

1	გადამხდელი : 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: 18.05.2019 00:29:27
12	თანდართული: გვერდზე
13	რეგისტრაციის ნომერი: 30J6I440101
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	7500
მათ შორის: ექვემდებარება გადახდის წყაროსთან დაბეგვრას (შელავათების გამოკლებით)		17	0
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	2500
	რომელიც იბეგრება 5%-ით;	20	5000
ფიზიკური პირები, რომელთა მიერ საქონლის მიწოდებით მიღებული შემოსავალი საქონლის შემძენი პირის მიერ 133 3 პრიმა მუხლის შესაბამისად იბეგრება გადახდის წყაროსთან 15 პროცენტთან 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 დივიდენდებისა)		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 საშემოსავლო 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 შესაბამის 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 ინვესტირების შედეგად გამოვლენილი სასაქონლო- მატერიალური ფასეულობების დანაკლისის ოდენობა			60	0
ფიზიკურ პირთა რიცხოვნობა, რომლებზეც გაცემულია მე-16 უჯრაში ასახული თანხა			61	0
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	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	3406

დანართი "ა"

საანგარიშო თვეში განხორციელებული განაცემები

		შემოსავლის მიმღებ პირთა დასახელება	გაცემის თარიღი	განაცემის სახე	განაცემის ოდენობა	შელავათის ოდენობა	წყაროსთან დასაკავებული გადასახადის სახადის განაკვეთი	გადასახადი (ლარი)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	1.1: დაქირავებით მომუშავე ფიზიკური პირები		01.12.2018	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 "გ"

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 ანაზღაურებიდან 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 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
---	----------------------------------	----------------------------------	--	------------------------------	-------------------

დანართში მოცემული მონაცემების სისირულეს და უტყუარობას ვადასტურებ:

საგადასახადო აგენტი (ხელმძღვანელი)/კრედიტორი/დეკლარანტი
უფლებამოსილი პირი

ხელმოწერა

(თარიღი)