

Manual de Laborator — Contabilitate Financiară

Platforma ERP Didactică — Universitatea din Craiova, FEAA Mediul de exercițiu: TehnoMed Solutions SRL (CUI RO38215473)

Beneficiar	Universitatea din Craiova — Facultatea de Economie și Administrarea Afacerilor
Furnizor	WWW.D-SOFT-RO S.R.L. (Hypen)
Versiune document	1.0
Data	11.06.2026
Disciplina	Laborator de Contabilitate Financiară
Audiență	Studenti (execută fluxurile) + Profesori (coordonează laboratorul)

Toate căile de meniu, denumirile de butoane, etichetele de câmpuri și screenshot-urile din acest manual au fost capturate **direct din interfața reală a platformei live** (<https://ucv.hypen.ro>), exact așa cum apare utilizatorului. Niciun flux descris nu este simulat: fiecare pas se execută pe instanța de exercițiu cu date demo pentru compania **TehnoMed Solutions SRL**.

Cuprins

- [1. Introducere — scopul laboratorului](#)
- [1. Pregătirea mediului de lucru](#)
- [1. Aplicația Financiar — orientare în meniu](#)
- [1. Flux de achiziție — factură furnizor \(P2P\)](#)
- [1. Flux de vânzare — factură client \(O2C\)](#)
- [1. Plăți și încasări](#)
- [1. Bancă și casă](#)
- [1. Reconciliere bancară asistată de AI](#)
- [1. Gestiune și stocuri — legătura cu contabilitatea](#)
- [1. e-Factura RO \(CIUS-RO\)](#)
- [1. Note contabile și corecții](#)
- [1. TVA — jurnale și interpretare](#)
- [1. Declarații fiscale ANAF \(D300, D394, D406\)](#)
- [1. Închidere de perioadă — mecanism real Odoo 18](#)
- [1. Rapoarte financiare standard](#)
- [1. Dashboard Order-to-Cash \(O2C\)](#)
- [1. Dashboard Procure-to-Pay \(P2P\)](#)
- [1. Analiză financiară pe 5 ani](#)
- [1. Buget și cash-flow asistat de AI](#)
- [1. Previziuni de vânzări \(forecast Holt-Winters\)](#)
- [1. Sustenabilitate financiară \(ESG\)](#)
- [1. Exercițiu complet — scenariu cap-coadă pentru o sesiune de laborator](#)
- [1. Glosar contabil — termeni esențiali](#)
- [1. Limitări identificate](#)
- [1. Anexă A — Date demo TehnoMed Solutions SRL](#)
- [1. Anexă B — Acces la celelalte manuale PDF](#)

1. Introducere — scopul laboratorului

Laboratorul de **Contabilitate Financiară** îi învață pe studenți **ciclul contabil complet** într-un ERP modern, prin exercițiu pe o firmă realistă de exercițiu. Platforma simulează o societate medie de distribuție medicală — **TehnoMed Solutions SRL** — cu istoric tranzacțional de 18 luni (parteneri, produse, jurnale, facturi, plăți).

Competențe vizate:

- Înregistrarea documentelor primare: facturi furnizor, facturi client, plăți, încasări, extrase bancare, registru de casă.

- Aplicarea corectă a cotelor de TVA RO 2026: **21% standard**,

11% redusă, 9% tranzitorie, 0% intracomunitară.

- Reconcilierea bancară pas cu pas, asistată de modulul **AI Reconcile**.
- Generarea raportărilor periodice către **ANAF**: D300 (decont TVA),

D394 (informativă), D406 (SAF-T).

- Întocmirea **e-Facturii** în format **CIUS-RO** (UBL XML) pentru transmiterea la SPV ANAF.

- Interpretarea **rapoartelor financiare**: bilanță de verificare, profit și pierdere, bilanț, analiză pe 5 ani.

- Folosirea instrumentelor moderne: dashboard-uri **O2C / P2P**,

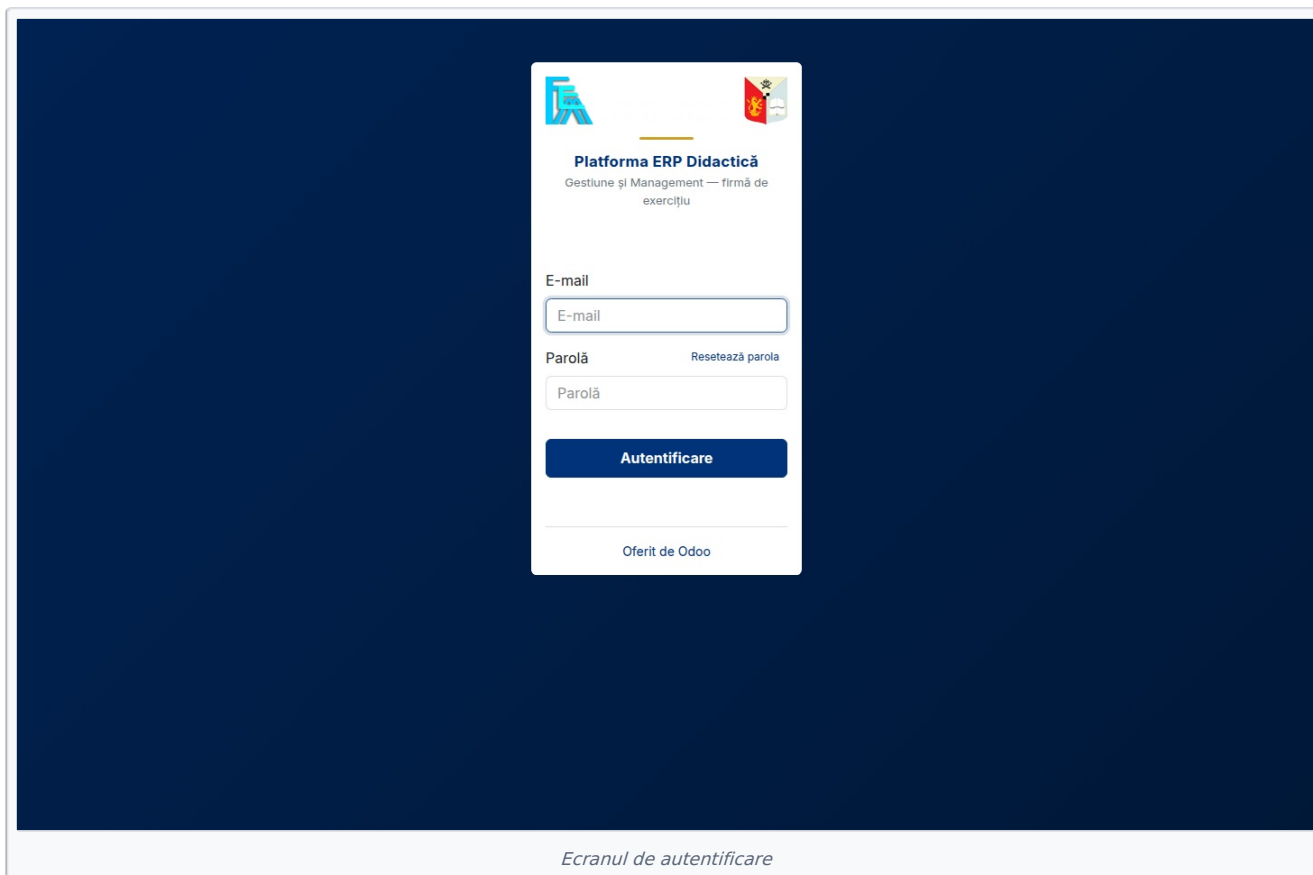
buget AI, forecast de vânzări, sustenabilitate ESG.

Rolul Odoo în simularea financiar-contabilă: Odoo 18 integrează toate componentele unei firme reale — vânzări, achiziții, stoc, producție, contabilitate, raportare fiscală — astfel încât studentul **vede efectele contabile** ale fiecărei operațiuni de business imediat în jurnal, în bilanță, în rapoarte. Diferența majoră față de un curs teoretic este **lanțul causal vizibil**: o comandă de vânzare confirmată → o livrare validată → o factură postată → o plată înregistrată → o reconciliere bancară — și fiecare pas lasă urmă în contabilitate.

2. Pregătirea mediului de lucru

2.1 Autentificare

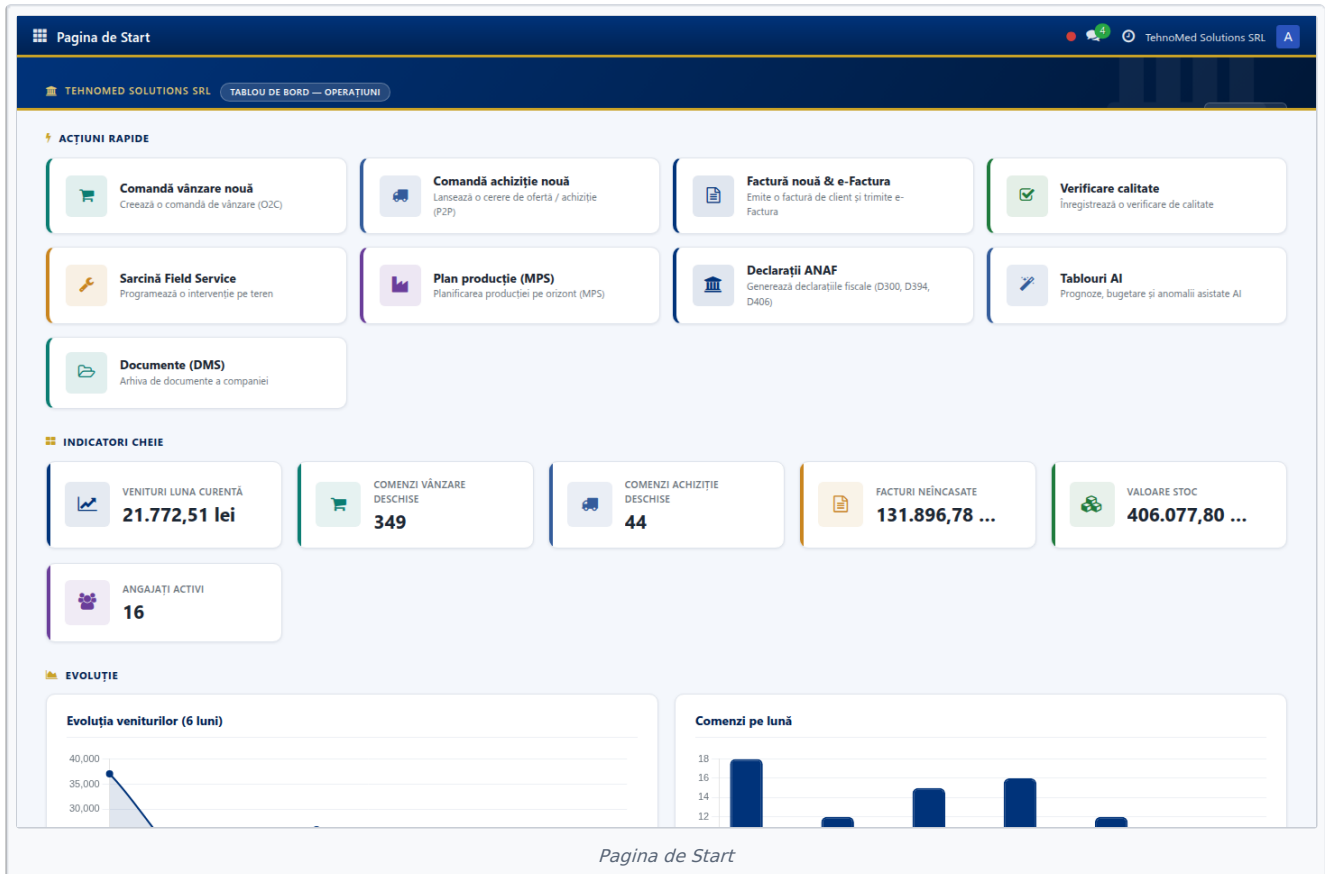
1. Deschideți browser (Chrome, Firefox sau Edge actualizat).
1. Accesați **<https://ucv.hypen.ro>**.
1. Completați câmpurile **E-mail** și **Parolă** primite de la coordonator.
1. Apăsați **Autentificare**.



Dacă aveți 2FA activat, introduceți **codul de 6 cifre** din aplicația Google Authenticator / Microsoft Authenticator.

2.2 Pagina de Start

Imediat după autentificare, sunteți întâmpinați de **Pagina de Start** (modulul `hypo_ucv_dashboard`), cu blocuri specifice rolului dvs.



2.3 Selectarea companiei

În colțul **sus-dreapta** apare numele companiei active — **TehnoMed Solutions SRL**. Pe instalarea didactică este singura companie operativă, deci nu este nevoie să comuți.

În medii cu mai multe companii, click pe numele companiei → selectați compania → toate documentele și jurnalele se filtrează automat pe ea.

2.4 Verificarea configurărilor minime

Înainte de exerciții, asigurați-vă (sau cereți coordonatorului să verifice) că sunt configurate:

- **Parteneri** — **Parteneri** → Contacte (clienți + furnizori cu CUI completat).
- **Plan de conturi RO** — **Plan de conturi RO** → Financiar → Contabilitate → Plan de conturi

(încărcat din modulul `l10n_ro`).

- **Jurnale** — **Jurnale** → Financiar → Contabilitate → Configurare → Jurnale

(Vânzări, Cumpărări, Bancă, Casă).

