

# EPSILONNET

**Ειδικό Καθεστώς Φ.Π.Α (39β)**

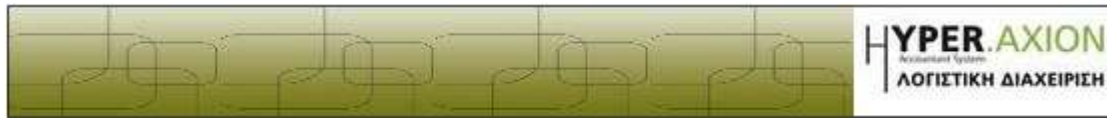
**Διαχείριση Αρχείου Εισπράξεων/Πληρωμών**



## Περιεχόμενα

Περιεχόμενα.....	2
1 Εισαγωγή .....	4
2 Επιλογή Αρχείου Εισπράξεων και Πληρωμών.....	4
3 Ανάκτηση & Έλεγχος Δεδομένων Αρχείου Εισπράξεων και Πληρωμών .....	4

*Το συγκεκριμένο εγχειρίδιο δημιουργήθηκε για να βοηθήσει την κατανόηση της διαδικασίας ελέγχου των καταχωρήσεων αναφορικά με το ειδικό καθεστώς Φ.Π.Α 39β μέσω του Αρχείου Εισπράξεων και Πληρωμών .*



*Παρακάτω προτείνεται μια αλληλουχία ενεργειών την οποία ο χρήστης πρέπει να ακολουθήσει για να αξιοποιήσει τις δυνατότητες της εφαρμογής.*

## **1 Εισαγωγή**

Σύμφωνα με την [ΠΟΛ.1214/2014](#) το Ειδικό καθεστώς Φ.Π.Α. 39B προβλέπει ότι όσες επιχειρήσεις έχουν ενταχθεί στο ειδικό καθεστώς ή συναλλάσσονται με εταιρία που είναι ενταγμένη στο ειδικό καθεστώς οφείλουν να τηρούν αρχείο εισπράξεων και πληρωμών .

Συγκεκριμένα σύμφωνα με το [άρθρο 3 παρ. 1](#) της συγκεκριμένης διάταξης στο αρχείο εισπράξεων και πληρωμών θα καταχωρούνται όλες οι εισπράξεις που πραγματοποιούνται από τους πελάτες τους, για συναλλαγές που εμπίπτουν στο ειδικό καθεστώς, καθώς και όλες οι πληρωμές που αυτοί πραγματοποιούν προς τους προμηθευτές τους. Το εν λόγω αρχείο τηρείται με κάθε πρόσφορο τρόπο, με την προϋπόθεση ότι οι εν λόγω εισπράξεις και πληρωμές αποδεικνύονται δεόντως.

## **2 Επιλογή Αρχείου Εισπράξεων και Πληρωμών**

Με την ολοκλήρωση των καταχωρήσεων των παραστατικών καθώς και των αντιστοιχίσεων τους ([Καταχώρηση Άρθρων / Εγγραφών και Αντιστοίχιση Παραστατικών](#)) ο χρήστης μπορεί να προβεί σε επιλογή και ανάκτηση του «**Αρχείου Εισπράξεων/Πληρωμών**» .

Η επιλογή του Αρχείου Εισπράξεων/Πληρωμών μπορεί να ενεργοποιηθεί από τα εξής σημεία:

- ✓ από το μενού **Αρχείο -> Ειδικό Καθεστώς Φ.Π.Α (39B) -> Διαχείριση Αρχείου Εισπράξεων/Πληρωμών**
- ✓ από την **συντόμευση** της γραμμής εργαλείων

## **3 Ανάκτηση & Έλεγχος Δεδομένων Αρχείου Εισπράξεων και Πληρωμών**

Ο χρήστης αρχικά επιλέγει την περίοδο για την οποία θέλει να κάνει ανάκτηση των δεδομένων του αναφορικά με το ειδικό καθεστώς ΦΠΑ 39β και επιλέγει «**Ανάκτηση**» . Οι περίοδοι υπολογισμού είναι συνυφασμένοι με την περίοδο υπολογισμού της δήλωσης ΦΠΑ αναλόγως με την κατηγορία βιβλίων που τηρεί η εταιρία .

