

## Οδηγίες Καταχώρισης και διαβίβασης παραστατικού Εκκαθάρισης 1.5

Στην εφαρμογή A/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 καταχώριση και διαβίβαση των προαναφερθέντων παραστατικών, έχει προστεθεί στη Διαχείριση Λογαριασμών νέο πεδίο, το πεδίο **«Επισημάνση»**. 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<sup>η</sup> μέρα του μήνα στον οποίο έχετε λάβει το 1<sup>ο</sup> παραστατικό εκκαθάρισης 1.5 (π.χ. 01/12/2023).

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

### A. 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 Κινήσεων| Κύριες Εργασίες

Α/Α 56 Αριθμός Γραμμών ΠΟΛΛΕΣ Λογ. Άρθρο Επιλογές

Ημερομηνία 11/04/24 Λογιστικό Σχέδιο ΕΤΑΙΡΙΑΣ Ενεργοποίηση Μικτής/Καθαρής Αξίας

DC Scan4you

Κωδικός Λογ/μυού	Περιγραφή Λογαριασμού	Μικτή Αξία	Καθαρή Αξία	Αξία Φ.Π.Α.
70.99.9913	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΠΩΛ. ΕΚΔΟΤΗ (ΒΙΒΛΙΟ ΟΧΙ)	11.300,00	10.000,00	1.300,00
73.99.9913	ΑΜΟΙΒΗ ΑΠΟ ΠΩΛ ΤΡΙΤΩΝ (ΕΚΔΟΤΗ)	1.130,00	1.000,00	130,00

Πελάτης 30.00.0000 ΠΕΛΑΤΗΣ Α

Αιτιολογία ΠΕΛΑΤΗΣ Α

Παραστατικό Τιμ. Εκκ.Πωλ. Αριθμός Παραστ/κού 1 Τιμ. Εκκ.Πωλ. 1

Συνολική Μικτή Αξία 12.430,00 Συνολική Καθαρή Αξία 11.000,00 Σύνολο Φ.Π.Α. 1.430,00

Ειδικό Καθεστώς ΦΠΑ ΟΧΙ Αριθμός Εγκατάστασης

**Εισπράξεις**

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

### 1<sup>ος</sup> Λογαριασμός:

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

Διαχείριση Λογαριασμών| Κύριες Εργασίες

Βασικά Φόροι - Επιβαρύνσεις Κινήσεις Επιλογές

Κωδικός 70.99.9913 Μαζική Απενεργοποίηση Μαζική Ενημέρωση Χαρακτηρισμών

Περιγραφή ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΠΩΛ. ΕΚΔΟΤΗ 13% (ΒΙΒΛΙΟ ΟΧΙ)

% Φ.Π.Α. 13,0

Έσοδα / Έξοδα ΕΣΟΔΑ

Επισήμανση Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων Τυπώνεται στα Βιβλία ΟΧΙ

Κατηγορία Χαρακτηρισμού Έξοδα για λίσμο τρίτων (-) / (+) Τύπος Χαρακτηρισμού

Είδος Φόρου Κατηγορία Φόρου

Τύπος Συναλλαγής (έως 31/12/20) Περιλαμβάνεται στην ΜΥΦ ΝΑΙ

Εξαιρείται αρθρ. 39β Κώδ. ΦΠΑ Απία Εξαιρέσεις myDATA

Λογισμός Ενδοκοινοτικών Λογισμός Παγίων

Λογισμός Διαχ. Έργου Ειδικός Λογισμός

Μικτή / Καθαρή Αξία ΚΑΘΑΡΗ Κατηγορίες Εντύπου Φ2

Κατηγορίες Εντύπου Ε3 Εκροές Φ2 - μη συμμετοχή

Τίτλος Βιβλίου Εισροές Φ2 - μη συμμετοχή *Η επιλογή ΝΑΙ υπερισχύει της τιμής στα πεδία Κατηγορίες Εντύπου Φ2 κατά την υποβολή Χαρακτηρισμού Εξόδων.*

