

EPSILONNET
GROUP OF COMPANIES

Διαχείριση
Ταξιδιωτικών Πρακτορείων



ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

1. Διαχείριση Ταξιδιωτικών Πρακτορείων (ΠΟΛ.1221/1995, ΠΟΛ.1071/2002, ΠΟΛ.2859/2000)	4
1.1. Εισαγωγή Ταξιδιωτικού «Πακέτου».....	6
1.2. Διαχείριση Ταξιδιωτικού «Πακέτου».....	7
1.3. Πρότυπες Εγγραφές / Πρότυπα Άρθρα.....	11
1.4. Διαχείριση Εγγραφών στα «Έσοδα – Έξοδα».....	12
1.5. Διαχείριση Άρθρων στη Γενική Λογιστική	13
1.6. Εκκαθάριση Έτους.....	13
1.7. Καταχώριση ταξιδιωτικού πακέτου Β' Κατηγορίας σε 8 βήματα.....	15

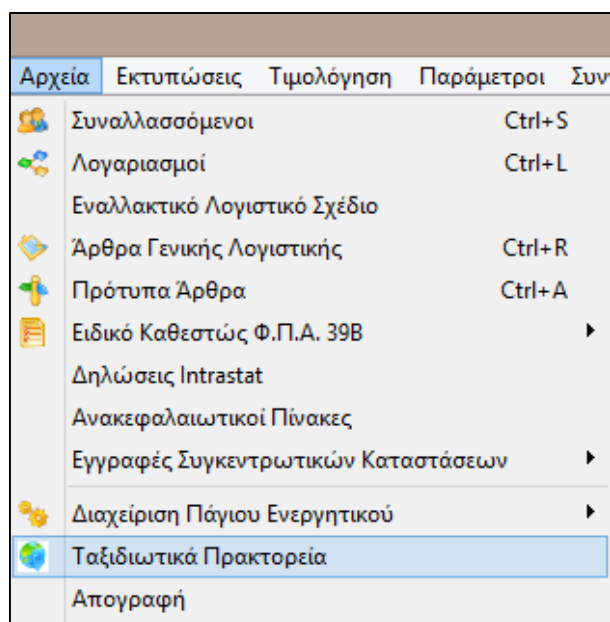
Το συγκεκριμένο εγχειρίδιο δημιουργήθηκε για να βοηθήσει την κατανόηση της διαδικασίας διαχείρισης Ταξιδιωτικών Πρακτορείων.

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

1. Διαχείριση Ταξιδιωτικών Πρακτορειών (ΠΟΛ.1221/1995, ΠΟΛ.1071/2002, ΠΟΛ.2859/2000)


Συνεχίζοντας τη προσπάθεια εμπλουτισμού της εφαρμογής «Extra Λογιστική» και εφαρμόζοντας πιστά τις κείμενες διατάξεις, προσθέσαμε τη λειτουργία αυτόματου υπολογισμού της Φορολογητέας Αμοιβής των Ταξιδιωτικών Πρακτορειών με αυτόματη ενημέρωση της Περιοδικής Δήλωσης ΦΠΑ. Με τον τρόπο αυτό πιστεύουμε ότι ικανοποιούμε το αίτημα πολλών χρηστών του προγράμματος για άμεση και αυτοματοποιημένη παρακολούθηση του ιδιαίτερου κλάδου των Ταξιδιωτικών Πρακτορειών. Προκειμένου ο χρήστης να λειτουργήσει την παραπάνω δυνατότητα πρέπει να ακολουθήσει τα παρακάτω βήματα :






Από το βασικό menu της εφαρμογής ο χρήστης επιλέγει την διαδρομή **Αρχείο – Ταξιδιωτικά Πρακτορεία**



Επιλέγοντας με το ποντίκι ανοίγει το παρακάτω κοινό παράθυρο για το σύνολο της εφαρμογής «Hyper Λογιστικής Διαχείριση»:

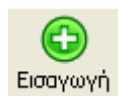
Επεξεργασία					
Κωδ. Πακέτου	Περιγραφή	Ημ. Από	Ημ. Εώς	Ενεργό	
01	ΜΙΑ ΕΒΔΟΜΑΔΑ ΣΤΗΝ ΙΣΠΑΝΙΑ	25/10/2007	31/10/2007	<input checked="" type="checkbox"/>	
02	ΣΕΡΒΙΑ-ΡΟΥΜΑΝΙΑ-ΤΣΕΧΙΑ	01/10/2007	07/10/2007	<input checked="" type="checkbox"/>	
03	ΑΙΓΥΠΤΟΣ	01/09/2007	15/09/2007	<input checked="" type="checkbox"/>	
04	ΤΡΙΗΜΕΡΟ ΣΤΗΝ ΕΛΒΕΤΙΑ	20/12/2007	23/12/2007	<input checked="" type="checkbox"/>	



Εισαγωγή Μεταβολή Διαγραφή Διαχ. Πακέτου Εκκαθ. Χρήσης

Στο παραπάνω παράθυρο ο χρήστης μπορεί να κάνει τις παρακάτω κινήσεις:



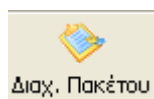
Εισαγωγή βασικών στοιχείων για το «πακέτο» που θέλει να παρακολουθήσει.



