

EPSILONNET
GROUP OF COMPANIES

Υπολογισμός Φορολογικής Αναμόρφωσης



Το συγκεκριμένο εγχειρίδιο δημιουργήθηκε για να βοηθήσει την κατανόηση της διαδικασίας Υπολογισμού Φορολογικής Αναμόρφωσης στην εφαρμογή extra Λογιστική Διαχείριση.

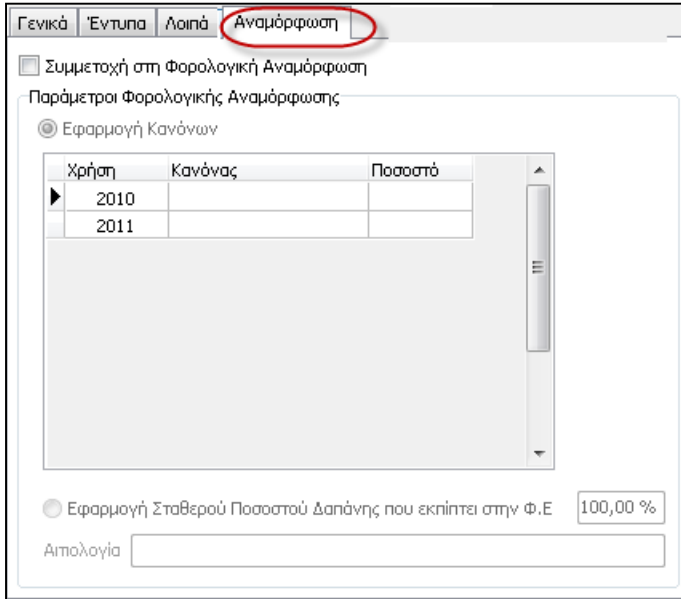
Παρακάτω προτείνεται μια αλληλουχία ενεργειών την οποία ο χρήστης πρέπει να ακολουθήσει για να αξιοποιήσει τις δυνατότητες της εφαρμογής.

Περιεχόμενα

Περίληψη	Error! Bookmark not defined.
1 Μενού Λογαριασμοί.....	4
2 Φόρμα Καταχώρισης Εγγραφών – Άρθρων	6
3 Μενού Παράμετροι	8
3.1 Κανόνες Φορολογικής Αναμόρφωσης.....	9
4 Εκτυπώσεις	14
4.1 Έντυπο Φορολογικής Αναμόρφωσης	15
4.1.1 Κατάσταση Φορολογικής Αναμόρφωσης.....	16
4.1.2 Κατάσταση Αποδοθέντων & Οφειλόμενων Φόρων.....	19
4.2 Πληροφοριακή Εκτύπωση Φορολογικής Αναμόρφωσης.....	24

1 Μενού Λογαριασμοί

Από το βασικό μενού **Αρχείο – Λογαριασμοί** παρέχεται η δυνατότητα υπολογισμού των δαπανών μη εκπιπτόμενων (Λογιστικών διαφορών) με την προσθήκη επιπλέον tab στην καρτέλα μεταβολής των στοιχείων του λογαριασμού. Η φόρμα «Αναμόρφωση» εμφανίζεται **μόνο** στις περιπτώσεις όπου οι λογαριασμοί είναι χαρακτηρισμένοι για τα βιβλία Β' κατηγορίας ως **Έξοδο ή ως Φ.Π.Α Εξόδων** και για τα βιβλία Γ' κατηγορίας ως **Εισροή, ως Φ.Π.Α Εξόδων** είτε ως **Άλλο**.



Στο σημείο αυτό επιλέγοντας το πεδίο Συμμετοχή στη Φορολογική Αναμόρφωση ενεργοποιείται η φόρμα, όπου ο χρήστης μπορεί να επιλέξει είτε την εφαρμογή των παραμέτρων Φορολογικής Αναμόρφωσης με κανόνες είτε να εφαρμόσει Σταθερό Ποσοστό Δαπάνης η οποία εκπίπτει στην Φορολογία Εισοδήματος.

Εάν επιλεγθεί το πεδίο Εφαρμογή Κανόνων εμφανίζεται ο παρακάτω πίνακας όπου σε κάθε άνοιγμα νέας χρήσης δημιουργείται νέα εγγραφή και ο κανόνας μεταφέρεται από την προηγούμενη χρήση στη νέα με την προϋπόθεση ότι αυτός είναι σε ισχύ.

Εφαρμογή Κανόνων		
Χρήση	Κανόνας	Ποσοστό
▶ 2009		
2010		
2011		

Στην στήλη «**Κανόνες**» εμφανίζονται οι κανόνες που έχουν οριστεί για τον συγκεκριμένο λογαριασμό και επιπλέον δίνεται η δυνατότητα να οριστεί απευθείας ο κανόνας της χρήσης επιλέγοντας από την drop down list τον κανόνα που επιθυμεί ο χρήστης. Η στήλη «Ποσοστό» **δεν** μεταβάλλεται μέσα από τα στοιχεία του λογαριασμού αλλά **μόνο** μεταβάλλοντάς το από τα στοιχεία του κανόνα, μεταβαίνοντας από το βασικό μενού **Παράμετροι – Κανόνες Φορολογικής Αναμόρφωσης**.

Παράμετροι Φορολογικής Αναμόρφωσης

Εφαρμογή Κανόνων

Χρήση	Κανόνας	Ποσοστό
2009		
2010		
2011		
	Κωδικός	Περιγραφή
	1	ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΚΠΙΠΤΟΥΝ
	2	ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΙΝΗΤΗΣ ΤΗΛΕΦΩΝΙΑ
	3	ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ Ε.Ι.Χ ΕΩΣ 1.600 κ
	4	ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ Ε.Ι.Χ ΑΝΩ ΤΩΝ 1.6
	5	ΔΑΠΑΝΕΣ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ/ΕΠΙΣΚΕ
	6	ΔΑΠΑΝΕΣ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ/ΕΠΙΣΚΕ
		Ποσοστό
		0,00 %
		50,00 %
		70,00 %
		35,00 %
		70,00 %
		35,00 %

Στη δεύτερη επιλογή, εφαρμόζοντας σταθερό ποσοστό, ο χρήστης ορίζει το ποσοστό με το οποίο θα υπολογιστεί η εκπιπόμενη δαπάνη και την Αιτιολογία για παράδειγμα «Κ.Φ.Ε Άρθρο 15 παρ. γ'». Επιπλέον θα πρέπει να επιλεγθεί το πεδίο «Είδος Δαπάνης» από την drop down list, ώστε να καθορίζεται το πεδίο ενημέρωσης στο έντυπο της Φορολογικής Αναμόρφωσης.

Εφαρμογή Σταθερού Ποσοστού Δαπάνης που εκπίπτει στην Φ.Ε 50,00 %

Αιτιολογία Κ.Φ.Ε Άρθρο 15 παρ. γ'

Είδος Δαπάνης

- Έξοδα μισθοδοσίας και αμοιβής προσωπικού
- Μισθοί και κάθε είδους απολαβές εταιρών ή μελών Ο.Ε., Ε.Ε., Ε.Π.Ε. κ
- Δωρεές – Χορηγίες
- Ασφάλιστρα για ομαδική ασφάλιση ζωής εργατοϋπαλληλικού προσωπικ
- Δαπάνες για την επισκευή και συντήρηση Ε.Ι.Χ. αυτοκινήτων μέχρι 1.6
- Δαπάνες για την επισκευή και συντήρηση Ε.Ι.Χ. αυτοκινήτων πάνω απ
- Τόκοι δανείων ή πιστώσεων
- Φόροι – Τέλη – Δικαιώματα

Με την εφαρμογή της τρίτης επιλογής Αναμόρφωση κατά την καταχώρηση εγγραφών παρέχεται η δυνατότητα αναμόρφωσης της εκάστοτε δαπάνης μέσα από την φόρμα καταχώρησης εγγραφών/άρθρων. Επίσης με την επιλογή του πεδίου «Είδος Δαπάνης» εμφανίζεται ως προεπιλογή στο tab «Αναμόρφωση» στην φόρμα καταχώρισης εγγραφών / άρθρων.

