

Inchidere TVA

Va voi prezenta fluxul de lucru pentru inchiderea conturilor de TVA.

Inchiderea automata a conturilor de TVA se realizeaza pe baza unui model de inchidere definit de utilizatori in planul de conturi. In functie de modul de configurare a componentelor managementului financiar (structura business unit, structura fond, activitate) se realizeaza inchiderea TVA.

Procesul de inchidere TVA consta in determinarea diferentei intre rulajul debitor TVA deductibil si rulajul creditor TVA colectat si stabilirea TVA de plata sau de recuperat, cu generarea tranzactiilor contabile de inchidere.

In cazul structurilor complexe pentru care se realizeaza contabilitate distincta, respectiv Business Unit si Activitati Contabile, se determina TVA de plata sau de recuperat pe fiecare business unit si/sau activitate contabila, urmata de decontarea intre aceste structuri cu alocarea TVA de plata/de recuperat pe un singur business unit si activitate contabila, alese de utilizator in procedura de inchidere propiu-zisa.

Vom aborda urmatoarele aspecte:

1. Configurare Conturi
2. Inchidere TVA
3. Verificare inchidere TVA
4. Actiuni Corective

1. Configurare Conturi

Configurarea inchiderii TVA presupune completarea pentru fiecare cont TVA deductibil si TVA colectat, a conturilor TVA de plata si TVA de recuperat.

Conturile TVA de plata si TVA de recuperat sunt fara Domeniu (4423 si 4424 tab Domenii)

- In modulul Financial accesati Definitii -> Planul de Conturi

- In zona de selectie din stanga, completati **Contul incepe** cu inceputul simbolului conturilor de TVA (442);

- Ne pozitionam pe fiecare cont TVA deductibil (cu domeniul TC) si TVA colectat (cu domeniul TV) si procedam astfel:

- Actionati Modific si pozitionati-va pe ecranul Domenii

- Completati Tip Inchidere: TVA

- Completati **Cont Inchidere TVA Plata**

- Completati **Cont Inchidere recuperare**

-Setati **Perioada Inchidere** cu valoarea Luna

-Finalizati apasand tasta **OK**

Conturile TVA neexigibil aferente inregistrarii cumpararilor si vanzarilor in sistem TVA la incasare, nu se inchid, ca urmare in ecranul Domenii, se completeaza campul Tip inchidere cu valoarea N/A (contul 4428 – tab Domenii)

2. Inchidere TVA

2.1. Pozitionati-va pe perioada in care se inregistreaza inchiderea TVA

2.2. Verificati ca toate tranzactiile cu inregistrari privind TVA deductibil si TVA colectat sunt contate:

Accesati Financiar -> Contabilitate Financiara -> Rapoarte Financiar-Contabile -> Fisa de Cont

- Pozitionati Perioada
- Completati contul general TVA deductibil (4426)
- In zona Tranzatii, bifati Necontate

Raportul nu trebuie sa afiseze tranzactii, daca toate sunt contate. In cazul in care sunt afisate tranzactii, retineti Registrul si Numarul tranzactiilor si procedati la contarea acestora.

Reluati raportul pentru TVA colectat.

- 2.3. Alegeti in modulul **Financiar, Contabilitate Financiara -> Tranzactii si Rapoarte -> Registre de contabilitate**
- 2.4. Pozitionati-va in registrul destinat inchiderii TVA. Completati in zona de filtrare codul registrului: TVA
- 2.5. Alegeti din bara de instrumente buton Actiuni-> (📄 Inchidere TVA)
- 2.6. Completati parametrii de pe interfata astfel:

-Business Unit: Business unit pentru care doriti inchiderea. Poate fi orice nod din arborele de business unit. In cazul unui nod superior sau radacinii, TVA va fi inchis pe toate Business Unit-urile subordonate. De regula, este business unit care specifica organizatia ca persoana juridica si la nivelul careia se realizeaza raportarile si declaratiile de TVA.

-Introduceti identificatorul de document pentru tranzactiile de inchidere TVA: Cod document (nota de contabilitate) , Numar document.

-Decontare cont – optional, in foarte rare cazuri, atunci cand conturile TVA sunt dezvoltate pe activitati contabile sau pe mai mult decat un analitic. Daca nu este cazul deselectam.

-Decontare Business Unit: cand aveti contabilitate distincta pe fiecare business unit. In acest caz, pentru determinarea TVA de plata sau de recuperat pe companie, vor fi generate tranzactii de decontare a TVA de plata/recuperat catre business unit completat pe interfata cu preluare a valorilor calculate pe fiecare business unit.

Se apasa Ok

- 2.7. Verificati si contati tranzactia generata

3. Verificare Inchidere TVA

Pentru verificare accesati **Financiar -> Contabilitate Financiara -> Rapoarte Financiar Contabile->Balanta conturilor** cu selectiile:

- Business Unit aferent companiei pentru care s-a inchis TVA
- Contul incepe cu: Completati inceputul simbolului conturilor de TVA (442)

Conturile TVA Deductibila si TVA colectat nu mai prezinta sold. Soldul calculat ca diferenta intre rulajelor acestor conturi, trebuie sa se regaseasca in soldul TVA de plata sau TVA de recuperat.

4. Actiuni corective

In cazul in care nu se respecta aceste corelatii, analizati balantele pe fiecare Business Unit care are contabilitate proprie sau pe activitatile contabile care inregistreaza TVA. Identificati conturile TVA deductibil si TVA de recuperat care prezinta sold.

Pentru corectie accesati **Financiar, Contabilitate Financiara -> Tranzactii si Rapoarte -> Registre de contabilitate**

Pozitionati-va in registrul destinat inchiderii TVA. Completati in zona de filtrare codul registrului: TVA

Introduceti inregistrari contabile prin conturile de decontare corespunzatoare, astfel incat sa rezolvati necorelarile.

In cazul in care actualizati tranzactii in perioada fiscala in care ati generat inchiderea TVA, procedati astfel:

- Stornati si Stergeti toate inregistrarile contate aferente Business Unit-ului persoana juridica in registrul de contabilitate in care le-ati generat, inclusiv cele de corectie
- Finalizati prelucrarea tranzactiilor
- Reluati Inchidere TVA