

Modificari datorate intrarii in vigoare a noii declaratii 394 (valabile incepand cu iulie 2016)

I. CONSTANTE

In figura 1 sunt prezentate constantele generale de functionare utilizate pentru configurarea declaratiei 394.

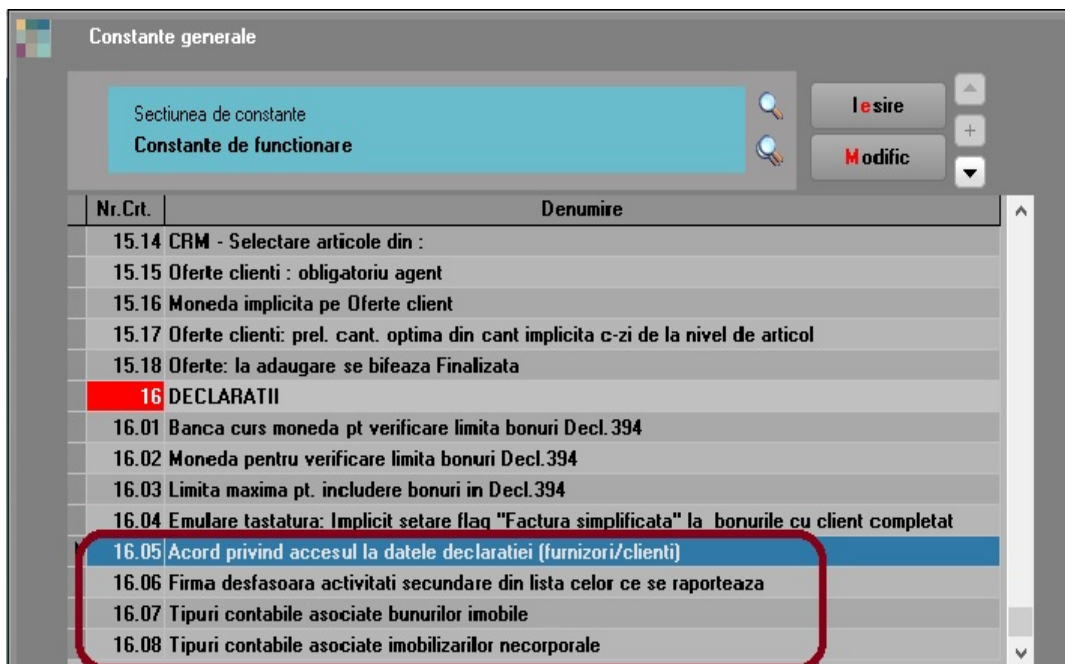


Fig. 1

In Constante generale> Constante de functionare> 16 DECLARATII au fost introduse patru constante noi:

16.05 "Acord privind accesul la datele declaratiei (furnizori/clienti) = NU/DA": are ca efect completarea automata a flag-ului existent in declaratie referitor la acceptul privind consultarea ei de catre partenerii tranzactiilor (vezi ordin 1105/2016) cu valoarea inregistrata;

16.06 "Firma desfasoara activitati secundare din lista celor ce se raporteaza = NU/DA": daca este setata pe Da se va putea asocia gestiunilor codul CAEN corespunzator activitatilor secundare iar raportarea se va face automat in sectiunea I (7), pe baza descarcarii de gestiune operate.

16.07 "Tipuri contabile asociate bunurilor imobile" - lista de tipuri contabile: se utilizeaza pentru a completa automat sectiunea I (3).

16.08 "Tipuri contabile asociate imobiliarilor necorporale" - lista de tipuri contabile: idem.

II. NOMENCLATOR ARTICOLE

La nivel de articol, la Alte caracteristici>Diverse, s-a introdus posibilitatea de a nominaliza daca este cazul, categoria de articole pentru care se opereaza taxarea inversa (figura 2). Nu este obligatoriu ca pentru respectiva categorie sa existe si "Cod D394". Acest cod s-a folosit/se foloseste pana la data de 01.07.2016 cand intra in vigoare noua declaratie.

