

Academia Financials

Γενική Λογιστική

Ο πολυτιμότερος συνεργάτης του Λογιστή

Ειδικά Θέματα Παραμετροποίησης

Οδηγίες διαχείρισης αγοράς εμπορευμάτων ηλεκτρονικού
εξοπλισμού βάση ΠΟΛ1150/2014 (Άρθρο 39 α)

Gold
Microsoft Partner



 data
communication

MEMBER OF
EPSILONNET GROUP OF COMPANIES

ΑΓΟΡΑ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ ΒΑΣΗ ΠΟΛ.2859/2000**Άρθρο 39α**

Για να καλύψετε την περίπτωση εγγραφών που εμπίπτουν στο άρθρο 39 Α Ν.2859/2000 για αγορά εμπορευμάτων ή αγορά παγίων όπου η απόδοση του ΦΠΑ γίνεται από τον αγοραστή, θα πρέπει στην καταχώρηση κίνησης στην Γενική Λογιστική να χρησιμοποιήσετε τον λογαριασμό αγοράς εμπορευμάτων ή παγίων και τους λογαριασμούς τάξεως 04 και 08, ώστε να υπάρχει σωστή ενημέρωση της Γενικής Λογιστικής, Mydata καθώς και του εντύπου της Περιοδικής ΦΠΑ.

Α) Αγορά εμπορευμάτων του άρθρου 39 Α

Μπορείτε να δημιουργήσετε την κίνηση Αγοράς Εμπορευμάτων από την επιλογή «**Γενική Λογιστική\ Κύριες Εργασίες\ Κινήσεις Λογιστικής**» ως εξής:

Καταχώριση Κινήσεων X

Καταχώριση Κινήσεων\ Κύριες Εργασίες

Βασικά Στοιχεία Ημερολόγια DC Scan4you Επιλογές Λήψη

A/A 2 Ξηναλ/μενη Κιν. Όχι

Ημερομηνία Πέμπτη 28-09-23 Λογιστικό Άρθρο

Παραστατικό ΔΑ-ΤΙΜ Αριθμός 100 Σειρά

Κωδ. Κίνησης Συμφηφιστική Αιτιολογία ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠ/ΤΩΝ ΑΡΘΡΟΥ 39Α

Ειδικό Καθ. Φ.Π.Α. Όχι

A/A	Κωδικός	Περ. Λογ/σμού	Κ.Κίν	Αιτιολογία	Χρέωση	Πίστωση
1	20.00.0200	ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΜΠΟΡ.ΑΡΘΡΟΥ	002	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠ/ΤΩΝ ΑΡΘΡΟΥ	1.000,00	
2	54.00.2039	ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΠ 39Α 24%	002	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠ/ΤΩΝ ΑΡΘΡΟΥ	240,00	
3	04.90.2039	ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΑ ΕΜΠΟΡ. ΕΣ. 39Α ΜΕ Φ	002	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠ/ΤΩΝ ΑΡΘΡΟΥ	1.000,00	
4	08.90.2039	ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ ΕΜΠ/ΤΩΝ 39Α 24% - Τ	002	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠ/ΤΩΝ ΑΡΘΡΟΥ		1.000,00
5	54.00.2039	ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΠ 39Α 24%	002	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠ/ΤΩΝ ΑΡΘΡΟΥ		240,00
6	50.00.0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	002	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠ/ΤΩΝ ΑΡΘΡΟΥ		1.000,00

Σύνολα

Κωδ. Πελ./Προμ. 50.00.0000

Περιγραφή ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

A.Φ.Σ. Αξια ΜΥΦ

Α.Φ.Σ. Μ.Κ.(xml)

Αξια Μ.Κ.(xml)

Φ.Π.Α. Μ.Κ.(xml)

Συν. Χρέωσης 2.240,00

Συν. Πίστωσης 2.240,00

Υπόλοιπο

1ος Λογαριασμός

Δημιουργείτε τον λογαριασμό αγοράς εμπορευμάτων από την «**Γενική Λογιστική\ Κύριες Εργασίες\ Διαχείριση Λογαριασμών**».

