

Declarația 406 SAF-T – sinteză

Documentația curentă reprezintă o sinteză privind instrucțiunile de configurare și generare a D406 SAF-T. Pentru detalii suplimentare, consultați documentația detaliată WMC_Declarația 406 SAF-T.

CONFIGURĂRI GENERALE

Constante vechi 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 persoană 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

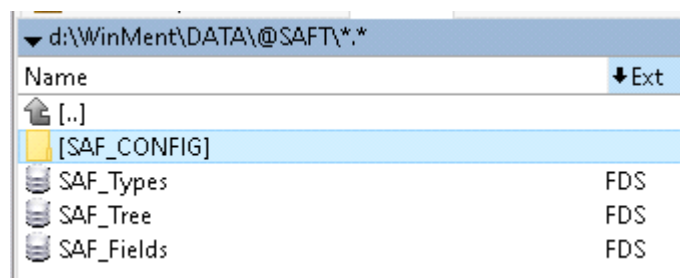
Constante noi:

- **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 acestei declarații).
- **SAF-T: Articol de tip serviciu încadrat la importuri de bunuri** – articolul setat aici va fi tratat ca import de bunuri din UE sau non UE la completarea taxcode-urilor pe documente, chiar dacă se află pe factură separată de cea a bunurilor aferente;
- **SAF-T: Includere servicii în valoare bunuri din facturi comune** – vine implicit pe DA și face ca serviciile aflate pe o factură de import cu bunuri să fie tratate la taxcode tot ca import de bunuri, considerându-se servicii adiacente mărfurilor de pe factură.
- **SAF-T: Export CNP sau Cod partener pentru pers. Fizice**-cu două valori posibile: **Cod partener pt. CNP incorect** - determină transmiterea unui cod unic creat automat de aplicație, în cazul în care nu există o informație corectă la nivelul fișei de partener și **Cod partener** - care permite alegerea transmiterii în D406 a CNP-ului unui partener persoană fizică.

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 SAFT_CONFIG fișierele de configurări, fișiere pe care o să le găsiți în Kit-ul versiunii.



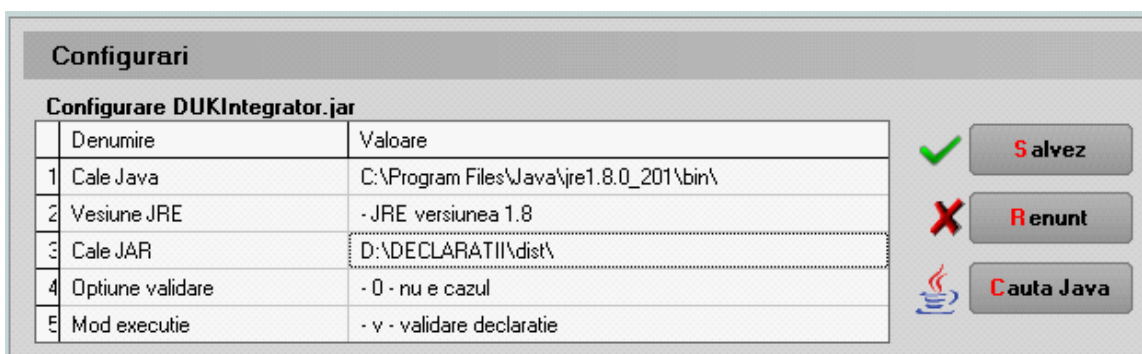
Componenta folderului @SAFT

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*. Configurările legate de calea Java, validator și Smart card pot fi făcute în modulul *Declarații* în "Diverse\Config WMDecl-SAF-T" unde se vor seta căile către Java și DukIntegrator.



Configurări DUK SAF-T



Setare căi Java și DukIntegrator pentru SAF-T

Aceste căi se pot regăsi în fișierul **Defaults.ini** de la nivelul 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

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;*
- SAF-T tip organizare contabilitate.

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, dacă aceste conturi sunt utilizate pentru evidență impozite, taxe și accize.

The screenshot shows the 'Plan de conturi principal' form with the following fields highlighted in red boxes:

- Simbol SAF-T ?
- TaxCode ?
- Este un impozit
- TaxType ?

