohou“. Otevře se okno „Čerpání záloh“.

Zde vyberte zálohu, jejíž čerpání chcete zrušit a klikněte na tlačítko s křížkem. Tím bude čerpání zálohy zrušeno a po kliknutí na „Uložit“ uvidíte, že se fakturovaná částka celkem koncové faktury vrátila na původní hodnotu.

## Zrušení vazby mezi zálohovou fakturou a daňovou fakturou

Při vytvoření daňového dokladu k zaplacené záloze i při vytvoření konečné faktury přímo ze zálohy dochází k nastavení vazby mezi zálohovou fakturou a vytvořenou daňovou fakturou.

Číslo zálohy	Číslo faktury	Odběratel	Vy
00507	00807	Karel Novák	14

Tuto vazbu můžete vidět ve sloupci „Číslo faktury“ v evidenci zálohových faktur. Ukáže se zde číslo faktury, která byla z konkrétní zálohy vytvořena. Vazbu je možno zrušit dvěma způsoby. Buď kliknutím pravým tlačítkem myši do pole ve sloupci „Číslo faktury“ kde si z nabídky která se rozbalí vyberete volbu „zrušit vazbu na fakturu“. Nebo dvojklikem do pole ve sloupci „datum úhrady“ případně z nabídky „Akce“ volbou „Úhrada zálohové faktury“ kdy se otevře následující okno.

**F Průvodce úhradou zálohy a vytvořením konečné faktury**

Datum úhrady:  Vázaná daňová faktura:

Vyberte typ dokladu, který má být vytvořen:

Konečná faktura (v případě fyzické osoby vedoucí daňovou evidenci)

Daňový doklad k zaplacené záloze

Do 15. dnů od zaplacení zálohy musí být v případě právnické osoby vedoucí účetnictví vystaven daňový doklad k zaplacené záloze.  
To platí v případě běžného prodeje a služeb. Pro zjištění správnosti zvolené varianty pro konkrétní případy kontaktujte svého účetního / daňového poradce.

Vidíte zde jak datum úhrady faktury (a tím i datum vytvoření daňové faktury) tak číslo vázané daňové faktury. Vazbu na tuto fakturu zrušíte kliknutím na tlačítko „Zrušit vazbu“.

Kromě zrušení vazby (smazáním údajů z pole číslo faktury, které program provede automaticky) se také zeptá, zda chcete vymazat i vázanou daňovou fakturu. Může se stát, že fakturu nebudete chtít mazat, v takovém případě odpovězte „Ne“.