Zálohové a zúčtovací faktury



ESO9 international a.s. U Mlýna 22 141 00, Praha

• • • www.eso9.cz

Strana 1 (celkem 13)

Popis	3
Faktura zálohová	3
Úhrada faktury zálohové	3
Faktura zálohová a doúčtovací v jednom období DPH	4
Faktura zálohová a přenesená DPH	4
Faktura zálohová daňová (daňový doklad)	4
Vytvoření FPZD	4
Vytvoření FVZD	5
Faktura konečná (doúčtovací)	6
Odkaz "Záloha ["]	7
Tlačítko "nedaňové"	7
Tlačítko "včetně DPH (kopií složek zálohy)"	9
Tlačítko "ručním zadáním částek (bez složek)"	10
Odkaz "Var.s.zálohy"	12
Speciální postupy	12
Změna DPH	12
Připojení faktury zálohové daňové k faktuře účetní, která je pořízena jen na doplatek nebo přeplatek	12
Vytvoření FVZD z FVZ na nižší částku, než je úhrada	13

•

• • •

• •

•••••www.eso9.cz

Popis

Pozn. Postup je podobný pro přijaté i vydané faktury, případné rozdíly jsou popsány níže.

Novější řešení je popsáno v dokumentu Zálohové a doúčtovací faktury – od roku 2024.

Faktura zálohová

Od stavu "Schválen" ve faktuře přijaté zálohové (dále FPZ) a od stavu "Pořízen" ve faktuře vydané zálohové (dále FVZ) vzniká k zálohové faktuře rozúčtování, které slouží pro tvorbu platebních příkazů a párování s platbou. Ke každé faktuře vzniknou standardně dva účetní zápisy se stejným účtem záloh:

- FPZ: 314*** / 314***
- FVZ: 324*** / 324***

Tyto účetní zápisy nemají obrat MD, ani obrat DAL, částka zálohy se naplňuje do položky "Saldokontní částka". Z hlediska hlavní účetní knihy se tedy zálohová faktura chová jako doklad neúčetní a nedaňový.

- Faktura zálohová má rozúčtování proto, aby se dala párovat s úhradami (a sledovat tak vyrovnanost obchodního případu). Při párování se totiž v ESO9 nepracuje s částkou z hlavičky (nebo složek) dokladu, ale z jeho rozúčtování (z účetních zápisů).
- Při párování se účet doplní na položku bankovního výpisu (dále BAV) nebo na pokladní doklad (dále POD). Tím pádem se nemusí na BAV nebo POD účet zapisovat ručně.
- Princip párování a rozúčtování dokladů je vysvětlen v dokumentech Princip párování, Nastavení pro párování, Možnosti a druhy párování a Rozúčtování dokladů.

<pre></pre>	 Doklad Tisk rozúčtování 					I Tabulka
Тур	Číslo	Účet. obd.	Zdanit. plnění	Text	Částka val	Částka CZK
FVZ	0823010001	2023.01	05.01.2025	FVZ zalohova tuzemska	1 210,00 CZK	1 210,00
Stav	var. sym.	Stredisko MD	Stredisko Dal	Subjekt	Pro vykaz DPH	Zakazka
10 odeslaná	823010001	00	00	0003 Nábytek Censa s.r.o.	0	
	 Účetní zápis Smazat Páruj 	f aldokontní případ				I Tabulka
Pořadí účetního zápisu	1					
Typ úč. zápisu	automatická		~	Účet	324001 ••• Přijaté provozní z	álohy a závdavky z tuzemska
Středisko	00 ***	Správa		Měna	CZK ···	
Obrat MD Val	0,00			Obrat MD CZK	0,00	
Obrat Dal Val	0,00			Obrat Dal CZK	0,00	
Částka salda Val	1 210,00			Částka salda CZK	1 210,00	
Text	FVZ zálohová	tuzemská				
Párovaná částka Val	1 210,00			Párovaná částka CZK	1 210,00	
Spárováno	ne	✓ Od	páruj	Párovací symbol	823010001	
Saldokontní případ	0			Datum účetního zápisu	05.01.2023	
				Datum splatnosti	19.01.2023	
Účetní období	2023.01			Období DPH		
Odpočet v DPH	-	v	•	Částka základu DPH		
Pro výkaz DPH	0 🕶 sta	ndard		Doplňující údaj výkazu Dl	РН - 🗸	
Zakázka				Doplňující údaj		
Projekt				Zdroj		
Počáteční stav Val	0,00			Počáteční stav CZK	0,00	
Účtováno v	CZ + IFRS	~		Karta		
Číslo předpisu	1			Odkud účtováno	z hlavičky 🗸	

Ze vstupního formuláře faktury zálohové je možno zobrazit rozúčtování, vytisknout likvidační lístek, sestavu provedených úhrad, zadat platební příkaz a splátkový kalendář.

Úhrada faktury zálohové

Z FPZ lze odkazem vytvořit pokladní doklad výdajový, nebo odkazem vytvořit platební příkaz. Z rozúčtování lze spárovat s BAV. Obdobně z FVZ lze odkazem vytvořit pokladní doklad příjmový, resp. z rozúčtování spárovat s BAV. **BAV a POD si při spárování převezme účet (a středisko) z faktury zálohové, nemusí se tedy vyplňovat ručně.** Po spárování má toto rozúčtování:

.

• • • • • • • www.eso9.cz

- POD:
 - o vzniklý z FPZ MD 314*** (spárováno s FPZ) / DAL 211***
 - o vzniklý z FVZ MD 211*** / DAL 324*** (spárováno s FVZ)
- BAV:

- o úhrada FPZ MD 314*** (spárováno s FPZ) / DAL 221***
- úhrada FVZ MD 221*** / DAL 324*** (spárováno s FVZ)

V případě **cizí měny** se na fakturu zálohovou (FPZ, FVZ) převezme kurz z dokladu úhrady (POD, BAV), doklad zálohy se jím přepočte. Účetní zápisy mají ve valutě částky podle úhrady.

Faktura zálohová a doúčtovací v jednom období DPH

Pokud je zálohová faktura a konečná účetní **faktura v jednom období DPH, nemusí vniknout zálohová faktura daňová**. V tom případě se na doúčtovací fakturu (která zajistí zaúčtování DPH) připojí faktura zálohová (pomocí tlačítka **"nedaňové"**). Popis viz níže v kapitole *Faktura konečná - doúčtovací*.

