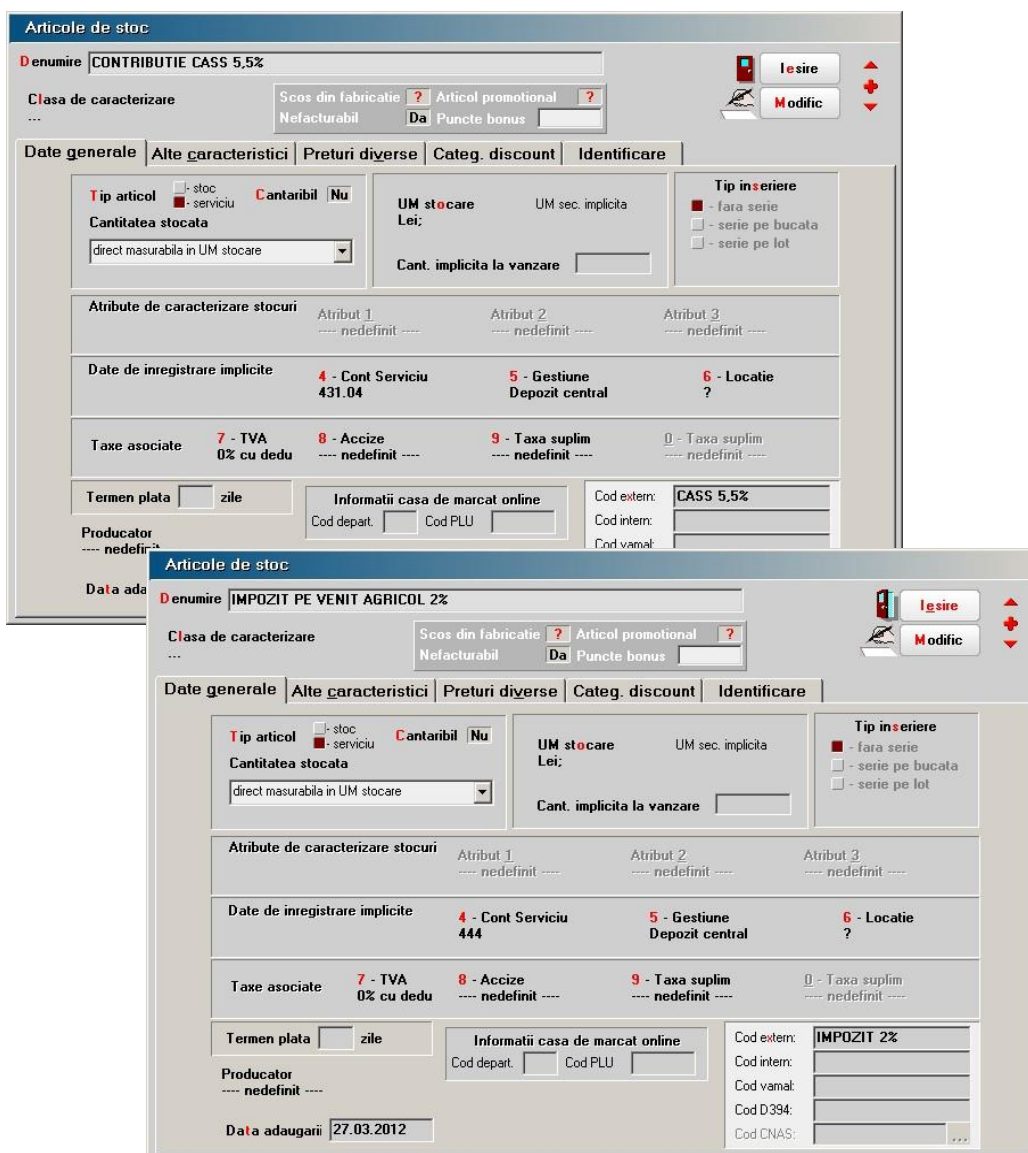


## Stopaj la sursă pentru achiziții de cereale de la persoane fizice

În vederea simplificării procedurii de calcul a stopajului la sursă (contribuție de sănătate și impozit) pentru achizițiile de cereale și a asigurării coerenței datelor în vederea cuprinderii lor în declarația D112, am pus la punct modul de lucru descris în rândurile următoare.

### Configurări necesare:

1. **Articole de tip serviciu** – utilizate la definirea taxelor pentru evidențierea pe bonurile de achiziție a stopajului efectuat (figura 1);



The image shows two overlapping screenshots of the WinMENTOR software interface, specifically the 'Articole de stoc' (Inventory Items) configuration screen. The top window is for 'CONTRIBUTIE CASS 5,5%' and the bottom window is for 'IMPOZIT PE VENIT AGRICOL 2%'. Both windows show various configuration options like 'Tip articol', 'Cantitatea stocata', 'Date de inregistrare implicite', and 'Taxe asociate'.

**Top Window: CONTRIBUTIE CASS 5,5%**

- Denumire: CONTRIBUTIE CASS 5,5%
- Clasa de caracterizare: Nefacturabil
- Scos din fabricatie: ?
- Articol promotional: ?
- Puncte bonus: [ ]
- Tip articol:  stoc,  serviciu
- Cant. implicita la vanzare: [ ]
- UM stocare: Lei
- UM sec. implicita: [ ]
- Tip inseriere:  fara serie,  serie pe bucata,  serie pe lot
- Atribute de caracterizare stocuri: Atribut 1: --- nedefinit ---, Atribut 2: --- nedefinit ---, Atribut 3: --- nedefinit ---
- Date de inregistrare implicite: 4 - Cont Serviciu 431.04, 5 - Gestiune Depozit central, 6 - Locatie ?
- Taxe asociate: 7 - TVA 0% cu deducere, 8 - Accize --- nedefinit ---, 9 - Taxa supliment --- nedefinit ---, 0 - Taxa supliment --- nedefinit ---
- Termen plata: [ ] zile
- Cod exterm: CASS 5,5%
- Cod intern: [ ]
- Cod vamal: [ ]

**Bottom Window: IMPOZIT PE VENIT AGRICOL 2%**

- Denumire: IMPOZIT PE VENIT AGRICOL 2%
- Clasa de caracterizare: Nefacturabil
- Scos din fabricatie: ?
- Articol promotional: ?
- Puncte bonus: [ ]
- Tip articol:  stoc,  serviciu
- Cant. implicita la vanzare: [ ]
- UM stocare: Lei
- UM sec. implicita: [ ]
- Tip inseriere:  fara serie,  serie pe bucata,  serie pe lot
- Atribute de caracterizare stocuri: Atribut 1: --- nedefinit ---, Atribut 2: --- nedefinit ---, Atribut 3: --- nedefinit ---
- Date de inregistrare implicite: 4 - Cont Serviciu 444, 5 - Gestiune Depozit central, 6 - Locatie ?
- Taxe asociate: 7 - TVA 0% cu deducere, 8 - Accize --- nedefinit ---, 9 - Taxa supliment --- nedefinit ---, 0 - Taxa supliment --- nedefinit ---
- Termen plata: [ ] zile
- Cod exterm: IMPOZIT 2%
- Cod intern: [ ]
- Cod vamal: [ ]
- Cod D394: [ ]
- Cod CNAS: [ ]
- Data adaugarii: 27.03.2012

Fig. 1

## 2. Definirea și asocierea taxelor la articolele de stoc ce fac obiectul achizițiilor – în vederea calculării automate a stopajului;

The screenshot shows the 'Articole de stoc' (Stock Items) configuration window. The 'Denumire' (Name) field is set to 'ORZ'. The 'Clasa de caracterizare' (Classification Class) is set to 'Nefacturabil' (Non-billable). The 'Taxe asociate' (Associated Taxes) section is expanded, showing a list of taxes: 'Z - TVA 24%', '8 - Accize CASS 5,5%', and 'IMPOZIT 2%'. The 'CASS 5,5%' tax is selected, and its configuration is shown in the 'Taxe asociate stocurilor' (Associated Taxes) panel. The 'Denumire' (Name) field is set to 'CASS 5,5%'. The 'Facturabil' (Billable) field is set to 'Da' (Yes). The 'Acciza DVI' (DVI Tax) field is set to '?'. The 'Mod calcul' (Calculation Method) is set to 'pret \* % / 100'. The 'Valoare pentru inregistrare contabila' (Accounting Registration Value) is set to '5,5'. The 'Baza de calcul minima' (Minimum Calculation Base) is set to '233' and the 'Baza de calcul maxima' (Maximum Calculation Base) is set to '0'. A callout box points to the 'Baza de calcul minima' field, stating 'Baza de calcul minima se va aplica in functie de configurarea partenerului.' Another callout box points to the 'Serviciu pentru facturare' (Billing Service) field, stating 'Articolele definite in pasul anterior'.

Fig. 2

## 3. Completarea configurării partenerului (furnizor persoană fizică);

**Fisa partener**

Denumire partener: AAAAAAAAAA

Persoana fizica: Da Blocat ? Campanie fidelizare ?

Date generale | Contact | Alte informatii | Oferta / contract | Editor OP | Identificare

**2 - Act identitate**

CNP: 580410221152

Tip: [dropdown] serie: [input] nr.: [input]

eliberat de: [input] la data: [input]

**3 - Adresa**

Localitate: ALBA IULIA;AB

Sector: [input] Strada: [input] Nr.: [input] Bl.: [input] Sc.: [input] Et.: [input] Ap.: [input] Cod postal: [input]

Agent: [input]

Traseu: [input]

Adresa de E-Mail: lis@winmentor.ro

Clasa de caracterizare: ---- nedefinit ----

Caracterizare contabila: Partener tipic

Moneda implicita: Lei

Categ.pret: ---- nedefinit ----

Casa asigurari sanatate: ALBA

Stopaj contributie CASS baza de calcul minima?: Nu

4 - Cod extern: [input]

5 - Cod intern: [input]

6 - Autorizatie speciala: [input]

7 - Data adaugarii: 27.03.2012

8 - Observatii: [input]

Precizarea casei de asigurari pentru sanatate este obligatorie in vederea generarii declaratiei D112 fara erori.

1. Daca nu se foloseste baza minima de calcul stopajul se va efectua la valoarea achizitionata indiferent de marimea ei.  
 2. Daca se foloseste la stopaj baza de calcul minima nu se va tine cont de valoarea achizitionata daca este mai mica decat baza minima de calcul.  
**ATENTIE!!!**  
 O problema apare in cazul in care se opereaza mai multe achizitii sub **BAZA MINIMA**.  
**SOLUTIA AR PUTEA FI CENTRALIZAREA**  
**ACHIZITIILOR PE UN SINGUR DOCUMENT.**

Fig. 3

#### 4. Identificarea taxelor utilizate pentru stopaj – în vederea identificării lor pentru generarea declarației D112;

**Constante generale**

Sectiunea de constante: 01.Funcionare

Filtrare: [input]

Salvez Renunt

Nr	Denumire	Valoare
4.12	Comenzi furnizori: preluare observatii partener in observatii comanda	NU
5	<b>INTRARI IN STOC</b>	
5.01	Intrari in valuta: banca pentru preluare curs	---- nedefinit ----
5.02	Pe intrari, la preluarea articolelor comandate, editez pretul	DA
5.15	Combustibili: tip densitate implicita la receptie	ROV
5.16	Utilizare stopaj la sursa pe TAXA1	NU
5.17	Utilizare stopaj la sursa pe TAXA2	NU
5.18	D112: taxa utilizata pentru stopaj contrib. sanatate (CASS) v. agricole	CASS 5.5%
5.19	D112: taxa utilizata pentru stopaj impozit v. agricole	IMPOZIT 2%
6	<b>MISCARI INTERNE</b>	

Fig. 4

## Înregistrarea achizițiilor

**Intrari: persoane fizice**

Operat **Da** Blocat **Nu** Anulat **Nu** Salvez Renunt

1 Document 2 **Receptie** 3 Plata

Cine furnizeaza  
AAAAA  
**Bon achizitie** STOPAJ CONTRIBUTII

CF=580410221152  
Sold:15.725,00 lei

Nr 200  
Data 12.07.2012

Expert	Articol	UM	Cant	PU	Valoare
	1 GRAU	Kg	200	15	3.000
	2 ORZ	Kg	1.000	4	4.000
	3 CONTRIBUTIE CASS 5,5%( Cont:431.04)	Lei	-0,055	7.000	-385
	4 IMPOZIT PE VENIT AGRICOL 2%( Cont:444)	Lei	-0,02	7.000	-140
<b>Total</b>					<b>6.475,00</b>

Observatii

4.Scadenta 12.07.2012 (zile 0) % majorari

**Intrari: persoane fizice**

Operat **Da** Blocat **Nu** Anulat **Nu** iesire Modific

1 Document 2 **Receptie** 3 Plata

Cine furnizeaza  
BBBBBBBBBBBBBB

CF=2711217080024  
Sold:94,99 lei

Nr 200  
Data 15.07.2012

Expert	Articol	UM	Cant	PU	Valoare
	1 GRAU	Kg	10	5	50
	2 ORZ	Kg	20	3	60
	3 CONTRIBUTIE CASS 5,5%( Cont:431.04)	Lei	-0,055	233	-12,815
	4 IMPOZIT PE VENIT AGRICOL 2%( Cont:444)	Lei	-0,02	110	-2,2
<b>Total</b>					<b>94,99</b>

Observatii

4.Scadenta 15.07.2012 (zile 0) % majorari

Fig. 5

Se va utiliza opțiunea de calcul „Facturare taxe centralizat pe document”.