



Modul Zálohy - doplnok programu Sklad

Prijímate vo vašej praxi zálohové platby pri objednávkach od vašich zákazníkov? Vystavovanie dokladov o prijatí záloh, ich evidencia a odpočet vo výsledných faktúrach vám výrazne uľahčí modul **Zálohy**, ktorý je doplnkom k verzii 4.0 a vyšších.

Obsah

1. Záloha	1
2. Evidencia prijatých záloh.....	2
3. Prijatie novej zálohy.....	2
4. Faktúra o úhrade zálohy.....	3
5. Zmena zálohy a jej zrušenie.....	3
6. Ďalšie informácie o prijatých zálohách.....	4
7. Odpočet zálohy vo výslednej faktúre.....	4
8. Číslovanie záloh.....	6

1. Záloha

Ak zákazník (odberateľ) zaplatí za tovar ešte pred jeho dodaním, koná tak na základe objednávky a prípadne aj dohody o podmienkach plnenia objednávky. Takúto platbu vopred budeme v ďalšom nazývať "záloha".

Objednávka zákazníka, ktorý ide zaplatiť zálohu, je evidovaná medzi prijatými objednávkami. K prijatej objednávke bola určite vystavená aj zálohová faktúra. Ak nie z iných dôvodov, tak aspoň preto, aby zákazník poznal cenovú skladbu svojej objednávky a mohol si verifikovať výšku zálohy, ktorú platí. Prijatá záloha je teda úhradou zálohovej faktúry buď čiastočnou alebo v celej jej výške.

Pojem faktúra sa od 1.5.2004 veľmi zovšeobecnil, preto budeme doklady, ktoré sa predtým nazývali faktúrami, odteraz označovať pojmom *výsledné faktúry*.

Úhrady výsledných faktúr zostali viac menej v pôvodnej logike, pribudla iba história úhrad každej výslednej faktúry. Úhrady zálohových faktúr sa už nazývajú zálohy (a sú zdaniteľným plnením dph) a spôsob ich zadávania sa musel zmeniť.

Zálohy ako vopred prijaté platby sa uvádzajú vo výslednej faktúre, kde sú odpočítavané od celkovej fakturovanej čiastky (zúčtovanie zálohy). Platná legislatíva umožňuje v princípe dva spôsoby zúčtovania zálohy.

1. spôsob vyzerá zjednodušene tak, že po prijatí zálohy vytlačíme faktúru o úhrade zálohy a neskôr po dodaní tovaru pri vystavovaní výslednej faktúry uvedieme aj túto zálohu vo faktúre. Program nám nielenže uľahčí všetky tieto kroky, ale urobí automaticky aj odpočet dph vo výslednej faktúre. Tento spôsob sa dá použiť vždy.
2. spôsob vyzerá podobne, ale netlačíme faktúru o úhrade zálohy. Zálohu iba uvedieme vo výslednej faktúre a zníži tak sumu k úhrade, ktorá ešte zostáva. Tento spôsob sa dá použiť iba do 14 dní od prijatia platby a ak deň prijatia zálohy a deň vystavenia faktúry je v tom istom zdaňovacom období. Uvedeným spôsobom pracovali už predošlé verzie programu.

2. Evidencia prijatých záloh

Prijaté zálohy evidujeme spoločne s objednávkami a ich príslušnými zálohovými faktúrami. Prístup k evidencii záloh je v tabuľke prijatých objednávok. Po nájdení prijatej objednávky, ktorá je predmetom nášho záujmu, si klávesom <ShiftF8> sprístupníme tabuľku záloh zaplatených k danej objednávke. Kláves je ten istý ako na zadávanie úhrad výsledných faktúr. Je to preto, že záloha je vlastne úhradou zálohovej faktúry k prijatej objednávke.

K jednej objednávke môžeme evidovať neobmedzený počet prijatých záloh a ku každej z nich môžeme vystaviť faktúru o úhrade zálohy.

Prijaté zálohy k danej objednávke sú zobrazované vo forme tabuľky. Každý riadok zodpovedá jednej zálohe. Jednotlivé stĺpce uvádzajú o zálohe: číslo zálohy, dátum prijatia zálohy, výška uhradenej zálohy a mena, v ktorej bola záloha zaplatená.