Ο λογαριασμός αγορών εμπορευμάτων 20.XX.XXXX θα πρέπει να έχει συνδεδεμένο λογαριασμό στο πεδίο «**Λογ/σμός ΦΠΑ**», λογαριασμό στο πεδίο «**Έντυπα ΦΠΑ**» όπως επίσης θα έχει Κατηγορία Χαρακτηρισμού και Τύπο Χαρακτηρισμού για τη διαβίβαση του στα ηλεκτρονικά βιβλία myDATA.

Διαχείριση Λογαριασμών X
ΣΣ

20.00.0200 – ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ
Μαζική Ενημέρωση Χαρακτηρισμών Επιλονές

Βασικά	Οριζόμενα	Ισοζύγιο Λογαριασμού	Κινήσεις
---------------	-----------	----------------------	----------

Κωδικός 20.00.0200	Περιγραφή ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΜΠΟΡ.ΑΡΘΡΟΥ 39Α
Μεταφερόμενος Όχι	Έντυπα Φ.Π.Α. 20.00.0200 ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΜΠΟΡ.ΑΙ
Ενεργός Ναι	Κατηγορία Ε3 Έτος < 2017
Λογ/σμός Φ.Π.Α. 54.00.2039	Λογ/σμός Προϋπ.
Κατάσταση Μικτός	Λογ. Μεταφοράς
Σύνδεση με Μ.Υ.Φ. Ναι	Συνολική Χρέωση 1.000,00
Είδος Συναλλαγής Τιμολόγια Εισροών	Συνολική Πίστωση
Ενημέρωση Τζιρου Ναι	Υπόλοιπο 1.000,00
Ηχητική περιγραφή AGORESXRISEOSEBBORAF	Κατηγ.Επιμερισμού
Αυτόματη Ενημ. Αναλ/κής	1η Κατηγ. Έργου 2η Κατηγ. Έργου 3η Κατηγ. Έργου
Συγκεντρωτικές Εγγραφές	
Ανώτατο Όριο Λογ/σμού	

Ηλεκτρονικά Βιβλία

Τύπος Λογαριασμού Έξοδα	Είδος Φόρου
Κατηγ. Χαρακτηρισμού Αγορές Εμπορευμάτων (-) / (+)	Κατηγ. Φόρου
Τύπος Χαρακτηρισμού Αγορές εμπορευμάτων χρήσης (καθαρό ποσό)/Χονδρικές	
Αιτία Εξαίρεσης ΦΠΑ Χωρίς ΦΠΑ - άρθρο 39α του Κώδικα	

Λογαριασμοί Ισολογισμού

Κωδικός	Περιγραφή	Πρώτος	% Διάσπαση
80.00.0000	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	<input checked="" type="checkbox"/>	

Αναλυτικές οδηγίες για την δημιουργία **Λογ/σμου Φ.Π.Α.** μπορείτε να βρείτε στο παρακάτω link :

<https://kb.epsilonnet.gr/dcgl/wp-content/uploads/2023/11/edth-afgl-dimiourgia-parastatikou-log-logistikis-fpa-%CE%9D%CE%95%CE%9F.pdf>

Ο λογ/σμός Εντύπου ΦΠΑ στο πεδίο «**Κατηγ. Εκκαθ. Δήλωσης**» θα πρέπει να έχει τους κωδικούς των πεδίων που θα ενημερώσουν την περιοδική Φ.Π.Α. (Φ2) για παράδειγμα τους κωδικούς 366 και 313 της περιοδικής Φ.Π.Α. (Φ2), στην περίπτωση αγοράς εμπ/των που υπόκεινται στο άρθρο 39 Α, Ν.2859/2000.

