

În figura 1 este prezentată o formă restrânsă a jurnalului de cumpărări, în care se pun în evidență coloanele nou introduse în vederea urmării exigibilizării TVA - ului de pe tranzacțiile de achiziție (intrare în stoc).

TVA LA INCASARE
Cod Fiscal :
Nr.Registru :
Adresa :

Jurnal cumparari Ianuarie

28.12.2012 - 13:03:49 Pag.: 1/1

Nr. ort.	Document		Partener denumire	cod fiscal	Operatii exigibile	Oper neex.			Plati			Achiz. de bunuri si servicii din tara si imp.de bunuri taxabile					Rest neex.		Sold op. neex.					
	numar	data				tip	Valoare	Baza TVA	TVA neex.	Nr. doc.	Data doc.	Valoare	Baza TVA	TVA	24%		9%		5%		Valoare	din care TVA	Valoare	din care TVA
															Baza	TVA	Baza	TVA	Baza	TVA				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23		
1	111	01.01.2013	F	PARTENER1	RO1234566789	23.300	20.000	3.300	100	03.01.2013	23.300	20.000,00	3.300,00	10.000,00	2.400,00	10.000,00	900,00	0,00	0,00	0	0	0	0	
2	2000	02.01.2013	F	PARTENER2	RO99988777	13.640	11.000	2.640	100	10.01.2013	1.240	1.000,00	240,00	1.000,00	240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.400	2.400	0,00	0,00	
3	2000	02.01.2013	F	PARTENER2	RO99988777					125.01.2013	2.480	2.000,00	480,00	2.000,00	480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.920	1.920	9.920	1.920	
4	333	03.01.2013	F	PARTENER3	RO987979797	9.300	7.500	1.800	666	10.01.2013	5.000	4.032,26	967,74	4.032,26	967,74	0,00	0,00	0,00	0,00	4.300	832	4.300	832	
5	111234	08.01.2013	FE	PARTENER5	RU8888999	6.200,00								5.000,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
6	10	15.01.2013	F	PARTENER3	RO987979797		10.260	9.000	1.260											10.260	1.260	10.260	1.260	
TOTAL GENERAL						6.200,00	56.500	47.500	9.000		32.020	27.032,26	4.987,74	22.032,26	5.287,74	10.000,00	900,00	0,00	0,00	10.260	1.260	24.480	4.012	

WinMENTOR

Compartiment financiar-contabil

Valoarea totală a tranzacțiilor exigibile: facturi al căror TVA este deductibil în momentul înregistrării tranzacției.

Tranzacții cu TVA deductibil pe măsura plății, din luna curentă sau luni anterioare (în acest ultim caz se prezintă doar resturile de plată).

Detalii privind plățile din luna pentru operațiile cu TVA-ul neexigibil.

Detalierea pe cote a TVA-ului deductibil.

Valoarea restului de plătit pentru tranzacțiile cu TVA-ul deductibil, pe măsura plății (evidențiat după fiecare plată).

Valoarea restului de plătit la nivel de tranzacție (factura de achiziție).

Jurnal vânzări

În figura 2 este prezentată o formă restrânsă a jurnalului de vânzări, în care se pun în evidență coloanele nou introduse în vederea urmării exigibilizării TVA - ului de pe tranzacțiile de vânzare (ieșire din stoc).

TVA LA INCASARE
 Cod Fiscal :
 Nr.Registru :
 Adresa :

Jurnal vanzari pe luna Ianuarie

28.12.2012 - 13:04:24 Pag.: 1/1

Nr. ord.	Document			Denumire/nume client/beneficiar	Cod de inreg in scopuri TVA	Op. exigibile (inclusiv TVA)	Operatiuni neex.			Incasari			Livrari de bunuri/prestari servicii taxabile						Operatiuni neimpoz.	Rest de incasat		Sold Neex.				
	numar	data	tip				Valoare	Baza TVA	TVA neex.	Nr. doc.	Data doc.	Valoare	Baza TVA	TVA	baza impozit	valoare TVA	baza impozit	valoare TVA		baza impozit	valoare TVA	Bunuri si serv. cu "taxare inversa"	Valoare	TVA Neex.	Valoare	TVA Neex.
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	
1	2	01.01.2013	F	PARTENER4	Ro111122223333		2.480	2.000	480	1	25.01.2013	2.480	2.000	480	2.000,00	480,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0	0	0	0	
2	4	10.01.2013	F	PARTENER GRUP	RO11116666	3.720,00								3.000,00	720,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00					
3	1	20.01.2013	F	PARTENER3	RO987979797		2.480	2.000	480	456	20.01.2013	620	500	120	500,00	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.860	360			
4	1	20.01.2013	F	PARTENER3	RO987979797					999	25.01.2013	620	500	120	500,00	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.240	240	1.240	240	
5	3	25.01.2013	F	PARTENER4	Ro111122223333		2.480	2.000	480													2.480	480	2.480	480	
6	5	25.01.2013	lv	PARTENER1	RO123456789		6.200	5.000	1.200	888	28.01.2013	1.550	1.250	300	1.250,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00		4.650	900	4.650	900	
TOTAL GENERAL						3.720,00	13.640	11.000	2.640			5.270	4.250	1.020	7.250,00	1.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.370	1.620		

Compartiment financiar-contabil

Valoarea totală a tranzacțiilor exigibile: facturi al căror TVA este colectabil din momentul înregistrării tranzacției.

Tranzacții cu TVA colectabil pe măsura încasării, din luna curentă sau luni anterioare (în acest ultim caz se prezintă doar restul de încasat).

Detalierea pe cote a TVA-ului colectat.

Detalii privind încasările din lună pentru operațiile cu TVA-ul neexigibil. Încasările pentru care nu este precizat numărul documentului, reprezintă încasări fictive, generate la termenul specificat în constante, pentru colectarea automată a TVA-ului.

Restul tranzacțiilor cu TVA-ul colectabil, pe măsura încasării (Evidențiat după fiecare încasare, colectare automată TVA).

Valoarea soldului la nivel de tranzacție (factura de vânzare).