



INFORMÁTICA DE GESTIÓN II **Practica de ContaPlus**



Departamento de Lenguajes y Sistemas Informáticos



Apellido 1	
Apellido 2	
Nombre	
DNI	
Grupo de Prácticas	Día: Hora: Profesor:

Normas:

La presente práctica, se compone de un manual práctico y de unos ejercicios a realizar con el sistema ContaPlus.

El alumno entregará el cuadernillo de la práctica a su profesor de prácticas en la fecha en la que se le indique, así como uno o varios diskette(s), o CD, con los archivos de copia de seguridad de las empresas creadas en la práctica.

El profesor, tras la evaluación de la práctica devolverá dicha práctica al alumno en horas de tutoría.

PRACTICA : FACTURAPLUS. EJERCICIOS PRACTICOS

Introducción

Contaplus Élite es una versión profesional del conocido programa de contabilidad Contaplus en su última versión para Windows 95. Contaplus permite gestionar de forma fácil la gestión contable de cualquier empresa.

Inicio del programa

Para acceder a Contaplus tenemos dos opciones:

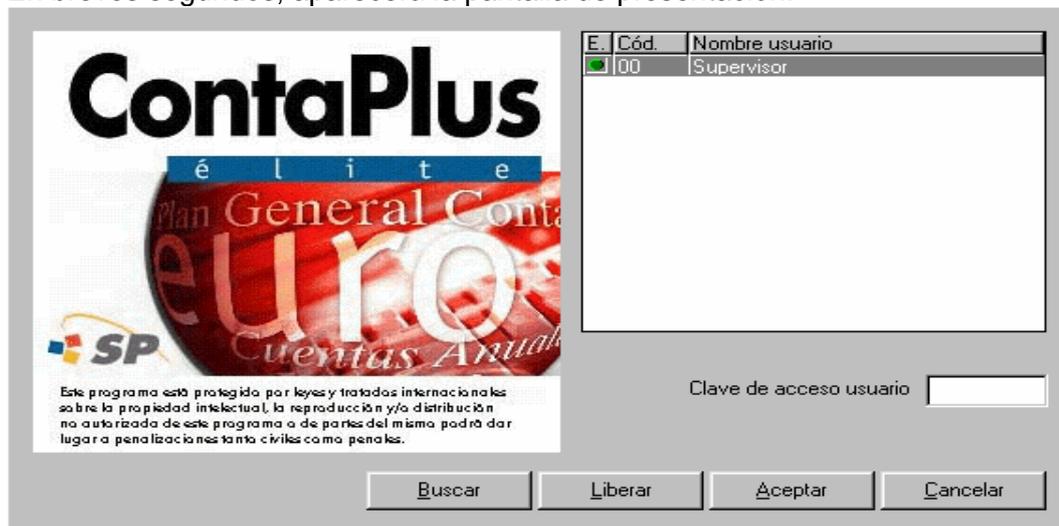
- A través del menú **Inicio – Programas – ContaplusEliteEducativo – Contaplus**
- Desde un acceso directo del escritorio

ACCIÓN:

1. *Pulsa doble Click sobre el icono de acceso directo*



En breves segundos, aparecerá la pantalla de presentación:



Aquí se nos presenta un listado de las posibles empresas que estén dadas de alta en el programa. En principio haremos lo siguiente:

2. *Pulsa el botón Aceptar para entrar en la empresa de ejemplo (**Supervisor**).*

Aparecerá la pantalla principal del programa. Contaplus es un programa cuyo aspecto es prácticamente igual a cualquier programa que funcione bajo Windows 95. En él encontrarás los típicos botones en la parte superior de la pantalla, los menús desplegados, etc..



Si sitúas el puntero del ratón sobre cualquier botón (sin pulsarlo) verás un cuadradito de ayuda amarillo.

Lo primero que haremos será crear nuestra propia empresa:

Creación de una empresa

1. Abre el menú **Global – Selección de empresa** y te aparecerá un cuadro de diálogo con las empresas creadas.
2. Pulsa el botón **Añadir** situado en la parte derecha del cuadro.

Desde este cuadro podemos definir las características de nuestra empresa. A modo de ejemplo, introduciremos los datos que vienen a continuación:

Nota importante: En los dos primeros campos (Código y Nombre) debes introducir un código que no exista **y tu nombre** como nombre de la empresa para no utilizar la empresa de otro alumno.

3. Introduce los siguientes datos:

Añadir empresa

Datos de Empresa | Ruta Programas de SP | Opciones de Empresa | Parámetros de Empresa

Código: 03 Nombre: MANUEL TOVAR, S.L.

Fecha inicio ejercicio: 01-01-98 Dígitos subcuenta: 7

Fecha fin ejercicio: 31-12-98 Histórico:

Fecha límite acceso contable: 31-12-98 Año ejercicio: 1998

Estándar Abreviado De otra empresa Personalizado

Moneda local: ESP Peseta española

Moneda constante: EUR Euro

Tipo conversión: 166,386

Moneda de uso más frecuente: Local Constante

Aceptar Cancelar Ayuda

En la parte superior del cuadro de diálogo observamos tres pestañas **más: Ruta programas SP, Opciones de empresa y Parámetros de empresa**. Aquí podemos definir otras opciones que en este caso no tocaremos.

4. Acepta el cuadro de diálogo.

Contaplus mostrará unos mensajes que significan la creación de la empresa. El programa está preparándose para generar las cuentas y parámetros de la empresa que acabamos de crear.

Finalmente, en el listado de empresas aparecerá la nuestra.

5. *Pulsa en el botón **Salir** para volver a la pantalla de trabajo de Contaplus*

Datos Fiscales de la empresa

1. *Accede al menú **Global – Datos de empresas** y te aparecerá un nuevo cuadro de diálogo.*

Desde esta ventana podemos configurar los datos de nuestra empresa como la dirección, Nif, Fax, etc. Observa que en la parte superior se pueden acceder a más opciones con las pestañas **Hacienda**, **Balances** y **Presentador**.

2. *Rellena las casillas a modo de ejemplo:*

Modificar datos de 02 - MANUEL TOVAR, S.L.

Fiscales | Hacienda | Balances | Presentador

DNI - CIF: 45111222F Nombre: MANUEL TOVAR, S.L.

