Trecere la cota de TVA 9%

(conform Ordonanței 6/2015 din Monitorul Oficial - Nr. 250/14.04.2015)

Începând cu 1 Iunie 2015, se va introduce cota de 9% pentru livrarea următoarelor bunuri: alimente, inclusiv băuturi, cu excepția băuturilor alcoolice, destinate consumului uman și animal, animale și păsări vii din specii domestice, semințe, plante și ingrediente utilizate în prepararea alimentelor, produse utilizate pentru a completa sau înlocui alimentele, precum și pentru serviciile de restaurant și de catering, cu excepția băuturilor alcoolice.

Utilizatorii care vor aplica cota de TVA 9% începând cu 1 iunie, au obligativitatea de a realiza o SALVARE DE FIRMĂ înaintea efectuării oricărei modificări descrise mai jos și totodată de a verifica corectitudinea salvării datelor.

Etapele de mai jos vor fi parcurse în "Luna curentă" = IUNIE 2015, asigurându-vă că nu există alte luni deschise (generate) sau tranzacții efectuate în lună; dacă există vor trebui șterse.

ETAPE:

- I. Verificarea și actualizarea procentului de TVA
- II. Actualizarea preţurilor de vânzare
- III. Actualizarea valorii stocurilor
 - 1. Articole evidențiate cantitativ-valoric
 - a. Prețul de vânzare există în nomenclator
 - b. Preţul de vânzare este 0 (sau neprecizat) în nomenclator Articole evidenţiate valoric
 - 2. Articole evidențiate valoric

I. Verificarea și actualizarea procentului de TVA

1. Verificarea existenței cotei de 9% (Mentor > Nomenclatoare > Articole > TVA), în cazul în care aceasta nu există, se va adăuga.

2. Verificarea constantelor din figura 1 (Mentor > Diverse > Constante generale Mentor>TVA). TVA implicit diferă de la firmă la firmă, în funcție de specificul acesteia.

... pentru calculatoare care nu știu contabilitate

Consta	nte generale							
Sect	iunea de constante: 06.TVA	lesire 🔶						
	Filtrare:	Modific V						
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%						

Figura 1 Constante Cote TVA

3. Modificarea procentului de TVA aferent articolelor:

- A. manual pentru fiecare articol, din categoria afectată de lege (Nomenclatoare > Articole > Nomenclator) la TVA implicit se va selecta 9%;
- **B.** automat (Service > Conversie > Modificare valori):
 - se vor selecta articolele pentru care se dorește modificarea TVA-ului (dacă aveţi articolele grupate pe clase se poate simplifica această procedură)
 - se va pune bifa pe "Da" la Modific %TVA
 - > se va alege cota de TVA 9% precum în figura 2.
 - se va da click pe butonul "Înlocuire valori pentru articolele selectate" pentru ca modificarea să se realizeze.



Nr.		Arti	icole selectate pe	ntru modificare Cod ext						_ _(
)L					
				Selectare ra	pida Asistent SQL					
			Indiferent de tip				-			
				Nefacturabile		Nu				
				Scoase di	ale n fabricatie	Indi	erent	-		
ate ger	nerale 2 Alte experienciai 2 Preturi diverse 1		returi diverse Ì	Indiferent	de cota de TVA	Da	eiern	-		
		. T et t tetat allerer [Indiferent	de continutul de TVA al pretului	Da				
			Class serves	Indiferent	de producator	Da	Selectie			
	Clasa de caracterizare ?		glasa noua.	Indiferent	de gestiunea implicita de tinul contabil implicit	Da	Selectie	[
	Madlin and distributed.	l Mari	Websers reacted in							
	Modific articol promotional?	Nu	Valoare noua =							0K
	Modific nefacturabil?	Nu	Valoare noua =						>	Renunt
Ē			<u> </u>		MODILC OMSECT	mpac	atar	- INU ?	1	
	Modific tip contabil implicit ?	Nu	Tip contabil nou: nedefinit			÷.,		Notes and		
			Cashings and		Modific cant. imp	DIICIU	a la vanzare	/ Nu Valoan	e noua =	
	Modific gestiunea implicita ?	Nu	medefinit		Modific cod van	nal?		Nu Valoar	e noua =	
			TVA nou		Modific termen p	lata	?	Nu Valoar	e noua = 0	
	Modific %TVA?	Da	2	Tip TVA.	9					
8) -				0% cu deduce	re I					
			-	0% fara deduce 24%	ne					