Μπορείτε να δημιουργήσετε νέο λογ/σμό Εντύπου ΦΠΑ από την διαχείριση του λογ/σμού λογιστικής κάνοντας διπλό αριστερό κλικ στο πεδίο «**Έντυπα Φ.Π.Α.**» ή πηγαίνοντας από την επιλογή «**Έντυπα\ Δηλώσεις ΦΠΑ\ Βοηθητικές Εργασίες\ Διαχείριση Λογαριασμών Εντύπων ΦΠΑ**»

Για να ενημερωθεί ο κωδικός Αγορές Εμπορευμάτων άρθρου 39 Α στο **E3** καταχωρείτε στο πεδίο «**Κατηγορία Ε3**», «1023» στην δευτεροβάθμια ή πρωτοβάθμια ανάλυση του λογ/σμού 20.XX.

2ος Λογαριασμός

Στην συνέχεια της κίνησης χρεώνουμε τον 04.90.XXXX ο οποίος δεν έχει συνδεδεμένο τον 54.00.XXXX.

Μπορείτε επίσης να δημιουργήσετε τους λογαριασμούς τάξεως από την επιλογή «**Γενική Λογιστική\ Κύριες Εργασίες\ Διαχείριση Λογαριασμών**»

Ο 04.90.XXXX δεν θα έχει συνδέσεις με «**Λογ/σμός ΦΠΑ**», ούτε σύνδεση με λογαριασμό στο πεδίο «**Έντύπα ΦΠΑ**».

Διαχείριση Λογαριασμών X
Διαχείριση Λογαριασμών\ Κύριες Εργασίες X

04.90.2039 – ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡ. ΕΣ. 39Α ΜΕ Μαζική Ενημέρωση Χαρακτηρισμών Επιλονέε

Βασικά Οριζόμενα Ισοζύγιο Λογαριασμού Κινήσεις

Κωδικός 04.90.2039	Περιγραφή ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡ. ΕΣ. 39Α ΜΕ ΦΠΑ 24%	
Μεταφερόμενος Όχι	Έντυπα Φ.Π.Α. <input type="text"/>	<input type="text"/>
Ενεργός Ναι	Κατηγορία Ε3 <input type="text"/>	Έτος < 2017 <input type="text"/>
Λογ/σμός Φ.Π.Α. <input type="text"/>	Λογ/σμός Προϋπ. <input type="text"/>	<input type="text"/>
Κατάσταση Μικτός	Λογ. Μεταφοράς <input type="text"/>	<input type="text"/>
Σύνδεση με Μ.Υ.Φ. Όχι	Συνολική Χρέωση <input type="text" value="1.000,00"/>	
Είδος Συναλλαγής <input type="text"/>	Συνολική Πίστωση <input type="text"/>	
Ενημέρωση Τζιρου <input type="text"/>	Υπόλοιπο <input type="text" value="1.000,00"/>	
Ηχητική περιγραφή ΑΡΟΚΤΙΣΙΙΣΕΒΒΟΡΕΣΑΜΕΦ	Κατηγ. Επιμερισμού <input type="text"/>	
Αυτόματη Ενημ. Αναλ/κής <input type="text"/>	1η Κατηγ. Έργου <input type="text"/> 2η Κατηγ. Έργου <input type="text"/> 3η Κατηγ. Έργου <input type="text"/>	
Συγκεντρωτικές Εγγραφές <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Ανώτατο Όριο Λογ/σμού <input type="text"/>		

Ηλεκτρονικά Βιβλία

Τύπος Λογαριασμού <input type="text"/> (Πριν την επιλογή Χαρακτηρισμού επιλέξτε Τύπο Λογαριασμού)	Είδος Φόρου <input type="text"/>
Κατηγ. Χαρακτηρισμού <input type="text"/>	Κατηγ. Φόρου <input type="text"/>
Τύπος Χαρακτηρισμού <input type="text"/>	
Αιτία Εξαίρεσης ΦΠΑ <input type="text"/>	

Λογαριασμοί Ισολογισμού

Κωδικός	Περιγραφή	Πρώτος	% Διάσπαση
		<input type="checkbox"/>	

3ος Λογαριασμός

Στην ίδια κίνηση πιστώνουμε τον 08.90.XXXX ο οποίος θα έχει σύνδεση με «**Λογ/σμο ΦΠΑ**» 54.00.XX.XXX και με «**Λογαριασμό εντύπου ΦΠΑ**» τον 08.90.XXXX με «**Κατηγ. Εκκαθ. Δήλωσης**» τον κωδικό 303.

