## LOHN

## **CONFIGURĂRI PREALABILE**

Configurarea contabilă utilizată pentru articolele importate temporar va avea contul reprezentativ 803.2 restul conturilor fiind 999 (fig. 1).

Caracterizare contabila articole										
<u>D</u> enumire pentru identificare <u>C</u> onturi utilizate Da <u>t</u> e ge	Materii prime lohn Inerale		lesire Modific V							
1 Cont reprezentativ 803.2	2 Diferente	<mark>3</mark> Cheltuieli 999	<mark>4</mark> Venituri 999							
,	5 Marire stoc 6 Diminuare stoc 8.Dif. rotunjire pret									
8.Dif. rotunjire pret       9 - Diverse          9         Descarcare de gestiune la iesirea din firma?       Da         Inregistrari suplimentare de incarcare/descarcare cont diferente la vanzare       ?         Va apare in jurnalul de cumparari pentru activitatea de baza       Da										

Fig. 1

Metoda de gestiune va fi IDS pentru a putea face descărcarea de gestiune de pe anumite poziții de stocuri.

Se va configura o nouă cotă de TVA, ce se va atribui articolelor importate temporar, la care conturile pentru înregistrarea TVA-ului deductibil, colectat și neexigibil va fi 803.8 (fig. 2).

<u>¥</u> aloarea taxei ( % )	19	Lesire
Denumirea taxei	19% lohn	Modific V
Conturi radacina pe	niru acest procent	de TVA:
1 - Deductibil	2- Colectat	<mark>3-</mark> Neexigibil
803.8	803.8	803.8

Fig. 2

Pentru constanta de operare "Modificare conturi taxe vama" se va selecta valoarea "Poate fi modificat".

## INTRĂRI DIN IMPORT TEMPORAR

Facturile de import temporar se introduc folosind opțiunea "...din import" a modulului MENTOR > INTRARI asemănător facturilor de import definitiv singura diferență constând în selectarea butonului "Import temporar".

Articolele din factura de import temporar vor face parte din consumul necesar realizării unor articole exportate ulterior și trebuie să aibă tipul contabil si TVA definite special pentru importul temporar (vezi mai sus).

Int 4 1	ira N	ri din import: DVI Operat Da Blocat Nu Anulat Nu VOICE <u>2</u> DVI <u>3</u> Receptie			Ţ	Jurnal		lesire Modific	<b>*</b>
Furnizor       Indicativ tara       Invoice       Cumparator         Extern       Localitate       Import definitiv       Import definitiv         Invoice       1       D ata       01.06.2002       Import definitiv       Moneda         Import definitiv       Import definitiv       Import definitiv       Usd       Usd									+
	4	Articol	MU	Cant	PU	Valoare	d/m %	PMaximal RO	
	1	Nasturi	Buc	100	1	100			
	2	Stofa import	М	200	10	2.000			
	3	Ata import	Buc	100	0,5	50			
									T
	, 0	″_ Di <u>s</u> count/Majorare <mark>Certif.calitate</mark> bservatii	<mark>9</mark> .Tern	nen reexport	T ota 30.06.2002	I <b>de plata</b> 2 Majorari i	intarziere	2.150 Usd	F

Fig. 3

În fereastra următoare a machetei se introduc asemănător facturilor de import definitiv datele privind transportul, asigurarea și taxele (comisioanele și accizele) vamale. Răspunsurile la întrebarile din panoul de sub datele de identificare ale DVIului pentru importul temporar sunt 'Nu' ( setate implicit). Contul pentru TVA este implicit '999' și este utilizat de **WinMentor** ca un "cont corespondent" conturilor din afara bilanțului.

Pentru ca taxele, comisioanele si accizele vamale să se înregistreze în conturi din afara bilanțului (cum ar fi 803.8) trebuie setată constanta "Modificare conturi taxe vamă" pe valoarea "poate fi modificat" din Constante utilizator - Constante operare și apoi ales contul necesar din planul de conturi în cadrul DVI-ului.

Intrari din import: DVI												
Operat Da Blocat No	a Anulat [	Nu			🔹 🗑 🔁	urnal		l <mark>e</mark> sire	) 🚖			
1 INVOICE 2 DVI	3 Rece	ptie				,	<u>Æ</u> []	d odific	) 🦊			
Total 2.150 L	lsd	Transpo	it		Asig	jurare				1		
DVI nr	1	Val.trans	port		Va	l. asigura	re 📃					
din data 01.06.2002		Curs tran	sport		1 Cu	rs asigura	are		1			
Curs vama 33.	200	Doc.tran:	sport		De	oc.asigura	are		- 11			
Taxa-Comision-Accize incluse in pret	import Nu	Moneda lei	a Transpor nedefi	rtator nit	A I	loneda ei	Asigura nede	ltor finit				
Tava Tava Tava Tava Tava Tava Tava Tava	Nu	Scadenta	[	 % majo	orari Scad	denta			ajorari			
Cont pt. TVA		Repartizar	e val transp	ut c.	5.Taxa / Comisi	ion / Acciz	. –	7.Sterce	una			
999		■- pe va pe ma	asa	42	<u>6</u> .Adaugare sel	ectiva	-					
4 Nr 🞼 Denumire articol	UM	Cant.	Pret	Valoar	re lei 🛛 Pr	et import	TVA	vama 🔰	TA	<b>T</b>		
▶ 1 Nasturi	Buc	100	1	3	3.320.000	33.2	200 6	30.800				
2 Stota import	Intrari d	lin import	: DVI									
Taxa vamala (Cont: 803.8)	<b>*</b>	Operat <b>Da</b>	Blocat Nu	Anulat N				(	D J	umal	Sa	lvez
	* <b></b>			Decen				1	¥		S Be	nunt –
	<u>1</u> INVO	ICE $ \underline{2} $ D	VI 3	<u>i</u> Recep							- (∧ ( <u>∎</u> •	
,	Suplir	nentare achizitie	A Nr I	Carnet NIF	R Numar N	IIR Ziua	Ges	tiunea	Va	loare N	VIR Obse	ervatii 🔺 🔶
	Valoare	0		Intrare rece	pae i		Depozit c	entral		71.38	0.000	
	Cont sup	limentar										<b>_</b>
												stare
	5 Nr	Denumi	ire articol		Tip contabil	Тим І	cant furn	cant NIB	Pret inn		Valoare	% Supliment A
	5 Nr T 1 Nast	Denumi	ire articol	Ma	Tip <u>c</u> ontabil terii prime lohn	UM Buc	cant.furn 50	cant.NIR 50	Pret inn 33	eg. 3.200	Valoare 1.660.000	X Supliment ▲
	5 Nr I 1 Nast 1;	Denumi uri	ire articol	Ma	Tip <u>contabil</u> terii prime lohn	UM Buc	cant.furn 50	cant.NIR 50	Pret inn 33	eg. 3.200	Valoare 1.660.000	<sup>8</sup> Supliment ▲ 0 0
	5 Nr I 1 Nast 1; 2 Stofa	Denum uri a import	ire articol	Ma	Tip <u>contabil</u> terii prime lohn sc <u>C</u> a	UM Buc aracteriza	cant.fum 50 <b>ire artico</b>	cant.NIR 50 le	Pret inn 33 Cauta	eg. 3.200 1.000	Valoare 1.660.000 66.400.000	%         Supliment         ▲           0         0         0           0         0         0
	5     Nr       I     1       Nast       1;       2       3	Denum uri a import mport	ire articol	Ma E:	Tip <u>contabil</u> terii prime lohn sc <u>C</u> Marfa in mana	UM Buc aracteriza Denumire	cant.furn 50 are artico	cant.NIR 50 le N	Pret inn 33 Cauta 4G	eg. 3.200 1.000	Valoare 1.660.000 66.400.000 1.660.000	%         Supliment           0         0           0         0           0         0
	5 Nr I 1 Nast 1; 2 Stofa 3 Ata i	Denum uri a import mport uri	ire articol	Ma	Tip <u>contabil</u> terii prime lohn sc <u>C</u> Marfa in maga Marfa in maga	UM Buc aracteriza Denumire izin	cant.fum 50 nre artico ric)	cant.NIR 50 le FIF VA	Pret inn 33 Cauta 4G 50	≥g. 3.200 2.000 3.600	Valoare 1.660.000 66.400.000 1.660.000 1.660.000	Supliment            0         0           0         0           0         0           0         0
	5 Nr I 1 Nast 2 Stofa 3 Ata i 4 Nast 2;	Denum uri a import mport uri	ire articol		Tip <u>contabil</u> terii prime lohn sc C Marfa in maga Marfa in maga Materiale auxi	UM Buc Denumire Izin Izin (valo Iliare	cant.fum 50 are artico ric)	cant.NIR 50 le FIF VA FIF	Pret inn 3: Cauta 4G -0 -0	eg.   3.200   1.000   1.000   1.200	Valoare 1.660.000 66.400.000 1.660.000 1.660.000	%         Supliment           0         0           0         0           0         0           0         0           0         0           0         0
	5         Nr           I         1         Nast           2         Stofa           3         Ata i           4         Nast	Denum uri a import mport uri	ire articol		Tip contabil terii prime lohn sc C Marfa in maga Marfa in maga Materii prime Materii prime	UM Buc Denumire Izin Itare	cant.fum 50 are artico ric)	cant.NIR 50 Ie FIF VA FIF FIF	Pret inr 3: Cauta 4G • FO • FO • FO • FO • FO • FO • FO • FO	29. ( 3.200 ( 3.000 ( 3.600 (	Valoare         Valoare           1.660.000         66.400.000           1.660.000         1.660.000           1.660.000         1.660.000	%         Supliment           0         0           0         0           0         0           0         0           0         0
	S     Nr       I     1     Nast       I     2     Stofa       I     3     Ata i       I     4     Nast	Denum uri a import mport uri	ire articol		Tip <u>contabil</u> terii prime lohn sc C Marfa in maga Marfa in maga Materiale auxi Materii prime Materii prime Materii prime Materii prime	UM Buc Denumire izin izin (valo liare ohn port	cant.furn 50 are artico	cant.NIR 50 Ie N FIF VA FIF FIF ID: 1D:	Pret inr 3: Cauta 4G A 50 50 S S	eg. ( 3.200 ( 3.000 ( 3.600 ( 3.600 ( 3.200 (	Valoare           1.660.000         66.400.000           1.660.000         1.660.000           1.660.000         1.660.000	%         Supliment           0         0           0         0           0         0           0         0           0         0
	5     Nr       I     1     Nast       2     Stofa       3     Ata i       4     Nast	Denum uri a import mport uri	ire articol		Tip <u>contabil</u> terii prime lohn sc C: Marfa in maga Marfa in maga Materiale auxi Materii prime Materii prime Materii prime Materii prime Mijloace trans Ob. inventar i	UM Buc Denumire nzin nzin (valo liare ohn port n folosin	cant.fum 50 are artico tic) a	Ie Ie IE IE IE IE IE IE IE IE IE IE	Pret inn 3 Cauta 4G A 70 L 70 50 5 5 5 5	eg.   3.200   5.000   5.600   5.200	Valoare           1.660.000         66.400.000           1.660.000         1.660.000           1.660.000         1.660.000	2         Supliment           0         0           0         0           0         0           0         0           0         0
	5     Nr       1     1       2     Stofa       3     Ata i       4     Nast	Denum uri mport uri	ire articol		Tip contabil terii prime lohn sc C Marfa in maga Marfa in maga Materiale auxi Materii prime Materii prime Materii prime Materii prime Ob. inventar i	UM Buc Denumire Izin Izin (valo liare ohn port n folosint	cant.fum 50 nre artico ric) a	cant.NIR 50 Ie FIF FIF FIF ID ID ID ID ID	Pret inn 3 Cauta 4G • 70 4L 70 8 8 8 8 8	eg.   3.200   1.000   1.200   1.200	Valoare         Valoare           1.660.000         66.400.000           1.660.000         1.660.000           1.660.000         1.660.000	%         Supliment           0         0           0         0           0         0           0         0

Fig. 4

## NOTA DE CONSUM VAMĂ (LOHN)

Nota de consum pentru import temporar se face pentru justificarea scutirii de taxe vamale aferente importurilor. Scutirea de aceste taxe vamale se face numai in cazul în care materialele importate apar în consumul unor articole exportate.

În această machetă datele se pot introduce operațional sau pentru reglare. Primul tip de înregistrare se folosește în cazul în care sunt introduse în **WinMentor** toate datele privind importul, comenzile interne, consumurile de articole importate și exporturile articolelor realizate. A doua modalitate de înregistrare (pentru reglare) se folosește când nu au fost introduse în **WinMentor** toate datele necesare realizării notelor de consum pentru vamă.

În prima fereastra a machetei se introduc datele despre export.

În primul panou, butonul "Invoice" permite accesul la lista ieșirilor la export având aceeași dată cu nota de consum. În urma selectării unei facturi de export se afipșează produsele și cantitățile din factură. Cantitatea preluată reprezintă cantitatea de produs exportat pentru care se calculează consumul articolelor ce au fost importate pentru realizarea lui.

În al doilea panou al machetei este adusă comanda interna pe baza careia s-au realizat articolele exportate, inclusiv modelul (rețeta) și cantitatea preluată.

În al treilea panou pentru fiecare model exportat se afișează consumul de articole conform rețetei și cantității specificate. Legăturile dintre datele celor trei panouri sunt realizate de **WinMentor** pe baza documentelor introduse.

Note de consum - import	tempora											
Nota de consum       Carnet     N r       Note consum lohn     Zi       18     lunie	1 2002	Moneda Euro Tip inregistr	Vama Albita are : 📕 ope	export erationala	_ pentru regl	are		lesire Modific <u>L</u> istare	÷			
Export Documente	Produs exportat Cantitate											
1 · Invoice Zi DVE	Denumire UN				Export Pro	eluata	Pret	Val	oare 🔺			
1 1 18	Sacou	Buc	10	10	1	00	1.000					
									<u> </u>			
Model exportat			onsum / m	odel	1.2.1			Linel	• • •			
I 1 1 12.06.2002 Extern-S	dei Lan		Nr 1 Ata imp	ort	Articol			Buc	Lant  10			
1 1 12.00.2002 Excitos	1000		2 Stofa im	iport				M	20			
			3 Nasturi	3;				Buc	20			
	Note de c	onsum - i	mport te	empora	ar							
	Nota de consum     Moneda     Vama export       Carnet     Nr     1       Note consum lohn     Zi     18       Unite 2002     Tip inregistrare : I operationala i pentru reglare							j pentru reglare		lesire Modific Listare	▲ <b>↓</b> ▼	
	Total con	sumuri										
	4 Nr		A	rticol			UM	Cant		reluare auto	mata din <u>D</u> V	<u> </u>
		ita import					Buc	10	Invoice#	1		
		tora import Lasturi 3:					Buc	20	Produs exp	ort		
		local o,					040	20	Model	icou		
	Preluare consumuri din DVNT											4
	5 DV0T Pret DV0T Cantitate Taxe								P	eluari		
	Numa	Numar Data Valuta ROL DVOT Sold DVOT Sold							Cant	Taxe		
	1	1 01.06.2002 0,5 16.600 100 100 512.940 512.94							8	41.035	j	
												V

Fig. 5

În a doua fereastră a machetei, panoul patru preia și afișează desfășurat consumurile din al treilea panou, specificând în partea dreaptă numarul facturii, produsul și modelul pentru fiecare articol consumat.

În panoul al cincilea sunt preluate de **WinMentor** date despre articolele importate afișate în cosumurile din panoul al patrulea. Datele sunt aduse din DVOT și se referă la numar, data, preț, cantitate și taxe. Soldurile sunt calculate în funcție de notele de consum pentru vamă anterioare fără să ia în calcul valorile din nota curentă. În coloana de preluări, cantitatea este adusă din primul panou al machetei iar taxele sunt calculate proporțional cu cantitatea preluată. În cazul înregistrării datelor pentru reglare, în primul panou se introduc manual numerele facturilor de export și produsele exportate. În al doilea panou de această dată se precizează modelele și cantitățile pe baza cărora se afișează consumul de articole din al treilea panou.

Înregistrarea pentru reglare nu mai presupune preluarea consumurilor din DVOT ci introducerea manuala a datelor în al cincilea panou.