

Descărcare de gestiune a chiflei la Restaurant (Achiziție TVA 9% → Vânzare TVA 5%)

În cazul articolelor care sunt achiziționate cu TVA 9% și vânzarea acestora se face cu TVA 5% se vor parcurge următoarele etape:

A. CONFIGURARE

1. Definire articol pentru realizarea intrării cu TVA 9% (de exemplu: Chiflă 9%): caracterizare contabilă – marfă în depozit.

The screenshot shows the 'Articole de stoc' configuration window. The 'Denumire' field contains 'CHIFLA 9%'. The 'Clasa de caracterizare' is set to '...'. The 'Scos din fabricatie' and 'Nefacturabil' options are both set to 'Nu'. The 'Articol promotional' and 'Puncte bonus' options are also set to 'Nu'. The 'Date generale' tab is selected, showing various configuration options. The 'Tip articol' is set to 'stoc'. The 'Cantitatea stocata' is set to 'direct masurabila in UM stocare'. The 'UM stocare' is set to 'Buc;'. The 'Tip in serie' is set to 'fara serie'. The 'Date de inregistrare implicite' section shows '4 - Tip contabil Marfa in depozit' selected, highlighted with a red box. Other options include '5 - Gestiune Depozit central' and '6 - Locatie ?'. The 'Taxe asociate' section shows '7 - TVA 9%' selected. The 'Informatii casa de marcat online' section shows 'Cod depart.' and 'Cod PLU' fields. The 'Termen plata' is set to 'zile'. The 'Prodicator' is set to 'nedefinit'. The 'Data adaugarii' is set to '30.10.2018'. The 'Configurari pentru declaratii' section shows 'Categoria pentru care se aplica taxare inversa' set to 'nedefinit' and 'Cod D394' set to '...nedefinit...'. Buttons for 'Iesire' and 'Modific' are visible in the top right corner.

Fig. 1

2. Definire caracterizare contabilă pentru articolele de pe documentele de ieșire (cotă 5%) conform figurii nr. 2.

Caracterizare contabila articole

Denumire pentru identificare: Valoric fara descarcare

Simbol:

Conturi utilizate | Date generale

1 Cont reprezentativ 371.02	2 Diferente 378.02	3 Cheltuieli 607	4 Venituri 707
	5 Mairie stoc ...	6 Diminuare stoc 607	7 Chelt.TVA diminuari 635
	8.Dif. rotunjire pret ...	9 Custodie ...	10 Diverse ...

Accize si taxe calculate la vanzare
 Accize calculate la intrarea in gestiune, fara afectarea PU achizitie
 Accize si taxe calculate la intrarea in gestiune, fara afectarea PU achizitie
 Accize si taxe in regim ANTREPOZIT
 Accize si taxe calculate la intrarea din ANTREPOZIT, cu modificarea PU achizitie

Descarcare de gestiune la iesirea din firma? Nu
 Inregistrari suplimentare de incarcare/descarcare cont diferente la vanzare Nu
 Va apare in jurnalul de cumparari pentru activitatea de baza Da

Caracterizare contabila articole

Denumire pentru identificare: Valoric fara descarcare

Simbol:

Conturi utilizate | Date generale

Formarea pretului de inregistrare contabila

Contine diferente de pret Nu

TVA neexigibil

nu are !
 pe toata valoarea
 numai pe adaos

La analiticul fiecarui %TVA,
TVA neexigibil pe analiticul

Metoda de gestiune

FIFO - primul intrat, primul iesit
 LIFO - ultimul intrat, primul iesit
 PMP - pret mediu ponderat
 IDS - identificare specifica
 VALORIC - fara evidenta cantitativa

Fig. 2

3. Definiere articol utilizat pe ieșiri (Chifla 5%). Se va asocia caracterizarea contabilă de la punctul 2 și articolul echivalent Chiflă 9% (cel folosit pentru intrări): **Nomenclator Articole – Alte caracteristici – Articole echivalente** (Figura nr. 3).

