

Grāmatvedības uzskaites sistēma

Grīns[®]

LIETOTĀJA INSTRUKCIJAS PAPILDINĀJUMS

Finances

SATURS

1. KĀ SĀKT STRĀDĀT	2
1.1 KĀ ORGANIZĒT ANALĪTISKO UZSKAITI.....	2
1.2 KLASIFIKATORI, KURUS OBLIGĀTĀTI JĀAIZPILDA.....	3
1.3 REKOMENDĀCIJAS	3
2. KONTA SALDO APRĒĶINS	5
3. VALŪTAS KURSA STARPĪBAS APRĒĶINS.....	7
3.1 IESATĪJUMI KONTU PLĀNĀ	7
3.2 VALŪTAS KURSA STARPĪBAS APRĒĶINA ALGORITMS	7
3.3 KURSU STARPĪBAS APRĒĶINA PIEMĒRS	8
4. VALŪTU KONVERTĒŠANA.....	10
4.1 SUMMAS VALŪTĀ KONVERTĒŠANA UZ SUMMU PAMATVALŪTĀ	10
4.2 SUMMAS PAMATVALŪTĀ KONVERTĒŠANA UZ SUMMU VALŪTĀ	11
4.3 VIENAS VALŪTAS SUMMAS KONVERTĒŠANA CITĀ VALŪTĀ	11
4.4 KONTA ATLIKUMU AIZVĒRŠANA DAŽĀDĀS VALŪTĀS	12
5. DOKUMENTA SALDO SLĒGŠANA	13
5.1 APRAKSTS UN IESTATĪJUMI	13
5.2 PIEMĒRI	14
6. SALDO IZVĒLES SLĒGŠANA PĒC KONTIEM.....	15
6.1 APRAKSTS UN IESTATĪJUMI.....	15
6.2 PIEMĒRI	16
7. RĒĶINU FORMĒŠANA NO LĪGUMIEM.....	17
8. MAKSĀJUMU UZDEVUMU EKSPORTĒŠANA UZ BANKĀM.....	20
8.1 APRAKSTS UN IESTATĪJUMI.....	20
8.2 FUNKCIJU UN REKVIZĪTU APRAKSTS.....	22
8.3 APRAKSTU PIEMĒRI.....	24
8.4 DATU PĀRRAIDES FAILA FORMĒŠANA	31
9. GRĀMATVEDĪBAS KONTĒJUMU FORMĒŠANAS APRAKSTS.....	32
9.1 APRAKSTS UN IESTATĪJUMI.....	32
9.2 FAILA REKVIZĪTU PĀRVEIDES APRAKSTS GRĀMATVEDĪBAS KONTĒJUMU FAILĀ	32
9.3 GRĀMATVEDĪBAS KONTĒJUMU FORMĒŠANAS APRAKSTS NO FAILIEM	34
10. DEKLARĀCIJA PAR SKAIDRĀ NAUDĀ VEIKTAJIEM DARĪJUMIEM	40
11. PIEVIENOTĀS VĒRTĪBAS NODOKĻA DEKLARĀCIJAS FORMĒŠANAS	42
11.1 ALGORITMA APRAKSTS.....	42
11.2 PVN DEKLARĀCIJAS AIĻU APRAKSTS	45
11.3 FAILA FORMĒŠANA ELEKTRONISKA DEKLARĀCIJAI.....	49
12. PIEVIENOTĀS VĒRTĪBAS NODOKĻA DEKLARĀCIJAS PIELIKUMA PVN1 FORMĒŠANAS.....	50
12.1 ALGORITMA APRAKSTS.....	50
12.2 ATSKAITES PĀRRAIDE ELEKTRONISKĀ VEIDĀ.....	55
13. AVANSU MAKSĀJUMU UZSKAITE PVN DEKLARĀCIJĀ	56
13.1 SAŅEMTIE AVANSU MAKSĀJUMI.....	56
13.2 APMAKSĀTIE AVANSU MAKSĀJUMI LATVIJĀ.....	58
13.3 APMAKSĀTIE AVANSU MAKSĀJUMI (ĪPAŠS NODOKĻA PIEMĒROŠANAS REŽIMS).....	59
13.4 APMAKSĀTIE AVANSU MAKSĀJUMI ES VALSTĪS	60
13.5 AVANSU MAKSĀJUMI ATGRIEŠANA.....	62
14. ĪPAŠS NODOKĻA PIEMĒROŠANAS REŽIMS (nodokli maksā preču vai pakalpojumu saņēmējs) PVN DEKLARĀCIJĀ..	63
15. DOKUMENTA RĒĶINS FORMĒŠANA FAILĀ	65
16. PAZIŅOJUMI PAR IZMAKSĀTAJĀM SUMMĀM.....	67

1. KĀ SĀKT STRĀDĀT

Pirms sākt strādāt ar programmu ir jāizplāno uzņēmuma grāmatvedības uzskaites vešanas kārtība. Pirmkārt tas attiecas uz kontu plānu un analītiskās uzskaites organizāciju.

1.1 KĀ ORGANIZĒT ANALĪTISKO UZSKAITI

Nepieciešami vest analītisko uzskaiti tiem kontiem, kuriem nepieciešami atlikumi un aprozījmi katram analītiskās uzskaites objektam.

Konti, kuriem ieteicams vest analītisko uzskaiti:

- 2130 "Gatavie ražojumi un preces pārdošanai", analītiskas uzskaites objekts – apakšnodaļas vai noliktavas;
- 2310 "Norēķini ar pircējiem", analītiskas uzskaites objekts – organizācijas- pircēji;
- 2350 "Norēķini ar debitoriem", analītiskas uzskaites objekts – organizācijas;
- 2380 "Norēķini par prasībām pret personālu", analītiskas uzskaites objekts – firmas darbinieki;
- 5310 "Norēķini ar preču piegādātājiem", analītiskas uzskaites objekts – organizācijas, preču piegādātāji;
- 5550 "Norēķini par parādiem personālam", analītiskas uzskaites objekts – firmas darbinieki;

Lietojot analītisko uzskaiti, var operatīvi saņemt izziņas dažādām grāmatvedības uzskaites nodaļām.

Konta analītiskās uzskaites apraksts aizpildās klasifikatorā KONTU PLĀNS, punktā **Konti** galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori** rekvizītā **Analītika** ir norādāms analītiskās uzskaites veids no klasifikatora ANALĪTISKAS UZSKAITES VEIDS. Programmā tiek veikta koda nozīmes analīze un pievienojas atbilstošais klasifikators analītikas konta izvēlei.

Klasifikatorā ANALĪTISKĀS UZSKAITES VEIDI (punkts **Analītikas veidi** galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori**) obligāti ir jābūt ieraksti ar analītiskas uzskaites veida kodu nozīmēm 0, 1 un 2.

Pie analītiskās uzskaites veida koda nozīmes vienāds **0** nav analītiskas uzskaites kontā.

Pie analītiskās uzskaites veida koda nozīmes vienāds **1** analītiskās uzskaites objekts ir tabeles numurs no klasifikatora DARBINIEKI.

Pie analītiskās uzskaites veida koda nozīmes vienādas ar 1 analītiskās uzskaites objekts ir tabeles numurs no klasifikatora DARBINIEKI, aizpildās galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori** punktā **Darbinieki**.

Pie analītiskās uzskaites veida koda nozīmes vienādas 2 analītiskās uzskaites objekts ir rekvizīts **Analītika** no klasifikatora ORGANIZĀCIJAS, aizpildās galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori** punktā **Organizācijas**.

Var organizēt papildus pantus analītiskai uzskaitē. Klasifikatorā ANALĪTISKĀS UZSKAITES VEIDI (punkts **Analītikas veidi** galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori**) ir ievadams ieraksts ar citu koda nozīmi. Klasifikatorā ANALĪTIKA (punkts **Analītika** galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori**) norādītam analītikas veidam aizpildās analītiskas uzskaites objekti.

Aplūkosim analītiskas uzskaites apraksta piemēru kontam 5317 «Norēķini ar piegādātājiem pēc līzinga», kur analītiskās uzskaites objekti ir līzinga līgumi.

1. Klasifikatorā ANALĪTISKĀS UZSKAITES VEIDI ir ievadams ieraksts ar kodu 9 – *Līzinga līgumi* :



2. Klasifikatorā ANALĪTIKA analītikas veidam *Līzinga līgumi* aizpildās analītiskas uzskaites objekti:

Anaļitika	Kods	Anaļitikas nosaukums	Grupa
KIA CEED GT4773	18	UNILIZINGS DG0604	
KIA PICANTO FK3176	9	UNILIZINGS E045841/P	
KIA PICANTO FK3177	10	UNILIZINGS E045840/P	
KIA PICANTO FK3178	11	UNILIZINGS E045842/P	
► KIA PICANTO FR9490	14	UNILIZINGS DG0366	
KIA PICANTO GC5434	16	UNILIZINGS DG0434	
RENAULT SCENIC	12	UNILIZINGS NL E045845	
TRANSPORTER	2	LL DP-079 "WWW TRANSPORTER"	

3. Klasifikatorā KONTU PLĀNS kontam 5317 rekvizītā **Anaļitika** ir norādāms anaļitikas veids *Līzina līgumi*.

Konts	Nosaukums	Valūta	Anaļitika	Aprēķins	Virsgr.	Pazīme	Gada beigās p/veids	Darījumu veids
5310	Norēķini ar piegādātājiem un dar	XXX	Organizācijas	2	0	1	2	P
53100	Norēķini ar piegādātājiem pēc pr	XXX	Organizācijas	2	0	1	2	P
► 5317	Norēķini ar piegādātājiem (LĪZIN	XXX	Līzina līgumi	1	0	1	0	P
53171	Istermiņa saistības ar līzina iest	XXX	Līzina līgumi	1	0	1	0	P

1.2 KLASIFIKATORI, KURUS OBLIGĀTĀTI JĀAIZPILDA

Pie kontu saraksta ievades klasifikatorā KONTU PLĀNS (punkts **Konti** galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori**) nepieciešams noteikt anaļitiskas uzskaites objektus kontā un aizpildīt pazīmes, kas apraksta saldo aprēķinu un valūtu kursu starpības aprēķinu. Atkarībā no nepieciešamības sarakstā var pielikt jaunus kontus.

Klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA, izsaucamā no galvenās izvēlnes grupas **Klasifikatori** punkta **Iestatīšanas tabula** apakšgrupas **Iestatīšanas**, nepieciešams aizpildīt laukus uz ieliktna **Adrese** ar datiem par savu organizāciju, kuri tiek izmantoti dažādās atskaites formās.

Klasifikatorā ORGANIZĀCIJAS, izsaucamā no galvenās izvēlnes grupas **Klasifikatori** punkta **Organizācijas**, nepieciešams ievest ar atsevišķiem kodiem datus par savējo firmu un savējās firmas apakšvienībām, bet pēc tam datus par klientiem, ar kuriem strādā firma. Pircēji un piegādātāji ir ievadami vienā klasifikatorā ORGANIZĀCIJAS. Katram klientam jābūt vienam kodam un rekvizīta **Anaļitika** unikāla nozīme. Ja firmai ir vairāki banku rēķini vai klientiem ir vairākas apakšvienības, tad vajag ievest atsevišķus ierakstus ar vienādiem kodiem un dažādiem numuriem pēc kārtas. Atkarībā no nepieciešamības sarakstā var pievienot jaunas organizācijas.

Klasifikatorā DARBINIEKI, izsaucamā no galvenās izvēlnes grupas **Klasifikatori** punkta **Darbinieki**, nepieciešams ievest datus norēķina personām vai firmas darbiniekiem.

1.3 REKOMENDĀCIJAS

Pirms sākt darbu nepieciešams ievest saldo visiem grāmatvedības kontiem uz aprēķina mēneša sākumu galvenās izvēlnes grupas **Dokumenti** punktā **Saldo**. Saldo uz 2004. gada 3. mēneša sākumu vai uz 2004. gada 2. mēneša beigām ir jāievada ar 2004. gada 3. mēnesi. Kontiem ar izvērsto saldo un anaļitiskās uzskaites objektiem, atlikumi ir ievadami visiem anaļitiskās uzskaites objektiem. Kontiem, kuriem saldo izrēķinās pa dokumenta numuru, atlikumi ir jāievada visiem anaļitiskās uzskaites objektiem ar konkrētu summu norādījumu pa dokumentu. Piemēram, pie atlikumu ievades kontam 5310 «Norēķini ar piegādātājiem» nepieciešams ienest atlikumus katrai organizācijai atsevišķi ar dokumenta numura norādījumu. Ja uz darba sākumu ir grūti sadalīt atlikumus pa dokumentu numuriem, tad saldo ir ievadams ar kopīgo summu uz vienu fiktīvu dokumenta numuru, piemēram, 999.

Grāmatvedības kontējumu informāciju ievads galvenās izvēlnes grupā **Dokumenti** punktā **Operāciju žurnāls** tiek izpildīts atkarībā no nepieciešamības. Pirms datu ievades valūtu operācijām nepieciešams aizpildīt klasifikatoru VALŪTA (punkts **Valūta** galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori**) un klasifikatoru VALŪTU KURSS uz operācijas datumu (punkts **Valūtu kurss** galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori**).

Ikmēnesi galvenās izvēlnes grupā **Aprēķini** punktā **Saldo aprēķins** vajag aprēķināt saldo visiem kontiem uz nākamā mēneša sākumu. Dati par atlikumiem kontos mēneša sākumā tiek izmantoti daudzās atskaišu formās un galvenās izvēlnes grupā **Dokumenti** punktā **Saldo**.

Kases orderu informācijas ievades laika galvenās izvēlnes grupā **Dokumenti** punktā **Kases orderi** aizpildās nepieciešamie grāmatvedības kontējumi, kuri uzreiz nonāk Galvenajā grāmatā. Tos var paskatīties arī galvenās izvēlnes grupā **Dokumenti** punktā **Operāciju žurnāls**.

Pēc informācijas ievades maksājumu uzdevumiem (galvenās izvēlnes grupā **Dokumenti** punkts **Maksājumu uzdevumi**) vai informācijas ievades fakturrēķiniem (galvenās izvēlnes grupā **Dokumenti** punktā **Rēķini par pakalpojumiem**) nepieciešams izpildīt punktu **Kontējumu formēšana** galvenās izvēlnes grupā **Aprēķini**. Grāmatvedības kontējumu veidošanas algoritms norādīts tabulā KONTĒJUMU FORMĒŠANAS APRAKSTS .

2. KONTA SALDO APRĒĶINS

Saldo aprēķina algoritms pie kustības pa grāmatvedības kontu:

Saldo aprēķina formula kontam $R = SND - SNK + SD - SK$,

kur nosacītie apzīmējumi -

SND – saldo summa uz kustības sākumu pa konta debetu,

SNK - saldo summa uz kustības sākumu pa konta kredītu,

SD - kustības summa pa konta debetu,

SK - kustības summa pa konta kredītu,

R - saldo summas aprēķina rezultāts kontā uz kustības beigām.

Aprēķina rezultāts	Saldo summa uz kustības beigām	
	pēc konta debeta	pēc konta kredīta
R = 0	0	0
R > 0	R	0
R < 0	0	R * (-1)

Saldo aprēķina piemēri kontam par periodu (summas ir norādītas pamatvalūtā):

Konta numurs	Debetsaldo uz sākumu	Kredītsaldo uz sākumu	Kustības summa pa debetu	Kustības summa pa kredītu	Aprēķina rezultāts	Debetsaldo uz beigām	Kredītsaldo uz beigām
2610	100	0	120	0	220	220	0
3110	0	50	0	100	-150	0	150
2310	50	0	100	80	70	70	0
5310	0	100	20	150	-230	0	230
2680	0	0	200	200	0	0	0

Klasifikatorā KONTU PLĀNS (punkts **Konti** galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori**) katram kontam laukā **Veids** ir jānorādā konta veids: **A** – aktīva konts, **P** - pasīva konts, **O** – operāciju konts или **Z** – zebilances konts. Ņem vērā pie saldo aprēķina pa analītiskās uzskaites objektiem un dokumentu numuriem.

Klasifikatorā KONTU PLĀNS (punkts **Konti** galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori**) katram kontam laukā **Aprēķins** tiek noteikts kā rēķināsies saldo pa kontu.

Laukā **Aprēķins** nosaka konta saldo aprēķina pazīmi:

Ja pazīme ir **0**, tad konta saldo aprēķina kā kopējo summu bez sadalīšanas pa analītiskās uzskaites objektiem. Viena konta saldo var būt debeta vai kredīta.

Ja pazīme ir **1**, tad konta saldo aprēķina ar sadali pa analītiskās uzskaites objektiem. Viena konta saldo var būt debeta vai kredīta.

Ja pazīme ir **2** tad konta saldo aprēķina ar sadali pa analītiskās uzskaites objektiem un dokumenta numuriem. Viena konta saldo var būt debeta vai kredīta.

Dokumenta numura izvēle saldo aprēķināšanas laikā uz analītiskās uzskaites konta pēc objekta un dokumenta numura:

- pie kustības pa debetu uz aktīva konta un pie kustības pa kredītu uz pasīva konta dokumenta numuru izvēlas no grāmatvedības kontējuma lauka **Dokumenta numurs**. Dažos gadījumos var norādīt vienu dokumenta numuru laukā **Apmaksas dokumenti**, tad šis numurs tiek ņemts vērā pie saldo aprēķina.
- pie kustības pa debetu uz pasīva konta un pie kustības pa kredītu uz aktīva konta dokumenta numurs tiek izšķelts no grāmatvedības kontējumu lauka **Apmaksas dokumenti**. Var norādīt vairākus dokumentus, kas ir sadalīti ar zīmi “;”. Piemēram: 36790;123876;356109. Apmaksa pa dokumentiem aizveras secībā, kā norādīts sarakstā. Ja summa grāmatvedību kontējumā lielāka par saldo norādītajā dokumentā, tad summas atlikums pārceļas uz dokumenta numuru, kas ir norādīts pēdējais.

Grāmatvedības kontiem, kuros uzskaitē tiek vesta nacionālajā valūtā (latos vai eiro), lauku **Valūta** (saīsināts valūtas nosaukums) neaizpilda. Valūtu kontiem lauku **Valūta** aizpilda ar nozīmēm no klasifikatora VALŪTAS. Ja uz konta rēķinās vairākas valūtas, lauks **Valūta** aizpildās ar zīmi XXX, tad saldo aprēķinās katrai valūtai atsevišķi.

Grāmatvedību kontējumu pa aktīvo kontu 2310 paraugs:

08.10.2005 – preces atlaišana pēc pavadzīmes ar numuru 851247, summa 165.20 Ls (preces summa 140.00, pievienotās vērtības nodoklis summa - 25.20);

20.10.2005 – bankā ir saņemts maksājumu uzdevums Nr.521 uz summu 165.20 Ls, apmaksā ar pavadzīmi 851247.

GRĀMATVEDĪBAS KONTĒJUMI										
Gads	Mēnesis	Diena	Avots	Debets	Debets analītiskā uzsk	Kredīts	Kredīta analītiskā uzsk	Dok.Nr.		
2005	10								IZVĒLE ↓	
Datums	Debets	Kredīts	Debets anal.uzskaite	Sērija	Dok.Nr.	Valūta	Starpnieks	Summa(val.)	Summa latos	
Apmaks.dat.			Kredīta anal.uzskaite	Apmaksas dokumenti		Avots	% PVN	Kods	Operācijas saturs	
08.10.2005	2310	6110	antares	SA-II	851247			140.00	140.00	
28.10.2005			antares							Preces piegāde
08.10.2005	2310	5721	antares	SA-II	851247			25.20	25.20	
28.10.2005			antares							Preces piegāde PVN
20.10.2005	2620	2310			521			165.20	165.20	
			antares	851247						apmaksā PPR 851247

Saldo aprēķina uz kontu 2310 pa organizāciju „antares” un dokumenta numuru 851247

Datums	Debets saldo uz sākumu	Kredīta saldo uz sākumu	Kustības summa pa debetu	Kustības summa pa kredītu	Aprēķina rezultāts	Debets saldo uz beigām	Kredīta saldo uz beigām
08.10.2005	0	0	165.20	0	165.20	165.20	0
20.10.2005	165.20	0	0	165.20	0	0	0

3. VALŪTAS KURSA STARPĪBAS APRĒĶINS

Valūtas kurss ir ievadāms pa valūtām uz noteiktu dienu vai dienas intervālu klasifikatorā VALŪTU KURSS (punkts **Valūtu kurss** galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori**).

Līdz 31.12.2013.g. visas valūtu operācijas galvenajā grāmatā tiek izpildītas pēc Latvijas Bankas noteiktā kursa darījuma dienā. Ievadot grāmatvedības kontējumu pēc valūtu operācijām, norādītās valūtas kurss tiek pievienots uz grāmatvedības kontējuma datumu no klasifikatora VALŪTU KURSS.

Ārvalstu valūtas kursu attiecībā pret latu noteica pretēji – kā latu skaitu par vienu ārvalstu valūtas vienību. Piemēram, 0.702804 LVL = 1.0 EUR, tātad, lai iegūtu summu latos, ārvalstu valūtas summa bija jāreizina ar norādīto valūtas kursu.

No 01.01.2014.g. grāmatvedībā izmantojamais ārvalstu valūtas kurss ir *Eiropas Centrālās bankas* publicētais euro atsaucis kurss. Ja attaisnojuma dokumentā vērtības mērs ir ārvalstu valūta, tajā norādītās summas naudas izteiksmē ierakstiem grāmatvedības reģistros pārrēķina euro pēc grāmatvedībā izmantojamā ārvalstu valūtas kursa, kas ir spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā.

Ārvalstu valūtas kursu attiecībā pret eiro izsaka, izmantojot netiešo kotēšanas metodi, t.i., izsakot ārvalstu valūtas vienību skaitu par vienu eiro. Piemēram, 1.0 EUR = 1.3317 USD, tātad, lai iegūtu summu eiro, ārvalstu valūtas summa jādala ar norādīto valūtas kursu.

Kursu starpība rodas valūtas kursa svārstības dēļ un atlikumam uz konta tiek veikts pārcenojums.

Konti par valūtas kursa starpības radītajiem ienākumiem vai zaudējumiem tiek aizpildīti klasifikatora IESTATĪSANAS TABULA ieliktnī **Parametri**, parasti tie ir konti 8150 un 8250. Klasifikators IESTATĪSANAS TABULA izsaucas no galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori** punkta **Iestatīšanas tabula** apakšgrupas **Iestatīšanas**.

3.1 IESATĪJUMI KONTO PLĀNĀ

Grāmatvedības kontiem, kuros uzskaitē tiek vesta nacionālajā valūtā (latos vai eiro), lauku **Valūta** (saīsināts valūtas nosaukums) neaizpilda klasifikatorā KONTO PLĀNS (punkts **Konti** galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori**).

Valūtu kontiem lauku **Valūta** klasifikatorā KONTO PLĀNS aizpilda ar nozīmēm no klasifikatora VALŪTAS. Piemēram: USD vai EUR vai XXX. Ja uz konta rēķinās vairākas valūtas, lauks **Valūta** aizpildās ar zīmi XXX, tad saldo aprēķinās katrai valūtai atsevišķi.

Laukā **Pazīme** klasifikatorā KONTO PLĀNS nosaka valūtas kontu kursa starpības aprēķina kārtību:

Ja pazīme ir **0**, valūtu kursa starpības aprēķins netiek izpildīts.

Ja pazīme ir **1**, valūtu kursa starpības aprēķins valūtas kontiem tiek izpildīts, kad bija kustība uz konta.

Ja pazīme ir **2**, valūtu kursa starpības aprēķins valūtas kontiem tiek izpildīts, kad bija kustība uz konta, kā arī mēneša beigās.

Laukā **Gada beigu pazīme** klasifikatorā KONTO PLĀNS norāda pazīmi valūtas kontu kursa starpības aprēķinam gada beigās:

Ja pazīme ir **0**, valūtu kursa starpības aprēķins netiek izpildīts.

Ja pazīme ir **1**, valūtu kursa starpības aprēķins tiek veikts atkarībā no konta veida.

Ja pazīme ir **2**, valūtu kursa starpības aprēķins tiek veikts visiem kontiem.

Norēķiniem ar debitoriem un kreditoriem valūtā uzskaitē kontā ir jāveic pēc dokumenta numura, lai atlikuma pārcenojums tiktu veikts tikai pēc konkrēta dokumenta atlikuma.

3.2 VALŪTAS KURSA STARPĪBAS APRĒĶINA ALGORITMS

Valūtas kursa starpība tiek aprēķināta aritmētiski kā starpība starp atlikuma vērtību uz konta pamatvalūtā pēc valūtas kursa iepriekšējā darījuma dienā un tā vērtību pamatvalūtā uz tekošā (dotā) darījuma dienu.

Ja atlikuma vērtība pamatvalūtā aprēķina rezultātā ir kļuvusi lielāka, tad aktīvajā kontā (ar atlikumu debetā) rodas ienākums valūtas kursa starpības veidā, un tas tiek fiksēts uz konta 8150 „*Ienākums no ārvalsta valūtu kursa izmaiņām*” kredīta. Pasīvajā kontā (ar atlikumu kredītā) rodas zaudējums kursu starpības veidā, un tas tiek fiksēts uz konta 8250 „*Zaudējums no ārvalsta valūtu kursa izmaiņām*” debeta.

Un otrādāk.

Ja atlikuma vērtība pamatvalūtā aprēķina rezultātā paliek mazāka, tad aktīvajā kontā (ar atlikumu debetā) rodas zaudējums kursu starpības veidā, un tas tiek fiksēts uz konta 8250 „Zaudējums no ārvalsta valūtu kursa izmaiņām” debeta. Pasīvajā kontā (ar atlikumu kredītā) rodas ienākums kursu starpības veidā, un tas tiek fiksēts uz konta 8150 „Ienākums no ārvalsta valūtu kursa izmaiņām” kredīta.

Veicot saldo aprēķinu par mēnesi (punkts **Saldo aprēķins** galvenās izvēlnes grupā **Aprēķini**) tiek izpildīta pievienotā valūtas kursa kontrole ar klasifikatoru VALŪTU KURSS un tiek formēti grāmatvedību kontējumi pēc valūtu kursu starpības ar “**KR**” ieraksta avotu (ievērojot kursu starpības aprēķina pazīmi, kas ir norādīta klasifikatorā KONTU PLĀNS).

Saldo uz kustības dienas sākumu uz konta tiek pārrēķināts pēc šīs dienas kursa un vadoties pēc summas starpības pamatvalūtā tiek formēts grāmatvedības kontējums. Kontējumā summas nozīme valūtā ir vienāda ar 0, bet summa pamatvalūtā ir vienāda ar kursu starpības summu.

Valūtas kursa samazināšanās gadījumā, salīdzinot ar iepriekšējo kustību, veidojas zaudējums no kursa izmaiņām.

Valūtas kursa palielināšanās gadījumā, salīdzinot ar iepriekšējo kustību, veidojas peļņa no kursa izmaiņām.

Uz atskaites gada pēdējo dienu tiek izpildīts atlikumu pārrēķins ārvalstu valūtas izteiksmē, pēc valūtas kursa uz pēdējo gada dienu, ja rekvizītā **Gada beigu pazīme** kontam ir ielikta atzīme 2.

Ja rekvizītā **Gada beigu pazīme** kontam ir ielikta atzīme 1, tad uz atskaites gada pēdējo dienu tiek izpildīts atlikumu pārrēķins ārvalstu valūtas izteiksmē, pēc kursa uz pēdējo gada dienu priekš:

- naudas līdzekļiem vienmēr (konti, kas sākas ar 26..).
- īstermiņa debitoru parādiem, kas ir izteikti ārvalstu valūtā, tikai tādā gadījumā, ja valūtas kurss atskaites gada pēdējā dienā ir zemāks par valūtas kursu darījuma dienā. Tas ir, tiek atzīti zaudējumi no valūtas kursa svārstības.
- kreditoru parādiem (ilgtermiņa un īstermiņa), kas ir izteikti ārvalstu valūtā, tikai tādā gadījumā, ja valūtas kurss atskaites gada pēdējā dienā ir lielāks nekā valūtas kurss darījuma vai pārceņojuma dienā. Tas ir, tiek atzīti zaudējumi no valūtas kursa svārstības.
- ilgtermiņa debitoru parādi netiek pārceņoti.

3.3 KURSU STARPĪBAS APRĒĶINA PIEMĒRS

Līdz 31.12.2013.g.

Atlikums uz konta 2613 uz 05.03.2000 dienas sākumu ir vienāds 960.89 USD, latos tas ir 549.63 pēc kursa 0.572.

Variants 1.

Kurss uz 05.03.2000 1 USD ir vienāds 0.586 lati

Kursu starpības summa ir vienāda $960.89 * 0.586 - 549.63 = 563.08 - 549.63 = 13.45$ lati

Valūtas kurss palielinājās, mēs saņēmām ienākumu no valūtas kursa izmaiņām. Tiek formēts grāmatvedības kontējums pēc konta 2613 debetā un konta 8150 kredītā ar summu valūtā vienādu ar 0 un summu latos vienādu ar 13.45.

Variants 2.

Kurss uz 05.03.2000 1 USD ir vienāds 0.586 lati

Kursu starpības summa ir vienāda $960.89 * 0.566 - 549.63 = 543.86 - 549.63 = -5.77$ lati

Valūtas kurss samazinājās, mēs saņēmām zaudējumu no kursa izmaiņām. Tiek formēts grāmatvedības kontējums konta 8250 debetā un konta 2613 kredītā ar summu valūtā vienādu ar 0 un ar summu latos vienādu ar 5.77.

