

Declarare Exigibilitate TVA la Incasare Vanzari

Buna ziua, va voi prezenta modalitatea de generare a tranzactiilor privind TVA exigibil pentru firmele care sunt in regim TVA la incasare, in cazul procesarii TVA exigibil pentru facturile clienti.

1. Verificare Documente Clienti

Pentru verificarea documentelor de clienti accesati: **Financial - Contabilitate Financiara - Jurnal Cumparari-Vanzari - Jurnal Vanzari**

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 (TV) la livrare 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 incasam 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 Incasare

A. Declarare exigibilitate TVA in cazul incasarii facturii

Am adaugat o tranzactie cu contul 44282 "TVA NEEEXIGIBILA LA VANZARE" 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 incasare. Ne pozitionam pe contul 4111 "Clienti" si apasam butonul Defalcare pentru asocierea incasarii cu factura, pentru ca incasarea sa fie disponibila in declararea exigibilitatii facturii client.

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

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

- Eventual un client 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 incasare.

d. In cazul in care nu s-a facut asocierea cu documentul de incasare completati campurile: Data Doc., Moneda, Incasare, 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 **Finanier - Contabilitate Financiara - Tranzactii si Rapoarte - Registre de Contabilitate**.

Selectati registrul contabil, apasati pe butonul Toate inregistrarile, ulterior apasati butonul vizualizare tranzactie. Verificati tranzactia si apasati butonul Contare.

Pentru sistem incasare din domeniul vanzari, valoarea va fi TE. Inregistrarile astfel marcate nu vor fi preluate in jurnalele de TVA sau in declaratia 394 ca facturi emise.

Pentru verificare, accesati **Financial - Contabilitate Financiara - Jurnal Cumparari - Vanzari - Jurnal Vanzari**.

Faceti filtrarile necesare si apasati butonul Start.

B. Declarare exigibilitate TVA in cazul depasirii termenului de 90 zile de la data facturii

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

-Exigibilitati la 90 zile;

-Dupa fixarea parametrilor apasati butonul Selectii.

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

c. Selectati inregistrarile pentru generarea notelor contabile de exigibilitate.

d. Selectati Validari – Toate.

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

Selectati registrul contabil, apasati pe butonul Toate inregistrarile, ulterior apasati butonul Vizualizare Tranzactie. Verificati tranzactia si apasati butonul Contare.

Pentru verificare, accesati **Financial - Contabilitate Financiara - Jurnal Cumparari-Vanzari - Jurnal Vanzari**.

Faceti filtrarile necesare si apasati butonul Start.

3. Actiuni Corective

Pentru anularea exigibilitatii, urmati pasii:

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 Vanzari**.

Debifati TVA Neexigibil <> 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 ►, ulterior bifati inregistrarea si apasati sageata stanga ◀.

In cazul in care tranzactia generata la declararea exigibilitatii nu este stearsa si este contata, bifati inregistrarea si apasati sageata dreapta ►. 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.