

UAB PREKYBA, įmonės kodas 300500600

(įmonės pavadinimas)

ĮTEIKTŲ DOVANŲ ŽINIARAŠTIS

20X2 m.

Eil. Nr.	Prizo gavėjo duomenys			Dovanos įteikimo data	Dovanos įteikimo akto Nr.	Dovanos vertė, Eur (su PVM)	Gyventojų mokami mokesčiai		PVM, apskaičiuotas nuo prekių / paslaugų, sunaudotų privatiems poreikiams tenkinti				Pelno mokestis		Pastabos
	Vardas, pavardė	Asmens kodas	Gyvenamoji vieta				GPM (15 %)	BA sąskaitos numeris	Suma, Eur	PVM sąskaitos faktūros data, Nr.	BA sąskaitos numeris	Neleidžiamų atskaitymų suma, Eur	BA sąskaitos numeris (arba PLN laukelis / kodas)		
														13	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1	Vardenis Pavardenis ^A	11111111111	Vilnius	03 31	005	200,00	30,00	4462				30,00	89308	Pirkimo PVM neatskaitytas; deklaruota GPM313 už 03 mėn. ir Metinėje gyventojams išmokėtų išmokų, priskirtų A ir B klasės pajamoms, deklaracijos GPM312 formoje.	
												200,00	89313		
2	Vardutis Pavarde ^B	22222222222	Vilnius	05 18	009	85,00			14,75	20X2 05 18	4492	70,25	89313	Suvartojimas privatiems poreikiams tenkinti. Deklaruoti Metinėje gyventojams išmokėtų išmokų, priskirtų A ir B klasės pajamoms, deklaracijos GPM312 formoje.	
3															
Iš viso						285,00	30,00		14,75			300,25			

Vyriausioji buhalterė
(pareigos)

(parašas)

Inga Banytė
(vardas, pavardė)

^A Valdybos nariui Vardeniui Pavardeniui jubiliejaus proga buvo įteikta dovana, kurios vertė kartu su PVM yra 100 eurų (7 skiltis), įteikta dovana yra GPM objektas, nuo donanos vertės apskaičiuojamas GPM (8 skiltis). Kadangi pirkimo PVM nebuvo įtrauktas į atskaitą, nelaikoma, kad dovana buvo panaudota privatiems poreikiams tenkinti, todėl pardavimo PVM neapskaičiuojamas (10 skiltis). Įmonė iš savo lėšų sumokėjo GPM už asmenį; kadangi įmonė nėra šio mokesčio mokėtoja, ši suma laikoma neleidžiamais atskaitymais (13 skiltis); įmonės įteiktos donanos ne darbuotojams laikomos neleidžiamais atskaitymais (13 skiltis). Kadangi įteikta dovana laikoma gyventojų A klasės pajamomis, donanos vertė turi būti deklaruojama (15 skiltis).

^B Valdybos nariui Vardučiui Pavardei jubiliejaus proga buvo įteikta dovana, kurios vertė kartu su PVM yra 85 eurų (7 skiltis), įteikta dovana nėra GPM objektas, nes neviršija 100 eurų. Kadangi pirkimo PVM buvo įtrauktas į atskaitą, laikoma, kad dovana suvartota privatiems poreikiams tenkinti, todėl apskaičiuojamas pardavimo PVM (10 skiltis). Įmonės įteiktos donanos ne darbuotojams laikomos neleidžiamais atskaitymais (13 skiltis). Kadangi įteikta dovana laikoma gyventojų A klasės pajamomis, donanos vertė turi būti deklaruojama (15 skiltis).