

Παράλειψη – Απόκλιση Διαβίβασης Δεδομένων myDATA

Οι Επιχειρήσεις ως Λήπτες αντικριζόμενων παραστατικών ημεδαπής έτους 2022 και εφεξής, ήτοι εξόδων τιμολόγησης και εσόδων αυτοτιμολόγησης, έχουν την υποχρέωση, σύμφωνα με τα οριζόμενα της απόφασης Α.1138/2020, να τα διαβιβάζουν στην ψηφιακή πλατφόρμα myDATA. Τα παραπάνω διενεργούνται μόνο στην περίπτωση που οι Εκδότες τους, είτε δεν τήρησαν την υποχρέωση διαβίβασης των οριζόμενων δεδομένων με διακριτή ένδειξη «Παράλειψη Διαβίβασης», είτε τα διαβίβασαν με απόκλιση, με διακριτή ένδειξη «Απόκλιση Διαβίβασης», ως προς την συνολική αξία προ ΦΠΑ. Τα δεδομένα διαβιβάζονται με τη χρήση διακριτών Τύπων Παραστατικών Α1 και Α2 ημεδαπής και χαρακτηρισμών συναλλαγών, σύμφωνα με το Παράρτημα της απόφασης Α.1138/2020 ([a.1138 2020 kodikop me a.1023 2023.pdf \(aade.gr\)](#)) και τις οδηγίες της θεματικής ενότητας myDATA “Παράλειψη και Απόκλιση Διαβίβασης Δεδομένων 2022 και εφεξής” ([paral apoklis diavivas myDATA 2022 18042022 04072022 v4 0.pdf \(aade.gr\)](#)).

1) **Δεν υπάρχει υποχρέωση διαβίβασης**, ανά περίπτωση είτε παράλειψης, είτε απόκλισης, ανά αντισυμβαλλόμενο Εκδότη, εφόσον **η συνολική αξία προ ΦΠΑ δεν υπερβαίνει ανά ΑΦΜ αντισυμβαλλόμενου και ανά φορολογικό έτος, τα εκατό (100) ευρώ**.

2) Οι αποκλίσεις των εκδοτών που διαπιστώνονται και διαβιβάζονται από τους λήπτες των αντικριζόμενων παραστατικών ημεδαπής αφορούν **αποκλειστικά στην καθαρή αξία** και όχι στο ΦΠΑ και τις λοιπές επιβαρύνσεις (παρακρατούμενοι, λοιποί φόροι, χαρτόσημα, τέλη και κρατήσεις).

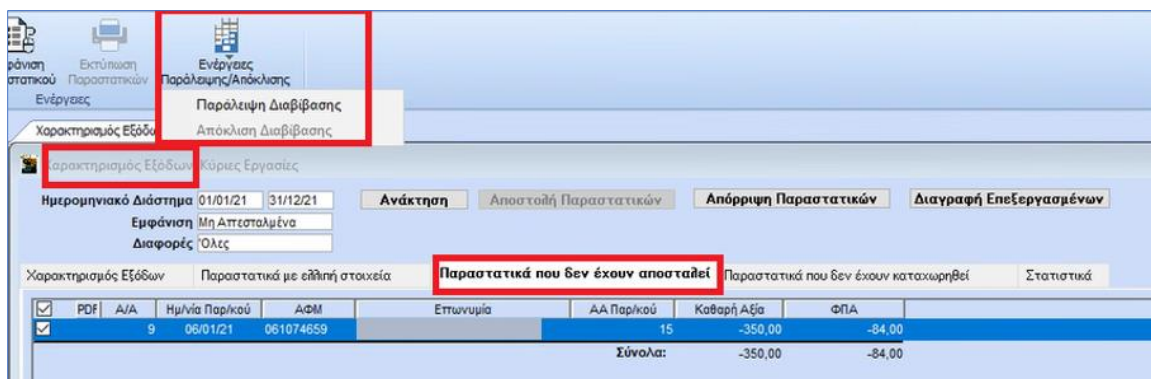
3) Διαβίβαση δεδομένων από τον εκδότη με αξία συναλλαγών μεγαλύτερη από αυτή που ο λήπτης λογιστικοποίησε είτε ως έξοδο τιμολόγησης είτε ως έσοδο αυτοτιμολόγησης. Η περίπτωση αυτή δεν νοείται και δεν διαβιβάζεται ως απόκλιση.

1. Παράλειψη διαβίβασης

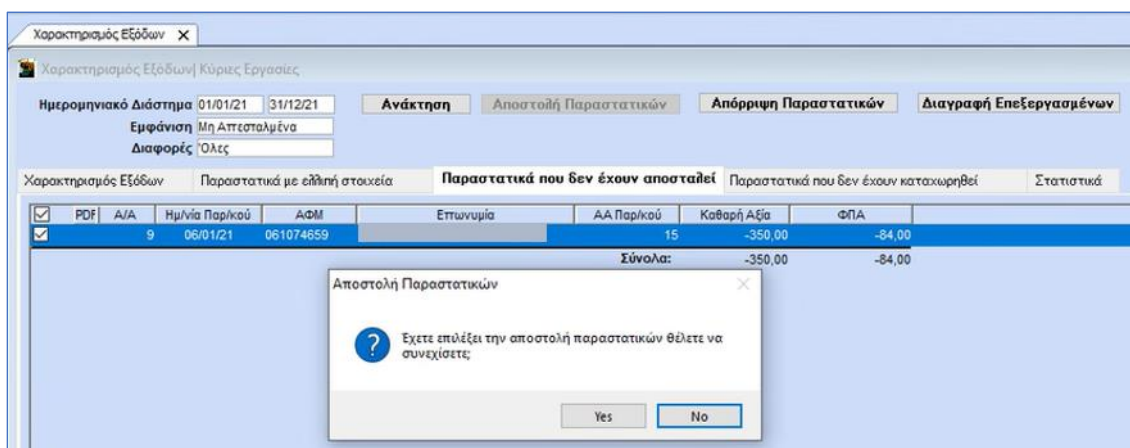
Α. Δεδομένα που διαβιβάζει ο Λήπτης στην περίπτωση Παράλειψης Διαβίβασης.

Από το μενού «Έσοδα – Έξοδα \ myDATA-Ηλεκτρονικά βιβλία ΑΑΔΕ \ Κύριες Εργασίες \ Χαρακτηρισμός εξόδων», στο tab «Παραστατικά που δεν έχουν αποσταλεί» απεικονίζονται παραστατικά εξόδων τιμολόγησης τα οποία έχουν καταχωρηθεί στα βιβλία της επιχείρησης και δεν έχουν διαβιβάσει από τον εκδότη τους.

Στο οριζόντιο μενού της εφαρμογής έχει προστεθεί η επιλογή «**Ενέργειες Παράλειψης / Απόκλισης**».

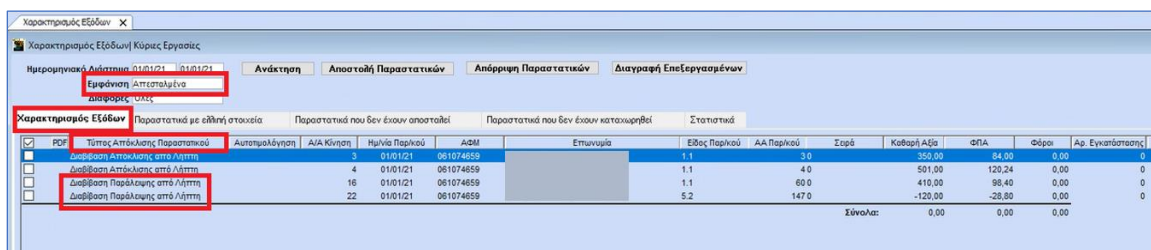


Επιλέγοντας τα παραστατικά τα οποία θέλετε να διαβιβάσετε με την ένδειξη της Παράλειψης και στην συνέχεια την ένδειξη «Παράλειψη Διαβίβασης», η εφαρμογή σας εμφανίζει προειδοποιητικό μήνυμα:



Επιλέγοντας την τιμή «ΝΑΙ», ολοκληρώνεται η διαδικασία της Παράλειψης Διαβίβασης.

