Lección 4. Tesorería

- 4.1. Bancos y caja
- 4.2. Cobros y pagos con un vencimiento asociado
- 4.3. Cobros y pagos sin un vencimiento asociado
- 4.4. Cobro o pago del que desconocemos el origen
- 4.5. Pago o cobro antes del vencimiento
- 4.6. Confección de plantillas para el registro de cobros y pagos
- 4.7. Establecer un filtro en las cuentas de tesorería

4. TESORERÍA.

4.1. Bancos y Caja.

Si seleccionamos *Tesorería/Cobros-Pagos*, tendremos una pantalla en la que podremos dar de alta Bancos, Cajas de Ahorros, o la propia Caja de la empresa, caso de que la utilice y quiera llevar el arqueo mediante el programa. Una vez entrados datos, la misma pantalla nos servirá para seleccionar la entidad con la que hacer previsiones de tesorería.

🥺 Edición	de ban	cos								×
▶ <mark>™</mark> Terminar		Editar	m Borrar	Imprimir	K Inicio	▶ N Final	Config	(Ot	ros	
Saldo ac	tual			Nombre			Cue	enta	Número	
68.0	000,000	BANCO DEL	TESORO				572	0001	2	
										╺

En este caso seleccionaremos Nuevo:

🔠 Nueva entidad	×
✓ × Aceptar <u>C</u> ancelar	
Bancos : BANCO DEL ATLÁNTICO NORTE Sucursal : MIRADOR PLAYA	
Numero de cuenta : 99990063657382736461	
Cuenta :	
Saldo inicial : 0,00	
Saldo actual :	

Hemos entrado la información que vemos en la pantalla, pero al ir a darle el número de cuenta nos encontramos, por ejemplo, que no nos acordamos del número, o que aún no la tenemos en nuestro plan contable. Procederemos de la siguiente forma: a) seleccionamos la lupa, con lo que obtenemos la siguiente pantalla en la que intentar localizar la cuenta que le corresponde al Banco del Atlántico Norte:

🧼 Elija una cue	nta	x
Elegir Cance	lar Nueva Editar Borrar Imprimir Inicio Final Filtrar Config Otros	;
*Cuenta	*T ítulo	•
5700000	CAJA, EUROS	
5710000	CAJA, MONEDA EXTRANJERA	
5720000	BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉDITO C/C VISTA, EUROS	
5720001	BANCO DEL TESORO	
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	-

Vemos que disponemos de la cuenta 5720000 (del plan contable predeterminado) y la 5720001 (creada por nosotros), pero no existe la que ahora nos interesa, por lo que marcaremos *Nueva*, y pasaremos a entrar la información siguiente:

🛗 Nueva cuenta	×
Aceptar Cancelar	
Datos básicos Cobros/Pagos	
Cuenta : 5720003 Consulta del PGC	
Nembra - DANCO ATI ÁNTICO NODIE	
NOIDER. BANCO ATLANTICO NORTE	

En el caso que tengamos alguna duda sobre la definición de la cuenta o queramos asegurarnos de cuales son las relaciones contables que el PGC establece para esta cuenta, si vamos a *Consulta del PGC* obtendremos dicha información para, en este caso, la cuenta 572, de la que conserva definición y relaciones contables la que estamos a punto de generar, la 5720003. La descripción la tenemos a continuación:

Consulta	del Plan Genera	l Contable	×
Cuenta :	5720003	Buscar	Terminar
57. TESC	RERÍA		
Disponibi Figurarán Su movin Se carga con abor naturalez 572/573, Saldos a disponibil por tales	lidades de medios l i en el activo corrier niento es el siguient rán a la entrada de o y cargo a las cue a de la operación q /574/575 favor de la empres: idad inmediata en E	íquidos en caja. nte del balance. e: los medios líquidos y entas que han de serv jue provoca el cobro a, en cuentas corrien! Bancos e Institucione	y se abonarán a su salida, vir de contrapartida, según la o el pago. Ites a la vista y de ahorro de Is de Crédito, entendiendo

Una vez tenida en cuenta la información anterior, procederíamos a introducir la nueva cuenta 5720003 en el plan contable de la empresa, y tocaríamos *Aceptar*, obteniendo:

🤣 Elija una cue	nta	X
Elegir Cance	Har Nueva Editar Borrar Imprimir Inicio Final Filtrar Config Otro	os
*Cuenta	*T ítulo	
5700000	CAJA, EUROS	
5710000	CAJA, MONEDA EXTRANJERA	
5720000	BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉDITO C/C VISTA, EUROS	
5720001	BANCO DEL TESORO	
5720003	BANCO ATLÁNTICO NORTE	
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	•
Q		

Donde podemos apreciar que ya disponemos de la cuenta 5720003, para asociarla al Banco del Atlántico Norte, que estábamos introduciendo.

Por tanto el siguiente paso será con la cuenta marcada (fondo azul, como vemos en la imagen anterior), pulsaremos *Elegir*, y podremos seguir, cosa que vemos en la pantalla siguiente:

🛗 Nueva entidad	×
✓ × Aceptar <u>C</u> ancelar	
Numero de cuenta : 999992324356434453223	
Saldo inicial : 0,00	
Saldo actual :	

El saldo inicial no lo cumplimentamos ahora, ya que entendemos más correcto, en el caso que estamos explicando, introducirlo de forma automática, en el momento que se genere el movimiento correspondiente al ingreso o transferencia en la cuenta número: 9999232456434453223. Si pulsamos *Aceptar*, tendremos el Banco en el apartado de Tesorería, para hacer pagos, cobros y previsiones, como veremos más adelante al ser objeto de tratamiento en esta *Lección*.

