

Înregistrările contabile în cazul caselor de amanet

1. Configurarea articolului va trebui să arate în felul următor:

Fig. 1

Toate articolele de tip „Amanet” vor avea următorul tip contabil:

Fig. 2

2. Intrarea în gestiune a bunului amanetat (Mărirea de stoc)

803.03 = 999 (Mărire de stoc)

În *Livrare*, click pe butonul *OK* și completezi prețul și cantitatea livrată. Astfel, prețul este adus automat pe *Document* și linia este rezolvată.

Mariri de stoc

Operat **Da** Blocat **Nu** Anulat **Nu**

1 Document 2 **Livrare**

Carnet documente
Proces verbal mariri

Marire stoc

Nr
Data

| Lista | Articol | UM | Cant | PU dest | Valoare | Cont | PMaximal |
|-------|-----------------|-----|------|---------|---------|------|----------|
| 1 | Bratara aur 5 g | Buc | 1 | 100 | 100 | 999 | 0 |

Mentor Inregistrari contabile pentru documentul curent

| Debit | Credit | Valoare | Document | Observatii | Jurnal/Nota |
|-------|--------|---------|-----------------|------------------|-------------|
| 803.3 | 999 | 100.00 | PV.1/01.10.2008 | (+)-Mariri stoc- | J9 / NC10 |

Fig. 3

3. Înregistrarea împrumutului acordat (partenerul trebuie să aibă asociată o caracterizare contabilă cu **267.08** la rubrica *Creditori diverși*).

Caracterizare contabila parteneri

Denumire pentru identificare: Tip:

Iesire
Modific

| Creditori | | Debitori | |
|-----------------------------|---------------------------|----------------------------|------------------------|
| Cont FURNIZOR 401 | Furnizor in avans ... | Cont CLIENT 411.01 | Client in avans ... |
| Furnizor imobilizari ... | Avans pt servicii ... | Facturi de intocmit ... | |
| Facturi nesosite ... | Avans imob.corp. ... | Debitori diversi ... | |
| Creditori diversi 267.08 | Avans imob.necorp. ... | Litigii ... | |
| Retineri personal ... | | | |

TVA neex, la analiticul fiecarui %TVA, pe analiticul

TVA neex, la analiticul fiecarui %TVA, pe analiticul

Fig. 4

267.08/461 = 531.01 (Trezorerie\Casă)

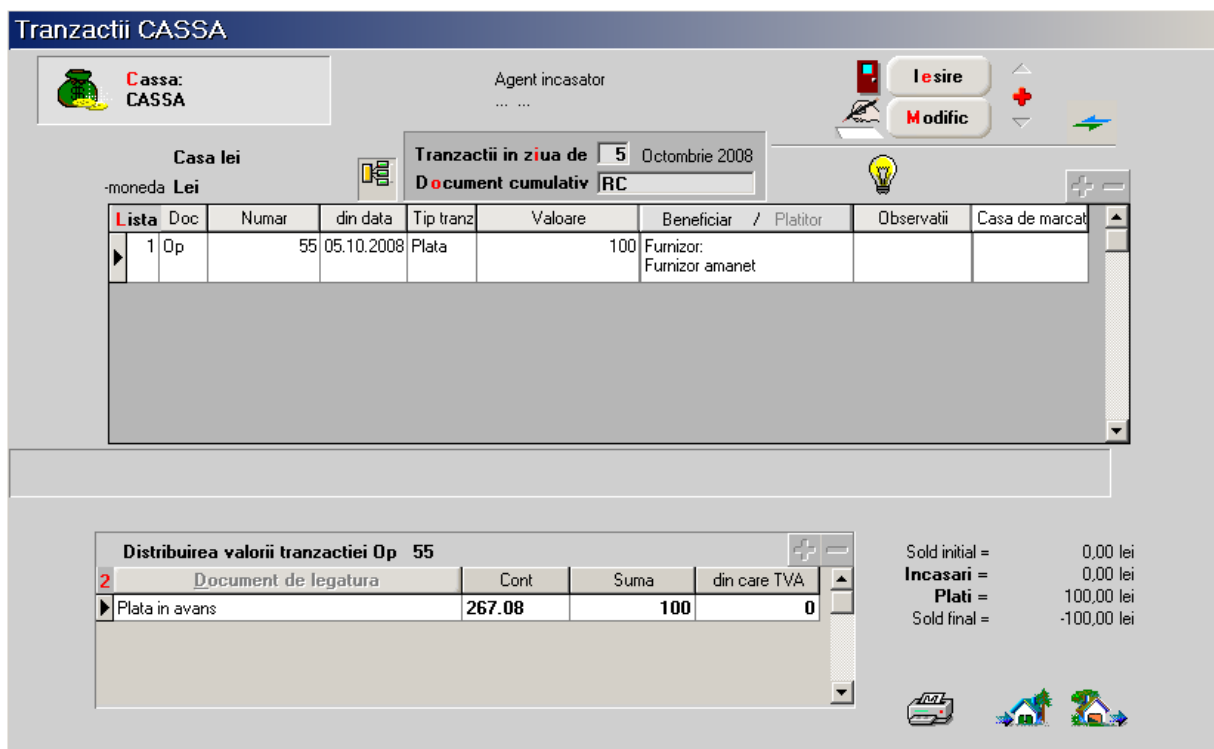


Fig. 5

| Debit | Credit | Valoare | Document | Observatii | Jurnal/Nota |
|--------|--------|---------|-----------------|--------------------------|-------------|
| 267.08 | 531.01 | 100.00 | Op55/05.10.2008 | CASSA-Casa lei->Furnizor | J17 / NC1 |

Fig. 6

4. la data scadenței, persoana fizică rambursează împrumutul și comisionul privind bunul amanetat

5311=%(Trezorerie\Casa)

267.08 /461

704 sau 708

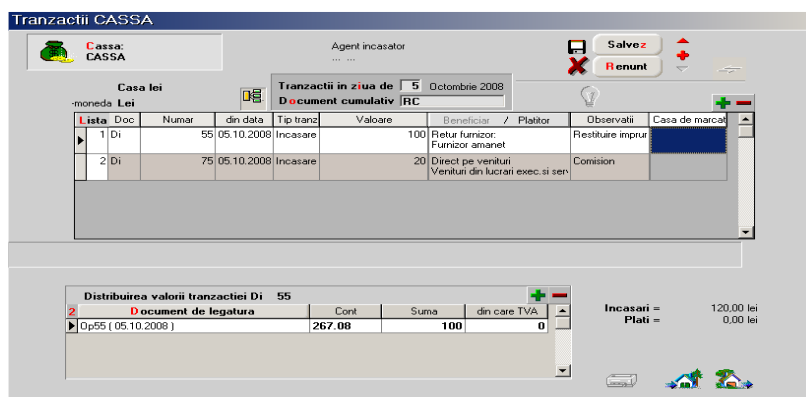


Fig. 7

| Debit | Credit | Valoare | Document | Observatii | Jurnal/Nota |
|--------|-------------|---------|-----------------|--------------------------|-------------|
| 267.08 | 531.01 | -100,00 | Di55/05.10.2008 | Furnizor amanet->CASSA- | J17 / NC1 |
| 531.01 | 704 | 16,81 | Di75/05.10.2008 | pe cont->CASSA-Casa lei/ | J17 / NC1 |
| 531.01 | 442.07 | 3,19 | Di75/05.10.2008 | pe cont->CASSA-Casa lei/ | J17 / NC1 |
| ----- | Total ----- | -80,00 | | | |

Fig. 8

5. restituirea bunului amanetat

999=803.03 (Diminuări de stoc)

Diminuari de stoc

Operat Da Blocat Nu Anulat Nu

1 Document 2 Livrare

Carnet documente
Proces verbal diminuare

Diminuare stoc

Nr
Data Octombrie 2008

| Lista | Articol | UM | Cant | PU dest | Valoare | Cont | TVA colect | PMaximal |
|-------|-----------------|-----|------|---------|---------|------|------------|----------|
| 1 | Bratara aur 5 g | Buc | 1 | 100 | 100,999 | 999 | 0 | 0 |

Observatii

Total

Inregistrari de taxe suplimentare pentru toate articolele Nu

Fig. 9

| Debit | Credit | Valoare | Document | Observatii | Jurnal/Nota |
|-------|--------|---------|-----------------|---------------------|-------------|
| 999 | 803.3 | 100,00 | PV.2/20.10.2008 | (-)-Diminuari stoc- | J9 / NC10 |

Fig. 10

Dacă persoana fizică nu rambursează împrumutul și comisionul privind bunul amanetat, casa de amanet devine proprietara bunului. Obligația înregistrată pe bonul de achiziție trebuie compensată cu plata din trezorerie. (Persoana fizică trebuie să aibă asociată o caracterizare contabilă cu **267.08**, la rubrica *Creditori diverși*).

371 = % (Intrări pe bon achiziție)

267.08

378

442.08

999=803.03 (Diminuări de stoc)

Intrari: persoane fizice

Operat **Da** Blocat **Nu** Anulat **Nu**

Jurnal Iesire
Modific

1 Document 2 Receptie 3 Plata

Cine furnizeaza
Pers fizica A

Sold: 1.000.000,00 lei

Bon achizitie Nr 5

Data 19.01.2005

AMANET

| Lista | Articol | UM | Cant | PU | Valoare |
|-------|----------------|-----|------|-----------|-----------|
| 1 | Bratara aur 5g | Buc | 1 | 1.000.000 | 1.000.000 |

Total 1.000.000,00

Observatii

4. Scadent la data 19.01.2005 0 Majorari intarziere

Fig. 11

Intrari: persoane fizice

Operat **Da** Blocat **Nu** Anulat **Nu**

Iesire
Modific

1 Document 2 Receptie 3 Plata

Val. suplimentara

Cont suplimentare

Repartizare Proportie dupa:
 valoare
 masa
 volum

| 5 Nr | Carnet NIR | Numar NIR | Ziua | Gestiunea | Valoare NIR | Observatii |
|------|------------|-----------|------|-----------------|-------------|------------|
| 1 | | | 4 | Depozit central | 178,50 | |

| 6 Nr | Denumire articol | Tip contabil | UM | cant.fum | cant.NIR | Pret inreg | Valoare | % | Supliment |
|------|------------------|------------------|-----|----------|----------|------------|---------|---|-----------|
| 1 | Bratara aur 5 g | Marfa in magazin | Buc | 1 | 1 | 178,50 | 178,50 | 0 | 0 |

Adaos 50 %

Fig. 12

Mentor Inregistrari contabile pentru documentul curent

| Debit | Credit | Valoare | Document | Observatii | Jurnal/Nota |
|--------|--------|-------------|-----------------|----------------|-------------|
| 371.02 | 267.08 | 100,00 | BA.5/04.10.2008 | Pers fizica A- | J4 / NC3 |
| 371.02 | 378.02 | 50,00 | BA.5/04.10.2008 | Pers fizica A- | J4 / NC3 |
| 371.02 | 442.08 | 28,50 | BA.5/04.10.2008 | Pers fizica A- | J4 / NC3 |
| ----- | ----- | Total ----- | | | |
| | | 178,50 | | | |

Fig. 13