

Επεξηγηματικός Οδηγός Συμπλήρωσης Πεδίων Ετήσιας Δήλωσης Παρακράτησης Φ.Ε. και Εισφορών για το 2024 και πριν (βάσει Νομοθεσίας)

Ο παρών οδηγός περιλαμβάνει επεξηγήσεις μόνο για τα πεδία της ενότητας «Στοιχεία Υπαλλήλου».

Για οδηγίες σχετικά με τη διαδικασία υποβολής της δήλωσης, παρακαλώ δείτε τον ξεχωριστό οδηγό [εδώ](#).

Αρίθμηση πεδίου	Όνομα πεδίου	Επεξήγηση
Q1	Έχει ο υπάλληλος Α.Φ.Τ.; Υποχρεωτικό	Εάν επιλέξετε "Ναι", τότε μετά την καταχώριση του Α.Φ.Τ., το σύστημα θα σας εμφανίσει το όνομα με *** για να επιβεβαιώσετε ότι είναι το ορθό όνομα του υπαλλήλου. Αν υποβάλλετε δήλωση με χμλ, τότε είναι υποχρεωτικό να συμπεριλάβετε τα στοιχεία στις ερωτήσεις Q3 έως Q10.
Q2	Α.Φ.Τ. Υποχρεωτικό αν Q1=Ναι	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται ο Αριθμός Φορολογικής Ταυτότητας. Αποτελείται από 9 χαρακτήρες: 8 αριθμούς (N) και 1 αλφαβητικό γράμμα (A) και έχει τη μορφή NNNNNNNNA. Το Α.Φ.Τ. εκδίδεται μόνο από το Τμήμα Φορολογίας. Για άτομα τα οποία είναι γραμμένα στο Φ.Π.Α. ή ήταν στο παρελθόν γραμμένα στο Φ.Π.Α. θα πρέπει να καταχωρισθεί ο αριθμός Φ.Π.Α. εάν διαφέρει από τον Α.Φ.Τ. που είχαν.

Αρίθμηση πεδίου	Όνομα πεδίου	Επεξήγηση
Q3	Ονοματεπώνυμο Υποχρεωτικό	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται το ονοματεπώνυμο του λήπτη (υπαλλήλου ή και συνταξιούχου).
Q4	Στοιχείο Ταυτοποίησης Υποχρεωτικό αν Q1=Όχι	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται η περιγραφή και ο αριθμός του στοιχείου ταυτοποίησης, π.χ. T-123456. Το συγκεκριμένο πεδίο, συμπληρώνεται μόνο εάν η ερώτηση 1 είναι "ΟΧΙ". Επιτρεπόμενα στοιχεία είναι: T - Κυπριακός Αριθμός Ταυτότητας ή Α - Αριθμός Κάρτας Αλλοδαπού ή Φ - Αριθμός Φορολογικού Μητρώου ΑΛΛΗΣ χώρας.
Q5	Αριθμός Κοινωνικών Ασφαλίσεων Κυπριακής Δημοκρατίας Υποχρεωτικό αν Q1=Όχι	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται ο Αριθμός Κοινωνικών Ασφαλίσεων (Α.Κ.Α.) του υπαλλήλου.
Q7	Διεύθυνση Κατοικίας-Οδός και Αριθμός Υποχρεωτικό αν Q1=Όχι	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται η Οδός και ο Αριθμός της Διεύθυνσης Κατοικίας του υπαλλήλου.
Q8	Πόλη/Χωριό Υποχρεωτικό αν Q1=Όχι	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται η πόλη / το χωριό της Διεύθυνσης Κατοικίας του υπαλλήλου.

