Solución del Supuesto de contabilidad

Solución.

1.1 Se constituye la sociedad HiperMaDaGan SA con un capital social de 100.000 € que se ingresan en la cuenta 2222 9999 00 1029384756 del Banco de Siberia.

Aunque el primer apunte de contabilidad sea la constitución, de forma previa debemos entrar la información sobre la empresa, con la finalidad de que el programa nos la muestre en el momento de elección de empresa y en los documentos e informes que se elaboren más adelante.

Para ello en la primera pantalla que vemos al abrir Gestión MGD:

🧼 Elija u	na empres	a									x
V Elegir	X Cancelar	D Nueva	🛅 Editar) Borrar	Imprimir	K Inicio	DN Final	Coi	b) nfig	ট্রু Otros	;
Número			ļ	Apartado d	de empresa				Mon	ieda	
ļ											•
Q											

Seleccionamos Nueva.

🛗 Nueva empresa	×					
✓ X Aceptar Cancelar						
Número : 1 Número de empresa borrada anteriormente						
Nombre : Caso práctico 4: HiperMaDaGan SA						

De esta forma cada vez que iniciemos el programa de nuevo, en la pantalla de elección de empresa, deberá aparecer la empresa MaGaDan SL para escogerla.

🧼 Elija u	🔅 Elija una empresa 🛛 🗙										
V Elegir	X Cancelar	D Nueva	Editar	🕅 Borrar	Imprimir	H Inicio	DN Final	Co	බ් nfig Otro	s	
Número		Apartado de empresa Moneda 🕨									
1	Supuesto	Supuesto práctico 4: HiperMaGaDan SA Euros									
										•	

Ahora debemos entrarle un plan contable por lo que se nos abre el siguiente aplicativo:



Una vez aceptamos, tendremos las distintas opciones en pantalla para que hagamos doble clic en una de ellas.

Elige Plan Contable	×
Plan general contable 1990	
Plan general contable 2008 pymes	
Sin plan contable asociado	

Lo normal, es que ahora entremos información respecto a la empresa yendo al icono *Parámetros* y cumplimentando la pantalla siguiente y mirando las distintas pestañas.

📲 Parámetros de esta empresa	×
Aceptar Cancelar	
Identificación General Cuentas Cuentas-cont Tesorería Emitidas y Recibidas Facturación Correo	1
Identificación	
Nombre de la empresa : Supuesto práctico 4: HiperMaGaDan SA	
Nombre Comercial :	
Dirección	
Domicilio : Calle Libertad, 25	
Localidad : Utopía Provincia : Sinella	
Cod. Postal : 00100 Ap. Correos : 75 eMail : magadan@uuu.oh	
Teléfono : 5558746535 Colonia : Estado :	
Datos fiscales	
N.I.F. : 87787887-k	
Administrador : Juan Eladio Enriquez	

Pasamos ahora a entrar el primer registro contable, que es el asiento de constitución de la sociedad, abriendo la cuenta del banco. Seleccionamos *Tesorería/Edición de Bancos y Caja*.

🧼 Edición	de banco:	s								X
▶ <mark>⊡</mark> Terminar	D Nuevo	🛅 Editar	m Borrar	Imprimir	K Inicio	▶ N Final	Config	Ot	ros	
Saldo actual		Nombre					Cu	Cuenta Número		
L										
<u> </u>										-
Q										

Escogemos la opción *Nuevo* y empezamos a rellenar los datos de la entidad, como podemos ver en el siguiente cuadro de diálogo.

🛗 Nueva entidad	×
Aceptar Cancelar	
Banco/Caja : BANCO DE SIBERIA	
Sucursal : PLAZA DEL HIELO	
Numero de cuenta : 55552222001234567890	
Cuenta :	
Saldo inicial : 0,00	
Saldo actual :	

En el momento de asociar el Banco a una cuenta, vamos a la lupa y en la pantalla siguiente la entramos.

🤴 Elija una cue	nta di	×
Elegir Cance	elar Nueva Editar Borrar Imprimir Inicio Final Filtrar Config Otros	;
*Cuenta	*T ítulo	۲
5730000	BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉDITO C/C VISTA, MONEDA EXTRANJERA	
5740000	BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉDITO, CUENTAS DE AHORRO, EUROS	
5750000	BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉDITO, CUENTAS DE AHORRO, MONEDA EXTRANJERA	
5760000	INVERSIONES A CORTO PLAZO DE GRAN LIQUIDEZ	
5933000	DETERIORO DE VALOR DE PARTICIPACIONES A CORTO PLAZO EN EMPRESAS DEL GRUPO	
5934000	DETERIORO DE VALOR DE PARTICIPACIONES A CORTO PLAZO EN EMPRESAS ASOCIADAS	
5935000	DETERIORO DE VALOR DE PARTICIPACIONES A CORTO PLAZO EN OTRAS PARTES VINCUL	
5943000	DETERIORO DE VALOR DE VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A CORTO PLAZO DE E	
5944000	DETERIORO DE VALOR DE VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A CORTO PLAZO DE E	
5945000	DETERIORO DE VALOR DE VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A CORTO PLAZO DE C	
5953000	DETERIORO DE VALOR DE CRÉDITOS A CORTO PLAZO A EMPRESAS DEL GRUPO	
5954000	DETERIORO DE VALOR DE CRÉDITOS A CORTO PLAZO A EMPRESAS ASOCIADAS	
5955000	DETERIORO DE VALOR DE CRÉDITOS A CORTO PLAZO A OTRAS PARTES VINCULADAS	
5960000	DETERIORO DE VALOR DE PARTICIPACIONES A CORTO PLAZO	
5970000	DETERIORO DE VALOR DE VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A CORTO PLAZO	Ţ
Q		╡

Como queremos introducir la 5720001 y no la tenemos, vamos a *Nueva*. No debemos confundir la información que se entra en Tesorería (*Nueva entidad*), con la del Plan contable (*Nueva cuenta*). Están relacionadas, pero debemos hacer las dos operaciones si queremos hacer previsiones de tesorería y llevar la contabilidad.

🔠 Nueva cuenta	×
Aceptar Cancelar	
Datos básicos Cobros/Pagos	
Cuenta : 5720001 Consulta del PGC	
Nombre : BANCO DE SIBERIA	
	-

En la pantalla que obtenemos después de *Aceptar* la anterior, la seleccionamos.

🤣 Elija ur	na cue	nta									×
✓ Elegir	X Cancel	ar Nueva	🛅 Editar	m Borrar	Imprimir	I nicio	▶ > Final	اللہ Filtrar	Config	Otro	os
*Cuen	nta				×T	ítulo					
57000	100	CAJA, EURO	S								
57100	100	CAJA, MONE	DA EXTRA	NJERA							
57200	100	BANCOS E II	INSTITUCIO	INES DE C	RÉDITO C/C	VISTA, EL	JROS				
57200	101	BANCO DE S	IBERIA								
57300	100	BANCOS E II	ISTITUCIO	INES DE C	RÉDITO C/C	VISTA, M	ONEDA EX	TRANJER.	A		
57400	100	BANCOS E II	ISTITUCIO	INES DE C	RÉDITO, CU	ENTAS DE	AHORRO	, EUROS			
57500	100	BANCOS E II	INSTITUCIO	INES DE C	RÉDITO, CU	ENTAS DE	AHORRO	, MONEDA	EXTRANJE	RA	
57600	100	INVERSIONE	S A CORT	O PLAZO I	DE GRAN LIG	UIDEZ					
59330	100	DETERIORO	DE VALOR	R DE PART	TICIPACIONE	S A CORT	O PLAZO B	EN EMPRE	SAS DEL GF	RUPO	
59340	100	DETERIORO	DE VALOR	R DE PART	TICIPACIONE	S A CORT	O PLAZO B	EN EMPRE	SAS ASOCIA	ADAS	
59350	100	DETERIORO	DE VALOR	R DE PART	TICIPACIONE	S A CORT	O PLAZO B	EN OTRAS	PARTES VI	NCUL	
59430	100	DETERIORO	DE VALOR	R DE VALC	DRES REPRE	SENTATI	/OS DE DE	UDA A CO	IRTO PLAZO) DE E	
59440	100	DETERIORO	DE VALOR	R DE VALC	RES REPRE	SENTATI	/OS DE DE	UDA A CO	IRTO PLAZO) DE E	
59450	100	DETERIORO	DE VALOR	R DE VALC	DRES REPRE	SENTATIV	/OS DE DE	EUDA A CO	IRTO PLAZO) DE C	
59530	100	DETERIORO	DE VALOF	R DE CRÉI	DITOS A COF	TO PLAZO) A EMPRE	ESAS DEL	GRUPO		-

Y pulsamos *Elegir*.

🛗 Nueva entidad	×
✓ X Aceptar Cancelar	
Bancos : BANCO DE SIBERIA Sucursal : PLAZA DEL HIELO	
Numero de cuenta : 22229999001029384756	
Cuenta : 5720001	
Saldo inicial : 0,00	
Saldo actual :	

Ya tenemos la cuenta dada de alta en nuestro plan contable y en tesorería. El saldo es cero pues aún no hemos registrado el asiento de constitución de la SL.

Ahora vamos a realizar el registro de la constitución de la sociedad (constitución del capital social mediante ingreso en cuenta corriente, de 100.000 euros).

Como un asiento *Extra* anotaríamos la emisión del capital social, cuyo asiento sería:

100.000	1900000 Acciones o		1940000 Capital emitido	100.000
	participaciones emitidas		pendiente de inscripción	

Para realizarlo iríamos al icono *Extra* y en pantalla tendríamos el siguiente registro de Movimientos Extras:

🤨 Edición	de Movimientos	Extras					×
▶ <mark>■</mark> Terminar	Nuevo Editar	Borrar Imprimir	Inicio Final	নী 🐴 Nuevos Filtrar	Config	0tros	
Fecha	Referencia		Descripción		Tipo	Pendiente	
							-
							-
							-
							_
							-
							-
							-
							-
							12

Seleccionamos la opción *Nuevo* y en pantalla tenemos:

🖥 Fecha y plantilla del nuevo Movimiento Extra 🛛 🗙
Aceptar Cancelar
Fecha : 01/01/08
Sin plantilla DIETAS - RESTAURANTES INTERESES LEASING MENSUALES NOMINA (MES)/(AÑO) S. SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA
Nueva Cambiar Borrar Duolicar

Este aplicativo nos permitirá realizar plantillas de aquellas operaciones que se repitan varias veces en la empresa. Como esto no sucede en un asiento de emisión de acciones, tocamos *Aceptar* y tendremos acceso al aplicativo para realizar asientos de tipo Extra:

Muevo movimient Aceptar Ca	to extra X ancelar	Amprimir Formatos Jus	☑ stificantes				×
Datos Contat Tipo de asiento Normal	oilidad 	Fecha : 01/01/08 Descripción :	? 1/200	3	<u>P</u>		
	Cuenta	Descripción		Debe	Haber	Vencimientos	
Borrar todos							
Obs	ervaciones				Cuadra	obe	
						E Re	ef

Ahora entramos la fecha o aceptamos la que se ha puesto por defecto y damos una descripción del asiento. Posteriormente tocamos 🚔 para seleccionar las cuentas que intervienen en el asiento. En primer lugar tendremos:

Nuevo Apunte Importe Cuenta : Importe Importe : Importe : <							
Septar Cancelar Cuenta : I 1300000 ACCIONES O PARTICIPACIONES EMITIDAS Descripción : ACCIONES O PARTICIPACIONES EMITIDAS Importe : 100.000.00 Haber Vencimientos	evo Apunte						
Cuenta: Image: Section in the secti	ptar Cancelar						
Descripción : [ACCIONES O PARTICIPACIONES EMITIDAS Importe : 100.000.00 Importe Haber Haber Incimientos Fecha Total a cobrar Total a cobrar Total a pagar Pendiente Cuenta pago Importe Importe Importe Importe Importe Total a cobrar Total a pagar Pendiente Cuenta pago Importe Importe Importe Importe Importe Importe Total a cobrar Total a pagar Pendiente Cuenta pago PI Importe Importe Importe Importe Importe Importe Importe	Cuenta : 🔍 🛛 🔤	0000	ACCIONES O PAR	RTICIPACIONES	EMITIDAS		
Importe : 100.000,00 Haber	Descripción : AC	CIONES O PARTICI	PACIONES EMIT	IDAS			
Fecha Total a cobrar Total a pagar Pendiente Cuenta pago Entidad pago PI Forma Form	Importe :	100.000,00	🗖 Haber				
Fecha Total a cobrar Total a pagar Pendiente Cuenta pago Entidad pago PI Forma Image: Comparison of the	ncimientos						
• •	Fecha Total a cobr	ar Total a pagar	Pendiente	Cuenta pago	Entidad pago	PI	Forma
	C						
						_	
<u> </u>							

Y en segundo lugar:

	Cuent	a: Q 194000)0 C	APITAL EMITID	O PENDIENTE I	DE INSCRIPCIÓN		
	De	escripción : CAPIT/	AL EMITIDO PEN	DIENTE DE INS	CRIPCIÓN			
		Importe : 10	0.000,00	🔽 Haber				
/encimie	entos							
-	Fecha	Total a cobrar	Total a pagar	Pendiente	Cuenta pago	Entidad pago	PI	Forma
_								

Ahora vemos que en la pestaña *Datos* tenemos:

🖁 Nuevo movimien	to extra						×
Aceptar Ca	× ancelar	Imprimir Formatos Justifi	2 icantes				
Datos Contat	oilidad						
Tipo de asiento-							
Normal	•	Fecha : 01/01/08	? 1/20	08	Р		
		Descripción : EMISIÓN DE ACO	IONES				
		J					
	Cuenta	Descripción		Debe	Haber	Vencimientos	
-	1900000	ACCIONES O PARTICIPACIONES E	MITIDAS	100.000,00	100 000 00		
C	1940000	LAPITAL EMITIDU PENDIENTE DE	INSCRIP		100.000,00		_
Borrar todos							_
Ordenar							-
Debe-Haber 🔹							
DH+Cta Cuenta							_
Modo libre 🔺							
	ervaciones				Cuadra	ado	
						<u> </u>	
						- B	ef

Y si vamos a la pestaña Contabilidad veremos el asiento:

🔠 Nuevo movimiento	o extra				x				
✔ Aceptar Car	× 😂 🏠 ncelar Imprimir Formatos	Justificantes							
Datos Contabilidad									
		EMISIÓN DE ACC	CIONES						
T ítulo alternati	vo : 📔			Documento :					
Concepto Cuenta	Título cuenta	Debe	Haber	Concepto	Documento				
Docum 1900000	ACCIONES O PARTICIPACIONE	100.000,00							
1940000	CAPITAL EMITIDO PENDIENTE		100.000,00						
Negativo									
Borrar									
Mauor									
Extracto									
PGC									
	1								
Ubservaciones d	el asiento								
					<u>^</u>				
					_				
Fusién	Clause de Guilde	lara da	. 1	Francisco					
Fusion	Liaves de rusion	Imprin		Formatos					

También como movimiento Extra, realizaremos la suscripción de las acciones y el desembolso en especie del socio G. Estévez, así como la inscripción en el Registro mercantil, cuyos asientos tenemos a continuación:

20.000	1030001 Socio M. Caballé por	а	1900000 Acciones o	37.500
17.500	desembolso no exigido 1030003 Socio D. Espinosa por desembolso no exigido		participaciones emitidas	

25.000	2180000 Elementos de	а	1900000 Acciones o	25.000
	transporte		participaciones emitidas	

100.000	1940000 Capital emitido	а	1000000 Capital social	100.000
	pendiente de inscripción		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	

La furgoneta que ha entregado el socio G. Estévez debe darse de alta en el registro de bienes de inversión. Para ello iremos a *Contabilidad/Bienes de Inversión* y tendremos:

🤣 Libro de	e Bienes d	e Invers	sión										×
▶ <mark>■</mark> Terminar	D Nuevo	Editar	🕅 Borrar	Impri	mir Inicio	Final	Å_ Filtrar	Config	0tros				
	De	scripción			Cuenta	Importe		Amortizado	Pendie	nte	Alta	Baja	
													_

Hemos de entrar la furgoneta como bien público, para lo cual iremos a Nuevo y rellenaremos el siguiente formulario:

📓 <nuevo bien="" de="" inversión=""></nuevo>	×
Aceptar Cancelar Imprimir Formatos	
Datos Cuadro de amortización	
Descripción del bien	
Furgoneta Ford 3456 - BFM	
Daros de la compra	
Fecha: 01/01/08 Coste de adquisición: 25.000,00 Importe del IVA: 0,00 Valor residual: 0,00	
Factura principal : 🔍 📃 Proveedor : 🔍	
Baja	
Fecha de baja : 31/12/11 Causa de la baja : OBSOLESCENCIA	
Cuentas afectadas	
Elemento: O 1 2180000 : ELEMENTOS DE TRANSPORTE	
Dotación a la amortización : Q 6810000 : AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL	
Amortización acumulada : 🖸 2818000 : AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ELEMENTOS DE TRANSPC 🗧	
Amortización	
Coeficiente : 0,00 Número de periodos : 4 Anual	
	_

Ahora si vamos a la pestaña *Cuadro de amortización* podemos generar el mismo pulsando *Generar cuadro*:

<nuevo bien="" de="" inversi<="" th=""><th>ión></th><th></th><th></th><th></th><th></th><th></th></nuevo>	ión>					
V X	- Contrainter -	B				
	Inprim					
atos Cuadro de a	amortiza	ución				
	Año	Periodo	Amort. prevista	Т	Amort. realizada	1
	2008	01/01/08 - 31/12/08	6.250,00			
Nuevo registro	2009	01/01/09 - 31/12/09	6.250,00			
-	2010	01/01/10 - 31/12/10	6.250,00			
Modificar	2011	0//0//11 - 31/12/11	0.230,00			
Insertar						
Borrar						
Dar de baja en una fecha						
Amortizar						
Generar cuadro						

En su momento utilizaremos este aplicativo para poder realizar las amortizaciones anuales.

Ahora debemos registrar el desembolso en metálico que han realizado los socios M. Caballé y D. Espinosa. El asiento sería:

37.500	5720001 Banco de Siberia	а	1900000 Acciones o	37.500
			participaciones emitidas	

Para hacerlo debemos entrar la cuenta correspondiente al Banco, tanto en nuestro plan de cuentas como en Tesorería. Vamos a ver como procedemos:

Iremos a Tesorería/Edición de Bancos y Caja y tendremos acceso a:

🤣 Edición	de banco	s								×
▶ <mark>⊡</mark> Terminar	D Nuevo	🛅 Editar	m Borrar	Imprimir	I nicio	► Final	Config	ট্ট Otros		
Saldo ao	stual			Nombre			Cuen	ta 🛛	Número	
L										-
Q										

Ahora vamos a *Nuevo* y rellenamos el aplicativo de edición del banco, con los datos y en pantalla tendremos:

🧼 Edición de	e banco	s								×
▶ <mark>™</mark> Terminar	D Nuevo	Editar	m Borrar	Imprimir	K Inicio	Final	Config	0tros		
Saldo actu	al			Nombre			Cuenta	a Ni	úmero	
	0,00 BA	ANCO DE :	SIBERIA				572000)1	3	
										-
Q										

Ahora vamos al icono Cobros-Pagos y seleccionamos el banco y tocamos la opción *Elegir*. Como sólo tenemos un banco, la elección debe realizarse necesariamente en el Banco de Siberia, pero cuando haya más, deberemos seleccionarlo previamente, lo cual se apreciará por tener fondo azul, y luego escogeremos la opción *Elegir*.

Una vez realizada la selección en pantalla tendremos una figura como la siguiente:

🤣 BANCO DE	E SIBERI	A										X
▶ <mark>⊡</mark> Terminar	D Nuevo	Editar	🕅 Borrar	Imprimir	K Inicio	DN Final	ہم Filtrar	Config	Dtros			
Fecha				De	scripción					Importe	Saldo	
L												-
L												
L												-
L												-
												_
												_
	_											-
												-
												-

Escogemos *Nuevo*, ya que lo que estamos indicando es que queremos generar un nuevo movimiento. Una vez realizado en pantalla tendremos la siguiente figura:

	Fecha : 77	
Vencimientos - Todos	Buscar importe : 0.00	】 ₽ Vtos Cta
Predefir Directo a	idos Pte. aplicación subcta Directo a Cliente Dir	Trasvase recto a Proveedor
Plantillas		

Como no tenemos ningún vencimiento pendiente, escogemos *Cancelar*, y en la figura que tenemos en pantalla entramos los siguientes datos (fecha, concepto y cantidad, lo que hará que aparezca el aviso: Pendiente cobro de 37.500,00):

🔡 Nuevo movin	niento de BA	NCO DE SIBERIA					×					
✔ Aceptar	X Cancelar	Plantillas	C Predefinidos	Imprimir F	ormatos Justificante	s						
Datos Co	ntabilidad]										
	Fecha : 01	/01/08	(Concepto : DESEM	IBOLSO EN METÁLICO							
	Total : 37,500,00 Saldo nuevo : 37,500,00											
	Tipo	Cobro	Pago	Número	Descripción		Fecha					
	<u> </u>											
Utro banco 😒												
Borrar 💻												
	Puntead	0			Cuadrar	Pendiente cobro d	e 37.500,00					
	Observacio	ones										
							Ref					

Tocamos el signo 🚔 (*Nuevo*) y seleccionamos Directo a subcuenta, con lo que tendremos:



Como es correcto el importe y el concepto (cobro), tocamos *Aceptar*. Ahora tendremos en pantalla nuestro plan de cuentas, para que escojamos aquella o aquellas que han de acompañar a la cuenta Banco de Siberia, en nuestro apunte.

En nuestro caso, como se trata de una operación en que se ingresa (cobra) por bancos 37.500 €, que representan el capital social de la Sociedad HiperMaGaDan SL, sólo deberemos seleccionar la cuenta **1900000 ACCIONES O PARTICIPACIONES EMITIDAS**.

🥺 Elija una cue	enta	X
Elegir Cance	elar Nueva Editar Borrar Imprimir Inicio Final Filtrar Config Otro	os
*Cuenta	*T ítulo	
1900000	ACCIONES O PARTICIPACIONES EMITIDAS	
1920000	SUSCRIPTORES DE ACCIONES	
1940000	CAPITAL EMITIDO PENDIENTE DE INSCRIPCIÓN	
1950000	ACCIONES O PARTICIPACIONES EMITIDAS CONSIDERADAS COMO PASIVOS FINANCIEROS	
1970000	SUSCRIPTORES DE ACCIONES CONSIDERADAS COMO PASIVOS FINANCIEROS	
1990000	ACCIONES O PARTICIPACIONES EMITIDAS CONSIDERADAS COMO PASIVOS FINANCIEROS P	
2000000	INVESTIGACIÓN	
2010000	DESARROLLO	
2020000	CONCESIONES ADMINISTRATIVAS	
2030000	PROPIEDAD INDUSTRIAL	
2050000	DERECHOS DE TRASPASO	
2060000	APLICACIONES INFORMÁTICAS	
2090000	ANTICIPOS PARA INMOVILIZACIONES INTANGIBLES	
2100000	TERRENOS Y BIENES NATURALES	
2110000	CONSTRUCCIONES	-
Q <u>190</u>		

Al realizar la elección, tendremos en pantalla la siguiente figura:

🛗 Nuevo mov	vimiento de BA	NCO DE SIBERIA				×						
✔ Aceptar	X Cancelar	N Plantillas	C. Predefinidos	Imprimir	Formatos Justificantes							
Datos C	ontabilidad	1										
	Fecha : 01	/01/08	(Concepto : DESE	MBOLSO EN METÁLICO							
	Total : 37.500,00 Saldo nuevo : 37.500,00											
	Tipo	Cobro	Pago	Número	Descripción	Fecha						
Nuevo	Directo	37.500,00		1900000	ACCIONES O PARTICIPACIONES EMITID							
Predefinidos 4	e											
Otro banco 5	5 2											
Borrar	-											
Concepto 🗴												
Importe												
	Puntead	lo			Cuadrar Pendiente cobro d	le 37.500,00						
	Observacio	ones										
						Ref						

Ahora seleccionamos la pastilla *Cuadrar*, con lo cual en lugar de Pendiente cobro de 37.500,00, ahora tendremos Cuadrado.

El siguiente paso será seleccionar la pestaña *Contabilidad*, con lo que debemos obtener el asiento, correctamente realizado.

🖥 Nuevo movimie	nto de BANCO DE SIBERIA				2
✔ Aceptar	Cancelar Plantillas Predefini	dos Imprimir	Pormatos	Justificantes	
Datos Conta	abilidad				
		DESEMBOLSO EN MI	etálico		
Título alterr	nativo : 🗍			Documento :	
Concepto Cuenta	Título cuenta	Debe	Haber	Concepto	Documento
Docum. 572000	BANCO DE SIBERIA	37.500,00	07 500 00		
Negativo	U ACCIONES U PARTICIPACIONE		37.500,00		
Mayor					
Extracto					
PGC					
Ubservacione	is del asiento				
					<u> </u>
					<u>~</u>
Fusión	Claves de fusión	Imprimir		Formatos	

Al ser correcto, seleccionamos *Aceptar*, y se obtendrá la siguiente figura:

🤣 BANCO DI	SIBERIA					×
▶ <mark>■</mark> Terminar	Nuevo Editar	Borrar Imprimir	Inicio Final	A 🛞 Filtrar Config	0tros	
Fecha		De	scripción		Importe	Saldo 🕨
01/01/08	DESEMBOLSO	EN METÁLICO			37.500,00	37.500,00 🔺
L						
L						
L						
<u> </u>						
						_
Q						

En ella vemos registrado el ingreso que se ha realizado en Banco de Siberia, el día 1 de enero, siendo el concepto el que figura en el apartado de la **Descripción**.

Al ser todo correcto, escogemos *Terminar*, y si queremos comprobar que la operación ha sido registrada con total corrección, podemos ir, en primer lugar al icono *Tesorería*, con lo que obtendremos:

🤣 Elija u	in banco									×
✓ Elegir	X Cancelar	/ D Nuevo	🛅 Editar	m Borrar	Imprimir	Inicio	Final	Confi	ig Otros	s
Saldo	actual			Nombr	e		Cu	ienta	Número	
3	7.500,00	BANCO DE S	SIBERIA				572	20001	3	
										-

Lo que vemos es que nuestro Banco de Siberia tiene un saldo actual de 37.500 €. Ahora seleccionamos Cancelar, y nos vamos a la opción *Contabilidad/Diario/Consulta* del Menú superior.

En pantalla nos debe aparecer la siguiente figura, en la que tenemos anotado el primer asiento de la sociedad, recién constituida.

🧼 Diario)								×
▶ <mark>⊡</mark> Termina	r Nuevo	Edi	itar Borrar Imprimir Inici	i 🕅 io Final	A O Filtrar Config Otros				
Asiento	Fecha	Т	Concepto	Cuenta	Descripción cuenta	Debe	Haber	Documento	
1	01/01/08	Ext	EMISIÓN DE ACCIONES						
		Ext	EMISIÓN DE ACCIONES	1900000	ACCIONES O PARTICIPACIONES	100.000,00			
		Ext	EMISIÓN DE ACCIONES	1940000	CAPITAL EMITIDO PENDIENTE [100.000,00		
2	01/01/08	B3	DESEMBOLSO EN METÁLICO						
		B3	DESEMBOLSO EN METÁLICO	5720001	BANCO DE SIBERIA	37.500,00			
		B3	DESEMBOLSO EN METÁLICO	1900000	ACCIONES O PARTICIPACIONES		37,500,00		
									-
									-
									-
									-
									-
									-
									-
									-
									-
									-
									Ţ

Escogemos la opción *Termina*r, ya que no deseamos realizar ninguna operación en el Diario, y podemos comprobar el Mayor de las dos cuentas utilizadas.

Para ello seleccionamos *Contabilidad/Mayor/Consulta*. Nuevamente, tendremos en pantalla nuestro plan de cuentas, para que procedamos a escoger la cuenta de la cual queremos ver su mayor. En nuestro caso, vamos a entrar, en primer lugar **1900000 ACCIONES O PARTICIPACIONES EMITIDAS**, y después escogeremos **5720001 BANCO DE SIBERIA**.

🥺 Elija una cue	enta 🔰 🔀					
Elegir Cance	elar Nueva Editar Borrar Imprimir Inicio Final Filtrar Config Otros					
*Cuenta	*T ítulo					
1000000	CAPITAL SOCIAL					
1010000	FONDO SOCIAL					
1020000	CAPITAL					
1030000	SOCIOS POR DESEMBOLSOS NO EXIGIDOS, CAPITAL SOCIAL					
1034000	SOCIOS POR DESEMBOLSOS NO EXIGIDOS, CAPITAL PENDIENTE DE INSCRIPCIÓN					
1040000	SOCIOS POR APORTACIONES NO DINERARIAS PENDIENTES, CAPITAL SOCIAL					
1044000	SOCIOS POR APORTACIONES NO DINERARIAS PENDIENTES, CAPITAL PENDIENTE DE INSC					
1080000	ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS EN SITUACIONES ESPECIALES					
1090000	ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS PARA REDUCCIÓN DE CAPITAL					
1100000	PRIMA DE EMISIÓN O ASUNCIÓN					
1120000	RESERVA LEGAL					
1130000	RESERVAS VOLUNTARIAS					
1140000	RESERVAS PARA ACCIONES O PARTICIPACIONES DE LA SOCIEDAD DOMINANTE					
1141000	RESERVAS ESTATUTARIAS					
1142000	RESERVA POR CAPITAL AMORTIZADO					
Q						

Ahora nos pide que indiquemos entre que fechas queremos ver el mayor de la cuenta. Esta opción es interesante cuando tenemos varios años de contabilidad registrada, y sólo nos interesa el último período. En nuestro caso, como sólo hay un apunte, damos por buena la opción que por defecto nos señala:

🛗 Indica las fechas del periodo									
✔ Aceptar	X Cancelar	觃 Periodos							
Desd	e : <mark>01/01/</mark>	IE	Hasta : 01/01/08						

Más adelante, cuando tengamos varias operaciones en una cuenta, podremos seleccionar *Períodos*, para seleccionar un período escogido entre dos fechas determinadas, o por trimestres, etc.

Al seleccionar Aceptar en la figura anterior, obtendremos el Mayor correspondiente a la cuenta 1900000 ACCIONES O PARTICIPACIONES EMITIDAS, en la que podemos comprobar que el 4 de enero se ha constituido la sociedad, con un apunte en el Haber de 37.500,00 €, lo que comporta que tenga un saldo negativo de 37.500,00 €.

🤣 Mayor	Mayor [1900000] ACCIONES O PARTICIPACIONES EMITIDASPeriodo: 01/01/08-01/01/08											
▶ <mark>⊡</mark> Terminar	D Cuenta	Pe	E2 riodo	D Nuevo	Editar	m Borrar	Imprimi	r Inicio	Final F	Å_ 이 🖏 iltrar Config	0tros	
Asiento	Fecha	Т			Concepto)		Debe	Haber	Saldo	Documento	
1 (01/01/08	Ext	EMISIÓN	I DE ACO	CIONES			100.000,00		100.000,00		
2 0	01/01/08	B3	DESEME	BOLSO E	N METÁLI	ICO			37,500,0	0 62.500,00		
												- 1
												-
												-
												_
												-
												-
												_
												-
												-
												-
												-
												-
Q												

Una figura muy parecida obtendremos de la cuenta 5720001 BANCO DE SIBERIA:

🥺 Mayor [5720001] BA	Mayor [5720001] BANCO DE SIBERIAPeriodo: 01/01/08-01/01/08										
Terminar Cuenta P	면외 🗋 🛅 📾 🥔 Periodo Nuevo Editar Borrar Imprim	ir Inicio Final Fill	rar Config Otros								
Asiento Fecha T	Concepto	Debe Haber	Saldo Documento 🕨								
2 01/01/08 B3	DESEMBOLSO EN METÁLICO	37.500,00	37.500,00								
			<u> </u>								

1.2. Hay una serie de operaciones que debe realizar la empresa y que son las siguientes:

- Pago al notario por transferencia: 200 €.
- Pago al Registro mercantil: 100 €, IVA 9 €.
- La empresa Prospecciones SA, nos envía la factura que asciende a 450 € (IVA incluido), por estudios de mercado y con vencimiento el 15 del mes próximo.
- La empresa Recursos Humanos SA individual, nos adjunta factura de 200 € por la selección de personal que ha llevado a cabo, vencimiento a 15 días. (Incluye el 16% de IVA).
- Hemos realizado un contrato de telefonía con la empresa Telephon SA que asciende a 80 €, IVA incluido, con vencimiento dentro de 30 días.

A) Operaciones a través de Tesorería. El pago al Notario y al Registro Mercantil lo vamos a registrar con el aplicativo *Tesorería*.

