

Zálohové a doúčtovací faktury od roku 2024



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

..... www.eso9.cz

Popis.....	3
Faktura zálohová	3
Úhrada faktury zálohové	4
Faktura zálohová daňová (daňový doklad)	4
Vytvoření FPZD	5
Vytvoření FVZD	6
Faktura konečná (doúčtovací).....	8
Odkaz „Připojit“	8
Nedaňové zálohy	9
Daňové zálohy	10
Odkaz „Připojené“	13
Speciální postupy	13
Připojení faktury zálohové daňové k faktuře účetní, která je pořízena jen na doplatek nebo přeplatek	13
Připojování cizoměnových záloh.....	14
Dle zálohové faktury	15
Dle doúčtovací faktury	16
Přijaté zahraniční zálohy a samovyměření DPH u odběratele	18
Zálohy a tuzemská přenesená DPH	18
Změna DPH	18
Číselníky a parametry	19
Číselníky	19
Účetní typy dokladů (9.2.7).....	19
Typy dokladů (9.4.4).....	19
Vzory dokladů (9.4.6).....	19
Parametry aplikace	19
Skupina Nákup	19
Skupina Párování	19
Skupina Stavby dokladů	20

Popis

Dokument popisuje práci se zálohami. Jedná se o:

- vystavování zálohových faktur a jejich úhrady
- tvorbu daňových dokladů k uhrazeným zálohám, tedy faktur zálohových daňových
- připojování záloh (jak daňových, tak nedaňových) k doúčtovacím fakturám, případně jejich odpojování

Následuje podrobnější popis práce se zálohami. Postup je podobný pro přijaté i vydané faktury, případné rozdíly jsou popsány níže.

Faktura zálohová

Pro faktury přijaté zálohové (dále FPZ) je určena činnost 2.1.3.2 Faktury přijaté zálohové, pro faktury vydané zálohové (dále FVZ) je to činnost 2.2.3.2 Faktury vydané zálohové. Faktury zálohové (také označované jako nedaňové) slouží:

- jako podklad pro platbu (úhradu)
- pro tvorbu faktury zálohové daňové (daňového dokladu), která zajistí odvedení DPH ze zálohy. Ta se následně připojí k doúčtovací faktuře.
- pro připojení k doúčtovací faktuře:
 - když je zálohová faktura a konečná účetní faktura v jednom období DPH
 - pokud jde o zahraniční zálohu za zboží (pořízení z EU a dodání do EU, dovoz a vývoz)

<<

>>

2 / 2

FPZ zálohová tuzemská

Tabulka

Detail

Q

Y

C

≡

Uložit

Nový

Smazat

Detail hlavičky

Platba v hotovosti

Daňový doklad

Úhrady

Odkazy

Sestavy

Číslo

9023060002

Období

2023.06

Dodavatel

0003

DIČ

CZ6262541251

Jejich č. faktury

XC5559AB26

VS

555926

Nábytek Censa s.r.o.

Vystaveno

12.06.2023

KS

0308

IBAN

3269584524

/

0100

Přijato

09.06.2023

SpecS

Bankovní účet

PP

Převodním příkazem

Zdanit.plnění

08.06.2023

Splatno

23.06.2023

Uživatel

vprokupek

Stav

ověřeno

Ověření důvěryhodnosti plátce

Text

FPZ zálohová tuzemská

Projekt MD

Zakázka

K úhradě val

13 310,00

Měna

CZK

K úhradě CZK

13 310,00

Je uhrazeno

Ne

Uhrazeno val

0,00

Datum poslední úhrady

<<

>>

1 / 1

Složky faktury přijaté zálohové

Tabulka

Detail

Q

Y

C

≡

Uložit

Nový

Smazat

Historie složky

Odkazy

Pořad	Typ složky	Identifikace složky	Text složky	Celkový počet	Měrná jednotk.	Pro výkaz DPH	Pro výkaz DPH - pop	Sazba DPH	Zakázka	Projekt MD
1	Ostatní		Záloha na dodání kancelář...	1,00		0	standard	21		

Aby bylo možné zálohu uhradit, vytvořit daňový doklad, nebo ji připojit k doúčtovací faktuře, musí být rozúčtovaná (mít účetní zápisy). 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 (a sledovat tak vyrovnanost obchodního případu) s úhradami, při tvorbě daňového dokladu i při připojení k doúčtovací faktuře.** 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 ze zálohové faktury 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.**

Rozúčtování vzniká standardně od stavu „Ověřeno“ u FPZ a od stavu „Odeslaná“ u FVZ. Ke každé faktuře vzniknou standardně dva účetní zápisy (kladný a záporný) se stejným účtem záloh:

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

..... www.eso9.cz

Strana 3 (celkem 20)

Na zálohové faktuře je možné vyčíslit DPH, tedy zvolit sazbu DPH. V rozúčtování se však neprojeví, stejně tak v hlavní knize ani výkazu DPH a KH DPH. Slouží pro následnou tvorbu daňového dokladu v případě, že je na záloze více sazeb. Není však nutné DPH zadávat, lze určit (ale jen jednu sazbu) až při vytváření daňového dokladu.

[illegible]

Úhrada faktury zálohové

Z FPZ lze odkazem vytvořit pokladní doklad výdajový, nebo odkazem vytvořit platební příkaz (a následně z rozúčtování spárovat s BAV). Obdobně z FVZ lze odkazem vytvořit pokladní doklad příjmový, případně 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 doklad úhrady standardně toto rozúčtování:

- **POD:**
 - vzniklý z FPZ – **MD 314***** (spárováno s FPZ) / **DAL 211*****
 - vzniklý z FVZ – **MD 211***** / **DAL 324***** (spárováno s FVZ)
- **BAV:**
 - úhrada FPZ – **MD 314***** (spárováno s FPZ) / **DAL 221*****
 - úhrada FVZ – **MD 221***** / **DAL 324***** (spárováno s FVZ)

Pokud je záloha hrazena částečně, tak se strana (účetní zápis) párovaná s úhradami rozdělí podle úhrad.

V případě **cizí měny** se na fakturu zálohovou (FPZ, FVZ) převezme kurz z dokladu úhrady (POD, BAV), hlavička zálohy se jím přepočte. Rozdíl mezi částkami ze složek a z hlavičky se zapíše do položky „Mimo daň“. Účetní zápis párovaný s úhradou bude mít částky podle úhrady.

- Při částečné úhradě se rozdělí i druhá strana (účetní zápis pro připojení k doúčtovací faktuře, resp. pro vznik daňové zálohy) podle úhrad. Vzniklé účetní zápisy budou odpovídat kurzům úhrad, částky budou podle úhrad.

Faktura zálohová daňová (daňový doklad)

Po úhradě zálohy, jejím spárování s platbou, lze vytvořit ze zálohové faktury zálohovou fakturu daňovou (daňový doklad). K tomu slouží odkaz „**Daňový doklad**“ na hlavičce zálohové faktury. Daňový doklad 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. Je třeba vytvořit daňový doklad vždy po každé částečné úhradě, ne naráz později.

FPZD respektive FVZD se následně musí připojit k faktuře konečné (doučtovací). Viz kapitola **Faktura konečná (doučtovací)**.

Vytvoření FPZD

V horní části jsou zobrazeny základní údaje o hlavičce kopírované FPZ, ve spodní části jsou parametry pro vznik FPZD a tlačítko pro samotný vznik daňového dokladu.

<< < 1 / 1 > >>

Vytvoření daňové zálohové faktury přijaté

Nedaňová zálohová FP č.	9023060002	Období	2023.06	Odběratel	0003
Stav dokladu	20 ověřeno			Nábytek Censa s.r.o.	
Text1	FPZ zálohová tuzemská				
Text2					
Uživatel	vprokupek Vladan Vševed				
K úhradě valuta	13 310,00	Měna	CZK		
K úhradě CZK	13 310,00				
Středisko MD	00 Správa	Účet MD		314001 Poskytnuté zálohy a závadvky do tuzemska	
Středisko DAL	00 Správa	Účet DAL		314001 Poskytnuté zálohy a závadvky do tuzemska	

Parametry pro nově vytvářený daňový doklad :

Typ dokladu

FPZD

Vzor dokladu

VZORFPNZDT - FPZD zálohová daňová tuzemská

Dat. zd. plnění

14.06.2023

Účetní období

...

