

DECLARATII

D394 - 2016

Noua procedura de generare a declaratiei a fost proiectata in baza Ordinului nr.2264/2016 privind declararea livrarilor/prestarilor si achizitiilor efectuate pe teritoriul national de persoanele inregistrate in scopuri de TVA.

Optiunea de generare a declaratiei se gaseste in meniul principal al programului DECLARATII (vezi figura 1).



Fig. 1

In continuare formatul vechi va putea fi folosit din meniul secundar, utilizand optiunea "394 veche" (vezi figura 2).

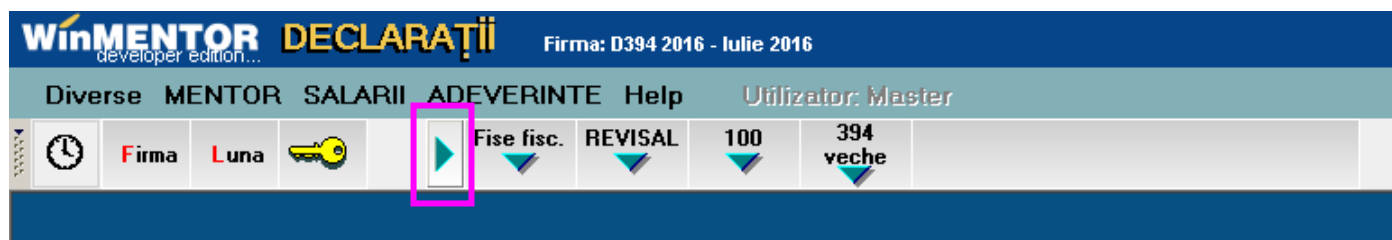


Fig. 2

Trecerea dintr-un meniu in altul se face prin intermediul butonului "sageata".

ACTIUNI PREALABILE GENERARII DECLARATIEI ce trebuie efectuate in aplicatia WinMENTOR:

1. configurarea constantelor generale de functionare, sectiunea DECLARATII, corespunzatoare declaratiei 394;
2. asocierea codului CAEN corespunzator activitatilor secundare ce se raporteaza in declaratie, gestiunilor firmei, daca in constante ati precizat ca firma desfasoara activitati secundare din lista celor ce se raporteaza;
3. asocierea in nomenclatorul de articole, a categoriilor de articole pentru care se utilizeaza taxarea inversa si a codului D394 pentru cereale si seminte;
4. in cazul in care solicitati rambursarea soldului negativ inregistrat in D300 (decontul de TVA), aferent perioadei de raportare, verificati daca a fost inregistrata destinatia achizitiilor legate de bunurile imobile;
5. **lansarea in executie a procedurii "Optimizare inregistrare discount-uri + valoare achizitie" din modulul SERVICE > INTRETINERE;**
6. **lansare in executie a procedurii "Verificare coerenta date" din modulul SERVICE > AVARIE.**

Observatii: actiunile 2, 4 nu sunt utile declaratiei pentru lunile iulie, august, septembrie.

DECLARATII

Pentru detalii suplimentare consultati **ANEXA_PRECIZARI GENERARE D394** din directorul DOCUMENTATIE al kit-ului de WinMENTOR.

Deschiderea aplicatiei afiseaza fereastra din figura 3 in care sunt usor de recunoscut elementele uzuale ale interfetelor de generare a declaratiilor. Noutatea consta in prezenta meniului arborescent din stanga ferestrei care permite **consultarea** diverselor situatii generate ale declaratiei.

I. Optiuni de generare:

- **Tip declaratie** - lunara, trimestriala, semestriala, anuala. Implicit tipul va fi cel selectat in constanta generala TVA: **“Mod editare jurnale TVA” (idem declaratia 300 - decont TVA)**.
- **Perioada elaborarii declaratiei** - implicit va fi anul si luna de final a perioadei selectate ca tip pentru declaratie.

Fig. 3

Selectarea butonului "Generare" are ca efect tratarea urmatoarelor tranzactii din baza de date:

1. INTRARI:

- facturi
- facturi in asteptare
- facturi la aviz
- invoice-uri
- chitante/bon fiscal
- achizitii de la persoane fizice

sectiunile: C, D, E, F, H, I
idem
idem
sectiunile: E, F, H, I
sectiunea: I
sectiunea: D

2. IESIRI:

DECLARATII

- facturi
- facturi la avize
- facturi in valuta
- chitanta bon fiscal

3. TREZORERIE:

- monetare

sectiunile: C, D, E, F, H, I
idem
idem
sectiunea: G (tranzactii I2)

sectiunile: G (tranzactii I1 - daca "Provine de la casa de marcat" este Da; tranzactii I2 - daca "Provine de la casa de marcat" este Nu)

sectiunea: G (tranzactii I2)

➤ casa/banca: incasari direct pe cont
si afisarea rezultatelor.

