



MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA: ALTA DE EMPRESA

OBJETIVO

Conocer los procesos necesarios para poder dar de alta una empresa, hemos de tener en cuenta, que para poder operar con cualquier centro de negocios o de costos, éste, ha de ser asignado a una empresa, por tanto, este proceso debe ser el primero para poder poner en marcha el ERP.

Los procesos a realizar son los siguientes:

- **ALTA DE LA EMPRESA**
- **ALTA DEL PLAN GENERAL CONTABLE**
- **CONFIGURACIÓN DE LA EMPRESA**

A continuación vamos a mostrar los pasos a seguir en cada uno de los procesos indicados.

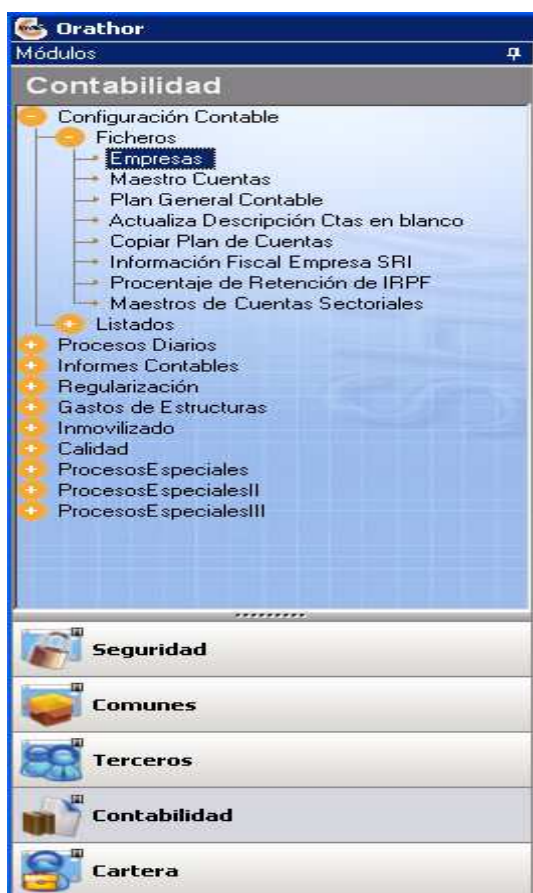
Observación:

En el caso que se haya traspasado la contabilidad de un programa anterior, como el Contaplus, en el proceso de traspaso se habrán creado las empresas, los ejercicios contables y los planes generales contables.

No obstante, es **fundamental** revisar los datos traspasados y completar la configuración de las empresas y los planes contables **antes** de empezar a trabajar con el sistema.

ALTA DE UNA EMPRESA

Para dar de alta una empresa se debe acceder a la siguiente opción de menú:



Pulsando dos veces en la opción indicada, el sistema presentará la siguiente pantalla:

Desde esta pantalla se deberá dar de alta la empresa, y los campos a utilizar son los siguientes:

CODIGO DE EMPRESA:

En este campo se deberá indicar el código de empresa con el que se quiera identificar a cada una. Este campo es alfanumérico, pudiendo por tanto introducir números y letras, no obstante se aconseja utilizar códigos numéricos y lo más cortos posibles, este sistema agiliza su utilización, por ejemplo si tenemos más de 10 empresas y menos de 100, utilizaremos dos dígitos 01, 02, 03

DENOMINACION:

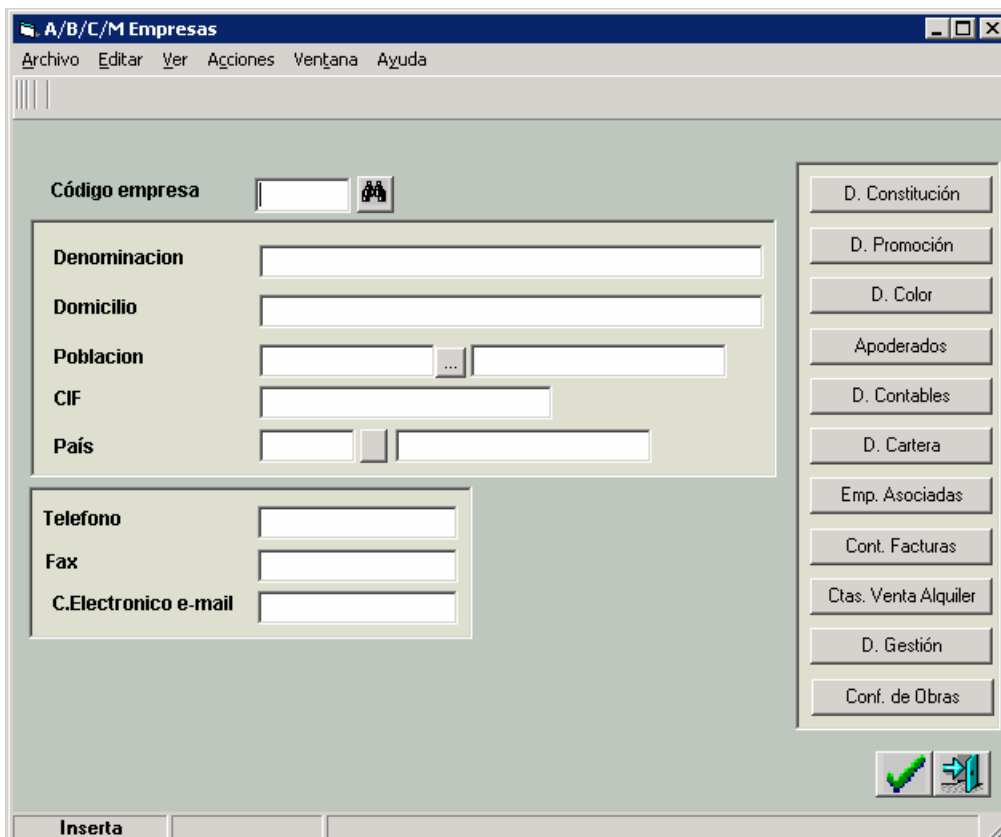
En este campo se deberá indicar el nombre de la empresa.

DOMICILIO:

En este campo se deberá indicar la dirección de la empresa.

POBLACION:

En este campo se deberá indicar el código postal de la empresa. Pulsando el botón que tenemos a la derecha del código, se podrá acceder a la búsqueda del código postal. La pantalla que muestra es la siguiente:



En esta pantalla se podrá buscar el código postal por los distintos criterios que se indican en la cabecera, una vez encontrado, se pulsará dos veces sobre su línea, y pasará automáticamente este código a la pantalla de la empresa.

Si no estuviese dado de alta el código necesario, desde esta misma pantalla se podrá crearlo, pulsando el primer botón (la hoja blanca) que se muestra a la derecha de la pantalla.

CIF:

En este campo se deberá indicar el Código de identificación fiscal de la empresa, este campo es alfanumérico.

PAIS:

En este campo se deberá indicar el país al que pertenece fiscal la empresa. Este es un campo alfanumérico, que se podrá introducir manualmente, pero si no se conoce el código, pulsando el botón que se encuentra a la derecha, el sistema mostrará una nueva pantalla donde informa de los países que ya están dados de alta, para que tomemos el que corresponda. La pantalla que muestra es la siguiente:



Código de País	Nombre del País
AN	Andora
AR	Argentina
BB	Barbadoasdf
BG	Bulgaria
BH	Bahrein
BI	Burundi
BM	Bermuda
BN	Brunei
BR	Brasil
BS	Bahamas01
BU	Myanmar

TELEFONO:

En este campo introducimos el número de teléfono de la empresa

FAX:

En este campo introducimos el número de fax de la empresa

C.ELECTRONICO o E_MAIL:

En este campo informamos del correo electrónico de la empresa. Este dato puede ser utilizado en diversos procesos del sistema.

Una vez informados los campos antes descritos, procederemos a **pulsar el botón de confirmar**, para actualizar todos estos datos de la empresa.

Después de confirmar el sistema limpia la pantalla por si deseamos crear otra empresa, pero como tenemos que continuar con la configuración de la empresa que acabamos de crear, en el campo código de empresa se debe poner el código creado, si no lo recordamos pulsando el botón de la derecha del código el sistema mostrará una pantalla con todas las empresas creadas, y elegiremos aquella con la que se quiera trabajar, pulsando dos veces sobre la línea que lo indique.

Una vez posicionado nuevamente en la empresa, la pantalla que muestra es la siguiente:

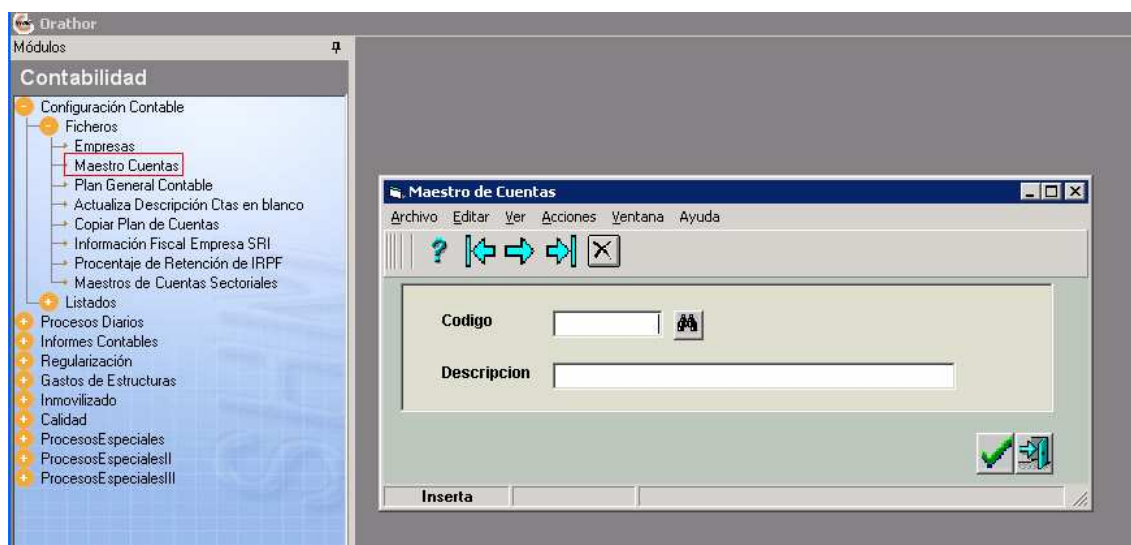
se Observa que ahora la pantalla muestra activados todos los botones de la derecha. El objetivo de estos botones consiste en configurar la forma de trabajar de la empresa, por tanto se debe pasar por cada uno de ellos, con el fin de indicar al sistema como vamos a trabajar.

No obstante antes de seguir con estos botones, es necesario que definamos el plan contable que se va a llevar en la empresa, para ello el sistema ofrece dos tablas, una de ellas esta preparada para definirla como base del plan general de cuentas, además es la que utilizaremos para los informes de memoria. Esta se llama MAESTRO DE CUENTAS.

La otra es la que utilizaremos para cada uno de los planes de cuentas de los distintos ejercicios de una empresa. Esta se llama PLAN GENERAL DE CUENTAS.

Por defecto, está creado el MAESTRO SECTORIAL de la construcción que corresponde al nuevo plan general contable, el PLAN GENERAL CONTABLE 2007.

No obstante, si el cliente quiere trabajar con otro maestro o crear un maestro de cuentas manualmente (caso que corresponde a las empresas fuera de España), existe esta posibilidad mediante la siguiente opción de menú. A continuación vamos a mostrar la tabla del MAESTRO DE CUENTAS, que es fundamental para el correcto funcionamiento de la contabilidad. Para ello vamos a indicar la opción de menú desde donde se invoca al maestro de cuentas: Pulsando dos veces en la opción de menú que se indica, parecerá la siguiente pantalla:



El sistema de forma automática define cuatro niveles de balance, con el fin de poder obtener balances a cada uno de ellos, la estructura de los niveles, es la siguiente:

- 1 GRUPO DE CUENTAS
- 10 SUBGRUPO DE CUENTAS
- 100 CUENTA
- 1000 SUB-CUENTA

Desde esta pantalla se deberá dar de alta el maestro de cuentas:

CODIGO:

En este campo se deberá indicar el código de cuenta. Para esta tabla el máximo de dígitos es de cuatro, de acuerdo a la estructura indicada anteriormente. No obstante si se pretende dar de alta una cuenta con cuatro dígitos y su estructura de niveles superiores no está creada, el sistema obligará a crear primero los niveles superiores, para después continuar con el alta de la cuenta.

DESCRIPCION:

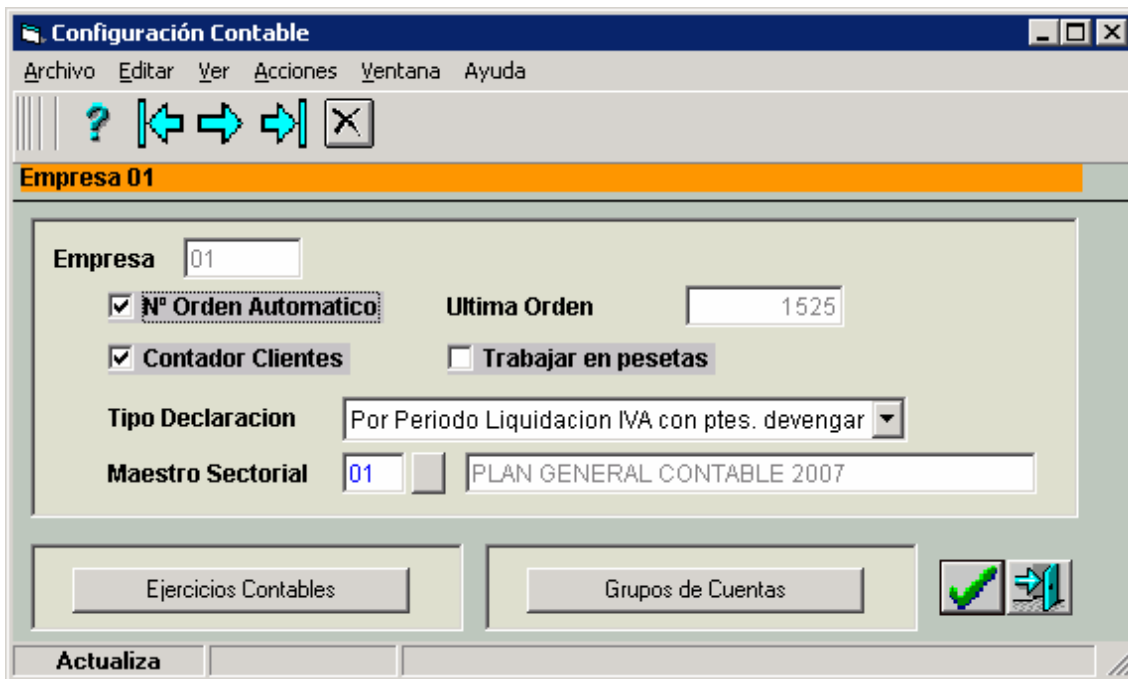
En este campo se deberá indicar el nombre deseado para la cuenta.

