



## **ΕΚΤΥΠΩΣΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΔΙΑΦΟΡΩΝ**



*Το συγκεκριμένο εγχειρίδιο δημιουργήθηκε για να βοηθήσει την  
κατανόηση της Εκτύπωσης Λογιστικών διαφορών.*

## Εισαγωγή

Η εκτύπωση Λογιστικών Διαφορών αντλεί δεδομένα μέσα από τις εγγραφές, με την προϋπόθεση ότι ο χρήστης θα καταχωρήσει το ποσό της Φορολογικής βάσης και θα προκύψει η Λογιστική Διαφορά. Εάν σε κάποια εγγραφή δεν έχει καταχωρηθεί Φορολογική Βάση, η εγγραφή αυτή δε θα συμμετέχει στην εκτύπωση. Ο τρόπος καταχώρησης της Φορολογικής Βάσης είναι ο εξής:

- Επιλέγοντας την ένδειξη φορολογική βάση μέσα στην εγγραφή

Μεταβολή Εγγραφής Εσόδων/Εξόδων - Αριθμός Εγγραφής: 68362

Είδος  
 0 Έσοδο  
 1 Έξοδο  
 2 Χρέωση  
 3 Πίστωση  
 Αντιστροφή Προσήμευ  
 ΚΕΠΥΟ  
 Εγγραφή Βιβλίου Κοστολογίου Οικοδομών  
 Υπόχρεος

Επιλογή Εγκατάστασης

Λογ. Προμηθευτή 50-0000 ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ  
 Συναλλασσόμενος (Κωδικός, ΑΦΜ) 1 000000000 ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΓΩΡΓΟΣ  
 Παραστατικό Ημερομηνία 22/03/2016 Τρι  
 Απολογία ΔΑΠΑΝΕΣ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιστικών  
 Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Είδος	ΦΠΑ%	Καθ. Αξία	ΦΠΑ	Σύνολο	ΚΙ
64-0057	ΔΑΠΑΝΕΣ ΕΞΟΔΑ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΕΚΤΙΩΣΗΣ 23% (ΝΑΙ Μ.Υ.4 Έξοδο		23,0%	1.000,00	230,00	1.230,00	1
<b>Σύνολα</b>				1.000,00	230,00	1.230,00	

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου 1.000,00 Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α. 230,00

Επαναλήψιμη εισαγωγή (Ctrl+R)

- Εμφανίζεται η φόρμα στην οποία ο χρήστης επιλέγει κατηγορία Λογιστικών Διαφορών, καταχωρεί ποσό Φορολογικής Βάσης και προκύπτει η Λογιστική Διαφορά.

Καταχώρηση Φορολογικής Βάσης

Στοιχεία Καταχώρησης

Ημερομηνία: 22/03/2016      Συναλλασσόμενος: ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΠΩΡΓΟΣ      Α.Φ.Μ.: 000000000

Παραστατικό:      Αιτιολογία: ΔΑΠΑΝΕΣ

Λογαριασμός	Ποσό Λογιστικής Βάσης	Κατηγορία Λογιστικών Διαφορών	Ποσό Φορολογικής Βάσης	Λογιστική Διαφορά
64-0057	1.000,00	Εξόδα - προσωπικές καταναλωτικ	600,00	400,00

