

Mobilný telefón používam popri podnikaní aj na súkromné účely. Ako rozúčtovať došlú faktúru za mobilné služby na 80% a 20%, tak aby suma bola správne zaevidovaná v evidencii DPH a rovnako aj v peňažnom denníku z pohľadu dane z príjmov?

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,

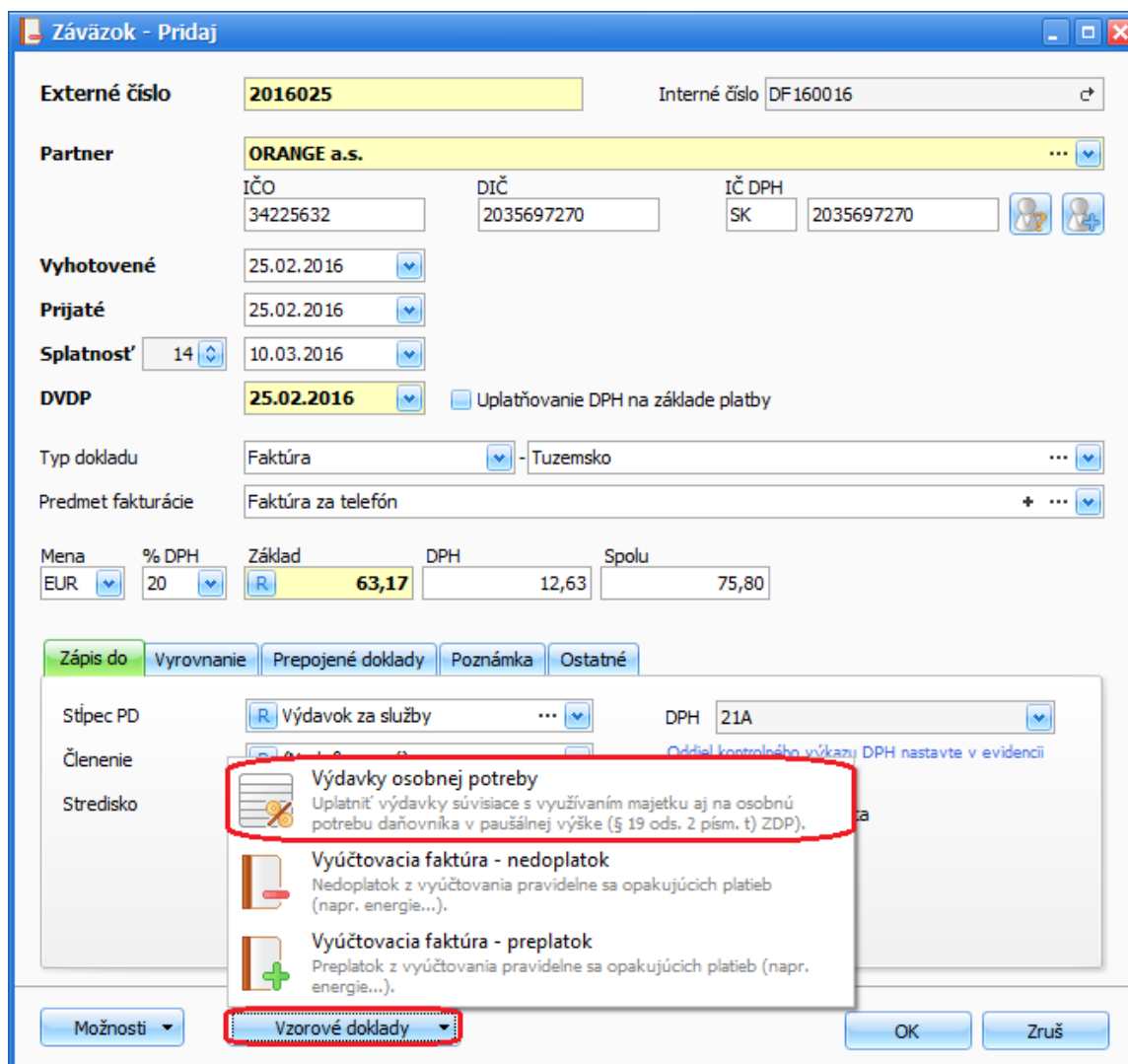
v poli Typ dokladu ponechajte Faktúra - Tuzemsko a doplňte Predmet fakturácie,

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

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

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

Mobilný telefón používam popri podnikaní aj na súkromné účely. Ako rozúčtovať došlú faktúru za mobilné služby na 80% a 20%, tak aby suma bola správne zaevidovaná v evidencii DPH a rovnako aj v peňažnom denníku z pohľadu dane z príjmov?



