

## Sisukord

<b>Mokesčių formulės</b>	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 – 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

Būklė: ...

☒ 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 ☐ 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 Korespondencija 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		

## 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		

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.

Uždaryti Naujas Kopijuoti Atnaujinti Naikinti Išsaugoti

☒ Duomenys ☐ Pakeltimai

Mokesčio formulė - Aprašymas

Kodas PIT\_SICK Aprašymas GPM, kur NPD pagal formulę ligos išm. Tipas Darbuotojo moka Klasė Payroll tax PD GPM\_L\_PIT\_S Pozicija darbuotojo kortelėje 100 ☐ Uždarytas ☐ Kaupimo principas ☐ Numatytoji rezervo formulė

Versijos Nuo kurios dienos Iki kurios dienos NUSTATYTOJUI REIKŠMĖ

Validity: NUSTATYTOJUI REIKŠMĖ

Sąskaitos: sąnaudos 4480 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 Papildoma DU formulė PIT\_F

Einamasis Anksčiau % Korepondencija Darbo užmokestis

Paskutinį kartą išsaugojo: META 05.07.2021 13:10:22

Taikomas Kas mėnesį Nr. Nuo %

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

Uždaryti Naujas Kopijuoti Atnaujinti Naikinti Išsaugoti

☒ Duomenys ☐ Pakeltimai

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 ☐ Kaupimo principas ☐ Numatytoji rezervo formulė

Versijos Nuo kurios dienos Iki kurios dienos NUSTATYTOJUI REIKŠMĖ

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 Papildoma DU formulė PIT\_SICK

Einamasis Anksčiau % Korepondencija Darbo užmokestis

Paskutinį kartą išsaugojo: META 28.05.2021 15:40:09

Taikomas Kas mėnesį Nr. Nuo %

## 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

Uždaryti Naujas Kopijuoti Atnaujinti Naikinti Išsaugoti

☒ Duomenys ☐ Pakeltimai ☐ Sąskaitos

Mokesčio formulė - Aprašymas

Kodas SOCIAL Aprašymas Sodros 1.77 (social tax) Tipas Darbdavio moka Klasė (pasirinkite) PD SODRA\_IM\_SO Pozicija darbuotojo kortelėje 300 ☐ Uždarytas ☐ Default Reserv Formula

Versijos Nuo kurios dienos Iki kurios dienos NUSTATYTOJUI REIKŠMĖ

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 Extra income

Einamasis Anksčiau % Korepondencija

Paskutinį kartą išsaugojo: META 16.08.2019 15:37:57

Taikomas Kas mėnesį Nr. Nuo %

From:

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

Permanent link:

[https://wiki.directo.ee/lt/per\\_maksuvalem?rev=1625479963](https://wiki.directo.ee/lt/per_maksuvalem?rev=1625479963)

Last update: **2021/07/05 13:12**