V spodnej časti tabuľky (pod čiarou) sú uvedené 3 významné údaje:

- Prvý je súčet prijatých záloh. Ak boli všetky zálohy prijaté v rovnakej mene, tak je súčet uvedený v tejto mene. Ak sú zálohy v rôznych menách, tak súčet je vyjadrený v domácej mene.
- Druhý je chýbajúca čiastka k uhradeniu celej výšky objednávky (zálohovej faktúry). Je vždy v mene použitej na zálohovej faktúre.
- Tretí je celková výška zálohovej faktúry v mene použitej na zálohovej faktúre.

Farba riadku so zálohou napovedá, či už záloha je alebo nie je zúčtovaná v niektorej výslednej faktúre (odpočet zálohy). Ak má riadok svietivú žltú farbu, tak záloha už je zúčtovaná. Ak má riadok zvyčajnú farbu textu, tak záloha ešte nie je zúčtovaná v žiadnej výslednej faktúre.

Tabuľka ponúka okrem prehľadu o prijatých zálohách aj možnosti pridávať ďalšie zálohy klávesom <Ins>, meniť existujúce zálohy klávesom <Enter>, alebo zrušiť zálohu klávesom . Podrobnejšie sú obe možnosti popísané nižšie.

3. Prijatie novej zálohy

Prijatú zálohovú platbu potrebujeme zadať do evidencie záloh. Nakoľko ide vždy o úhradu objednávky (zálohovej faktúry), potrebujeme najprv nájsť príslušnú objednávku v tabuľke prijatých objednávok. Ak ružový pásový kurzor svieti na hľadanej objednávke, potom klávesmi <ShiftF8> pristúpime k zálohám tejto objednávky. Program zobrazí najprv tabuľku so zálohami, ktoré už boli k danej objednávke zaplatené. Ak objednávka nemá ešte žiadnu zálohu, tak program predpokladá, že máme záujem zadať novú zálohu a automaticky zobrazí na obrazovke zadávanie novej zálohy.

Dialógové okno k zadaniu zálohy má viacero položiek. V hornom rámmiku okna je uvedené číslo zálohovej faktúry, ktorej úhradu – prijatú zálohu – zadávame. Pri zadávaní zálohy sú nasledovné položky:

- Prvé dva riadky iba zobrazujú údaje zo zálohovej faktúry - celkovú čiastku a jej časti podľa príslušnosti k sadzbe dph. V prvom riadku sú hodnoty s dph a v druhom hodnoty bez dph.

Nasledujú dva riadky s čiastkou zálohy a jej časti. Okrem celkovej zálohovej čiastky tu sú časti zálohy podľa príslušnosti k sadzbe dph. Počet kategórií podľa dph vie program podľa *dňa úhrady* a vtedy platných sadziieb dph. V prvom riadku sú hodnoty s dph a v druhom hodnoty bez dph. Hodnoty v druhom riadku – bez dph – vyplňa program. Ktorúkoľvek z hodnôt v prvom riadku zadáme, program ihneď prepočíta všetky ostatné hodnoty v týchto dvoch riadkoch.

- *Záloha s dph* – celková výška obdržanej zálohy.
- *Suma s dph v sadzbe 19%* - časť obdržanej zálohy, ktorá spadá do 19% sadzby dph. Pri zadávaní novej zálohy program túto položku optimálne vyplní s ohľadom na tovary a ich sadzby dph uvedené v objednávke.
- *Suma oslobodená od dph* – časť obdržanej zálohy, ktorá je oslobodená od dph. Pri zadávaní novej zálohy program túto položku optimálne vyplní s ohľadom na tovary a ich sadzby dph uvedené v objednávke.
- *Faktúra o úhrade zálohy*. Pre novú zálohu program vyplní automaticky číslo faktúry číslom nasledujúcim v číselnom rade pre zálohy.
Tvar/formu čísla je nastaviteľná podobne ako pre číslovanie ostatných dokladov v časti *Zoznamy-Utvary* pre jednotlivé sklady.
Číslo faktúry o úhrade zálohy je nutné zadať vtedy, ak potrebujeme vytlačiť faktúru o úhrade zálohy. Ide o prvý spomedzi možných spôsobov odpočtu zálohy vo výslednej faktúre, ktoré zmieňuje bod 1. *Zálohy* v tomto popise. Pri druhom spôsobe, keď netlačíme faktúru o úhrade zálohy, túto položku nezadáваме.
- *Deň vystavenia* faktúry môže byť byť zhodný s dňom prijatia platby alebo neskorší dátum. Zadávame, len ak sme vyplnili aj položku *Faktúra o úhrade zálohy*.
- *Deň úhrady* je dátum prijatia zálohy. Je jedno, či sme zálohu dostali prevodom na náš bankový účet alebo platbou v hotovosti.
- *Mena* – zadáme menu, v ktorej sme zálohu obdržali.
- *Kurz* – meny, v ktorej sme zálohu obdržali. Ide o kurz k domácej mene.