🧼 Edición de bar	ncos						×
Terminar Nuev	/o Editar	Borrar Imprimir	K Inicio	▶ N Final	🔞 🚺 Config Ot	ros	
Saldo actual		Nombre			Cuenta	Número	
0,00	BANCO DEL A	ATLÁNTICO NORTE			5720003	3	
68.000,00	BANCO DEL T	resoro			5720001	2	
							┓
Q,							

Si entramos Caja como acabamos de entrar el Banco del Atlántico Norte, pero asignándole un saldo de 1.510,32 entonces tendremos la siguiente figura:

	🥺 Edición de ba	ancos								×
	Terminar Nu	evo Editar) Borrar	Imprimir	K Inicio	▶ N Final	Config	0ti	P ros	
	Saldo actual			Nombre			Cuer	nta	Número	
	0,0	0 BANCO DE	L ATLÁNTI	CO NORTE			5720	003	3	
	68.000,0	0 BANCO DE	L TESORO				5720	001	2	
+	1.510,3	2 CAJA					5700	000	4	ੀਦ
ľ	Q									

Ahora, para completar este apartado de dar de alta en Tesorería los bancos y la caja de la empresa, supongamos que vamos a introducir un asiento de apertura. Supongamos que tenemos una entrada de 60.000 € en caja, siendo la contrapartida la cuenta de Capital social.

En primer lugar seleccionamos el icono *Cobros-Pagos* y en pantalla tendremos:

🥺 Elija un band	0								×
V X Elegir Cance	lar Nue) 🛅 vo Editar) Borrar	Imprimir	K Inicio	►N Final	Confi	g Otros	5
Saldo actual			Nombr	e		0	uenta	Número	
0,0	BANCO I	DEL ATLÁN	TICO NORT	E		57	20003	3	
68.000,0	BANCO I	DEL TESOR	0			57	20001	2	
1.510,3	2 CAJA					57	00000	4	Ţ

Ahora seleccionamos la entidad en la que vamos a registrar la entrada de los $60.000 \in$, en nuestro caso marcamos CAJA y tocamos *Elegir*, con lo que tendremos en pantalla:

🤣 CAJA											×
▶ <mark>@</mark> Terminar	D Nuevo	Editar	៣ Borrar	Imprimir	I nicio	Final	اللہ Filtrar	Config	0tros		
Fecha				De	scripción				Importe	Saldo	
L											-
L											
L											-
L											-
L											_
											_
											-

Ahora seleccionamos el icono *Nuevo*, con lo que tendremos en pantalla un aplicativo que nos permitirá gestionar los distintos vencimientos cuando los tengamos. Como se trata de un ingreso en caja sin que exista el registro previo del vencimiento, tocamos el icono Aceptar, para que deje paso al siguiente aplicativo, que es en el que vamos a registrar los datos del ingreso en caja.

Lección 4ª

🖁 Tesorería
Aceptar Cancelar
Fecha: 77 Importe: 0,00 Buscar por importe
Vencimientos Todos 💭 🖺 🕅 Vtos Cta
Otros Otro banco Predefinidos Pte. aplicación Otro banco Directo a subcta Directo a Cliente Directo a Proveedor
Plantillas
Nueva Editar Borrar Importar Ordenar Duplicar

El aplicativo que tenemos, una vez hemos prescindido del aplicativo de los vencimientos es el siguiente:

🔠 Nuevo movir	miento de CA	AJA					×
✔ Aceptar	X Cancelar	N Plantillas	C Predefinidos	imprimir Fo	ormatos Justificante	es	
Datos Co	ntabilidad	l .					
	Fecha : 25	5/03/08	(Concepto : APORT	ACIÓN INICIAL A TESO	RERÍA	
	Total :	60.000,00	Saldo	nuevo : 61.510	0,32		
	Tipo	Cobro	Pago	Número	Descripción		Fecha
Nuevo 🛁							
Utro banco 🛒	ž						
Borrar							
Concepto 🔏	a						
Importe 🔚							
	Punteac	lo			Cuadrar	Pendiente cobro d	e 60.000,00
		ones					Ref

Hemos entrado la información correspondiente a la fecha, el importe y el concepto y tal como figura en rojo, tenemos pendiente de cobro 60.000 €. El

siguiente paso es darle los datos correspondientes a la contrapartida, para lo cual tocaremos en la tecla *Nuevo* +, y tendremos lo siguiente:

	Fecha : 25	5/03/08
	Total :	60.000,00
	Tipo	Cobro
Nue ^r	Vtos. pendientes	•
	Pendiente aplicació	in <alt p=""></alt>
	Directo a subcuent	a
Borr	Directo a Cliente	
Concept Importe	Directo a Proveedo	pr

En este caso, tocaremos la opción *Directo a subcuenta*, y tendremos que responder la siguiente pregunta:

📲 Importe del cobro/pago		×
Importe : 60.000.00	○ Cobro ○ Pago	
Aceptar	Cancelar	

Si aceptamos la propuesta, ya que es correcta, entonces tendremos que escoger la subcuenta que figurará como contrapartida en:

🧼 Elija una cue	nta 🔤
Elegir Cance	elar Nueva Editar Borrar İmprimir İnicio 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	

Seleccionamos la cuenta 1000000 Capital Social y tocamos *Elegir*, con lo que si vamos a la pestaña *Contabilidad*, veremos:

🛗 Nuevo movi	miento de CA	JA				×
✔ Aceptar	X Cancelar	Plantillas Pred	efinidos Imprimir	Formatos	☑ Justificantes	
Datos Co	ontabilidad]				
			APORTACIÓN INICIAL	A TESORERÍA		
Título a	alternativo : 📗				Documento :	
Concepto Cu	enta Título	o cuenta	Debe	Haber	Concepto	Documento
Docum. 570	00000 CAJA	, EUROS	60.000,00			
	00000 CAPI	TAL SOCIAL		60.000,00		
Negativo						
Borrar						
Mayor						
Extracto						
PGC						
0						
Ubservac	iones dei asienti	0				
						V
		Clause de fusión			Formation	
Fus	sion	Claves de rúsión	Impri		Formatos	

Y cuando le demos a Aceptar y hayamos salido de los movimientos de Caja, en pantalla tendremos la siguiente información:

🤣 CAJA											×
▶ <mark>⊡</mark> Terminar	D Nuevo	Editar) Borrar	Emprimir	H Inicio	► Final	اللہ Filtrar	🛞 Config	0tros		
Fecha				De	escripción				Importe	Saldo	
25/03/08	APOR1	FACIÓN II	NICIAL A TI	ESORERÍA					60.000,00	61.510,32	
	_										
L											
	_										
L	_										
<u> </u>											•
<u> </u>											
<u> </u>											
<u> </u>											
											T
										*	=

Que nos señala el movimiento que acabamos de registrar en la cuenta de Caja, así como el saldo anterior con el que habíamos abierto la cuenta en su momento.

