

REZOLVĂRI NOTIFICĂRI PRIVIND INCONSISTENȚELE EVALUATE LA DEPUNEREA DECLARAȚIEI INFORMATIVE D406 (SAF-T) TESTE DE CONSISTENȚĂ PENTRU SECȚIUNEA GENERAL LEDGER ENTRIES

Lipsa GLE

Dacă ați primit notificare fără atașament, menționând lipsa înregistrărilor „General Ledger Entries”:

- Asigurați-vă că aveți ultima versiune de DUK (1.4.18.3.3).
- Verificați dacă fișierul XML conține înregistrări în secțiunea „General Ledger Entries”.
- Dacă există înregistrări, retrimiteți declarația către ANAF. Este posibil ca problema să fie legată de utilizarea unei versiuni mai vechi de DUK.

Testul 1

În secțiunea General Ledger Entries se verifică dacă la nivel de Transaction Line (GL.22), în subsecțiunea Tax Information (GL.33), structura Tax Information Structure există Tax Type (S.TI.1) completat cu 300 și Tax Amount Structure/ Amount (S.TI.6/ S.AM.1) pentru care a fost completat Tax Code (S.TI.2) = 000000.

- ANAF semnalează această eroare atunci când există documente fără TAXCODE completat.
- Înainte de a genera declarația, accesați opțiunea „SAF-T: Verificare TaxCode pe documente” în **WinMENTOR** și corectați manual orice documente necodificate automat.
- Generați din nou declarația și retrimiteți-o.

Caz: Factura cu TVA la încasare cu TAXCODE inexistent sau greșit. Dacă are Manual=DA trebuie să fie 301301/301302/301303 în funcție de cota de TVA și abia la plată efectivă se înregistrează TAXCODE-ul=301101/301102/301103.

Testul 2

Se verifică dacă în secțiunea General Ledger Entries la nivel de structura de taxă, la valoarea taxei (taxamount) este înscrisă o sumă care corespunde cu cota de taxă specifică codului de taxă înscris la nivel de bază pentru TVA, aplicată la valoarea înscrisă în debitul/creditul contului reprezentând baza pentru TVA. (Acest test poate returna mai multe tipuri de erori : ori în dreptul bazei TVA nu este înscris codul de taxă corect, ori valoarea taxei este eronat declarată ori în dreptul valorii totale a documentului (linia tranzacției în care este prezentat contul ex : 40/41*) este înscrisă o valoare a taxei diferită de 0). În secțiunea General Ledger Entries se verifică dacă la nivel de Transaction Line (GL.22), pentru Tax Information Structure/ Tax Amount Structure/ Amount (S.TI.6/ S.AM.1) , procentul specific codului de taxă completat pentru câmpul Tax Code (S.TI.2) din structura Tax Information Structure, aplicat la Debit Amount/Credit Amount (GL.31/GL.32) dă ca rezultat suma înscrisă la Tax Information Structure/ Tax Amount Structure/ Amount (S.TI.6/ S.AM.1).*

Cazuri identificate cu erori testul 2:

- Facturi intrare/ieșire cu discount (da_amount/ca_amount valori negative și ta_amount valoare pozitivă sau invers)

Răspuns ANAF: „din analiza explicațiilor transmise de către dvs referitor la erorile identificate prin aplicarea testului 2 vă comunicăm că pentru liniile aferente înregistrării discounturilor care au rezultat urmare aplicării acestui test, **nu este necesară rectificarea declarației.**”

