

LOHN

CONFIGURĂRI PREALABILE

Configurarea contabilă utilizată pentru articolele importate temporar va avea contul reprezentativ 803.2 restul conturilor fiind 999 (fig. 1).

Caracterizare contabila articole

Denumire pentru identificare: Materii prime lohn

Iesire
Modific

Conturi utilizate | Date generale

1 Cont reprezentativ 803.2	2 Diferente ...	3 Cheltuieli 999	4 Venituri 999
	5 Marire stoc ...	6 Diminuare stoc ...	7 Chelt.TVA diminuari ...
	8.Dif. rotunjire pret ...		9 - Diverse ...

Descarcare de gestiune la iesirea din firma? Da

Inregistrari suplimentare de incarcare/descarcare cont diferente la vanzare Va apare in jurnalul de cumparari pentru activitatea de baza Da

Fig. 1

Metoda de gestiune va fi IDS pentru a putea face descărcarea de gestiune de pe anumite poziții de stocuri.

Se va configura o nouă cotă de TVA, ce se va atribui articolelor importate temporar, la care conturile pentru înregistrarea TVA-ului deductibil, colectat și neexigibil va fi 803.8 (fig. 2).

Tipuri de TVA

Valoarea taxei (%) 19

Denumirea taxei 19% lohn

Iesire
Modific

Conturi radacina pentru acest procent de TVA:

1 - Deductibil 803.8	2 - Colectat 803.8	3 - Neexigibil 803.8
-------------------------	-----------------------	-------------------------

Fig. 2

Pentru constanta de operare “Modificare conturi taxe vama” se va selecta valoarea “Poate fi modificat”.

INTRĂRI DIN IMPORT TEMPORAR

Facturile de import temporar se introduc folosind opțiunea “...din import” a modului MENTOR > INTRARI asemănător facturilor de import definitiv singura diferență constând în selectarea butonului “Import temporar”.

Articolele din factura de import temporar vor face parte din consumul necesar realizării unor articole exportate ulterior și trebuie să aibă tipul contabil și TVA definite special pentru importul temporar (vezi mai sus).

Articol	UM	Cant	PU	Valoare	d/m %	PMaximal ROL
1 Nasturi	Buc	100	1	100		
2 Stofa import	M	200	10	2.000		
3 Ata import	Buc	100	0,5	50		

Fig. 3

În fereastra următoare a machetei se introduc asemănător facturilor de import definitiv datele privind transportul, asigurarea și taxele (comisioanele și accizele) vamale. Răspunsurile la întrebările din panoul de sub datele de identificare ale DVI-ului pentru importul temporar sunt 'Nu' (setate implicit). Contul pentru TVA este implicit '999' și este utilizat de **WinMentor** ca un "cont corespondent" conturilor din afara bilanțului.

Pentru ca taxele, comisioanele și accizele vamale să se înregistreze în conturi din afara bilanțului (cum ar fi 803.8) trebuie setată constanta "Modificare conturi taxe vamă" pe valoarea "poate fi modificat" din Constante utilizator - Constante operare și apoi ales contul necesar din planul de conturi în cadrul DVI-ului.

