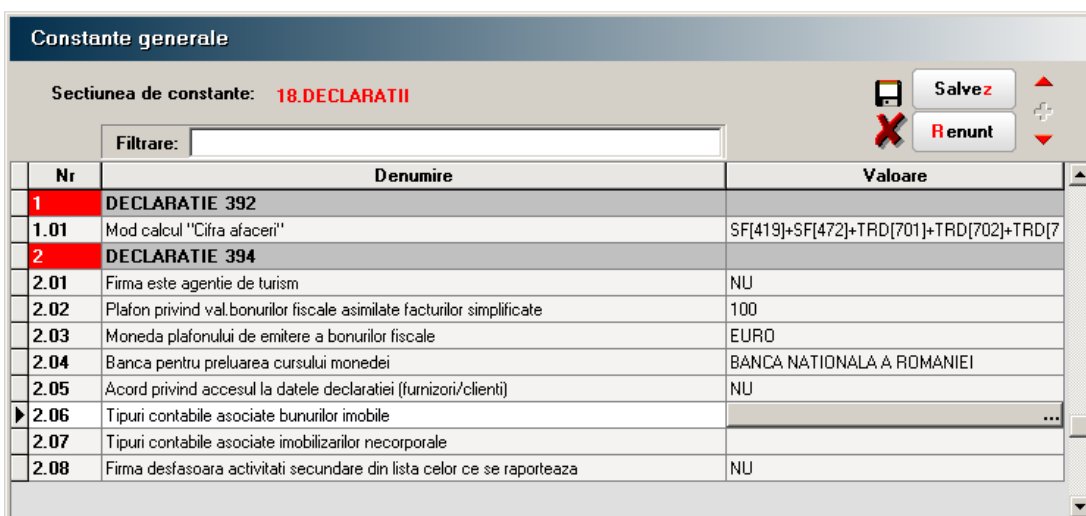


ANEXĂ - Modificări datorate intrării în vigoare a noii declarații 394

A. CONSTANTE, NOMENCLATOARE

1. CONSTANTE

În figura 1 sunt prezentate constantele generale de funcționare utilizate pentru configurarea executării programelor de generare a declarațiilor – DECLARAȚII.



Constante generale		
Sectiunea de constante: 18.DECLARATII		
Filtrare: <input type="text"/>		
Nr	Denumire	Valoare
1	DECLARATIE 392	
1.01	Mod calcul "Cifra afaceri"	SF[419]+SF[472]+TRD[701]+TRD[702]+TRD[7
2	DECLARATIE 394	
2.01	Firma este agentie de turism	NU
2.02	Plafon privind val.bonurilor fiscale asimilate facturilor simplificate	100
2.03	Moneda plafonului de emitere a bonurilor fiscale	EURO
2.04	Banca pentru preluarea cursului monedei	BANCA NATIONALA A ROMANIEI
2.05	Acord privind accesul la datele declaratiei (furnizori/clienti)	NU
▶ 2.06	Tipuri contabile asociate bunurilor imobile	...
2.07	Tipuri contabile asociate imobilizarilor necorporale	
2.08	Firma desfasoara activitati secundare din lista celor ce se raporteaza	NU

Fig. 1

În secțiunea DECLARAȚIE 394 au fost introduse patru constante noi, cele de la poziția 2.05 până la 2.08 (de menționat că prima constanta (2.01) nu produce efecte în noul program de generare a declarației):

- **2.05 Acord privind accesul la datele declarației (furnizori/clienti)** – (DA/NU): are ca efect completarea automată a flag-ului existent în declarație referitor la acceptul privind consultarea ei de către partenerii tranzacțiilor (vezi ordin 1105/2016) cu valoarea înregistrată;
- **2.06 Tipuri contabile asociate bunurilor imobile** – lista de tipuri contabile: se utilizează pentru a completa automat secțiunea I (3).
- **2.07 Tipuri contabile asociate imobilizărilor necorporale** – lista de tipuri contabile: idem.
- **2.08 Firma desfășoară activități secundare din lista celor ce se raportează** (DA/NU): dacă DA se va putea asocia gestiunilor codul CAEN corespunzător activităților secundare, iar raportarea se va face automat în secțiunea I (7), pe baza descărcărilor de gestiune operate.

