

## Μείωση φόρου εισροών βάσει ProRata.

Για τον σωστό υπολογισμό του Ποσού φόρου εισροών που πρέπει να μειωθούν κωδικός Περιοδικής ΦΠΑ [411 ΦΠΑ εισροών που πρέπει να μειωθεί βάσει ProRata] δημιουργήθηκαν δυο νέες φορολογικές κατηγορίες

129	ΦΠΑ Φορολογητέων Δαπανών-Γενικών Εξόδων που δεν συμμετέχουν στον υπολογισμό prorata
133	Έλεγχος ΦΠΑ Αγορών Παγίων που δεν συμμετέχουν στον υπολογισμό prorata

Οι παραπάνω νέες φορολογικές κατηγορίες θα πρέπει να χρησιμοποιηθούν σε λογαριασμούς ΦΠΑ (54-00XX-XXXX) που συμμετέχουν σε άρθρα με λογαριασμούς που έχουν σαν φορολογικές κατηγορίες μία από τις παρακάτω

89	Εισροές παγίων που δε συμμετέχουν στον υπολ/μο ProRata
93	Δαπάνες φορολογητέες που δε συμμετέχουν στον υπολ/μό ProRata

Επομένως αν δεν υπάρχουν θα πρέπει να δημιουργηθούν νέοι λογαριασμοί ΦΠΑ ή να διορθωθούν τα στοιχεία αυτών που ήδη υπάρχουν (Οι λογαριασμοί είναι ενδεικτικοί)

**Διαχείριση λογιστικού σχεδίου**

**54.02.02.1024 ΦΠΑ ΔΑΠΑΝΩΝ 24% (ΠΟΥ ΔΕ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΥΝ ΣΕ PRORATA)**

Βασικά στοιχεία
Ειδικά στοιχεία
Στοιχεία ΚΕΠΥΟ/ΜΥΦ
Καταστάσεις ΕΛΠ
Πεδία χρήστη

Κωδικός:

Περιγραφή:

Εναλλ. περιγραφή:

Βαθμός:

Τύπος:

Κατηγορία:

Ομάδα:

Ισολογισμός:

Λογ/σμος τροφοδ/μενου λογ. σχεδίου:

Συμπεριφορά

Μικτός  Πιστωτικός

Χρεωστικός  Μικτός (Μόνο Βετικός)

Ενεργός

Μεταφέρεται

Κινείται

Χρήση ισχύος:

Βασικά στοιχεία
Ειδικά στοιχεία
Στοιχεία ΚΕΠΥΟ/ΜΥΦ
Καταστάσεις ΕΛΠ
Πεδία χρήστη

Στοιχεία ΦΠΑ

Κατηγ. ΦΠΑ:

Αντιστ. λογαριασμός ΦΠΑ:

Φορολογική κατηγορία:

Τρόπος ενημέρωσης:   Χονδρικές πωλήσεις

**54.02.03.1024 ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝ ΠΑΓΙΩΝ 24% (ΠΟΥ ΔΕ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΥΝ ΣΕ PRORATA)**

Βασικά στοιχεία | Ειδικά στοιχεία | Στοιχεία ΚΕΠΥΟ/ΜΥΦ | Καταστάσεις ΕΛΠ | Πεδία χρήστη

Κωδικός: 54.02.03.1024      Βαθμός: 4

Περιγραφή: ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝ ΠΑΓΙΩΝ 24% (ΠΟΥ ΔΕ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΥΝ ΣΕ PRORATA)

Εναλλ. περιγραφή:

Τύπος: 8 Φόροι - Τέλη

Κατηγορία:

Ομάδα:

Ισολογισμός:

Λογ/σμος τροφοδι/μενου λογ. σχεδίου:

Συμπεριφορά:

Μικτός       Πιστωτικός

Χρωστικός       Μικτός (Μόνο θετικός)

