

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

გადახდის წყაროსთან დაკავებული გადასახადების დეკლარაცია

ნაწილი I

4	დეკლარაციის სახე : დაზუსტებული	5	თვე, წელი : დეკემბერი 2018
6	მისამართი: მცხეთის რაიონი / სოფ. ძალისი241		
7	საქართველოს საწარმო: X	9	მეწარმე ფიზიკური:
8	უცხოური საწარმო		სხვა პირი:
10	წარედგინება: დმანისის მუნიციპალიტეტი		

ნაწილი II

11	დეკლარაციის მიღების თარიღი: 16.05.2019 14:09:02
12	თანდართული: გვერდზე
13	რეგისტრაციის ნომერი: 30J6G440102
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	16 1500	
მათ შორის:ექვემდებარება გადახდის წყაროსთან დაბეგვრას (შელავათების გამოკლებით)	17 1500	
რეზიდენტი ფიზიკური პირებისათვის გადახდილი როიალტი	18 0	
გადასახადის გადამხდელის მოწმობის არმქონე ფიზიკურ პირებზე გადახდის წყაროსთან დაბეგვრას დაქვემდებარებული განაცემები (გარდა პროცენტებისა)	რომელიც იბეგრება 20%-ით;	19 1000
	რომელიც იბეგრება 5%-ით;	20 0
ფიზიკური პირები, რომელთა მიერ საქონლის მიწოდებით მიღებული შემოსავალი საქონლის შემძენი პირის მიერ 133 3 პრიმა მუხლის შესაბამისად იბეგრება გადახდის წყაროსთან 15 პროცენტიანი 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	22 5000	
მათ შორის: ექვემდებარება გადახდის წყაროსთან დაბეგვრას (შელავათების გამოკლებით)	23 0	
ფიზიკურ პირებზე გაცემული პროცენტები	24 0	
მათ შორის: 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)	27 0	
მათ შორის: საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 134-ე მუხლის პირველი ნაწილის:	„ბ“ 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)	33 0	
მათ შორის: საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 134-ე მუხლის პირველი ნაწილის:	„ბ“ 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 სამომსახვლო გადასახადი (მე-17 - მე-20, 21-ე, 23-ე, 25-ე, 26-ე,34-ე - 38-ე უჯრებში	39 750	

ასახული თანხების შესაბამისი საგადასახადო განაკვეთებზე ნამრავლის ჯამი მათ შორის:				
ორგანიზაციებზე და საქართველოში მუდმივი დაწესებულების არმქონე არარეზიდენტ საწარმოებზე გადახდის წყაროსთან დაბეგვრას დაქვემდებარებული განაცემები, მათ შორის:			40	0
ა) საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 134-ე მუხლის პირველი ნაწილის:	„ბ“ 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 დაწესებულების არმქონე არარეზიდენტ საწარმოებზე გადახდის წყაროსთან დაბეგვრას დაქვემდებარებული განაცემები (შელავათების გამოკლებით), მათ შორის:			48	0
ა) საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 134-ე მუხლის პირველი ნაწილის:	„ბ“ 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 შესაბამისი საგადასახადო განაკვეთებზე ნამრავლის ჯამი)			56	0
სულ ბიუჯეტში გადასახდელი წყაროსთან დაკავებული გადასახადების ჯამი (39-ე და 56-ე უჯრებში ასახული თანხების ჯამი) მათ შორის:			57	750
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	0
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	0
მინიმალური ხელფასი			66	0
ნაღდი ფულის ნაშთი თვის ბოლოსათვის			67	420
საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხა			68	0
პირთა რაოდენობა, რომელზეც გაცემულია 68-ე უჯრაში ასახული თანხა			69	0

დანართი "ა"

საანგარიშო თვეში განხორციელებული განაცემები

1	2	3	4	5	6	7	8	9
		შემოსავლის მიმღებ პირთა დასახელება	გაცემის თარიღი	განაცემის სახე	განაცემის ოდენობა	შელავათის ოდენობა	წყაროსთან დასაკავებელი გადასახადის სახადის განაკვეთი	გადასახადი (ლარი)
1	1.1: დაქირავებით მომუშავე ფიზიკური პირები		31.12.2018	ხელფასი	1500	0	20	300
1	1.2.1: 20% - ფიზიკური პირები გარდა ინდივიდუალურ მეწარმედ რეგისტრირებული		08.12.2018	მომსახურების ანაზღაურება	1000	0	20	200

	ფიზიკური პირებისა, რომლებიც ეწევიან მომსახურებას და რომელთა შემოსავალი იბეგრება 20%-ით						
1	1.2.2. 5% - ფიზიკური პირები გარდა ინდივიდუალურ მეწარმედ რეგისტრირებული ფიზიკური პირებისა, რომლებიც ეწევიან მომსახურებას და რომელთა შემოსავალი იბეგრება 5%-ით	18.12.2018	დივიდენდი	5000	0	5	250
ჯამი:				7500	0		750

დეკლარაციის დანართი "ზ"

2008 წლის პირველ იანვრამდე პერიოდებში გაცემულ ანაზღაურებებზე დარიცხული სოციალური გადასახადის გაანგარიშება

დასახელება	N	თანხა
2008 წლის პირველ იანვრამდე პერიოდებზე გაუცემელი ანაზღაურებები, რომლებზეც დარიცხულია სოციალური გადასახადი	1	0
2008 წლის პირველ იანვრამდე გაცემული ანაზღაურებებიდან მის შემდეგ პერიოდებში გაცემულია	2	0
მათ შორის: საანგარიშო თვეში	3	0
სოციალური გადასახადი საანგარიშო თვეში გაცემულ ანაზღაურებაზე	4	0

საანგარიშო თვის გაცემების შესახებ ინფორმაცია

გაცემის თარიღი	გაცემის სახე	თანხა	სოციალური გადასახადი
1	2	3	4

დანართი "გ"

დაქირავებულ ფიზიკურ პირებზე დაბრუნებული გადახდის წყაროსთან დაბეგრული 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

დანართში მოცემული მონაცემების სისირულეს და უტყუარობას ვადასტურებ:

საგადასახადო აგენტი (ხელმძღვანელი)/კრედიტორი/დეკლარანტი
 უფლებამოსილი პირი

ხელმოწერა

(თარიღი)