

Declarația 406 SAF-T - sinteză

Documentația curentă prezintă sintetic instrucțiunile de configurare și generare a **Declarației 406 (SAF-T)**. Pentru detalii suplimentare, consultați documentația detaliată „WME - Declarația 406 SAF-T”!

I. CONFIGURĂRI

Constante noi

- SAF-T: Director export fișiere;
- SAF-T: Persoana de contact declarație (e obligatoriu să fie completat și telefonul);
- 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 acestei declarații);
- 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: Articole de tip serviciu încadrate la importuri de bunuri
- SAF-T Parteneri: export CNP sau Cod partener pentru persoane fizice = CNP/Cod partener.

Constante vechi care trebuie setate

- Bancă implicită;
- Procent TVA maxim;
- Procent TVA minim;
- Procent TVA special (dacă se folosește);
- Procent TVA vechi pentru regularizare;
- Procent TVA vechi pentru regularizare(2);
- Jurnale TVA și declarații: includere servicii în valoare bunuri din facturi comune = DA.

Alte configurări

- Se va copia **WMDECL.exe** în directorul de unde se lansează executabilul WMEnterprise.
- În calea setată în cadrul constantei „SAF-T: Director export fișiere” se vor copia configurările implicite în \\DATE_SAF-T\SAF CONFIG din directorul cu documentația aferentă acestei declarații, ca în imaginea de mai jos (inclusiv cele 3 FDS-uri):



Name	Ext
[SAF_CONFIG]	
SAF_Fields	FDS
SAF_Types	FDS
SAF_Tree	FDS

- În **MENTOR > Diverse > Opțiuni DECLARAȚII** se vor seta căile către validatorul ANAF instalat local:
caleJava=C:\Program Files\Java\jre1.8.0_201\bin\

caleJarSAF=K:\WME\dist\

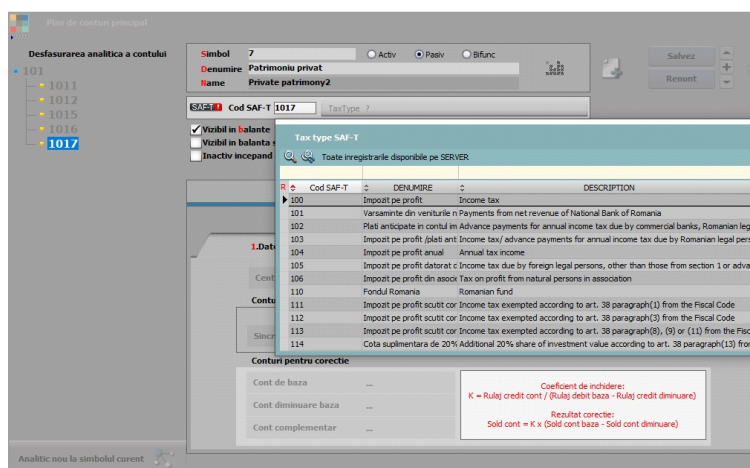
#	Nume cheie	Valoare	Folder?
1	caleJava	C:\Program Files\Java\jre1.8.0_201\bin\	
2	caleJarEF	K:\WME\dist\	
3	caleJarSAF	K:\WME\dist\	
4	optValidare		
5	tipGenerare		
6	verJava	1.8	

Nomenclator firme

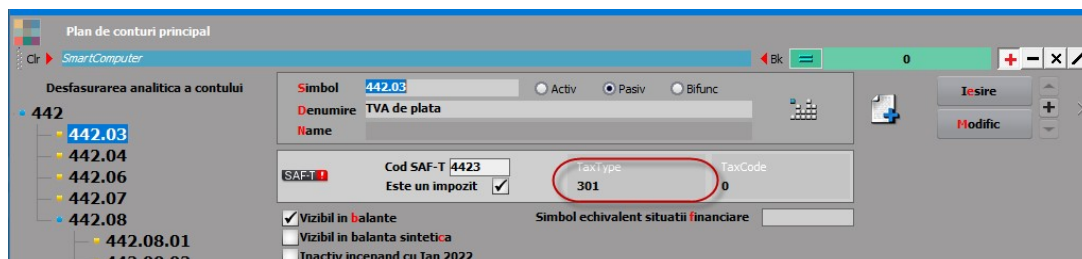
Câmpurile obligatorii de la nivel de firmă (în WinMService) sunt: cod fiscal, nume, oraș, țară, SAF-T tip organizare contabilitate.

