



Academia[®]
FINANCIALS

Έσοδα - Έξοδα

Ειδικά Θέματα Περαιετροποίησης

Ειδικό Καθεστώς Καταβολής Φ.Π.Α.

Σύμφωνα με το άρθρο 39β του κώδικα Φ.Π.Α.

Gold
Microsoft Partner



ΕΙΔΙΚΟ ΚΑΘΕΣΤΩΣ ΚΑΤΑΒΟΛΗΣ Φ.Π.Α. ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 39β ΤΟΥ ΚΩΔΙΚΑ Φ.Π.Α.

Από το **Academia Financials Έσοδα-Έξοδα** έχετε την δυνατότητα να παρακολουθήσετε το κύκλωμα του ειδικού καθεστώτος καταβολής ΦΠΑ κατά το χρόνο είσπραξης σύμφωνα με το άρθρο 39β του κώδικα ΦΠΑ.

Η διαδικασία που πρέπει να ακολουθήσετε είναι η εξής:

1^η ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ

Η ΕΠΙΧΕΙΡΙΣΗ ΕΝΤΑΣΣΕΤΑΙ ΣΤΟ ΕΙΔΙΚΟ ΚΑΘΕΣΤΩΣ

Για την παρακολούθηση του κυκλώματος θα πρέπει να ακολουθήσετε τα παρακάτω βήματα:

1. Στην επιλογή «**Παράμετροι\ Κύριες εργασίες\ Διαχείριση εταιρίας\ Διαχείριση εταιριών**» προστέθηκαν τα πεδία «**Ενταγμένη αρθρ.39β Κώδικα ΦΠΑ**» καθώς και «**Ημ/νία Ένταξης**».

Βασικά Στοιχεία | Σύνδεση με TaxHeaven | Στοιχεία Εντύπων | Λοιπά Στοιχεία

Κωδικός

Επώνυμο(ια)

Όνομα

Όνομα Πατέρα

Α.Φ.Μ.  Αριθμός ΔΙ.ΠΕ.ΘΕ

ΔΟΥ

Οδός Αριθμός

Πόλη Τ.Κ.

Δήμος/Κοινότητα

Τηλέφωνο Κινητό Τηλ.

Δραστηριότητα

Email

Έναρξη Δραστηριότητας Λήξη Δραστηριότητας

Αριθμός Απολογίων Τιμολογεί τους Πελάτες

Ενεργή Είδος Παραστατικού

Υποκατάστημα της Εταιρίας

Η επιχείρηση ανήκει

Ενταγμένη αρθρ.39β Κώδικα ΦΠΑ Ημ/νία Ένταξης

Χρησιμοποιεί

Δηλώσεις Φ.Π.Α. Έντυπο Ε3-Η

Ενδοκοινοτικές Συνλγές Έντυπο Ε1-Ε2-Ε9

Τακτικός Πελάτης

Σε περίπτωση που επιλεγεί η τιμή «**ΝΑΙ**», όλες οι εγγραφές που πραγματοποιούνται στην καταχώριση κινήσεων από την ημερομηνία ένταξης και έπειτα, είτε αφορούν λογαριασμούς εσόδων είτε λογαριασμούς εξόδων, θεωρούνται συναλλαγές που εμπίπτουν στο ειδικό καθεστώς του άρθρου 39β.

2. Στην επιλογή «**Έσοδα-Έξοδα\Κύριες εργασίες\Διαχείριση λογαριασμών**» προστέθηκε το πεδίο «**Εξαιρείται αρθρ.39β Κώδ. ΦΠΑ**». Στην περίπτωση που η εταιρία είναι μεν ενταγμένη στο ειδικό καθεστώς αλλά πραγματοποιεί και συναλλαγές που δεν εντάσσονται, όπως για παράδειγμα είναι εκείνες οι οποίες, πραγματοποιούνται εκτός των συνόρων ή λιανικές συναλλαγές θα πρέπει στο συγκεκριμένο πεδίο να επιλεγεί η τιμή «**ΝΑΙ**».
3. Για να καταχωρήσετε εισπράξεις ή πληρωμές μπορείτε να χρησιμοποιήσετε τους λογαριασμούς που υπάρχουν ήδη στο γενικό λογιστικό σχέδιο της εφαρμογής με κωδικό **011** και **012** εισπράξεις και πληρωμές αντίστοιχα ή να δημιουργήσετε δικούς σας στους οποίους στο πεδίο «**Εισπράξεων/ Πληρωμών**» θα πρέπει να έχετε δηλώσει την τιμή «ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ» ή την τιμή «ΠΛΗΡΩΜΩΝ» αντίστοιχα.