La definición del maestro de cuentas puede ser la que se desee, pudiendo cada país definir el plan de cuentas, de acuerdo a su legislación y/o a sus necesidades específicas de información contable.

Una vez concluido el alta del maestro de cuentas, se procede a seguir con el alta de la empresa, informando todos los botones que se describen en la pantalla de alta de empresas.

Se empezara por el botón de D. CONTABLES. El objetivo de este botón consiste en definir como vamos a operar en la contabilidad. Este dato es necesario que se configure primero, para poder configurar el resto del sistema.

Al pulsar este botón la pantalla que presenta es la siguiente:



Los campos que ofrece esta nueva pantalla, son los siguientes:

CODIGO DE EMPRESA:

Este campo vendrá informado automáticamente por el sistema, al pulsar el botón de D. CONTABLES, y se corresponderá con el código de la empresa.

Nº ORDEN AUTOMATICO:

Si marcamos este campo, el sistema numerará automáticamente las facturas de compra, en caso contrario, será necesario que al recibir una factura, el usuario indique que número de factura quiere aplicar. Otros recomendamos utilizar el proceso automático, para evitar errores.

ULTIMA ORDEN:

Este campo indique el último número de factura de compra utilizado por el sistema. Este campo no habrá nunca que informarlo, ya que el sistema lo actualiza automáticamente.

CONTADOR CLIENTES:

Este campo se ha de utilizar solamente, en los casos de empresas promotoras, para que el sistema genere un contador especial para los clientes que no son de promotora. En el resto de los casos este campo debe estar siempre en blanco.

NOTESE, que para mayor agilidad en el sistema, es conveniente que el código de tercero y el de la subcuenta del plan general contable ha de ser el mismo. En los casos de promotora esto no es posible, ya que para cada una de las promociones, el sistema define un contador de clientes. Estos contadores impiden que el código de tercero se corresponda con el de la subcuenta contable. Con el fin de evitar que se mezclen los códigos de una promoción con clientes que no son de la promoción, al pulsar en este campo, el sistema genera un contador exclusivo para los clientes que no son de promoción, por tanto es necesario marcar este campo en las empresas promotoras.

TIPO DECLARACION:

Este campo se refiere al tipo de declaración de IVA que el sistema puede hacer. Actualmente el sistema opera con tres tipos distintos de declaración de iva:

POR FECHA DE CONTABILIZACIÓN

Este sistema de declaración toma todos los registros que se hayan contabilizado en el periodo indicado y realiza la declaración por estos valores.

POR PERIODO DE LIQUIDACION IVA CON PTES DE DEVENGAR

Este sistema de declaración se utiliza cuando se declaran los iva's por vto. En este supuesto el sistema tomará todas las facturas de compra y venta que hayan sido cobradas o pagadas en el periodo definido para la declaración, independientemente de cuando hayan sido contabilizadas. Además de las facturas indicadas tomara también aquellas facturas que por su naturaleza se consideren declarar por fecha de contabilización.

POR PERIODO DE LIQUIDACION IVA SIN PTES. DE DEVENGAR

Este sistema se utiliza de una forma similar al primer caso, en definitiva lo que hace es marcar los registros que se han declarado en cada periodo, para que a la hora de realizar la declaración, el sistema tome todos aquellas facturas que se hayan contabilizado hasta la fecha de declaración y por supuesto no estén marcadas en otras declaraciones. Normalmente este sistema no se aconseja usarlo, ya que es similar al primer caso.

Una vez informados todos los campos, se pulsará el botón confirmar, con el fin de que la información se actualice en la base de datos.

Concluidos los procesos anteriores, se pulsará el botón **Ejercicios Contables**, con el fin de dar de alta el ejercicio que deseamos crear.

Nuestro sistema permite que una empresa tenga múltiples ejercicios pudiendo tener en línea hasta 100 ejercicios. Al pulsar el botón indicado, aparece la siguiente pantalla:

Ejercicio	Fecha Inicio	Fecha Fin	Ultimo Asiento
07	01/01/07	31/12/07	17925
08	01/01/08	31/12/08	7227
09	01/01/09	31/12/09	26

En esta pantalla aparecen los ejercicios que tenemos dados de alta, además de tres botones a la derecha, cuyas funciones son las siguientes:

ALTA DE EJERCICIO

Pulsando este botón mostrará una pantalla para dar de alta los ejercicios contables. La pantalla es la siguiente:

Altas Ejercicios Contables

Archivo Editar Ver Acciones Ventana Ayuda

Empresa 01

Ejercicio

Fecha Inicio Ejercicio Fecha Fin Ejercicio

Fecha Cierre Ejercicio

% Prorrata Provisional % Prorrata Definitiva

☐ Presupuestaria ☐ Analítica ☐ Costos

Niveles de Cuentas

1	Grupo	1
2	SubGrupo	2
3	Cuenta	3
4	Subcuenta	4

Niveles Subcuentas

	Nivel	Denominacion	Longitud
*			

Zonas Tributarias Cuenta Resultados

Los campos a informar en esta pantalla son los siguientes:

EJERCICIO:

Este campo no es necesario informarlo, ya que se actualizará automáticamente al pulsar el botón confirmar, y se corresponde con el código de ejercicio que tendremos en cuenta en el resto del ERP.

FECHA INICIO DEL EJERCICIO:

En este campo se deberá indicar la fecha inicio del ejercicio, normalmente se corresponde con el inicio de cada año, pero en algunas empresas el periodo contable es distinto al año natural, por tanto para ofrecer cobertura a todas las necesidades, el usuario puede indicar la fecha que se corresponda con el inicio del periodo contable.

FECHA FIN DEL EJERCICIO:

En este campo se deberá indicar la fecha fin del ejercicio. Normalmente se corresponde con el fin del año, pero en algunas empresas el periodo contable es distinto al año natural, por tanto para ofrecer cobertura a todas las necesidades, el usuario puede indicar la fecha que se corresponda con el final del periodo contable.

Es importante tener presente que entre la fecha de inicio y la final debe mediar siempre el periodo de un año. (Por ejemplo – FECHA INICIO 01-03-08, para la fecha final necesariamente deberá ser 29-02-08)

FECHA CIERRE EJERCICIO:

Este campo cubre dos importantes funciones:

- 1 CERRAR PROCESOS CONTABLES DURANTE EL EJERCICIO, en el momento que informamos en este campo una fecha, (debe estar dentro del ejercicio contable) el sistema impedirá introducir un asiento contable con una fecha igual o anterior a la fecha indicada. De esta manera el sistema permite hacer cierres

parciales de la contabilidad. No obstante si la dirección administrativa considera necesario generar alguna modificación al periodo cerrado, éste lo puede hacer, entrando en esta pantalla y borrando la fecha. Una vez borrada la fecha el sistema vuelve a permitir la introducción de asientos a cualquier fecha, terminada la modificación, se deberá entrar nuevamente en esta pantalla con el fin de volver a cerrar parcialmente el ejercicio hasta la fecha indicada.

- 2 CIERRE DEFINITIVO DEL EJERCICIO, cuando finalmente se procede a lanzar el asiento de cierre y apertura del ejercicio, entonces el sistema de forma automática, actualiza la fecha fin de ejercicio y además esta fecha queda deshabilitada, con el fin de que nadie pueda modificar el ejercicio. Si se desea hacer algún ajuste después de cerrar el ejercicio, el sistema dispone de un proceso de borrado del asiento de cierre y automáticamente este campo queda en blanco. A partir de este momento se podrá hacer los ajustes necesarios en la contabilidad, y finalmente procederemos a lanzar nuevamente el asiento de cierre y apertura, para que el sistema proteja la información y no pueda ser modificado el ejercicio.

NIVELES SUBCUENTAS:

En este campo introduciremos los niveles contables que se hayan previsto para el plan general contable. Es importante tener en cuenta que el sistema crea automáticamente los cuatro primeros niveles, como ya hemos explicado en el maestro de cuentas, por tanto en este campo se deberá indicar cuantos niveles más al maestro de cuentas necesitamos para dar cumplida satisfacción a la necesidad de cada empresa. (Por ejemplo – en empresas promotoras crearemos dos niveles más, o sea en este campo pondremos un 2, de esta forma el plan contable para la empresa, quedará de la siguiente forma:

1º nivel 4	GRUPO DE CUENTAS)	
2º nivel 43	SUBGRUPO DE CUENTAS)	
3º nivel 430	CUENTA)	
4º nivel 4300	SUB-CUENTA)	Estos vienen del maestro
5º nivel 4300PPPP	SUBCUENTAS, indica la promoción dentro de la cuenta		
6º nivel 4300PPPP000	SUBCUENTAS, indica el código de cliente en una promoción		

NIVEL:

En este campo se deberá indicar el número de nivel que hemos definido en el campo anterior, (ejemplo – para el caso anterior, en la primera línea debemos de poner un 1, que representa el 5º nivel descrito)

El usuario debe tener presente, que al posicionar en este campo, el sistema pide conformidad para realizar la copia del maestro de cuentas sobre el plan contable del ejercicio, en esta caso ha de confirmarse siempre esta copia.

DENOMINACION:

En este campo pondremos el nombre que se quiera dar al nivel, (ejemplo – DETALLE 1)

LONGITUD:

En este campo pondremos la longitud total que deseamos para el nivel contable, (ejemplo – siguiendo con la primera línea y de acuerdo a la estructura descrita, en este campo debemos poner un 8 que es el total de dígitos para este nivel y en la siguiente línea se debe poner 11 que son los dígitos previstos para el 6º nivel).

Se ha de tener en cuenta que el sistema permite hasta 15 dígitos de cuenta y además los códigos pueden ser alfanuméricos, por tanto la longitud de cuenta contable y los niveles de cuenta, serán siempre los que se deseen de acuerdo a las necesidades de información de la empresa y por supuesto al máximo de dígitos previstos.

NIVELES DE CUENTAS:

Este es un campo informativo, para que el usuario sepa los niveles que vienen dados automáticamente del maestro de cuentas.

Los campos que aparecen en pantalla y no han sido informados, no tienen ninguna utilidad en el sistema y esta prevista la desaparición de los mismos.

ZONAS TRIBUTARIAS:

El uso de este botón está previsto inicialmente para España, aunque cualquier otro país con similitud en las declaraciones de IVA puede utilizar estos recursos. Al pulsar en el botón indicado parece la siguiente pantalla:

The screenshot shows the 'Zonas Tributarias' window in the 'Altas Ejercicios Contables' application. The window is titled 'Zonas Tributarias' and has a menu bar with 'Archivo', 'Editar', 'Ver', 'Acciones', 'Ventana', and 'Ayuda'. The main area is divided into several sections. At the top, there is a section for 'Empresa 01' with fields for 'Ejercicio', 'Fecha Inicio Ejercicio', 'Fecha Fin Ejercicio', and 'Fecha Cierre Ejercicio'. Below these are fields for '% Prorrata Provisional' and '% Pror'. There are also checkboxes for 'Presupuestaria', 'Analítica', and 'Costos'. Below these are two tables: 'Niveles de Cuentas' and 'Niveles Subcuentas'. The 'Niveles de Cuentas' table has columns for 'Grupo', 'SubGrupo', 'Cuenta', and 'Subcuenta'. The 'Niveles Subcuentas' table has columns for 'Nivel' and 'Denominación'. Below these tables is a large table for 'Zonas Tributarias' with columns for 'Codigo', 'Descripción', '% Provisional', and '% Definitivo'. The table is currently empty. At the bottom of the window, there is a section with a button labeled 'Asignar' and a field labeled 'Cuenta Resultados'. There are also some icons at the bottom right of the window.

Como ya hemos indicado en la creación de las provincias, en España hay diversas zonas tributarias y esto obliga a realizar las declaraciones de iva de forma especial, este es el objetivo de esta pantalla.

Las provincias que en este momento en España tienen un tratamiento especial del iva son las siguientes:

NAVARRA
 ALAVA
 VIZCAYA
 GUIPUZCOA
 RESTO DE ESPAÑA

La problemática consiste en que cuando una empresa (ejemplo – promotora y/o constructora) debe realizar promociones en cada una de estas provincias, estas empresas están obligadas a darse de alta en LICENCIA FISCAL en la población donde se este construyendo. El alta en licencia fiscal obliga a la empresa a entrar en el régimen fiscal especial para estas provincias y por tanto debe contribuir a la hacienda de cada provincia además de a la agencia tributaria.

La forma de liquidar el iva es similar a la ley de prorrata, es decir para cada una de las declaraciones del iva debemos hacer lo siguiente:

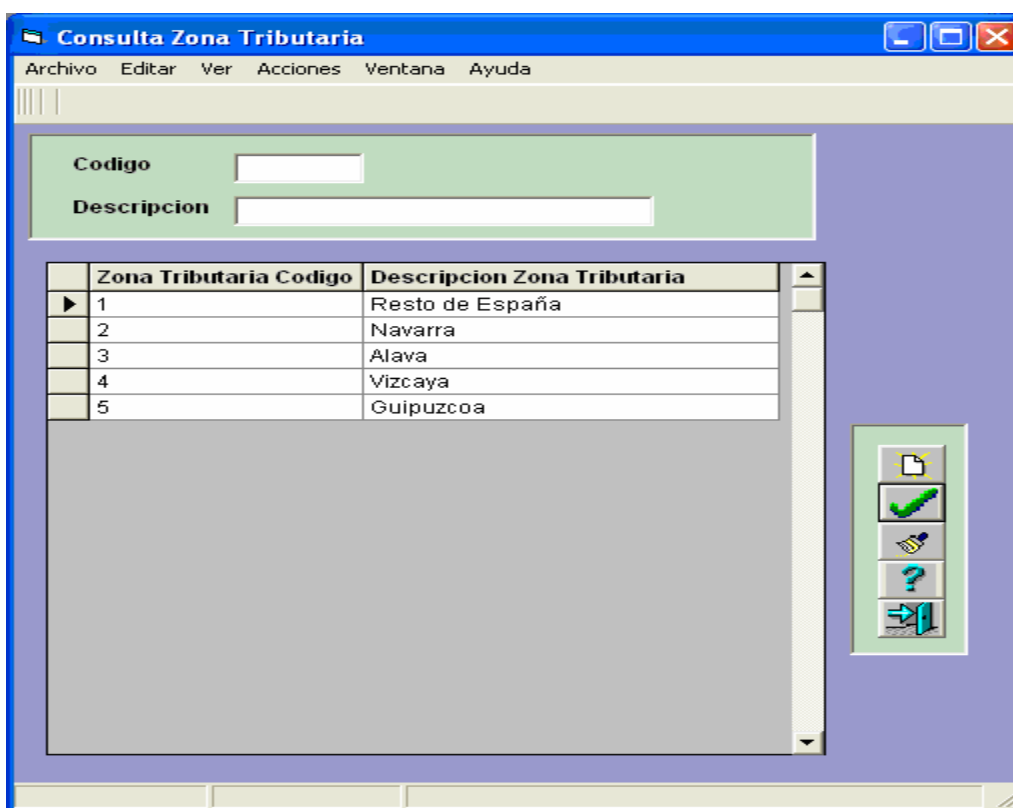
1. Calcular el iva soportado y repercutido que la empresa ha generado en el periodo, como si de una declaración normal se tratase.
2. En función a las ventas producidas en cada una de las zonas tributarias, obtendremos el porcentaje de contribución a cada zona tributaria, inicialmente este valor será provisional, ya que hasta fin de año no conoceremos exactamente las ventas producidas en cada una de las zonas tributarias.

- 3 Se debe hacer una declaración de iva por cada una de las zonas tributarias, aplicando el porcentaje tanto de soportado como repercutido que se haya obtenido en el punto 2.
- 4 Al final de año, se debe obtener el porcentaje de ventas real para cada una de las zonas tributarias, y con estos porcentajes realizaremos la declaración del último periodo, y además ajustaremos en más me de los periodos anteriores, ajustándolos a los porcentajes definitivos.
- 5 Finalmente se debe hacer el 347 que corresponda a cada una de las zonas tributarias.

A continuación vamos a exponer el contenido de cada uno de los campos de esta pantalla:

CODIGO:

En este campo se debe indicar el código de la zona tributaria. Si no lo se conoce, pulsando **F4** el sistema mostrará una pantalla de ayuda para conocer las zonas tributarias, la pantalla que presenta es la siguiente:



Pulsando dos veces en aquella que vamos a utilizar, el sistema trasladará automáticamente el código de zona. Si no esta creada aquella que necesitamos, pulsando en el primer botón situado a la derecha, abrirá la pantalla para crear la correspondiente zona, una vez creada la zona deseada, se pulsará en el tercer botón para que el sistema refresque la información de la pantalla, y a continuación procederemos que se describe al principio.

DESCRIPCION:

Este campo se rellenará automáticamente, al informar el campo anterior.

% PROVISIONAL:

En este campo tendremos que indicar el porcentaje provisional con el que vamos a declarar a cada una de las zonas tributarias.

% DEFINITIVO:

En este campo se deberá indicar el porcentaje definitivo. Este valor se conocerá al final del año, y además pasará a ser provisional para el ejercicio siguiente.

BOTON MOD. EJERCICIO

Al pulsar este botón, el sistema presenta la siguiente pantalla:

Altas Ejercicios Contables

Archivo Editar Ver Acciones Ventana Ayuda

Empresa 01

Ejercicio

Fecha Inicio Ejercicio Fecha Fin Ejercicio

Fecha Cierre Ejercicio

0,00 % Prorrata Provisional 0,00 % Prorrata Definitiva

☐ Presupuestaria ☐ Analitica ☐ Costos

Niveles de Cuentas

1	Grupo	1
2	SubGrupo	2
3	Cuenta	3
4	Subcuenta	4

Niveles Subcuentas 0

Nivel	Denominacion	Longitud
*		

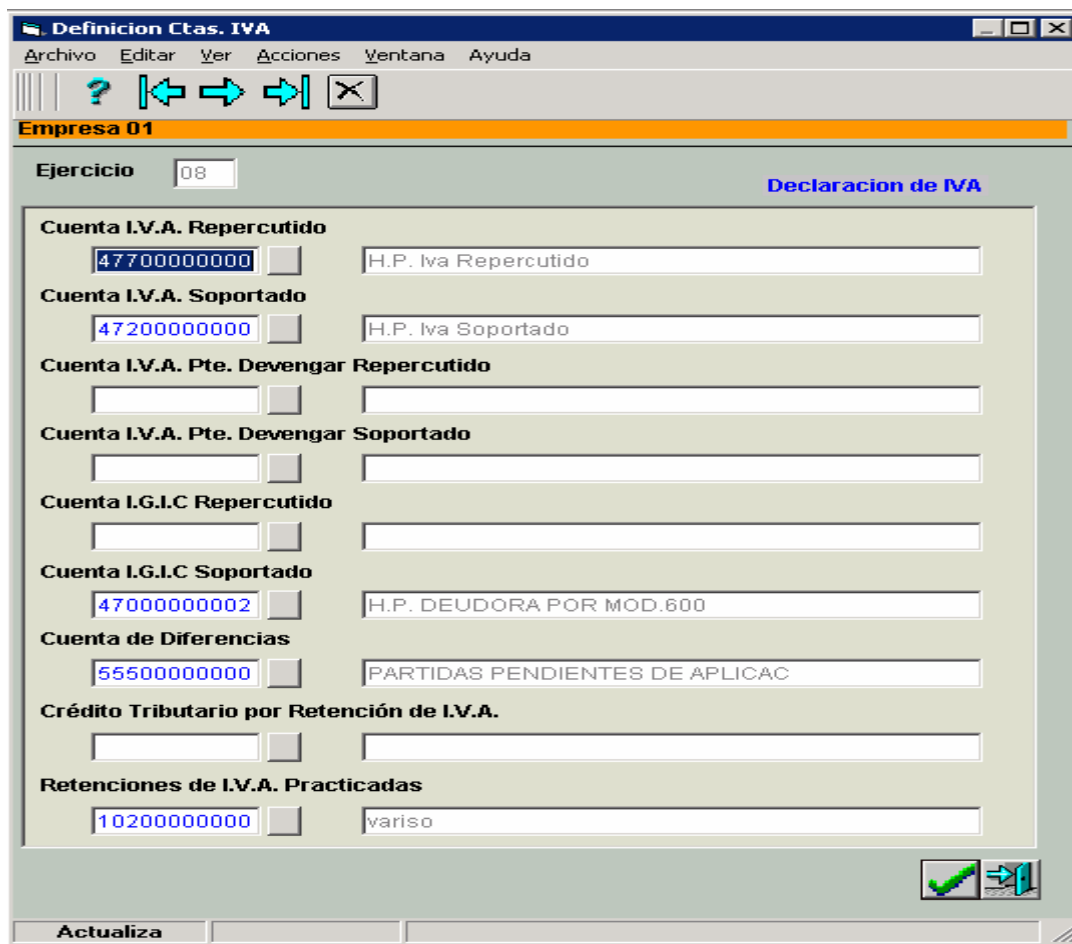
Zonas Tributarias Cuenta Resultados

INS

Como se podrá observar, esta pantalla es análoga a la expuesta anteriormente, pero observamos que dispone de un botón más necesario para la configuración contable, por tanto no vamos a entrar nuevamente a exponer los campos que ya han sido expuestos, si no que vamos a ir directamente a la pantalla que ofrece el nuevo botón que aparece en la pantalla que se llama CUENTAS DE IVA.

CUENTAS IVA

Al pulsar en este botón, el sistema presenta la siguiente pantalla:



En esta pantalla se deberá indicar al sistema las cuentas de iva que se van a utilizar en cada transacción, además de una cuenta de diferencias que explicamos a continuación.

CUENTA IVA REPERCUTIDO:

En este campo se deberá indicar la cuenta de IVA REPERCUTIDO, que el sistema va a utilizar cuando se contabilicen las facturas de venta que el sistema genera. Esta cuenta será la misma para todas las facturas de venta que emita el sistema, independientemente de cual sea el origen de la misma y del tipo de iva aplicado en cada factura.

CUENTA IVA SOPORTADO:

En este campo se deberá indicar la cuenta de IVA SOPORTADO, que el sistema va a utilizar cuando se contabilicen las facturas de compra. Esta cuenta será la misma para todas las facturas que se reciban, contemplando en la misma cuenta los distintos tipos de iva que pueda contener cada una de las facturas.

En el sector de construcción y promociones inmobiliarias en España esta permitido declarar el iva al vencimiento de las facturas, para ello las facturas que se emitan y/o se reciban, deben ser como consecuencia de facturas a cuenta de un producto o servicio, como por ejemplo un Certificación, o una factura a cuenta de la venta de una vivienda. Para resolver esta necesidad, nuestro sistema dispone del tratamiento automático de estos tipos de iva, por tanto al recibir y/o emitir una factura, la cuenta contable que se utiliza es distinta a las cuentas de IVA, y estas cuentas son las que se definen a continuación:

CUENTA DE IVA PENDIENTE DE DEVENGAR REPERCUTIDO

Esta cuenta sirve para anotar los ivas que quedan pendientes de devengar, una vez que la factura ha sido cobrada, el sistema de forma automática genera un asiento contable y traspasa el iva pendiente de devengar a la cuenta de iva devengado, por tanto en esta cuenta se

recogerán todos los iva repercutidos pendientes de devengar, independientemente del tipo de iva que corresponda.

CUENTA DE IVA PENDIENTE DE DEVENGAR SOPORTADO:

Esta cuenta sirve para anotar los iva que quedan pendientes de devengar, una vez que la factura ha sido cobrada, el sistema de forma automática genera un asiento contable y traspasa el iva pendiente de devengar a la cuenta de iva soportado, por tanto en esta cuenta se recogerán todos los iva soportados pendientes de devengar, independientemente del tipo de iva que corresponda.

A continuación vamos a presentar dos cuentas para el control del iva de las ISLAS CANARIAS (IGIC Impuesto General Insular Canario). En este archipiélago tienen un régimen tributario distinto y por tanto definimos los iva en cuentas distintas. El funcionamiento de estas cuentas es siempre que se den las siguientes circunstancias:

- 1 Cuando la empresa que emite la factura y la empresa que la recibe, éstas están domiciliadas en las Islas Canarias, entonces en las facturas se aplica el IGIC.
- 2 Cuando la empresa que emite la factura esta domiciliada en Canarias y la que lo recibe esta domiciliada en la península y/o las Islas Baleares, entonces nuestro sistema no aplica IVA ni IGIC.
- 3 Cuando la empresa que emite la factura esta domiciliada en la península y/o las Islas Baleares y la empresa que recibe la factura esta en las Islas Canarias, entonces el sistema tampoco aplica IVA ni IGIC
- 4 Cuando la empresa que emite la factura reside en la península y/o en las Islas baleares y la empresa que recibe la factura esta también domiciliada en la Península y/o las Islas Baleares, entonces el sistema aplica automáticamente el IVA.

CUENTA DE IGIC REPERCUTIDO:

Esta cuenta recogerá todos los IGICs REPERCUTIDOS, de la misma forma que hace la cuenta de IVA REPERCUTIDO.

CUENTA DE IGIC SOPORTADO:

Esta cuenta recogerá todos los IGICs SOPORTADOS, de la misma forma que hace la cuenta de IVA soportado.

CUENTA DE DIFERENCIAS:

En esta campo se debe indicar la cuenta que desee el usuario para recoger las diferencias que pudiera haber en una factura de compras. En España, la cuenta que se suele utilizar es la 555: PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN.

Cuando en una factura de compras se detecta un error en el cálculo, entonces el sistema permite proceder de varias formas:

- 1 Devolver la factura al proveedor para su corrección.
- 2 Si la diferencia es de céntimos, entonces el sistema puede si se desea corregir automáticamente esta diferencia para cuadrar la factura. Si la diferencia es de una cantidad superior, el sistema permite si se desea contabilizar la factura, y la diferencia existente entre la compra real y el cálculo de la factura, lo llave a la cuenta de diferencias que en este campo indicamos. De esta forma cuando se recibe la factura rectificativa del proveedor, entonces la aplicamos a esta cuenta, con el fin de dejar cancelada la diferencia.

A continuación vamos a presentar dos cuentas que se usan habitualmente en algu de los países latinoamerica . En estos países existen contribuyentes especiales que retienen el iva a

los que no lo son y por tanto el objetivo de estas cuentas es el de recoger las retenciones de ivas practicadas.

CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCION DE IVA

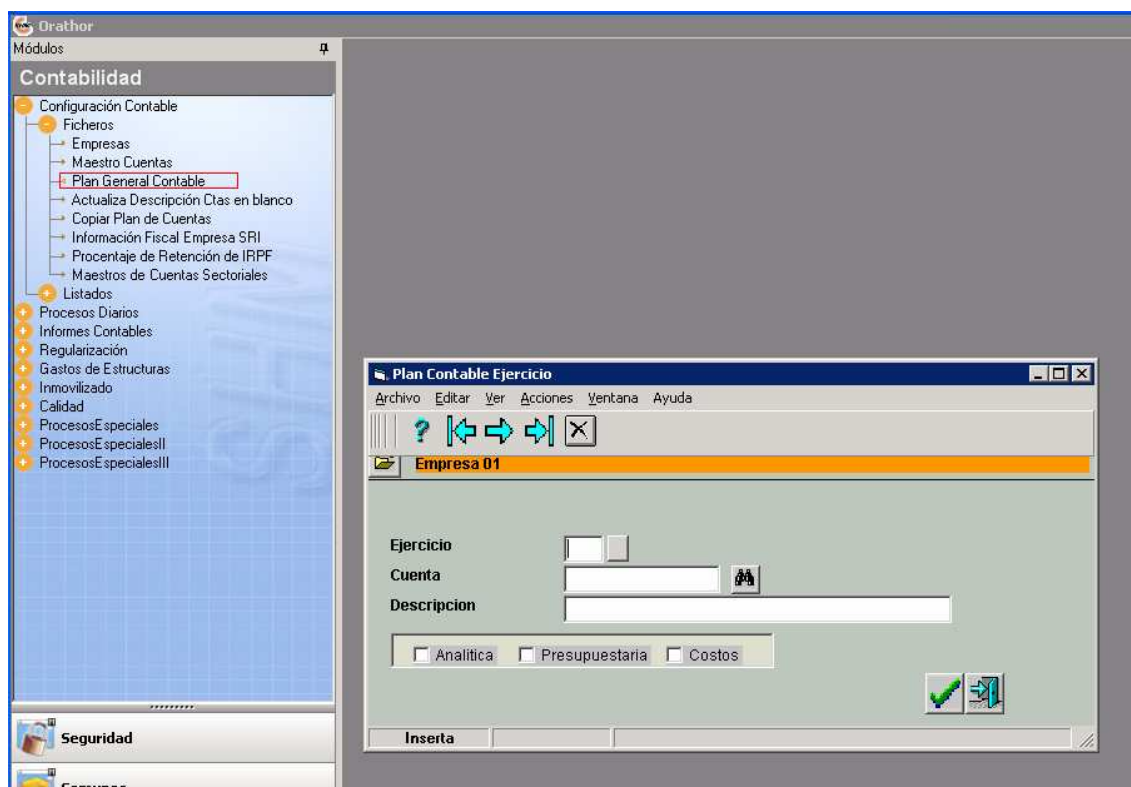
Esta cuenta recoge todas las retenciones que se aplican al iva repercutido, en definitiva todo contribuyente al que le retengan el iva, cuando emiten la factura, los ivas que le retengan deberán ir a esta cuenta, con el fin de controlar las retenciones de ivas.

RETENCIONES DE IVA PRACTICADAS:

Esta cuenta recoge las retenciones de iva practicadas a los proveedores, en la medida que se vayan realizando las retenciones, en esta cuenta iremos acumulando todas las retenciones practicadas.

ALTA DEL PLAN GENERAL CONTABLE

Terminados los procesos anteriores, se debe dar de alta el plan general de cuentas. Esta opción permite que se cree un plan general de cuentas para cada empresa y ejercicio. En la siguiente pantalla muestra la opción de menú desde donde se deberá dar de alta al PGC. Al pulsar dos veces en la opción de menú indicada, presenta la siguiente pantalla:



Desde esta pantalla iremos dando de alta el plan general de cuentas definido para la empresa. Este plan sólo deberá darse de alta una vez, ya que después para los siguientes ejercicios el sistema permite copiar el plan de un ejercicio a otro.

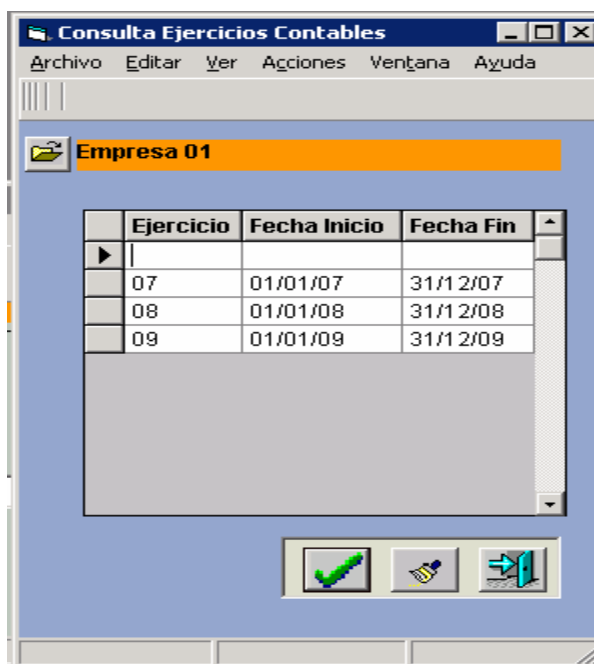
También si disponemos de múltiples empresas y el plan de cuentas se quiera hacerlo análogo en todas las empresas, el plan general contable de una empresa se puede copiar a las demás, de esta forma sólo tendremos que trabajar una vez en la creación del primer plan de cuentas.

Se ha de tener en cuenta también, que para las cuentas de terceros como son CLIENTES, PROVEEDORES y BANCOS, nunca se deben crear las cuentas desde esta pantalla si no desde la creación de terceros, en estas pantallas existen unas opciones que permiten dar de alta las cuentas de forma automática. Si estas cuentas las creamos desde la pantalla actual, el sistema no funcionara correctamente.

A continuación vamos a indicar el contenido de cada campo:

EJERCICIO:

En este campo se deberá indicar el ejercicio al que se quiera abrir la cuenta contable. En la parte derecha de este campo se encuentra un botón con el fin de poder buscar los ejercicios que tenemos dados de alta en la empresa, si lo pulsamos, presenta la siguiente pantalla:

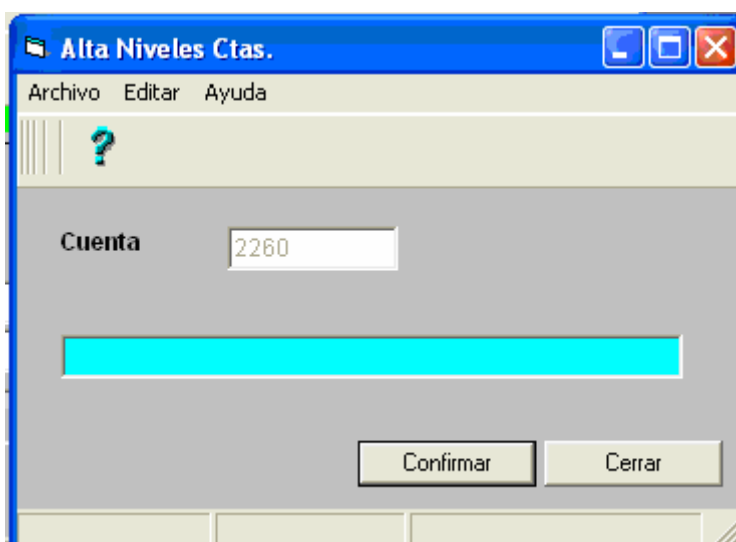


En esta pantalla se muestra los ejercicios que tenemos dados de alta, pulsando dos veces sobre cualquiera de ellos, llevará automáticamente el ejercicio a la pantalla de alta del plan general contable.

En caso de no desear acceder a esta pantalla, se podrá manualmente indicar el ejercicio al que se quiera dar de alta la cuenta.

CUENTA:

En este campo se deberá indicar el código de cuenta contable que deseamos dar de alta. Si la cuenta que deseamos crear no tiene definidos los niveles superiores (ejemplo, se quiera dar de alta la cuenta 22600000001 y no existe la cuenta 2260) el sistema obligara a crear primero la cuenta 2260 y después permitirá seguir creando la cuenta indicada. Este control es con el fin de evitar que el plan general de cuentas quede incompleto y por tanto puede genera inconsistencias de la base de datos. Las pantallas que genera esta cuestión son las siguientes:



Al confirmar el alta de cuenta, analiza si falta algún nivel del sistema y si falta, aparece la pantalla que se muestra obligando a crear el o los niveles que falten al PGC.

DESCRIPCION:

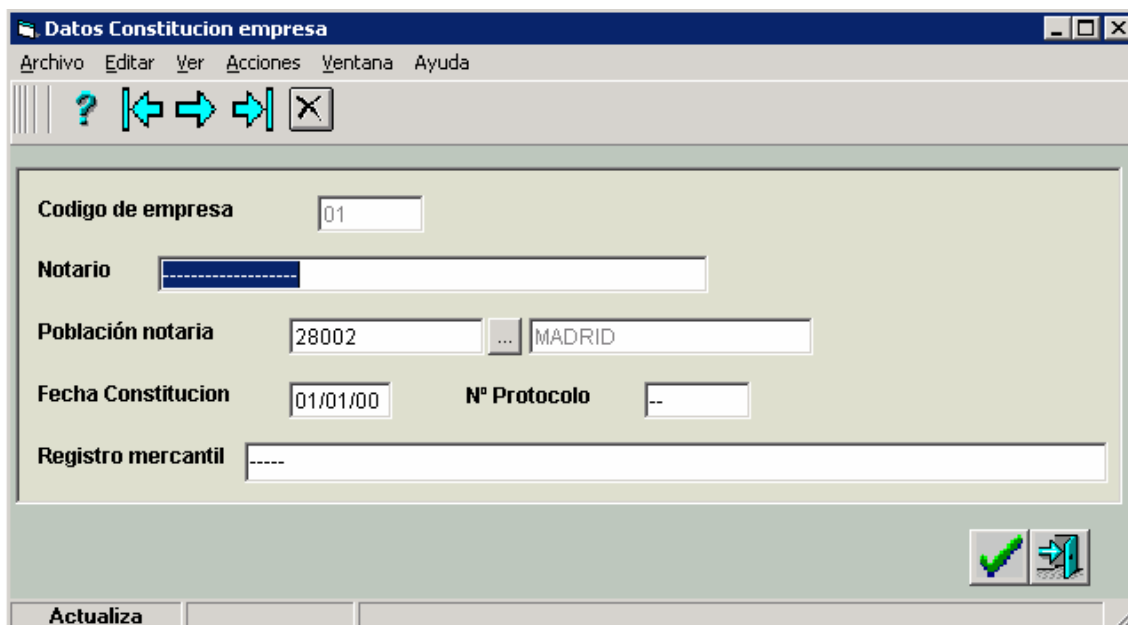
En este campo se deberá indicar la descripción de la cuenta.

Los campos que se muestran a continuación, esta previsto su desaparición.

Concluidos los procesos anteriores, seguiremos con el alta de empresas, actualizando todas las pantallas definidas en los botones de la parte derecha del alta de empresas.

BOTÓN D. CONSTITUCION.

A continuación seguiremos con el botón de D. CONSTITUCION. Al pulsar en este botón, la pantalla que muestra es la siguiente:



El objetivo de esta pantalla es dar de alta los datos de constitución de la empresa, con el fin de que estos datos aparezcan si se desea en determinados informes como pueden ser contratos u otros.

Los campos que contiene esta pantalla son los siguientes:

NOTARIO:

En este campo se deberá indicar el nombre del notario que constituyó la empresa.

POBLACION NOTARIA:

En este campo se deberá indicar el código postal de la población de la notaria. En la parte derecha de este campo existe un botón con el fin de ayudar en la búsqueda de los códigos postales, si lo pulsamos muestra la siguiente pantalla:

The screenshot shows a software window titled 'Consulta C.Postales' with a menu bar (Archivo, Editar, Ayuda) and a toolbar. The main area contains search filters and a table of postal codes.

Search Filters:

- Código Postal:
- Código de provincia:
- Código de País:
- Población:
- Región/Provincia:
- Nombre del País:

Table of Results:

	Código Postal	Población	C. Provincia	Región/Provincia	C. País	Nombre del País
▶	02520	CHINCHILLA DE MONTE	02	Albacete	ES	España
	02600	VILLARROBLEDO	02	Albacete	ES	España
	02660	CAUDETE	02	Albacete	ES	España
	03001	ALICANTE	03	Alicante	ES	España
	03002	ALICANTE	03	Alicante	ES	España
	03003	ALICANTE / ALACANT	03	Alicante	ES	España
	03004	ALICANTE	03	Alicante	ES	España
	03005	ALICANTE / ALACANT	03	Alicante	ES	España
	03006	ALICANTE	03	Alicante	ES	España
	03007	ALICANTE	03	Alicante	ES	España
	03008	ELCHE	03	Alicante	ES	España
	03009	ALICANTE / ALACANT	03	Alicante	ES	España
	03010	ALICANTE / ALACANT	03	Alicante	ES	España
	03012	ALICANTE / ALACANT	03	Alicante	ES	España
	03013	ALICANTE / ALACANT	03	Alicante	ES	España

At the bottom right of the window is a toolbar with icons for file operations, search, and help.

En los campos de la parte superior de la pantalla permite hacer filtros para facilitar la búsqueda, una vez encontrada la población deseada, pulsando dos veces en cualquier campo de la línea, permite pasar el código postal a la pantalla con la que estamos trabajando. Una vez indicado el código postal, el sistema traerá automáticamente el nombre de la población en el campo situado a la derecha del código postal.

FECHA DE CONSTITUCION:

En este campo se deberá indicar la fecha de constitución de la sociedad.

Nº PROTOCOLO:

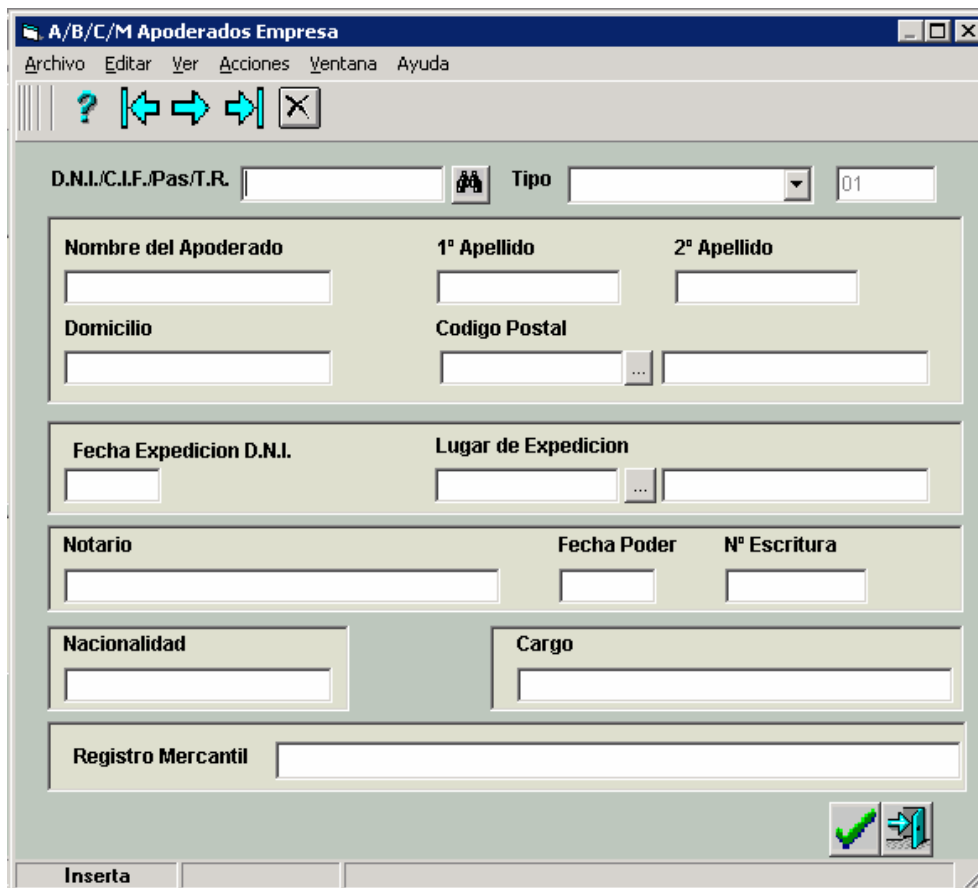
En este campo se deberá indicar el número de protocolo que haya asignado el notario.

REGISTRO MERCANTIL:

En este campo se deberá indicar los datos del registro mercantil.

BOTON APODERADOS:

Esta pantalla tiene como objetivo definir los apoderados de la empresa, para ello se debe ejecutar este botón y en la pantalla que muestra dar de alta todos los apoderados de la empresa. Al pulsar en este botón, la pantalla que muestra es la siguiente:



A continuación detallamos los campos para dar de alta cada apoderado:

DNI, CIF, PAS, T.R.:

En este campo se deberá indicar el código de identificación de la persona que vayamos a dar de alta. El sistema proporciona un control, que cuando se introduce un código erróneo avisa de tal evidencia, para que el usuario rectifique el código antes de seguir introduciendo los siguientes datos. Este mensaje es exclusivamente informativo, de manera que si el usuario lo desea puede seguir trabajando.

TIPO:

Este es un campo COMBOBOX que permite definir el tipo de documento del apoderado, las opciones que presenta este combo son las siguientes:

DNI, CIF, PASAPORTE, TARJETA DE RESIDENCIA

Por tanto se debe indicar el tipo de documento.

NOMBRE DEL APODERADO

En este campo se deberá indicar el nombre del apoderado.

1º APELLIDO:

En este campo se deberá indicar el primer apellido del apoderado.

2º APELLIDO:

En este campo se deberá indicar el segundo apellido del apoderado.

DOMICILIO:

En este campo se deberá indicar el domicilio del apoderado.

CODIGO POSTAL:

En este campo se deberá indicar el código postal de la población del apoderado. En la parte derecha de este campo existe un botón con el fin de ayudar en la búsqueda de los códigos postales, si lo pulsamos muestra la siguiente pantalla:

The screenshot shows a window titled 'Consulta C.Postales' with a menu bar (Archivo, Editar, Ayuda) and a toolbar with a question mark icon. The main area contains search filters and a table of postal codes.

Search Filters:

- Código Postal:
- Código de provincia:
- Código de País:
- Población:
- Región/Provincia:
- Nombre del País:

Table of Postal Codes:

	Código Postal	Población	C. Provincia	Región/Provincia	C. País	Nombre del País
▶	02520	CHINCHILLA DE MONTE	02	Albacete	ES	España
	02600	VILLARROBLEDO	02	Albacete	ES	España
	02660	CAUDETE	02	Albacete	ES	España
	03001	ALICANTE	03	Alicante	ES	España
	03002	ALICANTE	03	Alicante	ES	España
	03003	ALICANTE / ALACANT	03	Alicante	ES	España
	03004	ALICANTE	03	Alicante	ES	España
	03005	ALICANTE / ALACANT	03	Alicante	ES	España
	03006	ALICANTE	03	Alicante	ES	España
	03007	ALICANTE	03	Alicante	ES	España
	03008	ELCHE	03	Alicante	ES	España
	03009	ALICANTE / ALACANT	03	Alicante	ES	España
	03010	ALICANTE / ALACANT	03	Alicante	ES	España
	03012	ALICANTE / ALACANT	03	Alicante	ES	España
	03013	ALICANTE / ALACANT	03	Alicante	ES	España

The table has a scrollbar on the right. At the bottom right of the window is a toolbar with icons for file operations, a green checkmark, a magnifying glass, a question mark, and a double arrow.

En los campos de la parte superior de la pantalla permite hacer filtros para facilitar la búsqueda, una vez encontrada la población deseada, pulsando dos veces en cualquier campo de la línea, permite pasar el código postal a la pantalla con la que estamos trabajando. Una vez indicado el código postal, el sistema traerá automáticamente el nombre de la población en el campo situado a la derecha del código postal.

FECHA DE EXPEDICION:

En este campo se deberá indicar la fecha de expedición del documento indicado en el primer campo descrito.

LUGAR DE EXPEDICION:

En este campo se deberá indicar el código postal de la población donde se ha emitido el documento indicado en el primer campo de esta pantalla. En la parte derecha de este campo existe un botón con el fin de ayudar en la búsqueda de los códigos postales, si lo pulsamos muestra pantalla que describimos en el punto anterior

NOTARIA:

En este campo se deberá indicar el nombre del notario que autorizo el poder.

FECHA PODER:

En este campo se deberá indicar la fecha del poder.

Nº ESCRITURA:

En este campo se deberá indicar el número de escritura donde se autorizo el poder.

NACIONALIDAD:

En este campo se deberá indicar la nacionalidad del apoderado.

CARGO:

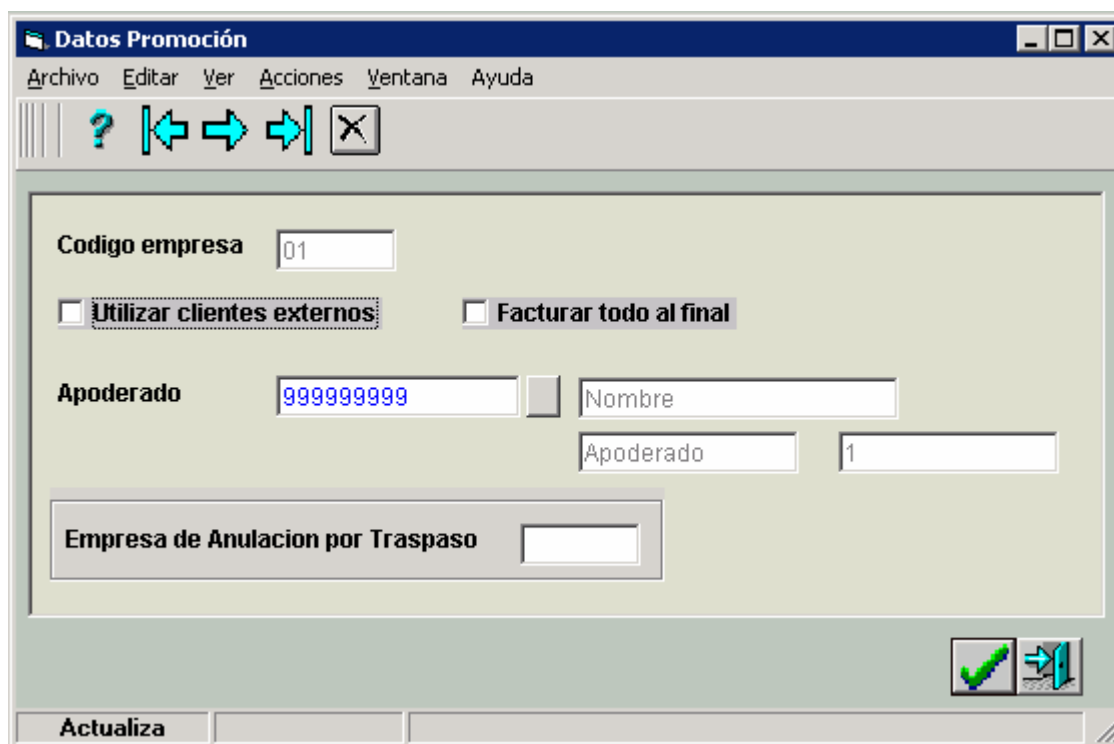
En este campo se deberá indicar el cargo que ocupa, como son APODERADO, ADMINISTRADOR, ETC.

REGISTRO MERCANTIL:

En este campo se deberá indicar los datos del registro mercantil de la escritura de poderes.

BOTON D. DE PROMOCION:

Los datos de este botón están reservados exclusivamente para empresas promotoras, y pulsándolo muestra la siguiente pantalla:



Los campos descritos en esta pantalla, están reservados con el objetivo de parametrizar el funcionamiento de determinados procesos de las empresas promotoras.

A continuación vamos a exponer el uso de cada uno de sus campos:

UTILIZAR CLIENTES EXTER:

Este campo sirve para clientes específicos, que tienen vinculado el sistema Orathor con otra base de datos de clientes.

FACTURAR TODO AL FINAL:

Si activamos este campo, entonces la facturación de los productos vendidos se producirá en su totalidad al final. Este proceso impide que se facturen las SEÑALES, CONTRATOS y/o LOS PAGOS PERIODICOS desde la firma del contrato, hasta la entrega del producto. Esta forma de actuación está prohibida en España, por tanto su uso corresponde a otros países que bien por que en la venta de viviendas no se aplica el IVA, o por cualquier otro motivo, no se produce facturación a clientes durante el proceso de ejecución de obra, y la facturación de las mismas, se realiza sólo al final, cuando se realiza la escritura de la vivienda comprada.

APODERADO:

Este campo es importante rellenarlo, puesto que va a permitir definir el apoderado por defecto que firmará los contratos. En una empresa pueden haber múltiples apoderados, y a la hora de generar el contrato, puedes elegir la persona que firma, pero con el fin de ofrecer mayor agilidad en el proceso y además disminuir el error de usuario, se define un apoderado por defecto. Para rellenar este campo, se debe indicar el número de identificación fiscal de la persona que actúe como apoderado, pero si no se conoce este dato, se podrá pulsar en el botón que existe a la derecha del campo, y mostrará una pantalla de ayuda con todos los apoderados, según indicamos a continuación:

D.N.I.	Nombre	Primer Apellido
999999999	Nombre	Apoderado

En esta pantalla se podrá elegir el apoderado deseado, y pulsando dos veces en cualquiera de sus líneas, llevará automáticamente los valores del apoderado elegido a la pantalla con la que estamos trabajando. Los campos que se muestran a la derecha, se rellenan automáticamente, al indicar el número de identificación fiscal del apoderado.

Es importante indicar, que si no existe la persona que se desea como apoderado por defecto, pulsando en el quinto botón de los botones que se muestran a la derecha, el sistema abrirá la pantalla de alta de apoderados, y desde ella se podrá darle de alta. Para dar de alta el apoderado deseado, se podrá observar las indicaciones en lo anteriormente descrito en **BOTON APODERADO**.

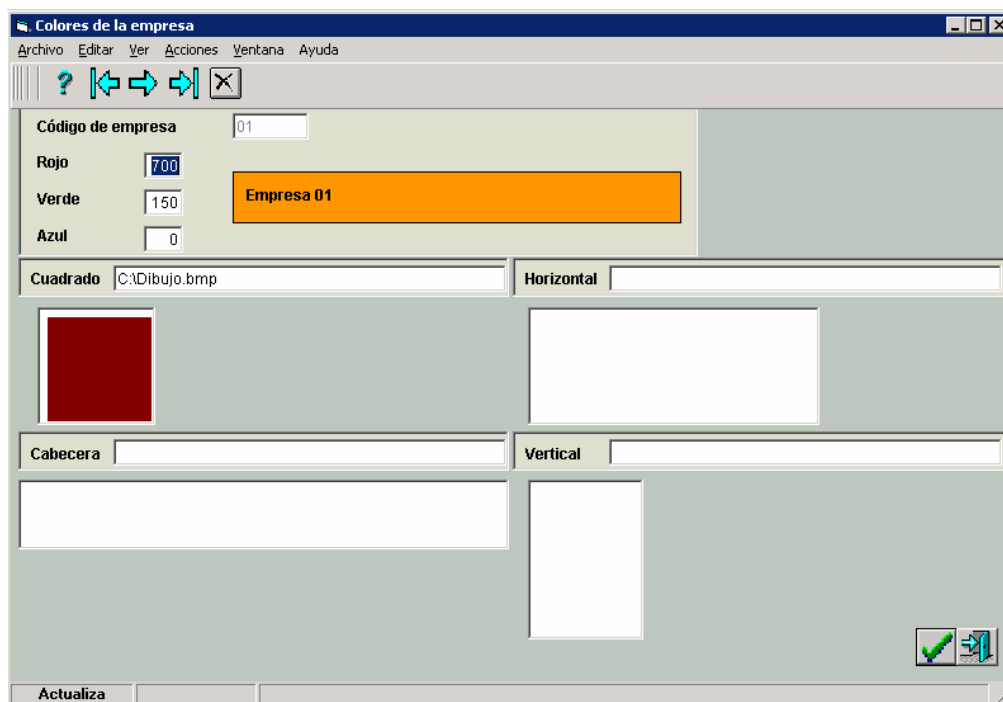
EMPRESA DE ANULACION POR TRASPASO:

Este campo será explicado por nuestros consultores, para cualquier duda sobre el mismo, pueden utilizar nuestro soporte de atención a clientes.

BOTON D. COLOR:

El objetivo de esta pantalla es configurar el color y logotipo de la empresa. De esta manera podremos identificar una empresa por su color, además de que el sistema pueda tomar el logotipo para imprimirlo en determinados informes.

Pulsando el botón indicado, aparece la siguiente pantalla:



A continuación comentamos los campos de esta pantalla:

Lo tres campos que comentamos a continuación forman parte de la composición del color que se quiera asignar a la empresa, y cuando estos campos los tengamos rellenos, en el campo de la derecha, el sistema mostrará el color asignado. Cualquier campo de los tres que modifiquemos, llevará a una modificación del color.

ROJO:

En este campo se deberá indicar un número del 0 al 250, para indicar la cantidad de color rojo que tomará el sistema para la composición del color de la empresa.

VERDE:

En este campo se deberá indicar un número del 0 al 250, para indicar la cantidad de color verde que tomará el sistema para la composición del color de la empresa.

AZUL:

En este campo se deberá indicar un número del 0 al 250, para indicar la cantidad de color azul que tomará el sistema para la composición del color de la empresa.

A continuación tenemos cuatro campos para indicar el logotipo de la empresa. Solo debemos informar uno de ellos, pero se han previsto, cuatro formatos distintos, con el fin de utilizar el que más se ajuste al tipo de logotipo de la empresa.

CUADRADO:

En este campo se deberá indicar la ruta donde se encuentra el logotipo de la empresa, (ejemplo: c:\logotipos\nombre del fichero). Ese formato está preparado para los logotipos que son cuadrados.

HORIZONTAL:

En este campo se deberá indicar la ruta donde se encuentra el logotipo de la empresa, (ejemplo: c:\logotipos\nombre del fichero). Ese formato está preparado para los logotipos que son horizontales, pero sin ocupar la totalidad de la cabecera del impreso, (ejemplo: el nuestro de SHM).

CABECERA:

En este campo se deberá indicar la ruta donde se encuentra el logotipo de la empresa, (ejemplo: c:\logotipos\nombre del fichero). Ese formato esta preparado para los logotipos que ocupan toda la cabecera del impreso.

VERTICAL:

En este campo se deberá indicar la ruta donde se encuentra el logotipo de la empresa, (ejemplo: c:\logotipos\nombre del fichero). Ese formato esta preparado para los logotipos que son verticales.

BOTON D. CARTERA:

El objetivo de este botón es para configurar las cuentas contables que han de ser utilizadas en los procesos que se generen al usar la CARTERA COBROS y la CARTERA PAGOS. Desde esta configuración el sistema actuará automáticamente en la contabilización de todos los procesos, y también de forma automática generara las cuentas que sean necesarias.

Pulsando este botón, la pantalla que presenta es la siguiente (si pulsamos por primera vez, los campos estarán vacíos):

Configuracion Cartera

Archivo Editar Ver Acciones Ventana Ayuda

Empresa 01

Código de empresa: 01 Cta. Deudas por Eftos. Descontados: 5208

Cta. Dif. con Cartera (Pérdidas): 669000000000 OTROS GASTOS FINANCIEROS

Cta. Dif. en Cartera (Beneficio): 769000000000 OTROS INGRESOS FINANCIEROS

Cta. Gastos Reclamacion: 626000000000 Servicios Bancarios y Similare

Cta. Gastos Impagados: 669000000000 OTROS GASTOS FINANCIEROS

Cta. Ingresos Financieros: 769000000000 OTROS INGRESOS FINANCIEROS

Cta. Gastos Financieros: 669000000000 OTROS GASTOS FINANCIEROS

Cta. Debe Pignoraciones:

Cta. Haber Pignoraciones:

Cta. Gtos. Cesión Eftos. Cobro: 669000000000 OTROS GASTOS FINANCIEROS

Configuracion Ctas. Clientes

Lin	Origen	Aceptacion	Ptes. Vto.	Gestion Cobro	Impagados	Recepcion Recl.	Ret. antes IVA	Ret. Terceros
1	4300	4310	4311	43120000000000	4315	4300	4308	4309
2	4382	4318	4311	4312	4315	4300	4388	4389
3	4400	4410	4411	4412	4415	4400	4408	4409

Configuracion Ctas. Proveedores

Linea	Cta. Origen	Cta. Acep.	Ret. antes IVA	Ret. Terceros	Cont. Albaranes
1	4000	4010	4008	4009	4000
2	4100	4110	4108	4109	4000
3	523	5231	5238	5239	4000

Varios

Cientes: 0

Proveedores: 0

☐ Bloqueo

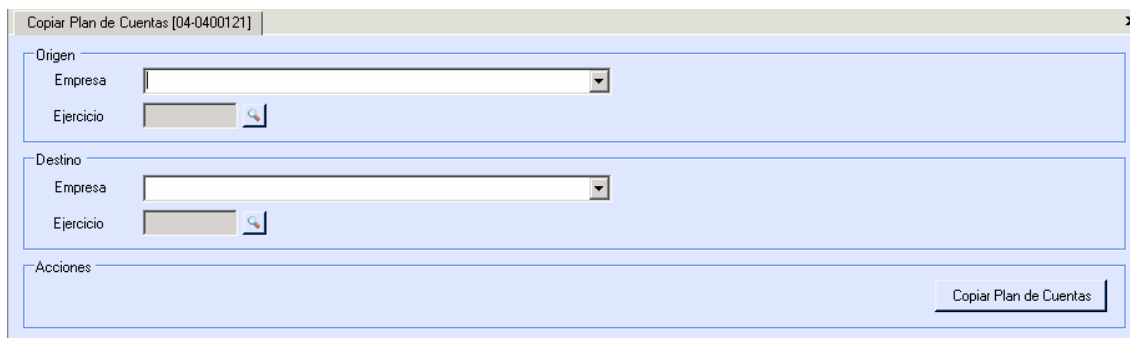
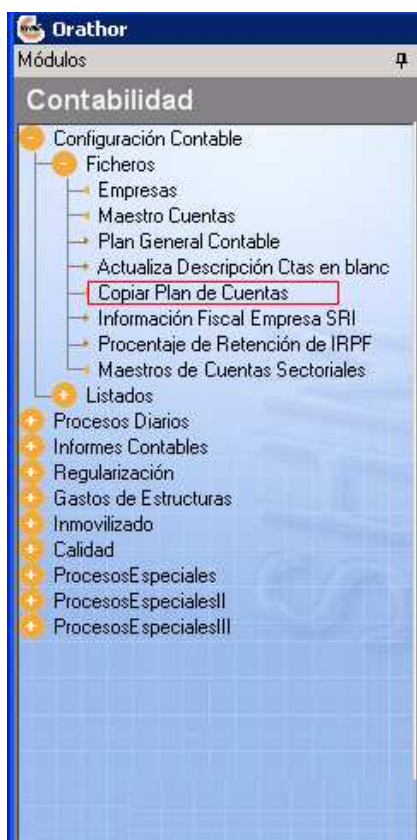
Actualiza

A continuación detallamos el uso de cada uno de los campos.

NOTA: Para poder traer todas las cuentas necesarias a esta pantalla tenemos que tener presente dos cuestiones:

- 1 Estaremos siempre indicando las cuentas del plan general contable correspondiente a la empresa que se defina en la parte superior de la pantalla. Las cuentas que utilizamos tiene que estar dadas de alta el plan general contable.
- 2 El ejercicio que toma siempre, es el que corresponde a la fecha del sistema, de manera que si la fecha de la estación de trabajo es 10 de enero de 2008 y no hemos dado de alta el ejercicio 2008, el sistema no encontrará las cuentas y dará un mensaje de error, de que no existen cuenta para el ejercicio. La forma de resolver este asunto, es generar el ejercicio 2008 y copiar las cuentas del ejercicio 2007 sobre el 2008, de esta forma no tendremos nunca problemas a la hora de crear esta pantalla.

La copia del plan de cuentas, se lanza desde la siguiente opción de menú.
Al pulsar dos veces en la opción indicada, el sistema presenta la siguiente pantalla:



A continuación comentamos el uso de cada uno de los campos de esta pantalla:

Como se puede observar en la pantalla, existen dos partes diferenciadas, la superior donde se deberá indicar los datos del origen de la información y la parte inferior, donde se indican los datos del destino.

ORIGEN, EMPRESA:

En este campo se deberá indicar la empresa desde donde vamos a tomar las cuentas del plan general contable. A la derecha del campo, existe un botón con el fin de mostrar una ayuda con las empresas que tenemos dadas de alta. Si lo pulsamos, el sistema muestra la siguiente pantalla:

Copiar Plan de Cuentas [04-0400121]

Origen

Empresa

Ejercicio

Destino

Empresa

Ejercicio

Acciones

Al pulsar dos veces en cualquiera de ellas, el sistema actualizará el campo empresa que estamos rellenando. En el campo inferior, mostrará el nombre de la empresa de donde vamos a tomar la información.

ORIGEN, EJERCICIO:

En este campo se deberá indicar el ejercicio origen donde se encuentra el plan general contable que deseamos copiar.

Búsqueda de Ejercicios [Empresa : 01]

Ejercicio	Asientos	Inicio	Fin	Cierre
0		01/01/0001	01/01/0001	01/01/0001
07	17925	01/01/2007	31/12/2007	01/01/0001
08	7227	01/01/2008	31/12/2008	31/12/2008
09	26	01/01/2009	31/12/2009	31/01/2009

Aceptar [F2] Cancelar [Esc]

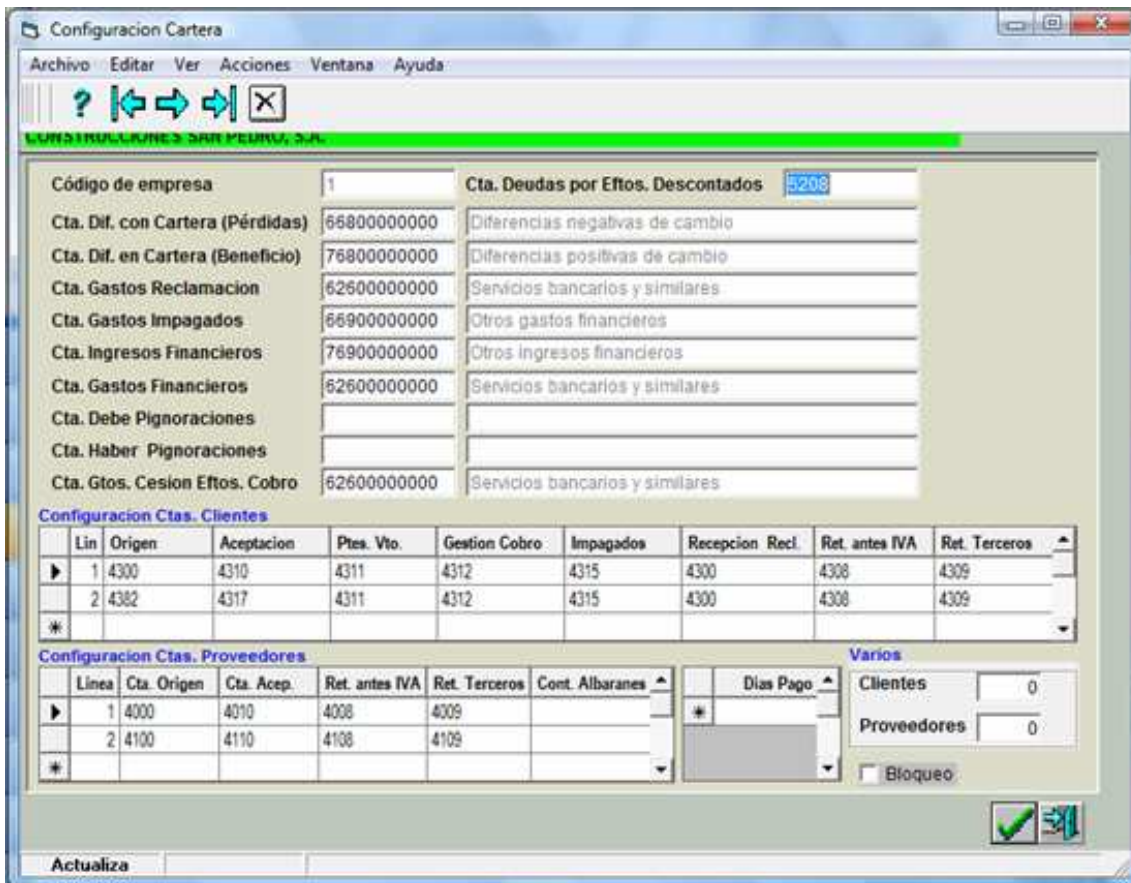
DESTINO, EMPRESA:

En este campo informaremos la empresa destino a la que deseamos copiar el plan general de cuentas. A la derecha de este campo hay un botón con el fin de ofrecer una ayuda a la empresas que tenemos dadas de alta, si lo pulsamos el sistema actúa de la misma forma que en el anterior campo empresa.

DESTINO, EJERCICIO:

En este campo se deberá indicar el ejercicio destino a donde se quiera copiar el plan general de cuentas.

Seguimos con la configuración de la pantalla:



En esta pantalla existen dos tipos de campos, uno a los que informaremos con cuatro dígitos, de manera que cuando los use el sistema, de forma automática compondrá la cuenta contable con el número de dígitos previstos en el ejercicio, y otros con la longitud prevista en el ejercicio, para que cuando tome la cuenta el asiento lo lleve a la cuenta de último nivel definida en esta pantalla.

CTA. DEUDAS POR EFECTOS DESCONTADOS:

En este campo insertaremos una cuenta de cuatro dígitos. El objetivo de este campo es controlar los riesgos por efectos descontados con cada banco. Al tener sólo cuatro dígitos, el sistema creará de forma automática una cuenta por cada uno de los bancos con los que tenemos asignada una línea de descuento. El saldo de esta cuenta con cada banco, mostrará el riesgo actual por efectos descontados.

CTA. DIF. CON CARTERA (PERDIDAS)

En este campo se debe indicar una cuenta de pérdidas y de último nivel del plan general de cuentas. El objetivo de esta cuenta, es recoger las pérdidas que puedan venir de la recepción de un documento, PAGARE, CHEQUE y/o TRANSFERENCIA. (Ejemplo: El cliente manda uno de los documentos indicados para saldar un pago que debe hacer de 1.250,45 euros, al recibir el documento observamos que el importe es sólo de 1.250,- euros, entonces el sistema puede actuar de dos formas:

- Generar un nuevo efecto por la diferencia.
- Asumir la pérdida de los 0,45 euros.

En el caso de b), es cuando al contabilizar la recepción del documento, el sistema contabilizará la pérdida indicada, a la cuenta que indiquemos en este campo.)

CTA. DIF. CON CARTERA (BENEFICIO)

En este campo se debe indicar una cuenta de beneficio y de último nivel del plan general de cuentas. El objetivo de esta cuenta es recoger los beneficios que puedan venir de la recepción de un documento; PAGARE, CHEQUE y/o TRANSFERENCIA. (Ejemplo: El cliente manda uno de los documentos indicados para saldar un pago que debe hacer de 3.501,- euros, al recibir el documento observamos que el importe es de 3.502,- euros, entonces el sistema puede actuar de dos formas:

- a) Generar un nuevo efecto por la diferencia
- b) Asumir la diferencia de 1,- euro como beneficio

En el caso b), es cuando al contabilizar la recepción del documento, el sistema contabilizará el beneficio, a la cuenta que indiquemos en este campo)

CTA. GASTOS RECLAMACION:

En este campo se deberá indicar una cuenta de gastos y de último nivel del plan general de cuentas. El objetivo de esta cuenta es recoger el gasto que genera el banco, al reclamar un efecto que tenemos descontado.

CTA GASTOS IMPAGADOS:

En este campo se deberá indicar una cuenta de gastos y de último nivel del plan general de cuentas. El objetivo de esta cuenta es recoger el gasto que genera el banco, cuando el cliente devuelve un efecto descontado. En este supuesto el sistema contabilizará al cliente el nominal del efecto llevando los gastos a la cuenta indicada.

Existe la posibilidad de no informar esta cuenta, entonces cuando recibamos un impagado, el sistema cargará al cliente el nominal del efecto más gastos.

NOTA. Como el sistema controla todo lo relativo a impagados, sabiendo en todo momento el nominal más todos los gastos que haya originado la devolución y dado que estos gastos unas veces se cobran y otras no, otros se aconseja informar esta cuenta, con el fin de que siempre llevemos los gastos originados a una cuenta de gastos y si después los cobramos, el sistema ya contabilizará los ingresos en la siguiente cuenta.

