# Sisukord

***Mokesčių formulės*** ..... 3
Darbuotojo mokami mokesčiai ..... 3
SOCIAL_E – darbuotojo PSD įmoka ..... 3
PENSION – papildomas darbuotojo kaupimas pensijai ..... 3
PIT – Gyventojų pajamų mokestis ..... 4
PIT_SICK – Gyventojų pajamų mokestis (Ligai) ..... 5
Darbdavio mokami mokesčiai ..... 6
SOCIAL – darbdavio PSD įmoka ..... 6

# Mokesčių formulės

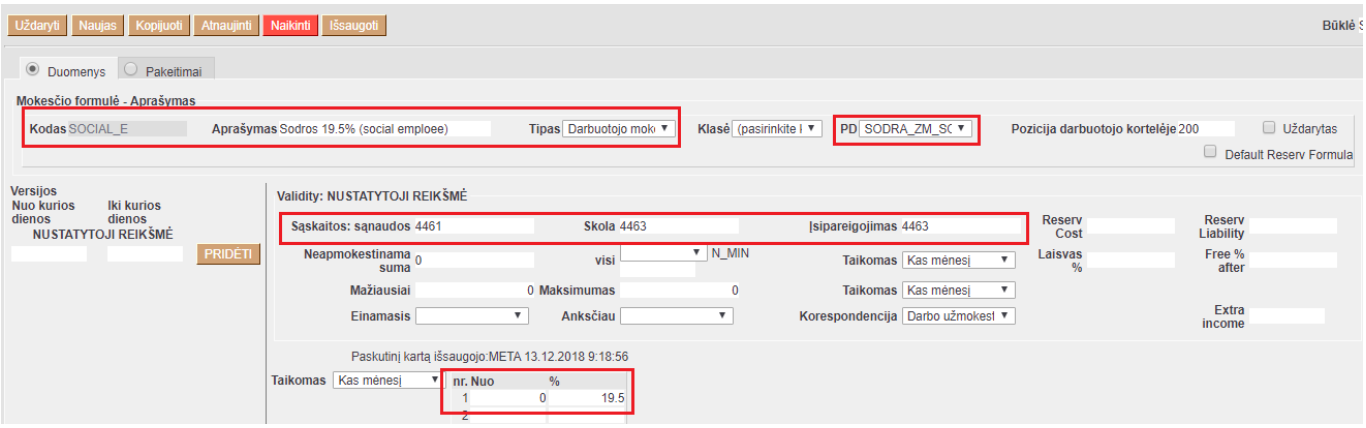
Mokesčių formulės yra kuriamos, einate: NUSTATYMAI → Personalo nustatymai → Mokesčių formulės.

## Darbuotojo mokami mokesčiai

### SOCIAL_E – darbuotojo PSD įmoka

Ši formulė turi būti užpildyta taip:

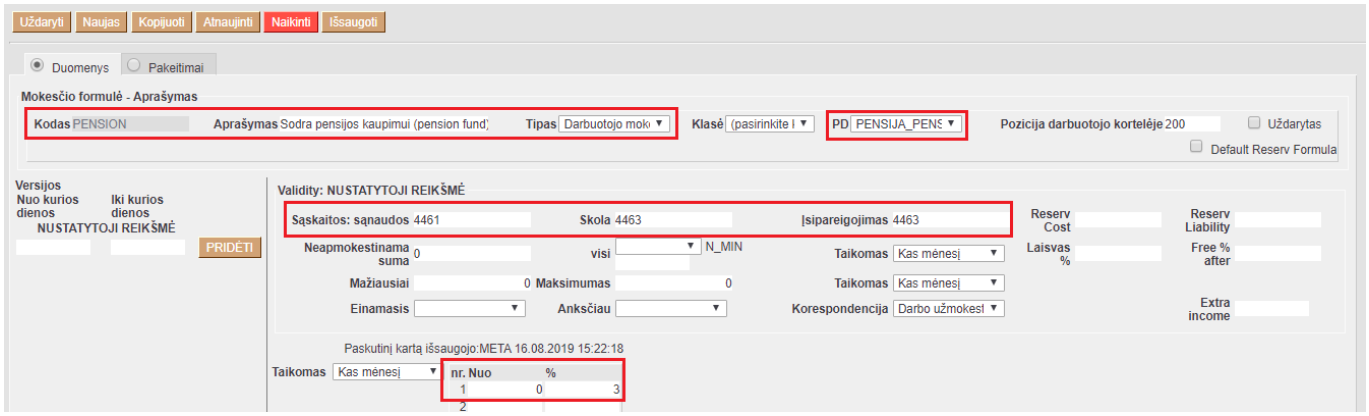
- Sąnaudos – mokėtino darbo užmokesčio sąskaita,
- Skola ir Įsipareigojimai – abiejuose laukeliuose ta pati įsipareigojimų sąskaita – mokėtinos įmokos Sodrai,
- Tipas – Darbuotojo mokestis,
- PD - pasirenkame reikšmę iš pasirinkimo, kuri bus vėliau įtraukiama į SAM, darbo užmokesčio žiniaraštį.
- Eilutėse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




