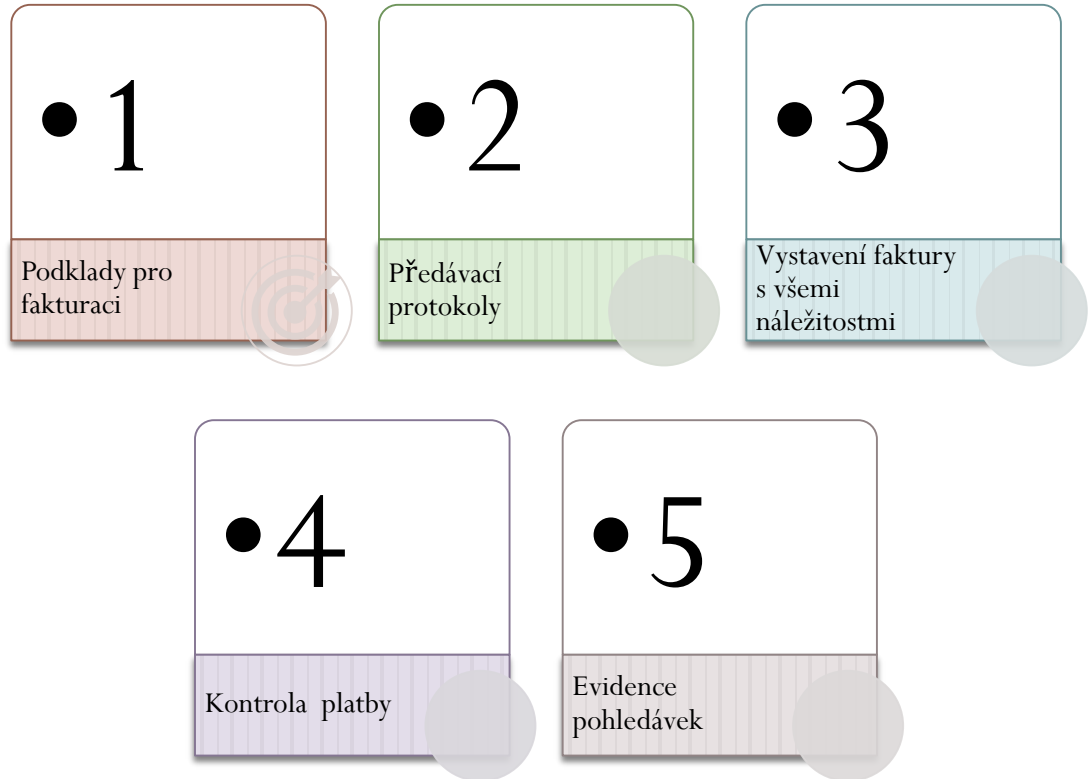


# FAKTURACE V POHODĚ

Jak vystavit fakturu, její náležitosti, evidence a inventarizace  
Materiál je určen pro potřebu členů Klubu účetních a chytrá  
účtárna. Je vytvořen na základě konkrétní zkušenosti  
autorky. Náměty, připomínky nebo jiná sdělení zasílejte  
autorce do sz.

# Fakturační kroky

Fakturace je činnost, která vyžaduje pečlivé přečtení všech dokumentů, které se dané zakázky týkají. Předchází se tak budoucím nejasnostem, soudním sporům, vrácení faktury apod.



# 1. Objednávka, smlouva o dílo, - vždy

Identifikace  
objednatele

- FO – běžný klient
- PO – firma, společnost – nutnost uvádět IČ, DIČ, kontrola v JUSTICI

Obsah  
dodávky

- Konkretizace prací (z důvodu posouzení sazby DPH, PDPD, apod.)
- Uvedení množství

cena

- Cena je kalkulována bez DPH
- DPH je uváděno zvlášť (u FO je důležitá částka s DPH)

## 2. Předávací protokoly

- Při ukončení prací je nutno mít podepsané předávací protokoly, pokud není dohodnuto jinak – obě strany stvrzují správnost zakázky
- Pracovní výkaz může nahradit předávací protokol (pozor na den předání – nemusí být v souladu se smlouvou nebo objednávkou)
- Protokoly podepisují všichni čitelně a jednoznačně – pozor na rozdíl mezi podpisem na smlouvě a v předávacím protokolu
- Podpisy zhotovitele i objednatele - kontrola

### 3. Vystavení faktury

- Faktura se vystavuje ihned po podepsání protokolů nebo po odevzdání zakázky – nejpozději do 15 dní po uskutečnění zdanitelného plnění
- Fakturu můžeme vystavit i na menší částky než 10000,- Kč a to v případě, že jde o platbu bankovním převodem
- Do textu vypisujeme důležité údaje zakázky – název zakázky dle smlouvy nebo objednávky, množství, částku,
- Pozor na odpočet záloh !!!!!!!!

