

Ειδικό Καθεστώς 39B

Ειδικό Καθεστώς ΦΠΑ (39B)

Version: 1.0

1/6/2018



Περιεχόμενα

Εισαγωγή	3
Τι είναι το Ειδικό Καθεστώς Φ.Π.Α.	3
Παραμετροποίηση	3
Ένταξη Χρήσης στο Ειδικό Καθεστώς Φ.Π.Α (39B)	3
Καταχώρηση Εγγραφών/Άρθρων Εταιρειών που έχουν ενταχθεί στο Ειδικό Καθεστώς Φ.Π.Α.	3
Είσπραξη / Πληρωμή.....	4
Προκαταβολή	5
Προκαταβολή από Πελάτη - Προμηθευτή (Διπλογραφικό Σύστημα)	5
Καταχώρηση Εγγραφών/Άρθρων Εταιρειών που ΔΕΝ έχουν ενταχθεί στο Ειδικό Καθεστώς Φ.Π.Α.	7
Εκτέλεση – Λειτουργία	7
Ποιες ενέργειες πρέπει να έχουν προηγηθεί πριν την δημιουργία των Τακτοποιητικών Εγγραφών/Άρθρων 39β	7
Αποτέλεσμα.....	8
Δημιουργία Τακτοποιητικών Εγγραφών/Άρθρων 39β	8
Πότε γίνεται επανυπολογισμός Τακτοποιητικών Εγγραφών/Άρθρων	10
Αρχείο Εισπράξεων – Πληρωμών Αρ.39β	10
Διάθεση	11
Πίνακας Αλλαγών	12



Εισαγωγή

Τι είναι το Ειδικό Καθεστώς Φ.Π.Α.

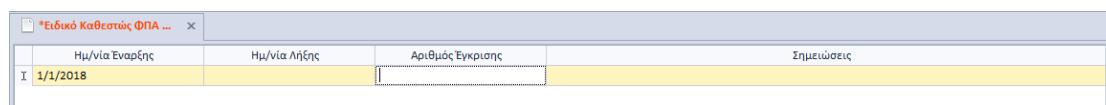
Σύμφωνα με την [ΠΟΛ.1214/2014](#) το Ειδικό καθεστώς Φ.Π.Α. 39B προβλέπει ότι όσες επιχειρήσεις πληρούν τις προϋποθέσεις που αναφέρονται στο [άρθρο 39B του Ν. 2859/2000](#) και εφόσον το επιθυμούν, εντάσσονται στο ειδικό καθεστώς 39β και αποδίδουν τον αναλογούντα στις εκροές τους Φ.Π.Α. όταν τον εισπράξουν, αλλά εκπίπτουν αντίστοιχα τον αναλογούντα στις εισροές τους Φ.Π.Α. όταν τον πληρώσουν.

Παράλληλα, όσες επιχειρήσεις επιθυμούν να ενταχθούν, καθώς επίσης και όσες επιχειρήσεις συναλλάσσονται με αυτές, υποχρεούνται να παρέχουν ηλεκτρονικά πληροφορίες στη φορολογική διοίκηση, για τις πληρωμές και τις εισπράξεις που πραγματοποιούν.

Παραμετροποίηση

Ένταξη Χρήσης στο Ειδικό Καθεστώς Φ.Π.Α (39B)

Όταν είναι ενεργοποιημένο το Module “Αντιστοίχιση Συναλλασσομένων” και σε περίπτωση ένταξης της επιχείρησης στο Ειδικό Καθεστώς Φ.Π.Α, **μετά το άνοιγμα της Χρήσης**, θα πρέπει να συμπληρώσετε την Ημερομηνία Έναρξης Ένταξης, ενώ βρίσκεστε μέσα στα στοιχεία της Εταιρείας από το μενού **Παράμετροι → Πίνακες Εταιρείας → Ειδικό Καθεστώς Φ.Π.Α (39B)**.



Ημ/νία Έναρξης	Ημ/νία Λήξης	Αριθμός Έγκρισης	Σημειώσεις
1/1/2018			

Καταχώρηση Εγγραφών/Άρθρων Εταιρειών που έχουν ενταχθεί στο Ειδικό Καθεστώς Φ.Π.Α.

