Academia Financias Έσοδα-Έξοδα

Ο πολυτιμότερος συνεργάτης του Λογιστή

Ειδικά Θέματα Παραμετροποίησης

Οδηγίες καταχώρισης και διαβίβασης παραστατικών Εκκαθάρισης Πωλήσεων 1.5



Gold Microsoft Partner

Οδηγίες Καταχώρισης και διαβίβασης παραστατικού Εκκαθάρισης 1.5

Στην εφαρμογή Α/F έσοδα έξοδα στην έκδοση 24.03.03, ενσωματώνεται η δυνατότητα Λήψης και Διαχείρισης του παραστατικού 1.5, για τον Παραγγελιοδόχο (Εκδότης Εκκαθάρισης) και τον Παραγγελέα (Λήπτης).

Για να γίνει η καταχώρηση και διαβίβαση των προαναφερθέντων παραστατικών, έχει προστεθεί στη Διαχείριση Λογαριασμών νέο πεδίο, το πεδίο **«Επισήμανση»**. Το πεδίο αυτό έχει 4 επιλογές ώστε να επιλέξετε την αντίστοιχη, ανάλογα με το λογαριασμό:

«Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων – ΕΚΔΟΤΗ»

«Αμοιβή από Πωλήσεις Τρίτων – ΕΚΔΟΤΗ»

«Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων – ΛΗΠΤΗ»

«Αμοιβή από Πωλήσεις Τρίτων – ΛΗΠΤΗ»

Προσοχή: Αφού κατεβάσετε το update 24.04.01 και **πριν καταχωρήσετε** από «Λήψη παραστατικών myDATA» τα παραστατικά των εκκαθαρίσεων με τύπο 1.5, **πρέπει να κάνετε «Επανενημέρωση Παραστατικών myDATA»** από την επιλογή «Έσοδα – Έξοδα \ MyDATA Ηλεκτρονικά βιβλία ΑΑΔΕ». Στο πεδίο «Ημερομηνία Ανάκτησης Από» θα ορίσετε την 1^η μέρα του μήνα στον οποίο έχετε λάβει το 1° παραστατικό εκκαθάρισης 1.5 (π.χ. 01/12/2023).

Στα παραδείγματα που αναφέρονται παρακάτω, οι κωδικοί λογαριασμών και οι ημερομηνίες είναι ενδεικτικές.

Α. Διαχείριση Παραστατικού Εκκαθάρισης 1.5 ως Εκδότης

Για την περίπτωση του Παραγγελιοδόχου (Εκδότη), η Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων αποτελεί έξοδο, ενώ η αμοιβή του έσοδο. Για την καταχώριση του Παραστατικού Εκκαθάρισης 1.5 (DC03), στη Λογιστική Εγγραφή θα πρέπει να δημιουργήσετε δύο (2) λογαριασμούς εσόδων, σύμφωνα με την παρακάτω εικόνα.

Προσοχή!! Η διαβίβαση παραστατικών εκκαθαρίσεων 1.5 από 1/1/24 γίνεται από τον εκδότη του παραστατικού και όχι από τον λογιστή.

🖀 Καταχώριση Κινήσεω	ιν Κύριες Εργασίες				8
<u>A/A</u> 56	Αριθμός Γραμμών	ΠΟΛΛΕΣ Λογ. Άρθ	ρο		Επιλογές
Ημερομηνία 11/04/24	Λογιστικό Σχέδιο	εταιρίας εν	εργοποίηση Μ	ικτής/Καθαρής Αξίας	
					DC Scan4you
Κωδικός Λογ/μού	Περιγρα	φή Λογαριασμού	Мікті	ή Αξία Καθαρή Αξία	Αξία Φ.Π.Α.
70.99.9913 E	ΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΠΩΛ. ΕΚΔΟ	ΤΗ (ΒΙΒΛΙΟ ΟΧΙ)	11	.300,00 10.000,00	1.300,00
73.99.9913 4	ΑΜΟΙΒΗ ΑΠΟ ΠΩΛ ΤΡΙΤ	ΩΝ (ΕΚΔΟΤΗ)	1	.130,00 1.000,00	130,00
Γελάτης	30.00.0000	ελατής α			
Αιτιολογία	ΠΕΛΑΤΗΣ Α				
Παραστατικό	Τιμ. Εκκ.Πωλ.	Αριθμός Παραστ/	κού	1 Τιμ. Εκκ.Πωλ	. 1
Συνολική Μικτή Αξία	12,430,00	Συνολική Καθαρή Α	λξία 11.000		A. 1.430,00
Ειδικό Καθεστώς ΦΠΔ	OXI				
		Εισποάξεις		tere a charactere and	
1ος Τρόπος		compagers		2ος Τρόπο	
100 100 100	0.00			200 Iponto	- 0.00
Αξια	0,00			Αξ	α 0,00

1^{ος} Λογαριασμός:

Στο Λογαριασμό για την <u>Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων ΕΚΔΟΤΗ</u>, στο πεδίο «Επισήμανση» επιλέγετε «Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων – Εκδότη», δεν ενημερώνει περιοδική ΦΠΑ (Φ2), Ε3 και βιβλίο εσόδων - εξόδων. Ο συγκεκριμένος λογαριασμός ενημερώνει μόνο mydata.

🚆 Διαχε	είριση Λογαριασμών Κύριε	ες Εργασίες		X
Βασικά	Φόροι - Επιβαρύνσεις Κ	<u>ίνήσεις</u>		Επιλονές
	Κωδικός	70.99.9913	Μαζική Απενε	ργοττοίηση Μαζική Ενημέρωση Χαρακτηρισμών
	Περιγραφή	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΠΩΛ. ΕΚΔΟΤΗ 1	3% (BIB∧IO OXI)	
	% Ф.П.А.	13,0		
	Έσοδα / Έξοδα	ΕΣΟΔΑ		
	Επισήμανση	Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων	Τυπώνεται στα Βιβλία	OXI
	Κατηγορία Χαρακτηρισμού	Έξοδα για λ/σμο τρίτων (-) /	Τύπος Χαρακτηρισμού	
		(+)		
	Είδος Φόρου		Κατηγορία Φόρου	
Τύπος Σ	Συναλλαγής (έως 31/12/2020)		Περιλαμβάνεται στην ΜΥΦ	NAI
E	ξαιρείται αρθρ. 39β Κώδ. ΦΠΑ		Απία Εξαίρεσης myDATA	
	Λογ/σμός Ενδοκοινοτικών		Λογ/σμός Παγίων	
	Λογ/σμός Διαχ. Έργου		Ειδικός Λογ/σμός	
	Μικτή / Καθαρή Αξία	КАӨАРН	Κατηγ. Εκκαθ. Δήλ.	
	Κατηγορίες Εντύττου Ε3			
	Τίτλος Βιβλίου			
	Είδος Δαττάνης Φορ. Αναμ.		% Αναμόρφωσης	
п	ροσδ. Τεκμαρτών Πωλήσεων			
	Πρόσημο Αξιών			
	Αυτόματη Εξόφληση		Εισπράξεων / Πληρωμών	
	Ενεργός		Δικαίωμα Έκπτωσης myDATA	

