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 mokestį* (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%

Produktas: Automo	bilio nuoma					
🗊 Pagrindinė informacija	Pagrindinė informa	ija Tiekėjų informacija	Alternatyvūs pavadinima	ai Administravimo informacija	Įrašo saug	ja
🏴 Detalės	Informacija					
🐨 Media	Produkto kodas	CARRENT0001				Gamintojo produkto kodas
😯 Susiję produktai	Pavadinimas	Automobilio nuoma				
🕋 Atributai	Aprašymas					
👸 Kainynai						
📕 Detalizacijų šablonai						
腸 Transportavimo sąly	Gamintojas					
😵 Apskaita	Grupė	Brekes\63002 Automo	obilio nuomos sanaudos			
🔒 Susiję asmenys	Turto grupė					
👏 Kiekių detalės	KN kodas					
👗 Incidentai	Papildoma informa	cija			Globa	lios grupės
🛃 Viešasis sektorius	Statusas (aktyvus)	Aktyvus			-	Pridėti grupę 🗙 Pašalinti 🔞 Eksportuoti grupes 🔞 Importuoti grupes
통 Pastabos	Suspenduota	Ne 👻 Pri	iežastis		-	Kodas Grupė
Dokumentai	Tipas	Paslauga 🗸 🖌	aina	0.000		PM_15 GPM\GPM_15%
📡 Veiklos/Laiškai	Galima suteikti					
😍 Istorija	nemokamai	💷 Sa	avikaina			
*	Galima redaguoti	Ba	azinė eilutės suma			

2. Partnerio kūrimas.

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

Tipas – privatus asmuo

Asmuo – nuorodoma asmens vardas ir pavardė

Asmens kodas – nurodomas asmens kodas

Būtinai nurodomas Verslo liudijimo numeris

Partneris: Jonas nuo	motojas				
informacija	Pagrindinė informacija Verslo i	nformacija	Alternatyvūs pavadinimai	Administravimo informacija	a Irašo sauga
📑 Adresai	Pavadinimas				
😻 Verslo santykiai	Numeris	0000002	3		
🕑 Laiko apskaita	Asmuo	Jonas nu	omotojas	leškot	i
🛃 Susiję objektai	Asmens kodas	3561203	XXXXX	Tikrint	i
💎 Apskaita	PVM mokėtojo kodas			Patikrinti PVM mo	kėtojo kodą
👗 Incidentai	Aprašymas				
🔱 Klientų grupės					
🗗 Atributai					
😪 Pranešimai	Bendra informacija				
Pastabos	Tinze	Privatus	acmuo		
🗅 Dokumentai	Chaturana	Althous	asinao		¥
🚏 Veiklos/Laiškai	Statusas	Aktyvus			×
💱 Istorija	Santykių tipas				•
*	Asmens tapatybes dokumento INr.	101.000			
	Versio liudijimo numens	KIL236			
	Globalios grupės				
	i 🗗 Dridáti grupa 💉 Daža	linti 🛃	Eksportusti anupat 🥵 k	montunti anunar	
	Kodar	ind VS	Grupė	inportabli grupes	
	Pa-LT		Grupe		

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

	••••••••••••••••••••••••••••••••••••••	1/v
Partneris: Jonas nuo	motojas	
🥝 Pagrindinė informacija	Atributų reikšmės	
📑 Adresai	E- Atributai	🔦 Atributų reikšmių paieška
😏 Verslo santykiai	🖬 Savivaldybės kodas	Pridėti 🗙 Pašalinti
🕑 Laiko apskaita	🔤 SoDra draudėjo kodas	Kategorija 🛆 Atributas Reikšmė
📄 Susiję objektai		Partnerių atributai Savivaldybės kodas 19
📀 Apskaita		
Ҳ Incidentai		
🔱 Klientų grupės		
Atributai		
😪 Pranešimai		

2.2. Jei paslauga įsigijama iš įmonės darbuotojo, tuomet jis dar turi būti užregistruotas kaip atskaitingas asmuo sistemoje. Kaip kurti atskaitingus asmenis rasite<u>čia</u>. Jo kortelėje atributų skiltyje taip pat reikia pridėti savivaldybės kodą kaip tai aprašytą 2.1. punkte.

3. Pirkimo sąskaitos registravimas.

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

					-			-	-		
Pirkimo sąskaita: Jo	onas nuomotoja	is / JĮP-02 0,00 l	EUR / 0,00 EUR								
🗾 Pagrindinė informacija	Sąskaitos detalės	Važtaraščio detalės	Transportavimo sąlygos								
🧊 Sąskaitos detalės	🛛 🏹 Pridėti produ	ıkta 🝷 🛃 Išsaugoti	kaip 🗙 <u>P</u> ašalinti I	EAN				Skirst	yti išlaida	s	
😥 Mokėjimo informacija	🔎 Filtras						_				
📝 Priskirtos nuomos su	Produkto tipas	Pavadinima	s ♥ Op. kiekis ♥	Op. kaina 🏹	Op. su P 🔽	Suma su P	VM V	PVM sun	na 🗸	PVM tarifas	V
🎲 Apskaita	M Paslauga	Automobilio nuor	na 1,000	300,0000		5 - 3	255,00	5-	-45,00	15,00% GPM_1	5%
Susijusios sąskaitos				2 = 500,0	•	1 = 7	12.08.80	/=-	45.(888)		-
🔒 Susiję asmenys											
Susije objektai											
🗗 Atributai											
S Pastabos											
Dokumentai											
Veiklos/Laiškai											
P Istorija				☆ Viso:	255,00 EUR						
~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~							Saskaitos	valiuta		Pagrindinė 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 PVN	1			-45,00	EUR	-45,00	EUR
				Mokétina	suma			255,00	EUR	255,00	EUR
				Viso				255,00	EUR	255,00	EUR
				Nuolaida				0,00	EUR	0,00	EUR
				Nuolaid	a %			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 pasitikrinkite ir patvirtinkite pirkimą iki galo.

Patvirtinti pirkimą

Ra Užp	nkinis buhalte pildykite laukų rei	rinis įra kšmes ir	išas paspauskite 'Toliai	15'.							
	JĮP-02										
*	Bendra informa	acija									
τι	urinys	Autom	obilio nuoma				Apsl	aitos žurnalas	Pirkimai Pirk	imai	
							Оре	racijos data	2018-03-06	-	Opera
							Dok	umento data	2018-03-06	-	Status
Ko	respondencija					۹,	Doku	mento storno data			
Do	okumento tipas	Sąskai	ta	 Dokumento numeris 	JIP-02	Q 9,]				
*	Pagrindo doku	imento i	nformacija								
: [📔 Pridėti įrašą	🔌 F	Pridėti sąskaitą	[kelti korespondenci	iją 🗙 <u>P</u> ašalinti		V 9	Sugrupuoti pagal D)K sąskaitą		
	Sąskaitos nu	meris		Sąskaitos pavadinimas		Debeta	is	Kreditas			
	63002		Automobilio nu	omos sąnaudos			300,00	0,00			
	4430		Skolos tiekėjam	s už prekes ir paslaugas			0,00	255,00			
	449321		Priskaičiuotas G	PM nuo kitų su darbo san	tykiais nesusijusi		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

🗄 📄 <u>N</u> aujas 📙 <u>S</u> augot	i 🔒 Išsaugoti kaip 📘 Saugo	oti ir <u>u</u> ždaryti 🏾 🍣 Atnaujinti 🛛 🗞 Spausdinti 👻 🎲 Veiksmai 💌 🔢 Dengti									
Buhalterinė pažym	a										
🧊 Pagrindinė informacija	Pagrindinė informacija Sumų det	talizacijos Irašo sauga									
🧾 Susiję objektai	Pagrindinė informacija										
📝 Priskirtos nuomos su	Dokumento numeris automatinis>										
💖 Apskaita	Dokumento data 2018-03-07 👻										
🕼 Globalios grupės	Data nuo	Data nuo 2018-03-01									
🖄 Mokėtinos/gautinos	Data iki	Data iki 2018-03-07									
🔁 Pastabos	Apmokėti iki	•									
Dokumentai	Stomo data										
📡 Veiklos/Laiškai	Statusas	Naujas									
्रु Istorija	Tipas	Buhalterinė pažyma									
*	Buhalterinės pažymos tipas	PVM uždarymas 💌									
	PVM uždarymo konfigūracija	🗟 <u>GPM15 GPM</u> 📿 🔍									
	Aprašymas	Kovo mėnesio GPM									

