

## POUŽÍVATEĽSKÁ PRÍRUČKA PRE PROJEKT CES

### Aplikačný modul M18 – Finančné účtovníctvo

#### Odberatelia – preddavky odberateľa

#### Centrálny ekonomický systém

Operačný program Integrovaná infraštruktúra, Prioritná os 7

Názov projektu: Implementácia Centrálného ekonomického systému

Kód ITMS 2014+ projektu: 311071M898

**Autori:** Dana Schlachtová

**Dátum vyhotovenia:**

23.3.2023

#### História zmien

Verzia	Dátum verzie	Revidoval	Popis zmien	Názov súboru
1.0	24.10.2023	Schlachtová	Doplnenie info k dátumom v kapitole 3.5.	M18_PP_Odberatelia preddavky V1.0

## Obsah

1	Úvod.....	3
1.1	Účel dokumentu.....	3
1.2	Zoznam skratiek.....	3
1.3	Vysvetlenie pojmov.....	3
2	Odberateľské preddavky všeobecne.....	4
3	Účtovanie odberateľského preddavku u platiteľa DPH.....	5
3.1	Požiadavka na preddavok.....	5
3.2	Úhrada Požiadavky na preddavok.....	6
3.3	Daňový doklad - Faktúra k prijatej platbe.....	6
3.3.1	Doplnenie čísla daňového dokladu.....	7
3.4	Vystavenie faktúry s preddavkom.....	9
3.5	Daňový doklad - Dobropis k preddavkovej platbe.....	10
3.5.1	Doplnenie čísla daňového dokladu.....	16
3.5.2	Doplnenie textu daňového dobropisu.....	18
3.5.3	Tlač daňového dokladu.....	19
4	Vyrovnanie na účte odberateľa.....	20
4.1.1	Vyrovnanie jednotlivých položiek na účte odberateľa – pohľadávky.....	20
4.1.2	Vyrovnanie pohľadávky (P = F).....	20
4.1.3	Vyrovnanie pohľadávky - nedoplatok (P < F).....	23
4.1.4	Vyrovnanie pohľadávky - nedoplatok (P < F).....	24
4.1.5	Preddavky a kontrolný výkaz.....	24
4.2	Vyrovnanie jednotlivých položiek na účte odberateľa – preddavky.....	27
4.3	Prehľad jednotlivých krokov pri zúčtovaní preddavku odberateľa.....	31
5	Prílohy.....	33

# 1 Úvod

## 1.1 Účel dokumentu

Modulová príručka je spracovaná tak, aby v jednotlivých kapitolách predstavovala aktivity, ktoré sú popísané v schválenej DŠR2 (v kapitolách 5.1 a 5.2) a zároveň boli kapitoly naviazané na jednotlivé SAP objekty.

Cieľom takéhoto postupu je s využitím vzájomnej logiky doteraz spracovaných a schválených dokumentov v podobe DŠR2, procesných dokumentov, toto prepojenie sumarizovať do modulovej používateľskej príručky. Z uvedeného je zrejmé, že takto pripravená príručka v rukách používateľa (HOG/OG/...) bude návodom, ako správne realizovať príslušný modulový proces.

Každý modul, ktorý pracuje s work flow, ho zaradí do svojej príručky tak, aby bol tento proces implementovaný v rámci modulového dokumentu.

Takto pripravená príručka bude aj naďalej aktualizovaná (rozširovaná a dopĺňaná) až do nábehu systému do produktívnej prevádzky.

## 1.2 Zoznam skratiek

V tejto podkapitole je uvedený zoznam skratiek v podobe jeho zotriedeného zoznamu. Tabuľka je zhrnutím skratiek identifikovaných a používaných v rámci tejto príručky.

Skratka	Vysvetlenie
ÚO	Účtovný okruh
NS	Nákladové stredisko
FI	Finančné účtovníctvo
MM	Materiálové účtovníctvo
SD	Predaj služieb
ŠPP	Štruktúrovaný plán projektu
ZFK	Základná finančná kontrola

## 1.3 Vysvetlenie pojmov

V tejto podkapitole je uvedený zoznam vysvetlení jednotlivých pojmov v podobe jeho zotriedeného zoznamu. Tabuľka je zhrnutím pojmov identifikovaných a používaných v rámci tejto príručky.

## 2 Odberateľské preddavky všeobecne

Účtovanie odberateľských faktúr bude v systéme CES zabezpečované v module SD – Predaj služieb alebo RE-FX – Správa nehnuteľností. V rámci modulu FI – Finančné účtovníctvo budú účtované pohľadávky za rôzne poplatky, pokuty a penále. Doklady modulu FI nemajú charakter vystavených faktúr za predaj materiálu, služieb, prenájmu nehnuteľností.

Rovnako ako odberateľské faktúry za dodané tovary a služby budú spracovávané v rámci modulu SD - preddavky odberateľa, teda celý proces začínajúci vystavením požiadavky na úhradu preddavku, odoslanie faktúry o prijatej platbe, vystavenie faktúry a zúčtovanie preddavku.

Proces fakturácie je popísaný v príručke „**CES\_M10\_Používateľská Príručka -V3.0**“, preto sa niektoré časti príručky odvolávajú na túto modulovú príručku.

Na úrovni modulu FI – Finančné účtovníctvo budú spracovávané len úhrady k požiadavke na preddavok a obchodný prípad, kedy dôjde k preplatku z preddavku (dodávka, faktúra bola v nižšej čiastke ako uhradený preddavok).

Pre platiteľov DPH podľa § 4 Zákona o DPH je dôležité, kedy zohľadniť uhradený preddavok do daňového priznania DPH a následne do kontrolného výkazu DPH.

Ak je platba prijatá pred dodaním tovaru alebo služby, daňová povinnosť vzniká z prijatej platby dňom prijatia platby (§ 19 ods. 4 zákona o DPH). Ak platiteľ dane - dodávateľ tovaru alebo služby bude požadovať od odberateľa pred dodaním tovaru alebo služby úhradu celej dohodnutej ceny alebo úhradu časti dohodnutej ceny, potom dodávateľovi, platiteľovi dane, vznikne daňová povinnosť dňom prijatia platby. Daňová povinnosť mu vzniká len v rozsahu prijatej platby. Prijatá platba sa považuje za platbu, ktorá obsahuje daň.

Na základe týchto skutočností si môže následne odberateľ uplatniť daň na vstupe. Po splnení dodávky sa zaúčtuje došlá faktúra za dodávku a následne sa vyrovná faktúra za prijatú platbu s faktúrou za dodávku.

Účelom príručky je popísať spôsob prípravy **Daňového dobropisu k preddavkovej platbe odberateľa**

### 3 Účtovanie odberateľského preddavku u platiteľa DPH

#### 3.1 Požiadavka na preddavok

Pre obchodné prípady, kedy je požadované zo strany dodávateľa pred dodaním tovaru alebo služby uhradiť preddavok je potrebné pripraviť „Požiadavku na odberateľský preddavok“.

Postup prípravy preddavkovej faktúry je popísaný v príručke v kapitole „4.2.6 – Predaj materiálu/služieb so zálohou (ZTA)“.

Ak sa požiadavka na odberateľský preddavok viaže na dodávku tovaru alebo služby podliehajúce DPH je na štatistickom doklade zadaný aj konkrétny znak DPH.

Organizácia – platiteľ podľa § 4 zákona o DPH je posielajú faktúru – Požiadavku na odberateľský preddavok, ktorá je v systéme zaevidovaná ako tzv. značková položka (označovaná aj štatistická položka).

Doklad predstavuje jednostranný zápis na technickom účte (999520001), na základe ktorého odberateľ uhrádza svoj záväzok. Tento doklad neovplyvňuje obraty na súvahových účtoch.

Náhľad zadávania										
Číslo dokladu	1590000001	Účtovný okruh	27A4	Fiskálny rok	2023					
Dátum dokl.	20.02.2023	Dátum účtovania	20.02.2023	Obdobie	2					
Referencia	1590000001	Globálne č.								
Mena	EUR	Texty existujú	<input type="checkbox"/>	Skup.úč.knihy	<input type="checkbox"/>					

Pol	ÚčtKl	ZO	PrÚs	Účet HK	Účet	Označenie	Čiastka	Mena	Zn	Zad.fin.p.	Fond
1	09	F		9995200001	1000012049	Slovenská správa ciest	18.000,00	EUR	UA	211004	46

Súčasťou dokladu sú všetky potrebné informácie – čiastka, znak DPH, položky rozpočtovej klasifikácie, ktoré sa preberajú z odbytovej zákazky.

Odberateľ	1000012049	Slovenská správa ciest	Účet HK	9995200001
Účov.okruh	27A4	Miletičova 19		
NPPC Nitra		Bratislava - mestská časť Ružinov	Č.dokl.	1590000001
Položka 1 / Požiadavka na zálohu / 09 F -> A				
Čiastka	18.000,00	EUR		
Čiastka dane	3.000,00			
Znak dane	UA			
Doplnkové údaje				
Splatné dňa	27.02.2023	Prac.úsek		
Blok.plat.	<input type="checkbox"/>			
Spôs.platby	U			
Plat.refer.				
Perc.skt	0,000			
Zákazka				
Pred.dokl.	A51A000008	10	0	Prvok ŠPP
Označenie		0		
Fun.oblasť				
Grant	27A4-2200059			

Na účte odberateľa je položka požiadavky na preddavok s označením OHK znaku „F“ a druhom dokladu OZ – odberateľské zálohy.

Slovenská správa ciest Bratislava - mestská časť Ružinov								
Priradenie	Č.dokladu	Dru	Dát.dokl.	Z	Sp	Čiastka vo FM	FMena	Kód transakcie
A51Z000002	1590000001	OZ	20.02.2023	F		18.000,00	EUR	VF02



Zálohová  
faktúra-proforma.pdf

### 3.2 Úhrada Požiadavky na preddavok

Zaučtovanie úhrady požiadavky na preddavok prebieha v rámci modulu FI pri spracovaní bankových výpisov postupom popísaným v príručke „CES\_M18\_Pouzivatelska\_Prirucka\_Spracovanie výpisu V1.0“.

Až po zaučtovaní úhrady z bankového účtu dochádza k zaučtovaniu obrátov na bankovom účte a účte odberateľa – preddavkov.

Na účte odberateľa je položka úhrady s označením OHK znaku „A“ a druhom dokladu BV – bankový výpis.

Slovenská správa ciest Bratislava - mestská časť Ružinov								
Priradenie	Č.dokladu	Dru	Dát.dokl.	Z	Sp	Čiastka vo FM	FMena	Kód transakcie
A51Z000002	201000001	BV	21.02.2023	A		18.000,00-	EUR	FBA2

### 3.3 Daňový doklad - Faktúra k prijatej platbe

Po zaučtovaní úhrady k „Požiadavke na odberateľský preddavok“ dochádza k vyrovnaniu štatistického dokladu a zaučtuje sa doklad ako príjem na bankový účet a záväzok na účte odberateľa z dôvodu prijatej platby. V prípade, že ide o požiadavku na preddavok vystavenú na zdaniteľné plnenie je automaticky zaučtovaný aj predpis DPH.

Náhľad zadávania											
Číslo dokladu	201000001	Účtovný okruh	27A4	Fiškálny rok	2023						
Dátum dokl.	21.02.2023	Dátum účtovania	21.02.2023	Obdobie	2						
Referencia	159000001	Globálne č.									
Mena	EUR	Texty existujú	<input type="checkbox"/>	Skup.úč.knihy	<input type="checkbox"/>						
Pol	Účtkí	ZO	Prús	Účet HK	Účet	Označenie	Čiastka	Mena	Zn	Zad.fin.p.	Fond
1	40			2211100001	2211100001	Bežný účet 1	18.000,00	EUR	90	46	
2	19	A		3241300001	1000012049	Slovenská správa ciest	18.000,00-	EUR	UA	211004	46
3	50			3431100312	3431100312	DPH na výstupe	3.000,00-	EUR	UA	637044	46
4	40			3241300002	3241300002	Prijaté preddavky	3.000,00	EUR	UA	637044	46

V zmysle zákona o DPH je dodávateľ (príjemca úhrady – platiteľ DPH podľa par.4) povinný vystaviť „Faktúru k prijatej platbe“, v ktorej bude vyčíslená hodnota prijatej platby a vypočítaná DPH.

Zaučtovaný doklad v štruktúre :

MD 221 AE	Prijatá úhrada na bankový účet
D 324 AE	Prijatá úhrada preddavku so znakom DPH = „UA/TA“
D 343 AE	Hodnota DPH – automaticky generovaná položka dokladu
MD 324 AE	Zníženie hodnoty preddavku o čiastku DPH – automaticky generovaná položka dokladu

Doklad „Faktúra k prijatej platbe“ bude vystavená v module SD – Predaj služieb postupom popísaným v kapitole 9.1.



Faktúra k prijatej  
platbe.pdf

Keďže úhrada požiadavky na preddavok bola prvým dokladom podliehajúcim DPH v rámci daného obchodného prípadu stáva sa doklad o úhrade (Faktúra k prijatej platbe) súčasťou daňových výkazov – DP DPH a KV DPH.

Účok	M	Rok	Dát.úct.	Č.dokladu	Referencia	Daňové ident.číslo	Druh	Zn	Odd	Čiastka základu dane	Výst.DPH na odved.	Čiastka brutto
27A4	2	2023	21.02.2023	201000001	159000001		BV	UA	A1	15.000,00-	3.000,00-	18.000,00-
* 27A4								UA		15.000,00-	3.000,00-	18.000,00-
**27A4										15.000,00-	3.000,00-	18.000,00-
Výstupná DPH		Neodvázat		Zákazník	Meno obch.partnera		Status výberu					
3.000,00-		3.000,00-		1000012049	Slovenská správa ciest							

### 3.3.1 Doplnenie čísla daňového dokladu

Pre účely kontrolného výkazu k DPH (KV DPH) je potrebné doplniť do polí, z ktorých sa preberajú dáta do KV DPH číslo Daňového dokladu, ktorým bola zaučtovaná úhrada – teda „Faktúra k prijatej platbe“.

#### Elektronická účt.kniha DPH (prehľad dokladov)

Účtovný okruh: 27A4 NPPC Nitra  
Vykazované obdobie: 02 / 2023  
Druh hlásenia: Standardný výkaz

Oddiel	ID č.DPH	Číslo faktúry	Ref.na fa.	Dátum	Sadz.dane	Zákl.voFM	Daň vo FM	Odp.čiasť.	Št.č.tov.	Typ prod.	Množstvo	ZMJ	PNF	Kód opravy	ÚčOkr	Č.dokladu	Rok
A1				21.02.2023	20	15.000,00-	3.000,00-								27A4	201000001	2023

Používateľ zadá informáciu o „Čísle faktúry“ v transakcii : „FB02 – Zmena účtovného dokladu“.

Vo vstupnej obrazovke používateľ zadá číslo účtovného dokladu, účtovný okruh a rok zaučtovania dokladu :

**Zobraz.dokladu: Vstup**

Zoznam dokladov Prvá položka Možnosti spracovania

Kľúč pre view zadávania dát

Číslo dokladu	201000001
Účtovný okruh	27A4
Fiskálny rok	2023

Zvolí ikonu - enter a dostáva prehľad zaúčtovaného dokladu. Následne v nástrojovej lište zvolí : „Dodatky -> Texty“

Doklad Spracovanie Skok **Dodatky** Nastavenie Prostredie Sy

Ďalšie dáta  
Dáta PPRČ  
Dáta zrážkovej dane  
Rozdelenie netto...  
Odi.prjemca platby  
**Texty...**  
Ľnf.o vyrovnání  
Dáta platobných kariet

**Zmena dokladu:**

Náhľad zadávania

Číslo dokladu	201000001	Globálne č.	
Dátum dokl.	21.02.2023	Texty existujú	<input type="checkbox"/>
Referencia	159000001		
Mena	EUR		

zobrazí sa obrazovka,

**Texty v účtovnom doklade**

Návrh jazyka SK Slovenčina

V J..	Označenie	1.riadok
	Korešpondencia	
	Pozn.	
	Číslo dokladu dodávateľa	159000001
	Referenčná faktúra	

v ktorej doplní nasledovné polia :

- „**Číslo dokladu úhrady**“ = číslo účtovného dokladu (toto číslo je na dokumente, ktorý je odosielaný odberateľovi)

Používateľ zmenu v doklade ikonou - enter odsúhlasí a ikonou - uloží.



### 3.4 Vystavenie faktúry s preddavkom

Po úhrade preddavkovej faktúry proces pokračuje v module SD – Predaj služieb vystavením faktúry s preddavkom. Postup vystavenia faktúry je popísaný v kapitole „6.1.3.2 Vytvorenie faktúry so zálohou“ v krokoch :

- kontrola statusu požiadavky na preddavok
- potvrdenie o úhrade požiadavky na preddavok
- realizácia dodávky tovaru, služby
- vystavenie faktúry, ktorej súčasťou bude aj zúčtovanie uhradeného preddavku.

Po zaúčtovaní do účtovníctva vzniká doklad s nasledovným účtovným zápisom :

Náhľad zadávania											
Číslo dokladu	1510000005	Účtovný okruh	27A4	Fiskálny rok	2023						
Dátum dokl.	25.02.2023	Dátum účtovania	25.02.2023	Obdobie	2						
Referencia	1510000005	Globálne č.									
Mena	EUR	Texty existujú	<input checked="" type="checkbox"/>	Skup.úč.knihy	<input type="checkbox"/>						

Pol	ÚčtKf	ZO	Prús	Účet HK	Účet	Označenie	Čiastka	Mena	Zn	Zad.fin.p.	Fond	Priradenie
1	01			3111200001	1000012049	Slovenská správa ciest	14.400,00	EUR	UA	60	46	A51F000006
2	50			6021010012	6021010012	Ubytovacie služby	12.000,00-	EUR	UA	211004	46	1510000005
3	50			3431100312	3431100312	DPH na výstupe	2.400,00-	EUR	UA	637044	46	1510000005
4	09	A		3241300001	1000012049	Slovenská správa ciest	14.400,00	EUR	UA	211004	46	A51Z000002
5	16			3111200001	1000012049	Slovenská správa ciest	14.400,00-	EUR	UA	60	46	A51F000006
6	40			3431100312	3431100312	DPH na výstupe	2.400,00	EUR	UA	637044	46	1510000005
7	50			3241300002	3241300002	Prijaté preddavky	2.400,00-	EUR	UA	637044	46	1510000005

Zaúčtovaný doklad v štruktúre :

Položky faktúry	MD 311 AE	Vystavená faktúra – položka odberateľa
	D 602 AE	Hodnota výnosu bez DPH
	D 343 AE	Hodnota DPH – automaticky generovaná položka dokladu
Položky zúčtovania preddavku	MD 324 AE	Zúčtovanie časti preddavku vo výške faktúry
	D 311 AE	„Úhrada“ faktúry preddavkom
	MD 343 AE	Hodnota DPH – vypočítaná automaticky ku čiastke preúčtovaného preddavku
	D 324 AE	Zníženie hodnoty preddavku o čiastku DPH – automaticky generovaná položka dokladu

Všetky položky účtovného dokladu sú zohľadnené v rámci tlačového formuláru Odberateľskej faktúry.



