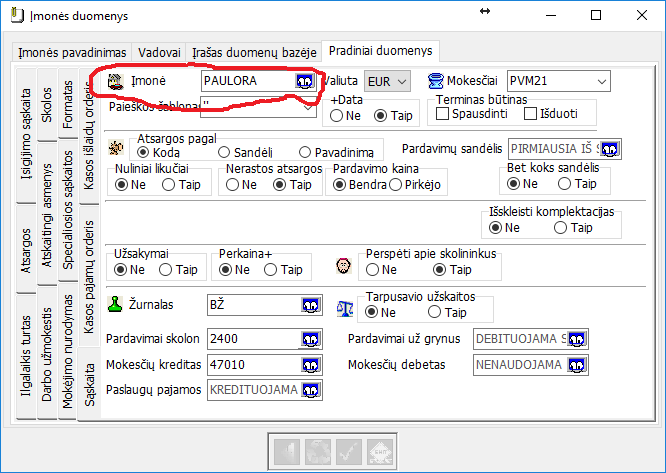
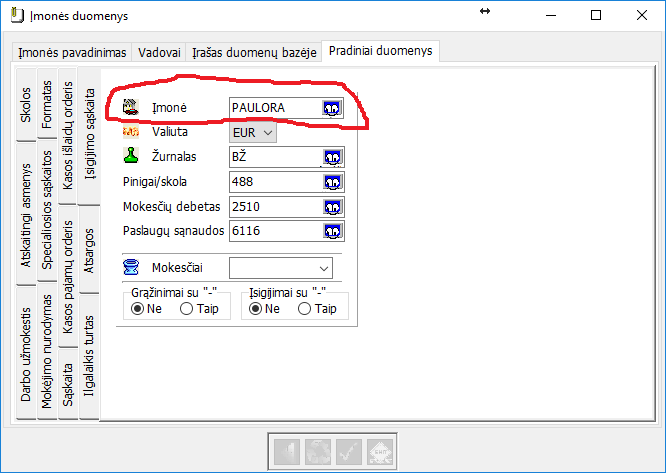
Turinys

1. Žinynų paruošimas
2. Duomenų įvedimas
3. i.SAF ataskaitos paruošimas
4. Rezultatai
5. Žinynų paruošimas
   1. Įmonės rekvizitai

Įmonės, teikiančios i.SAF ataskaitą, rekvizitai turi būti nurodyti Kliento kortelėje, kuri nurodyta PauLita meniu „Paruošimas“ -> „Įmonės nuostatos“ -> „Pradiniai duomenys“ -> „Sąskaita“:

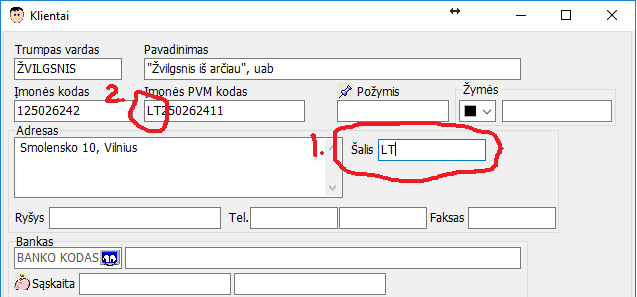


arba



* 1. Klientai
     1. Šalis

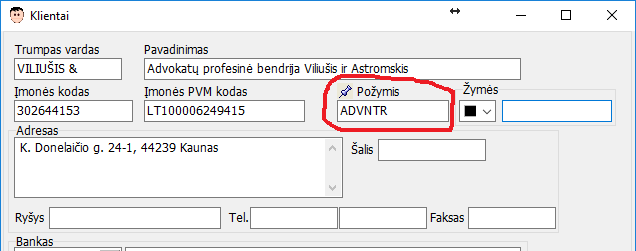
Rekomenduojama užpildyti laukelį <Šalis> dviraidžiu valstybės kodu pagal ISO 3166-1 alpha 2 standartą, pvz., LT – Lietuva, LV - Latvija:



Jei laukelis neužpildytas, i.SAF ims pirmasias dvi raides iš PVM kodo laukelyje <Įmonės PVM kodas>. Jei abu laukeliai neužpildyti, i.SAF bus nurodyta „LT“ (Lietuva).

* + 1. Advokatai/notarai

Jeigu Kliento laukelyje <Požymis> įrašyti „ADVNTR“



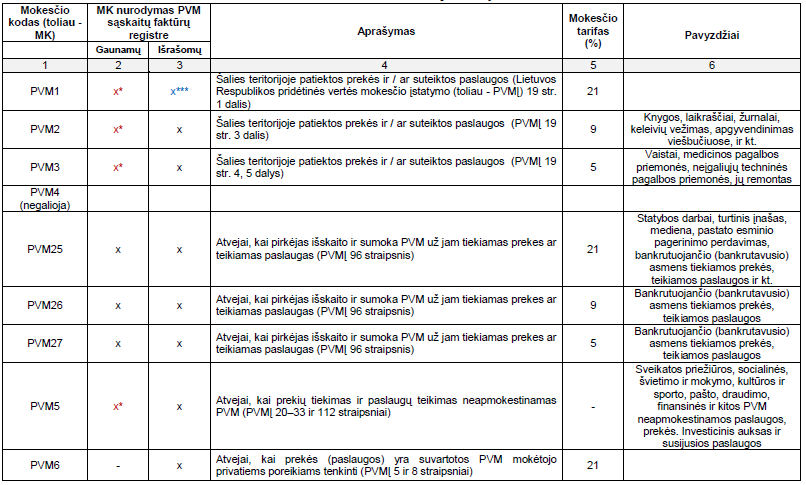
Tai visom šio Kliento išrašytom sąskaitoms arba visoms iš šio Kliento gautoms sąskaitoms i.SAF ataskaitoje bus nurodomas požymis VS arba VK:

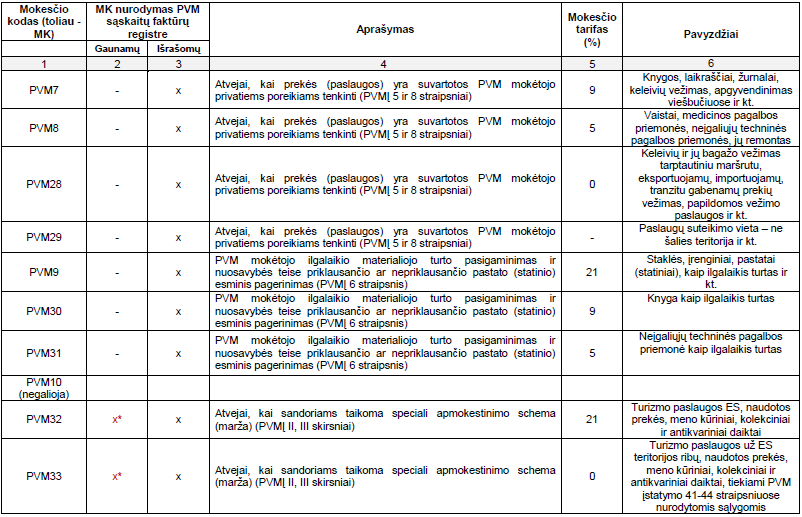
VS – viena (advokatų/notarų) PVM s.-f.

