Imobilizari

• Se gaseste in *MENTOR > Imobilizari*.

Pentru generarea automata a notelor contabile corespunzatoare tranzactiilor de stoc precum si identificarea automata a articolelor ce urmeaza a fi tratate in modulul de mijloace fixe, trebuie configurate constantele:

- Sintetic obiecte de inventar
- Sintetic mijloace fixe

lista conturilor corespunzatoare celor doua clase de stocuri.

Se gasesc in *Constante generale Mentor* > 3.Conturi sintetice pentru identificarea tipului de stoc.

Tratarea diferita a celor doua categorii de tipuri de stoc consta in:

- inventarierea bucata cu bucata a mijloacelor fixe, in timp ce obiectele de inventar vor putea fi inventariate "in grup" (pe toata cantitatea sau pe fractiuni)
- tipul de amortizare:



- pentru mijloace fixe: liniara, accelerata si degresiva;
- pentru obiecte de inventar: liniara, integral la punerea in functiune, 50% la punerea in functiune si restul la expirarea duratei normate de functionare.

Selectarea din *MENTOR* > *Imobilizari* a uneia din optiunile

- Rezolvare mijloace fixe din stoc
- Rezolvare obiecte de inventar din stoc

va afisa lista de cautare prezentata in figura de mai jos, ce contine toate pozitiile din stoc care necesita rezolvare din punct de vedere al amortizarilor. Prima coloana din aceasta lista (coloana *OK*) va afisa in dreptul fiecarei inregistrari nerezolvate semnul "?". In acest caz, lipsa corelarii poate fi surprinsa prin compararea coloanelor *Stoc* (care exprima cantitatea existenta in stocuri) si *Rezolvat* (care reprezinta cantitatea aflata deja in evidenta MIFIX).

In cazul in care o linie din lista nu are semnul intrebarii in coloana *OK*, atunci stocul descris in aceasta pozitie are echivalent in MIFIX, cu alte cuvinte este "REZOLVAT" (continutul coloanei *Stoc* este identic cu cel al coloanei *Rezolvat*).

Lista obiectelor de inventar din stoc 🔍 🔍 🗙														
Ordonare: DK 🔽 🧊														
'Filtru: ('o linie)														
}	OK D	enumire articol	Gestiunea	Subunitatea	Contul	Intrat la	Pret	Stoc	Rezolvat					
	? Impri	manta	Depozit central	Sediu Central	Ob. inventar in folosinta	06.01.2009	700	1						

Modulul Mijloace fixe extins permite urmarirea Investitiilor in mijloace fixe. O investitie se urmareste din stadiul de "*investitie in curs*", careia i se poate da un numar de inventar, i se asociaza un buget aprobat si se poate asigura. Pe investitia in curs se vor cumula imbunatatiri in limita bugetului aprobat pana la obtinerea mijlocului fix final si punerea acestuia in functiune. In mijlocul fix se pot include ulterior imbunatatiri tot in limita unor bugete aprobate. Macheta principala a acestui modul este "Tablou mijloace fixe", disponibila in meniul Alte module > Imobilizari.

I. CONFIGURARI

In Constante generale > Trezorerie trebuie setate constantele:

- Sintetic mijloace fixe = 212, 213, 214...
- Sintetic imobilizari in curs investitii în curs = 231
- Cod clasificare implicit investitii in curs = ...

Doar daca se utilizeaza modulul de Mijloace fixe extins trebuie setata in nomenclatorul de articole, optiunea "mijloc fix" pentru cele care vor fi urmarite ca investitii in curs sau mijloace fixe cu buget aprobat. Doar acestea sunt aduse pe Tablou mijloace fixe la apasarea pe + verde; de asemenea, la inregistrarea de imbunatatiri, completarea acestor articole doar pe coloana Mijloc fix se face dupa validare.

-	Articole: bunuri si servicii Denumire articol Denumire internatio	Centru logistic	-	-		lesire + ,	
			Cod	de catalog :	-		M odific 🚽
	1. D	ate generale	;	2. Alte caracteristici			
						_	
	Tip articol Stocabi Serviciu Mijloc fi	Clasa de caracterizare ?	Clasifi ?	care statistica		Inseriere O - fara serie	Certificat de calitate ? Certificat de garantie
		Centru de cost asociat ?	Rest neg Nr zile pe	jabil pe comenzi	0	O - serie pe bucata O - serie pe lot	Are data de expirare Vizibil pentru comenzi online ? Vandut pe casa de marcat
	UM principala Buc			Valori posibile pentru dimensiuni		Intervale de v	alabilitate a TAXELOR
			Multiplicator D1	1 D1 implicit		Incepand cu	septembrie 2013
	UM specifica	Relatia dintre UMprincipala - UMspecifica independente	 Multiplicator D1 Multiplicator D2 	1 D2 implicit		TVA :	24%
	UM alternativa	Relatia dintra I Morincipala . I Malternativa	Multiplicator D3	1 D3 implicit		Accize :	nedefinita
		independente	•			Taxa suplimentara 1 :	nedefinita
	Pentru subunitate	a Gestiune implicita	Locatie implicita	Tip contabil implicit	^	Taxa suplimentara 2 :	nedefinita
	Sediul secundar	nedefinit	nedefinita	nedefinit			
	Sediu Central	nedefinit	nedefinita	nedefinit			
	Mijloace fixe	Gest mijl fixe A	nedefinita	231			
	Cashflow	nedefinit	nedefinita	nedefinit			
	Mijloace fixe 2	nedefinit	nedefinita	nedefinit	۷		
	Are atribute de carac	cterizare					

II. FUNCTIONARE

Tablou mijloace fixe: macheta aduce toate numerele de inventar indiferent daca sunt mijloace fixe sau investitii in curs, cu posibilitatea de filtrare dupa denumire articol sau numar de inventar.

Adaugare imobilizare in curs: cu + verde se creeaza inregistrari noi de investitii in curs, cu numar de inventar, pe un tip contabil care are ca si cont reprezentativ unul setat la constanta "Sintetic imobilizari in curs", pe codul setat la constanta "Cod clasificare implicit investitii in curs". Crearea acestui stoc se face prin generarea automata a unei mariri de stoc pe respectivul articol, cu pret 0 si acordarea unui numar de inventar.

Stergerea unei imobilizari in curs: cu – rosu se sterge un numar de inventar si stocul aferent (adica marirea de stoc), doar daca respectivul numar de inventar nu are imbunatatiri legate de el sau buget inregistrat.

Buget								
8		Buge	et				lesire	+
	Articol	Centru logistic	;				Modific	
	Nr.inventar	100						
				-		1		# =
Nr Denumi	re		Valoare	Data	Observatii		Stadiu	
1 Buget alocat etapa l			100.000	21.09.2013		Aprobat		
2 Suplimentare buget			10.000	21.09.2013		Reanaliza		
3 Inchidere buget			-1.000	21.09.2013		Inchis		
4 Buget alocat etapa II			150.000	21.09.2013		Aprobat		
Total buget/aprobat	259.000		249.000 Lei		Res	t de achizitionat	2	49.000 Lei
			201		Re	est de comandat [2	49.000 Lei

Bugete: macheta permite inregistrarea de bugete alocate pentru respectivul numar de inventar. Ea poate fi lansata si din Tabloul mijloace fixe.

	Buget		Articol Nr.inventar	Buge Centru logistic 100	et :	1			lesire Hodific ▼
₽	Nr	Denum	ire		Valoare	Data	Observatii		Stadiu
ľ	1 Buget alocat etapa l				100.000	21.09.2013	3	Aprobat	
	2 Suplimentare buget				10.000	21.09.2013	3	Reanaliza	
Þ	3 Inchidere buget				-1.000	21.09.2013	3	Inchis	
L	4 Buget alocat etapa II				150.000	21.09.2013	3	Aprobat	
1	otal buget/aprobat		259.000		249.000 Lei			Rest de achizitionat	249.000 Lei
								Rest de comandat [249.000 Lei

<u>Stadiu</u> = Aprobat, Reanaliza, Inchis (liniile cu Stadiu = Inchis pot avea doar valori negative deoarece regleaza valoarea bugetului aprobat in functie de valoarea finala a mijlocului fix).

<u>Total buget</u> = suma pe toate liniile

<u>Total buget aprobat</u> = suma pe toate liniile cu Stare = Aprobat / Inchis <u>Rest de achizitionat</u> = Total buget aprobat - Facturi intrare

<u>Rest de comandat</u> = Total buget aprobat - Facturi intrare - Comenzi furnizori nefacturate

In comenzi catre furnizori si in facturi de la furnizori, pe view de alegere mijloc fix, coloana "Rest buget aprobat" aduce valoarea din Rest de comandat din Buget.

Comenzile in valuta facturate in valuta sau in lei la alt curs fata de cel in valuta scad din Rest de achizitionat si din Rest de comandat valoarea de pe factura. Comenzile anulate, inchise sau stornate nu afecteaza Restul de comandat.

Comenzile si facturile introduse inainte de introducerea bugetelor nu intra in calculul resturilor. Doar documentele cu data >= data bugetului afecteaza resturile.

Verificarea resturilor bugetelor se poate face utilizand lista "Urmărire bugete" din Alte module > Imobilizari.

Asigurari: macheta permite inregistrarea de polite de asigurare ale mijloacelor fixe sau investitiilor in curs. Ea poate fi lansata si din Tabloul mijloace fixe.

Asigurare			
	Polita de asigurare	Asigurator AsiguratorAAA	lesire +
Nr. 123	data start 05.09.2013 scadenta 04.09.2014	Cls.Ob. asigurat ?	
<mark>O</mark> bservatii			
▶ Nr	Nr.inventar	Articol	Valoare MF Valoare asigurata
	100	Lentru logistic	000.000
		Total	0,00 350.000,00

Verificarea asigurarilor inregistrate si a partenerilor catre care s-a inregistrat ipoteca se poate face utilizand lista "Ipoteci si Asigurari" din Alte module > Imobilizari.

Inregistrarea imbunatatirilor de mijloace fixe/investitii in curs: pe comenzi furnizori, pe intrari de la furnizori, intrari din import si din contracte de achizitie în leasing, daca se alege din nomenclator un articol de tip "Mijloc fix", atunci se cere numarul din inventar pe care se va inregistra achizitia. Aici se poate vedea si valoarea restului de buget aprobat in care trebuie sa se incadreze achizitia. Nu este permisa salvarea de comenzi sau intrari care sa depaseasca restul de buget aprobat.



Comenzile catre furnizori afecteaza Restul de comandat din buget. Intrarile de investitii afecteaza atat Restul de comandat, cat si Restul de achizitionat. Comenzile in valuta facturate in valuta sau in lei, la alt curs fata de cel in valuta, scad din Rest de achizitionat si din Rest de comandat valoarea de pe factura. Comenzile anulate, inchise sau stornate nu afecteaza Restul de comandat. Dupa selectia numarului de inventar, se cere articolul care va reprezenta imbunatatirea. Acesta trebuie sa aiba in nomenclatorul de articole setat tip Serviciu si cont reprezentativ, unul completat la constanta "Sintetic imobilizari in curs si investitii in curs".



Dupa completarea ambelor articole, comanda (sau intrarea) va arata astfel:

Comenzi catre furnizori	at Anulat Analiza		Cu carne	t 🖌 Inchis	a 🔄			Subunitate:Mijloace fixe
Nr.Inreg Funizor ? Sediul CF? Soldin lei	nedefinit Stadiu WMS preluare in WMS blo	pata 🔻	Comanda Comanda Numar 7 din data			Factu	Rer Rer RABIL	Lei
	1. Document							
C C Asigurare stoc mediu	?	?		?				? + -
Nr Articol	MF	UM Comandat	Acceptat	✓Pret	Valoare	▼Termen livr. ▼%Ad	Val.discount	▼ Tip operatie
Observatii		Contract ?				I	"otal 200,00	Disc/Maj 🗻 🔻 Masa
Delegat	Auto .nedefinit. Agent ?					Facturabila doar din ap Operator aplicatie exte	licatie externa ? ma	\odot

Valoarea imbunatatirii inregistrate pe intrare de la furnizori se va prelua automat pe o modificare de pret generata imediat dupa salvarea documentului de intrare. Modificarea de pret va include valoarea imbunatatirii in valoarea mijlocului fix / investitiei respective in curs.



Evidenta investitie in curs: macheta se deschide din Tabloul mijloace fixe la dublu-click pe denumire articol, daca respectivul stoc este pe cont de investitie in curs:

Evidenta imobilizare in curs		
Denumire articol Centru logistic		🌍 🛛 🖻 🔄
Numar inventar	100	H odific
Gestiune Gest mijl fixe A	•	
Caract. contabila 231		
Centru de cost Centru cost 1	•	
Stare Imobilizare in curs Data punere in functiune	Punere in functiune	Valoare intrare: 3.200 Amortizare cumulata: 0 Valoare neta contabila: 3.200
Durata normata / ramasa 🛛 👘 /	0	Rezerva reevaluare 0
		Val. neta curenta inclusiv reevaluare: 3.200
Ipotecat partener 1Alpha SRLIpotecat partener 2?Ipotecat partener 3?		Asigurator AsiguratorAAA Valoare asigurata 350.000
Fisa imobilizare in curs	Fisa mijloc fix	Fisa reevaluare

Aici se poate vedea starea respectivei investitii in curs: denumire, nr. inventar, gestiune, tip contabil, centru de cost, stare, cod clasificare, valoare etc. De asemenea, tot aici se poate vedea valoarea asigurata, asiguratorul si se poate inregistra ipotecarea investitiei catre diversi parteneri (situatia ipotecarii se poate vedea din lista "Ipoteci si Asigurari" din Alte module > Imobilizari).

Operatiuni posibile:

- Modificare gestiune (cu generare automata transfer)
- Modificare centru de cost (cu generare automata transfer)
- Modificare tip de amortizare

- Modificare cod de clasificare
- Punere in functiune

Valori:

- Valoare intrare
- Amortizare cumulata= 0
- Valoarea neta contabila= Valoare intrare
- Rezerva reevaluare = 0
- Valoare neta curenta inclusiv reevaluare = Valoarea neta contabila = Valoare intrare

Toate imbunatatirile aduse acestei investitii in curs se inregistreaza ca achizitii si sunt incluse automat in valoarea investitiei in curs. Acestea se pot urmari in "**Fisa investitie in curs**".

