

Configurare tip contabil

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

Fig.1

Fig.2

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

Fig.3

Configurare constante

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

Nr	Denumire	Simbol	Valoare
1.1.04	Casa de marcat: Tipuri contabile pentru servicii pe monedare	TipContServicii	Bacsia - 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”.

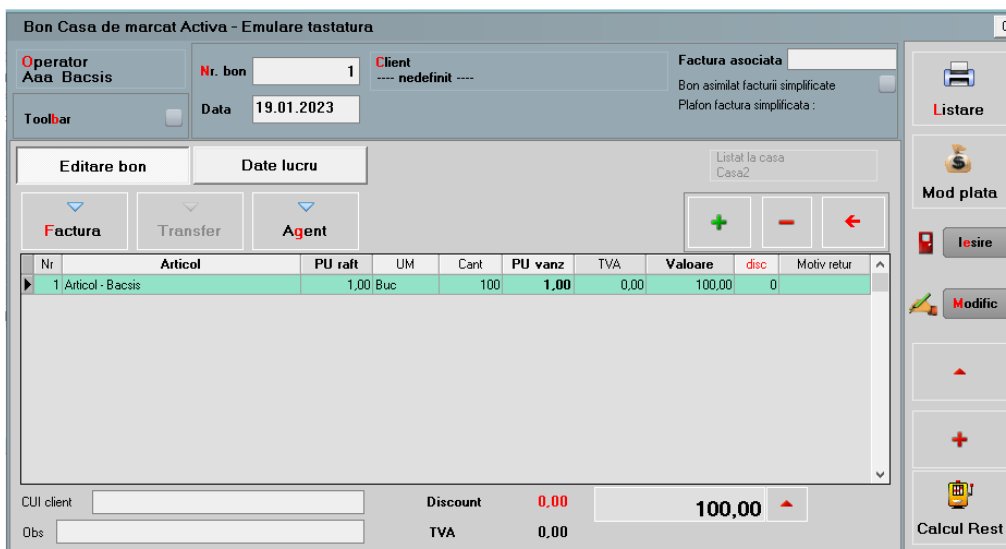


Fig.4

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

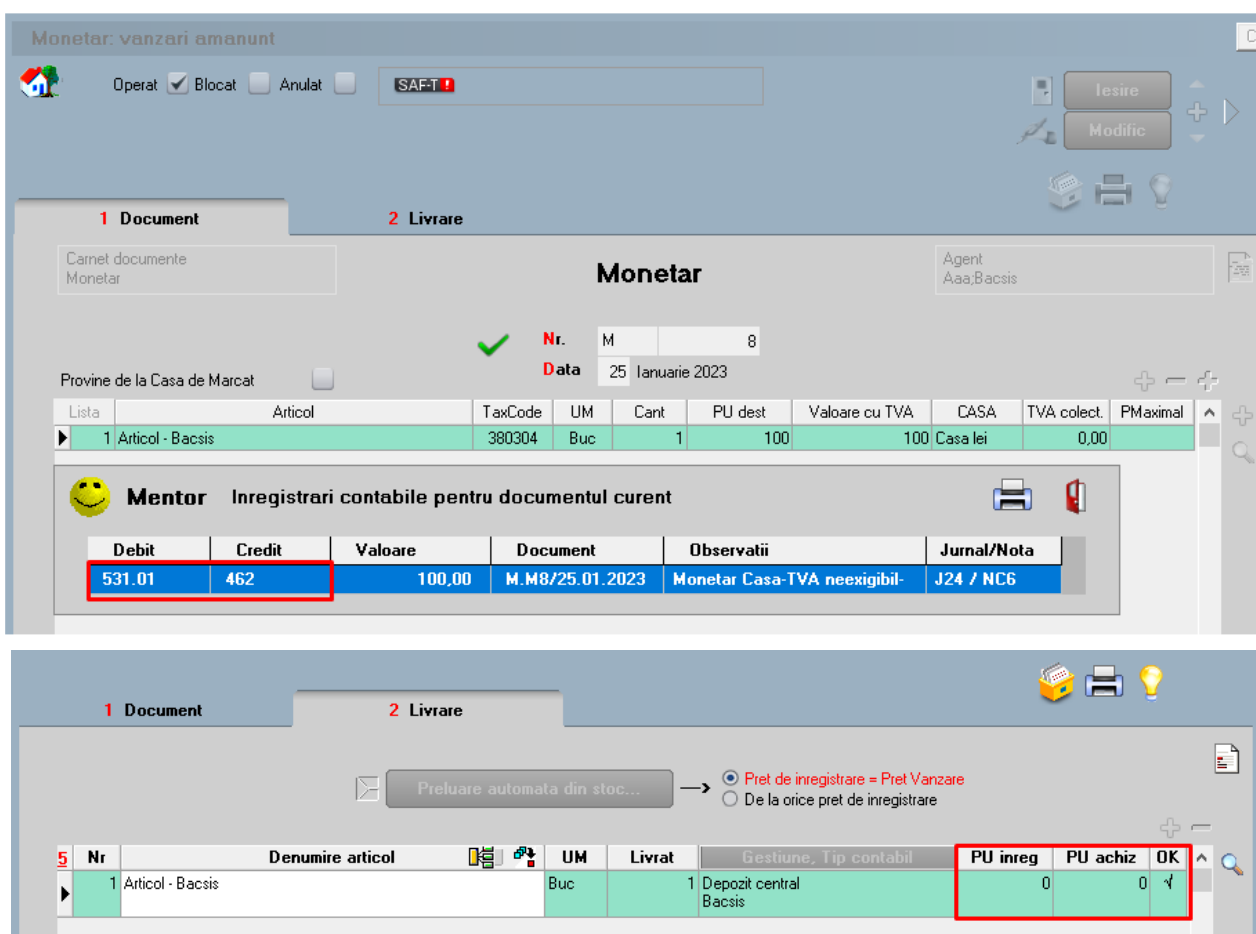


Fig.5

CONSTITUIREA ȘI PLATA BACȘIȘULUI+REȚINEREA IMPOZITULUI

1.CONSTANTE

- **Procent impozitare venituri diverse angajat, cu stopaj la sursă – ProclmpBacsis:** se va completa cu valoarea 10.
- **Cont înregistrare impozit stopat la sursă – ContlmpBacsis:** se va trece analiticul creat pentru evidența impozitului de la bacșiș (în cazul nostru, 446.04).
- **Cont înregistrare venituri din alte surse repartizate angajaților –** 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.EVIDENȚĂ BACȘIȘ

Stabilire bacșiș încasat pe fiecare angajat/operator bon

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

Fig.7

Caracterizare contabilă personal:

Pentru a lega bacșișul plătit de personal, folosim câmpul **Venituri din alte surse** unde se va asocia contul 462 utilizat pentru evidența bacșișului.

Caracterizare contabila personal

Denumire: **Avans decontare**

Avans decontare
542

Isire
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 BACȘIȘULUI

La plata bacșișului către angajat, se va trece **valoarea netă a bacșișului** pe care acesta îl încasează, apoi se va selecta angajatul, iar jos, în grila de distribuire a valorilor, se va selecta **contul contul 462 care apare cu verde**, moment în care se va completa automat câmpul de impozit ca procent de 10% (stabilit din constantă) din brutul aferent acelu net. Valoarea din câmpul impozit este editabilă, dacă se dorește ajustarea ei din punct de vedere a zecimalelor.