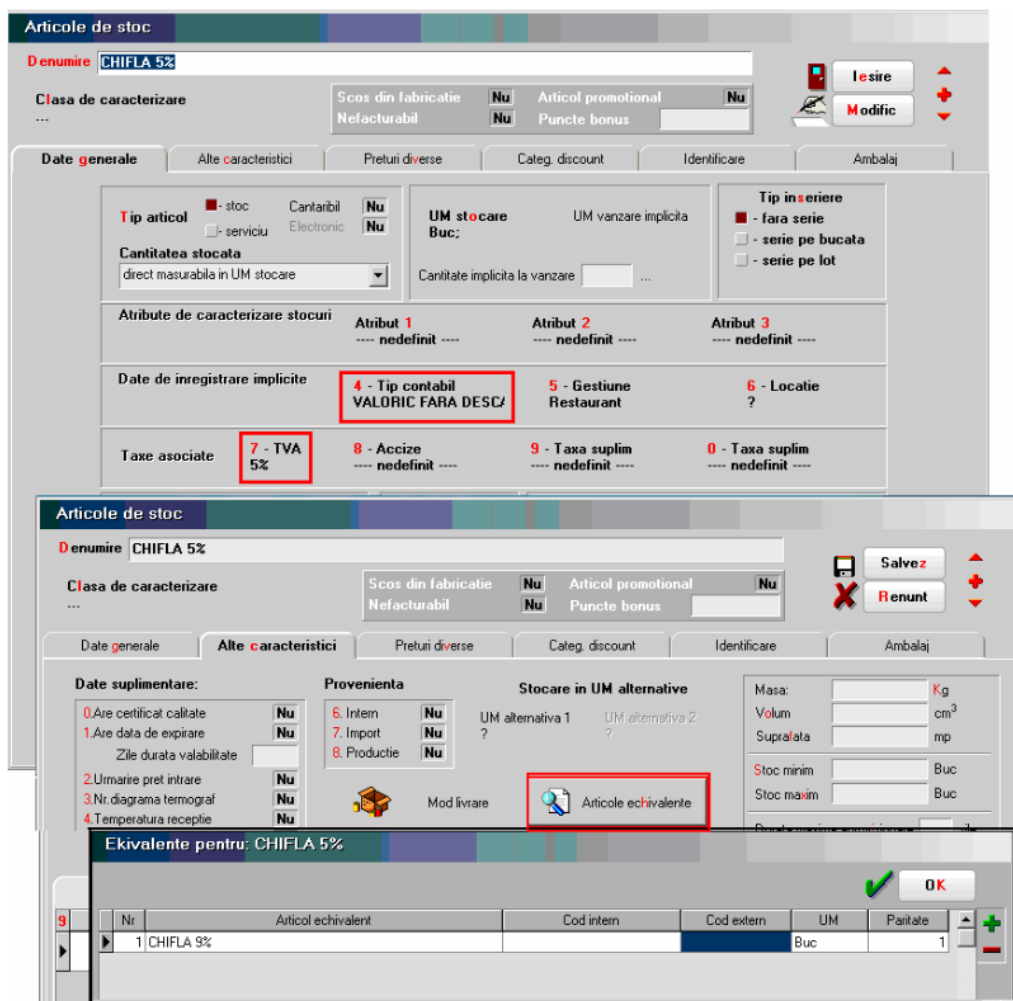


Fig. 3

4. Prețul de vânzare pentru „Chifla 5%” se va stabili în **Nomenclatorul de Articole – Prețuri diverse** (pas opțional).

B. DESCRIERE PROCEDURĂ

1. Înregistrare intrare

Se introduc tranzacțiile de intrare (cu articolul Chiflă 9%)

