

24. GPM'o, nesusijusio su darbo užmokesčio pajamomis, registravimas

GPM'o, nesusijusio su darbo užmokesčio pajamomis, registravimas. Instrukcija skirta užregistruoti tokias situacijas, kai prievolė deklaruoti ir mokėti *Gyventojų pajamų mokesį* (toliau – GPM), nesusijusį su darbo santykių pajamomis, tenka įmonei, pavyzdžiui: automobilio nuoma iš fizinio asmens ar įmonės darbuotojo. Sistemoje pirkimo registravimo metu turi būti užregistruotas priskaitytas GPM. Priskaityta suma turi atsispindėti GPM 313 ataskaitoje, taip pat priskaitytą sumą reikia sumokėti *Valstybinei mokesčių inspekcijai* (toliau – VMI). Norint sėkmingai atlikti visus žingsnius, sistemoje turi būti teisingai sukurtas automobilio nuomos produktas bei partneris, iš kurio bus gaunama nuomos paslauga. Toliau kuriama pirkimo sąskaita. Registruojamas išmokėjimas nuomotojui. Atliekamas GPM uždarymas bei atliekamas GPM išmokėjimas VMI.

1. Produkto kūrimas. Pradėjus darbą su sistema, produktas *automobilio nuoma* jau būna sukurtas, bet jei jį ištrynėte – tuomet sukurkite naują. Šio produkto pagrindinės reikšmės turi būti:

Tipas – paslauga

Grupė – 63002 Automobilio nuomos sąnaudos

Globali grupė – GPM\GPM_15%

Produkto: Automobilio nuoma

Pagrindinė informacija | Tiekėjų informacija | Alternatyvūs pavadinimai | Administravimo informacija | Įrašo sauga

Produkto kodas CARRENT0001 Gamintojo produkto kodas

Pavadinimas Automobilio nuoma

Aprašymas

Gamintojas

Grupė Prekės\63002 Automobilio nuomos sąnaudos

Turto grupė

KN kodas

Papildoma informacija

Statusas (aktyvus) Aktyvus

Suspenduota Ne Priežastis

Tipas Paslauga **Kaina** 0,0000

Galima suteikti nemokamai Savikaina

Galima redaguoti Bazinė eilutės suma

Globalios grupės

Pridėti grupę Pašalinti Eksportuoti grupes Importuoti grupes

Kodas	Grupė
GPM_15	GPM\GPM_15%

2. Partnerio kūrimas.

2.1. Jei paslauga įsigijama iš fizinio asmens, tuomet Partnerio kortelėje nurodoma:

Tipas – privatus asmuo

Asmuo – nurodoma asmens vardas ir pavardė

Asmens kodas – nurodomas asmens kodas

Būtinai nurodomas Verslo liudijimo numeris

Partneris: Jonas nuomotojas

Pagrindinė informacija | Verslo informacija | Alternatyvūs pavadinimai | Administravimo informacija | Įrašo sauga

Pagrindinė informacija

Adresai

Verslo santykiai

Laiko apskaita

Susiję objektai

Apskaita

Incidentai

Klientų grupės

Atributai

Pranešimai

Pastabos

Dokumentai

Veiklos/Laiškai

Istorija

Pavadinimas

Numeris: 00000023

Asmuo...: Jonas nuomotojas

Asmens kodas: 3561203xxxx

PVM mokėtojo kodas:

Aprašymas:

Bendra informacija

Tipas: Privatus asmuo

Statusas: Aktyvus

Santykių tipas:

Asmens tapatybės dokumento Nr.:

Verslo liudijimo numeris: KIL236

Globalios grupės

Kodas	Grupė
Pa-LT	

Skiltyje atributai būtina pažymėti atributą *Savivaldybės kodas* ir paspaudus mygtuką **[Pridėti]** atsiradusioje eilutėje nurodyti savivaldybės kodą. Šis kodas reikalingas GPM313 ataskaitos pildymui.

