



Academia[®]
FINANCIALS

Έσοδα - Έξοδα

Ειδικά Θέματα Περαμετροποίησης

Ειδικό Καθεστώς Καταβολής Φ.Π.Α.

Σύμφωνα με το άρθρο 39β του κώδικα Φ.Π.Α.

Gold
Microsoft Partner



data
communication

ΕΙΔΙΚΟ ΚΑΘΕΣΤΩΣ ΚΑΤΑΒΟΛΗΣ Φ.Π.Α. ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 39β ΤΟΥ ΚΩΔΙΚΑ Φ.Π.Α.

Από το **Academia Financials Έσοδα-Έξοδα** έχετε την δυνατότητα να παρακολουθήσετε το κύκλωμα του ειδικού καθεστώτος καταβολής ΦΠΑ κατά το χρόνο είσπραξης σύμφωνα με το άρθρο 39β του κώδικα ΦΠΑ.

Η διαδικασία που πρέπει να ακολουθήσετε είναι η εξής:

1^η ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ

Η ΕΠΙΧΕΙΡΙΣΗ ΕΝΤΑΣΣΕΤΑΙ ΣΤΟ ΕΙΔΙΚΟ ΚΑΘΕΣΤΩΣ

Για την παρακολούθηση του κυκλώματος θα πρέπει να ακολουθήσετε τα παρακάτω βήματα:

1. Στην επιλογή «**Παράμετροι \ Κύριες εργασίες \ Διαχείριση εταιρίας \ Διαχείριση εταιριών**» προστέθηκαν τα πεδία «**Ενταγμένη αρθρ.39β Κώδικα ΦΠΑ**» καθώς και «**Ημ/νία Ένταξης**».

The screenshot shows a software window titled 'Βασικά Στοιχεία' (Basic Data) with several tabs: 'Σύνδεση με TaxHeaven', 'Στοιχεία Εντύπων', and 'Λοιπά Στοιχεία'. The main area contains a form with the following fields:

- Κωδικός
- Επώνυμο(ια)
- Όνομα
- Όνομα Πατέρα
- A.Φ.Μ.
- Αριθμός ΔΙ.ΠΕ.ΘΕ
- ΔΟΥ
- Οδός
- Αριθμός
- Πόλη
- T.K.
- Δήμος/Κοινότητα
- Τηλέφωνο
- Κινητό Τηλ.
- Δραστηριότητα
- Email
- Έναρξη Δραστηριότητας
- Λήξη Δραστηριότητας
- Αριθμός Απολογίων
- Τιμολογεί τους Πελάτες
- Ενεργή
- Είδος Παραστατικού
- Υποκατάστημα της Εταιρίας
- Η επιχείρηση ανήκει
- Ενταγμένη αρθρ.39β Κώδικα ΦΠΑ
- Χρησιμοποιεί
- Ημ/νία Ένταξης
- Δηλώσεις Φ.Π.Α.
- Έντυπο Ε3-Η
- Ενδοκοινοτικές Συνλγές
- Έντυπο Ε1-Ε2-Ε9
- Τακτικός Πελάτης

Σε περίπτωση που επιλεγεί η τιμή «**ΝΑΙ**», όλες οι εγγραφές που πραγματοποιούνται στην καταχώριση κινήσεων από την ημερομηνία ένταξης και έπειτα, είτε αφορούν λογαριασμούς εσόδων είτε λογαριασμούς εξόδων, θεωρούνται συναλλαγές που εμπίπτουν στο ειδικό καθεστώς του άρθρου 39β.

