

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 1

ΠΙΝΑΚΑΣ ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΑΠΟΔΕΚΤΩΝ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΑΡΧΕΙΩΝ ΦΟΡΟΥ ΜΙΣΘΩΤΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
α. Κώδικας εγγραφής MONO ASCII, Τύπος Χαρακτήρων (Character set 437) ή εναλλακτικά (ΕΛΟΤ 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) ΟΡΙΣΤΙΚΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ ΚΑΙ 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)	2013 για τη χρήση 2013
1.5	Πλήρωση (FILLER)	22	120	X(99)	

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)	2013 για τη χρήση 2013
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	TAXYKΩΔ	93	97	9(5)	
2.11	Πλήρωση (FILLER)	98	120	X(23)	
ΣΥΝΟΛΑ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ					
A/A	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΠΕΔΙΟΥ	ΘΕΣΗ		ΜΟΡΦΗ	ΤΙΜΕΣ-ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
		ΑΠΟ	ΕΩΣ		
3.1	Τύπος εγγραφής (Record) (κωδικός)	1	1	9	2
3.2	Ακαθάριστες αποδοχές	2	16	9(13)V99	**
3.3	Σύνολο κρατήσεων	17	31	9(13)V99	**
3.4	Καθαρές αποδοχές	32	46	9(13)V99	**
3.5	Σύνολο φόρου που αναλογεί	47	60	9(12)V99	**
3.6	Σύνολο παρακρατηθέντος φόρου	61	74	9(12)V99	**
3.7	Σύνολο Έκτακτης εισφορά αλληλεγγύης άρθρου 29 ν.3986/2011	75	88	9(12)V99	**
3.8	Πλήρωση (FILLER)	89	120	X(32)	**

**** 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					
A/A	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	Όνομα συζύγου ή πατέρα	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	66	9(8)V99	**
4.11	Κρατήσεις (εκτός φόρου)	67	75	9(7)V99	**
4.12	Καθαρές αποδοχές	76	85	9(8)V99	**
4.13	Φόρος που αναλογεί	86	94	9(7)V99	**
4.14	Φόρος που παρακρατήθηκε	95	103	9(7)V99	**
4.15	Έκτακτη εισφορά αλληλεγγύης άρθρου 29 ν.3986/2011	104	112	9(7)V99	**
4.16	Πλήρωση (FILLER)	113	120	X(8)	

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.

ΚΩΔΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΕΙΔΟΥΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ	
Κωδικός	Είδος αποδοχών
8	Αναδρομικά αποδοχών που επιλέγονται να φορολογηθούν στο έτος είσπραξης(80% υπαγόμενα σε φόρο με τις γενικές διατάξεις και 20% απαλλασσόμενο)
9	Αναδρομικά αποδοχών που επιλέγονται να φορολογηθούν στο έτος που ανάγονται
10	Τακτικές αποδοχές
11	Πρόσθετες αποδοχές
13	Λοιπά αποδοχών
14	Αποδοχές για υπηρεσίες που παρέχονται στην αλλοδαπή από κάτοικο Ελλάδος
15	Αποδοχές φορολογούμενες με ειδικό τρόπο ή αυτοτελώς
16	Αποδοχές απαλλασσόμενες στο σύνολό τους
17	Τα ποσά του εισοδήματος της περ. στ' του άρθρου 45 του ΚΦΕ
18	Τα ποσά του εισοδήματος της περ. γ' του άρθρου 45 του ΚΦΕ
19	Τα ποσά του τεκμαρτού ενοικίου άρθρου 23 του ΚΦΕ.
20	Κύρια σύνταξη
21	Επικουρική σύνταξη
22	Μέρισμα από ασφαλιστικές εισφορές
23	Βοήθημα από ασφαλιστικές εισφορές
24	Αναδρομικά σύνταξης που επιλέγονται να φορολογηθούν στο έτος είσπραξης(80% υπαγόμενα σε φόρο με τις γενικές διατάξεις και 20% απαλλασσόμενο)
25	Αναδρομικά σύνταξης που επιλέγονται να φορολογηθούν στο έτος που ανάγονται
26	Λοιπά σύνταξης
27	Ανείσπρακτες αμοιβές
28	Καταβληθείσες ανείσπρακτες αμοιβές του δευτέρου εδαφίου της παραγράφου 3 του άρθρου 46 του ν. 2238/1994 (ΦΕΚ 151Α')χρήσης 2011 και 2012.
30	ΕΚΑΣ

31	Αμοιβές από παροχή εργασίας από εργόσημο
32	Αμοιβές αθλητών
33	Αποζημίωση απόλυσης

Παρατήρηση: Εφόσον ο μισθωτός ή ο συνταξιούχος έχει αποδοχές που αντιστοιχούν σε περισσότερους από έναν κωδικούς θα επαναλαμβάνεται το record για τον ίδιο δικαιούχο τόσες φορές όσοι είναι οι κωδικοί. **Προσοχή: Οι κωδικοί 15,16,17,19, και 33 δεν αθροίζονται.**

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 2

ΠΙΝΑΚΑΣ ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΑΠΟΔΕΚΤΩΝ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΑΡΧΕΙΩΝ ΦΟΡΟΥ ΑΜΟΙΒΩΝ ΑΠΟ ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΑ	
α)	Κώδικας εγγραφής ΜΟΝΟ ASCII, Τύπος Χαρακτήρων (Character set 437) ή εναλλακτικά (ΕΛΟΤ 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.

ΚΩΔΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΕΙΔΟΥΣ ΑΜΟΙΒΩΝ		
Κωδικός	Συντ/ής παρ/σης φόρου (%)	Είδος αμοιβών από Ελευθέρια Επαγγέλματα αρθ.48 ν.2238/1994
1.	20	Άρθρο 48§1 ν.2238/1994 αμοιβές
2.	20	Άρθρο 48§1 ν.2238/1994 αμοιβές επόμενης χρήσης (για επιχειρήσεις που κλείνουν ισολογισμό κυρίως με 30/6 ή μετά τις 31/12
3.	20	Άρθρο 48§2περ. α',β',γ' ν.2238/1994 λοιπές αμοιβές εκτός διατροφής
4.	20	Άρθρο 48§3 ν.2238/1994 εισόδημα που δεν μπορεί να υπαχθεί σε κάποια από τις κατηγορίες Α' έως Ζ' της παραγράφου 2 του άρθρου 4.
5.	20	Άρθρο 48§4 ν.2238/1994 Σε εκπρόθεσμη πληρωμή Αρχιτεκτόνων κ.λ.π. στους τόκους που καταβάλλονται.
6.	κλίμακα αρ.9	Άρθρο 48§5 ν.2238/1994 Ατομική εφάπαξ καταβολή σε δικαιούχος εργαζομένους στον Ο.Τ.Ε.
7.	0	Άρθρο 48§6 ν.2238/1994 Ωφέλεια από την άσκηση δικαιώματος προαίρεσης απόκτησης μετοχών της παραγράφου 13 άρθρου 13 του κ.ν. 2190/1920
8.	15	Παρακράτηση φόρου στις ελάχιστες αμοιβές των δικηγόρων από τους δικηγορικούς συλλόγους Άρθρο 52 παρ.5α ν.2238/1994 (Δεν ισχύει το <300,00€)
9.	15	Παρακράτηση φόρου στο μέρισμα που καταβάλλεται από τους οικείους δικηγορικούς συλλόγους Άρθρο 52 παρ.5γ ν.2238/1994 (Δεν ισχύει το <300,00€)
10.	0	Διανομείς διαφημιστικών εντύπων με εισόδημα μικρότερο των 5.000€ Άρθρο 58 ν.2238/1994
11.	0	Αμοιβή μικρότερη των 300€ άρθρου 58 §1 ν.2238/1994 και ισχύει από 1/1/2011

12.	10	Παροχή μη έμμισθης υπηρεσίας από εκμεταλλευτές ΕΔΧ αυτοκινήτων Άρθρο 58 ν.2238/1994
13.	0	Προμήθειες ασφαλιστικών εταιριών Άρθρο 58 ν.2238/1994
14.	0	Ελάχιστες αμοιβές από συμβόλαια(π.χ. μεταβιβάσεις ακινήτων) που αναγράφονται στα γραμμάτια προείσπραξης των οικείων δικηγορικών συλλόγων.
15.		
16.		
17.		

Παρατήρηση: Εφόσον ο δικαιούχος έχει αμοιβές που αντιστοιχούν σε περισσότερους από έναν κωδικούς θα επαναλαμβάνεται το record για τον ίδιο δικαιούχο τόσες φορές όσοι είναι οι κωδικοί.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 3

ΠΙΝΑΚΑΣ ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΑΠΟΔΕΚΤΩΝ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΑΡΧΕΙΩΝ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΑΠΟ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ	
α)	Κώδικας εγγραφής ΜΟΝΟ ASCII , Τύπος Χαρακτήρων (Character set 437) ή εναλλακτικά (ΕΛΟΤ 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.

ΚΩΔΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΕΙΔΟΥΣ ΑΜΟΙΒΩΝ		
Κωδικός	Συντ/ής παρ/σης φόρου (%)	Είδος αμοιβών από Εισοδήματα εξ εμπορικών επιχειρήσεων άρθρου 28 του ν.2238/1994 επί των οποίων ενεργείται παρακράτηση φόρου με βάση τις διατάξεις του άρθρου 55 του ίδιου νόμου.
1.	40	Άρθρο 55§1 περίπτωση α'ν.2238/1994 μισθοί σε μέλη Δ.Σ. Α.Ε.
2.	3	Άρθρο 55§1 περίπτωση β'ν.2238/1994
3.	15	Άρθρο 55§1 περίπτωση γ'ν.2238/1994
4.	20	Άρθρο 55§1 περίπτωση ε'ν.2238/1994
5.	1	Άρθρο 55§1 περίπτωση στ' υποπερίπτωση αα'ν.2238/1994
6.	4	Άρθρο 55§1 περίπτωση στ' υποπερίπτωση ββ'ν.2238/1994
7.	8	Άρθρο 55§1 περίπτωση στ' υποπερίπτωση γγ'ν.2238/1994
8.	20	Άρθρο 55§1 περίπτωση ζ'ν.2238/1994
9.		
10.		
11.		
12.		
13.		
14.		
15.		

Παρατήρηση: Εφόσον ο δικαιούχος έχει αμοιβές που αντιστοιχούν σε περισσότερους από έναν κωδικούς θα επαναλαμβάνεται το record για τον ίδιο δικαιούχο τόσες φορές όσοι είναι οι κωδικοί.