

Firma zakúpila 200 ks stravných lístkov od stravovacieho zariadenia (napr. podnikovej jedálne). Zamestnávateľ prispieva svojim zamestnancom zo sociálneho fondu sumou 70 EUR. Zamestnanec za stravný lístok zaplatí 1,20 EUR (v internej smernici je stanovené, že zamestnanec za stravný lístok zaplatí 1 EUR bez DPH). Došlá faktúra je zaúčtovaná dňa 31.10.2014. Stravné lístky boli vydané do spotreby, faktúru firma uhradila bankovým prevodom.

Došlá faktúra za nákup 200 kusov stravných lístkov v hodnote 3 EUR, zaúčtovaná dňa 31.10.2014 s dátumom vzniku daňovej povinnosti 31.10.2014.

Dodávateľská faktúra (DF) č.30140026

Ukáž účtovný doklad - Omega - skúšobný príklad, s.r.o. (2014)

Okruh (typ dokladu) DF - Došlé faktúry

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

Evidencia DF Číselný rad DF Interné číslo 321 100 30140026

Číslo dokladu KV DPH 11223 Externé číslo 11223

Partner Slovenská kuchyňa s.r.o. IČO: 25896574 IČ DPH: SK 246461

Text Stravné lístky

Dátum vyhotovenia 31.10.2014 Mena EUR

Dátum prijatia 31.10.2014

Dátum splatnosti 14 14.11.2014

DVDP (Dát. vzniku daňovej povinnosti) 31.10.2014

Účtovné obdobie Október

Suma spolu [EUR] 720,00

DPH 0% 10% 20% Bez DPH

Účtovná časť Ostatné údaje Úhrady Odpočty Evidencia DPH Prepojené doklady Vlastnosti dokladu Popis Pripojené súbory Registratúra DUD 31.10.2014 DUÚP 31.10.2014

Predkontácia SZČP

Uhradiť doklad

Text Suma zahr. [EUR] Suma tuz. [EUR] 0,00 0,00

Odpočítať z dokladu

Typ sumy Oddiel KV DPH MD DAL

Nevyplnený oddiel KV 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	Slovenská kuchyňa s.r.o.	S	X		720,00	720,00			321	100	X	X	X	X	
2	Stravné lístky	A	B2	20	600,00	600,00	213	200			X	X	X	X	
3	Základná sadzba DPH - DPH	21A	B2	20	120,00	120,00	343	020			X	X	X	X	
4											X	X	X	X	

Prílohy: Prídaj Vlož Kópia Vymaž Rozučtuj

Súčty účtovných zápisov

Možnosti ... Neúčtovať Ok Storno

2. Výdaj stravných lístkov do spotreby. Zaúčtovanie jedným interným dokladom dňa 01.11.2014. V hornej časti do poľa Text zadajte napr. "Stravné lístky". Ďalej vyplňte pole Dátum Vyhotovenia.

POZOR! Sumu (v hornej časti v poli Suma spolu) nevypĺňajte, po zaúčtovaní

a uložení dokladu si program sám celkovú sumu dopočíta!

V účtovnej časti zaúčtujte jednotlivé predkontácie.

Interný doklad (ID) č.IDX140009 - výdaj stravných lístkov do spotreby

Oprava účtovný doklad - Omega - skúšobný príklad, s.r.o. (2014)

Okruh (typ dokladu) ID - Interné doklady

Automatické účtovanie ID ID - Nový doklad

Evidencia: IDX, Číselný rad: IDX, Interné číslo: IDX140009, Dátum vyhotovenia: 01.11.2014, Mena: EUR, Suma spolu [EUR]:

Číslo dokladu KV DPH: , Externé číslo: IDX140009, Dátum splatnosti: 01.11.2014, DVDP (Dát. vzniku daňovej povinnosti): 01.11.2014, Účtovné obdobie: November

Partner: , Text: Stravné lístky 200 ks / á 3 EUR

Úhrádzaný doklad bol vystavený v inej mene

Účtovná časť | Ostatné údaje | Úhrady | Odpočty | Evidencia DPH | Prepojené doklady | Vlastnosti dokladu | Popis | Pripojené súbory | Registratúra | DUD 01.11.2014 | DUÚP 01.11.2014

Predkontácia: SZČP, Uhradiť doklad: , Odpočítať z dokladu:

Text: , Suma zahr. [EUR]: 0,00, Suma tuz. [EUR]: 0,00

Typ sumy: , Oddiel KV DPH: , MD: , DAL:

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 (C)	Kód (P)	Poznámka
1	SL 55 % do nákladov zo 600 EUR	V	X		330,00	330,00	527	000			X	X	X	X	
2	Stravné lístky hradené zo SF	V	X		70,00	70,00	472	000			X	X	X	X	
3	Stravné lístky	V	X		400,00	400,00			213	200	X	X	X	X	
4	Pohľadávka voči zamestnancom	V	X		240,00	240,00	335	000			X	X	X	X	
5	Stravné lístky	03	X	20	200,00	200,00			213	200	X	X	X	X	
6	SL - odvod DPH za zamestnanca	04	X	20	40,00	40,00			343	220	X	X	X	X	

Možnosti ... | Neúčtovať | Ok | Storno

3. Úhradu došlej faktúry bankovým prevodom dňa 06.11.2014.

Zhrnutie:

		MD	Dal
Celkom za stravné lístky	720,00 EUR		321
20% DPH	120,00 EUR	343	
Nákup stravných lístkov od firmy Slovenská kuchyňa s.r.o.: 200 ks á 3 EUR	600,00 EUR	213	
Úhrada stravných lístkov bankovým prevodom	720,00 EUR	321	221
INTERNÝ DOKLAD: Predaj stravných lístkov zamestnancom - skutočne odobraté jedlá: 200 ks / á 3 EUR:	600,00 EUR	x	x
a) Časť stravných lístkov hradená zamestnávateľom	400,00 EUR		213
- 55% daňovo uznaný príspevok (55% zo 600 EUR)	330,00 EUR	527	
- príspevok zo sociálneho fondu	70,00 EUR	472	
b) Stravné lístky vrátane DPH hradené zamestnancami (200,00 + 40,00) alebo 200 ks x 1 EUR za stravný lístok bez DPH = 200 x 1,20 (cena za stravný lístok s DPH) = 240 EUR	240,00 EUR	335	
- časť stravných lístkov – zamestnanec - základ pre odvod DPH - cena stravného lístka bez DPH 1 EUR (200 ks x 1 EUR)	200,00 EUR		213
- 20% DPH zo základu 200,00 EUR	40,00 EUR		343