

Trecere la cota de TVA 9% **(conform Ordonanței 16/2013 din Monitorul Oficial-Nr 490/02.08.2013)**

Începând cu 1 Septembrie 2013, s-a introdus cota de 9% pentru următoarele articole:

1. „toate sortimentele de pâine, precum și următoarele specialități de panificație: cornuri, chifle, batoane, covrigi, minibaghetete, franzeluțe și împletituri, care se încadrează în grupa produse de brutărie la codul CAEN/CPSA 1071;
2. făină albă de grâu, făină semialbă de grâu, făină neagră de grâu și făină de secară, care se încadrează la codul CAEN/CPSA 1061;
3. triticum spelta, grâu comun și meslin, care se încadrează la codul NC 1001 99 00, și secară, care se încadrează la codul NC 1002 90 00, prevăzute în anexa I la Regulamentul (CEE) nr. 2.658/87 al Consiliului din 23 iulie 1987 privind Nomenclatura tarifară și statistică și Tariful Vamal Comun, astfel cum a fost modificată prin Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 927/2012 al Comisiei din 9 octombrie 2012. ”

Utilizatorii care vor aplica cota de TVA 9% începând cu 1 septembrie, vor realiza o salvare de siguranță înaintea efectuării oricărei modificări descrise mai jos.

Parcurgeți următoarele etape în „Luna curentă” Septembrie asigurându-vă că nu există alte luni deschise (generate). Dacă există, vor trebui șterse din directorul firmei curente (din DATA).

A) Verificarea și actualizarea procentului de TVA

În nomenclatorul de TVA (**Mentor > Nomenclatoare > Articole > TVA**) se va verifica existența cotei de 9%, iar în cazul în care aceasta nu există, se va adăuga precum în figura 1:

Tipuri de TVA		
Valoarea taxei (%)	9	
Denumirea taxei	9%	

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

Fig.1 - Cota 9%

Următorul pas îl constituie verificarea constantelor (**Mentor > Diverse > Constante generale Mentor > TVA**). Este necesar ca acestea să fie completate precum în figura 2:

Constante generale		
Sectiunea de constante: 06.TVA		
Filtrare: <input type="text"/>		
Nr	Denumire	Valoare
3	COTE TVA	
3.01	Tip TVA implicit	24%
3.02	TVA 0% cu deducere	0% cu deducere
3.03	TVA 0% fara deducere	0% fara deducere
3.04	TVA - procent maxim	24%
3.05	TVA - procent minim	9%
3.06	TVA - procent special	5%

Fig. 2 - Constante Cote TVA

După efectuarea acestor verificări, există două posibilități de modificare a procentului de TVA aferent articolelor:

- **modificare manuală** pentru fiecare articol (**Nomenclatoare > Articole > Nomenclator**) – La TVA-ul aferent se va modifica cota de la 24%, la 9% ;
- **modificare automată** (**Service > Conversie > Modificare valori**) – în această machetă se vor selecta articolele pentru care se dorește modificarea TVA-ului, după care se va pune bifa pe „Da” la **Modific %TVA** și se va alege cota de TVA 9%, precum în figura 3. La final, se va acționa butonul „Înlocuire valori pentru articolele selectate” pentru ca modificarea să se realizeze.

