

MODUL DE LUCRU IN REGIM RESTAURANT

Avand in vedere specificul acestui domeniu de activitate si pentru a usura operarea documentelor, va recomandam setarea urmatoarelor **configurari initiale**:

1. **Nomenclatorul de articole** sa fie impartit pe **clase de caracterizare** separate pentru:
 - materii prime,
 - produse obtinute prin preparare,
 - produse oferite fara nici o transformare (in forma lor initiala),
 - produse de tipul bauturi alcoolice si tutun.
2. Pentru **materiile prime** folosite pt prepararea retetelor tipul contabil implicit este Marfa in depozit iar gestiunea implicita este Magazia centrala in care se receptioneaza orice intrare de marfa. Aceste setari sporesc usurinta cu care se face Receptia.
3. Pentru **produsele alimentare obtinute prin preparare** tipul contabil implicit este Produse fara descarcare (are drept cont reprezentativ un cont de marfa sau produs finit, metoda de gestiune este Valoric si butonul de Descarcare la iesirea din firma este NU), iar gestiunea implicita Restaurant (unde se prepara meniurile si de unde se face Nota de plata). Fiecare articol din aceasta clasa trebuie sa aiba precizat pretul (la rubrica de preturi unice) iar butonul TVA inclus sa fie pe NU.
4. Pentru **produsele care se vand in starea initiala**, fara a suferi transformari (de expemblu: ardei iuti, paine), tipul contabil implicit este Marfa in depozit, gestiunea implicita este Restaurant iar pretul este tot fara TVA. Aceste setari sporesc usurinta cu care se face Nota de plata.
5. Toate produsele alimentare obtinute prin preparare trebuie sa aiba asociata o **reteta de fabricatie** valabila pe o portie din produsul respectiv.

Constanta de functionare “**Utilizare note de plata restaurant**” = **DA** determina adaptarea machetei AVIZE DE EXPEDITIE CATRE SUBUNITATI pentru a putea fi folosita ca NOTA DE PLATA.

Modul de completare a unei Note de plata:

Produsele obtinute prin preparare si vandute pe note de plata trebuie sa aiba specificata reteta pe pagina de Livrare iar tipul contabil sa fie Produse fara descarcare pentru a nu determina efectuarea de inregistrari contabile. Pretul de vanzare trebuie adus din nomenclator prin dublu-click pe butonul PU Dest de pe pagina Document.

Produsele vandute in forma initiala (fara transformare) trebuie sa aiba pe pagina de Livrare tipul contabil Marfa in depozit si de aceea este necesara preluarea lor din stoc (pentru acestea se face nota de descarcare 607=371.01).

Nota de plata ramane deschisa pentru a putea fi completata cu eventualele solicitari de produse noi. In momentul in care este necesara definitivarea si listarea notei, acest lucru nu se poate realiza decat dupa blocarea documentului (aceasta reprezinta o masura de siguranta pentru ca operatorul sa nu poata interveni asupra structurii sau valorii notei de plata dupa incasarea acesteia). Odata blocat, documentul respectiv nu mai poate fi modificat de nici un utilizator, inclusiv Master-ul.

Tot in aceasta macheta, in fereastra de **termene de plata** se pot preciza formele de incasare a notelor de plata:

- **Numerar**-pt notele de plata incasate pe loc
- **Virament**-pt notele de plata pentru care se face factura fiscala, aceasta urmand a se incasa ulterior (in numerar sau prin virament bancar)
- **Virament alte gestiuni**-pt notele de plata care reprezinta masa produsa in Restaurant dar servita in cadrul unei actiuni realizate de alta gestiune (ex. un centru de conferinte). Aceasta separare foloseste pt evidentierea separata a veniturilor din vanzarile diverselor gestiuni pt calculul corect al profitului pe gestiuni
- **Bonuri valorice**-pt notele de plata care se includ ca si “servicii cazare” in factura emisa de receptia hotelului (aceasta emite niste bonuri in sume fixe cu care se achita contravaloarea mesei servite)
- **Cont camere**-pt notele de plata care se includ in factura de cazare emisa de receptia hotelului, dar ca rubrica separata de “masa servita”
- **Bonuri mic dejun**-pt notele de plata care reprezinta masa produsa in Restaurant dar servita in cadrul unei alte gestiuni care are ca si obiect de activitate servirea micului dejun de valoare fixa (acesta este inclus in tariful de cazare). Aceasta separare foloseste pt evidentierea separata a profitului acestei gestiuni.
- **Masa personal**-pt notele de plata emise pt masa servita de angajatii firmei; aceste note urmeaza sa fie facturate la sfarsitul lunii si retinute din salarii.