Αναμόρφωση κατά την καταχώρηση εγγραφών

Είδος Δαπάνης

Εξόδα μισθοδοσίας και αμοιβής προσωπικού

Εξόδα μισθοδοσίας και αμοιβής προσωπικού

Μισθοί και κάθε είδους απολαβές εταιρών ή μελών Ο.Ε., Ε.Ε., Ε.Π.Ε. κ.λπ.
Δωρεές – Χορηγίες

Ασφάλιστρα για ομαδική ασφάλιση ζωής εργατοϋπαλληλικού προσωπικού

Δαπάνες για την επισκευή και συντήρηση Ε.Ι.Χ. αυτοκινήτων μέχρι 1.600 cc

Δαπάνες για την επισκευή και συντήρηση Ε.Ι.Χ. αυτοκινήτων πάνω από 1.600

Τόκοι δανείων ή πιστώσεων

Φόροι – Τέλη – Δικαιώματα

2 Φόρμα Καταχώρισης Εγγραφών – Άρθρων

Στην φόρμα καταχώρισης Εγγραφών / Άρθρων εμφανίζεται επιπλέον η καρτέλα «Αναμόρφωση» κατά την δημιουργία Εγγραφών/ Άρθρων, με την προϋπόθεση ότι το είδος των Εγγραφών Εσόδων Εξόδων είναι Έξοδο και αντίστοιχα ο Κωδικός Κίνησης των Άρθρων Γενικής Λογιστικής είναι είτε Συμψηφιστική είτε Αγορών, όπως φαίνεται παρακάτω

Είδος
 0 Έσοδο 2 Χρέωση Αντιστροφή Προσλήμου Εγγραφή Βιβλίου Κοστολογίου
 1 Έξοδο 3 Πίστωση ΚΕΠΥΟ Υπόχρεος Οικοδόμων

Επιλογή Εγκατάστασης

Λογ. Προμηθευτή 50-0000 ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
 Συναλλασσόμενος (Κωδικός, ΑΦΜ) 2 999998450 ΠΑΥΛΟΥ ΠΑΥΛΟΣ Ταυτότητα Λιανικών

Παραστατικό Ημερομηνία 23/09/2015 Τετ Άρθρο 398-Φ.Π.Α.
 Απολογία ΠΑΥΛΟΥ ΠΑΥΛΟΣ Λοιπές Δαπάνες

1 Ανάλυση 2 Πληρωμή 3 Άρθρο 4 Φόροι/Κρατήσεις 5 Σχόλια - Παρατηρήσεις 9 Αναμόρφωση 10 Αντιστάχισ Εδ.Καθ.398

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Ποσό	Κανόνας	%	Εκπιπόμενο	Μη Εκπιπ.
Σύνολο		0,00			0,00	0,00

Επαναληπτική εισαγωγή (Ctrl+R) OK Ακύρω Ορισμός προτύπου (Ctrl + A)

- ❖ Στη στήλη «Κωδικός» εμφανίζονται αυτόματα οι λογαριασμοί οι οποίοι έχουν ενεργοποιημένη την επιλογή «Αναμόρφωση κατά την καταχώριση εγγραφών/άρθρων» και στη στήλη «Περιγραφή Λογαριασμού» η περιγραφή τους. Επιπλέον, η στήλη «Ποσό» ενημερώνεται αυτόματα από την τιμή που έχει συμπληρωθεί στο tab «Ανάλυση».

1 Ανάλυση	2 Πληρωμή	3 Άρθρο	4 Φόροι/Κρατήσεις	5 Σχόλια - Παρατηρήσεις	9 Αναμόρφωση
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Ποσό	Κανόνας		
50-8888	Αναμόρφωση κατά την καταχώριση εγγραφών	888,00			

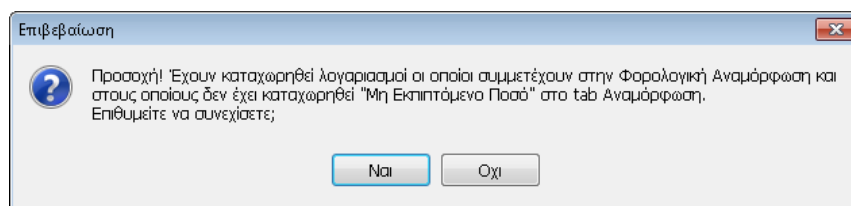
- ❖ Από τη στήλη «Κανόνας» εμφανίζονται οι κανόνες Φορολογικής Αναμόρφωσης όπου επιλέγοντας από την διαθέσιμη λίστα συμπληρώνεται αυτόματα η στήλη «Ποσοστό» με το ποσοστό δαπάνης που εκπίπτει στην Φορολογία Εισοδήματος.

1 Ανάλυση	2 Πληρωμή	3 Άρθρο	4 Φόροι/Κρατήσεις	5 Σχόλια - Παρατηρήσεις	9 Αναμόρφωση
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Ποσό	Κανόνας	%	
60-8888	Αναμόρφωση κατά την καταχώριση εγγραφών	888,00	ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ	70,00	

- ❖ Η στήλη «Εκπιπόμενο» συμπληρώνεται αυτόματα με την καταχώριση της τιμής στην Καθαρή Αξία. Εάν ο χρήστης επέμβει και διαφοροποιήσει το ποσό ενημερώνεται αυτόματα και η στήλη «Μη Εκπιπόμενο» με το Υπόλοιπο ποσό, το οποίο δεν εκπίπτει βάσει του αντίστοιχου ποσοστού.

1 Ανάλυση	2 Πληρωμή	3 Άρθρο	4 Φόροι/Κρατήσεις	5 Σχόλια - Παρατηρήσεις	9 Αναμόρφωση	
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Ποσό	Κανόνας	%	Εκπιπόμενο	Μη Εκπιπ.
60-8888	Αναμόρφωση κατά την καταχώριση εγγραφών	888,00	ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ	70,00	621,60	266,40

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Εάν κατά την καταχώριση της εγγραφής / άρθρου δεν έχει συμπληρωθεί τιμή στη στήλη «Μη Εκπιπόμενο» του tab «Αναμόρφωση» εμφανίζεται μήνυμα επιβεβαίωσης της ενέργειας αποθήκευσης



- ❖ Η στήλη «Είδος Δαπάνης» ενημερώνεται αυτόματα εάν έχει επιλεγθεί το πεδίο «Είδος Δαπάνης» με την επιλογή του πεδίου «Αναμόρφωση κατά την καταχώριση εγγραφών/άρθρων» στην καρτέλα «Αναμόρφωση» των στοιχείων του λογαριασμού.

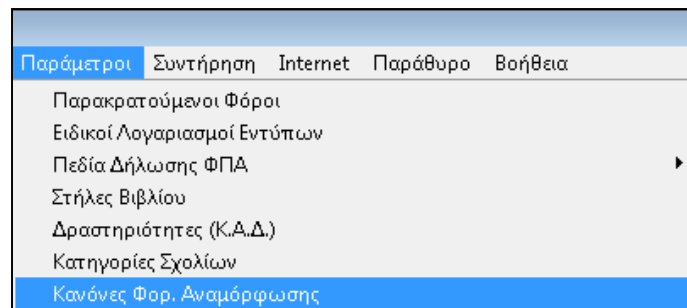
1 Ανάλυση	2 Πληρωμή	3 Άρθρο	4 Φόροι/Κρατήσεις	5 Σχόλια - Παρατηρήσεις	9 Αναμόρφωση
Ποσό	Κανόνας	%	Εκπιπόμενο	Μη Εκπιπ.	Είδος Δαπάνης
888,00	ΔΑΠΑΝΕΣ ΣΥΓ.	70,00	621,60	266,40	Δαπάνες - Χορηγίες

Για την εφαρμογή Γενικής Λογιστικής ακολουθείται η ίδια διαδικασία μέσω της καρτέλας «Αναμόρφωση» του εκάστοτε λογαριασμού, ώστε να απεικονιστεί το Εκπιπτόμενο και Μη Εκπιπτόμενο Ποσό στην καρτέλα «Αναμόρφωση» του Άρθρου Γενικής Λογιστικής όπως φαίνεται παρακάτω

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	5 Αξιογράφα	6 Αναμόρφωση					
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Ποσό	Κανόνας	%	Εκπιπτόμενο	Μη Εκπιπτ.		
60-00-00-0000	αναμόρφωση με είδος μέχρι 1600cc	1.000,00		100,00	1.000,00			Δαπάνες για την επισκευή και συν
Σύνολα		1.000,00			1.000,00	0,00		

3 Μενού Παράμετροι


Από το μενού **Παράμετροι – Κανόνες Φορολογικής Αναμόρφωσης** παρέχεται στο χρήστη η δυνατότητα εμφάνισης και δημιουργίας Κανόνων



3.1 Κανόνες Φορολογικής Αναμόρφωσης

Ο Κανόνας Φορολογικής Αναμόρφωσης είναι ο τρόπος με τον οποίο αναμορφώνονται στη Φορολογία Εισοδήματος οι μη εκπιπόμενες δαπάνες. Επιλέγοντας λοιπόν «Κανόνες Φορ. Αναμόρφωσης» εμφανίζεται πίνακας στον οποίο έχουν ενσωματωθεί ενδεικτικά Κανόνες Φορολογικής Αναμόρφωσης για την παρακολούθηση αυτών των Δαπανών. Οι κανόνες αυτοί καθώς και οι επιπλέον Κανόνες που θα δημιουργηθούν από τον χρήστη, είναι Γενικοί και εμφανίζονται στο σύνολο των εταιρειών.

Κωδικός	Περιγραφή	Από	Έως	Ποσοστό	Απολογία
1	ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΚΠΙΠΤΟΥΝ ΣΤΗΝ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	2010		0,00 %	
2	ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΙΝΗΤΗΣ ΤΗΛΕΦΩΝΙΑΣ	2010		50,00 %	
3	ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ Ε.Ι.Χ ΕΩΣ 1.600 κ.ε.	2010		70,00 %	
4	ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ Ε.Ι.Χ ΑΝΩ ΤΩΝ 1.600 κ.ε.	2010		35,00 %	
5	ΔΑΠΑΝΕΣ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ/ΕΠΙΣΚΕΥΗΣ ΜΙΣΘΩΜΕΝΩΝ Ε.Ι.Χ ΕΩΣ 1.600 κ.ε	2010		70,00 %	
6	ΔΑΠΑΝΕΣ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ/ΕΠΙΣΚΕΥΗΣ ΜΙΣΘΩΜΕΝΩΝ Ε.Ι.Χ ΑΝΩ ΤΩΝ 1.600	2010		35,00 %	

Ενεργοποιώντας το πλήκτρο  εμφανίζεται η φόρμα δημιουργίας νέου Κανόνα Αναμόρφωσης

Εισαγωγή Κανόνα Αναμόρφωσης ✖

Κωδικός Ενεργός

Περιγραφή

Περίοδος (Χρήσεις) Εφαρμογής

Από Έως*

* Η καταχώρηση χρήσης «Έως» δεν είναι υποχρεωτική. Στην περίπτωση που δεν οριστεί, ο κανόνας δεν θα έχει χρήση λήξης και θα ισχύει για όλες τις χρήσεις.

Ποσοστό δαπάνης που εκπίπτει στην Φ.Ε.

Είδος Δαπάνης

Απολογία

Στο πεδίο «Κωδικός» δίνεται δυνατότητα ορισμού του κωδικού και στο πεδίο «Περιγραφή» πληκτρολογεί ο χρήστης τον τίτλο του κανόνα που επιθυμεί.

Η εντολή Ενεργός παρέχει τη δυνατότητα απόκρυψης των Κανόνων οι οποίοι δεν χρησιμοποιούνται από τον χρήστη χωρίς να απαιτείται η διαγραφή τους. Εάν δεν έχει επιλεγθεί το πεδίο αυτό, ο κανόνας θεωρείται «**Ανενεργός**» και εμφανίζεται με κόκκινη γραμματοσειρά στον πίνακα και δεν εμφανίζεται στην drop down list επιλογής κανόνων στην φόρμα του λογαριασμού

Κωδικός	Περιγραφή	Από	Έως	Ποσοστό	Αιτιολογία
1	ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΚΠΙΠΤΟΥΝ ΣΤΗΝ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ ΕΙΣΟΔ	2010		0,00 %	
2	ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΙΝΗΤΗΣ ΤΗΛΕΦΩΝΙΑΣ	2010		50,00 %	
3	ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ Ε.Ι.Χ ΕΩΣ 1.600 κ.ε.	2010		70,00 %	
4	ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ Ε.Ι.Χ ΑΝΩ ΤΩΝ 1.600 κ.ε.	2010		35,00 %	
5	ΔΑΠΑΝΕΣ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ/ΕΠΙΣΚΕΥΗΣ ΜΙΣΘΩΜΕΝΩΝ Ε.Ι.Χ	2010		70,00 %	
6	ΔΑΠΑΝΕΣ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ/ΕΠΙΣΚΕΥΗΣ ΜΙΣΘΩΜΕΝΩΝ Ε.Ι.Χ	2010		35,00 %	

Εισαγωγή Μεταβολή Διαγραφή Λογαριασμοί

Στην φόρμα των Περιόδων Εφαρμογής, ο χρήστης καλείται να επιλέξει τις χρήσεις (από το 2010 και μετά) για τις οποίες θα χρησιμοποιείται ο κανόνας αυτός. Το πεδίο «Έως» δεν είναι υποχρεωτικό προς καταχώρηση και στην περίπτωση που δεν συμπληρωθεί ο κανόνας θα ισχύει για όλες τις χρήσεις, χωρίς να υπάρχει περιορισμός στη χρήση λήξης.

Περίοδος (Χρήσεις) Εφαρμογής

Από Έως*

* Η καταχώρηση χρήσης «Έως» δεν είναι υποχρεωτική. Στην περίπτωση που δεν ορισθεί, ο κανόνας δεν θα έχει χρήση λήξης και θα ισχύει για όλες τις χρήσεις.


Κατόπιν, ορίζοντας το ποσοστό της δαπάνης που εκπίπτει στη Φορολογία Εισοδήματος καθώς και το πεδίο «Είδος Δαπάνης» εντοπίζεται και απεικονίζεται το ποσό στο Έντυπο «Κατάσταση Φορολογικής Αναμόρφωσης».

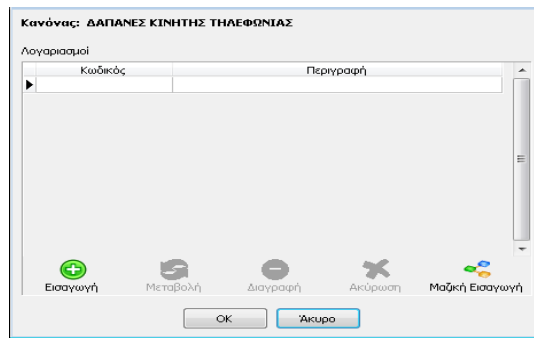
Ποσοστό δαπάνης που εκπίπτει στην Φ.Ε

Είδος Δαπάνης

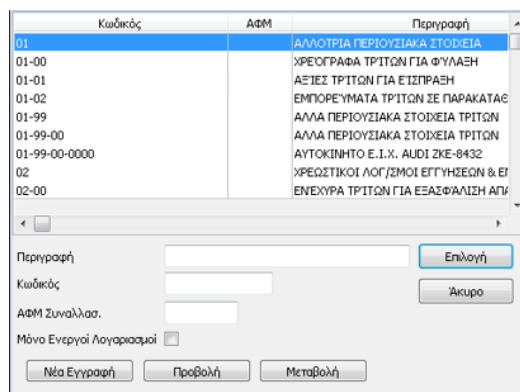
Έξοδα μισθοδοσίας και αμοιβής προσωπικού

Τέλος, συμπληρώνοντας την Αιτιολογία ολοκληρώνεται η εισαγωγή και η αποθήκευση του κανόνα, ενεργοποιώντας το πλήκτρο .

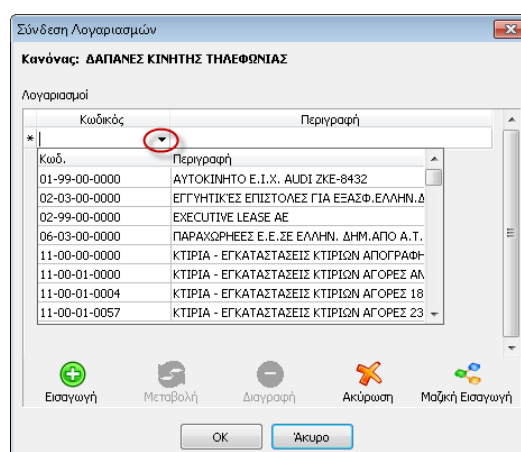
Στη συνέχεια, έχοντας δημιουργήσει και επιλέξει τον Κανόνα πραγματοποιείται η σύνδεση των λογαριασμών που τον ενημερώνουν, επιλέγοντας το πλήκτρο  .



Στη στήλη «Κωδικός» κάνοντας «Εισαγωγή» και κατόπιν πληκτρολογώντας το πλήκτρο F2 εμφανίζεται ο πίνακας του λογιστικού σχεδίου όπου επιλέγει τον λογαριασμό που επιθυμεί να συνδέσει με τον Κανόνα.




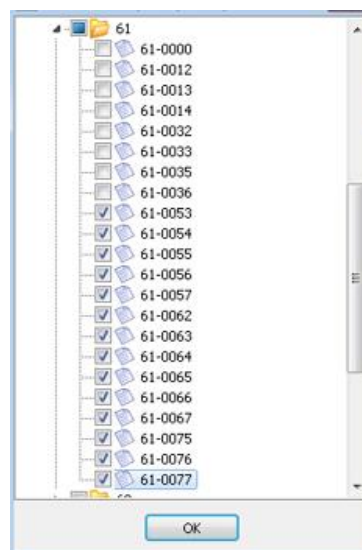
Εναλλακτικά, δίνεται δυνατότητα επιλογής απευθείας του λογαριασμού από την drop down list.