Το συγκεκριμένο παραστατικό θα εμφανιστεί στα Απεσταλμένα του tab «Χαρακτηρισμός Εξόδων» με ένδειξη «Διαβίβαση Παράλειψης από Λήπτη» στην στήλη «Τύπος Απόκλισης Παραστατικού».

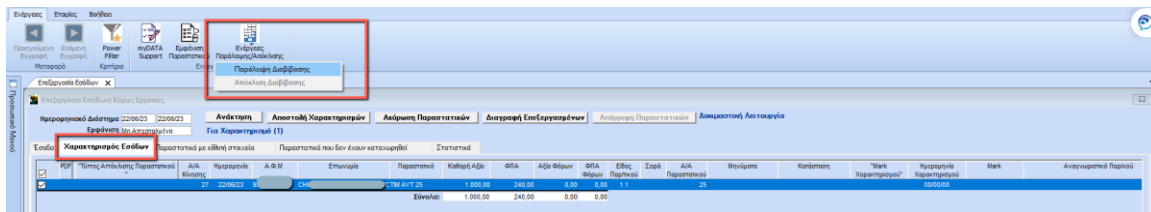


Ο Λήπτης, στην περίπτωση αυτή, ολοκληρώνει τις διαβιβάσεις του.

A1. Αποστολή «Παράλειψης διαβίβασης» παραστατικού Αυτοτιμολόγησης από τον λήπτη σε περίπτωση μη διαβίβασης από τον εκδότη.

Στο tab «**Χαρακτηρισμός Εσόδων**» της επεξεργασίας εσόδων εμφανίζονται τα παραστατικά εσόδων αυτοτιμολόγησης τα οποία δεν έχουν διαβιβαστεί στο mydata από τον εκδότη τους. Με την ένδειξη «Σε αναμονή διαβίβασης από τον εκδότη». Σε περίπτωση που επιθυμείτε να το διαβιβάσετε στην ΑΑΔΕ με την ένδειξη της «**Παράλειψης διαβίβασης από λήπτη**», επιλέγετε το συγκεκριμένο παραστατικό και το διαβιβάζετε από την επιλογή «**Ενέργειες Παράλειψης \ Απόκλισης**» επιλέγοντας «**Παράλειψη διαβίβασης**».

Σημείωση: Η έκδοση υλοποιεί την διαβίβαση παράλειψης εσόδου αυτοτιμολόγησης. Η διαβίβαση απόκλισης για έσοδο αυτοτιμολόγησης εξακολουθεί να μην καλύπτεται προς το παρόν. Θα υλοποιηθεί σε μελλοντική έκδοση

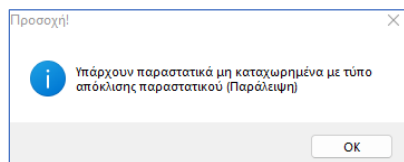


B. Δεδομένα που διαβιβάζει ο Εκδότης στην περίπτωση Παράλειψης Διαβίβασης

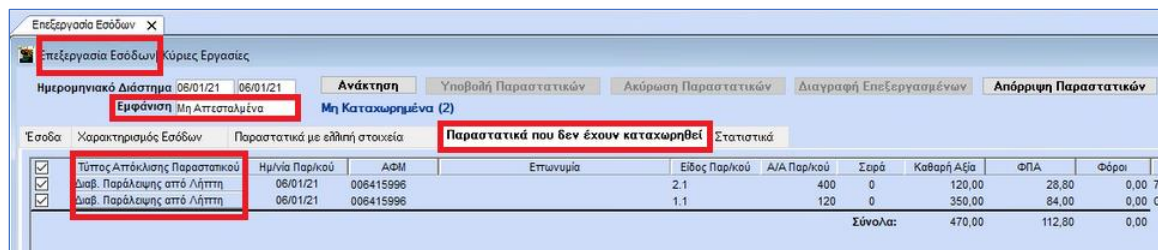
Ο Εκδότης λαμβάνει στην ψηφιακή πλατφόρμα myDATA τα παραπάνω δεδομένα από το Λήπτη, για δική του ενημέρωση.

Περίπτωση 1: Δεν υπάρχουν τα παραστατικά ως λογιστικές εγγραφές στο βιβλίο της επιχείρησης στην εφαρμογή.

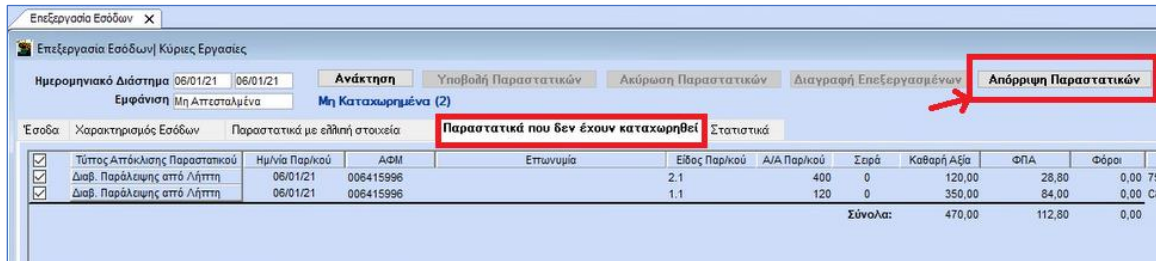
Από το μενού «**Έσοδα – Έξοδα \ myDATA-Ηλεκτρονικά Βιβλία ΑΑΔΑ \ Κύριες Εργασίες \ Επεξεργασία Εσόδων**» συμπληρώνετε το ημερομηνικό διάστημα που επιθυμείτε και κάνετε κλικ στην «**Ανάκτηση**». Η εφαρμογή θα σας εμφανίσει το εξής προειδοποιητικό μήνυμα:



Στο tab «**Παραστατικά που δεν έχουν καταχωρηθεί**» απεικονίζονται τα παραστατικά που έχουν διαβιβαστεί από τους λήπτες τους με την ένδειξη της παράλειψης.

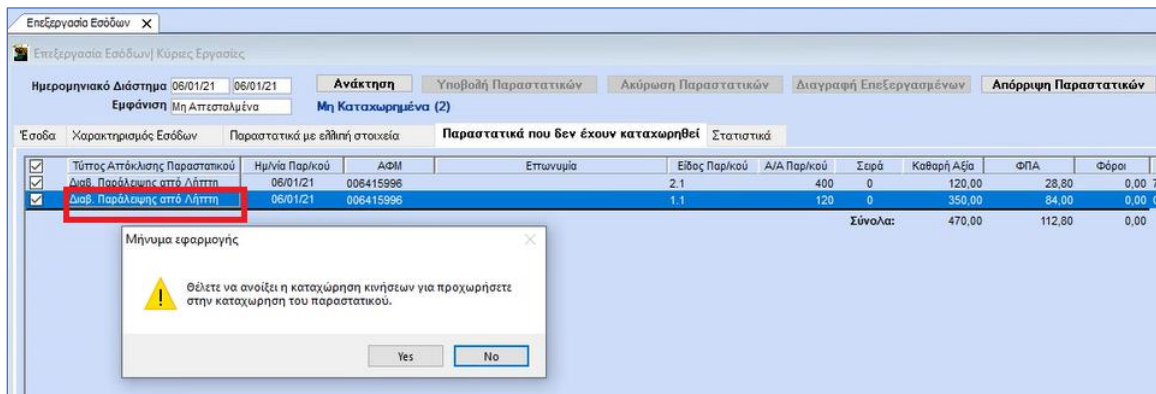


A) Στην περίπτωση που **διαφωνείτε με τη διαβίβαση του Λήπτη**, δεν δύναται να τα χαρακτηρίσετε, παρά μόνο να τα επισημάνετε ως «Μη Αποδεκτή Συναλλαγή» κάνοντας κλικ στην επιλογή «**Απόρριψη Παραστατικών**».

