Buhalterinės apskaitos ir verslo valdymo programų paketo ‘PRAGMA’ naujovės

2025 m.

Atsiskaitymų grynaisiais pinigais apvalinimo apskaita 2025 04 25

2026 m.

SAF-T aprašo „PVM klasifikatorius“ papildymas 2026 01 02

Pridėtinės vertės mokesčio deklaracijos FR0600 pasikeitimai 2026 02 13

Avansinių ir kreditinių sąskaitų faktūrų siuntimas į SABIS sistemą 2026 04 14

Pakeitimai, susiję su Intrastat xml failo struktūros pakeitimu 2026 06 03

Atsiskaitymų grynaisiais pinigais apvalinimo apskaita 2025 04 25

2025 m. gegužės 1 d. įsigalioja Lietuvos Respublikos atsiskaitymų grynaisiais pinigais sumų apvalinimo įstatymas. Atsiskaitant grynaisiais pinigais, bendra mokėtina suma privalo būti apvalinama iki artimiausio 5 euro centų kartotinio.

Atsiskaitymų grynaisiais pinigais sumų apvalinimo taisyklė:

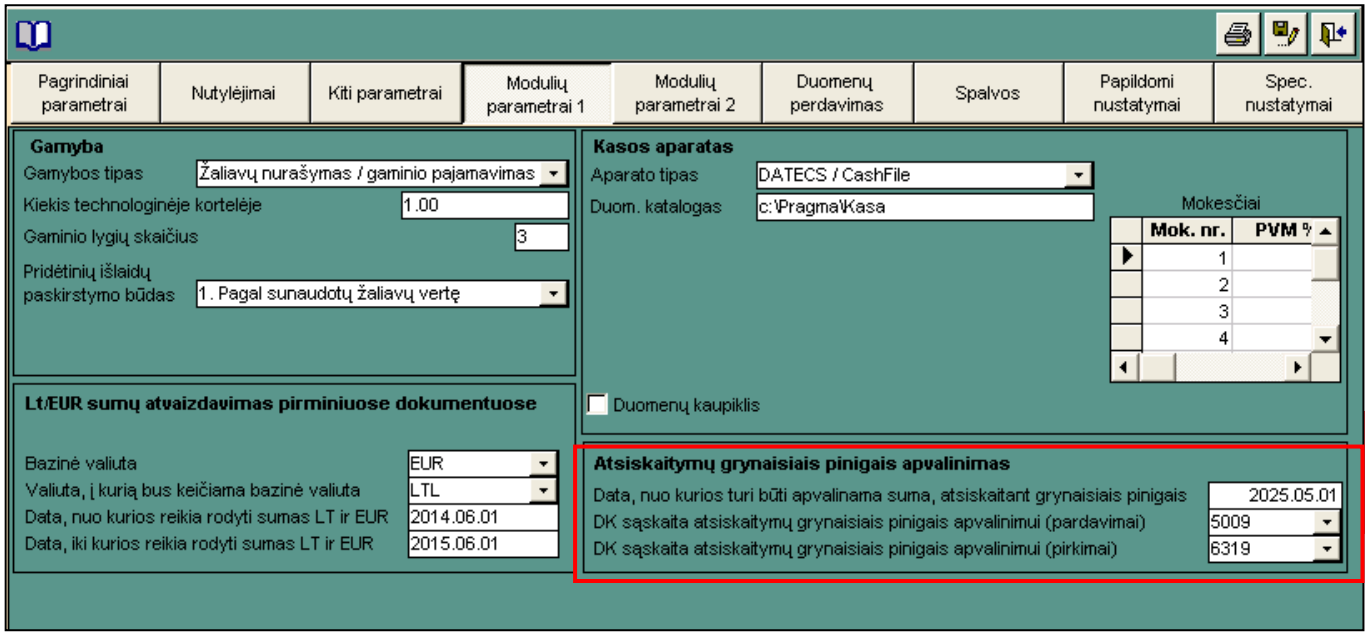
1) bendra mokėtina suma, kuri baigiasi 1 arba 2 euro centais, apvalinama į mažesnę pusę iki 0;
2) bendra mokėtina suma, kuri baigiasi 3 arba 4 euro centais, apvalinama į didesnę pusę iki 5;
3) bendra mokėtina suma, kuri baigiasi 6 arba 7 euro centais, apvalinama į mažesnę pusę iki 5;
4) bendra mokėtina suma, kuri baigiasi 8 arba 9 euro centais, apvalinama į didesnę pusę iki 10.

Veiksmai, kuriuos reikia atlikti, norint kad programa taikytų apvalinimo taisykles

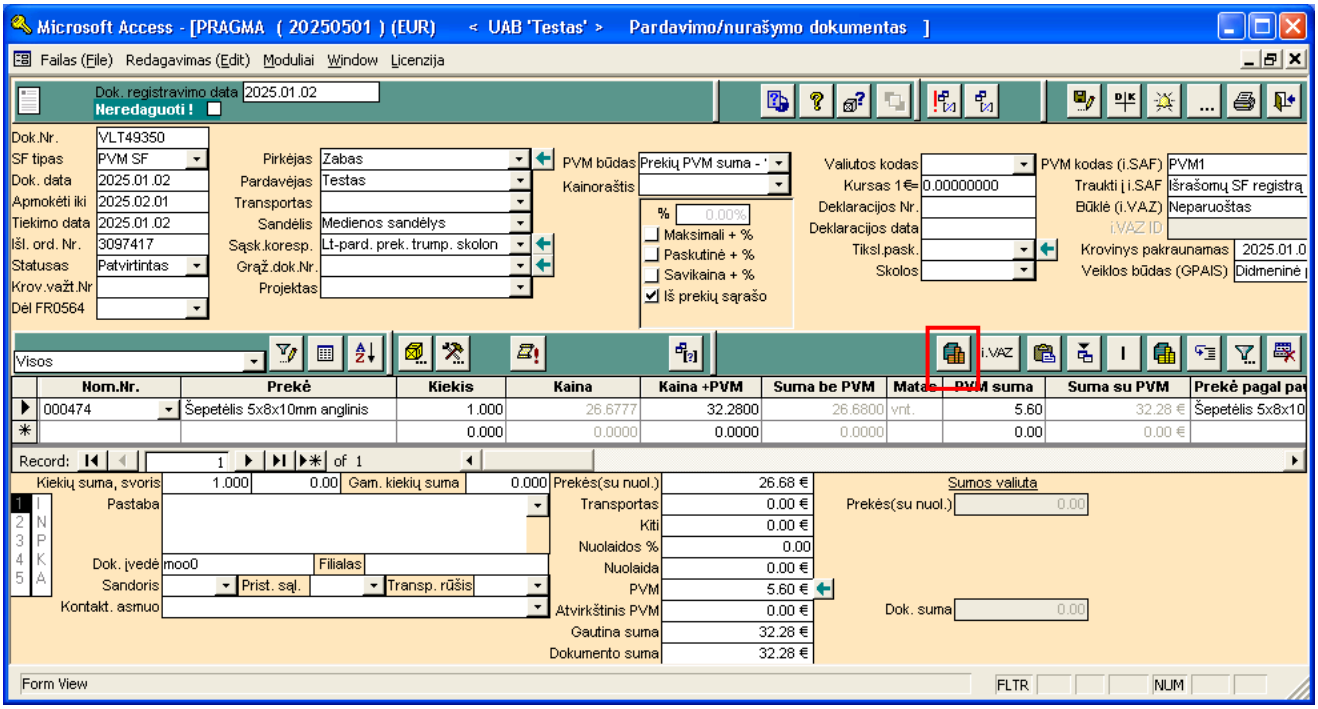
Pirmiausia, programos konfigūracijoje, skiltyje „Modulių parametrai 1“" reikia nurodyti kelis naujus parametrus:

- Data, nuo kurios turi būti apvalinama suma, atsiskaitant grynaisiais pinigais.
- DK sąskaita atsiskaitymų grynaisiais pinigais apvalinimui (pardavimai).
- DK sąskaita atsiskaitymų grynaisiais pinigais apvalinimui (pirkimai).