Είδος Διαπάνης Φορ. Αναμ. % Αναμόρφωσης

Προσδ. Τεκμαρτών Πωλήσεων

Πρόσχημο Αξιών

Αυτόματη Εξόφληση Εισπράξεις / Πληρωμών

Ενεργός Δικαίωμα Έκπτωσης myDATA

## 2<sup>ος</sup> Λογαριασμός:

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

### 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.

Διαχείριση Λογαριασμών| Κύριες Εργασίες

Βασικά Φόροι - Επιβαρύνσεις Κινήσεις Επιλογές

Κωδικός: 20.99.9913 Μαζική Απενεργοποίηση Μαζική Ενημέρωση Χαρακτηρισμών

Περιγραφή: ΕΞΟΔΟ ΕΚΚΑΘ. ΑΠΟ ΠΩΛ.ΕΚΔΟΤΗ 13% (ΜΟΝΟ ΒΙΒΛΙΟ)

% Φ.Π.Α.: 13,0

Έσοδα / Έξοδα: ΕΞΟΔΑ

Επισήμανση:  Τυπώνεται στα Βιβλία: ΝΑΙ

Κατηγορία Χαρακτηρισμού:  Τύπος Χαρακτηρισμού:

Είδος Φόρου:  Κατηγορία Φόρου:

Τύπος Συναλλαγής (έως 31/12/20):  Περιλαμβάνεται στην ΜΥΦ: ΟΧΙ

Εξαιρείται αρθρ. 39β Κώδ. ΦΠΑ:  Απία Εξαιρέσης myDATA:

Λογισμός Ενδοκαινοτικών:  Λογισμός Παγίων:

Λογισμός Διαχ. Έργου:  Ειδικός Λογισμός:

Μικτή / Καθαρή Αξία: ΚΑΘΑΡΗ Κατηγορίες Εντύπου Φ2: 361

Κατηγορίες Εντύπου Ε3:   Εκροές Φ2 - μη συμμετοχή:

Τίπος Βιβλίου: ΕΚΚΑΘ. ΠΩΛ.  ΤΡΙΤΩΝ 13% Εισροές Φ2 - μη συμμετοχή:

Είδος Δαπάνης Φορ. Αναμ.:  % Αναμόρφωσης:

Προσδ. Τεκμαρτών Πωλήσεων:  Επιστράξεων / Πληρωμών:

Πρόσμημο Αξιών:  Δικαίωμα Έκπτωσης myDATA:

Αυτόματη Εξόφληση:

Ενεργός:

Η επιλογή ΝΑΙ υπερισχύει της τιμής στα πεδία Κατηγορίες Εντύπου Φ2 κατά την υποβολή Χαρακτηρισμού Εξόδων.

Η λογιστική εγγραφή θα είναι ενδεικτικά όπως παρακάτω:

Καταχώριση Κινήσεων| Κύριες Εργασίες

A/A: 58 Αριθμός Γραμμών: ΜΙΑ ΓΡΑΜΜΗ Λογ. Άρθρο:  Επιλογές

Ημερομηνία:  Λογιστικό Σχέδιο: ΕΤΑΙΡΙΑΣ Ενεργοποίηση Μικτής/Καθαρής Αξίας:  DC Scan4you

Κωδικός Λογ/μού	Περιγραφή Λογαριασμού	Μικτή Αξία	Καθαρή Αξία	Αξία Φ.Π.Α.
20.99.9913	ΕΞΟΔΟ ΕΚΚΑΘ. ΑΠΟ ΠΩΛ.ΕΚΔΟΤΗ 13% (ΜΟΝΟ ΒΙΒΛΙΟ)	11.300,00	10.000,00	1.300,00

Προμηθευτής: 50-00-0014 ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ Α

Αιτιολογία: ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ Α

Παραστατικό: Λογ.Εγγ. Αριθμός Παραστ/κού: 1 Λογ.Εγγ. 1

Συνολική Μικτή Αξία: 11.300,00 Συνολική Καθαρή Αξία: 10.000,00 Σύνολο Φ.Π.Α.: 1.300,00

Ειδικό Καθεστώς ΦΠΑ: ΟΧΙ Αριθμός Εγκατάστασης:

**Πληρωμές**

1ος Τρόπος:  2ος Τρόπος:

Αξία: 0,00 Αξία: 0,00

## B. 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 Επισημανση την «Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων - ΛΗΠΤΗ» αφορά το **Έσοδό** του και η γραμμή με την ένδειξη Επισημανσης «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.