Faktúra.pdf

Po vystavení a zaúčtovaní faktúry sa zmenia aj podklady pre DP DPH a KV DPH.

Položka	Druh dokladu	Poznámka
Faktúra k prijatej platbe – daňový doklad	BV = 201000001 / 2023	Súčasť KV DPH v celkovej výške uhradeného preddavku od odberateľa
Odberateľská faktúra	OF = 1510000005 / 2023	Z KV DPH vylúčená položka – označené ako „Zamietn.- Faktúra vyrovn.so zálohou“
Zúčtovanie preddavku	OF = 1510000005 / 2023	Z KV DPH vylúčená položka – označené ako „Zamietn.- Dokl.o vyrovn.zálohy“

Výstupná DPH: Jednotl.položky												
Účok	M	Rok	Dát.účt.	Č.dokladu	Referencia	Daňové ident.číslo	Druh	Zn	Odd	Čiastka základu dane	Výst.DPH na odved.	Čiastka brutto
27A4	2	2023	21.02.2023	201000001	159000001		BV	UA	A1	15.000,00-	3.000,00-	18.000,00-
27A4	2	2023	25.02.2023	1510000005	1510000005		OF	UA		12.000,00-	2.400,00-	14.400,00-
27A4	2	2023	25.02.2023	1510000005	1510000005		OF	UA		12.000,00	2.400,00	14.400,00
* 27A4								UA		15.000,00-	3.000,00-	18.000,00-
Výstupná DPH		Neodvážať		Zákazník	Meno obch.partnera	Status výberu						
3.000,00-				1000012049	Slovenská správa ciest							
2.400,00-				1000012049	Slovenská správa ciest	Zamietn. - Faktúra vyrovn.so zálohou						
2.400,00				1000012049	Slovenská správa ciest	Zamietn. - Dokl.o vyrovn.zálohy						
3.000,00-												

### 3.5 Daňový doklad - Dobropis k preddavkovej platbe

Zo zúčtovania odberateľských preddavkov môže vzniknúť niekoľko prípadov :

- výška preddavku = hodnote faktúry / dodávky
- výška preddavku > hodnota faktúry
- výška preddavku < hodnota faktúry

Tieto prípady majú vplyv nielen na vykázanie v daňovom priznaní DPH, ale aj na samotný kontrolný výkaz DPH v tom, ako bude prípadný rozdiel medzi faktúrou a uhradeným preddavkom charakterizovaný a zaradený do výkazov.

V prípade, že je výška preddavku vyššia ako vystavená faktúra, a už nebude realizovaná žiadna dodávka, je potrebné zvýšnú čiastku preddavku vrátiť odberateľovi. Vzhľadom na to, že ide o zdaniteľné plnenie, dodávateľa musí vystaviť „**Daňový dobropis k preddavkovej platbe**“.

Daňový dobropis k preddavku používateľ vystaví v rámci modulu FI, v transakcii F-30 – Zaúčtovanie s vyrovnaním priamym vyvolaním v príkazovom poli alebo cez Užívateľské menu SAP : Finančné účtovníctvo -> Odberatelia -> Účtovanie -> Ostatné -> F-30 - S vyrovnaním.

Používateľ zvolí transakciu a zobrazí sa obrazovka, ktorá sa skladá z troch častí :

**Preúčtovanie a vyrovnanie: Dáta hlavičky**

Výber OP    VzorPrirÚč

Dátum dokl.	27.02.2023	Dr.dokl.	OR	Účtovný okruh	27A4
Dátum účtovania	27.02.2023	Obdobie	2	Mena/kurz	EUR
Číslo dokladu				Dátum prepočtu	
Referencia	*			Presahuj.čís.	
Text hlav.dokl.	daňový dobropis				
Text o vyrov.					

a zadáva údaje pre doklad :

Pole	Popis
Dátum dokladu	Dátum dokladu – dátum zaúčtovania faktúry = dátum dodania tovaru/služby, na ktorý bol prijatý preddavok Hodnota sa prenáša do tlačového dokladu do poľa „Dátum dodania“
Druh dokladu	<b>OR – doklad pre účtovanie „Záloha ODB - dobrop.“</b>
Účtovný okruh	Číslo účtovného okruhu, v ktorom je realizované účtovanie
Dátum účtovania	Dátum účtovania dokladu – vytvorenia daňového dobropisu k preplatku zálohy Hodnota sa prenáša do tlačového dokladu do poľa „Dátum vystavenia“ <sup>1</sup>
Obdobie	Automaticky sa nastaví podľa dátumu účtovania
Mena	EUR, alebo iná mena v ktorej prebieha vyrovnanie
Kurz	-
Číslo dokladu	-
Dátum prepočtu	v prípade účtovania v cudzej mene
Referencia	„*“ – hviezdička
Text hlav.dokl.	Krátky popis transakcie
Text o vyrov.	-

Po zadaní údajov do hlavičky dokladu používateľ zvolí typ „Operácie na spracovanie“ :

Operácia na spracovanie

- Odoslanie platby
- Príjem platby
- Dobropis
- Preúčtovanie s vyrovnaním

-> Preúčtovanie s vyrovnaním a pokračuje v zadávaní položiek dokladu.

Prvá položka dokladu bude predstavovať zostatok z preplatku preddavku.

<sup>1</sup> Zadanie dátumu dodania a dátumu účtovania má vplyv na výber dokladov pre daňové výkazy DP DPH a KV DPH -> dátum dodania a dátum účtovania v jednom účtovnom období => RDP, RKVDPH, dátum dodania a dátum účtovania v rozdielnych účtovných obdobiach => DDP, DKVDPH

Používateľ zadáva údaje :

Pole	Popis
ÚčtKl'	Účtovný kľúč – 19 Predstavuje záväzok na účte odberateľa (zvyšok z preddavku) – strana Dal
Účet	Číslo odberateľa
ZnOHK	označenie znaku OHK – „A“ – účtovanie preddavkov na účte 324 AE

Prvá položka dokladu

ÚčtKl' 19 Účet 1000012049 ZnOHK A DrPoh

V detaile položky dokladu používateľ zadáva dáta :

Pole	Popis
Čiastka	Hodnota preplatku s DPH (daňový dobropis)
Čiastka DPH	Nezadáva – automaticky sa vypočíta
Znak	Znak DPH „Y0“ – znak DPH, ktorý nevstupuje do daňového priznania
Výpočet dane	Nezadáva
Prac.úsek	Zadáva v prípade, že účtuje daňový dobropis na účtovnom okruhu kde sú vytvorené pracovné úseky
Splatné dňa	Dátum splatnosti daňového dobropisu Hodnota sa prenáša do tlačového dokladu do poľa „Dátum splatnosti“
Spôs.platby	Nezadáva
Plat.refer.	Nezadáva
Blok.plat.	Nezadáva
Spôsob platby	„U“ -
Perc.skt	Nezadáva
Zákazka	Nezadáva
DlhodobMaj	Nezadáva – ani v prípade preddavkovej faktúry na dlhodobý majetok
Nákup.doklad	Nezadáva
Prvok ŠPP	Nezadáva

Odberateľ	1000012049	Slovenská správa ciest	Účet HK	3241300001
ÚčOkr	27A4	Miletičova 19		
NPPC Nitra		Bratislava - mestská časť Ružinov		
<b>Položka 1 / Prijatá záloha / 19 A</b>				
Čiastka	3.600,00	EUR		
Čiastka dane				
Znak dane	Y0	<input type="checkbox"/> Výpočet dane		
Prac.úsek				
Splatné dňa	27.02.2023			
Plat.refer.				
Blok.plat.	A	Spôs.platby	<input type="checkbox"/>	
Perc.skt				
Zákazka				

Položky rozpočtovej klasifikácie :

<i>Fond</i>	<i>zdroj rozpočtu - pole je vyplnené prednastavenými hodnotami</i>
<i>Grant</i>	<i>pole predstavuje evidenciu príjmov a výdavkov poskytovaných nenávratných finančných prostriedkov</i>
<i>Fun.oblasť</i>	<i>funkčná klasifikácia</i>
<i>Označenie</i>	<i>nezadáva</i>
<i>Fin.stred.</i>	<i>používateľ vyberie prostredníctvom match-kódu finančné stredisko pre sledovanie čerpania rozpočtu</i>
<i>Fin.pol.</i>	<i>v poli používateľ zadá ekonomickú rozpočtovú klasifikáciu</i>

Fond	46		
Grant	27A4-2200059		
Fun.oblasť			
Označenie			
Fin.stred.	27A4-0000	Fin.pol.	211004

Detailné informácie k položke daňového dobropisu

Priradenie	Číslo preddavkovej faktúry – „A51Z*“
Text	Krátky popis účtovného prípadu – „Daňový doklad-dobropis k preplatku zálohy“ Text bude zobrazený na položke v zozname jednotlivých položiek na odberateľovi

Priradenie	A51Z000002	Pred.dokl.	
Text	daňový doklad-dobropis k preplatku zálohy		

Tlačidlom **Ďalšie dáta** - Ďalšie dáta rozbalí doplňujúce informácie k položke, v ktorej zadáva údaje

Zákazník	1000012049	Slovenská správa ciest	Účet HK	3241300001
ÚčOkr	27A4	Miletičova 19		
NPPC Nitra		Bratislava - mestská časť Ružinov		
Položka 1 / Prijatá záloha / 19 A / Doplnk.údaje				
Čiastka	3.600,00		EUR	
Čiastka v FM	3.600,00		EUR	
Záporúčtov	<input type="checkbox"/>			
Obl.kontr.	<input type="checkbox"/>			
Banka part	<input type="text"/>	Refer.kľúč 1	<input type="text"/>	
		Refer.kľúč 2	<input type="text"/>	
FirBanka	B0001 / B0001	Referen. kľúč 3	<input type="text"/>	

- o firemnej banke, z ktorej má byť daňový dobropis z preplatku uhradený
- banke partnera – číslo účtu, na ktorý má byť daňový dobropis z preplatku uhradený.