Seleccionamos el icono Cobros-Pagos:

🤣 Elija u	🍀 Elija un banco 💌										
Elegir	X Cancela	r Nuevo	Editar	m Borrar	Imprimir	H Inicio	Final	Config	g Otros	s	
Saldo		Nombre					enta	Número			
3	37.500,00	BANCO DE S	SIBERIA				572	0001	3		
										-	

Elegimos el banco con el que se va a realizar el pago al contado:

🥺 BANCO DE	SIBERI	A										X
▶ Terminar	D Nuevo	Editar	m Borrar	Imprimir	K Inicio	DN Final	اللہ Filtrar	Config	0tros			
Fecha				D	escripción				Im	porte	Saldo	
01/01/08	DESEN	(BOLSO I	EN METÁLI	ICO						37.500,00	37.500,00	
												_
												-
												-
												-
												-
												-
												1
												-
Q												

Seleccionamos *Nuevo* y entramos en el aplicativo de Tesorería, con la presentación en primer término de la figura para entrar los vencimientos, cosa que tampoco aquí tiene lugar, por lo que tocamos *Cancelar*, y ya podemos entrar el *Nuevo movimiento de BANCO DE SIBERIA*.

🔠 Nuevo movim	niento de BA	NCO DE SIBERIA				×					
✔ Aceptar	X Cancelar	Plantillas	Predefinidos	imprimir f	Tormatos Justificantes						
Datos Cor	Datos Contabilidad										
	Fecha : 22	/01/08	Co	ncepto : TRAN	SFERENCIA AL NOTARIO PÉREZ						
	Total :	-200,00	Saldo nu	ievo : 37.30	0,00						
	Tipo	Cobro	Pago	Número	Descripción	Fecha					
Nuevo 🕂	Directo		200,00	6230000	SERVICIOS DE PROFESIONALES IND	EP					
Predefinidos 🤤											
Otro banco 🛱											
Borrar 💻											
Concepto 🙇											
Importe 🔜	i										
	- 			[m	Curden Cur	de de					
	Ohomooi	, 		<u> </u>							
		nes				Ref					

Al entrar los datos correspondientes del pago al contado realizado al notario, debemos tener en pantalla la siguiente figura, que pasaremos a *Aceptar*. (no hemos explicado con todo detalle los pasos seguidos, al ser idénticos a los explicados en el apunte de constitución de la sociedad).

🛗 Nuevo n	🗄 Nuevo movimiento de BANCO DE SIBERIA 🛛 🛛 🛛									
✔ Aceptar	Can	celar Plantillas Predefinid	os Imprimir	Formatos	Iustificantes					
Datos	Datos Contabilidad									
	TRANSFERENCIA AL NOTARIO PÉREZ									
TO	tulo alternativ	o :			Documento :					
Concepto	Cuenta	Título cuenta	Debe	Haber	Concepto	Documento				
Docum.	6230000	SERVICIOS DE PROFESIONAL	200,00							
Manativa	5720001	BANCO DE SIBERIA		200,00						
Inegativo										
Borrar										
Mayor										
Extracto										
PGC										
	1					1				
- Obse	rvaciones de	l asiento								
						A				
						T				
	Fusión	Claves de fusión	Imprimi	r 📃	Formatos					

El pago al Registro Mercantil lo realizaríamos de la misma forma, con utilización del icono *Cobros-Pagos*.

B) Operaciones a través de Recibidas.

Ahora vamos a ver como actuamos cuando hay que registrar una operación que tiene asociada una factura (no hay diferencia de actuación si la factura procede de un proveedor o de un acreedor, como es el caso que nos ocupa).

En primer lugar vamos al icono *Recibidas*, y le indicamos que queremos registrar una factura *Nueva*.

🥺 Edición d	le facturas Reci	bidas					×
▶ <mark>™</mark> Terminar	Nueva Editar	Borrar I	mprimir Inicio	Final Albarán Asociar Filtrar Confi) Otros		
*Fecha	*Número	F.Proveedor	Nº fact. Prov.	Proveedor	Total	Pendiente 🕨	
							•
L							
L							
L							
L							
ļ							-
Q							

Ahora debemos seleccionar el proveedor/acreedor en la siguiente pantalla.

🌞 Elija un Proveedor				×
Elegir Cancelar Nuevo Editar Borra	r Imprimir	Inicio Final	🐴 🔞 🚺 Filtrar Config Ot	tros
ABCDEFGHIJ	KLMN	IOPQRS	TUVWXY	′ Z
*Empresa	*Cuenta	*Nombre	comercial	
				-
				_
				-

Como nuestra empresa acaba de iniciar su andadura económica, nos encontramos con la ficha en blanco, ya que no tenemos ninguno. Por esta razón procederá dar de alta a nuestros tres primeros acreedores: Prospecciones SA, Recursos Humanos SA y Telephon SA, y esto lo haremos seleccionando en la pantalla titulada *Elige un Proveedor*, la opción *Nuevo*, que nos conducirá a la siguiente ficha [seleccionamos, *Tipo Acreedor (401)*], en la que entraremos toda la información deseada.

🔠 Nuevo proveedor	×
Aceptar Cancelar	
Datos básicos Nuevas Facturas IRPF Recibos	
Identificación	Otros datos
	Tipo Descripción Contacto Alfredo Teléfonos 558853229
Nombre : PROSPECCIONES SA	Correo alfrexxx@freemail.we
N. Comercial : PROSPECCIONES SA	
Dirección	
Domicilio : AVDA. IDEAL, 100	
Localidad : LOS AIRES	
Provincia :	
Cod. Postal : 01010 Apdo de Correos : 010 Imagen	
Observaciones Ref	

Podemos entrar los tres, de forma seguida. Ello nos permite darles de entrada en el plan contable con el número dado por el programa (la opción ofrecida es la numeración correlativa), u otro, a elección nuestra.

🔅 Elija un Proveedor				×
Elegir Cancelar Nuevo Editar Borrar	Imprimir	H M Inicio Final	දී 👸 Filtrar Config	0tros
ABCDEFGHIJ	KLMM	IOPQR	STUVW>	< Y Z
*Empresa	*Cuenta	*Nomb	re comercial	
PROSPECCIONES SA	4100001	PROSPECCIONES S	6A	_
				_
				-
				-
				_
				_
				_
				-
	1	1		

Con estos datos incorporados al programa, ahora vamos a seleccionar al acreedor Prospecciones SA y entrar su factura.

🔝 Nueva factura recibida de : PROSPECCIONES SA	×
Aceptar Cancelar Con varios IVAs	
Fecha de registro : 25/01/08	
Importe : 200,00	
Datos de la factura del proveedor	
Fecha : 25/01/08 => Fecha asiento	
Número : 7665	
Vencimiento : 15/02/08	

Entramos los datos y Aceptar.

Nueva factura	Recibida									
✔ Aceptar	X Cancelar	0tros	Imprimir	Formatos	🗹 Justifican	ites				
Datos Fact	uración A	Ajustes Conta	bilidad							
Nº de orden o	de entrada :	? 1/2008		Р			Fecha	a contable : 2	5/01/08	
Ti	po factura :		DE PROFESIC	NALES INDEP	ENDIENTE	S <= C	uenta Feci	na registro : 2	5/01/08	
1	Proveedor :		NES SA					eclaración terce	eros	
		Datos en la fa	actura del prove	edor				eclaración nor	mal	•
Total :	200,00	Fecha	: 25/01/08	Nº fact	ura : 7665			A declara	r = Total	=T
-IVA										
Tipo de IVA		Base Imp.	%IVA	Total :	%RE	Total RE	Deducible	B. Inversión	+	+1
COMPRAS AL	16%	172,41	16,00	27,59			Si	No	-	-1
									C	
-Vencimientos-										
	Fecha	Total a cobrar	Total a pagar	Pendient	e Cuenta	pago Enti	dad pago	PI Forma		
	15/02/08		200,00	(200,00)) <prove< td=""><td>edor> BAN</td><td>ICO DE SI</td><td></td><td></td><td>n</td></prove<>	edor> BAN	ICO DE SI			n
										븬
									C	
-Observaciones-										
									B	ef
									V	

Miramos si es correcta la información, como no hay albaranes asociados, no hacemos nada en la pestaña *Facturación* y podemos pasar a la pestaña con el título de *Contabilidad*.

🛗 Modifica	ación de un	a factura Recibida				×
✔ Aceptar	Car	Kelar Otros Imprimir	Pormatos	Justificantes		
Datos	Factura	ción Ajustes Contabilidad	d			
		Re	c. 1/2008 PROSPEC	CIONES SA		
Tí	tulo alternativ	ио :			Documento :	
Concepto	Cuenta	Título cuenta	Debe	Haber	Concepto	Documento
Decum	6230000	SERVICIOS DE PROFESIONAL	172,41			
Docum.	4721601	HP ISA SOPORTADO POR COM	27,59			
Negativo	4100001	PROSPECCIONES SA		200,00		
Borrar						
Mayor						
Extracto						
PGC						
C Obse	ervaciones de	el asiento				
						A
						-
	Fusión	Claves de fusión	Imprimir		Formatos	
-			-			

Aprovechamos para entrar información, si es el caso, y si es correcto, *Aceptar*, tras lo cual tendremos que responder a la siguiente pregunta, pensada para facilitar el hecho de entrar una remesa de facturas que proveedores y/o acreedores nos hayan remitido:



Como queremos entrar dos más, respondemos de forma afirmativa y las entramos.

Si vamos a ver el Diario (*Contabilidad/Diario*), podremos comprobar si los asientos son correctos.

🧼 Diari	D								X
•		Ë	1 🛍 🎒 🙌	K4 I	🐴 🕲 🍺				
Termina	r Nuevo	Edi	tar Borrar Imprimir Inici	io Final	Filtrar Config Otros				
Asiento	Fecha	Т	Concepto	Cuenta	Descripción cuenta	Debe	Haber	Documento	
1	01/01/08	Ext	EMISIÓN DE ACCIONES						
		Ext	EMISIÓN DE ACCIONES	1900000	ACCIONES O PARTICIPACIONES	100.000,00			
		Ext	EMISIÓN DE ACCIONES	1940000	CAPITAL EMITIDO PENDIENTE [100.000,00		
2	01/01/08	B3	DESEMBOLSO EN METÁLICO						
		B3	DESEMBOLSO EN METÁLICO	5720001	BANCO DE SIBERIA	37.500,00			
		B3	DESEMBOLSO EN METÁLICO	1900000	ACCIONES O PARTICIPACIONES		37.500,00		
	22/01/08	B3	TRANSFERENCIA AL NOTARIO I						
		B3	TRANSFERENCIA AL NOTARIO I	6230000	SERVICIOS DE PROFESIONALES	200,00			_
		B3	TRANSFERENCIA AL NOTARIO I	5720001	BANCO DE SIBERIA		200,00		
	25/01/08	Rec	Rec. 1/2008 PROSPECCIONES 9						
L		Rec	Rec. 1/2008 PROSPECCIONES S	6230000	SERVICIOS DE PROFESIONALES	172,41			_
L		Rec	Rec. 1/2008 PROSPECCIONES S	4721601	HP ISA SOPORTADO POR COMP	27,59			_
<u> </u>		Rec	Rec. 1/2008 PROSPECCIONES S	4100001	PROSPECCIONES SA		200,00		
L									-
L									-
L									-
L									- 1
L									
<u> </u>									-
L									-
L									-
L									-
<u> </u>									
Q									

Si vamos al Libro Mayor veremos los apuntes (*Contabilidad/Mayor/Consulta*), y si escogemos *Tesorería/Previsión*, dispondremos de la siguiente información:

🥺 Previsión	de pagos								×
▶ Terminar Ir	imprimir Inicia	D Final	Onfig						
Fecha	Saldo	Cobro	Pago	Tipo	Número	Descripción	Cuenta	Entidad de Pago	Tipo Vencimiento 🕨
11	37.300,00	37.300,00				BANCO DE SIBERIA		BANCO DE SIBERIA	L
15/02/08	37.100,00		200,00	Recibida	1/2008	7665-PROSPECCIONES SA	4100001	BANCO DE SIBERIA	Efecto
									
J				1		1			_

1.3. Adquirimos el siguiente inmovilizado:

- Ordenador. 1.600 € IVA incluido a MAPPEL, a pagar en una semana.
- Programa informático. 500 € IVA incluido a BAAP, SL, con pago inmediato.
- Muebles de oficina. 2.500 € IVA incluido a MOBEL, con vencimiento a 60 días.
- Estanterías, vitrinas y mostrador. 4.500 € IVA incluido, con vencimiento a 90 días.

El ordenador consideramos que no va a tener valor residual y que su vida útil será de 3 años, mientras que para el mobiliario la vida útil es de 15 años y el valor residual del 10% del precio inicial.

Hemos recibido una factura del proveedor de inmovilizado. Si consideramos que vamos a tener varios proveedores de este tipo, sería conveniente crear esta figura. Para ello iremos a *Recibidas*, luego a *Nueva*, y seleccionaremos *Nuevo* en el aplicativo de *Elegir un proveedor*. Ahora nos pregunta si es *Tipo proveedor (400)*, o *Tipo acreedor (410)*. Como queremos entrar un *Tipo proveedor de Inmovilizado a corto plazo (523)*, iremos a *Modificación de tipos*.

🔅 EDICION DE TIPOS DE PROVEEDORES			×
▶ ▶ Terminar Nuevo Editar Borrar Imprimir Inicio	Config	0tros	
Descripción	Cuenta	Por defecto	
ACREEDOR	410		
PROVEEDOR	400	SI	
			-
Q			

Ahora seleccionamos *Nuevo* le damos el número de la cuenta, o la buscamos con la lupa y tendremos el título. La opción *Por defecto*, si la marcamos provocará que sea la opción que el programa nos ofrezca en primer lugar, en el menú desplegable, si vamos al icono *Proveedores* y decidimos entrar uno *Nuevo*.

🛗 Nuevo tipo de Prove	edor	×
Aceptar Cancelar		
Cuenta :	523 Por defecto	
T ítulo : PRO	VEEDORES INMOVILIZADO CP	

Lo aceptamos y tendremos:

EDICION	🔅 EDICION DE TIPOS DE PROVEEDORES									
▶ <mark>™</mark> Terminar	Nuevo	Editar	🕅 Borrar	- 🛃 Imprimir	I nicio	DN Final	Onfig	0tros		
			Descripciór	n			Cuenta	Por defecto		
ACREEDOR	l						410			
PROVEEDO	IR						400	SI		
PROVEEDO	IRES INMO	OVILIZAD	O CP				523		Ţ	

Una vez terminado el proceso de creación, si vamos a seleccionar un proveedor tendremos esta nueva opción creada, y al pedirla operaremos con la pantalla:

os básicos Nueva	as Facturas IRPF	Recibos				
entificación Nº ident. Fiscal/NIF :	784578	Cuenta: 🔍	5230001	Tipo [Otros datos Jescripción	
Nombre : MAPP	EL			•		
N. Comercial : MAPP	EL					
rección Domicilio : C/ AM	ARGURA, 23		-			
Localidad : ALAM	EDAS					
Provincia : GUAD	ALAJARA					
Cod. Postal : 09990	Apdo de	Correos : 1	Imag	jen		
bservaciones			A Bef	1		

Entraremos la información que queramos o tengamos del proveedor MAPPEL, y al *Aceptar*, tendremos en pantalla la figura siguiente:

🤣 Edición de Proveedores					2
Terminar Nuevo Editar Borrar Impri	≩ H imir Inicio	Image: Second			
A B C D E F G H	IJK		STI	JVW	XYZ
*Empresa	*Cuenta	*Nombre comercial	NIF	Pendiente	Saldo 🕨
MAPPEL	5230001	MAPPEL, SA			
PROSPECCIONES SA	4100001	PROSPECCIONES SA	40909375-B	200,00	200,00
	1	1			
Q					

Ahora marcando el acreedor correspondiente, entraremos los datos de la factura, en el siguiente aplicativo:

🛗 Nueva factura recibida de : MAPPEL	x
Aceptar Cancelar Con varios IVAs	
Fecha de registro : 28/02/08	
Importe : 1.600.00	
Datos de la factura del proveedor	
Fecha : 28/02/08 => Fecha asiento	
Número : 87766	
Vencimiento : 07/03/08	

Al *Aceptar* tenemos.

🔠 Nueva factura Recibida	
Aceptar Cancelar	Imprimir Imprimir
Datos Facturación	Ajustes Contabilidad
Nº de orden de entrada	2/2008 P Fecha contable : 28/02/08
Tipo factura	Cuenta Fecha registro : 28/02/08
Proveedor	MAPPEL Declaración terceros Declaración terceros
	Datos en la factura del proveedor
Total : 1.600,0	0 Fecha : 28/02/08 Nº factura : 87766 A declarar = Total =T
Tipo de IVA	Base Imp. 🛛 🗱 Total : 🖉 Total RE Deducible B. Inversión 🚽 📲
COMPRAS AL 16%	1.379,31 16,00 220,69 Si Si 💻 🛋 🔳
- Vencimientos	
Fecha	Total a cobrar 🛛 Total a pagar 🔷 Pendiente 🛛 Cuenta pago 🛛 Entidad pago 🖉 PI 🛛 Forma 📄 💼
07/03/0)8 1.600,00 (1.600,00) <proveedor> BANCO DE SI 💻</proveedor>
Observaciones	
	Ref

Si todo lo que figura en la ficha, es correcto, al tratarse de un inmovilizado, iremos al icono *Otros/Alta en Bienes de Inversión*.

Ahora debemos rellenar la información que falta en la ficha siguiente:

🔡 <nuevo bien="" de="" inversión=""></nuevo>	×
Aceptar Cancelar	
Datos Cuadro de amortización	
Descripción del bien	
Ordenador Pentium VI	
- Datos de la compra	
Fecha: 28/02/08 Coste de adquisición : 1.379,31 Importe del IVA : 220,69 Valor residual : 0,00	
Baja	
Fecha de baja : 28/02/11 Causa de la baja : OBSOLESCENCIA	
Cuentas afectadas	
Elemento : 🔍 2170000 : EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN 📃	
Dotación a la amortización : 🖸 6810000 : AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL	
Amortización acumulada : 🔲 2817000 : AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS PARA PROCESO: 💻	
Amortización	
Observaciones	

Si la comparamos con la que tenemos abierta en el programa, vemos que se ha entrado la siguiente información:

- a) Descripción del bien
- b) Fecha de baja y causa
- c) Cuentas afectadas
- d) Número de periodos

Si ahora vamos a *Cuadro de Amortización* y pedimos que se nos muestre el cuadro de amortización, a partir de las especificaciones de la ficha anterior, tendremos que solicitar la opción *Generar cuadro*. La opción *Amortizar* será utilizada cuando queramos producir el asiento de la amortización anual, en nuestro caso a finales del ejercicio.

Nuevo bien de invers	ión>					
✔ X eptar Cancelar						
tos Cuadro de	amortiza	ación				
		1				
	Año	Periodo	Amort, prevista	T	Amort. realizada	
	2008	28/02/08 - 31/12/08	386,87			
Nuevo registro	2009	01/01/09 · 31/12/09	459,72			
	2010	01/01/10 - 31/12/10	459,72			
Modificar	2011	01/01/11 - 28/02/11	/4,31			
Insertar						
Borrar						
ır de baja en una cha						
Amortizar						
nerar cuadro						

Al *Aceptar* nos pide si queremos seguir entrando facturas. Como tenemos que registrar la compra de muebles le decimos que si.

Pregunta	×
?	Factura grabada ¿ Seguimos introduciendo facturas ?
	Sí No

Como el proveedor de inmovilizado MOBEL, al que se han adquirido los muebles de oficina, no figura en el aplicativo de *Elige un Proveedor*, lo tendremos que entrar.

Si al entrar los datos nos olvidamos de entrar el NIF, el programa nos advertirá de la circunstancia en el momento en que aceptemos la ficha, con la siguiente indicación:

Pregunta	×
🥐 Fa	lta el NIF is correcto ?
Sí	No

En la relación de facturas que hay en el aplicativo *Edición de facturas Recibidas*, tenemos todas las introducidas hasta este momento, y su situación, en nuestro caso todas pendientes.

🤣 Edición d	le facturas Reci	bidas				×
▶ <mark>⊡</mark> Terminar	Nueva Editar	<u>m</u> Borrar I	imprimir Inicio	▶ E A & ® Final Albarán Asociar Filtrar Config	0tros	
*Fecha	*Número	F.Proveedor	N ^g fact. Prov.	Proveedor	Total	Pendiente 🕨
25/01/08	1/2008	25/01/08	7665	PROSPECCIONES SA	200,00	200,00 🔺
28/02/08	2/2008	28/02/08	87766	MAPPEL	1.600,00	1.600,00
L						
L						
L						
<u> </u>						
L						
L						
Q						

Si vamos a *Tesorería/Previsión*, tendremos los movimientos pendientes, y como van a afectar al saldo de bancos los cobros y pagos no realizados.

🥺 Previsión d	de pagos								×
▶ Terminar In	aprimir Inicio	Final	© Config						
Fecha	Saldo	Cobro	Pago	Tipo	Número	Descripción	Cuenta	Entidad de Pago	Tipo Vencimiento 🕨
11	37.300,00	37.300,00				BANCO DE SIBERIA		BANCO DE SIBERIA	
15/02/08	37.100,00		200,00	Recibida	1/2008	7665-PROSPECCIONES SA	4100001	BANCO DE SIBERIA	Efecto
07/03/08	35,500,00		1.600,00	Recibida	2/2008	87766-MAPPEL	5230001	BANCO DE SIBERIA	Efecto
									

Ahora podemos ir a *Contabilidad/Diario*. Vemos el libro Diario con los apuntes realizados hasta el momento pero faltos de numeración. Si queremos introducir un número a cada asiento iremos al icono *Otros/Asientos/Renumerar* y podemos escoger todos, o los que correspondan a un período en cuestión.



En el libro Diario podemos apreciar una particularidad del programa **Gestión MGD**, que ya hemos comentado antes, y es el color que ofrece, por defecto, para los distintos tipos de asientos. Concretamente ahora podemos deducir que las facturas recibidas tienen asignado el color rosa pálido. Recordemos que los movimientos denominados Extras tenían fondo blanco. Más adelante, completando este particular arco iris tendremos el azul para movimientos de tesorería y un rojo/amarillo para las facturas emitidas.

Evidentemente si no queremos que exista distingo cromático, el programa nos ofrece la posibilidad de cambiar los colores o de suprimirlos del libro Diario. Su finalidad es la de poder localizar de una forma más rápida un determinado tipo de apunte. Teniendo en cuenta que dichos colores sólo los tenemos en la pantalla y no cuando se imprima el libro, los dejamos para aprovechar su utilidad.

En *Otros/Colores de fondo*, tenemos la posibilidad de cambiarlos.

🧼 Diario)								x
▶ <mark>⊡</mark> Termina	r Nuevo	Edi	tar Borrar Imprimir Inic	io Final	A O Filtrar Config Otros				
Asiento	Fecha	Т	Concepto	Cuenta	Descripción cuenta	Debe	Haber	Documento	
1	01/01/08	Ext	EMISIÓN DE ACCIONES						
		Ext	EMISIÓN DE ACCIONES	1900000	ACCIONES O PARTICIPACIONES	100.000,00			
		Ext	EMISIÓN DE ACCIONES	1940000	CAPITAL EMITIDO PENDIENTE [100.000,00		
2	01/01/08	B3	DESEMBOLSO EN METÁLICO						
		B3	DESEMBOLSO EN METÁLICO	5720001	BANCO DE SIBERIA	37.500,00			
		B3	DESEMBOLSO EN METÁLICO	1900000	ACCIONES O PARTICIPACIONES		37.500,00		
	22/01/08	B3	TRANSFERENCIA AL NOTARIO I						
		B3	TRANSFERENCIA AL NOTARIO I	6230000	SERVICIOS DE PROFESIONALES	200,00			
		B3	TRANSFERENCIA AL NOTARIO I	5720001	BANCO DE SIBERIA		200,00		
	25/01/08	Rec	Rec. 1/2008 PROSPECCIONES S						
		Rec	Rec. 1/2008 PROSPECCIONES S	6230000	SERVICIOS DE PROFESIONALES	172,41			
		Rec	Rec. 1/2008 PROSPECCIONES S	4721601	HP ISA SOPORTADO POR COMF	27,59			
		Rec	Rec. 1/2008 PROSPECCIONES S	4100001	PROSPECCIONES SA		200,00		
	28/02/08	Rec	Rec. 2/2008 MAPPEL, SA						
		Rec	Rec. 2/2008 MAPPEL, SA	2170000	EQUIPOS PARA PROCESOS DE	1.379,31			
		Rec	Rec. 2/2008 MAPPEL, SA	4721601	HP ISA SOPORTADO POR COMF	220,69			
		Rec	Rec. 2/2008 MAPPEL, SA	5230001	MAPPEL		1.600,00		
									-
									-
									-
									-
									•
Q					Tin	os de búsqueda			

Si quieres ampliar el número de filas a visualizar en pantalla haremos la siguiente opción: *Configurar/Cambiar el número de registros a visualizar*. Nosotros le hemos entrado 35 y aceptamos.

Altura de la ventana							
✓ <u>A</u> ceptar	X ⊆ancelar						
N	^e de registros a visualizar : 35						

1.4. Subvención y compra de edificio.

Compra edificio. 280.000 € (60.000 € corresponden al valor del terreno) pago a tres años con interés del 6%. Amortización en 50 años, sin valor residual.
Concesión de subvención. 100.000 € a cambio de crear 4 puestos de trabajo.

En primer lugar vamos a explicar la sucesión de registros que la compra del edificio y la posterior subvención le van a comportar a nuestra sociedad.

a) Compra del edificio (1/3/08)

60.000	2100000 Terrenos y bienes	а	1730001 Inmobiliaria Colores	324.800
	naturales			
220.000	2110000 Construcciones			
44.800	4720000 HP IVA soportado			

b) Notificación de la subvención (15/3/08)

100.000	4708000 HP deudora por	а	1300000 Subvenciones oficiales	100.000
	subvenciones concedidas		en capital	

c) Cobro de la subvención (1/5/08)

100.000	5720001 Banco de Siberia	а	4708000 HP deudora por	100.000
			subvenciones concedidas	

d) Amortización de la construcción (31/12/08)

3.666,66	6810000 Amortización	а	2810000 Amortización Acumu-	3.666,66
	Inmovilizado Material		lada del Inmovilizado Material	
(220.000 / 50) x (10/12)				

e) Imputación a Pérdidas y Ganancias de la subvención (31/12/08)

1.666,66	1300000 Subvenciones	а	7460001 Subvenciones traspa-	1.666,66		
	oficiales en capital		sadas al resultado del ejercicio			
(100.000	(100,000,/,50) x (10/12)					

(100.000 / 50) x (10/12)

f) Efecto impositivo (31/12/08)

29.500,00	1300000 Subvenciones oficiales en capital	а	4790000 Pasivos por diferencias temporarias imponibles	29.500,00
(100 000	1 / / / / / 200/			

(100.000 – 1.666,66) x 30%

Como vemos el registro comporta diversos asientos que se deben realizar en momentos distintos y con diferente metodología del programa Gestión MGD. Así, tenemos asientos de tipo *Extra*, como la notificación de la subvención, la imputación a pérdidas y ganancias de la subvención, el registro del efecto impositivo y la compra del edificio, cumplimentando la ficha del *Bien de Inversión*. El cobro de la subvención se realizará mediante *Tesorería*. Por último el asiento de la amortización se realizará de forma automática a partir del libro registro de bienes de inversión.

A continuación tenemos el cuadro financieros de la compra:

	Deuda	Gasto	Pago de	Amortitzación		
Año	Inicial	final	intereses	capital	Diferencia	Deuda final
						324.800,00
2008	324.800,00	16.240,00		0,00		341.040,00
2009	341.040,00	20.462,40		0,00		361.502,40
2010	361.502,40	21.690,14		0,00		383.192,54
2011	383.192,54	3.831,93		0,00		387.024,47
TOTAL		62.224,47				

Los asientos que generaría el cuadro anterior serían los siguientes:

1) Devengo y pago de intereses (31/12/08)

16.240,00	6620000 Intereses de deudas	а	1730001 Inmobiliaria Colores	16.240,00
16.240,00	1730001 Inmobiliaria Colores	а	5720001 Banco de Siberia	16.240,00

2) Devengo y pago de intereses (31/12/09)

20.462,40	6620000 Intereses de deudas	а	1730001 Inmobiliaria Colores	20.462,40
20.462,40	1730001 Inmobiliaria Colores	а	5720001 Banco de Siberia	20.462,40

3) Devengo y pago de intereses (31/12/10)

21.690,14	6620000 Intereses de deudas	а	1730001 Inmobiliaria Colores	21.690,14
21.690,14	1730001 Inmobiliaria Colores	а	5720001 Banco de Siberia	21.690,14

4) Reclasificación (31/12/10)

383.192,54 1730001 Inmobiliaria Colores a 5230001 Inmobiliaria Colores 383.192,54

5) Devengo y pago de intereses (01/03/11)

3.831,93	6620000 Intereses de deudas	а	1730001 Inmobiliaria Colores	3.831,93
3.831,93	1730001 Inmobiliaria Colores	а	5720001 Banco de Siberia	3.831,93

6) Pago de la deuda ((01/03/11)

También en el registro del cuadro financiero, intervienen movimientos de distinto tipo, como serían Extra para el Devengo y Reclasificación

La compra del edificio quedaría reflejada en el registro de movimientos Extras, de la siguiente forma:

🔠 Nuevo n	novimienta	extra				×
✔ Aceptar	Can	celar Imprimir Formatos	Justificantes			
Datos	Contabi	lidad				
			COMPRA EDIF	100		
Tí	tulo alternativ	ro :			Documento :	
Concepto	Cuenta	Título cuenta	Debe	Haber	Concepto	Documento
	210000	TEBBENOS Y BIENES NATUB	60 000 00	Habor	00100000	booamorito
Docum.	2110000	CONSTRUCCIONES	220.000,00			
Negativo	4720000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPO	44.800,00			
Borrar	1730001	INMOBILIARIA COLORES		324.800,00		
Donal						
Mayor						
Extracto						
PGC						
	1					
- Obse	ervaciones de	al asiento				
						_
						<u> </u>
	Eusión	Claves de fusión	Imprimi	,] [Formatos	
	1 000011			· (- onnacoo	

El edificio, como bien de inversión tendría los siguientes datos en el libro de bienes de inversión:

🖁 <nuevo bien="" de="" inversión=""></nuevo>	×
Aceptar Cancelar Imprimir Formatos	
Datos Cuadro de amortización	
Descripción del bien	
Edificio Polígono 23	
Datos de la compra	
Fecha: 01/03/08 Coste de adquisición: 220.000,00 Importe del IVA: 35.200,00 Valor residual: 0,00	
Factura principal : Q Proveedor : Q	
Baja Fecha de baja : 01/03/58 Causa de la baja :	
Cuentas afectadas	
Elemento : Q 2110000 : CONSTRUCCIONES	
Coeficiente : 0,00 Número de periodos : 50 Anual	
Observaciones	
	_

1.5. Realizamos las siguientes compras de mercaderías, con IVA del 16%:

- TV en color Samsung 25". 27 unidades a 255 €/unid. Proveedor: Samsung España, descuento 5%, vencimiento a 90 días. PVP 340 €/unid. (En ambos precios el IVA no está incluido)

- Microondas Philips. 15 unidades a 100 €/unid. Proveedor: Electrodomésticos Boreal, descuento 10%, vencimiento a 60 días. PVP 180 €/unid. (IVA no incluido)

- Nevera Edesa, 2 puertas. 10 unidades a 300 €/unid. Proveedor: NewPol, SA, descuento 2%, vencimiento a 90 días. PVP 380 €/unid. (IVA no incluido)

- Reclamación a Samsung por desperfectos en tres televisores. Nota de abono de 100 € unidad.

Vamos a comprar unos artículos con la finalidad de venderlos posteriormente, por lo que antes o después de recibir la factura del proveedor será conveniente darle de alta en el aplicativo de artículos. Para acceder al mismo, seguiremos el camino *Facturación/Artículos/Edición* y tendremos:

🌞 Edición de Artículos			×
Terminar Nuevo Editar Borrar Imprimir In	icio Final	ණ_ ੴ Filtrar Confi	ig Otros
ABCDEFGHIJKLM	NOPQ	RSTU	VWXYZ
*Descripción	*Código	Precio Venta	En stock 🕨 🕨
			^
			_ _

Seleccionamos *Nuevo*, y entramos los datos del artículo (mercadería).

