

ΑΣΚΗΣΕΙΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ



Γ' ΤΑΞΗ ΕΠΑ.Λ

1^{ος} μήνας : ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΣ

0. ΚΑΤΑΧΩΡΗΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ (ΠΕΛΑΤΩΝ – ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ – ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ)
1. ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ (ΠΕΛΑΤΩΝ – ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ – ΑΠΟΘΗΚΗΣ)
2. ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΑΓΟΡΩΝ – ΠΩΛΗΣΕΩΝ
3. ΕΛΕΓΧΟΙ ΥΠΕΡΒΑΣΗΣ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ
4. ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ – ΠΛΗΡΩΜΩΝ
5. ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΣΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ (ΠΑΓΙΑ – ΕΞΟΔΑ)
6. ΕΥΡΕΣΗ ΕΓΓΡΑΦΩΝ
7. ΕΚΤΥΠΩΣΕΙΣ, ΣΤΑΤΙΣΤΙΚΕΣ ΕΚΤΥΠΩΣΕΙΣ (ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ)
8. ΕΛΕΓΧΟΣ ΦΠΑ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ ΚΥΚΛΩΜΑΤΟΣ
9. ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΤΩΝ ΚΙΝΗΣΕΩΝ ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ ΚΥΚΛΩΜΑΤΟΣ
10. ΕΛΕΓΧΟΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ ΚΑΙ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ
11. ΕΛΕΓΧΟΣ ΦΠΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ
12. ΟΡΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ/ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ

Α) ΣΥΝΗΘΕΙΣ-ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ

1. ΚΑΤΑΧΩΡΗΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ (ΠΕΛΑΤΩΝ – ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ – ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ)

- Εγγραφές / Πελατών / Στοιχεία Πελατών
- Εγγραφές / Προμηθευτών / Στοιχεία Προμηθευτών
- Εγγραφές / Αποθήκης / Είδη Αποθήκης

Όσον αφορά την **Αποθήκη**, τα υποχρεωτικά πεδία είναι : ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ – ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ – ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ – ΜΟΝΑΔΑ ΜΕΤΡΗΣΗΣ – ΟΜΑΔΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ – ΕΙΔΟΣ ΦΠΑ – ΤΙΜΗ ΑΓΟΡΑΣ – ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΕΡΔΟΥΣ.

Όσον αφορά τους **Πελάτες** και τους **Προμηθευτές**, τα υποχρεωτικά πεδία είναι : ΕΠΩΝΥΜΙΑ – ΠΟΛΗ – ΛΟΓ.ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ.

Να καταχωρηθούν τα στοιχεία του παρακάτω «ΠΕΛΑΤΗ»:

(Εγγραφές / Πελατών / Στοιχεία Πελατών)

ΠΕΛΑΤΗΣ

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΛΙΝΑΡΔΟΣ ΙΩΑΝ. & ΣΙΑ Ο.Ε.
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ	ΤΥΡΟΚΟΜΙΚΑ
ΝΟΜΟΣ	ΗΜΑΘΙΑΣ
ΠΟΛΗ	ΝΑΟΥΣΑ
ΤΚ	
ΠΡΟΑΣΤΕΙΟ	
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ	ΜΑΙΑΝΔΡΟΥ 4
ΤΗΛΕΦΩΝΟ1	2332099510
ΤΗΛΕΦΩΝΟ2	6947583467
ΤΡΑΠΕΖΑ1	
ΤΡΑΠΕΖΑ2	
ΟΡΙΟ ΠΙΣΤΩΣΗΣ(€)	700
ΤΡΟΠΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΕΠΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙ
ΤΡΟΠΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΜΕΤΑΦΟΡΕΑΣ	
ΤΟΠΟΣ ΦΟΡΤΩΣΗΣ	
ΑΦΜ	984490198
ΔΟΥ	ΝΑΟΥΣΑΣ
ΕΚΠΤΩΣΗ (%)	8,00
ΛΟΓ/ΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	30.00.000
ΣΧΟΛΙΑ	

Να καταχωρηθούν τα στοιχεία του παρακάτω «ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗ»:

(Εγγραφές / Προμηθευτών / Στοιχεία Προμηθευτών)

ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΜΑΥΡΑΚΗΣ ΑΣΤ. & ΣΙΑ Α.Ε.
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ	ΤΥΡΟΚΟΜΕΙΟ
ΝΟΜΟΣ	ΠΙΕΡΙΑΣ
ΠΟΛΗ	ΚΑΤΕΡΙΝΗ
ΤΚ	60100
ΠΡΟΑΣΤΕΙΟ	
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ	3 ^ο χλμ. Ε.Ο. ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ-ΑΘΗΝΑΣ
ΤΗΛΕΦΩΝΟ1	2351035824
ΤΗΛΕΦΩΝΟ2	6974726843
ΤΡΑΠΕΖΑ1	
ΤΡΑΠΕΖΑ2	
ΟΡΙΟ ΠΙΣΤΩΣΗΣ (€)	2.200
ΤΡΟΠΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΕΠΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙ
ΤΡΟΠΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ	Ο ΙΔΙΟΣ
ΜΕΤΑΦΟΡΕΑΣ	
ΤΟΠΟΣ ΦΟΡΤΩΣΗΣ	ΚΑΤΕΡΙΝΗ
ΑΦΜ	999866709
ΔΟΥ	ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ
ΕΚΠΤΩΣΗ (%)	5,00
ΛΟΓ/ΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	50.00.000
ΣΧΟΛΙΑ	

**Να καταχωρηθούν τα στοιχεία των παρακάτω «ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ»:
(Εγγραφές / Αποθήκης / Είδη Αποθήκης)**

ΠΡΟΪΟΝΤΑ

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ	01 (ΤΥΡΙ ΦΕΤΑ)
ΚΩΔΙΚΟΣ	Αυτόματα
ΚΩΔΙΚΟΣ ΑΓΟΡΑΣ	635
ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ	ΜΑΥΡΑΚΗΣ ΑΣΤ. & ΣΙΑ Α.Ε.
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΤΥΡΙ ΦΕΤΑ (Μαυράκη)
Μ.Μ	ΚΙΛ
ΟΜΑΔΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	Εμπορεύματα
ΤΙΜΗ ΑΓΟΡΑΣ (€)	5,25
ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ (€)	
ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΕΡΔΟΥΣ (%)	50
ΤΙΜΗ ΠΩΛΗΣΗΣ (€)	Αυτόματα (7,88)
ΕΙΔΟΣ ΦΠΑ (%)	10
ΘΕΣΗ/ΡΑΦΙ	A1B2
ΗΜΕΡΕΣ ΠΑΡΑΔΟΣΗΣ	1
ΟΡΙΟ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ	60
ΟΡΙΟ ΠΑΡΑΓΓΕΛΙΑΣ	65

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ	02 (ΚΑΤΣΙΚΙΣΙΟ ΤΥΡΙ)
ΚΩΔΙΚΟΣ	Αυτόματα
ΚΩΔΙΚΟΣ ΑΓΟΡΑΣ	636
ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ	ΜΑΥΡΑΚΗΣ ΑΣΤ. & ΣΙΑ Α.Ε.
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΚΑΤΣΙΚΙΣΙΟ ΤΥΡΙ(Μαυράκη)
Μ.Μ	ΚΙΛ
ΟΜΑΔΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	Εμπορεύματα
ΤΙΜΗ ΑΓΟΡΑΣ (€)	5,60
ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ (€)	
ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΕΡΔΟΥΣ (%)	50
ΤΙΜΗ ΠΩΛΗΣΗΣ (€)	Αυτόματα (8,40)
ΕΙΔΟΣ ΦΠΑ (%)	10
ΘΕΣΗ/ΡΑΦΙ	A2B2
ΗΜΕΡΕΣ ΠΑΡΑΔΟΣΗΣ	1
ΟΡΙΟ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ	60
ΟΡΙΟ ΠΑΡΑΓΓΕΛΙΑΣ	65

1. ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ (ΠΕΛΑΤΩΝ – ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ – ΑΠΟΘΗΚΗΣ)

Ως γνωστόν, σύμφωνα με την αρχή της αυτοτέλειας των χρήσεων, τα δεδομένα κάθε έτους παρακολουθούνται ξεχωριστά και έτσι συντάσσουμε Ισολογισμό και Κατάσταση Αποτελεσμάτων κάθε χρήση(συνήθως ημερολογιακό έτος).