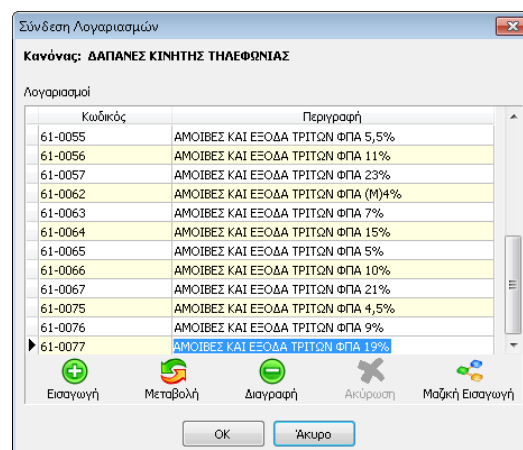
ΠΡΟΣΟΧΗ: Σε αυτό το σημείο διευκρινίζεται ότι οι λογαριασμοί που εμφανίζονται θα πρέπει ως είδος να είναι για τα βιβλία Β' κατηγορίας «Εξοδο & Φα Εξόδων» και

για τα βιβλία Γ' κατηγορίας ως «Εισροή» ή «Άλλο». Στην περίπτωση που κάποιος λογαριασμός έχει διαφορετική τιμή στο είδος δεν θα εμφανιστεί στη λίστα.

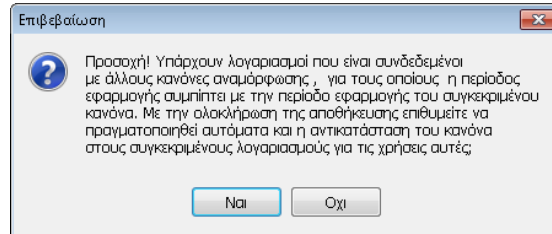
Επιπλέον παρέχεται δυνατότητα μαζικής εισαγωγής και σύνδεσης των λογαριασμών με τον κανόνα επιλέγοντας το πλήκτρο . Με την επιλογή αυτή εμφανίζεται ο πίνακας μαζικής επιλογής λογαριασμών ώστε κάνοντας κλικ στα αντίστοιχα πεδία να συνδεθούν ταυτόχρονα οι λογαριασμοί που έχουν επιλεγεί στον Κανόνα Αναμόρφωσης.



Ολοκληρώνοντας την αποθήκευση των εντολών με το πλήκτρο  εμφανίζεται ο πίνακας με τους συνδεδεμένους λογαριασμούς στον συγκεκριμένο κανόνα



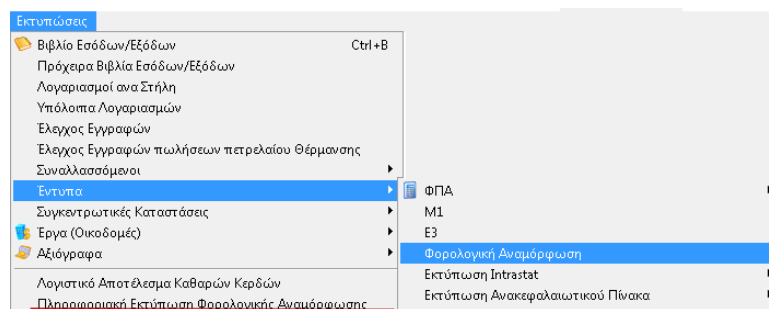
Στην περίπτωση που οριστεί λογαριασμός ο οποίος προηγουμένως έχει συνδεθεί με κανόνα με διαφορετικό Κανόνα Αναμόρφωσης και η περίοδος εφαρμογής συμπίπτει, εμφανίζεται μήνυμα επιβεβαίωσης για την αντικατάστασή του **μόνο** για τις Χρήσεις οι οποίες συμπίπτουν



Επιλέγοντας την εντολή ενημερώνεται αυτόματα ο λογαριασμός με τον αντίστοιχο κανόνα για τις επικείμενες χρήσεις.

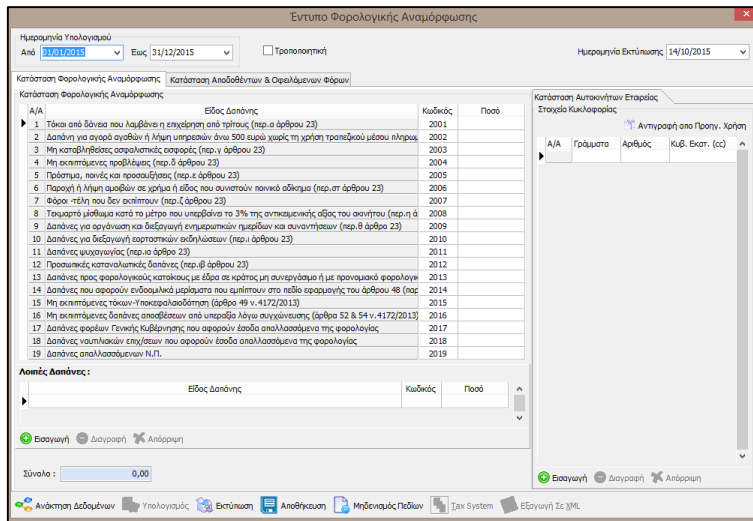
4 Εκτυπώσεις

Από την επιλογή του μενού «Εκτυπώσεις» δίνονται στην διάθεση του χρήστη η εκτύπωση του Εντύπου Κατάστασης Φορολογικής Αναμόρφωσης και η πληροφοριακή εκτύπωση των αποτελεσμάτων Φορολογικής Αναμόρφωσης.

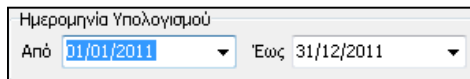


4.1 Έντυπο Φορολογικής Αναμόρφωσης

Ακολουθώντας την διαδρομή από το βασικό μενού Εκτυπώσεις – Έντυπα - Φορολογική Αναμόρφωση παρέχεται η δυνατότητα υπολογισμού και εκτύπωσης του εντύπου Φορολογικής Αναμόρφωσης. Με την επιλογή αυτή εμφανίζεται η φόρμα του εντύπου, όπου ανακτώνται τα δεδομένα και εμφανίζονται τα ανάλογα στοιχεία.



Στη φόρμα «**Ημερομηνία Υπολογισμού**» ο χρήστης έχει τη δυνατότητα να μεταβάλει την ημερομηνία πατώντας το βελάκι στην άκρη του πεδίου «Από» ή «Έως» ή να πληκτρολογήσει το χρονικό διάστημα που επιθυμεί απευθείας στα πεδία.



4.1.1 Κατάσταση Φορολογικής Αναμόρφωσης

Στη φόρμα «Κατάσταση Φορολογικής Αναμόρφωσης» ανακτώνται αυτόματα τα ποσά Αναμόρφωσης, σύμφωνα με το Είδος Δαπάνης, το οποίο έχουν ομαδοποιηθεί οι αντίστοιχοι λογαριασμοί. Επιπλέον, δίνεται η δυνατότητα επέμβασης στο Ποσό της Αναμόρφωσης από τον χρήστη και στη συνέχεια, υπολογίζοντας τα δεδομένα, να πραγματοποιηθούν οι απαραίτητοι υπολογισμοί των Συνόλων στο Έντυπο.

Εντυπο Φορολογικής Αναμόρφωσης

Ημερομηνία Υπολογισμού: Από 31/01/2015 Έως 31/12/2015 Τροποποιητική Ημερομηνία Εκτύπωσης: 14/10/2015

Κατάσταση Φορολογικής Αναμόρφωσης: Κατάσταση Αποδοθέντων & Οφειλόμενων Φόρων

A/A	Είδος Δαπάνης	Κωδικός	Ποσό
1	Τόκοι από δάνεια που λαμβάνει η επιχείρηση από τρίτους (περ.α άρθρου 23)	2001	
2	Δαπάνη για αγορά αγαθών ή λήψη υπηρεσιών άνω 500 ευρώ χωρίς τη χρήση τραπεζικού μέσου πληρωμής	2002	
3	Μη καταβληθείσες ασφαλιστικές εισφορές (περ. γ άρθρου 23)	2003	
4	Μη εκπληρωμένες προμήθειες (περ. δ άρθρου 23)	2004	
5	Πρόσμηνα, πανικό και προσαρτήσεις (περ. ε άρθρου 23)	2005	
6	Παροχή ή λήψη αγαθών σε χρέος ή εδός που συνιστούν πανικό οόκιμο (περ. στ άρθρου 23)	2006	
7	Φόροι -τέλη που δεν εκπέτουν (περ. ζ άρθρου 23)	2007	
8	Τακτοποίη μόθωμα κατά το μέτρο που υπερβαίνει το 3% της αντικειμενικής αξίας του ακινήτου (περ. η θ	2008	
9	Δαπάνες για οργάνωση και διεξαγωγή επιχειρηματικών ημερών και συναντήσεων (περ. θ άρθρου 23)	2009	
10	Δαπάνες για διεξαγωγή εαυτοπρακτικών εκδηλώσεων (περ. ι άρθρου 23)	2010	
11	Δαπάνες ψυχολογίας (περ. ια άρθρου 23)	2011	
12	Προσωπικές καταναλωτικές δαπάνες (περ. ιβ άρθρου 23)	2012	
13	Δαπάνες προς φορολογικούς κατοίκους με έδρα σε κράτος μη συντηγόμενο ή με προνομιακό φορολογικ	2013	
14	Δαπάνες που σφορούν ενδοομιλικό μερίσματο που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του άρθρου 48 (παρ	2014	
15	Μη εκπληρωμένες δαπάνες αποσβέσεων από υπεραπό λόγω συγχώνευσης (άρθρο 52 & 54 ν. 4172/2013)	2015	
16	Μη εκπληρωμένες δαπάνες αποσβέσεων από υπεραπό λόγω συγχώνευσης (άρθρο 52 & 54 ν. 4172/2013)	2016	
17	Δαπάνες φορέων γενικής κυβέρνησης που σφορούν έσοδα απομειωμένα της φορολογίας	2017	
18	Δαπάνες νομισματικών επιχορηγήσεων που σφορούν έσοδα απομειωμένα της φορολογίας	2018	
19	Δαπάνες απομειωμένων Ν.Π.	2019	

