

Table of Contents

Mokesčių formulės 1

Darbuotojo mokami mokesčiai 1

SOCIAL_E – darbuotojo PSD įmoka 1

PENSION – papildomas darbuotojo kaupimas pensijai 1

PIT – Gyventojų pajamų mokestis 2

PIT_SICK – Gyventojų pajamų mokestis (Ligai) 3

Darbdavio mokami mokesčiai 4

SOCIAL – darbdavio PSD įmoka 4

Mokesčių formulės

Mokesčių formulės yra kuriamos, einate: NUSTATYMAI → Personalo nustatymai → Mokesčių formulės.

Darbuotojo mokami mokesčiai

SOCIAL_E - darbuotojo PSD įmoka

Ši formulė turi būti užpildyta taip:

- Sąnaudos – mokėtino darbo užmokesčio sąskaita,
- Skola ir Įsipareigojimai – abiejuose laukeliuose ta pati įsipareigojimų sąskaita – mokėtinų Sodrai,
- Tipas – Darbuotojo mokestis,
- PD - pasirenkame reikšmę iš pasirinkimo, kuri bus vėliau įtraukiama į SAM, darbo užmokesčio žiniaraštį.
- Eilutėse prie „%“ – 19.5

Mokesčių formulė - Aprašymas

Kodas: **SOCIAL_E** Aprašymas: Sodros 19.5% (social employee) Tipas: Darbuotojo moka Klasė: (pasirinkite!) **PD SODRA_ZM_SC** Pozicija darbuotojo kortelėje: 200 ☐ Uždarytas ☐ Default Reserv Formula

Versijos: Nuo kurios dienos Iki kurios dienos NUSTATYTOJI REIKŠMĖ **PRIDĖTI**

Validity: NUSTATYTOJI REIKŠMĖ

Sąskaitos: sąnaudos 4461 Skola 4463 Įsipareigojimas 4463

Neapmokestinama suma 0 visi N_MIN Taikomas Kas mėnesį

Mažiausiai 0 Maksimumas 0 Taikomas Kas mėnesį

Einamasis Anksčiau Korepondencija Darbo užmokesis

Paskutinį kartą išsaugojo: META 13.12.2018 9:18:56

Taikomas	Kas mėnesį	nr. Nuo	%
1	0	19.5	
2			

Reserv Cost
Laisvas %
Reserv Liability
Free % after
Extra income

PENSION - papildomas darbuotojo kaupimas pensijai

Šio mokesčio formulėje laukai turi būti užpildyti taip:

- Sąnaudos – mokėtino darbo užmokesčio sąskaita,
- Skola ir Įsipareigojimai – abiejuose laukeliuose ta pati įsipareigojimų sąskaita – mokėtinų Sodrai,
- Tipas – Darbuotojo mokestis,
- PD - pasirenkame reikšmę iš pasirinkimo, kuri bus vėliau įtraukiama į SAM, darbo užmokesčio žiniaraštį.
- Eilutėse prie „%“ – 3.

Uždaryti Naujas Kopijuoti Atnaujinti Naikinti Išsaugoti

● Duomenys ○ Pakaitimai

Mokesčio formulė - Aprašymas

Kodas PENSION Aprašymas Sodra pensijos kaupimui (pension fund) Tipas Darbuotojo moka Klasė (pasirinkite) PD_PENSIJA_PENS Pozicija darbuotojo kortelėje 200 Uždarytas Default Reserv Formula

Versijos Nuo kurios dienos Iki kurios dienos NUSTATYTOJI REIKŠMĖ

Validity: NUSTATYTOJI REIKŠMĖ

Sąskaitos: sąnaudos 4461 Skola 4463 Įsipareigojimas 4463

Neapmokestinama suma 0 visi N_MIN Taikomas Kas mėnesį

Mažiausiai 0 Maksimumas 0 Taikomas Kas mėnesį

Einamasis Anksčiau Korespondencija Darbo užmokesi

Paskutinį kartą išsaugojo: META 16.08.2019 15:22:18

Taikomas Kas mėnesį

nr.	Nuo	%
1	0	3
2		

Reserv Cost Laisvas % Reserv Liability Free % after Extra income

PIT - Gyventojų pajamų mokestis

Šio mokesčio yra dvi formulės - PIT_F ir PIT_0. Pirmoji formulė naudojama, kai žmogui yra taikomas NPD ir NPD skaičiuojamas pagal formulę, antroji formulė naudojama, kai darbuotojui netaikomas NPD skaičiavimas. GPM reikalingos dvi įsipareigojimų sąskaitos:

- Tarpinė GPM sąskaita - priskaitant darbo užmokestį kredituosis (didės likutis),
- Mokėtino GPM sąskaita - apmokant darbo užmokestį kredituosis ši sąskaita (didės likutis) ir debetuosis tarpinė GPM sąskaita (mažės likutis).

Dvi gyventojų pajamų mokesčio formulės reikalingos todėl, nes tikrasis įsipareigojimas sumokėti GPM į biudžetą atsiranda tik tada, kai darbo užmokestis darbuotojui išmokamas, o ne priskaitomas. GPM mokesčio pildymas, kai darbuotojui taikomas NPD - mokesčių formulė PIT_F:

- Sąnaudos - mokėtino darbo užmokesčio sąskaita,
- Skola - įsipareigojimų sąskaita - mokėtinas GPM,
- Įsipareigojimai - įsipareigojimų sąskaita - tarpinė GPM sąskaita,
- Tipas - Darbuotojo mokestis,
- PD - pasirenkame reikšmę iš pasirinkimo, kuri bus vėliau įtraukiama į GPM, darbo užmokesčio žiniaraštį, atlyginimo lapelius.
- Neapmokestinama suma - 400,
- Laisvas % - įrašykite - 20,
- Free % after - 642,
- Eilutėse prie „%“ - 18.

Uždaryti Naujas Kopijuoti Atnaujinti Naikinti Išsaugoti

● Duomenys ○ Pakaitimai

Mokesčio formulė - Aprašymas

Kodas PIT_F Aprašymas GPM, kur NPD pagal formulę (personal) Tipas Darbuotojo moka Klasė (pasirinkite) PD_GPM_PIT Pozicija darbuotojo kortelėje 100 Uždarytas Default Reserv Formula

Versijos Nuo kurios dienos Iki kurios dienos NUSTATYTOJI REIKŠMĖ

Validity: 1.01.2019-

Sąskaitos: sąnaudos 4461 Skola 4462 Įsipareigojimas 44621

Neapmokestinama suma 300 visi N_MIN Taikomas Kas mėnesį

Mažiausiai 0 Maksimumas 0 Taikomas Kas mėnesį

Einamasis Anksčiau Korespondencija Darbo užmokesi

Paskutinį kartą išsaugojo: META 27.05.2019 15:45:02

Taikomas Kas mėnesį

nr.	Nuo	%
1	0	20
2		
3		

Reserv Cost Laisvas % -15 Free % 555 after Extra income

GPM mokesčio pildymas, kai darbuotojui nėra taikomas NPD skaičiavimas - mokesčių formulė PIT_0:

- Sąnaudos - mokėtino darbo užmokesčio sąskaita,
- Skola - įsipareigojimų sąskaita - mokėtinas GPM,
- Įsipareigojimai - įsipareigojimų sąskaita - tarpinė GPM sąskaita,
- Tipas - Darbuotojo mokestis,
- PD - pasirenkame reikšmę iš pasirinkimo, kuri bus vėliau įtraukiama į GPM, darbo užmokesčio žiniaraštį, atlyginimo lapelius.
- Eilutėse prie „%“ - 20.