Καταχωρούμε λοιπόν τα εξ απογραφής(προηγούμενης χρονιάς) υπόλοιπα των Πελατών-Προμηθευτών-Προϊόντων με ημερομηνία «1/1...» (Είναι οι μόνες εγγραφές που γίνονται την πρώτη μέρα του έτους):

- Εγγραφές / Πελατών / Απογραφή Πελατών
- Εγγραφές / Προμηθευτών / Απογραφή Προμηθευτών
- Εγγραφές / Αποθήκης / Κινήσεις

Να γίνουν οι παρακάτω απογραφικές κινήσεις:

α. Εγγραφές / Πελατών / Απογραφή Πελατών

*** Στις ημερομηνίες παραλείπεται το έτος και θεωρείται ότι είναι το τρέχον.

ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΠΕΛΑΤΩΝ			
ΗΜΕΡΟΜ.	ΠΑΡΑΣΤ.	ΠΕΛΑΤΗΣ	ΠΟΣΟ
01/01	ΑΠΟΓΡ	ΑΘΑΝΑΣΑΚΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ	25,00
01/01	ΑΠΟΓΡ	ΑΝΑΓΝΩΣΤΙΔΟΥ ΕΛΕΝΗ	30,00
01/01	ΑΠΟΓΡ	ΚΟΡΝΑΡΟΥ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ	20,00
ΣΥΝΟΛΟ			75.00

β. Εγγραφές / Προμηθευτών / Απογραφή Προμηθευτών

ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ			
ΗΜΕΡΟΜ.	ΠΑΡΑΣΤ.	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ	ΠΟΣΟ
01/01	ΑΠΟΓΡ	ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΔΙΟΓ. & ΣΙΑ Ο.Ε.	250,00
01/01	ΑΠΟΓΡ	ΣΤΑΜΕΛΟΣ ΑΕ	300,00
01/01	ΑΠΟΓΡ	ΚΑΡΑΓΙΩΡΓΗΣ ΠΕΤ. & ΣΙΑ Ε.Ε.	280,00
ΣΥΝΟΛΟ			830.00

γ. Να προστεθούν τα δύο παρακάτω προϊόντα στην Απογραφή Αποθήκης:

(Εγγραφές / Αποθήκης / Κινήσεις)

(Τροποποίηση της υπάρχουσας εγγραφής Νο 1)

ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΗ ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΑΠΟΘΗΚΗΣ	
ΠΡΟΪΟΝ	ΠΟΣΟΤΗΣ
ΣΑΚΚΟΥΛΕΣ ΔΙΑΦΑΝΕΙΣ	100
ΧΑΡΤΙ DOUBLEX ΛΕΥΚΟ	90

2. ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΑΓΟΡΩΝ – ΠΩΛΗΣΕΩΝ

- **Εγγραφές / Αγορών / Νέα-Μεταβολή-Διαγραφή**
- **Εγγραφές / Πωλήσεων / Νέα-Μεταβολή-Διαγραφή**

Τα πεδία που πρέπει να συμπληρωθούν είναι κατά σειρά:

- ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ
- ΣΕΙΡΑ (προαιρετικό, όταν υπάρχει)
- ΑΡΙΘΜΟΣ (στις Πωλήσεις συμπληρώνεται αυτόματα)
- ΗΜΕΡ. ΕΚΔΟΣΗΣ
- ΗΜΕΡ. ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ (μόνο αν είναι διαφορετική από την ΗΜΕΡ. ΕΚΔΟΣΗΣ)
- ΕΠΩΝΥΜΙΑ (τα σχετιζόμενα στοιχεία τυπώνονται αυτόματα)
- ΤΡΟΠΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ (ελέγχουμε αν είναι σωστός)
- ΠΡΟΪΟΝ
- ΠΟΣΟΤΗΤΑ

Η τιμή και τα υπόλοιπα αριθμητικά στοιχεία μπαίνουν αυτόματα. Μόλις κατεβούμε στην επόμενη γραμμή, ολοκληρώνεται η εγγραφή. Αφού καταχωρήσουμε όλα τα προϊόντα του Τιμολογίου, ελέγχουμε τη συνολική αξία (κάτω δεξιά), αν είναι σωστή. Αν δεν επαληθευτεί, ελέγχουμε τα επί μέρους ποσά για να διαπιστώσουμε που οφείλεται η απόκλιση. Μπορεί π.χ. να ισχύει μια διαφορετική τιμή ή διαφορετική έκπτωση για το συγκεκριμένο Τιμολόγιο.

***** ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΗ : Στις ημερομηνίες επίτηδες δεν φαίνεται το «ΕΤΟΣ», ούτως ώστε να ισχύει το εκάστοτε έτος, το οποίο μάλιστα δεν χρειάζεται να πληκτρολογείται. Μπαίνει αυτόματα το τρέχον έτος, εκτός και αν εμείς γράψουμε συγκεκριμένο έτος.**

α. Να καταχωρηθεί το παρακάτω Τιμολόγιο Αγοράς:

(Εγγραφές/Αγορών/Νέα)

(Ο ΜΑΥΡΑΚΗΣ είναι ο Προμηθευτής μας και εμείς-ΠΑΠΠΑΣ.. ο Πελάτης του)

ΜΑΥΡΑΚΗΣ ΑΣΤ. & ΣΙΑ Α.Ε.

ΤΥΡΟΚΟΜΕΙΟ

ΚΑΤΕΡΙΝΗ, 60100, 3^ο χλμ. ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ-ΑΘΗΝΑΣ

ΑΦΜ : 999866709 – ΔΟΥ : ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ

ΤΗΛ.: 2351035824

ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ	ΣΕΙΡΑ	ΑΡΙΘΜΟΣ	ΗΜΕΡ.ΕΚΔΟΣΗΣ	ΩΡΑ ΕΝΑΡΞΗΣ
Τιμολόγιο – Δελτίο Αποστολής		84	14/1	8:47:00 π.μ.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΕΛΑΤΟΥ	
ΕΠΩΝΥΜΙΑ	Ι. - Π. ΠΑΠΠΑΣ Ο.Ε.
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ	ΕΜΠΟΡΙΟ ΤΥΡΟΚΟΜΙΚΩΝ
ΤΚ	60100
ΠΟΛΗ	ΚΑΤΕΡΙΝΗ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ	ΑΡΙΣΤΟΤΕΛΟΥΣ 22
ΤΗΛΕΦΩΝΟ	2351027349
ΑΦΜ	998427358
ΔΟΥ	ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ	
ΣΚΟΠΟΣ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ	ΠΩΛΗΣΗ
ΤΟΠΟΣ ΦΟΡΤΩΣΗΣ	ΚΑΤΕΡΙΝΗ
ΤΟΠΟΣ ΠΡΟΟΡΙΣΜΟΥ	ΚΑΤΕΡΙΝΗ
ΤΡΟΠΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ	Ο ΙΔΙΟΣ
ΤΡΟΠΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΕΠΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙ

ΚΩΔ	ΠΡΟΪΟΝ	Μ.Μ	ΠΟΣΟΤ	ΤΙΜΗ	ΠΩΛΗΣΕΙΣ	%	ΕΚΠΤ	ΚΑΘ.ΑΞΙΑ	ΕΙΔ	ΦΠΑ
01-002	ΤΥΡΙ ΦΕΤΑ (Μαυράκη)	ΚΙΛ	60,0	5,25	315,00	5	15,75	299,25	10	29,92
02-002	ΚΑΤΣΙΚΙΣΙΟ ΤΥΡΙ (Μαυράκη)	ΚΙΛ	60,0	5,60	336,00	5	16,80	319,20	10	31,92

ΣΥΝ.ΠΟΣΟΤ. :	120,00	ΑΝΑΛΥΣΗ ΦΠΑ			ΑΓΟΡΕΣ	651,00
ΥΠΟΛ.ΠΡΟΗΓ. :	0,00	ΚΑΘΑΞΙΑ	ΕΙΔ	ΦΠΑ	ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ	32,55
ΥΠΟΛ. ΝΕΟ :	680,29	618,45	10	61,84	ΚΑΘ.ΑΞΙΑ	618,45
					ΦΠΑ	61,84
					ΣΥΝΟΛΟ	680,29

Ο ΕΚΔΟΤΗΣ

Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ

Εάν πρόκειται για καινούργιο ΠΕΛΑΤΗ ή ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗ, τότε δεν θα υπάρχει στη λίστα του πεδίου «ΕΠΩΝΥΜΙΑ». Κάνουμε διπλό κλικ μέσα του και εμφανίζεται η φόρμα των ΠΕΛΑΤΩΝ ή ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ αντίστοιχα και καταχωρούμε τα στοιχεία τους. Κατόπιν θα εμφανιστούν στη λίστα.

Εάν κάποιο **ΠΡΟΪΟΝ** δεν είναι καταχωρημένο, πατάμε «**ΝΕΟ ΕΙΔΟΣ**» και εμφανίζεται η φόρμα «**ΠΡΟΪΟΝΤΑ**», όπου το καταχωρούμε και κατόπιν επιστρέφουμε στη φόρμα των εγγραφών, όπου και θα εμφανιστεί και ολοκληρώνουμε την εγγραφή μας.

β. Ας εκδώσουμε-καταχωρήσουμε τώρα μερικά Παραστατικά Πώλησης:

Αυτά, επειδή τα εκδίδουμε εμείς, δεν έχουν ακόμη εκτυπωθεί, αλλά θα τυπωθούν αφού καταχωρηθούν, γι' αυτό και τα παραθέτουμε σε μια κατάσταση-πίνακα.

