Trecere la cota de TVA 9%

(conform Ordonanței 16/2013 din Monitorul Oficial-Nr 490/02.08.2013)

Incepand cu 1 Septembrie 2013, s-a introdus cota de 9% pentru următoarele articole:

1. *„toate sortimentele de pâine, precum şi următoarele specialităţi de panificaţie: cornuri, chifle, batoane, covrigi, minibaghete, franzeluţe şi împletituri, care se încadrează în grupa produse de brutărie la codul CAEN/CPSA 1071;*
2. *făină albă de grâu, făină semialbă de grâu, făină neagră de grâu şi făină de secară, care se încadrează la codul CAEN/CPSA 1061;*
3. *triticum spelta, grâu comun şi meslin, care se încadrează la codul NC 1001 99 00, şi secară, care se încadrează la codul NC 1002 90 00, prevăzute în anexa I la Regulamentul (CEE) nr. 2.658/87 al Consiliului din 23 iulie 1987 privind Nomenclatura tarifară şi statistică şi Tariful Vamal Comun, astfel cum a fost modificată prin Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 927/2012 al Comisiei din 9 octombrie 2012. ”*

Utilizatorii care vor aplica cota de TVA 9% incepand cu 1 septembrie, vor realiza o salvare de siguranta inaintea efectuarii oricarei modificari descrise mai jos.

Parcurgeti urmatoarele etape in “Luna curenta” Septembrie asigurandu-va ca nu exista alte luni deschise (generate). Daca exista vor trebui sterse din directorul firmei curente (din DATA).

A)Verificarea si actualizarea procentului de TVA

In nomenclatorul de TVA **(Mentor > Nomenclatoare > Articole > TVA)** se va verifica existenta cotei de 9%, iar in cazul in care aceasta nu exista, se va adauga precum in Fig. 1:

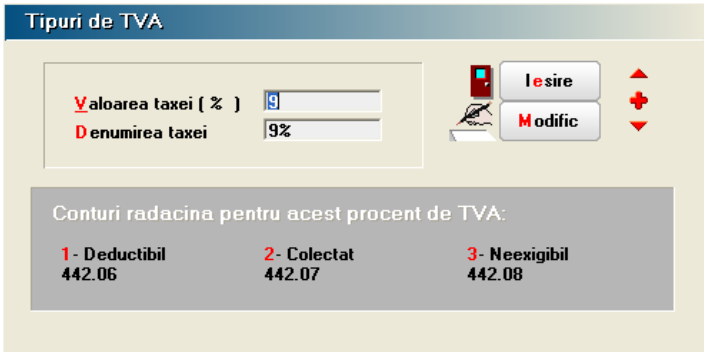
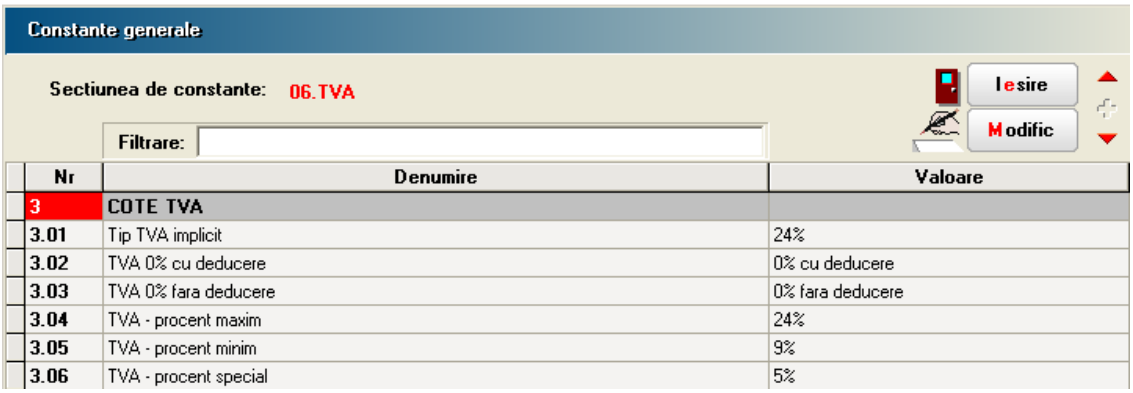


Fig 1. Cota 9%

Urmatorul pas il constituie verificarea constantelor (**Mentor > Diverse > Constante generale Mentor >TVA**). Este necesar ca acestea sa fie completate precum in Fig. 2:



Nr	Denumire	Valoare
3	COTE TVA	
3.01	Tip TVA implicit	24%
3.02	TVA 0% cu deducere	0% cu deducere
3.03	TVA 0% fara deducere	0% fara deducere
3.04	TVA - procent maxim	24%
3.05	TVA - procent minim	9%
3.06	TVA - procent special	5%

Fig 2. Constante Cote TVA

Dupa efectuarea acestor verificari, exista doua posibilitati de modificare a procentului de TVA aferent articolelor:

- **modificare manuala** pentru fiecare articol (**Nomenclatoare > Articole > Nomenclator**)– La TVA-ul aferent se va modifica cota de la 24% la 9% ;
- **modificare automata** (**Service > Conversie > Modificare valori**) – in aceasta macheta se vor selecta articolele pentru care se doreste modificarea TVA-ului, dupa care se va pune bifa pe "Da" la **Modific %TVA** si se va alege cota de TVA 9% precum in Fig. 3. La final se va actiona butonul "Inlocuire valori pentru articolele selectate" pentru ca modificarea sa se realizeze.

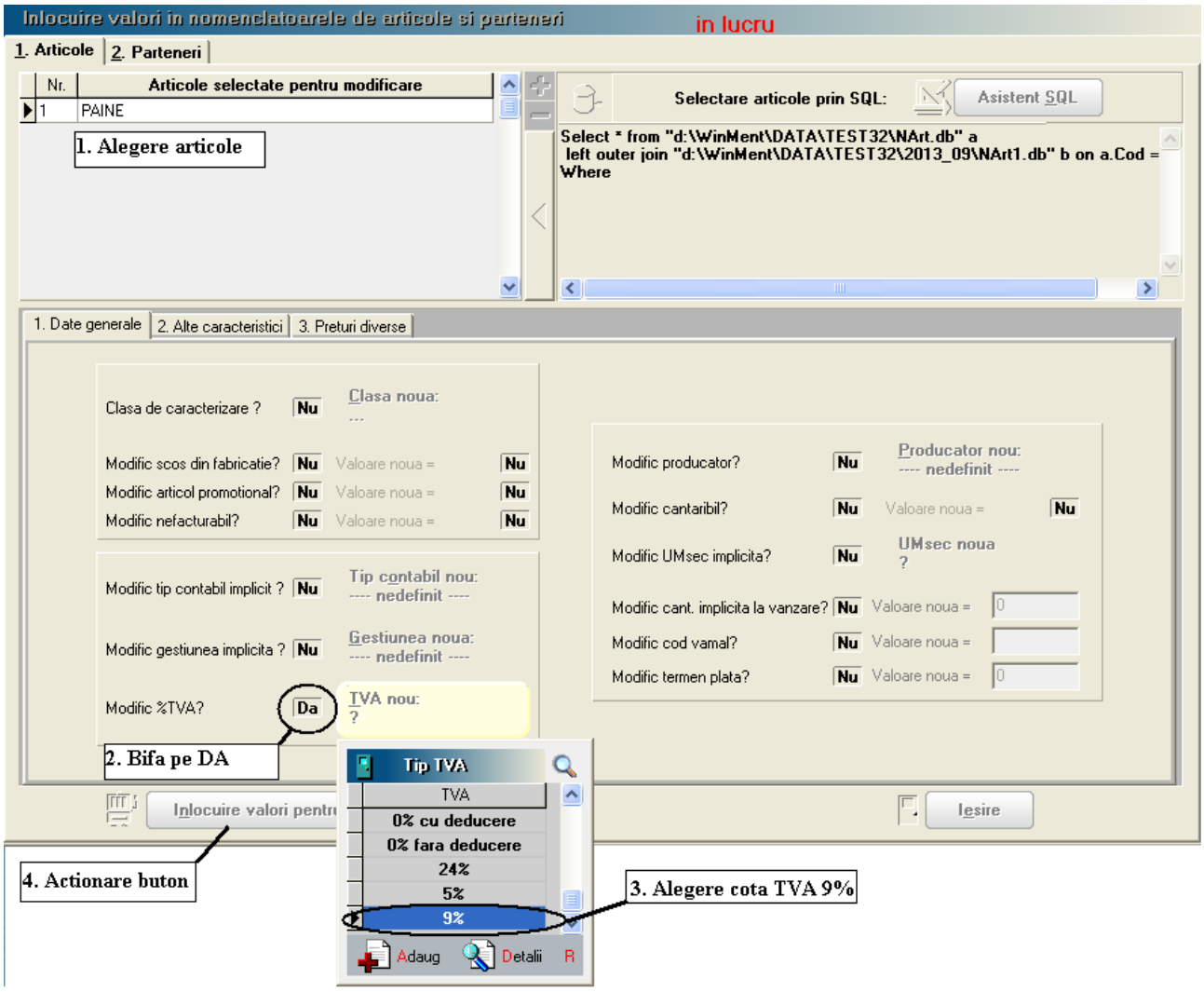


Fig 3. Modificare automata cota TVA

B) Actualizarea preturilor de vanzare

- **manual –** se va accesa fiecare articol si se va modifica pretul de vanzare (**Nomenclatoare > Articole > Nomenclator > Preturi diverse**)
- **automat** – utilizatorii care lucreaza cu preturi nominale cu TVA si doresc modificarea pretului de vanzare din nomenclatorul de articole pot folosi optiunea Actualizare pret

vanzare (**Nomenclatoare > Actualizare pret vanzare**). Aceasta actualizare se poate face introducand coeficientul de diminuare care poate fi aplicat la toate articolele, la o parte din ele, prin "Modificare selectiva" sau doar pentru anumite clase de articole, categorii de preturi.