Partneris: Jonas nuomotojas

Pagrindinė informacija | Atributų reikšmės

Atributai

- Partnerių atributai
 - Savivaldybės kodas**
 - SoDra draudėjo kodas

Atributų reikšmių paieška

Kategorija	Atributas	Reikšmė
Partnerių atributai	Savivaldybės kodas	19

2.2. Jei paslauga įsigijama iš įmonės darbuotojo, tuomet jis dar turi būti užregistruotas kaip atskaitingas asmuo sistemoje. Kaip kurti atskaitingus asmenis rasite [čia](#). Jo kortelėje atributų skiltyje taip pat reikia pridėti savivaldybės kodą kaip tai aprašyta 2.1. punkte.

3. Pirkimo sąskaitos registravimas.

3.1. Pirkimo sąskaita registruojama įprastai. Pagrindinėje informacijoje nurodoma privaloma informacija. Detalėse pridamas produktas, nurodoma suma. Informacija išsaugoma. Atkreipiame dėmesį, kad PVM tarifas tampa GPM tarifu, o mokėtina suma – suma be GPM.

Pirkimo sąskaita: Jonas nuomotojas / JJP-02 0,00 EUR / 0,00 EUR

Pagrindinė informacija | Sąskaitos detalės | Važtaraščio detalės | Transportavimo sąlygos

Sąskaitos detalės: Pridėti produktą | Išsaugoti kaip... | Pašalinti | EAN | Skirstyti išlaidas

Filtrai...

Produkto tipas	Pavadinimas	Op. kiekis	Op. kaina	Op. su P	Suma su PVM	PVM suma	PVM tarifas
Paslauga	Automobilio nuoma	1,000	300,0000		255,00	-45,00	15,00% GPM_15%
1 Σ = 300,0...					Σ = 255,0000	Σ = -45,0000	

Viso: 255,00 EUR

	Sąskaitos valiuta	Paagrindinė valiuta
Suma be PVM -15,00% (GPM_15%)	300,00 EUR	300,00 EUR
PVM -15,00% (GPM_15%)	-45,00 EUR	-45,00 EUR
Viso PVM	-45,00 EUR	-45,00 EUR
Mokėtina suma	255,00 EUR	255,00 EUR
Viso	255,00 EUR	255,00 EUR
Nuolaida	0,00 EUR	0,00 EUR
Nuolaida %	0,00	

3.2. Sąskaita tvirtinama įprastai. Tvirtinimo metu korespondencija pagal nutylėjimą turėtų būti parenkama automatiškai. Jei korespondencija neparenkama – pasirinkite iš sąrašo *AUTO_NUOMA Automobilio nuoma*. Korespondencijų lange patvirtinkite ir patvirtinkite pirkimą iki galo.

Patvirtinti pirkimą

Rankinis buhalterinis įrašas

Užpildykite laukų reikšmes ir paspauskite 'Toliau >'.

JJP-02

Bendra informacija

Turinys Automobilio nuoma

Apskaitos žurnalas Pirkimai Pirkimai

Operacijos data 2018-03-06 **Opera**

Dokumento data 2018-03-06 **Status**

Korespondencija

Dokumento stomo data

Dokumento tipas Sąskaita Dokumento numeris JJP-02

Pagrindo dokumento informacija

Pridėti įrašą Pridėti sąskaitą Įkelti korespondenciją Pašalinti Sugrupuoti pagal DK sąskaitą

Sąskaitos numeris	Sąskaitos pavadinimas	Debetas	Kreditas
63002	Automobilio nuomos sąnaudos	300,00	0,00
4430	Skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas	0,00	255,00
449321	Priskaičiuotas GPM nuo kitų su darbo santykiais nesusijusių	0,00	45,00
		Σ = 300,00	Σ = 300,00

4. Priskaityto GPM'o sąskaitos uždarymas. Pirkimo metu užregistravus GPM'o priskaitymą svarbu perkelti kaip mokėtiną sumą VMI. Tam tikslui sistemoje yra sukurta *GPM'o uždarymo konfigūracija*, kurios funkcija – automatiškai surinkti tokias sumas. GPM'o uždarymas atliekamas per buhalterines pažymas.

