Račun za nakup telefona z naročnino

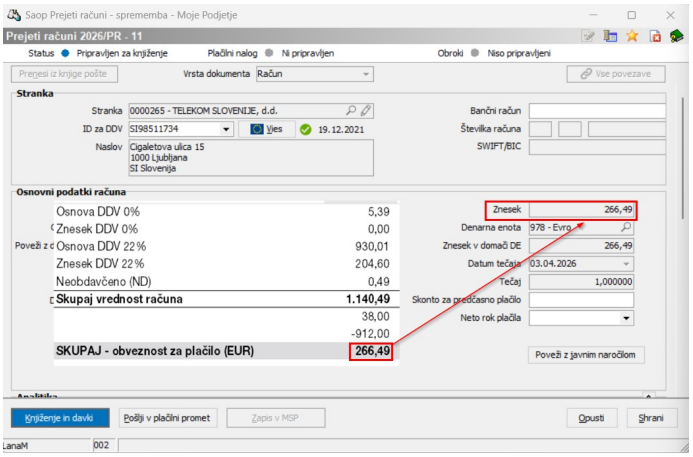
V tem prispevku

Zadnja sprememba 07/07/2026 2:18 pm CEST | Objavljeno 29/05/2026

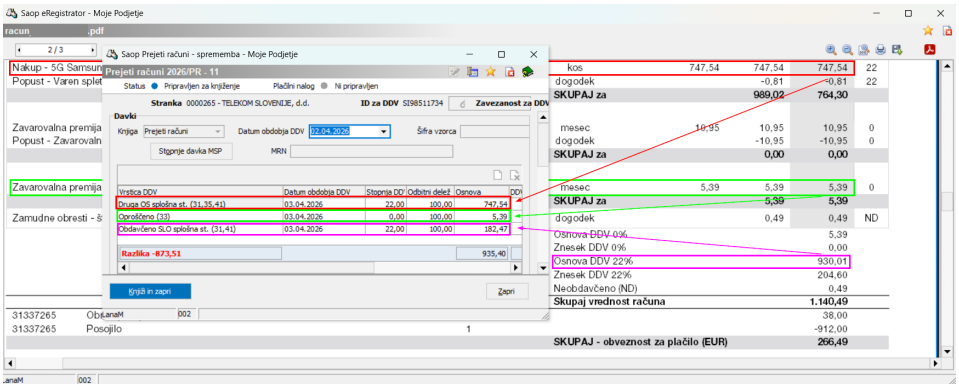
Dokument vsebuje pregled in razlago postavk na prejetem računu za telekomunikacijske storitve. Račun vključuje različne elemente, med drugim **mesečne naročnine**, **opravljene storitve** ter **dodatne stroške**. Posebej je zajet tudi **nakup mobilnega telefona** v sklopu naročniškega razmerja (plačilo na obroke), kar vpliva na skupni znesek računa.

Poleg osnovnih storitev račun vsebuje tudi obračun zamudnih obresti ter zavarovalne premije za mobilno opremo. Pri tem je pomembno poudariti, da je del zavarovanja oproščen plačila oziroma v celoti subvencioniran, kar se odraža kot popust na računu.

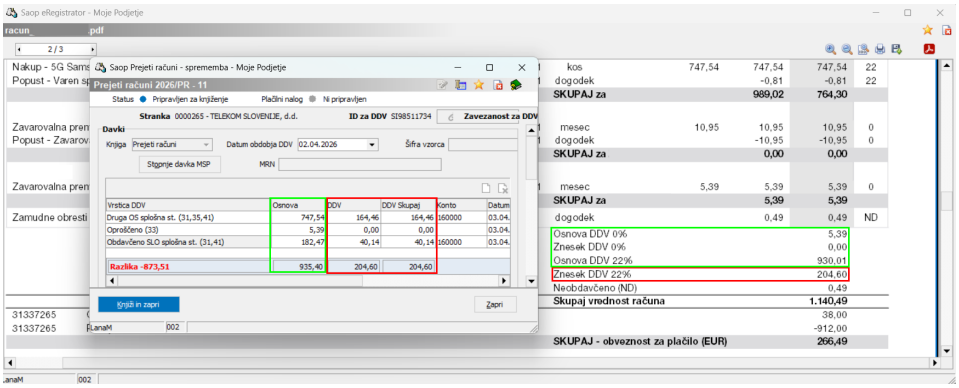
Ob vnosu računa na prvi nosni maski pod Znesek vpišemo znesek za plačilo iz računa.