2°ς Λογαριασμός:

Ο Λογαριασμός της <u>Αμοιβής από πωλήσεις - Τρίτων</u> στο πεδίο «Επισήμανση» θα έχει την επιλογή «Αμοιβή από Πωλήσεις Τρίτων – ΕΚΔΟΤΗ» και θα ενημερώνει την Περιοδική ΦΠΑ (Φ2), το E3 και το mydata. Συνεπώς, θα πρέπει να είναι συμπληρωμένα τα πεδία «Κατηγ.Εκκαθ.Δηλ.», «Κατηγ.Ε3» και «Κατηγορία Χαρακτηρισμού» και «Τύπος Χαρακτηρισμού», με τις ανάλογες κατηγορίες.

🚆 Διαχε	ίριση Λογαριασμών Κύριε	ς Εργασίες		8
Βασικά	Φόροι - Επιβαρύνσεις Κ	ϊνήσεις		Επιλονές
	Κωδικός	73.99.9913	Μαζική Αττενε	ργοττοίηση Μαζική Ενημέρωση Χαρακτηρισμών
	Περιγραφή	ΑΜΟΙΒΗ ΑΠΟ ΠΩΛ ΤΡΙΤΩΝ (ΕΚ	ΔΟTH) 13%	
	% Ф.П.А.	13,0		
	Έσοδα / Έξοδα	ΕΣΟΔΑ		
	Επισήμανση	Αμοιβή από Πωλήσεις Τρίτων -	Τυπώνεται στα Βιβ∧ία	NAI
	Κατηγορία Χαρακτηρισμού	Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών (+) / (-)	Τύττος Χαρακτηρισμού	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Χονδρικές - Εππηδευματιών
	Είδος Φόρου		Κατηγορία Φόρου	
Τύπος Σ	ωναλλαγής (έως 31/12/2020)		Περιλαμβάνεται στην ΜΥΦ	NAI
E	ξαιρείται αρθρ. 39β Κώδ. ΦΠΑ		Αιτία Εξαίρεσης myDATA	
	Λογ/σμός Ενδοκοινοτικών		Λογ/σμός Παγίων	
	Λογ/σμός Διαχ. Έργου		Ειδικός Λογ/σμός	
	Μικτή / Καθαρή Αξία	КАӨАРН	Κατηγ. Εκκαθ. Δήλ.	301 312
	Κατηγορίες Εντύττου Ε3	4611		
	Τίτλος Βιβλίου	ΑΜΟΙΒΗ ΠΩΛ. ΤΡΙΤΩΝ 13%		
	Είδος Δαπάνης Φορ. Αναμ.		% Αναμόρφωσης	
п	ροσδ. Τεκμαρτών Πωλήσεων			
	Πρόσημο Αξιών			
	Αυτόματη Εξόφληση		Εισττράξεων / Πληρωμών	
	Ενεργός		Δικαίωμα Έκτττωσης myDATA	

Λογιστική εγγραφή (για τακτοποίηση βιβλίου και Φ.Π.Α. εφαρμογής)

Επειδή η παραπάνω εγγραφή ενημερώνει την περιοδική Φ.Π.Α. της λογιστικής μόνο στο μέρος των εκροών (έσοδα), θα πρέπει να γίνει και μια λογιστική εγγραφή για την συμφωνία του βιβλίου εσόδων – εξόδων με την περιοδική Φ.Π.Α. ως προς το μέρος των εισροών (έξοδα) που αφορά την εκκαθάριση πωλήσεων τρίτων.

Η περιοδική Φ.Π.Α mydata ενημερώνεται αυτόματα με την διαβίβαση του παραστατικού 1.5 (με το ποσό που αφορά την εκκαθάριση πωλήσεων τρίτων).

Για αυτή τη λογιστική εγγραφή, θα δημιουργήσετε ένα παραστατικό (π.χ. λογιστική εγγραφή) στο οποίο δεν θα επιλέξετε είδος παραστατικού ΑΑΔΕ διότι δεν θα διαβιβαστεί στο myDATA.

Ο λογαριασμός (ανάλογα με το συντελεστή Φ.Π.Α. που αφορά) θα έχει στο πεδίο «Τυπώνεται στα Βιβλία» την τιμή «ΝΑΙ», χωρίς κατηγορία και τύπο χαρακτηρισμού.

🖉 Διαχε	ίριση Λογαριασμών Κύρ	οιες Εργασ	ίες					X
Βασικά	Φόροι - Επιβαρύνσεις	Κινήσεις						Επιλονές
	Κωδικό	ς 20.99.9	913			Μαζική Απενε	ργοττοίηση	Μαζική Ενημέρωση Χαρακτηρισμών
	Περιγραφ	ή ΕΞΟΔΟ	EKKAØ. Aľ	10 ΠΩΛ ΕΚΔ	OTH 13% (MONO	BIB∧IO)		
	% Ф.П.А	۹.	13,0					
	Έσοδα / Έξοδ	α ΕΞΟΔΑ						
	Επισήμανο	τη			Τυπώνετο	αι στα Βιβλία	NAI	
	Κατηγορία Χαρακτηρισμο	Ú			Τύπος Χ	(αρακτηρισμού		
	Είδος Φόρι	DU			Κα	πηγορία Φόρου		
Τύπος Σ	Ιυναλλαγής (έως 31/12/202	0)			Περιλαμβάνετ	αι στην ΜΥΦ	OXI	
E	ξαιρείται αρθρ. 39β Κώδ. ΦΓ	A			Απία Εξαί	ρεσης myDATA		
	Λογ/σμός Ενδοκοινοτικώ	v			Λογ	/σμός Παγίων		
	Λογ/σμός Διαχ. Έργο	U			Ειδ	ικός Λογ/σμός		
	Μικτή / Καθαρή Αξί	α ΚΑΘΑΡ	H		Κατη	ιγ. Εκκαθ. Δήλ.	361	
	Κατηγορίες Εντύττου Ι	E3			_			
	Τίτλος Βιβλίο	U EKKAO	ΠΩΛ. ΤΙ	ΡΙΤΩΝ 13%				
	Είδος Δαπάνης Φορ. Ανα	J.			%/	Αναμόρφωσης		
Π	ροσο. (εκμαρτων Πωλήσεω	v		1				
	Προσημο Αξιώ	·v			Figmoré			
	Αυτοματή Εξοφλήο	ч 6с			Δικαίωμα Έν			
	Ενεργ	υς			Δικαιωμά Εκπη	ιωσης πγυΑΙΑ		