Αρίθμηση πεδίου	Όνομα πεδίου	Επεξήγηση
Q9	Ταχυδρομικός Κώδικας Υποχρεωτικό αν Q1=Όχι	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται ο Ταχυδρομικός Κώδικας της Διεύθυνσης Κατοικίας του υπαλλήλου.
Q10	Διεύθυνση Ηλεκτρονικού Ταχυδρομείου Υποχρεωτικό αν Q1=Όχι	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται η ηλεκτρονική διεύθυνση του υπαλλήλου.
Q11	Συνολικές Απολαβές Υποχρεωτικό =Q12+Q13+Q14+Q15+Q15a+Q16+Q17+Q19+Q21	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται το σύνολο των πιο κάτω: =Q12+Q13+Q14+Q15+Q15a+Q16+Q17+Q19+Q21
Q12	Απολαβές εντός της Δημοκρατίας	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται το μέρος των ακαθάριστων απολαβών που κερδήθηκαν στη Δημοκρατία και που φορολογούνται με κανονικούς συντελεστές.
Q13	Απολαβές εντός της Δημοκρατίας (με ειδικό συντελεστή 8%)	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται το μέρος των ακαθάριστων απολαβών που κερδήθηκαν στην Κύπρο και φορολογήθηκαν με τον ειδικό συντελεστή 8% για συμμετοχή επί της δημιουργίας υπεραξίας ΟΕΕ ή/και αμοιβή απόδοσης ΟΣΕΚΑ (άρθρα 20β και 20γ αντίστοιχα).

Αρίθμηση πεδίου	Όνομα πεδίου	Επεξήγηση
Q14	Απολαβές εκτός της Δημοκρατίας	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζονται οι απολαβές που καταβάλατε για απασχόληση του υπαλλήλου εκτός της Δημοκρατίας.
Q15	Όφελος από χρεωστικό υπόλοιπο συνδεδεμένων νομικών προσώπων	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται το όφελος από χρεωστικό υπόλοιπο συνδεδεμένων νομικών προσώπων (άρθρα 5(1)(ζ) και 5(2)(ζ)). Το ποσό αυτό δεν θεωρείται απολαβές για σκοπούς Υ.Κ.Α. Η παρακράτηση ΓεΣΥ καταβάλλεται στο Τμήμα Φορολογίας.
Q15a	Αμοιβή συμβούλων	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται το μέρος των ακαθάριστων απολαβών που καταβάλλονται στον Αξιωματούχο (Διευθυντή ή Γραμματέα) της εταιρείας υπό την ιδιότητά του στον ρόλο αυτό. Το ποσό αυτό δεν θεωρείται απολαβές για σκοπούς Υ.Κ.Α. Τόσο η παρακράτηση ΓεΣΥ όσο και η εισφορά του Εργοδότη στο ΓεΣΥ, καταβάλλονται στο Τμήμα Φορολογίας.
Q15b	Χώρα φορολογικής κατοικίας Συμβούλου Υποχρεωτικό αν Q15a>0	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται η χώρα φορολογικής κατοικίας του φορολογικού Συμβούλου ή Γραμματέα.
Q15c	Α.Φ.Τ. Συμβούλου που δεν είναι φορολογικός κάτοικος Κύπρου Υποχρεωτικό αν Q15b δεν είναι Κύπρος	Στο συγκεκριμένο στοιχείο καταχωρίζεται ο αντίστοιχος Α.Φ.Τ. του Αξιωματούχου στη χώρα φορολογικής κατοικίας Q15b.

Αρίθμηση πεδίου	Όνομα πεδίου	Επεξήγηση
Q16	Χορηγήματα, Προμήθειες, Οφέλη & Παροχές σε Είδος με Εισφορές στο Τ.Κ.Α. Υποχρεωτικό	Στο συγκεκριμένο πεδίο, καταχωρίζεται η αξία των Χορηγημάτων, Προμηθειών, Οφελών και Παροχών σε Είδος που καταβάλατε ή παραχωρήσατε στον Υπάλληλο, για τα οποία <u>καταβάλατε</u> και εισφορές στο Ταμείο Κοινωνικών Ασφαλίσεων.
Q17	Χορηγήματα, Προμήθειες, Οφέλη & Παροχές σε Είδος χωρίς Εισφορές στο Τ.Κ.Α. Υποχρεωτικό	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται η αξία των Χορηγημάτων, Προμηθειών, Οφελών και Παροχών σε Είδος που καταβάλατε ή παραχωρήσατε στον Υπάλληλο για τα οποία <u>ΔΕΝ καταβάλατε</u> και εισφορές στο Ταμείο Κοινωνικών Ασφαλίσεων. Τα ποσά του ΓεΣΥ που: <ul style="list-style-type: none">• παρακρατούνται από τον υπάλληλο καταχωρίζονται στο Q39 ή/και Q40 ανάλογα.• παρακρατούνται από τον αξιωματούχο καταχωρίζονται στο Q46 και η εισφορά του εργοδότη στο Q56.
Q18	Σύνολο: Χορηγήματα, Προμήθειες, Οφέλη & Παροχές σε Είδος Υποχρεωτικό =Q15a+Q16+Q17	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται το σύνολο των πιο κάτω: =Q15a+Q16+Q17
Q19	Συντάξεις	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζονται οι Συντάξεις που καταβάλλονται από τον ίδιο τον εργοδότη.