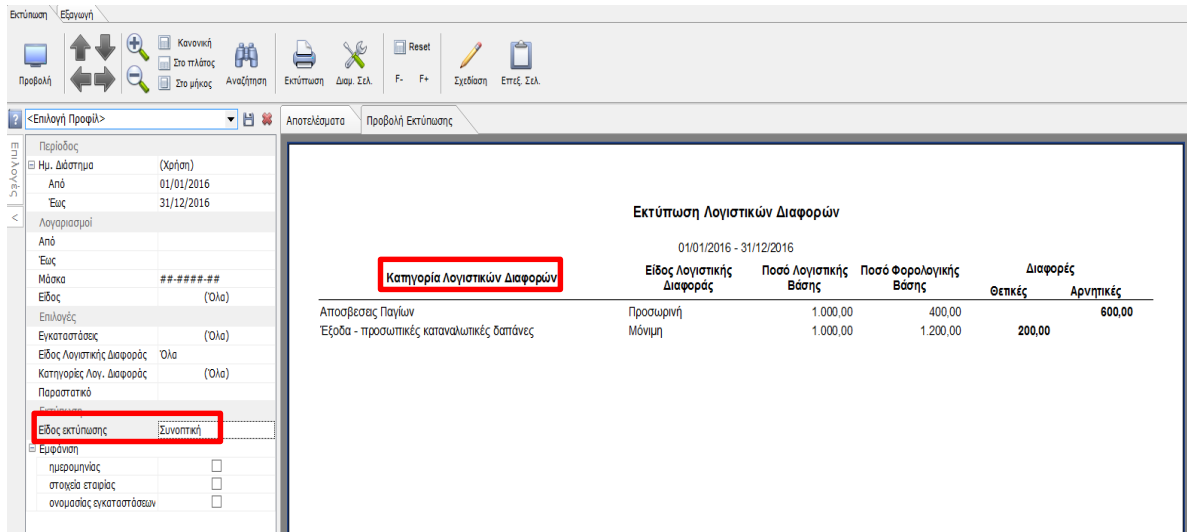
OK      Άκυρο

## Είδη εκπτώσεων

Η εκτύπωση των Λογιστικών Διαφορών, βρίσκεται στο μενού **«Εκτυπώσεις - Οικονομικές Καταστάσεις ΕΛΠ - Εκτύπωση Λογιστικών Διαφορών»**.

Υπάρχουν τριών ειδών εκτυπώσεις για πιο ολοκληρωμένη πληροφόρηση. Και στα τρία εκτυπωτικά η πράξη που γίνεται είναι «Ποσό Φορολογικής Βάσης» μείον «Ποσό Λογιστικής Βάσης» και το αποτέλεσμα που προκύπτει απεικονίζεται στη ανάλογη στήλη των διαφορών με απόλυτη τιμή:

- η **Συνοπτική**, με την οποία εμφανίζονται οι Κατηγορίες Λογιστικών Διαφορών συνολικά με τα αντίστοιχα ποσά