Διαχείριση Λογαριασμών X
ΣΣ

08.90.2039 – ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ ΕΜΠΤ/ΩΝ 39Α 24% -
Μαζική Ενημέρωση Χαρακτηρισμών
Επιλονές

Βασικά
Οριζόμενα
Ισοζύγιο Λογαριασμού
Κινήσεις

Κωδικός 08.90.2039	Περιγραφή ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ ΕΜΠΤ/ΩΝ 39Α 24% - ΤΕΚΜΑΡΤΕΣ
Μεταφερόμενος Όχι	Έντυπο Φ.Π.Α. 08.90.2039 ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ ΕΜΠΤ/ΩΝ 39Α 24%
Ενεργός Ναι	Κατηγορία Ε3 Έτος < 2017
Λογ/σμός Φ.Π.Α. 54.00.2039	Λογ/σμός Προϋπ.
Κατάσταση Μικτός	Λογ. Μεταφοράς
Σύνδεση με Μ.Υ. Φ. Όχι	Συνολική Χρέωση
Είδος Συναλλαγής	Συνολική Πίστωση 1.000,00
Ενημέρωση Τζίρου	Υπόλοιπο -1.000,00
Ηχητική περιγραφή ΑΡΟΚΤΙΣΙΙΣΕΒΒΤΟΝΑΤΕΚΜ	Κατηγ. Επιμερισμού
Αυτόματη Ενημ. Αναλ/κής	1η Κατηγ. Έργου 2η Κατηγ. Έργου 3η Κατηγ. Έργου
Συγκεντρωτικές Εγγραφές	
Ανώτατο Όριο Λογ/σμού	

Ηλεκτρονικά Βιβλία

Τύπος Λογαριασμού (Πριν την επιλογή Χαρακτηρισμού επιλέξτε Τύπο Λογαριασμού)

Κατηγ. Χαρακτηρισμού Είδος Φόρου

Τύπος Χαρακτηρισμού Κατηγ. Φόρου

Αιτία Εξαίρεσης ΦΠΑ

Λογαριασμοί Ισολογισμού

Κωδικός	Περιγραφή	Πρώτος	% Διάσπαση
		<input type="checkbox"/>	

Αναλυτικές οδηγίες για την δημιουργία **Λογ/σμου Φ.Π.Α.** μπορείτε να βρείτε στο παρακάτω link :

<https://kb.epsilonnet.gr/dcgl/wp-content/uploads/2023/11/edth-afgl-dimiourgia-parastatikou-log-logistikis-fpa-%CE%9D%CE%95%CE%9F.pdf>

Μπορείτε να δημιουργήσετε νέο λογ/σμό Εντύπου ΦΠΑ από την διαχείριση του λογ/σμού λογιστικής κάνοντας διπλό αριστερό κλικ στο πεδίο «**Έντυπα Φ.Π.Α.**» ή πηγαίνοντας από την επιλογή «**Έντυπα\ Δηλώσεις ΦΠΑ\ Βοηθητικές Εργασίες\ Διαχείριση Λογαριασμών Εντύπων ΦΠΑ**»

Διαχείριση Λογ/σμών Εντύπων Φ.Π.Α. X	
Διαχείριση Λογ/σμών Εντύπων Φ.Π.Α. Βοηθητικές Εργασίες	
Κωδικός	08.90.2039
Μαζική Αλλαγή Κατηγ. Εκκαθ. Δήλ.	
Περιγραφή	ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ ΕΜΠΤ./ΩΝ 39Α 24% - ΤΕΚΜΑΡΤΕΣ
% Φ.Π.Α.	24,0
Εσοδα / Έξοδα	Έσοδα
Σύνδεση με Μ.Υ.Φ.	Όχι
Εκτύπωση στα Βιβλία	Ναι
Λογαριασμός Ενδοκοινοτικών	Λογαριασμός Παγίων
Μικτή / Καθαρή Αξία	Καθαρή
Κατηγ. Εκκαθ. Δήλωσης	303
Ειδικός Λογαριασμός	Κατηγορία Ε3
Τίτλος Βιβλίου	ΤΕΚΜ.ΠΩΛΗΣ. ΕΝΔΟΚ. 24%
Πρόσημο Αξιών	
Αυτόματη Εξόφληση	Λογ/σμός Εισπρ. / Πληρ.