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

BP00000011									
☆ Bendra informa	icija								
Turinys	Kovo ménesio G	PM					Aps	kaitos žurnalas	BZ Bendrasis
							Оре	eracijos data	2018-03-07
							Dok	umento data	2018-03-07
Korespondencija						C	Dok	umento storno data	
Dokumento tipas	Apskaita: Buhalte	erinė pa 🔻	Dokumento nun	neris 🧊	BP00000011	C	6		
😻 Pagrindo doki	mento informacij	a							
📔 Pridėti įraša	🌸 Pridėti sąs	kaitą 🕹	ļkelti korespon	denciją	🗙 <u>P</u> ašalint	i 🖃 🕮		Sugrupuoti pagal l	DK sąskaitą
Sąskaitos nu	meris	Si	ąskaitos pavadini	imas		Debe	tas	Kreditas	
• 449321	Priskaiči	uotas GPM	l nuo kitų su darb	o santykia	ais nesusijusi		45,00	0,0	0
449322	Deklarud	otas GPM n	nuo kitų su darbo	santykiais	s nesusijusių		0,00	45,00	0
						Σ	= 45,00	Σ = 45,0	D

5. Apmokėjimo automobilio nuomotojui registravimas.

5.1. Mokėjimas registruojamas *Mokėjimai -> banko sąskaitos kasos*. Atveriama 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 pagridninės informacijos laukus paspaudę **[Atnaujinti pagrindinės informacijos laukus]** – taip automatiškai bus užpildyti sumos ir aprašymo laukai. Išsaugokite mokėjimą

Mokėjimas: - Nr. ,	(Pinigų išmokėjim	nas)									
🍠 Pagrindinė informacija	Pagrindinė informacija	Sumų detalizacijos Į	rašo sauga								
📝 Priskirtos nuomos su	Pagrindinė informaci	informacija Gavėjo informacija									
📀 Apskaita	Dokumento Nr.							Gavėjas	🥞 Jonas nuomotojas		
🗟 Susiję objektai	Operacijos ID	01						Sąskaitos Nr			
🖄 Mokėtinos/gautinos	Mokėjimo data	2018-03-06					-	Kodas	3561203xxxx		
*	Paskirtis	Partneris						Banko kodas			
	Mokėjimo informacija	a									
	Mokėjimo purodymas							lmokos kodas sistemoje	B		
	Moregino narodynias							jinokoa kouda alatemoje			
	Suma	255,00 EUR Valiu	utos kursas	1,000	00 Ekvivalent	as	255,00 EUR	Įmokos kodas			
	Pagrindas	JIP-02						Kodas gavėjo I.S.			
								Kodas mokėtojo I.S.			
								🔲 Kurti gautiną sumą			
								📃 Nekurti banko sąsk	aitos		
								📃 Užregistruotas aps	kaitoje		
	Pagrindo dokumenta	i									
	🕞 Pridéti 🚽 🗙 🛛	ašalinti 🛛 💕 <u>A</u> tidaryti	付 Atidan	/ti naujjame lan	ge 🙀 Ati	naujinti pagi	indinės informacij	os laukus			
	Tipas	Apraš	ymas	Data /	Apmokéti iki	Suma	Neapmokéta sur	a Apmokėjimo suma	/aliuta		
	Sąskaita	JJP-02		2018-03-0	2018-03-06	255,00	255.	00 255,00	EUR		
							255,00	00 255,00000			

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.

