



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ



ΑΑΔΕ

Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

Οδηγίες χρήσης της εφαρμογής «Δήλωση απόδοσης Παρακρατούμενων και Προκαταβλητέων Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις, από Αμοιβές Επιχειρηματικής Δραστηριότητας καθώς και από Μερίσματα, Τόκους και Δικαιώματα»

Οδηγίες χρήσης της εφαρμογής «Δήλωση απόδοσης Παρακρατούμενων και Προκαταβλητέων Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις, από Αμοιβές Επιχειρηματικής Δραστηριότητας καθώς και από Μερίσματα, Τόκους και Δικαιώματα».

Στην εφαρμογή αυτή μπορούν να υποβληθούν 6 διαφορετικά είδη δηλώσεων απόδοσης παρακρατούμενων φόρων από:

1. Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις
2. Επιχειρηματική Δραστηριότητα (παρακράτηση)
3. Επιχειρηματική Δραστηριότητα (προκαταβολή)
4. Μερίσματα
5. Τόκοι
6. Δικαιώματα

Κάθε υποβολή μπορεί να περιλαμβάνει ένα μόνο είδος δήλωσης. Η περιοδικότητα υποβολή της δήλωσης είναι μηνιαία και ακολουθεί την καταβολή της αμοιβής.

Παρακάτω περιγράφεται συνοπτικά η διαδικασία που θα ακολουθηθεί για την υποβολή του κάθε είδους δήλωσης, ενώ στο τέλος παρουσιάζεται ένα αναλυτικό παράδειγμα υποβολής αρχικής και τροποποιητικής δήλωσης για αμοιβές από μισθωτή εργασία και συντάξεις. Η διαδικασία που περιγράφεται αναλυτικά στο παράδειγμα ακολουθείται αντίστοιχα και για τα υπόλοιπα είδη δηλώσεων.

Βήματα υποβολής των δηλώσεων

1^ο βήμα: Παραγωγή του αρχείου υποβολής

Η παραγωγή του αρχείου υποβολής θα γίνει από την Εφαρμογή δημιουργίας αρχείων προς υποβολή (συμπιεσμένο αρχείο zip) που βρίσκεται στην ιστοσελίδα της ΑΑΔΕ στο ακόλουθο link:

<https://www.aade.gr/epicheireseis/phorologikes-yperesies/deloseis-parakratoymenon-prokatableteon-phoron/delose-apodoses-parakratoymenon-kai>

Παραλλαγή της εφαρμογής αυτής έχει ήδη χρησιμοποιηθεί στο παρελθόν για την υποβολή των αρχείων βεβαιώσεων αποδοχών (οδηγίες εγκατάστασης περιλαμβάνονται στην ιστοσελίδα της ΑΑΔΕ).

Υπάρχει δυνατότητα δημιουργίας 3 ειδών αρχείων ανάλογα με την πηγή του εισοδήματος:

1. Βεβαίωση αποδοχών ή συντάξεων
2. Βεβαίωση αμοιβών από επιχειρηματική δραστηριότητα
3. Βεβαίωση εισοδημάτων από μερίσματα τόκους και δικαιώματα

Το αρχείο θα περιλαμβάνει αναλυτικά, **ανά ΑΦΜ**, την απόδοση της εκάστοτε αμοιβής, και των παρακρατούμενων φόρων, εισφορών και χαρτοσήμων, όπου υπάρχουν, σύμφωνα με την κωδικοποίηση των ειδών αμοιβών για τις παραπάνω πηγές εισοδήματος. Η κωδικοποίηση των ειδών αμοιβών, τα στοιχεία

των πινάκων με τις αναλυτικές εγγραφές που περιλαμβάνονται στη desktop εφαρμογή, καθώς και οι τεχνικές προδιαγραφές των πεδίων αυτών περιγράφονται στις Αποφάσεις:

1. Α.1099/2019 Καθορισμός του ηλεκτρονικού τρόπου υποβολής, καθώς και του τύπου και περιεχομένου της δήλωσης απόδοσης του φόρου και της ειδικής εισφοράς αλληλεγγύης του άρθρου 43Α του ν. 4172/2013 που παρακρατούνται στο εισόδημα από μισθωτή εργασία και συντάξεις.
2. Α.1100/2019 Καθορισμός του ηλεκτρονικού τρόπου υποβολής, καθώς και του τύπου και περιεχομένου της δήλωσης απόδοσης του παρακρατούμενου φόρου στα εισοδήματα από μερίσματα, τόκους και δικαιώματα με βάση τις διατάξεις του άρθρου 64 του ν. 4172/2013.
3. Α.1101/2019 Καθορισμός του ηλεκτρονικού τρόπου υποβολής, καθώς και του τύπου και περιεχομένου της δήλωσης απόδοσης του παρακρατούμενου φόρου, σύμφωνα με τις διατάξεις, της περίπτωσης δ' της παραγράφου 1 του άρθρου 64 και των περιπτώσεων α' και γ' της παραγράφου 5 του άρθρου 69 του ν. 4172/2013.

2° βήμα: Υποβολή αρχείου

Μετά την παραγωγή του αρχείου, το αρχείο θα υποβάλλεται στο link:

<https://www1.aade.gr/sgsisapps/apcmthly/>

για να λάβει αριθμό πρωτοκόλλου. Ο αριθμός πρωτοκόλλου του αρχείου είναι σημαντικός, καθώς αποτελεί προσδιοριστικό στοιχείο της δήλωσης που θα υποβληθεί.

Το Link αυτό, σε μεταγενέστερη έκδοση της εφαρμογής, δε θα είναι διαθέσιμο, καθώς η πλοήγηση για την ολοκλήρωση του βήματος αυτού θα πραγματοποιείται με τη χρήση κουμπιών ανακατεύθυνσης από μια εφαρμογή.

3° βήμα: Υποβολή δήλωσης

Μετά την υποβολή του αρχείου και τη λήψη αριθμού πρωτοκόλλου ακολουθεί η υποβολή της δήλωσης. Η εφαρμογή είναι διαθέσιμη στο link των «**Δηλώσεων παρακρατούμενων φόρων και άλλων δηλώσεων**» με την ονομασία «**Δήλωση απόδοσης Παρακρατούμενων και Προκαταβλητέων Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις, από Αμοιβές Επιχειρηματικής Δραστηριότητας καθώς και από Μερίσματα, Τόκους και Δικαιώματα**». Η εφαρμογή αφορά δηλώσεις αρχικές, και τροποποιητικές είτε λιγότερο, είτε το ίδιο, είτε περισσότερο χρεωστικές, για το έτος 2019 και μετά. Οι υπόχρεοι παρακράτησης φόρου από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις καθώς και από Αμοιβές Επιχειρηματικής Δραστηριότητας που έχουν υποβάλει ήδη δηλώσεις για τους μήνες Ιανουάριο του 2019 έως και σήμερα, θα πρέπει να προβούν, μέχρι την 31^η/12/2019, σε τροποποιητικές δηλώσεις των περιόδων που υπέβαλαν, προκειμένου να υποβληθεί στην Α.Α.Δ.Ε το αναλυτικό αρχείο εγγραφών των περιόδων αυτών. (Αποφάσεις Α.1099/2019 και Α.1101/2019).

Η «Προσωρινή Δήλωση Παρακρατούμενων και Προκαταβλητέων Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις καθώς και από Αμοιβές Επιχειρηματικής Δραστηριότητας» εξακολουθεί να παραμένει ενεργή για τα έτη 2014 έως και 2018 όπου και θα υποβάλλονται οι αρχικές και οι περισσότερο ή καθόλου χρεωστικές τροποποιητικές δηλώσεις των ετών αυτών.

Όσον αφορά τις αρχικές και τροποποιητικές δηλώσεις τόκων μερισμάτων και δικαιωμάτων, αυτές υποβάλλονται έγχαρτα στη Δ.Ο.Υ. για τις πληρωμές που πραγματοποιήθηκαν μέχρι και τις 20/3/2019 (ημερομηνία δημοσίευσης Α. 1100/19).

Τα πεδία της δήλωσης της εφαρμογής θα προσυμπληρώνονται με τα συγκεντρωτικά ποσά που θα προκύπτουν βάσει των αναλυτικών εγγραφών του αρχείου που υποβλήθηκε στο 2^ο βήμα.

