

**EPSILONNET**  
GROUP OF COMPANIES

**Εκτύπωση Συναλλαγών Άρθρων 19 & 20**



## 1 Περίληψη

*Το συγκεκριμένο εγχειρίδιο δημιουργήθηκε για να βοηθήσει την κατανόηση της διαδικασίας Εκτύπωσης Κατάστασης Συναλλαγών Άρθρων 19 & 20 Ν. 3842/2010 στην εφαρμογή Λογιστική Διαχείριση της σειράς Extra.*

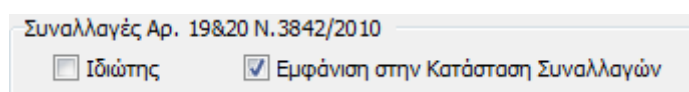
*Παρακάτω προτείνεται μια αλληλουχία ενεργειών την οποία ο χρήστης πρέπει να ακολουθήσει για να αξιοποιήσει τις δυνατότητες της εφαρμογής.*

## 2 Περιεχόμενα

1	Περίληψη.....	2
3	Φόρμα Συναλλασσόμενου .....	3
3.1	Ιδιώτης.....	3
3.2	Επιτηδευματίας.....	4
3.3	Αγρότης.....	4
4	Κατάσταση Συναλλαγών Άρθρων 19 & 20 .....	4

## 3 Φόρμα Συναλλασσόμενου

Από το βασικό μενού Αρχείο–Συναλλασσόμενοι εμφανίζεται η λίστα των Συναλλασσομένων όπου ο χρήστης καλείται να ορίσει εκείνους που θα συμμετέχουν στην Κατάσταση Συναλλαγών βάσει των Άρθρων 19 & 20 του Ν.3842/2010 με την επιλογή του checkbox.



Ενεργοποιώντας το πεδίο  Εμφάνιση στην Κατάσταση Συναλλαγών και εφόσον ο Συναλλασσόμενος έχει επιλεγθεί σε κάποια συναλλαγή, εμφανίζεται διαθέσιμος και μπορεί να καθορισθεί ως κριτήριο – φίλτρο, κατά την διαδικασία επιλογής Συναλλασσομένου στην εκτύπωση Κατάσταση Συναλλαγών.

### 3.1 Ιδιώτης

Εφόσον η κατηγορία του Συναλλασσόμενου είναι **Ιδιώτης** θα πρέπει από το πλαίσιο «**Συναλλαγές Άρ. 19 & 20 Ν.3842/2010**» να ενεργοποιήσει το πεδίο  **Ιδιώτης**. Από το σημείο αυτό πραγματοποιείται έλεγχος των Φορολογικών Στοιχείων, που εκδίδονται για πώληση αγαθών ή παροχή υπηρεσιών σε ιδιώτες, εξοφλούνται από τους λήπτες τους, αγοραστές των αγαθών ή των υπηρεσιών, μέσω τράπεζας.

Σύμφωνα με τις τελευταίες τροποποιήσεις, ο έλεγχος που πραγματοποιείται για τους ιδιώτες με τα αντίστοιχα ημερομηνιακά διαστήματα ισχύος έχει ως εξής:

1/1/2011 – 31/3/2011: Συναλλαγές Συνολικής Αξίας 1.500 €

1/4/2011 – 31/12/2011: Συναλλαγές Συνολικής Αξίας 3.000 €

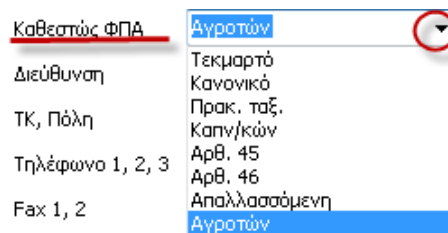
1/1/2012 : Συναλλαγές Συνολικής Αξίας 1.500 €

### 3.2 Επιτηδευματίας

Εάν η κατηγορία Συναλλασσόμενου είναι Επιτηδευματίας πραγματοποιείται έλεγχος των Φορολογικών Στοιχείων, συνολικής αξίας άνω των τριών χιλιάδων (3.000) ευρώ, τα οποία εκδίδονται για συναλλαγές μεταξύ **επιτηδευματιών** εξοφλούνται μέσω επαγγελματικών τραπεζικών λογαριασμών του εκδότη - πωλητή αγαθών ή υπηρεσιών και του λήπτη των αντίστοιχων στοιχείων ή επιταγών που εξοφλούνται μέσω των ίδιων λογαριασμών.

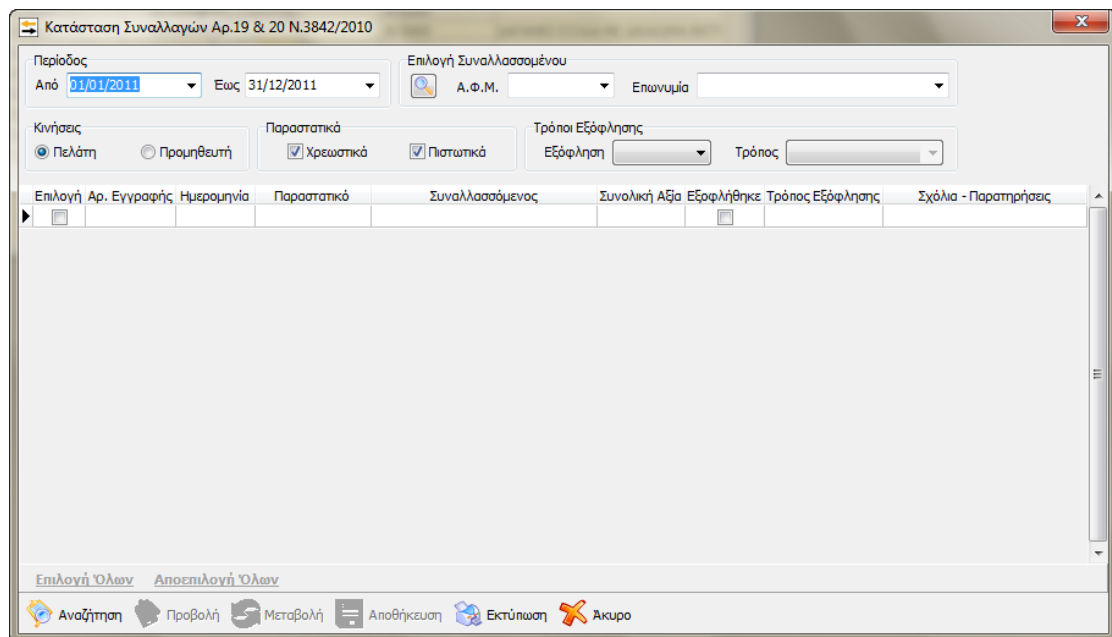
### 3.3 Αγρότης

Εφόσον η κατηγορία του Συναλλασσόμενου είναι **Αγρότης** και διενεργεί παράδοση αγροτικών προϊόντων από την αγροτική εκμετάλλευση σε εμπορική επιχείρησή ανήκει στο Ειδικό Καθεστώς ΦΠΑ των Αγροτών. Στην περίπτωση αυτή πραγματοποιείται έλεγχος των Φορολογικών Στοιχείων, συνολικής αξίας χιλίων 1000 ευρώ και άνω και ο χρήστης θα πρέπει να επιλέξει «Αγροτών» από την drop down list, στο πεδίο «Καθεστώς ΦΠΑ».

