ƏDV-nin depozit hesabı altsisteminin

İSTİFADƏÇİ TƏLİMATI

28.03.2013

Mündəricat

1. GİRİŞ 3
1.1. Məqsəd 3
1.2. Məzmun 3
1.3. Proqramın istifadəçiləri 3
2. ƏDV-nin depozit hesabı menyusu 3
2.1. Köçürmə əməliyyatlarının aparılması 4
2.2.1. Digər sub-uçot hesaba köçürmə əməliyyatı 5
2.2.2. Büdcəyə ödəniş əməliyyatı 6
2.2.3. Naməlumdan digər sub-uçot hesaba köçürmə əməliyyatı 7
2.2.4. Naməlum sub-uçot hesabdan büdcəyə köçürmə əməliyyatı 7
2.2.5. İdxala görə ƏDV köçürməsi əməliyyatı 8
2.2.6. Naməlum sub-uçot hesabdan idxala görə ƏDV köçürməsi əməliyyatı 9
3. Köçürmə əməliyyatlarının hesabat-axtarışı 10
4. Hesabdan çıxarış 11

Şəkillər

Şəkil 1. ƏDV-nin depozit hesabı pəncərəsi 4
Şəkil 2. Digər sub-hesaba köçürmə 5
Şəkil 3. Büdcəyə ödəniş 6
Şəkil 4. Naməlum sub-uçot hesabdan digər sub-uçot hesaba köçürmə 7
Şəkil 5. Naməlum sub-uçot hesabdan büdcəyə köçürmə 8
Şəkil 6. İdxala görə ƏDV köçürməsi 9
Şəkil 7. Naməlumdan idxala görə ƏDV köçürməsi 10
Şəkil 8. Köçürmə əməliyyatlarının hesabat-axtarışı 11
Şəkil 9. Hesabdan çıxarış pəncərəsi 12
Şəkil 10. Hesabdan çıxarışın nəticəsi 12

1. GİRİŞ

"ƏDV-nin depozit hesabı" altsistemi ƏDV üzrə yayınmaların qarşısının alınması və bu sahəyə avtomatlaşdırılmış nəzarətin həyata keçirilməsi üçün nəzərdə tutulur.

Bu sistem vasitəsilə vergi ödəyicisinə verilmiş vergi hesab-fakturası üzrə alınmış malların (iş və xidmətlərin) dəyəri ödənilərkən ƏDV-nin ödənilməsi, ƏDV-nin depozit hesabında uçotun aparılması, ƏDV-nin hərəkəti, bu hesab üzrə aparılan əməliyyatlardan ƏDV-nin əvəzləşdirilməsi və dövlət büdcəsinə köçürülmə işlərinin yerinə yetirilməsi təmin olunur.

Təlimatda proqramın məqsədi, məzmunu və ondan istifadə qaydaları şərh edilir.

1.1. Məqsəd

Məqsəd *Alıcı* vergi ödəyicisi tərəfindən elektron vergi hesab fakturaları təqdim etmiş *Satıcı* vergi ödəyicisinin *ƏDV depozit sub-uçot hesabına* ödəmə əməliyyatlarının aparılmasını istifadəçilərə öyrədilməsidir.

1.2. Məzmun

Təlimat ƏDV ödəyicilərinin digər vergi ödəyicilərinin ƏDV sub-uçot hesablarına, dövlət büdcəsinə ödənişləri, idxala görə köçürmələri izah edir. Burada həmçinin köçürmə əməliyyatlarının hesabat-axtarışı, hesabdan çıxarış əməliyyatları da şərh olunur.

Vergi ödəyicisi İnternet Vergi İdarəsi portalından istifadə edərək ƏDV-nin sub-uçot hesabından aşağıdakı növ köçürmələri yerinə yetirir:

- *digər vergi ödəyicilərin sub-uçot hesablarına köçürmələri;*
- *dövlət büdcəsinə ödənişləri;*
- *idxala görə Dövlət Gömrük Komitəsinə köçürmələri.*

1.3. Proqramın istifadəçiləri

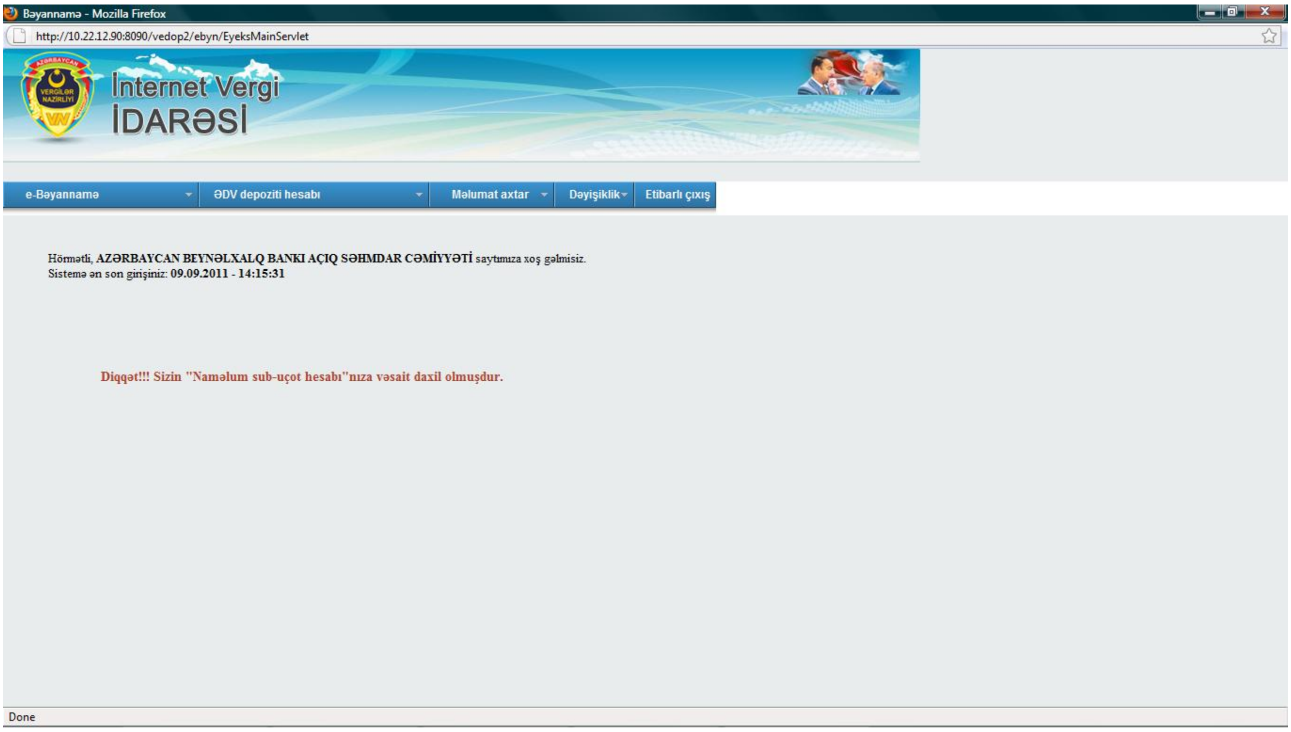
Proqram yalnız ƏDV ödəyiciləri üçün nəzərdə tutulmuşdur. Həmin vergi ödəyiciləri həmçinin vergi orqanında qeydiyyatdan keçməli istifadəçi kodu, parol və şifrəyə malik olmalıdırlar.