4.1. Kurkite naują buhalterinę pažymą modulyje *Apskaita -> Buhalterinės pažymos*.

Pirmiausia buhalterinėje pažymoje turite nurodyti:

Buhalterinės pažymos tipas – PVM uždarymas.

PVM uždarymo konfigūracija – pasirinkite iš sąrašo GPM15 GPM

Tada nurodykite:

Dokumento datą

Data nuo ir data iki – tai periodas už kurį norite, kad sistema automatiškai surinktų ir perkeltų iš priskaityto GPM nuomotojui į deklaruotą GPM VMI.

Pateikite aprašymą

Užpildę informaciją išsaugokite

Buhalterinė pažyma

Pagrindinė informacija | Sumų detalizacijos | Įrašo sauga

Pagrindinė informacija

Dokumento numeris: <automatinis>

Dokumento data: 2018-03-07

Data nuo: 2018-03-01

Data iki: 2018-03-07

Apmokėti iki: []

Stomo data: []

Statusas: Naujas

Tipas: Buhalterinė pažyma

Buhalterinės pažymos tipas: PVM uždarymas

PVM uždarymo konfigūracija: GPM15 GPM

Aprašymas: Kovo mėnesio GPM

4.2. Tvirtinkite buhalterinę pažymą. Tvirtinimo metu korespondencija pagal nutylėjimą turėtų būti parenkama automatiškai. Korespondencijų lange patikrinkite ir patvirtinkite uždarymą iki galo.

BP0000011

Bendra informacija

Turinys: Kovo mėnesio GPM

Apskaitos žurnalas: BZ Bendrasis

Operacijos data: 2018-03-07

Dokumento data: 2018-03-07

Korespondencija: []

Dokumento stomo data: []

Dokumento tipas: Apskaita: Buhalterinė pa | Dokumento numeris: BP0000011

Pagrindo dokumento informacija

Pridėti įrašą
 Pridėti sąskaitą
 Įkelti korespondenciją
 Pašalinti
 Sugrupuoti pagal DK sąskaitą

Sąskaitos numeris	Sąskaitos pavadinimas	Debetas	Kreditas
449321	Priskaičiuotas GPM nuo kitų su darbo santykiais nesusijusių	45,00	0,00
449322	Deklaruotas GPM nuo kitų su darbo santykiais nesusijusių	0,00	45,00
		Σ = 45,00	Σ = 45,00

5. Apmokėjimo automobilio nuomotojui registravimas.

5.1. Mokėjimas registruojamas *Mokėjimai* -> *banko sąskaitos kasos*. Atveriamas reikiama banko sąskaita, skiltyje *Mokėjimai* kuriama nauja pinigų išmokėjimo operacija. Pagrindinėje informacijoje nurodoma:

Operacijos ID

Mokėjimo data

Paskirtis – Partneris

Gavėjas – pasirenkamas nuomotojas

Toliau apačioje spauskite mygtuką *pridėti* -> *sąskaitą* ir iš sąrašo pasirinkite reikiamą apmokėti sąskaitą. Pridėję atnaujinkite pagrindinės informacijos laukus paspaudę [**Atnaujinti pagrindinės informacijos laukus**] – taip automatiškai bus užpildyti sumos ir aprašymo laukai. Išsaugokite mokėjimą

Tipas	Aprašymas	Data	Apmokėti iki	Suma	Neapmokėta suma	Apmokėjimo suma	Valiuta
Sąskaita	JJP-02	2018-03-0	2018-03-06	255,00	255,00	255,00	EUR
					255,0000	255,0000	

5.2. Mokėjimą tvirtinkite įprastai. Tvirtinimo metu korespondencija pagal nutylėjimą turėtų būti parenkama automatiškai. Jei korespondencija neparenkama – pasirinkite iš sąrašo *AUTO_Darbuotojui Apmokėta už automobilio nuomą gyventojui*. Korespondencijų lange pasitikrinkite ir patvirtinkite mokėjimą iki galo.

