

Academia Financias

Έσοδα-Έξοδα

Ο πολυτιμότερος συνεργάτης του Λογιστή

Ειδικά Θέματα Παραμετροποίησης

Δημοτικός Φόρος

Gold
Microsoft Partner



1.Παραμετροποίηση

Για να δημιουργήσετε ένα φόρο – επιβάρυνση πρέπει να ακολουθήσετε την παρακάτω διαδικασία:

Από την επιλογή «Έσοδα-Έξοδα\ Κύριες Εργασίες\ Διαχείριση Λογαριασμών» δημιουργείτε το λογαριασμό του δημοτικού φόρου.

The screenshot shows the 'Διαχείριση Λογαριασμών\ Κύριες Εργασίες' form with the 'Βασικά' tab selected. The form contains the following fields and values:

- Κωδικός:** 54.00.0003
- Μαζική Αλλαγή Κατηγ. Εκκαθ. Δήλ.:** Μαζική Αλλαγή % ΦΠΑ
- Περιγραφή:** ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΦΟΡΟΣ 0,5% (ΦΠΑ 24% ΕΜΠΟΡΙΚΗ)
- % Φ.Π.Α.:** 24,0
- Έσοδα / Έξοδα:** ΕΣΟΔΑ
- Τυπώνεται στα Βιβλία:** ΝΑΙ
- Τύπος Συναλλαγής:** Λιανικές Πωλήσεις
- Περιλαμβάνεται στην ΜΥΦ:** ΟΧΙ
- Εξαιρείται αρθρ. 39β Κώδ. ΦΠΑ:**
- Λογ/σμός Ενδοκοινοτικών:**
- Λογ/σμός Διαχ. Έργου:**
- Μικτή / Καθαρή Αξία:** ΚΑΘΑΡΗ
- Κατηγορίες Εντύπου Ε3:** 1613
- Τίτλος Βιβλίου:** ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΦΟΡΟΣ 0,5%
- Είδος Δαπάνης Φορ. Αναμ.:**
- % Αναμόρφωσης:**
- Προσδ. Τεκμαρτών Πωλήσεων:** Λιαν. Πώληση Εμπορευμάτων
- Πρόσχημο Αξιών:**
- Αυτόματη Εξόφληση:**
- Εισπράξεων / Πληρωμών:**

Στη συνέχεια δημιουργείτε το λογαριασμό των λιανικών πωλήσεων.

The screenshot shows the 'Διαχείριση Λογαριασμών\ Κύριες Εργασίες' form with the 'Βασικά' tab selected. The form contains the following fields and values:

- Κωδικός:** 70.01.0024
- Μαζική Αλλαγή Κατηγ. Εκκαθ. Δήλ.:** Μαζική Αλλαγή % ΦΠΑ
- Περιγραφή:** ΠΩΛΗΣΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΛΙΑΝΙΚΩΣ 24%
- % Φ.Π.Α.:** 24,0
- Έσοδα / Έξοδα:** ΕΣΟΔΑ
- Τυπώνεται στα Βιβλία:** ΝΑΙ
- Τύπος Συναλλαγής:** Λιανικές Πωλήσεις
- Περιλαμβάνεται στην ΜΥΦ:** ΟΧΙ
- Εξαιρείται αρθρ. 39β Κώδ. ΦΠΑ:**
- Λογ/σμός Ενδοκοινοτικών:**
- Λογ/σμός Διαχ. Έργου:**
- Μικτή / Καθαρή Αξία:** ΜΙΚΤΗ
- Κατηγορίες Εντύπου Ε3:** 1613
- Τίτλος Βιβλίου:** ΠΩΛ.ΕΜΠ/ΩΝ ΛΙΑΝΙΚΩΣ 24
- Είδος Δαπάνης Φορ. Αναμ.:**
- % Αναμόρφωσης:**
- Προσδ. Τεκμαρτών Πωλήσεων:** Λιαν. Πώληση Εμπορευμάτων
- Πρόσχημο Αξιών:**
- Αυτόματη Εξόφληση:**
- Εισπράξεων / Πληρωμών:**