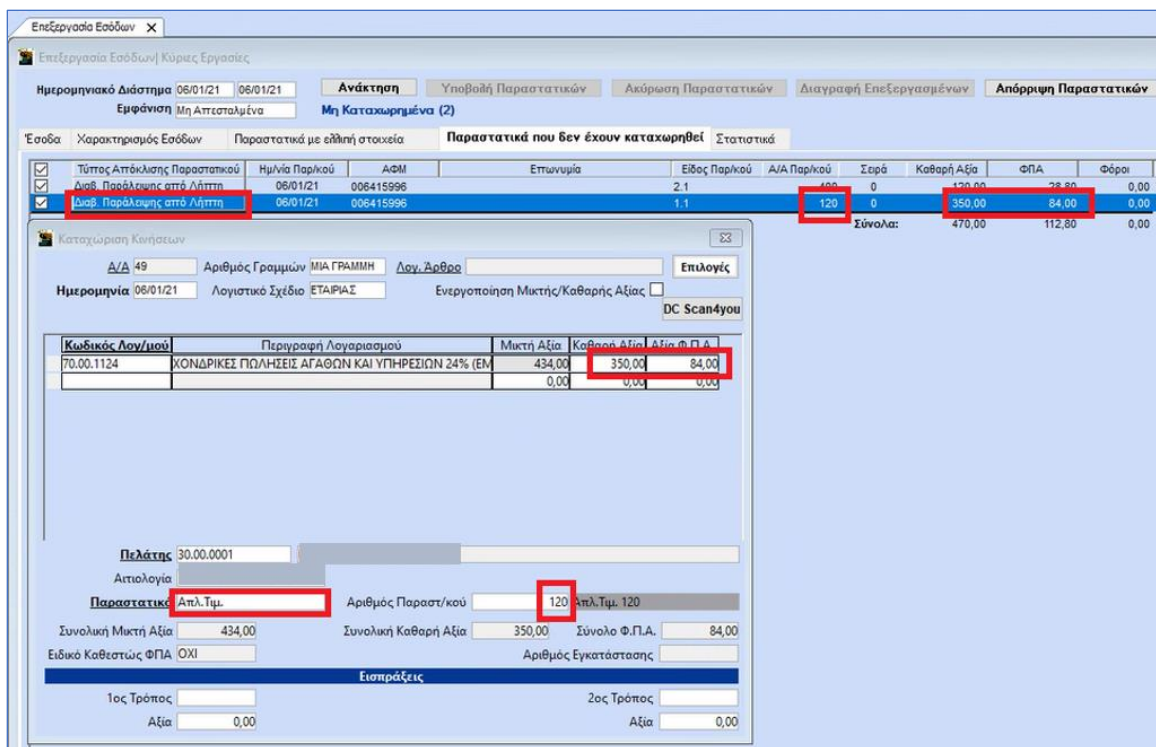


Τα δεδομένα αυτά δεν επηρεάζουν το λογιστικό και φορολογικό αποτέλεσμα και δεν απεικονίζονται στο Συνοπτικό Βιβλίο του Εκδότη.

B) Στην περίπτωση που **ως Εκδότης συμφωνείτε με την επισήμανση του Λήπτη** περί παράλειψης διαβίβασης από μέρους σας, κάνοντας κλικ στην επιλογή «**Διαβ. Παράλειψης από Λήπτη**» στη στήλη «Τύπος Απόκλισης Παραστατικού», η εφαρμογή θα σας εμφανίσει το εξής προειδοποιητικό μήνυμα:

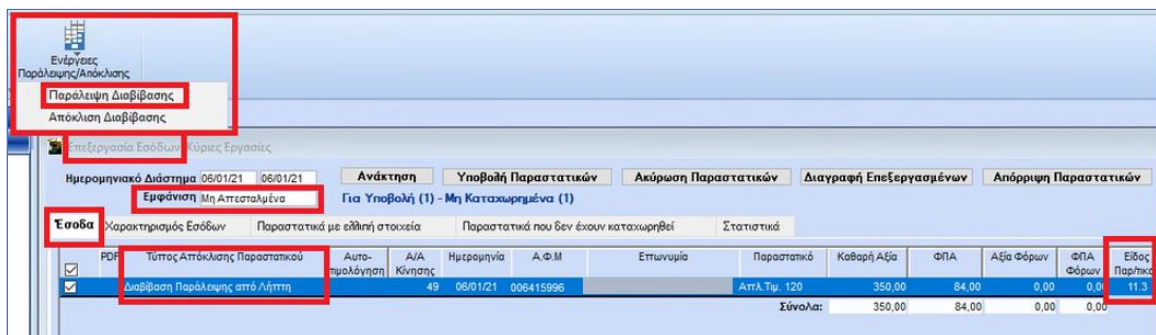


Επιλέγοντας το «ΝΑΙ» ανοίγει η καταχώρηση κινήσεων ώστε να προχωρήσετε σε δημιουργία εγγραφής με το προβλεπόμενο από τις οδηγίες της ΑΑΔΕ είδος παραστατικού 11.3 – Απλοποιημένο Τιμολόγιο:



Αφού ολοκληρώσετε την εγγραφή σας, κάνετε κλικ στην «**Ανάκτηση**» της «**Επεξεργασίας Εσόδων**» και η εγγραφή αυτή θα απεικονιστεί στα «Μη Απεσταλμένα» του tab «**Εσοδα**» με την ένδειξη «**Διαβίβαση Παράλειψης από Λήπτη**».

Για να διαβιβάσετε το συγκεκριμένο παραστατικό επιλέγετε την επιλογή «**Παράλειψη Διαβίβασης**» από τις «**Ενέργειες Παράλειψης/Απόκλισης**» στο οριζόντιο μενού της εφαρμογής.

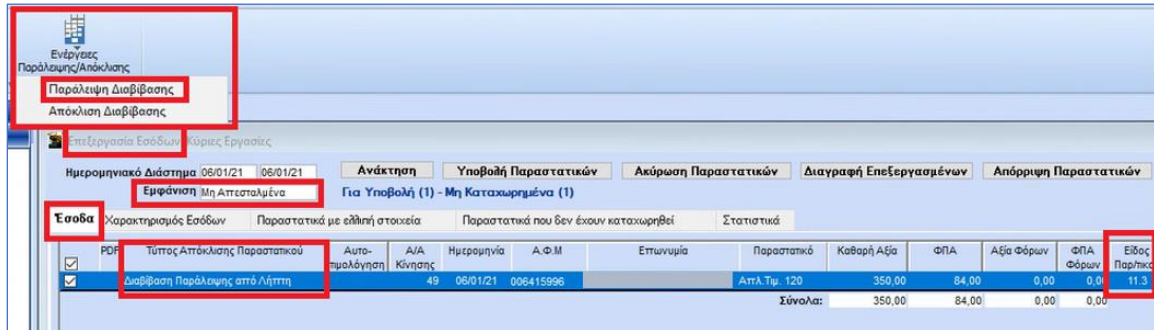


Περίπτωση 2: Υπάρχουν τα παραστατικά ως λογιστικές εγγραφές στο βιβλίο της επιχείρησης στην εφαρμογή και δεν έχουν διαβιβαστεί στο myDATA.