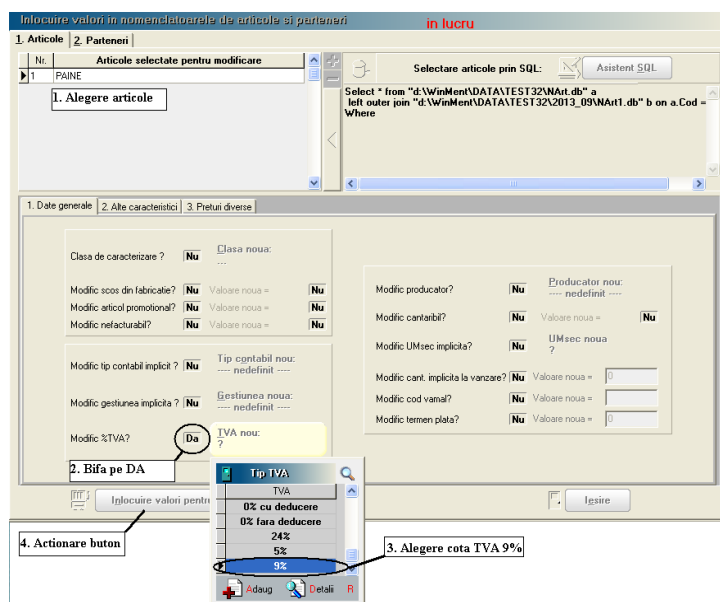


Fig. 3 - Modificare automată cotă TVA

B) Actualizarea prețurilor de vânzare

- **manual** – se va accesa fiecare articol și se va modifica prețul de vânzare (**Nomenclatoare > Articole > Nomenclator > Prețuri diverse**)
- **automat** – utilizatorii care lucrează cu prețuri nominale cu TVA și doresc modificarea prețului de vânzare din nomenclatorul de articole pot folosi opțiunea **Actualizare preț vânzare (Nomenclatoare > Actualizare preț vânzare)**. Această actualizare se poate face introducând coeficientul de diminuare care poate fi aplicat la toate articolele, la o parte din ele, prin „Modificare selectivă” sau doar pentru anumite clase de articole, categorii de prețuri.

Actualizare automata a pretului de vanzare

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

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

ATENȚIE !
Aceasta opțiune va modifica prețurile de vânzare din nomenclatorul de articole astfel:
* toate articolele care au pret de vânzare diferit de zero vor primi automat:
pret de vânzare = pret vanzare vechi x coeficient specificat

Coeficient pentru majorarea pretului : 0.879

[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 Start !

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

Pret valuta
 xxxxxxxx.
 xxxxxx. x
 xxxxx. xx
 xxxxx. xxx
 xxxxx. xxxx

Fig. 4 - Actualizare automată preț vânzare

!!!Atenție: Verificați rotunjirile setate în nomenclatorul de articole, pagina *Prețuri Diverse*. 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.

C) Actualizarea valorii stocurilor (tipul contabil al articolelor este cu adaos și TVA neexigibil calculat pe toată valoarea)

C.1. Articole evidențiate cantitativ-valoric

C.1.1. Prețul de vânzare există în nomenclator (unic sau multiplu – în acest caz discuția este valabilă pentru prețul implicit):

- utilizatorii care lucrează cu **prețuri nominale cu TVA**, ce nu au modificat prețurile de vânzare (nu au executat pasul B), vor utiliza „Generatorul de modificări de preț” (Mentor > Interne > Generator modificări de preț) în vederea modificării mărimii TVA-ului neexigibil. Prețurile vor rămâne neafectate, vor fi afectate adaosul

și TVA-ul neexigibil aferent fiecărei poziții de stoc selectate (vezi figura 5), la generarea modificării;

➤ utilizatorii care lucrează cu **prețuri nominale cu TVA**, ce au modificat prețul de vânzare (conform punct B), trebuie să utilizeze „Generatorul de modificări de preț” în vederea actualizării lor. Pe această machetă va fi adus automat noul preț de înregistrare cu TVA (Fig. 5) după selectarea pozițiilor de stoc pentru care se dorește modificarea. Selectarea butonului „Generare” va afecta prețurile, adaosul și TVA-ul neexigibil din stoc.

➤ utilizatorii care lucrează cu **prețuri nominale fără TVA** vor utiliza „Generatorul de modificări de preț” în vederea actualizării TVA-ului neexigibil. Prețul de înregistrare va fi adus din nomenclator cu tot cu TVA (Fig. 5), iar la generare va fi actualizat TVA-ul.

Modificari de pret

1. Setare zi pentru actualizare valoare stocuri

Partener custodie ?

Ziua 1 Septembrie 2013

Carnet Documente PV modificari pret

2. Selectare carnet documente

Filtrare lista stocuri

Stocuri din gestiunea: ?

Numai tipul contabil: ?