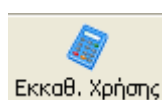
Δυνατότητα μεταβολής των βασικών στοιχείων όπως αυτά απεικονίζονται στο παράθυρο «Ορισμός Πακέτου»



Δυνατότητα διαγραφής του συγκεκριμένου «πακέτου»



Δυνατότητα καταχώρησης προϋπολογιστικών δεδομένων καθώς και διαχωρισμός Μικτής Αμοιβής σε Φορολογητέα και Απαλλασσόμενη, με ταυτόχρονη δημιουργία εγγραφής ή λογιστικού άρθρου




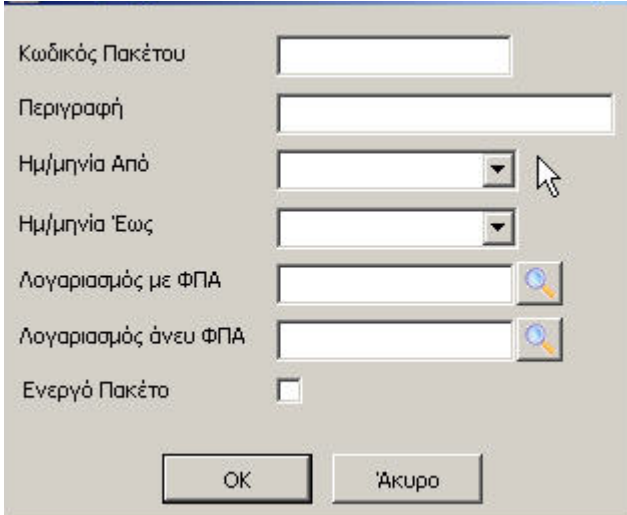
Αυτόματος υπολογισμός των πραγματοποιηθέντων εσόδων και εξόδων του συγκεκριμένου πακέτου προκειμένου να προσδιοριστεί πιθανή διαφορά στο ΦΠΑ

Η φιλοσοφία των συγκεκριμένων εικονιδίων παραμένει η ίδια γεγονός που επιτρέπει στο χρήστη τη χρησιμοποίηση των ανάλογων πλήκτρων όπως αυτά ισχύουν μέσα στην εφαρμογή.


Ας δούμε όμως χωριστά κάθε λειτουργία των συγκεκριμένων εικονιδίων:

1.1. Εισαγωγή Ταξιδιωτικού «Πακέτου»

Πιέζοντας το εικονίδιο  ανοίγει η παρακάτω φόρμα καταχώρησης στοιχείων:



Στα συγκεκριμένα πεδία ο χρήστης καταχωρεί:

1. Κωδικός Πακέτου : Ελεύθερο λεκτικό πεδίο καταχώρησης (γράμματα – αριθμοί)
2. Περιγραφή : Ονομασία – τίτλος «πακέτου»
3. Ημερομηνία Από – Έως : Πιθανή έναρξη και λήξη του συγκεκριμένου «πακέτου»
4. Λογαριασμός με ΦΠΑ : Ορίζεται ο λογαριασμός στον οποίο θα χρεωθεί η αξία της Μικτής Αμοιβής με ΦΠΑ. Σε περίπτωση που ο λογαριασμός αυτός δεν υπάρχει στη βάση επιλέγοντας το εικονίδιο  ανοίγει η φόρμα επιλογής λογαριασμού

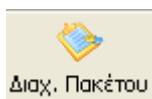
Κωδικός	Περιγραφή	ΑΦΜ	Κιν
11-00-00-0000	ΚΤΙΡΙΑ - ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΑΓΟΡΑΦΗΣ		<input checked="" type="checkbox"/>
11-00-01-0000	ΚΤΙΡΙΑ - ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΑΓΟΡΕΣ ΑΝΕΥ ΦΠΑ		<input checked="" type="checkbox"/>
11-00-01-0004	ΚΤΙΡΙΑ - ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΑΓΟΡΕΣ 18%		<input checked="" type="checkbox"/>
11-00-01-0077	ΚΤΙΡΙΑ - ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΑΓΟΡΕΣ 19%		<input checked="" type="checkbox"/>
11-00-02-0000	ΚΤΙΡΙΑ - ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΝΕΥ ΦΠΑ		<input checked="" type="checkbox"/>
11-00-02-0004	ΚΤΙΡΙΑ - ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΠΩΛΗΣΕΙΣ 18%		<input checked="" type="checkbox"/>
11-00-02-0077	ΚΤΙΡΙΑ - ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΠΩΛΗΣΕΙΣ 19%		<input checked="" type="checkbox"/>
11-01-00-0000	ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΕΩΣ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ ΑΓΟΡΑΦΗΣ		<input checked="" type="checkbox"/>
11-01-01-0000	ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΕΩΣ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ ΑΓΟΡΕΣ ΑΝΕΥ ΦΠΑ		<input checked="" type="checkbox"/>
11-01-01-0004	ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΕΩΣ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ ΑΓΟΡΕΣ 18%		<input checked="" type="checkbox"/>

Περιγραφή	<input type="text"/>	<input type="button" value="Επιλογή"/>
Κωδικός	<input type="text"/>	<input type="button" value="Άκυρο"/>
ΑΦΜ Συνάλλασ.	<input type="text"/>	
<input type="button" value="Νέα Εγγραφή"/> <input type="button" value="Προβολή"/>		

5. στην οποία ο χρήστης μπορεί να δημιουργήσει απευθείας λογαριασμό δίχως να φύγει από τη διαδικασία καταχώρησης «πακέτου»
6. Λογαριασμός άνευ ΦΠΑ : Ορίζεται ο λογαριασμός στον οποίο θα χρεωθεί η απαλλασσόμενη αξία της Μικτής Αμοιβής.
7. Ενεργό «πακέτο» : παρακολουθείται από το χρήστη και είναι επιλεγμένο σε περίπτωση που αναμένονται έσοδα ή έξοδα. Εάν δεν επιλεγεί το συγκεκριμένο πεδίο στη σχετική λίστα αναζήτησης μέσα στη διαχείριση εγγραφών ή άρθρων δε θα το εμφανίζει (θα το δούμε παρακάτω).