Fig. 2

Categoriile articole pentru care se aplica taxare inversa:

- Cereale si plante tehnice
- Deseuri feroase si neferoase
- Masa lemnoasa
- Certificate de emisii de gaze cu efect de sera
- Energie electrica
- Certificate verzi
- Cladiri
- Aur de investitii
- Telefoane mobile
- Microprocesoare
- Console de jocuri, tablete PC si laptopuri
- Terenuri

III. NOMENCLATOR GESTIUNI

În figura 3 este prezentată asocierea codului CAEN, corespunzător activităților secundare, gestiunilor din baza de date, în cazul în care constanta "Firma desfășoară activități secundare din lista celor ce se raportează" are valoarea DA.

Asocierea este utilă completării automate a secțiunii I (7).

Fig. 3

În rândurile următoare este prezentată lista activităților secundare pentru care se raportează situația veniturilor:

812 Activități de curățenie

1071 Cofetărie și produse de patiserie

4520 Spălătorie auto

4730 Comerț cu amănuntul al carburanților pentru autovehicule în magazine specializate

4776 Comerț cu amănuntul al florilor, plantelor și semintelor

4776 Comerț cu amănuntul al animalelor de companie și a hranei pentru acestea, în magazine specializate

4932 Transporturi cu taxiuri

5510 Hoteluri

5510 Pensii turistice

5610 Restaurante

5630 Baruri și activități de servire a băuturilor

9313 Activități ale centrelor de fitness

9602 Activități de coafură și de înfrumusețare

9603 Servicii de pompe funebre

IV. TRANZACTII DE INTRARE IN STOC

1. FACTURA, FACTURA IN ASTEPTARE, FACTURA LA AVIZ

La nivel de linie s-a adaugat coloana „**Imob. D394**” care permite specificarea categoriei de bunuri imobile pentru fiecare bun sau serviciu achizitionat. Se raporteaza in declaratia D394 sectiunea I (3) in cazul in care se solicita rambursarea soldului sumei negative inregistrate in decontul de TVA. In caz contrar nu se raporteaza, deci nu este necesara completarea acestei coloane. Lista categoriilor de imobilizari pentru care se face raportarea:

- Altele
- Cladiri de birou
- Constructii industriale
- Constructii rezidentiale
- Parcuri eoliene

Particularitati TVA: s-au adaugat 2 cazuri speciale de inregistrarea a TVA-ului. Regimurile speciale de scutire sunt detaliate, desi comportamentul interfetei este identic, deoarece se raporteaza separat in D394. La selectarea lor, coloana TVA devine nula.

Selectarea optiunii "achizitii UE de bunuri cu instalare/montaj" exclude factura respectiva din raportarea in D390 (VIES) si raportarea ei in D394 sectiunea E.

