04. № з/п	05. Громадянин України (1 - так, 0 - ні)	06. Жінка - Ж, чоловік Ч	07.Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта за формою БКNNXXXXXX/ПXXXXXXXXX˙ЗО	08. Код категорії ЗО	09. Код типу нарахувань	10. Місяць та рік, за який проведено нарахування	12. Кількість календарних днів тимчасової непрацездатності	14. Кількість календарних днів... у трудових / цивільно-правових відносинах...	16. Загальна сума нарахованої заробітної плати / доходу, грошового забезпечення (усього з початку звітного місяця) грн	коп.	18. Сума різниці між розміром мінімальної заробітної плати та фактично нарахованою заробітною платою за звітний місяць …	19. Сума утриманого єдиного внеску за звітний місяць (із заробітної плати / доходу / грошового забезпечення	21. Ознака наявності трудової книжки (1 - так, 0 - ні)	22. Ознака неповного робочого часу (1 - так, 0 - ні)	25. Ознака (0,1)	26. Ознака наявності трудового договору з нефіксованим робочим часом[18] (1 - так, 0 - ні)
			11. Прізвище, ім'я, по батькові ЗО				13. Кількість календарних днів без збереження заробітної плати	15. Кількість календарних днів відпустки у зв'язку з вагітністю та пологами	17. Сума нарахованої заробітної плати / доходу ... у межах максимальної величини, на яку нараховується єдиний внесок			20. Сума нарахованого єдиного внеску за звітний місяць (на заробітну плату / дохід / грошове забезпечення)	23. Ознака наявності спецстажу (1 - так, 0 - ні)	24. Ознака нового робочого місця (1 - так, 0 - ні)		
									грн	коп.	грн	коп.	грн	коп.		
1	1	Ч	3 0 3 3 2 2 1 1 1 1 1 2 2 0 2 3					3 1							1	0
			Коваленко Остап Сергійович				3 1								0	0
2	1	Ч	2 7 2 2 3 3 5 5 1 1 2 1 2 2 0 2 3					3 1	1 1 0 0 0 0 0						1	0
			Андрієнко Андрій Прокопович				1 4		1 1 0 0 0 0 0				9 2 5 1 0		0	0

Рис. 1. Фрагмент Д1 за грудень 2023 року. Приклад 1

Розділ I. Персоніфіковані дані про суми нарахованого (виплаченого) на користь фізичних осіб доходу та нарахованих (перерахованих) до бюджету податку на доходи фізичних осіб та військового збору

06	№ з/п	Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта[2]	Сума доходу		Сума податку на доходи фізичних осіб		Сума військового збору		Ознака доходу	Дата		Ознака податкової соц. пільги	Ознака (0, 1)
			нарахованого	виплаченого	нарахованого	перерахованого	нараховано	перераховано		прийняття на роботу (дд.мм.рррр)	звільнення з роботи (дд.мм.рррр)		
	1	2	3а	3	4а	4	5а	5	6	7	8	9	10
		1 2 7 2 2 3 3 5 5 1 1	11000,00	11000,00	1980,00	1980,00	165,00	165,00	101				

Рис. 2. Фрагмент 4ДФ за грудень 2023 року. Приклад 1

04. № з/п	05. Громадянин України (1 - так, 0 - ні)	06. Жінка - Ж, чоловік Ч	07.Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта за формою БКNNXXXXXX/ПXXXXXXXXX˙ЗО	08. Код категорії ЗО	09. Код типу нарахувань	10. Місяць та рік, за який проведено нарахування	12. Кількість календарних днів тимчасової непрацездатності	14. Кількість календарних днів... у трудових / цивільно-правових відносинах...	16. Загальна сума нарахованої заробітної плати / доходу, грошового забезпечення (усього з початку звітного місяця) грн	коп.	18. Сума різниці між розміром мінімальної заробітної плати та фактично нарахованою заробітною платою за звітний місяць …	19. Сума утриманого єдиного внеску за звітний місяць (із заробітної плати / доходу / грошового забезпечення	21. Ознака наявності трудової книжки (1 - так, 0 - ні)	22. Ознака неповного робочого часу (1 - так, 0 - ні)	25. Ознака (0,1)	26. Ознака наявності трудового договору з нефіксованим робочим часом[18] (1 - так, 0 - ні)
			11. Прізвище, ім'я, по батькові ЗО				13. Кількість календарних днів без збереження заробітної плати	15. Кількість календарних днів відпустки у зв'язку з вагітністю та пологами	17. Сума нарахованої заробітної плати / доходу ... у межах максимальної величини, на яку нараховується єдиний внесок			20. Сума нарахованого єдиного внеску за звітний місяць (на заробітну плату / дохід / грошове забезпечення)	23. Ознака наявності спецстажу (1 - так, 0 - ні)	24. Ознака нового робочого місця (1 - так, 0 - ні)		
									грн	коп.	грн	коп.	грн	коп.		
1	1	Ч	3 1 1 1 2 2 2 3 3 3 1 1 2 2 0 2 3					3 1							1	0
			Бойко Артем Сергійович				1 7								0	0
2	1	Ч	3 1 1 1 2 2 2 3 3 3 1 1 0 1 2 2 0 2 3						7 0 0 0 0 0						1	0
			Бойко Артем Сергійович						7 0 0 0 0 0				1 5 4 0 0 0		0	0

