

Universidad de



La Laguna

Temas

Asientos Predefinidos. (Borrador)

Concepto y forma de acceso a los asientos predefinidos. Creación de asientos predefinidos.

© Jose Ignacio González Gómez

Revisado : Mayo 2002

1.- CONCEPTO Y FORMA DE ACCESO A LOS ASIENTOS PREDEFINIDOS.	2
2.- LA VENTANA DE ASIENTO PREDEFINIDOS.....	2
3.- CREACIÓN DE UN ASIENTO PREDEFINIDO.....	3
3.1.- LA OPCIÓN AÑADIR ASIENTO PREDEFINIDO.....	3
3.2.- ACCESO A LAS PARTIDAS DEL ASIENTO PREDEFINIDO. AÑADIR PARTIDA.	4
3.2.1.- Activación de la casilla moneda extranjera.	5
3.2.2.- Análisis del cuadro Subcuenta:	5
3.2.3.- Análisis del cuadro Importe:	6
3.2.4.- Análisis del cuadro Partida.-	7
3.2.5.- Análisis del cuadro Concepto, Proyecto y Documento.-	7
3.2.6.- Análisis del cuadro Contrapartida.-	8
3.2.7.- Tratamiento de Datos del IVA/IGIC en los asientos predefinidos (Pendiente de desarrollar)..	8
4.- CASOS PRÁCTICOS . CREACIÓN DE ASIENTOS PREDEFINIDOS.	8
4.1.- ASIENTO PREDEFINIDO DE VENTA A CRÉDITO SIN IVA/IGIC (CÓDIGO 8880).....	8
4.2.- ASIENTO PREDEFINIDO DE VENTA A CRÉDITO SIN IVA/IGIC Y CON ENTREGA PARCIAL (CÓDIGO 8881).	10
4.X.- ASIENTO DE CAJA DIARIA (CAJA LEGAL/CAJA NEGRA)	13

1.- Concepto y Forma de Acceso a los Asientos Predefinidos.

La contabilización de las operaciones corrientes de la empresa se convierte frecuentemente en una tarea repetitiva en la que con cierta frecuencia se repiten asientos iguales o muy parecidos. En este sentido la posibilidad de que pudiera existir algún tipo de plantilla evidentemente haría más fácil el desarrollo de esta tarea.

La respuesta que el programa Contaplus tiene a esta problemática es el desarrollo de los Asientos Predefinidos y por tanto gracias a esta opción se puede introducir asientos en el diario sin casi la intervención del usuario reduciendo notablemente la posibilidad de incurrir en errores. Existen tres formas de acceso a esta opción:

Desde la barra de menú:

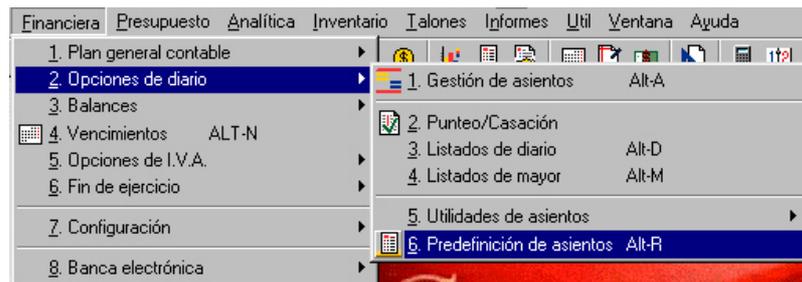
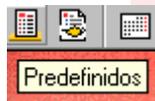


Ilustración 1

Desde la barra herramientas:



Ilustración 2



y más concretamente:

Desde el teclado: ALT+R

2.- La ventana de asiento predefinidos.

Con cualquiera de las opciones anteriores accederemos a la siguiente pantalla:

Cód.	Descripción	Encadenar
1	Compras generales al 16% de Iva (Proveedor Variable)	0
2	Venta a un cliente variable, con IVA al 16% y Recargo al 4%	0
3	Ventas generales al 16% de Iva (Cliente Variable)	0
4	Ejemplo de nomina pagada por banco.	0
5	Pago por banco, por cualquier concepto.	0
6	Ingreso por banco, por cualquier concepto.	0
7	Pago de suministros	0
1700	PRESTAMO DE ENTIDADES DE CREDITO L/P, FORMALIZACION	0
1701	PRESTAMO DE ENTIDADES DE CREDITO L/P, CUOTAS DE AMORTIZACION	0
1702	PRESTAMO DE ENTIDADES DE CREDITO L/P, CUOTA INTERESES (PERIODO	0
1703	PRESTAMO DE ENTIDADES DE CREDITO L/P, AMORTIZACION GASTOS OBT	0
2150	APLICAC. INFORM. FACT.IVA 16% APLAZADA A L/P ENTREGA INICIAL POR CU	0
2151	APLICAC. INFORM. FACT.IVA 16% APLAZADA A L/P SIN ENTREGA INICIAL	0
2152	APLICAC. INFORM. FACT.IVA 16% APLAZADA A C/P ENTREGA INICIAL POR CU	0
2153	APLICAC. INFORM. FACT.IVA 16% APLAZADA A C/P SIN ENTREGA INICIAL	0
2154	APLICAC. INFORM. FACT.IVA 16% PAGADA CONTADO POR CUALQUIER MEDIO	0
2170	LEASING FORMALIZACION CONTRATO IVA 16%	0
2171	LEASING PAGO DE CUOTA IVA 16%	0
2172	LEASING AMORTIZACION	0
2173	LEASING CONCILIACION IMP SOCIEDADES CONTABLE Y FISCAL (IMPUESTO D	0
2174	LEASING RECLASIFICACION PLAZOS	0
2175	LEASING PAGO DE CUOTA IVA 16% SIN INTERESES (OPCION DE COMPRA)	0

Ilustración 3

AUDITORIA INTERNA – AREA FINANCIERA

La barra de herramientas relacionada con esta opción presenta 11 iconos siendo su significado el siguiente:



1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11

1	<i>Añadir o Crear un Nuevo Asiento Predefinido.</i>
2	<i>Modificar Asiento Predefinido</i>
3	<i>Eliminar Asiento Predefinido</i>
4	<i>Localizar Asiento Predefinido</i>
5	<i>Consulta de Asiento Predefinido</i>
6	<i>Imprimir Asiento Predefinido. Se pueden elegir dos tipos de informe, imprimir asientos predefinidos desglosados es decir relación de asientos con números, descripciones y desgloses de sus partidas o imprimir asientos predefinidos, relación de asientos con números y descripciones.</i>
7	<i>Acceso a Partidas de Asiento Predefinido. Permite crear las partidas que formarán el asiento</i>
8	<i>Duplicar Asiento Predefinido. Permite copiar el asiento activo asignando al copiado un número nuevo. Esta herramienta es útil cuando se van a configurar asientos que son bastantes parecidos, ya que es más fácil copiar un asiento entero y modificarlo que definirlo completamente</i>
9	<i>Copiar Asientos. Permite copiar asientos predefinidos de otra empresa.</i>
10	<i>Fuentes. Selección de la fuente.</i>
11	<i>Cerrar ventana.</i>

3.- Creación de un asiento predefinido.

3.1.- La opción añadir asiento predefinido.

Si pulsamos sobre la opción añadir asiento (+) la pantalla que nos aparece será la siguiente:

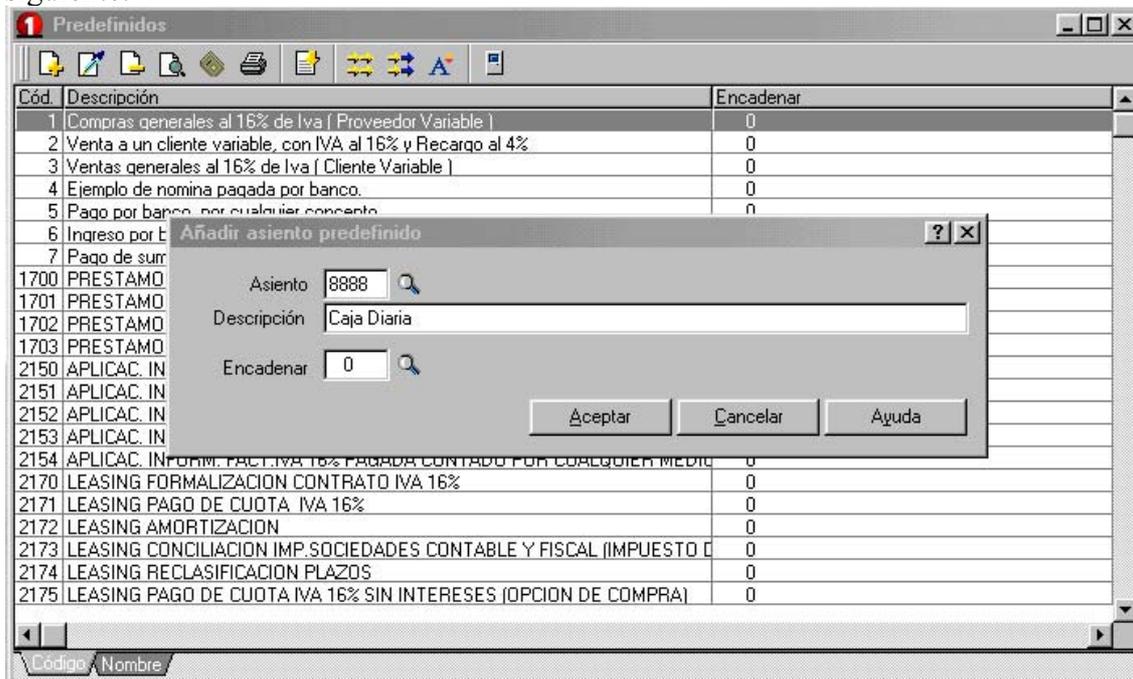


Ilustración 4

De esta forma la pantalla que nos aparece es la siguiente y que pasamos a comentar los aspectos más relevantes de la misma.

Ilustración 6

Es decir desde esta ventana es el marco desde el cual debemos definir las características de las partidas que se están configurando.

3.2.1.- Activación de la casilla moneda extranjera.

Marcada expresa que la Subcuenta que se va utilizar es de moneda extranjera y por tanto las cantidades del recuadro importe se referirán a unidades de divisa.

Si activamos al mismo tiempo el botón cambio una vez activada la casilla anterior la ventana que aparece es la siguiente:

Ilustración 7

3.2.2.- Análisis del cuadro Subcuenta:

Ilustración 8

En este apartado configuramos las propiedades principales de la Subcuenta que aparecerá en el asiento predefinido.

- Propiedad Tipo: la Subcuenta puede tomar el valor Fijo/Variable/Definida:
 - Fija.- Se utiliza cuando la Subcuenta a utilizar en el asiento predefinido sea siempre la misma. Por tanto en el campo Código se debe introducir el número de la Subcuenta.
 - Variable: Se usa cuando la Subcuenta a introducir sea diferente para cada asiento. El campo código puede quedar vacío o se podrá introducir la parte del código de la Subcuenta que se vaya a repetir, por ejemplo, aunque no sepamos que cliente nos va a comprar si conocemos de antemano que el código de la Subcuenta empezará por 430, por tanto, si lo asignamos en este momento sólo habrá, que completarlo durante la ejecución del predefinido.
 - Definida: Se utiliza cuando se quiera emplear una Subcuenta que haya sido utilizada anteriormente en otra partida del mismo asiento predefinido. Seleccionada esta opción se activa el campo variable Subcuenta definida donde se incluirá el número asignado a una variable de Subcuenta usada en alguna partida anterior del mismo asiento predefinido.
- Código: cómo hemos visto el campo código puede quedar vacío o se podrá introducir la parte del código de la Subcuenta que se vaya a repetir, por ejemplo, aunque no sepamos que cliente nos va a comprar si conocemos de antemano que el código de la Subcuenta empezará por 430, por tanto, si lo asignamos en este momento sólo habrá, que completarlo durante la ejecución del predefinido.
- Número Variable Subcuenta: Aquí se introduce un número que actuará a modo de referencia para identificar la codificación cambiante de las subcuentas.

3.2.3.- Análisis del cuadro Importe:

Ilustración 9

Ilustración 10

Este cuadro permite establecer el valor monetario de la partida del asiento. Este cuadro contiene los siguientes campos con su significado correspondiente:

- Número. Cuando se trata de una cantidad desconocida por el usuario, se asignará a esa cifra desconocida el valor de una variable matemática que quedará recogida en el campo Número de variable Numérica [N].
- Fórmula. Cuando la cifra de la partida del asiento sea una cantidad fija conocida, se obtenga a través del cálculo de valores de otras líneas de asiento o mediante una operación matemática cualquiera. Para efectuar cálculos se puede utilizar las cuatro operaciones básicas.
- Cuadre de Asiento: Cuando la partida del asiento que se está definiendo vaya a reflejar la cantidad necesaria para cuadrar el asiento.