Faktura zálohová a přenesená DPH

Pokud je zdanitelné plnění **předmětem přenesené DPH (§92) mezi dvěma plátci DPH**, není placená záloha předmětem DPH. V tom případě se nevystavuje zálohová faktura daňová.

 Na faktuře zálohové se musí zadat sazba DPH 0%, k doúčtovací faktuře se pak připojí pomocí tlačítka "nedaňové".

POZOR, pro neplátce DPH (např. osoby stavějící domek) se použije postup využívající fakturu zálohovou daňovou.

Faktura zálohová daňová (daňový doklad)

Po úhradě zálohy a jejím spárování s platbou se odkazem "**Daňový doklad**" vytvoří zálohová faktura daňová, která bude následníkem zálohové faktury a bude s ní automaticky spárována. Jedná se fakturu přijatou zálohovou daňovou (dále FPZD) a fakturu vydanou zálohovou daňovou (dále FVZD). Postup při vytváření se mírně liší, viz níže. Faktura zálohová daňová zajistí zaúčtování DPH, buď podle zálohové faktury (pokud v ní bylo vyčísleno), nebo podle parametrů zadaných uživatelem při jejím vytváření.

V případě **cizí měny** se na fakturu zálohovou daňovou (FPZD, FVZD) převezme kurz podle dokladu úhrady (POD, BAV), který je spárovaný s fakturou zálohovou (FPZ, FVZ).

Při částečných úhradách zálohy lze vystavit více zálohových daňových faktur, vždy na příslušnou úhradu.

FPZD respektive FVZD se následně musí připojit k faktuře konečné (doúčtovací).

Vytvoření FPZD

V horní části jsou zobrazeny základní údaje o hlavičce kopírované FPZ, ve spodní části jsou parametry pro vznik FPZD (které lze změnit) a tlačítko pro samotné kopírování.

« < 1/1 > »	 Vytvoření daňové zálohové faktury při 	ijaté			
Nedaňová zálohová FP č.	9023010001	Období	2023.01	Odběratel	0003
Stav dokladu	20 ověřeno			Nábytek Censa s.r.o.	
Text1	FPZ zálohová tuzemská				
Text2					
Uživatel	vprokupek Vladan Vševěd				
K úhradě valuta	1 210,00	Měna	CZK		
K úhradě CZK	1 210,00				
Středisko MD	00 Správa		Účet MD	314001 Poskytnuté	zálohy a závdavky do tuzemska
Středisko DAL	00 Správa		Účet DAL	314001 Poskytnuté	zálohy a závdavky do tuzemska
	Parametry pro nově vytvářený daňový doklad :	:			
Typ dokladu	FPZD				
Vzor dokladu	VZORFPNZDT - FPZD zálohová daňová tuzems	ská			
Dat. zd. plnění	10.01.2023				
Účetní období	···· (není-li vyplněno, určí	se dle pravidel pr	ocedurou "spHDOK_NewRec")		
Sazba DPH	dle faktury 🗸	Pokud není uved	deno "dle faktury", berou se uvec	lené následující hodn	oty
		Základ daně		Daň	
		Mimo daň			
Povolit vytvoření i v případě, že je	faktura uhrazená jen částečně		Ne 🗸		
Změnit stav FPZ na	splněno 🗸				
	Vytvoření daňového dokladu		Vzniklý doklad		

• • • • www.eso9.cz

Strana 4 (celkem 13)

Jako parametr pro vytváření FPZD je předvyplněno:

- Typ dokladu standardně přednastaveno FPZD
- Vzor dokladu nabízí se vzor, který patří k typu dokladu FPZD a zároveň je následníkem vzoru kopírované FPZ, lze jej změnit
- Datum zd.plnění přebírá se z data poslední provedené úhrady FPZ, je možné jej změnit
- Sazba DPH nastaveno na "Dle faktury", což umožňuje převzít sazbu DPH z FPZ.
 - Pokud tam není uvedena, lze ji zde zadat. POZOR, v takovém případě se z FPZ na FPZD nezkopírují složky. Na FPZD budou částky pouze na hlavičce, vzniknou účetní zápisy do rozúčtování.
- **Povolit vytvoření i v případě, že je faktura hrazena jen částečně** nastaveno na "Ne". Je možné změnit na "Ano", poté je nutné zadat sazbu DPH a doplní se částka, která byla uhrazena.
 - POZOR, FPZ nesmí být úplně uhrazená, i když více úhradami! Je třeba FPZ uhradit částečně a poté vytvořit FPZD. Následně lze vytvořit další úhradu k FPZ a z ní pak potom opět vytvořit FPZD.
- Změnit stav FPZ na definuje nový stav FPZ po vzniku FPZD. Je nutné nastavit vyšší stav, než je aktuální stav na FPZ. POZOR, při částečně uhrazené FPZ se musí nastavit nižší stav, než je splněno, např. na částečně splněno. Pak půjde vytvořit z FPZ úhradu na zbytek a následně z ní FPZD.

Tlačítko **"Vytvoření daňového dokladu**" založí podle zadaných parametrů FPZD jako následníka FPZ. Nově založená FPZD se automaticky spáruje s původní (nedaňovou) FPZ. FPZD bude založena ve stavu, od nějž se doklad rozúčtuje. FPZ bude zároveň uvedena do stavu podle parametru **"Změnit stav FPZ na**".

- Do složky FPZD se zapíše informace o úhradě FPZ. Jedná se o informativní text, který obsahuje číslo FPZ, datum úhrady, číslo dokladu úhrady a částku úhrady.
 - Pokud má vznikající FPZD jednu složku, doplní se informace přímo do této složky.
 - Jestliže by vznikající FPZD měla více složek (což může nastat při tvorbě "dle složek dokladů"), založí se nová složka typu "ostatní" s informativním textem. Tato složka bude mít nulové množství a nulové ceny.
- FPZD má rozúčtování: **MD** 314*** + 343*** (DPH na vstupu) / DAL 314*** (spárováno s FPZ)

Vytvoření FVZD

V horní části jsou zobrazeny základní údaje o hlavičce kopírované FVZ, parametry pro vznik FVZD (které lze změnit) a tlačítka pro samotné kopírování. Ve spodní formě jsou zobrazeny všechny spárované účetní zápisy, pro které ještě nebyl vytvořen daňový doklad tlačítkem "dle označených účetních zápisů".

