

TVA LA INCASARE

pentru utilizatorii care nu aplica facilitatile legislative

CONSTANTE NOI:

1. Constanta generala de functionare \ TVA \ "Vanzari cu TVA la incasare" (NU)
2. ... "Zile limita pentru exigibilizare TVA la incasare" (90)

NOMENCLATOR PARTENERI:

Fisa partener

Denumire: **Client 1**

Data adaugarii: 03.10.2012

Persoana fizica
 Persoana juridica
 Distribuitor
 Din Grup

Clasa de caracterizare: ... nedefinit ...

1. Date generale 2. Sedii 3. Contact 4. Informatii la nivel de luna 5. Imagine 6. CRM

Colet automat la vanzare: ? **BLOCAT** Motivul: Observatii:

Cod fiscal: Principal

Intervale de valabilitate a descrierii
Incepend cu Septembrie 2012...
Caracterizare contabila
Partener tipic

Apartine aceluasi grup fiscal din care face parte firma utilizatorului. Influentaaza modul de inregistrarea a facturilor catre clienti (in acest caz nu este semnificativa)

Discount / majorare fixa la vanzare (%)
Mod utilizare discount fix la vanzare: - reducere/marire directa pret (coloana %Ad)
 - discount/majorare evidentiata contabil (coloana %Disc)

Caracterizare partener
 - Strategic
 - Intern
 - Extern
 - Producator
 - Asigurator Auto

Moneda implicita: Lei
Categorie pret: ... nedefinit ...

Scadenta implicita la cumparare (zile):
Scadenta implicita la vanzare (zile):

Versiune implicita:
Versiune: ?

Clase de articole cu listare suplimentara obligatorie
... nedefinit ...

Fig.1

CONFIGURARE CONTABILA PARTENER:

Caracterizari contabile parteneri

Denumire: Partener tipic

Simbol:

Intervale de valabilitate a descrierii
Incepend cu Decembrie 2012...

1. Creditori		2. Debitori	
Cont FURNIZOR	401	Avans imob. corp.	
Furnizor in avans	409.01	Creditori diversi	462
Furnizor imobilizari	404	Avans imob. necorp.	
Avans pt. servicii	409.02	Retineri personal	427
Facturi nesosite	408	Leasing financiar	
Cheltuieli in avans		Note credit primite	

Pentru fiecare %TVA. "neexigibil facturi nesosite" va fi pe analiticul: .02

Pentru fiecare %TVA. "neexigibil TVA pana la plata" va fi pe analiticul: .03

Fig.2 a)

Caracterizări contabile parteneri

Denumire:

Simbol:

Intervale de valabilitate a descrierii

Incepend cu Decembrie 2012...

1.Creditori		2.Debitori	
Cont CLIENT	411.01	Debitori diversi	461
Client in avans	419	Litigii	411.08
Facturi de intocmit	418	Note credit intocmite	
Venituri in avans			

Pentru fiecare %TVA. "neexigibil facturi de intocmit" va fi pe analiticul

Pentru fiecare %TVA. "neexigibil TVA pana la incasare" va fi pe analiticul

Fig.2 b)

Recomandam crearea de analitice pentru contul 442.08, in vederea urmaririi TVA-ului neexigibil corespunzator facturilor cu TVA la incasare, in cazul in care ati avut create analitice pentru urmarirea avizelor de la furnizori/clienti sau lucrati cu analitic specificat pentru TVA-ul din preturile de inregistrare, la marfa in magazin.

FACTURI DE LA FURNIZORI

Interfata facturilor de intrare se modifica (vezi figura 3) prin adaugarea a doua flag-uri: **“Deducere TVA la plata”** si **“TVA la incasare pe factura furnizorului”**, acesta din urma se completeaza de utilizator pe baza specificatiilor de pe factura furnizorului. Primul flag trebuie setat daca este **“TVA la incasare pe factura furnizorului”**, furnizorul este platitor de TVA din Romania, factura este emisa incepand cu anul 2013, nu se aplica taxare inversa, conform specificatiilor legislative.

Intrari : Facturi fiscale Subunitate: Sediul Central

Operat Blocat Anulat

Nr.Inreg: Analiza:

1.Document 2.Receptie 3.Livrare 4.Plata

Contract ? Furnizor Furnizor 2

Consum AUTO ..nedefinit.. Sediul Sediul Firma

Sold CF ?

Factura fiscala

✓ Serie Numar TVA **Deducere TVA la plata**

din data 20.01.2013 TVA Tranzactie interna

Nr.avis taxare normala

Moneda Lei Curs DVOT

Nr	Articol	UM	Cant	Pret	Valoare	TVA	Nd?	%Ad	Obs
1	Art 4	Buc	100	10,00	1.000	240		0	

Inregistrari contabile automate

Nr	Debit	Credit	Valoare	Ajustari	Centru cost	Nod analiza	Gestiune	Subunitate
	442.08.03	401	240,00	0,00	?	?	Magazin	Sediul Central
	371.01	401	1.000,00	0,00	?	?	Magazin	Sediul Central

1.000,00 240,00

plata: 1.240,00

0.01.2013 Zile 0 Majorari

Fig.3

Daca documentul **este cu** “Deducere TVA la plata” atunci TVA-ul se inregistreaza ca neexigibil iar pe masura ce se plateste obligatia se deduce TVA-ul, inregistrarea contabila generandu-se automat la refacerea jurnalului si regasindu-se in registru jurnal ca tip document “Inchidere TVA incasare”.