Εφόσον συμπληρωθούν όλα τα πεδία στην παραπάνω φόρμα πατάμε «οκ».

1.2. Διαχείριση Ταξιδιωτικού «Πακέτου»



Πιέζοντας το εικονίδιο **Διαχ. Πακέτου** ανοίγει το παρακάτω παράθυρο εισαγωγής δεδομένων:

Κόστος από Ευρωπαϊκή Ένωση		Κόστος από Τρίτες Χώρες	
Είδος Κόστους	Κόστος	Είδος Κόστους	Κόστος
▶ ΑΕΡΟΠΩΡΙΚΟΣ	1.400,00	ΟΔΙΚΩΣ	300,00
ΟΔΙΚΩΣ	600,00	▶ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΑ	200,00
ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ	2.000,00		
ΞΕΝΑΓΗΣΗ	400,00		
ΕΠΙΣΚΕΨΕΙΣ	550,00		
ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΑ	1.050,00		
ΔΙΑΣΚΕΔΑΣΗ	500,00		
Σύνολο	6.500,00	Σύνολο	500,00

Γενικό Σύνολο	7.000,00
Ποσοστό Κόστους από Ευρωπαϊκή Ένωση	92,86%
Ποσοστό Κόστους από Τρίτες Χώρες	7,14%

Το παράθυρο περιέχει δύο (2) επιμέρους καρτέλες : α. «Προϋπολογισμός Κόστους», β. «Φορολογητέα Βάση».

Στην πρώτη καρτέλα ο χρήστης καταχωρεί τα προϋπολογιστικά έξοδα του «πακέτου» που επιθυμεί να διαχειριστεί. Τα έξοδα αυτά συνήθως προέρχονται βάσει εκτίμησης και χρησιμοποιούνται για τον καθορισμό των ποσοστών διαχωρισμού της Μικτής Αμοιβής σε φορολογητέα και απαλλασσόμενη. Στο τέλος της καρτέλας υπάρχουν οι εξής επιλογές:

Εφόσον καταχωρηθούν τα έξοδα προϋπολογισμού του κόστους ο χρήστης αποθηκεύει τα δεδομένα προκειμένου να υπάρχουν σταθερά τα ποσοστά διαχωρισμού της Μικτής Αμοιβής

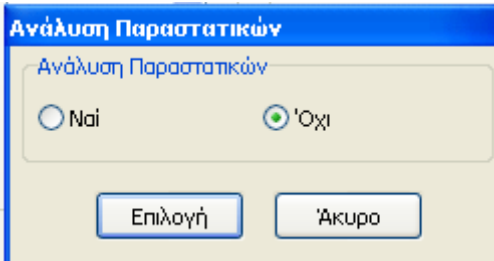
Σε περίπτωση που επιθυμεί να μεταβάλει τα προϋπολογιστικά δεδομένα. Στο σημείο αυτό το πρόγραμμα προειδοποιεί το χρήστη για την αποφυγή λανθασμένου χειρισμού

Εκτύπωση

Μετά τη συμπλήρωση των στοιχείων κόστους και για λόγους που υπαγορεύουν οι σχετικές διατάξεις ο χρήστης μπορεί να εκτυπώσει την παραπάνω καρτέλα για το φάκελο του συγκεκριμένου «πακέτου»

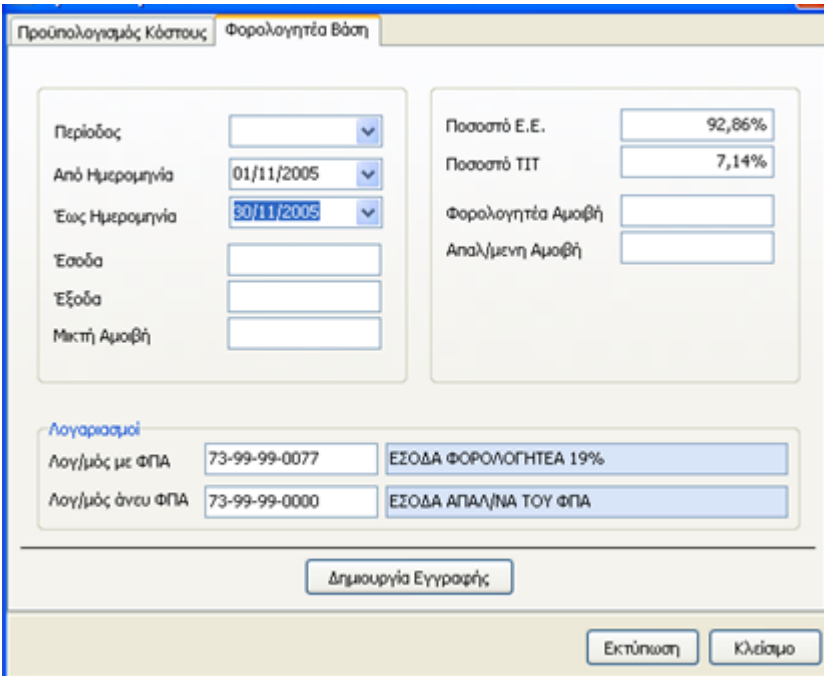
Εκκαθάριση Χρήσης							
ΠΕΡΙΟΔΟΣ : Από : 01/01/2006 Έως : 31/12/2006							
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΙΑΣ							19/10/2007
DEMO ΟΕ ΤΕΣΤ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ							σελ.1
ΑΦΜ: 061563861							
Κωδικός	Περιγραφή	Συν. Έσοδα	Κόστος Ε.Ε.	Κόστος ΤΠ	Συν. Κόστος	Μικτή Αμοιβή	ΦΠΑ που αποδόθηκε
11	ΑΘΗΝΑ		238,00		238,00	-238,00	
ΙΣΠ01	ΙΣΠΑΝΙΑ	2.750,00	3.238,00	670,00	3.908,00	-1.158,00	5,04
Π001	ΓΥΡΟΣ ΠΑΝΙΑΣ	4.989,00	416,50	200,00	616,50	4.372,50	1.460,74
ΣΑΝ01	ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ	6.070,00	4.427,00		4.427,00	1.643,00	366,11
Συνολικά Έσοδα :		13.809,00	Ποσοστό Ε.Ε. :	90,53%	Φορολτέα Αμοιβή με ΦΠΑ:		4.182,03
Συνολικά Έξοδα :		9.189,50	Ποσοστό ΤΠ :	9,47%	Απαλλμενη Αμοιβή :		437,47
Μικτή Αμοιβή :		4.619,50	Συντ. ΦΠΑ :		Φορολτέα Αμοιβή Κ.Α:		
					ΦΠΑ Χρήσης :		
					Διαφορά ΦΠΑ :		

