

Declarația 406 SAF-T (valabilă din ian. 2022)

În data de 10.11.2021 a fost publicat **Ordinul nr. 1073** privind natura informațiilor pe care contribuabilul/plătitorul trebuie să le declare prin fișierul standard de control fiscal, modelul de raportare, procedura și condițiile de transmitere, precum și termenele de transmitere și data/datele de la care categoriile de contribuabili/plătitori sunt obligate să transmită fișierul standard de control fiscal.

Fișierul standard de control fiscal (**SAF-T**), prevăzut la art. 59¹, alin. (1) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, reprezintă un standard internațional utilizat pentru transferul electronic de date financiar-contabile de la contribuabili/plătitori către autoritățile fiscale și auditori.

Declarația informativă D406 se transmite în format electronic, **data limită de transmitere** fiind:

- ultima zi calendaristică a lunii următoare perioadei de raportare, luna/trimestrul calendaristic, după caz, pentru alte informații decât cele privind secțiunile Stocuri și Active (30 mai 2023);
- la termenul de depunere a situațiilor financiare aferente exercițiului financiar, în cazul secțiunii „Active”;
- la termenul stabilit de organul fiscal, care nu poate fi mai mic de 30 de zile calendaristice de la data solicitării, în cazul secțiunii „Stocuri”.

Contribuabilii/plătitorii vor transmite D406 lunar sau trimestrial, urmând perioada fiscală aplicabilă pentru taxa pe valoarea adăugată (TVA). Contribuabilii care nu sunt înregistrați în scopuri de TVA vor transmite Declarația informativă D406 trimestrial.

Obligația de transmitere a D406 devine efectivă pentru fiecare categorie de contribuabili astfel:

- pentru contribuabilii încadrați în categoria **mari contribuabili** la data de 31 decembrie 2021, obligația de depunere a Declarației informative D406 începe de la data de **1 ianuarie 2022** (data de referință pentru mari contribuabili);
- pentru contribuabilii încadrați în categoria **mari contribuabili** la data de 1 ianuarie 2022, **care nu au făcut parte din această categorie în anul 2021**, obligația de depunere a Declarației informative D406 începe de la data de **1 iulie 2022**, care reprezintă data de referință pentru noii mari contribuabili;
- pentru contribuabilii încadrați în categoria **contribuabili mijlocii** la data de 31 decembrie 2021, obligația de depunere a Declarației informative D406 începe de la data de **1 ianuarie 2023** (data de referință pentru contribuabilii mijlocii);
- pentru contribuabilii încadrați în categoria de **contribuabili mici** la data de 31 decembrie 2021, obligația de depunere a Declarației informative D406 începe de la data de **1 ianuarie 2025** (data de referință pentru contribuabilii mici).

Perioada de grație:

– **6 luni** pentru prima raportare, respectiv 5 luni pentru a doua raportare, 4 luni pentru a treia raportare, 3 luni pentru a patra raportare, 2 luni pentru a cincea raportare, pentru contribuabilii încadrați în categoria **mari contribuabili** care au obligația de transmitere lunară a fișierului SAF-T;

– **3 luni** pentru prima raportare pentru contribuabilii care au obligația de transmitere trimestrială a fișierului SAF-T.

I. CONFIGURĂRI GENERALE

Constante care trebuie setate – se setează pe DA sau cu parametrii specifici firmei:

Nr. crt	Denumire	Simbol
1	Validare introducere localitate	ObligLocalit
2	Validare introducere CIF și CNP	ValidareCF
3	Validare unicitate CIF și CNP	CFUnic
4	Verificare CIF și CNP	ValidareCodFiscal
5	Validare introducere persoana CONTACT	ValidareContact
6	Bancă Implicită	BancaImplicita
7	Adresă E-mail firmă curentă	AdresaEmail
8	Procent TVA maxim	TVAProcMax
9	Procent TVA minim	TVAProcMin
10	Procent TVA special	TVAProcMed
11	Procent TVA vechi pentru regularizare	ProcTVAOld
12	Procent TVA vechi pentru regularizare	ProcTVAOld2
13	Serial Number al tokenului pentru conectare SPV	

Constante noi:

- **SAF-T Parteneri: export persoană de contact implicită** = DA/NU (implicit se exportă, dar dacă clienții au în baza de date foarte multe date incorecte pot opta să nu se exporte, fiind câmpuri opționale în cadrul declarației);
- **SAF-T Parteneri: export bancă facturare** = **DA/NU** (implicit se exportă, dar dacă clienții au în baza de date foarte multe date incorecte pot opta să nu se exporte, fiind câmpuri opționale în cadrul aceste declarații).

Opțiune nouă

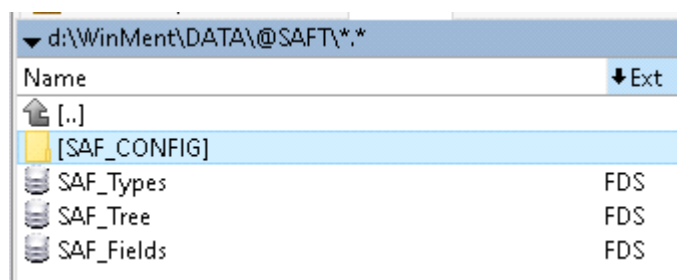
Service – Întreținere – SAF-T: Refacere TaxCode pe documente – pentru generarea automată a taxcode-urilor pe documente deja introduse.

Atenție!

Functionarea acestei opțiuni este conditionată de achiziționarea aplicației Declarația 406 SAF-T. Pentru oferta și detalii, luați legătura cu distribuitorul local sau agentul nostru de vânzări caruia îi sunteți arondat.

Configurări WinMent la upgrade

Fișierele de configurare pentru aplicația WMDecl se vor copia momentan manual în directorul unde se află aliasul mentor (WinMent/Data), subfolderul @SAFT. Acest folder se va crea automat la generarea primei declarații SAF-T sau îl puteți crea manual. În interiorul său se vor copia cele 3 fișiere FDS, iar în SAF_CONFIG fișierele de configurări, fișiere pe care o să le găsiți în Kit-ul versiunii.



Componența folderului @SAFT

Configurări Declarații

Pentru generarea declarației SAF_T se va copia **WMDECL.exe** care însoțește Kit-ul de WinMentor în directorul de unde se lansează executabilul Declarații.exe.

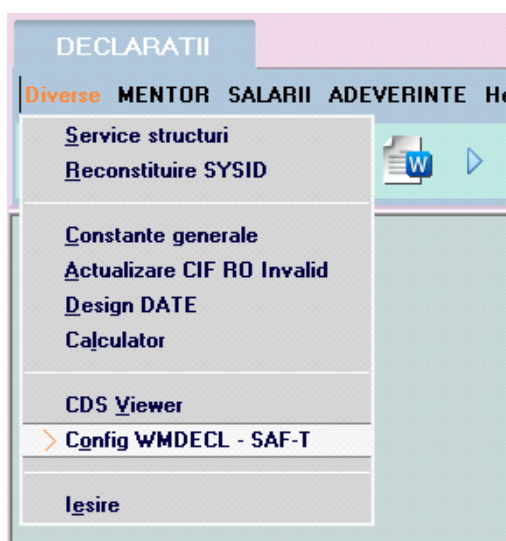
Validatorul pentru mediu de testare D406T precum și documentația tehnică privind declarația SAF-T (ultima actualizare 20.12.2021) se pot descarca de pe adresa:

https://www.anaf.ro/anaf/internet/ANAF/despre_anaf/strategii_anaf/proiecte_digitalizare/saf_t/ut/p/a1/pZNdb4lwFIZ_yy64HD0Fwbo7XORDMVRUiL1ZIEEkcWCQjezfrzVmGTJLmL0reZ7Tc05eEEMhYnn0maVRIRV5dBR3Zr652DVdjWhTYtNXoAH2J9YMAIjJgR0H4M6xoOmDSwGoMfYCw1kCOIOlLwEa_gl2

Validatorul pentru mediul de producție D406 se poate descărca de aici:

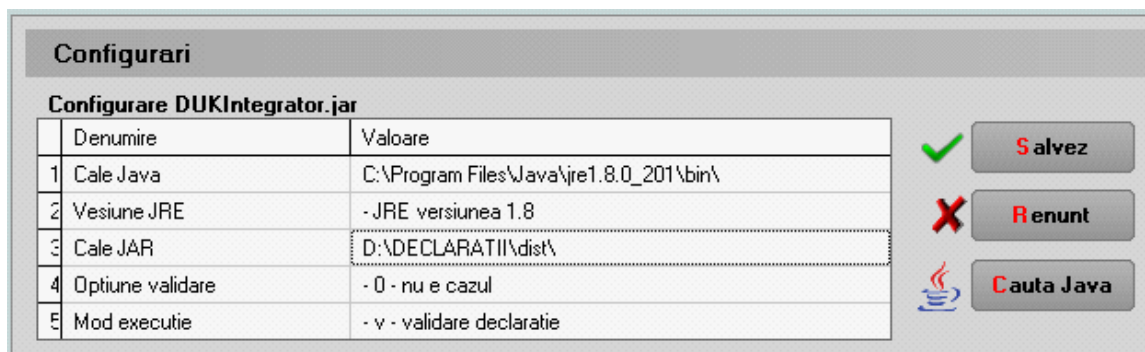
https://static.anaf.ro/static/10/Anaf/Declaratii_R/406.html

Configurările legate de cale Java, validator și Smart card pot fi făcute în modulul Declarații în Diverse\Config WMDecl-SAF-T



Configurări DUK SAF-T

unde se vor seta căile către Java și DukIntegrator.



Setare căi Java și DukIntegrator pentru SAF-T

Aceste căi se pot regăsi în fișierul **Defaults.ini** de la nivel de executabil de Declarații:

[DECLARATII]

caleJava=C:\Program Files\Java\jre1.8.0_201\bin\

caleJar=D:\DECLARATII\dist\

optValidare=0

tipGenerare=v

verJava=1.8

caleJarSAF=D:\DECLARATII\dist\

II. STRUCTURĂ DECLARAȚIE

1. Secțiunea Header (Antet)

„Conține informații generale despre fișier, inclusiv numele software-ului care l-a produs, compania în numele căreia este depus SAF-T.”