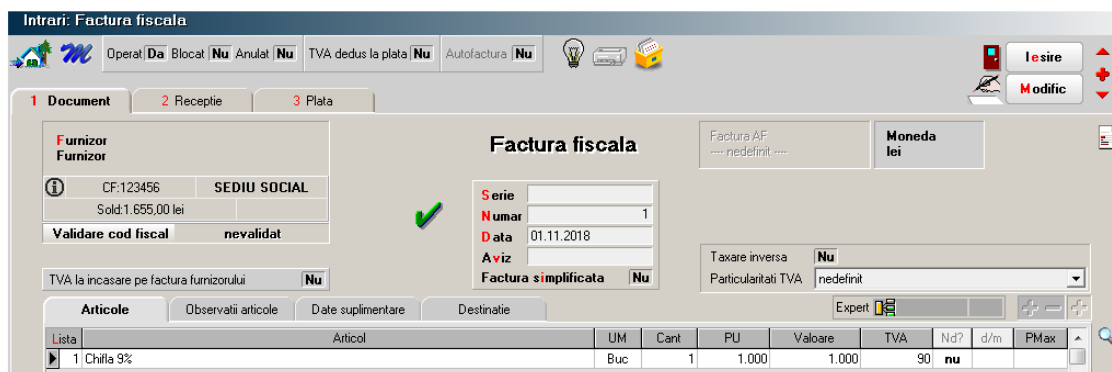


Fig. 4

2. Înregistrare ieșire

Se introduc tranzacțiile de ieșire (cu articolul Chiflă 5%).

iesiri: Factura fiscala

Operat Da Blocat Nu Anulat Nu Exemplar 2: nerestituit

1 Document 2 Livrare 3 Incasare

4.Carnet document
Factura fiscala

5.Carnet avize
---- nedefinit ----

Factura fiscala

Client
CLIENT

CF:9878 SEDIU SOCIAL

Sold:10,50 lei

Info CM Nu

Sold puncte bonus: 0

Validare cod fiscal nevalidat

Stomare Nu

Expert

Taxare inversa Nu

Particularitati TVA nedefinit

Factura este: - normala -

Nr. 1

Data 3 Noiembrie 2018

Aviz 0

Factura simplificata Nu

Lista	Articol	valuta	UM	Cant	PU	Valoare	TVA	Ad	Disc	Puncte
1	CHIFLA 5%		Buc	1	10,00	10,00	0,50	0		0

Discount / Majorare Date privind expeditia

6.Obs.

Discount 0,00 0,00 Cont. ?..

Total 10,00 0,50

Total de plata 10,50

1 Document 2 Livrare 3 Incasare

Preluare automata din stoc...

Preluare stoc prin scanare...

Nr	Denumire articol	UM	Livrat	Gestiune, Tip contabil	PU inreg	PU achiz	OK
1	CHIFLA 5%	Buc		Restaurant VALORIC FARA DESCARCARE	0	0	

Mentor Inregistrari contabile pentru documentul curent

Debit	Credit	Valoare	Document	Observatii	Jurnal/Nota
411.01	707	10,00	F.1/03.11.2018	CLIENT-iesiri facturi-	J10 / NC6
411.01	442.07	0,50	F.1/03.11.2018	CLIENT-TVA colectat-	J10 / NC6
----- Total -----		10,50			

Fig. 5

3. Descărcarea de gestiune

Pentru descărcarea de gestiune a articolelor achiziționate cu TVA 9% se va utiliza machete **Diminuări de stoc** (Mentor – Interne) astfel:

1. Click pe *plus albastru* – *Articole nedescărcate*: vor fi aduse articolele utilizate pe documentele de ieșire, fără descărcare;
2. Completare coloana *Cant. Preluată*;
3. Click coloana *Echivalentă*;
4. Selectare articol echivalent (Chiflă 9% – este articolul asociat în pașii anteriori) pentru a fi descărcat din stoc.