2. ƏDV-nin depozit hesabı menyusu

Alınmış vergi hesab-fakturasına əsasən *Alıcı vergi ödəyicisi* öz ƏDV sub-uçot hesabından ƏDV məbləğini *Satıcı vergi ödəyicisnin* ƏDV sub-uçot hesabına köçürür. Bu ödənişi aparmaq üçün vergi ödəyicisi vergi orqanından aldığı xüsusi parol-şifrə vasitəsilə

İnternet vergi idarəsinə (www.e-taxes.gov.az) daxil olmalı və *“ƏDV-nin depozit hesabı”* menyusunu tıklamalıdır. Bu menyu aşağıdakı alt menyulardan ibarətdir:

- *Köçürmə əməliyyatının aparılması*
- *Köçürmə əməliyyatlarının hesabat/axtarışı*
- *Hesabdan çıxarış*



Şəkil 1. ƏDV-nin depozit hesabı pəncərəsi

2.1. Köçürmə əməliyyatlarının aparılması

Köçürmə əməliyyatlarını aparmaq üçün *“ƏDV-nin depozit hesabı/Köçürmə əməliyyatlarının aparılması*” menyusunu icra etmək lazımdır. Əməliyyatı *Alıcı* vergi ödəyicisi aparır.

Köçürmə əməliyyataları ekranına daxil olduqda ödəyən müştərinin aşağıdakı məlumatları sistem tərəfindən avtomatik olaraq ekranda görüntülənir:

- *Sub-uçot hesabının qalığı;*
- *Naməlum sub-uçot hesabının qalığı;*
- *ƏDV borcu.*

Bu ekran vasitəsilə aşağıdakı əməliyyatlar aparıla bilər:

- *Digər sub-uçot hesaba köçürmə;*
- *Büdcəyə ödəniş;*
- *Naməlumdan digər sub-uçot hesaba köçürmə;*

- *Naməlumdan idxala görə ƏDV köçürməsi;*
- *Naməlumdan büdcəyə ödəniş;*
- *İdxala görə ƏDV köçürməsi.*

İstifadəçi yuxarıdakı əməliyyatlardan birini seçir.

Əməliyyat başa çatdıqdan sonra vergi ödəyicisinə köçürmənin aparılması barədə bildirişin çap edilməsi təklif edilir. *Satıcı Alıcıdan* həmin bildirişi tələb edə bilər.

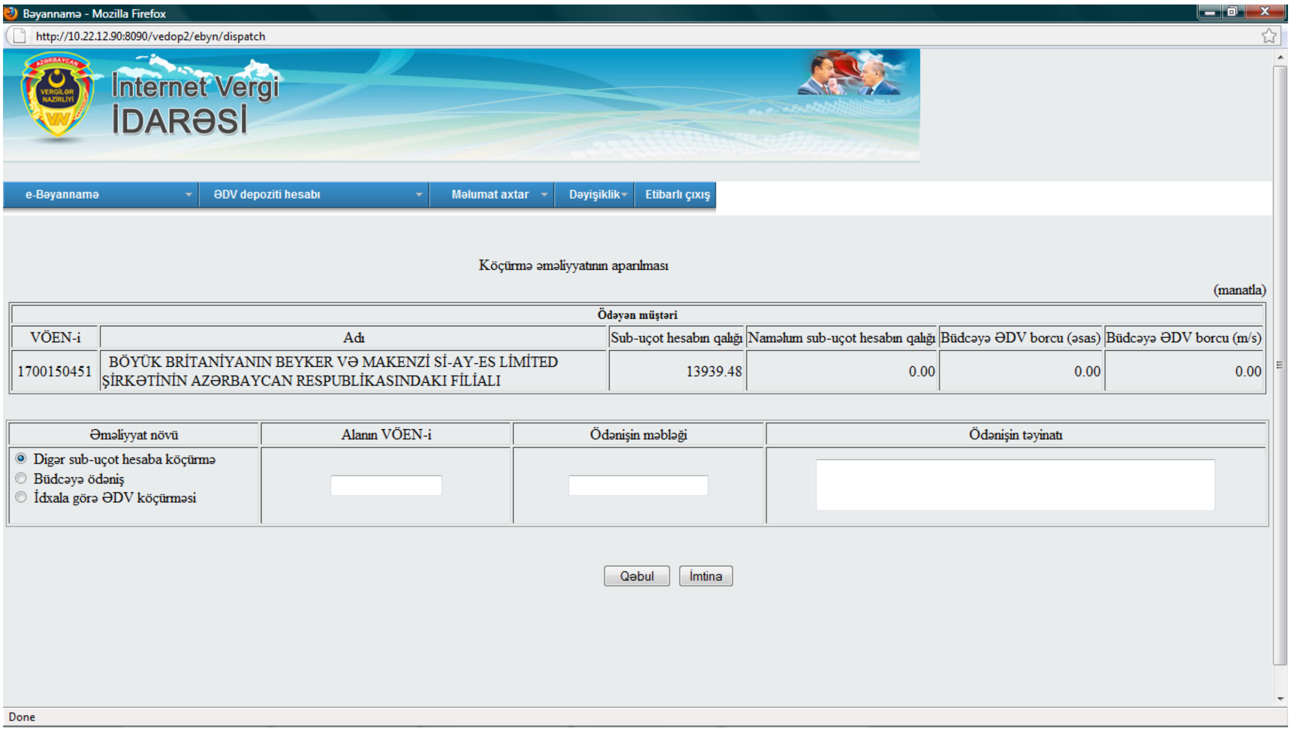
2.2.1. Digər sub-uçot hesaba köçürmə əməliyyatı

Bu əməliyyat, qarşılıqlı əməliyyatlar zamanı alınmış vergi hesab-fakturasına əsasən *Alıcı vergi ödəyicisinin* öz ƏDV sub-uçot hesabından ƏDV məbləğini *Satıcı vergi ödəyicisnin* ƏDV sub-uçot hesabına köçürülməsi məqsədilə aparılır.

Bunun üçün *Alıcı* vergi ödəyicisi *"Digər sub-uçot hesaba köçürmə"* bəndini seçir və aşağıdakı məlumatları daxil edib **Qəbul** düyməsini basır:

- *Satıcının VÖEN-i*;
- *Ödənişin məbləğini;*
- *Ödənişin təyinatını.*

Bu əməliyyatdan sonra köçürülən məbləğ *Alıcı vergi ödəyicisinin* sub-hesabından *Satıcı vergi ödəyicisinin* sub-hesabına köçürülür.



Şəkil 2. Digər sub-hesaba köçürmə

2.2.2. Büdcəyə ödəniş əməliyyatı

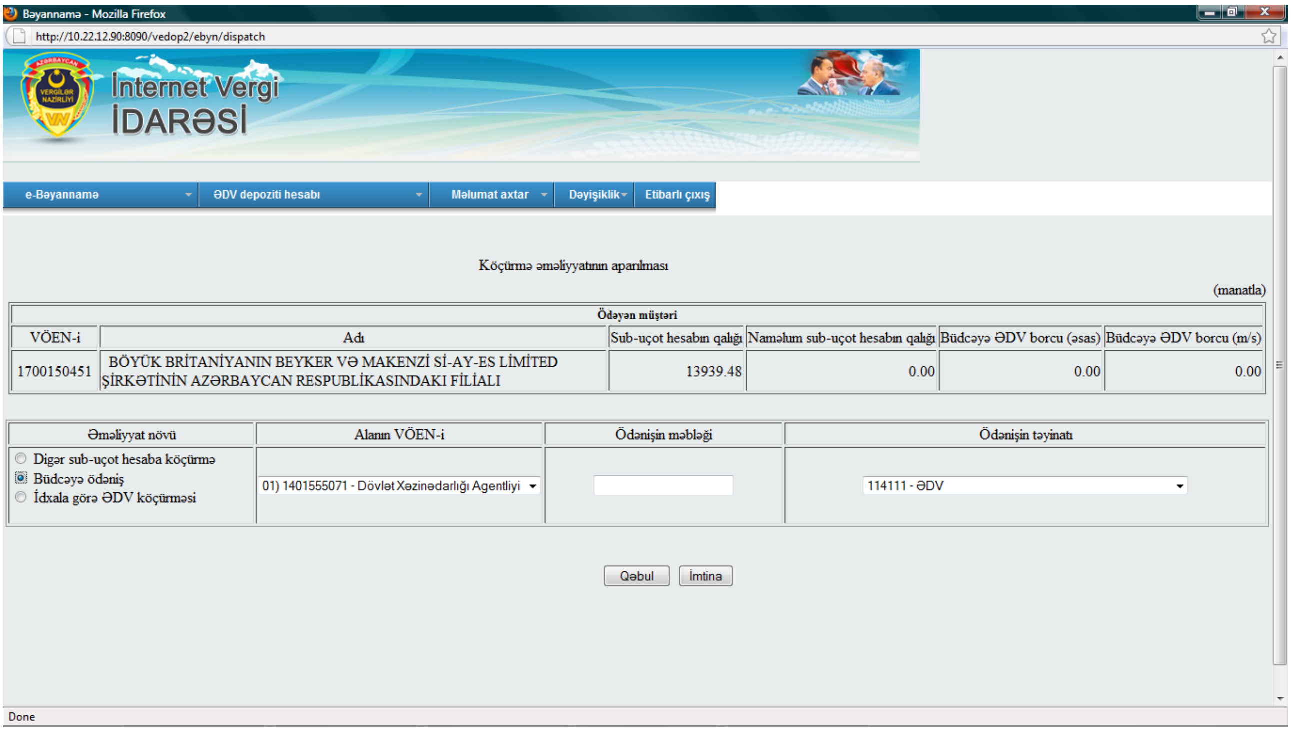
Bu əməliyyat növü vasitəsilə vergi ödəyicisi ƏDV sub-uçot hesabından dövlət büdcəsinə ödənişi həyata keçirir.

Bunun üçün əməliyyat növündən *Büdcəyə ödəniş əməliyyatını bəndi* qeyd edilir. Siyahıdan *Alanın* qeydiyyatda olduğu xəzinə orqanı seçilir, *Ödənişin məbləği, Ödənişin təyinatı* daxil edilir və **Qəbul** düyməsi basılır. Nəticədə, daxil edilmiş məbləğ vergi ödəyicisinin sub-ucot hesabından büdcəyə köçürülür.

ƏDV üzrə büdcəyə olan borclar Qanunvericilikdə nəzərdə tutulmuş müddətdə ödənilmədiyi halda bu məbləğ, vergi ödəyicisinin sub-uçot hesabından avtomatik olaraq büdcəyə köçürülür.

Vergi ödəyicisi tərəfindən ƏDV sub-uçot hesabından dövlət büdcəsinə iş günü saat 11:30-dək ödəniş həyata keçirildiyi zaman həmin vəsaitin dövlət büdcəsinə ödənilməsi üçün Vergilər Nazirliyi tərəfindən ödəniş tapşırığı, həmin gün hazırlanıb banka təqdim olunur. Ödəniş saat 11:30-dan sonra olduqda isə həmin vəsaitin dövlət büdcəsinə göndərilməsi növbəti iş günündə həyata keçirilir.

Vergi ödəyicisi tərəfindən ƏDV sub-uçot hesabından dövlət büdcəsinə qeyri-iş günündə ödəniş həyata keçirildiyi zaman həmin vəsaitin dövlət büdcəsinə ödənilməsi üçün Vergilər Nazirliyi tərəfindən ödəniş tapşırığı, qeyri-iş günündən sonra gələn ilk iş günündə hazırlanıb banka təqdim olunur.

