

PVN deklarācijas un pielikumu PVN-1 un PVN-2 sagatavošana programmā ACCORprofi saskaņā ar MK 2009. gada 22. decembra Noteikumiem Nr. 1640

1. PVN deklarācijas sagatavošana.

PVN deklarācijā pievienota jauna rinda: **482 (Citās valstīs veiktie darījumi)**

PVN deklarācijas esošajam rindu sarakstam jaunā rinda tiek pievienota automātiski, pirmoreiz palaižot programmu.

Iestatīšana (ja nepieciešams PVN deklarācijā izmantot jauno rindu) tiek veikta ar parasto paņēmieni – caur “Finanses – Atskaites – Atskaite #9 – F10” (skat. programmas apraksta sadaļas “Biežāk uzdotie jautājumi” 20. punktu).

2. PVN-1 atskaites sagatavošana.

PVN-1 atskaites jaunajā variantā atšķirībā no vecā, ir nevis 2, bet gan 3 daļas:

1. Priekšnodoklis par saņemtajām precēm un pakalpojumiem un no iekšējiem piegādātājiem un importa;
2. Priekšnodoklis par saņemtajām precēm un pakalpojumiem un no ES valstu piegādātājiem;
3. Nodoklis par piegādātājam precēm un sniegtajiem pakalpojumiem.

Turklāt šās atskaites jaunajā variantā visās trīs daļās pievienota papildu sleja (1. un 2. daļā - “Darījuma veids”, 3. daļā - “PVN deklarācijas rindas Nr.”).

Sakarā ar to programmas jaunajā versijā finanšu operācijās pievienots papildu parametrs (logs) “PVN kods”. Parametrs “PVN kods” tiek atspoguļots kā papildu sleja sadaļas “Operācijas” galvenajā tabulā, kā arī tam sadaļā “Operācijas” iespējams uzstādīt filtru.

Analoģiski parametra “Naudas plūsmas kods” izmantošanai operāciju ievadīšanas un rediģēšanas procesā mēneša laikā labāk atstāt tukšu parametra “PVN kods” vērtību un pievērsties tam vēlāk – mēneša atskaites sastādīšanas laikā.

PVN-1 atskaites sagatavošanas metodika programmā ACCORprofi

1. PVN-1 atskaites 1. daļas sagatavošana (priekšnodoklis par iekšzemē iegādātajām precēm un saņemtajiem pakalpojumiem).

- Sadaļā “Operācijas” iestatīt filtru, kas nodala priekšnodokļa operācijas par saņemtajām precēm un pakalpojumiem no iekšējiem piegādātājiem un importa par atskaites mēnesi.

Piemēram:

<u>Periods</u>	<u>Debets</u>	<u>Kredīts</u>
01.01.10 - 31.01.2010	5721	AND _____

Kā parasti, ja nepieciešams – atslēgt “ķeksīti” pie PVN maksājuma budžetā operācijas.

- Ar funkciju **Ctrl+Alt+pauze** piešķirt parametram “PVN kods” vērtību **1.A** (atbilstoša piegādēm no iekšējiem piegādātājiem – PVN maksātājiem) un nospiegt **OK**.

Rezultātā visās operācijās, kas atbilst iestatītajam filtram, parametram “PVN kods” tiek piešķirta vērtība **1.A**.

Ja nepieciešams kādās operācijās parametram “PVN kods” piešķirt citu vērtību, to izdarām ar funkciju **F2** (vai atkal ar **Ctrl+Alt+pauze**, nomainot filtru, piemēram, iestatot kredītā precizējošo kontu).

- Pēc tam kad visās priekšnodokļa operācijās piešķirta tām atbilstoša parametra “PVN kods” vērtība, jāiestata jauns filtrs:

<u>Periods</u>	<u>PVN kods</u>
01.01.10 - 31.01.10	1.

- Nospiegt **Alt+F5** un atskaišu formu sarakstā izvēlēties “**PVN 1 (1. daļa)**”.

2. PVN-1 atskaites 2. daļas sagatavošana (priekšnodoklis par precēm un pakalpojumiem, kas saņemti no Eiropas Savienības dalībvalstīm).

- Sadaļā “Operācijas” iestatīt filtru, kas nodala operācijas ar priekšnodokli no ES valstu piegādātājiem (tā dēvētās “reversa” operācijas) atskaites mēnesī. Piemēram:

<u>Periods</u>	<u>Debets</u>	<u>Kredīts</u>
01.01.10 - 31.01.10	5729	AND 5729

- Ar funkciju **Ctrl+Alt+pauze** vai **F2** (ja šādu operāciju nav daudz) piešķirt parametram “PVN kods” vērtību, kas atbilst darījuma veidam: **2.G** (preču saņemšana), **2.P** (pakalpojumu saņemšana) vai **2C**. Parametra “Operāciju apraksts” 3. rindiņas aizpildīšanā nekas nav mainījies. Tāpat kā līdz šim, tā jāaizpilda pēc principa:

#Darījuma summa LVL/Darījuma summa preces izcelsmes valūtā Valūta

- Pēc tam kad visās priekšnodokļa operācijās piešķirta tām atbilstoša parametra “PVN kods” vērtība, jāiestata jauns filtrs:

<u>Periods</u>	<u>PVN kods</u>
1.1.10 - 31.01.10	2.

- Nospieš **Alt+F5** un atskaišu formu sarakstā izvēlēties “**PVN 1 (2. daļa)**”.

3. PVN-1 atskaites 3. daļas sagatavošana (nodoklis par piegādātajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem).

- Sadaļā “Operācijas” iestatīt filtru, kas nodala nodokļu operācijas par piegādātajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem atskaites mēnesī. Piemēram:

<u>Periods</u>	<u>Debets</u>	<u>Kredīts</u>
01.01.10 - 31.01.10	_____	AND 5721

- Ar funkciju **Ctrl+Alt+pauze** piešķirt parametram “PVN deklarācijas rindas Nr.” vērtību **3.41** (atbilstošu PVN deklarācijas 41. pantam) un nospieš **OK**.

Rezultātā visās operācijās, kas atbilst iestatītajam filtram, parametram “PVN deklarācijas rindas Nr.” tiek piešķirta vērtība **3.41**.

Ja nepieciešams kādās operācijās parametram “PVN deklarācijas rindas Nr.” piešķirt citu vērtību, to darām ar funkciju **F2** (vai tāpat ar **Ctrl+Alt+pauze**, nomainot filtru, piemēram, iestatot debitā precizējošo kontu).

- Pēc tam kad visām nodokļu operācijām mēs esam piešķīruši tām atbilstošas parametra “PVN deklarācijas rindas Nr.” vērtības, nepieciešams iestatīt jaunu filtru:

<u>Periods</u>	<u>PVN kods</u>
01.01.10 - 31.01.10	3.

- Nospieš **Alt+F5** un atskaišu formu sarakstā izvēlēties “**PVN 1 (3. daļa)**”.

3. PVN-2 atskaites sagatavošana.

Tāpat kā iepriekšējā versijā, PVN-2 atskaite tiek sagatavota programmas sadaļā “Finanses – Atskaites – Atskaite #6”.

Vienīgais papildinājums – aile K* no atskaites tabulas var saturēt 4 vērtības: **S**, **P**, **G** un **C**. Informācija par tām tiek ievadīta pircēja rekvizītos parametrā “Analītiskais kods” saskaņā ar šādiem noteikumiem:

PVN2#S – kodam **S**;
PVN2#P – kodam **P**;
PVN2#G – kodam **G**;
PVN2#C – kodam **C**.

Gadījumā, ja pircēja rekvizītos nav norādīts analītiskais kods (vai arī tur ievadīta kāda cita informācija), programma PVN-2 atskaites sagatavošanas gaitā uzskatīs, ka izvēlēts kods **G** (preču piegāde).

4. Datu eksports sistēmā EDS.

Veidojamo failu nosaukumi PVN-1 un PVN-2 atskaišu eksportam:

Eds_Pvn1-1.xml - atskaite PVN-1 (1. daļa);
Eds_Pvn1-2.xml - atskaite PVN-1 (2. daļa);
Eds_Pvn1-3.xml - atskaite PVN-1 (3. daļa);
Eds_Pvn2.xml - atskaite PVN-2.

Turklāt PVN-1 atskaites visas trīs daļas sākumā iespējams aprēķināt programmā, bet pēc tam visus sagatavotos failus pēc kārtas ielādēt EDS.

Noslēgumā – dažas svarīgas piezīmes:

Izdrukāt visas trīs PVN-1 atskaites daļas nepieciešams jebkurā gadījumā, pat ja atskaites mēnesī kādā no tām nebija darījumu, jo tās visas ir vienas atskaites daļas. Sakarā ar to, ja, piemēram, kāda mēneša atskaites PVN-1 sadaļas sarakstā nav operāciju, vienalga jānospiež **Alt+F5 un jāizdrukā tukša tabula.**

PVN-1 atskaites 1. un 3. daļās rindās nepieciešams norādīt dokumenta veida kodu. Šim nolūkam, ievadot PVN operāciju, ja tās darījuma apjoms pārsniedz 1000 Ls, parametra “Operācijas apraksts” otrās rindas pirmajā (vistālāk pa kreisi) logā Jūs varat izvēlēties attiecīgo kodu no atvērtā piedāvājuma saraksta.

Tai pašā laikā šai logā var atstāt arī dokumenta nosaukumu, kā Jūs darījāt līdz šim. Tādā gadījumā, sagatavojot PVN-1 atskaiti, programma dokumentus ar nosaukumu “Čeks” uzskatīs par piederīgiem dokumenta #2 veida kodam (kases čeks vai kvīts), bet visus pārējos nosaukumus – kodam #1 (nodokļu rēķins).

Sagatavojot PVN-1 atskaiti, vairs nav nepieciešams operāciju filtrā norādīt summu intervālu “105.00–99999.00”, kā darījāt līdz šim, lai atskaitē nodalītu darījumus, kas pārsniedz 500 Ls. Jaunajā programmas versijā, sagatavojot PVN-1 atskaites 1. un 3. daļu, darījumi, kas pārsniedz 1000 Ls (kā tas jādara, sākot no 2010. gada), tagad tiek atspoguļoti automātiski.