Fisa imobibilizare in curs																			
	Nr.inv	entar:	100 (Cen	tru l	ogistic)													B	×
) N	.inventar	Articol	Tip operatie		Partener	Doc	Nr.Document	Data	An	Luna	Cantitate	Pret	TVA	Valoare			Inreg.contabile		^ _
	100		Creare mijloc fix			PV	3	01.09.2013	2013	9	1	0	0	0					
	100	Centru logistic	Factura intrare	Of1		F	100101	01.09.2013	2013	9	1.000	0,2	48	200	231=401/2	200);442.06	=401(48);231=23	1(200)	
	100	Centru logistic	Factura intrare	0f1		F	100102	10.10.2013	2013	10	3	1.000	720	3.000	231=401(3	3000);442.0	6=401(720);=	.0	
																			- 1
			_																V
Va	loare net	a mijloc fix:		3.20	0														
		17			_			_			_						_		
	Info		Debit	Å	Credit	Va	aloare	Ajustari	A	Cen	tru cost	- ⊖ No	od analiza	n (⇒ Gr	estiune	∆ ⊽	Subunitate	^	Refacere
in	registrari ontabilo		231		401		200		0 n	edefinit				Gest mijl fix	юA	106			contabil
U	UNICADING		442.06		401		48		0 n	edefinit				Gest mijl fix	юA	106			
			231		231		200		0 n	edefinit				Gest mijl fix	ie A	106			
	•																	v	
		<																>	

Aici se gasesc valoarea la moment a respectivului numar de inventar, toate documentele care au modificat valoarea mijlocului fix si inregistrarile contabile aferente. Daca jurnalul contabil al acestor documente trebuie refacut, atunci este marcat cu rosu si se poate reface de aici folosind butonul "Refacere jurnal contabil".

Pana la finalizarea investitiei, numarul de inventar respectiv figureaza ca investitie in curs. Dupa finalizarea investitiilor, investitia in curs poate fi inregistrata ca mijloc fix prin "**Punere in functiune**", buton disponibil pe macheta Evidenta investitie in curs. Aceasta genereaza un transfer din investitie in curs in mijloc fix si este ultima tranzactie inregistrata in Fisa investitiei in curs.

Fisa imobibilizare in curs																	
Nr.in	Nr.inventar: 100 (Centru logistic)															×	
Ntinve	entar Articol	Tip operatie	Partene	Doc	Nr.Document	Data	An	Luna 🚶	Cantitate	Pret	TVA	Valoare			Inreg.contabile		^ =
	100	Creare mijloc fix		PV	3	01.09.2013	2013	9	1	0	0	0					
	100 Centru logistic	Factura intrare	011	F	100101	01.09.2013	2013	9	1.000	0,2	48	200	231=401(20	0);442.06=	:401(48);231=23	31(200)	
	100 Centru logistic	Factura intrare	011	F	100102	10.10.2013	2013	10	3	1.000	720	3.000	231=401(30	00);442.0E	5=401(720);231:	=231(3000)	
	100 Centru logistic	Punere in functiune		NT	1	25.10.2013	2013	10	1	3.200	0	3.200	231=231(32	00);214=2	31(3200)		_
																	V
Valoa	re neta mijloc fix:		3 200														
			0.200														
		D-L3	o Carda	V		Ali anti di		C1		۸ N-	J E	۵ C-	c.		Calandaria		Befacere
interi	to 🔅	Dedit	S rieait	γa	lioare	Ajustari	V	Lena	u cost	€ NO	a analiza	e ue	saune	V	Sudunitate		jurnal
conta	abile																contabil
	- 84																
	- 88																<u>ش</u> ا
																	<u> </u>
	- 14																

Evidenta mijloc fix: macheta se deschide din Tabloul mijloace fixe la dublu-click pe denumire articol, daca respectivul stoc este pe cont de mijloc fix:

Evidenta mijloc fixDenumire articol Numar inventarCentru logisticGestiuneGest mijl fixe ACaract. contabila Centru de costAparatura birotica		esire + Hodific v
StareIn curs de amortizadData punere in functiune25.10.2013Tip amortizareLiniaraCod clasificareImobilizari in cursDurata normata / ramasa120Reevaluare	e) → in conservare) Cas Valoar Amortia Valoar Valoar Rezerv Val. ne	are in luna curenta Vanzare in luna curenta e intrare: 6.200 e neta contabila: 51,67 e neta contabila: 6.148,33 ea reevaluare 0 ta curenta inclusiv reevaluare: 6.148,33
Ipotecat partener 1 Alpha SRL Ipotecat partener 2 ? Ipotecat partener 3 ? Fisa imobilizare in curs	Asigur Valoar Fisa mijloc fix	ator AsiguratorAAA e asigurata 350.000 Fisa reevaluare

Aici se poate vedea starea respectivului mijloc fix: denumire, nr inventar, gestiune, tip contabil, centru de cost, stare, cod clasificare, valoare etc. De aici asemenea, tot se poate vedea valoarea asigurata, asiguratorul si se poate inregistra ipotecarea catre diversi parteneri (situatia ipotecarii se poate vedea din lista "Ipoteci si Asigurari" din Alte module > Imobilizari).

Operatiuni posibile:

- Modificare gestiune (cu generare automata transfer)
- Modificare tip contabil (cu generare automata transfer)

- Modificare centru de cost (cu generare automata transfer)
- Modificare stare: trecere in conservare sau in curs de amortizare
- Casare mijloc fix (cu generare automata diminuare de stoc si setare Stare = Casat in luna curenta)
- Vanzare mijloc fix (cu generare factura de vanzare si setare Stare = Vandut in luna curenta)
- Modificare tip de amortizare
- Modificare cod de clasificare
- Reevaluare

Valori:

- Valoare intrare
- Amortizare cumulata: amortizarea inregistrata inclusiv cea din luna curenta
- Valoarea neta contabila = Valoare intrare -Amortizare cumulata
- Rezerva reevaluare
- Valoare neta curenta inclusiv reevaluare = Valoarea neta contabila + Rezerva reevaluare

Toate imbunatatirile aduse acestui mijloc fix se inregistreaza ca achizitii si sunt incluse automat in valoarea mijlocului fix. Acestea se pot urmari in "Fisa mijloc fix".

Fisa mijloc fix																
ł	Nr.inventar: 100 (Centru logistic)														₿	×
) N	lr.inventar	Articol	Tip operatie	Partener	Doc	Nr.Document	Data	An	Luna 👌	Cantitate	Pret	TVA	Valoare	Inreg.contabile		^ =
Þ	100	Centru logistic	Punere in func	t	NT	1	25.10.2013	2013	10	1	3.200	0	3.200	231=231(3200);214=231(3200)		
	100	Centru logistic	Factura intrare	0f3	F	100103	01.11.2013	2013	11	1	3.000	720	3.000	231=401(3000);442.06=401(720);	214=231(3000)	
	100	Centru logistic	Amortizare		Nrlnv:100	0	30.11.2013	2013	11	1	6.200	0	51,67	681.01=281.04(51.667)		
	100	Centru logistic	Amortizare		Nrlnv:100	0	30.11.2013	2013	11	1	6.200	0	51,67	921=901(51.667)		
																18
																v
W-I	ance make a	- I 6 0.440.00														
¥ai	ioare neta n	nijioc fix: 6.148,33														
				_				_								
	Info	Debit	Credit	Valoa	are	Ajustari	∂ C	èntru co	ost (🗧 No	d analiza	÷	Gestiune	e 👌 Subunitate	Re	
inre	Info egistrari	<mark>⊖ Debit</mark> ⊖ ▶	Credit	Valoa	are	Ajustari	¢ (čentru co	ost (e No	d analiza	¢	Gestiune	e 👌 Subunitate	Re i	
inre co	Info egistrari ıntabile	<mark>⇔ Debit ⇔</mark>	Credit	Valoa	are	Ajustari	∂ (čentru co	ost	⊖ No	d analiza	Ŷ	Gestiune	e 👌 Subunitate	l Re i co	
inte co	Info egistrari mtabile	<mark>⊖ Debit</mark> ⊖ ▶	Credit	Valoa	are	Ajustari	÷ (čentru co	ost () No	d analiza	¢	Gestiune	e 🔆 Subunitate	Re i co	facere urnal intabil
inn co	Info egistrari ıntabile) Debit	Credit	Valoa	are	Ajustari	0 C	'entru co	ost (÷ No	d analiza	¢	Gestiune	e 🔆 Subunitate	Re i co	facere unal ontabil
inte co	Info egistrari ntabile) Debit ()	Credit	Valoa	are	Ajustari	÷ (čentru co	ost (<u>) No</u>	d analiza	¢	Gestiune	e 🔆 Subunitate	_ Re i co	facere urnal ontabil

Aici se gasesc valoarea neta la moment a respectivului numar de inventar, toate documentele care au modificat valoarea mijlocului fix si inregistrarile contabile aferente. Daca jurnalul contabil al acestor documente trebuie refacut, atunci este marcat cu rosu si se poate reface de aici folosind butonul "Refacere jurnal contabil".

Listele care se se pot utiliza in acest modul sunt: Evidenta investitii in curs, Evidenta mijloace fixe (care aduc datele din Fisele corespunzatoare din fisele din tabloul de mijloace fixe), Intrari investitii in curs si mijloace fixe, Iesiri mijloace fixe, Ipoteci si asigurari, Urmarire bugete.

• Se gaseste in *MENTOR* > *Imobilizari*.

Rezolvarea pozitiilor de stoc nepreluate in MIFIX se va face prin selectarea butonului "DETALII" de pe lista de cautare "REZOLVARE IMOBILIZARI DIN STOC". Maketa afisata pe ecran (cea din figura de mai jos) cuprinde date de inregistrare pentru toate imobilizarile de la pozitia de stoc detaliata.

Autoturism					Sec	iu Central
Pozitii evidentiate in MIFIX la tip contabil "Mijloace transpo	a gestiunea " Mijloace fixe ' ort", intrate la 05.01.2016 c	, u pretul 70.000,00 lei		Analiza nedefinit	Salvez Renunt	+
Cod clasificare	Cantitate in stoc	1	Fisa			
2.3.2.1.1 PBlocat incepand cu luna curenta	Generare din stoc	🚮 Transferat !	pentru linia curenta			
Amortizare economica	Amor	izare fiscala	Amortizare d	le grup	Alte informatii	
Nr Nr.Inv Serie Inv. Luna # I 1 123456 2 2	An Amortiz,prec. VUR 2016 0,00 48	Neutil.Prec. VGU% Vip amotti 100 Liniara	zae ▼Slare in Curs de amorti	Cant Plecat	Mifix.imb. Responsabi	

In zona superioara sunt afisate informatiile generale de caracterizare a stocului. Rezolvarea - din punctul de vedere al mijloacelor fixe - a cantitatii din stoc la aceasta pozitie se afla in grila machetei. La inceput grila este goala, ceea ce sugereaza ca pozitia de stoc nu este "rezolvata".

Inregistrarea unui mijloc fix (si, in mod asemanator, a obiectelor de inventar) se face in urmatorii pasi:

- alegeti codul de clasificare a mijlocului fix (acesta asigura si completarea automata a coloanei de durata normata de functionare);
- apasati butonul Generare din stoc pentru a adauga pozitii corespunzatoare in nomenclatorul "MIFIX";
- in cazul mijloacelor fixe, pentru fiecare unitate de cantitate (fiecare bucata) va aparea in grila o pozitie noua. In cazul obiectelor de inventar, toata cantitatea existenta in stoc poate fi descrisa de pe o singura pozitie din grila (daca doriti sa tratati in mod diferit o parte din cantitatea de obiecte de inventar, apasati butonul din coloana *Cant* in grila: va aparea un dialog care va cere sa specificati cantitatea care se va "muta" pe o pozitie noua);
- completati fiecare linie din grila cu informatiile cerute;
- de mentionat ca in cazul in care mai multe linii din grila trebuie sa aiba valori identice pe o coloana, dupa completarea valorii din prima linie poate fi actionat butonul din capul de tabel al grilei (daca exista) pentru a propaga valoarea respectiva la toate liniile din grila.

Este important de stiut ca:

- din considerente tehnice, obiectele de inventar necesita numar de inventar;
- butonul *Nr.Inv* din capul de tabel permite generarea automata de numere de inventar unice;
- generatorul automat de numere de inventar foloseste seturi separate de valori pentru obiecte de inventar si mijloace fixe.
- Coloana *Amortiz.prec.* permite introducerea amortizarii precedente (daca rezolvarea se refera

la o intrare mai veche in stoc).

- Coloana *DUR* semnifica durata de functionare ramasa pentru amortizare, masurata in luni.
- Coloana *GU*% este introdusa pentru descrierea gradului de utilizare in procente.
- Coloana *Tip amortizare* deschide o lista de alegere care se prezinta diferit la mijloace fixe fata de obiecte de inventar (tipurile de amortizare specifice au fost deja enumerate).

Coloana *Stare* permite descrierea starii curente a articolului supus amortizarii.



 "in Curs de amortizare" permite calculul amortizarii in luna curenta, evident numai daca luna curenta se incadreaza in intervalul: "pus in func" ... "pus in func" + "dur"

La inchiderea lunii, amortizarea precedenta va creste cu amortizarea lunara curenta, *DUR* se va micsora cu o luna iar jurnalul de inregistrari contabile se va completa cu inregistrari de tipul: *Cont cheltuieli* la *Cont amortizare* cu valoarea amortizarii curente

- *Trecut in conservare* va produce "inghetarea" actiunii asupra liniei in cauza
- *Casat in luna curenta* si *Vandut in luna curenta* vor produce inregistrari contabile specifice de iesire din evidenta a imobilizarilor (diferit la mijloace fixe fata de obiecte de inventar)

Inregistrari contabile de iesire din evidenta la mijloace fixe:

- Cont cheltuieli oper. capital MIFIX la Cont reprezentativ cu valoarea ramasa de amortizat
- Cont amortizare la *Cont reprezentativ* cu valoarea amortizarii precedente

Inregistrari contabile de iesire din evidenta la obiecte de inventar:

- *Cont cheltuieli* la *Cont amortizare* cu valoarea ramasa de amortizat
- *Cont amortizare* la *Cont reprezentativ* cu valoarea de inventar

Imobilizarile in curs introduse pe intrari ca articole de tip serviciu pot fi asociate mijloacelor fixe aferente care urmeaza a se produce sau imbunatati.

