

Η πρόταση του Κεφαλαίου για τα ηλεκτρονικά βιβλία ΑΑΔΕ

Στο Κεφάλαιο για την προσαρμογή του στα myDATA έχουμε τους έξης περιορισμούς:

- Τα παραστατικά είναι ελεύθερα οριζόμενα από τον χρήστη και ως προς τι αρχεία ενημερώνουν και ως προς την συμπεριφορά τους κατά την ενημέρωση.
- Δεν υπάρχει η δυνατότητα καταχώρισης στο εμπορικό κύκλωμα παραστατικών δαπανών, αγορών - πωλήσεων παγίων, αποσβέσεων, μισθοδοσίας και λογιστικών εγγραφών τακτοποίησης. Όλα τα προαναφερόμενα καταχωρούνται σαν άρθρα στη γενική λογιστική.
- Τα παραστατικά που περιέχουν είδη πρέπει να είναι διαφορετικά από αυτά που περιέχουν υπηρεσίες.
- Δεν έχει την υποδομή να παράγει και να διατηρήσει στα αρχεία του το βιβλίο αναλυτικών εγγραφών και το βιβλίο συνοπτικής απεικόνισης, ώστε να υπάρχει η δυνατότητα σύγκρισης με τα αντίστοιχα της ΑΑΔΕ.
- Δεν έχει τη δυνατότητα χρονοπρογραμματισμού των εργασιών που απαιτούνται για την ενημέρωση και τον έλεγχο.

Συνεπώς η προσαρμογή του Κεφαλαίου στα myDATA θα περιοριστεί στα ακόλουθα:

- Θα διαβιβάζει στην ΑΑΔΕ τα παραστατικά πωλήσεων (ειδών ή υπηρεσιών) από το εμπορικό κύκλωμα με ενσωματωμένα την Τυποποίηση Δεδομένων Παραστατικών και το Χαρακτηρισμό Συναλλαγών.
- Θα διαβάζει το ΜΑΡΚ από την ΑΑΔΕ και θα ενημερώνει τις πρωτογενείς εγγραφές των παραστατικών πωλήσεων (ειδών ή υπηρεσιών).
- Θα διαβάζει το ΜΑΡΚ από την ΑΑΔΕ και θα ενημερώνει τις πρωτογενείς εγγραφές για τα παραστατικά αγορών (ειδών ή υπηρεσιών) από το εμπορικό κύκλωμα με ταυτόχρονη διαβίβαση στην ΑΑΔΕ του Χαρακτηρισμού Συναλλαγών για τα συγκεκριμένα παραστατικά.
- Θα διαβιβάζει από τα άρθρα της γενικής λογιστικής τις εγγραφές δαπανών, αγορών - πωλήσεων παγίων, αποσβέσεων, μισθοδοσίας και λογιστικών εγγραφών τακτοποίησης με ενσωματωμένα την Τυποποίηση Δεδομένων Παραστατικών και το Χαρακτηρισμό Συναλλαγών.
- Θα διαβάζει το ΜΑΡΚ από την ΑΑΔΕ και θα ενημερώνει τα άρθρα γενικής λογιστικής για τις εγγραφές δαπανών, αγορών - πωλήσεων παγίων, αποσβέσεων, μισθοδοσίας και λογιστικών εγγραφών τακτοποίησης.

Οι προαναφερόμενες εργασίες θα πρέπει να εκτελούνται από τον χρήστη.

Για την προσαρμογή του Κεφαλαίου στα προαναφερόμενα θα απαιτηθούν οι εξής παραμετροποιήσεις:

- Στο σχεδιασμό των παραστατικών πωλήσεων - αγορών, θα πρέπει να ενημερωθεί ο πίνακας αντιστοιχίσεων με την «Τυποποίηση Δεδομένων Παραστατικών».
- Στο σύνολο των ειδών αποθήκης και υπηρεσιών να ενημερωθεί το πεδίο «Χαρακτηρισμός Συναλλαγών» (το συγκεκριμένο πεδίο θα έχει αποκλειστικά τιμές που αφορούν Χαρακτηρισμό Συναλλαγών της ΑΑΔΕ για είδη ή υπηρεσίες).

- Στους λογαριασμούς γενικής λογιστικής, που απαιτούνται να ενημερωθεί το πεδίο «Χαρακτηρισμό Συναλλαγών».
- Στο σχεδιασμό των παραστατικών πωλήσεων – αγορών θα πρέπει να υπάρχουν διαφορετικοί τύποι παραστατικών για είδη και για υπηρεσίες.
- Στο σχεδιασμό των παραστατικών πωλήσεων – αγορών θα πρέπει να υπάρχουν διαφορετικοί τύποι παραστατικών για πιστωτικά έκπτωσης και για πιστωτικά έκπτωσης λόγω τζίρου.
- Στα είδη της αποθήκης θα πρέπει να ανοιχθούν είδη για την καταχώρηση των πιστωτικών έκπτωσης λόγω τζίρου.
- Να ενημερωθούν οι αντίστοιχοι πίνακες για την «Τυποποίηση Δεδομένων Παραστατικών» όσο αφορά εγγραφές δαπανών, αγορών - πωλήσεων παγίων, αποσβέσεων, μισθοδοσίας και λογιστικών εγγραφών τακτοποίησης, που θα επιλέγονται από τον χρήστη κατά την καταχώρηση των αντίστοιχων άρθρων λογιστικής.

Όσο αφορά την λειτουργία του Κεφαλαίου από τον χρήστη οι αλλαγές που θα προκύψουν είναι:

- Τα παραστατικά πωλήσεων ειδών και υπηρεσιών θα καταχωρούνται σε διακριτές σειρές.
- Τα πιστωτικά έκπτωσης που αφορούν συγκεκριμένο τιμολόγιο και τα πιστωτικά έκπτωσης λόγο τζίρου θα καταχωρούνται είναι διακριτές σειρές.
- Τα παραστατικά αγορών παγίων θα καταχωρούνται στην Γενική Λογιστική σαν άρθρα με τα απαραίτητα πεδία για την ενημέρωση των myDATA.
- Τα παραστατικά πωλήσεων παγίων θα εκδίδονται χειρόγραφα ή μηχανογραφικά (χωρίς ενημέρωση της Γενικής Λογιστικής) και θα καταχωρούνται στην Γενική Λογιστική σαν άρθρα με τα απαραίτητα πεδία για την ενημέρωση των myDATA.
- Τα παραστατικά αγορών δεν πρέπει να περιέχουν ταυτόχρονα είδη και υπηρεσίες.
- Τα παραστατικά αγορών δεν πρέπει να περιέχουν ταυτόχρονα είδη και πάγια.
- Η καταχώρηση των λογιστικών εγγραφών δαπανών, αγορών - πωλήσεων παγίων, αποσβέσεων, μισθοδοσίας και λογιστικών εγγραφών τακτοποίησης θα περιέχει και δεύτερο TAB με όλα τα πεδία που θα πρέπει να καταχωρεί ο χρήστης και είναι απαραίτητα για την διαβίβαση.