Filtrare stoc dupa clasa Nu

Filtrare dupa seria

3. Selectare articole

Articol	Serie	UM	Cant	Pret	+/{%}
PAINE 1.1 - STOC - NOMINAL CU TVA - cu modificare		Buc	100	10,9	0
PAINE 1.2 - STOC - NOMINAL CU TVA - fara modificare		Buc	100	12,4	0
PAINE 1.4 - STOC - NOMINAL FARA TVA		Buc	100	10,9	0

Pret vanzare: 10,9 2-Lei cu TVA inclus Da

Pret vanzare: 10 2-Lei cu TVA inclus Nu

Pret vanzare: 12,4 2-Lei cu TVA inclus Da

Documente generate

Versiuni liste

4. Generare document modificare preturi

Generare

S-a parcurs pasul A si B, preluandu-se valoare cu tot cu TVA

S-a parcurs doar etapa A, in macheta preluandu-se pretul calculat cu noul procent

Pretul nu a fost modificat, parcurgandu-se doar etapa A

Fig. 5 - Actualizarea valorii stocurilor 1

C.1.2. Prețul de vânzare este 0 (sau neprecizat) în nomenclator – în acest caz este necesar să se verifice ca în Nomenclatoare – Articole – Nomenclator – Prețuri diverse, TVA inclus are valoarea NU (actualizarea flag-ului se poate face din SERVICE – Conversie – Modificare valori).

➤ Utilizatorii care nu doresc modificarea prețului de înregistrare, pe macheta „Generator de modificări de preț” la selecția stocurilor, este adus prețul de înregistrare recalculat deja cu noul procent de TVA. Pentru a reveni la vechiul preț de înregistrare, în favoarea adaosului, trebuie completată coloana „+/-%” cu valoarea 13,76 (Fig 6).

- Utilizatorii care doresc recalcularea prețului de înregistrare, pe macheta „Generator de modificări de preț” nu trebuie să completeze coloana „+/-%”, ci doar să genereze documentul de modificare de preț (Fig 6).

Modificari de pret

Partener custodie ?

1. Setare zi pentru actualizare valoare stocuri

Ziua 1 Septembrie 2013

Carnet Documente PV modificari pret

2. Selectare carnet documente

3. Selectare articole

Articol	Serie	UM	Cant	Pret	+/-[%]
PAINE 1.3.2 - STOC - PRET 0 FARA TVA		Buc	100	10,9	0
PAINE 1.5.2 STOC PRET 0 FARA TVA		Buc	100	12,4	13,76

Pretul de vanzare se va modifica si este adus pretul calculat cu noul procent

Pretul de vanzare nu se modifica, iar pentru pastrarea acestuia este necesara completarea coloanei +/-%

4. Generare document modificare preturi

Fig. 6 - Actualizarea valorii stocurilor 2

C.2. Articole evidențiate valoric

Dacă nu aveți deja, se va crea un nou articol generic „Marfă în magazin valoric 9%” căruia i se va asocia cota de TVA 9%.

Pentru a regla valoarea stocului, mai exact adaosul și TVA-ul neexigibil, este nevoie să se parcurgă următorii pași:

1. Se inventariază stocurile pentru care se va face modificarea de TVA în vederea stabilirii valorii lor.
2. Pe Mentor > Interne > Diminuări de stoc, se alege articolul generic definit cu TVA 24%, se completează 1 la Cant, iar la cont se alege un cont intermediar, de exemplu 473. Pe livrare, se completează la „PU înreg” valoarea stocurilor stabilită la punctul 1 și cu dublu-click pe OK este adusă valoarea de achiziție (Fig. 7).

Diminuări de stoc

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

1 Document **2 Livrare**

Carnet documente
Proces verbal dimini

Diminuare stoc

Nr
Data

Lista	Articol	UM	Cant	PU dest	Valoare	Cont	TVA colect.	PMaximal
1	PAINE 2 - MARFA VALORICA 24%	Buc	1	1.240	1.240	473	0	

1 Document **2 Livrare** Valoare inventar

Preluare automata din stoc... Pret de inregistrare = Pret Vanzare
 De la orice pret de inregistrare

5 Nr	Denumire articol	UM	Livrat	Gestiune, Tip contabil	PU inreg	PU achiz	OK
1	PAINE 2 - MARFA VALORICA 24%	Buc	1	GEST MARFA VALORICA Marfa in magazin (valoric)	1.240	500	✓

