

Mašīnbūves un metālapstrādes rūpniecības asociācija

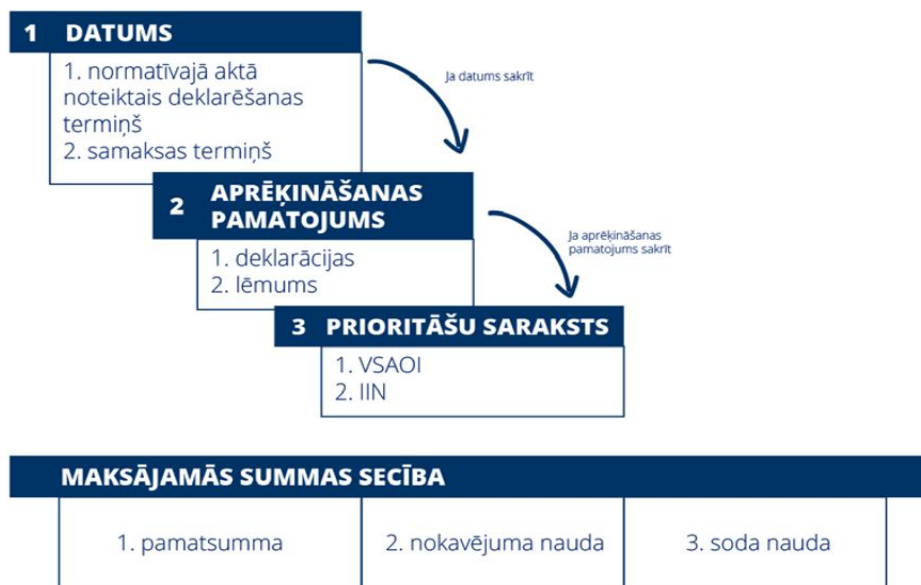
Atbildes uz MASOC biedru iesūtītiem jautājumiem/komentāriem.

- Kādā veidā notiek nodokļu dzēšana maksājot vienotā kontā. Ik pa laikam parādās, ka vienam nodoklim ir parāds, bet citam ir pārmaksa un izziņā rādās, ka ir nodokļu parāds.

Atbilde:

No 2021.gada 1.janvāra maksājumi tiek sadalīti pēc noteiktās kārtības saskaņā ar Ministru kabineta 2018.gada 30.oktobra noteikumu **Nr.661 "Kārtība, kādā maksā nodokļus, nodevas, citus valsts noteiktos maksājumus un ar tiem saistītos maksājumus un novirza tos saistību segšanai"** III nodaļā noteikto.

FIFO rindas darbības principa:



Kopumā izvērtējot situācija, kad vienā nodokļu veidā ir pārmaksa un citā nodokļu veidā ir parāds, tā nevajadzētu būt, jo pārmaksai jāsedz cita nodokļa saistība. Iespējams parādu segšana vēl nav notikusi. Šādos gadījumos ir lūgums vērsties pie Valsts ieņēmumu dienesta par neskaidrajiem jautājumiem.

VID ir atsevišķos gadījumos konstatējis datu atspoguļošanas kļūdas un tās tiek labotas. Lai labošanas process noritētu ātrāk, ir noderīga arī atgriezeniskā saite no nodokļu maksātājiem, īpaši, ja konstatējat datu neatbilstību, tai skaitā konstatētās neprecizitātes saistībā ar neprecīzu informāciju attiecībā uz PVN, ja 2021.gadā veicāt PVN deklarāciju precizēšanu par periodu līdz 2021.gadam.

- Lūdzam sniegt skaidrojumus par Transakcijas pārskatu (no 01.01.2021.):

1. Kā atskaite veidojas?

Atbilde:

Informācija līdz 2021.gada 1.janvārim ir iekļauta "Pārskatu" sadaļā "Atlikumu vēsture", bet pēc 2021.gada 1.janvāra ir pieejama sadaļā "Transakciju pārskats".

"Maksājumi un nomaksas stāvoklis" apakš sadaļā "Nomaksas stāvoklis" arī pieejama saite uz "Transakciju pārskatu", kurā ir iespējams veikt datu atlasīšanu pēc sadaļā pieejamiem kritērijiem:

- konkrētā periodā vai konkrēto dienu;
- konkrētai saistībai;

- konkrētam maksājumam

Dokumenti	Pārskati » Transakciju pārskats (No 01.01.2021)
Sarakste ar VID	Periods no.* <input type="text"/> Šomēnes Pagājušais mēnesis No pagājušā mēneša sākuma Šogad
Maksājumi un nomaksas stāvoklis	Periods līdz* <input type="text"/>
De minimis DEMINIMIS	Saistības dokumenta Nr. <input type="text"/>
E-apmācības EAPMACIBAS	Maksājuma uzdevuma Nr. <input type="text"/>
Muitas datu apstrāde EMDAS	<input type="button" value="Pieprasīt pārskatu"/>
Pārskati	
Izziņas	
Reģistri	

“Transakciju pārskatā” redzama visa informācija par nodokļu nomaksas stāvokli, aprēķinātās summas, nokavējuma naudas un maksājumiem, kuri seguši konkrētus aprēķinus. Transakcijas tiek kārtotas dilstošā secībā sākot ar jaunāko transakciju:

Reģistrācijas numurs:
 Nosaukums:
 Taksācijas periods: 01.01.2021 - 31.01.2021

Transakcijas datums un laiks	Saistības dokumenta numurs	Aprēķins / Maksājums	Aprēķina pamatojums	Saistības veids	Ieņēmumu veids	Budžeta ieņēmumu klasifikācijas kods	Summas veids	Summa	Maksājuma uzdevuma numurs	Saistītā dokumenta numurs	Papildus informācija	Taksācijas periods no līdz
25.01.2021 19.29.27	71913797	Iemaksa	Deklarācija/pārskats	PVN mēneša deklarācija	Iekšzēmē iekasētais PVN	05110	Pamatsumma	626,63	2021011000679506		FIFO segšana ar iemaksu	01.10.2020 31.12.2020
25.01.2021 19.29.27	71913791	Iemaksa	Deklarācija/pārskats	Mikrouzņēmumu nodokļa deklarācija	Mikrouzņēmumu nodoklis, kuru maksā maksātāji, kas atbilst likumam „Par uzņēmumu ienākuma nodokli”	07210	Pamatsumma	450,30	2021011000679506		FIFO segšana ar iemaksu	01.10.2020 31.12.2020
10.01.2021 16.05.05	71913797	Aprēķins	Deklarācija/pārskats	PVN mēneša deklarācija	Iekšzēmē iekasētais PVN	05110	Pamatsumma	-626,63			Deklarēts	01.10.2020 31.12.2020
10.01.2021 16.03.05	71913791	Aprēķins	Deklarācija/pārskats	Mikrouzņēmumu nodokļa deklarācija	Mikrouzņēmumu nodoklis, kuru maksā maksātāji, kas atbilst likumam „Par uzņēmumu ienākuma nodokli”	07210	Pamatsumma	-450,30			Deklarēts	01.10.2020 31.12.2020

2. Priekš kam nepieciešams viena nodokļa apmaksu dalīt uz vairākiem rindiņām?

Atbilde:

Saņemtos maksājumus Maksājumu administrēšanas informācijas sistēma neatpazīst pēc Jūsu norādītā mērķa, bet maksājumus sadala saskaņā ar Ministru kabineta noteikumu Nr.661 noteikto kārtību. Viens maksājums var tikt sadalīts vairāku saistību segšanai.

3. Kā veidojas VIDa maksājuma uzdevuma numurs?

Atbilde:

EDS sadaļā Maksājumi un nomaksas stāvoklis Maksājumu vēsturē uzrādītie saņemtie maksājumu numuri ir Valsts Kasē Vienotajā nodokļu kontā saņemto nodokļu maksātāju maksājumu pakalpojumu sniedzēja – maksātāja bankas piešķirta maksājuma reference.

4. Kā veidojas atskaite pēc maksājuma uzdevuma numura?

Atbilde:

Atskaiti pēc maksājuma uzdevuma numura var iegūt sadaļas “Maksājumi un nomaksas stāvoklis” pārskatā “Maksājumu vēstures”, kā arī pilnā detalizācijā informāciju var iegūt sadaļas “Nomaksas stāvoklis” pārskatā “Transakciju pārskats (no 01.01.2021.)” atlases kritērijā norādot konkrētā maksājuma numuru - atskaitē tiks attēlots transakcijas datums un laiks, kad ir notikusi maksājuma attiecināšana, segto saistību informācija, summu veidi, novirzīto summu lielumi.

Reģistrācijas numurs:
 Nosaukums:
 Taksācijas periods: 01.01.2021 - 28.02.2021

Transakcijas datums un laiks	Saistības dokumenta numurs	Aprēķins / Maksājums	Aprēķina pamatojums	Saistības veids	Ieņēmumu veids	Budžeta ieņēmumu klasifikācijas kods	Summas veids	Summa	Maksājuma uzdevuma numurs	Saistītā dokumenta numurs	Papildus informācija	Taksācijas periods no līdz
25.01.2021 19.19.38	71573516	Iemaksa	Deklarācija/pārskats	Uzņēmuma ienākuma nodokļa deklarācija	Uzņēmumu ienākuma nodoklis	01210	Pamatsumma	175000,00	2021011400664505		FIFO segšana ar iemaksu	01.12.2020 31.12.2020
25.01.2021 19.19.38	72260014	Iemaksa	Deklarācija/pārskats	DRN pārskats	Dabas resursu nodoklis par dabas resursu iegūvi un vides piesārņošanu	05531	Pamatsumma	260,01	2021011400664505		FIFO segšana ar iemaksu	01.10.2020 31.12.2020
25.01.2021 19.19.38	72560781	Iemaksa	Deklarācija/pārskats	Darba devēja ziņojums	Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	09350	Pamatsumma	26,64	2021011400664505		FIFO segšana ar iemaksu	01.12.2020 31.12.2020
25.01.2021 19.19.38	72560781	Iemaksa	Deklarācija/pārskats	Darba devēja ziņojums	Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	02200	Pamatsumma	82231,89	2021011400664505		FIFO segšana ar iemaksu	01.12.2020 31.12.2020

5. Vai ir iespēja saņemt atskaiti pēc SIA maksājuma uzdevuma numura?

Atbilde:

SIA ir iespēja saņemt atskaites pēc maksājuma uzdevuma numura vai saistības dokumenta numura, sk. iepriekšējo atbildi.

Datu atjaunināšana notiek automātiski, tiklīdz no Valsts kases tiek saņemta informācija par to, ka pārskaitījums ir sasniedzis mērķi, t. i., nauda ir ienākusi valsts budžeta kontā un nodoklis ir samaksāts.

- Nav skaidrības kā dzēšas Lēmumi ar grafikiem (man tādi ir 4 gb), tagad ir pilnīgs haoss, par ko jau EDS sistēmā esmu nosūtījusi vairākas vēstules. Uz vienu atnāca atbilde, bet tas neatbilst realitātei, jo tekošos maksājumus esmu maksājusi - gan DR nodokli, gan riska valsts nodevu, gan sociālo, bet dzēš VIDs pēc jaunās sistēmas no senākā parāda, kas manā gadījumā ir Labprātīgās nomaksas grafiks IIN uz 3 gadiem!

Atbilde:

Atbilstoši Ministru kabineta 2018.gada 30.oktobra noteikumiem Nr.661 "Kārtība, kādā maksā nodokļus, nodevas, citus valsts noteiktos maksājumus un ar tiem saistītos maksājumus un novirza tos saistību segšanai", saistību rindā ir sakārtoti gan kārtējie maksājumi, gan piešķirtie samaksas termiņa pagarinājumi un labprātīgās nomaksas grafiki, atbilstoši grafikos noteiktajiem maksāšanas termiņiem. Visas saistības ir sarindotas, sākot ar vecāko nesegto maksājumu saistību. Ienākošie maksājumi, atbilstoši FIFO principam, vispirms sedz senāko neizpildīto saistību.

EDS sadaļā Maksājumi un nomaksas stāvoklis tuvākajā laikā tiks ieviesta jauna attēlojuma apakš sadaļa – Nomaksas grafiki – termiņa pagarinājumu, labprātīgās nomaksas un apturēto parādu grafiku pārskatiem.

Papildus informējam, ka EDS sadaļas "Maksājumi un nomaksas stāvoklis" apakš sadaļā "Nomaksas stāvoklis" ir pieejama saite uz Transakciju pārskatu. Transakciju pārskatā ir redzama visa informācija par nodokļu nomaksas stāvokli, aprēķinātās summas, tai skaitā piešķirto samaksas termiņa pagarinājumu un labprātīgās nomaksas grafiku aprēķini, nokavējuma naudas un maksājumi, kuri seguši konkrētus aprēķinus.

- Vēl viena neatbilstība EDS sistēmā par ko jau rakstīju arī Iesniegumu EDSā: sadaļā Izziņas - sagatavot jaunu izziņu- izvēlos datumu..., parādās kopsumma, kas vispār ir nesaprotama summa!, manā gadījumā uz pusi lielāka, nekā ir parāda atlikums pēdējā ailē - Parāda summa uz kuru attiecas pieņemtais lēmums par nokavēto nod. maksājumu labprātīgu izpildi.

Atbilde:

EDS sadaļa Izziņas – Jaunas izziņas sagatavošana- Izziņa par nodokļu parādu tiek uzrādīta informāciju par stāvokli pēdējās divas darba dienas atpakaļ. Piemēram, 10. datumā ir redzami parādi par 8. datumu.

Izziņā tiek uzrādīta informācija par aktuālo nodokļu stāvokli (ir/nav parādi) un kopējo nesamaksāto parādu summu, kuriem pieņemts lēmums par nokavēto nodokļu maksājumu labprātīgu izpildi.

Ja Jūsu izvēlētajā dienā nebija tekošo nodokļu maksājumu parādu, tad izziņā nevajadzētu būt lielākai summai kā norādītā parāda summa, kurai pieņemts lēmums par nokavēto nodokļu maksājumu labprātīgu izpildi. Ja tomēr tiek konstatēta datu neatbilstība, lūdzam vēsties VID un informēt par šādiem gadījumiem atbalsta saņemšanai un konstatēto neatbilstību novēršanai.

- Par nodokļu izdrukām - kur un kā var izdrukāt kopsavilkumus?

Atbilde:

Pārskatu sadaļā "Atlikumu vēsture" būs informācija par Nomaksas stāvokli par periodu līdz 31.12.2020.

Pārskatu sadaļā "Transakciju pārskats" būs informācija par Nomaksas stāvokli par periodu no 01.01.2021.

- Ja ir izlabotas atskaites un sanāk piemaksāt. Samaksa veikta 5.datumā, tad cik saprotu pēc VID konsultantu teiktā - samaksu novirzīs 23.datumā un no 5.-23.datumam tiek rēķinātas kavējuma naudas? Vai tas tā ir?

Atbilde:

Par kavētām deklarācijām vai iepriekš iesniegtas atskaites precizēšanu nauda tiek attiecināta nekavējoties, jo tām iestājies likumā noteiktais maksāšanas termiņš.

23.datumu gaida tikai tām tekošā pārskata perioda deklarācijām, kuru maksāšanas gala termiņš ir 23.datums.

- Biedrības nodokļu izdruka 2021. - nav pat sadaļa - maksājumi un nomaksas stāvoklis - Kā var zināt ir vai nav parāds?




Atbilde:

Lai darbinieki varētu brīvi darboties EDS sadaļā Maksājumi un nomaksas stāvoklis, ir jābūt tiesībām darboties ar šo sadaļu. Sadaļā Lietotāji un to tiesības ir jābūt atzīmētām atbilstošās izvēlnes:

- Tiesību pārvaldnieks;
- Tiesības veikt maksājumus.

Lai darbiniekiem būtu redzami jaunie pārskati, sadaļā Pārskati jāatzīmē atbilstošās izvēlnes:

- Tiesības skatīt;
- Tiesības labot;
- Tiesības iesniegt.

Elektroniskās deklarēšanas sistēma	
Dokumenti	Pārskati
Lietotāja tiesības visiem dokumentiem sistēmā	
Tiesības skatīt	 52 no 52
Tiesības labot	 3 no 3
Tiesības iesniegt	 3 no 3
Lietotāja tiesības atsevišķām dokumentu grupām	
Dokumentu grupas	