Περίοδος: 4η Τρίμηνο Από: 01/09/2014 Έως: 31/12/2014 Εγκατάσταση: Όλες

Εισπραξιές Πληρωμές

Αντιστοιχιές Εισπράξεις

Είδος: Όλες

Αριθμός Έγγραφης	Ημερομηνία	Παραστατικό	Συνακόλουθος	Α.Φ.Η.	Αρτιολογία	Συνολική Αξία	Καθαρή Αξία	Αξία Φ.Π.Α.
17	10/11/2014	ΑΥΛ.01	ΜΕΤΑΔΟΣ ΣΤΕΛΟΣ	12734900 ΠΛΗΡΩΜΗ ΣΕ ΠΡΟΦΗΘΕΤΗ ΜΕΤΑΔ.	3.000,00	4.080,84	934,04	
19	10/11/2014	ΑΥΛ.02	ΜΕΤΑΔΟΣ ΣΤΕΛΟΣ	12734900 ΠΛΗΡΩΜΗ ΣΕ ΠΡΟΦΗΘΕΤΗ ΜΕΤΑΔ.	3.000,00	2.439,02	560,98	
20	11/11/2014	ΑΥΛ.03	ΜΕΤΑΔΟΣ ΣΤΕΛΟΣ	12734900 ΠΛΗΡΩΜΗ ΣΕ ΠΡΟΦΗΘΕΤΗ ΜΕΤΑΔ.	6.780,00	8.495,93	1.204,07	
24	18/11/2014	ΤΑΣ ΑΥΛ.04	ΕΡΣΙΔΩΝ NET ΑΕ	09935740 ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΕΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΣΕ ΕΡΣΙΔΩ	1.230,00	1.000,00	230,00	
2	20/11/2014	ΑΥΛ.05	ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΓΕΩΡΓΟΣ	04708270 ΠΛΗΡΩΜΗ ΣΕ ΠΡΟΦΗΘΕΤΗ ΓΕΩΡΓΙΟΥ	500,00	486,50	93,50	
9	22/11/2014	ΑΥΛ.06	ΠΑΝΟΥ ΠΑΝΟΣ	04051170 ΠΛΗΡΩΜΗ ΣΕ ΠΡΟΦΗΘΕΤΗ ΠΑΝΟΥ	4.000,00	2.252,33	747,67	
4	30/11/2014	ΑΥΛ.07	ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΓΕΩΡΓΟΣ	04708270 ΠΛΗΡΩΜΗ ΣΕ ΠΡΟΦΗΘΕΤΗ ΓΕΩΡΓΙΟΥ	450,00	365,85	84,15	
11	11/12/2014	ΑΥΛ.08	ΠΑΝΟΥ ΠΑΝΟΣ	04051170 ΠΛΗΡΩΜΗ ΣΕ ΠΡΟΦΗΘΕΤΗ ΠΑΝΟΥ	2.000,00	1.625,82	374,18	
5	31/12/2014	ΑΥΛ.09	ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΓΕΩΡΓΟΣ	04708270 ΠΛΗΡΩΜΗ ΣΕ ΠΡΟΦΗΘΕΤΗ ΓΕΩΡΓΙΟΥ	200,00			

Εισπράξεις

Με την ανάκτηση αποτυπώνονται όλες οι εγγραφές στις οποίες έχουμε επιλέξει την ένδειξη **Είσπραξη/Πληρωμή** ή **Προκαταβολή** στο πεδίο «**Ειδικό Καθεστώς ΦΠΑ 39β**» όπως επίσης και οι εγγραφές των τιμολογίων της μετρητοίς για τα απλογραφικά βιβλία .