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

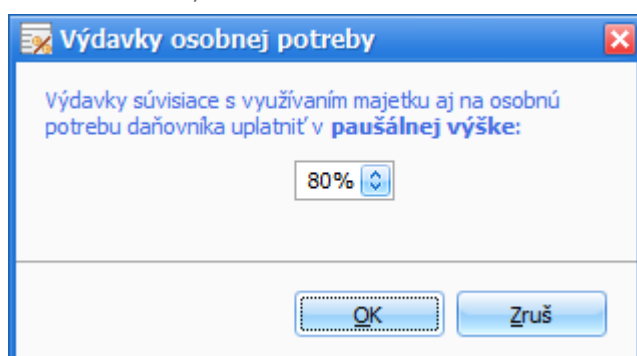
Členenie: Oddiel kontrolného výkazu DPH nastavte v evidencii

Stredisko:

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



Výdavky osobnej potreby

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

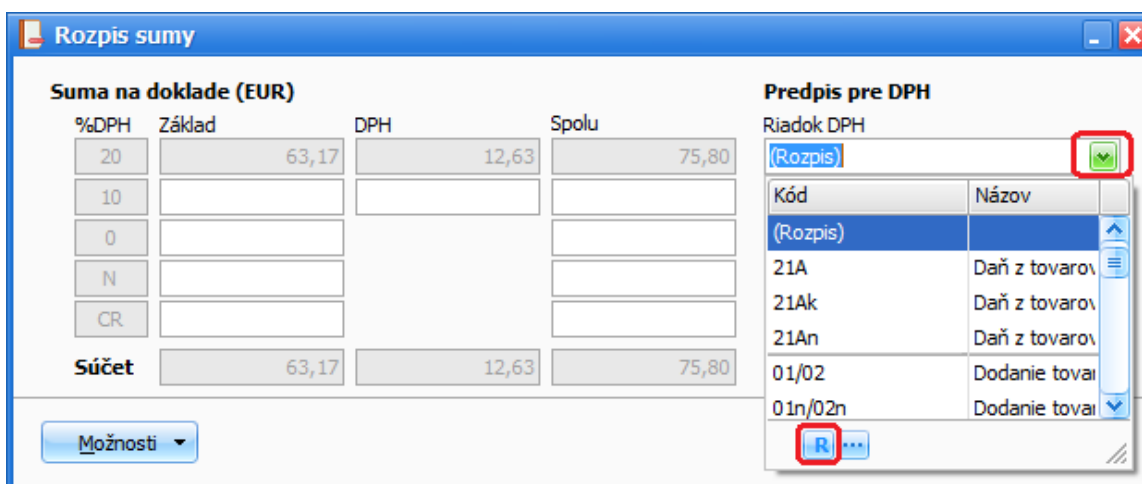
80%

OK Zruš

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

Mobilný telefón používam popri podnikaní aj na súkromné účely. Ako rozúčtovať došlú faktúru za mobilné služby na 80% a 20%, tak aby suma bola správne zaevidovaná v evidencii DPH a rovnako aj v peňažnom denníku z pohľadu dane z príjmov?

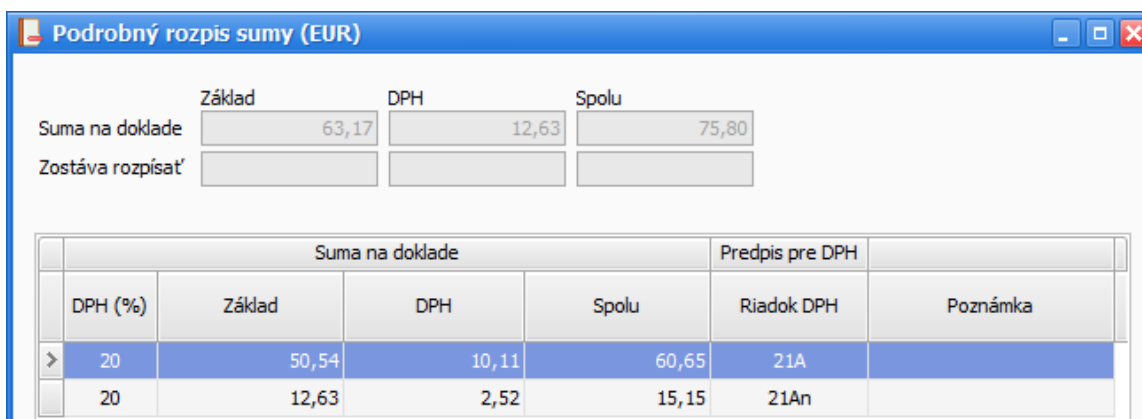
poli % DPH je uvedené (R),
 ozúčtovanie sumy faktúry z pohľadu dane z pridanej hodnoty overte kliknutím na tlačidlo „R“ v poli Základ,
 vo formulári Rozpis sumy v poli Riadok DPH kliknite na rozbaľovaciu šípku stlačte tlačidlo „R“,



Suma na doklade (EUR)			
%DPH	Základ	DPH	Spolu
20	63,17	12,63	75,80
10			
0			
N			
CR			
Súčet	63,17	12,63	75,80

Predpis pre DPH	
Riadok DPH	
(Rozpis)	
Kód	Názov
(Rozpis)	
21A	Daň z tovarov
21Ak	Daň z tovarov
21An	Daň z tovarov
01/02	Dodanie tovar
01n/02n	Dodanie tovar

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,

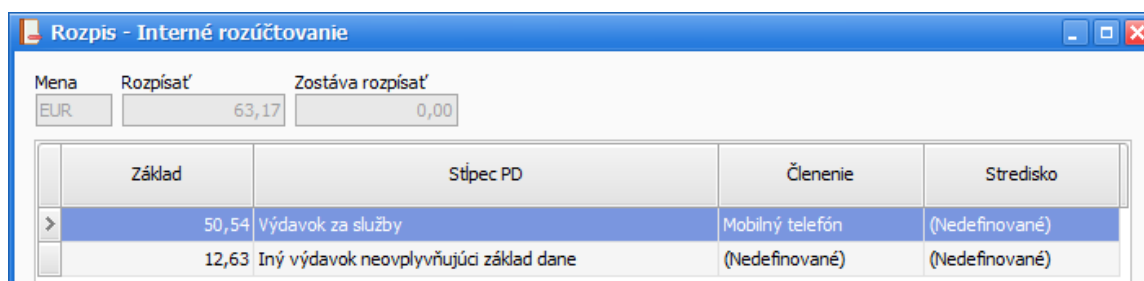


	Základ	DPH	Spolu
Suma na doklade	63,17	12,63	75,80
Zostáva rozpísať			

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	

Mobilný telefón používam popri podnikaní aj na súkromné účely. Ako rozúčtovať došlú faktúru za mobilné služby na 80% a 20%, tak aby suma bola správne zaevidovaná v evidencii DPH a rovnako aj v peňažnom denníku z pohľadu dane z príjmov?

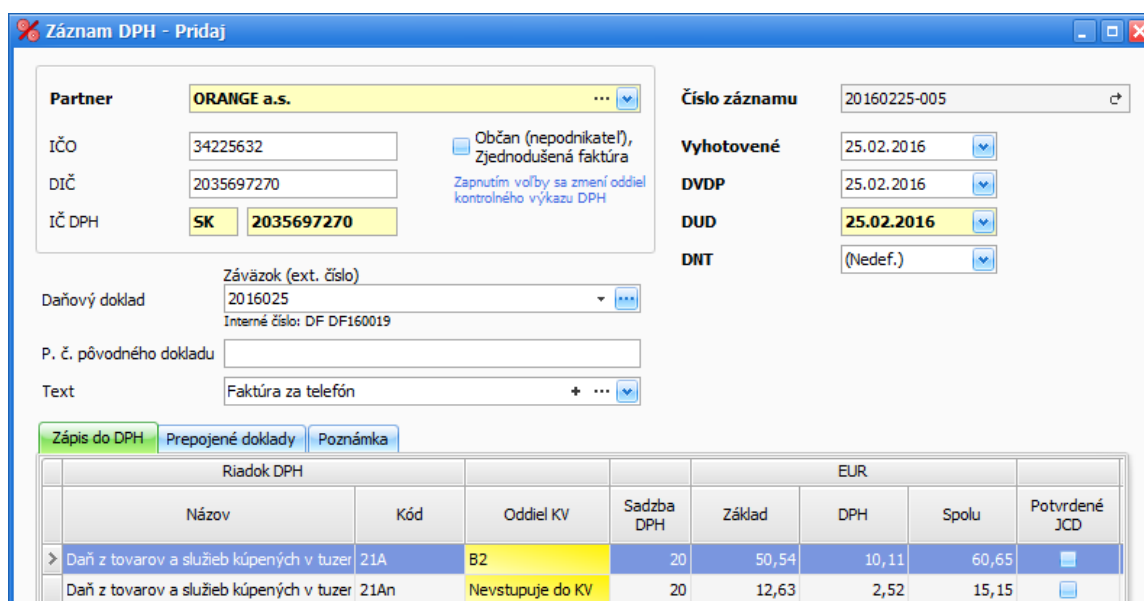
rozúčtovanie sumy základu z pohľadu dane z príjmov môžete overiť kliknutím na tlačidlo „R“ v poli Stĺpec PD, vo formulári Rozpis - Interné rozúčtovanie je suma faktúry rozúčtovaná do dvoch stĺpcov PD, do stĺpca Výdavok za služby vstupuje 80% sumy základu a 20% sumy základu vstupuje do stĺpca Iný výdavok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