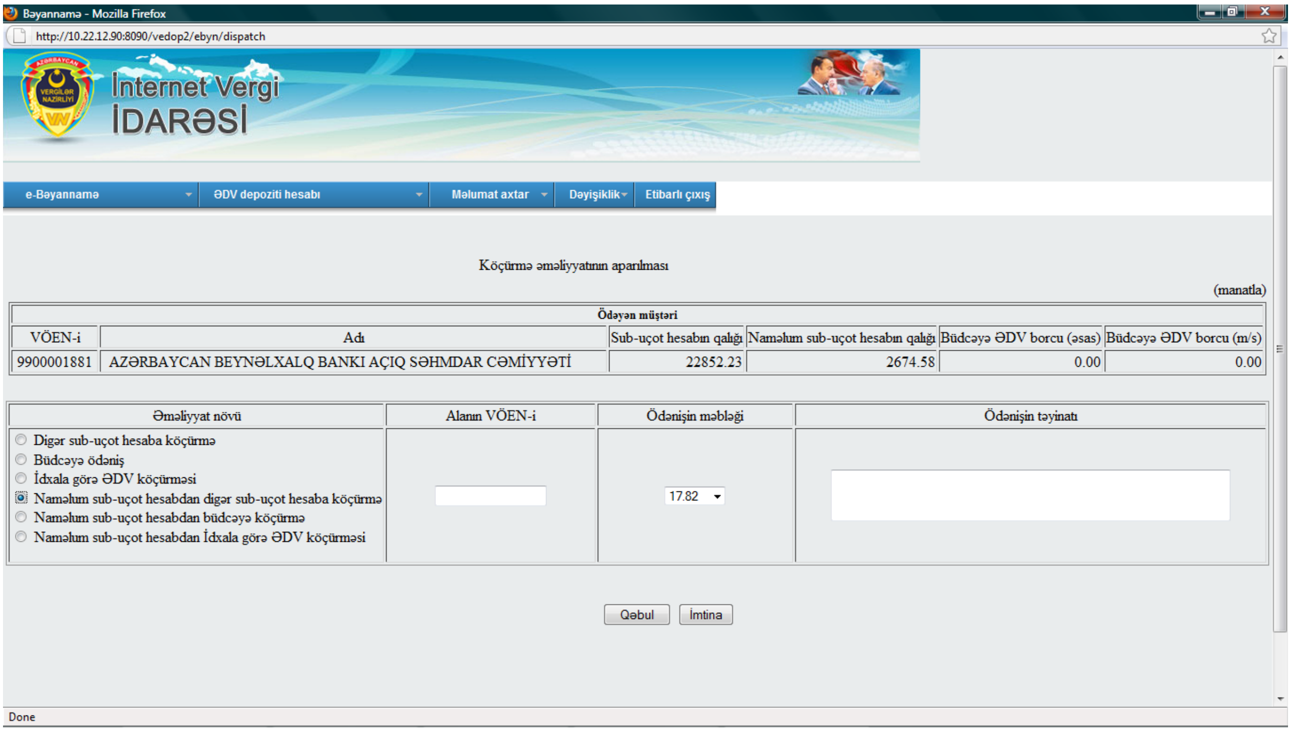


Şəkil 3. Büdcəyə ödəniş

2.2.3. Naməlumdan digər sub-uçot hesaba köçürmə əməliyyatı[1]

Bank vasitəsilə vergi ödəyicisi öz cari hesabından ƏDV məbləğini digər vergi ödəyicisinin sub-uçot hesabına köçürdüyü zaman ödəniş sənədində satıcı vergi ödəyicisinin VÖEN-i düzgün göstərilmədiyi və ya satıcı şəxs ƏDV ödəyicisi olmadığı hallarda köçürülən məbləğ alıcı vergi ödəyicisinin naməlum sub-uçot hesabına mədaxil edilir.

Bu əməliyytı etmək üçün əməliyyat *növündən "Naməlum sub-uçot hesabdan digər sub-uçot hesaba köçürmə"* bəndi qeyd edilir. Sonra *Alanın VÖEN-i, Naməlum ödənişin məbləği, Ödənişin təyinatı* daxil edilir və **Qəbul** düyməsi basılır.



Şəkil 4. Naməlum sub-uçot hesabdan digər sub-uçot hesaba köçürmə

Bu əməliyyatdan sonra naməlum sub-uçot hesabdakı məbləğ *Alan* (ödənilən) tərəfin sub-uçot hesabına köçürülür.

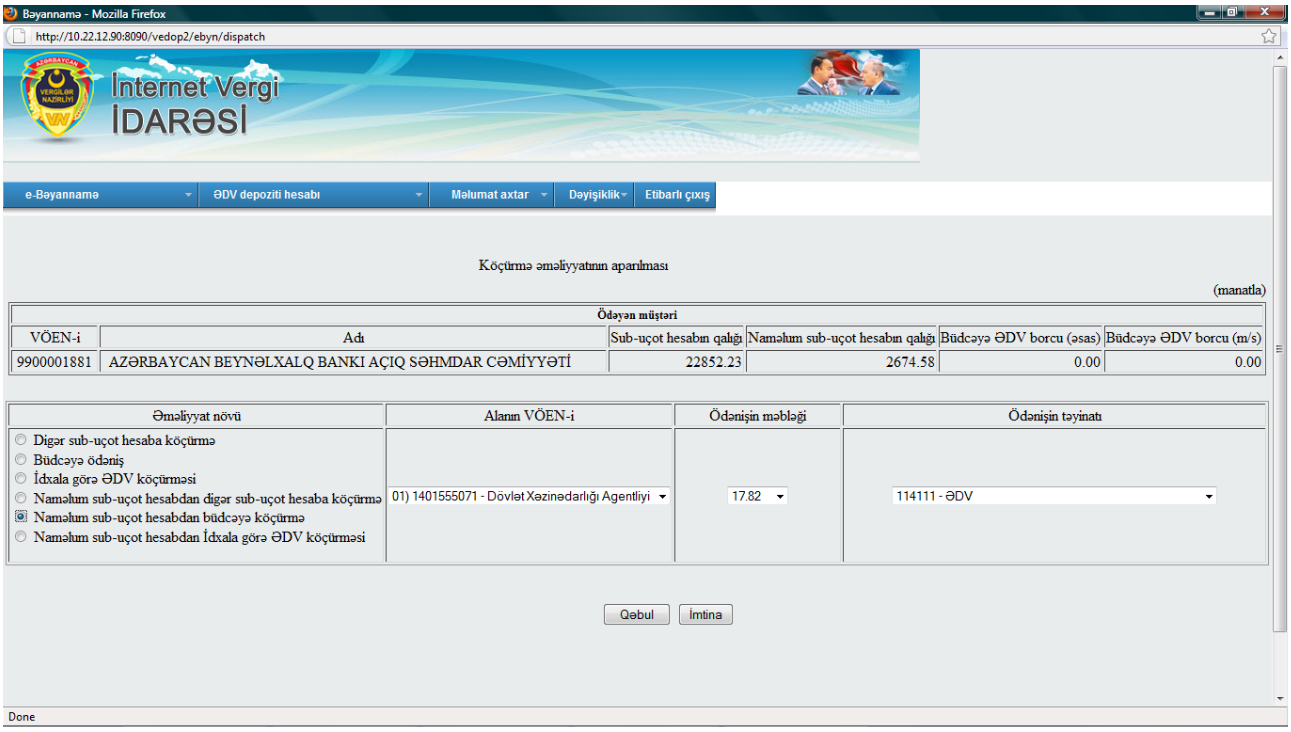
2.2.4. Naməlum sub-uçot hesabdan büdcəyə köçürmə əməliyyatı[1]

