



Caso: Formulario misoftcontable1

Trabajando con Formularios, subformularios y la función DSuma. Uso de la función DSuma en consulta, formularios e informes

Jose Ignacio González Gómez

Departamento de Economía Financiera y Contabilidad - Universidad de La Laguna

www.jggomez.eu

Ejercicio adaptado: original jggomez

INDICE

1	Descripción de la base de datos Misoftcontable1	2
1.1	Tablas, diseño y contenido	2
1.2	Formularios	3
1.2.1	Características principales.....	3
1.2.2	Formulario 01a Diario de Contabilidad.....	3
1.2.3	Subformulario 01b Diario de Contabilidad.....	4
1.2.4	Vinculación de campos entre formulario y subformulario.....	5
2	Se pide.....	6
3	Solución.....	7
4	Cuestiones relacionadas con la función DSum.....	10
4.1	Aspectos generales de la función DSuma.....	10
4.1.1	La función DSuma	10
4.1.2	Ejemplos y soluciones.....	10
4.2	Enlaces recomendados	11

1 Descripción de la base de datos Misoftcontable1

1.1 Tablas, diseño y contenido

Estamos diseñando un sistema sencillo de gestión contable para lo cual contamos con tres tablas, tal y como se muestra en la ilustración adjunta.

Las tablas relevantes que almacenan la información básica son las dos primeras y que contienen los siguientes campos.



Ilustración 1

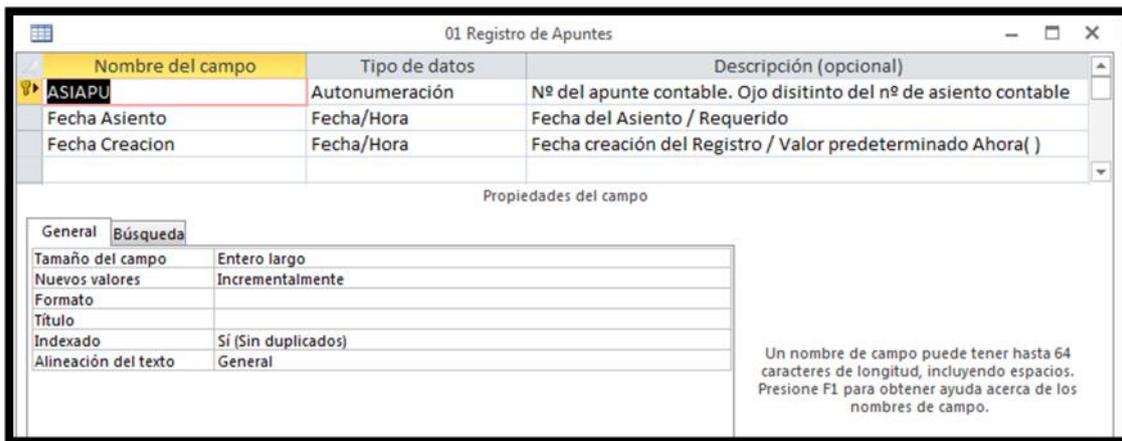


Ilustración 2

En esta primera tabla se almacena el nº de apunte contable y fecha del asiento así como la fecha de creación del registro. Los registros que contienen son 7, los suficientes con el fin de facilitar el estudio y análisis del problema.

La segunda tabla contiene el detalle de cada una de las cuentas que intervienen en cada apunte y como intervienen, por tanto hay una vinculación directa entre las dos tablas a través del campo ASIAPU (nº del apunte contable)