Β)Αγορά παγίων άρθρου 39 Α

Μπορείτε να δημιουργήσετε την κίνηση Αγοράς Παγίων από την επιλογή «**Γενική Λογιστική\ Κύριες Εργασίες\ Κινήσεις Λογιστικής**» ως εξής:

Καταχώριση Κινήσεων\ Κύριες Εργασίες

Βασικά Στοιχεία

Α/Α Ξαναλ/μενη Κιν.

Ημερομηνία Λογιστικό Άρθρο

Παραστατικό Αριθμός Σειρά

Κωδ. Κίνησης Αιτιολογία

Ειδικό Καθ. Φ.Π.Α.

A/A	Κωδικός	Περ. Λογ/σμού	Κ.Κίν	Αιτιολογία	Χρέωση	Πίστωση
1	14.03.1024	Η/Υ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΑ ΣΥΓΚΡ 39Α	002	Η/Υ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΑ ΣΥΓΚ	1.000,00	
2	54.00.1039	ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝΠΑΠΙΩΝ 39Α 24%	002	ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝΠΑΠΙΩΝ 39Α	240,00	
3	04.90.1039	ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ ΠΑΠΙΩΝ 39Α ΜΕ ΦΠΑ	002	ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ ΠΑΠΙΩΝ 39Α	1.000,00	
4	08.90.1039	ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ ΠΑΠΙΩΝ 24% - ΤΕΚΜΑΡ	002	ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ ΠΑΠΙΩΝ 24%		1.000,00
5	54.00.1039	ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝΠΑΠΙΩΝ 39Α 24%	002	ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝΠΑΠΙΩΝ 39Α	240,00	
6	50.00.0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	002	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ		1.000,00

Σύνολα

Κωδ. Πελ./Προμ. Α.Φ.Σ. Μ.Κ.(xml)

Περιγραφή Αξία Μ.Κ.(xml)

Α.Φ.Σ. Φ.Π.Α. Μ.Κ.(xml)

Αξία ΜΥΦ

Συν. Χρέωσης

Συν. Πίστωσης

Υπόλοιπο

1ος Λογαριασμός

Δημιουργείτε τον λογαριασμό αγοράς παγίων από την «Γενική Λογιστική\ Κύριες Εργασίες\ Διαχείριση Λογαριασμών».

Ο λογαριασμός αγοράς παγίων 1Χ.ΧΧ.ΧΧΧΧ θα πρέπει να έχει συνδεδεμένο λογαριασμό 54.ΧΧ.ΧΧΧΧ στο πεδίο «Λογ/σμός ΦΠΑ», λογαριασμό στο πεδίο «Έντυπα ΦΠΑ» όπως επίσης θα έχει Κατηγορία Χαρακτηρισμού και Τύπο Χαρακτηρισμού για τη διαβίβαση του στα ηλεκτρονικά βιβλία myDATA.

Διαχείριση Λογαριασμών
ΣΣ

14.03.1024 – Η/Υ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΑ ΣΥΓΚΡ
Μαζική Ενημέρωση Χαρακτηρισμών
Επιλονές