# FAKTURA

- víte o tom, že pojmenování FAKTURA pochází z latinského slova facere, což znamená dělat? Je to v podstatě účet za vykonanou práci. Název Faktura je zakořeněný a tak to máme v našem účetním systému a nikde v právním předpisu není jako pojem definován. V současné době je v občanském zákoně uveden pouze termín obchodní listiny. Dodržet musíme pouze náležitosti a to dle Zákona o účetnictví .....



# Datum zdanitelného plnění

- Datum předání nebo převzetí služby, nebo den platby,
- Pokud nemáme protokol nebo nedošel doklad potvrzený - vždy by mělo zdanitelné plnění být stanoveno dle smlouvy – proto pozor na znění smlouvy – pokud je změna je třeba uvést tuto informaci do dokumentů

## Předmět plnění

- **Obsah plnění dle smlouvy nebo objednávky**

- Obecně platí:

- prodej zboží, materiálu – bez charakteru stav. práce
- refakturace telefonu,
- nájemné pro PO

vždy 21 %

- Stavební a montážní práce – jedná se o:

- a) **přenesenou daňovou povinnost**

- u PO nebo u FO podnikajících a jsou plátcí DPH a službu si objednali pro podnikání

b) snížená sazba daně u FO – pokud mají objekt k trvalému bydlení nebo

c) fakturujeme PO, která je správcem bytu k trvalému bydlení

15 %

## zálohy

- **Zálohové faktury vystavujeme v agendě Vystavené zálohové faktury** – vždy bez DPH
- Při hotovostní platbě uvádíme DPH takové, jaké bude budoucí plnění (15, 21 viz sazba daně)
- Platby zálohy nutno evidovat a následně odečítat ve fakturách
- Odečet zálohy ve fakturách bude ve stejné DPH jaké bylo použito při jejich přijetí (zálohy)
- **Zálohy odečítáme z agendy vystavené zálohové faktury**

# Agenda zálohových faktur

POHODA Premium - [Vydané zálohové faktury]

Soubor Nastavení Adresář Účetnictví Fakturace Sklady Mzdy Jízdy Majetek Záznam nápověda

rec

Vážení uživateli, Váš program POHODA zpracovává velký objem dat. Zvažte přechod na vyšší řadu systému, která zvýší výkon i bezpečnost Vaší aplikace. Více informací liž nezobrazovat

Vydané zálohové faktury

**Vydaná zálohová faktura**

Typ: **Zálohová** Datum vystavení: 27.01.2017 Datum zd.plnění: .. Datum úč.případu: 27.01.2017 Datum splatnosti: 13.02.2017

Číslo: 1702x0001 Var.sym.: 17020001 Pár.sym.:

Předkontace: Nevím Členění DPH:

Text: Fakturujeme Vám zálohu za krbová kamna Laredo F 01 - Bílá lesklá.

**Součet položek**

Součet položek	+	%	DPH	Celkem
	0,00	21	0,00	0,00
	0,00	15	0,00	0,00
	0,00	10	0,00	0,00
	2 000,00	0		2 000,00

**Odběratel** KT

Firma: Petr Prokop  
Oddělení:  
Jméno: Petr Prokop  
Ulice: Mongolská 20  
PSČ, Obec: 708 00 Ostrava - Poruba  
IČ, DIČ:  
Tel, Mobi, E-mail:  
adresa / dodací adresa /

Číslo obj.:  
Dat.obj.:  
Ceny:  
Dopravce:

Forma: příkazem Středisko: O  
Účet: OBER Činnost:  
Konst.sym.: 0308 Zakázka:

Středisko = O, Datum = rok | Položky faktury | Zaúčtování | Likvidace | Doklady | Události | Dokumenty | Historie záznamu | Poznámky

X	Číslo	Datum	Splatno	Předkontace	Text	Firma	Jméno	Celkem	K likvidaci	Uplatněno	Středisko
1	1702x0001	27.01.17	13.02.17	Nevím	Fakturujeme Vám zálohu za krbová kam		Petr Prokop	2 000,00	0,00	0,00	O
2	17131	20.02.17	27.02.17	Nevím	Fakturujeme Vám zálohovou fakturu na v	HLIMONT s.r.o.		2 000,00	2 000,00	0,00	O
*		..	..					0,00	0,00	0,00	

(1/2) Pro získání nápovědy stiskněte F1. Stavby COMPLET s.r.o. 2017p OST HW Likvidace 11:55 22.2.2017

# Uplatnění záloh ve faktuře

POHODA Premium - [Vydané faktury]

Soubor Nastavení Adresář Účetnictví Fakturace Sklady Mzdy Jízdy Majetek Záznam Nápvěda

Vážený uživateli, Váš program POHODA zpracovává velký objem dat. Zvažte přeč...

Více informací Již nezobrazovat

**Vydané faktury**

**Faktura**

Typ: Faktura Datum vystavení: 22.02.2017 Firma: ...  
 Datum zd.plnění: 22.02.2017 Oddělení: ...  
 Číslo: T1760093 Datum úč.případu: 22.02.2017 Jméno: ...  
 Var.sym.: 1760093 Datum splatnosti: 16.04.2017 Ulice: ...  
 Pár.sym.: Předkontace: Nevím PSČ, Obec: ...  
 Členění DPH: UD IČ, DIČ: ...  
 Text: Fakturujeme Vám za provedené práce v souladu s fakturačním celkem č. FC1701999. Tel, Mobil: ...

**Odběratel**

Číslo obj.: ...  
 Dat.obj.: ...  
 Forma: ...  
 Účet: ...  
 Konst.sym: ...

Součet položek	+%	DPH	Celkem
5 970,00	21	1 253,70	7 223,70
0,00	15	0,00	0,00
0,00	10	0,00	0,00
0,00	0		
			<b>7 223,00</b>

Číslo = 160800  Položky faktury  Zaúčtování  Likvidace  Doklady  ...

X	Číslo	Var.sym.	Splatno	Zd.plnění	Předkontace	Č	Text	K likvidaci	Firma	Celkem
2572	T1760092	1760092	29.03.17	13.02.17	Nevím	UD		787,00	Základní škola speciální	787,00
<b>2573</b>	T1760093	1760093	16.04.17	22.02.17	Nevím	UD	Fakturujeme Vám za provedené práce v soul	7 223,00	RESIDOMO Služby, s.r.o.	7 223,00
2574	T1760094	1760094	16.04.17	21.02.17	Nevím	UD	Fakturujeme Vám za provedené práce v soul	538,00	RESIDOMO Služby, s.r.o.	538,00
*								0,00		0,00

Provede odpočet zálohy výběrem ze zálohových faktur.

Stavby COMPLET s.r.o. | 2017p OST HW

11:56  
22.2.2017

# Opravný daňový doklad

- Vystavujeme tehdy, pokud došlo ke změně v provedených pracích nebo ke snížení ceny
- ODD vystavujeme na předmětnou fakturu s číslem číselné řady a s odůvodněním
- ODD již nemusí být potvrzen druhou stranou – převzetí a to od 1.4.2019 – stačí pouze doložit doručení druhé straně – tj. např. poštou, kurýrem, odeslaným e-mailem, datovou schránkou apod.

# Vzorový ODD

POHODA Premium - [Vydané faktury]

Soubor Nastavení Adresář Účetnictví Fakturace Sklady Mzdy Jízdy Majetek **Záznam** Nápvěda

1760023

**Vážený uživateli, Váš program POHODA zpracovává velký objem dat. Zvažte přechod na vyšší řadu systému, která zvýší výkon i bezpečnost Vaší aplikace.** [Více informací](#) [Již nezobrazovat](#)

**Vydané faktury**

**Faktura**

Typ: Opravný daň. d Datum vystavení: 23.02.2017 Datum zd.plnění: 23.02.2017 Datum úč.případu: 23.02.2017 Datum splatnosti: 25.03.2017

