



**VALSTYBINĖS MOKESČIŲ INSPEKCIJOS
PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJOS
VIRŠININKAS**

**ĮSAKYMAS
DĖL VALSTYBINĖS MOKESČIŲ INSPEKCIJOS PRIE LIETUVOS
RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJOS VIRŠININKO 2004 M. BALANDŽIO 21 D.
ISAKYMO NR. VA-55 „DĖL PRIDĖTINĖS VERTĖS MOKESČIO SĄSKAITŲ FAKTŪRŲ
REGISTRŲ DUOMENŲ TVARKYMO IR PATEIKIMO TAISYKLIŲ PATVIRTINIMO“
PAKEITIMO**

2016 m. rugpjūčio 11 d. Nr. VA-109
Vilnius

P a k e i č i u Pridėtinės vertės mokesčio sąskaitų faktūrų registrų duomenų tvarkymo ir pateikimo taisyklių, patvirtintų Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos viršininko 2004 m. balandžio 21 d. įsakymu Nr. VA-55 „Dėl Pridėtinės vertės mokesčio sąskaitų faktūrų registrų duomenų tvarkymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo“, priedą „I.SAF duomenų rinkmenos aprašymas“:

1. Pakeičiu elemento indeksą 1.3 ir jį išdėstau taip:

1.3.	***	<i>DataType</i>	Duomenų tipas	Nurodomas teikiamų duomenų tipas (F – pilnas failas (gaunamų ir išrašomų PVM sąskaitų faktūrų registrai), P – gaunamų PVM sąskaitų faktūrų registras, S – išrašomų PVM sąskaitų faktūrų registras).
------	-----	-----------------	---------------	---

2. Pakeičiu elemento indeksą 1.8 ir jį išdėstau taip:

1.8.	*	<i>NumberOfParts</i>	Dalių skaičius	Mokestinio laikotarpio rinkmenos dalių skaičius. Jeigu rinkmena neskaidoma, nurodomas skaičius 1.
------	---	----------------------	----------------	---

3. Pakeičiu elemento indeksą 1.9 ir jį išdėstau taip:

1.9.	***	<i>PartNumber</i>	Rinkmenos dalis	Mokestinio laikotarpio rinkmenos dalies unikalus identifikatorius (pvz. SANDELIS1, SANDELIS2, KAUNO_DEP, 1). Teikiant tikslinančią rinkmeną turi būti nurodomas tikslinamos
------	-----	-------------------	-----------------	---

				rinkmenos identifikatorius.
--	--	--	--	-----------------------------

4. Pakeičiu elemento indekso 3.1.1.6 grupę ir ją išdėstau taip:

3.1.1.6.	*	<i>References</i>	Nuorodos	Kreditinės / debetinės PVM sąskaitos faktūros nuorodos į tikslinamas sąskaitas. Jeigu kreditinėje / debetinėje PVM sąskaitoje faktūroje nėra nuorodų į tikslinamas PVM sąskaitas faktūras, šios grupės elementų reikšmės nepildomos.
3.1.1.6.1	***	<i>Reference</i>	Nuoroda	Nuoroda į tikslinamą PVM sąskaitą faktūrą.
3.1.1.6.1.1	***	<i>ReferenceNo</i>	Nuoroda į sąskaitą	Kreditinės/debetinės PVM sąskaitos faktūros nuoroda į tikslinamos PVM sąskaitos faktūros seriją ir numerį (nurodoma tikslinamos PVM sąskaitos faktūros serija ir numeris).
3.1.1.6.1.2	***	<i>ReferenceDate</i>	Nuorodos data	Tikslinamos PVM sąskaitos faktūros išrašymo data.

5. Pakeičiu elemento indekso 3.2.1.6 grupę ir ją išdėstau taip:

3.2.1.6.	*	<i>References</i>	Nuorodos	Kreditinės / debetinės PVM sąskaitos faktūros nuorodos į tikslinamas PVM sąskaitas faktūras sąskaitas. Jeigu kreditinėje / debetinėje PVM sąskaitoje faktūroje nėra nuorodų į tikslinamas PVM sąskaitas faktūras, šios grupės elementų reikšmės nepildomos.
3.2.1.6.1.	***	<i>Reference</i>	Nuoroda	Nuoroda į tikslinamą PVM sąskaitą faktūrą.
3.2.1.6.1.1	***	<i>ReferenceNo</i>	Nuoroda į sąskaitą	Kreditinės / debetinės PVM sąskaitos faktūros nuoroda į tikslinamos PVM sąskaitos faktūros seriją ir numerį (nurodoma tikslinamos PVM sąskaitos faktūros serija ir numeris).

3.2.1.6.1.2	***	<i>ReferenceDate</i>	Nuorodos data	Tikslinamos PVM sąskaitos faktūros išrašymo data.
-------------	-----	----------------------	---------------	---

6. Pakeičiu elemento indeksą 3.2.1.8.1.2 ir jį išdėstau taip:

3.2.1.8.1.2	*	<i>TaxCode</i>	Mokesčio kodas	Mokesčio kodas pagal PVM klasifikatorių, patvirtintą Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos viršininko 2015 m. liepos 21 d. įsakymu Nr. VA-49 „Dėl standartinės apskaitos duomenų rinkmenos techninės specifikacijos ir techninių reikalavimų patvirtinimo“.
-------------	---	----------------	----------------	---

7. Pakeičiu elemento indekso 3.3.1.5 grupę ir ją išdėstau taip:

3.3.1.5.	***	<i>ReferencesToInvoice</i>	Nuorodos į PVM sąskaitas faktūras, už kurias atsiskaitoma	PVM sąskaitų faktūrų informacija.
3.3.1.5.1	***	<i>ReferenceToInvoice</i>	Nuoroda į PVM sąskaitą faktūrą, už kurią atsiskaitoma	PVM sąskaitos faktūros informacija.
3.3.1.5.1.1.	***	<i>InvoiceNo</i>	PVM sąskaitos faktūros Nr.	PVM sąskaitos faktūros serija ir numeris.
3.3.1.5.1.2.	***	<i>InvoiceDate</i>	PVM sąskaitos faktūros data	PVM sąskaitos faktūros išrašymo data.
3.3.1.5.1.3.	***	<i>Amount</i>	Apmokestinamoji vertė	Apmokėta apmokestinamoji vertė arba jos dalis (be PVM).
3.3.1.5.1.4.	***	<i>VATAmount</i>	PVM suma	Apmokėta PVM suma arba jos dalis.