

## Declarare Exigibilitate TVA la Incasare Cumparari

Buna ziua, va voi prezenta modalitatea de generare a tranzactiilor privind TVA exigibil pentru Furnizorii cu TVA la incasare la plata facturii.

### 1. Verificare Documente Furnizori TVA la Incasare

Pentru verificarea documentelor de furnizori cu TVA la Incasare accesati: **Financial - Contabilitate Financiara - Jurnale Cumparari-Vanzari - Jurnal Cumparari**

Putem realiza diverse selectii pe interfata raportului pentru verificarea operatiunilor:

- Perioada - Data Efectiva / Data Document;
- Tranzactii - Toate / Contate / Necontate;
- Zona Alte selectii:

- **Detaliu operatiuni** – permite afisarea operatiilor TVA din aceeasi factura (intr-o factura pot fi operatiuni cu diferite regimuri de taxare). Cand nu se selecteaza, se realizeaza cumularea operatiunilor pe o linie a raportului, fara a specifica codurile de TVA si implicit cotele;

- **Depasire termen** – selecteaza numai inregistrarile neexigibile care depasesc termenul de 90 de zile, conform legii;

- **Recapitulatia prezinta** operatiunile exigibile (TC) la cumparare si separat operatiunile neexigibile (TN) cumulat pe operatiuni (coduri TVA).

- TVA: Toate / Exigibil / Neexigibil.

Dupa efectuarea selectiilor necesare, apasati Start pentru listarea raportului.

In cazul documentelor pentru care nu s-a declarat exigibilitatea, valorile acestora se regasesc pe coloanele Baza neexigibila, respectiv TVA Neexigibila.

Dupa deducerea TVA-ului, Baza neexigibila va fi 0 (in cazul in care achitam intreaga valoare), iar Baza exigibila va fi egala cu valoarea de pe factura (valoarea dedusa).

De asemenea, la sfarsitul raportului avem o sectiune numita Recapitulatie TVA, unde este realizat un scurt rezumat al taxelor de TVA, cumulat pe fiecare taxa in parte.

### 2. Generare TVA Exigibil la Plata

#### A. Declarare exigibilitate TVA in cazul platii facturii

Am adaugat o tranzactie cu contul 4428 "TVA NEEEXIGIBILA LA CUMPARARE" si codul de tva 19SI "TVA LA INCASARE 19%" (in nomenclatorul de TVA, acest cod este definit cu Tva neexigibil = Da). De asemenea, partenerul utilizat in tranzactie se afla in sistem tva la incasare.

Am introdus si o tranzactie de plata. Ne pozitionam pe contul 4011 si apasam butonul Defalcare pentru asocierea platii cu factura, pentru ca plata sa fie disponibila in declararea exigibilitatii facturii furnizor.

Pentru a declara exigibilitatea pentru acest document, accesati functia **Financial - Contabilitate Financiara - Tranzactii si Rapoarte - Declarare Exigibilitate TVA Cumparari**.

a. In zona **Selectii** fixati parametrii dupa care doriti sa treceti TVA neexigibil aferent facturilor:

- An/Perioada Raportare pana la finele careia au fost emise facturile si dupa caz, Perioada facturii;

- TVA neexigibil  $\leq 0$  - pentru a fi afisate numai inregistrarile in sistem TVA la incasare care au TVA neexigibil;

- Eventual un client / furnizor pentru care doriti sa inregistrati exigibilitatea facturilor.

- Dupa fixarea parametrilor apasati pe butonul Selectii.

b. In zona **TVA neexigibil** selectati inregistrarile pe care le veti trece in zona TVA exigibil propus:


- Individual – prin bifarea campului din fata inregistrarii;

- Toate inregistrarile selectate prin functia Selectie Toate (functia se gaseste ascunsa in bara de instrumente din dreapta browse-ului, se poate afisa prin actionarea butonului “>>”).

c. Transferati inregistrarile selectate in zona **TVA exigibil propus**:

- Individual – prin pozitionare pe inregistrarea din zona **TVA Neexigibil** si actionarea butonului sageata dreapta simpla ▶ ;