Προσοχή: Καθώς θα καταχωρούμε την ποσότητα, γίνεται έλεγχος Αποθήκης. Εάν υπερβούμε το ΟΡΙΟ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ, θα πάρουμε μήνυμα, ούτως ώστε να φροντίσουμε να παραγγείλουμε. Αν όμως με την καταχώρηση αυτή, το υπόλοιπο Αποθήκης γίνεται αρνητικό, δηλαδή δεν επαρκεί η υπάρχουσα ποσότητα, δεν μας επιτρέπεται να ολοκληρώσουμε την καταχώρηση. Μπορούμε, βέβαια, να καταχωρήσουμε μια μικρότερη ποσότητα, η οποία θα επαρκεί.

Επίσης ελέγχεται εάν το τελικό υπόλοιπο του Πελάτη υπερβαίνει το ΟΡΙΟ ΠΙΣΤΩΣΗΣ, για να κρίνουμε αν θα του δώσουμε ολόκληρη την παραγγελία ή αν θα πρέπει να του ζητήσουμε να μας στείλει χρήματα.

Εδώ, δεν έχουμε μπροστά μας κάποιο παραστατικό, αλλά μια κατάσταση παραγγελιών με τα υπό έκδοση παραστατικά, όπως π.χ. η παρακάτω:

(Εγγραφές/Πωλήσεων/Νέα)

ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤ.	ΗΜΕΡ. ΕΚΔΟΣ.	ΠΕΛΑΤΗΣ	ΤΡΟΠ.ΠΛΗΡ.	ΠΡΟΪΟΝ	ΠΟΣΟΤ.	ΑΞΙΑ
ΤΔΑ	27/1	ΑΘΑΝΑΣΑΚΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ	ΕΠΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙ	ΤΥΡΙ ΦΕΤΑ (Καραγιώργη)	10	163,53
				ΤΥΡΙ ΦΕΤΑ (Μαυράκη)	5	
				ΤΥΡΙ ΦΕΤΑ (Σταμέλου)	5	
ΤΔΑ	28/1	ΑΝΑΓΝΩΣΤΙΔΟΥ ΕΛΕΝΗ	ΕΠΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙ	ΤΥΡΙ ΦΕΤΑ (Σταμέλου)	20	298,21
				ΚΑΤΣΙΚ. ΤΥΡΙ (Μαυράκη)	15	
ΤΔΑ	29/1	ΚΟΡΝΑΡΟΥ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ	ΕΠΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙ	ΤΥΡΙ ΦΕΤΑ (Σταμέλου)	10	126,67
				ΚΑΤΣΙΚ. ΤΥΡΙ (Σταμέλου)	5	

Το ανωτέρω παραστατικό είναι το **ΤΔΑ** (Τιμολόγιο-Δελτίο Αποστολής). Είναι το συνηθέστερο, διότι είναι και **αξιακό** (Τιμολόγιο), αλλά και **ποσοτικό** (Δελτίο Αποστολής).

Όταν όμως υπάρχει **συχνή κίνηση** μέσα στο μήνα από κάποιο Πελάτη, όπως συμβαίνει με τα μέλη ενός συνεταιρισμού, εκδίδουμε **ΔΑΠ** (Δελτία Αποστολής Προϊόντων) και στο τέλος του μήνα ή του δεκαπενθημέρου τα **τιμολογούμε**.

Επίσης υπάρχει και ένα άλλο ποσοτικό παραστατικό, το **ΔΠΠ** (Δελτίο Παραλαβής Προϊόντων), το οποίο εκδίδουμε όταν παραλαμβάνουμε επιστροφές εμπορευμάτων. Είναι, δηλαδή, το αντίθετο του Δελτίου Αποστολής. Σε αυτό επισυνάπτουμε το Δελτίο Αποστολής που μας στέλνει ο Πελάτης κατά την επιστροφή.

Όταν θα έρθει η ώρα να **τιμολογηθεί** το Δελτίο Παραλαβής, θα μετατραπεί σε Πιστωτικό Τιμολόγιο Επιστροφής. Μπορεί να είναι ένα μόνο Δελτίο ή περισσότερα.

Ας καταχωρήσουμε πρώτα μερικά Δελτία (Αποστολής & Παραλαβής):

(Εγγραφές/Πωλήσεων/Νέα)

ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤ.	ΗΜΕΡ. ΕΚΔΟΣ.	ΠΕΛΑΤΗΣ	ΤΡΟΠ.ΠΛΗΡ.	ΠΡΟΪΟΝ	ΠΟΣΟΤ.	ΑΞΙΑ
ΔΑΠ	29/1	ΛΙΝΑΡΔΟΣ ΙΩΑ. & ΣΙΑ Ο.Ε.	ΕΠΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙ	ΤΥΡΙ ΦΕΤΑ (Καραγιώργη)	10	228,11
				ΚΑΤΣΙΚ. ΤΥΡΙ (Μαυράκη)	5	
				ΓΡΑΒΙΕΡΑ (Σταμέλου)	10	
ΔΑΠ	30/1	ΛΙΝΑΡΔΟΣ ΙΩΑ. & ΣΙΑ Ο.Ε.	ΕΠΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙ	ΤΥΡΙ ΦΕΤΑ (Σταμέλου)	10	130,24
				ΚΕΦΑΛΟΤΥΡΙ (Σταμέλου)	5	
ΔΠΠ	30/1	ΑΝΑΓΝΩΣΤΙΔΟΥ ΕΛΕΝΗ	ΕΠΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙ	ΤΥΡΙ ΦΕΤΑ (Σταμέλου)	5	-41,29
ΔΠΠ	31/1	ΑΝΑΓΝΩΣΤΙΔΟΥ ΕΛΕΝΗ	ΕΠΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙ	ΚΑΤΣΙΚ. ΤΥΡΙ (Μαυράκη)	5	-44,35

Λίγα λόγια πριν την Τιμολόγηση

Συμπληρώνουμε τα πεδία της φόρμας των Τιμολογήσεων. Τιμολογούμε **ξεχωριστά** τα ΔΑΠ (Δελτία Αποστολής) και **ξεχωριστά** τα ΔΠΠ(Δελτία Παραλαβής). Μπορούμε να επιλέξουμε **κάποιον συγκεκριμένο Πελάτη** ή **όλους μαζί** (κενό πεδίο), πράγμα που είναι και το συνηθέστερο. Μπορούμε επίσης να μετατρέψουμε όλα τα ΔΑΠ ενός Πελάτη **σε ένα Τιμολόγιο** ή και **μεμονωμένα** ακόμη. Το ίδιο ισχύει και για τα ΔΠΠ. Όσον αφορά την **ημερομηνία**, στην πράξη, θα πρέπει να είναι η σημερινή. Εμείς, όμως, μπορούμε να επιλέξουμε μια ημερομηνία η οποία να είναι **μεταγενέστερη των Δελτίων, συνήθως την τελευταία ημέρα εκείνου του μήνα**.

Το πρόγραμμα μας επιτρέπει να κάνουμε αναίρεση της Τιμολόγησης και να την επαναλάβουμε (Εργασίες/Τιμολογήσεις/Αναίρεση Τιμολόγηση Πωλήσεων).

A. Για να Τιμολογήσουμε Δελτία πηγαίνουμε στο μενού:

Εργασίες / Τιμολογήσεις / Τιμολόγηση Πωλήσεων :

* Τα **ΔΑΠ**(Δελτία Αποστολής) γίνονται Τιμολόγια (από **ΔΑΠ** σε **ΤΙΜ**)

* Τα **ΔΠΠ**(Δελτία Παραλαβής) γίνονται Πιστωτικά Τιμολόγια (από **ΔΠΠ** σε **ΠΙΣ.ΕΠΙ**)

1. ΤΙΜΟΛΟΓΗΣΗ ΔΕΛΤΙΩΝ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ				
ΕΙΔΟΣ ΔΕΛΤΙΟΥ	ΔΑΠ			
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΕΣ ΔΕΛΤΙΩΝ	Από	29/01	Έως	30/01
ΠΕΛΑΤΗΣ				
ΣΕ ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΤΙΜ			
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΙΜΟΛΟΓΙΟΥ	31/01			

ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΣ ΟΛΩΝ ΤΩΝ ΔΕΛΤΙΩΝ

Η ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ πρέπει να είναι σημερινή; **ΟΧΙ**

Να γίνει ο μετασχηματισμός; **ΝΑΙ**

Τα Δελτία συνήθως τιμολογούνται στο τέλος του μήνα που αφορούν.

2. ΤΙΜΟΛΟΓΗΣΗ ΔΕΛΤΙΩΝ ΠΑΡΑΛΑΒΗΣ				
ΕΙΔΟΣ ΔΕΛΤΙΟΥ	ΔΠΠ			
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΕΣ ΔΕΛΤΙΩΝ	Από	30/01	Έως	31/01
ΠΕΛΑΤΗΣ				
ΣΕ ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΠΙΣ.ΕΠΙ			
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΙΜΟΛΟΓΙΟΥ	31/01			

ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΣ ΟΛΩΝ ΤΩΝ ΔΕΛΤΙΩΝ

Η ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ πρέπει να είναι σημερινή; **ΟΧΙ**

Να γίνει ο μετασχηματισμός; **ΝΑΙ**

Τα Δελτία συνήθως τιμολογούνται στο τέλος του μήνα που αφορούν.

Να σημειώσουμε ότι, αν δεν υπάρχουν ατιμολόγητα Δελτία, το πεδίο «ΕΙΔΟΣ ΔΕΛΤΙΟΥ» δεν θα εμφανίζει τιμές, αλλά θα είναι άδειο.

Το πεδίο «ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΕΣ ΔΕΛΤΙΩΝ» εμφανίζει τα όρια των ημερομηνιών, στις οποίες έχουν καταχωρηθεί δελτία του συγκεκριμένου είδους.

ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΤΙΜΟΛΟΓΗΣΗ

Για να δούμε τα τιμολόγια που δημιουργήσαμε (ΤΙΜ και ΠΙΣ.ΕΠΙ), πηγαίνουμε :
(Εγγραφές/Πωλήσεων/Μαζικές μεταβολές.....).

Θα υπάρχουν προς το τέλος της κατάστασης τα παρακάτω παραστατικά :

ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤ.	ΗΜΕΡ. ΕΚΔΟΣ.	ΠΕΛΑΤΗΣ	ΤΡΟΠ.ΠΛΗΡ.	ΚΑΘ.ΑΞΙΑ	ΦΠΑ	ΣΥΝΟΛΟ
ΤΙΜ	31/1	ΛΙΝΑΡΔΟΣ ΙΩΑ. & ΣΙΑ Ο.Ε.	ΕΠΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙ	325,77	32,58	358,35
ΠΙΣ.ΕΠΙ	31/1	ΑΝΑΓΝΩΣΤΙΔΟΥ ΕΛΕΝΗ	ΕΠΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙ	77,86	7,78	85,64

Αξίζει να προβάλλουμε αυτά τα δύο παραστατικά και να παρατηρήσουμε το πεδίο «ΤΙΜΟΛΟΓΗΘΕΝΤΑ ΔΕΛΤΙΑ» κάτω από την «ΗΜΕΡ.ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ».

Επίσης να προβάλλουμε τα Δελτία τους και να παρατηρήσουμε το πεδίο «ΤΙΜΟΛΟΓΗΜΕΝΟ» κάτω από την «ΣΕΙΡΑ», το οποίο θα είναι τσεκαρισμένο.

Β. Όταν θέλουμε να ακυρώσουμε ένα εκτυπωμένο παραστατικό πώλησης, διότι έγινε κάποιο λάθος :

Εγγραφές / Πωλήσεων / Έκδοση Ακυρωτικών Παραστατικών.

Προβάλλει η φόρμα «ΑΚΥΡΩΣΗ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΩΝ ΠΩΛΗΣΕΩΝ», συμπληρώνουμε τα πεδία της, με ιδιαίτερη προσοχή στο τελευταίο πεδίο που αναφέρεται στο είδος του παραστατικού που θα δημιουργηθεί. Π.χ. το ΤΔΑ θα γίνει ΑΚΥ.ΤΔΑ, δηλ. θα προστίθεται μπροστά το πρόθεμα «ΑΚΥ».

Στην πράξη συμβαίνει η «ΑΚΥΡΩΣΗ» στις Πωλήσεις, διότι τα παραστατικά εκτυπώνονται αμέσως μόλις καταχωρηθούν και έτσι δεν μπορούν να τροποποιηθούν. **Εμείς**, όμως, επειδή συνήθως δεν εκτυπώνουμε στην τάξη, μπορούμε να τροποποιούμε τις διάφορες εγγραφές μας, ακόμη και αν αφορούν τις Πωλήσεις, επειδή συχνά θα κάνουμε λάθη σαν μαθητευόμενοι και να μη γεμίζουμε με Ακυρωτικά.

Γι' αυτό το μήνα ας μη κάνουμε κάποια ακύρωση ακόμη.

3. ΕΛΕΓΧΟΙ ΥΠΕΡΒΑΣΗΣ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ

Ελέγχουμε αν ξεπεράστηκαν τα όρια που έχουμε θέσει:

* Πίστωσης των Πελατών (Εκτυπώσεις / Πελατών / Κατάσταση Υπέρβασης)

* Πίστωσης των Προμηθευτών (Εκτυπώσεις / Προμηθευτών / Κατάσταση Υπέρβασης...)

* Παραγγελίας των Προϊόντων (Εκτυπώσεις / Αποθήκης / Κατάσταση Υπέρβασης)

Η **τελευταία στήλη** των ανωτέρω εκτυπώσεων μας δίνει πληροφορίες για τα **ελάχιστα ποσά** που για μεν τους **Πελάτες** και **Προμηθευτές** θα πρέπει να κοπούν αποδείξεις, για δε τα **Προϊόντα** θα πρέπει να γίνουν παραγγελίες, ανάλογες βέβαια με τη χρονική περίοδο που θα πρέπει να καλύψουν.

Συμβουλευόμαστε επίσης και: Εργασίες / Ενηλικίωση υπολοίπων, όπου βλέπουμε περισσότερες σχετικές λεπτομέρειες, χρήσιμες για τις αποφάσεις μας. Π.χ. πότε κόπηκε το τελευταίο Τιμολόγιο, η τελευταία Απόδειξη, κλπ. **Διαφορετικά** είναι να χρωστάς ένα ποσό και να μην έχεις στείλει χρήματα εδώ και καιρό και διαφορετικά να έχεις στείλει πρόσφατα, οπότε φαίνεται ότι προσπαθείς να ανταποκριθείς. Και **διαφορετικά** είναι να χρωστάς ένα τιμολόγιο που εκδόθηκε χθες και διαφορετικά ένα ποσό που ανάγεται στο απώτερο παρελθόν. Όλα αυτά λαμβάνονται υπόψη και συνεκτιμώνται.

4. ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ – ΠΛΗΡΩΜΩΝ

Οι συναλλαγές γίνονται είτε **μετρητοίς**, είτε με **αξιόγραφα**. Όταν είναι μετρητοίς, η καταχώρηση είναι πολύ απλή.

Όταν οι συναλλαγές γίνονται με **αξιόγραφα**, παρεμβάλλεται η φόρμα των αξιογράφων, προτού ολοκληρωθεί η συναλλαγή, ούτως ώστε να καταχωρηθούν τα στοιχεία του αξιογράφου και κατόπιν την κλείνουμε και **επανερχόμαστε** στη φόρμα των Εισπράξεων ή Πληρωμών **για να ολοκληρώσουμε** την εγγραφή. Αυτό γίνεται **για να έρθουν αυτόματα** τα στοιχεία του αξιογράφου στο πεδίο «Αξιόγραφο» της φόρμας και να μη τα γράψουμε εμείς, που πιθανώς να κάνουμε και κάποιο λάθος, αλλά κυρίως για να εξοικονομούμε χρόνο.

Όταν **μεταβιβάζουμε** αξιόγραφο πελάτη μας σε Προμηθευτή μας, καθώς κάνουμε την εγγραφή της Πληρωμής, όταν φθάσουμε στο πεδίο «ΑΞΙΟΓΡΑΦΟ», πατάμε στην **εντολή «Αξιόγραφα»** για να προβάλλει η φόρμα των Αξιογράφων και, **αφού αναζητήσουμε** το συγκεκριμένο αξιόγραφο, συμπληρώνουμε δύο πεδία του: «**ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗΣ**», που θα είναι ίδια με την ημερομηνία της απόδειξης πληρωμής και «**ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ**».

Εάν δεν το μεταβιβάσουμε, αλλά το κρατήσουμε μέχρι τη **λήξη** του, τότε θα επανέλθουμε και θα συμπληρώσουμε την «**ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΕΞΟΦΛΗΣΗΣ**», πέραν του ότι θα κάνουμε την σχετική εγγραφή από τις «**ΚΙΝΗΣΕΙΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ**» ή από τις «**Λογιστικές Εγγραφές**» που είναι πιο εύκολα.

Ας πάμε λοιπόν να δούμε ποιοι Πελάτες υπερέβησαν το όριο Πίστωσής τους:

(Εκτυπώσεις / Πελατών / Κατάσταση Υπέρβασης)

Εάν έχουμε καταχωρήσει όλες τις εγγραφές μας μέχρι τώρα, θα λάβουμε τον παρακάτω πίνακα:

Φόρμα Υπέρβασης Ορίου Πίστωσης Πελατών				
ΠΕΛΑΤΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ	ΟΡΙΟ_ΠΙΣΤΩΣΗΣ	ΠΕΡΙΘΩΡΙΟ	ΥΠΕΡΒΑΣΗ ΟΡΙΟΥ
ΑΘΑΝΑΣΑΚΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ	211,33	400,00	188,67	
ΛΙΝΑΡΔΟΣ ΙΩΑΝ. & ΣΙΑ Ο.Ε.	358,35	700,00	341,65	
ΚΟΡΝΑΡΟΥ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ	146,05	500,00	353,95	
ΑΝΑΓΝΩΣΤΙΔΟΥ ΕΛΕΝΗ	223,68	600,00	376,32	

Παρατηρούμε ότι οι Πελάτες μας είναι συνεπέστατοι και κανείς τους δεν ξεπέρασε το Όριο Πίστωσής του, το ανεκτό δηλ. ποσό, μέχρι το οποίο μπορεί να ψωνίζει, χωρίς να πρέπει να μας στείλει χρήματα.

Παρ' όλα ταύτα, ας κόψουμε μερικές αποδείξεις:

- Εγγραφές / Πελατών / Εισπράξεις(μετρητοίς, με επιταγή)

ΗΜΕΡ	ΠΑΡΑΣΤ	ΑΡΙΘΜΟΣ	ΠΕΛΑΤΗΣ	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ	ΤΡΟΠ.ΕΙΣΠΡ.
31/1	ΑΠΟΔ	Αυτόματα	ΑΘΑΝΑΣΑΚΗΣ	100	ΜΕΤΡΗΤΟΙΣ
31/1	ΑΠΟΔ	Αυτόματα	ΑΝΑΓΝΩΣΤΙΔΟΥ	150	ΜΕΤΡΗΤΟΙΣ
31/1	ΠΙΝ	Αυτόματα	ΛΙΝΑΡΔΟΣ	200	ΕΠΙΤ. ΕΙΣΠΡ.***



ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΤΑΓΗΣ ΛΙΝΑΡΔΟΥ	
ΗΜΕΡ_ΕΚΔΟΣΗΣ	31/1
ΗΜΕΡ_ΛΗΞΗΣ	31/5
ΗΜΕΡ_ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗΣ	
ΗΜΕΡ_ΕΞΟΦΛΗΣΗΣ	
ΕΙΔΟΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	Επιταγή Εισπρακτέα
ΤΡΑΠΕΖΑ	Εθνική
ΑΡΙΘΜΟΣ	64923472
ΠΟΣΟ	200
ΠΕΛΑΤΗΣ	ΛΙΝΑΡΔΟΣ
ΕΚΔΟΤΗΣ	ΛΙΝΑΡΔΟΣ

Ας πάμε τώρα να δούμε ποιοι Προμηθευτές υπερέβησαν το όριο Πίστωσής τους:

(Εκτυπώσεις / Προμηθευτών / Κατάσταση Υπέρβασης)

Εάν έχουμε καταχωρήσει όλες τις εγγραφές μας μέχρι τώρα, θα λάβουμε τον παρακάτω πίνακα:

Φόρμα Υπέρβασης Ορίου Πίστωσης Προμηθευτών				
ΠΕΛΑΤΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ	ΟΡΙΟ_ΠΙΣΤΩΣΗΣ	ΠΕΡΙΘΩΡΙΟ	ΥΠΕΡΒΑΣΗ ΟΡΙΟΥ
ΜΑΥΡΑΚΗΣ ΑΣΤ. & ΣΙΑ Α.Ε.	680,29	2.200,00	1.519,71	
ΚΑΡΑΓΙΩΡΓΗΣ ΠΕΤ. & ΣΙΑ Ε.Ε.	339,30	2.500,00	2.160,70	
ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΔΙΟΓ. & ΣΙΑ Ο.Ε.	410,99	2.400,00	1.989,01	
ΣΤΑΜΕΛΟΣ ΑΕ	495,54	3.000,00	2.504,46	

Παρατηρούμε ότι και εδώ δεν έχουμε κάποιο πρόβλημα. Είμαστε και εμείς εντάξει απέναντι των Προμηθευτών μας.

Παρ' όλα ταύτα, ας κόψουμε μερικές αποδείξεις:

- Εγγραφές / Προμηθευτών / Πληρωμές(μετρητοίς, με επιταγή)

ΗΜΕΡ	ΠΑΡΑΣΤ	ΑΡΙΘΜΟΣ	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ	ΠΛΗΡΩΜΕΣ	ΤΡΟΠ.ΠΛΗΡ.
31/1	ΑΠΟΔ	Αυτόματα	ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ	200	ΜΕΤΡΗΤΟΙΣ
31/1	ΑΠΟΔ	Αυτόματα	ΣΤΑΜΕΛΟΣ	250	ΜΕΤΡΗΤΟΙΣ
31/1	ΠΙΝ	Αυτόματα	ΜΑΥΡΑΚΗΣ	200	ΕΠΙΤ. ΕΙΣΠΡ.***



*** Η επιταγή που δίνουμε στον «ΜΑΥΡΑΚΗ...» είναι η επιταγή που πήραμε από τον πελάτη μας «ΛΙΝΑΡΔΟΣ...», είναι δηλαδή μια **επιταγή εισπρακτέα για εμάς**.

Τώρα την **δίνουμε-μεταβιβάζουμε** στον «ΜΑΥΡΑΚΗ...». Όταν λοιπόν φτάσουμε στο πεδίο «ΑΞΙΟΓΡΑΦΟ» της φόρμας πληρωμών, πατάμε στην **εντολή «Αξιόγραφα»** για να προβάλλει η φόρμα των Αξιογράφων και **αφού αναζητήσουμε** το συγκεκριμένο αξιόγραφο, **στη φόρμα των «ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ»** που θα προβάλλει, θα συμπληρώσουμε τα πεδία: **ΗΜΕΡ_ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗΣ** και **ΠΑΡΑΛΗΠΤΗΣ**.

Η ΗΜΕΡ_ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗΣ θα είναι ίδια με την ημερομηνία της Απόδειξης Πληρωμής.

Ο ΠΑΡΑΛΗΠΤΗΣ θα είναι ο Προμηθευτής (Μαυράκης) και θα επιλεγεί από τη λίστα.

5. ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΣΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ (ΠΑΓΙΑ – ΕΞΟΔΑ)

Οι εγγραφές που **συνήθως** κάνουμε στη Γενική Λογιστική αφορούν τα **ΠΑΓΙΑ** και τα **ΕΞΟΔΑ** και κάποιες άλλες ιδιαίτερες εγγραφές(σύστασης, αποτελεσματικές κλπ.).

Εγγραφές / Λογιστικής / Νέα Εγγραφή

Εδώ καταχωρούμε τις νέες εγγραφές. Συμπληρώνουμε τα πεδία:

***ΚΩΔ_ΚΙΝΗΣΗΣ, ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ, ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟ, ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ** στο κύριο τμήμα

***ΛΟΓ/ΜΟΣ, ΧΡΕΩΣΗ** ή **ΠΙΣΤΩΣΗ** στο δευτερεύον τμήμα.

Δύο είναι οι βασικοί «**ΚΩΔΙΚΟΙ ΚΙΝΗΣΗΣ**» :

- **ΤΑΛ** : ΤΑΜΕΙΑΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ : Μετρητοίς
- **ΣΥΛ** : ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ : Επί Πιστώσει

Στην **ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ** γράφουμε την Επωνυμία του Προμηθευτή/Πελάτη και την περιγραφή του γεγονότος, π.χ. : Ι.ΠΕΤΡΙΔΗΣ – Γραφική ύλη.

Όταν φτάσουμε στο πεδίο «**ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ**», πρέπει να δώσουμε τον Κωδικό του Λογιστικού Σχεδίου για τον συγκεκριμένο λογαριασμό. Γράφουμε τον πρώτο αριθμό που είναι η ΟΜΑΔΑ του και ανοίγουμε τη λίστα για να βρούμε ολόκληρο τον «**ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ**». Ακόμη και να τον γνωρίζουμε, τον επιλέγουμε και δεν τον γράφουμε εμείς, για να μη τον γράψουμε λάθος.

- Τα **ΕΞΟΔΑ** αρχίζουν από **6**.
- Τα **ΠΑΓΙΑ** αρχίζουν από **1**.
- Ο **ΦΠΑ** αρχίζει από **54**.
- Το **ΤΑΜΕΙΟ** αρχίζει από **38**.
- Οι **ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ** αρχίζουν από **50**.

Στο τέλος της εγγραφής προσέχουμε τα ΣΥΝΟΛΑ **ΧΡΕΩΣΗΣ** και **ΠΙΣΤΩΣΗΣ** να ισούνται.

Εάν ο **ΛΟΓ/ΜΟΣ** δεν είναι καταχωρημένος, πατάμε «**ΝΕΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ**» και εμφανίζεται η φόρμα «**ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ**», όπου τον καταχωρούμε και κατόπιν επιστρέφουμε στη φόρμα των εγγραφών και ολοκληρώνουμε την εγγραφή μας.

Στη φόρμα των **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ** δίνουμε ιδιαίτερη προσοχή στα **δύο τελευταία πεδία**, διότι **επηρεάζουν τον έλεγχο του ΦΠΑ : ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΦΠΑ – ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΦΠΑ**.

Για να δούμε μια υπάρχουσα εγγραφή πάμε:

*Εγγραφές / Λογιστικής / Μεταβολή-Διαγραφή-Προβολή ή

*Εγγραφές / Λογιστικής / Μαζικές Μεταβολές-Διαγραφές-Προβολές

Μπορούμε να χρησιμοποιήσουμε: Βοήθεια / Βοήθεια για τις λογιστικές εγγραφές.