(není-li vyplněno, určí se dle pravidel procedurou "spHDOK_NewRec")

Jejich č. faktury

FDZB5559AB26

Pro výkaz DPH

0

...

standard

Sazba DPH

dle faktury

Pokud není uvedeno "dle faktury", berou se uvedené následující hodnoty

Základ daně

Daň

Mimo daň

Ne

Povolit vytvoření i v případě, že je faktura uhrazená jen částečně

Změnit stav FPZ na

splněno

Vytvoření daňového dokladu

Vzniklý doklad

Přednabídnuté parametry pro vznik FPZD je možné případně změnit, jedná se o:

- **Typ dokladu** – standardně přednastaveno FPZD
- **Vzor dokladu** – nabízí se vzor, který patří k typu dokladu FPZD a zároveň je následníkem vzoru kopírované FPZ
- **Datum zd.plnění** – přebírá se z data poslední provedené úhrady FPZ
- **Účetní období** – standardně je prázdné, určí se automaticky
- **Jejich č. faktury** – lze zadat číslo daňového dokladu dodavatele. Pokud se nezadá, převezme se číslo z FPZ a bude třeba jej na vzniklé FPZD změnit.
- **Pro výkaz DPH** – je přednastaven kód z FPZ
- **Sazba DPH** – nastavena možnost „dle faktury“, což umožňuje převzít sazbu DPH zadanou na FPZ.
 - Případně lze vybrat jednu ze sazeb. V tom případě se vypočte a přednabídne základ daně, daň, případně částka mimo daň.
 - **POZOR**, v takovém případě se z FPZ na FPZD nekopírují složky. Na FPZD budou částky pouze na hlavičce, vzniknou jen účetní zápisy do rozúčtování.
- **Povolit vytvoření i v případě, že je faktura hrazena jen částečně** – slouží k vytvoření více FPZD z jedné FPZ, která je hrazena postupně několika částečnými úhradami.
 - Standardně je přednastavena možnost „Ne“. V tom případě nelze vytvořit FPZD na částečnou úhradu, dojde k chybě.
 - Je možné změnit na „Ano“, následně je nutné vybrat sazbu DPH, podle které se z částky, která zatím byla uhrazena, dopočtou částky základu a daně. **POZOR**, FPZ nesmí být úplně uhrazená, i když více částečnými úhradami! FPZD by se vytvořila na celou částku FPZ. Je třeba FPZ uhradit částečně a poté vytvořit FPZD. Následně lze vytvořit (připojit) další úhradu k FPZ a z ní pak potom opět vytvořit FPZD, a tak dále.
- **Změnit stav FPZ na** – určuje, jaký stav se nastaví na FPZ po vzniku FPZD. Standardně se přednabízí stav, který je zadán v parametru aplikace **stFPZ_Splneno**. Musí být vyšší, 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 další částečnou úhradu (např. na zbytek částky) a následně z ní další FPZD.
 - Hodnoty stavů (splněno, částečně splněno a zamítnuto) musí být zadané v parametrech aplikace, viz kapitola **Číselníky a parametry**.

Tlačítko „**Vytvoření daňového dokladu**“ založí podle výše zadaných parametrů FPZD jako následníka FPZ. Nově založená FPZD se automaticky spáruje s původní (nedaňovou) FPZ. FPZD bude založena ve stavu, od něž 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 faktury“), založí se nová složka typu „ostatní“ s informativním textem. Tato složka bude mít nulové množství a nulové ceny.
- FPZD má standardně rozúčtování: **MD 314*** + 343*** (DPH na vstupu) / DAL 314***** (spárováno s FPZ)
- Po založení je zobrazeno číslo nové FPZD, odkazem "Vzniklý doklad" je možno na ni přejít a dále s ní pracovat. Případně ji lze najít v činnosti 2.1.3.3 Faktury přijaté zálohové daňové.

Vytvoření FVZD

V horní části jsou zobrazeny základní údaje o hlavičce kopírované FVZ, parametry pro vznik FVZD a tlačítka pro samotné kopírování. Ve spodní formě jsou zobrazeny spárované účetní zápisy s úhradami, pro které ještě nebyl vytvořen daňový doklad tlačítkem „dle označených účetních zápisů“.

1 / 1

Vytvoření daňové zálohové faktury vydané

Nedaňová zálohová fa č.

0823060002

Období

2023.06

Stav dokladu

10 odeslaná

Odběratel

0003 Nábytek Censa s.r.o.

Text1

FVZ zálohová tuzemská

Text2

Uživatel

vproupek Vladan Vševed

K úhradě valuta

10 000,00

Měna

CZK

K úhradě CZK

10 000,00

Středisko MD

00 Správa

Účet MD

324001 Přijaté provozní zálohy a závdavky z tuzemska

Středisko DAL

00 Správa

Účet DAL

324001 Přijaté provozní zálohy a závdavky z tuzemska

Parametry pro nově vytvářený daňový doklad :

Typ dokladu

FVZD

Vzor dokladu

VZORFVNZDT - FVZD zálohová daňová tuzemská

Datum přijetí platby

15.06.2023

Sazba DPH

dle faktury

(při vytváření dle účetních zápisů nemá význam !)

Změnit stav FVZ na

splněno

Vytvoření daňového dokladu :

dle složek dokladů

Vzniklý doklad

dle označených účetních zápisů

1 / 1

Spárované účetní zápisy

Tabulka

Detail

Q

T

C

≡

Sestavy

☐	Uhrazeno	Měna	Částka s DPH 10 %	Částka s DPH 15 %	Základ 0 %	Částka s DPH 21 %	Mimo daň	Účet	Název účtu	Středisko
☐	10 000,00	CZK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	324001	Přijaté provozní zálohy a ...	00

Přednabídnuté parametry pro vznik FVZD je možné případně změnit, jedná se o:

- **Typ dokladu** – standardně přednastaveno FVZD
- **Vzor dokladu** – nabízí se vzor, který patří k typu dokladu FVZD a zároveň je následníkem vzoru kopírované FVZ
- **Datum přijetí platby** – přebírá se z data poslední provedené úhrady FVZ
- **Sazba DPH** – nastavena možnost „dle faktury“, což umožňuje převzít sazbu DPH zadanou na FVZ.
 - Případně lze vybrat jednu ze sazeb. **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** – určuje, jaký stav se nastaví na FVZ po vzniku FVZD. Standardně se přednabízí stav, který je zadaný v parametru aplikace **stFVZ_Splneno**. Musí být vyšší, než je aktuální stav FVZ.
 - **POZOR**, při částečně uhrazené FVZ se musí nastavit nižší stav, než je splněno, např. na částečně splněno. Pak půjde vytvořit z FVZ další částečnou úhradu (např. na zbytek částky) a následně z ní další FVZD.
 - Hodnoty stavů (splněno, částečně splněno a zamítnuto) musí být zadané v parametrech aplikace, viz kapitola **Číselníky a parametry**.

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.
- 2) při použití tlačítka „**dle označených účetních zápisů**“ se neprovádí kontrola úplného uhrazení. Lze jej tedy použít i pro částečně uhrazené FVZ.
 - 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 řídicí cena pro výpočet ostatních cen na složce (rvCena=6). Protože na složkách dokladu není možno zadat jako řídicí 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 řídicí 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 něž 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 standardně rozúčtování: **MD 324***** (spárováno s FVZ) / **DAL 324*** + 343***** (DPH na výstupu)
- Po založení je zobrazeno číslo nové FVZD, odkazem "Vzniklý doklad" je možno na ni přejít a dále s ní pracovat. Případně ji lze najít v činnosti 2.2.3.3 Faktury vydané zálohové daňové.

Faktura konečná (doučtovací)

Pro faktury přijaté účetní (dále FPU) je určena činnost 2.1.3.1 Faktury přijaté účetní, pro faktury vydané účetní (dále FVU) je činnost 2.2.3.1 Faktury vydané účetní. Před připojením zálohy má standardně rozúčtování:

- FPU: MD 5**** (131***, 042***) + 343*** (DPH na vstupu) / DAL 321***
- FVU: MD 311*** / DAL 6**** + 343*** (DPH na výstupu)

K výběru a připojení zálohy (jedné či více) s fakturou doučtovací slouží odkaz „**Připojit**“ na hlavičce faktury účetní. Lze připojit jak nedaňovou zálohu (FPZ, FVZ), tak daňovou (FPZD, FVZD). Systém sám pozná, zda se připojuje nedaňová nebo daňová záloha a podle toho ji připojí, viz podrobnější popis níže. Záloha se po připojení stane předchůdcem faktury doučtovací a budou spolu spárovány. K zobrazení již připojených záloh a případně k jejich odpárování lze využít odkaz „**Připojené**“.

Pro původní způsob připojení je k dispozici odkaz „Záloha val“, viz **dokument Zálohové a doučtovací faktury – původní řešení do roku 2024**.

Odkaz „Připojit“

Formulář se skládá ze dvou částí. V horní části je zobrazena hlavička doučtovací faktury, ve spodní části seznam nespárovaných záloh.