2. Στην επιλογή «**Έσοδα-Έξοδα\Κύριες εργασίες\Διαχείριση λογαριασμών**» προστέθηκε το πεδίο «**Εξαιρείται αρθρ.39β Κώδ. ΦΠΑ**». Στην περίπτωση που η εταιρία είναι μεν ενταγμένη στο ειδικό καθεστώς αλλά πραγματοποιεί και συναλλαγές που δεν εντάσσονται, όπως για παράδειγμα είναι εκείνες οι οποίες, πραγματοποιούνται εκτός των συνόρων ή λιανικές συναλλαγές θα πρέπει στο συγκεκριμένο πεδίο να επιλεγεί η τιμή «**ΝΑΙ**».
3. Για να καταχωρήσετε εισπράξεις ή πληρωμές μπορείτε να χρησιμοποιήσετε τους λογαριασμούς που υπάρχουν ήδη στο γενικό λογιστικό σχέδιο της εφαρμογής με κωδικό **011** και **012** εισπράξεις και πληρωμές αντίστοιχα ή να δημιουργήσετε δικούς σας στους οποίους στο πεδίο «**Εισπράξεων/ Πληρωμών**» θα πρέπει να έχετε δηλώσει την τιμή «**ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ**» ή την τιμή «**ΠΛΗΡΩΜΩΝ**» αντίστοιχα.

Διαχείριση Λογαριασμών/Κύριες Εργασίες

Βασικά Φόροι - Επτηβαρύνσεις

Κωδικός 011 Μαζική Αλλαγή Κατηγ. Εκκαθ. Δήλ. Μαζική Αλλαγή % ΦΠΑ

Περιγραφή ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ

% Φ.Π.Α. 0,0

Έσοδα / Έξοδα ΕΣΟΔΑ Τυπώνεται στα Βιβλία ΟΧΙ

Τύπος Συναλλαγής Τιμολόγια Εκρωών Περιλαμβάνεται στην ΜΥΦ ΝΑΙ

Εξαιρείται αρθρ. 39β Κώδ. ΦΠΑ

Λογ/σμός Ενδοκοινοστικών Λογ/σμός Παγίων

Λογ/σμός Διαχ. Έργου Ειδικός Λογ/σμός

Μικτή / Καθαρή Αξία ΚΑΘΑΡΗ Κατηγ. Εκκαθ. Δήλ.

Κατηγορίες Εντύπου Ε3

Τίτλος Βιβλίου

Είδος Δαπάνης Φορ. Αναμ. % Αναμόρφωσης

Προσδ. Τεκμαρτών Πωλήσεων Λοιπά Έσοδα ΠΥ

Πρόσημο Αξιών

Αυτόματη Εξόφληση ΝΑΙ Εισπράξεων / Πληρωμών ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ

4. Στην οθόνη της καταχώρησης, έχει προστεθεί το πεδίο «**Ειδικό Καθεστώς ΦΠΑ**», το οποίο έχει προεπιλεγμένη την τιμή «**ΝΑΙ**», εφόσον καταχωρείται παραστατικό το οποίο εμπίπτει στο ειδικό καθεστώς του άρθρου 39β κωδ. ΦΠΑ.

Καταχώριση Κινήσεων| Κύριες Εργασίες ΣΣ

Α/Α Αριθμός Γραμμών Λογ. Άρθρο Επιλογές

Ημερομηνία Λογιστικό Σχέδιο Ενεργοποίηση Μικτής/Καθαρής Αξίας

Κωδικός Λογ/μίου	Περιγραφή Λογαριασμού	Μικτή Αξία	Καθαρή Αξία	Αξία Φ.Π.Α.
20.01.0023	ΑΓΟΡΑ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 24%	1.240,00	1.000,00	240,00

Προμηθευτής

Αιτιολογία

Παραστατικό Αριθμός Παραστ/κού

Συνολική Μικτή Αξία Συνολική Καθαρή Αξία Σύνολο Φ.Π.Α.

Ειδικό Καθεστώς ΦΠΑ

Πληρωμές

1ος Τρόπος 2ος Τρόπος

Αξία Αξία

Κατά την διαδικασία της καταχώρισης παραστατικού εφόσον καταχωρηθεί στα πεδία «**1^{ος} Τρόπος**» ή και «**2^{ος} Τρόπος**» η εισπραξη ή πληρωμή αντίστοιχα, θεωρείται πως η συγκεκριμένη εισπραξη/πληρωμή συνδέεται με το συγκεκριμένο παραστατικό.

