

# WinMentor

## TVA nedeductibil

La intrari in stoc si pe platile din trezorerie se pot inregistra documente cu TVA nedeductibil in proportie de 50% sau 100% dupa caz.

### Configurare

Constantele care trebuie setate pentru inregistrarea TVA-ului nedeductibil se regasesc in Constante generale – TVA:

- (1) **Cont inregistrare pro-rata si TVA nedeductibil = ...**
- (2) **TVA-ul nedeductibil se inregistreaza:** direct pe cont / in pretul de inregistrare

In cazul in care constanta **TVA-ul nedeductibil se inregistreaza:** are valoarea “direct pe cont” este **obligatoriu** sa selectati contul pe care se va face inregistrarea in constanta (1).

### Mod de lucru

#### 1. Intrari (TVA-ul nedeductibil se inregistreaza direct pe cont - 635)

Linile de pe factura, pentru care se inregistreaza TVA nedeductibil trebuie setate pe coloana “Nd?” cu “1/2” sau “Da”.

Exemplu: Se achizitioneaza benzina in valoare de 1240 lei, din care 240 lei TVA nedeductibil 50%.

L	Articol	UM	Cant	PU	Valoare	TVA	Nd?	d/m%	PMax
1	Benzina	L	100	10	1.000	240	1/2		

Fig. nr. 1

Inregistrari contabile:

Debit	Credit	Valoare	Document	Observatii	Jurnal/Nota
302.02	401	1.000,00	F.3/03.01.2013	Furnizor-Intrari articole-	J1 / NC3
442.06	401	240,00	F.3/03.01.2013	Furnizor-TVA deductibil-	J1 / NC3
635	442.06	120,00	F.3/03.01.2013	Furnizor-	J1 / NC3
-----	----- Total -----	1.360,00			

Fig. nr. 2

# WinMentor

## 2. Intrari (TVA-ul nedeductibil se inregistreaza: in pretul de inregistrare)

In aceasta situatie pe Receiptia intrarii trebuie apasat butonul “Repartizare suplimente” pentru a se include valoarea TVA-ului nedeductibil in valoarea de inregistrare a marfii.

The screenshot shows the 'Intrari: Facturi fiscale' window. At the top, there are buttons for 'Operat', 'Da', 'Blocat', 'Nu', 'Anulat', 'Nu', and 'TVA dedus la plata', 'Nu'. There are also 'Salvez' and 'Renunt' buttons. Below this, there are tabs for '1 Document', '2 Receptie', and '3 Plata'. The main area contains a table with columns: 'Nr', 'Carnet NIR', 'Numar NIR', 'Ziua', 'Gestiunea', 'Valoare NIR', and 'Observatii'. A row is visible with '1 Nota intrare receptie', '1', '2', 'Garaj', and '1.120,00'. Below this table, there are options for 'Val. suplimentara', 'Proportie dupa:' (with radio buttons for 'valoare', 'masa', 'volum'), and 'Cont suplimentare'. A button labeled 'Repartizare suplimente' is circled in red. Below this, another table is visible with columns: 'Nr', 'Denumire articol', 'Tip contabil', 'UM', 'cant.fum', 'cant.NIR', 'Pret inreg', 'Valoare', '%', and 'Supliment'. A row is visible with '1 Benzina', 'Combustibili', 'L', '100', '100', '11,20', '1.120,00', '0', and '120'. The 'Supliment' column value '120' is circled in red.

Fig. 3

Nota contabila in acest caz va fi:

The screenshot shows the 'Mentor Inregistrari contabile pentru documentul curent' window. It contains a table with the following data:

Debit	Credit	Valoare	Document	Observatii	Jurnal/Nota
302.02	401	1.000,00	F.2/02.01.2013	Furnizor-Intrari articole-	J1 / NC3
442.06	401	240,00	F.2/02.01.2013	Furnizor-TVA deductibil-	J1 / NC3
302.02	442.06	120,00	F.2/02.01.2013	Furnizor-	J1 / NC3
----- Total -----		1.360,00			

Fig. 4

## Trezorerie

Neductibilitatea se aplica pentru platile efectuate prin cassa sau banca – tranzactii curente, in cazul in care optiunea aleasa la Beneficiar este: “Direct pe cheltuieli(TVA) – Fig nr. 4”.

# WinMentor

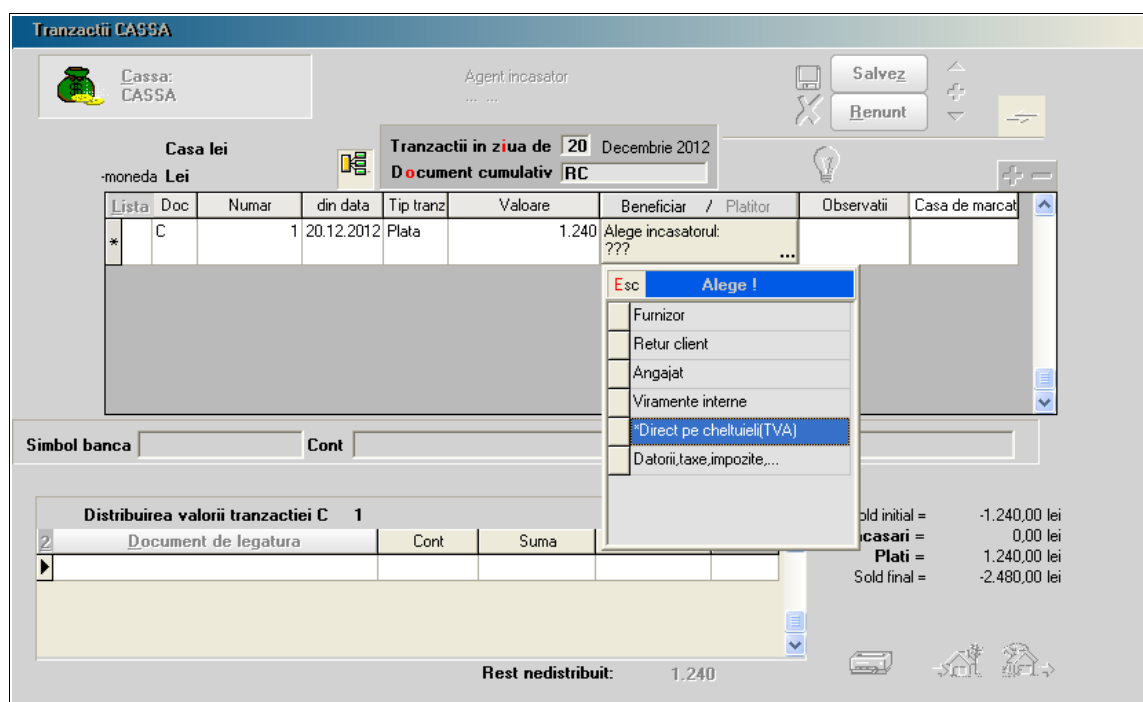


Fig. nr. 5

## Cassa

In partea din stanga jos, la document de legatura, pe ultima coloana se regaseste **Nd**, cu urmatoarele variante:

- **nu** – se aplica TVA normal
- $\frac{1}{2}$  – TVA nedeductibil 50%
- **da** - TVA nedeductibil 100%
- $\% \frac{1}{2}$  - TVA nedeductibil 50% + % pro-rata asupra TVA deductibil
- **% nu** - % pro-rata asupra TVA-ului

**Banca** – **tranzactii curente** este acelasi sistem de lucru ca si la Trezorerie.