La nivel de firmă, se va selecta Tip SAF-T (Tip organizare contabilitate) și se va selecta o singură opțiune:

- **A** pentru Accounting (Contabilitatea angajamentelor) pentru societățile comerciale generale care aplică contabilitatea în partidă dublă și planul de conturi pentru societăți generale;
- **I** pentru Invoice Accounting (Contabilitatea facturilor) (nerezidenți);
- **IFRS** pentru societățile comerciale generale care aplică contabilitatea în partidă dublă concomitent cu prevederile OMFP 2844/2016;
- **BANK** pentru instituțiile de credit și instituțiile financiare non-bancare care aplică contabilitatea în partidă dublă și planul de conturi pentru bănci și instituții financiar-monetare;
- **INSURANCE** pentru societățile de asigurări care aplică contabilitatea în partidă dublă și planul de conturi pentru societăți de asigurări;
- **NORMA39** pentru societățile de leasing și investiții financiare care aplică IFRS (Norma 39/2015) a Autorității de Supraveghere Financiară (ASF);
- **IFN** pentru instituțiile financiare non-bancare care aplică planul de conturi conform Reglementării BNR nr.17/2015;

MENTOR - FIRME

Firma

Testare SAFT

Persoana fizica Inactiva

Salvez

Renunt

Date generale Adresa Date - Reg. angajatilor Reprezentant

Nr registrul comert

Cod fiscal / CN 1111111

Adresa:

Localitate ...

Cod SIRUTA

Judet ..

Capital soci

Tip SAF-T

A - Contabilitatea angajamentelor

A - Contabilitatea angajamentelor

A - Contabilitatea factorilor

Nume prescurtat

Observatii

IFRS

BANK

INSURANCE

NORMA39

IFN

Selectare tip declarație SAF-T

Câmpurile obligatorii de completat la nivel de firmă raportoare sunt:

- Codul Fiscal;
- Denumirea firmei;
- Adresa: Orașul și Țara;
- Persoana de contact – Reprezentat – Nume, Prenume și Telefon;
- Cont Bancă – setat în constanta Bancă Implicită;

2. Secțiunea MasterFiles (Fișierele Master)

2.1. GeneralLedgerAccounts (Conturi Contabile Registrul Jurnal)

„Conține informații despre conturile contabile din Registrul Jurnal precum descriere, tip, data, sold inițial debitor/creditor, sold final debitor/creditor etc. În această sub-secțiune se raportează obligatoriu contul analitic folosit de către contribuabil pentru înregistrarea tranzacțiilor în sistemul contabil conform planului de conturi aplicabil în baza legislației românești (AccountID fiind un câmp obligatoriu), și, opțional, contul contabil stabilit pe baza standardului utilizat în principal de către contribuabil în ERP-ul intern (StandardAccountID, fiind un câmp opțional). Informațiile cu privire la soldurile debitoare respectiv creditoare se raportează alternativ, ca sume pozitive pentru elementul relevant.”

„În cadrul acestei subsecțiuni se vor raporta informații cu privire la toate conturile analitice din clasele 1 – 7, pentru care se înregistrează sold inițial, sold final sau rulaje

În perioada de raportare. **Contribuabilii raportează informații cu privire la toate conturile analitice definite din clasele 1-7, indiferent dacă se înregistrează sold inițial, sold final sau rulaje în perioada de raportare. În plus, în această se vor declara soldurile inițiale și finale ale conturilor din clasa 8. Pentru contribuabilii care utilizează Planul de conturi pentru Societăți Comerciale Generale (OMFP 1802/2014), respectiv Planul de conturi pentru Societăți Comerciale Generale care aplică prevederile OMFP 2844/2016, nu există obligația raportării conturilor din clasa 9.”**

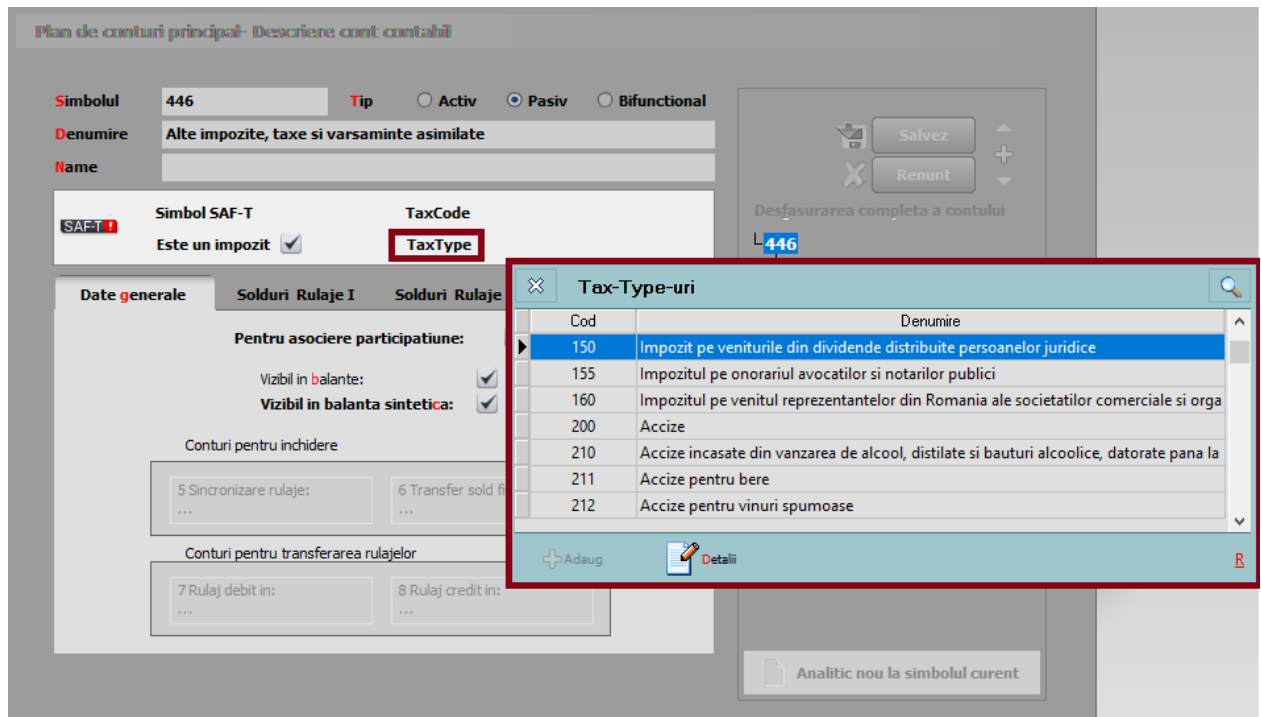
Plan de conturi principal

Pe detalierea contului au fost introduse câmpuri noi: **Simbol SAF-T**, TaxCode, TaxType și bifa de impozit pentru taxa asociată contului.

Prezentare câmpuri adăugate pe machete Plan de Conturi

TaxCode	Denumire	Cota TVA
150030	150 Impozit pe dividende distribuite persoanelor juridice	5,26
150030	150 Impozit pe dividende distribuite persoanelor juridice	0
300101	Achizitii intracomunitare de bunuri de la un furnizor neinregistrat in scopuri de TVA in statul membru din care a avut loc livrarea intracomunitara 19%	19
300102	Achizitii intracomunitare de bunuri de la un furnizor neinregistrat in scopuri de TVA in statul membru din care a avut loc livrarea intracomunitara 9%	9
300103	Achizitii intracomunitare de bunuri de la un furnizor neinregistrat in scopuri de TVA in statul membru din care a avut loc livrarea intracomunitara 5%	5
300201	Achizitii intracomunitare de bunuri de la un furnizor inregistrat in scopuri de TVA in statul membru din care a avut loc livrarea intracomunitara 19%	19
300202	Achizitii intracomunitare de bunuri de la un furnizor inregistrat in scopuri de TVA in statul membru din care a avut loc livrarea intracomunitara 9%	9
300203	Achizitii intracomunitare de bunuri de la un furnizor inregistrat in scopuri de TVA in statul membru din care a avut loc livrarea intracomunitara 5%	5
300401	Regularizari privind achizitiile intracomunitare de bunuri 19%	19
300402	Regularizari privind achizitiile intracomunitare de bunuri 9%	9

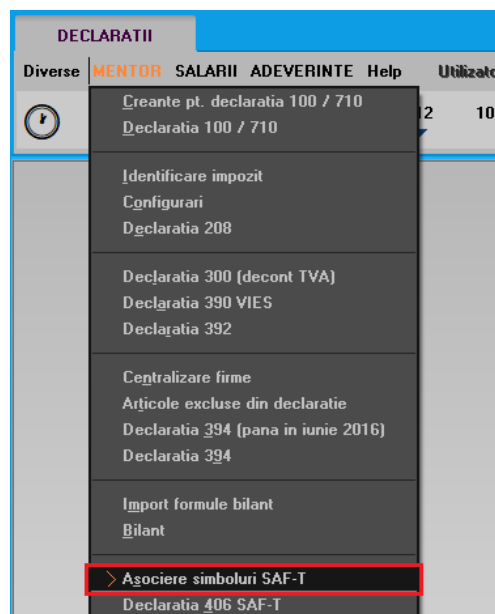
Asociere la nivel de TaxCode conform nomenclator ANAF



Asocierea tipului de taxă conform nomenclator ANAF

Simbolul SAF-T se poate selecta manual din grilă pentru fiecare cont în parte sau poate fi făcută asocierea automată din Declarații, începând cu versiunea 229.01, prin apăsarea coloanei Simbol.

Dacă se dorește modificarea unei asocieri la nivelul Simbol SAF-T din WinMentor, se face click dreapta și va dispărea asocierea făcută inițial, putând fi adăugat noul simbol SAF-T dorit.



