Incasarea facturilor prin bonuri fiscale emise la casa de marcat

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

In aceste conditii in WinMENTOR Enterprise pot apare urmatoarele situatii:

<u>A.</u> factura de iesire se genereaza cu titlu informativ, la solicitarea clientilor, in baza bonului fiscal emis prin emulare tastatura;

B. factura de iesire se stinge integral si imediat prin bon fiscal emis prin casa de marcat;

C. factura de iesire se stinge integral / partial ulterior emiterii acesteia prin casa de marcat.

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

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

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

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

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

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

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

I. Configurari

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

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

Caracterizare contabile	articole de stoc	e de stoc				
Q Denumire	Incasare fact prin Casa(marcat	Salvaz + Renunt +	un fact prin Cazaj marcat	Salvez + K Resunt +		
	Intervale de valabilitate a descrieni	2	Intervale de valabilitate a descrierii	2		
	Incepand cu lulie 2008		Incepand cu lulie 2008			
1.00	auri utilizate 2Date generale		te 2.Date ger	erale		
Cont representativ	371.02		Contine diferente de prot			
Disernie Datuisi Ventui Ventui	Marie de stoc Diverse		ru are1 petoss veloses rameipe adaos FIFO - prinul intrat, prinul iest LIFO - ulinul intrat, prinul iest LIFO - ulinul intrat, prinul iest DIS - identificare specifica WALDRIC - fase evidents conitativa			

Fig. 2

II. Functionare

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



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

Cas Cas	a de mancat a 1 (Nr.logic : 1 - Port :		Num Fact	er de ordine Bon [1] [1 Mea asociata [4/10.0	0ata Bon 10.07.2008 07.2008		lesire Modific	+++++++++++++++++++++++++++++++++++++++
	Scanare Cod Bare							
NOt	Articol	Pret la ralt	UM	Canikale	Plet varizate	Valoare	TVA	Reducer
1 01/	1	218	Buo"	10	0 218	2.180.00	180.00	_
we facturi cler	* 🗔	3 Mod de F	lata N	/aloare 🔺	Total de plat	a 2.676.00		275.00
we facturi clier	* 🗌	3 Mod de F ▶ Cash CEC	Yeta \	/aloare ≜ 2.575,00	Total de plat Direcunt	a 2.676.00		276.00 0.00