🛗 Nuevo artículo		×	
Aceptar Cancelar			
Código : 0001 Nombre : TV color Samertine 25'			
Venta	Código de barras : 4125487454844		
Precio de venta : 340.00 Descuentos : 0.00 0.00 0.00 0.00	Tipo: Cor	mpra y Venta	
Tipo de ingreso : Por defecto : VENTAS	Familia : DIGITALES		
IVA repercutido : VENTAS AL 16%	Características		
Compra	N Característica	Dato	
Proveedor : Q	1	<u>_</u>	
Precio compra : 255.00 Dctos : 4.00 6.00 7.00 16.08 %	3		
Tipo de gasto : V Por defecto : COMPRAS ACTIVIDAD	4		
IVA soportado : 🗹 Por defecto : COMPRAS AL 16%	6		
Inventario	7		
Fecha inv : Ubicación : ESTANTE 12 Mínimo : 5	9		
Inicial Compras Ventas En stock	10		
+ - Hevisar	12		
Notas	-		
			

Como vemos en la ficha, entramos nuestro código de artículo, precios de compra y venta, descuentos, ubicación en almacén, código de barras y stock

mínimo. También podemos cambiar las cuentas que por defecto se utilizarán en la compra y en la venta, así como el tipo de IVA. También podemos ubicar el artículo en una familia, para lo cual iremos a *Editar familias*.

Edición de las familias de artículos				
Aceptar Cancelar Nueva SubFamilia Editar Borrar Buscar				
Fonditas TELEVISORES ANALÓGICOS DIGITALES ELECT. GAMA BLANCA MICROONDAS NEVERAS LAVADORAS LAVAVAJILLAS ALTA FIDELIDAD CADENAS MUSICALES MINICADENAS REPRODUCTORES MP3 AURICULARES				

Hemos editado unas familias y subfamilias del negocio de la empresa. Para ello nos hemos limitado a seleccionar *Nueva* y hemos entrado Televisores, luego *Subfamilia* y hemos escrito Analógicos, ahora *Nueva* otra vez y Digitales (si hubiéramos pedido *Subfamilia*, en lugar de poner los Digitales al mismo nivel que los Analógicos, estarían situados como una subfamilia de éstos, lo cual sería incorrecto).

También podemos entrar una fotografía del producto, para ello seleccionamos la pastilla *Imagen*, y se nos abrirá un cuadro de búsqueda de tipo siguiente:

Indica el fic	hero de imagen a v isualizar	<u>?</u> ×
<u>B</u> uscar en:	🗀 Imágenes de muestra 💿 🗧 🖆 🎫	
🚺 Colinas a	azules	
📄 Invierno		
🛛 🔟 Nenúfar	es	
🗾 Puesta d	de sol	
1		
<u>N</u> ombre:	<u>A</u> b	rir
Tip <u>o</u> :	Ficheros de imagen Canc	elar

Buscaríamos la imagen correspondiente y pulsaremos *Abrir*, con lo cual la tendremos asociada a la ficha del artículo. Si ahora vamos a Imagen tendremos la siguiente elección:


Al hacer doble clic en muestra tendremos la imagen del artículo en pantalla.

Una vez completada la entrada de datos del televisor digital Samsung, podemos seguir entrando datos o finalizar la operación.

Pregunta	×
2	Artículo grabado
~	¿ Seguimos introduciendo artículos ?
	Si seguimos se mantienen todos los datos del artículo grabado, para facilitar la entrada del nuevo
	<u> </u>

En nuestro caso seguimos entrando los artículos que vamos a comercializar, con lo que tendremos una pantalla con el siguiente aspecto:

🤣 Edición de Artículos			×
Image: Nuevo Image: Constraint of Constrai	t N icio Final	A 👸 Filtrar Config	0tros
ABCDEFGHIJKLM	NOPQ	RSTUV	/WXYZ
*Descripción	*Código	Precio Venta	En stock 🔹 🕨
Auriculares Aspec	0007	30	
Auriculares Hiunday	0008	39	
Lavavajillas LG	0013	340	
Lavavajillas NewPol	0012	425	
Lavavajillas Philips	0011	375	
Microondas Philips	0002	180	15
Minicadena Samsung	0005	200	
Minicadena Sony	0004	220	
Nevera Edesa	0003	380	10
Reproductor MP3 JVC	0010	75	
Reproductor MP3 Samsung	0009	65	
TV en color Samsung 25"	0001	340	27
Q			

Con esta información, podemos entrar el albarán del proveedor. Para ello nos vamos a *Facturación/Compras/Albaranes recibidos*.

🥺 COMPRAS : Ed	lición de Albarar	nes						X
Terminar Nuev	/o Editar Bo	mi 🥔 k prrar Imprimir In	K 🕅 🆓 icio Final Filt	rar Config	Otro	is		
Número	Fecha		Proveedor		Líneas	Importe	Factura	
								-
								-
								-
								-
								-
								_
ļ								-
Q								

Seleccionamos la opción *Nuevo*, para poder entrar los datos correspondientes al albarán que se ha recibido del proveedor.

Para ello tendremos la pantalla representada en la siguiente figura:

🛗 COMPRAS : Nuevo albarán					X
✓ X Aceptar Cancelar	🎒 🏠 👆 Imprimir Formatos Copia	as Etiquetas Justifican	ites		
Datos					
Fecha: 07/03/08	Número : ? 1/2008	P N. All	oarán prov. :		
Proveedor :	 		Fed	, sha prov. : 7	/
Subir Bajar	Buscar Insertar Borrar	Actualizar : Todos Nir	nguno		
Núm. Tipo Códig	o Texto	Cantidad Precio	Dcto	Importe	Act. 🕨
Suma IVA	Total			acturas asocia	das
			Facture	a (Rep
- Observaciones			+	-	
		A			
		_	B	Developerte	
				rendiente	

Vemos que al seleccionar el proveedor, nos encontramos que aún no existe. Hemos de entrarlo de la misma forma que se han entrado los acreedores y los proveedores de inmovilizado a corto plazo. Al hacerlo, en pantalla tendremos la siguiente figura:

🔅 Elija un Proveedor			×
Elegir Cancelar Nuevo Editar Borrar	imprimir	H M M M Inicio Final Filtrar Config C	Dtros
ABCDEFGHIJ	K L M N	IOPQRSTUVWX(ΥZ
*Empresa	*Cuenta	*Nombre comercial	•
BAAP, SL	4100005		
DISTRIBUCIONES SONY	4000004	SONY	
ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL	4000002		
ELECTROMARKING	4100004		
ESTANTERIAS LMP, SA	4100006		
GAMA BLANCA	4000006		
INMOBILIARIA COLORES	1730001		
MAPPEL	5230001		
MAYORISTAS DE ELECTRODOMÉSTICO SA	4000005	EMEDESA	
MOBEL	5230002		
NEWPOL SA	4000003		
PROSPECCIONES SA	4100001		
RECURSOS HUMANOS SA	4100002		
SAMSUNG ESPAÑA	4000001		
TELEPHON, SA	4100003		-
Q			

La entrada de los datos no ofrece ningún problema. Una vez tenemos los de la cabecera, para incorporar los datos del artículo, podemos utilizar la información ya existente en la ficha de almacén. Para ello, situados en la línea pulsaremos *Buscar* o la tecla de función: *F4*.

🛗 СОМ	IPRAS : Edi	ción de un albará	n							×
Ace	ptar	X Cancelar II	mprimir Formatos	Arca Copias	Etiquetas	Justificantes				
Dato	s									
_	Fecha :	07/03/08	Número : ? 1/2008		Р	N. Albará	n prov. :			
Pr	oveedor :						Fec	ha prov. : / /		
Su	ıbir	Bajar B	uscar Insertar	Borrar	Actualizar : 1	Todos Ningur	10			
Núm.	Tipo	Código	Texto		Cantidad	Precio	Deto	Importe	Act.	
1	Artículo	0001	TV en color Samsung 25"		27	255	5,00	6.540,75		
										-
ľ —		15.7.6	Tatal							
	6 540 75	1.046.52	7 597 27							_
0.5	0.040,10	1.040,02	7.307,27				Factura 0.2000		Нер	-
	ervaciones-						872008			-1
						- AL				
						E R		Facturado	_	-

Una vez hemos entrados los tres albaranes, tenemos:

🥺 COMPRAS : Ed	ición de Albarar	es				x
Terminar Nuev	/o Editar Bo	rar Imprimir Inicio Final Filtrar Config	Otro)S		
Número	Fecha	Proveedor	Líneas	Importe	Factura	
1/2008	07/03/08	SAMSUNG ESPAÑA	1	7.587,27	8/2008	
2/2008	07/03/08	ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL	1	1.566,00	9/2008	
3/2008	07/03/08	NEWPOL SA	1	3.410,40	10/2008	
L						
L						_
						-
L						-
L						-
L						
ļ						•
Q						

Al recibir las facturas de los proveedores iremos al icono Recibidas.

🤣 Edición d	e facturas Recil	bidas					×
▶ <mark>■</mark> Terminar	Nueva Editar	🕅 Borrar I	mprimir Inicio	Final Albarán Asociar Filtrar Config	0tros		
*Fecha	*Número	F.Proveedor	Nº fact, Prov.	Proveedor	Total	Pendiente	
25/01/08	1/2008	25/01/08	998-k	PROSPECCIONES SA	450,00		
25/01/08	2/2008	25/01/08	U-776	RECURSOS HUMANOS SA	200,00		
25/01/08	3/2008	25/01/08	2250	TELEPHON, SA	80,00		
28/02/08	4/2008	28/02/08	L-8876	MAPPEL	1.600,00	1.600,00	
01/03/08	5/2008	01/03/08	211222	BAAP, SL	500,00		
03/03/08	6/2008	03/03/08	455545	MOBEL	2.500,00	2.500,00	
06/03/08	7/2008	06/03/08	2225	ESTANTERIAS LMP, SA	4.500,00	4.500,00	
07/03/08	9/2008	07/03/08	14521	ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL	1.566,00	1.566,00	
07/03/08	10/2008	07/03/08	pp-987	NEWPOL SA	3.410,40	3,410,40	
							T

Vemos las que se han entrado en momentos anteriores y que se encuentran pendientes de pago.

Seleccionamos *Asociar*, y en pantalla tendremos aquellos proveedores que tienen albaranes emitidos pendientes de facturar:

🤣 Elija un Proveedor		×
Elegir Cancelar Imprimir Inicio Fina	al Filtrar	Config Otros
ABCDEFGHIJK	LMN	0 P Q R S T U V W X Y Z
*Empresa	*Cuenta	*Nombre comercial
SAMSUNG ESPAÑA	4000001	<u> </u>

Al seleccionarlo, tendremos:

Elija albaranes				×	
07/03/08	1/2008	1	7.587,27		
Aceptar					

Sólo tenemos que marcarlo y aceptar:

Elija a	albaranes					×	
$\mathbf{\nabla}$	07/03/08	1/2008		1	7.587,27		
	Aceptar						

En pantalla deberemos entrar los datos correspondientes a la factura:

Nueva factura	recibida de : SAMSUN	G ESPAÑA
✔ Aceptar	X Cancelar Con v	🖌 varios IVAs
Fech	a de registro : 07/03/	/08
	Importe : 7	7.587,27
Datos de la	factura del proveedor	
	Fecha : 07/03	/08 => Fecha asiento
	Número : 54445	45
	Vencimiento : 07/06	/08

Tras ello tendremos la oportunidad de modificar información de la factura en el siguiente aplicativo:

🚻 Nueva factura Recibida			×
Aceptar Cancelar	Otros Imprimir	Pormatos Justificantes	
Datos Facturación	Ajustes Contabilidad		
№ de orden de entrada :	? 11/2008	Р	Fecha contable : 07/03/08
Tipo factura :	Q COMPRAS DE MERCADE	RIAS	<= Cuenta Fecha registro : 10/04/08
Proveedor :	SAMSUNG ESPAÑA		Declaración terceros
	Datos en la factura del pro	veedor	
Total : 7.587,27	Fecha : 07/03/08	Nº factura : 5444545	A declarar = Total =T
Tipo de IVA	Base Imp. %IVA	Total: %RE Tota	al RE Deducible B. Inversión 🛖 👥
COMPRAS AL 16%	6.540,75 16,00	1.046,52	Si No 💻 🔳
- Vencimientos			
Fecha	Total a cobrar Total a pag	ar Pendiente Cuenta pago	Entidad pago PI Forma
07/06/0	3 7.587,2	27 (7.587,27) <proveedor></proveedor>	
Observaciones			
			-

A menudo será conveniente entrar en los vencimientos por si hay que modificar algún dato. Tocamos la C de corregir y tendremos:

🛗 Yencimiento	×
Aceptar Cancelar	
Fecha: 07/06/08 Importe : 7.587,27 C A cobrar • A pagar	
No se han realizado pagos/cobros	
- Cuenta generadora del pago	
Contra generated of a compage Point a de page Point a de page	
- Modo en que se efectuará el pago pendiente de 7.597.27 Euros	Ĩ.
Se prevee efectuar el pago perdenice de r. Sor, 2r Euros	
Ciana and included	
Pago intrediato en la entidad prevista	
🚺 Se compensa contra cuenta : 🖂	
Salvar condiciones del vencimiento para la cuenta 4000001	

Nos va a facilitar la operativa posterior indicar la entidad con la que se prevé efectuar el pago. Para ello marcamos la lupa y escogemos la entidad.

Si todo es correcto, podemos ver en *Contabilidad* el asiento que quedará registrado:

🛗 Nuev	va factura R	ecibida					×		
Ace	ptar C	ancelar Otro	s Imprimir	Formatos	Justificantes				
Dato	s Factu	ación Ajustes	Contabilida	1			1		
	Rec. 11/2008 SAMSUNG ESPAÑA								
	Título alterna	ativo :				Documento :			
Conce	pto Cuenta	Título cuenta		Debe	Haber	Concepto	Documento		
Docu	4721601	H.P. IVA SOPOR	TADO COMPRAS	1.046,52					
0000	6000000	COMPRAS DE M	IERCADERIAS	6.540,75	7 507 07				
Negat	4000001	SAMSUNG ESPA	ana.		7.587,27				
Borra	ы								
Mayo	or								
Extrac	*0								
LAGO									
PGC									
- 1	Ibservaciones	del asiento							
		der dsierito							
	I						<u> </u>		
	Fusión	Claves de l	fusión	Imprir	mir 🗌	Formatos			
						1 01110100			

Si vamos a la pestaña *Facturación*, veremos el Albarán que tiene asociado la factura que estamos editando:

🛗 Nueva fa	actura Recibida							X
- Aceptar	X Cancelar	Otros	imprimir	Forma) itos	Dustific] antes	
Datos	Facturación	Ajustes	Contabilidad					
_ Alba	ranes asociados —							- I
	Fecha	Número	Importe	Apuntes	Global	Rep.	Observaciones 🔶	
<u>+</u>	07/03/08	1/2008	7.587,27	1				
N								
								1
	P		1	1	1		· · · · · ·	<u>'</u>
	Į	Base IVA	IVA	Total				
		6.540,75	1.046,52	7.58	7,27			

Una vez aceptamos la factura editada en pantalla se nos preguntará:



Tras la entrada de las tres facturas de compras de géneros a proveedores, la pantalla de *Edición de facturas recibidas* tiene el siguiente aspecto.

🤣 Edición d	e facturas Recil	bidas					x
▶ <mark>■</mark> Terminar	Nueva Editar	🕅 Borrar I	Imprimir Inicio	▶ E A ▲ € Final Albarán Asociar Filtrar Config	0tros		
*Fecha	*Número	F.Proveedor	N ^g fact. Prov.	Proveedor	Total	Pendiente	•
25/01/08	3/2008	25/01/08	2250	TELEPHON, SA	80,00		
28/02/08	4/2008	28/02/08	L-8876	MAPPEL	1.600,00	1.600,00	
01/03/08	5/2008	01/03/08	211222	BAAP, SL	500,00		
03/03/08	6/2008	03/03/08	455545	MOBEL	2.500,00	2.500,00	
06/03/08	7/2008	06/03/08	2225	ESTANTERIAS LMP, SA	4.500,00	4.500,00	
07/03/08	9/2008	07/03/08	14521	ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL	1.566,00	1.566,00	
07/03/08	10/2008	07/03/08	pp-987	NEWPOL SA	3.410,40	3.410,40	
07/03/08	11/2008	07/03/08	5444545	SAMSUNG ESPAÑA	7.587,27	7.587,27	
							-

Si comprobamos que los registros se han realizado adecuadamente, podemos ver, en primer lugar, la *Previsión de pagos*.

🤣 Previsión d	le pagos									×
Terminar In	aprimir Inicio	Final	Config							
Fecha	Saldo	Cobro	Pago	Tipo	Número	Descripción	Cuenta	Entidad de Pago	Tipo Vencimiento	
11	35.970,00	35.970,00				BANCO DE SIBERIA		BANCO DE SIBERIA		
01/03/08	-288.830,00		324.800,00	Extra	01/03/08	INMOBILIARIA COLORES	1730001	BANCO DE SIBERIA	Efecto	
07/03/08	-290.430,00		1.600,00	Recibida	4/2008	L-8876-MAPPEL	5230001	BANCO DE SIBERIA	Efecto	
03/05/08	-292.930,00		2.500,00	Recibida	6/2008	455545-MOBEL	5230002	BANCO DE SIBERIA	Efecto]
07/05/08	-294.496,00		1.566,00	Recibida	9/2008	14521-ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL	4000002	BANCO DE SIBERIA	Efecto	
01/06/08	-276.996,00	17.500,00		Extra	01/01/08	SOCIO D. ESPINOSA POR DESEMBOL	1030003	BANCO DE SIBERIA		
01/06/08	-256.996,00	20.000,00		Extra	01/01/08	SOCIO M. CABALLÉ POR DESEMBOLS	1030001	BANCO DE SIBERIA		1
06/06/08	-261.496,00		4.500,00	Recibida	7/2008	2225-ESTANTERIAS LMP, SA	4100006	BANCO DE SIBERIA	Efecto	1
07/06/08	-269.083,27		7.587,27	Recibida	11/2008	5444545-SAMSUNG ESPAÑA	4000001	BANCO DE SIBERIA	Efecto]
07/06/08	-272.493,67		3.410,40	Recibida	10/2008	pp-987-NEWPOL SA	4000003	BANCO DE SIBERIA	Efecto	-

Si ahora vamos en el Menú superior a *Facturación/Artículos/Edición* tendremos en pantalla una figura que nos muestra información sobre los artículos que se han adquirido.

ABCDEFGHIJKL	MNOPQ	RSTU	v w x y .
*Descripción	*Código	Precio Venta	En stock
Auriculares Aspec	0007	30	
Auriculares Hiunday	0008	39	
Lavavajillas LG	0013	340	
Lavavajillas NewPol	0012	425	
Lavavajillas Philips	0011	375	
Microondas Philips	0002	180	15
Minicadena Samsung	0005	200	
Minicadena Sony	0004	220	
Nevera Edesa	0003	380	10
Reproductor MP3 JVC	0010	75	
Reproductor MP3 Samsung	0009	65	
TV en color Samsung 25"	0001	340	27

Y si seleccionamos Microondas Philips veremos:

🛗 Modificación del artículo	×
Aceptar Cancelar	
Código : Mombre : Microondas Philips	
Venta	Código de barras : 1487548744555
Precio de venta : 180,00 Descuentos : 0,00 0,00 0,00 0,00 % Rehacer	Tipo: Compra y Venta 💌
Tipo de ingreso : 🔽 Por defecto : VENTAS	Familia : Q MICROONDAS
IVA repercutido : 🔽 Por defecto : VENTAS AL 16%	Características
Compra	N Característica Dato
Precio compra : 100.00 Dctos : 2.33 3.00 5.00 10.00 %	3
Tipo de gasto : COMPRAS ACTIVIDAD	4
IVA soportado : 🔽 Por defecto : COMPRAS AL 16%	6
	7
Inventario	9
	10
+ 15 - = 15	
Notas	
	<u> </u>
1	

Vemos que hay 15 unidades en el stock, que son los que acabamos de adquirir.

Para terminar las comprobaciones, podemos ir al libro Diario (*Contabilidad/Diario*) y veremos las tres últimas compras realizadas en los asientos núm. 20, 21 y 22:

🧿 Diario)								X
▶ <mark>⊡</mark> Termina	r Nuevo	Edit	tar Borrar Imprimir Inici	l 🕅 o Final	A 👸 🕼 Filtrar Config Otros				
Asiento	Fecha	T	Concepto	Cuenta	Descripción cuenta	Debe	Haber	Documento	Þ
18	03/03/08	Rec	Rec. 6/2008 MOBEL						
		Rec	Rec. 6/2008 MOBEL	2160000	MOBILIARIO	2.155,17			
		Rec	Rec. 6/2008 MOBEL	4721601	H.P. IVA SOPORTADO COMPRAS	344,83			
		Rec	Rec. 6/2008 MOBEL	5230002	MOBEL		2.500,00		
19	06/03/08	Rec	Rec. 7/2008 ESTANTERIAS LMP						
		Rec	Rec. 7/2008 ESTANTERIAS LMP	2150000	OTRAS INSTALACIONES	3.879,31			
		Rec	Rec. 7/2008 ESTANTERIAS LMP	4721601	H.P. IVA SOPORTADO COMPRAS	620,69			
		Rec	Rec. 7/2008 ESTANTERIAS LMP	4100006	ESTANTERIAS LMP, SA		4.500,00		
20	07/03/08	Rec	Rec. 11/2008 SAMSUNG ESPAÑ.						
		Rec	Rec. 11/2008 SAMSUNG ESPAÑ.	4721601	H.P. IVA SOPORTADO COMPRAS	1.046,52			
		Rec	Rec. 11/2008 SAMSUNG ESPAÑ.	6000000	COMPRAS DE MERCADERIAS	6.540,75			
		Rec	Rec. 11/2008 SAMSUNG ESPAÑ.	4000001	SAMSUNG ESPAÑA		7.587,27		
21	07/03/08	Rec	Rec. 9/2008 ELECTRODOMÉSTI						
		Rec	Rec. 9/2008 ELECTRODOMÉSTI	4721601	H.P. IVA SOPORTADO COMPRAS	216,00			
		Rec	Rec. 9/2008 ELECTRODOMÉSTI	6000000	COMPRAS DE MERCADERIAS	1.350,00			
		Rec	Rec. 9/2008 ELECTRODOMÉSTI	4000002	ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL		1.566,00		
22	07/03/08	Rec	Rec. 10/2008 NEWPOL SA						
		Rec	Rec. 10/2008 NEWPOL SA	4721601	H.P. IVA SOPORTADO COMPRAS	470,40			
		Rec	Rec. 10/2008 NEWPOL SA	6000000	COMPRAS DE MERCADERIAS	2.940,00			
		Rec	Rec. 10/2008 NEWPOL SA	4000003	NEWPOL SA		3.410,40		
23	15/03/08	Ext	NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN						
		Ext	NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN	4708000	HP DEUDORA POR SUBVENCIO	100.000,00			
		Ext	NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN	1300000	SUBVENCIONES OFICIALES DE		100.000,00		
24	15/03/08	Ext	RECLAMACIÓN SAMSUNG ESPA						-
									=

Para completar las operaciones de registro de compras nos queda anotar la nota de abono por los televisores con desperfectos. El asiento sería el siguiente:

348,00	4000001 Samsung España	а	6080000 Devoluciones de com-	300,00
			pras y operaciones similares 4721601 HP IVA soportado por compras	48,00

La operación se registraría como Extra.

🔠 Modificación de u	ın movimient	o extra				×
Aceptar Ca	× ancelar	😂 🏠 🛛 Imprimir Formatos Justificantes				
Datos Contal	bilidad					
Tipo de asiento Normal		Fecha : 15/03/08	008	Р		
		Descripción : RECLAMACIÓN SAMSUNG ESI	PAÑA			
	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	Vencimientos	
+	4000001	SAMSUNG ESPAÑA	348,00			
~	6080000	DEVOLUCIONES DE COMPRAS Y OPERACI		300,00		
	4721601	H.P. IVA SUPURTADU CUMPRAS		48,00		
Borrar todos 💻						
Ordenar						
Debe-Haber 🔹						
DH+Cta Cuenta						
Modo libre						
	ervaciones —			Cuadra	ado	
					Ref	

1.6. Se produce el vencimiento de las facturas emitidas por MAPPEL, Recursos Humanos SA y Prospecciones SA y pagamos a través del Banco de Siberia.

En las operaciones que tenemos que registrar ahora, el protagonismo recae sobre las cuentas de Tesorería: Bancos y/o caja.

En primer lugar seleccionamos el icono de *Cobros-Pagos*.

Elaboradas por: R. Monclús y M. Ortí Profesores de la Universidad Rovira i Virgili

🥺 Elija un banco								X
V X Elegir Cancela	ar Nuevo	Editar Borra	ar Imprimir	K Inicio	▶ N Final	Config	Otros	s
Saldo actual		Nombre				enta	Número	
0,00	BANCO DE PE	EKÍN			572	0002	3	
35.970,00	BANCO DE SI	BERIA			572	0001	1	
0,00	CAJA				570	0000	2	Ì╤╢

Elegimos el Banco con el que se producirá el pago y se nos muestra la ficha correspondiente al mismo, con las operaciones acontecidas y el saldo a fecha de hoy.

🤣 BANCO D	SIBERIA		ĺ	×
▶ <mark>■</mark> Terminar	Devo Editar Borrar Imprimir Inicio Final Filtrar Config	Otros		
Fecha	Descripción	Importe	Saldo	۲
01/01/08	DESEMBOLSO EN METÁLICO	37.500,00	37.500,00	
22/01/08	PAGO NOTARIO	-200,00	37.300,00	
22/01/08	PAGO REGISTRO MERCANTIL	-100,00	37.200,00	
09/02/08	PAGO REC 2/2008 U-776-RECURSOS HUMANOS SA	-200,00	37.000,00	
15/02/08	PAGO REC 1/2008 998-k-PROSPECCIONES SA	-450,00	36.550,00	
24/02/08	PAGO REC 3/2008 2250-TELEPHON, SA	-80,00	36.470,00	
01/03/08	PAGO REC 5/2008 211222-BAAP, SL	-500,00	35.970,00	
				-
Q				

Como se trata de introducir uno o más movimientos, entiéndase cobros y/o pagos, deberemos indicarle al programa que se trata de una operación nueva, y escogeremos *Nuevo*.

🛗 Tesorería	×
Aceptar Cancelar	
Fecha: 07/05/08 Importe: 0,00	
Vencimientos Todos 💭 🏝 🕅 C P Vtos Cta	
Predefinidos Pte. aplicación Otro banco Directo a subcta Directo a Cliente Directo a Proveedor	
Plantillas	

Seleccionamos Todos en el aplicativo anterior para ver los vencimientos que tenemos pendientes, y en pantalla tendremos:

۲	Vencimientos	pendiente <i>s</i>						×
	Flegir Cano	telar Imprin	nir Inicio	DN Final	Odos/Pte:	; Filtrar	Config	
	*Vencimiento	Cobros	Pagos	*Pendiente	*Tipo	Número	Descripción	•
	07/03/08		1.600,00	-1.600,00	Recibida	4/2008	L-8876-MAPPEL	
	03/05/08		2.500,00	-2.500,00	Recibida	6/2008	455545-MOBEL	
	07/05/08		1.566,00	-1.566,00	Recibida	9/2008	14521-ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL	
	01/06/08	20.000,00		20.000,00	Extra	2/2008	SOCIO M. CABALLÉ POR DESEMBOLSOS NO EXIGIDO	
	01/06/08	17.500,00		17.500,00	Extra	2/2008	SOCIO D. ESPINOSA POR DESEMBOLSO NO EXIGIDO	
	06/06/08		4.500,00	-4.500,00	Recibida	7/2008	2225-ESTANTERIAS LMP, SA	
	07/06/08		3.410,40	-3.410,40	Recibida	10/2008	pp-987-NEWPOL SA	
	07/06/08		7.587,27	-7.587,27	Recibida	11/2008	5444545-SAMSUNG ESPAÑA	
	01/03/11		324.800,00	-324,800,00	Extra	7/2008	INMOBILIARIA COLORES	
								-

Ahora marcamos el correspondiente al 07/03/08, que ya se ha pagado y en pantalla tendremos:

🔠 Nuevo movimient	to de BANCO DE SIBERIA				×
Aceptar Ca	ancelar Plantillas	C Predefinidos	imprimir Fo	🔁 🛛 ormatos Justificantes	
Datos Contab	pilidad				
Fe	echa : 07/03/08	C	oncepto : PAGO P	REC 4/2008 L-8876-MAPPEL	
T	otal :1.600,00	Saldo n	iuevo : 34.37(0,00	
Ti	ipo Cobro	Pago	Número	Descripción	Fecha
Nuevo 💠 Re	ecibida	1.600,00	4/2008	L-8876-MAPPEL	28/02/08
Predefinidos 🛟					
Otro banco 🖂					
Borrar 💻					
Concepto 🌋					
Importe 🔜					
_	Duntanda				
	Funicado				Luadrado
	bservaciones				
	-1				Bef
-					▼
	,				

Si vamos a la pestaña *Contabilidad*, podremos ver el asiento asociado a los datos anteriores:

🛗 Nuevo m	ovimienta	de BANCO DE SIBERI	A				x
✔ Aceptar	Can	celar Plantillas	Predefinidos	Imprimir	B Formatos	Justificantes	
Datos	Contabi	lidad					
			PAGO	REC 4/2008 L-88	76-MAPPEL		
Tít	ulo alternativ	ro :				Documento :	
Concepto	Cuenta	Título cuenta		Debe	Haber	Concepto	Documento
Docum.	5230001	MAPPEL		1.600,00			
Nersting	5720001	BANCO DE SIBERIA			1.600,00		
Ivegativo							
Borrar							
Mayor							
Extracto							
Fuc							
- Obse	rvaciones de	el asiento					
	Fusión	Claves de fusiór	1	Imprimi		Formatos	

Si todo es correcto, pulsamos Aceptar.

Si vamos al icono *Recibidas* veremos:

🥺 Edición de	e facturas Recil	bidas				×
▶ <mark>■</mark> Terminar	Nueva Editar	🕅 Borrar I	mprimir Inicio	Image: Final Image: Final<	0tros	
*Fecha	*Número	F.Proveedor	N ^g fact. Prov.	Proveedor	Total	Pendiente 🕨 🕨
25/01/08	1/2008	25/01/08	998-k	PROSPECCIONES SA	450,00	
25/01/08	2/2008	25/01/08	U-776	RECURSOS HUMANOS SA	200,00	
25/01/08	3/2008	25/01/08	2250	TELEPHON, SA	80,00	
28/02/08	4/2008	28/02/08	L-8876	MAPPEL	1.600,00	
01/03/08	5/2008	01/03/08	211222	BAAP, SL	500,00	
03/03/08	6/2008	03/03/08	455545	MOBEL	2.500,00	2.500,00
06/03/08	7/2008	06/03/08	2225	ESTANTERIAS LMP, SA	4.500,00	4.500,00
07/03/08	9/2008	07/03/08	14521	ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL	1.566,00	1.566,00
07/03/08	10/2008	07/03/08	pp-987	NEWPOL SA	3.410,40	3.410,40
07/03/08	11/2008	07/03/08	5444545	SAMSUNG ESPAÑA	7.587,27	7.587,27
						_ _

En que se reflejan todas las facturas recibidas, si bien la que acabamos de pagar ya no tiene cantidad alguna en la columna de *Pendiente*.

Si miramos la previsión de tesorería, también veríamos que no forman parte de la misma, aunque lógicamente si se encuentran reflejadas en el saldo, al haber existido una salida de efectivo. Instrucciones para comprender el programa: Gestión MGD

Supuesto

🤣 Previsió	in de pagos									×
▶ <mark>∎</mark> Terminar	Imprimir Inicia	o Final	Onfig							
Fecha	Saldo	Cobro	Pago	Tipo	Número	Descripción	Cuenta	Entidad de Pago	Tipo Vencimiento	•
11	34.370,00	34.370,00				BANCO DE SIBERIA		BANCO DE SIBERIA		
03/05/08	31.870,00		2.500,00	Recibida	6/2008	455545-MOBEL	5230002	BANCO DE SIBERIA	Efecto	
07/05/08	30,304,00		1.566,00	Recibida	9/2008	14521-ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL	4000002	BANCO DE SIBERIA	Efecto	
01/06/08	3 47.804,00	17.500,00		Extra	01/01/08	SOCIO D. ESPINOSA POR DESEMBOL	1030003	BANCO DE SIBERIA		
01/06/08	67.804,00	20.000,00		Extra	01/01/08	SOCIO M. CABALLÉ POR DESEMBOLS	1030001	BANCO DE SIBERIA		
06/06/08	63.304,00		4.500,00	Recibida	7/2008	2225-ESTANTERIAS LMP, SA	4100006	BANCO DE SIBERIA	Efecto	
07/06/08	3 55.716,73		7.587,27	Recibida	11/2008	5444545-SAMSUNG ESPAÑA	4000001	BANCO DE SIBERIA	Efecto	
07/06/08	3 52.306,33		3.410,40	Recibida	10/2008	pp-987-NEWPOL SA	4000003	BANCO DE SIBERIA	Efecto	
01/03/11	-272,493,67		324.800,00	Extra	01/03/08	INMOBILIARIA COLORES	1730001	BANCO DE SIBERIA	Efecto	
										•

1.7. El cliente Amador Beltrán que tiene una tienda en Álava, nos compra 2 TV Samsung y 4 Microondas Philips al precio de venta que tenemos en nuestras tarifas, pero con un descuento del 7%.

Le enviamos el albarán de entrega, y recibimos copia firmada, por lo que le remitimos por correo la factura.

Paga la factura en efectivo, que ingresamos en caja.

Vamos a Facturación/Ventas/Albaranes emitidos.

🤣 VENTAS : Edic	ión de Albarane	5					×
Terminar Nue) 🛅 (vo Editar Bo	mi 🞒 Η 🕨 rrar Imprimir Inicio Final	انگ 👸 Filtrar Config	Otros			
Número	Fecha	Cliente		Líneas	Importe	Factura	
							-
							-
							-
							-
L							-
L							
							1
							T

Seleccionamos Nuevo.

🛗 VENTAS : Nuevo a	Ibarán							×
Aceptar Can	K 🎒 celar Imprin	nir Formatos Copias Ju	☑ stificantes					
Datos								
Fecha :	15/03/08	Número : ? 2/2008	Р					
Cliente :					_			
	Bajar Bu	iscar Insertar Borrar	Actualizar : 1	Todos Ningu	no			
Núm. Tipo	Código	Texto	Cantidad	Precio	Deto	Importe	Act.	
							<u> </u>	
							<u> </u>	
							<u> </u>	
								•
Suma	IVA	Total			F	acturas asociar	das	
					Eacture	•	Ben	
- Observaciones						-		
								_
					8	Pendiente		

Al seleccionar la lupa para escoger el cliente, aprovechamos para incorporarlo, ya que por ser nuestro primer cliente, no disponemos de su ficha.

🤣 Elige un Cliente				×
Elegir Cancelar Nuevo Editar Borrar	imprimir	Inicio Final	🍇 🗐 Filtrar Config	0tros
ABCDEFGHIJ	KLMN] O P Q R	STUVWX	ΥZ
*Empresa	*Cuenta	*Nombi	re comercial	
				-
				-
QI				

Seleccionamos Nuevo y entramos los datos del mismo

🛗 Nuevo cliente	×
Aceptar Cancelar	
Datos básicos Nuevas Facturas Banco Recibos	
	Otros datos
Cuenta : 4300001	Tipo Descripción
	•
Nombre : AMADOR BELTRAN	
N. Comercial :	
Dirección	
Domicilio : AVENIDA DE LA CIENCIA, 21	
Localidad : PAMPLONA	
Provincia : PAMPLONA	
Cod. Postal : 00000 Apdo de Correos : 8	nagen
Observaciones Ref	

Si hacemos *Aceptar*, volveremos al aplicativo *Ventas: Nuevo albarán* y el siguiente paso será elegir los artículos para los que seleccionamos la tecla *Buscar* y en pantalla tendremos:

🤣 Elij	a un Artículo			×
Elea	gir Cancelar Nuevo Editar Borrar Imprimir	Inicio Final	اللہ جاتے ہے۔ Filtrar Co	🗊 📴 nfig Otros
A	BCDEFGHIJKLMN	O P Q R	STU	VWXYZ
Ele	*Descripción	*Código	Precio Venta	En stock 🕨 🕨
	Auriculares Aspec	0007	30	
	Auriculares Hiunday	0008	39	
	Lavavajillas LG	0013	340	
	Lavavajillas NewPol	0012	425	
	Lavavajillas Philips	0011	375	
	Microondas Philips	0002	180	15
	Minicadena Samsung	0005	200	
	Minicadena Sony	0004	220	
	Nevera Edesa	0003	380	10
	Reproductor MP3 JVC	0010	75	
	Reproductor MP3 Samsung	0009	65	
	TV en color Samsung 25"	0001	340	27
				
Q				

Seleccionamos los artículos, ponemos las cantidades a vender, aceptamos o modificamos los precios y los descuentos hasta que tengamos el albarán hecho.

🛗 VENTAS : Nuevo al	barán							×
Aceptar Canc	elar Impri	mir Formatos Copias Justi	✓					
Datos								
Fecha: 1	5/03/08	Número : ? 2/2008	Р					
Cliente : 0(DO1	Q AMADOR BELTRAN						
F2 - Subir F3 -	Bajar F4 -	Buscar F5 · Insertar F8 · Borrar	Actualizar : T	odos Ningur	10			
Núm. Tipo	Código	Texto	Cantidad	Precio	Deto	Importe	Act.	►
1 Artículo	0001	TV en color Samsung 25"	2	340	7,00	632,40	✓	
2 Artículo	0002	Microondas Philips	4	180	7,00	669,60		
								-
							⊢	-
								-
								-
								1
								-
Suma	IVA	Total			E	acturas asociad	as	
1.302,00	208,32	1.510,32			Factura		Red (
- Observaciones				🚽				_
					- I			-
					ī	Pandianta		=
						rendlerite		

Para terminar la entrada del albarán debemos pulsar la opción *Aceptar*, tras lo que nos muestra la pantalla de *Edición de Albaranes*.

🤣 VENTAS : Edici	ón de Albaranes	,				X
Terminar Nuev	/o Editar Bo	mrar Imprimir Inicio Final Filtrar Config	Otro	s		
Número	Fecha	Cliente	Líneas	Importe	Factura	
1/2007	25/05/07		12	34,280,09		
2/2008	15/03/08	AMADOR BELTRAN	2	1.510,32		
						- 1
						- 11
						-
L						-
						_
						_
J						-
Q						

Tenemos indicada la realización del albarán, al tiempo que se encuentra pendiente de facturar. Cosa que procederá tras la entrega del género.

Una vez el albarán resulta conforme y se nos devuelve una copia con la firma del cliente, pasamos a confeccionar la factura. Vamos al icono *Emitidas*.

🥺 Edición de fa	cturas Emitid	as								X
Terminar Nue) 🛅 ava Editar	🛅 / 🖨 Borrar Impri	nir Inicio	Final A	F) Albarán A	A) sociar	Å_ Filtrar	Config	0tros	
*Número	*Fecha			Cliente				Total	Pendiente	
										-
										_
							_			_
							_			-
										_
L							_			_
l										-
										-
										-
										-

Como tenemos el albarán, en lugar de seleccionar nueva podemos ir a Asociar.

🔅 Elija un Cliente		×
Image: CancelarImage: CancelarImage: CancelarElegirCancelarImprimirInicioFinal	al Filtrar	🔞 🦻 Config Otros
ABCDEFGHIJK	LMN	OPQRSTUVWXYZ
*Empresa	*Cuenta	*Nombre comercial
AMADOR BELTRAN	4300001	<u> </u>
		

Seleccionamos el cliente al que vamos a facturar. Ahora el programa lo que hace es una búsqueda de albaranes pendientes de facturar que tiene el cliente seleccionado, y los muestra para que escojamos el adecuado.

Elija albaranes				×
15/03/08	2/2008	2	1.510,32	
	Acepta	ar		

Y aceptamos el albarán después de marcarlo en el cuadro de la izquierda con doble clic. A continuación tenemos que terminar de cumplimentar lo siguiente:

🛗 Nueva factura de AMADOR BELTRAN	×
Aceptar Cancelar Con varios IVAs	
Fecha : 15/03/08	
Importe : 1.510,32	
Vencimiento : 15/04/08	

Solo tenemos que entrar el vencimiento. Éste será dentro de un mes. Al *Aceptar* tenemos los datos de la factura.

🖥 Nueva factura Emitida		2
🖌 🗶 Aceptar Cancelar	Imprimir Imprimir Otros Imprimir	
Datos Facturación A	Ajustes Contabilidad	
Número : 🤶 📔	1/2008 P Fecha : 15/03/08	
	Ceclaración terceros	
Cliente : <u>Q</u>	AMADOR BELTRAN Declaración normal	
Total : 1	.510,32 Fecha registro : 11/04/08 A declarar = Total =T	
Tipo de IVA VENTAS AL 16%	Base Imp. %IVA Total : %RE Total RE Deducible B. Inversión 1.302,00 16,00 208,32 Si No 1	
Vencimientos Fecha 15/04/08	Total a cobrar Total a pagar Pendiente Cuenta pago Entidad pago PI Forma 1.510,32 1.510,32 <cliente> Image: Cliente and the second and t</cliente>	
Observaciones	Ref	

Con el albarán asociado, si vamos a la pestaña *Facturación* tenemos:

🛗 Nueva fa	ctura Emitida						×
✔ Aceptar	X Cancelar	0tros	imprimir F	b ormatos	了 Justifica	intes	
Datos	Facturación	Ajustes	Contabilidad]			
⊏ Albar	anes asociados —						
	Fecha	Número	Importe	Apuntes	Global	Rep.	
-	15/03/08	2/2008	1.510,32	2			
N							
C							
	_						
	ſ	Base IVA 1.302.00	IVA 208.32	Total 1.51	n 32		
	L		,		0,02		

Y el asiento realizado, si seleccionamos la pestaña *Contabilidad* es el siguiente:

🛗 Nueva fa	ictura Emit	ida				×
🖌 🖌 Aceptar	X Cance	lar Otros Imprimir	Formatos Justific] antes		
Datos	Factura	ción Ajustes Contabilidad				
		Er	ni. 1/2008 AMADOR I	BELTRAN		
Tíb	ulo alternativ	o :			Documento :	
Concepto	Cuenta	Título cuenta	Debe	Haber	Concepto	Documento
	4300001	AMADOR BELTRAN	1.510,32			
	7000000	VENTAS		1.302,00		
Negativo	4770000	HACIENDA PUBLICA, IVA REPE		208,32		
Borrar						
Mayor						
Extracto						
PGC						
C Obser	rvaciones de	l asiento				
						<u> </u>
						-
	Fusión	Claves de fusión	Imprimir		Formatos	

Ahora sería conveniente volver a la pestaña Datos y ir al vencimiento con la intención de modificarlo, lo que conseguiremos tocando C.

🛗 Vencimiento	X
Aceptar Cancelar	
Fecha : 15/04/08 Importe : 1.510,32 C A cobrar C A pagar	
No se han realizado pagos/cobros	
r: Cuenta generadora del cobro	-
© La cuenta del <cliente> 4300001</cliente>	
O Otra diferente : Q	
Modo en que se efectuará el cobro pendiente de 1.510,32 Euros	1
Se prevee efectuar el cobro a través de	
🔍 Sin determinar 💻	
Si es un cobro inemdiato	
Cobro inmediato en la entidad prevista	
🗖 Se compensa contra cuenta : 🔍 🗾 🚬	
Salvar condiciones del vencimiento para la cuenta 4300001	
	1

En el apartado que hace referencia al *Modo en que se efectuará el cobro pendiente de 1.510,32 Euros*, y que figura Sin determinar, pulsamos la lupa e introducimos el Banco-Caja que prevemos utilizar en su momento.

🛗 Vencimiento	×
Aceptar Cancelar	
Fecha : 15/04/08 Importe : 1.510,32 C A cobrar	
No se han realizado pagos/cobros	
Cuenta generadora del cobro	
Giro	
Utra diferente : <u>Q</u>	
Modo en que se efectuará el cobro pendiente de 1.510,32 Euros	1
Se prevee efectuar el cobro a través de	
Sies un cobro inemdiato	
Cobro inmediato en la entidad prevista	
🗖 Se compensa contra cuenta : 🔍 📃 🔀	
Salvar condiciones del vencimiento para la cuenta 4300001	

Recordemos que, si el vencimiento fuera inmediato –al contado- deberíamos marcar la casilla *Cobro inmediato en la entidad prevista*, lo cual tendría como efecto la realización del asiento de cobro (o pago en una factura recibida) de forma automática. Si los datos que figuran en el aplicativo Vencimiento son correctos, los aceptamos y en pantalla podremos ver lo que acabamos de añadir.

Instrucciones para comprender el programa: Gestión MGD

Supuesto

Aceptar Cancelar	🕑 🏠 🖸 Otros Imprimir Formatos Justificantes
Datos Facturación A	justes Contabilidad
Número: ? 1 Tipo factura : 0 V Cliente : 0 A	P Fecha : 15/03/08 ENTAS <= Cuenta
Total : 1.	510,32 Fecha registro : 11/04/08 A declarar = Total =T Base Imp. %IVA Total : %RE Total RE Deducible B. Inversión + +1 1.302,00 16,00 208,32 Si No -
Vencimientos Fecha 15/04/08	Total a cobrar Total a pagar Pendiente Cuenta pago Entidad pago PI Forma 1.510,32 1.510,32 <cliente> BANCO DE SI Image: Second second</cliente>
Observaciones	Ref

La figura que queda en pantalla, *Edición de facturas Emitidas*, a diferencia de antes, ya nos muestra el registro y su estado *Pendiente*.

🧼 Edición de fac	turas Emitida	as						x
Terminar Nuev	a Editar	🛅 🎒 Borrar Imprimir	Inicio Final	F) Albarán	Asociar Fi	🍇 🛞 iltrar Config	(Dros	
*Número	*Fecha		Cliente			Total	Pendiente	►
1/2008	15/03/08	AMADOR BELTRAN				1.510,32	1.510,32	
<u> </u>								

Si ahora, por ejemplo, en la barra de menús marcamos *Tesorería/Previsión,* vemos como se ha incorporado el cobro del cliente Amador Beltrán.

1	🤣 Previsión d	le pagos									×
	Terminar In	aprimir Inicio	Final	() Config							
[Fecha	Saldo	Cobro	Pago	Tipo	Número	Descripción	Cuenta	Entidad de Pago	Tipo Vencimiento	
I	17	34.370,00	34.370,00				BANCO DE SIBERIA		BANCO DE SIBERIA		
	15/04/08	35.880,32	1.510,32		Emitida	1/2008	AMADOR BELTRAN	4300001	BANCO DE SIBERIA	Giro	
1	03/05/08	33.380,32		2.500,00	Recibida	6/2008	455545-MOBEL	5230002	BANCO DE SIBERIA	Efecto	
1	07/05/08	31.814,32		1.566,00	Recibida	9/2008	14521-ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL	4000002	BANCO DE SIBERIA	Efecto	1
1	01/06/08	49.314,32	17.500,00		Extra	01/01/08	SOCIO D. ESPINOSA POR DESEMBOL	1030003	BANCO DE SIBERIA		
	01/06/08	69.314,32	20.000,00		Extra	01/01/08	SOCIO M. CABALLÉ POR DESEMBOLS	1030001	BANCO DE SIBERIA		1
	06/06/08	64.814,32		4.500,00	Recibida	7/2008	2225-ESTANTERIAS LMP, SA	4100006	BANCO DE SIBERIA	Efecto	1
	07/06/08	57.227,05		7.587,27	Recibida	11/2008	5444545-SAMSUNG ESPAÑA	4000001	BANCO DE SIBERIA	Efecto	
	07/06/08	53.816,65		3.410,40	Recibida	10/2008	pp-987-NEWPOL SA	4000003	BANCO DE SIBERIA	Efecto	1
	01/03/11	-270.983,35		324.800,00	Extra	01/03/08	INMOBILIARIA COLORES	1730001	BANCO DE SIBERIA	Efecto]_

La factura también se encuentra registrada en el libro Diario y Mayor de cada cuenta. Para verlo seleccionamos *Contabilidad/Diario*.

🤣 Diario	D								x
•		E		K4 DN	🔺 🐵 📂				
Termina	r Nuevo	Edi	tar Borrar Imprimir I	nicio Fina	l Filtrar Config Otros				
Asiento	Fecha	T	Concepto	Cuenta	Descripción cuenta	Debe	Haber	Documento	
		Ext	COMPRA EDIFICO	1730001	INMOBILIARIA COLORES		324.800,00		-
16	01/03/08	Rec	Rec. 5/2008 BAAP, SL						
		Rec	Rec. 5/2008 BAAP, SL	2060000	APLICACIONES INFORMÁTICAS	431,04			
		Rec	Rec. 5/2008 BAAP, SL	4721601	H.P. IVA SOPORTADO COMPRAS	68,96			
		Rec	Rec. 5/2008 BAAP, SL	4100005	BAAP, SL		500,00		
17	01/03/08	B1	PAGO REC 5/2008 211222-BA	AP					
		B1	PAGO REC 5/2008 211222-BA	AP 4100005	BAAP, SL	500,00			
		B1	PAGO REC 5/2008 211222-BA	AP 5720001	BANCO DE SIBERIA		500,00		
18	03/03/08	Rec	Rec. 6/2008 MOBEL						
		Rec	Rec. 6/2008 MOBEL	2160000	MOBILIARIO	2.155,17			
		Rec	Rec. 6/2008 MOBEL	4721601	H.P. IVA SOPORTADO COMPRAS	344,83			
		Rec	Rec. 6/2008 MOBEL	5230002	MOBEL		2.500,00		
19	06/03/08	Rec	Rec. 7/2008 ESTANTERIAS L	MP					
		Rec	Rec. 7/2008 ESTANTERIAS L	MP 2150000	OTRAS INSTALACIONES	3.879,31			
		Rec	Rec. 7/2008 ESTANTERIAS L	MP 4721601	H.P. IVA SOPORTADO COMPRAS	620,69			
		Rec	Rec. 7/2008 ESTANTERIAS L	MP 4100006	ESTANTERIAS LMP, SA		4.500,00		
20	07/03/08	B1	PAGO REC 4/2008 L-8876-MA	PPI					
		B1	PAGO REC 4/2008 L-8876-MA	PP[5230001	MAPPEL	1.600,00			
		B1	PAGO REC 4/2008 L-8876-MA	PPI 5720001	BANCO DE SIBERIA		1.600,00		
21	07/03/08	Rec	Rec. 11/2008 SAMSUNG ESP	4Ñ.					
		Rec	Rec. 11/2008 SAMSUNG ESP	AÑ. 4721601	H.P. IVA SOPORTADO COMPRAS	1.046,52			
		Rec	Rec. 11/2008 SAMSUNG ESP	4Ñ. 6000000	COMPRAS DE MERCADERIAS	6.540,75			
		Rec	Rec. 11/2008 SAMSUNG ESP	AÑ. 4000001	SAMSUNG ESPAÑA		7.587,27		
22	07/03/08	Rec	Rec. 9/2008 ELECTRODOMÉS	STI					
		Rec	Rec. 9/2008 ELECTRODOMÉS	STI 4721601	H.P. IVA SOPORTADO COMPRAS	216,00			
		Rec	Rec. 9/2008 ELECTRODOMÉS	STI 6000000	COMPRAS DE MERCADERIAS	1.350,00			
		Rec	Rec. 9/2008 ELECTRODOMÉS	STI 4000002	ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL		1.566,00		
23	07/03/08	Rec	Rec. 10/2008 NEWPOL SA						
		Rec	Rec. 10/2008 NEWPOL SA	4721601	H.P. IVA SOPORTADO COMPRAS	470,40			
		Rec	Rec. 10/2008 NEWPOL SA	6000000	COMPRAS DE MERCADERIAS	2.940,00			
		Rec	Rec. 10/2008 NEWPOL SA	4000003	NEWPOL SA		3.410,40		
24	15/03/08	Emi	Emi. 1/2008 AMADOR BELTRA	AN					
		Emi	Emi. 1/2008 AMADOR BELTRA	AN 4300001	AMADOR BELTRAN	1.510,32			
		Emi	Emi, 1/2008 AMADOR BELTRA	AN 700000	VENTAS		1.302,00		
		Emi	Emi. 1/2008 AMADOR BELTRA	AN 4770000	HACIENDA PUBLICA, IVA REPER		208,32		
									_
~									

El siguiente paso es registrar el cobro por caja que nos hace el cliente Amador Beltrán al cabo de un mes de la emisión de la factura.

El procedimiento es casi idéntico al utilizado para el pago a un proveedor o acreedor. Lo que va a cambiar, es que como el cobro se realiza por caja y no la tenemos dada de alta, en lugar de ir al icono *Cobros-Pagos* y seleccionar, iremos a la barra superior de menús y pediremos la opción *Tesorería/Edición de*

Bancos y Caja. Una vez dada de alta, si vamos al icono *Cobros-Pagos*, tendremos:

🥺 Elija un l	banco									×
Elegir C	X Iancelar	Nuevo	Editar	m Borrar	Imprimir	H Inicio	▶N Final	Confi	g Otros	;
Saldo act	tual			Nombre				Cuenta	Número	
	0,00	BANCO DE F	PEKÍN					5720002	3	
34.3	370,00	BANCO DE S	SIBERIA					5720001	1	
	0,00	CAJA					Ę	5700000	2	

Marcamos CAJA y *Elegir*.

🤣 CAJA									×
Terminar I	Nuevo E	🛅 🛍 iditar Borran	(Imprimir	Inicio Final	اللہ Filtrar	Config	0tros		
Fecha			Des	cripción			Importe	Saldo	
L									
L									
									-
									-
L									_
L									-
									-
									-
L									_
									-
Q									

Ahora Nuevo.

Tesorería
Fecha: 77 Importe : 0,00 Buscar por importe
Vencimientos Todos 💭 🖺 🕑 C P Vtos Cta
Predefinidos Pte. aplicación Dtro banco Directo a subcta Directo a Cliente Directo a Proveedor
Plantilas
Nueva Editar Borrar Importar Ordenar Duplicar

۲	Vencimientos j	pendientes						×
	Elegir Canc	elar Imprin	nir Inicio	DN Final	odos/Ptes	ہے۔ Filtrar	Config	
	*Vencimiento	Cobros	Pagos	*Pendiente	*Tipo	Número	Descripción	
$\mathbf{\nabla}$	15/04/08	1.510,32		1.510,32	Emitida	1/2008	AMADOR BELTRAN	
	03/05/08		2.500,00	-2.500,00	Recibida	6/2008	455545-MOBEL	
	07/05/08		1.566,00	-1.566,00	Recibida	9/2008	14521-ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL	
	01/06/08	20.000,00		20.000,00	Extra	2/2008	SOCIO M. CABALLÉ POR DESEMBOLSOS NO EXIGIDO	
	01/06/08	17.500,00		17.500,00	Extra	2/2008	SOCIO D. ESPINOSA POR DESEMBOLSO NO EXIGIDO	
	06/06/08		4.500,00	-4.500,00	Recibida	7/2008	2225-ESTANTERIAS LMP, SA	
	07/06/08		3.410,40	-3.410,40	Recibida	10/2008	pp-987-NEWPOL SA	
	07/06/08		7.587,27	-7.587,27	Recibida	11/2008	5444545-SAMSUNG ESPAÑA	
	01/03/11		324.800,00	-324.800,00	Extra	7/2008	INMOBILIARIA COLORES	
								 ∎

Seleccionamos *Todos*, para ver los vencimientos, y tendremos:

Marcamos al cliente Amador Beltrán. Tras lo cual, tenemos:

🔠 Nuevo movin	miento de CA	ALA				×
✔ Aceptar	X Cancelar	Nantillas Predefin	dos Imprin	hir Formatos	☑ Justificantes	
Datos Co	ntabilidad					
	Fecha : 🔢	i/04/08	Cor	ncepto : COBRC) EMI 1/2008 AMADOR BELTRAN	
	Total :	1.510,32	Saldo nu	evo : 1.510	1,32	
	Tipo	Cobro	Pago	Número	Descripción	Fecha
Nuevo 🚽	Emitida	1.510,32		1/2008	AMADOR BELTRAN	15/03/08
Predefinidos 🧲	<u>i</u>					
Otro banco 로						
Borrar	· · · · · ·					
Concepto 🔏	<u>i</u>					
Importe 🚟						
	Puntead	10			Cuadrar	Cuadrado
	Observacio	ones				
						Ref

Si la fecha no es la adecuada, hacemos la modificación, y accedemos a la pestaña *Contabilidad*.

🛗 Nuevo m	novimiento	de CAJA				×
✓ Aceptar	X Cance	lar Plantillas Predefinidos	s Imprimir Forma) (atos Justifi	2 cantes	
Datos	Contabi	lidad				(
		α	OBRO EMI 1/2008 AMADO	R BELTRAN		
Tít	tulo alternativ	ro :			Documento :	
Concepto	Cuenta	Título cuenta	Debe	Haber	Concepto	Documento
Docum	5700000	CAJA	1.510,32			
Docum.	4300001	AMADOR BELTRAN		1.510,32		
Negativo						
Borrar						
Mayor						
Extracto						
PGC						
	,					
⊢ Obse	rvaciones de	al asiento				
	Fusión	Claves de fusión	Imprimir		Formatos	

Si queremos añadir algo antes de aceptarlo lo podemos hacer en este momento.

Al *Aceptar* se nos queda la pantalla correspondiente a Caja, con el cobro recién incorporado.

🥺 CAJA			×
Terminar N	Luevo Editar Borrar Imprimir Inicio Final Filtrar C	onfig Otros	
Fecha	Descripción	Importe	Saldo 🕨
15/04/08	COBRO EMI 1/2008 AMADOR BELTRAN	1.510,32	1.510,32 🔼
L			
L			
L			
			_

Ahora marcamos la opción *Terminar*, y nos ofrecerá las cuentas de Tesorería, con el saldo actual, como podemos ver a continuación.

🥺 Elija un l	banco									×
V Elegir C	X Iancelar	Nuevo) Editar) Borrar	Imprimir	K Inicio	▶ N Final	Confi	g Otros	;
Saldo act	tual			Nombr	e		Cu	ienta	Número	
	0,00	BANCO DE F	PEKÍN				572	20002	3	
34.3	370,00	BANCO DE S	BERIA				572	20001	1	
1.5	510,32	CAJA					570	00000	2	Ţ
Q										

Si ahora miramos como está la factura correspondiente al cliente que nos acaba de pagar, veremos que se ha introducido la palabra *"cobrado"*, en el apartado reservado para la información sobre vencimientos.

🛗 Modificación de una factura Emitida
Image: AceptarImage: CancelarImage: Cancelar
Datos Facturación Ajustes Contabilidad
Número: ? 1/2008 P Fecha: 15/03/08 Tipo factura: Q VENTAS <= Cuenta
Cliente : 🔍 AMADOR BELTRAN Declaración normal
Total : 1.510,32 Fecha registro : 11/04/08 A declarar = Total =T
Image: NA Tipo de IVA Base Imp. %IVA Total : %RE Total RE Deducible B. Inversión VENTAS AL 16% 1.302,00 16,00 208,32 Si No Image: Ima
Vencimientos Fecha Total a cobrar Total a pagar Pendiente Cuenta pago Entidad pago PI Forma 15/04/08 1.510,32 * cobrado * <cliente> CAJA Image: Colored to the colo</cliente>
Observaciones Ref

Si vamos a *Contabilidad/Diario*, y renumeramos la totalidad de asientos escogiendo camino, *Otros/Asientos/Renumerar/Todos*, tras lo que nos preguntará:



Al responder Si, tendremos el libro Diario con los asientos numerados.

🤣 Diario	ס												x
۱			i ii	4		M	Å	۲	b				
Termina	r Nuevo	Edil	tar Borrar I	mprimir 🛛	Inicio	Final	Filtrar	Config	Otros				
Asiento	Fecha	T	Conce	epto	1	Cuenta	Descr	ipción cuent	ta	Debe	Haber	Documento	
		Rec	Rec. 6/2008 MOE	BEL .	4	721601	H.P. IVA SOP	PORTADO C	COMPRAS	344,83			-
		Rec	Rec. 6/2008 MOE	BEL	5	230002	MOBEL				2.500,00		
19	06/03/08	Rec	Rec. 7/2008 EST.	ANTERIAS L	_MP								
		Rec	Rec. 7/2008 EST.	ANTERIAS L	_MP 2	150000	OTRAS INST	ALACIONES	S	3.879,31			
		Rec	Rec. 7/2008 EST.	ANTERIAS L	_MP 4	721601	H.P. IVA SOF	PORTADO C	COMPRAS	620,69			
		Rec	Rec. 7/2008 EST.	ANTERIAS L	_MP 4	100006	ESTANTERI/	AS LMP, SA			4.500,00		
20	07/03/08	B1	PAG0 REC 4/200)8 L-8876-MA	APPI								
		B1	PAG0 REC 4/200)8 L-8876-MA	APPI 5	5230001	MAPPEL			1.600,00			
		B1	PAG0 REC 4/200)8 L-8876-MA	APPI 5	720001	BANCO DE S	IBERIA			1.600,00		
21	07/03/08	Rec	Rec. 11/2008 SA	MSUNG ESF	PAÑ.								
		Rec	Rec. 11/2008 SA	MSUNG ESF	PAÑ, 4	721601	H.P. IVA SOP	PORTADO C	COMPRAS	1.046,52			
		Rec	Rec. 11/2008 SA	MSUNG ESF	PAÑ, 6	000000	COMPRAS D	E MERCAD	ERIAS	6.540,75			
		Rec	Rec. 11/2008 SA	MSUNG ESF	PAÑ, 4	000001	SAMSUNG E	SPAÑA			7.587,27		
22	07/03/08	Rec	Rec. 9/2008 ELE	CTRODOMÉ	STI								
		Rec	Rec. 9/2008 ELE	CTRODOMÉ	STI 4	721601	H.P. IVA SOF	PORTADO C	COMPRAS	216,00			
		Rec	Rec. 9/2008 ELE	CTRODOMÉ	STI 6	000000	COMPRAS D	E MERCAD	ERIAS	1.350,00			
		Rec	Rec. 9/2008 ELE	CTRODOMÉ	STI 4	000002	ELECTRODO	MÉSTICOS	BOREAL		1.566,00		
23	07/03/08	Rec	Rec. 10/2008 NE	WPOL SA									
		Rec	Rec. 10/2008 NE	WPOL SA	4	721601	H.P. IVA SOF	PORTADO C	COMPRAS	470,40			
		Rec	Rec. 10/2008 NE	WPOL SA	6	000000	COMPRAS D	E MERCAD	ERIAS	2.940,00			
		Rec	Rec. 10/2008 NE	WPOL SA	4	000003	NEWPOL SA				3.410,40		
24	15/03/08	Emi	Emi. 1/2008 AMAI	DOR BELTR	AN								
		Emi	Emi. 1/2008 AMAI	DOR BELTR	AN 4	300001	AMADOR BE	LTRAN		1.510,32			
		Emi	Emi. 1/2008 AMAI	DOR BELTR	AN 7	000000	VENTAS				1.302,00		
		Emi	Emi. 1/2008 AMA	DOR BELTR	AN 4	770000	HACIENDA P	UBLICA, IV	A REPEF		208,32		
25	15/03/08	Ext	NOTIFICACIÓN D	E SUBVENC	CIÓN								
		Ext	NOTIFICACIÓN D	E SUBVENC	CIÓN 4	708000	HP DEUDOF	A POR SUE	BVENCIO	100.000,00			
		Ext	NOTIFICACIÓN D	E SUBVENC	CIÓN 1	300000	SUBVENCIO	NES OFICIA	LES DE I		100.000,00		
26	15/03/08	Ext	RECLAMACIÓN S	AMSUNG E	SPA								
		Ext	RECLAMACIÓN S	AMSUNG E	SPA 4	000001	SAMSUNG E	SPAÑA		348,00			
		Ext	RECLAMACIÓN S	AMSUNG E	SPA 6	080000	DEVOLUCIO	NES DE CO	MPRAS		300,00		
		Ext	RECLAMACIÓN S	AMSUNG E	SPA 4	721601	H.P. IVA SOF	PORTADO C	COMPRA		48,00		
27	15/04/08	B2	COBRO EMI 1/20	108 AMADOF	R BE								
		B2	COBRO EMI 1/20	108 AMADOF	BE 5	700000	CAJA			1.510,32			
		B2	COBRO EMI 1/20	108 AMAD <u>OF</u>	R BE 4	300001	AMADOR BE	LTRAN			1.510,32		Ţ
<u>L</u>													

Las compras y las ventas, con su operativa específica (albaranes, facturas, efectos, cobros y pagos), seguramente van a representar el mayor porcentaje de operaciones que una empresa deba registrar, y por ello hemos seguido estos procesos atendiendo a la mayoría de detalles; pero también hay otras operaciones, como las nóminas, las retenciones practicadas, el ingreso de las mismas, entre otros, que van a requerir sus apuntes de forma periódica, y que vamos a intentar automatizar en lo posible.