Ενεργός

Μεταφέρεται

Κινείται

Χρήση ισχύος: 2016 2016

---

Βασικά στοιχεία | Ειδικά στοιχεία | Στοιχεία ΚΕΠΥΟ/ΜΥΦ | Καταστάσεις ΕΛΠ | Πεδία χρήστη

-Στοιχεία ΦΠΑ

Κατηγ. ΦΠΑ: 24 ΦΠΑ 24%

Αντιστ. λογαριασμός ΦΠΑ:

Φορολογική κατηγορία: 133 Έλεγχος ΦΠΑ Αγορών Παγίων που δεν συμμετέχουν στον υπολογισμό

Τρόπος ενημέρωσης: Χρέωση

Χονδρικές πωλήσεις:

-Ποια υποδείξουν

Για αποφυγή λάθους καλό θα ήταν οι αντίστοιχοι λογαριασμοί που έχουν την φορολογική κατηγορία

93      Δαπάνες φορολογητέες που δε συμμετέχουν στον υπολ/μό ProRata  
στην Σελίδα [Ειδικά στοιχεία] να συμπληρωθούν αντίστοιχα

**Διαχείριση λογιστικού σχεδίου**

Δίπλα | Εισαγωγή | Καταχώριση | Διόρθωση | Διαγραφή | Εργασίες | Δικ. Εικόνα

**64.07.10.1024 ΔΑΠΑΝΕΣ ΜΕ 24% ΠΟΥ ΔΕ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΥΝ ΣΕ PRORATA**

Βασικά στοιχεία | Ειδικά στοιχεία | Στοιχεία ΚΕΠΥΟ/ΜΥΦ | Καταστάσεις ΕΛΠ | Πεδία χρήστη

Κωδικός: 64.07.10.1024      Βαθμός: 4

Περιγραφή: ΔΑΠΑΝΕΣ ΜΕ 24% ΠΟΥ ΔΕ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΥΝ ΣΕ PRORATA

Εναλλ. περιγραφή:

Τύπος: 9 Έξοδα

Κατηγορία:

Ομάδα:

Ισολογισμός:

Λογ/σμος τροφοδι/μενου λογ. σχεδίου:

Συμπεριφορά:

Μικτός       Πιστωτικός

Χρωστικός       Μικτός (Μόνο θετικός)

Ενεργός

Μεταφέρεται

Κινείται

Χρήση ισχύος: 2016 2016

---

Βασικά στοιχεία | Ειδικά στοιχεία | Στοιχεία ΚΕΠΥΟ/ΜΥΦ | Καταστάσεις ΕΛΠ | Πεδία χρήστη

-Στοιχεία ΦΠΑ

Κατηγ. ΦΠΑ: 24 ΦΠΑ 24%

Αντιστ. λογαριασμός ΦΠΑ: 02.02.1024 ΦΠΑ ΔΑΠΑΝΩΝ 24% (ΠΟΥ ΔΕ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΥΝ ΣΕ PRORATA)

Φορολογική κατηγορία: 93 Δαπάνες που δε συμμετέχουν στον υπολ/μό ProRata

Τρόπος ενημέρωσης: Χρέωση

Χονδρικές πωλήσεις:

έτσι ώστε κατά την καταχώρηση των άρθρων ο σωστός λογαριασμός ΦΠΑ να προτείνεται αυτόματα.

Επίσης στους αντίστοιχους λογαριασμούς που έχουν την φορολογική κατηγορία

89	Εισροές παγίων που δε συμ/χουν στον υπολ/μο ProRata
----	---

στην Σελίδα [Ειδικά στοιχεία] να συμπληρωθούν αντίστοιχα

**Διαχείριση λογιστικού σχεδίου**

26.02.00.0024 ΑΓΟΡΕΣ ΠΑΓΙΩΝ ΜΕ 24% ΠΟΥ ΔΕ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΥΝ ΣΤΟΝ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟ PRORATA

Κωδικός: 26.02.00.0024 Βαθμός: 4

Περιγραφή: ΑΓΟΡΕΣ ΠΑΓΙΩΝ ΜΕ 24% ΠΟΥ ΔΕ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΥΝ ΣΤΟΝ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟ PRORATA

Κατηγ. ΦΠΑ: 24 ΦΠΑ 24%

Αντιστ. λογαριασμός ΦΠΑ: .02.03.1024 ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝ ΠΑΓΙΩΝ 24% (ΠΟΥ ΔΕ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΥΝ ΣΕ PRORATA)

Φορολογική κατηγορία: 89 Εισροές παγίων που δε συμ/χουν στον υπολ/μο ProRata

Τρόπος ενημέρωσης: Χρέωση

Για τους άλλους λογαριασμούς δαπανών και παγίων θα πρέπει να συμπληρωθούν όπως γνωρίζεται μέχρι τώρα δηλαδή

**Διαχείριση λογιστικού σχεδίου**

54.02.02.1124 ΦΠΑ ΔΑΠΑΝΩΝ 24%

Κωδικός: 54.02.02.1124 Βαθμός: 4

Περιγραφή: ΦΠΑ ΔΑΠΑΝΩΝ 24%

Εναλλ. περιγραφή:

Τύπος: 8 Φόροι - Τέλη

Κατηγορία:

Συμπεριφορά:  Μικτός  Πιστωτικός

Κατηγ. ΦΠΑ: 24 ΦΠΑ 24%

Αντιστ. λογαριασμός ΦΠΑ:

Φορολογική κατηγορία: 130 ΦΠΑ Φορολογητέων Δαπανών-Γενικών Εξόδων

Τρόπος ενημέρωσης: Χρέωση

και

**Διαχείριση λογιστικού σχεδίου**

Δίπλα Εισαγωγή Καταχώριση Διόρθωση Διαγραφή Εργασίες Οικ. Εικόνα

**64.07.10.1124 ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΑΓΑΘΩΝ ΠΩΛΗΣΕΩΝ 24%**

Βασικά στοιχεία Ειδικά στοιχεία Στοιχεία ΚΕΠΥΟ/ΜΥΦ Καταστάσεις ΕΛΠ Πεδία χρήστη

Κωδικός: 64.07.10.1124 Βαθμός: 4

Περιγραφή: ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΑΓΑΘΩΝ ΠΩΛΗΣΕΩΝ 24%

Εναλλ. περιγραφή:

Τύπος: 9 Έξοδα Συμπεριφορά: Μικτός Πιστωτικός

Βασικά στοιχεία Ειδικά στοιχεία Στοιχεία ΚΕΠΥΟ/ΜΥΦ Καταστάσεις ΕΛΠ Πεδία χρήστη

Στοιχεία ΦΠΑ

Κατηγορ. ΦΠΑ: 24 ΦΠΑ 24%

Αντιστ. λογαριασμός ΦΠΑ: 02.02.1124 ΦΠΑ ΔΑΠΑΝΩΝ 24%

Φορολογική κατηγορία: 90 Δαπάνες - Γενικά έξοδα φορολογιτέες

Τρόπος ενημέρωσης: Χρέωση Χονδρικές πωλήσεις

Επίσης

**Διαχείριση λογιστικού σχεδίου**

Δίπλα Εισαγωγή Καταχώριση Διόρθωση Διαγραφή Εργασίες Οικ. Εικόνα

**54.02.02.1224 ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝ ΠΑΓΙΩΝ 24%**

Βασικά στοιχεία Ειδικά στοιχεία Στοιχεία ΚΕΠΥΟ/ΜΥΦ Καταστάσεις ΕΛΠ Πεδία χρήστη

Κωδικός: 54.02.02.1224 Βαθμός: 4

Περιγραφή: ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝ ΠΑΓΙΩΝ 24%

Εναλλ. περιγραφή:

Βασικά στοιχεία Ειδικά στοιχεία Στοιχεία ΚΕΠΥΟ/ΜΥΦ Καταστάσεις ΕΛΠ Πεδία χρήστη

Στοιχεία ΦΠΑ

Κατηγορ. ΦΠΑ: 24 ΦΠΑ 24%

Αντιστ. λογαριασμός ΦΠΑ:

Φορολογική κατηγορία: 132 Έλεγχος ΦΠΑ Αγορών Παγίων

Τρόπος ενημέρωσης: Χρέωση Χονδρικές πωλήσεις

και

**Διαχείριση λογιστικού σχεδίου**

Δίπλα Εισαγωγή Καταχώριση Διόρθωση Διαγραφή Εργασίες Οικ. Εικόνα

**26.02.00.0124 ΕΙΣΡΟΕΣ ΠΑΓΙΩΝ 24%**

Βασικά στοιχεία Ειδικά στοιχεία Στοιχεία ΚΕΠΥΟ/ΜΥΦ Καταστάσεις ΕΛΠ Πεδία χρήστη

Κωδικός: 26.02.00.0124 Βαθμός: 4

Περιγραφή: ΕΙΣΡΟΕΣ ΠΑΓΙΩΝ 24%

Εναλλ. περιγραφή:

Βασικά στοιχεία Ειδικά στοιχεία Στοιχεία ΚΕΠΥΟ/ΜΥΦ Καταστάσεις ΕΛΠ Πεδία χρήστη

Στοιχεία ΦΠΑ

Κατηγορ. ΦΠΑ: 24 ΦΠΑ 24%

Αντιστ. λογαριασμός ΦΠΑ: 02.02.1224 ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝ ΠΑΓΙΩΝ 24%

Φορολογική κατηγορία: 76 Εισροές παγίων & λοιπών αγαθών μη εμπορεύσιμων

Τρόπος ενημέρωσης: Χρέωση Χονδρικές πωλήσεις

Έχοντας κάνει όλα τα παραπάνω στους λογαριασμούς, καταχωρώντας τα άρθρα

Ημερομηνία	Λογαριασμός	Περιγραφή	Φορ.Κατ	Κίνηση	Χρέωση	Πίστωση
31/10/2013	26.02.00.0024	Εισροές παγίων που δε συμ/χουν στον υπολ/μο ProRata με 24%	89	ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΗ	1.000,00	0
31/10/2013	54.02.03.1024	ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝ ΠΑΓΙΩΝ 24% (ΠΟΥ ΔΕΝ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΥΝ 133 PRORATA)		ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΗ	240,00	0
31/10/2013	50.00.00.0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ		ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΗ	0,00	1.240,00
	64.07.10.1124					
31/10/2013		ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΑΓΑΘΩΝ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΜΕ 24% ΦΠΑ 90 ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΙΚΗ			2000 480,00	0
31/10/2013	54.02.02.1124	ΦΠΑ ΔΑΠΑΝΩΝ 24%	130	ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΗ		0
31/10/2013	50.00.00.0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ		ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΗ	0,00	2.480,00
31/10/2013	26.02.00.0124	Εισροές παγίων με 24%	76	ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΗ	1500	0
31/10/2013	54.02.02.1224	ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝ ΠΑΓΙΩΝ 24%	132	ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΗ	360	0
31/10/2013	50.00.00.0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ		ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΗ	0,00	1.860,00
	64.07.10.1024					
31/10/2013		ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΥΝ ΣΤΗΝ PRORATA 24%	95	ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΗ	2.100,00	0
31/10/2013	54.02.02.1024	ΦΠΑ ΔΑΠΑΝΩΝ 24% (ΠΟΥ ΔΕΝ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΥΝ PRORATA)	129	ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΗ	504,00	0
31/10/2013	50-00-00-0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ		ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΗ	0,00	2.604,00
	76.03.00					
30/10/2013		ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΤΡΑΠ. ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	28	ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΙΚΗ	0	4.000,00
30/10/2013	30.00.00.0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ		ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΗ	4.000,00	0
	70.00.10.0023					
30/10/2013		ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ (ΧΟΝΔΡΙΚΗ) ΜΕ 24% ΦΠΑ	1	ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΗ	0	10.000,00
30/10/2013	54-00-70-0024	ΦΠΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 24%	135	ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΗ	0	2.400,00
30/10/2013	30.00.00.0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ		ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΗ	12.400,00	0
	70.00.00.0000					
30/10/2013		ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ (ΧΟΝΔΡΙΚΗ) ΑΝΕΥ ΦΠΑ	1	ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΗ	0	2.000,00
30/10/2013	30.00.00.0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ		ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΗ	2.000,00	0
<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>					<b>26.418,00</b>	<b>26.418,00</b>

