

V prípade, že máte voči jednému partnerovi záväzok a zároveň pohľadávku, môžete po vzájomnej dohode namiesto úhrady dokladov využiť vzájomné započítanie dokladov. Pre tento účel Vám [program Alfa plus](#) ponúka funkciu **Zápočet pohľadávok/Záväzkov**. Funkcia Vám umožní vytvoriť vzájomný zápočet medzi:


vystavenou faktúrou a došlou faktúrou,  
vystavenou faktúrou a vystaveným dobropisom,  
došlou faktúrou a došlým dobropisom.

## Vzájomné vysporiadanie pohľadávok a záväzkov

Vzájomný zápočet pohľadávok a záväzkov upravuje § 14 ods. 7 postupov účtovania. Využijete ho v prípade, ak máte voči jednému partnerovi pohľadávky a zároveň aj záväzky. Vtedy namiesto úhrady dokladov môžete po vzájomnej dohode využiť vzájomné započítanie dokladov. Ide o uzávierkovú operáciu, ktorá sa v peňažnom denníku účtuje k dátumu 31.12.

Zápočet dokladov môžete vytvoriť medzi:

vystavenou faktúrou a došlou faktúrou,  
vystavenou faktúrou a vystaveným dobropisom,  
došlou faktúrou a došlým dobropisom.

 Odberateľovi ste vystavili faktúru v hodnote 550 EUR s DPH, ktorú evidujete v pohľadávkach ako neuhradenú. Odberateľ je zároveň Vaším dodávateľom a vystavil Vám faktúru v hodnote 285,50 EUR s DPH, ktorú evidujete v záväzkoch ako neuhradenú. Spoločne ste sa dohodli na vzájomnom započítaní dokladov vo výške 285,50 EUR. Zvyšnú sumu pohľadávky uhradí

odberateľ z bankového účtu.

Účtovanie vzájomného zápočtu

Z hlavného menu v programe vyberte Evidencie/Zápočet pohľadávok / záväzkov:

pomocou tlačidla Pridaj zaevidujte zápočet, najskôr vyberte Partnera, s ktorým ste sa dohodli na započítaní dokladov, vyplňte Dátum vyhotovenia zápočtu a v poli Podpísané v vyplňte mesto (doplnené je automaticky z firemných údajov), pomocou tlačidiel Pridaj pohľadávku a Pridaj záväzok vyberte doklady z evidencie pohľadávok a z evidencie záväzkov, ktoré chcete započítať, v spodnej časti formulára je zobrazená Započítaná suma a tiež suma, ktorá Zostáva uhradiť od partnera,

Zápočet pohľadávok / záväzkov - Pridaj

Firemné údaje Partner

Partner **Mária Alexová** ...

Ulica, číslo Námestie kozmonautov 31

PSČ, mesto 974 01 Banská Bystrica ...

Štát Slovenská republika ...

IČO 34658901 DIČ 1009873021

IČ DPH SK 1009873021

Číslo účtu

Číslo zápočtu ZAP180001

Dátum vyhotovenia **20.03.2018**

Podpísané v Žilina

Pripojiť bod V. o úhrade rozdielu zo zápočtu

Interné doklady zaúčtovať k 31.12. *i*

Typ dokladu	Číslo dokladu	Dátum vyhotovenia	Dátum splatnosti	Zostáva vyrovnat' pred zápočtom	Započítať sumu
Pohľadávka	10180023	15.02.2018	01.03.2018	550,00	285,50
> Záväzok	2018086	15.03.2018	29.03.2018	285,50	285,50

Pridaj pohľadávku Pridaj záväzok Vymaž

**Započítaná suma: 285,50**

**Zostáva uhradiť od partnera: 264,50**



K vytvorenému zápočtu dokladov môžete v evidencii vytlačiť Dohodu o započítaní vzájomných pohľadávok alebo Započítanie pohľadávok jednostranným právnym úkonom.

zápočet uložte a v evidencii peňažného denníka program zaúčtuje uzávierkové Interné doklady s dátumom 31.12.2017.

Peňažný denník (ALFA plus - skúšobný príklad 2018 - 2018)

Hľadaj... Info Funkcie 2/69 Obnov

Účtovné obdobie 2018 (Všetky stĺpce) (Všetky denaria) Vymaž filtre

Uzávierkový doklad (Všetky strediská)

0,00 EUR (Označené aj neoznačené)

Oz	P.č.	Číslo dokladu	Dátum vyhotovenia	Text	Typ dokladu	EUR			Priebežné polož	
						Prijem	Výdavok	Zostatok	Prijem	Výda
>	68	ID-0007	31.12.2018	Zápočet: ZAP180001	Interný doklad - Uz	285,50				
	69	ID-0008	31.12.2018	Zápočet: ZAP180001	Interný doklad - Uz		285,50			