Σε περίπτωση που η Εταιρεία έχει ενταχθεί στο Ειδικό Καθεστώς Φ.Π.Α (39B) καταχωρεί τα τιμολόγια αγορών ή πωλήσεων **χωρίς καμία διαφοροποίηση** σε σχέση με τις καταχωρήσεις πριν την ένταξη. Η διαφοροποίηση στην καταχώρηση **αφορά μόνο τις εγγραφές των Εισπράξεων/Πληρωμών ή των Προκαταβολών** και αναλύονται στις παρακάτω υποενότητες.



Είσπραξη / Πληρωμή

Όταν σε **μεταγενέστερο χρόνο** από την έκδοση του παραστατικού πραγματοποιηθεί η είσπραξη ή πληρωμή του, κατά την καταχώρηση της είσπραξης/πληρωμής επιλέγετε το πλήκτρο “Ενέργειες” και την ένδειξη “Αντιστοίχιση Κινήσεων”.

The screenshot shows the main application window with the 'Ενέργειες' (Actions) menu open. The 'Αντιστοίχιση Κινήσεων' (Match Movements) option is highlighted in yellow. The background shows a 'Γενική Λογιστική' (General Accounting) form with various fields and a table of movements.

Κωδικός	Όνομα	Χρέωση	Πίστωση	Αιτιολογία	Ποσότη...
30-00-00-0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΧΩΔΡΙΚΗΣ	0,00	1.240,00	ΕΙΣΠΡΑΞΗ ΑΠΟ ΓΕΩΡΓΙΟΥ Π...	1,000
38-00-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ	1.240,00	0,00	ΕΙΣΠΡΑΞΗ ΑΠΟ ΓΕΩΡΓΙΟΥ Π...	1,000

The screenshot shows the 'Αντιστοίχιση Κινήσεων' (Match Movements) dialog box. It contains two tables: 'Ανοιχτές Κινήσεις Παραστατικού' (Open Movements of Invoice) and 'Αντιστοιχισμένες Κινήσεις' (Matched Movements).

Ρόλος	Τύπος	Κατάσταση	Παραστατικό	Αξία	Ανοικτή Αξία
Πελάτης	Κάλυψη	Εκκρεμές	ΑΠΕΙΣ 1	1.240,00	1.240,00

Αξία Αντιστοίχισης	Ημερομηνία	Παραστατικό	Αξία	Ανοικτή Αξία	Κατάσταση	Ημ/νία Αντιστοίχισης	Τύπος
	20/6/2018	ΤΠ 1	1.240,00	1.240,00	Εκκρεμές		

Προσοχή: Για την εμφάνιση των αντίστοιχων Κινήσεων θα πρέπει οι λογαριασμοί Πελατών/Προμηθευτών να είναι χαρακτηρισμένοι στο πεδίο Είδος ως Πελάτης ή Προμηθευτής.





Προκαταβολή

Εάν η είσπραξη ή πληρωμή πραγματοποιηθεί **πριν την έκδοση** του παραστατικού δηλ. έχει εκδοθεί Ειδικό Στοιχείο Προκαταβολών, όπως προβλέπεται από την [ΠΟΛ.1214/2014](#), θα πρέπει εκτός της εγγραφής της προκαταβολής που καταχωρείται κανονικά χωρίς διαφοροποιήσεις, να πραγματοποιήσετε και μία επιπλέον εγγραφή με **πληροφοριακούς λογαριασμούς** για την σωστή αποτύπωση του Φ.Π.Α, λόγω της ένταξής του στο Ειδικό Καθεστώς. Για την ανάγκη αυτής της καταχώρησης έχουν δημιουργηθεί ειδικοί πληροφοριακοί λογαριασμοί. Σε περίπτωση που δεν υπάρχουν οι πληροφοριακοί λογαριασμοί στο Λογιστικό Σύστημα, εισάγονται στην εφαρμογή με Initial Data από την διαδικασία “Εισαγωγή Δεδομένων Παραμετροποίησης” του μενού **Παράμετροι**.