În rândurile următoare este prezentată lista activităților secundare pentru care se raportează situația veniturilor:

- **812** Activități de curățenie;
- **1071** Cofetărie și produse de patiserie;
- **4520** Spălătorie auto;
- **4730** Comerț cu amănuntul al carburanților pentru autovehicule în magazine specializate;
- **4776** Comerț cu amănuntul al florilor, plantelor și semințelor;
- **4776** Comerț cu amănuntul al animalelor de companie și al hranei pentru acestea, în magazine specializate;
- **4932** Transporturi cu taxiuri;
- **5510** Hoteluri;
- **5510** Pensiuni turistice;
- **5610** Restaurante;
- **5630** Baruri și activități de servire a băuturilor;
- **9313** Activități ale centrelor de fitness;
- **9602** Activități de coafură și de înfrumusețare;
- **9603** Servicii de pompe funebre.

2. NOMENCLATOR ARTICOLE

În interfața nomenclatorului de articole, tab-ul (fereastra) „Date generale”, s-a introdus posibilitatea de a nominaliza dacă este cazul, categoria de articole pentru care se operează taxarea inversă (figura 2).

The screenshot displays the 'Articole de stoc' (Inventory Items) application window. The 'Date generale' (General Data) tab is selected. The form contains the following elements:

- Denumire:** Grau
- Clasa de caracterizare:** ...
- Scos din fabricatie:** ?
- Articol promotional:** ?
- Nefacturabil:** ?
- Puncte bonus:** ...
- Buttons:** Salvez (Save), Renunt (Cancel)
- Navigation tabs:** Date generale, Alte caracteristici, Preturi diverse, Categ. discount, Identificare
- Tip articol:** - stoc (selected), Cantabil Electronic, Da ?
- Tip in serie:** - fara serie (selected), - serie pe bucata, - serie pe lot
- Atribute de caracterizare stocuri:** Atribut 1, 2, 3 (all set to 'nedefinit')
- Date de inregistrare implicite:** 4 - Tip contabil Marfa in depozit, 5 - Gestiune DEPOZIT CENTRAL, 6 - Locatie ?
- Taxe asociate:** 7 - TVA 9%, 8 - Accize (nedefinit), 9 - Taxa supliment (nedefinit), 0 - Taxa supliment (nedefinit)
- Informatii casa de marcat online:** Cod depart., Cod PLU, Cod CNAS
- Termin plata:** zile
- Produsator:** nedefinit
- Data adaugarii:** 13.04.2016
- Configurari pentru declaratii:** Categoria pentru care se aplica taxare inversa, Cereale si plante tehnice, Cod D394: 10019120

Fig. 3

Nu este obligatoriu ca pentru respectiva categorie să existe și „Cod D394”. Acest cod s-a folosit/se folosește până la data de 01.07.2016 când intră în vigoare noua declarație.

Categorii articole pentru care se aplică taxare inversa
Cereale și plante tehnice
Deșeuri feroase și neferoase
Masă lemnoasă
CertIFICATE de emisii de gaze cu efect de seră
Energie electrică
CertIFICATE verzi
Clădiri
Aur de investiții
Telefoane mobile
Microprocesoare
Console de jocuri, tablete PC și laptopuri
Terenuri

Fig. 3

Nomenclatorul categoriilor pentru care se aplică taxare inversă (figura 3), se actualizează odată cu efectuarea procedurii de upgrade a pachetului de programe **MENTOR**. De aceea, nu există o interfață pentru utilizator în vederea întreținerii nomenclatorului.