Vytvoření daňové zálohové faktury vydané												
Nedaňová zálohová fa č.	0823010001	Období	2023.01									
Stav dokladu	10 odeslaná	Odběratel	0003 Nábytek Cens	a s.r.o.								
Text1	FVZ zálohová tuzemská											
Text2												
Uživatel	atel vprokupek Vladan Vševěd											
K úhradě valuta	ta 1 210,00 Měna CZK											
K úhradě CZK 1 210,00												
Středisko MD	00 Správa	Účet MD	324001 Přijaté prov	vozní zálohy a závdavky z	tuzemska							
Středisko DAL	00 Správa	Účet DAL	324001 Přijaté prov	vozní zálohy a závdavky z	tuzemska							
Parametry pro nově vytvářený daňový doklad : Typ dokladu FVZD Vzor dokladu VZORFVNZDT - FVZD zálohová daňová tuzemská Datum přijetí platby 10.01.2023 📾 Sazba DPH dle faktury 🗣 (při vytváření dle účetních zápisů nemá význam !) Změnit stav FVZ na splněno 🗣 Vytvoření daňového dokladu: Vzniklý doklad												
≪ < 1/1 > >> ✓ Spárované úč	ietní zápisy				<u> </u>	Tabulka 🗭 Detail Q T	C ≡					
Uhrazeno Měna Částka s DPH	10 % Částka s DPH 15 %	Základ 0 %	Částka s DPH 21 %	Mimo daň	Účet	Název účtu	Střed					
1 210,00 CZK	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	324001	Přijaté provozní zálohy a	00					

Jako parametr pro vytváření FVZD je předvyplněno:

• Typ dokladu – standardně přednastaveno FVZD

.

 Vzor dokladu – nabízí se vzor, který patří k typu dokladu FVZD a zároveň je následníkem vzoru kopírované FVZ, lze jej změnit

••••••••••••••••www.eso9.cz

.

- Datum zd.plnění přebírá se z data poslední provedené úhrady FVZ, je možné jej změnit
- Sazba DPH nastaveno na "Dle faktury", což umožňuje převzít sazbu DPH z FVZ.
 - Pokud tam není uvedena, lze ji zde zadat. POZOR, v takovém případě se z FVZ na FVZD nezkopírují složky. Na FVZD budou částky pouze na hlavičce, vzniknou účetní zápisy do rozúčtování.
- Změnit stav FVZ na definuje nový stav FVZ po vzniku FVZD. Je nutné nastavit vyšší stav, než je aktuální stav na FVZ.

Založit FVZD (podle zadaných parametrů) jako následníka FVZ je možné dvěma způsoby:

- 1) při použití tlačítka **"dle složek dokladů"** se zároveň zkontroluje, zda je FVZ uhrazena úplně. Nelze jej proto použít pro částečně uhrazené FVZ.
- při použití tlačítka "dle označených účetních zápisů" se neprovádí kontrola úplného uhrazení. Lze jej tedy použít i pro částečně uhrazené FVZ.
 - o před použitím tlačítka je nutné označit příslušný účetní zápis, na základě kterého se má FVZD vytvořit
 - po označení se nabídnou částky pro jednotlivé sazby DPH. Jedná se o částky včetně DPH, které byly vypočteny na základě FVZ. Protože výpočet částek může být ovlivněn nastavením způsobů zaokrouhlení, je třeba vždy tyto částky zkontrolovat a případně upravit. Sazby DPH vůči původní FVZ nejsou kontrolovány, proto je možno mít např. původní FVZ bez daní (mimo daň) a teprve zde určit, s jakou sazbou DPH bude FVZD vytvořen. Součet zadaných částek musí odpovídat celkové uhrazené částce, jinak je hlášena chyba.
 - na základě označeného spárovaného účetního zápisu a vyplněných částek včetně DPH se založí na FVZD složky, kde jako celková cena s DPH je uvedena zadaná částka. Tato cena je nastavena jako řídící cena pro výpočet ostatních cen na složce (rvCena=6). Protože na složkách dokladu není možno zadat jako řídící cenu ve valutě včetně DPH, tak v případě cizoměnového dokladu je ze zadaných částek vypočten základ daně. Tato hodnota celkové ceny ve valutě bez DPH je pak nastavena jako řídící cena (rvCena=4).

V obou případech se založí podle zadaných parametrů FVZD jako následník FVZ. Nově založená FVZD se automaticky spáruje s původní (nedaňovou) FVZ. FVZD nebude možné editovat ani měnit, bude založena ve stavu, od nějž je zakázána editace. FVZ bude zároveň uvedena do stavu podle parametru **"Změnit stav FVZ na**".

- **Do složky FVZD se zapíše informace o úhradě FVZ**. Jedná se o informativní text, který obsahuje číslo FVZ, datum úhrady, číslo dokladu úhrady a částku úhrady.
 - Pokud má vznikající FVZD jednu složku, doplní se informace přímo do této složky.
 - Jestliže by vznikající FVZD měla více složek (což může nastat při tvorbě "dle složek dokladů"), založí se nová složka typu "ostatní" s informativním textem. Tato složka bude mít nulové množství a nulové ceny.
- FVZD má rozúčtování: **MD** 324*** (spárováno s FVZ) / **DAL** 324*** + 343*** (DPH na výstupu)

Faktura konečná (doúčtovací)

Jedná se o účetní fakturu, kterou se doúčtuje záloha. Před připojením zálohy má rozúčtování:

- Faktura přijatá účetní (dále FPU): MD 5***** (nebo 131***) + 343*** (DPH na vstupu) / DAL 321***
- Faktura vydaná účetní (dále FVU): **MD** 311*** / **DAL** 6***** + 343*** (DPH na výstupu)

K výběru a spárování zálohové faktury (jedné či více) s fakturou doúčtovací slouží odkaz **"Záloha"** na hlavičce faktury účetní. Faktura zálohová se po připojení stane předchůdcem faktury doúčtovací. K odpárování již připojených zálohových faktur od faktur doúčtovacích lze využít odkaz **"Var.s.zálohy"**.