Τα παραστατικά που διαβιβάζουν οι λήπτες με την ένδειξη της απόκλισης εμφανίζονται απευθείας στο tab «**Εσοδα**» της «**Επεξεργασίας Εσόδων**» με την ένδειξη «**Διαβίβαση Παράλειψης από Λήπτη**».

Ο Εκδότης διαβιβάζει στην περίπτωση αποδοχής της παράλειψης του, αποκλειστικά **μη αντικριζόμενα παραστατικά 11.3** – Απλοποιημένο Τιμολόγιο και **11.4** – Πιστωτικό Στοιχείο Λιανικής για έσοδα τιμολόγησης και **13.1** – Έξοδα – Αγορές Λιανικών Συναλλαγών ημεδαπής/αλλοδαπής και **13.31** – Πιστωτικό Στοιχείο Λιανικής ημεδαπής/ αλλοδαπής για έξοδα αυτοτιμολόγησης. Επομένως ανά περίπτωση πρέπει να έχει καταχωρηθεί το παραστατικό με κάποιον από τους παραπάνω τύπους.

Για να τα διαβιβάσετε την αποδοχής της παράλειψης, κάνετε κλικ στην επιλογή «Παράλειψη Διαβίβασης» από τις «**Ενέργειες Παράλειψης/Απόκλισης**» στο οριζόντιο μενού της εφαρμογής.



Ο Εκδότης, στην περίπτωση αυτή, ολοκληρώνει τις διαβιβάσεις του.

2. Απόκλιση Διαβίβασης

A. Δεδομένα που διαβιβάζει ο Λήπτης στην περίπτωση Απόκλισης Διαβίβασης.

Στην περίπτωση απόκλισης διαβίβασης από το 2022 και εφεξής, ο Λήπτης δεν διαβιβάζει για την περίπτωση αυτή αντικριζόμενους Τύπους Παραστατικών A1, αλλά μη αντικριζόμενους Τύπους Παραστατικών A2.

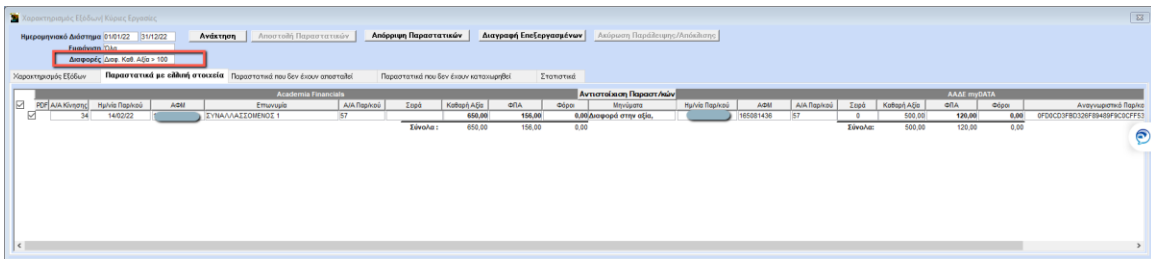
- Διαβίβαση δεδομένων από τον εκδότη με **αξία συναλλαγών μεγαλύτερη** από αυτή που ο **λήπτης λογιστικοποίησε** είτε ως έξοδο τιμολόγησης είτε ως έσοδο αυτοτιμολόγησης. Η περίπτωση αυτή δεν νοείται και **δεν διαβιβάζεται ως απόκλιση** (στην περίπτωση που ο εκδότης διαβίβασε αξίες συναλλαγής μεγαλύτερες από αυτές που ο λήπτης λογιστικοποίησε είτε ως έξοδα τιμολόγησης είτε ως έσοδα αυτοτιμολόγησης, τις επιπλέον αξίες εναλλακτικά μπορεί να τις **χαρακτηρίσει με 2.95 Λοιπά πληροφοριακά στοιχεία εξόδων στην περίπτωση εξόδων και με 1.95 Λοιπά πληροφοριακά στοιχεία εσόδων στην περίπτωση εσόδων και να ολοκληρώσει με αυτόν τον τρόπο την υποχρέωση διαβίβασης του παραστατικού που έλαβε).**
- Σε περίπτωση που υπάρχει διαφορά στην καθαρή αξία ή/και στο ΦΠΑ μεταξύ της διαβίβασης του εκδότη και της δικής μας καταχώρησης του εξόδου. Η απόκλιση που δέχεται η ΑΑΔΕ είναι μέχρι +/- 0,05 (5 λεπτά) στην Καθαρή Αξία και μέχρι +/- 0,05 (5 λεπτά) στην αξία ΦΠΑ.
- Ειδικότερα ο Λήπτης χαρακτηρίζει τους αντικριζόμενους Τύπους Παραστατικών **A1 τιμολόγησης και αυτοτιμολόγησης** του Εκδότη ως «Απόκλιση Διαβίβασης» και τα δεδομένα αυτά δεν επηρεάζουν το λογιστικό και φορολογικό του αποτέλεσμα. Στη

συνέχεια διαβιβάζει, για λογαριασμό του, τους παρακάτω Τύπους Παραστατικών Α2: - **11.3** - Απλοποιημένο Τιμολόγιο_ Απόκλιση Διαβίβασης [Λήπτης] για τα έσοδα αυτοτιμολόγησης (χρεωστικές συναλλαγές) - **11.4** - Πιστωτικό Στοιχείο Λιανικής_ Απόκλιση Διαβίβασης [Λήπτης] για τα έσοδα αυτοτιμολόγησης (πιστωτικές συναλλαγές) - **13.1** - Έξοδα - Αγορές Λιανικών Συναλλαγών ημεδαπής / αλλοδαπής_ Απόκλιση Διαβίβασης [Λήπτης] για τα έξοδα τιμολόγησης (χρεωστικές συναλλαγές) - **13.31** - Πιστωτικό Στοιχείο Λιανικής ημεδαπής / αλλοδαπής_ Απόκλιση Διαβίβασης [Λήπτης] για τα έξοδα τιμολόγησης (πιστωτικές συναλλαγές).

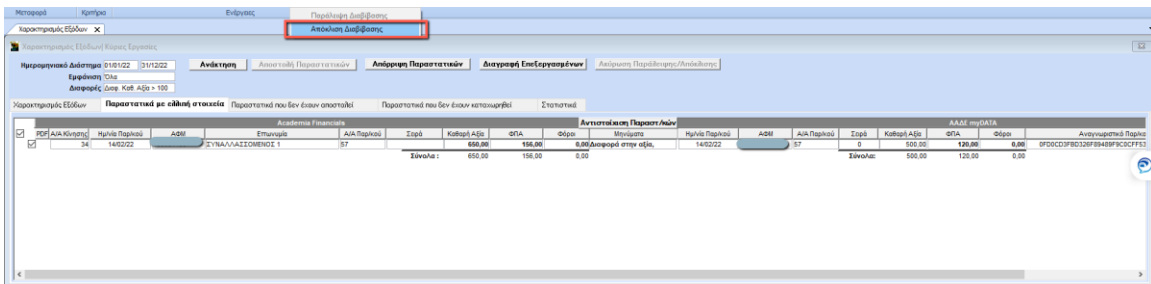
Ο Λήπτης στην περίπτωση αυτή ολοκληρώνει τις διαβιβάσεις του, με τους παραπάνω μη αντικριζόμενους Τύπους Παραστατικών Α2 και με τους αντίστοιχους χαρακτηρισμούς συναλλαγών α) εξόδων τιμολόγησης και εσόδων αυτοτιμολόγησης, β) χαρακτηρισμούς ΦΠΑ και γ) χαρακτηρισμούς Ε3. Τα σχετικά δεδομένα διαβιβάζονται για σκοπούς προσδιορισμού του λογιστικού και φορολογικού του αποτελέσματος. Σε κάθε περίπτωση τα δεδομένα διαβιβάζονται με την επισήμανση «Απόκλιση Διαβίβασης» και έχουν ως συσχετιζόμενο τον ΜΑΡΚ του παραστατικού που υπέδειξε ως απόκλιση.