3. NOMENCLATOR GESTIUNI

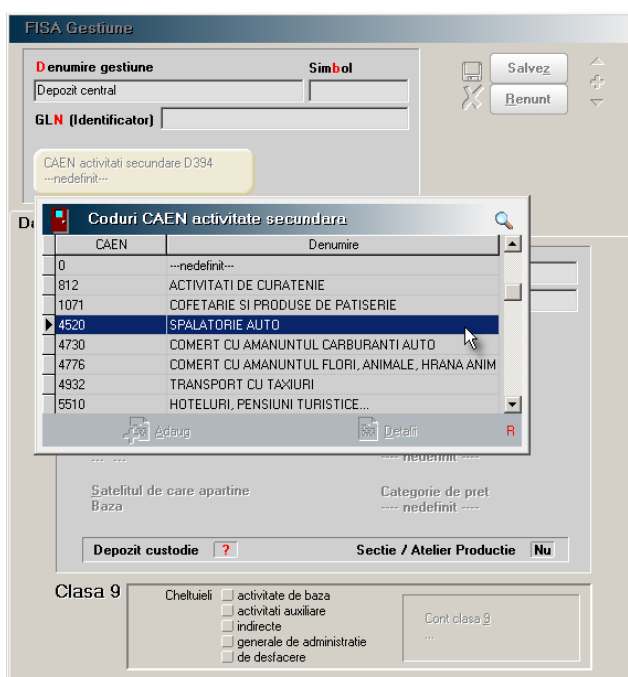


Fig. 4

În figura 4 este prezentată asocierea codului CAEN, corespunzător activităților secundare, gestiunilor din baza de date, în cazul în care constanta „Firma desfășoară activități secundare din lista celor ce se raportează” are valoarea DA.

Asocierea este utilă completării automate a secțiunii I (7).

B. TRANZACȚII DE INTRARE ÎN STOC

1. FACTURA, FACTURA ÎN AȘTEPTARE, FACTURA LA AVIZ.

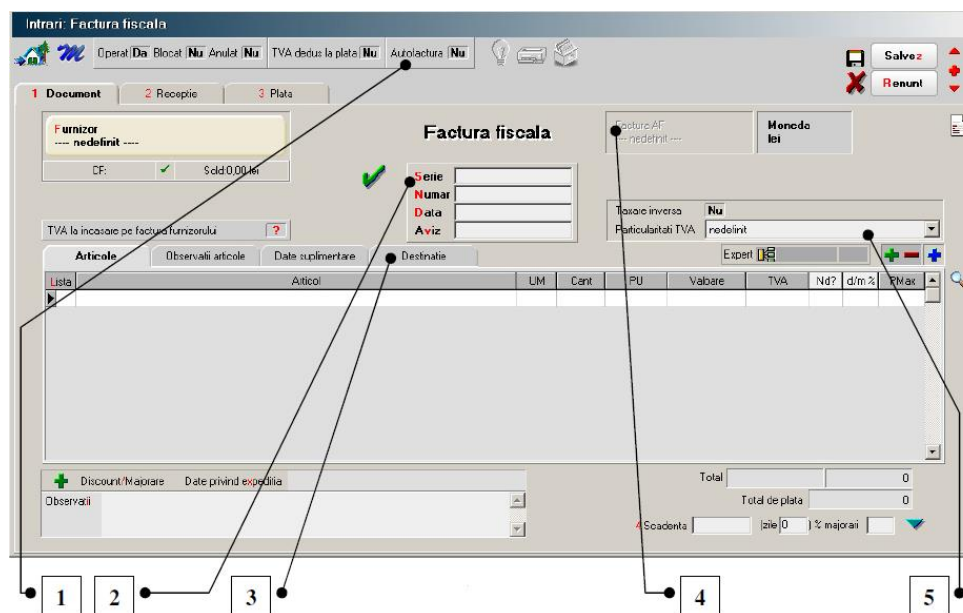


Fig. 5

1. Autofactura – se referă la facturarea în numele furnizorului. Se declară în D394, secțiunea I (2.4). La selectarea valorii „Da” a flag-ului, butonul de selectare a carnetului de autofacturi se va activa. Pentru înregistrarea carnetelor utilizate pentru autofacturare vedeți punctul 4 din documentație.