Ως εγγραφή τοις μετρητοίς για τα απλογραφικά βιβλία νοείται κάθε εγγραφή παραστατικού που παράλληλα με την καταχώρηση των λογαριασμών στο TAB Ανάλυση υπάρχει καταχωρημένο και το ποσό εξόφλησης του παραστατικού στο TAB είσπραξη ή πληρωμή και που όσον αφορά το ειδικό καθεστώς Φ.Π.Α 39β δεν απαιτείται κάποια αντιστοίχιση αφού και η αξία του παραστατικού και η εξόφληση του πραγματοποιείται στην ίδια εγγραφή .

Σε κάθε εγγραφή στο αρχείο εισπράξεων και πληρωμών αποτυπώνεται η συνολική αξία του παραστατικού . Ωστόσο μπορεί η αντιστοίχιση με το επιλεγμένο παραστατικό να είναι συνολική η μερική οπότε στην ανάλυση που γίνεται σε καθαρή αξία και ΦΠΑ δεν αποτυπώνεται πάντα η τιμή που αντιστοιχεί στην συνολική αξία αλλά αυτή που **πραγματικά** αντιστοιχίστηκε με το επιλεγμένο παραστατικό. Ο χρήστη έχει την δυνατότητα εμφάνισης των κινήσεων που έχουν ανοιχτό υπόλοιπο (μερική αντιστοίχιση) ώστε να μπορέσει να εντοπίσει πιθανές αποκλίσεις στις αντιστοιχίσεις του και να τις διορθώσει .

Περίοδος: 4η Τρίμηνο Από: 01/11/2014 Έως: 31/12/2014 Εγκατάσταση: Όλες

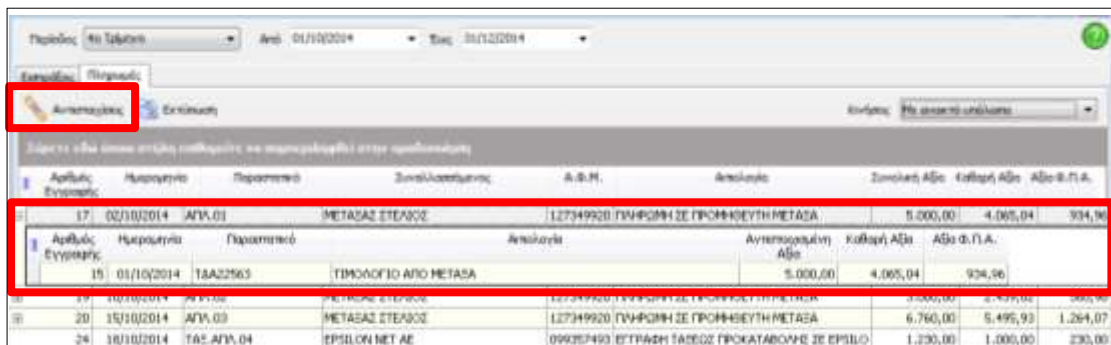
Εισπραξιές Πληρωμές

Αντιστοιχιές Εισπράξεις

Είδος: Ειδικό Καθεστώς ΦΠΑ

Αριθμός Έγγραφης	Ημερομηνία	Παραστατικό	Συνακόλουθος	Α.Φ.Η.	Αρτιολογία	Συνολική Αξία	Καθαρή Αξία	Αξία Φ.Π.Α.
24	18/11/2014	ΤΑΣ ΑΥΛ.04	ΕΡΣΙΔΩΝ NET ΑΕ	09935740 ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΕΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΣΕ ΕΡΣΙΔΩ	1.230,00	1.000,00	230,00	
5	31/12/2014	ΑΥΛ.09	ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΓΕΩΡΓΟΣ	04708270 ΠΛΗΡΩΜΗ ΣΕ ΠΡΟΦΗΘΕΤΗ ΓΕΩΡΓΙΟΥ	200,00			