Προκαταβολή από Πελάτη - Προμηθευτή (Διπλογραφικό Σύστημα)

1η Εγγραφή – Εγγραφή Προκαταβολής

Στην περίπτωση αυτή καταχωρείτε τα παραστατικά Προκαταβολών αγορών ή πωλήσεων **χωρίς καμία διαφοροποίηση**, σε σχέση με τις καταχωρήσεις πριν την ένταξη.

2η Εγγραφή – Πληροφοριακή Εγγραφή (Προκαταβολή από Πελάτη)

Η 2η εγγραφή είναι πληροφοριακή και **απαραίτητη** για τον υπολογισμό της Δήλωσης Φ.Π.Α. Στην εγγραφή αυτή επιμερίζεται η αξία της Προκαταβολής ανά συντελεστή ΦΠΑ. Από το πλήκτρο “Ενέργειες” επιλέγετε την ένδειξη “**Προκαταβολή Αρ. 39B**”. Το πεδίο “Ενημερώνει ΜΥΦ” συμπληρώνεται αυτόματα με την ένδειξη “Εισπράξεις” και στη συνέχεια συμπληρώνετε τον Κωδικό Κίνησης του Άρθρου και τους λογαριασμούς στο tab: Κινήσεις.



*Γενική Λογιστική

Αποθήκευση Ακύρωση Ενέργειες Εκτυπώσεις

Αποθ. & Κλείσιμο

Γενικές Πληροφορίες

Πρότυπο [Χωρίς Πρότυπο] Αριθμός Καταχώρησης #

Ημερομηνία 5/6/2018 Τύπος

Παραστατικό Από Έως

Αιτιολογία EPSILON SOFTWARE SA Αντιγραφή Συναλ/νου

Λοιπές Πληροφορίες

Ημερολόγιο

Λογιστικό Σύστημα Λογιστικό Σχέδιο Γενικής Λ...

Υποκ/μα Εταιρίας Εδρα

Πλήθος Παραστατικών 1

Ενημερώνει ΜΥΦ Εισπράξεις

Υποχρέωση ΜΥΦ Υποχρεος

Λιανική

Αξία ΜΥΦ 0,00

Αξία Φ.Π.Α. ΜΥΦ 0,00

Τμολόγιο Αρ. 398

Επιλογή: Οχι

Στοιχεία Συναλλασσομένου

Α.Φ.Μ. 099999000 Υποκ/μα Εδρα Οικ. Στοιχεία

Κωδικός ΣΥΜΑ-0000056 Όνομα EPSILON SOFTWARE SA

Κινήσεις

Κωδικός	Όνομα	Χρέωση	Πίστωση	Αιτιολογία	Ποσότη...
		2.728,00	0,00	EPSILON SOFTWARE SA	1,00

Υπόλοιπο: 0,00 2.728,00

Σύνολο: 2.728,00 0,00

Επαναλήψιμη Οχι

2η Εγγραφή – Πληροφοριακή Εγγραφή (Προκαταβολή σε Προμηθευτή)

Στην εγγραφή αυτή επιμερίζεται η αξία της Προκαταβολής ανά συντελεστή ΦΠΑ. Από το πλήκτρο “Ενέργειες” επιλέγετε την ένδειξη “**Προκαταβολή Αρ. 39B**”. Το πεδίο “Ενημερώνει ΜΥΦ” συμπληρώνεται αυτόματα με την ένδειξη “Πληρωμές” και στη συνέχεια συμπληρώνετε τον Κωδικό Κίνησης του Άρθρου και τους λογαριασμούς στο tab: Κινήσεις.

*Γενική Λογιστική

Αποθήκευση Ακύρωση Ενέργειες Εκτυπώσεις

Αποθ. & Κλείσιμο

Γενικές Πληροφορίες

Πρότυπο [Χωρίς Πρότυπο] Αριθμός Καταχώρησης #

Ημερομηνία 26/6/2018 Τύπος

Παραστατικό Από Έως

Αιτιολογία EPSILON SOFTWARE SA Αντιγραφή Συναλ/νου

Λοιπές Πληροφορίες

Ημερολόγιο

Λογιστικό Σύστημα Λογιστικό Σχέδιο Γενικής Λ...