Η λογιστική εγγραφή θα είναι ενδεικτικά όπως παρακάτω:

🚪 Καταχώριση Κινήσεω	υν Κύριες Εργασίες			×
<u>A/A</u> 58	Αριθμός Γραμμών	ΜΙΑ ΓΡΑΜΜΗ Λογ. Άρθρο		Επιλογές
Ημερομηνία	Λογιστικό Σχέδιο	ΕΤΑΙΡΙΑΣ Ενεργοπο	ίηση Μικτής/Καθαρής Αξίας 🗌	
_	_			DC Scan4you
Κωδικός Λογ/μού	Περιγρασ	ρή Λοναριασμού	Μικτή Αξία Καθαρή Αξία Αξ	ία Φ.Π.Α.
20.99.9913	ΕΞΟΔΟ ΕΚΚΑΘ. ΑΠΟ ΠΩ/	Λ ΕΚΔΟΤΗ 13% (ΜΟΝΟ ΒΙΒΛΙΟ)	11.300,00 10.000,00	1.300,00
Ποομηθειντής	50-00-0014			
Απιολογια		A = 0 = 4 = 7 = 7 = 7 = 7 = 7 = 7 = 7	1 Ann Fran 1	_
Παραστατικο	Λογ.εγγ.	Αριθμος Παραστ/κου	ι Λογιεγγι ι	
Συνολική Μικτή Αξία	11.300,00	Συνολική Καθαρή Αξία	10.000,00 Σύνολο Φ.Π.Α.	1.300,00
Ειδικό Καθεστώς ΦΠΑ	OXI		Αριθμός Εγκατάστασης	
		Πληρωμές		
1ος Τρόπος			2ος Τρόπος	
Αξία	0,00		Αξία	0,00

Β. Διαχείριση Παραστατικού Εκκαθάρισης 1.5 ως Λήπτης

Στην περίπτωση του Παραγγελέα, ο οποίος πρακτικά είναι ο λήπτης του παραστατικού Εκκαθάρισης 1.5 (DC03), η γραμμή σύνοψης που έχει ως Επισήμανση την «Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων - ΛΗΠΤΗ» αφορά το **Έσοδό** του και η γραμμή με την ένδειξη Επισήμανσης «Αμοιβή από Πωλήσεις Τρίτων» είναι το **Έξοδο**.

Για να καταχωρήσετε την εγγραφή, θα πρέπει να δημιουργήσετε **δύο (2) λογαριασμούς** εσόδων και η καταχώρηση ενδεικτικά μπορεί να γίνει σύμφωνα με την ακόλουθη εικόνα.



1°ς Λογαρισμός.

Στο λογαριασμό για την Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων - ΛΗΠΤΗ, στο πεδίο «Επισήμανση» επιλέγετε «Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων – ΛΗΠΤΗ» και θα ενημερώνει το βιβλίο εσόδων – εξόδων, την περιοδική ΦΠΑ (Φ2), το E3 και το mydata. Συνεπώς, θα πρέπει να είναι συμπληρωμένα τα πεδία «Τυπώνεται στα βιβλία» με την τιμή «ΝΑΙ», «Κατηγ.Εκκαθ.Δηλ.», «Κατηγ.Ε3» και «Κατηγορία Χαρακτηρισμού» και «Τύπος Χαρακτηρισμού», με τις ανάλογες κατηγορίες.

🕍 Διαχε	ίριση Λογαριασμών			×
Βασικά	Φόροι - Επιβαρύνσεις	Κινήσεις		Επιλονές
	Κωδικό	ς 70.98.9913	Μαζική Απεν	εργοποίηση Μαζική Ενημέρωση Χαρακτηρισμών
	Περιγραφι	ί ΕΚΚΑΘ. ΠΩΛ. ΤΡ. ΛΗΠΤΗ 13	% (АГРОТ)	
	% Ф.П.А	. 13,0		
	Έσοδα / Έξοδο	α ΕΣΟΔΑ		
	Επισήμανσ	η Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτα	υν Τυπώνεται στα Βιβλίο	NAI
	Κατηγορία Χαρακτηρισμοι	ύ Έσοδα από Πώληση Εμπορευμάτων (+) / (-)	Τύπος Χαρακτηρισμού	ί Πωλήσεις αγαθών και υττηρεσιών Χονδρικές - Εττιτηδευματιών
	Είδος Φόρο	U	Κατηγορία Φόρο	U
Τύπος Σ	υναλλαγής (έως 31/12/2020)	Περιλαμβάνεται στην ΜΥΦ	NAI
E	ξαιρείται αρθρ. 39β Κώδ. ΦΠ	Α	Αιτία Εξαίρεσης myDATA	A
	Λογ/σμός Ενδοκοινοτικών	v	Λογ/σμός Παγίων	·
	Λογ/σμός Διαχ. Έργοι	u	Ειδικός Λογ/σμός	;
	Μικτή / Καθαρή Αξία	a KAOAPH	Κατηγ. Εκκαθ. Δήλ	. 301 312
	Κατηγορίες Εντύττου Ε	3 3611		
	Τίτλος Βιβλίοι	ΕΚΚΑΘ. ΠΩΛ ΤΡΙΤΩΝ		
	Είδος Δαττάνης Φορ. Αναμ		% Αναμόρφωσης	;
Πρ	οοσδ. Τεκμαρτών Πωλήσεω	V		
	Πρόσημο Αξιών	V		
	Αυτόματη Εξόφλησι	n	Εισττράξεων / Πληρωμών	r

2°ς Λογαριασμός

Ο λογαριασμός που αφορά την Αμοιβή από Πωλήσεις Τρίτων στο πεδίο «Επισήμανση» επιλέγετε «Αμοιβή από Πωλήσεις Τρίτων – ΛΗΠΤΗ». Ο λογαριασμός αυτός δεν ενημερώνει το βιβλίο εσόδων – εξόδων, αλλά ενημερώνει μόνο περιοδική Φ.Π.Α., Ε3 και mydata. Συνεπώς θα πρέπει να είναι ενημερωμένα τα πεδίο «Τυπώνεται στα βιβλία» με την τιμή «ΟΧΙ», «Κατηγ.Εκκαθ.Δηλ.», «Κατηγ.Ε3» και «Κατηγορία Χαρακτηρισμού» και «Τύπος Χαρακτηρισμού», με τις ανάλογες κατηγορίες.