Plan de conturi principal

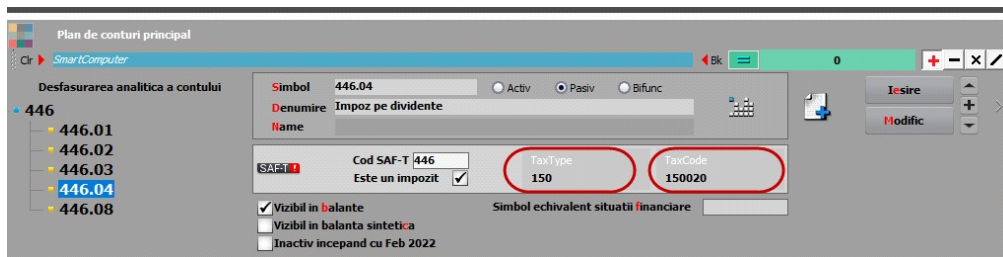
Începând cu versiunea 22.012, la verificarea de structuri se va completa automat în planul de conturi principal simbolul de cont SAF-T. La conturile la care nu s-a reușit identificarea, va fi nevoie să completați manual **Cod SAF-T**.



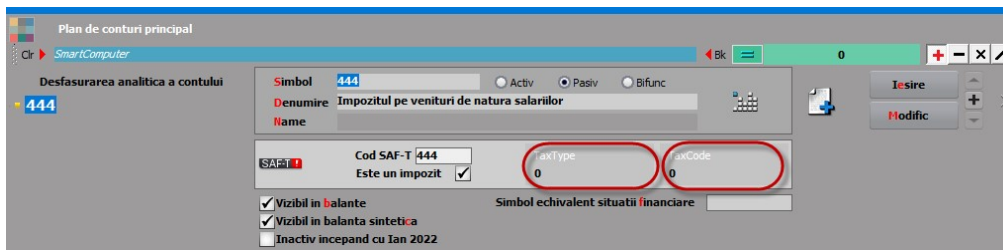
Trebuie să fie setată bifa „Este un impozit” pentru toate conturile de impozite, taxe și accize la care este obligatorie completarea bazei de calcul la nivel de plată. Doar pentru contul de **TVA de plată (442.03)** trebuie făcută setarea de mai jos cu mențiunea că taxtype-ul este în funcție de tipul de raportare (lunară 301, trimestrială 302...).



Pentru conturile care reprezintă impozitele din nomenclatorul WHT (taxe și impozite cu reținere la sursă) **trebuie selectat TaxType și TaxCode:**



Pentru restul conturilor care reprezintă alte impozite (altele decât TVA sau WHT) se poate alege TaxType sau poate rămâne „0”, TaxCode rămâne „0” (deocamdată nu sunt obligatorii):



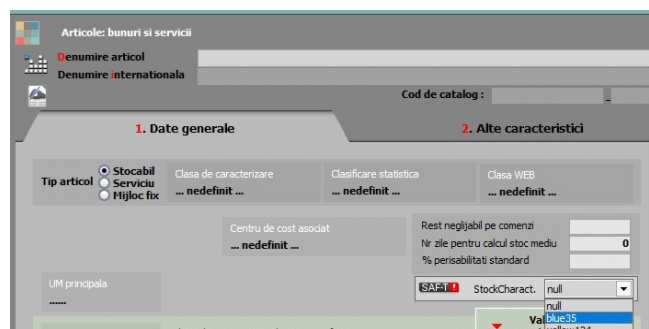
Nomenclator parteneri

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

Nomenclator articole

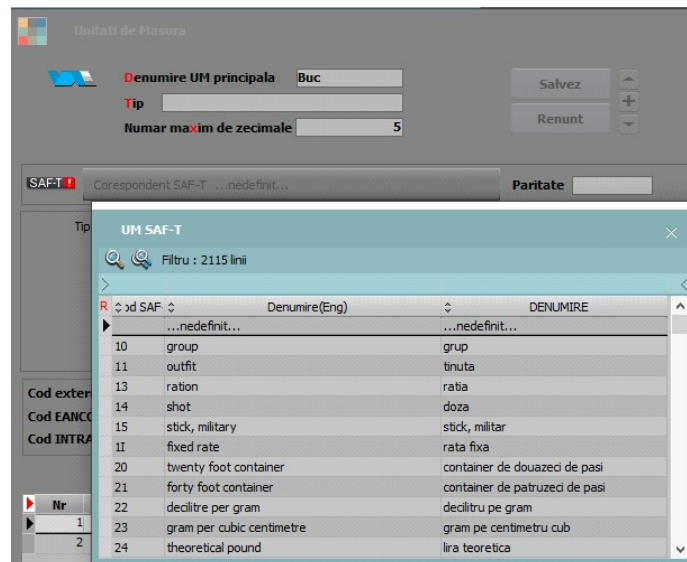
Câmpurile obligatorii de la nivel de articol sunt: cod produs (codul unic din tabela NARTOBJ), nume, UM. **Codul vamal** este obligatoriu doar pentru import/export („cod de 8 cifre ce va fi raportat acolo unde este cerut conform legislației române, în special în cazuri precum: tranzacții de import/export, 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”). Pentru setare la mai multe articole simultan se poate folosi opțiunea Service > Conversie > „Modificare valori articole”.