Prezentare câmpuri adăugate pe machete Plan de Conturi

The screenshot shows the 'Plan de conturi principal' form with the 'Simbol SAF-T' field highlighted in red. A red arrow points to the 'Conturi generice' grid below, where the row for '1011 Capital subscris nevarsat' is highlighted in blue. The grid has columns for 'Simbol', 'Denumire', and 'Tip'.

Simbol	Denumire	Tip
1011	Capital subscris nevarsat	Pasiv

Asociere manuala simbol SAF-T

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.

Simbolul SAF-T se poate selecta manual din grilă pentru fiecare cont în parte sau poate fi făcută asocierea automată din *Declarații*, prin apăsarea coloanei *Simbol*. Pentru conturile la care nu s-a reușit identificarea, va fi necesar să se completeze manual **Simbol SAF-T**.

Observatie! Pe firmele pentru la care în luna anterioară nu au fost asociate Simbolurile SAF-T, pentru a putea fi preluate soldurile inițiale pe luna curentă de raportare, după asocierea simbolurilor SAF-T pentru luna curentă o să vi se solicite o nouă asociere și pentru luna anterioară lunii de raportare.

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 (taxe și impozite cu reținere la sursă) trebuie selectat TaxType și TaxCode.

Plan de conturi principal

Simbolul: 446 Tip: Activ Pasiv Bifunctional

Denumire: Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate

Name:

SAF-T: 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 că taxtype-ul este în funcție de tipul de raportare (lunară 301, trimestrială 302...).

Plan de conturi principal- Analitic pentru contul 442

Simbolul: .03 Tip: Activ Pasiv Bifunctional

Denumire: TVA de plata

Name:

SAF-T: Simbol SAF-T: 4423 TaxCode: 0;

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

Salvez

Renunt

Desfasurarea completa a contului

L 442

442.03

Asociere TaxType pentru 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:

SAF-T: 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

Nomenclator parteneri

Câmpurile obligatorii de la nivel de partener sunt: nume, cod fiscal, oraș, țară cu simbol. Codul unic pentru client/furnizor se completează automat la generarea declarației (a se vedea documentația detaliată).

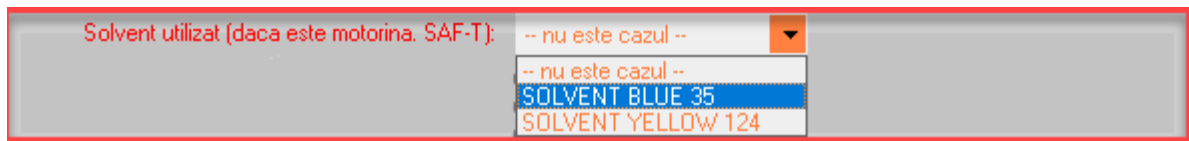
Nomenclator articole

Identificarea articolului în SAF-T se poate face după codul unic de produs din baza de date, respectiv codul ce se salvează implicit în Nart și care poate fi vizualizat în lista *Nomenclator articole*.

Câmpurile obligatorii de configurat la nivel de articol sunt:

- **Descrierea** – denumirea produsului;
- **Cod vamal** – se va selecta din nomenclatorul specific, obligatoriu doar pentru import/export („cod de 8 cifre ce va fi raportat acolo unde este cerut conform legislației române, în special în cazuri precum: tranzacții de import/export, achiziții/livrări de produse alimentare supuse cotei reduse de TVA, mișcări intracomunitare supuse raportării intrastat, achiziții/livrări supuse taxei locale inversate de TVA, în funcție de codul NC, tranzacțiile cu produse accizabile pentru care accizele se determină pe baza codului Cod NC”);
- **Unitatea de măsură**.

