

LISTARE

11.11.2019

Upgrade hSALAR V7.8C - D112 și calcul salarii în construcții - de la 08.2019

Reglementări

- 1.) OUG 114/28.12.2018 privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscal - bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene (MO 1116/29.12.2018)
- 2.) OUG 43/12.06.2019 pentru modificarea și completarea unor acte normative care privesc stabilirea unor măsuri în domeniul investițiilor (MO 507/21.06.2019)
- 3.) Ordinul 3063/1376/1430/19.09.2019 pentru aprobarea modelului, conținutului, modalității de depunere și de gestionare a „Declarației privind obligațiile de plată a contribuțiilor sociale, impozitului pe venit și evidența nominală a persoanelor asigurate” (MO 794/01.10.2019)

1. În atenția angajatorilor

OUG 43/19 se aplică începând cu 22.07.19, Ordinul pentru completarea D112 a fost publicat la data de 01.10.19, iar prima variantă oficială a programului de validare ANAF (V5) a apărut pe 05.11.19. Astfel, pentru perioada 22.07-30.09 a existat un vid procedural, neexistând posibilitatea de a depune o declarație conformă cu reglementările în vigoare.

În această situație:

- Începând cu luna octombrie se poate depune o declarație conformă DUKIntegrator V5
- în cazul în care se aplică facilități în construcții în lunile iulie, august, septembrie și este necesară rectificarea declarației în spiritul OUG 43/19, se va depune declarație rectificativă
- în situația în care, din alte motive, ulterior va fi necesară rectificarea declarațiilor din lunile iulie, august sau septembrie, la orice tip de angajator, aceasta se va putea realiza cu o declarație cu structura conformă V5.

===1.1. Pentru angajatorii din construcții===

Prevederile OUG 43/19 (2.) influențează numai acordarea facilităților în construcții și au intrat în vigoare de la 22.07.2019. În norme D112 (3.) se prevede:

3.) Art.6. Prevederile prezentului ordin se aplică începând cu obligațiile declarative aferente **lunii iulie 2019**.

1.1.1. Rectificarea declarației pentru construcții

Regulile de rectificare sunt descrise în art.7 din norme (3.).

a) Care este termenul de rectificare?

3.) Art.7 (3) Angajatorilor prevăzuți la alin. (2), pentru perioada cuprinsă între termenul prevăzut pentru depunerea „Declarației privind obligațiile de plată a contribuțiilor sociale, impozitului pe venit și evidența nominală a persoanelor asigurate” începând cu obligațiile declarative aferente lunii iulie 2019 și până publicarea pe site-ul Agenției Naționale pentru Administrare Fiscală a programelor de asistență a contribuabililor, în conformitate cu prevederile prezentului ordin, le sunt aplicabile prevederile cuprinse la art. 78 ... din Legea nr. 207/2015 ...

După publicarea pe site-ul Agenției Naționale de Administrare Fiscală a programelor de asistență a contribuabililor, în conformitate cu prevederile prezentului ordin, este obligatorie completarea formularului conform prevederilor din instrucțiunile prevăzute în anexa nr. 6.

Codul de procedură fiscală (Legea 207/2015) prevede:

Art. 78: Cazul de forță majoră și cazul fortuit

(1) Termenele prevăzute de lege pentru îndeplinirea obligațiilor fiscale, după caz, nu încep să curgă sau se suspendă în situația în care îndeplinirea acestor obligații a fost împiedicată de ivirea unui caz de forță majoră sau a unui caz fortuit.

(2) Obligațiile fiscale se consideră a fi îndeplinite în termen, fără perceperea de dobânzi, penalități de întârziere sau majorări de întârziere, după caz, ori aplicarea de sancțiuni prevăzute de lege, dacă acestea se execută **în termen de 60 de zile** de la încetarea evenimentelor prevăzute la alin. (1).

⚠ Astfel, din cauza publicării cu întârziere a programului de asistență de către ANAF, pentru perioada iulie-septembrie se vor depune rectificative până la 4 ianuarie 2020!

b) Pe lunile august și septembrie

Pentru calculul salariilor începând cu luna august am livrat update-ul gratuit hSALAR V7.7B2. În acesta am descris detaliat regulile introduse de OUG 43/19. Rugăm [recitiți documentația](#) Update-ul a avut menirea ca cel puțin salariile nete calculate în Statul de plată să fie conforme regulilor din OUG 43/19, să nu mai fie necesare regularizări ulterioare și cu personalul.

Programul de validare de la ANAF a rămas până la 05.11.19 la versiunea 4 a programului DUKIntegrator (a funcționat după regulile aplicabile până la 21 iulie inclusiv). Astfel, pentru depunerea declarațiilor inițiale pe lunile august și septembrie cu validările valabile în iunie, am fost nevoiți să postăm un [comunicat](#), publicat și pe [site](#). Astfel, angajatorii au fost nevoiți să ajusteze datele pe o copie a bazei de date, astfel încât să poată depune la termen o declarație validă, chiar dacă deja OUG 43/19 a fost în vigoare.

TREBUIE DEPUȘĂ declarație rectificativă numai dacă pe baza OUG 43/19 ar fi beneficiat de facilități:

- angajatorul (în urma cifrei de afaceri din 2018)
- unii salariați (timp parțial, concediu medical, concediu fără plată etc. dacă venitul a fost sub 3000 lei, salariați asimilați cu venituri de cel puțin 3000 lei). Pentru salariați facilitățile se acordă numai dacă salariul de încadrare, în funcție de norma de timp este proporțional cu cel puțin 3000 lei.

NU SE DEPUNE rectificativă dacă:

- angajatorul a beneficiat de facilități, și dacă **toți salariații** au fost cu:
 - salariu de încadrare $\geq$ 3000 lei
 - venit brut realizat între 3000-30000 lei

- contract de muncă.
- angajatorul nu a îndeplinit condițiile pentru facilități nici pe baza datelor din 2018, nici pe baza celor din 2019.

Vezi mai jos **cap.3.2** privind modul de elaborare a declarației rectificative în hSALAR.

c) Pe luna iulie

Necesită o rectificare mai complicată, cu rubrici dedicate celor 2 perioade fiscale (1-21 iulie și 22-31 iulie).

Calculul pentru determinarea facilităților se vor efectua pe baza a 2 seturi de reguli în cele 2 perioade. În acest sens, vom elabora un **upgrade distinct, dar numai pe bază de comandă**.

Angajatorii au și obligația elaborării unor situații de calcul pentru justificarea facilităților acordate, care nu apar în XML-ul generat, dar sunt prevăzute de norme și pot fi solicitate de inspectorii.

SE DEPUNE rectificativă dacă:

- angajatorul beneficiază de facilități numai în baza OUG 43/19 (ex. numai cifra de afaceri din 2018 este mai mare de 80% și se pot acorda facilități începând cu 22.07.)
- regimul fiscal al salariatului se modifică de la 22.07. (ex. timp parțial, a lucrat numai o perioadă din lună, CM, salariu > 30.000 lei)
- există salariați asimilați (ex. director cu contract de mandat) cu venit de cel puțin 3000 lei, care poate beneficia de scutire de impozit de la 22.07).

NU SE DEPUNE rectificativă dacă:

- în ambele perioade fiscale angajatorul beneficiază de facilități, și dacă **toți salariații** au fost cu:
 - salariu de încadrare >= 3000 lei
 - venit brut realizat între 3000-30000 lei
 - contract de muncă.
- angajatorul nu a îndeplinit condițiile pentru facilități nici pe baza datelor din 2018, nici pe baza celor din 2019.

1.2. Pentru angajatorii din alte domenii

În norme (3.) scrie de ex. la noul capitol *Date privind persoanele detașate*: se completează **începând cu obligațiile declarative ale lunii următoare celei în care se va publica pe site-ul ANAF aplicația informatică a prezentului ordin**.

Aplicația informatică a apărut pe 05.11.19, deci ar rezulta, că datele persoanelor detașate se vor introduce începând cu luna decembrie. Pentru octombrie-noiembrie noile rubrici se pot completa opțional, nu există o asemenea limitare în structură.

În declarație mai există și alte modificări, însă acestea reprezintă detalierea unor informații, s-au introdus câteva informații noi, multe corelații noi etc.

Acești angajatori vor depune declarația în noul format începând cu **luna octombrie**. Chiar dacă noua structură este valabilă începând cu luna iulie, nu este prevăzută obligația rectificării retroactive.

⚠️ Totuși, pentru rectificarea ulterioară a unor date, lunile iulie, august, septembrie trebuie upgrdate la hSALAR V7.78C la toți angajatorii, pentru că cu structura veche V4 declarația nu va fi preluată!

2. Noutăți în formular și modul de completare

2.1. În cazul firmelor de construcții

2.1.1. Noutăți specifice în formular

În update-ul hSALAR V7.7B2 au fost descrise principalele noutăți în legătură cu:

- determinarea cifrei de afaceri
- stabilirea venitului în baza căruia se acordă facilitățile
- noile categorii de persoane care pot beneficia de facilități.

În conținutul Declarației 112 apar următoarele noutăți privind construcțiile:

a)

Anexa 1.1. - Angajator

Capitol mai detaliat privind **cifra de afaceri**:

- "Cifra de afaceri totală" realizată în anul fiscal anterior
- "Cifra de afaceri realizată efectiv din activitatea de construcții" în anul fiscal anterior
- Ponderea cifrei de afaceri realizată efectiv din activitatea de construcții în cifra de afaceri totală calculată pentru anul fiscal anterior
- "Cifra de afaceri totală" realizată în anul curent cumulat de la începutul anului, inclusiv luna de raportare
- "Cifra de afaceri realizată efectiv din activitatea de construcții" în anul curent cumulat de la începutul anului, inclusiv luna de raportare
- Ponderea cifrei de afaceri realizată efectiv din activitatea de construcții în cifra de afaceri totală calculată pentru anul fiscal curent
- Îndeplinește condițiile pentru aplicarea facilităților fiscale din sectorul construcții pentru luna de raportare.

a)

Anexa 1.2. - Asigurat

Apare noua **Secțiune A1 (sau B4.1): Facilități fiscale în construcții conform art. 60 pct. 5 din Codul fiscal**, cu informațiile:

- Salariul brut de încadrare prevăzut în contractul individual de muncă, pentru funcția de bază
- Salariul brut de încadrare prevăzut în contractul individual de muncă, în afara funcției de bază
- Venitul brut asimilat salariului realizat în baza raportului juridic, altul decât contractul individual de muncă

În secțiune mai apare și un tabel nou:

Explicații	Cu acordarea facilităților fiscale	Fără acordarea facilităților fiscale
Baza de calcul CAS		
Baza de calcul CASS		
CASS		
CAS		
Baza de calcul CAM		

Informațiile se introduc într-o coloană sau alta, în funcție de faptul, dacă s-au putut acorda facilități sau nu. La salariile de încadrare peste 30.000 lei, în col. cu facilități se introduc veniturile până la 30.000 lei, în col. fără facilități partea din venituri care depășește 30.000 lei.

În **cap. B.2.1. Facilități fiscale în construcții cf. art.60 pct.5 din Codul fiscal** se detaliază tot cu/fără facilități:

- Baza de calcul CAS (angajator) - condiții deosebite
- Baza de calcul CAS (angajator) - condiții speciale

Până la aprobarea schemei privind ajutorul de stat, se datorează CAS angajator, chiar și cu facilități.

Cota CAM rămâne în continuare 2,25%.

2.1.2. Observații privind conținutul normelor

În Normele D112 (3.) există câteva prevederi pe care le-am comentat în perioada în care actul normativ s-a aflat în Transparență decizională la MFP, însă ordinul a fost publicat fără vreo modificare.

a) Tariful orar la timp parțial

În Anexa nr. 6 SUBSECȚIUNEA 3: Notă privind facilitățile fiscale pentru domeniul construcțiilor apare:

6. Condiția prevăzută la art. 60 pct. 5 lit. c) din Codul fiscal, privind salariul minim, în vigoare începând cu data de 22 iulie 2019, se consideră îndeplinită după cum urmează:

- *în cazul contractelor individuale de muncă cu normă întreagă, veniturile brute lunare din salarii și asimilate salariilor sunt calculate la un salariu brut de încadrare pentru 8 ore de muncă/zi de minimum 3.000 lei lunar, respectiv salariul minim brut pe țară de 3.000 lei lunar este stabilit pentru un program de lucru în medie de 167,333 ore pe lună, reprezentând în medie 17,928 lei/oră.*
- **Pentru salariații care au încheiate cu angajatorii contracte de muncă cu timp parțial, facilitățile fiscale se acordă numai dacă este îndeplinită condiția ca salariul tarifar orar să fie cel puțin egal cu 17,928 lei; ...**

⚠ Acest tarif orar este prevăzut și pentru contractele de internship și ucenicie.

⚠ Considerăm, că prevederea de mai sus este ambiguă, deoarece se referă la **tariful mediu orar anual**. În anul 2019, NRZ-MEDIU este de 20,9170 zile medii. În lunile în care numărul de zile lucrătoare este mai mare, conform acestei prevederi, salariații cu timp parțial nu ar putea beneficia de facilități (de ex. în sem. II 2019 numai decembrie are nr. zile lucrătoare < 21, astfel tariful orar

este mai mic decât 17,928 lei în perioada iulie - noiembrie). Totuși, intenția legiuitorului se pare că a fost, ca și salariații cu timp parțial să beneficieze de facilități. Dacă un salariat cu 4 ore/zi are în tot cursul anului 2019 un salariu de încadrare de 1500 lei/lună, tariful orar mediu anual este 17,928 lei.

În susținerea argumentării, DUKIntegrator validează acordarea facilităților după următoarea regulă (exemplul este pt. cap. A, dar și pt. cap. B se lucrează în mod similar):

```
salBrut_A/oreA_3 * A_4,  
deci:  
Salariul de încadrare/Tip contract (norma de timp) * Ore normă zilnică contract  
de exemplu:  
extrapolare salariu de încadrare de 1500 lei pt. un contract de 4 ore/zi:  
 $1500 / 4 * 8 = 3000$ , deci poate beneficia de facilități!
```

⚠ În SALAR aplicăm regulile din structura D112. Dacă angajatorul interpretează altfel și dorește să aplice și criteriul de tarif orar de 17,928 lei pentru acordarea facilităților, poate să modifice *Setare facil. constr?* pe N în Stat de salarii/Rețineri/buget la salariații cu salariu de încadrare sub 3000 lei, în lunile în care sunt cel puțin 21 zile lucrătoare.

O altă soluție ar fi în acest caz majorarea salariului de bază din Personal (salariului de încadrare) la cel puțin 1650 lei brut. Astfel, chiar și în lunile cu cele mai multe zile lucrătoare (max. 23) va rezulta un tarif orar mai mare de 17,928 lei.

b) Contribuții pentru timp parțial cu facilități

Legislația actuală nu dă nicio indicație pentru situațiile în care anumiți salariați care beneficiază de facilități câștigă sub salariul minim de 3000 lei, însă nu sunt scutite de plata contribuțiilor la nivelul salariului minim.

Conform validărilor D112, precum și pe baza unor articole de specialitate, modul de lucru adoptat în hSALAR este:

- salariatul este scutit de CASS, deci nici angajatorul nu va suporta CASS
- salariatul datorează CAS calculat cu cota de 21,25%, deci și angajatorul va suporta diferența până la 3000 lei cu această cotă.

Exemplu de calcul în hSALAR

În hSALAR, până la noi precizări calculăm contribuțiile datorate de un salariat cumul (deci fără deduceri personale), cu program de lucru de 4 ore, venit brut de 2000 lei, beneficiar de facilități în construcții astfel:

- CAS reținut de la asigurat: 425 lei ($2000 * 21,25\%$)
- CASS calculat, scutit: 200 lei
- impozit calculat, scutit: 158 lei
- CAS suportat de angajator: 213 lei ($1000 * 21,25\%$)
- CASS suportat de angajator - considerăm, că nu se datorează, persoana cu facilități fiind scutită
- CAM angajator: 45 lei ($2000 * 2,25\%$).

2.2. Pentru toți angajatorii

a) A fost introdus un capitol nou: **Date privind persoanele detașate**, conține informații detaliate despre acestea:

- salariat detașat la un alt angajator din România și care este plătit pe perioada detașării de către angajatorul care l-a detașat
- salariat detașat la un alt angajator din România și care este plătit pe perioada detașării de către angajatorul la care este detașat
- Perioada detașării
- CUI-ul angajatorului la care este detașat
- Salariat detașat din/în România în/din state din UE sau din afara UE, plătit de:
 - angajatorul din România care detașează
 - angajatorul la care este detașat
- Statul unde/de unde este detașat:
 - Stat din UE, SEE și Confederația Elvețiană
 - Alte state
- Detașat:
 - cu A1
 - fără A1
 - într-un stat cu care România are încheiat acord de securitate socială
 - într-un stat cu care România nu are încheiat acord de securitate socială

Vezi și Informații utile privind detașarea ...

b) În **cap. E.3. Date detaliate privind impozitul pe venit** venitul și impozitul aferent trebuie detaliat pe fiecare categorie de scutire:

- cf. art.60, pct. 1+5 din Codul fiscal
- cf. Legii 566/04 privind cooperarea agricolă
- cf. Legii 336/18 privind stimularea angajării tinerilor în agricultură.

c) În **Anexa 4 - Nomenclator Tip asigurat** s-au introdus 2 categorii noi:

- 11 (cod 29 în D112) - Persoane fizice care **primesc avantaje în bani sau în natură de la terți**, ca urmare a unei relații generatoare de venituri din salarii și asimilate salariilor - datorează toate contribuțiile
- 12 (cod 30 în D112) - Persoane fizice **nerezidente care obțin venituri din salarii și asimilate salariilor de la un plătitor de venituri din România**, și care nu datorează contribuții sociale în România - nu se calculează contribuții.

d) Structura declarației cuprinde multe **validări, corelații modificate sau suplimentare**.

3. Noutăți în hSALAR V7.8C

 **Prezentul upgrade servește la:**

- depunerea declarației *pe luna curentă*, începând cu luna **octombrie**, pentru toți angajatorii
- depunerea declarațiilor *rectificative* pe lunile **august** și **septembrie** în construcții.

 Prezentul upgrade se aplică la:

- hSALAR V7.7B1 sau
- hSALAR V7.7B2.

3.1. Noutăți în operare și conținut actualizat

a) Înscrierea cifrei de afaceri

În Perioade s-a creat fereastra dedicată *Facilitate construcții*. Se completează astfel:

- *An anterior* - dacă firma a funcționat în anul 2018 și ponderea CA din construcții a ajuns la cel puțin 80%
- *An curent* cu date cumulate, pt. firmele care sau înființat în 2019 sau ponderea CA din construcții nu a ajuns la 80% în anul precedent.

Vezi și *documentația de update V7.7B2*, cap. 1. lit. c), unde este prezentată și metodologia nouă de determinare a cifrei de afaceri, elaborată de Comisia Națională pentru Prognost.

b) Completare date salariați detașați

Norme de completare D112: Prevederile de la lit. a) și b) [privind data intrării/ieșirii în/din calitatea de asigurat] se aplică și de către angajatorii care detașează angajați la un alt angajator, iar contribuția de asigurări sociale de sănătate se calculează și se plătește de către angajatorul la care sunt detașați angajații.

Dacă persoana detașată este plătită de angajatorul:

- **la care a fost detașată:**
 - angajatorul de la care este detașat completează în *Personal* la *Plecare,plecare/revenire CC,NN Tip concediu: NN* și la început *Data plecării*, iar la întoarcere *Data revenirii*. Se reinițializează Foaia colectivă pentru această persoană.
 - angajatorul la care a fost detașată completează în *Personal* ca la angajare/lichidare:
 - Unit: [data angajare
 - Plec: data]
 - **care l-a detașat** - nu se operează datele de mai sus în *Personal*, eventual se poate deschide o „secție” distinctă pentru persoana respectivă.

Pentru orice persoană detașată datele se completează în **Stat de salarii**, pe noua fereastră *Date detașare*:

- *Tip salariat detașat* - cu F1 apare lista cu codurile aferente situației.

- *CIF angajator român* - se înscrie CIF-ul firmei din România, dacă este cazul
- *Detașat - de la - Detașat - până la* - se completează ambele, dacă se cunoaște a doua dată. Dacă este cazul, se corelează cu data plecării/revenirii în NN, respectiv data angajării/lichidării din Personal!
- *Detasat in luna crt?* - se completează automat
- *Stat in/din detasat* - cu F1 apare lista cu țările și codurile acceptate
- *Stat UE,SEE,CE?* - se bifează de utilizator. Vezi lista țărilor în Informații utile privind detașarea ...
- *Acord stat?* - vezi statele cu care România a încheiat acorduri de securitate socială ...
- *Plătește CAS, CASS, CAM?* - se bifează în funcție de acordurile internaționale aplicabile.

c) Calcule actualizate

În Stat de salarii s-a modificat venitul în funcție de care se acordă facilitățile fiscale în construcții. Acum, acesta este:

- pentru salariați - salariul de încadrare între 3000 și 30000 lei, calculat proporțional cu norma de lucru
- pentru salariați asimilați - venitul realizat de cel puțin 3000 lei.

d) Liste D112 actualizate

Au fost cuprinse noile informații în liste.

e) Situații speciale

e1) Venituri peste 30000 lei

⚠ Dacă se aplică facilitățile din construcții și salariul de bază la SALARIAT sau venitul realizat la SALA-ASIM **depășește 30000 lei**, programul emite mesaj de atenționare, dar aplică deocamdată facilitatea și pentru suma care depășește 30000 lei.

Fiind un caz foarte rar, nu a fost automatizat.

Soluționarea se face deocamdată calculând valorile de obligații corecte, care se înscriu ca diferențe.

Important în această fază este, ca salariul net să fie corect.

Dacă nu puteți executa, solicitați asistență de la Distribuitor/HAMOR Soft.

e2) Mai multe contracte de muncă

Datele salariaților cu mai multe contracte la același angajator sunt însumate după CNP. Astfel, numărul de persoane ar trebui să fie egal cu nr. CNP-uri distincte, așa cum prevede și structura D112. Totuși, în acest caz apare la validare atenționarea:

A25 validari globale

Numar de asiguratii pentru care angajatorul datoreaza contributii pentru concedii si indemnizatii eronat

$B_sanatate(nnn) = B_sanatate \text{ calculat cf. regulii } (nnn+1)$

e4) Concedii medicale la protopopiate

Dacă există salariați cu concediu medical, nu mai trebuie modificat manual în XML, B3_1 = „0” și B3_6=„0” se corectează automat în operația de adaptare.

În structura D112 acum în cazul tipului de asigurat 22 se admit aceste valori.

În continuare apar atenționările: S71.1, S72.1, și mai nou A26a.

f) Calculator de salarii

Verificați calculele, a fost înlocuit!

g) Clasificare ocupații

Catalogul a fost înlocuit complet, cu actualizările cuprinse și în Revisal V6.0.7. În col. R apare 8, care reprezintă codul versiunii COR utilizat de Revisal V6.0.7.

3.2. Declarații rectificative pentru construcții

Pe baza prezentului upgrade se pot depune declarații rectificative pe august și septembrie. Acestea se depun numai dacă rezultă diferențe între drepturile și obligațiile calculate!

Pot exista de regulă 2 situații la angajator:

a) s-a rulat update-ul hSALAR V7.7B2, s-au calculat salariile după noile reguli, pe o copie s-au modificat unele facilități acordate pentru a putea depune declarația

Baze de date arhivă existente

Presupunem, că înainte de prezentul upgrade există la angajator următoarele baze de date (denumirile sunt exemplificative):

1. **SALA_08S.19** și **SALA_09S.19** - hSALAR updatat la V7.7B2, pe baza căreia s-a elaborat Statul de salarii și s-au plătit salariile pe august/septembrie
2. **SALA_08D.19** și **SALA_09D.19** - copia primei baze de date, în care facilitățile din construcții au fost ajustate manual de angajator astfel, ca DUKI V4 să valideze declarațiile depuse inițial.

Ce se va upgrada?

Baze de date pe care se lansează upgradeul curent V7.78C:

- **SALA_08.19** - copia bazei de date din august **SALA_08S.19**, considerată cu date finale, pe care se va elabora declarația rectificativă. Terminația trebuie să fie 08.19, altfel nu se poate upgrada în regim multisocietate!

⚠ Convingeți-vă că în *Fișe de evidență salarii* au fost preluate datele din luna curentă (08!). Dacă nu, lansați *Preluare din Stat de salarii*.

- se procedează ca mai sus și pentru **SALA_09.19**, care este copia lui SALA_09S.19

Lansare upgrade

Se lansează din *Utilitare/update bază de date*.

Operații după upgrade

- În *Perioade*, lansați *Modificare/Facilități construcții*:
 - se va prelua codul din constanta COD-CAEN-C
 - completați datele din anul curent/precedent după caz
- lansați *Recalcul în Personal*
- lansați *Calcul în Stat de salarii*.

Declarația rectificativă

- se elaborează în SALA_08.19 și SALA_09.19
- după *Extragere* lansați [Setare decl.rectificativa]. Apare pagina de documentație cu tipurile care pot fi alese.
- [Modificari manuale] - setați *Tip declarație rectificativă*, noi recomandăm codul **8**, fiind consecința unei reglementări, nu a unor erori de calcul.

Regularizări cu salariații după upgrade

- în **SALA_08.19**, *Stat de salarii* se lansează operația *Comparare înainte-dupa upgrade*, datele se vor compara cu **SALA_08S_19**, deci cu baza de date în care s-a calculat salariul net de primit de către salariați. Se va lansa lista de comparare pe ecran, de regulă NU trebuie să fie diferențe.
 - se va repeta cu SALA_09.19
 - în baza de date din octombrie **SALA**, upgradată:
 - dacă totuși există diferențe față de sumele plătite salariaților, acestea se trec cu +/- în Stat de salarii/Rețineri pt. unitate. Se poate întâmpla de exemplu dacă s-a trecut la luna septembrie cu SALA_08D.19. Se întocmește o listă de plată cu acești salariați pentru regularizarea diferențelor. Dacă s-au plătit deja salariile, se vor ajusta în noiembrie!
 - înainte de trecerea la luna noiembrie, în SALA, *Fișe de evidență salarii* se lansează operația *Import din Perioada anterioară*. Se indică 2019.08 și se selectează **SALA_08.19**. Astfel, se vor prelua datele corecte din august. Se repetă și pentru septembrie!

Regularizări obligații

Se compară *Centralizator obligații* din:

- **SALA_08.19**
 - **SALA_08D.19** care conține Centralizatorul pe baza căruia s-au plătit obligațiile pe august
 - se repetă similar și pentru septembrie.

Diferențele se virează sau se recuperează în lunile următoare. Recomandăm solicitarea fișei

plătitorului prin SPV în lunile următoare, pentru a verifica soldurile.

Contabilitate

Diferențele rezultate după aceste operații se vor regulariza în hCONT.

b) nu s-a rulat update-ul hSALAR V7.7B2, s-au calculat salariile după vechile reguli, s-a depus D112 fără probleme la validare

Putem avea următoarele baze de date (BD):

- SALA_08S.19 - BD V7.7B1 din august pe baza căreia s-au plătit salariile și s-a depus declarația
- SALA_09S.19 - BD V7.7B1 din septembrie pe baza căreia s-au plătit salariile și s-a depus declarația

Upgradeul V7.78C se va rula pe:

- SALA_08.19, care este copia lui SALA_08S.19
 - La fel ca mai sus și pentru septembrie.

Se vor face următoarele comparații în **SALA_08.19**:

- din Stat de salarii se va lansa operația *Comparare înainte-dupa upgrade*. Unde este cazul, diferențele se achită salariaților pe baza unei liste de plată suplimentare. Diferențele se trec cu +/- în Stat de salarii/Rețineri pt. unitate din **octombrie**. Dacă s-au plătit deja salariile, se vor ajusta în noiembrie!
 - în SALA_08.19 și SALA_09.19:
 - se extrage noua D112, se introduce manual Tip rectificativă. Propunem tipul 8, deoarece modificarea intervine în urma unor prevederi legislative. Se depun rectificativele.
 - se extrage *Centralizator obligații*, se compară cu sumele plătite pentru august. La fel și pentru septembrie. Diferențele plătite - de regulă în plus - se regularizează cu ocazia următoarelor plăți.
 - se lansează *Contare*
 - înainte de trecerea la luna noiembrie, în SALA, *Fișe de evidență salarii* se lansează operația *Import din Perioada anterioară*. Se indică 2019.08 și se selectează **SALA_08.19**. Astfel, se vor prelua datele corecte din august. Se repetă și pentru septembrie!

Contabilitate

Diferențele rezultate după aceste operații se vor regulariza în hCONT.

4. Diverse

OUG 56/03.07.2019 (MO 552/04.07.2019) introduce noi activități în care se pot utiliza **zilieri**:

- facilități de cazare pentru vacanțe și perioade de scurtă durată - clasa 5520 - cabane;
- activități ale bazelor sportive - clasa 9311;
- activități ale cluburilor sportive - clasa 9312.

From:

<http://www.hamor.ro/doc/hsalar/> - **hSALAR**

Permanent link:

http://www.hamor.ro/doc/hsalar/doku.php?id=upgrade:nou_v78c

Last update: **2025/12/02 02:11**