Βασικά
Οριζόμενα
Ισοζύγιο Λογαριασμού
Κινήσεις

<p>Κωδικός 14.03.1024</p> <p>Μεταφερόμενος <input type="checkbox"/> Ναι</p> <p>Ενεργός <input type="checkbox"/> Ναι</p> <p>Λογ/σμός Φ.Π.Α. 54.00.1039</p> <p>Κατάσταση Μικτός</p> <p>Σύνδεση με Μ.Υ.Φ. <input type="checkbox"/> Ναι</p> <p>Είδος Συναλλαγής Τιμολόγια Εισροών</p> <p>Ενημέρωση Τζιρου <input type="text"/></p> <p>Ηχητική περιγραφή ΗΗΚΕΕΙΛΕΚΤΡΟΝΙΚΑΣΙΓΓΡΑ</p> <p>Αυτόματη Ενημ. Αναλ/κής <input type="text"/></p> <p>Συγκεντρωτικές Εγγραφές <input type="text"/></p> <p>Ανώτατο Όριο Λογ/σμού <input type="text"/></p>	<p>Περιγραφή ΑΓΟΡΑ ΠΑΠΩΝ 39Α ΦΠΑ 24%</p> <p>Έντυπα Φ.Π.Α. 14.00.1024 ΑΓΟΡΕΣ ΠΑΠΩΝ 39Α 24%</p> <p>Κατηγορία Ε3 <input type="text"/> Έτος < 2017 <input type="text"/></p> <p>Λογ/σμός Προϋπ. <input type="text"/></p> <p>Λογ. Μεταφοράς <input type="text"/></p> <p>Συνολική Χρέωση <input type="text"/></p> <p>Συνολική Πίστωση <input type="text"/></p> <p>Υπόλοιπο <input type="text"/></p> <p>Κατηγ.Επιμερισμού <input type="text"/></p> <p style="text-align: center;"> <input type="button" value="1η Κατηγ. Έργου"/> <input type="button" value="2η Κατηγ. Έργου"/> <input type="button" value="3η Κατηγ. Έργου"/> </p>
--	--

Ηλεκτρονικά Βιβλία

<p>Τύπος Λογαριασμού Έξοδα</p> <p>Κατηγ. Χαρακτηρισμού Αγορές Παγίων (-) / (+)</p> <p>Τύπος Χαρακτηρισμού Αγορές ενσώματων παγίων χρήσης/Χονδρικές</p> <p>Αιτία Εξαίρεσης ΦΠΑ Χωρίς ΦΠΑ - άρθρο 39α του Κώδικα</p>	<p>Είδος Φόρου <input type="text"/></p> <p>Κατηγ. Φόρου <input type="text"/></p>
--	--

Λογαριασμοί Ισολογισμού

Κωδικός	Περιγραφή	Πρώτος	% Διάσπαση
		<input type="checkbox"/>	

Αναλυτικές οδηγίες για την δημιουργία **Λογ/σμου Φ.Π.Α.** μπορείτε να βρείτε στο παρακάτω link :

<https://kb.epsilonnet.gr/dcgl/wp-content/uploads/2023/11/edth-afgl-dimiourgia-parastatikou-log-logistikis-fpa-%CE%9D%CE%95%CE%9F.pdf>

Ο λογ/σμός Εντύπου ΦΠΑ στο πεδίο «**Κατηγ. Εκκαθ. Δήλωσης**» θα πρέπει να έχει τους κωδικούς των πεδίων που θα ενημερώσουν την περιοδική Φ.Π.Α. (Φ2) για παράδειγμα τους κωδικούς 366 και 313 της περιοδικής Φ.Π.Α. (Φ2), στην περίπτωση αγοράς εμπ/των που υπόκεινται στο άρθρο 39 Α, Ν.2859/2000.

Μπορείτε να δημιουργήσετε νέο λογ/σμό Εντύπου ΦΠΑ από την διαχείριση του λογ/σμού λογιστικής κάνοντας διπλό αριστερό κλικ στο πεδίο «**Έντυπα Φ.Π.Α.**» ή πηγαίνοντας από την επιλογή «**Έντυπα\ Δηλώσεις ΦΠΑ\ Βοηθητικές Εργασίες\ Διαχείριση Λογαριασμών Εντύπων ΦΠΑ**»

Καταχωρείτε την αντίστοιχη κατηγορία Ε3 (ανάλογα με τη δραστηριότητα της επιχείρησης) το πεδίο «**Κατηγορία Ε3**» στην δευτεροβάθμια ή πρωτάθμια ανάλυση του λογαριασμού 1Χ.ΧΧ π.χ. αν επιθυμείτε να ενημερώσετε στο έντυπο Ε3 την Αγορά ενσώματων παγίων χρήσης Χονδρικής (Εμπορίας) καταχωρείτε στην «**Κατηγορία Ε3**», «8021».