Colectarea datelor din baza de date se face la nivel de COD FISCAL pentru partenerii persoane juridice si la nivel de CNP, adresa pentru persoanele fizice. Din acest motiv s-a introdus validarea existentei codurilor fiscale (...) la salvarea tranzactiilor de intrare/iesire din WinMENTOR.

La generarea declaratiei, datele de identificare ale reprezentantului fiscal/legal/imputernicit (incadrate in careul portocaliu din figura 2) se vor completa automat din descrierea existenta in nomenclatorul de firme, tab-ul "Reprezentant".

SECTIUNILE DECLARATIEI

1. SECTIUNEA C

- se refera la tranzactiile firmei cu parteneri persoane impozabile, inregistrate in scopuri de TVA in Romania - sectiunea care se declara pentru lunile iulie, august si septembrie.

Declaratia 394

Tip platitor: lunar Luna: 7 An: 2016

TVA la incasare: Da

Au fost efectuate operatiuni: Da

Acord privind consultarea declaratiei de catre persoanele impozabile cuprinse in ea: Da

Generare

Salvez

Renunt

Numarul persoanelor inregistrate in scopuri de TVA: 5

Tranzactii inregistrate

Tip tranzactii	%TVA	Nr.facturi	Baza impozabila	TVA
1 - (L) livrari/prestari de servicii	5	3	3.000	150
1 - (L) livrari/prestari de servicii	9	1	2.960	266
1 - (L) livrari/prestari de servicii	20	10	8.922	1.785
2 - (LS) livrari/prestari in regim special de calcul a TVA-ului la marja de profit	0	1	560	0
7 - (V) livrari/prestari de servicii cu taxare inversa	0	1	30.000	0
8 - (C) achizitii de bunuri si servicii cu taxare inversa	9	1	25.000	2.250
8 - (C) achizitii de bunuri si servicii cu taxare inversa	20	2	146.250	29.250

Situatia pe categorii de produse

Categorii produse/servicii	Nr facturi	Baza Impozabila	TVA totala
21. Cereale si plante tehnice	1	25.000	2.250

Fig. 2

DECLARATII

In aplicatie se gaseste detaliata la a doua optiune de meniu "Romania platitori de TVA" si are doua componente de prezentare a datelor declaratiei: una sintetica si una analitica. In figura 2 este prezentata fereastra corespunzatoare situatiei sintetice. De mentionat este faptul ca in grila de detalii a tranzactiilor de livrare si achizitie cu taxare inversa detalierea se face la nivel de categorie de produse si servicii nu si la nivel de produse ca in situatia analitica in cazul categoriei de "Cereale si plante tehnice" (vezi figura 3).

Declaratia 394

Tip platitor: **lunar** Luna: **7** An: **2016**

TVA la incasare: **Da** **Generare** **Salvez** **Renunt**

Au fost efectuate operatiuni: **Da**

Acord privind consultarea declaratiei de catre persoanele impozabile cuprinse in ea: **Da**

1. Firma
2. Romania platitori de TVA
Sinteza
Detalii
Livari
Livari in regim special
Achizitii
Achizitii (TVA la incasare)
Achizitii in regim special
Livari taxare inversa
Achizitii taxare inversa
7. Rezumat

24% 20% 19% **9%** 5%

Denumire partener tranzactie	CIF partener	Nr facturi	Baza Impozabila	TVA totala
▶ ROMANIA FARA TVA INCASARE	RO5445344	1	25.000	2.250

Detalii pe categorii de produse

Categorii produse/servicii	Cod PR	Nr facturi	Valoare	TVA
▶ 21. Cereale si plante tehnice	1002	1	12.500	1.125
21. Cereale si plante tehnice	1003	0	12.500	1.125

LEGENDA CULORI
cod fiscal eronat
cod fiscal valid

• ordonare/cautare (lupa) dupa: **CIF partener**

C

Fig. 3

Toate ferestrele de detalii, corespunzatoare tipurilor de tranzactii, permit ordonarea partenerilor dupa denumire sau cod fiscal in functie de coloana care a fost activata prin clik de mouse (vezi detaliul din figura 3). Deasemeni toate ferestrele contin in coltul din dreapta jos simbolul sectiunii curente corespunzatoare declaratiei (marcajul verde in figura 3).