Si ahora vamos a *Tesorería/Previsión* podemos ver la situación en la que estamos, si previamente damos respuesta a la siguiente pantalla:

🔡 Previsión de pagos	×
Aceptar Cancelar	
General Cuentas de cobro/pago Entidades de pago T	lipos Vencimiento
Periodo Desde : 7 / Hasta : [77
Vencimientos de	
🔽 F. Recibidas 🔽 F. Emitidas	Mov. Extras
Mostrar	Ordenar por
Cobros 🔽 Pagos	• Fecha
	C Cuenta cobro/pago
I Saldos de Bancos I Vtos Sin Fecha	C Entidad pagadora
Muy importante	
La previsión no recoge los pagos	s del IVA

Al solicitar la función *Aceptar*, dispondremos de los movimientos previstos.

🤣 Previsiói	ı de pagos									×
▶ <mark>□</mark> Terminar	imprimir Inicia	Final	(i) Config							
Fecha	Saldo	Cobro	Pago	Tipo	Número	Descripción	Cuenta	Entidad de Pago	Tipo Vencimiento	
11	68.000,00	68.000,00				BANCO DEL TESORO		BANCO DEL TESORO		•
11	129.510,32	61.510,32				CAJA		CAJA		
										-

La previsión de tesorería nos informa de los distintos cobros y pagos que hay en perspectiva, su procedencia (factura emitida, recibida, movimiento extra), la cuenta que recoge la operación, así como la descripción de la misma. Podemos ver como nos calcula el saldo que tendremos después de cada movimiento de entrada o salida de dinero en caja y bancos.

4.2. Cobros y pagos con un vencimiento asociado.

Posiblemente al crear una factura para un cliente o recibir una de un proveedor, ésta tendrá una fecha de vencimiento; esto permite generar una lista de vencimientos que nos van a posibilitar hacer una confrontación entre los cobros y los pagos. Como acabamos de ver en la previsión de tesorería, el

programa conserva la relación entre el pago y el vencimiento lo que permite saber cuáles están pendientes y el importe de los mismos.

🥺 Previsión d	le pagos									×
Terminar In	aprimir Inicio	►N Final	(i) Config							
Fecha	Saldo	Cobro	Pago	Tipo	Número	Descripción	Cuenta	Entidad de Pago	Tipo Vencimiento	
11	68.000,00	68.000,00				BANCO DEL TESORO		BANCO DEL TESORO		
11	129.510,32	61.510,32				CAJA		CAJA		
15/04/08	128.636,32		874,00	Recibida	2/2008	454-ORANGE	4100003		Efecto	
25/04/08	127.583,32		1.053,00	Recibida	1/2008	1212-ENDESA, SA	4100001		Efecto	
										-

Vemos el saldo de las cuentas de tesorería junto a lo que la empresa debe y a lo que le deben, tanto de facturas emitidas y recibidas, como de los movimientos extras (en nuestro caso sólo tenemos un par de pagos pendientes, correspondientes a la factura de la luz (Endesa) y del teléfono móvil (Orange).

Vamos a suponer, que en la anterior relación, se va a pagar por CAJA, la factura de Orange. La forma de actuar sería la siguiente:

1. Seleccionamos el icono *Cobros-Pagos* y tendremos:

🤣 Elija un ba	anco									X
✔ Elegir Ca	X ncelar	Nuevo	Editar	🕅 Borrar	Imprimir	I nicio	DN Final	Conf	ig Otro:	s
Saldo actu	al			Nombre	9		Cu	uenta	Número	
	0,00 E	BANCO DEL.	ATLÁNTI	CO NORTI	E		57	20003	3	
68.00	0,00 I	BANCO DEL	TESORO				57:	20001	2	
61.51	0,32 (CAJA					57	00000	4	-
<u>a</u>										

2. En este caso, como vamos a pagar en dinero en efectivo, se escoge CAJA y a continuación pulsamos *Elegir*.

🔅 CAJA		×
Image: Nuevo Editar Borrar Imprimir Inicio Final Filtrar Config	0tros	
Fecha Descripción	Importe	Saldo 🕨 🕨
25/03/08 APORTACIÓN INICIAL A TESORERÍA	60.000,00	61.510,32 🔺
		_
Q		

3. Pulsamos el botón *Nuevo*, obteniendo la siguiente pantalla:

 Tesorería	×
Aceptar Cancelar	
Fecha: 25/03/08 Importe: 0,00 Buscar por importe]
Vencimientos Todos 😰 🖺 🗊 C P Vtos Cta	
Otros Predefinidos Pte. aplicación Otro banco Directo a subcta Directo a Cliente Directo a Proveedor	
Plantillas	
Nueva Editar Borrar Importar Ordenar Duplicar	

Si antes de entrar ninguna fecha pulsamos *Todos*, nos mostrará la relación de vencimientos pendientes, como podemos ver a continuación.

🤣 Venci	mientos pend	ientes							
V Elegi	X Cancelar	(Imprimir	K Inicio	►N Final	Organization of the second sec	ہے۔ Filtrar	Config		
Ve	ncimiento C	Cobros	Pagos	*Pendiente	*Tipo	Número		Descripción	
	5/04/08		874,00	-874,00	Recibida	2/2008	454-ORANGE		
	5/04/08		1.053,00	-1.053,00	Recibida	1/2008	1212-ENDESA, SA		

Ahora podemos seleccionar el que vamos a pagar. Para hacerlo nos situaremos encima del vencimiento y al hacer doble clic nos marcará en la primera casilla de la izquierda el vencimiento solicitado.

Si ahora vamos a *Elegir*, vamos a encontrarnos con el apunte realizado en el apartado *Datos*, así como si seleccionamos la opción Contabilidad, tendremos el asiento realizado.