Κωδικός Λογ/μίου	Περιγραφή Λογαριασμού	Μικτή Αξία	Καθαρή Αξία	Αξία Φ.Π.Α.
70.98.9913	ΕΚΚΑΘ. ΠΩΛ. ΤΡ. ΛΗΠΤΗ 13% (ΑΓΡΟΤ)	11.300,00	10.000,00	1.300,00
73.98.9913	ΑΜΟΙΒΗ ΑΠΟ ΠΩΛ. ΤΡΙΤΩΝ ΛΗΠΤΗ 13% ΒΙΒΛΙΟ ΟΧΛΙΑΓΡ	1.130,00	1.000,00	130,00
		0,00	0,00	0,00

  

ΦΠΑ	Καθαρή Αξία	Ποσό ΦΠΑ	Δικαιώμα Έκπτωσης	Επισημανση
ΦΠΑ 13%	10.000,00	1.300,00	<input type="checkbox"/>	Εκκαθάριση
ΦΠΑ 13%	1.000,00	130,00	<input type="checkbox"/>	Αμοιβή

  

A/A	*ΑΦΜ Εκδότη	*ΑΦΜ Παραλήπτη	Ημ/νία	Αρ. Ενγ/σης	Παραστατικό	Μικτή Αξία	Καθαρή Αξία	ΦΠΑ
1	125317501		24/01/24	0	1.5 Τμ. Σελ.	1	0	12.430,00
2	07333267		23/01/24	0	17.1 Αμοιβή	5	0	100,00
3	144133252		24/01/24	0	Ε.1 Έκπτωση	1	0	1.000,00
4	144133252		24/01/24	0	1.1 Τμ. (Αυ)	3	0	6.663,88
5	144133252		24/01/24	0	1.1 Τμ. (Αυ)	4	0	153,78
6	144133252		24/01/24	0	1.1 Τμ. (Αυ)	5	0	1.809,18

### 1<sup>ος</sup> Λογαριασμός.

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

Διαχείριση Λογαριασμών | Κύριες Εργασίες

Βασικά Φόροι - Επιβαρύνσεις Κινήσεις Επιλογές

Κωδικός: 70.98.9913 Μαζική Απενεργοποίηση Μαζική Ενημέρωση Χαρακτηρισμών

Περιγραφή: ΕΚΚΑΘ. ΠΩΛ. ΤΡ. ΛΗΠΤΗ 13% (ΑΓΡΟΤ)

% Φ.Π.Α.: 13,0

Έσοδα / Έξοδα: ΕΣΟΔΑ

Επισημάνση: Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων Τυπώνεται στα Βιβλία: ΝΑΙ

Κατηγορία Χαρακτηρισμού: Έσοδα από Πώληση Προϊόντων (+) / (-) Τύπος Χαρακτηρισμού: Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Χονδρικές - Επτηθευματών

Είδος Φόρου:  Κατηγορία Φόρου:

Τύπος Συναλλαγής (έως 31/12/20):  Περιλαμβάνεται στην ΜΥΦ: ΝΑΙ

Εξαιρείται αρθρ. 39β Κώδ. ΦΠΑ:  Απία Εξαιρέσης myDATA:

Λογισμός Ενδοκαινοτικών:  Λογισμός Παγίων:

Λογισμός Διαχ. Έργου:  Ειδικός Λογισμός:

Μικτή / Καθαρή Αξία: ΚΑΘΑΡΗ Κατηγορίες Εντύπου Φ2: 301 312

Κατηγορίες Εντύπου Ε3: 3611  Εκροές Φ2 - μη συμμετοχή:

Τύπος Βιβλίου: ΕΚΚΑΘ. ΠΩΛ. ΤΡΙΤΩΝ Εισροές Φ2 - μη συμμετοχή:

Είδος Δαπάνης Φορ. Αναμ.:  % Αναμόρφωσης:

Προσδ. Τεκμαρτών Πωλήσεων:  i Η επιλογή ΝΑΙ υπερισχύει της τιμής στα πεδία Κατηγορίες Εντύπου Φ2 κατά την υποβολή Χαρακτηρισμού Εξόδων.