Υποκ/μα Εταιρίας Branch

Πλήθος Παραστατικών 1

Ενημερώνει ΜΥΦ Πληρωμές

Υποχρέωση ΜΥΦ Υποχρεος

Λιανική

Αξία ΜΥΦ 0,00

Αξία Φ.Π.Α. ΜΥΦ 0,00

Τμολόγιο Αρ. 39B

Επιλογή: Οχι

Στοιχεία Συναλλασσομένου

Α.Φ.Μ. 099999000 Υποκ/μα Εδρα Οικ. Στοιχεία

Κωδικός ΣΥΜΑ-0000056 Όνομα EPSILON SOFTWARE SA

Κινήσεις

Κωδικός	Όνομα	Χρέωση	Πίστωση	Αιτιολογία	Ποσότη...
		0,00	5.000,00	EPSILON SOFTWARE SA	1,00

Υπόλοιπο: 5.000,00 0,00

Σύνολο: 0,00 5.000,00

Επαναλήψιμη Οχι





Καταχώρηση Εγγραφών/Άρθρων Εταιρειών που ΔΕΝ έχουν ενταχθεί στο Ειδικό Καθεστώς Φ.Π.Α.

Σε περίπτωση που η εταιρεία δεν έχει ενταχθεί στο Ειδικό Καθεστώς Φ.Π.Α (39B), καταχωρεί τα παραστατικά πωλήσεων καθώς και τις εισπράξεις της χωρίς καμία διαφοροποίηση.

Ωστόσο, τα παραστατικά αγορών/δαπανών και οι πληρωμές τους, διαχωρίζονται με γνώμονα την ένταξη ή μη του προμηθευτή στο Ειδικό Καθεστώς.

- ✓ Σε περίπτωση που δεν είναι ενταγμένος ο προμηθευτής στο Ειδικό Καθεστώς Φ.Π.Α δεν απαιτείται καμία διαφοροποίηση στις καταχωρήσεις
- ✓ Εάν όμως ο **Προμηθευτής** έχει ενταχθεί στο Ειδικό Καθεστώς θα πρέπει στο group “Λοιπές Πληροφορίες” του Άρθρου, **εφόσον προηγουμένως έχει επιλεγεί ο Συναλλασσόμενος**, να ενεργοποιήσετε την ένδειξη “**Τιμολόγιο Αρ. 39β**”, για την αποτύπωση του Ειδικού Καθεστώτος μόνο για τα παραστατικά αγορών/δαπανών που αφορούν τον συγκεκριμένο Συναλλασσόμενο.

Όταν σε μεταγενέστερο χρόνο από την έκδοση του παραστατικού πραγματοποιηθεί η πληρωμή του, επιλέγετε κατά την καταχώρηση της συγκεκριμένης εγγραφής τον Τύπο Κίνησης “Ταμειακές” και από το πλήκτρο “Ενέργειες” επιλέγετε την ένδειξη “Αντιστοίχιση Κινήσεων”. Στη συνέχεια, όταν θα εκτελέσετε την εργασία για την δημιουργία των αυτόματα παραγόμενων Εγγραφών (τακτοποιητικές εγγραφές) θα ενημερωθούν σωστά και οι ΜΥΦ.

Σε περίπτωση προκαταβολής στον προμηθευτή ακολουθείτε την ίδια διαδικασία που αναφέρετε παραπάνω για την ενταγμένη στο Ειδικό Καθεστώς εταιρία (παραπομπή σε Ενότητα «2η Εγγραφή – Πληροφοριακή Εγγραφή (Προκαταβολή σε Προμηθευτή)»).

