

Приклади створення платежів у системі iFOBS WinClient при сплаті податків

Приклади заповнення реквізитів при сплаті податків та прирівняних до них платежів

- Якщо необхідно сплатити податки
- Якщо необхідно сплатити декілька податків одним платежем (на єдиний казначейський рахунок):
- Якщо необхідно сплатити штрафи у сфері забезпечення безпеки дорожнього руху, тобто ті податки, які не регламентуються Наказом Міністерства фінансів України від 22 березня 2023 року № 148, до яких немає нових вимог щодо формування призначення платежу)
- Якщо необхідно сплатити за оренду державного майна за договором орендної плати:
- У разі сплати податків та зборів юридичною особою за свої дочірні підрозділи (сплата податків третіми сторонами), окрім секції "Бюджет" повинна бути заповнена секція "Фактичний платник"
- У разі створення платежу на фінансову компанію

Приклади заповнення реквізитів при сплаті податків та прирівняних до них платежів

⚠ Наведені приклади є орієнтовними, створені для розуміння, які поля та які секції необхідно заповнювати користувачу на формі створення платежу для сплати податків **та не є виключними і категоричними**. Правила щодо заповнення реквізитів структурованого призначення платежу регламентуються Наказом Мінфіна № 148 від 22.02.2023, рекомендації щодо цього питання надаються Державними податковими службами

Якщо необхідно сплатити податки

	Заповнення поля "Призначення платежу" до ISO 20022	Заповнення секції "Бюджет" за ISO 20022
ФОП		
сплата ЄП 1 та 2 групами	*;101;2271416551;сплата єдиного податку за березень 2023 року;;;	Код виду оплати: 101 Додаткова інформація запису: єдиний податок за квітень 2023 року
сплата ЄСВ	*;101;2271416551;сплата ЄСВ за I квартал 2023 року;;;	Код виду оплати: 101 Додаткова інформація запису: ЄСВ за I квартал 2023 року
Юридичні особи		
сплата ЄП	*;101;30120659;єдиний податок за I квартал 2023 року;;;	Код виду оплати: 101 Додаткова інформація запису: єдиний податок за I квартал 2023 року
сплата ЄСВ	*;101;30120659;єдиний внесок за лютий 2023 року;;;	Код виду оплати: 101 Додаткова інформація запису: сплата ЄСВ за I чи II половину відповідного місяця

- В секції "Бюджет" заповнюються лише два поля: "Код виду сплати" та "Додаткова інформація запису".
- При заповненні секції "Бюджет" в полі "Призначення платежу" відображається посилання "Платіж до бюджету".

Документи в національній валюті

№ 1 Дата документа 23.11.2023 План. залишок: 18 751.94 (П)

Платник

Банк CS

Рах. (IBAN) UA 82 555306 0000000026009300119

Опис. ООО "Мицва"

Фактичний платник

Сума 1 000.00

Одна тисяча гривень 00 копійок

Одержувач ...

Рах. (IBAN) UA 14 899998 0000355689201021036

Банк Казначейство України

Рах. 355689201021036

Користувач 1

Користувач 2

Юридична особа

Фізична особа

Найменування одержу

Єдиний казначейськ

Тип ідентифікації

ЄДРПОУ

Призначення платежу

[Платіж до бюджету](#)

Бюджет

Напрямок зарахування 1

Код виду оплати 101 Сплата суми податків, зборів, платежів, єдиного внеску

Додаткова інформація запису

Податок на прибуток за I квартал 2023 року

Номер рахунку

Сума податку 0

Інформація щодо податкового повідомлення (рішення)

Тип

Очистити Додати OK Відмінити Довідка

Зберегти Відміна Зберегти як шаблон

Зверніть увагу: решта полів має залишатися порожньою.

Якщо необхідно сплатити декілька податків одним платежем (на єдиний казначейський рахунок):

- єдиний казначейський рахунок зазначається в полі "IBAN";
- загальна сума платежу зазначається в полі "Сума";

Документи в національній валюті

№ 1 Дата документа 23.11.2023 План. залишок: 16 751.94 (П)

Платник

Банк CS

Рах. (IBAN) UA 82 555306 0000000026009300119

Опис. ООО "Мицва"

Фактичний платник

Сума 3 000.00
Три тисячі гривень 00 копійок

Одержувач ...

