

Table of Contents

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 – mokėtinų 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 – 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 **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 užmokesčiai

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 **PRIDėti**

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 užmokesčiai

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 % 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.

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 būti proporcingai 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

Einamasis Anksčiau % Korepondencija Darbo užmokesť Papildoma DU formulė PIT_F

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

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

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

Einamasis Anksčiau % Korepondencija Darbo užmokesť Papildoma DU formulė PIT_SICK

Paskutinį kartą išsaugojo: META 28.05.2021 15:40:09

Taikomas Kas mėnesį Nr. Nuo %

1 0 20

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 - mokėtiną Sodrai,
- Tipas - Darbdavio mokesčiai
- PD - pasirinkame 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

1.01.2019 31.12.2018 Naikinti

1.01.2018 31.12.2018 Naikinti

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

Einamasis Anksčiau % Korepondencija 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=1625479992

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

