

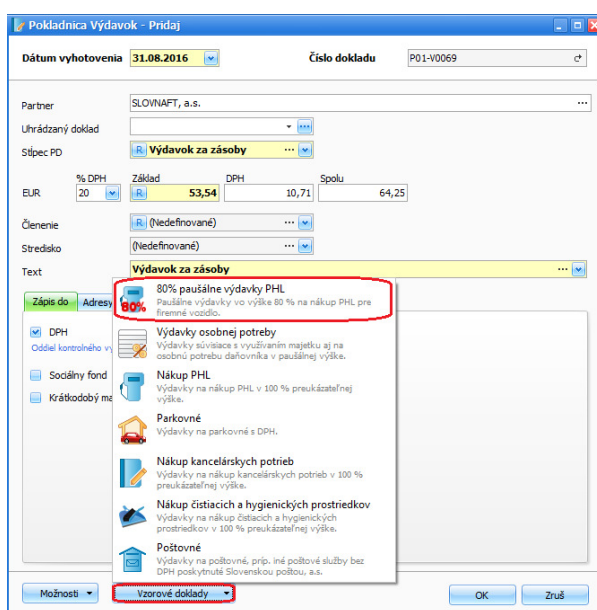
Paušálne výdavky PHL – vzorové doklady

Podnikateľ - platiteľ DPH používa na pracovné cesty auto zaradené do majetku firmy (firemné vozidlo). Nevedie knihu jászad a pri nákupe PHL si do výdavkov ovplyvňujúcich základ dane uplatňuje paušálne výdavky 80% z celkového preukázateľného nákupu pohonných látok.

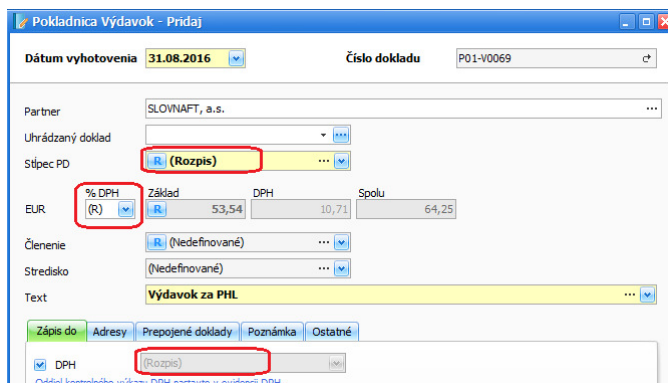


Podnikateľ dňa 31.8.2016 nakúpil pohonné látky v sume 64,25 EUR s DPH.

- Z hlavného menu v programe vyberte **Evidencie/Peňažný denník**,
- v časti **Pokladnica** zvolíte **Výdavok**,
- vyplňte **Dátum vyhotovenia a Partnera**,
- do poľa **Spolu** doplňte sumu s rozpisom na základ a DPH,
- kliknite na tlačidlo **Vzorové doklady** a vyberte **80% paušálne výdavky PHL**.

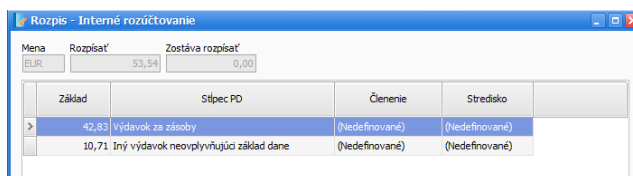


- Po výbere vzorového dokladu 80% paušálne výdavky PHL bude v poli **Stípec PD** uvedené (**Rozpis**), v poli **% DPH** „R“ a v časti **Zápis do DPH** bude uvedený (**Rozpis**).



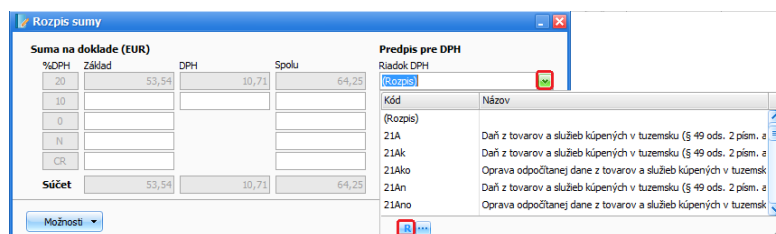
Rozúčtovanie z pohľadu dane z príjmov overte kliknutím na tlačidlo „R“ v poli **Stípec PD**.

- Vo formulári **Rozpis – Interné rozúčtovanie** je suma bločku rozčlenená do dvoch stĺpcov peňažného denníka,
- do stĺpca **Výdavok za zásoby** vstupuje 80% sumy základu a 20% sumy základu vstupuje do stĺpca **Iný výdavok neovplyvňujúci základ dane,**
- tlačidlom **Oprav** doplňte potrebné Členenia, prípadne Strediská,
- formulár potvrdíte tlačidlom **OK**.



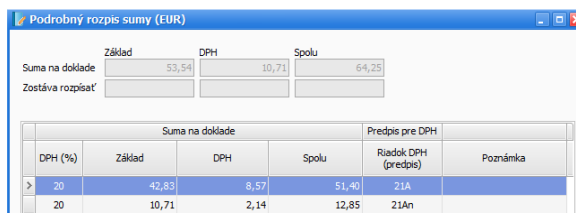
Rozúčtovanie súm z pohľadu DPH overte kliknutím na tlačidlo „R“ v poli **Základ**.

- Vo formulári **Rozpis sumy** v poli **Riadok DPH** kliknite na rozbaľovaciu šípku a stlačte tlačidlo **R (Rozpis)**.



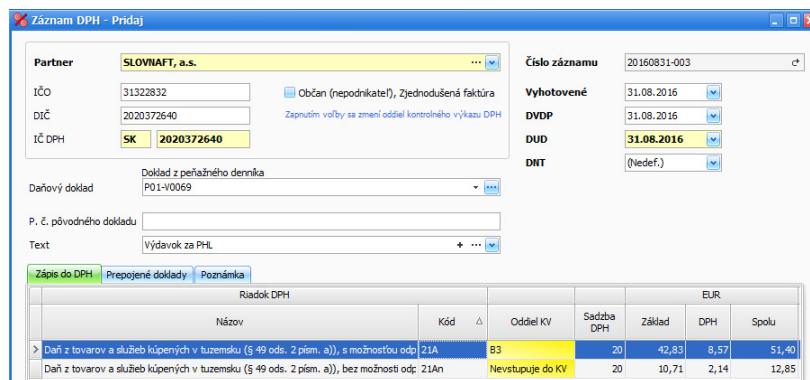
Celková suma dokladu je vo formulári **Podrobný rozpis sumy** rozdelená na dva záznamy:

- prvý záznam je v sume 80% z celkovej ceny nákupu PHL, sadzba DPH je **20%** a riadok DPH je **21A**,
- druhý záznam je v sume 20% z celkovej ceny nákupu PHL, sadzba DPH je **20%** a riadok DPH je **21An**.



Po uložení výdavkového pokladničného dokladu je automaticky zobrazený formulár evidencie DPH.

- **Suma 80%** z nákupu PHL smeruje do **Oddielu KV B3**.
- **Suma 20%** z nákupu PHL **Nevstupuje do KV**.



- Formulár evidencie DPH uložte tlačidlom **OK**.