Pana in octombrie optiunile 3 - D, 4 - E, 5 - F, 6 - G, 8 - I raman invizibile pentru utilizatori.

In figura 4 este prezentata fereastra corespunzatoare rezumatului declaratiei care spre deosebire de sinteza nu contine tranzactiile de achizitie /livrare cu taxare inversa si cele cu regim special.

Suma de control afisata insumeaza baza impozabila a tranzactiilor afisate cu numarul persoanelor inregistrate in scopuri de TVA din fereastra de sinteza.

DECLARATII

Declarația 394

Tip platitor lunar **Luna:** 7 **An:** 2016

TVA la incasare Da **Au fost efectuate operatiuni** Da **Acord privind consultarea declaratiei de catre persoanele impozabile cuprinse in ea** Da

Generare **Iesire** **Modific**

1. Firma

2. Romania platitori de TVA

Sinteza

Detalii

Livrari

Livrari in regim special

Achizitii

Achizitii (TVA la incasare)

Achizitii in regim special

Livrari taxare inversa

Achizitii taxare inversa

7. Rezumat

Tip tranzactii	% TVA	Nr. facturi	Baza impozabila	Valoare TVA
Livrari	24%			
Achizitii				
Achizitii cu TVA la incasare				
Livrari	20%	10	8.922	1.785
Achizitii		2	146.250	29.250
Achizitii cu TVA la incasare		0	0	0
Livrari	19%			
Achizitii				
Achizitii cu TVA la incasare				
Livrari	9%	1	2.960	266
Achizitii		1	25.000	2.250
Achizitii cu TVA la incasare		0	0	0
Livrari	5%	3	3.000	150
Achizitii		0	0	0
Achizitii cu TVA la incasare		0	0	0
Suma control				186.137

H

Fig. 4

ATENTIE !!!

Schimbarea codului fiscal al partenerului unei tranzactii, se face prin utilizarea butonului "CF:..." (vezi figura 5) care deschide un view din care puteti selecta codul fiscal pentru tranzactia respectiva sau sa adugati un nou cod pe care sa-l selectati.

La adaugarea unui nou cod fiscal nu se actualizeaza nomenclatorul de parteneri decat daca nu este inregistrat nici un alt cod fiscal.

Este decizia dumneavoastra daca faceti acelasi lucru si la partener.

DECLARATII

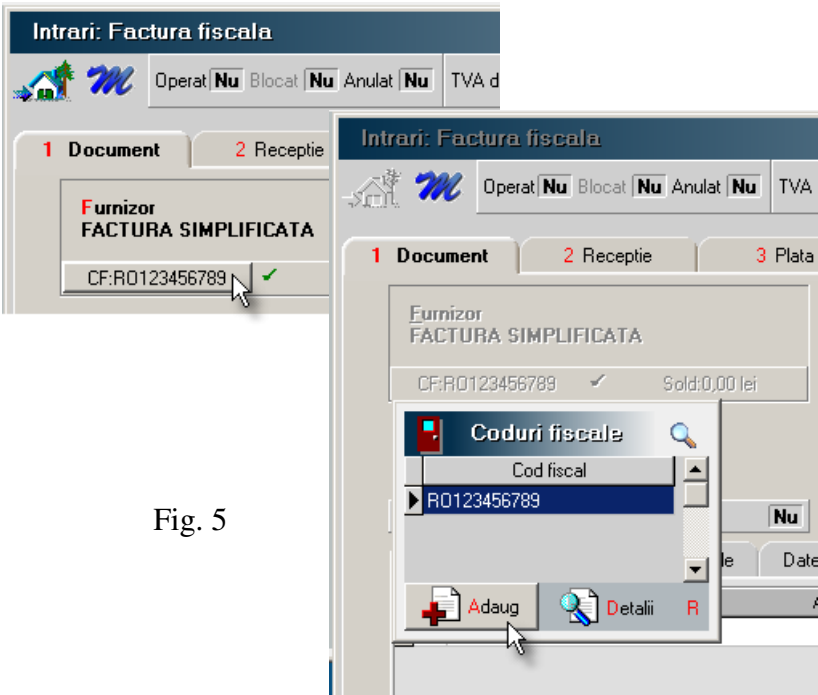


Fig. 5