Vía pública: CL Dirección: PAMPLONA

Número: 25 Escalera: 3 Piso: 2 Puerta: D C. Postal: 52001

Municipio: MELILLA Tel.: 952 681122

Provincia: MELILLA Fax: 952 682211

Datos del representante

Nombre: MANUEL TOVAR

DNI - CIF: 45222111G Cargo: GERENTE

Imprimir datos generales de identificación Aceptar Cancelar Ayuda

Datos para Hacienda

1. *Activa la pestaña de **Hacienda***

A continuación, te explicamos lo que significan los campos más importantes de este cuadro. Puedes introducir si lo deseas datos de ejemplo, aunque para nuestra práctica no los necesitaremos.

Ingresos a favor del tesoro público

En el caso en el que al realizar las liquidaciones salgan a pagar, podremos elegir entre "Pago en efectivo" o "Adeudo en cuenta". En el segundo caso, tendremos que rellenar los siguientes campos.

CCC de devolución de Hacienda

Código Cuenta Cliente, Entidad, Oficina, Dígito de Control y Cuenta Corriente donde queremos que Hacienda nos ingrese las cuotas negativas con derecho a devolución.

CCC de ingreso a Hacienda

Código Cuenta Cliente, Entidad, Oficina, Dígito de Control y Cuenta Corriente donde queremos que Hacienda nos adeude las liquidaciones positivas.

Balances

En esta carpeta se encuentra una serie de campos que deben ser rellenados por el usuario con la información necesaria para imprimir los **Balances Oficiales**.

Presentador

Campos para el presentador de la empresa activa.

Plan General Contable

Vamos a ver qué cuentas tenemos creadas antes de comenzar con la introducción de asientos. En principio, Contaplus posee toda la estructura del Plan Contable, es decir, las cuentas principales. Podemos, no obstante dar de alta la sub-cuentas que necesitemos para la gestión de nuestra empresa. Veamos dos opciones interesantes:

1. Abre el menú **Financiera – Plan Contable – Estructura P.G.C.**

Epígrafe	Naturaleza	Des.
ACTIVO	Bal - ACTIVO	
A) ACCIONISTAS (SOCIOS) POR DESEMBOLSOS NO EXIGIDOS	Bal - ACTIVO	
190 ACCIONISTAS POR DESEMBOLSOS NO EXIGIDOS	Bal - ACTIVO	3
191 ACCIONISTAS POR DESEMBOLSOS NO EXIGIDOS EMP.GRUPO	Bal - ACTIVO	3
192 ACCIONISTAS POR DESEMBOLSOS NO EXIGIDOS EMP.ASOC.	Bal - ACTIVO	3
193 ACCIONISTAS POR APORTACIONES NO DINERARIAS PENDTES	Bal - ACTIVO	3
194 ACCIONISTAS POR APORT. NO DINERARIAS PTES. EMP.GRU	Bal - ACTIVO	3
195 ACCIONISTAS POR APORT. NO DINERARIAS PTES. EMP.ASO	Bal - ACTIVO	3
196 SOCIOS PARTE NO DESEMBOLSADA	Bal - ACTIVO	3

Desde aquí podemos observar que tenemos preparadas las cuentas a nivel de tres dígitos ordenadas desde la 100 hasta la 779. Observa la cabecera **Naturaleza** que nos muestra qué tipo de cuenta estamos observando (Activo, Pasivo...)

En la parte superior, tenemos una serie de botones que nos permitirán añadir cuentas nuevas, subcuentas, modificar, etc. Observa la lista desplegable **0.Plan General Contable**.

2. *Despliega dicha lista y escoge cualquier opción.*

Fíjate que Contaplus ha agrupado las cuentas que intervienen en la opción escogida. De esta forma podemos comprobar por ejemplo, si escogemos de la lista la opción **Debe**, qué cuentas aparecen normalmente en el Debe de un asiento.

3. Abre la lista, escoge la opción **0.Plan General Contable** y busca las cuentas de **Deudores** que comienzan por la cuenta **430**, utiliza el botón localizar

Localización

Cuenta - Desglose 430

Descripción

Código en el balance

Aceptar Cancelar

Enumera algunas de las cuentas encontradas:

Dar de alta sub-cuentas

Vamos a dar de alta unas cuantas sub-cuentas que necesitaremos para nuestra empresa. La opción es:

1. Cierra la presente ventana y abre el menú **Financiera – Plan General Contable – Sub-cuentas**.

Observa que Contaplus tiene de ejemplo bastantes sub-cuentas creadas. A través de los botones de la parte superior de esta misma ventana, podemos realizar operaciones de sub-cuentas como añadir, modificar, borrar, localizar, etc.

2. *Pulsa Doble Click sobre cualquier sub-cuenta del listado.*

Observa que aparece un cuadro de diálogo con las características de la sub-cuenta escogida. Desde aquí podemos cambiarlas.

Vamos a añadir una sub-cuenta de un proveedor:

3. Pulsa en el botón **Añadir** y te aparecerá una ventana. Añade los siguientes datos:

Añadir subcuenta

Datos | Parámetros | Vencimientos | Alones

Subcuenta: 4000001

Descripción: Suministros Informáticos. S.A.

Identificación fiscal. Beneficiario

D.N.I. - C.I.F.: 25333333H

Domicilio: C/ El Peral nº 32

Población: Ronda

Provincia: MALAGA Cód. postal: 26001

Entidad: 2100 Agencia: 0331 DC: 39 Cuenta (CCC): 1211024512

Al salir de la ventana, aparece la nueva cuenta en el listado de sub-cuentas. Observa atentamente las cuentas de IVA Soportado. Contaplus asigna automáticamente una sub-cuenta para cada tipo de IVA. De esta forma, si utilizamos más de un tipo de IVA, tenemos varias sub-cuentas con sus dígitos correspondientes, listas para utilizar.

Así, si queremos dar da alta 4 Bancos, por ejemplo, podríamos crear las siguientes sub-cuentas:

Banco Santander 5720001
BBV 5720002
Caixa del Penedés 5720003
Banca Catalana 5720004

4. Añade las siguientes sub-cuentas:

Edificios 2210000
Capital 1020000

Seguidamente, vamos a ver cómo se introducen los asientos en Contaplus. Para hacerlo más rápido, utilizaremos sub-cuentas que ya están creadas en Contaplus.

Gestión de asientos

1. Accede al menú **Financiera – Opciones de diario – Gestión de asientos**

Aparece una nueva ventana que nos permitirá introducir asientos contables. La pantalla contiene una línea de botones en su parte superior, y otras dos líneas que nos informan del número de asiento, descuadre, etc



Pongamos un ejemplo de asiento como el que sigue:
La empresa “Manuel Tovar S.L.” presenta un Balance inicial siguiente:

ACTIVO		PASIVO	
Edificios	10.000.000	Proveedores	500.000
Bancos	15.000.000	Hacienda Acreed.	200.000
		Capital	24.300.000
Total			
Activo	25.000.000	Pasivo	25.000.000

1. Pulsa en el botón **Añadir partida** situado en la parte superior de la ventana.

Aparece una nueva ventana en la parte inferior de la pantalla:

Subcuenta +	Concepto +	Debe	Haber	Proyecto +	Documento
		0	0		

Ahora hemos de introducir la primera cuenta en el Debe (Edificios).