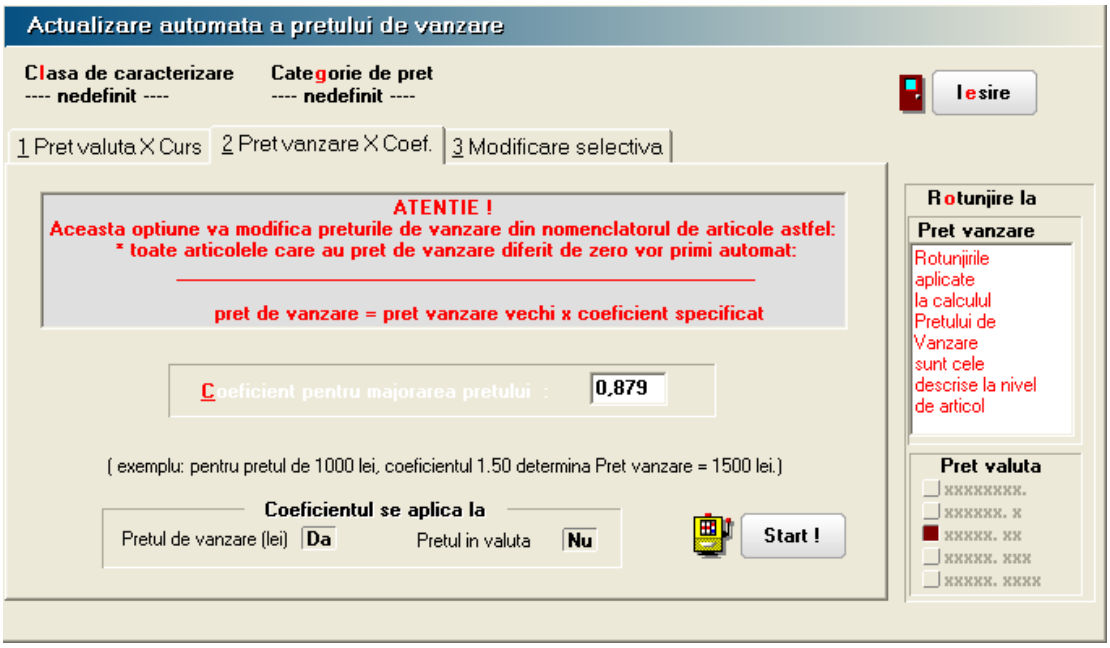


Fig 4. Actualizare automata pret vanzare

!!!**Atentie**: Verificati rotunjirile setate in nomenclatorul de articole, Pagina Preturi Diverse. In functie de acestea se vor calcula noile preturi. Daca setarea rotunjirilor nu este buna, atunci puteti folosi optiunea "Modificare valori" din Service > Conversie, pentru a o schimba.

C)Actualizarea valorii stocurilor (tipul contabil al articolelor este cu adaos si TVA neexigibil calculat pe toata valoarea)

C.1. Articole evidentiate cantitativ-valoric

C.1.1. Pretul de vanzare exista in nomenclator (unic sau multiplu – in acest caz discutia este valabila pentru pretul implicit):

- utilizatorii care lucreaza cu **preturi nominale cu TVA,** ce nu au modificat preturile de vanzare (nu au executat pasul B), vor utiliza "Generatorul de modificari de pret" (Mentor > Interne > Generator modificari de pret) in vederea modificarii marimii TVA-ului neexigibil. Preturile vor ramane neafectate, vor fi afectate adaosul si TVA-ul neexigibil aferent fiecarei pozitii de stoc selectate (vezi fig. 5), la generarea modificarii;
- utilizatorii care lucreaza cu **preturi nominale cu TVA,** ce au modificat pretul de vanzare (conform punct B), trebuie sa utilizeze "Generatorul de modificari de pret" in vederea actualizarii lor. Pe aceasta macheta va fi adus automat noul pret de inregistrare cu TVA (Fig. 5) dupa selectarea pozitiilor de stoc pentru care se doreste modificarea. Selectarea butonului "Generare" va afecta preturile, adaosul si TVA-ul neexigibil din stoc.
- utilizatorii care lucreaza cu **preturi nominale fara TVA** vor utiliza

"Generatorul de modificari de pret" in vederea actualizarii TVA-ului neexigibil. Pretul de inregistrare va fi adus din nomenclator cu tot cu TVA (Fig. 5) iar la generare va fi actualizat TVA-ul.

