

LOHN – configurări prealabile

Configurarea contabilă utilizată pentru articolele importate temporar va avea contul reprezentativ 803.2, restul conturilor fiind 999 (fig. 1).

Fig. 1

Metoda de gestiune va fi IDS pentru a putea face descărcarea de gestiune de pe anumite poziții de stocuri.

Se va configura o nouă cotă de TVA ce se va atribui articolelor importate temporar la care contul pentru înregistrarea TVA-ului deductibil, colectat și neexigibil va fi același: 803.8 (fig. 2).

Fig. 2

Pentru constanta de operare „Modificare conturi taxe vamă” se va selecta valoarea „Poate fi modificat”.

INTRĂRI DIN IMPORT TEMPORAR

Facturile de import temporar se introduc folosind opțiunea „...din import” a modului MENTOR > INTRĂRI asemănător facturilor de import definitiv, singura diferență constând în selectarea butonului „Import temporar”.

Articolele din factura de import temporar vor face parte din consumul necesar realizării unor articole exportate ulterior și trebuie să aibă tipul contabil și TVA definite special pentru importul temporar (vezi mai sus).

Intrări din import: DVI

Operat **Da** Blocat **Nu** Anulat **Nu** Jurnal Iesire Modific

1 INVOICE 2 DVI 3 Receptie

Furnizor Extern Indicativ tara Localitate ... Invoice Cumparator DVD TEST

Invoice 1 Data 01.06.2002

Import definitiv
 Import temporar
 Import definitiv-suspendare temporara TVA

Moneda Usd

4	Articol	UM	Cant	PU	Valoare	d/m %	PMaximal ROL
1	Nasturi	Buc	100	1	100		
2	Stofa import	M	200	10	2.000		
3	Âta import	Buc	100	0,5	50		

Discount/Majorare Certif.calitate Total de plata 2.150 Usd

Observatii 9.Termen reexport 30.06.2002 Majorari intarziere

Fig. 3

În fereastra următoare a machetei se introduc asemănător facturilor de import definitiv datele privind transportul, asigurarea și taxele (comisioanele și accizele) vamale. Răspunsurile la întrebările din panoul de sub datele de identificare ale DVIului pentru importul temporar sunt **Nu** (setate implicit). Contul pentru TVA este implicit **999** și este utilizat de **WinMentor** ca un „cont corespondent” conturilor din afara bilanțului.

Pentru ca taxele, comisioanele și accizele vamale să se înregistreze în conturi din afara bilanțului (cum ar fi 803.8) trebuie setată constanta „Modificare conturi taxe vamă” pe valoarea „poate fi modificat” din Constante utilizator - Constante operare și apoi ales contul necesar din planul de conturi în cadrul DVI-ului.

Intrari din import: DVI

Operat **Da** Blocat **Nu** Anulat **Nu**

1 INVOICE 2 DVI 3 Receptie

Total 2.150 Usd

DVI nr: 1
din data: 01.06.2002
Curs vama: 33.200

Taxa-Comision-Accize incluse in pret import **Nu**
Evidentiere in fisa de furnizor pentru vama **Nu**
Taxa-Comision-Accize pe cheltuieli **Nu**

Cont pt. TVA 999

Nr	Denumire articol	UM
1	Nasturi	Buc
2	Stofa import	M
3	Ata import	Buc
4	Taxa vamala (Cont: 803.8)	%

Transport: Val.transport, Curs transport, Doc.transport

Asigurare: Val.asigurare, Curs asigurare, Doc.asigurare

Moneda Transportator, Moneda Asigurator

Intrari din import: DVI

Operat **Da** Blocat **Nu** Anulat **Nu**

1 INVOICE 2 DVI 3 Receptie

Nr	Carnet NIR	Numar NIR	Ziua	Gestiunea	Valoare NIR	Observatii
1	Nota intrare receptie	1	1	Depozit central	71.380.000	

Nr	Denumire articol	Tip contabil	UM	cant.furn	cant.NIR	Pret inreg.	Valoare	%	Supliment
1	Nasturi 1;	Materii prime lohn	Buc	50	50	33.200	1.660.000	0	0
2	Stofa import						66.400.000	0	0
3	Ata import						1.660.000	0	0
4	Nasturi 2;						1.660.000	0	0

Caracterizare articole

Denumire	MG
Marfa in magazin	FIFO
Marfa in magazin (valoric)	VAL
Materiale auxiliare	FIFO
Materii prime	FIFO
Materii prime lohn	IDS
Mijloace transport	IDS
Ob. inventar in folosinta	IDS

Fig. 4

NOTA DE CONSUM VAMĂ (LOHN)

Nota de consum pentru import temporar se face pentru justificarea scutirii de taxe vamale aferente importurilor. Scutirea de aceste taxe vamale se face numai în cazul în care materialele importate apar în consumul unor articole exportate.

În această machetă, datele se pot introduce operațional sau pentru reglare.

Primul tip de înregistrare se folosește în cazul în care sunt introduse în **WinMentor** toate datele privind importul, comenzile interne, consumurile de articole importate și exporturile articolelor realizate. A doua modalitate de înregistrare (pentru reglare) se folosește când nu au fost introduse în **WinMentor** toate datele necesare realizării notelor de consum pentru vamă.