Esto lo podemos ver en las dos pantallas siguientes:

Nuevo movim V Aceptar	iiento de CAJ X Cancelar	Plantillas	- C Predefinidos	imprimir f	B ☑ Formatos Justificantes	2
Datos Cor	ntabilidad					
	Fecha : 25/	03/08	Cor	ncepto : PAGO	REC 2/2008 454-0RANGE	
	Total :	-874,00	Saldo nu	evo: 60.63	16,32	
	Tipo	Cobro	Pago	Número	Descripción	Fecha
Nuevo 🕂	Recibida		874,00	2/2008	454-ORANGE	25/03/08
Predefinidos 🧲						
Otro banco 😔]					
Borrar	1					
- Donidi -						
Concepto 🙇						
Importe 🔛						
					Cuadrar	Cuadrado
		nes-		_		Cudulado
						Ref
	·					

Vemos que se ha generado automáticamente el concepto.

Nuevo movimie Aceptar	ento de CAJA X Signal Cancelar Plantillas Predef	Finidos Imprimir For) 🖸 natos Justificantes	×							
Datos Cont	Datos Contabilidad										
PAGO REC 2/2008 454-ORANGE											
Título alter	nativo :		Documento :								
Concepto Cuent	a Título cuenta	Debe	Haber Concepto	Documento							
Docum 41000	03 ORANGE	874,00									
57000	00 CAJA, EUROS		874,00								
Negativo											
Borrar											
Mayor											
Extracto											
PGL											
- Observacion	as del asiento										
				_							
Fusión	Claves de fusión	Imprimir	Formatos								

Si queremos podemos llenar los campos libres para suministrar más información al asiento.

Al cerrar tendremos registrado en Caja el movimiento que acabamos de realizar.

🧼 CAJA			×
▶ <mark>™</mark> Terminar	D ᡤ ﷺ Nuevo Editar Borrar Imprimir Inicio Final Filtrar Config	Otros	
Fecha	Descripción	Importe	Saldo 🕨 🕨
25/03/08	APORTACIÓN INICIAL A TESORERÍA	60.000,00	61.510,32 🔺
25/03/08	PAGO REC 2/2008 454-ORANGE	-874,00	60.636,32
L			
L			
L			
			_

Y si seguimos cerrando pantallas, la siguiente será:

🧼 Elija un banco	🌣 Elija un banco 🔀 🔀										
V X Elegir Cancela	ar Nuevo Editar Borrar Imprimir Inicio	Final Conf	ig Otros								
Saldo actual	Cuenta	Número 🕨									
0,00	BANCO DEL ATLÁNTICO NORTE	5720003	3 🔺								
68.000,00	BANCO DEL TESORO	5720001	2 -								
60.636,32	CAJA	5700000	4 🗸								

En que tenemos el saldo de la cuenta tras el pago, que asciende a 60.636,32 €.

Si por curiosidad hiciéramos *Contabilidad/Diario*, podríamos ver como se ha registrado el apunte en el Diario, y si después hacemos *Contabilidad/Mayor*, tendremos lo propio en el Mayor de la cuenta 5720000, como podemos apreciar en las dos figuras siguientes, que completarían la totalidad de registros generados a partir del inicial pago del vencimiento.

siento	Fecha	Т	Concepto	Cuenta	Descripción cuenta	Debe	Haber	Documento	5
		Ext	ASIENTO DE APERTURA	2160000	MOBILIARIO	14.000.00			1
		Ext	ASIENTO DE APERTURA	2170000	EQUIPOS PARA PROCESOS DE	18.000.00			
		Ext	ASIENTO DE APERTURA	1000000	CAPITAL SOCIAL		64.000,00		
	10/03/08	Ext	CONSTITUCIÓN DE LA SOCIEDA						
		Ext	CONSTITUCIÓN DE LA SOCIEDA	5720003	BANCO ATLÁNTICO NORTE	15.000,00			
		Ext	CONSTITUCIÓN DE LA SOCIEDA	5700000	CAJA, EUROS	6.000,00			
		Ext	CONSTITUCIÓN DE LA SOCIEDA	1000000	CAPITAL SOCIAL		21.000,00		
	10/03/08	B2	DOTACIÓN CAPITAL SOCIAL						
		B2	DOTACIÓN CAPITAL SOCIAL	5720001	BANCO DEL TESORO	68.000,00			
		B2	DOTACIÓN CAPITAL SOCIAL	1000000	CAPITAL SOCIAL		68.000,00		
	25/03/08	Rec	Rec. 1/2008 ENDESA, SA						
		Rec	Rec. 1/2008 ENDESA, SA	6000000	COMPRAS DE MERCADERÍAS	907,76			
		Rec	Rec. 1/2008 ENDESA, SA	4721601		145,24			
		Rec	Rec. 1/2008 ENDESA, SA	4100001	ENDESA, SA		1.053,00		
	25/03/08	Rec	Rec. 2/2008 ORANGE						
		Rec	Rec. 2/2008 ORANGE	6000000	COMPRAS DE MERCADERÍAS	753,45			
		Rec	Rec. 2/2008 ORANGE	4721601		120,55			
		Rec	Rec. 2/2008 ORANGE	4100003	ORANGE		874,00		
	25/03/08	B4	APORTACION INICIAL A TESORE						
		84	APURTACIÚN INICIAL A TESURE	5700000	CAJA, EURUS	60.000,00			
	05 100 100	84	APUT HOUSE A TESURE	1000000	CAPITAL SUCIAL				
	25/03/08	84	PAGU REC 2/2008 454-URANGE	41.00000	004105	074.00			
		84	PAGU REC 2/2008 454-URANGE	4100003		874,00	071.99		
		84	PAGO REC 272008 454-0RANGE	5700000	LAJA, EURUS		874,00		-

Mayo	or [5700000] CA:	JA, EUROSPeriod	lo:10/03	8/08-25/0)3/08					×
► <mark>●</mark> Termina	r Cuenta	Pe	EE D eriodo Nuevo	🛅 Editar	m Borrar	Imprimit	r Inicio	▶ Å Final Filt	rar Config	Otros	
Asiento	Fecha	Т		Concepto)		Debe	Haber	Saldo	Documento	
	10/03/08	Ext	CONSTITUCIÓN	DE LA SO	CIEDAD N	UEVA	6.000,00		6.000,00		
	25/03/08	B4	APORTACIÓN IN	ICIAL A TR	ESORERÍA		60.000,00		66.000,00		
	25/03/08	B4	PAGO REC 2/20	08 454-OR	ANGE			874,00	65.126,00		
											-
											-
											-
L											
<u> </u>											-
L											-
L											-
											-
											-
											-
											-
											-
											-
QL											

