

**EPSILONNET**  
GROUP OF COMPANIES

Διαχείριση Παρακρατούμενων Φόρων



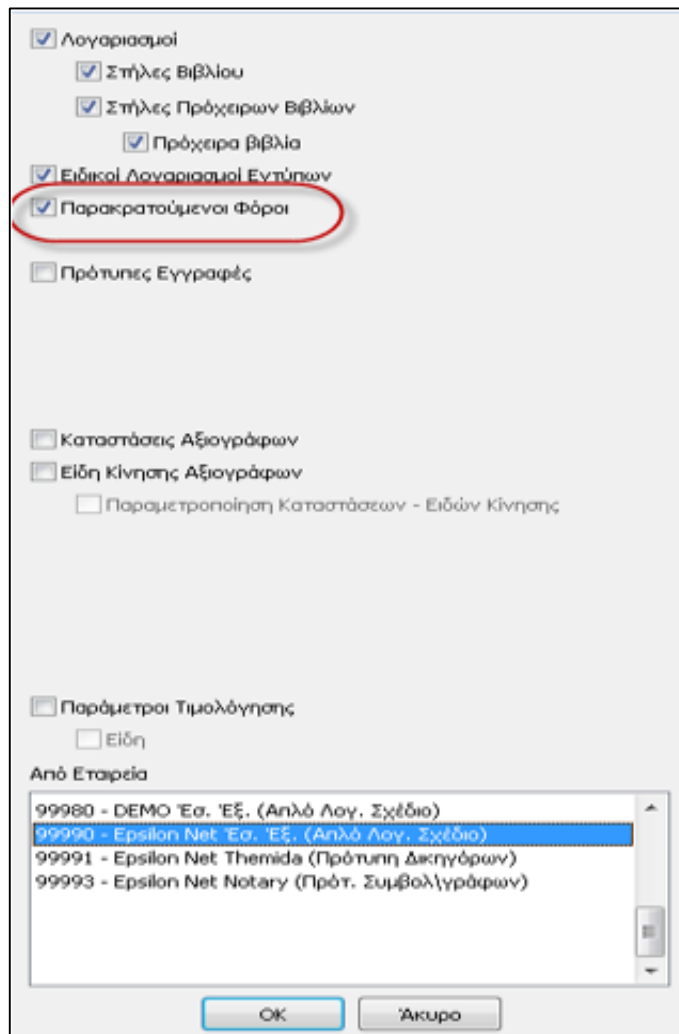
*Το συγκεκριμένο εγχειρίδιο δημιουργήθηκε για να βοηθήσει την κατανόηση της διαδικασίας διαχείρισης Παρακρατούμενων Φόρων στην εφαρμογή extra Λογιστική Διαχείριση.*

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

## 1 Δημιουργία Παρακρατούμενων Φόρων

Δίνεται η δυνατότητα στο χρήστη να χρησιμοποιήσει παρακρατούμενους φόρους μέσα στις εγγραφές του . Μπορεί δημιουργώντας τον παρακρατούμενο φόρο από το βασικό μενού Παράμετροι – Παρακρατούμενοι Φόροι να τον επιλέξει στην συνέχεια , μέσα στην εγγραφή του από το tab «Φόροι – Κρατήσεις».

Επιπλέον,παρέχεται η δυνατότητα να αντιγραφούν οι παρακρατούμενοι φόροι που έχουν δημιουργηθεί από εταιρία σε κάποια άλλη, επιλέγοντας την αντίστοιχη επιλογή στις παραμέτρους της φόρμας Αντιγραφής από Εταιρεία. Συγκεκριμένα, επιλέγοντας από το βασικό μενού Συντήρηση την επιλογή «Αντιγραφή Παραμέτρων από εταιρία» - «Γενικών Παραμέτρων» εμφανίζεται ο παρακάτω πίνακας όπου ο χρήστης θα πρέπει να αντιγράψει τους παρακρατούμενους φόρους από την εταιρία που επιθυμεί.