Po potvrdení údajov prijímanej zálohy klávesom <PgDn> a následnom potvrdení obvyklej otázky, či sa majú tieto údaje zapísať, sa zadané údaje ukážu v tabuľke záloh prijatých k danej objednávke. Ak sme v zálohe zadali aj číslo faktúry, tak nám program hneď po zadaní novej zálohy automaticky ponúkne aj tlač faktúry o úhrade zálohy.

4. Faktúra o úhrade zálohy

K prijatej zálohe, ktorá má zadané číslo faktúry, môžeme vytlačiť doklad – faktúru o úhrade zálohy. Po zadaní novej zálohy ponúkne program automaticky možnosť vygenerovať, prezrieť si a vytlačiť faktúru o úhrade zálohy. Pre neskoršie potreby vytlačiť faktúru je možnosť tlače v tabuľke záloh k danej objednávke pomocou klávesu <F5>. Vytlačí sa obvyklý dialóg pre tlač so štyrmi voľbami *Generovanie – Prezeranie – Tlač – Zrušenie*.

Faktúra o úhrade zálohy uvádza okrem záhlavia typického pre faktúru aj odvolávku na zálohovú faktúru a objednávku, ku ktorej je záloha prijatá.

Faktúra o úhrade zálohy uvádza v položkovej časti celý zoznam tovarov a služieb zo zálohovej faktúry. Až potom nasleduje časť s informáciou o prijatej zálohovej čiastke.

Táto časť začína označením „PRIJATIE ZÁLOHY“ a obsahuje rozpis dph, sadzby a základu spolu s celkovou výškou uhradenej zálohy na záver.

5. Zmena zálohy a jej zrušenie

Prijaté zálohy k danej objednávke (zálohovej faktúre) vidíme chronologicky zoradené v tabuľke. Údaje môžeme meniť klávesom <Enter>.

Ak záloha, ktorú ideme zmeniť už bola zúčtovaná vo výslednej faktúre (postup je uvedený nižšie) a my zmeníme jej čiastku, program nás po odsúhlasení zápisu zmenených údajov upozorní, že záloha bola zúčtovaná (odpočítaná) vo výslednej faktúre. Či bude zmena vykonaná alebo nie závisí od toho, či má užívateľ pridelené právo zmeniť čiastku zálohy aj po jej zúčtovaní vo výslednej faktúre. Ak užívateľ nemá pridelené právo č. 80 *Zmena zálohy použitej vo faktúre*, tak dostane oznam o nepridelení práva na takúto zmenu a zmena nebude

prevedená. Ak užívateľ toto právo má, dostane spolu s oznamom otázku, či sa zmena má aj napriek použitiu zálohy vo výslednej faktúre vykonať. Až po zvolení kladnej odpovede bude zmena zálohy zapísaná. Čo sa týka dotknutej výslednej faktúry, tú zrejme užívateľ vytlačí znovu, tentoraz už s novými údajmi o zmenenej zálohe.

