

# Sisukord

|   |   |
|---|---|
| <b>PVM deklaracija</b> .....              | 3 |
| <b>1. Ataskaitos Formavimas</b> .....     | 3 |
| <b>2. Ataskaitos konfigūravimas</b> ..... | 3 |
| 2.1. Antraštė .....                       | 3 |
| 2.2. Eilutės .....                        | 4 |
| <b>3. FR0600</b> .....                    | 5 |
| 3.1. Konfigūracija .....                  | 5 |
| 3.2. Laukeliai .....                      | 6 |
| 3.2.1. Antraštė .....                     | 6 |
| 3.2.2. Eilutės .....                      | 7 |
| 3.3. Deklaracijos formavimas .....        | 7 |



# PVM deklaracija

Norint gauti PVM deklaraciją, eikite: **FINANSAI→ATASKAITOS→PVM DEKLARACIJA**

## 1. Ataskaitos Formavimas

Jei turite susikonfigūravę ataskaitą:

- **Data** - pasirinkite laikotarpį;
- **Ataskaita** - pasirinkite vieną iš turimų konfigūracijų, kurios rezultatą norėtumėte gauti
- **Objektas** - galima pasirinkti objektą;
- **VNT/apvalinimas** - pasirenkamas apvalinimo tikslumas

Pasirinkus reikiamus filtrus spauskite **Ataskaita**

| Item   | Value  |
|--|--------|
| 1 UAB TEST   |        |
| 2 77777777   |        |
| 3 LT777777777777   |        |
| 4 JUOZŲ G. 9999  |        |
| 5 info@test.lt   |        |
| PRIDĖTINĖS VERTĖS MOKESČIO DEKLARACIJA   |        |
| I. Prekių tiekimo ir paslaugų tiekimo sandoriai Lietuvoje                                  |        |
| 11 PVM mokesčiai tiekimai  | 303.68 |
| 12 PVM neapmokestinami tiekimai  | 0.00   |
| 13 Suvartojimas privatiems poreikiams  | 303.68 |
| 14 Ilgalaikio materialiojo turto pasigaminimas   | 303.68 |
| 15 Tiekimų, kuriems taikoma speciali apmokestinimo schema, marža                           | 303.68 |
| II. Kiti prekių tiekimo (išgyjimo) ir paslaugų tiekimo sandoriai                           |        |
| 16 Patiektos ir iš Europos Bendrijų teritorijos išgabentos prekės (eksportas, PVM-0 proc.) |        |

## 2. Ataskaitos konfigūravimas

Jums reikia pasidaryti konfigūraciją. Laukelyje Ataskaita iš sąrašo pasirinkite reikiamą konfigūraciją arba spauskite F2 - NAUJAS ir susikurkite naują. Pasirinkus konfigūraciją spauskite mygtuką **ATASKAITA**.

Kad įsikeltų teisinga informacija, Jums reikia susivesti/pakeisti buh. sąskaitas konfigūracijoje pagal Jūsų įmonės sąskaitų planą.

Norint pakoreguoti konfigūraciją, ataskaitoje, spauskite mygtuką **KONFIGŪRUOTI**. Atsidarys konfigūracijos langas:

### 2.1. Antraštė

- **Kodas** - konfigūracijos trumpas kodas;
- **Objektas** - galima parinkti objektą;
- **Darbuotojas** - galima parinkti darbuotoją;
- **Aprašymas** - konfigūracijos pavadinimas;
- **Uždarytas** - uždėjus šį požymį, konfigūracijos nematysite pasirinkimų sąrašė, tačiau ją bus galima surasti: **NUSTATYMAI→FINANSINIAI NUSTATYMAI→PVM DEKLARACIJA**

Uždaryti
Kopijuoti
Naujas
Išsaugoti
Naikinti
Atnaujinti
Būklė: Pakeista
ATASKAITA

Kodas

Objektas

Darbuotojas

 Uždarytas

Aprašymas

Paskutinį kartą išsaugojo:

## 2.2. Eilutės

- **Numeris** - numeruojame eilutes vis didėjančiais skaičiais (palikus didesnius tarpus, vėliau prireikus, bus galima lengviau įterpti papildomą eilutę, pvz. 100, 200, 300);
- **Tipas**:
  - **Pradžios balansas** - renkamės, jei reikia buh. sąskaitų likučių laikotarpio pradžioje;
  - **Pabaigos balansas** - renkamės, jei reikia buh. sąskaitų likučių laikotarpio pabaigoje;
  - **D-apyvarta** - renkamės, jei reikia buh. sąskaitų debeto apyvartos per laikotarpį;
  - **K-apyvarta** - renkamės, jei reikia buh. sąskaitų kredito apyvartos per laikotarpį;
  - **Pasikeitimas** - renkamės, jei reikia buh. sąskaitų pasikeitimo per laikotarpį;
  - **Formulė** - renkamės, jei bus rašoma formulė, t.y. aritmetiniai veiksmai (pvz., sudedamos dvi eilutės);
  - **Tekstas** - renkamės, jei bus tik rašomas tam tikras tekstas, kuris matysis ataskaitoje;
- **Aprašymas**:
  - Jei tipą pasirinkote pradžios balansą, pabaigos balansą, D-apyvartą, K-apyvartą arba pasikeitimas- rašote buh. sąskaitų numerius:
    - ženklas **:** reiškia nuo iki;
    - ženklas **+** naudojamas, kai dviejų ar daugiau buh. sąskaitų informacija turi būti sudedama;
  - Jei tipą pasirinkote formulė - galite įrašyti reikalingas formules;
  - Jei pasirinkote **tekstas** - langelį paliekame tuščią;
- **Tekstas** - įrašomas tekstas, kuris matysis ataskaitoje;
- **Klasė** - priklausomai nuo pasirinkimo, ataskaitoje sumos neigiamos arba teigiamos;
- **PVM kodas**:
  - Jei paliksite tuščią, į PVM deklaraciją bus traukiamos visos sumos;
  - Jei pasirinksite konkretų PVM tarifą, bus traukiamos tik tų dokumentų sumos, kuriuose yra parinktas pasirinktas PVM kodas.

Išsaugoti atliktiems veiksmai spaudžiame mygtuką IŠSAUGOTI.


| nr. | Numeris | Tipas             | Aprašymas | Tekstas                                     | Klasė       | PVM kodas  |
|-----|---------|-------------------|-----------|---|-------------|------------|
| 1   | 10      | Pasikeitimas      |           | 1 UAB TEST                                  |             |            |
| 2   | 20      |                   |           | 2 77777777                                  |             |            |
| 3   | 30      | Pradžios balansas |           | 3 LT777777777777                            | 3(Debetas)  |            |
| 4   | 40      | Pabaigos balansas |           | 4 JUOZŲ G. 9999                             | 4(Kreditas) |            |
| 5   | 50      | D-Apyvarta        |           | 5 info@test.lt                              |             |            |
| 6   | 60      | K-Apyvarta        |           |   |             |            |
| 7   | 70      | Pasikeitimas      |           |   |             |            |
| 8   | 80      | Formulė           |           |   |             |            |
| 9   | 90      | Tekstas           |           | PRIDĖTINĖS VERTĖS MOKESČIO D                |             |            |
| 10  | 100     | Tekstas           |           |   |             |            |
| 11  | 110     | Tekstas           |           | I. Prekių teikimo ir paslaugų teikimo s     |             |            |
| 12  | 120     | Pasikeitimas      | 50:59999  | 11 PVM mokestiniai tiekimai                 | 3(Debetas)  |            |
| 13  | 130     | Pasikeitimas      | 50:59999  | 12 PVM neapmokestinami tiekimai             | 3(Debetas)  | 0 (0% pvm) |
| 14  | 140     | Pasikeitimas      | 50:59999  | 13 Suvartojimas privatiems poreikia         | 3(Debetas)  |            |
| 15  | 150     | Pasikeitimas      | 50:59999  | 14 Ilgalaikio materialiojo turoto pasi      | 3(Debetas)  |            |
| 16  | 160     | Pasikeitimas      | 50:59999  | 15 Tiekimų, kuriems taikoma specia          | 3(Debetas)  |            |
| 17  | 170     | Tekstas           |           |   |             |            |
| 18  | 180     | Tekstas           |           | II. Kiti prekių tiekimo (įsigyjimo) ir pasl |             |            |
| 19  | 190     | Pasikeitimas      |           | 16 Patiektos ir iš Europos Bendrijų t       | 3(Debetas)  |            |
| 20  | 200     | Pasikeitimas      |           | 17 ES valstybių narių PVM mokėtoji          | 3(Debetas)  |            |
| 21  | 210     | Formulė           | 140+150   | 18 Kitos patiektos prekės ir suteikto       | 4(Kreditas) |            |
| 22  | 220     | Pasikeitimas      |           | 19 is ES valstybių narių įsigytos pre       | 4(Kreditas) |            |
| 23  | 230     | Formulė           |           | 20 Iš ES valstybių narių įsigytos pre       | 4(Kreditas) |            |
| 24  | 240     | Pasikeitimas      |           | 21 Už Lietuvos ribų patiektos prekės        | 4(Kreditas) |            |
| 25  | 250     | Pasikeitimas      |           |   |             |            |
| 26  | 260     | Tekstas           |           | III. Pirkimo ir (arba) importo PVM          |             |            |
| 27  | 270     | Pasikeitimas      |           | 22 Įveiktų prekių ir paslaugų pirkimo       | 3(Debetas)  |            |