Ο χρήστης μπορεί επιλέγοντας «**Αντιστοιχίσεις**» να εμφανίσει το παραστατικό με το οποίο είναι αντιστοιχισμένη η επιλεγμένη εγγραφή. Στη φόρμα αυτή εμφανίζονται επίσης και όλες οι εγγραφές του ίδιου Συναλλασσόμενου με τις οποίες θα μπορούσε να συνδεθεί η Είσπραξη ή η Πληρωμή. Τέλος, δίνεται η δυνατότητα διαφοροποίησης των αντιστοιχίσεων που έχουν ήδη πραγματοποιηθεί ως προς τη σύνδεση αυτή καθαυτή ή ακόμα και ως προς το ποσό. Εναλλακτικά στην πρώτη στήλη του πίνακα στην αρχή κάθε εγγραφής εμφανίζεται το σύμβολο **+** που επιτρέπει στον χρήστη να κάνει ανάπτυξη και προβολή του πεδίου αντιστοίχισης με το παραστατικό .



Αριθμός Εγγραφής	Ημερομηνία	Παραστατικό	Συναλλασσόμενος	Α.Φ.Η.	Αποτέλεσμα	Συνολική Αξία	Καθαρή Αξία	Αξία Φ.Π.Α.
17	02/10/2014	ΑΓΥΛ.01	ΜΕΤΑΣΑΣ ΣΤΕΛΙΟΣ	127349920 ΠΛΗΡΩΜΗ ΣΕ ΠΡΟΦΗΘΕΥΤΗ ΜΕΤΑΣΑ		5.000,00	4.065,04	934,96
15	01/10/2014	ΤΑΣ22563	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΑΠΟ ΜΕΤΑΣΑ		Αντιστοιχισμένη Αξία	5.000,00	4.065,04	934,96
20	15/10/2014	ΑΓΥΛ.03	ΜΕΤΑΣΑΣ ΣΤΕΛΙΟΣ	127349920 ΠΛΗΡΩΜΗ ΣΕ ΠΡΟΦΗΘΕΥΤΗ ΜΕΤΑΣΑ		6.760,00	5.495,93	1.264,07
24	18/10/2014	ΤΑΣ ΑΓΥΛ.04	ΕPSILON NET ΑΕ	090257493 ΕΓΓΡΑΦΗ ΤΑΞΕΩΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΝΗΣ ΣΕ ΕPSILO		1.230,00	1.000,00	230,00

Σε περίπτωση που δεν υπάρχει η δυνατότητα ανάπτυξης σε μία εγγραφή τότε η εγγραφή δεν είναι αντιστοιχισμένη π.χ. εγγραφή τοics μετρητοίς σε απλογραφικά βιβλία (βλέπε σελ.5) η οποία όμως θα αποτυπωθεί κανονικά στην δήλωση Φ.Π.Α.

20	15/10/2014	ΑΓΥΛ.03	ΜΕΤΑΣΑΣ ΣΤΕΛΙΟΣ	127349920 ΠΛΗΡΩΜΗ ΣΕ ΠΡΟΦΗΘΕΥΤΗ ΜΕΤΑΣΑ		6.760,00	5.495,93	1.264,07
24	18/10/2014	ΤΑΣ ΑΓΥΛ.04	ΕPSILON NET ΑΕ	090257493 ΕΓΓΡΑΦΗ ΤΑΞΕΩΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΝΗΣ ΣΕ ΕPSILO		1.230,00	1.000,00	230,00
2	20/10/2014	ΑΓΥΛ.05	ΕPSILON NET ΑΕ	091062723 ΠΛΗΡΩΜΗ ΣΕ ΠΡΟΦΗΘΕΥΤΗ ΕPSILON		500,00	406,50	93,50

Αν σε μία εγγραφή αποτυπώνεται η συνολική αξία του παραστατικού χωρίς όμως να υπάρχει αντίστοιχη ανάλυση σε καθαρή αξία και Φ.Π.Α τότε αυτή η εγγραφή ενώ έχει την ένδειξη είσπραξη/πληρωμή στο πεδίο «**Ειδικό Καθεστώς ΦΠΑ 39β**» δεν έχει αντιστοιχισθεί με κανένα παραστατικό και ως εκ τούτου **ΔΕΝ** θα αποτυπωθεί στην δήλωση Φ.Π.Α. ούτε στις ΜΥΦ .

