

1	გადამხდელი : სატესტო კოდი1
2	გსნ : 206322102
3	გპნ :

გადახდის წყაროსთან დაკავებული გადასახადების დეკლარაცია

ნაწილი I

4	დეკლარაციის სახე: : დაზუსტებული	5	თვე, წელი : აპრილი 2021
6	მისამართი: მცხეთის რაიონი / სოფ. ძალისი241		
7	რეზიდენტი საწარმო: X	9	მეწარმე ფიზიკური პირი:
8	არარეზ.საწარმოს მუდმივი დაწესებულება:	10	სხვა:
11	წარედგინება: გაურკვეველი ინჰექცია		

ნაწილი II

11	დეკლარაციის მიღების თარიღი: 03.05.2023 20:00:35
12	თანდართული დოკუმენტები: გვერდზე
13	რეგისტრაციის ნომერი: 30N63990106
14	დეკლარაციის მიმღების გვარი სახელი
15	დეკლარაციის მიმღების ხელმოწერა

ნაწილი III

განაცემის დასახელება		თანხა (ლარი)	
დაქირავებით მომუშავე ფიზიკურ პირებზე ხელფასის/სარგებლის (ფულადი, ნატურალური)სახით გაცემული ანაზღაურება(გარდა 56_3 გრაფაში ასახული განაცემისა). მათ შორის:		16	1875
ექვემდებარება გადახდის წყაროსთან დაბეგვრას (შელავათების გამოკლებით)		17	1845
რეზიდენტი ფიზიკური პირებისათვის გადახდილი როიალტი		18	0
ფიზიკურ პირებზე გადახდის წყაროსთან დაბეგვრას დაქვემდებარებული განაცემები (გარდა პროცენტისა)	რომელიც იბეგრება 20%-ით;	19	1000
	რომელიც იბეგრება 5%-ით;	20	0
ფიზიკური პირის მიერ საქონლის მიწოდებით მიღებული შემოსავალი, რომელიც საქონლის შემმენი პირის მიერ სსკ-ის133 ³ მუხლის შესაბამისად იბეგრება გადახდის წყაროსთან 3-პროცენტის განაკვეთით		20 ¹	0
არადაქირავებულ ფიზიკურ პირებზე გაცემული თანხები, რომელიც არ უკავშირდება მომსახურების ანაზღაურებას და ამასთან, ექვემდებარება გადახდის წყაროსთან გადასახადის დაკავებას (გარდა დივიდენდებისა და ანაზღაურებზე გაცემული პროცენტებისა)		21	0
ფიზიკურ პირებზე გაცემული დივიდენდები. მათ შორის:		22	5000
ექვემდებარება გადახდის წყაროსთან დაბეგვრას (შელავათების გამოკლებით)		23	5000
ფიზიკურ პირებზე გაცემული პროცენტები. მათ შორის:		24	0
ექვემდებარება გადახდის წყაროსთან დაბეგვრას (შელავათების გამოკლებით)		25	0
ტურისტული საწარმოს მიერ სასტუმროს აქტივების/მათი ნაწილის მესაკუთრე ფიზიკურ პირზე შესაბამისი ხელშეკრულების საფუძველზე გაცემული ანაზღაურება		26	0
მუდმივი დაწესებულების არმქონე არარეზიდენტ ფიზიკურ პირებზე გაწეული მომსახურებისათვის გაცემული ანაზღაურება, (გარდა პროცენტებისა და დივიდენდებისა). მათ შორის:		27	0
საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 134-ე მუხლის პირველი ნაწილის:	„ბ“ ¹ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 5%)	28	0
	„გ“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 10%)	29	0
	„დ“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 4%)	30	0
	„ე“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 10%)	31	0
	1 ¹ ნაწილით (განაკვეთი 15%)	32	0
მუდმივი დაწესებულების არმქონე არარეზიდენტ ფიზიკურ პირებზე გაწეული მომსახურებისათვის გაცემული ანაზღაურება (შელავათების გამოკლებით), რომელიც ექვემდებარება გადახდის წყაროსთან დაბეგვრას (გარდა პროცენტებისა და დივიდენდისა), მათ შორის:		33	0

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 134-ე მუხლის პირველი ნაწილის:	„ბ ¹ “ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 5%)	34	0
	„გ“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 10%)	35	0
	„დ“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 4%)	36	0
	„ე“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 10%)	37	0
	1 ¹ ნაწილით (განაკვეთი 15%)	38	0
ბიუჯეტში გადასახდელი წყაროსთან დაკავებული საშემოსავლო გადასახადი (მე-17 - მე-20,მე-20 ¹ 21-ე, 23-ე, 25-ე, 26-ე,34-ე - 38-ე უჯრებში ასახული თანხების შესაბამისი საგადასახადო განაკვეთებზე ნამრავლის ჯამი)		39	819
ორგანიზაციებზე და საქართველოში მუდმივი დაწესებულებების არმქონე არარეზიდენტ საწარმოებზე გადახდის წყაროსთან დაბეგვრას დაქვემდებარებული განაცემები, მათ შორის:		40	0
ა) საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 134-ე მუხლის პირველი ნაწილის:	„ბ ¹ “ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 5%)	41	0
	„გ“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 10%)	42	0
	„დ“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 4%)	43	0
	„ე“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 10%).	44	0
	1 ¹ ნაწილით (განაკვეთი 15%)	45	0
ბ) დივიდენდები (განაკვეთი 5%)		46	0
გ) პროცენტები (განაკვეთი 5%)		47	0
ორგანიზაციებზე და საქართველოში მუდმივი დაწესებულებების არმქონე არარეზიდენტ საწარმოებზე გადახდის წყაროსთან დაბეგვრას დაქვემდებარებული განაცემები (შეღვათების გამოკლებით), მათ შორის:		48	0
ა) საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 134-ე მუხლის პირველი ნაწილის:	„ბ ¹ “ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 5%)	49	0
	„გ“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 10%)	50	0
	„დ“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 4%)	51	0
	„ე“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 10%).	52	0
	1 ¹ ნაწილით (განაკვეთი 15%)	53	0
ბ) დივიდენდები (განაკვეთი 5%)		54	0
გ) პროცენტები (განაკვეთი 5%)		55	0
გადახდის წყაროსთან ორგანიზაციებისათვის და საქართველოში მუდმივი დაწესებულების არმქონე არარეზიდენტ საწარმოებისათვის დაკავებული ბიუჯეტში გადასახდელი გადასახადი (49-ე - 55-ე უჯრებში ასახული თანხების შესაბამის საგადასახადო განაკვეთებზე ნამრავლის ჯამი)		56	0
2008 წლის პირველ იანვრამდე პერიოდზე გაუცემელი ანაზღაურებები,რომლებზეც დარიცხულია სოციალური გადასახადი		56 ¹	0
2008 წლის პირველ იანვრამდე გაუცემელი ანაზღაურებებიდან მის შემდეგ პერიოდებში გაცემულია		56 ²	0
მათ შორის: საანგარიშო თვეში(განაკვეთი 20%)		56 ³	0
სოციალური გადასახადი საანგარიშო თვეში გაცემულ ანაზღაურებაზე (56 ³ უჯრაში ასახული თანხის შესაბამის საგადასახადო განაკვეთზე ნამრავლი)		56 ⁴	0
გადახდის წყაროსთან დაკავებული გადასახადი საანგარიშო თვეში გაცემულ ანაზღაურებაზე (56 ³ უჯრაში ასახული თანხის შესაბამის საგადასახადო განაკვეთზე ნამრავლი)		56 ⁵	0
სულ ბიუჯეტში გადასახდელი წყაროსთან დაკავებული გადასახადების ჯამი შესამცირებელი საშემოსავლო გადასახადის გათვალისწინებით (39-ე, 56-ე და 56 ⁵ უჯრებში და „დეკლარაციის დანართი „დ“- ს მე-6 სვეტში ასახული თანხების ჯამს გამოკლებული „დეკლარაციის დანართი „ა“-ს მე-14 სვეტში ასახული თანხების ჯამი) მათ შორის:		57	1119
აჭარის ა.რ. რესპუბლიკური ბიუჯეტის კუთვნილი საშემოსავლო გადასახადი		57 ¹	0
აფხაზეთის ა.რ. რესპუბლიკური ბიუჯეტის კუთვნილი საშემოსავლო გადასახადი		57 ²	0
ინფორმაციისთვის			
მიწოდებული საქონლის/გაწეული მომსახურების ღირებულება		58	24000
სამეურნეო ოპერაციის განხორციელებასთან დაკავშირებული ხარჯი		59	1
საგადასახადო ორგანოს მიერ ინვესტიციების შედეგად გამოვლენილი სასაქონლო- მატერიალური ფასეულობების დანაკლისის ოდენობა		60	0
ფიზიკურ პირთა რიცხოვნობა, რომლებზეც გაცემულია მე-16 უჯრაში ასახული თანხა		61	3
არადაქირავებულ ფიზიკურ პირებზე გაცემული თანხები, რომელიც არ უკავშირდება მომსახურების ანაზღაურებას და არ ექვემდებარება გადახდის წყაროსთან დაბეგვრას		62	0
ნაღდი ანგარიშსწორებით განხორციელებული ბრუნვა. მათ შორის:		63	3500
საკონტროლო-სალარო აპარატების საშუალებით		64	2300
მაქსიმალური ხელფასი		65	1000
მინიმალური ხელფასი		66	375
ნაღდი ფულის ნაშთი თვის ბოლოსათვის		67	420
საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხა		68	57001050145
პირთა რაოდენობა, რომელზეც გაცემულია 68-ე უჯრაში ასახული თანხა		69	1