Uždaryti Naujas Kopijuoti Atnaujinti Naikinti Išsaugoti

● Duomenys ○ Pakeitimai

Mokesčio formulė - Aprašymas

Kodas PIT_0 Aprašymas GPM, kur NPD nulis (Personal income) Tipas Darbuotojo moki Klasi (pasirinkite) PD GPM_PIT Pozicija darbuotojo kortelėje 100 Uždarytas

Default Reserv Formula

Versijos Nuo kurios dienos Iki kurios dienos NUSTATYTOJI REIKŠMĖ PRIDĖTI

Validity: NUSTATYTOJI REIKŠMĖ

Sąskaitos: sąnaudos 4461 Skola 4462 Įsipareigojimas 44621

Neapmokestinama suma 0 visi N_MIN Taikomas Kas mėnesį

Mažiausiai 0 Maksimumas 0 Taikomas Kas mėnesį

Einamasis Anksčiau Korepondencija Darbo užmokesči

Paskutinį kartą išsaugojo: META 11.12.2018 10:15:20

Taikomas Kas mėnesį

Nr.	Nuo	%
1	0	20

Reserv Cost Laisvas % 0

Reserv Liability Free % after

Extra income

PIT_SICK - Gyventojų pajamų mokestis (Ligai)

GPM Ligai yra proporcingai išskaičiuojamas. GPM mokesčio pildymas, kai darbuotojui taikomas NPD skaičiavimas - mokesčių formulė PIT_SICK:

- Sąnaudos - mokėtino darbo užmokesčio sąskaita,
- Skola - įsipareigojimų sąskaita - mokėtinas GPM,
- Įsipareigojimai - įsipareigojimų sąskaita - tarpinė GPM sąskaita,
- Tipas - Darbuotojo mokestis,
- PD - pasirenkame reikšmę iš pasirinkimo, kuri bus vėliau įtraukiama į GPM, darbo užmokesčio žiniaraštį, atlyginimo lapelius.
- Neapmokestinama suma - 400,
- Laisvas % - įrašykite - 18,
- Free % after - 642,
- Eilutėse prie „%“ - 15.

i Svarbu: Norint, kad teisingai būtų skaičiuojamas PIT_SICK, reikia mokesčių formulės laukelyje nurodyti susietą kitą GPM formulę, su kuria turėtų proporciškai išskaičiuojamas NPD. PVZ. jeigu GPM formulė yra PIT_F, tuomet PIT_SICK formulės laukelyje **Papildoma DU formulė** nurodome PIT_F.

● Duomenys ○ Pakeitimai

Mokesčio formulė - Aprašymas

Kodas PIT_SICK Aprašymas GPM, kur NPD pagal formulę ligos išm. Tipas Darbuotojo moki Klasi Payroll tax PD GPM_L_PIT_S Pozicija darbuotojo kortelėje 100 Uždarytas

Kaupimo principas Numatytoji rezervo formulė

Versijos Nuo kurios dienos Iki kurios dienos NUSTATYTOJI REIKŠMĖ PRIDĖTI

Validity: NUSTATYTOJI REIKŠMĖ

Sąskaitos: sąnaudos 4480 Skola 4462 Įsipareigojimas 44621

Neapmokestinama suma 350 visi N_MIN Taikomas Kas mėnesį

Mažiausiai 0 Maksimumas 0 Taikomas Kas mėnesį

Einamasis Anksčiau Korepondencija Darbo užmokesči

Paskutinį kartą išsaugojo: META 07.05.2021 11:10:23

Taikomas Kas mėnesį

Nr.	Nuo	%
1	0	15
2		
3		

Rezervo sąnaudos Rezervo įsipareigojimas

Laisvas % -18 Laisvas % po 642

Papildoma DU formulė PIT_F

Taip pat, GPM formulės PIT_F laukelyje **Papildoma DU formulė**, nurodykite PIT_SICK formulę.

Darbdavio mokami mokesčiai

SOCIAL - darbdavio PSD įmoka

Ši formulė turi būti užpildyta taip:

- Sąnaudos – mokėtino darbo užmokesčio sąskaita,
- Skola ir Įsipareigojimai – abiejuose laukeliuose ta pati įsipareigojimų sąskaita – mokėtinų Sodrai,
- Tipas – Darbdavio mokestis
- PD - pasirenkame reikšmę iš pasirinkimo, kuri bus vėliau įtraukiama į SAM, darbo užmokesčio žiniaraštį.
- Eilutėse prie „%“ – 1.77

From:

<https://wiki.directo.ee/> - Directo Help

Permanent link:

https://wiki.directo.ee/lt/per_maksuvalam?rev=1625479680

Last update: **2021/07/05 13:08**