Ilustración 3

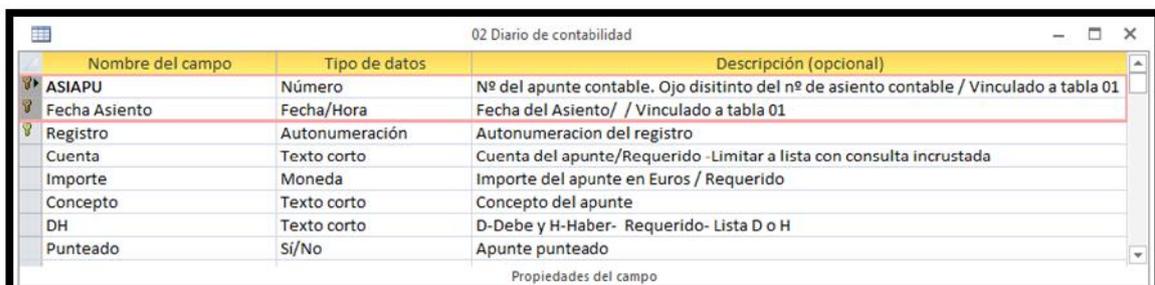


Ilustración 4

Como hemos comentado anteriormente, hemos introducido una relación de registros limitados con el fin de probar nuestros diseños y el uso de la función DSuma y para el caso de la tabla 02 Diario de contabilidad contiene los siguientes apuntes con las siguientes cuentas.

ASIAPU	Fecha Asient	Registro	Cuenta	Importe	Concepto	DH	Punteado
5290	31/12/2013	65908	Dietro, S.L.	540,07 €	FRA.NUM.16XXa01569	H	<input type="checkbox"/>
5290	31/12/2013	65909	EFEC.COM.A PAGAR	2.216,44 €	PAGARE NUM.7X01_Cinco	H	<input type="checkbox"/>
5290	31/12/2013	65910	EFEC.COM.A PAGAR	2.216,44 €	PAGARE NUM.7X_1_Cinco	C	<input type="checkbox"/>
5290	31/12/2013	65911	Dietro, S.L.	696,13 €	FRA.NUM.16XXa01488	H	<input type="checkbox"/>
5290	31/12/2013	65912	Dietro, S.L.	540,07 €	FRA.NUM.16XXa01561	H	<input type="checkbox"/>
5290	31/12/2013	65913	Dietro, S.L.	3.064,93 €	FRA.NUM.16XXa017X01_	H	<input type="checkbox"/>
5290	31/12/2013	65914	Dietro, S.L.	1.808,12 €	FRA.NUM.16XXa01453	H	<input type="checkbox"/>
5290	31/12/2013	65915	Gastos por diferenci	0,00 €	PAGARE NUM.7X01_Cinco	H	<input type="checkbox"/>
5290	31/12/2013	65916	Dietro, S.L.	6.649,32 €	PAGO RELAC.FRAS.	D	<input type="checkbox"/>
5290	31/12/2013	65917	I.G.I.C. SOPORTADO	316,64 €	S/6332.68	D	<input type="checkbox"/>
5290	31/12/2013	65918	Compras Generales	6.332,68 €	PAGO RELAC.FRAS.	D	<input type="checkbox"/>
5290	31/12/2013	65919	EFEC.COM.A PAGAR	2.216,44 €	PAGARE NUM.7a01_Cinco	C	<input type="checkbox"/>
5291	31/12/2013	65920	I.G.I.C. SOPORTADO	2,68 €	S/L_a.93	D	<input type="checkbox"/>
5291	31/12/2013	65921	EFEC.COM.A PAGAR	205,63 €	PAGARE NUM.341 D.Ttollm	H	<input type="checkbox"/>
5291	31/12/2013	65922	Salvart DISTRIB.LOGI	205,63 €	PAGO FRA.NUM.83615	D	<input type="checkbox"/>
5291	31/12/2013	65923	Compras Generales	202,95 €	FRA.NUM.83615 D.Ttollmo	D	<input type="checkbox"/>
5291	31/12/2013	65924	Salvart DISTRIB.LOGI	205,63 €	FRA.NUM.83615	H	<input type="checkbox"/>
5292	31/12/2013	65925	Endesa, S.A.	73,21 €	FRA. CONT. N.5XXAseAs	H	<input type="checkbox"/>
5292	31/12/2013	65926	I.G.I.C. SOPORTADO	0,05 €	S/1.HH08TR	D	<input type="checkbox"/>
5292	31/12/2013	65927	I.G.I.C. SOPORTADO	1,41 €	S/70.67	D	<input type="checkbox"/>

Ilustración 5

En resumen y con el fin de verificar nuestros diseños y cálculos, los registros contables de del diario contable queda resumida en la siguiente tabla resumen.

Asiento	D		H		Total T Importe	Total Nº de apuntes	Acumulados	
	T Importe	Nº de apuntes	T Importe	Nº de apuntes			Acu. Debe	Acu. Haber
5290	13.298,64 €	3	13.298,64 €	9	26.597,28 €	12	13.298,64 €	13.298,64 €
5291	411,26 €	3	411,26 €	2	822,52 €	5	13.709,90 €	13.709,90 €
5292	73,21 €	3	73,21 €	1	146,42 €	4	13.783,11 €	13.783,11 €
5293	93,64 €	3	93,64 €	1	187,28 €	4	13.876,75 €	13.876,75 €
5294	173,48 €	3	173,48 €	2	346,96 €	5	14.050,23 €	14.050,23 €
5295	135,95 €	3	135,95 €	2	271,90 €	5	14.186,18 €	14.186,18 €
5296	257,46 €	3	257,46 €	2	514,92 €	5	14.443,64 €	14.443,64 €
Total general	14.443,64 €	21	14.443,64 €	19	28.887,28 €	40		

Ilustración 6

Como se observa el total de apuntes contables son de 40 que suman unos importes de movimientos de 14.443,64

1.2 Formularios

1.2.1 Características principales

Con el fin de facilitar la introducción y control de los registros, es decir de los apuntes contables, hemos creado dos formularios, un formulario principal (01a Diario de Contabilidad) y un subformulario (01b Diario de Contabilidad) vinculado con el anterior con las siguientes características que exponemos a continuación.

1.2.2 Formulario 01a Diario de Contabilidad

Este será el formulario principal y está vinculada con la tabla 01 Registro de Apuntes del tal forma que gestionara los registros de la citada tabla tal y como se muestra en Ilustración 7. Es decir se lleva un registro contable que será el campo clave (campo auto numérico) con fecha de asiento.

01a Diario de Contabilidad 2

Diario de Contabilidad Fecha de creación del apunte contable: 20/01/2014

Nº de Registro: 5.290 Fecha Asiento: 31/12/2013

Contable: _____

Detalle

Diario de Contabilidad		Fecha de creación del apunte contable		Fecha Creacion
Nº de Registro	Contable	Fecha Asiento	Fecha Asiento	
ASIAPU				

Ilustración 7

Señalar que este formulario contendrá un subformulario (01b Diario de contabilidad) que registrara el detalle, es decir las cuentas y sus respectivos movimientos que configuran el apunte contable.

1.2.3 Subformulario 01b Diario de Contabilidad

En este caso el subformulario estará vinculado con la tabla 02 Diario de Contabilidad y tal y como podemos observar en la Ilustración 8 es un formulario continuo que, como hemos comentado, recoge las distintas partidas y su importe así como otros conceptos que forman parte del mismo registro contable.

01b Diario de Contabilidad

Encabezado del formulario

Detalle

Registro	Cuenta	Importe	Concepto	DH
ASIAPU				

Pie del formulario

01b Diario de Contabilidad

ASIAPU	Registro	Cuenta	Cod.PGC	Importe	Conce
5293	65931	LUZ	62820000	91,78 €	PAGO FRA.CC
5293	65932	I.G.I.C. SOPORTADO AL 2%	47270001	1,81 €	S/90.70
5294	65933	Endesa, S.A.	41000001	173,48 €	FRA. CONT. N
5294	65934	Gastos por diferencia de cambic	66900000	0,00 €	FRA. CONT. N
5294	65935	I.G.I.C. SOPORTADO AL 2%	47270001	3,38 €	S/168.97
5294	65936	I.G.I.C. SOPORTADO AL 5%	47270000	0,05 €	S/1.HH08TR
5294	65937	LUZ	62820000	170,05 €	PAGO FRA.CC
5295	65938	LUZ	62820000	133,20 €	PAGO FRA.CC
5295	65939	I.G.I.C. SOPORTADO AL 5%	47270000	0,15 €	S/3.FK06LK
5295	65940	I.G.I.C. SOPORTADO AL 2%	47270001	2,60 €	S/Xz0.14
5295	65941	Endesa, S.A.	41000001	135,95 €	FRA. CONT. N
5295	65942	INGRESOS POR DIFERENCIA de c	76900000	0,00 €	PAGO FRA.CC
5296	65943	Servicios de Asesoramiento Cor	62300003	125,20 €	RECIBO CONT
5296	65944	Servicios de Asesoramiento Cor	62300003	120,00 €	RECIBO NOMI
5296	65945	I.G.I.C. SOPORTADO AL 5%	47270000	12,26 €	S/245.20
5296	65946	Alex Mastal Proca	41003003	220,68 €	RECIBO DICIEI
5296	65947	I.R.P.F. Presto margall	47510001	36,78 €	S/245.20
*	0	(Nuevo)		0,00 €	