Pre ďalšiu položku účtovného dokladu – zaúčtovanie daňového dokladu – dobropisu k preplatku používateľ zvolí tlačidlo **Výber OP** - Výber OP. Zobrazí sa obrazovka s výberovými kritériami, pre výber položiek.

<b>Výber otvorených položiek</b>	<b>Ďalší výber</b>
Účtovný okruh	27A4
Účet	1000012049
Druh účtu	D
FirBanka	<input type="text"/> / <input type="text"/>
Znak OHK	A
<input checked="" type="checkbox"/> Štandardné OP	
	<input checked="" type="radio"/> Žiadne <input type="radio"/> Čiastka <input type="radio"/> Prvok ŠPP <input type="radio"/> Číslo dokladu <input type="radio"/> Dátum účtovania <input type="radio"/> Pracovný úsek

Jednotlivé polia používateľ zadáva nasledovne :

Výber otvorených položiek	
Účtovný okruh	číslo účtovného okruhu, na ktorom vyrovnáva jednotlivé položky
Účet	číslo účtu dodávateľa, na ktorom bude vyrovnávať jednotlivé položky
Druh účtu	označenie druhu účtu – D -> odberateľ
FirBanka	nezadáva
Znak OHK	označenie znaku OHK „A“
Štandardné OP	ostáva zakliknuté
Číslo avíza	-

Pre vyrovnanie položiek na účte odberateľa 1000012049 používateľ zvolí tlačidlo **Spracovanie OP** - Sprac.otvorených položiek.

V obrazovke jednotlivých položiek vyrovnáva položky v režime „Štandard“.

Pr...	Dr....	Číslo dokladu	Dátum účt...	Dátum dokl.	Účet HK	Odk.na faktúru	Finančná položka	EUR Brutto	Skonto
BV		201000001	21.02.2023	21.02.2023	3241300001	201000001	211004	18.000,00-	
OF		1510000005	25.02.2023	25.02.2023	3241300001	201000001	211004	14.400,00	

Obe položky sú predmetom zúčtovania daňového dobropisu z preplatku –

- úhrada preddavku (aj daňový doklad o prijatej platbe) č. 201000001 v hodnote 18.000,00 EUR
- zúčtovanie preddavku k faktúre č. 1510000005 v hodnote 14.400,00 EUR

Zadaná čiastka	3.600,00-
Priradené	3.600,00-
Zaúčtov.rozdielov	
Nepriradené	0,00

súčasne musí byť nulový zostatok

Následne zvolí „Doklad – Simulácia“ a systém generuje doklad :

Dátum dokl.	27.02.2023	Dr.dokl.	OR	Účtovný okruh	27A4
Dátum účtovania	27.02.2023	Obdobie	2	Mena	EUR
Číslo dokladu	INTERNE	Fišk.rok	2023	Dátum prepočtu	27.02.2023
Referencia	*			Presahuj.čís.	
Text hlav.dokl.	daňový dobropis			PÚ partnera	

ÚK	Prús	Účet	EUR	Čiastka	ČiastDPH	
001	19A	1000012049 Slovenská správa ci		3.600,00-		Y0
002	09A	1000012049 Slovenská správa ci		3.600,00	600,00	UB
003	40	3431100312 DPH na výstupe		600,00		UB
004	50	3241300002 Prijaté preddavky		600,00-		UB

v ktorom je **pôvodný znak DPH = UA** (Výst. 20% - dodanie tuzem.FA, § 8a9) (podľa faktúry č. dokladu 1510000005) **zmenený na znak DPH = UB** (Výst. 20% - dodanie tuzem.FA, § 8a9, DBP/TRP).

Dvojklikom na položku s účtovným kľúčom „09 A“ zadá v detaile dokladu dáta

Priradenie	A51Z000002	Pred.dokl.	A51A000008	10
Text	daňový doklad-dobropis k preplatku zálohy			

Detailné informácie k položke daňového dobropisu

Priradenie	Číslo preddavkovej faktúry – „A51Z*“
Text	Krátky popis účtovného prípadu – „ <b>Daňový doklad-dobropis k preplatku zálohy</b> “ Text bude súčasťou tlačového formulára dokladu – Daňového dobropisu

Po doplnení údajov ikonou - účtovanie doklad – daňový dobropis k preplatku zaúčtuje.

Doklad 1630000003 bol zaúčtovaný v účt.okruhu 27A4

Náhľad zadávania												
Číslo dokladu	1630000003	Účtovný okruh	27A4	Fiskálny rok	2023							
Dátum dokl.	27.02.2023	Dátum účtovania	27.02.2023	Obdobie	2							
Referencia	1630000003	Globálne č.										
Mena	EUR	Texty existujú	<input type="checkbox"/>	Skup.úč.knihy	<input type="checkbox"/>							

Pol	Účtk'	ZO	Prús	Účet HK	Účet	Označenie	Častka	Mena	Zn	Zad.fn.p.	Fond	Progr.roz.	Grant	Priradenie
1	19	A		3241300001	1000012049	Slovenská správa ciest	3.600,00-	EUR	Y0	211004	46	NEALOK	27A4-2200059	A51Z000002
2	09	A		3241300001	1000012049	Slovenská správa ciest	3.600,00	EUR	UB	211004	46	NEALOK	27A4-2200059	A51Z000002
3	40			3431100312	3431100312	DPH na výstupe	600,00	EUR	UB	637044	46	NEALOK	NEALOK	1630000003
4	50			3241300002	3241300002	Prijaté preddavky	600,00-	EUR	UB	637044	46	NEALOK	NEALOK	1630000003

Zaučtovaný doklad v štruktúre :

D 324 AE	Zostávajúca hodnota preddavku na vrátenie odberateľovi (znak DPH „Y0“)
MD 324 AE	Vyrovnanie na účte preddavkov
MD 343 AE	Hodnota DPH – vypočítaná automaticky ku čiastke preplatku preddavku
D 324 AE	Zníženie hodnoty o DPH – automaticky generovaná položka dokladu

### 3.5.1 Doplnenie čísla daňového dokladu

Pre účely kontrolného výkazu k DPH (KV DPH) je potrebné doplniť do polí, z ktorých sa preberajú dáta do KV DPH číslo Daňového dobropisu k preplatku a číslo pôvodnej faktúry. Používateľ zadá informáciu v transakcii : „FBO2 – Zmena účtovného dokladu“.

Vo vstupnej obrazovke používateľ zadá číslo účtovného dokladu, účtovný okruh a rok zaučtovania dokladu :

**Zmena dokladu:Vstup**

Zoznam dokladov | Prvá položka | Možnosti spracovania

Kľúč pre view zadávania dát

Číslo dokladu	1630000003
Účtovný okruh	27A4
Fiskálny rok	2023

Zvolí ikonu - enter a dostáva prehľad zaučtovaného dokladu. Následne v nástrojovej lište zvolí : „Dodatky -> Texty“

Doklad Spracovanie Skok **Dodatky** Nastavenie Prostredie

Zmena dokladu:Vstup

Náhľad zadávania

Číslo dokladu	1630000003
Dátum dokl.	27.02.2023

- Ďalšie dáta
- Dáta PPRČ
- Dáta zrážkovej dane
- Rozdelenie netto...
- Odľ.prjemca platby
- Texty...**
- Inf.o vyrovnaní
- Dáta platobných kariet

Zobrazí sa obrazovka,





Texty v účtovnom doklade

Návrh jazyka  Slovenčina

V J..	Označenie	1.riadok
	Korešpondencia	
	Pozn.	
	SK Číslo dokladu dodávateľa	1630000003
	SK Referenčná faktúra	1590000001

v ktorej doplní nasledovné polia :

- „**Číslo dokladu dodávateľa**“ = číslo daňového dobropisu k preddavkovej platbe = číslo účtovného dokladu
- „**Referečná faktúra**“ = číslo dokladu faktúry prijatej platby

Používateľ zmenu v doklade ikonou  - enter odsúhlasí a ikonou  - uloží.

### 3.5.2 Doplnenie textu daňového dobropisu

Pre účely doplňujúcich informácií na tlačový formát daňového dobropisu k preddavkovej platbe je potrebné zadať text ako bližšia informácia o transakcii.

Používateľ zadá informáciu v transakcii : „FB02 – Zmena účtovného dokladu“.

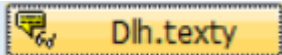
Vo vstupnej obrazovke používateľ zadá číslo účtovného dokladu, účtovný okruh a rok zaúčtovania dokladu :

**Zmena dokladu:Vstup**

Zoznam dokladov | Prvá položka | Možnosti spracovania


Kľúč pre view zadávania dát

Číslo dokladu	1630000003
Účtovný okruh	27A4
Fiskálny rok	2023

V prehľade dokladu označí položku s účtovacím kľúčom „09 A“ a dvojklikom sa dostáva do detailu položky. V poli „Text“ kliknutím na ikonu  - Zobrazenie dlhých textov k riadku

Vyrovnanie	27.02.2023 / 1630000003
Priradenie	A51Z000002
Text	daňový doklad-dobropis k preplatku zálohy

Preúčt.zál. / / 000




sa zobrazí obrazovka

**Dlhé texty k položke dokladu**

Poznám.

