

TVA LA INCASARE

pentru utilizatorii care nu aplica facilitatile legislative

CONSTANTE NOI:

1. Constanta generala de functionare \ TVA \ “Vanzari cu TVA la incasare” (NU)
2. ...”Zile limita pentru exigibilizare TVA la incasare” (90)

NOMENCLATOR PARTENERI:

Fig.1

CONFIGURARE CONTABILA PARTENER:

Fig.2 a)

Caracterizări contabile parteneri

Denumire:

Simbol:

Intervale de valabilitate a descrierii

Inceput cu Decembrie 2012...

1.Creditori		2.Debitori	
Cont CLIENT	411.01	Debitori diversi	461
Client in avans	419	Litigii	411.08
Facturi de intocmit	418	Note credit intocmite	
Venituri in avans			

Pentru fiecare %TVA. "neexigibil facturi de intocmit" va fi pe analiticul

Pentru fiecare %TVA. "neexigibil TVA pana la incasare" va fi pe analiticul

Fig.2 b)

Recomandam crearea de analitice pentru contul 442.08, in vederea urmaririi TVA-ului neexigibil corespunzator facturilor cu TVA la incasare, in cazul in care ati avut create analitice pentru urmarirea avizelor de la furnizori/clienti sau lucrati cu analitic specificat pentru TVA-ul din preturile de inregistrare, la marfa in magazin.

FACTURI DE LA FURNIZORI

Interfata facturilor de intrare se modifica (vezi figura 3) prin adaugarea a doua flag-uri: **"Deducere TVA la plata"** si **"TVA la incasare pe factura furnizorului"**, acesta din urma se completeaza de utilizator pe baza specificatiilor de pe factura furnizorului. Primul flag trebuie setat daca este **"TVA la incasare pe factura furnizorului"**, furnizorul este platitor de TVA din Romania, factura este emisa incepand cu anul 2013, nu se aplica taxare inversa, conform specificatiilor legislative.

Intrari : Facturi fiscale Subunitate: Sediul Central

☒ Operat ☐ Blocat ☐ Anulat

Nr. Inreg: Analiza:

1.Document 2.Receptie 3.Livrare 4.Plata

Contract ? Furnizor Furnizor 2

Consum AUTO ..nedefinit.. Sediul Sediul Firma

Sold CF ?

Factura fiscala

Serie Numer

din data 20.01.2013

Nr. aviz

☒ ? TVA la incasare pe factura furnizorului

☒ Deducere TVA la plata

TVA Transactiile interna

taxare normala

Moneda Lei Curs ☐ DVOT

Nr	Articol	UM	Cant	Pret	Valoare	TVA	Nd?	%Ad	Obs
1	Art 4	Buc	100	10.00	1.000	240		0	

Inregistrari contabile automate

Nr	Debit	Credit	Valoare	Ajustari	Centru cost	Nod analiza	Gestiune	Subunitate
442.08.03	401	240.00	0.00	?	?	Magazin	Sediul Central	
371.01	401	1.000.00	0.00	?	?	Magazin	Sediul Central	

1.000,00 240,00

plata: 1.240,00

0.01.2013 Zile 0 Majorari

Fig.3

Daca documentul **este cu** “Deducere TVA la plata” atunci TVA-ul se inregistreaza ca neexigibil iar pe masura ce se plateste obligatia se deduce TVA-ul, inregistrarea contabila generandu-se automat la refacerea jurnalului si regasindu-se in registru jurnal ca tip document “Inchidere TVA incasare”.

In figura 4 se poate vedea stingerea obligatiei prin numerar din casa si inregistrarea contabila de inchidere TVA neexigibil din registru jurnal.

Tranzactii Casa

Subunitate/Sediu Central

☒ Operat ☐ Blocat

Casa
Casa

Numer cont Casa lei
Moneda RON

Tranzactii din ziua de 25.01.2013
Document cumulativ

Nr	Doc	Numar	Serie	Data	Tip Tranz	Beneficiar / Plator	Valoare	Curs	Observatii	Anulat	Nr.inreg.
1	CH	1122		25.01.2013	Plata	Furnizor : Furnizor 2	310.00	1.00			

Distribuirea valorii tranzactiei

Document de legatura	Cont	Suma	Curs	din care TVA	Gestiune	Centru cost	Parc auto	Transe	Nod analiza	Agent incaselor
F111222(20.01.2013)	401	310.00	1.00	0.00	... nedefinit ?	..nedefini			Nu ?	

Inregistrari contabile automate

	Debit	Credit	Valoare	Ajustari	Centru cost	Nod analiza	Gestiune	Subunitate
401	531.01		310.00	0.00	?	?	... nedefinit ...	Sediu Central

Fig. 4 a)

Registru Jurnal verif TVA incas Sediul Central Ianuarie 2013 - Ianuarie 2013 (Cumulat la nivel de FIRMA) (start 15:38 - finish: 15:39)									
Nr crt	Document	Data	Explicatii	Cont		Suma		Subunitatea	
				debitor	creditor	debit	credit		
1 [x] Inchidere TVA incasare									
1	1 F111222/20.01.2013	25.01.2013	Automat TVA-Part: Furnizor 2;	442.06	442.08.03	60,00	60,00	Sediul Central	
1 [x] Total Inchidere TVA incasare						60,00	60,00		
0 [x] TOTAL GENERAL:						60,00	60,00		

Fig. 4 b)

Similar se intampla in cazul stingerii obligatiei prin justificare decont, tranzactii curente prin banca si compensare. TVA-ul nu devine exigibil in cazul inregistrarii CEC-urilor si efectelor comerciale, in tranzactii in curs din trezorerie, ci la decontarea lor in tranzactii curente.

Configurarile pentru jurnalul de cumparari pot fi preluate din Listconfig.tgz prin apelarea optiunii “Configurari implicite”.

Detalii privind structura si modul de completare a jurnalului sunt prezentate in anexa JURNALE.