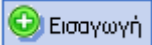
Λοιπές Δαπάνες:

Είδος Δαπάνης	Κωδικός	Ποσό
		0,00

Εισαγωγή Διαγραφή Απώριμη

Σύνολο: 0,00

Ανάκτηση Δεδομένων Υπολογισμός Εκτύπωση Αποθήκευση Μηδενισμός Πεδίων Tax System Εξαγωγή Σε XML

Το πεδίο Είδος Δαπάνης «**Λοιπές Δαπάνες**» εμφανίζεται ξεχωριστά, με τις νέες αλλαγές του Υπουργείου και για κάθε επιπλέον δαπάνη δίνεται δυνατότητα εισαγωγής με το πλήκτρο  . Στη φόρμα «Κατάσταση Αυτοκινήτων Εταιρείας» δίνεται δυνατότητα καταχώρησης των στοιχείων Αυτοκινήτων Ε.Ι.Χ. της επιχείρησης, ορίζοντας τα απαραίτητα στοιχεία του Ι.Χ..

4.1.2 Κατάσταση Αποδοθέντων & Οφειλόμενων Φόρων

Στο συγκεκριμένο μενού συμπληρώνουμε τα πεδία των **Προκύπτοντων και Αποδοθέντων Ποσών Φόρων** και υπολογίζεται αυτόματα η στήλη «Διαφορά» από την εφαρμογή.

Εντυπο Φορολογικής Αναμόρφωσης

Ημερομηνία Υπολογισμού: Από 31/01/2015 Έως 31/12/2015 Τροποποιητική Ημερομηνία Εκτύπωσης: 14/10/2015

Κατάσταση Φορολογικής Αναμόρφωσης: Κατάσταση Αποδοθέντων & Οφειλόμενων Φόρων

Είδος Φόρου	Κωδικός	Προκύπτοντες Φόροι	Κωδικός	Αποδοθέντες Φόροι	Κωδικός	Διαφορά
Μισθωτές υπηρεσίες (άρ. 15 ν. 4172/2013)	2201		2202		2203	
Μερίσματα (άρ. 64 παρ. 1 α ν. 4172/2013)	2204		2205		2206	
Τόκοι (άρ. 64 παρ. 1 β ν. 4172/2013)	2207		2208		2209	
Δικαιώματα και λοιπά (άρ. 64 παρ. 1 γ ν. 4172/2013)	2210		2211		2212	
Αμοιβές για συμβουλευτικές και λοιπές υπηρεσίες (άρ. 64 παρ. 1 δ ν. 4172/2013)	2213		2214		2215	
Τεχνικά έργα (άρ. 64 παρ. 1 ε ν. 4172/2013)	2216		2217		2218	
Ασφάλισμα από ομοδικό ασφαλιστήριο (άρ. 64 παρ. 1 ε ν. 4172/2013)	2219		2220		2221	
Προμήθειες φορέων γενικής κυβέρνησης (άρ. 64 παρ. 2 ν. 4172/2013)	2222		2223		2224	
Φ.Π.Α	2228		2229		2230	
Καρτόπισμα	2231		2232		2233	
Φόρος Πολυτελείας	2234		2235		2236	

Λοιποί Παρακρατηθέντες Φόροι

Είδος Φόρου	Κωδικός	Προκύπτοντες Φόροι	Κωδικός	Αποδοθέντες Φόροι	Κωδικός	Διαφορά

Εισαγωγή Διαγραφή Απώριμη

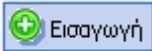
Λοιποί (Μη Παρακρατηθέντες) Φόροι

Είδος Φόρου	Κωδικός	Προκύπτοντες Φόροι	Κωδικός	Αποδοθέντες Φόροι	Κωδικός	Διαφορά

Εισαγωγή Διαγραφή Απώριμη

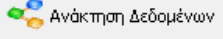
Ανάκτηση Δεδομένων Υπολογισμός Εκτύπωση Αποθήκευση Μηδενισμός Πεδίων Tax System Εξαγωγή Σε XML

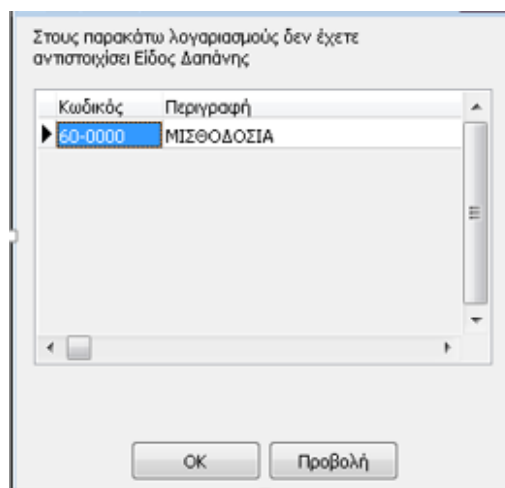
Το πεδίο «Λοιποί Φόροι» διαχωρίστηκε, μετά από αλλαγή του Υπουργείου, σε «Λοιποί Παρακρατηθέντες Φόροι» και «Λοιποί (Μη Παρακρατηθέντες) Φόροι».

Πλέον, δίνεται δυνατότητα εισαγωγής νέας γραμμής και συμπλήρωσης του είδους φόρου και των αντίστοιχων τιμών από τον χρήστη, στα group των Παρακρατηθέντων Φόρων, ενεργοποιώντας το πλήκτρο .

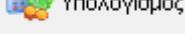
Στο κάτω μέρος της οθόνης, εμφανίζονται οι παρακάτω επιλογές:

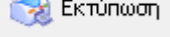


Με την επιλογή  αντλούνται τα ποσά τα οποία έχουν αναμορφωθεί ανά λογαριασμό και συμπληρώνονται τα ποσά των αντίστοιχων πεδίων, σύμφωνα με το Είδος Δαπάνης που έχει καταχωρηθεί. Στην περίπτωση που δεν έχει συνδεθεί το Είδος Δαπάνης σε κάποιο λογαριασμό, πραγματοποιείται έλεγχος και εμφανίζεται σχετικό προειδοποιητικό μήνυμα με τους λογαριασμούς στους οποίους δεν έχει αντιστοιχηθεί το Είδος Δαπάνης ώστε να αποφευχθεί η πιθανότητα υπολογισμού του Εντύπου χωρίς αντιστοίχιση οποιουδήποτε Είδους Δαπάνης.



Τα στοιχεία που θα αντληθούν με την ανάκτηση, μπορούν να μεταβληθούν σύμφωνα με την επιθυμία του χρήστη και δίνοντας «Υπολογισμό» επιτυγχάνεται το τελικό αποτέλεσμα με βάση τις παρεμβάσεις αυτές.

Με την ενεργοποίηση του πλήκτρου  εκτελούνται οι απαραίτητοι υπολογισμοί πάνω του Εντύπου, είτε αφορούν δεδομένα που ανακτήθηκαν με την προηγούμενη επιλογή, είτε αφορούν δεδομένα που καταχωρήθηκαν από τον χρήστη.

Επιλέγοντας το πλήκτρο  πραγματοποιείται η εκτύπωση των πινάκων των Καταστάσεων Φορολογικής Αναμόρφωσης και πιο συγκεκριμένα σε λευκό χαρτί Α4, όπως έχουν τελικά διαμορφωθεί από τις καταχωρίσεις που πραγματοποιήθηκαν.


