

## Lízing automobilu

Firemné vozidlo bolo zakúpené formou lízingu. Rozpis jednotlivých splátok lízingu je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<b>Obstarávacia cena predmetu lízingu</b>	
- Cena bez DPH	23 988,80
- DPH 20%	4 797,76
- Cena spolu s DPH	28 786,56
Doba trvania lízingu	48 mesiacov
<b>Prvá zvýšená splátka (30%)</b>	
- Cena bez DPH	7 196,66
- DPH 20%	1 439,33
- Cena spolu s DPH	8 635,99
<b>Poplatok za uzatvorenie zmluvy</b>	
- Cena bez DPH	239,89
- DPH 20 %	47,98
- Cena spolu s DPH	287,87
<b>Kúpna cena po ukončení lízingu (je súčasťou poslednej splátky)</b>	
- Cena bez DPH	33,19
- DPH 20 %	6,64
- Cena spolu s DPH	39,83
<b>Súčet všetkých splátok istiny podľa splátkového kalendára</b>	16 792,14
<b>Súčet všetkých splátok úrokov podľa splátkového kalendára</b>	4 318,04

Do evidencie záväzkov zaevidujte dva záväzky voči lízingovej spoločnosti:

prvý záväzok bude obsahovať sumu všetkých splátok istiny podľa splátkového kalendára,

druhý záväzok bude obsahovať prvú zvýšenú splátku + poplatok za uzatvorenie zmluvy.

I. záväzok - súčet splátok istiny (podľa splátkového kalendára) v sume 16 792,14 EUR.

Z hlavného menu v programe vyberte Evidencie/Záväzky a tlačidlom Pridaj, pridajte nový záväzok,

vyplňte Externé číslo, Partnera a Dátumové polia,

Typ dokladu vyberte Faktúra - Tuzemsko a vyplňte Predmet fakturácie,

v poli % DPH vyberte N a v poli Základ doplňte sumu istiny,

na záložke Zápis do v poli Stípec PD vyberte Nákup DM,

v poli DPH je N (Neobsahuje),

záväzok uložte tlačidlom OK.