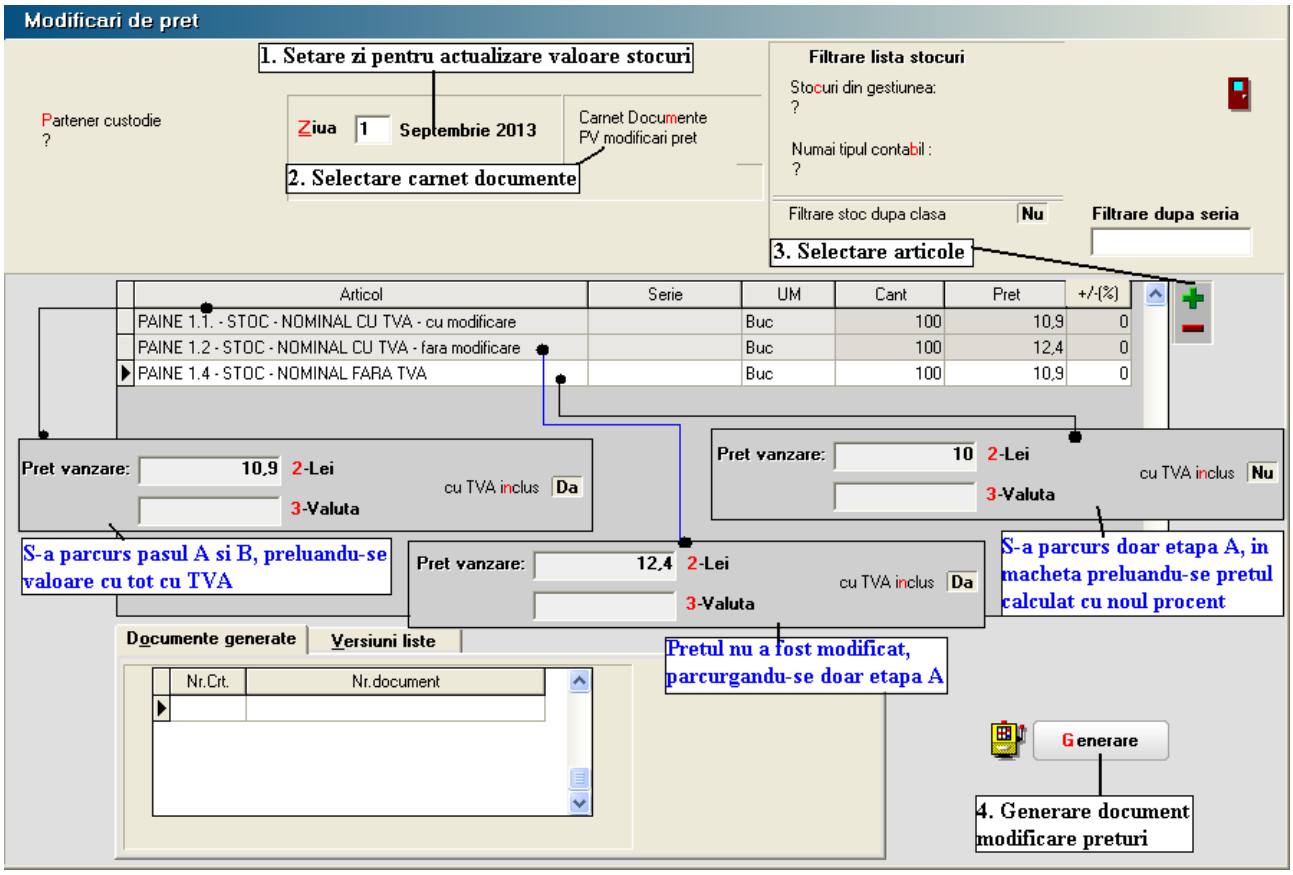


Fig 5. Actualizarea valorii stocurilor 1

C.1.2. <u>Pretul de vanzare este 0 (sau neprecizat) in nomenclator</u> – in acest caz este necesar sa se verifice ca in Nomenclatoare – Articole – Nomenclator – Preturi diverse, TVA inclus are valoarea NU (actualizarea flag-ului se poate face din SERVICE – Conversie - Modificare valori).