Στην εφαρμογή:

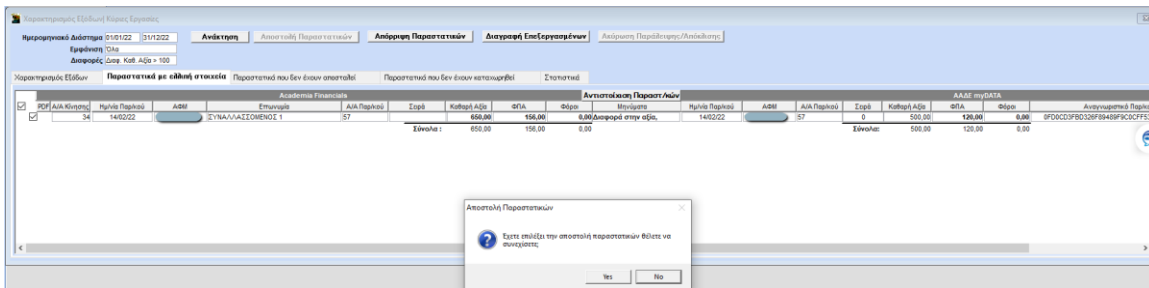
Τα παραστατικά με διαφορά στην αξία εμφανίζονται στην επιλογή «Έσοδα – Έξοδα \ myDATA- Ηλεκτρονικά Βιβλία ΑΑΔΕ\ Κύριες Εργασίες\ Χαρακτηρισμός Εξόδων» στο tab «Παραστατικά με ελλειπή στοιχεία». Για να εμφανίσετε μόνο τα παραστατικά εκείνα που έχουν διαφορά στις αξίες, στο πεδίο «Διαφορές» επιλέγετε «Διαφ. Καθ. Αξία».



Αρχικά, επιλέγετε τα παραστατικά εκείνα τα οποία θέλετε να διαβιβάσετε με την ένδειξη της απόκλισης και στην συνέχεια, από το οριζόντιο μενού της εφαρμογής στην επιλογή «Ενέργειες Παράλειψης / Απόκλισης» επιλέγετε την «Απόκλιση Διαβίβασης».

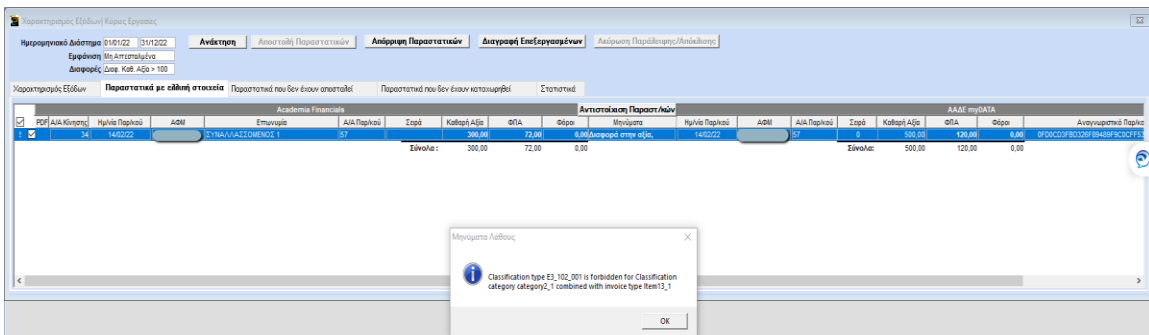


Αρχικά, εμφανίζεται το παρακάτω προειδοποιητικό μήνυμα:



Επιλέγετε την τιμή «ΝΑΙ» και στην περίπτωση που στα παραστατικά που έχετε επιλέξει να διαβιβάσετε με την διακριτή ένδειξη της απόκλισης.

Στην περίπτωση που κατά τη διαβίβαση βγαίνει μήνυμα ότι η «Διαβίβαση των παραστατικών ολοκληρώθηκε με Σφάλματα», και αν επιλέξετε το θαυμαστικό (!) αναφέρει το παρακάτω μήνυμα.



Συμβαίνει διότι η διαβίβαση απόκλισης για έξοδο τιμολόγησης γίνεται με παραστατικό **13.1**: Έξοδα - Αγορές Λιανικών Συναλλαγών ημεδαπής / αλλοδαπής (βάση της απόφασης της ΑΑΔΕ για τις αποκλίσεις / παραλείψεις (Α.1138/2020)). Κατά τη διαβίβαση της απόκλισης η εφαρμογή με αυτόματο τρόπο διαβιβάζει την απόκλιση με αυτό το είδος παραστατικού και το μήνυμα της ααδε αναφέρει ότι δεν προβλέπεται ο τύπος χαρακτηρισμού (E3) που έχει η εγγραφή σας για το παραστατικό 13.1.

Στην περίπτωση αυτή θα πρέπει για τις εγγραφές των χρεωστικών τιμολογίων που επιθυμείτε να στείλετε απόκλιση:

- να διορθώσετε την εγγραφή δημιουργώντας ένα λογαριασμό με «Τύπο Χαρακτηρισμού» που είναι επιτρεπτός για τον παραστατικό **13.1**, σύμφωνα με τις προδιαγραφές της ΑΑΔΕ (δείτε excel με επιτρεπτούς συνδυασμούς https://www.aade.gr/sites/default/files/2022-09/syndiasmoi_xaraktirismwn_v1.0.6.xlsx). Τέλος διαβιβάζετε το παραστατικό με **απόκλιση διαβίβασης**.

Ο Λήπτης, στην περίπτωση αυτή, ολοκληρώνει τις διαβιβάσεις του με την επισήμανση «Απόκλιση Διαβίβασης».

Β. Δεδομένα που διαβιβάζει ο Εκδότης στην περίπτωση Απόκλισης Διαβίβασης

Ο Εκδότης λαμβάνει στην ψηφιακή πλατφόρμα myDATA τα παραπάνω δεδομένα από το Λήπτη, για δική του ενημέρωση.