Αρίθμηση πεδίου	Όνομα πεδίου	Επεξήγηση
Q20	Φορολόγηση Σύνταξης Χηρείας μαζί με άλλα εισοδήματα; Υποχρεωτικό	Εάν καταβλήθηκε από τον εργοδότη σύνταξη χηρείας, εδώ καταχωρίζεται η επιλογή φορολόγησης που δόθηκε σε εσάς από τον λήπτη στην ΤΦ59 του έτους.
Q21	Σύνταξη Χηρείας	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται το ποσό της σύνταξης χηρείας που έχει καταβληθεί από τον εργοδότη.
Q22	Αφορολόγητες Αποκοπές Σύνταξης Χηρείας	Στο συγκεκριμένο πεδίο, καταχωρίζονται οι αποκοπές που αφορούν στη σύνταξη χηρείας (π.χ. Μείωση απολαβών ευρύτερου δημόσιου τομέα, έκτακτη εισφορά δημόσιου τομέα κ.λπ.). Εδώ, ΔΕΝ συμπεριλαμβάνεται το αφορολόγητο ποσό του ειδικού συντελεστή (€19.500).
Q23	Σύνολο μεικτού εισόδηματος που υπόκειται σε φόρο Υποχρεωτικό =Q11(όταν Q20=Ναι) =Q11-Q21(όταν Q20=Όχι)	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται το σύνολο των πιο κάτω: Όταν το Q20 είναι Ναι, τότε ισούται με το Q11. Όταν το Q20 είναι Όχι, τότε ισούται με το Q11-Q21
Q24	Φιλοδώρημα προηγούμενου έτους	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται το Φιλοδώρημα που δόθηκε από τον εργοδότη κατά το έτος και που αφορά στο προηγούμενο έτος.

Αρίθμηση πεδίου	Όνομα πεδίου	Επεξήγηση
Q25	Φορολογητέο Εισόδημα από Άλλες Πηγές (ως Τ.Φ.59)	Όλοι οι υπάλληλοι οφείλουν να υποβάλλουν Τ.Φ.59 κατά την πρόσληψή τους και κατά την έναρξη του κάθε έτους. Εδώ καταχωρίζεται το Φορολογητέο Εισόδημα από Άλλες Πηγές το οποίο δηλώθηκε (από τον υπάλληλο) στην Τ.Φ.59 και το οποίο ο εργοδότης, έλαβε υπόψη για να καθορίσει τον συντελεστή παρακράτησης.
Q26	Συνεισφορά Υπαλλήλου-Ταμείο Κοινωνικών Ασφαλίσεων	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται το ποσό των εισφορών στο Ταμείο Κοινωνικών Ασφαλίσεων που παρακράτησε ο εργοδότης από τον υπάλληλό του.
Q27	Συνεισφορά Υπαλλήλου - Ταμεία Σύνταξης & Προνοίας	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται το ποσό των εισφορών προς εγκεκριμένα Ταμεία Προνοίας ή εγκεκριμένα Ταμεία Συντάξεως που παρακράτησε ο εργοδότης από τον υπάλληλό του. Εδώ πρέπει να συμπεριληφθεί η παρακράτηση που δεν καταβάλλεται στο Τμήμα Φορολογίας για Εισφορά Συνταξιοδοτικών Ωφελημάτων (3%).
Q28	Συνεισφορά Υπαλλήλου - Ταμείο Υγείας & Ιατρικές Ασφάλειες	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται το ποσό των εισφορών προς τα ταμεία υγείας, τα οποία παρακράτησε ο εργοδότης από τον υπάλληλό του. Εδώ ΔΕΝ καταχωρίζονται Ιδιωτικές Ιατρικές ασφάλειες, που δηλώθηκαν στην Τ.φ.59, οι οποίες πρέπει να συμπεριληφθούν στο Q32.
Q29	Συνεισφορά Υπαλλήλου - Συντεχνία	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται το ποσό των εισφορών προς Συντεχνίες που παρακράτησε ο εργοδότης από τον υπάλληλό του.

