

COLEGIUL ECONOMIC „VIRGIL MADGEARU”



CAIET DE PRACTICA PENTRU CLASA A XI-A

Profil Servicii – Economic, Administrativ, Posta

AN SCOLAR 2020 – 2021

MODULUL VI

STAGIU DE PREGATIRE PRACTICA PRIVIND UTILIZAREA SOFTURILOR CONTABILE

Nume si prenume elev:

Clasa:

Profesor indrumator:

Material didactic realizat de colectivul Catedrei de Contabilitate

CUPRINS

I. FISA DE DOCUMENTARE

II. APLICATIE PRACTICA SAGA – CERINTE

III. APLICATIE PRACTICA SAGA – INDRUMAR

IV. APLICATIE PRACTICA SAGA – REZULTATE

V. AUTOEVALUARE

Stagiul de pregătire practică - Anul școlar 2020 – 2021

URÎ 13. UTILIZAREA CALCULATORULUI ÎN CONTABILITATE			Conținuturile învățării
Rezultate ale învățării (codificate conform SPP)			
Cunoștințe	Abilități	Atitudini	
13.1.1.	13.2.1.	13.3.1.	Activități practice privind identificarea tipurilor de softuri specializate necesare locului de muncă - pentru gestiunea mijloacelor fixe, pentru gestiunea stocurilor, clienți, furnizori, calculul salariilor, evidență încasări și plăți pentru obținerea registrului de casă
13.1.2	13.2.2	13.3.2.	Activități practice privind analiza structurii softurilor : <ul style="list-style-type: none"> • consultarea ghidului de utilizare a softului • identificarea structurii softului: - meniuri, ferestre, iconuri • accesarea meniurilor, ferestrelor, iconurilor - direct de la tastatură sau din bara de unelte pentru a vizualiza modul de prezentare a programului.
13.1.3	13.2.3 13.2.4	13.3.3	Activități practice privind implementarea softului specializat la locul de muncă: <ul style="list-style-type: none"> • pregătirea documentelor ce urmează a fi prelucrate - sortarea pe categorii de evenimente și tranzacții și perioade de înregistrare; • introducerea datelor din documentele pentru evidența contabilă primară • derularea programului - utilizând comenzile conform subsistemului informatic • listarea situațiilor necesare - pe ecran sau pe hârtie
13.1.4	13.2.5	13.3.4	Activități practice privind utilizarea Planului general de conturi pentru înregistrarea evenimentelor și tranzacțiilor cu ajutorul softului

13.1.5	13.2.6	13.3.5	<p>Activități practice privind înregistrarea evenimentelor și tranzacțiilor din contabilitate cu ajutorul softului specializat.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Preluare date contabile inițiale; • Nomenclatoare: gestiuni, articole / servicii, furnizori / clienți, personal; • Aprovizionare/ Transferuri între gestiuni; • Consumuri /Producție/Vânzare; • Salarii (state de plata/avansuri, declarații); • Trezorerie; • Cheltuieli, Venituri; • Rapoarte contabile (fișe conturi, balanțe), situații operative (imobilizări, stocuri, furnizori, clienți)
13.1.6.	13.2.7	13.3.6	<p>Activități practice privind registrele contabile utilizate pentru înregistrarea evenimentelor și tranzacțiilor cu ajutorul softului specializat, a declarațiilor electronice și a raportărilor anuale</p>
13.1.7.	13.2.8	13.3.7	<p>Activități practice privind realizarea monografiilor contabile complexe cu ajutorul softului specializat</p>

Rezultatele învățării:

Cunoștințe	Abilități	Atitudini
13.1.1 Prezentarea elementelor definiției ale softurilor contabile specializate.	13.2.1 Analizarea tipurilor de softuri contabile specializate.	13.3.1 Asumarea alegerii unui soft specializat potrivit cu necesitățile agentului economic.
13.1.2 Descrierea structurii softului de specialitate.	13.2.2 Analizarea structurii softului.	13.3.2 Conștientizarea capacității de a înțelege structura softului de specialitate.
13.1.3 Descrierea procedurii de implementare a softului specializat la locul de muncă.	13.2.3 Analizarea implementării softului specializat la locul de muncă. 13.2.4 Prelucrarea datelor de tip cantitativ, calitativ, structural, contextual cu ajutorul softului specializat	13.3.3 Utilizarea responsabilă și creativă a softului specializat. <i>Asumarea responsabilității în utilizarea algoritmilor și a conceptelor matematice pentru prelucrarea documentelor contabile cu ajutorul softului specializat.</i>
13.1.4 Prezentarea elementelor definiției ale Planului general de conturi utilizat pentru înregistrarea evenimentelor și tranzacțiilor cu ajutorul softului specializat	13.2.5 Analizarea Planului general de conturi, în vederea înregistrării evenimentelor și tranzacțiilor în contabilitate cu ajutorul softului specializat.	13.3.4 Asumarea responsabilității în utilizarea conturilor pe categorii de evenimente și tranzacții.
13.1.5 Prezentarea evenimentelor și tranzacțiilor din contabilitate cu ajutorul softului specializat.	13.2.6 Înregistrarea evenimentelor și tranzacțiilor din contabilitate cu ajutorul softului specializat	13.3.5 Implicarea activă în prezentarea corectă a articolelor contabile pe baza documentelor contabile, informatizat.
13.1.6 Descrierea registrelor contabile utilizate pentru înregistrarea evenimentelor și tranzacțiilor cu ajutorul softului specializat.	13.2.7 Analizarea registrelor contabile întocmite de aplicația informatizată.	13.3.6 Completarea cu răspundere a registrelor contabile, respectând normele legislative cu ajutorul softului specializat.
13.1.7 Prezentarea monografiilor contabile complexe cu ajutorul softului specializat.	13.2.8 <i>Analizarea softului specializat pentru prelucrarea documentelor contabile specifice, în funcție de obiectul propriu de activitate.</i>	13.3.7 Asumarea responsabilității pentru realizarea corectă a monografiile contabile cu ajutorul softului specializat.

FISA DE DOCUMENTARE

I. Aplicarea strategiilor de îmbunătățire a activității la locul de muncă prin utilizarea softului specializat

identificarea tipurilor de softuri specializate necesare locului de muncă

- pentru gestiunea mijloacelor fixe,
- pentru gestiunea stocurilor, clienți, furnizori

calculul salariilor,

evidență încasări și plăți

pentru obținerea registrului de casă

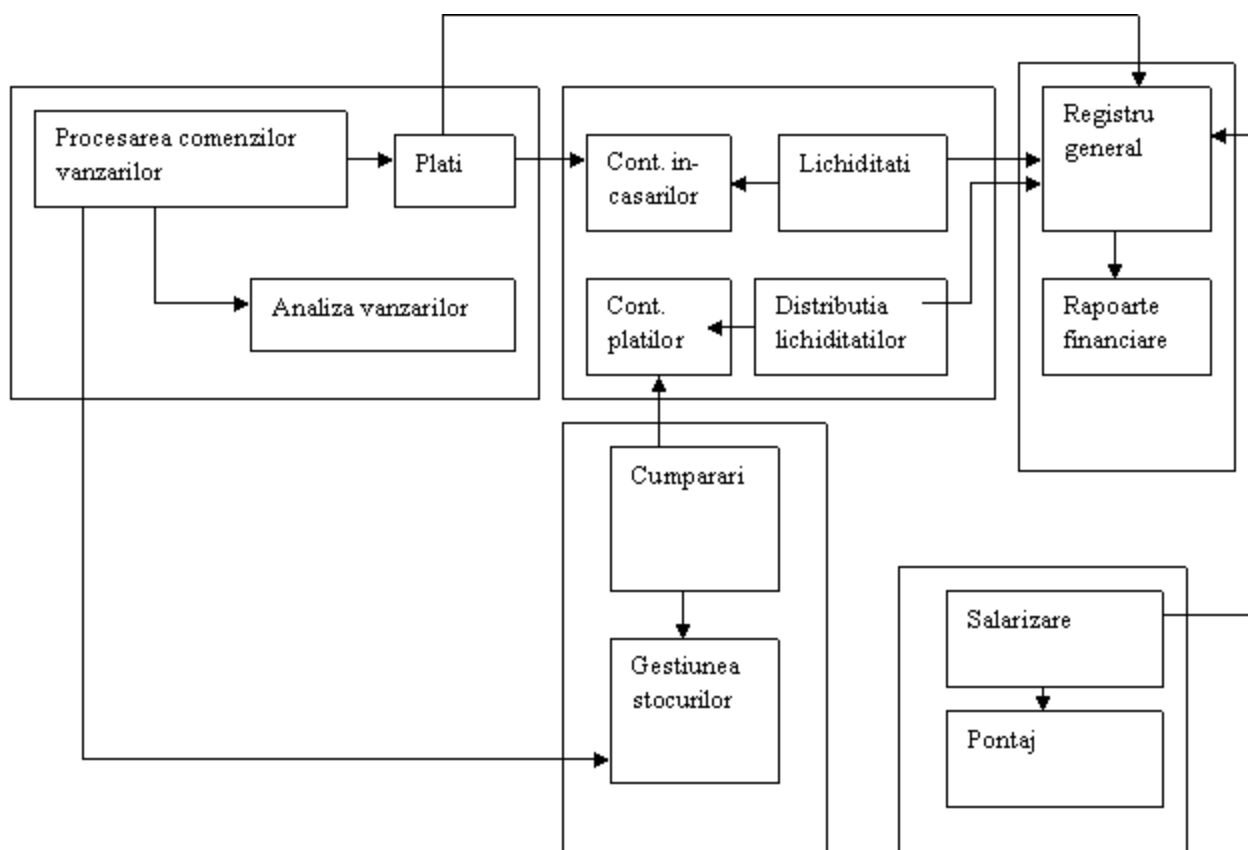
Evaluarea softurilor identificate - avantaje /dezavantaje, preț, timp de operare, viteza de lucru, calitatea informațiilor rezultate, accesibilitatea softului.

Sistemele informatice de contabilitate sunt cele mai vechi și mai răspândite sisteme informatice din domeniul afacerilor. Ele înregistrează și raportează tranzacțiile în afaceri și alte evenimente economice. Sistemele informatice de contabilitate se bazează pe conceptul de partidă dublă vechi de sute de ani, sau pe un concept mai recent profit / pierdere. Sistemele contabile bazate pe calculator înregistrează și raportează fluxul de fonduri de-a lungul istoriei unei organizații și produce acte financiare ca balanțe, declarații de venit și altele. Astfel de sisteme produc estimări ale condițiilor viitoare ca proiecte financiare, repartizarea bugetului. Performanțele financiare ale unei firme se măsoară după alte astfel de estimări contabile. În figura de mai jos sunt descrise relațiile dintre cele mai importante sisteme informatice de contabilitate computerizate atât de firmele mici cât și de cele mari.

Noțiuni introductive

CALCULATOR:

1. Un **computer**, numit și **calculator**, **calculator electronic** sau **ordinator**, este o mașină de prelucrat **date** și informații conform unei liste de instrucțiuni numită program.
2. *Calculator de buzunar* = calculator de dimensiuni foarte mici, destinat publicului larg pentru efectuarea unei game de probleme matematice limitate; (impr.) minicalculator.
3. Tabel care cuprinde rezultatele unor calcule, folosit pentru simplificarea operațiilor; carte, broșură care cuprinde asemenea tabele.
4. Mașină sau instalație cu care se efectuează automat operații matematice și logice. Computerele actuale nu sunt doar mașini de prelucrat informații, ci și dispozitive care facilitează comunicarea respectivelor informații între doi sau mai mulți utilizatori, de exemplu sub formă de numere, text, imagini, sunet și video



Multe dintre pachetele soft de contabilitate sunt valabile pentru aceste operatii. Sa recapitulam pe scurt cum cateva dintre aceste sisteme sprijina operatiile si managementul afacerii unei firme. In figura de mai jos sunt enumerate sase dintre cele mai importante functionalitati pe care sistemele informatice de contabilitate trebuie sa le indeplineasca.

Procesarea comenzilor. Procesarea comenzilor este un important sistem de procesare a tranzactiilor, care colecteaza si prelucreaza comenzile clientilor, produce facturi si date necesare analizei vanzarilor si gestiunii stocurilor. In multe firme se pastreaza datele clientului pana cand marfa este livrata

Procesarea comenzilor

Colecteaza si prelucreaza comenzile clientilor si produce facturi

Gestiunea stocurilor

Prelucreaza datele reflectand schimbarile de stoc si furnizeaza date pentru transport si reprovizionare

Contabilitatea incasarilor

Inregistreaza sumele datorate de clienti si furnizeaza lunar situatia platilor si a creditelor

Contabilitatea platilor

Inregistreaza cumpararile, sumele datorate furnizorilor, platile catre furnizori si produce rapoarte despre lichiditati

Salarizare

Inregistreaza munca prestata de angajati, compensatii, concedii si produce state de plata si alte rapoarte.

Registru general

Sintetizeaza datele din alte sisteme contabile si produce periodic documente financiare si rapoarte despre afaceri.

Gestiunea stocurilor. Sistemul de gestiune a stocurilor prelucreaza date care reflecta schimbarile cantitativeale produselor aflate pe stoc. Odata cu primirea comenzii de la client sistemul procesare a comenzilor o prelucreaza si transmite datele catre acest sistem care produce avizele de insotire a marfurilor. De asemenea realizeaza schimbarile de stoc, furnizeaza date pentru reprovizionare, si multe alte rapoarte referitoare la stocuri.

Contabilitatea incasarilor. Aceste sisteme pastreaza inregistrările referitoare sumele datorate de clienti si furnizeaza lunar situatia platilor si a creditelor. Furnizeaza managerilor rapoarte care ii ajuta sa contoleze cantitatea creditelor si suma de bani datorata. Aceasta activitate ajuta la maximizarea creditelor profitabile si minimizarea debitelor neeficiente.

Contabilitatea platilor. Inregistreaza cumpararile, sumele datorate furnizorilor, platile catre furnizori si produce rapoarte despre lichiditati. Aceasta activitate ajuta la pastrarea unor relatii bune cu furnizorii asigurand un statut de bun platnic care poate face ca firma sa beneficieze de discounturi datorita efectuării platilor la termen.

Salarizare. Inregistreaza munca prestata de angajati, compensatii, concedii si produce state de plata si alte rapoarte pentru conucere si agentii guvernamentale referitoare la castiguri, taxe si alte deduceri.

Registru general. Sintetizeaza datele primite de la sistemele de plati, incasari, salarizare si toate celelalte sisteme contabile. La sfarsitul fiecărei perioade contabile se inchid cartea mare a afacerii, si se produc balantele, jurnalele si alte acte contabile mult mai bune si mai ieftine decat daca ele ar fi realizate manual.

II. Analizarea structurii softului

instruirea privind utilizarea softului - consultarea ghidului de utilizare a softului

identificarea structurii softului: - meniuri, ferestre, iconuri

accesarea meniurilor, ferestrelor, iconurilor - direct de la tastatură sau din bara de unelte pentru a vizualiza modul de prezentare a programului.

III. Implementarea softului specializat la locul de muncă

pregătirea documentelor ce urmează a fi prelucrate - sortarea pe categorii de evenimente și tranzacții și perioade de înregistrare,

introducerea datelor din documentele

- o pentru - vânzări (comenzi, avize de expediție, facturi, chitanțe fiscale, încasări client),
- o pentru cumpărări (comenzi, note de recepție și constatare de diferențe, facturi, chitanțe fiscale, plăți furnizori) fără a greși sumele, respectând datele de identificare ale documentului

derularea programului - utilizând comenzile conform subsistemului informatic

listarea situațiilor necesare - pe ecran sau pe hârtie

evaluarea performanțelor - în funcție de calitatea informațiilor și a situațiilor finale obținute.

Soft-uri utilizate în contabilitate:

A. SAGA C. este o solutie care permite informatizarea activitatii contabile pentru firme mici si mijlocii, cabinete de contabilitate sau contabili independenti.

Contine:

- 1) Contabilitate financiara (fise de cont, balante, registrul jurnal, registrul inventar, bilant cu generarea fisierelor pentru raportare, calcul impozit pe profit, declaratiile 100,101,392,094), Imobilizari
- 2) Clienti / Furnizori (situatii facturi, scadentar, situatie avize de expeditie, jurnale, declaratiile 300, 301, 390, 394).
- 3) Casa (lei, valuta) / Banca (lei, valuta) / Deconturi.
- 4) Salarii (cu generarea declaratiilor în format electronic si a registrului de evidenta, plata pe card).
- 5) Productie (inclusiv pe baza de retetar si/sau comenzi).
- 6) Operatii interne cu stocuri (bonuri de consum, bonuri de predare/primire, transferuri, inventariere).

Suport pentru operatiuni in valuta (intrari, iesiri, calcul diferente de curs).

- 7) Urmarire pe centre de profit, situatii grafice.
- 8) Suport pentru legatura cu case de marcat in regim printer fiscal (Datecs, Euro, Elka, Eltrade, Optimus, Samsung, Daisy, CHD).

Avantaje:

- Actualizare rapida la modificarile legislative.
- Multi-firma, Multi-user.
- Accesare simultana a acelorasi optiuni de program, prin retea.
- Usurinta în asimilare si utilizare.
- Extrem de manevrabil.
- Rapid si robust.
- Help interactiv.

B. Ciel Conta permite gestionarea corectă si completă a activității financiar-contabile, de la introducerea inregistrarilor primare pana la obtinerea raportarilor anuale. **Ciel Conta** este o solutie flexibila, fiind destinata atat societatilor comerciale mici, cat si celor mijlocii si mari.

Caracteristici:

- 9) **Usor de instalat si configurat:** Aplicatia este usor de instalat, dispunand de Autorun, care se lanseaza automat la introducerea cd-ului si care va ghideaza pe parcursul instalarii.
- 10) **Usor de utilizat:** Interfata intuitiva si un manual de utilizare foarte detaliat fac ca functiile aplicatiei sa fie simple si usor de accesat. Ciel Conta este livrat cu o societate "Exemplu" in care se pot efectua teste si exercitii utile pentru acomodarea userului cu aplicatia.
- 11) **Functionarea în sistem multi-societate, multi-user, multi-valuta si in retea:** Ciel Conta poate fi utilizat pe un singur calculator sau in retea si nu are limitare la numarul de societati ce pot fi create.

- 12) **Actualizare usor de realizat:** La aparitia modificarilor de program (legislative sau functionale), veti fi notificat pe e-mail iar upgradarea produsului se poate face on-line sau cu cd-ul.
- 13) **Gestiunea datelor:** Toate datele din societate sunt disponibile în orice moment pentru generarea oricarui tip de raport. Rapoartele pot fi vizualizate, tiparite sau salvate intr-unul din formatele: PDF, Excel, Text, DBF, RTF.
- 14) **Import / Export de date:** Ciel Conta permite importul datelor: din versiuni anterioare ale aplicatiei, din fisiere text, din celelalte aplicatii CIEL (Ciel Gestiune Comerciala, Ciel Salarii, Ciel Imobilizari, Ciel Registru de Casa) si exportul in excel al tuturor rapoartelor.
- 15) Aplicatia permite import de note contabile din alte aplicatii (de contabilitate sau nu), prin intermediul unui fisier standard, precum si import de plan de conturi, cu generare de solduri initiale.
Filtrari,ordonari si grupari multiple: In liste programul permite grupari, filtrari, ordonari si configurari diferite pentru a raspunde necesitatilor aparute in exploatare, utilizatorul putand salva modificarile.

Puncte forte:

Numar nelimitat de inregistrari in baza de date;

Importul de plan contabil usureaza foarte mult setarea initiala in cazul existentei unui istoric in alte aplicatii;

Pentru rapiditate si eficienta in introducerea datelor, Ciel Conta contine **modalitati de introducere** a notelor contabile specializate sau generale;

Consolidare date pentru mai multe puncte de lucru; Ciel Conta ofera posibilitatea salvarii de **modele** de note contabile;

Posibilitatea de revizuire a datelor introduse prin **accesul fisei de cont si apoi a notelor contabile direct din balanta** (drill-down) prin meniul contextual;

Situatiile financiare (bilantul, contul de profit si pierdere, Anexele 1-10 la bilant) si **declaratiile fiscale** (Decont TVA, Declaratii Bugetul de Stat, Declaratia 394, Declaratia 390 etc.) se obtin simplu si rapid cu Ciel Conta;

Coduri de bare pentru declaratiile fiscale;

Posibilitatea convertirii sumelor din balanta si din alte rapoarte in orice valuta prin folosirea cursului istoric sau a unui curs specificat de utilizator;

Reevaluarea periodica a conturilor cu tranzactii in valuta; Comunica in timp real cu aplicatia CIEL Gestiune Comerciala;

Permite folosirea tastaturii in orice sectiune a aplicatiei, permitand astfel introducerea extrem de rapida a datelor;

Atentionare salvare baza de date, exista posibilitatea salvarilor automate.

Alte softuri utilizate în contabilitate:

Nr.crt.	Soft:	Caracteristici:
1	pCont	Program de gestiune contabila si operationala destinat persoanelor fizice sau juridice care utilizeaza sistemul de contabilitate in partida simpla. Produsul nostru este extrem de flexibil si simplu de utilizat si se adreseaza PFA-uri, avocati, notari, cabinete medicale, arhitecti, experti financiari, practicieni in insolventa, intreprinderi individuale si alte profesii liberale.
2.	winMentor	Pachet integrat de aplicatii de gestiune si contabilitate: contari automate, lucru cu unitati aflate la distanta, gestiune de stocuri, de parteneri, comerciala, gestiunea resurselor umane, analiza economica, legatura cu case de marcat, cantare electronice, cititoare de cod cu bare, cu aplicatii Pocket PC, baze de date integrate, raportari complexe. Recomandat de CECCAR din 2004
3.	My soft	Solutii integrate pentru societati comerciale, agentii de turism, ONG-uri : MyConta - Contabilitate generala MyGest - Gestiune comerciala MySal - Evidenta salariati si calcul salarii MyImo - Evidenta imobilizari MyGestTM - Agentii de turism
4.	EUROGENIUS	Sistem de gestiune - facturare si contabilitate utilizabil de catre orice agent economic. Nivelul de cunostinte informatice necesar celui care opereaza este minim, programul fiind usor de utilizat datorita interfetei simple, accesibila si cu mouse-ul, prin machete prestabilite bazate pe selectie din meniuri, a mesajelor de avertisment sau de eroare, a help-ului apelabil prin tasta F1 din orice punct al programului.
5.	ClassoftSQL ERP	Dezvoltata pe SQL SERVER 2005/2008 pentru : - interconectare online internet - magazine coduri de bare (cântare digitale) - depozite, productie - servire auto - restaurante - distributie SFA online, mini-laptop sau Palm - stocuri, note contabile, retetare online - balante contabile, fise terti, jurnale TVA intracomunitare - grafice si centralizatoarei complexe - declaratia 394,390,reevaluare lunara sold valute Conține manual si video tutorial.

I. APLICATIE PRACTICA SAGA – CERINTE

Deschideti, în programul SAGA, cu data de 01.01.2019, o firma noua cu denumirea societatii comerciale la care efectuati stagiul de practica, urmata de numele si prenumele vostru.

- a) Configurati firma cu datele reale de identificare;
- b) Preluati datele contabile initiale reale la 01.01.2019; luna de incepere a folosirii programului este ianuarie 2019;
- c) Configurati gestiunea cu denumirea Marfuri

a. Date firmă	
Denumirea firmei de practica	S.C. nume prenume S.R.L.
Obiect de activitate	Cod CAEN.....
Sediu social	.....
Telefon și e-mail	Telefon:..... E-mail:
Nr. Reg.Com.	.....
CUI	.....
Cont	.....
Banca	.....
Capital social	..... lei
b. Solduri inițiale la 01.01.2019:	
SIC 1012	.....
SID 5121	.....
.....
b. Pentru exemplificare, se prezinta bilant initial cu urmatoarele solduri: 1012 = 200 lei, 1061 = 40 lei, 201 = 346 lei, 455 = 3.260 lei, 462 = 5.000 lei, 5121 = 7.400 lei, 5311 = 754 lei; SID = SIC = 8.500 lei.	
c. Date stocuri	
C1. Contabilitatea analitică a stocurilor se realizează prin metoda cantitativ-valorică	
C2. La intrarea în patrimoniu stocurile sunt evaluate la costul de achiziție	
C3. La ieșirea din patrimoniu stocurile se scad din gestiune la valoarea lor de intrare, folosindu-se metoda FIFO	
C4. Responsabilul (gestionarul) gestiunii Marfuri este .....(nume prenume elev aflat in practica).	

1. În data de 10.01.2019 societatea comerciala se aprovizionează cu mărfuri în valoare de 5.749,50 lei, TVA 19%; efectuați următoarele operații:

- completați, în modelul de factura de mai jos, datele cumparatorului cu datele reale ale societății comerciale la care efectuați stagiul de practică;
- înregistrați factura de achiziție marfuri în programul informatic SAGA;
- intocmiți NIR-ul și printați-l în format pdf.

Furnizor: UNICOS SRL C.U.I./C.I.F.: 7748131 Sediul: MARGINENI SLOBOZIA SCORNICESTI Judet: OLT Contul: Banca:		Seria MAT si numarul: 1 Factura fiscala Nr.Facturii: 1 Data(zi,luna,an) 10.01.2019 Nr. aviz insotirea marfi: (daca este cazul)..... COTA TVA : 19%		Cumparator: Nr.Reg.Com.: C.U.I Sediul: Judet: Contul: Banca:		
Nr. Crt.	Denumirea produselor sau a serviciilor (lucrarilor)	U.M.	Cantitatea	Pretul unitar (fara TVA) - lei -	Valoarea - lei -	Valoarea TVA lei -
0	1	2	3	4	5 (3x4)	6
1	Stofa	ml	200.00	15.00	3,000.00	570.00
2	Captuseala	ml	150.00	10.00	1,500.00	285.00
3	Captuseala elastica	ml	150.00	8.33	1,249.50	237.41
4						
5						
Semnatura si stampila furnizorului		Date privind expeditia Numele delegatului: Identificat cu B.I./C.I./ Seria: Nr.: Eliberat(a) de: Mijlocul de transport nr.: Expedierea s-a facut in prezenta noastra la data: ora: Semnatura:		Total din care: accize	5,749.50	1,092.41
				Semnatura de primire	Total de plata (col.5 + col.6) 6,841.91	

2. În data de 20.01.2019 se achită 5.000 lei din datoria față de furnizorul de mărfuri pe baza ordinului de plată nr. 1, iar in data de 22.01.2019 se achita restul sumei datorate, pe baza ordinului de plata nr. 2; efectuați următoarele operații:

- înregistrați ordinele de plată;
- tipați ordinele de plată în format PDF;
- tipați fișa furnizorului UNICOS SRL în format PDF care să reflecte și plățile efectuate;
- tipați Jurnalul de bancă în format pdf.

3. În data de 15.01.2019 societatea comercială vinde mărfuri în valoare de 8.265,00 lei, TVA 19%; efectuați următoarele operații:

- completați, în modelul de factură de mai jos, datele furnizorului cu datele reale ale societății comerciale la care efectuați stagiul de practică și rubrica Semnături cu numele și prenumele vostru;
- înregistrați factura de vânzare marfuri în programul informatic SAGA;
- completați rubrica Semnături cu numele și prenumele vostru și printați factura în format pdf.

Furnizor:		Seria ABC		Cumparator: SC Ballerina Couture SRL		
C.U./C.I.F:		si numarul: 14		Nr.Reg.Com.: J40/333/2014		
Sediul:		Factura fiscala				C.U.I RO32972970
Judet:		Nr.Facturii: 14		Sediul: Bvd. Pache		
Contul:		Data(zi,luna,an) 15.01.2019		Protopopescu nr 117		
Banca:		Nr. aviz insotirea marfi: (daca este cazul).....		Judet: Sector 2 BUCURESTI		
		COTA TVA : 19%		Contul:		
				Banca:		
Nr. Crt.	Denumirea produselor sau a serviciilor (lucrarilor)	U.M.	Cantitatea	Pretul unitar (fara TVA) - lei -	Valoarea - lei -	Valoarea TVA lei -
0	1	2	3	4	5 (3x4)	6
1	Stofa	ml	170.00	24.00	4,080.00	775.20
2	Captuseala	ml	135.00	15.00	2,025.00	384.75
3	Captuseala elastica	ml	135.00	16.00	2,160.00	410.40
Semnatura si stampila furnizorului	Date privind expeditia			Total din care: accize	8,265.00	1,570.35
	Numele delegatului: Identificat cu B.I./C.I./ Seria: Nr.: Eliberat(a) de: Mijlocul de transport nr.: Expedierea s-a facut in prezenta noastra la data: ora:			Semnatura de primire	Total de plata (col.5 + col.6)	
					9,835.35	

4. În data de 15.01.2019 clientul plateste 5.000 lei in numerar in baza chitantei nr.19; efectuati urmatoarele operatii:
- inregistrati chitanta;
 - tipariti chitanta in format PDF;
 - tipariti Registrul de casa in format pdf.
5. În data de 29.01.2019 societatea comerciala vinde mărfuri în valoare de 1.065,00 lei, TVA 19%; efectuati urmatoarele operatii:
- completati, in modelul de factura de mai jos, datele furnizorului cu datele reale ale societatii comerciale la care efectuati stagiul de practica;
 - înregistrati factura de livrare marfuri in programul informatic SAGA;
 - intocmiti factura de livrare, completati rubrica Semnatursi si printati-o in format pdf;
 - tipariti fisa clientului SC BALLERINA COUTURE SRL in format PDF care sa reflecte facturile de livrare si incasarea efectuata;
 - tipariti Situatia stocurilor in format pdf.

Furnizor:		Seria ABC		Cumparator: SC Ballerina Couture SRL		
C.U./C.I.F:		si numarul: 15		Nr.Reg.Com.: J40/333/2014		
Sediul:		Factura fiscala		C.U.I RO32972970		
Judet:				Sediul: Bvd. Pache		
Contul:		Nr.Facturii: 15		Protopopescu nr 117		
Banca:		Data(zi,luna,an) 29.01.2019		Judet: Sector 2 BUCURESTI		
		Nr. aviz insotirea marfi: (daca este cazul).....		Contul:		
		COTA TVA : 19%		Banca:		
Nr. Crt.	Denumirea produselor sau a serviciilor (lucrarilor)	U.M.	Cantitatea	Pretul unitar (fara TVA) - lei -	Valoarea - lei -	Valoarea TVA lei -
0	1	2	3	4	5 (3x4)	6
1	Stofa	ml	30.00	20.00	600.00	114.00
2	Captuseala	ml	15.00	15.00	225.00	42.75
3	Captuseala elastica	ml	15.00	16.00	240.00	45.60
Semnatura si stampila furnizorului	Date privind expeditia			Total din care: accize	1,065.00	202.35
	Numele delegatului: Identificat cu B.I./C.I./ Seria: Nr.: Eliberat(a) de: Mijlocul de transport nr.: Expedierea s-a facut in prezenta noastra la data: ora:			Semnatura de primire	Total de plata (col.5 + col.6) 1,267.35	
				Semnaturi:		

6. În data de 31.01.2019 se întocmeste Statul de salarii pentru luna ianuarie 2019; solicitați firmei la care efectuați stagiul de practică să vă permită, în scop didactic, să preluați datele de identificare a salariaților și venitul brut realizat decătore acestia în luna ianuarie a anului 2019. În situația în care solicitarea va fi respinsă, întocmiți un stat de salarii în care introduceți un singur salariat, cu datele voastre de identificare, după modelul prezentat mai jos; în oricare variantă, efectuați următoarele operații:
- introduceți datele de identificare ale salariatului/salariaților;
 - întocmiți statul de salarii pentru luna ianuarie 2019
 - tipăriți nota contabilă de salarii și statul de lichidare pentru salariați permanenți în format PDF;
 - tipăriți fluturasiile de salariu pentru lichidare, în format PDF;
 - tipăriți primele două pagini din Declarația unică 112 în format PDF;
 - verificați corelația dintre reținerile salariale și câmpurile cu obligațiile fiscale din Declarația unică 112.

Date document	Date angajat
Angajat	.....
Punct de lucru	Contabilitate
Functie	Contabil
Data angajării	15.09.2018
tip	Permanent
Norma pe zi	8 ore
Salariu brut	4.000 lei
CNP	.....
Adresa	.....
Numar Contract	11
Data Contract	15.09.2018
Casa de sanatate	Bucuresti

7. Efectuați închiderea de lună și răspundeți la următoarele întrebări:
- Societatea are TVA de recuperat sau TVA de plată după închiderea lunii și regularizarea TVA? În ce cuantum? tipăriți nota contabilă de închidere TVA în format pdf; RASPUNS:.....
 - Societatea a realizat profit sau pierdere în luna ianuarie 2019? În ce cuantum? tipăriți nota contabilă de închidere conturi de venituri și cheltuieli în format pdf; RASPUNS:.....
8. Tipăriți în format pdf și atașați la Caietul de practică și următoarele documente contabile aferente lunii ianuarie 2019:
- Balanta de verificare
 - Registru Jurnal
 - Cartea Mare/Fisa conturilor pentru conturile: 121, 401, 411, 421.

II. APLICATIE PRACTICA SAGA – INDRUMAR

Configurare societate comerciala in SAGA:

deschideti aplicatia informatica
inainte de a da click pe Accept scrieti data de 01.01.2019
adaugati firma din meniul Administrare, submeniul Configurare societati prin actionarea butonului Adaug
denumiti societatea S.C. PRACTICA Nume Prenume S.R.L.; completati cu numele si prenumele vostru
completati codul fiscal 13780021 si Nr. Registrul Comertului cu J40/2906/2001; salvati;
completati codul CAEN 4641 si Capitalul social 200 lei
completati sediul social cu Loc. Bucuresti, Judet Bucuresti, Sector 1, Str. B-dul Dacia, Nr. 1
actionati butonul Preluare date contabile
introduceti soldurile initiale ale conturilor, in coloanele Debit initial an sau Credit initial an, dupa functia conturilor; salvati dupa fiecare cont introdus; pentru rapiditate utilizati dati click pe binoclu si scrieti in rubrica text simbolul contului cautat;
dupa ce ati introdus toate soldurile initiale verificati ca totalurile primelor doua coloane sa fie egale cu suma
actionati butoanele Validez si Iesire; apoi, inca o data butonul Iesire; felicitari, tocmai ati terminat de creat si configurat societatea!

Operatia 1 este o aprovizionare cu marfuri:

din meniul Fisiere actionati submeniul Gestioni
vom crea gestiunea denumita Marfuri, Tip gestiune cantitativ-valoric, Gestionar numele si prenumele vostru; salvati si iesiti in meniul principal;
din mediul Operatii actionati submeniul Intrari
adaugati numarul si data facturii de intrare in ecranul superior
adaugati furnizorul cu toate datele existente in factura; salvati;
adaugati continutul facturii in ecranul inferior; selectati Tip Marfuri, Gestiune MARFURI, introduceti denumirea articolului, creati si adaugati articolul, introduceti unitatea de masura (UM); salvati si iesiti;
introduceti Cantitatea si Pretul unitar si salvati
reluati ultimele doua operatii pentru fiecare articol achizitionat verificati si apoi actionati butonul Validez
salvati pentru tiparire, raspunzand la cerinta 1.c); inchideti ecranul de tiparire; felicitari, tocmai ati obtinut primul rezultat!

Operatia 2 este despre plata datoriei la furnizor:

actionati butonul Plata si introduceti pe rand datele celor doua plati din aplicatie; atentie la contul din care se face plata!

pentru a raspunde la cerinta 2.b) iesiti si mergeti in meniul Operatii submeniul Jurnal de banca

pozitionati-va in ecranul de sus pe prima plata si actionati butonul cu imprimanta pentru a salva pentru tiparire primul OP; efectuati aceleasi operatii si pentru al doilea OP; felicitari, tocmai ati raspuns la cerinta 2.b) !!

actionati butonul cu imprimanta pentru a salva pentru tiparire Jurnalul de banca; in ecranul de tiparire bifati butonul Inregistrările din perioada pentru a lista jurnalul cu ambele plati, salvati si iesiti; felicitari, tocmai ati raspuns la cerinta 2.d) !!

pentru a raspunde la cerinta 2.c) actionati meniul Situatii - Listari submeniul Situatie furnizori, butonul Tiparire facturi + plati; salvati si iesiti; felicitari, tocmai ati raspuns la cerinta 2.c) si ati realizat inca 4 puncte!!

Operatia 3 este o livrare de marfuri:

din mediul Operatii actionati submeniul Iesiri

adaugati numarul si data facturii de iesire in ecranul superior

adaugati clientul cu toate datele existente in factura; salvati;

adaugati continutul facturii in ecranul inferior; selectati Tip Marfuri, Gestiune MARFURI, alegeti denumirea articolului, introduceti Cantitatea si Pretul unitar; salvati si iesiti;

reluati ultimele doua operatii pentru fiecare articol livrat

verificati si apoi actionati butonul Validez

salvati pentru tiparire, bifati rubrica Emis de si introduceti numele si prenumele vostru, printati si inchideti ecranul de tiparire; felicitari, tocmai ati raspuns la cerinta 3.c)!

Operatia 4 este despre incasarea partiala a creantei:

actionati butonul Incasare si completati

pentru a raspunde la cerinta 4.b) iesiti si mergeti in meniul Operatii submeniul Registru de casa

actionati butonul cu imprimanta pentru a salva chitanta pentru tiparire; in rubrica Completati cu prima semnatura introduceti numele si prenumele vostru; felicitari, tocmai ati raspuns la cerinta 4.b) !!

actionati butonul de print Registru pentru a salva pentru tiparire Registrul de casa; in rubrica Completati cu prima semnatura introduceti numele si prenumele vostru, salvati in pdf si iesiti; felicitari, tocmai ati raspuns la cerinta 4.c) si ati realizat inca 2 puncte!!

Operatia 5 este o livrare de marfuri:

efectuati aceiasi pasi ca la operatia 3, dar cu datele din a doua factura de livrare marfuri

printati factura de livrare si inchideti ecranul de tiparire; felicitari, tocmai ati raspuns la cerinta 5.c)!

pentru a raspunde la cerinta 5.d) actionati meniul Situatie - Listari submeniul Situatie clienti, butonul Tiparire facturi + incasari; salvati si iesiti; felicitari, tocmai ati raspuns la cerinta 5.d) !

pentru a raspunde la cerinta 5.e) actionati meniul Situatie - Listari submeniul Situatie stocuri, butonul Tiparire; salvati si iesiti; felicitari, tocmai ati realizat inca 3 puncte!!

Operatia 6 este cu si despre statul de salarii:

actionati din meniul Fisiere, submeniul Salariati

adaugati salariatul/salariatii cu toate datele solicitate de programul informatic; salvati si iesiti;

actionati din meniul Operatii, submeniul State de salarii

adaugati statul pentru luna ianuarie in ecranul de sus si salvati

validati si tipariti in format pdf documentele solicitate la punctele c) si

d); inainte de a actiona butonul accept, completati rubrica cu prima semnatura, cu numele si prenumele vostru;

actionati butonul Declaratie unica 112 si, inainte de a genera PDF-ul, completati datele voastre ca reprezentant

apasati butonul ok pentru a incarca automat declaratia si apoi permiteti actiunea prin actionarea butonului Allow (si nu Block)

observati in declaratie linia galbena de sus si actionati butonul Options si a doua varianta Trust this document always

salvati pentru printare; este necesar sa printati numai paginile 1 si 2; felicitari, ati raspuns cerintelor pentru operatia 6 si ati realizat inca 4 puncte!!

Operatia 7 solicita sa efectuati inchiderea lunii ianuarie 2019:

actionati din meniul Operatii, submeniul Inchidere luna

validati operatiile de inchidere de sus in jos

tipariti nota contabila de inchidere TVA in format pdf prin actionarea butonului N.C. din dreptul operatiei respective de inchidere; inainte de a accepta, completati prima semnatura cu numele si prenumele vostru;

analizati nota contabila de inchidere de TVA si raspundeti la solicitarea 7.a)

tipariti nota contabila de inchidere conturi de venituri si cheltuieli in format pdf prin sactionarea butonului N.C. din dreptul operatiei respective de inchidere;

analizati nota contabila de inchidere de venituri si cheltuieli si raspundeti la solicitarea 7.b)

abia acum actionati butonul Validare inchidere luna

Operatia 8 solicita sa efectuati printarile finale ale lunii ianuarie 2019:

actionati meniul Situatii - listari

pentru solicitarea 8.a) – submeniul Balante, butonul Tiparire, completati rubrica cu prima semnatura, cu numele si prenumele vostru si tipariti in pdf

pentru solicitarea 8.b) – submeniul Registru jurnal, butonul Tiparire

pentru solicitarea 8.c) – submeniul Fise conturi, butonul Tiparire pentru fiecare din conturile solicitate

pentru identificarea rapida a conturilor introduceti simbolul contului pe linia Standard

Felicitari !!! Ati incheiat activitatea de practica si urmeaza sa va autoevaluati munca prin compararea rezultatelor obtinute de voi cu rezultatele asteptate!!

Printati rezultatele activitatii si atasatile la Caietul de practica, in ordinea solicitarilor; predati Caietul complet catre cadrul didactic!

Vacanta placuta !!

III. APLICATIE PRACTICA SAGA – REZULTATE

- a. NIR achizitie 10.01.2019 (cerinta 1, c)
- b. Ordinul de plată nr. 1 din 20.01.2019 (cerinta 2, b)
- c. Ordinul de plată nr. 2 din 22.01.2019 (cerinta 2, b)
- d. Fisa furnizorului UNICOS SRL (cerinta 2, c)
- e. Jurnalul de banca (cerinta 2, d)
- f. Factura livrare 15.01.2019 (cerinta 3, c)
- g. Chitanta incasare 15.01.2019 (cerinta 4, b)
- h. Registrul de casa (cerinta 4, c)
- i. Factura livrare 29.01.2019 (cerinta 5, c)
- j. Fisa clientului BALLERINA COUTURE SRL (cerinta 5, d)
- k. Situatia stocurilor (cerinta 5, e)
- l. Nota contabila de salarii (cerinta 6, c)
- m. Stat de lichidare (cerinta 6, c)
- n. Fluturas de salariu pentru lichidare (cerinta 6, d)
- o. Declaratia unica 112 (cerinta 6, e)
- p. Nota contabila de inchidere TVA (cerinta 7, a)
- q. Nota contabila de inchidere conturi de venituri si cheltuieli (cerinta 7, b)
- r. Balanta de verificare (cerinta 8, a)
- s. Registrul jurnal (cerinta 8, b)
- t. Fisa conturilor: 121, 401, 411, 421 (cerinta 8, c)

IV. AUTOEVALUARE

- a. fiecare rezultat corect de la a) pana la j), se puncteaza cu 1 pct
- b. fiecare rezultat existent dar incorect de la a) pana la j), se puncteaza cu 0.5 pct
 - i. total 10 puncte = nota 10 pentru semestrul I
 - ii. NOTA autoevaluare semestrul I =
 - iii. NOTA cadrul didactic evaluator sem. I =
- c. fiecare rezultat corect de la k) pana la t), se puncteaza cu 1 pct
- d. fiecare rezultat existent dar incorect de la k) pana la t), se puncteaza cu 0.5 pct
 - i. total 10 puncte = nota 10 pentru semestrul II
 - ii. NOTA autoevaluare semestrul II =
 - iii. NOTA cadrul didactic evaluator sem. II =

Nota de receptie si constatare de diferente

Nr. NIR	Data	Gestiune	Furnizor	Cod	Nr. doc.
1	10.01.2019	MARFURI	UNICOS SRL	00001	1

Cod	Denumire articol	UM	Cont deb.	Cantitate	Pret unitar	Valoare	TVA
00000001	STOFA	ml	371	200.000	15.0000	3 000.00	570.00
00000002	CAPTUSEALA	ml	371	150.000	10.0000	1 500.00	285.00
00000003	CAPTUSEALA ELASTICA	ml	371	150.000	8.3300	1 249.50	237.41
Total:						5 749.50	1 092.41
Total valoare + TVA:						6 841.91	

Comisia de receptie	Nume + prenume nume prenume elev	Semnatura	Data 10.01.2019	Primit în gestiune Nume Prenume	Semnatura
------------------------	-------------------------------------	-----------	--------------------	------------------------------------	-----------

ORDIN DE PLATA

Nr.

1

PLATITI

5 000

LEI , adica

cincimii lei

PLATITOR

S.C. PRACTICA Nume Prenume S.R.L.

Cod de identificare fiscala

13780021

Adresa

BUCURESTI STR. B-DUL DACIA NR. 1

Cod IBAN platitor**Codul BIC****De la**

TREZORERIA STATULUI

Angajament: Cod**Indicator****Cod program****BENEFICIAR**

UNICOS SRL

Cod de identificare fiscala

7748131

Codul BIC**Cod IBAN beneficiar**
La

Reprezentand :

C/V Fact. 1/10.01.2019

Primirea/ Acceptarea

Semnatura

L.S.

NORMAL

URGENT

Tipul transferului

Data emiterii

20/01/2019

L.S.

Semnatura platitorului si Stampila

v. 2018

(1)

ORDIN DE PLATA

Nr.

1

PLATITI

5 000

LEI , adica

cincimii lei

PLATITOR

S.C. PRACTICA Nume Prenume S.R.L.

Cod de identificare fiscala

13780021

Adresa

BUCURESTI STR. B-DUL DACIA NR. 1

Cod IBAN platitor**Codul BIC****De la**

TREZORERIA STATULUI

Angajament: Cod**Indicator****Cod program****BENEFICIAR**

UNICOS SRL

Cod de identificare fiscala

7748131

Codul BIC**Cod IBAN beneficiar**
La

Reprezentand :

C/V Fact. 1/10.01.2019

Primirea/ Acceptarea

Semnatura

L.S.

NORMAL

URGENT

Tipul transferului

Data emiterii

20/01/2019

L.S.

Semnatura platitorului si Stampila

v. 2018

(2)

ORDIN DE PLATA Nr.

2

PLATITI

1 841.91

LEI , adica

unamieoptsutepatruzecisiunulei,91bani

PLATITOR

S.C. PRACTICA Nume Prenume S.R.L.

Cod de identificare fiscala

13780021

Adresa

BUCURESTI STR. B-DUL DACIA NR. 1

Cod IBAN platitor**Codul BIC****De la**

TREZORERIA STATULUI

Angajament: Cod**Indicator****Cod program****BENEFICIAR**

UNICOS SRL

Cod de identificare fiscala

7748131

Codul BIC**Cod IBAN beneficiar**
La

Reprezentand :

C/V Fact. 1/10.01.2019

Primirea/ Acceptarea

Semnatura

L.S.

NORMAL

URGENT

Tipul transferului

Data emiterii

22/01/2019

L.S.

Semnatura platitorului si Stampila

v. 2018

(1)

ORDIN DE PLATA Nr.

2

PLATITI

1 841.91

LEI , adica

unamieoptsutepatruzecisiunulei,91bani

PLATITOR

S.C. PRACTICA Nume Prenume S.R.L.

Cod de identificare fiscala

13780021

Adresa

BUCURESTI STR. B-DUL DACIA NR. 1

Cod IBAN platitor**Codul BIC****De la**

TREZORERIA STATULUI

Angajament: Cod**Indicator****Cod program****BENEFICIAR**

UNICOS SRL

Cod de identificare fiscala

7748131

Codul BIC**Cod IBAN beneficiar**
La

Reprezentand :

C/V Fact. 1/10.01.2019

Primirea/ Acceptarea

Semnatura

L.S.

NORMAL

URGENT

Tipul transferului

Data emiterii

22/01/2019

L.S.

Semnatura platitorului si Stampila

v. 2018

(2)

SITUATIE FURNIZORI - FACTURI + PLATI

01.01.2019 -- 31.01.2019

FurnizoUNICOS SRL (00001) CUI 7748131****

Data	Scadent	Nr. document	Cont	Neachitat initial	Total	Plati	Neachita final
10.01.2019	10.01.2019	1	401.00001	0.00	6 841.91	6 841.91	0.00
	Plata: 20.01.2019	1	Achit. UNICOS SRL nr.: 1			5 000.00	
	Plata: 22.01.2019	2	Achit. UNICOS SRL nr.: 1			1 841.91	
Total la UNICOS SRL:				0.00	6 841.91	6 841.91	0.00
Total general:				0.00	6 841.91	6 841.91	0.00

Jurnal de banca

Data 20.01.2019			Soldul zilei precedente		7 400.00
Nr. crt.	Nr. doc.	Explicatia	Incasari	Plati	Cont corespondent
1	1	Achit. UNICOS SRL nr.: 1		5 000.00	401.00001
Total				5 000.00	
Intocmit Nume prenume elev practicant			Compartiment financiar contabil		Soldul zilei
					2 400.00

Data 22.01.2019			Soldul zilei precedente		2 400.00
Nr. crt.	Nr. doc.	Explicatia	Incasari	Plati	Cont corespondent
1	2	Achit. UNICOS SRL nr.: 1		1 841.91	401.00001
Total				1 841.91	
Intocmit Nume prenume elev practicant			Compartiment financiar contabil		Soldul zilei
					558.09

FACTURA

Numar 14

Data 15.01.2019 Scadent la 15.01.2019

- RON -

Furnizor

Client

S.C. PRACTICA Nume Prenume S.R.L.

BALLERINA COUTURE SRL

CIF RO13780021 RC J40/2906/2001

CIF 32972970

Capital soc. 200 RON
BUCURESTI str. B-dul Dacia nr. 1
Banca
IBAN

B-DUL PACHE PROTOPOPESCU 117, jud. Bucuresti

Nr. crt.	Denumire produse/servicii	UM	Cantitate	Pret unitar	Valoare	TVA (19%)
1	STOFA	ml	170.000	24.0000	4 080.00	775.20
2	CAPTUSEALA	ml	135.000	15.0000	2 025.00	384.75
3	CAPTUSEALA ELASTICA	ml	135.000	16.0000	2 160.00	410.40
Emis de Nume Prenume CI:					8 265.00	1 570.35
					Total	9 835.35

Unitate S.C. PRACTICA Nume Prenume S.R.L.

CIF RO13780021 RC J40/2906/2001

Capital soc. 200 RON

Adresa BUCURESTI str. B-dul Dacia nr. 1

Banca

IBAN

CHITANTA

Numar 19

Data 15.01.2019

Am primit de la BALLERINA COUTURE SRL

CIF 32972970

Adresa Judetul Bucuresti, B-DUL PACHE PROTOPOPESCU 117

Suma de 9 835.35 adica NOUAMIIOPTSUTETREIZECISICINCIVIRGULATREIZECISICINCI RON

Reprezentind c\ v fact. 14

Casier,

Unitate S.C. PRACTICA Nume Prenume S.R.L.

- RON -

C.F. RO13780021 R.C. J40/2906/2001

Capital social 200.00

Adresa BUCURESTI str. B-dul Dacia nr. 1

Banca

IBAN

CHITANTA

Numar 19

Data 15.01.2019

Am primit de laBALLERINA COUTURE SRL

Adresa B-DUL PACHE PROTOPOPESCU 117

C.F. 32972970

R.C.

Suma de 5 000.00 adica CINCIMII RON

Reprezentând C/V Fact. 14/15.01.2019

Casier,

Nume prenume elev practicant

Unitate S.C. PRACTICA Nume Prenume S.R.L.

- RON -

C.F. RO13780021 R.C. J40/2906/2001

Capital social 200.00

Adresa BUCURESTI str. B-dul Dacia nr. 1

Banca

IBAN

CHITANTA

Numar 19

Data 15.01.2019

Am primit de laBALLERINA COUTURE SRL

Adresa B-DUL PACHE PROTOPOPESCU 117

C.F. 32972970

R.C.

Suma de 5 000.00 adica CINCIMII RON

Reprezentând C/V Fact. 14/15.01.2019

Casier,

Nume prenume elev practicant

Registru de casa

Data 15.01.2019		Soldul zilei precedente			754.00
Nr. crt.	Nr. doc.	Explicatia	Incasari	Plati	Cont corespondent
1	19	Incas. BALLERINA COUTURE SRL nr.: 14	5 000.00		4111.00001
Total			5 000.00		
Intocmit Nume prenume elev practicant		Compartiment financiar contabil		Soldul zilei	5 754.00

FACTURA

Numar 15

Data 29.01.2019 Scadent la 29.01.2019

- RON -

Furnizor

Client

S.C. PRACTICA Nume Prenume S.R.L.

BALLERINA COUTURE SRL

CIF RO13780021 RC J40/2906/2001

CIF 32972970

Capital soc. 200 RON
BUCURESTI str. B-dul Dacia nr. 1
Banca
IBAN

B-DUL PACHE PROTOPOPESCU 117, jud. Bucuresti

Nr. crt.	Denumire produse/servicii	UM	Cantitate	Pret unitar	Valoare	TVA (19%)
1	STOFA	ml	30.000	20.0000	600.00	114.00
2	CAPTUREALA	ml	15.000	15.0000	225.00	42.75
3	CAPTUREALA ELASTICA	ml	15.000	16.0000	240.00	45.60
Emis de Nume Prenume CI:					1 065.00	202.35
Total					1 267.35	

Unitate S.C. PRACTICA Nume Prenume S.R.L.

CIF RO13780021 RC J40/2906/2001

Capital soc. 200 RON

Adresa BUCURESTI str. B-dul Dacia nr. 1

Banca

IBAN

CHITANTA

Numar

Data . .

Am primit de la BALLERINA COUTURE SRL

CIF 32972970

Adresa Judetul Bucuresti, B-DUL PACHE PROTOPOPESCU 117

Suma de 1 267.35 adica UNAMIEDOUASUTESA IZECISISAPTEVIRGULATREIZECISICINCI RON

Reprezentind c\ v fact. 15

Casier,

SITUATIE CLIENTI - FACTURI + INCASARI

01.01.2019 -- 31.01.2019

Client BALLERINA COUTURE SRL (00001) CUI 32972970

Data	Scadent	Nr. document	Cont	Neachitat initial	Total	Incasari	Neachita final
15.01.2019	15.01.2019	14	4111.00001	0.00	9 835.35	5 000.00	4 835.35
	Incasare: 15.01.2019	19	Incas. BALLERINA COUTURE SRL nr.: 14			5 000.00	
29.01.2019	29.01.2019	15	4111.00001	0.00	1 267.35	0.00	1 267.35
Total la BALLERINA COUTURE SRL:				0.00	11 102.70	5 000.00	6 102.70
Total general:				0.00	11 102.70	5 000.00	6 102.70

SITUATIA STOCURILOR

01.01.2019 -- 31.01.2019

Denumire	Cod	UM	Stoc initial	Cant. intr.	Cant. iesita	Stoc final	Sold initi
MARFURI							
STOFA	00000001	ml	0.000	200.000	200.000	0.000	0.0
CAPTUSEALA	00000002	ml	0.000	150.000	150.000	0.000	0.0
CAPTUSEALA ELASTICA	00000003	ml	0.000	150.000	150.000	0.000	0.0
Total MARFURI							0.0
Total general:							0.00

Nota contabila

Data: 31.01.2019

Nr. crt.	Explicatie	Cont debitor	Cont creditor	Suma	Nr. doc	Tip
1	Cheltuieli cu salariile	641	421	4 000.00	1	Salarii
2	Retineri - salariat	421	%	1 660.00	1	Salarii
	Impozit - salarii		444	260.00	1	Salarii
	CAS individuala - salariat		4316	1 000.00	1	Salarii
	CASS individuala - salariat		4315	400.00	1	Salarii
3	CAM	646	436	90.00	1	Salarii

Total: 5 750.00

Intocmit...Nume.prenume.elev.practicant.....

STAT DE PLATA - SALARIATI PERMANENTI

Ianuarie 2019

Nr. ore lucratoare in luna: 248

Data stabilita p

Nr. crt.	Nume + Prenume	Salariul de baza (încadrare)	Ore norma	Zile CFP	Ore suplimentare (Ore / Lei)	Concediu odihna (Zile / Ore / Lei)	CM Suportat CCI (Zile / Lei)	C.A.S. angajat	Venit r
		Sporuri permanente	Zile lucrate	Ore abs.	Ore noapte (Ore / Lei)	CM Suportat FS (Zile / Lei)	Somaj tehnic (Zile / Lei)		Deduc person
Nr. / data contract CNP	Funcția	Alte drepturi	Ore lucrate	CM pt. copil	Retineri	Venituri salariale	Venit brut realizat	Contr. fd. sanatate	Deduc suplimer
1	NUME PRENUME	4 000	8					1 000	
11/15.09.2018			31						
2680709463021	contabil		248			4 000	4 000	400	
Totaluri		4 000						1 000	
			31						
			248			4 000	4 000	400	

Contributii societate

CAM (4000 * 2.25/100) = 90

Conducatorul unitatii nume prenume elev

Conducatorul compartimentului financiar contabil

Întocmit

FLUTURAS DE LICHIDARE IANUARIE 2019			NUME PRENUME (000001)		contabil	
Salariu incadrare		4 000	Concediu odihna	0	C.A.S.	1 000
Ore lucrate / Salariu orar	248/	16.13	Salariu realizat	4 000	Somaj	0
Salariu aferent timpului lucrat		4 000	Retineri	0	Sanatate	400
Concediu fara plata / Absente	0 zile /	0 ore			Deducere personala	0
Ore suplimentare	0 ore /	0	Alte venituri	0	Venit net	2 600
Ore de noapte	0 ore /	0			Impozit pe salariu	260
			Tichete masa/Stimulente	0.00 /	SALARIU NET	2 340
			C.M. din fd. salarii	zile	Avans incasat	0
			C.M. din C.C.I.	zile	Retineri	0
Sp. permanente / Alte sporuri	0/	0	SALARIU BRUT REALIZAT	4 000	REST DE PLATA	2 340

Semnatura

Nota contabila

Data: 31.01.2019

Nr. crt.	Explicatie	Cont debitor	Cont creditor	Suma	Nr. doc	Tip
1	Inch.TVA luna Ianuarie 2019	4427	4426	1 092.41		Inchidere
2	Inch.TVA luna Ianuarie 2019	4427	4423	680.29		Inchidere

Total: 1 772.70

Intocmit...Nume.prenume.elev.practicant.....

Nota contabila

Data: 31.01.2019

Nr. crt.	Explicatie	Cont debitor	Cont creditor	Suma	Nr. doc	Tip
1	Inchidere luna Ianuarie 2019	121	%	9 839.50		Inchidere
	Inchidere luna Ianuarie 2019		607	5 749.50		Inchidere
	Inchidere luna Ianuarie 2019		641	4 000.00		Inchidere
	Inchidere luna Ianuarie 2019		646	90.00		Inchidere
2	Inchidere luna Ianuarie 2019	%	121	9 330.00		Inchidere
	Inchidere luna Ianuarie 2019	707		9 330.00		Inchidere

Total: 19 169.50

Intocmit...Nume.prenume.elev.practicant.....

Balanta de verificare

01.01.2019 -- 31.01.2019

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale perioada		Rulaje perioada		Sume totale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1061	REZERVE LEGALE	0.00	40.00	0.00	0.00	0.00	0.00
121	PROFIT SI PIERDERE	0.00	0.00	9 839.50	9 330.00	9 839.50	9 330.00
Total sume clasa1		0.00	240.00	9 839.50	9 330.00	9 839.50	9 330.00
201	CHELTUIELI DE CONSTITUIRE	346.00	0.00	0.00	0.00	346.00	0.00
Total sume clasa2		346.00	0.00	0.00	0.00	346.00	0.00
371	MARFURI	0.00	0.00	5 749.50	5 749.50	5 749.50	5 749.50
Total sume clasa3		0.00	0.00	5 749.50	5 749.50	5 749.50	5 749.50
401	FURNIZORI	0.00	0.00	6 841.91	6 841.91	6 841.91	6 841.91
4111	CLIENTI	0.00	0.00	11 102.70	5 000.00	11 102.70	5 000.00
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	0.00	0.00	1 660.00	4 000.00	1 660.00	4 000.00
4315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	0.00	0.00	0.00	400.00	0.00	400.00
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0.00	0.00	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	0.00	0.00	90.00	0.00	90.00
4423	TVA DE PLATA	0.00	0.00	0.00	680.29	0.00	680.29
4426	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	1 092.41	1 092.41	1 092.41	1 092.41
4427	TVA COLECTATA	0.00	0.00	1 772.70	1 772.70	1 772.70	1 772.70
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	0.00	0.00	260.00	0.00	260.00
4551	ACTIONARI/ASOCIATI - CONTURI CURENTE	0.00	3 260.00	0.00	0.00	0.00	3 260.00
462	CREDITORI DIVERSI	0.00	5 000.00	0.00	0.00	0.00	5 000.00
Total sume clasa4		0.00	8 260.00	22 469.72	21 137.31	22 469.72	21 137.31
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	7 400.00	0.00	0.00	6 841.91	7 400.00	6 841.91
5311	CASA IN LEI	754.00	0.00	5 000.00	0.00	7 154.00	5 000.00
Total sume clasa5		8 154.00	0.00	5 000.00	6 841.91	13 154.00	11 841.91
607	CHELT. PRIVIND MARFURILE	0.00	0.00	5 749.50	5 749.50	5 749.50	5 749.50
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	4 000.00	4 000.00	4 000.00	4 000.00
646	CHELT. CU CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00
Total sume clasa6		0.00	0.00	9 839.50	9 839.50	9 839.50	9 839.50

Balanta de verificare

01.01.2019 -- 31.01.2019

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale perioada		Rulaje perioada		Sume totale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
707	VEN. DIN VANZARI DE MARFURI	0.00	0.00	9 330.00	9 330.00	9 330.00	
Total sume clasa7		0.00	0.00	9 330.00	9 330.00	9 330.00	
Totaluri:		8 500.00	8 500.00	62 228.22	62 228.22	70 728.22	

Întocmit,

Nume prenume elev practicant

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,

REGISTRU JURNAL

Nr. crt.	Data	Explicatie	Nr. doc	Cont debitor	Cont creditor	Debit	Credit	Tip
1	10.01.2019	Val. intr. UNICOS SRL	1	371	401.00001	5 749.50	5 749.50	Intrari
2	10.01.2019	TVA UNICOS SRL	1	4426	401.00001	1 092.41	1 092.41	Intrari
Total pe 10.01.2019						6 841.91	6 841.91	
3	15.01.2019	Iesire BALLERINA COUTURE SRL	14	4111.00001	707	8 265.00	8 265.00	Iesiri
4	15.01.2019	TVA BALLERINA COUTURE SRL	14	4111.00001	4427	1 570.35	1 570.35	Iesiri
5	15.01.2019	Incas. BALLERINA COUTURE SRL nr.: 14	19	5311	4111.00001	5 000.00	5 000.00	Casa
6	15.01.2019	Iesire - BALLERINA COUTURE SRL	14	607	371	2 550.00	2 550.00	Inchidere
7	15.01.2019	Iesire - BALLERINA COUTURE SRL	14	607	371	1 350.00	1 350.00	Inchidere
8	15.01.2019	Iesire - BALLERINA COUTURE SRL	14	607	371	1 124.55	1 124.55	Inchidere
Total pe 15.01.2019						19 859.90	19 859.90	
9	20.01.2019	Achit. UNICOS SRL nr.: 1	1	401.00001	5121	5 000.00	5 000.00	Banca
Total pe 20.01.2019						5 000.00	5 000.00	
10	22.01.2019	Achit. UNICOS SRL nr.: 1	2	401.00001	5121	1 841.91	1 841.91	Banca
Total pe 22.01.2019						1 841.91	1 841.91	
11	29.01.2019	Iesire BALLERINA COUTURE SRL	15	4111.00001	707	1 065.00	1 065.00	Iesiri
12	29.01.2019	TVA BALLERINA COUTURE SRL	15	4111.00001	4427	202.35	202.35	Iesiri
13	29.01.2019	Iesire - BALLERINA COUTURE SRL	15	607	371	450.00	450.00	Inchidere
14	29.01.2019	Iesire - BALLERINA COUTURE SRL	15	607	371	150.00	150.00	Inchidere
15	29.01.2019	Iesire - BALLERINA COUTURE SRL	15	607	371	124.95	124.95	Inchidere
Total pe 29.01.2019						1 992.30	1 992.30	
16	31.01.2019	Inch.TVA luna Ianuarie 2019		4427	4426	1 092.41	1 092.41	Inchidere
17	31.01.2019	Inch.TVA luna Ianuarie 2019		4427	4423	680.29	680.29	Inchidere
18	31.01.2019	Inchidere luna Ianuarie 2019		121	%	9 839.50	9 839.50	Inchidere
	31.01.2019	Inchidere luna Ianuarie 2019			607	5 749.50	5 749.50	Inchidere
	31.01.2019	Inchidere luna Ianuarie 2019			641	4 000.00	4 000.00	Inchidere
	31.01.2019	Inchidere luna Ianuarie 2019			646	90.00	90.00	Inchidere
19	31.01.2019	Inchidere luna Ianuarie 2019		%	121	9 330.00	9 330.00	Inchidere
	31.01.2019	Inchidere luna Ianuarie 2019			707	9 330.00	9 330.00	Inchidere
20	31.01.2019	Cheltuieli cu salariile	1	641	421	4 000.00	4 000.00	Salarii
21	31.01.2019	Retineri - salariati	1	421	%	1 660.00	1 660.00	Salarii
	31.01.2019	Impozit - salarii	1		444	260.00	260.00	Salarii
	31.01.2019	CAS individuala - salariati	1		4316	1 000.00	1 000.00	Salarii
	31.01.2019	CASS individuala - salariati	1		4315	400.00	400.00	Salarii
22	31.01.2019	CAM	1	646	436	90.00	90.00	Salarii
Total pe 31.01.2019						26 692.20	26 692.20	
Total luna 1						62 228.22	62 228.22	

Intocmit...Nume.prenume.elev.practicant.....

Fisa contului

- Lei -

01.01.2019 -- 31.01.2019

121 PROFIT SI PIERDERE

Debit precedent 0.00

Credit precedent 0.00

Sold initial debtor 0.00

Data	Nr. doc.	Explicatie	Cont corespondent	Sume debitoare	Sume creditoare	Sold
31.01.2019		Inchidere luna Ianuarie	2019 607	5 749.50	0.00	5 749.50
31.01.2019		Inchidere luna Ianuarie	2019 641	4 000.00	0.00	9 749.50
31.01.2019		Inchidere luna Ianuarie	2019 646	90.00	0.00	9 839.50
31.01.2019		Inchidere luna Ianuarie	2019 707	0.00	9 330.00	509.50
Rulaj total				9 839.50	9 330.00	
				Sold final debtor		509.50

Fisa contului

- Lei -

01.01.2019 -- 31.01.2019

401 FURNIZORI

Debit precedent 0.00

Credit precedent 0.00

Sold initial creditor 0.00

Data	Nr. doc.	Explicatie	Cont corespondent	Sume debitoare	Sume creditoare	Sold
10.01.2019	1	Val. intr. UNICOS SRL	371	0.00	5 749.50	5 749.50
10.01.2019	1	TVA UNICOS SRL	4426	0.00	1 092.41	6 841.91
20.01.2019	1	Achit. UNICOS SRL nr.: 1	5121	5 000.00	0.00	1 841.91
22.01.2019	2	Achit. UNICOS SRL nr.: 1	5121	1 841.91	0.00	0.00
Rulaj total				6 841.91	6 841.91	
					Sold final creditor	0.00

Fisa contului

- Lei -

01.01.2019 -- 31.01.2019

411 CLIENTI

Debit precedent 0.00

Credit precedent 0.00

Sold initial debtor 0.00

Data	Nr. doc.	Explicatie	Cont corespondent	Sume debitoare	Sume creditoare	Sold
15.01.2019	14	iesire BALLERINA COUTURE SRL	707	8 265.00	0.00	8 265.00
15.01.2019	14	TVA BALLERINA COUTURE SRL	4427	1 570.35	0.00	9 835.35
15.01.2019	19	Incas. BALLERINA COUTURE SRL nr.: 14	5311	0.00	5 000.00	4 835.35
29.01.2019	15	iesire BALLERINA COUTURE SRL	707	1 065.00	0.00	5 900.35
29.01.2019	15	TVA BALLERINA COUTURE SRL	4427	202.35	0.00	6 102.70

Rulaj total 11 102.70 5 000.00

Sold final debtor 6 102.70

Fisa contului

- Lei -

01.01.2019 -- 31.01.2019

421 PERSONAL - SALARII DATORATE

Debit precedent 0.00

Credit precedent 0.00

Sold initial creditor 0.00

Data	Nr. doc.	Explicatie	Cont corespondent	Sume debitoare	Sume creditoare	Sold
31.01.2019	1	Cheltuieli cu salariile	641	0.00	4 000.00	4 000.00
31.01.2019	1	Impozit - salarii	444	260.00	0.00	3 740.00
31.01.2019	1	CAS individuala - salariatii	4316	1 000.00	0.00	2 740.00
31.01.2019	1	CASS individuala - salariatii	4315	400.00	0.00	2 340.00
Rulaj total				1 660.00	4 000.00	
					Sold final creditor	2 340.00