

Došlú faktúru v evidencii záväzkov rozúčtujte cez Vzorové doklady - Výdavky osobnej potreby.

## Prijaté faktúry a výdavky osobnej potreby

Výdavky súvisiace s majetkom, ktorý môže mať charakter osobnej potreby, môže podnikateľ do daňových výdavkov podľa § 19 ods. 2 písm. t) zákona o dani z príjmov uznať len v pomernej časti. Takýto výdavok sa rozlišuje z pohľadu dane z príjmov, aj z pohľadu dane z pridanej hodnoty.

Podnikateľ, ktorý je platiteľom DPH používa na pracovné aj osobné účely mobilný telefón v pomere 80:20 percent. Na konci mesiaca dostal faktúru od mobilného operátora v sume 75,80 EUR s DPH.

Došlú faktúru zaevidujte do evidencie záväzkov výberom z hlavného menu v [ALFE plus](#) Evidencie/Záväzky pomocou tlačila Pridaj:

vyplňte Externé číslo faktúry, Partnera a Dátumy,

v poli Typ dokladu ponechajte Faktúra - Tuzemsko a doplňte Predmet fakturácie,

do poľa Spolu zaevidujte sumu 75,80 EUR s DPH,

na záložke Zápis do v poli Stípec PD vyberte Výdavok za služby,

v spodnej časti formulára kliknite na tlačidlo Vzorové doklady a zo zoznamu vyberte Výdavky osobnej potreby,

**Závazok - Pridaj**

Externé číslo: 2016025 Interné číslo: DF160016

Partner: ORANGE a.s.

IČO: 34225632 DIČ: 2035697270 IČ DPH: SK 2035697270

Vyhotovené: 25.02.2016

Prijaté: 25.02.2016

Splatnosť: 14 10.03.2016

DVDP: 25.02.2016  Uplatňovanie DPH na základe platby

Typ dokladu: Faktúra - Tuzemsko

Predmet fakturácie: Faktúra za telefón

Mena	% DPH	Základ	DPH	Spolu
EUR	20	63,17	12,63	75,80

Zápis do: Vyrovnanie Prepojené doklady Poznámka Ostatné

Stípec PD: Výdavok za služby DPH: 21A

Členenie:  Oddiel kontrolného výkazu DPH nastavte v evidencii

Stredisko:

- Výdavky osobnej potreby**  
Uplatniť výdavky súvisiace s využívaním majetku aj na osobnú potrebu daňovníka v paušálnej výške (§ 19 ods. 2 písm. t) ZDP.
- Vyúčtovacia faktúra - nedoplatok  
Nedoplatok z vyúčtovania pravidelne sa opakujúcich platieb (napr. energie...).
- Vyúčtovacia faktúra - preplatok  
Preplatok z vyúčtovania pravidelne sa opakujúcich platieb (napr. energie...).

Možnosti: Vzorové doklady OK Zruš

v zobrazenom formulári Výdavky osobnej potreby zadajte percento, z ktorého si uplatňujete výdavky v paušálnej výške, napr. 80% a formulár potvrdíte tlačidlom OK,

**Výdavky osobnej potreby**

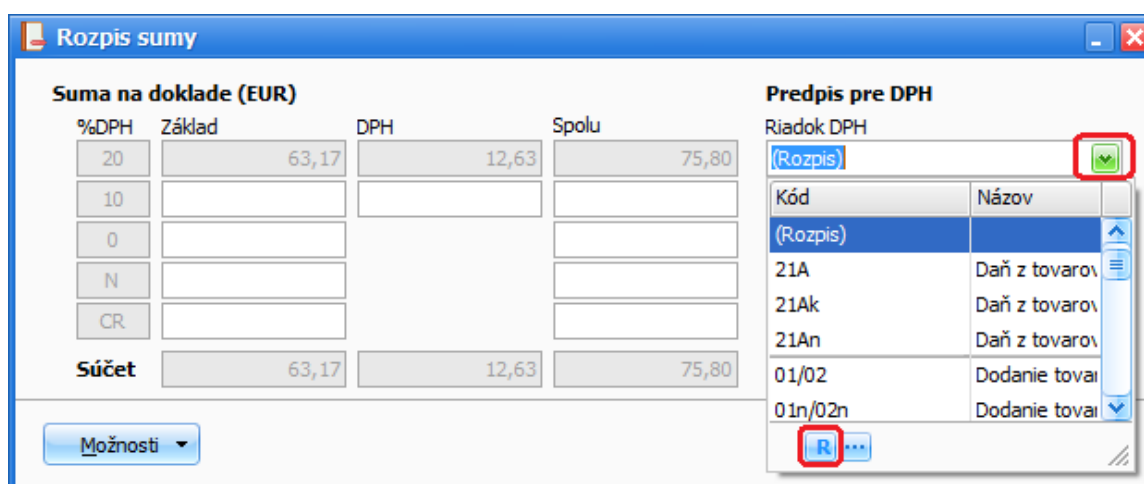
Výdavky súvisiace s využívaním majetku aj na osobnú potrebu daňovníka uplatniť v **paušálnej výške:**

