

Table of Contents

Finanšu uzstādījumi

Jauna samaksas veida izveidošana

PVN koda kartītes aizpildīšana

PVN deklarācijas konfigurācija

PVN deklarācijas rindu summu uzstādījumi

Konfigurācijas piemēri

Piemērs filtram ar vairākiem PVN kodiem

Neizmantoto avansu summas pievienošana kopējai darījumu vērtībai

Papildu informācija

1

1

2

4

5

6

6

7

Finanšu uzstādījumi

Finanšu uzstādījumus var atvērt, no galvenās izvēlnes dodoties uz galvenajā izvēlnē uzklīkšķinot uz UZSTĀDĪJUMI → Finanšu uzstādījumi

Jauna samaksas veida izveidošana

Samaksas veidi „Directo” tiek norādīti ienākošajos maksājumos, maksājuma uzdevumos, maksājumos avansa norēķinu personām un algu maksājumos. Samaksas veids nosaka, ar kādu grāmatvedības kontu veikti norēķini.

Tas var būt finanšu konts, kas atspoguļo ar uzņēmuma bankas kontu saistītos maksājumus, vai tas var būt kāds cits finanšu konts, kas tiks izmantots rēķinu noslēgšanai, piemēram, ieskaita konts samaksas veidam IESKAITS vai debitoru parādu norakstīšanas gadījumā - izdevumu konts. Ja uzņēmumam ir vairāki bankas konti vai konti dažādās valūtās, tad katram no tiem ir jāizveido atsevišķs samaksas veids.

Lai izveidotu jaunu samaksas veidu, no galvenās izvēlnes jādodas uz UZSTĀDĪJUMI → Finanšu uzstādījumi → Samaksas veidi → jānospiež poga „Pievienot jaunu”

Samaksas veida kartītē noteikti jāaizpilda lauki:

- **KODS** - maksājuma veida īsa apzīmējums (tajā nevajag iekļaut garumzīmes, mīkstinājuma zīmes un speciālos simbolus). Pēc kartītes saglabāšanas kodu nevarēs nomainīt.
- **KOMENTĀRS** samaksas veida nosaukums.
- **KONTS** - maksājuma veidam atbilstošais grāmatvedības konts (piemēram, 2620). Tas tiks izmantots maksājumu grāmatojumos kā ienākošā maksājuma debets un izejošā maksājuma kredīts

Ja samaksas veids atbilst uzņēmuma bankas kontam un ir nepieciešams, lai “Directo” izveidotos izejošos maksājumus varētu importēt internetbankā, savukārt no internetbankas iegūtos konta pārskata failus varētu importēt “Directo” un izveidot no tiem dokumentus (piemēram, ienākošos maksājumus, grāmatojumus par bankas komisijām u.c.), tad samaksas veida kartītē jāaizpilda arī lauki:

- **BANKAS KONTS** - bankas konta numurs (IBAN).
- **BANKAS KONTS MAKSĀJUMIEM (SEPA XML IZVADE)** - bankas konta numurs komisijām.
- **BANKA** - maksājuma veidam atbilstošā banka.
- **EKSPORTA TIPS** - maksājumu eksporta failu formāts. No „Directo” varēs iegūt norādītā formāta failus.
- **MAKSĀJUMU EKSPORTA GRUPĒŠANA** - jābūt **Jā**, ja šis ir maksājuma veids algu maksājumiem.

[← Atpakaļ](#) [Saglabāt](#) Statuss: Nesaglabāts

Pievienot jaunu

KODS	<input type="text" value="B1"/>
KOMENTĀRS	<input type="text" value="Swedbank"/>
KONTS	<input type="text" value="2620"/> »
TIPS	<input type="text" value="(neizvēlēts)"/> ▾
BANKAS KONTS	<input type="text" value="LV12HABA1234567891234"/>
BANKAS KONTA VALŪTA (SEPA XML IZVADE)	<input type="text"/>
BANKAS KONTS MAKSĀJUMIEM (SEPA XML IZVADE)	<input type="text" value="LV12HABA1234567891234"/>
BANKA	<input type="text" value="HABALV22 (SWEDBANK, AS)"/> ▾
EKSPORTA TIPS	<input type="text" value="18 (SEPA EST)"/> ▾
MAKSĀJUMU EKSPORTA GRUPĒŠANA	<input type="text" value="Nē"/> ▾

Lai saglabātu samaksas veida kartīti un tajā norādīto informāciju, kartītē jānospiež poga Saglabāt.

PVN koda kartītes aizpildīšana

Realizācija 21%

KODS	1
APRAKSTS	Realizācija 21%
PVN%	21
PĀRDOŠANAS PVN KONTS	57211 »
PIRKUMA PVN KONTS	»
PĀRD. PVN PRIEKŠAPMAKSAS STARPKONTS	2311 »
PĀRD. PVN PRIEKŠAPMAKSAS KONTS	57211 »
REVERSAIS PVN %	0
REVERSĀ KONTA D	»
REVERSĀ KONTA K	»
PROPORCIJAS LIKME	
PROPORCIJAS IZDEVUMU KONTS	»
Papildus info	<input type="checkbox"/> pvn11 <input type="checkbox"/> pvn12 <input checked="" type="checkbox"/> pvn13 <input type="checkbox"/> pvn21 <input type="checkbox"/> p

Datulauki

Tips	Saturs
DarTips2	
DarTips1_1	
DarTips1_2	
DarTips1_3	41
TiekLimitēts	Jā

- **Kods** - kartītes numurs. Veidojot jaunu PVN koda kartīti, sistēma pēc kartītes saglabāšanas piešķirs tai nākamo brīvo numuru.
- **Apraksts** - PVN koda nosaukums, kurš apraksta, kādai PVN likmei šis kods atbilst. ⚠ Jāņem vērā, ka iegādes un realizācijas dokumentos jāizmanto atšķirīgi PVN kodi (pat ja PVN procentu likme ir vienāda).
- **PVN %** - jānorāda PVN procentu likme. ⓘ PVN kodiem, kuri tiek veidoti reversajiem PVN, šajā laukā jāieraksta 0
- **Pārdošanas PVN konts** - jāaizpilda realizācijas PVN kodiem
- **Pirkuma PVN konts** - jāaizpilda iepirkumu PVN kodiem
- **Pārd. PVN priekšapmaksas starpkonts** - atsevišķs konts avansu PVN atsekošanai.

Kad dokumentā ienākošie maksājumi tiek reģistrēti no klienta saņemtais avanss un pie avansa tiek norādīts PVN kods, tad PVN koda kartītē norādītais **Pārd. PVN priekšapmaksas starpkonts** ir ienākošā maksājuma grāmatojuma debetā. Savukārt, kad realizācijas rēķinam tiek piesaistīts avanss, pie kura bija norādīts PVN kods, tad PVN koda kartītē norādītais **Pārd. PVN priekšapmaksas starpkonts** ir rēķina grāmatojuma kredītā.

- **Pārd. PVN priekšapmaksas konts** - var būt tāds pats kā **Pārdošanas PVN konts**.

Kad dokumentā Ienākošie maksājumi tiek reģistrēti no klienta saņemtais avanss un pie avansa tiek norādīts PVN kods, tad PVN koda kartītē norādītais **Pārd. PVN priekšapmaksas konts** ir ienākošā maksājuma grāmatojuma kredītā.

- **Pirkuma priekšapmaksas PVN starpkonts** - atsevišķs konts iegādes avansu PVN atsekošanai.

Kad dokumentā Maksājumu uzdevumi tiek reģistrēti piegādātājam veiktais avanss un pie avansa tiek norādīts PVN kods, tad PVN koda kartītē norādītais **Pirkuma priekšapmaksas PVN starpkonts** ir maksājumu uzdevuma grāmatojuma kredītā. Savukārt, kad ienākošajam rēķinam tiek piesaistīts avanss, pie kura bija norādīts PVN kods, tad PVN koda kartītē norādītais **Pirkuma priekšapmaksas PVN starpkonts** ir rēķina grāmatojuma debetā.

- **Pirkuma priekšapmaksas PVN konts** - var būt tāds pats kā **Pirkuma PVN konts**.

Kad dokumentā Maksājumu uzdevumi tiek reģistrēti piegādātājam veiktais avanss un pie avansa tiek norādīts PVN kods, tad PVN koda kartītē norādītais **Pirkuma priekšapmaksas PVN konts** ir maksājumu uzdevuma dokumenta grāmatojuma debetā.

- **Reversais PVN %** - reversā PVN likme (nedrīkst vienam un tam pašam kodam aizpildīt gan PVN %, gan reversā PVN %)
- **Reversā PVN D** - reversā PVN debeta konts (rēķinā)
- **Reversā PVN K** - reversā PVN kredīta konts (rēķinā)
- **Proporcijas likme** - norāda procentos, piemēram, reprezentācijai 40, auto 50
- **Proporcijas izdevumu konts** - norāda atsevišķu izdevumu kontu atlikušajai PVN proporcijas daļai, vai atstāj tukšu, tad atlikusī proporcijas daļa tiks pievienota tai pašā izdevumu kontā, kāds ir pirkuma rēķinā vai avansu norēķinā
- **Papildus info** - PVN deklarācijas pielikums, kurā jāatspoguļo darījumi ar šo PVN kodu (1.1 iekšzemes pirkumiem, 1.2 iepirkumiem no ES, 1.3 realizācijai iekšzemē vai 2 realizācijai uz ES, precīzāk skat. [noteikumos](#) - var atzīmēt tikai vienu variantu!)
- **DarTips 1_1** - jānorāda darījuma veids tad, ja pie papildus info ir izvēlēts 1.1
- **DarTips 1_2** - jānorāda darījuma veids tad, ja pie papildus info ir izvēlēts 1.2
- **DarTips 1_3** - jānorāda darījuma veids tad, ja pie papildus info ir izvēlēts 1.3
- **TiekLimitēts** - jānorāda Nē, ja pielikumā ir jāatsīfrē visi darījumi ar šo kodu

PVN deklarācijas konfigurācija

PVN deklarācijas rindu summu uzstādījumi

PVN deklarācijas rindu summas veidojas no kontu apgrozījumiem vai izmaiņām kontos, nepieciešamības gadījumā pielietojot PVN koda filtru vai izmantojot matemātiskas darbības, definējot formulas, lai veiktu aprēķinu ar atsevišķās rindās iegūtajām vērtībām.

Lai pārskatītu vai veiktu izmaiņas rindu summu uzstādījumos, no galvenās izvēlnes ir jādodas uz [Finanšu uzstādījumi → PVN deklarācija](#). Pēc tam jāatver vai jāizveido dokuments ar kodu PVN. Sarakstā var būt arī papildu dokumenti ar citu kodu, bet jāņem vērā, ka PVN deklarācijā tiks ņemta vērā konfigurācija ar kodu PVN.

Aizvērt

Kopēt

Jauns

Saglabāt

Dzēst

Atjaunot

Statuss:

Saglabāts

ATSKAITE

Kods

PVN

Objekts

Darbinieks

☐ Aizvērts

Apraksts

PVN LV

Pēdējo reizi mainījis:

AIM 09.12.2020 0:06:31

Nr.	Numurs	Tips	Apraksts	Teksts	Klase	PVN kods
1	1	<div>Teksts</div>	reģistrācijas nr		<div></div>	<div></div>
2	3	<div>Teksts</div>	adrese		<div></div>	<div></div>
3	5	<div>Teksts</div>	nosaukums		<div></div>	<div></div>

PVN deklarācijas dokumentā ir sekojošas kolonnas:

- Numurs** - dokumenta rindas numurs, kas tiek izmantots rindu vizuālai kārtošanaī un formulās kā atsauce uz šajā rindā iegūto vērtību. Uzmanību! Tas nav deklarācijas rindas numurs!
- Tips** - kā tips var būt izvēlēts Teksts, Izmaiņas, D-apgrozījums, K-apgrozījums vai Formula.
- Apraksts** - ja kā rindiņas tips ir izvēlēts Teksts, tad pavadošais teksts, ja kā tips ir izvēlētas izmaiņas/apgrozījums, tad jānorāda konts vai vairāki konti ar pluss/mīnuss zīmi, vai kontu diapazons, atdalot pirmo un pēdējo ar kolu.
- Teksts** - rindas nozīmi paskaidrojošais teksts, savukārt, ja šī rindiņa atbilst deklarācijas rindai, tad tekstam jāśakas ar deklarācijas rindas numuru, kam seko punkts, piemēram, 40. vai 41. (rindas apakšpunktus jāatdala ar pasvītrojumu, piemēram, 41_1.)
- Klase** - šis parametrs tiek izmantots, lai regulētu rindas rezultāta zīmi, variants Kredīts nemaina rezultāta zīmi, tātad, ja rezultāts būs debeta pusē, tas būs ar pluss zīmi, ja kredīta pusē - ar mīnuss zīmi. Savukārt, variants Debets maina rindiņas rezultāta zīmi uz pretējo. Uzmanību! Šis nav kontu apgrozījuma filtrs!
- PVN kods** - papildu filtrs kontu apgrozījumam/izmaiņām. PVN kods jānorāda, ja ir jāņem vērā tikai tie darījumi, kuri saistīti ar konkrētu PVN kodu.

Pašā pēdējā rindā, kuras tips ir Teksts, tiek norādīts dokumentu atšifrējuma limits (pielikumiem).

53 9000

Teksts

150

Konfigurācijas piemēri

Piemērs vienkārşai 41., 42., 43., 45., 49. rindu konfigurācijai, kas pamatā filtrē izmaiņas ieņēmumu kontos pēc atbilstošiem pvn kodiem:


14	30	<div>Teksts</div>		KOPĒJĀ DARĪJUMU VĒRTĪBA (ei	<div></div>	<div></div>
15	35	<div>Maina</div>	6000:6999	41. ar PVN 21 % apliekamie darījui	<div>4(Kredīts)</div>	<div>1 (Realizācija 21%)</div>
16	40	<div>Maina</div>	6000:6999	42. ar PVN 12 % apliekamie darījui	<div>4(Kredīts)</div>	<div>2 (Realizācija 12%)</div>
17	50	<div>Maina</div>		Ar PVN 0 % apliekamie darījumi:	<div></div>	<div></div>
18	60	<div>Maina</div>		44. - darījumi, kas veikti brīvostā	<div></div>	<div></div>
19	70	<div>Maina</div>	6000:6999	45. - uz ES dalībvalstīm piegādā	<div>4(Kredīts)</div>	<div>9 (PVN 0% realizācija uz ES, preces</div>
20	80	<div>Maina</div>		46. - citās ES dalībvalstīs uzstādi	<div></div>	<div></div>
21	90	<div>Maina</div>		47. - uz ES dalībvalstīm piegādāt	<div></div>	<div></div>
22	100	<div>Maina</div>	6000:6999	48. - par sniegtajiem pakalpojumi	<div>4(Kredīts)</div>	<div>10 (PVN 0% realizācija uz ES, pakal</div>
23	109	<div>formula</div>	60+70+80+90+100	43. Ar PVN 0 % apliekamie darījurr	<div>4(Kredīts)</div>	<div></div>
24	110	<div>Maina</div>	6000:6999	49. Ar PVN neapliekamie darījumi	<div>4(Kredīts)</div>	<div>0 (PVN 0%)</div>

Kā arī piemērs aprēķinātā PVN un priekşnodokļa rindām, kur pamatā tiek attēlotas izmaiņas atbilstošos PVN kontos:

28	135	Teksts		APRĒĶINĀTAIS PVN		
29	140	Maina	57211	52. ar PVN 21 % likmi apliekamiem	4(Kredīts)	
30	150	Maina	57212	53. ar PVN 12 % apliekamiem darīj	4(Kredīts)	
31	160	Maina	57215	54. par saņemtajiem pakalpojumiem	4(Kredīts)	12 (Reversais pakalpojumiem no treš
32	170	Maina	57216	55. ar PVN 21 % likmi apliekamām	4(Kredīts)	
33	180	Maina	57217	56. ar PVN 12 % likmi apliekamām	4(Kredīts)	

35	200	Teksts		PRIEKŠNODOKLIS		
36	220	Maina		61. par importētajām precēm savas	4(Kredīts)	
37	230	Maina	57213+57214	62. par precēm un pakalpojumiem	4(Kredīts)	
38	240	Maina	572151	63. aprēķinātais priekšnodoklis sas	4(Kredīts)	12 (Reversais pakalpojumiem no treš
39	250	Maina	572161+572171	64. aprēķinātais priekšnodoklis par	4(Kredīts)	
40	260	Maina		65. zemnieku saimniecībām izmak:		
41	265	formula	220+230+240+250+260	60. PVN summa par saņemtajām p	4(Kredīts)	

Attēlā rindās ar tipu Formula tiek saskaitītas citās rindās iegūtās vērtības.

 Jāņem vērā, ka formulās izmantotajām rindām ir jābūt definētām pirms formulas.

Nospiežot pogu **Atskaite** var ātri aplūkot un pārbaudīt iegūto rezultātu.

Piemērs filtram ar vairākiem PVN kodiem

Apskatīsim šo piemēru ar 50. rindu, kurā ir jāsummē izmaiņas kontos pēc diviem reversajiem PVN kodiem, gan preču, gan pakalpojumu ar 21% likmi.

9	12	Teksts		Papildu rindas formulām:		
10	13	Maina	1:2999+7000:9999	rev. pakalp. no ES 21%	4(Kredīts)	6 (Reversais pakalpojumiem no ES 21%)
11	14	Maina	1:2999+7000:9999	rev. preces no ES 21%	4(Kredīts)	8 (Reversais precēm no ES 21%)

29	120	formula	13+14	50. No ES dalībvalstīm saņemtās p	4(Kredīts)	
30	130	Maina	1:2999+7000:9999	51. No ES dalībvalstīm saņemtās p	4(Kredīts)	7 (Reversais precēm no ES 12%)

Šādā gadījumā vispirms jāizveido papildu rindas, kurās ir jāiegūst rezultāts ar katru no PVN kodiem, bet atbilstošā deklarācijas rindā ir jāievieto formula, kas summēs agrāk iegūtās rindiņas.

Neizmantoto avansu summas pievienošana kopējai darījumu vērtībai

Apskatīsim piemēru ar avansu summas pievienošanu 41. rindai (vēl neizmantotie klientu avansi ar 21% likmi)

12	15	Izmaiņas	2311	avansu pvn 41 rindai	3(Debets)	1 (Realizācija 21%)
13	16	formula	15/{0.21}	avansu summa 41 rindai	4(Kredīts)	
14	17	Izmaiņas	6000:6999	darījumi 41 rinda bez avansiem	4(Kredīts)	1 (Realizācija 21%)
15	18	Teksts				
16	30	Teksts		KOPĒJĀ DARĪJUMU VĒRTĪBA (ei		
17	35	formula	16+17	41. ar PVN 21 % apliekamie darījumi	4(Kredīts)	

Šajā piemērā tiek izmantots konts 2311, kurā tiek uzskaitīts avansu PVN. (PVN koda kartītē tam jābūt

kā Pārdošanas PVN priekšapmaksas starpkontam, skat. piemēru [PVN koda kartītes konfigurēšanai](#).) Aprēķinam var izmantot arī klientu priekšapmaksu kontu, bet svarīgi, lai, reģistrējot klientu priekšapmaksas, vienmēr tiek norādīts atbilstošs PVN kods, kā arī jāņem vērā, ka klientu priekšapmaksu kontā ir summas ar PVN, tātad, ar iegūto rezultātu ir jāveic atbilstošas matemātiskās darbības.

16	19	<input type="text" value="Izmaiņas"/>	<input type="text" value="5210"/>	avansi ar pvn 21%	<input type="text" value="4(Kredīts)"/>	<input type="text" value="1 (Realizācija 21%)"/>
17	20	<input type="text" value="formula"/>	<input type="text" value="19/{1.21}"/>	avansu summa 41 rindai	<input type="text" value="4(Kredīts)"/>	<input type="text" value=""/>

Papildu informācija

Deklarācijas rindas no noteikumiem: [pvn_rindas_2018.pdf](#)

Konfigurācijas piemēri kopēšanai uz Directo PVN dokumentu: [pvn_ok.xlsx](#)

From:

<https://wiki.directo.ee/> - **Directo Help**

Permanent link:

<https://wiki.directo.ee/lv/finanses?rev=1646824534>

Last update: **2022/03/09 13:15**