Αρίθμηση πεδίου	Όνομα πεδίου	Επεξήγηση
Q30	Ασφάλιστρα Ζωής (όπως περιορίζονται σύμφωνα με τη νομοθεσία)	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζονται τα Ασφάλιστρα Ζωής που δηλώθηκαν (από τον υπάλληλο) στην Τ.Φ.59 (όπως περιορίζονται σύμφωνα με τη νομοθεσία).
Q31	Εισόδημα που δεν Φορολογείται	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται οποιοδήποτε ποσό έχει συμπεριληφθεί (από τον εργοδότη) στα εισοδήματα, το οποίο δεν φορολογείται.
Q32	Άλλες Εκπτώσεις όπως το έντυπο Τ.Φ.59	Όλοι οι υπάλληλοι οφείλουν να υποβάλλουν Τ.Φ.59 κατά την πρόσληψή τους και κατά την έναρξη του κάθε έτους. Οποιοσδήποτε αφαιρέσεις δηλώθηκαν από τον υπάλληλο, καταχωρούνται εδώ όπως τις έχετε περιορίσει. Δηλώστε επίσης τα ποσά που παρακρατήθηκαν και ΔΕΝ καταβάλλονται στο Τμήμα Φορολογίας για Έκτακτη Εισφορά Αξιοματούχων, Εργοδοτούμενων και Συνταξιούχων του Δημοσίου Τομέα, Έκτακτη Εισφορά Αξιοματούχων, Εργοδοτούμενων και Συνταξιούχων του Ιδιωτικού Τομέα και την Μείωση Απολαβών & Συντάξεων Ευρύτερου Δημοσίου Τομέα.
Q33	ΓΕΣΥ - Συνεισφορά Υπαλλήλου Που Αποδίδεται σε Άλλο Τμήμα Υποχρεωτικό	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται η Συνεισφορά Υπαλλήλου για το ΓΕΣΥ που αποδίδεται σε Άλλο Τμήμα (π.χ. ΥΚΑ ή απευθείας στον ΟΑΥ)

Αρίθμηση πεδίου	Όνομα πεδίου	Επεξήγηση
Q34	Εισφορά Συνταξιοδοτικών Ωφελημάτων (3%)	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται η συνεισφορά για συνταξιοδοτικά Ωφελήματα που καταβάλλονται από τον εργοδότη στο Τμήμα Φορολογίας. Το ποσό αυτό ΔΕΝ πρέπει να συμπεριλαμβάνεται στο Q27.
Q35	Έκτακτη Εισφορά Αξιωματούχων, Εργοδοτούμενων και Συνταξιούχων που Παρακρατήθηκε	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται η Έκτακτη Εισφορά Αξιωματούχων, Εργοδοτούμενων και Συνταξιούχων του Δημόσιου Τομέα που καταβάλλεται από τον εργοδότη στο Τμήμα Φορολογίας. Το ποσό αυτό ΔΕΝ πρέπει να το συμπεριλαμβάνεται στο Q32.
Q36	Έκτακτη Εισφορά Υπαλλήλων Ιδιωτικού Τομέα που Παρακρατήθηκε	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται η Έκτακτη Εισφορά Υπαλλήλων Ιδιωτικού Τομέα που καταβάλλει ο εργοδότης στο Τμήμα Φορολογίας. Το ποσό αυτό ΔΕΝ πρέπει να συμπεριλαμβάνεται στο Q32.
Q37	Έκτακτη Εισφορά Υπαλλήλων Ιδιωτικού Τομέα- Συνεισφορά Εργοδότη	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται η συνεισφορά εργοδότη για την Έκτακτη Εισφορά Υπαλλήλων Ιδιωτικού Τομέα που καταβάλλει ο εργοδότης στο Τμήμα Φορολογίας. Το ποσό αυτό ΔΕΝ πρέπει να συμπεριλαμβάνεται στο Q32.
Q38	Μείωση Απολαβών & Συντάξεων Ευρύτερου Δημοσίου Τομέα	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται η Μείωση απολαβών & Συντάξεων του Ευρύτερου Δημόσιου Τομέα που καταβάλλει ο εργοδότης στο Τμήμα Φορολογίας. Το ποσό αυτό ΔΕΝ πρέπει να συμπεριλαμβάνεται στο Q32.

