

Modul de lucru în regim restaurant

Având în vedere specificul acestui domeniu de activitate și pentru a ușura operarea documentelor, vă recomandăm setarea următoarelor **configurări inițiale** :

- 1. Nomenclatorul de articole** să fie împărțit pe **clase de caracterizare** separate pentru:
 - materii prime,
 - produse obținute prin preparare,
 - produse oferite fără nicio transformare (în forma lor inițială), produse de tipul băuturi alcoolice și tutun.
- 2. Pentru materiile prime** folosite pentru prepararea rețetelor, tipul contabil implicit este Marfă în depozit, iar gestiunea implicită este Magazia centrală în care se recepționează orice intrare de marfă. Aceste setări sporesc ușurința cu care se face *Recepția*.
- 3. Pentru produsele alimentare obținute prin preparare**, tipul contabil implicit este Produse fără descărcare (are drept cont reprezentativ un cont de marfă sau produs finit, metoda de gestiune este *Valoric* și butonul de *Descărcare* la ieșirea din firmă este NU), iar gestiunea implicită Restaurant (unde se prepară meniurile și de unde se face Nota de plată). Fiecare articol din această clasă trebuie să aibă precizat prețul (la rubrica de prețuri unice), iar butonul TVA inclus să fie pe NU.
- 4. Pentru produsele care se vând în starea inițială**, fără a suferi transformări (de exemplu: ardei iuți, pâine), tipul contabil implicit este Marfă în depozit, gestiunea implicită este Restaurant, iar prețul este tot fără TVA. Aceste setări sporesc ușurința cu care se face Nota de plată.
- 5. Toate produsele alimentare obținute prin preparare** trebuie să aibă asociată o **rețetă de fabricație** valabilă pe o porție din produsul respectiv.

Constanta de funcționare „**Utilizare note de plată restaurant**” = **DA** determină adaptarea machetei AVIZE DE EXPEDIȚIE CĂTRE SUBUNITĂȚI pentru a putea fi folosită ca NOTĂ DE PLATĂ.

Modul de completare a unei Note de plată:

Produsele obținute prin preparare și vândute pe note de plată trebuie să aibă specificată rețeta pe pagina de *Livrare*, iar tipul contabil să fie *Produse fără descărcare* pentru a nu determina efectuarea de înregistrări contabile. Prețul de vânzare trebuie adus din nomenclator prin dublu-click pe butonul *PU Dest* de pe pagina *Document*.

Produsele vândute în forma inițială (fără transformare) trebuie să aibă pe pagina de *Livrare* tipul contabil Marfă în depozit și de aceea este necesară preluarea lor din stoc (pentru acestea se face nota de descărcare [607=371.01](#)).

Nota de plată rămâne deschisă pentru a putea fi completată cu eventualele solicitări de produse noi. În momentul în care este necesară definitivarea și listarea notei, acest lucru nu se poate realiza decât după blocarea documentului (aceasta reprezintă o măsură de siguranță pentru ca operatorul să nu poată interveni asupra structurii sau valorii notei de plată după încasarea acesteia). Odată blocat, documentul respectiv nu mai poate fi modificat de niciun utilizator, inclusiv Master-ul. Tot în această machetă, în fereastra de **termene de plată** se pot preciza formele de încasare a notelor de plată: **Numerar** - pentru notele de plată încasate pe loc

- **Virament** - pentru notele de plată pentru care se face factura fiscală, aceasta urmând a se încasa ulterior (în numerar sau prin virament bancar)
- **Virament alte gestiuni** - pentru notele de plată care reprezintă masa produsă în *Restaurant*, dar servită în cadrul unei acțiuni realizate de altă gestiune (ex. un centru de conferințe). Această separare folosește pentru evidențierea separată a veniturilor din vânzările diverselor gestiuni pentru calculul corect al profitului pe gestiuni
- **Bonuri valorice** - pentru notele de plată care se includ ca și „servicii cazare” în factura emisă de recepția hotelului (aceasta emite niște bonuri în sume fixe cu care se achită contravaloarea mesei servite)
- **Cont camere** - pentru notele de plată care se includ în factura de cazare emisă de recepția hotelului, dar ca rubrică separată de „masă servită”
- **Bonuri mic dejun** - pentru notele de plată care reprezintă masa produsă în *Restaurant* dar servită în cadrul unei alte gestiuni care are ca și obiect de activitate servirea micului dejun de valoare fixă (acesta este inclus în tariful de cazare). Această separare folosește pentru evidențierea separată a profitului acestei gestiuni.
- **Masă personal** - pentru notele de plată emise pentru masa servită de angajații firmei; aceste note urmează să fie facturate la sfârșitul lunii și reținute din salarii.