Y lo mismo para la otra cuenta:

▶ <mark>⊡</mark> Terminar	Cuenta	Pe	函 D riodo Nuevo	Editar	m Borrar	Imprimir	Inicio	▶ Å Final Filtr	rar Config	Otros	
siento	Fecha	Т		Concepto)		Debe	Haber	Saldo	Documento	
	25/03/08	Rec	Rec. 2/2008 OR/	ANGE				874,00	-874,00		
	25/03/08	B4	PAGO REC 2/200	08 454-OR	ANGE		874,00				
											-
											-11
											-11
											-11
											_
											-
											-
											-
											-
											-1
											l

4.3. Cobros y pagos sin un vencimiento asociado.

Además de los cobros y pagos que están asociados a vencimientos, también se producen otros que no lo están, como el cobro de unos intereses o el pago de la nómina o de una reparación al contado.

En este caso seleccionaremos el icono de *Cobros-Pagos*, a continuación la entidad bancaria o caja en que se realizará el cobro o pago, escogeremos *Nuevo*, en la pantalla en que antes hemos entrado el importe para buscar coincidencias, ahora no escribiremos nada y *cancelaremos*. Llegaremos a una figura como la siguiente, que ya nos es conocida, pero en la que ahora no tenemos ningún apunte:

🗄 Nuevo movin	niento de BAN	NCO DEL ATLÁNTI	CO NORTE			×					
✔ Aceptar	X Cancelar	Plantillas	C Predefinidos	imprimir Fo	🚡 🖸 ormatos Justificantes						
Datos Cor	ntabilidad										
	Fecha: 26/03/08 Concepto: INTERESES BANCARIOS										
	Total: 112.00 Saldo nuevo : 112.00										
	Tipo	Cobro	Pago	Número	Descripción	Fecha					
Nuevo 📫											
Otro banco 😌											
Borrar 💻											
Concepto 🎪											
	Punteado				Cuadrar Pendiente cob	ro de 112 00					
	- Observacio	nes									
						Ref					

Vemos que sólo hay la fecha que por defecto pone el sistema. Con el cursor marcaremos *Nuevo* al lado del signo +, y en las opciones que nos aparecen escogeremos *Directo a subcuenta*:

📲 Importe del cobro/pago								
Importe : 112,00	Cobro							
, ,	C Pago							
Aceptar	Cancelar							

Entramos la cantidad del cobro, como la selección del *Cobro* es la adecuada, *Aceptamos*, con lo que tendremos la figura del plan contable para entrar la contrapartida.

🧼 Elija una cue	nta 🛛 🔀
Elegir Cance	elar Nueva Editar Borrar Imprimir Inicio Final Filtrar Config Otros
*Cuenta	*T ítulo 🕨
7690000	OTROS INGRESOS FINANCIEROS
7700000	BENEFICIOS PROCEDENTES DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE
7710000	BENEFICIOS PROCEDENTES DEL INMOVILIZADO MATERIAL
7720000	BENEFICIOS PROCEDENTES DE LAS INVERSIONES INMOBILIARIAS
7733000	BENEFICIOS PROCEDENTES DE PARTICIPACIONES A LARGO PLAZO, EMPRESAS DEL GRUP
7734000	BENEFICIOS PROCEDENTES DE PARTICIPACIONES A LARGO PLAZO, EMPRESAS ASOCIADA
7735000	BENEFICIOS PROCEDENTES DE PARTICIPACIONES A LARGO PLAZO, OTRAS PARTES VINCL
7750000	BENEFICIOS POR OPERACIONES CON OBLIGACIONES PROPIAS
7780000	INGRESOS EXCEPCIONALES
7900000	REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE
7910000	REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL INMOVILIZADO MATERIAL
7920000	REVERSIÓN DEL DETERIORO DE LAS INVERSIONES INMOBILIARIAS
7930000	REVERSIÓN DEL DETERIORO DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN
7931000	REVERSIÓN DEL DETERIORO DE MERCADERÍAS
7932000	REVERSIÓN DEL DETERIORO DE MATERIAS PRIMAS
Q 769	

Ahora introducimos en la lupa el número de la cuenta o su descripción, que en este caso seleccionamos la **7690000 Otros ingresos financieros**.

Si no recordamos con exactitud el número, pero sabemos que pertenece al subgrupo 76, al escribirlo i pulsar INTRO nos aproximará. De la misma forma si en lugar del número escribimos INGRESOS FINANCIEROS, por desconocer con exactitud la descripción de la cuenta, nos mostrará la cuenta buscada.

Al aceptar la cuenta se nos mostrará la figura *Datos*, que tenemos a continuación.

🛗 Nuevo movim	iento de BAN	CO DEL ATLÁNTI	ICO NORTE			×
✔ Aceptar	X Cancelar	Plantillas	C Predefinidos	imprimir Fo	📸 🗹 ormatos Justificantes	
Datos Cor	ntabilidad					
	Fecha : 26/0	3708	C	Concepto : INTERE	SES BANCARIOS	
	Total :	112,00	Saldo r	nuevo: 112,0	00	
	Tipo	Cobro	Pago	Número	Descripción	Fecha
Nuevo 💠	Directo	112,00		7690000	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	
Predefinidos 🤤						
Otro banco 😤]					
Borrar 🗮]					
Concepto 🍂]					
Importe 🔜	j					
	Punteado				Cuadrar Pendiente c	obro de 112,00
		62				Ref

Si la cantidad entrada se tuviera que pagar, marcaríamos la casilla *Pago*, para que quedase señalada y el apunte registrase la salida del efectivo.

Si vamos a *Contabilidad* veremos el asiento contable. Si el apunte es el deseado seleccionaremos *Aceptar*.

