

ΔΗΛΩΣΗ Φ.Π.Α.

Υποβάλλεται σε δύο (2) αντίτυπα (έντυπη υποβολή).

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ	001	ΑΡΙΘΜΟΣ		ΕΤΟΣ	*
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ	002				*

ΑΡΜΟΔΙΑ ΔΟΥ.	003	*
005	ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΑΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ	
από		έως

ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ					
007	ΤΡΟΠΟ-ΠΟΙΗΤΙΚΗ		008	ΜΕ ΕΠΙ-ΦΥΛΑΣΗ	
				009	ΕΚΤΑΚΤΗ ΔΗΛΩΣΗ

		ΕΤΟΣ		004										
ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ (Διαγραμμίστε με x)														
ΜΗΝΑΣ	006	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
ΤΡΙΜΗΝΟ		1	2	3	4									
ΕΞΑΜΗΝΟ		1	2											
ΕΤΗΣΙΑ		1												

Α. ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕ ΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΣΤΟ ΦΟΡΟ Ή ΛΗΠΤΗ

101	ΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ		
102	ΟΝΟΜΑ	103	ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ
		104	Α.Φ.Μ.

Β. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΦΡΩΝ - ΕΙΣΡΩΩΝ μετά την αφαίρεση (κατά συντελεστή) των επιστροφών - εκπτώσεων.

α	ΕΚΦΡΩΣ φορολογητέας (πωλήσεις αγαθών παροχή υπηρεσιών κλπ), ΕΝΔΟΚ, ΑΠΟΚΤ. & ΠΡΑΞ. ΛΗΠΤΗ	Συντ. ΦΠΑ %	ΦΟΡΟΣ ΕΚΦΡΩΝ που αναλογεί	β	ΕΙΣΡΩΕΣ με δικαίωμα έκπτωσης	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΩΩΝ
	301	13	331		Αγορές & δωπάνες στο εσωτερικό της χώρας	361
I. ΕΚΦΡΩΣ, ΕΝΔΟΚ, ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ σε λοιπή Ελλάδα εκτός από τα νησιά Αιγαίου.	302	6	332		Αγορές & εισαγωγές επενδ. αγαθών (πόγια)	362
	303	24	333		Λοιπές εισαγωγές εκτός επενδ. αγαθών (πόγια)	363
	308	4	338		Εκδοκιστικές αποκτήσεις αγαθών	364
II. ΕΚΦΡΩΣ, ΕΝΔΟΚ, ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ στα νησιά Αιγαίου και από λοιπή Ελλάδα προς τα νησιά αυτά	304	9	334		Εκδοκιστικές λήψεις υπηρεσιών άρθρ. 18.2 α	365
	305	4	335		Λοιπές πράξεις λήπτη	366
	306	17	336		ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΩΝ/ΕΙΣΡΩΩΝ	367
	309	3	339	δ	ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΣΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΩΩΝ	
ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΩΝ/ΕΙΣΡΩΩΝ	307	ΣΥΝ. ΦΟΡ.	337		Λοιπά προστιθέμ. ποσά	402
Εκδοκιστικές παραδόσεις	342				Ποσά δικαιουμένων προς έκπτωση προηγούμενης διαγραφικής περιόδου	407
Εκδοκιστικές παραδόσεις υπηρεσιών άρθρ. 18.2 α	345			ε	ΑΦΑΙΡΟΥΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΑΠΟ ΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΩΩΝ	
Εργαίες & απολαβές πλοίων & αεροσκαφών	348				ΦΠΑ εισροών που πρέπει να μειωθεί (βλέπε ProRate)	411
Λοιπές αγορές χωρίς ΦΠΑ με δικαίωμα έκπτωσης	349				Λοιπά αφαιρούμενα ποσά	422
Εκδοκιστικές λήψεις & εισροών χωρίς δικαίωμα έκπτωσης	310				Ποσά δικαιουμένων προς απόδοση προηγούμενης διαγραφικής περιόδου	423
ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΦΡΩΝ	311					
Εκδοκιστικές Αποκτήσεις χωρίς δικαίωμα έκπτωσης που δεν συμπεριλαμβάνονται ΚΥΛΩ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΦΠΑ	314					
Εκδοκιστικές λήψεις υπηρεσιών χωρίς δικαίωμα έκπτωσης που δεν συμπεριλαμβάνονται ΚΥΛΩ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΦΠΑ	315					
Λοιπές πράξεις που δεν συμπεριλαμβάνονται ΚΥΛΩ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΦΠΑ	313					
Κύκλος εργασιών ΦΠΑ	312					
					ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΩΩΝ	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. δηλώσεων της ίδιης φορ. περιόδου	403			ΠΟΣΟ που σας επιστρέφεται ή ζητήσατε 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	ΠΑΠΑ	2	ΑΝΑΣΤ. ΚΑΤΑΒ.	3	ΔΙΑΦΟΡΑ ΣΥΝΤΕΛ.	4	ΑΛΛΗ ΑΙΤΙΑ	5	ΜΕΙΩΣΗ ΧΡΕΩΣΤ. ΥΠΟΛ.	6
ΑΙΤΗΣΗ ΣΥΜΜΗΧΗΣΜΟΥ του αιτούντος προς επιστροφή ποσού με μελλοντικές ορεστές	508												

☐ Δεν τηρώ λογαριασμό πληρωμών (IBAN) σε πάροχο υπηρεσιών πληρωμών στην Ελλάδα και σε χώρα εντός του Ενιαίου Χώρου Πληρωμών σε ευρώ (SEPA)

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	Πωλήσεις α' κατακίας	906	Αξία εισροών κωδ. 906	907
	Μικτό κέρδος επιχ. άρθρου 50	908	Αξία απαλλασσόμενων πράξεων από και προς την περιοχή του Αγίου Όρους	912

Ο ΔΗΛΩΝ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ	Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ	Ο ΤΑΜΙΑΣ
	(Όνομα/ή Επώνυμο, ΑΦΜ, Α.Μ. αδείας, Κατηγορία αδείας, Δ/ση)	(οφραγίδα & υπογραφή)	(οφραγίδα, ημερομηνία & υπογραφή)

* Συμπληρώνεται από την Υπηρεσία.

- Αν οπότεδήποτε ποσό που καταχωρείται είναι αρνητικός αριθμός, σημειώστε το πρόσημο πλύν (-) πριν απ' αυτό.

- Τα ποσά σε ΕΥΡΩ αναγράφονται υποχρεωτικά με τη χρήση δύο (2) δεκαδικών ψηφίων μετά την υποδιαστολή, π.χ. 45,00 ή 45,63.

** Χρεωστικό υπόλοιπο μέχρι τριάντα (30) ευρώ μετὰ βεβαιωμένη για καταβολή στην επόμενη φορολογική περίοδο, με εξίρεση την πάση εργασιών φορολογικής δραστηριότητας.

ΕΚΔΟΣΗ 2025 050 - Φ.Π.Α.

ΑΔΔΕ