2. Serie/Număr document – înregistrarea unui document de intrare se poate face completând: numai seria, numai numărul sau seria și numărul. Validarea de unicitate la nivel de furnizor se face luând în calcul șirul de caractere rezultat în urma concatenării valorii celor două câmpuri.

Reamintim că în câmpul *serie* se pot înregistra valori de maxim 15 caractere (numere, litere), în câmpul *număr* se pot înregistra valori mai mici sau egale cu 2.147.483.647.

3. Destinație – permite specificarea categoriei de bunuri imobile destinate pentru fiecare bun sau serviciu achiziționat. Se raportează în declarația D394 secțiunea I (3) în cazul în care se solicită rambursarea soldului sumei negative înregistrate în decontul de TVA. În caz contrar, nu se raportează, deci nu este necesară completarea destinației. În figura 6 se poate observa lista categoriilor de imobilizări pentru care se face raportarea.

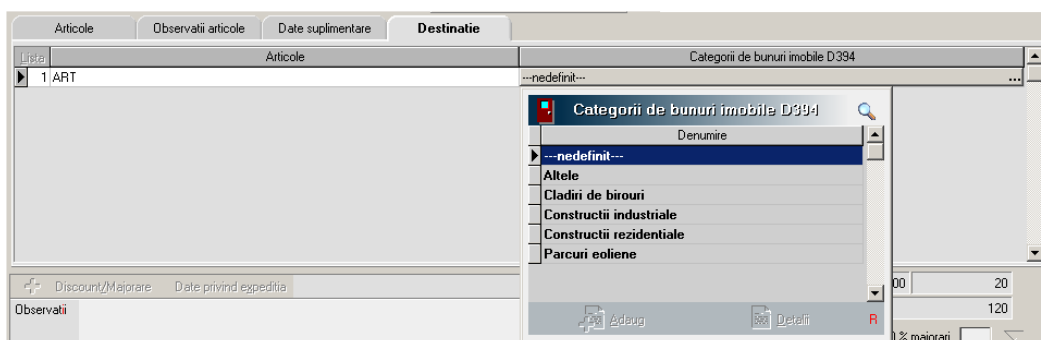


Fig. 6

4. Selecție carnet autofacturi – activ când flag-ul „Autofactura” capătă valoarea „Da”. În figura 7 se vede căror machete li se poate asocia carnet pentru autofacturare.

