

Παράρτημα Α

Περίοδος Παρακράτησης ΑΠΟ: ΕΩΣ:.....
 Δ.Ο.Υ:
 Αρ. Δήλωσης:
 Αρ.Προηγούμενης Δήλωσης:

Ολική παύση απασχόλησης προσωπικού:
 Προσωρινή απουσία προσωπικού:

Α.Μ.Ε. (Αριθμός Μητρώου Εργοδότη):
 Αρ.Φακέλου:
 Αρ.Πρωτοκόλλου Υποβληθέντος αρχείου:
 Ημερομηνία Υποβολής Αρχείου:
 Ημερομηνία Υποβολής Δήλωσης:
 Ημερομηνία εμπρόθεσμης υποβολής:
 Μήνες εκπρόθεσμης υποβολής
 Τύπος Υποβολής: (Αρχική ή Τροποποιητική)

Επιχείρηση (Φ.Π. - Ν.Π):
 ΝΠΔΔ-Ταμείο
 Δημόσιο

Δήλωση Παρακρατούμενων Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις

Στοιχεία Υποχρέου	A.Φ.Μ.:	Όνοματεπώνυμο ή επωνυμία:
	Νομική Μορφή:	Αντικείμενο εργασιών:
	Διεύθυνση:	Τηλέφωνο:
Στοιχεία Νομίμου Εκπρω- ώπου	A.Φ.Μ.:	Όνοματεπώνυμο:
	Επάγγελμα:	
	Διεύθυνση:	Τηλέφωνο:

Εισόδημα από μισθωτή εργασία (άρθρα 12, 13 ν. 4172/2013)

ΕΝΔΕΙΞΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ	ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ	ΠΟΣΟ ΦΟΡΟΥ	ΠΟΣΟ ΕΙΔΙΚΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ

Εισόδημα από συντάξεις (άρθρα 12, 13 ν. 4172/2013)

ΕΝΔΕΙΞΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ	ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ	ΠΟΣΟ ΦΟΡΟΥ	ΠΟΣΟ ΕΙΔΙΚΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ

Αμοιβές που υπόκεινται σε τέλος χαρτοσήμου πλέον εισφοράς υπερ ΟΓΑ

ΕΝΔΕΙΞΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ	ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ 1%	ΟΓΑ ΧΑΡΤΟΣΗΜΟΥ 20% επί του χαρτοσήμου	ΣΥΝΟΛΟ ΧΑΡΤΟΣΗΜΟΥ ΚΑΙ ΟΓΑ ΧΑΡΤΟΣΗΜΟΥ

Παρακράτηση Φόρου σε Περιοδικά καταβαλλόμενο ασφάλισμα ομαδικών ασφαλιστηρίων (αρθ. 64, παρ. 1, περ. ε, ν. 4172/2013)

ΕΝΔΕΙΞΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ	ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ	ΠΟΣΟ ΦΟΡΟΥ	ΠΟΣΟ ΕΙΔΙΚΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ

Ασφάλισμα ομαδικών ασφαλιστηρίων με εφάπαξ καταβολή (αρθ. 64, παρ. 1, περ. ε ν. 4172/2013)

ΕΝΔΕΙΞΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ	ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ	ΠΟΣΟ ΦΟΡΟΥ	ΠΟΣΟ ΕΙΔΙΚΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ

Αποζημίωση απολυόμενων (αρθ. 15, παρ. 3, ν. 4172/2013)

ΕΝΔΕΙΞΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ	ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ	ΠΟΣΟ ΦΟΡΟΥ

Αναλυτικές αμοιβές μισθωτών ή συνταξιούχων

ΑΦΜ	Επώνυμο	Όνομα	ΑΜΚΑ	Είδος Αποδοχών	Ακαθάριστες Αποδοχές	Κρατήσεις εκτός φόρου	Καθαρές Αποδοχές	Φόρος που παρακρατήθηκε	Ειδική εισφορά αλληλεγγύης	Χαρτόσημο	ΟΓΑ Χαρτοσήμο υ	έτος αναφοράς	Νόμος απαλλαγής (άρθρο, αριθμός)
Σύνολο													