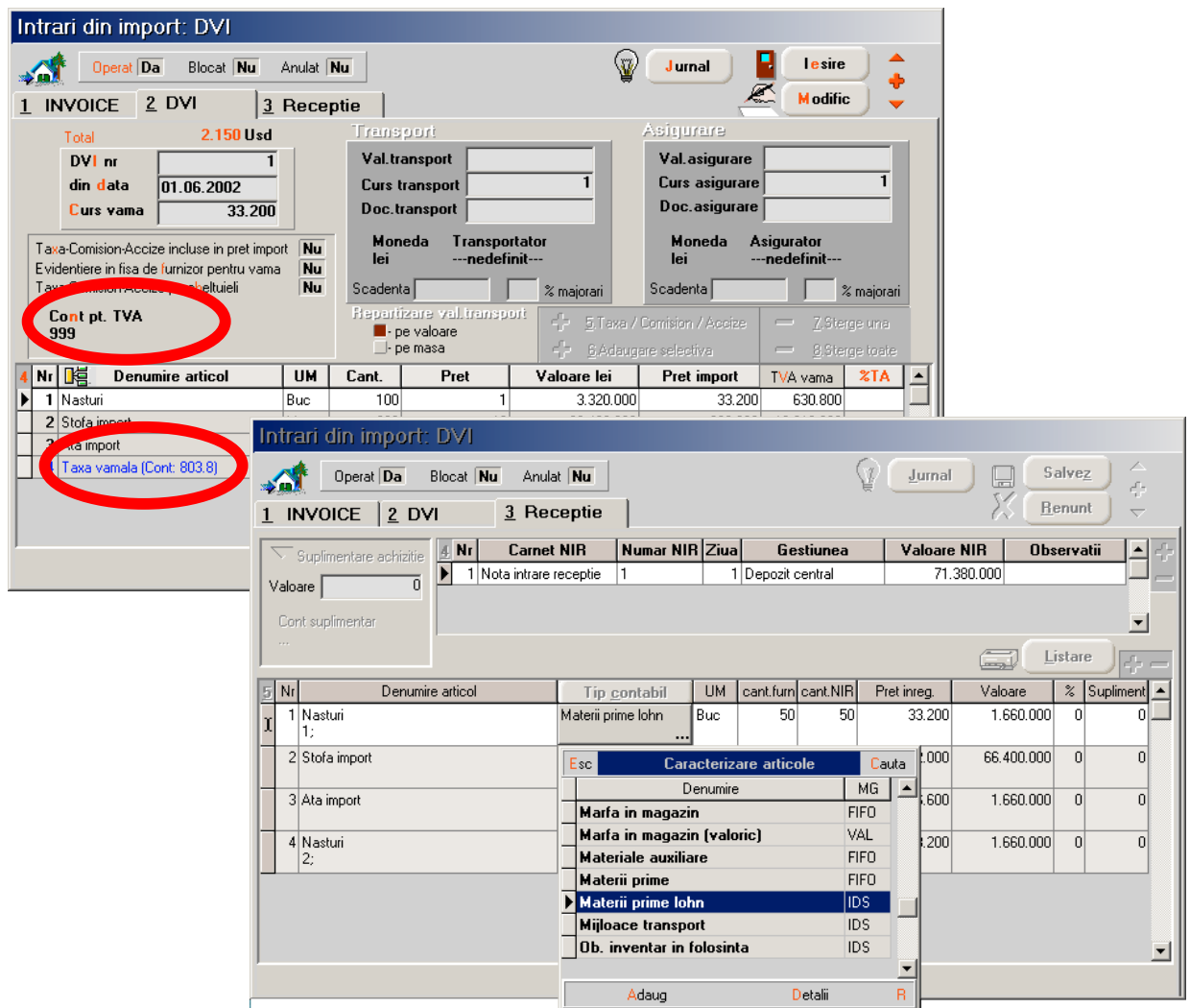


Fig. 4

NOTA DE CONSUM VAMĂ (LOHN)

Nota de consum pentru import temporar se face pentru justificarea scutirii de taxe vamale aferente importurilor. Scutirea de aceste taxe vamale se face numai in cazul în care materialele importate apar în consumul unor articole exportate.

În această machetă datele se pot introduce operațional sau pentru reglare. Primul tip de înregistrare se folosește în cazul în care sunt introduse în **WinMentor** toate datele privind importul, comenzile interne, consumurile de articole importate și exporturile articolelor realizate. A doua modalitate de înregistrare (pentru reglare) se folosește când nu au fost introduse în **WinMentor** toate datele necesare realizării notelor de consum pentru vamă.

În prima fereastră a machetei se introduc datele despre export.

În primul panou, butonul "Invoice" permite accesul la lista ieșirilor la export având aceeași dată cu nota de consum. În urma selectării unei facturi de export se afișează produsele și cantitățile din factură. Cantitatea preluată reprezintă cantitatea de produs exportat pentru care se calculează consumul articolelor ce au fost importate

pentru realizarea lui.

În al doilea panou al machetei este adusă comanda internă pe baza careia s-au realizat articolele exportate, inclusiv modelul (rețeta) și cantitatea preluată.

În al treilea panou pentru fiecare model exportat se afișează consumul de articole conform rețetei și cantității specificate. Legăturile dintre datele celor trei panouri sunt realizate de **WinMentor** pe baza documentelor introduse.