Číslo: 1740400004

Var.sym.:

Pár.sym.:

Text: Opravný daňový doklad k daňovému dokladu č. O1760023  
Důvod opravy:

Součet položek	+%	DPH	Celkem
-14 400,00	21	-3 024,00	-17 424,00
0,00	15	0,00	0,00
0,00	10	0,00	0,00
0,00	0		<b>-17 424,00</b>

**Odběratel** -HW

Firma: SSK Stavby Ostrava s.r.o.  
Oddělení:  
Jméno:  
Ulice: Na Jánské 725/52  
PSČ, Obec: 710 00 Ostrava 10  
IČ, DIČ: 03467562 CZ03467562  
Tel, Mobi, E-mail:  /

Účet: 2131106699 8040  
Spec.sym.: Uplat.DPH ..

Forma: příkazem Středisko O  
Účet: OBER Činnost  
Konst.sym.: 0308 Zakázka

Agenda: Vydané faktury

\*  K likvidaci = neuhrazené, Středisko = O... |  Položky faktury |  Zaúčtování |  Likvidace |  Doklady |  Události |  Dokumenty |  Historie záznamu |  Poznámky

X	Číslo	Var.sym.	Splatno	Zd.plnění	Předkontace	Čí.DPH	Text	K likvidaci	Firma	Celkem
1	<input type="checkbox"/> O1760023	1760023	10.03.17	08.02.17	refakturace	UD	Přeúčtování služeb datových přenosů z GPS	17 424,00	SSK Stavby Ostrava s.r.o.	17 424,00
*	<input type="checkbox"/>		..	..				0,00		0,00

(2/2) Pro získání nápovědy stiskněte F1.

Stavby COMPLET s.r.o. | 2017p OST HW |  Vkládání kopie EDIT

7:25  
23.2.2017

## 4. Likvidace pohledávek – kontrola splatnosti, úhrada

- Faktury – pohledávky- kontrolujeme minimálně jednou měsíčně. Úhrady provádíme párováním – tj. platbu v bance párujeme s vystavenou fakturou. Tak se tvoří správné saldo a úhrada pohledávky (faktury) je doložitelná.
- !!!!! Nikdy nezadávejte platbu přímo do banky (tj. bez nalezení prvotního dokladu – zkreslujete zaplacené pohledávky a bonitu firmy!!!
- V Pohodě si zadáme buď v tiskových sestavách: KNIHA POHLEDÁVEK KE DNI.....
- Nebo v agendě FAKTURACE filtrujeme ve sloupci K LIKVIDACI. Zde najdete neuhrazené faktury.

# Kontrola úhrady faktur

POHODA Premium - [Vydané faktury]

Soubor Nastavení Adresář Účetnictví Fakturace Sklady Mzdy Jízdy Majetek **Záznam** Nápvěda

rec

**Vážený uživateli, Váš program POHODA zpracovává velký objem dat. Zvažte přechod na vyšší řadu systému, která zvýší výkon i bezpečnost Vaší aplikace.** [Více informací](#) [Již nezobrazovat](#)

**Vydané faktury**

**Faktura**

Typ: Faktura Datum vystavení: 25.06.2009 Datum zd.plnění: 22.06.2009 Datum úč.případu: 22.06.2009 Datum splatnosti: 10.01.2017

Číslo: O190296 Var.sym.: 190296 Pár.sym.:

Předkontace: Bez Členění DPH: UN

Text: Fakturujeme Vám za dodávku a montáž 3 ks komínů v provedení dvouplášť nerez/nerez dle objednávky ze dne 15.5.2009, dle cenové nabídky č. 906.OV\_09\_L ze dne 18.03.09 a dle předávacího protokolu ze dne 1.6.09

**Součet položek**

	+%	DPH	Celkem
218 292,00	19	41 475,48	259 767,48
0,00	9	0,00	0,00
0,00	0		<b>259 767,00</b>

**Odběratel** -IW

Firma: Metrostav a.s. Oddělení: Jméno: Ulice: Koželužská 2246 PSČ, Obec: 180 00 Praha 8 IČ, DIČ: 00014915 CZ00014915 Tel, Mobi, E-mail: adresa / dodací adresa