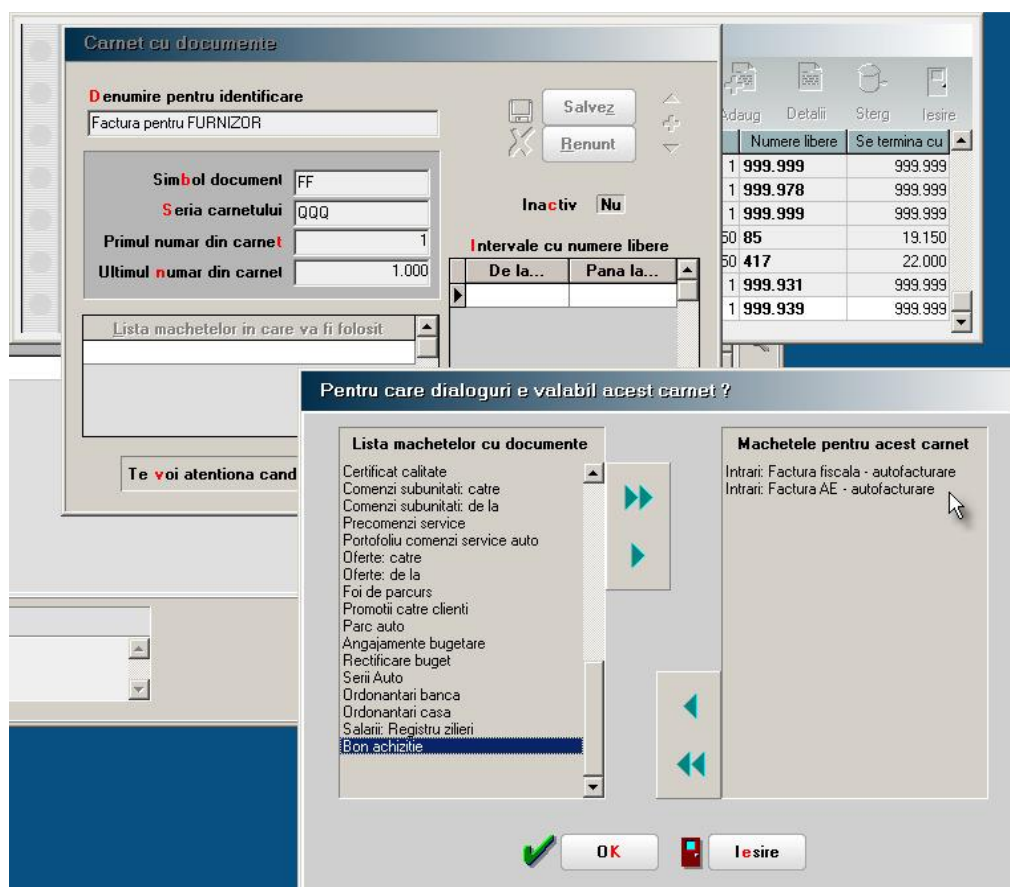


Fig. 7

5. Particularități TVA – în figura 8 se pot vedea cazurile speciale de înregistrarea a TVA-ului. Regimurile speciale de scutire sunt detaliate, deși comportamentul interfeței este identic, deoarece se raportează separat în D394. La selectarea lor, coloana TVA devine nulă și nu se poate modifica.

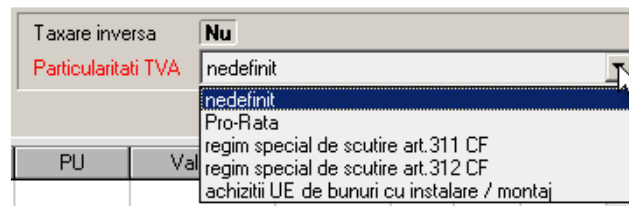


Fig. 8

Selectarea opțiunii „achiziții UE de bunuri cu instalare/montaj” exclude factura respectivă din raportarea în D390 (VIES) și raportarea ei în D394, secțiunea E.

2. INTRĂRI DE LA PERSOANE FIZICE

1. Tip document – s-a introdus posibilitatea specificării tipului de document utilizat pentru achiziția de la persoanele fizice. Pentru „Borderou de achiziție” gestionarea numerelor de documente se poate face automat, prin intermediul carnetului de documente, dacă constanta generală de funcționare (din secțiunea INTRĂRI ÎN STOC): „Borderou de achiziții de la persoane fizice cu carnet de documente” are valoarea „DA”.