- Utilizatorii care nu doresc modificarea pretului de inregistrare, pe macheta "Generator de modificari de pret" la selectia stocurilor, este adus pretul de inregistrare recalculat deja cu noul procent de TVA. Pentru a reveni la vechiul pret de inregistrare, in favoarea adaosului, trebuie completata coloana "+/-%" cu valoarea 13,76. (Fig 6).
- Utilizatorii care doresc recalcularea pretului de inregistrare, pe macheta "Generator de modificari de pret" nu trebuie sa completeze coloana "+/-%" ci doar sa genereze documentul de modificare de pret. (Fig 6).

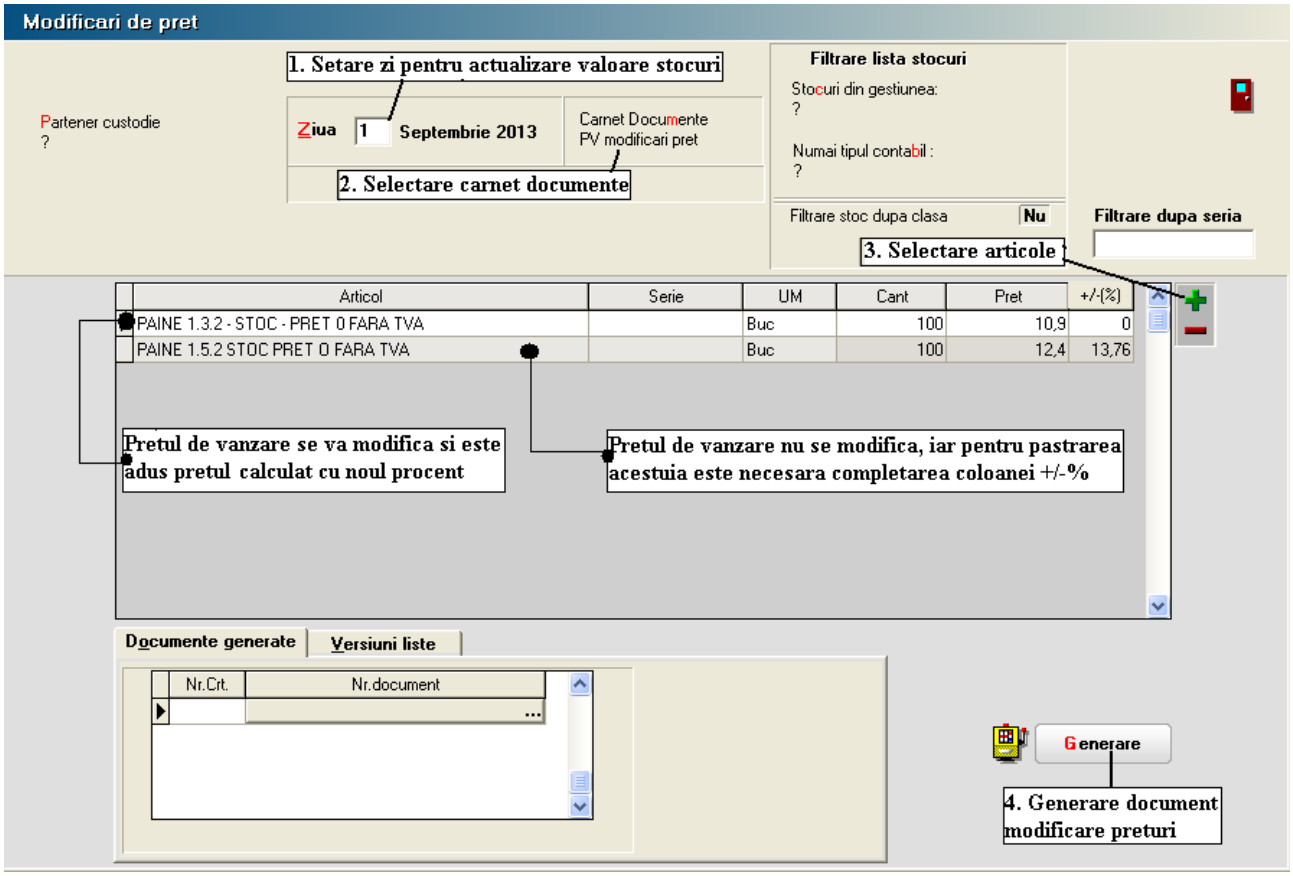


Fig 6. Actualizarea valorii stocurilor 2

C.2. Articole evidentiate valoric

Daca nu aveti deja se va crea un nou articol generic “Marfa in magazin valoric 9%” caruia i se va asocia cota de TVA 9%.

Pentru a regla valoarea stocului, mai exact adaosul si TVA-ul neexigibil este nevoie sa se parcurga urmatorii pasi:

1. Se inventariaza stocurile pentru care se va face modificarea de TVA in vederea stabilirii valorii lor.
2. Pe Mentor > Interne > Diminuari de stoc se alege articolul generic definit cu TVA 24%, se completeaza 1 la Cant, iar la cont se alege un cont intermediar, de exemplu 473. Pe livrare se completeaza la “PU inreg” valoarea stocurilor stabilita la punctul 1 si cu dublu-click pe OK este adusa valoarea de achizitie (Fig. 7).