- V případě, že je doučtovací FPU pořízena jen na částku doplatku nebo přeplatku (typicky u vyúčtování energií), je třeba FPZD připojit tak, aby se neponížily částky k úhradě na FPU a nedošlo k odúčtování základu DPH a částky DPH. K tomu slouží zaškrťovací položka „**Účetní faktura je pořízená pouze na doplatek nebo přeplatek, připojuji daňovou zálohu.**“ Popis viz níže v kapitole **Připojení faktury zálohové daňové k faktuře účetní, která je pořízena jen na doplatek nebo přeplatek**.

Uživatel označí ve spodní části jednu nebo více záloh, které chce připárovat k faktuře. Přednabídnutou částku lze ručně změnit (např. pokud se k této doučtovací faktuře má připojit jen část zálohy), u daňových záloh lze navíc určit sazbu DPH a způsob výpočtu částky. K samotnému připojení (a spárování) slouží tlačítko „**Připárovat označené zálohy**“ v horní části.

- V případě **cizí měny** se může částka v domácí měně převzít ze zálohy, nebo přepočítat kurzem doučtovací faktury. Závisí na nastavení parametrů aplikace. Podrobnější informace viz kapitola **Připojování cizoměnových záloh**.

<< < 1 / 2 > >>
 Výběr záloh k doúčtovací faktuře
 Tabulka Detail Q T C
 [Odkazy](#)

Číslo: 1024060001 Období: 2024.06 ... Dodavatel: 0003 ...
 Vystaveno: 19.06.2024 Konst.s: 0308 Nábytek Censa s.r.o.
 Zdanit.plnění: 19.06.2024 Variab.s: 669959998 Jejich obj.: FPA6699KL59998
 Splatno: 03.07.2024 Var.s.zálohy: ...
 K úhradě: 26 620,00 Záloha: 0,00 Měna: CZK ...

Připárovat označené zálohy **13 310,00 CZK**
☐ Účetní faktura je pořízena pouze na doplatek nebo přeplatek, připojuji daňovou zálohu. (Záloha nezmění částky k úhradě ani základy DPH a částky DPH)

<< < 3 / 3 > >>
 Nespárované zálohy
 Tabulka Detail Q T C

Typ dokladu	Číslo dokladu	Datum zdanit	Celková částka zálohy \ Měna	Celková úhrada zálohy	Připojit zálohu (včetně)	Sazba DPH	Připojit zálohu (základ)	Připojit zálohu (DPH)	Částka pro připojit
FPZ	9024060001	19.06.2024	7 000,00 CZK	7 000,00	0,00 0	Nefiltrovat	0,00	0,00	7 000,00
FPZD	9224050001	14.05.2024	23 300,00 CZK	23 300,00	0,00	vyberte sazbu DPH	0,00	0,00	20 000,00
FPZD	9224060001	14.06.2024	13 310,00 CZK	13 310,00	13 310,00	21	11 000,00	2 310,00	11 000,00

Níže následuje podrobnější popis připojení nedaňových a daňových záloh.

Nedaňové zálohy

Před připojením nedaňových záloh je možné (např. pro připojení části zálohy) změnit nabídnuté hodnoty pro připojení (částky základu a včetně DPH budou vždy stejné). Sazbu DPH nelze změnit, nastaví se na MD (mimo daň).

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

<< < 3 / 3 > >>
 FPU režijní tuzemská
 Tabulka Detail Q T C
 [Odkazy](#)
[Sestavy](#)

☐ Uložit Nový Smazat Rozúčtování Složky Platba v hotovosti Úhrady Tisk likvid. listku 0

Základní údaje Rozšířené údaje Subjekt Importy

Typ / Číslo: FPU / 1023060003 Období: 2023.06 ... Dodavatel: 0003 ... DIČ CZ6262541251
 Jejich č. faktury: FPA6699KL59998 VS: 669959998 Nábytek Censa s.r.o.
 KS: 0308 Adresa dodavatele: Holešov Holešov Továrny 1209
 Vystaveno: 19.06.2023 Přijato: 16.06.2023 IBAN: ...
 Zdanit.plnění: 19.06.2023 Splatno: 30.06.2023 Bankovní účet: 3269584524 / 0100
 Datum DPPD: ... Použití poměr (S75): 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 úhrady: ...

Částky

Výpočet DPH: Nechat (základ) Nárok na odpočet: neurčeno
 K úhradě val: 19 620,00 Záloha val: 7 000,00 Připojit
 K úhradě CZK: 19 620,00 Záloha CZK: 7 000,00 Připojené
 Základ 10%: 0,00 Daň 10%: 0,00
 Základ 15%: 0,00 Daň 15%: 0,00
 Základ 21%: 22 000,00 Daň 21%: 4 620,00
 Pro výkaz DPH: 0 standard Korekce ze záloh: 0,00
 Samovyměření DPH: !! vyber !! Provést samovyměření DPH

Účetní údaje

Středisko MD: ... Účet MD: 500000 ... Spotřebované nákupy
 Středisko DAL: 00 ... Správa Účet DAL: 321001 ... Dluhy/závazky dodavatelé tuzemsko
 Doplnující údaj: ...

V rozúčtování standardně vznikne ruční účetní zápis (spárováný se zálohou), na kterém bude účet zálohy. V rozúčtování pak má doúčtovací faktura standardně rozúčtování:

- FPU: MD 5**** (131***, 042***) + 343*** (DPH na vstupu) / DAL 321*** + 314*** (spárováno s FPZ)
- FVU: MD 311*** + 324*** (spárováno s FVZ) / DAL 6***** + 343*** (DPH na výstupu)

V podkladech pro tvorbu výkazů DPH, KH DPH a SH budou uvedeny jen původní částky (před připojením zálohy).

Účetní zápisy													
Poř.č.	Typ úč. zápisu	Účet	Název účtu	Středisko	Název střediska	Měna	Subjekt	Název subjektu	Obrat MD Val	Obrat MD CZK	Obrat Dal Val	Obrat Dal CZK	Částka
1	automatická	321001	Dluhy/závazky dodavatel...	00	Správa	CZK			7 000,00	7 000,00	26 620,00	26 620,00	
2	automatická	343222	DPH na vstupu - základní...	NULL	Nedefinováno	CZK			4 620,00	4 620,00	0,00	0,00	
4	ruční	314001	Poskytnuté zálohy a záv...	00	Správa	CZK			0,00	0,00	7 000,00	7 000,00	
3	automatická	500000	Spotřebované nákupy	NULL	Nedefinováno	CZK			22 000,00	22 000,00	0,00	0,00	

Podklady pro výkaz DPH, kontrolní hlášení DPH a souhrnné hlášení										
Období pro DPH	Datum povinnos	Kód subjektu	Název subjektu	Řádek výkazu DPH	Základ daně	Daň	Sazba daně	Procento DPH	Datum sazby	
2023.06	19.06.2023	0003	Nábytek Censa...	40	22 000,00	4 620,00	základní sazba	21,00	19.06.20	

Při tisku doučtovací faktury:

- Nejprve se vytiskne rekapitulace DPH celkového plnění, tedy s částkami před připojením zálohových faktur.
- Pod ní se vytiskne rekapitulace DPH ze záloh, která je u nedaňových záloh se sazbou Mimo daň a bez částek DPH. Je seřazená podle datumů přijetí platby a v rámci datumů podle čísel dokladů.
- Následuje rekapitulace DPH daňového dokladu (včetně čísla doučtovací faktury), která je u nedaňových záloh stejná jako rekapitulace celkového plnění.
- Pod rekapitulacemi je uvedena celková částka plnění, celková částka uhrazených záloh a kolik zbývá k úhradě:

Rekapitulace DPH celkového plnění				
Sazba	Základ DPH	Částka DPH	Celkem s DPH	
21%	22 000,00	4 620,00	26 620,00	
Celkem	22 000,00	4 620,00	26 620,00	

Rekapitulace DPH ze záloh (již dříve vypořádáno)					
Doklad	Přijetí platby	Sazba	Základ DPH	Částka DPH	Celkem s DPH
9024060001	19.06.2024	Mimo daň	7 000,00	0,00	7 000,00
Celkem			7 000,00	0,00	7 000,00

Rekapitulace DPH daňového dokladu 1024060001				
Sazba	Základ DPH	Částka DPH	Celkem s DPH	
21%	22 000,00	4 620,00	26 620,00	
Celkem	22 000,00	4 620,00	26 620,00	

Celková hodnota plnění:	26 620,00 CZK
Celkem uhrazených záloh:	7 000,00 CZK
Zbývá k úhradě:	19 620,00 CZK

Daňové zálohy

Před připojením daňových záloh je možné (např. pro připojení části zálohy) změnit nabídnuté hodnoty pro připojení, zvolit sazbu DPH, případně způsob výpočtu částky. Podmínkou pro připojení je, že jak daňová záloha, tak doučtovací faktura obsahují stejné sazby daně, tedy stejné účty 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. Výjimkou je změna hodnoty sazby DPH nebo přeřazení zboží nebo služby do jiné sazby DPH, např. v souvislosti s „Konsolidačním balíčkem“ platným od 1.1.2024 v CZ legislativě. V tom případě se musí na doučtovací fakturu použít nová (již platná) sazba DPH. Podrobnější postup je popsán v samostatných **dokumentech Změna DPH - faktury zálohové a doučtovací – původní řešení do 31.12.2023**, resp. **Změna DPH - faktury zálohové a doučtovací – od 1.1.2024**.

