



Valsts ieņēmumu
dienests

Jaunumi Elektroniskās deklarēšanas sistēmā un biežāk sastopamās kļūdas iesniegtajos dokumentos

2015.gada 11.decembris



Valsts ieņēmumu
dienests

Jauni strukturēti dokumenti

Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma finansēšanas novēršanas ziņojumi

- ✓ Nodokļu maksātāja (juridiskās vai fiziskās personas) ziņojums par darbības veidu.
- ✓ Nodokļu maksātāja ziņojums par atbildīgo personu iecelšanu.

Iedzīvotāju ienākuma nodokļa dokumenti

- ✓ Pārskats par stipendijām, kas nav apliekamas ar iedzīvotāju ienākuma nodokli.
- ✓ Pārskats par starptautisko izglītības un sadarbības programmu stipendijām.

Izložu un azartspēļu nodokļa dokumenti

- ✓ Pārskats par aprēķināto izložu nodokli par valsts un vietējā mēroga izlozēm un momentloterijām.
- ✓ Pārskats par aprēķināto azartspēļu nodokli.

Citi

- ✓ Iesniegums samaksas termiņa pagarinājuma piešķiršanai.



Valsts ieņēmumu
dienests

Pārskati EDS Nodokļu maksātāju datu sistēmā

- ✓ Pārskatu grupai «Pārskati nozaru asociāciju un Padziļinātās sadarbības programmas dalībniekiem» mainīts nosaukums uz «PVN deklarācijās norādīto datu neatbilstība». Ja iepriekš pārskats bija pieejams tikai Padziļinātās sadarbības programmas dalībniekiem, tagad **nodrošināta pārskatu pieejamība visiem nodokļu maksātājiem**.
- ✓ Nodokļu maksātāja darījuma partneri, ar kuriem veidojas negatīvās PVN realizācijas starpības.
- ✓ Nodokļu maksātāja darījuma partneri, ar kuriem veidojas pozitīvās priekšnodokļa starpības.
- ✓ Nodokļu maksātāju darījumi ar uzņēmumiem, kuri pēc VID rīcībā esošās informācijas ir uzskatāmi par augsta riska nodokļu maksātājiem.
- ✓ Nodokļu maksātāja darījuma partneri, ar kuriem veidojas PVN realizācijas starpības darījumos, kuros piemēro PVN „reverso” maksāšanas kārtību.
- ✓ Nodokļu maksātāja darījuma partneri, ar kuriem veidojas PVN priekšnodokļa starpības darījumos, kuros piemēro PVN „reverso” maksāšanas kārtību.



Valsts ieņēmumu dienests

Interaktīvais palīgs

- ✓ Lielākajai daļai EDS dokumentu nodrošināta interaktīvā palīga pieejamība. (Nākotnē plānots ieviest palīgu visiem dokumentiem)
- ✓ Pēc palīga ieslēgšanas dokumenta aizpildāmajiem laukiem tiek piešķirti numuri, un, spiežot uz attiecīgo numuru, lapas lejasdaļā tiek attēlots skaidrojums par laukā norādāmo informāciju.
- ✓ Palīgu var ieslēgt un izslēgt, spiežot lapas augšējā labajā stūrī pogu «Palīgs».

VALSTS IEŅĒMUMU DIENESTS
Elektroniskās deklarēšanas sistēma

Palīgs ? Lietotājs: []

PVN taksācijas perioda deklarācija

Saglabāt Pārbaudīt un saglabāt Dokumenta drukas versija

Dokumentu aizpildiet Latvijas valūtā - euro!

Pamatdati

Reģistrācijas numurs		
Nosaukums		
Adrese		
Taksācijas periods* Gads	2015 Mēnesis	septembris
	<input type="radio"/> 1.ceturksnis <input type="radio"/> 2.ceturksnis <input type="radio"/> 3.ceturksnis <input type="radio"/> 4.ceturksnis	
	<input type="radio"/> 1.pusgads <input type="radio"/> 2.pusgads	