Πριν αποθηκεύσετε το λογαριασμό πωλήσεων επιλέγετε το υποσέλιδο (Tab) «Φόροι-Επιβαρύνσεις» και πατάτε **F3** ή διπλό κλικ στο πεδίο «Κωδικός Φόρου-Επιβάρυνσης», για να ανοίξει ο πίνακας **Φόροι Επιβαρύνσεις**. Συμπληρώνετε τα πεδία «Κωδικός», «Περιγραφή» και στο πεδίο «Ποσό/Ποσοστό» επιλέγετε «ΠΟΣΟΣΤΟ». Στο πεδίο «Ποσοστό» συμπληρώνετε «0,5»

(παρακράτηση φόρου) και στο πεδίο «**Λογαριασμός**» συμπληρώνετε το λογαριασμό του Δημοτικού Φόρου. Τέλος, επιλέγετε «ΝΑΙ» στο πεδίο «**Εμπεριέχεται στην Αξία**» και «ΜΙΚΤΗ ΑΞΙΑ» στο πεδίο «**Υπολογισμός στην**». Αποθηκεύετε με το πλήκτρο **F12** το φόρο και τον καταχωρείτε στο πεδίο «**Κωδικός Φόρου-Επιβάρυνσης**» στο υποσέλιδο «**Φόροι-Επιβαρύνσεις**». Με F12 αποθηκεύετε το νέο λογαριασμό.

The screenshot displays the 'Φόροι και Επιβαρύνσεις' (Taxes and Levies) window. The main window has a tab labeled 'Φόροι - Επιβαρύνσεις'. Below the tab is a table with two columns: 'Κωδικός Φόρου-Επιβάρυνσης' (Tax Code) and 'Περιγραφή' (Description). The table contains one entry: '0001' and 'ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΦΟΡΟΣ 0,5%'. A smaller window titled 'Φόροι και Επιβαρύνσεις' is open in the foreground, showing the details for the selected entry. The fields in this window are: 'Κωδικός' (Code) set to '0001', 'Περιγραφή' (Description) set to 'ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΦΟΡΟΣ 0,5%', 'Ποσό/Ποσοστό' (Amount/Percentage) set to 'ΠΟΣΟΣΤΟ' (Percentage), 'Ποσό' (Amount) set to '0,00', 'Ποσοστό' (Percentage) set to ',500', 'Λογαριασμός' (Account) set to '54.00.0003' and 'ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΦΟΡΟΣ 0,5% (ΦΠΑ 24%)', 'Εμπεριέχεται στην Αξία' (Included in Value) set to 'ΝΑΙ' (Yes), and 'Υπολογισμός στην' (Calculation in) set to 'ΜΙΚΤΗ ΑΞΙΑ' (Gross Value).

2. Παράδειγμα

Η εγγραφή με φόρο-επιβάρυνση γίνεται από την επιλογή «Έσοδα-Έξοδα\Κύριες Εργασίες\Καταχώριση Κινήσεων». Επιλέγετε το λογαριασμό λιανικών πωλήσεων που συμπεριλαμβάνεται δημοτικός φόρος και στο πεδίο «ΜΙΚΤΗ ΑΞΙΑ» του λογαριασμού των λιανικών πωλήσεων πληκτρολογείτε έστω 1.000,00 ευρώ που είναι οι λιανικές πωλήσεις (συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α.) και πατάτε *Enter* θα παρατηρήσετε ότι κάτω από το λογαριασμό λιανικής εμφανίζεται και ο λογαριασμός του δημοτικού φόρου με το ποσό που του αντιστοιχεί.

