

ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΤΙΚΗ ΔΗΛΩΣΗ Φ.Π.Α.

Επέχει θέση και ΑΠΟΔΕΙΚΤΙΚΟΥ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ, αν δεν εκδίδεται μηχανογραφικά (Υποβάλλεται σε τρία (3) αντίτυπα)

ΕΤΟΣ	004				
ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ	005				
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ	006				
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ Η ΠΑΡΑΛΑΒΗΣ	007				
ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΑΚΕΛΟΥ ΑΕ	008				
ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ	009	ΤΡΟΠ.ΚΗ	ΑΝΑΚΑΤ. ΤΙΚΗ	010	ΜΕ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗ
		1	2		

ΑΡΜΟΔΙΑ ΔΟΥ: 001

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ

από: / / έως: / /

Α. ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΣΤΟ ΦΟΡΟ

021	ΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ				
022	ΟΝΟΜΑ		023	ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ	
025	Δ/ΝΣΗ ΟΔΟΣ-ΑΡΙΘΜΟΣ Η ΤΟΠΟΘΕΣΙΑ-ΧΩΡΙΟ		026	ΔΗΜΟΣ Η ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ	
	ΚΥΡΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ		027	ΤΑΧΥΚΩΔ.	ΤΗΛΕΦΩΝΟ (κωδ.) (αριθμός)
	Α. Φ. Μ.		028	ΚΑΔ.*	
031	ΕΙΔΟΣ		032	ΑΡΙΘΜΟΣ	
	ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ		033	Προστασιοποιήσι ενδοκ. συναλλαγ.	
				034	Αν διενεργείτε πωλήσεις απο απόσταση σε άλλο Κ-Μ διατηρημίστε
				ΝΑΙ	ΟΧΙ
				1	2
				034	ΝΑΙ
				034	ΟΧΙ
				1	2

041	ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΒΙΒΛΙΩΝ Κ.Β.Σ. ΚΑΤΑ ΤΗ ΑΓΕΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ			ΚΑΘΕΣΤΩΤΑ ΦΠΑ ΚΑΤΑ ΤΗ ΑΓΕΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ						Υποχρ.		Προσπαρ.													
	Κατηγορία βιβλίων			Υποχρ.			Προσπαρ.			Τεκμωρ		Κανον		Πρ. τρέ.		Κανόν		Αρθ. 45		Αρθ. 46		Χρυσός		Απόσφ. Φορ	
	1	A	B	Γ	ΑΒ	ΑΓ	042	1	2	3	043	1	2	3	4	5	6	7	8	044	1	2			

Β. 061 ΣΤΟΙΧΕΙΑ Φορολογικού αντιπροσώπου 1 Φορολογικού εκπροσώπου 2 Νομίμου εκπροσώπου 3 Αντικλήτου 4

ΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ						Α.Φ.Μ.														
ΟΝΟΜΑ			ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ			ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ			ΕΙΔΟΣ			ΑΡΙΘΜΟΣ								
Δ/ΝΣΗ ΟΔΟΣ-ΑΡΙΘΜΟΣ Η ΤΟΠΟΘΕΣΙΑ-ΧΩΡΙΟ						ΔΗΜΟΣ Η ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ						ΤΑΧΥΚΩΔ.			ΕΙΔΟΣ Φορλ. Εισοδήματος			ΚΩΔ. ΔΟΥ*		

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΡΩΣΩΝ - ΕΙΣΡΩΣΩΝ μετά την αφαίρεση (κατά συντελεστή) των επιστροφών - εκπτώσεων