• • • • • • • www.eso9.cz

<pre><< < 1/1 > >></pre>	 FVU tuzen 	nská						🆽 Tabulka	🕜 Detail 🝳 🍸	C ≡
Uložit Nový	Smazat Rozúčtov	vání Úhrady Tisk fal	tury Tisk do	bropisu				(Odkazy ~ Ses	stavy ~
Typ / Číslo	FVU / 0123020001	Období	2023.02		Odběratel	0003	, 	DIČ CZ626254	12 Ověření DIČ	
Jejich obj.					Nábytek Censa s	s.r.o.				
Vystaveno	01.02.2023	Konst.s.	0308		Plátce DPH	neur	čeno	~		
Zdanit. plnění	01.02.2023	Variab.s.	123020001							
Splatno	15.02.2023	Var.s.zálohy			Cenová skupina					
Středisko DAL	00	Účet DAL			Přirážka	-10,0	0,0 %+ 0,0	%		
K úhradě val	2 420,00	Záloha val	0,00		Měna	CZK				
K úhradě CZK	2 420,00	Záloha CZK	0,00		Kurz	1,00				
Stav	zaúčtovaná	✓ Zakázka			Projekt DAL					
Datum INTRASTAT	*	INTRASTAT	ne	~	Zdroj DAL					
Datum pro dobropis	*	Pro výkaz DPH	0 standard							
	Recyklační poplatky		Limitní přenes	sená DPH	Tisk pref. věty z	parametrů aplika	ce Ne 🗸			
Je uhrazeno	Ne 🗸	Uhrazeno val	0,00		Datum poslední	í úhrady				
I/1 > >> Uložit	Složky fak	tury vydané složky						🖽 Tabulka	Ø Detail Q ▼	C ≡ kazy ~
Pořadí Typ složi	ky Identifikace složky	Text složky	Celkový počet	Měrná jednotka	Přirážka v % Jedn.c	cena val	Celkem val	Sazba D	Jedn.cena s DPH	Cel
1 Služba	SL0003	školení	2,00	HOD	-10,00	1 000,00	2	000,00 21	1 21	0,00

Odkaz "Záloha"

Vstupní formulář se skládá ze dvou částí. V horní části je zobrazena hlavička doúčtovací faktury, ve spodní části seznam nespárovaných záloh.

Uživatel označí jednu nebo více záloh, které chce připárovat k faktuře.

- Stiskem tlačítka "Součet" se zobrazí celková částka určená ke spárování na označených zálohových fakturách.
- Pomocí tlačítek **"nedaňové**" a **"ručním zadáním částek (bez kopie složek)"** lze připárovat zálohovou fakturu částečně. Předtím je třeba změnit částku, která se má připojit.

« < 1/3 >	>> Výběr záloh k	k doúčtovací faktuře					Ш Т	abulka 🗹 Detail 🕻	λ <mark>τ</mark> C ≡
								(Odkazy 🗸
Číslo	0123020001	Období	2023.02		Odb	věratel	0003		
Vystaveno	01.02.2023	Konst.s.	0308		Náb	ytek Censa s.r.o.			
Zdanit. plnění	01.02.2023	Variab.s.	123020001	L	Jejio	:h obj.			
Splatno	15.02.2023	Var.s.zálohy							
K úhradě	2 420,00	Záloha	0,00		Měr	ıa	CZK		
Součet	C								
Při	párovat označené zálohy	nedai	iové						
		včetně DPH (kop	í složek zálohy)						
		ručním zadáním ča	stek (bez složek)						
« « 3 /3 »	>> v Nespárované	zálohy					== T.	abulka 🕜 Detail C	α▼C≡
Císlo dokladu	Typ dokladu Účetní obdob	oí Datum zdanit K úhradě Val	Měna K úl	hradě CZK	Úhrada zálohy Val	Úhrada zálohy CZK	Datum úhrady	Uhradit val (základ)	Sazba D Uhr
0423010001	FVZD 2023.01	10.01.2023 1 000	00 CZK	1 000,00	1 210,00	1 210,00	05.01.2023	0,00	0
0423010002	FVZD 2023.01	10.01.2023 1 000	00 CZK	1 000,00	1 210,00	1 210,00	05.01.2023	0,00	0
0823010001	FVZ 2023.01	05.01.2023 1 210	00 CZK	1 210,00	1 210,00	1 210,00	10.01.2023	1 210,00	MD

Níže následuje popis jednotlivých tlačítek pro připárování.

Tlačítko "nedaňové"

Tlačítko slouží k připárování **faktury zálohové** (bez DPH), ze které nevznikla faktura zálohová daňová. Standardně se používá v případech, kdy jsou faktury v rámci jednoho období DPH, případně pokud se jedná o přenesenou DPH (§92) mezi dvěma plátci DPH. Tlačítko lze použít také **pro připojení FPZD**, popis viz níže v kapitole **Připojení FPZD** *k FPU, která je pořízena jen na doplatek nebo přeplatek*.

• • • www.eso9.cz

• Před připárováním lze (např. pro připojení části zálohy) ručně zadat příslušnou částku.

Stiskem tlačítka budou označené zálohy spárovány s fakturou, napočítají se do rozúčtování dokladu. Bude mít pak rozúčtování:

- FPU: MD 5***** (131***) + 343*** (DPH na vstupu) / DAL 321*** + 314*** (spárováno s FPZ)
- FVU: **MD** 311*** + 324*** (spárováno s FVZ) / **DAL** 6***** + 343*** (DPH na výstupu)

~	< 3/4 > 2		isy							🌐 Tabulka 🕜 Detail	Q T C ≡
	Uložit Nov	rý Smazat Páruj	Saldokontní pří	pad							Odkazy 🗸
\bigcirc	Pořadí účetního	Typ úč. zápisu	Účet	Název účtu	Středisko	Název středis	(a l	Měna	Obrat MD Val	Obrat MD CZK	Obrat Dal Val
	1	automatická	311001	Pohledávky odběratelé t	00	Správa	(CZK	2 420,00	2 420,00	17
	2	automatická	343122	DPH na výstupu - základn.	. 00	Správa	(CZK	0,00	0,00	4
	4	ruční	324001	Přijaté provozní zálohy a	00	Správa	(CZK	1 210,00	1 210,00	
	3	automatická	602000	Tržby z prodeje služeb	00	Správa	(CZK	0,00	0,00	2 0
											•
~~	< 1/1 > >	Podklady	pro výkaz DPH,	kontrolní hlášení DPH a	souhrnné h	lášení				🖽 Tabulka 🖉 Detail	Q Y C ≡
	Období pro DPH	Datum povinnos Kód subje	ktu Ná	izev subjektu Řádek výkaz	u DF Základ	daně	Daň		Sazba daně	Procento DPH	Datum sazby da
	2023.02	01.02.2023 0003	Ná	bytek Censa	1	2 000,00		420,00	základní sazba	21,00	01.02.2023

 Na vlastním dokladu se celková částka zálohy doplní na hlavičku do položky Záloha. O tuto částku se sníží částka K úhradě.