Tranzacții CASSA

Casa: CASSA Agent încasator: ... SAPFI 1 Blocat

Casa lei moneda Lei Tranzacții în 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

	Document de legatura	Cont	TaxCode	Suma	Impozit	Nd.	Gestione
2	Angajat	462	...	90	10		

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

Esc Alege !

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

Fig.9

Nota contabilă va fi următoarea:

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

Fig.10

O evidență a plăților efectuate pe angajați și a impozitelor constituite pentru bacșiș se poate obține din listele Registru de casă/bancă 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 AaaBacsis		90	23.710	462	10,0000
TOTAL						0	90		

Fig.11

4. PLATA IMPOZITULUI

Se va înregistra în trezorerie o plată direct pe cont cu valoarea cumulată a impozitelor de plătit (cât am adunat în creditul contului 446.04).

Tranzacții BANCA curente

Banca: BANCPPOST Agent incasator: ... SAFET

Cont: 1233 moneda Lei Blocat:

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 Bacsis	

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. LEGĂTURA CU D100

Definirea creanței legată de contul de impozit definit pentru bacșiș.

Definire creante pentru D100

Luna: **Ianuarie** ▼
 An: **2023** ▲

Creante D100

 **Imprima**
 **Modific**

Creante fiscale: + -

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

Fig. 13

Generarea declarației

Declaratia 100/710

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

Rectificativa? (710)

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