Tot la nivel de articol, se poate selecta „SAF-T caracteristica produse accizabile”, valabil pentru motorină unde intervine obligația de marcare și colorare conform Codului Fiscal: blue_35, yellow_124.



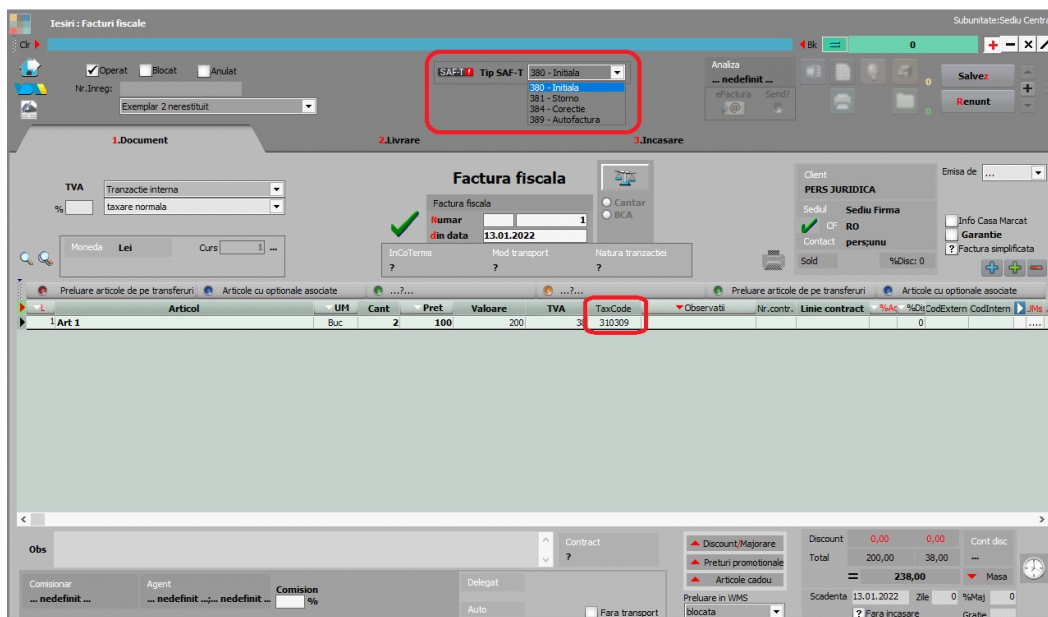
Unități de măsură

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



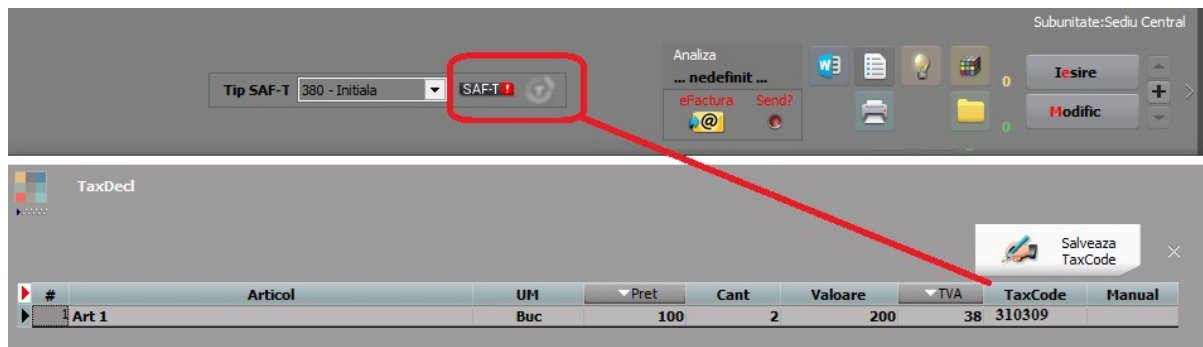
Intrări/leșiri

– Câmpul „SAF-T Tip” 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** (trebuie setat pentru facturile de tip „Internă-autofacturare”).