Πρόσμημο Αξιών:  Εισπράξεις / Πληρωμών:

Αυτόματη Εξόφληση:  Δικαίωμα Έκπτωσης myDATA:

Ενεργός:

**Προσοχή:** Στην περίπτωση που το παραστατικό έχει διαβιβαστεί στην ΑΑΔΕ (από τον εκδότη) με την ένδειξη «**Αυτοτιμολόγηση**», τότε στο πεδίο «**Επισημάνση**» θα πρέπει να επιλέξετε την τιμή «**Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων - ΛΗΠΤΗ (ΑΥΤ)**».

Επισημάνση:  Τυπώνεται στα Βιβλία:

Κατηγορία Χαρακτηρισμού:

Είδος Φόρου:

Τύπος Συναλλαγής (έως 31/12/20):  Περιλαμβάνεται στην ΜΥΦ:

## 2<sup>ος</sup> Λογαριασμός

Ο λογαριασμός που αφορά την Αμοιβή από Πωλήσεις Τρίτων στο πεδίο «Επισημάνση» 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 πεδία «Τυπώνεται στα βιβλία» με την τιμή «ΟΧΙ», «Κατηγορίες Εντύπου Φ2.», «Κατηγ.Ε3» και «Κατηγορία Χαρακτηρισμού» και «Τύπος Χαρακτηρισμού», με τις ανάλογες κατηγορίες.

Διαχείριση Λογαριασμών| Κύριες Εργασίες

Βασικά Φόροι - Επιβαρύνσεις Κινήσεις Επιλογές

Κωδικός: 73.98.9913 Μαζική Απενεργοποίηση Μαζική Ενημέρωση Χαρακτηρισμών

Περιγραφή: ΑΜΟΙΒΗ ΑΠΟ ΠΩΛ. ΤΡΙΤΩΝ ΛΗΠΤΗ 13% ΒΙΒΛΙΟ ΟΧΙ(ΑΓΡΟΤ)

% Φ.Π.Α.: 13,0

Έσοδα / Έξοδα: ΕΣΟΔΑ

Επισήμανση: Αμοιβή από Πωλήσεις Τρίτων - Τυπώνεται στα Βιβλία: ΟΧΙ

Κατηγορία Χαρακτηρισμού: Λήψη Υπηρεσιών (-) / (+) Τύπος Χαρακτηρισμού: Λοιπές Αμοιβές για υπηρεσίες ημεδαπής

Είδος Φόρου: Κατηγορία Φόρου:

Τύπος Συναλλαγής (έως 31/12/20): Περιλαμβάνεται στην ΜΥΦ: ΝΑΙ

Εξαιρείται αρθρ. 39β Κώδ. ΦΠΑ: Απία Εξαιρέσης myDATA:

Λογισμός Ενδοκαινοτικών: Λογισμός Παγίων:

Λογισμός Διαχ. Έργου: Ειδικός Λογισμός:

Μικτή / Καθαρή Αξία: ΚΑΘΑΡΗ Κατηγορίες Εντύπου Φ2: 361

Κατηγορίες Εντύπου Ε3: 3859 Εκροές Φ2 - μη συμμετοχή:

Τίτλος Βιβλίου: Εισροές Φ2 - μη συμμετοχή: Η επιλογή ΝΑΙ υπερισχύει της τιμής στα πεδία Κατηγορίες Εντύπου Φ2 κατά την υποβολή Χαρακτηρισμού Εξόδων.

Είδος Δαπάνης Φορ. Αναμ.:

Προσδ. Τεκμαρτών Πωλήσεων:

Πρόσχημο Αξιών:

Αυτόματη Εξόφληση: Εισπράξεις / Πληρωμών:

Ενεργός: Δικαίωμα Έκπτωσης myDATA:

**Προσοχή:** Στην περίπτωση που το παραστατικό έχει διαβιβαστεί στην ΑΑΔΕ (από τον εκδότη) με την ένδειξη «**Αυτοτιμολόγηση**», τότε στο πεδίο «**Επισήμανση**» θα πρέπει να επιλέξετε την τιμή, «**Αμοιβή από Πωλήσεις Τρίτων – ΛΗΠΤΗ (ΑΥΤ)**».

