

α ΕΚΡΟΣΕΙΣ φορολογητέες (πωλήσεις αγαθών, παροχή υπηρεσιών κλπ), ΕΝΔΟΧ. ΑΠΟΚΤ. & ΠΡΑΞ. ΛΗΠΤΗ			Συντ. ΦΠΑ %	ΦΟΡΟΣ ΕΚΡΟΣΩΝ που αναλογεί		β ΕΙΣΡΟΣΕΣ με δικαίωμα έκπτωσης		ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΟΣΩΝ	
I. ΕΚΡΟΣΕΙΣ ΕΝΔΟΧ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΩΣ & ΠΡΑΞΕΩΣ ΛΗΠΤΗ σε λοιπή Ελλάδα εκτός από τα νησιά Αιγαίου.	301		13	331		Αγορές & δαπάνες στο εσωτερικό της χώρας	361		381
	302		6	332		Αγορές & εισαγωγές απευθ. αγαθών (πρώτα)	362		382
	303		24	333		Λοιπές εισαγωγές εκτός απευθ. αγαθών (πρώτα)	363		383
II. ΕΚΡΟΣΕΙΣ ΕΝΔΟΧ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΩΣ & ΠΡΑΞΕΩΣ ΛΗΠΤΗ στα νησιά Αιγαίου και από λοιπή Ελλάδα προς τα νησιά αυτά	304		9	334		Ενδοκοινοτικές αποκτήσεις αγαθών	364		384
	305		4	335		Ενδοκοινοτικές κτήσεις υπηρεσιών άρθρ. 14.2 α	365		385
	306		17	336		Λοιπές πράξεις λήπτη	366		386
ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΕΩΝ ΕΚΡΟΣΩΝ	307		ΣΥΝ. ΦΟΡ.	337		ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΕΩΝ ΕΙΣΡΟΣΩΝ	367		387
Ενδοκοινοτικές παραδόσεις	342					δ ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΣΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΣΩΝ			
Ενδοκτικές παραγωγές υπηρεσιών άρθρ. 14.2 α	345								+
Εισαγωγές & απαλλαγές πλοίων & αεροσκαφών	348								
Λοιπές εκροές χωρίς ΦΠΑ με δικαίωμα έκπτωσης	349								
Εκροές απαλλαγές & εξαιρέσεις χωρίς δικαίωμα έκπτωσης	310								-
ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΡΟΣΩΝ	311								
Κώδικας εργασιών ΦΠΑ	312								
			ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ		Φ.Π.Α εκροών	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠ/ΤΩΝ 24%	ΔΑΠΑΝΕΣ ΜΕ Φ.Π.Α.	Φ.Π.Α. εισροών	
			ΧΟΝΔΡΙΚΩΣ 13%	ΛΙΑΝΙΚΩΣ 24%					
				5.650,00	1.356,00	500,00		120,00	
				3.500,00	840,00	200,00		48,00	
			850,00		110,50		100,00	24,00	
			850,00	9.150,00	2.306,50	700,00	100,00	192,00	
									=
			ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΣΩΝ 430						

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ για καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή (κωδ. 337 μείον κωδ. 430)

ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ		470	ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ		480															
Προσδιορισμός οριστικού ποσού προς καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή						Σημειώσεις:														
Πιστωτικό υπόλοιπο προηγ. φορολ. περιόδου		401	Χρεωστικό μέχρι 30€ προηγ. φορολ. περιόδου		483															
Βεβαιωμένο ποσό κατ. 511 προηγ. θηλώσεων της ίδιας φορ. περιόδου		403	ΠΟΣΟ που σας επιστρέφει η Αρχή/οργάνωση την επιστροφή του		505															
Φόρος που έχει δεσμευτεί μέσω τραπεζών		404																		
ΠΟΣΟ για έκπτωση		502	ΠΟΣΟ** προς καταβολή		511															
ΑΙΤΟΥΜΕΝΟ ΠΟΣΟ για επιστροφή		503	Καταβολή ποσού κωδ. 511 σε 2 δόσεις		523	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	2											
ΑΙΤΙΑ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗΣ		507	ΑΠΑΛΛ. ΠΡΑΞΕΙΣ	1	ΠΑΓΙΑ	2	ΑΝΑΣΤ. ΚΑΤΑΒ.	3	ΔΙΑΦΟΡΑ ΣΥΝΤΕΛ.	4	ΑΛΛΗ ΑΙΤΙΑ	5	ΜΕΙΩΣΗ ΚΡΕΔΕΤ. ΥΠΟΔ.	6						