2ος Λογαριασμός

Στην συνέχεια της κίνησης χρεώνουμε τον 04.90.XXXX ο οποίος δεν έχει συνδεδεμένο τον 54.00.XXXX.

Μπορείτε επίσης να δημιουργήσετε τους λογαριασμούς τάξεως από την επιλογή «**Γενική Λογιστική\ Κύριες Εργασίες\ Διαχείριση Λογαριασμών**»

Ο 04.90.XXXX δεν θα έχει συνδέσεις με «**Λογ/σμός ΦΠΑ**», ούτε σύνδεση με λογαριασμό στο πεδίο «**Έντυπα ΦΠΑ**».

Διαχείριση Λογαριασμών X
ΣΞ

04.90.1039 – ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ ΠΑΠΩΝ 39Α ΜΕ
Μαζική Ενημέρωση Χαρακτηρισμών Επιλονές

Βασικά
Οριζόμενα
Ισοζύγιο Λογαριασμού
Κινήσεις

Κωδικός 04.90.1039	Περιγραφή ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ ΠΑΠΩΝ 39Α ΜΕ ΦΠΑ 24%
Μεταφερόμενος Όχι	Έντυπα Φ.Π.Α. <input type="text"/>
Ενεργός Ναι	Κατηγορία Ε3 <input type="text"/> Έτος < 2017 <input type="text"/>
Λογ/σμός Φ.Π.Α. <input type="text"/>	Λογ/σμός Προϋπ. <input type="text"/>
Κατάσταση Μικτός	Λογ. Μεταφοράς <input type="text"/>
Σύνδεση με Μ.Υ.Φ. Όχι	Συνολική Χρέωση <input type="text"/>
Είδος Συναλλαγής <input type="text"/>	Συνολική Πίστωση <input type="text"/>
Ενημέρωση Τζιφρου <input type="text"/>	Υπόλοιπο <input type="text"/>
Ηχητική περιγραφή ΑΡΟΚΤΗΣΙΣΠΑΓΙΟΝΑΜΕΦΡΑ	Κατηγ.Επιμερισμού <input type="text"/>
Αυτόματη Ενημ. Αναλ/κής <input type="text"/>	1η Κατηγ. Έργου 2η Κατηγ. Έργου 3η Κατηγ. Έργου
Συγκεντρωτικές Εγγραφές <input type="text"/>	<input type="text"/>
Ανώτατο Όριο Λογ/σμού <input type="text"/>	<input type="text"/>

Ηλεκτρονικά Βιβλία

Τύπος Λογαριασμού (Πριν την επιλογή Χαρακτηρισμού επιλέξτε Τύπο Λογαριασμού)

Κατηγ. Χαρακτηρισμού <input type="text"/>	Είδος Φόρου <input type="text"/>
Τύπος Χαρακτηρισμού <input type="text"/>	Κατηγ. Φόρου <input type="text"/>

Αιτία Εξάιρεσης ΦΠΑ

Λογαριασμοί Ισολογισμού

Κωδικός	Περιγραφή	Πρώτος	% Διάσπαση
		<input type="checkbox"/>	

10

3ος Λογαριασμός

Στην ίδια κίνηση πιστώνουμε τον 08.90.XXXX ο οποίος θα έχει σύνδεση με «**Λογ/σμο ΦΠΑ**» τον 54.00.XX.XXX και με «**Λογαριασμό εντύπου ΦΠΑ**» τον 08.90.XXXX με «**Κατηγ. Εκκαθ. Δήλωσης**» τον κωδικό 303.