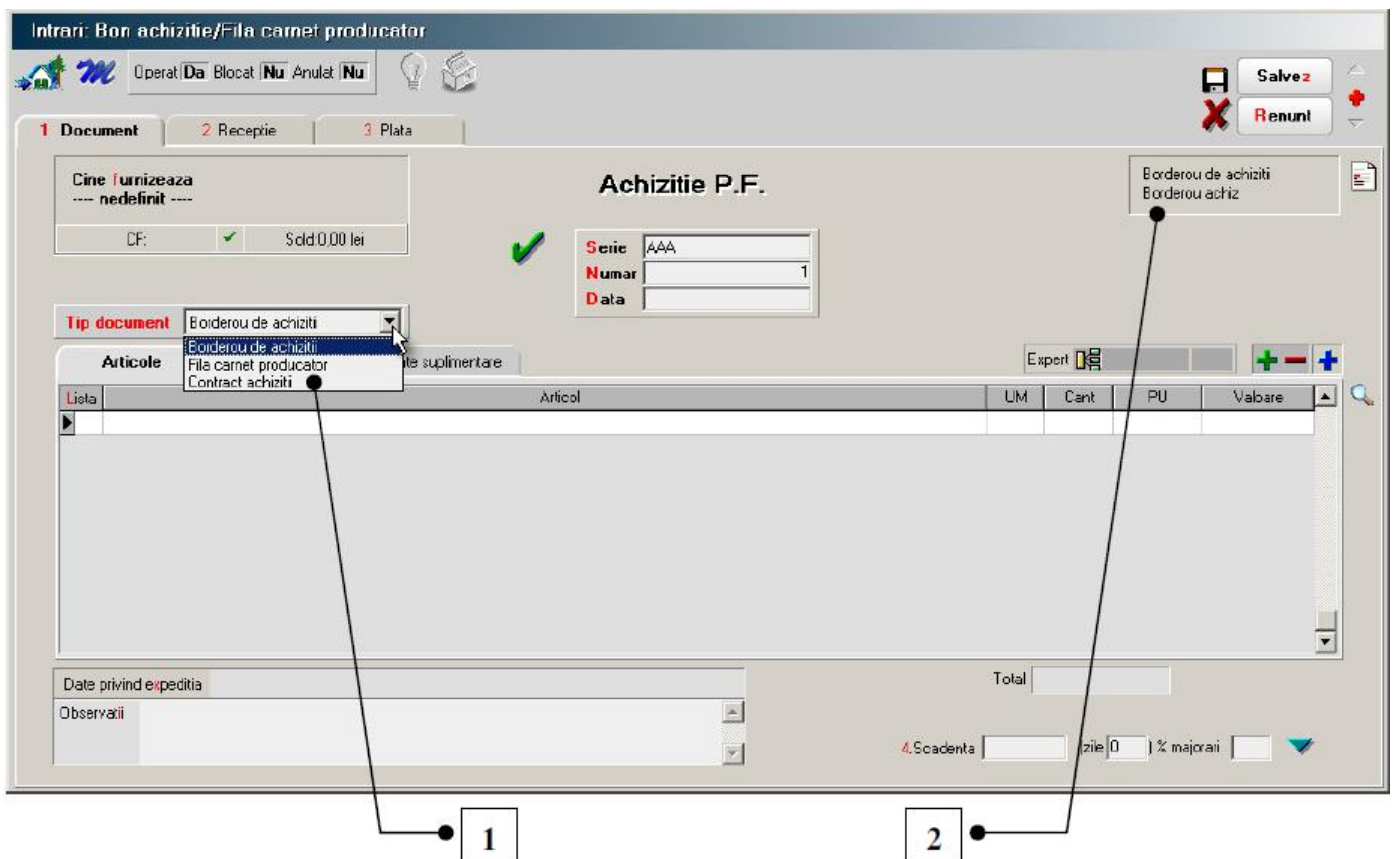


Fig. 9

2. Selecție carnet documente pentru tip document „Borderou de achiziții”. Este inactiv pentru celelalte tipuri de documente.

Pe monetar, se preiau noile date și în plus se poate vizualiza lista facturilor încasate prin casa de marcat.

Dacă în ce privește emularea de tastatură completarea acestor date se face automat, în cazul celorlalte metode de înregistrare (OFFLINE, ONLINE) aceste date vor trebui precizate de către utilizator, în caz contrar, salvarea monetarului nu este posibilă.