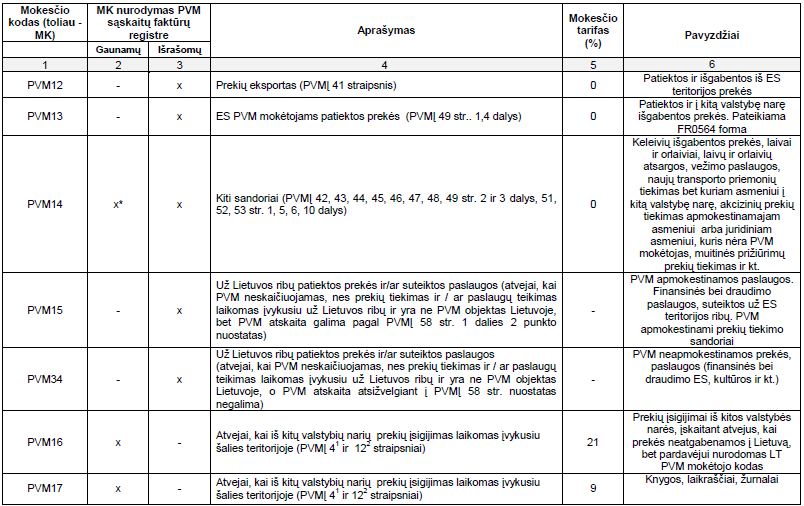
VK – viena (advokatų/notarų) kreditinė PVM s.-f.

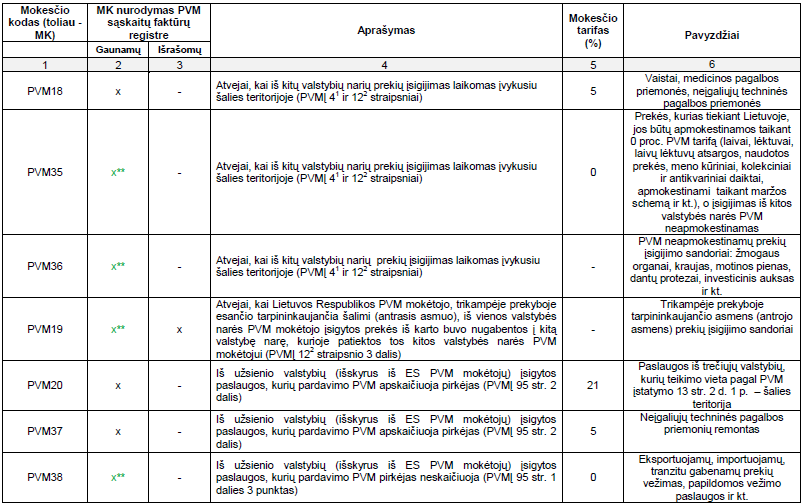
* 1. PVM kodai

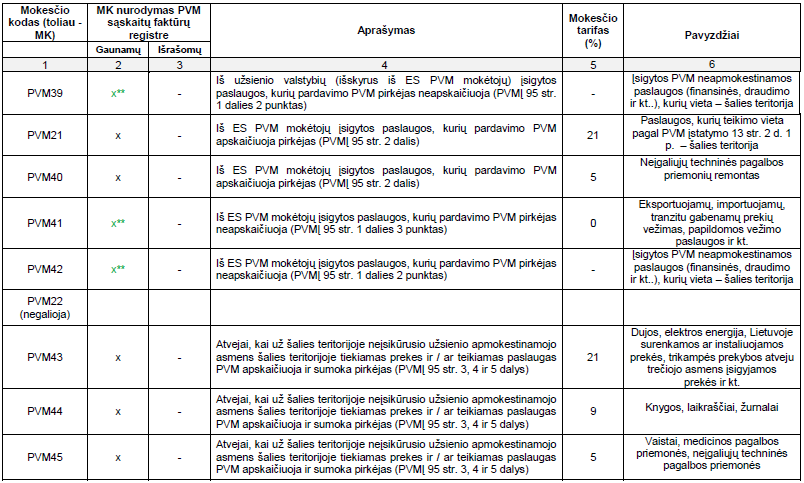
Naujai išrašytoms ir gaunamoms sąskaitoms-faktūroms rekomenduojama įvesti ir naudoti PauLita Atskaitymų kodus pagal PVM klasifikatoriaus kodus (atnaujinimo data 2016-06-30):

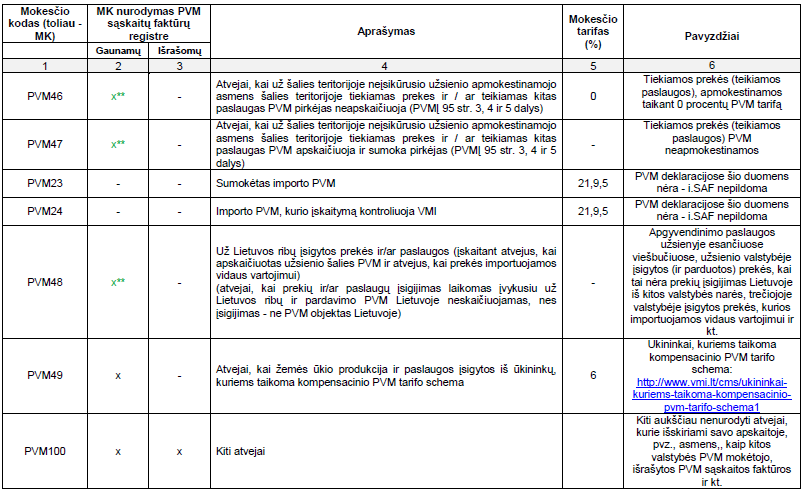












x – mokesčio kodo (MK) elementą privaloma užpildyti

x\* - Gaunamų PVM sąskaitų faktūrų registras pildomas, o MK elementas nepildomas, jeigu prekės (paslaugos) įsigyjamos iš LT PVM mokėtojo ir pirkėjui nėra prievolės apskaičiuoti ir deklaruoti ir/ar sumokėti PVM **(pagal 2016-03-25 VA- 28 patvirtintų taisyklių priedo 311912 elemento indeksą)**