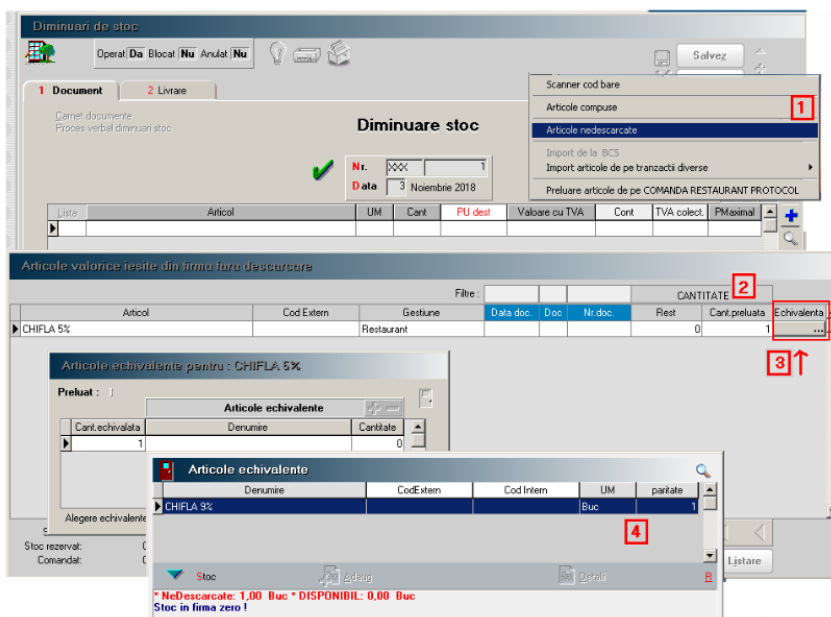


Fig. 6

În urma efectuării tuturor pașilor se va descărca din gestiune articolul cu cota de 9%, iar rezultatul poate fi vizualizat în figura nr 7:

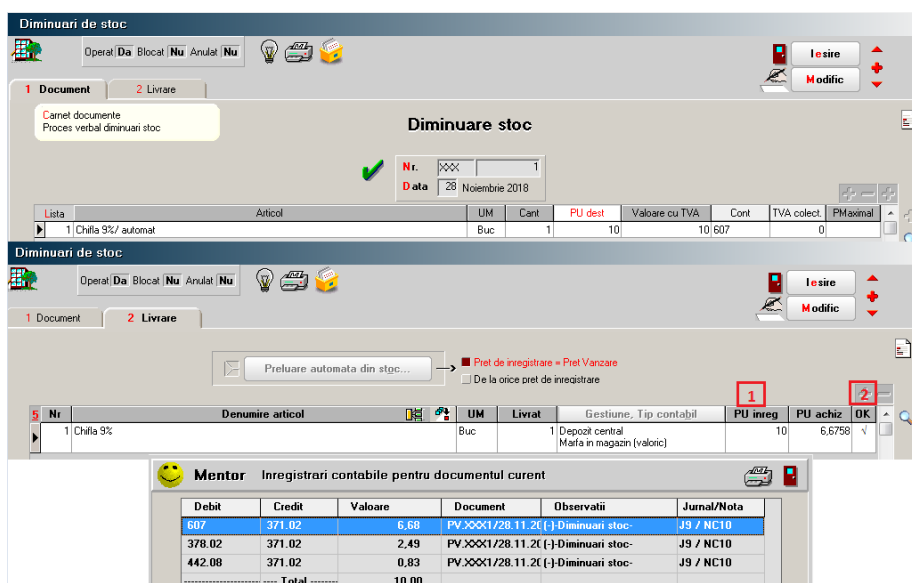


Fig. 7

Pentru a verifica descărcarea articolelor de pe ieșiri (Chifla 5%) se poate consulta lista *Articole nedescărcate* (Liste – Mentor – Miscări).

Notă! Această documentație este valabilă pentru orice situație în care un articol intră în gestiune cu o cotă de TVA și iese cu o altă cotă de TVA.