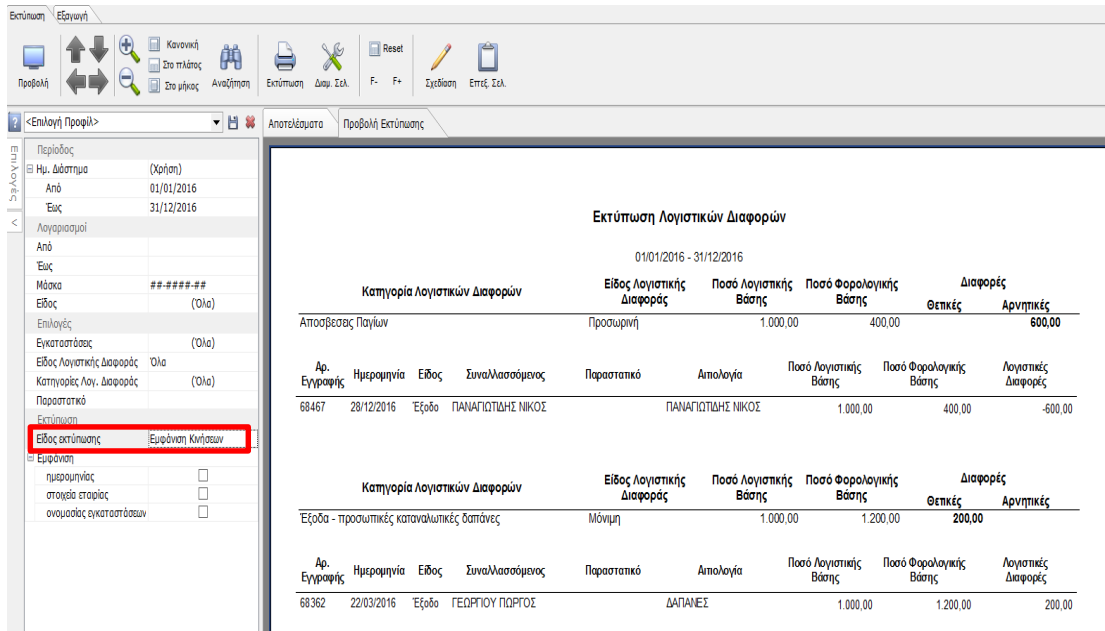


**Εκτύπωση Λογιστικών Διαφορών**  
01/01/2016 - 31/12/2016

Κατηγορία Λογιστικών Διαφορών	Είδος Λογιστικής Διαφοράς	Ποσό Λογιστικής Βάσης	Ποσό Φορολογικής Βάσης	Διαφορές	
				Θετικές	Αρνητικές
Αποσβέσεις Παγίων	Προσωρινή	1.000,00	400,00		
Έξοδα - προσωπικές καταναλωτικές δαπάνες	Μόνιμη	1.000,00	1.200,00	200,00	600,00

Είδος εκτύπωσης: Συνοπτική

- η **Εμφάνιση Κινήσεων**, με την οποία εμφανίζονται εκτός από τις Κατηγορίες των Λογιστικών Διαφορών, αναλυτικά και οι εγγραφές/άρθρα για τις οποίες έχει καταχωρηθεί φορολογική βάση.