Sąskaitos numeris	Sąskaitos pavadinimas	Debetas	Kreditas
4430	Skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas	255,00	0,00
27111	A/S_EUR_1	0,00	255,00
		Σ = 255,00	Σ = 255,00

6. Apmokėjimo VMI registravimas. Atlikus GPM'o uždarymą, galima registruoti mokesčio sumokėjimas VMI.

6.1. Mokėjimas registruojamas *Mokėjimai* -> *banko sąskaitos kasos*. Atveriamą reikiama banko sąskaita, skiltyje *Mokėjimai* kuriama nauja pinigų išmokėjimo operacija. Pagrindinėje informacijoje nurodoma:

Operacijos ID

Mokėjimo data

Paskirtis – Partneris

Gavėjas – pasirenkama VMI

Toliau apačioje spauskite mygtuką *pridėti* -> *mokėtiną/gautiną sumą* ir iš sąrašo pasirinkite reikiamą. Pridėję atnaujinkite pagrindinės informacijos laukus paspaudę [**Atnaujinti pagrindinės informacijos laukus**] – taip automatiškai bus užpildyti sumos ir aprašymo laukai. Išsaugokite mokėjimą

Mokėjimas: - Nr., (Pinigų išmokėjimas)

Pagrindinė informacija | Sumų detalizacijos | Įrašo sauga

Pagrindinė informacija

Dokumento Nr.

Operacijos ID 03

Mokėjimo data 2018-03-07

Paskirtis Partneris

Gavėjas Valstybinė moke

Sąskaitos Nr. LT057044060007887

Kodas 188659752

Banko kodas AB SEB bankas

Mokėjimo informacija

Mokėjimo nurodymas

Suma 45,00 EUR Valutos kursas 1,0000 Ekvivalentas 45,00 EUR

Pagrindas BP00000011

Įmokos kodas sistemoje

Įmokos kodas

Kodas gavėjo I.S.

Kodas mokėtojo I.S.

Kurti gautiną sumą

Nekurti banko sąskaitos

Užregistruotas apskaitoje

Pagrindo dokumentai

Pridėti Pašalinti Atidaryti Atidaryti naujame lange Atnaujinti pagrindines informacijos laukus

Tipas	Aprašymas	Data	Apmokėti iki	Suma	Neapmokėta suma	Apmokėjimo suma	Valiuta
Mokėtina/gautina suma	BP00000011	2018-03-0		45,00	45,00	45,00	EUR
					45,0000	45,0000	

6.2. Mokėjimą tvirtinkite įprastai. Tvirtinimo metu korespondenciją pagal nutylėjimą pasirinkite iš sąrašo *AUTO_GPM Sumokėtas GPM už automobilio nuomą*. Korespondencijų lange pasitikrinkite ir patvirtinkite mokėjimą iki galo.

BI-003-00000002

Bendra informacija

Turinys BP00000011

Apskaitos žurnalas BZ Bendrasis

Operacijos data 2018-03-07

Dokumento data 2018-03-07

Korespondencija

Dokumento stomo data

Dokumento tipas Mokėjimai: Banko mokė

Dokumento numeris BI-003-00000002

Pagrindo dokumento informacija

Pridėti įrašą Pridėti sąskaitą Įkelti korespondenciją Pašalinti Sugrupuoti pagal DK sąskaitą

Sąskaitos numeris	Sąskaitos pavadinimas	Debetas	Kreditas
449322	Deklaruotas GPM nuo kitų su darbo santykiais nesusijusių	45,00	0,00
27111	A/S_EUR_1	0,00	45,00
		Σ = 45,00	Σ = 45,00