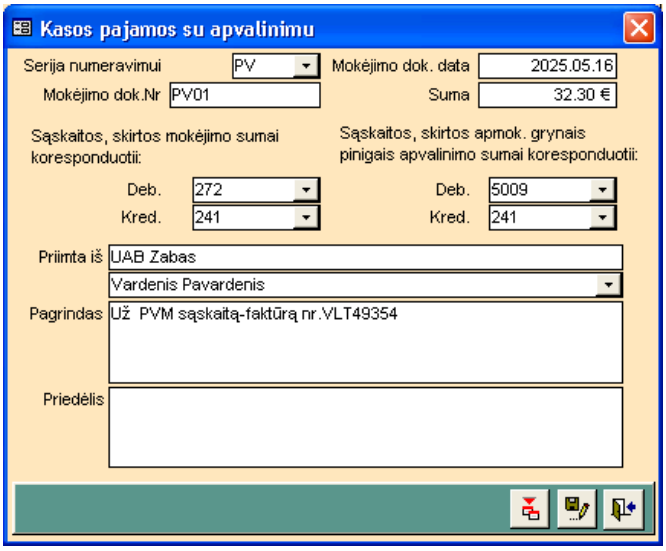
Rekomenduojame sąskaitų planą papildyti naujomis sąskaitomis, kurios yra skirtos atsiskaitymų grynais pinigais apvalinimui (5009, 6319 – „Atsiskaitymų grynais pinigais apvalinimas (+/-)“).



Jei norite, kad už pardavimo dokumentą apmokant grynais pinigais, būtų pritaikytos naujos apvalinimo taisyklės, apmokėjimą reikia vykdyti pardavimo dokumente, spaudžiant mygtuką „Mokėjimo dok. formavimas, įvertinant apmok. grynais pinigais apvalinimo sumą” .



Paspaudus minėtą mygtuką, atidaromas langas „Kasos pajamos su apvalinimu“.



Norint sėkmingai suformuoti mokėjimo dokumentą, atsidariusiame lange reikia užpildyti reikalingus duomenis. Į lauką „Mokėjimo dok. Data“ yra įkeliama pardavimo dokumento data. Į lauką „Suma“ yra įkeliama likusi dokumento skolinė suma. Įkeliant skolinę sumą, tikrinama, ar mokėjimo dokumento data yra lygi arba didesnė nei konfigūracijoje nurodyta data, nuo kurios turi būti taikomi apvalinimai. Jei sąlyga yra tenkinama, tuomet įkeliant sumą, yra pritaikomos naujos apvalinimo taisyklės.

Sąskaitos, skirtos mokėjimo sumai koresponduoti.

Debetinė sąskaita įrašoma iš konfigūracijos, skilties „Nutylėjimai“ lauko „Kasos sąskaita“.

Į kreditinę sąskaitą yra įrašoma pardavimo dokumento sąskaitų korespondencijoje nurodyta kreditinė sąskaita.