Εκτέλεση – Λειτουργία

Ποιες ενέργειες πρέπει να έχουν προηγηθεί πριν την δημιουργία των Τακτοποιητικών Εγγραφών/Άρθρων 39β

Πριν επιλέξετε την δημιουργία των αυτόματα παραγόμενων Εγγραφών/Άρθρων του Ειδικού Καθεστώτος Φ.Π.Α του άρθρου 39β πρέπει πρώτα να έχετε ολοκληρώσει τα παρακάτω βήματα:

1. Τις εγγραφές που αφορούν την περίοδο υπολογισμού της Περιοδικής συμπληρώνοντας τις αντίστοιχες ενδείξεις που αφορούν το Ειδικό Καθεστώς Φ.Π.Α ανά περίπτωση



2. Όλες τις αντιστοιχήσεις πληρωμών/εισπράξεων της περιόδου με τα τιμολόγια που αφορούν
3. Να έχετε συμπληρώσει ή αντιγράψει τις παραμέτρους, από το μενού **Λογαριασμοί** → **Παράμετροι** → **Άρθρο 39β**, για την δημιουργία των αυτόματα παραγόμενα άρθρων

Εφόσον ολοκληρωθούν όλες οι παραπάνω ενέργειες, πλέον μπορείτε να ενεργοποιήσετε την δημιουργία των αυτόματα παραγόμενων άρθρων για την ορθή ενημέρωση του εντύπου της Περιοδικής Φ.Π.Α.

Αποτέλεσμα

Δημιουργία Τακτοποιητικών Εγγραφών/Άρθρων 39β

Οι τακτοποιητικές Εγγραφές/Άρθρα αποτελούν την πληροφορική αποτύπωση του Ειδικού Καθεστώτος στα βιβλία της επιχείρησης. Η καταχώρηση τους αποτελεί προαπαιτούμενο για τον ορθό υπολογισμό της Περιοδικής Φ.Π.Α και των Καταστάσεων ΜΥΦ και παράγονται αυτόματα μέσα από την αυτόματη εργασία της εφαρμογής. Εναλλακτικά, μπορούν να πραγματοποιηθούν και χειροκίνητα.

Η επιλογή για την δημιουργία των παραγόμενων αυτών άρθρων ενεργοποιείται από το μενού **Κινήσεις** → **Εργασίες** → **Βασικές** → **Τακτοποίηση Κινήσεων Αρ. 39β**. Στον οδηγό δημιουργίας Τακτοποίησης Κινήσεων Άρθρου 39β εμφανίζονται προσυμπληρωμένα πεδία (Έτος, Περίοδος, Λογιστικό Σύστημα και Τύπο) τα οποία μπορείτε να μεταβάλλετε ανάλογα και να επιλέξετε τον τύπο των κινήσεων για τις οποίες θα δημιουργηθούν τα απαραίτητα άρθρα. Εδώ επιλέγετε μόνο τους Τύπους Κινήσεων για τους οποίους επιθυμείτε να δημιουργηθούν παραγόμενα άρθρα.

Καλωσήλθατε στον Οδηγό Τακτοποίησης Κινήσεων Άρθρου 39B

Με την εκτέλεση της εργασίας επιτυγχάνεται η τακτοποίηση των παραστατικών Άρθρου 39B με την δημιουργία των απαραίτητων κινήσεων

Επιλέξτε την περίοδο αναφοράς, το Λογιστικό Σύστημα και τον τύπο των κινήσεων για τις οποίες θέλετε να δημιουργήσετε τακτοποιητικές εγγραφές και προχωρήστε στα επόμενα βήματα του Οδηγού επιλέγοντας «Επόμενο»

Έτος	2017
Περίοδος	1ο Τρίμηνο
Λογιστικό Σύστημα	Λογιστικό Σχέδιο Γενικής Λογιστικής (Ερ...
Τύπος	Εσοδο, Εισπράξεις, Έξοδα, Πληρωμές

Επιλέγοντας «**Επόμενο**» εμφανίζονται **ανά κατηγορία** τα συνολικά ποσά που θα αποτυπωθούν στις παραγόμενες εγγραφές με την ολοκλήρωση των βημάτων του οδηγού. Τα ποσά διαχωρίζονται σε καθαρή αξία και Φ.Π.Α. Επίσης, εμφανίζονται και οι λογαριασμοί που ορίστηκαν από τις παραμέτρους για την δημιουργία των παραγόμενων άρθρων. Εναλλακτικά,



μπορείτε να τους ορίσετε εκ νέου ή να τους μεταβάλλετε μέσω της στήλης “Μεταφορά σε”. Επιπλέον, οι Εισπράξεις/Πληρωμές παράγονται ανά Συναλλασσόμενο, προκειμένου να πραγματοποιείται καλύτερος έλεγχος κατά την εκτέλεση βημάτων του οδηγού.

Εσοδα

Στο βήμα αυτό εμφανίζεται η Προεπισκόπηση των Κινήσεων Εσόδων που πρόκειται να δημιουργηθούν με την ολοκλήρωση της διαδικασίας σύμφωνα με τις παραμέτρους που έχουν οριστεί.

Μπορείτε να μεταβάλλετε τις παραμέτρους.

Ανανέωση

Ημερομηνία	Κωδικός	Όνομα	Χρέωση	Πίστωση	Μεταφορά σε
31/3/2017	70-00-00-0087	ΠΩΛΗΣ.ΕΜΠΟΡ.ΕΣΩΤΕΡ.ΧΟ...	0,00	6.500,00	04-97-70-0087
	54-00-70-0087	ΦΠΑ ΕΚΡΟΣΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜ.Ε...	0,00	1.560,00	54-00-94-7087

Εισπράξεις

Στο βήμα αυτό εμφανίζεται η Προεπισκόπηση των Κινήσεων Εισπράξεων που πρόκειται να δημιουργηθούν με την ολοκλήρωση της διαδικασίας σύμφωνα με τις παραμέτρους που έχουν οριστεί.

Μπορείτε να μεταβάλλετε τις παραμέτρους.

Ανανέωση

Ημερομηνία	Κωδικός	Όνομα	Ποσό	Μεταφορά σε
31/3/2017	Συναλλασσόμενος: ΚΑΤΣΑΝΗ ΚΑΛΙΟΠΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ			
	70-00-00-0087	ΠΩΛΗΣ.ΕΜΠΟΡ.ΕΣΩΤΕΡ.ΧΟΝΔΡΙΚΑ ΦΠΑ 2...	3.000,00	04-97-70-0087
	54-00-70-0087	ΦΠΑ ΕΚΡΟΣΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜ.ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 2...	720,00	54-00-94-7087

Εξόδα

Στο βήμα αυτό εμφανίζεται η Προεπισκόπηση των Κινήσεων Εξόδων που πρόκειται να δημιουργηθούν με την ολοκλήρωση της διαδικασίας σύμφωνα με τις παραμέτρους που έχουν οριστεί.

Μπορείτε να μεταβάλλετε τις παραμέτρους.

Ανανέωση

Ημερομηνία	Κωδικός	Όνομα	Χρέωση	Πίστωση	Μεταφορά σε
31/3/2017	20-01-01-0087	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ Ε...	3.200,00	0,00	08-97-20-0087
	54-00-20-0087	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΣΗ ΕΜΠΟΡ.ΕΣΩΤ...	768,00	0,00	54-00-94-2087
	20-01-01-0036	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ Ε...	1.500,00	0,00	08-97-20-0036
	54-00-20-0036	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΣΗ ΕΜΠΟΡ.ΕΣΩ...	195,00	0,00	54-00-94-2036

Πληρωμές

Στο βήμα αυτό εμφανίζεται η Προεπισκόπηση των Κινήσεων Πληρωμών που πρόκειται να δημιουργηθούν με την ολοκλήρωση της διαδικασίας σύμφωνα με τις παραμέτρους που έχουν οριστεί.

Μπορείτε να μεταβάλλετε τις παραμέτρους.

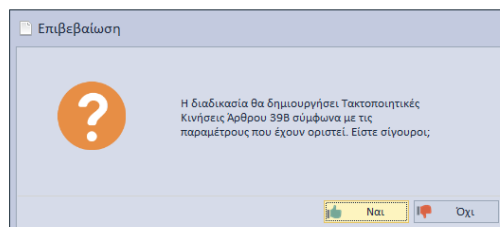
Ανανέωση

Ημερομηνία	Κωδικός	Όνομα	Ποσό	Μεταφορά σε
31/3/2017	Συναλλασσόμενος: ΒΛΑΧΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ			
	20-01-01-0087	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚ...	3.200,00	08-97-20-0087
	54-00-20-0087	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΣΗ ΕΜΠΟΡ.ΕΣΩΤΕΡ. 24%	768,00	54-00-94-2087
	Συναλλασσόμενος: ΚΩΤΣΙΟΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΓΕΩΡΓΙΟΣ			
	20-01-01-0036	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚ...	1.500,00	08-97-20-0036
	54-00-20-0036	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΣΗ ΕΜΠΟΡ.ΕΣΩΤΕΡ. 13%	195,00	54-00-94-2036


Στο τελευταίο βήμα επιλέγοντας «Επόμενο» ολοκληρώνεται η δημιουργία των παραγόμενων Άρθρων/Εγγραφών

Εισαγωγή Τακτοποιητικών Κινήσεων Άρθρου 39B

Παρακαλώ περιμένετε για την ολοκλήρωση της διαδικασίας...



0%



Πλέον έχουν καταχωρηθεί οι τακτοποιητικές εγγραφές/Άρθρα μέσα στον πίνακα των παραστατικών και μπορείτε να υπολογίσετε και να εξάγετε περιοδική Φ.Π.Α για την περίοδο υπολογισμού. Εφόσον επιθυμείτε μπορείτε να μεταβάλετε ή να διαγράψετε το περιεχόμενο του αυτόματα παραγόμενου άρθρου.

Πότε γίνεται επανυπολογισμός Τακτοποιητικών Εγγραφών/Άρθρων

Οι Τακτοποιητικές Εγγραφές/Άρθρα προτείνεται να καταχωρούνται **πάντα** μέσα από την εργασία του οδηγού δημιουργίας Τακτοποιητικών Εγγραφών/Άρθρων 39β. Σε περίπτωση μεταβολής κάποιου παραστατικού/κίνησης μέσα στην περίοδο θα πρέπει να **διαγράψετε** τις ήδη αποθηκευμένες και να ξανατρέξετε τον οδηγό δημιουργίας Τακτοποιητικών Άρθρων/Εγγραφών για να αποτυπωθούν οι αλλαγές.

Επίσης, σε περίπτωση που **διαγράψετε** οποιοδήποτε παραστατικό που συμμετέχει στις ήδη καταχωρημένες Τακτοποιητικές εγγραφές του Ειδικού Καθεστώτος Φ.Π.Α, τότε θα πρέπει να διαγραφούν οι παραπάνω Τακτοποιητικές Εγγραφές/Άρθρα και να ξανατρέξετε τον οδηγό δημιουργίας Τακτοποιητικών Εγγραφών/Άρθρων, για τον εκ νέου υπολογισμό και αποτύπωση των αλλαγών στα αυτόματα παραγόμενα άρθρα.

Αρχείο Εισπράξεων – Πληρωμών Αρ.39β

Σύμφωνα με το [άρθρο 3 παρ. 1 της ΠΟΛ.1214/2014](#) στο αρχείο εισπράξεων και πληρωμών 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 αρχείο τηρείται με κάθε πρόσφορο τρόπο, **με την προϋπόθεση** ότι οι εισπράξεις και πληρωμές αντιστοιχήθηκαν με τα παραστατικά. Στη συνέχεια, μπορείτε να προβείτε στην εμφάνιση αποτελεσμάτων του «Αρχείου Εισπράξεων/Πληρωμών», από το μενού **Κινήσεις → Επίσημες Εκτυπώσεις → Αρχείο Εισπράξεων/Πληρωμών Αρ.39β**.

Επιλέγετε την περίοδο ανάκτησης των δεδομένων αναφορικά με το Ειδικό Καθεστώς ΦΠΑ 39β και “Εκτέλεση”. Στην προεπισκόπηση αποτυπώνονται όλες οι εγγραφές στις οποίες έχετε επιλέξει τον τύπο κίνησης Είσπραξη/Πληρωμή (για τα Απλογραφικά βιβλία) και Ταμειακές (για τα Διπλογραφικά βιβλία) ή από το πλήκτρο “Ενέργειες” την ένδειξη **“Προκαταβολή Αρ. 39B”**. **Απαραίτητη προϋπόθεση** για την εμφάνιση αποτελεί η αντιστοίχιση των Εισπράξεων/Πληρωμών με τα αρχικά παραστατικά.



