

Παράδειγμα 3

Επιστροφή Έκτακτης Αμυντικής Εισφοράς
επί τόκων εισπρακτέων για εισοδήματα μέχρι €12000

Παράδειγμα 3: Πιστοποιητικά

- ΣΥΝΤΑΞΗ Κ.Α.2017
- ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΤΟΚΩΝ (ΤΡΑΠΕΖΑ Α)
2017
- ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΤΟΚΩΝ (ΤΡΑΠΕΖΑ Β)
2017

Παράδειγμα 3: Μέρος 4B - Συντάξεις

B1 ΣΥΝΤΑΞΕΙΣ

ΚΩΔΙΚΟΣ:

1

ΚΑΝΟΝΙΚΟΣ
ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ

2

ΜΕΙΩΜΕΝΟΣ
ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ

3

ΕΞΑΙΡΟΥΝΤΑΙ

4





ΣΥΝΤΑΞΗ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ
ΑΣΦΑΛΙΣΕΩΝ

5

ΣΥΝΤΑΞΗ ΜΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ
ΚΑΤΟΙΚΟΥ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ
ΑΠΟ ΕΡΓΟΔΟΤΗΣΗ ΣΤΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

6

ΣΥΝΤΑΞΗ ΧΡΕΙΑΣ

	ΠΡΟΣΩΠΟ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΝΕΙ ΤΗ ΣΥΝΤΑΞΗ		ΚΩΔ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΤΑΞΗΣ	ΦΟΡΟΣ ΠΟΥ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΗΚΕ € ζ
	Α.Φ.Μ.	ΟΝΟΜΑ			
1	18000001M	ΣΥΝΤΑΞΗ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΑΣΦΑΛΙΣΕΩΝ 	4 ▾	11000,00	
2			▾		
3			▾		
4			▾		
5			▾		
6			▾		
7			▾		
ΣΥΝΟΛΟ				11000,00	

Παράδειγμα 3: Μέρος 4Ε – Τόκοι Εισπρακτές

Ε ΤΟΚΟΙ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΟΙ (οι στήλες 8 μέχρι 10 αφορούν ΜΟΝΟ πηγές εκτός της δημοκρατίας)

ΚΩΔΙΚΟΣ:

1 ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ
 2 ΑΠΟ ΚΥΒΕΡΝΗΤΙΚΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ (3% Αμυντική Εισφορά)
 3 ΑΠΟ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΕΣ, ΣΥΝΕΡΓΑΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ ΚΑΙ ΟΡΓ.ΧΡΗΜ. ΣΤΕΓΗΣ/ΟΜΟΛΟΓΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ
 4 ΑΠΟ ΜΗ ΚΥΒΕΡΝΗΤΙΚΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ
 5 ΑΠΟ ΠΗΓΕΣ ΕΚΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ
 6 ΑΠΟ ΟΣΕΚΑ (3% Αμυντική Εισφορά)

	<u>Α.Φ.Μ./ ΑΡ.ΤΑΥΤ.</u>	<u>ΟΝΟΜΑ ΟΦΕΙΛΕΤΗ 'Η ΤΡΑΠΕΖΑΣ</u>	<u>ΚΩΔ</u>	<u>ΜΙΚΤΟΣ ΤΟΚΟΣ</u>	<u>ΦΟΡΟΣ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΕΚΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ</u> € ¢	<u>ΕΚΤΑΚΤΗ ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΗΚΕ</u> € ¢
1	12801242Ι	ΤΡΑΠΕΖΑ Β	3 ▾	46		13,70
2	12801242Ι	ΤΡΑΠΕΖΑ Β	3 ▾	665		199,49
3	12006771R	ΤΡΑΠΕΖΑ Α	3 ▾	57		16,97
4			▾			
5			▾			
6			▾			
7			▾			
8			▾			
9			▾			
10			▾			
11			▾			
12			▾			
13			▾			
14			▾			
15			▾			
ΣΥΝΟΛΟ				768		230,16

	<u>ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΛΗΨΗΣ ΤΟΚΩΝ</u> ΗΗ/ΜΜ/2017	<u>ΧΩΡΑ ΠΡΟΕΛΕΥΣΗΣ</u>	<u>ΤΥΠΟΣ ΛΟΓ.</u>	<u>ΑΡΙΘΜΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ</u>
1	01/01/2017	<input type="text"/>	<input type="text"/>	▾
2	01/01/2017	<input type="text"/>	<input type="text"/>	▾
3	01/01/2017	<input type="text"/>	<input type="text"/>	▾
4		<input type="text"/>	<input type="text"/>	▾

ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΥ				2017
Υποχρεωτική συμπλήρωση ανεξαρτήτως του ύψους εισοδήματος και ποσού φόρου				
ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ		ΙΩΑΝΝΗΣ ΙΩΑΝΝΟΥ		
ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ				
ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ (Σύνολο Εισοδημάτων από ΜΕΡΟΣ 4.Θ)				11768
<u>ΠΛΕΟΝ: ΕΞΑΡΓΥΡΩΣΗ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΥ ΖΩΗΣ (βλέπε ΜΕΡΟΣ 4.Ζ και σημ.1)</u>				
ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ				€ 11768
ΑΦΑΙΡΕΣΕΙΣ				
<u>ΣΥΝΤΑΞΗ ΧΗΡΕΙΑΣ ΜΕ ΜΕΙΩΜΕΝΟΥΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΕΣ (βλέπε σημ. 5)</u>				
<u>ΣΥΝΤΑΞΗ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΜΕ ΜΕΙΩΜΕΝΟΥΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΕΣ (βλέπε σημ. 5)</u>				
<u>ΖΗΜΙΕΣ ΤΡΕΧΟΝΤΟΣ ΕΤΟΥΣ (Μεταφορά Συνόλου ΜΕΡΟΣ 4.Η στήλη 5)</u>				
<u>ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΑ ΕΤΗ (καταχωρήστε τη ζημιά από φορολογία/ αυτοφορολογία του 2016)</u>				
<u>ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ (Μεταφορά Συνόλου ΜΕΡΟΣ 4.ΣΤ στήλη 5)</u>				
<u>ΤΟΚΟΙ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΟΙ (Μεταφορά Συνόλου ΜΕΡΟΣ 4.Ε στήλη 5)</u>				768
<u>ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΦΑΙΡΕΣΕΙΣ (ΜΕΡΟΣ 5.Α)</u>				
<u>ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΕΣ ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ ΕΝΟΙΚΙΑΖΟΜΕΝΩΝ ΥΠΟΣΤΑΤΙΚΩΝ (Μεταφορά Συνόλου ΜΕΡΟΣ 4.Γ στήλη 11)</u>				
<u>ΕΞΟΔΑ ΕΝΟΙΚΙΑΖΟΜΕΝΩΝ ΥΠΟΣΤΑΤΙΚΩΝ, 20% ΕΠΙ ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΩΝ ΕΝΟΙΚΙΩΝ (σημ. 2)</u>				
<u>ΤΟΚΟΙ ΕΝΟΙΚΙΑΖΟΜΕΝΩΝ ΥΠΟΣΤΑΤΙΚΩΝ (Μεταφορά Συνόλου ΜΕΡΟΣ 4.Γ στήλη 12)</u>				
<u>ΔΙΑΤΗΡΗΤΕΑ (Μεταφορά ΜΕΡΟΣ 4.Δ στήλη 15 πλέον ΜΕΡΟΣ 4.Δ στήλη 14)</u>				
<u>ΆΛΛΑ (Έκπτωση για μισθό με κώδικα 3,4,6 - ΜΕΡΟΣ 4.Α2(δ), ΜΕΡΟΣ 4.Β σύνταξη που εξαιρείται με κώδικα 3)</u>				
ΣΥΝΟΛΟ ΑΦΑΙΡΕΣΕΩΝ				768
ΚΑΘΑΡΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ/ΖΗΜΙΑ				11000
<u>ΕΚΠΤΩΣΗ ΤΑΜΕΙΩΝ ΥΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΩΝ (να περιοριστεί στο 1,5%) (σημ. 3)</u>				
<u>ΕΚΠΤΩΣΗ ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΩΝ ΖΩΗΣ (να περιοριστεί στο 7% του ασφαλισμένου ποσού της κάθε ασφάλειας) (σημ. 3)</u>				
<u>ΕΚΠΤΩΣΗ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΑΣΦΑΛΙΣΕΩΝ, ΤΑΜΕΙΩΝ ΠΡΟΝΟΙΑΣ, ΣΥΝΤΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΧΗΡΩΝ</u>				
ΜΕΙΩΝ ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΠΤΩΣΕΩΝ (στην δεύτερη στήλη το ποσό να περιοριστεί στο 1/6 του καθαρού εισοδήματος) (σημ. 3)				
<u>ΔΑΠΑΝΗ ΕΠΕΝΔΥΣΗΣ ΣΕ ΚΑΙΝΟΤΟΜΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ (Μεταφορά συνόλου ΜΕΡΟΣ 5.Β περιορίζεται στο 50% του εισοδήματος μετά από όλες τις αποκοπές συμπεριλαμβανομένου υγείας κ.λπ., ζωής και προνοίας κ.λπ.)</u>				
ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ/ΖΗΜΙΑ				€ 11000
ΦΟΡΟΣ				
ΦΟΡΟΣ ΣΤΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ (σημ. 4)				€ € 0,00
<u>ΠΛΕΟΝ: ΦΟΡΟΣ 20% ΓΙΑ ΣΥΝΤΑΞΗ ΧΗΡΕΙΑΣ ΠΕΡΑΝ €19500 (σημ. 5)</u>		@ 20%		
<u>ΠΛΕΟΝ: ΦΟΡΟΣ 5% ΓΙΑ ΣΥΝΤΑΞΗ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ (σημ. 5)</u>		@ 5%		€ €
ΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΦΟΡΟΥ				0,00
<u>ΜΕΙΩΝ: ΠΡΟΣΩΡΙΝΟΣ ΦΟΡΟΣ</u>				0,00
<u>ΠΛΕΟΝ: 10% ΠΡΟΣΘΕΤΟΣ ΦΟΡΟΣ (σημ. 6)</u>				
<u>ΜΕΙΩΝ: ΦΟΡΟΣ ΠΟΥ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΗΚΕ (Μεταφορά Συνόλου ΜΕΡΟΣ 4.Α1 στήλη 7 και ΜΕΡΟΣ 4.Β1 στήλη 5 για εισοδήματα στη Δημοκρατία)</u>				
<u>ΜΕΙΩΝ: ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ</u>				
ΦΟΡΟΣ ΠΛΗΡΩΤΕΟΣ / ΕΠΙΣΤΡΕΠΤΕΟΣ (Ο πληρωτέος φόρος πρέπει να καταβληθεί μέχρι και την 30η Ιουνίου 2018)				0,00