Dupa intocmirea fiecarei Note de plata trebuie verificate formele de incasare. Neapelarea acestora determina neafisarea documentului respectiv in lista Notelor de plata iar aceasta lista nu va mai reflecta volumul total al vanzarilor zilnice.

Iesiri catre subunitati

Operat **Da** Blocat **Nu** Anulat **Nu** Jurnal Livrare Listare Salvare Renunt

1 Document 2 Livrare

4 Carnet document
Aviz de expediere

Aviz expeditie

Cu destinatia Restaurant

Nr 1
Data 1 August 2003

Cod fisc.
Localit. Iasi
Jud. IS

Lista	Articol	UM	Cant	PU dest	Valoare	%Ad
1	Ciorba de burta	Portie	2	60.000	120.000	0
2	Friptura pui cu garnitura cartofi nature					0
3	Paine pt masa					0

Termene scadente

Tip plata	Procent	Valoare
Cash	25	72.000
Vir. bancar	25	72.000
Bon mic dejun	25	72.000
Vir. sala confer	25	72.000

Observatii articole Date privind expeditia

6.Obs.

Agent

OK

Inregistrarea veniturilor din vanzarea marfurilor se realizeaza in trezorerie (casa) prin incasari direct pe cont (5311=707, 442.07), in facturi fiscale emise pentru notele de plata marcate virament, in facturi emise de receptia hotelului pt notele de plata marcate Bonuri valorice/Cont camere sau in facturi emise pt personal pt contravaloarea mesei servite de acesta (411=707, 442.07).

Descarcarea gestiunii pentru materiile prime folosite pentru prepararea produselor finite se face la sfarsitul fiecarei zile pe macheta de Bonuri de consum conform retetelor introduse pentru fiecare articol vandut si listelor cu vanzarile din fiecare zi. (607=371.01).

Pentru **cazul vanzarilor dintr-o gestiune de tip bar** (separata de gestiunea Restaurant, de unde se vand exclusiv produse care nu necesita preparare) se poate opta pentru acelasi mod de lucru ca si la Restaurant sau pentru tinerea unei evidente cantitativ valorice la pret de vanzare.

In primul caz se procedeaza in modul descris mai sus, dar fara a fi nevoie de retete, descarcarea facandu-se pe notele de plata.

In cel de-al doilea caz este necesara definirea articolelor comercializate prin aceasta gestiune astfel: tip contabil implicit Marfa in magazin, gestiunea implicita Bar, pretul de vanzare sa contina TVA. Deasemenea este necesara operarea unor transferuri de la Magazin la Bar cu schimbarea tipului contabil din Marfa in depozit in Marfa in magazin si cu precizarea pretului de vanzare. In acest moment se inregistreaza adaosul si TVA-ul neexigibil (371.02=371.01, 378.02, 442.08). Nota de plata determina si descarcarea de gestiune a produselor vandute (607, 378.02, 442.08=371.02). Inregistrarea veniturilor din vanzare se realizeaza ca mai sus, prin casa sau facturi.

Comercializarea de bauturi alcoolice si tutun este insotita de o **taxa de 2% aplicata la adaosul calculat la vanzare**. Aceste produse trebuie grupate intr-o clasa de caracterizare separata. Pentru evidentiarea valorii acestei taxe se poate folosi lista Mentor > Miscari > **Livrari** filtrata dupa clasa corespunzatoare, tipul de document Aviz de expeditie (si Bon de consum daca se foloseste metoda vanzarii fara descarcare pe nota de plata), ordonata dupa gestiune, tip document, nume document, numar document, data document. Pornind de la valorile obtinute in aceasta lista taxa se calculeaza astfel:

$$\text{Taxa} = (\text{Valoare totala iesiri fara TVA pe AE} - \text{Valoare totala livrari}) * 2 / 100$$

Inregistrarea taxei se introduce in Note contabile diverse.

Listele utile pentru urmarirea vanzarilor prin Note de plata sunt :

- **Mentor > Diverse > Note de plata** – cuprinde valoarea notelor de plata pe forme de incasare.
- **Mentor > Miscari > Iesiri catre subunitati** – cuprinde lista notelor de plata pe gestiuni si articole vandute. Pornind de la aceasta lista se poate salva o varianta noua grupata dupa articol pentru a vedea ce articole trebuie descarcate pe componente.
- **Mentor > Miscari > Livrari** (vezi modalitatea descrisa mai sus).
- **Mentor > Contabile > Realizari pe gestiuni** – este utilizata in cazul in care se doreste urmarirea profitului sau pierderii pe fiecare gestiune in parte; presupune setarea constantei “Evidenta profit pe gestiuni”=DA (din Constante de functionare) si precizarea gestiunii aferente oricarui element de cheltuiala sau de venit.