Prijaté zálohy k danej objednávke môžeme v prípade potreby aj zrušiť. V tabuľke záloh k danej objednávke k tomu slúži kláves . Program skontroluje, či bola záloha už zúčtovaná vo výslednej faktúre. Ak áno, závisí úspech akcie od toho, či má užívateľ pridelené právo zmeniť zálohu aj po jej zúčtovaní vo výslednej faktúre. Ak užívateľ nemá pridelené právo č. 80 *Zmena zálohy použitej vo faktúre*, tak dostane oznam o nepridelení práva na takúto akciu a zrušenie zálohy nebude prevedené. Ak užívateľ toto právo má, dostane spolu s oznamom otázku, či sa akcia má aj napriek použitiu zálohy vo výslednej faktúre vykonať. Až po zvolení kladnej odpovede bude zrušenie zálohy vykonané. Čo sa týka dotknutej výslednej faktúry, tú zrejme užívateľ vytlačí znovu, tentoraz už bez údajov o zrušenej zálohe.

6. Ďalšie informácie o prijatých zálohách

V tabuľke prijatých záloh k danej objednávke (zálohovej faktúre) máme k dispozícii aj ďalšie informácie o zálohách.

V prvom rade je to farba riadku so zálohou. Ak je vysvietený, tak záloha celá alebo len jej časť už bola zúčtovaná (odpočítaná) aspoň v jednej výslednej faktúre. Ak riadok so zálohou nie je vysvietený (text v bežnej čiernej farbe), tak záloha ešte nebola zúčtovaná v žiadnej výslednej faktúre.

Ak záloha už je zúčtovaná aspoň v jednej výslednej faktúre, tak si môžeme klávesom <F8> vyvolať zoznam týchto výsledných faktúr. Ukáže sa tabuľka výsledných faktúr, kde každá faktúra je v jednom riadku a v jednotlivých stĺpcoch sú údaje: číslo výslednej faktúry, číslo zodpovedajúcej výdajky, dátum výdajky, mena použitá na faktúre, celková zúčtovaná (odpočítaná) čiastka a po nej jej časti podľa príslušnosti do kategórií dph. V spodnej časti tabuľky pod čiarou je niekoľko dôležitých údajov:

- súčet čiastok zúčtovaných (odpočítaných) vo výsledných faktúrach.
- celková výška zálohy
- nezúčtovaný zvyšok zálohy ako rozdiel medzi celkovou výškou zálohy a súčtom zúčtovaných čiastok.

Keďže výsledné faktúry, v ktorých je záloha zúčtovaná (odpočítaná) môžu byť v rôznych menách, dokáže tabuľka výsledných faktúr uvádzať zúčtované čiastky záloh buď v menách výsledných faktúr alebo v domácej mene. Výber z týchto možností umožňuje kláves <ShiftF8>.

7. Odpočet zálohy vo výslednej faktúre

Zúčtovanie (odpočet) zálohy vo výslednej faktúre robíme pri vystavovaní faktúry. Po potvrdení obsahu záhlavia faktúry – s dátumami splatnosť, vystavenie atď. - ukáže program automaticky prehľad záloh, ktoré by mohli byť zúčtované vo faktúre.

Prehľad má formu tabuľky. Každý riadok zodpovedá jednej kandidátskej zálohe. V prvých stĺpcoch sú uvedené časti zálohy = čiastky s dph v jednotlivých sadzbách dph. Za nimi nasleduje mena, číslo faktúry o úhrade zálohy, deň prijatia zálohy a číslo zálohovej faktúry k objednávke. V spodnej časti tabuľky pod čiarou sú dôležité celkové údaje:

- celkový súčet záloh zúčtovaných v tejto výslednej faktúre. Súčet je vysvietený.
- celkový súčet kandidujúcich záloh
- fakturovaná čiastka v tejto výslednej faktúre. Zvyčajne je táto čiastka maximom, do ktorého odpočítavame zálohy. Nie je to však nutnosť. Odpočítané zálohy môžu byť

nižšie než fakturovaná čiastka (tj. zostane ešte niečo k úhrade), alebo môžu odpočítavané zálohy presahovať fakturovanú čiastku. Vtedy zostane vo výslednej faktúre k úhrade mínusová čiastka, tj. odberateľovi faktúry budeme vracať prebytočnú časť zálohy.

Tabuľka so zálohami kandidujúcimi na zúčtovanie vo výslednej faktúre slúži na určovanie, ktoré zálohy a v akej výške budú vo výslednej faktúre zúčtované a ktoré nie.

