

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

Mokesčių formulė - Aprašymas

Kodas: **SOCIAL_E** Aprašymas: Sodros 19.5% (social employee) Tipas: Darbuotojo moka Klasė: (pasirinkite I) **PD SODRA_ZM_SC** Pozicija darbuotojo kortelėje: 200 ☐ Uždarytas ☐ Default Reserv Formula

Validty: 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 Korepondencija Darbo užmokesis

Paskutinį kartą išsaugojo: META 13.12.2018 9:18:56

Taikomas	Kas mėnesį	nr.	Nuo	%
1	0			19.5
2				

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 mok Klasė (pasirinkite) PD PENSIAJA_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 Korepondencija 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 užmokesį kredituosis (didės likutis),
- Mokėtino GPM sąskaita - apmokant darbo užmokesį kredituosis ši sąskaita (didės likutis) ir debetuosis tarpinė GPM sąskaita (mažės likutis).

Dvi įsipareigojimų sąskaitos reikalingos todėl, nes tikrasis įsipareigojimas sumokėti GPM į biudžetą atsiranda tik tada, kai darbo užmokesis 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 - 625
- Laisvas % - įrašykite - 42,
- Free % after - 840,
- Eilutėse prie „%“ - 20.

Mokesčio formulė - Aprašymas

Kodas PIT_F Aprašymas GPM, kur NPD pagal formulę (persona) Tipas Darbuotojo mok Klasė (pasirinkite) PD GPM_PIT Pozicija darbuotojo kortelėje 100 ☐ Uždarytas ☐ Kaupimo principas ☐ Numatytoji rezervo formulė

Versijos Nuo kurios dienos Iki kurios dienos NUSTATYTOJI REIKŠMĖ

Galiojimas: 01.01.2023-31.12.2023

Sąskaitos: sąnaudos 4461 Skola 4462 Įsipareigojimas 44621

Neapmokestinama suma 625 visi N_MIN Taikomas Kas mėnesį

Mažiausiai 0 Maksimumas 0 Taikomas Kas mėnesį

Einamasis Anksčiau Korepondencija Darbo užmokesi

Paskutinį kartą išsaugojo: META 06.12.2022 15:18:31

Taikomas Kas mėnesį

nr.	Nuo	%
1	0	20
2		

Rezervo sąnaudos Rezervo įsipareigojimas

Laisvas % -42 Laisvas % po 840

Papildoma DU formulė PIT_SICK

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.

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) PD GPM_PIT Pozicija darbuotojo kortelėje 100 ☐ Uždarytas ☐ Kaupimo principas ☐ Numatytoji rezervo formulė

Versijos Nuo kurios dienos Iki kurios dienos Naikinti

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 PRIDĖTI

Validity: 01.01.2021-31.12.2021

Sąskaitos: sąnaudos 4461 Skola 4462 Įsipareigojimas 44621

Neapmokestinama suma 400 visi N_MIN

Mažiausiai 0 Maksimumas 0

Einamasis Anksčiau

Paskutinį kartą išsaugojo META 28.05.2021 15:40:09

Taikomas Kas mėnesį Nr. Nuo %

1 0 20

2

3

4

Rezervo sąnaudos Rezervo įsipareigojimas

Laisvas % -18 Laisvas % po 642

Taikomas Kas mėnesį

Korespondencija Darbo užmokesi

Papildoma DU formulė PIT_SICK

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 įmokos 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 ☐ Pakitimai ☐ 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 Naikinti

1.01.2019 31.12.2018 Naikinti

NUSTATYTOJI REIKŠMĖ PRIDĖTI

Validity: 1.01.2019-

Sąskaitos: sąnaudos 6113 Skola 4463 Įsipareigojimas 4463

Neapmokestinama suma 0 visi N_MIN

Mažiausiai 0 Maksimumas 0

Einamasis Anksčiau

Paskutinį kartą išsaugojo META 16.08.2019 15:37:57

Taikomas Kas mėnesį nr. Nuo %

1 0 1.77

Reserv Cost

Laisvas %

Reserv Liability

Free % after

Extra income

From:

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

Permanent link:

https://wiki.directo.ee/lt/per_maksuvalem?rev=1676282192

Last update: 2023/02/13 11:56