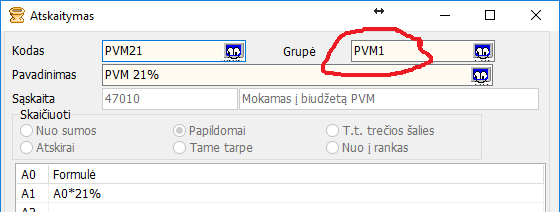
x\*\* - Gaunamų PVM sąskaitų faktūrų registre neprivaloma registruoti iš užsienio valstybių per mokestinį laikotarpį gautų PVM sąskaitų faktūrų, dėl kurių neatsiranda prievolė skaičiuoti PVM, duomenų **(pagal 2016-03-25 VA- 28 patvirtintų taisyklių 10 punktą),** tokiu atveju ir MK elementas nepildomas. Jeigu nurodytosios PVM sąskaitos faktūros mokesčių mokėtojo nuožiūra registruojamos ir teikiamos i.SAF, MK elementas privalo būti užpildytas.

x\*\*\* - Kai Lietuvoje tiekiant prekes/teikiant paslaugas taikomas standartinis PVM tarifas, Išrašomų PVM sąskaitų faktūrų registre MK elementas gali būti nenurodytas **(pagal 2016-03-25 VA- 28 patvirtintų taisyklių 26.7 punktą).**

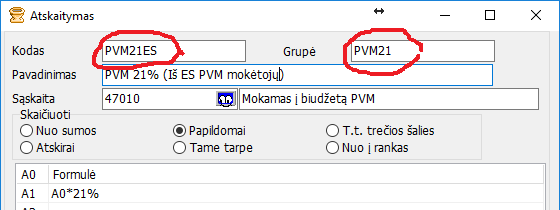
Dažniausiai pasitaikantys variantai:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Aprašymas | Kodas | Tarifas % |
| Pirkimas iš LT PVM 21% | PVM1 | 21% |
| Pirkimas iš LT PVM 21% | PVM1 | 21% |
| Pirkimas iš ES prisiskaičiuotas mokėtinas PVM 21% | PVM16 | 21% |
| Pirkimas iš trečiųjų šalių "-" netraukiame tų sąskaitų, už kurias nėra prievolės priskaičiuoti PVM |  |  |
| Pardavimas ES PVM 0% | PVM13 | 0% |
| Pardavimas trečiosioms šalims PVM 0% | PVM12 | 0% |
| Netraukiamas į atskaitą PVM (automobilis, jo nuoma) | PVM1 | 21% |
| Pirkimas LT PVM 9% | PVM2 | 9% |
| Atvirkštinis apmokestinimas (statybos darbai, metalo laužas) PVM 21% | PVM25 | 21% |
| Pirkimas iš ES prisiskaičiuotas mokėtinas PVM 21% (paslaugos) | PVM21 | 21% |
| Pirkimas iš trečių šalių prisiskaičiuotas mokėtinas PVM 21% (paslaugos) | PVM20 | 0% |
| Pardavimas NE PVM objektas LT (Direktyvos 44 str.) | PVM15 | **-** |
| Pirkimas 20-33, 112 str (lizingo palūkanos) | PVM5 | **-** |
| Pirkimas kiti sandoriai (45 str. = Directyve 146(1)) vežėjų išrašomos sąskaitos PVM 0 | PVM14 | 0% |

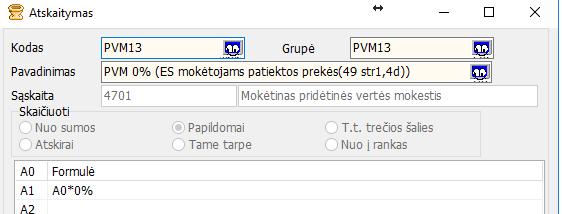
Tačiau, jeigu kai kurie PVM klasifikatoriaus kodai PauLita buvo naudojami anksčiau (pvz., PVM21, PVM9), arba jeigu apskaitoje yra naudojami PVM tame tarpe, tai PauLita Atskaitymuose reikia naudoti laukelį <Grupė>, kuriame nurodyti tam tikrą kodą iš PVM klasifikatoriaus kodų:

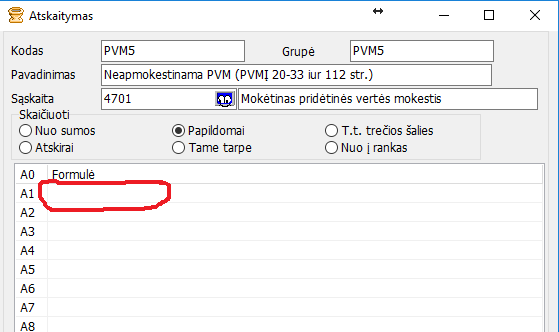


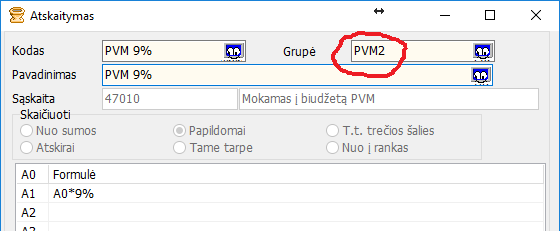
Taip pat, ęsant reikalui naudoti ir PVM klasifikatoriaus kodą „PVM21“ (iš ES PVM mokėtojų įsigytos paslaugos, kurių pardavimo PVM apskaičiuoja pirkėjas (PVMĮ 95 str. 2 dalis); Paslaugos, kurių teikimo vieta pagal PVM įstatymo 13 str. 2 d. 1 p. – šalies teritorija), papildomai įvesti į Atskaitymus su kitu kodu, bet grupe „PVM21“:

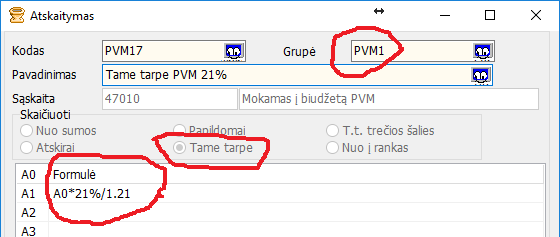


Kiti pavyzdžiai:

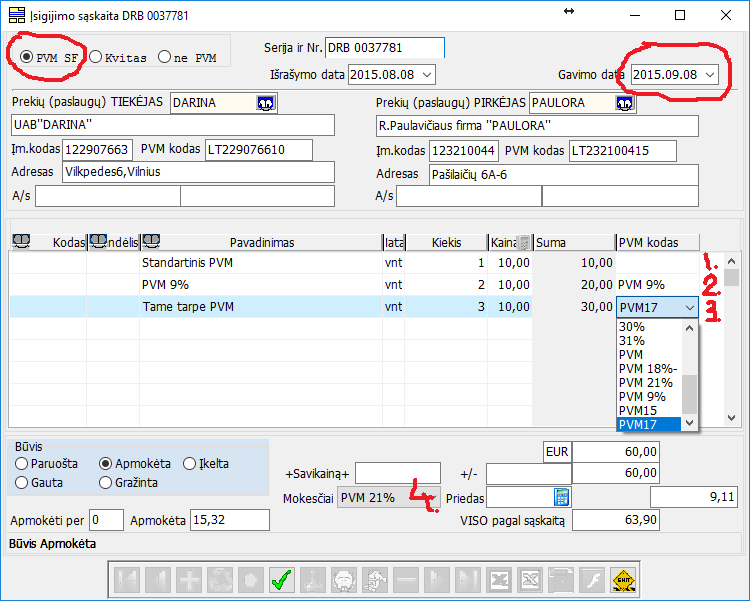








1. Duomenų įvedimas
   1. Gaunamos sąskaitos



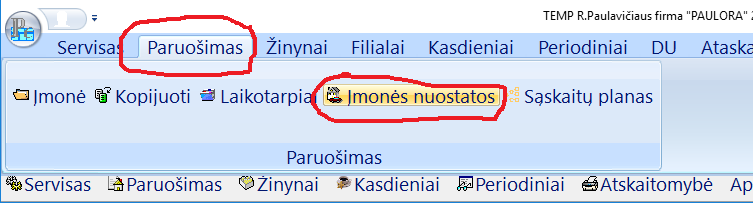
* + 1. Viršutiniame kairiame kampe pasirenkam gautos sąskaitos rūšį:

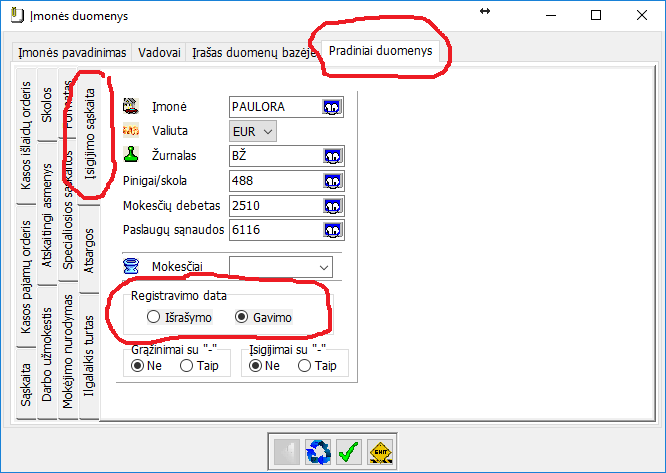
1. „PVM SF“ – PVM sąskaita-faktūra traukiama į i.SAF ataskaitą
2. „Kvitas“ – degalų kvitas ir pn. netraukiami į i.SAF ataskaitą
3. „ne PVM“ – dokumentas netraukiamas į i.SAF ataskaitą
4. Gautos sąskaitos, suvestos su ankstesnėmis PauLita versijomis (kai ši reikšmė nebuvo nurodoma), traukiamos į i.SAF ataskaitą tik tada, jeigu sąskaitos PVM suma nelygi nuliui.
   * 1. Laukelyje <Gavimo data> nurodom PVM sąskaitos-faktūros gavimo datą (jei skiriasi nuo laukelio <Išrašymo data>). Į i.SAF ataskaitą bus traukiamos gautos sąskaitos, kurių Išrašymo data **arba** Gavimo data pakliūna į nurodytą laikotarpį.
     2. Laukelyje <PVM kodas> kiekvienai prekei (paslaugai) galima nurodyti (jeigu skiriasi nuo bendro, nurodyto laukelyje <Mokesčiai>) individualų PVM kodą. Jeigu visos prekės (paslaugos) apmokestinamus vienu tarifu, užtenka nurodyti šį tarifą laukelyje <Mokesčiai>.

Mūsų pavyzdyje pirmoje eilutė PVM kodas nenurodytas, taigi bus naudojamas bendras (nurodytas laukelyje <Mokesčiai>) – „PVM21“. Apmokestinama suma 10.0, PVM suma – 2.1. Antroje eilutėje nurodytas PVM kodas „PVM 9%”. Apmokestinama suma 2x10.0=20.0, PVM suma – 1.9. Trečioje eilutėje nurodytas kodas „PVM17“ (tame tarpe 21%). Apmokestinama suma (3x10.0-PVM) = 24.79, PVM suma – 5.21. Viso sąskaitos apmokestinama suma – 54.79, PVM suma – 9.11, viso pagal sąskaitą – 63.90.