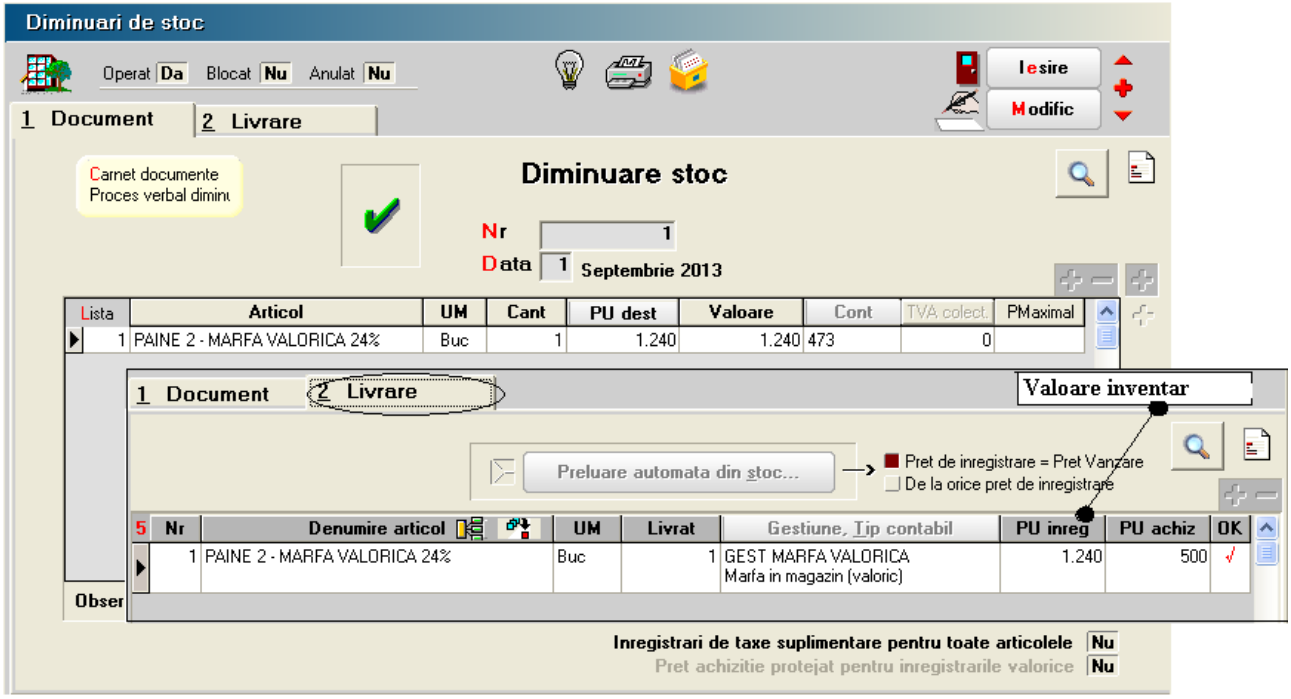


Fig 7. Diminuare marfa valorica

3. Pe Mentor > Interne > Mariri de stoc se alege articolul “Marfa in magazin valoric 9%” si se completeaza cu Cant=1.
   - Daca se doreste mentinerea preturilor vechi (creste adaosul si se diminueaza TVA-ul neexigibil), atunci se completeaza la “PU inreg” valoarea de inventar, iar la “PU achiz” valoarea de achizitie generata de program la pasul 2. (Fig 8)