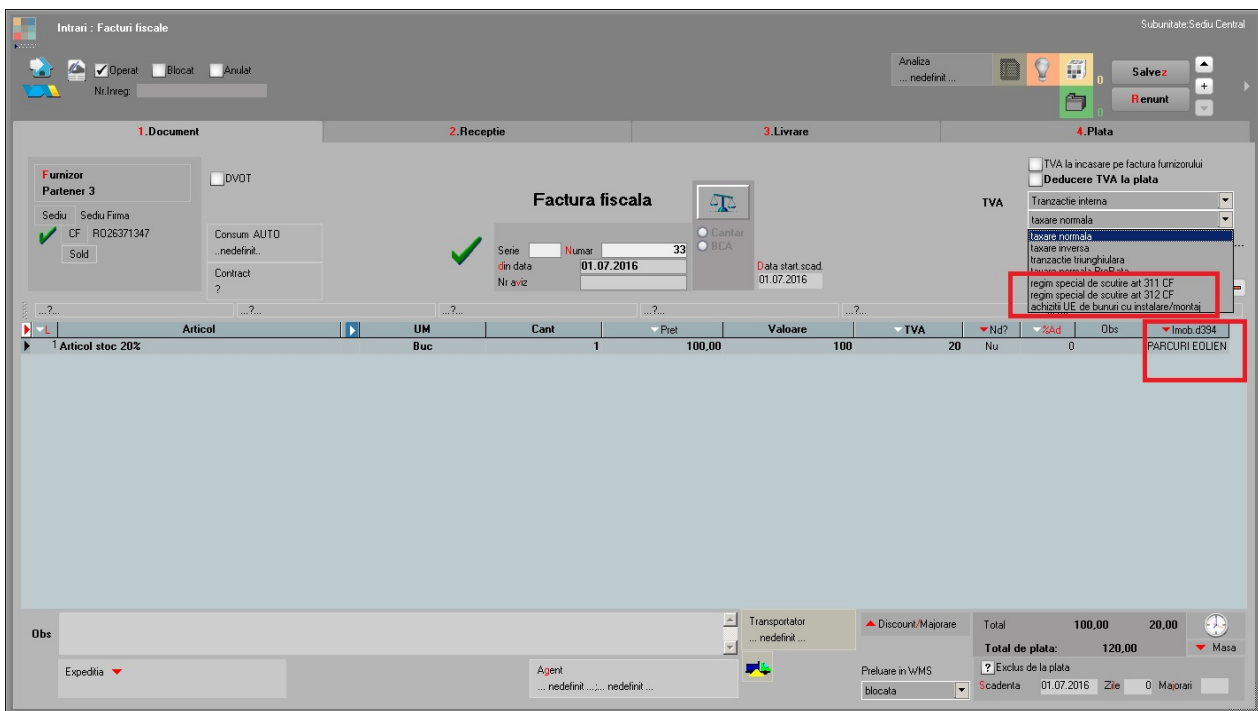


Fig. 4

2. INTRARI DE LA PERSOANE FIZICE

În cazul intrărilor pe baza bonurilor de achiziție la Tip tranzacție - s-a introdus posibilitatea specificării tipului de document utilizat pentru achiziția de la persoanele fizice: **Borderou de achiziție, Fila carnet producător, Contract de achiziție**. Pentru "Borderou de achiziție" gestionarea numerelor de documente se poate face automat, prin intermediul carnetului de documente, dacă constanta: "Intrări de la persoane fizice cu carnet de documente" are valoarea "DA". Pentru celelalte tipuri de documente, selecția carnetului este inactivă.

The screenshot displays the 'Intrari : persoane fizice' window in the WinMENTOR Enterprise application. The interface is divided into several sections:

- Top Bar:** Includes the title 'Intrari : persoane fizice', a 'Subunitate: Sediul Central' indicator, and buttons for 'Operat', 'Blocat', 'Anulat', 'Analiza', 'Salveaza', and 'Renunta'.
- Document Section (1.Document):** Contains fields for 'Furnizor' (set to '... NEDEFINIT ...'), 'Sediu' (with a checked 'CF' checkbox), and 'Consum AUTO' (set to '...nedefinit...').
- Bon achizitie Section (2.Receptie):** Features 'Serie' and 'Numar' input fields, a 'din data' checkbox, and radio buttons for 'Cantari' and 'BCA'.
- Tip tranz. Section (3.Livrare):** A dropdown menu is open, showing options: 'Borderou de achizitie', 'Fila carnet producator', and 'Contract achizitie'. Below it, 'TVA' is set to 'taxare normala' and 'Moneda' is 'Lei'.
- Table Section (4.Plata):** A table with columns: 'Articol', 'UM', 'Cant', 'Pret', 'Valoare', and '%Ad'. The current values are 0, 0.00, 0, and 0 respectively.
- Bottom Section:** Includes an 'Obs' field with 'Expeditia' selected, a 'Discount/Majorare' indicator, and a summary box showing 'Total' and 'Total de plata' as 0.00.