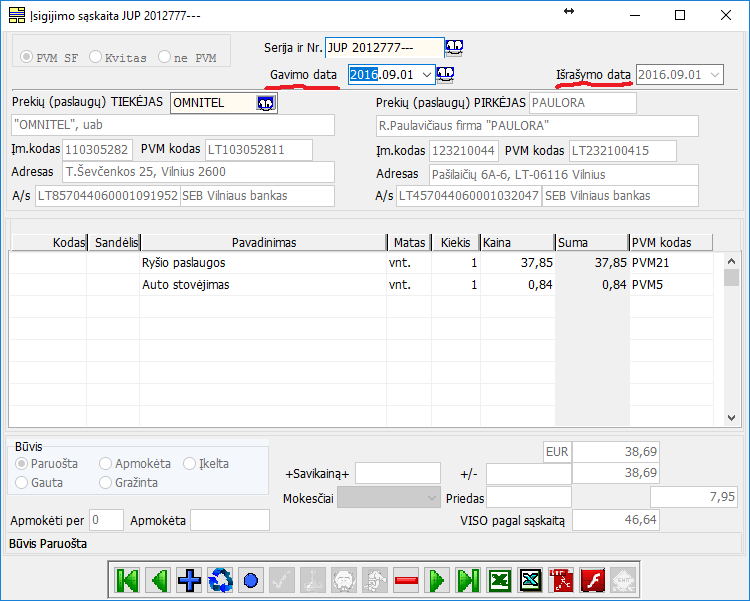
* + 1. Registravimo data

Kadangi dabar Iįsigijimo sąskaitoje yra du datos laukeliai (<Išrašymo data> ir <Gavimo data>), tai galima nurodyti, kuris iš jų bus naudojamas registruojant gautą sąskaitą. PauLita meniu „Paruošimas“ -> „Įmonės nuostatos“ -> „Pradiniai duomenys“ -> „Įsigijimo sąskaita“:





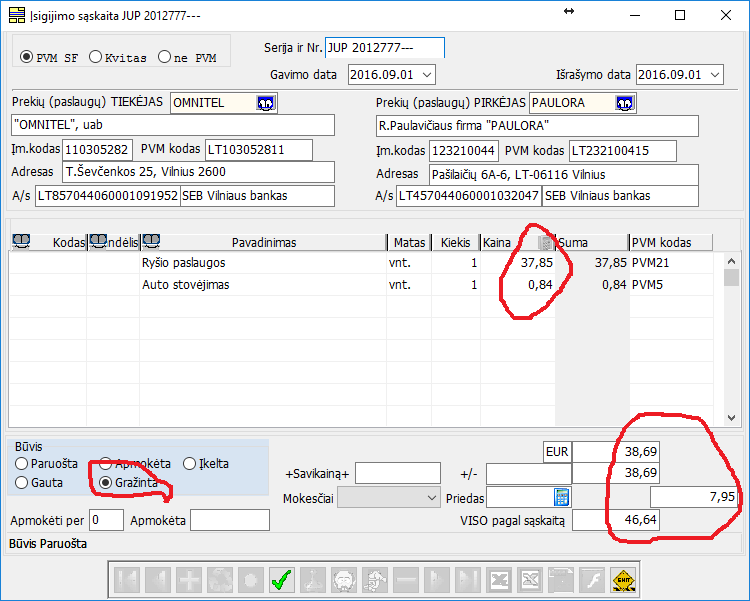
Laukelyje <Registravimo data> galima pasirinkti – naudoti sąskaitos išrašymo, ar gavimo datą. Pasirinkus „Gavimo“, keičiasi keičiasi Įsigijimo sąskaitos dialogas:



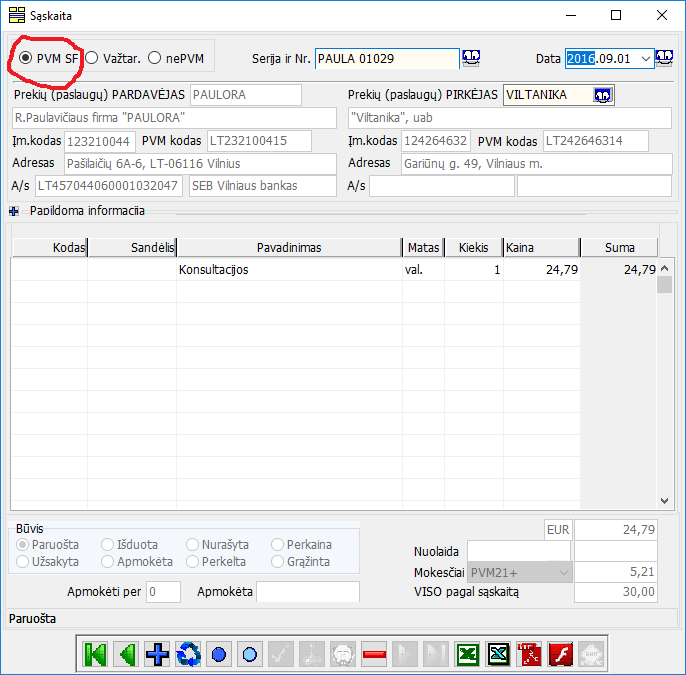
Pastaba: jeigu prieš pakeičiant regsitravimo datą jau buvo užregistruotos Įsigijimo sąskaitos, reikia įsitikinti, kad jose nurodyta Gavimo data yra ne ankstesnė už Išrašymo datą.

2.1.5. Kreditinės sąskaitos

PauLita Kreditinė sąskaita – tai sąskaita su būviu „Grąžinta“ ir teigiamais skaičiais:



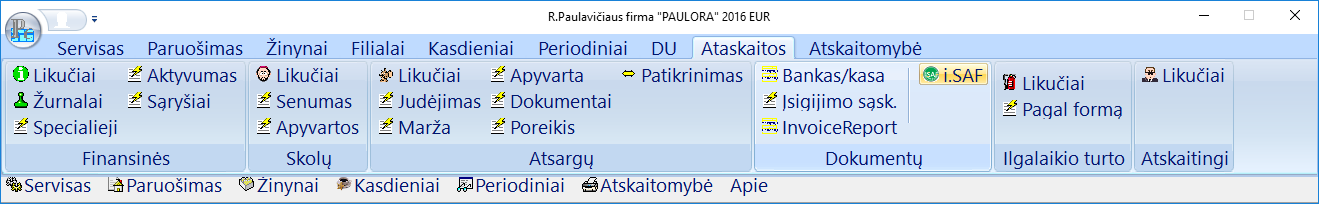
* 1. Išrašomos sąskaitos



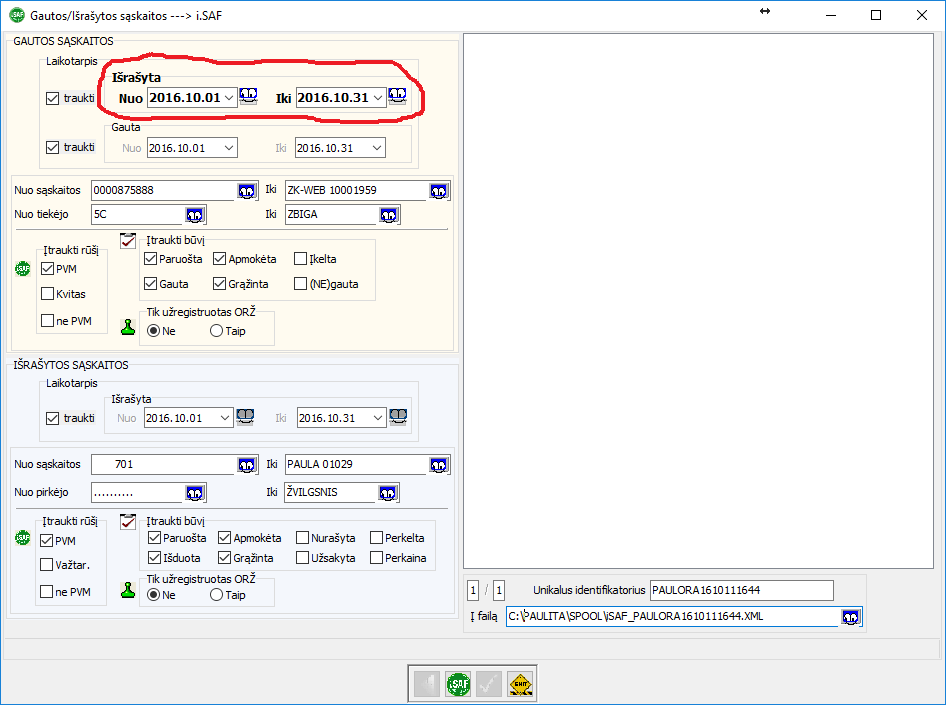
* + 1. Viršutiniame kairiame kampe pasirenkam išrašytos sąskaitos rūšį:

a ) „PVM SF“ – PVM sąskaita-faktūra traukiama į i.SAF ataskaitą

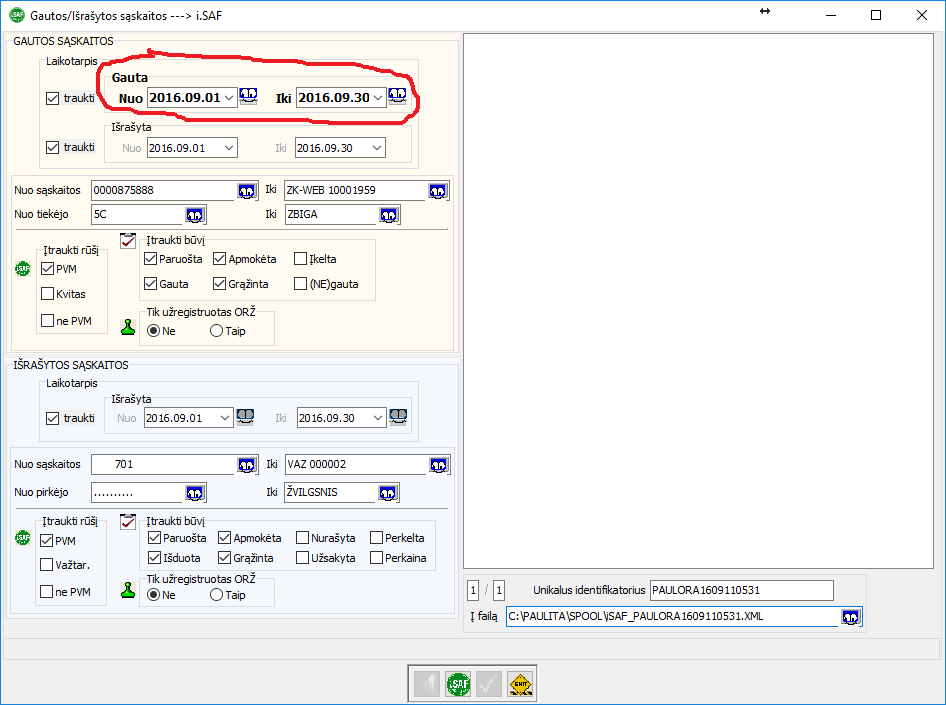
1. „Važtar.“ – Važtaraštis **netraukiamas** į i.SAF ataskaitą
2. „ne PVM“ – dokumentas netraukiamas į i.SAF ataskaitą
3. Išrašytos sąskaitos suvestos su ankstesnėmis PauLita versijomis (kai ši reikšmė nebuvo nurodoma) traukiamos į i.SAF ataskaitą tik tada, jeigu sąskaitos PVM suma nelygi nuliui.
4. i.SAF ataskaitos paruošimas



* 1. Paprastai užtenka tik nurodyti Gautų sąskaitų laikotarpį laukeliuose <Išrašyta Nuo> ir <Išrašyta Iki>:

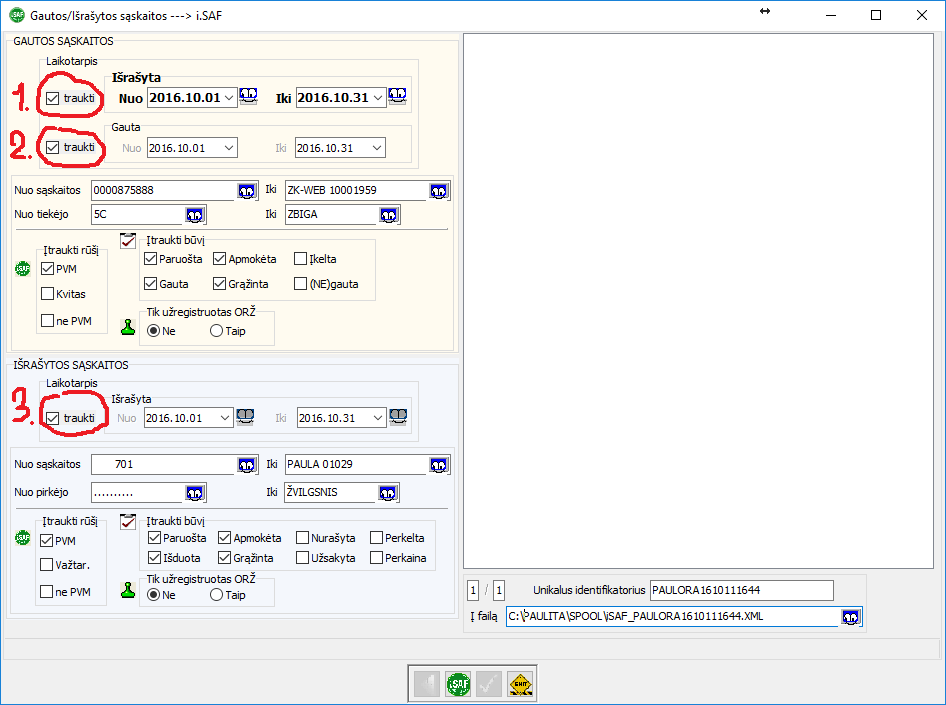


Arba <Gauta Nuo> ir <Gauta Iki>, jei registravimo data pasirinkta sąskaitų gavimo data:

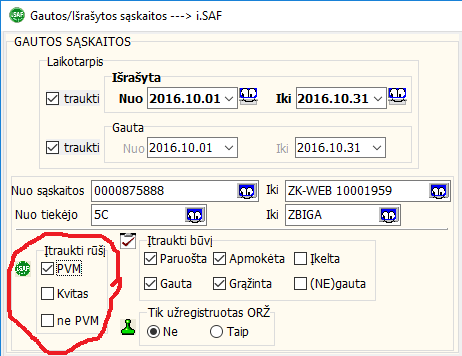


Šiuo atveju kiti laikotarpiai (Gautų sąskaitų <Gauta>, arba <Išrašyta> ir Išrašytų sąskaitų <Išrašyta>) nustatomi automatiškai.

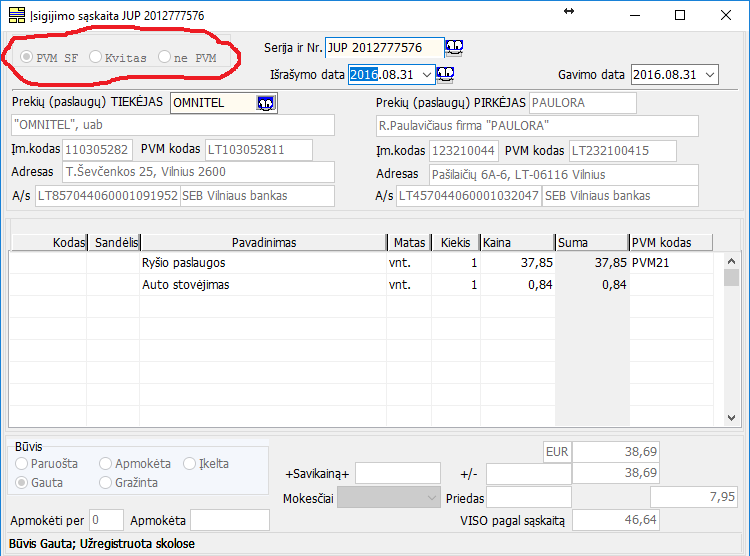
* 1. Taip pat galima sugeneruoti dalines i.SAF ataskaitas pažymint (arba ne) tam tikrus laukelius <traukti>:



* + 1. Pažymėjus įtraukiamos gautos sąskaitos-faktūros kurių išrašymo data pakliūna į nurodytą laikotarpį
    2. Pažymėjus įtraukiamos gautos sąskaitos-faktūros, kurių išrašymo **arba** gavimo data pakliūna į nurodytą laikotarpį (užduotas <Gauta> laikotarpis visada sutampa su <Išrašyta> laikotarpiu).
    3. Pažymėjus įtraukiamos išrašytos sąskaitos-faktūros kurių išrašymo data pakliūna į nurodytą laikotarpį. Jeigu pažymėta 3.2.1. (Gautų sąskaitų) laukelis <traukti>, tai užduotas išrašytų sąskaitų laikotarpis <Išrašyta> visada sutampa su užduotu gautų sąskaitų laikotarpiu <Išrašyta>.
  1. Papildomi parametrai
     1. Gautos sąskaitos <Įtraukti rūšį>

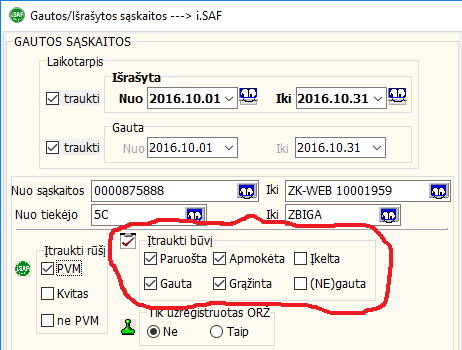


Į i.SAF ataskaitą bus traukiamos nurodytos Įsigijimo sąskaitos:

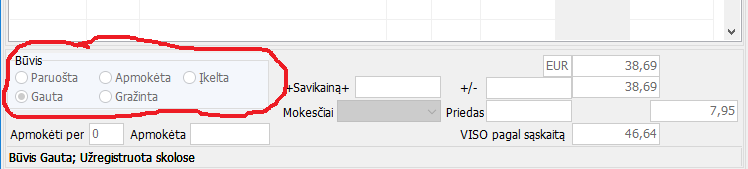


Pastaba: Jeigu pasirinkta reikšmė „PVM“, tai gautos Įsigijimo sąskaitos suvestos su ankstesnėmis PauLita versijomis (kai ši reikšmė nebuvo nurodoma) traukiamos į i.SAF ataskaitą tik tada, jeigu tokios sąskaitos PVM suma nelygi nuliui.

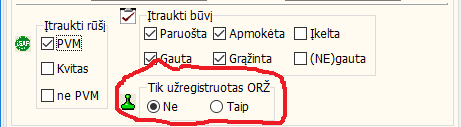
* + 1. Gautos sąskaitos <Įtraukti būvį>:



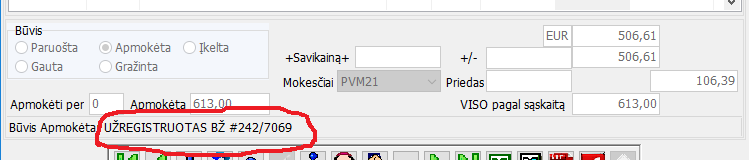
Į i.SAF ataskaitą bus traukiamos tik Įsigijimo sąskaitos su nurodytu būviu:



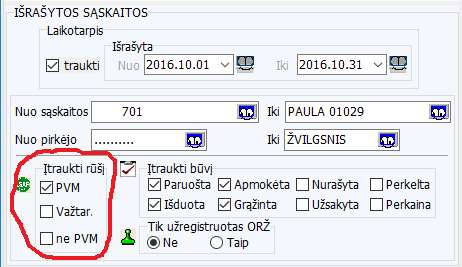
* + 1. Gautos sąskaitos <Tik užregistruotas ORŽ>