– **Termene de plată** se codifică cu 01 – Numerar; 02 – Compensare; 03 - Fără numerar; 98 – Definit de comun acord (tip nou termen de plată); 99 – Instrument nedefinit.

- Coloana **TaxCode** 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 completa ulterior. Liniile cu TaxCode completat manual cu ajutorul butonului SAF-T nu mai intră în procedura de codificare automată de la salvarea documentului. Pentru tranzacțiile deja introduse se va putea genera acest TaxCode fie la Modific și Salvez pe tranzacție, sau **automat** pentru toate tranzacțiile cu ajutorul butonului “**SAF-T**” din cadrul declarației.



Foarte important este 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.

Facturile de intrare cu transport repartizate pe alt 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.

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: Articole de tip serviciu încadrate 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.

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

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 08-00000000000000000000. Bonurile fiscale nu se vor raporta în subsecțiunea „Sales Invoices”.

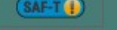
În cazul în care pentru vânzările efectuate de comercianți pe bază de bon fiscal se emit facturi la cererea clientului, la raportarea acestor facturi se va folosi codul: 310327 (Livrări de bunuri și prestări servicii pentru care este evidențiată suma taxei Colectate).

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).

Stocuri

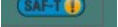
Pentru evidența valorică, pentru raportarea stocurilor (doar la cererea ANAF) trebuie importat stocul real utilizând opțiunea „Import stoc extern SAF-T din format XLS” (a se vedea documentația aferentă). Atenție! La importul de stocuri externe se suprascriu datele importate anterior și rămân doar cele valabile pentru respectiva declarație (deci trebuie păstrate fișierele de stocuri valabile pentru fiecare raportare).

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

Pe butonul  se determină automat TaxCode-ul pentru plățile direct pe cheltuieli cu TVA, încasările direct pe venituri cu TVA, plățile de avansuri furnizori cu TVA, încasările de avansuri clienți cu TVA, plățile TVA, 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/fără drept de deducere, altele decât Exporturile.

În declarație se face împărțirea valorilor proporțional pe conturile de venituri, pe 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.

II. FUNCȚIONARE

Verificări

OBLIGATORIU, declarația se va genera doar pe **luni închise**, la care au fost făcute **toate verificările de final de lună**, respectiv **corelațiile dintre situațiile contabile și cele pe parteneri, stocuri, case/bănci**. **Recomandăm** folosirea opțiunii din Service > Corelații > **Verificare automată corelații liste**.

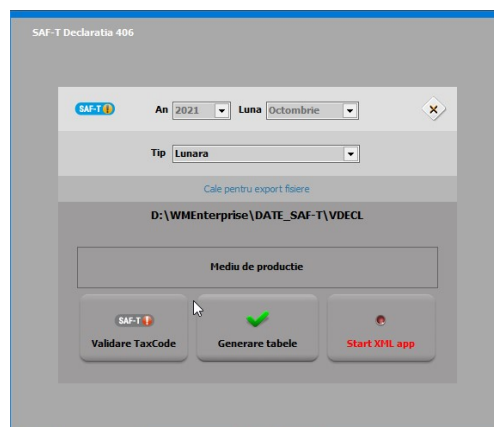
Înainte de închiderea unei luni contabile, trebuie efectuate următoarele verificări:

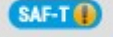

1. „Balanța sintetică parteneri” (generată indiferent de tipul contabil și de monedă, centralizată pe cont) din *Liste > Mentor > Parteneri* să aibă aceleași solduri cu „Balanța contabilă”. Verificarea se face pe soldurile conturilor de parteneri, nu pe rulaje.
2. „Balanța stocurilor pe conturi” (centralizată indiferent de gestiune și tip contabil) să aibă aceleași solduri cu „Balanța contabilă”. Verificarea se face pe soldurile conturilor de stocuri, nu pe rulaje.
3. „Balanța stocurilor pe conturi” (centralizată indiferent de gestiune și tip contabil) să aibă aceleași solduri cu valoarea stocurilor din „Stocuri la moment”.
4. „Registrele de casă și bancă” să aibă aceleași solduri cu „Balanța contabilă”.
5. „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: **Intrări, ieșiri, Registrul Jurnal, Simulare D406 SAF-T** pentru care găsiți configurări particularizate în directorul pentru documentație SAF-T.

