

## Trecere la cota de TVA de 24% (conform modificărilor publicate în Monitorul Oficial – Partea I, Nr. 431/28.06.2010)

Începând cu 1 Iulie 2010, cota de TVA de 19% crește la 24%. Este foarte important să faceți următoarele modificări doar dacă sunteți în luna iulie 2010 și ați făcut în prealabil o salvare de date. Astfel, în Mentor sunt necesare următoarele modificări:

### A) Modificarea procentului de TVA

În luna iulie, în nomenclatorul de TVA (**Mentor > Nomenclatoare > Articole > TVA**) trebuie modificată cota din 19% în 24 % și denumirea corespunzătoare. În celelalte luni va rămâne valabil vechiul procent de 19%.

Conturi radacina pentru acest procent de TVA:		
1 - Deductibil	2 - Colectat	3 - Neexigibil
442.06	442.07	442.08

Fig. 1

### B) Actualizarea prețurilor și a valorii stocurilor

1) **În cazul lucrului cu marfă în magazin evidențiată cantitativ-valoric** (firmele care au obiect de activitate „Comerț cu amănuntul” și țin evidență stocurilor la preț de vânzare cu adaos și TVA neexigibil):

**1.1 Utilizatorii care lucrează cu prețuri nominale cu TVA și doresc modificarea prețului de vânzare din nomenclatorul de articole** pot folosi opțiunea „Actualizare preț vânzare” din Mentor > Nomenclatoare. Această actualizare se poate face introducând coeficientul de majorare care poate fi aplicat la toate articolele (dacă se utilizează doar cota de 19%), la o parte din ele, prin „Modificare selectivă”(dacă se utilizează și cota de 9% și/sau 5%), sau doar pentru anumite categorii de preț.

**!!!Atenție:** Verificați rotunjirile setate în nomenclatorul de articole, pagina *Prețuri*. În funcție de acestea, se vor calcula noile prețuri. Dacă setarea rotunjirilor nu este bună, atunci puteți folosi opțiunea „Modificare valori” din Service > Conversie, pentru a o schimba.

**Actualizare automata a pretului de vanzare**

Clasa de caracterizare --- nedefinit ---      Categorie de pret --- nedefinit ---

1 Pret valuta X Curs    2 Pret vanzare X Coef.    3 Modificare selectiva

**ATENTIE !**  
 Aceasta optiune va modifica preturile de vanzare din nomenclatorul de articole astfel:  
 \* toate articolele care au pret de vanzare diferit de zero vor primi automat:  
 pret de vanzare = pret vanzare vechi x coeficient specificat

Coeficient pentru majorarea pretului :

( exemplu: pentru pretul de 1000 lei, coeficientul 1.50 determina Pret vanzare = 1500 lei.)

Coeficientul se aplica la  
 Pretul de vanzare (lei)  Da      Pretul in valuta  Nu

**Rotunjire la**  
**Pret vanzare**  
 Rotunjirile aplicate la calculul Pretului de Vanzare sunt cele descrise la nivel de articol

**Pret valuta**  
 XXXXXXXX.  
 XXXXXX. X  
 XXXXXX. XX  
 XXXXXX. XXX  
 XXXXXX. XXXX

Fig. 2

Pentru modificarea TVA-ului neexigibil din stoc și, eventual, a prețurilor de înregistrare a stocurilor se utilizează Generatorul de modificări de preț (Mentor > Interne > Generator modificări de preț). În generator se va completa automat noul preț de vânzare, dacă acesta a fost actualizat prin procedura din pasul anterior.

**1.2. Utilizatorii care lucrează cu prețuri nominale cu TVA în nomenclator și NU doresc modificarea prețului de vânzare** trebuie să utilizeze Generatorul de modificări de preț, fără nicio schimbare a prețurilor. Acestea rămân neafectate, dar se diminuează adaosul și crește TVA-ul neexigibil aferent fiecărei poziții de stoc.

**1.3. Utilizatorii care au prețuri de vânzare = 0 în nomenclatorul de articole și doresc modificarea prețurilor de înregistrare a stocurilor**, trebuie să procedeze în felul următor:

**1.3.1.** dacă în nomenclatorul de articole, pe pagina *Prețuri*, este setat „cu TVA inclus = DA”, atunci pe Generatorul de modificări de preț este adus prețul de înregistrare fără TVA și trebuie completată coloana „+/-%” cu valoarea 24. În felul acesta, se menține adaosul deja înregistrat în stoc și se majorează valoarea TVA-ului neexigibil.

**1.3.2.** dacă în nomenclatorul de articole, pe pagina *Prețuri*, este setat „cu TVA inclus = NU”, atunci pe Generatorul de modificări de preț este adus prețul de înregistrare calculat deja cu noul procent de TVA. Nu trebuie completată coloana „+/-%”, ci doar se generează documentul de modificare de preț.