Pievienotās vērtības nodokļa deklarācija

	PVN	PVN 1-I	PVN 1-II	PVN 1-III	PVN 2	PVN 5	PVN 6-I	PVN 6-II	PVN 6-III	PVN 7-I
KOPĒJĀ DARĪJUMU VĒRTĪBA, no tās	40	0,0								
Ar PVN standartlīkmi apliekamie darījumi	41									
Iekšzēmē veiktie darījumi, par kuriem nodokli maksā preču vai pakalpojumu saņēmējs	41 ¹									
Ar PVN samazināto līkmi apliekamie darījumi	42									
Ar PVN 0 % likmi apliekamie darījumi, tai skaitā	43	0,0								
darījumi, kas veikti brīvostās un SEZ	44	0,0								
uz ES dalībvalstīm piegādātās preces	45									

Lauka vērtība tiek aprēķināta automātiski, pārvietojoties uz jaunu rindīņu vai veicot deklarācijas saglabāšanu, taču šī lauka vērtību ir iespējams labot.



Valsts ieņēmumu
dienests

Īstenotie un plānotie pasākumi EDS pilnveidošanai 2015/2016.g.

- ✓ Visi nodokļu maksātāji tiek informēti par nodokļu pārmaksas esamību.
- ✓ Iespēja sagatavot un iesniegt deklarācijas par nākotnes taksācijas periodu un norādīt laiku, kad tās iesniegt (30.06.2015).
- ✓ Informēšana par nodokļa samaksu 2 dienas pirms maksājuma termiņa iestāšanās (30.06.2015).
- ✓ Automātiska informēšana par pēdējās analīzes rezultātā piešķirto risku un paziņojuma sūtīšana par iekļaušanu riskantāko nodokļu maksātāju grupā (30.06.2015).





Valsts ieņēmumu
dienests



- ✓ Saistībā ar grozījumiem Publiskā iepirkumu likumā katram darba devējam, izmantojot EDS sadaļu „Pārskati”, ir pieejams pārskats, kurā var iegūt informāciju par tā darba ņēmēju vidējās stundas tarifa likmēm attiecīgajā profesiju grupā, ko tas norādījis VID iesniegtajās ziņās par darba ņēmējiem (01.08.2015).
- ✓ Automātiska rēķina sagatavošana un iespēja veikt nodokļa samaksu pēc pārskata vai deklarācijas iesniegšanas (31.12.2015).



Valsts ieņēmumu
dienests



- ✓ Iespēja iesniegt vairākus dokumentus (deklarācijas) vienlaicīgi (31.12.2015).
- ✓ Tiks uzlabota EDS lietojamība, nodrošinot dažādas lietotāju grupas ar specifisku un personalizētu saskarni un rīkiem. EDS lietotāju saskarnes pakošana pa lietotāju grupām (lomām). EDS lietotāju lomas, kurām pielāgota saskarne (31.12.2015).
- ✓ Darba devēju informēšana par darba ņēmēja slēgtajām un anulētajām darba nespējas lapām.



Valsts ieņēmumu
dienests

Biežāk pieļautās kļūdas, iesniedzot uzņēmumu gada pārskatus

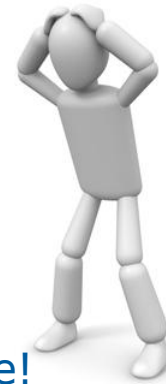
- ✓ Nekorekti norādīts pārskata gada sākuma un beigu datums.
- ✓ Gada pārskatā nav iekļautas visas likumā noteiktās gada pārskata sastāvdaļas (nav pievienots Zvērināta revidenta ziņojums).
- ✓ Gada pārskatam pievienoti cita uzņēmuma vai cita pārskata gada pielikumi vai baltas lapas.
- ✓ Gada pārskatam pievienotais akcionāru vai dalībnieku sapulces protokols ar lēmumu par gada pārskata apstiprināšanu (vai protokola noraksts) nav atbilstoši parakstīts.

- ✓ Komerclikuma 210.panta 1.daļas 5.punkts nosaka, ka tikai dalībnieku sapulces kompetencē ietilpst gada pārskata un peļņas sadales apstiprināšana un saskaņā ar Komerclikuma 212.panta 1.daļu dalībnieku sapulce ir lemttiesīga, ja tajā piedalās dalībnieki, kuri kopā pārstāv vairāk par pusi no balsstiesīgā pamatkapitāla.