« < 1/3 > >	> V FVU tuzem	nská					🎛 Tabulk	a 🕜 Detail 🔾	(⊺ C ≡
Uložit Nov	ý Smazat Rozúčtov	rání Úhrady Tisk fa	ktury Tisk do	bropisu				Odkazy ~	Sestavy ~
Typ / Číslo	FVU / 0123020001	Období	2023.02 •••		Odběratel	0003 •	•• DIČ CZ626254	412 Ověření D	DIČ
Jejich obj.					Nábytek Censa s.r.o.				
Vystaveno	01.02.2023	Konst.s.	0308		Plátce DPH	neurčeno	~		
Zdanit. plnění	01.02.2023	Variab.s.	123020001						
Splatno	15.02.2023	Var.s.zálohy			Cenová skupina	•	•••		
Středisko DAL	00	Účet DAL			Přirážka	-10,00 %+	0,00 %		
K úhradě val	1 210,00	Záloha val	1 210,00		Měna	CZK ···			
K úhradě CZK	1 210,00	Záloha CZK	1 210,00		Kurz	1,00			
Stav	zaúčtovaná	✓ Zakázka			Projekt DAL				
Datum INTRASTAT	**	INTRASTAT	ne	~	Zdroj DAL				
Datum pro dobropis	**	Pro výkaz DPH	0 standard						
	Recyklační poplatky		Limitní přenes	sená DPH	Tisk pref. věty z parametri	ů aplikace 🛛 Ne 🛛 🖌			
Je uhrazeno	Ne 🗸	Uhrazeno val	0,00		Datum poslední úhrady				
« < 1/1 » »	> V Složky fak	tury vydané					🆽 Tabulk	a 🕜 Detail 🔾	TC≡
Uložit Nov	ý Smazat Historie	složky						(Odkazy ~
Pořadí Typ slož	ky Identifikace složky	Text složky	Celkový počet	Měrná jednotka	Přirážka v % Jedn.cena val	Celkem val	Sazba	D Jedn.cena s D	PH Ce
1 Služba	SL0003	školení	2,00	HOD	-10,00 1	000,00	2 000,00 21		1 210,00

Při tisku doúčtovací faktury se nad rekapitulací DPH vytiskne informace o celkové částce uhrazených připojených záloh a čísla těchto zálohových faktur:

Celková částka Zálohové dokla	a již uhrazených záloh ady č. : 0821010001	: 1 210,00 CZK	
Rekapitulace	DPH daňového dokl	adu 0121010002	
Sazba	Základ DPH	Částka DPH	Celkem s DPH
21%	2 000,00	420,00	2 420,00
Celkem	2 000,00	420,00	2 420,00

POZOR, pokud se připojuje faktura přijatá zálohová zahraniční k faktuře přijaté účetní zahraniční (jsou v jednom období DPH), je nejdříve nutné na doúčtovací faktuře provést samovyměření DPH. Poté je možné připojit zálohovou fakturu tlačítkem "nedaňové". Pro tento případ je třeba mít povolenu editaci položek na hlavičce dokladu, pokud již existují účetní zápisy pro samovyměření DPH (vzniklé tlačítkem "Provést samovyměřenít DPH"). Toto se nastavuje v parametru **ZmenaPriExSamovyme**r.

•

• • • • www.eso9.cz

Strana 8 (celkem 13)

. . . .

Tlačítko "včetně DPH (kopií složek zálohy)"

Tlačítko slouží k připárování zálohové daňové faktury (s DPH). Lze použít pouze v případě, že daňová zálohová i doúčtovací faktura jsou pořízeny pomocí složek dokladu a nikoliv pouze zadáním částek do hlavičky dokladu.

• Případná změna hodnot v označených větách se nebere v úvahu. Nelze použít pro částečné připárování zálohy.

Stiskem tlačítka budou označené zálohy spárovány s fakturou. Budou při tom založeny složky dokladu jako kopie všech složek příslušející dokladům označených vět zálohových faktur. Částky ze složek budou napočítány do faktury a jejího rozúčtování. Bude mít pak rozúčtování:

- FPU: MD 5***** (131***) + 343*** (DPH na vstupu) + 314*** (záporná částka, spárováno s FPZD) / DAL 321***
- FVU: MD 311*** / DAL 6***** + 343*** (DPH na výstupu) + 324*** (záporná částka, spárováno s FVZD)

«	<												
	Pořadí účeti	Typ úč. zápisu	Účet	Název účtu	Středisko	Název střediska	Měna	Obrat MD Val	Obrat MD CZK	Obrat Dal Val	Obrat Da		
	1	automatická	311001	Pohledávky odběratelé t	00	Správa	CZK	1 210,00	1 210,00	0,00			
	2	automatická	343122	DPH na výstupu - základn	00	Správa	CZK	0,00	0,00	210,00)		
	3	automatická	602000	Tržby z prodeje služeb	00	Správa	CZK	0,00	0,00	2 000,00)		
	4	ruční	324001	Přijaté provozní zálohy a .	00	Správa	CZK	0,00	0,00	-1 000,00)		
											►		
«	《 1/1	> >> V Podk	lady pro výkaz D	PH, kontrolní hlášení D	PH a souhrn	iné hlášení			III Tabuli	a 🕜 Detail Q	rc≡		
	Období pro	DPH Datum povinnos Kód	l subjektu	Název subjektu Řádek	výkazu DF Zá	klad daně	Daň	Sazba daně	Procento E	PH Datu	n sazby da		
	2023.02	01.02.2023 000	13	Nábytek Censa	1	1 000,00		210,00 základní sazb	a	21,00 0	1.02.2023		

 Množství ve složkách bude mít opačné znaménko než složka, ze které se kopie provedla. O tuto částku se na hlavičce sníží částka K úhradě.