- Tranzacții din trezorerie de plată > retur > obligație în avans 419 cu TVA, respectiv încasare > retur > obligație în avans 409 cu TVA, deoarece nota contabilă era cu semnul „-”, iar baza și TVA-ul raportat în declarație se făcea cu „+” – **problemă rezolvată în versiunea de Mentor 24.101/1 (trebuie reoperată plata/încasarea).**
- Factura de intrare cu supliment valoare suplimentară repartizată la receptie- valoarea totală a TVA-ului se exporta atât pe linia din jurnal cu marfă cât și pe linia cu suplimentul – **problema rezolvată în versiunea de Declarații – 24.081/2.**
- Facturi de intrare cu TVA nedeductibil da sau ½ - se duceau detalii de taxcode, taxtype și amount – trebuie pe nedefinit - **problemă rezolvată în versiunea de Declarații – 24.081/2.**
- Monetare cu articole cu diferite cote de TVA încasate parțial cu card/tichete – nu face detalierea corectă a bazei taxabile și a TVA-ului pe fiecare cont și cota de TVA – **problemă rezolvată în versiunea de Declarații 24.081/3;**
- Documente cu mai multe articole pe contrui care erau sintetice ale aceluiași cont analitic
- Secțiunea DetTaxInformation din D406 SAFT_GLE (Registru Jurnal) era transmisă doar linia primului taxcode – **problemă rezolvată în versiunea de Declarații – 24.081/2;**
- A fost corectată eroarea la Testul 2 pentru cazul în care aveam articole cu același cont reprezentativ, unul cu cantitate pozitivă și unul cu cantitate negativă, cu cote de TVA diferite (**versiunea WinMentor și Declarații 24.121/1**)

Testul 3

În secțiunea General Ledger Entries se verifică dacă la nivel de Transaction Line (GL.22), în subsecțiunea Tax Information (GL.33), structura Tax Information Structure există Tax Type (S.TI.1) completat cu 000 și Tax Amount Structure/ Amount (S.TI.6/ S.AM.1) pentru care a fost completat Tax Code (S.TI.2) = 000000.

Testul 4

Se verifică dacă în secțiunea General Ledger Entries la nivel de tranzacție există linii de tranzacție pentru care contul contabil începe cu 4426 pentru care există din eroare completată o valoare a taxei (tax amount) diferită de 0. În secțiunea General Ledger Entries se verifică dacă la nivel de Transaction Line (GL.22) pentru Account Id (GL.24) care începe cu 4426 există înregistrări pentru care Tax Amount Structure/ Amount (S.TI.6/ S.AM.1).*

Caz: Stingere TVA neexigibil cu 4426 pentru plată documente cu TVA la încasare - **problemă rezolvată în versiunea de Declarații – 24.081/2.**

Testul 5

Se verifică dacă în secțiunea General Ledger Entries la nivel de tranzacție există linii de tranzacție pentru care contul contabil începe cu 4427 pentru care există din eroare completată o valoare a taxei diferită de 0. În secțiunea General Ledger Entries se verifică dacă la nivel de Transaction Line (GL.22) pentru Account Id (GL.24) care începe cu 4427* există înregistrări pentru care Tax Amount Structure/ Amount (S.TI.6/ S.AM.1) <0>.

Caz: Stingere TVA neexigibil cu 4427 pentru încasare documente cu TVA la încasare - **problemă rezolvată în versiunea de Declarații – 24.081/2.**

Testul 6

Se verifică dacă în secțiunea General Ledger Entries, la nivel de tranzacție, există linii de tranzacție care încep cu contul 4428 care au înscrisă din eroare, în structura de taxe, o valoare a taxei diferită de 0. În secțiunea General Ledger Entries se verifică dacă la nivel de Transaction Line (GL.22) pentru Account Id (GL.24) care începe cu 4428* există înregistrări pentru care Tax Amount Structure/ Amount (S.TI.6/ S.AM.1) <0>.