Επισήμανση: Αμοιβή από Πωλήσεις Τρίτων - ΛΗΠΤΗ (ΑΥΤ) Τυπώνεται στα Βιβλία:

Κατηγορία Χαρακτηρισμού: Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων - ΕΚΔΟΤΗ

Είδος Φόρου: Αμοιβή από Πωλήσεις Τρίτων - ΛΗΠΤΗ

Τύπος Συναλλαγής (έως 31/12/20): Περιλαμβάνεται στην ΜΥΦ:

### 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 «ΝΑΙ», χωρίς κατηγορία και τύπο Χαρακτηρισμού.

Διαχείριση Λογαριασμών | Κύριες Εργασίες

Βασικά Φόροι - Επιβαρύνσεις Κινήσεις Επιλογές

Κωδικός: 20.98.9913 Μαζική Απτενεργοποίηση Μαζική Ενημέρωση Χαρακτηρισμών

Περιγραφή: ΕΞΟΔΑ ΑΜΟΙΒΗΣ ΑΠΟ ΠΩΛ. ΤΡΙΤΩΝ 13% (ΜΟΝΟ ΒΙΒΛΙΟ)

% Φ.Π.Α.: 13,0

Έσοδα / Έξοδα: ΕΞΟΔΑ

Επίσημηση:  Τυπώνεται στα Βιβλία:  ΝΑΙ

Κατηγορία Χαρακτηρισμού:  Τύπος Χαρακτηρισμού:

Είδος Φόρου:  Κατηγορία Φόρου:

Τύπος Συναλλαγής (έως 31/12/20):  Περιλαμβάνεται στην ΜΥΦ:  ΝΑΙ

Εξαιρείται αρθρ. 39β Κώδ. ΦΠΑ:  Απία Εξαιρέσης myDATA:

Λογ/σμός Ενδοκοινοτικών:  Λογ/σμός Παγίων:

Λογ/σμός Διαχ. Έργου:  Ειδικός Λογ/σμός:

Μικτή / Καθαρή Αξία: ΚΑΘΑΡΗ Κατηγορίες Εντύπου Φ2:

Κατηγορίες Εντύπου Ε3:   Εκροές Φ2 - μη συμμετοχή:

Τίτλος Βιβλίου: ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΩΛ. ΤΡΙΤΩΝ 13% Εισροές Φ2 - μη συμμετοχή:  Η επιλογή ΝΑΙ υπερισχύει της τιμής στα πεδία Κατηγορίες Εντύπου Φ2 κατά την υποβολή Χαρακτηρισμού Εξόδων.

Είδος Δαπάνης Φορ. Αναμ.:  % Αναμόρφωσης:

Προσδ. Τεκμαρτών Πωλήσεων:  Ειστράξεων / Πληρωμών:

Πρόσμημο Αξιών:  Δικαίωμα Έκπτωσης myDATA:

Αυτόματη Εξόφληση:

Ενεργός:

Η εγγραφή θα γίνει όπως παρακάτω.

Καταχώριση Κινήσεων | Κύριες Εργασίες Επιλογές

Α/Α: 60 Αριθμός Γραμμών: ΜΙΑ ΓΡΑΜΜΗ Λογ. Άρθρο:

Ημερομηνία:  Λογιστικό Σχέδιο: ΕΤΑΙΡΙΑΣ Ενεργοποίηση Μικτής/Καθαρής Αξίας:  DC Scan4you

Κωδικός Λογ/μίου	Περιγραφή Λογαριασμού	Μικτή Αξία	Καθαρή Αξία	Αξία Φ.Π.Α.
20.98.9913	ΕΞΟΔΑ ΑΜΟΙΒΗΣ ΑΠΟ ΠΩΛ. ΤΡΙΤΩΝ 13% (ΜΟΝΟ ΒΙΒΛΙΟ)	1.130,00	1.000,00	130,00

