

Stopaj la sursă pentru achiziții de cereale de la persoane fizice

În vederea simplificării procedurii de calcul a stopajului la sursă (contribuție de sănătate și impozit) pentru achizițiile de cereale și a asigurării coerenței datelor în vederea cuprinderii lor în declarația D112, am pus la punct modul de lucru descris în rândurile următoare.

CONFIGURĂRI NECESARE:

1. ARTICOLE DE TIP SERVICIU – utilizate la definirea taxelor pentru evidențierea pe bonurile de achiziție a stopajului efectuat (figura 1);

The image shows two overlapping screenshots of the WinMENTOR software interface, specifically the 'Articole de stoc' (Inventory Items) configuration screen. The top window is for 'CONTRIBUTIE CASS 5.5%' and the bottom window is for 'IMPOZIT PE VENIT AGRICOL 2%'. Both windows show various configuration options like 'Tip articol', 'Cantitatea stocata', 'Date de inregistrare implicite', and 'Taxe asociate'.

Top Window: CONTRIBUTIE CASS 5.5%

- Denumire: CONTRIBUTIE CASS 5.5%
- Clasa de caracterizare: Scos din fabricatie, Nefacturabil, Da, Puncte bonus
- Date generale: Tip articol (stoc/serviciu), Cantaribil (Nu), Cantitatea stocata (direct masurabila in UM stocare)
- UM stocare: Lei, UM sec. implicita, Cant. implicita la vanzare
- Tip in serie: fara serie, serie pe bucata, serie pe lot
- Atribute de caracterizare stocuri: Atribut 1, 2, 3 (nedefinit)
- Date de inregistrare implicite: 4 - Cont Serviciu (431.04), 5 - Gestione Depozit central, 6 - Locatie (?)
- Taxe asociate: 7 - TVA (0% cu deducere), 8 - Accize (nedefinit), 9 - Taxa suplimentara (nedefinit)
- Termen plata: zile
- Cod extern: CASS 5.5%

Bottom Window: IMPOZIT PE VENIT AGRICOL 2%

- Denumire: IMPOZIT PE VENIT AGRICOL 2%
- Clasa de caracterizare: Scos din fabricatie, Nefacturabil, Da, Puncte bonus
- Date generale: Tip articol (stoc/serviciu), Cantaribil (Nu), Cantitatea stocata (direct masurabila in UM stocare)
- UM stocare: Lei, UM sec. implicita, Cant. implicita la vanzare
- Tip in serie: fara serie, serie pe bucata, serie pe lot
- Atribute de caracterizare stocuri: Atribut 1, 2, 3 (nedefinit)
- Date de inregistrare implicite: 4 - Cont Serviciu (444), 5 - Gestione Depozit central, 6 - Locatie (?)
- Taxe asociate: 7 - TVA (0% cu deducere), 8 - Accize (nedefinit), 9 - Taxa suplimentara (nedefinit)
- Termen plata: zile
- Cod extern: IMPOZIT 2%
- Data adaugarii: 27.03.2012

Fig. 1

3. COMPLETAREA CONFIGURĂRII PARTENERULUI (furnizor– persoană fizică);

Fisa partener

Denumire partener: AAAAAAAA

Persoana fizica: Da Blocat ? Campanie fidelizare ?

Date generale | Contact | Alte informatii | Oferta / contract | Editor OP | Identificare

CNP: 580410221152

2 - Act identitate

Tip: [dropdown] serie: [input] nr.: [input]

eliberat de: [input] la data: [input]

3 - Adresa

Localitate: ALBA IULIA, AB

Sector: [input] Strada: [input] Nr.: [input] Bl.: [input] Sc.: [input] Et.: [input] Ap.: [input] Cod postal: [input]

Agent: [input]

Telefon: [input] Adresa de E-Mail: lis@winmentor.ro

Traseu: [input]

Clasa de caracterizare: --- nedefinit ---

Caracterizare contabila: Partener tipic

Moneda implicita: Lei

Categ pret: --- nedefinit ---

Casa asigurari sanatate: ALBA

Stopaj contributie CASS baza de calcul minima?: Nu

4 - Cod extern: [input] 5 - Cod intern: [input]

6 - Autorizatie speciala: [input] 7 - Data adaugarii: 27.03.2012

8 - Observatii: [input]

Precizarea casei de asigurări pentru sănătate este obligatorie în vederea generării declarației D112 fără erori.

1. Dacă nu se folosește baza minimă de calcul, stopajul se va efectua la valoarea achiziționată, indiferent de mărimea ei.
 2. Dacă se folosește la stopaj baza de calcul minimă, nu se va ține cont de valoarea achiziționată, dacă este mai mică decât baza minimă de calcul.
ATENȚIE!!!
 O problemă apare în cazul în care se operează mai multe achiziții sub **BAZA MINIMĂ**.
SOLUȚIA AR PUTEA FI CENTRALIZAREA ACHIZIȚIILOR PE UN SINGUR DOCUMENT.

Fig. 3

4. IDENTIFICAREA TAXELOR UTILIZATE PENTRU STOPAJ – în vederea identificării lor pentru generarea declarației D112;

Constante generale

Sectiunea de constante: 01.Functionare

Filtrare: [input]

Nr	Denumire	Valoare
4.12	Comenzi furnizori: preluare observatii partener in observatii comanda	NU
5	INTRARI IN STOC	
5.01	Intrari in valuta: banca pentru preluare curs	--- nedefinit ---
5.02	Pe intrari, la preluarea articolelor comandate, editez pretul	DA
5.15	Combustibili: tip densitate implicita la receptie	RQV
5.16	Utilizare stopaj la sursa pe TAXA1	NU
5.17	Utilizare stopaj la sursa pe TAXA2	NU
5.18	D112: taxa utilizata pentru stopaj contrib.sanatate (CASS) v.agricole	CASS 5,5%
5.19	D112: taxa utilizata pentru stopaj impozit v.agricole	IMPOZIT 2%
6	MISCARII INTERNE	

Fig. 4

5. ÎNREGISTRAREA ACHIZIȚIILOR

Intrari: persoane fizice

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

Salvez

Renunt

1 Document 2 Receptie 3 Plata

Cine furnizeaza
AAAAA

Bon achizitie

STOPAJ CONTRIBUTII

Nr 200

Data 12.07.2012

CF=580410221152
Sold:15.725,00 lei

Expert	Articol	UM	Cant	PU	Valoare
	1 GRAU	Kg	200	15	3.000
	2 ORZ	Kg	1.000	4	4.000
	3 CONTRIBUTIE CASS 5,5%(Cont:431.04)	Lei	-0,055	7.000	-385
	4 IMPOZIT PE VENIT AGRICOL 2%(Cont:444)	Lei	-0,02	7.000	-140
Total					6.475,00

Observatii

4.Scadenta 12.07.2012 (zile 0) % majorari

Facturare taxe centralizat pe document.

Baza de calcul în cazul în care nu se aplică baza minimă de calcul.

Intrari: persoane fizice

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

iesire

Modific

1 Document 2 Receptie 3 Plata

Cine furnizeaza
BBBBBBBBBBBBBB

Bon achizitie

STOPAJ CONTRIBUTII

Nr 200

Data 15.07.2012

CF=2711217080024
Sold:94,99 lei

Expert	Articol	UM	Cant	PU	Valoare
	1 GRAU	Kg	10	5	50
	2 ORZ	Kg	20	3	60
	3 CONTRIBUTIE CASS 5,5%(Cont:431.04)	Lei	-0,055	233	-12,815
	4 IMPOZIT PE VENIT AGRICOL 2%(Cont:444)	Lei	-0,02	110	-2,2
Total					94,99

Observatii

4.Scadenta 15.07.2012 (zile 0) % majorari

Modul de calcul în cazul în care se aplică baza minimă de calcul.

Fig. 5

Se va utiliza opțiunea de calcul „Facturare taxe centralizat pe document”.