A/A (1)	Είδος Δαπάνης (2)	Κωδικός (3)	Ποσό Αναμόρφωσης (4)
1	Τόκοι από δάνεια που λαμβάνει η επιχείρηση από τρίτους (περ.α άρθρου 23)	2001	
2	Δαπάνη για αγορά αγαθών ή λήψη υπηρεσιών άνω 500 ευρώ χωρίς τη χρήση τραπεζικού μέσου πληρωμής (περ.β άρθρου 23)	2002	
3	Μη καταβληθείσες ασφαλιστικές εισφορές (περ.γ άρθρου 23)	2003	1.500,00
4	Μη εκπιπτόμενες προβλέψεις (περ.δ άρθρου 23)	2004	
5	Πρόστιμα, ποινές και προσαυξήσεις (περ.ε άρθρου 23)	2005	
6	Παροχή ή λήψη αμοιβών σε χρήμα ή είδος που συνιστούν ποινικό αδίκημα (περ.στ άρθρου 23)	2006	
7	Φόροι -τέλη που δεν εκπίπτουν (περ.ζ άρθρου 23)	2007	200,00
8	Τεκμαρτό μίσθωμα κατά το μέτρο που υπερβαίνει το 3% της αντικειμενικής αξίας του ακινήτου (περ.η άρθρου 23)	2008	
9	Δαπάνες για οργάνωση και διεξαγωγή ενημερωτικών ημερίδων και συναντήσεων (περ.θ άρθρου 23)	2009	
10	Δαπάνες για διεξαγωγή εορταστικών εκδηλώσεων (περ.ι άρθρου 23)	2010	
11	Δαπάνες ψυχαγωγίας (περ.ια άρθρο 23)	2011	
12	Προσωπικές καταναλωτικές δαπάνες (περ.ιβ άρθρου 23)	2012	1.500,00
13	Δαπάνες προς φορολογικούς κατοίκους με έδρα σε κράτος μη συνεργάσιμο ή με προνομιακό φορολογικό καθεστώς (περ.ιγ άρθρου 23)	2013	
14	Δαπάνες που αφορούν ενδοομιλικά μερίσματα που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του άρθρου 48 (παρ.4 άρθρου 48)	2014	
15	Μη εκπιπτόμενες τόκων-Υποκεφαλαιοδότηση (άρθρο 49 v.4172/2013)	2015	
16	Μη εκπιπτόμενες δαπάνες αποσβέσεων από υπεραξία λόγω συγχώνευσης (άρθρα 52 & 54 v.4172/2013)	2016	
17	Δαπάνες φορέων Γενικής Κυβέρνησης που αφορούν έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας	2017	
18	Δαπάνες ναυτιλιακών επιχ/σεων που αφορούν έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας	2018	
19	Δαπάνες απαλλασσόμενων Ν.Π.	2019	
20		2020	
	ΣΥΝΟΛΟ	2100	3.200,00

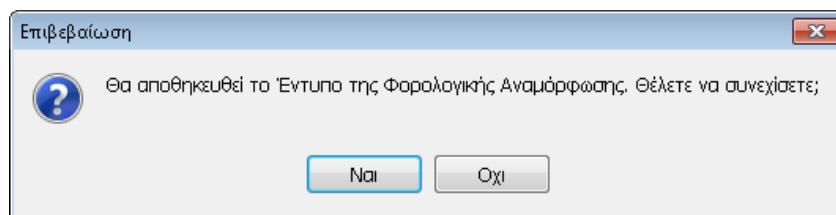
Κατάσταση Αυτοκινήτων Επιχειρήσεων

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ							
Α/Α	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ			Α/Α	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ		
	ΓΡΑΜΜ.	ΑΡΙΘΜ.	ΚΥΒ. ΕΚΑΤ.		ΓΡΑΜΜ.	ΑΡΙΘΜ.	ΚΥΒ. ΕΚΑΤ.
1	NHN	1437	1200	6			
2				7			
3				8			
4				9			
5				10			

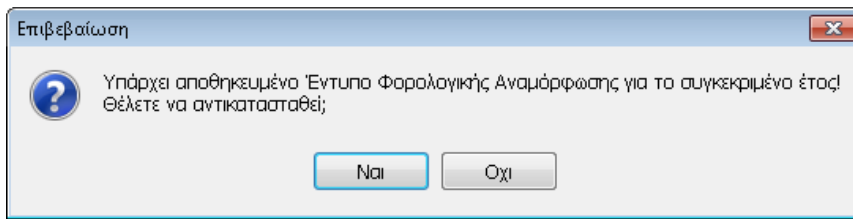
Κατάσταση Αποδοθέντων & Οφειλόμενων Φόρων Εισοδήματος και Έμμεσων Φόρων

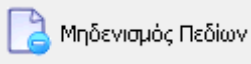

III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΔΟΘΕΝΤΩΝ ΚΑΙ ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΩΝ ΦΟΡΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΚΑΙ ΕΜΜΕΣΩΝ ΦΟΡΩΝ (ΦΠΑ κ.τ.λ.)						
ΕΙΔΟΣ ΦΟΡΟΥ	ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΡΟΚΥΠΤΟΝΤΕΣ ΦΟΡΟΙ	ΚΩΔΙΚΟΣ	ΑΠΟΔΟΘΕΝΤΕΣ ΦΟΡΟΙ	ΚΩΔΙΚΟΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ
Μισθωτές υπηρεσίες (άρ.15 ν.4172/2013)	2201		2202		2203	
Μερίσματα (άρ.64 παρ.1 α ν.4172/2013)	2204		2205		2206	
Τόκοι (αρ.64 παρ.1 β ν.4172/2013)	2207		2208		2209	
Δικαιώματα και λοιπά (άρ.64 παρ.1 γ ν.4172/2013)	2210		2211		2212	
Αμοιβές για συμβουλευτικές και λοιπές υπηρεσίες (αρ.64 παρ.1 δ ν.4172/2013)	2213		2214		2215	
Τεχνικά έργα (αρ.64 παρ.1 ε ν.4172/2013)	2216		2217		2218	
Ασφάλισμα από ομαδικό ασφαλιστήριο (αρ.64 παρ.1 ε ν.4172/2013)	2219		2220		2221	
Προμήθειες φορέων γενικής κυβέρνησης (άρ.64 παρ.2 ν.4172/2013)	2222		2223		2224	
Φ.Π.Α.	2228		2229		2230	
Χαρτόσημο	2231		2232		2233	
Φόρος Πολυτελείας	2234		2235		2236	

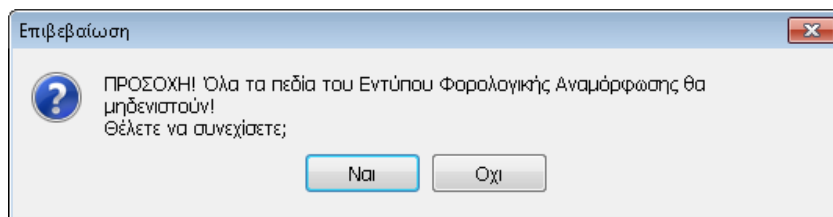
Ενεργοποιώντας την  Αποθήκευση εμφανίζεται μήνυμα επιβεβαίωσης για την αποθήκευση των δεδομένων του Εντύπου Φορολογικής Αναμόρφωσης

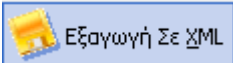


Στην περίπτωση που υπάρχει αποθηκευμένο έντυπο στην τρέχουσα χρήση, για την διασφάλιση των δεδομένων του χρήστη εμφανίζεται το παρακάτω μήνυμα επιβεβαίωσης για την αντικατάστασή του



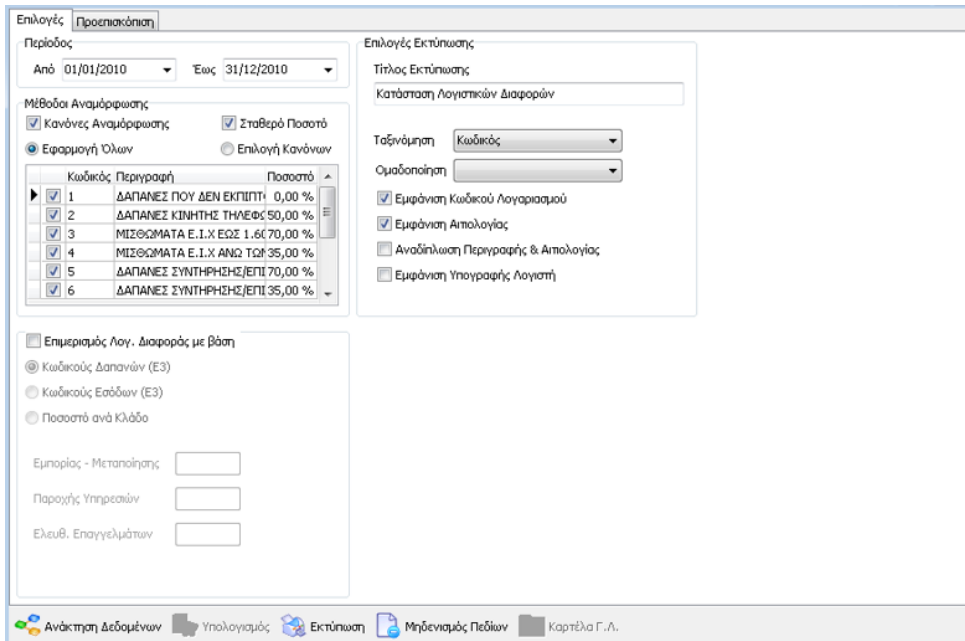
Με την επιλογή  και κατόπιν επιβεβαίωσης της ενέργειας με την επιλογή του πλήκτρου  διαγράφονται όλα τα ποσά τα οποία είτε έχουν ανακτηθεί, είτε έχουν συμπληρωθεί από τον χρήστη.