Apdrošinājuma piemērs kontam 2613 pirmajam variantam.

SIA "DEMO-D"							
KONTA APGROZĪJUMI 2613 Kase (USD)							
par periodu no 05.03.2000 līdz 05.03.2000							
							Valūta USD
							Lpp: 1
Datums	Dokumenta numurs	Komentārs	Koresp. konts	Debets val/Ls	Kredīts val/Ls	Kopā pa dokum.	Kurss LB
Saldo uz pārskata perioda sākumu:				960.89			
				549.63			
05.03.2000	2	aiņdevums	5141	17000.00		9962.00	
						0.586	
05.03.2000	3	aiņdevums	5141	17000.00		9962.00	
						0.586	
05.03.2000	4	aiņdevuma atgriešana	5141		6000.00	3516.00	
						0.586	
05.03.2000	5	aiņdevuma atgriešana	5141		6000.00	3516.00	
						0.586	
05.03.2000		Ienākums ir no valūtu kursa paaugstināš.	8150	0.00		13.45	
					13.45	0.586	
Kopā:				34000.00	12000.00		
				19937.45	7032.00		
Saldo uz pārskata perioda beigām:				22960.89			
				13455.08			

No 01.01.2014.g.

Atlikums uz konta 2613 uz 06.01.2014 dienas sākumu ir vienāds 142.50 USD, tas ir 106.86 eiro.

Kurss uz 06.01.2014 1EUR ir vienāds 1.3634 USD.

Kursu starpības summa ir vienāda $142.50 / 1.3634 - 106.86 = 104.52 - 106.86 = -2.34$ eiro.

Tiek formēts grāmatvedības kontējums konta 8250 debitā un konta 2613 kredītā ar summu valūtā vienādu ar 0 un ar summu latos vienādu ar 2.34.

Atlikums uz konta 2613 uz 08.01.2014 dienas sākumu ir vienāds 663.60 USD, tas ir 486.73 eiro.

Kurss uz 08.01.2014 1EUR ir vienāds 1.3431 USD.

Kursu starpības summa ir vienāda $663.60 / 1.3431 - 486.73 = 494.08 - 486.73 = 7.35$ eiro.

Tiek formēts grāmatvedības kontējums pēc konta 2613 debitā un konta 8150 kredītā ar summu valūtā vienādu ar 0 un summu latos vienādu ar 7.35.

Apgrozījuma piemērs kontam 2613 no 01.01.2014.g. līdz 08.01.2014.g.

Juridiskā persona DEMO		Konte (USD)					
KONTU APGROZĪJUMI 2613							
par periodu no 01.01.2014 līdz 08.01.2014						Valūta USD	
						Lpp.:1	
Datums	Dokumenta numurs	Komentārs	Koresp. konts	Debets val./EUR	Kredīts val./EUR	Kopā pa dokum	Valūtas kurss
Saldo uz pārskata perioda sākumu:				142.50			
				106.86			
06.01.14	1 158 158-32		6110	521.10		382.21	
				382.21			1.3634
06.01.14		Zaudējumi no valūtu kursa pazemināš.	8250		0.00	2.34	2.34
					2.34		1.3634
08.01.14	874		1120	1.00		0.74	
				0.74			1.3431
08.01.14		Ienākumi no valūtu kursa paaugstināš.	8150	0.00		7.35	
				7.35			1.3431
Kopā:				522.10			
				390.30	2.34		
Saldo uz pārskata perioda beigām:				664.60			
				494.87			

4. VALŪTU KONVERTĒŠANA

Ja tiek veikta valūtas konvertēšana pēc dotās bankas kursa, tad rodas papildienākumi vai izdevumi no valūtas pirkuma/pārdošanas (parasti tie ir konti 8170 un 8270). Šīs operācijas var aprakstīt klasifikatorā TIPVEIDA KONTĒJUMI (punkts **Tipa kontējumi** galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori**).

Sastādot aprēķina formulu tiek izmantoti:

- aritmētiskās zīmes un konstantes,
- **sum1** un **sum2** zīmes (veicot aprēķinu to vietā tiek ievietotas summas vērtības no attiecīgi pirmās vai otrās rindas aizpildot tipveida kontējuma ievades vērtības),
- **kurs1** un **kurs2** zīmes (veicot aprēķinu to vietā tiek ievietotas valūtas kursa vērtības norādītajā dienā no attiecīgi pirmās vai otrās rindas aizpildot tipveida kontējuma ievades vērtības)

Piemēram, $sum1 * 0.18$; $sum2 * kurs2$.

Klasifikatorā KONTU PLĀNS ir jāapraksta konvertēšanas konts, piemēram, **2680**. Šī konta rekvizītam **Valūta** vajag būt tukšam, tas ir, konvertēšanas konts - konts pamatvalūtā (latos vai eiro).

4.1 SUMMAS VALŪTĀ KONVERTĒŠANA UZ SUMMU PAMATVALŪTĀ

Aplūkosim tipveida grāmatvedības kontējumu apraksta piemēru summas konvertēšanai no konta 2627 EUR uz summu kontā 2625 latos. Pamatvalūta – lati.

Lai to izdarītu, klasifikatorā TIPVEIDA KONTĒJUMI (punkts **Tipa kontējumi** galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori**) ir jāapraksta sekojošus grāmatvedības kontējumus:

Nr. p.k	Debets	Kredīts	Valūta	Formula
1	2680	2627	EUR	<Summa EUR>
2	2625	2680	Ls	<Summa latos>
3	2680	8170	Ls	<Summa latos> - <Summa EUR> * <EUR valūtas kurss>
4	8270	2680	Ls	<Summa EUR> * <EUR valūtas kurss> - <Summa latos>

Piezīme: grāmatvedības kontējumi ar negatīvām summām netiek formēti. Līdz ar to, tiks veidoti trīs kontējumi – 1, 2, 3 vai 4 (atkarībā no tā rezultāta nozīmes 3. un 4. formulā).

Tā izskatīsies dotās operācijas apraksts klasifikatorā TIPVEIDA KONTĒJUMI.

Operācija						
Konvertācija EUR->Ls						
Nr.	Debets	Debēta anal.uzskaite	Kredīts	Kredīta anal.uzskaite	Operācijas saturs	Formula
1	2680		2627		Konvertācija EUR->Ls	sum1
2	2625		2680		Konvertācija EUR->Ls	sum2
3	2680		8170		Konvertācija EUR->Ls	sum2-sum1*kurs1
4	8270		2680		Konvertācija EUR->Ls	sum1*kurs1-sum2

Tipa kontējumu ievada dokuments izsaukas ar dubultklikšķi uz rekvizīta **Datums** no dokumenta GRĀMATVEDĪBAS KONTĒJUMI (punkts **Operāciju žurnāls** galvenās izvēlnes grupā **Dokumenti**). Summa EUR (aprakstīta kā **sum1**) tiek norādīta pirmajā rindā, bet summa latos (aprakstīta kā **sum2**) tiek norādīta otrajā rindā.

TIPA KONTĒJUMI IEVADIŠANA													
Operācija		Datums		Dok.Nr.		Sērija		Analītika		Summa		Valūta	
Konvertācija USD-EUR		31.07.2002		752									
OK		Kontējumu veidošana		% PVN									
Datums	Debets	Kredīts	Debēta anal.uzskaite	Sērija	Dok.Nr.	Valūta	Starpnieks	Summa(val.)	Summa latos				
Āpmaks.dat.			Kredīta anal.uzskaite	Apmaksas dokumenti	Avots	% PVN	Kods	Operācijas saturs					
31.07.2002	2680	2627			752	EUR		1200.00	711.60	Konvertācija EUR->Ls			
31.07.2002	2625	2680			752			620.00	620.00	Konvertācija EUR->Ls			
31.07.2002	8270	2680			752			91.60	91.60	Konvertācija EUR->Ls			

4.2 SUMMAS PAMATVALŪTĀ KONVERTĒŠANA UZ SUMMU VALŪTĀ

Aplūkosim tipveida grāmatvedības kontējumu apraksta piemēru summas konvertēšanai no konta 2620 latos uz summu kontā 2623 USD. Pamatvalūta – lati.

Lai to izdarītu, klasifikatorā TIPVEIDA KONTĒJUMI (punkts **Tipa kontējumi** galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori**) ir jāapraksta sekojošus grāmatvedības kontējumus:

Nr. p.k	Debets	Kredīts	Valūta	Formula
1	2680	2620	Ls	<Summa latos>
2	2626	2680	USD	<Summa USD>
3	2680	8170	Ls	<Summa USD> * <USD valūtas kurss> - <Summa latos>
4	8270	2680	Ls	<Summa latos> - <Summa USD> * <USD valūtas kurss>

Piezīme: grāmatvedības kontējumi ar negatīvām summām netiek formēti. Līdz ar to, tiks veidoti trīs kontējumi – 1, 2, 3 vai 4 (atkarībā no tā rezultāta nozīmes 3. un 4. formulā).

Tā izskatīsies dotās operācijas apraksts klasifikatorā TIPVEIDA KONTĒJUMI.

Nr.	Debets	Deb. anal. uzskaitē	Kredīts	Kred. anal. uzskaitē	Operācijas saturs	Formula	Valūta
1	2680		2620		Konvertācija Ls-USD	sum1	
2	2323		2680		Konvertācija Ls-USD	sum2	USD
3	2680		8170		Konvertācija Ls-USD	sum2*kurs2-sum1	
4	8270		2680		Konvertācija Ls-USD	sum1-sum2*kurs2	

Tipa kontējumu ievada dokuments izsaucas ar dubultklikšķi uz rekvizīta **Datums** no dokumenta GRĀMATVEDĪBAS KONTĒJUMI (punkts **Operāciju žurnāls** galvenās izvēlnes grupā **Dokumenti**). Summa latos (aprakstīta kā **sum1**) tiek norādīta pirmajā rindā, bet summa USD (aprakstīta kā **sum2**) tiek norādīta otrajā rindā.

4.3 VIENAS VALŪTAS SUMMAS KONVERTĒŠANA CITĀ VALŪTĀ

Aplūkosim tipveida grāmatvedības kontējumu apraksta piemēru summas konvertēšanai no konta 2613 USD uz summu EUR kontā 2615. Pamatvalūta – lati.

Lai to izdarītu, klasifikatorā TIPVEIDA KONTĒJUMI (punkts **Tipa kontējumi** galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori**) ir jāapraksta sekojošus grāmatvedības kontējumus:

Nr. p.k	Debets	Kredīts	Valūta	Formula
1	2680	2613	USD	<Summa USD>
2	2615	2680	EUR	<Summa EUR>
3	2680	8170	Ls	<Summa EUR> * <EUR valūtas kurss> - <Summa USD> * <USD valūtas kurss>
4	8270	2680	Ls	<Summa USD> * <USD valūtas kurss> - <Summa EUR> * <EUR valūtas kurss>

Piezīme: grāmatvedības kontējumi ar negatīvām summām netiek formēti. Līdz ar to, tiks veidoti trīs kontējumi – 1, 2, 3 vai 4 (atkarībā no tā rezultāta nozīmes 3. un 4. formulā).

Tā izskatīsies dotās operācijas apraksts klasifikatorā TIPVEIDA KONTĒJUMI.

Nr.	Debets	Deb. anal. uzskaitē	Kredīts	Kred. anal. uzskaitē	Operācijas saturs	Formula	Valūta
1	2680		2613			sum1	1
2	2615		2680			sum2	2
3	8270		2680			sum1*kurs1-sum2*kurs2	
4	2680		8170			sum2*kurs2-sum1*kurs1	

Tipa kontējumu ievada dokuments izsaukas ar dubultklikšķi uz rekvizīta **Datums** no dokumenta GRĀMATVEDĪBAS KONTĒJUMI (punkts **Operāciju žurnāls** galvenās izvēlnes grupā **Dokumenti**). Summa USD (aprakstīta kā **sum1**) tiek norādīta pirmajā rindā, bet summa EUR (aprakstīta kā **sum2**) tiek norādīta otrajā rindā.

TIPA KONTĒJUMI IEVADIŠANA

Operācija: Konvertācija USD-EUR Datums: 26.05.2005 Dok.Nr.: 521 Sērija: Analītika: Summa: 1500 Valūta: USD

OK Kontējumu veidošana % PVN: Summa: 1250 Valūta: EUR

Datums	Debets	Kredīts	Debets anal.uzskaite	Sērija	Dok.Nr.	Valūta	Starpnieks	Summa(val.)	Summa latos
Apmaks.dat.			Kredīta anal.uzskaite	Apmaksas dokumenti		Avots	% PVN	Kods	Operācijas saturs
26.05.2005	2680	2613			521	USD			1500.00 837.00
26.05.2005	2615	2680			521	EUR			1250.00 878.51
26.05.2005	2680	8170			521				41.51 41.51

Debets: Konvertācija Kredīts: Ienēmumi no konvertācijas Kurs: 1.000000000 1757.02

4.4 KONTA ATLIKUMU AIZVĒRŠANA DAŽĀDĀS VALŪTĀS

Klasifikatorā KONTU PLĀNS realizācijas kontam 2310 rekvizītā **Valūta** ir vērtība XXX, tas nozīmē, ka tas ir daudzvalūtu konts. Pamatvalūta – lati.

Aplūkosim tipveida grāmatvedības kontējumu apraksta piemēru, ja preces izkraušanas dokuments (konts 2310) ir izrakstīts EUR, bet apmaksāts USD.

Lai to izdarītu, klasifikatorā TIPVEIDA KONTĒJUMI (punkts **Tipa kontējumi** galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori**) ir jāapraksta sekojošus grāmatvedības kontējumus:

Nr. p.k	Debets	Kredīts	Valūta	Formula
1	2310	2680	USD	<Summa USD>
2	2680	2310	EUR	<Summa USD> * <USD valūtas kurss> / <EUR valūtas kurss>

Tipa kontējumu ievada dokuments izsaukas ar dubultklikšķi uz rekvizīta **Datums** no dokumenta GRĀMATVEDĪBAS KONTĒJUMI (punkts **Operāciju žurnāls** galvenās izvēlnes grupā **Dokumenti**). Summa USD (aprakstīta kā **sum1**) tiek norādīta pirmajā rindā, bet summa EUR izrēķinās caur USD un EUR valūtu kursu attiecību.

TIPA KONTĒJUMI IEVADIŠANA

Operācija: Apmaksa (debitori) Datums: 31.07.2002 Dok.Nr.: 425684 Sērija: AS-II Analītika: SA SERVISS SIA Summa: 145 Valūta: USD

OK Kontējumu veidošana % PVN: Summa: Valūta: EUR

Datums	Debets	Kredīts	Debets anal.uzskaite	Sērija	Dok.Nr.	Valūta	Starpnieks	Summa(val.)	Summa latos
Apmaks.dat.			Kredīta anal.uzskaite	Apmaksas dokumenti		Avots	% PVN	Kods	Operācijas saturs
31.07.2002	2310	2680	SA SERVISS SIA	AS-II	425684	USD			145.00 87.58
31.07.2002									apmaksas konvertācija
31.07.2002	2680	2310	SA SERVISS SIA	AS-II	425684	EUR			147.69 87.58
									apmaksas konvertācija

Debets: Norēķini ar pircējiem un pasūtītājiem Kredīts: Konvertācija Kurs: 0.604000000 175.16

5. DOKUMENTA SALDO SLĒGŠANA

5.1 APRAKSTS UN IESTATĪJUMI

Grāmatvedības kontējumu formēšana dokumenta saldo slēgšanai tiek izsaukta galvenās izvēlnes grupā **Aprēķini** no punkta **Dokumenta saldo slēgšana**.

Klasifikatorā IESTATĪSANAS TABULA (izsaucas no galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori** punkta **Iestatīšanas tabula** apakšgrupas **Iestatīšanas**) ir jāaizpilda rekvizīts **Dokumentu slēgšanas korkonts**. Ja rekvizīts ir aizpildīts, tad izpildot funkciju poga **OK** nebūs aktīva.

Klasifikatorā KONTU PLĀNS ir jāapraksta korespondējošais konts, piemēram, 9999. Rekvizītā **Valūta** šim kontam vajag būt tukšam, tas ir, konts 9999 - konts latos.

Pirms grāmatvedības kontējumu formēšanas nepieciešams izpildīt saldo aprēķinu, ieskaitot norādīto datumu (punkts **Saldo aprēķins** galvenās izvēlnes grupā **Aprēķini**).

Kontējumu formēšanas pieprasījumos ir nepieciešams norādīt:

- Kontu (konta numurs ir jānorāda obligāti!);
- Analītiķi (organizāciju, kurai nepieciešams veikt saldo slēgšanu, var arī nenorādīt);
- Datumu, uz kuru tiek formēti grāmatvedības kontējumi.

Tiek izpildīts tajā gadījumā, ja SALDO dokumentā kontam ir izvērsta saldo (debets un kredīts atsevišķai organizācijai, bet pēc dažādiem dokumentu numuriem). Slēdzot saldo tiek formēti grāmatvedības kontējumi izmantojot klasifikatora IESTATĪSANAS TABULA rekvizītā **Dokumentu slēgšanas korkonts** norādīto kontu.

Nospiežot pogu **OK** parādās brīdinājuma paziņojums: „**Vai Jūs neesiet aizmirsuši izpildīt saldo aprēķinu uz DD.MM.GGGG.**”. Tiek dota iespēja atteikties no dotās funkcijas izpildes.

Izpildes rezultātā tiks formēti grāmatvedības kontējumi ar norādīto datumu un rekvizītu **Ieraksta avots**, vienādu ar **‘ZkDok’**. Paskatīties saformētos grāmatvedības kontējumus var dokumentos GRĀMATVEDĪBAS KONTĒJUMI (galvenās izvēlnes grupā **Dokumenti** punktā **Operāciju žurnāls**), norādot datumu un rekvizīta nozīmi **Ieraksta avots** vienāds **‘ZkDok’**.

Ja ir iestādīta atzīme parametrā **Apmaksas dokumenti** - izlaidīs dokumenti, kas tiek slēgtas grāmatvedības kontējumiem vēlākā datumā. Citādi - slēgt visus dokumentus, kas ir atlikumus.

Slēgšanas dokumenti katrai organizācijai, kurai ir pārmaxsa, tiek piemeklēti pēc to reģistrēšanas datuma. Ja slēgšanai nav dokumentu vai pārmaxsas summa ir mazāka par saņemto dokumentu summu, tad saldo paliek bez izmaiņām vai arī tiek slēgtas daļēji.

Kad informācijas apstrāde ir pabeigta poga **OK** kļūst aktīvs.

Veicot atkārtotu izpildi, noformētie slēgšanas grāmatvedības kontējumi netiek dzēsti. Tos var izdzēst pašrocīgi operāciju žurnālā (punkts **Operāciju žurnāls** galvenās izvēlnes grupā **Dokumenti**), bet pēc tam pārrēķināt saldo uz norādīto datumu datu (punkts **Saldo aprēķins** galvenās izvēlnes grupā **Aprēķini**) un vēlreiz veikt saldo slēgšanas grāmatvedības kontējumu formēšanu.

5.2 PIEMĒRI

Klasifikatorā IESTATĪSANAS TABULA saldo slēgšanas korespondējošā konta nozīme pēc dokumentiem ir vienāda ar 9999.

Piemērs 1

Saldo kontam 2310 tiek aprēķināts organizācijai un dokumentam. Pēc saldo aprēķina uz debitoru konta **2310** organizācijai **Mamas** uz 31.10.2002 ir sekojošais:

Dokumenta numurs	Dokumenta datums	Debets	Kredīts
222222	01.05.2002	120.50	
252525			200.00
313131	01.06.2002	520.30	
563214	10.05.2002	20.30	
785214	15.06.2002	120.90	
Kopā pa 'Mamas'		782.00	200.00

Programmas izpildes rezultātā tiek formēti grāmatvedības kontējumi:

Datums	Debets	Kredīts	Debets anal.uzskaite	Sērija	Dok.Nr.	Valūta	Starpnieks	Summa(val.)	Summa latos
Apmaks.dat.			Kredīta anal.uzskaite	Apmaksas dokumenti	Avots	% PVN	Kods	Operācijas saturs	
31.10.2002	2310	9999	mamas		252525			200.00	200.00
10.11.2002						ZkDok		Saldo slēgšana	
31.10.2002	9999	2310	mamas		252525			200.00	200.00
				222222; 563214; 313131		ZkDok		Saldo slēgšana	

Saldo kontam 2310 organizācijai **Mamas** uz 31.10.2002 pēc programmas izpildes:

Dokumenta numurs	Dokumenta datums	Debets	Kredīts
313131	01.06.2002	461.10	
785214	15.06.2002	120.90	
Kopā pa 'Mamas'		582.00	

Piemērs 2

Saldo kontam 5310 tiek aprēķināts organizācijai un dokumentam. Pēc saldo aprēķina uz kreditoru konta **5310** organizācijai **Piens** uz 31.10.2002 ir sekojošais:

Dokumenta numurs	Dokumenta datums	Debets	Kredīts
222111		120.00	
252525	01.05.2002		20.00
313131	01.06.2002		52.00
563214	21.06.2002		20.30
Kopā pa 'Piens'		120.00	92.30

Programmas izpildes rezultātā tiek formēti grāmatvedības kontējumi:

Datums	Debets	Kredīts	Debets anal.uzskaite	Sērija	Dok.Nr.	Valūta	Starpnieks	Summa(val.)	Summa latos
Apmaks.dat.			Kredīta anal.uzskaite	Apmaksas dokumenti	Avots	% PVN	Kods	Operācijas saturs	
31.10.2002	5310	9999	piens		222111			92.30	92.30
10.11.2002					252525; 313131; 563214	ZkDok	18	Saldo slēgšana	
31.10.2002	9999	5310			222111			92.30	92.30
31.10.2002			piens			ZkDok		Saldo slēgšana	

Saldo kontam 5310 organizācijai **Piens** uz 31.10.2002 pēc programmas izpildes:

Dokumenta numurs	Dokumenta datums	Debets	Kredīts
222111		27.70	
Kopā pa 'Piens'		27.70	

6. SALDO IZVĒLES SLĒGŠANA PĒC KONTIEM

6.1 APRAKSTS UN IESTATĪJUMI

Grāmatvedības kontējumu formēšana saldo slēgšanai kontiem pēc izvēles tiek izsaukts no galvenās izvēlnes grupas **Aprēķini** punkta **Saldo slēgšana pēc izvēles**.


Tiek izpildīta tāda gadījumā, ja dokumentā SALDO ar vienādu analītiskās uzskaites vērtību pēc viena konta ir debetu saldo, bet pēc cita konta ar dažādām valūtām – debetu un kredītu saldo.

Pirms veidot kontējumus ir nepieciešams veikt saldo aprēķinu, ieskaitot norādīto datumu (galvenās izvēlnes grupas **Aprēķini** punkts **Saldo aprēķins**).

Atverot formu rekvizītam **Saldo slēgšanas korespondējošais konts** tiek piešķirta rekvizīta **Dokumentu slēgšanas korespondējošais konts** vērtība klasifikatorā **IESTATĪŠANAS TABULA** (izsauc no galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori** punkta **Iestatīšanas tabula** apakšgrupas **Iestatīšanas**). Nepieciešamības gadījumā var norādīt citu konta vērtību.


Tiek norādīts **Datums**, saskaņā ar kuru tiek izvēlēts saldo, un tiek veidoti kontējumi ar šo datumu.


Kreisā panelī tiek norādīts konts un analītiskās uzskaites nozīme debeta saldo. Labā panelī tiek norādīts konts un analītiskās uzskaites nozīme kredīta saldo.


Nospiežot pogu **Saldo izvēle**  kreisajā formas daļā no dokumenta SALDO tiek izvēlēti ieraksti ar debeta atlikumiem pēc norādītā konta un analītikas kreisā panelī, bet formas labajā daļā no dokumenta SALDO tiek izvēlēti ieraksti ar kredīta atlikumiem pēc norādītā konta labā panelī.

Nospiežot pogu brīdinājuma paziņojums: „**Jūs neaizmirsāt veikt saldo aprēķinu uz DD.MM.GGGG?**”. Tiek piedāvāta iespēja atteikties no šīs funkcijas izpildīšanas.

Lai ievadītu vērtības rekvizītā **Uzskaites summa**, kuras ir vienādas ar atlikumu, pietiek ar dubultklikšķi uz šī rekvizīta. Atkārtotais dubultklikšķis uz šī rekvizīta padara šī rekvizīta nozīmi vienādu ar nulli.

Poga  būs aktīva, ja ir atzīmētas rindas ar rekvizīta **Uzskaites summa** vērtību, kura nav vienāda ar nulli pēc debeta saldo, bet rindas ar kredīta saldo tiek atlasītas automātiski, lai kopsummā nozīme latos būtu vienāda. Vēlāk var veikt koriģēšanu pēc summām rekvizītā **Uzskaites summa**.

Poga  būs aktīva, ja ir atzīmētas rindas ar rekvizīta **Uzskaites summa** nozīmi, kura nav vienāda ar nulli pēc kredīta saldo, bet rindas ar debeta saldo tiek atlasītas automātiski, lai kopsummā nozīme latos būtu vienāda. Vēlāk var veikt koriģēšanu pēc summām rekvizītā **Uzskaites summa**.

Poga **Kontējumu formēšana**  būs aktīva, ja ir atzīmētas summas debeta un kredīta saldo uzskaitē, un rekvizīts rekvizītam **Saldo slēgšanas korespondējošais konts** nav tukšs. Aizvērot saldo tiek veidoti grāmatvedības kontējumi ar konta izmantošanu, kurš ir norādīts rekvizītā rekvizītam **Saldo slēgšanas korespondējošais konts**. Ja debeta saldo atzīmētā kopsumma nesakrīt ar kredīta saldo atzīmēto kopsommu, tad papildus tiek veidots peļņas vai zaudējuma kontējums no valūtu kursu starpības, kas ir norādīts klasifikatorā **IESTATĪŠANAS TABULA**.

Izveidotajos grāmatvedības kontējumos rekvizīts **Ieraksta avots** ir vienāds ar '**ZkProv**'.

Vienlaikus tiek veikta izmantojamo kontu atlikumu koriģēšana.

Paskatīties saformētos grāmatvedības kontējumus var dokumentos **GRĀMATVEDĪBAS KONTĒJUMI** (galvenās izvēlnes grupā **Dokumenti** punktā **Operāciju žurnāls**), norādot datumu un rekvizīta nozīmi **Ieraksta avots** vienāds '**ZkProv**'.

6.2 PIEMĒRI

Piemērs 1

Debeta saldo kontā 2380 par summu 96.37 lati slēdzam uz kredīta saldo kontā 2387 par summu 96.37 lati:

The screenshot shows the 'SALDO SLĒGŠANA (IZVĒLE)' window. The date is 30.04.2005 and the closing account is 9999. On the debit side, account 2380 is debited with 96.37 Lats. On the credit side, account 2387 is credited with 96.37 Lats. The total sum is 96.37 Lats on both sides.

Valūta	Dokum.	Debets(val)	Debets	Jzsk. summa
		96.37	96.37	96.37
Summa kopā		96.37	96.37	

Valūta	Dokum.	Kredīts(val)	Kredīts	Uzsk. summa
		252.00	252.00	96.37
Summa kopā		252.00	96.37	

Rezultātā ir saformēti grāmatvedības kontējumi:

Datums	Debets	Kredīts	Debeta anal.uzskaite	Sērija	Dok.Nr.	Valūta	Starpnieks	Summa(val.)	Summa latos
Apmaks.dat.			Kredīta anal.uzskaite	Apmaksas dokumenti		Avots	% PVN Kods	Operācijas saturs	
30.04.2005	2387	9999	00312			ZkProv		96.37	96.37
30.04.2005	9999	2380	00312			ZkProv		96.37	96.37

Piemērs 2

Debets saldo kontā 2383 par summu 15 EUR slēdzam uz kredīta saldo kontā 2387 par summu 10.50 lati:

The screenshot shows the 'SALDO SLĒGŠANA (IZVĒLE)' window. The date is 30.04.2005 and the closing account is 9999. On the debit side, account 2383 is debited with 10.54 Lats. On the credit side, account 2387 is credited with 10.50 Lats. The total sum is 10.54 Lats on both sides.

Valūta	Dokum.	Debets(val)	Debets	Jzsk. summa
EUR		15.00	10.54	15.00
Summa kopā		10.54	10.54	

Valūta	Dokum.	Kredīts(val)	Kredīts	Uzsk. summa
		252.00	252.00	10.50
Summa kopā		252.00	10.50	

Rezultātā ir saformēti grāmatvedības kontējumi:

Datums	Debets	Kredīts	Debeta anal.uzskaite	Sērija	Dok.Nr.	Valūta	Starpnieks	Summa(val.)	Summa latos
Apmaks.dat.			Kredīta anal.uzskaite	Apmaksas dokumenti		Avots	% PVN Kods	Operācijas saturs	
30.04.2005	9999	2383	00312			ZkProv		15.00	10.54
30.04.2005	2387	9999	00312			ZkProv		10.50	10.50
30.04.2005	8250	9999				ZkProv		0.04	0.04

7. RĒĶINU FORMĒŠANA NO LĪGUMIEM

Dokumentu RĒĶINI PAR PAKALPOJUMIEM formēšana no līgumiem, kas ir aprakstīti klasifikatorā ORGANIZĀCIJAS par iestādīto mēnesi un gadu tiek izsaukts no galvenās izvēlnes grupas **Aprēķini** punkta **Rēķinu formēšana**.

Lai veiktu formēšanu, klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA (izsauc no galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori** punkta **Iestatīšanas tabula** apakšgrupas **Iestatīšanas**) nepieciešams aizpildīt sekojošus rekvizītus:

- **Savas organizācijas kods**, pēc kura tiek atlasīti organizācijas dati, kura izraksta dokumentu.
- **Faktūrrēķina kods bez PVN**, piemēram, naudas soda paziņojuma kods, programma formē rindu ar kodu, kas vienāds ar 99.

Lai veiktu formēšanu, klasifikatorā ORGANIZĀCIJAS (izsauc no galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori** punkta **Organizācijas**) pēc noteikta koda un klienta numura pēc kārtas nepieciešams aizpildīt:

- ieliktnī **Apkalpošanas rekvizīti** rekvizīts **Debitora rēķins**. Piemēram, 2310.
- ieliktnī **Līgumi** aizpildīt datus par līgumu: numurs, līguma veids, līguma darbības termiņa datumi un apakšā maksājuma atšifrējums ar kodiem un norādot summu.

Rekvizīts **Līguma tips** tiek aizpildīts ar pirmās rindas zīmes vērtību no faila TipDogvr.mnu.

Maksājuma atšifrējuma rindu skaits nav ierobežots.

Maksājuma atšifrējuma rindu kodī tiek izvēlēti no klasifikatora PIEZĪMES (izsauc no galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori** punkta **Piezīmes**).

Paziņojumu tekstā var norādīt simbolus, kas sākas ar simbolu @, kuri dokumentā RĒĶINS tiek attiecīgi nomainīti uz sekojošām nozīmēm:

- @mm - mēnesis, par kuriem tiek formēts dokuments;
- @gggg - gads, par kuriem tiek formēts dokuments;
- @dd - mēneša, par kuriem tiek formēts dokuments, pēdējā diena;
- @d1 - mēneša pēdējā diena, kas seko mēnesim, par kuriem tiek formēts dokuments;
- @m1 - mēnesis, kas seko mēnesim, par kuriem tiek formēts dokuments;
- @ggg1 - gads mēnesim, kas seko mēnesim, par kuriem tiek formēts dokuments;
- @d2 - mēneša pēdējā diena, kas ir vienāds formējuma mēnesim pluss 2,
- @m2 - mēnesis, kas ir vienāds formējuma mēnesim pluss 2,
- @ggg2 - gads mēnesim, kas ir vienāds formējuma mēnesim pluss 2
- @d5 - mēneša pēdējā diena, kas ir vienāds formējuma mēnesim pluss 5,
- @m5 - mēnesis, kas ir vienāds formējuma mēnesim pluss 5,
- @ggg5 - gads mēnesim, kas ir vienāds formējuma mēnesim pluss 5.

Paziņojumu teksta piemērs klasifikatorā: „pakalpojumi par 01.@mm.@gggg - @d2.@m2.@ggg2 g.”

Pie konta formējums par 2010.gada 07.mēnesi teksts būs tāds : „pakalpojumi par 01.07.2010 - 30.09.2010 g.”

Pirms dokumentu RĒĶINI formēšanas aprēķināt saldo uz tekošo datumu (galvenās izvēlnes grupas **Aprēķini** punkts **Saldo aprēķins**).

Dokumentu RĒĶINI formēšana tiek veikta dažādiem līgumu tipiem atsevišķi.

Dokumentu RĒĶINI formēšanas pieprasījumos obligāti jānorāda:

- **Līguma tips**, pēc kuru tiek formēts dokuments;

- **Datums**, uz kuru tiek formēts dokuments.
- **Mēnesis** un **Gads**, par kuriem tiek formēts dokuments.

Kad informācijas apstrāde ir pabeigta poga **OK** kļūst aktīvs..

Rekvizīts **Ieraksta avots** failā KONTI tiek aizpildīts ar nozīmi '**FrmFk**' + līguma tips, piemēram FrmFk1.

Ja pieprasījumā ir ielikta atzīme **Iepriekšējā mēneša līgumi** - dokuments RĒĶINS tiek formēts no līguma darbības otrā mēneša, summā tiek iekļauti aprēķini par iepriekšējo mēnesi un par norēķinu mēnesi. Ja pieprasījumā nav ielikta atzīme **Iepriekšējā mēneša līgumi** - summā tiek iekļauti aprēķini tikai par norēķinu mēnesi

Par neapmaksātajiem dokumentiem uz norēķinu mēneša sākumu tiek aprēķināta soda nauda par pagājušā mēneša apmaksas kavējuma dienām. Piemēram, ja dokumenta apmaksas termiņš ir 15.04.2003 un dokuments nav apmaksāts uz 5. mēneša sākumu, tad izrakstot dokumentu par 05.2003 naudas sods tiek aprēķināts par 15 dienām. Naudas soda procents par katru maksājuma kavējuma dienu tiek pievienots no klasifikatorā ORGANIZĀCIJAS esošā līguma.

Parāda summa tiek formēta uz dokumenta izraksta datumu, ja klasifikatorā ORGANIZĀCIJAS ir norādīts rekvizīts **Debitora rēķins** un ir izpildīts saldo aprēķins uz izraksta datumu.

Paskatīties saformētos dokumentus RĒĶINI var dokumentos RĒĶINI PAR PAKALPOJUMIEM (galvenās izvēlnes grupā **Dokumenti** punktā **Rēķini par pakalpojumiem**).

Faila saturs piemērs TipDogvr.mnu

1 - noma

2 – apkalpojumi

Līguma aizpildes piemērs dokumenta RĒĶINS formēšanai klasifikatorā ORGANIZĀCIJAS :

The screenshot shows a software window titled "ORGANIZĀCIJA". It contains several input fields and a table. The fields include "Kods" (1590), "Nr.pēc kārtas" (1), "Maksātāja kods" (1590), "Datums", "Organizācijas nosaukums" (RIALS PLUS SIA), and "Aizliegums" (checkbox). Below these is a tabbed interface with "Līgumi" selected. A table lists contract details:

Līgums Nr.	Tip	Sākuma dat	Beigu d	Valūt	Sods %	% PVN	Summas pa	Dienas p	Pazīn	Formēšanas noteikums
04-P021-S	1	01.02.2004				18.0				

Below the table is another table with columns: "Teksts", "Mērvien.", "Daudz.", "Cena", "Summa", "% PVN", "Papild. teksts".

Teksts	Mērvien.	Daudz.	Cena	Summa	% PVN	Papild. teksts
Datorprogrammas apkalpošana par @mm.@gggg.	gab.	2	14.00	28.00		Vienības 15
Pakalpojumu sniegšanas periods 01.@mm.@gggg.-@d						

Dokumenta RĒĶINS piemērs par 2007.gada 9.mēnesi

RĒĶINS Nr. 2753

Numurs Datums Kredītrēķ. Valūta Kursrs Kokmateriāli

Saņēmējs
Kods SIA "LATINSOFT"
BALTIC TRUST BANK AS LV70BATR0051801583800

Maksātājs
Kods RIALS PLUS SIA
BALTIC TRUST BANK AS LV25BATR0051801901800

Maksājuma mērķis

Teksts	Mērvien.	Daudz.	Cena	Summa	% PVN
Datorprogrammas apkalpošana par 09.2007. Vienības 15	gab.	2	14.00	28.00	18.0 50
Pakalpojumu sniegšanas periods 01.09.2007.-30.09.2007.					18.0 71

Papildinājumi

Konts Parāda summa

Apmak. datums Atlaides summa PVN summa

Izpild. datums Avansa datums Avansa summa

Garantijas summa

Līgums Nr. Sods % Summa kopā

Likuma pants

Piezīme

Lai aprēķinātu naudas soda summu dokumentiem RĒĶINI ir jābūt noformētiem ar ieraksta avotu, kas vienāds ar 'FrmFk' + līguma tips, par iepriekšējo mēnesi, dokumentā RĒĶINS ir norādīta nozīme rekvizītā **Debitora rēķins**, līgumā ir norādīts naudas soda procents, dokumenta apmaksas datumam jābūt mazākam par norēķinu mēneša sākuma datumu un saldo uz norēķinu mēneša sākuma datumu – ir debeta saldo.

Naudas soda summu dokumentā RĒĶINS programma formē izmantojot papildus rindu ar kodu 99, ar tekstu „Soda nauda. Rēķ.:” ar termiņā nenomaksāto dokumentu uzskaitījumu, mērvienību - diena, norādot kopējo maksājuma kavējuma dienu skaitu un aprēķināto soda summu.

Naudas soda summas aprēķina formula:

<parāda summa dokumentam> * <soda % par vienu dienu> / 100 * <maksājuma kavējuma dienu skaits>

Veicot parāda summas aprēķinu dokumentam, naudas sodu aprēķina ņemot vērā klasifikatora ORGANIZĀCIJAS rekvizītus **Summas pazīme** un **Pazīme** līgumā.

Ja **Summas pazīmes** vērtība ir nulle (0) vai rekvizīts ir tukšs, tad soda summa tiek aprēķināta no piestādītā rēķina summas bez pievienotās vērtības nodokļa, neatkarīgi no parāda lieluma dotajam dokumentam, piemēram, ja tas ir daļēji apmaksāts. Ja šīs pazīmes vērtība ir 1, tad soda summa tiek aprēķināta no dotā dokumenta parāda summas bez pievienotās vērtības nodokļa.

Ja **Pazīmes** vērtība ir nulle (0) vai rekvizīts ir tukšs, tad soda summa tiek aprēķināta no piestādītā rēķina summas bez pievienotās vērtības nodokļa. Ja šīs pazīmes vērtība ir 1, tad summā, no kuras tiek aprēķināta soda nauda, tiek iekļauta pievienotās vērtības nodokļa summa.

Veicot maksājuma kavējuma dienu skaita aprēķinu, tiek ņemts vērā rekvizīts **Naudas soda dienu pazīme** līgumā klasifikatorā Organizācijas. Ja pazīmes vērtība ir nulle (0) vai rekvizīts ir tukšs, tad kavējuma dienu skaits ir vienāds ar starpību starp rēķina apmaksas datumu un faktisko apmaksas datumu mīnus viena diena. Ja pazīmes vērtība ir 1, tad kavējuma dienu skaits ir vienāds ar starpību starp rēķina apmaksas datumu un faktisko apmaksas datumu.

Naudas soda summas aprēķina piemērs:

Dokuments 809, izrakstīts 01.11.2007 uz summu bez pievienotās vērtības nodokļa 600.66, dokumenta apmaksas termiņš 06.11.2007, tika apmaksāts pilnībā 11.11.2007. Naudas soda summa tiek aprēķināta no parāda summas par rēķinu bez pievienotās vērtības nodokļa un kavējuma dienu skaits ir vienāds ar starpību starp rēķina apmaksas datumu un faktisko apmaksas datumu mīnus viena diena. Par katru maksājuma kavējuma dienu naudas sods 0.5 % no summas.

Izrakstot rēķinu par 2007.gada decembra mēnesi dokumentam 809 ir aprēķināta soda nauda par novembra mēnesi:

$$600.66 * 0.5 / 100 * 4 = 12.01$$

Dokumentā RĒĶINS tiks ievietota papildus rinda ar kodu 99 un ar tekstu „Soda nauda. Rēķ.:809”, ar mērvienību - diena, ar daudzumu - 4 un ar summu 12.01 lati.

8. MAKSĀJUMU UZDEVUMU EKSPORTĒŠANA UZ BANKĀM

8.1 APRAKSTS UN IESTATĪJUMI

Faila formēšanas apraksts maksājumu uzdevumu eksportam banku iestādēs izsauc no galvenās izvēlnes grupā **Serviss** punkta **Eksportēšana bankām**.

EKSPORTĒŠANAS APRAKSTS

Komentārs Maksājuma uzdevumi.Export

Aliase finans

Fails PLATP

Failu lauku atbilstība

```
#KODBANK
BankaKod_2
#USLOV
;;PriznExp = true
;;BankaData is null
#BANK
HIPOTEKA;LHZBLV22;HIPOTEKA.TXT; <Enter>;
#STRUCT
N=:0: Vietējais maksājums:**M3 '
N=:1: !+str(PlatpNom)
N=:2: !+str(roundF(togo,2))
```

Pārveides rekvizīti :

- Komentārs** izskaidrojošais teksts.
- Aliase** aliase vai pilnīga pieeja failam, kurā tiek formēts maksājuma uzdevumu izsniegšanas fails. Rekvizīta nozīmju piemērs: Finans или C:\BTB2000\IMPORT
- Fails** pilns faila nosaukums, no kura formējas dati bankām, maksājumu uzdevumu ir nozīme PLATP. Izsniegšanas faila aliase uzrāda galvenās izvēlnes grupā **Serviss** punkta **Tikla iestatīšana**, glabājas failā Failu apraksts - SprFiles.db.
- Failu lauku atbilstība** satur pilnu maksājuma uzdevumu izsniegšanas faila (*Platp.db*) rekvizītu formēšanas aprakstu. Aizpildot doto lauku, ir jāievēro apraksta struktūra.

Rekvizīta **Failu lauku atbilstība** struktūra :

```
#KODBANK
BankaKod_2
#USLOV
;;PriznExp = true
;;BankaData is null
#BANK
BTB;BATRLV2X;IMPBTB.DBF
#STRUCT
.....
#BANK
LUB; UNLALV2X;IMPORT.DBF
#STRUCT
.....
#BANK
Parekss;PARXLV22;IMPORT.XML; <Enter>;TXT
#STRUCT
#BEGIN
.....
#BEGINEND
.....
```

```
#CLOSE
.....
#BANK
HANSA;HABALV22;HANSA.TXT;A;<Enter>
#STRUCT
.....
```

Datu pārveides apraksta sadaļas:

#KODBANK sadaļa, kurā ir jānorāda datu bāzes lauku nosaukumi, kuri satur bankas kodu.

#USLOV sadaļa, kurā ir jānorāda pieprasījumi, kas nosaka datu izvēles nosacījumus. Ja tādu nav, tad tiek aizpildīti sekojoši dati:

;;<ievadfaila jebkura rekvizīta vārds>=<ievadfaila jebkura rekvizīta vārds>

#BANK sadaļa, kurā ir jānorāda informācija par bankām. Dati tiek aizpildīti rindā ar sekojošajā secībā:

<Bankas nosaukums>;<Bankas kods>; <Faila nosaukums>; <Papildus kopijas ierīce>; <Atdalītājs>; <Tips> , kur

<Bankas nosaukums > – īss bankas nosaukums;

<Bankas kods> – bankas kods, kurai tiek formēti dati;

<Faila nosaukums> – faila nosaukums, kurā formējas dati;

<Papildus kopijas ierīce> – faila ieraksta ārējā ierīce, ja ir nepieciešams ieraksts uz disketi vai faila kopēšana uz citu direktoriju. Piemēram, A vai C:\ vai C:\BTB2000\ vai tīklu ceļš \\tsclient\C\akmens. Pretējā gadījumā parametrs tiek izlaists;

<Atdalītājs> – rekvizītu atdalītājs teksta failam; parametrs tiek izlaists, ja tas nav teksta fails vai teksta failā par atdalītāju kalpo simbols ','.

<Tips> – teksta faila tips, tiek norādīts, ja tips atšķiras no TXT.

#STRUCT sadaļa, kurā tiek aprakstīta ievadfaila un izvadfaila lauku atbilstība.

Maksājumu uzdevumu eksporta apraksta obligātās sākumrindas

Rindas numurs	Teksts
1	#KODBANK
2	BankaKod_2
3	#USLOV
4	;;PriznExp = true
5	;;BankaData is null

Eksporta apraksta rindas katrai bankai sākas ar rindu #BANK

6	#BANK
7	LUB; UNLALV2X;IMPORT.DBF vai LATEKO;310101711;LSPMTIN.TXT vai RIETUMI;RTMBLV2X;IMPORT.TXT;C:\TEMP\;<Enter> vai DANSKE;MARALV22;DANSKEISO.XML;;<Enter>;ISO

Eksporta faila struktūras apraksta rindas

8	#STRUCT
9	ID=Str(PlatpNom)
.	vai
.	DBA=Strtran(ltrim(KlientSchet_2),'-',",0,0)
.	vai
	\$=Itogo

Veicot struktūras aprakstu eksportam uz formāta *DB* vai *DBF* failu:

<eksporta faila rekvizīta nosaukums> = <ievadfaila rekvizīta vērtība vai funkcija>

Par rekvizītu atdalītāju teksta failā var būt

- 1) <,> - pēc noklusējuma
- 2) <Enter> - katrs rekvizīts jaunā rindā
- 3) <Tab> - rekvizīti tiek atdalīti ar tabulācijas zīmi
- 4) <TZ> - rekvizīti tiek atdalīti ar zīmi ';'.

Veicot struktūras apraksta eksportam uz teksta failu:

- **teksta laukiem :**
konstante vai lauks, kurš nav izcelts pēdīnās N='[No]' vai N=KlientNai_2
konstante vai lauks, kurš izcelts pēdīnās A='[No]' vai A=KlientNai_2
 - **ciparu laukiem :**
nozīme ir izcelta pēdīnās A = Itogo (rezultāta piemērs, '52.3')
nozīme nav izcelta pēdīnās \$ = Itogo (rezultāta piemērs, 52.3)
- Lai papildinātu rekvizītu ar beigu nullēm tiek izmantota funkcija **roundF()**
nozīme ir izcelta pēdīnās A = roundF(Itogo,2) (rezultāta piemērs, '52.30')
nozīme nav izcelta pēdīnās \$ = roundF(Itogo,2) (rezultāta piemērs, 52.30)

Rindu grupa, kas atrodas starp rindām **#BEGIN** un **#BEGINEND**, tiek izvadīta eksportējamajā teksta failā tikai teksta sākumā.

Rindu grupa no **#CLOSE** līdz apraksta beigām tiek izvadītas teksta beigās.

8.2 FUNKCIJU UN REKVIZĪTU APRAKSTS

Перечень функции, часто используемых в описании структуры экспортного файла приведен ниже

Funkcijas formāts	Funkcijas apraksts	Piemērs
Str (<rekvizīts>)	Ciparu datu pārveidošana rindā	if(Summ1=0, "Str(Summ1))
LatvDos (<rekvizīts>)	maina latviešu burtu kodēšanu DOS sistēmai	LatvDos(KlientNai)
Empty (<rekvizīts>)	Pārbaude uz rekvizīta vērtību „tukšs”, rezultāts – loģiskā nozīme true vai false	empty(ValKod)
If (<nosacījums >, <darbība, kura jāveic ja nosacījums izpildās>, <darbība, kura jāveic ja nosacījums neizpildās >)	Dažādu darbību izpilde atkarībā no nosacījuma	if(empty(ValKod), 'LS', ValKod)
Left (<rekvizīts >, <zīmju daudzums >)	Norādītā garuma rindas iezīmēšana no rekvizīta sākuma	Left(BankaKod,8)='LHZBLV22'
Right (<rekvizīts >, <zīmju daudzums >)	Norādītā garuma rindas iezīmēšana no rekvizīta beigām	right(God,2)
Ltrim (<rekvizīts >)	Atstarpju dzēšana no rindas sākuma	ltrim(BankaKod)
Rtrim (<rekvizīts >)	Atstarpju dzēšana no rindas beigām	rtrim(SoobText2)
Strtran (<rinda >, <simboli kuri jānomaina>, <simboli, uz kuriem jānomaina>, < aizstāšanas numurs >, < aizstāšanas daudzums >)	Meklē un aizstāj simbolus rindā. Apakšrindas aizstāšanai visas rindas garumā argumentiem 4 un 5 jābūt vienādiem ar 0.	Strtran(KlientSchet_2, '-', ', ', 0,0)
PadL (<rekvizīts >, <rindas garums>, <simbols – aizpildītājs>)	Papildina rindu ar simbolu-aizpildītāju no kreisās puses	padl(ltrim(Mes),2,'0')
PadR (<rekvizīts >, <rindas garums>, <simbols – aizpildītājs>)	Papildina rindu ar simbolu-aizpildītāju no labās puses	padr(BankaKod,11,'0')
DayStr (<rekvizīts >)	Dienas izdalīšana no datuma un pārveidošana pa rindu	daystr(Data)
BeforAtNum (<meklējamā apakšrinda>, <rinda>, <ievadnumurs>, <simbolu daudzums no rindas sākuma>)	Atgriež rindas atlikumu pirms meklējamās apakšrindas ievada	beforatnum(' ', substr(KlientNai_2,1,35),0,1)
Substr (<rekvizīts >, <apakšrindas sākums>, <rindas garums>)	Norādītā garuma apakšrindas izdalīšana no rindas	substr(KlientNai_2,1,35)
Length (<rekvizīts >)	Atgriež rindas garumu	if(length(BankaNai) > 35, ... , BankaNai)

Pos (<rekvizīts >, <rinda pārbaudei>)	Atgriež pozīciju rekvizīta vērtības rindā. Ja rekvizīts nav atrasts atgriež vērtību 0.	Pos(KlientKod, 10 5247 ')>0
LatvBank (<rekvizīts >)	Pārveido latviešu valodas burtus par angļu	LatvBank(KlientNai)
VK_EKK (<norēķina saņēmēja konts > ; < izdevumu koda formula > ; < summas formula > ; <konstante 'TREL106' > ; <korekcijas koda formula >)	Noformē rindu grupu ar izdevumu kodiem un summām eksportam Valsts kase bankā	VK_EKK(KlientSchet; ltrim(rtrim(SoobKod1)); str(roundF(Summ1,2)); TREL106;SoobKod6)
ConvLatvToUTF8 (<rekvizīts >)	latviešu valodas burtus UTF8 kodējumā	ConvLatvToUTF8(KlientNai)

Visiem rekvizītiem, kas tiek izmantoti eksporta faila struktūras apraksta formulās, jābūt aprakstītiem failā **Failu apraksts SprFiles.db** failam **Maksājumu uzdevumi Platp.db** un ar to saistītajam failam **Organizācijas Potreb.db**.

Forma FAILU APRAKSTS tiek izsaukta ar klikšķi uz pogas **Iziešana**  turot nospiestu taustiņu <Shift> uz klaviatūras:

Faila **Maksājumu uzdevums Platp.db** saiknei ar failu **Organizācijas Potreb.db** ir jābūt aprakstītai sekojošā veidā:

- kontējumu formēšanai
D0.KlientKod=D1.KlientKod | D1.KlientNpp is null
- maksājumu uzdevumu eksportam
D0.PlatKod = D2.KlientKod | D0.PlatNpp = D2.KlientNpp or (D0.PlatNpp is null and D2.KlientNpp is null)

Eksporta faila formēšanas formulās tiek izmantotas konstantes vai datu bāzes rekvizītu nosaukumi:

God	dokumenta noformēšanas gads.
Mes	dokumenta noformēšanas mēnesis.
Data	dokumenta noformēšanas datums.
PlatpNom	maksājumu uzdevuma dokumenta numurs.
PlatpKod	maksātāja organizācijas kods maksājumu uzdevumā .
PlatpNpp	numurs pa kārtību maksātāja organizācijas maksājumu uzdevumā.

ValKod	dokumenta valūtas kods.
ValKurs	dokumenta valūtas kurss.
KlientKod	klienta organizācijas kods.
KlientNai	klienta organizācijas nosaukums.
Summ1, Summ2, ..., Summ5	summa ir maksājumu uzdevuma rindā.
SoobKod1, SoobKod2, ..., SoobKod5	piezīmes kods ir maksājumu uzdevuma rindā.
AnalitDet	analītiskas klienta uzskaites nozīme pa dokumentu.
DokumOplat	dokumentu numuri, kuri atmaksājas ar maksājumu uzdevumu.
Itogo	kopēja apmaksas summa maksājumu uzdevumam.
BankaKod_2	maksājumu uzdevuma maksātāja organizācijas bankas kods.
KlientSchet_2	norēķina konts ir maksājumu uzdevuma maksātāja organizācijas burkā.
BankaKod	klienta bankas kods pa dokumentu.
KlientSchet	norēķina konts klienta bankā pa dokumentu.
PlatpKorSchet	kor.konts klienta bankā pa dokumentu.
KlientRegNod	klienta nodokļu maksātāja kods pa dokumentu.
KlientRegNum	reģistrāciju klienta kods pa dokumentu.
BankaNai	klienta bankas nosaukums pa dokumentu.
ValstKod	klienta valsts kods pa dokumentu.

8.3 APRAKSTU PIEMĒRI

1. UniBanka (eksports IMPORT.DBF failā Windows-sistēmas)

```
#BANK
LUB;UNLALV2X003;IMPORT.DBF
#STRUCT
ID=Str(PlatpNom)
DOK_DAT=God+padl(ltrim(Mes),2,'0')+padl(ltrim(Den),2,'0')
DBA=Strtran(ltrim(KlientSchet_2),'-',",0,0)
DBSUB=Strtran(ltrim(BankaKorSchet_2),'-',",0,0)
AMTC=Str(Itogo)
CURR='LVL'
MFO=BankaKod
CRA=if((BankaKod='UBALLV2X') or (left(BankaKod,8)='LHZBLV22'),KlientSchet, strtran(ltrim(KlientSchet),'-',",0,0))
CRNAME=KlientNai
CRLUR=KlientRegNod
CRSUB=Strtran(ltrim(PlatpKorSchet),'-',",0,0)
TARGET=DokumOplat+' '+rtrim(SoobText1)+' '+if(Summ1=0,"",Str(Summ1))+'+ '+rtrim(SoobText2)+'
'+if(Summ2=0,"",Str(Summ2))+'+ '+rtrim(SoobText3)+' '+if(Summ3=0,"",Str(Summ3))+'+ '+rtrim(SoobText4)+'
'+if(Summ4=0,"",Str(Summ4)))
```

2. Lateko banka (eksports tekstu failā LSPMTIN.TXT)

```
#BANK
LATEKO;310101711;LSPMTIN.TXT
#STRUCT
N=PlatpNom
D=Data
A='31101711'
A=Strtran(ltrim(BankaKorSchet_2),'-',",0,0)
A=Strtran(ltrim(KlientSchet_2),'-',",0,0)
A=LatvDos(KlientNai)
A=LatvDos(BankaNai)
A=BankaKod
A=if((BankaKod='UBALLV2X') or (left(BankaKod,8)='LHZBLV22'),KlientSchet, strtran(ltrim(KlientSchet),'-',",0,0))
A=Strtran(ltrim(PlatpKorSchet),'-',",0,0)
A=roundF(Itogo,2)
A=' '
```

```

A=LatvDos(left(rtrim(SoobText1)+' '+if(Summ1=0,"Str(Summ1))+' '+rtrim(SoobText2)+'
'+if(Summ2=0,"Str(Summ2))+' '+rtrim(SoobText3)+' '+if(Summ3=0,"Str(Summ3))+' '+rtrim(SoobText4)+'
'+if(Summ4=0,"Str(Summ4))+' '+DokumOplat,140))
A=' '
A=' '
A=LatvDos(KlientNai_2)
A=' '
A=KlientRegNod_2
A=KlientRegNod
A='LV'
A=' '
A='S'

```

3. Hansa banka (eksports tekstu failā HANSA.TXT)

```

#BANK
HANSA;HABALV22;HANSA.TXT;;<Enter>;
#STRUCT
N=:0: Vietejais maksājums:**'+if(ValstKod="M3','M4')
N=:1: :+str(PlatpNom)
N=:2: :+str(roundF(Itogo,2))
N=:3: :'+if(ValKod="LVL',ValKod)
N=:4: :+left((LatvDos(rtrim(SoobText1)+' '+if(Summ1=0,"Str(Summ1))+' '+rtrim(SoobText2)+'
'+if(Summ2=0,"Str(Summ2))+' '+rtrim(SoobText3)+' '+if(Summ3=0,"Str(Summ3))+' '+rtrim(SoobText4)+'
'+if(Summ4=0,"Str(Summ4))+' '+DokumOplat,75)
N=:6: :+ltrim(KlientSchet_2)
N=:7: :+ltrim(KlientSchet)
N=:8: :+KlientNai
N=:10: :+ltrim(BankaKod)
N=:11: :+LatvDos(BankaNai)
N=:17: :'N'
N=:18: :'O'
N=:20: :'+if(ValstKod="LV',ValstKod)
N=:27: :+God+padl(ltrim(Mes),2,'0')+padl(ltrim(daystr(Data)),2,'0')
N=:29: :+ltrim(KlientRegNod)
N=:30: :+PlatpKorSchet

```

4. DnB NORD (eksports tikai viena maksājumu uzdevumu tekstu failā Imp1lkb.TXT)

```

#BANK
NORD;RIKOLV2X;Imp1lkb.TXT;;<Enter>
#STRUCT
C={1:xxxXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX}{2:E10BXXXXXXXXXXXXXXXXX}{4:
N=:20: + STR(PlatpNom)
N=:3D: '+right(God,2) +padl(ltrim(Mes),2,'0')+ padl(ltrim(Den),2,'0')
N=:3C: '+if(empty(ValKod),'LVL',ValKod)
N=:3A: +str( roundF(Itogo,2))
N=:50: '+if(length(KlientNai_2) > 35,beforatnum(' ',substr(KlientNai_2,1,35),0,1),KlientNai_2)
N=:if(length(KlientNai_2) > 35,beforatnum(' ',substr(KlientNai_2,length(beforatnum('
',substr(KlientNai_2,1,35),0,1))+2,35),0,1),"
N=:5A: +KlientSchet_2
N=:5E: +KlientRegNod_2
N=:5F: +BankaNai_2
N=:BankaKod_2
N=:7A: '+if(length(BankaNai) > 35,beforatnum(' ',substr(BankaNai,1,35),0,1),BankaNai)
N=:if(length(BankaNai) > 35,beforatnum(' ',substr(BankaNai,length(beforatnum('
',substr(BankaNai,1,35),0,1))+2,35),0,1),"
N=:5C: + BankaKod
N=:9A: '+if(length(KlientNai) > 35,beforatnum(' ',substr(KlientNai,1,35),0,1),KlientNai)
N=:if(length(KlientNai) > 35,beforatnum(' ',substr(KlientNai,length(beforatnum('
',substr(KlientNai,1,35),0,1))+2,35),0,1),"
N=:9B: +KlientSchet
N=:9C:
N=:9D:

```

```

N=:9E:+KlientRegNod
N=:70: +left(rtrim(SoobText1)+' '+if(Summ1=0,"Str(Summ1)),35)
N=left(rtrim(SoobText2)+' '+if(Summ2=0,"Str(Summ2)),35)
N=left(rtrim(DokumOplat)+' '+rtrim(SoobText3)+' '+if(Summ3=0,"Str(Summ3)),35)
N=:71A:OUR
N=:73:PAY

```

5. Parekss (eksports tekstu failā IMPORT.XML formāta *FIDAVISTA*)

```

#BANK
Parekss;PARXLV22;IMPORT.XML;;<Enter>;TXT
#STRUCT
#BEGIN
N='<?xml version=&&1.0&& encoding=&&Windows-1257&& ?>'
N='<FIDAVISTA>'
N='<Header>'
N='<Timestamp>'+God+padl(ltrim(Mes),2,'0')+padl(ltrim(Den),2,'0')+'&&'+</Timestamp>'
N='</Header>'
#BEGINEND
N='<Payment>'
N='<ExtId>'+str(PlatpNom)+'</ExtId>'
N='<DocNo>'+str(PlatpNom)+'</DocNo>'
N='<RegDate>'+God+' '+padl(ltrim(Mes),2,'0')+' '+padl(ltrim(Den),2,'0')+'</RegDate>'
N='<TaxPmtFlg>'+N+'</TaxPmtFlg>'
N='<Ccy>'+if(empty(ValKod),'LVL',ValKod)+'</Ccy>'
N='<PmtInfo>'+rtrim(SoobText1)+' '+if(Summ1=0,"Str(Summ1))+' '+rtrim(SoobText2)+' '+if(Summ2=0,"Str(Summ2))+'</PmtInfo>'
N='<BankInfo/>'
N='<PayAccNo>'+StrTran(KlientSchet_2,'-',",0,0)+'</PayAccNo>'
N='<DebitCcy>'+if(empty(ValKod),'LVL',ValKod)+'</DebitCcy>'
N='<BenSet>'
N='<Priority>'+N+'</Priority>'
N='<COMM>'+OUR+'</COMM>'
N='<Amt>'+str(roundF(Itogo,2))+'</Amt>'
N='<BenAccNo>'+StrTran(KlientSchet,'-',",0,0)+'</BenAccNo>'
N='<BenSubAccNo>'+StrTran(PlatpKorSchet,'-',",0,0)+'</BenSubAccNo>'
N='<BenName>'+KlientNai+'</BenName>'
N='<BenLegalId>'+ltrim(Strtran(KlientRegNod,'LV',",0,0))+'</BenLegalId>'
N='<BenCountry>'+LV+'</BenCountry>'
N='<BBName>'+left(BankaNai,35)+'</BBName>'
N='<BBSwift>'+BankaKod+'</BBSwift>'
N='</BenSet>'
N='</Payment>'
#CLOSE
N='</FIDAVISTA>'

```

6. Valsts kase (eksports tekstu failā ValstKasISO.XML formāta *ISO 20022*)

```

#BANK
Valsts kase;TRELIV22XXX;ValstKasISO.XML;;<Enter>;ISO
#STRUCT
#BEGIN
N='<?xml version=&&1.0&& encoding=&&UTF-8&& ?>'
N='<Document xmlns=&&urn:iso:std:iso:20022:tech:xsd:pain.001.001.03&&
xmlns:xsi=&&http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance&&
xsi:schemaLocation=&&urn:iso:std:iso:20022:tech:xsd:pain.001.001.03 pain.001.001.03.xsd&&>'
N='<CstmrCdtTrfInitt>'
N='<GrpHdr>'
N='<MsgId>'+God+padl(ltrim(Mes),2,'0')+padl(ltrim(Den),2,'0')+str(PlatpNom)+'</MsgId>'
N='<CreDtTm>'+God+' '+padl(ltrim(Mes),2,'0')+' '+padl(ltrim(Den),2,'0')+'T&&'+</CreDtTm>'
N='<NbOfTx>'+PaymentRecord+'</NbOfTx>'
N='<CtrlSum>'+PaymentSum+'</CtrlSum>'
N='<InittPty>'
N='<Nm>'+StrTran(KlientNai_2,'"',',',",0,0)+'</Nm>'

```

```

N='</InitgPty>'
N='</GrpHdr>'
N='<PmtInf>'
N='<PmtInfId>'+PMT'+str(PlatpNom)+'</PmtInfId>'
N='<PmtMtd>'+TRF'+</PmtMtd>'
N='<PmtTpInf>'
N='<SvcLvl>'
N='<Cd>'+if(empty(PlatTip),'NURG',PlatTip)+'</Cd>'
N='</SvcLvl>'
N='<PmtTpInf>'
N='<ReqdExctnDt>'+God+''+padl(ltrim(Mes),2,'0')+''+padl(ltrim(Den),2,'0')+'</ReqdExctnDt>'
N='<Dbtr>'
N='<Nm>'+StrTran(KlientNai_2,'','','',0,0)+'</Nm>'
N='<Id>'
N='<OrgId>'
N='<Othr>'
N='<Id>'+ltrim(Strtran(Strtran(KlientRegNod_2,'LV','',0,0),'','',0,0))+'</Id>'
N='<Othr>'
N='</OrgId>'
N='<Id>'
N='</Dbtr>'
N='<DbtrAcct>'
N='<Id>'
N='<IBAN>'+StrTran(KlientSchet_2,'-',0,0)+'</IBAN>'
N='<Id>'
N='<Ccy>'+if(empty(PlatValKod),'EUR',PlatValKod)+'</Ccy>'
N='</DbtrAcct>'
N='<DbtrAgt>'
N='<FinInstnId>'
N='<BIC>'+BankaKod_2+'</BIC>'
N='</FinInstnId>'
N='</DbtrAgt>'
N='<ChrgBr>'+if(empty(KomisTip),'DEBT',KomisTip)+'</ChrgBr>'
#BEGINEND
N='<CdtTrfTxInf>'
N='<PmtId>'
N='<InstrId>'+str(PlatpNom)+'</InstrId>'
N='<EndToEndId>'+str(PlatpNom)+'</EndToEndId>'
N='</PmtId>'
N='<Amt>'
N='<InstdAmt Ccy=&&'+if(empty(ValKod),'EUR',ValKod)+'&&'+str(roundF(Itogo,2))+'</InstdAmt>'
N='</Amt>'
N='if(KorBankaKod=","<IntrmyAgt1>)'
N='if(KorBankaKod=","<FinInstnId>)'
N='if(KorBankaKod=","<BIC>'+KorBankaKod+'</BIC>)'
N='if(KorBankaKod=","</FinInstnId>)'
N='if(KorBankaKod=","</IntrmyAgt1>)'
N='<CdtrAgt>'
N='<FinInstnId>'
N='if(ValKod='RUB','<BIC>'+BankaKod+'</BIC>)'
N='if(ValKod='RUB','<ClrSysMmbId>,')'
N='if(ValKod='RUB','<ClrSysId>,')'
N='if(ValKod='RUB','<Cd>'+RUCBC+'</Cd>,')'
N='if(ValKod='RUB','<ClrSysId>,')'
N='if(ValKod='RUB','<MmbId>'+KorBankaKod+'</MmbId>,')'
N='if(ValKod='RUB','<ClrSysMmbId>,')'
N='<Nm>'+BankaNai+'</Nm>'
N='</FinInstnId>'
N='</CdtrAgt>'
N='if(PlatpKorSchet=","<CdtrAgtAcct>)'
N='if(PlatpKorSchet=","<Id>)'
N='if(PlatpKorSchet=","<Othr>)'

```

```

N=if(PlatpKorSchet=","<Id>'+StrTran(PlatpKorSchet,'-',",0,0)+'</Id>')
N=if(PlatpKorSchet=","</Othr>')
N=if(PlatpKorSchet=","</Id>')
N=if(PlatpKorSchet=","</CdtrAgtAcct>')
N='<Cdtr>'
N='<Nm>'+StrTran(KlientNai,"",',',0,0)+'</Nm>'
N='<PstlAdr>'
N='<Ctry>'+if(ValstKod="LV',ValstKod)+'</Ctry>'
N=if(KlientAdr=","<AdrLine>'+KlientAdr+'</AdrLine>')
N='</PstlAdr>'
N='<Id>'
N=if(pos(KlientRegNod,'p/k')>0,<PrvtId>','<OrgId>')
N='<Othr>'
N='<Id>'+ltrim(Strtran(Strtran(Strtran(Strtran(KlientRegNod,'LV',",0,0),'p/k',",0,0),':',",0,0),'-',",0,0))+'</Id>'
N='</Othr>'
N=if(pos(KlientRegNod,'p/k')>0,</PrvtId>','</OrgId>')
N='</Id>'
N='<CtryOfRes>'+if(ValstKod="LV',ValstKod)+'</CtryOfRes>'
N='</Cdtr>'
N='<CdtrAcct>'
N='<Id>'
N='<IBAN>'+StrTran(KlientSchet,'-',",0,0)+'</IBAN>'
N='</Id>'
N='</CdtrAcct>'
N=if(PlatpKod1=","<RgltryRptg>')
N=if(PlatpKod1=","<Dtls>')
N=if(PlatpKod1=","<Tp>'+EKK'+</Tp>')
N=if(PlatpKod1=","<Cd>'+PlatpKod1+'</Cd>')
N=if(PlatpKod1=","<Amt Ccy=&&'+if(empty(ValKod),'EUR',ValKod)+'&&'+str(roundF(Summ1,2))+'</Amt>')
N=if(PlatpKod1=","<Inf>'+DBIT'+</Inf>')
N=if(PlatpKod1=","</Dtls>')
N=if(PlatpKod2=","<Dtls>')
N=if(PlatpKod2=","<Tp>'+EKK'+</Tp>')
N=if(PlatpKod2=","<Cd>'+PlatpKod2+'</Cd>')
N=if(PlatpKod2=","<Amt Ccy=&&'+if(empty(ValKod),'EUR',ValKod)+'&&'+str(roundF(Summ2,2))+'</Amt>')
N=if(PlatpKod2=","<Inf>'+DBIT'+</Inf>')
N=if(PlatpKod2=","</Dtls>')
N=if(PlatpKod3=","<Dtls>')
N=if(PlatpKod3=","<Tp>'+EKK'+</Tp>')
N=if(PlatpKod3=","<Cd>'+PlatpKod3+'</Cd>')
N=if(PlatpKod3=","<Amt Ccy=&&'+if(empty(ValKod),'EUR',ValKod)+'&&'+str(roundF(Summ3,2))+'</Amt>')
N=if(PlatpKod3=","<Inf>'+DBIT'+</Inf>')
N=if(PlatpKod3=","</Dtls>')
N=if(PlatpKod4=","<Dtls>')
N=if(PlatpKod4=","<Tp>'+EKK'+</Tp>')
N=if(PlatpKod4=","<Cd>'+PlatpKod4+'</Cd>')
N=if(PlatpKod4=","<Amt Ccy=&&'+if(empty(ValKod),'EUR',ValKod)+'&&'+str(roundF(Summ4,2))+'</Amt>')
N=if(PlatpKod4=","<Inf>'+DBIT'+</Inf>')
N=if(PlatpKod4=","</Dtls>')
N=if(PlatpKod5=","<Dtls>')
N=if(PlatpKod5=","<Tp>'+EKK'+</Tp>')
N=if(PlatpKod5=","<Cd>'+PlatpKod5+'</Cd>')
N=if(PlatpKod5=","<Amt Ccy=&&'+if(empty(ValKod),'EUR',ValKod)+'&&'+str(roundF(Summ5,2))+'</Amt>')
N=if(PlatpKod5=","<Inf>'+DBIT'+</Inf>')
N=if(PlatpKod5=","</Dtls>')
N=if(PlatpKod5=","</RgltryRptg>')
N='<RmtInf>'
N='<Ustrd>'+left(rtrim(SoobText1)+' '+if(Summ1=0,"Str(Summ1))+' '+StrTran(rtrim(SoobText2),'%',',0,0)+'
'+if(Summ2=0,"Str(Summ2))+' Dok. '+StrTran(DokumOplat,';',',0,0,140)+'</Ustrd>'
N='</RmtInf>'
N='</CdtTrfTxInf>'
#CLOSE

```

N='</PmtInf>'

N='</CstmrCdtTrfInitn>'

N='</Document>'

7. DANSKE BANKA (eksports tekstu failā ValstKasISO.XML formāta *ISO 20022*)

```
#BANK
DANSKE;MARALV22;DANSKEISO.XML;:<Enter>;ISO
#STRUCT
#BEGIN
N='<?xml version=1.0&& encoding=UTF-8&&?>'
N='<Document xmlns=urn:iso:std:iso:20022:tech:xsd:pain.001.001.03&&
xmlns:xsi=http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance&&
xsi:schemaLocation=urn:iso:std:iso:20022:tech:xsd:pain.001.001.03 pain.001.001.03.xsd&&>'
N='<CstmrCdtTrfInitn>'
N='<GrpHdr>'
N='<MsgId>+God+padl(ltrim(Mes),2,'0')+padl(ltrim(Den),2,'0')+str(PlatpNom)+'</MsgId>'
N='<CreDtTm>+God+'+'+padl(ltrim(Mes),2,'0')+'+'+padl(ltrim(Den),2,'0')+'T&&+'</CreDtTm>'
N='<NbOfTx>+PaymentRecord+'</NbOfTx>'
N='<CtrlSum>+PaymentSum+'</CtrlSum>'
N='<InitgPty>'
N='<Nm>+StrTran(KlientNai_2,','',',0,0)+'</Nm>'
N='</InitgPty>'
N='</GrpHdr>'
N='<PmtInf>'
N='<PmtInfId>+PMT+str(PlatpNom)+'</PmtInfId>'
N='<PmtMtd>+TRF+'</PmtMtd>'
N='<NbOfTx>+PaymentRecord+'</NbOfTx>'
N='<CtrlSum>+PaymentSum+'</CtrlSum>'
N='<PmtTpInf>'
N='<SvcLvl>'
N='<Cd>+if(empty(PlatTip),'NURG',PlatTip)+'</Cd>'
N='</SvcLvl>'
N='</PmtTpInf>'
N='<ReqdExctnDt>+God+'+'+padl(ltrim(Mes),2,'0')+'+'+padl(ltrim(Den),2,'0')+'</ReqdExctnDt>'
N='<Dbtr>'
N='<Nm>+StrTran(KlientNai_2,','',',0,0)+'</Nm>'
N='<Id>'
N='<OrgId>'
N='<Othr>'
N='<Id>+ltrim(Strtran(Strtran(KlientRegNod_2,'LV','',',0,0),'','',',0,0))+'</Id>'
N='<SchmeNm>'
N='<Cd>+TXID+'</Cd>'
N='</SchmeNm>'
N='</Othr>'
N='</OrgId>'
N='</Id>'
N='</Dbtr>'
N='<DbtrAcct>'
N='<Id>'
N='<IBAN>+StrTran(KlientSchet_2,'-',',0,0)+'</IBAN>'
N='</Id>'
N='<Ccy>+if(empty(PlatValKod),'EUR',PlatValKod)+'</Ccy>'
N='</DbtrAcct>'
N='<DbtrAgt>'
N='<FinInstnId>'
N='<BIC>+BankaKod_2+'</BIC>'
N='</FinInstnId>'
N='</DbtrAgt>'
N='<ChrgBr>+if(empty(KomisTip),'DEBT',KomisTip)+'</ChrgBr>'
#BEGINEND
N='<CdtTrfTxInf>'
```

```

N=<PmtId>'
N=<InstrId>'+str(PlatpNom)+'</InstrId>'
N=<EndToEndId>'+str(PlatpNom)+'</EndToEndId>'
N=</PmtId>'
N=<Amt>'
N=<InstdAmt Ccy=&&'+if(empty(ValKod),'EUR',ValKod)+'&&>'+str(roundF(Itogo,2))+'</InstdAmt>'
N=</Amt>'
N=if(KorBankaKod=","<IntrmyAgt1>')
N=if(KorBankaKod=","<FinInstnId>')
N=if(KorBankaKod=","<BIC>'+KorBankaKod+'</BIC>')
N=if(KorBankaKod=","</FinInstnId>')
N=if(KorBankaKod=","</IntrmyAgt1>')
N=<CdtrAgt>'
N=<FinInstnId>'
N=if(ValKod='RUB',"<BIC>'+BankaKod+'</BIC>')
N=if(ValKod='RUB',"<ClrSysMmbId>',"')
N=if(ValKod='RUB',"<ClrSysId>',"')
N=if(ValKod='RUB',"<Cd>'+RUCBC+'</Cd>',"')
N=if(ValKod='RUB',"</ClrSysId>',"')
N=if(ValKod='RUB',"<MmbId>'+BankaKod+'</MmbId>',"')
N=if(ValKod='RUB',"</ClrSysMmbId>',"')
N=<Nm>'+BankaNai+'</Nm>'
N=</FinInstnId>'
N=</CdtrAgt>'
N=if(PlatpKorSchet=","<CdtrAgtAcct>')
N=if(PlatpKorSchet=","<Id>')
N=if(PlatpKorSchet=","<Othr>')
N=if(PlatpKorSchet=","<Id>'+StrTran(PlatpKorSchet,'-',",0,0)+'</Id>')
N=if(PlatpKorSchet=","</Othr>')
N=if(PlatpKorSchet=","</Id>')
N=if(PlatpKorSchet=","</CdtrAgtAcct>')
N=<Cdtr>'
N=<Nm>'+StrTran(KlientNai,"",',',0,0)+'</Nm>'
N=<PstlAdr>'
N=<Ctry>'+if(ValstKod="LV",ValstKod)+'</Ctry>'
N=if(KlientAdr=","<AdrLine>'+KlientAdr+'</AdrLine>')
N=</PstlAdr>'
N=<Id>'
N=if(pos('p/k',KlientRegNod)>0,<PrvtId>,<OrgId>')
N=<Othr>'
N=<Id>'+ltrim(Strtran(Strtran(Strtran(Strtran(KlientRegNod,'LV',"0,0),'p/k',"0,0),' ','0,0),' ','0,0))+'</Id>'
N=if(pos('p/k',KlientRegNod)>0,"<SchmeNm>')
N=if(pos('p/k',KlientRegNod)>0,"<Cd>'+TXID+'</Cd>')
N=if(pos('p/k',KlientRegNod)>0,"</SchmeNm>')
N=</Othr>'
N=if(pos('p/k',KlientRegNod)>0,</PrvtId>,</OrgId>')
N=</Id>'
N=</Cdtr>'
N=<CdtrAcct>'
N=<Id>'
N=<IBAN>'+StrTran(KlientSchet,'-',",0,0)+'</IBAN>'
N=</Id>'
N=</CdtrAcct>'
N=if(PlatpKod1=","<RgltryRptg>')
N=if(PlatpKod1=","<Dtls>')
N=if(PlatpKod1=","<Tp>'+AMK+'</Tp>')
N=if(PlatpKod1=","<Cd>'+PlatpKod1+'</Cd>')
N=if(PlatpKod1=","</Dtls>')
N=if(PlatpKod1=","<RgltryRptg>')
N=<RmtInf>'
N=<Ustrd>'+left(rtrim(SoobText1)+' '+if(Summ1=0,"Str(Summ1))+' '+StrTran(rtrim(SoobText2),' ','proc.',0,0)+' '+if(Summ2=0,"Str(Summ2))+' Dok. '+StrTran(DokumOplat,';',',0,0,140)+'</Ustrd>'

```

```

N='</RmtInf>'
N='</CdtTrfTxInf>'
#CLOSE
N='</PmtInf>'
N='</CstmrCdtTrfInitn>'
N='</Document>'

```

8.4 DATU PĀRRAIDES FAILA FORMĒŠANA

Faila formēšana datu pārraidei uz banku tiek izsaukta no galvenās izvēlnes grupas **Dokumenti** punkta **Maksājumu uzdevumi**.

Pēc pogas **Eksports** nospiešanas veidojas fails nodošanai bankā ar atzīmētiem maksājuma uzdevumiem.

Aktīvās rindas izdalīšanai jānospiež taustiņš **<Ctrl>** un vienlaicīgi jānoklikšķina uz rindas. Visa rinda tiks izdalīta ar krāsu. Vairāku blakus esošo rindu izdalīšanai, jānospiež taustiņš **<Shift>** un vienlaicīgi ar to taustiņš **<Bultiņa uz leju>** vai **<Bultiņa uz augšu>**. Ar izdalītajām rindām var veikt kopējas operācijas, piemēram, izdzēst tās. Lai atteikties no rindu izdalīšanas, jānospiež taustiņš **<Esc>**.

Failā tiek ievietoti maksājuma uzdevumi, kas ir atzīmēti sarakstā un kuriem nav uzrādīts apmaksas datums. Pēc faila veidošanas beigšanas sarakstā parādās maksājumu uzdevumu apmaksas datumu bankā. Pēc apmaksas datuma var redzēt vai maksājuma uzdevums ir nodots bankā.

Faila ar maksājumu uzdevumiem pieņemšana tiek veikta banku programmās.

Numurs	Datums	Bankas kods	Organizācijas nosaukums	Summa	Valūta	Apmaks.dat
1140	30.08.2007	BATRLV2X	ERMITĀŽAS RISINĀJUMI SIA	3310.02		30.08.2007
1141	30.08.2007	BATRLV2X	GNT Latvia SIA	16623.57		30.08.2007
1142	30.08.2007	HABALV22	GNT Latvia SIA	3066.49		30.08.2007
1143	30.08.2007	HABALV22	ROTA UN K SIA	275.00		30.08.2007
1144	30.08.2007	HABALV22	NV STILS SIA	281.50		30.08.2007

9. GRĀMATVEDĪBAS KONTĒJUMU FORMĒŠANAS APRAKSTS

9.1 APRAKSTS UN IESTATĪJUMI

Grāmatvedības kontējumu veidošanas apraksts dotajā datu bāzē no operatīviem dokumentiem (maksājumu uzdevums vai faktūrrēķins), kā arī grāmatvedību kontējumu papildpierakstīšanas apraksts no citām programmām vai datoriem, kas nav saistīti viens ar otru, izsauc no punkta **Kontējumu formēšanas apraksts** galvenās izvēlnes grupā **Serviss**.

Pārveides rekvizīti :

Komentārs	teksts, kurš paskaidro no kurienes veidojas grāmatvedības kontējumi.
Aliase	aliase vai pilns pieejas ceļš failam, no kura veidojas grāmatvedības kontējumi. Rekvizīta nozīmju piemērs: <u>Finans</u> или <u>C:\BTB2000\IMPORT</u>
Bāzes aliase	datu bāzes aliase atšķiras aktīvajā datu bāzes aliase. Rekvizītu neaizpilda, ja faila, no kura veidojas grāmatvedības kontējumi, rekvizīti aprakstīts failu <i>SprFiles.db</i> aktīvajā datu bāzē.
Fails	pilns šī faila nosaukums, no kura veidojas grāmatvedības kontējumi.
Ieraksta avots	unikāla nozīme, kura tiek pārnesta grāmatvedības kontējumu rekvizītā Ieraksta avots .
Failu lauku atbilstība	satur pilnu aprakstu faila rekvizītu pārveidošanai grāmatvedības kontējumu faila rekvizītos. Aizpildot šo lauku jāievēro apraksta struktūru. Lauks nav pieejams, ja rekvizītā Fails nozīme <u>Buxkon</u> .

Uz grāmatvedības kontējumu apraksta pamatā tiek izpildīta kontējumu formēšana galvenās izvēlnes punktā **Kontējumu formēšana** grupā **Aprēķini** par norādīto periodu.

Paskatīties saformētos grāmatvedības kontējumus var dokumentos GRĀMATVEDĪBAS KONTĒJUMI (galvenās izvēlnes grupā **Dokumenti** punktā **Operāciju žurnāls**), norādot datumu un rekvizīta nozīmi **Ieraksta avots** no apraksta.

9.2 FAILA REKVIZĪTU PĀRVEIDES APRAKSTS GRĀMATVEDĪBAS KONTĒJUMU FAILĀ

Faila pārveides apraksts, kas ir pārņemts no cita datora, bet saturošs visus nepieciešamos datus, tiek izpildīts rekvizītā **Failu lauku atbilstība**.

Var izmantot grāmatvedības kontējumu pārņemšanai kopīgā datu bāzē, ja grāmatvedības kontējumu dati ir ievesti uz attālinātā datora, pēc tam kopēti caur galvenās izvēlnes punktu **Informācijas kopēšana** grupā **Aprēķini** failā ar nosaukumu *ProvPer.db*, un fails ar ārēja nesēja palīdzību ir pārņemts uz doto datoru vai saņemts pa elektronisko pastu.

Faila *ProvPer.db* lauku pārveides apraksta piemērs grāmatvedības kontējumu failā *Provod.db*, rekvizīta saturs **Failu lauku atbilstība**:

#DATE

God+Mes+Den

#KEY

God;Mes;Den;SchetDebet;SchetDebetAnalit;SchetKredit;SchetKreditAnalit;DokumNum;DokumOplat;IstZap;ProcPvn

God;Mes;Den;SchetDebet;SchetDebetAnalit;SchetKredit;SchetKreditAnalit;DokumNum;DokumOplat;IstZap;ProcPvn

#SUMMA

SummaVal

Summa

#STRUCT

God := God

Mes := Mes

Den := Den

SchetDebet :=SchetDebet

SchetDebetAnalit :=SchetDebetAnalit

SchetKredit :=SchetKredit

SchetKreditAnalit := SchetKreditAnalit

DokumNum :=DokumNum

SummaVal :=SummaVal

Summa :=if(IstZap='KR' or IstZap='ZM',0, Summa)

Data :=Data

ValKod :=ValKod

ValKurs :=ValKurs
 OperacNai :=OperacNai
 DokumOplat :=DokumOplat
 ProcPvn := ProcPvn
 OplatData :=if(OplatData=ctod('30.12.1899'),Data,OplatData)
 DokumKod :=DokumKod
 PlatAnalit := PlatAnalit
 Serija := Serija

Faila *Provod.dbf* lauku pārveides apraksta piemērs, kas noformēta DOS-vides programmā, grāmatvedību kontējumu failā *Provod.db*, rekvizīta saturs **Failu lauku atbilstība**:

```

#DATE
'20'+God+Mes+Den
#KEY
God;Mes;Den;SchetDebet;SchetDebetAnalit;SchetKredit;SchetKreditAnalit;DokumNum
'20'+God;Mes;Den;Dbs;Kaud;Krs;Kauk;Nd
#SUMMA
Sumv
Sum
#STRUCT
God :='20'+ God
Mes := Mes
Den := Den
SchetDebet := Dbs
SchetDebetAnalit := FormAnalit(Dbs,Kaud)
SchetKredit := Krs
SchetKreditAnalit := FormAnalit(Krs,Kauk)
DokumNum := Nd
SummaVal := Sum
Summa := Sum
Data := ctod(Den+'.'+Mes+'.'+God)
ValKod := ''
ValKurs := 1
OperacNai :=Latv(Prim)
  
```

Piezīmēšana.

Funkcija **FormAnalit** () tiek izmantota analītiskas uzskaites nozīmes pievienošanai no datu bāzes:

- pa analītiskas kodu **FormAnalit** (<konta numurs>, <analītiskas uzskaites kods>), piemēram, SchetDebetAnalit := FormAnalit(Dbs,Kaud) ;
- pa klienta nodokļu maksātāja kodu **FormAnalit** ('NOD', <nodokļu maksātāja kods>), piemēram, SchetKreditAnalit := FormAnalit('NOD',KlientKodNod).

9.3 GRĀMATVEDĪBAS KONTĒJUMU FORMĒŠANAS APRAKSTS NO FAILIEM

Ar dubultklikšķi laukā **Fails** ar nozīmi **Buxkon** vai ar klikšķi pa pogu **Kontējumu apraksts** atveras tabula ar grāmatvedības kontējumu aprakstu no dokumentiem: maksājumu uzdevums vai rēķini par pakalpojumiem vai arī no kaut kādiem citiem failiem.

Formulu apraksts grāmatvedības kontējumu lauku veidošanai atrodas failā ar nosaukumu **Buxkon.db**.

Grāmatvedības kontējumu veidošanas rekvizīti:

Fails	faila nosaukums, kas paskaidro no kurienes veidojas grāmatvedības kontējumi. Piemēram: PLATP - maksājuma uzdevumi, FAKTUR - rēķinu dokumenti.
Nr. p.k.	grāmatvedības kontējuma aprakstīšanas ieraksta numurs.
Debets	debeta korespondējošā konta apraksta formula.
Debata analītika	debeta analitiskās uzskaites apraksta formula.
Kredīts	kredīta korespondējošā konta apraksta formula.
Kredīta analītika	kredīta analitiskās uzskaites apraksta formula.
Diena	grāmatvedības kontējuma rekvizīta Diena apraksta formula. Piemēram: Day(Data).
Dokuments	grāmatvedības kontējuma rekvizīta Dokumenta numurs apraksta formula. Piemēram: padl(str(PlatpNom),15,').
Summas formula (pamatvalūtā)	formula summai pamatvalūtā aprēķinam. Piemēram: if(SoobKod1=' 2',Summ1, if(SoobKod2=' 2',Summ2,0))* ValKurs
Summas formula (valūtā)	formula summai valūtā aprēķinam. Grāmatvedības kontējumiem pamatvalūtā formulas šajā un iepriekšējā laukā ir vienādas.
Operācijas saturs	grāmatvedības kontējuma rekvizīta Operācijas saturs apraksta formula. Piemēram: KlientNai.
Noteikums	grāmatvedības kontējuma veidošanas noteikums. Piemēram: SoobKod1=' 4' or SoobKod2=' 4' or SoobKod3=' 4'.
Pielikumā	grāmatvedības kontējuma rekvizīta Apmaksas dokumenti apraksta formula. Piemēram: DokumOplat.
% PVN	grāmatvedības kontējuma rekvizīta % PVN apraksta formula. Piemēram: 18 vai 5.
Sērija	grāmatvedības kontējuma rekvizīta Sērija apraksta formula.
Starpnieks	grāmatvedības kontējuma rekvizīta Starpnieks apraksta formula.
Kods	grāmatvedības kontējuma rekvizīta Dokumentu kods apraksta formula. Piemēram: ' 6'.
Apmaksas datums	grāmatvedības kontējuma rekvizīta Apmaksas datums apraksta. Var nebūt. Piemēram, DDOC+OplatSrok
Valūta	grāmatvedības kontējuma rekvizīta Valūta apraksta. Var nebūt.
Kurss	grāmatvedības kontējuma rekvizīta Valūtas kurss apraksta. Var nebūt.
Līgums Nr.	grāmatvedības kontējuma rekvizīta Līgums apraksta formula.
Papildnoteikums	papildnoteikuma apraksts, pie kura tiek formēts grāmatvedības kontējums. Piemēram, var ietvert sevī tikai operācijas koda noteikumus. Ja grāmatvedības kontējumi tiek formēti ne pa visiem operāciju kodiem, tas nozīmīgi paātrina kontējumu formēšanas procesu. Nav obligāts aizpildīšanai.

Visiem rekvizītiem, kas tiek izmantoti grāmatvedības kontējumu formēšanas apraksta formulās, jābūt aprakstītiem failā Failu apraksts *SprFiles.db* failam Maksājumu uzdevumi *Platp.db*, failam Rēķini par pakalpojumiem *Faktur.db* un ar tiem saistītajam failam Organizācijas *Potreb.db*.

Faila Maksājumu uzdevums *Platp.db* un faila Rēķini par pakalpojumiem *Faktur.db* saiknei ar failu Organizācijas *Potreb.db* ir jābūt aprakstītai sekojošā veidā:

D0.KlientKod=D1.KlientKod | D1.KlientNpp is null

Grāmatvedības kontējumu formēšanas apraksta formulās tiek izmantotas konstantes vai datu bāzes rekvizītu nosaukumi:

God	dokumenta noformēšanas gads.
Mes	dokumenta noformēšanas mēnesis.
Data	dokumenta noformēšanas datums.
PlatpNom	maksājumu uzdevuma dokumenta numurs.
FakturNum	rēķina dokumenta numurs.
PlatpKod	maksātāja organizācijas kods maksājumu uzdevumā.
PlatpNpp	numurs pa kārtību maksātāja organizācijas maksājumu uzdevumā.
ValKod	dokumenta valūtas kods.
ValKurs	dokumenta valūtas kurss.
KlientKod	klienta organizācijas kods.
KlientNai	klienta organizācijas nosaukums.
Summ1, Summ2, ..., Summ5	summa ir maksājumu uzdevuma vai rēķina rindā.
SoobKod1, SoobKod2, ..., SoobKod5	piezīmes kods ir maksājumu uzdevuma vai rēķina rindā.
AnalitDet	analītiskas klienta uzskaites nozīme pa dokumentu.
DokumOplat	dokumentu numuri, kuri atmaksājas ar maksājumu uzdevumu.
Itogo	kopēja apmaksas summa maksājumu uzdevumam vai pakalpojuma summa bez PVN rēķinam.
SumPvn	PVN summa rēķinam.
SumVsego	kopēja apmaksas summa rēķinam.

Iestatot kontējumu veidošanas aprakstu blakus rekvizītam **Fails** var stāvēt atzīme , tādēļ, lai ceļu pie faila, no kura formējas kontējumi varētu izvēlēties no apraksta, kas ir norādīts rekvizītā **Alias**. Ja atzīmes nav ceļš pie faila, no kura formējas kontējumi, tiek izvēlēts no aliasa, kas ir norādīts failā *Failu apraksts SprFiles.db*.

Rekvizītu apraksta piemērs no dokumenta **MAKSĀJUMU UZDEVUMI** (fails *Platp.db*):

Katram maksājuma apraksta kodam no maksājumu uzdevuma failā *Buxkon.db* aizpildās savs ieraksts.

Nr. p.k..	Rekvizīts	Apraksta piemērs
1	Fails	PLATP
2	Noteikums	(SoobKod1=' 1') or (SoobKod2=' 1') or (SoobKod3=' 1') or (SoobKod4=' 1') or (SoobKod5=' 1')
3	Debets	5310
4	Debeta analītika	AnalitDet
5	Kredīts	if(PlatNpp='', '2621', if(PlatNpp=' 1', '2623', '9999'))
6	Kredīta analītika	
7	Diena	Day(Data)
8	Dokuments	padl(str(PlatpNom), 15, ')
9	Summa valūtā	if(SoobKod1=' 1', Summ1, if(SoobKod2=' 1', Summ2, if(SoobKod3=' 1', Summ3, if(SoobKod4=' 1', Summ4, if(SoobKod5=' 1', Summ5, 0))))))
10	Summa pamatvalūtā	if(SoobKod1=' 1', Summ1, if(SoobKod2=' 1', Summ2, if(SoobKod3=' 1', Summ3, if(SoobKod4=' 1', Summ4, if(SoobKod5=' 1', Summ5, 0)))))) * ValKurs
11	Operācijas saturs	'pakalpojumu apmaksā'
12	Apmaksas dokumenti	DokumOplat

Ja maksājumu uzdevumā, kad apmaksā piegādātājiem, ir norādāms apmaksāšanas dokumentu liels saraksts (vairāk kā 10 un drukājas vairākas rindas ar apmaksas dokumentiem), tad papildus nepieciešams aprakstīt failā **Buxkon.db** kontējumu veidošanu no **Maksājumu uzdevumu dokumentu faila PlatpDok.db**.

Faila **Maksājumu uzdevuma dokumenti PlatpDok.db** saiknei ar failu **Maksājumu uzdevumi Platp.db** un ar failu **Organizācijas Potreb.db** ir jābūt aprakstītai sekojošā veidā:

- 1) D0.God=D1.God and D0.PlatpNom=D1.PlatpNom | (D0.PlatpPrilNum=D1.PlatpPrilNum or D0.PlatpPrilNum is null and D1.PlatpPrilNum is null)
- 2) D1.KlientKod=D2.KlientKod | D2.KlientNpp is null

Rekvizītu apraksta piemērs no faila **Maksājumu uzdevuma dokumenti PlatpDok.db**:

Nr. p.k..	Rekvizīts	Apraksta piemērs
	1 rinda	
1	Faili	PLATPDOK
2	Noteikums	SoobKod1=' 1'
3	Debets	5310
4	Debēta analītika	AnalitDet
5	Kredīts	if(PlatNpp='', '2621', if(PlatNpp=' 1', '2623', '9999'))
6	Kredīta analītika	
7	Diena	Day(Data)
8	Dokuments	padl(str(PlatpNom), 15, '')
9	Summa valūtā	SummaSPvn
10	Summa pamatvalūtā	SummaSPvn
11	Operācijas saturs	'pakalpojumu apmaksa'
12	Apmaksas dokumenti	DokumOplat
	2 rinda	
1	Faili	PLATPDOK
2	Noteikums	SoobKod1=' 1'
3	Debets	5310
4	Debēta analītika	AnalitDet
5	Kredīts	if(PlatNpp='', '2621', if(PlatNpp=' 1', '2623', '9999'))
6	Kredīta analītika	
7	Diena	Day(Data)
8	Dokuments	padl(str(PlatpNom), 15, '')
9	Summa valūtā	0-SummaSPvn
10	Summa pamatvalūtā	0-SummaSPvn
11	Operācijas saturs	'pakalpojumu apmaksa'
12	Apmaksas dokumenti	DokumOplat_1

Rekvizītu apraksta piemērs no dokumenta **RĒĶINI** (faili **Faktur.db**):

Nr. p.k..	Rekvizīts	Apraksta piemērs
	1 variants	Grāmatvedību kontējums pa darījumu
1	Faili	FAKTUR
2	Noteikums	SoobKod1=' 1' or SoobKod2=' 1' or SoobKod3=' 1' or SoobKod4=' 1'
3	Debets	2310

4	Debēta analītika	AnalitDet
5	Kredīts	6110
6	Kredīta analītika	
7	Diena	Day(Data)
8	Dokuments	padl(str(FakturNum),15,'')
9	Summa valūtā	if(SoobKod1=' 1',Summ1,0.00)+if(SoobKod2=' 1',Summ2,0.00) + if(SoobKod3=' 1',Summ3, 0.00)+if(SoobKod4=' 1',Summ4, 0.00)
10	Summa pamatvalūtā	(if(SoobKod1=' 1',Summ1, 0.00)+if(SoobKod2=' 1',Summ2, 0.00)+ if(SoobKod3=' 1',Summ3, 0.00)+if(SoobKod4=' 1',Summ4, 0.00))*Valkurs
11	Operācijas saturs	'pakalpojumi'
12	PVN %	18
	2 variants	Grāmatvedību kontējums pa nodokli
1	Fails	FAKTUR
2	Noteikums	God=God
3	Debēts	2310
4	Debēta analītika	AnalitDet
5	Kredīts	5721
6	Kredīta analītika	AnalitDet
7	Diena	Day(Data)
8	Dokuments	padl(str(FakturNum),15,'')
9	Summa valūtā	SumPvn
10	Summa pamatvalūtā	SumPvn *Valkurs
11	Operācijas saturs	'PVN'
12	PVN %	18
	3 variants	Grāmatvedību kontējums pa nodokli
1	Fails	FAKTUR
2	Noteikums	God=God
3	Debēts	2310
4	Debēta analītika	AnalitDet
5	Kredīts	5723
6	Kredīta analītika	AnalitDet
7	Diena	Day(Data)
8	Dokuments	padl(str(FakturNum),15,'')
9	Summa valūtā	if(str(ProcNal1)='5',SumNal1, 0.00)+ if(str(ProcNal2)='5',SumNal2, 0.00) + if(str(ProcNal3)='5',SumNal3, 0.00)+ if(str(ProcNal4)='5',SumNal4, 0.00)
10	Summa pamatvalūtā	(if(str(ProcNal1)='5',SumNal1, 0.00)+ if(str(ProcNal2)='5',SumNal2, 0.00) + if(str(ProcNal3)='5',SumNal3, 0.00)+ if(str(ProcNal4)='5',SumNal4, 0.00))*Valkurs
11	Operācijas saturs	'PVN'
	4 variants	Grāmatvedību kontējums pa nodokli
1	Fails	FAKTUR
2	Noteikums	SoobKod1=' 1' or SoobKod2=' 1' or SoobKod3=' 1' or SoobKod4=' 1'
3	Debēts	2310
4	Debēta analītika	AnalitDet
5	Kredīts	5721
6	Kredīta analītika	AnalitDet
7	Diena	Day(Data)
8	Dokuments	padl(str(FakturNum),15,'')
9	Summa valūtā	if(SoobKod1=' 1',round(Summ1*ProcNal1,2), 0.00)+ if(SoobKod2=' 1',round(Summ2*ProcNal2,2), 0.00) + if(SoobKod3=' 1',round(Summ3*ProcNal3,2), 0.00) +if(SoobKod4=' 1',round(Summ4*ProcNal4,2), 0.00)

10	Summa pamatvalūtā	(if(SoobKod1=' 1',round(Summ1*ProcNal1,2), 0.00)+ if(SoobKod2=' 1',round(Summ2*ProcNal2,2), 0.00) + if(SoobKod3=' 1',round(Summ3*ProcNal3,2), 0.00) + if(SoobKod4=' 1',round(Summ4*ProcNal4,2), 0.00))*Valkurs
11	Operācijas saturs	'PVN'

Rekvizītu apraksta piemēri no fakturrēķina dokumenta papildus rindām (fails *FaktDop.db*):

Faila **Rēķinu papildījums** *FaktDop.db* saiknei ar failu **Rēķini pa pakalpojumiem** *Faktur.db* un ar failu **Organizācijas Potreb.db** ir jābūt aprakstītai sekojošā veidā:

- 1) D0.God=D1.God and D0.FakturNum=D1.FakturNum
- 2) D1.KlientKod=D2.KlientKod | D2.KlientNpp is null

Nr. p.k..	Rekvizīts	Apraksta piemērs
1	Faili	FAKTDOP
2	Noteikums	SoobKod=' 1'
3	Debets	2310
4	Debēta analītika	AnalitDet
5	Kredīts	6110
6	Kredīta analītika	
7	Diena	Day(Data)
8	Dokuments	padl(str(FakturNum),15,')
9	Summa valūtā	Summ
10	Summa pamatvalūtā	Summ*Valkurs
11	Operācijas saturs	'pakalpojumi'
12	PVN %	ProcNal

Analoģiski aprakstās grāmatvedības kontējumu veidošanas rekvizīti no jebkura cita faila formāta *Db* vai *Dbf*, arī noformēta ar citu programmu. Nepieciešamā prasība, lai varētu identificēt grāmatvedības kontējumu rekvizītus no sniegtās informācijas failā.

Grāmatvedības kontējumu apraksta piemērs no programmas 1C faila

Grāmatvedības kontējumi veidojas no faila ar nosaukumu *Doktmc.Dbf*, visi rekvizīti, kuri ir izmantojami pie apraksta, ir jāapraksta failā Failu apraksts *SprFiles.db* firmas bāzes aliasā. Tukšs fails ar nosaukumu *Doktmc.Dbf* izvietots firmas bāzes aliasē.

Izveido atsevišķas aliases katram veikalam, kur novietojas fails ar informāciju no veikala *Doktmc.Dbf* un Kontējumu apraksta fails *Buxkon.db*.

Faili *Doktmc.Dbf* ar klasifikatoru ORGANIZĀCIJAS (fails *Potreb.db*) saistīts pa nodokļu maksātāja ciparu koda nozīmi un aprakstīts sekojoši:

(D0.KLIENTKOD = cast(D1.KlientRegNod as numeric)) or (D0.KLIENTKOD = cast(D1.KlientKod as numeric)) | D1.KlientNpp is null

Iestatot kontējumu veidošanas aprakstu blakus rekvizītam **Fails** liekas atzīme , tādēļ, lai ceļš pie faila, no kura formējas kontējumi tiktu izvēlēts no apraksta, kas ir norādīts rekvizītā.

KONTĒJUMU FORMĒŠANAS APRAKSTS						
Faili	N p.k.	Formēšanas noteikums	Debets	Deb. anal. uzskaitē	Kredīts	Kred. anal. u
DOKTMC.DBF	10	OPERACKOD='77'	21 31	'antaris veik 5'	5310	AnalitDet
DOKTMC.DBF	20	OPERACKOD='77'	5721	AnalitDet	5310	AnalitDet
DOKTMC.DBF	30	OPERACKOD='77'	if(KLIENTKOD=400030	'antaris veik 5'	5310	AnalitDet
DOKTMC.DBF	40	OPERACKOD='78'	2133	'antaris veik 5'	2133	AnalitDet
DOKTMC.DBF	50	OPERACKOD='78'	2131	'antaris veik 5'	casestr(KLIENTK	if(KLIENTKO
DOKTMC.DBF	60	(OPERACKOD='22) and (KLIENTKOD>10	2131	'antaris veik 5'	5310	AnalitDet
DOKTMC.DBF	61	(OPERACKOD='22) and (KLIENTKOD=40	2320	AnalitDet	6110	'antaris veik

10. DEKLARĀCIJA PAR SKAIDRĀ NAUDĀ VEIKTAJIEM DARĪJUMIEM

Atskaite **Deklarācija par skaidrā naudā veiktajiem darījumiem** veidojas un iespiežas no galvenās izvēlnes punkta **Deklarācija par skaidrā naudā** grupā **Atskaites**.

Atskaites drukai no klasifikatora IESTATĪŠANAS TABULA (izsauc no galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori** punkta **Iestatīšanas tabula** apakšgrupas **Iestatīšanas**) tiek izmantoti rekvizīti: **Organizācijas nosaukums**, **Organizācijas juridiskā adrese**, **Nodokļu maksātāja kods**, **Telefoni**, **Vadītāja uzvārds** un **VID nosaukums**.

Atskaites veidošanai tiek izmantoti rekvizīti no klasifikatora IESTATĪŠANAS TABULA ieliktna **Deklarācija** grupā **Skaidrā nauda**:

Adrese	Konti	Parametri	Deklarācija	Pvn deklarācija	Kokmateriāli	Sistēma
Skaidrā nauda						
Deklar.summa		3000	Izslēgšana (grupa)			
Deklar.deb.konti		2610				
Deklar.kred.konti		2610;2380				
Deklar.kor.konti		2310;5310				

Grāmatvedību kontu numuri ir norādāmi caur zīmi <> un var būt norādāmas pirmās divas vai trīs konta zīmes. Deklarējamie korespondējošie kontiem ir jābūt aprakstītiem ar analītikas veidu **Organizācijas** klasifikatorā KONTU.

Tiek atlasīti grāmatvedības kontējumi par norādīto mēnesi attiecīgi nosacījumam:

- grāmatvedības kontējumu konta debets ir vienāds rekvizīta nozīmei **Deklarējamie kontu debeti**, bet konta kredīts ir vienāds rekvizīta nozīmei **Deklarējamie korespondējošie konti**;
- grāmatvedības kontējumu konta kredīts ir vienāds rekvizīta nozīmei **Deklarējamie kontu kredīti**, bet konta debets ir vienāds rekvizīta nozīmei **Deklarējamie korespondējošie konti**.

Pa deklarējamo korespondējošo kontu analītiskās uzskaites nozīmi tiek aprēķināta summa pa kontu debetu un izmaksātā summa pa kontu kredītu.

No apstrādāšanas izslēdzas grāmatvedības kontējumi, kuriem korespondējošā konta analītikas rekvizītā **Klienta grupa** klasifikatorā ORGANIZĀCIJAS ir rekvizīta nozīme **Izslēgšana (grupa)** klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA.

Papildus pieprasījums veidojot deklarācijas skaidros darījumus rekvizītā **Avansa konts**, kur ir norādāms avansu atskaišu kontu saraksts.

Ja ir norādīts konts vai avansa kontu saraksts, tad papildus darījumu summa tiek savākta no pievienotiem dokumentiem avansu atskaitē pa organizācijām. Tādā situācijā no saraksta **Deklarējamie kontu kredīti** klasifikatora IESTATĪŠANAS TABULA vajag novākt šo avansa kontu nozīmi (piemēram, 2380).

Atskaitē nonāk darījumi, kuru kopsumma pa organizāciju par atskaites mēnesi lielāka nekā summa norādītā rekvizītā **Deklarējamā summa** klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA.

Darījuma veidu izvēlas no klasifikatora KONTU PLĀNS korespondējošiem kontiem vai aizpildās pie drukas no faila **VidSdelk.mnu**.

Nerezidentiem aizpildās rekvizīts ailē **Valsts**, kur tika izpildīts darījums, no klasifikatora VALSTI.

Pēc deklarācijas veidošanas var izpildīt datu nozīmju nepieciešamo koriģēšanu.

Ievadot datus no tastatūras vai koriģējot tos rekvizīts **Analītika** aizpildās no klasifikatora ORGANIZĀCIJAS.

Atskaites veidošanas ekrāna forma:

DEKLARĀCIJA PAR DARĪJUMIEM SKAIDRĀ NAUDĀ

Gads: 2005 Mēnesis: 8 Avansa konts: OK

lr.p./	Anaflitika	Kods	Darījumu veids	Sanem.summa	Izsn.summa	Valūta	ICAO k/	Valsts
1	Arka SIA		pārdots	1076.26		Ls		Latvija
2	Cinis SIA		pārdots	1473.74		Ls		Latvija
3	Dilanis T SIA		pārdots	1760.28		Ls		Latvija
4	EKO centrs SIA		pārdots	2796.94		Ls		Latvija

0% 74507.90 0.00

Atskaites iespaidformas paraugs:

7. pielikums
Izstrādāts saskaņā ar
2001.gada 24.jūlija
valsts likuma Nr.129

Valsts ierakstu dienests
Deklarācija par skaidrā naudā veiktajiem darījumiem

Periods
Mēnesis
1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12
2002

Maksātāja nosaukums no maksātāja: **ALUS D SIA**

Adrese: **Daugpils**

Maksātāja reģistrācijas Nr.: **LV**

Nr. p./	Darījuma nosaukums un reģistrācijas numurs, nosaukums un adrese	Reģistrācijas numurs	Darījumu veids	Darījumu summas (sumas)			Valūta, kas izmantota darījumam
				Kopā	atņemama	izņemama	
01	02	03	04	05	06	07	08
1	KOMRAS SIA LV40103136613			1200.00	1200.00		Ls
2	VALROSS SIA LV40003254149			2146.09		2146.09	Ls
3	OPALIZIŅI SIA LV50003334041			2309.71		2309.71	Ls
4	LIOD SIA LV41303034302			2454.40		2454.40	Ls
Kopā				8110.20	1200.00	6910.20	

Atbildīgā persona:

Vārds: Dzinne:

Izraksts: TS lnumis:

Inspakotā pieprasījums:

Signatūras datums:

Faila struktūra elektroniskās deklarēšanas sistēmā (EDS) ir aprakstīta failā XML formāta failā, kas atrodas darba katalogā un atbilst atskaites periodam.

Rekvizītā **EDS ceļš** klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA ir norādīta ārējā ierīce vai direktorija saformētā faila ierakstam. Ja ir aizpildīts rekvizīts **EDS ceļš** nospiežot pogu , top XML formāta fails nodošanai VID.

11. PIEVIENOTĀS VĒRTĪBAS NODOKĻA DEKLARĀCIJAS FORMĒŠANAS

11.1 ALGORITMA APRAKSTS

Atskaite **Pievienotās vērtības nodokļa deklarācija** veidojas un iespiežas galvenās izvēlnes grupā **Atskaites** apakšgrupas **PVN atskaites** punkta **PVN deklarācija**.

Atskaites drukai no klasifikatora **IESTATĪŠANAS TABULA** (izsauc no galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori** punkta **Iestatīšanas tabula** apakšgrupas **Iestatīšanas**) tiek izmantoti rekvizīti: **Organizācijas nosaukums**, **Organizācijas juridiskā adrese**, **Nodokļu maksātāja kods**, **Telefoni**, **Vadītāja uzvārds**.

Atskaites veidošanai tiek izmantoti rekvizīti no klasifikatora **IESTATĪŠANAS TABULA** ieliktnī **Konti** :

Adrese	Konti	Parametri	Deklarācija	Pvn deklarācija	Kokmateriāli	Sistēma	Kase
PVN	5721;5722;5749	Bankas pakalpojumi					
Kreditori	5310;5311;5312;5315;5314						
Akceptētais nodoklis	2311;2311;2311;2311;2311;2311;2316						
Nodokļi							
% PVN	18	9	5	% PVN no 01.01.2009	21	10	
Norēķinu centrs(analītika)	vkcd						
PVN kontu saraksts	261;262;238;2190;531;2350;5314;2410;2680;2390;23						
PVN dokumentu saraksts	lzd.ord.;Maks.uzd.;Avan.nor.;Maks.uzd;PPR;Ligums;REI						
PVN dokumentu kodu saraksts	3;3;4;3;2;5;6;6;6						
Papildus dokumenta dati	<input type="checkbox"/>						
PVN datuma pazīme	<input type="checkbox"/>						

Ieliktnī **PVN deklarācija** :

Adrese	Konti	Parametri	Deklarācija	Pvn deklarācija	Kokmateriāli	Sistēma	Kase
Muita (analītika)	muita	<input checked="" type="checkbox"/>					
Neidentific. persona (analīt.)	Veikals*						
Izslēgšana (analītika)	1	OS					
Pamatīdzekļi (analītika)							
Darījumi ar standartlikmi	6110;6111;6410;6115;61105;8120	41					
Nodokļi maksā saņēmējs	6116;6900	41.1					
Darījumi ar samazin. likmi	6121	42					
Darījumu kredīts / debets							
Darījumi ar 0% PVN	6120	43					
Neapliek. PVN darījumi	6221;6410.1	49					
Dar. ar brīvostās un SEZ		44					
Dar. uz ES dalībval. prec.	6122	45					
Dar. - citas ES dalībval. prec.		46					
Dar. - uz ES dalībval. transp.		47					
Dar. - par sniegt. pakalp.	61201	48					
Citās valstīs veiktie darījumi	6222	48.2					
Aprēķina izņēm. konti 66 aile	6221	Ar PVN darījumu uzskaitē	3				

Ieliktnī **Deklarācija** grupā **PVN**:

Adrese	Konti	Parametri	Deklarācija	Pvn deklarācija	Kokmateriāli	Sistēma
PVN						
Samaks. avansa konts	2190					
Saņem. avansa konts	5210;5211					
Avansa summa bez PVN	<input type="checkbox"/>	Kursa starpība no avanses (45)	<input type="checkbox"/>			
PVN konts ar brok.	2317	Neatsk. priekšnodokļa aprēķins	<input type="checkbox"/>			
Pašpatēriņa PVN	8410					

Ieliktņi **Sistēma**:

Adrese	Konti	Parametri	Deklarācija	Pvn deklarācija	Kokmateriāli	Sistēma	Kase
EDS ceļš		C:\Grins\FINANS\wid					

PVN konti (grāmatvedības uzskaites pievienotās vērtības nodokļa konti) klasifikatorā KONTU PLĀNS (punkts **Konti** galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori**) ir jāapraksta ar analītikas veidu **Organizācijas** un saldo aprēķina pazīme ir vienāda 0.

Grāmatvedību kontu numuri ir norādāmi caur zīmi <> rekvizītos no klasifikatora IESTATĪŠANAS TABULA **Darījumi ar standartlikmi, Darījumi ar 0 % PVN, Darījumi ar samazināto likmi, Ar PVN neapliekamo darījumi** un var būt norādāmas pirmās trīs vai četras konta zīmes.

Analītiskas uzskaites nozīmes no klasifikatora ORGANIZĀCIJAS klasifikatora IESTATĪŠANAS TABULA rekvizītos **Muita, Neidentificētas persona, Izslēgšana**) norādāmi caur zīmi <>.

Gadījumā, ja ar PVN neapliekamo darījumu nav, tad rekvizītu **Ar PVN neapliekamie darījumi** aizpildīt ar nozīmi «9999».

Klasifikatora PVN LIKMES aizpildīšana (izsauc no galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori** punkta **PVN likmes** apakšgrupas **Iestatīšanas**):

Datums	Likme 1	Likme 2	Likme 2.1	Likme 3	Likme 4	Kompens.
01.05.2004	18	5		0	0	12
01.01.2009	21	10		18	5	12
01.01.2010	21	10		18	5	14
01.01.2011	22	12		21	10	14
01.07.2012	21	12		22	10	14
01.01.2018	21	12	5	0	0	14

Veidojot atskaiti tiek atlasīti grāmatvedības kontējumi par norādīto periodu, mēneša sākumu un beigām, gadu.

Visas nepieciešamās koriģēšanas un atskaites papildinājumus pa ailēm var izpildīt uz ekrāna pēc atskaites formēšanas.

Grāmatvedības kontējumos rekvizītā **Operācijas saturs** var norādīt deklarācijas ailes numuru, ietverot kvadrātiekvāš. Piemēram, [44] vai [52] vai [411].

Klientiem-partneriem no ES valstīm PVN maksātājiem klasifikatorā ORGANIZĀCIJAS (no galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori** punkts **Organizācijas**) ir norādāms ES valsts kods un ES valsts nodokļu maksātāja kods.

Klasifikatorā VALSTI (no galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori** punkts **Valsti**) ES valstīm aizpildās rekvizīti **ES Kods** un **Valūta**, kur ir norādāma šīs valsts oficiālā valūta.

Saņemtie pakalpojumi no ES valstīm no PVN maksātājiem līdz 31.12.2009, ir jāatdala no precēm, kas ir saņemtas no ES valstīm, nepieciešams grāmatvedību kontējumos pa darījumu (pakalpojumam) aizpildīt rekvizītu **Dokumenta kods** vienāds 6 vai 4, lai darījuma summa nenonāktu 50.ailē, grāmatvedību kontējumā pa pieskaitīto nodokli norādīt rekvizītā **Operācijas saturs** rindas numurs [54] vai norādīt simbolu '#', bet grāmatvedības kontējumā par priekšnodokli norādīt rekvizītā **Operācijas saturs** rindas numurs [63] norādīt simbolu '#'.

ES valstu saraksts:

Valsts	Kods	Valūtas kods	Valsts	Kods	Valūtas kods
Austrija	AT	EUR	Cehija	CZ	CZK
Beigija	BE	EUR	Igaunija	EE	EUR
Danija	DK	DKK	Kipra	CY	CYP
Francija	FR	EUR	Lietuva	LT	EUR
Griekija	EL	EUR	Malta	MT	MTL
Īrija	IE	EUR	Polija	PL	PLN
Itālija	IT	EUR	Slovenija	SI	EUR
Lielbritānija	GB	GBB	Slovākija	SK	SKK
Luksemburga	LU	EUR	Ungārija	HU	HUR
Nīderlande	NL	EUR	Bulgārija	BG	BGN
Portugāle	PT	EUR	Rumānija	RO	RON
Somija	FI	EUR			
Spānija	ES	EUR			

Vacija	DE	EUR				
Zviedrija	SE	SEK		Latvija	LV	EUR

Saņemto avansu maksājuma summu ņem vērā ailē 41 vai 42, atkarībā no PVN % tiek atlasīta no grāmatvedības kontējumiem ar konta kredītu, norādītu rekvizītā **Saņemtie avansa konts** klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA atrēķinot kontējumus ar šā konta debetu. Lai saņemtā avansu maksājuma summa tiktu ievietota citā rindā, vajag norādīt rindas numuru grāmatvedības kontējumu rekvizītā **Operācijas saturs**.

Vairāki klienti ved saņemtā avansu maksājuma summas uzskaiti kontā bez nodokļa summas. Piemēram, ir saņemts avansu maksājums 118 lati, apgrozījums pa avansu maksājuma konta kredītu 5210 – 100 lati, apgrozījums PVN konta kredītu 5721 – 18 lati.

Ja uz firmas vedas saņemtā avansu maksājuma summas uzskaitē uz nodokļa konta bez nodokļa atskaitīšanas, bet pieskaitītā PVN ir ņemts vērā uz akceptētā nodokļa (piemēram, ir saņemts avansu maksājums 118 lati, apgrozījums pa avansu maksājuma konta kredītu 5210 – 118 lati, apgrozījums pa PVN konta debetu 2321 - 18 lati), tad rekvizītā **Avansa summa bez PVN** klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA vajag izdarīt atzīmi. Tad formējot **PVN deklarāciju** no saņemtā avansa konta apgrozījuma summas atskaitās nodokļa summa, kas ir norādīta grāmatvedības kontējumos.

Papildus aizrādījumi:

- Pie pārdotās preces atgriešanas, nodokļa summu pa darījumu ņem vērā ailē 67 **Korekcija**. Lai apgrozījumi pa 6 klases kontu debetu netiktu atņemas no aiļu summas 41 vai 42, vajag lai grāmatvedības kontējumu rekvizīts **Operācijas saturs** sākas no simbolu "@".
- Preces atgriešana piegādātājam tekošajā mēnesī iezīmējas ar zīmi & grāmatvedības kontējumu rekvizītā **Operācijas saturs**. Dokuments, pa kuru atgriežas prece, var būt tikai viens un norādīts rekvizītā **Apmaksas dokumenti**.
Piemēram, Debets = 5310, Kredīts = 2130, atdodamās preces summa - S1,
Debets = 5310, Kredīts = 5721, PVN atgriešanas summa – S2:
62. ailes deklarācijā no summas atskaitās PVN atgriešanas summa, *PVNI pielikumā (I daļas)* atdodamās preces summa (S1) atskaitās no darījuma summas pa dokumentu, kas ir norādīts grāmatvedības kontējumu rekvizītā **Apmaksas dokumenti**, PVN atgriešanas summa (S2) no nodokļa summas pa dokumentu, kas ir norādīts rekvizītā **Apmaksas dokumenti**.
- Preces atgriešana pircējiem tekošajā mēnesī iezīmējas ar zīmi & grāmatvedības kontējumu rekvizītā **Operācijas saturs**. Dokuments, pa kuru atgriežas prece, var būt tikai viens un norādīts rekvizītā **Apmaksas dokumenti**.
Piemēram, Debets = 6910, Kredīts = 2310, atdodamās preces summa- S1,
Debets = 5721, Kredīts = 2310, PVN atgriešanas summa - S2:
52. ailes deklarācijā no summas atskaitās PVN atgriešanas summa, *PVNI pielikuma (III daļas)* atdodamās preces summa (S1) atskaitās no darījuma summas pa dokumentu, kas ir norādīts grāmatvedības kontējumu rekvizītā **Apmaksas dokumenti**, PVN atgriešanas summa (S2) no nodokļa summas pa dokumentu, kas ir norādīts rekvizītā **Apmaksas dokumenti**.
- Pārdodot nekustamo īpašumu vai importējot pamatlīdzekļi. Kontu debets, kas ir norādīti rekvizītā **PVN konti** ar analītikas nozīmi, kas ir norādīta rekvizītā **Pamatlīdzekļi (analītika)**, tiek saskaitīts atsevišķā summa, un pēc tam summējas pie ailes 52.
- Pie rokas datu ievades pa PVN deklarācijas ailēm netiek izpildīta 41. ailes nozīmes noapaļošana atkarībā no 52. ailes nozīmes vai 42. ailes nozīmes - no 53. ailes.
- Summu koriģēšana pa ailēm no 41 līdz 49, ja ailes numurs ir norādīts grāmatvedības kontējumu rekvizītā **Operācijas saturs**, tiek izpildīts no klases kontiem 6, 7, 8, saņemtā avansu maksājuma konti, kas sākas no 21. Apgrozījumi pa kontu kredītu summējas, bet apgrozījumi pa kontu debetu atskaitās.
- Summu koriģēšana pa ailēm no 52 līdz 56, ja ailes numurs ir norādīts rekvizītā **Operācijas saturs**, tiek izpildīts no **PVN kontiem**, kas ir norādīti klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA. Apgrozījumi pa kontu kredītu summējas, bet apgrozījumi pa kontu debetu.
- Summu koriģēšana pa ailēm no 61 līdz 65, ja ailes numurs ir norādīts grāmatvedības kontējumu rekvizītā **Operācijas saturs**, tiek izpildīts no **PVN kontiem**, kas ir norādīti klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA. Apgrozījumi pa kontu debetu summējas, bet apgrozījumi pa kontu kredītu atskaitās
- Summu koriģēšana pa ailēm 50 un 51, ja ailes numurs ir norādīts grāmatvedības kontējumu rekvizītā **Operācijas saturs**, tiek izpildīts no **Kreditoru kontiem**, kas ir norādīti klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA Apgrozījumi pa kontu kredītu summējas, bet apgrozījumi pa kontu debetu atskaitās. Klientam klasifikatorā ORGANIZĀCIJAS ir norādīts ES valsts kods un ir aizpildīts nodokļu maksātāja.
- No 01.01.2010.g.** ir piemērots **īpašais nodokļa režīms** preču importa darījumos.
Kontu kredīts, kas ir norādīti **PVN konti** rekvizītā, un rekvizītā **Operācijas saturs** norādīt nozīmi „[52]”.
Kontu debets, kas ir norādīti **PVN konti** rekvizītā un rekvizītā **Operācijas saturs** norādīt nozīmi „[61]”
-

	aile 40 = aile 41 + aile 41.1 + aile 42 + aile 42.1 + aile 43 + aile 48.2 + aile 49
41	Ar standartlikmi apliekamie dārijumu vērtība 1. Kontu kredīts, kas ir norādīti rekvizītā Darījumi ar standartlikmi un Saņemto avansu konts , aiz atvilkšanas šo kontu debeta. 2. Kontu debets Pašpatēriņa PVN un kontu kredīts PVN konti : darījuma summa ir vienāda grāmatvedības kontējuma summai, kas ir dalīta uz standarta nodokļa likmi .
41.1	Dārijumu vērtība, par kuriem nodokli maksā preču vai pakalpojumu saņēmējs 1. Kontu kredīts, kas ir norādīti rekvizītā Nodokli maksā saņēmējs , aiz atvilkšanas šo kontu debeta. 2. Rekvizītā Operācijas saturs norādīt nozīmi [411]. Kontu kredīts, kas iesākās cipari vairāk kā 5, aiz atvilkšanas šo kontu debeta.
42	Ar samazināto likmi 12 procentu apmērā apliekamie dārijumu vērtība Kontu kredīts, kas ir norādīti rekvizītā Darījumi ar samazināto likmi , aiz atvilkšanas šo kontu debeta. Nodokļa likme ir 12%.
42.1	Ar samazināto likmi 5 procentu apmērā apliekamie dārijumu vērtība Kontu kredīts, kas ir norādīti rekvizītā Darījumi ar samazināto likmi , aiz atvilkšanas šo kontu debeta. Nodokļa likme ir 5%.
43	Ar PVN 0 % likmi apliekamie dārijumu vērtība aile 43 = aile 44 + aile 45 + aile 45.1 + aile 46 + aile 47 + aile 48 + aile 48.1
44	Ar PVN 0 % likmi apliekamie dārijumu vērtība, kas veikti brīvostās un SEZ. 1. Rekvizītā Operācijas saturs norādīt nozīmi [44]. Kontu kredīts, kas iesākās cipari vairāk kā 5, aiz atvilkšanas šo kontu debeta. 2. Kontu kredīts, kas ir norādīti rekvizītā Darījumi ar brīvajām zonām , aiz atvilkšanas šo kontu debeta.
45	Ar PVN 0 % likmi apliekamie dārijumu vērtība - uz ES dalībvalstīm piegādātās preces, ja saņēmējs ir PVN maksātājs valstī ES (izņemot likuma 42.panta sešpadsmitajā daļa minētās). 1. Rekvizītā Operācijas saturs norādīt nozīmi [45]. Kontu kredīts, kas iesākās cipari vairāk kā 5, aiz atvilkšanas šo kontu debeta. 2. Kontu kredīts, kas ir norādīti rekvizītā Darījumi ar 0 % PVN , aiz atvilkšanas šo kontu debeta, klientam, kurš ir nodokļa maksātājs ES valstī. 3. Kontu kredīts, kas ir norādīti rekvizītā Preces piegāde EC , aiz atvilkšanas šo kontu debeta.
45.1	Ar PVN 0 % likmi apliekamie dārijumu vērtība - uz ES dalībvalstīm piegādātās preces, ja saņēmējs ir PVN maksātājs valstī ES (preces, kas minētas likuma 42.panta sešpadsmitajā daļā). 1. Rekvizītā Operācijas saturs norādīt nozīmi [45]. Kontu kredīts, kas iesākās cipari vairāk kā 5, aiz atvilkšanas šo kontu debeta. 2. Kontu kredīts, kas ir norādīti rekvizītā Darījumi ar 0 % PVN , aiz atvilkšanas šo kontu debeta, klientam, kurš ir nodokļa maksātājs ES valstī. Nodokļa likme ir 5%. 3. Kontu kredīts, kas ir norādīti rekvizītā Preces piegāde EC , aiz atvilkšanas šo kontu debeta. Nodokļa likme ir 5%.
46	Ar PVN 0 % likmi apliekamie dārijumu vērtība – ārpuskopienas preču piegādes muitas noliktavās un brīvajās zonās 1. Rekvizītā Operācijas saturs norādīt nozīmi [46]. Kontu kredīts, kas iesākās cipari vairāk kā 5, aiz atvilkšanas šo kontu debeta. 2. Kontu kredīts, kas ir norādīti rekvizītā Pārējo preču piegādes EC , aiz atvilkšanas šo kontu debeta.
47	Ar PVN 0 % likmi apliekamie dārijumu vērtība - uz ES dalībvalstīm piegādātie jaunie transportlīdzekļi , ja saņēmējs nav PVN maksātājs valstī ES. 1. Rekvizītā Operācijas saturs norādīt nozīmi [47]. Kontu kredīts, kas iesākās cipari vairāk kā 5, aiz atvilkšanas šo kontu debeta. 2. Kontu kredīts, kas ir norādīti rekvizītā Transporta piegāde EC , aiz atvilkšanas šo kontu debeta.
48	Ar PVN 0 % likmi par sniegtajiem pakalpojumiem (tāpat pakalpojumu ar kokmateriāliem) personām, kuras ir PVN ne maksātājs ES valstī. (saskaņā ar likuma 7.panta pirmo daļu) 1. Rekvizītā Operācijas saturs norādīt nozīmi [48]. Kontu kredīts, kas iesākās cipari vairāk kā 5, aiz atvilkšanas šo kontu debeta. 2. Kontu kredīts, kas ir norādīti rekvizītā Pakalpojumu sniegšana , aiz atvilkšanas šo kontu debeta PVN nodokļa nemaksātājiem ES valstī.
48.1	Ar PVN 0 % likmi apliekamie dārijumu vērtība – eksportētās preces Kontu kredīts, kas ir norādīti rekvizītā Darījumi ar 0 % PVN , aiz atvilkšanas šo kontu debeta.
48.2	Darījumu vērtība, kuru veikšanas vieta nav iekšzeme.

	(saskaņā ar likuma 4. ¹ pantu , 19.panta trešo daļu) 1. Rekvizītā Operācijas saturs norādīti nozīmi [482]. Kontu kredīts, kas iesākās cipari vairāk kā 5, aiz atvilkšanas šo kontu debeta. 2. Kontu kredīts, kas ir norādīti rekvizītā Citās valstīs veiktie darījumi , aiz atvilkšanas šo kontu debeta. 3. Kontu kredīts, kas ir norādīti rekvizītā Pakalpojumu sniegšana , aiz atvilkšanas šo kontu debeta PVN nodokļa maksātājiem ES valstī.
49	Ar PVN neapliekamie dārkjumu vērtība 1. Kontu kredīts, kas ir norādīti rekvizītā Ar PVN neapliekamie darījumi , aiz atvilkšanas šo kontu debeta.
50	No ES dalībvalstīm saņemto preču un pakalpojumu vērtība un apmaksāto avansu maksājumu summa ES (ar standartlikmi) Kontu kredīts, kas ir norādīti rekvizītā Kreditori un kontu debeta, kas ir norādīti rekvizītā Samaksāto avansu konts , ja piegādātājs ir PVN maksātājs valstī EC
51	No ES dalībvalstīm saņemto preču un pakalpojumu vērtība un apmaksāto avansu maksājumu summa ES (ar samazināto likmi 12%) Kontu kredīts, kas ir norādīti rekvizītā Kreditori un kontu debeta, kas ir norādīti rekvizītā Samaksāto avansu konts , ja piegādātājs ir PVN maksātājs valstī EC. Nodokļa likme ir 12%.
51.1	No ES dalībvalstīm saņemto preču un pakalpojumu vērtība un apmaksāto avansu maksājumu summa ES (ar samazināto likmi 5%) Kontu kredīts, kas ir norādīti rekvizītā Kreditori un kontu debeta, kas ir norādīti rekvizītā Samaksāto avansu konts , ja piegādātājs ir PVN maksātājs valstī EC. Nodokļa likme ir 5%.
	Aprēķinātais PVN
52	Ar standartlikmi apliekamiem darījumiem nodoklis Kontu kredīts, kas ir norādīti PVN konti rekvizītā, atskaitot analītikas nozīmes, kas ir norādīta rekvizītā Izslēgšana (analītika) , un iekļauts grāfos no 54 līdz 55 ar standartlikmi. aile 52 = aile 41 * nodokļa standartlikme : 100 Vienlīdzība netiek izpildīta, ja bija pārdošana nekustamajam īpašumam vai pamatlīdzekļa imports, vai ir piemērots īpašais nodokļa režīms preču importa darījumos, vai ir saņemtas preces vai pakalpojumi, par kuriem nodokli budžetā maksā preču un pakalpojumu saņēmējs (saskaņā ar likuma 141., 142., 143., 143.1., 143.2., 143.3., 143.4. vai 143.5. pantu).
	Nenomaksātais nodoklis par ievestajiem pamatlīdzekļiem. Kontu kredīts, kas ir norādīti PVN konti rekvizītā ar analītikas nozīmi, kas ir norādīta rekvizītā Pamatlīdzekļi (analītika) .
53	Ar samazināto likmi 12 procentu apmērā apliekamiem darījumiem nodoklis Kontu kredīts, kas ir norādīti PVN konti rekvizītā, atskaitot analītikas nozīmes, kas ir norādīta rekvizītā Izslēgšana (analītika) , un iekļauts grāfos no 54 līdz 56 ar samazināto likmi 12%. Nodokļa likme ir 12%. aile 52 = aile 41 * nodokļa samazinātā likme 12% : 100
53.1	Ar samazināto likmi 5 procentu apmērā apliekamiem darījumiem nodoklis Kontu kredīts, kas ir norādīti PVN konti rekvizītā, atskaitot analītikas nozīmes, kas ir norādīta rekvizītā Izslēgšana (analītika) , un iekļauts grāfos no 54 līdz 56.1 ar samazināto likmi 5%. Nodokļa likme ir 5%. aile 52 = aile 41 * nodokļa samazinātā likme 5%: 100
54	Nodoklis par saņemtajiem pakalpojumiem ar standartlikmi Kontu kredīts, kas ir norādīti PVN konti rekvizītā un klasifikatorā ORGANIZĀCIJAS klientam ir norādīts valsts kods, kas neieiet ES vai pakalpojums ES valsts teritorijā, klients ir nodokļa ne maksātājs ES valstī. aile 54 = aile 63
55	Nodoklis ar ar standartlikmi apliekamām precēm un pakalpojumiem, kas saņemtas no ES dalībvalstīm. Kontu kredīts, kas ir norādīti PVN konti rekvizītā un PVN procenti ir vienāds standartlikmei, klients ir nodokļa maksātājs ES valstī. aile 55 = aile 50 * nodokļa standartlikme : 100
56	Ar PVN samazināto likmi 12 procentu apmērā apliekamām precēm, kas saņemtas no ES dalībvalstīm. Kontu kredīts, kas ir norādīti PVN konti rekvizītā un PVN procenti ir vienāds samazinātā likmei, klients ir nodokļa maksātājs ES valstī. Nodokļa likme ir 12%. aile 56 = aile 51 * nodokļa samazinātā likme 12%: 100
56.1	Ar PVN samazināto likmi 5 procentu apmērā apliekamām precēm, kas saņemtas no ES

	<p>dalībvalstīm.</p> <p>Kontu kredīts, kas ir norādīti PVN konti rekvizītā un PVN procents ir vienāds samazinātā likmei, klients ir nodokļa maksātājs ES valstī. Nodokļa likme ir 5%.</p> <p>aile 56 = aile 51 * nodokļa samazinātā likme 5%: 100</p>
57	<p>Priekšnodokļa summa iepriekšējā periodā par precēm vai avansu maksājumiem, kuri ir atgriezti vai ir pārvērtēta prece.</p> <p>Kontu kredīts, kas ir norādīti PVN konti rekvizītā un rekvizīts Operācijas saturs grāmatvedību kontējumos iesākas no simbola “@”.</p>
	Priekšnodoklis
60	<p>Kopēja priekšnodokļa summa</p> <p>aile 60 = aile 61 + aile 62 + aile 63 + aile 64 + aile 65</p>
61	<p>Priekšnodokļa summa par importētajām precēm</p> <p>1. Kontu debets, kas ir norādīti PVN konti rekvizītā ar analītikas nozīmi, kas ir norādīta rekvizītā Muita (analītika) vai kontu kredīts, kas ir norādīti PVN konts ar brokeriem rekvizītā .</p>
	<p>Nenomaksātais nodoklis par ievestajiem pamatlīdzekļiem.</p> <p>Kontu debets, kas ir norādīti PVN konti rekvizītā ar analītikas nozīmi, kas ir norādīta rekvizītā Pamatlīdzekļi (analītika).</p>
	<p>Ir piemērots īpašais nodokļa režīms preču importa darījumos.</p> <p>Kontu debets, kas ir norādīti PVN konti rekvizītā un rekvizītā Operācijas saturs norādīt nozīmi [61].</p>
62	<p>Priekšnodokļa summa par precēm un pakalpojumiem iekšzemē</p> <p>Kontu debets, kas ir norādīti PVN konti rekvizītā, neiekļaujot ailes 61, 63, 64 un 65 un analītikas nozīme nav vienāda rekvizītam Norēķina centrs(analītika).</p> <p>Atskaitās PVN kontu kredīta summa un rekvizīts Operācijas saturs grāmatvedību kontējumos sākas no simbola “&”.</p>
63	<p>Ar standartlikmi aprēķinātais priekšnodoklis par saņemtajiem pakalpojumiem no nerezidentiem</p> <p>Kontu debets, kas ir norādīti PVN konti rekvizītā ar analītikas nozīmi, un klasifikatorā ORGANIZĀCIJAS klientam ir norādīts valsts kods, kas neieiet ES vai pakalpojums valsts teritorijā, kas ieiet ES.</p> <p>aile 54 = aile 63</p>
64	<p>Aprēķinātais priekšnodoklis par precēm un pakalpojumiem, kas saņemtas no ES dalībvalstīm.</p> <p>Kontu debets, kas ir norādīti PVN konti rekvizītā un klients ir nodokļa maksātājs ES valstī.</p> <p>aile 64 = aile 55 + aile 56</p>
65	<p>zemnieku saimniecībām izmaksātā PVN 14 % kompensācija</p> <p>Kontu debets, kas ir norādīti PVN konti rekvizītā, un PVN procents ir vienāds 14 %.</p>
66	<p>Neatskaitāmais priekšnodoklis.</p> <p>1. Nozīme izrēķinās ar programmu, ja (aile 49 / aile 40) vairāk nekā 5%.</p> <p>aile 66 = aile 60 * (aile 49 / aile 40)</p> <p>Ja rekvizīti Ar PVN neapliekamie darījumi un Aprēķina izņēm. konti 66 ailes ir piepildīta ar to pašu vērtību, summa nav aprēķināta.</p> <p>2. Kontu kredīts, kas ir norādīti PVN konti rekvizītā, un rekvizītā Operācijas saturs norādīt nozīmi [66] .</p> <p>3. Nozīme ievadama ar rokām.</p>
67	<p>Nodokļa summas samazināšana par precēm, kuras ir saņemtas atpakaļ, vai par atgriezto avansu maksājumu.</p> <p>Kontu debets, kas ir norādīti PVN konti rekvizītā un rekvizīts Operācijas saturs grāmatvedību kontējumos iesākas no simbola “@”.</p>
P	<p>Apmaksātā nodokļa kopsummu summa</p> <p>aile P = aile 60 - aile 66 + aile 67</p>
S	<p>Aprēķinātā nodokļa kopsummu summa</p> <p>aile S = aile 52 + aile 53 + aile 54 + aile 55 + aile 56 + aile 57</p>
70	<p>No budžeta atmaksājamā nodokļa summa</p> <p>aile P – aile S , ja aile P > aile S</p>
80	<p>Budžetā maksājamā nodokļa summa</p> <p>aile S – aile P , ja aile P < aile S</p>

11.3 FAILA FORMĒŠANA ELEKTRONISKAI DEKLARĀCIJAI

Faila struktūra elektroniskās deklarēšanas sistēmai (EDS) ir aprakstīta *XML* formāta failā, kas atrodas darba katalogā un atbilst atskaites periodam.

Rekvizītā **EDS ceļš** klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA ir norādīta ārējā ierīce vai direktorija saformētā faila ierakstam. Ja ir aizpildīts rekvizīts **EDS ceļš** nospiežot pogu , top *XML* formāta fails nodošanai VID.

Failā iekļaujas **Pievienotās vērtības nodokļa deklarācijas** dati un pielikumi **PVN1** (*I, II u III daļu*), **PVN2**, **PVN5** u **PVN6**(*I, II u III частu*). dati.

12. PIEVIENOTĀS VĒRTĪBAS NODOKĻA DEKLARĀCIJAS PIELIKUMA PVN1 FORMĒŠANAS

12.1 ALGORITMA APRAKSTS

PVN deklarācijas pielikums **PVNI** veidojas un iespējās galvenās izvēlnes grupā **Atskaites** apakšgrupas **PVN atskaites** punkta **PVN deklarācija**.

No 2010.g.. PVN deklarācijas pielikums **PVN1 Pārskats par priekšnodokļa summām, kas iekļautas pievienotās vērtības nodokļa deklarācijā** sastāv no trim daļām:

PVN 1 pārskata I daļa "I. Priekšnodoklis par iekšzemē iegādātajām precēm un saņemtajiem pakalpojumiem". To aizpildot, apliekamā persona norāda saņemtās preces un pakalpojumus, par kuriem tā atskaita priekšnodokli (importa darījumus; iekšzemē iegādātās preces vai saņemtos pakalpojumus; pakalpojumus, par kuriem apliekamā persona ir aprēķinājusi nodokli kā šo pakalpojumu saņēmēja no Eiropas Savienības teritorijā neregistrētām personām un citas Eiropas Savienības dalībvalsts neapliekamām personām; lauksaimniekiem izmaksāto kompensāciju; zaudētos parādus; preces, kas saņemtas no citas dalībvalsts personas vai Eiropas Savienības teritorijā neregistrētas personas saskaņā ar likuma 12.panta 9.¹ daļu). No 01.10.2011.g. tāpat preces un pakalpojumus, par kuriem apliekamā persona ir aprēķinājusi nodokli kā šo preču vai pakalpojumu saņēmēja saskaņā ar likuma 141., 142., 143., 143.1., 143.2., 143.3., 143.4. vai 143.5. pantu.

PVN 1 pārskata II daļa "II. Priekšnodoklis par precēm un pakalpojumiem, kas saņemti no Eiropas Savienības dalībvalstīm". To aizpildot, apliekamā persona norāda taksācijas periodā veiktās preču iegādes Eiropas Savienības teritorijā un no citu Eiropas Savienības dalībvalstu personām saņemtos pakalpojumus, par kuriem tā maksā nodokli kā šo pakalpojumu saņēmēja.

PVN 1 pārskata III daļa "III. Nodoklis par piegādātajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem". To aizpildot, apliekamā persona norāda: visus iekšzemē veiktos ar nodokļa standartlikmi un samazināto likmi apliekamos darījumus, un darījumi, kuri ir norādīti 44 un 48.2 deklarācijas rindas. No 01.10.2011.g. tāpat darījumi, par kuriem nodokli maksā preču vai pakalpojumu saņēmējs un kuri ir norādīti 41.1 deklarācijas rindas.

Atskaites drukai no klasifikatora IESTATĪŠANAS TABULA (izsauc no galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori** punkta **Iestatīšanas tabula** apakšgrupas **Iestatīšanas**) tiek izmantoti rekvizīti: **Organizācijas nosaukums, Organizācijas juridiskā adrese, Nodokļu maksātāja kods, Telefoni, Vadītāja uzvārds.**

Atskaites veidošanai tiek izmantoti rekvizīti no klasifikatora IESTATĪŠANAS TABULA ieliktnī **Konti** :

Adrese	Konti	Parametri	Deklarācija	Pvn deklarācija	Kokmateriāli	Sistēma	Kase
PVN			5721;5722;5749	Bankas pakalpojumi			
Kreditori			5310;5311;5312;5315;5314				
Akceptētais nodoklis			2311;2311;2311;2311;2311;2311;2316				
Nodokli							
% PVN		18	9	5	% PVN no 01.01.2009	21	10
Norēķinu centrs(analītika)			vkcd				
PVN kontu saraksts			261;262;238;2190;531;2350;5314;2410;2680;2390;23				
PVN dokumentu saraksts			izd.ord.;Maks.uzd.;Avan.nor.;Maks.uzd;PPR;Ligums;REI				
PVN dokumentu kodu saraksts			3;3;4;3;2;5;6;6;6				
Papildus dokumenta dati			<input type="checkbox"/>				
PVN datuma pazīme			<input type="checkbox"/>				

Ieliktnā **Deklarācija** grupā PVN:

Adrese	Konti	Parametri	Deklarācija	Pvn deklarācija	Kokmateriāli	Sistēma
PVN						
Samaks. avansa kods			2190			
Saņem. avansa kods			5210;5211			
Avansa summa bez PVI		<input type="checkbox"/>		Kursa starpība no avanses (45)	<input type="checkbox"/>	
PVN kods ar brok.			2317	Neatsk. priekšnodokļa aprēķins	<input type="checkbox"/>	
Pašpatēriņa PVN			8410			

Ieliktnī **PVN deklarācija** :

Adrese	Konti	Parametri	Deklarācija	Pvn deklarācija	Kokmateriāli	Sistēma	Kase
Muita (analītika)		muita					<input checked="" type="checkbox"/>
Neidentific. persona (analīt.)		Veikals*					
Izslēgšana (analītika)							
Pamatīdzekļi (analītika)		1	OS				
Darījumi ar standartlikmi		6110;6111;6410;6115;61105;8120					41
Nodokli maksā saņēmējs		6116;6900					41.1
Darījumi ar samazin. likmi		6121					42
Darījumu kredīts / debets							
Darījumi ar 0% PVN		6120					43
Neapliek. PVN darījumi		6221;6410.1					49
Dar. ar brīvostās un SEZ							44
Dar. uz ES dalībval. prec.		6122					45
Dar. - citas ES dalībval. prec.							46
Dar. - uz ES dalībval. transp.							47
Dar. - par sniegt. pakalp.		61201					48
Citās valstīs veiktie darījumi		6222					48.2
Aprēķina izņēm. konti 66 aile		6221		Ar PVN darījumu uzskaitē		3	

Pirms atskaites formēšanas jānorāda nozīme rekvizītā **Summa**, ierobežojošā darījumus, kas ir iekļaujami atskaitē. No 2013.g. šī nozīme bija 1000 lati. No 2015.g. šī nozīme bija 1430 eiro. No 2018.g. šī nozīme bija 150 eiro. Visi darījumi, summa bez PVN, kuru mazāka par norādīto nozīmi ir izvedami atskaitē kopīgā rindā '**Darījumi zem -----**'. Ja rekvizītā **Summa** norādīt nozīmi 0, tad atskaitē iekļaujas visi darījumi ar priekšnodokli bez ierobežojuma summas.

Ja ir atzīme **Kopā**, darījumi uz summu, kas ir mazāka nekā rekvizītā **Summa** norādītā summa, netiek sadalīti pa rindas numuriem un procentiem, un atskaitē kopējās summas netiek drukātas pēc rindas numuriem. Šo režīmu ir obligāti jāizmanto, ja atskaite tiek nodota Valsts Ieņēmumu Dienestā (VID) elektroniskā veidā.

Ja ir atzīme **Papildinājums**, tiek formēta atskaite, kura iekļauj tikai darījumi uz summu, kas ir mazāka nekā rekvizītā **Summa** norādītā summa.

No grāmatvedības kontējumiem atlasās informācija par visiem firmas darījumiem, par kuriem maksājās pievienotās vērtības nodoklis (PVN) par aprēķina periodu (mēnesis vai ceturksnis). Tiek veikti kontējumi, kuru kredīts ir vienāds vienam no kontiem vai konta sākuma cipariem (ja ir norādītas ne 4 zīmes) no rekvizīta **PVN kontu saraksts** klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA. Attaisnojošo dokumentu izvēlas no rekvizīta **PVN dokumentu saraksts** klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA. Attaisnojošo dokumentu kodus izvēlas no rekvizīta **PVN dokumentu veidu kodi** klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA. Katrai rekvizīta nozīmei **PVN kontu saraksts** atbilst rekvizīta nozīme **PVN dokumentu saraksts** un rekvizīta nozīme **PVN dokumentu veidu kodi**. Nozīmes sadalītas ar zīmi «;»

No darījuma summas izslēdzas banku pakalpojumu apmaksas summa, debets ir vienāds rekvizītam **Bankas pakalpojumi** klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA (piemēram, konts 7750). Šis rekvizīts var neaizpildīties.

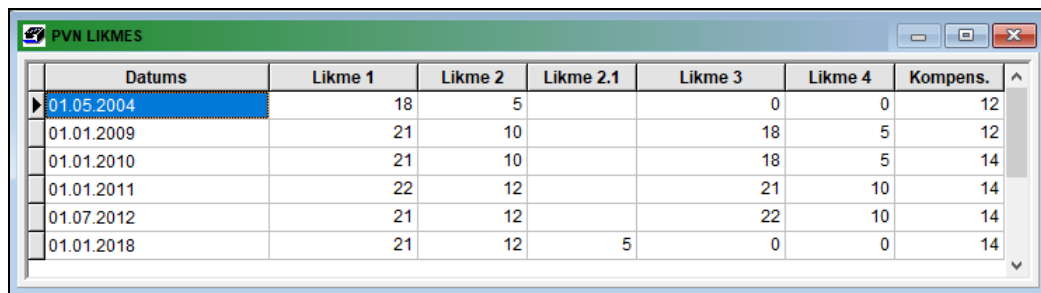
Izslēdzas no apstrādāšanas grāmatvedības kontējumi, kuru kontu debets ir vienāds vienam no kontiem no rekvizīta **PVN konti** klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA (piemēram, 5721 vai 5722) un analītika pa debetu nav vienāda analītikas nozīmei no rekvizīta **Norēķina centrs** klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA.

Dati par organizācijām, PVN maksātājiem, tiek ņemti no klasifikatora ORGANIZĀCIJAS pēc grāmatvedības kontējumu PVN konta debeta analītikas. Obligāti pie klienta koda klasifikatorā ORGANIZĀCIJAS rekvizītam **Numurs pēc kārtas** jābūt tukšam.

Attaisnojošā dokumenta datums tiek ņemts no grāmatvedības kontējuma datuma vai no apmaksas datuma, ja ir atzīme rekvizītā **PVN apmaksas datuma pazīme** klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA un rekvizīts **Ieraksta avots** ir vienāds «Avans». Muitas apmaksā attaisnojošā dokumenta datums tiek ņemts no apmaksas datuma, ja apmaksas datums nesakrīt ar muitas pavadzīmes datumu.

Ja grāmatvedības kontējumos pa darījumu un nodokli ir norādīts **PVN procents**, tad nodokļa likmes nozīme tiek ņemta no grāmatvedības kontējuma pielikuma. Kreditoru darījumos, kontiem, kuri vienādi vienai no rekvizīta **Kreditori** nozīmēm klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA, nodokļa likme ir vienāda atbilstoša rekvizīta nozīmei **Akceptētā nodokļa %** klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA. Pārējos darījumos nodokļa likme ir vienāda rekvizītam **Likme 1** klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA.

Klasifikatora PVN LIKMES aizpildīšana (izsauc no galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori** punkta **PVN likmes** apakšgrupas **Iestatīšanas**):



Datums	Likme 1	Likme 2	Likme 2.1	Likme 3	Likme 4	Kompens.
01.05.2004	18	5		0	0	12
01.01.2009	21	10		18	5	12
01.01.2010	21	10		18	5	14
01.01.2011	22	12		21	10	14
01.07.2012	21	12		22	10	14
01.01.2018	21	12	5	0	0	14

Preces atgriešanā piegādātājam, kas ir saņemta tekošajā mēnesī, no dokumenta datiem, kas ir norādīts rekvizītā **Apmaksas dokumenti** grāmatvedības kontējuma, atskaitās darījuma summa un PVN summa, ja grāmatvedības kontējuma rekvizīts **Operācijas saturs** sākas no simbola "&". Apmaksas dokuments var būt norādīts tikai viens.

Fizisko personu darījumos (vai zemniecības saimniecībām) nodokļa likmei 14 % pie atzīmes, kas atrodas pa labi no poga **OK**, personālais kods ienesas ailē nodokļu maksātāja kods, savādāk tas pievienojas pie uzvārda un vārda.

Darījumu definēšanai ar klientiem no Eiropas Savienības nepieciešams:

- Klasifikatorā VALSTIS (izsauc no galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori** punkta **Valstis**) aizpildīt kodu un valsts nosaukumu, ES kods (parasti vienāds ar valsts kodu) un norādīt šīs valsts oficiālo valūtu.
- Klasifikatorā ORGANIZĀCIJAS (izsauc no galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori** punkta **Organizācijas**) dotajam klientam aizpildīt rekvizītu **Valsts** un tās valsts **Nodokļu maksātāja kodu**.

ES valstu saraksts:

Valsts	Kods	Valūtas kods	Valsts	Kods	Valūtas kods
Austrija	AT	EUR	Cehija	CZ	CZK
Beļģija	BE	EUR	Igaunija	EE	EUR
Dānija	DK	DKK	Kipra	CY	CYP
Francija	FR	EUR	Lietuva	LT	EUR
Griekija	EL	EUR	Malta	MT	MTL
Īrija	IE	EUR	Polija	PL	PLN
Itālija	IT	EUR	Slovenija	SI	EUR
Lielbritānija	GB	GBB	Slovākija	SK	SKK
Luksemburga	LU	EUR	Ungārija	HU	HUR
Nīderlande	NL	EUR	Bulgārija	BG	BGN
Portugāle	PT	EUR	Rumānija	RO	RON
Somija	FI	EUR			
Spānija	ES	EUR			
Vācija	DE	EUR			
Zviedrija	SE	SEK	Latvija	LV	EUR

Formējot PVN pielikumu no dotajām avansu atskaitēm, ja ir norādīts dokumenta kods, tad izdalās sērija un dokumenta numurs no apmaksas dokumenta.

Pie datu apstrādes pa nozīmi grāmatvedību kontējumos **Dokumenta kods** formējas elektroniskai deklarācijai **attaisnojošā dokumenta kods** un **darījuma veids** klasifikatorā DOKUMENTA VEIDI.

Kods	Nosaukums	EDS kods	Darījums	ES darījums
1	cits	5		
2	PPR	1		
3	Maks. dokuments	3		
4	čeks	2		
6	rēķins	1		P
7	kreditrēķins	4		
8	akts			
10	muitas deklar.	6	I	
11	Pavadzīme	1		
16	Rēķins	1	Z	
26	rēķins	1		V
28	Rēķins	1	R1	
29	Rēķins	1	R3	

Īpašs nodokļa piemērošanas režīms darījumiem, kas ir saņemti no nodokļa maksātājiem un nodokli maksā saņēmējs, - grāmatvedības kontējumos rekvizītā **Dokumenta kods** norādīt nozīmes, kuram rekvizīta **Darījums** klasifikatora DOKUMENTA VEIDI atbilst nozīme:

Darījuma veids	Rekvizīta Darījums klasifikatora DOKUMENTA VEIDI nozīme
Kokmateriālu piegādei un ar to saistītiem pakalpojumiem	R1
Metāllūžņu piegādei un ar to saistītiem pakalpojumiem	R2
Būvniecības pakalpojumi	R3
Elektronikas piegāde (no 01.04.2016.g.)	R4
Graudaugu un tehnisko kultūru piegāde (no 01.07.2016.g.)	R5
Dārgmetālu piegāde (no 01.01.2017.g.)	R6
Metālizstrādājumu piegāde (no 01.01.2018.g.)	R7
Sadzīves elektronisko iekārtu piegāde (no 01.01.2018.g.)	R8
Būvizstrādājumu piegāde (no 01.01.2018.g.)	R9

Darījumiem, kas ir saņemti no nodokļa maksātājiem un nodokli maksā saņēmējs - ir ievedami grāmatvedību kontējumi ar nodokļa reversu.

Pielikums PVN1 I daļa „Priekšnodoklis par iekšzemē iegādātajām precēm un saņemtajiem pakalpojumiem”

Dokumenta veids (fails *DokumVid.txt*) - Iespējamās vērtības:

- 1 - nodokļa rēķins
- 2 - kases čeks vai kvīts
- 3 - bezskaidras naudas maksājuma dokuments
- 4 - kreditrēķins
- 5 - cits
- 6 - muitas deklarācija

Darījuma veids (fails *LvDarijmi.txt*) - Iespējamās vērtības:

- I - imports
- A - darījums ar apliekamo personu (Latvijas Republikas vai Eiropas Savienības)
- N - darījuma partneram nav PVN reģistrācijas numura
- K- lauksaimniekam izmaksātā kompensācija
- T - darījumi zem likumā noteiktās summas (150 vai 1430 euro, Ls 1000)
- V - darījumi ar vienu partneri virs likumā noteiktās summas (150 vai 1430 euro, Ls 1000)
- Z - zaudētie parādi
- R1 - darījumi ar kokmateriāliem
- R2 - darījumi ar metāllūžņiem
- R3 - būvpakalpojumi
- R4 - elektronikas piegāde
- R5 - graudaugu un tehnisko kultūru piegāde
- R6 - dārgmetālu piegāde
- R7 - metālizstrādājumu piegāde
- R8 - sadzīves elektronisko iekārtu piegāde
- R9 - būvizstrādājumu piegāde

Pielikums PVN1 II daļa „Priekšnodoklis par precēm un pakalpojumiem, kas saņemti no ES dalībvalstīm”**Darījuma veids** (fails *EsDarijmi.txt*) - Iespējamās vērtības:

- G – preces
- C – preču saņemšana saskaņā ar likuma 33.panta ceturto.daļu
- P – pakalpojumi

Pielikums PVN1 III daļa „Nodoklis par piegādātajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem”**Dokumenta veids** (fails *DokumVid.txt*) - Iespējamās vērtības:

- 1 - nodokļa rēķins
- 2 - kases čeks vai kvīts
- 3 - bezskaidras naudas maksājuma dokuments
- 4 – kredītrēķins
- 5 – cits
- T - darījumi zem likumā noteiktās summas (150 vai 1430 euro, Ls 1000)
- V - darījumi ar vienu partneri virs likumā noteiktās summas (150 vai 1430 euro, Ls 1000)
- X - atsevišķi neuzrādāmie darījumi virs no likumā noteiktās summas (150 vai 1430 euro, Ls 1000)

Pielikums PVN2, PVN3 „Preču piegādēm un sniegtajiem pakalpojumiem ES teritorijā»**Darījuma veids** (fails *EsDarijmi.txt*) - Iespējamās vērtības:

- G - preces, kas ir piegādātas citās ES dalībvalstīs reģistrētajām apliekamajām personām
- S - preču piegāde Eiropas Savienības teritorijā tika veikta kā trīssturveida darījums un apliekamā persona tajā ir starpnieks
- C – preču pārsūtīšanu (no iekšzemes), kas tiek veikta pēc importa no trešajām valstīm
- P - pakalpojumi, kas ir sniegti citās ES dalībvalstīs reģistrētajām apliekamajām personām

Saņemtie pakalpojumi no ES valstīm no PVN maksātājiem no **01.01.2010**, nepieciešams grāmatvedību kontējumos pa darījumu (pakalpojumam), pa pieskaitīto nodokli un par priekšnodokli norādīt rekvizītā **Operācijas saturs** simbolu '#', tad atskaites **II daļas Pielikums PVN1** formējas **Darījuma veids**, vienāds „P” (pakalpojumi).

Pakalpojumi, kas ir sniegti ES vai trešo valstu teritorijās, kuras deklarācijā attiecas uz **48.2 rindu** un uz **Pielikuma PVN1 III daļas** nepieciešams grāmatvedību kontējumos rekvizītā **Dokumenta kods** norādīt nozīme, kurai atbilst nozīme „L” vai „V” rekvizītā **ES darījums** klasifikatora DOKUMENTA VEIDI.

Darījuma veids (fails *EsDarijmi.txt*) - Iespējamās vērtības:

- L – pakalpojumi, kas ir sniegti ES teritorijā (saskaņā ar likuma 19.panta pirmo daļu);
- V - pakalpojumi, kas ir sniegti trešo valstu teritorijā.

Tādi darījumi uz **Pielikuma PVN1 III daļas**:

- pakalpojumi ir sniegti klientam, kurš ir PVN maksātājs ES valstī un darījuma summa vairāk kā 1430 euro (1000 lati) atsevišķi norāda;
- pakalpojumi ir sniegti klientam, kurš nav PVN maksātājs ES valstī un darījuma summa vairāk kā 1430 euro (1000 lati) norādot kodu „X”;
- pakalpojumi ir sniegti klientam un darījuma summa mazāk par 1430 euro (1000 lati) norādot kodu „T”.

Darījumu saraksta ekrānu forma:

Deklar. veids	Dekl.rinda	Datums	Numurs	Darījuma partners	Summa	PVN summa	Dokum.numurs	Dokum. datums	Darījumu veids	% PVN				
1	62	01.01.2013	1	"Antares SIA"	150.00	31.50	8888	01.01.2013	R3	2				
1	62	18.01.2013	2	LATTELEKOM	1423.00	298.83	AA 4521	18.01.2013	A	2				
1	99		5	Darījumi zem 1000 Ls	40.00	8.40			T					
2	64	19.01.2013	3	Akcijas sabiedrība "Stokmans"	250.00	52.50	795214	19.01.2013	G	2				
3	41	19.01.2013	4	AS LATVENERGO	1000.00	210.00	752	19.01.2013		2				
3	99		6	Darījumi zem 1000 Ls	142.00	29.82								
Summa kopā					1	1613.00	338.73	2	250.00	52.50	3	1142.00	239.82	Σ

Ekrānu rindas forma pa darījumu:

PIELIKUMS PVN1 (rinda) no 01.01.2010.g.

Deklar. veids: 2 Nr. p.k.: 3
 Dekl. rinda: 64 % PVN: 21.00
 Datums: 19.01.2013
 Organizācijas: Akcijas sabiedrība "Stokmans" DE 12345678
 Darījuma summa: 250.00 Summa valūtā: EUR 355.72
 PVN summa: 52.50 Valsts: DE
 Darījumu veids: G
 Attaisnojuma dokuments :
 Kods: 1 nodokļa rēķins
 Dok.Nr.: 795214
 Datums: 19.01.2013

Dotais lauks obligāti ir jāaizpilda, ja fails nododas VID. Attaisnojošā dokumenta kodi ir aprakstīti augstāk.

II daļas PVN1 pielikumu dati - valūtas kods, summa valūtā, valsts kods.

Attaisnojošā dokumenta nosaukums tiek izmantots tikai pielikuma drukai.

12.2 ATSKAITES PĀRRAIDE ELEKTRONISKĀ VEIDĀ

Informācija pa atskaiti formējas failā ar vārdu *PvnSar.Db*, kurš atrodas direktoriņā ar firmas aliasu. Ja faila nav, tad tas tiek automātiski izveidots. Fails saglabā pēdējās formēšanas informāciju. Faila formēšanai par doto firmu nospieš pogu **OK**, sagaidīt indikatora aizpildīšanos un fails būs izveidots.

Var ienest nepieciešamos koreģējumus pa rindām un izpildīt druku.

Failā elektroniskās deklarēšanas sistēmai (EDS) iekļaujas **Pievienotās vērtības nodokļa deklarācijas** dati un pielikumi **PVN1 ((I, II u III daļu), PVN2, PVN5 u PVN6(I, II u III daļi)**. Fails **шк** izveidots formā **PVN DEKLARĀCIJA** (galvenās izvēlnes grupā **Atskaites** apakšgrupas **PVN atskaites** punkts **PVN deklarācija**).

13. AVANSU MAKSĀJUMU UZSKAITE PVN DEKLARĀCIJĀ

Pievienotās vērtības nodokļa deklarācijas atskaitē (grupā **Atskaites** apakšgrupas **PVN atskaites** punkts **PVN deklarācija**) nepieciešams pareizi norādīt darījumus pa avansu maksājumiem.

Avansu maksājumu uzskaites kontiem jābūt aprakstītiem klasifikatorā KONTU PLĀNS ar analītiskas veidu Organizācijas un saldo aprēķina pazīmi vienādu 1, tas ir saldo aprēķinās pēc analītikas.

Avansu maksājumu uzskaitē tiek izmantoti klasifikatora IESTATĪŠANAS TABULA (izsauc no galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori** punkta **Iestatīšanas tabula** apakšgrupas **Iestatīšanas**) rekvizīti uz ieliktna **Deklarācija** grupā **PVN**:

Adrese	Konti	Parametri	Deklarācija
PVN			
Samaks. avansa konts	2190		
Sāgem. avansa konts	5210;5211		
Avansa summa bez PVN	<input type="checkbox"/>		

Aplūkosim piemēros saņemto un apmaksāto avansu maksājumu summu uzskaitē pievienotās vērtības nodokļa atskaitēs.

13.1 SAŅEMTIE AVANSU MAKSĀJUMI

Piemērs 1

Rekvizītā **Avansa summa bez PVN** klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA ielikta atzīme.

Grāmatvedības kontā uzskaitās saņemtā avansu maksājuma summa bez nodokļa summas.

Piemēram, ir saņemts avansu maksājums 236 lati, atlikums pa konta 5210 kredītu – 200 lati, atlikums pa konta 5721 kredītu -36 lati. Pamatvalūta – lati.

Ir saņemts avansu maksājums

Firmai saņemot priekšapmaksu par precī grāmatvedības kontējums 16.10.2005 - 236.00 lati

Nr p.k.	Debets	Kredīts	Summa	16.10.2005 Summa pamatvalūtā
1	26XX	5210	<avansa summa bez PVN> + <nodoklis no avansa summas>	236.00
2	5210	5721	<nodoklis no avansa summas>	36.00

Grāmatvedību kontējumu ievades paraugs:

Datums	Debets	Kredīts	Debets anal.uzskaite	Sērija	Dok.Nr.	Valūta	Starpnieks	Summa(val.)	Summa latos
Apmaks.dat.			Kredīta anal.uzskaite	Apmaksas dokumenti	Avots	% PVN	Kods	Operācijas saturs	
16.10.2005	2621	5210			851			236.00	236.00
16.10.2005	5210	5721	Baltstor		851			36.00	36.00
			Baltstor					PVN avansa summa	

PVN deklarācijā par 2005.gada oktobri norādītais darījums tiek uzskaitīts tā:

Aile	Summa	Summa latos
40	<avansa summa>	200.00
52	<nodoklis no avansa summas> (18%)	36.00

Ir atkrauta prece vai ir sniegts pakalpojums

Grāmatvedības kontējumi 16.11.2005 atlaižot precī klientam par summu 354.00 lati ar PVN un avansa aizvēršana - 236.00 lati.

Nr p.k.	Debets	Kredīts	Summa	16.11.2005 Summa latos
1	23XX	6XXX	<preces summa bez PVN>	300.00
2	23XX	5721	<nodoklis no preces summas>	54.00
3	5210	23XX	<avansa summa bez PVN> + <nodoklis no avansa summas>	236.00
4	5210 vai 5721	5721 vai 5210	(-1) * <nodoklis no avansa summas> vai <nodoklis no avansa summas>	-36.00 vai 36.00

Parāda atlikums uz 23XX konta ir vienāds: $300 + 54 - (200 + 36) = 118$ latus

Grāmatvedību kontējumu ievades paraugs:

Datums	Debets	Kredīts	Debets anal.uzskaite	Sērija	Dok.Nr.	Valūta	Starpnieks	Summa(val.)	Summa latos
Apmaks.dat.			Kredīta anal.uzskaite	Apmaksas dokumenti		Avots	% PVN Kods	Operācijas saturs	
16.11.2005	2310	6110	Baltstor	SS-8	321654			300.00	300.00
16.11.2005			Baltstor					preces piegāde	
16.11.2005	2310	5721	Baltstor	SS-8	321654			54.00	54.00
16.11.2005			Baltstor					PVN preces piegāde	
16.11.2005	5210	2310	Baltstor	SS-8	321654			236.00	236.00
16.11.2005			Baltstor					avansa summa	
16.11.2005	5721	5210	Baltstor	SS-8	321654			36.00	36.00
			Baltstor					[52] [41] PVN avansa sur	

PVN deklarācijā par 2005.gada novembri norādītais darījums tiek uzskaitīts tā:

Aile	Summa	Summa latos
40	<preces summa bez PVN> - <avansa summa bez PVN>	$300 - 200 = 100.00$
52	<nodoklis no preces summas> - <nodoklis no avansa summas>	$54 - 36 = 18.00$

Piemērs 2

Rekvizītā **Avansa summa bez PVN** klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA nav atzīmes.

Grāmatvedības kontā tiek uzskaitīta saņemtā avansu maksājuma summa kopā ar nodokļa summu, bet pieskaitītais PVN tiek uzskaitīts uz akceptētā nodokļa konta. Veidojot deklarāciju no summas atskaitās nodokļa summa, kas ir norādīta grāmatvedības kontējumā. Piemēram, ir saņemts avansu maksājums 236 lati, atlikums pa konta 5210 kredītu – 236 lati, atlikums pa konta 2192 debetu -36 lati. Pamatvalūta – lati.

Ir saņemts avansu maksājums

Firmai saņemot priekšapmaksu par precī grāmatvedības kontējums 16.10.2005 - 236.00 lati

Nr p.k.	Debets	Kredīts	Summa	16.10.2005 Summa latos	Operācijas saturs
1	26XX	5210	<avansa summa bez PVN> + <nodoklis no avansa summas>	236.00	
2	2192	5721	<nodoklis no avansa summas>	36.00	[41] [52]

PVN deklarācijā par 2005.gada oktobri norādītais darījums tiek uzskaitīts tā:

Aile	Summa	Summa latos
40	<avansa summa bez PVN>	200.00
52	<nodoklis no avansa summas> (18%)	36.00

Ir atkrauta prece vai ir sniegts pakalpojums

Grāmatvedības kontējumi 16.11.2005 atlaižot precī klientam par summu 354.00 lati ar PVN un avansa aizvēršana - 236.00 lati.

Nr p.k.	Debets	Kredīts	Summa	16.11.2005 Summa latos	Operācijas saturs
1	23XX	6XXX	<preces summa bez PVN>	300.00	
2	23XX	5721	<nodoklis no preces summas>	54.00	
3	5210	23XX	<avansa summa bez PVN> + <nodoklis no avansa summas>	236.00	
4	5721	2192	<nodoklis no avansa summas>	36.00	[41] [52]

Parāda atlikums uz 23XX konta ir vienāds: $300 + 54 - (200 + 36) = 118$ latus

PVN deklarācijā par 2005.gada novembri norādītais darījums tiek uzskaitīts tā:

Aile	Summa	Summa latos
40	<preces summa bez PVN> - <avansa summa bez PVN>	$300 - 200 = 100.00$
52	<nodoklis no preces summas> - <nodoklis no avansa summas>	$54 - 36 = 18.00$

13.2 APMAKSĀTIE AVANSU MAKSĀJUMI LATVIJĀ*Ir apmaksāts avansu maksājums*

Grāmatvedības kontējumi pie priekšapmaksas par precī 10.10.2007 - 236.00 lati. Pamatvalūta – lati.

Nr p.k.	Debets	Kredīts	Summa	10.10.2007 Summa latos
1	2190	26XX	<avansa summa bez PVN>	200.00
2	5721	26XX	<nodoklis no avansa summas>	36.00
vai				
1	2190	26XX	<avansa summa ar PVN>	236.00
2	5721	2190	<nodoklis no avansa summas>	36.00

Grāmatvedību kontējumu ievades paraugs:

Datums	Debets	Kredīts	Debets anal.uzskaite	Sērija	Dok.Nr.	Valūta	Starpnieks	Summa(val.)	Summa latos
Apmaks.dat.			Kredīta anal.uzskaite	Apmaksas dokumenti	Avots	% PVN	Kods	Operācijas saturs	
10.10.2007	2190	2621	bravo		852			200.00	200.00
10.10.2007	5721	2621	bravo		852			36.00	36.00
								PVN avansa summa	

PVN deklarācijā par 2007.gada oktobri norādītais darījums tiek uzskaitīts tā:

Aile	Summa	Summa latos
62	<nodoklis no avansa summas>	36.00

PVN deklarācijas pielikumā PVN1 (I daļa) par 2007.gada oktobri norādītais darījums tiek uzskaitīts tā:

Dokuments	Darījuma summa latos	PVN summa latos
Maksājumu dokumenta numurs	<avansa summa bez PVN> 200.00	<nodoklis no avansa summas> 36.00

Ir saņemta prece vai pakalpojums

Grāmatvedības kontējumi 10.11.2007 saņemot precī no klienta par summu 590.00 lati ar PVN un avansa aizvēršana - 236.00 lati

Nr p.k.	Debets	Kredīts	Summa	10.11.2007 Summa latos
1	2130	531X	<preces summa bez PVN>	500.00
2	5721	531X	<nodoklis no preces summas>	90.00
3	531X	2190	<avansa summa bez PVN> + <nodoklis no avansa summas>	236.00
4	2190	5721	<nodoklis no avansa summas>	36.00

Piezīmēšana:Grāmatvedības kontējumā avansa aizvēršanai ir norādāms tikai viens apmaksājams dokuments un rekvizītā **Operācijas saturs** pirmais simbols '&'.

Grāmatvedību kontējumu ievades paraugs:

Datums	Debets	Kredīts	Debets anal.uzskaite	Sērija	Dok.Nr.	Valūta	Starpnieks	Summa(val.)	Summa latos
Apmaks.dat.			Kredīta anal.uzskaite	Apmaksas dokumenti	Avots	% PVN	Kods	Operācijas saturs	
10.11.2007	5310	2190	bravo		852			236.00	236.00
10.11.2007	2190	5721	bravo	932156	852			& avansa summa	36.00
10.11.2007	2130	5310	bravo	932156				& [62] avansa summa	36.00
20.11.2007			bravo	FF-I	932156			500.00	500.00
10.11.2007	5721	5310	bravo	FF-I	932156			produkcijas piegāde	90.00
20.11.2007			bravo					PVN par produkcijas piegādi	90.00

Parāda atlikums uz 531X konta ir vienāds : 500 + 90 - (200 + 36) = 354 lati.

PVN deklarācijā par 2007.gada novembri norādītais darījums tiek uzskaitīts tā:

Aile	Summa	Summa latos
62	<nodoklis no preces summas> - <nodoklis no avansa summas>	90 - 36 = 54.00

PVN deklarācijas pielikumā par 2007.gada novembri norādītais darījums tiek uzskaitīts tā:

Dokuments	Darījuma summa latos	PVN summa latos
Pavadzīmes vai rēķina numurs	<preces summa bez PVN> - <avansa summa bez PVN> 500 – 200 = 300.00	<nodoklis no preces summas> - <nodoklis no avansa summas > 90 – 36 = 54.00

PVN deklarācijas pielikumaPVN1 (I daļa) paraugs par 2007.gada oktobri un novembri

13.3 APMĀKSĀTIE AVANSU MAKSĀJUMI (ĪPAŠS NODOKĻA PIEMĒROŠANAS REŽIMS)

Īpašs nodokļa piemērošanas režīms darījumiem, kas ir saņemti no nodokļa maksātājiem un nodokli maksā saņēmējs, - grāmatvedības kontējumos rekvizītā **Dokumenta kods** norādīt nozīmes, kuram rekvizīta **Darījums** klasifikatora DOKUMENTA VEIDI atbilst nozīme:

Darījuma veids	Rekvizīta Darījums klasifikatora DOKUMENTA VEIDI nozīme
Kokmateriālu piegādei un ar to saistītiem pakalpojumiem	R1
Metāllūžņu piegādei un ar to saistītiem pakalpojumiem	R2
Būvniecības pakalpojumi	R3

Ir apmaksāts avansu maksājums

Grāmatvedības kontējumi pie priekšapmaksas par pakalpojumi 10.05.2013 - 600.00 lati. Pamatvalūta – lati.

Nr.p.k.	Debets	Kredīts	Summa	10.05.2013 Summa latos	Dokumenta kods
1	2190	26XX	<avansa summa bez PVN>	600.00	29
2	5721	2311	<nodoklis no avansa summas>	126.00	29
3	2311	5721	<nodoklis no avansa summas>	126.00	29
vai			<		
1	2190	26XX	<avansa summa bez PVN>	600.00	29
2	5721	2190	<nodoklis no avansa summas>	126.00	29
3	2190	5721	<nodoklis no avansa summas>	126.00	29

Grāmatvedību kontējumu ievades paraugs:

Datums	Debets	Kredīts	Debets anal.uzskaite	Sērija	Dok.Nr.	Valūta	Starpnieks	Summa(val.)	Summa (LVL)
Apmaks.dat.			Kredīta anal.uzskaite	Apmaksas dokumenti		Avots	% PVN Kods	Operācijas saturs	
10.05.2013	2190	2620	akb	AV	86321			600.00 600.00	
10.05.2013	5721	2311	akb	AV	86321		29	avanss par būvpakalpojumiem	126.00 126.00
10.05.2013	2311	5721	akb	AV	86321		29	avansa PVN 21% , par būvpakalpojumiem	126.00 126.00
			akb				29	avansa PVN 21% , par būvpakalpojumiem	

Klasifikatora DOKUMENTA VEIDI paraugs:

PVN deklarācijā par 2013.gada maiju norādītais darījums tiek uzskaitīts tā:

Aile	Summa	Summa latos
52	<nodoklis no avansa summas>	126.00

62	<nodoklis no avansa summas>	126.00
-----------	-----------------------------	---------------

PVN deklarācijas pielikumāPVN1 (I daļa) par 2013.gada maiju norādītais darījums tiek uzskaitīts tā:

Dokuments	Darījuma summa latos	PVN summa latos	Darījuma veids
Maksājumu dokumenta numurs	<avansa summa bez PVN> 600.00	<nodoklis no avansa summas> 126.00	R3

Ir saņemta prece vai pakalpojums

Grāmatvedības kontējumi 30.06.2013 saņemot parālojumi no klienta par summu 1600.00 lati ar PVN un avansa aizvēršana - 600.00 lati

Nr p.k.	Debets	Kredīts	Summa	30.06.2013 Summa latos	Dokumenta kods
1	7110	531X	<preces/pakalpojuma summa>	1600.00	29
2	531X	2190	<avansa summa >	600.00	29
3	2311	5721	<nodoklis no preces/pakalpojuma summas> - < nodoklis no avansa summas >	210.00	29
4	5721	2311	<nodoklis no preces/pakalpojuma summas> - < nodoklis no avansa summas >	210.00	29
vai					
3	531X	5721	<nodoklis no preces/pakalpojuma summas> - < nodoklis no avansa summas >	210.00	29
4	5721	531X	<nodoklis no preces/pakalpojuma summas> - < nodoklis no avansa summas >	210.00	29

Piezīmēšana:

Grāmatvedības kontējumā avansa aizvēršanai ir norādāms tikai viens apmaksājams dokuments un rekvizītā **Operācijas saturs** pirmais simbols '&'.

Grāmatvedību kontējumu ievades paraugs:

Datums	Debets	Kredīts	Debeta anal.uzskaite	Sērija	Dok.Nr.	Valūta	Starpnieks	Summa(val.)	Summa (LVL)
Apmaks dat.			Kredīta anal.uzskaite	Apmaksas dokumenti		Avots	% PVN Kods	Operācijas saturs	
30.06.2013	5310	5721	akb	BUV	782100		21 29	210.00	210.00
30.06.2013	5310	2190	akb	BUV	782100		21 29	Pvn 21% (1600.02-600.00)	
30.06.2013	5721	5310	akb	BUV	782100		21 29	600.00	600.00
30.06.2013			akb				21 29	& avanss par būvpakalpojumiem	
30.06.2013	7120	5310	akb	BUV	782100		21 29	210.00	210.00
30.06.2013			akb				21 29	Pvn 21% (1600.02-600.00)	
30.06.2013			akb				21 29	1600.00	1600.00
30.06.2013			akb				21 29	būvpakalpojumi	

Parāda atlikums uz 531X konta ir vienāds : 1600 - 600 = 1000 lati.

PVN deklarācijā par 2013.gada jūniju norādītais darījums tiek uzskaitīts tā:

Aile	Summa	Summa latos
52	<nodoklis no preces/pakalpojuma summas> - <nodoklis no avansa summas>	(1600 – 600)*21% = 210.00
62	<nodoklis no preces/pakalpojuma summas> - <nodoklis no avansa summas>	210.00

PVN deklarācijas pielikumāPVN1 (I daļa) par 2013.gada jūniju norādītais darījums tiek uzskaitīts tā:

Dokuments	Darījuma summa latos	PVN summa latos	Вид сделки
Pavadzīmes vai rēķina numurs	<preces/pakalpojuma summa> - <avansa summa> 1600 – 600 = 1000.00	<nodoklis no preces/pakalpojuma summas> - <nodoklis no avansa summas> (1600 – 600)*21% = 210.00	R3

13.4 APMAKSĀTIE AVANSU MAKSĀJUMI ES VALSTĪS

Darījumu definēšanai ar klientiem no Eiropas Savienības nepieciešams:

- Klasifikatorā VALSTIS (izsauc no galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori** punkta **Valstis**) aizpildīt kodu un valsts nosaukumu, ES kods (parasti vienāds ar valsts kodu) un norādīt šīs valsts oficiālo valūtu.

- Klasifikatorā ORGANIZĀCIJAS (izsauc no galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori** punkta **Organizācijas**) dotajam klientam aizpildīt rekvizītu **Valsts** un tās valsts **Nodokļu maksātāja kodu**.

Ir apmaksāts avansu maksājums

Grāmatvedības kontējumi pie priekšapmaksas par precī 27.05.2005 - 100.00 lati. Pamatvalūta – lati.

Nr p.k.	Debets	Kredīts	Summa	27.05.2005 Summa latos
1	2190	26XX	<avansa summa> (c 0%)	100.00
2	5721	2311	<nodoklis no avansa summas> (18%)	18.00
3	2311	5721	<nodoklis no avansa summas> (18%)	18.00

Grāmatvedību kontējumu ievades paraugs:

Datums	Debets	Kredīts	Debets anal.uzskaite	Sērija	Dok.Nr.	Valūta	Starpnieks	Summa(val.)	Summa latos
Apmaks.dat.			Kredīta anal.uzskaite	Apmaksas dokumenti	Avots	% PVN	Kods	Operācijas saturs	
27.05.2005	2190	2620	153		11-08			100.00	100.00
								avansa summa [50]	
27.05.2005	2311	5721	153		11-08			18.00	18.00
			153					PVN avansa summa	
27.05.2005	5721	2311	153		11-08			18.00	18.00
			153					PVN avansa summa	

PVN deklarācijā par 2005.gada maiju norādītais darījums tiek uzskaitīts tā:

Aile	Summa	Summa latos
50	<avansa summa>	100.00
55	<nodoklis no avansa summas> (18 %)	18.00
64	<nodoklis no avansa summas> (18 %)	18.00

PVN deklarācijas pielikumāPVN1 (II daļa) par 2005.gada maiju norādītais darījums tiek uzskaitīts tā:

Dokuments	Darījuma summa latos	PVN summa latos
Maksājumu dokumenta numurs	<avansa summa> 100.00	<nodoklis no avansa summas> 18.00

Ir saņemta prece vai pakalpojums

Grāmatvedības kontējumi 27.06.2005 saņemot precī no klienta par summu 200.00 lati ar PVN un avansa aizvēršana - 100.00 lati

Nr p.k.	Debets	Kredīts	Summa	27.06.2005 Summa latos
1	2130	531X	<сумма товара> (c 0%)	200.00
2	531X	2190	avansa summa >	100.00
3	5721	2311	<nodoklis no preces summas> - < nodoklis no avansa summas > (18%)	18.00
4	2311	5721	<nodoklis no preces summas> - <nodoklis no avansa summas > (18%)	18.00

Grāmatvedību kontējumu ievades paraugs:

Datums	Debets	Kredīts	Debets anal.uzskaite	Sērija	Dok.Nr.	Valūta	Starpnieks	Summa(val.)	Summa latos
Apmaks.dat.			Kredīta anal.uzskaite	Apmaksas dokumenti	Avots	% PVN	Kods	Operācijas saturs	
27.06.2005	2130	5310		AAAA	989898			200.00	200.00
27.06.2005			153					par preces [50]	
27.06.2005	5310	2190	153	AAAA	989898			100.00	100.00
27.06.2005			153					avansa summa	
27.06.2005	5721	2311	153	AAAA	989898			18.00	18.00
27.06.2005			153					PVN avansa summa	
27.06.2005	2311	5721	153	AAAA	989898			18.00	18.00
27.06.2005			153					PVN avansa summa	

PVN deklarācijā par 2005.gada jūniju norādītais darījums tiek uzskaitīts tā:

Aile	Summa	Summa latos
50	<preces summa> - <avansa summa>	200 – 100 = 100.00
55	<nodoklis no preces summas> - <nodoklis no avansa summas> (18%)	36 – 18 = 18.00

64	<nodoklis no preces summas> - <nodoklis no avansa summas> (18%)	$36 - 18 = \mathbf{18.00}$
-----------	--	----------------------------

PVN deklarācijas pielikumā (II daļa) par 2005.gada jūniju norādītais darījums tiek uzskaitīts tā:

Dokuments	Darījuma summa latos	PVN summa latos
Pavadzīmes vai rēķina numurs	<preces summa> - <avansa summa> $200 - 100 = \mathbf{100.00}$	<nodoklis no preces summas> - <nodoklis no avansa summas> $36 - 18 = \mathbf{18.00}$

13.5 AVANSU MAKSĀJUMI ATGRIEŠANA

Grāmatvedību kontējumu paraugs pie atgriešanas avansu maksājuma klientam no Latvijas:

	Debets	Kredīts	Summa	Piezīme
1	5210	26xx	<avansa summa bez PVN> + <nodoklis no avansa summas>	Rekvizītā Operācijas saturs liekas simboli «[]», lai nesamazinātu ienākumus, summa PVN deklarācijā neņem vērā.
2	5721	5210	<nodoklis no avansa summas>	Rekvizītā Operācijas saturs liekas simbols «@». Nodokļa summa - PVN deklarācijas 67 ailē un PVN1 pielikumā (I daļa)

14. ĪPAŠS NODOKĻA PIEMĒROŠANAS REŽĪMS (nodokli maksā preču vai pakalpojumu saņēmējs) PVN DEKLARĀCIJĀ

Īpašs nodokļa piemērošanas režīms darījumiem, kas ir saņemti no nodokļa maksātājiem un nodokli maksā saņēmējs, - grāmatvedības kontējumos rekvizītā **Dokumenta kods** norādīt nozīmes, kuram rekvizīta **Darījums** klasifikatora DOKUMENTA VEIDI atbilst nozīme:

Darījuma veids	Rekvizīta Darījums klasifikatora DOKUMENTA VEIDI nozīme
Kokmateriālu piegādei un ar to saistītiem pakalpojumiem	R1
Metāllūžņu piegādei un ar to saistītiem pakalpojumiem	R2
Būvniecības pakalpojumi	R3
Elektronikas piegāde (no 01.04.2016.g.)	R4
Graudaugu un tehnisko kultūru piegāde (no 01.07.2016.g.)	R5
Dārgmetālu piegāde (no 01.01.2017.g.)	R6
Metālizstrādājumu piegāde (no 01.01.2018.g.)	R7
Sadzīves elektronisko iekārtu piegāde (no 01.01.2018.g.)	R8
Būvizstrādājumu piegāde (no 01.01.2018.g.)	R9

Klasifikatora DOKUMENTA VEIDI paraugs:

Kods	Nosaukums	EDS kods	Darījums	ES darījums
26	rēķins	1		V
28	Rēķins	1	R1	
29	Rēķins	1	R3	

Darījumiem, kas ir saņemti no nodokļa maksātājiem un nodokli maksā saņēmējs - ir ievedami grāmatvedību kontējumi ar nodokļa reversu.

GRĀMATVEDĪBAS KONTĒJUMU APRAKSTS

Grāmatvedības konti:

- kokmateriālu krājumi, kas ienāca no piegādātāja, piemēram 2139;
- norēķini par PVN, piemēram 5721;
- ienākumi no kokmateriāliem, par kuriem nodokli maksā preču saņēmējs, piemēram 6111;
- PVN korrespondējošie konti pa darījumiem, piemēram 2399.

1. Saņemti kokmateriāli no piegādātāja, kurš ir PVN maksātājs

Nr p.k.	Debets	Kredīts	Summa	Datums	Dokuments	Dokumenta kods
1	2139	531X	<preces summa>	10.11.2011	AAC 18765	28
2	5721	2319	<nodokļa summa>	10.11.2011	AAC 18765	28
3	2319	5721	<nodokļa summa>	10.11.2011	AAC 18765	28

Vai

Nr p.k.	Debets	Kredīts	Summa
1	2139	531X	<preces summa>
2	5721	531X	<nodokļa summa>
3	531X	5721	<nodokļa summa>

Pielikums PVN I daļu

Dokuments	Darījuma summa	Pvn summa	Datums	Darījuma veids
AAC 18765	<preces summa>	<nodokļa summa>	10.10.2011	R1

PVN deklarācija : rinda 52 = <nodokļa summa>
rinda 62 = <nodokļa summa>

- Saņemti kokmateriāli no piegādātāja, kurš nav PVN maksātājs, – PVN atskaitēs neiekļaujas.
- Pārdoti kokmateriāli klientam, kurš ir PVN maksātājs

Nr p.k.	Debets	Kredīts	Summa	Datums	Dokuments	Dokumenta kods.
1	231X	6111	<preces summa>	10.11.2011	ABC 18799	28

Pielikums PVN1 III daļu

Dokuments	Darījuma summa	Pvn summa	Datums	Rinda
ABC 18799	<preces summa>	0	10.11.2011	41.1

PVN deklarācija: rinda 41.1 = darījuma summa

4. Pārdoti kokmateriāli klientam, kurš nav PVN maksātājs

Nr p.k.	Debets	Kredīts	Summa	Datums	Dokuments
1	231X	6110	<preces summa>	10.11.2011	ABC 18999
2	231X	5721	<nodokļa summa>	10.11.2011	ABC 18999

Pielikums PVN1 III daļu

Dokuments	Darījuma summa	Pvn summa	Datums	Rinda
ABC 18999	<preces summa>	<nodokļa summa>	10.11.2011	41

PVN deklarācija : rinda 41 = <preces summa>
rinda 52 = <nodokļa summa>



Darījumiem ar kokmateriāliem, kas ir saņemti no nodokļa maksātājiem un nodokli maksā saņēmējs, grāmatvedības kontējumos rekvizītā **Dokumenta kods** norādīt nozīmes, kuram atbilst nozīme „**R1**” rekvizītā **Darījums** klasifikatora DOKUMENTA VEIDI.

15. DOKUMENTA RĒĶINS FORMĒŠANA FAILĀ

Lai formētu dokumentus RĒĶINI Pdf tipa failā nepieciešams aizpildīt klasifikatorus:

- klasifikatorā ORGANIZĀCIJAS (izsauc no galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori** punkta **Organizācijas**) konkrētām klientam rekvizītā **Rēķins elektroniskā veidā** likt atzīmi, tā ir dokumenta RĒĶINS sūtījuma pazīme elektroniskam veidam;
- klasifikatora ORGANIZĀCIJAS rekvizītā **E-adrese** norādīt klienta e-pasta adrese;
- rekvizītā **Datu pieņemšanas ceļš** klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA (izsauc no galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori** punkta **Iestatīšanas tabula** apakšgrupas **Iestatīšanas**) norādīt direktoriju, kurā formējas faili dokumentiem RĒĶINI nospiežot pogu **Faila eksportēšana**. Piemēram, C:\GRINS\MAILBOX\TEKST.
- rekvizītā **Dokumentu sūtījuma ceļš** klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA norādīt direktoriju, kurā formējas faili dokumentiem RĒĶINI nospiežot pogu **Faila nosūtīšana pa e-pastu**.

Klientiem, kuriem stāv atzīme rekvizītā **Rēķins elektroniskā veidā** iespiedformā RĒĶINI nav paraksta, tā vietā iespiežas teksts, ka rēķins ir sagatavots elektroniskā veidā.

Dokumentiem no atzīmēto RĒĶINI saraksta (izsauc no galvenās izvēlnes grupā **Dokumenti** punkta **Rēķini par pakalpojumiem**) nospiežot pogu **Faila eksportēšana**  vai pogu **Faila nosūtīšana pa e-pastu**  formējas Pdf failu grupa un tekstu fails ar elektroniskām adresēm - *UserListHHMMSS.TXT*, kur HH - stundas, MM - minūtes, SS - sekundes.

Faila nosaukums katram dokumentam ir sekojoša veida:



<klienta kods>_<rēķina numurs>_<datums>_<apmaksas datums>_<dokumenta veids>.Pdf.


Datuma formāts – GGMMDD, kur GG – divi pēdējie gada cipari, MM – divas zīmes mēnesis, DD – divas zīmes diena. Faila piemērs ar vārdu *92_28_060118_060128_Invoice.Pdf* klientam, kuram klasifikatorā ORGANIZĀCIJAS kods ir vienāds 92, dokumenta numurs ir vienāds 28, dokumenta izraksta datums ir vienāds 18.01.2006, dokumenta apmaksas datums - 28.01.2006, dokumenta veids - *Invoice*.


Teksta fails *UserListHHMMSS.TXT* satur rindas ar klienta datiem sekojošā formāta:


<klienta kods>; <e-mail adrese>; <klienta nosaukums> tel. <klienta telefons>; <dokumenta veids>; <faila nosaukums>;

Rindas piemērs: *92;aaa@inbox.lv;WINDOWS SIA tel. 54-10654; Invoice;92_28_060118_060128_Invoice.Pdf;*

Poga **Faila eksportēšana**  un poga **Faila nosūtīšana pa e-pastu**  kļūst redzama, kad ir atvērts dokuments RĒĶINS un ir izdalītas dokumentu saraksta rindas.

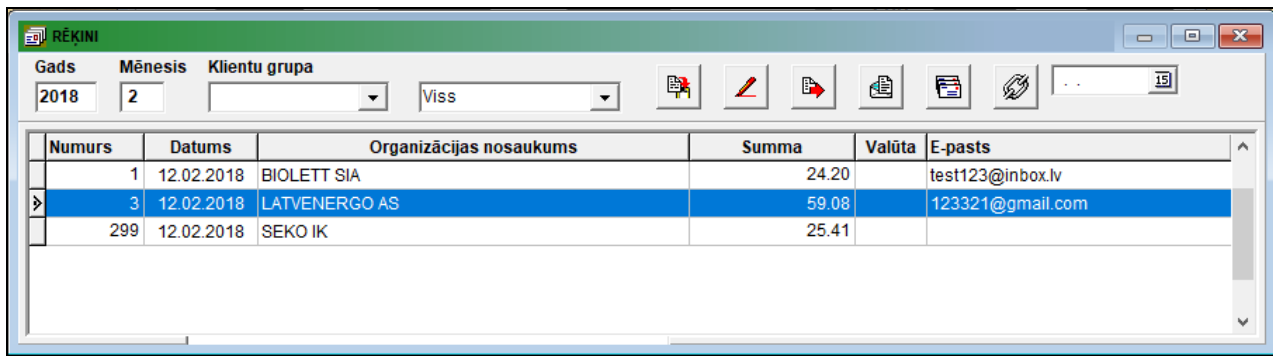
Nospiežot pogu **Faila eksportēšana**  faili formējas direktorijā, kas ir norādīta rekvizītā **Datu pieņemšanas ceļš** klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA. Tālāk noformētie faili ar papildlīdzekļiem pārceļas uz web-serveri vai tiek izmantoti citiem mērķiem.

Nospiežot pogu **Faila nosūtīšana pa e-pastu**  faili formējas direktorijā, kas ir norādīta rekvizītā **Dokumentu sūtījuma ceļš** klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA. Pie neesamības atzīmes klasifikatora IESTATĪŠANAS TABULA rekvizītā **Paku failu sūtījuma pazīme** fails ir pārsūtāms klientam pa elektronisko pastu.

Nospiežot pogu **Faila nosūtīšana pa e-pastu ārējā programmā**  faili formējas direktorijā, kas ir norādīta rekvizītā **Dokumentu sūtījuma ceļš** klasifikatorā IESTATĪŠANAS TABULA. Pie neesamības atzīmes klasifikatora IESTATĪŠANAS TABULA rekvizītā **Paku failu sūtījuma pazīme** fails ir pārsūtāms klientam pa elektronisko pastu ar ārējo programmu *SwithMail.exe*.

Poga **Pasta servera parametri**  kalpo pasta servera parametru norādījumam failu klientiem pārsūtīšanas.

Pasta servera parametri	
Serveris:	mail.inbox.lv
Logins:	User1
Ports:	587
SSL / TLS:	SSL
Sūtītāja vārds:	A. User1
Sūtītāja E-Mail adrese:	test123@inbox.lv
Parole	*****



RĒKINI

Gads: 2018, Mēnesis: 2, Klientu grupa: [dropdown], Viss: [dropdown]

Numurs	Datums	Organizācijas nosaukums	Summa	Valūta	E-pasts
1	12.02.2018	BIOLETT SIA	24.20		test123@inbox.lv
3	12.02.2018	LATVENERGO AS	59.08		123321@gmail.com
299	12.02.2018	SEKO IK	25.41		

16. PAZIŅOJUMI PAR IZMAKSĀTAJĀM SUMMĀM

Atskaites drukai no klasifikatora IESTATĪŠANAS TABULA (izsauc no galvenās izvēlnes grupā **Klasifikatori** punkta **Iestatīšanas tabula** apakšgrupas **Iestatīšanas**) tiek izmantoti rekvizīti: **Organizācijas nosaukums**, **Organizācijas juridiskā adrese**, **Nodokļu maksātāja kods**, **Telefoni**, **Vadītāja uzvārds un VID nosaukums**.

Izvēlas grāmatvedības kontējuma par norādīto periodu pa vienu vai divu grāmatvedības kontu debetu, kuri norādīti pieprasījumā uz druku. Norādītie konti jābūt aprakstīti klasifikatorā KONTU PLĀNS ar analītiskas veidu Organizācijas. Pa konta debeta analītiskas uzskaites nozīmi tiek aprēķināta izmaksātā summa par periodu katrai fiziskai personai.

Fiziskām personām, kurām ir izmaksātas summas, jābūt ievadītām klasifikatorā ORGANIZĀCIJAS (izsauc no galvenās izvēlnes grupas **Klasifikatori** punkta **Organizācijas**).

- Rekvizītā **Nodokļu maksātāja kods** ieliktnā **Organizācijas rekvizīti** ir ievadīts fiziskās personas kods formātā „p/k 010150-12345” (simboli **p/k** vai **p\k** ir obligāti).
- Fiziskās personas teritorijas kods ir ievadīts rekvizītā **Teritorijas kods** ieliktnā **Organizācijas rekvizīti**.
- Rekvizītā **Licence** ieliktnā **Pārējie rekvizīti** ir ievadīts fiziskās personas ienākuma veids.

Kods	146	Nr. pēc kārtas		Maksātāja
Organizācijas nosaukums :				
Anita Skudra				
Organizācijas rekv. Bankas rekvizīti Pārējie rekvizīti Rekv.				
Adrese	Daugavpils, Rīgas 45			
Juridiskā adrese				
Valsts	▼			
Reģistrācijas numurs	888888888888			
Nodokļu maksātāja kods	p/k 120355-23231			
Klientu grupa	▼			
Teritorijas kods	5001 ▼			
Analītika	anita skudra			

Fiziskās personas ienākuma veids, kods četriem cipariem, ir ievadīts dokumenta GRĀMATVEDĪBAS KONTĒJUMI rekvizītā **Operācijas saturs**, formāts /xxxx/, piemēram, “/1011/”. Ienākuma nosaukums tiek izvēlēts no teksta faila *VidDohoda.mnu*.

Ja darījumiem ar dažām fiziskām personām ir izņēmuma raksturs un skaidras nauda tiek izmaksāta firmas kasē, tad ir iespējams vēl tāds uzskaites variants:

- klasifikatorā ORGANIZĀCIJAS ievada fiktīvs klients, kuram rekvizītā **Nodokļu maksātāja kods** ir ierakstīti simboli **p/k** vai **p\k**;
- pie izdevumu kases ordera ievades pa konta debetu tiek norādīta fiktīva klienta analītiskas uzskaites nozīme;
- grupas **Izdots** rekvizītos dokumentā KASES IZDEVUMU ORDERIS (punkts **Kases orderi** galvenās izvēlnes grupā **Dokumenti**) tiek ievesti fiziskās personas dati;
- Dokumenta KASES IZDEVUMU ORDERIS rekvizītā **Pamatojums** tiek norādīts ienākuma veids.

Dokumenta KASES IZDEVUMU ORDERIS aizpildīšanas piemērs izmaksām fiziskām personām:

KASES IZDEVUMU ORDERIS Nr. 4

Orderis Nr. 4 Datums 20.06.2008 Valūta OK Cancel

Konts	Analītika	Summa(val % PVN)	Operācijas saturs	Pielikums	Ko
530	individuali	452.00	Individuali		

Summa kopā 452.00 Nodokļa pazīme - PVN + PVN 1

Izdots

Pavel Fedotovs 041075-45658

pase Nr. GG 8652137, izdot 15.10.2002

Daugavpils Vienības iela 12-6 050000

Pamatojums

ienākumi no individuālā darba

Pielikumā

akts 1234 no 10.05.2008.g.

Paziņojumi par izmaksātajām summām fiziskām personām atskaites gadam veidojas no galvenās izvēlnes grupas **Atskaites** punkta **Klienta pārskati**.

Formējas divas atskaites veida:

- «Paziņojums par fiziskai personai izmaksātajām summām»;
- «Paziņojums par fiziskai personai izmaksātajām summām (kopsavilkums)».

Pieprasījumi drukas atlasīšanai:

Paziņojums par fiziskai personai izmaksātajām summām

Konti: 5310

Organizācijas

Periods 01.01.2009 31.12.2009

Ienāk. veids 4002 - lauksaim. preces

IIN kots 5720

OK >>>

Atskaites iespiedformas paraugs :

1. pielikums Ministru kabineta
2008. gada 23. augusta noteikumiem Nr. 477

Paziņojums par fiziskai personai izmaksājām summām

Valsts ieņēmumu dienests VID Daugavpils nodaļa teritoriālā iestāde

Taksācijas gads **2009**

IENĀKUMA IZMAKSĀTĀJS				
Juridiskā persona DEMO	0000000000			
(nosaukums / vārds, uzvārds)	(reģistrācijas Nr., personas kods)			
Mīhoelsa, 56a -3, Daugavpils Latvija				
(juridiskā adrese / deklarētās dzīvesvietas adrese)				
IENĀKUMA SAŅĒMĒJS				
Anita Skrudra	120355-23231			
(vārds, uzvārds)	(personas kods)			
"Daugavpils", riģas 45	5001			
(deklarētās dzīvesvietas adrese)	(dzīvesvietas kods)			
Ienākuma veida kods	01	Ienākumu veids	02	Ienākumi no kustama īpašuma iznomāšanas (iznomāšanas, izīresanas)
Ienākuma veids	02	Ienākumu gūšanas periods	03	0 1 0 1 2 0 0 9 - 3 1 1 2 2 0 0 9
Ienākuma gūšanas periods	03	Ienākuma izmaksas datums	04	2 0 0 1 2 0 0 9
Ienākuma izmaksas datums	04			(lati, swāīmi)
Ieņēmumi	65			80,00
Nesapildāmie ieņēmumi	06			
Nesapildāmais mērķsumms	07			
Atvieglojumi par apgādājumiem	08			
Papildu atvieglojumu kods	09a		Summa	09
Attaisnotie izdevumi:		valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		10
		iemaksas privātajos pensiju fondos		11
		dzīvības apdrošināšanas (ar līdzekļu uzkrāšanu) prēmiju summas		12
		dzīvības apdrošināšanas (bez līdzekļu uzkrāšanu), veselības vai nelaimes gadījumu apdrošināšanas prēmiju summas		13
		izdevumi		14
Ienākums, no kura ir aprēķināts nodoklis (05.-06.-07.-08.-09.-10.-11.-12.-13.-14. rinda)	15			80,00
Ieturētais nodoklis	16			20,00

Datums 200__g. "___" _____ Vadhājs _____ valdes priekšsedētājs Juris Jankovs
(paraksts) (zinas)

Iepildhājs _____ EBB
(paraksts) (zinas)

Iepildhāja tālruna numurs 54-24370, 54-22388

Piezīmes