Lección 4ª

🛗 Nuevo n	novimiento	de BANCO DEL ATLÁNTICO NORT	E			×
✓ Aceptar	Can	K Celar Plantillas Predefini	dos Imprimir	Formatos	Justificantes	
Datos	Contabi	lidad				
			INTERESES BAM	ICARIOS		
TR	ulo alternativ	ro :			Documento :	
Concepto	Cuenta	Título cuenta	Debe	Haber	Concepto	Documento
Docum	5720003	BANCO ATLÁNTICO NORTE	112,00			
	7690000	OTROS INGRESOS FINANCIER		112,00		
Negativo						
Borrar						
Mayor						
Extracto						
Fuc						
- Obse	rvaciones de	asiento-				
						*
						<u> </u>
	Fusión	Claves de fusión	Impri	mir	Formatos	

4.4. Cobro o pago del que desconocemos el origen.

Cuando esto sucede, se acostumbra a utilizar <u>Pendiente de aplicación</u>, para lo cual actuaremos de la siguiente forma:

Supongamos que se ha recibido en la cuenta bancaria 750 \in y desconocemos el motivo o quien nos ha hecho el ingreso o transferencia en cuenta. Iremos a *Cobros-Pagos*, seleccionamos el Banco, le decimos *Nuevo*, cancelamos la pantalla de búsqueda de coincidencia de importe y vamos a *Nuevo*, seleccionando *Pendiente aplicación <Alt P>* entraremos la cantidad de 750 \in , le indicaremos que se trata de un cobro en la figura siguiente:

📲 Importe del cobro/pago							
Importe : 750,00	Cobro Cobro						
Aceptar	Cancelar						

Cuando se produzca la aceptación tendremos la siguiente figura:

Lección 4ª

🗄 Nuevo movir	miento de BAN	ICO DEL ATLÁNT	ICO NORTE				
✔ Aceptar	X Cancelar	Plantillas	C Predefinidos	Emprimir F	ormatos Justificantes		
Datos Co	ontabilidad						
	Fecha : 26/	03/08	(Concepto : INGRE	SO EN CUENTA		
	Total : 750,00 Saldo nuevo : 862,00						
	Tipo	Cobro	Pago	Número	Descripción	Fecha	
Nuevo 🍕	🖡 Pte. Aplic	750,00		5550000	PENDIENTE DE APLICACION		
Predefinidos 🤆	}						
Otro banco 🗟							
Borrar							
bollar							
Concepto 🔏							
Importe 🔚							
	_				1		
	Punteado			L	Cuadrar Pendiente	cobro de 750,00	
	Ubservacior	nes					
						Ref	
						-	

Si seleccionamos *Contabilidad*, podemos acceder al asiento que se ha realizado.

🔠 Nuevo n	novimiento	de BANCO DEL ATLÁNTICO NORT	E			×			
✓ Aceptar	Can	K 🥰 Celar Plantillas Predefini	dos Imprimir	Formatos	Justificantes				
Datos Contabilidad									
INGRESO EN CUENTA									
TR	tulo alternativ	ro :			Documento :				
Concepto	Cuenta	Título cuenta	Debe	Haber	Concepto	Documento			
Docum.	5720003	BANCO ATLÁNTICO NORTE	750,00						
Manaking	5550000	PARTIDAS PENDIENTES DE A		750,00					
Negativo									
Borrar									
Mayor									
Extracto									
Fuc									
- Obse	rvaciones de	al asiento							
						_			
	Fusión	Claves de fusión	Impri	mir	Formatos				

4.5. Pago o cobro antes del vencimiento.

Aunque no sea muy frecuente puede darse el caso, por ejemplo, que aprovechando la visita de un comercial le pagamos su última factura unos días antes del vencimiento haciéndole un cheque.

Actuaremos como en el anterior caso, iremos a *Tesorería*, seleccionamos el Banco, le decimos *Nuevo*, cancelamos la pantalla de búsqueda de coincidencia de importe y vamos a *Nuevo/Vtos. pendientes*, y *De una fra. Recibida <Alt R>*.

🤣 Elija una fa	actura Recibid	a				×
Elegir Can	K Dicelar Nueva	Editar Bo	mi 🚑 orrar Imprimir	Inicio Final Filtrar Config Otros		
*Fecha	*Número	F.Proveedor	Nº fact, Prov.	Proveedor	Total	Pendiente 🕨
25/03/08	1/2008	25/03/08	1212	ENDESA, SA	1.053,00	1.053,00 🔺
25/03/08	2/2008	25/03/08	454	ORANGE	874,00	
25/03/08	3/2008	25/03/08	145521	SUMINISTROS INTERNACIONALES ALFA	180,00	180,00
						_

En nuestro caso obtendremos la relación de pagos pendientes de la figura anterior, y seleccionaríamos la correspondiente, con lo que en Datos tendremos:

🔠 Nuevo m	ovimient	o de CAJ	A					×
✔ Aceptar	Car	🗙 ncelar	Plantillas	C: Predefinidos	imprimir F	ormatos Justificantes		
Datos	Contab	ilidad						
	Fee	cha : 25/(03/08	(Concepto : PAGO	REC 3/2008 145521-SUMIN	ISTROS INTERNA	CIONALES ALFA
	To	otal :	-180,00	Saldo	nuevo : 60.45	6,32		
	Ti	po	Cobro	Pago	Número	Descripción		Fecha
Nuevo	🛉 Re	cibida		180,00	3/2008	145521-SUMINISTROS II	VTERNACIONAL	25/03/08
Predefinido	s 😌							
Otro banco) 5 2							
Borrar								
Concepto								
Importe								
		Punteado				Cuadrar	Cuadrac	lo
	⊢ Ot	oservacion	ies					
	2							Ref

Si seleccionamos la pestaña *Contabilidad*, tendremos:

🚺 Nuevo movi V Aceptar	miento de CA X Cancelar	JA Singer Singer	os Imprimir	B Formatos	 ☑ Justificantes 	×		
Datos Contabilidad PAGO REC 3/2008 145521-SUMINISTROS INTERNACIONALES ALFA								
T ítulo a	alternativo :				Documento :			
Concepto Cu	enta Títul	o cuenta	Debe	Haber	Concepto	Documento		
Docum. 400 570 Negativo	00001 SUM 00000 CAJA	INISTROS INTERNACIONA , EUROS	180,00	180,00				
Borrar								
Extracto								
Observac	iones del asient	0						
						×		
Fus	ión	Claves de fusión	Imprimir		Formatos			

4.6. Confección de plantillas para registro de cobros y pagos.

Las contrapartidas de los cobros y los pagos acostumbran a ser las mismas en muchos casos, razón por la que nos va a ser de gran utilidad el establecimiento de unas plantillas con el apunte hecho.