Mena	Rozpísať	Zostáva rozpísať
EUR	63,17	0,00

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.



Partner: ORANGE a.s. (IČO: 34225632, DIČ: 2035697270, IČ DPH: SK 2035697270)

Číslo záznamu: 20160225-005

Vyhotovené: 25.02.2016

DVDP: 25.02.2016

DUD: 25.02.2016

DNT: (Nedef.)

Záväzok (ext. číslo): 2016025 (Interné číslo: DF DF160019)

Daňový doklad: 2016025

P. č. pôvodného dokladu: []

Text: Faktúra za telefón

Riadok DPH				EUR			
Názo	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	[]
Daň z tovarov a služieb kúpených v tuzer	21An	Nevstupuje do KV	20	12,63	2,52	15,15	[]

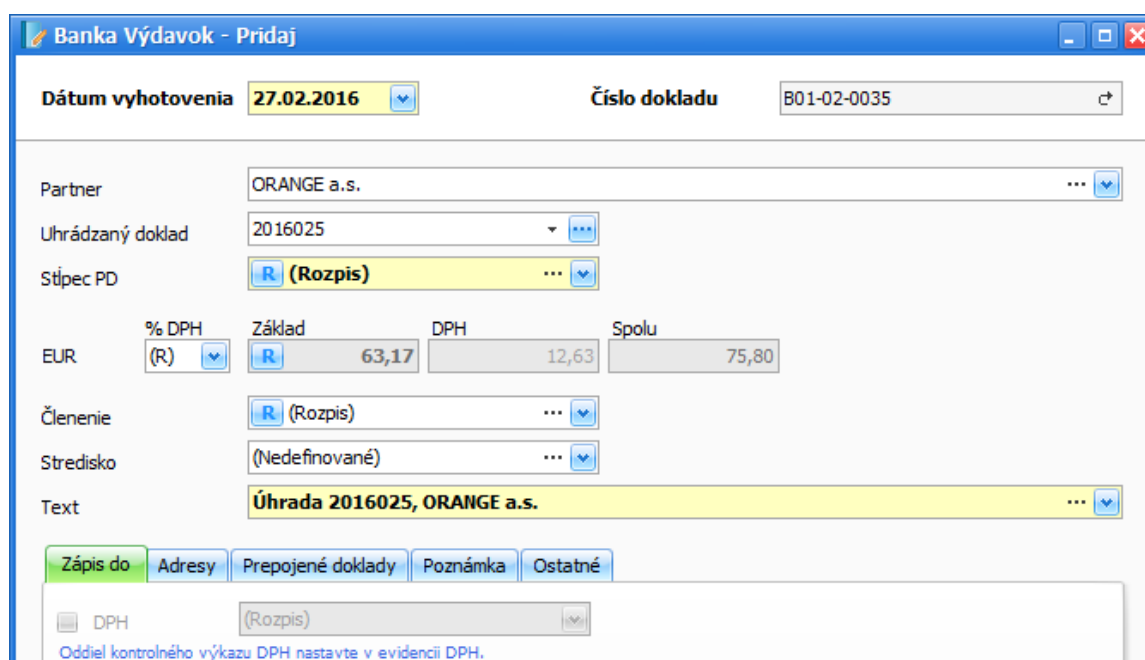
Mobilný telefón používam popri podnikaní aj na súkromné účely. Ako rozúčtovať došlú faktúru za mobilné služby na 80% a 20%, tak aby suma bola správne zaevidovaná v evidencii DPH a rovnako aj v peňažnom denníku z pohľadu dane z príjmov?

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:

vypĺňte 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.



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

Mobilný telefón používam popri podnikaní aj na súkromné účely. Ako rozúčtovať došlú faktúru za mobilné služby na 80% a 20%, tak aby suma bola správne zaevidovaná v evidencii DPH a rovnako aj v peňažnom denníku z pohľadu dane z príjmov?



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