Όσον αφορά το σχεδιασμό του Λογιστικού Σχεδίου:

Χρησιμοποιούμε την **τριτοβάθμια ανάλυση**, η οποία εξυπηρετεί μια μεσαία επιχείρηση και είναι και απλή στη διαμόρφωσή της, π.χ. : «50.00.000». Μπορεί να εξυπηρετηθεί μια επιχείρηση με 999 Πελάτες(χονδρικής) και 999 Προμηθευτές.

Τώρα ήρθε η ώρα να καταχωρήσουμε μερικές εγγραφές στη Γενική Λογιστική.

Να καταχωρηθούν τα παρακάτω παραστατικά στη Γενική Λογιστική:

Εγγραφές / Λογιστικής / Νέα Εγγραφή

ΗΜΕΡ	ΠΑΡΑΣΤ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ		ΤΡ.ΠΛΗΡ.	ΚΑΘΑΞΙΑ	ΦΠΑ 20%
		ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ			
18/1	ΤΔΑ 124	Γραφική ύλη	Γ. ΚΑΡΑΘΑΝΑΣ	Μετρητά	50	10
20/1	ΤΔΑ 158	Καύσιμα αυτ/του	Γ. ΛΕΜΟΝΟΠΟΥΛΟΣ	Μετρητά	70	14
25/1	ΤΠΥ 148	Επισκευή μηχ/τος	Ν. ΚΑΡΑΓΙΩΡΓΟΣ ***	Πίστωση	150	35
28/1	ΤΠΥ 18	Αμοιβή Λογιστή	Ν. ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΟΠΟΥΛΟΣ	Μετρητά	200	40



*** Όταν η εγγραφή είναι με **πίστωση** και ο **ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ είναι καινούργιος**, αφού συμπληρώσω τα πεδία στη φόρμα των «ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ», πατάω την **εντολή «ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ»**, για να καταχωρήσω τα στοιχεία του Προμηθευτή:

ΚΑΡΑΓΙΩΡΓΟΣ ΝΙΚΟΣ, ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΜΗΧ/ΤΩΝ, ΚΑΤΕΡΙΝΗ, ΑΦΜ:153472869, 2351048369.

*** Στην 3^η εγγραφή δόθηκε **επίτηδες λάθος** ποσό ΦΠΑ (35 αντί 30), για να το διαπιστώσουμε παρακάτω, όταν θα κάνουμε τον σχετικό έλεγχο.

6. ΕΥΡΕΣΗ ΕΓΓΡΑΦΩΝ

Από το μενού αυτό μπορούμε να κάνουμε ενδεδειγμένη αναζήτηση εγγραφής με πολλαπλά κριτήρια, ούτως ώστε να πάρουμε μια πολύ περιορισμένη λίστα εγγραφών. Ας πειραματιστούμε λιγάκι.

Μπορούμε από εδώ να επιλέξουμε μια εγγραφή κάνοντας «κλικ» σε ένα πεδίο της και να την προβάλλουμε, πατώντας την εντολή «ΕΜΦΑΝΙΣΗ ΕΓΓΡΑΦΗΣ», είτε για να τη δούμε απλά είτε για να την τροποποιήσουμε ή ακόμη να τη διαγράψουμε.

7. ΕΚΤΥΠΩΣΕΙΣ, ΣΤΑΤΙΣΤΙΚΕΣ ΕΚΤΥΠΩΣΕΙΣ (ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ)

Εδώ μόνο με διάφορους πειραματισμούς μπορούμε να δούμε τι μορφές εκτυπώσεων μπορούμε να πάρουμε.

ΕΚΤΥΠΩΣΕΙΣ : Από εδώ παίρνουμε τις κλασικές καταστάσεις που αφορούν *Καρτέλες, Υπόλοιπα, Ισοζύγια, Ημερολόγια*, κλπ.

ΣΤΑΤΙΣΤΙΚΕΣ ΕΚΤΥΠΩΣΕΙΣ : Από εδώ παίρνουμε μια ποικιλία καταστάσεων που έχουν σχέση, κυρίως, με την κίνηση των προϊόντων μας, τόσο στα πλαίσια των Αγορών, όσο και των Πωλήσεων.

Εκτός των Αναλυτικών που είναι καθορισμένες, τις υπόλοιπες τις ρυθμίζουμε εμείς, κάνοντας τις επιλογές που επιθυμούμε.

Εδώ τα λόγια περιττεύουν. Μόνο με δοκιμές μπορούμε να διαπιστώσουμε τις δυνατότητες που έχουμε, ούτως ώστε να ξέρουμε που θα τις βρούμε, όταν τις χρειαστούμε.

Η αξιοποίηση αυτών των πληροφοριών είναι ό,τι χρησιμότερο για την επιχείρηση. Ο λογιστής θα πρέπει να τις παρακολουθεί άγρυπνα και να ενημερώνει τη διοίκηση για την τρέχουσα κατάσταση της επιχείρησης, για να προλαμβάνονται άσχημες καταστάσεις και όχι να κάνει εκ των υστέρων δυσάρεστες διαπιστώσεις, πιθανώς μη διορθούμενες.

Β) ΠΕΡΙΟΔΙΚΕΣ(ΜΗΝΙΑΙΕΣ) ΕΡΓΑΣΙΕΣ

8. ΕΛΕΓΧΟΣ ΦΠΑ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ ΚΥΚΛΩΜΑΤΟΣ

Ο ΦΠΑ Πωλήσεων δεν χρειάζεται ιδιαίτερο έλεγχο, διότι τα παραστατικά τα εκδίδουμε εμείς. Μπορούμε, πάντως, να τον επαληθεύσουμε, πολλαπλασιάζοντας τη συνολική αξία ανά κατηγορία ΦΠΑ με τον συντελεστή του ΦΠΑ.

Ελέγχουμε τον ΦΠΑ Αγορών, μήπως κάποιο Τιμολόγιο(Προμηθευτή) ήταν λανθασμένο:

Εργασίες / Μηνιαίες Εργασίες / Έλεγχος ΦΠΑ Εμπορικού

Δίνουμε τη χρονική περίοδο που θέλουμε να ελέγξουμε: **1/1 – 31/1**.

Εμφανίζεται η παρακάτω φόρμα (εφ' όσον, φυσικά, κάναμε όλες τις εγγραφές σωστά) :

ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΦΠΑ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ					
ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΦΠΑ ΑΠΟ 1/1 ΜΕΧΡΙ 31/1					
ΠΩΛΗΣΕΙΣ			ΑΓΟΡΕΣ		
Κ_ΦΠΑ	ΠΩΛΗΣΕΙΣ	ΦΠΑ_ΠΩΛ	Κ_ΦΠΑ	ΑΓΟΡΕΣ	ΦΠΑ_ΑΓΟ
10	1.422,17	142,24	10	4.632,85	463,27
ΣΥΝΟΛΑ	1.422,17	142,24	ΣΥΝΟΛΑ	4.632,85	463,27

	ΚΑΘ_ΑΞΙΑ	ΦΠΑ
ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΠΩΛΗΣΕΙΣ :	1.422,17	142,24
ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΓΟΡΕΣ :	4.632,85	463,27

ΔΙΕΡΕΥΝΗΣΗ ΑΓΟΡΩΝ

Πατώντας στην εντολή «ΔΙΕΡΕΥΝΗΣΗ ΑΓΟΡΩΝ», προβάλλει ένα παράθυρο αυτής της μορφής :



Έλεγχος_ΦΠΑ_Αγορών						
ΕΓΓΡ	ΚΩΔΥΛ	ΚΑΘΑΞΙΑ	Κ_ΦΠΑ	ΦΠΑ_ΥΠΟΛ	ΦΠΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ
00001	ΓΡΑΒΙΕΡΑ (Δημητρίου)	538,65	10,00	53,86	53,86	0,00
00001	ΚΕΦΑΛΟΤΥΡΙ (Δημητρίου)	516,80	10,00	51,68	51,68	0,00
.....	0,00
ΕΜΦΑΝΙΣΗ ΕΓΓΡΑΦΗΣ						

Βλέπουμε στην τελευταία στήλη «ΔΙΑΦΟΡΑ», αν υπάρχει κάποια απόκλιση. Αν σε κάποια εγγραφή υπάρχει, την επιλέγουμε και πατάμε στην εντολή «ΕΜΦΑΝΙΣΗ ΕΓΓΡΑΦΗΣ», οπότε έχουμε μπροστά μας την εγγραφή που κάναμε, εντοπίζουμε το λάθος και σε συνεννόηση με τον Προμηθευτή το τακτοποιούμε.

9. ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΤΩΝ ΚΙΝΗΣΕΩΝ ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ ΚΥΚΛΩΜΑΤΟΣ

Οι εγγραφές των **Αγορών, Πωλήσεων, Πληρωμών, εισπράξεων** (όλες αυτές δηλ. που **σχετίζονται με τις αγοραπωλησίες** των προϊόντων μας) αποτελούν κινήσεις του λεγομένου **εμπορικού μέρους** του προγράμματος, οι οποίες δεν έχουν έρθει ακόμη στη Γενική Λογιστική.

