

TVA la încasare pentru utilizatorii WinMENTOR care aplică facilitățile legislative

CONSTANTE NOI:

1. Constanta generală de funcționare / TVA / „Firma aplică TVA la încasare” (NU)
2. „...Număr zile pentru colectare automată TVA neexigibil” (90).

NOMENCLATOR PARTENERI, ȘABLON CONTABIL PARTENER

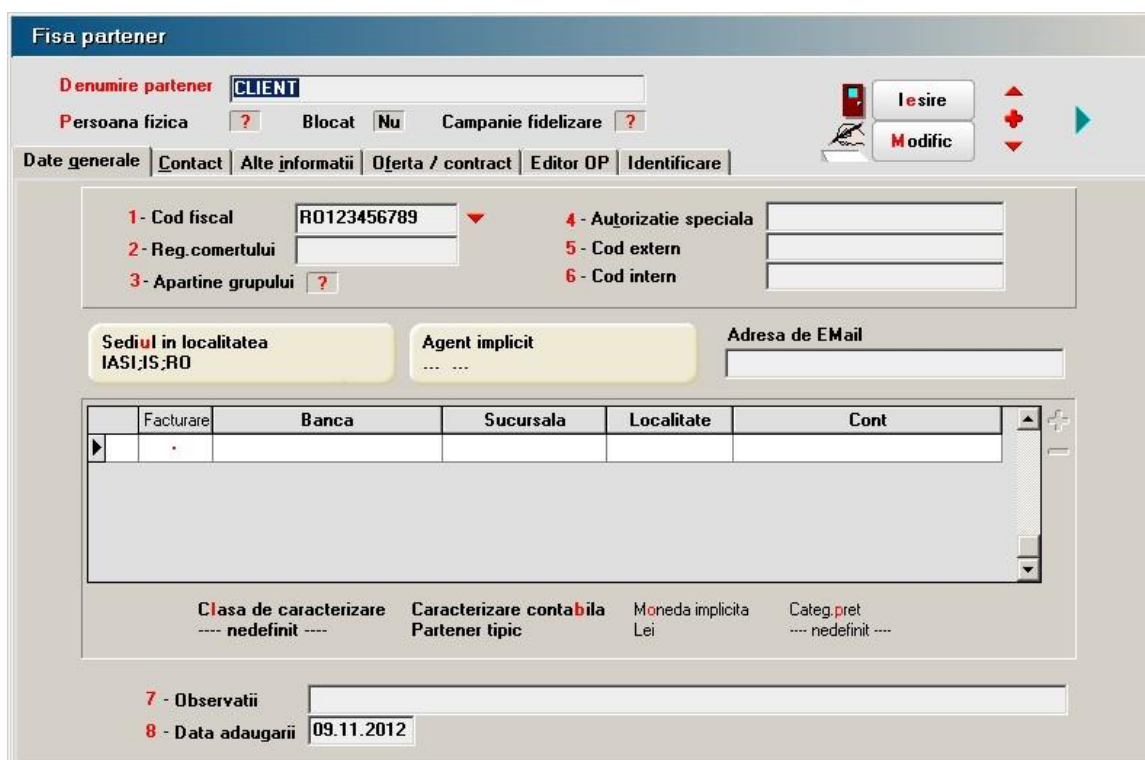


Fig. 1

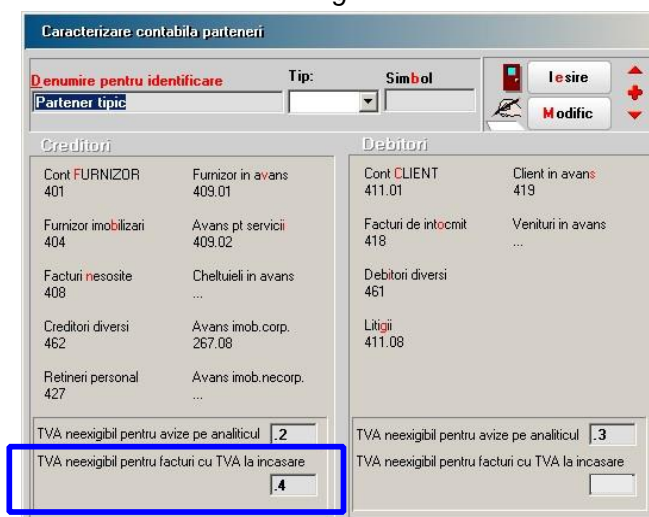


Fig. 2

Recomandăm crearea de analitice pentru contul 442.08, în vederea urmării TVA-ului neexigibil corespunzător facturilor cu TVA la încasare, în cazul în care ați avut create analitice pentru urmărirea avizelor de la furnizori/clienți sau lucrări cu analitic specificat pentru adaosul prețurilor de înregistrare.

FACTURI DE LA FURNIZORI

Interfața facturilor de intrare se modifică (vezi figura 3) prin adăugarea a două flag-uri: „**TVA dedus la plată**” ce se completează automat pe baza specificațiilor legislative (va fi **Da** atâta timp cât: „**TVA la încasare pe factura furnizorului**” este pe **Da**, factura este

Debit	Credit	Valoare	Document	Observatii	Jurnal/Nota
371.01	401	20.000,00	F.111/01.01.2013	PARTENER1-Intrari articol J1 / NC3	
442.08	401	3.300,00	F.111/01.01.2013	PARTENER1-TVA deductil J1 / NC3	
----- Total -----		23.300,00			

Fig.3

emisă începând cu anul 2013, nu se aplică taxare inversă și TVA-ul este diferit de 0) și „**TVA la încasare pe factura furnizorului**”, care se completează de utilizator pe baza specificațiilor de pe factura furnizorului.

Dacă „**TVA dedus la plată**” are valoarea **Da**, TVA-ul se înregistrează ca neexigibil, iar pe măsură ce se plătește obligația, se deduce TVA-ul.