**1.4. Utilizatorii care au prețuri de vânzare incorecte în nomenclatorul de articole (valori vechi rămase în baza de date) și doresc modificarea prețurilor de înregistrare a stocurilor** trebuie să procedeze în felul următor:

Trebuie adăugată o categorie nouă de preț de tip „% adaos aplicat la preț înregistrare”. Aceasta se va asocia articolelor folosind opțiunea „Modificare valori” din Service > Conversie. Aici trebuie alese toate articolele din nomenclator („Selectez toate”),

trebuie bifată „Modific” = Da și apoi pe butonul „Categorii de preț” trebuie aleasă categoria de preț anterior definită, ca în figura de mai jos.

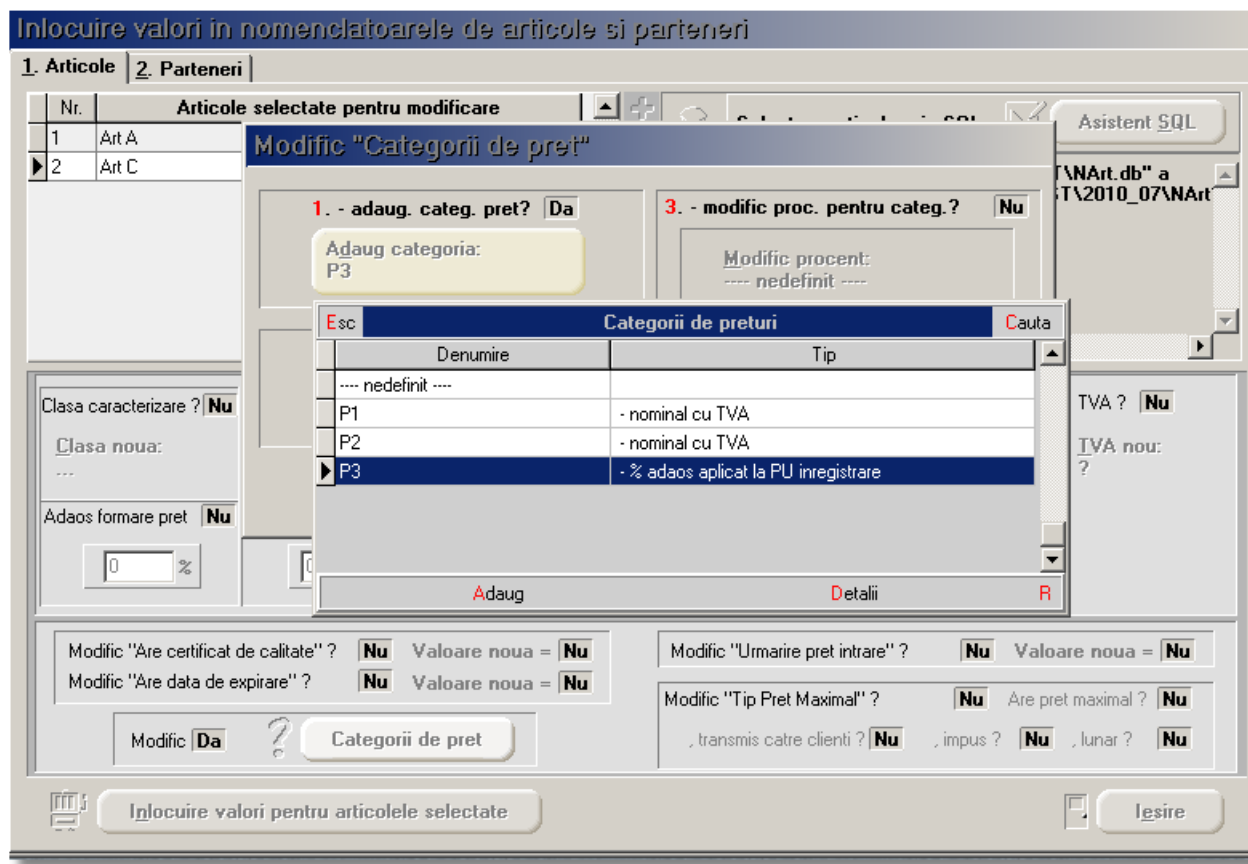


Fig. 3

După efectuarea acestor selecții, la revenirea în machetă trebuie apăsat butonul „Înlocuire valori pentru articolele selectate”.

Categoria selectată mai sus, va trebui asociată temporar (până după modificarea prețurilor) tuturor gestiunilor cu marfa în magazin (cu adaos și TVA neexigibil). Pe generatorul de modificări de preț, se vor selecta pe rând gestiunile cu marfa în magazin, iar procedura de modificare va fi cea descrisă la punctul 1.3.2

### 1.5. Utilizatorii care au prețuri de vânzare = 0 în nomenclatorul de articole și NU doresc modificarea prețului de vânzare, trebuie să procedeze în felul următor:

1.5.1. dacă în nomenclatorul de articole, pe pagina *Prețuri*, este setat „cu TVA inclus = DA”, atunci pe Generatorul de modificări de preț este adus prețul de înregistrare fără TVA și trebuie completată coloana „+/-%” cu valoarea 19. În felul acesta, se menține adaosul deja înregistrat în stoc și se majorează valoarea TVA-ului neexigibil.

1.5.2. dacă în nomenclatorul de articole, pe pagina *Prețuri*, este setat „cu TVA inclus = NU”, atunci pe Generatorul de modificări de preț este adus prețul de înregistrare calculat deja cu noul procent de TVA. Pentru a reveni la vechiul preț de înregistrare trebuie completată coloana „+/-%” cu valoarea -4,03.

**1.6. Utilizatorii care au prețuri de vânzare incorecte în nomenclatorul de articole (valori vechi rămase în baza de date) și NU doresc modificarea prețurilor de înregistrare a stocurilor** trebuie să procedeze în felul următor:

Se adăugă și asociază articolelor categoria de preț ca la punctul 1.4. Pe generatorul de modificări de preț, se vor selecta pe rând gestiunile cu marfă în magazin, iar procedura de modificare va fi cea descrisă la punctul 1.5.2.

## **2) În cazul lucrului cu marfa în magazin valoric :**

În urma modificării cotei de TVA de la punctul A, articolul generic „Marfă în magazin valoric 19%” din nomenclatorul de articole va avea cota de 24% deci trebuie modificată și denumirea în mod corespunzător: „Marfă în magazin valoric 24%”. Pentru a regla valoarea stocului, mai exact adaosul și TVA-ul neexigibil, va fi nevoie să se creeze o cotă de 19% care se va asocia unui articol nou creat „Marfă în magazin valoric 19%”.

Reevaluarea stocului conform noii cote de TVA:

- Se consultă balanța contabilă pentru a prelua soldurile conturilor de marfă gestionate valoric, adaosul aferent și TVA-ul neexigibil.
- Pe MENTOR > INTERNE > Diminuări de stoc se alege articolul generic definit anterior cu TVA 19%, se completează 1 la Cant și soldul din balanța la 371.02 la „PU dest”. La cont se alege un cont intermediar, de exemplu 473. Pe livrare se completează la „PU inreg” aceeași valoare ca la PU dest și cu dublu-click pe OK este adusă valoarea de achiziție. Dacă s-a lucrat corect, acesta valoare ar trebui să fie = Sold 371.02 - Sold 442.08 - Sold 378.02 din balanța contabilă.
- Pe MENTOR > INTERNE > „Măririi de stoc” se alege articolul „Marfă în magazin valoric 24%” și se completează Cant = 1.
  - Dacă se dorește păstrarea procentului de adaos, se completează la „PU dest” noua valoare de înregistrare = vechiul sold \* 1,042.
  - Dacă se dorește menținerea prețurilor vechi (se diminuează adaosul și crește TVA-ul neexigibil), atunci se completează la „PU dest”, același sold la 371.02.

Pe Livrare se va completa la „PU achiz” vechea valoare de achiziție și la „PU Inreg” valoarea de pe Document. În ambele cazuri, pe document se va completa același cont intermediar 473.

- Dacă se dorește anularea rulajelor astfel generate pe 371.02, 378.02 respectiv 473, se vor folosi notele contabile diverse.

## **3) În cazul utilizării casei de marcat:**

**Dacă modul de lucru este Emulare tastatură:** În casa de marcat se introduce noua cotă de TVA, iar codul aferent acestei cote trebuie trecut în Mentor > Interne > Emulare tastatură pe pagina „Date de lucru” în coloana „cod departament în casa de marcat”.

**Dacă modul de lucru este Offline:** Este suficientă schimbarea procentului (din 19 în 24) în memoria casei pe același cod de TVA.

## **4) În cazul firmelor care lucrează cu sateliți**

Modificarea cotei de 19% în 24% se va face pe BAZĂ, urmând să se transmită fiecărui SATELIT nomenclatorul nou de cote TVA. Sateliții vor aplica aceleași măsuri ca mai sus pentru actualizarea prețurilor din nomenclator și actualizarea stocurilor din gestiunea proprie.

Sincronizare date Baza -> sateliți

Trimit date catre satelitul Satelit  Start!  Iesire

1 - Nomenclatoare | 2 - Stocuri/Solduri initiale | 3 - Alte nomenclatoare

Caracterizari contabile	Nomenclatoare		
<input type="checkbox"/> Nu Articole ...	<input type="checkbox"/> Nu Banci nivel national	<input type="checkbox"/> Da TVA	<input type="checkbox"/> Nu Activitati
<input type="checkbox"/> Nu Parteneri ...	<input type="checkbox"/> Nu Banci firma	<input type="checkbox"/> Nu Taxe	<input type="checkbox"/> Nu Clase art.
<input type="checkbox"/> Nu Personal ...	<input type="checkbox"/> Nu Subunitati	<input type="checkbox"/> Nu Monede	<input type="checkbox"/> Nu Clase part.
<input type="checkbox"/> Nu Banci ...	<input type="checkbox"/> Nu Sateliti	<input type="checkbox"/> Nu Conturi	<input type="checkbox"/> Nu Locuri munca
	<input type="checkbox"/> Nu Tarife orare	<input type="checkbox"/> Nu Caract.supl.art	<input type="checkbox"/> Nu Noul plan contabil

Fig. 4