Λογαριασμοί

- Στήλες Βιβλίου
- Στήλες Πρόχειρων Βιβλίων
  - Πρόχειρα βιβλία
- Ειδικό Λογαριασμό Εντύπων
- Παρακρατούμενοι Φόροι
- Πρότυπες Εγγραφές

Καταστάσεις Αξιογράφων

Είδη Κίνησης Αξιογράφων

- Παραμετροποίηση Καταστάσεων - Ειδών Κίνησης

Παράμετροι Τιμολόγησης

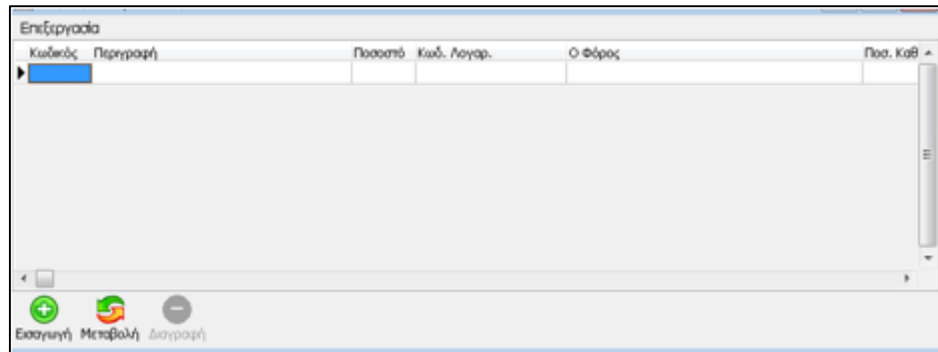
- Είδη


Από Εταιρεία

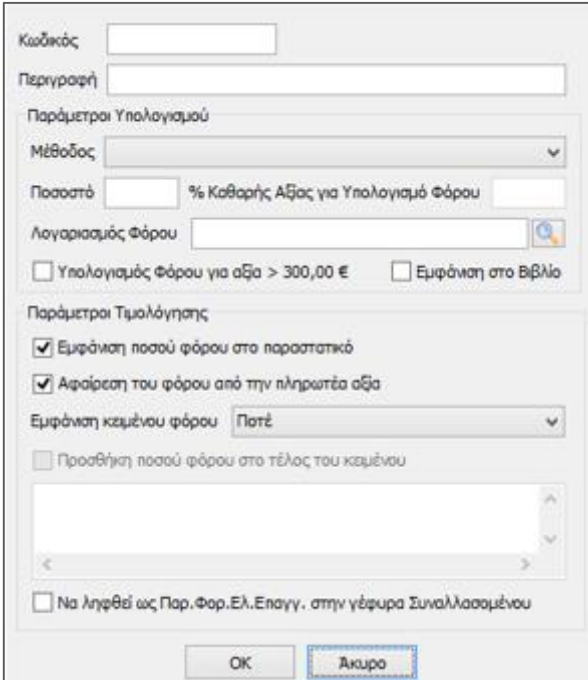
99980 - DEMO Έσ. Έξ. (Απλό Λογ. Σχέδιο)
99990 - Epsilon Net Έσ. Έξ. (Απλό Λογ. Σχέδιο)
99991 - Epsilon Net Themida (Πρότυπη Δκηγόρων)
99993 - Epsilon Net Notary (Πρότ. Συμβολιγράφων)

OK Άκυρο

Η εισαγωγή των παρακρατούμενων φόρων πραγματοποιείται επιλέγοντας την επιλογή Παρακρατούμενοι φόροι του βασικού μενού Παράμετροι.



Στον πίνακα που εμφανίζεται επιλέγοντας το πλήκτρο  εμφανίζεται η φόρμα καταχώρισης του παρακρατούμενου φόρου.



Στο πεδίο **Κωδικός** ορίζεται ο κωδικός του παρακρατούμενου φόρου που αποτελεί ελεύθερο πεδίο εισαγωγής από τον χρήστη ενώ στο πεδίο **Περιγραφή** ορίζεται η περιγραφή του Φόρου.

Στην συνέχεια ο χρήστης πρέπει να ορίσει τους βασικούς παραμέτρους υπολογισμού του φόρου .

- Στο πεδίο **Μέθοδος** πρέπει να ορίσει την μέθοδο του φόρου από τις διαθέσιμες επιλογές της αναδιπλούμενης λίστας .

