

RECOMANDĂRI PENTRU PREGĂTIREA DECLARAȚIEI 406 (SAF-T)

Declarația D406 se elaborează pe baza evidenței contabile din societate.

Nivelul de detaliere din SAF-T va fi nivelul de detaliere din evidența contabilă. Deocamdată SAF-T este permisiv și nu necesită neapărat detaliere foarte analitică.

Calitatea evidenței contabile trebuie să fie perfectă: să se respecte reglementările din domeniu, să existe coerențe între diverse module: hCONT, hMARFA, HIMOB.

Pentru implementarea SAF-T sunt necesare pregătiri în bazele de date **hCONT**, **hMARFA**, **hIMOB** începând cu prima lună pentru care se va depune declarația:

- Aplicațiile hCONT, hMARFA, HIMOB care sunt sursa datelor din D406 trebuie să fie la ultima versiune.
- Sistemul de operare trebuie să fie Windows 10 sau 11, iar dacă se lucrează pe server Linux atunci este necesar CentOS7. Echipamentul hardware trebuie să fie corespunzător acestor sisteme de operare.
- Se vor utiliza **conturile sintetice** din Planul de conturi prevăzut de Ordinul 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare sau alt plan de conturi corespunzător activității. Celelalte conturi pot fi numai analitice derivate din aceste conturi
- Conturi analitice care conțin litere se pot păstra, ele se pot recodifica în analitice numerice
- Sunt necesare și soldurile de început și de sfârșit ale conturilor din clasa 8
- În **hMARFA**, se va trece la **contarea desfășurată a facturilor** (așa cum este în jurnalul DV), în loc de contarea centralizată, dacă este cazul. Completarea numărului de document și a explicațiilor din înregistrările contabile se va face în așa fel, încât ulterior pe baza lor să se poată identifica tranzacția din hMARFA.
- Cheltuielile se pot introduce fara rânduri, iar contabilul trebuie să le modifice în baza de date reală, nu pe o copie.
- Modificarea manuală a contării este interzisă. Dacă sunt necesare corecturi, acestea se rezolvă în hCONT prin stornare și introducerea înregistrării corecte.
- Modificările retroactive în hMARFA sunt interzise, dacă rezultă o necorelare cu hCONT
- Executarea operațiunii *Verificare coerență globală* cu **hMARFU**, rezolvare incoerențe
- Verificarea și eliminarea diferențelor dintre soldurile din **hMARFA** și **hCONT**
- Extragere fișe furnizori, clienți, stocuri pe conturi și compararea lor cu soldurile din **hCONT**.
- Se vor complete datele furnizorilor/clienților din hMARFA. La adresă este obligatorie cel puțin localitatea.
- Pentru stocurile aflate în custodie, se creează gestiuni distincte pentru fiecare proprietar
- Gestiunile de bunuri vor fi organizate pe locații
- Achiziționați ultima versiune a programului **hMARFA** și completați *unitățile de măsură* din Nomenclator articole conform noilor coduri UN-ECE și introduceți *codurile NC* la toate produsele/mărfurile.

- Verificați și eliminați diferențele dintre soldurile din **hCONT** și **hIMOB**. Se lansează meniul *Verificare* din **hIMOB** pentru a le depista. Se va identifica documentul de recepție din **hMARFA** pentru fiecare imobilizare care a intrat/ieșit în perioadă și acesta va fi înscris în câmpul *Observații*.
- Este necesară evidența obiectelor de inventar pe contul 8035

Pregătirea și implementarea lucrării necesită timp, luați legătura cu distribuitorii pentru începerea lor.

Propunem elaborarea unei monografii pentru toate tipurile de tranzacții utilizate cu înregistrările contabile și tipurile de documente aferente.

Corelare între D300, D390, D394. Utilizarea listelor pentru compararea acestora.
Identificarea tuturor operațiilor cu TVA și a altor operații taxabile.

Situații posibile:

- hCONT, hIMOB, hMARFA în același loc:
 - se instalează hSAFT și datele se extrag din modulele HAMOR
- hCONT, hIMOB la contabil, hMARFA la societate:
 - se transferă lunar baza de date hMARFA la contabil
 - se instalează hSAFT și la societate și se transferă fișierele SAF-T la contabilitate
- alte programe de contabilitate la contabil, hMARFA la societate:
 - se instalează hSAFT, se extrag datele din hMARFA și se transmit la contabil, urmând ca SAF-T să fie transmis din programul contabilului.
 - datele din programul contabilului se preiau din hCONT și se depun cu hSAFT
- hMARFA la societate, programe de evidență case de marcat de la alte firme
 - datele de recepție și de vânzare figurează în hMARFA la nivel de mărfuri valoric și pe cote de TVA
 - dacă se dorește depunerea situației cantitativ-valoric, atunci datele se vor prelua cantativ-valoric
- elaborare SAF-T pentru alte programe de evidență contabilă care nu au elaborat SAF-T:
 - se instalează hSAFT la societate, se introduc datele direct în fișierele hSAFT și elaborare D406 în hSAFT
 - se instalează hSAFT la societate, se importă datele din fișiere CSV, XLSX, etc. corespunzătoare în hSAFT.

Aceste recomandări se vor actualiza pe parcurs, urmăriți versiunile următoare!