Supongamos que con las cuentas de bancos realizamos habitualmente las siguientes operaciones:

- Cobro de intereses
- Pago de intereses
- Pago de comisiones

Seleccionamos el icono *Cobros-Pagos* y tenemos la siguiente figura:



Marcamos el *Banco del Tesoro* y pulsamos la opción *Elegir*, obteniendo la figura que tenemos a continuación.

🔅 BANCO DEL TESORO			×
▶⊡ ⊡ ⊡ ⊡ ⊡ ⊡ Terminar Nuevo Editar Borrar Imprimir Inicio Final Filtrar Config	Otros		
Fecha Descripción	Importe	Saldo	•
10/03/08 DOTACIÓN CAPITAL SOCIAL	68.000,00	68.000,00	
			-1

Al escoger la opción *Nuevo*, tendremos la siguiente pantalla:

🛗 Tesorería 🛛 🗙
Aceptar Cancelar
Fecha: 10/03/08 Importe: 0,00 Buscar por importe
Vencimientos Todos 😰 🖺 🕑 C P Vtos Cta
Predefinidos Pte. aplicación Otro banco Directo a subcta Directo a Cliente Directo a Proveedor
Plantillas
Nueva Editar Borrar Importar Ordenar Duplicar

En primer lugar seleccionamos la opción *Nueva* de la pantalla anterior, y obtendremos la siguiente figura en la que introduciremos la plantilla.

	Concento : [EDICION DI	E LA PLANTILLA	
vpuntes			1		
	Importe	P/C	Cuenta	Descripción	
Cuenta					-
•					-
].

Introducimos el *Concepto* que hemos señalado anteriormente: *Pago de intereses*. Este será el nombre mediante el cual seleccionaremos periódicamente la plantilla.

Salvo que el importe sea siempre el mismo, no introduciremos cantidad alguna en el apartado *Importe*. Ahora seleccionamos P/C (Pago/Cobro), que en nuestro caso será Pago. El siguiente paso a realizar es el de introducir la(s) cuenta(s) del apunte. En nuestro caso el asiento de la plantilla es el siguiente:

669 Otros gastos financieros	а	57 Banco de
------------------------------	---	-------------

Como estamos realizando la plantilla a partir de las cuentas de tesorería, sólo deberemos entrar la cuenta 669 Otros gastos financieros, en el apartado *Cuenta* de la figura anterior. Al seleccionar la pastilla *Cuenta*, nos conducirá a la figura *Elige una Cuenta*, que tenemos a continuación:

🧼 Elige una Cu	enta	×
V X Elegir Cance	elar Nueva Editar Borrar Imprimir Inicio Final Filtrar Config (🕼 Otros
*Cuenta	*T ítulo	
6630000	INTERESES DE DEUDAS A CORTO PLAZO	
6640001	INTERESES DEVOLUC. EFECTOS	
6640002	INTERESES POR DTO. EFECTOS	
6640003	GASTOS GESTION COBRO EFECTOS	
6650000	DESCUENTOS SOBRE VENTAS POR PRONTO PAGO	
6670000	PERDIDAS DE CREDITOS	
6680000	DIFERENCIAS DE CAMBIO	
6690000	OTROS GASTOS FINANCIEROS	
6700000	PERDIDAS PROCEDENTES DEL INMOVILIZADO INMATERIAL	
6710000	PERDIDAS PROCEDENTES DEL INMOVILIZADO MATERIAL	
6720000	PERDIDAS DE PARTIC. EN CAPITAL A LARGO PLAZO EN EMPR. DEL GRUPO	
6730000	PERDIDAS DE PARTIC. EN CAPITAL A LARGO PLAZO EN EMPR. ASOCIADAS	
6740000	PERDIDAS POR OPERACIONES CON ACCIONES Y OBLIGACIONES PROPIAS	
6780000	GASTOS EXTRAORDINARIOS	
6790000	GASTOS Y PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	•
Q 690		

Una vez tengamos la cuenta 6690000 marcada en azul, como vemos en la figura anterior, pulsaremos la opción *Elegir*. Ahora tendremos en pantalla la figura correspondiente a *Edición de una plantilla*, con los datos necesarios para poder establecer usarla como plantilla a partir de ahora.

La figura que tenemos a continuación es la que, una vez pulsada la opción *Elegir*, nos va a permitir hacer el asiento de forma automática, con solo poner el importe.

			EDICION D	E LA PLANTILLA	
	Concepto :		Pago	de intereses	
puntes					
	Importe	P/C	Cuenta	Descripción	
		Pago	6690000	OTROS GASTOS FINANCIEROS	
Cuenta					
_					
-					
★ -					
▲					

Como podemos ver en la figura siguiente, ya tenemos incorporada la plantilla Pago de intereses.

🖁 Tesorería 🛛 🗙
Aceptar Cancelar
Fecha: 10/03/08 Importe: 0,00 Buscar por importe
Vencimientos Todos 🔛 🖺 C P Vtos Cta
Otros Predefinidos Pte. aplicación Otro banco Directo a subcta Directo a Cliente Directo a Proveedor
Plantillas Pago de intereses
Nueva Editar Borrar Importar Ordenar Duplicar

Para utilizar la plantilla una vez introducida, seguiremos el siguiente proceder:

a) Escogeremos el icono Tesorería.

b) Seleccionamos el banco con el que vamos a operar.

c) Optamos por *Nuevo*, con lo que tendremos la pantalla anterior. En ella seleccionamos la plantilla deseada con doble clic y obtenemos:

Aceptar (X Cancelar				-
	Concepto :	VALORES	DE EJECU Pago	de intereses	
Apuntes		D IO			
	Importe	P/C	Luenta		
-	150,00	Pago	6690000	UTRUS GASTUS FINANCIERUS	_ _
Cuenta					
					

Entramos la cantidad correspondiente en la casilla *Importe* y aceptamos.

