

Παρακράτηση Ασφαλιστικών Εισφορών σε Δ.Π.Υ.

Για την καταχώρηση παραστατικών από πρόσωπα της παρ. 9 του άρθρου 39 του ν. 4387/2016 στα οποία εκτός από παρακράτηση φόρου πρέπει να γίνεται και παρακράτηση ασφ/κών εισφορών, κάνετε τα εξής:

Βήμα 1°

Από την επιλογή [Οργάνωση Λειτουργίας – Πίνακες – Εσόδων - εξόδων] ανοίγετε τον πίνακα «Ειδικοί Φόροι» και καταχωρείτε μια νέα εγγραφή για τις εισφορές σε Δ.Π.Υ., χωρίς συντελεστή παρακράτησης, όπως στην παρακάτω εικόνα.

Κωδικός	Περιγραφή	Συντελεστής	Τρόπος Υπολογισμού	Συνθήκη	Ικ. Δραστ. Ικω
3	ΤΑΤ Φορ. Τυπογρ.	0,5	Επί μικτής αξίας		
4	Φορ. Ελευθ. Επαγ.	10	Επί καθ. αξίας		
5	Κράτηση Υπερ Δικηγ. Συ	12	Επί καθ. αξίας χωρίς εσ. υ		
6	Παρακ. Φόρου Σε Ελάχ. σ	15	Επί διαφοράς φόρου σε κ		
7	Φόρος Ελεύθερων Επαγ	-20	Επί καθ. αξίας		
8	Φόρος Οικονομικού Επιμ	-10	Επί καθ. αξίας		
14	Φόρος σε Προμήθειες Δ	-15	Επί καθ. αξίας		
15	Φόρος σε Αμοιβές Διαμ	-20	Επί καθ. αξίας		
16	Φόρος σε παροχές από	-10	Επί καθ. αξίας		
17	Χαρτόσημο - ΟΓΑ για Πρ	-3,6	Επί καθ. αξίας		
18	Χαρτόσημο - ΟΓΑ από Ει	-3,6	Επί καθ. αξίας		
99	Γενικός Φόρος Εντός Κ		Εσ. υπαίρεση επί καθ. αξί		
100	Εισφορές σε ΔΠΥ		Επί καθ. αξίας		

Βήμα 2ο

Εισέρχετε στους λογαριασμούς Εσόδων – Εξόδων που χρησιμοποιείτε στα παραστατικά λήψης υπηρεσιών με παρακράτηση φόρου από επιχειρηματική δραστηριότητα και συμπληρώνεται στους ειδικούς φόρους και το φόρο του 1^{ου} βήματος.

Δ/Α	Ειδικός Φόρος	Συντελεστής	Τρόπος Υπολογισμού
1	Φόρος Ελεύθερων Επαγγελματιών	-20	Επί καθ. αξίας
2	Εισφορές σε ΔΠΥ		Επί καθ. αξίας

Τρόπος Λειτουργίας

Τα παραστατικά με παρακράτηση φόρου από επιχειρηματική δραστηριότητα καταχωρούνται όπως μέχρι σήμερα. Εάν το παραστατικό αφορά πρόσωπο της παρ. 9 του άρθρου 39 του ν. 4387/2016 στο οποίο εκτός από παρακράτηση φόρου πρέπει να γίνεται και παρακράτηση ασφαλιστικών εισφορών, τότε, αφού καταχωρήσουμε την αξία του παραστατικού, πιέζουμε τα πλήκτρα [ctrl + F] ώστε να εμφανιστεί η ανάλυση των φόρων του λογαριασμού. Στο φόρο [Εισφορές σε ΔΠΥ] του 1^{ου} βήματος, καταχωρούμε **με αρνητικό πρόσημο**, το ποσό των ασφαλιστικών εισφορών που αναφέρονται στο παραστατικό

Παραστατικά εσόδων-εξόδων

04/04/2017 - ΕΞΟ (10ΕΞΟ1)

Στοιχεία Χρονική τακτοποίηση Πετρέλαιο - Οικοδομές Λοιπά
 - Ταυτότητα συναλλαγής
 Σειρά 5005 10ΕΞΟ Παρ/κο ΕΞΟ Περιγραφή ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΕΞΟΔΟΥ
 Ημ/νια Τρι 04/04/2017
 Συναλλασσόμενος 2 ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΦΜ 022222222
 Αιτιολογία ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

A/A	Κωδικός	Περιγραφή	Κατ. ΦΠΑ	Κωδικός	Μοντ. Λογ. Διαφ.	Υποκ. Αξία	Αξία ΦΠΑ	Μικτή Αξία	Φόροι	Τελική Αξία
1	62-90-24	ΛΗΨΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ 24%	ΦΠΑ 24%			1.000,00	240,00	1.240,00	-200,00	1.040,00

Ανάλυση Φόρων

Φόροι	Αξία	Εντός Καθ. Αξ.	Εκτός Καθ. Αξ.
Φόρος Ελεύθερων Επαγγελματιών	-200,00		✓
Εισφορές σε ΔΠΥ	-127,20		✓
Σύνολο	-327,20	0,00	-327,20

EUR Υποκείμενη Αξία 1.000,00 Αξία ΦΠΑ 240,00 Τελική Αξία 912,80

ΑΝΑΛΗΨΗ ΧΡΗΜΑΤΩΝ

A/A	Κωδικός	Επωνυμία	Αξία	Αρ. Αξιογράφου	Ημ. Λήξης	Σχόλια
EUR	Αξία	0,00				

ώστε να ενημερωθεί σωστά η τελική αξία του παραστατικού.

Παραστατικά εσόδων-εξόδων

04/04/2017 - ΕΞΟ (10ΕΞΟ1)

Στοιχεία Χρονική τακτοποίηση Πετρέλαιο - Οικοδομές Λοιπά
 - Ταυτότητα συναλλαγής
 Σειρά 5005 10ΕΞΟ Παρ/κο ΕΞΟ Περιγραφή ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΕΞΟΔΟΥ
 Ημ/νια Τρι 04/04/2017
 Συναλλασσόμενος 2 ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΦΜ 022222222
 Αιτιολογία ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

A/A	Κωδικός	Περιγραφή	Κατ. ΦΠΑ	Κωδικός	Μοντ. Λογ. Διαφ.	Υποκ. Αξία	Αξία ΦΠΑ	Μικτή Αξία	Φόροι	Τελική Αξία
1	62-90-24	ΛΗΨΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ 24%	ΦΠΑ 24%			1.000,00	240,00	1.240,00	-327,20	912,80

EUR Υποκείμενη Αξία 1.000,00 Αξία ΦΠΑ 240,00 Τελική Αξία 912,80

ΑΝΑΛΗΨΗ ΧΡΗΜΑΤΩΝ

A/A	Κωδικός	Επωνυμία	Αξία	Αρ. Αξιογράφου	Ημ. Λήξης	Σχόλια
EUR	Αξία	0,00				