Το link με το οποίο ο χρήστης μπορεί να κάνει είσοδο στην εφαρμογή είναι το ακόλουθο:

<https://www.aade.gr/epicheireseis/phorologikes-yperesies/deloseis-parakratoymenon-prokatableton-phoron/delose-apodoses-parakratoymenon-kai>

Αναλυτικό Παράδειγμα

«Υποβολή αρχικής και τροποποιητικής δήλωσης Παρακρατούμενων Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις για το μήνα Ιανουάριο του έτους 2019»

(Τα ποσά ακαθάριστων αποδοχών, κρατήσεων εκτός φόρου, καθαρών αποδοχών, παρακρατηθέντων φόρων, ειδικής εισφοράς αλληλεγγύης, χαρτοσήμου και ΟΓΑ χαρτοσήμου είναι εντελώς τυχαία, δεν προκύπτουν από τους υφιστάμενους συντελεστές και έχουν επιλεγθεί, ειδικά, για να είναι εύληπτα από τον αναγνώστη)

1^ο βήμα: Παραγωγή του αρχείου υποβολής

Η desktop εφαρμογή της παραγωγής των μηνιαίων αρχείων αναλυτικών εγγραφών θα πρέπει να έχει αποθηκευθεί στον υπολογιστή του χρήστη, σύμφωνα με τις οδηγίες που παρέχονται στην ιστοσελίδα της ΑΑΔΕ. Επειδή η εφαρμογή θα βελτιώνεται και θα εμπλουτίζεται διαρκώς, ο χρήστης θα πρέπει να προβαίνει στην ανάκτηση της τελευταίας έκδοσης της εφαρμογής με την οποία θα ενημερώνεται η ιστοσελίδα.

Η εκκίνηση της desktop εφαρμογής πραγματοποιείται με διπλό κλικ στο executable αρχείο **aprcmonthlyDesktop.exe**. Στην αρχική οθόνη **ΔΕΝ ΕΙΣΑΓΟΝΤΑΙ ΚΑΘΟΛΟΥ ΔΕΔΟΜΕΝΑ** αλλά εκτελούνται τα εξής βήματα: επιλέγεται το μενού «**Αρχείο**» και κατόπιν η επιλογή «**Νέο**». Στην περίπτωση που ο χρήστης είχε δημιουργήσει ήδη ένα αρχείο και θα ήθελε να το ανοίξει εκ νέου για να το επεξεργαστεί, επιλέγεται από το μενού «**Αρχείο**» η επιλογή «**Άνοιγμα**».

Στο παράδειγμα αυτό θα δημιουργηθεί ένα **ΝΕΟ** αρχείο. Κατά την επιλογή Νέου αρχείου η εφαρμογή ζητά από το χρήστη να επιλέξει το είδος του αρχείου που επιθυμεί να δημιουργήσει. Όπως προαναφέρθηκε, υπάρχουν 3 επιλογές, οι εξής:

1. Βεβαίωση αποδοχών ή συντάξεων
2. Βεβαίωση αμοιβών από επιχειρηματική δραστηριότητα
3. Βεβαίωση εισοδημάτων από μερίσματα τόκους και δικαιώματα

Στο παράδειγμα αυτό επιλέγεται η «**Βεβαίωση αποδοχών ή συντάξεων**» και κατόπιν το κουμπί «**Εντάξει**».

Υποβολή Μηνιαίων Βεβαιώσεων Αποδοχών 2019 - ΕΠΙΛΕΞΤΕ ΤΟ ΜΕΝΟΥ ΑΡΧΙΦΟΡΕΟ Η ΑΡΧΙΦΟ-ΑΝΟΙΓΜΑ ΠΑ ΝΑ ΞΕΚΙΝΗΣΕΤΕ

Αρχείο Εργαλεία Βοήθεια

Στοιχεία δηλούντος

Έτος που αφορούν τα στοιχεία: (*) Μήνας: (*) 01 ΑΦΜ Επιχείρησης / ΑΦΜ φορέα ή εποπτ. Υπουργείου: (*) Αντικείμενο δραστηριότητας Επιχείρησης / Ονομασία φορέα ή εποπτεύοντος Υπουργείου: (*)

Επωνυμία Ονοματεπώνυμο Επωνυμία επιχείρησης/ Ονομα Υπηρεσίας: (*)

Διεύθυνση υπηρεσίας: Πόλη: Οδός: Αριθμός: ΤΚ:

Επιλέξτε είδος αρχείου:

- Βεβαίωση αποδοχών ή συντάξεων
- Βεβαίωση αποδοχών ή συντάξεων
- Βεβαίωση αμοιβών από επιχειρηματική δραστηριότητα
- Βεβαίωση εισοδημάτων από μερίσματα, τόκους, δικαιώματα

Σύνολα αποδοχών και λοιπών στοιχείων

Ακαθάριστες αποδοχές	Κρατήσεις	Καθαρές αποδοχές	Σύνολο παρ/ντος φόρου	Σύνολο Ειδ. Εισφ. Αλληλεγγύης	Σύνολο Χαρτοσήμου	Σύνολο ΟΓΑ Χαρτοσήμου
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Τα στοιχεία με αστερίσκο (*) είναι υποχρεωτικά

Στην οθόνη που εμφανίζεται αρχικά, ο χρήστης συμπληρώνει τα πληροφοριακά στοιχεία του αρχείου, ενώ συμπληρώνει υποχρεωτικά τα πεδία που φέρουν αστερίσκο:

Υποβολή Μηνιαίων Βεβαιώσεων Αποδοχών 2019 - ΕΠΙΛΕΞΤΕ ΤΟ ΜΕΝΟΥ ΑΡΧΕΙΟ-ΝΕΟ Ή ΑΡΧΕΙΟ-ΑΝΟΙΓΜΑ ΓΙΑ ΝΑ ΞΕΚΙΝΗΣΤΕ

Αρχείο Εργαλεία Βοήθεια

Στοιχεία δηλούντος

Ετος που αφορούν τα στοιχεία: (*) 2019 Μήνας: (*) 01 ΑΦΜ Επιχείρησης / ΑΦΜ φορέα ή εποπτ. Υπουργείου: (*) 000000000 Αντικείμενο δραστηριότητας Επιχείρησης / Ονομασία φορέα ή εποπτεύοντος Υπουργείου: (*) AAAAAAAAAA

Επωνυμία Ονοματεπώνυμο Επωνυμία επιχείρησης / Ονομα Υπηρεσίας: (*) AAAAAAA

Διεύθυνση υπηρεσίας: Πόλη: AAAAAA Οδός: AAAAAA Αριθμός: 1 ΤΚ: 11111

Αναλυτικές αμοιβές μισθωτών ή συνταξούχων (Ο ΑΜΚΑ είναι υποχρεωτικός)

ΑΦΜ: (*)	Επώνυμο: (*)	Όνομα: (*)	Όνομα πατέρα ή συζύγου:	ΑΜΚΑ:	Αρ. Τέκνων:	Είδος αποδοχών: (*)	Ακαθάριστες αποδοχές: (*)	Κρατήσεις εκτός φόρου: (*)	Καθαρές Αποδοχές: (*)	Φόρος που παρακρατήθηκε:	Ειδική Εισφορά Αλληλεγγύης	Χαρτόσημο

Εισαγωγή Αποθήκευση αλλαγών Διαγραφή

Σύνολα αποδοχών και λοιπών στοιχείων

Ακαθάριστες αποδοχές	Κρατήσεις	Καθαρές αποδοχές	Σύνολο παρ/τος φόρου	Σύνολο Εδ. Εισφ. Αλληλεγγύης	Σύνολο Χαρτοσήμου	Σύνολο ΟΓΑ Χαρτοσήμου

Τα στοιχεία με αστερίσκο (*) είναι υποχρεωτικά

Μετά τη συμπλήρωση των πληροφοριακών στοιχείων του αρχείου, ο χρήστης ξεκινά την εισαγωγή των αναλυτικών εγγραφών. Για να εμφανιστεί μια κενή εγγραφή θα πρέπει ο χρήστης να κλικάρει το κουμπί «Εισαγωγή». Ο χρήστης θα πρέπει να εισάγει τα απαραίτητα στοιχεία της εγγραφής, με ιδιαίτερη προσοχή στα υποχρεωτικά πεδία. Κάθε φορά που ο χρήστης θα επιθυμεί να εισάγει νέα εγγραφή θα πρέπει να κλικάρει το κουμπί «Εισαγωγή», ενώ όταν την ολοκληρώνει θα πρέπει να κλικάρει «Αποθήκευση Αλλαγών». Στην περίπτωση που ο χρήστης επιθυμεί τη διαγραφή μιας εγγραφής θα κλικάρει το κουμπί «Διαγραφή». Κάθε εγγραφή αφορά ένα συγκεκριμένο κωδικό αμοιβής. Συνεπώς, το ίδιο ΑΦΜ μπορεί να βρίσκεται σε διαφορετικές εγγραφές που αφορούν διαφορετικό κωδικό αμοιβής.

