



Informáticos Asociados SA

Concepto de asientos básicos de caja, control de caja mediante TPV como caja registradora..

Jose Ignacio González Gómez

Departamento de Economía Financiera y Contabilidad - Universidad de La Laguna

www.jggomez.eu

La empresa Informáticos Asociados SA está comenzando con el desarrollo de un proyecto de gestión para el control de puntos de venta. Como primera fase del proyecto se ha elaborado un aplicativo para el control de los movimientos de caja sin considerar el control de existencias, es decir como sustituto de la caja registradora.

Esta aplicación por tanto recoge los movimientos de caja diaria, presentando al final del día (al cierre de caja) un resumen de los movimientos producidos.

Presentamos a continuación los registros informáticos guardados por la aplicación TPV v. beta 01 correspondientes al día de hoy.

Movimiento del Día Caja Nº1. Fecha: 10/12/20X0				
Fecha y Hora	Concepto	Importe	Comentario	Tipo de Movimiento
10-12-20X0	Efectivo en caja	100,00 €	Apertura de Caja	-----
10-12-20X0	Ticket 345	65,00 €	Efectivo	Entrada
10-12-20X0	Ticket 346	25,00 €	Efectivo	Entrada
10-12-20X0	Ticket 347	125,00 €	Efectivo	Entrada
10-12-20X0	Ticket 348	120,00 €	Talón BBVA	Entrada
10-12-20X0	Pago Factura Nº 345/OX	100,00 €	Efectivo	Salida
10-12-20X0	Ticket 349	400,00 €	Efectivo	Entrada
10-12-20X0	Ingreso Caja Canarias	380,00 €	Efectivo	Salida
10-12-20X0	Ticket 350	62,00 €	Efectivo	Entrada
10-12-20X0	Ticket 351	55,00 €	Efectivo	Entrada
10-12-20X0	Anticipo a Proveedores	325,00 €	Efectivo	Salida
10-12-20X0	Ticket 352	68,00 €	Efectivo	Entrada
10-12-20X0	Pago Vado Municipal	450,00 €	Efectivo	Salida
10-12-20X0	Ticket 353	120,00 €	Efectivo	Entrada
10-12-20X0	Devolución Ticket nº 200	25,00 €	Efectivo	Salida
10-12-20X0	Ticket 354	280,00 €	Talón Cajacanarias	Entrada

Recuento de Efectivo de Caja

300,00 €

Se Pide:

- Realizar el cuadro de caja teniendo en cuenta los movimientos del día. Informe final de movimientos diarios de caja.
- Tomando en consideración el citado resumen o cierre, traducir el mismo a términos contables tomando en consideración el método (partida doble) y lenguaje contable para que los datos informáticos se traduzcan en lenguaje contable.

Solución

Informe de Caja:

Estadillo de Caja, Movimientos del día

Dinero en Caja, Apertura del Día: 100,00 €

Entradas

Emisión del Ticket nº 310 hasta el 420

En efectivo 920,00 €

Talones 400,00 €

Anticipo de Clientes - €

Total Entradas 1.320,00 €

Salidas

Ingreso en BBVA 380,00 €

Factura de Proveedor nº 545 100,00 €

Anticipo a Proveedores nº32 325,00 €

Pago vado Municipal 450,00 €

Devolución Ticket nº 392 25,00 €

Total Salidas 1.280,00 €

Dinero en Caja, Final del Día: 300,00 €

Descuadre: Caja Apertura + Entradas 1.420,00 €

- Salidas 1.280,00 €

Caja Final Teórico 140,00 €

Dinero Real (recuento) 300,00 €

Descuadre..... -160,00 €

Apertura de Caja del día 11-12-200X 300,00 €
(Efectivo +partidas pdetes)

Asientos Contables.

a) ----- Cierre de Caja -----

1.320 €	570	Caja	A	700	Ventas	1.320,00 €
				437	Anticipos Clientes	- €

(Regularización de las entradas de caja del día)

b) ----- Cierre de Caja -----

380 €	572	BBVA c/c				
100 €	400	Proveedores				
325 €	407	Anticipo Proveedores				
450 €	631	Otros Tributos				
25 €	708	Devolución Ticket				
			A	570	Caja	1.280 €
				555	Partidas Pdtes	160 €