

Incasarea facturilor prin bonuri fiscale emise la casa de marcat

Conform ordonantei de urgenta 28/1999, agentii economici care efectueaza livrari de bunuri cu amanuntul, precum si prestari de servicii direct catre populatie sunt obligati sa utilizeze aparate de marcat electronice fiscale. Ordonanta prevede de asemenea ca la solicitarea clientilor sa fie eliberata si factura.

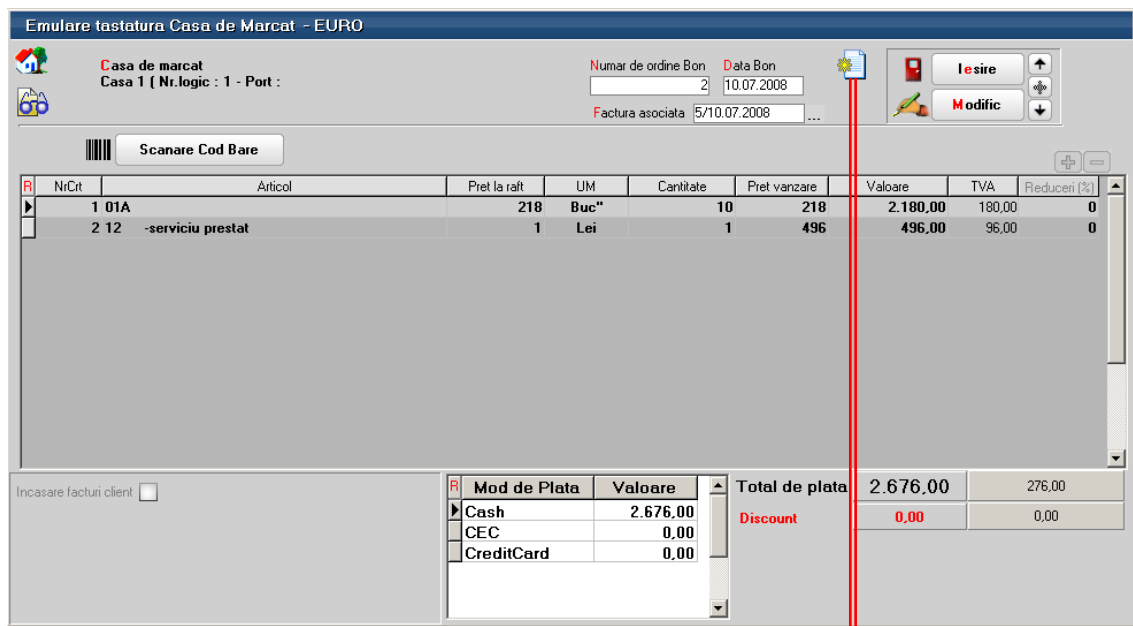
In aceste conditii in WinMENTOR ENTERPRISE pot apare urmatoarele situatii:

- A. factura de iesire se genereaza cu titlu informativ, la solicitarea clientilor, in baza bonului fiscal emis prin emulare tastatura;
- B. factura de iesire se stinge integral si imediat prin bon fiscal emis prin casa de marcat;
- C. factura de iesire se stinge integral / partial ulterior emiterii acesteia prin casa de marcat.

Cazul A. Factura de iesire se genereaza din bonul fiscal emis prin emulare tastatura (solutia clasica de generare factura in baza bonului fiscal)

Din macheta Emulare tastatura (Mentor > Interne) se poate utiliza optiunea “Generez factura” (de pe iconul ) care are ca efect generarea unei facturi fara descarcare de gestiune si fara nici o inregistrare contabila (figura 1). Aceasta factura este generata doar pentru listarea ei la cererea clientului. Ferestrele de livrare si incasare nu sunt accesibile. Descarcarea de gestiune pentru marfurile vandute se va face pe monetarul generat pentru bonurile fiscale emise in ziua respectiva.

Atentie! Factura nu este cuprinsa in jurnalul de vanzari, pentru a nu dubla TVA-ul colectat ce va fi raportat preluand datele din monetarele caselor de marcat, dar va fi cuprinsa in declaratia 394.



Emulare tastatura Casa de Marcat - EURO

Casa de marcat
Casa 1 (Nr.logic : 1 - Port :

Numar de ordine Bon 2 Data Bon 10.07.2008
Factura asociata 5/10.07.2008 ...

Scanare Cod Bare

R	NrCit	Articol	Pret la raft	UM	Cantitate	Pret vanzare	Valoare	TVA	Reduceri (%)
▶	1 01A		218	Buc"	10	218	2.180,00	180,00	0
	2 12	-serviciu prestat	1	Lei	1	496	496,00	96,00	0

Incasare facturi client ☐

R	Mod de Plata	Valoare
▶	Cash	2.676,00
	CEC	0,00
	CreditCard	0,00

Total de plata 2.676,00
Discount 0,00

TVA 276,00

Subunitate: S. 50-Casa de marcat

1. Document 2. Livrare

Particularitati TVA
Tranzactie interna
taxare normala

Moneda Lei Curs 1 ...

Factura fiscala

Factura fiscala
Numar 5
din data 10.07.2008

Exemplar 2 restituit stampilat
Client Client 02-cu sedii
Sediul Sediul1
CF ?
Sold

Info CM ☒

R	Nr	Articol	UM	Cant	Pret	Valoare	TVA	%Ad	%Disc
▶	1 01A		Buc"	10	200	2.000	180	0	0
	2 12	-serviciu prestat	(???)	1	400	400	96	0	0

Obs

Agent Bbb-nume.Bbb-prenume-A %

☐ Fara transport ☐ Expedita

Discount/Majorare
Preturi promotionale
Articole cadou

Discount 0,00 0,00 Cont disc ...
Total 2.400,00 276,00
= 2.676,00 Masa
Scadenta 10.07.2008 Zile 0 %Mai

Fig. 1

Cazul B. Stingerea imediata a facturilor prin bonuri fiscale emise la casa de marcat

Facturile de vanzare bunuri, servicii sau avansuri pot fi incasate si prin bonuri fiscale emise la casa de marcat. Daca incasarea se opereaza imediat, atunci factura poate fi marcata corespunzator iar gestiunea si obligatiile vor fi afectate in felul urmator:

- descarcarea de gestiune se va face pe factura, nu pe monetar
- TVA-ul de pe factura se va storna deoarece in jurnalul de vanzari trebuie sa ajunga TVA-ul de pe monetar
- creanta de la client va fi 0 deoarece se considera incasata imediat
- pe monetar se vor inregistra valoarea articolelor facturate si TVA-ul aferent.

Atentie! Factura nu va fi cuprinsa in jurnalul de vanzari, pentru a nu dubla TVA-ul colectat ce va fi raportat preluand datele din monetarele caselor de marcat, dar va fi cuprinsa in declaratia 394.

I. Configurari

Pentru functionarea acestui mod de lucru trebuie setate constante urmatoare care se gasesc in Constante generale > Casa de marcat > Emulare tastatura:

- “Cont intermediar pentru incasare imediata factura prin casa de marcat”: se va seta contul 473 sau un analitic corespunzator;
- “Tip contabil pentru incasari imediate facturi prin casa de marcat” definit ca in figura 2.

The screenshot displays the 'Caracterizare contabila articole de stoc' (Stock Item Accounting Characteristics) window. The window is divided into two main sections: '1. Conturi utilizate' (Used Accounts) and '2. Date generale' (General Data).

Section 1: Conturi utilizate

Cont reprezentativ 371.02

Diferente		Marire de stoc		Diverse	
Cheltuieli	...	Diminuare stoc	...	Dif. rotunjire pret	...
Venituri	473.01	Chelt. TVA diminuari	...	Custodie	...

☐ Accize calculate la vanzare
☐ Accize calculate la intrarea in gestiune

☒ Descarcare de gestiune la iesirea din firma ?
☒ Inregistrari suplimentare de incarcare/descarcare cont diferente la vanzare ?
☒ Va apare in jurnalul de cumparari pentru activitatea de baza ?

Section 2: Date generale

☐ Contine diferente de pret

☒ nu are
☐ pe toata valoarea
☐ numai pe adaos

Pentru fiecare %TVA, neexigibilul va fi pe analiticul []

☐ FIFO - primul intrat, primul iesit
☐ LIFO - ultimul intrat, primul iesit
☐ PMP - pret mediu ponderat
☐ IDS - identificare specifica
☒ VALORIC - fara evidenta cantitativa

Fig. 2

II. Functionare

Facturarea: Pe pagina “Incasare” a facturilor de iesire este rubrica “**Incasare prin casa de marcat**”. Daca este setata optiunea “**cu incasare imediata prin CASA DE MARCAT**”, atunci dupa salvarea facturilor acestea vor trebui incasate integral si imediat prin intermediul casei de marcat (figura 3).

The screenshot displays the 'Factura fiscala' (Fiscal Invoice) application window. The 'Incasare' (Payment) tab is active, showing the 'Incasare prin casa de marcat?' (Payment by bill type?) section. The 'Total document' is 2.676,00 Lei, and the 'Rest de plata' (Remaining payment) is 0,00 Lei. A dropdown menu is open, showing the option 'Alege tip casa de marcat' (Choose bill type) with the following options: Euro, Sapel, and Datcs.

Nr	Articol	UM	Cant	Pret	Valoare	TVA	%Ad	%Disc
1	01A	Buc"	10	200	2.000	180	0	0
2	12 -serviciu prestat	Lei	1	400	400	96	0	0

Discount: 0,00 0,00 Cont disc: ...
Total: 2.400,00 276,00
= 2.676,00
Scadenta: 22.07.2008 Zile: 12 %Mai: ...

Rest de plata: 0,00 Lei

Alege tip casa de marcat
Euro
Sapel
Datcs

Fig. 3

Bonurile fiscale: In cazul in care modul de lucru cu casa de marcat este prin **emulare tastatura** optiunea “11.Casa de marcat” (figura 3) va face legatura directa cu un bon fiscal. In acest caz pe bonul fiscal vor fi aduse toate articolele de pe factura respectiva (figura 4).

NrCit	Articol	Pret la raft	UM	Cantitate	Pret vanzare	Valoare	TVA	Reduceri (%)
1 01A		218	Buc"	10	218	2.180.00	180.00	0
2 12	-serviciu prestat	496	Lei	1	496	496.00	96.00	0

Mod de Plata	Valoare
Cash	2.676.00
CEC	0.00
CreditCard	0.00

Total de plata: 2.676.00

Fig. 4

In cazul modului de lucru **offline** bonurile se vor genera din casa, manual, neexistand posibilitatea interactionarii directe dintre program si casele respective. In acest caz intre factura si bonul de casa nu exista legatura, de aceea trebuie urmarit contul 473 (sau analiticul acestuia setat in constanta corespunzatoare) pentru a verifica daca au ramas facturi bifate ca incasate pentru care nu s-a operat bonul fiscal. Data bonului emis va fi aceeaasi cu a facturii.

Monetarele: Pe monetare se importa bonurile fiscale emise prin **emulare tastatura** sau se adauga manual articolele vandute in cazul in care se lucreaza cu casa de marcat **offline**. Astfel pe monetar vor fi doua tipuri de articole: vandute direct prin casa de marcat si articolele generice corespunzatoare incasarilor de facturi. Acestea din urma vor fi livrate din tipul contabil “Incasare facturi prin casa de marcat” (figura 5).

Nr	Denumire articol	DenUM	Gestione	Tip Contabil	Livrat	PU Inreg	PU achiz	Cont.intermed	OK
1 01A		Buc"	Gest. subunit 50	Marfa in magazin	2	37.2	10 ...	nedefinit ...	✓
2 01A		Buc"	Gest. subunit 50	Incasare fact prin Casa marcat	100	0	0 ...	nedefinit ...	✓
3 01A		Buc"	Gest. subunit 50	Incasare fact prin Casa marcat	1	0	0 ...	nedefinit ...	✓
4 01B		Buc"	Gest. subunit 50	Incasare fact prin Casa marcat	100	0	0 ...	nedefinit ...	✓
5 01B		Buc"	Gest. subunit 50	Incasare fact prin Casa marcat	1	0	0 ...	nedefinit ...	✓

Fig. 5

III. Inregistrari contabile

Factura este completata in mod obisnuit (cu avansuri, articole vandute sau servicii prestate) selectandu-se optiunea “cu incasare imediata prin casa de marcat”. La salvare restul de plata va fi egal cu 0, obligatia clientului fiind transferata contabil in contul intermediar stabilit prin constanta. Inregistrările contabile de pe factura vor fi:

411 = 707

411 = 4427

607 = 371

378 = 371

4428 = 371

473 = 411 (valoarea totala a facturii, inclusiv TVA)

473 = 4427 (minus valoarea TVA-lui din factura)

TVA-ul din factura este stornat pentru ca acesta trebuie inregistrat la incasarea prin bon fiscal. Descarcarea de gestiune si veniturile din vanzare se inregistreaza pe factura.