η Περιοδική δήλωση ΦΠΑ υπολογίζεται όπως παρακάτω

<b>Φ2</b> <b>ΔΗΛΩΣΗ Φ.Π.Α.</b> Υποβάλλεται σε δύο (2) αντίτυπα (έντυπη υποβολή).		ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ <b>001</b>		ΑΡΙΘΜΟΣ		ΕΤΟΣ *			
		ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ <b>002</b>							
ΑΡΜΟΔΙΑ ΔΟΥ. Α' ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ (Α <b>003</b> 4, 2, 1, 1) *		ΕΤΟΣ <b>004</b> 2, 0, 1, 6							
005 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΑΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ από 0 1 1 2 1 6 έως 3 1 1 2 1 6		ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ (Διαγραμμίστε με x) ΜΗΝΑΣ: 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 <input checked="" type="checkbox"/>							
ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ 007 ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΤΙΚΗ    008 ΜΕ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗ    009 ΕΚΤΑΚΤΗ ΔΗΛΩΣΗ		ΤΡΙΜΗΝΟ <b>006</b> 1 2 3 4		ΕΞΑΜΗΝΟ 1 2					
<b>A. ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕ ΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΣΤΟ ΦΟΡΟ Ή ΛΗΠΤΗ</b>									
101 ΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ		102 ΟΝΟΜΑ		103 ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ		104 Α.Φ.Μ. 1 2 3 4 5 6 7 8 8			
<b>B. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΦΡΩΝ - ΕΙΣΡΩΩΝ</b> μετά την αφαίρεση (κατά συντελεστή) των επιστροφών - εκπτώσεων.									
α ΕΚΦΡΟΣ φορολογητέας (πωλητικές αγαθά/παραχγ υπηρεσιών κλπ), ΕΝΔΟΧ. ΑΠΟΚΤ. & ΠΡΑΣ. ΛΗΠΤΗ		Συν. ΦΠΑ %		ΦΟΡΟΣ ΕΚΦΡΩΝ που αναλογεί		β ΕΙΣΡΩΣΕΣ με δικαίωμα έκπτωσης		ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΩΩΝ	
I. ΕΚΦΡΟΣ ΕΝΔΟΧ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΩΣ & ΠΡΑΣΕΩΣ ΛΗΠΤΗ σε λοιπή Ελλάδα εκτός από τα νησιά Αιγαίου.		301		13 331		Αγορές & λοιπές στο εσωτερικό της χώρας		361 4.100,00 381 984,00	
		302		6 332		Αγορές & παραγωγές επενδ. αγαθών (πύργα)		362 2.500,00 382 600,00	
10.000,00		24 333		2.400,00		Λοιπές εισαγωγές εκτός επενδ.αγαθών (πύργα)		363 383	
II. ΕΚΦΡΟΣ ΕΝΔΟΧ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΩΣ & ΠΡΑΣΕΩΣ ΛΗΠΤΗ στα νησιά Αιγαίου και από λοιπή Ελλάδα προς τα νησιά αυτά		304		9 334		Ενδοκοινοτικές αποκτήσεις αγαθών		364 384	
		305		4 335		Ενδοκοινοτικές Μήρες υπηρεσιών άρθρ. 14.2.α		365 385	
		306		17 336		Λοιπές πράξεις Μήτης		366 386	
ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΗΤΩΝ ΕΚΦΡΩΝ		307 10.000,00		ΣΥΝ. ΦΟΡ. 337 2.400,00		ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΗΤΩΝ ΕΙΣΡΩΩΝ		367 6.600,00 387 1.584,00	
Ενδοκοινοτικές παραδόσεις		342				δ ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΠΟΣΑ ΣΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΩΩΝ			