2. Deberás introducir los siguientes datos. Puedes desplazarte de una casilla a otra con la tecla de **tabulación**, pulsando **Intro** o con **un Click** del ratón.

Subcuenta +	Concepto +	Debe	Haber	Proyecto +	Documento
2210000	Asiento de apertura	10.000.000	0		1

3. Una vez terminado, pulsa en el botón situado en la parte derecha de la ventana

El asiento ha pasado a la lista de asientos como el primero de ellos.

5. Introduce la cuenta de Bancos **5720000** y cuando pases a la siguiente casilla, observa cómo Contaplus automáticamente intenta cuadrar el asiento, colocándola la misma cantidad en el Haber. Escribe tú la cantidad correcta:

Subcuenta +	Concepto +	Debe	Haber	Proyecto +	Documento
5720000	Asiento de apertura	15.000.000	0		1

6. Acepta el asiento y continúa escribiendo el resto del mismo. Si te equivocas en la introducción de una línea, puedes pulsar un **Doble Click** sobre la misma línea de asiento y modificarlo. Si quieres borrarlo, tienes un botón en forma de papelera en la parte superior para borrar el asiento. Ha de quedar así:

Subcuenta	Concepto	Debe	Haber
2210000	Asiento de apertura	10.000.000	0
5720000	Asiento de apertura	15.000.000	0
4000000	Asiento de apertura	0	500.000
4750000	Asiento de apertura	0	200.000
1020000	Asiento de apertura	0	24.300.000

7. Pulsa en el botón **Grabar asiento**.

Contaplus ha asignado este asiento como el número 1 y lo ha grabado. Es importante utilizar este botón cuando terminemos un asiento correctamente.

Supongamos ahora que tenemos un movimiento como el que sigue:

- Compra de mercaderías a nuestro proveedor por valor de 100.000 (+IVA). Lo dejamos a deber.

El asiento sería el siguiente:

100.000	(6000000) Compras	Proveedores (4000000)	116.000
16.000	(4720016) IVA Soport.		

1. Introdúcelo en Contaplus. Las dos primeras líneas serán las siguientes:

Subcuenta +	Concepto +	Debe	Haber	Proyecto +	Documento
6000000	S/Fra 1	100.000	0		2

Subcuenta +	Concepto +	Debe	Haber	Proyecto +	Documento
4720016	S/Fra 1	16.000	0		2

Al introducir una cuenta de IVA, te saldrá una pantalla.

2. Rellénala como sigue y acepta.

Cuadro de I.V.A.

Tipo y datos de I.V.A.

Facturas libro I.V.A. Partida de regularización Incluir en el Doc. 347

Serie	Factura	Base imponible	I.V.A.	% R.E.
	1	100.000	16.00	0.00

Subcuenta cliente / proveedor

Contrapartida



3. Termina la última línea:

Subcuenta +	Concepto +	Debe	Haber	Proyecto +	Documento
4000000	S7Fra 1	0	116.000		2

4. Graba el asiento.

Realicemos otro asiento:

- Venta de mercaderías: 300.000 (+ IVA). Cobramos la mitad y el resto nos lo dejan a deber:

Subcuenta	Concepto	Debe	Haber
5720000	N/Fra 1	174.000	0
4300000	N/Fra 1	174.000	0
7000000	N/Fra 1	0	300.000
4770016	N/Fra 1	0	48.000

Recuerda grabar el asiento.

Listado de libros

Vamos a realizar varios listados útiles:

Libro diario

1. Accede al menú **Financiera – Opciones de diario – Listado de diario**
2. Acepta la pantalla que aparece.
3. En la siguiente pantalla, escoge el botón **Pantalla** para visualizar el listado por el monitor.

ASIEN.	FECHA	SUBCTA	C O N C E P T O	C	DEBE	HABER
1	31-12-98	2210000	Asiento de apertura		10.000.000	0
1	31-12-98	5720000	Asiento de apertura		15.000.000	0
1	31-12-98	4000000	Asiento de apertura		0	500.000
1	31-12-98	4750000	Asiento de apertura		0	200.000
1	31-12-98	1020000	Asiento de apertura		0	24.300.000
2	31-12-98	6000000	S/Fra 1		100.000	0
2	31-12-98	4720016	S/Fra 1		16.000	0
2	31-12-98	4000000	S/Fra 1		0	116.000
3	31-12-98	5720000	N/Fra 1		174.000	0
3	31-12-98	4300000	N/Fra 1		174.000	0
3	31-12-98	7000000	N/Fra 1		0	300.000
3	31-12-98	4770016	N/Fra 1		0	48.000
DESCUADRE =				0	25.464.000	25.464.000



Libro Mayor

Este documento nos muestra la típica **T** del debe, el haber y el saldo de una cuenta. Para acceder a dicho documento:

1. **Financiera – Opciones de diario – Listado de mayor**
2. *Cuando nos pida la sub-cuenta, coloca la 5720000*

Ejercicio práctico

Realiza los siguientes asientos. Algunas cuentas tendrás que buscar su código a través del listado de sub-cuentas Recuerda grabar cada asiento.

- Venta de mercaderías: 300.000 (+IVA) Fra. 23 que son cobradas de la siguiente manera:
50% en efectivo a través de caja
50% nos los dejan a deber (Clientes)
- Contabilizamos un transporte: 25.000 (+IVA) que es pagado a través de caja
- Gastos de Agua: 15.000 (+ IVA). Son pagadas por Bancos
- Ventas: 250.000 (+ IVA) Fra 11. Cobrados su totalidad en efectivo por Bancos
- Cobramos la venta pendiente (Fra 23) por Bancos
- Traspasamos 50.000 pts de Bancos a Caja
- Compra de un ordenador: 200.000 (+ IVA) a nuestro proveedor “*Suministros informáticos S.A.*” Pagamos la mitad por Bancos y el resto a deber.

Una vez terminado, contesta a las siguientes preguntas:

- ¿Cuánto suman el Debe y el Haber? 25.098.700 27.200.345 26.604.400
- ¿Cuál es el saldo de Caja? 195.000 175.000 190.000
- ¿Qué cuenta presenta un saldo mayor? IVA Soportado IVA Repercutido

Balances

Contaplus realiza automáticamente cualquier Balance que le pidamos. Veamos:

1. Desde la opción **Financiera – Balances**, realiza los tres balances principales (Sumas y saldos, Pérdidas y Ganancias y Situación). Prácticamente no tendrás que modificar nada. Sólo visualízalo por pantalla.

Consolidación

Permite la consolidación de cualquiera de los 3 balances. Por consolidación de empresas o ejercicios de una misma empresa, entendemos la obtención de un informe (Sumas y saldos – P y G – Situación) conjunto que englobe a las mismas o a los ejercicios considerados. Esta opción es muy útil cuando se tienen a punto las contabilidades de varias empresas pertenecientes a un mismo grupo empresarial.

Vencimientos

Esta opción permite tener un control de pagos y cobros a realizar en unas fechas predeterminadas. Aunque existe un menú especial (Financiera – Vencimientos), lo normal es introducir el vencimiento en el momento de la contabilización del asiento.

1. Introduce el siguiente asiento:

Subcuenta	Concepto	Debe	Haber	Dpt.Proyecto	Documento
6000000	S/ Fra 44	10.000	0	.	11
4720000	S/ Fra 44	1.600	0	.	11
4000000	S/ Fra 44	0	11.600	.	11

2. Pulsa en el botón de la barra de herramientas **Vencimientos**. Te aparecerá una ventana. Deberás introducir la fecha del vencimiento. Mira el ejemplo:

AÑADIR VENCIMIENTO

Fecha: 04-06-98

SubCuenta: 4000000 Proveedores

Banco: 5720000 Bancos

Concepto: S/ Fra 44

Importe: 11.600 Tipo: [magnifying glass icon]

Ayuda Aceptar Cancelar

3. Accede al menú **Financiera – Vencimientos** y verás el vencimiento que acabamos de introducir.

Desde aquí podemos realizar algunos cambios importantes. Observa la línea superior de botones de esta ventana. Por su importancia, los comentaremos.

Los tres primeros (Añadir, Modificar, Eliminar) sirven para eso mismo.

Zoom nos muestra una ventana con las características del vencimiento

Localizar sirve para localizar un vencimiento a través de una fecha, código, etc.

Cambio estado el programa da por defecto el valor de **NO**, es decir, continúa en vencimiento. Se simboliza por una marca roja. Si se activa esta opción, el programa cambia el signo a color verde.

Marcar para preprocesar Contaplus coloca una marca para que al ejecutar otra opción, se generan los asientos o el cheque bancario. La pantalla que aparece es la siguiente:

DATOS PARA EL PREPROCESO

Generar cheque en fichero de cheques

Generar asiento en fichero de diario

Fecha de Pago: 04-06-98

Banco: 5720000

Concepto: S/ Fra 44

Documento:

Ayuda Aceptar Cancelar

Imprimir para sacar por impresora un listado de vencimientos

Procesado de vencimientos el programa realiza el proceso de los vencimientos marcados para preprocesar.

Opciones de IVA

1. Accede a **Financiera – Opciones de IVA**

Las dos primeras opciones corresponden a los denominados *Diarios de compras y ventas de IVA*, cuya obligatoriedad corresponde a los empresarios sujetos al impuesto.

2. Accede al libro de **Facturas recibidas y Facturas emitidas** Échales un vistazo.

Modelo 300-320

Sirve para la declaración trimestral del IVA. Los parámetros de introducción de valores siguen la misma línea que casi todos los cuadros de diálogo; fecha, tipo, etc.

1. Accede al modelo indicado y observa la pantalla de nuestro ejercicio:

Observa que tenemos un total de IVA Repercutido (Devengado) de 136.000 y un total de IVA Soportado (Deducible) de 56.000, por lo que la diferencia a pagar a Hacienda es de 80.000 tal y como se observa en la parte inferior derecha del cuadro.

	Base Imponible	Tipo	Cuota		
				Entregas	
				Intracomunitarias	
D REGIMEN	0	4,00	0	Exentas	
E GENERAL	850.000	16,00	136.000	0	
				Exportaciones	
N Ad.C.E.E.	0		0	0	
A	0	0,50	0		
D RECARGO	0	1,00	0		
O EQUIVALEN.	0	4,00	0	Total Cuota Devengada	
				136.000	
D : Cuotas Sop. Operaciones Interiores				56.000	Total a Deducir
E : Cuotas Satisfechas Importaciones .				0	56.000
D : Adquisiciones Intracomunitarias ..				0	
U : Compensaciones R.E. A.G.y P.....				0	
C : Regularización Inversiones				0	A INGRESAR
					80.000

Asiento de liquidación de IVA

Bien. Suponte que realizamos la liquidación del IVA. Tenemos los datos del documento anterior que nos dicen que hemos de pagar 80.000 a la sagrada Hacienda Pública. Contaplus nos generará automáticamente el asiento de liquidación

1. Accede a **Financiera – Opciones de IVA – Asiento regularización** y rellena las casillas con datos de ejemplo, tal y como se observa a continuación:

2. Acepta y te aparecerá este cuadro:

Subcuenta	Concepto	Debe	Haber	Dpt. Proyecto
4770016	Regularización IVA4T	136.000	0	.
4720000	Regularización IVA4T	0	1.600	.
4720016	Regularización IVA4T	0	54.400	.
4750000	Regularización IVA4T	0	80.000	.

3. Acepta el cuadro de diálogo y te aparecerá un mensaje:

ASIENTO CORRECTO

Se ha realizado el asiento de regularización del IVA

Aceptar

4. Acepta el mensaje.

5. Visualiza un listado del diario y observa el asiento que se ha generado:

4770016	Regularización IVA4T	136.000	0
4720000	Regularización IVA4T	0	1.600
4720016	Regularización IVA4T	0	54.400
4750000	Regularización IVA4T	0	80.000

Vamos ahora a pagar a nuestra querida Hacienda Pública la cantidad de 80.000 pts

6. Introduce el asiento de pago a Hacienda:

Subcuenta	Concepto	Debe	Haber
4750000	Pago a hacienda	80.000	0
5720000	Pago a hacienda	0	80.000

7. Graba el asiento y accede al listado del Libro Diario. Comprueba el resultado.

Ya estamos en paz con Hacienda. Ahora, los saldos de las cuentas de IVA Soportado e IVA Repercutido están a cero, preparados para el siguiente trimestre.

Modificación de asientos

Suponiendo que tengamos que modificar un asiento, (número de cuenta, cantidad, fecha, etc), debemos hacer lo siguiente:

1. *Accede a la gestión de asientos*
2. *En la casilla **Asiento** cambia el último número por el número **11** y pulsa Intro.*



3. *Nos aparecerán las tres líneas que componen el asiento. Para modificar cualquiera de las tres líneas, podemos:*
 - Seleccionar la línea y pulsar en el botón **Modificar partida**
 - Pulsar doble Click directamente sobre la línea a modificar
4. *Como es un ejercicio de pruebas, puedes si lo deseas modificar alguna partida, pero recuerda siempre grabar el asiento después de la modificación.*

Eliminar asientos

Otra utilidad es la de eliminación de asientos. Cuando eliminamos un asiento que no sea el último, debemos **renumerar** el diario si queremos que Contaplus numere correlativamente los asientos. Si borramos, por ejemplo, el asiento **3**, quedaría el hueco del mismo, es decir, pasaríamos del asiento 2 al 4.

1. *Sitúa cualquier asiento de los que tenemos en pantalla, cambiando su número en la casilla **Asiento** tal y como vimos en el apartado anterior.*
2. *Para borrar el asiento, tenemos que pulsar el botón **Eliminación de asientos del diario***



Contaplus nos pedirá confirmación. Si decimos que sí, el asiento se eliminará, pero en el listado de asientos quedará el hueco dejado por el asiento recién borrado. Puedes, si lo deseas, borrar el asiento. El problema si se elimina un asiento que contiene movimientos de las cuentas de IVA Soportado o IVA Repercutido, es que el asiento de liquidación ya está hecho, por lo que tendríamos que borrar los asientos de liquidación y pago de IVA y volver a generarlos como se vio anteriormente para que se actualicen los saldos de las dos cuentas.

Renumeración de asientos

Para renumerar el listado de asientos, haremos lo siguiente:

1. *Accede a **Financiera – Opciones de diario – Utilidades de asientos – Renumeración de asientos** y acepta la ventana.*

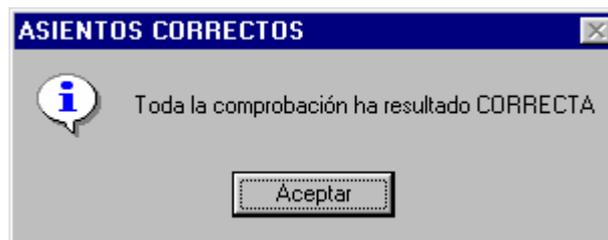
2. Haz un listado del Libro Diario para comprobar que se han renumerado.

Comprobación de asientos

Esta utilidad tiene como finalidad el Chequeo de todos los asientos del Libro Diario. En ella se comprueban los cuadros, o descuadres si existen.

1. Accede a **Financiera – Opciones de diario – Utilidad de asientos – Comprobación de asientos**.

Si todos los asientos son correctos, aparecerá un mensaje:



En caso contrario, Contaplus nos avisaría con el número de asiento incorrecto para su análisis.

Búsquedas atípicas

Esta potente herramienta tiene por misión efectuar barridos en el Diario para localizar apuntes concretos, accediendo a ellos mediante la introducción de determinadas cantidades como Importe, fecha o rango de fechas, códigos de sub-cuentas, conceptos, etc.

1. Accede a **Financiera – Opciones de diario – Utilidad de asientos – Búsquedas atípicas** o bien desde el botón de la barra de herramientas.

2. A continuación, aparece una ventana. Pulsa en el botón **Añadir**

Supongamos que tenemos que pagar 116.000 que debemos a un proveedor y no sabemos el número de factura de compra ni el número de asiento.

3. Abre la casilla **Campo** y escoge la opción **Valor Haber**
4. Abre la casilla **Condición** y escoge la opción **Igual a**
5. Escribe en la casilla **Valor Haber** la cantidad de **116.000**
6. Finalmente, pulsa en **Aceptar** y después en el botón **Filtrar**



7. *Sube la lista hacia arriba y comprueba cómo Contaplus ha encontrado dos asientos donde existe la cantidad de 116.000 en el Haber.*

Asiento	Fecha	Subcuenta	Concepto	Debe	Haber
2	31-12-98	6000000	S/Fra 1	100.000	
2	31-12-98	4720016	S/Fra 1	16.000	
2	31-12-98	4000000	S/Fra 1	0	116.
10	31-12-98	2270000	Compra ordenador	200.000	
10	31-12-98	4720016	Compra ordenador	32.000	
10	31-12-98	5720000	Compra ordenador	0	116.
10	31-12-98	4000001	Compra ordenador	0	116.

Desde aquí podríamos borrar una partida o línea con el botón **Borrar**, un asiento entero con el botón **Eliminar**, imprimir, exportar a un fichero de texto, etc.

8. *Sal del cuadro de diálogo.*

Ejercicio práctico

Continuando desde el último asiento introducido, añade los siguientes movimientos. Recuerda grabar cada asiento. En algunos asientos deberás consultar el listado de sub-cuentas:

- 1) Compras de mercaderías: 100.000 (+IVA) S/Fra 26 las cuales:
 - Pagamos la mitad por caja
 - El resto lo dejamos a deber
- 2) Venta de mercaderías: 400.000 (+ IVA) N/fra 67 que nos dejan a deber
- 3) Pagamos un anuncio en el diario por caja: 25.000 (+ IVA)
- 4) Gastamos 12.000 (+ IVA) en material para la oficina. Lo pagamos por bancos
- 5) Cobramos por Bancos la cantidad pendiente de la venta con Fra 67
- 6) Devolución de compras: 100.000 (+ IVA). El dinero devuelto es ingresado en Bancos
- 7) Factura de la luz: 18.000 (+ IVA). Damos de alta la cuenta 4100002 *Acreedores por prestaciones de servicios FECSA* y la cantidad la abonamos a esa cuenta.
- 8) Venta de mercaderías: 200.000 (+IVA), N/Fra 33 que cobramos por Bancos
- 9) Modificamos el asiento de la factura de la luz y como concepto colocamos lo siguiente:
"Factura de luz Nº 2"
- 10) Damos de alta una nueva sub-cuenta: 4000002 *Proveedor PEPILLO S.L.*
- 11) Realizamos una compra a éste último proveedor por valor de 100.000 (+IVA), S/Fra 1



- 12) Localizamos un asiento de una venta a un cliente con factura 11
- 13) Realizamos el asiento de regularización de IVA
- 14) Realizamos el pago a Hacienda Pública
- 15) Realizamos un listado por pantalla de la cuenta de Pérdidas y Ganancias para comprobar si tenemos beneficios o pérdidas.

Predefinición de asientos

En el manejo diario de la contabilidad, nos encontramos con que gran parte de las veces, la introducción rutinaria de asientos del mismo tipo conserva una serie de datos repetitivos que son duplicados una y otra vez, como códigos, tipos de IVA, etc, que nos obliga a perder tiempo en su introducción.

Un sencillo ejemplo. En un asiento de compra, repetiríamos como datos comunes:

Código del proveedor
Fecha del asiento
IVA
Importe del IVA
Código de la cuenta de compras
Número de la factura recibida
Concepto del asiento

Los asientos predefinidos permiten crear una plantilla para introducir sólo los datos variables. Además, el asiento es calculado automáticamente de forma que la probabilidad de error en operaciones aritméticas es prácticamente nula. Avisamos al alumno que esta opción tiene un nivel alto de complejidad.

En principio podemos definir varios campos del asiento. Cada campo puede definirse de varias formas (fijo, variable, etc). A continuación tienes una tabla en forma de chuleta para poder consultarla en cualquier momento.

CONCEPTO	TIPO	MÁSCARA DE PREDEFINIDO	VALOR EN ASIENTO CONTABLE
Subcuenta	Fija	Obliga a la introducción del código de una sub-cuenta	El código de la sub-cuenta aparece automáticamente en el asiento.
	Variable	Asignación de un número de variable para sub-cuenta	El programa se detiene para que el operador introduzca la sub-cuenta variable
	Definida	Variable predefinida con anterioridad en alguna línea del asiento	Copia de la variable antes introducida.
Importe	Número	Asignación de un número de variable para un importe	El programa se detiene para que el operador introduzca la cantidad correspondiente a la variable
	Fórmula	Operación o combinación matemática entre variables numéricas ya definidas	Aparece el valor de las combinaciones u operaciones matemáticas de las variables
	Cuadro de asiento	Obligatoriedad de cuadro automático del debe y haber del asiento	Introduce la cantidad necesaria en la línea de asiento para que los importes del Debe y Haber estén cuadrados
Partida	Debe	Marcación	Imputación al Debe del importe
	Haber	Marcación	Imputación al Haber del importe
	Definido	Variable definida con anterioridad en alguna línea del asiento	Copia de un concepto anteriormente introducido

Comenzaremos con un sencillo ejemplo: **Pago a proveedores por medio de una cuenta bancaria**. La introducción de este asiento en el diario sería relativamente simple, pero lo utilizaremos para conocer cómo funciona esta opción.

La representación de nuestro ejemplo en el diario sería como sigue:

- *Código de la subcuenta de Proveedor (variable para cada proveedor)*
- *Importe de la factura (variable para cada factura)*
- *Código de la subcuenta de banco (la misma para un determinado banco)*
- *Importe del abono en el banco (dato ya conocido)*
- *Concepto del asiento (idéntico literal, pago fra. Nº....)*

1. **Accede a *Financiera – Opciones de diario – Predefinición de asientos***

Aparece una pantalla con unos cuantos asientos de ejemplo que podríamos utilizar, pero crearemos uno nuevo partiendo de cero.

2. **Pulsa en el botón *Añadir***. Aparecerá una pantalla con un número de asiento. Introduce como descripción lo siguiente y acepta el cuadro.

Descripción	Pago a proveedores por medio de Bancos
-------------	--

3. **Ahora pulsa doble Click sobre la línea recién creada para modificarla.**

Nos aparece una ventana para comenzar a añadir las características del asiento.

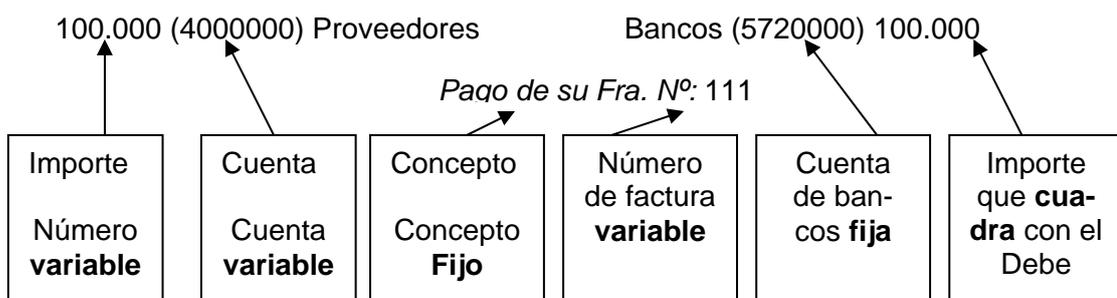
4. **Pulsa el botón *Añadir* de la presente ventana.**

En la nueva ventana que aparece, definimos cada línea del asiento que estamos creando.

Importante

Es necesario destacar que lo que estamos introduciendo mediante esta opción, no es el asiento contable en sí, sino la máscara de toma de datos que nos permitirá, rellenar ésta con las características particulares en cada asiento.

Vamos a ver cómo será nuestro asiento con datos de ejemplo y las características de cada dato:



5. Ahora, para preparar la primera línea, rellena la ventana con los siguientes datos:

SUBCUENTA

Partida mon. extranjera

Variable Código Número de Variable Subcuenta Variable Subcuenta Definida

IMPORTE

Número Fórmula Número de Variable Numérica (N)

CONCEPTO

Variable N° Variable Concepto Variable Concepto Definida

PROYECTO

Fijo Documento

Fijo

Pago de su fra núm:

PARTIDA

DEBE

HABER

Cambio

6. Acepta el cuadro de diálogo.

7. Pulsa de nuevo el botón **Añadir** y rellena lo siguiente:

SUBCUENTA

Partida mon. extranjera

Fija Código Número de Variable Subcuenta Variable Subcuenta Definida

IMPORTE

Cuadre Asiento Fórmula Número de Variable Numérica (N)

CONCEPTO

Anterior N° Variable Concepto Variable Concepto Definida

PROYECTO

Fijo Documento

Fijo

PARTIDA

DEBE

HABER

Cambio

8. Acepta la ventana. Sal también de la ventana **Partidas asiento predefinido** y cierra también la última ventana **Predefinidos**

Vamos ahora a probar nuestro asiento predefinido:

9. Accede a la ventana de introducción de asientos.

10. Escribe el número del asiento que hemos creado en la casilla. Si no lo recuerdas, puedes pulsar en la lupa inferior y buscarlo.