Číslo obj.: Ceny: Dat.obj.: Dopravce: Forma: příkazem Středisko: 0 Účet: KBO1 Činnost: Konst.sym.: 0308 Zakázka: 3-Ov

Agendy: Vydané faktury, Vydané zálohové faktury, Přijaté faktury, Adresář, Pokladna

\* K likvidaci = neuhrazené Položky faktury Zaúčtování Likvidace Doklady Události Dokumenty Historie záznamu Poznámky

X	Číslo	Var.sym.	Splatno	Zd.plnění	Předkontace	Čl.DPH	Text	K likvidaci	Firma	Celkem
1	O190296	190296	10.01.17	22.06.09	Bez	UN	Fakturujeme Vám za dodávku a montáž 3 ks	7 793,50	Metrostav a.s.	259 767,00
2	O110545	110545	20.05.16	20.07.10	Bez	UN	Fakturujeme Vám za výrobu a montáž 2ks tříš	8 117,00	Beskydská stavební, a.s.	282 005,00
3	O100667	100667	15.08.16	13.10.11	Bez	UD	Fakturujeme Vám za dodávku a montáž izola	100 000,00	BENEFACOR s.r.o.	225 316,00
4	O1200480	1200480	22.08.12	24.07.12	Bez	UDpdp	Fakturujeme Vám za dodávku a montáž komí	16 601,00	Martin Schorník	42 617,00

(1/611) Pro získání nápovědy stiskněte F1. Stavby COMPLET s.r.o. 2017p OST HW Likvidace 11:57 22.2.2017

# Vytvoření ODD

POHODA Premium - [Vydané faktury]

Soubor Nastavení Adresář Účetnictví Fakturace Sklady Mzdy Jízdy Majetek **Záznam** Nápvěda

Vážený uživateli, Váš program POHODA zpracovává velký objem dat. Zvažte přeč...

**Vydané faktury**

**Faktura**

Typ: Faktura Datum vystavení: 08.02.2017 Datum zd.plnění: 08.02.2017 Datum úč.případu: 08.02.2017 Datum splatnosti: 10.03.2017

Číslo: O1760023 Var.sym.: 1760023 Pár.sym.: refakturace Členění DPH: UD

Předkontace: refakturace

Text: Přeúčtování služeb datových přenosů z GPS Modulů za rok 2016 pro 6 vozidel.

**Odběratel**

Firma: PSČ, Obec IČ, DIČ Tel, Mobil

Číslo obj. Dat.obj. Forma Účet Konst.sym.

**Součet položek**

	+	-%	DPH	Celkem
	14 400,00	21	3 024,00	17 424,00
	0,00	15	0,00	0,00
	0,00	10	0,00	0,00
	0,00	0		<b>17 424,00</b>

**Záznam**

- Editace
- Označení
- Výběr
- Zámek
- Komunikace
- Události
- Přenos ->
- Aktualizace sazeb DPH...
- Časové rozlišení...
- Hromadná likvidace bez vazby...
- Insolvence...
- Kontrola dokladů...
- Odpočít záloh podle § 37a...
- Penalizace...
- Sleva...
- Vygenerovat zásilky
- Zaokrouhlení...
- Opravný doklad**
- Storno
- Čizí měna Ctrl+Shift+C
- Odloužený výdej Ctrl+Alt+S
- Platební termínál
- Ruční odpocet zálohy
- Sdružování položek Ctrl+Alt+A
- Vyřízeno

**Agendy**

EM

Vydané faktury

**Historie záznamu**

	K likvidaci	Firma	Celkem
1	17 424,00	SSK Stavby Ostrava s.r.o.	17 424,00
*	0,00		0,00

Vystaví opravný daňový doklad k aktuální faktuře.