Σε περίπτωση που η εισπραξη \πληρωμή λαμβάνει χώρα μεταγενέστερα με άλλο παραστατικό, θα πρέπει να πραγματοποιηθεί καταχώριση κίνησης με λογαριασμό π.χ. με κωδικό **011** ή **012** οι οποίοι στην επιλογή «**Έσοδα-Έξοδα\Κύριες Εργασίες\Διαχείριση Λογαριασμών**» έχουν στο πεδίο «**Εισπράξεων/ Πληρωμών**» την τιμή «**ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ**» ή «**ΠΛΗΡΩΜΩΝ**» όπως αναφέρθηκε νωρίτερα.

2^η ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ

Η ΕΠΙΧΕΙΡΙΣΗ ΔΕΝ ΕΝΤΑΣΣΕΤΑΙ ΣΤΟ ΕΙΔΙΚΟ ΚΑΘΕΣΤΩΣ ΑΛΛΑ ΕΙΝΑΙ ΛΗΠΤΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΩΝ ΠΡΑΞΕΩΝ ΑΠΟ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΟΥΣ ΣΤΟ ΦΟΡΟ ΠΟΥ ΕΝΤΑΣΣΟΝΤΑΙ ΣΤΟ ΕΙΔΙΚΟ ΚΑΘΕΣΤΩΣ.




Στην περίπτωση που η επιχείρηση δεν έχει ενταχθεί στο ειδικό καθεστώς αλλά συναλλάσσεται με επιχειρήσεις ο οποίες είναι ενταγμένες, θα πρέπει να παρακολουθεί «**αρχείο πληρωμών**».

Για το σκοπό αυτό το **μόνο** βήμα που πρέπει να ακολουθήσετε είναι το εξής:

Στην επιλογή «**Προμηθευτές\Κύριες Εργασίες\Διαχείριση Προμηθευτών**», έχει προστεθεί το πεδίο «**Ενταγμένος αρθρ.39β Κώδ. ΦΠΑ**». Σε περίπτωση που επιλεγεί η τιμή «**ΝΑΙ**», στην καταχώριση κινήσεων όταν επιλέξω τον συγκεκριμένο κωδικό προμηθευτή, ενεργοποιείται η επιλογή «**Ειδικό Καθεστώς ΦΠΑ**» και αρχίζει να λειτουργεί το κύκλωμα όπως περιεγράφηκε ανωτέρω για τις επιχειρήσεις που είναι ενταγμένες στο ειδικό καθεστώς.

Διαχείριση Προμηθευτών| Κύριες Εργασίες

Βασικά Διάφορα Οριζόμενα Πεδία Επιπλέον

Κωδικός 50.00.0001 Α.Φ.Μ Συναλλασσομένου   

Επώνυμο(ια) ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ

Α.Φ.Μ. 04545555

Δ.Ο.Υ. Α ΑΘΗΝΩΝ

Επάγγελμα SUPER MARKET

Υπόχρεος Μ.Υ.Φ. ΝΑΙ

Κωδικός Αμοιβών Επιχειρ. Δραστ.

Ενταγμένος αρθρ. 39β Κώδ. ΦΠΑ ΝΑΙ

Διεύθυνση ΑΘΗΝΑΣ 25

Πόλη ΑΘΗΝΑ

T.K. 25444

Τηλέφωνο Fax

Σε περίπτωση που θέλετε να εντάξετε στο ειδικό καθεστώς ΦΠΑ, κινήσεις οι οποίες έχουν ήδη πραγματοποιηθεί ή να μεταβάλλετε κινήσεις οι οποίες θα καταχωρηθούν στο μέλλον μπορείτε να πάτε στην επιλογή «Έσοδα-Έξοδα\Βοηθητικές Εργασίες\Μαζική Αλλαγή Κινήσεων Ειδικού Καθ. ΦΠΑ». Συμπληρώνετε το ημερολογιακό διάστημα που επιθυμείτε και καταχωρείτε με την τιμή «ΝΑΙ» ή «ΟΧΙ» το πεδίο «Ειδικό Καθεστώς ΦΠΑ». Επιπλέον, έχετε τη δυνατότητα να συμπληρώσετε περισσότερα κριτήρια. Στη συνέχεια ελέγχετε ή παρεμβαίνετε στις διαθέσιμες στήλες και κατόπιν πατάτε την ένδειξη «Ενημέρωση» για να ολοκληρωθεί η διαδικασία.