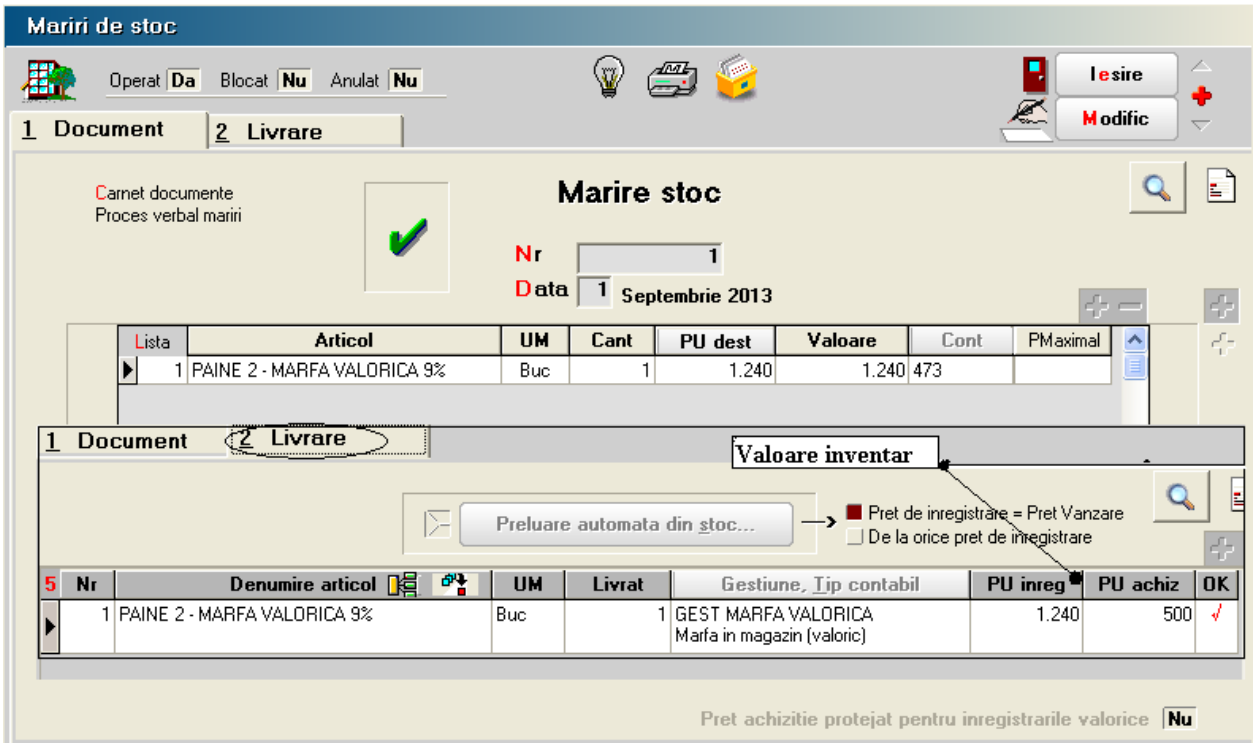


Fig 8. Marire 1

- Daca se doreste pastrarea procentului de adaos, se completeaza la “PU inreg” noua valoare de inregistrare = valoarea de inventar*0,879, iar la “PU achiz” valoare de achizitie generata la pasul 2. (Fig 9)