2	20/10/2014	ΑΓΥΛ.05	ΕPSILON NET ΑΕ	091062723 ΠΛΗΡΩΜΗ ΣΕ ΠΡΟΦΗΘΕΥΤΗ ΕPSILON		500,00	406,50	93,50
---	------------	---------	----------------	---	--	--------	--------	-------

Ο χρήστης μπορεί να επιλέξει «**Αντιστοιχίσεις**» ώστε να εντοπίσει τις διαθέσιμες δυνατότητες αντιστοίχισης και να προβεί σε ενημέρωση του συγκεκριμένου παραστατικού .

**Αντιστοιχίες**

Στοιχεία Καταχώρησης

Ημερομηνία: 31/12/2014      Συναλλασσόμενος: ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΓΙΩΡΓΟΣ      Α.Φ.Μ.: 047082723

Παραστατικό: ΑΠΛ.09      Απολογία: ΠΛΗΡΩΜΗ ΣΕ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗ ΓΕΩΡΓΙΟΥ

Συναλλαγή άρθρου 39β

Ποσό Κίνησης: 280,00      Αξία Αντιστοιχίων:      Ανοικτό Υπόλοιπο: 280,00

Επιλογή	Ημερομηνία	Παραστατικό	Απολογία	Ποσό Κίνησης	Ανοικτό Υπόλοιπο	Αντιστοιχισμένη Αξία
▶	15/10/2014	TΔA45	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΑΠΟ ΓΕΩΡΓΙΟΥ	1.230,00	280,00	

Έχοντας ολοκληρώσει τον έλεγχο του ο χρήστης μπορεί να επιλέξει «**Εκτύπωση Όλων**» για να μπορέσει να έχει ένα συνολικό εκτυπωτικό με όλα τα δεδομένα του αρχείου εισπράξεων/πληρωμών με πλήρη ανάλυση των επιμέρους αντιστοιχίσεων .

**ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΕΙΔΙΚΟΥ ΚΑΘΕΣΤΩΤΟΣ 39β**  
Περίοδος : Από 1/10/2014 Έως 31/12/2014