X	S	Význam	1.riadok	M	J	Akt	1 / 3
<input type="checkbox"/>	SK	Pozn.					
<input type="checkbox"/>	SK	Štruktúrované hlá...					
<input type="checkbox"/>	SK	Neštruktúrované ...					

v ktorej v poli Poznámka zvolí ikonu  - Editor. Zobrazí sa obrazovka textového editora, v ktorej používateľ zadá text – detailná informácia o obchodnom prípade.

Súbor

SAP

Vystrihnúť | Kopírovať | Prilepiť | Clipboard

Rozšírené vyhľadávanie | Nahradit' | Vybrat'

Spät: Písanie | Nedá sa opakovať

Pôvodný odsek | Pôvodné formátovanie | Styles | Odsek zar...


ABC | Pravopis a gramatika

Zdroje informácií | Preložit' | Synonymický slovník

Nastaviť jazyk korektúry | Počet slov

Rozloženie pri tlači | Koncept

Dobropisujeme Vám preplatok z preddavku uhradeného dňa 21.2.2023 dokladom 1590000001 k preddavkovej faktúre A51Z000002.

Po zadaní textu sa ikonou  - Spät' vráti do položiek dokladu a doklad so zmenami uloží.

### 3.5.3 Tlač daňového dokladu

Daňový dobropis musí dodávateľ odoslať odberateľovi. Tlačovú formu daňového dobropisu používateľ vytlačí programom, ktorý vyvolá cez transakciu „ZFI\_ODB\_DBP“ – tlač daňového dobropisu“.

Vo vstupnej obrazovke zadáva výberové kritériá podľa preddefinovaného variantu

#### **Tlač.program: Výpis z dokladu**



Používateľovi sa zobrazí „skrátенý“ zoznam výberových polí, jednotne preddefinované polia sú zašedené.

Riadenie tlače	
Výstup na tlačiareň	Označenie tlačiarne „LOCL“
Protokol na tlačiareň	Označenie tlačiarne „LOCL“
Test. Chod	
Účtovný okruh	Okruh, za ktorý tlačí účtovný doklad
Číslo dokladu	Konkrétne číslo účtovného dokladu - daňového dokladu
Fiškálny rok	Obdobie účtovného dokladu
Korešpondencia	„SAP11“ – tlač účtovného dokladu

#### **Tlač.program: Výpis z dokladu**



##### Riadenie tlače

Výstup na tlačiareň LOCAL  Okamž.tlač  
 Protokol na tlačiareň LOCAL

##### Test.chod

Účtovný okruh 27A4 Do    
 Číslo dokladu 1630000003 Do    
 Fiškálny rok 2023 Do    
 Korešpondencia SAP11

Po zadaní výberových kritérií zvolí ikonu - Vykonanie a systém vygeneruje tlačovú formu dokladu (.pdf formát) daňového dokladu „Dobropis k preddavkovej platbe“.



Dobropis k  
preddavkovej platbe.pdf

## 4 Vyrovnanie na účte odberateľa

Po zaúčtovaní došlej faktúry, zúčtovaní preddavkov sa zmení prehľad na účte odberateľa. S výberovými kritériami (  Štandardné položky a  Operácie osob.hl.knihy ) používateľ pripraví v transakcii „FBL5N – Jednotlivé položky odberateľa“.

Zákazník	1000012049
Účtovný okruh	27A4
Náz.	Slovenská správa ciest
Mesto	Bratislava - mestská časť Ružinov

St	Priradenie	Č.dokladu	Dru	Dát.dokl.	Z	Sp	Čiastka vo FM	FMena
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="radio"/> A51F000006	1510000005	OF	25.02.2023			14.400,00	EUR
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="radio"/> A51F000006	1510000005	OF	25.02.2023			14.400,00-	EUR
	* A51F000006						0,00	EUR
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="radio"/> A51F000007	1510000006	OF	25.02.2023			9.840,00	EUR
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="radio"/> A51F000007	1510000006	OF	25.02.2023			9.840,00-	EUR
	* A51F000007						0,00	EUR
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="radio"/> A51Z000002	2010000001	BV	21.02.2023	A		18.000,00-	EUR
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="radio"/> A51Z000002	1510000005	OF	25.02.2023	A		14.400,00	EUR
	* A51Z000002						3.600,00-	EUR
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="radio"/> A51Z000003	2010000002	BV	22.02.2023	A		9.840,00-	EUR
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="radio"/> A51Z000003	1510000006	OF	25.02.2023	A		9.840,00	EUR
	* A51Z000003						0,00	EUR
**							3.600,00-	EUR

Jednotlivé faktúry a zúčtované preddavky zostávajú ako otvorené položky na účte odberateľa. V závislosti od toho, či bola faktúra a uhradený preddavok v rovnakej výške, po zúčtovaní vznikol alebo nevznikol rozdiel.

### 4.1.1 Vyrovnanie jednotlivých položiek na účte odberateľa – pohľadávky

### 4.1.2 Vyrovnanie pohľadávky (P = F)

Na účte odberateľa (účet 311 AE) sú po ukončení procesu zaúčtovania faktúry a zúčtovania preddavku ostávajú položky navzájom nevyrovnané aj v prípade, že úhrada vystavenej faktúry bola v plnej výške pokrytá uhradeným preddavkom.

Takéto položky je potrebné na účte odberateľa vyrovnať – vypárovať.

Zákazník	1000012049
Účtovný okruh	27A4
Náz.	Slovenská správa ciest
Mesto	Bratislava - mestská časť Ružinov

St	Priradenie	Č.dokladu	Dru	Dát.dokl.	ÚK	Z	Sp	Čiastka vo FM	FMena	Hl.kniha
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="radio"/> A51F000007	1510000006	OF	25.02.2023	01			9.840,00	EUR	311120000
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="radio"/> A51F000007	1510000006	OF	25.02.2023	16			9.840,00-	EUR	311120000
	* A51F000007							0,00	EUR	
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="radio"/> A51Z000003	2010000002	BV	22.02.2023	19	A		9.840,00-	EUR	3241300001
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="radio"/> A51Z000003	1510000006	OF	25.02.2023	09	A		9.840,00	EUR	3241300001
	* A51Z000003							0,00	EUR	

Druh dokladu	Popis	Účtovací kľúč	Popis	Účet HK
OF	Vystavená faktúra	01	MD účtovanie na odberateľa	Odberateľ
OF	Zúčtovanie preddavku	16	D účtovanie na odberateľa	

Položky preddavkov po zúčtovaní (viď obr.hore) používateľ vyrovná podľa postupu popísaného v kapitole 4.2 - Vyrovnanie jednotlivých položiek na účte odberateľa – preddavky.

Používateľ vyrovnanie plne uhradených faktúr preddavkom realizuje :  
v transakcii : „F-30 – Ostatné - S vyrovnaním“ priamym vyvolaním v príkazovom poli alebo cez Užívateľské menu SAP : Finančné účtovníctvo -> Odberatelia -> Účtovanie -> Ostatné -> F-30 - S vyrovnaním

Používateľ zvolí transakciu a zobrazí sa obrazovka, ktorá sa skladá z troch častí :

**Preúčtovanie a vyrovnanie: Dáta hlavičky**

Výber OP    VzorPrirÚč

Dátum dokl.	25.02.2023	Dr.dokl.	OV	Účtovný okruh	27a4
Dátum účtovania	25.02.2023	Obdobie		Mena/kurz	eur
Číslo dokladu				Dátum prepočtu	
Referencia	1510000006			Presahuj.čís.	
Text hlav.dokl.	vyrovnanie				
Text o vyrov.					

a zadáva údaje :

1. hlavička dokladu

Pole	Popis
Dátum dokladu	Dátum účtovania vyrovnania = dátum zaúčtovania faktúry, zúčtovania faktúry s preddavkom
Druh dokladu	OV – doklad pre účtovanie „Záloha ODB – vyrovnanie“
Účtovný okruh	Číslo účtovného okruhu, v ktorom je realizované účtovanie
Dátum účtovania	Dátum dokladu = dátum účtovania vyrovnania
Obdobie	Automaticky sa nastaví podľa dátumu účtovania
Mena	EUR, alebo iná mena v ktorej prebieha vyrovnanie
Kurz	-
Číslo dokladu	-
Dátum prepočtu	Zadáva sa v prípade účtovania v cudzej mene
Referencia	Referencia, ktorá je vo vyrovnávaných dokladoch = variabilný symbol odberateľa
Text hlav.dokl.	Krátky popis transakcie
Text o vyrov.	-

2. výber operácie na spracovanie – používateľ označí voľbu, ktorá je určená na vyrovnávanie položiek

**Operácia na spracovanie**

Odoslanie platby

Príjem platby

Dobropis

Preúčtovanie s vyrovnaním

Operácia na spracovanie – vyrovnanie položiek	
*Odoslanie platby	- zaúčtovaním odoslanej platby
*Príjem platby	- zaúčtovaním príjmu platby
*Dobropis	- zaúčtovaním dobropisu k faktúre
*Preúčtovanie s vyrovnaním	-vyrovnanie jednotlivých položiek na účte dodávateľa/odberateľa

3. položky dokladu – používateľ nezadáva.

**Prvá položka dokladu**

ÚčtKl'  Účet  ZnOHK  DrPoh

Používateľ zvolí tlačidlo **Výber OP** - Výber OP a zobrazí sa obrazovka s výberovými kritériami, pre výber položiek.

Výber otvorených položiek	Ďalší výber
Účtovný okruh <input type="text" value="27A4"/>	<input checked="" type="radio"/> Žiadne
Účet <input type="text" value="1000012049"/>	<input type="radio"/> Čiastka
Druh účtu <input type="text" value="D"/>	<input type="radio"/> Prvok ŠPP
FirBanka <input type="text"/> / <input type="text"/>	<input type="radio"/> Číslo dokladu
Znak OHK <input type="text"/>	<input type="radio"/> Dátum účtovania
<input checked="" type="checkbox"/> Štandardné OP	<input type="radio"/> Pracovný úsek
Číslo avíza <input type="text"/>	<input type="radio"/> Oblasť upomínania

Jednotlivé polia používateľ zadáva nasledovne :

Výber otvorených položiek	
Účtovný okruh	číslo účtovného okruhu, na ktorom vyrovnáva jednotlivé položky
Účet	číslo účtu odberateľa, na ktorom bude vyrovnávať jednotlivé položky
Druh účtu	označenie druhu účtu – D -> odberateľ
FirBanka	-
Znak OHK	-
Štandardné OP	ostáva zakliknuté
Číslo avíza	-

Pre vyrovnanie položiek vynulovaných preddavkov na účte odberateľa 1000012049 používateľ zvolí tlačidlo **Spracovanie OP** -Sprac.otvorených položiek.

V obrazovke jednotlivých položiek vyrovnáva položky v režime „Štandard“. Čiastočná platba nemá odôvodnenie, nakoľko vyrovnáva položky s nulovým rozdielom.

**Preúčtovanie a vyrovnanie Sprac.otvorených položiek**

Rozd.rozdielu Odúč.rozd. Možnosť spracovania Splatnosť skonta Založ.prip.na objas.

Štandard Čiast.plat. Zost.pol. Zrážková daň

Položky pre účet 1000012049 Slovenská správa ciest

D..	Číslo dokladu	Dátum účt...	Dátum dokl.	Účet HK	Odk.na faktúru	Finančná položka	EUR Brutto	Skonto
OF	1510000005	25.02.2023	25.02.2023	3111200001	1510000005	60	14.400,00	
OF	1510000005	25.02.2023	25.02.2023	3111200001	1510000005	60	14.400,00-	
OF	1510000006	25.02.2023	25.02.2023	3111200001	1510000006	60	9.840,00	
OF	1510000006	25.02.2023	25.02.2023	3111200001	1510000006	60	9.840,00-	

Dvojklikom na vybrané položky označí za aktívne tak, aby boli navzájom priradené súvisiace doklady (pole Odkaz na faktúru). Pre vyrovnanie položiek preddavkov sú to doklady OF s číslom v poli Odkaz na faktúru č. 1510000006. Súčasne musí byť nulový zostatok.

Súčet aktívnych dokladov pre vyrovnanie musí byť nulový. Status spracovania poskytne používateľovi informáciu o nulovom zostatku vyrovnávaných položiek v poli „Nepripradené“.

Zadaná čiastka	0,00
Priradené	0,00
Nepripradené	0,00

V prípade nulového zostatku zvolí ikonu - Účtovanie a zaúčtuje doklad o vyrovaní položiek na účte dodávateľa – otvorené položky faktúra a úhrada preddavkom. Systém vygeneruje hlásenie o vytvorení účtovného dokladu  Doklad 1610000001 bol zaúčtovaný v účt.okruhu 27A4.

Náhľad zadávania

Číslo dokladu	1610000001	Účtovný okruh	27A4	Fiškálny rok	2023
Dátum dokl.	25.02.2023	Dátum účtovania	25.02.2023	Obdobie	2
Referencia	1510000006	Globálne č.			
Mena	EUR	Texty existujú	<input type="checkbox"/>	Skup.úč.knihy	<input type="checkbox"/>

Pol	Účt.kl'	ZO	Prús	Účet HK	Účet	Označenie	Čiastka	Mena	Zn	Zad.fin.p.	Fond	Progr.roz.	Grant	Priradenie
1	07			3111200001	1000012049	Slovenská správa ciest	9.840,00	EUR	60	46	NEALOK		1510000006	
2	17			3111200001	1000012049	Slovenská správa ciest	9.840,00-	EUR	60	46	NEALOK		1510000006	

#### 4.1.3 Vyrovnanie pohľadávky - nedoplatok (P < F)

V prípade, že vystavená faktúra je vyššia ako bol uhradený preddavok, po procese zúčtovania preddavku ostávajú na účte odberateľa – účet 311AE nevyrovnané položky.

Druh dokladu	Popis	Účtovací kľúč	Popis	Účet HK	Hodnota
OF	Vystavená faktúra	01	MD účtovanie na odberateľa	Odberatelia	3.600,00
OF	Zúčtovanie preddavku	16	MD účtovanie na odberatelia		3.400,00

**Položky preddavku po zúčtovaní** používateľ vyrovná podľa postupu popísaného v kapitole 4.2 - Vyrovnanie jednotlivých položiek na účte odberateľa – preddavky.

Položka faktúry ostáva otvorená na účte odberateľa – **nezúčtováva sa zostávajúca položka.**

#### 4.1.4 Vyrovnanie pohľadávky - nedoplatok (P < F)

V prípade, že vystavená faktúra je nižšia ako bol uhradený preddavok, po procese zúčtovania preddavku sa vyrovná hodnota faktúry, ale položky na účte 311AE ostávajú nevyrovnané.

Druh dokladu	Popis	Účtovací kľúč	Popis	Účet HK	Hodnota
OF	Vystavená faktúra	01	MD účtovanie na odberateľa	Odberatelia	3.600,00
OF	Zúčtovanie preddavku	16	MD účtovanie na odberatelia		3.600,00

Položky preddavku po zúčtovaní používateľ vyrovná vystavením daňového dobropisu k preplatku podľa postupu z kapitoly 3.5 - Daňový doklad - Dobropis k .

#### 4.1.5 Položky faktúry sa vyrovnajú podľa popisu v kapitole 4.1.1- Vyrovnanie jednotlivých položiek na účte odberateľa – pohľadávky

Vyrovnanie pohľadávky (P = F)

#### 4.1.6 Preddavky a kontrolný výkaz

V prípade úhrady preddavku a zúčtovania s vystavenou faktúrou sa operácia prejaví aj v kontrolnom výkaze DPH :

- Ak je výška preddavku rovnaká ako je vystavená faktúra

Účok	M	Rok	Dát.účt.	Č.dokladu	Referencia	Daňové ident.číslo	Druh	Zn	Odd	Čiastka základu dane	Výst.DPH na odved.	Čiastka brutto
27A4	2	2023	22.02.2023	201000002	1590000002		BV	UA	A1	8.200,00-	1.640,00-	9.840,00-
27A4	2	2023	25.02.2023	1510000006	1510000006		OF	UA		8.200,00-	1.640,00-	9.840,00-
27A4	2	2023	25.02.2023	1510000006	1510000006		OF	UA		8.200,00	1.640,00	9.840,00
* 27A4								UA		8.200,00-	1.640,00-	9.840,00-
Výstupná DPH: Jednotl.položky												
Výstupná DPH			Neodvážať		Zákazník	Meno obch.partnera		Status výberu				
1.640,00-					1000012049	Slovenská správa ciest		Zamietn. - Faktúra vyrovn.so zálohou				
1.640,00-					1000012049	Slovenská správa ciest		Zamietn. - Dokl.o vyrovn.zálohy				
1.640,00-					1000012049	Slovenská správa ciest		Zamietn. - Dokl.o vyrovn.zálohy				
1.640,00-												

Položka	Druh dokladu	Poznámka
Faktúra k prijatej platbe – daňový doklad	BV = 201000002 / 2023	Súčasť KV DPH v celkovej výške uhradeného preddavku od odberateľa



Odberateľská faktúra	OF = 1510000006 / 2023	Z KV DPH vylúčená položka – označené ako „Zamietn.- Faktúra vyrovn.so zálohou“
Zúčtovanie preddavku	OF = 1510000006 / 2023	Z KV DPH vylúčená položka – označené ako „Zamietn.- Dokl.o vyrovn.zálohy“

**Elektronická účt.kniha DPH (prehľad dokladov)**

 Účtovný okruh: 27A4 NPPC Nitra  
 Vykazované obdobie: 02 / 2023  
 Druh hlásenia: Standardný výkaz

Oddiel	ID č.DPH	Č.faktúry	Ref.na fa.	Dátum	Sadz.dane	Zákl.voFM	Daň vo FM	Odp.čast.	Št.č.tov.	Typ prod.	Množstvo	ZMJ	PNF	Kód opravy	ÚčOkr	Č.dokladu	Rok
A1				22.02.2023	20	8.200,00-	1.640,00-								27A4	201000002	2023

- Ak je výška preddavku nižšia ako je vystavená faktúra

**v mesiaci úhrady preddavku 2/2023**

Výstupná DPH: Jednotl.položky

Účok	M	Rok	Dát.účt.	Č.dokladu	Referencia	Daňové ident.číslo	Druh	Zn	Odd	Čiastka základu dane	Výst.DPH na odved.	Čiastka brutto
27A4	2	2023	22.02.2023	201000005	1590000005	SK2020857102	BV	UA	A1	500,00-	100,00-	600,00-
* 27A4										500,00-	100,00-	600,00-
Výstupná DPH		Neodvážať		Zákazník	Meno obch.partnera		Status výberu					
						1000023315	Ústav hydrológie SAV, v.v.i.					

Položka	Druh dokladu	Poznámka
Faktúra k prijatej platbe – daňový doklad	BV = 201000005 / 2023	Súčasť KV DPH v celkovej výške uhradeného preddavku od odberateľa

**Elektronická účt.kniha DPH (prehľad dokladov)**

 Účtovný okruh: 27A4 NPPC Nitra  
 Vykazované obdobie: 02 / 2023  
 Druh hlásenia: Standardný výkaz

Oddiel	ID č.DPH	Č.faktúry	Ref.na fa.	Dátum	Sadz.dane	Zákl.voFM	DaňFM	Odp.čast.	Št.č.tov.	Typ prod.	Množstvo	ZMJ	PNF	Kód opravy	ÚčOkr	Č.dokladu	Rok
A1	SK2020857102			22.02.2023	20	500,00-	100,00-								27A4	201000005	2023

**V mesiaci vystavenia faktúry 3/2023**

Výstupná DPH: Jednotl.položky

Účok	M	Rok	Dát.účt.	Č.dokladu	Referencia	Daňové ident.číslo	Druh	Zn	Odd	Čiastka základu dane	Výst.DPH na odved.	Čiastka brutto
27A4	3	2023	11.03.2023	1510000008	1510000008	SK2020857102	OF	UA	A1	860,00-	172,00-	1.032,00-
27A4	3	2023	11.03.2023	1510000008	1510000008	SK2020857102	OF	UA		500,00	100,00	600,00
* 27A4										360,00-	72,00-	432,00-
Výstupná DPH		Neodvážať		Zákazník	Meno obch.partnera		Status výberu					
						1000023315	Ústav hydrológie SAV, v.v.i.					
						1000023315	Ústav hydrológie SAV, v.v.i.					Zamietn. - Dokl.o vyrovn.zálohy

Položka	Druh dokladu	Poznámka
Odberateľská faktúra	OF = 1510000008 / 2023	

Zúčtovanie preddavku	OF = 1510000008 / 2023	z KV DPH vylúčená položka – označené ako „Zamietn.- Dokl.o vyrovn.zálohy“
----------------------	------------------------	---------------------------------------------------------------------------

**Elektronická účt.kniha DPH (prehľad dokladov)**

 Účtovný okruh: 27A4 NPPC Nitra  
 Vykazované obdobie: 02 / 2023  
 Druh hlásenia: Štandardný výkaz

Oddiel ID č.DPH	Číslo faktúry	Ref.na fa.	Dátum	Sadz.dane	Zákl.voFM	DaňFM	Odp.časť.	Št.č.tov.	Typ prod.	Množstvo	ZMJ	PNF	Kód opravy	ÚčOkr	Číslo dokladu	Rok
A1	SK2020857102	A51F000009	11.03.2023	20	360,00-	72,00-								27A4	1510000008	2023

Súčasťou KV DPH je neuhradená časť pohľadávky

- Ak je výška preddavku vyššia ako je vystavená faktúra -> vystavený daňový dobropis

Výstupná DPH: Jednotl.položky

Účok	M	Rok	Dát.úct.	Č.dokladu	Referencia	Daňové ident.číslo	Druh	Zn	Odd	Čiastka základu dane	Výst.DPH na odved.	Čiastka brutto
27A4	2	2023	21.02.2023	201000001	159000001		BV	UA	A1	15.000,00-	3.000,00-	18.000,00-
27A4	2	2023	25.02.2023	1510000005	1510000005		OF	UA		12.000,00-	2.400,00-	14.400,00-
27A4	2	2023	25.02.2023	1510000005	1510000005		OF	UA		12.000,00	2.400,00	14.400,00
* 27A4								UA		15.000,00-	3.000,00-	18.000,00-
27A4	2	2023	27.02.2023	1630000003	1630000003		OR	UB	C1	3.000,00	600,00	3.600,00
* 27A4								UB		3.000,00	600,00	3.600,00
**27A4										12.000,00-	2.400,00-	14.400,00-

Výstupná DPH	Neodvázat'	Zákazník	Meno obch.partnera	Status výberu
3.000,00-		1000012049	Slovenská správa ciest	
2.400,00-		1000012049	Slovenská správa ciest	Zamietn. - Faktúra vyrovn.so zálohou
2.400,00		1000012049	Slovenská správa ciest	Zamietn. - Dokl.o vyrovn.zálohy
3.000,00-				
600,00		1000012049	Slovenská správa ciest	
600,00				
2.400,00-				

Položka	Druh dokladu	Poznámka
Faktúra k prijatej platbe – daňový doklad	BV = 201000001 / 2023	Súčasť KV DPH v celkovej výške uhradeného preddavku od odberateľa
Odberateľská faktúra	OF = 1510000005 / 2023	Z KV DPH vylúčená položka – označené ako „Zamietn.- Faktúra vyrovn.so zálohou“
Zúčtovanie preddavku	OF = 1510000005 / 2023	Z KV DPH vylúčená položka – označené ako „Zamietn.- Dokl.o vyrovn.zálohy“
Daňový dobropis k preplatku preddavku – v oddiele C1	OR = 1630000003 / 2023	Súčasť KV DPH, ktorá upravuje hodnotu zdaniteľného plnenia o výšku preplatku – v časti C1-dobropisy

## Elektronická účt.kniha DPH (prehľad dokladov)

**Účtovný okruh:** 27A4 NPPC Nitra  
**Vykazované obdobie:** 02 / 2023  
**Druh hlásenia:** Štandardný výkaz

Oddiel	ID č.DPH	Číslo faktúry	Ref.na fa.	Dátum	Sadz.dane	Zákl.voFM	Daň vo FM	Odp.časť	Št.č.tov.	Typ prod.	Množstvo	ZMJ	PNF	Kód opravy	ÚčOkr	Číslo dokladu	Rok
A1		159000001		21.02.2023	20	15.000,00-	3.000,00-								27A4	201000001	2023
C1		1630000003	A51Z000002		20	3.000,00	600,00								27A4	1630000003	2023

Položka daňového dobropisu znižuje hodnotu DPH, ktorú musí odberateľ odvieť na výstupe

## 4.2 Vyrovnanie jednotlivých položiek na účte odberateľa – preddavky

V prípade použitia preddavkov vystavenej faktúre dochádza k preúčtovaniu hodnoty preddavku na účet odberateľa, ale položky nie sú navzájom vyrovnané. Tzn. na účte odberateľa – účte hlavnej knihy 324 AE položky preddavkov sú síce vynulované, ale nie vypárované.

Navzájom tak sú na účte odberateľa položky preddavkov :

Zákazník	1000012049
Účtovný okruh	27A4
Náz.	Slovenská správa ciest
Mesto	Bratislava - mestská časť Ružinov

St	Priradenie	Č.dokladu	Dru	Dát.dokl.	ÚK	Z	Sp	Čiastka vo FM	FMena	Hl.kniha
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> AS1F000007	1510000006	OF	25.02.2023	01			9.840,00	EUR	3111200001
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> AS1F000007	1510000006	OF	25.02.2023	16			9.840,00-	EUR	3111200001
	* AS1F000007							0,00	EUR	
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> AS1Z000003	201000002	BV	22.02.2023	19	A		9.840,00-	EUR	3241300001
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> AS1Z000003	1510000006	OF	25.02.2023	09	A		9.840,00	EUR	3241300001
	* AS1Z000003							0,00	EUR	

Druh dokladu	Popis	Účtovací kľúč	Popis	Znak OHK	Účet HK
BV	Zaúčtovanie úhrady požiadavky – daňový doklad o prijatej platbe	19	D účtovanie na OHK	A	Preddavok zaúčtovaný na účet HK
OF	Zaúčtovanie vystavenej faktúry – zúčtovanie preddavku	09	MD účtovanie na OHK		

Používateľ vyrovnanie **plne použitých preddavkov** realizuje :

v transakcii : „F-30 – Ostatné - S vyrovnáním“ priamym vyvolaním v príkazovom poli alebo cez Užívateľské menu SAP : Finančné účtovníctvo -> Odberatelia -> Účtovanie -> Ostatné -> F-30 - S vyrovnáním.

Používateľ zvolí transakciu a zobrazí sa obrazovka, ktorá sa skladá z troch častí :

**Preúčtovanie a vyrovnanie: Dáta hlavičky**

Výber OP    VzorPrirÚč

Dátum dokl.	25.02.2023	Dr.dokl.	ov	Účtovný okruh	27a4
Dátum účtovania	25.02.2023	Obdobie		Mena/kurz	eur
Číslo dokladu				Dátum prepočtu	
Referencia	1510000006			Presahuj.čís.	
Text hlav.dokl.	vyrovnanie preddavku				
Text o vyrov.					

a zadáva údaje :

1. hlavička dokladu

Pole	Popis
Dátum dokladu	Dátum účtovania vyrovnania = dátum zúčtovania uhradeného preddavku
Druh dokladu	<b>OV – doklad pre účtovanie „Záloha ODB – vyrovnanie“</b>
Účtovný okruh	Číslo účtovného okruhu, v ktorom je realizované účtovanie
Dátum účtovania	Dátum dokladu = dátum účtovania vyrovnania položiek na účte preddavku
Obdobie	Automaticky sa nastaví podľa dátumu účtovania
Mena	EUR, alebo iná mena v ktorej prebieha vyrovnanie
Kurz	-
Číslo dokladu	-
Dátum prepočtu	v prípade účtovania v cudzej mene
Referencia	Referencia, ktorá je vo vyrovnávaných dokladoch = variabilný symbol odberateľa
Text hlav.dokl.	Krátky popis transakcie
Text o vyrov.	-

2. výber operácie na spracovanie – používateľ označí voľbu, ktorá je určená na vyrovnávanie položiek

Operácia na spracovanie

Odoslanie platby

Príjem platby

Dobropis

Preúčtovanie s vyrovnaním

Operácia na spracovanie – vyrovnanie položiek	
*Odoslanie platby	- zaúčtovaním odoslanej platby
*Príjem platby	- zaúčtovaním príjmu platby
*Dobropis	- zaúčtovaním dobropisu k faktúre
*Preúčtovanie s vyrovnaním	-vyrovnanie jednotlivých položiek na účte dodávateľa/odberateľa

3. položky dokladu – používateľ nezadáva.