Stavby COMPLET s.r.o. 2017p OST HW

7:23 23.2.2017

# Faktury vystavené - přehled

POHODA Premium - [Vydané faktury]

Soubor Nastavení Adresář Účetnictví Fakturace Sklady Mzdy Jízdy Majetek Záznam nápověda

wed

**Vydané faktury**

**Faktura**

Typ: Faktura  
 Datum vystavení: 09.11.2016  
 Datum zd.plnění: 07.11.2016  
 Číslo: T160787  
 Datum úč.případu: 07.11.2016  
 Var.sym.: 160787  
 Datum splatnosti: 26.12.2016  
 Pár.sym.:  
 Předkontace: službyO  
 Členění DPH: UD

**Odběratel** -HW

Firma: Společenství vlastníků jednotek Lesní 182  
 Oddělení:  
 Jméno:  
 Ulice: Lesní 1829  
 PSČ, Obec: 738 01 Frýdek-Místek  
 IČ, DIČ: 28645740  
 Tel, Mobi, E-mail:  
 Číslo obj.:  
 Ceny:  
 Dat.obj.:  
 Dopravce:  
 Forma: příkazem  
 Středisko: O  
 Účet: ČSOB  
 Činnost:  
 Konst.sym.: 0308  
 Zakázka: 2016002

Text: Fakturujeme Vám za kontroly spalných cest a měření spalín dle TPG 704 01 dle pracovního výkazu a zprávy.

Součet položek	+	%	DPH	Celkem
	1 320,00	21	277,00	1 597,00
	0,00	15	0,00	0,00
	0,00	10	0,00	0,00
	0,00	0		0,00
				<b>1 597,00</b>

Středisko = O | Položky faktury | Zaúčtování | Likvidace | Doklady | Události | Dokumenty | Historie záznamu | Poznámky

X	Číslo	Splatno	Zd.plnění	Předkontace	Či.DPH	Text	K likvidaci	Firma	Celkem	Jméno	Forma	Středisko	Zakázka
<input type="checkbox"/>	T160782	26.12.18	09.11.16	službyO	UD	Fakturujeme Vám za kontroly	2 391,00	Společenství vlastníků	2 391,00	Gajdová Kateřin	příkazem	O	2016002
<input type="checkbox"/>	T160783	26.12.16	31.10.16	službyO	UD	Fakturujeme Vám za kontroly	6 171,00	Společenství vlastníků	6 171,00	Gajdová Kateřin	příkazem	O	2016002
<input type="checkbox"/>	T160785	28.12.16	26.10.16	službyO	UD	Fakturujeme Vám za kontroly	6 897,00	Společenství vlastníků	6 897,00	Gajdová Kateřin	příkazem	O	2016002
<input type="checkbox"/>	T160786	26.12.16	07.11.16	službyO	UD	Fakturujeme Vám za kontroly	871,00	Společenství vlastníků	871,00	Gajdová Kateřin	příkazem	O	2016002
<input checked="" type="checkbox"/>	T160787	26.12.16	07.11.16	službyO	UD	Fakturujeme Vám za kontroly	1 597,00	Společenství vlastníků	1 597,00	Gajdová Kateřin	příkazem	O	2016002
<input type="checkbox"/>	T160788	26.12.16	07.11.16	službyO	UD	Fakturujeme Vám za kontroly	1 597,00	Společenství vlastníků	1 597,00	Gajdová Kateřin	příkazem	O	2016002
<input type="checkbox"/>	T160785	28.12.16	26.10.16	službyO	UD	Fakturujeme Vám za kontroly	6 897,00	Společenství vlastníků	6 897,00	Gajdová Kateřin	příkazem	O	2016002
<input type="checkbox"/>	T160786	26.12.16	07.11.16	službyO	UD	Fakturujeme Vám za kontroly	871,00	Společenství vlastníků	871,00	Gajdová Kateřin	příkazem	O	2016002

(3261/3264) Pro získání nápovědy stiskněte F1. Stavby COMPLET s.r.o. 2016p OST HW

## 5. Pohledávky a jejich evidence

- 1. faktury neuhrazené

- 2. označení faktur – pohledávek

Kontrola plateb dle splatnosti

Provedení záznamu do interních poznámek

Zasílání upomínek, kontrola jejich úhrad

Označení  
pohledávek  
dle druhu

Součet  
jednotlivých  
druhů  
faktur

Tabulka a  
přehled  
faktur dle  
druhu a  
jejich  
výpočet

## Co s neuhrazenými pohledávkami?

- VYMÁHAT NEBO ZRUŠIT?
  - Jak na dlužníky a co s nezaplacenými dlouhodobými pohledávkami najdete ve e-booku
    - JAK NA DLUŽNÍKY
- Najdete zde rady, tipy, výpočty, vzory, příklady, účetní zápisy o opravných položkách a mnoho dalšího.....