

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																																	
Ι. 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																																
ΙΙ. 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		<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ</th> <th rowspan="2">Φ.Π.Α. εκρ.ών</th> <th rowspan="2">ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠ/ΤΩΝ 24%</th> <th rowspan="2">ΔΑΠΑΝΕΣ ΜΕ Φ.Π.Α.</th> <th rowspan="2">Φ.Π.Α. εισροών</th> </tr> <tr> <th>ΧΟΝΔΡΙΚΩΣ 13%</th> <th>ΛΙΑΝΙΚΩΣ 24%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>5.650,00</td> <td>1.356,00</td> <td>500,00</td> <td></td> <td>120,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>3.500,00</td> <td>840,00</td> <td>200,00</td> <td></td> <td>48,00</td> </tr> <tr> <td>850,00</td> <td></td> <td>110,50</td> <td></td> <td>100,00</td> <td>24,00</td> </tr> <tr> <td>850,00</td> <td>9.150,00</td> <td>2.306,50</td> <td>700,00</td> <td>100,00</td> <td>192,00</td> </tr> </tbody> </table>							ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ		Φ.Π.Α. εκρ.ών	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
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ		Φ.Π.Α. εκρ.ών								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																																				
Λοιπές εκροές χωρίς ΦΠΑ με δικαίωμα έκπτωσης	349																																								
Εκροές απαλλαγές & εξαιρέσεις χωρίς δικαίωμα έκπτωσης	310		-																																						
ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΡΟΣΩΝ	311																																								
Κώδικας εργασιών ΦΠΑ	312		=																																						
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	Σημειώσεις:
Προσδιορισμός οριστικού ποσού προς καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή						
Πιστωτικό υπόλοιπο προηγ. φορολ. περιόδου	401		Χρεωστικό μέχρι 30€ προηγ. φορολ. περιόδου	483		
Βεβαιωμένο ποσό κωδ. 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 ΚΡΕΣΤ. ΥΠΟΔ. 6				