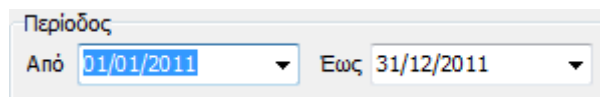


## 4 Κατάσταση Συναλλαγών Άρθρων 19 & 20

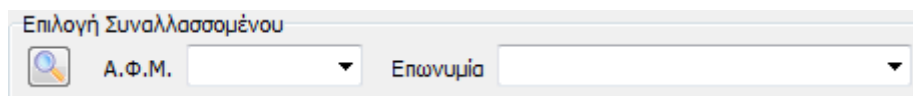
Από το βασικό μενού Εκτύπώσεις – Συναλλασσόμενοι – Κατάσταση Συναλλαγών Άρθρων 19 & 20 Ν.3842/2010 εμφανίζεται η ακόλουθη φόρμα μέσω της οποίας παρέχεται η δυνατότητα παρακολούθησης των συναλλαγών που υπερβαίνουν τα όρια που θεσπίζουν τα άρθρα 19 και 20 του 3842/2010.



Στη φόρμα «**Περίοδος**» ο χρήστης έχει τη δυνατότητα να μεταβάλει την ημερομηνία είτε πατώντας το βελάκι στην άκρη του πεδίου «Από» ή «Έως» είτε πληκτρολογώντας το χρονικό διάστημα που επιθυμεί απευθείας στα πεδία.





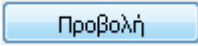
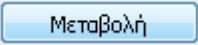
Η διαδικασία **επιλογής συναλλασσομένου** μέσα στην Κατάσταση Συναλλαγών πραγματοποιείται ως εξής:



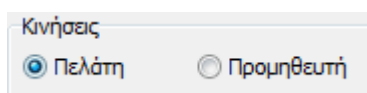
Πληκτρολογώντας τιμή σε κάποιο από τα πεδία ΑΦΜ ή Επωνυμία συναλλασσομένου ενεργοποιείται drop down λίστα στην οποία εμφανίζονται οι καταχωρημένοι συναλλασσόμενοι. Με κάθε ψηφίο που πληκτρολογείται ή διαγράφεται εντοπίζεται αυτόματα ο συναλλασσόμενος που συμφωνεί με την τιμή που έχει πληκτρολογηθεί (ανάλογα φυσικά με το πεδίο στο οποίο δίνεται κάθε φορά τιμή). Για παράδειγμα πληκτρολογώντας στο πεδίο ΑΦΜ την τιμή 0470, εντοπίζεται και είναι έτοιμος να επιλεγεί ο πρώτος συναλλασσόμενος το ΑΦΜ του οποίου ξεκινά από 0470. Συνεχίζοντας την πληκτρολόγηση και δίνοντας και το ψηφίο 8 εντοπίζεται και είναι έτοιμος να επιλεγεί ο πρώτος συναλλασσόμενος το ΑΦΜ του οποίου ξεκινά από 04708. Τέλος αν διαγραφούν τα ψηφία 8 και 0, τότε εντοπίζεται και είναι έτοιμος να επιλεγεί ο πρώτος συναλλασσόμενος το ΑΦΜ του οποίου ξεκινά από 047.

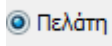
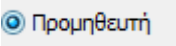
Με την παραπάνω λογική λειτουργεί η αναζήτηση και ο εντοπισμός συναλλασσομένου και στο πεδίο Επωνυμία συναλλασσομένου. Σε περίπτωση που



πληκτρολογηθεί τιμή η οποία δεν συμφωνεί με κανέναν από τους υπάρχοντες συναλλασσόμενους, τότε δεν θα επιλεγεί κανένας συναλλασσόμενος και θα πρέπει να πραγματοποιηθεί εκ νέου αναζήτηση στο ίδιο ή σε κάποιο από τα άλλα πεδία.

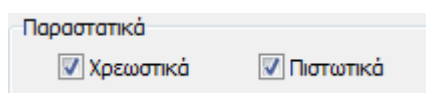
Εναλλακτικά, ενεργοποιώντας το εργαλείο αναζήτησης του φακού  εμφανίζεται η λίστα των συναλλασσόμενων μέσα από την οποία μπορεί να επιλέξει κάποιον συναλλασσόμενο ή να πραγματοποιήσει εισαγωγή νέου με το πλήκτρο , προβολή των στοιχείων του από το πλήκτρο  καθώς και μεταβολή των στοιχείων κάνοντας χρήση του πλήκτρου .