Pri vnosu podatkov v okno za DDV najprej izberemo vrstico za osnovno sredstvo (Druga OS splošna stopnja) in vanjo vpišemo nabavno vrednost telefona, medtem ko znesek zavarovalne premije mobilne opreme vnesete v vrstico za oproščen promet. Preostanek vrednosti seštevka celotne osnove davka, ki v tem primeru znaša 935,40 €, nato pripišemo tretji vrstici za obdavčen promet v Sloveniji po splošni stopnji, in sicer tako, da od skupne osnove odštejete zneska predhodnih dveh postavk (747,54 € in 5,39 €).



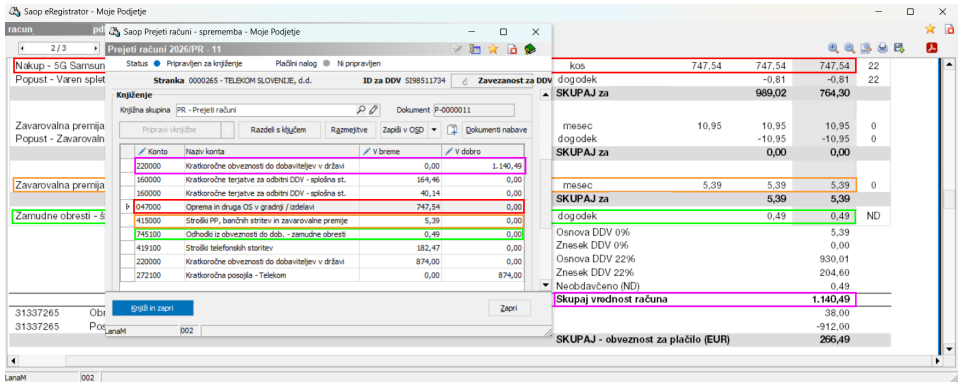
Za zagotovitev popolne natančnosti na koncu le še preverimo, ali se skupni seštevek vseh vnesenih osnov in vsota davka v programu popolnoma ujema z osnovami in vrednostjo DDV-ja, ki so navedene na računu.



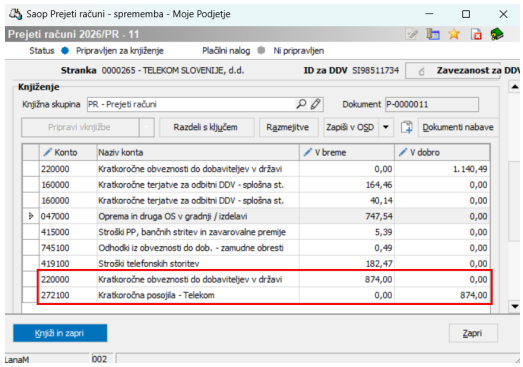
Postavka **Nakup telefona** predstavlja nabavo osnovnega sredstva oziroma opreme, zato se knjiži na konto osnovnega sredstva. Po pripravi knjižb lahko to postavko preko gumba **Zapiši v OSD** neposredno prenesete tudi v register osnovnih sredstev.

Postavka **Zavarovalna premija** mobilne opreme se knjiži na konto bančnih storitev in zavarovalnih premij, saj predstavlja strošek zavarovanja mobilne opreme. Postavka **Zamudne obresti** se knjiži na konto odhodkov od zamudnih obresti, ker gre za finančni odhodek, ki ni povezan z rednimi stroški telekomunikacijskih storitev.