Ενεργοποιώντας το πλήκτρο  πραγματοποιούνται όλοι οι απαραίτητοι έλεγχοι διασφάλισης των δεδομένων, για την ασφαλή εξαγωγή και αποστολή του αρχείου Κατάστασης Φορολογικής Αναμόρφωσης στην Γενική Γραμματεία Πληροφοριακών Συστημάτων.

4.2 Πληροφοριακή Εκτύπωση Φορολογικής Αναμόρφωσης

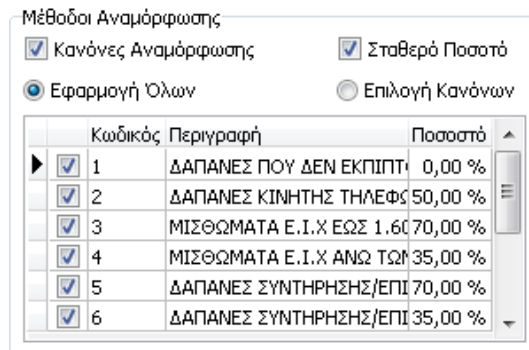
Από το βασικό μενού **Εκτυπώσεις – Πληροφοριακή Εκτύπωση Φορολογικής Αναμόρφωσης** εμφανίζεται ο ακόλουθος πίνακας για τον υπολογισμό και την εκτύπωση των Λογιστικών Διαφορών.



Στη φόρμα «**Περίοδος**» ο χρήστης έχει τη δυνατότητα να μεταβάλει την ημερομηνία πατώντας το βελάκι στην άκρη του πεδίου «Από» ή «Έως» ή να πληκτρολογήσει το χρονικό διάστημα που επιθυμεί απευθείας στα πεδία.



Στη συνέχεια από τις μεθόδους Αναμόρφωσης ο χρήστης δύναται να επιλέξει τους κανόνες που επιθυμεί να υπολογιστούν και να εμφανιστούν στην εκτύπωση σύμφωνα με τα στοιχεία που έχει ορίσει στους αντίστοιχους λογαριασμούς.



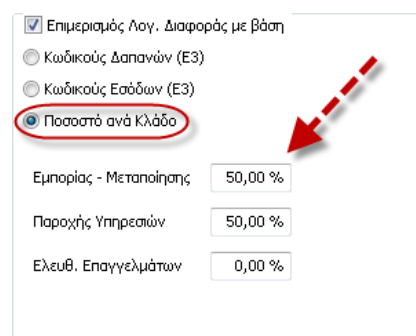
Κωδικός	Περιγραφή	Ποσοστό
<input checked="" type="checkbox"/> 1	ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΚΠΙΠΤ.	0,00 %
<input checked="" type="checkbox"/> 2	ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΙΝΗΤΗΣ ΤΗΛΕΦΩΣ	50,00 %
<input checked="" type="checkbox"/> 3	ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ Ε.Ι.Χ ΕΩΣ 1.60	70,00 %
<input checked="" type="checkbox"/> 4	ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ Ε.Ι.Χ ΑΝΩ ΤΩΡ	35,00 %
<input checked="" type="checkbox"/> 5	ΔΑΠΑΝΕΣ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ/ΕΠΙ	70,00 %
<input checked="" type="checkbox"/> 6	ΔΑΠΑΝΕΣ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ/ΕΠΙ	35,00 %

Επιλέγοντας το πεδίο Κανόνες Αναμόρφωσης υπολογίζονται οι λογαριασμοί στους οποίους έχει οριστεί Κανόνας. Στο σημείο αυτό επιλέγοντας Εφαρμογή Όλων εμφανίζονται όλοι οι κανόνες στην εκτύπωση, ενώ επιλέγοντας Επιλογή Κανόνων ο χρήστης επιλέγει την εμφάνιση μόνο των Κανόνων που επιθυμεί να υπολογίσει και να επεξεργαστεί.

Με την επιλογή της εντολής Σταθερό Ποσοστό υπολογίζονται και εμφανίζονται μόνο οι λογαριασμοί στους οποίους έχει οριστεί σταθερό ποσοστό στην καρτέλα μεταβολής των στοιχείων του λογαριασμού «Αναμόρφωση».

Ενεργοποιώντας την επιλογή του πεδίου Αναμόρφωση κατά την καταχώρηση εγγραφών υπολογίζονται και εμφανίζονται μόνο οι λογαριασμοί στους οποίους έχει οριστεί το πεδίο «Αναμόρφωση κατά την καταχώριση εγγραφών/άρθρων» στην καρτέλα μεταβολής των στοιχείων του λογαριασμού «Αναμόρφωση».

Με την επιλογή Επιμερισμός Λογ. Διαφοράς με βάση ενεργοποιούνται οι επιλογές επιμερισμού βάσει Κωδικού Δαπανών (Ε3) οι οποίοι έχουν οριστεί ως πεδίο εντύπου Ε3 σε κάθε λογαριασμό ανάλογα με την δραστηριότητα της επιχείρησης, βάσει Εσόδων (Ε3) όπου πραγματοποιείται ομαδοποίηση όλων των λογαριασμών εσόδων και των πεδίων του εντύπου που ενημερώνει σύμφωνα με τον υποπίνακα γ' του εντύπου Ε3 και τέλος βάσει των Ποσοστών ανά Κλάδο όπου θα πρέπει να ορίσει ο χρήστης τα αντίστοιχα ποσοστά για Εμπορία – Μεταποίηση / Παροχή Υπηρεσιών / Ελευθ. Επαγγελματιών.



<input checked="" type="checkbox"/> Επιμερισμός Λογ. Διαφοράς με βάση	
<input type="radio"/> Κωδικούς Δαπανών (Ε3)	
<input type="radio"/> Κωδικούς Εσόδων (Ε3)	
<input checked="" type="radio"/> Ποσοστά ανά Κλάδο	
Εμπορίας - Μεταποίησης	50,00 %
Παροχής Υπηρεσιών	50,00 %
Ελευθ. Επαγγελματιών	0,00 %

Στο πεδίο «Επιλογές Εκτύπωσης» εμφανίζεται ο τίτλος της εκτύπωσης όπου εναλλακτικά ο χρήστης μπορεί να πληκτρολογήσει τον τίτλο που θα εμφανίζεται στο header της εκτύπωσης

Επιλογές Εκτύπωσης

Τίτλος Εκτύπωσης

Κατάσταση Λογιστικών Διαφορών

Για την καλύτερη απεικόνιση των αποτελεσμάτων της εκτύπωσης δίνεται η δυνατότητα ταξινόμησης κατά Κωδικό, Περιγραφή, Υπόλοιπο και Ποσοστό.

Ταξινόμηση

Κωδικός

Κωδικός

Περιγραφή (Αλφαβητικά)

Υπόλοιπο

Ποσοστό

Στο πεδίο «Ομαδοποίηση» μπορεί να επιλέξει τον τρόπο ομαδοποίησης σύμφωνα με τον οποίο θα διαμορφωθεί η εκτύπωση.

Ομαδοποίηση

ανά Κανόνα

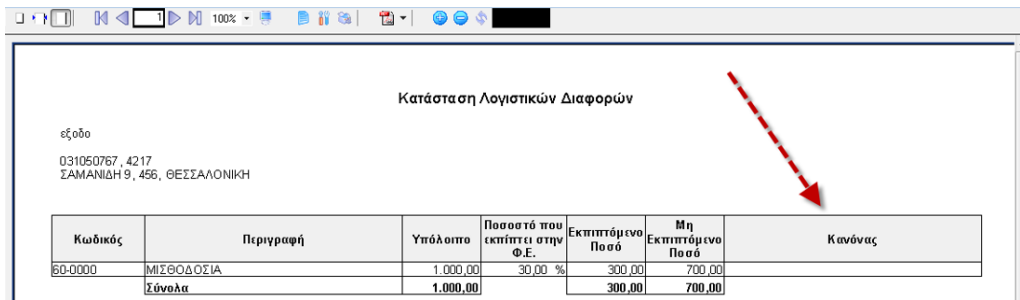
ανά Ποσοτό

ανά 1ο βήθμιο Λογαριασμό

ανά Είδος Δαπάνης

Με την επιλογή Εμφάνιση Κωδικού Λογαριασμού υπολογίζεται και εμφανίζεται στην εκτύπωση η στήλη «Κωδικός» του λογαριασμού, ενώ με την επιλογή Εμφάνιση Αιτιολογίας η στήλη «Αιτιολογία».

Επιλέγοντας την εντολή Εμφάνιση Κανόνα Αναμόρφωσης εμφανίζεται η στήλη «Κανόνας» στην εκτύπωση στην οποία απεικονίζεται ο Κανόνας Αναμόρφωσης που έχει καταχωρηθεί στην τρέχουσα χρήση στην καρτέλα «Αναμόρφωση» των στοιχείων του λογαριασμού.