Καταχώριση Κινήσεων\Κύριες Εργασίες

A/A 10 Αριθμός Γραμμών ΠΟΛΛΕΣ Λογ. Άρθρο Επιλογές

Ημερομηνία 07/06/17 Λογιστικό Σχέδιο ΕΤΑΙΡΙΑΣ Ενεργοποίηση Μικτής/Καθαρής Αξίας ☐

Κωδικός Λογ/μou	Περιγραφή Λογαριασμού	Μικτή Αξία	Καθαρή Αξία	Αξία Φ.Π.Α.
70.01.0024	ΠΩΛΗΣΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΛΙΑΝΙΚΩΣ 24%	995,02	802,44	192,58
54.00.0003	ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΦΟΡΟΣ 0,5% (ΦΠΑ 24%)	4,98	4,02	0,96

Πελάτης 30.00.0000 ΠΕΛΑΤΗΣ ΛΙΑΝΙΚΗΣ

Αιτιολογία ΠΕΛΑΤΗΣ ΛΙΑΝΙΚΗΣ

Παραστατικό Z Αριθμός Παραστ/κού 125 Z 125

Συνολική Μικτή Αξία 1.000,00 Συνολική Καθαρή Αξία 806,46 Σύνολο Φ.Π.Α. 193,54

Ειδικό Καθεστώς ΦΠΑ ΟΧΙ

Εισπράξεις

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

Λόγω του ότι ο φόρος εμπεριέχεται στις λιανικές πωλήσεις για να απεικονίζεται το σύνολο των λιανικών πωλήσεων στο λογαριασμό λιανικών πωλήσεων στο βιβλίο, θα πρέπει στην επιλογή, «Έσοδα/ Έξοδα/ Βοηθητικές Εργασίες/ Σχεδιασμός Βιβλίου Εσόδων/ Εξόδων» να καταχωρήσετε στα πεδία «Σ.Εμφ» (σειρά εμφάνισης), «Τίτλ. Βιβλίου 1» και «Τίτλ. Βιβλίου 2» τα ίδια χαρακτηριστικά δηλαδή ίδιο τίτλο βιβλίο και ίδια σειρά εμφάνισης στο λογαριασμό του δημοτικού φόρου με αυτά του λογαριασμού των πωλήσεων εμπορευμάτων λιανικώς (όπως στο παράδειγμα της παρακάτω εικόνας).

Σχεδιασμός Βιβλίου Εσόδων-Εξόδων\ Βοηθητικές Εργασίες

Βιβλίο ΕΣΟΔΩΝ Αρ.Εκτ.Στηλών 12 Μαζική Αλλαγή Τίτλων Βιβλίου

Κωδικός	Περιγραφή	Τίτλ. Βιβλίου 1	Τίτλ. Βιβλίου 2	Σ.Εμφ	Σειρά Ε3	Παραστατικό	Πελάτης	Επώνυμο(α)
70.01.0024	ΠΩΛΗΣΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΛΙΑΝΙΚΩΣ 24%	ΠΩΛ. ΕΜΠ/ΤΩΝ	ΛΙΑΝΙΚΑ 24%	90				
54.00.0003	ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΦΟΡΟΣ 0,5% (ΦΠΑ 24%)	ΠΩΛ. ΕΜΠ/ΤΩΝ	ΛΙΑΝΙΚΑ 24%	90				

Στην εκτύπωση του βιβλίου θα εμφανίζονται οι λιανικές πωλήσεις όπως στην παρακάτω εικόνα.

Εκτύπωση Βιβλίο Εσόδων-Εξόδων

ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ ΑΕ

Δ/ΝΣΗ : ΡΑΜΝΟΥΝΤΟΣ

ΔΟΥ : Α' ΑΘΗΝΩΝ

Α.Φ.Μ. : 050104130

ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ :

Απο Ημερομηνία 01/06/17 Εως Ημερομηνία

Βιβλίο Εσόδων Εξόδων

ΕΣΟΔΑ

Ημ/νία	Παραστατικό	Αιτιολογία	Συνολική Αξία	ΠΩΛ.ΕΜΠΛΥΤΩΝ	Φ.Π.Α.
				ΛΙΑΝΙΚΑ 24%	
		ΕΚ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ	0,00	0,00	0,00
07/06/17	ΤΠΥ 15	ΠΑΤΡΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΝ	1.000,00	806,46	193,54
		Σύνολο Σελίδας	1.000,00	806,46	193,54
		Σύνολο Περιόδου	1.000,00	806,46	193,54
		Γενικό Σύνολο	1.000,00	806,46	193,54

Σελίδα 1 από 2