I. CONFIGURARI

"Sintetic imobilizari in curs" (Constante generale Mentor > Conturi sintetice pentru identificarea tipului de stoc): aici trebuie descrise conturile pentru care se pot asocia, pe intrarile de tip serviciu, mijloace fixe aferente unei anumite imbunatatiri sau constructii de mijloc fix (231, 233).

II. FUNCTIONARE

Pentru mijloacele fixe care urmeaza a fi construite in regie proprie trebuie creat mijlocul fix prin Marire de stoc cu Pret de achizitie si Pret de inregistrare = 0. Acesta trebuie rezolvat in modulul Mijloace fixe, dat numar de inventar si trecut "In conservare" pana la receptia lucrarii.

Pe intrari, pe coloane suplimentare (F3), exista coloana "MF/Art. asoc/Auto". Aici, tuturor articolelor de tip serviciu pe conturile descrise in constanta de mai sus li se poate asocia un mijloc fix rezolvat in modulul Mijloace fixe.



Pe diminuari de stoc se poate asocia mijlocului fix pe linia pe care este setat unul dintre conturile stabilite in constanta "Sintetic imobilizari in curs".

Diminuari de Stoc			Subunitate Imbunatatiri
Image: Coperat Blocat Anulat Image: Coperat Blocat Anulat	Analiza nedelinit		(0) Hodific
1.Document	2.Livrare		
Tip inregistrare ?	Diminuare stoc	Cantar O Cantar	
······································			<u></u>
Nr Articol	UM Cant Pret	MF/Ait.as./Auto Valoare	TVA Cont
1 Piese de schimb	Buc 4 10 1	D/Mijloc fix cu upgrade in regie prop 4	0 0 231.01
		en nitoci u co di 2 occini (2 o biobi	vj v svitvs
Obs	Contract	Total 1	00.00 0.00 toate articolele

De asemenea, si pe note contabile diverse exista posibilitatea de a asocia mijloace fixe pe liniile care pe debit au setat unul dintre conturile din constanta "Sintetic imobilizari in curs".

Note con	tabile diverse						<u>Subunitate Imbunatatiri</u>
M	Numar NC Data 01.05.2013 Obs 1	1 Moneda Lei	Curs 1,00	 ✓ 	2	(0)	Iesire (*) Modific (*)
Partener Furnizor	Ti	ip nota contabila rare clasica 🔹			Anaiza nedeli	nit	4 + -
8	?	?	?.		?		?
Nr Part	: C Pers C Debit	Credit Part	• Pers • Valo	oare 🚺 Nod analiza	Alte observatii LinieT clu	s re rm Formatie	MF/Art.as./Auto
1	231.01	473		3.333,00 ?		nedefii 10/	Mijloc fix cu upgrade in re
2	231.02	473		4.444,00 ?		nedefii 10/	Mijloc fix cu upgrade in re
							Ţ
Total	4.444,00 RON					Total	4.444,00 Lei

La **receptia lucrarii** de constructie / imbunatatire mijloc fix, toate aceste valori pot fi preluate pe **Modificarea de pret** a respectivului mijloc fix pe coloana "Imb. Mifix". Dupa preluare, se va completa automat pretul pe modificarea de pret dupa formula:

Pret nou = Pret vechi (pretul de inregistare din stoc) + Valoarea imbunatatirilor preluate

La preluare nu se pot alege valori de pe conturi diferite de imobilizari in curs. Dupa alegere valori de inclus in valoarea mijlocului fix, Pretul de pe document nu mai este editabil, pentru ca acesta trebuie corelat cu valorile preluate din imobilizari in curs.

Pe modificari de pret s-a adaugat optiunea "PU inreg. nou fara reevaluare PU achizitie - cont din document". Aceasta are ca efect contabilizarea diferentei de pret prin contul setat pe macheta in loc de contul de adaos din configurarea contabila de pe livrare (aceasta setare este utila daca se utilizeaza mai multe conturi pentru imobilizarile in curs).

La salvare modificare de pret se face validare:

- contul de pe care s-au preluat valorile sa fie acelasi cu cel de pe linie modificare de pret daca este bifata optiunea "PU inreg. nou fara reevaluare PU achizitie - cont din document"
- contul de pe care s-au preluat valorile sa fie acelasi cu cel din configurarea contabila din livrare daca este bifata optiunea "PU inreg. nou fara reevaluare PU achizitie"



Dupa aceasta, va trebui operata modificarea si in **Rezolvare mijloace fixe**, intrand pe pozitia cu pret vechi si apeland butonul Transferat.

Pentru a urmari aceste imoblizari in curs si valoarea ramasa de repartizat se foloseste **lista "Situatia imobilizarilor in curs" din Mentor > Miscari**.

Initializarea imobilizarilor in curs se poate face printr-o factura de intrare fictiva, fara TVA: se trec atatea linii cate imobilizari in curs trebuie initializate, se asociaza toate cu mijlocul fix aferent si, la urma, se mai adauga o linie cu articolul respectiv, dar cu Cantitate = -1 si Pret = Suma valorilor precedente. Acestui articol nu i se mai asociaza mijloc fix.

Astfel, factura va avea valoare totala 0, nu va avea inregistrari contabile si, daca e nevoie, se poate scoate prin filtru din jurnalul de cumparari (unde nu afecteaza valorile, ci doar numarul de documente). Reevaluarea imobilizarilor corporale se face de regula la sfarsitul anului financiar, astfel incat acestea sa fie prezentate in contabilitate la valoarea justa, cu reflectarea rezultatelor acestei reevaluari in situatiile financiare intocmite pentru acel exercitiu. Exista 2 posibilitati de reflectare in contabilitate a rezultatelor reevaluarii, determinate de informatiile prezentate in rapoartele de evaluare:

- Reevaluare pe valori brute (Recalcularea proportionala atat a valorii brute a activului, cat si a amortizarii)
- Reevaluare pe valori nete (Prezentarea activului la valoare justa prin anularea amortizarii)

Indiferent de tipul reevaluarii, conform Reglementarilor contabile aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr.3055/2009, amortizarea calculata pentru imobilizarile corporale reevaluate, se inregistreaza in contabilitate incepand cu exercitiul financiar urmator celui pentru care s-a Aceasta inseamna ca in efectuat reevaluarea. program, in macheta specifica de reevaluare, se va alege Mod aplicare = dupa amortizarea curenta, astfel incat amortizarea in luna reevaluarii ramane neschimbata (Figura 1)

Data reevalu 30.12.2011 Tip reevaluare reevaluare pe valori brute OK X Renunt Nr Nr. Nr. Inventar Mod aplicare Amo.initiala Amo.reevaluata Val.curenta Val.reevaluata 1 122 dupa amortizarea curen 1200 6.000,00 0,00	Linie tehnologica	I							
Nr Nr. Inventar Mod aplicare Amo.initiala Amo.reevaluata Val.curenta Val.reevaluata 1 122 dupa amortizarea curen 1200 6.000,00 0,00	D ata reevalu Coeficient 30.12.2011 Tip reevaluare reevaluare pe valori brute Coeficient Coeficient Tip reevaluare Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coeficient Coefic								
1 122 dupa amortizarea curen 1200 6.000,00 0,00	Nr Nr. Inventar	Mod aplicare	Amo.initiala	Amo.reevaluata	Val.curenta	Val.reevaluata			
	1 122	dupa amortizarea curen	1200		6.000,00	0,00			



In urma reevaluarii, diferenta dintre valoarea rezultata si valoarea la cost istoric trebuie prezentata la rezerva din reevaluare, contul 105.

Daca rezultatul reevaluarii este o crestere fata de valoare contabila neta atunci se trateaza astfel:

- Ca o crestere a rezervei din reevaluare daca nu a existat o descrestere anterioara recunoscuta ca o cheltuiala (credit 105)
- Ca un venit care sa compenseze cheltuiala cu descresterea recunoscuta anterior la acel activ (781.03).

Daca rezultatul reevaluarii este o descrestere a valorii contabile nota atunci se trateaza astfel:

- Ca o cheltuiala cu intreaga valoare a deprecierii, atunci cand in rezerva din reevaluare nu este inregistrata o suma referitoare la acel activ (681.03).
- Ca o scadere a rezervei din reevaluare, cu minimul dintre valoarea acelei rezerve si valoarea

descresterii, iar eventuala diferenta neacoperita se inregistreaza ca o cheltuiala (debit 105).

I. CONFIGURARI

Pentru a calcula rezerva din reevaluare aferenta fiecarui mijloc fix si pentru a genera inregistrarile contabile corespunzatoare in functie de soldul acestei rezerve, trebuie setate urmatoarele constante:

- Utilizare rezerve din reevaluari = "Da" (Constante generale Mentor > Constante functionare). Aceasta constanta mai are ca efect si faptul ca documentul de modificare de pret generat prin reevaluare nu are nota contabila si toate inregistrarile contabile se genereaza in rezolvare mijloace fixe.
- *Cont cheltuieli depreciere imobilizari* = 681.03 (Constante generale Mentor > 01.Constante functionare).
- Cont venituri depreciere imobilizari = 781.03 (Constante generale Mentor > 01. Constante functionare).

Daca exista reevaluari anterioare, se poate introduce la fiecare mijloc fix valoarea Rezervei din reevaluare calculata pana la acel moment, in tab-ul "Alte informatii", coloana "Rezerva reeval.". Pentru ca aceasta valoare sa se pastreze indiferent de modificarile in baza de date (deschideri si inchideri de luni anterioare), trebuie fixata cu dublu-click pe coloana respectiva, efectul vizual fiind colorarea in rosu, similar cu fixarea DUR (Figura

2). Aceasta rezerva se va propaga prin inchideri de la o luna la alta, cat timp nu sunt reevaluari, iar atunci cand se va face o alta reevaluare, se va diminua sau va creste in functie rezultatul reevaluarii (crestere/ descrestere).

	0 0) 💿 Linie tehnologica II									<u>Sediu Central</u>	
Pozitii evidentiate in MIFIX la gestiunea " Depozit central " tip contabil "Echipam. tehnologice", intrate la 30.12.2011 cu pretul 3.750,00 lei										lesire		
	Cod clasificare 10]		Cantitate	in stoc	1	0		🔏 Modific ¥	
					🗐 Generare din stoc 🛛 🛞 Transferat !					Fisa pentru linia curenta		
		Amor	iizare econorr	iica	I	Amortizare fisc	cala		Amortizare (de grup		Alte informatii
	Nr	Nr. Inv.	Cant	Rezerva reeval	Data reev	Pret vechi	Amo vechi	Centru cost	Partener cu	ustodie	Locatie partener	Observ
	1	1222	1	2000	30.12.2011	6800	2479,163	nedefinit	nedefinit			

Figura 2

II. FUNCTIONARE

macheta de reevaluare se deschide dand click dreapta pe mijlocul fix respectiv si alegand optiunea "Reevaluare" sau din view-ul de mijloace fixe, pozitionat pe mijloc fix, apeland icon-ul specific (Figura 3).

Lista mijloacelor fixe	Lista mijloacelor fixe din stoc									
Û. 🗹										
🔍 🔍 Fi Reevalua	e articol= 'contine TEHN	0								
F tehno mijloc fix										
R 🔻 Der	umire articol	\$ ОК	🗘 Gestiunea	Subunitatea						
Linie tehnologica 1		×	Depozit central	Sediu Central						
Linie tehnologica 2		×	Depozit central	Sediu Central						
Linie tehnologica 3		×	Depozit central	Sediu Central						
Linie tehnologica 4		×	Depozit central	Sediu Central						
Linie tehnologica I		×	Depozit central	Sediu Central						
Linie tehnologica II		×	Depozit central	Sediu Central						
Linie tehnologica III		×	Depozit central	Sediu Central						
Linie tehnologica IV		x	Depozit central	Sediu Central						

									×	
							-	1		
										С
🗢 Contul	÷	Intrat la	\$	Pret	÷	Stoc		‡Rezolvat		•
Echipam. tehnologice	31	0.12.2011		8.500,00			1		Ī.	
Echipam. tehnologice	31	0.12.2011		7.500,00			1	-	1	
Echipam. tehnologice	31	0.12.2011		3.000,00			1	-	I.	
Echipam. tehnologice	31	0.12.2011		6.000,00			1	-	I.	
Echipam. tehnologice	30	0.12.2011		6.800,00			1	-	I.	
Echipam. tehnologice	30	0.12.2011		3.750,00			1	1	I.	
Echipam. tehnologice	31	0.12.2011		1.200,00			1	1	I I	
Echipam. tehnologice	31	0.12.2011		1.800,00			1	1	I I	

Figura 3

In macheta care se deschide, se completeaza tipul reevaluarii, data, coeficientul (in cazul reevaluarii pe brute, completarea valori acestuia determina automat calculul amortizarii reevaluate si a valorii scriu Valoarea reevaluate) sau se reevaluata respectiv Amoortizarea reevaluata. In cazul reevaluarii pe valori nete Amortizarea reevaluata va fi 0 pentru ca amortizarea precedenta se anuleaza, iar mijlocul fix se va prezenta la valoarea neta (Figura 4).
Linie tehnologica	ıl				
Data reevalu Coeficient	30.12.2011 Tip reevaluar	e 🔘 reevaluare pe va 💽 reevaluare pe va	alori brute alori nete	0 K	Renunt
Nr Nr. Inventar	Mod aplicare	Amo.initiala	Amo.reevaluata	Val.curenta	Val.reevaluata
1 122	dupa amortizarea curen	1200		6.000,00	6.800,00



In tabelul de mai jos sunt exemplificate 4 situatii de reevaluare, pe acelasi mijloc fix aflat in diferite perioade, in varianta pe valori brute. In functie de diferenta din reevaluare si de soldul rezervei, inregistrarile contabile se vor face cu 105, 681.03 sau 781.03, dupa regula prezentata mai sus.