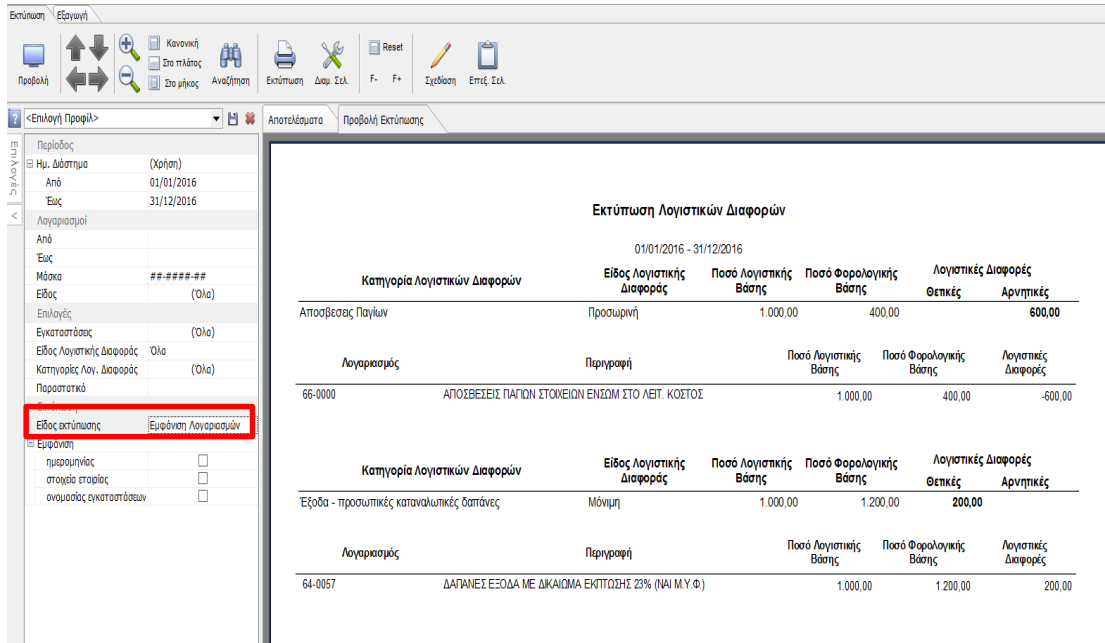


**Εκτύπωση Λογιστικών Διαφορών**  
01/01/2016 - 31/12/2016

Κατηγορία Λογιστικών Διαφορών		Είδος Λογιστικής Διαφοράς	Ποσό Λογιστικής Βάσης	Ποσό Φορολογικής Βάσης	Διαφορές		
Αρ. Εγγραφής	Ημερομηνία				Θετικές	Αρνητικές	
Αποσβέσεις Παγίων		Προσωρινή	1.000,00	400,00		600,00	
68467	28/12/2016	Έξοδο	ΠΑΝΑΓΙΩΤΩΠΗΣ ΝΙΚΟΣ	ΠΑΝΑΓΙΩΤΩΠΗΣ ΝΙΚΟΣ	1.000,00	400,00	-600,00
Εξοδα - προσωπικές καταναλωτικές δαπάνες		Μόνιμη	1.000,00	1.200,00	200,00		
68362	22/03/2016	Έξοδο	ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΠΑΡΟΣ	ΔΑΠΑΝΕΣ	1.000,00	1.200,00	200,00

Είδος εκτύπωσης: Εμφάνιση Κινήσεων

- η **Εμφάνιση Λογαριασμών**, με την οποία εμφανίζονται εκτός από τις Κατηγορίες των Λογιστικών Διαφορών και οι λογαριασμοί ανά Κατηγορία Λογιστικών Διαφορών με το συνολικό ποσό που αντιστοιχεί στον καθένα για κάθε μία κατηγορία. Ένας λογαριασμός, μπορεί αν συμμετέχει σε περισσότερες από μία κατηγορίες, αφού η Κατηγορία των Λογιστικών Διαφορών είναι χαρακτηριστικό της εγγραφής/ άρθρου κι όχι του Λογαριασμού.



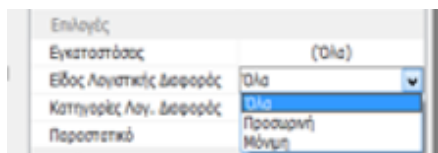
**Εκτύπωση Λογιστικών Διαφορών**  
01/01/2016 - 31/12/2016

Κατηγορία Λογιστικών Διαφορών	Είδος Λογιστικής Διαφοράς	Ποσό Λογιστικής Βάσης	Ποσό Φορολογικής Βάσης	Λογιστικές Διαφορές Θετικές	Λογιστικές Διαφορές Αρνητικές
Αποσβέσεις Παγίων	Προσωρινή	1.000,00	400,00		600,00
<b>Λογαριασμός</b>	<b>Περιγραφή</b>	<b>Ποσό Λογιστικής Βάσης</b>	<b>Ποσό Φορολογικής Βάσης</b>	<b>Λογιστικές Διαφορές</b>	
66-0000	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΣΩΜ ΚΟΣΤΟΥΣ	1.000,00	400,00		-600,00
Κατηγορία Λογιστικών Διαφορών	Είδος Λογιστικής Διαφοράς	Ποσό Λογιστικής Βάσης	Ποσό Φορολογικής Βάσης	Λογιστικές Διαφορές Θετικές	Λογιστικές Διαφορές Αρνητικές
Έξοδα - προσωπικές καταναλωτικές δαπάνες	Μόνιμη	1.000,00	1.200,00	200,00	
<b>Λογαριασμός</b>	<b>Περιγραφή</b>	<b>Ποσό Λογιστικής Βάσης</b>	<b>Ποσό Φορολογικής Βάσης</b>	<b>Λογιστικές Διαφορές</b>	
64-0057	ΔΑΠΑΝΕΣ ΕΞΟΔΑ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΕΚΠΤΩΣΗΣ 23% (Ν41 Μ.Υ.Φ.)	1.000,00	1.200,00	200,00	

## Επιλογές Εκτύπωσης

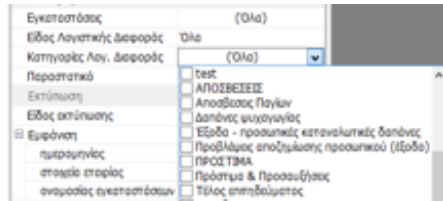
Στο αριστερό μέρος, όπως σε όλες τις νέες εκτυπωτικές φόρμες, υπάρχουν διάφορα φίλτρα και παράμετροι που αφορούν όλα τα είδη των Εκτυπώσεων. Παρακάτω εμφανίζονται ορισμένες από τις επιλογές που είναι διαθέσιμες για τον χρήστη.