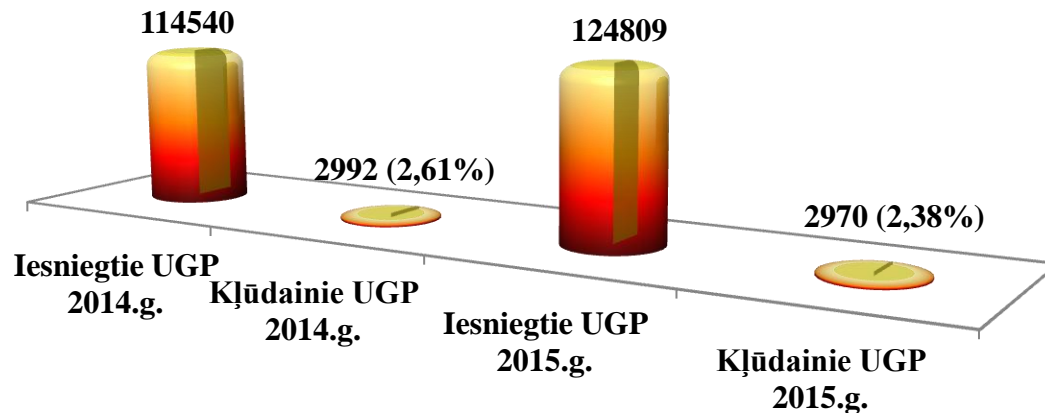




Valsts ieņēmumu
dienests



- ✓ Jūsu iesniegtais gada pārskats ir Jūsu uzņēmuma vizītkarte!
- ✓ Saskaņā ar Gada pārskatu likuma 66.panta ceturtajā daļā noteikto - Valsts ieņēmumu dienests gada pārskatu kopijas elektroniskā veidā nodod Uzņēmumu reģistram, kas savukārt nodrošina šo pārskatu publisku pieejamību.
- ✓ Ar Jūsu iesniegto gada pārskatu var iepazīties gan Jūsu jau esošie, gan topošie darījumu partneri.

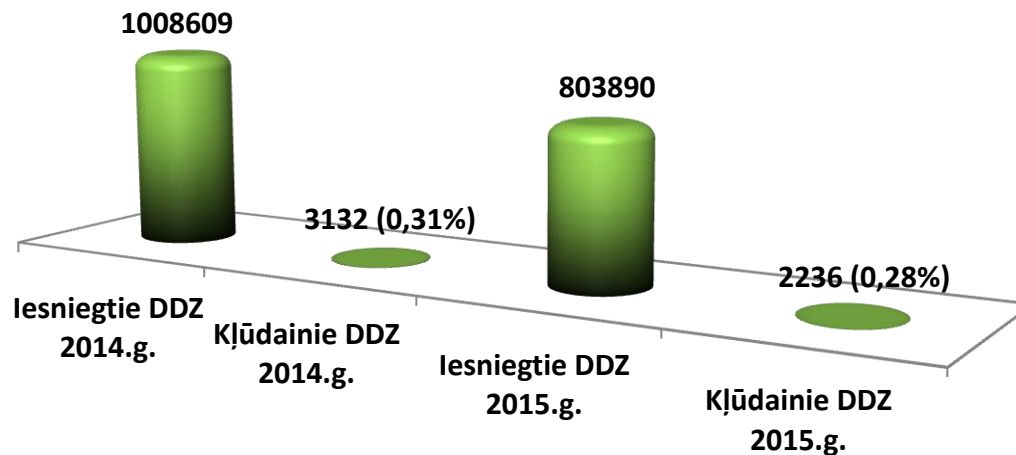




Valsts ieņēmumu
dienests

Biežāk pieļautās kļūdas, iesniedzot darba devēja ziņojumus

- ✓ Nav iesniegtas Ziņas par darba ņēmējiem par darba tiesisko attiecību uzsākšanu vai izbeigšanu.
- ✓ Darba ņēmējs iekļauts darba devēja ziņojuma sadaļā, kas nav atbilstoša darba ņēmēja statusam, t.sk., atbrīvots pārskata mēnesī, bet iekļauts sadaļā «Personas, kuras nav obligāti sociāli apdrošināmi».
- ✓ Darba ņēmējs ievadīts vairāk nekā vienu reizi, divas reizes aprēķinot uzņēmējdarbības riska valsts nodevu.

