Sisukord

Jauna samaksas veida izveidošana 3
PVN koda kartiņas aizpildīšana 3
PVN deklarācijas konfigurācija 5
PVN kodu un finanšu kontu pārbaude 5
PVN deklarācijas rindu summu uzstādījumi 7
Konfigurācijas piemēri 7
Piemērs filtram ar vairākiem PVN kodiem 8
Neizmantoto avansu summas pievienošana kopējai darījumu vērtībai 9
Papildu informācija 9
PVN deklarācijas izveidošana 9

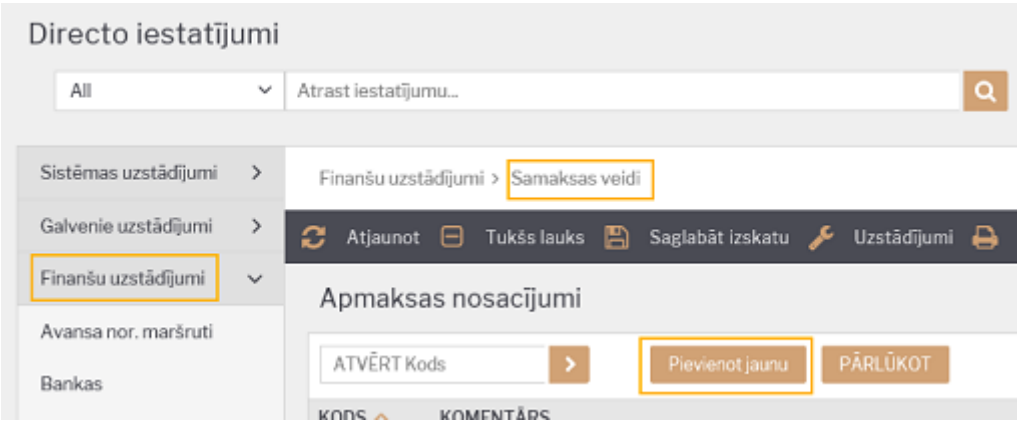
Šajā sadaļā aprakstīti „Directo“ finanšu uzstādījumi.
Finanšu uzstādījumus var atvērt, galvenajā izvēlnē uzklikšķinot uz `UZSTĀDĪJUMI` un pēc tam uz `Finanšu uzstādījumi`.

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 uzņēmuma bankas kontu maksājuma veidam BANKA, 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 konti (vai konti dažādās valūtās) vai konti vairākās bankās, tad katram no tiem, kas tiks izmantots Directo maksājumu dokumentos, ir jāizveido savs samaksas veids.

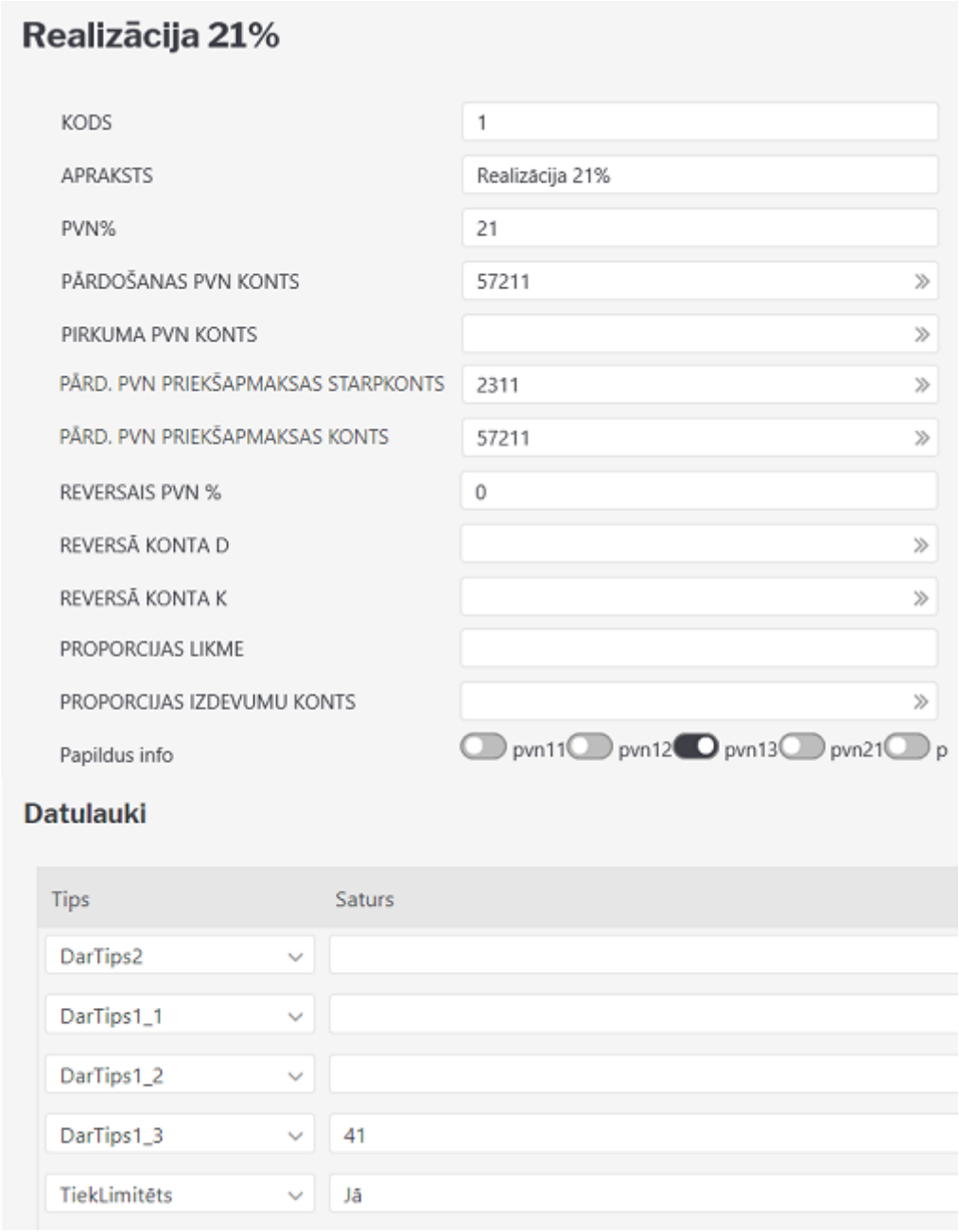
Lai izveidotu jaunu samaksas veidu, jāatver finanšu uzstādījumi un to kreisajā pusē jāatrod saraksts Samaksas veidi. Pēc tā atvēršanas jānospiež poga `Pievienot jaunu`.



Samaksas veida kartītē jāaizpilda vismaz trīs lauciņi:

- Kods (īsais apzīmējums, bez speciālajiem simboliem)
- Komentārs (samaksas veida apraksts, lai ir skaidrs tā izmantošanas mērķis)
- Konts (finanšu konts, kas tiks izmantots grāmatojumos - ienākošā maksājuma debets un izejošā maksājuma kredīts).

PVN koda kartiņas aizpildīšana



- **Kods** - jābūt numuram pēc kārtas, sistēma pati piedāvās nākamo brīvo numuru, veidojot jaunu kartiņu
- **Apraksts** - jāprecizē, kādos gadījumos šis kods jāpielieto
- **PVN %** - PVN likme
- **Pārdošanas PVN konts** - jāaizpilda realizācijas PVN kodiem
- **Pirkuma PVN konts** - jāaizpilda iepirkumu PVN kodiem
- **Pārd. priekšapmaksas PVN starpkonts** - atsevišķs konts avansu PVN atsekošanai
- **Pārd. priekšapmaksas PVN konts** - var būt tas pats, kas pārdošanas PVN konts (tiks izmantots saņemtajos maksājumos)
- **Pirkuma priekšapmaksas PVN starpkonts** - atsevišķs konts avansu PVN atsekošanai
- **Pirkuma priekšapmaksas PVN konts** - var būt tas pats, kas pirkuma PVN konts (tiks izmantots maksājuma uzdevumos)
- **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** - jāizvēlas darījuma veids, ja pie papildus info ir izvēlēts 1.1
- **DarTips 1_2** - jāizvēlas darījuma veids, ja pie papildus info ir izvēlēts 1.2
- **DarTips 1_3** - jaizvēlas darījuma veids, ja pie papildus info ir izvēlēts 1.3
- **TiekLimitēts** - jānorāda Nē, ja pielikumā ir jāatšifrē visi darījumi ar šo kodu

PVN deklarācijas konfigurācija

PVN kodu un finanšu kontu pārbaude

Pirms veidot PVN deklarācijas konfigurācijas dokumentu, ir nepieciešams pārbaudīt PVN kodu lietojamību un uzstādījumus.
Vieglākais ceļš kā atrast, kādi PVN kodi ir lietošanā dokumentos - izmantot atskaites Klientu statistika un Piegādātāju statistika. Šajās atskaitēs ir jānorāda garāks periods (piemēram, gads) un jāizvēlas opcija `Dalīt uz` PVN. Šādi būs redzams, kādi PVN kodi ir lietošanā pārdošanas rēķinos un kādi - pirkuma rēķinos. Šie kodi nedrīkst savā starpā pārklāties (izņemot tos, kas nav jāattēlo PVN deklarācijā).

Piemēram, ja klientu statistikā ir redzama šāda situācija

Kods	Nosaukums	1 Realizācija 21%	9 PVN 0% realizācija uz ES, preces	Summa
00002	AROMA HOUSE SIA	-1 652.89		-1 652.89
00003	Aroma Oils SIA	33 979.03		33 979.03
10000018	AMSERV AUTO AS	74.38		74.38
1001	Directo EU	50.00	8 274.50	8 324.50
CIRCLEK	Circle K Latvia SIA	1 652.89		1 652.89
5		34 103.41	8 274.50	42 377.91

un piegādātāju statistikā šāda

Kods	Nosaukums	0 PVN 0%	1 Realizācija 21%	3 PVN 21% no iegādēm	7 Reversais precēm no ES 12%	8 Reversais precēm no ES 21%	Apgrozījums
00001	AROMA EUROPE SIA			1 128.00			1 128.00
2BK	2 bankas konti		3.70				3.70
333	SIA X	190.00	73.59	2 203.18	110.50		2 577.27
BOTTARI	Bottari Europe S.r.l.					1 500.00	1 500.00
		190.00	77.29	3 331.18	110.50	1 500.00	5 208.97

tad PVN kods 1 tiek izmantots kļūdaini.
(Visbiežāk realizācijas PVN kodi nonāk pirkuma rēķinos tad, ja piegādātāju kartiņās nav norādīts atbilstošs PVN kods. Tātad, ir jāveic korekcijas piegādātāju kartiņās un pirkuma rēķinos.)

Kad ir kļuvis skaidrs, kādi PVN kodi ir lietošanā un kādam dokumentu veidam kurš kods atbilst, jādodas uz Finanšu uzstādījumiem, jāatver PVN kodu saraksts un jāpārbauda šo PVN kodu kartiņas, īpašu uzmanību pievēršot laukam `Papildus info` un datulaukiem, kur jāizvēlas atbilstošs PVN

pielikums un darījuma veida apzīmējums. Vairāk info par PVN koda kartiņas aizpildīšanu.

Piemērs PVN kodu sarakstam:

PVN kodi

ATVĒRT Kods | Pievienot jaunu | PĀRLŪKOT | Rindas: 20 | 1/1

Kods	Apraksts	PVN%	PĀRDOŠANAS PVN KONTS	PIRKUMA PVN KONTS	Reversais PVN %	Reversā konta D	Reversā konta K	Papildus info
0	PVN 0%	0						
1	Realizācija 21%	21	57211		0			pvn13
2	Realizācija 12%	12	57212		0			pvn13
3	PVN 21% no iegādēm	21		57213	0			pvn11
4	PVN 12% no iegādēm	12		57214	0			pvn11
5	Reversais pakalpojumiem no ES 12%	0			12	572171	57217	pvn12
6	Reversais pakalpojumiem no ES 21%	0			21	572161	57216	pvn12
7	Reversais precēm no ES 12%	0			12	572171	57217	pvn12
8	Reversais precēm no ES 21%	0			21	572161	57216	pvn12
9	PVN 0% realizācija uz ES, preces	0			0			pvn21
10	PVN 0% realizācija uz ES, pakalp.	0			0			pvn21
11	PVN 0% eksports (not ES)	0			0			
12	Reversais pakalpojumiem no trešās valsts 21%	0			21	572151	57215	pvn11
13	Reverss iepirkumiem R4 21%	0			21	57213	57211	pvn11

Piemērā izmantoti sekojoši konti:

Finanšu konti

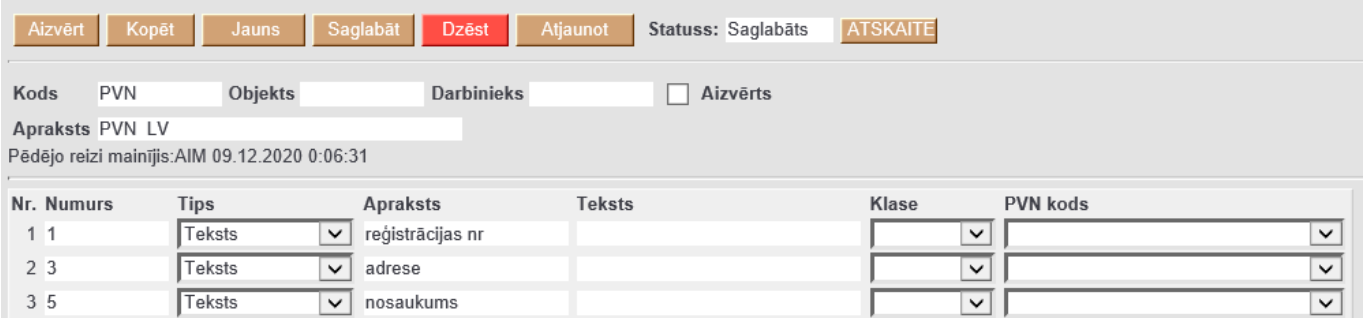
ATVĒRT Kods | Pievienot jaunu | PĀRLŪKOT

KODS	NOSAUKUMS
5721!	
5721	Norēķini par PVN ar budžetu
57211	Norēķini par PVN no realizācijas (standartlikme)
57212	Norēķini par PVN no realizācijas (samazinātā likme)
57213	Norēķini par PVN no preču iegādēm (standartlikme)
57214	Norēķini par PVN no preču iegādēm (samazinātā likme)
57215	Reversais PVN par pakalp. no trešajām valstīm K
572151	Reversais PVN par pakalp. no trešajām valstīm D
57216	Reversais PVN par precēm un pakalp. no ES (standartlikme) K
572161	Reversais PVN par precēm un pakalpojumiem no ES (standartlikme) D
57217	Reversais PVN par precēm un pakalp. no ES (samazinātā likme) K
572171	Reversais PVN par precēm un pakalpojumiem no ES (samazinātā likme) D

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.

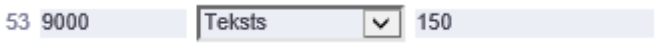
Lai pārskatītu vai veiktu izmaiņas rindu summu uzstādījumos, ir jādodas uz Finanšu uzstādījumiem, PVN deklarācija, un jāizvēlas vai jāizveido dokuments ar kodu PVN. Sarakstā var būt arī papildu dokumenti ar citu kodu, bet jāņem vērā, ka pielāgotā PVN atskaite izmantos tieši to dokumentu, kas būs ar kodu PVN.



PVN deklarācijas dokumentā ir sekojošas kolonnas:

- Numurs - dokumenta rindiņas numurs, kas tiek izmantots rindu vizuālai kārtošanai un formulās kā atsauce uz šajā rindā iegūto vērtību. Uzmanību! Tas nav deklarācijas rindas numurs!
- Tips - kā tips var būt izvēlēts Teksts, Izmaiņas (agrākā tulkojumā - Maiņa), 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 jāsākas 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 - tiek izmantots kā filtrs kontu apgrozījumam/izmaiņām.

Pašā pēdējā rindā ar tipu Teksts tiek norādīts dokumentu atšifrējuma limits (pielikumiem).



Konfigurācijas piemēri

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

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

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

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

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

Rindas ar formulām šeit ir ļoti vienkāršas, tiek izmantotas, lai summētu citās rindās iegūtās vērtības. Ar pogu `Atskaite` ir iespējams ātri aplūkot un pārbaudīt iegūto rezultātu, bet jāņem vērā, ka formulās izmantotajām rindām ir jābūt definētām pirms formulas.

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	Maiņa	1:2999+7000:9999	rev. pakalp. no ES 21%	4(Kredīts)	6 (Reversais pakalpojumiem no ES 2
11	14	Maiņa	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	Maiņa	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 darīju	4(Kredīts)	

Šajā piemērā tiek izmantots konts 2311, kurā tiek uzskaitīts avansu PVN. (PVN koda kartiņā tam jābūt kā Pārdošanas PVN priekšapmaksas starpkontam, skat. piemēru PVN koda kartiņas 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	Izmaiņas	5210	avansi ar pvn 21%	4(Kredīts)	1 (Realizācija 21%)
17	20	formula	19/{1.21}	avansu summa 41 rindai	4(Kredīts)	

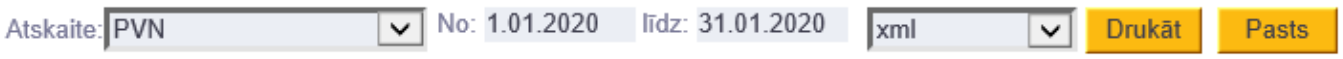
Papildu informācija

Deklarācijas rindas no noteikumiem: pvn_rindas_2018.pdf

Konfigurācijas piemēri kopēšanai uz Directo PVN dokumentu: pvn_ok.xlsx

PVN deklarācijas izveidošana

Lai izveidotu PVN deklarāciju, ir jādodas uz Pielāgotām atskaitēm un jāizvēlas PVN atskaite.



Atskaites parametros ir jānorāda periods un izdrukas veids (print - apskatei uz ekrāna, excel datu analīzei, xml - lai iegūtu failu importam EDS).

From:
https://wiki.directo.ee/ - **Directo Help**

Permanent link:
https://wiki.directo.ee/lv/finanses?rev=1607905996

Last update: **2020/12/14 02:33**