

Modul de lucru cu avansuri furnizori/clienti

I. Avansuri in lei

Sumele platite sau incasate ca avans pot fi inregistrate prin facturi de avans sau direct in trezorerie.

In cazul facturarii avansului, articolul utilizat este de tip serviciu si are contul reprezentativ 409/419 sau analitice ale acestora. Existenta acestor conturi in configurarea contabila a partenerului determina inregistrarea avansului ca si creanta/obligatie a acestuia. Nota contabila generata este:

% = 401

409

442.06

respectiv

411 = %

419

442.07

Prin plata/incasarea facturii de avans se va stinge obligatia evidentiata in 401/411.

La primirea/intocmirea facturii definitive se storneaza avansul anterior facturat si astfel se stinge creanta/obligatia din contul de avans. Factura va fi compusa din doua parti: articolele facturate si stornarea avansului. Pentru stornarea avansului se alege acelasi articol din nomenclator ca si la factura de avans iar programul va deschide o macheta in care se prezinta situatia tuturor avansurilor facturate la respectivul partener si permite selectarea celor dorite pt stornare. Nota contabila de storno avans este:

409 = 401 respectiv 411 = 419 cu valoarea avansului in rosu.

La pornirea unei firme, *initializarea* avansurilor anterior facturate presupune setarea butonului "Plata" pe "Nu" atat pentru soldurile din 409 cat si pentru cele din 419. Astfel aceste obligatii vor putea fi stinse pe factura definitiva.

In cazul platii/incasarii avansului direct in trezorerie (pe 409/419), stingerea obligatiei generate se va face prin compensare cu factura ulterioara.

La *intializarea* avansurilor anterior platite/incasate se va seta butonul "Plata" pe "Da". Daca soldul este pe contul 419 si daca se lucreaza cu constanta "Tva colectat la incasari in avans" = "Da", atunci se calculeaza si completeaza automat TVA colectat care va fi stornat la compensare.

II. Avansuri in valuta

Facturile de intrare si de iesire in valuta cu avansuri pastreaza legatura cu partenerul incepand cu versiunea 455.

Articolul utilizat este de tip serviciu si are contul reprezentativ 409/419 sau analitice ale acestora. Existenta acestor conturi in configurarea contabila a partenerului determina inregistrarea avansului ca si creanta/obligatie a acestuia.

Nota contabila generata este:

Pentru achizitie intracomunitara cu taxare inversa:

409 = 401

442.06 = 442.07

Pentru import cu taxare inversa:

409 = 401

442.06 = 442.07

Pentru import cu plata TVA in vama:

409 = 401

442.06 = 401 sau 512.05

Pentru livrare intracomunitara cu taxare inversa sau export:

411 = 419

Pentru livrare interna cu TVA dar facturata in valuta:

411 = 419

411 = 442.07

Prin plata/incasarea facturii de avans se va stinge obligatia evidentiata in 401/411.

La primirea/intocmirea facturii definitive se storneaza avansul anterior facturat si astfel se stinge creanta/obligatia din contul de avans. Factura va fi compusa din doua parti: articolele facturate si stornarea avansului. Pentru stornarea avansului se alege acelasi articol din nomenclator ca si la factura de avans iar programul va deschide o macheta in care se prezinta situatia tuturor avansurilor facturate la respectivul partener si permite selectarea celor dorite pt stornare. Nota contabila de storno avans este: **409 = 401** respectiv **411 = 419** cu valoarea avansului in rosu. Pe langa acesta inregistrare se mai genereaza si cea pentru stornare TVA in functie de cum a fost creat avansul.

Stornarea avansului se face la cursul la care a fost introdus chiar daca pe factura respectiva este trecut alt curs (acesta din urma este folosit pentru determinarea pretului de achizitie a bunurilor si serviciilor acizitionate sau livrate pe acea factura).

Obs.1: Pentru fiecare factura de intrare in valuta cu avans deja introdusa (inainte de ugrade-ul la o versiune cel putin egala cu 455) trebuie facuta factura de stornare separata la acelasi curs cu avansul. Factura care cuprinde articolele achizitionate se introduce de asemenea separat la cursul dorit.

Obs.2: La stornarea avansurilor in valuta cu TVA introduse cu versiuni anterioare trebuie completat manual TVA-ul.