- Multiplu inregistrarile bifate – prin actionarea butonului sageata dreapta dubla ▶▶ ;

- Sau apasati pe butonul  in cazul in care ati efectuat asocierea dintre factura si documentul de plata.

d. In cazul in care nu s-a facut asocierea cu documentul de plata completati campurile: Data Doc., Moneda, Plata, Serie Doc., Nr.doc. si apasati pe butonul Salvare pentru memorarea informatiilor actualizate in baza de date;

e. Selectati inregistrarile pentru generarea notelor contabile de exigibilitate;

f. Selectati Validari – Toate;

g. Rezultatul este inregistrarea exigibilitatii TVA in zona **TVA exigibil**, iar contabil in registrul unde a fost inregistrat TVA neexigibil.

Pentru verificarea notei contabile generate, accesati **Financiar - Contabilitate Financiară - Tranzacții și Rapoarte - Registre de Contabilitate**.

Selectați registrul contabil, apăsați pe butonul Toate înregistrările, ulterior apăsați butonul vizualizare tranzacție. Verificați tranzacția și apăsați butonul Contare.

Pentru sistem încasare din domeniul cumpărări, valoarea va fi TE. Înregistrările astfel marcate nu vor fi preluate în jurnalele de TVA sau în declarația 394 ca facturi emise.

Pentru verificare, accesati **Financiar - Contabilitate Financiară - Jurnal Cumpărări - Vânzări - Jurnal Cumpărări**.

Faceți filtrările necesare și apăsați butonul Start.

B. Declarație exigibilitate TVA în cazul depășirii termenului de 90 zile de la data facturii

a. În zona **Selectii** fixați parametrii după care doriți să treceți TVA neexigibil aferent facturilor:

-Exigibilitati la 90 zile;

-După fixarea parametrilor apăsați butonul Selectii.

b. Transferați înregistrările selectate în zona **TVA exigibil propus**:

c. Selectați înregistrările pentru generarea notelor contabile de exigibilitate.

d. Selectați Validari – Toate.

e. Rezultatul este înregistrarea exigibilității TVA în zona **TVA exigibil**, iar contabil în registrul unde a fost înregistrat TVA neexigibil.

Pentru verificarea notei contabile generate, accesati **Financiar - Contabilitate Financiară - Tranzacții și Rapoarte - Registre de Contabilitate**.

Selectați registrul contabil, apăsați pe butonul Toate înregistrările, ulterior apăsați butonul vizualizare tranzacție. Verificați tranzacția și apăsați butonul Contare.

Pentru verificare, accesati **Financiar - Contabilitate Financiară - Jurnal Cumpărări-Vânzări - Jurnal Cumpărări**.

Faceți filtrările necesare și apăsați butonul Start.

3. Acțiuni Corective

Pentru anularea exigibilității, urmați pașii:

- a. Accesati **Financial - Contabilitate Financiara - Tranzactii si Rapoarte - Registre de Contabilitate**
- b. Stergeti tranzactia de exigibilitate generata;

Accesati functia **Financial - Contabilitate Financiara - Tranzactii si Rapoarte - Declarare Exigibilitate TVA Cumparari**.

Debifati TVA Neexigibil  $\langle \rangle$  0, ulterior apasati Selectii;

- c. Pozitionati-va pe documentul initial in zona TVA neexigibil;
- d. Bifati inregistrarea exigibila in zona TVA exigibil;
- e. Apasati sageata dreapta  $\blacktriangleright$  , ulterior bifati inregistrarea si apasati sageata stanga  $\blacktriangleleft$  .

In cazul in care tranzactia generata la declararea exigibilitatii nu este stearsa si este contata, bifati inregistrarea si apasati sageata dreapta  $\blacktriangleright$  . Programul va genera o tranzactie de minus, astfel:

- Accesati **Financial - Contabilitate Financiara - Tranzactii si Rapoarte - Registre de Contabilitate**

- Selectati registrul, apasati butonul Toate inregistrarile, ulterior apasati Vizualizare Tranzactie. Verificati si contati tranzactia.