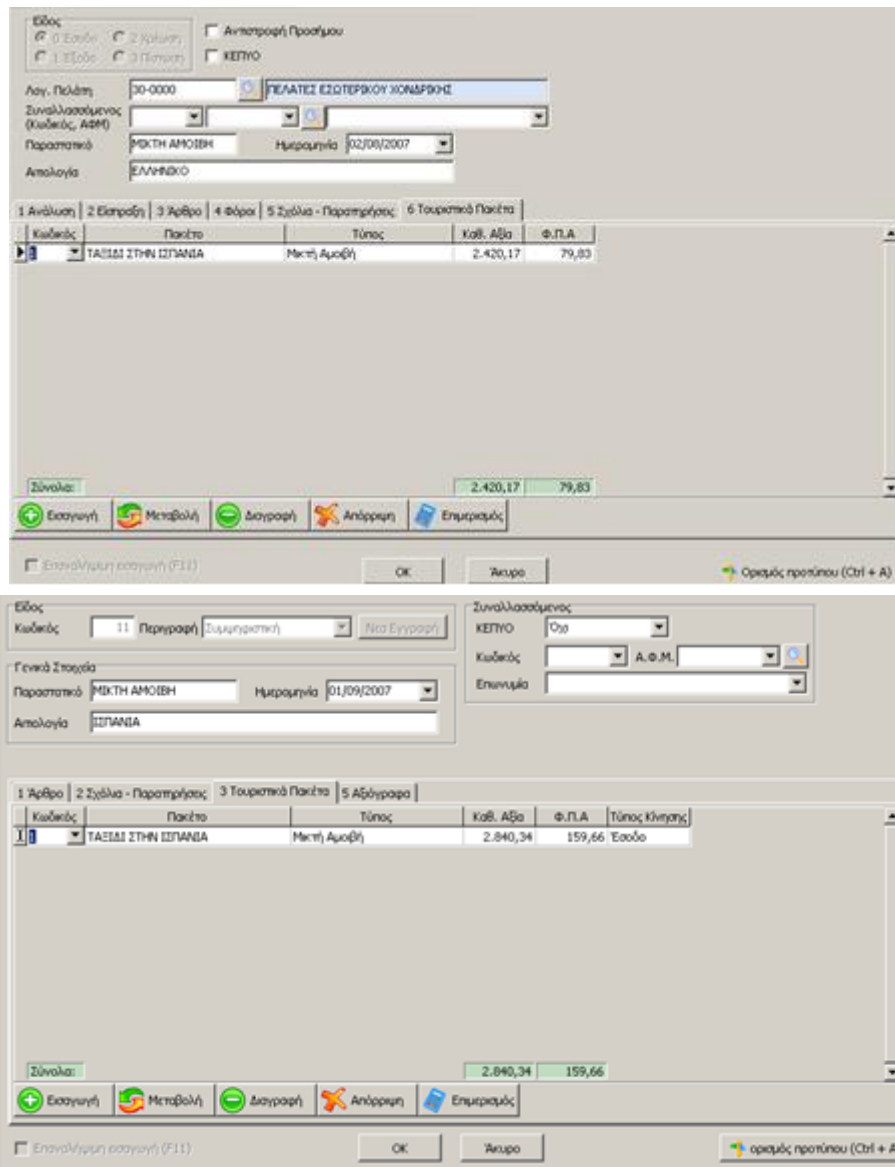
Στη δεύτερη καρτέλα ο χρήστης μπορεί να ενημερωθεί για τα αποτελέσματα των υπολογισμών, όπως αυτά προκύπτουν από τις καταχωρήσεις εγγραφών και άρθρων, και με τη βοήθεια του δεσμού **Δημιουργία Εγγραφής** να καταχωρήσει αυτόματα τα ποσά που αφορούν την φορολογητέα αμοιβή και την απαλλασσόμενη. Επίσης μπορεί να εκτυπώσει και την συγκεκριμένη καρτέλα. Με την επιλογή της συγκεκριμένης εκτύπωσης εμφανίζεται ένα πρόσθετο παράθυρο στο οποίο ο χρήστης μπορεί να επιλέξει την εκτύπωση και των εγγραφών ή άρθρων για τη συγκεκριμένη χρονική περίοδο που αφορά το «πακέτο»:



Κατά την μετάβαση στο παράθυρο Διαχείρισης εγγραφών ή άρθρων η εγγραφή έρχεται αυτόματα συμπληρωμένη και στα πεδία «Παραστατικό» και «Αιτιολογία» με τα στοιχεία του συγκεκριμένου «πακέτου». Ο χρήστης μπορεί να επηρεάσει κατά προτίμηση το πεδίο της «Ημερομηνίας» καθώς και να επιλέξει συναλλασσόμενο (δεν είναι υποχρεωτικό – απλώς για λόγους εύρυθμης παρακολούθησης). Φυσικά μπορεί να μεταβάλει και όλα τα ήδη συμπληρωμένα πεδία ή να συμπληρώσει επιπλέον λογαριασμούς στο χώρο καταχώρησής τους.

Σε περίπτωση που ο χρήστης σε μεταγενέστερο χρόνο επιθυμεί να επαναπροσδιορίσει το αποτέλεσμα της Μικτής Αμοιβής είναι απαραίτητο (εφόσον δεν έχει προηγηθεί υπολογισμός και αποστολή Περιοδικής Δήλωσης ΦΠΑ ή εκτύπωση Θεωρημένων Βιβλίων) να διαγραφεί η παρούσα εγγραφή ή άρθρο.





Είδος
 0 Έσοδο 2 Χρέωση Αντιστροφή Προσόδου
 1 Έξοδο 3 Πίστωση ΚΕΠΥΟ

Αγρ. Πόλη: 30-0000 ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΧΩΜΦΡΟΥΣ
 Συνολοσασμένους (Κωδικός, ΑΦΜ):
 Παραστατικό: ΜΙΚΤΗ ΑΜΟΙΒΗ Ημερομηνία: 02/08/2007
 Απολογία: ΕΛΛΗΝΙΚΟ

Κωδικός	Πακέτο	Τύπος	Καθ. Αξία	Φ.Π.Α.
1	ΤΑΞΙΔΙ ΣΤΗΝ ΙΣΠΑΝΙΑ	Μικτή Αμοιβή	2.420,17	79,83

Σύνολο: 2.420,17 79,83

Επανάληψη εισαγωγής (F11) OK Άκυρο Ορισμός προτύπου (Ctrl + A)

Είδος
 Κωδικός: 11 Περιγραφή: Συμμετοχή Νέα Εγγραφή
 Συνολοσασμένους: ΚΕΠΥΟ Όσο
 Κωδικός: Α.Φ.Μ.
 Επωνυμία:

Γενικά Στοιχεία
 Παραστατικό: ΜΙΚΤΗ ΑΜΟΙΒΗ Ημερομηνία: 01/09/2007
 Απολογία: ΙΣΠΑΝΙΑ

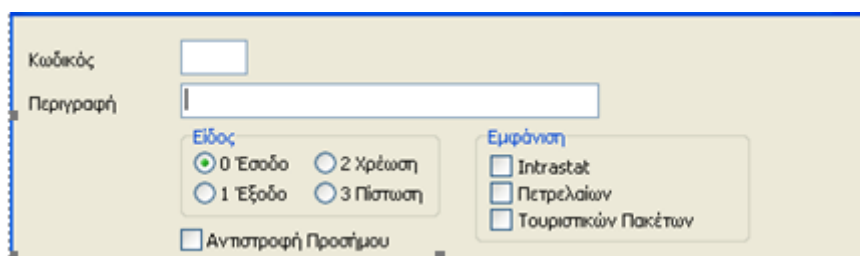
Κωδικός	Πακέτο	Τύπος	Καθ. Αξία	Φ.Π.Α.	Τύπος Κίνησης
1	ΤΑΞΙΔΙ ΣΤΗΝ ΙΣΠΑΝΙΑ	Μικτή Αμοιβή	2.840,34	159,66	Έσοδο

Σύνολο: 2.840,34 159,66

Επανάληψη εισαγωγής (F11) OK Άκυρο Ορισμός προτύπου (Ctrl + A)

1.3. Πρότυπες Εγγραφές / Πρότυπα Άρθρα

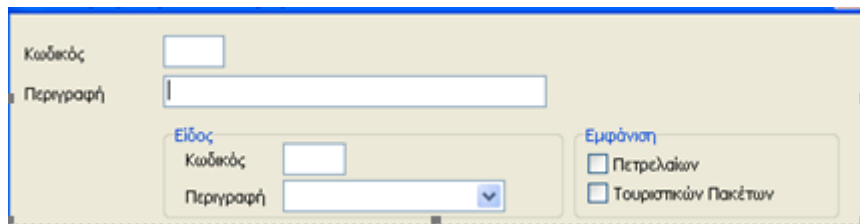
Στις πρότυπες εγγραφές ή άρθρα έχει προστεθεί η επιλογή εμφάνισης «Τουριστικών Πακέτων»



Κωδικός:
 Περιγραφή:

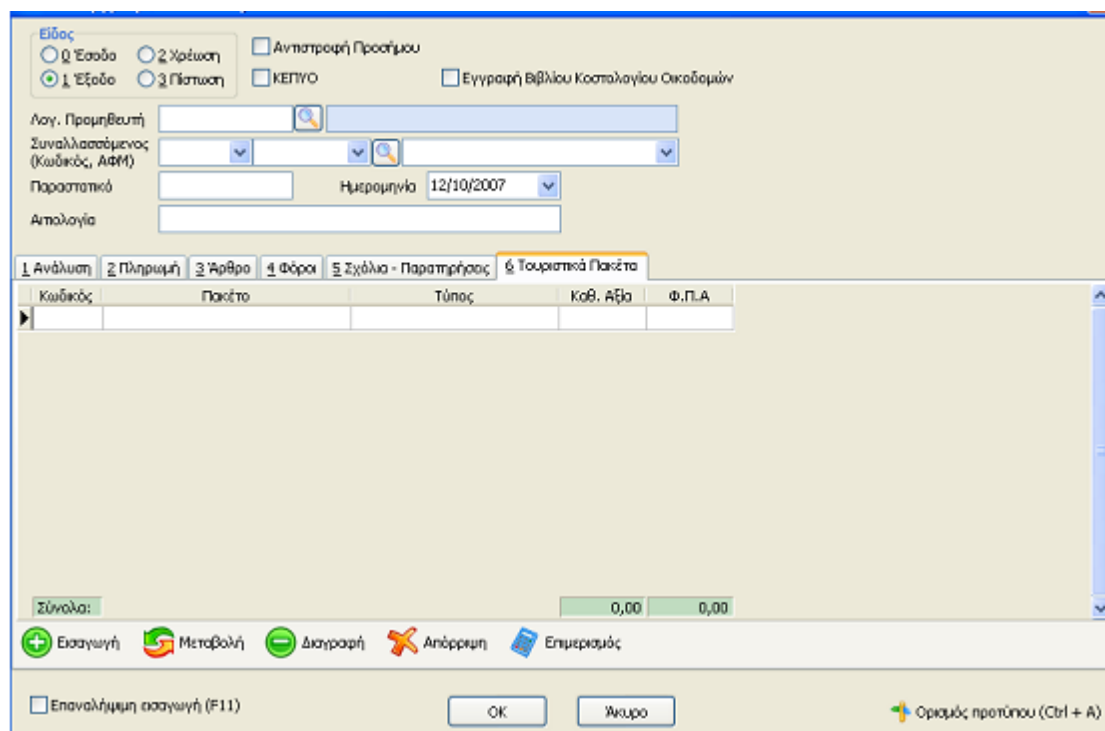
Είδος
 0 Έσοδο 2 Χρέωση
 1 Έξοδο 3 Πίστωση
 Αντιστροφή Προσόδου

Εμφάνιση
 Intrastat
 Πετρελαίων
 Τουριστικών Πακέτων



Με την επιλογή αυτή ο χρήστης μπορεί να δημιουργεί πρότυπες εγγραφές ή άρθρα για γρήγορη καταχώρηση παραστατικών εσόδων ή εξόδων που αφορούν το συγκεκριμένο πακέτο.

1.4. Διαχείριση Εγγραφών στα «Hyper Έσοδα – Έξοδα»



Η κεντρική φόρμα καταχώρησης παραμένει η ίδια. Με τον συνδυασμό πλήκτρων (Ctrl+F4) εμφανίζεται πρόσθετο πλαίσιο με επιμέρους πεδία, όπου ο χρήστης με τη βοήθεια «λίστας» μπορεί να ορίσει το πακέτο που αφορά τη συγκεκριμένη εγγραφή (έσοδου – εξόδου). Στη λίστα των «πακέτων» εμφανίζονται όσα «πακέτα» είχαν χαρακτηριστεί ως «ενεργά».

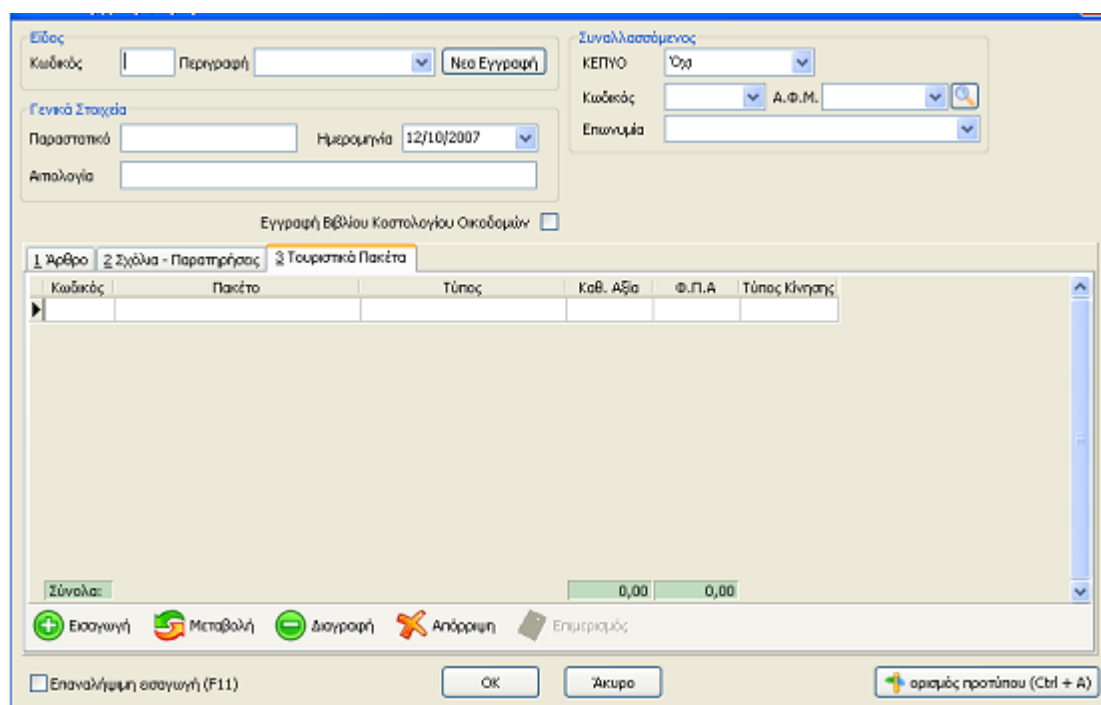
Στη συνέχεια ορίζει τον τύπο που αφορά η συγκεκριμένη εγγραφή, εάν πρόκειται δηλ. για έσοδο ή έξοδο Ευρωπαϊκής Ένωσης ή Τρίτων Χωρών προκειμένου να ληφθεί υπόψη η εγγραφή για τον υπολογισμό του συγκεκριμένου «πακέτου» στην εκκαθάριση του έτους, κατά τον επαναπροσδιορισμό των τελικών ποσοστών.