Παράδειγμα 3:

Υπολογισμός Φόρου

Παράδειγμα 3: Υπολογισμός ΕΔΕ

ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΜΥΝΑ (ΕΑΕ)

(Επιστρεπτέα άμυνα μπορεί να προκύψει μόνο από τόκους τραπεζών όταν το συνολικό μεικτό εισόδημα είναι μέχρι €12000)

ΠΗΓΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	Α Εξάμηνο			Β Εξάμηνο		
	Εισόδημα	@%	Εισφορά	Εισόδημα	@%	Εισφορά
ΜΕΙΚΤΟ ΕΝΟΙΚΙΟ ΜΕΙΩΜΕΝΟ ΚΑΤΑ 25%	<input type="text"/>	3	<input type="text"/>	<input type="text"/>	3	<input type="text"/>
ΤΟΚΟΙ	<input type="text"/>	30	<input type="text"/>	<input type="text"/>	30	<input type="text"/>
ΤΟΚΟΙ ΜΕ ΚΩΔΙΚΑ 3 και 4 όταν το συνολικό εισόδημα (Μέρος 4Θ) είναι μέχρι €12000	<input type="text" value="384"/>	3	<input type="text" value="11,52"/>	<input type="text" value="384"/>	3	<input type="text" value="11,52"/>
ΤΟΚΟΙ από ΟΣΕΚΑ και Κυβερνητικά χρεόγραφα	<input type="text"/>	3	<input type="text"/>	<input type="text"/>	3	<input type="text"/>
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	<input type="text"/>	17	<input type="text"/>	<input type="text"/>	17	<input type="text"/>
ΣΥΝΟΛΑ	<input type="text" value="384"/>		<input type="text" value="11,52"/>	<input type="text" value="384"/>		<input type="text" value="11,52"/>
ΑΦΑΙΡΕΣΕΙΣ: ΕΑΕ ΠΟΥ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΗΚΕ ΣΤΗΝ ΠΗΓΗ			<input type="text" value="115,08"/>			<input type="text" value="115,08"/>
ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ	<input type="text"/>		<input type="text"/>	<input type="text"/>		<input type="text"/>
ΕΑΕ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΕ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ ΑΝΑ ΕΞΑΜΗΝΟ	<input type="text"/>		<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text"/>		<input type="text" value="0,00"/>
ΕΑΕ ΠΟΥ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ			<input type="text" value="0,00"/>			<input type="text" value="0,00"/>
ΕΑΕ ΕΠΙΣΤΡΕΠΤΕΑ από τόκους τραπεζών (Επιστροφή δίνεται μόνο στις περιπτώσεις όπου η «ΕΑΕ ΠΟΥ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ» είναι μηδέν)			<input type="text" value="103,56"/>			<input type="text" value="103,56"/>
Εάν έχετε υποβάλει έντυπο Τ.Φ.38 δηλώστε τα έτη απαλλαγής			Από <input type="text"/>			Μέχρι <input type="text"/>
ΚΑΘΕ ΠΗΓΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΤΗΣ ΕΑΕ ΕΙΣΠΡΑΤΤΕΤΑΙ ΧΩΡΙΣΤΑ. ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΜΠΟΡΟΥΝ ΝΑ ΓΙΝΟΥΝ ΜΟΝΟ ΣΤΑ ΤΑΜΕΙΑ ΤΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΩΝΤΑΣ ΤΟ ΕΝΤΥΠΟ ΤΦ601 (υπάρχει και εργαλείο στην ιστοσελίδα)						