🛗 Nuevo movim	iento de BANCO D	DEL TESORO				×
✔ Aceptar	X Cancelar F	Plantillas Pre	edefinidos	imprimir F	iormatos Justificantes	
Datos Cor	tabilidad					
	Fecha : 10/03/08	3	Cor	ncepto :	PAGO DE INTERESE:	6
	Total :15	50,00	Saldo nu	evo : 67.85	0,00	
	Tipo	Cobro	Pago	Número	Descripción	Fecha
Nuevo 💠	Directo		150,00	6690000	OTROS GASTOS FINANCIEROS	
Predefinidos 🕀	1					
Otro banco 😪						
Borrar 💻						
Concepto 🌋]					
Importe 🔛						
	Punteado				Cuadrar	Cuadrado
	Observaciones-					Ref

Si vamos a la pestaña Contabilidad, podemos ver que se ha realizado un asiento con sólo introducir una cantidad.

🛗 Nuevo m	novimienta	de BAN	CO DEL TESOR	נ				×
🖌 Aceptar	Can	¢ celar	Plantillas	C Predefinid	os Imprimir	Formatos	Justificantes	
Datos	Contabi	lidad						
					PAC	O DE INTERESE	5	
Tít	ulo alternativ	o :					Documento :	
Concepto	Cuenta	T ítulo	cuenta		Debe	Haber	Concepto	Documento
Docum	6690000	OTRO	S GASTOS FINA	NCIEROS	150,00			
Docum.	5720001	BANC	D DEL TESORO			150,00		
Negativo								
Borrar								
Mauor								
Extracto								
PGC								
Obse	rvaciones de	l asiento						
								A
								_
	Fusión		Claves de fusión		Impi	imir	Formatos	

Al cerrar las pantallas utilizadas, vemos las cuentas de Tesorería con las deducciones por pago de intereses realizado.

🧼 Elija un banco			×
V X Elegir Cancela	r Nuevo Editar Borrar Imprimir Inicio F	inal Confi	ig Otros
Saldo actual	Nombre	Cuenta	Número 🕨
862,00	BANCO DEL ATLÁNTICO NORTE	5720003	3 🔺
67.850,00	BANCO DEL TESORO	5720001	2 🚽
60.456,32	CAJA	5700000	4 🚽

En la figura anterior vemos en la parte de la derecha una barra para poder acceder a las diferentes cuentas. Si sabemos que tenemos 4 cuentas, podemos seleccionar la opción *Config*, para alterar el valor. Vamos a escoger 5 en la siguiente pantalla:

Lección 4ª



Al aceptar la altura de la ventana, tendremos:

🤣 Elija un banco				x
Elegir Cancela	r Nuevo Editar Borrar Imprimir Inicio F	inal Confi	g Otros	
Saldo actual	Nombre	Cuenta	Número	•
862,00	BANCO DEL ATLÁNTICO NORTE	5720003	3	
67.850,00	BANCO DEL TESORO	5720001	2	
60.456,32	CAJA	5700000	4	
				T
Q				

Ahora no es necesario utilizar la barra de desplazamiento al tener en pantalla la totalidad de cuentas de Tesorería.

Como podemos ver, la opción de configurar nos permite realizar, además de lo que acabamos de ver, otros cambios:

- Modificar el número de columnas que aparecerán en pantalla.
- Cambiar la descripción que figura al inicio de cada columna.
- Recuperar los valores iniciales tras los cambios.

4.7. Establecer un filtro en las cuentas de tesorería.

Si nos hemos fijado en las cuentas de tesorería que hemos estado utilizando en los apartados anteriores, habremos visto que hay una opción que hasta ahora no hemos utilizado. Nos referimos a la opción *Filtrar*, que nos va a permitir establecer alguna característica a partir de la cual seleccionar los movimientos que la cumplan.

Una vez seleccionado la opción *Filtrar*, tenemos dos opciones:



- Crear un filtro.

- Mostrar todos los registros.

Si seleccionamos *Crear un filtro*, tendremos la siguiente figura:

🤣 BANCO DEL	TESORO [2 registros]		×
Acabar Inc	Iuir Quitar Anular Reiniciar Inicio Final Guardar		
Fecha	Descripción	Importe	Saldo 🕨 🕨
10/03/08	DOTACIÓN CAPITAL SOCIAL	68.000,00	68.000,00 🔺
10/03/08	PAGO DE INTERESES	-150,00	67.850,00
			_

Si vamos a la opción *Incluir* podemos ver las diferentes opciones a incorporar en un filtro.



El filtro que vamos a establecer nos mostrará los apuntes cuyo importe sean mayor que una cantidad determinada. Para hacerlo vamos a la opción *Incluir* y seleccionamos *Importe*, con lo que tendremos la siguiente figura:

📲 Filtro de importes	x
Condición	0,00
El importe total es Menor que	Cancelar

Con esta condición nos aparecerán todos los pagos realizados, ya que figuran en negativo.

🤣 CAJA [2 re	egistros]		×
Acabar Inc	luir Quitar Anular Reiniciar Inicio Final Guardar		
Fecha	Descripción	Importe	Saldo 🕨 🕨
25/03/08	PAGO REC 2/2008 454-ORANGE	-874,00	60.636,32 🔺
25/03/08	PAGO REC 3/2008 145521-SUMINISTROS INTERNACIONALES ALFA	-180,00	60.456,32
			
Q			

Si queremos conservar el filtro, iremos a la opción *Guardar* y en pantalla tendremos:

Filtro		
Aceptar Cancelar		
Nombre del filtro : Entradas superiores a 1	.000 euros	
Partimos de solo los registro	os actuales	
Marque las condiciones que seran va	iables (a determinar al ejecutarlo)	
Tipo condición	Siincluir	
Importe	SI	

Ahora, si seleccionamos la opción *Filtrar*, veremos que además de las dos opciones que teníamos antes:

- Crear un filtro.
- Mostrar todos los registros.

tenemos otras dos:

- Entradas superiores a 1000 euros.
- Borrar un filtro.

La primera es la que acabamos de guardar y la segunda nos permite eliminarla.