- Pokud zálohová daňová faktura obsahuje pouze jednu sazbu daně, tak se po označení doplní sazba daně, základ a částka daně podle této sazby.

- Jestliže zálohová daňová faktura obsahuje více sazeb daní, přednastaví se jedna ze sazeb (ta nejvyšší) a podle ní se doplní částky.
 - Po připojení této části zálohy půjde následně (postupně) připojit zbytek zálohy v další sazbě.
 - Lze také ručně nastavit v položce „**Sazba DPH**“ možnost „všechny sazby“, záloha se pak k doúčtovací faktuře připojí naráz se všemi sazbami podle zálohové daňové faktury.
- Případně lze (např. pro připárování části zálohy) ručně zadat příslušnou částku, sazbu a v položce „**Způsob výpočtu částky**“ nastavit způsob výpočtu DPH (DPH ze základu nebo základu z ceny s DPH). Druhá částka se pak dopočítá. U cizoměnových záloh lze obdobně ručně zadat (a nechat dopočítat) i částku v domácí měně.
 - Pokud dodavatel vystavil fakturu, jejíž částky neodpovídají vypočteným hodnotám základu a DPH (například z důvodu jiného zaokrouhlení a podobně), je možné v položce „**Způsob výpočtu částky**“ zadat způsob výpočtu DPH na „bez přepočtu“ a ručně zadat částku základu i celkovou částku s DPH, opět jak ve valutě, tak i v domácí měně.

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

6 / 6 > >> FPU režijní tuzemská

Uložit Nový Smazat Rozúčtování Složky Platba v hotovosti Úhrady Tisk likvid. listku Dokumenty v koši (0) Odkazy Sestavy

0

Základní údaje Rozšířené údaje Subjekt Importy

Typ / Číslo FPU / 1024060001 Období 2024.06 ... Dodavatel 0003 ... DIČ CZ62625412

Jejich č. faktury 59952215 VS 59952215 Nabytek Censa s.r.o.

KS 0308 Adresa dodavatele Holešov Tovární 1209

Vystaveno 05.06.2024 Přijato 05.06.2024 IBAN

Zdanit.plnění 05.06.2024 Splatno 19.06.2024 Bankovní účet 3269584524 ... / 0100

Datum DPPD Použit poměr (§75) Ne Upřesnění pro KH -

Text FPU režijní tuzemská

Stav zúčtováno Platební p. PP ... Převodním příkazem

Zakázka Projekt MD

Je uhrazeno Ne Uhrazeno val 0,00 Zdroj MD

Datum poslední úhrady

Částky

Výpočet DPH Nechat (základ) Nárok na odpočet neurčeno

K úhradě val 22 782,00 Záloha val 23 300,00 Připojit

K úhradě CZK 22 782,00 Záloha CZK 23 300,00 Připojené

Základ 12% 0,00 Daň 12% 0,00

Základ 12% 15 000,00 Daň 12% 1 800,00

Základ 21% 24 200,00 Daň 21% 5 082,00

Pro výkaz DPH Ostandard

Samovyměření DPH !! vyber !! Provést samovyměření DPH

Měna CZK ... Kurz 1,00

Kurz hlavičky 1,00

Základ 0% 0,00

Mimo daň 0,00

Korekce ze záloh 0,00

Účetní údaje

Středisko MD ... Účet MD 131000 ... Pořízení zboží

Středisko DAL 00 ... Správa Účet DAL 321001 ... Dluhy/závazky dodavatelé tuzemsko

Doplňující údaj

V rozúčtování standardně vzniknou účetní zápisy speciálního typu, které mají typ účetního zápisu Odúčtování zálohy - základ (spárovaný se zálohou) a Odúčtování zálohy - DPH. Doúčtovací faktura má pak standardně rozúčtování:

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

V podkladech pro tvorbu výkazů DPH, KH DPH a SH budou kladně uvedeny původní částky (před připojením zálohy) a záporné částky z připojené daňové zálohy (aby o ně byly částky ve výkazech poníženy).

<<

>>

2 / 8

Účetní zápisy

Uložit

Nový

Smazat

Páruj

Saldokontní případ

Tabulka

Detail

Q

Y

C

≡

Odkazy

Pořadí účetního	Typ úč. zápisu	Účet	Název účtu	Středisko	Název střediska	Měna	Obrat MD Val	Obrat MD CZK	Obrat Dal Val	Obrat Dal C
☐	5	odučt. zálohy - základ 12	314001	Poskytnuté zálohy a záv...	00	Správa	CZK	-10 000,00	-10 000,00	0,00
☐	6	odučt. zálohy - DPH 12	343205	DPH na vstupu - snížená ...	NULL	Nedefinováno	CZK	-1 200,00	-1 200,00	0,00
☐	7	odučt. zálohy - základ 21	314001	Poskytnuté zálohy a záv...	00	Správa	CZK	-10 000,00	-10 000,00	0,00
☐	8	odučt. zálohy - DPH 21	343222	DPH na vstupu - základní...	NULL	Nedefinováno	CZK	-2 100,00	-2 100,00	0,00
☐	1	automatická	321001	Dluhy/závazky dodavatel...	00	Správa	CZK	23 300,00	23 300,00	46 082,00
☐	2	automatická	343205	DPH na vstupu - snížená ...	NULL	Nedefinováno	CZK	1 800,00	1 800,00	0,00
☐	3	automatická	343222	DPH na vstupu - základní...	NULL	Nedefinováno	CZK	5 082,00	5 082,00	0,00
☐	4	automatická	131000	Pořízení zboží	NULL	Nedefinováno	CZK	39 200,00	39 200,00	0,00

<<

>>

1 / 4

Podklady pro výkaz DPH, kontrolní hlášení DPH a souhrnné hlášení

Tabulka

Detail

Q

Y

C

≡

Období pro DPH	Datum povinnos	Kód subjektu	Název subjektu	Řádek výkazu Df	Základ daně	Daň	Sazba daně	Procento DPH	Datum sazby daně	Proveden	Období	
☐	2024.06	05.06.2024	0003	Nábytek Censa...	41	15 000,00	1 800,00	snížená sazba	12,00	05.06.2024	Ne	2024.06
☐	2024.06	05.06.2024	0003	Nábytek Censa...	40	24 200,00	5 082,00	základní sazba	21,00	05.06.2024	Ne	2024.06
☐	2024.06	05.06.2024	0003	Nábytek Censa...	41	-10 000,00	-1 200,00	snížená sazba	12,00	05.06.2024	Ne	2024.06
☐	2024.06	05.06.2024	0003	Nábytek Censa...	40	-10 000,00	-2 100,00	základní sazba	21,00	05.06.2024	Ne	2024.06

Při tisku doúčtovací faktury:

- Nejprve se vytiskne rekapitulace DPH celkového plnění, tedy s částkami před připojením zálohových faktur.
- Pod ní se vytiskne rekapitulace DPH ze záloh, resp. rekapitulace DPH reverse charge ze záloh, která je seřazená podle datumů přijetí platby a v rámci datumů podle čísel dokladů. Každá sazba je u zálohového dokladu uvedena samostatně. Jestliže je připojeno více záloh s více sazbami, jsou na konci uvedeny součty za jednotlivé sazby.
- Následuje rekapitulace DPH daňového dokladu (včetně čísla doúčtovací faktury), což je rekapitulace zbývajících částky (doplatku) po připojení záloh.
- Pod rekapitulacemi je uvedena celková částka plnění, celková částka uhrazených záloh a kolik zbývá k úhradě:

Rekapitulace DPH celkového plnění			
Sazba	Základ DPH	Částka DPH	Celkem s DPH
12%	15 000,00	1 800,00	16 800,00
21%	24 200,00	5 082,00	29 282,00
Celkem	39 200,00	6 882,00	46 082,00

Rekapitulace DPH ze záloh (již dříve vypořádáno)					
Doklad	Přijetí platby	Sazba	Základ DPH	Částka DPH	Celkem s DPH
9224050004	10.05.2024	12%	10 000,00	1 200,00	11 200,00
9224050004	10.05.2024	21%	10 000,00	2 100,00	12 100,00
Celkem			20 000,00	3 300,00	23 300,00

Rekapitulace DPH daňového dokladu 1024060001			
Sazba	Základ DPH	Částka DPH	Celkem s DPH
12%	5 000,00	600,00	5 600,00
21%	14 200,00	2 982,00	17 182,00
Celkem	19 200,00	3 582,00	22 782,00

Celková hodnota plnění:

46 082,00 CZK

Celkem uhrazených záloh:

23 300,00 CZK

Zbývá k úhradě:

22 782,00 CZK

- U cizoměnových faktur, při změně hodnoty sazby daně, nebo při přeřazení do jiné sazby daně se v rekapitulaci DPH ze záloh, resp. v rekapitulaci DPH reverse charge ze záloh tisknou jen základy daní připojených záloh. Netisknou se částky s DPH a celkem s DPH, protože byly na daňových zálohách vyčísleny jiným kurzem, resp. s jinou sazbou daně. Viz kapitoly **Připojování cizoměnových záloh** a **Změna DPH**.

