

ANEXA - Modificari datorate intrarii in vigoare a noii declaratii 394.

A. CONSTANTE, NOMENCLATOARE

1. CONSTANTE

In figura 1 sunt prezentate constantele generale de functionare utilizate pentru configurarea executarii programelor de generare a declaratiilor - DECLARATII.

Nr	Denumire	Valoare
1	DECLARATIE 392	
1.01	Mod calcul "Cifra afaceri"	SF[419]+SF[472]+TRD[701]+TRD[702]+TRD[7
2	DECLARATIE 394	
2.01	Firma este agentie de turism	NU
2.02	Plafon privind val.bonurilor fiscale asimilate facturilor simplificate	100
2.03	Moneda plafonului de emitere a bonurilor fiscale	EURO
2.04	Banca pentru preluarea cursului monedei	BANCA NATIONALA A ROMANIEI
2.05	Acord privind accesul la datele declaratiei (furnizori/clienti)	NU
▶ 2.06	Tipuri contabile asociate bunurilor imobile	...
2.07	Tipuri contabile asociate imobilizarilor necorporale	
2.08	Firma desfasoara activitati secundare din lista celor ce se raporteaza	NU

Fig. 1

In sectiunea DECLARATIE 394 au fost introduse patru constante noi, cele de la pozitia 2.05 pana la 2.08 (de mentionat ca prima constanta (2.01) nu produce efecte in noul program de generare a declaratiei):

2.05 Acord privind accesul la datele declaratiei (furnizori/clienti) - (DA/NU): 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;

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

2.07 Tipuri contabile asociate imobilizarilor necorporale - lista de tipuri contabile: idem.

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

In randurile urmatoare este prezentata lista activitatilor secundare pentru care se raporteaza situatia veniturilor:

- 812 Activitati de curatenie
- 1071 Cofetarie si produse de patiserie
- 4520 Spalatorie auto
- 4730 Comert cu amanuntul al carburantilor pentru autovehicule in magazine specializate

- 4776 Comert cu amanuntul al florilor, plantelor si semintelor
- 4776 Comert cu amanuntul al animalelor de companie si a hranei pentru acestea, in magazine specializate
- 4932 Transporturi cu taxiuri
- 5510 Hoteluri
- 5510 Pensiuni turistice
- 5610 Restaurante
- 5630 Baruri si activitati de servire a bauturilor
- 9313 Activitati ale centrelor de fitness
- 9602 Activitati de coafura si de infrumusetare
- 9603 Servicii de pompe funebre

2. NOMENCLATOR ARTICOLE

In interfata nomenclatorului de articole tab-ul (fereastra) "Date generale", 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.

Nomenclatorul categoriilor pentru care se aplica taxare inversa (figura 3), se actualizeaza odata cu

Articole de stoc

Denumire

Grau

Clasa de caracterizare

...

Scos din fabricatie

?

Articol promotional

?

Nefacturabil

?

Puncte bonus

Salveaz

Renunt

Date generale

Alte caracteristici

Preturi diverse

Categ. discount

Identificare

Tip articol

☒ - stoc
 ☐ - serviciu

Cantitatea stocata

direct masurabila in UM stocare

Cantaribil

Da

Electronic

?

UM stocare

T

UM sec. implicita

Cant. implicita la vanzare

0

T

Tip inseriere

☒ - fara serie
 ☐ - serie pe bucata
 ☐ - serie pe lot

Atribute de caracterizare stocuri

Atribut 1

---- nedefinit ----

Atribut 2

---- nedefinit ----

Atribut 3

---- nedefinit ----

Date de inregistrare implicite

4 - Tip contabil

Marfa in depozit

5 - Gestiune

DEPOZIT CENTRAL

6 - Locatie

?

Taxe asociate

7 - TVA

9%

8 - Accize

---- nedefinit ----

9 - Taxa suplim

---- nedefinit ----

0 - Taxa suplim

---- nedefinit ----

Informatii casa de marcat online

Cod depart.

Cod PLU

Termen plata

zile

Cod extern (EAN)

Cod intern

Cod vamal

Cod CNAS

Produsator

---- nedefinit ----

Data adaugarii

13.04.2016

Configurari pentru declaratii

Categoria pentru care se aplica taxare inversa

Cereale si plante tehnice

Cod D394:

10019120

Fig. 2

WinMENTOR

efectuarea procedurii de upgrade a pachetului de programe MENTOR. De aceea nu exista o interfata pentru utilizator in vederea intretinerii nomenclatorului.

Categorii 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

Fig. 3

The screenshot displays the 'FISA Gestionare' software interface. A dialog box titled 'Coduri CAEN activitate secundara' is open, showing a list of CAEN codes and their corresponding descriptions. The code '4520' is selected, corresponding to 'SPALATORIE AUTO'. The main window shows fields for 'Denumire gestiune' (Depozit central), 'Simbol', and 'GLN (Identificator)'. There are buttons for 'Salvez' and 'Renunt'. Below the dialog, there are fields for 'Satelitul de care apartine' (Baza), 'Categorie de pret' (nedefinit), 'Depozit custodie' (with a red question mark), and 'Sectie / Atelier Productie' (Nu). At the bottom, there is a section for 'Clasa 9' with checkboxes for various cost types: activitate de baza, activitati auxiliare, indirecte, generale de administratie, and de desfacere. A button 'Cont clasa 9' is also present.

CAEN	Denumire
0	---nedefinit---
812	ACTIVITATI DE CURATENIE
1071	COFETARIE SI PRODUSE DE PATISERIE
4520	SPALATORIE AUTO
4730	COMERT CU AMANUNTUL CARBURANTI AUTO
4776	COMERT CU AMANUNTUL FLORI, ANIMALE, HRANA ANIM
4932	TRANSPORT CU TAXIURI
5510	HOTELURI, PENSIUNI TURISTICE...

Fig. 4

3. NOMENCLATOR GESTIUNI

In figura 4 este prezentata asocierea codului CAEN, corespunzator activitatilor secundare, gestiunilor din baza de date, in cazul in care constanta "Firma desfasoara activitati secundare din lista celor ce se raporteaza" are valoarea DA.

Asocierea este utila completarii automate a sectiunii I (7).

B. TRANZACTII DE INTRARE IN STOC

1. FACTURA, FACTURA IN ASTEPTARE, FACTURA LA AVIZ.

Fig. 5

1. Autofactura - se refera la facturarea in numele furnizorului. Se declara in D394 sectiunea I (2.4). La selectarea valorii "Da" a flag-ului butonul de selectare a carnetului de autofacturi se va activa. Pentru inregistrarea carnetelor utilizate pentru autofacturare vedeti punctul 4 din documentatie.
2. Serie/Numar document - inregistrarea unui document de intrare se poate face completand: numai seria, numai numarul sau seria si numarul. Validarea de unicitate la nivel de furnizor se face luand in calcul sirul de caractere rezultat in urma concatenarii valorii celor doua campuri. Reamintim ca in campul serie se pot inregistra valori de maxim 15 caractere (numere, litere), in campul numar se pot inregistra valori mai mici sau egale cu 2.147.483.647.
3. Destinatie - permite specificarea categoriei de bunuri imobile destinate 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 destinatiei. In figura 6 se poate observa lista categoriilor de imobilizari pentru care se face raportarea.

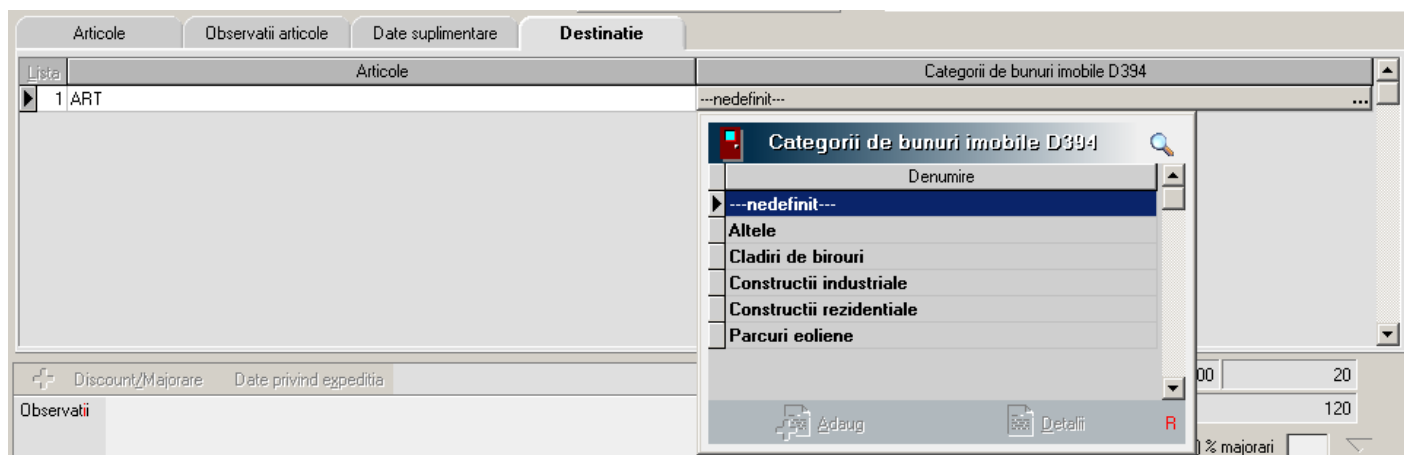


Fig. 6

4. Selectie carnet "autofacturi" - activ cand flag-ul "Autofactura" capata valoarea Da. In figura 7 se vede caror machete li se poate asocia carnet pentru autofacturare.

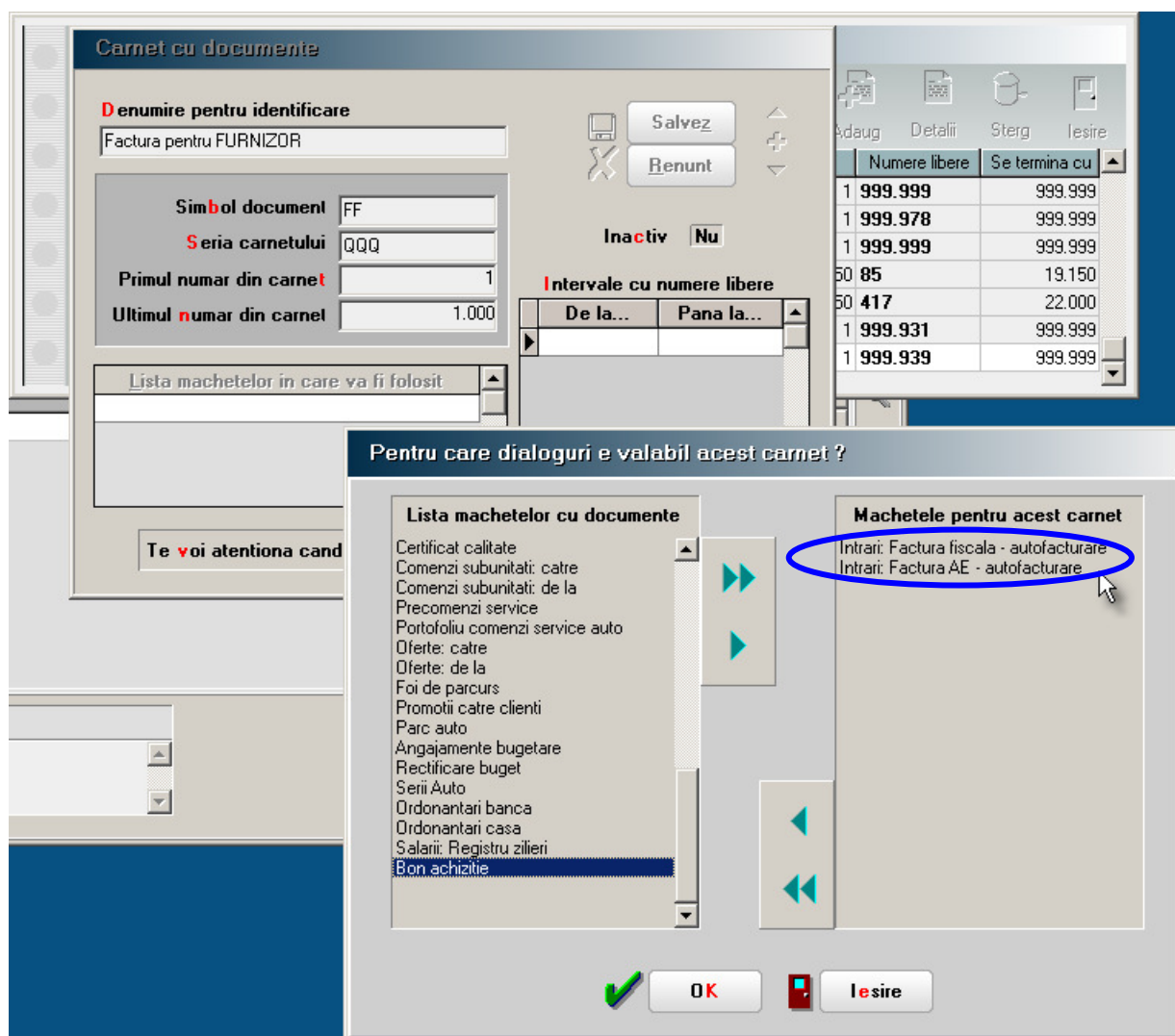


Fig. 7

5. Particularitati TVA - in figura 8 se pot vedea cazurile speciale de inregistrarea a TVA-ului. Regimurile speciale de scutire sunt detaliate, desi comportamentul interfetei este identic,

Fig. 8

deoarece se raporteaza separat in D394. La selectarea lor coloana TVA devine nula si nu se poate modifica.

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

2. INTRARI DE LA PERSOANE FIZICE

Fig. 9

1. Tip document - s-a introdus posibilitatea specificarii tipului de document utilizat pentru achizitia de la persoanele fizice. Pentru "Borderou de achizitie" gestionarea numerelor de documente se poate face automat, prin intermediul carnetului de documente, daca constanta generala de functionare (din sectiunea INTRARI IN STOC): "Borderou de achizitii de la persoane fizice cu carnet de documente" are valoarea "DA".

2. Selectie carnet documente pentru tip document "Borderou de achizitii". Este inactiv pentru celelalte tipuri de documente.

C. MONETARE

Preluare bonuri de la case de marcat Emulare tastatura

Preiau bonurile din data

Preiau bonurile emise pe toate casele

Afisez doar bonurile nepreluate Afisez doar bonurile listate

Numar Bon	Valoare	Preluat	Listat	Facturat

Total valoare :

Nr. total bonuri

Nr. bonuri facturate

NrCrt	Articol	Cantitate	Pret

Fig. 10

Interfata de preluare a bonurilor inregistrate pe casa de marcat, prin emulare tastatura, a fost modificata conform figurii 10. Datele inregistrate vor sta la baza raportarii cuprinse in D394 sectiunea G. Ele se vor prelua in monetar (vezi figura 11).

Pe monetar se preiau noile date si in plus se poate vizualiza lista facturilor incasate prin casa de marcat.

Dacă în ce privește emularea de tastatură completarea acestor date se face automat, în cazul celorlalte metode de înregistrare (OFFLINE, ONLINE) aceste date vor trebui precizate de către utilizator, în caz contrar salvarea monetarului nu este posibilă.

Monetar: vanzari amanunt

Operat **Da** Blocat **Nu** Anulat **Nu**

1 Document **2 Livrare**

Carnet documente
Monetar

Monetar Agent

Nr. 201
Data **24** Mai 2016

Provine de la Casa de Marcat **Da**

Lista	Articol	UM	Cant	PU dest	Valoare	CASA	TVA colect.	PMaximal
1	OTET ONIX 0.5 L-8 BUC	Buc	8	1,1	8,8	Casa lei	0,73	0
2	CAPPUCCINO	Buc	3	3,8	11,4	Casa lei	0,94	0
3	CORN MOLDOVA 1.4 KG							
4	CARAMELE TROFLEM IF 0.8KG	E						
5	TURTA DULCE AMB BOBITA 50 BUC	E						
6	NESS ELITA 100 BUC	E						
7	VIVA PERNUTE-18 BUC CACAO	E						

Observatii

Nr. bonuri fiscale 49
Nr. bonuri fiscale pentru care s-au emis facturi 1

Facturi incasate prin Bon Fiscal - Emulare tastatura

OK

Nr. factura	Serie factura	Zi	Valoare
21559	OVIU	24	209,85

Nr. B.F. pentru care s-au emis facturi = 1 in Valoare de: 209,85

Fig. 11

D. TRANZACTII DE IESIRE DIN STOC

1. FACTURA, FACTURA LA AVIZ, FACTURA IN VALUTA

Fig. 12

1. Autofactura - 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.
2. Emisa de client - permite marcarea facturilor emise de client in numele persoanei impozabile. Se raporteaza in D394 ca in cazul anterior.
3. Particularitati TVA - s-a modificat ca structura separandu-se cazurile de regim special de scutire (vezi figura 13). Selectarea oricarui regim special de scutire din cele doua va avea ca

Fig. 13

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. Factura editata pentru

client va cuprinde TVA-ul 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).

4. Stornare - permite marcarea facturilor care cuprind astfel de operatii (nu se permite inregistrarea articolelor cu cantitati pozitive). Nu se marcheaza ca stornate facturile de corectii (care cuprind inregistrari cu cantitati negative si cantitati pozitive). Se raporteaza in D394 in sectiunea I (2).

2. FACTURA SERVICIILOR ELECTRONICE

A fost introdus un nou format de inregistrare a facturilor de iesire pentru cazul prestarii de servicii electronice (figura 14). Aceste facturi nu se declara in D300, D390 si D394. De asemenea, nu se cuprind in jurnalul de vanzari, avand un jurnal special numit "Jurnal vanzari servicii electronice" (vezi figura 15).

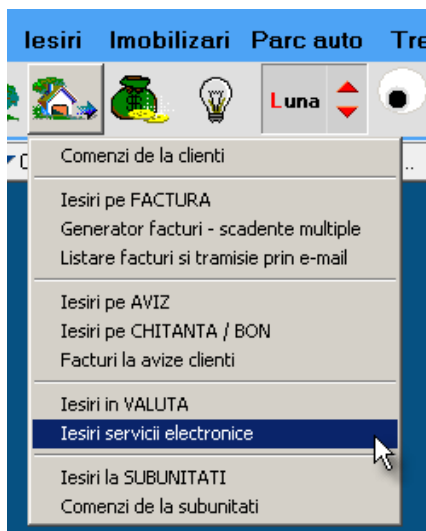


Fig. 14

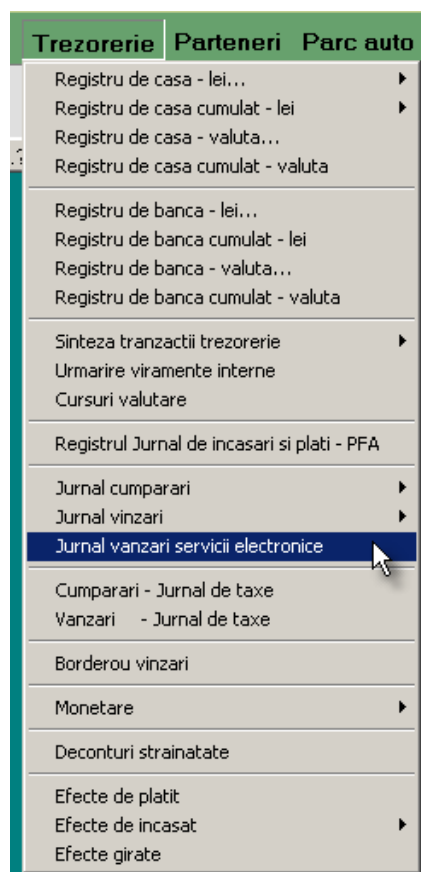


Fig. 15

Detalii suplimentare sunt prezentate in anexa la modificari referitoare la factura pentru servicii electronice.

E. SERVICE

1. VERIFICARE COERENTA DATE

S-a adaugat procedura de populare a tranzactiilor de intrare, iesire, monetare, plati incasari casa/banca direct pe cont cu procentul de TVA corespunzator. Optimizarea este exploatata la generarea declaratiei D394. Fara executia acestei proceduri nu se va putea face generarea declaratiei pentru lunile a caror date au fost inregistrate cu versiuni de program anterioare versiunii 824.00.

2. OPTIMIZARE INREGISTRARE DISCOUNT -URI

Prin intermediul acestei optiuni este optimizata inregistrarea discount-urilor in tranzactiile de INTRARI, IESIRI si MONETARE din intreaga baza de date (nu numai din luna de lucru). Deocamdata facilitatea este exploatata doar la generarea declaratiei D394. Fara executia acestei proceduri nu se va putea face generarea declaratiei pentru lunile a caror date au fost inregistrate cu versiuni de program anterioare versiunii 824.00