Registro: 41 de 41 Sin filtro Buscar

Ilustración 8

1.2.4 Vinculación de campos entre formulario y subformulario

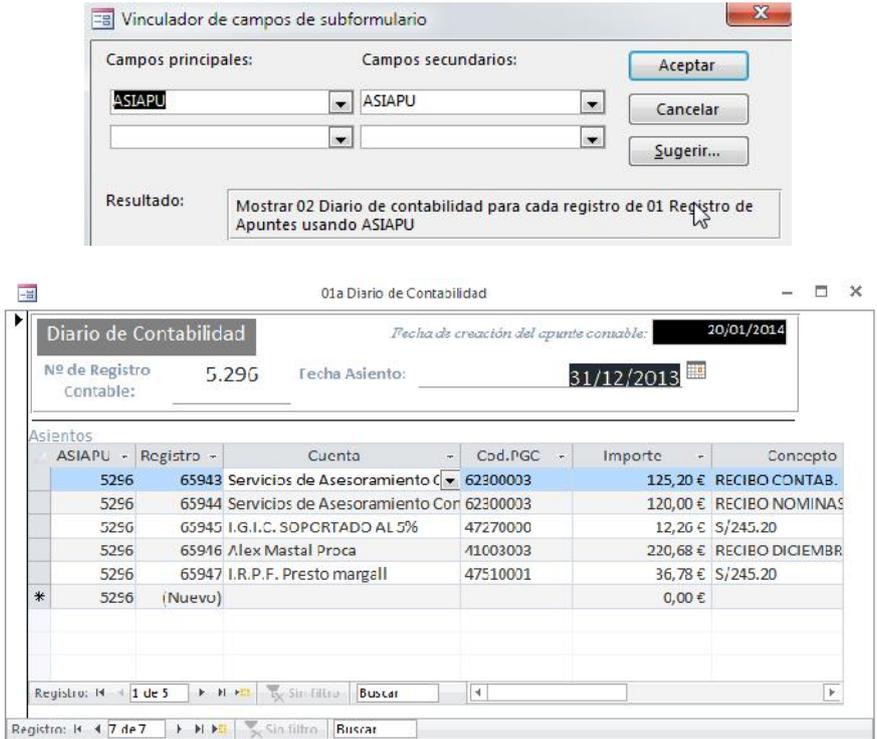


Ilustración 9

Como podemos observar, la vinculación entre las dos tablas y sus correspondientes formularios se hace a través del campo ASIAPU, así cada vez que creamos un nuevo registro contable, al ser este del tipo auto numérico se genera un código que pasara a formar parte de forma automática de las partidas que configuran el asiento contable.

2 Se pide

Para un mejor registro y control de los asientos en el diario necesitamos verificar por cada registro contable el descuadre que se va produciendo, tal y como se muestra en la siguiente ilustración (marco rojo).

01a Diario de Contabilidad

Diario de Contabilidad *Fecha de creación del apunte contable:* 20/01/2014

Nº de Registro Contable: 5.296 Fecha Asiento: 31/12/2013

ASIAPU	Registro	Cuenta	Cod.PGC	Importe	Concepto
5296	65943	Servicios de Asesoramiento C	62300003	125,20 €	RECIBO CONTAB.
5296	65944	Servicios de Asesoramiento Con	62300003	120,00 €	RECIBO NOMINAS
5296	65945	I.G.I.C. SOPORTADO AL 5%	47270000	12,26 €	S/245.20
5296	65946	Alex Mastal Proca	41003003	220,68 €	RECIBO DICIEMBR
5296	65947	I.R.P.F. Presto margall	47510001	36,78 €	S/245.20
*	5296	(Nuevo)		0,00 €	

Registro: 1 de 5 Sin filtro Buscar

Debe del Asiento: 257,46 € Haber del Asiento: 257,46 € Descuadre: 0,00 €

Acumulado DEBE: 14.443,64 € Acumulado HABER: 14.443,64 €

Registro: 7 de 7 Sin filtro Buscar

Ilustración 10

Es decir al formulario principal incorporaremos unos campos calculados que nos de el importe total de partidas asentadas en él debe e igualmente otro campo con las partidas correspondientes al haber. La diferencia entre ambos campos calculados será el descuadre de registro contable activo en el formulario.

Además se propone un acumulado total de las partidas asentadas en él debe y en el haber.

3 Solución

Configuración de los campos calculados del formulario principal

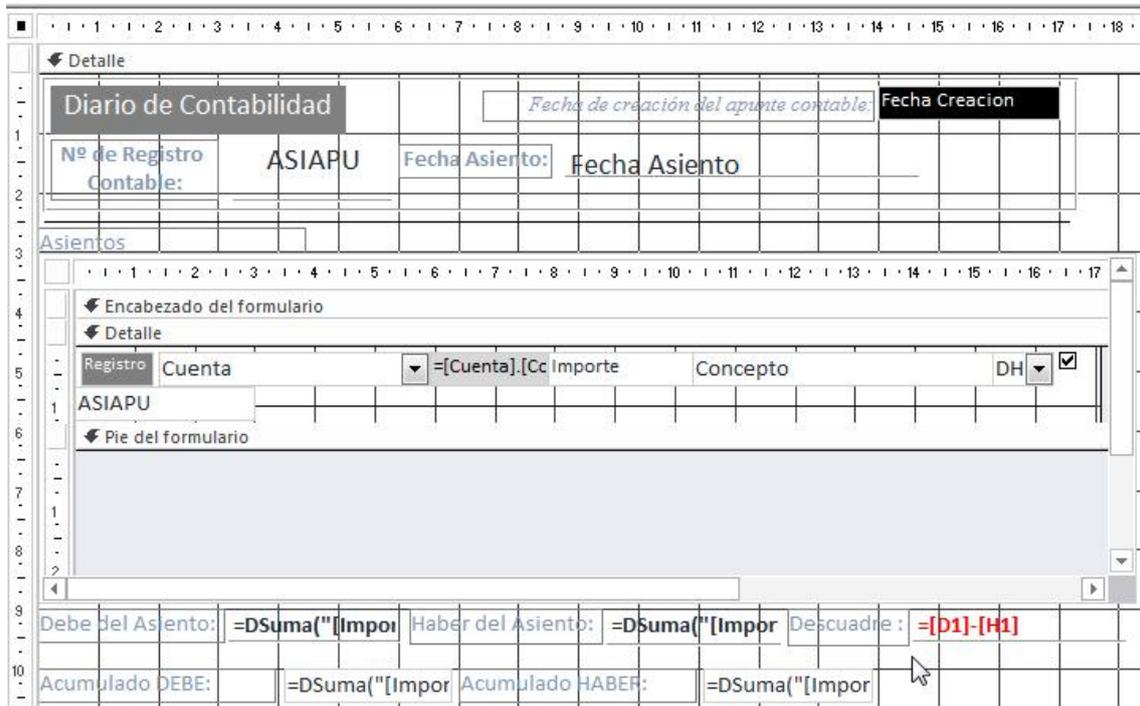


Ilustración 11

- **Debe del Asiento:**

Internamente le hemos llamado D1



Ilustración 12

=DSuma("[Importe]";"[02 Diario de contabilidad]";"[01b Diario de Contabilidad].Formulario![ASIAPU]=[02 Diario de contabilidad]![ASIAPU] AND [02 Diario de contabilidad]![DH]='D"')