1. 8 Ahora, como estamos a fin de mes, vamos a pagar la nómina del personal, para lo cual disponemos de la siguiente información:

	Sueldo		1.500
-	Deducciones por cuotas de la Seguridad Social		100
-	Retenciones a cuenta del IRPF (13% s/ 1.500)		195
-	Anticipos		280
-	Productos en especie		18
		A percibir	907
	Cargas sociales a cuenta de la empresa		400

Supongamos que las retenciones a Hacienda se liquidan el 25 del último mes del trimestre y las de la Seguridad Social el último día del mes siguiente.

Estamos ante un asiento de los que el programa **Gestión MGD** denomina *Extras*, por lo que ya sabemos la operativa que entraña. No obstante, si la nómina de nuestra empresa acostumbra a tener las mismas partidas todos los meses, quizás estaremos pensando en hacer más cómodo la entrada de un apunte en el que se van a repetir cuentas.

Ya hemos indicado que el programa dispone de una opción muy interesante para predeterminar asientos, y que esto lo va a realizar el propio usuario. Vamos a ver si tenemos ya una plantilla para la nómina, o si debemos crearla. Después de seleccionar el icono *Extras* y decirle que vamos a entrar un apunte *Nuevo*, tendremos la relación de plantillas predefinidas, y es la siguiente:

Fecha y plantilla del nuevo Movimiento Extra Image: state of the
Fecha : 27/03/08
Sin plantilla DIETAS - RESTAURANTES INTERESES CTA. BCO. PEKIN INTERESES CTA. BCO. SIBERIA INTERESES LEASING MENSUALES NOMINA (MES)/(AÑO) NOMINA DE (MES)/(AÑO) S. SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA
Nueva Cambiar Borrar Duplicar

Por tanto, ya tenemos una plantilla de nómina mensual y de registro de la cuota empresarial a la seguridad social. El siguiente paso será ver si los asientos tipo se ajustan a nuestras especificidades. Seleccionamos NOMINA {*MES*}/{ANO} y tenemos:

🤣 Indica los importes del asiento de : NOMI	NA 3/2008	×
Aceptar Cancelar Config		
Descripción	Cuenta	Importe 🕨
H.P ACREED- RETENCIONES IRPF	4751000	0,00 🔺
S.S. TRABAJADOR	4760000	0,00 💻
REMUNERACIONES PTES DE PAGO	4650000	0,00

Ya sabemos que cuentas utiliza, pero no sabemos si establece algún tipo de vencimiento para las cuentas de Hacienda y Seguridad Social. Para salir de dudas, lo mejor será *Cancelar* y al seleccionar nuevamente *NÓMINA {MES}/{AÑO}* pedir ahora *Cambiar*, con lo que tendremos más información.

🔠 Modificad	ción de una	plantilla de Movimientos Extra			2
✔ <u>A</u> ceptar	X Cancelar				
Co	ncepto :	NOMINA (MES)/(AÑO)			
Apuntes					
	Cuenta	Ayuda	D/H	Importe	Vencimientos
	6400000	SUELDOS Y SALARIOS	С	0	
	4751000	H.P ACREED- RETENCIONES IRPF	Н	0	D=25 M= A= PT
	4760000	S.S. TRABAJADOR	H	0	D=31 M+1 A=
	4650000	REMUNERACIONES PTES DE PAGO	H	0	D=31 M= A=
•					
▲					

Si queremos entender el significado de algunas letras que figuran en el apunte, podemos marcar la línea y pedir la C (de corregir). De esta forma si no teníamos claro el significado de la C que hay en la línea de la cuenta Sueldos y Salarios, en la columna D/H, la siguiente pantalla nos dice que es CUADRE, es decir, que lo calcula directamente el programa (suma de las cantidades de las tres partidas del Haber) y lo cuadra (coloca en el Debe).

🔛 Edición de un Apunte		×
✓ X Aceptar Cancelar		
Cuenta : <u>Q</u>	SUELDOS Y SALARIOS	
Texto de ayuda :	SUELDOS Y SALARIOS	
Importe :	0,00 CUADRE	
Vencimient	80	
	Vencimientos	

La columna de vencimientos también puede plantearnos dudas, veamos:

🛗 Edición de un Apunte	×
Aceptar Cancelar	
Cuenta : ORGANISMOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL, ACREEDORES	
Texto de ayuda : S.S. TRABAJADOR	
Importe : 0,00 HABER	
Vencimientos	
Vencimientos D=31 M+1 A=	

La retención que hace la empresa de la nómina de, por ejemplo, marzo, tendrá el vencimiento el día 31 del próximo mes (M+1), y del mismo Año (A=).

El asiento tipo que va a servirnos a nuestra empresa, será el correspondiente a la plantilla NOMINA DE {MES/{AÑO}, en el que intervienen las siguientes cuentas:

1odifica	ción de una	plantilla de Movimientos Extra			
✔ ceptar	X Cancelar				
Co	oncepto :	Nomina de {mes}/(año}			
Apuntes					
	Cuenta	Ayuda	D/H	Importe	Vencimientos
-	6400000	SUELDOS Y SALARIOS	D	0,00	
	4751000	H.P. ACREED. RETENCIONES IRPF	H	0,00	D=25 M= A=PT
	4760000	ORGANISMOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL, ACR	Н	0,00	D=31 M+1 A=
C	4600000	ANTICIPOS DE REMUNERACIONES	H	0,00	
	7550000	INGRESOS POR SERVICIOS AL PERSONAL	H	0,00	
-	4650000	REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO	С	0,00	D=31 M= A=
+					
•	-				

Este asiento tipo, tiene una cierta flexibilidad, en el sentido que si un mes no hay anticipos de remuneraciones o pago en especie, al no poner cantidad alguna, no figuran en el asiento definitivo. Esta circunstancia haría correcto un proceder en el que pusiéramos todas las cuentas posibles/habituales en un asiento predeterminado, y siempre nos va a servir.

Si aceptamos la plantilla anterior, y la elegimos para registrar la nómina de marzo, tendremos que rellenar la siguiente tabla:

🤣 Indica los importes del asiento de : NOMI	NA DE 3/20	108 <mark>×</mark>
Aceptar Cancelar Config		
Descripción	Cuenta	Importe 🕨
SUELDOS Y SALARIOS	6400000	0,00 🔺
H.P. ACREED. RETENCIONES IRPF	4751000	0,00
IOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL, ACREEDORES	4760000	0,00
ANTICIPOS DE REMUNERACIONES	4600000	0,00
INGRESOS POR SERVICIOS AL PERSONAL	7550000	0,00 👻

Con lo cual, una vez realizado y aceptado, vamos a tener realizado el asiento con una gran rapidez.

🤣 Indica los importes del asiento de : NOMI	NA DE 3/20)08	x
Aceptar Cancelar Config			
Descripción	Cuenta	Importe	•
SUELDOS Y SALARIOS	6400000	1.500,00	
H.P. ACREED. RETENCIONES IRPF	4751000	195,00	
IOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL, ACREEDORES	4760000	100,00	
ANTICIPOS DE REMUNERACIONES	4600000	280,00	_
INGRESOS POR SERVICIOS AL PERSONAL	7550000	18,00	-

🔠 Nuevo movimient	o extra					×
Aceptar Cano	elar Imp	irmir Formatos Justificantes				
Datos Contab	ilidad					
Tipo de asiento	•	Fecha : 277/03/08	108	Р		
		Descripción : NOMINA DE 3/2008				
	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	Vencimientos	
-	6400000	SUELDOS Y SALARIOS	1.500,00			
	4751000	H.P. ACREED. RETENCIONES IRPF		195,00	25/04/08	
C	4760000	ORGANISMOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL,		100,00	30/04/08	
	4600000	ANTICIPOS DE REMUNERACIONES		280,00		
Borrar todos 💻	7550000	INGRESOS POR SERVICIOS AL PERSONAL		18,00		
- Orden at	4650000	REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO		907,00	31/03/08	
Debe-Haber						
DH+Cta Cuenta						
		l	· · · · ·			
, _ Obse	vaciones		ļ	Cuadr	ado	
					Bef	
l'						_

Vemos que la nómina, realizada el 27 de marzo, se debe ingresar el 31 de marzo (vencimiento de 4650000); la retención a Hacienda el 25 de abril y la cuota laboral el 30 de abril.

El asiento lo podemos ver en la pestaña de *Contabilidad*, y será como se muestra en la siguiente figura:

atos	Contabi	lidad				
			NOMINA DE 3/20	D8		
Tíb	ulo alternativ	vo : 📔			Documento :	
ncepto	Cuenta	Título cuenta	Debe	Haber	Concepto	Documento
	6400000	SUELDOS Y SALARIOS	1.500,00			
ocum.	4751000	H.P. ACREED. RETENCIONES I		195,00		
gativo	4760000	ORGANISMOS DE LA SEGURID		100,00		
	4600000	ANTICIPOS DE REMUNERACIO		280,00		
	/550000	INGRESUS PUR SERVICIUS AL		18,00		
layor	400000	REMONERACIONES FENDIEN		307,00		
tracto						
հոր						
- 01		d a significa				
Obser	ivaciones de	el asiento				
						*
			· · · ·		- .]	
	Fusión	Claves de fusión	Imprimir		Formatos	

Si ahora tenemos que registrar la cuota empresarial a la Seguridad Social, podemos aprovechar la plantilla existente:

🤣 Indica los importes del asiento de : S. SOCIAL A CARGO DE LA EMP 🔀										
Cuenta	Importe 🕨 🕨									
6420000	0,00									
	Cuenta 6420000									

Solo nos pide la cantidad de la cuenta 642000. Entramos 400 €.

🔅 Indica los importes del asiento de : 5. SOCIAL A CARGO DE LA EMP 🗙										
	✔ Aceptar	X Cancelar	🕲 Config							
ľ		Des	cripción		Cuenta	Importe				
I		S.S. A	CARGO DE	6420000	400,00	÷				
JE										

Al *Aceptar* vemos en la pantalla correspondiente a *Nuevo movimiento extra*, los *Datos* correspondientes a la operación solicitada, y que podemos ver en la siguiente figura:

Nuevo movimient Aceptar Canc	oextra elar Imp	調 ア Formatos Justificantes	_			×
Datos Contab	iilidad _	Fecha : 27/03/08 ? 9/2 Descripción : S. SOCIAL A CARGO DE LA EN	008 IPRESA	P		
	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	Vencimientos	
	6420000	S S & CABGO DE LA EMPRESA	400.00	TIADEL	Vencimientos	
<u> </u>	4760000	OBGANISMOSISIS ACREEDOBES	400,00	400.00	30/04/08	
Borrar todos Ordenar Debe-Haber DH+Cta Cuenta Modo libre						
⊢ Obse	arvaciones			Cuadra	ado	
					Ref	

Se registra el gasto y la contrapartida en una cuenta acreedora (4760000) con vencimiento el 28 de febrero. Realmente, era eso lo que queríamos. Veamos si el asiento nos parece bien:

🛗 Nuevo movimiento extra				×					
Aceptar Cancelar Imprimir Form	atos Justificantes								
Datos Contabilidad				(
S. SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA									
T ítulo alternativo :			Documento :						
Concepto Cuenta Título cuenta	Debe	Haber	Concepto	Documento					
6420000 SEGURIDAD SOCIAL A CA	RGO 400,00								
Vegativo	URID	400,00							
Borrar									
PGC									
- Observaciones del asiento									
				T					
Fusión Ulaves de fusión	Imprim		Formatos						

Pues bien, ya tenemos una forma fácil de entrar la nómina cada mes y minimizando las posibilidades de incurrir en errores.

En la pantalla correspondiente a *Edición de Movimientos Extras*, tendremos registrada la Nómina y la cuota empresarial de la Seguridad Social, como vemos a continuación:

🥺 Edición d	e Movimientos	Extras	2
▶ <mark>∎</mark> Terminar	Nuevo Editar	Image: Borrar Imprimir Image: Binal Image: Binal <th>nfig Otros</th>	nfig Otros
Fecha	Referencia	Descripción Tip	o Pendiente 🕨
01/01/08	1/2008	CONSTITUCIÓN HIPERMAGADAN S.A.	
01/01/08	2/2008	SUSCRIPCIÓN	37.500,00
01/01/08	3/2008	DESEMBOLSO ESPECIE	
01/01/08	4/2008	INSCRIPCIÓN REGISTRO MERCANTIL	
01/03/08	7/2008	COMPRA EDIFICO	-324.800,00
15/03/08	5/2008	NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN	
15/03/08	6/2008	RECLAMACIÓN SAMSUNG ESPAÑA	
27/03/08	8/2008	NOMINA DE 3/2008	-1.202,00
27/03/08	9/2008	S. SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	-400,00

Si seleccionamos en el Menú superior *Tesorería/Previsión*, tendremos en pantalla la siguiente figura:

🤣 Previsión	Previsión de pagos 🔀									
Terminar Imprimir Inicio Final Config										
Fecha	Saldo	Cobro	Pago	Tipo	Número	Descripción	Cuenta	Entidad de Pago	Tipo Vencimiento	
11	34.370,00	34.370,00				BANCO DE SIBERIA		BANCO DE SIBERIA		
11	35.880,32	1.510,32				CAJA		CAJA		
31/03/08	34.973,32		907,00	Extra	27/03/08	REMUNERACIONES PENDIENTES DE P	4650000			
25/04/08	34.778,32		195,00	Extra	27/03/08	H.P. ACREED. RETENCIONES IRPF	4751000			
30/04/08	34.378,32		400,00	Extra	27/03/08	ORGANISMOS S.S. ACREEDORES	4760000			
30/04/08	34.278,32		100,00	Extra	27/03/08	ORGANISMOS DE LA SEGURIDAD SOC	4760000			
03/05/08	31.778,32		2.500,00	Recibida	6/2008	455545-MOBEL	5230002	BANCO DE SIBERIA	Efecto	
07/05/08	30.212,32		1.566,00	Recibida	9/2008	14521-ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL	4000002	BANCO DE SIBERIA	Efecto	
01/06/08	47.712,32	17.500,00		Extra	01/01/08	SOCIO D. ESPINOSA POR DESEMBOL	1030003	BANCO DE SIBERIA		
01/06/08	67.712,32	20.000,00		Extra	01/01/08	SOCIO M. CABALLÉ POR DESEMBOLS	1030001	BANCO DE SIBERIA		
06/06/08	63.212,32		4.500,00	Recibida	7/2008	2225-ESTANTERIAS LMP, SA	4100006	BANCO DE SIBERIA	Efecto	
07/06/08	55.625,05		7.587,27	Recibida	11/2008	5444545-SAMSUNG ESPAÑA	4000001	BANCO DE SIBERIA	Efecto	
07/06/08	52.214,65		3.410,40	Recibida	10/2008	pp-987-NEWPOL SA	4000003	BANCO DE SIBERIA	Efecto	
01/03/11	-272.585,35		324.800,00	Extra	01/03/08	INMOBILIARIA COLORES	1730001	BANCO DE SIBERIA	Efecto	
										-

Vemos los pagos pendientes que han originado la nómina y sus vencimientos. Como estamos a 31 de marzo, deberíamos hacer efectivo las remuneraciones pendientes de pago. Si suponemos que se paga por el Banco de Siberia, seleccionamos el icono *Tesorería* y seleccionamos la entidad correspondiente.

El procedimiento a seguir ya se ha utilizado en otras ocasiones, por lo que lo repetimos sin necesidad de incorporar las figuras que genera.

Una vez elegida la entidad mediante la que se realizará el pago, en nuestro caso el Banco de Siberia, tendremos su ficha en pantalla. Seleccionamos la opción *Nuevo* y se nos abren dos aplicativos superpuestos; el inferior *Nuevo movimiento de BANCO DE SIBERIA*, es donde se registrará la operación y el superior *Tesorería*, es donde debemos seleccionar *Todos*, para ver los vencimientos pendientes y poder realizar la selección correspondiente, en nuestro caso Remuneraciones pendientes de pago, en la figura que vemos a continuación:

۲	Vencimientos	pendientes						×
	V X Elegir Cano	telar Imprim	hir Inicio	►N Final	Todos/Pte	s Filtrar	Config	
	*Vencimiento	Cobros	Pagos	*Pendiente	*Tipo	Número	Descripción	•
\checkmark	31/03/08		907,00	-907,00	Extra	8/2008	REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO	
	25/04/08		195,00	-195,00	Extra	8/2008	H.P. ACREED. RETENCIONES IRPF	
	30/04/08		100,00	-100,00	Extra	8/2008	ORGANISMOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL, ACREEDO	
	30/04/08		400,00	-400,00	Extra	9/2008	ORGANISMOS S.S. ACREEDORES	
	03/05/08		2.500,00	-2.500,00	Recibida	6/2008	455545-MOBEL	
	07/05/08		1.566,00	-1.566,00	Recibida	9/2008	14521-ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL	
	01/06/08	20.000,00		20.000,00	Extra	2/2008	SOCIO M. CABALLÉ POR DESEMBOLSOS NO EXIGIDO	
	01/06/08	17.500,00		17.500,00	Extra	2/2008	SOCIO D. ESPINOSA POR DESEMBOLSO NO EXIGIDO	
	06/06/08		4.500,00	-4.500,00	Recibida	7/2008	2225-ESTANTERIAS LMP, SA	
	07/06/08		3.410,40	-3.410,40	Recibida	10/2008	pp-987-NEWPOL SA	
	07/06/08		7.587,27	-7.587,27	Recibida	11/2008	5444545-SAMSUNG ESPAÑA	
	01/03/11		324.800,00	-324.800,00	Extra	7/2008	INMOBILIARIA COLORES	
								-
Cuando aceptemos el vencimiento, tendremos el asiento que se muestra en la figura siguiente:

🛗 Nuevo m	ovimiento	de BANCO DE SIB	ERIA				×					
✔ Aceptar	X Cancel	ar Plantillas	C Predefinidos	imprimir Form	atos Justifi	2 cantes						
Datos	Datos Contabilidad											
		P/	GO EXT 27/03/08	[8] REMUNERACION	ES PENDIENT	ES DE PAGO						
Tíb	ulo alternativ	o :				Documento	:					
Concepto	Cuenta	Título cuenta		Debe	Haber	Concepto	Documento					
Docum	4650000	REMUNERACION	ES PENDIEN	907,00								
Docum	5720001	BANCO DE SIBER	IA		907,00							
Negativo												
Borrar												
Mauor												
In ayor												
Extracto												
PGC												
Obser	rvaciones de	l asiento										
							-					
	Fusión	Claves de fu	sión	Imprimir		Formatos						

Si aceptamos el registro, se nos mostrará la ficha del Banco de Siberia, con el pago anotado, como vemos en la siguiente figura:

🤣 BANCO DI	SIBERIA		×
▶ <mark>∎</mark> Terminar	D 🗄 m 😂 H€ DN Å 100 m Nuevo Editar Borrar Imprimir Inicio Final Filtrar Config	O tros	
Fecha	Descripción	Importe	Saldo 🕨
01/01/08	DESEMBOLSO EN METÁLICO	37,500,00	37.500,00 🔺
22/01/08	PAGO NOTARIO	-200,00	37.300,00
22/01/08	PAGO REGISTRO MERCANTIL	-100,00	37.200,00
09/02/08	PAGO REC 2/2008 U-776-RECURSOS HUMANOS SA	-200,00	37.000,00
15/02/08	PAGO REC 1/2008 998-k-PROSPECCIONES SA	-450,00	36.550,00
24/02/08	PAGO REC 3/2008 2250-TELEPHON, SA	-80,00	36.470,00
01/03/08	PAG0 REC 5/2008 211222-BAAP, SL	-500,00	35.970,00
07/03/08	PAG0 REC 4/2008 L-8876-MAPPEL	-1.600,00	34.370,00
31/03/08	PAGO EXT 27/03/08[8] REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO	-907,00	33.463,00
L			_
Q			

Si vamos al Diario, podemos comprobar como se encuentra registrada la nómina de enero y el pago de la misma:

Supuesto

Terminal Device Device Device Device Device Asiento Fecha T Concepto Descripción cuenta Debe Haber Documento ¥ 22 07/03/08 Rec Rec. 9/2008 ELECTRODOMÉSTI HP NA SUPORTADO COMPRAS 216.00 Image: Concepto	🧼 Diario	D												x
Terminar Nuevo Editar Borrar Imprime Indo Final Finitar Config Otros Asiento Fecha T Concepto Cuenta Descripción cuenta Debe Haber Documento # 22 07/03/08 Rec Rec. 9/2008 ELECTRODOMESTI 4721601 H.P. NA SOPORTADO COMPRAS 216,00	•			1 m	4		K	~	6	l 🕼				
Adiento Fecha T Concepto Cuenta Descripción cuenta Debe Haber Documento 22 07/03/08 Rec Rec 3/2008 ELECTRODOMESTI 4721601 H.P. NA SOPORTADO COMPRA 216,00 • 23 07/03/08 Rec Rec 3/2008 ELECTRODOMESTI 4000002 EUECTRODOMESTI CO0000 COMPRAS DE MERCADERIAS 1.350,00 23 07/03/08 Rec Rec 10/2008 NEWPOL SA 4721601 H.P. NA SOPORTADO COMPRA 470,40 24 15/0208 NEWPOL SA 4721601 H.P. NA SOPORTADO COMPRA 470,40 24 15/0208 NEWPOL SA 4721601 H.P. NA SOPORTADO COMPRA 470,40 24 15/0208 NEWPOL SA 4000003 NEWPOL SA 2940,00 3.410,40 24 15/0208 MADOR BELTRAN 4000003 NEWPOL SA 1.302,00 1.302,00 24 15/02/08 Em Em T.1/2008 AMADOR BELTRAN 4700000 VENTAS 1.302,00 25 15/03/08 Em NOTHICACIÓN DE SUBVENCIÓN VA00000 SUBVENCIÓN ADOR DE SUBVENCIÓN 1.300,00	Termina	r Nuevo	Edil	tar Borrar	Imprimir	Inicio	o Final	Filtrar	Config	Otros				
22 07/03/08 Rec 9/2008 ELECTRODOMÉSTI 4721601 H.P. IVA SOPORTADO COMPRA: 216,00 Rec Rec. 9/2008 ELECTRODOMÉSTI 600000 COMPRAS DE MERCADERIAS 1.350,00 23 07/03/08 Rec Rec. 1.230,000 COMPRAS DE MERCADERIAS 1.350,00 24 07/03/08 Rec Rec. 1.20008 NEWPOL SA 4721601 H.P. IVA SOPORTADO COMPRA: 470,40 24 15/03/08 Rec Rec. 1.2008 NADOR BELTRAN 4000003 NEWPOL SA 3.410,40 24 15/03/08 Emi 1.2008 AMADOR BELTRAN 1.510,32 1.302,00 26 Emi Emi 1.2008 AMADOR BELTRAN 477000 HACENNA PUBLICA, IVA REPEF 2.08,32 25 15/03/08 Exi NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN 477000 HACENNA PUBLICA, IVA REPEF 2.08,32 26 15/03/08 Exi NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN 4700000 SAMSUNG ESPA 340,00 27 Z703/08<	Asiento	Fecha	T	Concepto		Cuenta	Descr	ipción cuent	a	Debe	Haber	Documento		
Rec Rec 9/2008 ELECTRDDDMESTI 4721601 H.P. IVA SOPORTADO COMPRA 216,00 Rec Rec 9/2008 ELECTRDDDMESTI 4000002 ELECTRDDDMESTI 4721601 23 07/03/08 Rec Rec 1.556,00 1.556,00 23 07/03/08 Rec Rec. 1.556,00 1.556,00 24 Rec Rec. 1.02008 NEWPOL SA 4721601 H.P. IVA SOPORTADO COMPRA! 470,40 24 Rec Rec. 102008 NEWPOL SA 4000000 NEWPOL SA 3.410,40 24 I5/03/08 Emi Emi Emi 1/2008 AMADOR BELTRAN 1.510,32 25 15/03/08 Exit IS/12008 AMADOR BELTRAN 1.0000,00 100.000,00 26 Exit NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN 4708000 HP DEUDORA POR SUBVENCIÓ 100.000,00 26 Exit NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN 4708000 BEVENCIÓN 300,00 26 Exit NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN <t< th=""><th>22</th><th>07/03/08</th><th>Rec</th><th>Rec. 9/2008 E</th><th>LECTRODO</th><th>MÉSTI</th><th></th><th></th><th></th><th></th><th></th><th></th><th></th><th></th></t<>	22	07/03/08	Rec	Rec. 9/2008 E	LECTRODO	MÉSTI								
Rec Rec 9/2008 ELECTRODOMÉSTI 6000000 COMPRAS DE MERCADERIAS 1.350.00 23 07/03/08 Rec Rec 1.566.00 24 10/2008 REVPOL SA 470.40 470.40 1 Rec Rec 10/2008 NEWPOL SA 400003 NEWPOL SA 3.410.40 24 15/03/08 Emi Emi 1/2008 AMADOR BELTRAN 1.302.00 1.302.00 25 15/03/08 Exit NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN 1.302.00 1.302.00 1.302.00 26 Exit NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN 1.30000 1.300.00 1.00.000.00 1.00.000.00 1.00.000.00 1.00.000.00 1.00.000.00 1.00			Rec	Rec. 9/2008 E	LECTRODO	MÉSTI	4721601	H.P. IVA SOF	ORTADO C	OMPRAS	216,00			
Rec Rec 92:00 RELECTRODOMÉSTI 400002 ELECTRODOMÉSTICOS BOREA 1:56:00 23 07/03/08 Rec Rec 10:2008 NEWPOL SA 4721601 H.P. NA SOPORTADO COMPRAS 470:40			Rec	Rec. 9/2008 E	LECTRODO	MÉSTI	6000000	COMPRAS D	E MERCAD	ERIAS	1.350,00			
23 07/03/08 Rec Rec. 100.000 NEWPOL SA 4721601 H.P. IVA SOPORTADO COMPRAS 470.40 Rec Rec. 10/2008 NEWPOL SA 4000003 NEWPOL SA 2940.00 Rec Rec. 10/2008 NEWPOL SA 4000003 NEWPOL SA 3410.40 24 15/03/08 Emi Emi Emi Emi 1.302.00 Emi Emi Emi 1/2008 AMADOR BELTRAN 400000 VENTAS 1.302.00 Emi Emi Emi 1/2008 AMADOR BELTRAN 4070000 VENTAS 1.302.00 Emi Emi Emi 1/2008 AMADOR BELTRAN 4070000 VENTAS 1.302.00 Exit NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN 4000001 SUBVENCIONES OFICIALES DE I 100.000.00 Exit NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN 4000001 SAMSUNG ESPA 400001 SAMSUNG ESPA Exit NOTIFICACIÓN SAMSUNG ESPA 4020001 SAMSUNG ESPA 4020001 SAMSUNG ESPA 402000 Exit RECLAMACIÓN SAMSUNG ESPA 4020001			Rec	Rec. 9/2008 E	LECTRODO	MÉSTI	4000002	ELECTRODO	MÉSTICOS	BOREAL		1.566,00		
Image: Process Decomposition Process Decomposition Process Decomposition Process Decomposition Process Decomposition Process Decomposition Process Decomposition Process Decomposition Process Decomposition Process Decomposition Process Decomposition Process Decomposition Process Decomposition Process Decomposition Process Decomposition Process Decomposition Process Decomposition Process Decomposition Process Decomposition Process D	23	07/03/08	Rec	Rec. 10/2008	NEWPOL S	A								
Rec Rec 10/2008 NEWPOL SA 6000000 COMPRAS DE MERCADERIAS 2.940,00 Rec Rec. 10/2008 NEWPOL SA 400000 NEWPOL SA 3.410,40 24 15/03/08 Emi Emi 1/2008 AMADOR BELTRAN 4300001 AMADOR BELTRAN 1.510,32 Emi Emi 1/2008 AMADOR BELTRAN 700000 VENTAS 1.302,00 25 15/03/06 Emi NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN 470000 HACIENDA PUBLICA, IVA REPEF 208,32 25 15/03/06 Exil NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN 470000 SUBVENCIÓN ES DE COMPRAS 300,00 Exil NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN 1300000 SUBVENCIÓNES OFICIALES DE COMPRAS 300,00 28 15/03/08 Exil RECLAMACIÓN SAMSUNG ESPA 4000001 SAMSUNG ESPA 4000001 29 27/03/08 Exil NOMINA DE 3/2008 4700000 DEVOLUCIONES DE COMPRAS 300,00 Exil NOMINA DE 3/2008 4700000 SUELDOS Y SALARIOS 1.500,00 1.500,00 Exil			Rec	Rec. 10/2008	NEWPOL S	A	4721601	H.P. IVA SOF	PORTADO C	OMPRAS	470,40			
Rec Rec It/2008 AMADOR BELTRAN 4000003 NEWPOL SA 3.410,40 24 15/03/08 Emi Emi Itrii 12/008 AMADOR BELTRAN 4300001 AMADOR BELTRAN 1.510,32 4 Emi Emi Itrii 12/008 AMADOR BELTRAN 4300001 VENTAS 1.302,00 5 15/03/08 Exi NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN 4700000 HACIENDA PUBLICA, IVA REPEF 208,32 25 15/03/08 Exi NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN 4708000 HP DEUDORA POR SUBVENCIÓ 100.000,00 28 IS/03/08 Exi NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN 4708000 SUBVENCIONES OFICIALES DE (100.000,00 28 IS/03/08 Exi RECLAMACIÓN SAMSUNG ESPA 4000001 SAMSUNG ESPA 300,00 29 Exi RECLAMACIÓN SAMSUNG ESPA 4721601 H.P. IVA SOPORTADO COMPRAS 48,00 29 27/03/08 Exi NOMINA DE 3/2008 4751000 H.P. IVA SOPORTADO COMPRAS 48,00 29 27/03/08 Exi NOMINA DE 3/2008 <th></th> <th></th> <th>Rec</th> <th>Rec. 10/2008</th> <th>NEWPOL S</th> <th>A</th> <th>6000000</th> <th>COMPRAS D</th> <th>E MERCAD</th> <th>ERIAS</th> <th>2.940,00</th> <th></th> <th></th> <th></th>			Rec	Rec. 10/2008	NEWPOL S	A	6000000	COMPRAS D	E MERCAD	ERIAS	2.940,00			
24 15/03/08 Emil Emil 1/2008 AMADOR BELTRAN 430001 AMADOR BELTRAN 1.510,32 Emil Emil 1/2008 AMADOR BELTRAN 700000 VENTAS 1.302,00 Emil Emil 1/2008 AMADOR BELTRAN 700000 VENTAS 1.302,00 Emil Emil 1/2008 AMADOR BELTRAN 4700000 VENTAS 1.00,00,00 Ext NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN 1000000 SUBVENCIÓNES OFICIALES DE I 100,000,00 Ext NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN 1300000 SAMSUNG ESPA 348,00 1500,000 Ext RECLAMACIÓN SAMSUNG ESPA 420001 SAMSUNG ESPA 348,00 1500,000 Ext NOMINA DE 3/2008 6400000 SUELDOS Y SALARIOS 1.500,00 1.500,00 Ext NOM			Rec	Rec. 10/2008	NEWPOL S	A	4000003	NEWPOL SA				3.410,40		
Emi Emi <th>24</th> <th>15/03/08</th> <th>Emi</th> <td>Emi. 1/2008 Al</td> <td>MADOR BEI</td> <td>TRAN</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>	24	15/03/08	Emi	Emi. 1/2008 Al	MADOR BEI	TRAN								
Emi Emi Emi I 1/2008 AMADOR BELTRAN 700000 VENTAS I 1/302.00 25 15/03/08 Exi NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN I I 208.32 25 15/03/08 Exi NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN I I 100.000.00 26 15/03/08 Exi NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN 1300000 SUBVENCIONES OFICIALES DE I 100.000.00 26 15/03/08 Exi RECLAMACIÓN SAMSUNG ESPA I <			Emi	Emi. 1/2008 Al	MADOR BEI	TRAN	4300001	AMADOR BE	LTRAN		1.510,32			
Emi Emi Emi Z203 AMADOR BELTRAN 4770000 HACIENDA PUBLICA, IVA REPEF 208,32 25 15/03/08 Ext NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN 4700000 HP DEUDORA POR SUBVENCIÓN 100.000,00 26 15/03/08 Ext NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN 1300000 SUBVENCIONES OFICIALES DE (100.000,00 26 15/03/08 Ext RECLAMACIÓN SAMSUNG ESPA 4000001 SAMSUNG ESPA A00000 SUBVENCIONES DE COMPRAS 348,00 26 Ext RECLAMACIÓN SAMSUNG ESPA 4000001 SAMSUNG ESPA A00000 DEVOLUCIONES DE COMPRAS 300,00 27 27/03/08 Ext RECLAMACIÓN SAMSUNG ESPA 4700000 DEVOLUCIONES DE COMPRAS 48.00 27 27/03/08 Ext NOMINA DE 3/2008 4750000 SUELDOS Y SALARIOS 1.500,00 28 Ext NOMINA DE 3/2008 4750000 NGRAINSOS DE LA SEGURIDA 100.000 29 Ext NOMINA DE 3/2008 4550000 NGRESOS POR SERVICIONS AL F 18.00 20 Ext NOMINA DE 3/2008			Emi	Emi. 1/2008 Al	MADOR BEI	TRAN	7000000	VENTAS				1.302,00		
25 15/03/08 Ext NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN Image: model of the subvención			Emi	Emi. 1/2008 Al	MADOR BEI	TRAN	4770000	HACIENDA F	UBLICA, IV	A REPEF		208,32		
Ext NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN 4708000 HP DEUDORA POR SUBVENCIÓN 100.000,00 26 Ext NOTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓN 1300000 SUBVENCIONES OFICIALES DE 100.000,00 26 15/03/08 Ext RECLAMACIÓN SAMSUING ESPA 100.000,00 SUBVENCIONES OFICIALES DE 100.000,00 26 Ext RECLAMACIÓN SAMSUING ESPA 6080000 DEVOLUCIONES DE COMPRAS 300,00 27 27/03/08 Ext RECLAMACIÓN SAMSUING ESPA 4721601 H.P. IVA SOPORTADO COMPRAS 48,00 27 27/03/08 Ext NOMINA DE 3/2008 4751000 H.P. ACREED. RETENCIONES IR 195,00 27 Ext NOMINA DE 3/2008 4760000 ORGANISMOS DE LA SEGURIDA 100,00 28 Ext NOMINA DE 3/2008 4600000 ANTICIPOS DE REMUINERACION 280,00 28 Ext NOMINA DE 3/2008 4600000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 28 27/03/08 Ext NOMINA DE 3/2008 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 28 <t< th=""><th>25</th><th>15/03/08</th><th>Ext</th><th>NOTIFICACIÓN</th><th>N DE SUBVI</th><th>ENCIÓN</th><th></th><th colspan="2"></th><th></th><th></th><th></th><th></th></t<>	25	15/03/08	Ext	NOTIFICACIÓN	N DE SUBVI	ENCIÓN								
Ext NOTIFICACION DE SUBVENCION 1300000 SUBVENCIONES OFICIALES DE (100.000,00 26 15/03/08 Ext RECLAMACIÓN SAMSUNG ESPA 400001 SAMSUNG ESPA 348,00 27 Ext RECLAMACIÓN SAMSUNG ESPA 600000 DEVOLUCIONES DE COMPRAS 300,00 27 27/03/08 Ext RECLAMACIÓN SAMSUNG ESPA 4721601 H.P. IVA SOPORTADO COMPRAS 48,00 27 27/03/08 Ext NOMINA DE 3/2008 6400000 SUELDOS Y SALARIOS 1.500,00 28 Ext NOMINA DE 3/2008 6400000 SUELDOS Y SALARIOS 1.500,00 29 Ext NOMINA DE 3/2008 4751000 H.P. ACREED. RETENCIONES IR 195,00 20 Ext NOMINA DE 3/2008 4650000 ORGANISMOS DE LA SEGURIDA 100,00 21 Ext NOMINA DE 3/2008 4650000 REMUNERACIONES AL 6 18,00 22 27/03/08 Ext NOMINA DE 3/2008 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 28 27/03/08 Ext S. S			Ext	NOTIFICACIÓN	V DE SUBVI	ENCIÓN	4708000	HP DEUDOR	A POR SUB	VENCIO	100.000,00			_
26 15/03/08 Ext RECLAMACIÓN SAMSUNG ESPA 4000001 SAMSUNG ESPA 348,00 Ext RECLAMACIÓN SAMSUNG ESPA 6080000 DEVOLUCIONES DE COMPRAS 300,00 Ext RECLAMACIÓN SAMSUNG ESPA 6080000 DEVOLUCIONES DE COMPRAS 300,00 Ext RECLAMACIÓN SAMSUNG ESPA 4721601 H.P. IVA SOPORTADO COMPRAS 48,00 27 27/03/08 Ext NOMINA DE 3/2008 6400000 SUELDOS Y SALARIOS 1.500,00 Ext NOMINA DE 3/2008 4751000 H.P. ACREED. RETENCIONES IR 195,00 Ext NOMINA DE 3/2008 4760000 ORGANISMOS DE LA SEGURIDA 100,00 Ext NOMINA DE 3/2008 4760000 ORGANISMOS DE LA SEGURIDA 100,00 Ext NOMINA DE 3/2008 4600000 ANTICIPOS DE REMUNERACION 280,00 Ext NOMINA DE 3/2008 4650000 REMUNERACION SAL 18.00 Ext NOMINA DE 3/2008 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 28 27/03/08 Ext S. SOCIAL A CARGO DE LA EMPI 400,00 400,00 Ext S. SOCIAL A CARGO DE LA EMP			Ext	NOTIFICACIÓN	V DE SUBVI	ención	1300000	SUBVENCIONES OFICIALES DE I		LES DE (100.000,00		
Ext RECLAMACION SAMSUNG ESPA 4000001 SAMSUNG ESPANA 348,00 Ext RECLAMACIÓN SAMSUNG ESPA 6080000 DEVOLUCIONES DE COMPRAS 300,00 Ext RECLAMACIÓN SAMSUNG ESPA 4721601 H.P. IVA SODORTADO COMPRAS 48,00 27 27/03/08 Ext NOMINA DE 3/2008 4721601 H.P. IVA SODORTADO COMPRAS 48,00 26 Ext NOMINA DE 3/2008 6400000 SUELDOS Y SALARIOS 1.500,00 1.500,00 27 27/03/08 Ext NOMINA DE 3/2008 4751000 H.P. ACREED. RETENCIONES IR 195,00 28 Ext NOMINA DE 3/2008 4760000 ORGANISMOS DE LA SEGURIDA 100,00 28 27/03/08 Ext NOMINA DE 3/2008 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 28 27/03/08 Ext S. SOCIAL A CARGO DE LA EMPI 450000 ORGANISMOS DE LA SEGURIDA 400,00 29 31/03/08 Ext S. SOCIAL A CARGO DE LA EMPI 4700000 ORGANISMOS DE LA SEGURIDA 400,00 29 31/03/08 B1 PAGO EXT 27/03/08[8] REMUNE 4750000 ORGANISMOS DE LA SEGURIDA <th>26</th> <th>15/03/08</th> <th>Ext</th> <td>RECLAMACIÓI</td> <td>N SAMSUN</td> <td>G ESPA</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>	26	15/03/08	Ext	RECLAMACIÓI	N SAMSUN	G ESPA								
Ext RECLAMACION SAMSUNG ESPA 6080000 DEVOLUCIONES DE COMPRAS 330,00 Ext RECLAMACIÓN SAMSUNG ESPA 4721601 H.P. IVA SOPORTADO COMPRAS 48.00 27 27/03/08 Ext NOMINA DE 3/2008 640000 SUELDOS Y SALARIOS 1.500,00 Ext NOMINA DE 3/2008 640000 SUELDOS Y SALARIOS 1.500,00 1 Ext NOMINA DE 3/2008 4751000 H.P. ACREED. RETENCIONES IR 195,00 Ext NOMINA DE 3/2008 4760000 ORGANISMOS DE LA SEGURIDA 100,00 Ext NOMINA DE 3/2008 4560000 REMUNERACION 280,00 Ext NOMINA DE 3/2008 4560000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 28 27/03/08 Ext S.OCIAL A CARGO DE LA EMPI 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 29 31/03/08 B1 PAGO EXT 27/03/08[8] REMUNE 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 29 31/03/08 B1 PAGO EXT 27/03/08[8] REMUNE 4550000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 <th></th> <th></th> <th>Ext</th> <td>RECLAMACIÓ</td> <td>N SAMSUN</td> <td>G ESPA</td> <td>4000001</td> <td>SAMSUNG E</td> <td>SPAÑA</td> <td></td> <td>348,00</td> <td></td> <td></td> <td></td>			Ext	RECLAMACIÓ	N SAMSUN	G ESPA	4000001	SAMSUNG E	SPAÑA		348,00			
Ext RECLAMACION SAMSUNG ESPA 4721601 H.P. IVA SOPORTADO COMPRAS 48,00 27 27/03/08 Ext NOMINA DE 3/2008 6400000 SUELDOS Y SALARIOS 1.500,00 Ext NOMINA DE 3/2008 6400000 SUELDOS Y SALARIOS 1.500,00 1 Ext NOMINA DE 3/2008 4751000 H.P. ACREED. RETENCIONES IR 195,00 Ext NOMINA DE 3/2008 4760000 ORGANISMOS DE LA SEGURIDA 100,00 Ext NOMINA DE 3/2008 4560000 ANTICIPOS DE REMUNERACION 280,00 Ext NOMINA DE 3/2008 7550000 INGRESOS POR SERVICIOS AL (18,00 Ext NOMINA DE 3/2008 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 28 27/03/08 Ext S. SOCIAL A CARGO DE LA EMPI 470000 0RGANISMOS DE LA SEGURIDA 400,00 29 31/03/08 B1 PAGO EXT 27/03/08[8] REMUNE 450000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 29 31/03/08 B1 PAGO EXT 27/03/08[8] REMUNE 5720001 BANCO DE SIBERIA 907,00 <			Ext	RECLAMACIÓ	N SAMSUN	G ESPA	6080000	DEVOLUCIO	NES DE CO	MPRAS		300,00		_
27 27/03/08 Ext NOMINA DE 3/2008 6400000 SUELDOS Y SALARIOS 1.500,00 Ext NOMINA DE 3/2008 6400000 SUELDOS Y SALARIOS 1.500,00 Ext NOMINA DE 3/2008 4751000 H.P. ACREED. RETENCIONES IR 195,00 Ext NOMINA DE 3/2008 4760000 ORGANISMOS DE LA SEGURIDA 100,00 Ext NOMINA DE 3/2008 4600000 ANTICIPOS DE REMUNERACION 280,00 Ext NOMINA DE 3/2008 7550000 INGRESOS POR SERVICIOS AL (18,00 Ext NOMINA DE 3/2008 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 28 27/03/08 Ext S. SOCIAL A CARGO DE LA EMPI 6420000 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO E 400,00 29 31/03/08 B1 PAGO EXT 27/03/08[8] REMUNE 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 29 31/03/08 B1 PAGO EXT 27/03/08[8] REMUNE 5720001 BANCO DE SIBERIA 907,00 30 15/04/08 B2 COBRO EMI 1/2008 AMADOR BE 5700000 CAJA			Ext	RECLAMACIO	N SAMSUN	G ESPA	4721601	H.P. IVA SOF	PORTADO C	OMPRAS		48,00		
Ext NOMINA DE 3/2008 6400000 SDELDOS Y SALARIOS 1.500,00 Ext NOMINA DE 3/2008 4751000 H.P. ACREED. RETENCIONES IR 195,00 Ext NOMINA DE 3/2008 4760000 ORGANISMOS DE LA SEGURIDA 100,00 Ext NOMINA DE 3/2008 4600000 ANTICIPOS DE REMUNERACION 280,00 Ext NOMINA DE 3/2008 7550000 INGRESOS POR SERVICIOS AL I 18,00 Ext NOMINA DE 3/2008 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 28 27/03/08 Ext S. SOCIAL A CARGO DE LA EMPI 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 28 27/03/08 Ext S. SOCIAL A CARGO DE LA EMPI 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 29 31/03/08 B1 PAGO EXT 27/03/08[8] REMUNE 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 29 31/03/08 B1 PAGO EXT 27/03/08[8] REMUNE 5720001 BANCO DE SIBERIA 907,00 30 15/04/08 B2 COBRO EMI 1/2008 AMADOR BE 5700000 CAJA	27	27/03/08	Ext	NUMINA DE 3	/2008									
Ext NOMINA DE 3/2008 4/51000 H.P. ACREED. HE TENCIONES II 195,00 Ext NOMINA DE 3/2008 4760000 ORGANISMOS DE LA SEGURIDA 100,00 Ext NOMINA DE 3/2008 4660000 ANTICIPOS DE REMUNERACION 280,00 Ext NOMINA DE 3/2008 7550000 INGRESOS POR SERVICIOS AL I 18,00 Ext NOMINA DE 3/2008 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 28 27/03/08 Ext S. SOCIAL A CARGO DE LA EMPI 0 0 29 21/03/08 B1 PAGO EXT 27/03/08[8] REMUNE 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 29 31/03/08 B1 PAGO EXT 27/03/08[8] REMUNE 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 29 31/03/08 B1 PAGO EXT 27/03/08[8] REMUNE 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 30 15/04/08 B2 COBRO EMI 1/2008 AMADOR BE 570000 CAJA 1.510,32 1.510,32 40 B2 COBRO EMI 1/2008 AMADOR BE 4300001 AMADOR BELTRAN 1.510,32 Testingational contexingational contexingation contexingation contexingation contexinga			Ext	NUMINA DE 3	/2008		6400000	SUELDUS Y	SALARIUS		1.500,00	105.00		_
Image: Serie Model of Sector 2008 4760000 URLANISMOS DE LA SEGURIDA 100,00 Image: Sector 2008 460000 ANTICIPOS DE REMUNERACION 280,00 Image: Sector 2008 7550000 INGRESOS POR SERVICIOS AL [18,00 Image: Sector 2008 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 Image: Sector 2008 Ext NOMINA DE 3/2008 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 Image: Sector 2008 Ext S. SOCIAL A CARGO DE LA EMP 6420000 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO I 400,00 Image: Sector 2008 Ext S. SOCIAL A CARGO DE LA EMP 6420000 ORGANISMOS DE LA SEGURIDA 400,00 Image: Sector 2008 Ext S. SOCIAL A CARGO DE LA EMP 4760000 ORGANISMOS DE LA SEGURIDA 400,00 Image: Sector 2008 Ext S. SOCIAL A CARGO DE LA EMP 4760000 ORGANISMOS DE LA SEGURIDA 400,00 Image: Sector 2008 Ext S. SOCIAL A CARGO DE LA EMP 4760000 ORGANISMOS DE LA SEGURIDA 400,00 Image: Sector 2008 Ext S. SOCIAL A CARGO DE LA EMP 4760000 ORGANISMOS DE LA SEGURIDA 400,00 Image: Sector 2003/08/08/08/08/08/08/08/08/08/08<			Ext	NUMINA DE 3	/2008		4751000	H.P. AUREEL	D. RETENCI	UNESTH		195,00		_
Ext NOMINA DE 3/2008 4600000 ANTICIPUS DE REMUNERACIÓN 280,00 Ext NOMINA DE 3/2008 7550000 INGRESOS POR SERVICIOS AL [18,00 Ext NOMINA DE 3/2008 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 28 27/03/08 Ext S. SOCIAL A CARGO DE LA EMPI 6420000 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO E 400,00 29 31/03/08 B1 PAGO EXT 27/03/08[8] REMUNE 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 29 31/03/08 B1 PAGO EXT 27/03/08[8] REMUNE 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 29 31/03/08 B1 PAGO EXT 27/03/08[8] REMUNE 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 30 15/04/08 B2 COBRO EMI 1/2008 AMADOR BE 5700000 CAJA 1.510,32 Interview			Ext	NUMINA DE 3	/2008		4/60000	URGANISMU	IS DE LA SE	GURIDA		100,00		_
Ext NOMINA DE 3/2008 7550000 INGRESOS POR SERVICIOS AL 1 18,00 Ext NOMINA DE 3/2008 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 28 27/03/08 Ext S. SOCIAL A CARGO DE LA EMPI 6420000 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO E 400,00 29 31/03/08 B1 PAGO EXT 27/03/08[8] REMUNE 4760000 ORGANISMOS DE LA SEGURIDA 400,00 29 31/03/08 B1 PAGO EXT 27/03/08[8] REMUNE 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 29 31/03/08 B1 PAGO EXT 27/03/08[8] REMUNE 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 30 15/04/08 B2 COBRO EMI 1/2008 AMADOR BE 5700000 CAJA 1.510,32 30 15/04/08 B2 COBRO EMI 1/2008 AMADOR BE 5700000 CAJA 1.510,32			Ext	NOMINA DE 3	/2008		4600000	ANTICIPUS L	DE REMUNE	RACION		280,00		_
28 27/03/08 Ext NUMINA DE 3/2008 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 90/,00 28 27/03/08 Ext S. SOCIAL A CARGO DE LA EMPI 6420000 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO E 400,00 29 21/03/08 B1 PAGO EXT 27/03/08[8] REMUNE 4760000 ORGANISMOS DE LA SEGURIDA 400,00 29 31/03/08 B1 PAGO EXT 27/03/08[8] REMUNE 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 29 31/03/08 B1 PAGO EXT 27/03/08[8] REMUNE 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 30 15/04/08 B2 COBRO EMI 1/2008 AMADOR BE 5700000 CAJA 1.510,32 40 B2 COBRO EMI 1/2008 AMADOR BE 5700000 CAJA 1.510,32			Ext	NUMINA DE 3	/2008		/550000	INGRESUS F	UR SERVIL	JUS AL F		18,00		_
28 27/03/06 EXX 5. SOCIAL A CARGO DE LA EMPI Image: Comparison of the comparison of	20	27/02/00	Ext	NUMINA DE 3	72008 MDC0 D5 1		4650000	REMUNERA	LIONES PEI	NDIENTE		907,00		
Ext S. SOCIAL A CARGO DE LA EMPI 6420000 SEGURIDAD SUCIAL A CARGO L 400,00 400,00 29 31/03/08 B1 PAGO EXT 27/03/08(8) REMUNE AF60000 ORGANISMOS DE LA SEGURIDA 400,00 400,00 29 31/03/08 B1 PAGO EXT 27/03/08(8) REMUNE AF60000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 400,00 30 15/04/08 B2 COBRO EMI 1/2008 AMADOR BE 5720001 BANCO DE SIBERIA 907,00 400,00 30 15/04/08 B2 COBRO EMI 1/2008 AMADOR BE 5720000 CAJA 1.510,32 400,00 30 15/04/08 B2 COBRO EMI 1/2008 AMADOR BE 5700000 CAJA 1.510,32 400,00	28	27703708	Ext	S. SUCIAL A C	ARGU DE L		0400000	CECUDIDAD	COCIAL A 4		400.00			
29 31/03/08 B1 PAG0 EXT 27/03/08[8] REMUNE 4/60000 ORGANISMOS DE LA SEGURIDA 400,00 400,00 29 31/03/08 B1 PAG0 EXT 27/03/08[8] REMUNE 4650000 REMUNERACIONES PENDIENTE 907,00 100 30 15/04/08 B2 COBRO EMI 1/2008 AMADOR BE 5720001 BANCO DE SIBERIA 907,00 907,00 30 15/04/08 B2 COBRO EMI 1/2008 AMADOR BE 5700000 CAJA 1.510,32 1.510,32 4 B2 COBRO EMI 1/2008 AMADOR BE 4300001 AMADOR BELTRAN 1.510,32 400			Ext	S. SULIAL A C	ARGU DE L		6420000	SEGURIDAD	SULIALAI		400,00	400.00		_
23 31703706 B1 PAGD EXT 27703708(8) REMOVE Image: Comparison of the comparison of t	0	01/00/00	EXC D1	S. SULIAL A L	ARGO DE L		4760000	URGANISMU	IS DE LA SE	GURIDA		400,00		
B1 PAGO EXT 27/03/06(0) REMORE 4000000 REMORERACIONES FENDIENTE 307,00 30 15/04/08 B2 COBRO EMI 1/2008 AMADOR BE B2 OBRO EMI 1/2008 AMADOR BE B2 COBRO EMI 1/2008 AMADOR BE B2 COBRO EMI 1/2008 AMADOR BE 5700000 CAJA 1.510,32 Image: Cobro Emi 1/2008 AMADOR BE	29	31703708	D1	PAGO ENT 27.	703706[6] H 702706[6] P		4650000	DEMUNEDA			007.00			
30 15/04/08 B2 COBRO EMI 1/2008 AMADOR BE SANCO DE SIBENIA SBANCO DE SIBENIA			D1	PAGO EVT 27	/03/08[8] H		4600000 5720001	DANCO DE C	IDEDIA	NDIEINTE	907,00	907.00		-
30 13/04/30 B2 COBRO EMI 1/2008 AMADOR BE 5700000 CAJA 1.510,32 B2 COBRO EMI 1/2008 AMADOR BE 4300001 AMADOR BELTRAN 1.510,32 Image: Cobro Emiliary Co	20	15/04/09	D1 D2	CORDO EMI 1	703706[6] H 72000 AMAN		5720001	BANCO DE S	IDCHIA			307,00		
B2 COBRO EMI 1/2008 AMADOR BE 3/0000 CASA 1.510,32 B2 COBRO EMI 1/2008 AMADOR BE 4300001 AMADOR BELTRAN 1.510,32		13704708	D2 D2	COBRO EMI 1.	/2006 AMAL /2008 AMAL		5700000	CATA			1 510 22			
			D2 D2	COBRO EMI 1.	/2006 AMAL /2006 AMAL		4200004				1.510,32	1 510 22		-
			02	CODITIO EIMI T.	2000 AMAL	Jon DE	4300001	AMADON BE				1.010,32		_
	Q													

2.8. Solicita al Banco de Pekín un préstamo por 160.000 € a dos años y al 6% de interés. Los gastos de formalización del mismo ascienden a 2.000 €. La diferencia se ingresa en la cuenta que se ha abierto con tal finalidad.

La devolución del préstamo se realizará en su totalidad al vencimiento y se pagarán unos intereses anuales de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Desde un punto de vista financiero tenemos una deuda con un nominal de 160.000 € y una deuda efectiva de 158.000 € al tener la operación unos gastos de 2.000 €.

El tipo de interés nominal es del 6% y el tipo de interés equivalente es del 6,69%.

Con estos datos el cuadro de amortización financiera es el siguiente:

Año	Deuda Inicial	Gasto final	Pago de intereses	Amortitzación capital	Diferencia	Deuda final
						158.000,00
2008	158.000,00	7.925,73	7.200,00	0,00	725,73	158.725,73
2009	158.725,73	10.616,18	9.600,00	0,00	1.016,18	159.741,91
2010	159.741,91	2.671,04	2.400,00	0,00	271,04	160.012,95
TOTAL		21.212,95	19.200,00		2.012,95	

Los asientos que comportaría la operación son los siguientes:

A) Concesión del crédito (1/4/08)

158.000 5720002 Banco de Pekín a 17000	00 Deudas a largo plazo 158.000
--	---------------------------------

B) Devengo y pago de intereses (31/12/08)

			/	
7.925,73	6620000 Intereses de deudas	а	1700000 Deudas a largo plazo	725,73
			5720002 Banco de Pekín	7.200

Estamos ante asientos de tipo *Cobros-Pagos*, para el que no será necesario establecer una plantilla, simplemente registrar la operación y establecer los vencimientos.

Como el Banco de Pekín no estaba dado de alta en nuestra tesorería ni en nuestro plan de cuentas, procederemos a incorporarlo. Después seleccionamos el icono *Cobros-Pagos*

🤣 Elija un ba	nco									X
Elegir Can	K celar	Nuevo	🔚 Editar) Borrar	Imprimir	K Inicio	▶N Final	Conf	ig Otro	s
Saldo actua	1			Nombr	e		0	Cuenta	Número	
0	,00	BANCO DE F	PEKÍN				5	720002	3	
33.463	,00	BANCO DE S	IBERIA				5	720001	1	
1.510	,32	CAJA					5	700000	2	-
Q										

Seleccionamos el Banco de Pekín y en pantalla tendremos:

🤣 BANCO DE	PEKÍN							x
Terminar f	Nuevo Ec	🗐 🛍 litar Borrar	Imprimir Inicio	Final Filtr	ar Config	0tros		
Fecha			Descripció	in		Importe	Saldo	
								-
<u> </u>								-
								-
								-
								_
								-
								-
<u> </u>								-
								-

Seleccionamos *Nuevo* y tendremos acceso a los vencimientos, que en nuestro caso no necesitamos por lo que tocaremos *Cancelar*, tras lo cual vamos a:

Aceptar	Cancelar P	Iantillas Predef	inidos Imprir	nir Formatos	Justificantes	
Datos Cor	ntabilidad					
	Fecha : 01/04	/08	Co	ncepto :		
	Total :	0,00	Saldo nu	evo:		
	Tipo	Cobro	Pago	Número	Descripción	Fecha
Nuevo 🕂						
Otro banco 😪	1					
Borrar 🥌						
Concepto 🙇						
Importe						
	Punteado				Cuadrar	Cuadrado
		8				Ref

Seleccionamos en Nuevo 불 Directo a subcuenta y se nos abre:

Importe del cobro/pago									
Importe : 158.000,00	C Pago								
Aceptar	Cancelar								

Ponemos la cantidad y comprobamos que se encuentre seleccionada la opción *Cobro*. Después aceptamos.

🤣 Elija una	a cueni	ta									X
Elegir C	X Cancela	r Nueva	Editar	m Borrar	imprimir	I nicio	▶ N Final	ہم Filtrar	Config	Otro))S
*Cuenta	а				×۲	ítulo					
1700000	0 C	DEUDAS A LA	ARGO PLA	ZO CON E	NTIDADES I	E CREDI	то				
1710000	0 0	DEUDAS A LA	ARGO PLA	ZO							
172000	0 0	DEUDAS A LA	ARGO PLA	ZO TRAN	SFORMABLE	S EN SUE	VENCION	ES			
1730000	0 F	PROVEEDOR	ES DE INI	MOVILIZA	DO A LARGO	PLAZO					
1730001	1 I	NMOBILIARI/	A COLORE	S							
1750000	0 E	EFECTOS A F	PAGAR A L	ARGO PL	4Z0						
1770000	0 0	DBLIGACION	ES Y BON	DS							
1790000	0 0	DEUDAS REP	PRESENT/	ADAS EN (OTROS VALC	RES NEG	OCIABLES				
1800000	0 F	FIANZAS REC	CIBIDAS A	LARGO PI	LAZO						
1850000	0 0	DEPOSITOS I	RECIBIDO	S A LARGI	O PLAZO						
1900000	0 A	ACCIONES O	PARTICIP	ACIONES	EMITIDAS						
1940000	0 0	CAPITAL EMI	TIDO PEN	DIENTE D	E INSCRIPCI	ÓN					
2000000	0 I	NVESTIGACI	ÓN								
2010000	0 0	DESARROLLI	SARROLLO								
2020000	0 0	CONCESIONE	S ADMIN	STRATIV	4S						T
Q 170											_

Ahora debemos entrar la cuenta que servirá de contrapartida al cargo en nuestro banco. Buscamos la 1700000, la marcamos y la elegimos.

🖥 Nuevo movim	niento de BA	NCO DE PEKÍN				2
✔ Aceptar	X Cancelar	Plantillas Prede	efinidos Imprim	ir Formatos	Dustificantes	
Datos Cor	ntabilidad					
	Fecha : 🔟	/04/08	Cor	icepto : COBRO	1700000-DEUDAS A LARGO PLAZO CON	ENTIDADES DE CRE
	Total :	158.000,0	Saldo nue	evo : 158.00	0,00	
	Тіро	Cobro	Pago	Número	Descripción	Fecha
Nuevo 🕂	Directo	158.000,00		1700000	DEUDAS A LARGO PLAZO CON ENTIDA	\
Predefinidos 🜔	i					
Otro banco 😔	i					
LL						
Borrar 💻	1					
Concepto 🌋						
Importe 📆						
	-					
	Punteac	lo			Cuadrar Cuad	rado
	Observaci	ones				
						Ref

Esta es la información que tenemos y si seleccionamos la pestaña Contabilidad, veremos el asiento correspondiente:

✔ Aceptar	X Cance	lar Plantillas	C Predefinidos	imprimir Forr	natos Justifi	2) cantes	
atos	Contabi	lidad					
		COBF	0 1700000-DEUD	AS A LARGO PLAZO	CON ENTIDAD	ES DE CREDITO	
Τít	ulo alternativ	o :				Documento :	
oncepto	Cuenta	Título cuenta		Debe	Haber	Concepto	Documento
looum	5720002	BANCO DE PEKÍN	1	158.000,00			
ocum.	1700000	DEUDAS A LARG	O PLAZO CON		158.000,00		
egativo							
Borrar							
1							
1ayor							
ktracto							
PGC							
⊢ Obse	rvaciones de	asiento					
							A
							<u> </u>
	Fusión	Claves de fu	isión	Imprimi	r	Formatos	

Aceptamos y queda registrada la entrada de 158.000 € en el Banco de Pekín:

🤣 BANCO DE	PEKÍN			×
▶ <mark>⊡</mark> Terminar	D 🗐 📾 🥔 H◀ DM & 🖏 ISAN INCO Editar Borrar Imprimir Inicio Final Filtrar Config	Otros		
Fecha	Descripción	Importe	Saldo	
01/04/08	COBRO 1700000-DEUDAS A LARGO PLAZO CON ENTIDADES DE CREDITO	158.000,00	158.000,00	
L				
L				
L				
L				
L				
L				
L				
				-
Q				

Con lo que nuestra tesorería se muestra de la siguiente forma:

🤣 Elija un b	oanco									×
V Elegir Ca	× ancelar	Nuevo	Editar	🕅 Borrar	Imprimir	K Inicio	DN Final	Confi	ig Otros	.
Saldo acti	ual			Nombre	9		C	uenta	Número	
158.0	00,00	BANCO DE F	PEKÍN				57	20002	3	
33.4	63,00 H	BANCO DE S	IBERIA				57	20001	1	
1.5	10,32 (CAJA						00000	2	Ţ
Q										

1.10. La dirección de la empresa decide mejorar el servicio de entrega a domicilio de los electrodomésticos, para lo cual adquiere un camión Volvo FZT-4545. El precio de coste es de 125.000 €, y como la liquidez de la sociedad es escasa se acuerda con la sociedad PYME Leasing el arrendamiento financiero del vehículo. Las condiciones del contrato son las siguientes:

- cuotas mensuales de 2.800 € durante 4 años
- opción de compra a la finalización del contrato de 4.000 €
- vida útil del camión 12 años
- tipo de interés 6%
- valor actual de los flujos de efectivo futuros 122.373,38 €
- operación realizada el 1/4/08

A continuación tenemos el cuadro financiero con todas las cuotas que la empresa deberá contabilizar en su momento:

	Deuda		Capital	Cuota (sin	Deuda
Período	inicial	Interés	amortitzado	IVA)	final
0					122.373,28
abr-08	122.373,28	611,87	2.188,13	2.800,00	120.185,15
may-08	120.185,15	600,93	2.199,07	2.800,00	117.986,08
jun-08	117.986,08	589,93	2.210,07	2.800,00	115.776,01
jul-08	115.776,01	578,88	2.221,12	2.800,00	113.554,89
ago-08	113.554,89	567,77	2.232,23	2.800,00	111.322,66
sep-08	111.322,66	556,61	2.243,39	2.800,00	109.079,27
oct-08	109.079,27	545,40	2.254,60	2.800,00	106.824,67
nov-08	106.824,67	534,12	2.265,88	2.800,00	104.558,79
dic-08	104.558,79	522,79	2.277,21	2.800,00	102.281,59
ene-09	102.281,59	511,41	2.288,59	2.800,00	99.993,00
feb-09	99.993,00	499,96	2.300,04	2.800,00	97.692,96
mar-09	97.692,96	488,46	2.311,54	2.800,00	95.381,43
abr-09	95.381,43	476,91	2.323,09	2.800,00	93.058,33
may-09	93.058,33	465,29	2.334,71	2.800,00	90.723,62
jun-09	90.723,62	453,62	2.346,38	2.800,00	88.377,24
jul-09	88.377,24	441,89	2.358,11	2.800,00	86.019,13
ago-09	86.019,13	430,10	2.369,90	2.800,00	83.649,22
sep-09	83.649,22	418,25	2.381,75	2.800,00	81.267,47
oct-09	81.267,47	406,34	2.393,66	2.800,00	78.873,81
nov-09	78.873,81	394,37	2.405,63	2.800,00	76.468,18
dic-09	76.468,18	382,34	2.417,66	2.800,00	74.050,52
ene-10	74.050,52	370,25	2.429,75	2.800,00	71.620,77
feb-10	71.620,77	358,10	2.441,90	2.800,00	69.178,87
mar-10	69.178,87	345,89	2.454,11	2.800,00	66.724,77
abr-10	66.724,77	333,62	2.466,38	2.800,00	64.258,39
may-10	64.258,39	321,29	2.478,71	2.800,00	61.779,68
jun-10	61.779,68	308,90	2.491,10	2.800,00	59.288,58
jul-10	59.288,58	296,44	2.503,56	2.800,00	56.785,03
ago-10	56.785,03	283,93	2.516,07	2.800,00	54.268,95
sep-10	54.268,95	271,34	2.528,66	2.800,00	51.740,30
oct-10	51.740,30	258,70	2.541,30	2.800,00	49.199,00
nov-10	49.199,00	245,99	2.554,01	2.800,00	46.644,99
dic-10	46.644,99	233,22	2.566,78	2.800,00	44.078,22
ene-11	44.078,22	220,39	2.579,61	2.800,00	41.498,61
feb-11	41.498,61	207,49	2.592,51	2.800,00	38.906,10
mar-11	38.906,10	194,53	2.605,47	2.800,00	36.300,63
abr-11	36.300,63	181,50	2.618,50	2.800,00	33.682,13
may-11	33.682,13	168,41	2.631,59	2.800,00	31.050,54
jun-11	31.050,54	155,25	2.644,75	2.800,00	28.405,80
jul-11	28.405,80	142,03	2.657,97	2.800,00	25.747,83
ago-11	25.747,83	128,74	2.671,26	2.800,00	23.076,57
sep-11	23.076,57	115,38	2.684,62	2.800,00	20.391,95
oct-11	20.391,95	101,96	2.698,04	2.800,00	17.693,91
nov-11	17.693,91	88,47	2.711,53	2.800,00	14.982,38
dic-11	14.982,38	74,91	2.725,09	2.800,00	12.257,29
ene-12	12.257,29	61,29	2.738,71	2.800,00	9.518,58
feb-12	9.518,58	47,59	2.752,41	2.800,00	6.766,17
mar-12	6.766,17	33,83	2.766,17	2.800,00	4.000,00
TOTAL		16.026,72	118.373,28	134.400,00	

Algunos de los asientos que deberán realizarse los tenemos a continuación:

A) Registro del contrato de leasing (en la cuenta de corto plazo tenemos las cuotas correspondientes a los 9 meses de este año).