- **Taxe TVA** — **Taxe TVA** → Financiar → Contabilitate → Configurare → Taxe

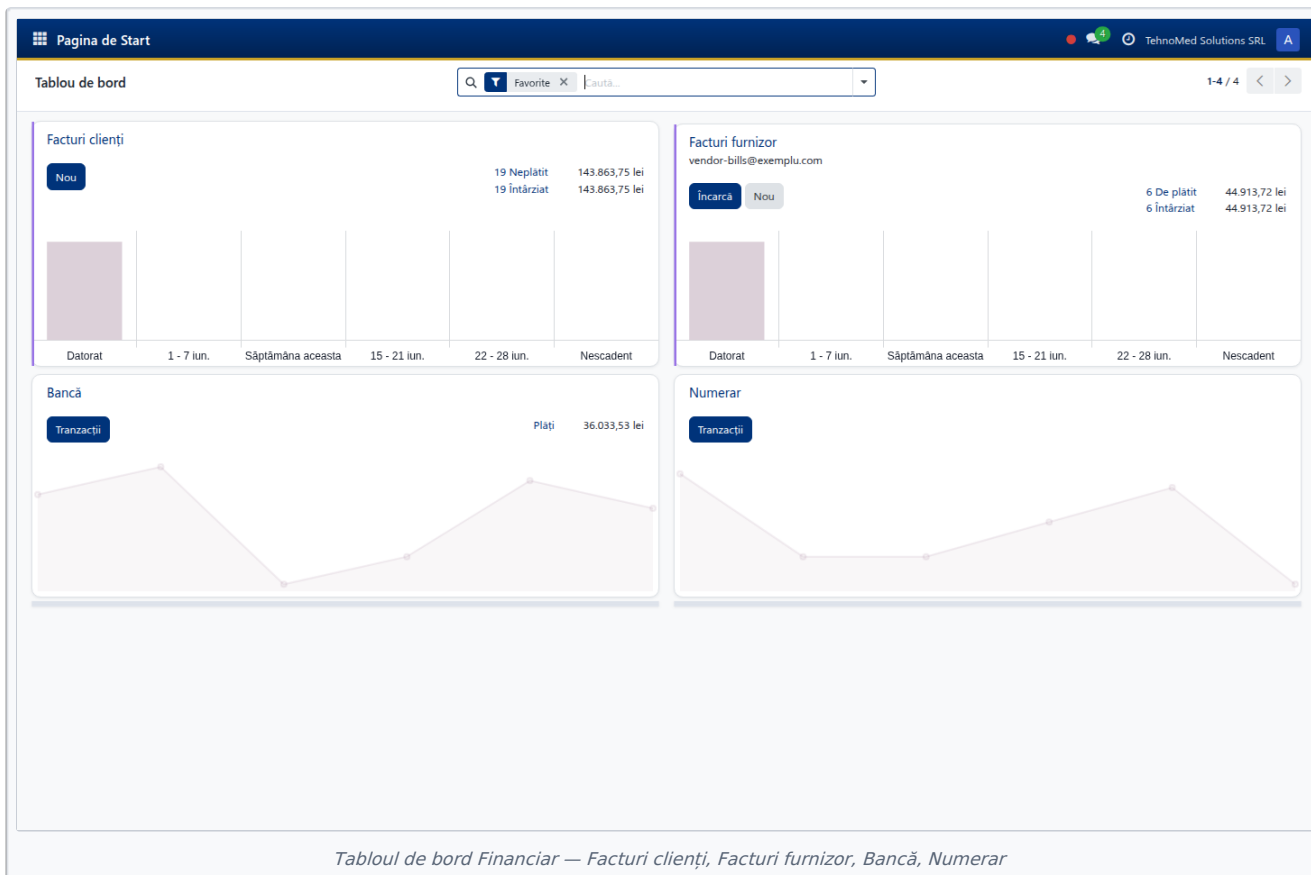
(21%, 11%, 9%, 0% — activate; 5%, 19% — dezactivate de la 2026).

- **Produse / Servicii** — **Produse / Servicii** → Inventar → Produse → Produse sau prin

meniul **Vânzări / Achiziții** → **Produse**.

3. Aplicația Financiar — orientare în meniu

Aplicația de contabilitate apare în meniul principal sub numele „**Financiar**” (etichetă vizibilă utilizatorului — implementată de `hypen_ucv_dashboard`).



Submeniuri principale:

- **Tablou de Bord** — rezumat KPI-uri financiare zilnice.
- **Clienți** → Facturi, Plăți primite, Note de credit emise.
- **Furnizori** → Facturi furnizor, Plăți efectuate, Note de credit primite.
- **Contabilitate** → Operațiuni diverse (note contabile manuale),

Reconciliere, Lock Dates, Plan de Conturi.

- **Rapoarte** → Balanță, Jurnal general, P&L, Bilanț, Aged Payable/

Receivable.

- **Rapoarte Fiscale RO** (*custom hypen_account_ro_full*) → Jurnal TVA

Vânzări, Jurnal TVA Cumpărări, Registru Casă, D300, D394, D406.

- **Configurare** → Conturi, Jurnale, Taxe, Termeni de plată.

Diferența între aplicațiile „Facturare” și „Contabilitate”: aplicația **Facturare** este interfața operațională cu accent pe documente (facturi, plăți, clienți). **Contabilitatea** include în plus instrumentele contabile complete (note manuale, reconciliere, rapoarte, lock dates). În laborator folosim **Financiar** → **Contabilitate** pentru fluxul complet.

4. Flux de achiziție — factură furnizor (P2P)

Scop: înregistrați un act primar de achiziție (factură furnizor), identificați impactul contabil pe conturile de cumpărări (clasa 6) și TVA deductibilă (442800), apoi efectuați plata.

4.1 Selectarea unui furnizor demo

Folosim furnizorul `supplier_01` — **Electronic Components RO SRL** (furnizor cu CUI completat, demo TehnoMed).

4.2 Crearea facturii furnizor

1. Navigați: **Financiar** → **Furnizori** → **Facturi** → **Nou**.

NUMĂR	FURNIZOR	DATA FAC...	DATA SCADENTEI	REFERINȚĂ	FĂRĂ TAXE	TOTAL	STARE
FACTU/2026/05/0001	Sensor Tech Imports SRL	24.05.2026			-6.842,58 lei	-8.279,53 lei	Plătit
FACTU/2026/05/0002	Utilități & Mentenanță SRL	17.05.2026			-8.213,06 lei	-9.937,81 lei	Plătit
FACTU/2026/04/0001	Birotica & Office Supplies SRL	08.04.2026			-8.400,17 lei	-10.164,21 lei	Plătit
FACTU/2026/03/0003	Utilități & Mentenanță SRL	31.03.2026			-5.560,85 lei	-6.728,64 lei	Plătit
FACTU/2026/03/0002	Sensor Tech Imports SRL	22.03.2026			-8.003,70 lei	-9.684,47 lei	Plătit
FACTU/2026/03/0001	Sensor Tech Imports SRL	20.03.2026			-3.675,08 lei	-4.446,84 lei	Plătit
FACTU/2026/02/0001	MicroChip Distribution SRL	23.02.2026			-7.060,96 lei	-8.543,76 lei	Plătit
FACTU/2026/01/0001	PackPro Ambalaje SRL	21.01.2026			-9.531,05 lei	-11.532,57 lei	Plătit
FACTU/2026/01/0003	Plastic Industries Oltenia SRL	08.01.2026			-3.751,15 lei	-4.538,89 lei	Plătit
FACTU/2026/01/0002	Sensor Tech Imports SRL	03.01.2026			-9.606,30 lei	-11.623,63 lei	Plătit
FACTU/2025/12/0001	ChemTest Reagents SRL	22.12.2025			-4.026,01 lei	-4.871,47 lei	Plătit
FACTU/2025/12/0002	Medical Textiles SRL	17.12.2025	acum 21 zile		-3.476,45 lei	-4.206,50 lei	Neplătită
FACTU/2025/11/0002	Utilități & Mentenanță SRL	22.11.2025			-11.216,05 lei	-13.571,42 lei	Plătit
FACTU/2025/11/0001	PackPro Ambalaje SRL	09.11.2025			-9.190,92 lei	-11.121,01 lei	Plătit
FACTU/2025/10/0002	Battery Solutions SRL	29.10.2025	acum 21 zile		-4.109,13 lei	-4.972,04 lei	Neplătită
FACTU/2025/10/0001	Plastic Industries Oltenia SRL	04.10.2025			-9.343,51 lei	-11.305,64 lei	Plătit
FACTU/2025/09/0002	MicroChip Distribution SRL	23.09.2025			-5.682,41 lei	-6.875,72 lei	Plătit
FACTU/2025/09/0001	Electronic Components RO SRL	10.09.2025			-2.403,69 lei	-2.908,46 lei	Plătit
FACTU/2025/08/0001	Electronic Components RO SRL	24.08.2025			-7.168,26 lei	-8.673,59 lei	Plătit
FACTU/2025/08/0002	Electronic Components RO SRL	22.08.2025			-3.207,24 lei	-3.880,75 lei	Plătit
FACTU/2025/07/0003	Sensor Tech Imports SRL	28.07.2025			-2.280,67 lei	-2.759,61 lei	Plătit
FACTU/2025/07/0001	Battery Solutions SRL	15.07.2025	acum 21 zile		-16.940,20 lei	-20.497,64 lei	Neplătită

Lista facturilor furnizor

1. În formular completați:

- **Furnizor:** Electronic Components RO SRL.
- **Referință factură furnizor:** numărul de pe documentul fizic

(ex. EC-2026-0145).

- **Data facturii:** data emiterii reale.
- **Data scadenței:** implicit +30 zile.
- **Jurnal:** Cumpărări (selectat automat).

1. La secțiunea **Linii factură**, **Adaugă linie:**

- **Produs:** ex. „Componente electronice — set senzori”.
- **Cantitate și Preț unitar.**
- **Cont** — completat automat din configurarea produsului

(cont clasa 6, de regulă 301 Materii prime sau 371 Mărfuri).

- **Taxe** — selectați **TVA deductibilă 21%**.

Pagina de Start TehnoMed Solutions SRL

Nou Facturi FACTU/2026/05/0002

Plăți 1 Înregistrări pe bază de numerar Achiziții P00044

1 / 1

Tipărește Notă de credit Resetează la cioră

Cioră Postat

Factură furnizor
FACTU/2026/05/0002

Furnizor Utilități & Mentenanță SRL
Craiova
România – RO33807416

Data facturii 17.05.2026
Data contabilă 17.05.2026
Referință plată ? Folosește referința facturii
Banca Destinatar ?
Data scadenței 21.05.2026
Monedă în RON

Total (taxe incluse) ? 0,00 lei

Referință factură

Linii factură Alte informații

PRODUS	CANTITATE	PRET	TAXE	SUMĂ
Carcasă ABS tensiometru	61,00	9,11	21%	555,71 lei
Senzor presiune MPX-2000	144,00	38,43	21%	5.533,92 lei
Set suruburi micro M2	101,00	0,93	21%	93,93 lei
Senzor temperatură digital	165,00	12,30	21%	2.029,50 lei

Termeni și condiții

Valoare fără taxe: 8.213,06 lei
TVA 21%: 1.724,75 lei
Total: 9.937,81 lei

Plătit la 01.06.2026 9.937,81 lei

Sumă de plată: 0,00 lei

Formular factură furnizor

1. Apăsați **Confirmă** — factura intră în starea **Postat**

(state='posted'), primește număr alocat de jurnal și generează automat înregistrarea contabilă:

| Debit | Credit | Sumă | |---|---|---| | 301/371 (Materii prime / Mărfuri) | — | valoare fără TVA | | 442800 (TVA deductibilă) | — | TVA × 21% | | — | 401 (Furnizori) | total cu TVA |

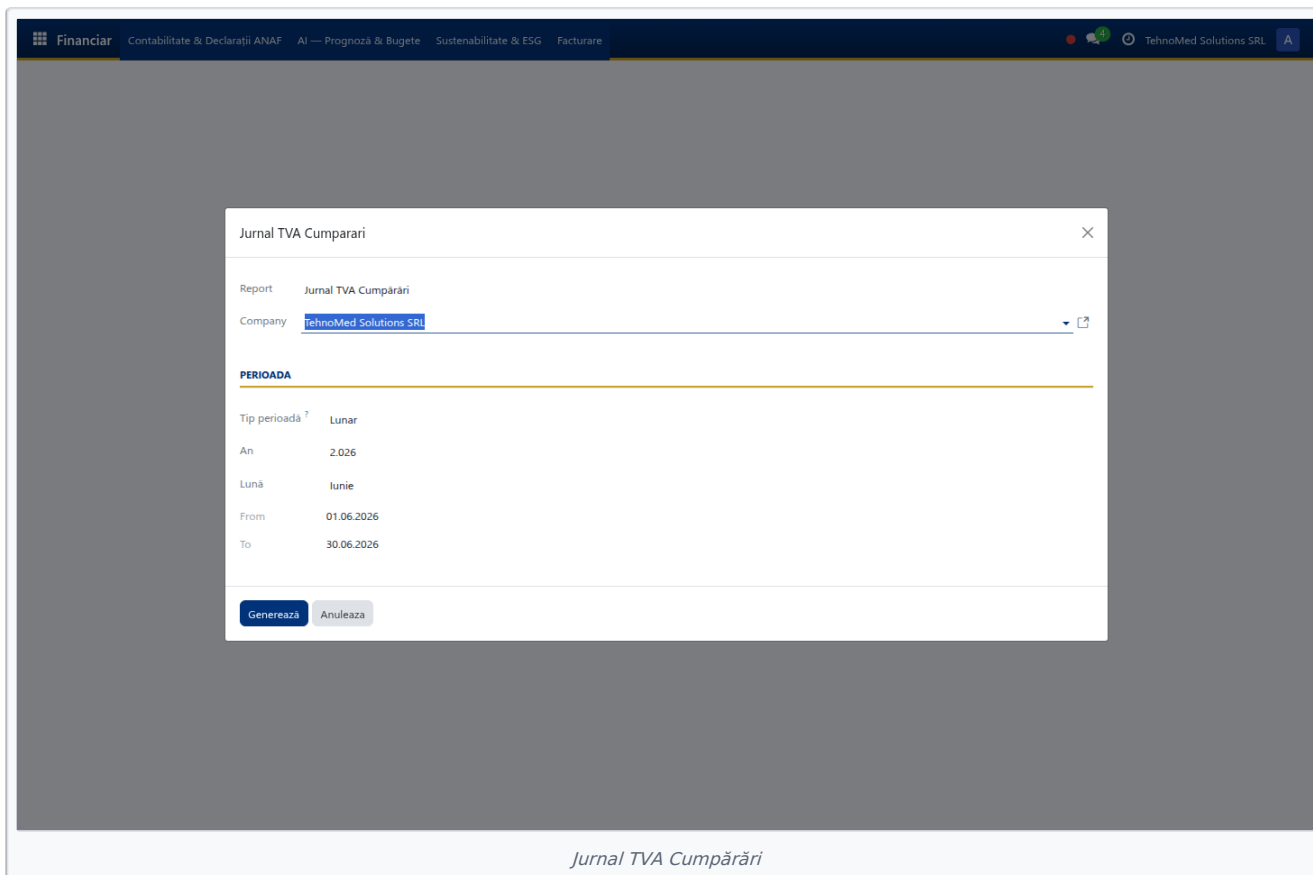
4.3 Verificarea impactului contabil

1. Pe factură, click pe **Jurnal Items** (sau în meniul de acțiuni de pe factură) → vedeți liniile `account.move.line` cu conturile mișcate.

1. Verificare alternativă: `■■■` → Financiar → Contabilitate → Jurnal general → filtrați după data postării.

4.4 Verificarea în Jurnal TVA Cumpărări

`■■■` → Financiar → Rapoarte Fiscale RO → Jurnal TVA Cumpărări → factura proaspăt postată apare în listă cu valoarea TVA deductibilă.



Rezultat așteptat: factura e postată, are număr alocat, generează mișcări contabile pe 3 linii (cumpărare, TVA deductibilă, datorie furnizor) și apare în jurnalul TVA pentru perioada respectivă.

Observații contabile:

- Postarea unei facturi este **definitivă** — pentru corecție se emite **notă de credit** sau se face **reset to draft** (numai dacă perioada nu e încă blocată).
- Cota TVA se ia automat de pe configurarea produsului; verificați întotdeauna pe linie cota efectivă.

5. Flux de vânzare — factură client (O2C)

Scop: emiteți o factură client cu TVA colectat 21%, urmăriți impactul pe conturile de venituri (clasa 7) și TVA colectată (442700).

5.1 Selectarea unui client demo

Folosim `customer_01` — **Spitalul Județean de Urgență Craiova**.

5.2 Crearea facturii client

1. `Financiar` → `Clienți` → `Facturi` → `Nou`.

NUMĂR	CLIENT	DATA FAC...	DATA SCADENȚEI	FĂRĂ TAXE	TOTAL	STARE
<input type="checkbox"/> RFACT/2026/00001	Sănătatea Ta Clinic SRL	28.05.2026		\$ -9.323,05	\$ -11.280,90	Plătit
<input type="checkbox"/> FACT/2026/00021	DistribMed Oltenia SRL	28.05.2026	acum 14 zile	\$ 567,00	\$ 686,07	Neplătită
<input type="checkbox"/> FACT/2026/00020	Sănătatea Ta Clinic SRL	28.05.2026	acum 14 zile	\$ 9.323,05	\$ 11.280,90	Neplătită
<input type="checkbox"/> FACT/2026/00017	Directia de Sănătate Publică Dolj	23.05.2026		\$ 4.460,14	\$ 5.396,77	Plătit
<input type="checkbox"/> FACT/2026/00016	Spitalul Clinic CF Craiova	23.05.2026		\$ 7.811,34	\$ 9.451,72	Plătit
<input type="checkbox"/> FACT/2026/00019	DistribMed Oltenia SRL	14.05.2026	acum 21 zile	\$ 1.629,80	\$ 1.972,06	Neplătită
<input type="checkbox"/> FACT/2026/00018	Clinica Poliano	09.05.2026		\$ 7.871,23	\$ 9.524,19	Plătit
<input type="checkbox"/> FACT/2026/00013	Clinica MedLife Craiova	20.04.2026		\$ 887,48	\$ 1.073,85	Plătit
<input type="checkbox"/> FACT/2026/00015	Clinica MedLife Craiova	07.04.2026		\$ 4.299,20	\$ 5.202,03	Plătit
<input type="checkbox"/> FACT/2026/00014	Cabinet Stomatologic Dr. Georgescu	02.04.2026		\$ 4.149,54	\$ 5.020,94	Plătit
<input type="checkbox"/> FACT/2026/00011	DistribMed Oltenia SRL	25.03.2026		\$ 6.984,10	\$ 8.450,76	Plătit
<input type="checkbox"/> FACT/2026/00012	Spitalul Clinic CF Craiova	15.03.2026		\$ 4.675,28	\$ 5.657,09	Plătit
<input type="checkbox"/> FACT/2026/00009	Centrul de Recuperare Medicală Amaradia	09.03.2026		\$ 5.513,76	\$ 6.671,65	Plătit
<input type="checkbox"/> FACT/2026/00010	Cabinet Medical Dr. Popescu Andrei	07.03.2026		\$ 509,74	\$ 616,79	Plătit
<input type="checkbox"/> FACT/2026/00008	Farmacia Catena – Craiova Centru	27.02.2026		\$ 3.243,10	\$ 3.924,15	Plătit
<input type="checkbox"/> FACT/2026/00004	DistribMed Oltenia SRL	20.02.2026	acum 21 zile	\$ 4.122,90	\$ 4.988,71	Neplătită
<input type="checkbox"/> FACT/2026/00006	DistribMed Oltenia SRL	17.02.2026		\$ 3.687,71	\$ 4.462,13	Plătit
<input type="checkbox"/> FACT/2026/00005	Farmacia Catena – Craiova Centru	14.02.2026		\$ 12.685,54	\$ 15.349,50	Plătit
<input type="checkbox"/> FACT/2026/00007	Directia de Sănătate Publică Dolj	10.02.2026		\$ 2.199,96	\$ 2.661,95	Plătit
<input type="checkbox"/> FACT/2026/00003	Spitalul Municipal Băilești	15.01.2026	acum 21 zile	\$ 10.733,26	\$ 12.987,25	Neplătită
<input type="checkbox"/> FACT/2026/00002	Directia de Sănătate Publică Dolj	09.01.2026		\$ 3.534,54	\$ 4.276,80	Plătit
<input type="checkbox"/> FACT/2026/00001	Spitalul Municipal Băilești	03.01.2026	acum 21 zile	\$ 1.764,12	\$ 2.134,59	Neplătită

Lista facturilor client

1. Completați:

- o **Client:** Spitalul Județean de Urgență Craiova.
- o **Data facturii.**
- o **Termen de plată:** 30 zile (sau alt termen contractual).
- o **Jurnal:** Vânzări .

1. Linii factură → Adaugă linie:

- o **Produs:** ex. „Tensiometru TM100”.
- o **Cantitate și Preț unitar.**
- o **Taxe:** TVA colectată 21%.

Pagina de Start TehnoMed Solutions SRL

Nou Facturi FACT/2026/00021 Comenzi de vânzare 1 1 / 1

Trimite Tipărește Plătește Previzualizare Notă de credit Resetează la cioră Trimit e-Factura Ciornă Postat

Factură client
FACT/2026/00021

Client: DistribMed Oltenia SRL
Craiova
România – RO29017453

Data facturii: 28.05.2026
Data contabila: 28.05.2026
Data scadentei: 28.05.2026
e-Factura Status: Draft
Moneda: in USD
1 RON = 1,000000 USD

Total (taxe incluse) ? \$ 0,00

Linii factură Alte informații

PRODUS	CANTITATE	PREȚ	TAXE	SUMĂ
Plată în avans de 70,00%	1,00	567,00	21%	\$ 567,00

Termeni și condiții

Valoare fără taxe:	\$ 567,00
TVA 21%:	\$ 119,07
Total:	\$ 686,07
Sumă de plată:	\$ 686,07

Formular factură client

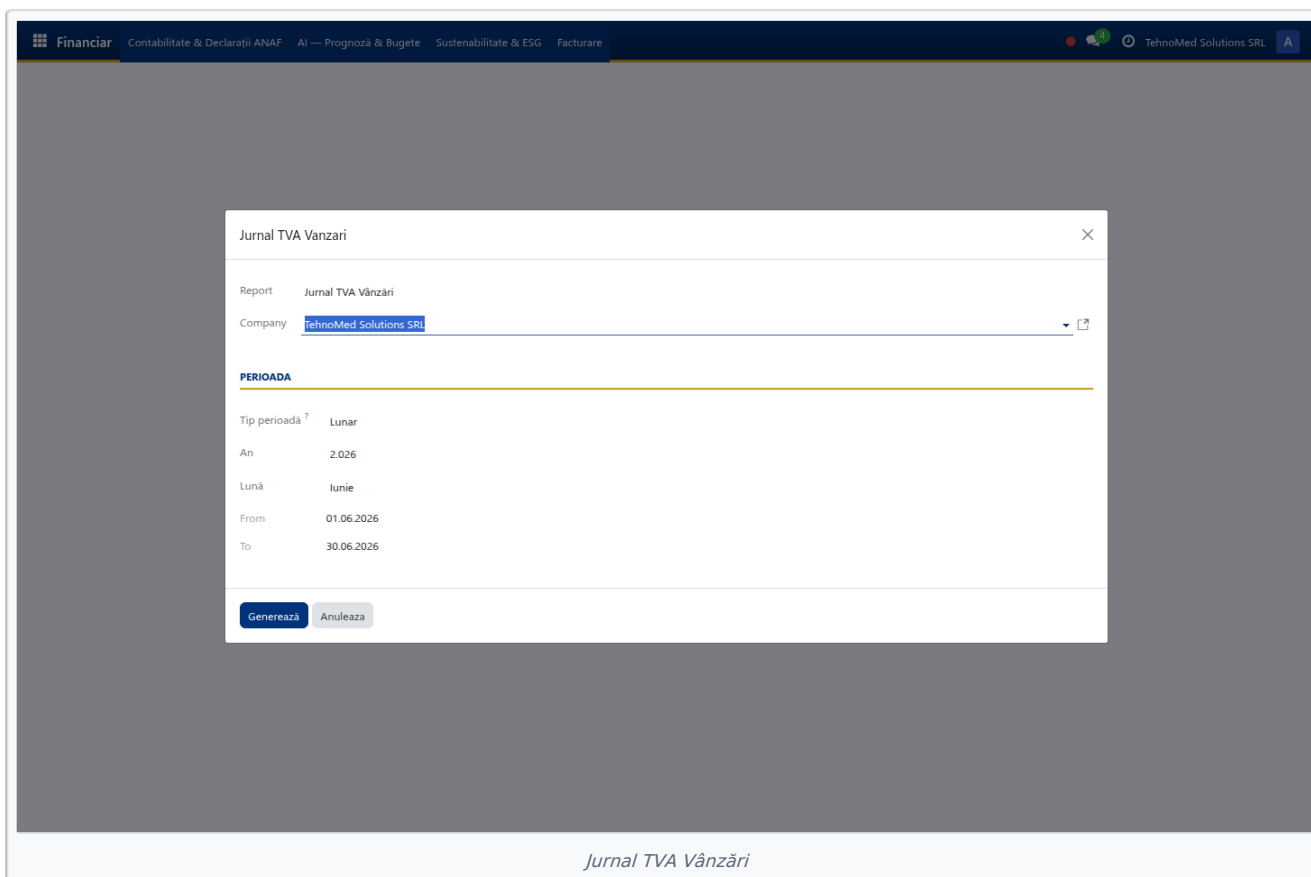
1. Apăsați **Confirmă** → factura intră în **Postat**, primește

număr (de regulă format INV/2026/00xxx) și generează:

| Debit | Credit | Sumă | |---|---|---| | 411 (Clienți) | — | total cu TVA | | — | 701/707 (Venituri din producție / mărfuri) |
valoare fără TVA | | — | 442700 (TVA colectată) | TVA × 21% |

5.3 Verificarea în Jurnal TVA Vânzări

Financiar → Rapoarte Fiscale RO → Jurnal TVA Vânzări .



Rezultat așteptat: factura postată cu mișcările contabile generate, prezentă în jurnalul TVA al perioadei.

6. Plăți și încasări

Scop: legați actele de plată (intrări/ieșiri de numerar sau bancar) de facturile postate, urmăriți statusul lor.

6.1 Înregistrarea unei plăți pe o factură

1. Deschideți factura (client sau furnizor) postată.
1. Apăsați butonul **Înregistrează plata**.
1. În wizard completați:
 - **Jurnal:** Bancă sau Casă.
 - **Suma:** implicit egală cu valoarea facturii — modificați

pentru plată parțială.

- **Data plății.**
- **Memo:** referință internă (ex. „Plata factură EC-2026-0145”).

1. **Creează plată.**

6.2 Statusuri de plată

După înregistrare, factura primește un **status de plată**:

- **Nu plătită** (Not Paid)
- **Plătită parțial** (In Payment / Partial)
- **Plătită** (Paid)

DATA	NUMĂR	JURNAL	METODĂ DE PLATĂ	CLIENT	SUMĂ ÎN VALUTA	SUMĂ JUDEȚ	
13.06.2026	PBNK1/2026/00027	Bancă	Manual Payment	Spitalul Clinic CF Craiova	\$ 9.451,72	9.451,72 lei	Plătit
26.05.2026	PBNK1/2026/00029	Bancă	Manual Payment	Clinica Polisano	\$ 9.524,19	9.524,19 lei	Plătit
21.05.2026	PBNK1/2026/00028	Bancă	Manual Payment	Direcția de Sănătate Publică Dolj	\$ 5.396,77	5.396,77 lei	Plătit
24.04.2026	PBNK1/2026/00026	Bancă	Manual Payment	Clinica MedLife Craiova	\$ 5.202,03	5.202,03 lei	Plătit
24.04.2026	PBNK1/2026/00024	Bancă	Manual Payment	Clinica MedLife Craiova	\$ 1.073,85	1.073,85 lei	Plătit
15.04.2026	PBNK1/2026/00025	Bancă	Manual Payment	Cabinet Stomatologic Dr. Georgescu	\$ 5.020,94	5.020,94 lei	Plătit
13.04.2026	PBNK1/2026/00022	Bancă	Manual Payment	DistribMed Oltenia SRL	\$ 8.450,76	8.450,76 lei	Plătit
23.03.2026	PBNK1/2026/00020	Bancă	Manual Payment	Centrul de Recuperare Medicală Amaradia	\$ 6.671,65	6.671,65 lei	Plătit
22.03.2026	PBNK1/2026/00019	Bancă	Manual Payment	Farmacia Catena – Craiova Centru	\$ 3.924,15	3.924,15 lei	Plătit
18.03.2026	PBNK1/2026/00021	Bancă	Manual Payment	Cabinet Medical Dr. Popescu Andrei	\$ 616,79	616,79 lei	Plătit
17.03.2026	PBNK1/2026/00023	Bancă	Manual Payment	Spitalul Clinic CF Craiova	\$ 5.657,09	5.657,09 lei	Plătit
01.03.2026	PBNK1/2026/00018	Bancă	Manual Payment	Direcția de Sănătate Publică Dolj	\$ 2.661,95	2.661,95 lei	Plătit
25.02.2026	PBNK1/2026/00016	Bancă	Manual Payment	Farmacia Catena – Craiova Centru	\$ 15.349,50	15.349,50 lei	Plătit
22.02.2026	PBNK1/2026/00017	Bancă	Manual Payment	DistribMed Oltenia SRL	\$ 4.462,13	4.462,13 lei	Plătit
23.01.2026	PBNK1/2026/00014	Bancă	Manual Payment	Direcția de Sănătate Publică Dolj	\$ 4.276,80	4.276,80 lei	Plătit
20.01.2026	PBNK1/2026/00015	Bancă	Manual Payment	Sănătatea Ta Clinic SRL	\$ 11.280,90	11.280,90 lei	In proces
08.01.2026	PBNK1/2026/00013	Bancă	Manual Payment	Policlinica Studentească Craiova	\$ 763,82	763,82 lei	Plătit
08.01.2026	PBNK1/2026/00012	Bancă	Manual Payment	Cabinet Medical Dr. Ionescu Maria	\$ 10.677,95	10.677,95 lei	Plătit
23.12.2025	PBNK1/2025/00051	Bancă	Manual Payment	Direcția de Sănătate Publică Dolj	\$ 7.600,09	7.600,09 lei	Plătit
21.12.2025	PBNK1/2025/00052	Bancă	Manual Payment	Direcția de Sănătate Publică Dolj	\$ 881,80	881,80 lei	Plătit
12.12.2025	PBNK1/2025/00049	Bancă	Manual Payment	Sănătatea Ta Clinic SRL	\$ 2.326,94	2.326,94 lei	Plătit
10.12.2025	PBNK1/2025/00050	Bancă	Manual Payment	Centrul Medical Sf. Nectarie SRL	\$ 1.245,76	1.245,76 lei	Plătit

Lista plăților

6.3 Facturi restante

Financiar → Clienți → Facturi → filtru „Nedeschis” sau „Restant” → lista facturilor cu termen expirat.

Financiar → Rapoarte → Aged Receivable → analiză pe intervale (0-30 zile, 31-60, 61-90, peste 90).

6.4 Lista plăților

Financiar → Clienți → Plăți primite (sau Furnizori → Plăți efectuate) → toate înregistrările account.payment cu status **Înregistrat / Reconciliat / Anulat**.

Observații contabile:

- O plată parțială lasă factura în **Plătită parțial** până la încasarea completă.
- Plata neasociată unei facturi (avans / acont) generează în jurnal o **creanță / datorie** pe contul clientului (4111 / 4011).

7. Bancă și casă

7.1 Jurnale Bancă și Casă

Financiar → Contabilitate → Configurare → Jurnale → vedeți jurnalele active: **Bancă** (cont curent), **Casă** (lichidități).

Financiar Contabilitate & Declarații ANAF AI — Prognoză & Bugete Sustenabilitate & ESG Facturare TehnoMed Solutions SRL

Nou Jurnale

Caută...

1-8 / 8

NUME JURNAL	TIP	COD SCURT	CONT IMPLICIT
Facturi clienți	Vânzări	FACT	707000 Venituri din vânzarea mărfurilor
Facturi furnizor	Achiziție	FACTU	607000 Cheltuieli privind mărfurile
Bancă	Bancă	BNK1	512101 Bancă
Operațiuni diverse	Diverse	DIVER	
Diferență de curs	Diverse	EXCH	
Taxe pe bază de numerar	Diverse	CABA	
Numerar	Numerar	CSH1	531101 Numerar
Evaluarea stocului	Diverse	STJ	

Configurare jurnale


7.2 Înregistrarea unui extras bancar

Financiar → Contabilitate → Operațiuni Diverse → Extrase bancare → Nou (sau Tablou de bord → Banca → Importă).

Pagina de Start TehnoMed Solutions SRL

Extrase bancare

Caută...

REFERINȚĂ	DATA	JURNAL	COMPANIE	SOLD ÎNȚĂL	SOLD FINAL
 <p>Înregistrează un extras bancar</p> <p>Un extras bancar este un rezumat al tuturor tranzacțiilor financiare care au loc într-o anumită perioadă pe un cont bancar. Ar trebui să primiți acest extras periodic de la bancă.</p> <p>Odooo vă permite să reconciliați o linie de declarație direct cu facturile de vânzare sau achiziție aferente.</p>					

Listă extrase bancare

Opțiuni:

- **Manual:** adăugați linii cu **Data, Etichetă, Partener, Suma**

(debit pentru încasări, credit pentru plăți).

- **Import:** încărcați fișier **CSV / OFX / MT940**. Sistemul

parsează și creează liniile automat.

1. Apăsați **Validează** → extrasul este postat.

7.3 Registrul de Casă (formular oficial RO — cod 14-4-7A)

Modulul `hpen_account_ro_full` expune un raport conform legislației românești pentru evidența operațiunilor de casă.

■ → Financiar → Rapoarte Fiscale RO → Registrul de Casă .

Registrul de Casa

Report: Registrul de Casa

Company: TehnoMed Solutions SRL

PERIOADA

Tip perioadă? Lunar

An: 2.026

Lună: Iunie

From: 01.06.2026

To: 30.06.2026

Generează Anuleaza

Registrul de Casa

În wizard alegeți **Compania, Jurnalul de casă, Perioada** → **Generează** → Odoos produce raportul PDF cu **mișcări intrare / ieșire, sold inițial / final**.

Observații:

- Conform OMF 2634/2015, registrul de casă se ține zilnic.
- Soldurile se rulează cumulativ — verificați coerența zilelor anterioare.

8. Reconciliere bancară asistată de AI

Scop: legați automat liniile din extrasul bancar cu facturile existente, validate de student.

Modulul `hpen_ai_reconcile` calculează scoruri **fuzzy match** (biblioteca `rapidfuzz`) între linia bancară (descriere, sumă, partener) și facturile deschise — sugerând top 5 candidate cu scor procentual.

8.1 Vizualizarea sugestiilor AI

■ → Financiar → Contabilitate → Reconciliere AI → Sugestii .

Coloanele afișate:

- **Linie extras** — descriere, sumă, dată.
- **Factură candidat** — numărul, partener.
- **Scor** — procentul de încredere al modelului.

8.2 Validarea unei sugestii

1. Bifați sugestia corectă (cea cu scor cel mai mare, dacă potrivirea este evidentă).

1. Apăsați **Aplică reconciliere** → linia bancară se închide pe factura aleasă; soldul bancar al jurnalului se actualizează; factura primește status **Plătită**.

8.3 Cazul fără sugestie de încredere

Dacă **nicio sugestie nu depășește pragul de încredere** (~70%):

- Investigați manual (filtre după sumă / partener).
- Înregistrați **plata manuală** și apoi reconciliați manual din

ecranul standard **Reconciliere**.

Observații:

• Reconcilierea AI nu înlocuiește auditarea umană — studentul verifică întotdeauna potrivirea înainte de **Aplică**.

• Pragul de încredere este configurabil de administrator (`hypen.ai.reconcile.threshold`).

9. Gestiune și stocuri — legătura cu contabilitatea

9.1 Recepția de marfă (în urma comenzii P2P)

■■■ → Inventar → Operațiuni → Transferuri → filtru „Recepții”.

1. Deschideți transferul aferent comenzii de achiziție.

1. Apăsați **Validează**.

1. Sistemul:

- Mărește stocul produsului în locația **WH/Stock**.
- Generează o mișcare contabilă pe contul de stoc 371 / 301)

dacă inventarul este configurat în mod „permanent” (anglo- saxon) — implicit în această instalare.

9.2 Livrarea către client (în urma comenzii O2C)

■■■ → Inventar → Operațiuni → Transferuri → filtru „Livrări”.

1. Validați picking-ul.

1. Sistemul scade stocul și generează mișcarea contabilă de **COGS**

(cost) pe 607 (Cheltuieli cu mărfurile) sau 711 (Variația stocurilor), în funcție de configurarea categoriei produsului.

9.3 Legătura cu factura

- Factura furnizor (§4) — emisă **după** recepție, închide datoria către furnizor.

- Factura client (§5) — emisă **după** livrare, creează creanța asupra clientului.

Observații contabile:

- În Odoo 18, „**Inventory valuation = real time**” generează

mișcările contabile la fiecare recepție / livrare; verificați configurarea categoriei produsului pentru a înțelege jurnalele folosite.

- Pentru manualul de laborator considerăm ca implicit ****evaluare permanentă**** — cea folosită în mediul demo TehnoMed.

10. e-Factura RO (CIUS-RO)

Începând cu 2024, facturile B2B emise de plătitorii de TVA către parteneri din RO trebuie transmise la **SPV ANAF** în format **CIUS-RO** (un profil UBL XML). Modulul `hyphen_account_ro_full` generează automat XML-ul și îl atașează facturii postate.

10.1 Trimiterea unei facturi la ANAF

1. Deschideți o factură client postată (§5).

1. În bara de acțiuni (sus, deasupra titlului) → **Acțiuni** →

Trimite e-Factura.

1. Sistemul:

- Generează XML UBL conform schemei CIUS-RO.
- Validează (CIF, denumire, sumă, linii, taxe).
- Atașează XML-ul pe factură (vizibil în secțiunea **Atașamente**).
- Schimbă starea e-Factura: draft → sent → validated .

10.2 Verificarea XML-ului

Pe factura postată, deschideți secțiunea **Atașamente** → găsiți fișierul `efactura_<numarul_facturii>.xml`. Deschideți-l într-un editor de text — observați structura UBL: `Invoice`, `AccountingSupplierParty`, `AccountingCustomerParty`, `InvoiceLine`, `TaxTotal`.

10.3 Recepția e-Facturilor de la furnizori

Modulul oferă un punct de descărcare e-Facturi primite (SPV ANAF).

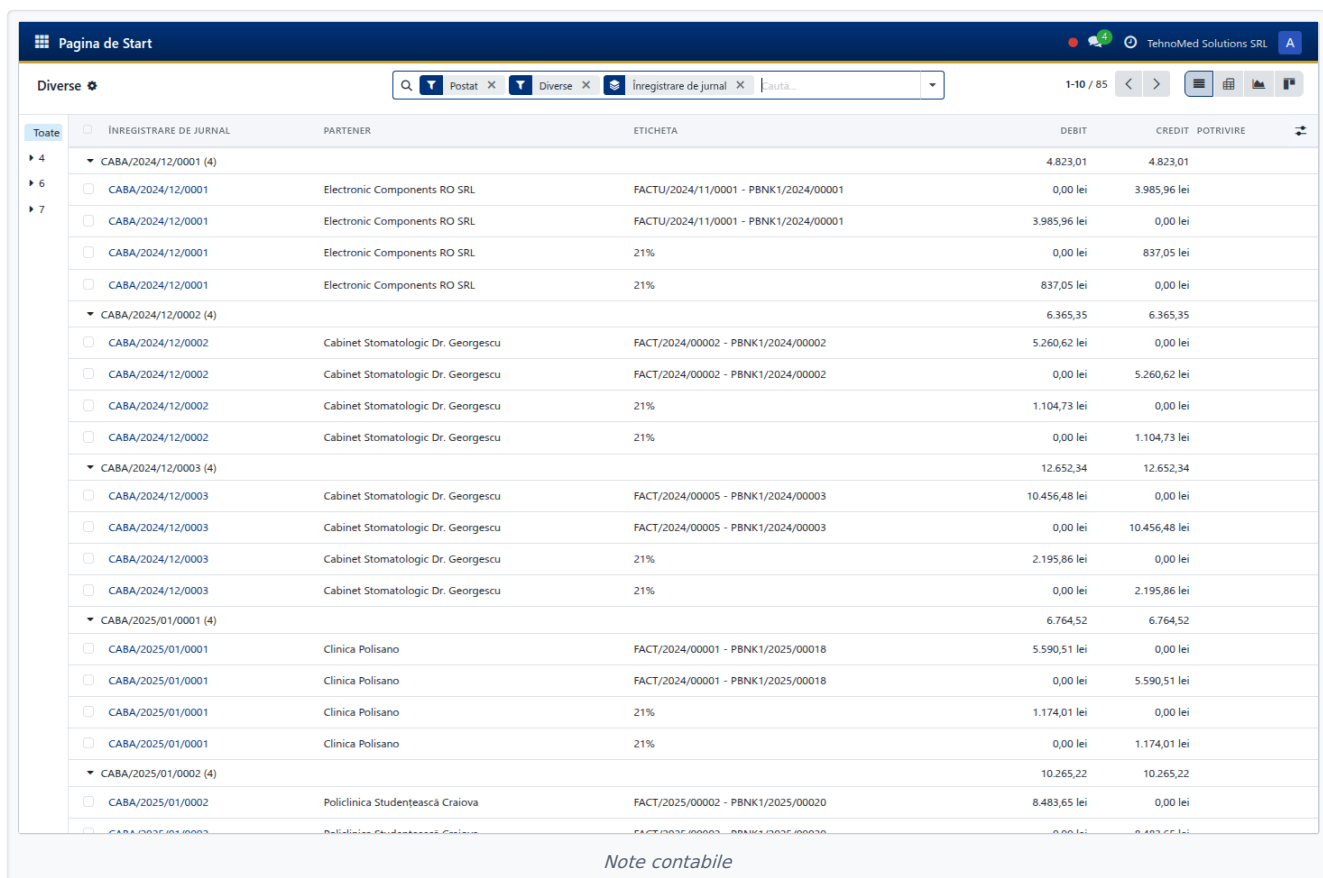
În instalarea didactică, e-Factura rulează în **modul mock**: XML-ul este generat și validat local, dar nu se transmite efectiv la ANAF. Pentru integrarea reală (OAuth2 SPV), parametrul `l10n_ro.anaf_mode` se schimbă în `real` și se configurează credențialele administratorului. Vezi `MANUAL_ADMIN.md` §13.

11. Note contabile și corecții

Scop: Înregistrați manual mișcări contabile (ajustări, regularizări, închideri de cont) și corecții documente eronate.

11.1 Notă contabilă manuală

Financiar → Contabilitate → Operațiuni Diverse → Note contabile → Nou .



The screenshot displays the 'Diverse' journal in the accounting software. The interface includes a search bar, navigation tabs, and a table of entries. The table has columns for 'Toate', 'INREGISTRARE DE JURNAL', 'PARTENER', 'ETICHETA', 'DEBIT', 'CREDIT', and 'POTRIVIRE'. The entries are grouped by date and journal type, showing various transactions with their respective debit and credit amounts in lei.

Toate	INREGISTRARE DE JURNAL	PARTENER	ETICHETA	DEBIT	CREDIT	POTRIVIRE
▶ 4	▼ CABA/2024/12/0001 (4)			4.823,01	4.823,01	
▶ 6	□ CABA/2024/12/0001	Electronic Components RO SRL	FACTU/2024/11/0001 - PBNK1/2024/00001	0,00 lei	3.985,96 lei	
▶ 7	□ CABA/2024/12/0001	Electronic Components RO SRL	FACTU/2024/11/0001 - PBNK1/2024/00001	3.985,96 lei	0,00 lei	
	□ CABA/2024/12/0001	Electronic Components RO SRL	21%	0,00 lei	837,05 lei	
	□ CABA/2024/12/0001	Electronic Components RO SRL	21%	837,05 lei	0,00 lei	
	▼ CABA/2024/12/0002 (4)			6.365,35	6.365,35	
	□ CABA/2024/12/0002	Cabinet Stomatologic Dr. Georgescu	FACT/2024/00002 - PBNK1/2024/00002	5.260,62 lei	0,00 lei	
	□ CABA/2024/12/0002	Cabinet Stomatologic Dr. Georgescu	FACT/2024/00002 - PBNK1/2024/00002	0,00 lei	5.260,62 lei	
	□ CABA/2024/12/0002	Cabinet Stomatologic Dr. Georgescu	21%	1.104,73 lei	0,00 lei	
	□ CABA/2024/12/0002	Cabinet Stomatologic Dr. Georgescu	21%	0,00 lei	1.104,73 lei	
	▼ CABA/2024/12/0003 (4)			12.652,34	12.652,34	
	□ CABA/2024/12/0003	Cabinet Stomatologic Dr. Georgescu	FACT/2024/00005 - PBNK1/2024/00003	10.456,48 lei	0,00 lei	
	□ CABA/2024/12/0003	Cabinet Stomatologic Dr. Georgescu	FACT/2024/00005 - PBNK1/2024/00003	0,00 lei	10.456,48 lei	
	□ CABA/2024/12/0003	Cabinet Stomatologic Dr. Georgescu	21%	2.195,86 lei	0,00 lei	
	□ CABA/2024/12/0003	Cabinet Stomatologic Dr. Georgescu	21%	0,00 lei	2.195,86 lei	
	▼ CABA/2025/01/0001 (4)			6.764,52	6.764,52	
	□ CABA/2025/01/0001	Clinica Polisano	FACT/2024/00001 - PBNK1/2025/00018	5.590,51 lei	0,00 lei	
	□ CABA/2025/01/0001	Clinica Polisano	FACT/2024/00001 - PBNK1/2025/00018	0,00 lei	5.590,51 lei	
	□ CABA/2025/01/0001	Clinica Polisano	21%	1.174,01 lei	0,00 lei	
	□ CABA/2025/01/0001	Clinica Polisano	21%	0,00 lei	1.174,01 lei	
	▼ CABA/2025/01/0002 (4)			10.265,22	10.265,22	
	□ CABA/2025/01/0002	Policlinica Studentească Craiova	FACT/2025/00002 - PBNK1/2025/00020	8.483,65 lei	0,00 lei	

1. **Jurnal:** Operațiuni Diverse (Misc) .

1. **Data.**

1. **Linii:**

- Una pe debit (cont, sumă, partener opțional).
- Una pe credit, simetrică.
- **Suma debit = Suma credit** (validarea contabilă).

1. **Confirmă** → nota intră în starea **Postat** și se reflectă în jurnalul general.

11.2 Stornarea unei facturi (notă de credit)

1. Deschideți factura postată ce trebuie stornată.

1. **Acțiuni** → **Adăugă notă de credit.**

- În wizard selectați:
 - **Tipul stornării:** parțială (alegeți sumele) sau totală

(oglundirea integrală).

- **Data.**
- **Motivul.**

1. **Reverse** → se creează o factură negativă, postată automat.

11.3 Corecții fără stornare (Reset to Draft)

Numai dacă **perioada nu este blocată** și **factura nu a fost reconciliată cu o plată**.

1. Pe factura postată → **Reset to Draft**.

1. Modificați liniile.

1. **Confirmă** din nou.

Observații contabile:

- Pentru audit, **stornarea cu notă de credit** este preferată față de modificarea directă — păstrează traseul documentar.

- Notele manuale fără document primar trebuie justificate (decizie internă, hotărâre AGA).

12. TVA — jurnale și interpretare

12.1 Cote active 2026

În instalarea didactică sunt active cotele conform Legii 141/2025:

Cotă	Utilizare
21% standard	Aproape toate livrările / prestările
11% redusă unică	Locuințe sociale, anumite servicii (subset)
9% tranzitorie	Locuințe — până la 31.07.2026
0%	Operațiuni intracomunitare, exporturi

Cotele istorice **5%** și **19%** sunt dezactivate. Nu le folosiți în înregistrările noi.

12.2 Jurnal TVA Vânzări

Financiar → Rapoarte Fiscale R0 → Jurnal TVA Vânzări

În wizard selectați perioada → **Generează** → raportul listează toate facturile postate (out_invoice / out_refund) cu **bază impozabilă** și **TVA colectată** pe cote.

12.3 Jurnal TVA Cumpărări

Financiar → Rapoarte Fiscale R0 → Jurnal TVA Cumpărări → analog, cu **TVA deductibilă** pe cote.

12.4 Interpretare — poziție TVA

- **TVA colectată > TVA deductibilă** → **TVA de plată** la ANAF.
- **TVA colectată < TVA deductibilă** → **TVA de recuperat** (rambursare

sau report).

- **Egal** → poziție neutră.

Verificarea reciprocă a jurnalelor TVA cu **D300** (§13) este pasul de control obligatoriu înainte de declarare.

13. Declarații fiscale ANAF (D300, D394, D406)

13.1 D300 — Decont TVA

Financiar → Rapoarte Fiscale R0 → D300 — Decont TVA .

The screenshot shows a web application interface for generating a D300 - Decont TVA report. The breadcrumb trail is "Financiar → Rapoarte Fiscale R0 → D300 — Decont TVA". The report title is "D300 - Decont TVA". The report type is "D300 — Decont TVA". The period selection is set to "Lunar" (Monthly). The year is "2026", the month is "Mai" (May), and the date range is from "01.05.2026" to "31.05.2026". There are two buttons: "Generează" (Generate) and "Anulează" (Cancel).

Declaratia D300

În wizard:

- **Perioada:** lună / trimestru / an / interval custom.
- **Compania:** TehnoMed Solutions SRL.
- **Tip:** Lună / Trimestru.

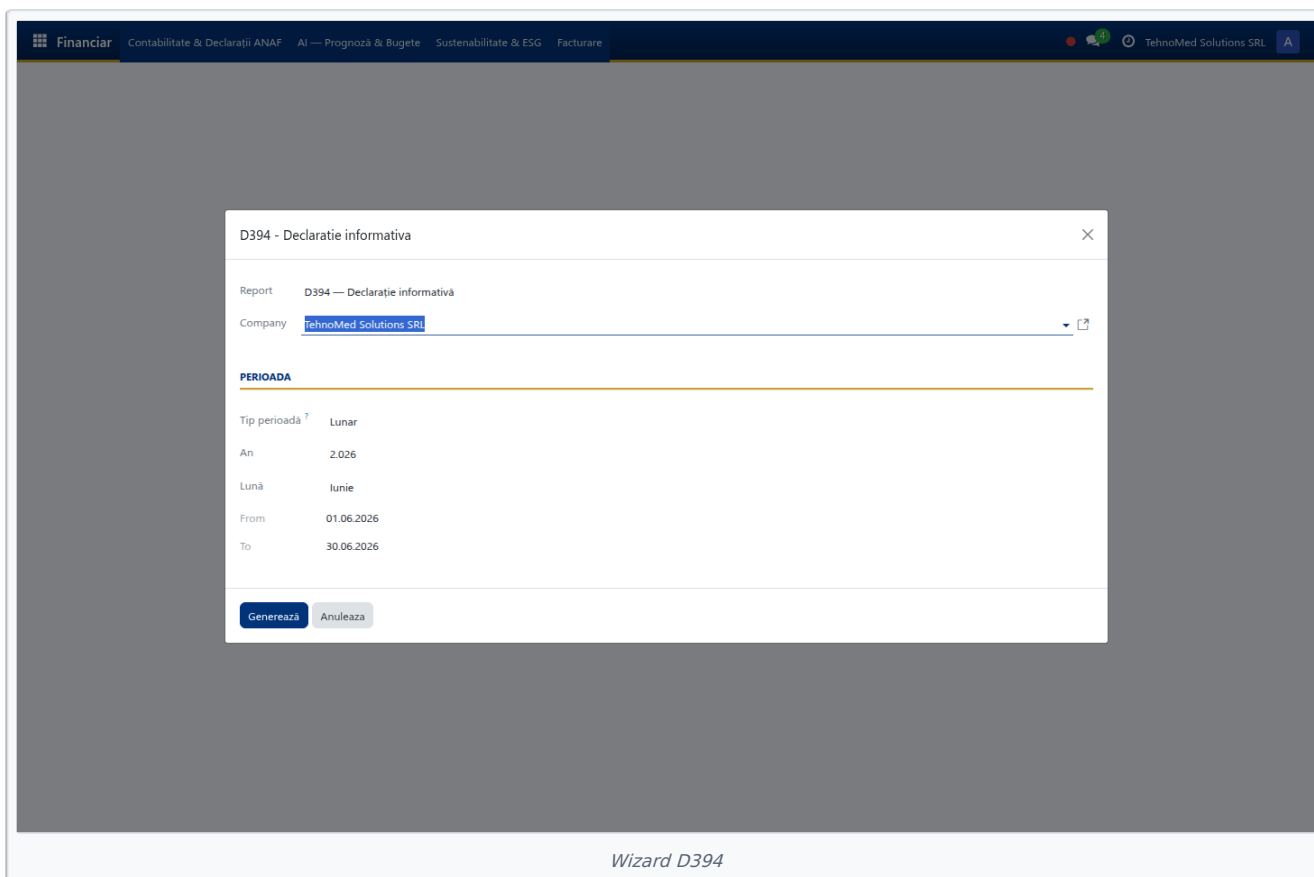
Apăsați **Generează** → wizardul afișează:

- Operațiuni taxabile (rândurile 1-8).
- TVA colectată per cotă.
- TVA deductibilă.
- Regularizări.
- **Total de plată / de recuperat.**

Wizardul exportă atât **PDF** (lizibil pentru arhivă) cât și **XML** (transmisibil prin SPV — aici în mod mock).

13.2 D394 — Declarație informativă

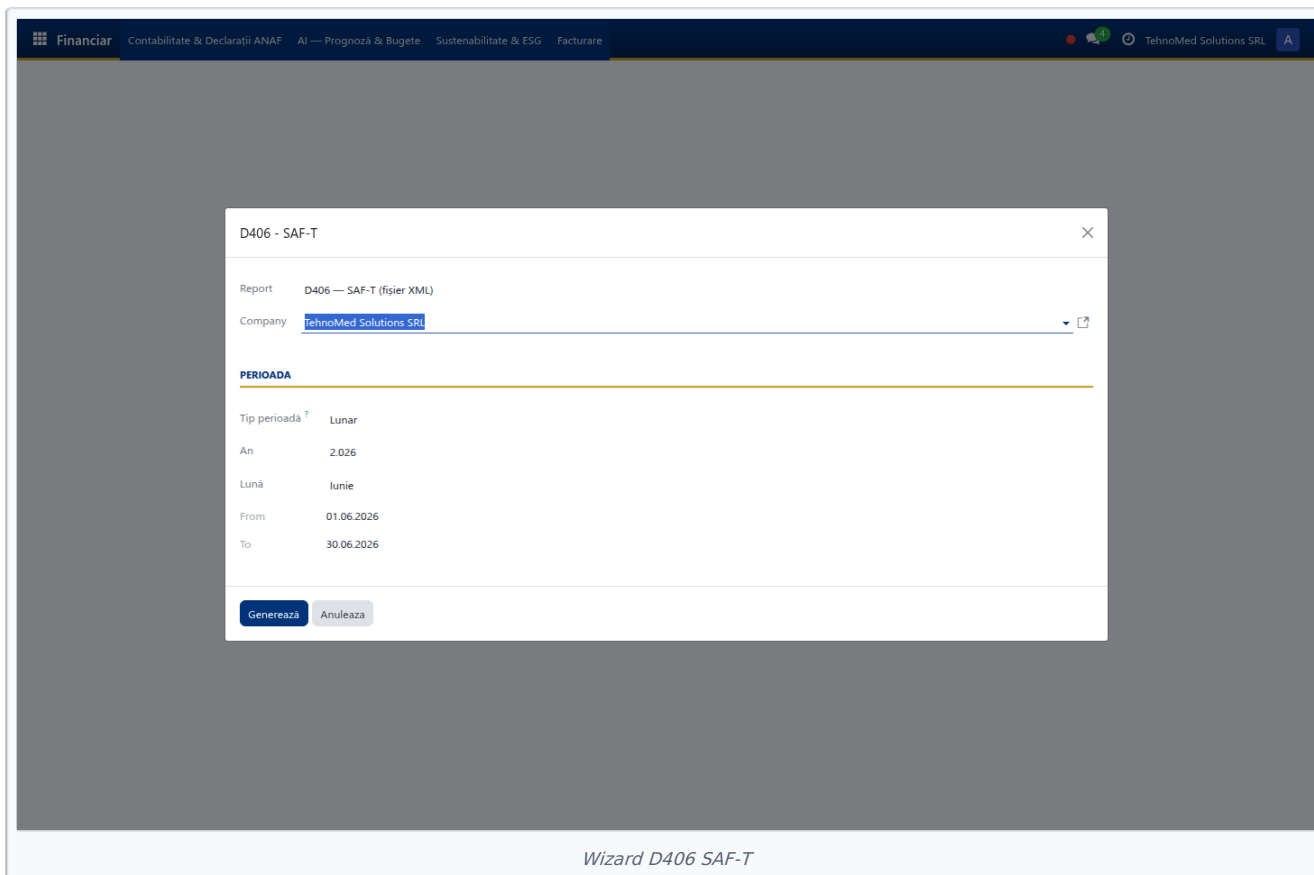
Financiar → Rapoarte Fiscale R0 → D394 .



Conține operațiunile B2B cu **parteneri plătitori de TVA RO**, structurate pe **livrări și achiziții**, defalcat pe cote. Wizardul filtrează automat tranzacțiile aferente perioadei alese.

13.3 D406 — SAF-T

Financiar → Rapoarte Fiscale RO → D406 .



SAF-T (Standard Audit File for Tax) e formatul de raportare amplă către ANAF — conține conturi, parteneri, produse, mișcări contabile, stocuri. Pentru contribuabili mari e lunar; pentru mici-mijlocii — anual.

Notă didactică: în mediul didactic, transmiterea efectivă la ANAF rulează în **modul mock** — fișierele generate sunt **valide ca format** dar nu se transmit. Pentru validarea formatului folosiți validatorul public DUKIntegrator (ANAF) cu fișierul exportat.

14. Închidere de perioadă — mecanism real Odoo 18

14.1 Diferența față de „închiderea de perioadă” tradițională

În Odoo 18 **nu există** conceptul `account.period` (a fost eliminat din versiunile recente). Echivalentul funcțional este **Lock Date** — data limită până la care **nu se mai pot modifica înregistrările** unui exercițiu / unei luni.

14.2 Setarea Lock Date

Financiar → Contabilitate → Lock Dates (sau pe res.company: Setări → Companie → Lock Dates).

Câmpuri:

- **Lock date for non-advisers** — împiedică editarea pentru utilizatorii non-contabili.
- **Lock date for all users** — împiedică editarea pentru toți, inclusiv contabilul șef.
- **Fiscal year lock date** — blocare definitivă a anului fiscal.
- **Tax lock date** — blocare specifică pentru declarațiile fiscale.

14.3 Checklist înainte de Lock Date (recomandat ca exercițiu)

Verificare

Meniu

#	Verificare	Meniu
1	Facturi în Draft?	Financiar → Clienți/Furnizori → Facturi → filtru „Draft”
2	Plăți neînregistrate?	Financiar → Clienți/Furnizori → Plăți → filtru „Înregistrat”
3	Extrase nepostate?	Financiar → Contabilitate → Extrase → filtru „Draft”
4	Reconciliere finalizată?	Financiar → Contabilitate → Reconciliere
5	Solduri parteneri verificate?	Rapoarte → Aged Payable / Receivable
6	Balanță în echilibru?	Rapoarte → Trial Balance
7	Ajustări de făcut?	§11 Note contabile
8	Setare Lock Date	(acest pas)

14.4 Setarea efectivă

1. Setati „**Lock date for non-advisers**” la 30.06.2026 (sau ultima zi a perioadei).

1. Salvați.

1. Încercați să modificați o factură postată din perioada blocată → primiți eroare: „Nu puteți modifica înregistrări într-o perioadă blocată”.

Observații:

- Lock Date este **reversibil** doar de utilizatorul cu drepturi de „**Adviser**” și DOAR pentru luni neînchise definitiv.
- **Fiscal year lock date** este **definitiv** după setare — folosiți cu grijă, după validarea bilanțului.

15. Rapoarte financiare standard

Toate rapoartele sunt disponibile sub **Financiar** → Rapoarte .

15.1 Balanță de verificare (Trial Balance)

Rapoarte → Trial Balance → lista conturilor cu **rulaj debitor / creditor** și **sold final** pe perioada selectată. Verificarea de bază: **Total debit = Total credit**.

15.2 Registru jurnal

Rapoarte → General Ledger → toate mișcările contabile pe perioada selectată, grupate pe cont și jurnal.

15.3 Profit și pierdere

Rapoarte → Profit and Loss → contul de profit și pierdere (venituri – cheltuieli), grupat pe categorii operaționale / financiare / extraordinare.

15.4 Bilanț contabil

Rapoarte → Balance Sheet → activele, capitalurile proprii și datoriile la data raportării.

15.5 Aged Payable / Receivable

Rapoarte → Aged Payable — datoriile către furnizori grupate pe intervale (0-30, 31-60, 61-90, peste 90 de zile).
Rapoarte → Aged Receivable — analog pentru creanțele de la clienți.

15.6 Plan de conturi (consultare)

Financiar → Contabilitate → Plan de Conturi — vedeți planul RO încărcat: structura pe clase (1-9), conturile

părinte și conturile analitice.

Pagina de Start TehnoMed Solutions SRL

Nou Plan de conturi

Cont activ X Caută...

1-80 / 586

Toate	COD	NUME CONT	TIP	PERMITE RECONCILIE...	MONEDA CONT...	COMPANII
▶ 1	101100	Capital subscris nevărsat	Capital propriu	<input type="checkbox"/>		TehnoMed Solutions ... Vizualizare
▶ 2	101200	Capital subscris vărsat	Capital propriu	<input type="checkbox"/>		TehnoMed Solutions ... Vizualizare
▶ 3	101500	Patrimoniul regiei	Capital propriu	<input type="checkbox"/>		TehnoMed Solutions ... Vizualizare
▶ 4	101600	Patrimoniul public	Capital propriu	<input type="checkbox"/>		TehnoMed Solutions ... Vizualizare
▶ 5	101700	Patrimoniul privat	Capital propriu	<input type="checkbox"/>		TehnoMed Solutions ... Vizualizare
▶ 6	101800	Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare	Capital propriu	<input type="checkbox"/>		TehnoMed Solutions ... Vizualizare
▶ 7	103100	Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	Capital propriu	<input type="checkbox"/>		TehnoMed Solutions ... Vizualizare
▶ 8	103300	Diferențe de curs valutar în relație cu investiția netă într-o entitate străină	Capital propriu	<input type="checkbox"/>		TehnoMed Solutions ... Vizualizare
▶ 9	103800	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile în vederea vânzării și alte elemente de capitaluri proprii	Capital propriu	<input type="checkbox"/>		TehnoMed Solutions ... Vizualizare
	104100	Prime de emisiune	Capital propriu	<input type="checkbox"/>		TehnoMed Solutions ... Vizualizare
	104200	Prime de fuziune/divizare	Capital propriu	<input type="checkbox"/>		TehnoMed Solutions ... Vizualizare
	104300	Prime de aport	Capital propriu	<input type="checkbox"/>		TehnoMed Solutions ... Vizualizare
	104400	Prime de conversie a obligațiunilor în acțiuni	Capital propriu	<input type="checkbox"/>		TehnoMed Solutions ... Vizualizare
	105000	Rezerve din reevaluare	Capital propriu	<input type="checkbox"/>		TehnoMed Solutions ... Vizualizare
	106100	Rezerve legale	Capital propriu	<input type="checkbox"/>		TehnoMed Solutions ... Vizualizare
	106300	Rezerve statutare sau contractuale	Capital propriu	<input type="checkbox"/>		TehnoMed Solutions ... Vizualizare
	106800	Alte rezerve	Capital propriu	<input type="checkbox"/>		TehnoMed Solutions ... Vizualizare
	107000	Diferențe de curs valutar din conversie	Capital propriu	<input type="checkbox"/>		TehnoMed Solutions ... Vizualizare
	108100	Interese care nu controlează - rezultatul exercițiului financiar	Capital propriu	<input type="checkbox"/>		TehnoMed Solutions ... Vizualizare
	108200	Interese care nu controlează - alte capitaluri proprii	Capital propriu	<input type="checkbox"/>		TehnoMed Solutions ... Vizualizare
	109100	Acțiuni proprii deținute pe termen scurt	Capital propriu	<input type="checkbox"/>		TehnoMed Solutions ... Vizualizare
	109200	Acțiuni proprii deținute pe termen lung	Capital propriu	<input type="checkbox"/>		TehnoMed Solutions ... Vizualizare

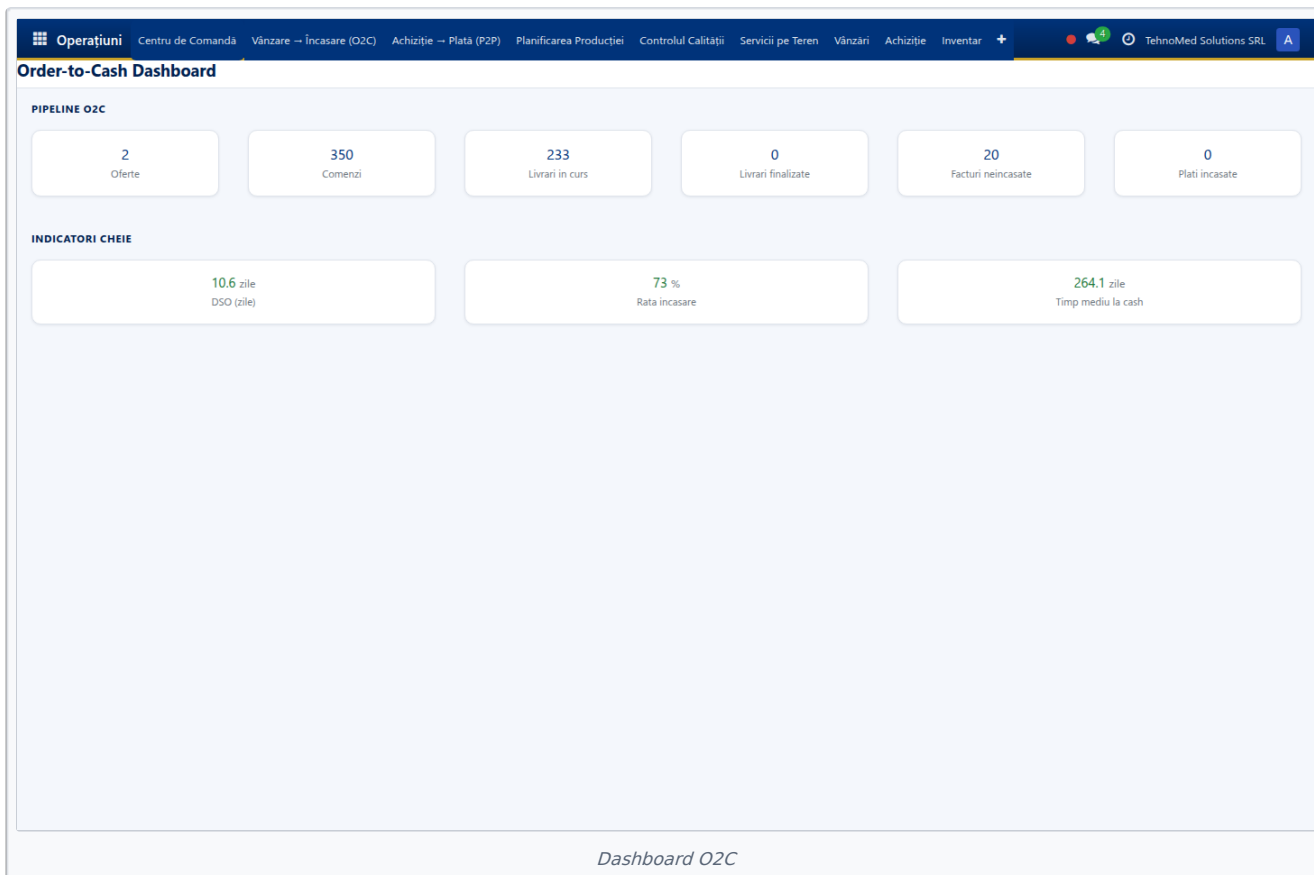
Plan de conturi RO

Verificați că planul are conturile de bază: **101** (Capital social), **121** (Profit/Pierdere), **301/371** (Stocuri), **401/411** (Furnizori/Clienți), **4427/4426** (TVA), **5121/5311** (Bancă/Casă), **607/701** (Cheltuieli/Venituri).

16. Dashboard Order-to-Cash (O2C)

Modulul `hypen_o2c_dashboard` afișează pipeline-ul de vânzare ca o **funnel-view** între stadii: **Ofertă** → **Comandă** → **Livrare** → **Factură** → **Plată**.

Order-to-Cash → Dashboard O2C.



Pe dashboard se vede:

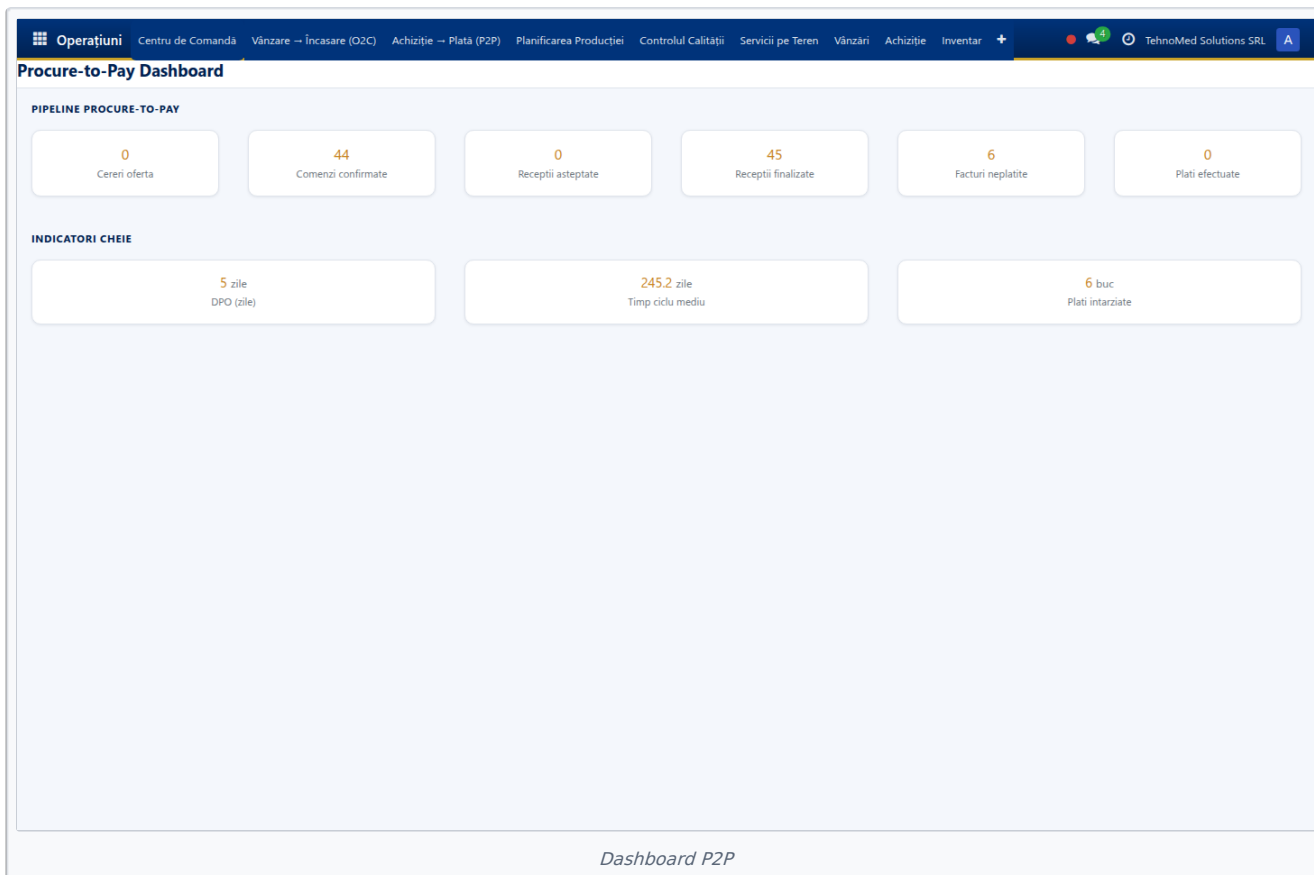
- Numărul de documente la fiecare stadiu.
- Valoarea cumulată RON.
- Timpul mediu de tranziție între stadii (KPI de eficiență).
- Comenzi „blocate” (în același stadiu prea mult timp).

Folosire didactică: după ce executați fluxul O2C (§5), reveniți pe dashboard și observați **dvs.** documentul în pipeline.

17. Dashboard Procure-to-Pay (P2P)

Analog cu O2C, pentru fluxul de achiziție.

■ → Procure-to-Pay → Dashboard P2P.

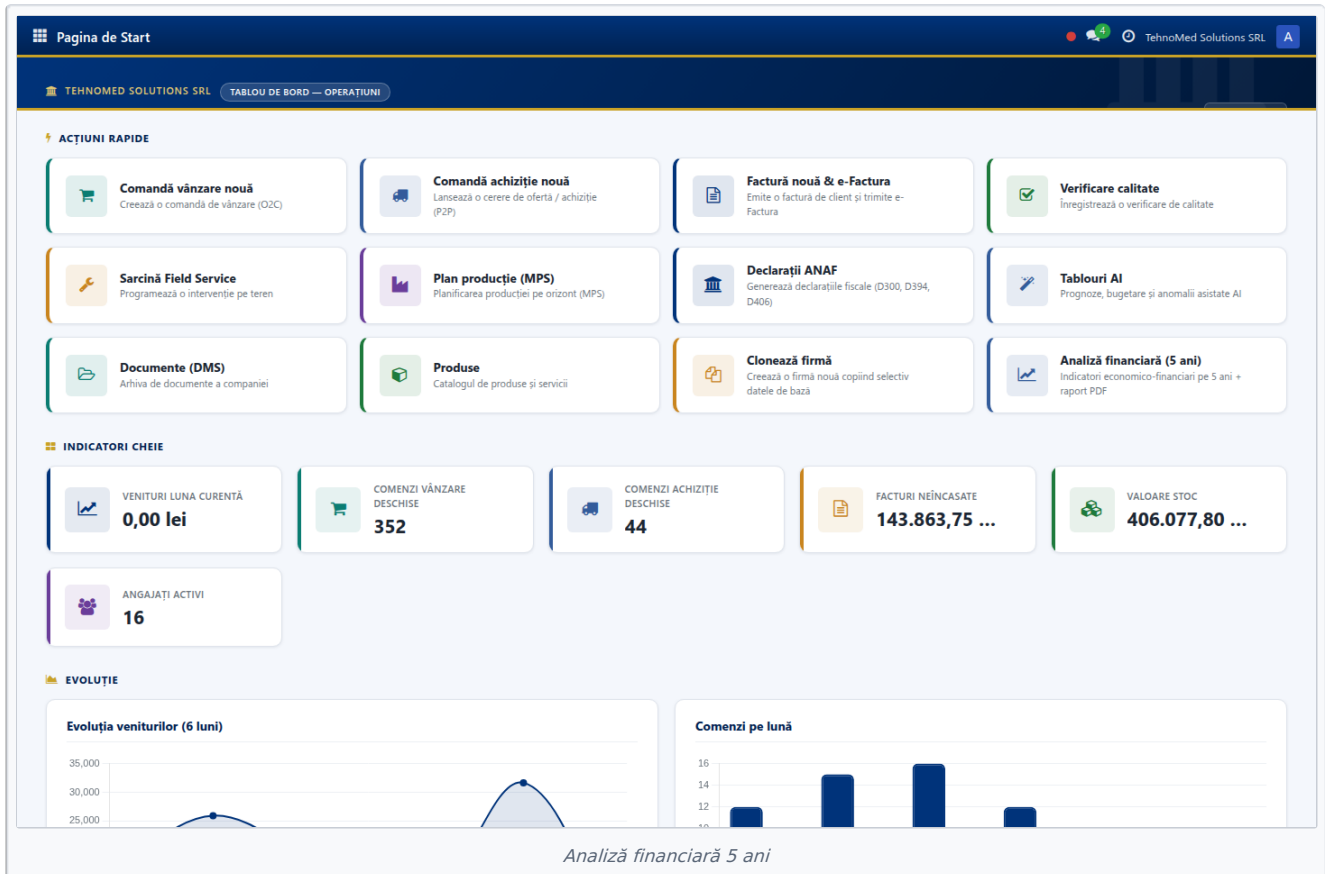


Stadii: **RFQ** → **Comandă** → **Recepție** → **Factură** → **Plată**.

18. Analiză financiară pe 5 ani

Modulul `hypen_ucv_dashboard` agregă datele financiare ale companiei pe **5 ani** și calculează indicatori sintetici.

■ → Tablou de Bord – Operațiuni → secțiunea Financiar (5 ani) .



Indicatori afișați:

- **Cifra de afaceri** anuală.
- **EBITDA** și marja EBITDA.
- **Profit net** și marja netă.
- **Lichiditate curentă** (Active circulante / Datorii curente).
- **Solvabilitate** (Capital propriu / Total active).
- **Grad de îndatorare** (Datorii totale / Capital propriu).

18.1 Raport PDF „Analiză financiară pe 5 ani”

Pe `res.company` (Setări → Companii → TehnoMed) → butonul **Tipărește** → **Analiză financiară pe 5 ani** → produce un PDF multi-pagină cu:

- Evoluție venituri / cheltuieli pe 5 ani.
- Evoluție indicatori financiari.
- Comparativ an față de an.

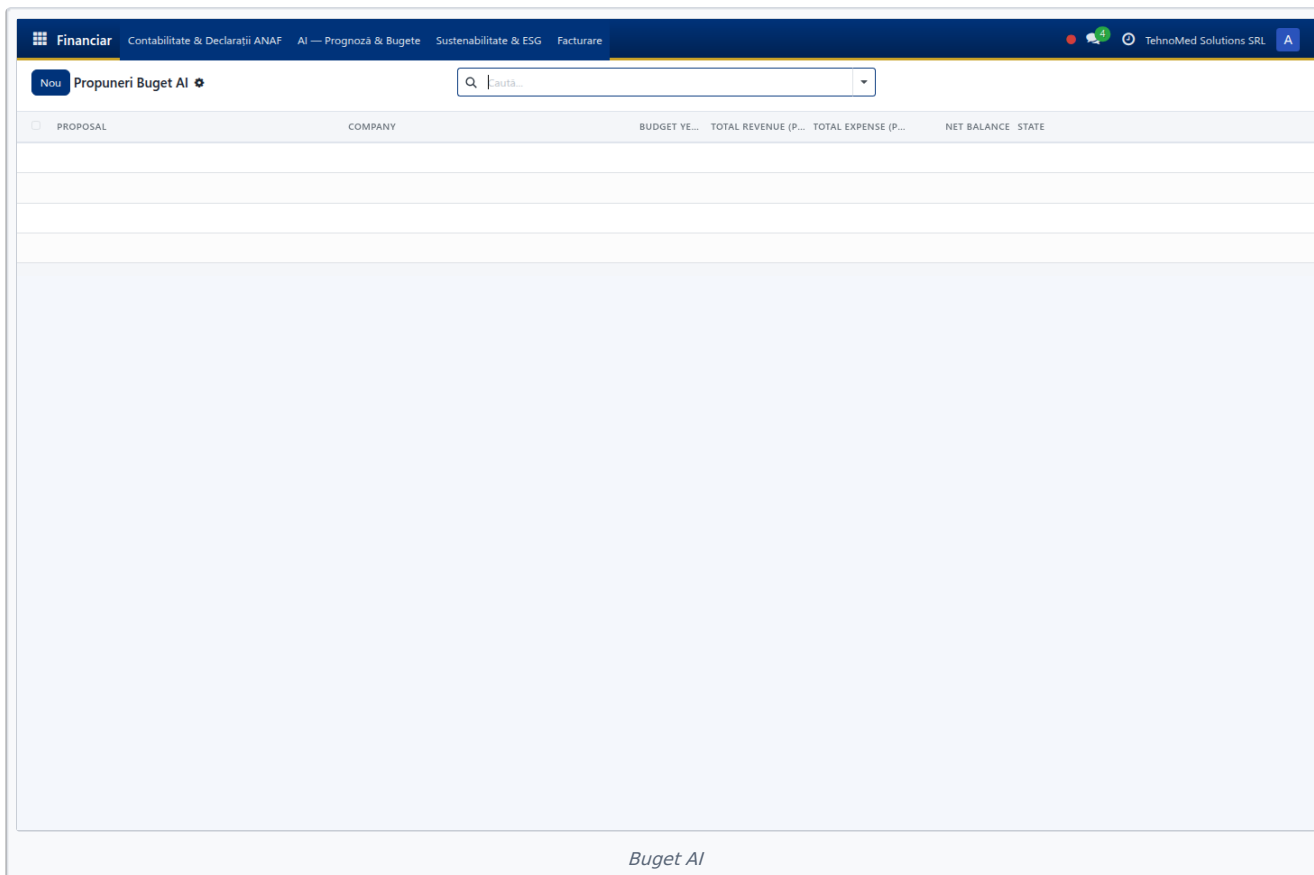
Folosire didactică: este materialul ideal pentru o **lucrare de laborator** despre diagnosticul financiar al companiei.

19. Buget și cash-flow asistat de AI

Modulul `hypo_ai_budgeting` generează propuneri de buget pornind de la istoricul real, ajustate cu un **coeficient de inflație** configurabil.

19.1 Propunere buget

■ → Buget AI → Propuneri buget .

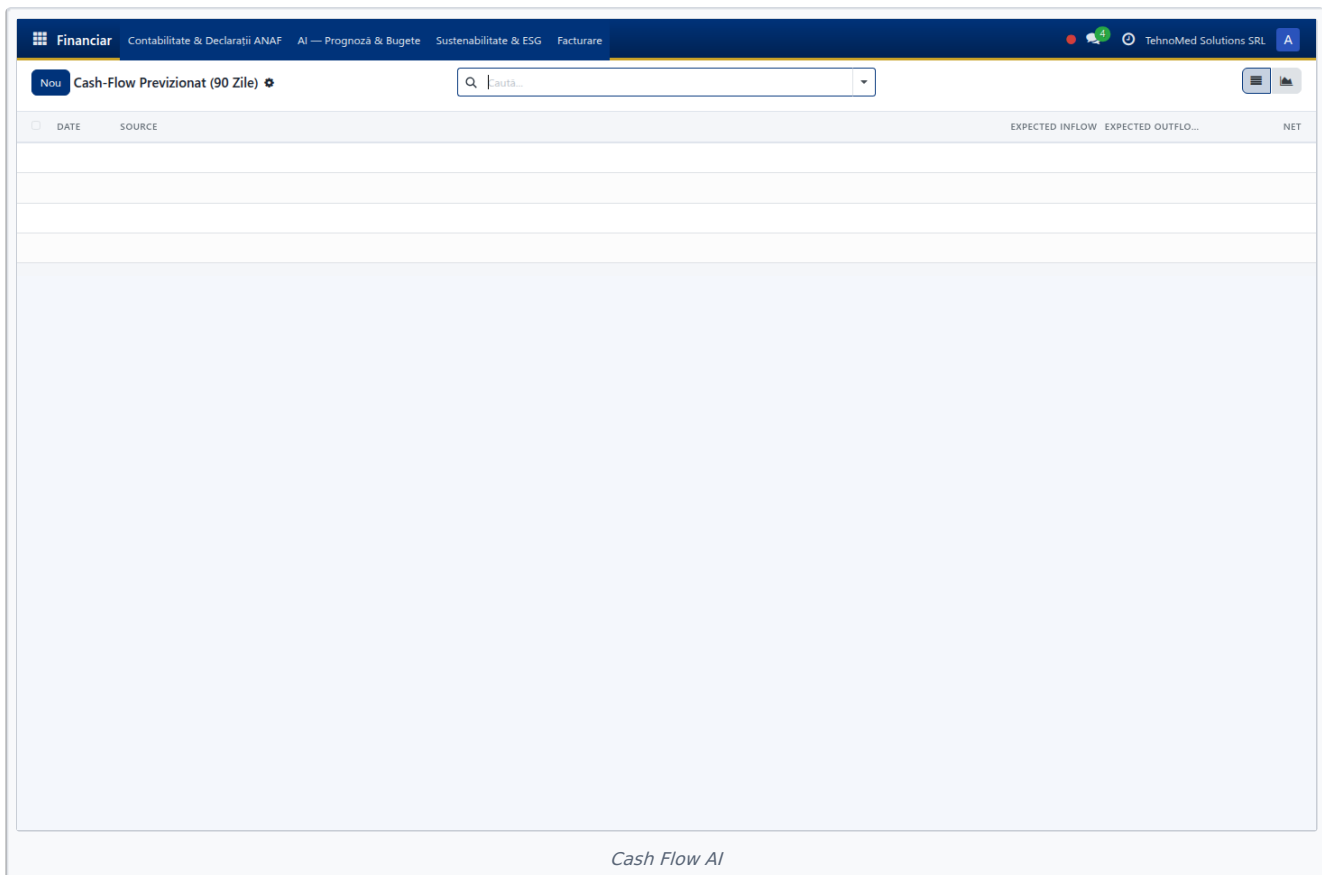


Algoritmul:

- Citește veniturile și cheltuielile pe ultimii 24 de luni.
- Aplică un **coeficient de inflație** (implicit 0.05 = 5%).
- Generează un **plan lunar** pentru următoarele 12 luni, pe categorii.

19.2 Cash-flow 90 zile

■■■ → Buget AI → Cash Flow .



- Proiectează **intrările** (din facturi client cu scadență în următoarele 90 de zile, + comenzi confirmate).
- Proiectează **ieșirile** (din facturi furnizor + cheltuieli recurente).
- Afișează **soldul cumulat zilnic** → grafic de evoluție.

Folosire didactică: studentul compară previziunea AI cu execuția reală a lunii și **interpretează** abaterile.

20. Previziuni de vânzări (forecast Holt-Winters)

Modulul `hypo_ai_forecast` rulează modelul statistic **Holt-Winters** (triple exponential smoothing) peste istoricul de 18 luni, generând previziuni pe **24 de luni** cu **interval de încredere**.

■■■ → Forecast Vânzări .

Cron-ul `hypo_ai_forecast.recompute` rulează zilnic și recalculază previziunile. Pentru fiecare model, se afișează **MAPE** (Mean Absolute Percentage Error) — un indicator de încredere.

Folosire didactică: legarea predicției de **sezonalitate** — studentul interpretează vârfurile (toamnă-iarnă +13%) și vale-urile.

21. Sustenabilitate financiară (ESG)

Modulul `hypo_finance_sustainability` introduce **KPI-uri ESG** (Environmental, Social, Governance) și un **scor de sănătate financiară**.

■■■ → Sustenabilitate → Sănătate Financiară .

MONTH	QUICK RATIO	CASH CONVERSION CYCLE (DAYS)	SOLVENCY RATIO	RUNWAY (MONTHS)
01.05.2026	1,16	263,1	0,00	0,0

Financial Health

Calculează un scor agregat din lichiditate, solvabilitate, profitabilitate, ESG.

Folosire didactică: un exercițiu introductiv în raportarea de sustenabilitate (CSRD / ESRS), care devine obligatorie pentru companiile mari începând cu 2025-2026.

22. Exercițiu complet — scenariu cap-coadă pentru o sesiune de laborator

Acest exercițiu acoperă **întregul ciclu operațional + contabil** pe o singură sesiune, în ordinea cronologică. Studentul îl execută cu contul propriu, în mediul TehnoMed Solutions SRL.

22.1 Pas 1 — achiziție componente

1. **■■■** → Achiziție → Comenzi → Cereri de ofertă → Nou .
1. **Furnizor:** `supplier_01` Electronic Components RO SRL.
1. Adăugați 2 linii (ex. „Componente electronice — kit senzori”, cant. 10, preț 250 RON; „Cabluri și conectori”, cant. 50, preț 12 RON).
1. **Trimiteți RFQ-ul** (e-mail) → **Confirmă comanda** (devine Comandă de achiziție, `state='purchase'`).

22.2 Pas 2 — recepție stoc

1. Pe comanda de achiziție → butonul **Recepție**.
1. **Validează** transferul → stocul produselor crește în `WH/Stock` .

22.3 Pas 3 — factură furnizor + plată

1. Pe comanda → **Crează factură** → completați **referința furnizor** și **data** → **Confirmă**.

1. **Înregistrează plata** (jurnal Bancă, suma totală) → **Plătită**.

22.4 Pas 4 — producție (legare cu MRP)

Opțional, dacă cursul include producția:

1. ■■■ → Producție → Ordine de producție → Nou .
1. Produs: „Tensiometru TM100” (BOM existent).
1. Cantitate: 5.
1. **Confirmă** → **Începe** → **Finalizează** producția.

22.5 Pas 5 — vânzare

1. ■■■ → Vânzări → Comenzi → Oferte → Nou .
1. **Client:** customer_01 Spitalul Județean de Urgență Craiova.
1. Linii: „Tensiometru TM100”, cant. 5, preț 320 RON.
1. **Trimiteți oferta** → **Confirmă** → devine **Comandă de vânzare**.

22.6 Pas 6 — livrare + factură + încasare

1. Pe comanda de vânzare → **Livrare** → **Validează**.
1. **Crează factura** → **Confirmă**.
1. **Înregistrează plata** (jurnal Bancă) → **Plătită**.

22.7 Pas 7 — e-Factura

1. Pe factura client postată → **Acțiuni** → **Trimite e-Factura**.
1. Verificați atașamentul XML.

22.8 Pas 8 — verificare TVA

1. ■■■ → Financiar → Rapoarte Fiscale R0 → Jurnal TVA Vânzări → factura nouă apare cu cota 21% și TVA colectată = preț × 21%.
1. Jurnal TVA Cumpărări → factura furnizorului apare cu TVA deductibilă.

22.9 Pas 9 — D300 pentru perioada exercițiului

1. Rapoarte Fiscale R0 → D300 – Decont TVA .
1. Perioada: luna curentă.
1. **Generează** → verificați rândurile.

22.10 Pas 10 — reconciliere extras simulat

1. Creați un extras bancar manual (§7.2) cu 2 linii care corespund plăților din §22.3 și §22.6.
1. Validați extrasul.
1. Mergeți la **Reconciliere AI** (§8) → aplicați sugestiile.

22.11 Pas 11 — rapoarte finale

1. **Trial Balance** (§15.1) — verificați echilibrul.
1. **Profit and Loss** — vedeți venitul din vânzarea executată și cheltuiala cu achiziția.

1. **Balance Sheet** — observați evoluția activelor circulante.

22.12 Pas 12 — Lock Date

1. Financiar → Contabilitate → Lock Dates .

1. Setați **Lock date for non-advisers** la sfârșitul lunii curente.

1. **Salvați.**

1. Verificați: deschideți factura emisă la §22.6 → încercați ****Reset to**

Draft** → primește eroare → blocarea funcționează.

Rezultat sesiunii: un ciclu contabil complet, închis, documentat în jurnale, raportabil la ANAF.

23. Glosar contabil — termeni esențiali

Termen	Definiție
Postat	Stare a unei facturi / înregistrări contabile care a fost confirmată definitiv și a primit număr alocat de jurnal (state= ' posted ').
Draft (Ciornă)	Stare în care înregistrarea poate fi editată; nu apare în rapoarte fiscale.
Jurnal	Registru contabil în care se înregistrează mișcările de același tip (Vânzări, Cumpărări, Bancă, Casă, Misc).
Cont	Element al planului de conturi (ex. 401 Furnizori, 411 Clienți, 4427 TVA colectată).
CIUS-RO	Profilul UBL XML al e-Facturii RO, transmis la SPV ANAF.
Reconciliere	Asocierea unei linii din extras bancar cu o factură (intrare sau ieșire), închizându-i datoria / creanța.
Decont TVA (D300)	Declarație fiscală lunară/trimestrială cu TVA colectată, deductibilă, regularizări și suma de plată/recuperat.
D394	Declarație informativă cu operațiunile B2B intra-RO între plătitori de TVA.
D406 / SAF-T	Standard Audit File for Tax — fișier extins de raportare către ANAF (conturi, parteneri, produse, mișcări).
Lock Date	Data limită până la care înregistrările contabile sunt blocate la editare.
Notă de credit	Document de stornare emis în oglindă față de o factură pentru a o anula contabil.
TVA deductibilă (4426)	TVA-ul achitat furnizorilor, pe care plătitorul are dreptul să-l recupereze.
TVA colectată (4427)	TVA-ul facturat clienților, datorat statului.
Cota redusă unică 11%	Cota intermediară introdusă prin Legea 141/2025, înlocuind cota 5% existentă.
COGS	Cost of Goods Sold — costul mărfii vândute, reflectat în P&L.
Aged Receivable	Raport de îmbătrânire a creanțelor pe intervale (0-30, 31-60, 61-90, >90 zile).
MAPE	Mean Absolute Percentage Error — indicator de acuratețe pentru previziuni statistice.

24. Limitări identificate

Această secțiune documentează **onest** funcționalitățile pe care manualul **nu le prezintă** sau care **există parțial** în instalarea curentă:

#	Funcționalitate	Stare	Notă
1	Închidere de perioadă tradițională (account . period)	Lipsește	Odo 18 a eliminat modelul; folosim <code>fiscalyear_lock_date</code> ca mecanism real (§14).

#	Funcționalitate	Stare	Notă
2	Trimitere efectivă e-Factura la ANAF SPV	Mock	XML-ul e generat și validat local; transmiterea reală necesită OAuth2 SPV + parametru <code>l10n_ro.anaf_mode='real'</code> .
3	Validator automat DUKIntegrator	Lipsește	Validarea formală a XML-ului D300/D394/D406 se face manual cu utilitarul ANAF, în afara platformei.
4	Audit trail complet pe toate documentele	Parțial	Doar câmpurile e-Factura au <code>tracking=True</code> ; auditul cuprinzător trăiește în modulul separat <code>hypen_hardening</code> .
5	Export CSV / SAP al rapoartelor	Lipsește	Doar PDF + XML pentru D300/D394/D406.
6	Reconciliere manuală cu split / partial keep	Standard	Suportată doar versiunea standard Odoo; AI sugerează doar potriviri 1:1.
7	Buget pe centre de cost analitice	Parțial	<code>hypen_ai_budgeting</code> propune doar pe categorii, nu pe <code>account.analytic.account</code> .
8	Verificare cross-companie	N/A	Instanța didactică are o singură companie operativă.

Dacă o funcționalitate de aici este critică pentru o anumită lucrare de laborator, contactați coordonatorul disciplinei pentru extindere de scop.

25. Anexă A — Date demo TehnoMed Solutions SRL

25.1 Clienți (selecție — 15 din 20 demo)

xmlid	Denumire
customer_01	Spitalul Județean de Urgență Craiova
customer_02	Spitalul Clinic Municipal Filantropia Craiova
customer_03	Spitalul Clinic CF Craiova
customer_04	Spitalul Municipal Băilești
customer_05	Clinica MedLife Craiova
customer_06	Regina Maria — Centrul Medical Craiova
customer_07	Centrul Medical Sf. Nectarie SRL
customer_08	Cabinet Medical Dr. Ionescu Maria
customer_09	Cabinet Medical Dr. Popescu Andrei
customer_10	Cabinet Stomatologic Dr. Georgescu
customer_11	Policlinica Studentească Craiova
customer_12	Centrul de Recuperare Medicală Amaradia
customer_13	Farmacia Catena — Craiova Centru
customer_14	Farmacia HelpNet — Brazda lui Novac
customer_15	DistribMed Oltenia SRL

25.2 Furnizori (12)

xmlid	Denumire
supplier_01	Electronic Components RO SRL
supplier_02	Sensor Tech Imports SRL
supplier_03	Display Systems SRL
supplier_04	Battery Solutions SRL
supplier_05	Plastic Industries Oltenia SRL

xmlid	Denumire
supplier_06	Medical Textiles SRL
supplier_07	ChemTest Reagents SRL
supplier_08	MicroChip Distribution SRL
supplier_09	PackPro Ambalaje SRL
supplier_10	Logistic Express Curier SRL
supplier_11	Birotică & Office Supplies SRL
supplier_12	Utilități & Mentenanță SRL

25.3 Produse demo (exemple)

Produse finite: **Tensiometru TM100, Glucometru GM200, Pulsoximetru PX50, Termometru IR30, Kit medical standard, Trusa prim ajutor**. Componente / consumabile: **Set senzori, Cabluri și conectori, Display LCD, Baterii Li-ion, Carcase plastic, Reactivi chimici**.

25.4 Compania demo

Atribut	Valoare
Denumire	TehnoMed Solutions SRL
CUI	RO38215473
Nr. ORC	J16/842/2015
Sediu	Str. Calea București 105, Craiova 200515
Monedă	RON
Plan conturi	Plan RO (I10n_ro)
Cote TVA active	21%, 11%, 9%, 0%

26. Anexă B — Acces la celelalte manuale PDF

Pagina publică **Documentații UCV — Folosire Platformă** centralizează toate manualele:

<https://ucv.hypen.ro/documentatii>

Manuale disponibile:

- **Manual Profesor** — gestionarea cursurilor, slide-urilor, quiz-urilor, notelor, atribuirilor.
- **Manual Student** — parcurgerea cursurilor, quiz-urilor, certificate.
- **Manual Administrator** — configurare, securitate, GDPR, e-Factura, backup / restaurare, mentenanță.
- **Manual de Laborator — Contabilitate Financiară** (*prezentul document*).

Acces rapid din interiorul platformei: [■■■](#) → Administrare → Manuale → Manual Laborator Contabilitate .

Sfârșitul manualului. Pentru întrebări de conținut, contactați [coordonatorul disciplinei](mailto:coordonatorul@ucv.hypen.ro). Pentru probleme tehnice cu platforma, consultați [MANUAL_ADMIN.md](#) sau scrieți la office@hypen.ro .