Για να έρθουν στη Γενική Λογιστική πρέπει να κάνουμε μια διαδικασία που ονομάζεται «**ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ**» και η οποία γίνεται συνήθως κάθε μήνα (ή όπως ορίζει εκάστοτε η νομοθεσία). Εμείς θα την κάνουμε κάθε μήνα.

Εργασίες / Μηνιαίες Εργασίες / Λογιστικοποίηση Κινήσεων Εμπορικού

Τα πεδία που συμπληρώνουμε είναι:

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ : Δίνουμε το **χρονικό διάστημα** που επιθυμούμε.

ΕΠΙΛΟΓΗ : Όλες οι κινήσεις, εκτός και αν θέλουμε ξεχωριστά κατά κατηγορία.

Θα παίρνουμε μήνυμα για κάθε λογιστικοποίηση και θα **βλέπουμε** πάνω και την **Ημερομηνία** μέχρι την οποία **έχει γίνει λογιστικοποίηση** για κάθε κατηγορία εγγραφών.

Κάνουμε, λοιπόν τώρα, τη «**ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ**» για τον μήνα Ιανουάριο (1/1-31/1) και επιλέγουμε «Όλες οι κινήσεις».

Θα εμφανιστεί το παρακάτω παράθυρο :

Θα συμπληρώσουμε μόνο τα πεδία : ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ - ΕΠΙΛΟΓΗ

ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΣΕΩΝ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ			
ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ		ΑΝΑΙΡΕΣΗ	
Έχει γίνει 'Λογιστικοποίηση' μέχρι :			
Αγορών			
Πωλήσεων			
Προμηθευτών			
Πελατών			
Αξιογράφων			
		ΑΠΟ	ΕΩΣ
**	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ :	1/1	31/1
**	ΕΠΙΛΟΓΗ :	Όλες οι κινήσεις	

Μετά τη ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ η φόρμα θα φαίνεται ως εξής:

ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΣΕΩΝ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ		
ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ	ΑΝΑΙΡΕΣΗ	
Έχει γίνει 'Λογιστικοποίηση' μέχρι :		
Αγορών	14/1	
Πωλήσεων	31/1	
Προμηθευτών	31/1	
Πελατών	31/1	
*Αξιογράφων		
	ΑΠΟ	ΕΩΣ
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ :	1/1	31/1
ΕΠΙΛΟΓΗ :	Όλες οι κινήσεις	

** Δεν έχουν γίνει Εγγραφές / Αξιογράφων / Κινήσεις.: Σημαίνει ότι δεν κάναμε εγγραφές από τη φόρμα «Κινήσεις Αξιογράφων», έχουμε όμως «Στοιχεία Αξιογράφων».*

Αν κάτι δεν πάει καλά μπορούμε να ακυρώσουμε τη λογιστικοποίηση, επιλέγοντας πάλι **ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ** και **ΕΠΙΛΟΓΗ**, αλλά αυτή τη φορά πατώντας στην εντολή «**ΑΝΑΙΡΕΣΗ**». Έτσι θα είναι σαν να μη κάναμε λογιστικοποίηση.

Εννοείται ότι, εάν έχουμε εκτυπώσει θεωρημένα βιβλία, δεν μπορούμε να κάνουμε αναίρεση, όπως επίσης και καμία τροποποίηση ή διαγραφή εγγραφής. Βασικά, δεν θα μας επιτρέπει το πρόγραμμα.

Κατόπιν πηγαίνουμε και βλέπουμε πως ήρθαν οι εγγραφές αυτές στη «**ΓΕΝΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ**»:

Εγγραφές / Λογιστικής / Μαζικές Μεταβολές-Διαγραφές-Προβολές

Αν θέλουμε να δούμε μόνο τις εγγραφές που ήρθαν από το «Εμπορικό» με τη «Λογιστικοποίηση», επιλέγουμε «ΚΩΔ.ΚΙΝΗΣΗΣ» :

ΑΓΟ : ΑΓΟΡΩΝ

ΠΩΛ : ΠΩΛΗΣΕΩΝ

ΣΥΕ : ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ

ΤΑΕ : ΤΑΜΕΙΑΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ

Αξίζει ο κόπος να δούμε αντιπροσωπευτικές εγγραφές από κάθε κατηγορία, για να δούμε πως δημιουργούνται τα διάφορα Λογιστικά Άρθρα.

10. ΕΛΕΓΧΟΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ ΚΑΙ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ

Αφού έρθουν οι κινήσεις του Εμπορικού κυκλώματος στην Γενική Λογιστική, ελέγχουμε αν υπάρχει συμφωνία μεταξύ τους. Διότι μπορεί να προκύψει κάποια ασυμφωνία, ακόμη και χωρίς υπαιτιότητα δικιά μας, όπως π.χ. μια στιγμιαία διακοπή του ρεύματος, η οποία έγινε αιτία να μην ολοκληρωθεί μια διαδικασία.

Εργασίες/ Μηνιαίες εργασίες/ Έλεγχος Συμφωνίας Πελατών και Προμηθευτών

Κατ' αρχάς βλέπουμε **μέχρι πότε έχει γίνει Λογιστικοποίηση**, ημερομηνία που θα είναι η ανώτερη που μπορούμε να δώσουμε. Διότι δεν έχει νόημα να κάνουμε έλεγχο συμφωνίας για χρονικό διάστημα που δεν έχουν έρθει οι κινήσεις από το Εμπορικό στη Γενική Λογιστική.

Όσον αφορά την **πρώτη Ημερομηνία**, εξαρτάται από το χρονικό διάστημα που θέλουμε να ελέγξουμε.

Στην αρχή **μπορούμε να δώσουμε ένα μήνα**. Αν όμως βρούμε ασυμφωνία, δίνουμε κατόπιν **μικρότερο διάστημα**, π.χ. το 1^ο δεκαήμερο, έως ότου φθάσουμε και σε μια **συγκεκριμένη ημέρα**, για να ψάξουμε μόνο τις εγγραφές εκείνης της ημέρας. **Εξαρτάται** από το πλήθος των εγγραφών που έχουμε. Συνήθως κάνουμε λάθος στην απογραφική εγγραφή, γι' αυτό, αν υπάρξει ασυμφωνία, ας ελέγξουμε πρώτα την ημέρα της απογραφής(1/1).

Είναι ίσως η πιο επίπονη διαδικασία, **όταν** κάτι πάει στραβά και απαιτεί αρκετή υπομονή! Μπορεί να μην ολοκληρώθηκε κάποια διαδικασία μετασχηματισμού για οποιοδήποτε **τεχνικό λόγο**, χωρίς όμως να αποκλειστεί και εκ μέρους μας κάποια ασυναίσθητη ή λανθασμένη κίνηση που περιέπλεξε τα πράγματα. Θα μπορούσαμε π.χ. να δώσουμε χρονικό **διάστημα ελλιπές** (1/1-30/1), οπότε, αν υπάρχουν κινήσεις στις 31/1, δεν θα έρθουν. Εμείς μετά θα πάμε να ζητήσουμε έλεγχο συμφωνίας για διάστημα 1/1-31/1 και θα διαπιστώσουμε διαφωνία, επειδή η «Γενική Λογιστική» **θα έχει λιγότερες εγγραφές**, θα λείπουν δηλ. οι εγγραφές της 31/1, οπότε θα αρχίσουμε μετά να ελέγχουμε μικρότερα διαστήματα και θα ταλαιπωρούμαστε μέχρι να εντοπίσουμε το πρόβλημα.

Ας ελέγξουμε, λοιπόν, τη συμφωνία για τον μήνα Ιανουάριο:

Εργασίες/ Μηνιαίες εργασίες/ Έλεγχος Συμφωνίας Πελατών και Προμηθευτών

Εμφανίζεται το παρακάτω παράθυρο, εάν κάναμε όλες τις εγγραφές :

ΕΛΕΓΧΟΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ ΠΕΛΑΤΩΝ - ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ		
Έχει γίνει 'Λογιστικοποίηση' μέχρι :		
Αγορών	14/1	
Πωλήσεων	31/1	
Προμηθευτών	31/1	
Πελατών	31/1	
	ΑΠΟ	ΕΩΣ
* ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ :	1/1	31/1
* ΟΚ		

- Συμπληρώνουμε μόνο την ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ (ΑΠΟ – ΕΩΣ) και πατάμε ΟΚ.

Εάν έχουμε κάνει όλες τις καταχωρήσεις, θα πάρουμε τον παρακάτω πίνακα :

ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ - ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ		
ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΠΕΛΑΤΩΝ – ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ ΑΠΟ 1/1 ΜΕΧΡΙ 31/1		
	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ	ΕΜΠΟΡΙΚΟ
ΠΕΛΑΤΕΣ	489,41	489,41
ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	1.276,12	1.276,12

Έτσι διαπιστώνουμε ότι υπάρχει πράγματι συμφωνία και δεν χρειάζεται περαιτέρω έλεγχος.