Bank vasitəsilə vergi ödəyicisi öz cari hesabından ƏDV məbləğini digər vergi ödəyicisinin sub-uçot hesabına köçürdüyü zaman ödəniş sənədində satıcı vergi ödəyicisinin VÖEN-i düzgün göstərilmədiyi və ya satıcı şəxs ƏDV ödəyicisi olmadığı

[1] Naməlum sub-uçot hesabdan köçürmə bəndləri yalnız vergi ödəyicisinin naməlum sub-hesabına vəsait daxil olduğu halda aktivləşir

hallarda köçürülən məbləğ alıcı vergi ödəyicisinin naməlum sub-uçot hesabına mədaxil edilir.

Bu köçürmə üçün əməliyyat növündən *"Naməlum sub-uçot hesabdan büdcəyə köçürmə"* bəndi qeyd edilir. Sonra *Xəzinədarlıq orqanının adı* siyahıdan seçilir , *Ödənişin məbləği, Ödənişin təyinatı* daxil edilir və **Qəbul** düyməsi basılır.



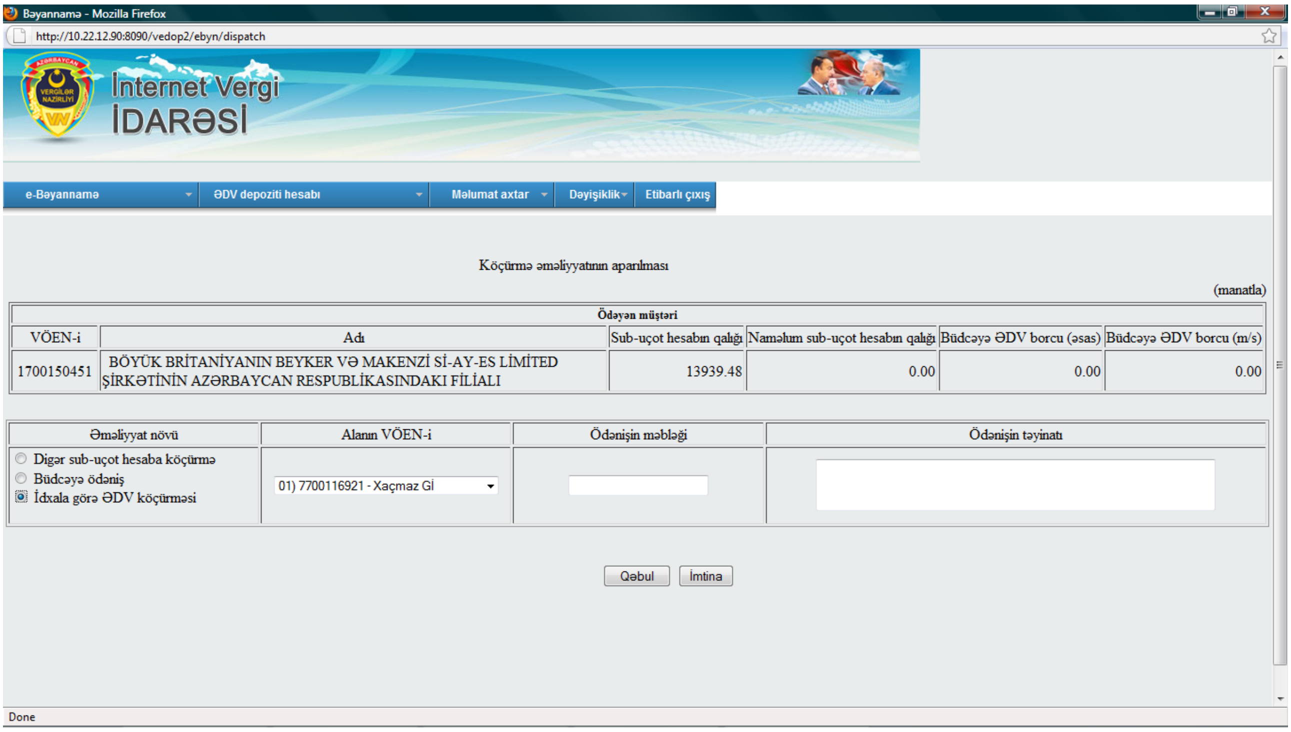
Şəkil 5. Naməlum sub-uçot hesabdan büdcəyə köçürmə

Nəticədə, naməlum sub-uçot hesabdakı məbləğ büdcəyə köçürülür və həmin məbləğ istifadəçinin şəxsi hesab vərəqəsinə də (ŞHV-yə) qeyd olunur.

2.2.5. İdxala görə ƏDV köçürməsi əməliyyatı

Bu əməliyyat növü ilə ƏDV sub-uçot hesabından idxala görə ƏDV köçürməsi ödənişi həyata keçirilir.

Bunun üçün əməliyyat növündən *"İdxala görə ƏDV köçürməsi"* bəndi qeyd edilir. Sonra *Alanın VÖEN-i* siyahısından müvafiq Gömrük İdarəsı seçilir, *Ödənişin məbləği* və *Ödənişin təyinatı* daxil edilir və **Qəbul** düyməsi basılır.



