

Atskaišu PVN-1 (1., 2. un 3. daļa) un PVN-2 sagatavošana programmā ACCORprofi

1. Atskaites PVN-1 1. daļas sagatavošana (priekšnodoklis par saņemtajām precēm un pakalpojumiem no iekšējiem piegādātājiem un importa).

* Sadaļā “Operācijas” iestatiet filtru, kas nodala priekšnodokļa operācijas par saņemtajām precēm un pakalpojumiem no iekšējiem piegādātājiem un importa atskaites mēneša laikā. Piemēram:

<u>Periods</u>	<u>Debets</u>	<u>Kredīts</u>
1.1.11 - 31.01.11	5721 AND	_____

* Nospiediet Ctrl+Alt+atstarpe. Atvērtajā formā ieslēdziet ķeksīti pie rindiņas “PVN kods un likme” un aizpildiet lodziņu ar kodu un PVN likmi. Piemēram, pirmajā lodziņā ievadiet 1.A (“1” nozīmē, ka izvēlēties kods attiecas uz atskaites PVN1 1. daļu, “A” - ka tas attiecas uz piegādēm no iekšējiem piegādātājiem – PVN maksātājiem). Otrajā lodziņā ievadiet PVN likmi (līdz 01.01.2011 – 21%, no 01.01.2011 – 22%), tad piespiediet OK.

Rezultātā visām operācijām, kas atbilst iestatītajam filtram, tiek piešķirta Jūsu noteiktās kodu vērtības un PVN likmes, piemēram, “1A” un “22”.

* Ja nepieciešams dažās operācijās parametriem “PVN kods” un “Likme” piešķirt citas vērtības, veiciet to ar funkciju F2. Ja šādu operāciju ir daudz, varat to paveikt ar Ctrl+Alt+atstarpe, iepriekš iestatot attiecīgo filtru.

* Tāpat neaizmirstiet, ka operācija PVN maksājumam budžetā nedrīkst nonākt atskaitē, tāpēc šais operācijās ar F2 atīriet parametra “PVN kods” saturu.

* Pēc tam, kad visām priekšnodokļa operācijām Jūs esat piešķīruši tām atbilstošas parametru “PVN kods” un “Likme” vērtības, jāiestata jauns filtrs:

<u>Periods</u>	<u>PVN kods</u>
1.1.11 - 31.01.11	1

Nospiediet Alt+F5 un atskaišu formu sarakstā izvēlieties “PVN1 (1. daļa)”.

2. PVN1 atskaites 2. daļas sagatavošana (priekšnodoklis par piegādēm no ES valstīm).

* Sadaļā “Operācijas” iestatiet filtru, kas nodala priekšnodokļa operācijas no piegādēm no ES valstīm (tā dēvētās “reversa” operācijas) par atskaites mēnesi.

Piemēram:

<u>Periods</u>	<u>Debets</u>	<u>Kredīts</u>
01.01.11 - 31.01.11	5729 AND	_____

* Ar funkciju Ctrl+Alt+atstarpe vai F2 (ja šādu operāciju nav daudz) piešķiriet vērtību parametram “PVN kods”, kas atbilst darījuma veidam. Piemēram, 2.G (preču saņemšana) vai 2.P (pakalpojuma saņemšana). Aizpildot 3. (viszemāko) rindu “Operācijas apraksts” jāievēro šāda kārtība:

<i>#Darījuma summa LVL/Darījuma summa tās valsts valūtā, kāda ir preces izcelsmes valstī</i>
--

tas ir, piemēram:

#2248.98/3200 EUR, kur 2248.90 – ir darījuma summa LVL, 3200 – darījuma summa valūtā, EUR – valūta

Obligātie noteikumi:

1. Kā atdalītāju darījuma summā starp veselo skaitli un daļskaitli LVL izmantojiet punktu (nevis komatu!);
2. Starp darījuma summu valūtā un valūtas nosaukumu jābūt vienai atstarpei.

* Pēc tam kad visām priekšnodokļa operācijām piešķirtas tām atbilstošās parametra "PVN kods" vērtības, jāiestata jauns filtrs:

<u>Periods</u>	<u>PVN kods</u>
01.01.11 - 31.01.11	2.

* Piespiediet Alt+F5 un atskaišu formu sarakstā izvēlieties "PVN 1 (2. daļa)".

3. Atskaites PVN1 3. daļas sagatavošana (nodoklis par piegādātajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem).

* Sadaļā "Operācijas" iestatiet filtru, kas nodala nodokļa operācijas par piegādātajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem atskaites mēnesī.

Piemēram:

<u>Periods</u>	<u>Debets</u>	<u>Kredīts</u>
1.1.11 - 31.01.11	_____	AND 5721

* Piespiediet Ctrl+Alt+atstarpe. Atvērtajā formā ieslēdziet ķeksīti pie rindas "PVN kods un likme" un aizpildiet lodziņus ar kodiem un PVN likmi.

Piemēram, pirmajā lodziņā ievadiet 3.41 ("3" nozīmē, ka izvēlētais kods attiecas uz PVN1 atskaites 3. daļu, bet "41" ir PVN deklarācijas rindas numurs). Otrajā lodziņā ievadiet 22 (vai 21, ja operācijas attiecas uz 2010. gadu), tad nospiediet OK.

Ja nepieciešamas piešķirt kādās operācijās parametriem "PVN kods" un "Likme" citas vērtības, veiciet to ar funkciju F2. Ja šādu operāciju ir daudz, to iespējams izdarīt arī ar Ctrl+Alt+atstarpe, iepriekš iestatot attiecīgo filtru.

* Pēc tam, kad visām priekšnodokļa operācijām Jūs esat piešķīruši tām atbilstošās parametru "PVN kods" un "Likme" vērtības, nepieciešamas iestatīt jaunu filtru:

<u>Periods</u>	<u>PVN kods</u>
1.1.11 - 31.01.11	3.

* Nospiediet Alt+F5 un atskaišu formu sarakstā izvēlieties "PVN 1 (3. daļa)".

4. PVN 2 atskaites sagatavošana

* Operācijās, kas atspoguļo preču vai pakalpojumu piegādi uz ES valstīm, aizpildiet parametru "PVN kods" ar vienu no šādām vērtībām: "PVN2G", "PVN2P", "PVN2S", "PVN2C". Koda pēdējais burts apzīmē darījuma veidu (piemēram, G – preces piegāde, P – pakalpojuma piegāde).

* PVN2 atskaite tiek sagatavota programmas sadaļā "Finanses – Atskaites – Atskaite #6". Iestatiet atskaites periodu, lodziņu "Konts" atstājiet tukšu, bet lodziņā "Analit.kods" ievadiet @PVN2.

5. Kā PVN1 (1. un 3. daļā) atskaitēs nepieciešamības gadījumā atspoguļot visas operācijas, nevis tikai tās, kas pārsniedz 1000 Ls?

Šāda nepieciešamība varētu rasties nodokļu pārbaūžu laikā, kas visbiežāk saistītas ar pārmaksātā PVN atgriešanu.

Šai gadījumā operāciju sarakstā iestatiet filtru, norādot Jūs interesējoši atskaites periodu un parametra "PVN kods" pirmo ciparu ("1" vai "3") - atkarībā no tā, kura no atskaitēm Jūs interesē.

Ar funkcijas Ctrl+Alt+atstarpe palīdzību parametrā "Operāciju analit.kods" iestatiet vērtību @.

Rezultātā, ja PVN operācija analītiskajā kodā satur pirmo simbolu "@", tad atskaitēs PVN1 un PVN1-3 to norāda atsevišķā rindā, pat ja darījuma summa nepārsniedz 1000 Ls.