Από το μενού «**Εσοδα – Έξοδα \ myDATA-Ηλεκτρονικά Βιβλία ΑΑΔΑ \ Κύριες Εργασίες \ Επεξεργασία Εσόδων**» συμπληρώνετε το ημερομηνιακό διάστημα που επιθυμείτε και κάνετε κλικ στην «Ανάκτηση». Η εφαρμογή θα σας εμφανίσει το εξής προειδοποιητικό μήνυμα:

Επεξεργασία Εσόδων

Επεξεργασία Εσόδων | Κύριες Εργασίες

Ημερομηνιακό Διάστημα: 01/01/21 - 31/01/21 | Ανάκτηση | Υποβολή Παραστατικών | Ακύρωση Παραστατικών | Διαγραφή Επεξεργασμένων | Απόρριψη Παραστατικών

Εμφάνιση: Μη Απαστολμένα | Για Υποβολή (1) - Μη Καταχωρημένα (3) - Για ακύρωση λόγω απόκλισης (3)

Εσοδα | Χαρακτηρισμός Εσόδων | Παραστατικά με ελλιπή στοιχεία | Παραστατικά που δεν έχουν καταχωρηθεί | Στατιστικά

| PDF | Τύπος Απόκλισης Παραστατικού | Αυτο-πρωτόληψη | Α/Α Κίνησης | Ημερομηνία | Α.Φ.Μ | Επωνυμία | Παραστατικό | Καθαρή Αξία | ΦΠΑ | Αξία Φόρων | ΦΠΑ Φόρων | Είδος Παρ/κού |
|-------------------------------------|-------------------------------|----------------|-------------|------------|----------|-----------|-------------|-------------|--------|------------|-----------|---------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> | Διαβίβαση Απόκλισης από Λήπτη | | | 9 | 01/01/21 | 006415996 | Απλ.Τιμ. 4 | 851,00 | 204,24 | 0,00 | 0,00 | 11.3 |
| Σύνολα: | | | | | | | | 851,00 | 204,24 | 0,00 | 0,00 | |

Προσοχή!

Υπάρχουν παραστατικά προς ακύρωση λόγω αποδοχής παραστατικού απόκλισης.
Υπάρχουν παραστατικά μη καταχωρημένα με τύπο απόκλισης παραστατικού (Παράλειψη).
Υπάρχουν παραστατικά μη καταχωρημένα με τύπο απόκλισης παραστατικού (Απόκλιση).

OK

Στο tab «**Παραστατικά που δεν έχουν καταχωρηθεί**» απεικονίζονται τα εν λόγω παραστατικά που έχουν διαβιβαστεί από τους λήπτες τους με την ένδειξη της απόκλισης.

Α) Στην περίπτωση που διαφωνείτε με τη διαβίβαση του Λήπτη, δεν δύναται να τα χαρακτηρίσετε, παρά μόνο να τα επισημάνετε ως «Μη Αποδεκτή Συναλλαγή» κάνοντας κλικ στην επιλογή «**Απόρριψη Παραστατικών**».

Επεξεργασία Εσόδων

Επεξεργασία Εσόδων | Κύριες Εργασίες

Ημερομηνιακό Διάστημα: 01/01/21 - 31/01/21 | Ανάκτηση | Υποβολή Παραστατικών | Ακύρωση Παραστατικών | Διαγραφή Επεξεργασμένων | **Απόρριψη Παραστατικών**

Εμφάνιση: Μη Απαστολμένα | Για Υποβολή (1) - Μη Καταχωρημένα (3) - Για ακύρωση λόγω απόκλισης (3)

Εσοδα | Χαρακτηρισμός Εσόδων | Παραστατικά με ελλιπή στοιχεία | **Παραστατικά που δεν έχουν καταχωρηθεί** | Στατιστικά

| Τύπος Απόκλισης Παραστατικού | Ημέρα Παρ/κού | ΑΦΜ | Επωνυμία | Είδος Παρ/κού | Α/Α Παρ/κού | Σερά | Καθαρή Αξία | ΦΠΑ | Φόροι | Είδος Παρ/κού |
|--|---------------|-----------|----------|---------------|-------------|------|-------------|--------|-------|---------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Διαβ. Απόκλισης από Λήπτη | 05/01/21 | 006415996 | | 1.1 | 8 | 0 | 3.150,00 | 756,00 | 0,00 | 516 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Διαβ. παραλαβής από λήπτη | 06/01/21 | 006415996 | | 2.1 | 400 | 0 | 120,00 | 28,80 | 0,00 | 750 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Διαβ. Παράλειψης από Λήπτη | 06/01/21 | 006415996 | | 1.1 | 120 | 0 | 350,00 | 84,00 | 0,00 | 580 |
| Σύνολα: | | | | | | | 3.620,00 | 868,80 | 0,00 | |

Τα δεδομένα αυτά δεν επηρεάζουν το λογιστικό και φορολογικό αποτέλεσμα και δεν απεικονίζονται στο Συνοπτικό Βιβλίο.

Β) Στην περίπτωση που συμφωνείτε, στην στήλη «**Τύπος Απόκλισης Παραστατικού**» κάνετε **διπλό αριστερό κλικ** στην επιλογή «**Διαβ. Απόκλισης από Λήπτη**» και εμφανίζεται ο πίνακας «**Συγκεντρωτική Αντιστοίχιση Εγγραφών myDATA**». Στον πίνακα αυτό, εμφανίζονται όλες οι εγγραφές του εν λόγω πελάτη που έχετε καταχωρήσει στα βιβλία σας για το ημερομηνιακό διάστημα που έχετε δηλώσει. Θα πρέπει αρχικά να επιλέξετε τα παραστατικά εκείνα τα οποία αφορά η διαβίβαση απόκλισης και στην συνέχεια να επιλέξετε την ένδειξη «**Αντιστοίχιση**».

Επεξεργασία Εσόδων

Επεξεργασία Εσόδων/ Κύριες Εργασίες

Ημερομηνικό Διάστημα 01/01/21 31/01/21 Ανάκτηση Υποβολή Παραστατικών Ακύρωση Παραστατικών Διαγραφή Επεξεργασμένων Απώριψη Παραστατικών

Εμφάνιση Μη Απτασάμενα Για Υποβολή (1) - Μη Καταχωρημένα (3) - Για ακύρωση λόγω απόδοσης (3)

Εσοδα Χαρακτηρισμός Εσόδων Παραστατικά με ελλιπή στοιχεία **Παραστατικά που δεν έχουν καταχωρηθεί** Στατιστικά

| Χ | Τύπος Απόδοσης Παραστατικού | Ημ/νία Παρικού | ΑΦΜ | Επωνυμία | Είδος Παρικού | Α/Α Παρικού | Σερά | Καθαρή Αξία | ΦΠΑ | Φόροι | |
|-------------------------------------|-----------------------------|----------------|-----------|----------|---------------|-------------|------|-------------|----------|--------|------|
| <input checked="" type="checkbox"/> | Διαβ. Απόδοσης από Λήπτη | 05/01/21 | 006415996 | | 1.1 | | 8 | 3.150,00 | 756,00 | 0,00 | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | Διαβ. Παρόλευσης από Λήπτη | 06/01/21 | 006415996 | | 2.1 | | 400 | 0 | 120,00 | 28,80 | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | Διαβ. Παρόλευσης από Λήπτη | 06/01/21 | 006415996 | | 1.1 | | 120 | 0 | 350,00 | 84,00 | |
| | | | | | | | | Σύνολο: | 3.620,00 | 868,80 | 0,00 |