Fig. 5

V. TRANZACTII DE IESIRE DIN STOC

1. FACTURA, FACTURA LA AVIZ

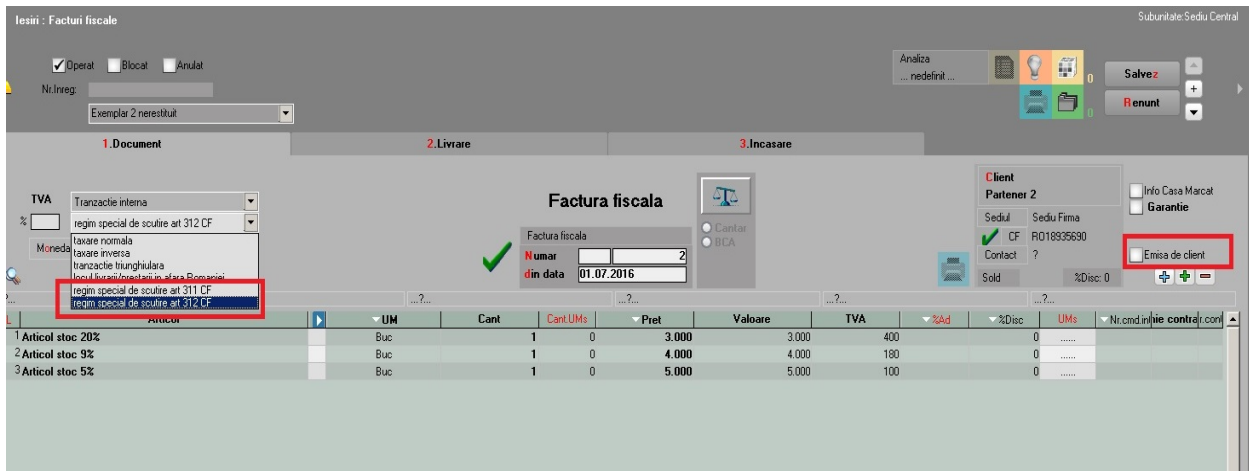


Fig. 6

Autofactura – la particularitati TVA se alege optiunea Interna – autofacturare. Documentele autofacturate se inregistreaza in jurnalul de vanzari si in D300. Se inregistreaza in D394 insectiune I (2). Clientul este firma proprie inregistrata ca atare in nomenclatorul de parteneri. La salvare **NU** se creaza obligatii de incasat.

„**Emisa de client**” - permite marcarea facturilor emise de client in numele persoanei impozabile. Se raporteaza in D394 ca in cazul anterior.

Particularitati TVA - s-a modificat ca structura separandu-se cazurile de regim special de scutire. Selectarea oricarui regim special de scutire din cele doua va avea ca efect calculul TVA-ului la "marja de profit" pentru articolele de tip stoc (diferenta dintre pretul de vanzare si pretul mediu de achizitie), dupa operarea livrarii. Pe listarea facturii, TVA-ul va fi cuprins in pretul si valoarea articolelor, coloana corespunzatoare TVA-ului fiind nula.

Facturile cu regim special de scutire se raporteaza in D394 in sectiunile C, D, E, F si I (6).

2. MONETARE

Pe monetar se completeaza automat **numarul bonurilor** preluate de la Emulare tastatura.

Daca monetarele sunt facute manual, fara preluare de la emulare a bonurilor, se poate completa numarul de bonuri, in partea de jos (vezi figura 7). Datele inregistrate vor sta la baza raportarii cuprinse in D394 sectiunea G. In cazul monetarelor importate din alta aplicatie in structura de import a fost adaugat campul "NumarBonuri=".