In figura 4 se poate vedea stingerea obligatiei prin numerar din casa si inregistrarea contabila de inchidere TVA neexigibil din registru jurnal.

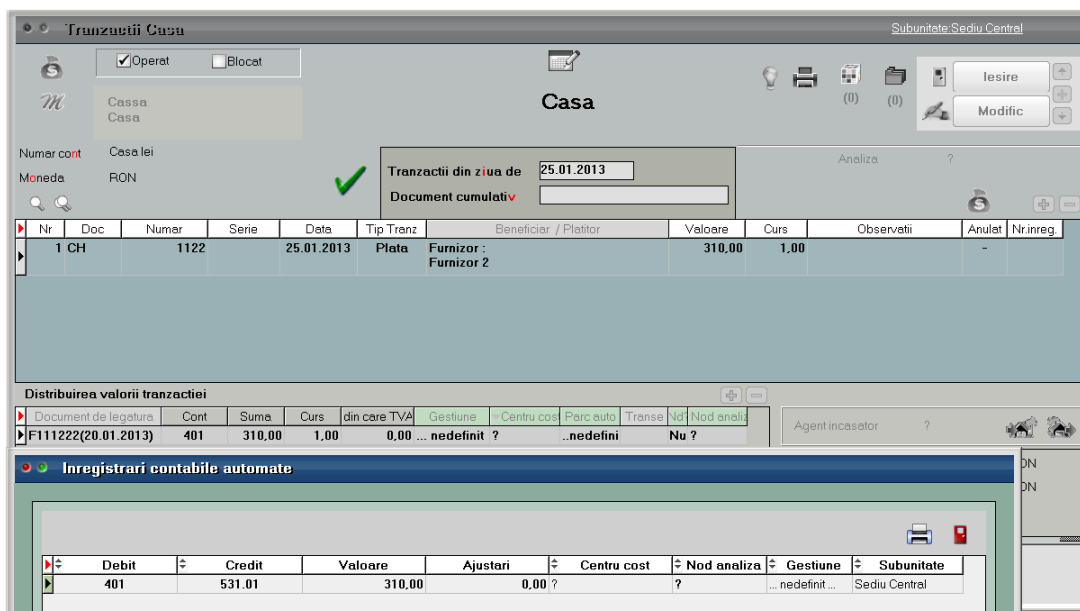


Fig. 4 a)

Registru Jurnal verific TVA incas Sediul Central Ianuarie 2013 - Ianuarie 2013 (Cumulat la nivel de FIRMA) (start 15:38 - finish: 15:39)									
Nr crt	Document	Data	Explicatii	Cont		Suma		Subunitatea	
				debitor	creditor	debit	credit		
1 Inchidere TVA incasare									
1	F111222/20.01.2013	25.01.2013	Automat TVA-Part: Furnizor 2;	442.06	442.08.03	60,00	60,00	Sediul Central	
1 Total Inchidere TVA incasare						60,00	60,00		
0 TOTAL GENERAL:									

Fig. 4 b)

Similar se intampla in cazul stingerii obligatiei prin justificare decont, tranzactii curente prin banca si compensare. TVA-ul nu devine exigibil in cazul inregistrarii CEC-urilor si efectelor comerciale, in tranzactii in curs din trezorerie, ci la decontarea lor in tranzactii curente.

Configurarile pentru jurnalul de cumparari pot fi preluate din Listconfig.tgz prin apelarea optiunii “Configurari implicite”.

Detalii privind structura si modul de completare a jurnalului sunt prezentate in anexa JURNALE.

Initializare

In cazul furnizorilor care aplica TVA la incasare, trebuie completate obligatoriu si coloanele: TVA incas., Tip TVA, Tip Tranzactie, DataDoc.

Solduri initiale parteneri

Partener: Ionescu

Volum tranzactii in (RON): - client, - furnizor

Fortare provizion 100%

-->2003=0%; 2004=20%; 2005 = 25%; incepand cu 2006 = 30%

1. Solduri

Nr	Cont	Moneda	SoldLei	SoldValuta	NrDoc	TVA Incas.	Tip TVA	Tip Tranz	DataDoc	erme	care I	rocTV	%Mai	gratie	Tip	Provizion
1	401	RON	1.240	0	300	✓	tax.normala	Tranzactie interna	01.03.2013		0	0			De platit	0

2. CEC-uri

Nr	Articol	UM	Cant	Pret	Valoare	TVA	Nd?
1	Art init 24%	Buc	1	1.000,00	1.000	240	

Se va completa sectiunea "Articole pe documentul cu TVA la incasare" cu articole special introduse pentru initializare sau cu articole existente in baza de date, dar care au cota de TVA corespunzatoare (24%, 9%, 5%, 0%). Informatia referitoare la nedeductibilitatea TVA-ului se va completa pe coloana specifica - Nd?.