Σημεία που χρήζουν προσοχής αποκλειστικά για το αρχείο αναλυτικών εγγραφών για αμοιβές από μισθούς και συντάξεις

1. Εκτός από τα υποχρεωτικά πεδία που φέρουν αστερίσκο, είναι υποχρεωτική και η συμπλήρωση του πεδίου του «ΑΜΚΑ» σε κάθε εγγραφή.
2. Τα πεδία «Χαρτόσημο» και «ΟΓΑ χαρτοσήμου» συμπληρώνονται για τον κωδικό αμοιβής **5 «Αμοιβές μελών ΔΣ, διαχειριστών ΕΠΕ και ΙΚΕ και εκπροσώπων προσωπικών εταιριών»**. Στα αντίστοιχα πεδία της δήλωσης παρακρατούμενου φόρου από μισθούς και συντάξεις τα

συγκεντρωτικά ποσά που θα προκύψουν θα προέρχονται **ΜΟΝΟ** από τις εγγραφές που θα αφορούν αμοιβές της κατηγορίας 5.

3. **Δε** θα συμπληρωθούν για καμία εγγραφή τα πεδία «Αλλοδαπός», «Χώρα» και «Συντελεστής Φορολόγησης».

Παράδειγμα συμπλήρωσης του πίνακα είναι το ακόλουθο:

Υποβολή Μηνιαίων Βεβαιώσεων Αποδοχών 2019 - ΕΠΙΛΕΞΤΕ ΤΟ ΜΕΝΟΥ ΑΡΧΕΙΟ-ΝΕΟ Ή ΑΡΧΕΙΟ-ΑΝΟΙΓΜΑ ΠΙΑ ΝΑ ΞΕΚΙΝΗΣΤΕ

Αρχείο Εργασία Βοήθεια

Ετος που αφορούν τα στοιχεία: (*) 2019 Μήνας: (*) 01 ΑΦΜ Επιχείρησης / ΑΦΜ φορέα ή εποπτ. Υπουργείου: (*) Αντικείμενο δραστηριότητας Επιχείρησης / Ονομασία φορέα ή εποπτιζούντος Υποκειμένου: (*) ΑΑΑΑΑΑΑΑΑΑ

Επωνυμία Ονοματεπώνυμο Επωνυμία επιχείρησης/Όνομα Υπηρεσίας: (*)

Διεύθυνση υπηρεσίας: Πόλη: ΑΑΑΑΑΑ Οδός: ΑΑΑΑΑΑΑΑ Αριθμός: 1 ΤΚ: 11111

Αναλυτικές αμοιβές μισθωτών ή συνταξιούχων (Ο ΑΜΚΑ είναι υποχρεωτικός)

	Αρ. Τέκνων:	Είδος αποδοχών: (*)	Ακαθάριστες αποδοχές: (*)	Κρατήσεις εκτός φόρου: (*)	Καθαρές Αποδοχές: (*)	Φόρος που παρακρατήθηκε:	Ειδική Εισφορά Αλληλεγγύης	Χαρτόσημο	ΟΓΑ Χαρτόσημο	Έτος Αναφοράς
552	00	01	1000,00	10,00	990,00	100,00	20,00	0,00	0,00	
552	00	02	1000,00	10,00	990,00	100,00	20,00	0,00	0,00	
552	00	05	500,00	10,00	490,00	50,00	10,00	5,00	2,00	
552	00	37	600,00	10,00	590,00	60,00	0,00	0,00	0,00	
552	00	23	400,00	10,00	390,00	40,00	10,00	0,00	0,00	
552	00	43	300,00	0,00	300,00	30,00	10,00	0,00	0,00	
552	00	61	10000,00	0,00	10000,00	1000,00	0,00	0,00	0,00	

Σύνολα αποδοχών και λοιπών στοιχείων

Ακαθάριστες αποδοχές	Κρατήσεις	Καθαρές αποδοχές	Σύνολο παρ/ντος φόρου	Σύνολο Ειδ. Εισφ. Αλληλεγγύης	Σύνολο Χαρτόσημο	Σύνολο ΟΓΑ Χαρτόσημο
13800,00	50,00	13750,00	1380,00	70,00	5,00	2,00

Τα στοιχεία με αστερίσκο (*) είναι υποχρεωτικά

Παρατηρούμε ότι στο κάτω μέρος του πίνακα αθροίζονται τα ποσά που αφορούν στα εκάστοτε αριθμητικά πεδία του πίνακα. Τα ποσά, όμως, που θα μεταφερθούν συγκεντρωτικά στην τελική δήλωση (3^ο βήμα) θα κατανεμηθούν στα αντίστοιχα πεδία της δήλωσης, βάσει των ειδών των αμοιβών που έχουν καταχωρηθεί σε αυτόν τον πίνακα.

Κατόπιν ο χρήστης προβαίνει στην αποθήκευση του αρχείου επιλέγοντας από το μενού «Αρχείο» την επιλογή «Αποθήκευση ως». Το όνομα του αρχείου μπορεί να περιλαμβάνει αλφαριθμητικά, στην περίπτωση όμως χρήσης γραμμάτων θα πρέπει να χρησιμοποιηθούν μόνο οι λατινικοί χαρακτήρες. Στο συγκεκριμένο παράδειγμα επιλέγεται **τυχαία** να δοθεί στο αρχείο το όνομα **“fmy_00000000_1_2019_1”** για να θυμίζει στο χρήστη ότι αφορά δήλωση μισθών και συντάξεων, για τον ΑΦΜ 000000000, για τον 1^ο μήνα του έτους 2019 και ότι η δήλωση είναι η 1^η που υποβάλλεται (αρχική). Φυσικά ο χρήστης μπορεί να επιλέξει οποιοδήποτε άλλο όνομα, αρκεί αυτό να πληροί τις προαναφερθείσες προδιαγραφές.

Το αρχείο, κατόπιν, αποθηκεύεται εκ νέου από το χρήστη **σε συμπιεσμένη μορφή**.

2^ο βήμα: Υποβολή αρχείου

Μετά την παραγωγή του αρχείου στο 1^ο βήμα, ο χρήστης θα πρέπει να το υποβάλλει στο link:

<https://www1.aade.gr/sghisapps/apcmnthly/>

για να λάβει αριθμό πρωτοκόλλου. Ο χρήστης εισέρχεται με τους κωδικούς TAXISnet και επιλέγει τον κατάλληλο ρόλο, με τον οποίο θα λειτουργήσει, για να υποβάλει τη δήλωση του υπόχρεου.

Η υποβολή του αρχείου θα γίνει, ανάλογα με το είδος της αμοιβής που αφορά το αρχείο, στο κατάλληλο, από τα 3 παρακάτω link, , επιλέγοντας το μήνα και το έτος:

The screenshot shows the TAXISnet.gr website interface. At the top, there are logos for ΑΑΔΕ (Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων), TAXISnet.gr, and the Hellenic Republic. The main content area is titled "Μηνιαίες Βεβαιώσεις Αποδοχών, Αμοιβών και Εισοδημάτων". Below this, there is a navigation menu with options like "Οδηγίες Χρήσης", "Σχετικές Ερωτήσεις", "Επιλογή Ρόλου", and "Επιλογή Ν.Π.". The main content area contains a message: "Καλώς ήλθατε στην Εφαρμογή υποβολής στοιχείων βεβαιώσεων. Από εδώ μπορείτε να υποβάλετε : i) Κατάσταση βεβαιώσεων αποδοχών ή συντάξεων ii) Κατάσταση βεβαιώσεων αμοιβών από επιχειρηματική δραστηριότητα iii) Κατάσταση βεβαιώσεων εισοδημάτων από μερίσματα, τόκους, δικαιώματα. Επίσης μπορείτε να εκτυπώσετε την απόδειξη υποβολής του αρχείου επιλέγοντας το αντίστοιχο έτος. Για να συνεχίσετε επιλέξτε τη δήλωση και το έτος που σας ενδιαφέρει και πατήστε "Επιλογή"."