După întocmirea fiecărei *Note de plată* trebuie verificate formele de încasare. Neapelaarea acestora determină neafișarea documentului respectiv în lista *Notelor de plată*, iar această listă nu va mai reflecta volumul total al vânzărilor zilnice.

Înregistrarea veniturilor din vânzarea mărfurilor se realizează în trezorerie (casă) prin încasări direct pe cont (5311=707, 442.07), în facturi fiscale emise pentru notele de plată marcate virament, în facturi emise de recepția hotelului pentru notele de plată marcate Bonuri valorice/Cont camere sau în facturi emise pentru personal, pentru contravaloarea mesei servite de acesta (411=707, 442.07).

Descărcarea gestiunii pentru materiile prime folosite pentru prepararea produselor finite se face la sfârșitul fiecărei zile pe macheta de *Bonuri de consum* conform rețetelor introduse pentru fiecare articol vândut și listelor cu vânzările din fiecare zi.(607=371.01).

Pentru **cazul vânzărilor dintr-o gestiune de tip bar** (separată de gestiunea *Restaurant*, de unde se vând exclusiv produse care nu necesită preparare) se poate opta pentru același mod de lucru ca și la *Restaurant* sau pentru ținerea unei evidențe cantitativ valorice la preț de vânzare.

În primul caz, se procedează în modul descris mai sus, dar fără a fi nevoie de rețete, descărcarea făcându-se pe notele de plată.

În cel de-al doilea caz, este necesară definirea articolelor comercializate prin această gestiune astfel: tip contabil implicit *Marfă în magazin*, gestiunea implicită *Bar*, prețul de vânzare să conțină TVA. De asemenea, este necesară operarea unor transferuri de la *Magazie* la *Bar*, cu schimbarea tipului contabil din *Marfă în depozit* în *Marfă în magazin* și cu precizarea prețului de vânzare. În acest moment se înregistrează adaosul și TVA-ul neexigibil (371.02=371.01,378.02,442.08). Nota de plată determină și descărcarea de gestiune a produselor vândute (607,378.02,442.08=371.02). Înregistrarea veniturilor din vânzare se realizează ca mai sus, prin casă sau facturi.

Comercializarea de băuturi alcoolice și tutun este însoțită de o **taxă de 2% aplicată la adaosul calculat la vânzare**. Aceste produse trebuie grupate într-o clasă de caracterizare separată. Pentru evidențierea valorii acestei taxe se poate folosi lista Mentor > Mișcări > **Livrări** filtrată după clasa corespunzătoare, tipul de document *Aviz de expediție* (și *Bon de consum*, dacă se folosește metoda vânzării fără descărcare pe nota de plată), ordonată după gestiune, tip document, nume document, număr document, dată document. Pornind de la valorile obținute în această listă taxa se calculează astfel: $Taxa = \frac{Valoare\ totală\ ieșiri\ fără\ TVA\ pe\ AE - Valoare\ totală\ livrări}{100} * 2$ Înregistrarea taxei se introduce în *Note contabile diverse*.

Listele utile pentru urmărirea vânzărilor prin *Note de plată* sunt :

- **Mentor > Diverse > Note de plată** – cuprinde valoarea notelor de plată pe forme de încasare.
- **Mentor > Mișcări > ieșiri către subunități** – cuprinde lista notelor de plată pe gestiuni și articole vândute. Pornind de la această listă, se poate salva o variantă nouă grupată după articol pentru a vedea ce articole trebuie descărcate pe componente.
- **Mentor > Mișcări > Livrări** (vezi modalitatea descrisă mai sus).
- **Mentor > Contabile > Realizări pe gestiuni** – este utilizată în cazul în care se dorește urmărirea profitului sau pierderii pe fiecare gestiune în parte; presupune setarea constantei „Evidența profit pe gestiuni”=DA (din Constante de funcționare) și precizarea gestiunii aferente oricărui element de cheltuială sau de venit.