Παράμετροι Υπολογισμού

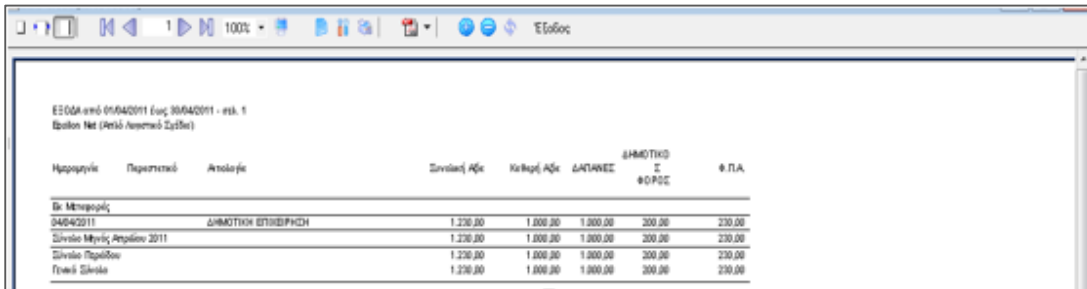
Μέθοδος ▼

Ποσοστό Υπολογίζεται πάνω στο σύνολο της καθαρής αξίας  
Περιέχεται στο σύνολο της καθαρής αξίας  
Υπολογίζεται πάνω σε ποσοστό της καθαρής αξίας  
Περιέχεται σε ποσοστό της καθαρής αξίας

Λογαριασμός Περιέχεται σε ποσοστό της καθαρής αξίας

Υπολογισμός Φόρου για αξία > 300,00 €  Εμφάνιση στο Βιβλίο



- Στο πεδίο **Ποσοστό** ο χρήστης ορίζει το ποσοστό παρακράτησης που θα υπολογισθεί
- Στο πεδίο **Λογαριασμός Φόρου** κάνοντας χρήση του πλήκτρου F2 εμφανίζεται η φόρμα διαχείρισης Λογαριασμών για την αναζήτηση και επιλογή του επιθυμητού λογαριασμού που θα χρησιμοποιηθεί για την παρακράτηση.
- Εάν ο χρήστης επιθυμεί η παρακράτηση να πραγματοποιείται μόνο για αξίες > 300 ευρώ πρέπει να επιλέξει  Υπολογισμός Φόρου για αξία > 300,00 € , ενώ εάν επιθυμεί να αποτυπώσει τον παρακρατούμενο φόρο και στο βιβλίο εσόδου - εξόδου πρέπει να επιλέξει  Εμφάνιση στο Βιβλίο



ΕΣΟΔΑ από 01/04/2011 έως 30/04/2011 - ετ. 1  
Epsilon Net (Αυτό Λογισμικό Συστή)

Ημερομηνία	Περιγραφή	Απολογία	Συνολική Αξία	Καθαρή Αξία	ΔΑΠΑΝΕΣ	ΔΗΜΟΤΙΚΟ Σ ΦΟΡΟΣ	Φ.Π.Α.
04/04/2011	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ		1.230,00	1.000,00	1.000,00	200,00	230,00
Σύνολο Μηνός Απριλίου 2011			1.230,00	1.000,00	1.000,00	200,00	230,00
Σύνολο Περιόδου			1.230,00	1.000,00	1.000,00	200,00	230,00
Γενικό Σύνολο			1.230,00	1.000,00	1.000,00	200,00	230,00