« < 2/3 > »	FVU tuzer	mská						🎛 Tabulka	🗷 Detail Q 🔻 C 🔳
Uložit Nový	i Smazat Rozúčto	vání Úhrady Tisk fal	tury Tisk dol	propisu					Odkazy 🗸 📄 Sestavy 🗸
Typ / Číslo	FVU / 0123020002	Období	2023.02 •••		Odběratel	0003		DIČ CZ6262541	2 Ověření DIČ
Jejich obj.					Nábytek Censa s.r.o.				
Vystaveno	01.02.2023	Konst.s.	0308		Plátce DPH	neurč	ieno	~	
Zdanit. plnění	01.02.2023	Variab.s.	123020002						
Splatno	15.02.2023	Var.s.zálohy			Cenová skupina				
Středisko DAL	00	Účet DAL			Přirážka	-10,0	0 %+ 0,00	%	
K úhradě val	1 210,00	Záloha val	0,00		Měna	CZK			
K úhradě CZK	1 210,00	Záloha CZK	0,00		Kurz	1,00			
Stav	zaúčtovaná	✓ Zakázka			Projekt DAL				
Datum INTRASTAT	#	INTRASTAT	ne	~	Zdroj DAL				
Datum pro dobropis	#	Pro výkaz DPH	0 standard						
	Recyklační poplatky		Limitní přenes	ená DPH	Tisk pref. věty z parameti	rů aplikac	e Ne 👻		
Je uhrazeno	Ne 🗸	Uhrazeno val	0,00		Datum poslední úhrady				
« < 2/2 » »	Složky fal	ktury vydané						🌐 Tabulka	O Etail Q ▼ C ≡
Uložit Nový	Smazat Historie	e složky							Odkazy ~
Pořadí Typ složk	ky Identifikace složky	Text složky	Celkový počet	Měrná jednotka	Přirážka v % Jedn.cena val		Celkem val	Sazba D	Jedn.cena s DPH Ce
1 Služba	SL0003	školení	2,00	HOD	-10,00 1	000,00	2 00	00,00 21	1 210,00
2 Zboží		Záloha (doklad číslo0423	-1,00		-10,00 1	000,00	-1 00	00,00 21	1 210,00

V případě cizí měny jsou částky v domácí měně u založených složek přepočteny kurzem doúčtovací faktury.

Přímo v textu každé složky o odúčtování zálohy je ze zálohové faktury daňové převzato číslo zálohové faktury a číslo dokladu, kterým byla tato zálohová faktura uhrazená, včetně uhrazené částky. Při tisku doúčtovací faktury se proto tato informace vytiskne u odpovídající složky:

• • • • • • www.eso9.cz

Strana 9 (celkem 13)

Označení Popis dodávky	Poče	et MJ MJ D	PH Ce Cena MJ	ena MJ CZK s DPH CZK	Celkem CZK Celkem s DPH CZK	Zakázka Sleva%
Dodání zboží		1,00 2	1%	2 000,00 2 420,00	2 000,00 2 420,00	0,00
záloha	-	1,00 2	1%	1 000,00 1 210,00	-1 000,00 -1 210,00	0,00
Záloha 0821010002, úhrada zálohy b 12.01.2021 PDP 1P210002 1210.0	yla provedena : 0 CZK					
Rekapitulace DP	H daňového doklad	u 0121010003				
Sazba	Základ DPH	Částka DPH	Celkem s	DPH		
21%	1 000,00	210,00	1 2	10,00		
Celkem	1 000,00	210,00	1 2	10,00		
	·		-		Celkem k úhradě: 1	I 210,00 CZK

POZOR, při tomto způsobu vznikají častěji párovací rozdíly.

Tlačítko "ručním zadáním částek (bez složek)"

Tlačítko slouží k připárování **zálohové daňové faktury** (s DPH). Je možné provést připárování zálohové faktury daňové bez ohledu na to, zda daňová zálohová nebo doúčtovací záloha obsahuje složky dokladu, nebo v případě, když je třeba provést připárování pouze části daňové zálohy a další část se pak připojí k jiné doúčtovací faktuře. Pro připojení části zálohy lze ručně zadat příslušnou částku.

Ve spodním formuláři se nabízí nepřiřazené účetní zápisy (základy DPH) zálohových daňových faktur.

- Pokud zálohová daňová faktura obsahuje pouze jednu sazbu daně, tak se po označení věty doplní sazba daně a částka včetně daně.
- Jestliže zálohová daňová faktura obsahuje více sazeb daní, zůstane po označení sazba daně nastavena na 0. Pokud bude nastaven v položce "Výpočet DPH" způsob výpočtu DPH na "dle faktury", záloha se k doúčtovací faktuře připojí se sazbami podle zálohové daňové faktury.
- Případně lze (např. pro připárování části zálohy) ručně zadat příslušnou částku, sazbu a v položce "Výpočet DPH" nastavit způsob výpočtu DPH (DPH ze základu nebo základu z ceny s DPH). Druhá částka se pak dopočítá. POZOR, záloha se připojí spočtená s touto sazbou. Podmínkou je, že doúčtovací faktura má v rozúčtování účet pro zaúčtování DPH této sazby DPH. V opačném případě nebude možné zálohu připojit, nelze odúčtovat DPH na jiný účet, než je zaúčtováno. Bude hlášena chyba a záloha se nepřipojí. Viz níže v kapitole Změna DPH.
- V případě, že dodavatel vystavil fakturu, jejíž částky neodpovídají vypočteným hodnotám základu a DPH (například z důvodu jiného zaokrouhlení a podobně), je možné v položce "Výpočet DPH" zadat způsob výpočtu DPH na "bez přepočtu" a ručně zadat částku základu i celkovou částku s DPH.
- V případě cizí měny se standardně částka v domácí měně převezme ze zálohy, v položce "Částku v domácí měně" je nastavena hodnota ponechat beze změny. Dle interpretace Národní účetní rady se u záloh nejedná obecně o peněžní pohledávku, resp. peněžní závazek. Proto se zůstatky těchto účtů nemají přepočítávat k datu zúčtování záloh (tedy při připojení k doúčtovací faktuře).
 - Změnu chování lze nastavit v parametrech aplikace, zvlášť pro faktury přijaté (resp. závazky) v parametru PripZalPrepKursFPU a zvlášť pro faktury vydané (resp. pohledávky) v parametru PripZalPrepKursFVU. Je možné nastavit přepočet kurzem doúčtovací faktury. V tom případě se z připojované částky valuty přepočte částka připojovaná v domácí měně kurzem doúčtovací faktury.
 - Auditoři a Finanční správa se totiž k problematice staví opačně.

Stiskem tlačítka budou označené zálohy spárovány s fakturou. Do rozúčtování se vytvoří účetní zápisy speciálního typu, které mají typ účetního zápisu Odúčtování zálohy - základ a Odúčtování zálohy - DPH. Bude mít pak rozúčtování:

- FPU: MD 5***** (131***) + 343*** (DPH na vstupu) + 314*** (záporná částka, spárováno s FPZD) + 343*** (záporná částka, odúčtování DPH) / DAL 321***
- FVU: MD 311*** / DAL 6***** + 343*** (DPH na výstupu) + 324*** (záporná částka, spárováno s FVZD) + 343*** (záporná částka, odúčtování DPH)

V podkladech pro tvorbu výkazů DPH a KH DPH budou tyto částky také uvedeny, aby o ně byly částky ve výkazech poníženy.