4. Στην οθόνη της καταχώρησης, έχει προστεθεί το πεδίο «**Ειδικό Καθεστώς ΦΠΑ**», το οποίο έχει προεπιλεγμένη την τιμή «**ΝΑΙ**», εφόσον καταχωρείται παραστατικό το οποίο εμπίπτει στο ειδικό καθεστώς του άρθρου 39β κωδ. ΦΠΑ.

Καταχώριση Κινήσεων| Κύριες Εργασίες

Α/Α Αριθμός Γραμμών Λογ. Άρθρο Επιλογές

Ημερομηνία Λογιστικό Σχέδιο Ενεργοποίηση Μικτής/Καθαρής Αξίας ☐

Κωδικός Λογ/μίου	Περιγραφή Λογαριασμού	Μικτή Αξία	Καθαρή Αξία	Αξία Φ.Π.Α.
20.01.0023	ΑΓΟΡΑ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 24%	1.240,00	1.000,00	240,00

Προμηθευτής

Αιτιολογία

Παραστατικό Αριθμός Παραστ/κού ΤΔΑ

Συνολική Μικτή Αξία Συνολική Καθαρή Αξία Σύνολο Φ.Π.Α.

Ειδικό Καθεστώς ΦΠΑ

Πληρωμές

1ος Τρόπος 2ος Τρόπος

Αξία Αξία

Κατά την διαδικασία της καταχώρισης παραστατικού εφόσον καταχωρηθεί στα πεδία «**1^{ος} Τρόπος**» ή και «**2^{ος} Τρόπος**» η είσπραξη ή πληρωμή αντίστοιχα, θεωρείται πως η συγκεκριμένη είσπραξη/πληρωμή συνδέεται με το συγκεκριμένο παραστατικό.

Σε περίπτωση που η είσπραξη \πληρωμή λαμβάνει χώρα μεταγενέστερα με άλλο παραστατικό, θα πρέπει να πραγματοποιηθεί καταχώριση κίνησης με λογαριασμό π.χ. με κωδικό **011** ή **012** οι οποίοι στην επιλογή «**Έσοδα-Έξοδα\Κύριες Εργασίες\Διαχείριση Λογαριασμών**» έχουν στο πεδίο «**Εισπράξεων/Πληρωμών**» την τιμή «**ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ**» ή «**ΠΛΗΡΩΜΩΝ**» όπως αναφέρθηκε νωρίτερα.

2^η ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ

Η ΕΠΙΧΕΙΡΙΣΗ ΔΕΝ ΕΝΤΑΣΣΕΤΑΙ ΣΤΟ ΕΙΔΙΚΟ ΚΑΘΕΣΤΩΣ ΑΛΛΑ ΕΙΝΑΙ ΛΗΠΤΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΩΝ ΠΡΑΞΕΩΝ ΑΠΟ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΟΥΣ ΣΤΟ ΦΟΡΟ ΠΟΥ ΕΝΤΑΣΣΟΝΤΑΙ ΣΤΟ ΕΙΔΙΚΟ ΚΑΘΕΣΤΩΣ.

Στην περίπτωση που η επιχείρηση δεν έχει ενταχθεί στο ειδικό καθεστώς αλλά συναλλάσσεται με επιχειρήσεις ο οποίες είναι ενταγμένες, θα πρέπει να παρακολουθεί «αρχείο πληρωμών».

Για το σκοπό αυτό το **μόνο** βήμα που πρέπει να ακολουθήσετε είναι το εξής:

Στην επιλογή «**Προμηθευτές\Κύριες Εργασίες\Διαχείριση Προμηθευτών**», έχει προστεθεί το πεδίο «**Ενταγμένος αρθρ.39β Κώδ. ΦΠΑ**». Σε περίπτωση που επιλεγεί η τιμή «**ΝΑΙ**», στην καταχώριση κινήσεων όταν επιλέξω τον συγκεκριμένο κωδικό προμηθευτή, ενεργοποιείται η επιλογή «**Ειδικό Καθεστώς ΦΠΑ**» και αρχίζει να λειτουργεί το κύκλωμα όπως περιεγράφηκε ανωτέρω για τις επιχειρήσεις που είναι ενταγμένες στο ειδικό καθεστώς.

Διαχείριση Προμηθευτών| Κύριες Εργασίες

Βασικά Διάφορα Οριζόμενα Πεδία Επιλογές

Κωδικός: 50.00.0001 Α.Φ.Μ. Συναλλασσόμενου

Επώνυμο(ια): ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ

Α.Φ.Μ. 045455555

Δ.Ο.Υ. Α ΑΘΗΝΩΝ

Επώνυμο SUPER MARKET

Υπόχρεος Μ.Υ.Φ. ΝΑΙ

Κωδικός Αμοιβών Επιχειρ. Δραστ.