Caz: Stingere TVA neexigibil 4428 pentru plată documente cu TVA la încasare - **problemă rezolvată în versiunea de Declarații – 24.081/2.**

Testul 7

Se verifică dacă în secțiunea General Ledger Entries la nivel de tranzacție la nivel de structură de taxă cu codul de taxă specific achizițiilor, livrărilor sau notelor contabile există completat din eroare tipul de taxă cu 301/302/303/304/305/307/344/390. (Acest test returnează eroare pentru orice valoare diferită de tipul taxei 300 pentru operațiunile specifice achizițiilor, livrărilor sau notelor contabile). În secțiunea General Ledger Entries se verifică dacă la nivel de

Transaction Line (GL.22), în subsecțiunea Tax Information (GL.33), structura Tax Information 3 Structure există Tax Type (S.TI.1) completat cu 301/302/303/304/305/307/344/390 și Tax code (S.TI.2) completat conform nomenclatorului SAF-T specific achizițiilor/livrărilor/notelor contabile

Testul 8

În secțiunea General Ledger Entries se verifică dacă la nivel de Transaction Line (GL.22), în subsecțiunea Tax Information (GL.33), structura Tax Information Structure, există Tax Code (S.TI.2) specific livrărilor/prestărilor scutite de TVA/neimpozabile/operațiuni supuse măsurilor de simplificare declarate în decontul de TVA la rândurile : 1, 2, 3, 3.1, 4, 13, 14 , 15 pentru care Tax Amount Structure/ Amount (S.TI.6/ S.AM.1) <0>.

Caz: Încasări în avans cu TVA din trezorerie pe valori foarte mici, nu depistează corect cota de TVA și pune greșit taxcode-ul – **problemă rezolvată în versiunea de Mentor și Declarații 24.101/1 (se reoperează tranzacția de încasare).**

Testul 9

În secțiunea *General Ledger Entries* se verifică dacă la nivel de *Transaction Line (GL.22)*, pentru liniile diferite de *Account ID 4426** și *4427**, în subsecțiunea *Tax Information (GL.33)*, structura *Tax Information Structure* există *Tax Code (S.TI.2)* specifice achizițiilor supuse taxării inverse declarate în decontul de TVA la rândurile : *5/20, 5.1/20.1, 6/21, 7/22, 7.1/22.1, 8/23, 12/27, 12.1/27.1, 12.2/27.2, 12.3/27.3* pentru care *Tax Amount Structure/ Amount (S.TI.6/ S.AM.1) = 0*.

Caz: Facturi de intrare cu taxare inversă și linii pe document cu valoare 0 și TAXCODE-uri diferite se exportă în GLE și linia cu 0 și dă eroare la validarea ANAF - **problemă în curs de rezolvare**.

Testul 10

În secțiunea *General Ledger Entries* se verifică dacă la nivel de *Transaction Line (GL.22)*, în subsecțiunea *Tax Information (GL.33)*, structura *Tax Information Structure*, există *Tax Code (S.TI.2)* specific achizițiilor scutite/neimpozabile declarate în decontul de TVA la rândurile : *30, 30.1* pentru care *Tax Amount Structure/ Amount (S.TI.6/ S.AM.1) <0>*.

Testul 11

În secțiunea *General Ledger Entries* se verifică dacă la nivel de *Transaction Line (GL.22)*, în subsecțiunea *Tax Information (GL.33)*, structura *Tax Information Structure*, pentru notele contabile de autocolectare există *Tax Code (S.TI.2) : 380001/380002/380003/380004/380005* pentru care *Tax Amount Structure/ Amount (S.TI.6/ S.AM.1)* (Se exclud din evaluare liniile de tranzacție pentru care *Account_id = 4426*/4427*/4428**, care sunt evaluate la testele 4, 5 și 6).

Caz: Diminuări de stoc cu TVA colectat - Taxcode și Taxbase greșite – va fi necesară versiune nouă de WinMentor – **problemă rezolvată în versiunea de Mentor și Declarații 24.101/1**.

Review-uri document

Rev doc 1.1 – Actualizare stare probleme Test 2 – la monetare

Rev doc 1.2 – Actualizare stare probleme Test 8 și test 11

Rev doc 1.3 - Adăugare caz la Test 1

Rev doc 1.4 – Adaugare rezolvare Test 2