

REZOLVARI NOTIFICARI PRIVIND INCONSISTENTELE EVALUATE LA DEPUNEREA DECLARATIEI INFORMATIVE D406 (SAF-T) TESTE DE CONSISTENTA PENTRU SECTIUNEA GENERAL LEDGER ENTRIES

Lipsa GLE

Daca ati primit notificare fara atasament, mentionand lipsa inregistrarilor „General Ledger Entries”:

- Asigurati-va ca aveti ultima versiune de DUK (1.4.18.3.3).
- Verificati daca fisierul XML contine inregistrari in sectiunea „General Ledger Entries”.
- Daca exista inregistrari, retrimeteti declaratia catre ANAF. Este posibil ca problema sa fie legata de utilizarea unei versiuni mai vechi de DUK.

Testul 1

In sectiunea General Ledger Entries se verifica daca la nivel de Transaction Line (GL.22), in subsectiunea Tax Information (GL.33), structura Tax Information Structure exista Tax Type (S.TI.1) completat cu 300 si Tax Amount Structure/ Amount (S.TI.6/ S.AM.1) pentru care a fost completat Tax Code (S.TI.2) = 000000.

- ANAF semnaleaza aceasta eroare atunci cand exista documente fara TAXCODE completat.
- Inainte de a genera declaratia, accesati optiunea „SAF-T: Verificare TaxCode pe documente” in WinMENTOR si corectati manual orice documente necodificate automat.
- Generati din nou declaratia si retrimeteti-o.

Caz: Factura cu TVA la încasare cu TAXCODE inexistent sau gresit. Dacă are Manual=DA trebuie să fie 301301/301302/301303 în funcție de cota de TVA și abia la plata efectivă se înregistrează TAXCODE-ul=301101/301102/301103.

Testul 2

Se verifica daca in sectiunea General Ledger Entries la nivel de structura de taxa, la valoarea taxei (taxamount) este inscrisa o suma care corespunde cu cota de taxa specifica codului de taxa inscris la nivel de baza pentru TVA, aplicata la valoarea inscrisa in debitul/creditul contului reprezentand baza pentru TVA. (Acest test poate returna mai multe tipuri de erori : ori in dreptul bazei TVA nu este inscris codul de taxa corect, ori valoarea taxei este eronat declarata ori in dreptul valorii totale a documentului (linia tranzactiei in care este prezentat contul ex : 40/41*) este inscrisa o valoare a taxei diferita de 0). In sectiunea General Ledger Entries se verifica daca la nivel de Transaction Line (GL.22), pentru Tax Information Structure/ Tax Amount Structure/ Amount (S.TI.6/ S.AM.1) , procentul specific codului de taxa completat pentru campul Tax Code (S.TI.2) din structura Tax Information Structure, aplicat la Debit Amount/Credit Amount (GL.31/GL.32) da ca rezultat suma inscrisa la Tax Information Structure/ Tax Amount Structure/ Amount (S.TI.6/ S.AM.1).*

Cazuri identificate cu erori testul 2:

- Facturi intrare/iesire cu discount (da_amount/ca_amount valori negative si ta_amount valoare pozitiva sau invers)
Raspuns ANAF: „din analiza explicatiilor transmise de catre dvs referitor la erorile identificate prin aplicarea testului 2 va comunicam ca pentru liniile aferente inregistrarii discounturilor care au rezultat urmare aplicarii acestui test, **nu este necesara rectificarea declaratiei.**”

- Tranzactii din trezorerie de plata > retur > obligatie in avans 419 cu TVA, respectiv incasare > retur > obligatie in avans 409 cu TVA, deoarece nota contabila era cu semnul „-“, iar baza si TVA-ul raportat in declaratie se facea cu „+” – **problema rezolvata in versiunea de Mentor 24.101/1 (trebuie reoperata plata/incasarea).**
- Factura de intrare cu supliment valoare suplimentara repartizata la receptie- valoarea totala a TVA-ului se exporta atat pe linia din jurnal cu marfa cat si pe linia cu suplimentul – **problema rezolvata in versiunea de Declaratii – 24.081/2.**
- Facturi de intrare cu TVA nedeductibil da sau ½ - se duceau detalii de taxcode, taxtype si amount – trebuie pe nedefinit - **problema rezolvata in versiunea de Declaratii – 24.081/2.**
- Monetare cu articole cu diferite cote de TVA incasate partial cu card/tichete – nu face detalierea corecta a bazei taxabile si a TVA-ului pe fiecare cont si cota de TVA – **problema rezolvata in versiunea de Declaratii 24.081/3;**
- Documente cu mai multe articole pe contrui care erau sintetice ale aceluia cont analitic
- Sectiunea DetTaxInformation din D406 SAFT_GLE (Registru Jurnal) era transmisa doar linia primului taxcode – **problema rezolvata in versiunea de Declaratii – 24.081/2.**

Testul 3

In sectiunea General Ledger Entries se verifica daca la nivel de Transaction Line (GL.22), in subsectiunea Tax Information (GL.33), structura Tax Information Structure exista Tax Type (S.TI.1) completat cu 000 si Tax Amount Structure/ Amount (S.TI.6/ S.AM.1) pentru care a fost completat Tax Code (S.TI.2) = 000000.

Testul 4

Se verifica daca in sectiunea General Ledger Entries la nivel de tranzactie exista linii de tranzactie pentru care contul contabil incepe cu 4426 pentru care exista din eroare completata o valoare a taxei (tax amount) diferita de 0. In sectiunea General Ledger Entries se verifica daca la nivel de Transaction Line (GL.22) pentru Account Id (GL.24) care incepe cu 4426 exista inregistrari pentru care Tax Amount Structure/ Amount (S.TI.6/ S.AM.1).*

Caz: Stingere TVA neexigibil cu 4426 pentru plata documente cu TVA la incasare - **problema rezolvata in versiunea de Declaratii – 24.081/2.**

Testul 5

Se verifica daca in sectiunea General Ledger Entries la nivel de tranzactie exista linii de tranzactie pentru care contul contabil incepe cu 4427 pentru care exista din eroare completata o valoare a taxei diferita de 0. In sectiunea General Ledger Entries se verifica daca la nivel de Transaction Line (GL.22) pentru Account Id (GL.24) care incepe cu 4427 exista inregistrari pentru care Tax Amount Structure/ Amount (S.TI.6/ S.AM.1) <0>.*

Caz: Stingere TVA neexigibil cu 4427 pentru incasare documente cu TVA la incasare - **problema rezolvata in versiunea de Declaratii – 24.081/2.**

Testul 6

Se verifica daca in sectiunea General Ledger Entries, la nivel de tranzactie, exista linii de tranzactie care incep cu contul 4428 care au inscrisa din eroare, in structura de taxe, o valoare a taxei diferita de 0. In sectiunea General Ledger Entries se verifica daca la nivel de Transaction Line (GL.22) pentru Account Id (GL.24) care incepe cu 4428 exista inregistrari pentru care Tax Amount Structure/ Amount (S.TI.6/ S.AM.1) <0>.*

Caz: Stingere TVA neexigibil 4428 pentru plata documente cu TVA la incasare - problema rezolvata in versiunea de Declaratii – 24.081/2.

Testul 7

Se verifica daca in sectiunea General Ledger Entries la nivel de tranzactie la nivel de structura de taxa cu codul de taxa specific achizitiilor, livrarilor sau notelor contabile exista completat din eroare tipul de taxa cu 301/302/303/304/305/307/344/390. (Acest test returneaza eroare pentru orice valoare diferita de tipul taxei 300 pentru operatiunile specifice achizitiilor, livrarilor sau notelor contabile). In sectiunea General Ledger Entries se verifica daca la nivel de

Transaction Line (GL.22), in subsectiunea Tax Information (GL.33), structura Tax Information 3 Structure exista Tax Type (S.TI.1) completat cu 301/302/303/304/305/307/344/390 si Tax code (S.TI.2) completat conform nomeclatorului SAF-T specific achizitiilor/livrarilor/notelor contabile

Testul 8

In sectiunea General Ledger Entries se verifica daca la nivel de Transaction Line (GL.22), in subsectiunea Tax Information (GL.33), structura Tax Information Structure, exista Tax Code (S.TI.2) specific livrarilor/prestarilor scutite de TVA/neimpozabile/operatiuni supuse masurilor de simplificare declarate in decontul de TVA la randurile : 1, 2, 3, 3.1, 4, 13, 14 , 15 pentru care Tax Amount Structure/ Amount (S.TI.6/ S.AM.1) <0>.

Caz: Incasari in avans cu TVA din trezorerie pe valori foarte mici, nu depisteaza corect cota de TVA si pune gresit taxcode-ul – problema rezolvata in versiunea de Mentor si Declaratii 24.101/1 (se reopereaza tranzactia de incasare).

Testul 9

In sectiunea General Ledger Entries se verifica daca la nivel de Transaction Line (GL.22), pentru liniile diferite de Account ID 4426* si 4427*, in subsectiunea Tax Information (GL.33), structura Tax Information Structure exista Tax Code (S.TI.2) specifice achizitiilor supuse taxarii inverse declarate in decontul de TVA la randurile : 5/20, 5.1/20.1, 6/21, 7/22, 7.1/22.1, 8/23, 12/27, 12.1/27.1, 12.2/27.2, 12.3/27.3 pentru care Tax Amount Structure/ Amount (S.TI.6/ S.AM.1) = 0.

Caz: Facturi de intrare cu taxare inversa si linii pe document cu valoare 0 si TAXCODE-uri diferite se exporta in GLE si linia cu 0 si da eroare la validarea ANAF - problema in curs de rezolvare.

Testul 10

In sectiunea General Ledger Entries se verifica daca la nivel de Transaction Line (GL.22), in subsectiunea Tax Information (GL.33), structura Tax Information Structure, exista Tax Code (S.TI.2) specific achizitiilor scutite/neimpozabile declarate in decontul de TVA la randurile : 30, 30.1 pentru care Tax Amount Structure/ Amount (S.TI.6/ S.AM.1) <0>.

Testul 11

In sectiunea General Ledger Entries se verifica daca la nivel de Transaction Line (GL.22), in subsectiunea Tax Information (GL.33), structura Tax Information Structure, pentru notele contabile de autocolectare exista Tax Code (S.TI.2) : 380001/380002/380003/380004/380005 pentru care Tax Amount Structure/ Amount (S.TI.6/ S.AM.1) (Se exclud din evaluare liniile de tranzactie pentru care Account_id = 4426*/4427*/4428*, care sunt evaluate la testele 4, 5 si 6).

Caz: Diminuari de stoc cu TVA colectat - Taxcode si Taxbase gresite – va fi necesara versiune noua de WinMentor – problema rezolvata in versiunea de Mentor si Declaratii 24.101/1.

.

Rev doc 1.3 -Adaugare caz la Test 1

Rev doc 1.2 – Actualizare stare probleme Test 8 si test 11

Rev doc 1.1 – Actualizare stare probleme Test 2 – la monetare