α	ΕΚΡΩΣΗ φορολογητέας (πωλήσεις αγαθών, παροχή υπηρεσιών κλπ.), ΕΝΔΟΚ, ΑΠΟΚΤ. & ΠΡΑΞΕΙΣ ΑΙΤΗΤΑ	ποσά αμφ.	ΦΟΡΟΣ ΕΚΡΩΣΩΝ που αναλογεί	β	ΕΙΣΡΩΣΗ φορολογητέας (αγορές, εισαγωγές, ΕΚΡΩΣΙΝΟΤΑ ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΞΕΙΣ ΑΙΤΗΤΑ	ποσά αμφ.	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΩΣΩΝ που αναλογεί
I. ΕΚΡΩΣ. ΕΝΔΟΚ, ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΞΕΙΣ ΑΙΤΗΤΑ σε λοιπή Ελλάδα εκτός από τα νησιά Αγιάσου	601	9	631	I. ΕΙΣΡΩΣΗ από τη λοιπή Ελλάδα εκτός από τα νησιά Αγιάσου.	651	9	671
	602	4,5	632	ΕΙΣΡΩΣΕΙΣ στη λοιπή Ελλάδα	652	4,5	672
	603	19	633		653	19	673
II. ΕΚΡΩΣ. ΕΝΔΟΚ, ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΞΕΙΣ ΑΙΤΗΤΑ, στα νησιά Αγιάσου & από λοιπή Ελλάδα προς τα νησιά αυτά	604	6	634	II. ΕΝΔΟΚ, ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΑΞΕΙΣ ΑΙΤΗΤΑ στη λοιπή Ελλάδα εκτός από τα νησιά Αγιάσου	654	9	674
	605	3	635		655	4,5	675
	606	13	636		656	19	676
ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΩΝ ΕΚΡΩΣΩΝ	607	ΣΥΝ. ΦΟΡ.	637	III. ΕΙΣΡΩΣΗ από τα νησιά Αγιάσου και από τη λοιπή Ελλάδα προς τα νησιά αυτά.	657	6	677
Εκρέςες φορολογητέας εκτός Ελλάδας με διαφόρων κατηγοριών	608	Υ	ΕΙΔΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	ΕΙΣΡΩΣΕΙΣ στα νησιά Αγιάσου	658	3	678
Εκρέςες απαλλ/νες βάσει ΠΟΛ 1262/93 & 1029/95	609		Συνολικές ενδοκοινοτικές αποκτήσεις		659	13	679
Εκρέςες νησιών, Σχολικές & λοιπές εκρέςες απαλλ/νες με διάφορα κριτήρια	610			IV. ΕΝΔΟΚ, ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΞΕΙΣ ΑΙΤΗΤΑ στα νησιά Αγιάσου	660	6	680
Εκρέςες απαλλ/νες και εξαιρούμε χωρίς διακριτικό κριτήριο	611		Συνολικές ενδοκοινοτικές παραδόσεις		661	3	681
ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΡΩΣΩΝ	612		642		662	13	682
ΜΕΤΑ από τμήματα από μισθωτ. Αποκτήσεις, πωλήσεις κλπ. με ΠΟΛ 21 εκ.	613		Αθροισμα συνολ. ενδοκοινοτικών αποκτήσεων και ενδοκοινοτικών παραδόσεων (641 + 642)	Αποχές, γεν. έσοδα φορολογητέας	663	6	683
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ για διακανονισμό ΦΠΑ	614		643	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΩΝ ΕΙΣΡΩΣΩΝ	664		684
			Πρόβες Αίτητ. αγαθών & υπηρεσιών	Εκρέςες απαλλ/νες βάσει ΠΟΛ 1262/93 & 1029/95	665		685
ΑΚΑΘ. ΑΡ. ΕΣΟΔΑ Φορλ. εισοδήματος	615		644	Λοιπές εισοδήμ. εκπτώσεις, χωρίς διακριτικό κριτήριο	666		686
				ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΡΩΣΩΝ	667		

6	ΠΡΟΤΙΜΗΘΕΝΑ ΠΟΣΑ ΣΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΩΣΩΝ	Πληρωμές στο Δημόσιο με τ.κ. περιόδους ή εκπτώσεις	701	702	703	704	706
7	ΑΦΑΙΡΟΥΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΑΠΟ ΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΩΣΩΝ	Φορος για καταβολή από πινάκες διακανονισμού	705	707	708	709	710
		Φορος για έκπτωση από πινάκες διακανονισμού					
		Φορος για έκπτωση από πινάκες διακανονισμού ή ζητήματα στη επιστροφή του					
		Λοιπά αφαιρούμενα ποσά					
		ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΩΣΩΝ κωδ. (684 + 705 - 709)					

Δ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ για καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή (κωδ. 637 - κωδ. 710)

ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	801	ΧΡΕΣΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	811	Σε περίπτωση που η δήλωση παραλαμβάνεται χειρόγραφα, συμπληρώστε ολογράφως το σύνολο για καταβολή σε ΕΥΡΩ
ΠΟΣΟ για έκπτωση	802	ΠΡΟΣΥΖΗΣΗ ... % εκπρόθ. υποβολής	812	
ΠΟΣΟ για επιστροφή	803	ΣΥΝΟΛΟ για καταβολή	813	

Ο ΔΗΛΩΝ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ	Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ	Ο ΤΑΜΙΑΣ
(Όνομο/νο ή Επωνύμια, ΑΦ.Μ, Α.Μ. αδείας, Κατηγορία αξίας, Δ/νση)	(Σφραγίδα και υπογραφή)	(Σφραγίδα, ημερομηνία και υπογραφή)	

ΣΤ. ΠΙΝΑΚΑΣ τακτοποίηση του φόρου των "πακέτων" των πρακτορείων ταξιδιών αρθ. 43 παρ. 2 και 3, ν. 2859/00, με βάση τα οριστικά ποσοστά της διακ. περιόδου.

Ταξιδιωτικά πακέτα που πραγματοποιήθηκαν	Σύνολο ακαθάρτιστων εσόδων με φόρο (1)	Σύνολο κόστους με φόρο (2)	Σύνολο κόστους με φόρο από Ευρωπ. Ένωση & Ελλάδα (3)=(2)	Σύνολο κόστους με φόρο από χώρες εκτός Ευρωπ. Ένωσης (4)	Συνολική μεικτή αμοιβή (1) - (2) (5)	Μεικτή αμοιβή υπαγομένη σε ΦΠΑ (5) x [(3)/(2)]* (6)	Φορολ. αξία υπαγομένη σε ΦΠΑ (6) x (1+4αυτ.λ.ΦΠΑ) (7)	Αναλογών ΦΠΑ (7) x συντελ. ΦΠΑ (8)	Αμοιβή απαλασσόμενη του ΦΠΑ (5) x [(4)/(2)]* (9)
351 Σε χώρες Ευρωπ. Ένωσης & Ελλάδα									
352 Σε χώρες εκτός Ευρωπ. Ένωσης									
353 Μικτά εσόδ. & εκτός Ευρ. Ένωσης									
357 ΣΥΝΟΛΑ									
ΦΠΑ εκρών που αναλογεί στα ταξίδια "πακέτο" κατά τις φορολογικές περιόδους:				359	ΔΙΑΦΟΡΑ κωδ.5.(357-8) - 358	0 θετικός κωδ. 359 μεταφέρεται στον κωδ. 706 0 αρνητικός κωδ. 359 μεταφέρεται ως θετικός στον κωδ. 702			

Ζ. ΠΙΝΑΚΑΣ διακανονισμό κοινών εισορών αρθ. 33 παρ. 1α & 1β βάσει της αναλογίας (Pro-rata) αρθ. 31 παρ. 1 και αρθ. 33 παρ. 3 δεύτερο εδάφιο ν. 2859/00.

α	Πρόξενε φορολογητέες με δικαίωμα έκπτωσης	401	Αριθμητής	x 100	Πήλινο κλάσμα (Οριστικό ποσοστό έκπτωσης)	407	Στραγγυλοποίηση οριστικού ποσοστού έκπτωσης	408	Οριστικό ποσοστό μείωσης % (100 - κωδ. 408)		
	Πρόξενε απαλασσόμενες με δικαίωμα έκπτωσης	402								405	406
	Πρόξενε απαλ.νες χωρίς δικαίωμα έκπτωσης	403									
	ΣΥΝΟΛΟ	404								406	
β	Αφαίρουμενα ποσά από το γενικό σύνολο του φόρου εισορών										
	Ποσά φόρου εισορών που πρέπει να μειωθούν	Μείωση βάσει άρθρ. 31	Πλήθος βάσει άρθρ. 31	Πλήθος λοιπών επιμερισμών	Φόρος εισορών που δεν εκπίπτει	Σύνολο φόρου εισορών που δεν εκπίπτει κωδ. (421-6) + (422-6)	Αν ο κωδ. 423 > 30 ΕΥΡΩ μεταφέρεται στον κωδ. 706 Αν ο κωδ. 423 < 0 μεταφέρεται ως θετικός στον κωδ. 702				
	421	2	3	4	5	423					
	422										

Η. ΠΙΝΑΚΑΣ πενταετούς διακανονισμού του φόρου εισορών των επενδυτικών αγαθών (παγίων) αρθ. 33 παρ. 2 & 3, ν. 2859/00.