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

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

recare						Saturi	hater S. 50-Carras	de monsal		
M	Coperat Blocat Nutiveg:	Aradat			Q	81	2 📁		zise dilio	
1.Dao	unent	2.Livnare	3 Incara	ai lacturi clienti				~		
Ni Di	Carnet LIV/RAPE spozille de livrare	Numer LIVRAPE	D ala 27.09.2010	Obee	rvəli		¢□			<i>,</i> >
ip cont . næde	tabil internediar firit	Prof	uare aute	mata din stoc) © De la cris O Pat de in	e pret de inregistare vegistare = Pret Vanza	. 8	See Ca Colut 7	met Colete		
Nr	Denumie	e articol	DenUM	Gestione, Tip Contabil	Livnat 🚺	PUlneg	PU achiz C	ont interned	OK.	
1	01A		Bud"	Gest. subunit 50 Marta in magazin	Z	37.2	10 (redelinit	4	
2	01A.		Buc*	Best, subunit 90 Incasere fact prin Casa marcat	100	D	D 1	veckefinit	4	
3	01A		Bud"	Gest, subunit 50 Incasses fact prin Casa marcat	1	D	D (redelinit	4	
4	018		Buc*	Biest, subunit 50 Incacare fact prin Casa marcat	100	D	01	vedefinit	4	
5	018		Bud"	Gest, subunit 50 Incasses fact prin Case mercet	1	D	0(edelini	4	
	M IDac NI 1 1 0 Nr 1 1 1 2 3 4 5	M Opensi Blocat NL kveg 1 1 Decurrent 1 Ni Carvet L//RAPE 1 Disposite de livrate Tip constabili intermediar - mediclimit Ni Decurris 1 01A 2 01A 3 01A 4 01B 5 018	M Operat Blocat Anulai NL Iverg 2.Livrare 1Document 2.Livrare NI Carret LIVRAPE Nunce LIVRAPE 1 Disposite de livrare 4 ip constabili intermediar Prod notational 1 Nk Denumies atticol 1 01A 01A 2 01A 3 3 01B	M Operand Blocal Analat 1Decoment 2.Livnese 3.Incara Ni Carnet L/RAPE Numer L/RAPE Data 1 Decoment 4 27.03.2010 ip constabilintermediar Prebare earts readefinit Prebare earts No Derowies atical Dard.W 1 01A Bud ^a 3 01B Bud ^a 5 01B Bud ^a	M Operating Blocal Analat 1Document 2. Livenee 3 Incase lactuit client N1 Carret L/RIAPE Name L/RIAPE Data 1 Disposite de livrate 4 27.03.2010 Ip contabilitation Image: Contabilitation of the livrate 4 27.03.2010 Ip contabilitation Image: Contabilitation of the livrate 4 27.03.2010 Ip contabilitation Image: Contabilitation of the livrate 4 27.03.2010 Ip contabilitation Image: Contabilitation of the livrate 0 Defended in the livrate Ip contabilitation Dervaries anticol DervLM Genetications, Tip: Contabilities Ip contabilitation Dervaries anticol DervLM Genetication of the livrate 1 01A Derview for Constructed Derview for Constructed 2 01A Derview for Constructed Derview for Constructed 3 01B Derview for Constructed Derview for Constructed 4 018 Derview for Constructed Derview for Constructed 5 018 Derview for Constructed Derview for Constructed	Million Ander Nilliong 2 Linnee 3 Incase lacted class 1Document 2 Linnee 3 Incase lacted class Nillion Control L/RIAPE Name L/RIAPE Data 1 Disposite de linnee 4 27.03.2010 Observation Incase automate din stor Image: Disposite de linnee Prefuence automate din stor Prefuence automate din stor Intervention Image: Disposite de linnee Prefuence automate din stor Prefuen	Million Bacal Analat Analat	Million Jacanet Jacanet	M Operating Blace Andel Notation Andel Notation Andel Notation Notation	Milling Profuses autoritation 10 counset 2. Livrase 10 counset 4. 27/03 2010 in conception Image: Constant in conception in conception Image: Constant in conceptin in conception

III. Inregistrari contabile

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

411 = 707	
411 = 4427	
607 = 371	
378 = 371	
4428 = 371	
473 = 411	(valoarea totala a facturii, inclusiv TVA)
473 = 4427	(minus valoarea TVA-lui din factura)

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

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

iar pentru incasarile de facturi vor fi:

$$5311 = 473$$

 $5311 = 4427.$

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

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

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

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

I. Configurari

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

II. Functionare

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

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

Emulare	tastatura Casa de Marcat - EURO								
₫	Caza de marcat Caza 1 (Nalogic : 1 - Port :		Nun	ar de ordine Bon (tura acociata	1 (6) (Nata Bon (2)		Salvez Tununt	• •
I	Scanare Cod Bare								+ -
R N/C/1	Articol	Piet la raft	UN	Cantilate	e	Pret vanzare	Valoare	TVA	Reduceri (%)
	1 Incasare ulterioara factura/F6/10.07.2008	2180.0007	Lei			1 2180.0007	2.180.00	0.00	0
Þ	2 Incasare ulterioara factura/F6/10.07.2008	495,9993	Lei			495,9993	495.00	0.00	0
		P Mod da Dia		Valnara		Total de elete	2 676 00		
TRANSFER TRA		▶ Cash		2.676.00		Discount	0.00		0.00
	PR-1007.2008 2160,00 296,1007.2008 496,00 ▼	CEC CreditCard		0,00 0,00		Crocostil.			

Fig.5

Daca se lucreaza cu case de marcat **offline**, atunci se opereaza manual un bon fiscal cu "Incasare ulterioara factura".

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



Fig.6

Daca se lucreaza cu **emulare tastatura** legaturile cu facturile incasate se face automat. Daca se lucreaza **offline** atunci pe pagina Incasare facturi clienti trebuie selectate manual documentele stinse.

III. Inregistrari contabile

Pe monetar inregistrarile contabile aferente articolelor vandute vor fi:

5311 = 707 si **5311 = 4427** 607 = 371 378 = 371 4428 = 371

iar pentru incasarile de facturi vor fi:

5311 = 411 (valoarea inclusiv TVA).