**ПРИЛОЖЕНИЕ 1**

**к учетной политике государственного бюджетного учреждения**

**города Москвы** «Центр

социального воспитания досуга и спорта «Энергия»» **для целей налогообложения**

# Проект

**Альбома аналитических регистров налогового учета**

# Часть 3. Форма регистра налогового учета по налогу на доходы физических лиц

Регистр налогового учета по налогу на доходы физических лиц за 20 год №

## СВЕДЕНИЯ О НАЛОГОВОМ АГЕНТЕ (ИСТОЧНИКЕ ДОХОДОВ)

* 1. ИНН\КПП (для организации или ИНН для налогового агента - индивидуального предпринимателя)
  2. Код налогового органа, где налоговый агент состоит на учете
  3. Наименование (фамилия, имя, отчество) налогового агента

## СВЕДЕНИЯ О НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКЕ (ПОЛУЧАТЕЛЬ ДОХОДОВ)

* 1. ИНН
  2. Фамилия, Имя, Отчество
  3. Документ, удостоверяющий личность Код:
  4. Серия, номер документа
  5. Дата рождения (число, месяц, год)
  6. Гражданство (код страны)
  7. Адрес места жительства в Российской Федерации: Почтовый индекс Код региона

Район Город

Населенный пункт Улица Дом Корпус Квартира

* 1. Адрес в стране проживания: Код страны Адрес
  2. Статус налогоплательщика

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Месяц | январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| Статус |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

## ПРАВО НА НАЛОГОВЫЕ ВЫЧЕТЫ, ПРЕДУСМОТРЕННЫЕ СТАТЬЕЙ 218, ПОДПУНКТАМИ 4 И 5 ПУНКТА 1 СТАТЬИ 219, ПОДПУНКТОМ 2 ПУНКТА 1 СТАТЬИ 220 НАЛОГОВОГО КОДЕКСА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Сумма дохода, облагаемого по ставке 13% с предыдущего места работы

**Налоговые вычеты не заявлялись (заявлялись)**

## РАСЧЕТ НАЛОГОВОЙ БАЗЫ И НАЛОГА НА ДОХОДЫ ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА ПО КОДУ ОКТМО/КПП

**Расчет налога на доходы физического лица по ставке 13% (30% - по нерезидентам)**

Доходы и вычеты, предусмотренные статьями 214.1, 217 и 221 Налогового кодекса Российской Федерации

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата начисления | Месяц, за который начислена оплата труда | Дата выплаты (передачи дохода в натуральной форме) | Дата получения дохода | Код дохода | Сумма дохода | Код вычета | Сумма вычета | Облагаемая сумма дохода | Налоговая база | Налог к начислению |
| **Месяц налогового периода:** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого за месяц: | | | | |  |  |  |  |  |  |
| Итого с начала налогового периода: | | | | |  |  |  |  |  |  |

**Исчислено налога**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дата получения дохода | Дата исчисления | Ставка | Сумма |

**Удержано налога**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата получения дохода | Дата удержания | Ставка | Сумма | Срок перечисления |

**Перечислено налога**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Месяц налогового периода | Дата | Ставка | Сумма | Реквизиты платежного поручения |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

## СУММЫ ПРЕДОСТАВЛЕННЫХ НАЛОГОВЫХ ВЫЧЕТОВ ПО ИТОГАМ НАЛОГОВОГО ПЕРИОДА

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ОКТМО / КПП | Код вычета | Сумма вычета |
|  |  |  |

1. **ОБЩИЕ СУММЫ ДОХОДА И НАЛОГА ПО ИТОГАМ НАЛОГОВОГО ПЕРИОДА**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ОКТМО / КПП | Ставка налога | Общая сумма дохода | Налоговая база | Сумма налога исчисленная | Сумма авансовых платежей зачтенная | Сумма налога удержанная | Сумма налога перечисленная | Сумма налога, излишне удержанная налоговым  агентом | Сумма налога, не удержанная налоговым агентом |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

## СВЕДЕНИЯ О ПРЕДСТАВЛЕНИИ СПРАВОК

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Назначение справки | № справки | Дата |
| Налоговому органу о доходах |  |  |
| Налогоплательщику о доходах |  |  |
| Налоговому органу о сумме задолженности,  переданной на взыскание |  |  |

(дата) (должность) (Фамилия, Имя, Отчество) (Подпись)