Reeval la finele anului	Val. de inreg.	Amor tiz. Luna ra	Amortiz. precedenta	Valoare ramasa	Coef de reeval.	Val. de inreg. Reevaluata	Grad de uzura	Amortiz precedenta Reevaluata	Diferenta de amortizare	Valoare ramasa Reevaluata = Val. Justa	Diferenta din reevaluare	Rezerva din reevaluare	Chelt 6813	Venit 7813	NC		DUR	Amort afer val intrare	Amort afer reeval
1	2		3	4=2-3	5	6=2*5	7=3/2	8=6*7	9=8-3	10=6-8	11=10-4	12=12prec +11							
2	6.000	50,00	1.200	4.800	1,4167	8,500	20,00%	1.700	500	6,800	2.000	2.000			213=105 105=2813	2500 500	96	50	20,83
5	8.500	70,83	4.250	4.250	0,8824	7.500	50,00%	3.750	-500	3.750	-500	1.500			105=213 2813=105	1000 500	60	37,5	25
6	7.500	62,50	4.500	3.000	0,4000	3.000	60,00%	1.800	-2.700	1.200	-1.800	0	300	1.1.00	105=213 6813=213 2813=105	4200 300 2700	48	25	0
7	3.000	25,00	2.100	900	2,0000	6.000	70,00%	4.200	2.100	1.800	900	600 - -		300	213=105 213=7813 105=2813	2700 300 2100	36	33,33	16,67

In tabelul urmator sunt exemplificate aceleasi 4 situatii, pe acelasi mijloc fix, dar in varianta pe valori nete. Dupa cum se observa, rezerva constituita si diferenta din reevaluare sunt aceleasi ca si in varianta pe valori brute, diferenta constand in notele contabile. Amortizarea calculata se anuleaza in corespondenta cu contul de mijloc fix, in timp ce in varianta pe valori brute se reevalueaza in corespondenta cu contul 105.

Reeval la finele anului	Val. de inreg.	Amor iz. lunar a	Amortiz. precedenta	Valoare ramasa = Val. Contab neta		Val.de inreg. Reevaluata = Val. Justa	Amortiz precedenta Reevaluata	Valoare ramasa Reevaluata = Val. Contab neta noua	Diferenta din reevaluare	Rezerva din reevaluare	Chelt 6813	Venit 7813	NC		DUR	Amort afer val intrare	Amort afer reeval
1	2		3	4=2-3		6	8	10=6-8	11=10-4	12							
2	6.000	50,00	1.200	4.800	<	6.800	0	6.800	2.000	2.000			213=105 2813=213	2000 1200	96	50	20,83
5	6.800	70,83	2.550	4.250	>	3.750	0	3.750	-500	1.500			105=213 2813=213	500 2550	60	37,5	25
6	3.750	62,50	750	3.000	~	1.200	0	1.200	-1.800	0	300		105=213 6813=213 2813=213	1500 300 750	48	25	0
7	1.200	25,00	300	900	<	1.800	0	1.800	900	600 -		300	213=105 213=7813 2813=213	600 300 300	36	33,33	16,67

In lista "Situatia imobilizarilor" s-au adaugat coloane noi pentru a reflecta reevaluarea (Figura 5):

- Reevaluare (DA/NU),
- Tip reevaluare (pe valori brute/ pe valori nete),
- Mod aplicare reevaluare (dupa/ inainte de amortizarea curenta),
- Diferenta din reevaluare (rezerva din luna curenta),
- Rezerva (rezerva precedenta)

Ø	S	tuatia imobilizarilor Sed	iu Central	Decembrie 2	011 (start 1	5:04)			
0	Nr.	Denumire mifix	Amortiz	Amortizare	Valoare	Cont	UM	Durata	Durata
▼	crt.		preced	curenta	ramasa			normata	ramasa
	1 [±]	Depozit central							
H	1	Linie tehnologica 1	1.650,00	50,00	6.800,00	213.01	Buc	10	97
-	2	Linie tehnologica 2	3.679,17	70,83	3.750,00	213.01	Buc	10	61
	3	Linie tehnologica 3	1.737,50	62,50	1.200,00	213.01	Buc	10	49
	4	Linie tehnologica 4	4.175,00	25,00	1.800,00	213.01	Buc	10	37
	5	Linie tehnologica l	1.150,00	50,00	6.800,00	213.01	Buc	10	97
	6	Linie tehnologica II	2.479,16	70,83	3.750,00	213.01	Buc	10	61
	7	Linie tehnologica III	687,50	62,50	1.200,00	213.01	Buc	10	49
	8	Linie tehnologica IV	275,00	25,00	1.800,00	213.01	Buc	10	37
	1 ±	Total Depozit central	15.833,33	416,67	27.100,00				
	0 ±	TOTAL GENERAL:	15.833,33	416,67	27.100,00				

						•, 🔩 🗸
Tip	Stare	Reevaluare	Diferenta din	Tip	Rezerva	Mod aplicare
amortiz.			reevaluare	reevaluare		reevaluare
Liniara	In curs de amortizare	DA	2.000,00	pe valori brut	0,00	dupa amortizarea curenta
Liniara	In curs de amortizare	DA	-500,00	pe valori brut	2.000,00	dupa amortizarea curenta
Liniara	In curs de amortizare	DA	-1.800,00	pe valori brut	1.500,00	dupa amortizarea curenta
Liniara	In curs de amortizare	DA	900,00	pe valori brut	-300,00	dupa amortizarea curenta
Liniara	In curs de amortizare	DA	2.000,00	pe valori nete	0,00	dupa amortizarea curenta
Liniara	In curs de amortizare	DA	-500,00	pe valori nete	2.000,00	dupa amortizarea curenta
Liniara	In curs de amortizare	DA	-1.800,00	pe valori nete	1.500,00	dupa amortizarea curenta
Liniara	In curs de amortizare	DA	900,00	pe valori nete	-300,00	dupa amortizarea curenta
			1.199,99		6.400,00	
			1.199,99		6.400,00	

Figura 5

In paralel cu amortizarea economica si cu cea fiscala, se poate calcula si amortizarea de grup.

I. CONFIGURARI

In vederea inregistrarii amortizarii de grup trebuie facute urmatoarele setari:

- In planul de conturi secundar trebuie definite conturi pe care sa se inregistreze cheltuiala si amortizarea de grup
- In planul de conturi principal, la conturile de amortizare si de cheltuieli cu amortizarea, trebuie definite corespondente cu planul de conturi secundar, la rubrica Alte corespondente > Cont secundar grup.

Plan de conturi principal			
Desfasurarea ierarhica a contului			
 281 281.01 281.02 281.03 281.04 	Simbol .02 Denumire Amortiz.constructiilor Name	Activ Pasiv Bifunc	Giblic holoste
. Lonor	Simbol echivalent situatii financiare	281.02	/izibil in balanta sintetica
		Intervale de valabilitate a descrierii	2
		Incepand cu Ianuarie 2013	
	1.Date generale	2.Solduri si Rulaje	3.Alte corespondente
	Corespon	dente in plan de conturi secundar	
	Cont secundar baza	Centru de cost asociat	?
	Cont secundar GRUP 28	Centru de cost asociat	?
	Cont Offset GRUP	Centru de cost asociat	?
	L		
	Corespondent di	n planul de conturi tertiar ?	
Analitic nou la simbolul curent			

II. FUNCTIONARE

In Rezolvare mijloace fixe trebuie trecut in tabul Amortizare de grup valoarea Amortizarii precedente si a Duratei ramase dorite:

Mijloc fix3											<u>S</u>	ediu Central	
Vozitii ev tip conta	videntiate in M bil "Mijloace t	IFIX la ge: ransport",	stiunea " De intrate la 01	epozit central " 1.11.2012 cu pre	etul 10.000,00) lei		0	2			lesire) †
Cod clas A	ilicare				Cantitate i Generare din	n stoc stoc	1 Transferat !	An ? Fisa pentr	ru linia curenta		<u>/</u>	Modific	•
Amorti	izare economica			Amortizare fisc	ala		Amortiza	re de grup		Å	ilte informa	tii	
▶ Nr	Nr. Inv.	Luna	An	Amortiz.prec.	DUR	Neutil.Prec.	GU%	Tip Amortizare	Stare	Cant	Plecat	Serie	ות

Inregistrarea contabila aferenta amortizarii de grup se va vedea in jurnalul mijlocului fix si pe fisa de cont a amortizarii pe coloana Valoare grup. De asemenea, in lista Situatia imobilizarilor sunt disponibile coloane aferente amortizarii de grup. Pentru transferul articolelor din Mijloace fixe complet amortizate in Obiecte de inventar in afara bilantului se poate proceda in felul urmator:

I. CONFIGURARI

In Constante generale > Conturi sintetice pentru identificarea tipului de stoc > Sintetic obiecte de inventar = 803.9

II. FUNCTIONARE

1. Transfer Mijloc fix din tipul contabil "Mijloace fixe" in tipul contabil "Obiecte de inventar in afara bilantului" (acesta are contul reprezentativ 803.9 si toate celelalte conturi 999, Descarcare la iesirea din firma = Nu, Diferente de pret = Da, TVA neexigibil = Nu are, Metoda de gestiune = IDS)

2. Nota contabila generata este 681 = 212/213/214 si 803.9 = 999

3. In Rezolvare obiecte de inventar trebuie sa mergeti pe fiecare articol mutat, sa apelati butonul Generare din stoc (acesta deschide o macheta cu vechea pozitie de mijloace fixe din care se face preluarea) si sa-i precizati cantitatea transferata. Dupa salvare si iesire din macheta de Imobilizari, articolul nu se mai regaseste in Rezolvare mijloace fixe, ci in Rezolvare obiecte de inventar, cu aceleasi date: nr. inventar, amortizare precedenta, durata ramasa, responsabil. Jurnalul trebuie sa nu contina nicio nota contabila.

4. Inregistrarea contabila finala aferenta acestei miscari ar trebui sa fie: 281 = 213 si 803.9 = 999, de aceea trebuie corectata nota generata automat pe transfer. Corectia se face pe note contabile diverse, in felul urmator:

681 = 213 minus valoarea transferului
281 = 213 plus valoarea transferului

Atentie!

Daca se doreste ca pe cheltuieli sa ajunga suma pe 603, in loc de 681, se mai face o nota contabila de corectie:

681 = 473 minus valoarea transferului

603 = 473 plus valoarea transferului

In cazul mijloacelor fixe partial amortizate, se procedeaza la fel ca mai sus, dar cu urmatoarele particularitati:

- In Rezolvare obiecte de inventar, dupa transfer, trebuie trecuta la DUR valoarea 0 si fixata aceasta valoare prin dublu-click pe casuta cu valoarea. Dupa mesajul "Fixez aceasta valoare?" casuta trebuie sa aiba fond rosu.
- Inregistrarea contabila finala aferenta acestei miscari ar trebui sa fie:

281 = 213 valoarea amortizarii precedente 658 = 213 partea ramasa neamortizata 803.9 = 999 valoarea totala a mijlocului fix

de aceea trebuie corectata nota generata automat pe transfer. Corectia se face pe note contabile diverse in felul urmator:

681 = 213 minus valoarea transferului

281 = 213 valoarea amortizarii precedente

658 = 213 valoarea ramasa neamortizata

Atentie!

Daca se doreste ca pe cheltuieli sa ajunga suma pe 603, in loc de 681, nu se mai face nota contabila de mai sus, ci:

681 = 213 minus valoarea transferului

281 = 213 plus valoarea amortizarii precedente

603 = 213 plus valoarea ramasa neamortizata

603 = 473 plus valoarea amortizarii precedente

681 = 473 minus valoarea amortizarii precedente

Click pe numarul butonului pentru detalii



1. Schimbarea culorii machetei

Click pentru detalii...

2. SmartComputer	▲ sus
Click pentru detalii	
3. Salvare de avarie / Restaurare stare de avarie	▲ sus
Click pentru detalii	
4. Tip nota contabila	∧ sus
 Inregistrare clasica Jurnal cumparari Jurnal vanzari Cheltuieli cu clasa 9 Salarii 	
5. Partener	▲ sus
Buton pentru selectarea partenerului in contul	caruia

Buton pentru selectarea partenerului in contul caruia se vor inregistra valorile din nota contabila.

		Partie	cularitati TVA	
Aparitie in J	urnal TVA	Trar	nzactie interna	-
Jurnal cumpar	rari 🔻	taxa	re normala	•
Credit	Part Valoar	e	Gestiune	
		0,00	nedefinit	
	Aparitie in J Jurnal cumpar Credit	Aparitie in Jurnal TVA Jurnal cumparari Credit Part Valoare	Aparitie in Jurnal TVA Jurnal cumparari Credit Part Valoare 0,00	Aparitie in Jurnal TVA Jurnal cumparari Credit Part Valoare 0.00 nedefinit

Daca este bifat butonul *Part* (de langa coloana *Debit* sau *Credit*), in coloana Debit sau Credit vor putea fi selectate doar conturile din caracterizarea contabila a partenerului.

Aparitie in jurnal TVA

In functie de optiunea aleasa, nota contabila:

• nu apare in jurnal TVA

apare in:

• Jurnalul vanzari

la *Particularitati TVA* se poate alege intre:

- Tranzactie interna
- Achizitie intracomunitara
- Import servicii

Se poate opta pentru:

- taxare normala
- taxare inversa
- tranzactie triunghiulara

• Jurnalul cumparari

la Particularitati TVA se poate alege intre:

- Tranzactie interna
- Livrare intracomunitara

• export

Se poate opta pentru:

- taxare normala
- taxare inversa
- tranzactie triunghiulara
- locul livrarii/prestarii in afara Romaniei
- intracomunitar, scutit, cu drept de deducere (lit. a/d)
- intracomunitar, scutit, cu drept de deducere (lit. b/c)

Cu butonul pentru afisarea coloanelor secundare (imaginea de mai jos)

Aparitie in . Jurnal vanzar	Jurnal 1 ii	ſVA ▼	Partic Tran taxa	eularitati TVA zactie interna re normala	•	▽ Import din sabloane	+ -
Credit	Part	Valoare			TipLinieT	VA	
			0,00	BazaTVA stocuri			▼
				-			
				Baza IVA stocuri			
				BazaTVA servicii			
			l	Val. TVA servicii			

se poate alege in coloana *TipLinieTVA* daca linia din grila notei contabile reprezinta:

- Baza TVA stocuri
- Valoare TVA stocuri
- Baza TVA servicii
- Valoare TVA servicii

6. Part



Setare partener pe cont debit. Setarea se face cu click de mouse, butonul fiind astfel bifat cu rosu.

7. Debit	∧ sus
Alege contul de debit din planul de conturi.	
8. Credit	▲ sus
Alege contul de credit din planul de conturi.	
9. Part	▲ sus
Setare partener pe cont credit. Setarea se face c click de mouse, butonul fiind astfel bifat cu rosu.	u
10. Meniul butonului contine optiunile	A sus
 Import din sabloane - format Oracle Import note contabile salarii WinMENTOR - for 	mat

- CDS
- Repunere nota din lunile precedente
- Import corectii balanta etalon WME format CDS
- Import note contabile salarii format XLS
- Import note contabile din format XLS

11. Sabloane distributie servicii pe centre de cost

Se pot defini sabloane pentru distributirea serviciilor pe centre de cost.

12. Subunitate

Reprezinta subunitatea de care apartine documentul.

A sus

13. Jurnal / Expertizare / Listare / Arhiva Asus documente atasate

Jurnal:

Click pentru detalii...

Expertizare

Deschide macheta Expertizare document din Modulul EXPERT.

Listare

Listeaza diminuarea de stoc. Butonul este activ dupa salvarea documentului.

Arhiva documente atasate

Click pentru detalii...

14. Analiza

∧ sus

Asociaza diminuarea de stoc unui proiect de analiza definit in Modulul EXPERT.

Se gaseste in *MENTOR* > *Contabile* > *Sabloane de note contabile*

Nota contabila introdusa aici si salvata, va putea fi preluata in orice luna din *MENTOR* > *Contabile* > *Note contabile diverse* cu butonul *Import din sabloane*.

Sabloane de note c	ontabile	Subunitate:Cumulat Firma !!
Numar Data Obs	Moneda Lei Curs	Salvez +)
Partener nedefinit	Tip nota contabila Inregistrare clasica	× +=
Nr Part Pers	Debit Credit Part Pers Valoare Sestiune Centru cos 0,00 nedefinit nedefinit nedefinit n	▼Agent ▼Partener ▼AUTO nedefinit nedefinitnedefinit
Total	RON	Total 0,00 Lei

Butoanele de pe aceasta macheta sunt explicate la pagina Note contabile diverse.

- Pentru evidenta cheltuielilor inregistrate in avans (471) si pentru trecerea in mod automat a acestora pe contul de cheltuiala efectiva, luna de luna, pana la stingerea integrala, se poate folosi optiunea Evidenta cheltuieli in avans.
- macheta Cheltuieli in avans se gaseste in MENTOR
 Contabile > Evidenta cheltuieli in avans. In aceasta macheta nu pot fi adaugate inregistrari noi. Vor putea fi deschise cu butonul Detalii doar initializarile introduse in SERVICE > Initializare > Cheltuieli in avans.

I. Configurari

Trebuie initializata constanta *Cont pentru cheltuieli in avans* cu toate conturile care vor reprezenta cheltuieli inregistrate in avans.

Aceasta constanta se gaseste in: *Constante generale Mentor > 02.Conturi diverse: Intrari/Iesiri.*

Articolele care vor fi utilizate pentru inregistrarea cheltuielilor in avans trebuie sa fie de tip Serviciu si sa aiba drept cont reprezentativ unul dintre cele selectate ca si valori ale constantei de mai sus.

Trebuie definit cate un tip contabil pentru fiecare cont de cheltuiala in avans cu urmatoarele particularitati: la *Cont reprezentativ* trebuie setat contul de cheltuiala in avans si la *Diverse* contul de cheltuiala pe care se vor inregistra lunar parti din valoarea initiala.

Denumire Cheltuieli Simbol Tip contabil implicit pen nedefinit	in avans tru vanzare	Machete in care	il voi folosi	Suplinitor	Salvez
		Intervale de valai	bilitate a descr	ietii	
		Incepand cu la	anuarie 2016		
	Lonturi utiliz	ate		Z.Date general	8
Cont reprezent	ativ 471				
Diferente		Marire de stoc]	Diverse	
Cheltuieli		Diminuare sto <mark>c</mark>		Dif. rotun <mark>j</mark> ire pret	
Venituri		Chelt. TVA diminuari		Custodie	
Ajustare		Cheltuieli ajustare		Venituri ajustare	
	✓ De ? Inr	Accize calculate Accize calculate scarcare de gestiune la i egistrari suplimentare de	la vanzare la intrarea in g esirea din firm incarcare/des	gestiune a ? carcare cont diferente l	a vanzare ?

II. Functionare

La pornirea firmei, daca in balanta contabila initiala sunt sume inregistrate pe 471, sume pe care doriti sa le dati lunar pe cheltuieli, acestea trebuie introduse in *SERVICE > Initializare > Cheltuieli in avans*. Pe aceasta macheta este obligatorie completarea tuturor datelor privind documentul care a creat obligatia si a datelor privind stingerea acesteia.

Initia	alizare cheltuieli in avans	
٢	Articol 471 Valoare (lei) 10.000,00	Cont serviciu 471 Gestiune Gest Subunit 20
	Informatii privind docume Numar 1 din data 01.12.2007 Observ	1 Furnizor Furnizor 02 Subunitate S. 20-Chelt in avans atii Asigurare CASCO
	Informatii privind stingere Tip contabil stingere Cheltuieli in avans	a valorii Stingerea incepand cu anul 2008 luna 1 Durata de stingere (luni) 10
		Valoare stinsa precedenta 6000 Luni ramase 4

Facturile de intrare care creeaza noi cheltuieli in avans se introduc normal, ca orice factura de servicii. Daca doriti sa introduceti explicatii pentru fiecare element de cheltuiala in avans, puteti folosi campul *Observatii* de pe factura de intrare.

Platile din trezorerie direct pe cont pot crea cheltuieli in avans care sa fie repartizate lunar pe cheltuieli efective. Pentru aceasta trebuie sa se regaseasca contul intre valorile constantei specifice.

Toate sumele initializate sau operate in intrari / trezorerie pe conturile de cheltuieli in avans se regasesc in *Contabile > Evidenta cheltuieli in avans*. Cele care provin din initializare apar ca si rezolvate, iar pentru celelalte trebuie completate urmatoarele campuri:

Cheltuieli in avans			
Articol : "471"		0	Iesire
Valoare intrare : 10(Data intrarii : 01.12) Document de intrare Gestiune : Gest Sub Furnizor : Furnizor 0 observatii intrare : A	000 lei .2007 > : 1 punit 20 :2 Asigurare CASCO		
Tip contabil Cheltuieli in avans	Stingerea incepand cu anul Durata de stingere (luni)	2008 10	luna 1
	Valoare stinsa precedent	a	6000 Luni ramase <mark>4</mark>

- Tipul contabil aferent din care se preiau conturile necesare pentru generarea inregistrarilor lunare; se completeaza doar la prima rezolvare;
- Stingerea incepand cu anul... luna...: acestea se completeaza doar la prima rezolvare;
- Durata de stingere (luni): aceasta este folosita doar in luna rezolvarii, in rest, este doar informativa; se completeaza doar la prima rezolvare;
- Valoare stinsa precedenta (pentru valorile care vin din initializare): acesta se completeaza la prima rezolvare;
- Luni ramase: acesta se completeaza automat cu durata de stingere, se diminueaza luna de luna, dar poate fi modificat in orice luna; se poate

completa si cu 0, caz in care in luna respectiva nu se mai genereaza inregistrarea 6... = 471;

Dupa completarea acestor date, nota contabila 6... = 471 se genereaza automat in luna curenta si in lunile urmatoare, dupa inchidere, pana cand campul *Luni ramase* devine 0 si campul *Valoare stinsa precedenta* devine egal cu valoarea initiala a cheltuielii in avans.

Stergerea inregistrarilor lunare se poate face doar prin stergerea documentului care a creat obligatia.

Se gaseste in MENTOR > Contabile > Situatii financiare

Situatiile financiare, precum bilantul marilor contribuabili sau forma prescurtata a bilantului, contul de profit si pierdere, calculul principalilor indicatori economico-financiari, pot fi intocmite din MENTOR> Contabile> Situatii financiare.

Formularul situatiilor financiare este structurat in:

- 1. Coloane
- 2. Linii
- 3. Corelatii 1
- 4. Corelatii 2

Formu	lar situatii fi	nanciare	
۲	Denumire Cod	Bilant - Mari Contribuabili 10 Sectiune Activ si Pasiv	lesire 🔶
1	. Coloane	2. Linii 3. Corelatii 1 4. Corelatii	2
			(4)m)
R Nr.	Indent. Col	Denumire	Tip coloana 🔺
1	A	A - Denumire element	A - Denumire indicator
2	В	B - Numar rand	B - Numar rand
3	1	Sold la inceputul exercitiului financiar	Balanta: Solduri initiale
4	2	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Balanta: Solduri finale
			_
			<u> </u>

Fig. 1: Formular situatii financiare

1. Coloane: se defineste identificarea coloanei, denumirea si tipul datelor ce vor fi aduse in cadrul relatiilor de calcul.

Tipurile de coloane pot fi:

- Denumire indicator
- Numar rand
- Balanta: Solduri initiale
- Balanta: Solduri finale
- Balanta: Rulaje cumulate an curent
- Introdusa
- Balanta: Rulaje cumulate an precedent
- Solduri fara inchidere

2. Linii: cuprinde denumirea randurilor ce vor fi aduse in cadrul situatiei financiare, numarul

randului, tipul randului (corelatie, total de randuri, introdusa) si descrierea relatiei.

For	mular situatii fin	anciare					
۲	Denumire Cod	Bilant - Mari Contribuabili 10	Sectiune	Activ si Pa	asiv		lesire Modific
	1. Coloane	2. Linii	3.0	orelatii 1		4. Corelatii 2	
							łp 📼
R	Nr.	Denumire		▼Rand	Tip	Descriere	corelatie
	1 A. ACTIVE IMOBI	LIZATE I.IMOBILIZARI NECORF	ORALE 1. Chelt. o	1	Corelatie	201D-280.01C	
	2 2. Cheltuieli de de	zvoltare		2	Corelatie	203D-280.03C-290.03C	an a
	3 3. Concesiuni, bre	evete, licente, marci comerciale, d	Irepturi si active sin	3	Corelatie	205D+208D-280.05C-280.08C-29	0.08C
	4 4. Fond comercia			4	Corelatie	207D-280.07C-290.07C	
	5 5. Avansuri si imo	bilizari necorporale in curs de exe	cutie	5	Corelatie	233D+234D-293.03C	
	6 TOTAL: (rd 01 la	05)		6	Total	1+2+3+4+5	
	7 II. IMOBILIZARI (CORPORALE 1. Terenuri si constr	uctii	7	Corelatie	211D+212D-281.01C-281.02C-29	1.01C-291.02C
	8 2. Instalatii tehnic	e si masini		8	Corelatie	213D-281.03C-291.03C	
Ц	9 3. Alte instalatii, u	tilaje si mobilier		9	Corelatie	214D-281.04C-291.04C	
	10 4. Avansuri si imo	bilizari corporale in curs de execu	tie	10	Corelatie	231D+232D-293.01C	
	11 TOTAI: (rd 07 la 1	0)		11	Total	7+8+9+10	
	12 III. IMOBILIZARI	FINANCIARE 1. Actiuni detinute I	a entitatile afiliate	12	Corelatie	261D-296.01C	
	13 2. Imprumuturi aci	ordate entitatilor afiliate		13	Corelatie	267.01D+267.02D-296.04C	
	14 3. Interese de par	ticipare		14	Corelatie	263D-296.02C	
	15 4. Imprumuturi ac	ordate entitatilor de care compani	a este legata in virt	15	Corelatie	267.03D+267.04D-296.05C	<u> </u>
-							

Fig. 2: Formular - Linii situatii financiare

La descrierea relatiei se poate alege intre:

- cont contabil: se bifeaza intai Debit sau Credit, in functie de tipul contului, apoi, din planul de conturi se alege contul contabil cu ajutorul caruia se va obtine relatia si se da dublu click sau OK
- identificator contabil: pot fi definite relatii intre formularele existente prin selectarea formularului, numarului de rand si identificatorul coloanei (de exemplu Balanta: Solduri initiale sau Balanta: Solduri finale)

✓Cont	contabil / Identificator contabil			- 3	x /	()						
🔻 Simbol	Descriere	Tip	205D+	208D	-280 (50-28	30.080	:-2900	:	_	_	_	
0 205	Concesiuni, brevete, lecente, marci come	ACTIV											
0 207	Fond comercial	ACTIV											
© 208	Alte imobilizari necorporale	ACTIV											
9 211	Terenuri si amenajari de terenuri	ACTIV											
0 211.01	Terenuri	ACTIV											
0 211.02	Amenajari de terenuri	ACTIV											
© 212	Constructii	ACTIV											
9 213	Instalatii tehn.,mijl. de transp.,animale si	ACTIV	1	2	3		5	6	7	8	q	0	r
0 213.01	Echipam. tehnologice (mas, utilaje si inst	ACTIV	<u> </u>	<u> </u>		-	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	_		L.
0 213.02	Aparate si instalatii de masura, contr si re	ACTIV	<				С						

Fig. 3: Editor expresie contabila (cont contabil)

Editor expresie contabila	
Cont contabil / Identificator contabil	
Formular ?	
Numar rand ?	
Identificator coloana ?	1 2 3 4 5 6 7 8 9 0 . < C
Adauga Indentificator	OK K Renunt

Fig. 4: Editor expresie contabila (identificator contabil)

Formul	er situedii fine	ncime				
-	Denumire <mark>C</mark> od	Indicatori 30	Sectiune			Salvez
1.	Coloane	2. Linii	3. Corelati 1	Ý	4. Corelati 2	
						# =
B Nr.		Denumire	\$ Rand	Total	D	escriere corelatie
X 11	Indicatori lichiditate	Rata curenta = Active circulante	/Datorii curente) 1		(F.10R.35C.2)/(F.10R.45	C.21
21	Indicatori lichiditate	Rata rapida = (Active circulante	Stocuri)/Datorii cure 2		([F.10R.35C.2]-[F.10R.24	C.2])/[F.10R.45C.2]
31	Indicatori lichiditate	Lichi Editor expresie	eontabila			
41	Grad de indatorare	Rata				
51	Grad de indatorare	Solva				
61	Utilizarea activelor:	Rotat Cont co	ntabil / Identificator cont	abil		→ − × / ()
71	Utilizarea activelor:	Durat				IE 10B 35C 21/IE 10B 45C 21
81	Utilizarea activelor:	Durat				[From society[From society]
91	Utilizarea activelor:	Rata 10 - Bilant - Mar	i Contribuabili			
101	Utilizarea activelor:	Rata				
111	Utilizarea activelor:	Viteza				
121	Profitabilitate: Marja	profit Numar rand				
131	Profitabilitate: Rata	rentat 35 - ACTIVE CIP	CULANTE - TUTAL (rd. 2	4+30+3	*	
141	Profitabilitate: Rata	rentat				
		Identificator col 2 - Sold la sfars	pana tul exercitiului financiar			1 2 3 4 5 6 7 8 9 0 . C
			dauga Indentificator			V OK 🗙 Renunt

Fig. 5: Indicatori

3. Corelatii 1: pot fi definite corelatii intre randurile si coloanele formularului respectiv

Form	ular situatii fin	anciare							
٢	Denumire Cod	Bilant - Mari 10	Contribuabili	Sectiune	Activ si Pasiv			Salvez	
	1. Coloane		2. Linii	1	. Corelatii 1	<mark>4</mark> . Corelatii 2	1		
								-	• -
R Nr.	Randu	ri stanga	Ident.Col.St.	Relatie	Randuri dreapta	Ident.Col.Dr.	Val.	Conditie	
	1	6	1	=	1+2+3+4+5	1			
	2 -	18	2	=	12+13+14+15+16+17	2			
	3 .	18	1	=	12+13+14+15+16+17	1			
	4	11	2	=	7+8+9+10	2			
	5 -	11	1	=	7+8+9+10	1			
	6	6	2	=	1+2+3+4+5	2			
	7 2	24	2	=	20+21+22+23	2			
	8 2	24	1	=	20+21+22+23	1			
	9 .	19	2	=	6+11+18	2			
1	0	19	1	=	6+11+18	1			
1	1 (35	2	=	47-56-60-61	2			
1	2 {	35	1	=	47-56-60-61	1			
1	3 (35	2	=	83+84	2			
1	4 {	35	1	=	83+84	1			
1	5 8	33	2	=	67	2			-

Fig. 6: Corelatii 1

4. Corelatii 2: pot fi definite corelatii intre randurile si coloanele mai multor formulare Datele obtinute in urma definirii relatiilor de calcul pot fi vizualizate, modificate, corectate din Liste> Contabile> Situatii financiare. OBLIGATORIU toate situatiile financiare trebuie generate de pe subunitatea "Cumulat firma" deoarece soldurile initiale nu sunt la nivel de subunitate ci la nivel de cumulat.

atie financiara			~	OK
Cod	Denumire		~	
10 Bilant - M	ari Contribuabili			Henun
20 Contul de	Profit si Pierdere			
30 Indicatori				
		a		

Fig. 7:Situatii financiare - liste

ituatii importate			
I Situatie Verific GGG - subunitate : Sediu Central -	Corelatii 1	Verific Corelatii 2	<mark>l</mark> esire
📴 Regen	erare valori		Listare .
M odi	fic valori	ង	E x port
Denumire	Rand	inceputul exercitiului fir la sfars	itul exercitiului fina
A. ACTIVE IMOBILIZATE I.IMOBILIZARI NECORPORALE 1. Chelt. de constituire	1	0	0
2. Cheltuieli de dezvoltare	2	: 0	0
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imob necorpor	3	0	0
4. Fond comercial	4	. 0	0-
5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie	5	i O	0
TOTAL: (rd 01 la 05)	6	; 0	0
II. IMOBILIZARI CORPORALE 1. Terenuri si constructii	7	0	0
2. Instalatii tehnice si masini	8	0	6.340,68
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	9	ı 0	1.628.918,44
4. Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	10	0	-6.031,02
TOTAI: (rd 07 la 10)	11	0	1.629.228,1
III. IMOBILIZARI FINANCIARE 1. Actiuni detinute la entitatile afiliate	12	0	0
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	13	0	0
3. Interese de participare	14	. 0	0
4. Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de particip	15	i O	0
5. Investitii detinute ca imobilizari	16	; O	0
6. Alte imprumuturi	17	0	0
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 +11+18)	19	0	1.629.228,1
B. ACTIVE CIRCULANTE I. STOCURI 1. Materii prime si materiale consumabile	20	0	-4.834,43

E dit Sit. Fin.

Cor./Plan C (201D)-(280.01C)

Corelatie 201D-280.01C

Fig. 8: Situatii financiare - liste detaliu

Daca se doreste cumularea mai multor situatii financiare de pe firme diferite se pot exporta datele cu ajutorul butonului **Export**. Pe firma unde se doreste cumularea situatiilor se lanseaza lista si cu ajutorul "+"-ului verde de la **Situatii importate** se selecteaza si celelalte situatii. Conditia este ca situatiile sa aiba aceeasi structura definita si la import se aduna sumele gasite pe coloane la nivel de rand definit. Verificarea corelatiilor se poate face cu ajutorul butoanelor **Verific Corelatii 1 si Verific Corelatii 2**, iar liniile ce nu indeplinesc conditiile definite apar colorate in rosu.

Daca s-a definit o structura de situatii financiare pe o firma, aceasta poate fi si exportata si apoi importata si pe alte firme. **Exportul situatiilor finaciare** se face din date Contabile> Situatii finaciare, detalii pe situatia ce se doreste a fi exportata si cu ajutorul optiunii "Export situatie financiara" se obtine o arhiva ce va putea fi importata pe alta firma din SERVICE> Documente> **Import situatii financiare**.



Fig. 9: Export situatie financiara

Inainte de importul situatiei financiare trebuie dat din SERVICE > Speciale > Echivalare plan de conturi simboluri situatii financiare se completeaza in planul de conturi "Simbol echivalent situatii financiare" simbolul contului.

La Import situatie financiara cu ajutorul butonului "Incarcare situatie financiara" se alege arhiva ce contine situatia exportata din alta firma sau cea implicita definita de noi, dupa care se da click pe butonul Import. Identificarea conturilor folosite la descrierea corelatiilor se face folosind din planul de conturi Simbol echivalent situatii financiare.

Inca	rcare situatie financiar	a Denumin	e Bilant - Mari Contribuabili		
lente co	onturi preluate - contur	i proprij	10	Sectiune	Activ si Pasiv
1. Colo	oane	<mark>2</mark> , Linii	3. Corelatii 1	4. Corelati	ii 2
ndent. Col			Denumire		Tip coloana
A	A - Denumire element				A - Denumire indicator
В	B - Numar rand				B - Numar rand
1	Sold la inceputul exercit	tiului financiar			Balanta: Solduri initiale

Fig. 10: Import situatie financiara

Declaratia informativa privind livrarile/prestarile si achizitiile efectuate pe teritoriul national (394) se poate genera, completa si exporta in format specific (conform ordinului nr.3596 din 19 decembrie 2011).

I. CONFIGURARI

Pentru exportul si validarea automata cu programul DukIntegrator al Ministerului de Finante trebuie copiat in directorul de unde se lanseaza executabilul "WMEnterprise" continutul directorului <dist> (se obtine prin dezarhivarea "dist_20120213.zip" - softul J al programului DUKIntegrator).

II. FUNCTIONARE

Optiunea se gaseste in MENTOR> Contabile (Fig.1), in sectiunea de Date.
	WinME	NTO ERPRIS	R SE		Firma: Demo	SRL	🖂 Luna I	ucru: lanuarie	2016
K	MENTOR	S	ervice		Comercial		Productie	Exp	pert
Diver	rse Nomenclatoare	Intrari	Miscari Interne	lesiri	Imobilizari	Trezorerie	Contabile		
	?	?		?		?	<u>N</u> ote contabile div	verse	?
🛠ca	uta optiune	•	0 🎽 🗎	88 (×		<u>S</u> abloane de note	contabile	
0							<u>P</u> lan de conturi pu	incipal	
,							Pl <u>a</u> n de conturi te	ecunuar ertiar	
							<u>E</u> videnta cheltuie	li in avans	
							S <u>i</u> tuatii financiare		
							l <u>m</u> port situatii fina	nciare	
							Decla <u>r</u> atia 300		
							De <u>c</u> laratia 390		
							Declaratia 392 (in	lucruj	
							Declaratie intrasta	at fin lucru)	
							Impo <u>z</u> it pe profit	(,	
							As <u>o</u> ciati in partici	patiune	

Figura 1.

Maketa declaratiei cuprinde o zona de configurare generala in care se seteaza optiunile de generare si centralizare si 5 ferestre de date (Fig.2)

Declaratia 394				
Generare	O Emulare (E)	Anual	T	Salvez
Adauga CDS	 Trezorerie (T) Facturi (F) 	2016	•	+ +
Centralizare	⊙ F + T + E	lanuarie	•	
1.Firma, rezumat declaratie	2.Lista livrarilo	n	3.Lista achizitiilor	4.Livrari taxare inversa 5.Achizitii taxare inversa
Date contribuabil				
Denumire				Cale:
Domiciliu fiscal				D:\WME\334
Cod inreg. in scop de TVA		Telefon		Director nou:
Fax E-	mail			₽ D:\
Reprezentant fiscal				► WME ► 394
Denumire				
Domiciliu fiscal				
Cod de identificare fiscala		Telefon		
Fax E-	mail			
Tip tranzactii	Baza calcul	TVA	Nr.Fact.	
Livrari				
Achizitii				Selecteaza disc: 🗐 d: [data]
Livrari taxare inversa				
din care cereale Achizitii tavare inversa				Separate Multiple Colores CDC
din care cereale				
Nr.tot.furnizori/beneficiari				Nume
Suma control				Prenume
Observatii				Functia



A. Optiuni de generare:

- **Tip declaratie** lunara, trimestriala, semestriala, anuala.
- **Perioada elaborarii declaratiei** anual, semestrial, trimestrial, lunar, functie de tipul declaratiei.
- Tipul/sursa tranzactiilor selectate din baza de date, incluse in declaratie:
 - **E** facturi generate din modulul "Emulare tastatura case de marcat",

- T plati din trezorerie (casa si justificarea avans) de tip "Direct pe cheltuieli (TVA)" cu TVA-ul diferit de 0 si campul observatii continand caracterul "/". Se va utiliza numai in cazul in care s-au inregistrat in trezorerie "Direct pe cheltuieli (TVA)" facturi de achizitie. Se mai poate seta constanta "Tranzactii pe cheltuieli/venituri: cer partenerul=Da" pentru tranzactiile direct pe cheltuieli cu TVA diferit de 0 facturi de achizitie, iar in acest caz nu mai este nevoie sa se completeze la observatii codul fiscal si denumirea, deoarece ele sunt memorate automat prin selectarea partenerului dupa alegerea contului.
- F facturi de intrare si iesire introduse in program in machetele corespunzatoare; pentru declaratiile din 2012 se tine cont de data documentului; daca o factura de intrare e introdusa in februarie cu data de ianuarie, aceasta nu va fi inclusa in declaratia 394 aferenta lunii februarie, ci va trebui generata declaratia pe luna ianuarie si depusa rectificativa la luna ianuarie.
- **F+T+E** toate de mai sus, aceasta optiune este implicita.
- **Butonul "Generare"** completeaza datele firmei, lista achizitiilor, a livrarilor, a achizitiilor cu taxare inversa si a livrarilor cu taxare inversa, la nivel de partener, in functie de selectia precizata, preluand datele din perioada stabilita.
- Butonul "Centralizare" trebuie apelat doar inainte de exportul declaratiei, dupa ce au fost introduse toate datele. Efectul optiunii consta in cumularea inregistrarilor dupa coduri fiscale, indiferent de sursa (F, T, E sau M tranzactii introduse manual).

B. Ferestre de date:

1. Firma, rezumat declaratie - cuprinde (Fig.2):

- datele firmei curente: se completeaza automat la generare, dar pot fi modificate de utilizator;
- datele reprezentantului fiscal (daca e cazul): se completeaza de utilizator, daca difera, sau este apelat butonul "Preluare date reprezentant fiscal din date contribuabil", pentru a fi completate automat cu datele de mai sus ale contribuabilului;
- rezumatul declaratiei cuprinde totalurile ferestrelor de achizitii si livrari: Baza livrari, TVA livrari, Baza achizitii, TVA achizitii, Baza livrari taxare inversa, Baza achizitii taxare inversa, Numar total de furnizori/beneficiari numar total de parteneri cu coduri fiscale diferite, valide. Aceste campuri se actualizeaza, in functie de modificarile de pe paginile de livrari si achizitii si nu pot fi modificate de utilizator.

2. Lista livrarilor - cuprinde toate tranzactiile de iesire cu TVA, operate in program pentru perioada selectata, in functie de optiunile de generare (Fig.3).

Declaratia 394 Cenerare Adauga CDS Centralizare	Emulare (E) Trezorerie (Facturi (F) F + T + E	T) Anual 2016 Ianuarie				Ē	Salvez + Henunt
1.Firma, rezumat declaratie	2.Lista liv	vrarilor	3.Lista a	chizitiilor	4.Livrari taxare i	nversa	5.Achizitii taxare inversa
	enume benef.	Ro ᅌ CIF in sơ	cop de TVA benef.	Baza impoz.	TVA totala	Nr.fact. Surs	a Observatii
		LE	GENDA				
cod fiscal eronat sau cod fiscal nu are prei cod fiscal validat cu cod fiscal prea lung (campurigoale ix RO <u>S</u> prefix RO max.15) nu se poate re	i <mark>unt exportate (</mark> aliza salvare	doar liniile marca	te cu negru!	M - introduse ma T - tranzactii dir F - facturi introd E - din emulare	anual 1 trezorerie luse in progr	am



Facturile introduse in program si preluate in declaratie sunt marcate cu sursa = "F'' si sunt cumulate pe denumire si cod fiscal partener.

Tipurile de documente preluate sunt: facturile interne si facturile la aviz. Nu sunt preluate notele contabile diverse, chiar daca sunt cu TVA si apar in jurnalul de vanzari.

Facturile provenite din emulare tastatura, au sursa = "E" si sunt aduse desfasurat (factura cu factura).

Pentru a fi mai usor de indentificat, in campul observatii sunt completate numarul si data facturilor provenite din emulare.