### 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 – mokėtinos įmokos Sodrai,
- Tipas – Darbuotojo mokestis,
- PD - pasirenkame reikšmę iš pasirinkimo, kuri bus vėliau įtraukiama į SAM, darbo užmokesčio žiniaraštį.
- Eilutėse prie „%“ – 3.



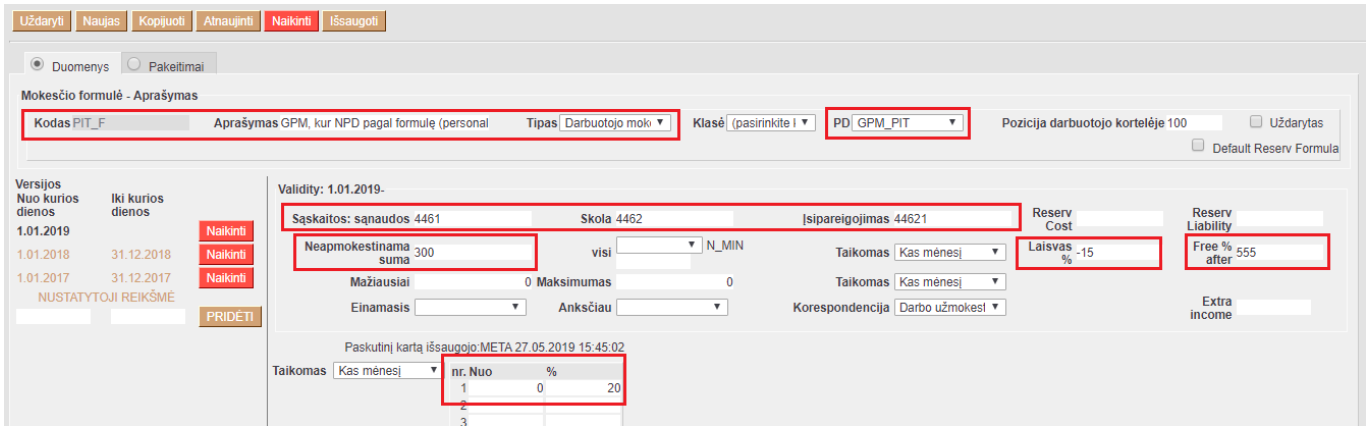

## PIT – Gyventojų pajamų mokestis

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 krediuosis (didės likutis),
- Mokėtino GPM sąskaita – apmokant darbo užmokestį krediuosis ši sąskaita (didės likutis) ir debetuosis tarpinė GPM sąskaita (mažės likutis).

