

Έξοδα χωρίς δικαίωμα έκπτωσης Φ.Π.Α.

Υπάρχουν δαπάνες π.χ. φιλοξενίας, τροφοδοσίας, που δεν έχουν δικαίωμα έκπτωσης του ΦΠΑ. Ο ΦΠΑ τους δεν συμμετέχει στο ΦΠΑ εισροών και επομένως είναι μη εκπιπτόμενος. Στα σταθερά στοιχεία των δαπανών αυτών θα πρέπει να είναι συμπληρωμένο το πεδίο «Κατηγορία ΦΠΑ» και το πεδίο «Δικ. έκπτωσης του ΦΠΑ» να έχει τιμή «Όχι».

Α) Αν ο ΦΠΑ της δαπάνης δεν ενημερώνει διακριτό λογαριασμό στη Λογιστική
Σε αυτή την περίπτωση καθορίζεται ο ίδιος λογαριασμός λογιστικής ως λογαριασμός της δαπάνης και του ΦΠΑ της.

The screenshot shows the 'Στοιχεία υπηρεσιών / δαπανών' window for code 64.0000. The 'Κατηγορία ΦΠΑ' is set to 1 (ΚΑΝΟΝΙΚΟ (24%)). Under 'Λογαριασμοί', the 'Δικ. έκπτωσης του ΦΠΑ' is set to 'Όχι'. The 'Λογ. λήψης / δαπάνης' is 64.09.00.0000 and the 'Λογ. ΦΠΑ δαπάνης' is 64.09.00.0000.

Β) Εάν ο ΦΠΑ της δαπάνης ενημερώνει διακριτό λογαριασμό στην Λογιστική
Σε αυτή την περίπτωση ενημερώνεται κάποιος λογαριασμός 63.98.XX.XXXX.

The screenshot shows the 'Στοιχεία υπηρεσιών / δαπανών' window for code 88.889. The 'Κατηγορία ΦΠΑ' is set to 1 (ΚΑΝΟΝΙΚΟ (24%)). Under 'Λογαριασμοί', the 'Δικ. έκπτωσης του ΦΠΑ' is set to 'Όχι'. The 'Λογ. λήψης / δαπάνης' is 64.10.02.0600 and the 'Λογ. ΦΠΑ δαπάνης' is 63.98.XX.XXXX.

Έστω ότι έχουμε μια απόδειξη δαπάνη συνολικής αξίας 100 € που ο ΦΠΑ της δαπάνης δεν εκπίπτει.

Παραστατικά αγοράς [ΑΠΟΔΕΙΞΗ ΔΑΠΑΝΗΣ]

Τετ 21/10/2020 EUR 100,00

1 2 3 Σχόλια

Ημερομηνία 21/10/2020 Σειρά 181 00ΑΠΔ ΑΠΟΔΕΙΞΗ ΔΑΠΑΝΗΣ

Αριθμός 3 Παραστατικό

Προμηθευτής 99.9999 Υποκατάστημα Κωδικός υποκαταστήματος

Επωνυμία ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ ΑΠΟΔΕΙΞΗΣ ΔΑΠΑΝΩΝ

Νόμισμα 1 EURO (Ε) 1,000000 Αποθ. χώρος

Καθεστώς ΦΠΑ Τρόπος πληρωμής

Παράδοση Πρόσωπο

Αιτιολογία

Κωδικός	Περιγραφή υπηρεσίας / δαπάνης	Ποσότητα	Τιμή	Εκπτ.	Αξία	Διάταξη απαλλαγής
1 64.0000	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ	1,00	100,00		100,00	
		1,00			100,00	

Εκπτώση % Εκπτώση 2 % Εκπτώση Πληρωτέο 100,00

Καθαρή αξία 80,65 Εξοδα 0,00 Αξία ΦΠΑ 19,36 Πληρωμή 0,00

Νέα εγγραφή Διαγραφή Καταχώρηση Λίστα

Στο άρθρο γενικής λογιστικής ο λογαριασμός της δαπάνης θα ενημερωθεί τόσο με την καθαρή αξία όσο και με τον αναλογούν ΦΠΑ, δηλαδή τη συνολική αξία.