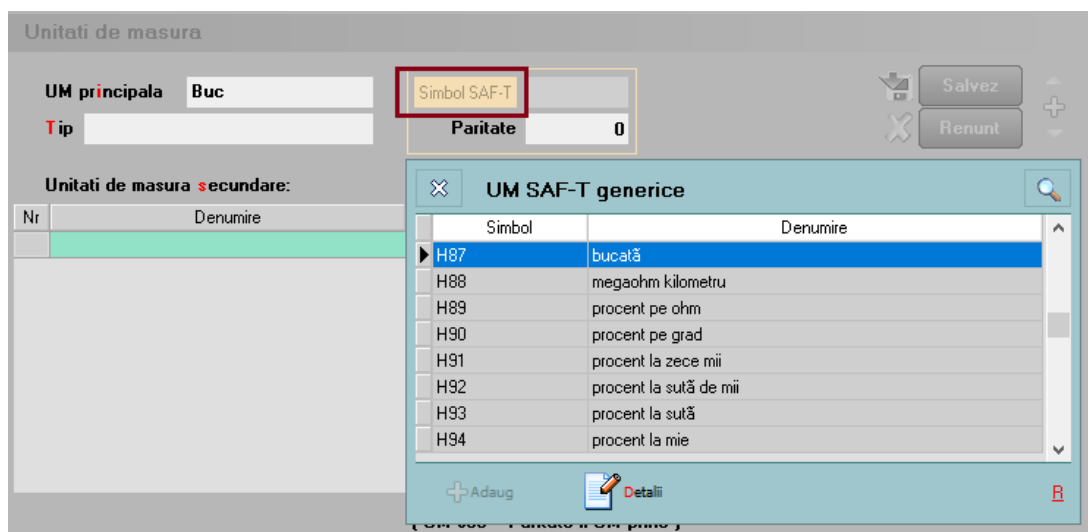
Pentru produsele accizabile se poate selecta tipul solventului SAF-T, valabil pentru motorină, pentru care există obligația de marcă și colorare conform Codului Fiscal: blue_35 și yellow_124.



Selectare cod pentru articol de tip solvent

Unități de măsură

Câmpurile obligatorii: la fiecare UM principală utilizată trebuie selectat „UM SAF-T” din nomenclatorul unităților de măsură standardizate și completată paritatea aferentă.



Selectare cod UM din sistemul Internațional SAF-T

Intrari/leșiri facturi

Câmpul „Tip SAF-T” are valorile posibile: 380-Inițială, 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), 384 – Corecție (se selectează în cazul unei facturi finale reemise ca urmare a unei corecții la o factură inițială sau factură storno), 389 – Autofactură, 751-Factură la bon (pentru facturi încasate cu bon fiscal).

Recepție: Factura fiscala

Operat Blocat Anulat

Tip SAF-T: Inițială

Decontare internă

1 Document 2 Recepție 3 Calitate 4 Plata

Furnizor PJ platitor de TVA

CF: R027292004 ICURESTI SECTORUI

Sold: 0,00 lei

Validare cod fiscal nevalidat

TVA la incasare pe factura furnizorului

Factura fiscala

Serie:

Numar: 1

Data: 05.01.2022

Aviz:

Factura simplificata

Factura AF: ---- nedefinit ----

Moneda lei

Autofactura

TVA dedus la plata

Taxare inversa

Particularitati TVA: nedefinit

Lista	Articol	TaxCode	UM	Cant	PU	Valoare	TVA	Nd?
▶	1 Articol stoc 19%	301101	Buc	100	10	1.000	190,00	nu

Câmpuri referitoare SAF-T pe factură

Termenele de plată sunt codificate astfel:

- 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.

Termene scadente

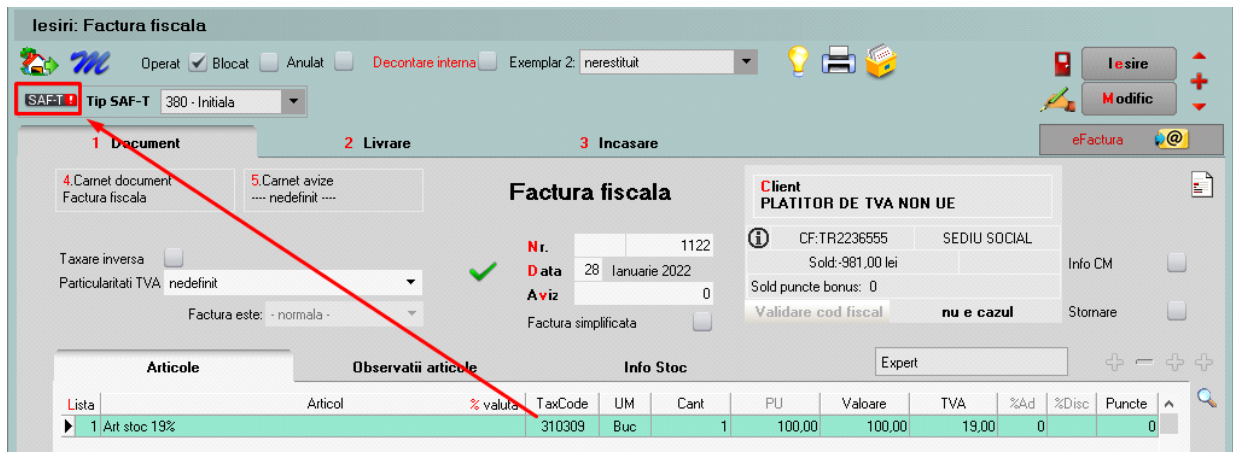
Termen	Zile	Majorare	Tip plata	Scad. asteptata	Procent	Valoare	Observatii
▶ 01.01.2021	0	0	Numerar	01.01.2021	100	1.090	

Tip plata dropdown: Bilet la Ordin, Compensare, Majorari, Online, BO avalizat, Definit de comun acord, Instrument nedefinit

OK

Instrumente plată noi la factură

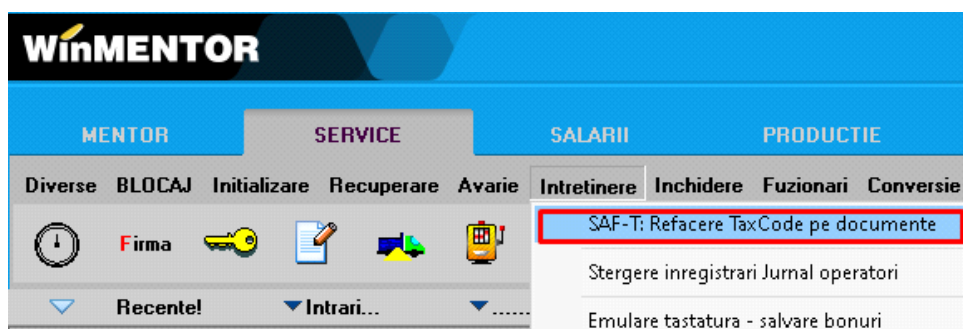
La nivel de linie, a fost introdusă coloana **TaxCode** ce se completează automat la salvarea documentului în funcție de partener, tip tranzacție, tip TVA, tip articol, TVA etc. Dacă după salvarea documentului apare TaxCode = 0, înseamnă că este o tranzacție ce nu corespunde regulilor de identificare și se va putea completa manual sau vom analiza această situație și vom corecta ulterior. Liniiile cu TaxCode completat manual, cu ajutorul butonului SAF-T, nu mai intră în procedura de codificare automată de la salvarea documentului.



#	Identificator	Valoare	ContSoft	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

Foarte important e ca 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.

Intrările cu TVA la plată se înregistrează pe TaxCode-uri speciale: 301301, 301302, 301303 (în funcție de cota de TVA).

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.

Facturile de transport repartizate pe DVI sunt excluse de la export SAF-T, deoarece ele sunt incluse în TVA-ul de pe DVI.

Dacă se lucrează cu facturi de transport sau avansuri introduse separate pe intrări facturi fiscale cu tip tranzacție = Import servicii sau intrări din import și aceste facturi sunt aferente unor importuri de bunuri pentru a se codifica cu TaxCode-urile de la bunuri, se vor introduce acele articole în cadrul constantei „**SAF-T: Articol de tip serviciu încadrat la importuri de bunuri**”.

Intrările din import se vor exporta în XML la secțiunea PurchaseInvoices astfel: „Pentru operațiunile de import, în această subsecțiune se va raporta factura de import, iar la TaxType se va completa 000 (3 de zero), TaxCode 0000000 (6 de zero)”, urmând ca TaxCode-urile acestor documente să fie exportate în cadrul secțiunii GeneralLedgerEntries.

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 **08-00000000000000000000000000000000**. 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**.

Chiar dacă societatea aplică metoda inventarului intermitent, evidența valorică, pentru a putea raporta datele solicitate în SAF-T se recomandă să se treacă la evidența cantitativă a stocurilor. Dacă totuși nu se poate ține evidența cantitativă, pentru a se putea completa secțiunile Purchase Invoices și Sales Invoices, trebuie ca liniile să aibă completate cantitate și preț (să nu se lucreze cu Cant = 1 și Pret = valoare).

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

Pe butonul  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 și de impozite WHT (cele din nomenclatorul Tax_Imp);

Pentru plățile de facturi cu TVA la încasare se raportează TaxCode-urile 301101, 301102, 301103 (TVA neexigibilă 19%, 9%, 5%).

Monetare

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

- 380301 – Livrări de bunuri și prestări de servicii taxabile cu cota 19%;

- 380302 – Livrări de bunuri și prestări de servicii taxabile cu cota 9%;
- 380303 – Livrări de bunuri și prestări de servicii taxabile cu cota 5%;
- 380304 – Livrări de bunuri și /sau prestări de servicii scutite cu drept de deducere, altele decât Exporturile;

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.

III. FUNCȚIONARE

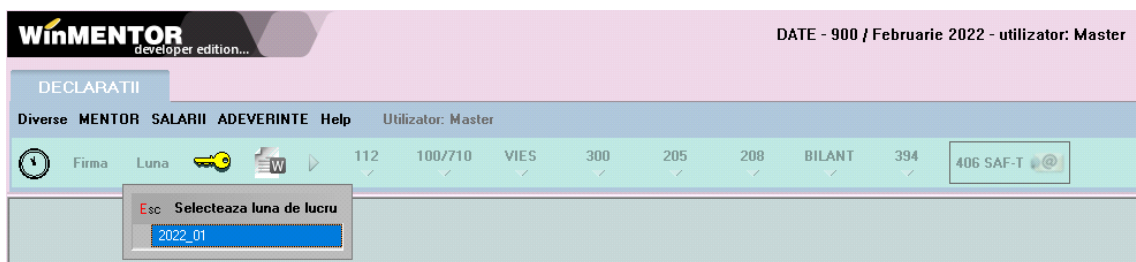
Obligatoriu declarația se va genera doar pe luni închise. Recomandăm ca înainte de închiderea de lună să se verifice următoarele situații:

- 1. Plăți/încasări cu legături pierdute.** Lista se lansează din Service – Plăți/Încasări. Fiecare document din această listă trebuie deschis (cu click dreapta) și refăcute legăturile inexistente.
- 2. Necorelări obligații cu 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. „Balanță 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.

Listele care pot fi utilizate pentru verificarea datelor înainte de generarea declarației sunt: **Listă intrărilor, Lista ieșirilor, Registrul Jurnal, Simulare D406 SAF-T-TaxCode.**

Generare date

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



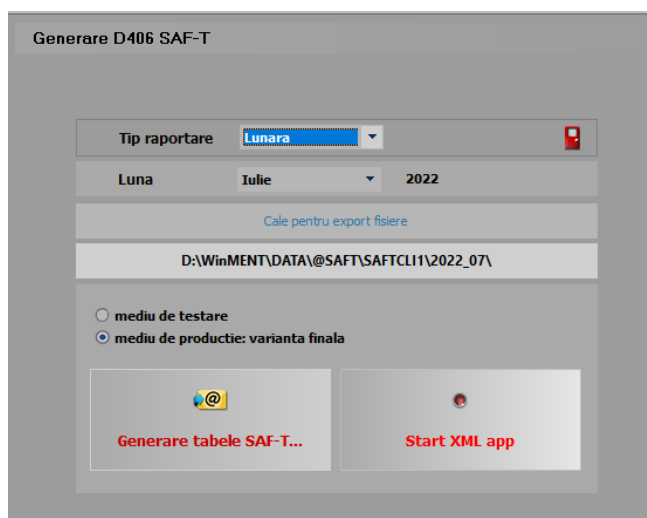
Selectare lună de lucru Declarații

Se poate genera declarația pe mediul de testare pentru verificări, sau pe mediul de producție. Deoarece sunt validări diferite între cele două medii, recomandarea noastră e să generați și să verificați doar pe mediul de producție, deoarece generarea pe acest mediu nu implică și încărcarea automată a XML-ului în SPV.