Συγκεντρωτική Αντιστοίχιση Εγγραφών myDATA

Παραστατικό 08 Ημερομηνία 05/01/21

Επωνυμία 006415996

Καθαρή Αξία 3.150,00 ΦΠΑ 756,00 Συνολική Αξία 3.906,00

| Ημερομηνία | Είδος Παραστατικού | Παραστατικό | Καθαρή Αξία | ΦΠΑ | Συνολική Αξία |
|-------------------|--------------------------------|----------------|-------------|--------|---------------|
| 12/01/21 | 11.4 Πιστωτικό Στοιχ. Λιανικής | ΠΤ-Λιανικής 40 | -100,00 | -24,00 | -124,00 |
| 01/02/21 | 1.1 Τιμολόγιο Πώλησης | τεστ 1551 | 10,00 | 2,40 | 12,40 |
| 01/02/21 | 1.1 Τιμολόγιο Πώλησης | τεστ 1552 | 22,00 | 5,28 | 27,28 |
| 01/02/21 | 1.1 Τιμολόγιο Πώλησης | τεστ 1553 | 555,00 | 133,20 | 688,20 |
| 01/02/21 | 1.1 Τιμολόγιο Πώλησης | τεστ 1554 | 55,00 | 13,20 | 68,20 |
| 01/02/21 | 1.1 Τιμολόγιο Πώλησης | τεστ 1555 | 66,00 | 15,84 | 81,84 |
| 01/02/21 | 1.1 Τιμολόγιο Πώλησης | τεστ 1556 | 11,00 | 2,64 | 13,64 |
| 01/02/21 | 1.1 Τιμολόγιο Πώλησης | τεστ 1557 | 54,00 | 12,96 | 66,96 |
| 01/02/21 | 1.1 Τιμολόγιο Πώλησης | τεστ 1558 | 44,00 | 10,56 | 54,56 |
| 01/02/21 | 1.1 Τιμολόγιο Πώλησης | τεστ 1559 | 52,00 | 12,48 | 64,48 |
| 01/02/21 | 1.1 Τιμολόγιο Πώλησης | τεστ 1560 | 52,00 | 12,48 | 64,48 |
| 01/02/21 | 1.1 Τιμολόγιο Πώλησης | τεστ 1561 | 52,00 | 12,48 | 64,48 |
| 17/01/21 | 11.4 Πιστωτικό Στοιχ. Λιανικής | ΠΤ-Λιανικής 30 | -50,00 | -12,00 | -62,00 |
| Υπολειπόμενη Αξία | | | | | |
| Καθαρή Αξία | | | 3.052,00 | 732,48 | 3.784,48 |

Με τον τρόπο αυτό, κάθε φορά που θα ανοίγετε τον συγκεκριμένο πίνακα της «Συγκεντρωτικής Αντιστοίχισης Εγγραφών myDATA» θα βλέπετε τα παραστατικά που επιλέξατε να αντιστοιχίσετε (με την δυνατότητα της «Αναίρεσης Αντιστοίχισης» εάν το επιθυμείτε). Τέλος, επιλέγετε «Δημιουργία Εγγραφής».

Επεξεργασία Εσόδων

Επεξεργασία Εσόδων/ Κύριες Εργασίες

Ημερομηνικό Διάστημα 01/01/21 31/01/21 Ανάκτηση Υποβολή Παραστατικών Ακύρωση Παραστατικών Διαγραφή Επεξεργασμένων Απώριψη Παραστατικών

Εμφάνιση Μη Απτασάμενα Για Υποβολή (1) - Μη Καταχωρημένα (3) - Για ακύρωση λόγω απόδοσης (3)

Εσοδα Χαρακτηρισμός Εσόδων Παραστατικά με ελλιπή στοιχεία **Παραστατικά που δεν έχουν καταχωρηθεί** Στατιστικά

| Χ | Τύπος Απόδοσης Παραστατικού | Ημ/νία Παρικού | ΑΦΜ | Επωνυμία | Είδος Παρικού | Α/Α Παρικού | Σερά | Καθαρή Αξία | ΦΠΑ | Φόροι | |
|-------------------------------------|-----------------------------|----------------|-----------|----------|---------------|-------------|------|-------------|----------|--------|------|
| <input checked="" type="checkbox"/> | Διαβ. Απόδοσης από Λήπτη | 05/01/21 | 006415996 | | 1.1 | | 8 | 3.150,00 | 756,00 | 0,00 | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | Διαβ. Παρόλευσης από Λήπτη | 06/01/21 | 006415996 | | 2.1 | | 400 | 0 | 120,00 | 28,80 | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | Διαβ. Παρόλευσης από Λήπτη | 06/01/21 | 006415996 | | 1.1 | | 120 | 0 | 350,00 | 84,00 | |
| | | | | | | | | Σύνολο: | 3.620,00 | 868,80 | 0,00 |

Συγκεντρωτική Αντιστοίχιση Εγγραφών myDATA

Παραστατικό 08 Ημερομηνία 05/01/21

Επωνυμία 006415996

Καθαρή Αξία 3.150,00 ΦΠΑ 756,00 Συνολική Αξία 3.906,00

| Ημερομηνία | Είδος Παραστατικού | Παραστατικό | Καθαρή Αξία | ΦΠΑ | Συνολική Αξία |
|-------------------|--------------------------------|----------------|-------------|--------|---------------|
| 01/02/21 | 1.1 Τιμολόγιο Πώλησης | τεστ 1555 | 66,00 | 15,84 | 81,84 |
| 01/02/21 | 1.1 Τιμολόγιο Πώλησης | τεστ 1556 | 11,00 | 2,64 | 13,64 |
| 01/02/21 | 1.1 Τιμολόγιο Πώλησης | τεστ 1557 | 54,00 | 12,96 | 66,96 |
| 01/02/21 | 1.1 Τιμολόγιο Πώλησης | τεστ 1558 | 44,00 | 10,56 | 54,56 |
| 01/02/21 | 1.1 Τιμολόγιο Πώλησης | τεστ 1559 | 52,00 | 12,48 | 64,48 |
| 01/02/21 | 1.1 Τιμολόγιο Πώλησης | τεστ 1560 | 52,00 | 12,48 | 64,48 |
| 01/02/21 | 1.1 Τιμολόγιο Πώλησης | τεστ 1561 | 52,00 | 12,48 | 64,48 |
| 14/01/21 | 11.3 Απλοποιημένο Τιμολόγιο | Απλ.Τμ. 9 | 200,00 | 48,00 | 248,00 |
| 17/01/21 | 11.4 Πιστωτικό Στοιχ. Λιανικής | ΠΤ-Λιανικής 30 | -50,00 | -12,00 | -62,00 |
| 16/01/21 | 11.3 Απλοποιημένο Τιμολόγιο | Απλ.Τμ. 450 | 1.000,00 | 240,00 | 1.240,00 |
| 16/01/21 | 11.3 Απλοποιημένο Τιμολόγιο | Απλ.Τμ. 451 | 1.100,00 | 264,00 | 1.364,00 |
| 17/01/21 | 11.3 Απλοποιημένο Τιμολόγιο | Απλ.Τμ. 452 | 1.200,00 | 288,00 | 1.488,00 |
| 18/01/21 | 1.1 Τιμολόγιο Πώλησης | ΤΜ 50 | 1.950,00 | 468,00 | 2.418,00 |
| Υπολειπόμενη Αξία | | | | | |
| Καθαρή Αξία | | | 3.052,00 | 732,48 | 3.784,48 |

Η εφαρμογή θα ανοίξει την εικόνα της «Καταχώρισης Κινήσεων» συμπληρώνοντας αυτόματα τα πεδία για να δημιουργηθεί η λογιστική εγγραφή με το ανάλογο ποσό του λήπτη και το προβλεπόμενο παραστατικό:

Καταχώριση Κινήσεων

Α/Α 49 Αριθμός Γραμμών ΜΙΑ ΓΡΑΜΜΗ Λογ. Άρθρο Επιλογές

Ημερομηνία 31/12/21 Λογιστικό Σχέδιο ΕΤΑΡΙΑΣ Ενεργοποίηση Μικτής/Καθαρής Αξίας

| Κωδικός Λογ/μίου | Περιγραφή Λογαριασμού | Μικτή Αξία | Καθαρή Αξία | Αξία Φ.Π.Α. |
|------------------|--|------------|-------------|-------------|
| 70.00.1124 | ΧΟΝΔΡΙΚΕΣ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ 24% (ΕΜ) | 3.906,00 | 3.150,00 | 756,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Πελάτης 30.00.0001