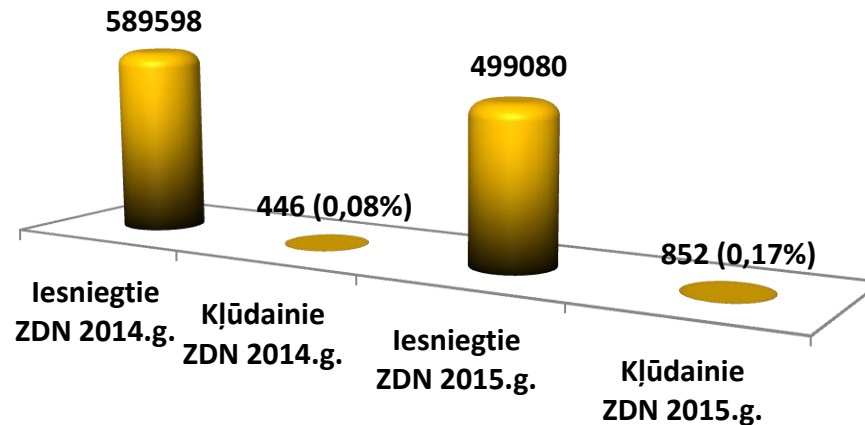




Valsts ieņēmumu
dienests

Biežāk pieļautās kļūdas, iesniedzot ziņas par darba ņēmējiem

- ✓ Nav savlaicīgi iesniegtas Ziņas par darba tiesisko attiecību uzsākšanu vai pārtraukšanu.
- ✓ Iesniedzot precizējumu Ziņām par darba ņēmējiem, precizējumā nav iekļauta informācija no pirmreizējā dokumenta, kā rezultātā informācija no pirmreizējā dokumenta tiek anulēta.
- ✓ Ziņas par darba ņēmējiem par darbinieku iesniegtas divas reizes ar vienādiem vai dažādiem datumiem, ziņu kodiem.





Valsts ieņēmumu
dienests

Ievēribai

- ⚠ Informācija par kļūdām iesniegtajos darba devēja ziņojumos un Ziņās par darba ņēmējiem (kļūdu protokols) ar EDS robota palīdzību tiek nosūtīts uz nodokļu maksātāja e-pasta adresi.
- ⚠ Saglabājot darba devēja ziņojumu EDS, nodokļu maksātāji tiek brīdināti par darba ņēmēja VSA statusu – vecuma pensijas saņēmējs, izdienas pensijas saņēmējs, darba ņēmējs, kurš nav sasniedzis 15 gadu vecumu.
- ⚠ Informācija no kļūdainiem darba devēja ziņojumiem, mikrouzņēmumu nodokļa deklarācijām netiek izmantota pakalpojumu piešķiršanai VSAA, kā arī kļūdas Ziņās par darba ņēmējiem liedz fiziskai personai savlaicīgi saņemt pakalpojumu NVA vai VSAA.



Valsts ieņēmumu
dienests

Vismazāk skatītie NMDS pārskati 2013/2014/2015

<i>Pārskata nosaukums</i>	<i>01.10.2014-01.10.2015</i>
Individuālo komersantu avansa maksājumi	3353
Nodokļu maksātāja darījuma partneri, ar kuriem veidojas pozitīvās priekšnodokļa starpības	2892
FP rezidences periodi Latvijā	2887
Reģistrācijas iesniegumi patentmaksas veikšanai	2482
Nodokļu maksātāja darījuma partneri, ar kuriem veidojas PVN realizācijas starpības darījumos, kuros piemēro PVN „reverso” maksāšanas kārtību	2110



<i>Pārskata nosaukums</i>	<i>01.10.2013-01.10.2014</i>
D2 Fizisko personu (rezidentu) ārvalstīs gūtie ienākumi	3441
Individuālo komersantu avansa maksājumi	2877
Informācija par darījumiem, kas uzsākti, bet nav pabeigti vienā taksācijas gadā	2314
FP rezidences periodi Latvijā	1848
Reģistrācijas iesniegumi patentmaksas veikšanai	1704



Valsts ieņēmumu
dienests



Paldies par uzmanību!

Jautājumi?

eds.jautajumi@vid.gov.lv