Рах. (IBAN) UA 14 899998 0000355689201021036

Банк Казначейство України

Рах. 355689201021036

☒ Юридична особа Країна 804 Україна

☐ Фізична особа

Найменування одержувача Єдиний казначейський рахунок

Тип ідентифікації ЄДРПОУ Ід.код/ЄДРПОУ 12345678

Фактичний одержувач

Користувач 1

Користувач 2

Призначення платежу ☐ Зберегти як стандартне

Платіж до бюджету

Бюджет... Вибір ПП... ПДВ

Авторизац. підписи

☒ Зберегти ☒ Відміна ☐ Зберегти як шаблон

- інформація про податки, які сплачуються, зазначається в секції "Бюджет".

При цьому в кожній секції "Напряму зарахування" заповнюються поля:

- Код виду сплати;
- Додаткова інформація запису;
- Номер рахунку (зазначається бюджетний/небюджетний рахунок на який сплачується конкретний вид податку);
- Сума податку (зазначається сума конкретного податку, який сплачується).

The screenshot shows a software window titled "Бюджет" (Budget). It contains two sections for "Напряму зарахування" (Direct payment). Each section has a yellow header bar with a red 'X' icon in the top right corner. The first section, "Напряму зарахування 1", contains the following data: "Код виду оплати" (Payment code) is 101, "Додаткова інформація запису" (Additional information) is "Єдиний податок за квітень 2023 року" (Single tax for April 2023), "Номер рахунку" (Account number) is UA 93 899998 0000033215866020004, and "Сума податку" (Tax amount) is 2 000.00. The second section, "Напряму зарахування 2", contains: "Код виду оплати" is 101, "Додаткова інформація запису" is "ЄСВ за I квартал 2023 року" (ESV for Q1 2023), "Номер рахунку" is UA 36 899998 0000275299000028001, and "Сума податку" is 1 000.00. Both sections have empty fields for "Інформація щодо податкового повідомлення (рішення)" (Information regarding tax notification (decision)) and "Тип" (Type). At the bottom of the window are buttons: "Очистити" (Clear), "Додати" (Add), "ОК", "Відмінити" (Cancel), and "Довідка" (Help).

Напряму зарахування	Код виду оплати	Додаткова інформація запису	Номер рахунку	Сума податку
1	101	Єдиний податок за квітень 2023 року	UA 93 899998 0000033215866020004	2 000.00
2	101	ЄСВ за I квартал 2023 року	UA 36 899998 0000275299000028001	1 000.00

Зверніть увагу: загальна сума всіх податків, визначених в секціях "Напряму зарахування", повинна дорівнювати сумі документа. Це потрібно перевірити після збереження платіжної інструкції.

Якщо необхідно сплатити штрафи у сфері забезпечення безпеки дорожнього руху та інші платежі, які не регламентуються Наказом Міністерства фінансів України від 22 березня 2023 року № 148, до яких немає нових вимог щодо формування призначення платежу.

- у секції "Бюджет" заповнюється тільки поле "Додаткова інформація запису".

Якщо необхідно сплатити за оренду державного майна за договором орендної плати:

- заповнюються два поля секції "Бюджет":

- поле "Додаткова інформація запису";
- поле "Тип".

• **черговість зазначення реквізитів, які мають бути внесені до поля "Додаткова інформація запису" (регламентується наказом №148 від 22.03.2023):**

- податковий номер сторони, з якою укладено договір оренди державного майна;
- податковий номер сторони, яка уклала договір оренди державного майна (балансоутримувача);
- номер договору оренди державного майна;
- дата договору оренди державного майна;
- податковий номер органу приватизації, який є стороною договору оренди державного майна (орендодавця);
- цифрова ознака виду орендної плати державного майна (1 - орендна плата, 2 - пеня, 3 - авансовий платіж, завдаток).