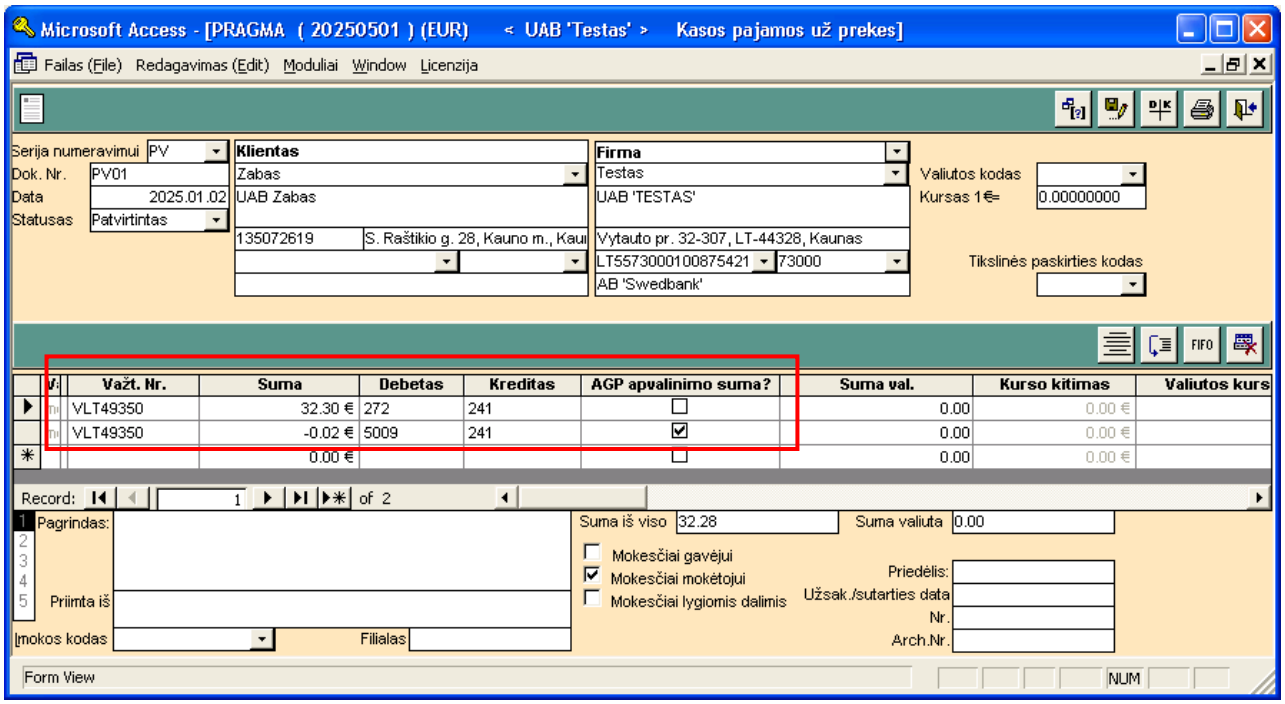
Sąskaitos, skirtos apmok. grynais pinigais apvalinimo sumai koresponduoti.

Debetinė sąskaita įrašoma iš konfigūracijos, skilties „Modulių parametrai 1“ lauko „DK sąskaita atsiskaitymų grynaisiais pinigais apvalinimui“.

Į kreditinę sąskaitą yra įrašoma pardavimo dokumento sąskaitų korespondencijoje nurodyta kreditinė sąskaita.

Užpildžius reikiamus duomenis, lange „Kasos pajamos su apvalinimu“ spaudžiame mygtuką „Mokėjimo dokumento formavimas“ . Tuomet atidaromas mokėjimo dokumento langas su naujai suformuotu mokėjimo dokumentu. Jame matome 2 eilutes: apmokėtą suapvalintą dokumento sumą vienoje eilutėje ir apvalinimo sumą kitoje eilutėje eilutėje.

Formuojant mokėjimo dokumentą iš pardavimo dokumento lango, eilutėje, kurioje yra apvalinimo suma, papildomai yra uždedama žymė naujame lauke ‚AGP apvalinimo suma?“. Tuomet mes galime atskirti, kurios sumos mokėjimo dokumente yra skirtos apvalinimui ir sėkmingai formuoti kasos pajamų dokumentus. **Apvalinimo sumos eilutė mokėjimo dokumente yra suformuojama tik tada, kai apmokėjimas pilnai padengia skolą už dokumentą.**



Laikantis aukščiau paminėtų taisyklių, mokėjimo dokumentus galima formuoti ir rankiniu būdu, apvalinimo sumos eilutėje uždedant žymę lauke „AGP apvalinimo suma?“.

Pagal naujus programos pakeitimus, pakoreguotos šios standartinės ataskaitos:

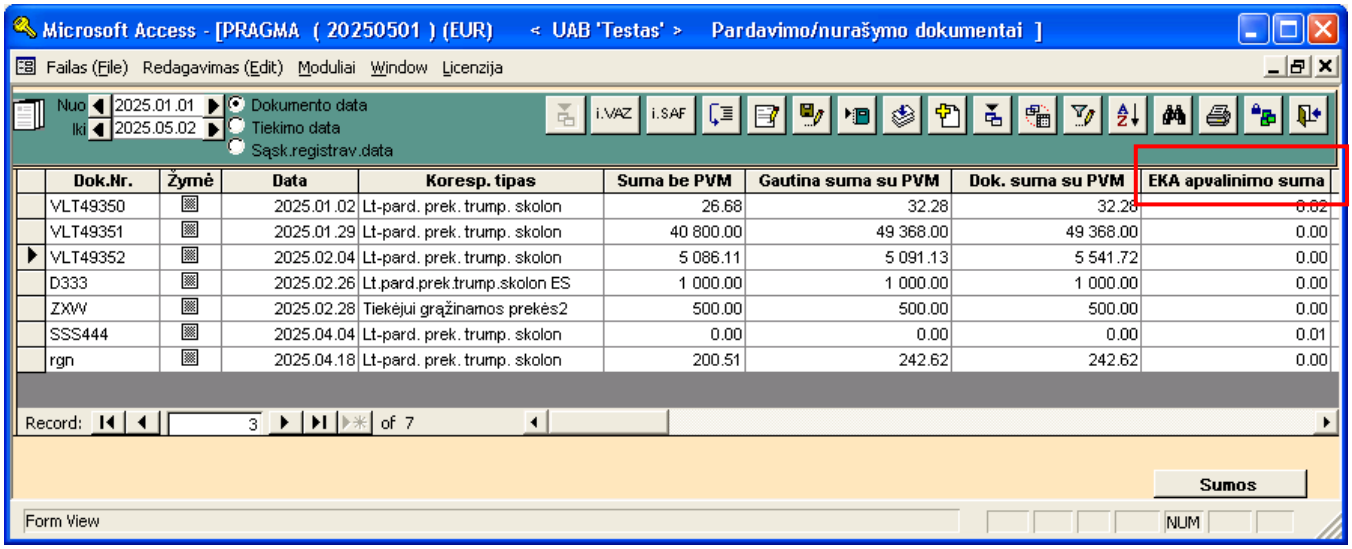
Dokumento pavadinimas	Spausdinimo formos pavadinimas
Kasos pajamų orderis (2004.05)	KasosPajOrderisL
Kasos pajamų orderis (2002.09)	NaujasKasosPajOrdNN
Kasos pajamų orderis (2002.09)(koreg. paraštės)	NaujasKasosPajOrdNNr
Pinigų priėmimo kvitas	PiniguPriemKvitas

Analogiška galimybė formuoti mokėjimo dokumentą, įvertinant apmokėjimo grynaisiais pinigais apvalinimo sumą, realizuota ir pajamavimo dokumente, spaudžiant mygtuką „Mokėjimo dok. formavimas, įvertinant apmok. grynais pinigais apvalinimo sumą“ .

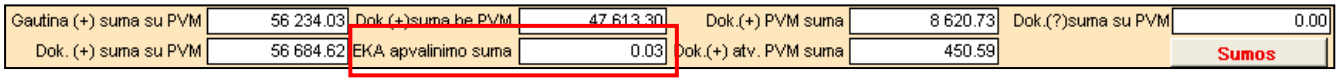
Pakoreguotos kelios standartinės ataskaitos, susijusios su kasos išlaidomis:

Dokumento pavadinimas	Spausdinimo formos pavadinimas
Kasos išlaidų orderis	KasosIslOrdTabN
Kasos išlaidų orderis (spausdina lauką „Gavau“)	KasosIslOrdTabNN
Kasos išlaidų orderis kitos firmos asmeniui	KasosIslOrdKFA

Pardavimo dokumentų peržiūros langas papildytas nauju lauku „EKA apvalinimo suma“. Kai pardavimo dokumentas yra apmokamas per kasos aparatą, tuomet gauta apvalinimo suma yra įrašoma prie apmokamo pardavimo dokumento duomenų.



Už nurodytą laikotarpį gautą suminę EKA apvalinimo sumos reikšmę galime pamatyti, spausdami mygtuką „Sumos“.



Taip pat pakoreguotos standartinės sąskaitos-faktūros:

Dokumento pavadinimas	Spausdinimo formos pavadinimas
PVM sąskaita-faktūra (S+%)	nPardavimoSaskaitaV
PVM sąskaita-faktūra (kaina x.xxxx)(S+%)	PardavimoVazSmulkus
Krovinio važtaraštis (S+%) (x.xxxx)	nPardavimoSaskaitaX

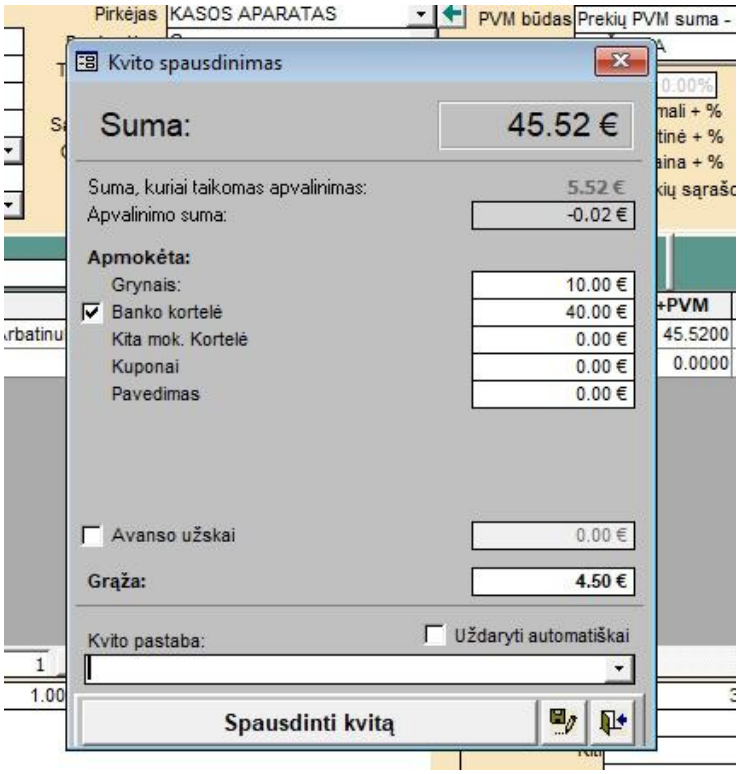
Atidarant šias spausdinimo formas, yra klausiama, ar bus apmokama grynais pinigais. Atsakius “Yes”, dokumento sumai bus pritaikytos naujosios apvalinimo taisyklės ir jei bus gauta apvalinimo suma nelygi 0, tuomet spausdinimo formose prie suminių eilučių papildomai bus rodomi laukai: „Apvalinimo suma“ ir „Mokėjimo suma“.

Apvalinimas kasos kvito spausdinimo metu

Kasos kvito spausdinimo lange yra du nauji, neredaguojami laukai:

- „Suma, kuriai taikomas apvalinimas“ – grynųjų suma, likusi nuo atsiskaitymų kitais būdais;
- „Apvalinimo suma“.

Mišraus apmokėjimo atveju laikoma, kad paskutinis apmokėjimas yra grynaisiais, todėl šiai sumai taikomas apvalinimas ir nuo jos skaičiuojama grąža.



Šios sumos ir suskaičiuota grąžos suma yra informacinio pobūdžio, į kasos aparatą yra perduodami parduodamų prekių kiekiai ir kainos bei apmokėjimų sumos, apvalinimą atlieka pats kasos aparatas kvito spausdinimo metu. Jeigu yra galimybė (priklauso nuo kasos aparato tipo), programa lygina savo ir kasos aparato suskaičiuotą sumą ir perspėja, jeigu jos nesutampa.

Kai yra taikomas apvalinimas, kvito spausdinimo metu leidžiama užskaityti tik 0,05 cnt kartotinę avansu sumokėtą sumą (avanso užskaitos lauke nurodoma suma bus automatiškai apvalinama iki 0,05 cnt kartotinio). Esant poreikiui užskaityti sumą, kuri nėra 0,05 cnt kartotinė, kvito spausdinimo metu reiktų nenurodyti užskaitomos sumos, o po kvito atspausdinimo atlikti avanso užskaitymą „POS/EKA valdymo“ lange („Prekybos salė“).

Centų apvalinimui kasos aparate turi būti atnaujinta jo programinė įranga (dll failas) iki naujausios versijos.
Suskaičiuotos apvalinimo sumos sutikrinimas su kasos aparato skaičiavimais realizuotas UAB ASPA, UAB Empirija ir UAB Raso gamybos fiskaliniuose blokuose/POS aparatuose.

SVARBU! Senesni kasos aparatų tipai, neturintys darbo su saugos moduliu sertifikavimo, nebeturėtų būti naudojami nuo 2025.05.01. Planuojame panaikinti galimybę naudoti juos darbo su Pragmos programa metu iki šių metų pabaigos. Jeigu naudojate tokio tipo FB ar EKA, informuokite mus apie tokį poreikį, kad galėtumėm išsiaiškinti su gamintojais dėl jų sertifikavimo.

Į pradžią

2026 m.

SAF-T aprašo „PVM klasifikatorius“ papildymas 2026 01 02

Nuo 2026 m. sausio 1 d. įsigalioja standartinės apskaitos duomenų rinkmenos (SAF-T) aprašo „PVM klasifikatorius“ papildymas naujomis kodų eilutėmis:
„PVM58“ (Šalies teritorijoje suteiktos paslaugos (PVMĮ 19 str. 3 d.)); „PVM59“ (Atvejai, kai paslaugos yra suvartotos PVM mokėtojo privatiems poreikiams tenkinti (PVMĮ 8 str.));
„PVM60“ (Atvejai, kai už šalies teritorijoje neįsikūrusio užsienio apmokestinamojo asmens šalies teritorijoje teikiamas paslaugas PVM apskaičiuoja ir sumoka pirkėjas (PVMĮ 95 str. 5 d.)).

Į pradžią

Pridėtinės vertės mokesčio deklaracijos FR0600 pasikeitimai 2026 02 13

Pridėtas naujas 29A laukelis, skirtas pardavimo PVM sumai, apskaičiuotai nuo deklaruotos šalies teritorijoje suteiktų paslaugų, apmokestinamų taikant 12 proc. lengvatinį tarifą, apmokestinamosios vertės, nurodyti.

Į pradžią

Avansinių ir kreditinių sąskaitų faktūrų siuntimas į SABIS sistemą 2026 04 14

Programoje realizuota nauja galimybė siųsti avansines ir kreditines sąskaitas faktūras į SABIS sistemą.

- Avansinė sąskaita faktūra – tai pirkėjo užsakymo dokumentas, formuojamas pardavimo dokumento lange. Avansinė sąskaita faktūra skiriasi nuo standartinės PVM sąskaitos faktūros tik savo statusu, t. y. šiuo atveju pardavimo dokumento lauke „Statusas“ turi būti išrinkta reikšmė „Nepatvirtintas“. Jei pardavimo dokumente bus nurodytas nepatvirtintas statusas, tuomet į SABIS sistemą bus siunčiamas dokumentas, kurio tipas – 4, t. y. išankstinė sąskaita faktūra.
- Kreditinė sąskaita faktūra – tai pirkėjo grąžinimo dokumentas, formuojamas pirkimo dokumento lange. Norint siųsti kreditinę sąskaitą faktūrą į SABIS sistemą, pirkimo dokumente būtina nurodyti pardavimo dokumento, pagal kurį yra atliekamas grąžinimas, numerį. Prekių grąžinimas galimas tik iš vieno pardavimo dokumento. Taip pat pirkimo dokumente turi būti išrinkta pirkėjo gražinimui pritaikyta standartinė korespondencija. Kol nebus parinkta tinkama standartinė korespondencija, nebus galimybės siųsti kreditinės sąskaitos faktūros į SABIS sistemą, nes pirkimo dokumento lange nebus matomas mygtukas „Viešieji pirkimai“. Tinkamai užpildžius duomenis, į SABIS sistemą bus siunčiamas dokumentas, kurio tipas – 5, t. y. kreditinė sąskaita faktūra.

Į pradžią

Pakeitimai, susiję su Intrastat xml failo struktūros pakeitimu 2026 06 03

Pakeitimai programoje, susiję su Intrastat xml failo struktūros pakeitimu (Nuo 2026-06-01 įsigalioja visiškai naujas IDAIS sistemai teikiamų duomenų failo xml formatas).
Visi programos pakeitimai, susiję su duomenų teikimu IDAIS sistemai, yra atlikti deklar.mde faile, todėl programos vartotojams pakanka pakeisti tik šį failą.

Į pradžią