Al escribir el número de asiento predefinido, aparece su descripción en la ventana de su derecha, y se abre automáticamente una nueva ventana. Observa que Contaplus no pide el número de cuenta del proveedor (dato variable). Como concepto, solo nos pedirá el número de factura. Rellena las casillas como ves a continuación:

Subcuenta Provee

Concepto

Debe - Haber

11. Acepta el cuadro de diálogo.

Observa lo que ha sucedido. Contaplus ha generado automáticamente la parte del Haber del asiento, utilizando la cuenta de bancos (dato fijo) y cuadrando automáticamente el importe.

4000000	Pago de su fra núm: 222	100.000	0
5720000	Pago de su fra núm: 222	0	100.000

Veamos otro ejemplo:

Asiento de compra a un Proveedor (siempre el mismo)

Los datos serán los siguientes:

Subcuenta	Importe	Concepto	Posición
6000000 Compras (fija)	Variable	S/ Fra N°:	Debe (fijo)
4720016 IVA Sop (fija)	Variable	S/ Fra N°:	Debe (fijo)
4000000 Proveed. (fijo)	Variable	S/ Fra N°:	Haber (cuadrar)

Aquí introduciremos una característica nueva que será el cálculo automático del IVA Soportado según la cantidad introducida en la cuenta de compras (Base Imponible).

1. Accede a **Predefinidos** y pulsa en el botón **Añadir**.
2. Como descripción, escribe: **Compra al proveedor Pepito**
3. Añade una partida nueva. Deberás situarte en la ventana de **Añadir partida**
4. Escribe los siguientes datos:

Es muy importante observar el cuadro donde dice **Número de Variable Numérica (N)**, pues será un cuadro de control para posteriormente hacer una operación matemática.

5. Acepta la ventana y añade otra partida nueva rellenándola como sigue:

MODIFICAR PARTIDA

SUBCUENTA

Partida mon. extranjera

Número de Variable Subcuenta: 3

Fija Código: 4720016 Variable Subcuenta Definida: 0

IMPORTE Número de Variable Numérica (N): 0

Fórmula: $[N1]*0.16$

CONCEPTO: Anterior N° Variable Concepto: 2 Variable Concepto Definida: 0

PROYECTO: Fijo DOCUMENTO: Fijo

CONTRAPARTIDA

Número de Variable Subcuenta (N): 4

Fija Código: Variable Subcuenta Definida: 0

FACTURA: I.V.A. 16.00 Porcentajes RECARGO E. 0.00

MANUAL AUTOMATICO

BASE IMPONIBLE: Número de Variable Numérica: 0

Fórmula: $N1$

PARTIDA: DEBE HABER

VENCIMIENTO: Asociar

Aceptar Cancelar Ayuda

En la casilla **Fórmula** lo que hacemos es una operación matemática: calcular el 16% de la casilla N1 (partida anterior), es decir, del precio de la cuenta 6000000 (Compras). En la casilla inferior (BASE IMPONIBLE) hacemos que se calcule el IVA sobre lo que hayamos puesto en la línea anterior.

6. *Acepta la ventana y añade una nueva partida. (Atención al Haber)*

SUBCUENTA

Partida mon. extranjera

Número de Variable Subcuenta: 5

Fija Código: 4000000 Variable Subcuenta Definida: 0

IMPORTE Número de Variable Numérica (N): 4

Cuadre Asiento Fórmula:

CONCEPTO: Anterior N° Variable Concepto: 3

PROYECTO: Fijo DOCUMENTO: Fijo

PARTIDA: DEBE HABER

Cambiar

7. *Acepta todas las ventanas hasta salir, y accede a la pantalla de introducción de asientos.*

8. *Escribe el número de asiento predefinido que acabas de crear y rellena:*

LINEA: 1

Subcuenta: 6000000

Concepto: S/ Fra. Nº: 777

Debe - Haber: 100.000

9. *Acepta.*

Observa que Contaplus ha generado automáticamente el asiento:

Subcuenta	Concepto	Debe	Haber
6000000	S/ Fra. N°: 777	100.000	0
4720016	S/ Fra. N°: 777	16.000	0
4000000	S/ Fra. N°: 777	0	116.000

Ejercicio práctico

Realiza un asiento predefinido de venta a un cliente con los siguientes datos:

Subcuenta	Importe	Concepto	Posición
4300000 Clientes (fija)	Variable	S/ Fra N°:	Debe (cuadrar)
7000000 Ventas (fija)	Variable	S/ Fra N°:	Debe (fijo)
4770000 IVA Rep.. (fijo)	Variable	S/ Fra N°:	Debe (fijo)

Básate en el ejemplo anterior para hacerlo. En las cuentas 700 y 477 puedes crear una fórmula que desglose la base imponible y el IVA de la cantidad del Debe.

Punteo y Casación de asientos

En el ejercicio normal de una actividad contable, hay veces que es necesario comprobar asientos o partidas. Seguimientos contables de cuentas, comprobaciones de movimientos, etc. Hacen necesario contar con un mecanismo de verificación de datos.

El punteo no es más que una herramienta simple que permite *marcar* un asiento o parte de él. Se utiliza sobre todo para las conciliaciones bancarias; recibimos un extracto de movimientos (nuestro Mayor de Bancos), y vamos haciendo un punteo de aquellas operaciones que ya vemos reflejadas en el extracto bancario.

1. *Accede a la opción **Financiera – Opciones de diario – Punteo casación** o bien al botón **Punt/Casac.** situado en la barra superior de botones. Te aparecerá una ventana. Para puntear un asiento sólo hay que pulsar doble Click en la primera columna y quedará marcado.*

<input checked="" type="checkbox"/>		12	4000000	31-12-98	Pago de su fra núm: 222
		13	4000000	31-12-98	S/ Fra. N°: 777
		10	4000001	31-12-98	Compra ordenador
<input checked="" type="checkbox"/>		3	4300000	31-12-98	N/Fra 1
		4	4300000	31-12-98	N/Fra 23
		8	4300000	31-12-98	Cobro Fra 23



Inventario y amortización

Con estas opciones controlaremos el aspecto del inventario y los asientos de amortización de los bienes.

Grupos de Amortización

1. Accede a **Inventario – Códigos y tablas – Grupos de amortización**

Aparece una pantalla donde daremos de alta unos códigos que agruparán diferentes elementos con algo en común. La mecánica de este cuadro es prácticamente igual que otros cuadros (botones de añadir, modificar, borrar...)

2. Añade los siguientes grupos:

Cód.	Descripción
01	Grupo de Amortización de Ordenadores
02	Grupo de Amortización de Material de Oficina
03	Grupo de Amortización de Mobiliario
04	Grupo de Amortización de Elementos de Transporte

3. Cierra el cuadro de diálogo.

Cuentas de Amortización

Aquí definiremos qué cuentas utilizaremos para el asiento de amortización.

