

Автозаповнення уточнюючих розрахунків до декларації з ПДВ

1.1 Показання до застосування

В системі є можливість автозаповнення уточнюючих розрахунків до форм документів певних типів (див. Табл. 1). Необхідно лише обрати документ, створити уточнюючий розрахунок до нього, а далі система сама перенесе усі дані у відповідну форму уточнення.

Табл. 1. Форми вихідних документів та відповідні до них форми уточнень

Вихідний документ	Уточнення	Примітка
J/F0200118	J/F0217010	Уточнюючий розрахунок податкових зобов'язань
J0209409	J0294709	Уточнюючий розрахунок податкових зобов'язань
J0209010	J0297010	Уточнюючий розрахунок податкових зобов'язань

1.2 Створення уточнюючих розрахунків

Для створення уточнення із застосуванням автозаповнення виконайте наступні дії:

1. Запустіть програму Арт-Звіт Плюс, пройдіть авторизацію.
2. Перейдіть на вкладку **Звіти** і оберіть форму документа, що підлягає уточненню.
3. Натисніть правою клавшею миші по документу. У вікні меню оберіть дію **Створити уточнюючий розрахунок** (1, Рис. 1) та виберіть пункт меню **З додатками** (2, Рис. 1). Система створить уточнення відповідної форми згідно Табл. 1.

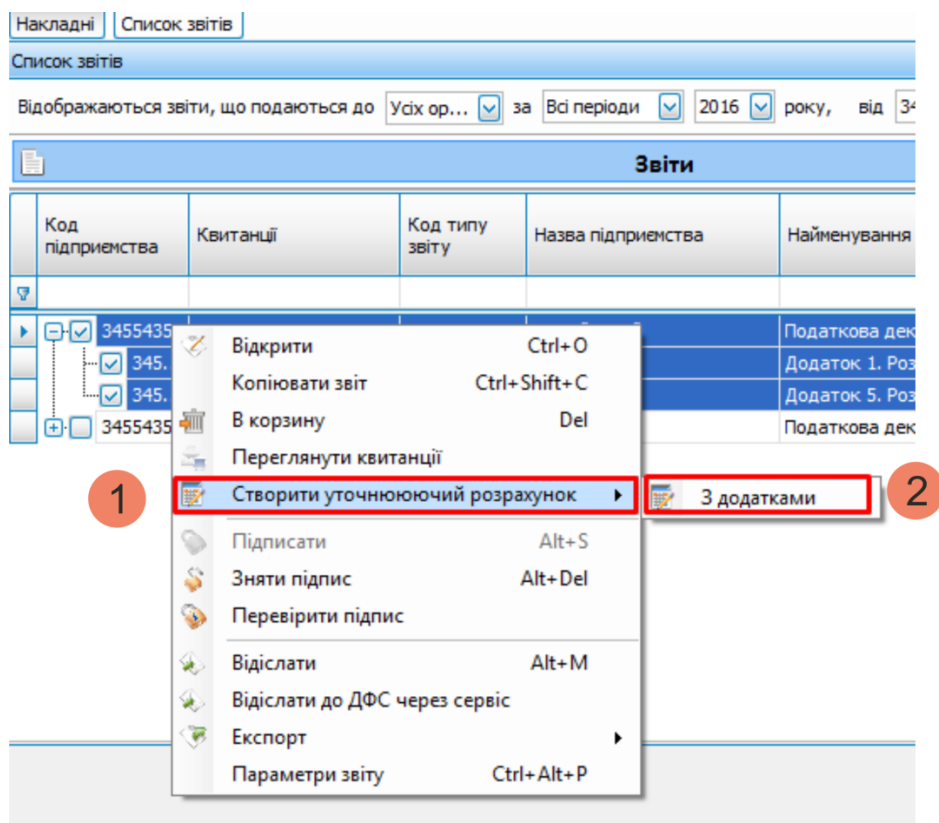


Рис. 1. Створення уточнюючого розрахунку

4. Заповніть форму уточнення, що вже містить всі дані з вихідного документа (автозаповнення виконується автоматично).
5. В кінці необхідно зберегти пакет, натиснувши на кнопку **[Зберегти]**, або через меню **Файл** → **Зберегти**. В подальшому ви можете підписати звіт та відправити його до ДПІ.

1.3 Терміни подання уточнень

Уточнюючі розрахунки до декларацій з ПДВ заповнюються і подаються лише тоді, коли період подання нової податкової декларації був вичерпаний. Якщо цей період не був вичерпаний – слід врахувати уточнення у новій декларації за цей самий період і подати її до контролюючого органу. Контролюючий орган враховує лише останню подану декларацію. Таким чином, можливо подавати будь-яку кількість нових декларацій з уточненнями даних, але до вичерпання терміну подання. При такому варіанті уточнень немає ніяких штрафних санкцій.

Якщо строк подання декларації з ПДВ був вичерпаний і є необхідність зробити уточнення, тоді подається уточнюючий розрахунок відповідної форми (Табл. 1). Якщо уточнення збільшує податкові зобов'язання – нараховується штраф (5%), а також пеня. Слід зауважити, що пеня не нараховується, якщо уточнення було виконане в 90 денний термін з моменту закінчення терміну подання декларації.

Якщо виникає необхідність в уточненні даних декларації з ПДВ ще раз (або більше), які знову призводять до збільшення податкових зобов'язань, -- нараховується штраф в розмірі 3% та пеня.



Варіант уточнень, при якому виправлення можуть бути враховані в наступних деклараціях, (наприклад, як це робиться у декларації з податку на прибуток) не може бути застосований у випадку уточнень декларації з ПДВ.