În figura 4 se poate vedea stingerea obligației prin numerar din casă.

Similar se întâmplă în cazul stingerii obligației prin justificare decont, tranzacții curente prin bancă, girare efecte comerciale (numai după înregistrarea contului generic prin care se face girarea, în constanta generală de funcționare: „*Cont bancar pentru efecte comerciale girate*”) și compensare.

TVA-ul nu devine exigibil în cazul înregistrării CEC-urilor și efectelor comerciale, în tranzacții în curs din trezorerie.

Tranzacții CASSA

Cassa: CASSA

Agent incasator

lesire

Modific

Casa lei

Tranzactii in ziua de 3 Ianuarie 2013

Document cumulativ RC

Lista	Doc	Numar	din data	Tip tranz	Valoare	Beneficiar /	Plator	Observatii	Casa de marcat
1	C	100	03.01.2013	Plata	23.300	Furnizor:	PARTENER1		

Simbol banca Cont Sucursala

Distribuirea valorii tranzactiei C 100

Document de legatura	Cont	Suma	din care TVA	Nd.
F.111 (01.01.2013)	401	23.300	0	

Incasari = 0,00 lei
Plati = 23.300,00 lei

Mentor Inregistrari contabile pentru documentul curent

Debit	Credit	Valoare	Document	Observatii	Jurnal/Nota
401	531.01	23.300,00	C100/03.01.2013	CASSA-Casa lei->PARTEN	J17 / NC1
442.06	442.08	2.400,00	C100/03.01.2013	CASSA-Casa lei->PARTEN	J17 / NC1
442.06	442.08	900,00	C100/03.01.2013	CASSA-Casa lei->PARTEN	J17 / NC1
----- Total -----		26.600,00			

Fig.4

Configurarile pentru jurnalul de cumpărări pot fi preluate din **MENTOR>LISTE>UNELTE>Manager liste>Trezorerie>Jurnal cumparari>Jurnal cumpărări-TVA la încasare**, prin selectarea butonului „Configurări implicite”.

Detalii privind structura și modul de completare a jurnalului sunt prezentate în anexa JURNALE.