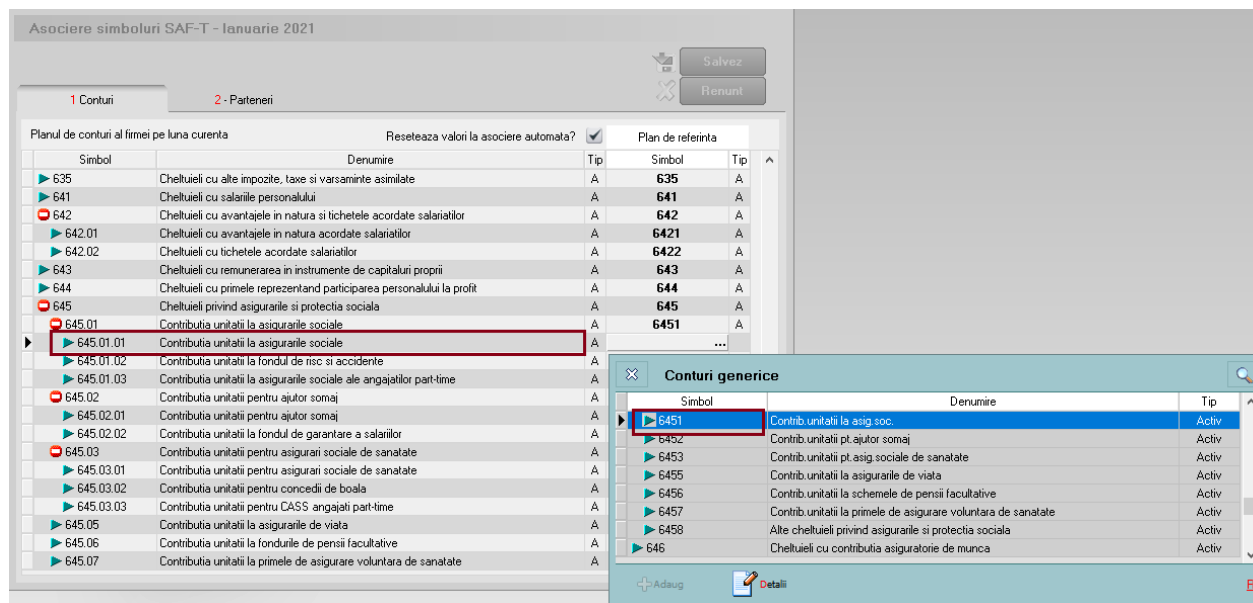
Opțiune asociere simboluri

La folosirea opțiunii de „Asociere simboluri”, se va deschide macheta de asociere cu două tab-uri: unul pentru Planul de conturi și unul pentru parteneri. Pe tab-ul Parteneri veți regăsi lista de parteneri cu DA pe coloana Prezent pe SAF-T, informația este preluată din Nomenclatorul de parteneri din Mentor. Dacă nu se dorește declararea operațiunilor pe acel partener, puteți selecta „Nu” în această machetă și nu vor fi declarate tranzacțiile cu acesta în D406.

1 - Conturi		2 - Parteneri		Plan de referinta	
Simbol	Denumire	Tip	Simbol	Tip	
▶ 101	Capital	P	101	P	
▶▶ 101.01	Capital subscris nevarsat	P	1011	P	
▶▶ 101.02	Capital subscris varsat	P	1012	P	
▶▶ 101.05	Patrimoniul regiei	P	1015	P	
▶▶ 101.06	Patrimoniul public	P	1016	P	
▶▶ 101.07	Patrimoniu privat	P	1017	P	
▶▶ 101.08	Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	P	1018	P	
▶ 103	Alte elemente de capitaluri proprii	P	103	P	
▶▶ 103.01	Beneficii acordate angajatilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	P	1031	P	
▶▶ 103.03	Diferente de curs valutar in relatie cu investitia neta intr-o entitate straina	B	1033	P	
▶▶ 103.08	Dif din modificarea val juste a activelor fin. disponibile in vederea vz. si alte el. de cap pro	B	1038	P	
▶ 104	Prime de capital	P	104	P	
▶▶ 104.01	Prime de emisiune	P	1041	P	
▶▶ 104.02	Prime de fuziune/divizare	P	1042	P	
▶▶ 104.03	Prime de aport	P	1043	P	
▶▶ 104.04	Prime de convesie a obligatiunilor in actiuni	P	1044	P	
▶ 105	Rezerve din reevaluare	P	105	P	
▶ 106	Rezerve	P	106	P	
▶▶ 106.01	Rezerve legale	P	1061	P	
▶▶ 106.03	Rezerve statutare sau contractuale	P	1063	P	
▶▶ 106.08	Alte rezerve	P	1068	P	
▶▶ 107	Diferente de curs valutar din convesie	B	107	B	

Asociere simboluri SAF-T

La conturile la care nu s-a reușit identificarea, va fi necesar să se completeze manual Simbol SAF-T.



Asociere manuală a simbolului de cont SAF-T

În declarația SAF-T se preia pe <AccountID> codul SAF-T. („Account ID – se va declara contul analitic creat pe baza standardului definit de autoritățile române, conform planului de conturi aplicabil în baza reglementărilor contabile. Acesta trebuie să respecte regulile de prevăzute de legislația contabilă, aplicabilă tipului de societate raportoare conform standardelor românești de contabilitate, respectiv **validarea structurii contului se va face folosind primele 3 sau 4 caractere din formatul contului**. Spre exemplu, în cazul utilizării de către un contribuabil care aplică reglementările contabile aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, a contului analitic 44260001, în fișierul de raportare SAF-T se va declara contul analitic 44260001 (validarea structurii contului efectuându-se utilizând primele 4 caractere din formatul contului, respectiv 4426. Contul trebuie să fie un număr întreg diferit de 0, fără spații și caractere).” Simbolul de cont așa cum este definit în cadrul fiecărei firme se va exporta în declarația SAF-T pe <StandardAccountID>.

Nomenclatoarele privind Planurile de conturi prevăzute în documentația de la ANAF vor fi puse la dispoziția clienților în directorul cu documentația aferentă acestei noi declarații.

În D406, în sub-secțiunea <GeneralLedgerAccounts> se vor exporta toate conturile cu sold inițial/final sau rulaje în perioada raportării precum și cele ce au Cod SAF-T completat dar nu au sold/rulaje. Dacă contul este de Activ, se exportă valori doar în elementele <OpeningDebitBalance> și <ClosingDebitBalance>, iar dacă este de Pasiv doar în elementele <OpeningCreditBalance> și <ClosingCreditBalance>. În cazul conturilor bifuncționale, analiza este făcută în funcție de sold inițial: dacă are sold inițial debitor atunci se va completa <OpeningDebitBalance> și <ClosingDebitBalance>, dacă

are sold inițial creditor se va completa <OpeningCreditBalance> și <ClosingCreditBalance>.

2.2. Taxonomies (Taxonomii)

Aceasta nu este raportabilă în Declarația informativă D406.

2.3. Customers (Clienți)

„Conține informații despre Clienți precum detaliile de identificare (denumire, adresă, cod de înregistrare fiscală), contul analitic în care este înregistrat soldul clientului respectiv, soldul inițial debitor/creditor, sold final debitor/creditor”.

Nomenclator parteneri

S-a adăugat câmpul **Prezent pe declarația SAF-T** pentru a seta ce parteneri se vor declara în Declarația 406. Această opțiune vine implicit bifată atât pentru partenerii existenți, cât și pentru cei noi adăugați.

The screenshot shows the 'Fisa partener' form. The 'Denumire partener' field contains 'Partener'. Below it, there are checkboxes for 'Persoana fizica', 'Blocat', and 'Campanie fidelizare'. The 'Prezent pe declaratia SAF-T' checkbox is checked and highlighted with a red box. Below it is the 'Facturile se transmit online' checkbox, which is unchecked. On the right side, there are 'Salvez' and 'Renunt' buttons.

Poziționare bifă – Prezent pe declarația SAF-T

The screenshot shows the 'Fisa partener' form with various fields. The 'Denumire partener' field contains 'Partener'. Below it, there are checkboxes for 'Persoana fizica', 'Blocat', and 'Campanie fidelizare'. The 'Prezent pe declaratia SAF-T' checkbox is checked and highlighted with a red box. Below it is the 'Facturile se transmit online' checkbox, which is unchecked. The form is divided into several tabs: 'Date generale', 'Contact', 'Alte informatii', 'Oferta / contract', 'Editor OP', and 'Identificare'. The 'Date generale' tab is active, showing fields for '1 - Cod fiscal (CUI)' (R0123456), '2 - Nr. reg.comertului', '3 - Aplica TVA la incasare', '4 - Aplica SPLIT TVA', 'Sediul in localitatea ABRUD,CT,RO', 'Agenti implicat', and 'Adresa de E-mail'. Below these fields is a table with columns: 'Nr.', 'Implicat/TVA', 'Banca', 'Sucursala', 'Localitate', and 'Cont'. At the bottom, there are fields for 'Clasa de caracterizare', 'Caracterizare contabila', 'Moneda implicita', 'Categ.pret', '5 - Cod extern', '6 - Cod intern', '7 - Autorizatie speciala', '8 - Data adaugarii', and '9 - Observatii'.

Câmpuri obligatorii pe partener

Câmpurile obligatorii de la nivel de partener sunt: nume, cod fiscal, cod unic pentru client(CustomerID), oraș, țară.

În D406 se vor exporta toți partenerii cu sold inițial, final sau rulaje în perioada pentru care se face raportarea precum și cei cu bifă de „**Export SAF-T**”, chiar dacă nu au sold/rulaj; cei care nu au nici solduri nici rulaje sunt aduși doar ca Furnizori (ca să nu se dubleze inutil informațiile aferente lor).

Codul unic pentru client/furnizor se va completa **automat** la generarea declarației, după cum urmează:

- „00 urmat de CUI – pentru operatorii economici înregistrați în România;
- 01 urmat de codul de țară și de Codul unic de identificare pentru TVA din statul membru respectiv – pentru operatorii economici din statele membre ale UE;
- 02 urmat de codul de țară și de codul unic de identificare din statul respectiv, care nu este nici România, nici stat membru UE – pentru operatorii economici din alte state care nu sunt România sau membre UE;
- 03 urmat de CNP pentru persoane fizice cetățeni români sau 03 urmat de codul unic personal pentru persoane fizice rezidente în România;
- 04 urmat de cod client asociat în mod unic de către operatorul economic, pentru pers. fizice care nu își declară CNP-ul pe tranzacții (exemplu: comerț online);
- 05 urmat de codul de țară și de cod client asociat în mod unic de către operatorul economic – pentru operatorii economici care nu sunt înregistrați în scopuri de TVA din statele membre ale UE, mai puțin România;
- 06 urmat de codul de țară și de cod client asociat în mod unic de către operatorul economic – pentru operatorii economici care nu sunt înregistrați în scopuri de TVA din statele non-UE;
- 08 urmat de 13 cifre zero (080000000000000) pentru clienții care NU SE IDENTIFICĂ cu cod fiscal în tranzacțiile de la punctele de vânzare, precum stații de distribuție de carburanți-lubrefianți sau magazine cu vânzare în detaliu. Acest cod este utilizat NUMAI pentru astfel de tranzacții și nu este un înlocuitor universal în raportarea facturilor și plăților etc”

!!! Dacă nu există informațiile cerute, se va completa acest cod după regula: tip (două cifre zecimale) urmat de codul unic al clientului din baza de date (tabel NPART).