🚆 Διαχε	ίριση Λογαριασμών Κύ	ριες Εργασί	ες		
Βασικά	Φόροι - Επιβαρύνσεις	Κινήσεις			Επιλονές
	Κωδικά	ος 73.98.99	913	Μαζική Απενε	εργοττοίηση Μαζική Ενημέρωση Χαρακτηρισμών
	Περιγραφ	ή AMOIBH	ΑΠΟ ΠΩΛ. ΤΡΙΤΩΝ Λ	H⊓TH 13% BIB∧IO OXI(AΓPOT)	
	% Ф.П.	A.	13,0		
	Έσοδα / Έξοδ	α ΕΣΟΔΑ			
	Επισήμαν	ση Αμοιβή α	από Πωλήσεις Τρίτων	 Τυπώνεται στα Βιβλία 	OXI
	Κατηγορία Χαρακτηρισμι	ού Λήψη Υ	πηρεσιών (-) / (+)	Τύττος Χαρακτηρισμού	Λοιπές Αμοιβές για υπηρεσίες ημεδαπής
	Είδος Φόρ	ou		Κατηγορία Φόρου	
Τύπος Σ	υναλλαγής (έως 31/12/202	20)		Περιλαμβάνεται στην ΜΥΦ	NAI
E	ξαιρείται αρθρ. 39β Κώδ. ΦΙ	IA]	Απία Εξαίρεσης myDATA	
	Λογ/σμός Ενδοκοινοτικά	v		Λογ/σμός Παγίων	
	Λογ/σμός Διαχ. Έργα	00]	Ειδικός Λογ/σμός	
	Μικτή / Καθαρή Αξ	ία καθαρι	1	Κατηγ. Εκκαθ. Δήλ.	361
	Κατηγορίες Εντύττου	E3 3859			
	Τίτλος Βιβλία	00			
	Είδος Δαττάνης Φορ. Ανα	μ.		% Αναμόρφωσης	
Πρ	οοσδ. Τεκμαρτών Πωλήσεα	v			
	Πρόσημο Αξιά	v			
	Αυτόματη Εξόφλης	τη		Εισπράξεων / Πληρωμών	
	Ενεργ	ός		Δικαίωμα Έκτττωσης myDATA	

Λογιστική εγγραφή για τακτοποίηση βιβλίου Εσόδων - Εξόδων

Για την απεικόνιση του ποσού που αφορά το έξοδο (αμοιβή από πωλήσεις τρίτων) στο βιβλίο εσόδων - εξόδων, χρειάζεται να γίνει μια λογιστική εγγραφή.

Για αυτή τη λογιστική εγγραφή, θα δημιουργήσετε ένα παραστατικό (π.χ. λογιστική εγγραφή) στο οποίο **δεν θα επιλέξετε είδος παραστατικού ΑΑΔΕ** διότι δεν θα διαβιβαστεί στο myDATA.

Ο λογαριασμός (ανάλογα με το συντελεστή Φ.Π.Α. που αφορά) θα έχει στο πεδίο «Τυπώνεται στα Βιβλία» την τιμή «NAI», χωρίς κατηγορία και τύπο Χαρακτηρισμού.

🕍 Διαχε	ίριση Λογαριασμών Κύρ	οιες Εργασί	ες				Σ
Βασικά	Φόροι - Επιβαρύνσεις	Κινήσεις					Επιλονές
	Κωδικά	ς 20.98.99	13	Ma	ζική Απενερ	ογοποίηση	Μαζική Ενημέρωση Χαρακτηρισμών
	Περιγραφ	ή ΕΞΟΔΑλ	ΑΜΟΙΒΗΣ ΑΠΟ ΠΩΛ.	TPITΩN 13% (MONO BIB	i∧l0)		
	% Ф.П./	۹.	13,0				
	Έσοδα / Έξοδ	α ΕΞΟΔΑ					
	Επισήμανο	τη		Τυπώνεται σ	τα Βιβλία	NAI	
	Κατηγορία Χαρακτηρισμα	ú		Τύπος Χαρα	κτηρισμού		
	Είδος Φόρ	DU		Κατηγα	ορία Φόρου		
Τύπος Σ	Ξυναλλαγής (έως 31/12/202	0)		Περιλαμβάνεται σ	στην ΜΥΦ	NAI	
E	ξαιρείται αρθρ. 39β Κώδ. ΦΓ	A		Αιτία Εξαίρεστ	ης myDATA		
	Λογ/σμός Ενδοκοινοτικά	v		Λογ/σμά	ός Παγίων		
	Λογ/σμός Διαχ. Έργα	υ		Ειδικός	∧ογ/σμός		
	Μικτή / Καθαρή Αξί		I	Κατηγ. Ε	κκαθ. Δήλ.		
	Κατηγορίες Εντύττου Ι	E3					
	Τίτλος Βιβλία	u AMOIBE	Σ ΠΩΛ ΤΡΙΤΩΝ 13%				
	Είδος Δαττάνης Φορ. Ανα	μ.		% Avaj	μόρφωσης		
П	ροσδ. Τεκμαρτών Πωλήσεα	v					
	Πρόσημο Αξιώ	v					
	Αυτόματη Εξόφλησ	n		Εισττράξεων / Γ	1ληρωμών		
	Ενεργ	ός]	Δικαίωμα Έκπτωστ	ης myDATA		

Η εγγραφή θα γίνει όπως παρακάτω.

🕍 Καταχώριση Κινήσευ	υν Κύριες Εργασίες			8
<u>A/A</u> 60	Αριθμός Γραμμώ	ν ΜΙΑ ΓΡΑΜΜΗ Λογ. Άρθρο		Επιλογές
Ημερομηνία	🔵 Λογιστικό Σχέδι	ιο ΕΤΑΙΡΙΑΣ Ενεργοτ	ποίηση Μικτής/Καθαρής Αξία	κς 🗌
				DC Scan4you
Κωδικός Λογ/μού	Περιγρ	ραφή Λογαριασμού	Μικτή Αξία Καθαρή Αξί	α Αξία Φ.Π.Α.
20.98.9913	ΕΞΟΔΑ ΑΜΟΙΒΗΣ ΑΠΟ) ΠΩΛ. ΤΡΙΤΩΝ 13% (MONO BIBΛ	IO] 1.130,00 1.000,0	0 130,00
<u>Προμηθευτής</u>	50-00-0005	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ Γ		
Αιτιολογία	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ Γ			
<u>Παραστατικό</u>	Λογ.Εγγ.	Αριθμός Παραστ/κού	1 Λογ.Εγγ. 1	
Συνολική Μικτή Αξία	1.130,00	Συνολική Καθαρή Αξία	1.000,00 Σύνολο Φ.Ι	T.A. 130,00
Ειδικό Καθεστώς ΦΠΑ	OXI		Αριθμός Εγκατάστα	της
		Πληρωμές		
1ος Τρόπος			2ος Τρότ	
				τος