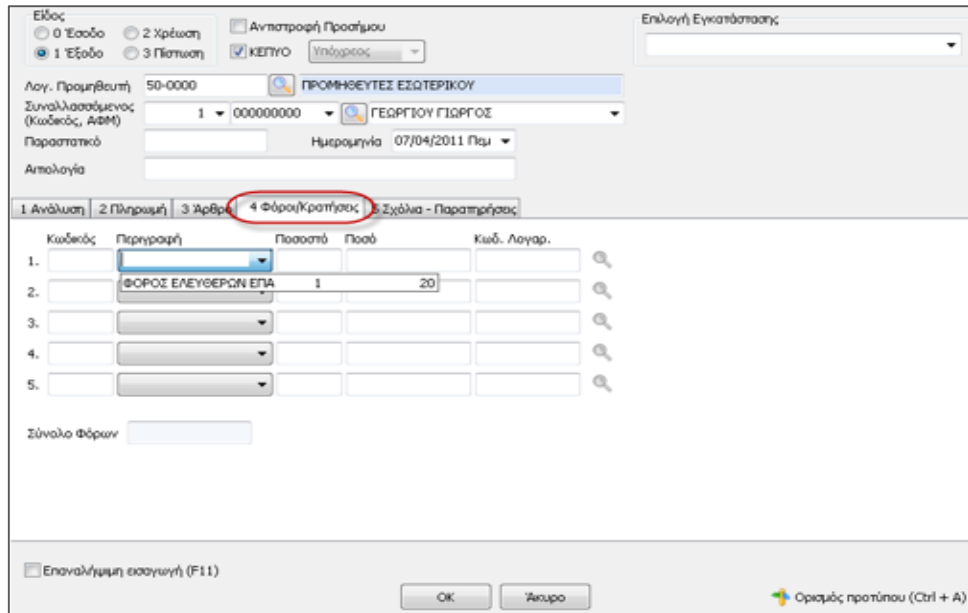
**ΠΡΟΣΟΧΗ:** στην περίπτωση που ο χρήστης πρόκειται να χρησιμοποιήσει τον παρακρατούμενο φόρο σε εγγραφές εσόδων, θα πρέπει να χαρακτηρίσει τον λογαριασμό του φόρου που έχει ορίσει στο παραπάνω πεδίο ως ΈΣΟΔΟ και αντίστοιχα ως ΈΞΟΔΟ στην περίπτωση που θα χρησιμοποιήσει τον λογαριασμό του φόρου σε εγγραφές εξόδων προκειμένου να αποτυπωθούν στο Βιβλίο Εσ-Εξ.

Για την μεταβολή των στοιχείων του Παρακρατούμενου Φόρου επιλέγει ο χρήστης το πλήκτρο  και για την διαγραφή του από τον πίνακα το πλήκτρο  από τις αντίστοιχες επιλογές στο κάτω μέρος του πίνακα.

## 2 Υπολογισμός Παρακρατούμενου Φόρου σε Εγγραφές

Εφόσον έχει δημιουργηθεί ο παρακρατούμενος φόρος, κατά την εισαγωγή νέας εγγραφής εσόδου εξόδου, στο tab Φόροι - Κρατήσεις θα πρέπει ο χρήστης να επιλέξει

τον φόρο που θα αντιστοιχίσει στην εγγραφή και ο οποίος εμφανίζεται στην αναδιπλούμενη λίστα .



Είδος:  0 Έσοδο  2 Χρέωση  3 Πίστωση  1 Έξοδο  Αντιστροφή Προστίμου  ΚΕΠΥΟ Υπόχρεος

Επιλογή Εγκατάστασης: [ ]

Λογ. Προμηθευτή: 50-0000 ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

Συνυλλασσόμενος (Κωδικός, ΑΦΜ): 1 000000000 ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΓΙΩΡΓΟΣ

Παραστατικό: Ημερομηνία 07/04/2011 Παι

Απολογία: [ ]

1 Ανάλυση 2 Πληρωμή 3 Άρθρο 4 **Φόροι/Κρατήσεις** 5 Σχόλια - Παρατηρήσεις

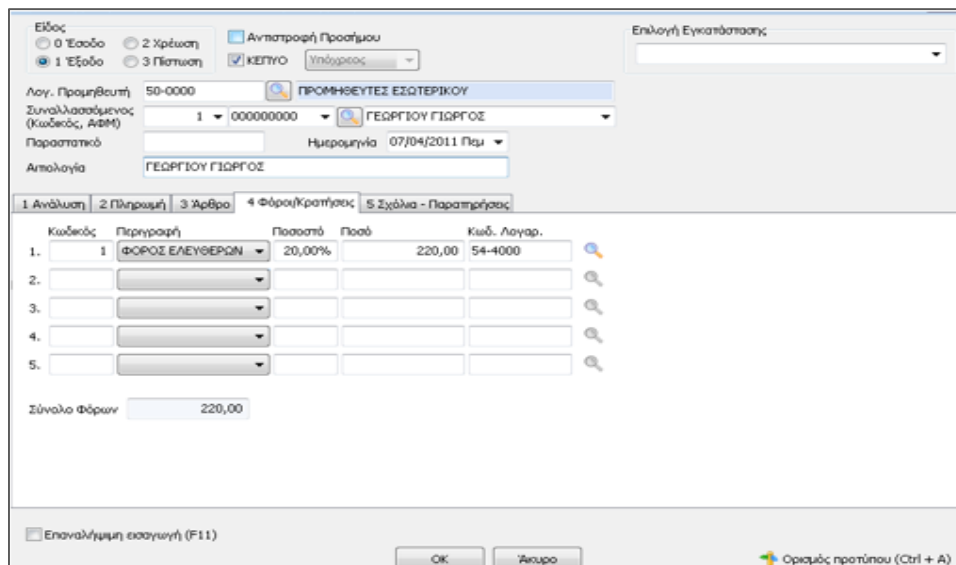
Κωδικός	Περιγραφή	Ποσοστό	Ποσό	Κωδ. Λογαρ.
1.	ΦΟΡΟΣ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΑ	1	20	
2.				
3.				
4.				
5.				