Στοιχεία άρθρων λογιστικής [ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ]

Τετ 21/10/2020 EUR 100,00

1 2 Σχόλια Έγγραφα

Ημερομηνία 21/10/2020 Σειρά 192 00ΣΥΕ ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚ

Αριθμός 465 Παραστατικό

Νόμισμα 1 EURO (Ε) 1,000000 Υποκατάστημα 1 ΚΕΝΤΡΙΚΟ

Αιτιολογία ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ ΑΠΟΔΕΙΞΗΣ ΔΑΠΑΝΩΝ

Αιτιολογία 2

Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση
1 50.01.01.0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ-ΜΗ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕΣ ΟΝΤΟΤΗ	0,00	100,00
2 64.09.00.0000	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ ΑΝΕΥ ΦΠΑ	100,00	0,00

Η σχετική εγγραφή myDATA που περιλαμβάνει τις αξίες ανά συντελεστή ΦΠΑ αναφέρει διακριτά την καθαρή αξία και την αξία ΦΠΑ. Ο χαρακτηρισμός της γραμμής όμως θα αναφέρει τη συνολική αξία.

Στοιχεία εγγραφής myDATA

Τετ 21/10/2020 - 00ΑΠΔ 3 EUR 100,00

1	Εκδότης	Λήπτης	Πληροφορίες		
Ημερομηνία		Τε 21/10/2020	Είδος παραστατικού	13.1 Έξοδα - Αγορές λιανικών σ	
Σειρά / ΑΑ		00ΑΠΔ 3	Τύπος εγγραφής	Αγορά / Έξοδο (λήψη)	
Νόμισμα		EUR 0,000000	Κατάσταση εγγραφής	Ενημερωμένο	
MARK		400001825348226	Ακυρωτικό MARK		
ΑΦΜ		000000000	Σχετικό MARK		
Επωνυμία		ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ ΑΠΟΔΕΕΗΣ ΔΑΠΑΝΩΝ			
Αυτοτιμολόγηση		<input type="checkbox"/> Οχι	Αναστολή καταβ. ΦΠΑ	<input type="checkbox"/> Οχι	
Είδος συν/γής			Κατάσταση χαρ/σμού	Ενημερωμένο	

Αξίες ΦΠΑ	Σύνολα φόρων	Τρόπος πληρωμής			
Κατηγορία ΦΠΑ	Καθαρή αξία	Αξία ΦΠΑ	Ατία εξαιρέσης	Επίσημανση	Ειδ. Φόροι
1 ΦΠΑ 24%	80,65	19,35			

Χαρακτηρισμός γραμμής

ΦΠΑ 24% 80,65

Κατηγορία χαρακτηρισμού	Τύπος χαρακτηρισμού	Ποσό
1 Γενικά Έξοδα χωρίς δικαίωμα έκπτωσης ΦΠ	E3_585_016 Λοιπά έξοδα	100,00
		100,00

Στην ΜΥΦ εμφανίζεται διακριτά η αξία ΦΠΑ.

Εάν υπάρχει διαφορετική επιθυμία, τότε με την έμμεση εργασία Στοιχεία ΜΥΦ, παρεμβαίνει ο χρήστης στις αξίες που ενημερώνουν ΜΥΦ.

Παραστατικά αγοράς [ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΔΑΠΑΝΗΣ]

Πέμ 29/10/2020 EUR 60,49

1	2	3	Σχόλια		
Ημερομηνία		Πέ 29/10/2020	Σειρά	126	00ΤΙΔ ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΔΑΠΑΝΗΣ
Αριθμός		26	Παραστατικό		
Προμηθευτής		99.0001	Υποκατάστημα	Κωδικός υποκαταστήματος	
Επωνυμία		Προμηθευτής αποδείξεων δαπανών			
Νόμισμα		1 EURO (Ε)			
Καθεστώς ΦΠΑ					
Παράδοση					
Αιτιολογία					

Κωδικός	Περιγραφή	Εκπτ. %	Εκπτ. 2	Αξία
1 88.889	ΕΞΟΔΑ ΦΙΛΟΞΕΝΙ	780		48,78

Στοιχεία ΜΥΦ

Πλήθος ΜΥΦ χρήστη

Αξία ΜΥΦ χρήστη

Αξία ΦΠΑ ΜΥΦ χρήστη

Καθαρισμός