Ενδοκοινοτικές παραγωγές υπηρεσιών άρθρ. 14.2.α		345				Επιστροφή φόρου αρ.41 (παιλ. σφρ. προϊόντ. x 3%)		400	
Εργασιές & απαλλαγές πλοίων & αεροσκαφών		348				Λοιπά προσθετ. ποσά		402	
Λοιπές εκπτώσεις ΦΠΑ με δικαίωμα έκπτωσης		349 2.000,00				Ποσά δικαιουμένων προς επίσημη προσαρμογή διαχειριστικής περιόδου		407	
Εκπτώσεις απόλυτες & εξαιρετικές χωρίς δικαίωμα έκπτωσης		310 4.000,00				ε ΑΦΑΙΡΟΥΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΑΠΟ ΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΩΩΝ			
ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΦΡΩΝ		311 16.000,00				ΦΠΑ εισρωών που πρέπει να μειωθεί βάσει Προβλεπ.		411 84,00	
Κόστος εργασιών ΦΠΑ		312 16.000,00				Λοιπά αφαιρούμενα ποσά		422	
						Ποσά δικαιουμένων προς επίσημη προσαρμογή διαχειριστικής περιόδου		423	
								=	
						ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΩΩΝ		430 1.500,00	
<b>Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ</b> για καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή (κωδ. 337 μείον κωδ. 430)									
ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ		470		ΧΡΕΩΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ		480		900,00	
Προσδιορισμός οριστικού ποσού προς καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή									
Πιστωτικό υπόλοιπο παρ. φορ. περιόδου		401		Χρεωτικό μέρη 30% παρ. φορ. περιόδου		483			
Βεβαιωμένο ποσό κωδ.511 προς δήλωση της 2ης φορ. περιόδου		403		ΠΟΣΟ που σας επιστρέφει ή ζητείται την επιστροφή του		505			
Φόρος που έχει δεσμευτεί μέσω τραπεζών		404							
ΠΟΣΟ για έκπτωση		502		ΠΟΣΟ** προς καταβολή		511		900,00	
ΑΙΤΟΥΜΕΝΟ ΠΟΣΟ για επιστροφή		503		Καταβολή ποσού κωδ. 511 σε 2 δόσεις		523		ΝΑΙ 1 ΟΧΙ <input checked="" type="checkbox"/>	
ΑΙΤΙΑ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗΣ		507		ΑΠΑΛΛ. ΠΡΑΣΕΩΣ		1		ΠΑΓΙΑ	
ΑΙΤΗΣΗ ΣΥΜΜΗΘΗΣΜΟΥ του αιτούμενου προς επιστροφή ποσού με μελλοντικές οφειλές		508		ΑΝΑΣΤ. ΚΑΤΑΒ.		3		ΔΙΑΦΟΡΑ ΣΥΝΤΕΛ.	
				ΑΛΛΗ ΑΙΤΙΑ		5		ΜΕΣΩ ΚΡΕΔΙΤ. ΥΠΟΔ.	
								6	
ΤΡΑΠΕΖΑ ΚΩΔ. ΑΡΙΘΜΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΙΒΑΝ									
Πληροφοριακά στοιχεία Πωλητής α' κατοικίας <b>906</b> Αξία εισρωών κωδ.906 <b>907</b> Μικτό κέρδος επιχ. άρθρου 43 <b>908</b>									
ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ο ΔΗΛΩΝ ΠΡΩΤΟΜΑΓΙΑΣ ΚΑΙ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΡΩΜ 302318 Α' ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ (Α' - Β' [Β'-Γ'] ΘΕ 123458788		Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ		Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ		Ο ΤΑΜΙΑΣ			
(Όνομα ή Επωνυμία, Α.Ρ.Μ. Α.Μ. οδός, Κατηγορία οδού, Δ'νση)		(σφραγίδα & υπογραφή)		(σφραγίδα, ημερομηνία & υπογραφή)					