*„Contribuabilii care, din punct de vedere tehnic, au definit în sistemele informatice drept clienți alte entități juridice și/sau persoane fizice care nu au calitatea de clienți, cum ar fi angajații pentru scopul înregistrării deconturilor de cheltuieli (alte situații decât cele în care sunt efectuate vânzări/achiziții de la/către angajați), bugetul de stat pentru rambursarea TVA, **nu vor raporta** respectivele entități juridice și/sau persoane fizice în cadrul acestei subsecțiuni.*

Contribuabilii care efectuează vânzări către clienți, utilizând două sau mai multe coduri de TVA ale acestora (e.g. vânzări către clienți înregistrați în scopuri de TVA în mai multe

state membre), în această vor raporta informațiile pentru fiecare CustomerID, ce se va determina utilizând codul de înregistrare în scopuri de TVA menționat în facturile de vânzare.”

2.4. Suppliers (Furnizori)

„Conține informații despre Furnizori precum detaliile de identificare (denumire, adresă, cod de înregistrare fiscală), contul analitic în care este înregistrat soldul furnizorului respectiv, sold inițial creditor/debit, sold final creditor/debitor.”

Câmpurile obligatorii de la nivel de partener sunt: nume, cod fiscal, cod unic pentru furnizor (identic ca cel de la client, dar fără tipul 08 deoarece identitatea furnizorului pe bază de cod fiscal este mereu cunoscută), oraș, țară.

2.5. TaxTable (Tabelă taxe)

„Conține informații specifice despre taxe. În funcție de tipul de taxă (de ex. TVA), contribuabilul va raporta codurile de taxă din nomenclatorul Coduri de taxă TVA pentru operațiuni incluse în fișierul SAF-T. În cadrul acestei subsecțiuni este obligatorie raportarea informațiilor cu privire la TaxType TVA și TaxType WHT (impozit cu reținere la sursă) pentru care sunt definite coduri de taxa (TaxCode). Raportarea altor taxe și impozite este opțională.”

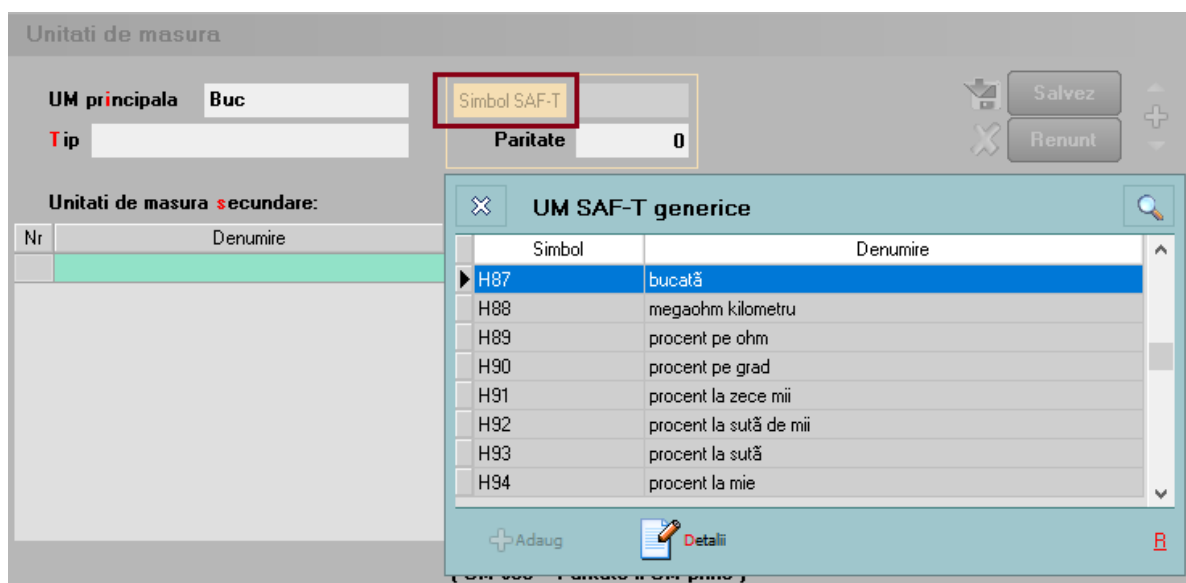
În **Planul de conturi**, la nivel de cont se poate selecta codul aferent <TaxType>-ului din nomenclatorul de coduri pentru impozitele și taxele la bugetul statului. Se va selecta acest cod doar pentru conturile din clasa a 4-a ce reprezintă un impozit de plătit.

2.6. UOMTable (Tabela Unităților de Măsură – UOM)

„Conține detalii cu privire la unitățile de măsură utilizate de contribuabil, conform Nomenclatorului Unități de măsură, care face parte integrantă din schema SAF-T. În cadrul acestei subsecțiuni, se vor raporta unitățile de măsură utilizate de contribuabil pentru gestiunea stocurilor în perioada de raportare, conform Nomenclatorului Unități de măsură.”

Unități de măsură

La fiecare UM principală utilizatorii trebuie să selecteze „**Corespondent SAF-T**” din nomenclatorul unităților de măsură standardizate (derivat din tariful vamal combinat), ce conține lista abrevierilor unităților de măsură și codurile acestora și să completeze paritatea față de aceasta. („În cazul în care unitățile de măsură utilizate comercial de anumiți contribuabili pentru mărfurile din stocurile lor nu sunt regăsite printre unitățile de măsură tolerate din nomenclator – contribuabilul trebuie să pregătească înregistrările privind stocurile prin raportare la unitatea de măsură din sistemul internațional de măsuri (standardizat ISO, sistem MKS) și să declare în câmpul UOMToUOMBaseConversionFactor din înregistrarea Products – factorul de conversie utilizat față de unitatea de măsură specifică.”)



Selectare cod UM din sistemul Internațional SAF-T

2.7. AnalysisTypeTable (Tabel tipuri analiză)

„Conține detalii cu privire la structura centrelor de cost, centrelor de profit ori a oricăror alte tipuri de analiză implementate de contribuabilul care depune fișierul SAF-T.”

Nu vom avea detaliată această secțiune în D406, neavând dezvoltare în WinMentor pentru evidența activității pe Centre de Cost.

2.8. MovementTypeTable (Tabelă tipuri mișcări)

„Conține tipurile de mișcare și subtipurile de mișcare asociate mișcărilor privind stocurile, definite prin Nomenclatorul Codificare mișcări de produse în stocuri care face parte integrantă din schema SAF-T. În cadrul acestei subsecțiuni se vor raporta toate codurile de mișcare de stocuri utilizate de contribuabil în perioada de raportare, conform nomenclatorului Codificare mișcări de produse în stocuri.”

Acestea nu se declară momentan.

2.9. Products (Produse)

„Conține informații cu privire la produse (bunuri sau servicii), precum cod produs, indicator, grupă, descriere, unitate de măsură, încadrare tarifară (cod NC), metodă de evaluare (FIFO, LIFO, CMP). În cadrul acestei subsecțiuni, se vor raporta informații cu privire la produsele (bunuri sau servicii), după cum urmează: materii prime, materiale consumabile, produse finite, mărfuri; Nu este obligatorie raportarea în această a produselor în curs de execuție. În cadrul acestei subsecțiuni se vor raporta informații cu privire la toate produsele, așa cum au fost definite mai sus, ce au fost achiziționate, vândute sau se află în stoc în perioada de raportare. Contribuabilii pot opta să raporteze toate produsele utilizate în mod obișnuit, indiferent dacă acestea au fost achiziționate, vândute sau se află în stoc în perioada de raportare.”

Nomenclator articole

La nivel de articol, s-au adăugat trei câmpuri noi: **Prezent pe declarația SAF-T**, **Denumire generică TARIC3** și **Solvent utilizat (dacă este motorină)**. Aceste câmpuri se regăsesc pe tab-ul „Alte caracteristici”.

Câmpurile obligatorii pentru articole în SAF-T:

- Product code – codul de identificare a articolului din tabla – ce poate fi vizualizat din lista Nomenclator articole;
- Descrierea – denumirea produsului;
- Denumirea generică TARI C3;
- Unitatea de măsură.

The screenshot shows the 'Articole de stoc' interface with the 'Alte caracteristici' tab selected. A red box highlights the 'Prezent pe declaratia SAF-T' checkbox, which is checked. Below it, the 'Denumire generica TARIC3 (SAF-T): Altele' and 'Solvent utilizat (daca este motorina. SAF-T): -- nu este cazul --' fields are visible.

Poziționare bifă - Prezent pe declarația SAF-T

Articolele care au bifa **Prezent în declarația SAF-T**, câmp ce vine implicit bifat, se vor regăsi în Declarația D406.

Solvent utilizat este valabilă pentru articolele de tip motorină unde intervine obligația de marcare și colorare conform Codului Fiscal: blue_35 și yellow_124. Valoarea implicită este null.

Configurari specifice declaratiilor

Categoria pentru care se aplica taxare inversa: ---nedefinit---

Denumire generica TARIC3 (SAF-T): ?

Solvent utilizat (daca este motorina, SAF-T): -- nu este cazul --

Cod D394: SOLVENT BLUE 35
SOLVENT YELLOW 124

Selectare cod pentru articol de tip solvent

Codul vamal – codul de identificare a articolului se va selecta din lista afișată la **Denumire generică TARIC3**;

Date suplimentare:

0. Are certificat calitate

1. Are data de expirare Zile durată valabilitate: 0

2. Urmărire preț intrare

3. Nr. diagrama termograf

4. Temperatura recepție

5. Vizibil în aplicații externe

Proveniența

6. Intern

7. Import

8. Producție

Caracteristică: ---nedefinit---

Configurari specifice declaratiilor

Categoria pentru care se aplica taxare inversa: ---nedefinit---

Denumire generica TARIC3 (SAF-T):

Solvent utilizat (daca este motorina, SAF-T): -- nu este cazul --

Cod D394:

Nomenclator TARIC3

Cod NC	Denumire	Cod	SU
	NOMENCLATURA COMBINATĂ - 2021	90	
1	SECTIUNEA I - ANIMALE VII SI PRODUSE ALE REGNULUI ANIMAL	10011000090	
1	CAPITOLUL 1 - ANIMALE VII	10021000090	
101	Cai, măgari, cățări și bardoși, vii	10100000080	
	Cai	10121000010	
1012100	Reproducători de rasă pură	10121000080	p/st
10129	Altele	10129000080	
1012910	Destinați sacrificării	10129100080	p/st
1012990	Altele	10129900080	p/st
1013000	Măgari	10130000080	p/st
1019000	Altele	10190000080	p/st
102	Animale vii din specia bovine	10200000080	
	Bovine	10221000010	
10221	Reproducători de rasă pură	10221000080	
1022110	Juninci (care nu au făcut niciodată)	10221100080	p/st
1022130	Vaci	10221300080	p/st
1022190	Altele	10221900080	p/st

Selectare cod din nomenclatorul TariC3

2.10. PhysicalStock (Stocuri)

„Conține detalii cu privire la stocuri, precum ID-ul depozitului unde se găsesc bunurile, codul de identificare al produsului, detalii despre proprietarul stocurilor, codul de încadrare tarifară (codul NC), detalii privind cantitatea la început și la final de perioadă de raportare, valoarea stocului la început și la final de perioadă de raportare. În cadrul acestei subsecțiuni se vor raporta informații atât cu privire la stocurile proprietatea contribuabilului, cât și cu privire la stocuri ale terților aflate la dispoziția contribuabilului, spre exemplu: stocuri în custodie, stocuri în consignație, bunuri primite spre prelucrare, ambalaje returnabile.”

Chiar dacă societatea aplică metoda inventarului intermitent, **evidența valorică**, pentru a putea raporta datele solicitate în SAF-T trebuie să se țină evidența cantitativă a stocurilor. Numai în cursul perioadei fiscale și numai în contabilitatea financiară se pot utiliza conturile de cheltuieli pentru stocuri, urmând ca la finalul fiecărei perioade să se determine faptic stocurile.

Această subsecțiune trebuie depusă doar la cererea ANAF, pe baza unei solicitări specifice din partea autorității, termen care nu poate fi mai mic de 30 de zile calendaristice de la data solicitării.

2.11. Owners (Proprietari)

„Conține detalii cu privire la proprietarii stocurilor. În situația în care proprietarul tuturor stocurilor este contribuabilul, nu se vor raporta informații în cadrul acestei subsecțiuni.

În situația în care proprietarul stocurilor este un terț, în cadrul acestei subsecțiuni se vor raporta informații cu privire la entitatea terță, iar în cadrul câmpului AccountID se va raporta contul contabil 8038 Bunuri primite în administrare, concesiune și cu chirie.”

Momentan nu ducem informații în această secțiune.

2.12. Assets (Active)

„Conține detalii cu privire la active, precum număr de inventar al activului (asset ID), contul analitic în care este înregistrat activul, descrierea activului, furnizorul activului, data achiziției și data punerii în funcțiune precum și informații contabile cu privire la evaluarea activului (de ex. costurile totale de achiziție/producție la începutul și finalul perioadei selectate pentru raportare, valoarea costului cu capitalizările, perioada de viață a activului în ani/luni, valori contabile asociate transferurilor de active/ieșirilor de active, metoda de amortizare, valoarea amortizării din perioada selectată, reevaluări.

În cadrul acestei subsecțiuni se vor raporta informații cu privire la toate mijloacele fixe deținute de

Această subsecțiune se declară până la data depunerii situațiilor financiare aferente exercițiului financiar la care se referă.

3. Secțiunea GeneralLedgerEntries (Înregistrări Contabile - Registrul Jurnal)

„Conține informații despre înregistrările contabile efectuate în perioada de raportare așa cum sunt înregistrate în sistemul contabil al contribuabilului. Se vor raporta înregistrările contabile, la nivel de tranzacție, incluzând conturile contabile analitice stabilite conform planului de conturi românesc aplicabil contribuabilului (AccountID).”

Se vor raporta toate înregistrările din registrul jurnal din perioadei de raportare, mai puțin cele aferente clasei 8 și 9.

4. Secțiunea SourceDocuments (Documente Sursă)

„Conține informații despre documentele sursă precum facturi de vânzare, facturi de cumpărare, plăți, documente pentru mișcarea stocurilor, documente pentru tranzacții cu active.”

4.1. Sales Invoices (Facturi de vânzare)

„ Conține informații despre facturile de vânzări precum numărul de intrări/facturi, total debit, total credit, informații despre client, data facturii, termen de plată, liniile din factură, indicatorul privind auto-facturarea, codul de taxă.”

leșiri facturi

The screenshot shows the 'Factura fiscala' form in WinMENTOR. At the top, there are buttons for 'Operat', 'Blocat', 'Anulat', and 'Decontare internă'. A dropdown menu for 'Tip SAF-T' is open, listing various invoice types. Below the form, there is a table for 'Articole' with columns for 'Lista', 'Articol', '% valuta', 'TaxCode', 'UM', 'Cant', 'PU', 'Valoare', and 'TVA'. The 'TaxCode' column is highlighted with a red box.

Câmpuri referitoare SAF-T pe factură

S-a adăugat un câmp „**Tip SAF-T**” cu valorile posibile: Inițială, Storno, Corecție, Autofactură, Factură la bon (pentru facturi încasate cu bon fiscal).

De asemenea, la **Termene de plată** s-a actualizat lista cu „Definit de comun acord” și „Instrument nedefinit”. Codurile aferente tipurilor de plată în aplicația WinMENTOR sunt:


- codul 01 – Numerar;
- codul 02 – Compensare;
- codul 03 – Fără numerar: Bilet la Ordin, Online, BO avalizat;
- codul 98 – Definit de comun acord;
- codul 99 – Instrument nedefinit.

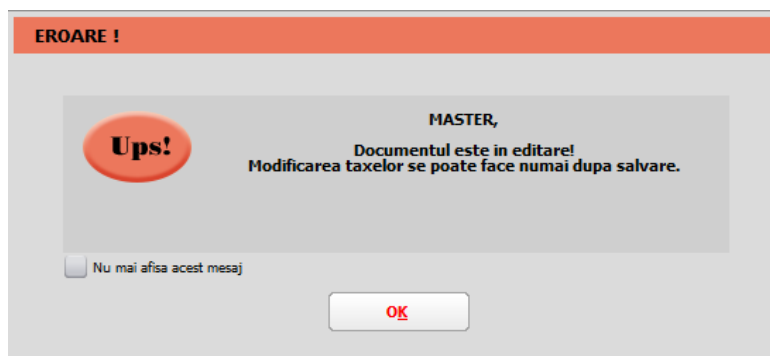
The screenshot shows the 'Termene scadente' dialog box. It contains a table with columns for 'Termen', 'Zile', 'Majorare', 'Tip plata', 'Scad. asteptata', 'Procent', 'Valoare', and 'Observatii'. The 'Tip plata' dropdown menu is open, showing a list of payment terms. The 'Definit de comun acord' option is highlighted with a red box.

Instrumente plată noi la factură

La nivel de linie, a fost introdusă coloana **TaxCode** ce se completează automat la salvarea documentului în funcție de partener, tip tranzacție, tip TVA, tip articol, TVA etc. Dacă după salvarea documentului, apare TaxCode = 0, înseamnă că este o tranzacție ce nu corespunde regulilor de identificare și se va putea completa manual sau vom

analiza această situație și vom corecta ulterior. Liniile cu TaxCode completat manual, cu ajutorul butonului SAF-T, nu mai intră în procedura de codificare automată de la salvarea documentului.

Butonul  va putea fi apelat după salvare documentului, altfel veți primi mesajul de eroare de mai jos.



Mesaj apelare buton SAF-T de pe factură

iesiri: Factura fiscala

Operat Blocat Anulat Decontare internă Exemplar 2: nerestituit

SAF-T Tip SAF-T 380 - Initiala

1 Document 2 Livrare 3 Incasare

4. Carnet document Factura fiscala 5. Carnet avize ---- nedefinit ----

Taxare inversa Particularitati TVA: nedefinit

Factura este: - normala -

Factura fiscala

Nr. 1122 Data 28 Ianuarie 2022 Aviz 0

Factura simplificata

Cient PLATITOR DE TVA NON UE

CF: TR2236555 SEDIU SOCIAL Sold: 981,00 lei Sold puncte bonus: 0 Validare cod fiscal nu e cazul

Info CM Stomare

Articole Observatii articole Info Stoc Expert

Lista	Articol	% valuta	TaxCode	UM	Cant	PU	Valoare	TVA	%Ad	%Disc	Puncte
▶ 1	Art stoc 19%		310309	Buc	1	100,00	100,00	19,00	0		0

TaxDecl

Salveaza TaxCode

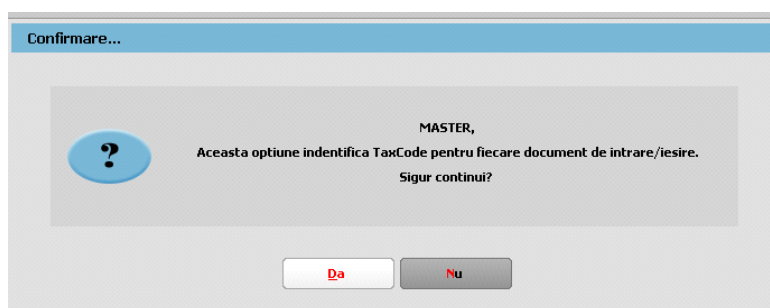
#	Identificator	Valoare	ContSaft	TaxCode	TaxBase	TaxVal	Manual
▶ 1	Marfa 19% Buc	168,1	707	310309	168,1	31,939	Nu

Descriere machetă TaxDecl

Pentru tranzacțiile deja introduse se va putea genera acest TaxCode fie la modific>salvez pe tranzacție, sau automat prin procedura **SAF-T: Refacere TaxCode pe documente**, din Service – Întreținere.



Opțiune refacere TaxCode



Mesaj rulare opțiune Refacere TaxCode

Sunt aduse în această subsecțiune ieșirile pe facturi fiscale, ieșirile în valută, ieșirile pe chitanțe/bonuri fiscale și facturile la aviz.

Vânzările pentru care se emit bonuri fiscale, se vor raporta la nivel centralizat, în baza rapoartelor Z, în secțiunea «General Ledger Entries», cu codurile de taxă pentru TVA asociate fiecărui tip de operațiune. În acest caz, se va utiliza un cod de CustomerID care să identifice clienții persoane fizice pentru care nu se cunoaște identitatea la momentul emiterii bonurilor fiscale, respectiv **08-000000000000000000**. Bonurile fiscale **nu se vor raporta** în subsecțiunea „Sales Invoices”.

În cazul în care pentru vânzările efectuate de comercianți pe baza de bon fiscal, se emit facturi la cererea clientului, la raportarea acestor facturi se va folosi codul: **310327** – Livrări de bunuri și prestări servicii pentru care este evidențiată suma taxei Colectate.

Pentru facturile de tip „Internă- autofacturare” va fi nevoie să se selecteze și Tip SAF-T= **389 – Autofactură**.

Tip SAF-T = 381 – Storno se va selecta manual dacă factura conține doar poziții ce constituie un retur, în caz contrar, dacă sunt atât linii cu +, cât și cu – pe acel document se va lăsa tipul implicit = **380 – Inițială**.

Tip SAF-T = 384 – Corecție se selectează în cazul unei facturi finale reemise ca urmare a unei corecții la o factură inițială sau factură storno.

În cazul facturilor de export, nu va fi adus TaxCode corespunzător dacă nu este setată corect particularitatea de TVA, în funcție de tipul tranzacției .

lesiri: Factura in valuta

Operat Blocat Anulat Exemplar 2: nerestituit

SAF-T Tip SAF-T 380 - Initiala

1 Document 2 Livrare 3 Incasare

4. Carnet document
Factura fiscala

Factura in valuta

Triunghiulara Interna

Particularitati TVA, locul livrării/prestării în afara României

Factura este: - normala -

Nr. 3
Data 15 Ianuarie 2021
Aviz

Pentru facturi externe fără alte particularități se alege opțiunea generală

Analiza tranzacțiilor fără TaxCode generat se va putea face din lista de **leșiri**, unde s-a introdus o coloană nouă cu TaxCode.

4.2. Purchase Invoices (Facturi de achiziție)

„Conține informații despre facturile de cumpărare precum numărul de intrări/facturi, total debit, total credit, informații despre furnizor, data facturii, termen de plată, liniile din factură, indicatorul privind auto-facturarea, codul de taxă.”

Sunt cuprinse în această subsecțiune intrările pe facturi fiscale, intrările din import, intrările pe chitanță/bon fiscal, facturile la avize furnizori, DVI la avize furnizori și facturile în așteptare.

Foarte important e că aceste documente să fie introduse corect și conform legislației deoarece orice greșeală de operare va duce la imposibilitatea de codificare, de exemplu o achiziție intracomunitară introdusă pe un partener cu RO nu va putea fi identificată la codificarea TaxCode-ului.

Facturile de decontare internă sunt excluse de la export SAF-T.

Discountul pe factură nu va mai putea fi trecut pe cont, rămânând active doar cele distribuite pe articolele/grupul de articole precedente. Pe factura la aviz (intrare) au fost inhibate opțiunile acordare discount, fiind necesară crearea unui articol tip serviciu care să fie utilizat în aceste situații.

La Intrări, facturile de transport repartizate pe DVI sunt excluse de la export SAF-T deoarece ele sunt incluse în TVA-ul de pe DVI. De asemenea și facturile de decontare internă.

Intrările cu bifă de Autofacturare necesită și setarea câmpului **TipSAF-T=389 – Autofactură**.

Analiza tranzacțiilor fără TaxCode generat se va putea face din lista de **Intrări** în care va fi disponibilă coloana de TaxCode.

4.3. Payments (Plăți)

„Conține detalii despre plăți precum perioada, ID tranzacției, data tranzacției, descriere, liniile de plăți.”

Sunt cuprinse în această subsecțiune toate plățile și încasările care generează intrări și ieșiri de sume din firmă (deci fără compensări, plăți/încasări angajați, viramente) și monetarele.

Configurare TaxCode pentru plăți

Trebuie să fie setată bifa „Este un impozit” pentru toate conturile de impozite, taxe și accize la care este obligatorie completarea bazei de calcul la nivel de plată.

Pentru conturile care reprezintă impozitele din nomenclatorul WHT trebuie selectat TaxType și TaxCode.

Plan de conturi principal

Simbolul: 446 Tip: Activ Pasiv Bifunctional

Denumire: Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate

Name:

SAFT! Simbol SAF-T: 446 TaxCode: 150020;5,26

Este un impozit: TaxType: 150;Impozit pe veniturile d

Exemplu completare categorie obligație de plată

Doar pentru contul de **TVA de plată** (442.03) trebuie făcută setarea de mai jos cu mențiunea ca taxtype-ul este în funcție de tipul de raportare (lunară 301, trimestrială 302...).

Plan de conturi principal

Simbolul: 442.03 Tip: Activ Pasiv Bifunctional

Denumire: TVA de plata

Name:

SAFT! Simbol SAF-T: 4423 TaxCode: ?

Este un impozit: TaxType: 301;Taxa pe valoarea adada

Date generale Solduri Rulaje I Solduri Rulaje II Alte corespondente

Pentru asociere participatiune:

Vizibil in balante:

Vizibil in balanta sintetica:

Asociere TaxType pt contul 4423

Pentru restul conturilor care reprezintă alte impozite (altele decât TVA sau WHT) se poate alege TaxType sau poate rămâne nedefinit, iar TaxCode rămâne nedefinit, deocamdată nu sunt obligatorii.

Plan de conturi principal- Descriere cont contabil

Simbolul 444 Tip Activ Pasiv Bifunctional

Denumire Impozitul pe venituri de natura salariilor

Name

SAFT Simbol SAF-T 444 TaxCode ?

Este un impozit TaxType 602;Impozit pe veniturile d

Date generale Solduri Rulaje I Solduri Rulaje II Alte corespondente

Exemple asociere TaxCode și/sau Taxtype

Tranzacții casă și bancă (doar cele curente), Justificări avans decontare

S-a introdus butonul  unde se completează:

- TaxCode-ul determinat automat pentru plăți direct pe cheltuieli cu TVA, încasări direct pe venituri cu TVA, încasări de avansuri clienți cu TVA, plăți de avansuri furnizori cu TVA;
- TaxCode-ul preluat automat din planul de conturi pentru plățile TVA, de impozite WHT (cele din nomenclatorul Tax_Imp);
- Baza de impunere care se calculează automat conform procentului de la TaxCode-ul aferent dar se poate și edita manual („În cazul impozitelor cu reținere la sursă, în această secțiune se raportează distinct baza de impunere, taxele asociate și suma brută aferentă plăților efectuate”);
- TaxVal reprezintă TVA-ul pentru tranzacții cu TVA pe trezorerie și valoare integrală pentru plata de impozite.

Pentru plățile de facturi cu TVA la încasare se raportează și TaxType și TaxCod-ul aferent din factura plătită --- opțiune în curs de dezvoltare.

„Pentru Secțiunea General Ledger Entries, Secțiunea Source Documents, subsecțiunile Sales Invoices, Purchases Invoices sau Secțiunea Source Documents, subsecțiunea Payments se vor avea în vedere următoarele reguli de raportare a elementelor TaxType, respectiv TaxCode:

Pentru TVA: TaxType TVA așa cum a fost definit în **nomenclatorul Tax_Imp** și codurile de taxă (**TaxCode**) aferente corespunzător înregistrărilor contabile cu impact pentru înregistrarea în evidențele contabile a TVA, așa cum au fost ele definite în Schemă.


Pentru WHT: TaxType WHT așa cum a fost definit în **nomenclatorul Tax_Imp** și codurile de taxă (**TaxCode**) aferente corespunzător înregistrărilor contabile de constituire de WHT, așa cum au fost eledefinite în Schema - **WHT – nomenclator**. **Pentru alte taxe și impozite: În cazul celorlalte tipuri de taxe și impozite, pentru raportarea SAF-T, contribuabilii au 2 opțiuni, aceștia putând decide cum le este favorabil să declare, în funcție de raționamente de business, tehnice sau alte considerente:**

- **Opțiunea 1:** Pentru **TaxType** se va selecta tipul de impozit așa cum a fost definit în **nomenclatorul Tax_Imp** (altul decât 000 – Taxe) și **TaxCode** - 000000 (șase de zero) cu care se completează acest câmp atunci când **TaxType** este diferit de TVA sau WHT;
- **Opțiunea 2:** Pentru **TaxType** se va selecta tipul de impozit **GENERIC** așa cum a fost definit în **nomenclatorul Tax_Imp, 000 – Taxe** (cod nou introdus) și **TaxCode** – 000000 (șase de zero) cu care se completează acest câmp atunci când **TaxType** este diferit de TVA sau WHT.

Prin această abordare se răspunde solicitării venite din partea unor contribuabili de a simplifica raportarea, dar nici nu se îngrădește posibilitatea de raportare integrală, defalcată pe toate tipurile de taxe, în cazul în care contribuabilii doresc acest lucru.

Pentru înregistrările contabile și plățile care nu sunt relevante pentru niciun fel de impozite și taxe, se va raporta **Tax Type 000** și **TaxCode 000000**.”

Monetare

Și pe această machetă este disponibilă opțiunea  care centralizează liniile de pe monetar pe cote de TVA:

- 310309 – Livrări de bunuri și prestări de servicii taxabile cu cota 19%;
- 310310 – Livrări de bunuri și prestări de servicii taxabile cu cota 9%;
- 310311 – Livrări de bunuri și prestări de servicii taxabile cu cota 5%;
- 310314 – Livrări de bunuri și /sau prestări de servicii scutite cu drept de deducere, altele decât Exporturile;
- 310326 – Livrări de bunuri și prestări de servicii scutite fără drept de deducere.

În declarație, se face împărțirea valorilor proporțional pe tipul de venit (ContSoft), formele de încasare și pe cotele de TVA existente pe document. **PaymentMethod** se completează cu 01 pentru Cash, 03 pentru Card și Cec și 98 pentru alte forme de încasare.

