

Účtovanie parkovného cez SMS

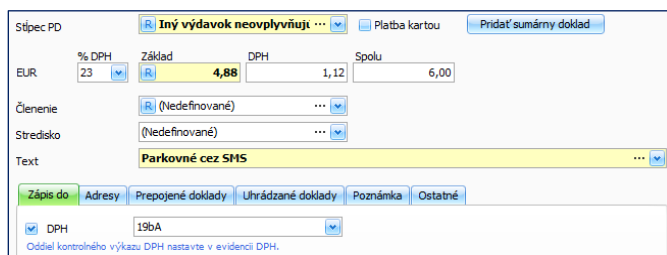


Daňovník – platiteľ DPH uhradil parkovné pomocou SMS. Parkovanie využil za účelom podnikania, čo daňovník vie preukázať aj inými podpornými dokumentami. Na parkovacom lístku je uvedená suma za parkovné vo výške 6 eur s rozpisom na základ a DPH.

Telefónny operátor vystavil a zaslal faktúru, kde sú uvedené mesačné poplatky za mobilné služby v sume 81,74 eur s rozpisom na základ a DPH. V časti Iné platby je vyfakturovaná suma za parkovné vo výške 6 eur a táto suma DPH neobsahuje. Celková suma faktúry, vrátane parkovného je 87,74 eur.

Evidovanie parkovacieho lístku

- V peňažnom denníku v časti **Interný doklad** zvolíte **Výdavok**,
- vyplňte dátum a partnera,
- stípec PD vyberte **Iný výdavok neovplyvňujúci základ dane**,
- v poli % DPH je 23 % a vyplňte sumy s rozpisom na základ a DPH,
- vyplnený formulár uložte.

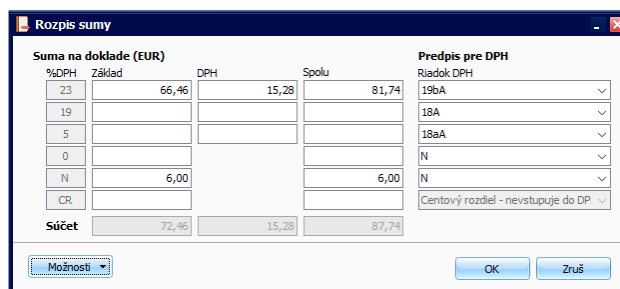


Parkovací lístok			
Zjednodušený daňový doklad č. 202501001			
Dodávateľ			
Technické služby, m.p. Šoltésovej 1 969 01 Banská Štiavnica			
IČO:12345678		IČ DPH:SK1111111111	
Predmet	Parkovné		
SMS parkovací lístok			
Platný od 15. 07. 2025 09:00:00 do 15. 07. 2025 14:15:00			
Doručený na tel. +421908080808			
Cena bez DPH	DPH 23%	Počet	Cena spolu
4,88 €	1,12 €	1 ks	6,00 €

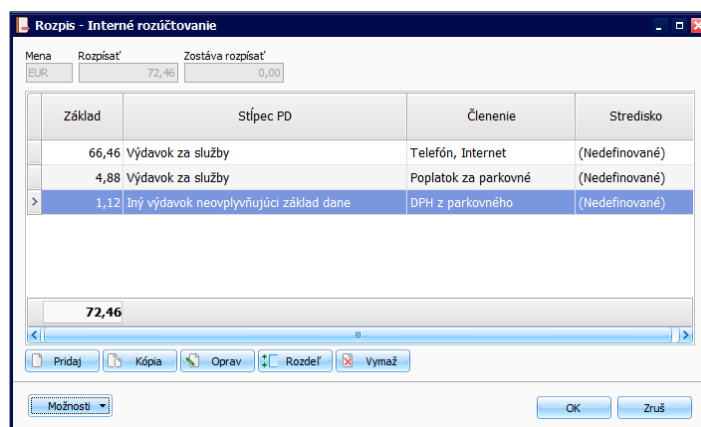
- Vo formulári evidencie DPH **Záznam DPH – Pridaj** je automaticky doplnený **oddiel KV – B3**.

Zaevidovanie došlej faktúry za telefón

- Pridajte nový záväzok, vyplňte externé číslo, partnera a dátumy,
- typ dokladu vyberte Faktúra – Tuzemsko a vyplňte predmet fakturácie,
- v poli **Základ** kliknite na tlačidlo **R** – vo formulári **Rozpis sumy** zaevidujte sumu 81,74 eur (suma za mobilné služby) do riadku pre 23 % DPH s rozpisom na základ a DPH. Zvyšnú sumu 6 eur (SMS za parkovné) zaevidujte do riadku N – neobsahuje DPH.



- Na záložke Zápis do v poli **Stípec PD** kliknite na tlačidlo **R**,
- vo formulári **Rozpis – Interné rozúčtovanie** je celá suma základu zaúčtovaná do jedného stĺpca PD. Kliknite na tlačidlo **Oprav**:
 - v poli Základ opravte sumu na 66,46 eur. Stípec PD vyberte **Výdavok za služby** a doplňte členenie,
 - kliknite na **Pridaj**. V poli Základ doplňte sumu 4,88 eur - suma základu za parkovné. Stípec PD vyberte **Výdavok za služby** a vyplňte členenie,
 - kliknite na **Pridaj**. V poli Základ doplňte sumu 1,12 eur - suma DPH za parkovné. Stípec PD vyberte **Iný výdavok neovplyvňujúci základ dane** prípadne vyplňte členenie.



- Vo formulári evidencie DPH **Záznam DPH – Pridaj** je automaticky doplnený **oddiel KV – B2**,

Úhrada záväzku v evidencii peňažného denníka

- v časti **Banka** zvolíte **Výdavok**,
- vyplňte dátumy,
- v poli **Uhrádzaný doklad** tlačidlom s tromi bodkami vstúpte do záväzkov a uhradte zaevidovanú došlú faktúru.
- V poli Stípec PD a % DPH je automaticky doplnený rozpis stĺpcov peňažného denníka a rovnako aj suma DPH, podľa nastavení pri evidovaní záväzku.

Výdavok ovplyvňujúci základ dane						Výdavok neovplyvňujúci základ dane				
Zásoby	Služby	Mzdy	Fondy	Soc. fond	Ostatné	Nákup DM	Daň z príjmov	Zapl. DPH	Os. spotreba	Iný
	71,34							15,29		1,12