K	prespondencija					Q Dok	umento storno data	
D	okumento tipas	Mokė	jimai: Banko moké	Dokumento numeris	₿1-003-0000	0001 2 9		
*	Pagrindo doku	imento	informacija					
: [📔 Pridėti įrašą	2	Pridėti sąskaitą	🐉]kelti korespondeno	:ija 🗙 <u>P</u> ašalint	i 📴 🕂 🕂	Sugrupuoti pagal D	K sąskaitą
	Sąskaitos nu	meris		Sąskaitos pavadinimas		Debetas	Kreditas	
F	4430		Skolos tiekėjam	s 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.* Atveriama 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 pagrindninės informacijos laukus paspaudę **[Atnaujinti pagrindinės informacijos laukus]** – taip automatiškai bus užpildyti sumos ir aprašymo laukai. Išsaugokite mokėjimą

: 🛃 <u>S</u> augoti 📾 issaug	он кагр 👔 зайдон	ir <u>u</u> zuaryu	NG Atria	ujinu i 🎯 sp	ausumu 🔹	🔲 Dengu	🖉 РПБКІГЦ К	omunaliniams m	uk, 👿 IVI	пипи аръкат	rd''' 🔊 Qilsti i	i rea
Mokėjimas: - Nr. ,	(Pinigų išmokėjin	nas)										
😥 Pagrindinė informacija	Pagrindinė informacija	Sumų det	alizacijos	Įrašo sauga								
📝 Priskirtos nuomos su	Pagrindinė informaci	ja							Gavėjo in	formacija		
💖 Apskaita	Dokumento Nr.								Gavėjas	;	Interview Valstybine	émok
📄 Susiję objektai	Operacijos ID	03							Sąskaitos	Nr	LT057044060	00788
🖄 Mokėtinos/gautinos	Mokėjimo data	2018-03-07						-	Kodas		188659752	
*	Paskirtis	Partneris							Banko ko	das	AB SEB banka	as .
	Mokėjimo informacij	а										
	Mokėjimo nurodymas								įmokos ko	odas sistemoje	e	
	Suma	45,00	EUR V	aliutos kursas	1,0	000 Ekvivaler	ntas	45,00 EUR	Įmokos ko	odas		
	Pagrindas	BP0000001	1						Kodas ga	vėjo I.S.		
									Kodas mo	kėtojo I.S.		
									🔲 Kurti g	gautiną sumą	ġ.	
									Nekur	ti banko sąs	kaitos	
									Užreg	istruotas aps	skaitoje	
	Pagrindo dokumenta	i										
	🕴 🙀 Pridéti ୟ 🦉	🕞 Pridėti 🥆 🗶 <u>P</u> ašalinti 🛛 🚱 <u>A</u> tidaryti 🥵 Atidaryti naujame lange 🧛 Atnaujinti pagrindinės informacijos laukus										
	Tipas		Apr	ašymas	Data	Apmokėti iki	Suma	Neapmokéta su	ma Apmoké	ėjimo suma	Valiuta	
	🕨 🔗 Mokétina/gaut	ina suma BR	P00000011		2018-03-0		45,00	49	i,00	45,00	EUR	
								45,0	000	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-003-000000	02								
😞 Bendra informa	acija								
Turinys	BP00000011						Apsk	aitos žurnalas	BZ Bendrasis
							Oper	acijos data	2018-03-07
							Doki	umento data	2018-03-07
Korespondencija						Q	Doku	mento storno data	
Dokumento tipas	Mokėjimai: B	anko moké 🔻	P Dokumento num	neris 🍃	BI-003-00000	002 2 9			
Pagrindo doku	umento informa	acija							
📄 Pridėti įrašą	e 🍖 Pridéti	sąskaitą 🤞	j [kelti korespond	denciją	🗙 <u>P</u> ašalinti		V 5	Sugrupuoti pagal D)K sąskaitą
Sąskaitos nu	meris	5	šąskaitos pavadini	mas		Debeta	s	Kreditas	
• 449322	Dekla	aruotas GPM	nuo kitų su darbo	santykia	is nesusijusių		45,00	0,00)
27111	A/S_E	UR_1					0,00	45,00)
						Σ =	45,00	Σ = 45,00)