Τα στοιχεία του πίνακα αναλυτικών αμοιβών δεν εκτυπώνονται

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Β

ΚΩΔΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΜΙΣΘΩΤΗΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ, ΣΥΝΤΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΠΛΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ	
Κωδικός	Είδος αποδοχών
1	Τακτικές αποδοχές
2	Πρόσθετες αποδοχές (επιδόματα, υπερωρίες, μπόνους, που δεν συνεντέλλονται με τις τακτικές αποδοχές)
3	Λοιπά αποδοχών
4	Αμοιβές ασκούμενων δικηγόρων, πρακτική άσκηση φοιτητών, συμμετοχή σε επιδοτούμενα σεμινάρια, περιστασιακά απασχολούμενοι κτλ
5	Αμοιβές μελών ΔΣ, διαχειριστών ΕΠΕ και ΙΚΕ και εκπροσώπων προσωπικών εταιριών.
6	Καταβληθείσες ανείσπρακτες αποδοχές οι οποίες φορολογούνται στο έτος που εισπράττονται Καταβληθείσες ανείσπρακτες αποδοχές οι οποίες φορολογούνται στο έτος που εισπράττονται ή στο έτος που ανάγονται εφόσον υποβληθούν διακεκριμένα στο έτος που αφορούν
7	Ανείσπρακτες αποδοχές οι οποίες φορολογούνται στο έτος που καταβάλλονται
8	Εισόδημα αξιωματικών εμπορικού πλοίου με ελληνική σημαία
9	Εισόδημα κατώτερου πληρώματος εμπορικού πλοίου με ελληνική σημαία
10	Εισόδημα αξιωματικών εμπορικού πλοίου με ξένη σημαία που εκτελούν εσωτερικούς πλόες (δρομολογημένα σε τακτικές γραμμές)
11	Εισόδημα κατώτερου πληρώματος εμπορικού πλοίου με ξένη σημαία που εκτελούν εσωτερικούς πλόες (δρομολογημένα σε τακτικές γραμμές)
12	Οικογενειακό επίδομα ναυτικών (ΕΛΟΕΝ) για αξιωματικούς εμπορικού ναυτικού
13	Οικογενειακό επίδομα ναυτικών (ΕΛΟΕΝ) για κατώτερο πλήρωμα εμπορικού ναυτικού
15	Παροχές σε είδος του άρθρου 13 του ν.4172/2013

16	Αποδοχές για υπηρεσίες που παρέχονται στην αλλοδαπή από φορολογικό κάτοικο Ελλάδος και καταβάλλονται από ημεδαπές εταιρείες
18	Μισθοί και Πάγια Αντιμισθία που χορηγούνται σε αναπήρους με ποσοστό αναπηρίας τουλάχιστον ογδόντα τοις εκατό (80%)
19	Μισθοί και Πάγια Αντιμισθία που χορηγούνται σε ολικά τυφλούς ή κινητικά αναπήρους με ποσοστό αναπηρίας τουλάχιστον ογδόντα τοις εκατό (80%)
20	Αναδρομικά μισθών και πάγιας αντιμισθίας που φορολογούνται στο έτος που ανάγονται (υποβάλλεται τροποποιητική δήλωση στα έτη που αφορούν).
21	Αναδρομικά μισθών και πάγιας αντιμισθίας που χορηγούνται σε αναπήρους με ποσοστό αναπηρίας τουλάχιστον ογδόντα τοις εκατό (80%) (υποβάλλεται τροποποιητική δήλωση στα έτη που αφορούν)
22	Αναδρομικά μισθών και πάγιας αντιμισθίας που χορηγούνται σε ολικά τυφλούς ή κινητικά αναπήρους με ποσοστό αναπηρίας τουλάχιστον ογδόντα τοις εκατό (80%) (υποβάλλεται τροποποιητική δήλωση στα έτη που αφορούν)
23	Κύρια σύνταξη
24	Επικουρική σύνταξη από ασφαλιστικές εισφορές
25	Μέρισμα από ασφαλιστικές εισφορές
26	Βοήθημα από ασφαλιστικές εισφορές
28	Συντάξεις που χορηγούνται σε αναπήρους με ποσοστό αναπηρίας τουλάχιστον ογδόντα τοις εκατό (80%)
29	Συντάξεις που χορηγούνται σε ολικά τυφλούς ή κινητικά ανάπηρους με ποσοστό αναπηρίας τουλάχιστον ογδόντα τοις εκατό (80%)
30	Αναδρομικά κύριας σύνταξης που φορολογούνται στο έτος που ανάγονται (υποβάλλεται τροποποιητική δήλωση στα έτη που αφορούν)
31	Αναδρομικά επικουρικής σύνταξης από ασφαλιστικές εισφορές (υποβάλλεται τροποποιητική δήλωση στα έτη που αφορούν)