3.2.4.- Análisis del cuadro Partida.-

Partida

Debe

Haber

Selecciona el lugar donde se anotarán las cantidades, Debe o Haber.

Ilustración 11

3.2.5.- Análisis del cuadro Concepto, Proyecto y Documento.-

Concepto

Fijo

Nº variable concepto 1

Variable concepto definida 0

Proyecto

Fijo

Documento

Fijo

Ilustración 12

Selecciona el tipo de descripción de la operación contabilizada, los valores y significado que contiene son los siguientes:

- Fijo: Cuando se desee introducir una explicación determinada; el contenido se anotará en el campo inferior. Una vez introducido el concepto se abrirá el campo N° de variable concepto donde habrá que escribir un número por el cual el programa identificara el concepto introducido.
- Variable: cuando se deseen utilizar explicaciones diferentes según la operación a contabilizar. En este caso el concepto se introducirá durante el proceso de contabilización del asiento; al igual que las subcuentas es posible introducir parte del concepto y completarlo posteriormente cuando se ejecute el predefinido. Igualmente en el campo Número de Variable Concepto se introducirá un número que actuara a modo de variable matemática para identificar los diversos conceptos introducidos.
- Anterior, cuando se quiera utilizar el mismo concepto de la partida anterior del asiento predefinido.
- Definido: cuando se quiera emplear un concepto que haya sido utilizado anteriormente en otra partida del mismo asiento predefinido. Una vez seleccionada esta opción, se activa el campo Variable concepto definida donde se incluirá el número asignado a una variable de Concepto usada en alguna partida anterior del mismo asiento predefinido.

Respecto a Proyecto hace referencia a la determinación del Proyecto de contabilidad analítica asociado con la operación que se desee registrar. El cuadro de lista contiene los siguientes valores:

- Fijo: cuando se refiere a un proyecto determinado.
- Variable: cuando se vayan a utilizar proyectos diferentes según la operación a contabilizar, el mismo proceso que el de las subcuentas., es decir es posible introducir parte del proyecto y completarlo posteriormente cuando se ejecute el predefinido.
- Anterior: cuando se quiera utilizar el mismo código de proyecto de la partida anterior del asiento predefinido.

Respecto al grupo Documento consiste en seleccionar el documento justificativo de la operación contabilizada y los valores que contiene son:

- Fijo: cuando se refiere a un documento determinado, su código deberá introducirse en el campo inferior.

- *Variable:* cuando difiera en cada asiento que se vaya a contabilizar. En este caso, el número de documento se introducirá durante el proceso de contabilización del asiento en el libro diario.
- *Anterior:* cuando se quiera utilizar el mismo número de documento que la partida anterior del asiento predefinido.

3.2.6.- Análisis del cuadro Contrapartida.-

Asignación de la contrapartida asociada a la línea del asiento predefinido que se esta configurando; el cuadro de la lista contiene los siguientes valores:

Ilustración 13

- *Fija:* cuando el código de la Subcuenta que se asigne como contrapartida sea uno determinado.
- *Variable:* cuando esta sea diferente para cada asiento, también se puede introducir un campo limitador por ejemplo 430,XXX
- *Definida:* cuando se quiera utilizar una Subcuenta que haya sido utilizada anteriormente en el mismo asiento predefinido.

3.2.7.- Tratamiento de Datos de IVA/IGIC en los asientos predefinidos (Pendiente de desarrollar).

4.- Casos prácticos. Creación de asientos predefinidos.

4.1.- Asiento predefinido de Venta a Crédito sin IVA/IGIC (Código 8880).

Este asiento pretende recoger todas las ventas de crédito que se realizan en la empresa (no contemplamos el IVA/IGIC)

----- X -----
 21.000 (430.XXXX) Cliente correspondiente a (700000006) Ventas de Crédito 21.000 um.
 (Venta de Crédito) Documento N/F:
 ----- X -----

Vamos primero a crear el asiento predefinido con el código 8880 y que denominaremos Ventas de Crédito a Clientes sin Iva/IGIC, tal y como aparece en la siguiente pantalla.

Ilustración 14

Pasamos a continuación a crear las partidas que conforman el asiento anterior.