Μαζική Αλλαγή Κινήσεων Ειδικού Καθ. ΦΠΑ| Βοηθητικές Εργασίες Σ3

Ημερία Από 01/01/17 Έως 31/03/17 Ειδικό Καθεστώς ΦΠΑ ΝΑΙ

Έσοδα / Έξοδα Κωδ. Πελάτη

Κωδ. Προμηθευτή 5001 ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ Ανάκτηση

Α/Α	Ημερία	Κωδ. Πελάτη/Προμ.	Επωνυμία	Παραστατικό	Αξία Παραστατικού	Φ.Π.Α.	Ποσό Εισπρ./ Πληρ.	Καταχ.Τιμή	Νέα Τιμή
102/03/17	5001	ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	ΤΔΑ		1.000,00	240,00		ΝΑΙ	ΝΑΙ
202/03/17	5001	ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	ΤΔΑ 1		1.000,00	240,00		ΝΑΙ	ΝΑΙ
302/03/17	5001	ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	ΤΔΑ 2		500,00	120,00		ΝΑΙ	ΝΑΙ
402/03/17	5001	ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	ΤΔΑ 3		600,00	144,00	200,00	ΝΑΙ	ΝΑΙ
508/03/17	5001	ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	ΤΔΑ		200,00	48,00		ΝΑΙ	ΝΑΙ
608/03/17	5001	ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	ΤΔΑ		500,00	120,00		ΝΑΙ	ΝΑΙ
708/03/17	5001	ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	ΤΔΑ		1.500,00	360,00		ΝΑΙ	ΝΑΙ

Ενημέρωση Άκυρο

Τέλος, έχει προστεθεί στην επιλογή «Έσοδα-Έξοδα \ Εκτυπώσεις \ Οικονομικές» η εκτύπωση «Εισπράξεις/ Πληρωμές αρθ.39β κωδ.ΦΠΑ» στην οποία εμφανίζονται για το επιλεγμένο χρονικό διάστημα τα παραστατικά εισπραξης/πληρωμής ανά πελάτη/προμηθευτή, το αντιστοιχιζόμενο παραστατικό καθώς επίσης και το ποσό που απομένει.

Εισπράξεις - Πληρωμές Αρθ.39β Κώδ. ΦΠΑ

Εκτύπωση Εισπράξεις - Πληρωμές Αρθ.39β Κώδ. ΦΠΑ

ΦΠΑ ΑΡΘΡΟΥ 39B

Σελίδα 1

Ημ/νία Παρ., 26/05/2017

Εισπράξεις - Πληρωμές αρθ.39β κωδ. ΦΠΑ

Απο Κωδικός Πελάτη Εως Κωδικός Πελάτη

Απο Κωδικός Προμηθευτή Εως Κωδικός Προμηθευτή

Απο Ημ/νία 01/01/17 Εως Ημ/νία 31/03/17

A/A	Ημ/νία	Κωδ. Λογ/μίου	Κωδ. Πελ./Πρ.	Επώνυμο(ια)	Παραστατικό	%	Ποσό Είσπρ.	Φ.Π.Α.	Σύνολο Είσπραξης	Ποσό Πληρ.	Φ.Π.Α.	Σύνολο Πληρωμής	Αντίστ. Παραστ.	Μικτή Αξία	Υπολ. Καθ. Αξία	Υπολ. ΦΠΑ
4	02/03/17	20 01 0023	9001	ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟ	ΤΔΑ 3	24			161,29		38,71	200,00	ΤΔΑ 3	744,00	-161,29	-38,71
Γενικά Σύνολα												200,00			-161,29	-38,71