Από τις «**Κινήσεις**» παρέχεται η δυνατότητα επιλογής εμφάνισης Εγγραφών / Άρθρων Πελάτη ή Προμηθευτή

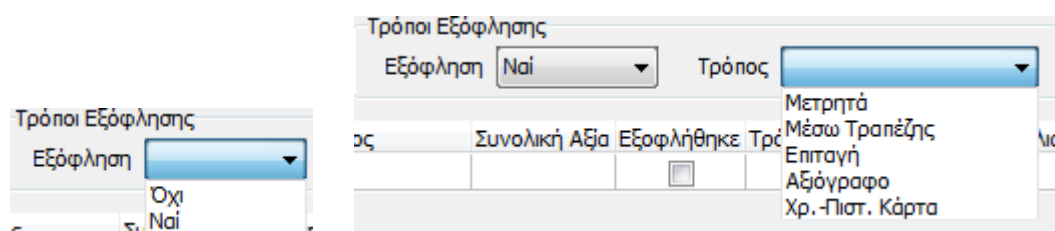


Επιλέγοντας ως φίλτρο  πραγματοποιείται αναζήτηση στα Παραστατικά των οποίων το είδος Εγγραφής είναι «**Έσοδο**», ενώ επιλέγοντας  η αναζήτηση αφορά τα Παραστατικά των οποίων το είδος Εγγραφής είναι «**Έξοδο**».

Από το group «**Παραστατικά**» δίνεται δυνατότητα εμφάνισης είτε μόνο Χρεωστικών είτε μόνο Πιστωτικών Εγγραφών / Άρθρων είτε και των δύο επιλογών. Εξ ορισμού εμφανίζονται προεπιλεγμένα και τα δύο πεδία. Στην περίπτωση που επιλεγεί η εντολή  εμφανίζονται τα παραστατικά τα οποία έχουν φορολογητέα αξία μεγαλύτερη του 0. Αντίθετα, αν επιλεγεί μόνο η εντολή  εμφανίζονται τα παραστατικά των οποίων η φορολογητέα αξία είναι μικρότερη του 0 (π.χ επιστροφές, εκπτώσεις κτλ).

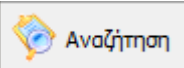


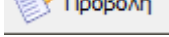
Από το group «**Τρόποι Εξόφλησης**» παρέχεται η δυνατότητα επιλογής κατάστασης Εξόφλησης, ενώ παράλληλα με την επιλογή «Ναι», καθορίζεται από τον χρήστη ο τρόπος με τον οποίο πραγματοποιήθηκε η Εξόφληση.



Στο κάτω μέρος της οθόνης, εμφανίζονται οι παρακάτω επιλογές:



Ενεργοποιώντας την  εμφανίζονται οι συναλλαγές βάσει των κριτηρίων που έχουν εφαρμοστεί στον πίνακα

Με την ένδειξη  προβάλλεται στην οθόνη η εγγραφή / άρθρο και σε αυτό το σημείο ο χρήστης δεν μπορεί να πραγματοποιήσει μεταβολές.

Στοιχεία Εγγραφής Εσόδων/Εξόδων - Αριθμός Εγγραφής: 2603

Είδος  
 Έσοδο  Χρέωση  Έξοδο  Πίστωση  
 Ανταποφγή Προσέμου  ΚΕΠΥΟ  Εγγραφή Βιβλίου Κοστολογίου Οικοδομών  
Υπόχρεος

Επιλογή Εγκατάστασης

Λογ. Πελάτη 30-0000 ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΧΟΝΔΡΙΚΗΣ

Συναλλασσόμενος (Κωδικός, ΑΦΜ) 5754 00000024 ΥΠΟΧΡΕΟΣ

Παραστατικό Ημερομηνία 20/05/2011 Παρ

Απολογία ΥΠΟΧΡΕΟΣ

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Είδος	ΦΠΑ%	Καθ. Αξία	ΦΠΑ	Σύνολο
71-0036	ΠΩΛΗΣ.ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ ΕΣΩΤ.ΧΟΝΔ. ΦΠΑ 13%	Εσοδο	13,0%	13.000,00	1.690,00	14.690,00
<b>Σύνολο</b>				<b>13.000,00</b>	<b>1.690,00</b>	<b>14.690,00</b>

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου 13.000,00

Εισαγωγή Μεταβολή Διαγραφή Διόρθωση Μητρώο Παγίων Διαχ. Παγ. Ενεργ.

Καρτέλλα Λογ. Καρτέλλα Συν. Εκτύπωση

Επαναλήψιμη εισαγωγή (F11)

OK Ακύρο

Ορισμός προτύπου (Ctrl + A)

Στοιχεία Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 3013

Είδος  
Κωδικός: 11 Περιγραφή: Συμμεριστική Νέα Εγγραφή

Συναλλασσόμενος  
ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος

Κωδικός: 5754 Α.Φ.Μ. 000000024  
Επωνυμία: ΥΠΟΧΡΕΟΣ

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία  
Παραστατικό: Ημερομηνία: 20/05/2011 Παρ

Απολογία: ΥΠΟΧΡΕΟΣ


Εγγραφή Βιβλίου Κωσταλογίου Οικοδομών

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
11-01-02-0067	ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΕΩΣ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ ΠΩ		50.000,00		ΥΠΟΧΡΕΟΣ	100,
54-00-78-0067	ΦΠΑ ΠΩΛ. ΠΑΓΙΩΝ 21%		10.500,00		ΥΠΟΧΡΕΟΣ	
30-00-00-0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΧΩΔΡΙΚΗΣ	60.500,00			ΥΠΟΧΡΕΟΣ	
<b>Σύνολο:</b>		<b>60.500,00</b>	<b>60.500,00</b>			
<b>Υπόλοιπο:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			

1 Άρθρο 2 Σχόλια - Παρατηρήσεις 5 Αξόγραφα 6 Αναμόρφωση

Εισαγωγή Μεταβολή Απόρριψη Διαγραφή Φ.Π.Α.  
 Ισοσκελισμός Καρτέλλα Λογ. Καρτέλλα Συναλ. Μητρώο Παγίων Διαχ. Πάγιου Ενεργ.  
 Αποφορολόγηση Εκτύπωση Άρθρου Σενάριο Μερισμού

Επαναλήψιμη εισαγωγή (F11) OK Ακυρο ορισμός προτύπου (Ctrl + A)

Με την επιλογή  **Μεταβολή** παρέχεται η δυνατότητα εμφάνισης και επεξεργασίας των στοιχείων του παραστατικού. Ενεργοποιώντας το αντίστοιχο check box της συναλλαγής εμφανίζεται μήνυμα επιβεβαίωσης της ενέργειας για την μεταβολή των στοιχείων των επιλεγμένων εγγραφών / άρθρων, ώστε κάνοντας χρήση του πλήκτρου  να πραγματοποιηθεί και η αυτόματη αποθήκευση των μεταβολών

Επιβεβαίωση

Η μεταβολή των στοιχείων της επιλεγμένης εγγραφής/άρθρου θα πραγματοποιηθεί μετά την αυτόματη αποθήκευση των μεταβολών.  
Επιθυμείτε να συνεχίσετε;

Κατόπιν, ο χρήστης θα πρέπει να επιβεβαιώσει την αποθήκευση των μεταβολών επιλέγοντας  στο παρακάτω μήνυμα

Επιβεβαίωση

Να αποθηκευθούν οι μεταβολές που πραγματοποιήθηκαν;