1. Primero definimos los clientes de la siguiente forma:

AUDITORIA INTERNA – AREA FINANCIERA

Ilustración 15

Observamos en primer lugar la Subcuenta de clientes es variable en cuanto debe ser distinto el cliente al que vendemos al contado pero mantiene una raíz común que es la 430. El importe es un número correspondiente a la cantidad de la venta.

El concepto es un valor Fijo que debe aparecer en el asiento, en este caso *Ventas de Contado*.

Mientras que el número de Documento lo consideramos semivariable una parte fija correspondiente a la descripción N/F: y la parte variable correspondiente al número de Factura. De esta forma la primera parte del asiento queda realizada. Nos quedaría por definir la contrapartida que es la siguiente:

Ilustración 16

La Subcuenta será fija y corresponde a ventas a crédito (700000006) y en Importe pondremos cuadro de asiento.

Concepto queremos que refleje el anterior al igual que el documento, de esta forma queda configurada el primer asiento predefinido.

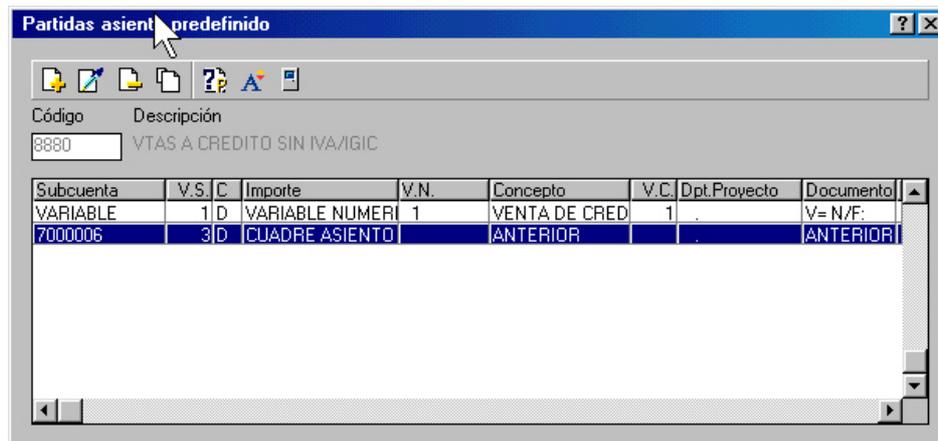


Ilustración 17

Ahora si ejecutamos en la gestión este asiento predefinido 8880 el resultado de la pantalla será el siguiente:

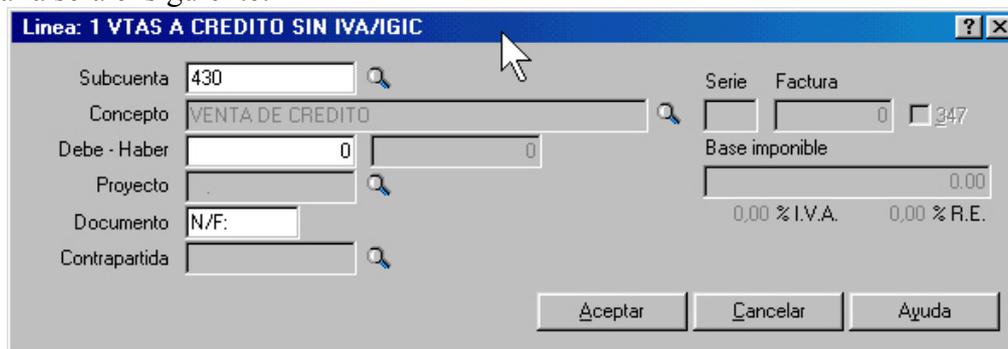


Ilustración 18

De esta forma con sólo introducir el cliente y el importe de la venta se realizarán el asiento.

4.2.- Asiento predefinido de Venta a Crédito sin IVA/IGIC y con entrega parcial (Código 8881).

----- X -----
 21.000 (430.XXXX) Cliente correspondiente a (700000006) Ventas de Crédito 21.000 um.
 (Venta de Crédito) Documento N/F:

----- X -----
 1.000 (570000000) Caja a (430.XXXXXX) Clientes correspondiente 1.000 um.
 (Cobro a Clientes N/R: Documento N/F:

Por tanto vamos a crear el asiento predefinido 8881. Evidentemente este asiento es una ampliación del anterior, por tanto lo lógico será encadenar el anterior a este, es decir vamos a intentar copiar lo ya hecho en el asiento anterior en el nuevo para no tener que escribir para eso hacemos uso de la utilidad  *Duplicar Asiento Predefinida*, que permite copiar el asiento activo asignando al copiado un número nuevo. Esta herramienta es útil cuando se van a configurar asientos que son bastantes parecidos, ya que es más fácil copiar un asiento entero y modificarlo que definirlo completamente. Para ello seleccionamos primero el asiento 8880 y ejecutamos duplicar.