Προμηθευτής: 50-00-0005 ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ Γ

Αιτιολογία: ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ Γ

Παραστατικό: Λογ.Εγγ. Αριθμός Παραστ/κού:  1 Λογ.Εγγ. 1

Συνολική Μικτή Αξία: 1.130,00 Συνολική Καθαρή Αξία: 1.000,00 Σύνολο Φ.Π.Α.: 130,00

Ειδικό Καθεστώς ΦΠΑ: ΟΧΙ Αριθμός Εγκατάστασης:

**Πληρωμές**

1ος Τρόπος:  2ος Τρόπος:

Αξία: 0,00 Αξία: 0,00



## 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:

The screenshot shows the 'Επεξεργασία Εσόδων' (Income Processing) window. The 'Χαρακτηρισμός Εσόδων' (Income Classification) tab is selected. The form displays details for receipt number 1.5, dated 01/01/24. Below the form, a table titled 'Ανάλυση Παραστατικού' (Receipt Analysis) shows the following data:

ΚΑ/Α	Κατηγορία ΦΠΑ	Από Εξάρσεως ΦΠΑ	Καθαρή Αξία	Ποσό ΦΠΑ	Επίσημηση	Κατηγορία Χαρακτηρισμού	Τύπος Χαρακτηρισμού
1	ΦΠΑ 13%		10,000.00	1,300.00	Αμοιβάη από Πωλήσεις 3 Λήψη Υπηρεσιών (+) / (-)	Λοιπές Αμοιβές για υπηρεσίες μηδαμής	
2	ΦΠΑ 13%				Εκκαθάριση Πωλήσεων Έσοδα από Πώληση Εμπορευμάτων (+) / (-)	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Χονδρικής - Επμ	
Σύνολο:			11,000.00	1,430.00			

## 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).

B. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΡΩΝ - ΕΙΣΡΩΝ μετά την αφαίρεση (κατά συντελεστή) των επιστροφών - εκπτώσεων									
α	ΕΚΡΩΣ φορολογητές (πωλήσεις αγαθών, παροχή υπηρεσιών κλπ) ΕΝΔΟΧ. ΑΠΟΚΤ. & ΠΡΑΣ. ΛΗΠΤΗ	Συντ. ΦΠΑ	ΦΟΡΟΣ ΕΚΡΩΝ που αναλογεί	β	ΕΙΣΡΩΕΣ με δικαίωμα έκπτωσης	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΩΝ			
I	ΕΚΡΩΣ ΕΝΔΟΧ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΣΕΙΣ ΛΗΠΤΗ ως Λοιπή Ελλάδα εκτός από τα νησιά Αιγαίου.	301	10,000.00	13	331	1,300.00			
		302		6	332				
		303		24	333				
II	ΕΚΡΩΣ ΕΝΔΟΧ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΣΕΙΣ ΛΗΠΤΗ στα νησιά Αιγαίου και από Λοιπή Ελλάδα προς τα νησιά αυτά.	304		9	334				
		305		4	335				
		306		17	336				
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΩΝ ΕΚΡΩΝ	307	10,000.00		337	1,300.00			
	Ενδοκινητικές παραγωγές	342							
	Ενδοκινητικές παροχές υπηρεσιών αρθρ. 14.2.α	345							
	Εξαγωγές & απαλλαγές πλοίων & αεροσκαφών	348							
	Λοιπές εκροές χωρίς ΦΠΑ	349							
	Εκροές από νησιάζοντες...	310							
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΡΩΝ	311	10,000.00						
	Κύκλος εργασιών ΦΠΑ	312	10,000.00						
					δ	ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΣΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΩΝ			
					400	Επιστροφή φόρου αρ. 41 (Πωλ. αρθ. πρόδότη 3%)			
					402	Λοιπά προσοθμ. ποσά			
					407	Ποσό διακονισμών προς έκπτωση προηγούμενης διακανονιστικής περιόδου			
					ε	ΑΦΑΙΡΟΥΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΑΠΟ ΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΩΝ			
					411	ΦΠΑ εισροών που πρέπει να μειωθεί βάσει Προτάσε.			
					422	Λοιπά αφαιρούμενα ποσά			
					423	Ποσό διακονισμών προς επίκληση προηγούμενης διακανονιστικής περιόδου			
						=			
						ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΩΝ 430 130.00			