Έτος χρησιμοποίησης παγίων (διακανονισμού)	Pro-rata έτους πρώτης χρησιμοποίησης		ΦΠΑ αγοράς παγίων που χρησιμοποιούνται ως το τέλος της χρήσης	ΠΟΣΑ ΑΠΟ ΜΕΤΑΒΟΛΗ PRO-RATA		ΦΠΑ αγοράς παγίων που παραδόθηκαν κλπ. μέσα στη χρήση και θεωρείται ότι διατέθηκαν σε φορολογητέες δραστηριότητες	ΠΟΣΑ ΑΠΟ 100% PRO-RATA ΥΠΟΛ. ΕΤΩΝ		ΦΠΑ αγοράς παγίων που παραδόθηκαν κλπ. μέσα στη χρήση και θεωρείται ότι διατέθηκαν σε φορολογητέες δραστηριότητες	ΠΟΣΑ ΑΠΟ 0% PRO-RATA ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΕΤΩΝ	
	Μοναδική %	Μη Μοναδική Σημειωτή (X)		στήλη (4) X κωδ.5.(501-2) - στήλη (2)]% : 5	στήλη (6) X [100 - στήλη(2)]% X [6 - στήλη(1)] : 5		στήλη (8) X στήλη (2)% X [6 - στήλη(1)] : 5	ΦΠΑ. παγίων που εισπράχθηκε από παράδοση παγίων που θεωρείται ότι διατέθηκαν σε φορολογητέες δραστηριότητες			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)		
501	1ο										
502	2ο										
503	3ο										
504	4ο										
505	5ο										
506	ΣΥΝΟΛΑ										
507	Προσθέστε: (506-5) + (506-7) - (506-9) + (506-10)				Αν ο κωδ. 507 > 30 ΕΥΡΩ μεταφέρεται στον κωδ. 702 Αν ο κωδ. 507 < -30 ΕΥΡΩ μεταφέρεται ως θετικός στον κωδ. 706						

Θ. ΠΙΝΑΚΑΣ με πληροφοριακά, οικονομικά & στατιστικά στοιχεία της επιχείρησης.

Αξία (χωρίς ΦΠΑ) αγοράς Ε.Ι.Χ. αυτοκινήτων μέχρι 9 θέσεων (Μόνο καινούριων)	Δαπάνη (χωρίς ΦΠΑ) καινούριων, λιπαστικών, επικαμψών, συντήρησης, ΕΙΧ αυτών μέχρι 9 θέσεων	Αξία (χωρίς ΦΠΑ) πώλησης Ε.Ι.Χ. αυτοκινήτων μέχρι 9 θέσεων	Δαπάνη (χωρίς ΦΠΑ) για χρηματοδοτική μίσθωση (leasing) ΕΙΧ αυτοκινήτων μέχρι 9 θέσεων	Μέσος αριθμός (πλήθος) του συνολικού απορροφώμενου προσωπικού της επιχείρησης
901	902	903	904	905
Αξία μεταβιβασθέντων ακινήτων που δεν επιβαρύνθηκαν με ΦΠΑ (εκτός παγίων)	Αξία αγοράς μεταχειρισμένων Ε.Ι.Χ. αυτοκινήτων μέχρι 9 θέσεων (συμπληρώνεται μόνο από τους μεταπωλητές του αρθρ. 45)	Αξία αγοράς μεταχειρισμένων Ε.Ι.Χ. αυτοκινήτων μέχρι 9 θέσεων (δεν συμπεριλαμβάνονται οι αγορές από ιδιώτες)	Αριθμός υποκαταστήματων (χωρίς το κεντρικό)	Άθροισμα των κωδ. 901 έως και 910
906	908	909	910	911

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΟΥ

.....

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