Şəkil 6. İdxala görə ƏDV köçürməsi

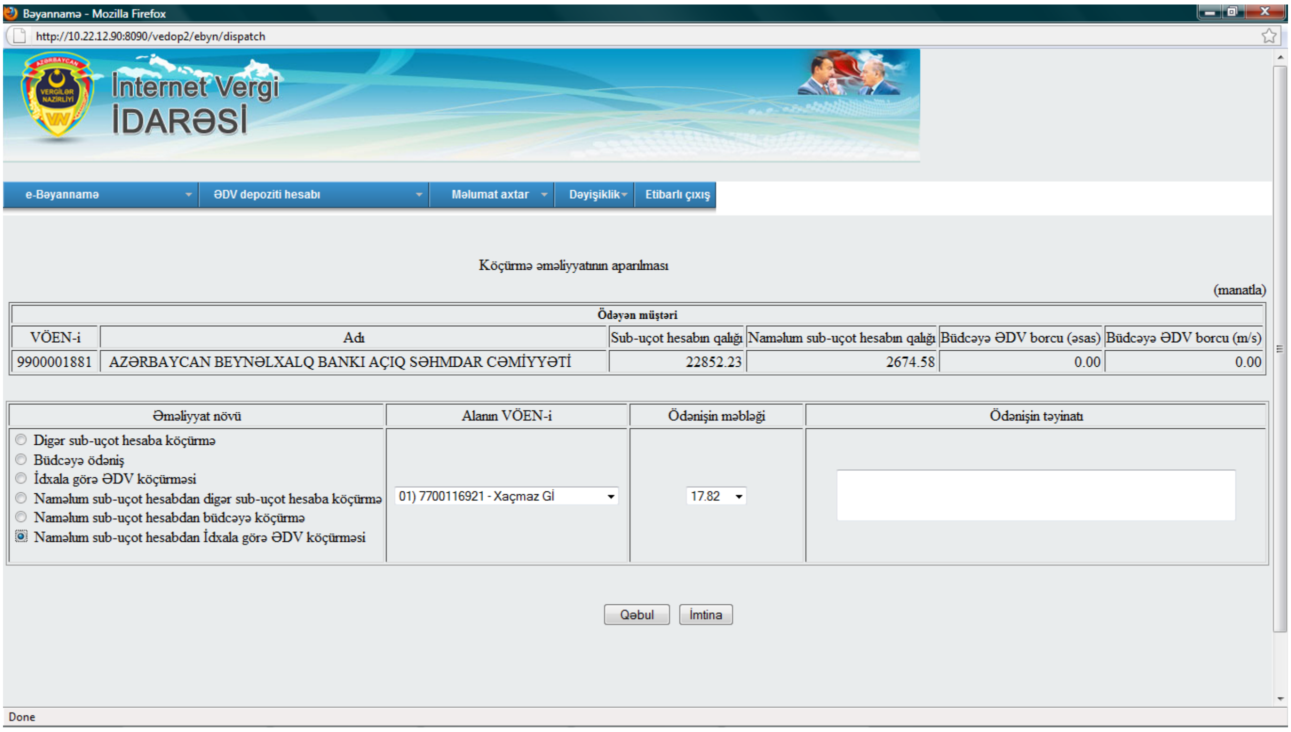
Yuxarıdakı əməliyyatdan sonra daxil edilmiş məbləğ vergi ödəyicisinin sub-ucot hesabından *Gömrük İdarəsinin hesabına* köçürülür.

2.2.6. Naməlum sub-uçot hesabdan idxala görə ƏDV köçürməsi əməliyyatı[2]

Bank vasitəsilə vergi ödəyicisi öz cari hesabından ƏDV məbləğini digər vergi ödəyicisinin sub-uçot hesabına köçürdüyü zaman ödəniş sənədində satıcı vergi ödəyicisinin VÖEN-i düzgün göstərilmədiyi və ya satıcı şəxs ƏDV ödəyicisi olmadığı hallarda köçürülən məbləğ alıcı vergi ödəyicisinin naməlum sub-uçot hesabına mədaxil edilir.

Bu köçürmə üçün Əməliyyat növündən *Naməlum sub-uçot hesabdan idxala ƏDV köçürmə bəndi* qeyd edilir. Sonra *Alanın* (Gömrük orqanının) *VÖEN-i* siyahıdan seçilir, *Ödənişin məbləği, Ödənişin təyinatı* daxil edilir və **Qəbul** düyməsi basılır.

[2] Naməlum sub-uçot hesabdan idxala görə köçürmə bəndi yalnız vergi ödəyicisinin naməlum sub-hesabına vəsait daxil olduğu halda aktivləşir



Şəkil 7. Naməlumdan idxala görə ƏDV köçürməsi

Bu əməliyyatdan sonra naməlum sub-uçot hesabdakı məbləğ Gömrük orqanının hesabına köçürülür.

3. Köçürmə əməliyyatlarının hesabat-axtarışı

Köçürmə əməliyyatlarının hesabat-axtarışı menyusunun köməkliyi ilə vergi ödəyicisi aşağıdakı növ əməliyyatlar barədə müxtəlif kriteriyalar üzrə hesabatlar əldə edə bilər:

- *VÖEN-ə görə;*
- *Bildiriş nömrəsinə görə;*
- *Mədaxil, məxaric əməliyyatları üzrə;*
- *Məbləğ üzrə;*
- *Tarix üzrə.*

VÖEN-ə görə hesabat əldə etmək üçün *VÖEN* xanasına nömrə daxil edilir.

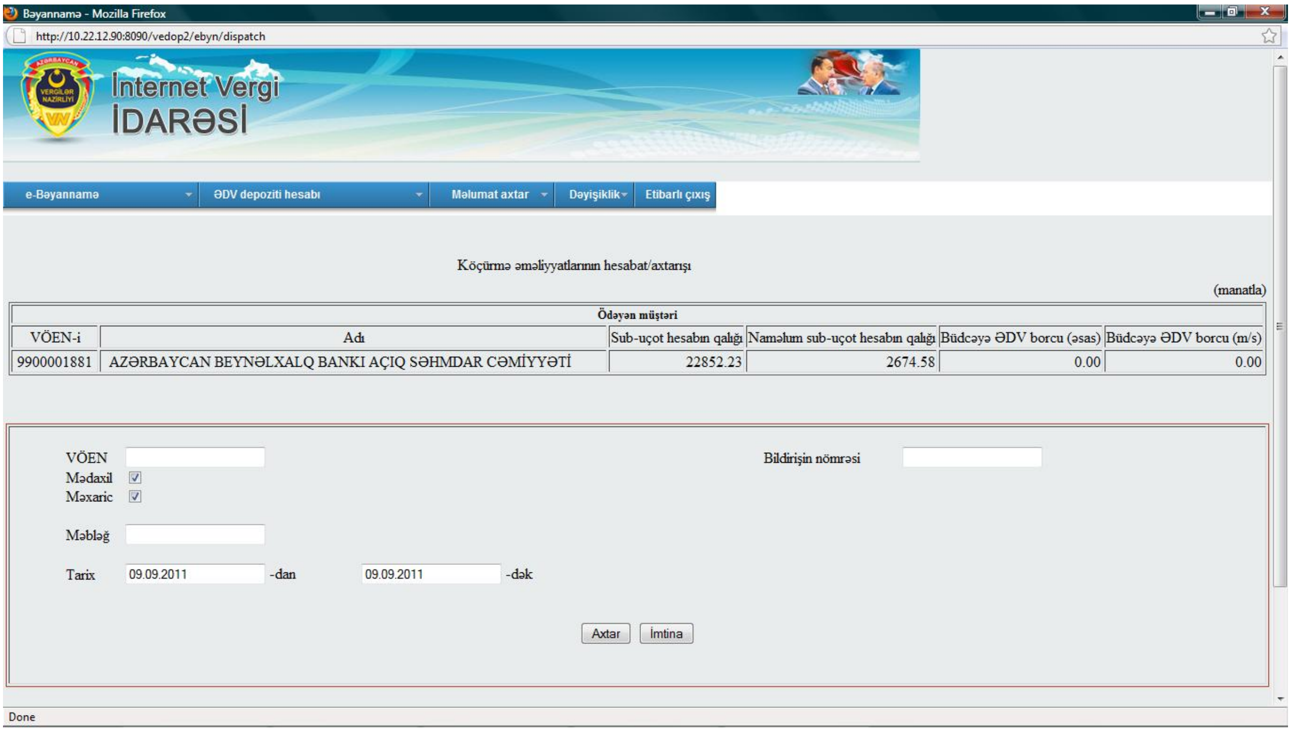
Bildiriş nömrəsinə görə hesabat əldə etmək üçün *Bildiriş* xanasına nömrə daxil edilir.