Below the message, there is a section titled "Επιλέξτε Δήλωση" with three options:

Μηνιαίες Βεβαιώσεις αποδοχών ή συντάξεων	Μήνος:	Έτος:	Επιλογή
Μηνιαίες Βεβαιώσεις εισοδημάτων από επιχειρηματικές δραστηριότητες	1	2019	Επιλογή
Μηνιαίες Βεβαιώσεις εισοδημάτων από μερίσματα, τόκους, δικαιώματα	1	2019	Επιλογή

Στο παράδειγμα αυτό, εφόσον το αρχείο αφορά «Μηνιαίες Βεβαιώσεις Παρακρατούμενων και Προκαταβλητέων Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις» για το μήνα Ιανουάριο του έτους 2019, κλικάρεται αντίστοιχα το κουμπί «Επιλογή», όπως αποτυπώνεται στην 1^η γραμμή:

Κατόπιν εμφανίζεται η ακόλουθη οθόνη και ο χρήστης κλικάρει το κουμπί «Επιλογή», στο πεδίο «Τρόπος υποβολής: Αρχείο»:

Κατόπιν εμφανίζεται η ακόλουθη οθόνη. Ο χρήστης στο πεδίο «**Επιλέξτε το αρχείο από το δίσκο του υπολογιστή σας**» κλικάρει το κουμπί “**Browse**” και φορτώνει το zip αρχείο που δημιούργησε στο 1^ο βήμα:

ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

TAXISnet.gr

Μηνιαίες Βεβαιώσεις
Αποδοχών, Αμοιβών και
Εισοδημάτων

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

Επιλογή ρόλου Ο λογαριασμός μου Εφαρμογές TAXISnet Αποσύνδεση

Έχετε 137 νέα μηνύματα. Πατήστε **προβολή** για να μεταβείτε στα εισερχόμενα μηνύματα σας.

Α.Φ.Μ.: για λογαριασμό του Α.Φ.Μ.:

▶ Μηνιαίες Βεβαιώσεις Αποδοχών ▶ Μηνιαίες Βεβαιώσεις Παρακρατούμενων και Προκαταβλητέων Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις, από Αμοιβές Επιχειρηματικής Δραστηριότητας καθώς και από Μερίσματα, Τόκους και Δικαιώματα / Μηνιαίες Βεβαιώσεις Παρακρατούμενων και Προκαταβλητέων Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις

Οδηγίες Χρήσης
Συχνές Ερωτήσεις
Επιλογή Ρόλου
Επιλογή Ν.Π.

Παρακάτω μπορείτε να επιλέξετε το αρχείο που έχετε δημιουργήσει και να το υποβάλετε. Το αρχείο θα ελεγχθεί ως προς την ορθότητα του και εφόσον είναι αποδεκτό θα αποθηκευθεί στο σύστημα της ΑΑΔΕ. Εάν υπάρχουν λάθη στο αρχείο θα σας επιστραφούν τα ανάλογα μηνύματα.

Επιλέξτε το αρχείο από το δίσκο του υπολογιστή σας

Browse... No file selected.

ΜΕΤΑΦΟΡΤΩΣΗ

ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ

Με το που φορτωθεί το αρχείο και εμφανιστεί στην οθόνη, ο χρήστης κλικάρει το κουμπί «**Μεταφόρτωση**»:

ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

TAXISnet.gr

Μηνιαίες Βεβαιώσεις
Αποδοχών, Αμοιβών και
Εισοδημάτων

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

Επιλογή ρόλου Ο λογαριασμός μου Εφαρμογές TAXISnet Αποσύνδεση

Έχετε 137 νέα μηνύματα. Πατήστε **προβολή** για να μεταβείτε στα εισερχόμενα μηνύματα σας.

Α.Φ.Μ.: για λογαριασμό του Α.Φ.Μ.:

▶ Μηνιαίες Βεβαιώσεις Αποδοχών ▶ Μηνιαίες Βεβαιώσεις Παρακρατούμενων και Προκαταβλητέων Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις, από Αμοιβές Επιχειρηματικής Δραστηριότητας καθώς και από Μερίσματα, Τόκους και Δικαιώματα / Μηνιαίες Βεβαιώσεις Παρακρατούμενων και Προκαταβλητέων Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις

Οδηγίες Χρήσης
Συχνές Ερωτήσεις
Επιλογή Ρόλου
Επιλογή Ν.Π.

Παρακάτω μπορείτε να επιλέξετε το αρχείο που έχετε δημιουργήσει και να το υποβάλετε. Το αρχείο θα ελεγχθεί ως προς την ορθότητα του και εφόσον είναι αποδεκτό θα αποθηκευθεί στο σύστημα της ΑΑΔΕ. Εάν υπάρχουν λάθη στο αρχείο θα σας επιστραφούν τα ανάλογα μηνύματα.

Επιλέξτε το αρχείο από το δίσκο του υπολογιστή σας

Browse... fmy_000000000_1_2019_1.zip

ΜΕΤΑΦΟΡΤΩΣΗ

ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ

Κατόπιν εμφανίζεται η ακόλουθη οθόνη και ο χρήστης κλικάρει το κουμπί «**Λίστα υποβολών**»:

Η ακόλουθη οθόνη, απεικονίζει μεν τον αριθμό πρωτοκόλλου που πρόκειται να δοθεί στο αρχείο, ωστόσο **δεν ολοκληρώνει** τη διαδικασία αν δεν το επιθυμεί ο χρήστης. Για το λόγο αυτό, ως «**Κατάσταση**» υπάρχει η ένδειξη «**Προσωρινά Αποθηκευμένη**». Για την οριστικοποίηση της υποβολής του αρχείου ο χρήστης πρέπει να κλικάρει το κουμπί «**Οριστικοποίηση**», ενώ ο χρήστης μπορεί και να διαγράψει το αρχείο πατώντας το κουμπί «**Διαγραφή**», σε περίπτωση που το επιθυμεί.

Μετά το κλικ στο κουμπί της «**Οριστικοποίησης**» εμφανίζεται η ακόλουθη οθόνη, όπου γίνεται επιβεβαίωση της τελικής οριστικοποίησης, πατώντας το κουμπί «**Οριστικοποίηση Υποβολής**»:

Στην οθόνη που εμφανίζεται ακολούθως πιστοποιείται η οριστικοποίηση της υποβολής από δύο σημεία. Από την «**Κατάσταση**», που πλέον έχει την ένδειξη «**Οριστική**», και από το κουμπί «**Απόδειξη (PDF)**», από το οποίο προκύπτει η απόδειξη της υποβολής.

Υποβολές για το Έτος 2019 - Μήνας 1 -				
Αρ. Πρωτ. 2048396	Ημ/νια Υποβολής 22/03/2019 15:17	Κατάσταση Οριστική	ΕΙΔΟΣ ΑΡΧΙΚΗ	Απόδειξη (PDF)

Το πρωτόκολλο που αποδόθηκε στο αρχείο του παραδείγματος είναι το **2048396 / 22.03.2019**. Το πρωτόκολλο αυτό θα εμφανιστεί στο 3^ο βήμα, που αφορά στην υποβολή της δήλωσης.

Μπορούν να γίνουν απεριόριστες υποβολές αρχείων, με την αντίστοιχη λήψη αριθμού πρωτοκόλλου, πριν από την ολοκλήρωση της υποβολής της δήλωσης στο 3^ο βήμα, και προφανώς το αρχείο που θα ληφθεί υπόψη στην υποβολή της δήλωσης, θα είναι το τελικό αρχείο που υπεβλήθη στο βήμα αυτό.

3^ο βήμα: Υποβολή δήλωσης

Μετά την υποβολή του αρχείου και τη λήψη αριθμού πρωτοκόλλου, στο 2^ο βήμα, ακολουθεί η υποβολή της δήλωσης, η οποία είναι διαθέσιμη στο ακόλουθο link:

<https://www.aade.gr/epicheireseis/phorologikes-yperesies/deloseis-parakratoymenon-prokatableton-phoron/delose-apodoses-parakratoymenon-kai>

Ο χρήστης εισέρχεται στην εφαρμογή, με τους κωδικούς TAXISnet, και επιλέγει τον κατάλληλο ρόλο με τον οποίο θα λειτουργήσει για να υποβάλει τη δήλωση. Κατά την είσοδό του στην εφαρμογή των παρακρατούμενων φόρων θα δει την ακόλουθη οθόνη, από την οποία θα επιλέξει «**Δήλωση απόδοσης Παρακρατούμενων και Προκαταβλητέων Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις, από Αμοιβές Επιχειρηματικής Δραστηριότητας καθώς και από Μερίσματα, Τόκους και Δικαιώματα**» και θα πατήσει το κουμπί «**Συνέχεια**»:

Επιλογή ρόλου | Ο λογαριασμός μου | Εφαρμογές TAXISnet | Προσωπ.Πληρ/ση | Αποσύνδεση

Εχετε 137 νέα μηνύματα. Πατήστε **προβολή** για να μεταβείτε στα εισερχόμενα μηνύματα σας.

για λογαριασμό του Α.Φ.Μ.:

Παρακρατούμενοι ▶ **Δηλώσεις Παρακρατούμενων Φόρων και Άλλων Δηλώσεων**

Καλωσήρθατε στην Υπηρεσία ηλεκτρονικής υποβολής δηλώσεων Παρακρατούμενων Φόρων και Άλλων Δηλώσεων. Από εδώ μπορείτε να υποβάλλετε τα παρακάτω έντυπα:

Έντυπο	Περιγραφή	Φορολογικό Έτος	
Προσωρινή Δήλωση	Προσωρινή Δήλωση Απόδοσης φόρου και τελών χαρτοσήμου	2013	Συνέχεια
Προσωρινή Δήλωση	Προσωρινή Δήλωση Παρακρατούμενων και Προκαταβλητέων Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις καθώς και από Αμοιβές Επιχειρηματικής Δραστηριότητας	2014	Συνέχεια
Προσωρινή Δήλωση	Δήλωση απόδοσης Παρακρατούμενων και Προκαταβλητέων Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις, από Αμοιβές Επιχειρηματικής Δραστηριότητας καθώς και από Μερίσματα, Τόκους και Δικαιώματα	2019	Συνέχεια
Αρχιτέκτονες	Δήλωση απόδοσης προκαταβλητέου φόρου στις αμοιβές Αρχιτεκτόνων- Μηχανικών	2019	Συνέχεια
Εργολάβοι	Δήλωση Απόδοσης Παρακρατούμενου φόρου εισοδήματος εργοληπτών	2019	Συνέχεια
Προμήθειες	Δήλωση παρακρατούμενου φόρου από φορείς γενικής κυβέρνησης κατά την προμήθεια κάθε είδους αγαθών ή παροχής υπηρεσιών	2019	Συνέχεια
Συμφωνητικά	Κατάσταση Συμφωνητικών παραγράφου 16, άρθρου 8, Ν 1882/90	2019	Συνέχεια
Έντυπο	Περιγραφή	Οικ. Έτος	
Οριστικής ΦΜΥ	Οριστική Δήλωση Φόρου Μισθωτών Υπηρεσιών (ΦΜΥ)	2019	Συνέχεια
Ελευθέρια επαγγέλματα	Οριστική δήλωση αμοιβών από ελευθέρια επαγγέλματα	2019	Συνέχεια
Εμπορικές επιχειρήσεις	Οριστική Δήλωση για εισοδήματα από εμπορικές επιχειρήσεις	2019	Συνέχεια

Κατόπιν ο χρήστης θα πρέπει να επιλέξει την περιοδικότητα που θα υποβάλει τη δήλωση, η οποία είναι πάντα μηνιαία για τους παρακρατούμενους φόρους, και συνεπώς κλικάρει το κουμπί «Μήνας». Σε περίπτωση που ο χρήστης επιλέξει «δίμηνο» ή «εξάμηνο», ως περιοδικότητα, η εφαρμογή δεν θα του επιτρέψει να ολοκληρώσει τη δήλωση.

ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

TAXISnet.gr

**Παρακρατούμενοι
Φόροι και Άλλες
Δηλώσεις**

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

Επιλογή ρόλου | Ο λογαριασμός μου | Εφαρμογές TAXISnet | Προσωπ.Πληρ/ση | Αποσύνδεση

Έχετε 137 νέα μηνύματα. Πατήστε **προβολή** για να μεταβείτε στα εισερχόμενα μηνύματα σας.

για λογαριασμό του Α.Φ.Μ.:

Παρακρατούμενοι ▶ **Δηλώσεις Παρακρατούμενων Φόρων και Άλλων Δηλώσεων / Υποβολή Δήλωσης**

Δηλώσεις

1.Υποβολή

Με φόρμα

Με αρχείο

2.Προβολή

Δήλωσης

Αρχειού Δηλώσεων

Επιλογή Ρόλου

Επιλογή Ν.Π.

Άλλες εφαρμογές

Επιλογή περιοδικότητας

Τύπος Δήλωσης: Δήλωση απόδοσης Παρακρατούμενων και Προκαταβλητέων Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις, από Αμοιβές Επιχειρηματικής Δραστηριότητας καθώς και από Μερίσματα, Τόκους και Δικαιώματα

Φορολογικό Έτος: 2019

Επιλέξτε την περιοδικότητα με την οποία θέλετε να υποβάλετε

Μήνας

Δίμηνο

Εξάμηνο

Βοήθεια

Παρακαλούμε επιλέξτε την περιοδικότητα με την οποία θέλετε να υποβάλετε δήλωση.

Για να διαλέξετε κάποιο άλλο έντυπο πατήστε τον παρακάτω σύνδεσμο **Άλλο Έντυπο** ή επιλέξτε τον τύπο δήλωσης από την λίστα.

Στη συνέχεια, ανάλογα με το διάστημα που αφορά η δήλωση, επιλέγεται το αντίστοιχο κουμπί «Υποβολή». Για το παράδειγμα αυτό θα επιλεχθεί, ως «Περίοδος Παρακράτησης», το διάστημα «01/01/2019 – 31/01/2019».

ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

TAXISnet.gr

**Παρακρατούμενοι
Φόροι και Άλλες
Δηλώσεις**

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

Επιλογή ρόλου | Ο λογαριασμός μου | Εφαρμογές TAXISnet | Προσωπ.Πληρ/ση | Αποσύνδεση

Έχετε 137 νέα μηνύματα. Πατήστε **προβολή** για να μεταβείτε στα εισερχόμενα μηνύματα σας.

για λογαριασμό του Α.Φ.Μ.:

Παρακρατούμενοι ▶ **Δηλώσεις Παρακρατούμενων Φόρων και Άλλων Δηλώσεων / Υποβολή Δήλωσης**

Δηλώσεις

1.Υποβολή

Με φόρμα

Με αρχείο

2.Προβολή

Δήλωσης

Αρχειού Δηλώσεων

Επιλογή Ρόλου

Επιλογή Ν.Π.

Άλλες εφαρμογές

Υποχρεώσεις Φορολογούμενου

Τύπος Δήλωσης: Δήλωση απόδοσης Παρακρατούμενων και Προκαταβλητέων Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις, από Αμοιβές Επιχειρηματικής Δραστηριότητας καθώς και από Μερίσματα, Τόκους και Δικαιώματα

Φορολογικό Έτος: 2019

Περιοδικότητα: Μήνας

Περίοδος Παρακράτησης	Κατάσταση Υποχρέωσης	Ενέργειες
01/01/2019 - 31/01/2019	Δεν έχει υποβληθεί δήλωση	Υποβολή
01/02/2019 - 28/02/2019	Δεν έχει υποβληθεί δήλωση	Υποβολή
01/03/2019 - 31/03/2019	Δεν έχει υποβληθεί δήλωση	Υποβολή

Άλλη Περιοδικότητα

Βοήθεια

Σε περίπτωση που ο τύπος της δήλωσης που έχετε επιλέξει υποβάλλεται περιοδικά, το σύστημα αυτόματα θα υπολογίσει αν συντρέχει λόγος υποβολής της συγκεκριμένης δήλωσης για το έτος που επιλέξατε και σας προτείνει την(τις) ημερολογιακή/ές περιόδους για τις οποίες μπορείτε να υποβάλλετε.

Όταν σε κάποιο διάστημα υποβολής έχετε υποβάλει ή προσωρινά αποθηκεύσει κάποια δήλωση τότε επιλέξτε **Επεξεργασία Δηλώσεων** για να εμφανίσετε την λίστα των δηλώσεων για το συγκεκριμένο διάστημα υποβολής, στην οποία έχετε την δυνατότητα να

Η θόνη που εμφανίζεται ακολούθως περιλαμβάνει τα πληροφοριακά στοιχεία της δήλωσης. Ο χρήστης, εφόσον πρόκειται για δήλωση αμοιβών από μισθωτή εργασία και συντάξεις, επιλέγει, στην κατηγορία εισοδημάτων, τη «ΜΙΣΘΩΤΗ ΕΡΓΑΣΙΑ ΚΑΙ ΣΥΝΤΑΞΕΙΣ» και την ιδιότητα του, που στο παράδειγμά μας πρόκειται για «Επιχείρηση (Φ.Π – Ν.Π)».

Α.Α.Δ.Ε.
Ανεξάρτητη Αρχή
Επιτελεστική Ένωση

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

Υποβολή
Πρ. Αποθήκευση
Ακύρωση

Περίοδος Παρακράτησης ΑΠΟ: 01/01/2019 ΕΩΣ: 31/01/2019

Δ.Ο.Υ.: []

Αρ. Δήλωσης: []

Αρ. προηγούμενης δήλωσης: []

Α.Φ.Μ.: []

ΑΜΕ (Αριθμός Μητρώου Εργοδότη) []

Αρ. Φακέλου: []

Αρ. Πρωτοκόλλου υποβληθέντος αρχείου: []

Ημερομηνία Υποβολής Αρχείου: []

Υπαγωγή στις διατάξεις του ν. 4612/2018 []

Τύπος Υποβολής: []

Επιχείρηση (Φ.Π.-Ν.Π.) []

ΝΠΔΔ-Ταμείο []

Δημόσιο []

ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ

ΜΙΣΘΩΤΗ ΕΡΓΑΣΙΑ ΚΑΙ ΣΥΝΤΑΞΕΙΣ

Επιχειρηματική Δραστηριότητα (παρακράτηση)

Επιχειρηματική Δραστηριότητα (προκαταβολή)

Μερίσματα

Τόκοι

Δικαιώματα

Δήλωση απόδοσης Παρακρατούμενων και Προκαταβλητών Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις, από Αμοιβές Επιχειρηματικής Δραστηριότητας καθώς και από Μερίσματα, Τόκους και Δικαιώματα

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΥΠΟΧΡΕΟΥ	Όνοματεπώνυμο ή επωνυμία: [] Νομική Μορφή (Ο.Ε., Α.Ε κτλ): [] Δ/ση Επιχείρησης: [] Τηλέφωνο: []	Αντικείμενο Εργασίας: []
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΝΟΜΙΜΟΥ ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ	Α.Φ.Μ.: [] Όνομα Πατέρα: [] Δ/ση Κατοικίας ή Επαγγέλματος: []	Όνοματεπώνυμο: [] Αριθμός Τηλεφώνου: []

ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ

Εισόδημα από μισθωτή εργασία και συντάξεις:

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

Ένδειξη Περιόδου	Περίοδος Απόδοσης	Ακαθάριστες Αμοιβές	Ποσό Φόρου	Ποσό ειδικής εισφοράς Αλληλεγγύης (αρθ 29 Ν.3986/11)	Σύνολο
[]	[]	[]	[]	[]	[]

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

Ένδειξη Περιόδου	Περίοδος Απόδοσης	Ακαθάριστες Αμοιβές	Ποσό Φόρου	Ποσό ειδικής εισφοράς Αλληλεγγύης (αρθ 29 Ν.3986/11)	Σύνολο
[]	[]	[]	[]	[]	[]

ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΟΥ ΥΠΟΚΕΙΝΤΑΙ ΣΕ ΤΕΛΟΣ ΧΑΡΤΟΣΗΜΟΥ ΠΛΕΟΝ ΕΙΣΦΟΡΑΣ ΥΠΕΡ ΟΓΑ

Ένδειξη Περιόδου	Περίοδος Απόδοσης	Ακαθάριστες Αμοιβές	Χαρτόσημο 1%	ΟΓΑ Χαρτόσημο (20% επί του χαρτόσημου)	Σύνολο χαρτόσημου και ΟΓΑ χαρτόσημου
Μηνιας	Ιανουάριος	[]	[]	[]	[]

ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ ΦΟΡΟΥ ΣΕ ΠΕΡΙΟΔΙΚΑ ΚΑΤΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟ ΑΣΦΑΛΙΣΜΑ ΟΜΑΔΙΚΩΝ ΑΣΦΑΛΙΣΤΗΡΙΩΝ (Άρθρο 64 παρ.1, περ. ε' του ν.4172/2013):

Ένδειξη Περιόδου	Περίοδος Απόδοσης	Ακαθάριστες Αμοιβές	Ποσό Φόρου	Ποσό ειδικής εισφοράς Αλληλεγγύης (αρθ 29 Ν.3986/11)	Σύνολο
[]	[]	[]	[]	[]	[]

ΑΣΦΑΛΙΣΜΑ ΟΜΑΔΙΚΩΝ ΑΣΦΑΛΙΣΤΗΡΙΩΝ ΜΕ ΕΦΑΠΑΞ ΚΑΤΑΒΟΛΗ (Άρθρο 64 παρ 1, περ ε' του ν. 4172/2013):

Ένδειξη Περιόδου	Περίοδος Απόδοσης	Ακαθάριστες Αμοιβές	Ποσό Φόρου	Ποσό ειδικής εισφοράς Αλληλεγγύης (αρθ 29 Ν.3986/11)	Σύνολο
[]	[]	[]	[]	[]	[]

ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΑΠΟΛΥΟΜΕΝΩΝ (Άρθρο 15, παρ. 3 του ν.4172/2013):

Ένδειξη Περιόδου	Περίοδος Απόδοσης	Ακαθάριστες Αμοιβές	Ποσό Φόρου	Ποσό ειδικής εισφοράς Αλληλεγγύης (αρθ 29 Ν.3986/11)	Σύνολο
[]	[]	[]	[]	[]	[]

Κατόπιν, εμφανίζεται η παρακάτω εικόνα, η οποία προκύπτει από τον πίνακα αναλυτικών εγγραφών και αποτελεί τη συγκεντρωτική του εικόνα, ανά είδος αμοιβής. Ο χρήστης προκειμένου να υποβάλει τη δήλωση, πατάει το κουμπί «Υποβολή»:

Υποβολή		Πρ. Αποθήκευση		Ακύρωση	
Περίοδος Παρακράτησης	ΑΠΟ: 01/01/2019	ΕΩΣ: 31/01/2019	Α.Φ.Μ.: []		
Δ.Ο.Υ.:	[]	[]	ΑΜΕ (Αριθμός Μητρώου Εργοδότη)		
Αρ. Δήλωσης:	[]	[]	Αρ. Φακέλου: []		
Αρ. προηγούμενης δήλωσης:	[]	[]	Αρ. Πρωτοκόλλου υποβληθέντος αρχείου: 2048396		
Ολική παύση απασχόλησης προσωπικού	<input type="checkbox"/>		Ημερομηνία Υποβολής Αρχείου: 22/03/2019		
Προσωρινή απουσία προσωπικού	<input type="checkbox"/>		Τύπος Υποβολής: ΑΡΧΙΚΗ		
ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΜΙΣΘΩΤΗ ΕΡΓΑΣΙΑ ΚΑΙ ΣΥΝΤΑΞΕΙΣ Επιχειρηματική Δραστηριότητα (παρακράτηση) Επιχειρηματική Δραστηριότητα (προκαταβολή) Μερίσματα Τόκοι Δικαιώματα			<input checked="" type="radio"/> Αρ. Πρωτοκόλλου υποβληθέντος αρχείου <input type="radio"/> Ημερομηνία Υποβολής Αρχείου <input type="radio"/> Υπαγωγή στις διατάξεις του ν. 4612/2018 <input type="radio"/> Επιχείρηση (Φ.Π.-Ν.Π.) <input type="radio"/> ΝΠΔΔ-Ταμείο <input type="radio"/> Δημόσιο		
Δήλωση απόδοσης Παρακρατούμενων και Προκαταβλητών Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις, από Αμοιβές Επιχειρηματικής Δραστηριότητας καθώς και από Μερίσματα, Τόκους και Δικαιώματα					
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΥΠΟΧΡΕΟΥ	Όνοματεπώνυμο ή επωνυμία: Νομική Μορφή (Ο.Ε. , Α.Ε κτλ): Δ/νση Επιχείρησης: Τηλέφωνο:	[]	Αντικείμενο Εργασιών:	[]	[]
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΝΟΜΙΜΟΥ ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ	Α.Φ.Μ.: Όνομα Πατέρα: Δ/νση Κατοικίας ή Επαγγέλματος:	[]	Όνοματεπώνυμο: Αριθμός Τηλεφώνου:	[]	[]
ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ					
Εισόδημα από μισθωτή εργασία και συντάξεις:					
Εισόδημα από μισθωτή εργασία (Άρθρο 12, 13 του ν.4172/2013)					
Ένδειξη Περιόδου	Περίοδος Απόδοσης	Ακαθάριστες Αμοιβές	Ποσό Φόρου	Ποσό ειδικής εισφοράς Αλληλεγγύης (αρθ 29 Ν 3988/11)	Σύνολο
Μηνιαία	Ιανουάριος	2.500,00	250,00	50,00	300,00
Εισόδημα από συντάξεις (Άρθρο 12, 13 του ν.4172/2013)					
Ένδειξη Περιόδου	Περίοδος Απόδοσης	Ακαθάριστες Αμοιβές	Ποσό Φόρου	Ποσό ειδικής εισφοράς Αλληλεγγύης (αρθ 29 Ν 3988/11)	Σύνολο
Μηνιαία	Ιανουάριος	400,00	40,00	10,00	50,00
ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΟΥ ΥΠΟΚΕΙΝΤΑΙ ΣΕ ΤΕΛΟΣ ΧΑΡΤΟΣΗΜΟΥ ΠΛΕΟΝ ΕΙΣΦΟΡΑΣ ΥΠΕΡ ΟΓΑ					
Ένδειξη Περιόδου	Περίοδος Απόδοσης	Ακαθάριστες Αμοιβές	Χαρτόσημο 1%	ΟΓΑ Χαρτοσήμου (20% επί του χαρτοσήμου)	Σύνολο χαρτοσήμου και ΟΓΑ χαρτοσήμου
Μηνιαία	Ιανουάριος	500,00	5,00	2,00	7,00
ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΤΗ ΦΟΡΟΥ ΣΕ ΠΕΡΙΟΔΙΚΑ ΚΑΤΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟ ΑΣΦΑΛΙΣΜΑ ΟΜΑΔΙΚΩΝ ΑΣΦΑΛΙΣΤΗΡΙΩΝ (Άρθρο 64 παρ.1, περ. ε' του ν.4172/2013):					
Ένδειξη Περιόδου	Περίοδος Απόδοσης	Ακαθάριστες Αμοιβές	Ποσό Φόρου	Ποσό ειδικής εισφοράς Αλληλεγγύης (αρθ 29 Ν 3988/11)	Σύνολο
Μηνιαία	Ιανουάριος	300,00	30,00	10,00	40,00
ΑΣΦΑΛΙΣΜΑ ΟΜΑΔΙΚΩΝ ΑΣΦΑΛΙΣΤΗΡΙΩΝ ΜΕ ΕΦΑΠΑΞ ΚΑΤΑΒΟΛΗ (Άρθρο 64 παρ 1, περ ε' του ν. 4172/2013):					
Ένδειξη Περιόδου	Περίοδος Απόδοσης	Ακαθάριστες Αμοιβές	Ποσό Φόρου	Ποσό ειδικής εισφοράς Αλληλεγγύης (αρθ 29 Ν 3988/11)	Σύνολο
Μηνιαία	Ιανουάριος	10.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΑΠΟΛΥΟΜΕΝΩΝ (Άρθρο 15, παρ. 3 του ν.4172/2013):					
Ένδειξη Περιόδου	Περίοδος Απόδοσης	Ακαθάριστες Αμοιβές	Ποσό Φόρου		Σύνολο
Μηνιαία	Ιανουάριος	600,00	60,00		60,00

Αναλυτικές αμοιβές μισθωτών ή συνταξιούχων (Ο ΑΜΚΑ είναι υποχρεωτικός)

Είδος αποδοχών: (*)	Ακαθάριστες αποδοχές: (*)	Κρατήσεις εκτός φόρου: (*)	Καθαρές Αποδοχές: (*)	Φόρος που παρακρατήθηκε:	Ειδική Εισφορά Αλληλεγγύης	Χαρτόσημο	ΟΓΑ Χαρτοσήμου
01	1000,00	10,00	990,00	100,00	20,00	0,00	0,00
02	1000,00	10,00	990,00	100,00	20,00	0,00	0,00
05	500,00	10,00	490,00	50,00	10,00	5,00	2,00
37	600,00	10,00	590,00	60,00	0,00	0,00	0,00
23	400,00	10,00	390,00	40,00	10,00	0,00	0,00
43	300,00	0,00	300,00	30,00	10,00	0,00	0,00
61	10000,00	0,00	10000,00	1000,00	0,00	0,00	0,00

Τέλος, εμφανίζεται η παρακάτω οθόνη της οριστικής υποβολής, από όπου και μπορεί να αντληθεί η ταυτότητα οφειλής.

The screenshot shows the TAXISnet.gr interface. At the top, there are logos for ΑΑΔΕ (Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων) and TAXISnet.gr. The main header area contains the text 'Παρακρατούμενοι Φόροι και Άλλες Δηλώσεις'. Below this, there is a navigation bar with options like 'Επιλογή ρόλου', 'Ο λογαριασμός μου', 'Εφαρμογές TAXISnet', 'Προσωπ.Πληρ/ση', and 'Αποσύνδεση'. A notification bar indicates 137 new messages. The main content area is titled 'Αποθήκευση Δήλωσης' and 'Επιτυχής Συναλλαγή!'. The central message states: 'Η Εμπρόθεσμη δήλωση είδους Προσωρινή Δήλωση Παρακρατούμενων και Προκαταβλητέων Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις για τον φορολογούμενο με Α.Φ.Μ. [redacted] για την περίοδο 01/01/2019 - 31/01/2019 έλαβε μοναδικό Αριθμό Καταχώρησης TaxisNet 56007258 και Υποβλήθηκε Οριστικά'. Below this, a box titled 'Εκκαθάριση Δήλωσης' shows 'Αποτέλεσμα' as 'Η δήλωσή σας είναι Χρεωστική' and 'Δυνατότητες Πληρωμής' as 'Εφάπαξ ποσό: 1.457€'. A 'Προσοχή!' section follows, stating the user must pay the amount by 01/04/2019. On the right, a 'Βοήθεια' box provides instructions on how to view the declaration status. At the bottom, there are buttons for 'Επιστροφή' and 'Ταυτότητα Οφειλής'.

Στην περίπτωση που ο χρήστης επιθυμεί την υποβολή τροποποιητικής δήλωσης, θα πρέπει να προβεί στις εξής ενέργειες:

1. Να δημιουργήσει ένα νέο αρχείο αναλυτικών εγγραφών, σύμφωνα με τη διαδικασία που περιγράφηκε στο 1^ο βήμα.
2. Να υποβάλει εκ νέου το νέο αρχείο, σύμφωνα με τη διαδικασία που περιγράφηκε στο 2^ο βήμα, για να λάβει και αυτό αριθμό πρωτοκόλλου.
3. Να μπει εκ νέου στην εφαρμογή, με τη διαδικασία που περιγράφηκε στο 3^ο βήμα, και φτάνοντας στην ακόλουθη οθόνη, να πατήσει το κουμπί «Υποβολή τροπ/κής». Η διαδικασία υποβολής της τροποποιητικής είναι αντίστοιχη της υποβολής της αρχικής.

