



Комплекс программ бухгалтерского учета

GrinS[®]

ДОПОЛНЕНИЕ К ИНСТРУКЦИИ ПОЛЬЗОВАТЕЛЯ

Finances

Оглавление

1. КАК НАЧАТЬ РАБОТУ	2
1.1 КАК ОРГАНИЗОВАТЬ АНАЛИТИЧЕСКИЙ УЧЕТ	2
1.2 СПРАВОЧНИКИ ДЛЯ ОБЯЗАТЕЛЬНОГО ЗАПОЛНЕНИЯ	3
1.3 РЕКОМЕНДАЦИИ	3
2. РАСЧЕТ САЛЬДО ПО СЧЕТУ	5
3. РАСЧЕТ КУРСОВОЙ РАЗНИЦЫ ВАЛЮТ	7
3.1 НАСТРОЙКА В ПЛАНЕ СЧЕТОВ	7
3.2 АЛГОРИТМ РАСЧЕТА КУРСОВОЙ РАЗНИЦЫ	7
3.3 ПРИМЕР РАСЧЕТА КУРСОВОЙ РАЗНИЦЫ	8
4. КОНВЕРТАЦИЯ ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТ	10
4.1 КОНВЕРТАЦИЯ СУММЫ В ВАЛЮТЕ В СУММУ В ОСНОВНОЙ ВАЛЮТЕ	10
4.2 КОНВЕРТАЦИЯ СУММЫ В ОСНОВНОЙ ВАЛЮТЕ В СУММУ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	11
4.3 КОНВЕРТАЦИЯ СУММЫ ОДНОЙ ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЫ В ДРУГУЮ ВАЛЮТУ	11
4.4 ЗАКРЫТИЕ ОСТАТКОВ НА СЧЕТЕ В РАЗНЫХ ВАЛЮТАХ	12
5. ЗАКРЫТИЕ САЛЬДО ПО ДОКУМЕНТАМ	13
5.1 ОПИСАНИЕ И НАСТРОЙКА	13
5.2 ПРИМЕРЫ	14
6. ЗАКРЫТИЕ САЛЬДО ВЫБОРОЧНО ПО СЧЕТУ	15
6.1 ОПИСАНИЕ И НАСТРОЙКА	15
6.2 ПРИМЕРЫ	16
7. ФОРМИРОВАНИЕ СЧЕТОВ ИЗ ДОГОВОРОВ	17
8. ЭКСПОРТ ПЛАТЕЖНЫХ ПОРУЧЕНИЙ В БАНКИ	20
8.1 ОПИСАНИЕ И НАСТРОЙКА	20
8.2 ОПИСАНИЕ ФУНКЦИЙ И РЕКВИЗИТОВ	22
8.3 ПРИМЕРЫ ОПИСАНИЙ	24
8.4 ФОРМИРОВАНИЕ ФАЙЛА ПЕРЕДАЧИ ДАННЫХ	31
9. ОПИСАНИЕ ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКИХ ПРОВОДОК	32
9.1 ОПИСАНИЕ И НАСТРОЙКА	32
9.2 ОПИСАНИЕ ПРЕОБРАЗОВАНИЯ РЕКВИЗИТОВ ФАЙЛА В ФАЙЛ БУХГАЛТЕРСКИХ ПРОВОДОК	32
9.3 ОПИСАНИЕ ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКИХ ПРОВОДОК ИЗ ФАЙЛОВ	34
10. ДЕКЛАРАЦИЯ СДЕЛОК С НАЛИЧНЫМИ ДЕНЬГАМИ	40
11. ФОРМИРОВАНИЕ ДЕКЛАРАЦИИ НДС	42
11.1 ОПИСАНИЕ АЛГОРИТМА	42
11.2 ОПИСАНИЕ ГРАФ ДЕКЛАРАЦИИ НДС	46
11.3 ФОРМИРОВАНИЕ ФАЙЛА ДЛЯ ЭЛЕКТРОННОГО ДЕКЛАРИРОВАНИЯ	49
12. ФОРМИРОВАНИЕ ПРИЛОЖЕНИЯ PVN1 К ДЕКЛАРАЦИИ НДС	50
12.1 ОПИСАНИЕ АЛГОРИТМА	50
12.2 ПЕРЕДАЧА ОТЧЕТА В ЭЛЕКТРОННОМ ВИДЕ	55
13. УЧЕТ АВАНСОВЫХ ПЛАТЕЖЕЙ В ДЕКЛАРАЦИИ НДС	56
13.1 ПОЛУЧЕННЫЕ АВАНСОВЫЕ ПЛАТЕЖИ	56
13.2 ОПЛАЧЕННЫЕ АВАНСОВЫЕ ПЛАТЕЖИ ПО ЛАТВИИ	58
13.3 ОПЛАЧЕННЫЕ АВАНСОВЫЕ ПЛАТЕЖИ (ОСОБЫЙ НАЛОГОВЫЙ РЕЖИМ)	59
13.4 ОПЛАЧЕННЫЕ АВАНСОВЫЕ ПЛАТЕЖИ В СТРАНЫ ЕС	61
13.5 ВОЗВРАТ АВАНСОВОГО ПЛАТЕЖА, ПОЛУЧЕННОГО РАНЕЕ	62
14. ОСОБЫЙ НАЛОГОВЫЙ РЕЖИМ (НАЛОГ ПЛАТИТ ПОЛУЧАТЕЛЬ ТОВАРА ИЛИ УСЛУГИ) В ДЕКЛАРАЦИИ НДС	63
15. ФОРМИРОВАНИЕ ДОКУМЕНТА СЧЕТ В ФАЙЛ	65
16. ФОРМИРОВАНИЕ СООБЩЕНИЯ О ВЫПЛАЧЕННЫХ СУММАХ	67

1. КАК НАЧАТЬ РАБОТУ

Перед началом работы после установки программы на компьютере следует спланировать порядок ведения бухгалтерского учета на фирме. В первую очередь это касается плана счетов и организации аналитического учета.

1.1 КАК ОРГАНИЗОВАТЬ АНАЛИТИЧЕСКИЙ УЧЕТ

Имеет смысл вести аналитический учет по тем счетам, для которых необходимо иметь остатки и обороты по каждому объекту аналитического учета. Пример счетов, по которым следует организовать аналитический учет :

- 2130 «Готовая продукция», объектом аналитического учета являются подразделения или склады;
- 2310 «Расчеты с покупателями», объектом аналитического учета являются организации-покупатели;
- 2350 «Расчеты с дебиторами», объектом аналитического учета являются организации;
- 2380 «Расчеты с персоналом», объектом аналитического учета являются подотчетные лица или работники фирмы;
- 5310 «Расчеты с поставщиками», объектом аналитического учета являются организации, поставщики товара;
- 5550 «Расчеты по долгам с персоналом», объектом аналитического учета являются подотчетные лица или работники фирмы.

Используя аналитический учет, можно оперативно получать информацию по различным разделам бухгалтерского учета.

Описание аналитического учета на счете заполняется в справочнике *ПЛАН СЧЕТОВ*, вызываемого из строки **Счета** группы **Справочники** главного меню. В реквизите **Аналитика** указывается вид аналитического учета из справочника *ВИДЫ АНАЛИТИЧЕСКОГО УЧЕТА*. В программе выполняется анализ значения кода и присоединяется соответствующий справочник при выборе аналитики для счета.

В справочнике *ВИДЫ АНАЛИТИЧЕСКОГО УЧЕТА* (строка **Виды аналитики** группы **Справочники** главного меню) обязательными являются записи со значениями кодов вида аналитического учета 0, 1 и 2.

При значении кода вида аналитического учета равном **0** нет аналитического учета на счете.

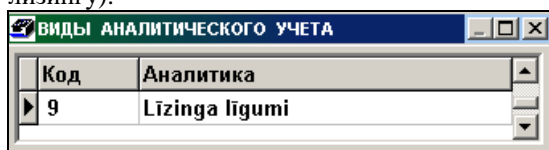
При значении кода вида аналитического учета равном **1** объектом аналитического учета является табельный номер из справочника *РАБОТНИКИ*, заполняется в строке **Работники** группы **Справочники** главного меню.

При значении кода вида аналитического учета равном **2** объектом аналитического учета является реквизит **Аналитика** из справочника *ОРГАНИЗАЦИИ*, заполняется в строке **Организации** группы **Справочники** главного меню.

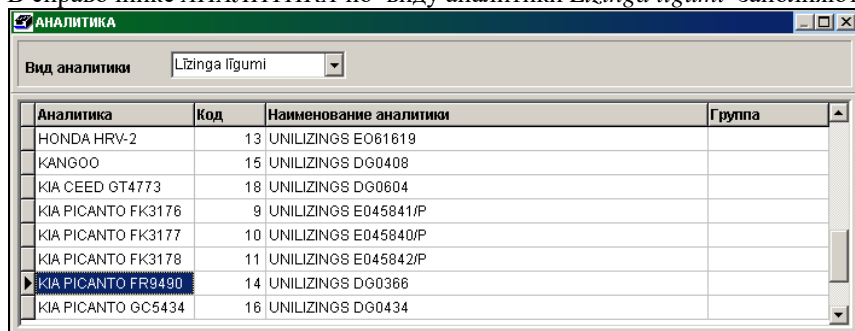
Можно организовать дополнительные статьи аналитического учета. В справочнике *ВИДЫ АНАЛИТИЧЕСКОГО УЧЕТА* вводится запись с другим значением кода. В справочнике *АНАЛИТИКА* по указанному виду аналитики заполняются объекты аналитического учета (строка **Аналитика** группы **Справочники** главного меню).

Рассмотрим пример описания аналитического учета на счете 5317 «Расчеты с поставщиками по лизингу», где объектом аналитического учета являются договора по лизингу.

- В справочнике *ВИДЫ АНАЛИТИЧЕСКОГО УЧЕТА* вводится запись с кодом 9 – *Līzinga līgumi* (договора по лизингу):



- В справочнике *АНАЛИТИКА* по виду аналитики *Līzinga līgumi* заполняются объекты аналитического учета.



3. В справочнике *ПЛАН СЧЕТОВ* для счета 5317 в реквизите **Аналитика** указывается вид аналитики *Līzinga līgumi*.

Счет	Наименование	Валюта	Аналитика	Расчет	л.книг	Призн	Приз. конца г	Вид	Вид сделки
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	Līzinga līgumi	1	0	1	0	P	
53171	Īstermiņa saistības ar līzinga iest	XXX	Līzinga līgumi	1	0	1	0	P	

1.2 СПРАВОЧНИКИ ДЛЯ ОБЯЗАТЕЛЬНОГО ЗАПОЛНЕНИЯ

При вводе списка счетов в справочник *ПЛАН СЧЕТОВ* (строка **Счета** группы **Справочники** главного меню) необходимо определиться с объектами аналитического учета на счете и заполнить признаки, описывающие расчет сальдо и расчет курсовой разницы валют. По мере необходимости в список можно добавлять новые счета.

В справочнике *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА*, вызываемого из строки **Настроечная таблица** подгруппы **Настройки** группы **Справочники** главного меню, необходимо заполнить реквизиты на вкладке **Адрес** данными о своем предприятии, которые используются в различных отчетных формах.

В справочнике *ОРГАНИЗАЦИИ*, вызываемого из строки **Организации** группы **Справочники** главного меню, необходимо ввести отдельными кодами данные по своей фирме и подразделений своей фирмы, а затем данные по клиентам, с которыми работает фирма. Покупатели и поставщики вводятся в один справочник *ОРГАНИЗАЦИЙ*. Каждый клиент должна иметь один код и уникальное значение реквизита **Аналитика**. Если у фирмы несколько банковских счетов или у клиентов несколько подразделений, то нужно ввести отдельные записи с одинаковыми кодами и разными номерами по порядку. По мере необходимости в список можно добавлять новые организации.

В справочнике *РАБОТНИКИ*, вызываемого из строки **Работники** группы **Справочники** главного меню, необходимо ввести данные по подотчетным лицам или работникам фирмы.

1.3 РЕКОМЕНДАЦИИ

Перед началом работы необходимо ввести сальдо по всем бухгалтерским счетам на начало расчетного месяца, строка **Сальдо по счетам** группы **Документы** главного меню. Сальдо на начало 3 месяца 2004 года или на конец 2 месяца 2004 года вводится с месяцем равным 3 и годом равным 2004. Для счетов с развернутым сальдо и имеющих объекты аналитического учета, остатки вводятся по всем объектам аналитического учета. Для счетов, у которых сальдо рассчитывается по номеру документа, остатки вводятся по всем объектам аналитического учета с указанием конкретной суммы по документу. Например, при вводе остатков по счету 5310 «Расчеты с поставщиками» необходимо занести остатки по каждой организации в отдельности с указанием номера документа. Если на начало работы трудно разделить остатки по номерам документов, то сальдо вводится общей суммой на один фиктивный номер документа, например, 999.

В строке **Журнал операций** группы **Документы** главного меню выполняется ввод информации по бухгалтерским проводкам по мере необходимости. Перед вводом данных по валютным операциям необходимо дополнить справочник *ВАЛЮТА* (строка **Валюта** группы **Справочники** главного меню) соответствующей валютой и справочник *КУРС ВАЛЮТ* (строка **Курс валют** группы **Справочники** главного меню) значением курса валюты на дату операции.

В строке **Расчет сальдо** группы **Расчеты** главного меню следует ежемесячно формировать сальдо по всем счетам на начало следующего месяца. Данные об остатках по счету на начало месяца используются во многих отчетных формах или можно посмотреть в строке **Сальдо** группы **Документы** главного меню.

В строке **Кассовые ордера** группы **Документы** главного меню при вводе информации по кассовым ордерам заполняются необходимые бухгалтерские проводки, которые сразу попадают в Главную книгу. Их можно посмотреть так же в строке **Журнал операций** группы **Документы** главного меню.

После ввода информации по платежным поручениям (строка **Платежные поручения** группы **Документы** главного меню) или ввода информации по счетам-фактурам (строка **Счета по услугам** группы **Документы** главного меню) необходимо выполнить функцию в строке **Формирование проводок** группы **Расчеты** главного меню. Алгоритм

формирования бухгалтерских проводок представлен в таблице *ОПИСАНИЕ ФОРМИРОВАНИЯ ПРОВОДОК* (строка **Описание формирования проводок** группы **Сервис** главного меню).

2. РАСЧЕТ САЛЬДО ПО СЧЕТУ

Алгоритм расчета сальдо при движении по бухгалтерскому счету:

Формула расчета сальдо по счету $R = SND - SNK + SD - SK$,

где условные обозначения -

SND – сумма сальдо на начало движения по дебету счета,

SNK - сумма сальдо на начало движения по кредиту счета,

SD - сумма движения по дебету счета,

SK - сумма движения по кредиту счета,

R - результат расчета суммы сальдо по счету на конец движения.

Результат расчета	Сумма сальдо на конец движения	
	по дебету счета	по кредиту счета
R = 0	0	0
R > 0	R	0
R < 0	0	R * (-1)

Примеры расчета сальдо по счету за период (суммы указаны в основной валюте):

Номер счета	Сальдо на начало по дебету	Сальдо на начало по кредиту	Сумма движения по дебету	Сумма движения по кредиту	Результат расчета	Сальдо на конец по дебету	Сальдо на конец по кредиту
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

В справочнике *ПЛАН СЧЕТОВ* (строка **Счета** группы **Справочники** главного меню) для каждого счета в реквизите **Вид** указывается вид счета: **A** – активный счет, **P** – пассивный счет, **O** – операционный счет или **Z** – забалансовый счет. Учитывается при расчете сальдо по объектам аналитического учета и номерам документов.

В справочнике *ПЛАН СЧЕТОВ* (строка **Счета** группы **Справочники** главного меню) для каждого счета в реквизите **Расчет** определяется как будет рассчитываться сальдо по счету.

При значении этого признака **0** сальдо по счету рассчитывается общей суммой без разделения по объектам аналитического учета. Сальдо по одному счету может быть или дебетовое или кредитовое.

При значении этого признака **1** сальдо по счету рассчитывается с разделением по объектам аналитического учета. Сальдо по одному объекту аналитического учета на счете может быть или дебетовое или кредитовое.

При значении этого признака **2** сальдо по счету рассчитывается с разделением по объектам аналитического учета и номерам документов. Сальдо по одному объекту аналитического учета на счете по номеру документа может быть или дебетовое или кредитовое.

Выбор номера документа при расчете сальдо на счете по объекту аналитического учета и номеру документа:

- при движении по дебету на активном счете и при движении по кредиту на пассивном счете номер документа выбирается из реквизита **Номер документа** бухгалтерской проводки. В некоторых случаях можно указать один номер документа в реквизите **Документы оплаты**, тогда этот номер учитывается при расчете сальдо.
- при движении по дебету на пассивном счете и при движении по кредиту на активном счете номер документа разбирается из реквизита **Документы оплаты** бухгалтерской проводки. Можно указывать несколько документов, разделенных знаком “;”. Например: 36790;123876;356109. Оплата по документам закрывается последовательно, как указаны в списке. Если сумма в бухгалтерской проводке больше сальдо по указанным документам, то остаток суммы переносится на номер документа, указанного последним.

Для бухгалтерского счетов, на которых ведется учет в национальной валюте (латах или евро) реквизит **Валюта** (сокращенное наименование валюты) должен быть пустым. Для валютных счетов реквизит **Валюта** заполняется из справочника *ВАЛЮТА*. Если на счете учитывается не одна валюта, реквизит **Валюта** заполняется знаком XXX, то сальдо рассчитывается по каждой валюте отдельно.

Образец бухгалтерских проводок по активному счету 2310 «Расчеты с покупателями»:

08.10.2005 – отгрузка товара по накладной с номером 851247 на сумму 165.20 латов (сумма товара 140.00, сумма налога на добавленную стоимость -25.20);

20.10.2005 – получено в банке платежное поручение N 521 на сумму 165.20 латов, оплата накладной 851247.

БУХГАЛТЕРСКИЕ ПРОВОДКИ										
Год	Месяц	День	Ист.зап	Дебет	Аналитика по дебету	Кредит	Аналитика по кредиту	№ док.	ВЫБОР	
2005	10									
Дата	Дебет	Кредит	Аналит.по дебету	Серия	№ док.	Валюта	Посредник	Сумма вал.	Сумма в латах	
Дата опл.			Аналит.по кредиту	Документы оплаты		Ист.зап	% НДС	Код	Содержание операции	
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	

Расчет сальдо на счете 2310 по организации „antares” и номеру документа 851247

Дата	Сальдо на начало по дебету	Сальдо на начало по кредиту	Сумма движения по дебету	Сумма движения по кредиту	Результат расчета	Сальдо на конец по дебету	Сальдо на конец по кредиту
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. РАСЧЕТ КУРСОВОЙ РАЗНИЦЫ ВАЛЮТ

Курс валют вводится по валютам на определенный день или интервал дней в справочнике *КУРС ВАЛЮТ* (строка **Курс валют** группы **Справочники** главного меню).

До **31.12.2013 г.** все валютные операции в бухгалтерском учете выполняются по курсу *Банка Латвии* на день сделки. При вводе бухгалтерских проводок по валютным операциям присоединяется курс валюты по указанной валюте на дату бухгалтерской проводки из справочника *КУРС ВАЛЮТ*.

Курс иностранных валют по отношению к основной валюте (лату) указывает количество основной валюты (латов) в одной единице иностранной валюты. Например, 0,702804 LVL = 1 EUR, для суммы в латах сумму в иностранной валюте было необходимо умножить на обменный курс.

С **01.01.2014 г.** валютные операции в бухгалтерском учете выполняются по валютному курсу, установленному *Европейским центральным банком*, на начало дня совершения сделки, т.е. фактически по курсу предыдущего дня. Перед вводом бухгалтерской операций в иностранной валюте необходимо ввести курс валюты в справочник *КУРС ВАЛЮТ* на предыдущий день операции.

Валютный курс по отношению к основной валюте (евро) выражается косвенным методом, т.е. указывается количество единиц иностранной валюты за единицу основной валюты (один евро). Например, 1 EUR = 1,3317 USD, таким образом, чтобы получить сумму в евро, сумма в иностранной валюте делится на обменный курс.

Курсовая разница возникает из-за колебания курса валюты и выполняется переоценка остатка на счете.

Счета по доходу или убытку от курсовой разницы валют заполняются в справочнике *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА* на вкладке **Параметры**, обычно это счета 8150 и 8250. Справочник *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА* вызывается из строки **Настроечная таблица** подгруппы **Настройки** группы **Справочники** главного меню.

3.1 НАСТРОЙКА В ПЛАНЕ СЧЕТОВ

Для счетов, для которых учет ведется только в эквиваленте основной валюты, реквизит **Валюта** в справочнике *ПЛАН СЧЕТОВ* (строка **Счета** группы **Справочники** главного меню) не заполняется.

Для валютных счетов в реквизите **Валюта** справочника *ПЛАН СЧЕТОВ* указывается либо конкретная валюта из справочника *ВАЛЮТА*. Например, USD или EUR либо XXX. Значение XXX означает, что на счете могут быть операции по разным валютам и каждая валюта учитывается отдельно.

В реквизите **Признак расчета курсовой разницы** справочника *ПЛАН СЧЕТОВ* для счета указывается :

- 0 – не рассчитывается курсовая разница при движении на счете,
- 1 - курсовая разница рассчитывается при движении на счете,
- 2 - курсовая разница рассчитывается при движении на счете и в последний день месяца.

В реквизите **Признак конца года** справочника *ПЛАН СЧЕТОВ* для счета указывается признак расчета курсовой разницы по концу года:

- 0 - расчет курсовой разницы валют не выполняется;
- 1 - расчет курсовой разницы валют по концу года;
- 2 - расчет курсовой разницы валют по концу года (для налогов).

Для валютных расчетов с дебиторами и кредиторами учет на счете должен вестись по номеру документа, чтобы переоценка остатка велась только по остатку конкретного документа.

3.2 АЛГОРИТМ РАСЧЕТА КУРСОВОЙ РАЗНИЦЫ

Курсовая разница рассчитывается арифметически как разница между стоимостью остатка на счете в основной валюте по курсу валюты на день предыдущей сделки и его стоимостью в основной валюте на день текущей (данной) сделки.

Если стоимость остатка в основной валюте в результате расчета становится больше, то по активному счету (с остатком по дебету) возникает доход в виде курсовой разницы, и он фиксируется на кредите счета 8150 «*Доход от изменения курса иностранных валют*». По пассивному счету (с остатком по кредиту) возникает убыток в виде курсовой разницы, и он фиксируется на дебете счета 8250 «*Убыток от изменения курса иностранных валют*».

И наоборот.

Если стоимость остатка в основной валюте в результате расчета становится меньше, то по активному счету (с остатком по дебету) возникает убыток в виде курсовой разницы, и он фиксируется на дебете счета 8250 «*Убыток от*

изменения курса иностранных валют». По пассивному счету (с остатком по кредиту) возникает доход в виде курсовой разницы, и он фиксируется на кредите счета 8150 «Доход от изменения курса иностранных валют».

При расчете сальдо за месяц (строка **Расчет сальдо** группы **Расчеты** главного меню) выполняется контроль присоединенного курса валюты со справочником *КУРС ВАЛЮТ* и формируются бухгалтерские проводки по курсовой разнице валют с источником записи **“КР”** (с учетом признака расчета курсовой разницы, указанного в справочнике *ПЛАН СЧЕТОВ*).

Сальдо на начало дня движения на счете пересчитывается по курсу на этот день и по разнице суммы в основной валюте формируется бухгалтерская проводка. В проводке значение суммы в валюте равно 0, а сумма в основной валюте равна сумме курсовой разнице.

При понижении курса валюты по сравнению с предыдущим движением получается убыток от изменения курса.

При повышении курса валюты по сравнению с предыдущим движением получается доход от изменения курса.

На последний день отчетного года выполняется перерасчет остатков, выраженные в иностранной валюте, по курсу валюты на последний день года, если в реквизите **Признак конца года** у счета стоит 2.

Если в реквизите **Признак конца года** у счета стоит 1, то на последний день отчетного года выполняется перерасчет остатков, выраженные в иностранной валюте, по курсу на последний день года для:

- денежных средств всегда (счета, начинающиеся с 26...);
- краткосрочные дебиторские долги, выраженные в иностранной валюте, только в случае, если валютный курс в последний день отчетного года ниже курса на день сделки. То есть признаются убытки от колебания курса валюты.
- кредиторские долги (долгосрочные и краткосрочные), выраженные в иностранной валюте, только в случае, если валютный курс в последний день отчетного года выше курса на день сделки или переоценки. То есть признаются убытки от колебания курса валюты.
- Долгосрочные дебиторские долги не переоцениваются.

3.3 ПРИМЕР РАСЧЕТА КУРСОВОЙ РАЗНИЦЫ

До 31.12.2013 г.

Остаток на счете 2613 на начало дня 05.03.2000 равен 960.89 USD, в латах это 549.63 по курсу 0.572.

Вариант 1.

Курс на 05.03.2000 1 USD равен 0.586 лата

Сумма курсовой разницы равна $960.89 * 0.586 - 549.63 = 563.08 - 549.63 = 13.45$ лата

Курс валюты увеличился, мы получили доход от изменения курса валюты. Формируется бухгалтерская проводка по дебету счета 2613 и кредиту счета 8150 с суммой в валюте равной 0, суммой в латах равной 13.45.

Вариант2.

Курс на 05.03.2000 1 USD равен 0.586 лата

Сумма курсовой разницы равна $960.89 * 0.566 - 549.63 = 543.86 - 549.63 = -5.77$ лата

Курс валюты уменьшился, мы получили убыток от изменения курса. Формируется бухгалтерская проводка по дебету счета 8250 и кредиту счета 2613, с суммой в валюте равной 0, суммой в латах равной 5.77.

Пример оборота по счету 2613 за 05.03.2000 для первого варианта.

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.	Kurs LB
Saldo uz pārskata perioda sākumu:				960.89			
				549.63			
05.03.2000	2	aizdevums	5141	17000.00		9962.00	
				9962.00			0.586
05.03.2000	3	aizdevums	5141	17000.00		9962.00	
				9962.00			0.586
05.03.2000	4	aizdevuma atgriešana	5141		6000.00	3516.00	
					3516.00		0.586
05.03.2000	5	aizdevuma atgriešana	5141		6000.00	3516.00	
					3516.00		0.586
05.03.2000		Ienākumu 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			

C 01.01.2014 г.

Остаток на счете 2613 на начало дня 06.01.2014 равен 142.50 USD, в евро это 106.86.

Курс на 06.01.2014 1EUR равен 1.3634 USD.

Сумма курсовой разницы равна $142.50 / 1.3634 - 106.86 = 104.52 - 106.86 = -2.34$ евро.

Формируется бухгалтерская проводка по дебету счета 8250 и кредиту счета 2613, с суммой в валюте равной 0, суммой в евро равной 2.34.

Остаток на счете 2613 на начало дня 08.01.2014 равен 663.60 USD, в евро это 486.73.

Курс на 08.01.2014 1EUR равен 1.3431 USD.

Сумма курсовой разницы равна $663.60 / 1.3431 - 486.73 = 494.08 - 486.73 = 7.35$ евро.

Формируется бухгалтерская проводка по дебету счета 2613 и кредиту счета 8150 с суммой в валюте равной 0, суммой в евро равной 7.35.

Пример оборота по счету 2613 с 01.01.2014 до 08.01.2014

Juridiskā persona DEMO							
KONTU APGROZĪJUMI 2613 Kase (USD)							
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 pazeminaš.	8250		0.00	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	2.34		
				390.30			
Saldo uz pārskata perioda beigām:				664.60			
				494.82			

4. КОНВЕРТАЦИЯ ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТ

Если выполняется конвертация валюты по курсу данного банка, то возникают дополнительные доходы или расходы от покупки/продажи валюты (обычно это счета 8170 и 8270). Эти операции можно описать через справочник **ТИПОВЫЕ ПРОВОДКИ** (строка **Типовые проводки** группы **Справочники** главного меню).

При составлении формулы расчета используются :

- арифметические знаки и постоянные значения,
- знаки **sum1** и **sum2** (при расчете на их место подставляется значение суммы из первой или второй строки соответственно при заполнении значений для ввода типовой проводки),
- знаки **kurs1** и **kurs2** (при расчете на их место подставляется значение курса валюты на заданный день из первой или второй строки соответственно при заполнении значений для ввода типовой проводки).

Например, $sum1*0.18$; $sum2*kurs2$.

В справочнике **ПЛАН СЧЕТОВ** должен быть описан счет конвертации, например, **2680**. В реквизите **Валюта** для этого счета должно быть пусто, то есть счет конвертации - в основной валюте (латы или евро).

4.1 КОНВЕРТАЦИЯ СУММЫ В ВАЛЮТЕ В СУММУ В ОСНОВНОЙ ВАЛЮТЕ

Рассмотрим пример описания через типовые бухгалтерские проводки конвертацию суммы на счете 2627 в EUR в сумму на счете 2625 в латах. Основная валюта – латы.

Для этого нужно в справочнике **ТИПОВЫЕ ПРОВОДКИ** (строка **Типовые проводки** группы **Справочники** главного меню) описать следующие бухгалтерские проводки:

№ п.п	Дебет	Кредит	Валюта	Формула
1	2680	2627	EUR	<Сумма в EUR>
2	2625	2680	Ls	<Сумма в латах>
3	2680	8170	Ls	<Сумма в латах> – <Сумма в EUR> * <Курс валют EUR>
4	8270	2680	Ls	<Сумма в EUR> * <Курс валют EUR> - <Сумма в латах>

Примечание : бухгалтерские проводки с отрицательными суммами не формируются. Поэтому, будет сформирована три проводки – 1, 2, 3 или 4 (в зависимости значения результата в 3 и 4 формуле).

Так будет выглядеть описание данной операции в справочнике **ТИПОВЫЕ ПРОВОДКИ**.

№	Дебет	Анал. по дебету	Кредит	Анал. кредита	Содержание операции	Формула	Валюта
1	2680		2627		Konvertācija EUR->Ls	sum1	1
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	

Документ ввода типовых проводок вызывается двойным щелчком на реквизите **Дата** из документа **БУХГАЛТЕРСКИЕ ПРОВОДКИ** (строка **Журнал операций** группы **Документы** главного меню). Сумма в EUR (описанная как **sum1**) указывается в первой строке, а сумма в латах (описанная как **sum2**) указывается во второй строке.

Дата	Дебет	Кредит	Аналит. по дебету	Серия	№ док.	Валюта	Сумма вал.	Сумма в латах
31.07.2002	2680	2627			752	EUR	1200.00	711.60
31.07.2002	2625	2680			752		620.00	620.00
31.07.2002	8270	2680			752		91.60	91.60

4.2 КОНВЕРТАЦИЯ СУММЫ В ОСНОВНОЙ ВАЛЮТЕ В СУММУ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Рассмотрим пример описания через типовые бухгалтерские проводки конвертацию суммы на счете 2620 в латах в сумму на счете 2623 в USD. Основная валюта – латы.

Для этого нужно в справочнике *ТИПОВЫЕ ПРОВОДКИ* (строка **Типовые проводки** группы **Справочники** главного меню) описать следующие бухгалтерские проводки:

№ п.п	Дебет	Кредит	Валюта	Формула
1	2680	2620	Ls	<Сумма в основной валюте>
2	2626	2680	USD	<Сумма в USD>
3	2680	8170	Ls	<Сумма в USD> * <Курс валют USD> - <Сумма в осн. валюте >
4	8270	2680	Ls	<Сумма в осн. валюте > - <Сумма в USD> * <Курс валют USD>

Примечание : бухгалтерские проводки с отрицательными суммами не формируются. Поэтому, будет сформирована три проводки – 1, 2, 3 или 4 (в зависимости значения результата в 3 и 4 формуле).

Так будет выглядеть описание данной операции в справочнике *ТИПОВЫЕ ПРОВОДКИ*.

№	Дебет	Анал. по дебету	Кредит	Анал. кредита	Содержание операции	Формула	Валюта
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	

Документ ввода типовых проводок вызывается двойным щелчком на реквизите **Дата** из документа *БУХГАЛТЕРСКИЕ ПРОВОДКИ* (строка **Журнал операций** группы **Документы** главного меню). Сумма в основной валюте (описанная как **sum1**) указывается в первой строке, а сумма в USD (описанная как **sum2**) указывается во второй строке.

4.3 КОНВЕРТАЦИЯ СУММЫ ОДНОЙ ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЫ В ДРУГУЮ ВАЛЮТУ

Рассмотрим пример описания через типовые бухгалтерские проводки конвертацию суммы в USD на счете 2613 в сумму в EUR на счете 2615. Основная валюта – латы.

Для этого нужно в справочнике *ТИПОВЫЕ ПРОВОДКИ* (строка **Типовые проводки** группы **Справочники** главного меню) описать следующие бухгалтерские проводки:

№ п.п	Дебет	Кредит	Валюта	Формула
1	2680	2613	USD	<Сумма в USD>
2	2615	2680	EUR	<Сумма в EUR>
3	2680	8170	Ls	<Сумма в EUR> * <Курс валют EUR>- <Сумма в USD> * <Курс валют USD>
4	8270	2680	Ls	<Сумма в USD> * <Курс валют USD >- <Сумма в EUR> * <Курс валют EUR>

Примечание : бухгалтерские проводки с отрицательными суммами не формируются. Поэтому, будет сформирована три проводки – 1, 2, 3 или 4 (в зависимости значения результата в 3 и 4 формуле).

Так будет выглядеть описание данной операции в справочнике *ТИПОВЫЕ ПРОВОДКИ*.

№	Дебет	Анал. по дебету	Кредит	Анал. кредита	Содержание операции	Формула	Валюта
1	2680		2613			sum1	1
2	2615		2680			sum2	2
3	8270		2680			sum1*kurs1-sum2*kurs2	
4	2680		8170			sum2*kurs2-sum1*kurs1	

Документ ввода типовых проводок вызывается двойным щелчком на реквизите **Дата** из документа **БУХГАЛТЕРСКИЕ ПРОВОДКИ** (строка **Журнал операций** группы **Документы** главного меню). Сумма в USD (описанная как **sum1**) указывается в первой строке, а сумма в EUR (описанная как **sum2**) указывается во второй строке.

ВВОД ТИПОВЫХ ПРОВОДОК										
Операция	Дата	Н док.	Серия	Аналитика	Сумма	Валюта				
Konvertācija USD-EUR	26.05.2005	521			1500	USD				
Формирование проводок					% НДС	1250	EUR			
Дата	Дебет	Кредит	Аналит.по дебету	Серия	Н док.	Валюта	Посредник	Сумма вал.	Сумма в латах	
Дата опл.			Аналит.по кредиту	Документы оплаты	Ист.зап	% НДС	Код	Содержание операции		
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	
									Konvertācija USD-EUR	
									Konvertācija USD-EUR	
									Konvertācija USD-EUR	
									Konvertācija USD-EUR	
Дебет		Konvertācija		Курс		1.000000000		1757.02		
Кредит		Ieņēmumi no konvertācijas								

4.4 ЗАКРЫТИЕ ОСТАТКОВ НА СЧЕТЕ В РАЗНЫХ ВАЛЮТАХ

В справочнике ПЛАН СЧЕТОВ у счета реализации 2310 в реквизите **Валюта** значение XXX, то есть счет многовалютный. Основная валюта – латы.

Рассмотрим пример описания через типовые бухгалтерские проводки, если документ по отгрузке товара (счет 2310) выписан в EUR, а оплачен в USD.

Для этого нужно в справочнике **ТИПОВЫЕ ПРОВОДКИ** (строка **Типовые проводки** группы **Справочники** главного меню) описать следующие бухгалтерские проводки:

N п.п	Дебет	Кредит	Валюта	Формула
1	2310	2680	USD	<Сумма в USD>
2	2680	2310	EUR	<Сумма в USD> * <Курс валют USD> / <Курс валют EUR>

Документ ввода типовых проводок вызывается двойным щелчком на реквизите **Дата** документа **БУХГАЛТЕРСКИЕ ПРОВОДКИ** (строка **Журнал операций** группы **Документы** главного меню). Сумма в USD (описанная как **sum1**) указывается в 1-ой строке, а сумма в EUR рассчитывается через соотношение курсов валют USD и EUR.

ВВОД ТИПОВЫХ ПРОВОДОК										
Операция	Дата	Н док.	Серия	Аналитика	Сумма	Валюта				
Аpmaksa (debitori)	31.07.2002	425684	AS-II	SA SERVISS SIA	145.0	USD				
Формирование проводок					% НДС		EUR			
Дата	Дебет	Кредит	Аналит.по дебету	Серия	Н док.	Валюта	Сумма вал.	Сумма в латах		
Дата опл.			Аналит.по кредиту	Документы	Источник		Содержание операции			
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		AS-II	425684	EUR	147.69	87.58		
									apmaksas konvertācija	
Дебет :		Konvertācija		Курс		0.593000000		175.16		
Кредит :		Norēķini ar pircējiem un pasūtītājiem								

5. ЗАКРЫТИЕ САЛЬДО ПО ДОКУМЕНТАМ

5.1 ОПИСАНИЕ И НАСТРОЙКА

Формирование бухгалтерских проводок по закрытию сальдо по документам вызывается из строки **Закрытие сальдо по документам** группы **Расчеты** главного меню.

В справочнике **НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА** (вызывается из строки **Настроечная таблица** подгруппы **Настройки** группы **Справочники** главного меню) должен быть заполнен реквизит **Корсчет закрытия документов**. Если реквизит незаполнен, то при выполнении функции кнопка **ОК** не будет активной.

В справочнике **ПЛАН СЧЕТОВ** должен быть описан корреспондирующий счет, например, 9999. В реквизите **Валюта** для этого счета должно быть пусто, то есть счет 9999 - счет в основной валюте (латах или евро).

Перед формированием бухгалтерских проводок необходимо выполнить расчет сальдо, включая указанную дату (строка **Расчет сальдо** группы **Расчеты** главного меню).

В запросах на формирование проводок необходимо указать

- Счет (номер счета указывается обязательно!);
- Аналитику (организацию, по которой необходимо выполнить закрытие, может не указываться);
- Дату, на которую формируются бухгалтерские проводки.

Выполняется в том случае, если в документе **САЛЬДО** по счету развернутое сальдо (дебетовое и кредитовое по отдельной организации по разным номерам документов). При закрытии сальдо формируются бухгалтерские проводки с использованием счета, указанного в реквизите **Корсчет закрытия документов** справочника **НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА**.

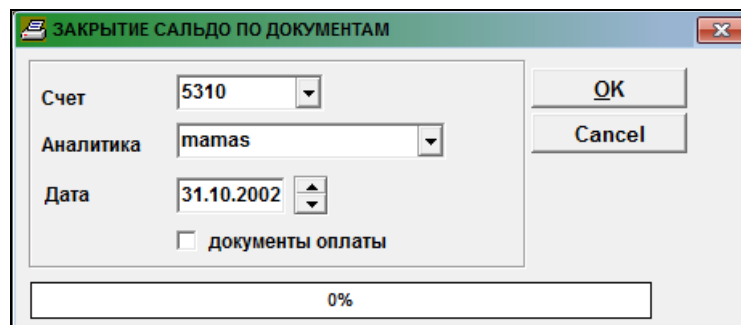
При нажатии кнопки **ОК** предупредительное сообщение: „**Вы не забыли выполнить расчет сальдо на ДД.ММ.ГГГГ ?**”. Предоставляется возможность отказаться от выполнения данной функции.

В результате выполнения сформируются бухгалтерские проводки с указанной датой и реквизитом **Источник записи**, равным **'ZkDok'**. Посмотреть сформированные бухгалтерские проводки можно в документе **БУХГАЛТЕРСКИЕ ПРОВОДКИ** (строка **Журнал операций** группы **Документы** главного меню), указав дату и значение реквизита **Источник записи** равное **'ZkDok'**.

При отметке параметра **Документы оплаты** - документы, которые закрываются в бухгалтерских проводках за более поздние даты, пропускаются. При отсутствии отметки – закрываются все документы, у которых есть незакрытые остатки.

Документы для закрытия по каждой организации, имеющей переплату, подбираются по дате их поступления. Если документов для закрытия нет или сумма переплаты меньше суммы полученных документов, то сальдо остается без изменения или закрывается частично.

По окончании обработки информации кнопка **ОК** становится активной.



При повторном выполнении сформированные бухгалтерские проводки по закрытию не удаляются. Их можно удалить вручную в журнале операций (строка **Журнал операций** группы **Документы** главного меню), а потом пересчитать сальдо на указанную дату (строка **Расчет сальдо** группы **Расчеты** главного меню) и выполнить формирование бухгалтерских проводок по закрытию сальдо еще раз.

5.2 ПРИМЕРЫ

В справочнике *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА* значение корреспондирующего счета закрытия сальдо по документам равно 9999.

ПРИМЕР 1

Сальдо по счету 2310 рассчитывается по организации и документу. После расчета сальдо на счете дебиторов **2310** по организации **Мамас** на 31.10.2002 следующие данные:

Номер документа	Дата документа	Дебет	Кредит
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	
Итого по 'Мамас'		782.00	200.00

В результате выполнения программы сформируются бухгалтерские проводки:

Дата	Дебет	Кредит	Аналит.по дебету	Серия	№ док.	Валюта	Посредник	Сумма вал.	Сумма в латах
Дата опл.			Аналит.по кредиту		Документы оплаты	Ист.зап	% НДС Код	Содержание операции	
31.10.2002	2310	9999	mamas		252525			200.00	200.00
10.11.2002						ZkDok		Saldo slēgšana	
31.10.2002	9999	2310	mamas	222222; 563214; 313131	252525	ZkDok		200.00	200.00
31.10.2002								Saldo slēgšana	

Сальдо по счету 2310 организации **Мамас** на 31.10.2002 после выполнения программы:

Номер документа	Дата документа	Дебет	Кредит
313131	01.06.2002	461.10	
785214	15.06.2002	120.90	
Итого по 'Мамас'		582.00	

ПРИМЕР 2

Сальдо по счету 5310 рассчитывается по организации и документу. После расчета сальдо на счете кредиторов **5310** по организации **Piens** на 31.10.2002 следующие данные:

Номер документа	Дата документа	Сальдо дебетовое	Сальдо кредитовое
222111		120.00	
252525	01.05.2002		20.00
313131	01.06.2002		52.00
563214	21.06.2002		20.30
Итого по 'Piens'		120.00	92.30

В результате выполнения программы сформируются бухгалтерские проводки:

Дата	Дебет	Кредит	Аналит.по дебету	Серия	№ док.	Валюта	Посредник	Сумма вал.	Сумма в латах
Дата опл.			Аналит.по кредиту		Документы оплаты	Ист.зап	% НДС Код	Содержание операции	
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	

Сальдо по счету 5310 организации **Piens** на 31.10.2002 после выполнения программы

Номер документа	Дата документа	Сальдо дебетовое	Сальдо кредитовое
222111		27.70	
Итого по 'Piens'		27.70	

6. ЗАКРЫТИЕ САЛЬДО ВЫБОРОЧНО ПО СЧЕТУ

6.1 ОПИСАНИЕ И НАСТРОЙКА


Формирование бухгалтерских проводок по закрытию сальдо выборочно по счету вызывается из строки **Закрытие сальдо** выборочно группы **Расчеты** главного меню.

Выполняется в том случае, если в документе *САЛЬДО* по одинаковому значению аналитического учета по одному счету дебетовое сальдо, а по другому счету кредитовое сальдо или на одном счете по разным валютам дебетовое и кредитовое сальдо.

Перед формированием бухгалтерских проводок необходимо выполнить расчет сальдо, включая указанную дату (строка **Расчет сальдо** группы **Расчеты** главного меню).


При открытии формы реквизиту **Корсет закрытия сальдо** присваивается значение реквизита **Корсет закрытия документов** справочника *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА* (вызывается из строки **Настроечная таблица** подгруппы **Настройки** группы **Справочники** главного меню). При необходимости можно указать другое значение счета.


Указывается **Дата**, по которой выбирается сальдо и формируются бухгалтерские проводки с этой датой. На левой панели указываются счет и значение аналитического учета для дебетового сальдо. На правой панели указываются счет и значение аналитического учета для кредитового сальдо.


При нажатии кнопки **Выбор сальдо**  в левой части формы из документа САЛЬДО выбираются записи с дебетовыми остатками по указанному счету и аналитике на правой панели, а в правой части формы из документа САЛЬДО выбираются записи с кредитовыми остатками по указанному счету и аналитике на правой панели.

При нажатии кнопки предупреждающее сообщение: „**Вы не забыли выполнить расчет сальдо на ДД.ММ.ГГГГ ?**“. Предоставляется возможность отказаться от выполнения данной функции.

Для занесения значения в реквизит **Сумма учета**, равного остатку достаточно выполнить двойной щелчок на этом реквизите. Повторный двойной щелчок на этом реквизите обнуляет значение реквизита.

Кнопка  будет активной, если помечены строки с ненулевым значением реквизита **Сумма учета** по дебетовому сальдо, а строки с кредитовыми сальдо подбираются автоматически, чтобы значение итоговой суммы в основной валюте было одинаковым. Потом можно внести корректировки по суммам в реквизит **Сумма учета**.

Кнопка  будет активной, если помечены строки с ненулевым значением реквизита **Суммы учета** по кредитовому сальдо, а строки с дебетовыми сальдо подбираются автоматически, чтобы значение итоговой суммы в основной валюте было одинаковым. Потом можно внести корректировки по суммам в реквизит **Сумма учета**.

Кнопка **Формирование проводок**  будет активной, если помечены суммы для учета по дебетовому и кредитовому сальдо и реквизит **Корсет закрытия сальдо** не пустой. При закрытии сальдо формируются бухгалтерские проводки с использованием счета, указанного в реквизите **Корсет закрытия сальдо**. Если итоговая отмеченная сумма по дебетовым сальдо не совпадает с итоговой отмеченной суммой по кредитовым сальдо, то дополнительно формируется проводка на счета по доходам или убытку от курсовой разницы валют, указанные в справочнике *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА*. В сформированных бухгалтерских проводках реквизит **Источник записи** равен '**ZkProv**'. Одновременно выполняется корректировка остатков по счетам, которые используются в сформированных проводках.

Посмотреть сформированные бухгалтерские проводки можно в документе *БУХГАЛТЕРСКИЕ ПРОВОДКИ* (строка **Журнал операций** группы **Документы** главного меню), указав дату и значение реквизита **Источник записи** равное '**ZkProv**'.

6.2 ПРИМЕРЫ

Пример 1

Дебетовое сальдо на счете 2380 на сумму 96.37 латов закрываем на кредитовое сальдо на счете 2387 на сумму 96.37 латов:

Дебет					Кредит				
Аналитика по дебету	Валюта				Аналитика по кредиту	Валюта			
2381	00312				2387	00312			
Валюта	Докум.	Дебет(вал)	Дебет	Сумма учета	Валюта	Докум.	Кредит(вал)	Кредит	Сумма учета
		96.37	96.37	96.37			252.00	252.00	96.37
Сумма всего		96.37	96.37				252.00	96.37	

В результате сформированы бухгалтерские проводки:

Дата	Дебет	Кредит	Аналит.по дебету	Серия	№ док.	Валюта	Посредник	Сумма вал.	Сумма в латах
Дата опл.			Аналит.по кредиту	Документы оплаты		Ист.зап	% НДС	Код	Содержание операции
30.04.2005	9999	2381	00138			ZkProv		96.37	96.37
30.04.2005	2387	9999	00138			ZkProv		96.37	96.37

Пример 2

Дебетовое сальдо на счете 2383 на сумму 15 EUR закрываем на кредитовое сальдо на счете 2387 на сумму 10.50 латов:

Дебет					Кредит				
Аналитика по дебету	Валюта				Аналитика по кредиту	Валюта			
2383	00312	EUR			2387	00312			
Валюта	Докум.	Дебет(вал)	Дебет	Сумма учета	Валюта	Докум.	Кредит(вал)	Кредит	Сумма учета
EUR		15.00	10.54	15.00			252.00	252.00	10.50
Сумма всего		10.54	10.54				252.00	10.50	

В результате сформированы бухгалтерские проводки:

Дата	Дебет	Кредит	Аналит.по дебету	Серия	№ док.	Валюта	Посредник	Сумма вал.	Сумма в латах
Дата опл.			Аналит.по кредиту	Документы оплаты		Ист.зап	% НДС	Код	Содержание операции
30.04.2005	9999	2383	00312			EUR		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. ФОРМИРОВАНИЕ СЧЕТОВ ИЗ ДОГОВОРОВ

Формирование документов *СЧЕТА ЗА УСЛУГИ* из договоров, описанных в справочнике ОРГАНИЗАЦИИ по заданному месяцу и году вызывается из строки **Формирование счетов** группы **Расчеты** главного меню.

Для формирования в справочнике *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА* (вызывается из строки **Настроечная таблица** подгруппы **Настройки** группы **Справочники** главного меню) необходимо заполнить реквизиты:

- **Код своей организации**, по которому выбираются данные для организации, выписывающей документ.
- **Код счет-фактуры без НДС**, например, код сообщения штрафа, программой формируется строка с кодом, равным 99.

Для формирования в справочнике *ОРГАНИЗАЦИИ* (вызывается из строки **Организации** группы **Справочники** главного меню) на определенный код и номер по порядку клиента необходимо заполнить:

- на вкладке **Реквизиты обслуживания** реквизит **Счет дебитора**. Например, 2310.
- на вкладке **Договора** заполнить данные о договоре: номер, тип договора и даты срока действия договора и внизу перечень расшифровки платежа с кодами и указанием суммы.

Реквизит **Тип договора** заполняется значением первого знака строки из файла *TipDogvr.mnu*.

Количество строк расшифровки платежа не ограничено.

Коды в строке расшифровки платежа выбираются из справочника *СООБЩЕНИЯ* (вызывается из строки **Сообщения** группы **Справочники** главного меню).

В тексте сообщений можно указывать символы, начинающиеся со знака @ , которые в документе *СЧЕТ* заменяются соответственно:

Используется при выписке счета за месяц:

- @mm - на значение месяца, за который формируется документ;
- @gggg - на значение года, за который формируется документ;
- @dd - на значение последнего дня месяца, за который формируется документ;

Используется при выписке месячного счета на месяц вперед:

- @d1 - на значение последнего дня месяца, следующего за месяцем, за который формируется документ;
- @m1 - на значение месяца, следующего за месяцем, за который формируется документ;
- @ggg1 - на значение года для месяца, следующего за месяцем, за который формируется документ,

Используется при выписке счета за квартал:

- @d2 - на значение последнего дня месяца, равного месяцу формирования плюс 2,
- @m2 - на значение месяца, равного месяцу формирования плюс 2,
- @ggg2 - на значение года для месяца, равного месяцу формирования плюс 2

Используется при выписке счета за полугодие:

- @d5 - на значение последнего дня месяца, равного расчетному месяцу плюс 5,
- @m5 - на значение месяца, равного месяцу формирования плюс 5,
- @ggg5 - на значение года для месяца, равного месяцу формирования плюс 5;

Используется при выписке месячного счета за прошедший месяц:

- @d-1 - на значение последнего дня месяца, предшествующего месяцу, за который формируется документ;
- @m-1 - на значение месяца, предшествующего месяцу, за который формируется документ;
- @gg-1 - на значение года для месяца, предшествующего месяцу, за который формируется документ.

Пример текста сообщения в справочнике: „*pakalpojumi par 01.@mm.@gggg - @d2.@m2.@ggg2 g.*”

При формировании счета за 07 месяц 2010 года текст будет таким: „*pakalpojumi par 01.07.2010 - 30.09.2010 g.*”

Перед формированием документов *СЧЕТА* рассчитать сальдо на текущую дату (строка **Расчет сальдо** группы **Расчеты** главного меню).

Формирование документов *СЧЕТА* выполняется по разным типам договоров отдельно.

В запросах на формирование документов *СЧЕТА* обязательно указать:

- **Тип договора**, по которому формируется документ;
- **Дату**, на которую формируется документ.
- **Месяц и Год**, за которые формируется документ.

По окончании обработки информации кнопка **ОК** становится активной.

Реквизит **Источник записи** в файле *СЧЕТА*-заполняется значением '**FrmFk**' + тип договора, например *FrmFk1*.

При отметке в запросе **Договора предыдущего месяца** - документ *СЧЕТ* формируется со второго месяца действия договора, в сумму включаются начисления за предыдущий месяц и за расчетный месяц. При отсутствии отметки в запросе **Договора предыдущего месяца** - в сумму включаются начисления за расчетный месяц.

За неоплаченные документы начисляется сумма штрафа за просроченные дни оплаты прошлого месяца на начало расчетного месяца. Например, если срок оплаты документа 15.04.2003 и документ неоплачен на начало 5 месяца, то при выписке документа за 05.2003 штраф начисляется за 15 дней. Процент штрафа за каждый день просрочки платежа выбирается из договора в справочнике *ОРГАНИЗАЦИИ*.

Сумма долга формируется на дату выписки документа, если указан реквизит **Счет дебитора** в справочнике *ОРГАНИЗАЦИИ* и выполнен расчет сальдо на дату выписки.

Посмотреть сформированные документы *СЧЕТА* можно в списке документов *СЧЕТА ЗА УСЛУГИ* (строка **Счета за услуги** или **Счета-фактуры** группы **Документы** главного меню).

Пример содержания файла *TipDogvr.mnu*

- 1 - нота
- 2 – аркалpojumi

Пример заполнения договора на формирование документа *СЧЕТ* в справочнике *ОРГАНИЗАЦИИ*:

Договор N.	Тип	Дата начала	Дата к	Вал	Штраф	% НДС	Приз. сумме	Приз. дн	Приз	Условие формирования
04-P021-S	1	01.02.2004				18.0				

Текст	Ед.изм.	Кол-во	Цена	Сумма	% НДС	Дополн.текст
Datorprogrammas arkalpojšana par @mm.@gggg.	gab.	2	14.00	28.00		Vienbas 15
Pakalpojumu sniegšanas periods 01.@mm.@gggg.-@c						

Пример документа СЧЕТ за 9 месяц 2007 года

Для расчета суммы штрафа должны быть сформированы документы *СЧЕТА* с источником записи, равным '*FrmFk*' + тип договора, за предыдущий месяц, в документе *СЧЕТ* указано значение в реквизите **Счет дебитора**, в договоре указан процент штрафа, дата оплаты документа должна быть меньше даты начала расчетного месяца и сальдо на начало расчетного месяца по этому документу дебетовое.

Сумма штрафа в документе *СЧЕТ* формируется программно дополнительной строкой с кодом 99, текстом „*Soda nauda. Rēķ.:*” с перечнем неоплаченных в срок документов, единицей измерения - день, с указанием общего количества просроченных дней оплаты и начисленной суммы штрафа.

Формула расчета суммы штрафа:

<сумма долга по документу> * <% штрафа за день> / 100 * <количество дней просрочки платежа>

При расчете суммы долга по документу для расчета штрафа учитываются реквизиты **Признак суммы** и **Признак** в договоре справочника *ОРГАНИЗАЦИИ*.

Если значение **Признака суммы** ноль (0) или пусто, то сумма штрафа рассчитывается с суммы выставленного счета без налога на добавленную стоимость, независимо от долга по этому документу, например, он частично оплачен. Если значение этого признака 1, то сумма штрафа рассчитывается с суммы задолженности по документу без налога на добавленную стоимость.

Если значение **Признака** ноль (0) или пусто, то сумма штрафа рассчитывается с суммы выставленного счета без налога на добавленную стоимость. Если значение этого признака 1, то в сумму, с которой рассчитываются штрафные санкции, включается сумма налога на добавленную стоимость.

При расчете количестве дней просрочки платежа учитывается реквизит **Признак дней штрафа** в договоре справочника *ОРГАНИЗАЦИИ*. Если значение признака ноль (0) или пусто, то дни просрочки равны разности между датой оплаты по счету и фактической датой оплаты минус один день. Если значение признака 1, то дни просрочки равны разности между датой оплаты по счету и фактической датой оплаты.

Рассмотрим пример расчета суммы штрафа:

Документ 809, выписанный 01.11.2007 на сумму без налога на добавленную стоимость 600.66, срок оплаты документа 06.11.2007, был оплачен полностью 11.11.2007. Сумма штрафа начисляется с суммы задолженности по счету без налога на добавленную стоимость и дни просрочки равны разности между датой оплаты по счету и фактической датой оплаты минус один день. За каждый день просрочки платежа штраф 0.5 % от суммы.

При выписке счета за декабрь месяц 2007 года по документу 809 начислена сумма штрафа за ноябрь месяц:

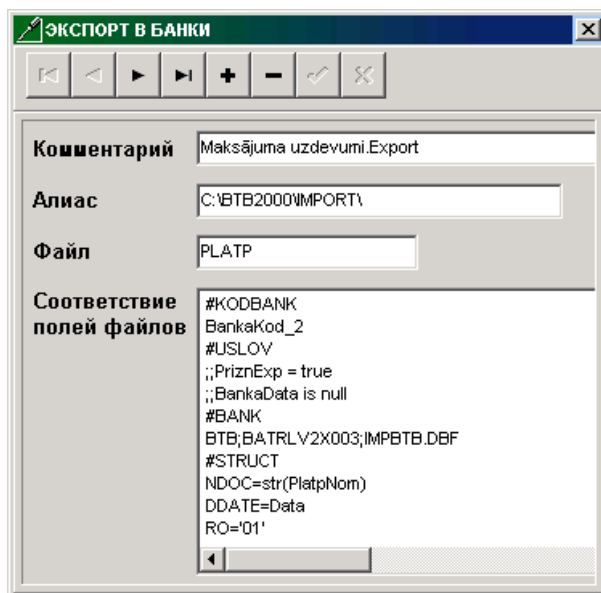
$$600.66 * 0.5 / 100 * 4 = 12.01$$

В документе СЧЕТ будет дополнительная строка с кодом 99 и текстом „*Soda nauda. Rēķ.:809*”, единицей измерения - день, количеством - 4 и суммой 12.01 лата.

8. ЭКСПОРТ ПЛАТЕЖНЫХ ПОРУЧЕНИЙ В БАНКИ

8.1 ОПИСАНИЕ И НАСТРОЙКА

Описание формирования файла для передачи платежных поручений в банковские учреждения вызывается из строки **Экспорт в банки** группы **Сервис** главного меню.



Реквизиты преобразования :

- Комментарий** поясняющий текст.
- Алиас** алиас или полный путь доступа к файлу, куда формируются данные для экспорта. Пример значений реквизита: Finans или C:\BTB2000\IMPORT\
- Файл** полное имя файла, из которого формируются данные в банки, для платежных поручений значение PLATP. Алиас входного файла указывается в строке **Сетевые настройки** группы **Сервис** главного меню, хранится в файле Описание файлов - SprFiles.db.
- Соответствие полей файлов** содержит описание преобразования реквизитов входного файла (*Platp.db*) в файл другой базы данных. При заполнении данного поля требуется обязательное соблюдение структуры описания.

Структура реквизита **Соответствие полей файлов**

```
#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

.....

Разделы описания преобразования данных:

#KODBANK раздел, в котором указываются имена поля базы данных, содержащее код банка.

#USLOV раздел, в котором указываются запросы, определяющие условия выбора данных. Если таковых нет, то в строке заполняются следующие данные:

;<имя любого реквизита входного файла >=<имя любого реквизита входного файла>

#BANK раздел, в котором указываются сведения о банках. Данные заполняются в строке в следующей последовательности:

<Название банка>;<Код банка>; <Имя файла>; <Устройство дополнительной копии>; <Разделитель>; <Тип> , где

<Название банка> – краткое наименование банка;

<Код банка> – код банка, для которого формируются данные;

<Имя файла> – имя файла, в который формируются данные;

<Устройство дополнительной копии> – внешнее устройство записи файла, если требуется запись на дискету или скопировать файл в другую директорию. Например, A или C: или C:\VTB2000\ или сетевой путь \\tsclient\C\akmens. В противном случае параметр опускается;

<Разделитель> – разделитель реквизитов для текстового файла; параметр опускается, если файл не является текстовым или в текстовом файле разделителем является знак ';'.

<Тип> – тип текстового файла, указывается если тип отличен от TXT.

#STRUCT раздел, в котором описывается соответствие полей входного и выходного файлов.

Обязательные начальные строки описания экспорта платежных поручений

Номер строки	Текст
1	#KODBANK
2	BankaKod_2
3	#USLOV
4	::PriznExp = true
5	::BankaData is null

Строки описания экспорта для каждого банка начинаются со строки #BANK

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

Строки описания структуры экспортного файла

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

При описании структуры экспорта в файл формата DB или DBF :

<имя реквизита файла экспорта> = <значение реквизита входного файла или функция>

Разделителем реквизитов в текстовом файле могут быть

1) <, > - по умолчанию

- 2) <Enter> - каждый реквизит на новой строке
 3) <Tab> - реквизиты разделены знаком табуляции
 4) <TZ> - реквизиты разделены знаком ';' ;

При описании структуры экспорта в текстовый файл:

для текстовых полей :

константа или поле без выделения в кавычки N='[No]' или N=KlientNai_2
 константа или поле, выделенные в кавычки A='[No]' или A=KlientNai_2

для цифровых полей :

значение выделено в кавычки A = Itogo (например, '52.3')
 значение не выделено в кавычки \$ = Itogo (например, 52.3)

Для дополнения реквизита конечными нулями используется функция **roundF()**

значение выделено в кавычки A = roundF(Itogo,2) (например, '52.30')
 значение не выделено в кавычки \$ = roundF(Itogo,2) (например, 52.30)

Группа строк, заключенные между строками **#BEGIN** и **#BEGINEND** выводятся в экспортируемый текстовый файл только в начале текста.

Группа строк от **#CLOSE** до конца описания выводятся в конце текста.


8.2 ОПИСАНИЕ ФУНКЦИЙ И РЕКВИЗИТОВ

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

Формат функции	Описание функции	Пример
Str (<реквизит >)	Преобразование цифровых данных в строковую	if(Summ1=0,".Str(Summ1))
LatvDos (<реквизит>)	изменяет кодировку латышских букв для Dos – системы	LatvDos(KlientNai)
Empty (<реквизит >)	Проверка на пустое значение реквизита, результат – логическое значение true или false	empty(ValKod)
If (<условие >, <действие при выполнении условия>, <действие при не выполнении условия >)	Выполнение разных действий в зависимости от условия	if(empty(ValKod),'LS', ValKod)
Left (<реквизит >, <количество знаков>)	Выделение строки указанной длины от начала реквизита	Left(BankaKod,8)='LHZBLV22'
Right (<реквизит >, <количество знаков>)	Выделение строки указанной длины с конца реквизита	right(God,2)
Ltrim (<реквизит >)	Удаление пробелов с начала строки	ltrim(BankaKod)
Rtrim (<реквизит >)	Удаление пробелов в конце строки	rtrim(SoobText2)
Strtran (<строка >, <символы которые заменяются>,<символы на которые заменяются>, <номер замены>, <количество замен>)	Ищет и заменяет символы в строке Для замены подстроки по всей строке 4 и 5 аргумент должны быть равны 0.	Strtran(KlientSchet_2,'-',',',0,0)
PadL (<реквизит >, <длина строки>, <символ - заполнитель>)	Дополняет строку символом-заполнителем слева	padl(ltrim(Mes),2,'0')
PadR (<реквизит >, <длина строки>, <символ - заполнитель>)	Дополняет строку символом-заполнителем справа	padr(BankaKod,11,'0')
DayStr (<реквизит >)	Выделение дня из даты и преобразование в строку	daystr(Data)
BeforAtNum (<искомая подстрока>, <строка>, <номер вхождения>, <количество символов с начала строки>)	Возвращает остаток строки перед искомым вхождением подстроки	beforatnum('', substr(KlientNai_2,1,35),0,1)

Substr (<реквизит >, <начало подстроки>, <длина строки>)	Выделение подстроки указанной длины из строки	substr(KlientNai_2,1,35)
Length (<реквизит >)	Возвращает длину строки	if(length(BankaNai) > 35, ... , BankaNai)
Pos (<реквизит >, <строка для проверки>)	Возвращает позицию в строке значения реквизита. Если реквизит не найден возвращает значение 0.	Pos(KlientKod, 10 5247)>0
LatvBank (<реквизит>)	преобразует латышские буквы в английские	LatvBank(KlientNai)
VK_EKK (<расчетный счет получателя>; <формула кода затрат>; <формула суммы>; <константа 'TREL106' >; <формула кода для коррекции>)	Формирует группу строк с кодами затрат и суммами для экспорта в Valsts kase	VK_EKK(KlientSchet; ltrim(rtrim(SoobKod1)); str(roundF(Summ1,2)); TREL106;SoobKod6)
ConvLatvToUTF8 (<реквизит>)	преобразует латышские буквы текста в UTF8 кодировке	ConvLatvToUTF8(KlientNai)

Все реквизиты, используемые в формулах описания структуры экспортного файла должны быть описаны в файле Описание файлов *SprFiles.db* для файла Платежные поручения *Platp.db* и связанного с ним файла Организации *Potreb.db*.

Форма ОПИСАНИЕ ФАЙЛОВ вызывается щелчком по кнопке **Выход**  при нажатой клавише <Shift> на клавиатуре:

Связка файла Платежные поручения *Platp.db* с файлом Организации *Potreb.db* должна быть описана следующим образом:

- для формирования проводок
D0.KlientKod=D1.KlientKod | D1.KlientNpp is null
- для экспорта платежных поручений
D0.PlatKod = D2.KlientKod | D0.PlatNpp = D2.KlientNpp or (D0.PlatNpp is null and D2.KlientNpp is null)

В формулах по формированию экспортного файла используются константы или имена реквизитов базы данных:

God	год оформления документа.
Mes	месяц оформления документа.
Data	дата оформления документа.
PlatpNom	номер документа платежного поручения.
PlatpKod	код организации плательщика платежного поручения.
PlatpNpp	номер по порядку организации плательщика платежного поручения.
ValKod	код валюты документа.
ValKurs	курс валюты документа.
KlientKod	код организации клиента.
KlientNai	наименование организации клиента.
Summ1, Summ2, ...Summ5	сумма в строке платежного поручения.
SoobKod1, SoobKod2, ...SoobKod5	код сообщения в строке платежного поручения.
AnalitDet	значение аналитического учета клиента по документу.
DokumOplat	номера документов, которые оплачиваются платежным поручением.
Itogo	общая сумма оплаты для платежного поручения.
BankaKod_2	код банка организации плательщика платежного поручения.
KlientSchet_2	расчетный счет в банке организации плательщика платежного поручения.
BankaKorSchet_2	корсчет в банке организации плательщика платежного поручения.
BankaKod	код банка клиента по документу.
KlientSchet	расчетный счет в банке клиента по документу.
PlatpKorSchet	корсчет в банке клиента по документу.
KlientRegNod	код налогоплательщика клиента по документу.
KlientRegNum	регистрационный код клиента по документу.
BankaNai	наименование банка клиента по документу.
ValstKod	код государства клиента по документу.

8.3 ПРИМЕРЫ ОПИСАНИЙ

1. UniBanka (экспорт в файл IMPORT.DBF)

```
#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 (экспорт в текстовый файл LSPMTIN.TXT)

```
#BANK
LATEKO;310101711;LSPMTIN.TXT
#STRUCT
N=PlatpNom
D=Data
A='310101711'
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 (экспорт в текстовый файл HANSA.TXT)

```

#BANK
HANSA;HABALV22;HANSA.TXT;;<Enter>;
#STRUCT
N=:0: Vietejais maksajums:**'+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 (экспорт только одного платежного поручения в текстовый файл Imp11kb.TXT)

```

#BANK
NORD;RIKOLV2X;Imp11kb.TXT;;<Enter>;
#STRUCT
C={1:xxxXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX}{2:E10BXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX}{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 (экспорт в текстовый файл IMPORT.XML формата *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 (экспорт в файл ValstKasISO.XML формата *ISO 20022*)

```

#BANK
Valsts kase;TRELLV22XXX;ValstKasISO.XML;;<Enter>;ISO
#STRUCT
#BEGIN
N='<?xml version=&&1.0&& encoding=&&UTF-8&&?>'

```

```

N='<Document xmlns=&&urn:iso:std:iso:2002:tech:xsd:pain.001.001.03&&
xmlns:xsi=&&http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance&&
xsi:schemaLocation=&&urn:iso:std:iso:2002: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='<NbOfTxs>'+PaymentRecord+'</NbOfTxs>'
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='<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>'+Itrim(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),'%',proc.',0,0)+'
'+if(Summ2=0,"Str(Summ2))+'+ Dok. '+StrTran(DokumOplat;',',0,0),140)+</Ustrd>'
N=</RmtInf>'
N=</CdtTrfTxInf>'
#CLOSE
N=</PmtInf>'
N=</CstmrCdtTrfInitt>'
N=</Document>'

```

7. DANSKE BANKA (экспорт в текстовый файл DANSKEISO.XML формата *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=<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=<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='</CstmrCdtTrfInitt>'
N='</Document>'

```

8.4 ФОРМИРОВАНИЕ ФАЙЛА ПЕРЕДАЧИ ДАННЫХ

Формирование файла для передачи данных в банк вызывается из строки **Платежные поручения** группы **Документы** главного меню.

При нажатии кнопки **Eksports** для помеченных платежных поручений формируется файл для передачи в банк. Для выделения текущей строки нужно нажать клавишу **<Ctrl>** и одновременно сделать щелчок на строке, вся строка помечается цветной полосой. Для выбора группы строк, расположенных рядом друг с другом нужно при нажатой клавише **<Shift>** нажать клавишу **<Стрелка вниз>** или **<Стрелка вверх>**. Для отмены пометки строк нужно нажать клавишу **<Esc>**.

В файл помещаются платежные поручения, которые отмечены в списке и отсутствует дата оплаты. После выполнения формирования файла в списке появляется дата оплаты платежного поручения в банке.

Номер	Дата	Код банка	Наименование организации	Сумма	Валюта	Дата опл.
2577	22.06.2005	UNLALV2X	Vikom-S , SIA	85.26		22.06.2005
2578	22.06.2005	UNLALV2X	Baltik-Polis , SIA	476.80		22.06.2005
2579	22.06.2005	UNLALV2X	Valsts kase	200.00		22.06.2005
2580	22.06.2005	UNLALV2X	Arturas , SIA	219.36		22.06.2005
2581	22.06.2005	UNLALV2X	Trizna Vera	500.00		22.06.2005

Прием файла с платежными поручениями выполняется в банковских программах.

9. ОПИСАНИЕ ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКИХ ПРОВОДОК

9.1 ОПИСАНИЕ И НАСТРОЙКА

Описание формирования бухгалтерских проводок в данную базу данных из оперативных документов (платежных поручений или счет-фактур), а также описание дозаписи бухгалтерских проводок с других программ или компьютеров, несвязанных друг с другом, вызывается из строки **Описание формирования проводок** группы **Сервис** главного меню.

Реквизиты заполнения описания:

Комментарий	текст, поясняющий откуда формируются бухгалтерские проводки.
Алиас	алиас или полный путь доступа к файлу, из которого формируются бухгалтерские проводки. Пример значений реквизита: <u>Finans</u> или <u>C:\VTB2000\IMPORT</u>
Алиас базы	алиас базы данных, отличный от алиаса активной базы данных. Реквизит не заполняется, если реквизиты файла, из которого формируются бухгалтерские проводки, описаны в файле <i>SprFiles.db</i> активной базы.
Файл	полное имя файла, из которого формируются бухгалтерские проводки.
Ист.записи	уникальное значение, которое переносится в реквизит Источник записи в бухгалтерских проводках.
Соответствие полей файлов	содержит полное описание преобразования реквизитов файла в файл бухгалтерских проводок. При заполнении данного поля требуется соблюдение структуры описания. Поле не доступно, если в реквизите Файл значение Buxkon .

На основании описания бухгалтерских проводок выполняется формирование проводок в строке **Формирование проводок** группы **Расчеты** главного меню за указанный период.

Посмотреть сформированные бухгалтерские проводки можно в документе **БУХГАЛТЕРСКИЕ ПРОВОДКИ** (строка **Журнал операций** группы **Документы** главного меню), указав дату и значение реквизита **Источник записи** из описания.

9.2 ОПИСАНИЕ ПРЕОБРАЗОВАНИЯ РЕКВИЗИТОВ ФАЙЛА В ФАЙЛ БУХГАЛТЕРСКИХ ПРОВОДОК

Описание преобразования файла, перенесенного с другого компьютера, но содержащего все необходимые данные, выполняется в реквизите **Соответствие полей файлов**.

Можно использовать для переноса бухгалтерских проводок в общую базу данных, если данные бухгалтерских проводок введены на удаленном компьютере, затем скопированы через строку **Копирование информации** группы **Расчеты** главного меню в файл с именем **ProvPer.db**, и файл с помощью внешнего носителя принесен на данный компьютер или получен по электронной почте.

Пример описания преобразования полей файла **ProvPer.db** в файл бухгалтерских проводок **Provod.db**, содержание реквизита **Соответствие полей файлов**:

#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

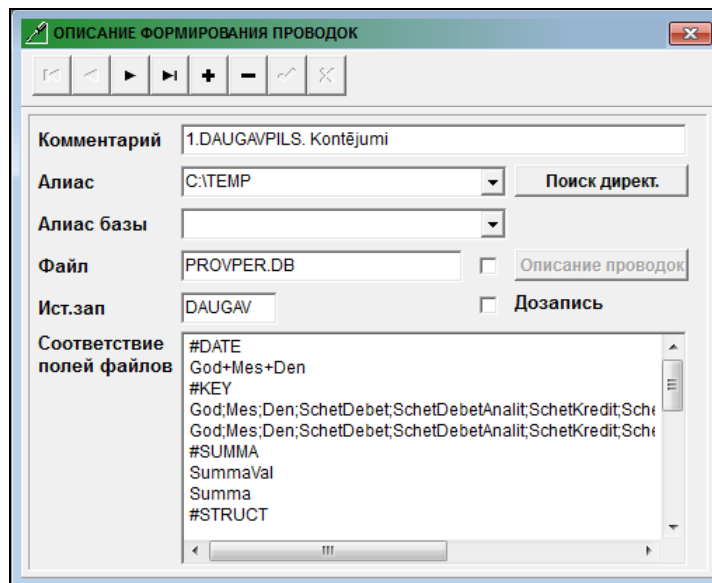
SchetDebet :=SchetDebet

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

```



Пример описания преобразования полей файла бухгалтерских проводок *Provod.dbf*, сформированного в программе DOS-среды, в файл бухгалтерских проводок *Provod.db*:

```

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

```

Примечание.

Функция **FormAnalit** () используется для присоединения значения аналитического учета из базы данных:

- по коду аналитики **FormAnalit** (<номер счета>, <код аналитического учета>), например, SchetDebetAnalit := FormAnalit(Dbs,Kaud) ;
- по коду налогоплательщика клиента **FormAnalit** ('NOD', <код налогоплательщика >), например, SchetKreditAnalit := FormAnalit('NOD',KlientKodNod).

9.3 ОПИСАНИЕ ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКИХ ПРОВОДОК ИЗ ФАЙЛОВ

По двойному щелчку на реквизите **Файл** со значением **Buxkon** или по щелчку по кнопке **Описание проводок** раскрывается таблица по описанию бухгалтерских проводок из документов: платежные поручения или счета за услуги или из каких-то других файлов.

Описание формул для формирования реквизитов бухгалтерских проводок описаны в файле с именем **Buxkon.db**.

Реквизитный состав описания формирования бухгалтерских проводок:

Файл	имя файла, поясняющее откуда формируются бухгалтерские проводки. Например : ПЛАТ - из документа ПЛАТЕЖНЫЕ ПОРУЧЕНИЯ, ФАКТУР - из документов СЧЕТА.
№ п/п	порядковый номер записи по описанию бухгалтерских проводок.
Дебет	формула описания корреспондирующего счета по дебету.
Аналитика по дебету	формула описания аналитического учета по дебету.
Кредит	формула описания корреспондирующего счета по кредиту.
Аналитика по кредиту	формула описания аналитического учета по кредиту.
День	формула формирования реквизита День в бухгалтерской проводке. Например, Day(Data).
Документ	формула формирования реквизита Номер документа в бухгалтерской проводке. Например, padl(str(PlatpNom),7,'').
Формула суммы (осн. вал.)	описание формулы расчета суммы в основной валюте. Например, if(SoobKod1=' 2',Summ1,if(SoobKod2=' 2',Summ2,0)) * ValKurs.
Формула суммы (вал.)	описание формулы расчета суммы в валюте. Для бухгалтерской проводки в основной валюте формула для расчета суммы в основной валюте и формула для расчета суммы в валюте одинаковые.
Содержание операции	формула формирования реквизита Содержание операции в бухгалтерской проводке. Например, KlientNai.
Условие	описание условия, при котором формируется бухгалтерская проводка. Например, для платежных поручений - SoobKod1=' 4' or SoobKod2=' 4' or SoobKod3=' 4'.
Приложение	формула формирования реквизита Документы оплаты в бухгалтерской проводке. Например, для платежных поручений -DokumOplat.
% НДС	формула формирования реквизита % НДС в бухгалтерской проводке. Например, для платежных поручений – значение 21 или 10 (до 31.12.2008 г. - 18 или 5).
Серия	формула формирования реквизита Серия в бухгалтерской проводке.
Посредник	формула формирования реквизита Посредник в бухгалтерской проводке.
Код	формула формирования реквизита Код документа в бухгалтерской проводке. Например, для документов СЧЕТ значение - 6.
Договор №. Дополнительное условие	формула формирования реквизита Договор в бухгалтерской проводке. описание дополнительного условия, при котором формируется бухгалтерская проводка. Например, может содержать только условия по коду операции. Если бухгалтерские

	проводки формируются не по всем кодам операций, то это существенно ускорит процесс формирования проводок. Заполнять не обязательно.
Дата оплаты	формула формирования реквизита Дата оплаты в бухгалтерской проводке. Может отсутствовать. Например, DDOC+OplatSrok
Валюта	формула формирования реквизита Валюта в бухгалтерской проводке. Может отсутствовать.
Курс	формула формирования реквизита Курс валюты в бухгалтерской проводке. Может отсутствовать.

Все реквизиты, используемые в формулах описания формирования бухгалтерских проводок должны быть описаны в файле **Описание файлов** *SprFiles.db*: для платежных поручений - файл *Platp.db*, для счетов-фактур - файл *Faktur.db* и связанного с ним файлом **Организации** *Potreb.db*.

Связка файла **Платежные поручения** *Platp.db* и файла **Счета за услуги** *Faktur.db* с файлом **Организации** *Potreb.db* должна быть описана следующим образом:

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

В формулах описания формирования бухгалтерских проводок используются константы или имена реквизитов из базы данных для платежных документов и счетов фактур:

God	год оформления документа.
Mes	месяц оформления документа.
Data	дата оформления документа.
PlatpNom	номер документа платежного поручения.
FakturNum	номер документа счет-фактуры.
PlatpKod	код организации плательщика платежного поручения.
PlatpNpp	номер по порядку организации плательщика платежного поручения.
ValKod	код валюты документа.
ValKurs	курс валюты документа.
KlientKod	код организации клиента.
KlientNai	наименование организации клиента.
Summ1, Summ2,	
...Summ5	сумма в строке платежного поручения или счета-фактуры.
SoobKod1, SoobKod2,	
...SoobKod5	код сообщения в строке платежного поручения или счета-фактуры.
AnalitDet	значение аналитического учета клиента по документу.
DokumOplat	номера документов, которые оплачиваются платежным поручением.
Itogo	общая сумма оплаты для платежного поручения и сумма услуг без НДС для счета-фактуры.
SumPvn	сумма НДС для счета-фактуры.
SumVsego	общая сумма услуг с НДС для счета-фактуры.

При настройке описания формирования проводок рядом с реквизитом **Файл** может стоять отметка , для того чтобы путь к файлу, из которого формируются проводки, выбирался из описания, указанного в реквизите **Алиас**. При отсутствии отметки путь к файлу, из которого формируются проводки, выбирается из алиаса, указанного в файле описания файлов *SprFiles.db*.

Пример описания реквизитов из документа ПЛАТЕЖНЫЕ ПОРУЧЕНИЯ (файл *Platp.db*):

По каждому коду сообщения из платежного поручения в файле *Vuxkon.db* заполняется своя запись.

N п/п	Реквизит	Пример заполнения
1	Файл	PLATP
2	Условие	(SoobKod1=' 1') or (SoobKod2=' 1') or (SoobKod3=' 1') or (SoobKod4=' 1') or (SoobKod5=' 1')
3	Дебет	5310
4	Аналитика дебета	AnalitDet
5	Кредит	If(PlatNpp='', '2621', if(PlatNpp=' 1', '2623', '9999'))
6	Аналитика кредита	
7	День	Day(Data)
8	Документ	padl(str(PlatpNom), 15, '')
9	Сумма в валюте	if(SoobKod1=' 1', Summ1, if(SoobKod2=' 1', Summ2,

		if(SoobKod3=' 1',Summ3,if(SoobKod4=' 1',Summ4,If(SoobKod5=' 1',Summ5,0))))))
10	Сумма в основной валюте	if(SoobKod1=' 1',Summ1,if(SoobKod2=' 1',Summ2,if(SoobKod3=' 1',Summ3,if(SoobKod4=' 1',Summ4,if(SoobKod5=' 1',Summ5,0))))))* ValKurs
11	Примечание	'pakalpojumu apmaksā'
12	Документы оплаты	DokumOplat

Если в платежном поручении при оплате поставщикам указывается большой перечень оплачиваемых документов (более 10 и печатается несколько строк документов оплаты), то дополнительно необходимо описать в файле ***Vuxkon.db*** формирование проводок из файла ***Документы платежного поручения PlatpDok.db***.

Связка файла ***Документы платежного поручения PlatpDok.db*** с файлом ***Платежные поручения Platp.db*** и файлом ***Организации Potreb.db*** должны быть описаны следующим образом:

- 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

Пример описания реквизитов из файла ***Документы платежного поручения PlatpDok.db***:

N п/п	Реквизит	Пример заполнения
	1 строка	
1	Файл	PLATPDOK
2	Условие	SoobKod1=' 1'
3	Дебет	5310
4	Аналитика дебета	AnalitDet
5	Кредит	if(PlatNpp='',2621',if(PlatNpp=' 1',2623',9999'))
6	Аналитика кредита	
7	День	Day(Data)
8	Документ	padl(str(PlatpNom),15,'')
9	Сумма в валюте	SummaSPvn
10	Сумма в осн. валюте	SummaSPvn
11	Примечание	'pakalpojumu apmaksā'
12	Документы оплаты	DokumOplat
	2 строка	
1	Файл	PLATPDOK
2	Условие	SoobKod1=' 1'
3	Дебет	5310
4	Аналитика дебета	AnalitDet
5	Кредит	if(PlatNpp='',2621',if(PlatNpp=' 1',2623',9999'))
6	Аналитика кредита	
7	День	Day(Data)
8	Документ	padl(str(PlatpNom),15,'')
9	Сумма в валюте	0-SummaSPvn
10	Сумма в осн. валюте	0-SummaSPvn
11	Примечание	'pakalpojumu apmaksā'
12	Документы оплаты	DokumOplat_1

Примеры описания реквизитов из документа СЧЕТА (файл *Faktur.db*):

N п/п	Реквизит	Пример заполнения
	1 вариант	Бухгалтерская проводка по сделке
1	Файл	FAKTUR
2	Условие	SoobKod1=' 1' or SoobKod2=' 1' or SoobKod3=' 1' or SoobKod4=' 1'
3	Дебет	2310
4	Аналитика дебета	AnalitDet
5	Кредит	6110
6	Аналитика кредита	
7	День	Day(Data)
8	Документ	padl(str(FakturNum),15,'')
9	Сумма в валюте	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	Сумма в основной валюте	(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	Примечание	'pakalpojumi'
12	% НДС	18
	2 вариант	Бухгалтерская проводка по налогу с одним % НДС
1	Файл	FAKTUR
2	Условие	God=God
3	Дебет	2310
4	Аналитика дебета	AnalitDet
5	Кредит	5721
6	Аналитика кредита	AnalitDet
7	День	Day(Data)
8	Документ	padl(str(FakturNum),15,'')
9	Сумма в валюте	SumPvn
10	Сумма в осн. валюте	SumPvn *Valkurs
11	Примечание	'PVN'
12	% НДС	18
	3 вариант	Бухгалтерская проводка по налогу по разным процентами
1	Файл	FAKTUR
2	Условие	God=God
3	Дебет	2310
4	Аналитика дебета	AnalitDet
5	Кредит	5723
6	Аналитика кредита	AnalitDet
7	День	Day(Data)
8	Документ	padl(str(FakturNum),15,'')
9	Сумма в валюте	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	Сумма в основной	(if(str(ProcNal1)='5',SumNal1, 0.00)+

	валюте	if(str(ProcNal2)='5',SumNal2, 0.00) + if(str(ProcNal3)='5',SumNal3, 0.00)+ if(str(ProcNal4)='5',SumNal4, 0.00))*Valkurs
11	Примечание	'PVN'
12	% НДС	5
	4 вариант	Бухгалтерская проводка по налогу с расчетом суммы
1	Файл	FAKTUR
2	Условие	SoobKod1=' 1' or SoobKod2=' 1' or SoobKod3=' 1' or SoobKod4=' 1'
3	Дебет	2310
4	Аналитика дебета	AnalitDet
5	Кредит	5721
6	Аналитика кредита	AnalitDet
7	День	Day(Data)
8	Документ	padl(str(FakturNum),15, '')
9	Сумма в валюте	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	Сумма в осн. валюте	(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	Примечание	'PVN'

Примеры описания реквизитов из дополнительных строк документа счет-фактуры (файл *FaktDop.db*):

Связка файла Дополнение к счетам *FaktDop.db* с файлом Счета за услуги *Faktur.db* и файлом Организации *Potreb.db* должны быть описаны следующим образом:

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

N п/п	Реквизит	Пример заполнения
1	Файл	FAKTDOP
2	Условие	SoobKod=' 1'
3	Дебет	2310
4	Аналитика дебета	AnalitDet
5	Кредит	6110
6	Аналитика кредита	
7	День	Day(Data)
8	Документ	padl(str(FakturNum),15, '')
9	Сумма в валюте	Summ
10	Сумма в осн. валюте	Summ*Valkurs
11	Примечание	'pakalpojumi'
12	% НДС	ProcNal

Аналогично описываются реквизиты формирования бухгалтерских проводок из любого другого файла формата *Db* или *Dbf*, даже сформированного другой программой. Необходимое требование, чтобы можно было идентифицировать реквизиты бухгалтерской проводки из предоставленной информации в файле.

Пример описания бухгалтерских проводок из файла программы 1С

Бухгалтерские проводки формируются из файла с именем *Doktmc.Dbf*, все используемые при описании реквизиты должны быть описаны в файле Описание файлов *SprFiles.db* по алиасу базы фирмы. Пустой файл с именем *Doktmc.Dbf* расположен по алиасу базы фирмы.

Для каждого магазина создается отдельный алиас, где помещаются файл с информацией из магазина *Doktmc.Dbf* и файл Описание проводок *Buxkon.db*.

Файл *Doktmc.Dbf* со справочником ОРГАНИЗАЦИИ (файл *Potreb.db*) связан по цифровому значению кода налогоплательщика и описан следующим образом:

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

При настройке описания формирования проводок рядом с реквизитом **Файл** ставится отметка , для того чтобы путь к файлу, из которого формируются проводки выбирался из описания, указанного в реквизите **Алиас**.

ОПИСАНИЕ ФОРМИРОВАНИЯ ПРОВОДОК

Комментарий: Kontējumi Veikals N 11

Алиас: Finans_veik11 [Поиск директ.]

Файл: BUXKON [Описание проводок]

Ист.зап: Veik11

Соответствие полей файлов: []

Файл	Ном.п/л	Условие формирования	Дебет	Анал. по дебету	Кредит	Анал. кредита	День
DOKTMC.DBF	40	OPERACKOD='78'	2133	'antaris veik 5'	2133	AnalitDet	Day(Data)
DOKTMC.DBF	50	OPERACKOD='78'	2131	'antaris veik 5'	casestr(KLIENTKOD=1022 or KLIENTKOD=1023)	AnalitDet	Day(Data)
DOKTMC.DBF	60	(OPERACKOD='22') and (KLIENTKOD=2131)	2131	'antaris veik 5'	5310	AnalitDet	Day(Data)
DOKTMC.DBF	61	(OPERACKOD='22') and (KLIENTKOD=2320)	2320	AnalitDet	6110	'antaris veik 5'	Day(Data)

10. ДЕКЛАРАЦИЯ СДЕЛОК С НАЛИЧНЫМИ ДЕНЬГАМИ

Отчет Декларация сделок с наличными денежными средствами формируется и печатается из строки [Декларация сделок с наличными деньгами](#) группы [Отчеты](#) главного меню.

Для печати отчета из справочника *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА* (вызывается из строки [Настроечная таблица](#) подгруппы [Настройки](#) группы [Справочники](#) главного меню) используются реквизиты: **Наименование организации, Юридический адрес организации, Код налогоплательщика, Телефоны, Фамилия руководителя и Наименование СГД.**

Для формирования отчета используются реквизиты справочника *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА* на вкладке [Декларация](#) группы [Наличные деньги](#):

Адрес	Счета	Параметры	Декларация	Лесоматериаль	Система
Наличные деньги					
Деклар.сумма	1000	Исключение (группа)	savi		
Деклар.дебеты счетов	261				
Деклар.кредиты счетов	261;262;2380				
Деклар.кор.счета	2310;531;2370				

Номера бухгалтерских счетов указываются через знак <> и может указываться первые два или три знака счета.

Декларируемые корреспондирующие счета должны быть описаны с видом аналитики [Организации](#) (Organizācijas) в справочнике *ПЛАН СЧЕТОВ*.

Выбираются бухгалтерские проводки за указанный месяц, соответствующие условию:

- дебет счета бухгалтерской проводки равен значению реквизита **Декларируемые дебиты счетов**, а кредит счета равен значению реквизита **Декларируемые корреспондирующие счета**;
- кредит счета бухгалтерской проводки равен значению реквизита **Декларируемые кредиты счетов**, а дебет счета равен значению реквизита **Декларируемые корреспондирующие счета**.

По значению аналитического учета декларируемых корреспондирующих счетов собирается полученная сумма по дебету счетов и выплаченная сумма по кредиту счетов.

Из обработки исключаются бухгалтерские проводки, для аналитики корреспондирующего счета которых в реквизите **Группа клиента** справочника *ОРГАНИЗАЦИИ* стоит значение реквизита **Исключение (группа)** справочника *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА*.

Дополнительный запрос при формировании декларации наличных сделок реквизит **Счет аванса**, где указывается перечень счетов расчетов с подотчетными лицами в авансовых отчетах.

Если указан счет или перечень счетов аванса, то дополнительно сумма сделок собирается из прилагаемых документов в авансовом отчете по организациям. При такой ситуации из списка **Декларируемые кредиты счетов** справочника *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА* нужно убрать значение этих счетов аванса (например, 2380).

В отчет попадают сделки, у которых итоговая сумма по организации за отчетный месяц более суммы указанной в реквизите **Декларируемая сумма** справочника *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА*.

Вид сделки выбирается из справочника *ПЛАН СЧЕТОВ* для корреспондирующих счетов или заполняется при печати из файла с именем **VidSdelk.mnu**.

Для нерезидентов заполняется реквизит в графе **Государство**, где выполнялась сделка, из справочника *ГОСУДАРСТВА*.

После формирования декларации можно выполнить необходимые корректировки значений данных.

При ручном вводе данных или корректировке реквизит **Аналитика** заполняется из справочника *ОРГАНИЗАЦИИ*.

Экранная форма формирования и корректировки отчета:

ДЕКЛАРАЦИЯ СДЕЛОК С НАЛИЧНЫМИ ДЕНЬГАМИ

Год: 2005 Месяц: 4 Счет аванса: [] ОК

Ч/п/л	Аналитика	Вид сделки	Получ.сумма	Выдан.сумма	Государство	Валюта
1	antares	pārdevums	1500.00		Latvija	Ls
2	akb	transp.pakalp.		1409.12	Lietuva	EUR
3	gaze	transp.pakalp.		1020.00	Latvija	Ls

0% 1500.00 2429.12

Образец печатной формы отчета

Deputāts

Valsts iedzīvotāju dienests

Deklarācija par skaidrā naudā veiktajiem darījumiem

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

Maksātāja pilnvarojuma nosaukums: **ALUS D SIA**

Adrese: **Deputāts**

Maksātāja reģistrācijas Nr: **LV**

Nr	Darījuma veids nosaukums un reģistrācijas numurs, nosaukuma nosaukums	Recepcijas vairāki	Darījuma vairāki	Darījumu summas (sumas)			Valūta, Līdz vairāki darījumi
				kopā	atņemot	neto summa	
01	02	03	04	05	06	07	08
1	KOMKAS SIA LV40103136613			1200.00	1200.00		Ls
2	VA CROSS SIA LV40003254149			2146.09		2146.09	Ls
3	OPVLETPVOS SIA LV50003334041			2309.71		2309.71	Ls
4	LJOD SIA LV41303034302			2454.40		2454.40	Ls
Kopā				8110.20	1200.00	6910.20	

Atbildīgā persona:


Vārds: [] Darbne: []

Paraksts: [] TS lnum: []

Interakcijas priekšmets: []

Paraksts un datums: []

Структура файла для системы электронного декларирования (СЭД) описана в файле XML формата, расположенного в рабочей директории и соответствует отчетному периоду.

В реквизит СЭД путь справочника НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА указано внешнее устройство или директория для записи сформированного файла. Если заполнен реквизит СЭД путь при нажатии кнопки , создается файл XML формата для передачи в Службу ГосДоходов.

11. ФОРМИРОВАНИЕ ДЕКЛАРАЦИИ НДС

11.1 ОПИСАНИЕ АЛГОРИТМА

Отчет **Декларация налога на добавленную стоимость** формируется и печатается из строки **Декларация НДС** подгруппы **Отчеты по НДС** группы **Отчеты** главного меню.

Для печати отчета из справочника **НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА** (вызывается из строки **Настроечная таблица** подгруппы **Настройки** группы **Справочники** главного меню) используются реквизиты: **Наименование организации, Юридический адрес организации, Код налогоплательщика, Телефоны, Фамилия руководителя.**

Для формирования отчета используются реквизиты справочника **НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА** на вкладке **Счета**:

Адрес	Счета	Параметры	Декларация	Декларация НДС	Лесоматериалы	Система	Касса
НДС	5721;5722;5749	Услуги банка					
Кредиторы	5310;5311;5312;5315;5314						
Налог							
% НДС	18	9	5	% НДС с 01.01.2009	21	10	
Расчетный центр(аналитика)	vkd						
Список счетов по НДС	261;262;238;2190;531;2350;5314;2410;2680;2390;23						
Список документов для НДС	lzd.ord.;Maks.uzd.;Avan.nor.;Maks.uzd;PPR;Ligums;REI						
Коды видов документов по НДС	3;3;4;3;2;5;6;6;6						
Дополнительные данные документа	<input type="checkbox"/>						
Признак даты оплаты НДС	<input type="checkbox"/>						

На вкладке **Декларация НДС**:

Адрес	Счета	Параметры	Декларация	Декларация НДС	Лесоматериалы	Система	Касса
Таможня (аналитика)	muita						<input checked="" type="checkbox"/>
Неопредел. лицо (аналит.)	Veikals*						
Исключение (аналитика)	1	OS					
Осн. средства (аналитика)							
Сделки по станд. ставке	6110;6111;6410;6115;61105;8120						41
Налог платит получатель	6116;6900						41.1
Сделки по снижен. ставке	6121						42
Кредит / дебет сделок							
Сделки с 0% НДС	6120						43
Необлаг. НДС сделки	6221;6410.1						49
Сделки со своб. зонами							
Поставки товара в ЕС	6122						45
Поставки прочих товаров в ЕС							
Поставки транспорта в ЕС							
Предоставление услуг в ЕС	61201						48
Сделки с другими государ.	6222						48.2
Счета исключ. расчета 66 с	6221	Учет сделок с НДС				3	

На вкладке **Декларация** группы **НДС**

Адрес	Счета	Параметры	Декларация	Декларация НДС	Лесоматериалы	Система
НДС						
Оплаченные авансы	2190					
Полученные авансы	5210;5211					
Сумма аванса без НДС	<input type="checkbox"/>	Курс. разница с аванса (45)				<input type="checkbox"/>
Счет НДС с брокерами	2317	Расчет неотчисл. налога				<input type="checkbox"/>
НДС на собс.потребл.	8410					

На вкладке **Система**:

Адрес	Счета	Параметры	Декларация	Декларация НДС	Лесоматериалы	Система	Касса
СЭД путь				C:\Grins\FINANSwid			

Счета НДС (номера бухгалтерских счетов для учета налога на добавленную стоимость) в справочнике *ПЛАН СЧЕТОВ* (строки **Счета** группы **Справочники** главного меню) должны быть описаны с видом аналитики **Организации** (Organizācijas) и признак расчета сальдо равен 0.

Номера счетов в реквизитах справочника *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА Сделки по стандартной ставке, Сделки по сниженной ставке, Необлагаемые НДС сделки, Сделки с 0 % НДС* и другие указываются через знак <;> и можно указать три или четыре первые знака счета.

Значения аналитического учета из справочника *ОРГАНИЗАЦИИ* в реквизитах справочника *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА Таможня, Неопределенное лицо, Исключения* указываются через знак <;>.

В том случае, если сделок необлагаемых НДС нет, то реквизит **Необлагаемые НДС сделки** заполнить значением «9999».

Заполнение справочника *СТАВКИ НДС* (вызывается из строки **Ставки НДС** подгруппы **Настройки** группы **Справочники** главного меню):

Дата	Ставка 1	Ставка 2	Ставка 2.1	Ставка 3	Ставка 4	Компенс.
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

При формировании отчета выбираются бухгалтерские проводки за указанный период, начальный и конечный месяц, год.

Все необходимые корректировки и дополнения по графам отчета можно выполнить на экране после формирования отчета.

В бухгалтерских проводках в реквизите **Содержание операции** можно указать номер графы декларации, заключенный в квадратные скобки. Например, [44] или [52], или [411].

Для клиентов-партнеров из стран ЕС, являющимися плательщиками НДС, в справочнике *ОРГАНИЗАЦИИ* (строки **Организации** группы **Справочники** главного меню) указывается код государства ЕС и код налогоплательщика страны ЕС.

В справочнике *ГОСУДАРСТВА* (строка **Государства** группы **Справочники** главного меню) для стран ЕС заполняются реквизиты **Код ЕС** и **Валюта**, где указывается официальная валюта этой страны.

Услуги, полученные из стран ЕС от плательщиков НДС до **31.12.2009**, должны быть отделены от товаров, полученных от стран ЕС, необходимо в бухгалтерской проводке по сделке (услуге) заполнить реквизит **Код документа** равным 6 или 4, чтобы сумма сделки не попала в 50 графу, в бухгалтерской проводке по начисленному налогу указать в реквизите **Содержании операции** номер строки [54] или поставить символ '#', а в бухгалтерской проводке по предналогу указать в реквизите **Содержании операции** номер строки [63] или поставить символ '#'.

Список некоторых государств ЕС:

Государство	Код	Код валюты	Государство	Код	Код валюты
Австрия (Austrija)	AT	EUR	Чехия (Cehija)	CZ	CZK
Бельгия (Belgija)	BE	EUR	Эстония (Igaunija)	EE	EUR
Дания (Danija)	DK	DKK	Кипр (Kipra)	CY	CYP
Франция (Francija)	FR	EUR	Литва (Lietuva)	LT	EUR
Греция (Griekija)	EL	EUR	Мальта (Malta)	MT	MTL
Ирландия (Irija)	IE	EUR	Польша (Polija)	PL	PLN
Италия (Italija)	IT	EUR	Словения (Slovenija)	SI	EUR
Англия (Lielbritanija)	GB	GBB	Словакия (Slovakija)	SK	SKK

Люксембург (Luksemburga)	LU	EUR		Венгрия (Ungarija)	HU	HUR
Нидерланды (Niederlande)	NL	EUR		Болгария (Bulgārija)	BG	BGN
Португалия (Portugale)	PT	EUR		Румыния (Rumānija)	RO	RON
Финляндия (Somija)	FI	EUR				
Испания (Spanija)	ES	EUR				
Германия (Vacija)	DE	EUR				
Швеция (Zviedrija)	SE	SEK		Латвия (Latvija)	LV	EUR

Сумма полученного авансового платежа учитывается в графе 41 или 42, в зависимости от % НДС, выбирается из бухгалтерских проводок с кредитом счета, указанного в реквизите **Полученные авансы** справочника *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА*, за вычетом проводок с дебетом этого счета. Чтобы сумма полученного авансового платежа отнеслась в другую строку, нужно указать номер строки в реквизите **Содержании операции** бухгалтерской проводки.

Большинство клиентов ведет учет суммы полученного авансового платежа на счете без суммы налога. Например, получен авансовый платеж 118 латов, оборот по кредиту счета авансового платежа 5210 – 100 латов, оборот по кредиту счета НДС 5721 - 18 латов.

Если на предприятии ведется учет суммы полученного авансового платежа на счете без вычета налога, а начисленный НДС учтен на счете акцептованного налога (например, получен авансовый платеж 118 латов, оборот по кредиту счета авансового платежа 5210 – 118 латов, оборот по дебету счета НДС 2321 - 18 латов), то в реквизите **Сумма аванса без НДС** справочника *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА* нужно сделать отметку. Тогда при формировании **Декларации НДС** из суммы оборота счета полученного аванса вычитается сумма налога, указанная в бухгалтерской проводке.

Дополнительные замечания:

1. При возврате проданного товара, полученного ранее таксационного периода, сумма налога по сделке учитывается в графе 67 **Коррекция**. Чтобы обороты по дебету счетов 6 класса не вычитались из суммы граф 41 или 42, нужно чтобы значение реквизита **Содержание операции** бухгалтерской проводки начинался с символа “@”.
2. Возврат товара поставщику в таксационном периоде помечается знаком **&** в реквизите **Содержание операции** бухгалтерской проводки. Документ, по которому возвращается товар, может быть только один и указан в реквизите **Документы оплаты**.

Например, Дебет = 5310, Кредит = 2130, сумма возвращаемого товара – S1,

Дебет = 5310, Кредит = 5721, сумма НДС возврата – S2:

В декларации из суммы графы 62 вычитается сумма НДС возврата, в I части *Приложения PVN1* сумма возвращаемого товара (S1) вычитается из суммы сделки по документу, указанному в реквизите **Документы оплаты** бухгалтерской проводки, сумма НДС возврата (S2) из суммы налога по документу, указанному в реквизите **Документы оплаты**.

3. Возврат товара покупателем в таксационном периоде или при уменьшении суммы сделки по отгрузке товара по акту с другой датой помечается знаком **&** в реквизите **Содержание операции** бухгалтерской проводки. Документ, по которому возвращается товар, может быть только один и указан в реквизите **Документы оплаты**.

Например, Дебет = 6910, Кредит = 2310, сумма возвращаемого товара – S1,

Дебет = 5721, Кредит = 2310, сумма налога возврата – S2:

В декларации из суммы графы 52 вычитается сумма налога возврата, в III части *Приложения PVN1* сумма возвращаемого товара (S1) вычитается из суммы сделки по документу, указанному в реквизите **Документы оплаты** бухгалтерской проводки, сумма налога возврата (S2) из суммы налога по документу, указанному в реквизите **Документы оплаты**.

4. При продаже недвижимости или импорте основного средства. Дебет счетов, указанных в реквизите **Счета НДС** со значением аналитики, указанной в реквизите **Основные средства (аналитика)**, собирается в отдельную сумму, а затем суммируется к графе 52.
5. При ручном вводе данных по графам **Декларации НДС** не выполняется округление значения графы 41 в зависимости от значения графы 52 или значения графы 42 - от графы 53.
6. Корректировка сумм по графам с 41 до 49, если номер графы указан в реквизите **Содержание операции** бухгалтерской проводки, выполняется со счетов класса 6, 7, 8, счета полученного авансового платежа и счетов, начинающихся с 21.. Обороты по кредиту счетов суммируются, а обороты по дебету счетов вычитаются.
7. Корректировка сумм по графам с 52 до 56, если номер графы указан в реквизите **Содержание операции** бухгалтерской проводки, выполняется со **Счетов НДС**, указанных в справочнике *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА*. Обороты по кредиту счетов суммируются, а обороты по дебету счетов вычитаются.

8. Корректировка сумм по графам с 61 до 65, если номер графы указан в реквизите **Содержание операции** бухгалтерской проводки, выполняется со **Счетов НДС**, указанных в справочнике *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА*. Обороты по дебету счетов суммируются, а обороты по кредиту счетов вычитаются.
9. Корректировка сумм по графам 50 и 51, если номер графы указан в реквизите **Содержание операции** бухгалтерской проводки, выполняется со **Счетов кредиторов**, указанных в справочнике *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА*. Обороты по кредиту счетов суммируются, а обороты по дебету счетов вычитаются. Для клиента в справочнике *ОРГАНИЗАЦИИ* указан код государства ЕС и заполнен код налогоплательщика.
10. Если применен **особый налоговый режим** в сделках импорта товара с 01.01.2010 г., то сумма начисленного налога указывается в графе 52 или 53, а сумма предналога указывается в графе 61.
- В кредите **Счета НДС** бухгалтерской проводки в аналитике указывается партнер по сделке и в реквизите **Содержание операции** указываются символы „[52]”.
- В дебите **Счета НДС** бухгалтерской проводки в аналитике указывается партнер по сделке и в реквизите **Содержание операции** указываются символы „[61]”.
- 11.

Экранная форма Декларации НДС:

Год		2017		Месяц с		3		до		3		OK		0%		[Save]	
Общая стоимость	40	52790.84		НАЧИСЛЕННЫЙ НДС :				52	10643.34								
с НДС станд ставка	41	50432.84		НДС станд ставка				53									
Налог платит получатель	41.1	2358.00		НДС 12 % ставка				53.1									
с НДС по ставке 12 %	42			НДС 5 % ставка				54									
с НДС по ставке 5 %	42.1			за получ. услуги				54									
с НДС 0% (итог)	43			из ЕС с НДС станд ставка				55	2166.76								
- СЭЗ	44			из ЕС с НДС по ставке 12 %				56									
- товары в страны ЕС	45			из ЕС с НДС по ставке 5 %				56.1	50.00								
- товары в ЕС с 5 %	45.1			ПРЕДНАЛОГ				60	11910.21								
- внешние поставки товара	46			за импортируемые товары				61	3286.00								
- транспорт. в страны ЕС	47			за товары и услуги				62	6457.45								
- за предост. услуги	48			10 статья 1 часть 3 п.				63									
- за экспортируемые товары	48.1			получено из ЕС				64	2166.76								
Сделки с другими госуд.	48.2			НДС 14 %				65									
Сделки необлаг. НДС	49			Неотчисленный налог				66									
Сумма искл. расчета бб стр.				Коррекция				67			57	0.57					
Из ЕС (станд. ставка)	50	10317.92		ВСЕГО :				(P)	11910.21		(S)	12860.67					
Товары из ЕС (с 12 %)	51			возврат из бюджета				70									
Товары из ЕС (с 5 %)	51.1	1000.00		оплатить в бюджет				80	950.46								

Дополнительные данные

Переч. сумма

Расч. счет

Переплач. сумма

Образец печатной формы Декларации НДС

Zoom In

PVN Pievienotās vērtības nodokļa deklarācija

Pasažs pa [2 7 0 1 1 3] / 0001 [0 1 1] / 00000000000000000000

1. amatsl. 2. amatsl. 3. amatsl. 4. amatsl. 1. grupā 2. grupā

Reģistrācijas numurs LV [0 0 0 0 0 0 0 0 1 0 0 0 1 6]

Reģistrācijas numurs Juridiskā persona DEMO

KOPĒJADARĪJUMU VERTĪBA (daļa), no šīs:	40	1672.00
Ar PVN nesamērīgu apliecinājumu daļiņām	41	1142.00
Iekšzīmē veikto darījumu pakalpojumu nodokļu maksājumu vai pakalpojumu summa	41.1	
Ar PVN samērīgu lietu apliecinājumu daļiņām	42	
Ar PVN 0 % lietu apliecinājumu daļiņām, kas saņemtas:	43	33.00
- daļiņām, kas veidotas ārvalstīs	44	
- vai ES dalībvalstīs iegādātās preces	45	33.00
- Spēkāspējuma preču piegādes maiņas nolikuma un tehniskās atbilstības	46	
- vai ES dalībvalstīs iegādātās preces (ņemot vērā izņēmumus)	47	
Ar PVN nesamērīgu apliecinājumu	48.1	
Ar PVN nesamērīgu apliecinājumu	48.2	
Citas veidotas ārvalstīs daļiņām	49	
Ar PVN nesamērīgu apliecinājumu	49	
No ES dalībvalstīs saņemtas preces un pakalpojumi (ņemot vērā izņēmumus)	50	250.00
No ES dalībvalstīs saņemtas preces (ņemot vērā izņēmumus)	51	
APREĶINĀTĀIS PVN (daļa):		
Ar PVN nesamērīgu apliecinājumu daļiņām	52	271.22
Ar PVN samērīgu lietu apliecinājumu daļiņām	53	
Ar saņemtajiem pakalpojumiem	54	
Ar PVN nesamērīgu apliecinājumu prešiem un pakalpojumiem, kas saņemti no ES dalībvalstīm	55	33.50
Ar PVN samērīgu lietu apliecinājumu prešiem, kas saņemti no ES dalībvalstīm	56	
PVN SUMMA PAR SAŅEMTĀJĀM PREĶEM UN PAKALPOJUMIEM (daļa), no šīs:	60	391.22
Par saņemtajiem prešiem	61	
Par saņemtajiem pakalpojumiem iekšzīmē	62	338.79
Ar PVN 0 % PVN summa saņemta šīs deklarācijas 22. punktā pirmās daļas 4. punktā (ņemot vērā 64. punktu)	63	
Ar PVN 0 % PVN summa par saņemtajiem pakalpojumiem, kas saņemti no ES dalībvalstīm	64	33.50
Ar PVN nesamērīgu apliecinājumu iekšzīmē	65	
PVN summa, kas norakstāma kā nolikuma daļa	66	
Nodokļa atvieglojums (ņemot vērā izņēmumus) vai citas atvieglojuma nodokļu atvieglojuma	67	
Atvieglojums (ņemot vērā izņēmumus) vai citas atvieglojuma nodokļu atvieglojuma	68	
KOPSUMMA	(60)	391.22
Ar PVN nesamērīgu apliecinājumu daļiņām	69	333.32
No valsts budžeta atvieglojuma nodokļa summa - vai uzskaites izmaiņu preces atvieglojums nodokļa summa, ja P = S	70	67.44
Valsts budžeta atvieglojuma nodokļa summa, ja P < S	80	

SAŅEMTĀS VĒRĒJUMS

Lapa [1] no [1]

Reģistrācijas numurs LV [0 0 0 0 0 0 0 0 1 0 0 0 1 6]

Informācija par pārmaximālo PVN summu par iekšzīmē veiktiem darījumiem, par kuriem ir nodokļu maksājumu vai pakalpojumu saņemšana

Pārmaximālā PVN summa, kas pārsniedz 1 000 ltu un ir izdevusi par saņemtajiem veiktiem darījumiem par katru nodokļu maksājumu vai pakalpojumu saņemšanu

Reģistrācija par pievienotās vērtības nodokļa pārmaximālo summu

Pārmaximālā PVN summa, kas ir izdevusi par saņemtajiem veiktiem darījumiem, par katru nodokļu maksājumu saņemšanu

Konts Nr. []

Adrese valsts reģistrācijā []

Vārds Janis []

Uzvārds Jankovs []

Tālrunis numurs: 54-240 70, 54-22 388 []

Izdeviņš: 888 []

Lapa [2] no [2]

11.2 ОПИСАНИЕ ГРАФ ДЕКЛАРАЦИИ НДС

Графа	Описание	Стоимость сделок
40	Общая стоимость сделок без НДС графа 40 = графа 41 + графа 41.1 + графа 42 + графа 42.1 + графа 43 + графа 48.2 + графа 49	
41	Стоимость сделок по стандартной ставке 1. Кредитовый оборот счетов, указанных в реквизитах Сделки по стандартной ставке и Полученные авансы , за вычетом дебетового оборота этих счетов. 2. Дебет счета НДС на собственное потребление и кредит Счета НДС : сумма сделки равна сумме бухгалтерской проводки, деленной на стандартную ставку налога.	
41.1	Стоимость сделок, за которые налог платит покупатель 1. Кредитовый оборот счетов, указанных в реквизите Налог платит получатель по стандартной ставке, за вычетом дебетового оборота этих счетов. 2. В реквизите Содержание операции указать значение [411]. Кредитовый оборот счетов, начинающихся цифры более 5, за вычетом дебетового оборота этих счетов.	
42	Стоимость сделок по сниженной ставке 12% Кредитовый оборот счетов, указанных в реквизите Сделки по сниженной ставке , за вычетом дебетового оборота этих счетов. Процент налога 12%.	
42.1	Стоимость сделок по второй сниженной ставке 5% Кредитовый оборот счетов, указанных в реквизите Сделки по сниженной ставке , за вычетом дебетового оборота этих счетов. Процент налога 5%.	
43	Общая стоимость сделок по ставке 0 % графа 43 = графа 44 + графа 45 + графа 45.1 + графа 46 + графа 47+ графа 48 + графа 48.1	
44	Стоимость сделок по ставке 0 % в свободных экономических зонах. 1. В реквизите Содержание операции указать значение [44]. Кредитовый оборот счетов,	


	<p>начинающихся цифры более 5, за вычетом дебетового оборота этих счетов.</p> <p>2. Кредитовый оборот счетов, указанных в реквизите Сделки со свободными зонами, за вычетом дебетового оборота этих счетов.</p>
45	<p>Стоимость поставок товаров в ЕС по ставке 0 %, если получатель является плательщиком НДС в стране ЕС, за исключением товаров из 16 части 42 статьи закона.</p> <p>1. В реквизите Содержание операции указать значение [45]. Кредитовый оборот счетов, начинающихся цифры более 5, за вычетом дебета этих счетов.</p> <p>2. Кредитовый оборот счетов, указанных в реквизите Сделки с 0 % НДС, за вычетом дебетового оборота этих счетов для клиента, который является плательщиком налога в государстве ЕС.</p> <p>3. Кредитовый оборот счетов, указанных в реквизите Поставки товара в ЕС, за вычетом дебетового оборота этих счетов.</p>
45.1	<p>Стоимость поставок товаров в ЕС по ставке 0 %, если получатель является плательщиком НДС в стране ЕС, товары указаны в 16 части 42 статьи закона.</p> <p>1. В реквизите Содержание операции указать значение [451]. Кредитовый оборот счетов, начинающихся цифры более 5, за вычетом дебета этих счетов.</p> <p>2. Кредитовый оборот счетов, указанных в реквизите Сделки с 0 % НДС, за вычетом дебетового оборота этих счетов для клиента, который является плательщиком налога в государстве ЕС и процент налога 5%.</p> <p>3. Кредитовый оборот счетов, указанных в реквизите Поставки товара в ЕС и процент налога 5%, за вычетом дебетового оборота этих счетов. Процент налога 5%.</p>
46	<p>Стоимость товаров, ввезенных с третьих стран, на таможенные склады с 0 %</p> <p>1. В реквизите Содержание операции указать значение [46]. Кредитовый оборот счетов, начинающихся цифры более 5, за вычетом дебетового оборота этих счетов.</p> <p>2. Кредитовый оборот счетов, указанных в реквизите Поставка прочих товаров в ЕС, за вычетом дебетового оборота этих счетов.</p>
47	<p>Стоимость поставок новых транспортных средств в ЕС по ставке 0 %, если получатель не является плательщиком НДС в стране-участнице.</p> <p>1. В реквизите Содержание операции указать значение [47]. Кредитовый оборот счетов, начинающихся цифры более 5, за вычетом дебетового оборота этих счетов.</p> <p>2. Кредитовый оборот счетов, указанных в реквизите Поставка транспорта в ЕС, за вычетом дебетового оборота этих счетов.</p>
48	<p>Стоимость предоставленных услуг по ставке 0 % (также услуг с лесоматериалами) лицам, которые являются не плательщиком НДС в стране ЕС.</p> <p>1. В реквизите Содержание операции указать значение [48]. Кредитовый оборот счетов, начинающихся цифры более 5, за вычетом дебетового оборота этих счетов.</p> <p>2. Кредитовый оборот счетов, указанных в реквизите Предоставление услуг в ЕС, за вычетом дебетового оборота этих счетов для неплательщиков налога в ЕС.</p>
48.1	<p>Стоимость экспортируемых товаров</p> <p>Кредитовый оборот счетов, указанных в реквизите Сделки с 0 % НДС, за вычетом дебетового оборота этих счетов.</p>
48.2	<p>Стоимость сделок, место исполнения которых не является внутренней страной. Услуги, предоставленные на территории Европейского Союза плательщикам налога, указываются в этой строке.</p> <p>1. В реквизите Содержание операции указать значение [482]. Кредитовый оборот счетов, начинающихся цифры более 5, за вычетом дебетового оборота этих счетов.</p> <p>2. Кредитовый оборот счетов, указанных в реквизите Сделки с другими государствами, за вычетом дебетового оборота этих счетов.</p> <p>3. Кредитовый оборот счетов, указанных в реквизите Предоставление услуг в ЕС, за вычетом дебетового оборота этих счетов для плательщиков налога в ЕС.</p>
49	<p>Стоимость необлагаемых НДС сделок</p> <p>1. Кредитовый оборот счетов, указанных в реквизите Необлагаемые НДС сделки, за вычетом дебетового оборота этих счетов.</p>
50	<p>Стоимость полученных товаров и услуг из ЕС и сумма оплаченных авансовых платежей в ЕС по стандартной ставке</p> <p>Кредитовый оборот счетов, указанных в реквизите Кредиторы и дебетовый оборот счетов, указанных в реквизите Оплаченные авансы, если поставщик является плательщиком НДС в стране ЕС.</p>
51	<p>Стоимость полученных товаров и услуг из ЕС и сумма оплаченных авансовых платежей в ЕС по сниженной ставке 12%</p> <p>Кредитовый оборот счетов, указанных в реквизите Кредиторы и дебетовый оборот счетов,</p>

	указанных в реквизите Оплаченные авансы , если поставщик является плательщиком НДС в стране ЕС. Процент налога 12%.
51.1	Стоимость полученных товаров и услуг из ЕС и сумма оплаченных авансовых платежей в ЕС по сниженной ставке 5% Кредитовый оборот счетов, указанных в реквизите Кредиторы и дебетовый оборот счетов, указанных в реквизите Оплаченные авансы , если поставщик является плательщиком НДС в стране ЕС. Процент налога 5%.
	Начисленный налог
52	Налог со стоимости облагаемых сделок по стандартной ставке Кредитовый оборот счетов, указанных в реквизите Счета НДС , исключая значения аналитики, указанной в реквизите Исключение (аналитика), и что включено в графы с 54 до 55 по стандартной ставке. графа 52 = графа 41 * стандартная ставка налога : 100 Равенство не выполняется, если была продажа недвижимости или импорт основного средства или применен особый налоговый режим в сделках импорта товаров или были получены товары или услуги, за которые налог платит получатель (<i>согласно 141, 142, 143, 143.1, 143.2, 143.3, 143.4 и 143.5 статьи закона</i> : лесоматериалы и металлолом, строительные услуги и материалы, электроника, изделия из драгоценных металлов, изделия из металлов, зерновые культуры и хозяйственная электронная техника).
	Неуплаченный НДС за ввезенные основные средства. Кредит счетов, указанных в реквизите Счета НДС со значением аналитики, указанной в реквизите Основные средства (аналитика)
53	Налог со стоимости облагаемых сделок по сниженной ставке 12% Кредитовый оборот счетов, указанных в реквизите Счета НДС , не включая значения аналитики, указанной в реквизите Исключение (аналитика) и что включено в графы с 54 до 56 по сниженной ставке. Процент налога 12%. Графа 53 = графа 41 * сниженная ставка налога 12% : 100
53.1	Налог со стоимости облагаемых сделок по сниженной ставке 5% Кредитовый оборот счетов, указанных в реквизите Счета НДС , не включая значения аналитики, указанной в реквизите Исключение (аналитика) и что включено в графу 56.1. Процент налога 5%. Графа 53 = графа 41 * сниженная ставка налога 5% : 100
54	Налог за полученные услуги по стандартной ставке Кредитовый оборот счетов, указанных в реквизите Счета НДС , и получена услуга от неплательщика налога на территории государства, входящего в ЕС или на территории государства, не входящего в ЕС. графа 54 = графа 63
55	Сумма налога по стандартной ставке за полученные товары и услуги из стран ЕС . Кредитовый оборот счетов, указанных в реквизите Счета НДС , по стандартной ставке, клиент является плательщиком налога в государстве ЕС. графа 55 = графа 50 * стандартная ставка налога : 100
56	Сумма НДС по сниженной ставке 12% за полученные товары и услуги из стран ЕС. Кредитовый оборот счетов, указанных в реквизите Счета НДС , и процент НДС равен сниженной ставке 12%, клиент является плательщиком налога в государстве ЕС. Графа 56 = графа 51 * сниженная ставка налога 12% : 100
56.1	Сумма НДС по сниженной ставке 5% за полученные товары и услуги из стран ЕС. Кредитовый оборот счетов, указанных в реквизите Счета НДС , и процент НДС равен сниженной ставке 5%, клиент является плательщиком налога в государстве ЕС. Графа 56 = графа 51 * сниженная ставка налога 5% : 100
57	Сумма предналога в предыдущем периоде за товары или авансовые платежи, которые возвращены или переоценен товар. Кредитовый оборот счетов, указанных в реквизите Счета НДС и реквизит Содержание операции бухгалтерских проводок начинается с символа "@".
	Предналог
60	Общая сумма предналога графа 60 = графа 61 + графа 62 + графа 63 + графа 64 + графа 65
61	Сумма предналога уплаченного на границе (или таможене) 1. Дебетовый оборот счетов, указанных в реквизите Счета НДС , со значением аналитики,

	указанной в реквизите Таможня (аналитика) или кредит счета равен реквизиту Счет НДС с брокерами
	Неуплаченный НДС за ввезенные основные средства. Дебет счетов, указанных в реквизите Счета НДС со значением аналитики, указанной в реквизите Основные средства (аналитика)
	Применен особый налоговый режим в сделках импорта товаров Дебетовый оборот счетов, указанных в реквизите Счета НДС , в реквизите Содержание операции бухгалтерских проводок указать значение [61]
62	Сумма предналога, уплаченная за товары и услуги Дебетовый оборот счетов, указанных в реквизите Счета НДС , не включенных в графы 61, 63, 64 и 65 и значение аналитики не равны реквизиту Расчетный центр(аналитика) . Вычитается кредитовый оборот Счета НДС и реквизит Содержание операции бухгалтерских проводок начинается с символа "&".
63	Сумма предналога по стандартной ставке со стоимости услуг, полученных от нерезидентов. Дебетовый оборот счетов, указанных в реквизите Счета НДС , и получена услуга от неплательщика налога на территории государства, входящего в ЕС или на территории государства, не входящего в ЕС. графа 54 = графа 63
64	Сумма предналога за полученные товары и услуги из стран ЕС. Дебетовый оборот счетов, указанных в реквизите Счета НДС , и клиент является плательщиком налога в государстве ЕС. графа 64 = графа 55 + графа 56
65	Сумма компенсации налога сельскому хозяйству по ставке 14% Дебетовый оборот счетов, указанных в реквизите Счета НДС и процент НДС равен 14 %.
66	Предналог, который не подлежит вычитанию. 1. Значение рассчитывается программой, если отношение (графа 49 / графа 40) более 5 % . графа 66 = графа 60 * (графа 49 / графа 40) Чтобы расчетным путем не формировалась сумма строки, реквизиты Необлагаемые сделки и Счета исключения расчета 66 строки должны заполняться одинаковыми значениями. 2. Чтобы сумма неотчисленного предналога формировалась из данных бухгалтерских проводок, то в кредитовом обороте счетов, указанных в реквизите Счета НДС , в реквизите Содержание операции бухгалтерских проводок указать значение [66]. 3. Значение вводится вручную.
67	Уменьшение суммы налога за полученные назад товары или за возвращенный авансовый платеж. Дебетовый оборот счетов, указанных в реквизите Счета НДС и реквизит Содержание операции бухгалтерских проводок начинается с символа "@".
P	Итоговая сумма оплаченного налога графа P = графа 60 - графа 66 + графа 67
S	Итоговая сумма начисленного налога графа S = графа 52 + графа 53 + графа 54 + графа 55 + графа 56 + графа 57
70	Сумма НДС, подлежащая возврату с бюджета графа P – графа S , если графа P > графа S
80	Сумма НДС, которую необходимо оплатить в бюджет графа S – графа P , если графа P < графа S

11.3 ФОРМИРОВАНИЕ ФАЙЛА ДЛЯ ЭЛЕКТРОННОГО ДЕКЛАРИРОВАНИЯ

Структура файла для системы электронного декларирования (СЭД) описана в файле XML формата, расположенного в рабочей директории и соответствует отчетному периоду.

В реквизит **СЭД путь** справочника **НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА** указано внешнее устройство или директория для записи сформированного файла. Если заполнен реквизит **СЭД путь** при нажатии кнопки , создается файл XML формата для передачи в Службу ГосДоходов.

Файл для электронного декларирования включает данные декларации и приложений *PVN1(I, II и III части)*, *PVN2*, *PVN5* и *PVN6(I, II и III части)*. Файл создается на форме *PVN DEKLARACIJA*. Перед созданием файла следует сформировать все нужные приложения за отчетный период.

12. ФОРМИРОВАНИЕ ПРИЛОЖЕНИЯ PVN1 К ДЕКЛАРАЦИИ НДС

12.1 ОПИСАНИЕ АЛГОРИТМА

Приложение PVN1 к НДС ДЕКЛАРАЦИИ формируется и печатается из строки **Приложение по НДС** подгруппы **Отчеты по НДС** группы **Отчеты** главного меню.

С 2010 года приложение к декларации НДС PVN1 **Отчет о суммах предналога, включенных в декларацию налога на добавленную стоимость** состоит из трех частей:

I часть приложения PVN1 «I. Предналог за приобретенные внутри страны товары и полученные услуги». Облагаемое лицо указывает полученные товары и услуги, за которые отчисляет предналог (сделки импорта; приобретенные товары и полученные услуги внутри страны; услуги, за которые облагаемое лицо начисляет налог как получатель услуги от лица, незарегистрированного на территории Европейского Союза; компенсация выплаченная владельцам крестьянских хозяйств; утраченные долги, а также товары и услуги, за которые налог платит получатель согласно 141, 142 143, 143.1, 143.2, 143.3, 143.4 и 143.5 статьи закона.

II часть приложения PVN1 «II. Предналог за товары и услуги, которые получены из стран участниц Европейского Союза». Облагаемое лицо указывает приобретение товара на территории Европейского Союза и услуги, полученные от лиц других стран участниц Европейского Союза, за которые оно платит налог как получатель этих услуг.

III часть приложения PVN1 «III. Налог за поставленные товары и оказанные услуги». Облагаемое лицо указывает все сделки, облагаемые стандартной и сниженной налоговой ставкой (поставка товара и оказание услуг) и сделки, которые указаны в 44 и 48.2 строках декларации, а также сделки 41.1 строки, за которые налог платит получатель.

Для печати отчета из справочника **НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА** (вызывается из строки **Настроечная таблица** подгруппы **Настройки** группы **Справочники** главного меню) используются реквизиты: **Наименование организации, Юридический адрес организации, Код налогоплательщика, Телефоны, Фамилия руководителя.**

Для формирования отчета используются те же реквизиты справочника **НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА**, что и при формировании отчета **НДС ДЕКЛАРАЦИЯ**.

Для формирования отчета используются реквизиты справочника **НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА** на вкладке **Счета**:

Адрес	Счета	Параметры	Декларация	Декларация НДС	Лесоматериалы	Система	Касса
НДС	5721;5722;5749	Услуги банка					
Кредиторы	5310;5311;5312;5315;5314						
Налог	18 9 5	% НДС с 01.01.2009	21	10			
Расчетный центр(аналитика)	vkd						
Список счетов по НДС	261;262;238;2190;531;2350;5314;2410;2680;2390;23						
Список документов для НДС	Izd.ord.;Maks.uzd.;Avan.nor.;Maks.uzd;PPR;Ligums;REI						
Коды видов документов по НДС	3;3;4;3;2;5;6;6;6						
Дополнительные данные документа	<input type="checkbox"/>						
Признак даты оплаты НДС	<input type="checkbox"/>						

На вкладке **Декларация** группы **НДС**

Адрес	Счета	Параметры	Декларация	Декларация НДС	Лесоматериалы	Система
НДС	Оплаченные авансы	2190				
	Полученные авансы	5210;5211				
	Сумма аванса без НДС	<input type="checkbox"/>	Курс. разница с аванса (45)	<input type="checkbox"/>		
	Счет НДС с брокерами	2317	Расчет неотчисл. налога	<input type="checkbox"/>		
	НДС на собс.потребл.	8410				

На вкладке **Декларация НДС**:

Адрес	Счета	Параметры	Декларация	Декларация НДС	Лесоматериалы	Система	Касса
Таможня (аналитика)		muita					<input checked="" type="checkbox"/>
Неопредел. лицо (аналит.)		Veikals*					
Исключение (аналитика)							
Осн. средства (аналитика)	1	OS					
Сделки по станд. ставке		6110;6111;6410;6115;61105;8120					41
Налог платит получатель		6116;6900					41.1
Сделки по снижен. ставке		6121					42
Кредит / дебет сделок							
Сделки с 0% НДС		6120					43
Необлаг. НДС сделки		6221;6410.1					49
Сделки со своб. зонами							44
Поставки товара в ЕС		6122					45
Поставки прочих товаров в							46
Поставки транспорта в ЕС							47
Предоставление услуг в ЕС		61201					48
Сделки с другими государ.		6222					48.2
Счета исключ. расчета 66 с	6221	Учет сделок с НДС					3

Перед формированием отчета указывается значение реквизита **Сумма**, ограничивающее сделки, включаемые в отчет. В 2013 году это значение было равно 1000 латов. С 2015 года это значение было равно 1430 евро. С 2018 года это значение было равно 150 евро. Все сделки, сумма без НДС которых менее указанного значения, выводятся в отчете общей строкой '**Darījumi zem _____**'. Если в реквизите **Сумма** указать значение 0, то в отчет включаются все сделки с предналогом без ограничения суммы.

При отметке в реквизите **Итоги** не разделяются сделки с суммой, менее указанной в реквизите **Сумма**, по строкам и процентам и в отчете не печатаются итоговые суммы по строкам. Обязательно пользоваться этим режимом, если отчет сдается в Службу ГосДоходов (СГД) в электронном виде (через электронное декларирование).

При отметке в реквизите **Дополнение** формируется отчет с перечнем сделок с суммами менее указанной в реквизите **Сумма**.

Из бухгалтерских проводок выбирается информация о всех сделках предприятия, при которых платился налог на добавленную стоимость (НДС) за расчетный период (месяц или квартал). Обрабатываются проводки, кредит которых равен одному из счетов или начальным цифрам счета (если указано не 4 знака) из реквизита **Список счетов для НДС** справочника **НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА**. Оправдательный документ выбирается из реквизита **Список документов для НДС** справочника **НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА**. Коды оправдательных документов выбирается из реквизита **Коды видов документов для НДС** справочника **НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА**. Каждому значению реквизита **Список счетов для НДС** соответствует значение реквизита **Список документов для НДС** и значение реквизита **Коды видов документов для НДС**. Значения разделены знаком «;».

Из суммы сделки исключается сумма оплаты банковских услуг, дебет равен реквизиту **Услуги банка** справочника **НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА** (например, счет 7750). Этот реквизит может не заполняться.

Исключаются из обработки бухгалтерские проводки, дебет счетов которых равен одному из счетов из реквизита **Счета НДС** справочника **НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА** (например, 5721 или 5722) и аналитика по дебету не равна значению аналитики из реквизита **Расчетный центр** справочника **НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА**.

Данные об организациях, плательщиках НДС, выбираются из справочника **ОРГАНИЗАЦИИ** по аналитике дебета счета НДС бухгалтерской проводки. Обязательно у кода клиента в справочнике **ОРГАНИЗАЦИИ** должен быть реквизит **Номер по порядку** пустым.

Дата оправдательного документа выбирается из даты бухгалтерской проводки или из даты оплаты, если есть отметка в реквизите **Признак даты оплаты НДС** справочника **НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА** и реквизит **Источник записи** проводки равен «Avans». При оплате на таможне дата оправдательного документа выбирается из даты оплаты, если дата оплаты не совпадает с датой таможенной накладной.

При формировании приложения по НДС из данных авансовых отчетов, если указан код документа, то выделяется серия и номер документа из документа оплаты.

Если в бухгалтерских проводках по сделке и налогу указан **Процент НДС**, то значение ставки налога выбирается в отчет из бухгалтерских проводок. Если значение реквизита **Процент НДС** не заполнено, то ставка налога равна значению реквизиту **Ставка 1** справочника **СТАВКИ НДС**.

Заполнение справочника *СТАВКИ НДС* (вызывается из строки **Ставки НДС** подгруппы **Настройки** группы **Справочники** главного меню):

Дата	Ставка 1	Ставка 2	Ставка 2.1	Ставка 3	Ставка 4	Компенс.
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

При возврате поставщику товара, полученного в текущем месяце, из данных документа, указанного в реквизите **Документы оплаты** бухгалтерской проводки, вычитается сумма сделки и сумма НДС, если реквизит **Содержание операции** бухгалтерской проводки начинается с символа “&”. Документ оплаты может быть указан только один.

Для сделок с физическими лицами или крестьянскими хозяйствами для ставки налога 14 % при наличии отметки, находящейся справа от кнопки **ОК**, персональный код заносится в графу код налогоплательщика, иначе он присоединяется к фамилии и имени.

Значения аналитического учета из справочника *ОРГАНИЗАЦИИ* в реквизитах справочника *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА Таможня, Неопределенное лицо, Исключения* указываются через знак <>.

В реквизите **Неопределенное лицо** справочника *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА* можно указать начальные символы значения аналитики для магазинов, в конце поставить знак „*“, например, „veikals*“. Все сделки с этой аналитикой включаются в строку, где сделки менее ограничивающей суммы.

Для определения сделок с клиентами из Евросоюза необходимо :

- В справочнике *ГОСУДАРСТВА* (вызывается из строки **Государства** группы **Справочники** главного меню) заполнить код и название государства, код ЕС (обычно одинаковый с кодом государства) и указать официальную валюту этого государства.
- В справочнике *ОРГАНИЗАЦИИ* (вызывается из строки **Организации** группы **Справочники** главного меню) для данного клиента заполнить реквизит **Государство** и **Код налогоплательщика** того государства.

Список государств ЕС:

Государство	Код	Код валюты	Государство	Код	Код валюты
Австрия (Austrija)	AT	EUR	Чехия (Cehija)	CZ	CZK
Бельгия (Belgija)	BE	EUR	Эстония (Igaunija)	EE	EUR
Дания (Danija)	DK	DKK	Кипр (Kipra)	CY	CYP
Франция (Francija)	FR	EUR	Литва (Lietuva)	LT	EUR
Греция (Griekija)	EL	EUR	Мальта (Malta)	MT	MTL
Ирландия (Irija)	IE	EUR	Польша (Polija)	PL	PLN
Италия (Italija)	IT	EUR	Словения (Slovenija)	SI	EUR
Англия (Lielbritanija)	GB	GBB	Словакия (Slovakija)	SK	SKK
Люксембург (Luksemburga)	LU	EUR	Венгрия (Ungarija)	HU	HUR
Нидерланды (Niederlande)	NL	EUR	Болгария (Bulgarija)	BG	BGN
Португалия (Portugale)	PT	EUR	Румыния (Rumanija)	RO	RON
Финляндия (Somija)	FI	EUR			
Испания (Spanija)	ES	EUR			
Германия (Vaciija)	DE	EUR			
Швеция (Zviedrija)	SE	SEK	Латвия (Latvija)	LV	EUR

При обработке данных по значению **Код документа** бухгалтерской проводки формируется для электронного декларирования *код оправдательного документа* и *вид сделки* из справочника *ВИДЫ ДОКУМЕНТОВ*.

Код	Наименование	Код СЭД	Сделка	Сделка ЕС
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	

Для сделок, к которым применяется особый налоговый режим, сделки получены от плательщиков налога и налог платит получатель товаров или услуги, в реквизите **Код документа** документа *БУХГАЛТЕРСКИЕ ПРОВОДКИ* указывается значение, которому в реквизите **Сделка** справочника *ВИДЫ ДОКУМЕНТОВ* соответствует значение:

Вид сделки	Значение реквизита Сделка справочника <i>ВИДЫ ДОКУМЕНТОВ</i>
Поставка лесоматериалов и связанные с ними услуги	R1
Поставка металлоломов и связанные с ними услуги	R2
Услуги по строительству	R3
Поставка электроники (с 01.01.2016)	R4
Получение зерновых и технических культур (с 01.07.2016)	R5
Получение драгоценных металлов или сплавов (с 01.01.2017)	R6
Поставка изделий из металлов (с 01.01.2018)	R7
Поставка хозяйственной электрической техники (с 01.01.2018)	R8
Поставка строительных изделий (с 01.01.2018)	R9

Для сделок, к которым применяется особый налоговый режим, полученными от плательщиков налога и налог платит получатель, вводятся бухгалтерские проводки с реверсом налога.

Бухгалтерский счет для реверса налога, например, 2319 «корреспондирующий счет для НДС» на вкладке **Декларация** справочника *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА*, не должен быть указан в реквизите **Акцептованный налог** на вкладке **Счета** справочника *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА*.

Приложение PVN1 I daļa «Предналог за товары из Латвии и полученные услуги»

Вид документа (файл *DokumVid.txt*) - Возможные значения:

- 1 - налоговый счет
- 2 - кассовый счет или квитанция
- 3 - платежный документ с безналичными деньгами
- 4 - кредит-счет
- 5 - другие
- 6 - таможенная декларация

Признак сделки (файл *LvDarijmi.txt*) - Возможные значения:

- I – импорт
- A – сделки с облагаемыми персонами (Латвии и ЕвроСоюза)
- N - сделки с партнерами без кода налогоплательщика НДС
- K- выплаченная компенсация сельхозхозяйственникам
- T - сделки менее ограничивающей суммы (150 или 1430 евро, Ls 1000)
- V - сделки с одним партнером более ограничивающей суммы (150 или 1430 евро, Ls 1000)
- Z – потерянные (утраченные) долги
- R1 – сделки с лесоматериалами
- R2 – сделки с металлоломами
- R3 – услуги по строительству
- R4 – поставка электроники
- R5 – поставка зерновых и технических культур
- R6 – получение драгоценных металлов или сплавов

- R7** – поставка изделий из металлов
- R8** – поставка хозяйственной электрической техники
- R9** – поставка строительных изделий

Приложение PVN1 II daļa «Предналог за товары и полученные услуги из ЕС»

Признак сделки (файл *EsDarijmi.txt*) - Возможные значения:

- G** – товары
- C** – полученные товары согласно 4 части 33 статьи закона
- P** – услуги

Приложение PVN1 III daļa «Налог за поставленные товары и предоставленные услуги»

Вид документа (файл *DokumVid.txt*) - Возможные значения:

- 1** - налоговый счет
- 2** - кассовый счет или квитанция
- 3** - платежный документ с безналичными деньгами
- 4** – кредит-счет
- 5** – другие
- T** - сделки менее ограничивающей суммы (150 или 1430 евро, Ls 1000)
- X** - отдельно неопределенные сделки более ограничивающей суммы (150 или 1430 евро, Ls 1000)

Приложение PVN2, PVN3 «Поставки товара и предоставленные услуги в ЕС»

Признак сделки (файл *EsDarijmi.txt*) - Возможные значения:

- G** - товары, которые доставлены зарегистрированным в иных государствах ЕС облагаемым персонам
- S** - доставка товаров на территории Европейского Союза была выполнена как трехсторонняя сделка и облагаемая персона в этом – посредник
- C** –пересылка товара (из внутренней) товаров, что выполнено после импорта из третьих государств
- P** - услуги, которые поданы зарегистрированным в иных государствах ЕС облагаемым персонам

Услуги, полученные из стран ЕС от плательщиков НДС, следует отмечать знаком „#” в реквизите **Содержание операции** бухгалтерских проводок по сделке, начисленному налогу и предналогу, тогда во **II части отчета Приложение PVN1** формируется Вид сделки равный „P”(услуги).

Услуги, оказанные на территории ЕС или третьих государств и которые в НДС декларации относятся к строке **48.2** и указываются в **III части Приложения PVN1** должны иметь в бухгалтерской проводке в реквизите **Код документа** значение, которому в справочнике **ВИДЫ ДОКУМЕНТОВ** соответствует значение „L” или „V” в реквизите **Сделка ЕС**.

Признак сделки (файл *EsDarijmi.txt*) - Возможные значения:

- L** –оказание услуги на территории ЕС (согласно 1 части статьи 19 закона);
- V** - оказание услуги на территории третьих государств.

Такие сделки включаются в **III часть Приложения PVN1**

- Предоставленные услуги клиентам, которые являются плательщиком НДС в стране ЕС, и сумма сделки более 1430 евро (1000 латов) указываются отдельной строкой;
- Предоставленные услуги клиентам, которые не являются плательщиком НДС в стране ЕС, сумма сделки более 1430 евро (1000 латов) указываются с видом документа „X” ;
- Предоставленные услуги клиентам и сумма сделки менее 1430 евро (1000 латов) указываются с видом документа „T”.

Экранная форма списка сделок:

ПРИЛОЖЕНИЕ PVN1 с 01.01.2010 г.

Год: 2013 Месяц с 1 до 1

Сумма: 1000 включать данные 57 строк отдельно данные 61 строки дополнение отдельно данные 48.2 строки

Вид деклар.	Стр.декл.	Дата	Номер	Организация	Сумма	Сумма НДС	Номер док-та	Дата док-та	Вид сделки	% НДС
1	62	01.01.2013	1	"Antares SIA"	150.00	31.50	8888	01.01.2013	R3	21.00
1	62	18.01.2013	2	LATTELEKOM	1423.00	298.83	AA 4521	18.01.2013	A	21.00
1	99		5	Darījumi zem 1000 Ls	40.00	8.40			T	0.00
2	64	19.01.2013	3	Akcijas sabiedrība "Stokmans"	250.00	52.50	795214	19.01.2013	G	21.00
3	41	19.01.2013	4	AS LATVENERGO	1000.00	210.00	752	19.01.2013		21.00
3	99		6	Darījumi zem 1000 Ls	142.00	29.82				0.00

Сумма всего: 1 1613.00 338.73 2 250.00 52.50 3 1142.00 239.82

Экранная форма строки по сделке:

ПРИЛОЖЕНИЕ PVN1 (строка) с 01.01.2010 г.

Вид деклар.: 2 N п/п: 3

Строка декл.: 64 % НДС: 21.00

Дата: 19.01.2013

Организация: Akcijas sabiedrība "Stokmans" DE 12345678

Сумма сделки: 250.00 Сумма в валюте: EUR 355.72

Сумма НДС: 52.50 Гос-во: DE

Вид сделки: G

Оправдательный документ:

Код: 1 nodokļa rēķins

N док.: 795214

Дата: 19.01.2013

Данное поле обязательно должно быть заполнено, если файл передается в СГД. Коды оправдательного документа описаны выше.

Данные для II части приложения по НДС – код валюты, сумма в валюте, код государства

Наименование оправдательного документа используется только для печати приложения.

12.2 ПЕРЕДАЧА ОТЧЕТА В ЭЛЕКТРОННОМ ВИДЕ

Информация по отчету формируется в файле с именем *PvnSar.Db*, который находится в директории по алиасу фирмы. Если файла нет, то он создается программно. Файл сохраняет информацию последнего формирования. Для формирования файла по данной фирме нажать кнопку **OK**, дождаться пока пройдет индикатор и сформируется файл.

Можно внести необходимые корректировки по строкам и выполнить печать.

Файл для электронного декларирования включает данные декларации и приложений *PVN1(I, II и III части)*, *PVN2*, *PVN5* и *PVN6(I, II и III части)*. Файл создается на форме **НДС ДЕКЛАРАЦИЯ** в строке **Декларация НДС** подгруппы **Отчеты по НДС** группы **Отчеты** главного меню.

13. УЧЕТ АВАНСОВЫХ ПЛАТЕЖЕЙ В ДЕКЛАРАЦИИ НДС

Для отчета Декларация налога на добавленную стоимость (строка Декларация НДС подгруппы Отчеты по НДС группы Отчеты главного меню) необходимо правильно указать сделки по авансовым платежам.

Счета учета авансовых платежей должны быть описаны в справочнике ПЛАН СЧЕТОВ с видом аналитики Организации (Organizācijas) и признак расчета сальдо равен 1, то есть сальдо рассчитывается по аналитике.

Для учета авансовых платежей используются реквизиты справочника НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА (вызывается из строки Настроечная таблица подгруппы Настройки группы Справочники главного меню) на вкладке Декларация группы НДС:

Адрес	Счета	Параметры	Декларация	Дей
НДС				
Оплаченные авансы		2190		
Полученные авансы		5210		
Сумма аванса без НДС	<input checked="" type="checkbox"/>			Кур

Рассмотрим на примерах учет полученных и оплаченных сумм авансовых платежей в отчетах по налогу на добавленную стоимость.

13.1 ПОЛУЧЕННЫЕ АВАНСОВЫЕ ПЛАТЕЖИ

Пример 1

В реквизите Сумма аванса без НДС справочника НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА стоит отметка.

На бухгалтерском счете учитывается сумма полученного авансового платежа без суммы налога. Например, получен авансовый платеж 236 латов, остаток по кредиту счета 5210 – 200 латов, остаток по кредиту счета 5721-36 латов. Основная валюта – латы.

Получен авансовый платеж

Бухгалтерские проводки при получении фирмой предоплаты за товар 16.10.2005 в сумме 236.00 латов

N п.п	Дебет	Кредит	Сумма	16.10.2005 Сумма в латах
1	26XX	5210	<сумма аванса без НДС > + <налог с суммы аванса>	236.00
2	5210	5721	<налог с суммы аванса>	36.00

Образец ввода бухгалтерских проводок:

Дата	Дебет	Кредит	Аналит.по дебету	Серия	N док.	Валюта	Посредник	Сумма вал.	Сумма в латах
Дата опл.			Аналит.по кредиту	Документы оплаты		Ист.зап	% НДС Код	Содержание операции	
16.10.2005	2621	5210	Baltstor		851			236.00	236.00
16.10.2005	5210	5721	Baltstor		851			36.00	36.00
			Baltstor					PVN avansa summa	

В Декларации НДС за октябрь 2005 года указанная сделка учитывается так:

Графа	Сумма	Сумма в латах
40	<сумма аванса>	200.00
52	< налог с суммы аванса > (18%)	36.00

Отгружен товар или предоставлена услуга

Бухгалтерские проводки 16.11.2005 при отгрузке товара клиенту на сумму 354.00 лата с НДС и закрытии аванса в сумме 236.00 латов

N п.п	Дебет	Кредит	Сумма	16.11.2005 Сумма в латах
1	23XX	6XXX	<сумма товара без НДС >	300.00
2	23XX	5721	<налог с суммы товара>	54.00
3	5210	23XX	<сумма аванса без НДС > + <налог с суммы аванса>	236.00

4	5721	5210	<налог с суммы аванса>	36.00
---	------	------	------------------------	-------

Остаток долга на счете 23XX равен : $300 + 54 - (200 + 36) = 118$ латов

Образец ввода бухгалтерских проводок:

Дата	Дебет	Кредит	Аналит.по дебету	Серия	№ док.	Валюта	Посредник	Сумма вал.	Сумма в латах
Дата опл.			Аналит.по кредиту	Документы оплаты		Ист.зап	% НДС Код	Содержание операции	
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 sum

В Декларации НДС за ноябрь 2005 года указанная сделка учитывается так:

Графа	Сумма	Сумма в латах
40	<сумма товара без НДС > - <сумма аванса без НДС >	300 – 200 = 100.00
52	<налог с суммы товара> – <налог с суммы аванса>	54 – 36 = 18.00

Пример 2

В реквизите Сумма аванса без НДС справочника НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА нет отметки.

На бухгалтерском счете учитывается сумма полученного авансового платежа вместе с суммой налога, а начисленный НДС учтен на счете акцептованного налога. При формировании декларации из суммы вычитается сумма налога, указанная в бухгалтерской проводке. Например, получен авансовый платеж 236 латов, остаток по кредиту счета 5210 – 236 латов, остаток по дебету счета 2192 -36 латов. Основная валюта – латы.

Получен авансовый платеж

Бухгалтерские проводки при получении фирмой предоплаты за товар 16.10.2005 в сумме 236.00 латов

№ п.п	Дебет	Кредит	Сумма	16.10.2005 Сумма в латах	Содержание операции
1	26XX	5210	<сумма аванса без НДС > + <налог с суммы аванса>	236.00	
2	2192	5721	<налог с суммы аванса>	36.00	[41] [52]

В Декларации НДС за октябрь 2005 года указанная сделка учитывается так:

Графа	Сумма	Сумма в латах
40	<сумма аванса>	200.00
52	< налог с суммы аванса > (18%)	36.00

Отгружен товар или предоставлена услуга

Бухгалтерские проводки 16.11.2005 при отгрузке товара клиенту на сумму 354.00 лата с НДС и закрытии аванса на сумму 236.00 латов

№ п.п	Дебет	Кредит	Сумма	16.11.2005 Сумма в латах	Содержание операции
1	23XX	6XXX	<сумма товара без НДС >	300.00	
2	23XX	5721	<налог с суммы товара>	54.00	
3	5210	23XX	<сумма аванса без НДС > + <налог с суммы аванса>	236.00	
4	5721	2192	<налог с суммы аванса>	36.00	[41] [52]

Остаток долга на счете 23XX равен : $300 + 54 - (200 + 36) = 118$ латов

В Декларации НДС за ноябрь 2005 года указанная сделка учитывается так:

Строка	Сумма	Сумма в латах
40	<сумма товара без НДС > - <сумма аванса без НДС >	300 – 200 = 100.00
52	<налог с суммы товара> – <налог с суммы аванса>	54 – 36 = 18.00

13.2 ОПЛАЧЕННЫЕ АВАНСОВЫЕ ПЛАТЕЖИ ПО ЛАТВИИ

Оплачен авансовый платеж

Бухгалтерские проводки при предоплате за товар 10.10.2005 в сумме 236.00 латов. Основная валюта – латы.

N п.п	Дебет	Кредит	Сумма	10.10.2005 Сумма в латах
1	2190	26XX	<сумма аванса без НДС>	200.00
2	5721	26XX	<налог с суммы аванса>	36.00
или			<	
1	2190	26XX	<сумма аванса с НДС>	236.00
2	5721	2190	<налог с суммы аванса>	36.00

Образец ввода бухгалтерских проводок:

Дата	Дебет	Кредит	Аналит.по дебету	Серия	N док.	Валюта	Посредник	Сумма вал.	Сумма в латах
Дата опл.			Аналит.по кредиту	Документы оплаты	Ист.зап	% НДС	Код	Содержание операции	
10.10.2005	2190	2624	AIVA-29		852			200.00	200.00
10.10.2005	5721	2624	AIVA-29		852			36.00	36.00

В Декларации НДС за октябрь 2005 года указанная сделка учитывается так:

Графа	Сумма	Сумма в латах
62	< налог с суммы аванса >	36.00

В Приложении к Декларации НДС за 10 октября 2005 года указанная сделка учитывается так:

Документ	Сумма сделки в латах	Сумма НДС в латах
Номер платежного документа	<сумма аванса без НДС> 200.00	<налог с суммы аванса> 36.00

Получен товар или услуга

Бухгалтерские проводки 10.11.2005 при получении товара от клиента на сумму 590.00 латов с НДС и закрытии аванса в сумме 236.00 латов

N п.п	Дебет	Кредит	Сумма	10.11.2005 Сумма в латах
1	2130	531X	<сумма товара без НДС >	500.00
2	5721	531X	<налог с суммы товара>	90.00
3	531X	2190	<сумма аванса без НДС > + <налог с суммы аванса>	236.00
4	2190	5721	<налог с суммы аванса>	36.00

Примечание :

В бухгалтерских проводках по закрытию аванса указывается только один оплачиваемый документ и в реквизите **Содержании операции** первый символ '&'.
<сумма аванса без НДС > + <налог с суммы аванса>

Образец ввода бухгалтерских проводок:

Дата	Дебет	Кредит	Аналит.по дебету	Серия	N док.	Валюта	Посредник	Сумма вал.	Сумма в латах
Дата опл.			Аналит.по кредиту	Документы оплаты	Ист.зап	% НДС	Код	Содержание операции	
10.11.2005	2130	5310		FF-I	932156			500.00	500.00
10.11.2005	2190	5721	AIVA-29		852			36.00	36.00
10.11.2005	5310	2190	AIVA-29	932156	852			236.00	236.00
10.11.2005	5721	5310	AIVA-29	FF-I	932156			90.00	90.00

Остаток долга на счете 531X равен : $500 + 90 - (200 + 36) = 354$ лата.

В Декларации НДС за ноябрь 2005 года указанная сделка учитывается так:

Графа	Сумма	В латах
62	<налог с суммы товара> - <сумма налога с аванса>	90 – 36 = 54.00

В Приложении к Декларации НДС за 10 ноября 2005 года указанная сделка учитывается так:

Документ	Сумма сделки в латах	Сумма НДС в латах
Номер накладной или счета	<сумма товара без НДС> - <сумма аванса без НДС> 500 – 200 = 300.00	<налог с суммы товара> - <налог с суммы аванса> 90 – 36 = 54.00

Образец отчета Приложения по НДС за октябрь и ноябрь месяцы 2005 года

% PVN	Дата	Организация	Сумма	Сумма НДС	Номер док-та	Дата док-та
18.00	10.10.2005	SIA"AVVA - 29" LV40003167570	200.00	36.00	852	10.10.2005
18.00	10.11.2005	SIA"AVVA - 29" LV40003167570	300.00	54.00	932156	10.11.2005

13.3 ОПЛАЧЕННЫЕ АВАНСОВЫЕ ПЛАТЕЖИ (ОСОБЫЙ НАЛОГОВЫЙ РЕЖИМ)

Для сделок, к которым применяется особый налоговый режим, сделки получены от плательщиков налога и налог платит получатель товаров или услуги, в реквизите **Код документа** документа БУХГАЛТЕРСКИЕ ПРОВОДКИ указывается значение, которому в реквизите **Сделка** справочника ВИДЫ ДОКУМЕНТОВ соответствует значение:

Вид сделки	Значение реквизита Сделка справочника ВИДЫ ДОКУМЕНТОВ
Поставка лесоматериалов и связанные с ними услуги	R1
Поставка металлоломов и связанные с ними услуги	R2
Услуги по строительству	R3
Поставка электроники	R4
Получение зерновых и технических культур	R5
Получение драгоценных металлов или сплавов	R6
Поставка изделий из металлов	R7
Поставка хозяйственной электрической техники	R8
Поставка строительных изделий	R9

Оплачен авансовый платеж

Бухгалтерские проводки при предоплате за строительные услуги 10.05.2013 в сумме 600.00 латов. Основная валюта – латы.

№ п.п.	Дебет	Кредит	Сумма	10.05.2013 Сумма в латах	Код док-та
1	2190	26XX	<сумма аванса без НДС>	600.00	29
2	5721	2311	<налог с суммы аванса>	126.00	29
3	2311	5721	<налог с суммы аванса>	126.00	29
или			<		
1	2190	26XX	<сумма аванса без НДС>	600.00	29
2	5721	2190	<налог с суммы аванса>	126.00	29
3	2190	5721	<налог с суммы аванса>	126.00	29

Образец ввода бухгалтерских проводок:

Дата	Дебет	Кредит	Аналит.по дебету	Серия	№ док.	Валюта	Посредник	Сумма вал.	Сумма (LVL)
Дата опл.			Аналит.по кредиту	Документы оплаты		Ист.зап	% НДС Код	Содержание операции	
10.05.2013	2190	2620	akb	AV	86321			600.00	600.00
10.05.2013	5721	2311	akb	AV	86321		29	avansa 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	

Пример справочника ВИДЫ ДОКУМЕНТОВ:

Код	Наименование	Код СЭД	Сделка	Сделка ЕС
26	rēķins	1		V
28	Rēķins	1	R1	
29	Rēķins	1	R3	

В Декларации НДС за май 2013 года указанная сделка учитывается так:

Графа	Сумма	Сумма в латах
52	< налог с суммы аванса >	126.00
62	< налог с суммы аванса >	126.00

В I части приложения PVN1 к Декларации НДС за май 2013 года указанная сделка учитывается так:

Документ	Сумма сделки в латах	Сумма НДС в латах	Вид сделки
Номер платежного документа	<сумма аванса без НДС> 600.00	<налог с суммы аванса> 126.00	R3

Получен товар или услуга

Бухгалтерские проводки 30.06.2013 при получении счета за услугу по строительству от клиента на сумму 1600.00 латов и закрывается аванс в сумме 600.00 латов

N п.п	Дебет	Кредит	Сумма	30.06.2013 Сумма в латах	Код док-та
1	7110	531X	<сумма товара/услуги >	1600.00	29
2	531X	2190	<сумма аванса>	600.00	29
3	2311	5721	<налог с суммы товара/услуги > - <сумма налога с аванса>	210.00	29
4	5721	2311	<налог с суммы товара/услуги > - <сумма налога с аванса>	210.00	29
или					
3	531X	5721	<налог с суммы товара/услуги > - <сумма налога с аванса>	210.00	29
4	5721	531X	<налог с суммы товара/услуги > - <сумма налога с аванса>	210.00	29

Примечание :

В бухгалтерских проводках по закрытию аванса указывается только один оплачиваемый документ и в реквизите **Содержании операции** первый символ '&'.

Образец ввода бухгалтерских проводок:

Дата	Дебет	Кредит	Аналит.по дебету	Серия	N док.	Валюта	Посредник	Сумма вал.	Сумма (LVL)
Дата опл.			Аналит.по кредиту	Документы оплаты	Ист.зап	% НДС	Код	Содержание операции	
30.06.2013	5310	5721	akb	BUV	782100		21 29	210.00	210.00
30.06.2013	5310	2190	akb	BUV	782100		21 29	600.00	600.00
30.06.2013	5721	5310	akb	BUV	782100		21 29	210.00	210.00
30.06.2013	7120	5310	akb	BUV	782100		21 29	1600.00	1600.00
30.06.2013			akb				21 29		

Остаток долга на счете 531X равен : 1600 - 600 = 1000 латов.

В Декларации НДС за июнь 2013 года указанная сделка учитывается так:

Графа	Сумма	В латах
52	<налог с суммы товара/услуги > - <сумма налога с аванса>	(1600 - 600)*21% = 210.00
62	<налог с суммы товара/услуги > - <сумма налога с аванса>	210.00

В I части приложения PVN1 к Декларации НДС за июнь 2013 года указанная сделка учитывается так:

Документ	Сумма сделки в латах	Сумма НДС в латах	Вид сделки

Номер накладной или счета	<сумма товара/услуги> - <сумма аванса> 1600 – 600 = 1000.00	<налог с суммы товара/услуги> - <налог с суммы аванса> (1600 – 600)*21% = 210.00	R3
---------------------------	--	---	-----------

13.4 ОПЛАЧЕННЫЕ АВАНСОВЫЕ ПЛАТЕЖИ В СТРАНЫ ЕС

Для определения сделок с клиентами из Евросоюза необходимо :

- В справочнике *ГОСУДАРСТВА* (вызывается из строки **Государства** группы **Справочники** главного меню) заполнить код и название государства, код ЕС (обычно одинаковый с кодом государства) и указать официальную валюту этого государства.
- В справочнике *ОРГАНИЗАЦИИ* (вызывается из строки **Организации** группы **Справочники** главного меню) для данного клиента заполнить реквизит **Государство** и **Код налогоплательщика** того государства.

Оплачен авансовый платеж

Бухгалтерские проводки при предоплате за товар 27.05.2005 в сумме 100.00 латов. Основная валюта – латы.

N п.п	Дебет	Кредит	Сумма	27.05.2005 Сумма в латах
1	2190	26XX	<сумма аванса> (с 0%)	100.00
2	5721	2311	<налог с суммы аванса> (18%)	18.00
3	2311	5721	<налог с суммы аванса> (18%)	18.00

Образец ввода бухгалтерских проводок:

Дата	Дебет	Кредит	Аналит.по дебету	Серия	№ док.	Валюта	Посредник	Сумма вал.	Сумма в латах
Дата опл.			Аналит.по кредиту	Документы оплаты	Ист.зап	% НДС	Код	Содержание операции	
27.05.2005	2190	2620	153		11-08			100.00	100.00
27.05.2005	2311	5721	153		11-08			18.00	18.00
27.05.2005	5721	2311	153		11-08			18.00	18.00
			153						

В Декларации НДС за май 2005 года указанная сделка учитывается так:

Графа	Сумма	Сумма в латах
50	< сумма аванса >	100.00
55	< налог с суммы аванса> (18 %)	18.00
64	< налог с суммы аванса> (18 %)	18.00

Во II части приложения PVN1 к Декларации НДС за май 2005 года указанная сделка учитывается так:

Документ	Сумма сделки в латах	Сумма НДС в латах
Платежный документ	<сумма аванса> 100.00	<налог с суммы аванса> 18.00

Получен товар или услуга

Бухгалтерские проводки 27.06.2005 при получении товара от клиента на сумму 200.00 латов и закрытии аванса в сумме 100.00 латов

N п.п	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма в латах
1	2130	531X	<сумма товара> (с 0%)	200.00
2	531X	2190	<сумма аванса>	100.00
3	5721	2311	<налог с суммы товара> - <сумма налога с аванса> (18%)	18.00
4	2311	5721	<налог с суммы товара> - <сумма налога с аванса> (18%)	18.00

Образец ввода бухгалтерских проводок:

Дата	Дебет	Кредит	Аналит.по дебету	Серия	Н док.	Валюта	Посредник	Сумма вал.	Сумма в латах
Дата опл.			Аналит.по кредиту	Документы оплаты	Ист.зап	% НДС	Код	Содержание операции	
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
			153					PVN avansa summa	

В Декларации НДС за июнь 2005 года указанная сделка учитывается так:

Графа	Сумма	Сумма в латах
50	<сумма товара> - <сумма аванса>	200 – 100 = 100.00
55	<налог с суммы товара> - <налог с суммы аванса> (18%)	36 – 18 = 18.00
64	<налог с суммы товара> - <налог с суммы аванса> (18%)	36 – 18 = 18.00

Во II части приложения PVN1 к Декларации НДС за июнь 2005 года указанная сделка учитывается так:

Документ	Сумма сделки в латах	Сумма НДС в латах
Номер накладной или счета	<сумма товара> - <сумма аванса> 200 – 100 = 100.00	<налог с суммы товара> - <налог с суммы аванса> 36 – 18 = 18.00

13.5 ВОЗВРАТ АВАНСОВОГО ПЛАТЕЖА, ПОЛУЧЕННОГО РАНЕЕ

При возврате клиенту из Латвии авансового платежа, который был получен в предтаксационный период, выполняются следующие бухгалтерские проводки:

	Дебет	Кредит	Сумма	Примечание
1	5210	26xx	<сумма аванса без НДС > + <налог с суммы аванса>	В реквизите Содержание операции ставятся символы «[]», чтобы не уменьшать доходы, сумма в декларации НДС не учитывается
2	5721	5210	<налог с суммы аванса>	В реквизите Содержание операции ставится символ «@» . Сумма налога в 67 строку декларации НДС и в приложение PVN1 I часть

14. ОСОБЫЙ НАЛОГОВЫЙ РЕЖИМ (налог платит получатель товара или услуги) В ДЕКЛАРАЦИИ НДС

Для сделок, к которым применяется особый налоговый режим, сделки получены от плательщиков налога и налог платит получатель товаров или услуги, в реквизите **Код документа** документа **БУХГАЛТЕРСКИЕ ПРОВОДКИ** указывается значение, которому в реквизите **Сделка** справочника **ВИДЫ ДОКУМЕНТОВ** соответствует значение:

Вид сделки	Значение реквизита Сделка справочника ВИДЫ ДОКУМЕНТОВ
Поставка лесоматериалов и связанные с ними услуги	R1
Поставка металлоломов и связанные с ними услуги	R2
Услуги по строительству	R3
Поставка электроники (с 01.01.2016)	R4
Получение зерновых и технических культур (с 01.07.2016)	R5
Получение драгоценных металлов или сплавов (с 01.01.2017)	R6
Поставка изделий из металлов (с 01.01.2018)	R7
Поставка хозяйственной электрической техники (с 01.01.2018)	R8
Поставка строительных изделий (с 01.01.2018)	R9

Для сделок, к которым применяется особый налоговый режим, полученными от плательщиков налога и налог платит получатель вводятся бухгалтерские проводки с реверсом налога.

Пример справочника **ВИДЫ ДОКУМЕНТОВ**:

Код	Наименование	Код СЭД	Сделка	Сделка ЕС
26	rēķins	1		V
28	Rēķins	1	R1	
29	Rēķins	1	R3	

ОПИСАНИЕ БУХГАЛТЕРСКИХ ПРОВОДОК

Бухгалтерские счета:

- запасы лесоматериалов, поступивших от поставщика, являющегося плательщиком НДС, например 2139;
- расчеты по НДС, например 5721;
- доходы по лесоматериалам, за которые налог платит получатель, например 6111;
- корреспондирующий счет для реверса налога по сделкам, например 2399.

1. Получены лесоматериалы от поставщика, являющегося плательщиком НДС

№ п.п.	Дебет	Кредит	Сумма	Дата	Документ	Код док-та
1	2139	531X	<сумма товара>	10.11.2011	ААС 18765	28
2	5721	2319	<сумма налога>	10.11.2011	ААС 18765	28
3	2319	5721	<сумма налога>	10.11.2011	ААС 18765	28

Или

№ п.п.	Дебет	Кредит	Сумма
1	2139	531X	<сумма товара>
2	5721	531X	<сумма налога>
3	531X	5721	<сумма налога>

Приложение PVN1 I часть

Документ	Сумма сделки	Сумма ндс	Дата	Вид сделки
ААС 18765	<сумма товара>	<сумма налога>	10.10.2011	R1

Декларация PVN :
 строка 52 = <сумма налога>
 строка 62 = <сумма налога>

- Получены лесоматериалы от поставщика, не являющегося плательщиком НДС, – в отчеты по НДС не включаются.

3. Проданы лесоматериалы клиенту, являющегося плательщиком НДС

№ п.п	Дебет	Кредит	Сумма	Дата	Документ	Код док-та
1	231X	6111	<сумма товара>	10.11.2011	ABC 18799	28

Приложение PVN1 III часть

Документ	Сумма сделки	Сумма НДС	Дата	Строка
ABC 18799	<сумма товара>	0	10.11.2011	41.1

Декларация PVN : строка 41.1 = <сумма товара>

4. Проданы лесоматериалы клиенту, не являющегося плательщиком НДС (как обычная реализация товара)

№ п.п	Дебет	Кредит	Сумма	Дата	Документ
1	231X	6110	<сумма товара>	10.11.2011	ABC 18999
2	231X	5721	<сумма налога>	10.11.2011	ABC 18999

Приложение PVN1 III часть

Документ	Сумма сделки	Сумма НДС	Дата	Строка
ABC 18999	<сумма товара>	<сумма налога>	10.11.2011	41

Декларация PVN : строка 41 = <сумма товара>
строка 52 = <сумма налога>



Счет для реверса налога, например, 2319 «*корреспондирующий счет для НДС*» на вкладке **Декларация** справочника **НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА**, **не должен** быть указан в реквизите **Акцептованный налог** на вкладке **Счета** справочника **НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА**.

15. ФОРМИРОВАНИЕ ДОКУМЕНТА СЧЕТ В ФАЙЛ

Для формирования документов *СЧЕТА* в файл типа **Pdf** необходимо заполнить справочники:

- в справочнике *ОРГАНИЗАЦИИ* (вызывается из строки **Организации** группы **Справочники** главного меню) для конкретного клиента в реквизите **Счет в электронном виде** поставить отметку, это признак посылки документа *СЧЕТ* электронным способом;
- для клиента в реквизите **Электронный адрес** справочника *ОРГАНИЗАЦИИ* указать адрес электронной почты;
- в реквизите **Путь приема данных** справочника *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА* (вызывается из строки **Настроечная таблица** подгруппы **Настройки** группы **Справочники** главного меню) указать директорию, в которую формируются файлы по документам *СЧЕТА* при нажатии кнопки **Экспорт файла**. Например, *C:\GRINS\MAILBOX\ТЕКСТ*;
- в реквизите **Путь посылки документов** справочника *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА* указать директорию, в которую формируются файлы по документам *СЧЕТА* при нажатии кнопки **Пересылка файла по e-mail**.

Для клиентов, у которых стоит отметка в реквизите **Счет в электронном виде** в печатной форме *СЧЕТА* отсутствуют подписи, вместо этого печатается текст, что счет подготовлен электронным способом.

По документам из выделенного списка *СЧЕТОВ* (вызывается из строки **Счета** по услугам группы **Документы** главного меню) при нажатии кнопки **Экспорт файла**  или кнопки **Пересылка файла по e-mail**  формируется группа файлов типа **Pdf** и текстовый файл с электронными адресами с именем *UserListHHMMSS.TXT*, где **HH** – часы, **MM** – минуты, **SS** – секунды.

Имя файла для каждого документа переменное и имеет вид:

<код клиента>_<номер счета>_<дата>_<дата оплаты>_<тип документа>.Pdf.



Формат даты – GGMMDD, где GG – два последних цифры года, MM – два знака месяц, DD – два знака день.


Пример файла с именем *92_28_060118_060128_Invoice.Pdf* для клиента, у которого в справочнике *ОРГАНИЗАЦИИ* код равен 92, номер документа равен 28, дата выписки документа равна 18.01.2006, дата оплаты документа - 28.01.2006, тип документа - *Invoice*.


Текстовый файл *UserListHHMMSS.TXT* содержит строки с данными клиента формата :


<код клиента>; <e-mail адрес>; <наименование клиента> tel. <телефон клиента>; <тип документа>; <имя файла документа>;


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

Кнопки **Экспорт файла**  или **Пересылка файла по e-mail**  становятся видимыми, когда открыт документ *СЧЕТ* и выделены строки списка документов.

При нажатии кнопки **Экспорт файла**  файлы формируются в директорию, указанную в реквизите **Путь приема данных** справочника *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА*. Далее сформированные файлы дополнительными средствами переносятся на web-сервер или используются для других целей.

При нажатии кнопки **Пересылка файла по e-mail**  файлы формируются в директорию, указанную в реквизите **Путь посылки документов** справочника *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА*. При отметке в реквизите **Признак посылки файлов пакетом** справочника *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА* файлы пересылаются по электронной почте клиентам дополнительными средствами. При отсутствии отметки – файл сразу пересылается клиенту средствами *Microsoft Outlook* или через почтовый сервер.

При нажатии кнопки **Пересылка файла по e-mail внешней программой**  файлы формируются в директорию, указанную в реквизите **Путь посылки документов** справочника *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА*. При отметке в реквизите **Признак посылки файлов пакетом** справочника *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА* файлы пересылаются по электронной почте клиентам программой *SwithMail.exe* через почтовый сервер.

Кнопка **Параметры почтового сервера**  служит для указания параметров почтового сервера и настройки пересылки файлов клиентам. Значение параметров почтового сервера хранятся в файле *Mail.ini* рабочей директории.

Параметры почтового сервера

Сервер:	mail.inbox.lv
Логин:	User1
Порт:	587
SSL / TLS:	SSL
Отправитель:	A. User1
E-mail адрес отправителя:	test123@inbox.lv
Пароль	*****

СЧЕТА

Год: 2018 Месяц: 2 Группа клиента: [dropdown] Все [dropdown]

Номер	Дата	Наименование организации	Сумма	Валюта	Е-адрес
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. ФОРМИРОВАНИЕ СООБЩЕНИЯ О ВЫПЛАЧЕННЫХ СУММАХ

Для печати отчета из справочника *НАСТРОЕЧНАЯ ТАБЛИЦА* (вызывается из строки **Настроечная таблица** подгруппы **Настройки** группы **Справочники** главного меню) используются реквизиты: **Наименование организации, Юридический адрес** предприятия, **Код налогоплательщика, Телефоны, Фамилия руководителя и Наименование СГД**.

Выбираются данные из бухгалтерских проводок за указанный период по дебету бухгалтерских счетов одного или нескольких, которые указаны в запросе на печать. Указанные счета должны быть описаны в справочнике *ПЛАН СЧЕТОВ* с видом аналитики **Организации** (Organizācijas). По значению аналитического учета дебета счета собирается выплаченная сумма за период каждому физическому лицу.

Физические лица, которым выплачены суммы, должны быть заведены в справочник *ОРГАНИЗАЦИИ* (строка **Организации** группы **Справочники** главного меню).

Код	146	N п/п		Код плат	
Наименование организации					
Anita Skudra					
Реквизиты организации		Банковские реквизиты		Прочие ре	
Адрес	Daugavpils, Rīgas 45				
Юридический адрес					
Гос-во	▼				
Регистрационный номер	888888888888				
Код налогоплательщ.	p/k 120355-23231				
Группа клиента	▼				
Код территории	5001 ▼				
Аналитика	anita skudra				

- В реквизите **Код налогоплательщика** на вкладке **Реквизиты организации** указан персональный код физического лица, в формате p/k 010150-12345 (наличие символов **p/k** или **p/k** обязательно).
- Территориальный код физического лица указывается в реквизите **Код территории** на вкладке **Реквизиты организации**.
- В реквизите **Лицензия** на вкладке **Прочие реквизиты** может быть указан вид дохода физического лица.

Вид дохода физического лица, код из четырех знаков, можно указать в реквизите **Содержание операции** документа *БУХГАЛТЕРСКИЕ ПРОВОДКИ* по выплате денежных средств, в формате /xxxx/, например, "/1011/". Наименование дохода для печатной формы выбирается по коду из текстового файла *VidDohoda.mnu*.

Если сделки с некоторыми физическими лицами имеют единичный характер и выплачиваются наличные деньги в кассе фирмы, то возможен еще такой вариант учета:

- в справочник *ОРГАНИЗАЦИИ* заводится фиктивный клиент, у которого в реквизите **Код налогоплательщика** стоят символы **p/k**;
- при вводе расходного кассового ордера по дебета счета указывается значение аналитического учета фиктивного клиента;
- в реквизитах группы **Выдано** документа *КАССОВЫЙ РАСХОДНЫЙ ОРДЕР* (строка **Кассовые ордера** группы **Документы** главного меню) вводятся данные физического лица;
- в реквизите **Основание** документа *КАССОВЫЙ РАСХОДНЫЙ ОРДЕР* указывается вид дохода.

Пример заполнения документа *КАССОВЫЙ РАСХОДНЫЙ ОРДЕР* по выплате физическим лицам:

Счет	Аналитика	Сумма вал.	% PVN	Содержание операции	Приложение	Ко.
5310	individuali	452.00		Individuali		

Сумма всего: 452.00 Признак налога: - PVN + PVN 1

Выдано
 Pavel Fedotovs 041075-45658
 pase Nr. GG 8652137, izdot 15.10.2002
 Daugavpils Vienibas iela 12-6 050000

Основание
 ienākumi no individuālā darba

Приложение
 akts 1234 no 10.05.2008.g.

Сообщение о выплаченных суммах физическим лицам за отчетный период формируется и печатается из строки **Отчеты клиента** группы **Отчеты** главного меню.

Формируется два вида отчета:

- «Сообщение о выплаченных суммах физическим лицам» («Paziņojums par fiziskai personai izmaksātajām summām»);
- «Сообщение о выплаченных суммах физическим лицам (список)» («Paziņojums par fiziskai personai izmaksātajām summām (kopsavilkums)»).

Запросы для выборки печати:

Paziņojums par fiziskai personai izmaksātajām summām

Счета: 5310

Организация:

Период: 01.01.2009 31.12.2009

Вид дохода: 1006 - ienākumi no kustama ipasuma izr

Счет ПНН: 5720

OK >>>

Образец печатной формы :

1. pielikums Ministru kabineta
2008. gada 25. 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	00000000000																	
(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", Rigas 45	5001																	
(deklarētās dzīvesvietas adrese)	(dzīvesvietas kods)																	
Ienākuma veida kods	01	Ienākumi no kustama īpašuma izmantošanas (izņemot izīrēšanas)	1	0	0	0	6											
Ienākuma veids	02	Ienākumi no kustama īpašuma izmantošanas (izņemot izīrēšanas)																
Ienākuma gūšanas periods	03	0	1	0	1	2	0	0	9	-	3	1	1	2	2	0	0	9
Ienākuma izmaksas datums	04	2	0	0	1	2	0	0	9									
Ienākumi	05																	(lati, swāīmi)
Nesapildāmie ienākumi	06																	80,00
Nesapildāmais mērķums	07																	
Atvieglojumi par apgādājumiem	08																	
Papildu atvieglojumu kods	09a																	Summa
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. "___" _____ Vadītājs _____ valdes priekšsēdētājs Juris Jankovs
(paraksts) (uztulis)

Izpildītājs _____ EBB
(paraksts) (uztulis)

Izpildītāja tālruna numurs 54-24370, 54-22388

Примечания