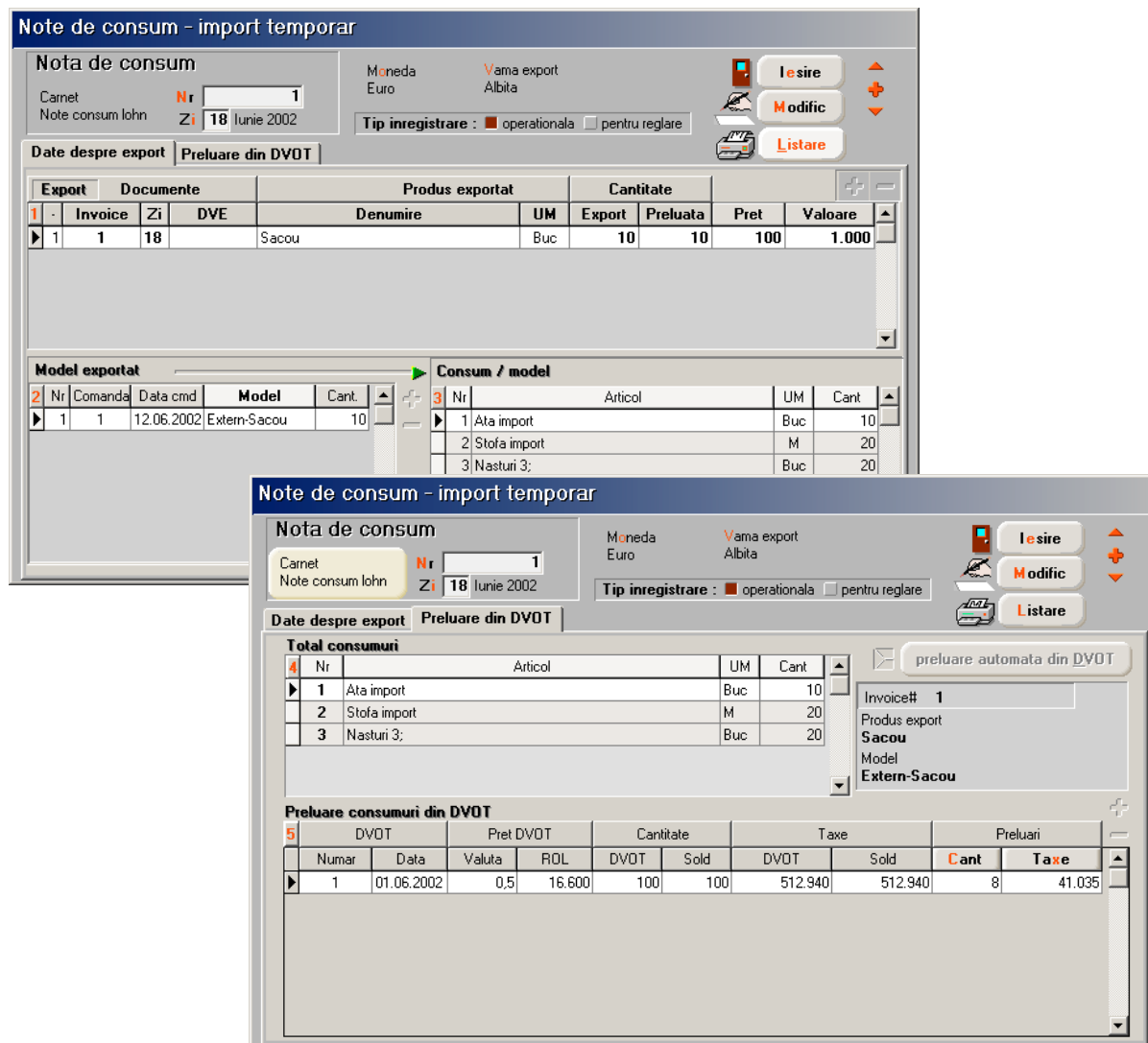


Fig. 5

În a doua fereastră a machetei, panoul patru preia și afișează desfășurat consumurile din al treilea panou, specificând în partea dreaptă numărul facturii, produsul și modelul pentru fiecare articol consumat.

În panoul al cincilea sunt preluate de **WinMentor** date despre articolele importate afișate în consumurile din panoul al patrulea. Datele sunt aduse din DVOT și se referă la număr, data, preț, cantitate și taxe. Soldurile sunt calculate în funcție de notele de consum pentru vamă anterioare fără să ia în calcul valorile din nota curentă. În coloana de preluări, cantitatea este adusă din primul panou al machetei iar taxele sunt calculate proporțional cu cantitatea preluată.

În cazul înregistrării datelor pentru reglare, în primul panou se introduc manual numerele facturilor de export și produsele exportate. În al doilea panou de această dată se precizează modelele și cantitățile pe baza cărora se afișează consumul de articole din al treilea panou.

Înregistrarea pentru reglare nu mai presupune preluarea consumurilor din DVOT ci introducerea manuala a datelor în al cincilea panou.