Σύνολο Φόρων: [ ]

Επαναλήψιμη εισαγωγή (F11)

OK Άκυρο Ορισμός προτύπου (Ctrl + A)

Επιλέγοντας τον Παρακρατούμενο Φόρο υπολογίζεται αυτόματα το ποσό του φόρου, σύμφωνα με την καθαρή αξία που έχει οριστεί



Είδος:  0 Έσοδο  2 Χρέωση  3 Πίστωση  1 Έξοδο  Αντιστροφή Προστίμου  ΚΕΠΥΟ Υπόχρεος

Επιλογή Εγκατάστασης: [ ]

Λογ. Προμηθευτή: 50-0000 ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

Συνυλλασσόμενος (Κωδικός, ΑΦΜ): 1 000000000 ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΓΙΩΡΓΟΣ

Παραστατικό: Ημερομηνία 07/04/2011 Παι

Απολογία: ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΓΙΩΡΓΟΣ

1 Ανάλυση 2 Πληρωμή 3 Άρθρο 4 **Φόροι/Κρατήσεις** 5 Σχόλια - Παρατηρήσεις

Κωδικός	Περιγραφή	Ποσοστό	Ποσό	Κωδ. Λογαρ.
1.	1 ΦΟΡΟΣ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΑ	20,00%	220,00	54-4000
2.				
3.				
4.				
5.				

Σύνολο Φόρων: 220,00

Επαναλήψιμη εισαγωγή (F11)

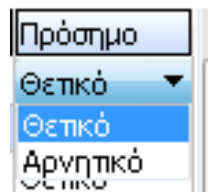
OK Άκυρο Ορισμός προτύπου (Ctrl + A)

Κατά την εισαγωγή του παρακρατούμενου φόρου παρέχεται η δυνατότητα αποκλεισμού λογαριασμών από την βάση υπολογισμού των Φόρων / Κρατήσεων, επιλέγοντας το εργαλείο αναζήτησης του "Φακού".

Επιλογή	Κωδικός	Περιγραφή	Καθ. Αξία	Πρόσημο
<input checked="" type="checkbox"/>	64-0057	ΔΑΠΑΝΕΣ ΕΣΟΔΑ 23%	100,00	Θετικό
<input checked="" type="checkbox"/>	64-0036	ΔΑΠΑΝΕΣ ΕΣΟΔΑ 13%	1.000,00	Θετικό

OK    Άκυρο

Στον πίνακα επιλογής Συνδεδεμένων Λογαριασμών Παρακρατούμενων Φόρων που εμφανίζεται, καθορίζει ο χρήστης τους λογαριασμούς βάσει των οποίων θα πραγματοποιηθεί ο Υπολογισμός του Φόρου. Από την στήλη «Πρόσημο» ορίζεται εάν το ποσό του φόρου θα ενημερωθεί θετικά ή αρνητικά



Από τον πίνακα Συνδεδεμένων Παραστατικών δίνεται η δυνατότητα αποεπιλογής κάποιου λογαριασμού, ώστε να μην ληφθεί υπόψη στη βάση υπολογισμού της παρακράτησης.

Η επιλογή εμφάνισης του φόρου στο βιβλίο προϋποθέτει την σύνδεση του λογαριασμού του φόρου (πχ 54-5000) με στήλη βιβλίου, ώστε η εκτύπωση του βιβλίου να εμφανίσει την παρακάτω εικόνα.