

Účtovanie faktúry od mobilného operátora za paušál a mobilný telefón



Firma zakúpila od spoločnosti Telefónica 02 Slovakia s.r.o. mobilný telefón v hodnote 486 eur. Priamo na predajni uhradila v hotovosti 102 eur.

Na zvyšnú sumu 384 eur Telefónica 02 Slovakia s.r.o. vyhotovila zmluvu o pôžičke, kde je na dobu 2 rokov vyčíslené splácanie mobilného telefónu po 16 eur mesačne. Následne spoločnosť Telefónica 02 Slovakia s.r.o. vyhotovuje mesačné faktúry, kde je vyčíslený paušál a aj splátka mobilného telefónu 16 eur a cez faktúru dochádza k jeho úhrade.

1. Zaúčtovanie DF za mobilný telefón v hodnote 486 eur.

Okruh (typ dokladu) DF - Došl. faktúra

Automatické účtovanie 20 DF - Nový doklad (s rozpisom DPH)

Evidencia DF Číselný rad DF Interné číslo 321 000 Externé číslo 123456

Partner Telefónica 02 Slovakia s.r.o. IČO: 35848863 IČ DPH: SK 2020216748

Text Nákup mobilu

Dátum vyhotovenia 04.01.2021 Dátum prijatia 04.01.2021 Dátum splatnosti 14 Dátum splatnosti 18.01.2021 Dátum vzniku daňovej povinnosti 04.01.2021 Účtovné obdobie Január

Mena EUR

Suma spolu [EUR] 486,00

DPH 0% 10% 20% Bez DPH (V)

Účtovná časť Ostatné údaje Úhrady Odpočty Evidencia DPH Prepojené doklady Vlastnosti dokladu Popis Prílohy

Predkontácia 20-00

Text Telefónica 02 Slovakia s.r.o.

Suma zahr. [EUR] 486,00 Suma tuz. [EUR] 486,00

Typ sumy S Oddiel KV DPH X

MD 321 000 DAL 000

P.č	Text	Typ sumy	Oddiel KV DPH	DPH [%]	Suma [EUR]	Suma [EUR]	MD synt.	MD anal.	DAL synt.	DAL anal.	Kód (S)	Kód (Z)	Kód (Č)	Kód (P)	Poznámka
1	Telefónica 02 Slovakia s.r.o.	S	X		486,00	486,00			321	000	X	X	X	X	
2	Nákup mobilu	A	B2	20	405,00	405,00	501	000			X	X	X	X	
3	Základná sadzba DPH - DPH	19A	B2	20	81,00	81,00	343	020			X	X	X	X	

2. Úhrada mobilného telefónu v hotovosti v sume 102 eur.

Okruh (typ dokladu) BV - Bankové výplaty

Automatické účtovanie 2 PD/BV - Úhrada DF, OD

Evidencia B1 Číselný rad B1 Interné číslo 221 100 Externé číslo (VS) 123456

Partner Telefónica 02 Slovakia s.r.o. IČO: 35848863 IČ DPH: SK 2020216748

Text Úhrada faktúry

Dátum bankovej oper. 04.01.2021 Účtovné obdobie Január

Mena EUR

Suma spolu [EUR] 102,00

DPH 0% 10% 20% Bez DPH (V)

Úhrádzaný doklad bol vystavený v inej mene

Účtovná časť Ostatné údaje Úhrady Odpočty Evidencia DPH Prepojené doklady Vlastnosti dokladu Popis Prílohy

Predkontácia 2-2

Text Úhrada faktúry 123456

Suma zahr. [EUR] 102,00 Suma tuz. [EUR] 102,00

Typ sumy V Oddiel KV DPH X

MD 321 000 DAL 221 100

P.č	Text	Typ sumy	Oddiel KV DPH	DPH [%]	Suma [EUR]	Suma [EUR]	MD synt.	MD anal.	DAL synt.	DAL anal.	Kód (S)	Kód (Z)	Kód (Č)	Kód (P)	Poznámka
1	Úhrada faktúry 123456	V	X		102,00	102,00	321	000	221	100	X	X	X	X	

3. Zaúčtovanie zmluvy o pôžičke v hodnote 384 eur.



Zmluvu o pôžičke môžeme preúčtovať napríklad na účet 379 – Iné záväzky cez interný doklad. Na preúčtovanie odporúčame použiť nesaldokontný účet. Do bunky **Uhradiť doklad** vyberieme číslo došlej faktúry za kúpu mobilného telefónu. Týmto je záväzok voči partnerovi Telefónica 02 Slovakia s.r.o. za kúpu mobilného telefónu vysporiadaný. Splátky telefónu si budeme sledovať ďalej na účte 379.002.

Okruh (typ dokladu) ID - Interné doklady

Automatické účtovanie ID ID - Nový doklad

Evidencia Číselný rad Interné číslo
IDV IDV IDV20210005

Číslo dokladu KV DPH Externé číslo
IDV20210005

Partner
Telefónica 02 Slovakia s.r.o.
IČO: 35848863 IČ DPH: SK 2020216748

Text
Zmluva o pôžičke

Dátum vyhotovenia 04.01.2021

Dátum splatnosti 04.01.2021

DVPD (Dát. vzniku daňovej povinnosti) 04.01.2021

Účtovné obdobie Január

Mena EUR

Suma spolu [EUR] 384,00

DPH 0% 10% 20% Bez DPH (V)

Úhrádzaný doklad bol vystavený v inej mene

Účtovná časť Ostatné údaje Úhrady Odpočty Evidencia DPH Prepojené doklady Vlastnosti dokladu Popis Prílohy

Predkontácia ID-00

Text Zmluva o pôžičke

Suma zahr. [EUR] 384,00 Suma tuz. [EUR] 384,00

Typ sumy Oddiel KV DPH MD 321 000 DAL 379 002

Volný základ Nevráťuje do KV DPH Dodávateľ Iné záväzky

P.č	Text	Typ sumy	Oddiel KV DPH	DPH [%]	Suma [EUR]	Suma [EUR]	MD synt.	MD anal.	DAL synt.	DAL anal.	Kód (S)	Kód (Z)	Kód (Č)	Kód (P)	Poznámka
1	Zmluva o pôžičke	V	X		384,00	384,00	321	000	379	002	X	X	X	X	

4. Zaúčtovanie mesačnej faktúry od spoločnosti Telefónica 02 Slovakia s.r.o., ktorá sa skladá z paušálu 15 eur a mesačnej splátky telefónu 16 eur.

Okruh (typ dokladu) DF - Dobrá faktúra

Automatické účtovanie 20 DF - Nový doklad (s rozpisom DPH)

Evidencia Číselný rad Interné číslo
DF DF 3020210005

Číslo dokladu KV DPH Externé číslo
987456 987456

Partner
Telefónica 02 Slovakia s.r.o.
IČO: 35848863 IČ DPH: SK 2020216748

Text
Faktúra za telefón

Účtovná časť Ostatné údaje Úhrady Odpočty Evidencia DPH

Predkontácia 20-05

Text Splácanie telefónu

Typ sumy Oddiel KV DPH V X

Volný základ Nevráťuje do KV DPH

Rozpis DPH - EUR

Rozpis Nastavenie

	Základ DPH	DPH	Rozdiel	Spolu
Nížšia DPH	10 %			
Vyššia DPH	20 %	12,50	2,50	15,00
Nulová DPH	0 %			
Neobsahuje DPH	V	16,00		16,00
Ručné vyrovnanie súm				
Automatické vyrovnanie súm				

V podrobnom rozpise DPH zadáme sumu za paušál do riadku Vyššia DPH a sumu splátky za mobilný telefón do riadku Neobsahuje DPH.

P.č	Text	Typ sumy	Oddiel KV DPH	DPH [%]	Suma [EUR]	Suma [EUR]	MD synt.	MD anal.	DAL synt.	DAL anal.	Kód (S)	Kód (Z)	Kód (Č)	Kód (P)	Poznámka
1	Telefónica 02 Slovakia s.r.o.	S	X		31,00	31,00	321	000			X	X	X	X	
2	Paušál	A	B2	20	12,50	12,50	518	000			X	X	X	X	
3	Základná sadzba DPH - DPH	19A	B2	20	2,50	2,50	343	020			X	X	X	X	
4	Splácanie telefónu	V	X		16,00	16,00	379	002			X	X	X	X	

5. Úhradu mesačnej faktúry zaúčtujeme v okruhu BV alebo PD s využitím automatického účtovania 2 PD/BV - Úhrada DF, OD. Výšku záväzku a jednotlivé splátky za mobilný telefón si môžeme sledovať na účte 379 cez Knihu analytickej evidencie.

Účet Analytický účet 379 002 Účty MD aj DAL

Mena

Účtovné položky Nastavenie

Účt. obd.	DUUP	H L K	Kód Okruh	Kód Evid.	Kód CR	Interné číslo	Externé číslo	Text	Typ Sumy	Oddiel KV DPH	Mena	Suma MD [CM]	Suma DAL [CM]	Kurz ECB	Kurz banka	Suma MD [EUR]	Suma DAL [EUR]	MD synt.	MD anal.	DAL synt.	DAL anal.
01	04.01.2021	ID	IDV	IDV	IDV	IDV20210005	IDV20210005	Zmluva o pôžičke	V	X	EUR	0,00	384,00	1,00...		0,00	384,00	321	000	379	002
01	05.01.2021	DF	DF	DF	DF	3020210005	987456	Faktúra za telefón	V	X	EUR	16,00	0,00	1,00...		16,00	0,00	379	002		

Súčty

suma	Zač. zostatok	MD Obraty	Kon. zostatok	Zač. zostatok	DAL Obraty	Kon. zostatok	Zač. zostatok	Rozdiel Obraty	Kon. zostatok
mena									
účtovná	15,00	15,00		384,00	384,00		- 368,00	- 368,00	
EUR	16,00	16,00		384,00	384,00		- 368,00	- 368,00	