• **в полі "Тип" зазначається Код класифікації доходів бюджету**

Документи в національній валюті

№ 2 Дата документа 23.11.2023 План. залишок: 4 751.94 (П)

Платник Банк CS Сума 15 000.00
 Рах. (IBAN) UA 82 555306 0000000026009300119 П'ятнадцять тисяч
 Опис. ООО "Мицва" гривень 00 копійок

Бюджет

Напрямок зарахування 1

Код виду оплати

Додаткова інформація запису
 00000000;11111111;№150;02.07.2021;22222222;1

Номер рахунку Сума податку 0

Інформація щодо податкового повідомлення (рішення)

Тип 22080200

ЄДРПОУ

Очистити Додати OK Відмінити Довідка

Призначення платежу (Залишилося символів: 420) ☐ Зберегти як стандартне

Бюджет... Вибір ПП... ПДВ Авторизац. підписи

☒ Зберегти ☒ Відміна ☐ Зберегти як шаблон

У разі сплати податків та зборів юридичною особою за свої дочірні підрозділи (сплата податків третіми сторонами), окрім секції "Бюджет" повинна бути заповнена секція "Фактичний платник"

Фактичний платник

☒ Юридична особа ☐ Фізична особа

Країна: 804 Україна

Найменування фактичного платника: ДОЧІРНЯ ОРГАНІЗАЦІЯ "КАММЕД-КОНСАЛТ"

Тип ідентифікації: ЄДРПОУ Ід.код/ЄДРПОУ: 23835285

❗ Зверніть увагу: при сплаті податків за свою юридичну особу секція «Фактичний платник» має залишатися порожньою.

Особливості заповнення поля «Тип ідентифікації»

- поле «Тип ідентифікації» має відповідати полю «Ід.код/ЄДРПОУ» (обов'язково заповнюється в розділі «Отримувач», а також у разі заповнення розділів «Фактичний платник», «Фактичний отримувач») для кожного учасника платежу (контрагента).
- **Для юридичної особи:**
 - Юридичні особи, які мають код ЄДРПОУ – в полі «Тип ідентифікації» обирається «ЄДРПОУ», а в полі «Ід.код/ЄДРПОУ» зазначається код ЄДРПОУ (8 цифр не нулі).
 - Юридична особа нерезидент має код присвоєний ДПІ – в полі «Тип ідентифікації» обирається «РНПП», а в полі «Ід.код/ЄДРПОУ» потрібно зазначити реєстраційний номер платника податків (не нулі).
 - Якщо учаснику платежу не присвоєний жодний з наведених кодів (Наприклад, юридичній особі нерезиденту не присвоєно коду) – поле Ід код/ЄДРПОУ заповнюєте значенням 000000000, у полі «Тип ідентифікації» обирається «Код не присвоєний» і додатково необхідно зазначити місцезнаходження контрагента населений пункт та будинок (поля позначені червоними літерами).
- **Для фізичної особи:**
 - Контрагенту присвоєний реєстраційний номер облікової картки платника податків – в полі «Тип ідентифікації» обирається «РНОКПП», а в полі «Ід.код/ЄДРПОУ» зазначається ідентифікаційний код (10 цифр не нулі).
 - Контрагент відмовився від ідентифікаційного коду та здійснює платежі за серією та номером паспорту – в полі «Тип ідентифікації» обирається «Паспорт» або «Інший документ», а в полі «Ід.код/ЄДРПОУ» зазначається – 2 букви та 6 цифр або 9 цифр

(ID картка) або 0000000000 (для нерезидента),

- Учаснику платежу не присвоєний ідентифікаційний код (наприклад нерезидент) – в полі «Тип ідентифікації» обирається «Інформація відсутня», поле «Ід код/ЄДРПОУ» заповнюється значенням 99999 і додатково необхідно зазначити блок даних Місцезнаходження та дату і місце народження (поля позначені червоними літерами).

У разі створення платежу на фінансову компанію

- використовується той же довідник банків, тому створення платежу нічим не відрізняється від створення звичайного платежу.

Необхідно перевірити, чи додана фін. компанія у довідник банків.

Одержувач	...
Рах. (IBAN)	UA 48 935871 0000067401000000183
Банк	ТОВ "НоваПей"
Рах.	674010000000183
☒ Юридична особа	Країна
☐ Фізична особа	804 ▼ Україна ▼
Найменування одержувача	
Фінансова компанія "НоваПей"	
Тип ідентифікації	Ід.код/ЄДРПОУ
ЄДРПОУ	38324133