

MARFURI EVIDENTIIATE VALORIC

Constante necesare pentru funcționarea evidenței valorice:

1. Constante generale Mentor > Constante de funcționare > Contabile > Corecție automată coeficient adaos = **DA**.
2. Constante generale Mentor > Constante de funcționare > Contabile > Tip descărcare valorică= Coeficient descărcare calculat la SOLD (face descărcarea de gestiune pornind de la valoarea stocului și a adaosului: Adaosul descarcat = (Adaos la sold / Sold) * Pret înregistrare marfa descarcata - **VALOARE RECOMANDATA**) sau Coeficient descărcare calculat la INTRARI (face descărcarea de gestiune pornind de la valoarea totală a intrărilor și a adaosului aferent: Adaosul descarcat = (Adaos la intrari / Total intrari) * Pret înregistrare marfa descarcata).
3. Constante generale Mentor > Conturi sintetice pentru identificarea tipului de stoc > Sintetic pentru închidere automata prin coeficient K = toate conturile pentru care doriți să se facă închiderea automată.

Intrarea mărfurilor în gestiune presupune completarea pe NIR a prețului de înregistrare (care reprezintă și prețul de vanzare). Aceasta determină următoarele înregistrări contabile:

371, 442.06 =401

371=378

371=442.08

Vanzarea se poate opera pe facturile de iesire sau pe monetare. Diferenta între cele doua documente consta în faptul ca pe factura, la pret de vanzare, se scrie valoare fara TVA iar pe monetar valoarea inclusiv TVA. Pe ambele machete, pe pagina de livrare, se scrie la Pret de înregistrare valoarea inclusiv TVA si se da dublu-click pe coloana OK pentru a se calcula si pretul de achizite. Notele contabile de descarcare vor fi:

411 / 5311 = 707, 442.07

607=371

378=371

442.08=371

La sfarsitul lunii inchiderea prin coeficientul K se face automat. Regulile de calcul pentru determinarea notelor contabile de corectie sunt:

K = TSC 378 / TSD 371

SFC 378 trebuie sa fie egal cu K x SFD 371 .

Suma de corectie: S = K x SFD 371 - SFC 378 (inainte de corectie)

Notele de corectie: 378 = 371 (+S)

607 = 371 (-S)

In care:

K - coeficient de descarcare valorica;

TSD - total sume debitoare;

TSC - total sume creditoare;

SFD - sold final debtor;

SFC - sold final creditor;

RD - rulaj debtor.

Atentie! Nota contabila de corectie afecteaza contul 378 dar nu se regaseste si in Raportul de gestiune. Coloana Adaos din aceasta lista nu este influentata de corectie.

Obs! Ordinul 1752-17.11.05 care a intrat în vigoare în ianuarie 2006 spune că nu se mai ia în calcul 4428 în formula coeficientului K.

In anumite opinii formula lui K este urmatoarea:

$$K = TSC\ 378 / (TSD\ 371 - TSC\ 4428)$$

$$K \times (SFD\ 371 - SFC\ 442.08) = SFC\ 378$$

Aceasta reprezintă de fapt același lucru ca mai sus dar doar în cazul în care se lucrează cu un singur procent de TVA. Dacă se lucrează cu 2 procente de TVA trebuie făcute analitice la 371.02, 378.02 și 442.08 care se folosesc pe configurări diferite în funcție de procentul de TVA.

Ce probleme pot apărea:

- dacă se vinde mai mult decât s-a achiziționat sau dacă ieșirea se operează înainte înregistrării intrărilor informația privind prețul de achiziție de pe documentul de ieșire nu mai reflectă situația reală, poate apărea adaos negativ care se corectează la final de lună cu ajutorul constantei Corectie automata coeficient adaos=DA