ώστε να εμφανιστεί το παραστατικό στην οθόνη προς επεξεργασία

Μεταβολή Εγγραφής Εσόδων/Εξόδων - Αριθμός Εγγραφής: 2603

Είδος  
 0 Έσοδο  2 Χρέωση  Ανπαροφή Προσέμου  Εγγραφή Βιβλίου Κοστολογίου Οικοδομών  
 1 Έξοδο  3 Πίστωση  ΚΕΠΥΟ Υπόχρεος

Επιλογή Εγκατάστασης

Λογ. Πελάτη 30-0000 ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΧΟΝΔΡΙΚΗΣ

Συναλλασσόμενος (Κωδικός, ΑΦΜ) 5754 000000024 ΥΠΟΧΡΕΟΣ

Παραστατικό Ημερομηνία 20/05/2011 Παρ

Απολογία ΥΠΟΧΡΕΟΣ

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Είδος	ΦΠΑ%	Καθ.Αξία	ΦΠΑ	Σύνολο
71-0036	ΠΩΛΗΣ.ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ ΕΣΩΤ.ΧΟΝΔ. ΦΠΑ 13%	Εσοδο	13,0%	13.000,00	1.690,00	14.690,00
<b>Σύνολο</b>				<b>13.000,00</b>	<b>1.690,00</b>	<b>14.690,00</b>

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου 13.000,00

Εισαγωγή Μεταβολή Διαγραφή Απόρριψη Μητρώο Παγίων Διαχ. Παγ. Ενεργ.  
 Καρτέλλα Λογ. Καρτέλλα Συν. Εκτύπωση

Επαναλήψιμη εισαγωγή (F11)

OK Ακυρο Ορισμός προτύπου (Ctrl + A)

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 3013

Είδος  
 Κωδικός 11 Περιγραφή Συμμηριστική Νέα Εγγραφή

Εγκατάσταση

Συναλλασσόμενος  
 ΚΕΠΥΟ Όχι Υπόχρεος  
 Κωδικός 5754 Α.Φ.Μ. 000000024  
 Επωνυμία ΥΠΟΧΡΕΟΣ

Γενικά Στοιχεία  
 Παραστατικό Ημερομηνία 20/05/2011 Παρ  
 Απολογία ΥΠΟΧΡΕΟΣ

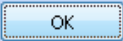
Εγγραφή Βιβλίου Κοστολογίου Οικοδομών

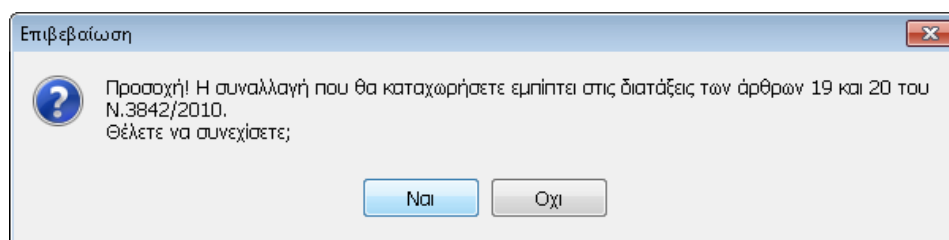
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
11-01-02-0067	ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΕΩΣ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ ΠΩ.		50.000,00		ΥΠΟΧΡΕΟΣ	100,
54-00-78-0067	ΦΠΑ ΠΩΛ. ΠΑΓΙΩΝ 21%		10.500,00		ΥΠΟΧΡΕΟΣ	
30-00-00-0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΧΟΝΔΡΙΚΗΣ	60.500,00			ΥΠΟΧΡΕΟΣ	
<b>Σύνολο:</b>		<b>60.500,00</b>	<b>60.500,00</b>			
<b>Υπόλοιπο:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			