Mədaxil, məxaric əməliyyatları üzrə hesabat əldə etmək üçün *Mədaxil, Məxaric* vəziyyətlərindən biri və ya hər ikisi qeyd edilir.

Məbləğ üzrə hesabat əldə etmək üçün *Məbləğ* xanasına məbləğ daxil edir.

Tarix üzrə hesabat əldə etmək üçün tarix aralığı daxil edilir.

Bütün bu əməliyyatların sonunda **Axtar** düyməsi basılır.



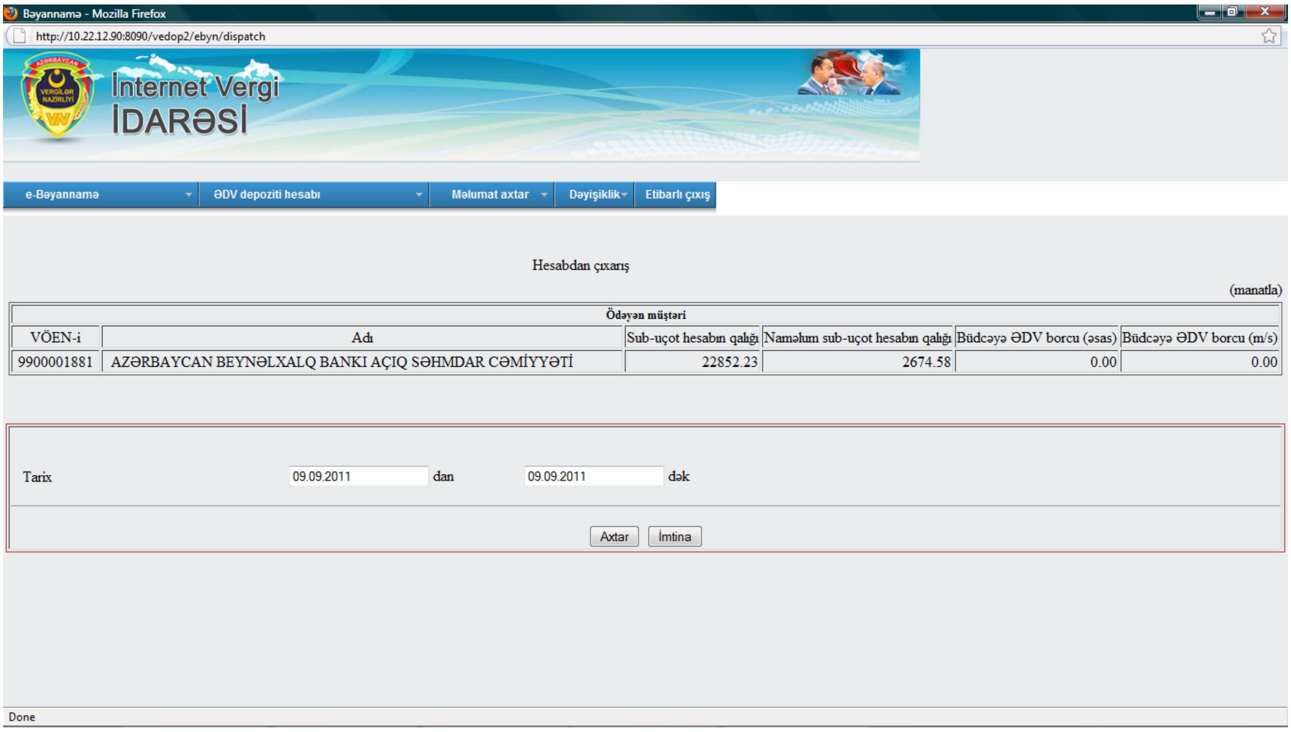
Şəkil 8. Köçürmə əməliyyatlarının hesabat-axtarışı

Qeyd: Bu axtarış kriteriyaları kombinə şəklində istifadə oluna bilər.

4. Hesabdan çıxarış

Hesabdan çıxarış menyusu vasitəsilə vergi ödəyicisi müəyyən tarix intervalında sub-ucot hesabı üzrə apardığı əməliyyatlara baxa bilər.

Bunun üçün tarix intervalı daxil edilir və **Axtar** düyməsi basılır.