Διαβίβαση Χαρακτηρισμού Εσόδου

Η αποστολή χαρακτηρισμού του παραστατικού 1.5 θα γίνει από το μενού της «Επεξεργασίας Εσόδων», στο υποσέλιδο «Χαρακτηρισμός Εσόδων». Η επεξεργασία εγγραφής του παραστατικού θα εμφανίζεται όπως παρακάτω:

Epython Into Transplach (2) The Xappenreparate (1) Importance Reportance (4) Reportance (4) Transplace (2) Kellphane Projection Reportance (4) Environment (4) Kellphane Projection American (4) American (4) American (4) Kellphane Projection American (4) American (4) American (4) Kellphane Projection Transplace (4) France (4) France (4) Kellphane Projection Transplace (4) France (4) France (4) Kellphane Projection Transplace (4) France (4) France (4) Kellphane France (4) France (4) France (4) France (4) Kellphane France (4) France (4) France (4) France (4) Kellphane France (4) France (4) France (4) France (4) France (4) Kellphane France (4) France (4) France (4) France (4) France (4) France (4) Kellphane France (4) France (4) France	ερομηνιακό Διά	στημα 01/01/24	01/01/24 Ανάκτηση	Αποστολή Χαρακτηρισμών	Ακύρωση Παραστατικών	Διαγραφή Επεξεργασμένων	Απόρριψη Παραστατικών	Δοκιμαστική Λειτουργία
Paramangenyée Erdése Insportanué ge ahhny tracede Toppartanué nou šer ściow naroswynyki i Tranová refejerent krypopie England Americkiew Amabori Xaposinjanjúk Aovernéje, England Americkiew Amabori Xaposinjanjúk Aovernéje Kolekopa Itulianu Teje Velonie 9 Nark: 400011926127986 Ud: 31ACCEC014F14960B0C70142E0390D13FFACEC65 Proglad Altimi Reportanskoj Escelia Reportanskoj Escelia Reportanskoj Stopicia Reportanskoj Escelia Reportanskoj Escelia Reportanskoj Veloniji Bio 2000 2014 - Adal Adal Escelia Reportanskoj Stopicia Reportanskoj Escelia Reportanskoj Escelia Reportanskoj Avernoh (kardjalkoj CBI) Escelia Reportanskoj Escelia Reportanskoj	Eµq	οάνιση Μη Απεστα	λμένα Για Υποβολή (2)	- Για Χαρακτηρισμό (1)				_
Automatic Employee Skipmanic Employee Market Adole 31 AGOECO 14F FLAGEDBOC70 (CLEC 2904D1 3FFAGEG6 Skipmanic Signamic Statistical Data Troughting Troughting Market 40000 1326 127986 Uid: 31 AGOECO 14F FLAGEDBOC70 (CLEC 2904D1 3FFAGEG6 Statistical Data Troughting Troughting Market 40000 1326 127986 Uid: 31 AGOECO 14F FLAGEDBOC70 (CLEC 2904D1 3FFAGEG6 Statistical Data Troughting Troughting Market 40000 1326 127986 Uid: 31 AGOECO 14F FLAGEDBOC70 (CLEC 2904D1 3FFAGEG66 Statistical Data Troughting Troughting Market 40000 1326 127986 Uid: 31 AGOECO 14F FLAGEDBOC70 (CLEC 2904D1 3FFAGEG66 Statistical Data Troughting Troughting Market 40000 1326 127986 Uid: 31 AGOECO 14F FLAGEDBOC70 (CLEC 2904D1 3FFAGEG66 Statistical Data Troughting Troughting Market 4000 137 FLAGEDBOC70 (CLEC 2904D1 3FFAGEG66 Avanta Troughting Market 4000 1326 127986 Uid: 31 AGOECO 14F FLAGEDBOC70 (CLEC 2904D1 12FFAGEG60 Avanta Troughting Market 4000 1326 127986 Uid: 31 AGOECO 14F FLAGEDBOC70 (CLEC 2004D1 12FFAGEG60 Avanta Troughting Market 4000 1326 127986 Uid: 31 AGOECO 14F FLAGEDBOC70 (CLEC 2004D1 12FFAGEG60 Statistical Data Troughting Market 4000 1326 Uid: 31 AdoeCo 12000 Agoet 7FG Avanta Avanta Kettapopolidingon 10 Market 10 Market 10 Market 10 Market 10 Market 1	α Χαρακτηρ	ισμός Εσόδων	Ιαραστατικά με ελλιπή στοιχεία	Παραστατικά που δεν έχουν κ	αταχωρηθεί Στατιστικά			
Normania Employer TopSpakh Ammangkang Amobagi Xapanmpunjan MyDATA Neringen ge Mark: 400001928127980 Ud: 31AC0EC014F1A96090C701CLEC390D19FAC8C6 Toppda Adam Toppda Adam Toppda Adam Nach II. 10000 101/12 Aedegi Tappartemacei Nach II. 10000 100000 100000 Nach II. 100000 Nach II. 100000 Aedegi Tappartemacei Nach II. 100000 Nach II. 100000 Nach II. 100000 1.000.00 1.000.00 Nach II. 100000 Nach II. 100000 Nach II. 100000 1.000.00 1.000.00 1.000.00 Nach II. 100000 Nach II. 100000 Nach II. 100000 1.000.00 1.000.00 1.000.00 1.000.00 Nach II. 100000 Nach II. 100000 <th>Emsteoryagian</th> <th>μοαφός</th> <th></th> <th></th> <th></th> <th></th> <th></th> <th></th>	Emsteoryagian	μοαφός						
Vecupent Englowert Tipopohl Amnerolymic Amvahlerur Ansbegit Xegeningerür Ansbegit X		γραφης						
