



VALSTYBINĖ  
MOKESČIŲ  
INSPEKCIJA

VALSTYBINĖ MOKESČIŲ INSPEKCIJA PRIE  
LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ  
MINISTERIJOS

**TIES VMI duomenų mainų posistemis**

**TARP-IV-APSK pranešimų XML schemas  
aprašymas**

Versija:	0.4
Data:	2018-02-27
Būklė:	Patvirtinta
Pirmo leidimo data:	2018-01-25

## KEITIMŲ CHRONOLOGIJA

Versija	Data	Pakeitimas	Pakeisti skyriai
0.1	2018-01-25	Pradinė versija.	Visi
0.2	2018-02-02	Pakeistas pagal Užsakovo pageidavimą rinkinio kodas iš „IND-VEIK-APS“, į „TARP-IV-APSK“. Patikslinimai/pakeitimai pagal užsakovo pateiktas pastabas 0.1 versijai.	visi
0.3	2018-02-07	Papildyta Užsakovo patikslinimais, pakeistas lauko būtinumas, dokumentas papildytas papildoma informacija dėl duomenų teikimo reglamentavimo.	1.2; 2.5; 3.3; 4.1.2; 5
0.4	2018-02-27	Užsakovo pageidavimu pakeistas IVA tipo AccountingMethod galimų reikšmių aibė.	4.1.2 sk.

## TURINYS

<b>1 ĮVADAS</b>	<b>4</b>
1.1 Dokumento paskirtis ir sudėtis	4
1.2 Susiję dokumentai ir priedai	4
1.3 Vartojamos sąvokos	4
<b>2 BENDROS TARP-IV-APSK DUOMENŲ RINKINIO TEIKIMO TAISYKLĖS</b>	<b>5</b>
2.1 Bendra TARP-IV-APSK pranešimų teikimo schema	5
2.2 TARP-IV-APSK duomenų rinkinio sudarymo	6
2.3 Duomenų tikslinimo principų aprašymas	7
2.4 Tikslinimo schema, pavyzdžiai	8
2.5 Paketų būsenų diagrama	11
<b>3 TARP-IV-APSK PRANEŠIMO XML STRUKTŪROS APRAŠO (XSD) SPECIFIKACIJA</b>	<b>12</b>
3.1 TARP-IV-APSK pranešimų tipas	12
3.2 TARP-IV-APSK XSD versijos	12
3.3 TARP-IV-APSK XSD aprašymas	13
3.3.1 TARP-IV-APSK	13
3.3.2 MessageSpec	13
3.3.3 MessageBody	16
<b>4 BENDRAI NAUDOJAMI PAPRASTIEJI DUOMENŲ TIPAI</b>	<b>28</b>
4.1.1 CTS paprastieji tipai	28
4.1.2 IVA paprastieji tipai	29
4.1.3 Iso paprastieji tipai	34
<b>5 PRIEDAS: DUOMENŲ TEIKIMO REGLAMENTAVIMAS</b>	<b>35</b>

# 1 Įvadas

## 1.1 Dokumento paskirtis ir sudėtis

Dokumento paskirtis – apibrėžti duomenų rinkinio TARP-IV-APSK (tarpininkų teikiami individualios veiklos apskaitos duomenys) pranešimų XML schemos struktūrą, elementus, tipus, savybes ir užpildymo taisykles.

Šis dokumentas skirtas:

- Duomenų teikėjams, kurie turi teikti TARP-IV-APSK duomenų rinkinius;
- Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos atsakingų padalinių darbuotojams.

## 1.2 Susiję dokumentai ir priedai

Susiję dokumentai:

- Duomenų teikimo sąsajos aprašas.

Duomenų teikimo reglamentavimo dokumentai:

- [Duomenų teikimo reglamentavimas](#)

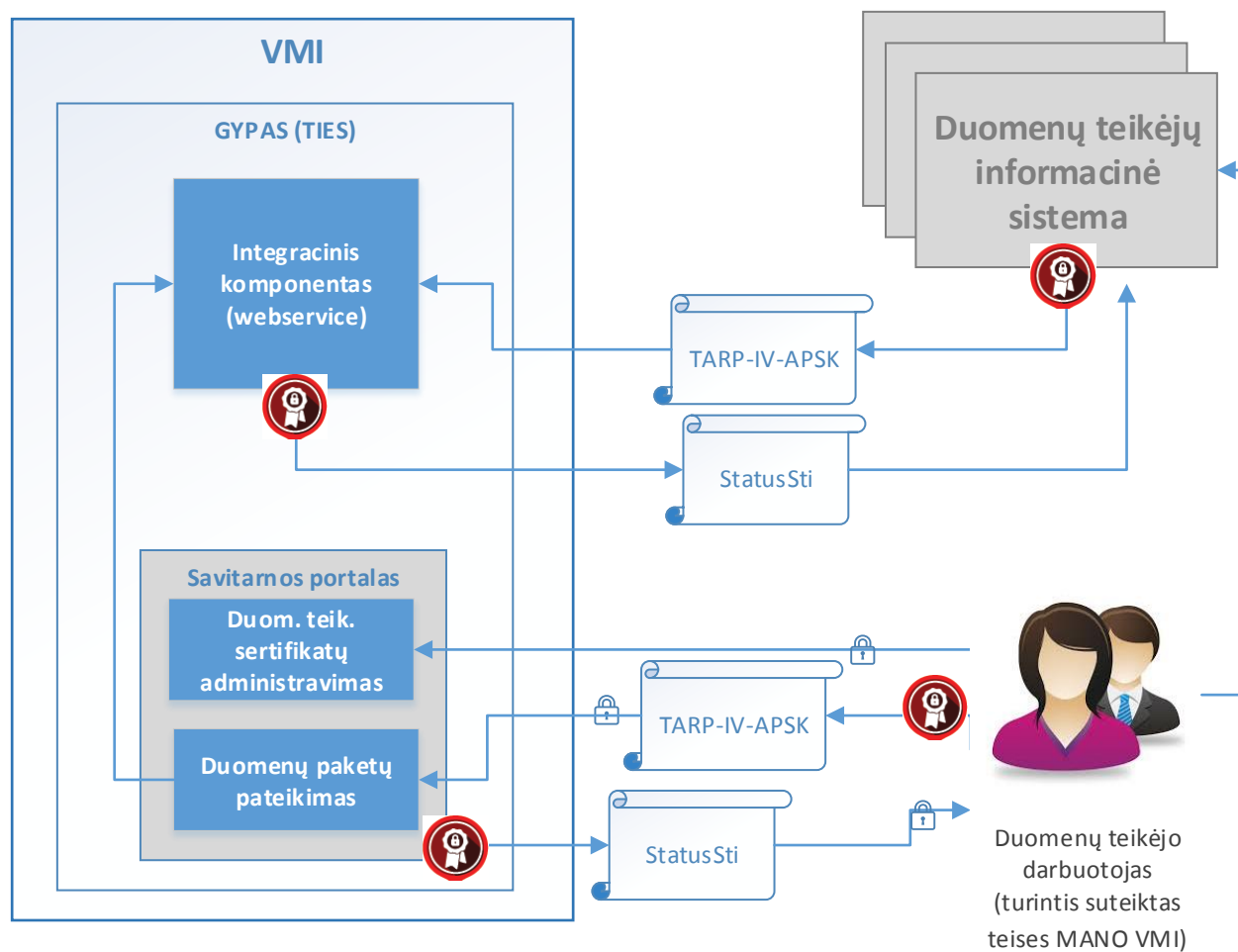
## 1.3 Vartojamos sąvokos

Šiame dokumente vartojamos sąvokos ir santrumpos:

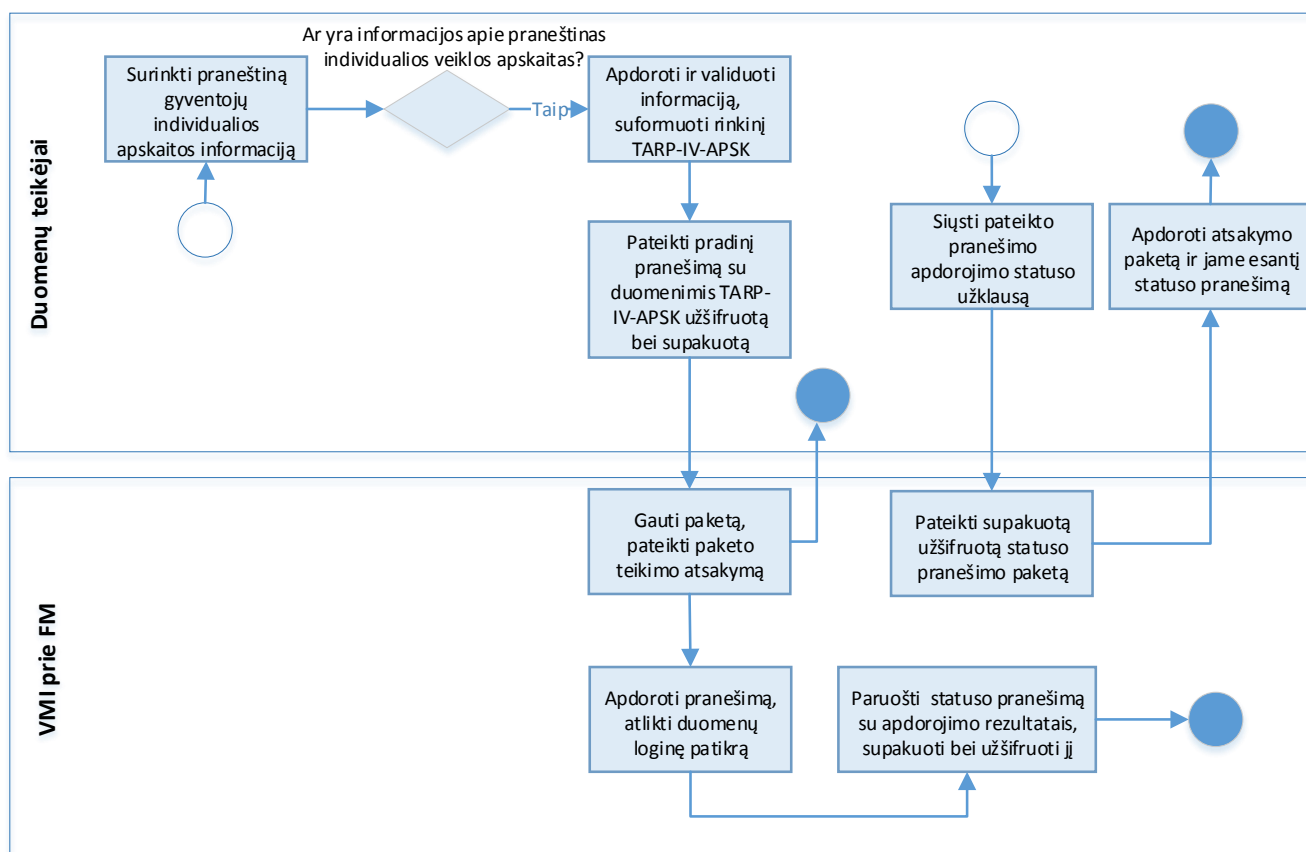
Sąvoka, santrumpa	Reikšmė/Paaiškinimas
FA	Fizinis asmuo
IS	Informacinės sistemos.
TIES	Mokesčių ir susijusių duomenų apsikeitimo posistemė (angl. Tax Information Exchange SubSystem).
VMI, VMI prie FM	Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos.
XML	Bendrosios paskirties duomenų struktūrų bei jų turinio aprašomoji kalba (angl. Extensible Markup Language).
XSD	XML struktūros aprašas (angl. XML Schema Definition).
Sutartiniai ženklai pildant „Privalomumas“ stulpelį	
T	Privalomas elementas, reikšmė turi būti užpildoma. Neprivalomas, jei neprivalomas struktūrinis elementas, kuriam jis priklauso.
TARP-IV-APSK	Tarpininkų teikiami individualios veiklos apskaitos duomenys
TARP-IV-APSK XSD	TARP-IV-APSK duomenų rinkinio apie tarpininkų teikiamos individualios veiklos apskaitos duomenis pranešimo XML struktūros aprašas (angl. XML Schema Definition).
T (alternatyva)	Pasirenkamas privalomas elementas. Reikšmė turi būti užpildoma vienam iš privalomų elementų.
N	Neprivalomas elementas

## 2 Bendros TARP-IV-APSK duomenų rinkinio teikimo taisyklės

### 2.1 Bendra TARP-IV-APSK pranešimų teikimo schema



Paveikslėlis Nr. 1. Konceptinė TARP-IV-APSK rinkinių teikimo schema



Paveikslėlis Nr. 2. TARP-IV-APSK pranešimų teikimo apibendrintas procesas

## 2.2 TARP-IV-APSK duomenų rinkinio sudarymo

**Dėmesio:** TARP-IV-APSK rinkiniai apie individualios veiklos apskaitos tvarkomus duomenis XML pranešimais turi būti teikiami už 2017 ir vėlesnius metus.

Informacija turi būti teikiama, vadovaujantis VMI prie FM teisės aktais bei susitarimais dėl duomenų teikimo su atitinkamų duomenų teikėjais.

Duomenų teikimo teisinį pagrindą reglamentuoja teisės aktas MAJ 27 str. 1 d. 5 p., 31 str. (bendradarbiavimas su mokėtoju ir sutarčių sudarymas su trečiosiomis šalimis), tai reiškia, kad duomenų teikėjas teikia paslaugą savo klientams, perduodamas jų duomenis VMI.

Teikėjas sudarydami duomenų tiekimo sutartį su VMI prie FM, įsipareigoja teikti gyventojų individualios veiklos (įskaitant veiklą įsigijus verslo liudijimus ir žemės ūkio veiklą) apskaitos duomenis, tvarkomus Teikėjo administruojamoje sistemoje (individualios apskaitos savitarnos platforma, buhalterinės apskaitos sistema ir pan.), kuriems yra gautas tokių duomenų savininko - gyventojo sutikimas. Teikiami duomenys turi atitikti šiame dokumente ir jo prieduose aprašytus reikalavimus. Duomenų teikėjai, su kuriais sudarytos duomenų teikimo sutartys, privalo VMI prie FM pateikti šių asmenų individualios apskaitos duomenis bei jų operacijas. Apibendrinus turi būti pateikiami tokie duomenys:

- Informacija apie patį duomenų teikėją bei duomenų teikimą;
- Pranešimo objekto (ataskaitos) identifikaciniai duomenys;
- Praneštinis asmuo bei jo veikla;
- Šio praneštinio asmens bei jo veiklos apskaitos operacijos ir su jomis susiję duomenys.

**Bendri TARP-IV-APSK formuojamo pranešimo sudarymo principai:**

Pranešimas formuojamas tos pačios rūšies ataskaitoms - naujų ataskaitų pranešimas (arba papildančių naujais praneštiniais subjektais) arba koreguojančių ataskaitų pranešimas (ataskaitų koregavimas arba ataskaitų šalinimas).

Pranešimo antraštėje teikiami apibendrinti duomenys apie pranešimą, duomenų teikimo tipą, ataskaitinį laikotarpį bei duomenų teikėją.

Pranešimo detalizaciją sudaro daug (gali sudaryti viena arba daug) ataskaitų apie praneštiną subjektą - ataskaitą.

Ataskaitos objektas yra individualią veiklą vykdančias asmuo bei jo vykdoma veikla, prie jų teikiami detalesni duomenys apie šio asmens bei jo veiklos apskaitytas operacijas bei su jomis susijusius duomenis per nurodytą ataskaitinį laikotarpį - kaip aprašyta teikiamų duomenų struktūrose.

Formuojant pranešimus svarbu neviršyti TIES portalo teikimo taisyklėse nurodytų maksimalių pranešimo dydžių.

Jei teikiamų duomenų imtis didesnė, tuomet pranešimai turi būti teikiami dalimis, kiekvienas pranešimas turi turėti

unikalius identifikavimo elementus bei turi būti teikiami visi kaip nauji pranešimai.

Pateiktų duomenų koregavimas ar šalinimas galimas tik gavus patvirtinimą apie sėkmingą apdorojimą bei duomenų priėmimą iš TIES.

Jei duomenys buvo atmesti, ta duomenų imtis kuri buvo atmesta - turi būti patikslinti/pataisyti ir teikiami kaip naujas pranešimas.

Kiekvienas pranešimas, kiekvieną kartą teikiant ir jame teikiamos ataskaitos turi turėti unikalius identifikatorius. T.y. jei pranešimas buvo atmestas ir teikiami pataisyti duomenys dar kartą, tai ne tik pranešimo identifikatorius turi būti pergeneruotas naujas, bet ir ataskaitų identifikatoriai (DocRefId) turi turėti naujai sugeneruotus unikalius, nepasikartojančius identifikatorius.

## 2.3 Duomenų tikslinimo principų aprašymas

Duomenų teikėjas tam tikrų metų duomenų rinkinį gali papildyti, siųsdama papildančius (tiksliau - papildomus pradinius) pranešimus su naujomis, anksčiau nusiųstomis ataskaitomis (ReportableAccount elementų grupėmis). Arba duomenų teikėjas gali patikslinti/pakoreguoti/pašalinti teiktas ataskaitas, siųsdama koreguojančius pranešimus su pakoreguotomis ar pašalintomis anksčiau savo siųstomis ataskaitomis (ReportableAccount duomenų grupėmis).

Jei rinkinys labai didelis, tai jį galima suskirstyti į dalis, kiekvieną jų siunčiant atskiru pradiniu pranešimu, kuriame tik naujos ataskaitos. Po to nusiųstas ataskaitas kiekvieną atskirai galima tikslinti ar šalinti siunčiant koreguojančius pranešimus, nepriklausomai nuo to, kurios dalies pranešime ataskaita buvo pateikta. Taip pat galima bet kada pridėti papildomas naujas ataskaitas, siunčiant papildomą pradinį pranešimą. Kiekvienas pranešimas (ar tai būtų nauji duomenys siunčiami dalimis - atskirais pranešimais, ar koreguojantys pranešimai - patikslinant anksčiau teiktus duomenis) turi turėti savo unikalų nepasikartojantį identifikacinį numerį (MessageRefId).

Jei reikia panaikinti visą pranešimą, tai reikia siųsti koreguojantį pranešimą, kuriame yra visos to pranešimo ataskaitos (ReportableAccount elementų grupės) su šalinimo veiksmą nurodanti reikšmė elemente DocTypeIndic (aprašyta toliau). Tiek koreguojant ataskaitas kažkurią reikšmę/reikšmes, tiek šalinant ataskaitas duomenis - ataskaitos duomenys turi būti teikiami pilna imtimi (su visais pilnais atitinkamos ataskaitos duomenimis - nes koregavimo atveju koreguojančios ataskaitos duomenys pilnai užkloja anksčiau siųstos ataskaitos duomenis, o šalinimo atveju gali būti sulyginama ar šalinimui teikiami duomenys tikrai sutampa su anksčiau teiktais duomenimis).

**Papildomas paaiškinimas dėl duomenų tikslinimo:**

**DĖMESIO:** Kitą to paties tipo tų pačių metų rinkinio koreguojantį pranešimą (norint patikslinti teiktus duomenis ar juos pašalinti) duomenų teikėjas gali pateikti tik po to, kai gaus atsakymą iš GYPAS.TIES apie prieš tai siųsto pranešimo apdorojimo rezultatą - kad šie duomenys buvo priimti.

Pranešimų atmetimas ir priėmimas:

- Jei pranešimas atmestas, tai atmesti ir visi juo teikti duomenys. Tokiu atveju, patikslinus/pakoregavus duomenis, pašalinus klaidas reikia teikti kaip naujas ataskaitas.
- Jei pranešimas priimtas ir nepateikta klaidų, tuomet pranešimas priimtas su visais juo pateiktais duomenimis ataskaitomis (DocRefId);
- Jei pranešimas priimtas, bet pateiktos klaidos, tuomet nurodyti prie klaidų DocRefId turi būti teikiami su korekcijomis (generuojant naują DocRefId, o koreguojamą pradinį DocRefId nurodant laukelyje CorrDocRefId), ištaisius nurodytas klaidas ar patikslinus duomenis. Tokiu atveju, turi būti teikiamas koreguojantis pranešimas ir jame koreguojamos ataskaitos su jų pilnais duomenimis.

Koreguojančio pranešimo struktūra tokia pati, kaip ir pradinio (su naujais duomenimis - pirmojo ar papildančio), jis sudaromas pagal tą pačią XML schemą, tik papildomai užpildoma reikšmė CorrDocRefId - kurioje įrašoma nuoroda į prieš tai pateiktą koreguojamą arba šalinamą ataskaitą.

Kaip ir pradiniai pranešimai, kiekvienas koreguojantis pranešimas turi turėti savo unikalų identifikacinį numerį MessageRefId.

Antraštinėje koreguojančio pranešimo dalyje elemente MessageTypeIndic nurodoma reikšmė STI702 - „Pranešime yra anksčiau nusiųstų duomenų korekcijos ir (arba) pašalinimai“. Pradiniame pranešime nurodoma STI701 - „Pranešime yra nauji duomenys“.

Koreguojantis pranešimas gali apimti pakoreguotas ar pašalintas ataskaitas, kurios anksčiau buvo pateiktos tame pačiame ar keliuose atskiruose pranešimuose - tiek pradinuose ar papildančiuose, tiek koreguojančiuose. Tačiau visos koreguojamos ar šalinamos ataskaitos anksčiau turėjo būti pateiktos tų pačių metų to paties duomenų teikėjo to paties tipo („TARP-IV-APSK“) pranešimuose, kaip ir siunčiamas koreguojantis pranešimas. Ir koreguojamas pranešimas turėjo būti priimtas po duomenų apdorojimo ir loginės patikros.

Koreguojant ar šalinant ataskaitą siunčiami visi jos duomenys. Net jei keičiamas tik vienas ataskaitos elementas (pavyzdžiui, sąskaitos duomenys, bendra suma ar tik vienas asmens duomenys), nepaisant to ataskaitoje turi būti pateikiami visi asmens, bendrų sumų duomenys ir visi tos ataskaitos pilni duomenys, net jei jie nekeičiami. Pavyzdžiui, jei keičiami vienos ataskaitos operacijos duomenys, o kitų duomenys nekeičiami, tai tikslinimui turi būti siunčiami tiek keičiamos, tiek visų nekeičiamų operacijų duomenys bei visi kiti atitinkamos ataskaitos duomenys.

Taigi, kiekviena pakoreguota ar pašalinta ataskaita pakeičia ankstesnę tos ataskaitos versiją, ir ankstesnė versija su visais jos duomenimis tampa neaktuali.

Tam, kad būtų galima nurodyti, kurias ataskaitas koreguoti ar šalinti, koreguojamos grupės ReportableAccount turi

elementą DocSpec, kuris apima elementus DocTypeIndic, DocRefID ir CorrDocRefID.

Elementas DocTypeIndic nurodo, kokio tipo duomenys yra praneštinoje ataskaitoje. Galimos reikšmės:

- STI1 = Nauji duomenys
- STI2 = Pakoreguoti, patikslinti duomenys
- STI3 = Pašalinti duomenys

Pranešime gali būti arba tik naujos ataskaitos (STI1), arba tik pakoreguotos ir pašalintos (STI2, STI3). Pranešime negali būti naujų ir koreguojamų (šalinamų) ataskaitų mišinys.

Pradiniame pranešime DocTypeIndic turi būti STI1, koreguojančiame (po apdorojimo priėmimo) - STI2 ir/arba STI3.

DocRefID turi būti unikalūs visuose to paties tipo (TARP-IV-APSK) pranešimuose. Tik pranešime, kuris siunčiamas pakartotinai vietoj nepriimto dėl failo (paketo) lygio klaidų (išpakavimas, sertifikato patikra ir kt.) pranešimo, gali būti tokie patys DocRefID, kaip ir tame nepriimtame pranešime. (Tais atvejais, kai tokių duomenų paketas įgavo būseną - Klaidingas.)

Tiek nauja, tiek pakoreguota ar pašalinta ataskaita turi turėti savo naują unikalų DocRefID, kad prireikus ateityje šią sąskaitos ataskaitą būtų galima nurodyti (unikaliai identifikuojant) koreguoti ar pašalinti. Taigi, pakoreguoti blokai turi turėti DocRefID, kurie turi skirtis nuo anksčiau teiktų DocRefID blokų, kurie koreguojami.

DocRefID turi būti unikalūs ir nepasikartojantis, rekomendacijos dėl jo sudarymo prie lauko tipų aprašymo 5.1.2 sk.

Elementas CorrDocRefID pildomas tik koreguojančiame pranešime. Jame nurodomas anksčiau pateiktos sąskaitos ataskaitos, kuri pakoreguota ar šalinama, DocRefID. Tai turi būti tos sąskaitos ataskaitos DocRefID iš paskutinio pranešimo, kuriame siūsta ir priimta atitinkama ataskaita.

Pradinių pranešimų koregavimas:

Pradinio pranešimo koregavimas yra paprasčiausias atvejis. Tada koreguojantis pranešimas naudojamas pakoreguoti techniniu ar veiklos (verslo) požiūriu nekorektiškas pradinio pranešimo ataskaitas (ReportableAccount) arba pašalinti ataskaitą iš pradinio pranešimo.

Kiekvienam koreguojamam duomenų rinkiniui sukuriama naujas DocRefID, kurio struktūra apibrėžta pranešimo aprašyme. Elementas CorrDocRefID nurodomas pakoreguoto ar šalinamo duomenų rinkinio DocRefID iš pradinio pranešimo.

Koreguojančių pranešimų koregavimas:

Galima koreguoti ne tik pradiniame pranešime pateiktus duomenis, bet ir po jo koreguojančiame pranešime pateiktus duomenis (išskyrus pašalintus blokus). Tokiu atveju antrosios korekcijos CorrDocRefID turi nurodyti DocRefID iš prieš tai pateiktos korekcijos pranešimo, kuris buvo priimtas apdorojančioje sistemoje. Esant tokiam reikalavimui galima vienareikšmiškai nustatyti eilės tvarką, kuria duomenų rinkinio gavėjas turi apdoroti korekcijas. Jei jo nebūtų, tai jei dvi korekcijos nurodytų tą pačią koreguojamą ataskaitą ir, dėl techninių priežasčių korekcijų pranešimai būtų gauti ne pagal suformavimo eilės tvarką, duomenų rinkinio gavėjas pirmą integruotą antrąją korekciją, po to - pirmąją, realiai „užklodamas“ antrąją (naujausią) korekciją. Tokiems atvejams eliminuoti, naujausia korekcija turi rodyti į prieš tai buvusią korekcinį duomenų bloką, naujos korekcijos duomenų blokas turi turėti vėlgi unikalų savo numerį DocRefID, ir turi turėti visą rinkinį naujausių (aktualių) duomenų, priklausančių atitinkamai ataskaitai (ReportableAccount). Ši paskutinė koreguojančio pranešimo ataskaita ir bus laikomas aktualia po sėkmingos integracijos, o ankstesnė ataskaita (ar ankstesnės ataskaitos - jei tos ataskaitos buvo teikta ne viena korekcija), kuri buvo nurodyta kaip koreguojama, ir visi joje teikti duomenys bus laikomi nebeaktualiais.

## 2.4 Tikslinimo schema, pavyzdžiai

Šiame skyriuje pateikti paveikslai, kuriuose schematiškai iliustruojami duomenų tikslinimo principai, vizualiai pavaizduojami tam tikri tikslinimo ypatumai.

Paveiksluose vaizduojami ne visi pranešimo XML laukai, o tik tie, kurie reikalingi pavyzdžio situacijai iliustruoti. Kiti (įskaitant struktūrinių elementų tarpinius lygius) praleisti.

Trumpumo ir iliustravimo aiškumo dėlei, kai kurios galimos elementų reikšmės pavaizduotos ne pagal XSD taisykles, o supaprastintai.

Žymėjimai:

Žaliai nuspelvinti elementai, kuriuos reikia/norima koreguoti (pradiniame ar anksčiau koreguotame pranešime) arba pakoreguoti elementai, kurie keičia ar šalina anksčiau siūstą ataskaitą (koreguojančiame pranešime).

Pilkai nuspelvinti elementai, kurie koreguojant keičiami papildomai.

### 1 pavyzdys. Du tos pačios ataskaitos apie sąskaitą koregavimai iš eilės

Pavyzdžio scenarijus:

- Duomenų teikėjas siunčia pradinį pranešimą su dviem praneštinomis sąskaitomis. Duomenų teikėjas gauna atsakymą, kad pranešimas po apdorojimo buvo priimtas.
- Po to duomenų teikėjas siunčia pirmą koreguojantį pranešimą, kuriuo patikslinta vienos operacijos suma.

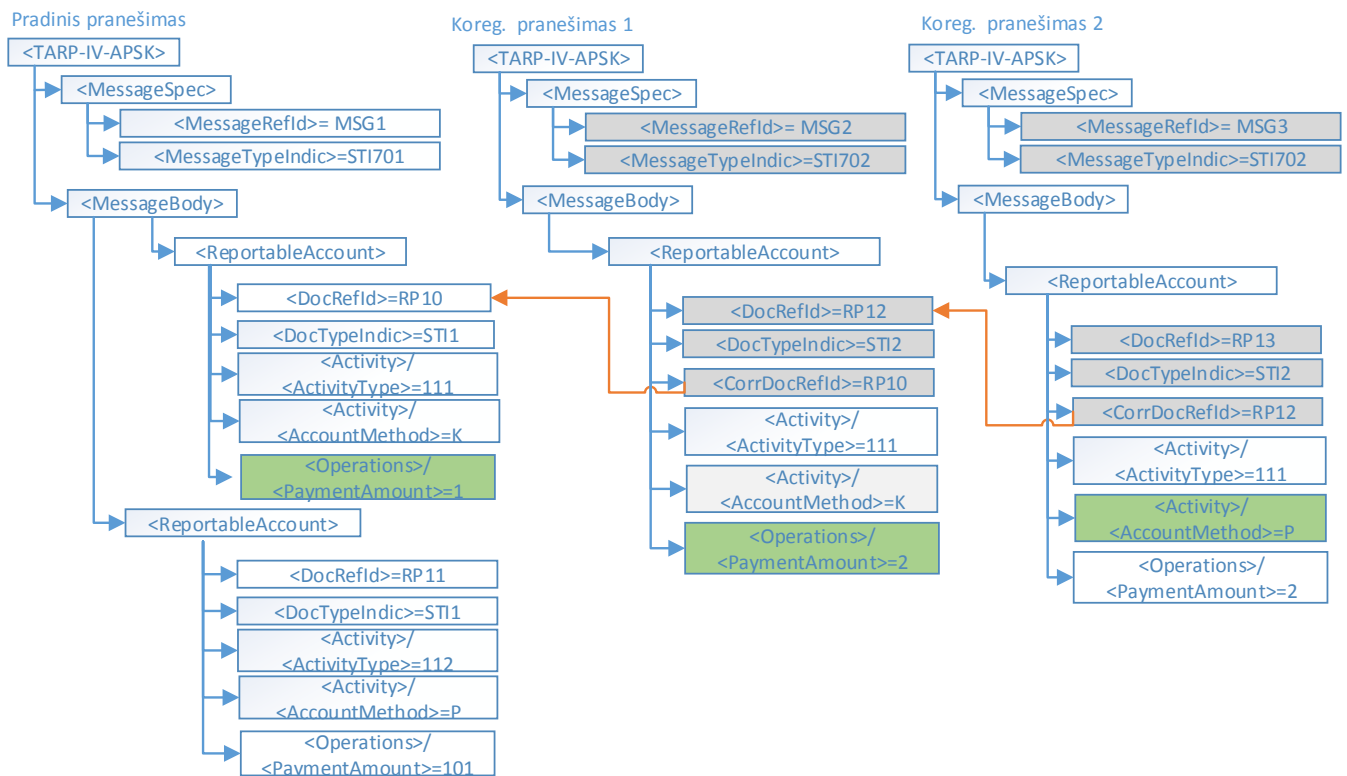


- Po to duomenų teikėjas siunčia antrą koreguojantį pranešimą, kuriuo patikslintas tos pačios ataskaitos apskaitos vykdymo metodas.

Paveikslas iliustruoja šiuos tikslinimo ypatumus:

- Praneštinis sąskaitos ataskaitos elementas <CorrDocRefId> nurodo tą duomenų rinkinį ataskaitą, kuris buvo tiesiogiai prieš tai (paskutiniame) siųstame ir GYPAS.TIES priimtame pranešime, o ne bet kuriame anksčiau siųstame pranešime.
- Dokumento tipas <DocTypeIndic> yra STI1 pradiname pranešime ir STI2 koreguojančiame (patikslintame) pranešime.
- Duomenų teikėjas turi perduoti tik koreguojamos ataskaitos duomenis. Kitos ataskaitos (<ReportableAccount>), kurio duomenų keisti nereikia, pranešime neturi būti.

Koreguojamos ataskaitos duomenys turi būti pateikiami visi - tiek koreguojami laukai, tiek tie laukai ir reikšmės kurie nekeičiami, tačiau jie turi būti pateikiami pakartotinai (kad būtų pateikta pilna aktuali paskutinė koreguojamos ataskaitos versija).

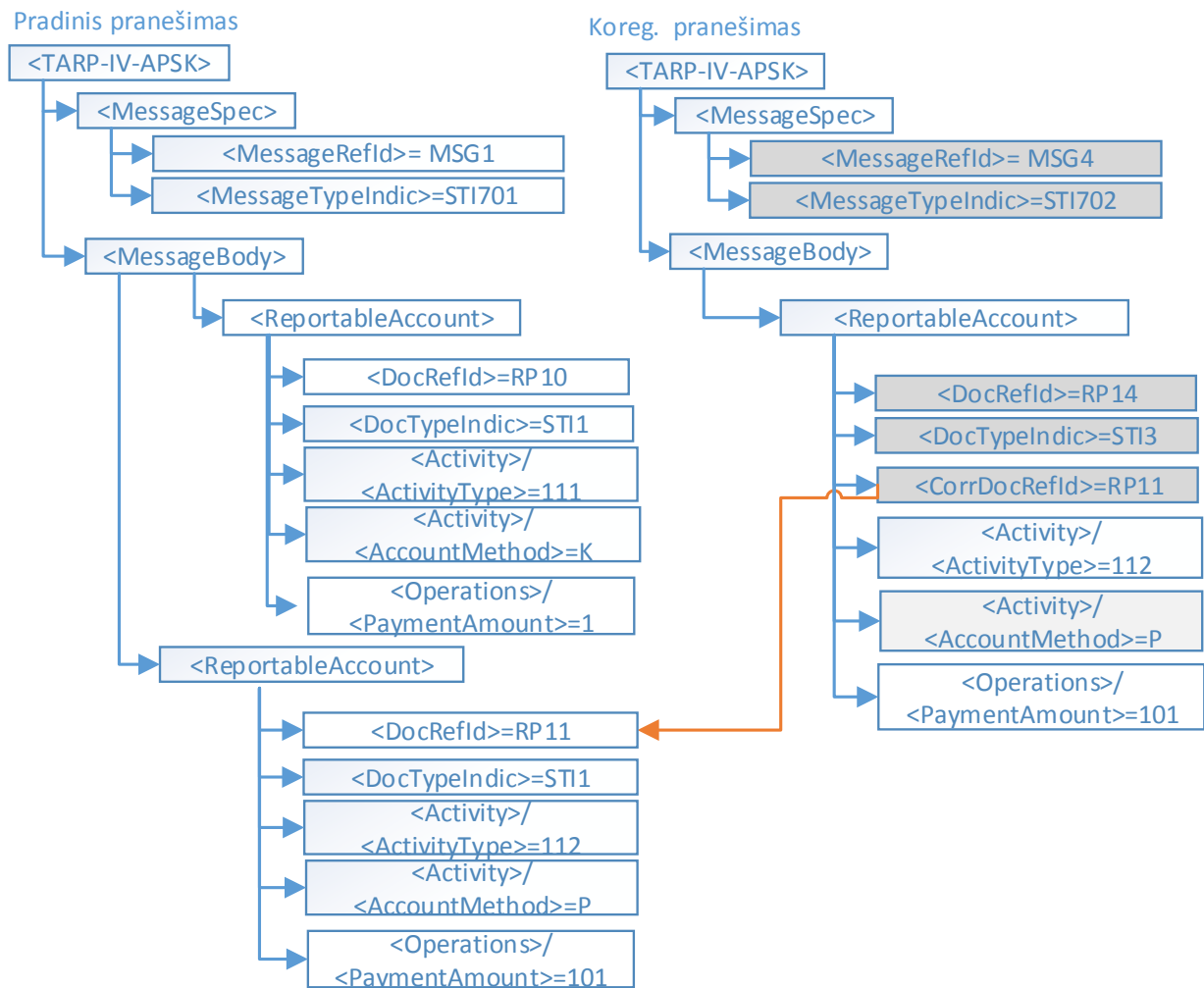


## 2 pavyzdys. Teiktos ataskaitos šalinimas

Pavyzdžio scenarijus:

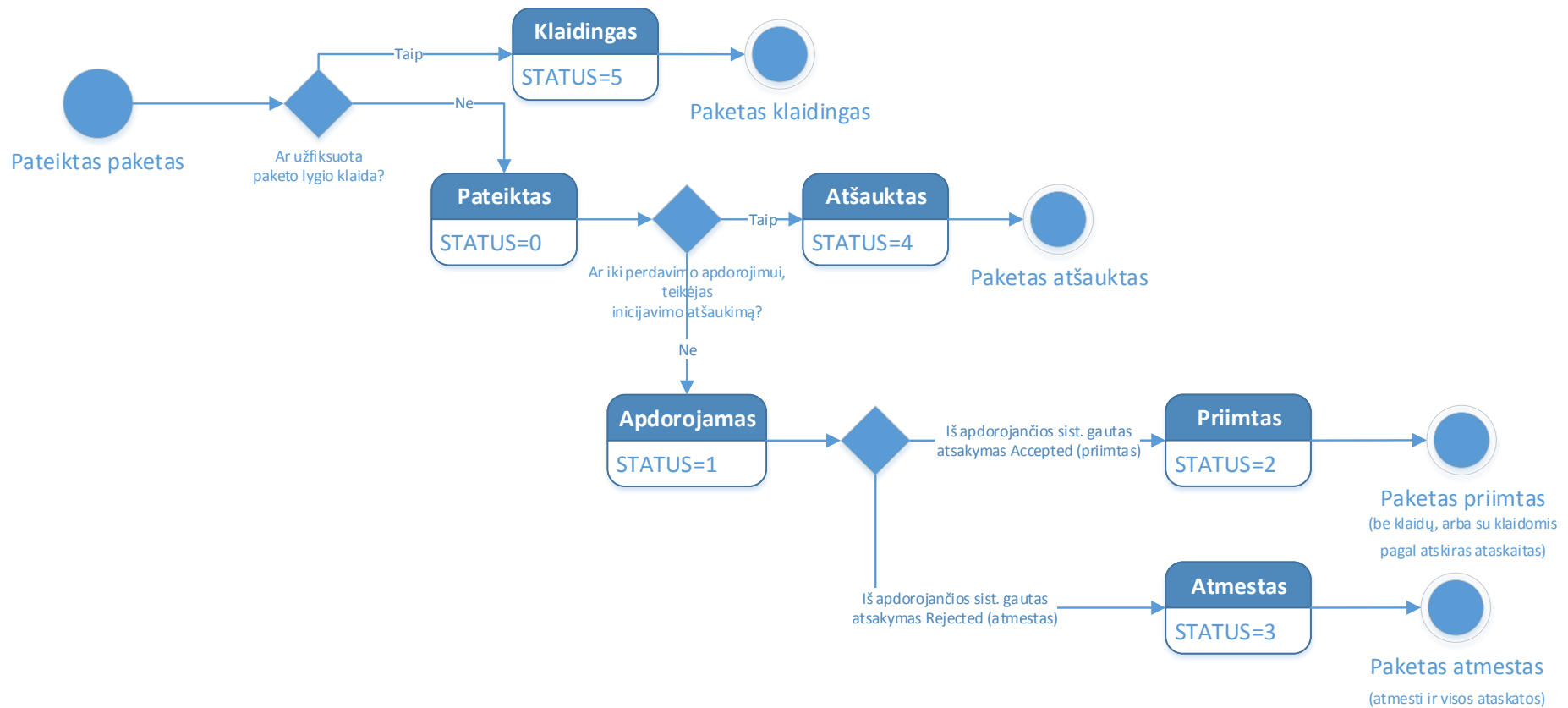
- Duomenų teikėjas teikia pradinį pranešimą su ataskaitomis
- Po to duomenų teikėjas nori pašalinti vienos iš teiktos ataskaitos duomenis, kurie buvo pateikti su pirmuoju pranešimu, paaiškęs, kad jie neturėjo būti teikiami ar pakliuvo ne į tą ataskaitinį laikotarpį ar pan.

Tam duomenų teikėjas turi teikti koreguojantį pranešimą, kuriame būtų visi tos šalinamos ataskaitos duomenys, o ataskaitos duomenų teikimo indikatorius turi turėti duomenų šalinimo tipą.



Po šių duomenų pranešimų teikimo atitinkamo duomenų teikėjo už šį ataskaitinį laikotarpį liks aktuali ataskaita tik: DocRefId = RP13, nes RP10 ir RP 12 buvo paeiliui pakoreguotos, o RP11 pašalinta.

## 2.5 Paketų būsenų diagrama



### 3 TARP-IV-APSK pranešimo XML struktūros aprašo (XSD) specifikacija

#### 3.1 TARP-IV-APSK pranešimų tipas

Žemiau lentelėje pateikiami TARP\_IV\_APSK pranešimo tipas ir jo pagrindinė struktūra.

Lentelė 3-1. TARP-IV-APSK pranešimo bendra struktūra

Elemento indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas (anglų kalba)	Elemento pavadinimas LT (lietuvių kalba)	Elemento aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas ir tikrinimo taisyklės	Elemento formatas	Name space of the type	Sudėtingas/Paprastasis tipas	Tipas	Ilgis	Galimas reikšmių kiekis [nuo..iki]
		TARP-IV-APSK	Pranešimas TARP-IV-APSK	Pradinis arba koreguojantis TARP-IV-APSK duomenų rinkinio pranešimas							
1	T	Version (atributas)	Versija	TARP-IV-APSK XSD versija	atributas	Dešimtainis skaitmuo			float		[1]
2	T	MessageSpec	Pranešimo antraštė	Pranešimo antraštė (header) - duomenys apibūdinantys rinkmeną, jų teikimą bei duomenų teikėją. Antraštė panaši visiems duomenų rinkiniams. Čia teikiami bendriniai duomenys - kas teikia, kokio tipo duomenis, ir teikimo identifikavimo duomenys.			iva	Sudėtinis tipas "MessageSpec_Type"			[1]
3	N	MessageBody	Pranešimo turinys	Pradinio arba koreguojančio pranešimo turinys (body). Čia jau pateikiami detalūs ataskaitiniai duomenys, t.y. teikiamos ataskaitos už ataskaitinį laikotarpį.	Gali būti kiekis „0“, tik tokiu atveju, jei MessageTypeIndic reikšmė atitinka tuščios ataskaitos tipą, kai nėra praneštinų duomenų.		iva	Sudėtinis tipas "MessageBody_Type"			[0..1]

#### 3.2 TARP-IV-APSK XSD versijos

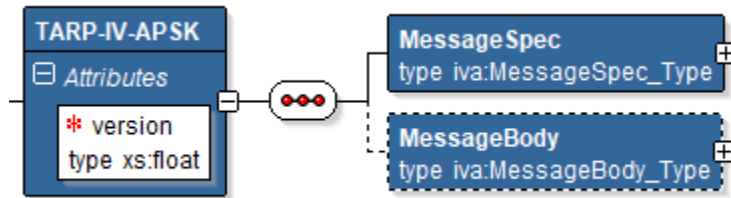
XSD schemos versijos aprašomos lentelėje:

Lentelė 3-2. TARP-IV-APSK XSD versijos

Data	Versija	Bylos pavadinimas	Versijos pakeitimų aprašymas
2018-02-07	0.2	TARP-IV-APSK_v0.2.xsd	Pateikiama pradinė suderinta TARP-IV-APSK XSD versija

### 3.3 TARP-IV-APSK XSD aprašymas

#### 3.3.1 TARP-IV-APSK



Paveikslėlis Nr. 3. TARP-IV-APSK XSD bendra struktūra

Elemento indeksas	Privatumas	Elemento pavadinimas (anglų kalba)	Elemento trumpas aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas	Papildomi paaiškinimai; gali būti įvardinta taisyklė, kuri gali būti patikrinta vėlesniame duomenų apdorojime	Elemento formatas	Sudėtingas/ Paprastas tipas	Tipas	Ilgis	Galimas reikšmių kiekis [nuo..iki]
1.	T	Version (atributas)	Versija	Atributas. Pranešimo XML struktūrų aprašo versija. Tai viso pranešimo elementas (atributas), jame nurodytos versijos struktūros aprašą turi atitikti antraštė ir pagrindinės rinkmenos dalis.		Dešimtainis skaitmuo		float		[1]

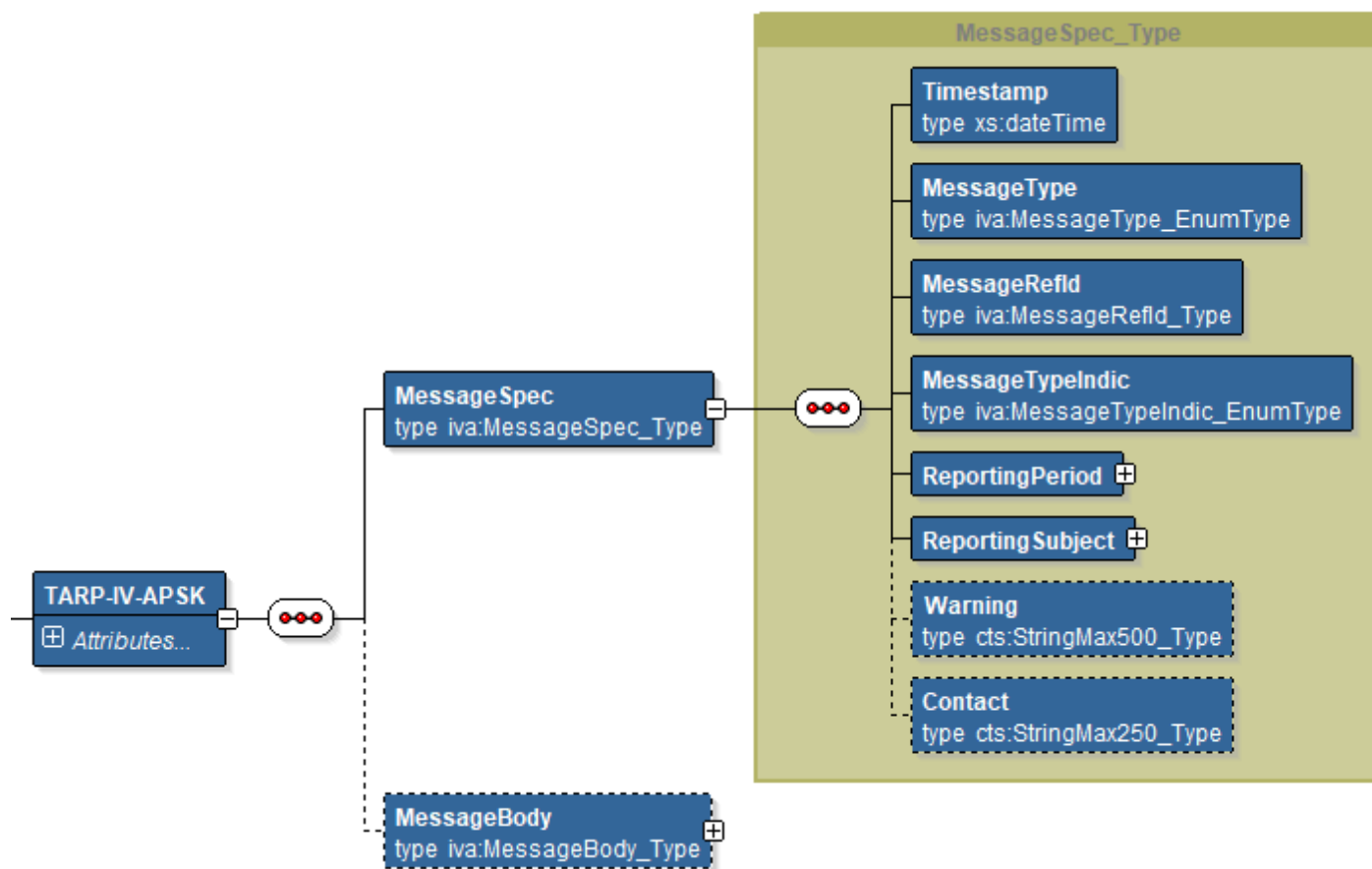
#### 3.3.2 MessageSpec

Lentelė 3-3. TARP-IV-APSK pranešimo dalies: MessageSpec struktūra

Elemento indeksas	Privatumas	Elemento pavadinimas (anglų kalba)	Elemento trumpas aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas	Tikrinimo taisyklės ir papildomi paaiškinimai	Elemento formatas	Name space of the type	Sudėtingas/ Paprastas tipas	Tipas	Ilgis	Galimas reikšmių kiekis [nuo..iki]	Atitikmuo pagal anksčiau teiktą šabloną
2.	T	MessageSpec	Pranešimo antraštė	Pranešimo antraštiniai duomenys, apibūdinantys rinkmeną, duomenų teikimą, duomenų teikėją.			iva	MessageSpec_Type				TEIKIMAS
2.1.	T	Timestamp	Pranešimo suformavim	Pranešimo suformavimo data ir laikas.		Data su laiku	xs		DateTime		[1]	TEIKIMO_DATA

			o data ir laikas									
2.2.	T	MessageType	Pranešimo tipas	Pranešimo tipas įvardinantis duomenų rinkmeną (duomenų rinkinį).	Visada turi būti pildoma "TARP-IV-APSK" (tarpininkų teikiami individualios veiklos apskaitos duomenys).	30 simbolių eilutė	iva	MessageType_EnumType	string	30	[1]	
2.3.	T	MessageRefId	Pranešimo numeris	Unikalus pranešimo identifikavimo numeris.	Reikšmė turi būti atitinkamos struktūros: LT_[0-9]{4}_[0-9]{9,10}_[0-9A-Z]{1,81}. t.y. LT_[N4]_[N9/10]_[A1/81], kur [N4] - 4 skaitmenys - ataskaitiniai kalendoriniai metai, [N9/10] - 9 arba 10 skaitmenų - duomenų teikėjo MM kodas, [A1/81] - nuo 1 iki 81 didžiųjų lotyniškų raidžių arba skaičių, nusakantis duomenų teikėjui duomenų teikimo identifikavimą. Pavyzdžiui, LT_2017_4294967295_YUIOPYU IOPYUIOP01. Ta pati simbolių eilutė negali būti nė viename kitame to paties tipo (MessageType) to paties duomenų teikėjo pranešime (kiekvienas duomenų teikimas turi turėti savo unikalų identifikavimo numerį). Viso galimas ilgis 19 - 100 simbolių	100 simbolių eilutė, sudaryta iš skaičių, lotyniškų raidžių bei " " (pabraukimo) Šablonas apibrėžtas tipo aprašyme 4.1.2 skyrelyje.	iva	MessageRefId_Type	string	100	[1]	
								Šablonas: LT_[0-9]{4}_[0-9]{9,10}_[0-9A-Z]{1,81}				
2.4.	T	MessageTypeIndic	Pranešimo duomenų tipas	Kokio pobūdžio duomenys pateikiami pranešime: tik nauji, tik koreguojami arba šalinami ar pranešimu informuojama, kad nėra praneštinų duomenų.	Galimos reikšmės apibrėžtos tipo aprašyme 4.1.2 skyrelyje.	50 simbolių eilutė	iva	MessageTypeIndic_EnumType	string	50	[1]	
2.5.	T	ReportingPeriod	Laikotarpis, už kurį teikiami duomenys	Laikotarpis, už kurį teikiami duomenys			iva				[1]	
2.5.1	N	StartDate	Ataskaitinio laikotarpio pradžios data	Laikotarpis, už kurį teikiami duomenys (laikotarpio pradžios data).	Atitinkamų metų sausio 1 d. arba vėlesnė data, jei duomenys kaupiami ne nuo metų pradžios.		xs		Date		[0..1]	TEIKIMAS_NUO

					TARP-IV-APSK duomenų rinkinys XML pranešimais teikiamas už 2017 ir vėlesnius metus.							
2.5.2	T	EndDate	Ataskaitinio laikotarpio pabaigos data	Laikotarpis, už kurį teikiami duomenys (laikotarpio pabaigos data).	Atitinkamų metų gruodžio 31 d. arba ankstesnė data, kai nutraukiama duomenų teikėjo veikla metams nepasibaigus. TARP-IV-APSK duomenų rinkinys XML pranešimais teikiamas už 2017 ir vėlesnius metus.		xs		Date		[1]	TEIKIMAS_IKI
2.6	T	ReportingSubject	Duomenų teikėjas	Duomenis teikiantis subjektas			iva				[1]	
2.6.1	T	TIN	Lietuvos mokesčio mokėtojo (JA) - duomenų teikėjo - kodas	Elementas naudojamas duomenis teikiančio subjekto kaip mokesčio mokėtojo identifikavimui Lietuvoje		9 arba 10 simbolių eilutė	cts	LTCCompanyIN_Type	UnsignedLong	10	[1]	TEIKEJAS
2.6.2	T	Name	Duomenų teikėjo pavadinimas	Duomenų teikėjo pavadinimas			cts	StringMax200_Type	string	200	[1]	
2.7.	N	Warning	Ispėjimai, pastabos	Ispėjimai, pastabos dėl duomenų turinio, teikimo ir pan.		500 simbolių eilutė	cts	StringMax500_Type	string	500	[0..1]	
2.8.	N	Contact	Kontaktiniai duomenys	Pranešimo teikėjo kontaktiniai duomenys		250 simbolių eilutė	cts	StringMax250_Type	string	250	[0..1]	



Paveikslėlis Nr. 4. XSD: TARP-IV-APSK -> MessageSpec

### 3.3.3 MessageBody

Lentelė 3-4. TARP-IV-APSK pranešimo dalies MessageBody struktūra

Elemento indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas (anglų kalba)	Elemento trumpas aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas	Tikrinimo taisyklės ir papildomi paaiškinimai	Elemento formatas	Name space of the type	Sudėtingas/ Paprastas tipas	Tipas	Ilgis	Galimas reikšmių kiekis [nuo..iki]	Atitikmuo pagal anksčiau teiktą šabloną
3.	N	MessageBody	Praneštinų duomenų dalis	Pranešimo dalis, kurioje pateikiami praneštiniai			iva	MessageBody_Type			[0..1]	



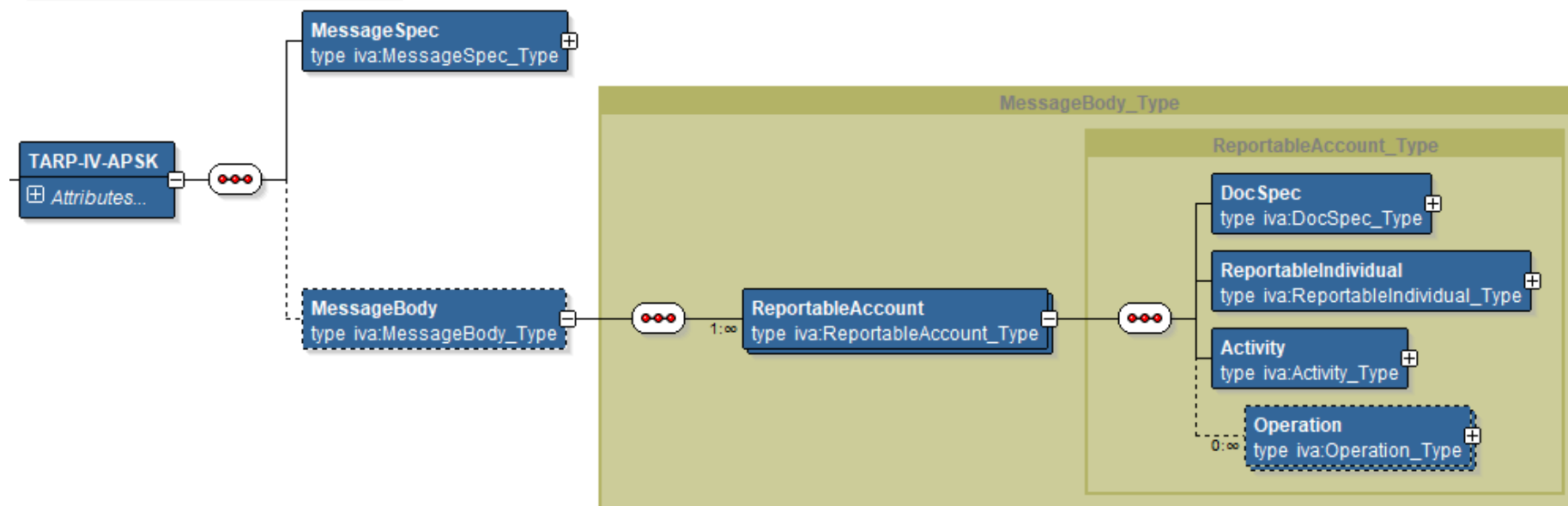
				duomenys. Nepildoma, jei teikiamas tuščias pranešimas su žyma elemente MessageTypeId, kad nėra praneštinų duomenų.								
3.1.	T	ReportableAccount	Praneština ataskaita apie asmenį, jo veiklą ir šios veiklos apskaitą	Praneštinų asmenų ir jų individualių veiklų apskaitos, kurių duomenys teikiami, elementų grupė. Duomenys apie individualią veiklą vykdančių asmenį ir jo veiklą, bei šios veiklos apskaitos duomenis.		iva	ReportableAccount_Type			[1..n]	ASMUO_VEIKLA	
3.1.1.	T	DocSpec	Praneštinios ataskaitos (praneštinų duomenų grupės, kuria operuojama kaip praneštinu vienetu) identifikavimas	Praneštinios ataskaitos duomenų grupė reiškia, kad ji teikiama visada pilna kaip vienetą, kai koreguojama / šalinama elementų grupė (jei teikiama ne nauja elementų grupė). Šioje dalyje identifikuojantys duomenys.		iva	DocSpec_Type			[1]		
3.1.1.1.	T	DocTypeId	Duomenų tipo indikatorius	Nurodo, kokie duomenys yra praneštinoje ataskaitoje: nauji, koreguoti ar šalinami.	Galimos reikšmės apibrėžtos tipo aprašyme 4.1.2 skyrelyje.  Turi atitikti MessageTypeId: jei MessageTypeId=STI701 tai DocTypeId tarp (STI1, STI11) Jei MessageTypeId=STI702, tai DocTypeId tarp (STI2, STI3, STI12, STI13). Tame pačiame pranešime gali būti tik arba testavimo duomenys (STI11, STI12, STI13), arba tik tikri duomenys (STI1, STI2, STI3).	50 simbolių eilutė	iva	DocTypeId_EnumType	string	50	[1]	
3.1.1.2.	T	DocRefId	Unikalus įrašo (praneštinios	Unikalus įrašo (praneštinios ataskaitos,		200 simbolių	iva	DocRefId_Type	string	200	[1]	

			ataskaitos) identifikavimo numeris	praneštinis duomenų grupės) identifikavimo numeris. Kiekvienas ataskaitos teikimas, turi turėti unikalų, nepasikartojanti DocRefId, net jei ataskaita teikiama pakartotinai.		eilutė						
3.1.1.3.	N	CorrDocRefId	Koreguojamo įrašo (praneštinis ataskaitos) unikalus identifikavimo numeris	Unikalus įrašo (praneštinis ataskaitos, praneštinis duomenų grupės) unikalus numeris, kuris buvo teiktas bei priimtas anksčiau, o šiuo teikimu yra koreguojamas ar šalinamas.	Turi būti struktūros: tokios pat, kaip DocRefId.  Privalo būti užpildytas, jei DocTypeIndic tarp (STI2, STI3, STI12, STI13).  Privalo būti neužpildytas, jei DocTypeIndic kitoks (STI1, STI11).	200 simbolių eilutė	iva	DocRefId_Type	string	200	[0..1]	
3.1.2.	T	ReportableIndividual	Asmuo vykdomas veiklą, kurio apskaitos duomenys teikiami	Elemente pateikiami duomenys apie praneštinį asmenį - jo identifikavimo duomenys.			iva	ReportableIndividual_Type			[1]	
3.1.2.1.	T	PIN	Asmens kodas arba MM kodas	Asmens identifikacinis kodas. Gyventojų asmens kodas, jeigu gyventojui jis suteiktas Lietuvos Respublikos gyventojų registro įstatyme nustatyta tvarka. Arba VMI suteiktas mokesčių mokėtojo kodas.		10-11 skaitmenų	iva	PIN_Type	unsigned Long (10-11)	11	[1]	MM_KODAS
3.1.2.2.	T	FirstName	Vardas	Asmens vardas.		100 simbolių eilutė	cts	StringMax100_Type	string	100	[1]	ASMENVARDIS (dalis)
3.1.2.3.	T	LastName	Pavardė	Asmens pavardė.		200 simbolių eilutė	cts	StringMax200_Type	string	200	[1]	ASMENVARDIS (dalis)
3.1.2.4.	N	BirthDate	Gimimo data	Asmens gimimo data.		Data	xs		Date		[0..1]	
3.1.3.	T	Activity	Veikla	Asmens individualios veiklos duomenys			iva	Activity_Type			[1]	
3.1.3.1.	T	ActivityType	Veiklos tipas (pobūdis)	Veiklos tipas - pobūdis	Galimos reikšmės apibrėžtos tipo aprašyme 4.1.2 skyrelyje.	10 simbolių eilutė	iva	ActivityType_EnumType	string	10	[1]	V_POBUDIS
3.1.3.2.	N	ActivityKind	Veiklos rūšis	Veiklos rūšis, pagal EVRK.	„IV“ veiklos tipui nurodomi EVRK kodo 2, 3 pirmi	10 simbolių	cts	StringMax10_Type	string	10	[0..n]	V_RUSIS

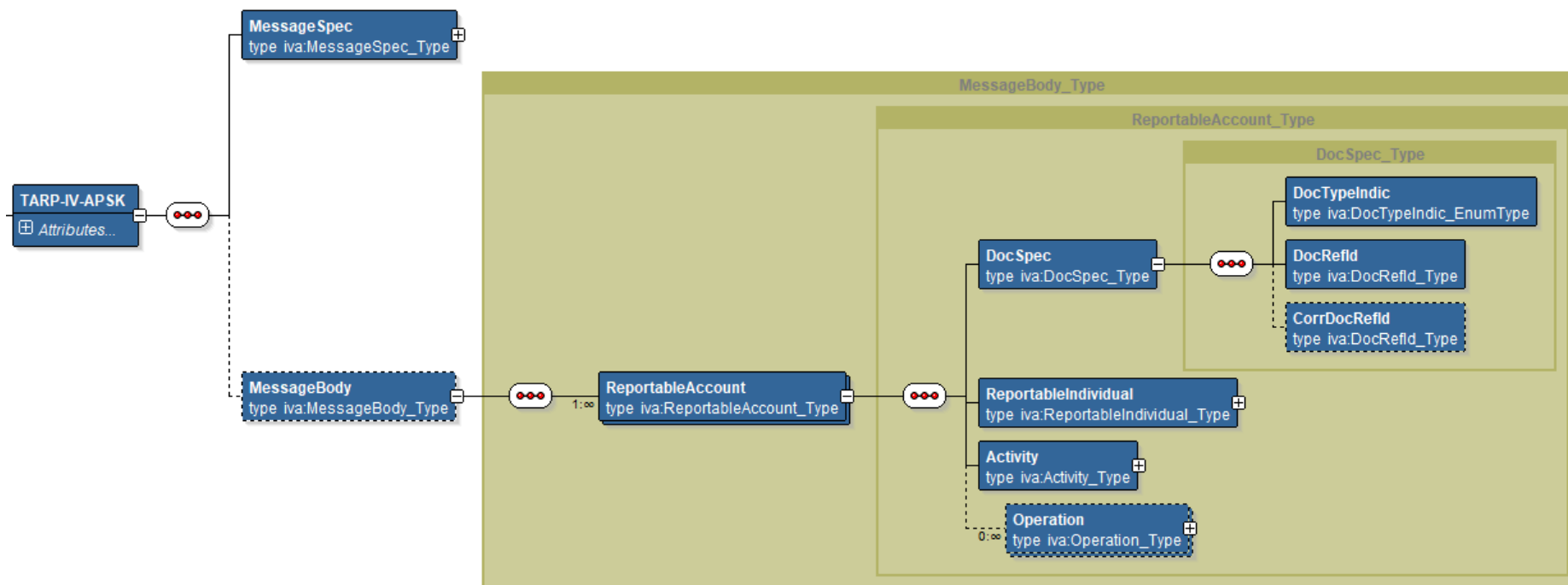
					skaitmenys (pagal GPM308V.V2 naudojamą klasifikavimą). „VL“ veiklos tipui nurodomas verslo liudijimo veiklos rūšies kodas (xxx). „ZV“ veiklos tipui nepildomas (jei veiklos apskaitos sistemoje yra apibrėžtos EVRK kodais, tai šiam tipui priskiriama 01.xx.xx, išskyrus 01.7x.xx kodus, bei 03.xx.xx kodai	eilutė							
3.1.3.3.	T	AccountingMethod	Apskaitos metodas	Taikomas apskaitos metodas.	Galimos reikšmės apibrėžtos tipo aprašyme 4.1.2 skyrelyje.	10 simbolių eilutė	iva	AccountingMethod_EnumType	string	10	[1]		METODAS
3.1.3.4.	T	ActivityStart	Veiklos pradžios data (arba apskaitos metodo pasikeitimo data)	Veiklos pradžios data (arba apskaitos metodo pasikeitimo data)		Data	xs		Date		[1]		PRADZIA
3.1.3.5.	N	ActivityEnd	Veiklos pabaigos data (arba apskaitos metodo taikymo pabaiga)	Veiklos pabaigos data (arba apskaitos metodo taikymo pabaigos data)		Data	xs		Date		[0..1]		PABAIGA
3.1.4.	N	Operation	Apskaitos operacija	Duomenys apie apskaitytą ūkinę operaciją.			iva	Operation_Type			[0..n]		OPERACIJA
3.1.4.1.	T	OperationType	Operacijos tipas (pobūdis)	Apskaitos operacijos tipas - pobūdis.	Galimos reikšmės apibrėžtos tipo aprašyme 4.1.2 skyrelyje.	10 simbolių eilutė	iva	OperationType_EnumType	string	10	[1]		OP_POBUDIS
3.1.4.2.	T	OperationDate	Operacijos data	Operacijos data		Data	xs		Date		[1]		OP_DATA
3.1.4.3.	N	OperationKind	Operacijos rūšis	Apskaitos operacijos rūšis, kokios rūšies operacija užfiksuota.	Galimos reikšmės apibrėžtos tipo aprašyme 4.1.2 skyrelyje.   XSD neįtraukta.	10 simbolių eilutė	iva	OperationKind_EnumType (XSD nekontroliuoja)	string	10	[0..1]		OP_RUSIS
3.1.4.4.	N	OperationContent	Operacijos turinys	Operacijos turinio aprašymas.		4000 simbolių eilutė	cts	StringMax4000_Type	string	4000	[0..1]		OP_APRASYMAS
3.1.4.5.	N	PaymentMethod	Mokėjimo būdas	Mokėjimo būdas	Galimos reikšmės apibrėžtos tipo aprašyme 4.1.2 skyrelyje.	10 simbolių eilutė	iva	PaymentMethod_EnumType	string	10	[0..1]		ISMOK_BUDAS
3.1.4.6.	N	PaymentKind	Mokėjimų rūšis	Mokėjimo rūšis: kodėl (kokių pagrindų) išmokėta/gauta.	Galimos reikšmės apibrėžtos tipo aprašyme 4.1.2 skyrelyje.	10 simbolių eilutė	iva	PaymentKind_EnumType (XSD nekontroliuoja)	string	10	[0..1]		ISMOK_RUSIS

					l XSD neįtraukta.							
3.1.4.7.	T	Amount	Operacijos suma	Visa operacijos suma eurai, įskaitant PVM jei toks sumokamas/ gaunamas.		18 skaitmenų, iš kurių 2 skaitmenys po kablelio	cts	TwoDigFractLength18_Type	decimal	18 skaitmenų, iš kurių 2 skaitmenys po kablelio	[1]	OP_SUMA
3.1.4.8.	N	VATAmount	Sumokėtas arba gautas PVM	Sumokėta arba gauta PVM suma eurai.		18 skaitmenų, iš kurių 2 skaitmenys po kablelio	cts	TwoDigFractLength18_Type	decimal	18 skaitmenų, iš kurių 2 skaitmenys po kablelio	[0..1]	PVM_SUMA
3.1.4.9.	N	OperationCountry	Operacijos valstybė	Operacijos valstybės dviraidis kodas, pildomas kai pajamos gaunamos ar išlaidos patiriamos užsienio valstybėje.		2 simbolių eilutė	iso	ISOCountryCode_Type	string	2	[0..1]	OP_VALSTYBE
3.1.4.10.	N	OperationComment	Operacijos pastaba	Papildoma informacija apie operaciją, pastabas, komentarai.		500 simbolių eilutė	cts	StringMax500_Type	string	500	[0..1]	OP_PASTABA
3.1.4.11.	N	DocKind	Dokumento rūšis	Dokumento rūšis	l XSD reikšmės neįtrauktos.	10 simbolių eilutė	iva	DocKind_EnumType (XSD nekontroliuoja)	string	10	[0..1]	DOK_RUSIS
3.1.4.12.	N	DocDate	Dokumento data	Dokumento data.		data	xs		date		[0..1]	DOK_DATA
3.1.4.13.	N	DocNumber	Dokumento serija ir numeris	Dokumento serija ir/ar numeris, jei tokie yra		50 simbolių eilutė	cts	StringMax50_Type	string	50	[0..1]	DOK_NR
3.1.4.14.	N	DocGetDate	Dokumento gavimo data	Dokumento gavimo, registravimo data.		data	xs		date		[0..1]	DOK_GAV_DATA
3.1.4.15.	N	CustomerCountry	Kliento valstybė	Kliento valstybės dviraidis kodas. Pildoma, kai klientas yra užsienio asmuo ar įmonė.		2 simbolių eilutė	iso	ISOCountryCode_Type	string	2	[0..1]	KL_VALSTYBE
3.1.4.16.	T	CustomerKind	Kliento rūšis	Kliento rūšis	l XSD neįtrauktos reikšmės.	10 simbolių eilutė	iva	CustomerKind_EnumType (XSD nekontroliuoja)	string	10	[1]	KL_RUSIS
3.1.4.17.	N	CustomerTINType	Kliento identifikacinio kodo tipas	Kliento identifikacinio kodo tipas.		10 simbolių eilutė	iva	TINType_EnumType	string	10	[0..1]	KL_KOD_RUSIS
3.1.4.18.	N	CustomerTIN	Kliento identifikacinis kodas	Kliento identifikacinis kodas.		50 simbolių eilutė	cts	StringMax50_Type	string	50	[0..1]	KL_KODAS
3.1.4.19.	N	CustomerBirthDate	Kliento gimimo data	Kliento gimimo data, kai klientas fizinis asmuo.		Data	xs		date		[0..1]	
3.1.4.20.	T	CustomerName	Kliento	Kliento pavadinimas arba		250	cts	StringMax250_Type	string	250	[1]	KL_PAVADINIMAS

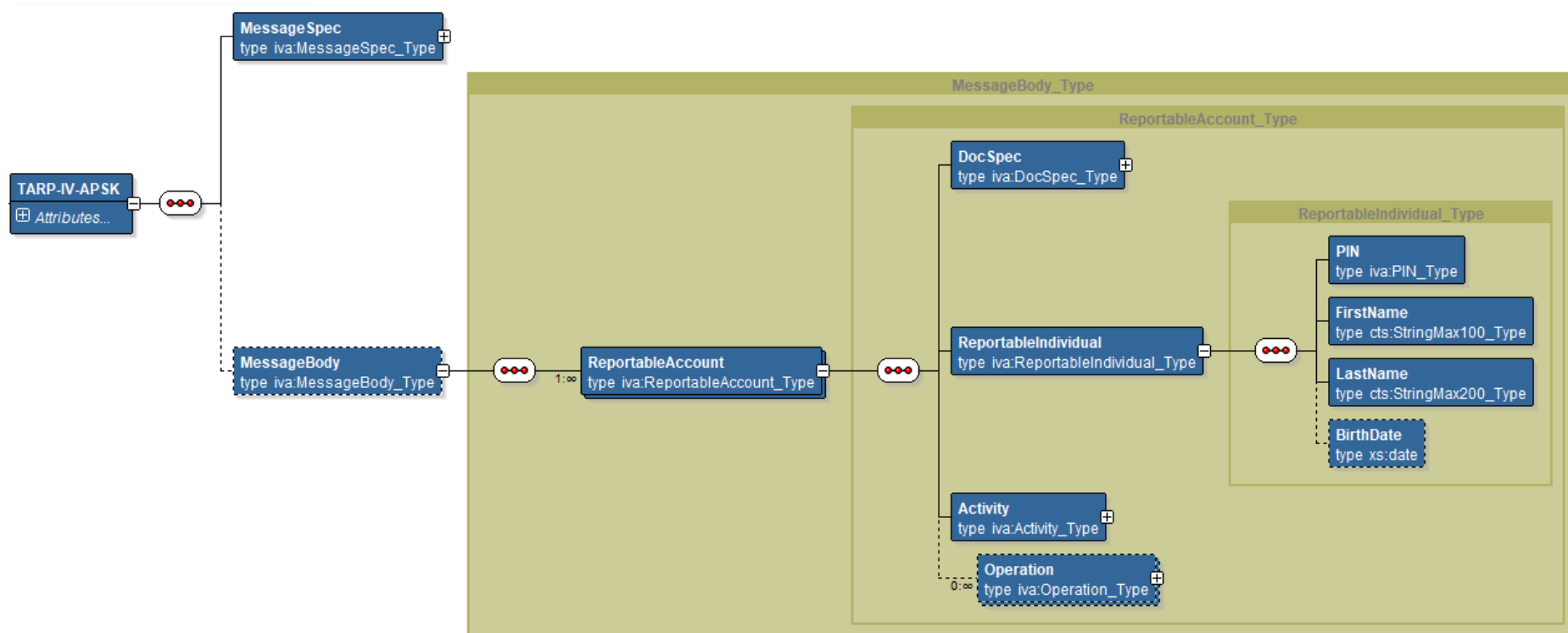
.			pavadinimas arba vardas, pavardė	vardas, pavardė . Klientas gali būti užsakovas, veiklos partneris, tiekėjas, darbuotojas - tai arba dokumento sudarytojas arba dokumento gavėjas.		simbolių eilutė						
3.1.4.21	N	CustomerAddress	Kliento adresas	Kliento adresas, ir adreso valstybė.		500 simbolių eilutė	cts	StringMax500_Type	string	500	[0..1]	KL_ADRESAS
3.1.4.22	N	CustomerActivityKind	Kliento verslo liudijimo rūšis	Kliento verslo liudijimo rūšis.		10 simbolių eilutė	cts	StringMax10_Type	string	10	[0..1]	KL_VL_RUSIS
3.1.4.23	N	IncomeTaxAmountFc	Mokesčio suma užsienyje	Operacijos valstybėje sumokėta mokesčio (analogiško GPM) suma, dėl kurios įgyjama teisė taikyti GPM atskaitymo arba atleidimo metodą.		18 skaitmenų , iš kurių 2 skaitmenys po kablelio	cts	TwoDigFractLength18_Type	decimal	18 skaitmenų, iš kurių 2 skaitmenys po kablelio	[0..1]	MOK_UZS
3.1.4.24	N	AssetKind	Turto, įrangos rūšis	Veikloje naudojamo turto, įrangos rūšis. Nurodoma prie įsigijimo, nusidėvėjimo išlaidų.		200 simbolių eilutė	cts	StringMax200_Type	string	200	[0..1]	TURT_RUSIS
3.1.4.25	N	AssetCode	Turto kodas	Veikloje naudojamo turto objekto kodas. Nurodoma prie įsigijimo, nusidėvėjimo išlaidų.		50 simbolių eilutė	cts	StringMax50_Type	string	50	[0..1]	NTO_KODAS
3.1.4.26	N	AssetPart	Turto dalis	Procentinė dalis, kuria asmuo veikloje naudoja turta, įrangą, automobilį.		18 skaitmenų , iš kurių 2 skaitmenys po kablelio	cts	TwoDigFractLength18_Type	decimal	18 skaitmenų, iš kurių 2 skaitmenys po kablelio	[0..1]	TURT_DALIS
3.1.4.27	N	CancelDate	Operacijos anuliavimo data	Viso operacijos įrašo anuliavimo data		Data	xs		date		[0..1]	ANUL_DATA
3.1.4.28	N	CancelReason	Anuliavimo priežastis	Operacijos įrašo anuliavimo priežastis		200 simbolių eilutė	cts	StringMax200_Type	string	200	[0..1]	ANUL_APRASYMAS
3.1.4.29	T	InsertDate	Įrašo sukūrimo apskaitoje data ir laikas	Įrašo sukūrimo apskaitoje data ir laikas		Data ir laikas	cts		string	dateTime	[1]	INS_DATA



Paveikslėlis Nr. 5. XSD: TARP-IV-APSK -> MessageBody -> ReportableAccount

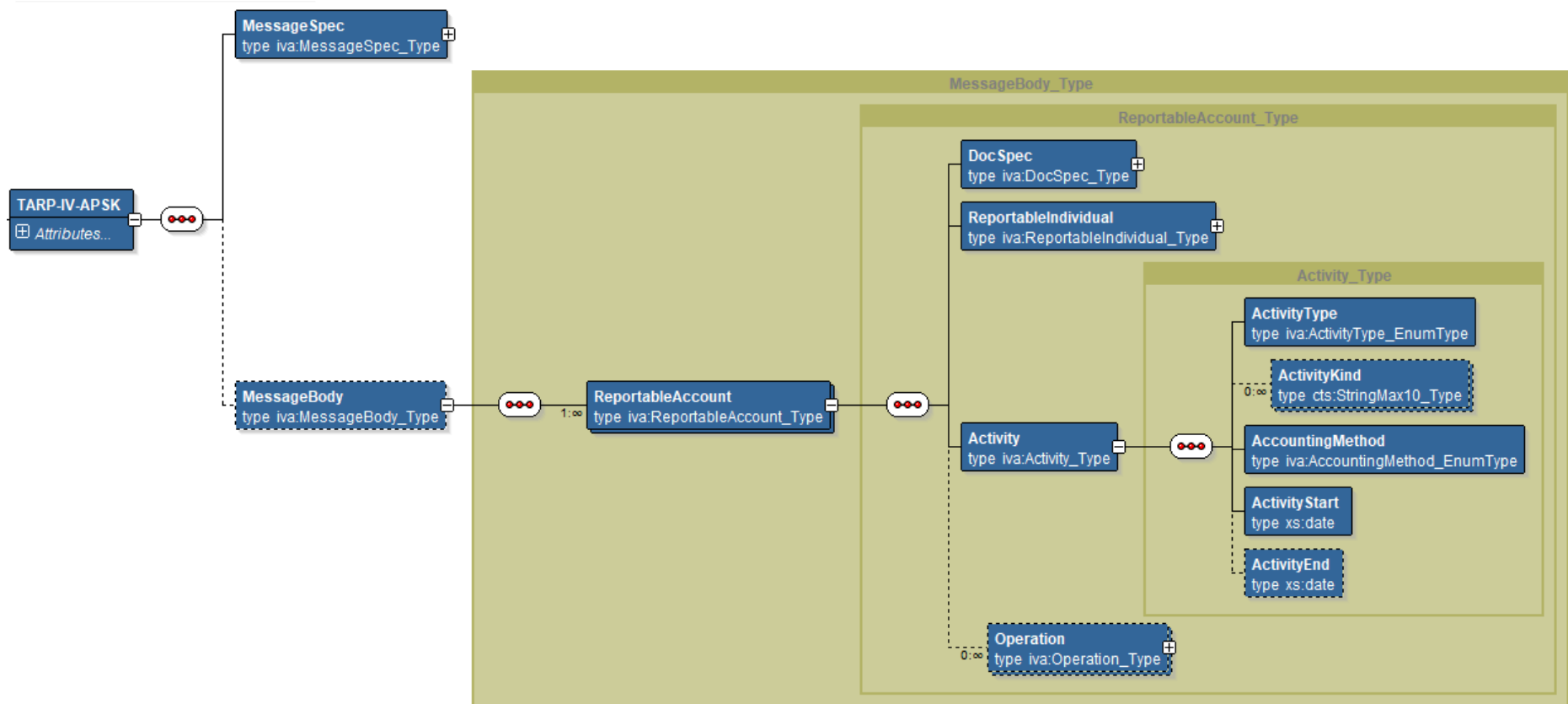


Paveikslėlis Nr. 6. XSD: TARP-IV-APSK -> MessageBody -> ReportableAccount -> DocSpec

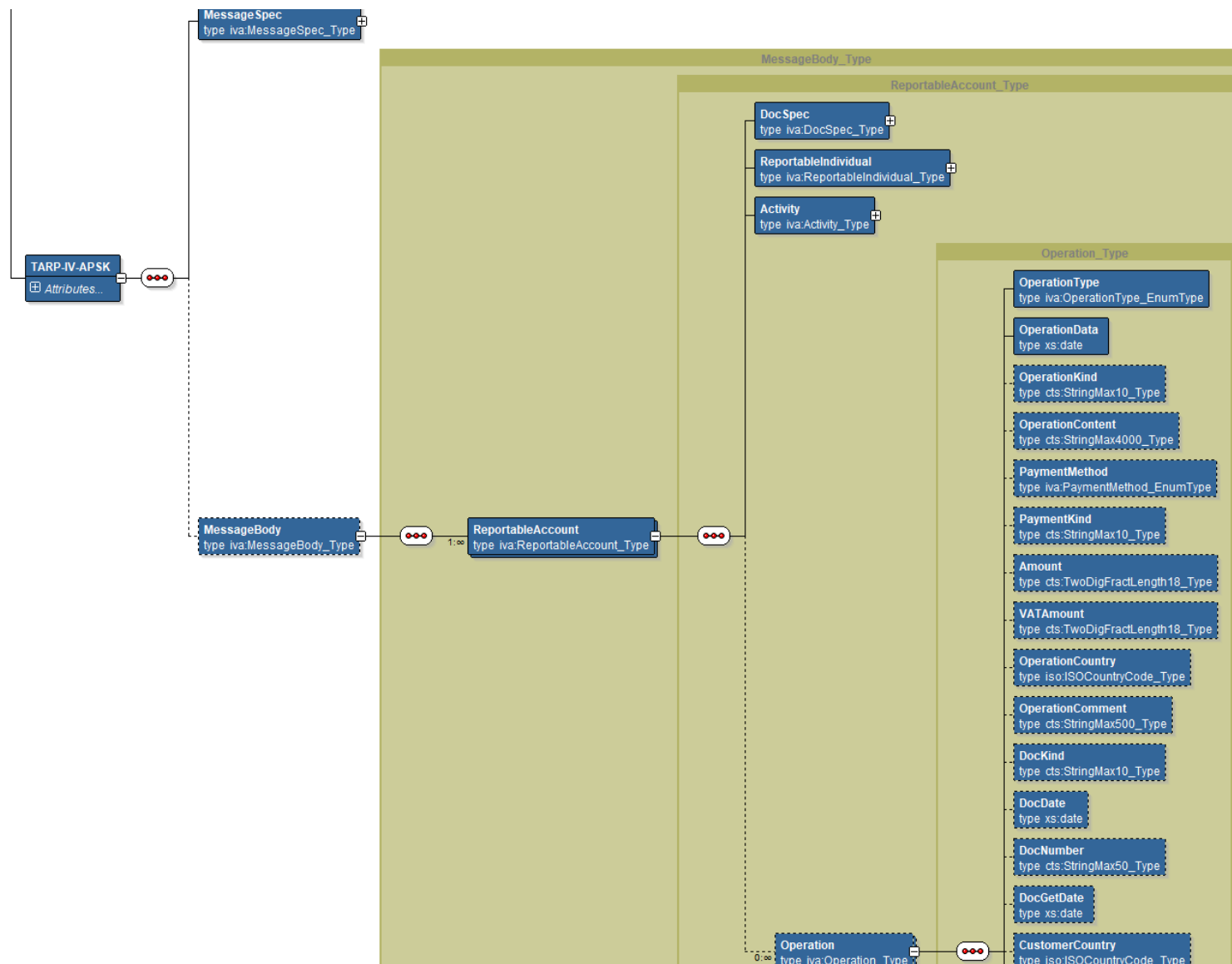


Paveikslėlis Nr. 7. XSD: TARP-IV-APSK -> MessageBody -> ReportableAccount -> ReportableIndividual

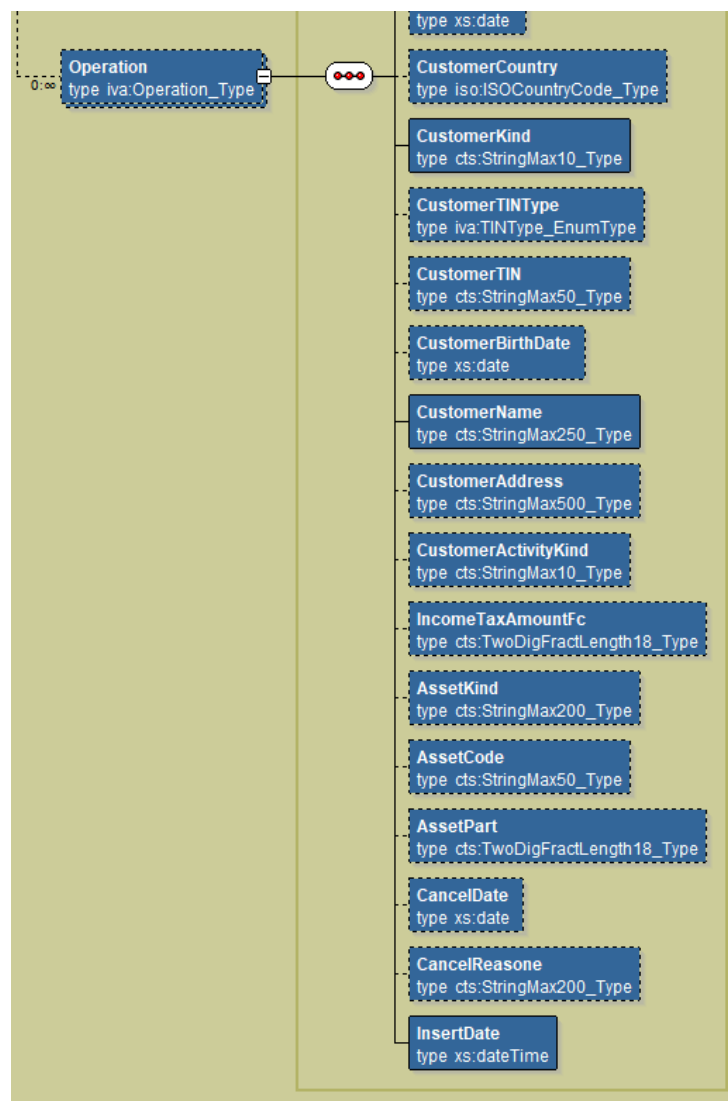




Paveikslėlis Nr. 8. XSD: TARP-IV-APSK-> MessageBody -> ReportableAccount -> Activity



Paveikslėlis Nr. 9. XSD: TARP-IV-APSK -> MessageBody -> ReportableAccount -> Operations (I dalis)



Paveikslėlis Nr. 10. XSD: TARP-IV-APSK -> MessageBody -> ReportableAccount -> Operations (II dalis)

## 4 Bendrai naudojami paprastieji duomenų tipai

Skyriuje aprašomi bendrieji duomenų tipai, kurie naudojami ir tipo - TARP-IV-APSK - pranešimų XSD schemose.

Bendrai naudojami tipai skirstomi į:

- bendrus VMI tipus (numatoma naudoti ir kituose su finansinių duomenų teikimu susijusiuose pranešimuose). Apibrėžiami XSD schemoje „CommonTypesSti\_vx.x.xsd“. Vardų sritis (ang. Name space) „cts“.
- ISO tipus (valstybės ir valiutos). Apibrėžiami XSD schemoje „IsoTypesSti\_vx.x.xsd“. Vardų sritis „iso“.
- bendrus TARP-IV-APSK pranešimų tipus. Apibrėžiami XSD schemoje „IvaTypesSti\_vx.x.xsd“, vardų sritis „iva“.

### 4.1.1 CTS paprastieji tipai

lentelė 4-1 CTS paprastieji tipai (SimpleType)

Pavadinimas	Tipas	Aprašymas
IBAN_Type	unsignedLong	[A-Z]{2}[0-9]{2}[0-9A-Z]{10,30}
LongMax10_Type	unsignedLong	Iki 10 ilgis
LongMin9Max10_Type	unsignedLong	9-10 ilgis
LTCompanyIN_Type	LongMin9Max10_Type	Juridinio asmens kaip mokesčių mokėtojo registravimo Lietuvoje kodas: 9 arba 10 skaitmenų kodas
LTPersonCode_Type	totalDigits(11)	11 skaičių
StringMax1_Type	String(1)	Iki 1 simbolio
StringMax10_Type	String(10)	
StringMax30_Type	String(30)	
StringMax35_Type	String(35)	
StringMax50_Type	String(50)	
StringMax70_Type	String(70)	
StringMax100_Type	String(100)	
StringMax200_Type	String(200)	
StringMax240_Type	String(240)	
StringMax250_Type	String(250)	
StringMax400_Type	String(400)	
StringMax500_Type	String(500)	
StringMax4000_Type	String(4000)	
StringMin18Max200_Type	String(18;200)	Nuo 18 iki 200 simbolių
String1MinLength_Type	String(1)	1 simbolis
StringMin1Max100_Type	String(18;200)	Nuo 1 iki 100 simbolių
TwoDigFractLength18_Type	decimal	18 skaitmenų, iš kurių 2 skaitmenys po kablelio
TwoDigFract_Type	decimal	Dviejų skaitmenų po kablelio skaičius

#### 4.1.2 IVA paprastieji tipai

lentelė 4-2 IVA paprastieji tipai (SimpleType)

Pavadinimas	Tipas	Aprašymas
AccountingMethod_EnumType	String (10)	<p>Galimos reikšmės:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>„P30“ - Pinigų (kasos) pajamų apskaitymo principas, kai leidžiamais atskaitymais laikoma 30 proc. pajamų;</li> <li>„PF“ - Pinigų (kasos) pajamų apskaitymo principas, kai leidžiamais laikomos faktinės išlaidos (jų dalis);</li> <li>„K30“ - Kaupimo pajamų apskaitymo principas, kai leidžiamais atskaitymais laikoma 30 proc. pajamų;</li> <li>„KF“ - Kaupimo pajamų apskaitymo principas, kai leidžiamais laikomos faktinės išlaidos (jų dalis);</li> </ul> <p>Reikšmės įtrauktos į XSD.</p>
ActivityType_EnumType	String (10)	<p>Galimos reikšmės:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>„IV“ - Individuali veikla, neįsigijus verslo liudijimo;</li> <li>„VL“ - Veikla, įsigijus verslo liudijimą;</li> <li>„ZV“ - Žemės ūkio veikla.</li> </ul> <p>Reikšmės įtrauktos į XSD.</p>
CustomerKind_EnumType	String (10)	<p>Galimos reikšmės:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>„I“ - Įmonė</li> <li>„G“ - Gyventojas</li> <li>„W“ - WEB klientas</li> <li>„D“ - Darbuotojas</li> <li>„A“ - Anoniminis (nežinomas)</li> </ul> <p>Reikšmės neįtrauktos į XSD.</p>
DocKind_EnumType	String (10)	<p>Galimos reikšmės:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>„S“ - Sąskaita</li> <li>„K“ - Pinigų kvitas</li> <li>„P“ - PVM sąskaita</li> <li>„B“ - Banko pavedimas</li> </ul> <p>Reikšmės neįtrauktos į XSD.</p>
DocRefId_Type	String(200)	<p>Šablonas:</p> <p>LT[0-9]{4}_[0-9]{9,10}_[0-9A-Z]{3,182} - viso {20, 200}</p>
DocTypeIndic_EnumType	String(10)	<p>Galimos reikšmės:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>STI1= Nauji duomenys (New Data)</li> <li>STI2= Koreguoti duomenys (Corrected Data)</li> <li>STI3= Šalinami duomenys (Deletion of Data)</li> <li>STI11= Nauji testavimo duomenys (New Test Data)</li> </ul>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>• STI12= Koreguoti testavimo duomenys (Corrected Test Data)</li> <li>• STI13= Šalinami testavimo duomenys (Deletion of Test Data)</li> </ul>
LongMin10Max11_Type	unsignedLong(11)	Skaitmenys, ilgis 10-11
MessageType_EnumType	String(30)	Galima reikšmė: <b>TARP-IV-APSK</b>
MessageTypeIndic_EnumType	String(50)	Galimos reikšmės: STI701=Pranešime yra nauji duomenys. ("Nauji") STI702= Pranešime yra anksčiau nusiųstų duomenų korekcijos ir(arba) pašalinimai. ("Keičiami") STI703= Pranešimu informuojama, kad nėra praneštinų duomenų, teikiama tuščia ataskaita. ("Nėra praneštinų")
MessageRefId_Type	String(100)	Šablonas: LT_[0-9]{4}_[0-9]{9,10}_[0-9A-Z]{1,81} - viso {19,100}
OperationKind_EnumType	String (10)	Galimos reikšmės: <ul style="list-style-type: none"> <li>• „PP“ - Prekių pardavimas</li> <li>• „PT“ - Turto, įrangos pardavimas</li> <li>• „PA“ - Atlyginimas už paslaugas</li> <li>• „AA“ - Avansinis mokėjimas</li> <li>• „VV“ - Pavėluotas mokėjimas</li> <li>• „PD“ - Palūkanos, delspinigiai</li> <li>• „IZ“ - Žaliavų įsigijimas</li> <li>• „IT“ - Įrangos, turto įsigijimas</li> <li>• „ITA“ - Turto nusidėvėjimas</li> <li>• „IN“ - Nuomos išlaidos</li> <li>• „IT“ - Transporto išlaidos</li> <li>• „IM“ - Avansinis GPM</li> <li>• „IP“ - PSD įmokos</li> <li>• „IV“ - VSD įmokos</li> <li>• „ID“ - Darbuotojo darbo užmokestis</li> <li>• „IDS“ - Darbuotojo VSD įmokos</li> </ul> Reikšmės neįtrauktos į XSD.
OperationType_EnumType	String (10)	Galimos reikšmės: <ul style="list-style-type: none"> <li>• „I“ - Išlaidos</li> <li>• „P“ - Pajamos</li> <li>• „B“ - Tarpinio balanso įrašas</li> <li>• „AA“ - Avansinis mokėjimas</li> </ul> Reikšmės įtrauktos į XSD.
PaymentKind_EnumType	String (10)	Galimos reikšmės: <ul style="list-style-type: none"> <li>• „01“ - Su darbo santykiais arba jų esmę atitinkančiais santykiais susijusios išmokos, išskyrus išmokas, žymimas 07 ir 08 kodais.</li> <li>• „02“ - Neribotos civilinės atsakomybės vieneto dalyvio ar mažosios bendrijos nario iš šio vieneto gautos pajamos, pagal GPMĮ 2</li> </ul>

		<p>straipsnio 34 dalį priskiriamos su darbo santykiais ar jų esmę atitinkančiais santykiais susijusioms pajamoms.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• „03“ - Ligos, motinystės, tėvystės, vaiko priežiūros ir ilgalaikio darbo išmokos.</li> <li>• „05“ - Dienpinigiai</li> <li>• „06“ - Išmokėtos padidėjusių išlaidų kompensacijos darbuotojams, kurių darbas yra kilnojamojo pobūdžio arba susijęs su kelionėmis ar važiavimu.</li> <li>• „07“ - Asmens, susijusio su gyventoju darbo santykiais ar jų esmę atitinkančiais santykiais, išmokėtų prizų vertė, per mokestinį laikotarpį neviršijanti 200 eurų.</li> <li>• „08“ - Jūrininko už darbą laivo, įregistruoto Europos ekonominės erdvės jūrų laivų registre, reiso metu gautos pajamos.</li> <li>• „10“ - Nekilnojamojo pagal prigimtį daikto, kuris buvo laikomas individualios veiklos turtu, pardavimo ar kitokio perleidimo nuosavybės pajamos.</li> <li>• „11“ - Finansinių priemonių pardavimo ar kitokio perleidimo nuosavybės pajamos ir išvestinių finansinių priemonių realizavimo pajamos, kurioms taikoma GPMĮ 17 straipsnio 1 dalies 30 punkto lengvata.</li> <li>• „12“ - Finansinių priemonių pardavimo ar kitokio perleidimo nuosavybės pajamos ir išvestinių finansinių priemonių realizavimo pajamos, kurioms netaikoma GPMĮ 17 straipsnio 1 dalies 30 punkto lengvata.</li> <li>• „13“ - Pajamos, gautos už parduotą ar kitaip perleistą nuosavybės kitą turtą, išskyrus žymimas 10, 11, 12, 14, 15, 16, 17, 18 ir 34 kodais.</li> <li>• „14“ - Nenukirsto miško, apvaliosios medienos pardavimo ar kitokio perleidimo nuosavybės pajamos.</li> <li>• „15“ - Netauriųjų metalų laužo pardavimo ar kitokio perleidimo nuosavybės pajamos.</li> <li>• „16“ - Privalomai registruotino kilnojamojo daikto arba daikto, kuris nekilnojamuoju pripažįstamas pagal įstatymus, pardavimo ar kitokio perleidimo nuosavybės pajamos.</li> <li>• „17“ - Nekilnojamojo pagal prigimtį daikto pardavimo ar kitokio perleidimo nuosavybės pajamos, išskyrus žymimas 10 ir 18 kodais.</li> <li>• „18“ - Būsto (įskaitant priskirtą žemę) pardavimo ar kitokio perleidimo nuosavybės pajamos.</li> <li>• „23“ - Nekilnojamojo pagal prigimtį daikto nuomos pajamos.</li> <li>• „24“ - Kito turto nuomos pajamos, išskyrus žymimas 23 kodu.</li> <li>• „26“ - Pajamos iš paskirstytojo pelno (dividendai).</li> </ul>
--	--	--

		<ul style="list-style-type: none"> <li>• „27“ - Neribotos civilinės atsakomybės vieneto dalyvio pajamos iš pelno po apmokestinimo.</li> <li>• „28“ - Neribotos civilinės atsakomybės vieneto dalyvio pajamos ne iš pelno mokesčiu apmokestinto pelno.</li> <li>• „29“ - Kooperatinės bendrovės (kooperatyvo) dalyvio (nario) pajamos iš paskirstytojo pelno.</li> <li>• „31“ - Prizai ir laimėjimai, gauti ne iš darbdavio, išskyrus žymimus 07, 42 ir 43 kodais.</li> <li>• „33“ - Kompensacinės išmokos, išmokėtos pagal Lietuvos Respublikos žemės ūkio, maisto ūkio ir kaimo plėtros įstatymą bei pagal kitus tokių išmokų mokėjimą reglamentuojančius teisės aktus.</li> <li>• „34“ - Pajamos už parduotas paties gyventojų surinktas miško gėrybes (grybus, uogas, riešutus, vaistažoles).</li> <li>• „35“ - Pajamos iš individualios žemės ūkio veiklos.</li> <li>• „36“ - Tiesioginės išmokos, išmokėtos pagal Lietuvos Respublikos žemės ūkio, maisto ūkio ir kaimo plėtros įstatymą bei pagal kitus tokių išmokų mokėjimą reglamentuojančius teisės aktus.</li> <li>• „37“ - Pelno nesiekiančių vienetų iš lėšų, sukauptų iš nario mokesčio, savo nariams išmokėtos pašalpos, išskyrus pašalpas, išmokėtas vieneto, su gyventoju susijusio darbo santykiais ar jų esmę atitinkančiais santykiais.</li> <li>• „38“ - Pelno nesiekiančio vieneto išmokėta premija, kuri pagal GPMĮ 17 straipsnio 1 dalies 52 punkto nuostatas neapmokestinama pajamų mokesčiu.</li> <li>• „39“ - Premija, pagal GPMĮ 17 straipsnio 1 dalies 36 punkto nuostatas neapmokestinama pajamų mokesčiu.</li> <li>• „41“ - Dovanos, gautos iš kitų gyventojų, išskyrus žymimas 49 kodu.</li> <li>• „42“ - Azartinių lošimų laimėjimų pajamos.</li> <li>• „43“ - Loterijų laimėjimai, gauti iš EEE vienetų, kurie teisės aktų nustatyta tvarka moka mokestį nuo loterijų apyvartos.</li> <li>• „44“ - Valdybos ir stebėtojų tarybos nariui išmokėtos metinės išmokos (tantjemos) ir / arba išmokos už vykdytas valdymo funkcijas.</li> <li>• „46“ - Dovanos, gautos iš juridinių asmenų (nesusijusių su darbo ar jų esmę atitinkančiais santykiais).</li> <li>• „47“ - Stipendijos.</li> <li>• „48“ - Pensijos, pensijų anuitetai, rentos.</li> </ul>
--	--	--



		<ul style="list-style-type: none"> <li>• „49“ - Dovanos, gautos iš sutuoktinių, tėvų, įtėvių, vaikų, įvaikių, brolių, seserų, senelių, vaikaičių.</li> <li>• „51“ - Sporto veiklos, kuri nėra individuali veikla ir nesusijusi su darbo ar jų esmę atitinkančiais santykiais, pajamos.</li> <li>• „52“ - Atlikėjo veiklos, kuri nėra individuali veikla ir nesusijusi su darbo ar jų esmę atitinkančiais santykiais, pajamos.</li> <li>• „56“ - Indėlių palūkanos už EEE valstybių kredito įstaigose laikomus indėlius pagal sutartis, sudarytas iki 2013 m. gruodžio 31 d.</li> <li>• „58“ - Palūkanos už paskolas.</li> <li>• „59“ - Kitos palūkanos, išskyrus žymimas 56, 58, 64, 65, 66, 67, 68 ir 69 kodais.</li> <li>• „61“ - Autoriniai atlyginimai.</li> <li>• „62“ - Honorarai.</li> <li>• „64“ - Indėlių palūkanos pagal sutartis, sudarytas nuo 2014 m. sausio 1 d.</li> <li>• „65“ - Palūkanos už EEE valstybių vyriausybių arba jų politinių ar teritorijos administracinių padalinių vertybinius popierius, įsigytus iki 2013 m. gruodžio 31 d.</li> <li>• „66“ - Palūkanos už ne nuosavybės vertybinius popierius*, įsigytus iki 2013 m. gruodžio 31 d. ir pradėtus išpirkti ne anksčiau kaip po 366 dienų nuo jų išleidimo dienos.</li> <li>• „67“ - Palūkanos už ne nuosavybės vertybinius popierius* (įskaitant Lietuvos ir užsienio valstybių politinių ar teritorijos administracinių padalinių ar vietos valdžios ne nuosavybės vertybinius popierius), įsigytus nuo 2014 m. sausio 1 d.</li> <li>• „68“ - Pavėluoto mokėjimo palūkanos, numatytos atsiskaitymą už žemės ūkio produkciją reglamentuojančiuose Lietuvos Respublikos teisės aktuose.</li> <li>• „70“ - Kitos su darbo santykiais nesusijusios ir ne individualios veiklos išmokos.</li> <li>• „71“ - Pensijų kaupimo išmokos, ne didesnės už sumokėtas įmokas.</li> <li>• „72“ - Gyvybės draudimo išmokos, ne didesnės už sumokėtas įmokas.</li> <li>• „73“ - Darbuotojo naudai darbdavio mokamų draudimo įmokų už papildomą (savanorišką) sveikatos draudimą suma, kuri pagal GPMĮ 17 straipsnio 1 dalies 14 arba 14/1 punktų nuostatas neapmokestinama pajamų mokesčiu.</li> <li>• „74“ - Darbuotojo naudai darbdavio mokamų gyvybės draudimo įmokų ir pensijų įmokų suma, kuri pagal GPMĮ 17 straipsnio 1 dalies 14 arba 14/1 punktų nuostatas neapmokestinama pajamų mokesčiu.</li> </ul>
--	--	--

		<ul style="list-style-type: none"> <li>„75“ - Gyvybės draudimo išmokos, viršijančios sumokėtas įmokas.</li> <li>„76“ - Pensijų kaupimo išmokos, viršijančios sumokėtas įmokas.</li> <li>„87“ - Pozityvios pajamos.</li> <li>„88“ - Pagal paslaugų kvitą gautos pajamos.</li> <li>„92“ - Pajamos iš individualios veiklos pagal verslo liudijimą.</li> <li>„93“ - Kitos individualios veiklos pajamos, išskyrus žymimas 35, 92, 94, 95 ir 96 kodais.</li> <li>„94“ - Individualios sporto veiklos pajamos.</li> <li>„95“ - Individualios atlikėjo veiklos pajamos.</li> <li>„96“ - Šeimynos dalyvio išlaikymo pajamos, gautos pagal Lietuvos Respublikos šeimynų įstatymą.</li> </ul> <p>Reikšmės neįtrauktos į XSD.</p>
PaymentMethod_EnumType	String (10)	<p>Galimos reikšmės:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>„P“ - Pinigais</li> <li>„N“ - Natūra</li> </ul> <p>Reikšmės įtrauktos į XSD.</p>
TINType_EnumType	String (10)	<p>Galimos reikšmės:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>„J“ - JA kodas</li> <li>„P“ - PVM kodas</li> <li>„A“ - Asmens kodas</li> <li>„V“ - VL numeris</li> <li>„I“ - IV pažymos numeris</li> <li>„S“ - Socialinio draudimo numeris</li> <li>„K“ - Kita</li> </ul> <p>Reikšmės įtrauktos į XSD.</p>

#### 4.1.3 Iso paprastieji tipai

Pavadinimas	Tipas	Aprašymas
currCode_Type	String(3)	<p>Valiutų kodai pagal ISO 4217 standartą</p> <p>Galimos reikšmės išvardintos XSD schemeje</p> <p>Nenaudojamas, nes visos sumos turi būti pateiktos eurai.</p>
ISOCountryCode_Type	String(2)	<p>Valstybių kodai pagal ISO 3166-1 alpha 2 standartą. Galimos reikšmės išvardintos XSD schemeje</p>

## 5 PRIEDAS: Duomenų teikimo reglamentavimas

Duomenys teikiami pagal duomenų teikimo sutartis.

Pagrindinės tokios duomenų teikimo sutarties sąlygos.

Sutarties šalys	<p>TEIKĖJAS - Lietuvos Respublikos juridinis asmuo tvarkantis, prižiūrintis internetines apskaitos sistemas (būhalterinės apskaitos, savitarnos platformas ir pan.), kuriose tvarkomi Lietuvos gyventojų individualios veiklos apskaitos duomenys ir pageidaujantis savo klientams (gyventojams) suteikti papildomą paslaugą - perduoti apskaitos duomenis valstybinei mokesčių inspekcijai;</p> <p>GAVĖJAS - Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos</p>
Sutarties dalykas	<p>TEIKĖJAS įsipareigoja teikti GAVĖJUI gyventojų individualios veiklos įsigijus verslo liudijimą, individualios veiklos neįsigijus verslo liudijimo (pagal pažymą) ir žemės ūkio individualios veiklos supaprastintos* apskaitos duomenis, tvarkomus Teikėjo prižiūrimose apskaitos sistemose ir kuriuos gyventojas (duomenų savininkas) pageidauja perduoti GAVĖJUI.</p> <p>*Jei TEIKĖJO apskaitos sistemoje duomenys tvarkomi nesupaprastinta tvarka (taikant dvejybinį įrašą), tai GAVĖJUI perduodami tokie duomenys yra transformuojami, kad atitiktų supaprastintos apskaitos reikalavimus.</p>
Duomenų teikimo ir gavimo teisinis pagrindas	<p>Duomenys gaunami vadovaujantis:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Lietuvos Respublikos asmens duomenų teisinės apsaugos įstatymo 5 str. 1 d. 1, 5, 6 p., 6 str., 7 str. 3 d. 4 p., 30 str.;</li> <li>2. Lietuvos Respublikos mokesčių administravimo įstatymo 27 str. 1 d. 5 p., 31 str.</li> </ol>
Duomenų teikimo ir naudojimo tikslas	<p>GAVĖJAS įsipareigoja duomenis naudoti:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. gyventojų preliminaroms pajamų deklaracijoms ir pažymoms formuoti;</li> <li>2. pateiktų pajamų deklaracijų teisingumui vertinti;</li> <li>3. pakaitinėms prievolėms formuoti, jei gyventojas nepateiktų pajamų deklaracijos (MAĮ 104<sup>1</sup> str.);</li> <li>4. trečiųjų asmenų teikiamų duomenų, įskaitant jų deklaracijas, teisingumo vertinimui.</li> </ol>
Duomenų teikimo ir naudojimo tvarka	TEIKĖJAS duomenis teikia pagal GAVĖJO parengtą ir VMI interneto svetainėje paskelbtą duomenų teikimo specifikaciją (ši dokumentą!) per Mokesčių ir susijusių duomenų apsikeitimo posistemį TIES.
Atsiskaitymo tvarka	TEIKĖJAS duomenis teikia neatlygintinai