

1	გადამხდელი : სატესტო
2	გსნ : 206322102
3	გპნ :

გადახდის წყაროსთან დაკავებული გადასახადების დეკლარაცია

ნაწილი I

4	დეკლარაციის სახე: : დაზუსტებული	5	თვე, წელი : თებერვალი 2020
6	მისამართი: მცხეთის რაიონი / სოფ. ძალისი241		
7	რეზიდენტი საწარმო: X	9	მეწარმე ფიზიკური პირი:
8	არარეზ.საწარმოს მუდმივი დაწესებულება:	10	სხვა:
11	წარედგინება: ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტი		

ნაწილი II

11	დეკლარაციის მიღების თარიღი:
12	თანდართული დოკუმენტები: გვერდზე
13	რეგისტრაციის ნომერი:
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 2875
ექვემდებარება გადახდის წყაროსთან დაბეგვრას (შელავათების გამოკლებით)	17 2845
რეზიდენტი ფიზიკური პირებისათვის გადახდილი როიალტი	18 0
ფიზიკურ პირებზე გადახდის წყაროსთან დაბეგვრას დაქვემდებარებული განაცემები (გარდა პროცენტისა)	19 0
	20 0
ფიზიკური პირის მიერ საქონლის მიწოდებით მიღებული შემოსავალი, რომელიც საქონლის შემმენი პირის მიერ სსკ-ის133 ³ მუხლის შესაბამისად იბეგრება გადახდის წყაროსთან 3-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. 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
	28 0
	29 0
საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 134-ე მუხლის პირველი ნაწილის:	30 0
	31 0
	32 0
მუდმივი დაწესებულების არმქონე არარეზიდენტ ფიზიკურ პირებზე გაწეული მომსახურებისათვის გაცემული ანაზღაურება (შელავათების გამოკლებით), რომელიც ექვემდებარება გადახდის წყაროსთან დაბეგვრას (გარდა პროცენტებისა და დივიდენდებისა), 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 (39-ე, 56-ე და 56 ⁵ -ე და დეკლარაციის დანართი „დ“-ს მე-6 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	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–საღარი აპარატების საშუალებით		64	2300
მაქსიმალური ხელფასი		65	1000
მინიმალური ხელფასი		66	375
ნაღდი ფულის ნაშთი თვის ბოლოსათვის		67	420
საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხა		68	41001028658
პირთა რაოდენობა, რომელზეც გაცემულია 68-ე უჯრაში ასახული თანხა		69	1

დანართი "ა"

საანგარიშო თვეში განხორციელებული განაცემები

განაცემის მიმღების	განაცემის მიმღების დასახელება	მისამართი	პირის რეზიდენტობა	შემოსავლის მიმღებ პირთა	განაცემი	წყაროსთან დასაკავებელი	წყაროსთან დაკავებული	სოციალური გადასახადი	საერთაშორისო ხელშეკრულების
--------------------	-------------------------------	-----------	-------------------	-------------------------	----------	------------------------	----------------------	----------------------	----------------------------

რეგისტრაციის ნომერი: წარმოდგენის თარიღი:

საიდენტიფიკაციო ნომერი				(ქვეყანა)	კატეგორია					გადასახადის განაკვეთი	გადასახადი (ლარი)		საფუძველზე გათვალისწინებული ან შემცირებული დაქვემდებარებული გადასახადის თანხა
	სახელი/სამართ. ფორმა	გვარი/ დასახ.				სახე	თანხა (ლარი)	შეღებვის თარიღი	გაცემის თარიღი				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
42001000713	ჯონი	ბოკუჩავა	ქ. ფოთი სამეგრელოს ქ N20/35	საქართველო	1.4: სხვა ფიზიკური პირები	მოსახლეობის ანაზღაურება	1000	0	12.02.2020	20	200	0	0
18001032973	ბადრი	კობახიძე	ზესტაფონი სოფ. როდინაული	საქართველო	1.1: დაქირავებით მომუშავე ფიზიკური პირები	ხელფასი	375	0	10.02.2020	20	75	0	0
35001074383	იური	ხვედელიძე	ქ. რუსთავი მე-17 მკრ კორ 19/41	საქართველო	1.1: დაქირავებით მომუშავე ფიზიკური პირები	ხელფასი	500	10	10.02.2020	20	98	0	0
21001011012	შალვა	ქართველიშვილი	თერჯოლა სოფ. სიმონეთი	საქართველო	1.1: დაქირავებით მომუშავე ფიზიკური პირები	ხელფასი	1000	20	10.02.2020	20	196	0	0
40001007418	ბიძინა	ბარაბიძე	სიღნაღი სოფ ნუკრიანი	საქართველო	1.1: დაქირავებით მომუშავე ფიზიკური პირები	დივიდენდი	5000	0	15.02.2020	5	250	0	0
ჯამი:							7875	30			819		

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
---	----------------------------------	----------------------------------	--	------------------------------	-------------------

დანართი "დ"

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	21001011012	300

დანართში მოცემული მონაცემების სისირულეს და უტყუარობას ვადასტურებ:

საგადასახადო აგენტი (ხელმძღვანელი)/კრედიტორი/დეკლარანტი
უფლებამოსილი პირი

ხელმოწერა

(თარიღი)

რეგისტრაციის ნომერი: წარმოდგენის თარიღი: