

ARENDA – Stopaj la sursă

Configurare

Setarea constantelor generale – Personal salarizare:

- Bază de calcul maximă SĂNĂTATE titular contract arendă;
- Bază de calcul stopaj la sursă impozit: Venit brut (fără cheltuieli deductibile);
- Cont cheltuieli venituri din arendă.

Înregistrare contract

Înregistrarea contractului se realizează prin macheta „Contracte venituri profesionale” din Salarii – Stopaj.

Contract venituri de natura profesionala

Titular
Arendas 1

CNP: 2900813046223

Nume: Arendas Casa asigurari sanatate: ALBA
Prenume: 1

Contract

Numar: 1
Data intrarii in vigoare: 01.11.2014
Tip venit: venituri din arenda bunurilor agricole
Data incetarii: 25.06.2015

Venit brut implicit: 1200
Cota cheltuieli diminuare venit brut: 25 %
Procent impozit pe venit: 16 %

Contributii calculate:

Asigurari sociale: Nu
Sanatate: Da Baza de calcul minima CASS: 900

Fig.1

Înregistrare stopaj la sursă

Înregistrarea contractului este urmată de înregistrarea stopajului la sursă (contribuții și impozit), care se realizează din Salarii – Stopaj – Calcul stopaj la sursă.

Stopaj la sursa pentru venituri de natura profesionala

Foaie de calcul

Data 11 Noiembrie 2014

Salvez
Renunt

Preluare contracte

Recalcul "Venit baza de calcul"

1	Nr.	Titular contract	CNP	Contract	Tip contr.	Contr. indiv.		Plata		% chelt.	Chelt. deduse	Venit baza de calcul	Zile lucrate
						CAS	CASS	Data	Valoare				
▶	1	Arendas 1	2900813046223	1		Nu	Da	11.11.2014	1.200	25	300	900	

Calcul stopaj

2	Nr.	Titular contract	CNP	Tip contr.	Venit brut	Baza CAS	CAS	Baza CASS	CASS	Baza calc. impozit	% impozit	Impozit calculat	Venit net	Diferenta facturata	Rest de plata
▶	1	Arendas 1	2900813046223		1.200	0	0	900	50	1.150	16	184	966	0	966

TOTAL : CAS 0 CASS 50 Impozit 184 Venit Net 966 Rest plata 966

Fig.2

Venitul net (read only) se calculează automat ca diferență dintre venitul brut, contribuții și impozitul calculat (cu titlu informativ). Pentru lunile anterioare va fi egal cu 0, dar nu trebuie să modificați din acest motiv calculul de stopaj.

Diferența facturată (editabil) se va completa în cazul contractelor de arendă plătite în natură, la care evaluarea produselor se face la prețul de piață (diferit de cel stabilit de consiliile județene). Coloana va conține diferența dintre factură și venitul net, calculat mai sus, astfel încât restul de plată să coincidă cu valoarea facturată.

Pentru înregistrarea impozitului este necesară completarea rubricii „Impozit” din Salarii – Contabile – Configurări contabile personal.