

Β. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΡΟΩΝ - ΕΙΣΡΟΩΝ μετά την αφαίρεση (κατά συντελεστή) των επιστροφών - εκπτώσεων.

α	ΕΚΡΟΕΣ φορολογητέες (πωλήσεις αγαθών, παροχή υπηρεσιών κλπ), ΕΝΔΟΚ, ΑΠΟΚΤ. & ΠΡΑΞ, ΛΗΠΤΗ			Συντ. ΦΠΑ %	ΦΟΡΟΣ ΕΚΡΟΩΝ που αναλογεί		β	ΕΙΣΡΟΕΣ με δικαίωμα έκπτωσης			ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΟΩΝ		
I. ΕΚΡΟΕΣ, ΕΝΔΟΚ, ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΞΕΙΣ 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 επενδ. αγαθών (πάγια)	362			382		
	303			24	333		Λοιπές εισαγωγές εκτός επενδ. αγαθών (πάγια)	363			383		
II. ΕΚΡΟΕΣ, ΕΝΔΟΚ, ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ στα νησιά Αιγαίου και από λοιπή Ελλάδα προς τα νησιά αυτά	304			9	334		Ενδοκοινοτικές αποκτήσεις αγαθών	364			384		
	305			4	335		Ενδοκοινοτικές λήψεις υπηρεσιών άρθρ.14.2.α	365			385		
	306			17	336		Λοιπές πράξεις λήπτη	366			386		
ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΥΓΕΤΩΝ ΕΚΡΟΩΝ	307			ΣΥΝ. ΦΟΡ	337		ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΥΓΕΤΩΝ ΕΙΣΡΟΩΝ	367			387		
Ενδοκοινοτικές παραδόσεις	342						ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΣΤΟ						
Ενδοημερές παροχές υπηρεσιών άρθρ.14.2.α	345						ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	Φ.Π.Α ΕΚΡΟΩΝ	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠ/ΤΩΝ 24%	ΔΑΠΑΝΕΣ ΜΕ Φ.Π.Α. Εισροών	Φ.Π.Α. Εισροών	410	+
Εξαγωγές & απαλλαγές πλοίων & αεροσκαφών	348												
Λοιπές εκροές χωρίς ΦΠΑ με δικαίωμα έκπτωσης	349						ΧΟΝΔΡΙΚΩΣ 24%	ΧΟΝΔΡΙΚΩΣ 13%					-
Εκροές απαλλλκτες & εξαγωγές χωρίς δικαίωμα έκπτωσης	310												
ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΡΟΩΝ	311												
Κώδικας εργασιών ΦΠΑ	312												
							600,00		144,00	300,00		72,00	428
							80,00		19,20	50,00		12,00	
								100,00	13,00		50,00	12,00	
							680,00	100,00	176,20	350,00	50,00	96,00	
													=
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ												430	

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

ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	470		ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	480		LIVEWORKSHEETS				
--------------------	-----	--	--------------------	-----	--	----------------	--	--	--	--