- Η επιλογή «Είδους Λογιστικής Διαφοράς» διαχωρίζει και εμφανίζει κατά περίπτωση τις «Προσωρινές» ή τις «Μόνιμες» Διαφορές



Επιλογές  
Εγκαταστάσιος (Όλα)  
Είδος Λογιστικής Διαφοράς Όλα  
Κατηγορίες Λογ. Διαφορών Όλα  
Παραστατικό Προσωρινή  
Μόνιμη

- Η επιλογή «Κατηγορίες Λογ. Διαφοράς» παρέχει τη δυνατότητα επιλογής ή αποκλεισμού από την εκτύπωση συγκεκριμένων Λογιστικών Διαφορών, ανάλογα με τις ανάγκες του κάθε χρήστη



- Στο πεδίο «Παραστατικό» μπορείτε να ορίσετε μόνο συγκεκριμένα παραστατικά που επιθυμείτε. Όπως σε όλα τα πεδία φίλτρων, έτσι κι εδώ, ο χαρακτήρας «%» λειτουργεί ως μπαλαντέρ. Μία αναζήτηση %4, για παράδειγμα, θα εμφανίσει στην εκτύπωση τα ποσά των εγγραφών/άρθρων που το παραστατικό τους περιέχει το 4.










Επιλογές	
Εγκαταστάσεις	(Όλα)
Είδος Λογιστικής Διαφοράς	Όλα
Κατηγορίες Λογ. Διαφοράς	(Όλα)
Παραστατικό	%4













## Αποτελέσματα







Στην καρτέλα «Αποτελέσματα» μπορείτε να δείτε τα δεδομένα της εκτύπωσης σε μορφή grid και να κρύψετε όποια στήλη επιθυμείτε ή να ομαδοποιήσετε τα δεδομένα της εκτύπωσης και να τα εξαγάγετε με δεξί κλικ σε όλες τις διαθέσιμες μορφές αρχείων.







Εκτύπωση \ Εξαγωγή






















Προβολή    





Κανονική      




Στο πλάτος      



Στο μήκος      


Αναζήτηση      


Εκτύπωση     

Διαμ. Σελ.    

F- F+   

Σχεδίαση  

Επεξ. Σελ. 

<Επιλογή Προφίλ>  **Αποτελέσματα** Προβολή Εκτύπωσης

Επιλογές

Περίοδος  
 Ημ. Διάστημα (Χρήση)  
 Από 01/01/2016  
 Έως 31/12/2016  
 Λογαριασμοί  
 Από  
 Έως  
 Μάσκα #####  
 Είδος (Όλα)  
 Επιλογές  
 Εγκαταστάσεις (Όλα)  
 Είδος Λογιστικής Διαφοράς Όλα  
 Κατηγορίες Λογ. Διαφοράς (Όλα)  
 Παραστατικό  
 Εκτύπωση  
 Είδος εκτύπωσης Συνοπτική  
 Εμφάνιση  
 ημερομηνίας   
 στοιχεία εταιρίας   
 ονομασίας εγκαταστάσεων

Σύρετε εδώ όποια στήλη επιθυμείτε να συμπεριληφθεί στην ομαδοποίηση

Κατηγορία Λογιστικών Διαφορών	Είδος Λογιστικής Διαφοράς	Ποσό Λογιστικής Βάσης	Ποσό Φορολογικής Βάσης	Λογιστική Διαφορά Θετική	Λογιστική Διαφορά Αρνητική
Εισάγετε φίλτρο στο πεδίο που επιθυμείτε					
Αποφθεσας Παγίων	Προσωρινή	1.000,00	400,00		600,00
Έξοδα - προσωπικές καταναλωτικές δαπάνες	Μόνιμη	1.000,00	1.200,00	200,00	