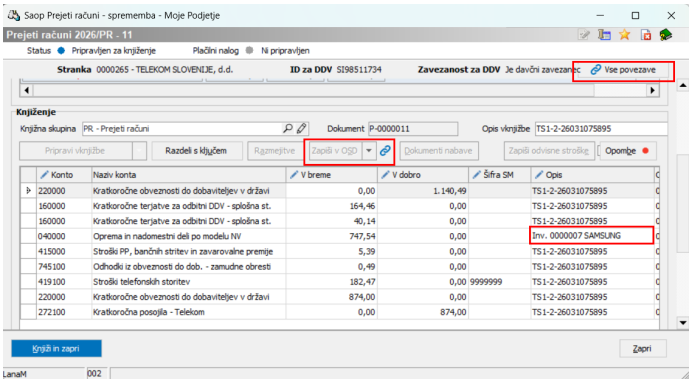
Vse ostale postavke, ki se nanašajo na uporabo telekomunikacijskih storitev (npr. mesečna naročnina, klici, prenos podatkov, SMS storitve in druge telekomunikacijske storitve), se knjižijo na konto stroškov telefonskih storitev.



Za pravilno evidentiranje mesečne telefonske naročnine priporočamo, da se obveznost knjiži na **enega izmed analitičnih kontov 275**, namesto na konto 220. Na ta način naročnina ne bo prikazana kot odprta postavka na saldakontnem kontu dobavitelja, saj gre za periodični strošek, ki se praviloma poravnava redno in ne predstavlja klasične obveznosti iz posameznega prejetega računa. Knjiženje takšnih ponavljajočih se obveznosti na konto 275 omogoča bolj pregleden saldakonto dobaviteljev, saj na kontu 220 ostanejo evidentirane predvsem odprte postavke iz dejanskih prejetih računov, ki zahtevajo spremljanje zapadlosti, usklajevanje in kontrolo plačil.



Po pripravi knjižb lahko nabavljeno osnovno sredstvo neposredno preko prejetega računa zapišete tudi v **register osnovnih sredstev**, in sicer z uporabo gumba . Na ta način se podatki o osnovnem sredstvu samodejno prenesejo na vnosno masko osnovnega sredstva, kar omogoča hitrejši vnos, zmanjšuje možnost ročnih napak ter zagotavlja usklajenost med knjigovodskimi evidencami in registrom osnovnih sredstev. Po izvedeni povezavi se v opis knjižbe samodejno zabeleži tudi inventarna številka osnovnega sredstva.


Saop Prejeti računi - sprememba - Moje Podjetje
Prejeti računi 2026/PR - 11
Status Pripravljen za knjiženje
Plačilni nalog Ni pripravljen
Stranka 0000265 - TELEKOM SLOVENIJE, d.d.
ID za DDV SI98511734
Zavezanost za DDV Je davčni zavezanec
Vse povezave
Knjiženje
Knjižna skupina PR - Prejeti računi
Dokument P-0000011
Opis vknjižbe TS1-2-26031075895
Pripravi vknjižbe
Razdeli s ključem
Razmejitve
Zapiši v OSD
Dokumenti nabave
Zapiši odvisne stroške
Opombe
Konto
Naziv konta
V breme
V dobro
Šifra SM
Opis
220000 Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi 0,00 1.140,49 TS1-2-26031075895
160000 Kratkoročne terjatve za odbitni DDV - splošna st. 164,46 0,00 TS1-2-26031075895
160000 Kratkoročne terjatve za odbitni DDV - splošna st. 40,14 0,00 TS1-2-26031075895
040000 Oprema in nadomestni deli po modelu NV 747,54 0,00 Inv. 0000007 SAMSUNG
415000 Stroški PP, bančnih stritev in zavarovalne premije 5,39 0,00 TS1-2-26031075895
745100 Odhodki iz obveznosti do dob. - zamudne obresti 0,49 0,00 TS1-2-26031075895
419100 Stroški telefonskih storitev 182,47 0,00 9999999 TS1-2-26031075895
220000 Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi 874,00 0,00 TS1-2-26031075895
272100 Kratkoročna posojila - Telekom 0,00 874,00 TS1-2-26031075895
Knjiži in zapri
Zapri
LanaM
002