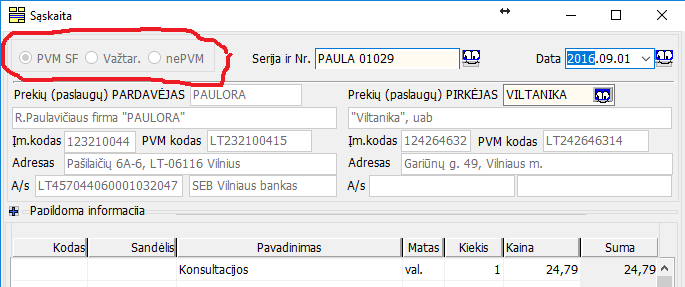
Į i.SAF ataskaitą bus traukiamos tik Įsigijimo sąskaitos su žyma „UŽREGISTRUOTAS BŽ #”:



* + 1. Išrašytos sąskaitos <Įtraukti rūšį>

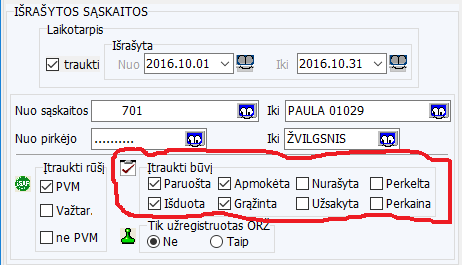


Į i.SAF ataskaitą bus traukiamos nurodytos Išrašytos sąskaitos:

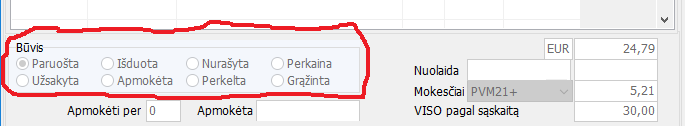


Pastaba: Jeigu pasirinkta reikšmė „PVM“, tai Išrašytos sąskaitos suvestos su ankstesnėmis PauLita versijomis (kai ši reikšmė nebuvo nurodoma) traukiamos į i.SAF ataskaitą tik tada, jeigu tokios sąskaitos PVM suma nelygi nuliui.

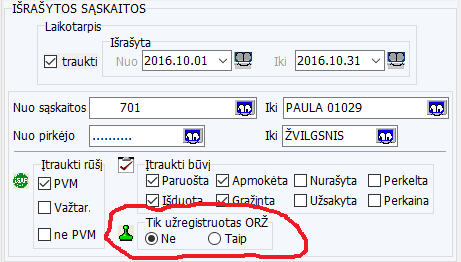
* + 1. Išrašytos sąskaitos <Įtraukti būvį>



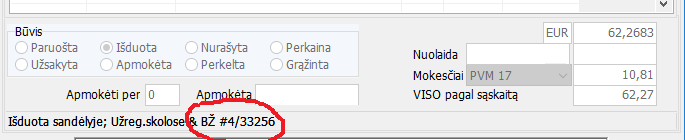
Į i.SAF ataskaitą bus traukiamos tik Išrašytos sąskaitos su nurodytu būviu:



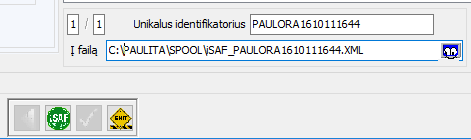
* + 1. Išrašytos sąskaitos <Tik užregistruotas ORŽ>



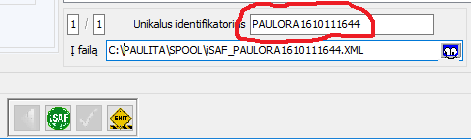
Į i.SAF ataskaitą bus traukiamos tik Išrašytos sąskaitos su žyma „Užreg. BŽ #”:



* 1. Unikalus identifikatorius

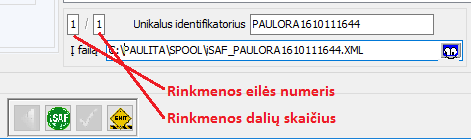


Kiekviena duomenų rinkmena, pateikiama į i.SAF, turi turėti unikalų identifikatorių:

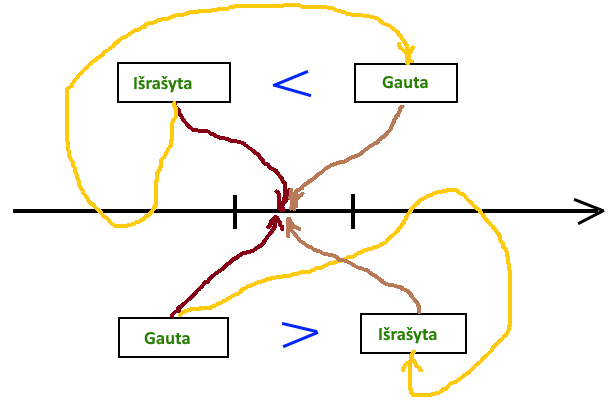


Paprastai PauLita jį sugeneruoja automatiškai, tačiau, teikiant tikslinančią rinkmeną, turi būti nurodomas tikslinamos reikmenos identifikatorius! Identifikatoriaus sintaksė yra {[A-Z0-9\_], minLength=1, maxLength=20}.

Čia taip pat galima nurodyti rinkmenos dalių kiekį ir dalies eilės numerį:



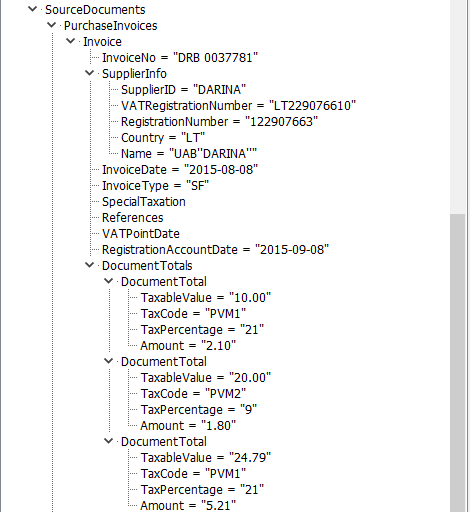
1. Rezultatai



i.SAF ataskaita generuojama paspaudus klavišą „Vykdyti“:



Rezultatai matomi dialogo lange



Bei talpinami į nurodytą failą:

