

Configurare tip contabil

Bacșișul se va înregistra ca articol de tip stoc, cu TVA 0% și cu tip contabil asociat conform figurii 1, 2:

Caracterizare contabila articole

Denumire pentru identificare: Bacsis - tip contabil Isire Modific

Simbol:

Conturi utilizate **Date generale**

1 Cont reprezentativ 462	2 Diferente ...	3 Cheltuieli ...	4 Venituri 462
	5 Marire stoc ...	6 Diminuare stoc ...	7 Chelt.TVA diminuari ...
	8.Dif. rotunjire pret ...	9 Custodie ...	10 Diverse ...

Accize si taxe calculate la vanzare
 Accize calculate la intrarea in gestiune, fara afectarea PU achizitie
 Accize si taxe calculate la intrarea in gestiune, fara afectarea PU achizitie
 Accize si taxe in regim ANTREPOZIT
 Accize si taxe calculate la intrarea din ANTREPOZIT , cu modificarea PU achizitie

Descarcare de gestiune la iesirea din firma?
 Inregistrari suplimentare de incarcare/descarcare cont diferente la vanzare
 Va apare in jurnalul de cumparari pentru activitatea de baza

Fig.1

Caracterizare contabila articole

Denumire pentru identificare: Bacsis - tip contabil Salvez Renunt

Simbol:

Conturi utilizate **Date generale**

Formarea pretului de inregistrare contabila

Contine diferente de pret

TVA neexigibil nu are !
 pe toata valoarea
 numai pe adaos

La analiticul fiecarui %TVA,
 TVA neexigibil pe analiticul

Metoda de gestiune FIFO - primul intrat, primul iesit
 LIFO - ultimul intrat, primul iesit
 PMP - pret mediu ponderat
 IDS - identificare specifica
 VALORIC - fara evidenta cantitativa

Fig.2

În Nomenclatorul de articole – Prețuri diverse se va completa prețul de vânzare cu 1, ca și în figura 3.

Fig.3

Configurare constanta

Constante generale – Casa de marcat – „Case de marcat: Tipuri contabile pentru servicii pe monetare” – se completează cu tipul contabil creat anterior.

Nr	Denumire	Simbol	Valoare
1.1.04	Casa de marcat: Tipuri contabile pentru servicii pe monetare	TipContServicii	Bacsis - tip contabil;

Adăugare tranzacție

Pe casa de marcat se va selecta articolul creat, iar la cantitate se va trece contravaloarea bacșişului încasat, iar prețul va veni implicit din nomenclator cu valoarea 1. (Fig. 4)

Pentru a putea urmări sumele convenite fiecărui angajat, acesta poate fi trecut în câmpul „Operator” sau „Agent”.

Bon Casa de marcat Activa - Emulare tastatura

Operator: **Aaa Bacsis** Nr. bon: **1** Client: **---- nedefinit ----** Factura asociata: **---**
 Data: **19.01.2023** Bon asimilat facturii simplificate:
 Plafon factura simplificata: **---**

Toolbar: Editare bon Date lucru Listat la casa: **Casa2**

Factura Transfer Agent + - ←

Nr	Articol	PU raft	UM	Cant	PU vanz	TVA	Valoare	disc	Motiv retur
1	Articol - Bacsis	1,00	Buc	100	1,00	0,00	100,00	0	

CUI client: Discount: **0,00** **100,00** ▲
 Obs: TVA: **0,00**

Listare Mod plata Iesire Modific + Calcul Rest

Fig. 4

Pe monetar, pentru înregistrarea contabilă corectă, pe tab-ul „Livrare” la „PU înreg.” și „PU achiz.” valoarea trebuie să fie zero. (Fig. 5)

Monetar: vanzari amanunt

Operat Blocat Anulat SAFET!