11. ΕΛΕΓΧΟΣ ΦΠΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ

Εργασίες/ Μηνιαίες εργασίες/ Έλεγχος ΦΠΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ

Άλλη μια κουραστική, αλλά κατευθυνόμενη όμως διαδικασία, για τον εντοπισμό αποκλίσεων στον **ΦΠΑ όλων των εγγραφών** τώρα, οι οποίες φυσικά βρίσκονται όλες στη Γενική Λογιστική.

Ουσιαστικά ο έλεγχος αναφέρεται στις εγγραφές που έγιναν κατ' ευθείαν στην Γενική Λογιστική, διότι οι κινήσεις που ήρθαν από το Εμπορικό με τη Λογιστικοποίηση είναι εντάξει, εφόσον έχει γίνει ο έλεγχος ΦΠΑ του Εμπορικού.

Πατώντας την παραπάνω εντολή, εμφανίζεται το ακόλουθο παράθυρο :

ΕΛΕΓΧΟΣ ΦΠΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ		
	ΑΠΟ	ΕΩΣ
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ :	1/1	31/1
ΟΜΑΔΑ :		
ΟΚ		

Δίνουμε τη χρονική περίοδο που επιθυμούμε (π.χ. 1/1– 31/1), συνήθως χωρίς διάκριση ομάδων λογαριασμών.

Εάν έχουμε κάνει όλες τις καταχωρήσεις, θα εμφανιστεί η παρακάτω κατάσταση :

ΕΛΕΓΧΟΣ ΦΠΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ											
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΦΠΑ ΑΠΟ 1/1 ΜΕΧΡΙ 31/1											
Λ	Κ	Ο	ΣΥΝ. ΟΜΑΔΑΣ ΛΟΓ/ΜΟΥ			ΥΠΟΛΟΓΙΖΟΜΕΝΟ ΦΠΑ			ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟ ΦΠΑ		
			ΧΡΕΩΣΗ	ΠΙΣΤΩ	ΥΠΟΛ.	ΧΡΕ	ΠΙΣΤ	ΥΠΟ	ΧΡΕ	ΠΙΣΤ	ΥΠΟ
.120	20	1	600,00		600,00	120,00		120,00	120,00		120,00
.210	10	2	4.632,85		4.632,85	463,28		463,28	463,27		463,27
.620	20	6	620,00		620,00	124,00		124,00	129,00		129,00
.710	10	7	77,86	1.500,03	-1.422,17	7,79	150,00	-142,21	7,78	150,02	-142,24
ΣΥΝΟΛΑ-ΥΠΟΛ			5.930,71	1.500,03	4.430,68	715,07	150,00	565,07	720,05	150,02	570,03
ΕΜΦΑΝΙΣΗ											

Στην κατάσταση που προβάλλει κοιτάζουμε **πρώτα** τα **συνολικά** μεγέθη που είναι κάτω-κάτω και συγκεκριμένα τις στήλες «ΥΠΟΛΟΙΠΟ» του «ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟΥ» και του «ΥΠΟΛΟΓΙΖΟΜΕΝΟΥ» ΦΠΑ.

Στο παράδειγμά μας βλέπουμε ότι υπάρχει διαφορά μεταξύ του Συνολικού Υπολοίπου του «ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟΥ ΦΠΑ» και του Συνολικού Υπολοίπου του «ΥΠΟΛΟΓΙΖΟΜΕΝΟΥ ΦΠΑ».

Για την ακρίβεια έχουμε :

ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΥΠΟΛΟΓΙΖΟΜΕΝΟΥ ΦΠΑ = 565,07

ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟΥ ΦΠΑ = 570,03

Αν λοιπόν διαφέρουν, όπως στο παράδειγμά μας, κοιτάζουμε **μία-μία τις γραμμές** κατά «ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ», για να δούμε σε ποιον ή ποιους λογαριασμούς ΦΠΑ έχουμε απόκλιση.

Στο παράδειγμά μας έχουμε απόκλιση στον λογαριασμό **ΦΠΑ 54.00.620**.

Για την ακρίβεια έχουμε :

ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΥΠΟΛΟΓΙΖΟΜΕΝΟΥ ΦΠΑ = 124

ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟΥ ΦΠΑ = 129.

Όπου λοιπόν **εντοπίζουμε διαφορά**, όπως εδώ, κάνουμε κλικ στον συγκεκριμένο Λογαριασμό και πατάμε στην εντολή «**ΕΜΦΑΝΙΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ**».

Παρουσιάζεται **κατάσταση με τις εγγραφές που τον αφορούν**. Βλέπουμε **σε ποια εγγραφή υπάρχει διαφορά** (από τη στήλες «ΔΙΑΦΟΡΑ», με κόκκινα γράμματα), **εμφανίζουμε** την εγγραφή (κάνοντας «κλικ» στη διαφορά και πατώντας την εντολή «ΕΜΦΑΝΙΣΗ»), και τη **διορθώνουμε**. Βέβαια, όταν είναι ασήμαντες δεκαδικές μικροδιαφορές, δεν τίθεται θέμα, διότι αυτές επιτρέπονται και αλληλοαναιρούνται μεταξύ τους **στη δήλωση του ΦΠΑ**. Π.χ. : 0,01 ή 0,02, δηλ. κάποια εκατοστά του ευρώ, τα οποία προκύπτουν από τη στρογγυλοποίηση.

Υπάρχουν όμως και περιπτώσεις όπου το σφάλμα δεν αναφέρεται στον υπολογισμό του ΦΠΑ, αλλά:

α. Σε μια εγγραφή Λογιστικής, παράδειγμα σε μια αγορά «ΠΑΓΙΟΥ», μαζί με ένα Λογαριασμό Παγίου να έχουμε χρεώσει και ένα Λογαριασμό ΦΠΑ Εξόδων ή Εσόδων ή Αγορών και όχι **το σωστό** που είναι Λογαριασμός **ΦΠΑ Παγίων**.

Σε αυτή την περίπτωση πρέπει να μπούμε στην λογιστική εγγραφή μας και να βάλουμε τον σωστό λογαριασμό ΦΠΑ.

β. Στη φόρμα Καταχώρησης των Λογαριασμών του Λογιστικού Σχεδίου να μην έχουμε κάνει **σωστή αντιστοίχιση** ΛΟΓ/ΜΟΥ ΦΠΑ σε κάποιον Λογαριασμό. Δηλ. έναν Λογαριασμό Αγορών να τον έχουμε αντιστοιχίσει με ΦΠΑ διαφορετικό από ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝ.

Σε αυτή την περίπτωση πρέπει να μπούμε στην φόρμα «**Λογαριασμοί**» και να κάνουμε τη **σωστή αντιστοίχιση**.

γ. Στη φόρμα Καταχώρησης των Λογαριασμών του Λογιστικού Σχεδίου να έχουμε βάλει στο πεδίο «ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΦΠΑ» μια κατηγορία ΦΠΑ, ενώ στην πραγματικότητα ο λογαριασμός αυτός δεν χρειάζεται ΦΠΑ, όπως είναι οι ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ (20.00.000, 20.00.010, 20.00.020, 24.00.000, 24.00.010, κλπ.). Οι λογαριασμοί αυτοί(των Αποθεμάτων) χρησιμοποιούνται μόνον «απογραφικά» και όχι σε εγγραφές με παραστατικά, για να συνοδεύονται με τον αντίστοιχο λογαριασμό ΦΠΑ. Παραμένει όμως ο χαρακτηρισμός τους με τις καταλήξεις του ΦΠΑ, για να γνωρίζουμε τι αποθέματα έχουμε στην Αποθήκη μας από κάθε κατηγορία.

Σε αυτή την περίπτωση πρέπει να μπούμε πάλι στην φόρμα «**Λογαριασμοί**» και να κάνουμε τη **σωστή αντιστοίχιση**.

Σε όλες τις παραπάνω περιπτώσεις, αντιλαμβανόμαστε ότι υπάρχει **πρόβλημα** όχι από τη στήλη «Διαφορά», αλλά **από κενά** που υπάρχουν **στις στήλες των λογαριασμών**.

12. ΟΡΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ/ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ

Με την ενέργεια αυτή οι Λογιστικές Εγγραφές μας κατατάσσονται κατά Ημερολόγιο και Ημερομηνία και αποκτούν ένα αύξοντα κωδικό. Έτσι παίρνουν την τελική-οριστική τους μορφή και είμαστε πλέον έτοιμοι να εκτυπώσουμε τα θεωρημένα βιβλία μας.

Για εκπαιδευτικούς λόγους καλύτερα να αποφεύγεται ή να μη γίνεται συχνά, διότι μετά δεν επιτρέπεται διόρθωση εγγραφών, εκτός, φυσικά, και αν αναιρέσουμε την «ΟΡΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ» με την εντολή «ΑΝΑΙΡΕΣΗ» της ίδιας της φόρμας που κάνει την «ΟΡΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ»._