K Kringe St Mark: 40001926127956 Uid: 314.00EC014E1:3904D13FFACBC6 Forgula Afritm Reportanized Forgula Afritm Reportanized Forgula Afritm Reportanized Strick Afritm Reportanized Forgula Afritm Reportanized Forgula Afritm Reportanized Strick Afritm Reportanized Forgula Afritm Reportanized Forgula Afritm Reportanized Strick Torm Strock Reportanized Forgula Afritm Reportanized Strock Report Strock Reportanized Forgula Afritm Reportanized Strock Report Strock Reportanized Forgula Reportanized Strock Report Strock Reportanized Forgula Reportanized Strock Report Strock Reportanized Forgula Report Report Strock Report Strock Report Strock Report Str	Ακύρωση	Ενημέρωση Γ	Ιροβολή Αντιστοίχισης Αποκλία	εων Αποδοχή Χαρακτηρισμώ	ν Λογιστικής Αποδοχή Χαρα	κτηρισμών myDATA		
Κατης Παραστατικού Στοχία Παραστατικού Στοχία Παραστατικού Το τρί Παραστατικού Παλλητικ Διαλά Παλλήτη Πρωστατικού 0.101/24 Πρωστατικού 1 Ενοχία Παραστατικού 1 Διαλά Παλλήτη Πέλληται Γείνας Γείν	Α/Α Κίνησης	59 N	1ark: 400001926127986 Uid: 3	IAC0EC014F1A96D80C701C4	EC3904D13FFAC6C6			
Wach Tube	Στοιχεία Λήπτι	η Παραστατικού		Στοιχεία Παραστατικα	Ú			
δικός 30.00.0034 AdM Toph Reportminicú 0 AdM/seg Toph Reportminicú 0 00.0034 GR EAdde Explandageoramicá 15 Fuckégon Takangara Topi 30/000 EAdde Expression Expression </th <th>πιλογή Πελάτη</th> <th></th> <th></th> <th>Ημερομηνία</th> <th>01/01/24</th> <th></th> <th></th> <th></th>	πιλογή Πελάτη			Ημερομηνία	01/01/24			
www.ju ΠΕΛΑΤΗΣ [ExoC (Mage Landon)	ωδικός	30.00.0034	АФМ)	Σειρά Παραστατικού	0 Αριθμός Παραστ	ατικού 1		
μα (b/c) (b/m) Σχατάρτικη Παραστατικού Σχατάρτικη Παραστατικού Δύματα Σχατάρτικη Παραστατικού Σχατάς Δαυλισης Δύματα Σχατάς Δαυλισης Όμ Δύματα Καθαρή Αξία Πασό 61Α Εποσήμοντοη Κάτηγορία ΦΠΑ Ανάλυση Φύρων Αναίλυτας Κινήσες Αναπλεία Δαυσίνδεσες Δια Κατηγορία ΦΠΑ Ανάλυση Φύρων Αναίλυτας Κινήσες Αναπούς δαυλισης Δια Το Τρω Το	πωνυμία ώτο (100, 2400)	ΠΕΛΑΤΗΣ Γ		Είοος Παραστατικου Αναστολή Καταβολής Φ	ΠΑ Γ Ένδειξη Αυτοπικολόνησης / Εκι	αθαρίση Πωλησεών ΤΕ		
n h μερουμικά Αποτολλάς Δ ματορχουμία Αποτολλάς Δ ματορχουμία Αποτολλάς Σκοτός Δακότησης Σκοτός Δακότησης Σκοτός Δακότησης Εδική Κατηγορία Παραστατικού Λ κάλλοη Φόρων Ανάλλοπ Φόρων Ανάλλοπ φόρων Ανάλλοπος Φόρων Ανάλλοπος Φόρων Ανάλλοπος Φόρων Ανάλλοπος Φόρων Δ ναάλυτης Δοροιτηρομού Δ ναάλυτης Δοροιτηρομού Δ νατός Δρομητικής Κατηγορία Χαροιτηρομού Δ ναάλυτης Δοροιτηρομού Δ ναάλυτης Δοροιτηρομού Δ ναάλυτης Δοροιτηρομού Δ ναάλος Δ ματορομού που έχουν υποβληθεί στα Ηλεκτρονικά Βίβλία της ΑλΔΕ Διάλια Κατηγορία Δαροιτηρομού Δ απός Εξιορετης σίλα Δ κατηγορία Δαροιτηρομού Δ τώτος Δοροιτηρομού Δ τότος Δ το διαλομος Δ το δια δια δια δια διαδιά της Δοροιτηρομού Δ τότος Δ το δια δια δια δια δια δια δια δια διαδιά της ΔΑΔΕ Δ κατηγορία Χαροιτηρομού Δ τότος Δ το δια δια δια δια δια δια διαδιά της ΔΑΔΕ Δ τότος Δ το δια	ωρα (ISO-3166) ιεύθυνση	GR EAAdda		Σχετιζόμενα Παραστατικ	ά			
Ayura D A.9. Ιπαροφικού Μάσου Ayura D A.9. Στοπός Διαλήκης Erric ζυγοριζικός Op. Arrike Δαρούζειςς Op. Arrike Δαρούζειςς Op. Arrike Δαρούζειςς Erric ζυγορισμός Arrike Δαρούζεις Erric ζωρομής Arrike Δαρούζεις Erric ζωρομής Arrike Δαρούζεις Erric ζωρομής Arrike Δαρούζεις Erric ζωρομής Arrike Δαρομής Erric ζωρομής Δια στο δηλιάτης Δαροκτηρουρομία Erric ζωρομής	όλη			Ημερομηνία Αποστολής				
Δματα Δματα δυστά μαρου διαρου δι	к			Αρ. Μεταφορικού Μέσο				
κάλλας βαλοσύνδεσης Του Εδιαζ Κατηγορία Ελούνδεσης Του Κάλλας βαλοσύνδεσης Του Εδιαζ Κατηγορία Του Κάλλας βαλοσύνδεσης Του Κάλλας δαλοσύνδεσης Του Κάλλας βαλοσύνδεσης Του Κάλλας δαλοσύνδεσης Του Κάλλας δαλοσύνδες - Επεριμματου Κάλλας δαλοσύς σεις δαλοσύνδες - Επεριμματου Κάλλας δαλοσύς σεις δαλοσύνδες - Επεριμματου Κάλας δαλοσύς σεις δαλοσύς	φαλματα			Σκοπος Διακίνησης	The Husson Emission			
				Επτεξεργασμενο Απτώλεια Διασώνδεσας	Οχι ημερομ. Επτεξεργασίας			
κάλοη Παραστατικού Ανάλυση δύρων Αναλυση δύρων Ανάλυση δύρων Ανατείρω δύρων Ανατείρω δύρων Ανατείρω δύρων Ανατείρω δύρων Ανατείρω δύρων Ανατείρων δύρων Ανατείρω δύρων Ανατείρω δύρων Ανατείρω δύρων				Ειδική Κατηγορία				
κάλοη Παραστατικού Ανάλυση δύρων Ανάλυτικές Κινήσεις Λεπτομέρειες Γρομμής Α/Α Καπηγορία Χαροκτηρουρί Τύπτος Χαραστηρουριά Τ Οπλ 15% 1000.00 130.00 Αμορή από Πωλήστις Τλήμη Υπηρετούν (-) (-) Λαπτίς ζωράζεις γα υπηρετούν ματητής 2 ΘΤΑ 13% 1000.00 1300.00 Εκκαθόριση Πωλήστιαν Έσοδα από Πώληση Εμπορευρίατων (-) (-) Παιλήστις γαράων και υπηρετούν Χανόρκιζε - Επ Σύνολα : 11000.00 1.430.00 Εκκατήμανση Γωλήστια γαράψι και υπηρετούν Χανόρκιζε - Επ Σύνολα : 11000.00 1.430.00 Εκκατήμανση Γωλήστια γαρακτηρισμού Τύπτος Χαρακτηρισμού				Παραστατικού				