The screenshot shows the TAXISnet web interface. At the top, there are logos for ΑΑΔΕ (Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων), TAXISnet.gr, and the Hellenic Republic. The main navigation bar includes options like 'Επιλογή ρόλου', 'Ο λογαριασμός μου', 'Εφαρμογές TAXISnet', 'Προσωπ.Πληρ/ση', and 'Αποσύνδεση'. A notification bar indicates 137 new messages. The user is logged in as 'για λογαριασμό του Α.Φ.Μ.:'. The main content area is titled 'Παρακρατούμενοι' and shows 'Δηλώσεις Παρακρατούμενων Φόρων και Άλλων Δηλώσεων / Αποθηκευμένες Δηλώσεις'. A table displays 'Αποθηκευμένες Δηλώσεις για ημερολογιακή περίοδο 01/01/2019 - 31/01/2019'. The table has columns for 'Πηγή', 'Ημερολογιακή Περίοδος', 'Αριθμός Καταχ. TaxisNet', 'Ημ/νία Υποβολής', 'Είδος', 'Κατάσταση', 'Χρεωσ./Πιστωτ./Μηδεν.', and 'Ενέργειες'. The 'Ενέργειες' column contains buttons for 'Υποβολή τροπ/κής', 'Προβολή', 'Προβολή TAXISnet', 'Κατάσταση', and 'Ταυτότητα Οφειλής'. A 'Βοήθεια' sidebar on the right provides instructions on how to use the interface.

Σημεία που χρήζουν προσοχής μόνο για το αρχείο αναλυτικών εγγραφών που αφορά την επιχειρηματική δραστηριότητα (desktop εφαρμογή)

1. Δεν είναι υποχρεωτική η συμπλήρωση του πεδίου του «ΑΜΚΑ» σε κάθε εγγραφή.
2. Τα πεδία «Χαρτόσημο» και «ΟΓΑ χαρτοσήμου» μπορεί να συμπληρώνονται όπου απαιτείται. Συγκεκριμένα, στην κάθε εγγραφή για τους κωδικούς αμοιβής **6** «Ακαθάριστα έσοδα από επιχειρηματική δραστηριότητα απαλλασσόμενων, μη υπόχρεων σε τήρηση βιβλίων (ενδεικτικά ελεγκτές Α.Ε., εισηγητές σεμιναρίων), συγγραφείς δημόσιοι ή ιδιωτικοί υπάλληλοι (μη υπόχρεοι σε τήρηση βιβλίων, οι οποίοι εκδίδουν με δικά τους έξοδα βιβλία και στη συνέχεια τα διαθέτουν έναντι αμοιβής προς τους φορείς γενικής κυβέρνησης)», **10** «Αμοιβή μικρότερη των 300€ της παραγράφου 8 του άρθρου 64 §8 ν.4172/2013» και **11** «Ατομική εφάπαξ καταβολή σε δικαιούχους εργαζομένους στον Ο.Τ.Ε.». Στα αντίστοιχα πεδία της δήλωσης παρακρατούμενου φόρου από επιχειρηματική δραστηριότητα (παρακράτηση), τα συγκεντρωτικά ποσά «Χαρτοσήμου» και «ΟΓΑ χαρτοσήμου» θα προέρχονται **ΜΟΝΟ** από τις εγγραφές που θα αφορούν αμοιβές της κατηγορίας **6, 10 και 11**.

3. **Δεν** θα συμπληρωθούν, για καμία εγγραφή, τα πεδία «**Αλλοδαπός**», «**Χώρα**» και «**Συντελεστής Φορολόγησης**».
4. Στην περίπτωση που απαιτείται να χρησιμοποιηθεί ο κωδικός **97** «Ακαθάριστα έσοδα ιατρών Ε.Σ.Υ. από απογευματινά ιατρεία νοσοκομείων του Ε.Σ.Υ. που καταβλήθηκαν στο έτος 2019 και αφορούν τα φορολογικά έτη 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 (υποβάλλεται τροποποιητική δήλωση για τα έτη αυτά), τα οποία λαμβάνονται αναλυτικά βάσει των διατάξεων της Απόφασης Α.1009/19, όπως ισχύει», από τα υπόχρεα σε παρακράτηση Ν.Π.Δ.Δ., δεν θα δημιουργούνται αναλυτικές εγγραφές. Το υπόχρεο Ν.Π.Δ.Δ. θα προβαίνει στη δημιουργία μιας εγγραφής όπου **δεν** θα συμπληρώνεται το πεδίο «**ΑΦΜ**» και στα πεδία «**Επώνυμο**» και «**Όνομα**» θα εισάγεται ο χαρακτήρας της παύλας (-).

Σημεία που χρήζουν προσοχής μόνο για το αρχείο αναλυτικών εγγραφών που αφορά σε τόκους μερίσματα και δικαιώματα (desktop εφαρμογή)

1. Δεν είναι υποχρεωτική η συμπλήρωση του πεδίου του «**ΑΜΚΑ**» σε κάθε εγγραφή.
2. Τα πεδία «**Χαρτόσημο**» και «**ΟΓΑ χαρτοσήμου**» δεν συμπληρώνονται για κανέναν κωδικό αμοιβής τόκων, μερισμάτων, δικαιωμάτων.
3. Τα πεδία «**Αλλοδαπός**», «**Χώρα**» και «**Συντελεστής Φορολόγησης**» θα συμπληρώνονται για τις περιπτώσεις στις οποίες απαιτείται καταχώρηση εγγραφής για αλλοδαπό δικαιούχο είτε διαθέτει είτε δε διαθέτει ελληνικό ΑΦΜ. Οι περιπτώσεις αυτές αποτυπώνονται στους κωδικούς **16** «Μερίσματα που καταβάλλονται σε φορολογικούς κατοίκων χωρών με τις οποίες υπάρχουν Σ.Α.Δ.Φ.», **29** «Τόκοι που καταβάλλονται σε φορολογικούς κατοίκων χωρών με τις οποίες υπάρχουν Σ.Α.Δ.Φ.» και **34** «Δικαιώματα που καταβάλλονται σε φορολογικούς κατοίκους με τις οποίες υπάρχουν Σ.Α.Δ.Φ.». Στις περιπτώσεις αυτές θα επιλέγεται η ένδειξη «**ναι**» στο πεδίο «**Αλλοδαπός**», η «**Χώρα**» φορολόγησης, και κατόπιν θα συμπληρώνεται από το χρήστη ο «**Συντελεστής Φορολόγησης**».
Στις περιπτώσεις αλλοδαπών δικαιούχων, που είτε διαθέτουν είτε δε διαθέτουν ελληνικό ΑΦΜ, έχουν φορολογική κατοικία σε χώρα που δεν υπάρχει Σ.Α.Δ.Φ. με την Ελλάδα, θα επιλέγεται η ένδειξη «**ναι**» στο πεδίο «**Αλλοδαπός**», θα συμπληρώνεται η «**Χώρα**» φορολογικής κατοικίας και ως «**Συντελεστής Φορολόγησης**» θα συμπληρώνεται ο ελληνικός συντελεστής που αντιστοιχεί στον κωδικό της κατηγορίας της αντίστοιχης αμοιβής. Στις περιπτώσεις αυτές δεν επιλέγονται οι κωδικοί αμοιβής 16, 29, 34, όπως και οι κωδικοί 98, 99.
4. Στην περίπτωση που απαιτείται να χρησιμοποιηθεί ο κωδικός **98** «Πληρωμές μερισμάτων για τις οποίες η υποβολή του αρχείου γίνεται με βάση τις διατάξεις της ΠΟΛ 1033/14 και άλλων διατάξεων» και **99** «Πληρωμές τόκων για τις οποίες η υποβολή του αρχείου γίνεται με βάση τις διατάξεις της ΠΟΛ 1033/14 και άλλων διατάξεων», από τους υπόχρεους σε παρακράτηση, δεν θα δημιουργούνται αναλυτικές εγγραφές. Ο υπόχρεος θα προβαίνει στη δημιουργία μιας εγγραφής όπου **δεν** θα συμπληρώνεται το πεδίο «**ΑΦΜ**» και στα πεδία «**Επώνυμο**» και «**Όνομα**» θα εισάγεται ο χαρακτήρας της παύλας (-).