

### **Dotaz 1:**

Jak mám správně postupovat při evidenci zálohových faktur od dodavatele, jak účtovat o platbě zálohy dodavateli, jak mám v programu IESWIN zpracovat daňový doklad k zaplacené záloze, který mi poslal dodavatel, aby se v hlášení DPH objevil základ DPH a částka DPH ze zaplacené zálohy ?

**Odpověď:**

#### **Zálohové faktury**

Obecně platí, že zálohové faktury vystavujeme pouze z důvodů evidenčních a dále z důvodů sledování úhrad záloh a následně z hlediska evidence DPH. O zálohových fakturách se neúčtuje, tzn. že při evidenci faktury v knize zálohových faktur nevznikne žádná předkontace a neprovádí se žádná integrace dokladů do účetnictví. Účtuje se až o vlastní platbě zálohy a následně o zápočtu zálohové platby do vyúčtování faktury. Zálohové faktury došlé od dodavatelů evidujete v modulu Likvidace, a to do knihy faktur došlých **zálohových**. Zálohové faktury vydané odběratelům vystavujete v modulu Fakturace v knize faktur zálohových.

#### **Zpracování platby zálohové faktury došlé (platba dodavateli)**

Při účtování bankovního výpisu se platba zpracovává stejným způsobem jako platba běžné faktury, tj. zálohová faktura, ke které se vztahuje platba, se vybírá z knihy zálohových faktur kliknutím na příslušnou ikonku v záhlaví otevřeného účetního dokladu (nebo současným stiskem kláves Alt+F9). Má-li uživatel modul Banka, pak vyhledání faktur k platbám na bankovním výpise probíhá automaticky.

#### **Zpracování daňového dokladu k platbě zálohy dodavateli**

Daňový doklad k platbě zálohové faktury dodavatelské, zpracujete v programu IESWIN v modulu **Likvidace – Ostatní funkce – Zpracování daňových dokladů k platbám záloh**. Při generování daňového dokladu ze zaplacené zálohy v cizí měně je možné editovat i hodnotu platby v Kč převzatou z daňového dokladu (může být jiný kurz v den provedení platby a v den přijetí platby).

Při této funkci vzniká automaticky v modulu Účetnictví interní doklad, na kterém je účtováno pouze o DPH, které vstupuje do hlášení o DPH jako nárok na odpočet. Číselná řada pro zpracování daňových dokladů zaplacených záloh musí být definována v **číselníku knih faktur došlých** pro zálohové faktury v návaznosti na **číselník druhů dokladů**.

#### **Vyúčtování zálohy zaplacené dodavateli - zápočet zálohových faktur**

Zápočet zálohové platby (zaplacené dodavateli) do vyúčtovací faktury od dodavatele se provádí při evidenci běžné faktury do knihy faktur došlých tak, že po vyplnění všech fakturovaných položek kliknete na příslušnou ikonku v záhlaví otevřeného dokladu (nebo klávesou <F9>). Poté se zobrazí seznam všech plateb zálohových faktur, které dosud nebyly započteny v celkové výši do běžných faktur. Zvýrazněný pruh je nastaven na první zálohovou platbu požadovaného odběratele. V seznamu je zobrazena jak celková částka zálohové platby, tak i její nezapočtená část.

**Výběr zálohových plateb pro zápočet** se provede nastavením zvýrazněného pruhu na požadovanou platbu myší nebo tlačítky <↑> nebo <↓> a stiskem tlačítka <Enter>. **Zápočet** označených zálohových faktur se provede kliknutím na **OK** (nebo klávesou <F2>), následně můžete opravit výši započítávané zálohové platby a dokončíte zápočet kliknutím na **OK**. V příslušném řádku otevřeného dokladu faktury došlé se zobrazí suma částky započtených zálohových plateb, která snižuje celkovou fakturovanou částku. Celkovou částku základu DPH a částku DPH, které vypočetl program ze zadaných hodnot, máte možnost upravit dle konečné daňové rekapitulace na faktuře od dodavatele, a to v okamžiku, když se rozhodnete zaevidovanou fakturu uložit kliknutím na **OK** nebo kliknutím na ikonku předkontace. Zde, pokud při vpisování částek uděláte chybu, pak kliknutím na ikonku Původní hodnoty program předvyplní částky před úpravou tak jak je spočetl z faktury.

V účetní předkontaci faktury se započtené zálohy automaticky zaúčtují jako platby na účet *dodavatelé* (MD, VS1=číslo faktury, do které byly započteny) a na účet *poskytnuté zálohy* jako likvidace zálohy (Dal, VS1=číslo zálohové faktury).