Odkaz „Připojené“

Formulář se skládá ze dvou částí. V horní části je zobrazena hlavička doučtovací faktury, ve spodní části seznam připojených (spárovaných) záloh.

Uživatel může označit jednu (nebo více záloh) a označenou zálohu (nebo všechny označené naráz) odpárovat tlačítkem „Zrušit označené zálohy“.

<< < 6 / 6 > >>

Doklad

Tabulka Detail

☐

Číslo

1024060001

Období

2024.06

Odběratel

0003

Vystaveno

05.06.2024

Konst.s.

0308

Nábytek Censa s.r.o.

Zdanit. plnění

05.06.2024

Variab.s.

59952215

Jejich obj.

59952215

Splatno

19.06.2024

Var.s.zálohy

K úhradě

22 782,00

Záloha

23 300,00

Měna

CZK

Zrušit označené zálohy

<< < 1 / 2 > >>

Připojené zálohy

Tabulka Detail

Typ dokladu	Číslo dokladu	Variabilní symbol	Datum zdanit.	Sazba D	Celková částka na dokl.	Měna	Připojená záloha	Měna	Text
☒ FPZD	9224050004	333659	10.05.2024	12	23 300,00	CZK	11 200,00	CZK	FPZ zálohová tuzemská
☐ FPZD	9224050004	333659	10.05.2024	21	23 300,00	CZK	12 100,00	CZK	FPZ zálohová tuzemská

Speciální postupy

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

Daňovou FPZD lze v určitých případech připojit bez odúčtování základu DPH a částky DPH na doučtovací FPU. Používá se v případě, když je doučtovací FPU zadána jen na částku doplatku nebo přeplatku (na zbývající částku základu + částku DPH), typicky u vyúčtování energií. V tomto případě nelze připojit FPZD s DPH, protože by se ponížila částka k úhradě (včetně základu a daně v podkladech pro tvorbu výkazů DPH, KH DPH a SH). To je však nežádoucí.

V tomto případě je nutné mít před samotným označením záloh zaškrtnutou položku „Účetní faktura je pořízena pouze na doplatek nebo přeplatek, připojuji daňovou zálohu“. Poté lze zálohu označit, sazba se u ní nastaví na MD (mimo daň) a nelze ji změnit. Pokud by byla záloha (resp. součet více záloh) vyšší než je částka doplatku na FPU, bude na to uživatel upozorněn. Připojení však bude možné.

- Zda se položka přednabízí zaškrtnutá, nebo odškrtnutá, závisí na nastavení parametru aplikace ParovZalFAP_BezOduct (viz kapitola Číselníky a parametry).

<< < 3 / 3 > >>

Výběr záloh k doučtovací faktuře

Tabulka Detail

☐

Číslo

1024060003

Období

2024.06

Dodavatel

0003

Vystaveno

19.06.2024

Konst.s.

0308

Nábytek Censa s.r.o.

Zdanit. plnění

19.06.2024

Variab.s.

59952215

Jejich obj.

59952216

Splatno

03.07.2024

Var.s.zálohy

K úhradě

5 825,00

Záloha

0,00

Měna

CZK

Připárovat označené zálohy

20 000,00 CZK
! hodnota připojovaných záloh je vyšší než zbývající částka na doučtovací faktuře

☒ Účetní faktura je pořízena pouze na doplatek nebo přeplatek, připojuji daňovou zálohu. (Záloha nezmění částky k úhradě ani základy DPH a částky DPH)

<< < 1 / 2 > >>

Nespárované zálohy

Tabulka Detail

Typ dokladu	Číslo dokladu	Datum zdanit.	Celková částka záloh	Měna	Celková úhrada záloh	Připojit zálohu (včetně)	Sazba DPH	Připojit zálohu (zákl.)	Připojit zálohu (DPH)
☒ FPZ	9024050002	10.05.2024	20 000,00	CZK	20 000,00	20 000,00	MD	20 000,00	

Stiskem tlačítka „Připárovat označené zálohy“ budou označené zálohy spárovány s fakturou, napočítají se do rozúčtování dokladu. V podkladech pro tvorbu výkazů DPH, KH DPH a SH budou uvedeny jen původní částky (jako před připojením zálohy).

Účetní zápisy											
4 / 5 Uložit Nový Smazat Páruj Saldokontní případ Tabulka Detail Odkazy											
Pořadí účetního	Typ úč. zápisu	Účet	Název účtu	Středisko	Název střediska	Měna	Obrat MD Val	Obrat MD CZK	Obrat Dal Val	O	I
☐	1 automatická	321001	Dluhy/závazky dodavatel...	00	Správa	CZK	20 000,00	20 000,00	25 825,00		
☐	2 automatická	343205	DPH na vstupu - snížená ...	NULL	Nedefinováno	CZK	300,00	300,00	0,00		
☐	3 automatická	343222	DPH na vstupu - základní...	NULL	Nedefinováno	CZK	525,00	525,00	0,00		
☐	5 ruční	314001	Poskytnuté zálohy a záv...	00	Správa	CZK	0,00	0,00	20 000,00		
☐	4 automatická	500000	Spotřebované nákupy	NULL	Nedefinováno	CZK	25 000,00	25 000,00	0,00		

Podklady pro výkaz DPH, kontrolní hlášení DPH a souhrnné hlášení											
1 / 2 Tabulka Detail Odkazy											
Období pro DPH	Datum povinnos	Kód subjektu	Název subjektu	Řádek výkazu D	Základ daně	Daň	Sazba daně	Procento DPH	Datum sazby dan	Provede	
2024.06	19.06.2024	0003	Nábytek Censa...	41	2 500,00	300,00	snížená sazba	12,00	19.06.2024		
2024.06	19.06.2024	0003	Nábytek Censa...	40	2 500,00	525,00	základní sazba	21,00	19.06.2024		

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“.

3 / 3

FPU režijní tuzemská

Tabulka Detail

Odkazy

Sestavy

Uložit Nový Smazat Rozúčtování Složky Platba v hotovosti Úhrady Tisk likvid. listku Dokumenty v koši (0)

Základní údaje

Rozšířené údaje

Subjekt

Importy

Typ / Číslo

FPU / 1024060003

Období

2024.06

Dodavatel

0003

DIČ

CZ62625412

Jejich č. faktury

59952216

VS

59952215

Nábytek Censa s.r.o.

Vystaveno

19.06.2024

KS

0308

Adresa dodavatele

Holešov Tovární 1209

Zdanit.plnění

19.06.2024

Přijato

19.06.2024

IBAN

Datum DPPD

Splatno

03.07.2024

Bankovní účet

3269584524

Upřesnění pro KH

-

Text

FPU režijní tuzemská

Použit poměr (\$75)

Ne

Stav

zaučtováno

Platební p.

PP

Převodním příkazem

Zakázka

Projekt MD

Zdroj MD

Je uhrazeno

Úplně

Uhrazeno val

5 825,00

Datum poslední úhrady

10.05.2024

Částky

Výpočet DPH

Nechat (základ)

Nárok na odpočet

neurčeno

Měna

CZK

Kurz hlavičky

1,00

K úhradě val

5 825,00

Záloha val

20 000,00

Připojit

K úhradě CZK

5 825,00

Záloha CZK

20 000,00

Připojené

Základ 12%

0,00

Daň 12%

0,00

Základ 12%

2 500,00

Daň 12%

300,00

Základ 21%

2 500,00

Daň 21%

525,00

Základ 0%

0,00

Mimo daň

20 000,00

Pro výkaz DPH

0 standard

Korekce ze záloh

0,00

Samovyměření DPH

!! vyber !!

Provést samovyměření DPH

Účetní údaje

Středisko MD

Účet MD

500000

Spotřebované nákupy

Středisko DAL

00

Účet DAL

321001

Dluhy/závazky dodavatelé tuzemsko

Doplňující údaj

POZOR, pokud bylo na FPZD (ze zahraniční za přijetí služby) provedeno samovyměření DPH, nepůjde takovou FPZD označit. Nepřenesly by se totiž účetní zápisy o odúčtování samovyměření DPH ze záloh. Kvůli tomu by se v podkladech pro výkaz DPH, KH DPH a SH neponížily částky spočtené z FPU (před připojením zálohy).