Pe **monetar** inregistrările contabile din monetar aferente articolelor vandute vor fi:

5311 = 707

5311 = 4427

607 = 371

378 = 371

4428 = 371

iar pentru incasarile de facturi vor fi:

5311 = 473

5311 = 4427.

In acest fel se sting valorile inregistrate pe 473 pe facturi si TVA-ul se inregistreaza pe monetar.

Cazul C. Stingerea ulterioara a facturilor prin bonuri fiscale emise la casa de marcat

Daca facturile de vanzare bunuri, servicii sau avansuri raman fara optiunea de incasare imediata prin casa de marcat, atunci acestea pot fi incasate ulterior (total sau partial) ca pana acum: prin casa, banca, efecte comerciale, compensari, avansuri pentru decontare dar si prin bonuri fiscale emise la casa de marcat. Incasarea facturilor se va putea opera oricand nefiind nici o restrictie de timp si valoare.

Atentie! In jurnalul de vanzari se vor regasi facturile ca documente generatoare de TVA.

I. Configurari

Pentru functionarea acestui mod de lucru trebuie setata constanta “Articol pentru incasari ulterioare/particiale prin casa de marcat” (Constante generale > Casa de marcat > Emulare tastatura). Aici se va selecta un articol de tip serviciu care ca avea ca si cont reprezentativ 473 sau un analitic corespunzator si TVA 0% (deoarece in jurnalul de vanzari va apare factura ca document fiscal prin care s-a inregistrat baza si TVA-ul colectat).

II. Functionare

Facturarea: Facturile se introduc normal lasandu-se optiunea “**Incasare prin casa de marcat**” de pe Livrare pe valoarea implicita “**Fara incasare prin casa de marcat**” deoarece nu se stie in acest moment cum se va face incasarea: prin casa, banca, compensare sau bon fiscal.

Bonurile fiscale: Daca se lucreaza cu **emulare tastatura** atunci pe bonul fiscal se poate selecta clientul si documentele incasate la rubrica “Incasare facturi client”. Pe bonul fiscal vor fi aduse atatea linii cate obligatii au fost stinse cu valorile aferente si cu TVA 0.

NrCit	Articol	Pret la raft	UM	Cantitate	Pret vanzare	Valoare	TVA	Reduceri (%)
1	Incasare ulterioara factura/F6/10.07.2008	2180,0007	Lei	1	2180,0007	2.180,00	0,00	0
2	Incasare ulterioara factura/F6/10.07.2008	495,9993	Lei	1	495,9993	496,00	0,00	0

Nr.	Document	Valoare
1	F6/10.07.2008	2.180,00
2	F6/10.07.2008	496,00

Mod de Plata	Valoare
Cash	2.676,00
CEC	0,00
CreditCard	0,00

Total de plata	Discount
2.676,00	0,00

Fig.5

Daca se lucreaza cu case de marcat **offline**, atunci pe bonurile fiscale se va folosi acelasi articol generic din constanta “Articol pentru incasari ulterioare/particiale prin casa de marcat”, nu articolele de pe factura.

Pe **monetare** se preiau toate inregistrarile din casa de marcat (articolele vandute pe bonuri fiscale si articolele generice corespunzatoare incasarilor ulterioare de facturi). Pe monetar, pe fereastra “Incasare facturi clienti” sunt detaliate facturile incasate corespunzatoare fiecarei linii de pe fereastra “Document” (figura 6). De aici se preiau conturile de clienti pe care erau inregistrate facturile si care vor fi utilizate in inregistrarea contabila de stingere.