**Závazok - Pridaj**

Externé číslo: **236845** Interné číslo: 50160012

Partner: **ČSOB Leasing, a.s.**

IČO: 35704713 DIČ: 2020264818 IČ DPH: SK 2020264818

Vyhotovené: 01.04.2016

Prijaté: 01.04.2016

Splatnosť: 14 15.04.2016

DVDP: **01.04.2016**  Uplatňovanie DPH na základe platby

Typ dokladu: Faktúra - Tuzemsko

Predmet fakturácie: Istina - firemné vozidlo

Mena	% DPH	Základ	DPH	Spolu
EUR	N	<b>16 792,14</b>		16 792,14

**Zápis do** Vyrovnanie Prepojené doklady Poznámka Ostatné

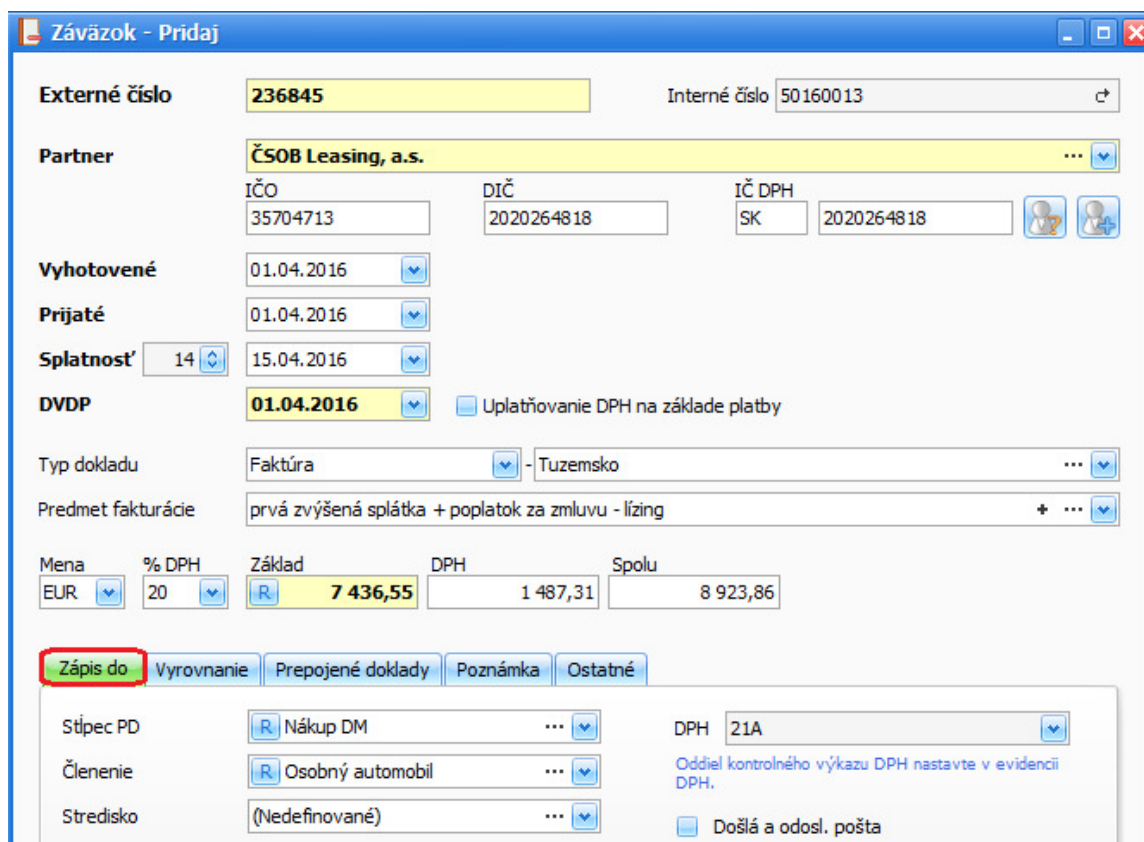
Stípec PD: **Nákup DM** DPH: N

Členenie: **Osobný automobil**

Stredisko: (Nedefinované)  Došlá a odosl. pošta

II. záväzok - prvá zvýšená splátka + poplatok za uzatvorenie zmluvy, v sume 8 923,86 EUR.

V evidencii záväzkov tlačidlom Pridaj, pridajte nový záväzok, vyplňte Externé číslo, Partnera a Dátumové polia, Typ dokladu vyberte Faktúra - Tuzemsko a vyplňte Predmet fakturácie, v poli Spolu doplňte sumu s rozpisom na základ a DPH, na záložke Zápis do v poli Stípec PD vyberte Nákup DM, v poli DPH je doplnený riadok 21A, záväzok uložte tlačidlom OK.



**Závazok - Pridaj**

Externé číslo: 236845 Interné číslo: 50160013

Partner: ČSOB Leasing, a.s.

IČO: 35704713 DIČ: 2020264818 IČ DPH: SK 2020264818

Vyhotovené: 01.04.2016

Prijaté: 01.04.2016

Splatnosť: 14 15.04.2016

DVDP: 01.04.2016  Uplatňovanie DPH na základe platby

Typ dokladu: Faktúra - Tuzemsko

Predmet fakturácie: prvá zvýšená splátka + poplatok za zmluvu - lízing

Mena	% DPH	Základ	DPH	Spolu
EUR	20	R 7 436,55	1 487,31	8 923,86

**Zápis do** Vyrovnanie Prepojené doklady Poznámka Ostatné

Stípec PD: R Nákup DM DPH: 21A

Členenie: R Osobný automobil

Stredisko: (Nedefinované)

Došlá a odosl. pošta

Po uložení záväzku je zobrazený formulár Záznam DPH - Pridaj, v ktorom je doplnený Oddiel KV - B2. Formulár evidencie DPH uložte tlačidlom OK.

Úhradu záväzku v sume 8 923,86 EUR zaúčtujte v evidencii peňažného denníka.

V evidencii peňažného denníka v časti Banka zvolte Výdavok, vyplňte Dátum vyhotovenia, v poli Uhrádzaný doklad pomocou tlačidla s tromi bodkami vstúpte do evidencie záväzkov. Nastavte na uhrádzaný záväzok a kliknite na Vybrať, suma faktúry je doplnená do formulára Úhrada dokladu, ktorý potvrdte tlačidlom OK. Údaje zo záväzku sa doplnia do výdavkového dokladu, výdavkový doklad uložte tlačidlom OK.

Evidovanie a účtovanie mesačných splátok.



Splátkový kalendár obsahuje rozpis dohodnutých splátok, pričom výška mesačnej dohodnutej splátky je 527,76 EUR: 379,46 EUR (Istina + DPH) + 148,30 EUR (Úrok + DPH). Mesačné splátky sú splatné vždy 6. deň v mesiaci.

Dátum splatnosti	Istina	DPH	Úrok	DPH	Spolu zaokr.
06.04.2016	316,22	63,24	123,58	24,72	<b>527,76</b>
06.05.2016	317,28	63,46	122,52	24,50	<b>527,76</b>
06.06.2016	318,53	63,71	121,27	24,25	<b>527,76</b>
atď...					



Mesačné splátky istiny a úroku účtujete do daňových výdavkov vo výške a v čase, ako boli zaplatené. Sumu istiny účtujete do stĺpca PD Nákup DM a úrok do stĺpca PD Ostatné výdavky odpočítateľné od základu dane.

Suma istiny bude uhrádzaná nadväznosťou na I. prvý záväzok - v sume 16 792,14 EUR.

Prvú mesačnú splátku zaevidujte v evidencii záväzkov nasledovne:

tlačidlom Pridaj, pridajte nový záväzok,  
 vyplňte Externé číslo, Partnera a Dátumové polia,  
 Typ dokladu vyberte Faktúra - Tuzemsko a vyplňte Predmet fakturácie,  
 v poli Základ kliknite na tlačidlo R. Vo formulári Rozpis sumy v riadku pre 20% DPH doplňte sumu istiny a úroku s rozpisom na základ a DPH. V poli N doplňte sumu základu istiny mínusom (-316,22 EUR). Vyplnený formulár potvrdte tlačidlom OK.

**Rozpis sumy**

Suma na doklade (EUR)				Predpis pre DPH	
%DPH	Základ	DPH	Spolu	Riadok DPH	
20	439,80	87,96	527,76	21A	
10				20A	
0				N	
N	-316,22		-316,22	N	
CR				Centový rozdiel - nevstupuje do DP	
<b>Súčet</b>	123,58	87,96	211,54		

Možnosti

OK Zruš

na záložke Zápis do v poli Stípec PD vyberte Ostatné výdavky odpočítateľné od základu dane,

v poli DPH je doplnené Rozpis,  
záväzok uložte tlačidlom OK.

Po uložení záväzku je zobrazený formulár Záznam DPH - Pridaj, v ktorom je doplnený Oddiel KV -

B2. Formulár evidencie DPH uložte tlačidlom OK.

**Závazok - Kópia**

Externé číslo: **236845** Interné číslo: 50160014

Partner: **ČSOB Leasing, a.s.**

IČO: 35704713 DIČ: 2020264818 IČ DPH: SK 2020264818

Vyhotovené: 06.04.2016

Prijaté: 06.04.2016

Splatnosť: 14 20.04.2016

DVDP: **06.04.2016**  Uplatňovanie DPH na základe platby

Typ dokladu: Faktúra - Tuzemsko

Predmet fakturácie: I.mesačná splátka

Mena	% DPH	Základ	DPH	Spolu
EUR	(R)	R. 123,58	87,96	211,54

**Zápis do** Vyrovnanie Prepojené doklady Poznámka Ostatné

Stípec PD: R. Ostatné výdavky odpočítateľn ... DPH: (Rozpis)

Členenie: R. Splátka úroku ... Oddiel kontrolného výkazu DPH nastavte v evidencii DPH.

Stredisko: (Nedefinované) ...  Došlá a odosl. pošta

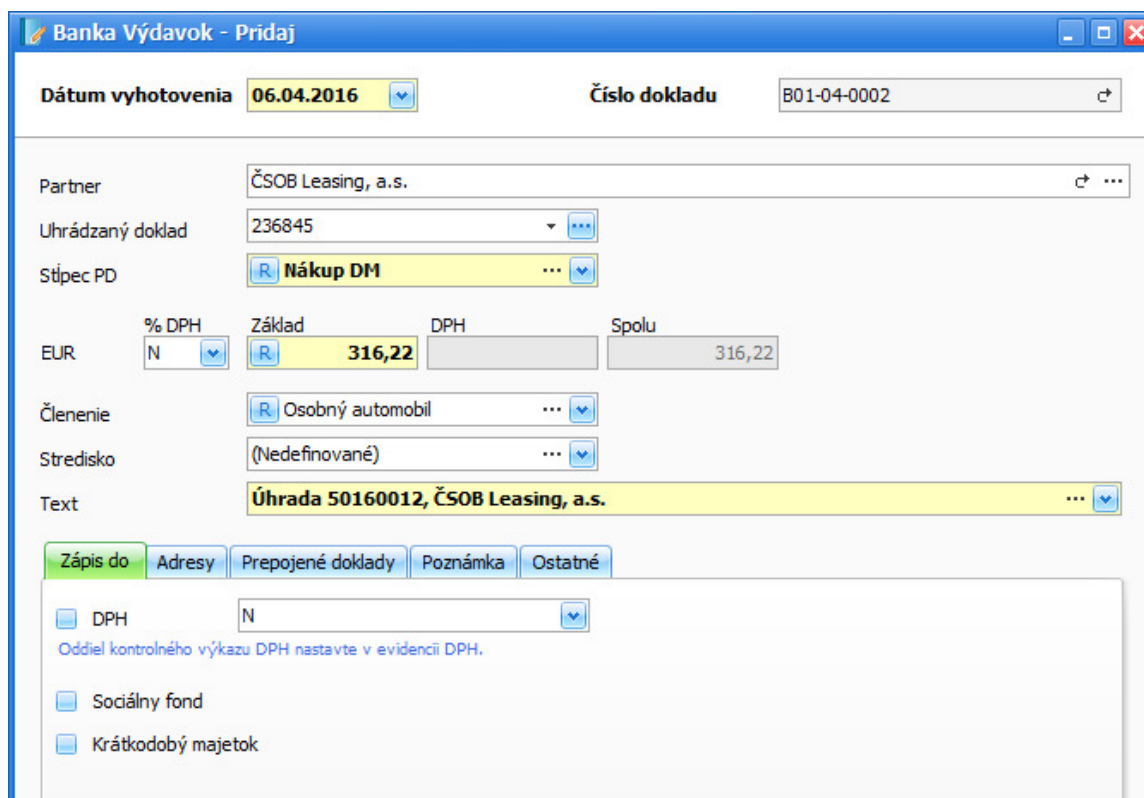
Úhradu mesačnej splátky v sume 527,76 EUR zaúčtujte v evidencii peňažného denníka dvoma samostatnými dokladmi.