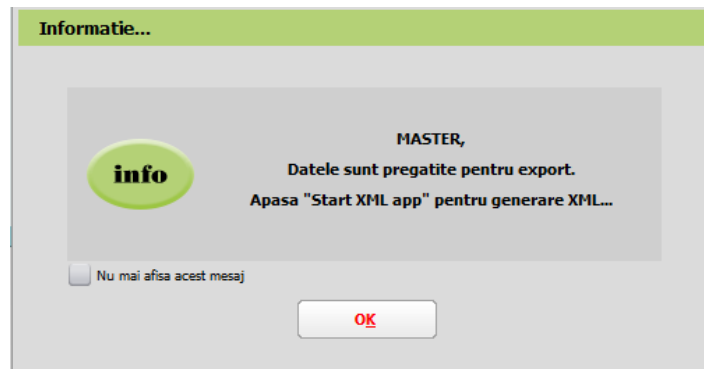
În mediul de testare se va putea genera și pe luna deschisă pentru a putea avea acces mai facil la datele din lună ce trebuiesc corectate, în schimb, pe mediul producție, generarea trebuie să se realizeze cu luna de raportare închisă.

În machetă vin setate luna și anul de lucru selectate pentru raportare, precum și calea de export implicită unde vor se vor salva fișierele FDS generate și xml-ul. Calea de export având forma WinMent/DATA/@SAFT/Firma/luna de raportare.

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

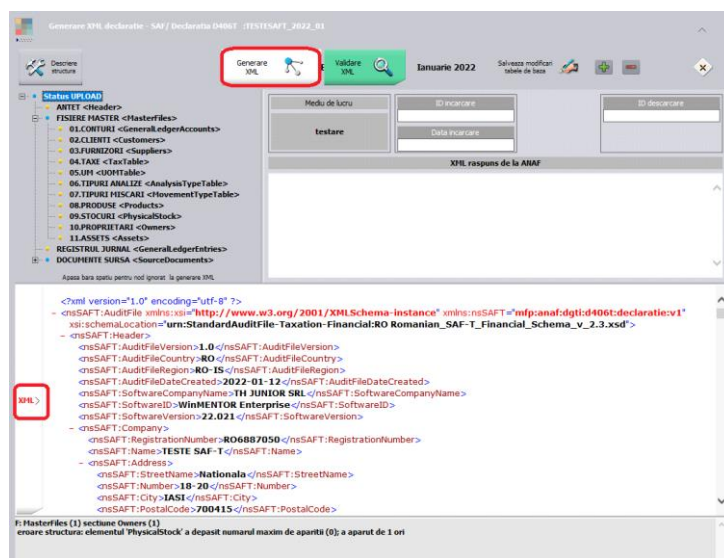


Macheta pentru Generare tabele SAF-T si deschidere XML



Mesaj finalizare Generare date

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



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.

Subsecțiunea GeneralLedgerAccounts (Conturi Contabile Registrul Jurnal): 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 avem un cont 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>.

Subsecțiunea Customers (Clienți) și Subsecțiunea Suppliers (Furnizori): în D406 se vor exporta toți partenerii cu sold inițial, final sau rulaje în perioada pentru care se face raportarea.

Subsecțiunea AnalysisTypeTable (Tabel tipuri analiză): nu este implementată posibilitatea evidenței activității pe centre de cost/profit, se vor declara tipurile de documente așa cum sunt codificate în cadrul aplicației (19 pentru ieșiri pe factură, 1 pentru intrari pe factură...).

Subsecțiunea PhysicalStock (Stocuri): pentru raportare „Stocuri la cerere” urmează să fie implementată în WinMENTOR.

Secțiunea GeneralLedgerEntries (Înregistrări Contabile - Registrul Jurnal): se vor raporta toate înregistrările din registrul jurnal din perioada de raportare, mai puțin cele aferente claselor 8 și 9.

Subsecțiunea Sales Invoices (Facturi de vânzare): sunt aduse în această subsecțiune ieșirile pe facturi fiscale, ieșirile pe chitanțe/bonuri fiscale și facturile la aviz.

Subsecțiunea Purchase Invoices (Facturi de achiziție): sunt declarate intrările pe facturi fiscale, intrările din import, intrările pe chitanță/bon fiscal, facturile la avize furnizori, DVI la avize furnizori și facturile în așteptare.

Subsecțiunea Payments (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.

Erori posibile și cauze

A se vedea documentația aferentă „Erori posibile si cauze SAF-T.pdf” pentru care este și link disponibil în aplicația WMDecl (în zona de afișare erori).