Αιτιολογία

Παραστατικό Απλ. Τιμ. Αριθμός Παραστ/κού 8 Απλ. Τιμ. 8

Συνολική Μικτή Αξία 3.906,00 Συνολική Καθαρή Αξία 3.150,00 Συνολο Φ.Π.Α. 756,00

Ειδικό Καθεστώς ΦΠΑ ΟΧΙ Αριθμός Εγκατάστασης

Εισπραξεις

1ος Τρόπος Αξία 0,00 2ος Τρόπος Αξία 0,00

| Α/Α Παραστ/κού | Σορά | Καθαρή Αξία | ΦΠΑ | Φόροι |
|----------------|------|-------------|--------|-------|
| 8 | 0 | 3.150,00 | 756,00 | 0,00 |
| 400 | 0 | 120,00 | 28,00 | 0,00 |
| 120 | 0 | 350,00 | 84,00 | 0,00 |
| Σύνολο: | | 3.620,00 | 868,80 | 0,00 |

Εφόσον συμφωνείτε, πατάτε **F12** για αποθήκευση. Με την ολοκλήρωση της εγγραφής, κάνετε κλικ στην επιλογή «Ανάκτηση» της «Επεξεργασίας Εσόδων».

Αρχικά, η εφαρμογή σας εμφανίζει προειδοποιητικό μήνυμα για παραστατικά που είναι προς ακύρωση λόγω υποχρέωσης απόκλισης. Το μήνυμα αυτό αφορά τα παραστατικά εκείνα που αντιστοιχίσατε στον πίνακα «Συγκεντρωτική Αντιστοίχιση Εγγραφών myDATA».

Επεξεργασία Εσόδων

Επεξεργασία Εσόδων Κύριες Εργασίες

Ημερομηνιακό Διάστημα 01/01/21 - 01/01/21 Ανάκτηση Υποβολή Παραστατικών Ακύρωση Παραστατικών Διαγραφή Επεξεργασμένων Απόρριψη Παραστατικών

Εμφάνιση Όλα Για Υποβολή (1) - Για ακύρωση λόγω απόκλισης (2)

Εσοδα Χαρακτηρισμός Εσόδων Παραστατικά με ελλιπή στοιχεία Παραστατικά που δεν έχουν καταχωρηθεί Στατιστικά

| PDF | Τύπος Απόκλισης Παραστατικού | Αυτο-ακύρωση | Α/Α Κίνησης | Ημερομηνία | Α.Φ.Μ. | Επωνυμία | Παραστατικό | Καθαρή Αξία | ΦΠΑ | Αξία Φόρου | ΦΠΑ/Φόρων | Είδη Παραστατικού |
|-------------------------------------|-------------------------------|--------------|-------------|------------|----------|-----------|-------------|-------------|--------|------------|-----------|-------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> | | | | 1 | 01/01/21 | 006415996 | Τιμ. 1 | 100,00 | 24,00 | 0,00 | 0,00 | 1.1 |
| <input type="checkbox"/> | | | | 2 | 01/01/21 | 006415996 | Τιμ. 2 | 200,00 | 48,00 | 0,00 | 0,00 | 1.1 |
| <input type="checkbox"/> | | | | 3 | 01/01/21 | 006415996 | Τιμ. 3 | 300,00 | 72,00 | 0,00 | 0,00 | 1.1 |
| <input type="checkbox"/> | | | | 4 | 01/01/21 | 006415996 | Τιμ. 4 | 400,00 | 96,00 | 0,00 | 0,00 | 1.1 |
| <input type="checkbox"/> | | | | 5 | 01/01/21 | 006415996 | Τιμ. 5 | 330,00 | 79,20 | 0,00 | 0,00 | 1.1 |
| <input checked="" type="checkbox"/> | Διαβίβαση Απόκλισης από Λήπτη | | | 9 | 01/01/21 | 006415996 | Απλ. Τιμ. 4 | 851,00 | 204,24 | 0,00 | 0,00 | 11.3 |
| Σύνολο: | | | | | | | | 851,00 | 204,24 | 0,00 | 0,00 | |

Προσοχή

Υπάρχουν παραστατικά προς ακύρωση λόγω αποδοχής παραστατικού απόκλισης

OK

Πλέον, στο tab «**Έσοδα**» εμφανίζονται τα παραπάνω αντιστοιχισμένα παραστατικά με την ένδειξη του κόκκινου θαυμαστικού **για ακύρωση λόγω απόκλισης**, στα οποία κάνοντας διπλό αριστερό κλικ (επάνω στο θαυμαστικό) εμφανίζεται η εφαρμογή το παρακάτω μήνυμα:

The screenshot shows the 'Επεξεργασία Εσόδων' (Income Processing) window. At the top, there are tabs for 'Ανάκτηση', 'Υποβολή Παραστατικών', 'Ακύρωση Παραστατικών', 'Διαγραφή Επεξεργασμένων', and 'Απόρριψη Παραστατικών'. The current view is for 'Υποβολή (1) - Για ακύρωση λόγω απόκλισης (2)'. Below this, there are tabs for 'Έσοδα', 'Χαρακτηρισμός Εσόδων', 'Παραστατικά με ελλιπή στοιχεία', 'Παραστατικά που δεν έχουν καταχωρηθεί', and 'Στατιστικά'. The main table has columns: PDF, Τύπος Απόκλισης Παραστατικού, Αυτο-πρόλογηση, Α/Α Κίνησης, Ημερομηνία, Α.Φ.Μ., Επωνυμία, Παραστατικό, Καθαρή Αξία, ΦΠΑ, Αξία Φόρων, ΦΠΑ Φόρων, and Είδος Παρ/κού. A red exclamation mark icon is visible in the 'Τύπος Απόκλισης Παραστατικού' column for row 3. A message box titled 'Μηνύματα Λάθους' (Error Messages) is displayed, containing the text 'Παραστατικό προς ακύρωση λόγω υποχρέωσης απόκλισης' (Invoice to be cancelled due to discrepancy obligation) and an 'OK' button.

Επιπρόσθετα, η εγγραφή που δημιουργήσατε με την αντιστοίχιση παραστατικών με βάση τις αποκλίσεις που έχουν διαβιβαστεί από τον λήπτη, εμφανίζεται προς υποβολή με την ένδειξη **«Διαβίβαση Απόκλισης από Λήπτη»** στη στήλη «Τύπος Απόκλισης Παραστατικού». Για να την διαβιβάσετε, επιλέγετε **«Διαβίβαση Απόκλισης»** από τις «Ενέργειες Παράλειψης / Απόκλισης» στο οριζόντιο μενού της εφαρμογής.

This screenshot shows the 'Ενέργειες Παράλειψης/Απόκλισης' (Discrepancy/Deletion Actions) menu. The menu items are 'Παράλειψη Διαβίβασης' (Deletion of Submission) and 'Απόκλιση Διαβίβασης' (Discrepancy Submission). Below the menu, the same software interface is shown as in the previous screenshot, but with red boxes highlighting the 'Διαβίβαση Απόκλισης' option in the menu and the 'Διαβίβαση Απόκλισης από Λήπτη' option in the table's 'Τύπος Απόκλισης Παραστατικού' column.

Ο Εκδότης της Απόκλισης ολοκληρώνει εδώ τις διαβιβάσεις του.