Σε κάθε εγγραφή στο αρχείο εισπράξεων και πληρωμών αποτυπώνεται η συνολική αξία των Εισπράξεων/Πληρωμών/Ταμειακών Κινήσεων. Ωστόσο, μπορεί η αντιστοίχιση με το επιλεγμένο παραστατικό να είναι συνολική ή 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. Επιπλέον, έχετε δυνατότητα εμφάνισης των κινήσεων που έχουν ανοιχτό υπόλοιπο (μερική αντιστοίχιση), ώστε να εντοπίσετε πιθανές αποκλίσεις στις αντιστοιχίσεις του και να τις διορθώσετε.

Αρχείο Εισπράξεων Πληρωμών Αρ. 39B

Από 1/1/2017 Έως 31/12/2017

Είδος: Είσπραξη						
Ημερομηνία	Παραστατικό	Αιτιολογία	Όνομα Συναλλασσομένου	ΑΦΜ Συναλλασσομένου	Αξία	
10/1/2017	Εσοδο 5	ΚΑΤΣΑΝΗ ΚΑΛΛΙΟΠΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΚΑΤΣΑΝΗ ΚΑΛΛΙΟΠΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	045610356	1.240,00	
	Παραστατικό	Ημερομηνία	Αιτιολογία	Καθαρή Αξία	Αξία ΦΠΑ	Συνολικό Ποσό
	Εσοδο 5	10/01/2017	ΚΑΤΣΑΝΗ ΚΑΛΛΙΟΠΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	1.000,00	240,00	1.240,00
	Σύνολο:					1.240,00
28/2/2017	Πληρ. εσ. 1	ΚΑΤΣΑΝΗ ΚΑΛΛΙΟΠΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΚΑΤΣΑΝΗ ΚΑΛΛΙΟΠΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	045610356	1.240,00	
	Παραστατικό	Ημερομηνία	Αιτιολογία	Καθαρή Αξία	Αξία ΦΠΑ	Συνολικό Ποσό
	Εσοδο 2	15/01/2017	ΚΑΤΣΑΝΗ ΚΑΛΛΙΟΠΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	1.000,00	240,00	1.240,00
	Σύνολο:					1.240,00
15/3/2017	Είσπραξη	ΚΑΤΣΑΝΗ ΚΑΛΛΙΟΠΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΚΑΤΣΑΝΗ ΚΑΛΛΙΟΠΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	045610356	2.000,00	
	Παραστατικό	Ημερομηνία	Αιτιολογία	Καθαρή Αξία	Αξία ΦΠΑ	Συνολικό Ποσό
	Εσοδο 1	10/01/2017	ΚΑΤΣΑΝΗ ΚΑΛΛΙΟΠΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	1.000,00	240,00	1.240,00
	Σύνολο:					1.240,00

Διάθεση

Το Ειδικό Καθεστώς 39β περιλαμβάνεται στο module με τίτλο "Αντιστοίχιση Συναλλασσομένων"

MODULE/ ΠΡΟΪΟΝ-ΔΙΑΘΕΣΗ	Διαχείριση Παγίων
PYLON Start	€
PYLON Standard	€
PYLON Advanced	€
PYLON ERP	✓
PYLON CRM	€
PYLON Hospitality Start	€
PYLON Hospitality Standard	€
PYLON Restaurant Start	€





PYLON Restaurant Standard	€
PYLON Retail Start	€
PYLON Retail Standard	€
PYLON Γενική Λογιστική	€
PYLON Έσοδα-Έξοδα	€

✓: Διαθέσιμο, €: Αγοραζόμενο, -: Μη διαθέσιμο, ○: Επιλεγόμενο

Πίνακας Αλλαγών

#	Περιγραφή	Σελίδα	Έκδοση	Ημ/νία
	Αρχική Έκδοση Εγχειριδίου		18.01.34	1/7/2018