80%

OK Zruš

po výbere vzorového dokladu je v poli DPH a Stípec PD uvedený (Rozpis) a v

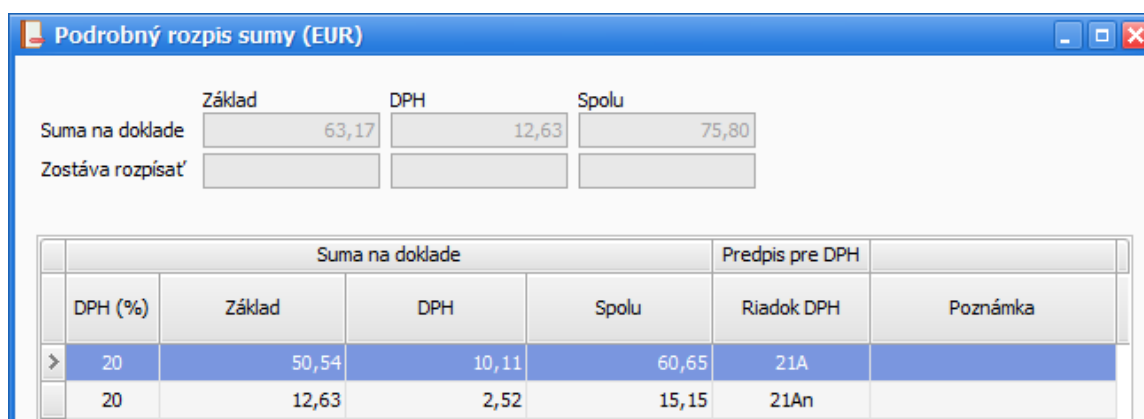
poli % DPH je uvedené (R),  
 ozúčtovanie sumy faktúry z pohľadu dane z pridanej hodnoty overte kliknutím  
 na tlačidlo „R“ v poli Základ,  
 vo formulári Rozpis sumy v poli Riadok DPH kliknite na rozbaľovaciu šípku  
 stlačte tlačidlo „R“,



Suma na doklade (EUR)				Predpis pre DPH	
%DPH	Základ	DPH	Spolu	Riadok DPH	
20	63,17	12,63	75,80	(Rozpis)	
10					
0					
N					
CR					
<b>Súčet</b>	63,17	12,63	75,80		

Kód	Názov
(Rozpis)	
21A	Daň z tovarov
21Ak	Daň z tovarov
21An	Daň z tovarov
01/02	Dodanie tovarov
01n/02n	Dodanie tovarov

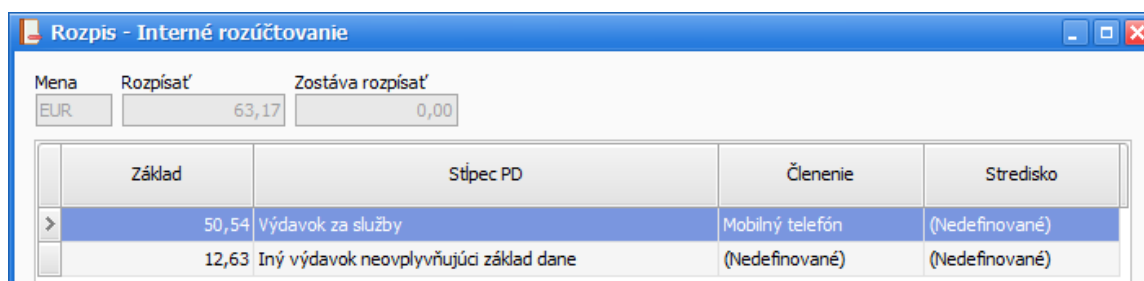
vo formulári Podrobný rozpis sumy (EUR) je suma faktúry rozdelená na dva  
 záznamy,  
 prvý záznam je vo výške 80% z ceny faktúry, sadzba DPH je 20% a riadok DPH  
 je 21A,  
 druhý záznam je vo výške 20% z ceny faktúry, sadzba DPH je 20% a riadok  
 DPH je 21An,  
 formulár potvrdíte tlačidlom OK,