Generare date

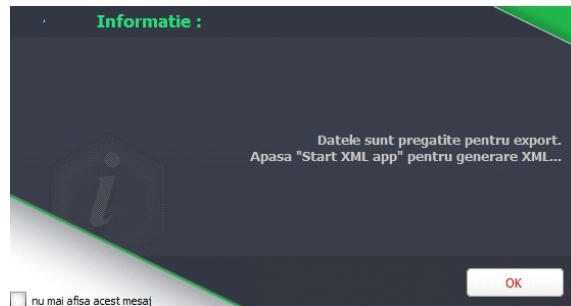
Declarația se va genera din MENTOR > Contabile > **Export pentru D406 (SAF-T)**:



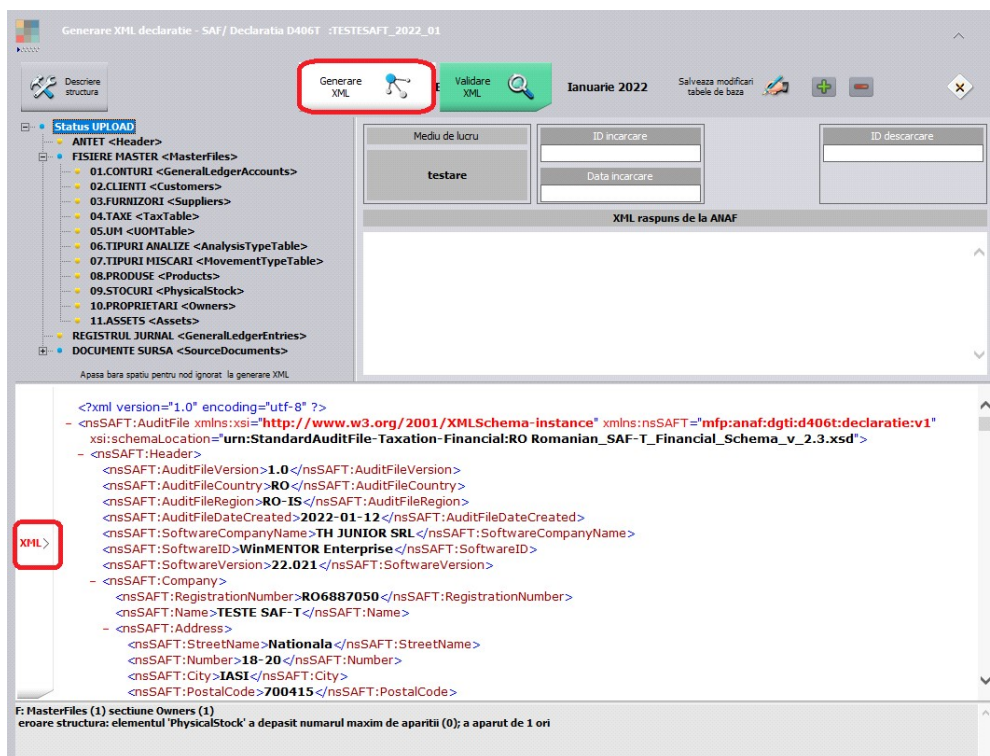
- Butonul  generează taxcode-urile pentru toate tranzacțiile declarate;
- Butonul  verifică toate tranzacțiile care au taxcode necompletat și deschide macheta cu documentele cu probleme. Dacă sunt tranzacții cu taxcode

eronat se poate genera declarația doar pe mediul de testare, iar abia după rezolvarea tuturor erorilor se va putea genera pe mediul de producție.

După selectarea perioadei se va apăsa pe butonul „**Generare tabele**”. La finalizare, în directorul setat în cadrul constantei „SAF-T: Director export fișiere” o să apară în \DATE_SAFT\nume prescurtat firma\2022_01\ toate FDS-urile cu datele exportate.



Pentru generarea XML-ului, mai întâi se va apela butonul „**Start XML app**”. La apelarea aceluși buton automat se va deschide aplicația **WMDECL** și se închide declarația din cadrul executabilului de WMEnterprise – în felul acesta se poate lucra cu ambele aplicații.



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, 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 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>.

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): în WMEnterprise, deoarece nu toate firmele lucrează cu centre de cost/profit și nici toate tranzacțiile nu sunt repartizate pe astfel de tipuri de analiză, 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): în D406, la tip raportare „Stocuri la cerere”, sunt aduse articolele care au stoc final diferit de 0, au stoc inițial sau mișcări de stocuri și nu sunt de tip mijloace fixe sau obiecte de inventar; sunt incluse și cele de tip custodie, pentru care se specifică proprietarul (Owner). Pentru evidența valorică se preiau stocurile importate prin opțiunea „Import stoc extern SAF-T din format XLS” (a se vedea documentația aferentă).

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 „WME - Erori frecvente SAF-T.pdf” pentru care este și link disponibil în aplicația WMDecl (în zona de afișare erori).

III. Review-uri document

Rev. 1.1 03.01.2023 D406 SAF-T - Documentație simplificată