D. TRANZACȚII DE IEȘIRE DIN STOC

1. FACTURA, FACTURA LA AVIZ, FACTURA ÎN VALUTĂ

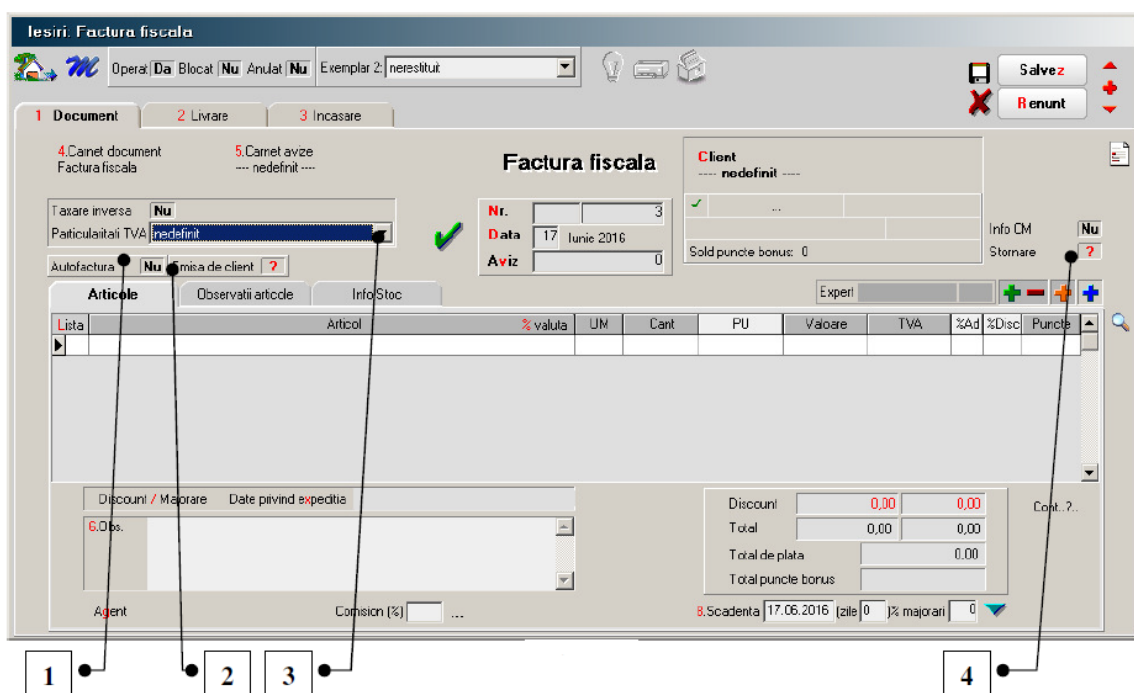


Fig. 12

1. Autofactura – documentele autofacturate se înregistrează în jurnalul de vânzări și în D300. Se înregistrează în D394 în secțiunea I (2). Clientul este firma proprie înregistrată ca atare în nomenclatorul de parteneri. La salvare **NU**, se creează obligații de încasat.

2. Emisă de client – permite marcarea facturilor emise de client în numele persoanei impozabile. Se raportează în D394, ca în cazul anterior.

3. Particularități TVA – s-a modificat ca structură separându-se cazurile de regim special de scutire (vezi figura 13).

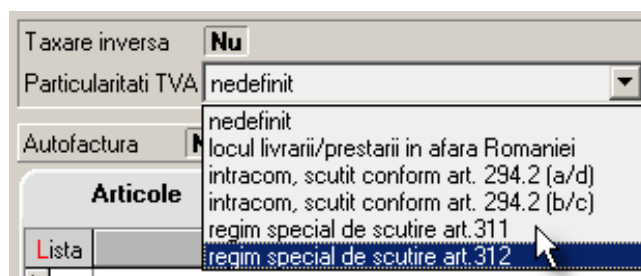


Fig. 13

Selectarea oricărui regim special de scutire din cele două va avea ca efect calculul TVA-ului la „marja de profit” pentru articolele de tip stoc (diferența dintre prețul de vânzare și prețul mediu de achiziție), după operarea livrării. Factura editată pentru client va cuprinde TVA-ul în preț și valoarea articolelor, coloana corespunzătoare TVA-ului fiind nulă. Facturile cu regim special de scutire se raportează în D394, în secțiunile C, D, E, F și I (6).