Η επιλογή «Μικτή Αμοιβή» χαρακτηρίζει την εγγραφή που αφορά τη φορολογητέα και απαλλασσόμενη Αμοιβή του συγκεκριμένου «πακέτου», εφόσον ο χρήστης επιθυμεί την καταχώρησή του από τη «Διαχείριση εγγραφών» και όχι με την αυτοματοποιημένη διαδικασία που περιγράφηκε παραπάνω.

Σε περίπτωση που ο χρήστης διαχειρίζεται «Μικτό Πακέτο», τότε στην περίπτωση των εσόδων, θα πρέπει να καταχωρεί ξεχωριστά τα έσοδα που αφορούν την Ευρωπαϊκή Ένωση και τις Τρίτες Χώρες.

1.5. Διαχείριση Άρθρων στη Γενική Λογιστική

Οι καταχωρήσεις στη Hyper Γενική Λογιστική ακολουθούν την ίδια λογική με τις εγγραφές στα «Έσοδα – Έξοδα».



1.6. Εκκαθάριση Έτους

Σύμφωνα με την ΠΟΛ.1221/1995 οι συγκεκριμένες επιχειρήσεις υποχρεούνται στον επανυπολογισμό των ποσοστών διαχωρισμού της Μικτής Αμοιβής, όπως αυτή προκύπτει τελικά από το σύνολο των πραγματικών παραστατικών που καταχωρήθηκαν για κάθε «πακέτο» μέσα στη φορολογική χρήση.

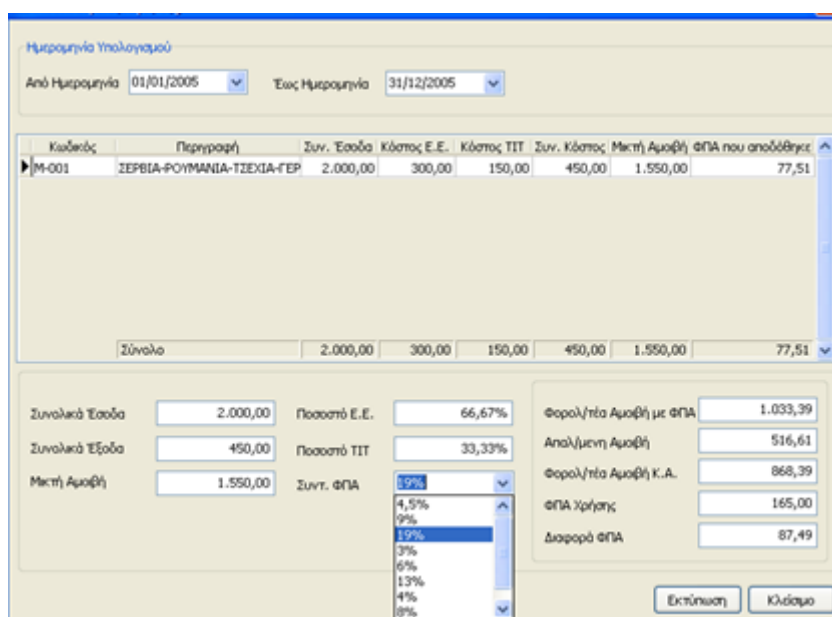
Η εφαρμογή αντιμετωπίζει την παραπάνω ανάγκη με την ακόλουθη διαδικασία:

Από το menu «Ταξιδιωτικά Γραφεία», ανοίγουμε το παράθυρο «Ορισμός Πακέτου».



Στη συνέχεια επιλέγουμε **Εκκαθ. Χρήσης** όπου ανοίγει το παρακάτω παράθυρο το οποίο φέρνει αυτόματα όλα τα «πακέτα» που έχει διαχειριστεί ο χρήστης στη διάρκεια της χρήσης με τα πραγματικά ποσά καταχωρήσεων εσόδων και εξόδων. Η εφαρμογή αυτόματα υπολογίζει εκ νέου τα ποσοστά που προκύπτουν και αυτόματα προχωρά στο διαχωρισμό της νέας Μικτής Αμοιβής που προκύπτει, συγκρίνοντας παράλληλα το ποσό ΦΠΑ που αποδόθηκε στις επιμέρους φορολογικές περιόδους, με το πραγματικό που πρέπει να αποδώσει η εταιρία..

Για τον ορθότερο υπολογισμό του ΦΠΑ δίνεται η δυνατότητα στο χρήστη ορισμού του ποσοστού ΦΠΑ σε συγκεκριμένο πεδίο μέσα στη φόρμα. Τη συγκεκριμένη φόρμα μπορεί ο χρήστης να την εκτυπώσει ή και να την αποθηκεύσει.