El resultado será el siguiente, solo que tendremos que cambiar el nombre para seguir trabajando con el y no confundirnos con el ya existente.

Cód.	Descripción	Encadenar
6295	TELEFONO, FAX... IVA 16% DEDUC. PAGADO POR CUALQUIER MEDIO	0
6296	MATERIAL OFICINA IVA 16% DEDUC. PAGADO POR CUALQUIER MEDIO	0
6297	SUSCRIPCIONES PUBLICACIONES IVA 4% DEDUC. PAGADO POR CAJA	0
6298	LOCOMOCION IVA 7% DEDUC. PAGADO POR CUALQUIER MEDIO	0
6299	LOCOMOCION IVA 16% DEDUC. PAGADO POR CUALQUIER MEDIO	0
6310	OTROS TRIBUTOS PAGADOS C/C BANCARIA	0
6311	OTROS TRIBUTOS PAGADOS CAJA	0
6312	OTROS TRIBUTOS PAGADOS POLIZA CREDITO BANCARIA	0
6313	OTROS TRIBUTOS PAGADOS POR CUALQUIER MEDIO	0
6400	NOM. POR EL TOTAL EMPLEADOS CON SOLO RETRI. SUJETAS. (PTE. PAGO)	0
6401	NOM. POR EL TOTAL EMPLEADOS CON RETRI. SUJETAS Y NO SUJETAS. (PTE. PAGO)	0
6402	NOM. POR EL TOTAL EMPLEADOS DE UNA PAGA EXTRA. (PTE. PAGO)	0
6403	AMORTIZACION ANTICIPO DE UN EMPLEADO TRAS ASIENTOS Nº 6400 Y/O 6401	0
6404	NOM. DE UN EMPLEADO CON SOLO RETRI. SUJETAS. (PTE. PAGO)	0
6405	NOM. DE UN EMPLEADO CON SOLO RETRI. SUJETAS Y CON ANTICIPO. (PTE. PAGO)	0
6406	NOM. DE UN EMPLEADO DE UNA PAGA EXTRA. (PTE. PAGO)	0
6407	NOM. DE UN EMPLEADO DE UNA PAGA EXTRA Y CON ANTICIPO. (PTE. PAGO)	0
6408	NOM. DE UN EMPLEADO CON RETRI. SUJETAS Y NO SUJETAS. (PTE. PAGO)	0
6409	NOM. DE UN EMPLEADO CON RETRI. SUJ. Y NO SUJ., Y CON ANTICIPO. (PTE. PAGO)	0
6420	SEGURIDAD SOCIAL EMPRESA	0
8880	VTAS A CREDITO SIN IVA/IGIC	0
8881	VTAS A CREDITO SIN IVA/IGIC	0

Ilustración 19

Y lo llamaremos como:

Ilustración 20

Tendremos por tanto que añadir a continuación las partidas que faltan y son las siguientes:

Caja (57000000) que tendría la siguiente configuración.

Ilustración 21

Y la cuenta de clientes que tendríamos la siguiente configuración:

Ilustración 22

De esta forma el asiento predefinido sería tal como el siguiente:

Subcuenta	V.S.	C	Importe	V.N.	Concepto	V.C.	Dpt. Proyecto	Documento
VARIABLE	1	D	VARIABLE NUMERI	1	VENTA DE CRED	1	.	V= N/F:
7000006	3	D	CUADRE ASIENTO		ANTERIOR	.	.	ANTERIOR
5700000	5	D	VARIABLE NUMERI	2	v= Cobro a Cliente	3	.	ANTERIOR
DEFINIDA	D	1 H	N2	FORMULA	ANTERIOR	.	.	ANTERIOR

Ilustración 23

Ahora si ejecutamos en la gestión este asiento predefinido 8880 el resultado de la pantalla será el siguiente:

Ilustración 24

Pulsamos aceptar y nos va a pedir lo que entrega el cliente:

