

# Academia Financias

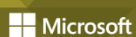
## Έσοδα-Έξοδα

Ο πολυτιμότερος συνεργάτης του Λογιστή

Οδηγίες διαχείρισης αγοράς εμπορευμάτων ηλεκτρονικού  
εξοπλισμού βάση ΠΟΛ1150/2017 (Άρθρο 39α)

Ειδικά Θέματα Παραμετροποίησης

Gold  
Microsoft Partner



## ΑΓΟΡΑ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ ΒΑΣΗ ΠΟΛ.2859/2000

### Άρθρο 39α

Για να καλύψετε την περίπτωση των εγγραφών που εμπίπτουν στην στο άρθρο 39 Α Ν.2859/2000 για αγορά εμπορευμάτων, θα πρέπει να χρησιμοποιήσετε στη ίδια εγγραφή τους δύο λογαριασμούς που έχουν δημιουργηθεί ήδη στην εφαρμογή.

Τον πρώτο λογαριασμό για να απεικονίσετε τις αξίες μόνο στο έντυπο του Ε3 και και για τις ανάγκες διαβίβασης myDATA. Μπορείτε να τον βρείτε στο γενικό λογιστικό σχέδιο της εφαρμογής και είναι ο «**20.01.1111**» «ΑΓΟΡΑ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΑΡΘΡ.39Α Ν.2859/2000(ΟΧΙ ΦΠΑ)».

Και το δεύτερο λογαριασμό θα τον χρησιμοποιήσετε για να απεικονίσετε την εγγραφή μόνο στην περιοδική ΦΠΑ Φ2. Μπορείτε να τον βρείτε στο γενικό λογιστικό σχέδιο της εφαρμογής και ο «**20.01.1125**» για ΦΠΑ 24%.

**Α Λογαριασμός:** Είτε τον δημιουργείτε από την επιλογή «**Έσοδα-Έξοδα \ Κύριες Εργασίες\ Διαχείριση Λογαριασμών**», δημιουργείτε το λογαριασμό «ΑΓΟΡΑ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΑΡΘΡ.39 Α Ν. 2859/2000 (ΟΧΙ ΦΠΑ)». Συμπληρώνετε τα πεδία «**Κωδικός**», «**Περιγραφή**», στο πεδίο «**%ΦΠΑ**» επιλέγετε «0,0», στο πεδίο «**Έσοδα/ Έξοδα**» επιλέγετε «**ΕΞΟΔΑ**», στο πεδίο «**Τυπώνεται στα Βιβλία**» επιλέγετε «**ΝΑΙ**», στο πεδίο «**Τύπος Συναλλαγής**» επιλέγετε «**Τιμολόγια Εισροών 0%**» και στο πεδίο «**Περιλαμβάνεται στην ΜΥΦ**» επιλέγετε την τιμή «**ΝΑΙ**». Τα πεδία «**Κατηγ. Εκκαθ.Δηλ**» τα αφήνετε κενά, στο πεδίο «**Κατηγορίες Εντύπου Ε3**», συμπληρώνετε την κατηγορία Ε3 «**1023**», στο πεδίο «**Κατηγορία Χαρακτηρισμού**» «**category2\_1**», στον «**Τύπο Χαρακτηρισμού**», «**Ε3\_102\_003**» και τέλος στο πεδίο «**Μικτή/Καθαρή**» την επιλογή «**ΚΑΘΑΡΗ**». Έχετε τη δυνατότητα να επιλέξετε τον λογαριασμό **20.01.1111** από το γενικό λογιστικό σχέδιο της εφαρμογής.

**Β Λογαριασμός:** Στη συνέχεια δημιουργείτε το λογαριασμό «ΑΓΟΡΑ ΕΜΠΟΡ. ΑΡΘΡ. 39 Α Ν. 2859/2000 (ΜΟΝΟ ΦΠΑ)». Συμπληρώνετε τα πεδία «Κωδικός», «Περιγραφή», στο πεδίο «%ΦΠΑ» επιλέγετε «24,0», στο πεδίο «Έσοδα/Έξοδα» επιλέγετε «ΕΞΟΔΑ», στο πεδίο «Τυπώνεται στα Βιβλία» επιλέγετε «ΟΧΙ», στο πεδίο «Περιλαμβάνεται στην ΜΥΦ» επιλέγετε την τιμή «ΟΧΙ», στο πεδίο «Μικτή/Καθαρή» την επιλογή «ΚΑΘΑΡΗ». Στα πεδία «Κατηγ.Εκκαθ.Δήλ.» συμπληρώνετε τους κωδικούς «303» και «366». Τα πεδία «Τύπος Συναλλαγής» και «Κατηγορίες Εντύπου Ε3» δεν τα συμπληρώνετε.

Μπορείτε να δημιουργήσετε ένα λογιστικό άρθρο από την επιλογή «Έσοδα - Έξοδα \ Διαχείριση λογαριασμών \ Διαχείριση Λογιστικών Άρθρων» ή απλά να επιλέξετε στο πεδίο «Αριθμός Γραμμών», «Πολλές» κατά την καταχώρηση κινήσεων.

Κωδικός	Περιγραφή	Ποσό
20.01.1111	ΑΓΟΡΑ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΑΡΘΡ.39Α Ν.2859/2000(ΟΧΙ ΦΠΑ)	0,00
20.01.1125	ΑΓΟΡΑ ΕΜΠΟΡ. ΑΡΘΡ.39Α Ν.2859/2000 ΜΕ 24%(ΜΟΝΟ ΦΠΑ)	0,00

Η καταχώρηση της κίνησης γίνεται όπως παρακάτω:

Καταχώριση Κινήσεων\ Κύριες Εργασίες

Α/Α 41 Αριθμός Γραμμών ΠΟΛΛΕΣ Λογ. Άρθρο ΑΓΟΡΑ ΕΜΠΟΡ. ΑΡΘΡ.39Α Ν.2859/2000 Επιλογές

Ημερομηνία 13/06/22 Λογιστικό Σχέδιο ΕΤΑΙΡΙΑΣ Ενεργοποίηση Μικτής/Καθαρής Αξίας

DC Scan4you

Κωδικός Λογ/μυού	Περιγραφή Λογαριασμού	Μικτή Αξία	Καθαρή Αξία	Αξία Φ.Π.Α.
20.01.1111	ΑΓΟΡΑ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΑΡΘΡ.39Α Ν.2859/2000(ΟΧΙ ΦΠ	100,00	100,00	0,00
20.01.1125	ΑΓΟΡΑ ΕΜΠΟΡ. ΑΡΘΡ.39Α Ν.2859/2000 ΜΕ 24%(ΜΟΝΟ Φ	124,00	100,00	24,00

Προμηθευτής 50.00.0001 ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ Α

Αιτιολογία ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ Α

Παραστατικό Τιμ. Αριθμός Παραστ/κού 255 Τιμ. 255

Συνολική Μικτή Αξία 224,00 Συνολική Καθαρή Αξία 200,00 Σύνολο Φ.Π.Α. 24,00

Ειδικό Καθεστώς ΦΠΑ ΟΧΙ Αριθμός Εγκατάστασης

**Πληρωμές**

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

Στο γενικό λογιστικό σχέδιο υπάρχουν και οι αντίστοιχοι λογαριασμοί που αφορούν **αγορά παγίων**. Μπορείτε να τους βρείτε στην επιλογή «Παράμετροι\ Κύριες Εργασίες \ Μεταφορά δεδομένων\ Αυτόματη δημιουργία λογαριασμών» και εφόσον είναι επιλεγμένοι να επιλέξετε Δημιουργία για να τους δημιουργήσετε ή εφόσον δεν είναι επιλεγμένοι (σημαίνει ότι ήδη τους έχετε στο λογιστικό σας σχέδιο) να τους αναζητήσετε.

Αυτόματη Δημιουργία Λογαριασμών\ Μεταφορά Δεδομένων

Κωδικός	Περιγραφή
<input type="checkbox"/> 14.01.1025	ΑΓΟΡΑ ΠΑΓΙΩΝ 24% 39Α (ΜΟΝΟ Φ2)
<input type="checkbox"/> 14.01.1026	ΑΓΟΡΑ ΠΑΓΙΩΝ 17% 39Α (ΜΟΝΟ Φ2)
<input checked="" type="checkbox"/> 14.01.1111	ΑΓΟΡΑ ΠΑΓΙΩΝ 39Α ΕΜΠΟΡΙΚΗ (ΜΟΝΟ Ε3)
<input type="checkbox"/> 14.01.1112	ΑΓΟΡΑ ΠΑΓΙΩΝ 39Α ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗ (ΜΟΝΟ Ε3)
<input type="checkbox"/> 14.01.1113	ΑΓΟΡΑ ΠΑΓΙΩΝ 39Α ΑΓΡΟΤΙΚΗ (ΜΟΝΟ Ε3)
<input type="checkbox"/> 14.01.1114	ΑΓΟΡΑ ΠΑΓΙΩΝ 39Α ΠΑΡΟΧΗ (ΜΟΝΟ Ε3)
<input type="checkbox"/> 14.01.1115	ΑΓΟΡΑ ΠΑΓΙΩΝ 39Α ΜΙΚΤΗ (ΜΟΝΟ Ε3)
<input type="checkbox"/> 14.01.5000	ΑΓΟΡΕΣ ΠΑΓΙΩΝ ΕΝΣ.ΧΡΗΣΗΣ 0% ΧΩΝΔΡ. (ΜΙΚΤΗ)ΤΙΜ ΕΙΣ

Δημιουργία

Παράδειγμα λογαριασμών Αγοράς Παγίων Άρθρου 39Α (δραστηριότητας παροχής υπηρεσιών) με ΦΠΑ 24%:

Διαχείριση Λογαριασμών | Κύριες Εργασίες

Βασικά Φόροι - Επιβαρύνσεις Κινήσεις Επιλογές

Κωδικός: 14.01.1114 Μαζική Απενεργοποίηση Μαζική Ενημέρωση Χαρακτηρισμών

Περιγραφή: ΑΓΟΡΑ ΠΑΓΙΩΝ 39Α ΠΑΡΟΧΗ (ΜΟΝΟ Ε3)

% Φ.Π.Α.: 0,0

Έσοδα / Έξοδα: ΕΞΟΔΑ Τυπώνεται στα Βιβλία: ΝΑΙ

Κατηγορία Χαρακτηρισμού: Αγορές Παγίων (-) / (+) Τύπος Χαρακτηρισμού: Αγορές ενσώματων παγίων χρήση/Χονδρικές

Είδος Φόρου:  Κατηγορία Φόρου:

Τύπος Συναλλαγής: Τιμολόγια Εισροών 0% Περιλαμβάνεται στην ΜΥΦ: ΝΑΙ

Εξαιρείται αρθρ. 39β Κώδ. ΦΠΑ:

Λογ/σμός Ενδοκοινωνικών:  Λογ/σμός Παγίων: ΝΑΙ

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

Μικτή / Καθαρή Αξία: ΚΑΘΑΡΗ Κατηγ. Εκκαθ. Δήλ.:

Κατηγορίες Εντύπου Ε3: 8621

Τίτλος Βιβλίου: ΑΓΟΡΑ ΠΑΓΙΩ Ν 39Α 0%

Είδος Δαπάνης Φορ. Αναμ.:  % Αναμόρφωσης:

Προσδ. Τεκμαρτών Πωλήσεων:

Πρόσμημο Αξιών:

Αυτόματη Εξόφληση:  Εισπράξεων / Πληρωμών:

Ενεργός:

Διαχείριση Λογαριασμών | Κύριες Εργασίες

Βασικά Φόροι - Επιβαρύνσεις Κινήσεις Επιλογές

Κωδικός: 14.01.1025 Μαζική Απενεργοποίηση Μαζική Ενημέρωση Χαρακτηρισμών

Περιγραφή: ΑΓΟΡΑ ΠΑΓΙΩΝ 24% 39Α (ΜΟΝΟ Φ2)

% Φ.Π.Α.: 24,0

Έσοδα / Έξοδα: ΕΞΟΔΑ Τυπώνεται στα Βιβλία: ΟΧΙ

Κατηγορία Χαρακτηρισμού:  Τύπος Χαρακτηρισμού:

Είδος Φόρου:  Κατηγορία Φόρου:

Τύπος Συναλλαγής:  Περιλαμβάνεται στην ΜΥΦ: ΟΧΙ

Εξαιρείται αρθρ. 39β Κώδ. ΦΠΑ:

Λογ/σμός Ενδοκοινωνικών:  Λογ/σμός Παγίων:

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

Μικτή / Καθαρή Αξία: ΚΑΘΑΡΗ Κατηγ. Εκκαθ. Δήλ.: 366  303

Κατηγορίες Εντύπου Ε3:

Τίτλος Βιβλίου:

Είδος Δαπάνης Φορ. Αναμ.:  % Αναμόρφωσης:

Προσδ. Τεκμαρτών Πωλήσεων:

Πρόσμημο Αξιών:

Αυτόματη Εξόφληση:  Εισπράξεων / Πληρωμών:

Ενεργός:

**Σημαντική Παρατήρηση:** Σε περίπτωση που τηρείτε υπόλοιπα προμηθευτών στην εταιρεία, πρέπει να καταχωρήσετε δύο ξεχωριστές εγγραφές.

Στην 1<sup>η</sup> εγγραφή με το λογαριασμό που θα διαβιβαστεί στο myDATA θα καταχωρήσετε το παραστατικό στο λογαριασμό «**20.01.1111**» με τον προμηθευτή του παραστατικού και στη 2<sup>η</sup> εγγραφή θα καταχωρήσετε το λογαριασμό «**20.01.1125**» με έναν γενικό Προμηθευτή (χωρίς Α.Φ.Μ.). Διότι η δεύτερη εγγραφή γίνεται μόνο για να ενημερωθεί το έντυπο Φ.Π.Α. (Φ2) και δεν πρέπει να εμφανίζεται εις διπλούν η εγγραφή αυτή στην καρτέλα του Προμηθευτή σας.