32	Αναδρομικά μερίσματος από ασφαλιστικές εισφορές (υποβάλλεται τροποποιητική δήλωση στα έτη που αφορούν)
33	Αναδρομικά βοηθήματος από ασφαλιστικές εισφορές (υποβάλλεται τροποποιητική δήλωση στα έτη που αφορούν)
35	Αναδρομικά συντάξεων που χορηγούνται σε αναπήρους με ποσοστό αναπηρίας τουλάχιστον ογδόντα τοις εκατό (80%) (υποβάλλεται Τροποποιητική δήλωση στα έτη που αφορούν)
36	Αναδρομικά συντάξεων που χορηγούνται σε ολικά τυφλούς ή κινητικά αναπήρους με ποσοστό αναπηρίας τουλάχιστον ογδόντα τοις εκατό (80%) (υποβάλλεται τροποποιητική δήλωση στα έτη που αφορούν)
37	Καταβληθείσα αποζημίωση απόλυσης μετά την αφαίρεση του φόρου για την οποία απέκτησε το δικαίωμα είσπραξης στο τρέχον έτος.
41	Επιδόματα αναγνωρισμένων πολιτικών προσφύγων
42	Επιδόματα επικίνδυνης εργασίας
43	Ασφάλισμα (προ φόρου) ομαδικών ασφαλιστηρίων συνταξιοδοτικών συμβολαίων περιοδικά καταβαλλόμενο
45	Εκλογική αποζημίωση (αρθ. 108 του ΠΔ 26/2012)
47	Εισοδήματα και επιδόματα αυτοτελώς φορολογούμενα ή απαλλασσόμενα
48	Εισοδήματα και επιδόματα απαλλασσόμενα από φόρο και εισφορά στο σύνολό τους
50	Αναδρομικά εισοδήματα και επιδόματα αυτοτελώς φορολογούμενα ή απαλλασσόμενα του φόρου
51	Αναδρομικά εισοδήματα και επιδόματα απαλλασσόμενα από φόρο και εισφορά στο σύνολό τους
52	Αναδρομικά συντάξεων που καταβάλλεται σε ανάπηρους πολέμου και σε θύματα ή οικογένειες θυμάτων πολέμου, καθώς και σε αναπήρους ειρηνικής περιόδου, στρατιωτικούς γενικά, που υπέστησαν βλάβη κατά την εκτέλεση της υπηρεσίας τους ή τις οικογένειές τους.

56	Αμοιβές εργαζομένων, υπαγομένων στην ασφάλιση ΟΓΑ σε τυποποιητήρια, συσκευαστήρια κ.λπ., έως 150 ημερομίσθια ανά έτος
57	Αμοιβές μελών αγροτικών ή/και γυναικείων συνεταιρισμών, τα οποία απασχολούνται περιστασιακά και υπάγονται στην ασφάλιση ΟΓΑ
58	Αμοιβές από φορείς της Κοινωνικής και Αλληλέγγυας Οικονομίας (περ. θ παρ. 3 αρ. 12 ν 4172/2013)
61	Ασφάλισμα (προ φόρου) ομαδικών ασφαλιστηρίων συνταξιοδοτικών συμβολαίων εφάπαξ καταβαλλόμενο
62	Εισόδημα εργαζομένου, εταίρου ή μετόχου από νομικό πρόσωπο ή νομική οντότητα που προσδιορίζεται για δικαιώματα προαίρεσης απόκτησης μετοχών που ασκήθηκαν από 1.1.2020 και μετά (αναγράφεται επίσης από το νομικό πρόσωπο ή τη νομική οντότητα το έτος κατά το οποίο χορηγήθηκε στα ως άνω φυσικά πρόσωπα το δικαίωμα απόκτησης των μετοχών αυτών)
95	Πληρωμές μισθών για τις οποίες η απόδοση του παρακρατούμενου φόρου και της ειδικής εισφοράς αλληλεγγύης του άρθρου 43Α του Ν.4172/2013 από τους φορείς γενικής κυβέρνησης γίνεται βάσει συγκεντρωτικών εγγραφών
96	Πληρωμές συντάξεων για τις οποίες η απόδοση του παρακρατούμενου φόρου και της ειδικής εισφοράς αλληλεγγύης του άρθρου 43Α του Ν.4172/2013 από τους φορείς γενικής κυβέρνησης γίνεται βάσει συγκεντρωτικών εγγραφών