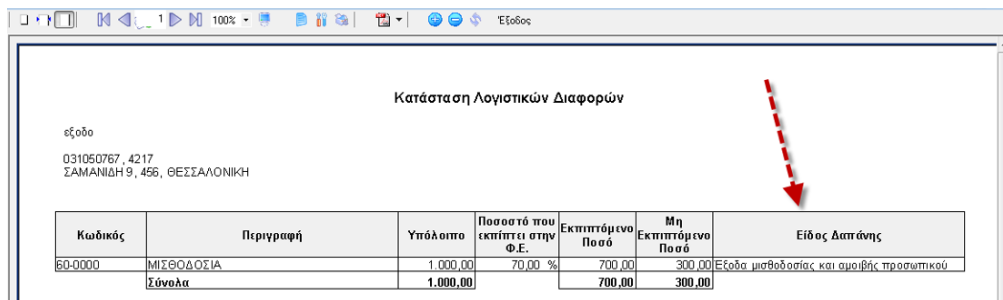


Κατάσταση Λογιστικών Διαφορών

εξοδo
031050767, 4217
ΣΑΜΑΝΙΔΗ 9, 456, ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ

Κωδικός	Περιγραφή	Υπόλοιπο	Ποσοστό που εκπίπτει στην Φ.Ε.	Εκπιπτόμενο Ποσό	Μη Εκπιπτόμενο Ποσό	Κανόνας
60-0000	ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑ	1.000,00	30,00 %	300,00	700,00	
	Σύνολα	1.000,00		300,00	700,00	

Ενεργοποιώντας την επιλογή **Εμφάνιση Είδους Δαπάνης** εμφανίζεται η στήλη «Είδος Δαπάνης» στην εκτύπωση στην οποία απεικονίζεται το Είδος Δαπάνης το οποίο έχει οριστεί στην τρέχουσα χρήση στην καρτέλα «Αναμόρφωση» των στοιχείων του λογαριασμού.



Κατάσταση Λογιστικών Διαφορών

εξοδo
031050767, 4217
ΣΑΜΑΝΙΔΗ 9, 456, ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ

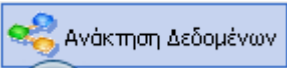
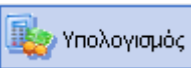
Κωδικός	Περιγραφή	Υπόλοιπο	Ποσοστό που εκπίπτει στην Φ.Ε.	Εκπιπτόμενο Ποσό	Μη Εκπιπτόμενο Ποσό	Είδος Δαπάνης
60-0000	ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑ	1.000,00	70,00 %	700,00	300,00	Εξοδα μισθοσσίας και ομοίβης προσωπικού
	Σύνολα	1.000,00		700,00	300,00	


Με την επιλογή του checkbox **Αναδίπλωση Περιγραφής & Αιτιολογίας**, ο χρήστης μπορεί να συμπυκνώσει την εκτύπωση του ώστε να εξοικονομήσει χώρο στην σελίδα εκτύπωσης.

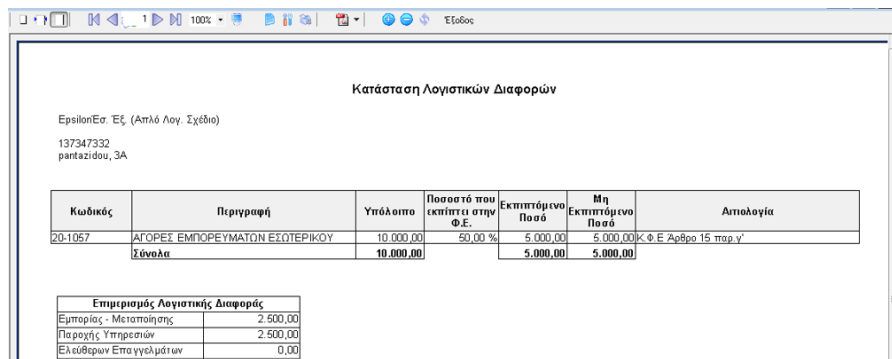
Με την επιλογή του αντίστοιχου check box **Εμφάνιση Υπογραφής Λογιστή** εμφανίζονται τα στοιχεία του Λογιστή στην εκτύπωση, εφόσον έχει γίνει η επιλογή του από την καρτέλα «Λοιπά» των στοιχείων μεταβολής της εταιρείας.

Τέλος, στο κάτω μέρος της οθόνης, εμφανίζονται οι παρακάτω επιλογές:




- ❖  **Ανάκτηση Δεδομένων** με την επιλογή αυτή αντλούνται και εμφανίζονται τα ανάλογα δεδομένα στην καρτέλα Προεπισκόπηση της εκτύπωσης
- ❖  **Υπολογισμός** με την εντολή αυτή εκτελούνται οι απαραίτητοι υπολογισμοί στην Κατάσταση


- ❖  **Εκτύπωση** με την οποία γίνεται η εκτύπωση της Κατάστασης Λογιστικών Διαφορών και του Επιμερισμού Λογιστικής Διαφοράς, όπως έχει διαμορφωθεί

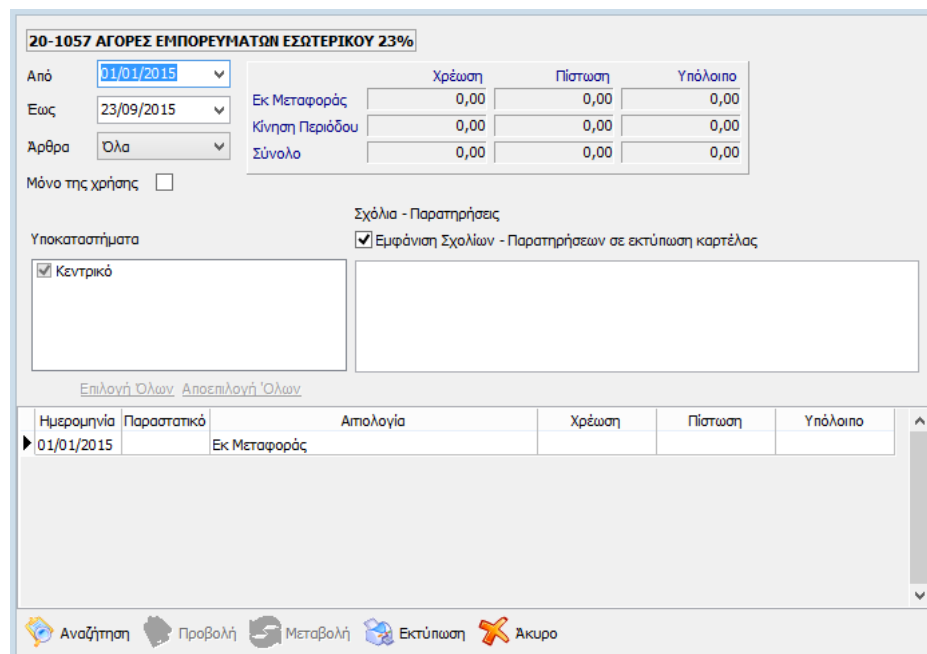


Κωδικός	Περιγραφή	Υπόλοιπο	Ποσοστό που εκπίπτει στην Φ.Σ.	Εκπιπόμενο Ποσό	Μη Εκπιπόμενο Ποσό	Απολογία
20-1057	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	10.000,00	50,00 %	5.000,00	5.000,00	Κ.Φ.Ε Άρθρο 15 παρ.γ'
	Σύνολο	10.000,00		5.000,00	5.000,00	

Επιμερισμός Λογιστικής Διαφοράς	
Εμπορίας - Μεταποίηση	2.500,00
Παροχής Υπηρεσιών	2.500,00
Ελεύθερων Επαγγελματιών	0,00

- ❖  **Μηδενισμός Πεδίων** με την οποία διαγράφονται όλα τα στοιχεία τα οποία έχουν ανακτηθεί, από την Προεπισκόπηση της εκτύπωσης

- ❖  **Καρτέλα** με την ενέργεια αυτή εμφανίζεται η καρτέλα λογαριασμού που υπάρχει επιλεγμένος ώστε να πραγματοποιηθεί ο έλεγχος των κινήσεών του. Από την φόρμα αυτή μπορεί να αναζητήσει εγγραφές ορίζοντας την περίοδο που επιθυμεί, να προβάλλει τις κινήσεις στην οθόνη, να τις μεταβάλλει (εφόσον δεν είναι οριστικοποιημένες) και να εκτυπώσει την καρτέλα λογαριασμού



20-1057 ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 23%

Από: 01/01/2015
 Έως: 23/09/2015
 Άρθρα: Όλα

	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Εκ Μεταφοράς	0,00	0,00	0,00
Κίνηση Περιόδου	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	0,00	0,00	0,00

Μόνο της χρήσης

Σχόλια - Παρατηρήσεις
 Εμφάνιση Σχολίων - Παρατηρήσεων σε εκτύπωση καρτέλας

Υποκαταστήματα
 Κεντρικό

Επιλογή Όλων Αποεπιλογή Όλων

Ημερομηνία	Παραστατικό	Απολογία	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
01/01/2015		Εκ Μεταφοράς			

Αναζήτηση Προβολή Μεταβολή Εκτύπωση Άκυρο