Figura 2 .Modificare automată cota TVA

II. Actualizarea preţurilor de vânzare în lei din nomenclator

A. manual – se va accesa fiecare articol și se va modifica preţul de vânzare (Nomenclatoare > Articole > Nomenclator > Preţuri diverse)

B. automat – doar a preţurilor nominale în lei cu TVA cu ajutorul opţiunii "Actualizare preţ vânzare" (Nomenclatoare > Actualizare preţ vânzare). Această actualizare se poate face introducând coeficientul de diminuare 0,879 (preţul se diminuează în aceeași proporţie cu scăderea TVA-ului), ce poate fi aplicat la toate articolele sau la o parte din ele, prin "Modificare selectivă" (figura 3).

... pentru calculatoare care nu știu contabilitate

et valuta X Curs Categorie de prenedefinit 2 Pret vanzare X Coel	it f. 3	Modificare selectiva	i)	le sire
			1	Rotuniire la
☐ Se aplica la tot nomen	clator	ul		Pret vanzare
Se aplica la tot nomenclatorul Se aplica doar la articolele Sistent SQL Indiferent de tip Nefacturabile Promotionale Indiferent Scoase din fabricatie Indiferent Da				Rotunjirile aplicate la calculul
sistent SQL		ļ		
electare rapida Asistent SQL	1			
Indiferent de tip	Da	•		
Nefacturabile	Nu	•		
Promotionale	Indife	rent 💌		
Scoase din fabricatie	Indife	rent 💌		
Indiferent de cota de TVA	Da	•		
Indiferent de continutul de TVA al pretului	Da	•		
Indiferent de producator	Da	Selectie		
Indiferent de gestiunea implicita	Da	Selectie		
Indiferent de tipul contabil implicit	Da	Selectie		
				V 0K

Figura.3 Actualizare automată preț vânzare

Atenție! Verificați rotunjirile setate în nomenclatorul de articole, fereastra "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.

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

1. Articole evidențiate cantitativ-valoric

- a) Preţul de vânzare în lei există în nomenclator (unic sau multiplu în acest caz discuţia este valabilă pentru preţul implicit) – se va utiliza "Generatorul de modificări de preţ" (Mentor > Interne > Generator modificări de preţ) în vederea modificării preţului de înregistrare, mărimii TVA-ului neexigibil sau adaosului, după caz.
- b) Prețul de vânzare în lei este 0 (sau neprecizat) în nomenclator:



- utilizatorii care nu doresc modificarea preţului de înregistrare, pe macheta "Generator de modificări de preţ" la selecţia stocurilor, este adus preţul de înregistrare recalculat deja cu noul procent de TVA. Pentru a reveni la vechiul preţ de înregistrare, în favoarea adaosului, trebuie completata coloana "+/-%" cu valoarea 13,76. (figura 4).
- utilizatorii care doresc recalcularea preţului de înregistrare, pe macheta "Generator de modificări de preţ" nu trebuie să completeze coloana "+/-%" ci doar să genereze documentul de modificare de preţ. (figura 4).

Modificari de pret Partener custodie ?	Ziua 1 Iunie 2015 Filtrare dupa cota de TVA: Da	Carnet Documente PV modificari pret	Filtr Stocuri Magazii Numai ? Filtrare :	are lista stocur din gestiunea: n tipul contabil : stoc dupa clasa	i	E lesire Filtrare dupa seria
•	Articol	Serie	UM	Cant	Pret	+/-(%)
Documente	generate Versiuni liste					_
	Nr.document					

Figura4. Actualizarea valorii stocurilor

2. Articole evidențiate valoric

Se va crea un nou articol generic "Marfă în magazin valoric 9%" căruia i se va asocia cota de TVA 9%, în cazul în care acesta nu există deja.

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

- Se inventariază stocurile pentru care se va face modificarea de TVA în vederea stabilirii valorii lor.
- 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 (figura 5).

maan ae	e stor	2											
Operal ocumen	t Da	Blocat Nu Anulat Nu 2 Livrare			8		2			lesire Modific	‡		
Carnet d Proces v	locume verbal c	nte iminu	- N E	Di Ir Data	minu	are st	0C 113			Q			
Lista ▶ 1 P4	AINE 2	Articol • Marfa Valorica 24%	UM Buc	Cant	PU	dest 1.240	Valoare 1.240	Cont 473	TVA colect	PMaximal	4-		
1	. Do	cument 2 Livrare	; 	Þ						Valoare	inventar		Ţ
					Preluar	e automa	a din <u>s</u> toc	 >	Pret de inregi J De la orice pi	istrare = Pret Va ret de inregistrar	nzare 🤇		-
	Nr	Denumire ar	ticol 📙	₫ ₽	UM	Livrat	Ges	tiune, <u>T</u> ip d	contabil	PU inreg	PU achiz	ОК	1
5							and the second se			1 0 10			11
5	1	PAINE 2 - MARFA VALORICA	4 24%		Buc		1 GEST MAP Marfa in ma	RFA VALORII agazin (valorio	CA c)	1.240	50)0 🗸	1

Figura 5. 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. (figura 6)



Mariri de stoc								
Operat Da Blocat Nu Anulat Nu		V	-				lesire I odific	•
<u>1</u> Document <u>2</u> Livrare								
Carnet documente Proces verbal mariri	1	Marire	stoc				Q	
✓	Nr		1					
	Data	1 Sep	tembrie 2013				5-	42
Lista Articol	UM	Cant	PU dest	Valoare	Cont	PMaxima	al 🔼	2-
1 PAINE 2 - MARFA VALORICA 9%	Buc	1	1.240	1.240	473			
1 Document (2 Livrare)			Vala	ara invanta	.]			
			v aiu	are inventar	-			1 -
	Preluare	e automata	a din <u>s</u> toc	Pret o	le inregistran orice pret d	e = Pret Van e inregistrare	izare	- E
5 Nr Denumire articol 📴 🗳	UM	Livrat	Gestiur	ne, <u>T</u> ip contab	il P	U inreg 🎴	PU achiz	OK
1 PAINE 2 - MARFA VALORICA 9%	Buc		1 GEST MARFA Marfa in maga	VALORICA zin (valoric)		1.240	500	1
			Pret achi	zitie protejat p	entru inreg	gîstrarîle v	alorice (Nu	i

Figura 6. 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. (figura 7)

dariri de	e stoc											
Docur)perat D nent	a Blocat	Nu Anu vrare	lat Nu		@ (in 19				l esire d odific	÷
Car Pro	rnet docu oces verb	umente pal mariri			M	Aarire	stoc				Q	
				~	Nr Data	1 Sep	1 tembrie 2013				? —	4
	Lista	0	Artic	ol	UM	Cant	PU dest	Valoare	Cont	PMaxim	al 🔼	-S-
	1	PAINE 2 -	MARFA VAL	LORICA 9%	Buc	1	1.090	1.090	473			
<u>1</u> Doc	cument	t E	Livrare	>			Va	aloare inven	itar * 0	,879		
) 	Preluare	e automata	a din <u>s</u> toc	→ ■ Pret _ De I	de inregistra a orice pret c	re = Pret Var le inregistran	nzare Q	
5 Nr		Den	umire artic	iol 🙀 🐴	UM	Livrat	Gestiu	ne, <u>T</u> ip contal	bil F	U inreg	PU achiz	OK
• 1	PAINE 2	2 - MARFA \	VALORICA S	9%	Buc		1 GEST MARFA Marfa in maga	A VALORICA izin (valoric)		1.090	500) 1
							Pret achi	zitie protejat p	pentru inre	gistrarile v	alorice Nu	ī

Figura 7. 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:

- > Este necesară adăugarea procentului 9% TVA în memoria casei .
- > 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.

*Imaginile sunt cu titlu informativ