122.373,28	2180000 Elementos de	а	1740001 PYME Leasing a LP	102.281,58
	transporte		5240001 PYME Leasing a CP	20.091,70

B) Pago de la cuota de abril

611,87	6624001 Intereses deudas	а	5720002 Banco de Pequín	3.248,00
	con PYME Leasing			
2.188,13	5240001 PYME Leasing a CP			
448,00	4720000 HP IVA soportado			

Las cuotas correspondientes a los meses siguientes tienen la misma estructura y las cantidades figuran en el cuadro financiero (el IVA se calcula aplicando el 16% sobre la Cuota sin IVA – 16% s/ 2.800 = 448,00)

C) Reclasificación (31/12/08)

28.231.07	1740001 PYME Leasing a LP	а	5240001 PYME Leasing a CP	28.231.07

D) Amortización (31/12/08)

7.648,33	6810000 Amortización	а	2810000 Amortización Acumu-	7.648,33
	Inmovilizado Material		lada de Inmovilizado Material	

 $[122.373,28 / 12] \times [9/12] = 7.648,33$

El registro de las anteriores operaciones con Gestión MGD es de una tipología que ya se ha desarrollado anteriormente, por lo que no llevamos a cabo una explicación detallada.

1.11. La empresa contrata un seguro para cubrir cualquier tipo de riesgo, daños materiales, robo, transporte, paralización de la actividad, responsabilidad civil, servicio de reparaciones urgentes, defensa jurídica y otros. El importe de la prima anual que cubre del 1/04/08 al 1/04/09 asciende a 2.500 € y se paga mediante transferencia a través de la cuenta del Banco de Siberia.

A) Al pagar el recibo (1/04/08)

2.500 6250000 Primas de seguros	а	5720001 Banco de Siberia	2.500
---------------------------------	---	--------------------------	-------

B) Por la parte de prima correspondiente al año 2009:

Gestión MGD		Supu	Elaboradas por: R. Mo esto Profesores de la Universidad	ncius y M. Orti <i>Rovira i Virgili</i>
625	4800000 Gastos anticipados	а	6250000 Primas de seguros	625
1.12. La er soportado, e programa au	npresa debe realizar periódic I IVA repercutido y anotar la co Itomáticamente, pero a instanci	camen prrespo ia nue:	te sus liquidaciones de IVA. Revi ondiente liquidación. Esta operación stra.	sar el IVA la realiza el

Para hacer la liquidación trimestral de IVA iremos a *Contabilidad/Resumen IVA* y seleccionaremos el período.

Ahora nos preguntará si queremos comprobar previamente si existen problemas con los ficheros implicados, a lo que normalmente responderemos que si, y podremos acceder al resumen de IVA que tenemos a continuación.

📇 Hoja 1 d	e 1												1 ×
▶∰ Terminar) Imprimir	A Imp Parcial	PDF	Primera Anterior Siguient	e Ultima	∱ Vete a	+ Ampliar	Reducir	Ajustes				
				16/04/09			MaGaI	Dan SL			W		Ê
				Res	umen d	le IVA	del pe	riodo 01	/01/08-3	1/03/08	noja i de i		
				IVA Repercutido									
				VENTAS AL 16%		Base :	25.446,60	IVA (4770000)	: 16,00	4.071,46			
						Total :	25.446,60			4.071,46			
				IVA Soportado									
				COMPRAS AL 16% * Registrado en Bancos/E	rtras	Base :	23.724,19	IVA (4721601)	: 16,00	3.795,88			
				COMPRAS AL 16%		Base :	279.700,00	IVA (4721601)	: 16,00	44.752,00			
						Total :	303.424,19			48.547,88			
							Total IV	A Repercutido :	4.071,46				
							Total I Im	VA Soportado : porte a cobrar :	48.547,88 44.476,42				
							Suma bases IV Suma bases I	A Repercutido : Vá Soportado :	25.446,60 303.424.19				
								Diferencia :	-277.977,59				
त													
_												-	- //)

Si queremos realizar un pdf se nos abre un aplicativo con la posibilidad de utilizar la firma digital:

DF	X
Aceptar Cancelar	
Fichero PDF a crear	
C:\GESTIONMGD35\PDFs\Resumen de IVA del periodo 01_01_08_31_03_08.pdf	
Sólo grabar determinadas hojas	
Información a añadir Autor : MaGaDan SL Recordar Título : Asunto :	
Palabras clave :	
Enviar por correo electrónico Recordar	
Con firma digital Recordar	
General Firma digital	

Si seleccionamos la pestaña Firma digital, tendremos:

PDF Aceptar Cancelar		2
Certificado para gene Tipo : Alias en el almacen de	rar la firma Almacen de certificados de Windows	Recordar
Datos de la firma Motivo Contacto Ubicación	: : :	Recordar Recordar Recordar
Recuadro Visualizar Fi Column Column Página : 1 Al Anch	la : 0.00 Texto a mostrar : Variables utilizables: (FECHA), (AUTOR), (MO (TITULO), (ASUNTO), (CONTACTO), (UBICA (TITULO), (ASUNTO), (CONTACTO), (UBICA (CONTACTO), (UBICACTO) (Contacto : (CONTACTO)) (Ubicación : (UBICACION)	TIVO), CION)
General Firma digital		

Tras lo cual nos pregunta si genera el asiento de Regularización del IVA como un movimiento Extra. Si le decimos que si, en el diario tendremos realizado el correspondiente asiento. Si vamos a *Extra* y seleccionamos el asiento de regularización del IVA, tendremos:

🛗 Modificación de u	n movimient	o extra				×
Aceptar Ca	X ancelar	🞒 🔁 🗹 Imprimir Formatos Justificantes				
Datos Contab	oilidad					
Tipo de asiento Asiento regulariza	ción IVA 💌	Fecha : 31/03/08	2008	Р		
		Descripción : REGUL. IVA 1 TRIM/2008				
	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	Vencimientos	1
+ C	4721601 4770000 4750000	H.P. IVA SOPORTADO COMPRAS HACIENDA PUBLICA, IVA REPERCUTIDO	4.071,46	3.727,19	25/04/08	
Borrar todos	4730000			544,27	23/04/00	
Debe-Haber						
DH+Cta Cuenta Modolibre						
- Obse	ervaciones			Cuadra	ado	
					Ref	

Vemos que se registra de forma automática el vencimiento al que se debe hacer efectiva la cantidad en la Administración de Hacienda.

1.13. Ahora debemos hacer unos apuntes para preparar el cierre del ejercicio, y son los siguientes:

-Dotación de amortizaciones del Inmovilizado. Como se supone que hemos dado de alta el inmovilizado como bienes de inversión, tendremos el cuadro de amortización realizado por el propio programa y sólo deberemos indicar que anote la amortización. Se puede hacer en el momento de la regularización y cierre.

-Registramos la variación de existencias. Como la empresa empezó de la nada, no hay existencias iniciales, pero sí finales.

- -Regularizamos.
- -Asiento de cierre.
- -Balance de Situación, Cuenta de Pérdidas y Ganancias y Estado de Cambios del Patrimonio.
- -Análisis de Balances.
- -Ingresos y gastos.
- -Movimientos de tesorería.

Hay una serie de operaciones que se deben realizar antes de la regularización y cierre del ejercicio. No se trata de incorporar la totalidad de las mismas, ya que no necesariamente han de tener lugar todas en un mismo ejercicio.

A) Provisiones. Podemos utilizar dos sistemas para su registro. 1) Las anotamos como movimiento *Extra*, y si las tenemos habitualmente, podemos establecer asientos de dotación y aplicación predeterminados, lo que nos facilitará su entrada. A continuación presentamos el asiento que registra las provisiones por depreciación de mercaderías que se han calculado a partir del valor de inventario de las mismas.

🛗 Nuevo movimiento	o extra					×
Aceptar Car	X ncelar	Amprimir Formatos Justificantes				
Datos Contab	ilidad					
Tipo de asiento						
Normal	•	Fecha: 31/12/08 ? 37.	2008	Р		
<u>.</u>		Descripción : PROVISIÓN DEL 5%				
	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	Vencimientos	
🛃 🔄	6930000	PÉRDIDAS POR DETERIORO DE PRODUCT	1.200,00			
C	3900000	DETERIURU DE VALUR DE LAS MERCADE		1.200,00		
≚						
Borrar todos 💻						
Ordenar						-
Debe-Haber \star						
DH+Cta Cuenta						
Modo libre						
					•	-
- Obse	rvaciones		1	Cuadra	ado	
					✓ Ref	1
						<u> </u>

2) Podemos utilizar el aplicativo de cierre del ejercicio. Para acceder al mismo iremos al Menú superior y seleccionamos *Contabilidad/Cierre del ejercicio* y en pantalla tendremos la siguiente figura, en la que seleccionamos *Otros asientos de cierre*.

Instrucciones para comprender el programa: Gestión MGD

🔅 Cierre contable	X
Image: Second	
Fecha de cierre : 31/12/08	
Amortizar los bienes de inversión	
Realizar la regularización de Ingresos y Gastos Asiento de cierre	
Con apertura en ESTE MISMO apartado de empresa	- 1
C Con apertura en NUEVO apartado de empresa	
C Con apertura en otro apartado de empresa YA CREADO	- 8
Realizar el asiento de cierre y apertura	
Asientos de cierre principales Otros asientos de cierre	

Al hacerlo tendremos en pantalla:

🔅 Cierre contable		x
P Terminar	Consulta Extras Consulta Bienes Inversión	
Fecha de cierre :	31/12/08	
Contabilizar	Dotación existencias finales prod. terminados Modelo std Cancelación provisiones depreciación de existencias Modelo std Dotación provisiones depreciación de inmovilizado Modelo std Dotación provisiones depreciación de inmovilizado Modelo std Dotación provisiones insolvencias op. trafico Modelo std Dotación provisiones insolvencias op. trafico Modelo std Dotación provisiones depreciación de inmovilizado Modelo std Dotación provisiones insolvencias op. trafico Modelo std Dotación provisiones depreciacibles Modelo std Dotación provisiones depreciacibles Modelo std Dotación provisiones insolv. credito Modelo std Nueva Editar Borrar Importar Duplicar	
Asientos de cierre p	rincipales Otros asientos de cierre	1

Si pulsamos la tecla *Contabilizar*, tendremos en pantalla la siguiente figura:

	Concepto :	Dotación pro	visiones depred	ciación de existencias
Apuntes —				
	Importe	D/H	Cuenta	Descripción
	1.200,00	Debe	3900000	DETERIORO DE VALOR DE LAS MERCADERÍAS
		Debe	3910000	DETERIORO DE VALOR DE LAS MATERIAS PRIMAS
Cuenta		Debe	3920000	DETERIORO DE VALOR DE OTROS APROVISIONAMIENTOS
		Debe	3930000	DETERIORO DE VALOR DE LOS PRODUCTOS EN CURSO
		Debe	3940000	DETERIORO DE VALOR DE LOS PRODUCTOS SEMITERMIN
		Debe	3950000	DETERIORO DE VALOR DE LOS PRODUCTOS TERMINADO
		Debe	3960000	DETERIORO DE VALOR DE LOS SUBPRODUCTOS, RESIDU
*				

En nuestro caso, introduciríamos 1.200,00 en la columna *Importe* de la cuenta 3900000 PROVISIÓN POR DEPRECIACIÓN DE MERCADERÍAS y seleccionamos *Aceptar*.

Si vamos a la Consulta de Movimientos Extras, veremos registrada la provisión con la utilización de los dos sistemas que hemos comentado.

🤣 Edición de	Movimientos	Extras			×
▶ <mark>⊡</mark> Terminar	Nuevo Editar	m	r Config	0tros	
Fecha	Referencia	Descripción	Tipo	Pendiente	
08/04/08	1/2008	CONSTITUCION SOCIEDAD SISTEMAS MAÑANA			
09/04/08	2/2008	SUSCRIPCIÓN			
31/12/08	3/2008	PROVISIÓN DEL 5%			
31/12/08	4/2008	Dotación provisiones depreciación de existencias			
L					
L					
					- 11
					- 11
L					•
Q					

B) Variación de existencias. Al empezar el ejercicio hay un volumen de existencias, cuyo importe, lo normal, es que no coincida con el existente al término del ejercicio. Esta variación debe incorporarse antes de determinar el resultado del ejercicio, ya que influirá en el mismo. En nuestro caso no habían

existencias iniciales, pero si las hay finales. Se realizará un inventario de los artículos que hay en almacén, se valorarán, y procederemos a realizar el asiento correspondiente.

También aquí, como en el apartado de las Provisiones, tenemos dos formas de actuar:

1) Mediante la realización de un asiento Extra.

2) Desde el aplicativo Cierre en que podemos seleccionar, entre otros, los siguientes apuntes:

- Cancelación existencias iniciales mercaderías
- Dotación existencias finales mercaderías
- Cancelación existencias iniciales materias primas
- Dotación existencias finales materias primas

.....

🛗 Nuevo movimien	to extra					×
Aceptar Ca	X ancelar	Imprimir Formatos Justificantes				
Datos Contat	oilidad					
Tipo de asiento —						
Normal	<u> </u>	Fecha: 31/12/08	:008	Р		
		Descripción : EXISTENCIAS FINALES				
	Cuenta	Descripción	Debe	Haber \	Vencimientos	
	3000000	MERCADERIAS	22.668,00	22.000.00		
C	16100000	VARIACIÚN DE EXISTENCIAS DE MERCAD		22.668,00		
Borrar todos 💻						
- Ordenar						
Debe-Haber 🔹	L					
DH+Ctal Cuental						
	L					
Modo libre 🔺	<u> </u>					
				Cuadra	do	
	ervaciones					
					<u> </u>	
					<u>Her</u>	

Siguiendo el procedimiento del cierre del ejercicio, tenemos que seleccionar la siguiente opción, marcada en la siguiente figura y solicitar *Contabilizar*:

Instrucciones para comprender el programa: Gestión MGD

🔅 Cierre contable		X
F Terminar	Consulta Extras Consulta Bienes Inversión	
Fecha de cierre : j	31/12/08	
Contabilizar	Impuesto de Sociedades Cancelación existencias iniciales mercancías Dotación existencias finales mercancías Datación existencias finales mat. primas Dotación existencias finales mat. primas Cancelación existencias iniciales otros aprov. Dotación existencias iniciales otros aprov. Dotación existencias iniciales prod. en curso Dotación existencias finales prod. en curso Dotación existencias finales prod. terminados Dotación existencias finales prod. terminados	Modelo std Modelo std Modelo std Modelo std Modelo std Modelo std Modelo std Modelo std Modelo std Modelo std Duplicar
Asientos de cierre p	rincipales Otros asientos de cierre	

Tras la selección en pantalla tendremos el aplicativo para poder entrar los datos:

		VALORES	DE EJECU	JCION DE LA PLANTILLA	
	Concepto :	OTACIÓN E	XISTENCIAS	FINALES MERCANCÍAS	
Apuntes —					
	Importe	D/H	Cuenta	Descripción	
-	22.668,00	Debe	3000000	MERCADERIAS	<u> </u>
Cuenta					
+					
<u>+</u>					

Vemos que ya tenemos establecida la Cuenta de cuadre, que es la 6100000, y que si queremos la podemos cambiar.

C) Amortizaciones de inmovilizado. Esta operación la podemos realizar en el marco del cierre del ejercicio, si hemos estado diligentes, y hemos dado de alta el inmovilizado como bienes de inversión en el momento de la adquisición. Si es así, seleccionamos *Contabilidad/Cierre del ejercicio*, y en la pantalla siguiente seleccionamos la opción *Amortizar los bienes de inversión*, en la pantalla que tenemos a continuación.

Instrucciones para comprender el programa: Gestión MGD

🄅 Cierre contable 🛛 🕹
Image: Second
Fecha de cierre : 31/12/08
Amortizar los bienes de inversión
Realizar la regularización de Ingresos y Gastos
Asiento de cierre
Con apertura en ESTE MISMO apartado de empresa
C Con apertura en NUEVD apartado de empresa
C Con apertura en otro apartado de empresa YA CREADO
Realizar el asiento de cierre y apertura
Asientos de cierre principales Otros asientos de cierre

Si previamente queremos consultar el Libro de Bienes de Inversión, tenemos:

🤴 Libro de Bienes de Inversión							×
Terminar Nuevo Editar Borrar	Imprimir Inicio	Final Filt	rar Config	0tros			
*Descripción	Cuenta	Importe	Amortizado	Pendiente	*Alta	Baja	
Indrometall 45-b	2130000	21.551,72		21.551,72	15/04/08	14/04/13	
							-

Si nos situamos encima de Indrometall 45-b y hacemos doble clic tendremos en pantalla la siguiente figura:

Indrometall 45-b	
✔ ▲	
Datos Cuadro de amortización	
□ Descripción del bien	
Indrometall 45-b	
Datos de la compra	-
Fecha: 15/04/08 Coste de adquisición: 21.551,72 Importe del IVA : 3.448,28 Valor residual : 0,00	-
Factura principal : Q 3/2008 Proveedor : Q MECÀNIQUES ASSOCIADES SA	
Fecha de baja : 14/04/13 Causa de la baja : OBSOLESCENCIA	
L Cuentas afectadas	
Elemento : Q 2130000 : MAQUINARIA	
Dotación a la amortización : 🔍 6810000 : AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL 📃	
Amortización acumulada : 🔍 2813000 : AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA 📃	
Amortización	
Observaciones	

Y si seleccionamos la pestaña del Cuadro de amortización:

							×
✓ X Aceptar Cancelar	Imprimir	Pormatos					
Datos Cuadro de	amortiza	ición					
	Año	Periodo	Amort, prevista	Т	Amort, realizada	-	
	2008	15/04/08 - 31/12/08	3.073.77			-	
Nuevo registro	2009 2010	01/01/09 · 31/12/09 01/01/10 · 31/12/10	4.310,34 4.310,34				
Modificar	2011 2012 2013	01/01/11 - 31/12/11 01/01/12 - 31/12/12 01/01/13 - 14/04/13	4.310,34 4.310,34 1.236,59				
Insertar							
Borrar							
Dar de baja en una fecha							
Amortizar							
Generar cuadro							

Este aplicativo, como podemos ver por las opciones que tiene, también nos permite realizar la amortización en el momento deseado, mientras que en el aplicativo de *Cierre*, al seleccionar *Amortizar los bienes de inversión*, en pantalla tendremos el siguiente cuadro de diálogo:

Pregunta			×
2	ć Amortizamo	os todos los eleme	ntos ?
	Sí	No	

Para comprobar que la amortización se ha realizado correctamente, podemos seleccionar la pastilla *Consultar el Libro de Bienes de Inversión*, con lo que tendremos en pantalla la siguiente figura:

🧼 Libro de	e Bienes d	e Invers	ión										X
▶ <mark>∎</mark> Terminar	D Nuevo	Editar	🕅 Borrar	E Impri	mir Inicio	Final	් Filtra	ar Config	0tros				
	*De	scripción			Cuenta	Import	e .	Amortizado	Pendien	te	*Alta	Baja	
Indrometall	45-Б				2130000	21.5	51,72	3.073,77	18.47	7,95	15/04/08	14/04/13	
													_
Q													

En ella apreciamos que en la columna *Amortizado*, figuran las cantidades correspondientes al ejercicio actual.

Haciendo doble clic en uno de los bienes, accederemos a la ficha correspondiente, y si seleccionamos *Cuadro de amortización*, veremos como la amortización realizada figura en la columna *Amort. realizada*, como podemos ver en la figura siguiente:

🛗 Indrometall 45-b						×
🖌 🗶 Aceptar Cancelar	Imprimir	Pormatos				
Datos Cuadro de a	amortiza	ición				
	Año	Periodo	Amort, prevista	Т	Amort, realizada	
	2008	15/04/08 - 31/12/08	3.073.77	_	3.073.77	
Nuevo registro	2009	01/01/09 - 31/12/09	4.310,34			
	2010	01/01/10 - 31/12/10	4.310,34			
Modificar	2011	01/01/11 - 31/12/11	4.310,34			
Houmean	2012	01/01/12 - 31/12/12	4.310,34			
Incertar	2013	01/01/13 14/04/13	1.200,00			
mserta						
Borrar						
Dar de baja en una fecha						
Amortizor						
Amoruzar						
Generar cuadro						

Si ahora vamos al *Cierre* y pedimos la opción *Regularización de Ingresos y Gastos* en la siguiente pantalla:

🔅 Cierre contable	×						
Image: Second							
Fecha de cierre : <mark>31/12/08</mark>							
Amortizar los bienes de inversión							
Realizar la regularización de Ingresos y Gastos							
Con apertura en ESTE MISMO apartado de empresa							
C Con apertura en NUEVO apartado de empresa							
C Con apertura en otro apartado de empresa YA CREADO							
Realizar el asiento de cierre y apertura							
Asientos de cierre principales Otros asientos de cierre							

Nos preguntará:

Supuesto



Y si le decimos *Si*, hará el asiento de regularización en el libro Diario y realizará todas las anotaciones en los libros Mayores de las cuentas de Ingresos y Gastos y en la que recogerá el resultado: 1290000 Pérdidas y Ganancias.

Si vamos a la opción *Consultar mov. extras* del aplicativo de *Cierre*, tendremos en pantalla la ficha de Edición de Movimientos Extras, en el que podemos seleccionar el apunte 14/2008 que corresponde a la REGUL. INGRESOS Y GASTOS.

🧼 Edición de	e Movimientos	Extras			×			
▶ <mark>∎</mark> Terminar	Nuevo Editar		r Config	0tros				
Fecha	Referencia	Descripción	Tipo	Pendiente				
27/11/08	20/2008	NOMINA DE 11/2008						
27/12/08	21/2008	NOMINA DE 12/2008		-185,00				
30/12/08	22/2008	AMORTIZACIÓN EDIFICIO						
30/12/08	23/2008	IMPUTACIÓN A PYG LA SUBVENCIÓN						
30/12/08	24/2008	EFECTO IMPOSITIVO DE LA SUBVENCIÓN						
30/12/08	25/2008	DEVENGO INTERESES INMOBILIARIA COLORES	EVENGO INTERESES INMOBILIARIA COLORES					
30/12/08	26/2008	DETERIORO DE MERCANCIAS						
30/12/08	27/2008	PROVISIÓN SERVICIOS POSTVENTA						
30/12/08	31/2008	REGUL. IVA 4 TRIM/2008	Regul, IVA					
31/12/08	36/2008	AMORTIZACION DE Camión VOLVO	Amortización					
31/12/08	37/2008	AMORTIZACION DE ESTANTERIAS, VITRINAS Y MOSTRADOF	Amortización					
31/12/08	38/2008	AMORTIZACION DE MUEBLES DE OFICINA - DESPACHO PRIN	Amortización					
31/12/08	39/2008	AMORTIZACION DE ORDENADOR PENTIUM VI	Amortización					
31/12/08	40/2008	AMORTIZACION DE PROGRAMA OFFICE PROFESIONAL 2007	Amortización					
31/12/08	41/2008	REGUL. DE INGRESOS Y GASTOS	Regul. Ing/Gts		F			
[Q]								

A continuación podemos ver el apunte que se ha generado automáticamente en la regularización.

Instrucciones para comprender el programa: Gestión MGD

Supuesto

✔ Aceptar C	X Cancelar	Amprimir Formatos Justificantes				
Datos Conta - Tipo de asiento	bilidad	1				
Asiento regulariz	ación Ing/ 💌	Fecha : 31/12/08 ? 41/20)08	Р		
		Descripción : REGUL, DE INGRESOS Y GAST	OS			
	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	Vencimientos	
	1290000		57 125 65	Haber	Vencimientos	그리
	6080000		300.00			
C	7000000	VENTAS	51.679.70			
	7460000	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADO	1.666.66			
orrar todos 💻	7550000	INGRESOS POR SERVICIOS AL PERSONAL	171,00			
	7690000	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	667,00			
Jrdenar	6000000	COMPRAS DE MERCADERIAS		68.355,90		
Debe-Haber 💙	6070000	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMP		387,93		
H. Chall Cumula	6230000	SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPEN		200,00		
UH+Lta Luenta	6250000	PRIMAS DE SEGUROS		1.875,00		
Modo libre 🛛 🔺	6280000	SUMINISTROS		421,55		<u> </u>
				Cuadra	ado	
_ Ob:	servaciones —		· ·			
					-	
					-	Ref
	,					

El siguiente paso será pedir el *Asiento de cierre*, con alguna de las tres opciones que le acompañan, (1) Apertura en este mismo apartado de empresa; (2) Apertura en nueva empresa; y (3) Apertura en empresa ya existente. Damos por buena la opción que ofrece por defecto, tras lo que nos preguntará:

Pregunta	×
?	¿ Creamos el asiento de cierre de la empresa ?
	<u>Sí</u> <u>N</u> o

Si le decimos *Si*, tal como está en la pantalla realizará el Asiento de cierre y el Asiento de apertura en el libro Diario y colocará todos los apuntes en los libros Mayores de las cuentas que han intervenido.

Si vamos al libro Diario y sobre el Asiento de Cierre y en el de Apertura, después, hacemos un doble clic, podemos ver la información de los asientos que el programa ha realizado de forma automática.

Instrucciones para comprender el programa: Gestión MGD

Supuesto

🛗 Modificación de	un movimienl	to extra				X	
X B D Aceptar Cancelar Imprimir Formatos Justificantes							
Datos Conta	bilidad						
- Tipo de asiento-		-					
Asiento de cierre	• 🔳	Fecha: 31/12/08	2008	Р			
		Descripción : ASIENTO DE CIERRE					
		,					
	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	Vencimientos		
+	1000000	CAPITAL SOCIAL	99.986,86				
	1300000	SUBVENCIONES OFICIALES DE CAPITAL	68.833,34				
C	1700000	DEUDAS A LARGO PLAZO CON ENTIDADE	158.725,73				
	1730001	INMOBILIARIA COLORES	324.800,00				
Borrar todos 💻	1740001	PYME LEASING ACREEDOR POR ARREND	102.281,58				
	2800000	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL INMOVI	72,08				
Urdenar	2810000	AMORTIZACION ACUMULADA DEL INMOVI	12.021,31				
Debe-Haber 💙	3900000	DETERIORO DE VALOR DE LAS MERCADE	325,00				
DU Cul Currel	4000002	ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL	4.890,44				
DH+Lta Luenta	4600000	ANTICIPOS DE REMUNERACIONES	280,00				
Modo libre 🔺	4721601	H.P. IVA SOPORTADO COMPRAS	4.913,12				
				Cuadr	ado	=	
г Ob	servaciones —		,	Cudun			
					<u> </u>		
	ļ				v	Ref	

El asiento de apertura ya tiene fecha del ejercicio siguiente, en este caso el 1 de enero de 2009.

🛗 Modificación de u	🛙 Modificación de un movimiento extra							
Aceptar Ca	X Image: Cancelar Imprimir Imprimir Aceptar Cancelar Imprimir Formatos Justificantes							
Datos Contat	oilidad							
- Tipo de asiento	· ·	1						
Asiento de apertu	ra 🔻	Fecha: Int vnt vng	009	Р				
			000					
		Descripción : ASIENTO DE APERTURA		_				
		piolanie de la contractione						
	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	Vencimientos			
+	1290000	PERDIDAS Y GANANCIAS	57.125,65					
	2060000	APLICACIONES INFORMÁTICAS	431,04					
C	2100000	TERRENOS Y BIENES NATURALES	60.000,00					
	2110000	CONSTRUCCIONES	220.000,00					
Borrar todos 💻	2150000	OTRAS INSTALACIONES	3.879,31					
	2160000	MOBILIARIO	2.155,17					
Urdenar	2170000	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACI	1.379,31					
Debe-Haber 💙	2180000	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	122.373,28					
	2180001	FURGONETA FORD 3456 BFM	25.000,00					
DH+Cta Cuenta	4000001	SAMSUNG ESPAÑA	348,00					
Modo libre 🔺	4300006	RAMÓN TENDILLO	3.667,92			-		
				Cuadr	obe			
C Obse	ervaciones —		,	Cadan	100			
l r								
						ier		

Posiblemente querremos imprimir algunos libros y documentos, y otros los deberemos llevar, en su momento al Registro Mercantil. Vamos a ver como se pueden obtener.

Hay unos documentos, que podemos llamar borradores, que se obtienen de forma distinta, veamos. Seleccionamos *Contabilidad/Consulta de un período*:

🛗 Consulta de cont	tabilidad		×						
Aceptar Cancel	ar Periodos								
Periodo a consultar Desde : 01/01/08 Hasta : 31/12/08									
Opciones Calcular las : Mostrar sald Mostrar cuer	sumas de las cuentas o real de las cuentas ntas con saldo 0	Tipo de asientos ✓ Asiento de apertura △ Asiento de regularización △ Asiento de cierre ✓ Resto de asientos	Origen de los asientos ✓ Fact. emitidas ✓ Fact. Recibidas ✓ Tesorería ✓ Mov. extras						

Seleccionamos el período y las opciones y tipos de asientos y tenemos:

Consulta de la PP K erminar Inici	0 contab 0 F	ilidad del	periodo : 01/01/08 a 31/12/08 Q			
ubcuentas	Movir	nientos	Diario			
1		CUENTA	Descripción	Suma Debe	Suma Haber	Saldo
		1000000	CAPITAL SOCIAL	13,14	100.000,00	-99.986,86
⊢J ⊢4		1300000	SUBVENCIONES OFICIALES DE CAPITAL	31.166,66	100.000,00	-68.833,34
- 5		1700000	DEUDAS A LARGO PLAZO CON ENTIDADES D		158.725,73	-158.725,73
6		1730001	INMOBILIARIA COLORES	16.240,00	341.040,00	-324.800,00
<i>(</i>		1740001	PYME LEASING ACREEDOR POR ARRENDAMI		102.281,58	-102.281,58
		2060000	APLICACIONES INFORMÁTICAS	431,04		431,04
	[2100000	TERRENOS Y BIENES NATURALES	60.000,00		60.000,00
	[2110000	CONSTRUCCIONES	220.000,00		220.000,00
	[2150000	OTRAS INSTALACIONES	3.879,31		3.879,31
	ſ	2160000	MOBILIARIO	2.155,17		2.155,17
	[2170000	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN	1.379,31		1.379,31
	[2180000	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	122.373,28		122.373,28
		2180001	FURGONETA FORD 3456 BFM	25.000,00		25.000,00
		2800000	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL INMOVILIZ		72,08	-72,08
	ſ	2810000	AMORTIZACION ACUMULADA DEL INMOVILIZA		12.021,31	-12.021,31
		3900000	DETERIORO DE VALOR DE LAS MERCADERÍA		325,00	-325,00
	ľ	4000001	SAMSUNG ESPAÑA	15.522,54	15.174,54	348,00
		4000002	ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL	11.862,62	16.753,06	-4.890,44
		4300006	RAMÓN TENDILLO	4.386,77	718,85	3.667,92
	ľ	4600000	ANTICIPOS DE REMUNERACIONES	1.070,00	1.350,00	-280,00

Y si vamos a la pestaña *Diario*, obtenemos el siguiente documento:

Supuesto

🛗 Consu	lta de la con	tabilidad del periodo : 01/01/08 a 31/12/08						×
▶ <mark>⊡</mark> Terminar	Inicio	▶ Q						
Subcu	entas Mo	vimientos Diario						
Asiento	Fecha	Descripción	Tip	Cuenta	Debe	Haber	Documento	
1	01/01/08	CONSTITUCIÓN HIPERMAGADAN S.A.						
	01/01/08		Ext	1900000	100.000,00			
	01/01/08		Ext	1940000		100.000,00		
2	01/01/08	SUSCRIPCIÓN						
	01/01/08		Ext	1030001	20.000,00			
	01/01/08		Ext	1030003	17.500,00			
	01/01/08		Ext	1900000		37.500,00		
3	01/01/08	DESEMBOLSO ESPECIE						
	01/01/08		Ext	2180001	25.000,00			
	01/01/08		Ext	1900000		25.000,00		
4	01/01/08	INSCRIPCIÓN REGISTRO MERCANTIL						
	01/01/08		Ext	1940000	100.000,00			
	01/01/08		Ext	1000000		100.000,00		
5	01/01/08	DESEMBOLSO EN METÁLICO						
	01/01/08		B1	5720001	37.500,00			
	01/01/08		B1	1900000		37.500,00		
6	22/01/08	PAGO NOTARIO						
	22/01/08		B1	6230000	200,00			
	22/01/08		B1	5720001		200,00		
7	22/01/08	PAGO REGISTRO MERCANTIL						
	00.104.100		1.54		400.00			

En ambos casos podemos imprimirlo.

🛗 I	mpresión							×		
Т	Prminar Vista previa Ir	mprimir Ver Totales Exportar	Pormato	5						
	Columnas a imprimir	Cabecera	Ancho	Sumar	Alineación	Color		Otras columnas disponibles		
	ASIENTO	Asiento	14,00		Derecha		_	DOCUMENTO		
	FECHA	Fecha	15,50		Centro		k	TIPO		
	DESCRIPCION	Descripción	52,50		Izquierda		÷			
*	CUENTA	Cuenta	12,30		Centro			••		
	DEBE	Debe	24,50	SI	Derecha					
	HABER	Haber	24,50	SI	Derecha					
							-			
		A	Ancho total :	149,86 r	nm de 200,00					
	- T ítulos									
	General : MaGaDan SL									
	Trabajo : Diario del perioc	lo : 01/01/08 a 31/12/08								
	, <u>·</u>									
	Impresora y papel		Pre-formato-							
	Impresora : SPSS PD	DF Converter	Q	Au	tomático		-			
		•								
	• A • A		Fecha	16/	04/08					
	Numeración Nº de página inicial : 1 Total de páginas (en blanco=calcular) :									

Este aplicativo nos permite imprimir el libro Diario (borrador) con las indicaciones que nosotros queramos darle, cambiando la amplitud de las columnas, el texto, etc. En este momento, nosotros podemos *Guardar* la información en formato DBF (xBase) o como fichero MS Excel. Si la guardamos en Excel, tendremos la pantalla que nos refleja la siguiente figura:

•	f Asier	to						
A	B	¢	D	E	F	Ģ	н	1
Asiento	Fecha	Descripción	Cuenta	Debe	Haber			
	1 01/01/2008	CONSTITUCIÓN HIPERMAGADAN S.A.						
			1900000	100.000,00				
		au a a a a a a a a a a a a a a a a a a	1940000		100.000,00			
	2 01/01/2008	SUSCRIPCION						
			1030001	20.000,00				
			1030003	17.500,00	27,000,00			
	3 01/01/2008	DESEMBOLSO ESPECIE	1900000		37.500,00			
	5 01/01/2006	DEGEMBULOU EGPECIE	2190001	25,000,00				
			1900000	2.5 000 500	25,000,00			
	4 01/01/2008	INSCRIPCIÓN REGISTRO MERCANTI	1000000		20.000,00			
	0.10112000	internet of the oracle of the second se	1940000	100.000.00				
			1000000		100.000.00			
	5 01/01/2008	DESEMBOLSO EN METÁLICO						
			5720001	37.500,00				
			1900000		37.500,00			
	6 22/01/2008	PAGO NOTARIO						
			6230000	200,00				
			5720001		200,00			
	7 22/01/2008	PAGO REGISTRO MERCANTIL						
			6290000	100,00				
	0.05.04.0000	0	5720001		100,00			
	8 25/01/2008	Rec. 1/2008 PROSPECCIONES SA		202.02				
			60/0000	387,93				
			4/21001	62,07	460.00			
	9 26/01/2008	Per: 20000 RECURSOS MUMANOS SA	4100001		430,00			
	2010112000	Nec. 2/2000 NECON 303 Nomenio 3 SH	6290000	172.41				
			4721601	27.59				
			4100002	at pro	200.00			
1	0 25/01/2008	Rec. 3/2008 TELEPHON, SA			200,00			
			6280001	68.96				
			4721601	11,04				
			4100003		80,00			
1	1 09/02/2008	PAGO REC 2/2008 U-776-RECURSOS HUMANOS SA						
			4100002	200,00				
			5720001		200,00			
1	2 15/02/2008	PAGO REC 1/2008 998-k-PROSPECCIONES SA		150.00				
			4100001	450,00				
	2 24/02/2000	DAGO DEC 20000 THE EDVON CA	6720001		450,00			
1	3 24/02/2008	PAGU REC 3/2008 2250-TELEPHION, SA	1100000	00.00				
			4100003	00,00	90.00			
1	/ 29/02/2009	CORDO INTEDESES	5720001		00,00			
	 20/02/2000 	CODRO INTEREDES	6720001	9.84				
			4730000	2,04				
			7690000	s,10	12.00			
	5 20 00 0000	Des ADDDE	1000000		16,00			

Podemos aprovechar la opción de Imprimir, para convertir el documento en pdf si disponemos del programa de conversión adecuado.

	dobe Reader - [Diario del pe Archivo Edición Ver Docume	riodo _01_01_00	a 31_12_00.pdl	1				X X
6	👌 🛗 Guardar una copia 🚊	🗧 🔔 👔 Dusci	r 🛛 🔭] k si	sieccionar 📷 🔍 • 👔 💽 😐 🗐 154% • 😕	D) • [@ A	iyuda • Duncar en Web ¥?		Adobe Reader 7.0
Páginas	16/04/08		Di	MaGaDan Sl ario del periodo : 01/0	L 01/08	a 31/12/08		Hoja 1 de 15
		Asiento	Fecha	Descripción	Cuenta	Debe	Haber	
		1	01/01/08	CONSTITUCIÓN HIPERMAGADAN S.A.	1900000	100.000,00	100.000.00	
		2	01/01/08	SUSCRIPCIÓN	1030001	20.000,00	100.000,00	
		3	01/01/08	DESEMBOLSO ESPECIE	1030003	17.500,00	37.500,00	
					2180001 1900000	25.000,00	25.000,00	
		4	01/01/08	INSCRIPCIÓN REGISTRO MERCANTIL	1940000	100.000,00	100.000.00	
		5	01/01/08	DESEMBOLSO EN METÁLICO	5720001	37.500,00	37 500 00	
tivos adurtos		6	22/01/08	PAGO NOTARIO	6230000 5720001	200,00	200.00	
terios Arc		7	22/01/08	PAGO REGISTRO MERCANTIL	6290000 5720001	100,00	100.00	
Come		8	25/01/08	Rec. 1/2008 PROSPECCIONES SA	6070000	387,93		
	-			4 4 1 de 15 ▶	4721001	62,07		

También	podemos	imprimir	el	Diario	desde	el	Menú	principal
Contabilida	ad/Diario							

🧼 Diari	D								×
▶ 🖻 Termina	r Nuevo	Edi	a 💼 🚑 🙌 tar Borrar Imprimir Inicio	D Final	A 🔞 👉 Filtrar Config Otros				
Asiento	Fecha	Т	Concepto	Cuenta	Descripción cuenta	Debe	Haber	Documento	П
1	01/01/08	Ext	CONSTITUCIÓN HIPERMAGADA						
		Ext	CONSTITUCIÓN HIPERMAGADA	1900000	ACCIONES O PARTICIPACIONES	100.000,00			
		Ext	CONSTITUCIÓN HIPERMAGADA	1940000	CAPITAL EMITIDO PENDIENTE (100.000,00		1
2	01/01/08	Ext	SUSCRIPCIÓN						
		Ext	SUSCRIPCIÓN	1030001	SOCIO M. CABALLÉ POR DESEM	20.000,00			
		Ext	SUSCRIPCIÓN	1030003	SOCIO D. ESPINOSA POR DESE	17.500,00			
		Ext	SUSCRIPCIÓN	1900000	ACCIONES O PARTICIPACIONES		37,500,00		
3	01/01/08	Ext	DESEMBOLSO ESPECIE						
		Ext	DESEMBOLSO ESPECIE	2180001	FURGONETA FORD 3456 BFM	25.000,00			
		Ext	DESEMBOLSO ESPECIE	1900000	ACCIONES O PARTICIPACIONES		25.000,00		
4	01/01/08	Ext	INSCRIPCIÓN REGISTRO MERC						
		Ext	INSCRIPCIÓN REGISTRO MERC	1940000	CAPITAL EMITIDO PENDIENTE (100.000,00			
		Ext	INSCRIPCIÓN REGISTRO MERC	1000000	CAPITAL SOCIAL		100.000,00		
5	01/01/08	B1	DESEMBOLSO EN METÁLICO						
		B1	DESEMBOLSO EN METÁLICO	5720001	BANCO DE SIBERIA	37.500,00			
		B1	DESEMBOLSO EN METÁLICO	1900000	ACCIONES O PARTICIPACIONES		37.500,00		
6	22/01/08	B1	PAGO NOTARIO						
		B1	PAGO NOTARIO	6230000	SERVICIOS DE PROFESIONALES	200,00			
		B1	PAGO NOTARIO	5720001	BANCO DE SIBERIA		200,00		
7	22/01/08	B1	PAGO REGISTRO MERCANTIL						
		B1	PAGO REGISTRO MERCANTIL	6290000	OTROS SERVICIOS	100,00			
		B1	PAGO REGISTRO MERCANTIL	5720001	BANCO DE SIBERIA		100,00		
8	25/01/08	Rec	Rec. 1/2008 PROSPECCIONES S						
		Rec	Rec. 1/2008 PROSPECCIONES S	6070000	TRABAJOS REALIZADOS POR O	387,93			
									_

Seleccionamos Imprimir.

🔛 Impresión del Diario	×
Aceptar Cancelar Periodos	
Desde : 01/01/08	Hasta : 31/12/08
Tipos de asiento	Sólo asientos generados por :
Asiento de apertura	🔽 Fact. emitidas
Asiento de regularización	🔽 Fact. Recibidas
Asiento de cierre	Mov. Tesorería
Resto de asientos	Mov. extras
 ✓ Formato clásico ✓ Control de descuadre ✓ Distis Resumes 	Saltar hoja : No saltar
Diano Resumen	j_ rienumerar asientos

Seleccionamos las opciones deseadas y Aceptar.

🛗 I	mpresión							X			
_			В								
	erminar visca previa Ir	mprimir ver locales Exportar	Formaco	5							
	Columnas a imprimir	Cabecera	Ancho	Sumar	Alineación	Color	-	Otras columnas disponibles			
	ASIENTO	Asiento	12,00		Derecha		•	DOCUMENTO			
	FECHA	Fecha	15,50		Centro		1 14	OBSERVACIONES			
	CONCEPTO	Concepto	60,00		Izquierda			TIPO			
+	CUENTA	Cuenta	12,30		Centro						
	DESCRIPCION CUENTA	Descripción	58,00		Izquierda			1			
	DEBE	Debe	20,00	SI	Derecha		••	J			
	HABER	Haber	20,00	SI	Derecha			1			
							-				
	, 	An	icho total :	205,30 r	nm de 200,00		_				
	Títulos						_				
	General : MaGaDan SL										
	Trabaia : DIADIO DE 014	101 100 4 01 110 100									
	TIADAIO . [DIARIO DE UT/	01708 A 31712708									
	- Impresora y papel		re-formato —				_				
	Impresora : SPSS PI	DE Converter		Δ.,	tomático		-				
	Q Tamaño papel : A4	4 -	<u>~</u>	Au	tomatico						
							_				
	• A C A Fecha: 16/04/08										
	Nº de página inicial : 1	Total de páginas (en bla	nco=calcular	1: [_						

Ahora procederíamos como ya se ha indicado antes.

Por último, si queremos imprimir el Balance o la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, seleccionamos *Contabilidad/Informes/Estándar (no modificables)*, y tendremos:

🔅 Informes estándar	×
▶ ▶ ♥ Terminar Editar Imprimir Inicio Final Config Otros	
Nombre	Plan contable 🕨 🕨
Balance de Situación	🛛 Plan general contable 2008 pymes 🛛 🔼
Balance de sumas y saldos	Plan general contable 2008 pymes 📃
Balance de sumas y saldos (agrupado por cuentas)	Plan general contable 2008 pymes
Balance de sumas y saldos trimestral	Plan general contable 2008 pymes
Balance de sumas y saldos trimestral (agrupado por cuentas)	Plan general contable 2008 pymes
Balance sumas y saldos (agrupados por cuentas) con regularización y cierre	Plan general contable 2008 pymes
Balance sumas y saldos con reg. y cierre	Plan general contable 2008 pymes
Balance sumas y saldos trimestral (agrupados por cuentas) con regularización y cierre	Plan general contable 2008 pymes
Balance sumas y saldos trimestral con regularización y cierre	Plan general contable 2008 pymes
Cuenta de Pérdidas y Ganancias	Plan general contable 2008 pymes
Estado de cambios en el patrimonio neto	Plan general contable 2008 pymes
Ingresos y Gastos	Plan general contable 2008 pymes
Tesorería : movimientos	Plan general contable 2008 pymes
Tesorería : saldos de cuentas	Plan general contable 2008 pymes 🖕

Si seleccionamos *Balance de Situación* y la opción *Imprimir*, tendremos:

🛗 Ba	lance J	e de Situación Marcián X Exportar Cancelar 					×
Dato	s Oj	ociones Cuentas					
			Año base : 2005				
			,				
	0.1	<u></u>	Columnas a Impri	mir		-	-
	Col	Cabecera	Periodo/Contenido	Moneda	Imprimir	Empresas	-
C	U1	Ejercicio 2009	01/01/09 a 31/12/09	Euros	Si Ci	ACTUAL	-
	ιz	Eleccicio 2008	01/01/08 a 31/12/08	Euros	51	AUTUAL	-
							-
P							
E							
							-
							-
							-
	,						
<u> </u>							

Si estamos de acuerdo, seleccionamos *Imprimir*, de nuevo, y tenemos el conocido cuadro de diálogo de impresión, al que responderemos en función de lo que queramos hacer.

圓 1	(mpresión								×	
Т	reminar Vista previa Ir	mprimir Exportar Formatos								
	Columnas a imprimir	Cabecera	Ancho	Sumar	Alineación	Color			Otras columnas disponibles	
	CABECERA	ACTIVO	92,30		Izquierda					
	Columna 1	Ejercicio 2009	24,50		Derecha			M		
Ľ	Columna 2	Ejercicio 2008	24,50		Derecha			<u> </u>		
*										
								M		
							Ţ			
		Anch	o total :	145 05 r	om de 200.00					
	🖵 T ítulos									
	General : MaGaDan SL					_				
	Trabajo : Deleves de Cito									
	France de situ	lacion de 2005								
	Impresora y papel		formato —				_			
	Q Impresora : SPSS PI Tamaño papel : A	DF Converter		Au	tomático					
	• A • A		Fecha	16/	04/08					
	Numeración Nº de página inicial : 1 Total de páginas (en blanco=calcular) : ◀									

Supuesto

Los otros documentos se obtienen de idéntica forma, aunque mención especial requiere el Estado de cambios en el patrimonio neto, al ser un Estado Financiero que incorpora el nuevo Plan General de Contabilidad de 2008. A continuación tenemos la hoja Excel que nos proporciona el programa de forma automática.

M	crosoft Excel - Estado de cambios en el patrimonio neto 2	009.xls										_ 8 ×
	🗷 Archivo Edición 🖞 er Insertar Eormato Henramientas Datos Ventana ? - 🗗 🗙											
0	🖆 🖬 🙈 🐿 🚔 🔃 🍟 👗 🖻 💼 • 🛷 🗠 • 🤉	α + 🤮 Σ +		🚜 100% 🔹	? Arial		10 - N .	ĸs≣≣	= 🖬 👳	% 000 *.8 .	8 😫 😫 📟	• 🕭 • <u>A</u> • .
	A1 v fx					_		_				
	В	C	D	E	F	G	Н	1	J	K	L	M
1	-											
2		Esta	do de c	ambios	s en el p	oatrimo	nio neto	2009				
3												
4		Car	wital			(Acciones y					Subvencione	
5		Ca	pitai	Prima de	Poeopae	participacion	Resultados de ejercicios	Otras	Resultado del	(Dividendo a	s donaciones	TOTAL
6		Fooriturado	No ouirrido	emisión	Neservas	patrimonio	anteriores	de socios	ejercicio	cuenta)	y legados	TOTAL
7		Loci nui auo	No exigiuo			propias)					recibidos	
8	A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2007											
9	I. Ajustes por cambios de criterio 2007 y anteriores											
10	II. Ajustes por errores 2007 y anteriores											
11	B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2008											
12	I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias								57.125,65			57.125,65
13	II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto											
14	III. Operaciones con socios o propietarios.	99.986,86										99.986,86
15	1. Aumentos de capital.	99.986,86										99.986,86
16	2. (-) Reducciones de capital.											
17	3. Otras operaciones con socios o propietarios.											
18	IV. Otras variaciones del patrimonio neto.										68.833,34	68.833,34
19	C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2008	99.986,86							57.125,65		68.833,34	111.694,55
20	I. Ajustes por cambios de criterio 2008.											
21	II. Ajustes por errores 2008.											
22	D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2009	99.986,86							57.125,65		68.833,34	111.694,55
23	I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias.											
24	II. Ingresos y gastos reconocidos en el patrimonio neto											
25	III. Operaciones con socios o propietarios.											
26	1. Aumentos de capital.											
27	2. (-) Reducciones de capital.											
28	3. Otras operaciones con socios o propietarios.											
29	IV. Otras variaciones del patrimonio neto.											
30	E. SALDO, FINAL DEL ANO 2009	99.986,86							57.125,65		68.833,34	111.694,55
32												
33												
34												
35												
36												
38												
39												
40												
41												
42												
43	> > > Datos	1	1	1	1		•					ा गा
Dibu	io 🔹 📐 Autoformas 🔹 🔪 🔲 🔿 🖾 📶 🔅 🖗 🌄	8 - 1 -	A - ≡ = :	e 🗖 🦳								
Links		· · · · · ·		······································								M DEED
1500											NU	AN DEDR

Mención aparte requieren los siguientes documentos que debe o puede cumplimentar la empresa, y nos estamos refiriendo a los siguientes:

- A) Resumen de IVA.
- B) Libros registros:
 - De Facturas Emitidas.
 - De Facturas Recibidas.
 - De Ventas e Ingresos.
 - De Compras y Gastos-
 - Resumen de Ventas e Ingresos.
 - Resumen de Compras y Gastos.

C) Declaraciones terceros:

- Clientes.
- Proveedores.

<u>A) Resumen de IVA</u>. En función del volumen de negocios las empresas pueden estar obligadas a presentar una liquidación de IVA mensual o trimestral. En nuestro caso, como tenemos una empresa muy pequeña debe realizarse del 1 al 20 de mes siguiente al trimestre vencido.

Hemos visto el funcionamiento del aplicativo en el apartado 1.11.

B) <u>Libros Registros.</u> Vamos a ver ahora como nos permite obtener el programa este tipo de documento. *Administración/Libros registros/Facturas emitidas*.

Impresión de facturas	X
Aceptar Cancelar	
Facturas a imprimir	
O Todas las facturas	
O Sólo las que están en un periodo Desde : 01/01/08 Hasta : 31/12/08	
_ NA	
Importes de IVA en líneas separadas si hay varios tipos en una misma factura	
Imprimir IVA no deducible	
Orden	
✓ Ordenar por fechas ✓ Poner Autofacturas al final	
Agrupar numeraciones	

Pedimos, por ejemplo, las facturas emitidas durante el ejercicio del 2006, dejando el resto de opciones con la selección predeterminada.

🛗 I	🚮 Impresión 🔀								
т.	Image: Second system Image: Se								
	Columnas a imprimir	Cabecera	Ancho	Sumar	Alineación	Color		Otras columnas disponibles	
	FECHA	Fecha	15,50		Centro			BASE IMPONIBLE VENTAS AL 16	
	NUMERO	Número	14,00		Derecha			BASE IMPONIBLE VENTAS CEE	
I	CLIENTE	Cliente	52,50		Izquierda			BIIVA VENTAS CEE	
+	NIF	NIF	18,00		Izquierda				
_	BASE IMPONIBLE	Base Impon.	20,00	SI	Derecha			IRPF IMPORTE	
	PORCENTAJE DE IVA	%IVA	8,80		Derecha			IRPF PORCENTAJE	
	IVA	IVA	20.00	SI	Derecha			IVA VENTAS AL 16%	
	TOTAL	Total	20.00	SI	Derecha			LOCALIDAD	
	TIPO DE OPERACIÓN	Tipo de operación	30.00		Izquierda			MARCA	
			00,00		requiorad			PORCENTAJE DE R.EQ.	
								PROVINCIA	
								TIPO DE IVA	
							•	ICLIENTE1APDO, CORREOS	
		Ar	Ancho total : 208,18 mm de 200,00					[CLIENTE] BANCO 20 DIGITOS	
	– Títulos							[CLIENTE] BANCO NOMBRE	
	General : MaGaDan SL					_		[CLIENTE] BANCO SUCURSAL	
	I rabajo : Registro de Fac	turas Emitidas 01/01/08-31/12/08:						[CLIENTE] CODIGO POSTAL	
								[CLIENTE] COMERCIAL	
	Impresora y papel		Pre-formato						
	Impresora : SPSS PE	OF Converter	Q 🕅	Au	tomático				
		•							
				_				[CLIENTE] ENTIDAD PREV. COBR	
	AUA	<u> </u>	Fecha	: 16/	04/08			[CLIENTE] FAX	
	NI							[CLIENTE] FECHA DE ALTA	
	- Numeracion	Table (in the			_				
	N= de pagina inicial : 1	l otal de paginas (en bla	inco=calcular	1: 1					

Si queremos es posible dar especificaciones en la pantalla anterior.

📔 Guardar una i			Adobe Reader - [EXEMPLES-03.pdf]										
Adobe Reader 7.0													
16/04/08		Registro 01	as		Hoja 1 de 1								
Fecha	Número	Cliente	NIF	Base Impon.	%IVA	IVA	Total	Tipo de operación					
15/03/08	1/2008	AMADOR BELTRAN	7463554E	1.302,00	16,00	208,32	1.510,32	VENTAS					
15/03/08	2/2008	ALVAREZ BELTRAN SA	7464636D	3.569,60	16,00	571,14	4.140,74	VENTAS					
19/03/08	3/2008	DOMOS	7874783H	15.460,80	16,00	2.473,73	17.934,53	VENTAS					
29/03/08	4/2008	ELECTRODOMÉSTICOS ARAGÓN	64553521S	4.219,40	16,00	675,10	4.894,50	VENTAS	-				
29/03/08	5/2008	ELECTRODOMÉSTICOS JACA	7888978K	894,80	16,00	143,17	1.037,97	VENTAS					
25/04/08	6/2008	ELECTRODOMÉSTICOS MISLATA	93849029G	1.323,00	16,00	211,68	1.534,68	VENTAS					
17/05/08	7/2008	ELECTRODOMÉSTICOS SÁNCHEZ	7858764Y	647,70	16,00	103,63	751,33	VENTAS					
06/06/08	8/2008	LA CARTUJA DE SEVILLA	787368T	2.134,00	16,00	341,44	2.475,44	VENTAS					
24/06/08	9/2008	RAMÓN TENDILLO	8736537R	619,70	16,00	99,15	718,85	VENTAS					
24/06/08	10/2008	ALVAREZ BELTRAN SA	7464636D	232,80	16,00	37,25	270,05	VENTAS					
24/06/08	11/2008	AMADOR BELTRAN	7463554E	468,00	16,00	74,88	542,88	VENTAS					
15/07/08	12/2008	DOMOS	7874783H	1.632,00	16,00	261,12	1.893,12	VENTAS					
11/08/08	13/2008	ELECTRODOMÉSTICOS ARAGÓN	64553521S	2.160,00	16,00	345,60	2.505,60	VENTAS					
31/08/08	18/2008	ELECTRODOMÉSTICOS MISLATA	93849029G	4.732,60	16,00	757,22	5.489,82	VENTAS					
20/10/08	15/2008	ELECTRODOMÉSTICOS SÁNCHEZ	7858764Y	7.461,80	16,00	1.193,89	8.655,69	VENTAS					
22/11/08	16/2008	LA CARTUJA DE SEVILLA	787368T	1.659,50	16,00	265,52	1.925,02	VENTAS					
21/12/08	17/2008	RAMÓN TENDILLO	8736537R	3.162,00	16,00	505,92	3.667,92	VENTAS					
				51.679,70		8.268,76	59.948,46						
	16/04/08 Fecha 15/03/08 15/03/08 19/03/08 29/03/08 29/03/08 25/04/08 24/06/08 24/06/08 24/06/08 24/06/08 24/06/08 24/06/08 24/06/08 24/06/08 24/06/08 24/06/08 24/06/08 21/12/08 21/12/08	16/04/08 Fecha Número 15/03/08 1/2008 15/03/08 2/2008 19/03/08 3/2008 29/03/08 5/2008 25/04/08 6/2008 25/04/08 6/2008 24/06/08 10/2008 24/06/08 10/2008 15/07/08 12/2008 11/08/08 13/2008 20/10/08 15/2008 21/12/08 16/2008 21/12/08 17/2008 <th>10/07/07 Sector Sector Numero Cliente 15/03/08 1/2008 AMADOR BELTRAN 1 15/03/08 1/2008 ALVAREZ BELTRAN SA 1 19/03/08 3/2008 ELECTRODOMÉSTICOS ARAGÓN 2 29/03/08 4/2008 ELECTRODOMÉSTICOS MISLATA 1 17/05/08 1/2008 ELECTRODOMÉSTICOS SÁNCHEZ 2 06/06/08 8/2008 LA CARTUJA DE SEVILLA 2 2/06/08 1/2008 RAMÓN TENDILLO 2 2/06/08 1/2008 AMADOR BELTRAN SA 2 2/06/08 1/2008 AMADOR SELTRAN SA 2 2/06/08 1/2008 AMADOR SELTRAN SA 2 2/06/08 1/2008 AMADOR SELTRAN SA 2 2/06/08 1/2008 ELECTRODOMÉSTICOS MAGON 3 10/008 1/2008 ELECTRODOMÉSTICOS MISLATA 3 2/06/08 1/2008 ELECTRODOMÉSTICOS MISLATA 3 2/06/08 1/2008 ELECTRODOMÉSTICOS MISLATA</th> <th>10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:00000 10:00000 10:00000 10:00000 10:000000 10:00000000000 10:00000000000000000000000000000000000</th> <th>101010 Display the second seco</th> <th><section-header><section-header><text></text></section-header></section-header></th> <th>10103 101033 101033</th> <th>10100 10100</th> <th><section-header><text><section-header></section-header></text></section-header></th>	10/07/07 Sector Sector Numero Cliente 15/03/08 1/2008 AMADOR BELTRAN 1 15/03/08 1/2008 ALVAREZ BELTRAN SA 1 19/03/08 3/2008 ELECTRODOMÉSTICOS ARAGÓN 2 29/03/08 4/2008 ELECTRODOMÉSTICOS MISLATA 1 17/05/08 1/2008 ELECTRODOMÉSTICOS SÁNCHEZ 2 06/06/08 8/2008 LA CARTUJA DE SEVILLA 2 2/06/08 1/2008 RAMÓN TENDILLO 2 2/06/08 1/2008 AMADOR BELTRAN SA 2 2/06/08 1/2008 AMADOR SELTRAN SA 2 2/06/08 1/2008 AMADOR SELTRAN SA 2 2/06/08 1/2008 AMADOR SELTRAN SA 2 2/06/08 1/2008 ELECTRODOMÉSTICOS MAGON 3 10/008 1/2008 ELECTRODOMÉSTICOS MISLATA 3 2/06/08 1/2008 ELECTRODOMÉSTICOS MISLATA 3 2/06/08 1/2008 ELECTRODOMÉSTICOS MISLATA	10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:0000 10:00000 10:00000 10:00000 10:00000 10:000000 10:00000000000 10:00000000000000000000000000000000000	101010 Display the second seco	<section-header><section-header><text></text></section-header></section-header>	10103 101033 101033	10100 10100	<section-header><text><section-header></section-header></text></section-header>				

Si el documento que queremos son los Ingresos y Ventas del año 2008, seleccionaremos *Administración/Libros registros/De Ventas e Ingresos*.

🔠 Indica las fechas del periodo	×
Aceptar Cancelar Periodos	
Desde : 01/01/08	Hasta : 31/12/08

Seleccionamos el período, para lo cual podemos ir a *Períodos*. Ahora nos preguntará:



En pantalla tendremos la siguiente figura:

🛗 I	mpresión							×		
Т	erminar Vista previa In	mprimir Ver Totales Exportar	B Formato:	;						
	Columnas a imprimir	Cabecera	Ancho	Sumar	Alineación	Color	_	Otras columnas disponibles		
	CUENTA	Cuenta	12,30		Centro		_	RECARGO EQUIVALENCIA		
	DESCRIPCION CUENTA	Concepto	52,50		Izquierda					
	NIF	NIF	24,00		Izquierda		<u> </u>	2		
*	CLIENTE	Cliente	52,50		Izquierda		•			
	IMPORTE	Importe	20,00	SI	Derecha			1		
	BASE IMPONIBLE	Base Impon.	20,00	SI	Derecha					
	IVA	IVA	20,00	SI	Derecha		D	N I I I I I I I I I I I I I I I I I I I		
							•			
		Anch	o total :	208,80 г	nm de 200,00	I				
	- I itulos-									
	General : MaGaDan SL									
	Trabajo : Resumen del lib	oro registro de Ventas e Ingresos								
	Impresora y papel	Pre-	formato —							
	Impresora : SPSS Pl	DF Converter Q		Au	tomático		-			
	• A • A • Fecha: 16/04/08									
	Numeración					7				
	Nº de página inicial : 1	Total de páginas (en blanc	o=calcular)	I: [

C) Declaraciones terceros. Aquí podremos confeccionar los estadillos con los clientes y proveedores a los que hemos vendido o comprado más del medio millón de pesetas o su equivalente en euros, los 3.005,6. Para ello seleccionamos *Administración/Declaración terceros/Clientes*.

🛗 Declaración de Terceros	×
Aceptar Cancelar	
Desde : 01/01/08 Hasta : 31/12/08	
Importe mayor que : 3.005,06	
Acumulamos si tienen el mismo NIF	
Marcar	
No declarable	
Declaración normal	
Ninguno Ni	

Damos el período y las particularizaciones, y se obtendrá la siguiente relación:

🥺 Importes acu	mulados de Clientes mayores de 3005,06				×
Terminar Nuev	20 Editar Borrar Imprimir Inicio F	Final Filtrar	Config Otros		
Total Bruto	Empresa	Cuenta	Nombre comercial	NIF	
4.386,77	RAMÓN TENDILLO	4300006		8736537R	
4.400,46	LA CARTUJA DE SEVILLA	4300005		787368T	
4.410,79	ALVAREZ BELTRAN SA	4300002		7464636D	
7.024,50	ELECTRODOMÉSTICOS MISLATA	4300004		93849029G	
7,400,10	ELECTRODOMÉSTICOS ARAGÓN	4300008		64553521S	
9,407,02	ELECTRODOMÉSTICOS SÁNCHEZ	4300003		7858764Y	
19.827,65	DOMOS	4300009		7874783H	
L					-
Q					

Lo mismo obtendríamos si en lugar de clientes seleccionamos proveedores.

🤴 Importes acu	mulados de Proveedores mayores de 3005,)6			x
Terminar Nuev	20 Editar Borrar Imprimir Inicio F	inal Filtrar	r Config Otros		
Total Bruto	Empresa	Cuenta	Nombre comercial	NIF	
4.500,00	ESTANTERIAS LMP, SA	4100006		434334343	
6.820,80	NEWPOL SA	4000003		7665443F	
11.036,70	MAYORISTAS DE ELECTRODOMÉSTICO SA	4000005	EMEDESA	7464634G	
12,789,00	DISTRIBUCIONES SONY	4000004	SONY	5444433F	
15.174,54	SAMSUNG ESPAÑA	4000001		5243424F	
16.718,73	GAMA BLANCA	4000006		5362552F	
16.753,06	ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL	4000002		84746354E	
L					
					-