Ενταγμένος αρθρ. 39β Κώδ. ΦΠΑ ΝΑΙ

Διεύθυνση ΑΘΗΝΑΣ 25

Πόλη ΑΘΗΝΑ

T.K. 25444

Τηλέφωνο Fax

Σε περίπτωση που θέλετε να εντάξετε στο ειδικό καθεστώς ΦΠΑ, κινήσεις οι οποίες έχουν ήδη πραγματοποιηθεί ή να μεταβάλλετε κινήσεις οι οποίες θα καταχωρηθούν στο μέλλον μπορείτε να πάτε στην επιλογή «Έσοδα-Έξοδα\Βοηθητικές Εργασίες\Μαζική Αλλαγή Κινήσεων Ειδικού Καθ. ΦΠΑ». Συμπληρώνετε το ημερολογιακό διάστημα που επιθυμείτε και καταχωρείτε με την τιμή «ΝΑΙ» ή «ΟΧΙ» το πεδίο «Ειδικό Καθεστώς ΦΠΑ». Επιπλέον, έχετε τη δυνατότητα να συμπληρώσετε περισσότερα κριτήρια. Στη συνέχεια ελέγχετε ή παρεμβαίνετε στις διαθέσιμες στήλες και κατόπιν πατάτε την ένδειξη «Ενημέρωση» για να ολοκληρωθεί η διαδικασία.

Μαζική Αλλαγή Κινήσεων Ειδικού Καθ. ΦΠΑ| Βοηθητικές Εργασίες

Ημερία Από 01/01/17 Έως 31/03/17 Ειδικό Καθεστώς ΦΠΑ ΝΑΙ

Έσοδα / Έξοδα Κωδ. Πελάτη

Κωδ. Προμηθευτή 5001 ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ Ανάκτηση

A/A	Ημ/νία	Κωδ. Πελάτη/Προμ.	Επωνυμία	Παραστατικό	Αξία Παραστατικού	Φ.Π.Α.	Ποσό Εισπρ./ Πληρ.	Καταχ.Τιμή	Νέα Τιμή
1	02/03/17	5001	ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	ΤΔΑ	1.000,00	240,00		ΝΑΙ	ΝΑΙ
2	02/03/17	5001	ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	ΤΔΑ 1	1.000,00	240,00		ΝΑΙ	ΝΑΙ
3	02/03/17	5001	ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	ΤΔΑ 2	500,00	120,00		ΝΑΙ	ΝΑΙ
4	02/03/17	5001	ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	ΤΔΑ 3	600,00	144,00	200,00	ΝΑΙ	ΝΑΙ
5	08/03/17	5001	ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	ΤΔΑ	200,00	48,00		ΝΑΙ	ΝΑΙ
6	08/03/17	5001	ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	ΤΔΑ	500,00	120,00		ΝΑΙ	ΝΑΙ
7	08/03/17	5001	ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	ΤΔΑ	1.500,00	360,00		ΝΑΙ	ΝΑΙ

Ενημέρωση Ακύρω

Τέλος, έχει προστεθεί στην επιλογή «Έσοδα-Έξοδα\ Εκτυπώσεις\ Οικονομικές» η εκτύπωση «Εισπράξεις/ Πληρωμές αρθ.39β κωδ.ΦΠΑ» στην οποία εμφανίζονται για το επιλεγμένο χρονικό διάστημα τα παραστατικά είσπραξης/πληρωμής ανά πελάτη/προμηθευτή, το αντιστοιχιζόμενο παραστατικό καθώς επίσης και το ποσό που απομένει.

Εισπράξεις - Πληρωμές Αρθ.39β Κώδ. ΦΠΑ

Εκτύπωση Εισπράξεις - Πληρωμές Αρθ.39β Κώδ. ΦΠΑ

ΦΠΑ ΑΡΘΡΟΥ 39Β

Σελίδα 1

Ημ/νία Παρ., 26/05/2017

Εισπράξεις - Πληρωμές αρθ.39β κωδ. ΦΠΑ

Απο Κωδικός Πελάτη Έως Κωδικός Πελάτη

Απο Κωδικός Προμηθεύτη Έως Κωδικός Προμηθεύτη

Απο Ημ/νία 01/01/17 Έως Ημ/νία 31/03/17

A/A	Ημ/νία	Κωδ. Λογ/μίου	Κωδ. Πελ./Πρ.	Επώνυμο(ια)	Παραστατικό	%	Ποσό Είσπρ.	Φ.Π.Α.	Σύνολο Είσπραξης	Ποσό Πληρ.	Φ.Π.Α.	Σύνολο Πληρωμής	Αντίστ. Παραστ.	Μικτή Αξία	Υπολ. Καθ. Αξία	Υπολ. ΦΠΑ
4	02/03/17	20 01 0023	8001	ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟ	ΤΔΑ 3	24				161.29	38.71	200.00	ΤΔΑ 3	744.00	-161.29	-38.71
Γενικά Σύνολα										161.29	38.71	200.00			-161.29	-38.71