1. Accede a **Inventario – Códigos y tablas – Cuentas de Amortización**

2. Añade lo siguiente:

Cuenta	Descripción	Grupo	Dotación	% Amortiz.	Meses Amort.
282	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL INMOVILIZADO MATER	01	682	10,00	12

Cuenta: la cuenta utilizada para la amortización del inmovilizado material

Descripción: aparece automáticamente según ponemos la cuenta

Grupo: grupo al que pertenece la cuenta. En nuestro caso, el 01 que es donde tenemos englobados todos los elementos del inmovilizado material.

Dotación: cuenta de dotación asociada. Esta cuenta es la que aparecerá en el Debe del asiento de amortización, acumulando las amortizaciones de los bienes.

%Amortiz: tanto por ciento que amortizará esta cuenta. Si está al 10,00 se supone que el bien se amortizará en diez años, cargando un 10% de la cuota de amortización del bien.

Meses Amort. Período amortizado. Siempre en meses.

Códigos de ubicación

Aquí nos encontraremos campos donde ubicar los bienes.

3. Cierra el cuadro de diálogo y accede a **Inventario – Códigos y tablas – Códigos de ubicación**. Añade lo siguiente:

Código	Dirección	Situación 1	Situación 2
ALMACEN	Avda. Santander, 12		
DESPACHO	Felipe Neri, 23	Bajos	2ª

4. Cierra el cuadro de diálogo

Códigos de naturaleza

Hacen referencia a la naturaleza del bien (activo fijo, circulante...)

1. Accede a través de **Inventario – Códigos y tablas – Códigos de naturalezas** y añade los siguiente:

Código	Descripción
1	Ordenador central
2	Ordenador secretaria
3	Mueble mesa despacho
4	Camión de transporte
5	Material de oficina

2. Cierra el cuadro de diálogo.

Causas de baja

Códigos que identificarán las causas de la pérdida de los bienes.

1. Accede a **Inventario – Códigos y tablas – Causas de baja** y añade los siguiente:

Cód.	Descripción
CA	Caducidad
PE	Pérdida
RO	Robo

2. Cierra el cuadro de diálogo.

Gestión de inventario

Desde aquí se gestionan los activos amortizables de la empresa. Tendríamos que introducir los datos de cada ordenador, mueble, etc que se quiera amortizar. Vamos a ver cómo crearíamos una ficha para un elemento:

1. Accede a **Inventario – Gestión de inventario**
2. De la ventana que aparece, pulsa en el botón **Añadir**.
3. Escribe como **Número de inventario** el **1** y pasa a la casilla inferior.
4. Para saber el Código de ubicación del artículo, pulsa en la lupa a la izquierda de la casilla.
5. Escoge **Despacho** y pulsa el botón **Pegar**.
6. Como **Código naturaleza**, haz lo mismo con la lupa y escoge el código **1** (Ordenador central).
7. La fecha déjala igual. Como grupo de amortización escoge el **01** (con la lupa).

La siguiente casilla Subcuenta de amortización es una subcuenta del grupo 28 que Contaplus utilizará para realizar las amortizaciones automáticas. Recordemos que la cuenta de ordenadores es la 2270000 (Equipos para procesos de información), así que la cuenta de amortización será la 2810227.

8. En la casilla **Subcuenta amort.** Accede a la lupa

9. Pulsa el botón **Añadir** y escribe la siguiente subcuenta:

Subcuenta	<input type="text" value="2820022"/>
Descripción	Amort. Acum. Ordenadores

10. Acepta. Ahora deberás pulsar el botón **Pegar**

En el cuadro inferior (Subcuenta dotación) ha aparecido automáticamente la cuenta 682 que corresponde al código de la cuenta 68 asociada a la cuenta de amortización definida en el campo anterior. El programa utilizará esta cuenta para realizar los asientos de amortización automáticos.

11. Pulsa en la lupa para crear la subcuenta.

12. Pulsa en **Añadir**

13. Escribe:

Subcuenta	<input type="text" value="6820027"/>
Descripción	Amort. Acum. Ordenadores

14. Acepta y pulsa el botón **Pegar**.

15. En la casilla **Concepto** escribe: **Amort. Ordenador central**

16. En importe compra escribe: **200000**

17. En Número factura escribe: **155**

18. En Documento escribe: **12**

19. En la casilla **Proveedor** pulsa en la lupa

20. Pulsa en **Añadir** para dar de alta a un proveedor de ejemplo.

21. Escribe lo siguiente:

Subcuenta	<input type="text" value="5140001"/>
Descripción	Aplicaciones Informáticas S.A.

22. Acepta y después pulsa en **Pegar**

23. Fecha de baja vamos a dejarlo en blanco



24. *Causas de baja: pulsa la lupa, escoge el código CA y Pega.*

En porcentaje de amortización podemos poner el tanto por ciento que aplicaremos al activo.

En Período en meses pondremos información sobre cada cuanto tiempo desea el usuario que se produzca el asiento de amortización del activo. Es un valor introducido en meses.

En Fecha última amortización aparece en blanco. Contaplus irá actualizando su valor a medida que realicemos las amortizaciones. Solamente rellenaremos en el caso de introducir un bien que ya hayamos amortizado anteriormente en parte.

En Fecha fin de amortización que aparece también en blanco, coincide con la fecha de última amortización en el momento en que el activo se amortice completamente.

25. *Finalmente, acepta el cuadro de diálogo.*

26. *Cierra la ventana de Inventario*

Asientos de amortización

Esta opción ayuda a realiza aquellos asientos contables en el libro de Diario que reflejen la información de amortizaciones de los activos de su empresa.

1. Accede a *Inventario – Amortizaciones*

A título informativo, las opciones que aparecen son:

Fecha de Amortización fecha hasta la que se amortizará el activo

Número de inventario inicial y final números en los que habremos introducido nuestros inmovilizados. Saldrán por defecto el primero y el último

Agrupar amort... realizará un solo asiento por todos los meses amortizados y por activo.

Incluir número de activo en el concepto en el concepto saldrá el número de inventario que se esté amortizando.



Ejercicio Práctico.

El alumno desarrollará un supuesto de contabilidad para una empresa ficticia, dicho supuesto contendrá además del asiento de apertura, al menos 15 asientos contables para el año fiscal de 1998. El alumno documentará dicho supuesto en un documento word y resolverá en Contaplus, el alta de la empresa, la gestión de los asientos. Observará también los balances de sumas y saldos, perdidas y ganancias, situación, y comentará en la documentación el estado financiero de la empresa.