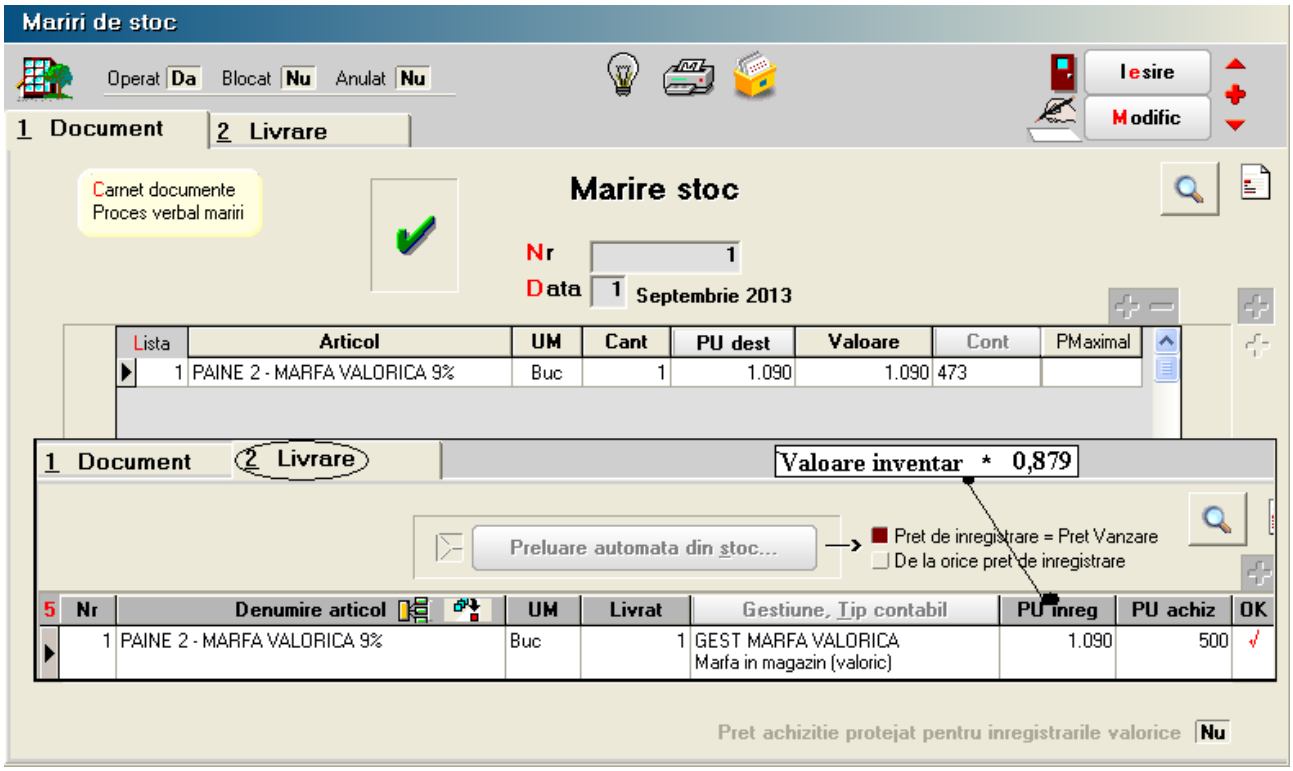


Fig 9. Marire 2

*****In cazul utilizarii casei de marcat:**

Daca modul de lucru este Emulare tastatura: In casa de marcat se introduce noua cota de TVA iar codul aferent acestei cote trebuie trecut in Mentor > Interne > Emulare tastatura pe pagina “Date de lucru” in coloana “cod departament in casa de marcat”.

Daca modul de lucru este Offline:

1) Este necesara adaugarea procentului 9% TVA in memoria casei .
2) Retransmiterea articolelor la casa de marcat, cu noile cote de TVA atribuite.

*****In cazul firmelor care lucreaza cu sateliti**

In cazul in care in Nomenclatorul de TVA, cota de 9% nu a existat si a fost adaugata, este necesar, ca dupa modificarea efectuata sa se transmita fiecarui SATELIT nomenclatorul nou de cote TVA. Satelitii vor aplica aceleasi masuri ca mai sus pentru actualizarea preturilor din nomenclator si actualizarea stocurilor din gestiunea proprie.

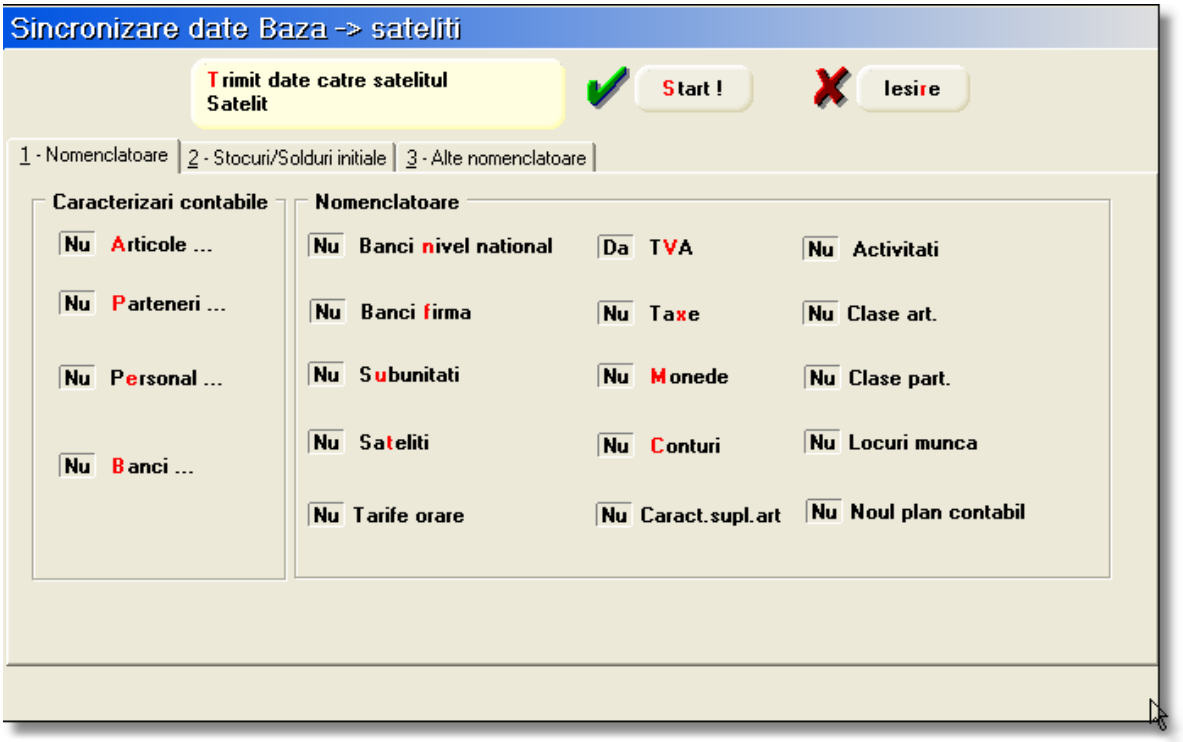


Fig 10 Transmitere Nomenclator TVA catre satelit