Σημείωση fle.gr: Οι κωδικοί 95 και 96 προστέθηκαν με την Α1185/2019 και η περιγραφή του κωδικού 6 μαζί με την προσθήκη του κωδικού 62, έγιναν με την Α. 1038/2020.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Β1

ΠΙΝΑΚΑΣ ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΩΝ
ΤΩΝ ΑΠΟΔΕΚΤΩΝ
ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΑΡΧΕΙΩΝ ΦΟΡΟΥ ΜΙΣΘΩΤΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

- α. Κώδικας εγγραφής **MONO ASCII**, Τύπος Χαρακτήρων (**Character set 437**) ή εναλλακτικά (**ELOT 928**), (μόνο κεφαλαία ελληνικά και λατινικά).
- β. Το αρχείο θα είναι σε συμπιεσμένη μορφή (**ZIP**).

ΠΡΟΣΟΧΗ: Για τα αριθμητικά πεδία που αφορούν ποσά σε ΕΥΡΩ τα δύο τελευταία ψηφία θα αποτελούν το δεκαδικό μέρος χωρίς το σύμβολο της υποδιαστολής (.).
Επισημαίνεται ότι και σε περίπτωση που το ποσό είναι ακέραιο θα πρέπει να αναγράφονται δύο μηδενικά ως δεκαδικό μέρος.

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΓΓΡΑΦΗΣ (RECORD) ΒΕΒΑΙΩΣΗΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ				
ΕΠΙΚΕΦΑΛΙΔΑ ΑΡΧΕΙΟΥ				

Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΠΕΔΙΟΥ	ΘΕΣΗ		ΜΟΡΦΗ	ΤΙΜΕΣ-ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
		ΑΠΟ	ΕΩΣ		
1.1	Τύπος εγγραφής (Record)	1	1	9	0
1.2	Όνομα αρχείου	2	9	X(8)	JL10
1.3	Ημερομηνία δημιουργίας	10	17	9(8)	YYYYMMDD
1.4	Αρ. κύκλου τρεξίματος	18	21	9(4)	2018 για τη χρήση 2018
1.5	Πλήρωση (FILLER)	22	148	X(127)	

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΗΛΟΥΝΤΟΣ

Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΠΕΔΙΟΥ	ΘΕΣΗ		ΜΟΡΦΗ	ΤΙΜΕΣ-ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
		ΑΠΟ	ΕΩΣ		
2.1	Τύπος εγγραφής (Record)	1	1	9	1
2.2	Έτος	2	5	9(4)	2018 για τη χρήση 2018
2.3	Επωνυμία ή Ονοματ/μο				
	α. Επώνυμο	6	23	X(18)	
	β. Όνομα	24	32	X(9)	
	γ. Πατρώνυμο	33	35	X(3)	
2.4	Ένδειξη επωνυμίας ή Ονοματεπώνυμο	36	36	X	(επωνυμία=0, ονοματεπώνυμο=1)
2.5	Α.Φ.Μ.	37	45	X(9)	
2.6	Αντικείμενο δραστηριότητας Επιχείρησης	46	61	X(16)	
Διεύθυνση					
2.7	Πόλη	62	71	X(10)	
2.8	Οδός	72	87	X(16)	
2.9	Αριθμός	88	92	X(5)	

2.10	ΤΑΧΥΚΩΔ	93	97	9(5)	
2.11	ΜΗΝΑΣ	98	99	99	01 ΕΩΣ 12
2.12	Πλήρωση (FILLER)	100	148	Χ(49)	
ΣΥΝΟΛΑ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ					
Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΠΕΔΙΟΥ	ΘΕΣΗ		ΜΟΡΦΗ	ΤΙΜΕΣ-ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
		ΑΠΟ	ΕΩΣ		
3.1	Τύπος εγγραφής (Record) (κωδικός)	1	1	9	2
3.2	Σύνολο ακαθαρίστων αποδοχών	2	17	9(14)V99	**
3.3	Σύνολο κρατήσεων	18	33	9(14)V99	**
3.4	Σύνολο καθαρών αποδοχών	34	49	9(14)V99	**
3.5	Πλήρωση (FILLER)	50	64	9(13)V99	**
3.6	Σύνολο παρακρατηθέντος φόρου	65	79	9(13)V99	**
3.7	Σύνολο Ειδικής εισφοράς αλληλεγγύης άρθρου 43Α του ν.4172/2013	80	94	9(13)V99	**
3.8	Σύνολο Χαρτοσήμου	95	108	9(12)V99	**
3.9	Σύνολο ΟΓΑ Χαρτοσήμου	109	121	9(11)V99	**
3.10	Πλήρωση (FILLER)	122	148	Χ(27)	**