Pentru perioadele in care nu s-a lucrat cu **WinMENTOR ENTERPRISE** integral, utilizatorul trebuie sa introduca facturile de iesire cu TVA direct in lista livrarilor, desfasurat sau cumulat pe denumire si cod fiscal. Adaugarea se poate face cu sageata jos sau cu "+" verde. Dupa introducerea bazei de impozitare este completat automat campul TVA in functie de butonul activat corespunzator procentului de TVA (24%, 9% sau 5%). Aceste inregistrari vor avea sursa = "M" si nu se vor pierde la regenerare, indiferent de modul in care se va face aceasta.

Se recomanda introducerea acestor date numai dupa ce s-au rezolvat codurile fiscale ale inregistrarilor de culoare rosie (vezi mai jos).

3. Lista achizitiilor - cuprinde toate tranzactiile de intrare cu TVA, operate in program in perioada selectata, in functie de optiunile de generare (Fig.4).





Ea poate fi suplimentata cu inregistrari introduse manual corespunzatoare perioadei in care nu s-a folosit produsul **WinMENTOR ENTERPRISE** (marcate cu tip sursa = M).

Facturile introduse in program si preluate in declaratie sunt marcate cu sursa = "F'' si sunt cumulate pe denumire si cod fiscal furnizor.

Tipurile de documente preluate sunt: facturile interne si facturile la aviz. Nu sunt preluate notele contabile diverse, chiar daca sunt cu TVA si apar in jurnalul de cumparari.

Platile din trezorerie direct pe cheltuieli cu TVA sunt aduse doar daca au in observatii caracterul "/" utilizat la separarea codului fiscal al partenerului de denumire, in jurnalul de cumparari, pentru cazul in care s-au inregistrat facturi de achizitii direct in trezorerie utilizand optiunea "Direct pe cheltuieli (TVA)" sunt marcate cu sursa = "T". Aceste inregistrari sunt preluate desfasurat, iar observatiile sunt tratate astfel: ceea ce este inaintea caracterului "/" este adus in campul "Denumire" iar ce urmeaza este adus in campul "CIF in scop de TVA furnizor". Pentru acest tip de tranzactii se completeaza si campul observatii cu denumirea, numarul si data documentului de plata. Pentru acest tip de tranzactii se mai poate folosi si constanta "Tranzactii pe cheltuieli/venituri: cer partenerul=Da", in acest caz nu mai este nevoie sa se completeze la observatii codul fiscal si denumirea deoarece ele sunt memorate automat prin selectarea partenerului, dupa alegerea contului.

4. Livrari cu taxare inversa - cuprinde toate tranzactiile de iesire cu flag-ul de "Taxare inversa" avand valoarea Da, operate in program in perioada selectata, pentru care clientul are cod fiscal incepand cu "RO" sau sediul social intr-o localitate din Romania (Fig.5)

Declaratia 394 Cenerare Adauga CDS Centralizare 1.Firma, rezumat declaratie	 Emulare (E) Trezorerie (T) Facturi (F) F + T + E Ianuarie 2.Lista livrarilor 	▼ ▼ ▼ 3.Lista achizitiilor	J.Livrari taxare inversa	Salvez + Renunt 5.Achizitii taxare inversa
Denumire//	lume si Prenume beneficiar	Ro ⊖ CIF in scop o	de TVA benef. Baza impoz. 0,0	TVA totala Nr.fact
↓ ↓ Cod fiscal eronat sau ca cod fiscal nu are prefix	Denumire produs LEG Impuri goale 30	Lenda Sunt ex	Cod NC	Baza impoz. TVA totala 0,00

Figura 5.

Se insumeaza la nivel de client si cod D394 (cod NC) - daca acesta este diferit de 0 in nomenclatorul de articole, valoarea articolelor tranzactionate si TVA-ul corespunzator. In cazul articolelor de cereale, plante tehnice, acest cod NC (Cod D394) se completeaza in Nomenclatoare> Articole> Alte caracteristici> Diverse. La generarea declaratiei vor fi aduse doar codurile NC valide din nomenclatura combinata pentru cereale si plante tehnice (Fig. 6).

Nr. crt.	Cod NC	Denumirea
1	10011000	Grâu dur
2	10019010	Alac (Triticum spelta), destinat însămânțării
3	10019091	Grâu comun destinat însămânțării
4	10019099	Alt alac (Triticum spelta) și grâu comun, nedestinate însămânțării
5	10020000	Secară
6	100300	Orz
7	1005	Porumb
8	120100	Boabe de soia, chiar sfărâmate
9	1205	Semințe de rapiță sau de rapiță sălbatică, chiar sfărâmate
10	120600	Semințe de floarea-soarelui, chiar sfărâmate
11	121291	Sfeclă de zahăr

Figura 6.

		Cod de catalog :	-	(0) X Renunt
1. Date general		2. Alte caracteristici)	
3. Diverse	4. Preturi	5. Categ. discount	6. Furnizori/Clienti	7, Lunare
BLOCAT Grupa de eci nedefinita Data expirare autorizatie Característica suplimentara nedefinit	hivalenta 🏡 Mod	depozitare Ambalaje returnabile Nefacturabil ? Circula in regim returnabil ? Utilizare stoc međiu Inactiv pentru comenzi online ?	Structura colet Articol promotion Fabricat in firma Producator/Imp ?	al? Discount promo % [
Cod extern Cod intern Cod vamal Cod PLU		Traducere din articolul generic ? Durata de aprovizionare zile Garantie la vanzare luni Termen de plata zile	Tara de origine Nr.zile de valabilitate Restrictionare sezoniera peri:	nedefinita abilitati ?
Cod CNAS Cod D 34 10011000		Descriere object		
	c minim:			



In cazul **tranzactiilor in valuta**, valoarea bazei de impozitare si TVA-ul aferent se vor calcula pe baza cursului tranzactiei.

Tranzactiile selectate pot proveni dintre tranzactiile de iesire din stoc de tipul: factura iesire, factura la aviz.

5. Achizitii cu taxare inversa - cuprinde toate tranzactiile de intrare cu flag-ul de "Taxare inversa" avand valoarea "Da", operate in program in perioada selectata, pentru care furnizorul are cod fiscal incepand cu "RO" sau sediul social intr-o localitate din Romania (Fig.8).

Declaratia 394 Generare Adauga CDS Centralizare 1.Firma, rezumat declaratie	 Emulare (E) Trezorerie (T) Facturi (F) F + T + E Ianuarie 2.Lista livrarilor	▼ ▼ 3.Lista achizitiilor	4.Livrari taxare inversa	Salve: Renun 5.Achizitii tar	t + t v
⊖ Denumire/	Nume si Prenume furnizor	Ro ⊖ CIF in scop d	le TVA benef. Baza impoz.	TVA totala	Nr.fact.
↓ Cod fiscal eronat sau ca cod fiscal nu are prefix la	Denumire produs LEGI mpuri goale RO	DDA Liniile cu cod fisc necompletate (ma	Cod NC	Baza impoz.	TVA totala 0,00

Figura 8.

Se insumeaza la nivel de furnizor si cod D394 (cod NC) - daca acesta este diferit de 0 in nomenclatorul de articole, valoarea articolelor tranzactionate si TVA-ul corespunzator.

In cazul tranzactiilor in valuta, valoarea bazei de impozitare si TVA-ul aferent se vor calcula pe baza cursului tranzactiei.

Tranzactiile selectate vor proveni dintre tranzactiile de intrare in stoc de tipul: factura intrare, factura la aviz, cu moneda in lei sau valuta.

C. Export:

Dupa ce ati completat si corectat datele trebuie sa apelati butonul "Centralizare" care va cumula inregistrarile, indiferent de sursa, dupa cod fiscal. Daca exista parteneri cu nume diferite si acelasi cod fiscal, la centralizare se pastreaza denumirea primului partener cu codul fiscal respectiv.

Liniile centralizate nu au completata coloana "Sursa".

Nu sunt exportate liniile cu albastru de la livrari.

Exportul se face in format .xml, respectand structura specificata in Ordinul 3596/19 decembrie 2011. Pentru exportul si validarea automata cu programul DukIntegrator al Ministerului de Finante trebuie copiat in directorul de unde se lanseaza executabilul "WMEnterprise" continutul directorului <dist> (se obtine prin dezarhivarea "dist_20120213.zip" - softul J al programului DUKIntegrator).

La Exportul declaratiei, se face automat si verificarea datelor insa, daca se doreste validarea de catre programul DUKIntegrator, se poate apela butonul "Validator XML" care deschide automat acest soft de unde se poate face doar validarea sau validare + creare PDF.

D. Cumulare declaratie pe mai multe firme

Se pot cumula declaratiile de pe mai multe firme cu ajutorul optiunilor de "Salvare CDS" si "Adaugare CDS". Se recomanda ca salvarea CDS sa se faca inainte de centralizarea datelor pentru ca daca pe celelalte firme exista parteneri comuni sa nu se faca suma de valori deja rotunjite, ci sa se insumeze si apoi sa se rotunjeasca.

E. Generare declaratie pe subunitati

Daca este setata constanta "Functionare in regim HOLDING, cu subunitati izolate complet" pe "Da", atunci declaratia este generata doar pe subunitatea curenta. Potrivit prevederilor Legii nr. 422/2006 privind organizarea si functionarea sistemului statistic de comert international cu bunuri, completarea declaratiei statistice Intrastat este obligatorie iar transmiterea ei la Institutul National de Statistica (INS) se face exclusiv pe cale electronica, de catre operatorii economici care depasesc anumite praguri valorice ale schimburilor intracomunitare. Aceste praguri valorice sunt stabilite anual iar in functie de acestea se stabileste tipul declaratiei statistice ce trebuie raportata.

Variantele pentru anul 2018 pentru cele doua fluxuri – achizitii intracomunitare (Introduceri) respectiv livrari intracomunitare (Expedieri) si pentru determinarea tipului declaratiei sunt:

- Nu exista obligatia de a transmite Declaratia statistica Intrastat la INS:
 - Pentru Introduceri < 900.000 lei si Expedieri
 < 900.000 lei
- Declaratie standard (se completeaza toate informatiile, mai putin valoarea statistica):
 - Pentru Introduceri > sau = 900.000 lei si < 10.000.000 lei
 - Pentru Expedieri < sau = 900.000 si < 20.000.000 lei
- Declaratie extinsa (se completeaza toate informatiile, inclusiv valoarea statistica)
 - Introduceri > sau= 10.000.000 lei;
 - Expedieri > sau = 20.000.000 lei;

I. CONFIGURARI

Pentru a furniza informatiile solicitate prin aceasta declaratie, trebuie ca la nivel de articol sa fie

completate:

 codul vamal – cod existent in Nomenclatorul Combinat (CN Intrastat). Acest nomenclator este populat odata cu trecerea la versiune mai mare sau egala cu 15.006. Daca anterior a fost instalata o alta versiune 15.00x, este necesar ca din *WinMService* sa se lanseze *Verificare structuri Service*. Daca in nomenclatorul de articole nu a fost completat codul vamal, atunci se poate prelua din CN, cautand in clase si subclase, ca in Fig.1.





 masa, deoarece masa neta este printre datele solicitate in declaratie; valoarea care se exporta = masa * cantitatea din documente tara de origine, informatie solicitata atat la Introduceri, cat si la Expedieri, se alege din nomenclatorul de tari, in sectiunea Alte caracteristici > Diverse; daca aceasta nu este completata, atunci se va prelua tara asociata Producatorului setat in aceeasi sectiune (Fig.2)



Fig. 2

 la anumite coduri vamale se solicita si cantitatea in unitati de masura suplimentara; pentru a furniza si aceasta informatie, atat la nivel de unitate de masura principala, cat si la nivel de unitate de masura secundara, s-au adaugat in aplicatie campurile Den.INTRASTAT/Den.INTR, care deschid nomenclatorul standard Intrastat de unitati de masura suplimentare, stabilind astfel corespondenta dintre unitatea de masura din

WinMENTOR ENTERPRISE si cea din

nomenclatorul Intrastat (Fig.3)



Fig. 3

Pentru ca documentele de intrare/iesire sa fie preluate in declaratie, trebuie sa fie indeplinite conditiile urmatoare:

- sediul partenerului trebuie sa fie intr-o localitate dintr-un stat comunitar european
- pe document trebuie selectate din nomenclatoarele specifice:
 - termenii de livrare (EXW, DDP, DAT....)
 - modul de transport (maritim, feroviar, rutier...)
 - natura tranzactiei (Achizitie/Vanzare definitiva, Comert in barter...)

Nota: Daca nu sunt completate cele 3 caracteristici, articolele de pe documentele respective vor fi aduse

in declaratie, dar cu informatii incomplete.

 articolele sa aiba completat codul vamal, cod care sa se regaseasca in nomenclatorul oficial valabil la data respectiva (NC8 pentru 2018)

II. FUNCTIONARE

Optiunea se gaseste in *MENTOR > Contabile* in sectiunea de **Date** (Fig.4).

WinMENTOR	Firma	Declaratii	💌 Luna lucru:	lanuarie 2018		
MENTOR	Service	Comercial	Productie	Expert	CRM	Alte modul
Diverse Nomenclatoare	Intrari Miscari Interne	l <u>e</u> siri <u>I</u> rezorerie	Contabile			
Compensari	🗧 Casa	0 ?	<u>N</u> ote contabile diverse	?	•?	
<i>*</i> *	💌 📎 💋 🛃	# 🔹 🕅	<u>S</u> abloane de note contabile	0 🔬 🖗 👔		
1 - Utilizatori activi: Annie1_/ ANNIE (Tanuarie)	2018)		Plan de conturi principal			
5 8			Pjan de conturi secundar Pl <u>a</u> n de conturi tertiar			
			<u>E</u> videnta cheltuieli in avans			
			Sįtuatii financiare			
			Import situatii financiare			
			Declaratia 300			
<≫			De <u>c</u> laratia 390			
			Declarația 332 (in lucru) Declarația 394			
0			Declaratia 394 (2016)			
0			> Declaratie intrastat	1		
2			Impozit pe profit			
1			Export pentru bilant			
0			As <u>o</u> ciati in participatiune			

Fig. 4

Macheta declaratiei are o zona de configurare generala si 3 ferestre de date: *Firma*, *Introduceri* si *Expedieri* (Fig.5.).

2018 Ti Ianuarie Generare	p introduceri Nous 💌 ip expedieri Nous 💌	Salvez + Renunt
1.Fima	2.Introduceri	3.Expedieri
Determine Declarati SRL Columbia Cod unic de identificare fiscala R06887123 Persoana de contact Rume Nume A Prenume Z Pozitie Administrator Telefon 0232217260 Fax 0232217260 E-mail mentor@wme.ro	Cale: E:\export_declaratii Director nou: Cale: Director nou: Cale: Director nou: Cale: Director nou: Cale: Director nou: Cale: Cale: Director nou: Cale: Cale: Director nou: Cale: Cale: Director nou: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale: Cale:	Creare
✓ Declarant tert Denumire TH JUNIOR SRL Cod unic de identificare fiscala R06887050 Strada Sos Nationala Nr. 18:20 Bloc Scara Apart. Cod postal Localitate IASI Observatii	Selecteaza disc: e e: [] Exporta Introduceri standard Exporta Introduceri extins	Exporta Expedieri standard Exporta Expedieri extins

Fig. 5

Optiuni de generare:

- Perioada pentru care se face raportarea: An si Luna
- Tip introduceri:
 - Noua reprezinta o declaratie care va fi transmisa la INS pentru prima data pentru perioada de referinta selectata
 - Revizuire reprezinta o declaratie care urmeaza a inlocui o declaratie transmisa anterior

- Nula se selecteaza aceasta optiune cand operatorul economic este obligat sa declare pentru sistemul *Intrastat*, insa nu are nimic de declarat pentru perioada de referinta selectata.
- Tip expedieri:
 - Noua (aceeasi semnificatie ca la Introduceri)
 - Revizuire (aceeasi semnificatie ca la Introduceri)
 - Nula (aceeasi semnificatie ca la Introduceri)

Butonul **"Generare"** completeaza datele firmei (Date companie, Persoana de contact) si cele 2 grile – *Introduceri,* respectiv *Expedieri*.

1.Firma

In aceasta sectiune, pot fi modificate datele completate automat la generare. In plus, in cazul in care declarantul este o parte terta care creeaza si transmite declaratii in numele unui operator economic obligat sa faca raportari la INS, atunci trebuie bifat *"Declarant tert"* si ales un partener sau se completeaza manual rubricile respective.

Atentie!

Campul "Email" este obligatoriu de completat daca doriti sa primiti codul de confirmare a incarcarii declaratiei *Intrastat* de catre *INS*.

Tot in aceasta sectiune sunt si butoanele de export, diferentiate dupa tipul declaratiei – standard sau extins, si dupa tipul tranzactiilor – introduceri sau expedieri (Fig.6.):





Diferenta dintre declaratia standard si cea extinsa este faptul ca in varianta extinsa apare in plus valoarea statistica. In functie de totalul schimburilor intracomunitare in raport cu pragurile valorice oficiale, se va opta pentru o varianta pe fluxul de introduceri si o varianta pe cel de expedieri.

Numele fisierelor *xml* generate vor fi dupa cum urmeaza:

- partea numerica a codului fiscal_A/D_anlunaraportare.xml – declaratia este noua,
- partea numerica a codului fiscal_AR/DR_anlunaraportare.xml – declaratia este de revizuire,
- partea numerica a codului fiscal_AN/DN_anlunaraportare.xml – declaratia este nula.

2. Introduceri

In aceasta grila sunt aduse toate articolele care au cod vamal din nomenclatorul standard (NC8), de pe documentele de intrare cu partener din UE. Sunt grupate si totalizate dupa:

- cod vamal (NC8)
- natura tranzactiei (Cod A, Cod B)
- mod livrare (Cod Livr)

- mod transport (Cod Tr.)
- codul statului membru de expediere (tara exp.)

Alte informatii afisate si exportate:

- valoarea facturata (lei) fara TVA sau accize
- valoarea statistica (lei) valoarea bunului la locul si in momentul in care acesta intra pe teritoriul national al Romaniei (frontiera Romaniei); in afara de valoarea bunului, valoarea statistica trebuie sa contina costul transportului si al asigurarii acestuia pana la frontiera romana (pe parcurs intern, respectiv extern)

Nota: In aplicatie, valoarea statistica se calculeaza ca valoarea facturata + supliment valoare statistica + supliment NIR.

- masa neta (Kg net) masa articolului * cantitatea
- tara de origine tara de origine din nomenclatorul de articole, sau tara producator articol (daca prima nu este completata) sau, in ultima instanta, tara furnizorului
- unitatea de masura suplimentara (UM supl) solicitata la anumite coduri vamale
- cantitatea in UM suplim. (daca e cazul).

3. Expedieri

In aceasta grila sunt aduse toate articolele care au cod vamal din nomenclatorul standard (NC8), de pe documentele de iesire cu partener din UE. Sunt grupate si totalizate dupa:

- cod vamal (NC8)
- natura tranzactiei (Cod A, Cod B)
- mod livrare (Cod Livr.)
- mod transport (Cod Tr.)

- codul statului membru de destinatie (tara dest.)
- cod identificare fiscala partener (CUI part.)

Alte informatii afisate si exportate:

- valoarea facturata (lei) fara TVA sau accize
- valoarea statistică (lei) valoarea bunului la locul si in momentul in care acesta paraseste teritoriul national al Romaniei (frontiera Romaniei)
- masa neta (Kg net) masa articolului * cantitatea
- tara origine tara de origine din nomenclator articole sau tara producator articol daca prima nu este completata
- codul tarii partenerului (tara part.)
- unitatea de masura suplimentara (UM supl.) solicitata la anumite coduri vamale
- cantitatea in UM suplim. (daca e cazul).

Datele completate automat in cele doua grile (Introduceri/Expedieri) pot fi modificate sau completate si pot fi adaugate/sterse linii.

La apelarea butoanelor de export este validata completarea unor campuri obligatorii: tara origine articole, cod fiscal valid declarant si declarant tert, cod Siruta localitate declarant, si respectiv, declarant tert.

Recomandam ca fisierele *.xml* generate sa fie importate in aplicatiile oficiale offline sau online, deoarece acestea contin reguli de validare predefinite, care nu sunt la dispozitia dezvoltatorilor de aplicatii. Dupa import si validare, fisierele pot fi transmise pe email catre *Institutul National de Statistica*.

Se gaseste in *MENTOR* > *Contabile* > *Impozit pe profit*

Pentru calculul impozitului pe profit trebuie setate urmatoarele constante:

- Procent impozit pe profit = 16
- Cont cheltuieli impozit pe profit = ...
- Cont cheltuieli de protocol = ...
- Cont cheltuieli sponsorizari = ...
- Cont impozit pe profit = ...

Macheta de calcul aduce rulajul cumulat din balanta contabila pentru conturile de venituri si cheltuieli pe perioada selectata.

Impozit pe profit An curent Trimestrial Procent	rul 💽 1 🔵 2 🔵 3 🔘 impozit pe profit 16 %	4	Genera V	ire	Salvez + Renunt +
VENITURI Rulaj	Venit	turi neimpozabile		Venituri impozabile	4 =
¢ Cont venituri	Denumire	\$ Tip	RULAJ	Venituri neimpozabile 0,00 0,00	Venituri impozabile 0,00
C HELTUIELI Rulaj	Cheltui	ieli nedeductibile		Cheltuieli deductibile	¢ =
Cont cheltuieli	Denumire	\$ Tip	RULAJ	Cheltuieli nedeductibile	Cheltuieli deductibile
Bemente similare veniturilor		Chelt. protocol neded. Pierdere din anii precedenti Profit contabil Rezultat fiscal Impo	Dozit pe rezultatul fiscal	sumelor reprezentand sponsorizare si/sau mecenat si burse private Impozit pe profit contabilizat anterior Impozit pe profit de inregistrat Cifra de afaceri	
raportate din per, prec. Rezerva legala deductibila Provizioane fiscale Alte sume deductibile		Profit investit Credit fiscal, din care: Credit fiscal extern Impozit pe profit scutit		Suma maxima deductibila din impozit cheltuieli de sponsorizare, mecenat s burse private Suma din sponsorizari reportata din a precedenti	ani
Cheltuieli aferente veniturilor neimpozabile Observatii		Alte scutiri si reduceri		Cheltuieli sponsorizari deductibile	

Optiuni de generare:

- Perioada calcul trimestrial, anual
- Venituri
 - Rulaj: aduce rulajul cumulat din balanta contabila pe perioada selectata. Aceste valori pot fi modificate.
 - Venituri neimpozabile: se poate completa manual sau cu *dubluClick* pe valoarea din rulaj.
 - Venituri impozabile: face diferenta dintre Rulaj si Venituri neimpozabile.

- +/-: pot fi adagate/serse conturi.
- Cheltuieli
 - Rulaj: aduce rulajul cumulat debitor din balanta contabila pe perioada selectata. Aceste valori pot fi modificate.
 - Cheltuieli nedeductibile: automat se aduce rulajul debitor cumulat de pe conturile setate la constantele "cont cheltuieli impozit pe profit", "cont cheltuieli sponsorizari", fie se poate completa manual sau cu dubluClick pe valoarea din coloana de rulaj
 - Cheltuieli deductibile: fac diferena dintre *Rulaj* si *Cheltuieli nedeductibile*
 - +/-: pot fi adaugate/sterse conturi
- Elemente similare veniturilor: valoare introdusa de utilizator;
- Elemente similare cheltuielilor: valoare introdusa de utilizator;
- **Deduceri fiscale:** valori introduse de utilizator;
 - Amortizarea fiscala;
 - Cheltuieli cu dobanzile si diferentele de curs valutar reportate din perioada precedenta;
 - Rezerva legala deductibila;
 - Provizioanele fiscale;
 - Alte sume deductibile;
- Cheltuieli aferente veniturilor neimpozabile: valoarea introdusa de utilizator;
- Cheltuieli de protocol
 - Cheltuieli de protocol admise: conform Art 21 alin (3) lit. a se face calculul urmator: 2% din (Venituri totale – Venituri neimpozabile) – (Cheltuieli totale – Cheltuieli de protocol – Cheltuieli cu impozitul pe profit - Cheltuielile aferente veniturilor neimpozabile);
 - Cheltuieli de protocol nedeductibile: diferenta dintre rulajul contului de la cheltuielile de protocol si suma calculata la cheltuielile de protocol admise;
 - Pierdere din anii precedenti: valoare introdusa de utilizator. In cazul in care societatea

realizeaza pierdere fiscala nu se mai calculeaza cheltuielile de protocol deductibile;

- **Profit contabil:** aduce diferenta dintre rulajul cumulat venituri si rulajul cumulat al cheltuielilor pe perioada selectata;
- **Profit impozabil:** aduce diferenta dintre *Venituri* totale - Cheltuieli totale - Venituri neimpozabile + Cheltuieli nedeductibile + Elemente similare veniturilor - Elemente similare cheltuielilor -Deduceri fiscale - Pierderea fiscala de recuperat din anii precedenti;
- **Impozit pe profit:** se aplica procentul setat la constanta "procent impozit pe profit" la profitul impozabil calculat anterior;
- **Profit investit:** valoare introdusa de utilizator;
- **Credit fiscal** format din:
 - Credit fiscal extern: valoare introdusa de utilizator;
 - Impozit pe profit scutit: se aplica procentul setat la constanta "procent impozit pe profit" la valoarea introdus la Profitul investit;
 - Alte scutiri si reduceri: valoare introdusa de utilizator;
- Impozit pe profit inainte de scaderea sumelor reprezentand sponsorizare si/sau mecenat burse private: diferenta dintre valoarea obtinuta la impozitul pe profit si cea de la creditul fiscal;
- **Impozit pe profit contabilizat anterior:** aduce rulajul cumulat de pe contul setat in cadrul constantei "Cont cheltuieli impozit pe profit" din perioada anterioara ce este deja contabilizat inainte de acest calcul de impozit pe profit;
- **Impozit pe profit de inregistrat:** aduce diferenta dintre impozitul pe profit inainte de scaderea sumelor reprezentand sponsorizarile si impozitul pe profit contabilizat anterior;
- Cifra de afaceri: se calculeaza pornind de la rulajul cumulat creditor al conturilor 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 707 + 708 709 + 7411;

- Cheltuieli cu sponsorizarile:
 - Suma maxima deductibila din impozit cu cheltuieli de sponsorizare, mecenat si burse private: se calculeaza 3 ‰ din cifra de afaceri si 20% din impozitul pe profit datorat, inainte de scaderea sumelor reprezentand sponsorizari si/sau mecenat si burse private, iar minimul dintre aceste valori se completeaza in acest camp;
 - Suma din sponsorizari reportata din anii precedenti: valoare introdusa manual;
 - Cheltuieli sponsorizari deductibile: se compara suma maxima deductibila din impozit cu cheltuieli de sponsorizare calculata anterior cu rulajul debitor al conturilor setate in cadrul constantei "Cont cheltuieli sponsorizari" si daca rulajul este mai mare decat aceasta suma la cheltuieli sponsorizari deductibile se completeaza suma maxima deductibila. Daca rulajul este mai mic decat suma maxima, la cheltuieli atunci se completeaza sponsorizari deductibile valoarea de pe rulaj. Daca exista si suma din sponsorizari reportata din anii precedenti si rulajul este mai mic decat suma maxima, atunci la cheltuieli sponsorizari deductibile se completeaza rulajul + suma reportata din anii precedenti in limita sumei maxime deductibile.

B. Contabilizare

Daca sunt setate constantele "Cont cheltuieli impozit pe profit" si "Cont impozit pe profit" atunci suma de la calculul impozitului pe profit de inregistrat este contabilizata cu acele conturi.

691 = 441

Daca sunt si cheltuieli din sponsorizari deductibile atunci se mai genereaza o nota contabila cu conturile setate in cadrul constantelor "Cont cheltuieli impozit pe profit" si "Cont impozit pe profit" in rosu cu acea valoare.

Generarea notelor contabile se face apeland butonul ce deschide macheta de note contabile diverse.



Acea nota contabila are automat facute inregistrarile si valorile deja calculate dar poate fi modificata de utilizator.

C. Listare

Cu ajutorul butonului de listare se poate obtine *Registrul de evidenta fiscala*.

D. Generare declaratie pe subunitati

Daca este setata constanta "Functionare in regim HOLDING, cu subunitati izolate complet" pe Da, atunci calculul impozitului pe profit este facut doar pe subunitatea curenta.