	Základ	DPH	Spolu
Suma na doklade	63,17	12,63	75,80
Zostáva rozpísať			

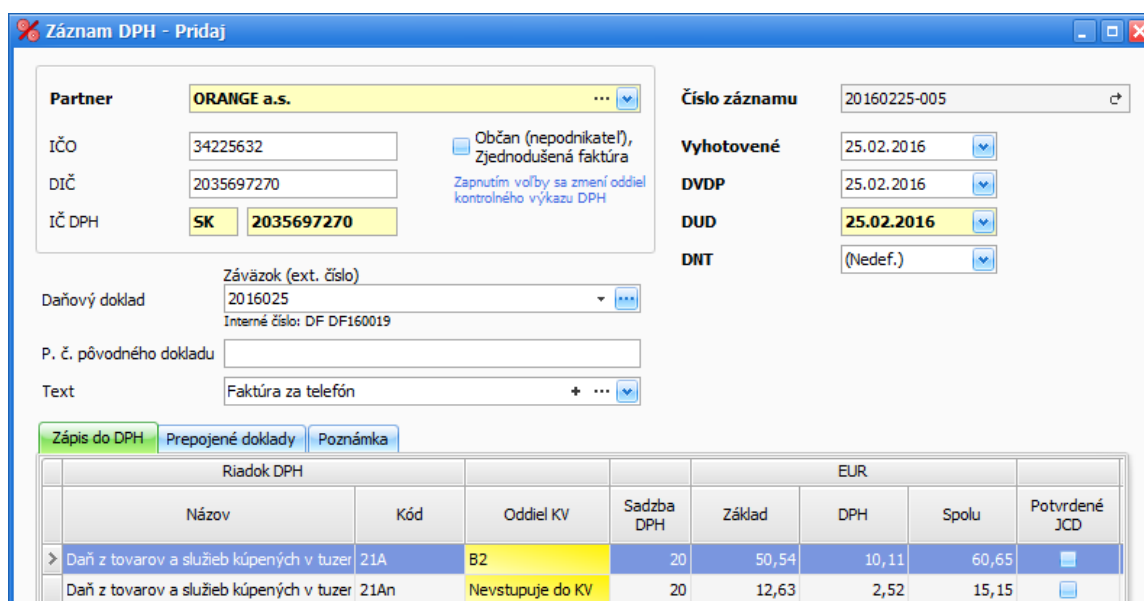
Suma na doklade				Predpis pre DPH	
DPH (%)	Základ	DPH	Spolu	Riadok DPH	Poznámka
> 20	50,54	10,11	60,65	21A	
20	12,63	2,52	15,15	21An	

rozúčtovanie sumy základu z pohľadu dane z príjmov môžete overiť kliknutím na tlačidlo „R“ v poli Stĺpec PD, vo formulári Rozpis - Interné rozúčtovanie je suma faktúry rozúčtovaná do dvoch stĺpcov PD, do stĺpca Výdavok za služby vstupuje 80% sumy základu a 20% sumy základu vstupuje do stĺpca Iný výdavok neovplyvňujúci základ dane, pomocou tlačidla Oprav doplňte potrebné Členenie, prípadne Strediská a formulár uložte tlačidlom OK,



Základ	Stĺpec PD	Členenie	Stredisko
50,54	Výdavok za služby	Mobilný telefón	(Nedefinované)
12,63	Iný výdavok neovplyvňujúci základ dane	(Nedefinované)	(Nedefinované)

vyplnený záväzok uložte tlačidlom OK, v zobrazenom formulári Záznam DPH - Pridaj smeruje 80% sumy faktúry do Oddielu KV - B2 a zvyšných 20% sumy faktúry Nevstupuje do KV, formulár uložte tlačidlom OK.



Riadok DPH	Názov	Kód	Oddiel KV	Sadzba DPH	Základ	DPH	Spolu	Potvrdené JCD
>	Daň z tovarov a služieb kúpených v tuzer	21A	B2	20	50,54	10,11	60,65	<input type="checkbox"/>
	Daň z tovarov a služieb kúpených v tuzer	21An	Nevstupuje do KV	20	12,63	2,52	15,15	<input type="checkbox"/>

Na základe uvedeného postupu bude v Kontrolnom výkaze DPH uvedená:

celková suma základu dane vo výške 100% z došlej faktúry,

celková suma dane vo výške 100% z došlej faktúry,

celková suma odpočítanej dane vo výške 80% z došlej faktúry.