1 Document 2 Livrare

Carnet documente: **Monetar** Agent: **Aaa,Bacsis**

Monetar

Nr. **M** 8
 Data **25** Ianuarie 2023

Provine de la Casa de Marcat:

Lista	Articol	TaxCode	UM	Cant	PU dest	Valoare cu TVA	CASA	TVA colect.	PMaximal
1	Articol - Bacsis	380304	Buc	1	100	100	Casa lei	0,00	

Mentor Inregistrari contabile pentru documentul curent

Debit	Credit	Valoare	Document	Observatii	Jurnal/Nota
531.01	462	100,00	M.M8/25.01.2023	Monetar Casa-TVA neexigibil-	J24 / NC6

Preluare automata din stoc... → Pret de inregistrare = Pret Vanzare
 De la orice pret de inregistrare

5	Nr	Denumire articol	UM	Livrat	Gestiune, Tip contabil	PU inreg	PU achiz	OK
1		Articol - Bacsis	Buc	1	Depozit central Bacsis	0	0	✓

Fig. 5

CONSTITUIREA SI PLATA BACISISULUI+RETINEREA IMPOZITULUI

1.CONSTANTE

Procent impozitare venituri diverse angajat, cu stopaj la sursa – ProclmpBacsis: se va completa cu valoarea 10.

Cont inregistrare impozit stopat la sursa – ContlmpBacsis: se va trece analiticul creat pt evidenta impozitului de la bacsis (in cazul nostru **446.04**).

Cont inregistrare venituri din alte surse repartizate angajatilor – unde se va selecta contul **462**.

11	VENITURI DIN ALTE SURSE		
11.01	Procent impozitare venituri diverse angajat, cu stopaj la sursa	ProclmpBacsis	10
11.02	Cont inregistrare impozit stopat la sursa	ContlmpBacsis	446.04
11.03	Cont venituri din alte surse repartizate angajatilor	CheltBacsis	462

Fig.6

2. EVIDENTA BACISIS

Stabilire bacsis incasat pe fiecare angajat/operator bon

Pentru a vedea contravaloarea bacșișului obținut de fiecare angajat, se poate consulta lista „Vânzări prin emulare” (Mentor – Diverse) daca angajatul este operatorul de pe bon.

The screenshot shows a software interface titled "Selectare Articole si Clienti". It has a search period set from 01.01.2023 to 31.01.2023. There are two list boxes: "Articole" and "Clienti". In the "Articole" list, "Articol - Bacsis" is selected. In the "Clienti" list, all clients are selected. At the bottom right, there are "OK" and "Renunt" buttons.

Fig.7

Caracterizare contabila personal:

Pentru a lega bacsisul platit de personal folosim campul **Venituri din alte surse** unde se va asocia contul 462 utilizat pt evidenta bacsisului.

Caracterizare contabila personal

Denumire:

Avans decontare
542

Lesire
Modific

Conturi pentru salarii

Retineri diverse

1 Garantii materiale 427	2 Imputatii 461	3 Alte retineri 428.02
-----------------------------	--------------------	---------------------------

Drepturi diverse

4 Avans chenzinal 425	5 Likidare 421	6 Sume neridicate 426
7 Asigurari sanatare 423	8 Participare profit 424	9 Plati in natura ...
0 Echipamente ...	Impozit 444	

Conturi diverse

Venituri din alte surse
462

Fig.8

3. PLATA BACISISULUI

La plata bacsisului catre angajat, se va trece **valoarea neta a bacsisului** pe care acesta il incaseaza, apoi se va selecta angajatul, iar jos in grila de distribuire a valorilor se va selecta **contul contul 462 care apare cu verde**, moment in care se va completa automat campul de impozit ca procent de 10% (stabilit din constanta) din brutul aferent acelu net. Valoarea din campul impozit este editabila, daca se doreste ajustarea ei din punct de vedere a zecimalelor.

Tranzactii CASSA

Cassa: CASSA Agent incasator: ... SAFET! Blocat

Casa lei -moneda Lei

Tranzactii in ziua de 30 Ianuarie 2023 Document cumulativ RC

Lista	Doc	Numar	din data	Tip tranz	Valoare	Beneficiar / Platitor	Observatii	Casa de marcat
1	Dp	12	30.01.2023	Plata	90	Personal angajat: Aaa Bacsis		

Distribuirea valorii tranzactiei Dp 12

	Cont	TaxCode	Suma	Impozit	Nd.	Gestiune
Angajat	462	...	90	10		

Incasari = 0,00 lei
Plati = 90,00 lei

Alege!