CTA. INGRESOS FINANCIEROS:

En este campo se deberá indicar una cuenta de ingresos y de último nivel del plan general de cuentas. El objetivo de esta cuenta es recoger el ingreso que vamos a obtener de un cliente que ha generado un impagado, cuando decidimos cargar al cliente los gastos de devolución de un efecto más posibles gastos de demora y otros.

En el supuesto de no haber informado ninguna cuenta al campo anterior, a este tampoco habrá que informar de ninguna cuenta.

CTA. GASTOS FINANCIEROS:

En este campo se deberá indicar una cuenta de gastos y de último nivel del plan general de cuentas. El objetivo de esta cuenta es recoger los gastos que origina el banco, cuando ordenamos una transferencia.

CTA. DEBE PIGNORACIONES:

En este campo se deberá indicar una cuenta de orden y de último nivel del plan general de cuentas. El objetivo de esta cuenta es controlar la cuenta de DEBE cuando realizamos una pignoración de efectos en garantía de un préstamo.

CTA. HABER PIGNORACIONES:

En este campo se deberá indicar una cuenta de orden y de último nivel del plan general de cuentas. El objetivo de esta cuenta es controlar la cuenta de HABER cuando realizamos una pignoración de efectos en garantía de un préstamo.

NOTA. Esta cuenta y la anterior funcionan siempre a la vez, de manera que si informamos de una, tenemos obligatoriamente que informar de la otra, y en caso contrario no informaremos de ninguna de las dos.

CTA. GTOS. CESION EFTOS. COBRO:

En este campo se deberá indicar una cuenta de gastos y de último nivel del plan general de cuentas. El objetivo de esta cuenta es controlar los gastos que origina el banco, cuando endosamos una remesa de efectos en gestión de cobro.

CONFIGURACION CTAS. CLIENTES:

A continuación presentamos una tabla con la configuración que ha de realizarse para todo el tratamiento de clientes. La longitud de las cuentas a informar en los campos de la tabla será siempre de cuatro dígitos. El sistema generará de forma automática las cuentas que necesite, siempre usando como base la cuenta origen del cliente.

Aviso: deben crearse en el plan general contable los siguientes inicios de cuentas:

Ejercicio	08	Cuenta	431	Descripción
Ejer	Cuenta	Descripción		
▶ 08	431	Clientes efectos comerciales cobrar		
08	4310	Efectos comerciales en cartera		
08	4311	Efectos comerciales descontados		
08	4312	Efectos comerciales en gestión de cobro		
08	4315	Efectos comerciales impagados		
08	4317	Efectos a Cobrar		

LIN:

A este campo (número de línea) el usuario no tiene acceso, el sistema lo rellena automáticamente con el número de la línea.

ORIGEN:

En este campo se deberá indicar la cuenta origen del cliente. (Ejemplo: 4300 CLIENTES). Esta cuenta debe corresponderse, con la que usamos para crear las cuentas desde la pantalla de TERCEROS y/o CLIENTES DE PROMOTORA.

ACEPTACION:

En este campo se deberá indicar la cuenta que ha recoger los efectos que acepten los clientes, además de la recepción de pagares.

PTES. VTO.:

En este campo se deberá indicar la cuenta que ha de recoger los riesgos por efectos descontados de clientes, en definitiva el saldo de esta cuenta indicará el saldo de los efectos descontados por cada uno de los clientes.

GESTION COBRO:

En este campo se deberá indicar la cuenta que recoge los efectos que enviamos al banco en gestión de cobro, el saldo de esta cuenta indicará por cada cliente, el saldo enviado al banco y que todavía no ha abonado.

IMPAGADOS:

En este campo se deberá indicar la cuenta que recoge los efectos impagados que recibimos de clientes.

RECEPCION RECL.:

En este campo se deberá indicar la cuenta que recoge los efectos descontados que hemos reclamado al banco para que los presente al cobro a los clientes.

RET ANTES IVA:

En este campo se deberá indicar la cuenta que recoge las retenciones por garantía que exigen los clientes. Estas retenciones son los que se practican antes del IVA.

RET. TERCEROS:

En este campo se deberá indicar la cuenta que recoge las retenciones por garantía que exigen los clientes. Estas retenciones son los que se practican de la base imponible.

CONFIGURACION CTAS. PROVEEDORES:

Los campos que se recogen en esta tabla, son los que corresponden con los proveedores, acreedores y subcontratistas, su funcionamiento es análogo a lo expuesto para el de los clientes. A continuación vamos a indicar el funcionamiento de cada uno de sus campos:

LINEA:

A este campo (número de línea), el sistema no permite entrar al usuario, se actualiza automáticamente con el número de línea.

CTA. ORIGEN:

En este campo se deberá indicar la cuenta que recoge la cuenta origen del proveedor. (Ejemplo, 4000 PROVEEDORES). Esta cuenta debe corresponderse con la que usamos en TERCEROS, para abrir las cuentas de proveedores.

CTA. ACEP.:

En este campo se deberá indicar la cuenta de Efectos a Pagar, y el sistema la usará automáticamente, siempre que aceptemos un efecto, o generemos pagares a proveedores.

RET. ANTES IVA

En este campo se deberá indicar la cuenta de retenciones por garantía que realizamos a los proveedores en sus facturas. Esta cuenta se usará solamente cuando las retenciones se realicen antes del IVA.

RET. TERCEROS:

En este campo se deberá indicar la cuenta de retenciones por garantía que realizamos a los proveedores en sus facturas. Esta cuenta se usará cuando las retenciones sean de la base imponible, obteniendo las retenciones y el iva de la base imponible de la factura.

CONTABILIZACION ALBARANES:

En este campo se deberá indicar la cuenta transitoria que se utiliza para la contabilización de los albaranes (usualmente se utiliza esta funcionalidad en empresas en Latino América, no en España). Este campo no es obligatorio su uso, tan sólo se ha de utilizar en las empresas que deseen contabilizar los albaranes, en el resto de empresas no es necesario.

DIAS DE PAGO:

En este campo se deberá indicar los días de pago de las facturas de compra. En el se pueden meter uno o más días, de acuerdo con los criterios que decida la empresa. No es obligatorio usar este campo, en el supuesto de no usarse, los vencimientos de los pagos se realizarán de acuerdo al conteo de los días a partir de la fecha de la factura. En el supuesto de usarlo, se contarán igualmente los días a partir de la fecha de la factura, pero una vez obtenido el vencimiento, el sistema buscará hacia delante, el día de pago más próximo al vencimiento y este lo tomará como vencimiento.

VARIOS, CLIENTES:

En este campo no obligatorio, se deberá indicar el código de cliente que vamos a utilizar como CLIENTES VARIOS. Este cliente varios previamente debe ser dado de alta en la pantalla de TERCEROS CLIENTES. Otros no recomendamos el uso de este campo, ya que cada vez que se use, el sistema va a pedir todos los datos del cliente para llevarlo a los registros de iva. Por tanto como el tiempo en la introducción de datos es similar, es más aconsejable darlo de alta en terceros.

VARIOS, PROVEEDORES:

En ese campo no obligatorio, se deberá indicar el código de proveedor que vamos a utilizar como PROVEEDOR VARIOS. Este proveedor varios previamente debe ser dado de alta en la pantalla de TERCEROS PROVEEDORES. Por los mismos motivos que en el campo anterior, no se aconseja usar este campo.

BLOQUEO:

En este campo se deberá indicar si se desea o no bloquear las facturas al contabilizar, si lo marcamos el sistema bloqueará todas las facturas en el momento de su contabilización, impidiendo por tanto el pago de las mismas. Para poder efectuar el pago, previamente debe entrarse en la pantalla de desbloqueo de facturas. Por tanto utilizando este funcionamiento, pasamos la responsabilidad de conformación de facturas al departamento financiero, que será el encargado de desbloquear las facturas, e incluso si lo estima podrá modificar tanto el vencimiento como el tipo de documento de pago.

BOTON DE EMP. ASOCIADAS:

La funcionalidad de este botón sirve para cuando existe un grupo de empresas y se usan los recursos entre ellas. Actualmente existen dos circunstancias que da pie al uso de esta pantalla:

1. **CONTABILIZACION DE INTERCAMBIOS:** el proceso de intercambios permite contabilizarlo si se desea. Normalmente esta contabilización es obligatoria cuando se utiliza el sistema ADMINISTRATIVO, ya que con el especulativo no es necesario la contabilización de los intercambios. Por tanto cuando usamos el sistema especulativo, al comprar los materiales los lleva a MATERIAS PRIMAS, y en el momento que hacemos un intercambio, lo saca de MATERIAS PRIMAS, para llevarlo a PRODUCTOS EN CURSO. Dado que el sistema permite tomar recursos de cualquiera de las empresas, se pueda dar el caso que utilicemos un recurso de una empresa para usarlo en otra, en este supuesto el sistema de forma automática además de hacer el asiento de PRODUCTOS EN CURSO a MATERIAS PRIMAS, generará también dos asientos más, uno en la empresa titular del recurso de OTRAS CUENTAS NO BANCARIAS a MATERIAS PRIMAS, y otro asiento en la empresa que esta utilizando el recurso PRODUCTOS EN CURSO y/o COMPRAS a OTRAS CUENTAS NO BANCARIAS.
2. **PROCESOS DE CARTERA,** también se puede dar el caso, de que en los grupos de empresas, la empresa matriz controle la tesorería conjuntamente de todo el grupo. En estos supuestos cuando una empresa genera papel, normalmente este papel es descontado y/o cobrado por la empresa matriz, y esto lleva a generar endoso de efectos entre empresas del grupo. Cuando se dan estos supuestos, es necesario informar los campos de este botón.

Al pulsar este botón, la pantalla que presenta es la siguiente:

A continuación detallamos el uso de cada uno de los campos de esta pantalla:

CODIGO DE EMPRESA:

Este campo ya vendrá rellenado por el sistema, y muestra la empresa a la que estamos creando la configuración de cuentas de las empresas con las que va a tener una relación, según hemos explicado anteriormente.

E. ASOCIADA:

En este campo se deberá indicar el código de empresa con la vamos a generar la relación. Si no se conoce el código de la empresa, pulsando **F4** el sistema mostrará una pantalla de ayuda con las empresas que tenemos dadas de alta. La pantalla que muestra es la siguiente:

EMIBCOE	Denominacion
JC	Empresa 2008
PEO	Prueba de Cambio de Ejercicio
0	Empresa Ejemplo
01	Empresa 01
02	Empresa 02
03	Empresa 03

Una vez posicionados en esta pantalla, pulsando dos veces en la línea que deseamos, pasará el código de empresa al campo que estamos rellenando.

CTA. ASOCIADA:

En este campo se deberá indicar la cuenta que va a recoger los cargos y abonos que hemos de realizar con esta empresa asociada, lo que habitualmente llamamos OTRAS CUENTAS NO BANCARIAS, su saldo mostrará la situación de crédito o débito que tenemos con esa empresa del grupo. Para un mejor uso de estas cuentas, se aconseja utilizar el código de empresa, como código de la subcuenta. (Ejemplo: si el código de empresa es 0, se aconseja que la cuenta que se cree sea la 5530 0000 000, y así sucesivamente.)

CTA. EFT. A COBRAR

En este campo se deberá indicar la cuenta que va a recoger los efectos que recibimos endosados de la empresa origen, por tanto su saldo mostrará los efectos que tenemos en cartera pero que corresponden a otra empresa. Como el sistema en el funcionamiento habitual, genera una cuenta de efectos a cobrar por cada uno de los clientes que tenemos dados de alta en TERCEROS, para codificar esta cuenta se aconseja utilizar una codificación especial que impida coincidir con otro cliente. (Ejemplo: 4310 0000 EC0, observamos que en esta cuenta hemos metido LETRAS y NUMEROS, las letras representan el título de la cuenta EFECTOS A COBRAR, y el número representa el código de empresa. Este sistema de codificación impedirá que esta cuenta sea coincidente con cualquier otra de clientes.

CTA. EFTOS. GEST COBRO

En este campo se deberá indicar la cuenta que va a recoger los efectos que la empresa matriz ha llevado al banco en gestión de cobro y que corresponden a otra empresa del grupo, su saldo indicará el importe que está pendiente de abonar el banco. Como el sistema en el funcionamiento habitual, genera una cuenta de efectos en gestión de cobro por cada uno de los clientes que tenemos dados de alta en TERCEROS, para codificar esta cuenta se aconseja utilizar una codificación especial que impida coincidir con otro cliente. (Ejemplo: 4312 0000 GC0, observamos que en esta cuenta hemos metido LETRAS y NUMEROS, las letras representan el título de la cuenta EFECTOS EN GESTION DE COBRO, y el número representa el código de empresa. Este sistema de codificación impedirá que esta cuenta sea coincidente con cualquier otra de clientes.

CTA. EFTO. PTES. VTO.

En este campo se deberá indicar la cuenta que va a recoger los efectos que la empresa matriz ha llevado al banco para su descuento y que corresponden a otra empresa del grupo, su saldo indicará el importe que esta pendiente de vencimiento. Como el sistema en el funcionamiento habitual, genera una cuenta de efectos descontados pendientes de vencimiento por cada uno de los clientes que tenemos dados de alta en TERCEROS, para codificar esta cuenta se aconseja utilizar una codificación especial que impida coincidir con otro cliente. (Ejemplo: 4300 0000 PV0, observamos que en esta cuenta hemos metido LETRAS y NUMEROS, las letras representan el título de la cuenta EFECTOS DESCONTADOS PENDIENTES DE VENCIMIENTO, y el número representa el código de empresa. Este sistema de codificación impedirá que esta cuenta sea coincidente con cualquier otra de clientes.

BOTON CONT. FACTURAS:

Este botón permitirá configurar diversos datos relativos a las facturas de venta, su uso es obligatorio ya que de lo contrario no se emitirán las facturas de venta.

Al pulsar en este botón, muestra la siguiente pantalla:

A continuación vamos a exponer el funcionamiento asignado a cada uno de los campos de esta pantalla:

NRO. LINEAS DE CABECERA:

En este campo se deberá indicar el número de líneas que se quiera dejar en blanco en las facturas de venta, con el fin de salvar el logotipo de la empresa. Como consecuencia de las nuevas funcionalidades que se esta incorporando al sistema, este campo no tiene efecto en algunas facturas, y a futuro quedará fuera de servicio, ya que el objetivo es que el usuario pueda definirse el modelo de factura, mediante una plantilla de Word.