În prima fereastră a machetei se introduc datele despre export.

În primul panou, butonul „Invoice” permite accesul la lista ieșirilor la export având aceeași dată cu nota de consum. În urma selectării unei facturi de export se afișează produsele și cantitățile din factură. Cantitatea preluată reprezintă cantitatea de produs exportat pentru care se calculează consumul articolelor ce au fost importate pentru realizarea lui.

În al doilea panou al machetei este adusă comanda interna pe baza careia s-au realizat articolele exportate, inclusiv modelul (rețeta) și cantitatea preluată.

În al treilea panou, pentru fiecare model exportat se afișează consumul de articole conform rețetei și cantității specificate. Legăturile dintre datele celor trei panouri sunt realizate de **WinMentor** pe baza documentelor introduse.

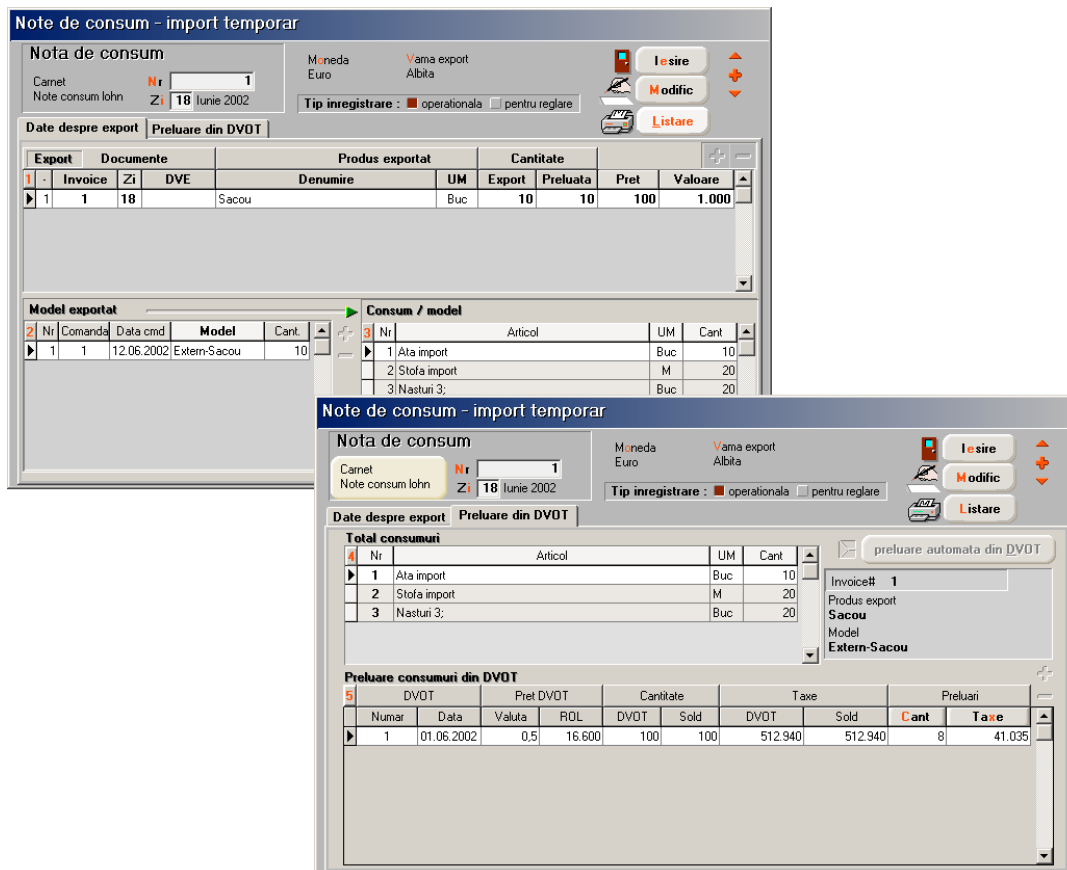


Fig. 5

În a doua fereastră a machetei, panoul patru preia și afișează desfășurat consumurile din al treilea panou, specificând în partea dreaptă numărul facturii, produsul și modelul pentru fiecare articol consumat.

În panoul al cincilea sunt preluate de **WinMentor** date despre articolele importate afișate în consumurile din panoul al patrulea. Datele sunt aduse din DVOT și se referă la număr, dată, preț, cantitate și taxe. Soldurile sunt calculate în funcție de notele de consum pentru vamă emise anterior, fără să se ia în calcul valorile din nota curentă.

În coloana de preluări, cantitatea este adusă din primul panou al machetei, iar taxele sunt calculate proporțional cu cantitatea preluată.

În cazul înregistrării datelor pentru reglare, în primul panou se introduc numerele facturilor de export și produsele exportate. În al doilea panou, de această dată, se precizează modelele și cantitățile pe baza cărora se afișează consumul de articole din al treilea panou.

Înregistrarea pentru reglare nu mai presupune preluarea consumurilor din DVOT, ci introducerea manuală a datelor în al cincilea panou.