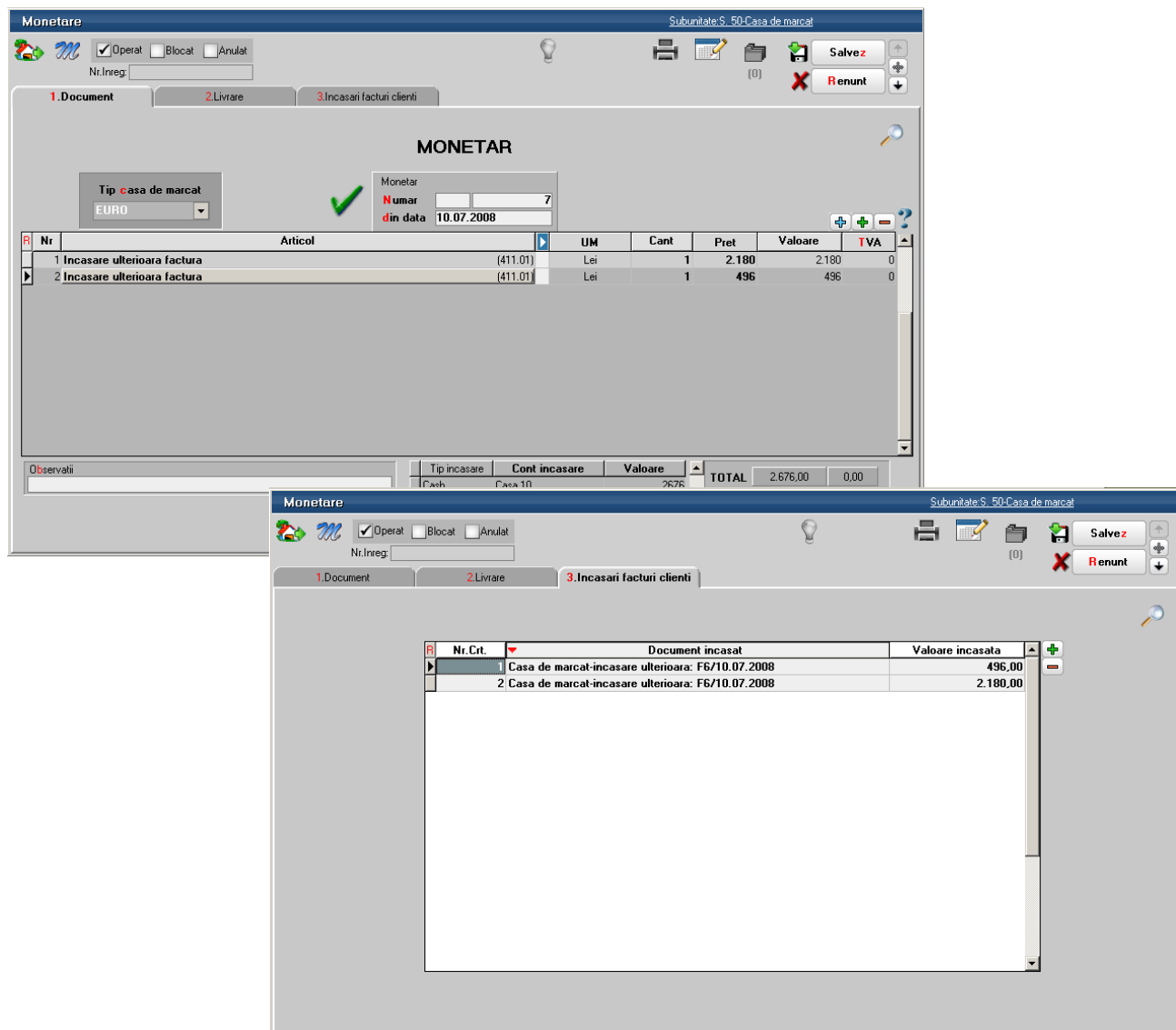


Fig.6

Daca se lucreaza cu **emulare tastatura** legaturile cu facturile incasate se fac automat.

Daca se lucreaza **offline**, atunci pe pagina "Incasare facturi clienti" trebuie selectate manual documentele stinse.

Daca se introduce manual intregul monetar, atunci pe pagina "Incasare facturi clienti" trebuie selectate manual documentele stinse si automat pe pagina document se vor adauga linii corespunzatoare cu articolul generic din constanta "Articol pentru incasari ulterioare/particale prin casa de marcat" si cu valorile facturilor stinse.

Intre liniile cu articol generic de pe pagina "Document" si liniile de pe pagina "Incasare facturi clienti" se creeaza o legatura astfel incat stergerea unei linii de pe una din cele 2 pagini, va determina stergerea liniei corespunzatoare de pe cealalta pagina.

III. Inregistrari contabile

Pe **monetar** inregistrarile contabile aferente articolelor vandute vor fi:

5311 = 707 si

5311 = 4427

607 = 371

378 = 371

4428 = 371

iar pentru incasarile de facturi vor fi:

5311 = 411 (valoarea inclusiv TVA).