Bəyannamə - Mozilla Firefox

http://10.22.12.90:8090/vedop2/ebyn/dispatch

e-Bəyannamə | ƏDV depoziti hesabı | Məlumat axtar | Dəyişiklik | Etibarlı çıxış

Hesabdan çıxarış

(manatla)

Ödəyən müştəri					
VÖEN-i	Adı	Sub-uçot hesabın qalığı	Naməlum sub-uçot hesabın qalığı	Büdcəyə ƏDV borcu (əsas)	Büdcəyə ƏDV borcu (m/s)
9900001881	AZƏRBAYCAN BEYNƏLXALQ BANKI AÇIQ SƏHMDAR CƏMİYYƏTİ	22852.23	2674.58	0.00	0.00

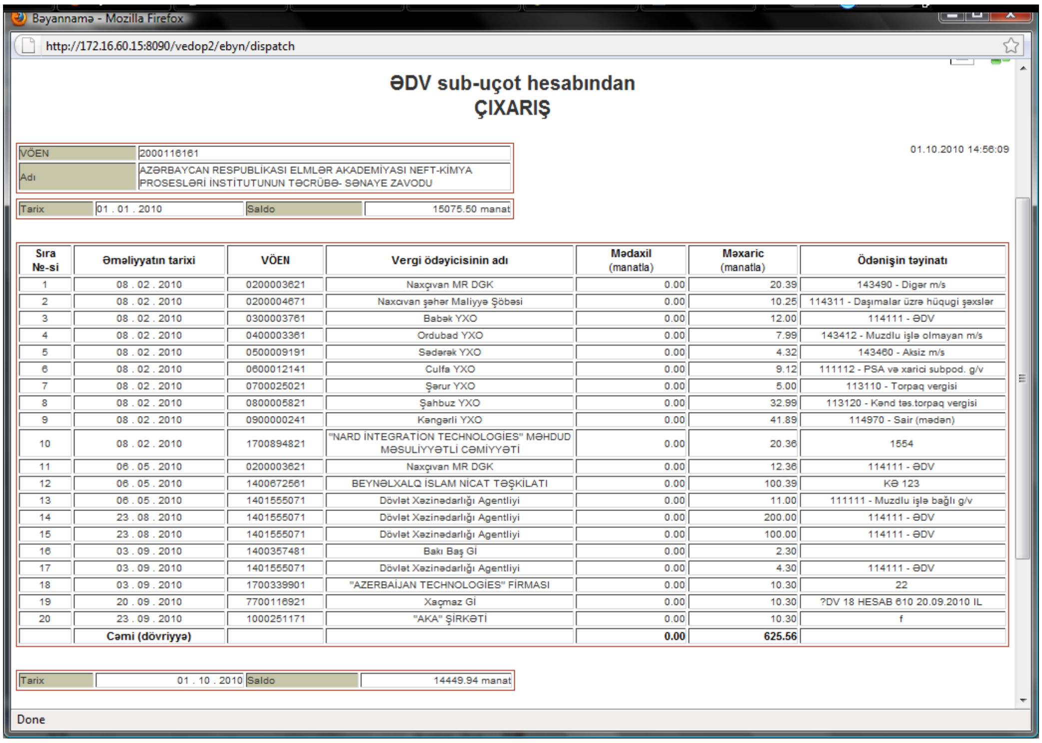
Tarix 09.09.2011 dan 09.09.2011 dək

Axtar | İmtina

Done

Şəkil 9. Hesabdan çıxarış pəncərəsi

Nəticədə aşağıdakı formada hesabat ekranda əks olunur:


Bəyannamə - Mozilla Firefox

http://172.16.60.15:8090/vedop2/ebyn/dispatch

ƏDV sub-uçot hesabından
ÇIXARIŞ

01.10.2010 14:56:09

VÖEN	2000116161
Adı	AZƏRBAYCAN RESPUBLİKASI ELMLƏR AKADEMİYASI NEFT-KİMYA PROSESLƏRİ İNSTİTUTUNUN TƏCRÜBƏ- SƏNAYE ZAVODU

Tarix	01 . 01 . 2010	Saldo	15075.50 manat

Sıra №-si	Əməliyyatın tarixi	VÖEN	Vergi ödəyicisinin adı	Mədaxil (manatla)	Məxaric (manatla)	Ödənişin təyinatı
1	08 . 02 . 2010	0200003621	Naxçıvan MR DGK	0.00	20.39	143490 - Digər m/s
2	08 . 02 . 2010	0200004671	Naxcıvan şəhər Maliyyə Şöbəsi	0.00	10.25	114311 - Daşımalar üzrə hüquqi şəxslər
3	08 . 02 . 2010	0300003761	Babək YXO	0.00	12.00	114111 - ƏDV
4	08 . 02 . 2010	0400003361	Ordubad YXO	0.00	7.99	143412 - Muzdlu işlə olmayan m/s
5	08 . 02 . 2010	0500009191	Sədərək YXO	0.00	4.32	143460 - Aksiz m/s
6	08 . 02 . 2010	0600012141	Culfa YXO	0.00	9.12	111112 - PSA və xarici subpod. g/v
7	08 . 02 . 2010	0700025021	Şərur YXO	0.00	5.00	113110 - Torpaq vergisi
8	08 . 02 . 2010	0800005821	Şahbuz YXO	0.00	32.99	113120 - Kənd təs.torpaq vergisi
9	08 . 02 . 2010	0900000241	Kəngərli YXO	0.00	41.89	114970 - Sair (mədən)
10	08 . 02 . 2010	1700894821	"NARD İNTEGRATİON TECHNOLOGİES" MƏHDUD MƏSULİYYƏTLİ CƏMİYYƏTİ	0.00	20.36	1554
11	06 . 05 . 2010	0200003621	Naxçıvan MR DGK	0.00	12.36	114111 - ƏDV
12	06 . 05 . 2010	1400672561	BEYNƏLXALQ İSLAM NİCAT TƏŞKİLATI	0.00	100.39	KƏ 123
13	06 . 05 . 2010	1401555071	Dövlət Xəzinədarlığı Agentliyi	0.00	11.00	111111 - Muzdlu işlə bağlı g/v
14	23 . 08 . 2010	1401555071	Dövlət Xəzinədarlığı Agentliyi	0.00	200.00	114111 - ƏDV
15	23 . 08 . 2010	1401555071	Dövlət Xəzinədarlığı Agentliyi	0.00	100.00	114111 - ƏDV
16	03 . 09 . 2010	1400357481	Bakı Baş Gİ	0.00	2.30	
17	03 . 09 . 2010	1401555071	Dövlət Xəzinədarlığı Agentliyi	0.00	4.30	114111 - ƏDV
18	03 . 09 . 2010	1700339901	"AZERBAİJAN TECHNOLOGİES" FİRMASI	0.00	10.30	22
19	20 . 09 . 2010	7700116921	Xaçmaz Gİ	0.00	10.30	?DV 18 HESAB 610 20.09.2010 IL
20	23 . 09 . 2010	1000251171	"AKA" ŞİRKƏTİ	0.00	10.30	f
	Cəmi (dövriyyə)			**0.00**	**625.56**	

Tarix	01 . 10 . 2010	Saldo	14449.94 manat

Done

Şəkil 10. Hesabdan çıxarışın nəticəsi