## 3. FR0600

### 3.1. Konfigūracija

Nors konfigūracijų galima turėti daug ir skirtingų, kad užsipildytų FR0600 forma, konfigūracija turi atitikti šias taisykles:

- Informacija keliami pagal stulpelio **Numeris** reikšmes. Atitikmenys pateikti skiltyje **3.2**.

**Laukeliai.**  Lentelės stulpelyje PVM konfigūracijos laukeliai pateiktos reikšmės negali būti koreguojamos. Pakeitus šias reikšmes - deklaracija neužsipildys.

- Skaičiavimo logikos, pagal kurias bus apskaičiuotas rezultatas, turi būti nurodyta aukščiau nei stulpelio Numeris reikšmė **1009000**
- Nuo stulpelio Numeris reikšmės **1009000**, stulpelyje Tekstas nurodyta kokiame deklaracijos laukelyje bus atvaizduojamas rezultatas. Prie reikiamos straipsnio, laukelyje **Aprašymas** nurodomos stulpelio **Numeris** reikšmės skaičiavimams, pvz.
  - Numeris** = 1020000 → (tipas: Formulė) stulpelyje Aprašymas nurodyta, kad bus sumuojamas rezultatas, kur stulpelio Numeris reikšmės 10 ir 20. Rezultatas bus atvaizduojamas deklaracijos laukelyje **11 PVM apmokestinami sandoriai**
  - Numeris** = 1030000 → (tipas: Formulė) stulpelyje Aprašymas nurodyta, kad rezultatas yra, kur stulpelio Numeris reikšmės 30. Rezultatas bus atvaizduojamas deklaracijos laukelyje **12 PVM apmokestinami sandoriai, kai PVM išskaito pirkėjas (96 str. nustatytais atvejais)**

| nr | Numeris | Tipas        | Aprašymas  | Tekstas                                    | Klasė       | PVM kodas | Automatinė korespo       |
|----|---------|--------------|------------|--|-------------|-----------|--------------------------|
| 1  | 10      | Pasikeitimas | 5000:54011 |  | 3(Debetas)  | 2         | <input type="checkbox"/> |
| 2  | 20      | Pasikeitimas | 5000:54011 |  | 3(Debetas)  | 9         | <input type="checkbox"/> |
| 3  | 30      | Pasikeitimas | 5000:54011 |  | 3(Debetas)  | 19        | <input type="checkbox"/> |
| 4  | 40      | Pasikeitimas | 5000:54011 |  | 3(Debetas)  | 4         | <input type="checkbox"/> |
| 5  | 50      | Pasikeitimas | 5000:54011 |  | 3(Debetas)  | 1         | <input type="checkbox"/> |
| 6  | 60      | Pasikeitimas | 5000:54011 |  | 3(Debetas)  | 27        | <input type="checkbox"/> |
| 7  | 70      | Pasikeitimas | 5000:54011 |  | 3(Debetas)  | 23        | <input type="checkbox"/> |
| 8  | 80      | Pasikeitimas | 5000:54011 |  | 3(Debetas)  | 13        | <input type="checkbox"/> |
| 9  | 90      | Pasikeitimas | 44920      |  | 3(Debetas)  | 9         | <input type="checkbox"/> |
| 10 | 100     | Pasikeitimas | 44920      |  | 3(Debetas)  | 2         | <input type="checkbox"/> |
| 11 | 1009000 | Tekstas      |            |  | 4(Kreditas) |           | <input type="checkbox"/> |
| 12 | 1010000 | Tekstas      |            | <b>I. Prekių tiekimo ir paslaugų teikimo   | 4(Kreditas) |           | <input type="checkbox"/> |
| 13 | 1020000 | Formulė      | 10+20      | 11 PVM apmokestinami sandoriai             | 4(Kreditas) |           | <input type="checkbox"/> |
| 14 | 1030000 | Formulė      | 30         | 12 PVM apmokestinami sandoriai, kai F      | 4(Kreditas) |           | <input type="checkbox"/> |
| 15 | 1040000 | Tekstas      |            | 13 PVM neapmokestinami tiekimai            | 4(Kreditas) |           | <input type="checkbox"/> |
| 16 | 1050000 | Formulė      |            | 14 Suvartojimas privatiems poreikiams      | 4(Kreditas) |           | <input type="checkbox"/> |
| 17 | 1060000 | Formulė      |            | 15 Ilgalaikio materialiojo turto pasigamir | 4(Kreditas) |           | <input type="checkbox"/> |
| 18 | 1070000 | Formulė      |            | 16 Sandoriai, kuriems taikoma spec. ap     | 4(Kreditas) |           | <input type="checkbox"/> |
| 19 | 1080000 | Formulė      |            | 17 Prekių eksportas (0 proc.)              | 4(Kreditas) |           | <input type="checkbox"/> |
| 20 | 1090000 | Formulė      | 40+50+60   | 18 ES PVM mokėtojams pateiktos prek        | 4(Kreditas) |           | <input type="checkbox"/> |
| 21 | 1100000 | Formulė      | 70         | 19 Kiti PVM apmokestinami sandoriai ((     | 4(Kreditas) |           | <input type="checkbox"/> |
| 22 | 1110000 | Formulė      | 80         | 20 Už Lietuvos ribų įvykę sandoriai (ne    | 4(Kreditas) |           | <input type="checkbox"/> |
| 23 | 1120000 | Tekstas      |            |  | 4(Kreditas) |           | <input type="checkbox"/> |
| 24 | 1130000 | Tekstas      |            | <b>II. Prekių ir paslaugų įsigijimo sandc  | 4(Kreditas) |           | <input type="checkbox"/> |
| 25 | 1140000 | Formulė      |            | 21 Iš ES įsigytos prekės                   | 4(Kreditas) |           | <input type="checkbox"/> |
| 26 | 1150000 | Formulė      |            | 22 Iš ES įsigytos prekės trikampei prek    | 4(Kreditas) |           | <input type="checkbox"/> |
| 27 | 1160000 | Formulė      |            | 23 Iš užsienio valstybių įsigytos paslaug  | 4(Kreditas) |           | <input type="checkbox"/> |
| 28 | 1170000 | Formulė      |            | 24 Iš jų: įsigytos iš ES PVM mokėtojų      | 4(Kreditas) |           | <input type="checkbox"/> |
| 29 | 1180000 | Tekstas      |            |  | 4(Kreditas) |           | <input type="checkbox"/> |
| 30 | 1190000 | Tekstas      |            | <b>III. Pirkimo ir importo PVM</b>         | 4(Kreditas) |           | <input type="checkbox"/> |
| 31 | 1200000 | Formulė      |            | 25 Įsigytų prekių ir paslaugų pirkimo PV   | 4(Kreditas) |           | <input type="checkbox"/> |