Připojování cizoměnových záloh

Dle interpretace Národní účetní rady (I-43 Poskytnuté zálohy v cizí měně a I-47 Přijaté zálohy v cizí měně) se u záloh nejedná se obecně o peněžní pohledávku, resp. peněžní závazek. Peněžní tok předchází realizaci nákupní či prodejní transakci. Z toho vyplývá, že co je uhrazeno zálohou v cizí měně se oceňuje kurzem v okamžiku úhrady zálohy. Toto se musí zohlednit i ve vyúčtovací faktuře. Proto se zůstatky těchto účtů nemají kurzově přepočítávat k datu zúčtování záloh (tedy při připojení k doúčtovací faktuře). Auditori a Finanční správa se však nohou k problematice stavět opačně.

Proto lze v parametrech aplikace (viz kapitola **Číselníky a parametry**) nastavit, jak se má pracovat s částkou zálohy v domácí měně. Lze nastavit zvlášť pro faktury přijaté (resp. závazky) v parametru **PripZalPrepKursFPU** a zvlášť pro

faktury vydané (resp. pohledávky) v parametru **PripZalPrepKursFVU**. Podle nastavení se pak částka v domácí měně připojovaná (a párovaná) ze zálohy:

- buď ponechá beze změny – použije se kurz **dle zálohové faktury**, nedojde k zaúčtování kurzovního rozdílu
- nebo přepočte kurzem doúčtovací faktury – použije se kurz **dle doúčtovací faktury**, rozdíl se zaúčtuje jako kurzovní rozdíl

Níže následuje podrobnější popis obou možností.

U cizoměnových faktur se v rekapitulaci DPH ze záloh, resp. v rekapitulaci DPH reverse charge ze záloh tisknou jen základy daní připojených záloh. Netisknou se částky s DPH a celkem s DPH, protože byly na daňových zálohách vyčísleny jiným kurzem. Na doúčtovací faktuře se ponižuje základ daně doúčtovací faktury o základy připojených záloh, daní (odvádí) se jen rozdíl těchto základů.

Rekapitulace DPH celkového plnění			
Sazba	Základ DPH	Částka DPH	Celkem s DPH
21%	11 482,63	2 411,35	13 893,98
Celkem	11 482,63	2 411,35	13 893,98

Rekapitulace DPH ze záloh (již dříve vypořádáno)			
Doklad	Přijetí platby	Sazba	Základ DPH
0424090002	18.09.2024	21%	2 298,19
Celkem			2 298,19

Rekapitulace DPH daňového dokladu 0124100007			
Sazba	Základ DPH	Částka DPH	Celkem s DPH
21%	9 184,44	1 928,73	11 113,17
Celkem	9 184,44	1 928,73	11 113,17

Celková hodnota plnění:

Celkem uhrazených záloh:

Zbývá k úhradě:

550,87 EUR

110,92 EUR

439,95 EUR

Dle zálohové faktury

V parametrech aplikace (PripZalPrepKursFPU, resp. PripZalPrepKursFVU) musí být nastavena hodnota 0. Při připojování je ve spodní části (v režimu Detail) u položky „**Částky v domácí měně přepočíst kurzem**“ pro informaci zobrazena možnost „dle zálohové faktury“. Nelze zde změnit.

<< < 3 / 6 > >>

Nespárované zálohy

Tabulka Detail

Číslo dokladu

9123060002

Účetní období

2023.06

Variabilní symbol

555966589

Celková částka zálohy Val

1 200,00 EUR

Celková úhrada zálohy Val

1 200,00 EUR

Je uhrazeno

Úplně

Typ dokladu

FPZ

Datum zdanitelného plnění

05.06.2023

Text

FPZ zálohová zahraniční v EU

Celková částka zálohy CZK

28 350,00

Celková úhrada zálohy CZK

28 350,00

Datum poslední úhrady

08.06.2023

Nedaňová záloha

hodnoty v EUR

hodnoty v CZK

Částka pro připojení (základ DPH)

1 200,00

28 350,00

Úhrada zálohy

1 200,00

28 350,00

Sazba DPH

MD

%

Připojit zálohu (základ)

1 200,00

28 350,00

Připojit zálohu (včetně DPH)

1 200,00

28 350,00

Připojit zálohu (DPH)

0,00

0,00

Způsob výpočtu částky

dle zálohové faktury

přepočteno dle valut

Částky v domácí měně přepočíst kurzem

dle zálohové faktury

Datum úhrady zálohy

08.06.2023

Připojovaná (a párovaná) částka v domácí měně se převezme se zálohy (ponechá se beze změny), tedy se použije kurz zálohové faktury. Částka bude totožná jako na záloze, nevznikne proto žádný kurzovní rozdíl. Rozdíl mezi částkami ze zálohy a doúčtovací faktury se zapíše do položky „**Korekce ze záloh**“.

..... www.eso9.cz

Strana 15 (celkem 20)

1 / 1 >> FPU režijní zahraniční v EU

Uložit Nový Smazat Rozúčtování Složky Platba v hotovosti Úhrady Tisk likvid. listku Původní likv.L. 0 Odkazy Sestavy

Základní údaje Rozšířené údaje Subjekt Importy

Typ / Číslo FPU / 1123060001 Období 2023.06 ... Dodavatel 1006 ... DIČ DE123456789
 Jejich č. faktury 9997514799 VS 9997514799 Bauer GmbH.
 KS Adresa dodavatele Berlin Unter Der Linden 13
 Vystaveno 14.06.2023 Přijato 14.06.2023 IBAN
 Zdanit.plnění 14.06.2023 Splatno 28.06.2023 Bankovní účet 25654123 ... / 5500
 Datum DPPD Použit poměr (875) Ne Upřesnění pro KH -
 Text FPU režijní zahraniční v EU
 Stav zaúčtováno Platební p. PP ... Převodním příkazem
 Zákázka ... Projekt MD ... Zdroj MD ...
 Je uhrazeno Ne Uhrazeno val 0,00 Datum poslední úhrady

Částky

Výpočet DPH 0% Nárok na odpočet neurčeno
 K úhradě val 1 050,00 Zálaha val 1 200,00 Připojit
 K úhradě CZK 25 000,50 Zálaha CZK 28 350,00 Připojené
 Základ 10% 0,00 Daň 10% 0,00
 Základ 15% 0,00 Daň 15% 0,00
 Základ 21% 0,00 Daň 21% 0,00
 Pro výkaz DPH 21 pořízení zboží z EU (ř. 3,4,43,44)
 Samovyměření DPH !! vyber !! Provést samovyměření DPH
 Měna EUR ... Kurz 23,81
 Kurz hlavičky 23,81
 Základ 0% 53 572,50
 Mimo daň 0,00
 Korekce ze záloh -222,00

Účetní údaje

Středisko MD ... Účet MD 131000 ... Pořízení zboží
 Středisko DAL 00 ... Správa Účet DAL 321002 ... Dluhy/závazky dodavatelé zahraniční
 Doplnující údaj

V rozúčtování se tato částka zaúčtuje na stejný účet, jako je zadáný na hlavičce dokladu. U FPU je to účet MD, u FVU účet DAL. Díky tomu bude pořízení, resp. dodání (majetku, materiálu, zboží, služeb), oceněno správným kurzem. Buď celé podle kurzu zálohy - pokud je částka zálohy (v cizí měně) stejná jako částka, která zbývá na doúčtovací faktuře k úhradě (tzv. se hradí do nuly). Nebo část podle kurzu doúčtovací faktury a část podle kurzu zálohy.

- Pokud by na hlavičce dokladu nebyl účet zadáný, zaúčtuje se na účet, který je zadáný v parametrech aplikace. U FPU jde o parametr aplikace **FPU_Zal_UcetKr**, u FVU jde o parametr aplikace **FVU_Zal_UcetKr**.
- Pokud nebude účet zadáný ani na hlavičce dokladu ani v parametrech aplikace, zaúčtuje se na účet NULL.