Рис. 3. Фрагмент Д1 за грудень 2023 року. Приклад 2

Розділ I. Персоніфіковані дані про суми нарахованого (виплаченого) на користь фізичних осіб доходу та нарахованих (перерахованих) до бюджету податку на доходи фізичних осіб та військового збору

06	№ з/п	Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта[2]	Сума доходу		Сума податку на доходи фізичних осіб		Сума військового збору		Ознака доходу	Дата		Ознака податкової соц. пільги	Ознака (0, 1)
			нарахованого	виплаченого	нарахованого	перерахованого	нараховано	перераховано		прийняття на роботу (дд.мм.рррр)	звільнення з роботи (дд.мм.рррр)		
	1	2	3а	3	4а	4	5а	5	6	7	8	9	10
		1 3 1 1 1 2 2 2 3 3 3	7000,00	7000,00	1260,00	1260,00	105,00	105,00	101				

Рис. 4. Фрагмент 4ДФ за грудень 2023 року. Приклад 2

04. № з/п	05. Громадянин України (1 - так, 0 - ні)	06. Жінка - Ж, чоловік Ч	07.Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта за формою БКNNXXXXXX/ПXXXXXXXXX˙ЗО	08. Код категорії ЗО	09. Код типу нарахувань	10. Місяць та рік, за який проведено нарахування	12. Кількість календарних днів тимчасової непрацездатності	14. Кількість календарних днів... у трудових / цивільно-правових відносинах...	16. Загальна сума нарахованої заробітної плати / доходу, грошового забезпечення (усього з початку звітного місяця) грн	коп.	18. Сума різниці між розміром мінімальної заробітної плати та фактично нарахованою заробітною платою за звітний місяць …	19. Сума утриманого єдиного внеску за звітний місяць (із заробітної плати / доходу / грошового забезпечення	21. Ознака наявності трудової книжки (1 - так, 0 - ні)	22. Ознака неповного робочого часу (1 - так, 0 - ні)	25. Ознака (0,1)	26. Ознака наявності трудового договору з нефіксованим робочим часом[18] (1 - так, 0 - ні)
			11. Прізвище, ім'я, по батькові ЗО				13. Кількість календарних днів без збереження заробітної плати	15. Кількість календарних днів відпустки у зв'язку з вагітністю та пологами	17. Сума нарахованої заробітної плати / доходу ... у межах максимальної величини, на яку нараховується єдиний внесок			20. Сума нарахованого єдиного внеску за звітний місяць (на заробітну плату / дохід / грошове забезпечення)	23. Ознака наявності спецстажу (1 - так, 0 - ні)	24. Ознака нового робочого місця (1 - так, 0 - ні)		
									грн	коп.	грн	коп.	грн	коп.		
1	1	Ч	3 2 2 2 5 5 5 7 7 7 1 1 2 2 0 2 3					3 1							1	0
			Бондар Ігор Борисович				1 4								0	0
2	1	Ч	3 2 2 2 5 5 5 7 7 7 2 9 1 2 2 0 2 3				1 5		1 2 3 0 0 0 0						1	0
			Бондар Ігор Борисович						1 2 3 0 0 0 0				2 7 0 6 0 0		0	0

Рис. 5. Фрагмент Д1 за грудень 2023 року. Приклад 3

Розділ I. Персоніфіковані дані про суми нарахованого (виплаченого) на користь фізичних осіб доходу та нарахованих (перерахованих) до бюджету податку на доходи фізичних осіб та військового збору

06	№ з/п	Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта[2]	Сума доходу		Сума податку на доходи фізичних осіб		Сума військового збору		Ознака доходу	Дата		Ознака податкової соц. пільги	Ознака (0, 1)
			нарахованого	виплаченого	нарахованого	перерахованого	нараховано	перераховано		прийняття на роботу (дд.мм.рррр)	звільнення з роботи (дд.мм.рррр)		
	1	2	3а	3	4а	4	5а	5	6	7	8	9	10
		1 3 2 2 2 5 5 5 7 7 7	12300,00	12300,00	2214,00	2214,00	184,50	184,50	101				

Рис. 6. Фрагмент 4ДФ за грудень 2023 року. Приклад 3

податки & бухоблік