

JURNALE

JURNAL CUMPARARI

In figura 1 este prezentata o forma restransa a jurnalului de cumparari, in care se pun in evidenta coloanele nou introduse in vederea urmaririi exigibilizarii TVA-ului de pe tranzactiile de achizitie (intrare in stoc).

TVA LA INCASARE
 Cod Fiscal :
 Nr.Registru :
 Adresa :

Jurnal cumparari Ianuarie

28.12.2012 - 13:03:49 Pag.: 1/1

Nr. crt.	Document		Partener		Operatii exigibile	Oper. neex.			Plati			Achiz. de bunuri si servicii din tara si imp.de bunuri taxabile						Rest neex.		Sold op. neex.				
	numar	data	tip	denumire		cod fiscal	Valoare	Baza TVA	TVA neex.	Nr. doc.	Data doc.	Valoare	Baza TVA	TVA	24%		9%		5%		Valoare	din care: TVA	Valoare	din care: TVA
	1	2	3	4		5	6	7	8	9	10	11	12	13	Baza	TVA	Baza	TVA	Baza	TVA	20	21	22	23
1	111	01.01.2013	F	PARTENER1	RO1234566789	23.300	20.000	3.300	100	03.01.2013	23.300	20.000,00	3.300,00	10.000,00	2.400,00	10.000,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0
2	2000	02.01.2013	F	PARTENER2	RO99988777	13.640	11.000	2.640	100	10.01.2013	1.240	1.000,00	240,00	1.000,00	240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.400	2.400	0	0	
3	2000	02.01.2013	F	PARTENER2	RO99988777				1	25.01.2013	2.480	2.000,00	480,00	2.000,00	480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.920	1.920	9.920	1.920	
4	333	03.01.2013	F	PARTENER3	RO987979797	9.300	7.500	1.800	666	10.01.2013	5.000	4.032,26	967,74	4.032,26	967,74	0,00	0,00	0,00	0,00	4.300	832	4.300	832	
5	111234	08.01.2013	FE	PARTENER5	RU8889999	6.200,00								5.000,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.260	1.260	10.260	1.260	
6	10	15.01.2013	F	PARTENER3	RO987979797		10.260	9.000																
TOTAL GENERAL						6.200,00	56.500	47.500	9.000		32.020	27.032,26	4.987,74	22.032,26	5.287,74	10.000,00	900,00	0,00	0,00			24.480	4.012	

WinMENTOR

Compartiment financiar-contabil

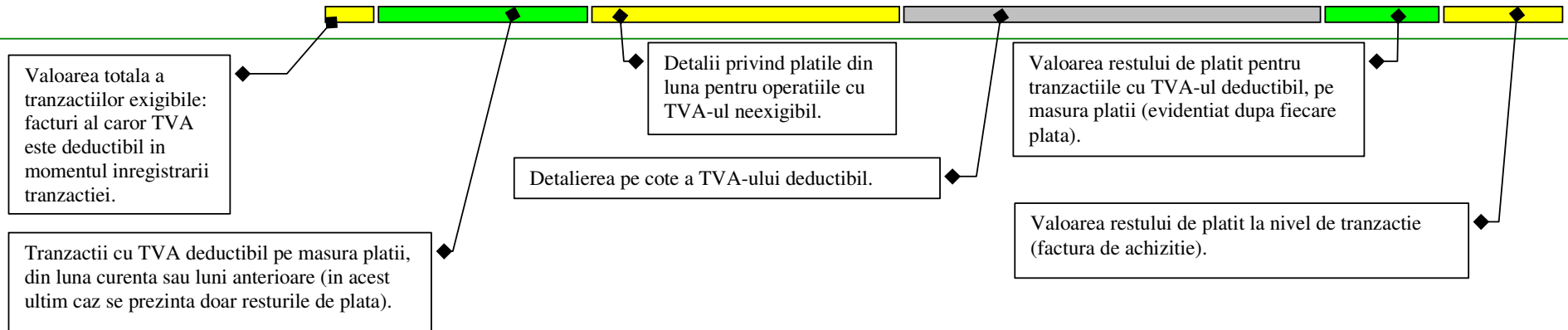


Fig. 1

JURNAL VANZARI

In figura 2 este prezentata o forma restransa a jurnalului de vanzari, in care se pun in evidenta coloanele nou introduse in vederea urmaririi exigibilizarii TVA - ului de pe tranzactiile de vanzare (iesire din stoc).

TVA LA INCASARE

Cod Fiscal :

Nr.Registru :

Adresa :

Jurnal vanzari pe luna Ianuarie

28.12.2012 - 13:04:24

Pag: 1/1

Nr. ort.	Document			Denumire/nume client/beneficiar	Cod de inreg in scopuri TVA	Op. exigibile (inclusiv TVA)	Operatiuni neex.			Incasari			Livrari de bunuri/prestari servicii taxabile						Operatiuni neimpoz.	Rest de incasat		Sold Neex.				
	numar	data	tip				Valoare	Baza TVA	TVA neex.	Nr. doc.	Data doc.	Valoare	Baza TVA	TVA	TVA 24%		TVA 9%			TVA 5%		Bunuri si serv. cu "taxare inversa"	Valoare	TVA Neex.	Valoare	TVA Neex.
															baza impozit	valoare TVA	baza impozit	valoare TVA		baza impozit	valoare TVA					
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	
1	2	01.01.2013	F	PARTENER4	Ro11112223333	3.720,00	2.480	2.000	480	1	25.01.2013	2.480	2.000	480	2.000,00	480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0
2	4	10.01.2013	F	PARTENER GRUP	RO11116666		2.480	2.000	480	456	20.01.2013	620	500	120	500,00	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.860	360	
3	1	20.01.2013	F	PARTENER3	RO987979797	2.480	2.000	480	999	25.01.2013	620	500	120	500,00	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.240	240	1.240	240
4	1	20.01.2013	F	PARTENER3	RO987979797																					
5	3	25.01.2013	F	PARTENER4	Ro11112223333	2.480	2.000	480	888	28.01.2013	1.550	1.250	300	1.250,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.650	900	4.650	900	
6	5	25.01.2013	lv	PARTENER1	RO1234566789																					
TOTAL GENERAL						3.720,00	13.640	11.000	2.640			5.270	4.250	1.020	7.250,00	1.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.370	1.620		

Compartiment financiar-contabil

Valoarea totala a tranzactiilor exigibile: facturi al caror TVA este colectabil din momentul inregistrarii tranzactiei.

Tranzactii cu TVA colectabil pe masura incasarii, din luna curenta sau luni anterioare (in acest ultim caz se prezinta doar resturile de incasat).

Detalii privind incasarile din luna pentru operatiile cu TVA-ul neexigibil. Incasarile pentru care nu este precizat numarul documentului, reprezinta incasari fictive, generate la termenul specificat in constante, pentru colectarea automata a TVA-ului.

Detalierea pe cote a TVA-ului colectat.

Restul tranzactiilor cu TVA-ul colectabil, pe masura incasarii (evidentiat dupa fiecare incasare, colectare automata TVA).

Valoarea soldului la nivel de tranzactie (factura de vanzare).

Fig. 2