

Contare documente cu deductibilitate limitata

Aceasta functionalitate permite inregistrarea documentelor contabile pentru care cheltuielile sau TVA-ul aferent sunt deductibile fiscal doar in anumite limite prevazute de legislatia in vigoare. La inregistrarea documentului, utilizatorul poate selecta procentul de deductibilitate aplicabil. In functie de codul de TVA setat in document, programul determina automat valoarea **deductibila** si valoarea **nedeductibila**.

Coduri de TVA utilizate pentru cheltuieli cu deductibilitate limitata sau nedeductibile:

- **CU_TVA0** - Achizitii cu TVA nedeductibil 19%
- **CU_TVA0_9** - Achizitii cu TVA nedeductibil 9%
- **CU_TVA0_11** - Achizitii cu TVA nedeductibil 11%
- **CU_TVA0_21** - Achizitii cu TVA nedeductibil 21%
- **CU_TVA50** - Achizitii cu 50% TVA nedeductibil 19%
- **CU_TVA50_11** - Achizitii cu 50% TVA nedeductibil 11%
- **CU_TVA50_9** - Achizitii cu 50% TVA nedeductibil 9%
- **CU_TVA50_21** - Achizitii cu 50% TVA nedeductibil 21%

Exemplu de nota contabila cu deductibilitate TVA limitata

Pentru un document de combustibil in valoare totala de **121 RON**, cu codul de TVA **CU_TVA50_21** (achizitii cu 50% TVA nedeductibil 21%), nota contabila generata este:

Debit	Credit	Suma debit lei	Suma credit lei	Suma debit	Suma credit	Deviza
6022.DED	401	100.00	100.00	0.00	0.00	RON
4426	401	21.00	21.00	0.00	0.00	RON
6022.DED	4426	10.50	10.50	0.00	0.00	RON

Exemplu de nota contabila cu deductibilitate TVA si cheltuiala limitate

Daca se doreste evidentierea separata a cheltuielilor deductibile si nedeductibile, este necesara asocierea unui cont de cheltuiala nedeductibila in contul de cheltuiala utilizat la contarea documentului.

Pentru configurare, navigati la **Contabilitate - Conturi - Planul de conturi** si asociati contul nedeductibil in campul **Cont nedeductibil asociat**.

In acest caz, nota contabila va fi:

Debit	Credit	Suma debit lei	Suma credit lei	Suma debit	Suma credit	Deviza
6022.DED	401	50.00	50.00	0.00	0.00	RON
6022.NED	401	50.00	50.00	0.00	0.00	RON
4426	401	21.00	21.00	0.00	0.00	RON
6022.DED	4426	5.25	5.25	0.00	0.00	RON
6022.NED	4426	5.25	5.25	0.00	0.00	RON

Astfel, programul permite evidentierea distincta a valorii **deductibile** si a valorii **nedeductibile**, atat pentru cheltuiala, cat si pentru TVA aferente documentului.

Revision #9
Created 2026-08-17 15:28:55 UTC by tehnic
Updated 2026-08-28 07:05:32 UTC by tehnic