Αρίθμηση πεδίου	Όνομα πεδίου	Επεξήγηση
Q39	ΓΕΣΥ που παρακρατήθηκε από Μισθωτούς για εισοδήματα που υπόκεινται σε κανονικούς συντελεστές Υποχρεωτικό	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται το ΓεΣΥ που παρακρατήθηκε από μισθωτούς για τα εισοδήματά τους, με τους κανονικούς συντελεστές. Το ποσό αυτό καταβάλλεται στο Τμήμα Φορολογίας.
Q40	ΓΕΣΥ που παρακρατήθηκε από Μισθωτούς για εισοδήματα που υπόκεινται σε ειδικό συντελεστή 8% Υποχρεωτικό	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται το ΓεΣΥ που παρακρατήθηκε από μισθωτούς για τα εισοδήματά τους, με τον ειδικό συντελεστή 8% (Q13). Το ποσό αυτό καταβάλλεται στο Τμήμα Φορολογίας.
Q41	Σύνολο ΓΕΣΥ που παρακρατήθηκε από Μισθωτούς Υποχρεωτικό =Q39+Q40	Εδώ υπολογίζεται το σύνολο των ποσών που παρακρατήθηκε από τους Μισθωτούς για ΓεΣΥ που καταβάλλεται στο Τμήμα Φορολογίας.
Q42	ΓΕΣΥ που παρακρατήθηκε από σύνταξη (με κανονικούς συντελεστές) Υποχρεωτικό	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται το ΓεΣΥ που παρακρατήθηκε από συντάξεις που φορολογούνται με κανονικούς συντελεστές (Q19), τις οποίες κατέβαλε ο εργοδότης. Το ποσό αυτό καταβάλλεται στο Τμήμα Φορολογίας.
Q43	ΓΕΣΥ που παρακρατήθηκε από σύνταξη χηρείας Υποχρεωτικό	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται το ΓεΣΥ που παρακρατήθηκε από συντάξεις που φορολογούνται με ειδικούς συντελεστές (Q21), τις οποίες κατέβαλε ο εργοδότης. Το ποσό αυτό καταβάλλεται στο Τμήμα Φορολογίας.

Αρίθμηση πεδίου	Όνομα πεδίου	Επεξήγηση
Q44	Σύνολο ΓΕΣΥ που παρακρατήθηκε από σύνταξη Υποχρεωτικό =Q42+Q43	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται το σύνολο των ποσών που παρακρατήθηκε (από τους εργοδότες) από τις Συντάξεις για ΓΕΣΥ που καταβάλλεται στο Τμήμα Φορολογίας.
Q45	Ο υπάλληλος είναι Αξιωματούχος; Υποχρεωτικό	<u>Ερμηνεία αξιωματούχου:</u> Ο όρος αξιωματούχος αφορά σε αξιωματούχους του δημοσίου (π.χ. Πρόεδρος, Υπουργοί, Επίτροποι, Δημοτικοί Σύμβουλοι, Μέλη Σχολικών Εφοριών, Γενικός Λογιστής, μέλη δημόσιων επιτροπών κ.α.) και αξιωματούχους που καθορίζονται από οποιοδήποτε Νόμο (π.χ. περί Εφόρου Εταιρειών Νόμος Κεφ. 113, διευθυντές και γραμματείς εταιρειών, και άλλοι νόμοι με αντίστοιχους ορισμούς).
Q46	ΓΕΣΥ που παρακρατήθηκε από Αξιωματούχους Υποχρεωτικό αν Q45=Ναι	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται το ΓΕΣΥ που παρακρατήθηκε από Αξιωματούχους. Το εισόδημα που καταβάλλεται (από τον εργοδότη) στον Αξιωματούχο, ο οποίος ασφαλίζεται στην Υ.Κ.Α., δεν θεωρείται εισόδημα Αξιωματούχου αλλά Μισθωτού και δεν συμπεριλαμβάνεται εδώ. Το ποσό αυτό καταβάλλεται στο Τμήμα Φορολογίας.
Q47	Σύνολο ΓΕΣΥ - Συνεισφορά Υπαλλήλων που αποδίδεται στο ΤΦ Υποχρεωτικό =Q41+Q44+Q46	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται το σύνολο των ποσών που παρακρατήθηκε για ΓΕΣΥ που καταβάλλεται στο Τμήμα Φορολογίας