Κωδικός	Περιγραφή	Συν. Έσοδα	Κόστος Ε.Ε.	Κόστος ΤΠ	Συν. Κόστος	Μικτή Αμοιβή	ΦΠΑ που αποδόθηκε
M-001	ΣΕΡΒΙΑ-ΡΟΥΜΑΝΙΑ-ΤΣΕΧΙΑ-ΓΕΡ	2.000,00	300,00	150,00	450,00	1.550,00	77,51
Σύνολο		2.000,00	300,00	150,00	450,00	1.550,00	77,51

Συνολικά Έσοδα: 2.000,00 Ποσοστό Ε.Ε.: 66,67%
 Συνολικά Έξοδα: 450,00 Ποσοστό ΤΠ: 33,33%
 Μικτή Αμοιβή: 1.550,00 Συντ. ΦΠΑ: 19%

Φορολ/τό Αμοιβή με ΦΠΑ: 1.033,39
 Απολ/μενη Αμοιβή: 516,61
 Φορολ/τό Αμοιβή Κ.Α.: 868,39
 ΦΠΑ Χρήσης: 165,00
 Διαφορά ΦΠΑ: 87,49

Προς γενικότερη διευκόλυνση του χρήστη προστέθηκαν στην εφαρμογή οι αποφάσεις και τα άρθρα Νόμων που καθορίζουν τη συμπεριφορά και φορολογική αντιμετώπιση των εν λόγω επιχειρήσεων.

Οι συγκεκριμένες διατάξεις – άρθρα βρίσκονται από τη διαδρομή: (Menu) «Internet» \ «Φορολογικές Πληροφορίες»

Νόμοι	
Προεδρικά Διατάγματα	ΠΟΛ.
Αριθμοί Πρωτοκόλλου	Άρθρα Μελέτη
Ταξιδιωτικά Πρακτορεία	

- Ν.2859/2000 - άρθρο 43
- Ν.1642/1986 - άρθρο 35
- ΠΟΛ 1071/2002
Οδηγίες συμπλήρωσης περιοδικών δηλώσεων ΦΠΑ (έντυπα 050 και 051 ΦΠΑ, ΕΚΔΟΣΗ 2002).
- ΠΟΛ 1221/1995
Απαλλαγή αεροπορικών και θαλάσσιων μεταφορών από Φ.Π.Α. - Κοινοποίηση των παραγράφων 2 και 3 του άρθ. 11 του ν. 2303/95 (ΦΕΚ 80 Α/5.5.95).

1.7. Καταχώριση ταξιδιωτικού πακέτου Β' Κατηγορίας σε 8 βήματα.

1. Ανοίγουμε μοναδικούς λογαριασμούς για κάθε τουριστικό πακέτο
πχ 73-0100 ΠΑΚΕΤΟ 1 με 0% και 73-0177 ΠΑΚΕΤΟ 1 με 19%
2. Ανοίγουμε δύο λογαριασμούς πχ 73-0200 ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟ ΠΑΚΕΤΟ και
64-0400 ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟ ΠΑΚΕΤΟ και σε όλα τα πεδία των λογαριασμών
βάζουμε -1 εκτός από τον 64-0400 όπου στο πεδίο εκκαθαριστικής θα βάλουμε
666.
3. Πάμε Αρχεία – Ταξιδιωτικά Πρακτορεία και πατάμε εισαγωγή
Δίνουμε Κωδικό: 1, Περιγραφή : Πακέτο 1, Από – Έως Ημερομηνία και εισάγω
τους λογαριασμούς με και άνευ φπα που δημιουργήσαμε προηγουμένως στο
βήμα 1. Τέλος τσεκάρουμε το Ενεργό Πακέτο
4. Πηγαίνουμε Διαχείριση Πακέτου και ορίζουμε το προϋπολογιστικό κόστος.
5. Καταχωρούμε τα πραγματικά παραστατικά και κάνουμε εγγραφές για τα έσοδα
με τον 73-0200 και όλα τα περνάω σε λογαριασμό άνευ φπα. (για να γίνει στο
τέλος σωστά η εκκαθάριση). Πατάμε στην εγγραφή CTRL + F4 και ανοίγει ένα
νέο tab «τουριστικά πακέτα». Επιλέγουμε το πακέτο που θέλουμε και στον τύπο
επιλέγουμε Ευρωπαϊκή Ένωση ή Τρίτες Χώρες. Αν έχουμε παραπάνω από μία
περίπτωση και ο επιμερισμός γίνεται ισόποσα πατάμε επιμερισμός. Αλλιώς
δίνουμε εμείς τα ποσά και OK.

6. Με τον ίδιο τρόπο κάνουμε και την εγγραφή εξόδων με τον 64-0400 που είχαμε δημιουργήσει.
7. Πηγαίνουμε αρχεία – ταξιδιωτικά πρακτορεία – επιλέγουμε το πακέτο - διαχείριση πακέτου – φορολογητέα βάση – επιλέγουμε περίοδο και φέρνει μόνη της η εφαρμογή τα έσοδα και τα έξοδα του πραγματικού παραστατικού. (έσοδα – έξοδα = μικτή αμοιβή).
Έπειτα πατάμε «Δημιουργία Εγγραφής» και δημιουργείται αυτόματα η εγγραφή της μικτής αμοιβής και πατάμε OK για να καταχωρήσουμε την εγγραφή.
8. Πηγαίνουμε αρχεία - ταξιδιωτικά πρακτορεία – επιλέγουμε το πακέτο και πατάμε «εκκαθάριση χρήσης». Μας έρχονται όλα τα δεδομένα και πρέπει να εισάγουμε τον συντελεστή ΦΠΑ ώστε να γίνουν οι υπολογισμοί και να πάρουμε την εκτύπωση.