κάλυση Παραστατικού Ανάλυση Φόρων Αναλιτικές Κινήσεις Λεπτομέρεως Γρομμής Διά Καπηγορία στΩ Απία Εξαίρεσης στΩ Καθαρή Αξία Ποσά στΩ Επιστήμανση Κατηγορία Χαροκτηρισμού Τώτος Χοροκτηρισμού 2 στΩ 1 στΩ 55 Τύτος Χοροκτηρισμού Το 000,00 13:00,00 Εκκαθόριση Πωλήστων Έσσδα από Πώληση Εμπορευμέπων (+) / (+) Πωλήστα σγοθών και υπηρετών Χονθρικές - Επ Σύνολα : 11:00,00 1 430,00 Χαρακτηρισμοί που έχουν υποβληθεί στα Ηλεκτρονικά Βίβλία της ΑΛΔΕ Αλά Κατηγορία στΩ Απία Εξαίρεσης στΩ Καθορή Αξία Ποσά στΩ Α Επιστήμανση Κατηγορία Χαροκτηρισμού Τύττος Χορακτηρισμοί που έχουν υποβληθεί στα Ηλεκτρονικά Βίβλία της ΑΛΔΕ								
κάλυση Παραστατικού Ανάλοη Φόρων Ανάλτικός Κινήρας Αεπτοφέρειος Γραμμής ΔΑ Καπιγορία ΦΠΑ Απία Εξαίρταης ΦΠΑ Καθαρί Αξία Ποσά ΦΠΑ Επισήμανση Καπιγορία Χαροιτηρισμού Τύπτος Χαροιτηρισμού Δ Δ1 ΦΠΑ 13% 1000.00 130.00. Δμομβή από Πωλλήστων Τζούτους Τλήμη Υπηρισμών (-) / (-) Λοπτίς Αμοβές για υπηρισμές ημέλατης, Δ 2 σΠΑ 13% 1000.00 130.00. Δμομβή από Πωλλήστων Τζούτου (-) / (-) Πωπές ζαμοδές για υπηρισμών Χουδρικές - Επ Σύνολα : 11000.00 1430.00 1430.00 Πωπές Δαρακτηρισμόμων (-) / (-) Πωλήστας σγοθών και υπηρισμών Χουδρικές - Επ Χαρακτηρισμομοί που έχουν υποβληθεί στα Ηλεκτρονικά Βίβλία της ΑΛΔΕ Κατηγορία ΔΠΑ Απία Εξαίρεσης ΦΠΑ Κατηγορία Δαρακτηρισμού Τύπτος Χαρακτηρισμού								
χάλλατη Παραστατικού Ανάλυτη Φόρων								
 ΑλΑ Κατηγορία ΦΠΑ Απία Εξιάρεσης ΦΠΑ Καθορή Αξία Ποσό ΦΠΑ Επισήμανση Κατηγορία Χαροκτηρισμού Τύπος Χαροκτηρισμού Δ.Α. Κατηγορία ΦΠΑ Απία Εξιάρεσης ΦΠΑ Καθορή Αξία Ποσό ΦΠΑ Επισήμανση Κατηγορία Χαροκτηρισμού Τύπος Χαροκτηρισμού Δ.Α. Κατηγορία ΦΠΑ Απία Εξιάρεσης ΦΠΑ Καθορή Αξία Ποσό ΦΠΑ Επισήμανση Κατηγορία Χαροκτηρισμού Δ.Α. Κατηγορία ΦΠΑ Απία Εξιάρεσης ΦΠΑ Καθορή Αξία Ποσό ΦΠΑ Επισήμανση Κατηγορία Χαροκτηρισμού Δ.Α. Κατηγορία ΦΠΑ Απία Εξιάρεσης ΦΠΑ Καθορή Αξία Ποσό ΦΠΑ Επισήμανση Κατηγορία Χαροκτηρισμού Δ.Α. Κατηγορία ΦΠΑ Απία Εξιάρεσης ΦΠΑ Καθορή Αξία Ποσό ΦΠΑ Επισήμανση Κατηγορία Χαροκτηρισμού 	Ανάλυση Παρ	αστατικού Δωάλ	μπη Φάρων Αναλυτικές Κινόπε	ο Δεστομέσειες Γοσιμιός				
Δ Οι αναμτρομική Του ευρονής και του		Κατουρρία ΦΠΔ	Arria Eferiosano (1904)	Καθαρό Δεία	οσό ΦΠΔ Ετισόμονο	ο Κατογορία Χαραγ	τροισμού	Τύπτος Χαρακτροισμού
2 σΠΑ 13% 10 000,00 1 300,00 Εκκαθόριση Πωλήστων Έσοδα από Πώληση Εμπορευμέπων (+) /(-) Πωλήστα σγοθών και υπηρετών Χονθρικές - Επ Σύνολα : 11 000,00 1 430,00 Χαρικτηρισμοί που έχουν υποβληθεί στα Ηλεκτρονικά Βίβλία της ΑλΔΕ Α/Α Κατηγορία σΠΑ Απία Εξιάρεσης σΠΑ Καθορή Αξία Ποσό σΠΑ Επισήμανση Κατηγορία Χαρακτηρισμού Τύπος Χαριασηρι		ΦΠΑ 13%	And Equipconty with	1.000,00	130,00 Αμοιβή από Πωλ	ήσεις 1∧ήψη Υπηρεσιών (-) / (+)	Λοιπές Αμοι	δές για υπηρεσίες ημεδαπής
Σύνολα : 11.000,00 1.430,00 Χαρακτηρισμοί που έχουν υποβληθεί στα Ηλεκτρονικά Βιβλία της ΑΑΔΕ Αλά Κατηγορία ΦΠΑ Αιτία Εξιάρεσης ΦΠΑ Καθορή Αξία Ποσά ΦΠΑ Επισήμανση Κατηγορία Χαρακτηρισμού Τύπος Χορακτηρι	2	ΦΠΑ 13%		10.000,00	1.300,00 Εκκαθάριση Πωλ	ήσεων Έσοδα από Πώληση Εμπορει	μάτων (+) / (-) Πωλήσεις αγ	αθών και υπηρεσιών Χονδρικές - Επι
Χαρακτηρισμοί που έχουν υποβληθεί στα Ηλεκτρονικά Βιβλία της ΑΑΔΕ ΑΙΑ Καπγορία ΦΠΑ Αιτία Εξιαίρεσης ΦΠΑ Καθορή Αξία Ποσό ΦΠΑ Επισήμανση Κατηγορία Χαρακτηρισμού Τύττος Χαρακτηρι			Σύν	ολα: 11.000,00	1.430,00			
Χαρικτηρισμοί που έχουν υποβληθεί στα Ηλεκτρονικά Βίβλία της ΑΛΔΕ Α/Α Κατηγορία ΦΊΑ Απία Εξαίρεσης ΦΊΑ Καθορή Αξία Ποσό ΦΊΑ Επισήμανση Κατηγορία Χαρακτηρισμού Τύπος Χαρακτηρι								
Χαρακτηρισμοί που έχουν υποβληθεί στα Ηλεκτρονικά Βιβλία της ΑΑΔΕ ΑΛΑ Κατηγορία ΦΠΑ Αιτία Εξιάρεσης ΦΠΑ Καθορή Αξία Ποσά ΦΠΑ Επισήμανση Κατηγορία Χαρακτηρισμού Τύπος Χορακτηρι								
Χαρακτηρισμοί που έχουν υποβληθεί στα Ηλεκτρονικά Βιβλία της ΑΑΔΕ Α/Α Κατηγορία ΦΠΑ Αιτία Εξαίρεσης ΦΠΑ Καθορή Αξία Ποσό ΦΠΑ Επισήμανση Κατηγορία Χαρακτηρισμού Τύπος Χαρακτηρι								
ΑΙΑ Κατηγορία ΦΠΑ Αιτία Εξιάρεσης ΦΠΑ Καθορή Αξία Ποσό ΦΠΑ Επισήμανση Κατηγορία Χαρακιτηριούώ Τύττος Χαρακιτηρι				Χαρακτηρισμοί που έχουν υτ	τοβληθεί στα Ηλεκτρονικά Βιβλί	α της ΑΑΔΕ		
	A/A	Κατηγορία ΦΠΑ	Απία Εξαίρεσης ΦΠΑ	Καθαρή Αξία	Ποσό ΦΠΑ Επι	σήμανση Κατ	ηγορία Χαρακτηρισμού	Τύπτος Χαρακτηρι
	1							