Prvým výdavkovým dokladom v sume 316,22 EUR (splátka istiny) čiastočne uhradte záväzok, ktorý je zaevidovaný ako Nákup DM (záväzok v sume 16 792,14 EUR). Druhým výdavkovým dokladom v sume 211,54 EUR (úrok + DPH) uhradte záväzok - I. mesačnú splátku.

Prvá úhrada záväzku - istina:

v evidencii peňažného denníka v časti Banka zvolíte Výdavok, vyplňte Dátum vyhotovenia, v poli Uhrádzaný doklad pomocou tlačidla s tromi bodkami vstúpte do evidencie záväzkov. Nastavte na uhrádzaný záväzok (záväzok v sume 16 792,14 EUR) a kliknite na Vybrať. Vo formulári Úhrada dokladu, v časti Uhradiť, prepíšte sumu úhrady na sumu 316,22 EUR a potvrdte tlačidlo OK. Údaje zo záväzku sa doplnia do výdavkového dokladu,

výdavkový doklad uložte tlačidlom OK.



**Banka Výdavok - Pridaj**

Dátum vyhotovenia: 06.04.2016      Číslo dokladu: B01-04-0002

Partner: ČSOB Leasing, a.s.

Uhrádzaný doklad: 236845

Stípec PD: R. Nákup DM

EUR	% DPH	Základ	DPH	Spolu
	N	R. 316,22		316,22

Členenie: R. Osobný automobil

Stredisko: (Nedefinované)

Text: Úhrada 50160012, ČSOB Leasing, a.s.

Zápis do: Adresy, Prepojené doklady, Poznámka, Ostatné

DPH: N  
Oddiel kontrolného výkazu DPH nastavte v evidencii DPH.

Sociálny fond

Krátkodobý majetok

Druhá úhrada záväzku - úrok:

v evidencii peňažného denníka v časti Banka zvolíte Výdavok, vyplňte Dátum vyhotovenia, v poli Uhrádzaný doklad pomocou tlačidla s tromi bodkami vstúpte do evidencie záväzkov. Nastavte na uhrádzaný záväzok (záväzok I. mesačná splátka) a kliknite na Vybrať. Zobrazený formulár Úhrada dokladu potvrdíte tlačidlom OK. Údaje zo záväzku sa doplnia do výdavkového dokladu, výdavkový doklad uložte tlačidlom OK.



**Banka Výdavok - Pridaj**

Dátum vyhotovenia: 06.04.2016 Číslo dokladu: B01-04-0003

Partner: ČSOB Leasing, a.s.

Uhrádzaný doklad: 236845

Stĺpec PD: **Ostatné výdavky odpočít:**

EUR	% DPH	Základ	DPH	Spolu
	(R)	123,58	87,96	211,54

Členenie: Splátka úroku

Stredisko: (Nedefinované)

Text: Úhrada 50160014, ČSOB Leasing, a.s.

Zápis do: Adresy, Prepojené doklady, Poznámka, Ostatné

DPH: (Rozpis)  
 Oddiel kontrolného výkazu DPH nastavte v evidencii DPH.

Sociálny fond

Krátkodobý majetok



Rovnakým spôsobom budete účtovať predpis a úhradu istiny každý mesiac (prípadne v intervaloch, ktoré máte ustanovené v zmluve). Sumu istiny účtujete do stĺpca Nákup DM a sumu úroku do stĺpca Ostatné výdavky odpočítateľné od základu

dane.