									🌐 Tabulka 🛽	lka 🗷 Detail Q 🕇 C 🔳		
Uložit	Nový Smazat F	Páruj Saldokont	ní případ								Odkazy	~
Pořadí úč	et Typ úč. zápisu	Účet	Název účtu	Středisko	Název střediska	Měna	Obrat MD Val	Obrat MD CZK	Obrat Dal Val	Obrat Dal O	ZK	Část
	4 odúčt. zálohy - základ 21	324001	Přijaté provozní zálohy a	a 00	Správa	CZK	0,0	0,00	-1 000,00	-1 (00,00	
0 :	odúčt. zálohy - DPH 21	343122	DPH na výstupu - základ	n 00	Správa	CZK	0,0	0,00	-210,00	-2	10,00	
0 :	automatická	311001	Pohledávky odběratelé t	00	Správa	CZK	2 420,0	0 2 420,00	1 210,00	12	10,00	
	2 automatická	343122	DPH na výstupu - základ	n 00	Správa	CZK	0,0	0,00	420,00	4	20,00	
	3 automatická	602000	Tržby z prodeje služeb	00	Správa	CZK	0,0	0,00	2 000,00	2 0	00,00	
<												►
« < 1/2	> >>	dkladv pro výkaz D	PH. kontrolní hlášení	DPH a souhr	nné hlášení				🎛 Tabulka 🛽	Detail Q	TC	≡
										•		
Období p	ro DPH Datum povinnos Ko	ód subjektu	Název subjektu Řáde	ek výkazu DF Z	áklad daně	Daň	S	azba daně	Procento DPH	Dat	um sazt	y da
2023.02	01.02.2023 00	003	Nábytek Censa	1	2 000,00		420,00 zá	kladní sazba		21,00	01.02.2	.023
2023.02	01.02.2023 00	003	Nábytek Censa	1	-1 000,00		-210,00 zá	kladní sazba		21,00	01.02.2	.023

 Na vlastním dokladu se celková částka zálohy doplní na hlavičku do položky Záloha. O tuto částku se sníží částka K úhradě.

Uložit Nov	ý Smazat Rozúčtová	ní Úhrady Tisk fal	ktury Tisk do	bropisu		Odkazy ~ Sestavy ~			
Typ / Číslo	FVU / 0123020003	Období	2023.02 •••		Odběratel	0003 ••• DIČ CZ62625412 Ověření DIČ			
Jejich obj.					Nábytek Censa s.r.o.				
Vystaveno	01.02.2023	Konst.s.	0308		Plátce DPH	neurčeno 🗸			
Zdanit. plnění	01.02.2023	Variab.s.	123020003						
Splatno	15.02.2023	Var.s.zálohy			Cenová skupina				
Středisko DAL	00	Účet DAL			Přirážka	-10,00 %+ 0,00 %			
K úhradě val	1 210,00	Záloha val	1 210,00		Měna	СZК •••			
K úhradě CZK	1 210,00	Záloha CZK	1 210,00		Kurz	1,00			
Stav	zaúčtovaná	✓ Zakázka			Projekt DAL				
Datum INTRASTAT	**	INTRASTAT	ne	~	Zdroj DAL				
Datum pro dobropis	*	Pro výkaz DPH	0 standard						
	Recyklační poplatky		Limitní přenes	sená DPH	Tisk pref. věty z parametri	ů aplikace Ne 🗸			
Je uhrazeno	Ne 🗸	Uhrazeno val	0,00		Datum poslední úhrady				
« « 1/1 » »	III. (1/1.) New y Slažky faktura voglavá								
Uložit Nov	ý Smazat Historie sl	ožky				Odkazy ~)		
Pořadí Typ slož	ky Identifikace složky 1	lext složky	Celkový počet	Měrná jednotka	Přirážka v % Jedn.cena val	Celkem val Sazba D Jedn.cena s DPH C	e		
🗌 1 Služba	SL0003 š	kolení	2,00	HOD	-10,00 1	000,00 2 000,00 21 1 210,00			

Při tisku doúčtovací faktury se vytiskne nejprve rekapitulace celkového plnění, tedy součet doúčtovací faktury a připojených zálohových faktur daňových. Po ní se vytiskne informace o celkové částce uhrazených připojených záloh daňových. Následuje rekapitulace ze záloh (včetně čísel zálohových faktur daňových) a rekapitulace doplatku (včetně čísla doúčtovací faktury):

• • • www.eso9.cz

Rekapitulace [DPH celkového plněn	í	
Sazba	Základ DPH	Částka DPH	Celkem s DPH
21%	2 000,00	420,00	2 420,00
Celkem	2 000,00	420,00	2 420,00
Celková částka	i již uhrazených záloh:	1 210 00 C7K	
	jiz amazonyon zalon.	1210,00 0211	
Rekapitulace [DPH ze záloh (již dřív	e vypořádáno) 042	21010002
Sazba	Základ DPH	Částka DPH	Celkem s DPH
21%	1 000,00	210,00	1 210,00
Celkem	1 000,00	210,00	1 210,00
Rekapitulace [DPH daňového dokla	du 0121010004	
Sazba	Základ DPH	Částka DPH	Celkem s DPH
21%	1 000,00	210,00	1 210,00
Celkem	1 000,00	210,00	1 210,00
I		· · · · ·	

Odkaz "Var.s.zálohy"

Odkaz "Var.s.zálohy" na formuláři pro hlavičku faktury účetní slouží k odpárování připárovaných zálohových faktur.

Připárované a nevyúčtované zálohové faktury k subjektu X									
« < 3/3	> >> ~	Připárované a nevyúč	tované zálohové fa	aktury k subjektu	🆽 Tabulka 🕜 Detail 🔍 🕇 C 🚍				
Přenos	Uložit Nový	Smazat							
Тур	FVZD								
Číslo	0423010002	Var.symbol	823010003	Zbývá doúčtovat	0,00 CZK				
K úhradě	1 210,00	Uhrazeno	1 210,00	Doúčtováno	1 210,00				
Odpárování a zrušení zálohy z doúčtovací FaV									

Otevře se nový dialog (okno), v němž je třeba si označit zálohu, která se má odpárovat. K samotnému odpárování označené zálohy slouží tlačítko **"Odpárování a zrušení zálohy z doúčtovací FaP/FaV**". Je k dispozici jen v režimu Detail. Tlačítko odpáruje zálohu a při tom smaže částku zálohy z hlavičky dokladu.