Ενημέρωση Περιοδικής Φ.Π.Α. myDATA

Με τον χαρακτηρισμό του παραστατικού 1.5 η περιοδική ΦΠΑ mydata του παραγγελέα (λήπτη) ενημερώνεται με το ποσό της εκκαθάρισης στις εκροές (έσοδα) και με το ποσό των αμοιβών τρίτων στις εισροές (έξοδα).

Β. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΡΟΩΝ - ΕΙΣΡΟΩΝ μετά την αφαίρεση (κατά συντελεστή) των επιστροφών - εκπτώσεων												
α ΕΚΡΟΕΣ φορολο	α ΕΚΡΟΕΣ φορολογητέες (πωλήσεις αγαθών,παροχή Συνι. ΦΟΡΟΣ ΕΚΡΟΩΝ υπηρεσιών κλπ) ΕΝΔΟΚ.ΑΠΟΚΤ. & ΠΡΑΞ.ΛΗΠΤΗ ΦΩΑ που αναλογεί β ΕΙΣΡΟΕΣ με δικαίωμα έκπτωσης										ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΟΩΝ	
ι εκροές.	301	10.000,00	13	331	1.300,00	σ	Αγορές & δαπάνες ο εσωτερικό της χώρας	361	1.000,00	38	1 130,00	
ΕΝΔΟΚ, ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ σε λοιπή Ελλάδα εκτός	302		6	332		er.	Αγορές & εισαγωγές τενδ. αγαθών (πάγια)	362		38	2	
από τα νησία Αιγαίου.	303		24	333			Λοιπές εισαγωγές εκτός επενδιαγαθών	363		38	3	
ΙΙ. ΕΚΡΟΈΣ ΕΝΔΟΚ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ	304		9	334			Ενδοκοινοτικές αποκτήσεις αγαθών	364		38	4	
& ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ στα νησία Αιγαίου και από λοιπή Ελλάδα	305		4	335		E UT	νδοκοινοτικές λήψεις τηρεσιών αρθρ. 14.2.α	365		38	5	
προς τα νησιά αυτά.	306		17	336		^	ιοιπές πράξεις λήπτη	366		38	6	
ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛ/ΤΕΩΝ ΕΚΡΟΩΝ	307	10.000,00	ΣYN. ΦOP.	337	1.300,00	Φ0	ΣΥΝΟΛΟ ΟΡΟΛ/ΤΕΩΝ ΕΙΣΡΟΩΝ	367	1.000,00	38	7 130,00	
Ενδοκοινοτικές παραδόσεις	342					δ	ΠΡΟΣΤΙ ΣΥΝΟΛΟ	OEME TOY	ΝΑ ΠΟΣΑ ΣΤΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ			
Ενδοκ/τικές παροχές υπηρεσιών αρθρ. 14.2.α	345					Ет (т	τιστροφή φόρου αρ. 41 ωλ. αγρ. προϊόντ. 3%)	400			·	
Εξαγωγές & απαλλαγές πλοίων & αεροσκαφών	348					A	οιπά προστιθέμι ποσά	402		41	0	
Λοιπές εκκροές χωρίς ΦΠΑ	349					Floo 6x	τά διακανονισμών προς πτωση προηγούμενης	407				
Εκροές απολ/νεςδεξαιρ/νες	310					ε	ΑΦΑΙΡΟΥ ΣΥΝΟΛΟ Τ	MENA OY ¢	Ο ΠΟΣΑ ΑΠΟ ΤΟ ΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ		-	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΡΟΩΝ	311	10.000,00				PLIA VG J	ασροών που πρέπα μοωθεί βάσει Prorata	411				
Κύκλος εργασιών ΦΠΑ	312	10.000,00					Λοιπά φαιρούμενα ποσά	422		42	8	
						ne si	ατά διακτανονισμών προς απαβιολή προηγούμανης διαγιασιστικής παράδου	423				
											=	
								Y	ΤΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ	430	130,00	
<u> </u>												