

Sisukord

Mokesčių formulės ..... 3

Darbuotojo mokami mokesčiai ..... 3

Darbdavio mokami mokesčiai ..... 6



## 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

Uždaryti Naujas Kopijuoti Atnaujinti Naikinti Išsaugoti

● Duomenys ○ Pakeitimai

Mokesčio 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

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 Korespondencija Darbo užmokes

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 ○ Pakitimai

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 užmokesť

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 užmokesť kredituosis (didės likutis),
- Mokėtino GPM sąskaita - apmokant darbo užmokesť 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 užmokesť 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 ○ Pakitimai

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 užmokesť

Paskutinį kartą išsaugojo: META 27.05.2019 15:45:02

Taikomas Kas mėnesį

nr.	Nuo	%
1	0	20
2		
3		

Reserv Cost Laisvas % -15

Reserv Liability Free % after 555

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 moko Klasė (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 Maksimalus 0 Taikomas Kas mėnesį

Einamasis Anksčiau Korepondencija Darbo užmokesči

Reserv Cost Laisvas % 0 Reserv Liability Free % after Extra income

Paskutinį kartą išsaugojo: META 11.12.2018 10:15:20

Taikomas Kas mėnesį

nr.	Nuo	%
1	0	20

### 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.



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 ☐ Pakitimai  
**Mokesčio formulė - Aprašymas**  
 Kodas PIT\_SICK Aprašymas GPM, kur NPD pagal formulę ligos išm. Tipas Darbuotojo moka Klasė Payrol 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  
 FRIDETI

Validity: NUSTATYTOJI REIKŠMĖ  
 Sąskaitos: sąnaudos 4480 Skola 4462 Įsipareigojimas 44621 Rezervo sąnaudos Rezervo įsipareigojimas  
 Neapmokestinama suma 350 visi N\_MIN Taikomas Kas mėnesį Laisvas % -18 Laisvas % po 642  
 Mažiausiai 0 Maksimumas 0 Taikomas Kas mėnesį  
 Einamasis Anksčiau % Korespondencija Darbo užmokesi Papildoma DU formulė PIT\_F

Paskutinį kartą išsaugojo META 07.05.2021 11:10:23  
 Taikomas Kas mėnesį Nr. Nuo %  
 1 0 15  
 2  
 3

Taip pat, GPM formulės PIT\_F laukelyje **Papildoma DU formulė**, nurodykite PIT\_SICK formulę.

Uždaryti Naujas Kopijuoti Atnaujinti Naikinti Išsaugoti  
☒ Duomenys ☐ Pakitimai  
**Mokesčio formulė - Aprašymas**  
 Kodas PIT\_F Aprašymas GPM, kur NPD pagal formulę (personal) Tipas Darbuotojo moka Klasė (pasirinkite I) PD GPM\_PIT Pozicija darbuotojo kortelėje 100 ☐ Uždarytas ☐ Kaupimo principas ☐ Numatytoji rezervo formulė

Versijos Nuo kurios dienos Iki kurios dienos  
 01.01.2021 31.12.2021 Naikinti  
 01.06.2020 31.12.2020 Naikinti  
 01.01.2020 31.05.2020 Naikinti  
 01.01.2019 31.12.2019 Naikinti  
 01.01.2018 31.12.2018 Naikinti  
 01.01.2017 31.12.2017 Naikinti  
 NUSTATYTOJI REIKŠMĖ  
 FRIDETI

Validity: 01.01.2021-31.12.2021  
 Sąskaitos: sąnaudos 4461 Skola 4462 Įsipareigojimas 44621 Rezervo sąnaudos Rezervo įsipareigojimas  
 Neapmokestinama suma 400 visi N\_MIN Taikomas Kas mėnesį Laisvas % -18 Laisvas % po 642  
 Mažiausiai 0 Maksimumas 0 Taikomas Kas mėnesį  
 Einamasis Anksčiau % Korespondencija Darbo užmokesi Papildoma DU formulė PIT\_SICK

Paskutinį kartą išsaugojo META 28.05.2021 15:40:09  
 Taikomas Kas mėnesį Nr. Nuo %  
 1 0 20  
 2  
 3

## 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 mokesčiai
- PD - pasirenkame reikšmę iš pasirinkimo, kuri bus vėliau įtraukiama į SAM, darbo užmokesčio žiniaraštį.
- Eilutėse prie „%“ - 1.77

Uždaryti Naujas Kopijuoti Atnaujinti Naikinti Išsaugoti  
☒ Duomenys ☐ Pakitimai ☐ Sąskaitos  
**Mokesčio formulė - Aprašymas**  
 Kodas SOCIAL Aprašymas Sodros 1.77 (social tax) Tipas Darbdavio moka Klasė (pasirinkite I) PD SODRA\_IM\_SO Pozicija darbuotojo kortelėje 300 ☐ Uždarytas ☐ Default Reserv Formula

Versijos Nuo kurios dienos Iki kurios dienos  
 1.01.2019 31.12.2018 Naikinti  
 1.01.2018 31.12.2018 Naikinti  
 NUSTATYTOJI REIKŠMĖ  
 FRIDETI

Validity: 1.01.2019-  
 Sąskaitos: sąnaudos 6113 Skola 4463 Įsipareigojimas 4463 Reserv Cost Reserv Liability  
 Neapmokestinama suma 0 visi N\_MIN Taikomas Kas mėnesį Laisvas % Free % after  
 Mažiausiai 0 Maksimumas 0 Taikomas Kas mėnesį  
 Einamasis Anksčiau % Korespondencija Extra income

Paskutinį kartą išsaugojo META 16.08.2019 15:37:57  
 Taikomas Kas mėnesį nr. Nuo %  
 1 0 1.77

From:

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

Permanent link:

[https://wiki.directo.ee/lt/per\\_maksuvalem?rev=1625479631](https://wiki.directo.ee/lt/per_maksuvalem?rev=1625479631)

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