„Încasările aferente vânzărilor pentru care se emit bonuri fiscale se vor raporta cumulat, la nivel de zi, în secțiunea **Source Documents, Payments**. Această abordare acoperă situațiile următoare:

- Toate plățile în numerar;
- Toate plățile cu card;
- Toate plățile cu bonuri valorice / alte mecanisme;
- Toate plățile combinate – card + numerar + bon valoric etc. (inclusiv cazurile plăților cu bonuri de masă la comerțanții din segmentul alimentară etc.).

Mecanismul se aplică și bonurilor fiscale pe care s-a înscris la cererea cumpărătorului codul de înregistrare în scopuri de TVA – în sensul că nu se raportează la vânzător în mod detaliat și separat de alte bonuri fiscale sau încasări. În acest caz, se va utiliza un cod de CustomerID care să identifice clienții persoane fizice pentru care nu se cunoaște identitatea acestora la momentul emiterii bonurilor fiscale, respectiv 080000000000000 (13 de 0).”

Completarea câmpurilor pentru Clienți și Furnizori:

„CustomerID/SupplierID – pentru tranzacțiile și liniile corespunzătoare din această , care nu reprezintă o plată/ încasare realizată către un Furnizor/ Client pentru care, conform reglementărilor contabile aplicabile, există obligația de contabilizare pe fiecare persoană fizică sau juridică, în câmpurile „SupplierID” și „CustomerID” se completează cu codul unic al contribuabilului raportor.”

„Aceste înregistrări sunt diferențiate prin faptul că SupplierID = CustomerID = RegistrationNumber (din structura 5.5 CompanyHeaderStructure), prefixat cu „00”, fără particula „RO” (în RegistrationNumber se completează CUI-ul contribuabilului raportor)”.

Completarea câmpului DebitCreditIndicator :

„DebitCreditIndicator – se raportează din punct de vedere al contului aferent liniei din documentul de plată/încasare (exemplu: plata către furnizor, încasare de la client, plata de comision bancar, plata de dobândă etc). Astfel, în cazul unei încasări se raportează D (debit), iar în cazul unei plăți se raportează C (credit).”

4.4. Movement of Goods (Mișcări de bunuri)

„Conține detalii cu privire la mișcarea bunurilor, precum numărul total de mișcări în perioada selectată, total cantitate primită, total cantitate ieșită, referința unică a fiecărei mișcări de bunuri și data fiecărei mișcări de bunuri, data postării fiecărei mișcări de bunuri, tipul mișcării de bunuri (conform Nomenclatorului Codificare mișcări de produse în stocuri), document de referință, detalii la nivel de linie per tip de mișcare”.

Acestea nu se declară momentan.

4.5. Asset Transactions (Tranzacții cu active)

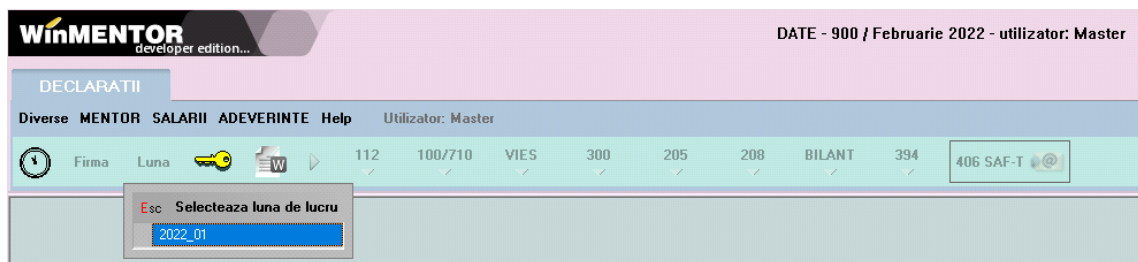
Acestea nu se declară momentan.

III. FUNCȚIONARE

Obligatoriu declarația se va genera doar pe luni închise. Recomandăm ca înainte de închiderea lună să se verifice următoarele situații:

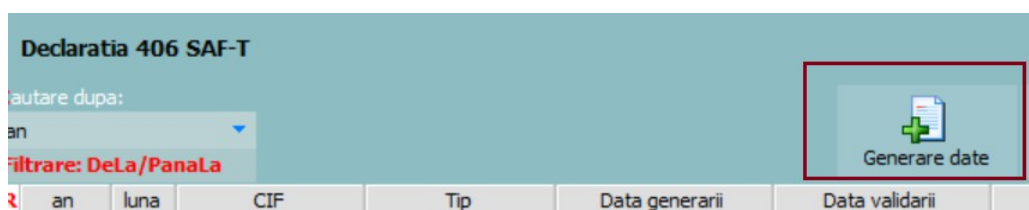
1. **Plăți/încasări cu legături pierdute.** Lista se lansează din Service – Plăți/încasări. Fiecare document din această listă trebuie deschis (cu click dreapta de mouse) și refăcute legăturile inexistente.
2. **Necorelări obligățiicu plăți/încasări.** Lista se lansează din Service – Plăți/încasări; de verificat toate documentele ce apar în această listă.
3. **Stocuri negative pe gestiuni** din Liste – Mentor – Stocuri – „Stocuri la moment”. Se identifică stocurile negative și apoi se vor rezolva tranzacțiile ce au dus la apariția lor.
4. **Livrări din stocuri negative** din Service – Avarie – Documente ce conțin livrări din stocuri negative.
5. **„Balanța sintetică parteneri”** (generată indiferent de tipul contabil și de monedă, centralizată pe cont) din Liste > Mentor > Parteneri să aibă aceleași solduri cu **„Balanța contabilă”**. Verificarea se face pe **soldurile conturilor de parteneri**, nu pe rulaje.
6. **„Balanța stocurilor pe conturi”** (centralizată indiferent de gestiune și tip contabil) să aibă aceleași solduri cu valoarea stocurilor din **„Stocuri la moment”**.
7. **„Registrele de casă și bancă”** să aibă aceleași solduri cu **„Balanța contabilă”** pe conturile de trezorerie.
8. **„Situația imobilizărilor”** să fie corelată cu **„Balanța contabilă”**. Se verifică valoarea amortizărilor curente din luna cu rulajul curent al conturilor de amortizare (28x) și valoarea rămasă neamortizată cu diferența dintre soldurile finale ale conturilor de imobilizări și soldurile finale ale conturilor de amortizări.

Declarația se va genera din Declarații > Mentor > **Declarația D406 SAF-T** sau direct de pe iconița din bara de meniu doar pe luna de lucru. Astfel, inițial va trebui selectată din meniu luna de lucru pe care se va face raportarea.

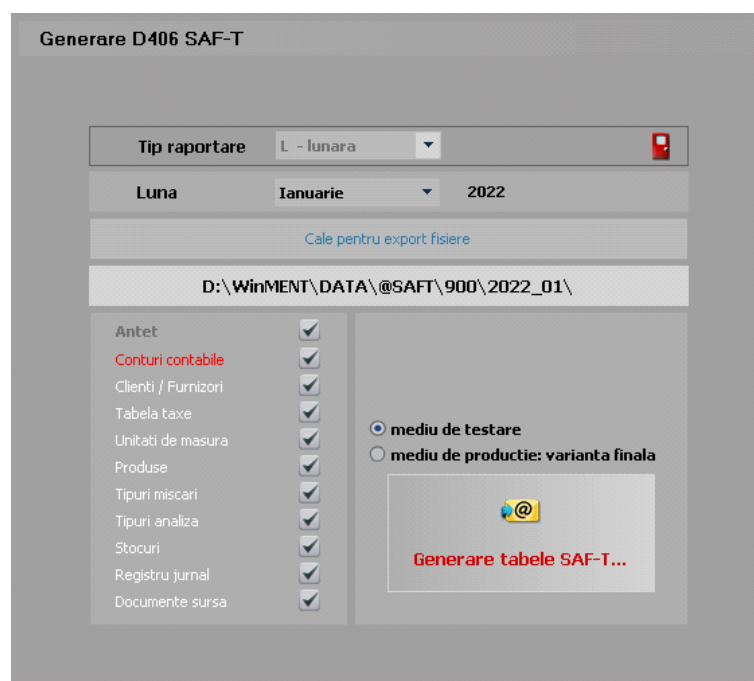


Selectare luna de lucru Declarații

Primul pas este cel de Generare date:



Opțiunea de Generare date



Macheta setări pentru Generare date

Generarea se poate face în mediul de testare pentru care se va folosi la validare tipul declarației D406T, urmând ca sau în mediul de producție, declarația finală ce va fi transmisă la Anaf și se va valida cu D406 (în versiunile următoare de Declarații). În mediul de testare se va putea genera și pe luna deschisă pentru a putea avea acces mai facil la datele din luna ce trebuiesc corectate, în schimb, pe mediul producție, generarea trebuie să se realizeze cu luna de raportare închisă.

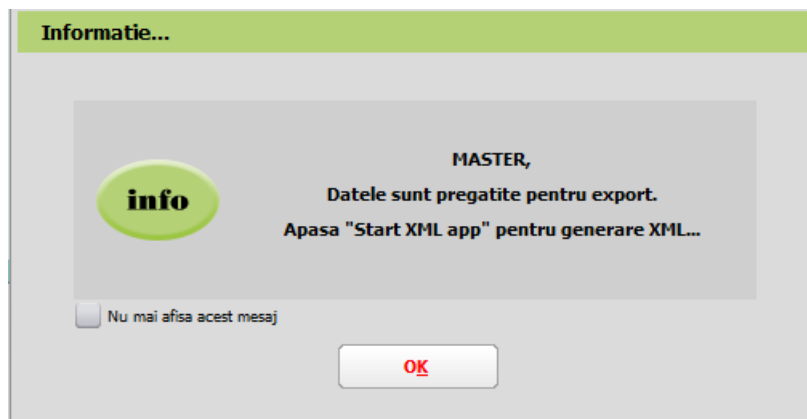
Atenție!!!

Momentan xml-ul generat este după algoritmul din mediul de testare, așadar validarea se va face doar cu DukIntegrator cu tipul declarației D406T, urmând ca în versiunile viitoare să se genereze și xml-ul în mediul de producție.

În machetă vin setate luna și anul de lucru pentru raportarea precum și calea de export implicită a fișierelor FDS și xml. Acestea se vor regăsi în WinMent/DATA/@SAFT/Firma/luna de raportare.

Tot aici pot fi bifate/debifate categoriile de informații raportate (momentan se recomandă utilizarea declarației cu setările implicite).

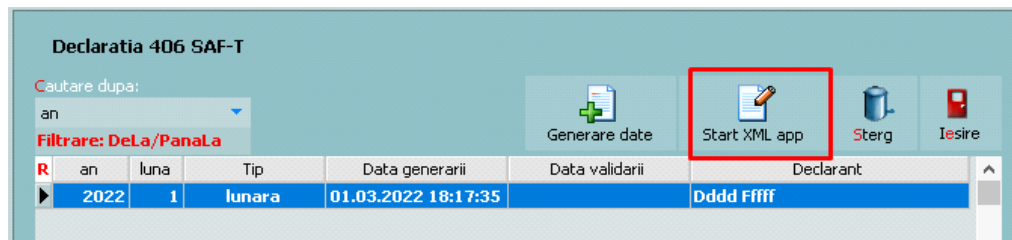
Următorul pas este apelarea butonului **Generare tabele SAF-T**, după care veți obține următorul mesaj.



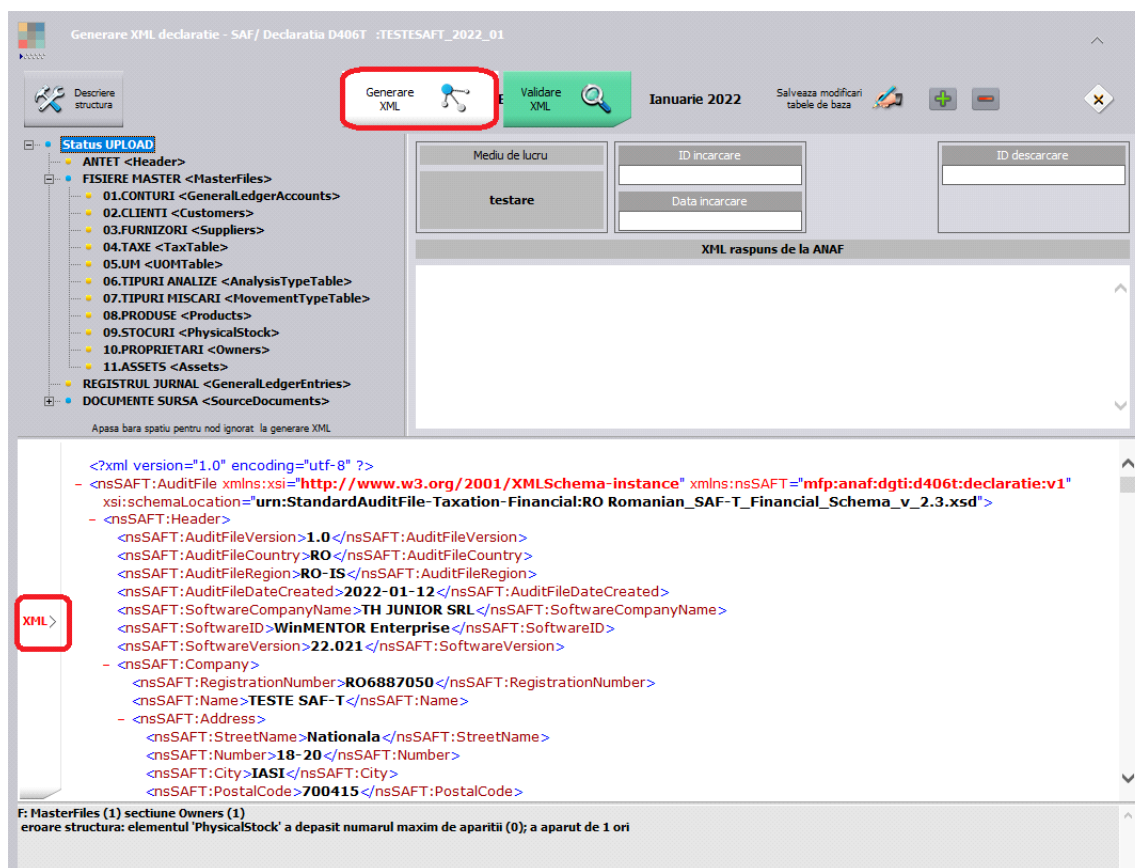
Mesaj finalizare Generare date

La finalizare, în directorul setat o să apară în WinMent/DATA/@SAFT/Firma/luna de raportare – toate FDS-urile cu datele exportate.

După acest mesaj va fi activă opțiunea de **Start XML app** care deschide aplicația **WMDECL**



Opțiunea Start XML app



Opțiunea Generare xml + xml-ul și erorile obținute

După deschiderea aplicației **WMDECL**, se apăsă pe butonul **Generare XML**, iar pentru vizualizarea acestuia se apelează butonul **XML** din partea de jos. Validarea se face automat la generare XML dacă aveți corect setate căile către DukIntegrator, însă se poate face și la apelarea butonului **Validare XML**, iar erorile apar în partea de jos.

XML-ul poate fi deschis și din calea de export unde se regăsesc și FDS-urile: WinMent/DATA/@SAFT/Firma/luna de raportare. Pentru vizualizare și/sau editare se poate folosi Notepad++.

Pentru **Tip declarație = Lunară sau trimestrială** (în funcție de perioada fiscală utilizată pentru TVA), există obligația de raportare pentru următoarele **secțiuni**:

1. Header [Antet]
2. MasterFiles [Fișiere Master]
 - 2.1 GeneralLedgerAccounts [Conturile contabile - Registrul Jurnal]
 - 2.3 Customers [Clienți]
 - 2.4 Suppliers [Furnizori]
 - 2.5 TaxTable [Tabelă Taxe]
 - 2.6 UOMTable [Tabelă UOM/Unități de Măsură]
 - 2.7 AnalysisTypeTable [Tabelă Tipuri Analiză]
 - 2.9 Products [Produse]
3. GeneralLedgerEntries [Înregistrări Contabile - Registrul Jurnal]
4. Source Documents [Documente Sursă]
 - 4.1 Sales Invoices [Facturi de Vânzare]

4.2 PurchaseInvoices [Facturi de Achiziții]

4.3 Payments [Plăți]

Pentru **Tip declarație = La cerere** există obligația de raportare pentru următoarele secțiuni:

1. Header [Antet]
2. MasterFiles [Fișiere Master]:
 - 2.1 GeneralLedgerAccounts [Conturile contabile - Registrul Jurnal]
 - 2.5 TaxTable [Tabelă Taxe]
 - 2.6 UOMTable [Tabelă UOM]
 - 2.7 AnalysisTypeTable [Tabelă Tipuri Analiză]
 - 2.8 MovementTypeTable [Tabelă Tipuri Mișcări]
 - 2.9 Products [Produse]
 - 2.10 PhysicalStock [Stocuri]
 - 2.11 Owners [Proprietari]
4. Source Documents [Documente Sursă]:
 - 4.4 MovementOfGoods [Mișcări Bunuri]

Pentru **Tip declarație = Anuală** în funcție de anul financiar al contribuabilului, există obligația de raportare pentru următoarele secțiuni:

1. Header [Antet]
2. MasterFiles [Fișiere Master]
 - 2.1 GeneralLedgerAccounts [Registrul Jurnal]
 - 2.7 AnalysisTypeTable [Tabelă Tipuri Analiză]
 - 2.12 Assets [Active]
4. Document Source [Documentele Sursă]
 - 4.5 AssetTransactions [Tranzacții cu Active]

Erori posibile și cauze

- Pe bazele de date foarte mari este posibil ca la generarea XML-ului să apară eroarea „**Access violation...**”, datorită dimensiunii foarte mari a fișierului exportat. Încercați să alegeți alt **tip de fișier XML**, ca în imaginea de mai jos și să generați încă o dată.



- La „Monede și cursuri valutare” verificați ca la toate **monedele** folosite **simbolul** să fie scris cu **majuscule** și să aveți completat și **Cod ISO** la monede.
- Verificați și corectați în baza de date informațiile de la detalii contact partener:

E: MasterFiles (1) secțiune Customers (1) secțiune Customer (24) secțiune CompanyStructure (1) secțiune Contact (1) secțiune ContactPerson (1) secțiune FirstName (1) eroare atribut: atribut prezent dar vid nepermis.

- Toate județele din România trebuie să aibă indicativ auto și toate localitățile să aibă județul selectat, altfel apare eroarea de mai jos:

E: MasterFiles (1) secțiune Customers (1) secțiune Customer (57) secțiune CompanyStructure (1) secțiune Address (1) secțiune Country (1) eroare regulă: Region: Pentru țară 'RO' codul regiunii RO- nu face parte din listă.

- Partenerii trebuie să aibă cod fiscal, altfel apare eroarea de mai jos:

F: MasterFiles (1) secțiune Customers (1) secțiune Customer (57) secțiune CompanyStructure (1) secțiune TaxRegistration (1) eroare structură: elementul 'TaxRegistrationNumber' ar fi trebuit să apară de minimum 1 ori, dar apare efectiv de 0 ori.

- Partenerii trebuie să aibă țara selectată la nivel de sediu social, altfel apare eroarea de mai jos:

F: MasterFiles (1) secțiune Customers (1) secțiune Customer (156) secțiune CompanyStructure (1) secțiune Address (1) secțiune AddressType (1) eroare structură: elementul 'Country' ar fi trebuit să apară de minimum 1 ori, dar apare efectiv de 0 ori.

- Dacă nu se completează la nivel de UM corespondența cu UM SAF-T, apare această eroare:

F: MasterFiles (1) secțiune Products (1) secțiune Product (157) eroare structură: elementul 'UOMBase' ar fi trebuit să apară de minimum 1 ori, dar apare efectiv de 0 ori.

OBS: (157) reprezintă numărul înregistrării din XML de la acea secțiune sau subsecțiune și din tabelele afișate în cadrul aplicației WMDECL se poate identifica exact înregistrarea cu probleme și se poate și corecta direct din declarație.

- Dacă la nivel de UM nu se completează și paritatea pentru UM SAF-T apare eroarea de mai jos:

F: MasterFiles (1) secțiune Products (1) secțiune Product (1) eroare structură: elementul 'UOMToUOMBaseConversionFactor' ar fi trebuit să apară de minimum 1 ori, dar apare efectiv de 0 ori.