- 542
- 461
- 427
- 428.02
- 425
- 421
- 426
- 423
- 424
- 462

Fig.9

Nota contabila va fi urmatoarea:

Debit	Credit	Valoare	Document	Observatii	Jurnal/Nota
462	531.01	90,00	Ch123/25.01.2023	CASSA-Casa lei->Aaa Baccis/Plati casa-	J17 / NC1
462	446.04	10,00	Ch123/25.01.2023	CASSA-Casa lei->Aaa Baccis/	J17 / NC1
----- Total -----		100,00			

Fig.10

O evidenta a platilor efectuate pe angajati si a impozitelor contituite pentru baccis se poate obtine din listele **Registru de casa/banca** unde s-a introdus **coloana Impozit**.

Registru banca lei (01.01.2023-31.01.2023/BANCPPOST 1233)									
Nr. crt.	Document			Explicatii	Incasare	Plata	Sold	Cont coresp.	Impozit
	data	tip	numar						
Tranzactii in ziua: 15.01.2023									
1				Sold ziua precedenta			23.800		
2	15.01.2023	Ex	12	Plata angajat AaaBaccis		90	23.710	462	10,0000
TOTAL						0	90		

Fig.11

4.PLATA IMPOZITULUI

Se va inregistra in trezorerie o plata direct pe cont cu valoarea cumulata a impozitelor de platit (cat am adunat in creditul contului 446.04).

Tranzactii BANCA curente

Banca: BANCPOST Agent incasator: ... SAFIT

Cont: 1233 moneda Lei Tranzactii in ziua de: 30 Ianuarie 2023

Document cumulativ: ExCont

Lista	Doc	Numar	din data	Tip tranz	Valoare	Beneficiar / Plator	Observatii
1	EX	123	30.01.2023	Plata	10	Datorii,taxe,impozite,... Impozit Baccis	

Mentor Inregistrari contabile pentru documentul curent

Debit	Credit	Valoare	Document	Observatii	Jurnal/Nota
446.04	512.01	10,00	EX123/30.01.2023	BANCPPOST-1233->pe cont/Plati banca-	J18 / NC2

Distribuirea valorii tranzactiei EX 123 Aduc CEC-uri indiferent de Banca

	Document de legatura	Cont	TaxCode	Suma	din care TVA	Nd.	Gestiune
2	Direct pe cont	446.04	0	10	0		---- nedefinit ----

Sold initial =
Incasari =
Plati =
Sold final =

Fig.12

5. LEGATURA CU D100

Definirea creantei legata de contul de impozit definit pentru bacsis.

Definire creante pentru D100

Luna: **Ianuarie** ▼
An: ▼ **2023** ▲

Creante D100

Iesire
Modific

Creante fiscale:

Nr.	Denumire	Cont asociat
690	Impozit pe venituri din alte surse	446.04

Fig.13

Generarea declaratiei

Declaratia 100/710

Perioada de raportare: Declaratie depusa / corectata dupa anulara rezervei verificarii ulterioare.
An: **2023** Luna: **1** Declaratie depusa potrivit art.90 alin.(4) din L207/2015

Rectificativa? (710)

Salvez
Generare
Renunt

1 Firma 2 Creante fiscale

Creante declarate

Nr.	Denumire creanta	Cod bugetar	Tip *	Perioada raportare
690	Impozit pe venituri din alte surse	5503	A	lunar

Date privind creanta

	Suma (lei)
datorata	10
sponsorizari <=20%	
cost achizitie case de marcat fiscale	
reducere	
deductibila / datorata anterior	0
de plata	10
de restituit / de recuperat	

* A - cu plata in cont unic
B - fara plata in cont unic
C - scutite de la plata

Total obligatii de plata

(A)	10
(B)	0
(C)	0

Perioada de raportare: lunar
Scadenta: 25.02.2023
Numar de evidenta a platii: 10690010123250223000037

Fig.14