Prvá položka dokladu

Účtkí'  Účet  ZnOHK  DrPoh

Používateľ zvolí tlačidlo **Výber OP** - Výber OP a zobrazí sa obrazovka s výberovými kritériami, pre výber položiek.

Výber otvorených položiek		Ďalší výber	
Účtovný okruh	27A4	<input checked="" type="radio"/> Žiadne	
Účet	1000012049	<input type="radio"/> Čiastka	
Druh účtu	D	<input type="radio"/> Prvok ŠPP	
FirBanka	/	<input type="radio"/> Číslo dokladu	
Znak OHK	A	<input type="radio"/> Dátum účtovania	
	<input checked="" type="checkbox"/> Štandardné OP	<input type="radio"/> Pracovný úsek	

Jednotlivé polia používateľ zadáva nasledovne :

Výber otvorených položiek	
Účtovný okruh	číslo účtovného okruhu, na ktorom vyrovnávajú jednotlivé položky
Účet	číslo účtu odberateľa, na ktorom bude vyrovnávať jednotlivé položky
Druh účtu	označenie druhu účtu – D -> odberateľ
FirBanka	nezadáva
Znak OHK	označenie znaku OHK „A“ – preddavky
Štandardné OP	ostáva zakliknuté
Číslo avíza	-

Pre vyrovanie položiek vynulovaných preddavkov na účte odberateľa 1000012049 používateľ zvolí tlačidlo **Spracovanie OP** -Sprac.otvorených položiek.

V obrazovke jednotlivých položiek vyrovnáva položky v režime „Štandard“. Čiastočná platba nemá odôvodnenie, nakoľko vyrovnáva položky s nulovým rozdielom.

Štandard Čiast.plat. Zost.pol. Zrážková daň									
Položky pre účet 1000012049 Slovenská správa ciest									
Pr...	D...	Číslo dokladu	Dátum účto...	Dátum dokl.	Účet HK	Odk.na fa...	Finančná položka	EUR Brutto	Skonto
OF	1510000005	25.02.2023	25.02.2023	3111200001	1510000005	60		14.400,00	
OF	1510000005	25.02.2023	25.02.2023	3111200001	1510000005	60		14.400,00-	
OR	1630000003	27.02.2023	27.02.2023	3241300001	1630000003	211004		3.600,00-	
BV	2010000002	22.02.2023	22.02.2023	3241300001	2010000002	211004		9.840,00-	
OF	1510000006	25.02.2023	25.02.2023	3241300001	2010000002	211004		9.840,00	

Ak sú položky označené na šedo, nie je ich možné vyrovnávať.

Dvojklikom na vybrané položky používateľ označí za aktívne tak, aby boli navzájom priradené súvisiace doklady (pole Odkaz na faktúru). Pre vyrovanie položiek preddavkov sú to doklady BV a OF s číslom v poli Odkaz na faktúru č. 201000002. Súčasne musí byť nulový zostatok.

Súčet aktívnych dokladov pre vyrovanie musí byť nulový. Status spracovania poskytne používateľovi informáciu o nulovom zostatku vyrovnávaných položiek v poli „**Nepriradené**“.

Zadaná čiastka	0,00
Priradené	0,00
Nepriradené	0,00

V prípade nulového zostatku zvolí ikonu - Účtovanie a zaúčtuje doklad o vyrovaní položiek na účte odberateľa – preddavkov. Systém vygeneruje hlásenie o vytvorení účtovného dokladu.

Náhľad zadávania											
Číslo dokladu	1610000002	Účtovný okruh	27A4	Fiškálny rok	2023						
Dátum dokl.	25.02.2023	Dátum účtovania	25.02.2023	Obdobie	2						
Referencia	1510000006	Globálne č.									
Mena	EUR	Texty existujú	<input type="checkbox"/>	Skup.úč.knihy	<input type="checkbox"/>						

Pol	ÚčtKl	ZO	PrÚs	Účet HK	Účet	Označenie	Čiastka	Mena	Zn	Zad.fin.p.	Fond	Priradenie
1	09	A		3241300001	1000012049	Slovenská správa ciest	9.840,00	EUR	UA	211004	46	1510000006
2	19	A		3241300001	1000012049	Slovenská správa ciest	9.840,00-	EUR	UA	211004	46	1510000006

Spracované položky na účte odberateľa - preddavky sa v prehľadových reportoch zobrazia ako vyrovnané položky.

Týmto spôsobom je možné vyrovnať :

- položky preddavkov k vystaveným faktúram, ktoré boli preddavkom uhradené len čiastočne (prípád  $P < F$ )
- položky preddavkov k vystaveným faktúram, ktoré boli preddavkom uhradené v plnej výške (prípád  $P = F$ )

Na preddavok, ktorý bol uhradený vo vyššej čiastke ako bola zaúčtovaná vystavená faktúra (prípád  $P > F$ ), odberateľ musí vystaviť daňový dobropis z prijatej preddavkovej platby, ktorý bol zaúčtovaný podľa popisu v kapitole 3.5 - Daňový doklad - Dobropis k .

Zákazník	1000012049											
Účtovný okruh	27A4											
Náz.	Slovenská správa ciest											
Mesto	Bratislava - mestská časť Ružinov											

St	Priradenie	Č.dokladu	Dru	Dát.dokl.	Z	Sp	Čiastka vo FM	FMena	Hl.kniha	Dokl.vyr.	Text
<input type="checkbox"/>	A51Z000002	1630000003	OR	27.02.2023	A		3.600,00-	EUR	3241300001		daňový doklad-dobropis k preplatku zálohy
*	A51Z000002						3.600,00-	EUR			

Položka ostáva ako otvorená položka na účte odberateľa na účte HK 324AE ako záväzok pripravená na úhradu.

### 4.3 Prehľad jednotlivých krokov pri zúčtovaní preddavku odberateľa

P.č.	Krok	Transakcia	Druh dokladu	Referencia	Číslo dokladu dodávateľa <sup>2</sup>	Priradenie	Znak dane	Odkaz na kapitolu
1.	Požiadavka na zálohu	VF02	OZ	Číslo účtovného dokladu (variabilný symbol)	-	Číslo preddavkovej faktúry (A51Z*)	-	3.1
2.	Úhrada požiadavky	Úhrada bankou	BV	Číslo účtovného dokladu (variabilný symbol)	-	Číslo preddavkovej faktúry (A51Z*)	UA/TA	3.2
2a.	Vystavenie daňového dokladu Faktúra k prijatej platbe	VF02	-	Číslo účtovného dokladu (variabilný symbol)	-	-	-	3.3
2b.	Doplnenie čísla dokladu k prijatej platbe	FB02	BV	-	Číslo účtovného dokladu (variabilný symbol)	-	-	3.3.1
3.	Faktúra za dodávku	VF02	OF	Číslo účtovného dokladu (variabilný symbol)		Číslo faktúry odberateľa (A51F*)	UA/TA alebo iné podľa druhu zdaniteľného plnenia	3.4
	Zúčtovanie preddavku		OF			Číslo preddavkovej faktúry (A51Z*)	UA/TA alebo iné podľa druhu zdaniteľného plnenia	
<b>Vysporiadanie na účte odberateľa : preddavok = faktúra</b>								
4a.	Vyrovnanie položiek na účte odberateľa - pohľadávky	F-30	OV	Číslo účtovného dokladu (variabilný symbol)	-	-	-	4.1.1
4b.	Vyrovnanie na účte odberateľa – preddavky	F-30	OV	Číslo účtovného dokladu (variabilný symbol)	-	-	-	4.2

<sup>2</sup> „Číslo dokladu dodávateľa“ preberané do kontrolného výkazu



<b>Vyporiadanie na účte odberateľa : preddavok &lt; faktúra =&gt; nedoplatok</b>								
5a.	Úhrada nedoplatku	Úhrada bankou	BV	Číslo účtovného dokladu (variabilný symbol)	-	-	-	4.1.2
5b.	Vyrovnanie na účte dodávateľa – preddavky	F-30	OV	Číslo účtovného dokladu (variabilný symbol)	-	-	-	4.2
<b>Vyporiadanie na účte odberateľa : preddavok &gt; faktúra =&gt; preplatok</b>								
6a.	Vyrovnanie položiek na účte odberateľa - pohľadávky	F-30	OV	Číslo účtovného dokladu (variabilný symbol)	-	-	-	4.1.3
6b.	Predpis vrátenia preplatku – Daňový dobropis k preplatku	F-30	OR	Číslo účtovného dokladu (variabilný symbol)	-	-	UA/TA-> automatická zmena na UB/TB	3.5
6c.	Doplnenie čísla dokladu k dobropisu-preplatku	FB02	OR		Číslo účtovného dokladu (variabilný symbol)	Číslo účtovného dokladu (Faktúra k prijatej platbe)	-	3.5



## 5 Prílohy

č.	Názov dokumentu	Súbor
1.		
2.		
3.		
4.		