Διαχείριση Λογαριασμών X
ΣΣ

08.90.1039 – ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ ΠΑΠΩΝ 24% -
Μαζική Ενημέρωση Χαρακτηρισμών Επιλογές

Βασικά
Οριζόμενα Ισοζύγιο Λογαριασμού Κινήσεις

Κωδικός 08.90.1039	Περιγραφή ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ ΠΑΠΩΝ 24% - ΤΕΚΜΑΡΤΕΣ
Μεταφερόμενος Όχι	Έντυπο Φ.Π.Α. 08.90.1039 ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ ΠΑΠΩΝ 24% - Τ
Ενεργός Ναι	Κατηγορία Ε3 Έτος < 2017
Λογ/σμός Φ.Π.Α. 54.00.1039	Λογ/σμός Προϋπ.
Κατάσταση Μικτός	Λογ. Μεταφοράς
Σύνδεση με Μ.Υ. Φ. Όχι	Συνολική Χρέωση
Είδος Συναλλαγής	Συνολική Πίστωση
Ενημέρωση Τζίρου	Υπόλοιπο
Ηχητική περιγραφή ΑΡΟΚΤΙΣΙΙΣΠΑΓΙΟΝΤΕΚΜΑΓ	Κατηγ. Επιμερισμού
Αυτόματη Ενημ. Αναλ/κής	1η Κατηγ. Έργου 2η Κατηγ. Έργου 3η Κατηγ. Έργου
Συγκεντρωτικές Εγγραφές	
Ανώτατο Όριο Λογ/σμού	

Ηλεκτρονικά Βιβλία

Τύπος Λογαριασμού (Πριν την επιλογή Χαρακτηρισμού επιλέξτε Τύπο Λογαριασμού)	Είδος Φόρου
Κατηγ. Χαρακτηρισμού	Κατηγ. Φόρου
Τύπος Χαρακτηρισμού	
Αιτία Εξαίρεσης ΦΠΑ	

Λογαριασμοί Ισολογισμού

Κωδικός	Περιγραφή	Πρώτος	% Διάσπαση
		<input type="checkbox"/>	

Αναλυτικές οδηγίες για την δημιουργία **Λογ/σμου Φ.Π.Α.** μπορείτε να βρείτε στο παρακάτω link :

<https://kb.epsilonnet.gr/dcgl/wp-content/uploads/2023/11/edth-afgl-dimiourgia-parastatikou-log-logistikis-fpa-%CE%9D%CE%95%CE%9F.pdf>

Μπορείτε να δημιουργήσετε νέο λογ/σμό Εντύπου ΦΠΑ από την διαχείριση του λογ/σμού λογιστικής κάνοντας διπλό αριστερό κλικ στο πεδίο «**Έντυπα Φ.Π.Α.**» ή πηγαίνοντας από την επιλογή «**Έντυπα\ Δηλώσεις ΦΠΑ\ Βοηθητικές Εργασίες\ Διαχείριση Λογαριασμών Εντύπων ΦΠΑ**»

Διαχείριση Λογ/σμών Εντύπων Φ.Π.Α. X

Διαχείριση Λογ/σμών Εντύπων Φ.Π.Α. | Βοηθητικές Εργασίες

Μαζική Αλλαγή Κατηγ. Εκκαθ. Δήλ.

Κωδικός 08.90.1039

Περιγραφή ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ ΠΑΠΩΝ 24% - ΤΕΚΜΑΡΤΕΣ

% Φ.Π.Α. 24,0

Σύνδεση με Μ.Υ.Φ. Όχι

Λογαριασμός Ενδοκοινοτικών

Μικτή / Καθαρή Αξία Καθαρή

Ειδικός Λογαριασμός

Τίτλος Βιβλίου ΤΕΚΜ.ΠΩΛΗΣ.

Πρόσμημο Αξιών

Αυτόματη Εξόφληση

Έσοδα / Έξοδα Έσοδα

Εκτύπωση στα Βιβλία Ναι

Λογαριασμός Παγίων

Κατηγ. Εκκαθ. Δήλωσης 303

Κατηγορία Ε3 < 2017

ΕΝΔΟΚ. 24%

Λογ/σμός Εισπρ. / Πληρ.