 Lze použít pouze, když byly faktury připárované pomocí tlačítek "nedaňové" a "ručním zadáním částek (bez kopie složek)". Pokud byla záloha připojena tlačítkem "včetně DPH (kopií složek zálohy)", není na hlavičce přenesená částka zálohy a proto tlačítko není možné použít.

POZOR, přenosem variabilního symbolu zálohy do doúčtovací faktury se nepřenese částka zálohy a nenastane žádné propojení zálohové faktury s doúčtovací.

Speciální postupy

Změna DPH

Problematiku připojení zálohové faktury daňové k zúčtovací faktuře při změně hodnoty sazby daně, nebo při přeřazení do jiné sazby daně, popisují dokumenty **Změna DPH - faktury zálohové a doúčtovací – původní řešení do 31.12.2023**, resp. **Změna DPH - faktury zálohové a doúčtovací – od 1.1.2024**.

Připojení faktury zálohové daňové k faktuře účetní, která je pořízena jen na doplatek nebo přeplatek

Pro připárování faktury zálohové daňové k doúčtovací lze použít v určitém případě i tlačítko "nedaňové".

Příklad (pro faktury přijaté, princip a postup je podobný i pro faktury vydané): Doúčtovací FPU je zadána jen na částku doplatku (na zbývající částku základu + částku DPH). V tomto případě nelze připojit FPZD s DPH, poníží se totiž částka k úhradě (včetně základu a daně), což je nežádoucí.

Strana 12 (celkem 13)

Je nutné použít tlačítko "nedaňové":

• Stiskem tlačítka budou označené zálohy spárovány s fakturou, napočítají se do rozúčtování dokladu.

«	K < 3/4 > ≫ v Účetní zápisy <u>⊞</u> Tabulka ♂ Detail Q ▼ C ≡											
	Uložit Na	vý Smazat	Páruj Saldoko	ntní případ								Odkazy 🗸
\bigcirc	Pořadí účetního	Typ úč. zápisu	Účet I	lázev účtu	Středisko	Název střediska	Měna	Obrat MD Val	Obrat MD CZK	Obrat Dal Val	Obrat Dal CZK	Částka sald
\bigcirc	1	automatická	321001	luhy/závazky dodavatel.	00	Správa	CZK	1 000,00	1 000,00	2 210,00	2 210,0	00
\bigcirc	2	automatická	343222	PH na vstupu - základní.	NULL	Nedefinováno	CZK	210,00	210,00	0,00	0,0	00
	4	ruční	314001 F	oskytnuté zálohy a závd.	00	Správa	CZK	0,00	0,00	1 000,00	1 000,0	00
	3	automatická	510000 5	lužby	NULL	Nedefinováno	CZK	2 000,00	2 000,00	0,00	0,0	00
. ∎												Þ
~	< 1/1 >	» ~ Р	odklady pro výka:	z DPH, kontrolní hláše	ní DPH a sou	hrnné hlášení				🆽 Tabu	ılka 🕜 Detail (arc≡
_							_					
	Období pro DPH	Datum povinnos	Kód subjektu	Název subjektu Řá	ádek výkazu Dl	Základ daně	Dai	ň	Sazba daně	Procento	DPH [atum sazby da
	2023.02	01.02.2023	0003	Nábytek Censa	40	1 00	0,00	210,00	základní sazba		21,00	01.02.2023

• Na vlastním dokladu se částka základu zálohy doplní na hlavičku do položky Záloha. Aby se o tuto částku neponížila částka K úhradě, doplní se automaticky zároveň i do položky Mimo daň.

Typ / Číslo	FPU / 1023020001	Období	2023.02	Dodavatel	0003 ••• DIČ CZ62625412
Jejich č. faktury	5544996	VS	5544996	Nábytek Censa s.r.o.	
		KS	0308	Adresa dodavatele	Holešov Tovární 1209
Vystaveno	01.02.2023	Přijato	01.02.2023	IBAN	
Zdanit.plnění	01.02.2023	Splatno	15.02.2023	Bankovní účet	3269584524 / 0100
Datum DPPD	*	Použit poměr (§75)	Ne 🗸	Upřesnění pro KH	- 🗸
Text	FPU režijní tuzemská				
Stav	zaúčtováno 🗸	Platební p.	PP ··· Převodním příkazem		
Zakázka		Projekt MD		Zdroj MD	
Je uhrazeno	Ne 🗸	Uhrazeno val	0,00	Datum poslední úhrad	у
Částky					
Výpočet DPH	Nechat (základ)	Nárok na odpočet	neurčeno 🗸		
K úhradě val	1 210,00	Záloha val	1 000,00	Měna	CZK ••• Kurz 1,00
K úhradě CZK	1 210,00	Záloha CZK	1 000,00	Kurz hlavičky	1,00
Základ 10%	0,00	Daň 10%	0,00		
Základ 15%	0,00	Daň 15%	0,00	Základ 0%	0,00
Základ 21%	1 000,00	Daň 21%	210,00	Mimo daň	1 000,00
Pro výkaz DPH	0 standard				
Samovyměření DPH	‼ vyber ‼ ✔ Prov	ést samovyměření DPH	آ ا		
Účetní údaje					
Střadicka MD		Účot MD	E10000 Clužbu		

Vytvoření FVZD z FVZ na nižší částku, než je úhrada

Je možné vytvořit FVZD z FVZ na nižší částku, než byla na FVZ.

Příklad:

FVZ na částku 1000,- vnikla v lednu, ale byla zaplacena v únoru (platba 1000,- dorazila v jiném účetním období), měla být zaplacena v lednu.

Doúčtovací FVU na částku 800,- je v lednu, na ní je potřeba odečíst část zálohy (částka 800,-) a zdanit ji.

Řešení:

- Nejprve je třeba na FVU pomocí tlačítka "nedaňové" připárovat FVZ, před připárováním je třeba zadat ručně částku 800,-. Tím dojde ke zdanění částky 800,- na FVU v lednu.
- Následně je možné z FVZ vytvořit v únoru (k datu platby) FVZD na částku 200,- a tím dojde ke zdanění 200,na FVZD v únoru.

POZOR, pokud vznikne FVZD na nižší částku, než je FVZ, tak se pak již nebude zbývající částka nabízet pro další vytvoření FVZD.