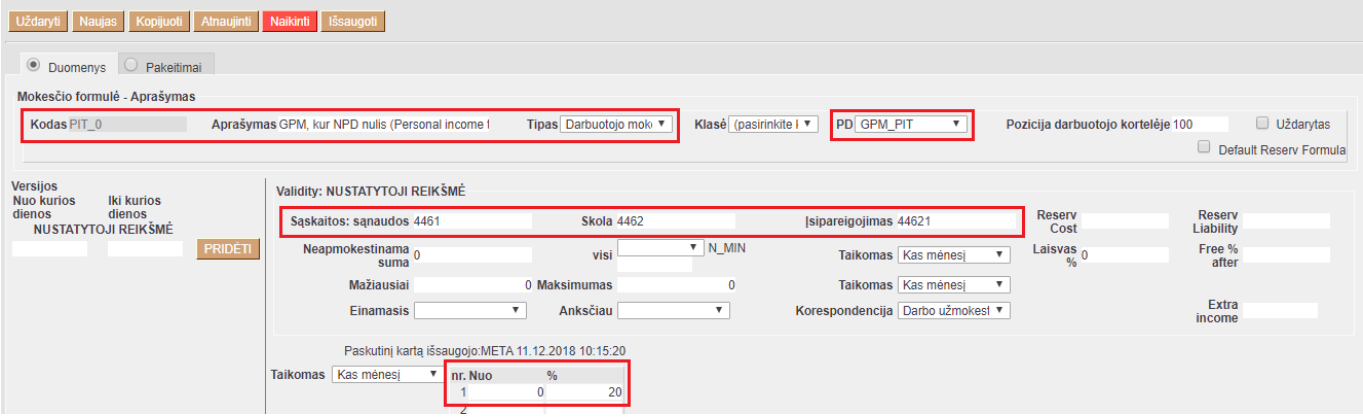
Dvi gyventojų pajamų mokesčio formulės reikalingos todėl, nes tikrasis įsipareigojimas sumokėti GPM į biudžetą atsiranda tik tada, kai darbo užmokestis darbuotojui išmokamas, o ne priskaitomas. GPM mokesčio pildymas, kai darbuotojui taikomas NPD – mokesčių formulė PIT_F:

- 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.




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.

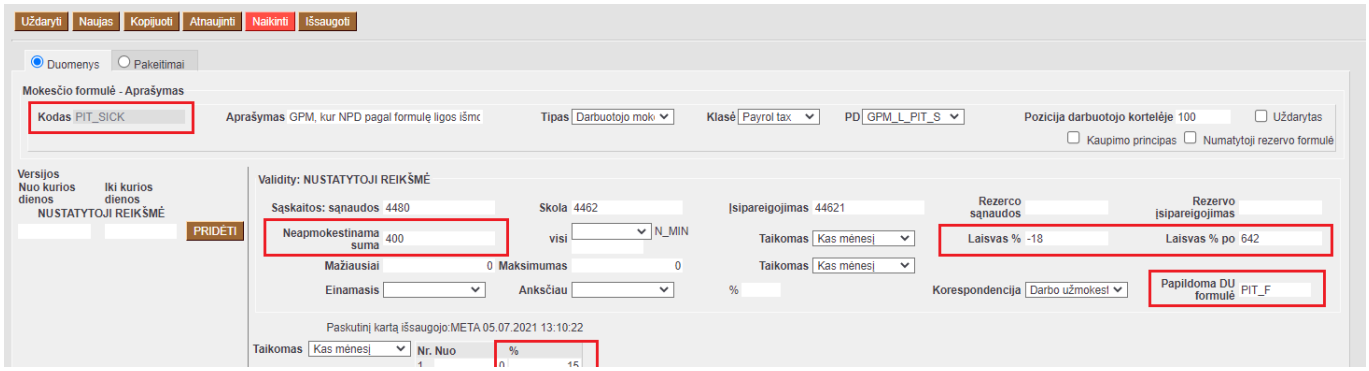



**PIT_SICK – Gyventojų pajamų mokestis (Ligai)**

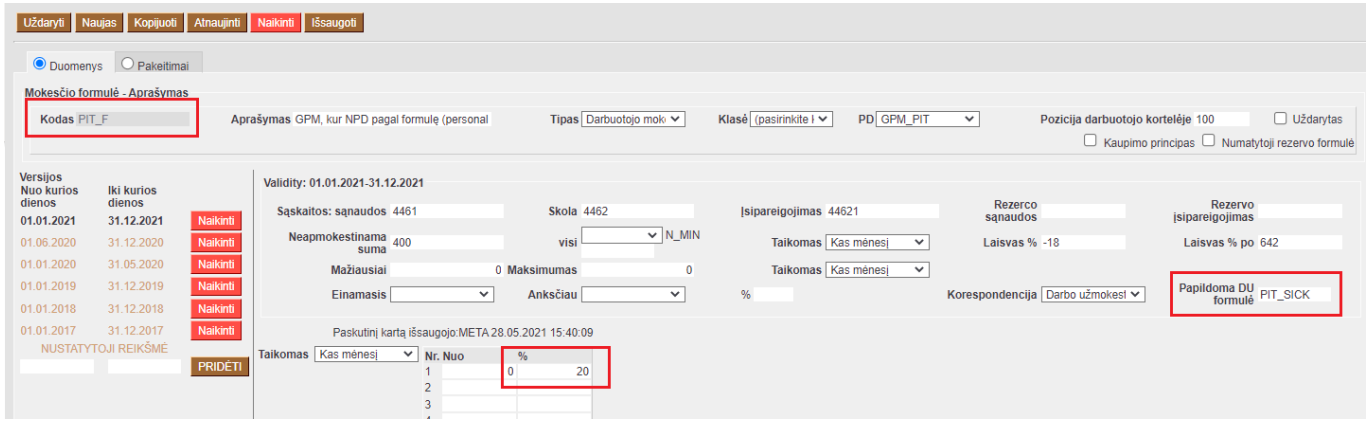
GPM Ligai yra proporcingai išskaičiuojamas. GPM mokesčio pildymas, kai darbuotojui taikomas NPD skaičiavimas – mokesčių formulė PIT_SICK:

- 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.




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

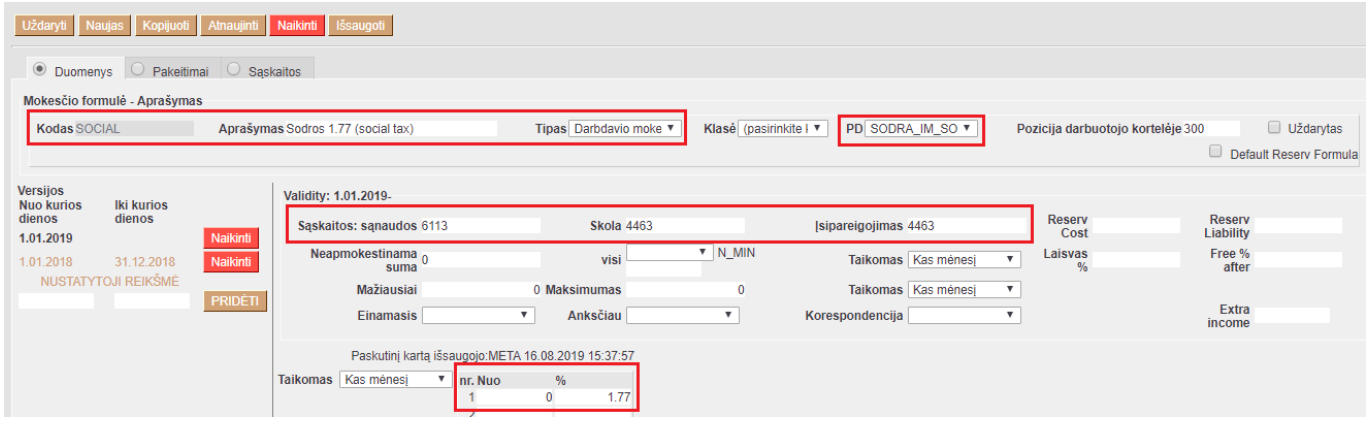



## Darbdavio mokami mokesčiai

### SOCIAL – darbdavio PSD įmoka

Ši formulė turi būti užpildyta taip:

- Sąnaudos – mokėtino darbo užmokesčio sąskaita,
- Skola ir Įsipareigojimai – abiejuose laukeliuose ta pati įsipareigojimų sąskaita – mokėtinos įmokos 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_maksuvalem?rev=1625479898**

Last update: **2021/07/05 13:11**