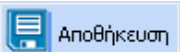
Εισαγωγή Μεταβολή Απόρριψη Διαγραφή Φ.Π.Α.  
 Ισοσκελισμός Καρτέλλα Λογ. Καρτέλλα Συναλ. Μητρώο Παγίων Διαχ. Παγίου Ενεργ.  
 Αποφορολόγηση Εκτύπωση Άρθρου Σενάριο Μερισμού

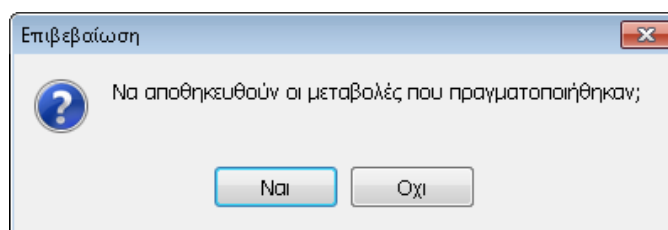
Επαναλήψιμη εισαγωγή (F11)



OK Ακυρο Ορισμός προτύπου (Ctrl + A)

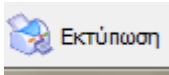
Πραγματοποιώντας τις μεταβολές στο Παραστατικό και αποθηκεύοντας με την επιλογή  εμφανίζεται μήνυμα επιβεβαίωσης της καταχώρησης συναλλαγής που εμπίπτει στις διατάξεις των άρθρων 19 & 20 του Ν.3842/2010.

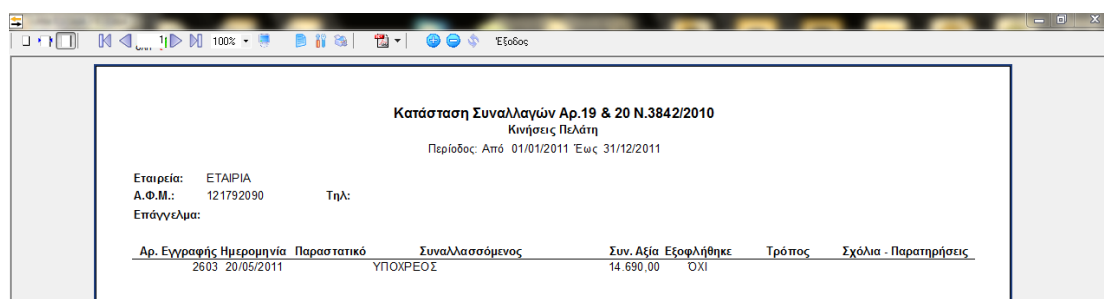


Εφόσον έχουν επιλεχθεί οι εγγραφές / άρθρα που τροποποιήθηκαν από τον χρήστη, ενεργοποιώντας την  εμφανίζεται μήνυμα επιβεβαίωσης για την αποθήκευση των μεταβολών που έχουν πραγματοποιηθεί




Έχοντας εφαρμόσει τα επιθυμητά φίλτρα για την εμφάνιση των Συναλλαγών, ενεργοποιώντας τα πλήκτρα  επιλέγονται μαζικά όλες οι εγγραφές / άρθρα οι οποίες θα απεικονιστούν στην Κατάσταση. Αντίθετα, με το πλήκτρο  αποεπιλέγονται μαζικά με αποτέλεσμα να μην εμφανιστεί καμία συναλλαγή.

Με το πλήκτρο  εμφανίζεται η προεπισκόπηση της εκτύπωσης Κατάσταση Συναλλαγών στην οθόνη, στην οποία εμφανίζονται μόνο οι επιλεγμένες εγγραφές/άρθρα.



Αρ. Εγγραφής	Ημερομηνία	Παραστατικό	Συναλλασσόμενος	Συν. Αξία	Εξοφλήθηκε	Τρόπος	Σχόλια - Παρατηρήσεις
2603	20/05/2011	ΥΠΟΧΡΕΟΣ		14.690,00	ΟΧΙ		

Με την επιλογή  κλείνει ο πίνακας της Κατάστασης Συναλλαγών Αρ. 19 & 20 Ν.3842/2010.