### 3.2. Laukeliai

#### 3.2.1. Antraštė

| PVM deklaracijos formos laukeliai | Aprašymas   |
|-----------------------------------|---|
| 1                                 | Iš nustatymų: <b>PAGRINDINIAI NUSTATYMAI</b> → <b>BENDRI NUSTATYMAI</b> → <b>ĮMONĖS PAVADINIMAS</b>   |
| 2                                 | Iš nustatymų: <b>PAGRINDINIAI NUSTATYMAI</b> → <b>BENDRI NUSTATYMAI</b> → <b>ĮMONĖS KODAS</b>   |
| 3                                 | Iš nustatymų: <b>PAGRINDINIAI NUSTATYMAI</b> → <b>BENDRI NUSTATYMAI</b> → <b>ĮMONĖS PVM MOKĖTOJO KODAS</b><br>Šalies kodas - visada reikšmė <b>LT</b><br>Numeris - laukelio reikšmė nuo trečio simbolio |
| 4                                 | Laukelis paliekamas tuščias   |
| 5                                 | Laukelis paliekamas tuščias   |
| 6                                 | Laukelis paliekamas tuščias   |
| 7                                 | Ataskaitos filtrai: <b>Data: Pr.</b> ir <b>Data: Pab.</b>   |
| 8                                 | Visada reikšmė <b>Pirminė</b>   |
| 9                                 | Visada reikšmė <b>Mokestinio laikotarpio</b>  |
| 10                                | Laukelis paliekamas tuščias   |

### 3.2.2. Eilutės

Stuleplio Numeris reikšmės:

| PVM deklaracijos formos laukeliai | PVM konfigūracijos laukelio Numeris reikšmė | Tipas   |
|-----------------------------------|---|---------|
| 11                                | 1020000                                     | Formulė |
| 12                                | 1030000                                     | Formulė |
| 13                                | 1040000                                     | Formulė |
| 14                                | 1050000                                     | Formulė |
| 15                                | 1060000                                     | Formulė |
| 16                                | 1070000                                     | Formulė |
| 17                                | 1080000                                     | Formulė |
| 18                                | 1090000                                     | Formulė |
| 19                                | 1100000                                     | Formulė |
| 20                                | 1110000                                     | Formulė |
| 21                                | 1140000                                     | Formulė |
| 22                                | 1150000                                     | Formulė |
| 23                                | 1160000                                     | Formulė |
| 24                                | 1170000                                     | Formulė |
| 25                                | 1200000                                     | Formulė |
| 26                                | 1210000                                     | Formulė |
| 27                                | 1220000                                     | Formulė |
| 28                                | Atvaizduojama reikšmė visada <b>100</b>     | -       |
| 29                                | 1280000                                     | Formulė |
| 30                                | 1290000                                     | Formulė |
| 31                                | 1300000                                     | Formulė |
| 32                                | 1310000                                     | Formulė |
| 33                                | 1320000                                     | Formulė |
| 34                                | 1330000                                     | Formulė |
| 35                                | 1340000                                     | Formulė |
| 36                                | 1360000                                     | Formulė |

### 3.3. Deklaracijos formavimas

- **Data: Pr. ir Pab.**
- **Ataskaita** - pasirenkama konfigūracija kuri atitinka aukščiau aprašytus požymius
- Spaudžiama **ATASKAITA** ir peržiūrėjimas gautas rezultatas
- Pasirenkama reikiama spausdinimo forma **FR0600 V2 nuo 2023 [Standard]** ir spaudžiama **Spausdinti**
- Parsisiuntus deklaraciją - ją būtina atsidaryti ir peržiūrėti gautą rezultatą.

From:

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

Permanent link:

<https://wiki.directo.ee/lt/kaibemaks?rev=1760421538>

Last update: **2025/10/14 08:58**