Obs

Inregistrari de taxe suplimentare pentru toate articolele **Nu**
Pret achizitie protejat pentru inregistrarile valorice **Nu**

Fig. 7 - Diminuare marfă valorică

3. Pe Mentor > Interne > Măriri de stoc se alege articolul „Marfă în magazin valoric 9%” și se completează cu Cant=1.

- Dacă se dorește menținerea prețurilor vechi (crește adaosul și se diminuează TVA-ul neexigibil), atunci se completează la „PU înreg” valoarea de inventar, iar la „PU achiz.” valoarea de achiziție generată de program la pasul 2. (Fig. 8)

Măriri de stoc

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

1 Document **2 Livrare**

Carnet documente
Proces verbal mării

Marire stoc

Nr
Data

Lista	Articol	UM	Cant	PU dest	Valoare	Cont	PMaximal
1	PAINE 2 - MARFA VALORICA 9%	Buc	1	1.240	1.240	473	

1 Document **2 Livrare** Valoare inventar

Preluare automata din stoc... Pret de inregistrare = Pret Vanzare
 De la orice pret de inregistrare

5 Nr	Denumire articol	UM	Livrat	Gestiune, Tip contabil	PU inreg	PU achiz	OK
1	PAINE 2 - MARFA VALORICA 9%	Buc	1	GEST MARFA VALORICA Marfa in magazin (valoric)	1.240	500	✓

Pret achizitie protejat pentru inregistrarile valorice **Nu**

Fig. 8 - Mărire 1

- Dacă se dorește păstrarea procentului de adaos, se completează la „PU înreg” noua valoare de înregistrare = valoarea de inventar*0,879, iar la „PU achiz.” valoare de achiziție generată la pasul 2. (Fig 9)

Mariri de stoc

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

1 Document 2 **Livrare**

Carnet documente
Proces verbal mariri

Marire stoc

Nr 1
Data 1 Septembrie 2013

Lista	Articol	UM	Cant	PU dest	Valoare	Cont	PMaximal
1	PAINE 2 - MARFA VALORICA 9%	Buc	1	1.090	1.090	473	

1 Document 2 **Livrare** Valoare inventar * 0,879

Pret de inregistrare = Pret Vanzare
De la orice pret de inregistrare

5	Nr	Denumire articol	UM	Livrat	Gestiune, Tip contabil	PU inreg	PU achiz	OK
1	1	PAINE 2 - MARFA VALORICA 9%	Buc	1	GEST MARFA VALORICA Marfa in magazin (valoric)	1.090	500	✓

Pret achizitie protejat pentru inregistrarile valorice **Nu**

Fig. 9 - Mărire 2

***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:

1. Este necesară adăugarea procentului 9% TVA în memoria casei .
2. Retransmiterea articolelor la casa de marcat, cu noile cote de TVA atribuite.

***În cazul firmelor care lucrează cu sateliți

În cazul în care în Nomenclatorul de TVA, cota de 9% nu a existat și a fost adăugată, este necesar, ca după modificarea efectuată 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 -> sateliti

Trimit date catre satelitul Satelit Start ! Iesire

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

Caracterizari contabile	Nomenclatoare		
<input type="checkbox"/> Nu A rticole ...	<input type="checkbox"/> Nu Banci n ivel national	<input type="checkbox"/> D a TVA	<input type="checkbox"/> Nu Activitati
<input type="checkbox"/> Nu P arteneri ...	<input type="checkbox"/> Nu Banci f irma	<input type="checkbox"/> Nu Taxe	<input type="checkbox"/> Nu Clase art.
<input type="checkbox"/> Nu P ersonal ...	<input type="checkbox"/> Nu S ubunitati	<input type="checkbox"/> Nu M onede	<input type="checkbox"/> Nu Clase part.
<input type="checkbox"/> Nu B anci ...	<input type="checkbox"/> Nu S ateliti	<input type="checkbox"/> Nu C onturi	<input type="checkbox"/> Nu Locuri munca
	<input type="checkbox"/> Nu Tarife orare	<input type="checkbox"/> Nu C aract.supl.art	<input type="checkbox"/> Nu N oul plan contabil

Fig. 10 - Transmitere Nomenclator TVA către satelit