**** ΣΗΜΕΙΩΣΗ**

Για τα αριθμητικά πεδία που αφορούν ποσά σε ΕΥΡΩ τα δύο τελευταία ψηφία θα αποτελούν το δεκαδικό μέρος χωρίς το σύμβολο της υποδιαστολής (,).

Επισημαίνεται ότι και σε περίπτωση που το ποσό είναι ακέραιο θα πρέπει να αναγράφονται δύο μηδενικά στο δεκαδικό μέρος.

ΑΝΑΛΥΤΙΚΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΙΣΘΩΤΟΥ Ή ΣΥΝΤΑΞΙΟΥΧΟΥ					
Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΠΕΔΙΟΥ	ΘΕΣΗ		ΜΟΡΦΗ	ΤΙΜΕΣ-ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
		ΑΠΟ	ΕΩΣ		
4.1	Τύπος εγγραφής (Record) (κωδικός)	1	1	9	3
4.2	Α.Φ.Μ.	2	10	X(9)	
4.3	Πλήρωση (FILLER)	11	11	X	
4.4	Επώνυμο	12	29	X(18)	
4.5	Όνομα	30	38	X(9)	
4.6	Πατρώνυμο	39	41	X(3)	
4.7	ΑΜΚΑ	42	52	X(11)	
4.8	Αριθμός Τέκνων	53	54	99	
	Ποσά				
4.9	Είδος αποδοχών	55	56	99	Βλέπε σχετικό πίνακα
4.10	Ακαθάριστες αποδοχές	57	67	9(9)V99	**
4.11	Κρατήσεις (εκτός φόρου)	68	77	9(8)V99	**
4.12	Καθαρές αποδοχές	78	88	9(9)V99	**
4.13	Ένδειξη Αλλοδαπού	89	89	9	0=Μη Αλλοδαπός 1= Αλλοδαπός
4.14	Χώρα Φορολογικής Κατοικίας	90	91	XX	Κατά ISO-3166 Alpha 2
4.15	Φορολογικός Συντελεστής	92	93	99	
4.16	Πλήρωση (FILLER)	94	98	9(5)	**
4.17	Φόρος που παρακρατήθηκε	99	108	9(8)V99	**
4.18	Ειδική εισφορά	109	118	9(8)V99	**

	αλληλεγγύης άρθρου 43Α του ν.4172/2013				
4.19	Χαρτόσημο	119	127	9(7)V99	**
4.20	ΟΓΑ Χαρτοσήμου	128	135	9(6)V99	**
4.21	Έτος αναφοράς	136	139	9(4)	Αφορά αναδρομικές αποδοχές οι οποίες καταβλήθηκαν το 2018 και θα δηλωθούν από το φορολογούμενο με τροποποιητικές δηλώσεις στο έτος που ανάγονται.
4.22	Διάταξη νόμου βάσει της οποίας χορηγούνται τα ποσά	140	148	X(9)	XXXX/ZZZZ Όπου XXXX αναγράφεται το άρθρο και όπου ZZZZ ο νόμος

Για τα αριθμητικά πεδία που αφορούν ποσά σε ΕΥΡΩ τα δύο τελευταία ψηφία θα αποτελούν το δεκαδικό μέρος χωρίς το σύμβολο της υποδιαστολής (,).

Επισημαίνεται ότι και σε περίπτωση που το ποσό είναι ακέραιο θα πρέπει να αναγράφονται δύο μηδενικά στο δεκαδικό μέρος

Η απόφαση αυτή να δημοσιευθεί στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως.

Αθήνα, 18 Μαρτίου 2019

Ο Διοικητής

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΙΤΣΙΛΗΣ