

DODÁVATEĽ

P.č.	Doklad	Účtovný prípad	EUR	MD	D
1.	OPF	Preddavok na dodanie stavebných prác	12 000,00	Neúčtuje sa	
2.	VBU	Inkaso OPF 1.	12 000,00	221	324
3.	OF	Fakturácia prijatého preddavku <i>Prenesenie daňovej povinnosti</i>			
		a) Cena - Základ DPH	12 000,00		324
		b) DPH (0%)			
		c) Spolu	12 000,00	311	
		d) Zúčtovanie inkasovaného preddavku	12 000,00	324	311
4.	OF	Fakturácia dodania stavebných prác <i>Prenesenie daňovej povinnosti</i>			
		a) Cena tovaru	20 000,00		602
		b) DPH (0%)			
		c) Spolu s DPH	20 000,00	311	
		d) Zúčtovanie inkasovaného vyfakturovaného preddavku	12 000,00	324	311
5.	VBU	Inkaso zvyšku OF 4.	8 000,00	221	311

ODBERATEĽ

P.č.	Doklad	Účtovný prípad	EUR	MD	D
1.	DPF	Preddavok na dodanie stavebných prác	12 000,00	Neúčtuje sa	
2.	VBU	Úhrada DPF 1.	12 000,00	314	221
3.	DF	Fakturácia zaplateného preddavku <i>Prenesenie daňovej povinnosti</i>			
		a) Cena - Základ DPH	12 000,00	314	
		b) Samozdanenie DPH	2 400,00		343
		c) Odpočet zo samozdanenia	2 400,00	343	
		d) Spolu	12 000,00		321
		e) Zúčtovanie zaplateného preddavku	12 000,00	321	314
4.	DF	Fakturácia obstaraných stavebných prác <i>Prenesenie daňovej povinnosti</i>			
		a) Cena stavebných prác - opravy	20 000,00	511	
		b) Samozdanenie DPH	1 600,00		343
		c) Odpočet zo samozdanenia	1 600,00	343	
		d) Spolu s DPH	20 000,00		321
		e) Vyúčtovanie vyfakturovaného zaplateného preddavku	12 000,00	321	314
5.	VBU	Úhrada zvyšku DF 4.	8 000,00	321	221

P.č.	Doklad	Účtovný prípad	EUR	MD	D
1.	OPF	Preddavok na dodanie stavebných prác	2 000,00	Neúčtuje sa	
2.	VBU	Inkaso OPF 1.	2 000,00	221	324
3.	OF	Fakturácia inkasovaného preddavku <i>Prenesenie daňovej povinnosti</i>			
	a)	Základ dane	2000,00		324
	b)	DPH (0%)	0,00		
	c)	Spolu (Inkasovaný preddavok)	2 000,00	311	
	d)	Zúčtovanie inkasovaného preddavku	2 000,00	324	311
4.	OF	Fakturácia stavebných prác <i>Prenesenie daňovej povinnosti</i>			
	a)	Montážne stavebné práce - údržba	5 000,00		602
	b)	DPH (0%)	0,00		
	c)	Spolu	5 000,00	311	
	d)	Vyúčtovanie zálohy	2 000,00	324	311
5.	VBU	Inkaso zvyšku OF 4.	3 000,00	221	311
6.	DPF	Preddavok na dodanie stavebných prác	2 000,00	Neúčtuje sa	
7.	VBU	Úhrada DPF 6.	2 000,00	314	221
8.	DF	Fakturácia zaplateného preddavku <i>Prenesenie daňovej povinnosti</i>			
	a)	Základ dane	2 000,00	314	
	b)	Samozdanenie DPH	400,00		343
	c)	Odpočet samozdanenia	400,00	343	
	d)	Spolu	2 000,00		321
	e)	Zúčtovanie zaplateného preddavku	2 000,00	321	314
9.	DF	Fakturácia stavebných prác <i>Prenesenie daňovej povinnosti</i>			
	a)	Montážne stavebné práce - údržba	5 000,00	511	
	b)	Samozdanenie	600,00		343
	c)	Odpočet samozdanenia	600,00	343	
	d)	Spolu	5 000,00		321
	e)	Zúčtovanie vyfakturovaného preddavku	2 000,00	321	314
10.	VBU	Úhrada zvyšku DF 9.	3 000,00	321	221
11.	DPF	Preddavok na nákup tovaru	6 000,00	Neúčtuje sa	
12.	VBU	Úhrada DPF 11.	6 000,00	314	221
13.	DF	Fakturácia zaplateného preddavku			
	a)	Základ	5 000,00	314	
	b)	DPH	1 000,00	343	
	c)	Spolu s DPH	6 000,00		321
	d)	Vyúčtovanie zaplateného preddavku	6 000,00	321	314
14.	ID	Predpis daňovej sankcie	2 400,00	545	345
15.	VBU	Úhrada predpisu daňovej sankcie	2 400,00	345	221
16.	ID	Účtovné odpisy hospodárskeho objektu	4 000,00	551	081
17.	DF	Kladný kurzový rozdiel	450,00	563	321