Αριθμός Εντολής	Ημερομηνία	Παραστατικό	Επωνυμία	ΑΦΜ	Συνολική Αξία	Καθαρή Αξία	Αξία Φ.Π.Α.
05	31/02/2014	ΑΠ02	ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΠΙΣΤΗ	090200711	73,00	59,50	13,50
<b>Τιμολόγιο</b>							
Αριθμός Εντολής	Ημερομηνία	Παραστατικό	Αντιστοιχισμένη Αξία	Καθαρή Αξία	Αξία Φ.Π.Α.		
05	31/02/2014	TΔA26	73,00	59,50	13,50		
06	31/02/2014	ΑΠ035	ΣΗΜΗΤΡΙΑΔΟΥ ΑΝΤΩΝΙΑ	094202889	40,00	32,00	7,99
<b>Τιμολόγιο</b>							
Αριθμός Εντολής	Ημερομηνία	Παραστατικό	Αντιστοιχισμένη Αξία	Καθαρή Αξία	Αξία Φ.Π.Α.		
06	31/02/2014	TΔA25	40,00	32,00	7,99		
08	15/11/2014	ΑΠ038	ΣΗΜΗΤΡΙΑΔΟΥ ΑΝΤΩΝΙΑ	094202889	25,00	20,25	4,75
<b>Τιμολόγιο</b>							
Αριθμός Εντολής	Ημερομηνία	Παραστατικό	Αντιστοιχισμένη Αξία	Καθαρή Αξία	Αξία Φ.Π.Α.		
08	15/11/2014	TΔA25	25,00	20,25	4,75		
07	20/11/2014	ΑΠ03	ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΠΙΣΤΗ	090200711	80,00	64,50	15,50
<b>Τιμολόγιο</b>							
Αριθμός Εντολής	Ημερομηνία	Παραστατικό	Αντιστοιχισμένη Αξία	Καθαρή Αξία	Αξία Φ.Π.Α.		
07	20/11/2014	TΔA26	80,00	64,50	15,50		
04	10/12/2014	ΑΠ039	ΣΤΥΛΙΑΔΑΣ ΑΝΔΡΩΝΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	001172889	3.500,00	2.845,53	654,47
<b>Τιμολόγιο</b>							
Αριθμός Εντολής	Ημερομηνία	Παραστατικό	Αντιστοιχισμένη Αξία	Καθαρή Αξία	Αξία Φ.Π.Α.		
04	10/12/2014	TΔA58	3.500,00	2.845,53	654,47		
01	15/12/2014	ΑΠ037	ΣΗΜΗΤΡΙΑΔΟΥ ΑΝΤΩΝΙΑ	094202889	300,00	238,94	61,06
<b>Τιμολόγιο</b>							
Αριθμός Εντολής	Ημερομηνία	Παραστατικό	Αντιστοιχισμένη Αξία	Καθαρή Αξία	Αξία Φ.Π.Α.		
01	15/12/2014	TΔA25	300,00	238,94	61,06		
04	31/12/2014		ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΠΙΣΤΗ	090200711	61,50	50,00	11,50
<b>Τιμολόγιο</b>							
Αριθμός Εντολής	Ημερομηνία	Παραστατικό	Αντιστοιχισμένη Αξία	Καθαρή Αξία	Αξία Φ.Π.Α.		
04	31/12/2014	TΔA26	61,50	50,00	11,50		
02	21/12/2014	ΑΠ038	ΣΗΜΗΤΡΙΑΔΟΥ ΑΝΤΩΝΙΑ	094202889	300,00	163,61	136,39
<b>Τιμολόγιο</b>							
Αριθμός Εντολής	Ημερομηνία	Παραστατικό	Αντιστοιχισμένη Αξία	Καθαρή Αξία	Αξία Φ.Π.Α.		
02	21/12/2014	TΔA25	300,00	163,61	136,39		
05	31/12/2014	ΑΠ039	ΣΤΥΛΙΑΔΑΣ ΑΝΔΡΩΝΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	001172889	3.000,00	2.154,47	845,53
<b>Τιμολόγιο</b>							
Αριθμός Εντολής	Ημερομηνία	Παραστατικό	Αντιστοιχισμένη Αξία	Καθαρή Αξία	Αξία Φ.Π.Α.		
05	31/12/2014	TΔA58	2.850,00	2.154,47	695,53		
<b>Σύνολο Πληρωμών</b>					<b>9.021,90</b>	<b>7.050,09</b>	<b>1.971,81</b>

Επιλέγοντας δεξί κλικ στο παραπάνω εκτυπωτικό εμφανίζονται μια σειρά επιλογών για την καλύτερη εξαγωγή και επεξεργασία του εκτυπωτικού .

Μεγένθυση εκτύπωσης	
Σμίκρυνση εκτύπωσης	
Αναζήτηση	Ctrl+F
Εκτύπωση	Ctrl+P
Διαμόρφωση Σελίδας	
Σχεδίαση Εκτύπωσης	
Επεξεργασία Σελίδας	
Εξαγωγή σε PDF	Ctrl+Alt+P
Εξαγωγή σε Excel	Ctrl+Alt+E
Εξαγωγή σε Word	Ctrl+Alt+W
Εξαγωγή σε HTML	Ctrl+Alt+H
Εξαγωγή σε Calc	Ctrl+Alt+O