

## **TVA la încasare**

pentru utilizatorii WinMENTOR care aplică facilitățile legislative

## **CONSTANTE NOI:**

- 1. Constanta generală de funcționare / TVA / "Firma aplică TVA la încasare" (NU)
- 2. "..Număr zile pentru colectare automată TVA neexigibil" (90).

## NOMENCLATOR PARTENERI, ŞABLON CONTABIL PARTENER

Perso- gene	ana fizica rale <u>C</u> ontact	? Blocat Nu Alte <u>i</u> nformatii O <u>f</u> erta	Campanie fidelizare / contract   Editor OP	?	Modific	] 🌻 📍
	1- Cod fiscal 2- Reg.come 3- Apartine	RD123456789 ertului grupului ?	▼ 4 - Au 5 - Cu 6 - Cu	u <u>t</u> orizatie speciala od extern od intern		
S L	edi <mark>u</mark> l in localit ASI;IS;RO	atea	Agent implicit	Adı	esa de EMail	
	Facturare	Banca	Sucursala	Localitate	Cont	<b>▲</b> 47
	Clas	sa de caracterizare C	aracterizare contabila	Moneda implicita	Categ.pret	
	1	nedefinit P	artener tipic	Lei	nedefinit	

Fig. 1



Fig. 2

Recomandăm crearea de analitice pentru contul 442.08, în vederea urmăririi TVAului neexigibil corespunzător facturilor cu TVA la încasare, în cazul în care ați avut create analitice pentru urmărirea avizelor de la furnizori/clienți sau lucrați cu analitic specificat pentru adaosul prețurilor de înregistrare.

## FACTURI DE LA FURNIZORI

Interfața facturilor de intrare se modifică (vezi figura 3) prin adăugarea a două flaguri: **"TVA dedus la plată**" ce se completează automat pe baza specificațiilor legislative (va fi **Da** atâta timp cât: **"TVA la încasare pe factura furnizorului**" este pe **Da**, factura este



Fig.3

emisă începând cu anul 2013, nu se aplică taxare inversă și TVA-ul este diferit de 0) și **"TVA la încasare pe factura furnizorului"**, care se completează de utilizator pe baza specificațiilor de pe factura furnizorului.

Dacă **"TVA dedus la plată**" are valoarea **Da,** TVA-ul se înregistrează ca neexigibil, iar pe masură ce se plătește obligația, se deduce TVA-ul.

În figura 4 se poate vedea stingerea obligației prin numerar din casă.

Similar se întâmplă în cazul stingerii obligației prin justificare decont, tranzacții curente prin bancă, girare efecte comerciale (numai după înregistrarea contului generic prin care se face girarea, în constanta generală de funcționare: *"Cont bancar pentru efecte comerciale girate"*) și compensare.

TVA-ul nu devine exigibil în cazul înregistrării CEC-urilor și efectelor comerciale, în tranzacții în curs din trezorerie.



<u>C</u> assa: CASSA		Agent incasator			Iesire	Iesire ↓   Modific ↓		
Cas -moneda Lei	a lei	唱	Tranzactii ir D <b>o</b> cument o	n ziua de 3 lanua cumulativ RC	arie 2013	<u> </u>		4-
Lista Doc	Numar	din data	Tip tranz	Valoare Br	eneficiar / Platitor	Observatii	Casa de mar	rcat 🔺
▶ 1 C	100	03.01.2013	Plata	23.300 Furn PAB	izor: TENER1			
banca		Cont			Sucursala			
Distribuirea va	alorii tranzacti	ei C 100	C	Course Later			vri =	0 00 lei
Distribuirea va <u>D</u> ocume 1 (01.01.2013)	alorii tranzacti nt de legatura	ei C 100	Cont 101	Suma din 23.300	care TVA Nd. 0	Incasa Pla	ari = ati = 23.	0,00 lei 300,00 lei
Distribuirea va Docume 1 (01.01.2013) Mentor Debit	olorii tranzacti nt de legatura Inregistra Credit	ei C 100 4 ri contabil Valoa	Cont   101   le pentru c are	Suma din 23.300 locumentul curer Document	care TVA Nd. 0 nt Observatii	Incasa Pla	ari = ati = 23.	0,00 lei 300,00 lei
Distribuirea va Docume 1 (01.01.2013) Mentor Debit 401	Inregistra Credit 531.01	ei C 100 4 ri contabil Valoa	Cont 101 1e pentru c are 23.300,00	Suma     din       23.300	care TVA Nd. 0 nt Observatii CASSA-Casa lei	Jurn	ari = 23. Lii = 23. al/Nota NC1	0,00 lei 300,00 lei
Distribuirea va <u>Docume</u> 1 (01.01.2013) Mentor Debit 401 442.06 442.06	Inregistra Credit 531.01 442.08	ei C 100 4 ri contabil Valoa	Cont 101 le pentru d are 23.300,00 2.400,00 900,00	Suma     din       23.300	care TVA Nd. 0 nt CASSA-Casa lei CASSA-Casa lei CASSA-Casa lei	PARTEN J17 / >PARTEN J17 /	ari = 23. #107- #171-	0,00 lei 300,00 lei
Distribuirea va Docume 1 (01.01.2013) Mentor Debit 401 442.06 442.06	Inregistra Credit 531.01 442.08 442.08	ei C 100 4 ri contabil Valoa	Cont 101 le pentru d are 23.300,00 2.400,00 900,00 26.600,00	Suma     din       23.300	care TVA Nd. 0 nt CASSA-Casa lei- CASSA-Casa lei- CASSA-Casa lei-	PARTEN J17 /	ari = 23. (10) al/Nota NC1 NC1 NC1	0,00 lei 300,00 lei

Fig.4

Configurarile pentru jurnalul de cumpărări pot fi preluate din **MENTOR>LISTE> UNELTE>Manager liste>Trezorerie>Jurnal cumparari>Jurnal cumpărări-TVA la încasare**, prin selectarea butonului "Configurări implicite".

Detalii privind structura și modul de completare a jurnalului sunt prezentate în anexa JURNALE.