Pri novej faktúre sú všetky kandidujúce zálohy hneď označené programom na zúčtovanie až do výšky výslednej faktúry. Ak súhlasíme s ponúkaným maximálnym odpočtom záloh, tak ho stačí potvrdiť klávesom <Enter> a dať súhlasnú odpoveď na zvyčajnú otázku či zapísať údaje.

Na zaradenie zálohy do zúčtovania slúžia 3 klávesy:

1. <F8> umožní zadať čiastku, ktorú chceme zo zvolenej zálohy zúčtovať do faktúry. Pri zadávaní ponúkne program maximálnu možnú hodnotu, ktorou je nezúčtovaná časť zálohy, na ktorej sme stlačili kláves <F8>. Zadaná časť bude vysvietená, čo znamená že bude zúčtovaná vo výslednej faktúre.
2. <F11> označí maximálnu možnú nezúčtovanú časť zálohy, na ktorej sme stlačili kláves <F11>.
3. <F12> označí celý nezúčtovaný zvyšok zálohy. Ak má záloha viacero častí podľa sadzieb dph (nenulové čiastky vo viac než jednom stĺpci tabuľky), budú všetky naraz označené a vysvietené na znak toho, že budú zúčtované v zálohe.

Stojí za povšimnutie, že klávesy <F8> a <F11> označujú jednu časť zálohy v zmysle sadzieb dph. Kláves <F12> označí celý zvyšok zálohy. Ak je celá čiastka zálohy iba v jedinej sadzbe dph, tak je význam použitia kláves <F11> a <F12> zhodný.

Na vyradenie zálohy zo zúčtovania vo faktúre slúžia tie isté klávesy. Ak ich použijeme na už označenej zálohe alebo jej časti, výsledným efektom je odznačenie zálohy, tj. že prestane svietiť.

Postup priradovania záloh do zúčtovania (odpočtu) vo výslednej faktúre je úplne rovnaký pre zálohy s aj bez čísla faktúry o úhrade zálohy. Program sám rozpozná o akú zálohu ide a podľa toho ich uvedie vo výslednej faktúre.

Zálohy so zadaným číslom faktúry a označené na odpočet budú vo výslednej faktúre s ich označenými čiastkami uvedené pred rozpisom dph vo forme zoznamu. Budú uvedené aj v rozpise dph, tj. ich časti budú uvedené v pridanom stĺpci „Zálohy“ v jednotlivých riadkoch podľa príslušnosti k sadzbe dph. O zálohách sú vždy uvedené objemy dph a základmi dph. Rozdiely medzi fakturovanými objemami dph a ich základmi tvoria tzv. daňový výsledok faktúry z hľadiska dph.

Zálohy bez zadaného čísla faktúry a označené na odpočet budú vo výslednej faktúre s ich označenými čiastkami uvedené až za rozpisom dph a po celkovej fakturovanej sume v samostatnom riadku. V tomto riadku sa uvádza čiastka zaplatená vopred (k zálohovej faktúre xy). Táto čiastka je potom odpočítaná od celkovej fakturovanej sumy a v nasledujúcom riadku bude uvedená suma zostávajúca k úhrade.

Pri oboch typoch záloh sú teda údaje potrebné k evidencii dph v rozpise dph. Kým v prvom spôsobe je rozpis doplnený o zálohové čiastky (ktoré sú už v evidencii dph), v druhom prípade tam zálohy nevystupujú, pretože ešte neuplynulo 14 dní od ich uhradenia a výsledná faktúra je v tom istom zdaňovacom období ako deň prijatia zálohy. Stačí preto výsledná faktúra na spracovanie dph.

8. Číslovanie záloh

Formát a vzhľad čísiel faktúr o úhrade záloh sa dá nastavovať a prispôbiť tak vlastným požiadavkám. Nastavuje sa v časti *Zoznamy – Útvary* prostredníctvom položky „Šablóna pre číslo faktúry o úhrade zálohy“. Nastavuje sa pre každý sklad samostatne. Pre spoločný číselný rad za všetky sklady je nutné zadať rovnakú šablónu pre každý sklad.