საანგარიშო თვეში განხორციელებული განაცემები

განაცემის მიმღების საიდენტ. ნომერი	განაცემის მიმღების დასახელება		მისამართი	პირის რეზიდენტობა (ქვეყანა)	შემოსავლის მიმღებ პირთა კატეგორია	განაცემი				წყაროსთან დასაკავებელი გადასახადის განაკვეთი	წყაროსთან დაკავებული გადასახადი (ლარი)	სოციალური გადასახადი	საერთაშორისო ხელშეკრულების საფუძველზე გათვალისწინებული შემცირებას დაქვემდებარებული გადასახადის თანხა	შესამცირებელი საშემოსავლო გადასახადი
	სახელი/ სამართ. ფორმა	გვარი/ დასახ.				სახე	თანხა (ლარი)	შელდათის ოდენობა	გაცემის თარიღი					
1	2	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
40001007418	ბიძინა	ბარბიძე	სიღნაღი სოფ. ნაურსიანი	საქართველო	1.4: სხვა ფიზიკური პირები	დივიდენდი	5000	0	15.04.2021	5	250	0	0	0
18001032973	ბადრი	კობახიძე	ზესტაფონი სოფ. როდინაული	საქართველო	1.1: დაქირავებით მომუშავე ფიზიკური პირები	ხელფასი	375	0	10.04.2021	20	75	0	0	0
21001011012	შალვა	ქართველიშვილი	თერჯოლა სოფ. სიმონეთი	საქართველო	1.1: დაქირავებით მომუშავე ფიზიკური პირები	ხელფასი	1000	20	10.04.2021	20	196	0	0	0
57001050145	ვაჟა	გველესიანი	ხაშური	საქართველო	1.1: დაქირავებით მომუშავე ფიზიკური პირები	ხელფასი	500	10	10.04.2021	20	98	0	0	0
42001000713	ჯონი	ბოკუჩავა	ფოთი სამეგრელოს ქ#20/35.	საქართველო	1.2.1: 20% - ფიზიკური პირები გარდა ინდივიდუალურ მეწარმედ რეგისტრირებული ფიზიკური პირებისა, რომლებიც ეწვეიან მომსახურებას და რომელთა შემოსავალი მომსახურების მიმღებზე 20%-ით ანაზღაურდება	ანაზღაურება	1000	0	12.04.2021	20	200	0	0	0
ჯამი:							7875	30			819			

დაქირავებულ ფიზიკურ პირებზე დაბრუნებული გადახდის წყაროსთან დაბეგრილი და დეკლარირებული საშემოსავლო გადასახადი, რომელიც ექვემდებარება აღდგენას

N	დაქირავებული პირის პირადი ნომერი	დაქირავებული პირის სახელი, გვარი	დაქირავებული ფიზიკური პირისათვის დაბრუნებული საშემოსავლო გადასახადის ოდენობა	დაკავების საანგარიშო პერიოდი	დაბრუნების თარიღი
---	----------------------------------	----------------------------------	--	------------------------------	-------------------

ინფორმაცია

დაქირავებულის მიერ დამქირავებლის ავტომობილის პირადი სარგებლობისათვის გამოყენების შესახებ

N	ავტომობილის მონაცემები		დაქირავებული პირის მონაცემები		გადასახადის ოდენობა (ლარი)
	რეგისტრაციის ნომერი (სახელმწიფო სანომრე ნიშანი)	ძრავის მოცულობა	გვარი, სახელი	პირადი ნომერი	

1	AA555BB	3500 კუბ.სმ-ზე მეტი	ქართველიშვილი შალვა	42001000472	300
---	---------	---------------------	---------------------	-------------	-----

დანართში მოცემული მონაცემების სისირულეს და უტყუარობას ვადასტურებ:

საგადასახადო აგენტი (ხელმძღვანელი)/კრედიტორი/დეკლარანტი
უფლებამოსილი პირი

ხელმოწერა

(თარიღი)