1 / 6 >> Účetní zápisy

Uložit Nový Smazat Páruj Saldokontní případ Odkazy

Pořadí	Typ úč. zápisu	Účet	Název účtu	Středisko	Název střediska	Měna	Subjekt	Název subjektu	Obrat MD Val	Obrat MD CZK	Obrat Dal Val	Obrat Dal CZK	Částka sa
3	ruční	343222	DPH na vstupu - základní...	NULL	Nedefinováno	CZK			11 243,14	11 243,14	0,00	0,00	
4	ruční	343122	DPH na výstupu - základn...	NULL	Nedefinováno	CZK			0,00	0,00	11 243,14	11 243,14	
1	automatická	321002	Dluhy/závazky dodavatel...	00	Správa	EUR			1 200,00	28 350,00	2 250,00	53 350,50	
5	ruční	314002	Poskytnuté zálohy a záv...	00	Správa	EUR			0,00	0,00	1 200,00	28 350,00	
2	automatická	131000	Pořízení zboží	NULL	Nedefinováno	CZK			53 572,50	53 572,50	0,00	0,00	
6	automatická	131000	Pořízení zboží	NULL	Nedefinováno	CZK			-222,00	-222,00	0,00	0,00	

Dle doúčtovací faktury

V parametrech aplikace (PripZalPrepKursFPU, resp. PripZalPrepKursFVU) musí být nastavena hodnota 1. Při připojování je ve spodní části (v režimu Detail) u položky „Částky v domácí měně přepočíst kurzem“ pro informaci zobrazena možnost „dle doúčtovací faktury“. Nelze zde změnit.

« < 3 / 6 > » Nespárované zálohy

Číslo dokladu 9123060002 Typ dokladu FPZ

Účetní období 2023.06 Datum zdanitelného plnění 05.06.2023

Variabilní symbol 555966589 Text FPZ zálohová zahraniční v EU

Celková částka zálohy Val 1 200,00 EUR Celková částka zálohy CZK 28 350,00

Celková úhrada zálohy Val 1 200,00 EUR Celková úhrada zálohy CZK 28 350,00

Je uhrazeno Úplně Datum poslední úhrady 08.06.2023

Nedaňová záloha hodnoty v EUR hodnoty v CZK Částky v domácí měně přepočíst kurzem dle doúčtovací faktury

Částka pro připojení (základ DPH) 1 200,00 28 350,00

Úhrada zálohy 1 200,00 28 350,00 Datum úhrady zálohy 08.06.2023

Sazba DPH MD %

Připojit zálohu (základ) 1 200,00 28 572,00

Připojit zálohu (včetně DPH) 1 200,00 28 572,00

Připojit zálohu (DPH) 0,00 0,00

Způsob výpočtu částky dle zálohové faktury přepočteno dle valut

Připojovaná (a párovaná) částka v domácí měně se přepočítá kurzem doúčtovací faktury. Rozdíl mezi částkami ze zálohy a doúčtovací faktury se nikam na hlavičku nezapíše.

« < 1 / 1 > » FPU režijní zahraniční v EU

Uložit Nový Smazat Rozúčtování Složky Platba v hotovosti Úhrady Tisk likvid. listku Původní likv.L. 0

Odkazy Sestavy

Základní údaje Rozšířené údaje Subjekt Importy

Typ / Číslo FPU / 1123060001 Období 2023.06

Jejich č. faktury 9997514799 VS 9997514799

KS Dodavatel 1006 DIČ DE123456789

Bauer GmbH.

Adresa dodavatele Berlin Unter Der Linden 13

Vystaveno 14.06.2023 Přijato 14.06.2023

Zdanit.plnění 14.06.2023 Splatno 28.06.2023

Datum DPPD Použit poměr (\$75) Ne

Text FPU režijní zahraniční v EU

Stav zaúčtováno Platební p. PP Převodním příkazem

Zakázka Projekt MD

Je uhrazeno Ne Uhrazeno val 0,00

Zdroj MD

Datum poslední úhrady

Částky

Výpočet DPH 0% Nárok na odpočet neurčeno

K úhradě val 1 050,00 Záloha val 1 200,00 Připojit

K úhradě CZK 25 000,50 Záloha CZK 28 572,00 Připojené

Základ 10% 0,00 Daň 10% 0,00

Základ 15% 0,00 Daň 15% 0,00

Základ 21% 0,00 Daň 21% 0,00

Pro výkaz DPH 21 pořízení zboží z EU (ř. 3,4,43,44)

Samovyměření DPH !! vyber !! Provést samovyměření DPH

Měna EUR Kurz 23,81

Kurz hlavičky 23,81

Základ 0% 53 572,50

Mimo daň 0,00

Korekce ze záloh 0,00

Účetní údaje

Středisko MD Účet MD 131000 Pořízení zboží

Středisko DAL 00 Správa Účet DAL 321002 Dluhy/závazky dodavatelé zahraniční

Doplňující údaj

Rozdíl se automaticky zaúčtuje jako kurzovní rozdíl (v saldokontním případě účetního zápisu, který je spárovaný se zálohou). Podrobnější informace k párování viz dokumenty **Princip párování** a **Nastavení pro párování**.

Výpis saldokontního případu 12905, účet 314002

Typ dokladu	Číslo dokladu	Měna dokl.	Měna úč.záp.	Středisko	Zakázka	Splatno úč. zápisu	Datum zd. plnění	Poř.	Datum úč. zápisu	K úhradě v CZK	Obrat MD v CZK	Obrat dal v CZK	Saldo částka v CZK	Datum spárování	Typ párování	Obrat MD ve val	Obrat Dal ve val	Saldo částka ve val
UCD	KZ23060002	CZK	EUR	00			01.06.2023	1	14.06.2023	0,00	0,00	-222,00	0,00	22.06.2023	13:43:51 dle valut	0,00	0,00	0,00
FPZ	9123060002	EUR	EUR	00		19.06.2023	05.06.2023	1	05.06.2023	28 350,00	0,00	0,00	28 350,00	22.06.2023	13:43:51 dle valut	0,00	0,00	1 200,00
FPU	1123060001	EUR	EUR	00		28.06.2023	14.06.2023	5	14.06.2023	25 000,50	0,00	28 572,00	0,00	22.06.2023	13:43:51 dle valut	0,00	1 200,00	0,00

Přijaté zahraniční zálohy a samovyměření DPH u odběratele

U přijatých faktur zálohových ze zahraničí záležitosti, zda jde o zboží, nebo o službu.

- Při pořízení zboží z EU a dovozu zboží (mimo EU) není záloha předmětem DPH. Na FPZ se zadá sazba DPH 0%, nevystavuje se z ní FPZD.
- Naopak u přijetí služby od osoby neusazené v tuzemsku se musí přiznat DPH z poskytnuté zálohy (ke dni jejího poskytnutí). FPZ se pořídí se sazbou 0%, vytvoří se z ní FPZD také se sazbou 0% a na ní se provede samovyměření DPH (stejně jako na standardní FPU). Podrobnější postup samovyměření viz **dokument Práce s DPH (CZ legislativa) – od 1.1.2016**.

POZOR, před připojením zálohy (FPZ i FPZD) je nutné nejprve na doúčtovací faktuře provést samovyměření DPH. Teprve poté je možné zálohu připojit. V opačném případě by bylo samovyměření provedeno ze špatné nižší částky (ponížené o zálohu).

- Je třeba mít povolenou editaci položek na hlavičce dokladu, pokud již existují účetní zápisy pro samovyměření DPH (vzniklé tlačítkem „Provést samovyměření DPH“). Toto se nastavuje v parametru aplikace **ZmenaPriExSamovymer** (viz kapitola **Číselníky a parametry**).

Zálohy a tuzemská přenesená DPH

Pokud je zdanitelné plnění **předmětem přenesené DPH (§92) mezi dvěma tuzemskými plátcí DPH**, není placená záloha předmětem DPH. V tom případě se na faktuře zálohové zadá sazba DPH 0%, nevystavuje se z ní zálohová faktura daňová.

POZOR, pro neplátce DPH (např. soukromé osoby stavějící dům) se použije postup využívající fakturu zálohovou daňovou. Záloha je v tomto případě předmětem DPH.

Změna DPH

Při změně hodnoty sazby daně, nebo při přearažení do jiné sazby daně se v rekapitulaci DPH ze záloh, resp. v rekapitulaci DPH reverse charge ze záloh tisknou jen základy daní připojených záloh. Netisknou se částky s DPH a celkem s DPH, protože byly na daňových zálohách vyčísleny s jinou sazbou daně. Na doúčtovací faktuře se poníží základ daně doúčtovací faktury o základy připojených záloh, daní (odvádí) se jen rozdíl těchto základů.

Rekapitulace DPH celkového plnění			
Sazba	Základ DPH	Částka DPH	Celkem s DPH
12%	10 000,00	1 200,00	11 200,00
21%	5 000,00	1 050,00	6 050,00
Celkem	15 000,00	2 250,00	17 250,00

Rekapitulace DPH ze záloh (již dříve vypořádáno)			
Doklad	Přijetí platby	Sazba	Základ DPH
9223120002	16.12.2023	15%	2 000,00
9223120002	16.12.2023	21%	2 000,00
Celkem			4 000,00

Rekapitulace DPH daňového dokladu 1024100005			
Sazba	Základ DPH	Částka DPH	Celkem s DPH
12%	8 000,00	960,00	8 960,00
21%	3 000,00	630,00	3 630,00
Celkem	11 000,00	1 590,00	12 590,00

Celková hodnota plnění:

Celkem uhrazených záloh:

Zbývá k úhradě:

17 250,00 CZK

4 660,00 CZK

12 590,00 CZK

Podrobněji problematiku připojení zálohové faktury daňové k doúčtovací faktuře při změně hodnoty sazby daně, nebo při přearažení do jiné sazby daně, popisuje **dokument Změna DPH - faktury zálohové a doúčtovací – od 1.1.2024**.