Se lee como:

“Suma el campo Importe de la tabla 02 Diario de Contabilidad” teniendo en cuenta los siguientes criterios:

- Selecciona para sumar aquellos registros que el valor del campo ASIAPU del formulario sea igual o tenga el mismo valor que el campo ASIUPU de la tabla 02 Diario de Contabilidad.
- Además donde el campo HD de la tabla 02 Diario de Contabilidad tome el valor de texto igual a D.

Haber del Asiento:

=DSuma("[Importe]";"[02 Diario de contabilidad]";"[01b Diario de Contabilidad].Formulario![ASIAPU]=[02 Diario de contabilidad]![ASIAPU] AND [02 Diario de contabilidad]![DH]='H'")

Se lee como:

Igual que el anterior solo que cambiamos el último criterio por H, es decir.

- Criterio 2: donde el campo HD de la tabla 02 Diario de Contabilidad tome el valor de texto igual a H.

Internamente le hemos llamado H1



Ilustración 13

Descuadre del Asiento:

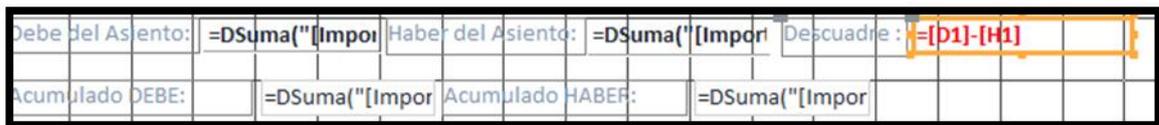


Ilustración 14

Este campo calculado del formulario principal simplemente nos recoge las diferencias entre los dos campos calculados anteriormente tal y como se muestra en la ilustración anterior.

Acumulado Debe:

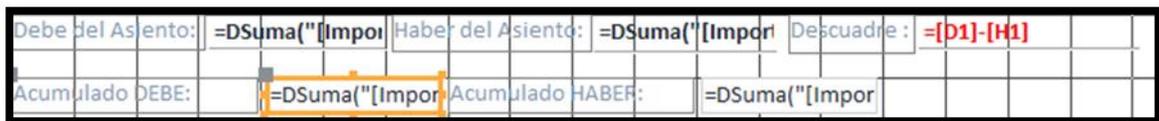


Ilustración 15

=DSuma("[Importe]";"[02 Diario de contabilidad]";"[01b Diario de Contabilidad].Formulario![ASIAPU]>=[02 Diario de contabilidad]![ASIAPU]AND[02 Diario de contabilidad]![DH]='D'")

Se lee como:

“Suma el campo Importe de la tabla 02 Diario de Contabilidad” teniendo en cuenta los siguientes criterios:

- Selecciona para sumar aquellos registros que el valor del campo ASIAPU del formulario sea mayor o tenga el mismo valor que el campo ASIUPU de la tabla 02 Diario de Contabilidad.
- Además donde el campo HD de la tabla 02 Diario de Contabilidad tome el valor de texto igual a D.

• **Acumulado Haber :**

=DSuma("[Importe]";"[02 Diario de contabilidad]";"[01b Diario de Contabilidad].Formulario![ASIAPU]>=[02 Diario de contabilidad]![ASIAPU]AND[02 Diario de contabilidad]![DH]='H'")

Se lee como:

Igual que el anterior solo que cambiamos el último criterio por H, es decir.

- Criterio 2: donde el campo HD de la tabla 02 Diario de Contabilidad tome el valor de texto igual a H.

4 Cuestiones relacionadas con la función DSum

4.1 Aspectos generales de la función DSuma

4.1.1 La función DSuma

Puede usar la función **DSuma (DSum)** para calcular la suma de un conjunto de valores de un conjunto especificado de registros (un [dominio](#)). La función **DSuma** se utiliza en un módulo de Visual Basic para Aplicaciones (VBA), en una [macro](#), en una expresión de consulta o en un [control calculado](#) tanto en un formulario como informe..

Por ejemplo, puede utilizar la función **DSuma** en una expresión de campo calculada en una consulta para calcular las ventas totales realizadas por un empleado particular durante cierto período de tiempo. O puede utilizar la función **DSuma** en un control calculado para mostrar una suma actualizada de ventas para un producto particular.

Sintaxis

DSuma(*expr*, *dominio* [, *criterios*])

Dsuma("[Nombre del Campo]";"Nombre de la Tabla";"criterio")

La sintaxis de la función **DSuma** tiene los siguientes argumentos:

Argumento	Descripción
<i>expr</i>	Requerido. Expresión que identifica el campo numérico cuyos valores desea calcular. Puede ser una expresión de cadena que identifique un campo de una tabla o de una consulta, o puede ser una expresión que realice un cálculo sobre los datos de ese campo. En <i>expr</i> , puede incluir el nombre de un campo de una tabla, un control de un formulario, una constante o una función. Si <i>expr</i> incluye una función, ésta puede estar integrada o puede ser definida por el usuario, pero no puede ser otra función de agregado de dominio ni una función de agregado de SQL.
<i>dominio</i>	Requerido. Expresión de cadena que identifica el conjunto de registros que constituye el dominio. Puede ser un nombre de tabla o un nombre de consulta de una consulta que no requiera un parámetro.
<i>criterios</i>	Opcional. Expresión de cadena utilizada para restringir el intervalo de los datos en los que se ejecuta la función DSuma . Por ejemplo, <i>criterios</i> con frecuencia es equivalente a la cláusula WHERE en una expresión SQL, sin la palabra WHERE. Si se omite <i>criterios</i> , la función DSuma evalúa <i>expr</i> para todo el dominio. Cualquier campo que esté incluido en <i>criterios</i> también debe ser un campo de <i>dominio</i> ; en caso contrario, la función DSuma devuelve un valor Null .

4.1.2 Ejemplos y soluciones

- **DSuma con un criterio**
 - Dsuma("[Importe]";"Comprobantes";"[Importe]>300")
Suma todos los importes de la tabla comprobantes, donde los mismos sean mayores a 300
- **DSuma con más de un criterio y uno de ellos texto**
 - Dsuma("total","facturas","credencial=formulario!credencial and clave='1sema'")
Contamos con una tabla llamada facturas y el campo a calcular es total que busca el valor de credencial en el campo credencial del formulario y además

queremos que esta suma coincida también con el concepto 1sema, es decir que sume las facturas que tienen el número de credencial del formulario y el concepto 1sema.

En este caso hay que tener presente que el tipo de dato, porque si es tipo texto entonces debería ir entre ' tal y como se muestra, Si credencial es numérico esta correcto, de lo contrario también tiene que estar entre comillas.

- =DSuma("IMPORTE_GTOS ";" CONSULTA_SUMA_EFEC_GASTOS
";"[TIPO_PAGO_GTOS]='Efectivo' AND [TIPO_GTOS]='Carburantes' AND
[COMERCIAL_GTOS]='Pepe'")

Contamos en este caso con una consulta llamada "CONSULTA_SUMA_EFEC_GASTOS" donde consulto los gastos de unos comerciales gastos en Efectivo y Visa de varios conceptos. Necesito mostrar en un informe una suma donde me muestre por ejemplo la suma de los gastos en Efectivo de Carburantes y de un comercial determinado. Es decir necesito que los 3 criterios sean TIPO_GTOS = Carburantes, TIPO_PAGO_GTOS = Efectivo y COMERCIAL_GTOS = "Pepe".

4.2 Enlaces recomendados

http://www.lawebdelprogramador.com/foros/Access/1295020-DSUMA_CON_3_CRITERIOS.html

<http://www.todoexpertos.com/categorias/tecnologia-e-internet/bases-de-datos/microsoft-access/respuestas/2168471/dsuma-con-dos-criterios-en-formulario>

<http://office.microsoft.com/es-es/access-help/dsuma-funcion-dsum-HA001228829.aspx>