Αρίθμηση πεδίου	Όνομα πεδίου	Επεξήγηση
Q48	Σύνολο Εκπτώσεων Υποχρεωτικό (MANDATORY) =Q26+Q27+Q28+Q29+ Q30+Q31+Q32+Q33+ Q34+Q35+Q36+Q37+ Q38+Q41+Q44+Q46	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται το σύνολο των εκπτώσεων
Q49	Φορολογητέο Εισόδημα Υποχρεωτικό =Q23-Q48	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται το φορολογητέο εισόδημα
Q50	Φόρος που παρακρατήθηκε με κανονικούς συντελεστές Υποχρεωτικό	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται ο Φόρος που παρακρατήθηκε (από τον εργοδότη), με κανονικούς συντελεστές.
Q51	Φόρος που παρακρατήθηκε με ειδικό συντελεστή 8% Υποχρεωτικό	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται ο Φόρος που παρακρατήθηκε (από τον εργοδότη), με τον ειδικό συντελεστή 8% (Q13).
Q52	Φόρος που παρακρατήθηκε από σύνταξη Υποχρεωτικό	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται ο Φόρος που παρακρατήθηκε (από τον εργοδότη), για συντάξεις με κανονικό συντελεστή (Q19).
Q53	Φόρος που παρακρατήθηκε από σύνταξη χρησίας Υποχρεωτικό	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται ο Φόρος που παρακρατήθηκε (από τον εργοδότη), για συντάξεις χρησίας με ειδικό συντελεστή (Q21).

Αρίθμηση πεδίου	Όνομα πεδίου	Επεξήγηση
Q54	Σύνολο- Φόρος που παρακρατήθηκε Υποχρεωτικό =Q50+Q51+Q52+Q53	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται ο συνολικός φόρος που παρακρατήθηκε από τον εργοδότη
Q55	Φόρος που παρακρατήθηκε από Φιλοδώρημα προηγούμενου έτους	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται ο Φόρος που παρακρατήθηκε από τον εργοδότη για φιλοδώρημα προηγούμενου έτους.
Q56	ΓΕ.Σ.Υ. Εισφορά Εργοδότη καταβλητέα στο Τμήμα φορολογίας	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται το ΓεΣΥ που οφείλεται να καταβάλετε ως εργοδότης στις αποδοχές των Αξιωματούχων που απασχολείτε. Αποδοχές για σκοπούς αξιωματούχου συμπεριλαμβάνει και οποιαδήποτε ωφελήματα ή άλλα ποσά που καταβάλλονται σε Αξιωματούχο. Δεν περιλαμβάνει το Όφελος από χρεωστικό υπόλοιπο συνδεδεμένων νομικών προσώπων Q15. Το εισόδημα που καταβάλλετε στον Αξιωματούχο το οποίο ασφαλίζεται στις ΥΚΑ δεν λαμβάνεται υπόψη. Το ποσό αυτό καταβάλλεται στο Τμήμα.
Q57	Μέθοδος Καταβολής Μισθού - Μηνιαίως (12 ή 13) ή Εβδομαδιαίως (52 ή 53)	Στο συγκεκριμένο πεδίο καταχωρίζεται το πώς καταβάλλονται οι μισθοί. Ο πασσαλινός μισθός (14ος/54η εβδομάδα) συμπεριλαμβάνεται στον μήνα τον οποίο καταβάλλεται.

Αρίθμηση πεδίου	Όνομα πεδίου	Επεξήγηση
Q58	Ημερομηνία Πρόσληψης κατά τη διάρκεια του έτους	Αν η πρόσληψη του υπαλλήλου έγινε κατά τη διάρκεια του έτους, τότε καταχωρίζεται η ημερομηνία αυτή. Εάν υπάρχει πέραν της μίας ημερομηνίας, τότε καταχωρίζεται η πρώτη ημέρα.
Q59	Ημερομηνία Αποχώρησης κατά τη διάρκεια του έτους	Αν η αναχώρηση του υπαλλήλου έγινε κατά τη διάρκεια του έτους τότε καταχωρίζεται η ημερομηνία αυτή. Εάν υπάρχει πέραν της μίας ημερομηνίας, τότε καταχωρίζεται η τελευταία ημέρα.