4. Stornare – permite marcarea facturilor care cuprind astfel de operații (nu se permite înregistrarea articolelor cu cantități pozitive). Nu se marchează ca stornate facturile de corecții (care cuprind înregistrări cu cantități negative și cantități pozitive). Se raportează în D394, în secțiunea I (2).

2. FACTURA SERVICIILOR ELECTRONICE

A fost introdus un nou format de înregistrare a facturilor de ieșire pentru cazul prestării de servicii electronice (figura 14). Aceste facturi nu se declară în D300, D390 și D394. De asemenea, nu se cuprind în jurnalul de vânzări, având un jurnal special numit „Jurnal vânzări servicii electronice” (vezi figura 15).

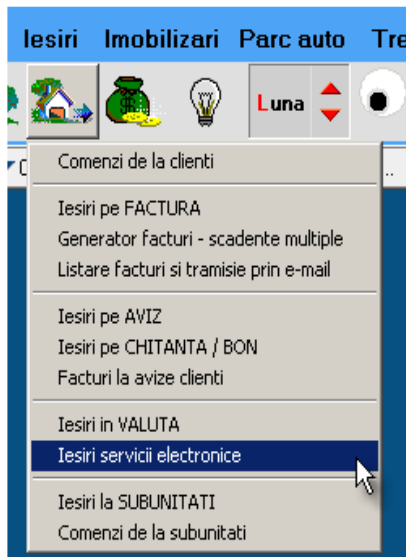


Fig. 14

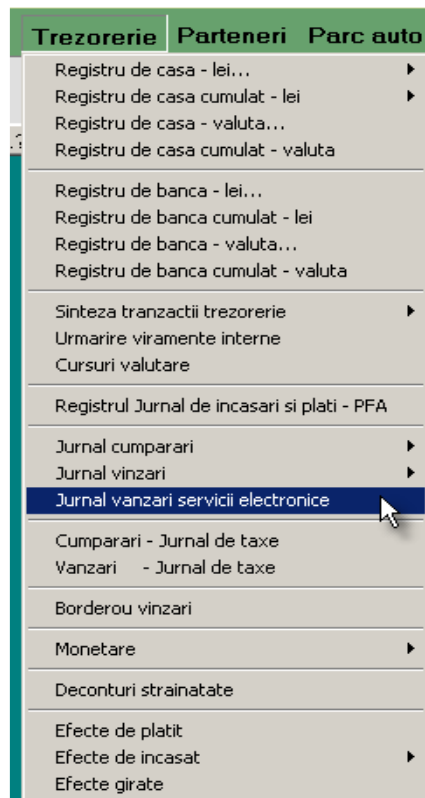


Fig. 15

Detalii suplimentare sunt prezentate în anexa la modificări referitoare la factura pentru servicii electronice.

E. SERVICE

1. VERIFICARE COERENȚĂ DATE

S-a adăugat procedura de populare a tranzacțiilor de intrare, ieșire, monetare, plăți încasări casă/bancă direct pe cont cu procentul de TVA corespunzător. Optimizarea este exploatată la generarea declarației D394. Fără execuția acestei proceduri nu se va putea face generarea declarației pentru lunile a căror date au fost înregistrate cu versiuni de program anterioare versiunii 824.00.

2. OPTIMIZARE ÎNREGISTRARE DISCOUNT - URI

Prin intermediul acestei opțiuni este optimizată înregistrarea discount-urilor în tranzacțiile de INTRĂRI, IEȘIRI și MONETARE din întreaga bază de date (nu numai din luna de lucru). Deocamdată facilitatea este exploatată doar la generarea declarației D394. Fără execuția acestei proceduri nu se va putea face generarea declarației pentru lunile a căror date au fost înregistrate cu versiuni de program anterioare versiunii 824.00.