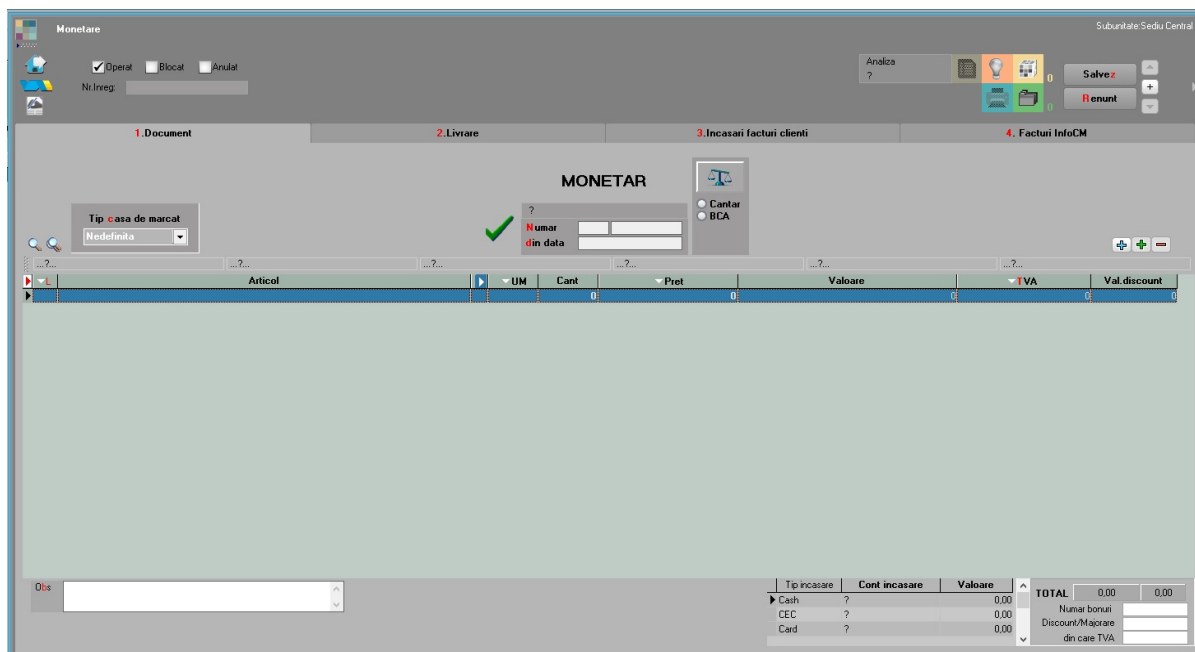


Fig. 7

Pe monetar se preiau noile date si in plus se poate vizualiza **lista facturilor incasate prin casa de marcat**. Daca in ce priveste emularea de tastatura completarea acestor date se face automat, in cazul celorlalte metode de inregistrare (OFFLINE, ONLINE) aceste date vor trebui precizate de catre utilizator (vezi figura 8).

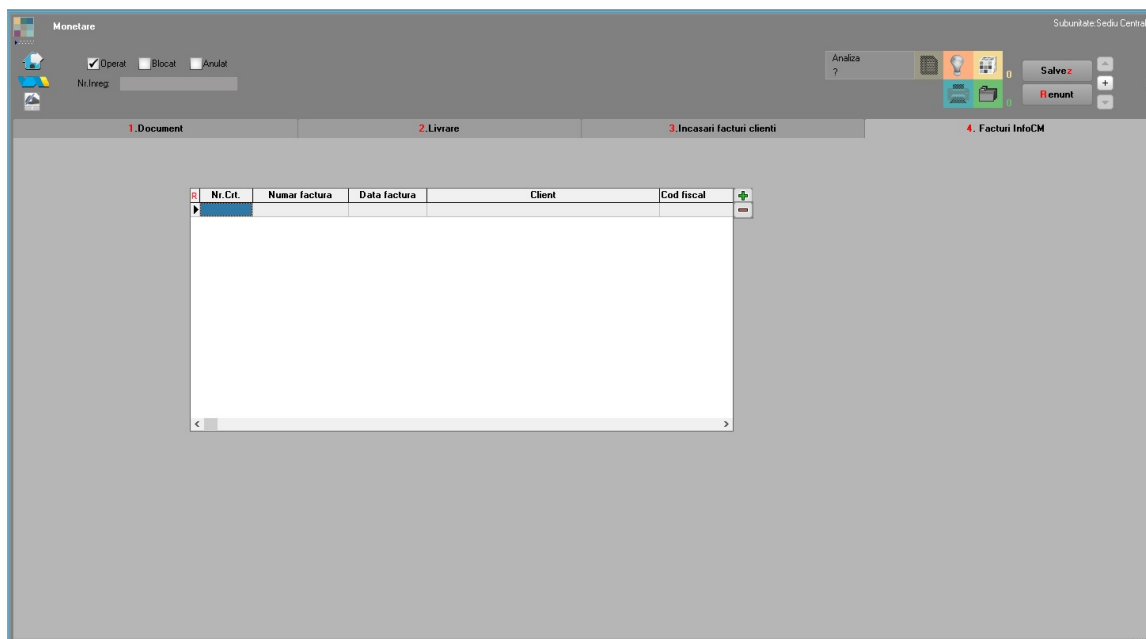


Fig. 8