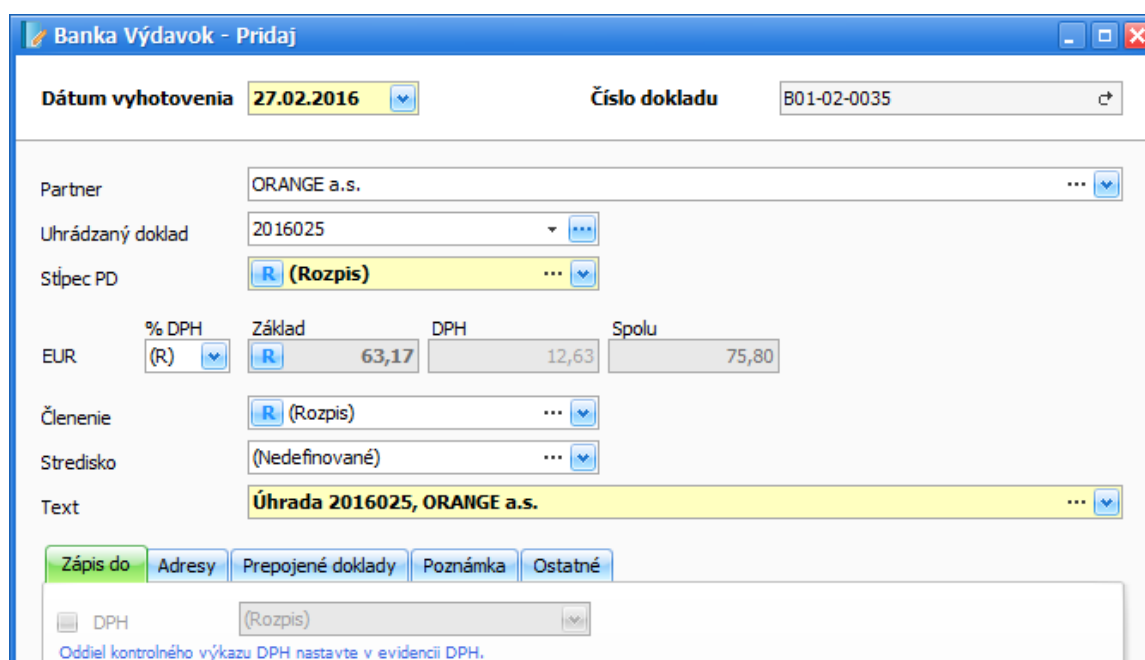
Úhradu záväzku zaevidujte do peňažného denníka výberom z hlavného menu Evidencie/Peňažný denník a v časti Banka zvolte Výdavok:

vyplňte Dátum vyhotovenia a pole Partner,

v poli Uhrádzaný doklad pomocou tlačidla s tromi bodkami vstúpte do evidencie záväzkov, v ktorej sú zobrazené všetky záväzky pre zvoleného partnera. Nastavte sa na uhrádzaný záväzok a kliknite na tlačidlo Vybrať, suma faktúry je doplnená do formulára Úhrada dokladu, ktorý potvrdíte tlačidlom OK. Údaje zo záväzku sa doplnia do dokladu,

v poli Stípec PD a na záložke Zápis do je v poli DPH uvedený (Rozpis), podľa rozúčtovania záväzku,

výdavkový doklad uložte tlačidlom OK.



**Banka Výdavok - Pridaj**

Dátum vyhotovenia: 27.02.2016      Číslo dokladu: B01-02-0035

Partner: ORANGE a.s.

Uhrádzaný doklad: 2016025

Stípec PD: R (Rozpis)

EUR	% DPH	Základ	DPH	Spolu
	(R)	63,17	12,63	75,80

Členenie: R (Rozpis)

Stredisko: (Nedefinované)

Text: Úhrada 2016025, ORANGE a.s.

Zápis do   Adresy   Prepojené doklady   Poznámka   Ostatné

DPH: (Rozpis)

Oddiel kontrolného výkazu DPH nastavte v evidencii DPH.



Rovnakým spôsobom môžete pomocou tlačidla Vzorové doklady rozúčtovať do osobnej potreby všetky záväzky, prípadne hotovostné výdavkové doklady v evidencii peňažného denníka.