Číselníky a parametry

Číselníky

Účetní typy dokladů (9.2.7)

Číselník slouží k definici účetních předpisů pro vznik rozúčtování dokladů. Účetní typ je definován pro typ dokladu nebo pro konkrétní vzor dokladu, odkud se přenáší do nového dokladu při jeho založení.

- U účetních typů pro FPU a FVU má význam účetní předpis Korekce ze záloh (s pořadím 10). Používá se v případě, kdy se cizoměnové zálohy připojují se kurzem dle zálohové faktury, viz kapitola **Připojování cizoměnových záloh**.

Typy dokladů (9.4.4)

V aplikaci nelze založit doklad, pro který by nebyl určen typ, který by nepatřil pod nějaký z existujících typů dokladů. Podle typu dokladu je určen charakter dokladu, jeho role v aplikaci. Pro zálohy jsou standardně v číselníku založeny typy:

- pro faktury zálohové (FPZ a FVZ) – „Faktura přijatá zálohová“ a „Faktura vydaná zálohová“. Mají vlastnost „Daňový nebo nedaňový pro DPH“ nastavenou na možnost „nedaňový“.
- pro faktury zálohové daňové (FPZD a FVZD) – „Faktura přijatá zálohová daňová“ a „Faktura vydaná zálohová daňová“. Mají vlastnost „Daňový nebo nedaňový pro DPH“ nastavenou na možnost „daňový“.

Každý z typů musí mít přiřazen minimálně jeden vzor v odkazu „**Vzory pro uživatele**“.

Vzory dokladů (9.4.6)

Vzor dokladu lze chápat jako definici předvyplněných položek dokladu. V podstatě jde o šablony, podle kterých se doklady zakládají. K jednomu typu dokladu lze nastavit více vzorů dokladů. Vzory se mohou lišit nastavením položek, na skutečné doklady zakládané podle těchto vzorů se pak tyto položky přednastaví. Pro zálohy jsou standardně v číselníku založeny vzory:

- pro FPZ a FVZ – „FPZ zálohová tuzemská“, „FPZ zálohová zahraniční mimo EU“, „FPZ zálohová zahraniční v EU“, „FVZ zálohová tuzemská“, „FVZ zálohová zahraniční mimo EU“, „FVZ zálohová zahraniční v EU“
- pro FPZD a FVZD – „FPZD zálohová daňová tuzemská“, „FPZD zálohová daňová zahraniční mimo EU“, „FPZD zálohová daňová zahraniční v EU“, „FVZD zálohová daňová tuzemská“, „FVZD zálohová daňová zahraniční mimo EU“, „FVZD zálohová daňová zahraniční v EU“
- Odpovídající si vzory jsou spolu provázány, např. „FPZD zálohová daňová tuzemská“ je následníkem vzoru „FPZ zálohová tuzemská“ apod.

Parametry aplikace

Činnost 9.6.1 Parametry aplikace slouží k definici parametrů, jejichž hodnota ovlivňuje chování systému, a k nastavení konstant, které se používají ve výpočtech.

Do parametrů aplikace nemá běžný uživatel přístup. Nastavovat a měnit parametry může pouze pracovník s potřebnými znalostmi implementace systému! Pro snazší orientaci jsou parametry rozděleny do tematických skupin

Skupina Nákup

ParovZalFAP_BezOduct – FPU - doučtovací faktura pořízená na doplatek nebo přeplatek

Určuje, zda bude položka „Účetní faktura je pořízená pouze na doplatek nebo přeplatek, připojuji daňovou zálohu“ odškrtnutá nebo zaškrtnutá.

- Je možné nastavit:
 - 0 = bude odškrtnutá
 - 1 = bude zaškrtnutá
- Podrobnější informace viz kapitola **Připojení faktury zálohové daňové k faktuře účetní, která je pořízena jen na doplatek nebo přeplatek**.

Skupina Párování

FPU_Zal_UcetKR – FPU - kurzovní rozdíl (náklad) z titulu připojení záloh

Zadáva se zde účet účetní osnovy, na který se má naúčtovat rozdíl (Korekce ze záloh) při připojení cizoměnové zálohy.

- Má význam jen při připojení s kurzem dle zálohové faktury (viz kapitola **Připojování cizoměnových záloh**).
- Použije se jen v případě, že není na hlavičce FPU zadán účet MD.

FVU_Zal_UcetKR – FVU - kurzovní rozdíl (náklad) z titulu připojení záloh

Zadávat se zde účetní osnovy, na který se má naúčtovat rozdíl (Korekce ze záloh) při připojení cizoměnové vydané zálohy.

- Má význam jen při připojení s kurzem dle zálohové faktury (viz kapitola **Připojování cizoměnových záloh**).
- Použije se jen v případě, že není na hlavičce FVU zadán účet DAL.

PripZalPrepKursFPU – Přepočet částky při připojení zálohy v cizí měně (FPU)

Určuje, jakým způsobem se bude u cizoměnových přijatých záloh připojovat (a párovat) k FPU částka v domácí měně.

- Je možné nastavit:
 - 0 = ponechat beze změny - bude se párovat částka v domácí měně ze zálohového dokladu
 - 1 = přepočíst kurzem doúčtovací faktury - připojovaná částka ve valutě se přepočte kurzem doúčtovací faktury
- Podrobnější informace viz kapitola **Připojování cizoměnových záloh**.

PripZalPrepKursFVU – Přepočet částky při připojení zálohy v cizí měně (FVU)

Určuje, jakým způsobem se bude u cizoměnových vydaných záloh připojovat (a párovat) k FVU částka v domácí měně.

- Je možné nastavit:
 - 0 = ponechat beze změny - bude se párovat částka v domácí měně ze zálohového dokladu
 - 1 = přepočíst kurzem doúčtovací faktury - připojovaná částka ve valutě se přepočte kurzem doúčtovací faktury
- Podrobnější informace viz kapitola **Připojování cizoměnových záloh**.

Skupina Stavů dokladů

stFPZ_Splneno – Stav FPZ - splněno

Zadávat se zde stav dokladu, od kterého je FPZ splněná.

- Zde zadaná hodnota se při tvorbě daňového dokladu (FPZD) přednabízí v položce „Změnit stav FPZ na“.

stFPZ_SplnenoCast – Stav FPZ - částečně splněno

Zadávat se zde stav dokladu, od kterého je FPZ částečně splněná.

- Zde zadanou hodnotu lze při tvorbě daňového dokladu (FPZD) ručně vybrat v položce „Změnit stav FPZ na“.
- Má význam při částečných úhradách, z FPZ v tomto stavu jde pak vytvořit další FPZD.

stFPZ_Zamitnuto – Stav FPZ - zamítnuto

Zadávat se zde stav dokladu, od kterého je FPZ zamítnutá.

- Má význam při schvalování oprávněnosti FPZ. Od tohoto stavu nemá rozúčtování, nelze ji pak proto uhradit.
- Do tohoto stavu lze FPZ nastavit jen v případě, že ještě není v platebním příkaze nebo uhrazená (spárována). V opačném případě dojde k chybě.

stFPZD_Zamitnuto – Stav FPZD - zamítnuto

Zadávat se zde stav dokladu, od kterého je FPZD zamítnutá.

- Má význam při schvalování oprávněnosti FPZD v případě, kdy FPZD nevzniká z FPU, ale ručním pořízením (v profilu řešení). Od tohoto stavu nemá rozúčtování, nelze ji pak proto uhradit.
- Do tohoto stavu lze FPZD nastavit jen v případě, že ještě není v platebním příkaze nebo uhrazená (spárována). V opačném případě dojde k chybě.

stFVZ_Splneno – Stav FVZ - splněno

Zadávat se zde stav dokladu, od kterého je FVZ splněná.

- Zde zadaná hodnota se při tvorbě daňového dokladu (FVZD) přednabízí v položce „Změnit stav FVZ na“.

stFVZ_SplnenoCast – Stav FVZ - částečně splněno

Zadávat se zde stav dokladu, od kterého je FVZ částečně splněná.

- Zde zadanou hodnotu lze při tvorbě daňového dokladu (FVZD) ručně vybrat v položce „Změnit stav FVZ na“.
- Má význam při částečných úhradách, z FVZ v tomto stavu jde pak vytvořit další FVZD.