DATOS FISCALES EN FACTURA:

En este campo se deberá indicar si deseamos incorporar a la factura los datos fiscales de la empresa, tales como número de identificación fiscal, datos el registro mercantil y otros que previamente se han dado de alta en el botón de D. CONSTITUCION. Como consecuencia de las nuevas funcionalidades que se esta incorporando al sistema, este campo no tiene efecto en algunas facturas, y a futuro quedará fuera de servicio, ya que el objetivo es que el usuario pueda definirse el modelo de factura, mediante una plantilla de Word.

LOGOTIPO DE INFORMES:

En este campo se deberá indicar si deseamos incorporar el logotipo a las facturas y/o algu informes. Este es el logotipo que hemos indicado en la pantalla de D. COLOR. Como consecuencia de las nuevas funcionalidades que se esta incorporando al sistema, este campo no tiene efecto en algunas facturas ni tampoco en la mayor parte de los informes, y a futuro quedará fuera de servicio, ya que el objetivo es que el usuario pueda definirse el modelo de factura, mediante una plantilla de Word, y los informes a través del generado de informes que se ha incorporado al sistema.

Nº COPIAS POR FACTURA (INCLUIDA ORIGINAL)

En este campo se deberá indicar el número de facturas que deseamos imprimir. Este campo es obligatorio para los modelos antiguos de factura. Como consecuencia de las nuevas funcionalidades que se esta incorporando al sistema, este campo no tiene efecto en algunas facturas, y a futuro quedará fuera de servicio, ya que el objetivo es que el usuario pueda definirse el modelo de factura, mediante una plantilla de Word.

A continuación presentamos una tabla, donde se deberá indicar los datos de facturación, para los procesos de facturación manual. Es obligatorio informar estos campos, para que después funcione correctamente la FACTURACION MANUAL. Los campos que conforman esta tabla, son los siguientes:

SERIE:

En este campo se deberá indicar la serie de facturas con la que deseamos generar la facturación manual. En este campo pueden definirse letras y números.

CONTADOR:

En este campo se deberá indicar el número con el que se quiera empezar la serie, normalmente se indica 0 salvo que al poner en marcha el sistema deseemos continuar la numeración anterior. Una vez informado este campo, e iniciado los procesos de facturación, este campo mostrará el último número de factura realizada, y impedirá la modificación del mismo, con el objetivo de evitar que se produzcan números duplicados en las facturas, o saltos de numeración en las mismas.

CTA. VENTAS:

En este campo se deberá indicar la cuenta de ventas a la que deseamos llevar esta serie de facturación. Si deseamos utilizar distintas cuentas de ventas, se debe dar de alta tantas series como cuentas a utilizar.

Los campos siguientes corresponden solamente a las empresas promotoras, por tanto son campos optativos. Su funcionamiento es para recoger las posibles facturas que se realicen a los clientes y estas a su vez formen parte de la facturación de la promoción, como ejemplo pueden ser las facturas de reformas a una vivienda vendida, o cualquier otra facturación que se genera como consecuencia de la realización de la promoción.

PROMOCION:

En este campo se deberá indicar opcionalmente el código de promoción al que corresponde la serie de facturas que estamos creando.

PRESUPUESTO:

En este campo se deberá indicar opcionalmente el código del presupuesto correspondiente a las ventas que estamos generando.

PARTIDA:

En este campo se deberá indicar opcionalmente el código de la partida que corresponde a las ventas que estamos generando.

SUBPARTIDA:

En este campo se deberá indicar opcionalmente el código de la subpartida que corresponde a las ventas que estamos generando. Dado que este nivel presupuestario es optativo en la configuración del presupuesto de promociones, este campo deberá informarse, en el caso que este previsto en el presupuesto.

BOTON CTAS VENTA ALQUILER:

Este botón esta reservado exclusivamente para las empresas promotoras, ya que a través de las pantallas definidas en este botón, se recoge la configuración contable de todos los procesos de las promotoras, y también de las empresas que disponen de patrimonio para alquilar.

Al pulsar en este botón, la pantalla que presenta es la siguiente:

Cuentas Vtas y Alquiler

Archivo Editar Ver Acciones Ventana Ayuda

Empresa 01

Cuentas de Ventas | Cuentas de alquileres

Entregas a Cuenta	4381		Cte. Subr. Hip.	1703	Préstamos Hipotecarios
Cliente Sdo. Pte de Dev.	4382	Anticipos de clientes	Cte. Subv. Pend	4304	Clientes (nomeda extranjera)
Compromisos de ventas	4383	Anticipos de clientes	Fras.Ptes.Rec.80%	4305	
Iva pendiente de devengo	4384	Anticipos de clientes			

Timbres		Pres.	Partida	Subpart.
Ingresos por Intereses	76900000000		OTROS INGRESOS FINANCIEROS	
Ventas de Prod. libres	70000000000		VENTAS	
Ventas Prod. Vpo	70000000000		VENTAS	
Ventas de Otros Prod.	70000000000		VENTAS	
Regularizacion de Exis.	61000000000		VARIACION DE STOCK	

Existencias		Pres.	Partida	Subpart.
Provisiones				
Ingreso de Provision				
Traspaso de exis. a inm.				
Traspas de inm. a exis.				
Importe Indemnizacion				

Actualiza

Como se podrá observar, esta pantalla dispone de **dos pestañas**, en la que presentamos están las cuentas relacionadas con las ventas, y la otra pestaña, se definen las cuentas relacionadas con el alquiler (ver adelante).

También se quiera hacer constar, que el sistema de contabilización en España, exige solamente que se contabilicen los cobros a cuenta, con el fin de controlar los iva devengados en estos cobros. En nuestro sistema hemos querido dar un paso más de carácter informativo, sin que para ello dejemos de cumplir con la normativa legal vigente de las entregas a cuenta. Para ello hemos generado una composición de cuentas que usando los cuatro dígitos del plan general contable, lleve a generar un nivel más de información para la empresa, sin que para ello dejemos de ofrecer la información exigida por Hacienda. El juego de cuentas es el siguiente:

- Abrimos la cuenta 438 que recoge según el plan general contable, las entregas a cuenta de clientes.
- En el cuarto dígito definimos las distintas subcuentas que llevarán a una mayor información contable. Estas son las siguientes:
 - 4381 Esta cuenta recoge la entrega de las señales, que todavía no sen convertido en contratos.
 - 4382 Esta cuenta recoge el saldo de clientes pendientes de devengo, en definitiva el saldo de esta cuenta representa la cantidad pendiente de cobro de cada uno de los clientes.
 - 4383 Esta cuenta recoge los compromisos de ventas a clientes. Su saldo representa el importe de venta que hemos de generar a la entrega de la vivienda, en definitiva es una cuenta que suplanta a la de ventas, hasta que se produzca la venta. Esta cuenta es muy importante, ya que durante el proceso de ejecución de obras como todavía no se podrá contabilizar las ventas, ofrece una información para bancos y otros, donde se ve claramente cual va a ser las ventas previstas en un tiempo prudencial para la empresa.
 - 4384 Esta cuenta recoge los iva pendientes de devengar. Esta cuenta presentará un saldo acreedor por el iva pendiente de devengar, en definitiva representa el iva que todavía no se ha facturado.

Si analizamos ahora el saldo de la cuenta 438, se Observa como su saldo representa exclusivamente el importe de las entregas a cuenta.

Como se podrá observar, en esta pantalla existen campos con una longitud de cuatro dígitos, correspondiente al código de subcuenta contable, y también hay otros con la longitud total del código de cuenta contable. Cuando usamos una cuenta de cuatro dígitos, es con el fin de que el sistema de forma automática genere una cuenta con la longitud total de la cuenta, de acuerdo a lo siguiente:

- a) CUENTAS A NIVEL DE PROMOCION, en este supuesto el sistema montará automáticamente la cuenta contable, definiendo en las posiciones de la quinta a la octava el código de la promoción, y el resto de dígitos los pone con CEROS.
- b) CUENTAS A NIVEL DE CLIENTES, en este supuesto el sistema montará automáticamente la cuenta contable, definiendo en las posiciones de la quinta a la octava el código de promoción, y con el resto de los dígitos, identifica cada uno de los clientes en la promoción.

A continuación vamos a exponer el uso de los campos de la pestaña de ventas:

ENTREGAS A CUENTA:

En este campo se deberá indicar la cuenta de cuatro dígitos, y su objetivo consiste en crear una cuenta por promoción, para recoger las señales que realizan los clientes, a la hora de comprar un producto. La base imponible del importe cobrado se anotará al haber cuando recibimos una señal y al debe cuando contabilizamos el contrato, por tanto su saldo será ACREEDOR o 0

CLIENTE SDO. PTE. DE DEVENGO:

En este campo se deberá indicar la cuenta de cuatro dígitos, y su objetivo consiste en crear una cuenta por promoción y cliente, para recoger por un lado el importe de la futura venta con iva incluido, y los abo de las cantidades a cuenta incluido iva que vayamos cobrando, por tanto su saldo será DEUDOR o 0

COMPROMISOS DE VENTAS:

En este campo se deberá indicar la cuenta de cuatro dígitos, y su objetivo consiste en crear una cuenta por promoción, para recoger las ventas que tenemos comprometidas y que todavía no se han entregado, sus movimientos serán por el precio del producto sin iva, y anotaremos en el HABER, cuando contabilizamos el contrato y en el DEBE cuando se genera la escritura y como consecuencia la entrega del producto, por tanto su saldo será ACREEDOR o 0.

IVA PENDIENTE. DE DEVENGO:

En este campo se deberá indicar la cuenta de cuatro dígitos, y su objetivo consiste en crear una cuenta por promoción, para recoger los ivas previstos en la venta de productos, pero que todavía no se han devengado. Sus movimientos serán al HABER por el iva pendiente de devengar al contabilizar el contrato, y al DEBE en la medida que se vayan generando las facturas a clientes, hasta la entrega del producto. El saldo de esta cuenta será ACREEDOR o 0.

CLT. SUBR HIP.:

En este campo se deberá indicar opcionalmente una cuenta de cuatro dígitos, y su objetivo consiste en crear una cuenta de cliente en firme por promoción y cliente, para recoger los importes que adeudan los clientes a la hora de generar la entrega del producto y/o la escritura. En definitiva lo que hace el sistema es cambiar el saldo de la 438 a una 430 en el momento de la entrega y/o la escritura, y luego cancelar el saldo de acuerdo a las condiciones establecidas en contrato. Sus movimientos serán al DEBE por el saldo pendiente en la 438, y al haber en la medida que abonon las cantidades pendientes, bien sea por subrogación de hipotecas o por cualquier otro concepto. El saldo de esta cuenta será DEUDOR o 0.

CLT. SUVB. PEND.:

En este campo se deberá indicar la cuenta de cuatro dígitos, y su objetivo consiste en recoger las subvenciones que teníamos que haber cobrado y todavía no hemos cobrado de la Administración correspondiente, por la venta de productos VPO, este movimiento se produce solamente cuando a la hora de entregar el producto, la administración tiene pendiente que abone todo o parte de la subvención y además el pago se hace directamente al promotor. Su movimiento será al DEBE por el importe de cobro pendiente a la hora de entregar el producto, y al HABER cuando cobramos los importes de la Administración. Su saldo será DEUDOR o 0.

FRAS. PTES. REC. 80%:

En este campo se deberá indicar la cuenta de cuatro dígitos, y se utilizará como consecuencia de la legislación Española, ya que permite si desea el promotor, que cuando la ejecución de la obra llegue al 80%, entonces puede contabilizarse las ventas. Este proceso de contabilización es optativo, lo que ocurre que cuando se ha utilizado una vez, la legislación obliga a mantener este criterio de forma permanente en todas las promociones siguientes. Por tanto su objetivo consiste en pasar el saldo que tenemos en **CLIENTES SALDO PENDIENTE DE DEVENGO 438**, a una cuenta de **CLIENTES 430**. Su movimiento inicial será al DEBE por el saldo de la 438 y se irá abonando por los cobros periódicos que se vayan produciendo. El saldo de estas cuentas será DEUDOR o 0.

Se ha de tener en cuenta, que cuando lanzamos este proceso del 80%, la contabilización de futuros contratos que se produzcan ya no será utilizando las cuentas CLIENTES SALDO PENDIENTE DE DEVENGO, ni tampoco COMPROMISOS DE CLIENTES, estas cuentas pasan ya directamente a las definitivas como son CLIENTES y VENTAS. otros no se aconseja utilizar este criterio.

TIMBRES:

En este campo se deberá indicar la cuenta con la longitud total, y su objetivo es controlar las letras de cambio que han de usarse para los pagos periódicos en los contratos. Sus movimientos son al DEBE por la compra de las letras, y luego el sistema en la medida que se vayan usando en los contratos sus importes los llevará al HABER. Su saldo será DEUDOR o 0.

INGRESOS POR INTERESES:

En este campo se deberá indicar la cuenta con la longitud total, y su objetivo es recoger los intereses que pudieran devenir por aplazamientos de pago se concedan a los clientes. Sus movimientos serán al HABER, cuando se produzca algún aplazamiento con intereses, y se anotará al DEBE a final de ejercicio por la regularización de la cuenta. Su saldo será ACREEDOR o 0.

Para esta cuenta y otras como se puede ver en pantalla, existe la posibilidad de haber definido en presupuesto. Al definir el presupuesto el sistema obliga a definir una cuenta contable en el mismo, y por tanto al contabilizar por este concepto, primero mirará si existe presupuesto, si así es, el sistema tomara la cuenta del presupuesto haciendo caso omiso a la definida en la pantalla, en el caso de no haber indicado el presupuesto, el sistema tomará la cuenta definida en el campo.

otros se aconseja utilizar los presupuestos, ya que esto permitirá realizar mayor control sobre la promoción a través de los informes previstos.

VENTAS DE PRODUCTOS LIBRES:

En este campo se deberá indicar la cuenta con longitud total, y su objetivo es recoger las ventas producidas por productos libres. El uso de esta cuenta será a la hora de la contabilización de las escrituras, y sus movimientos serán al HABER por el importe del producto, y se anotará al DEBE al final del ejercicio mediante el proceso de regularización. Su saldo será ACREEDOR o 0.

VENTAS PROD. VPO:

En este campo se deberá indicar la cuenta con longitud total y su objetivo es recoger las ventas producidas por productos VPO. El uso de esta cuenta será a la hora de la contabilización de las escrituras, y sus movimientos serán al HABER por el importe del producto, y se anotará al DEBE al final del ejercicio mediante el proceso de regularización. Su saldo será ACREEDOR o 0.

VENTAS DE OTROS PROD.:

En este campo se deberá indicar la cuenta con longitud total y su objetivo es recoger las ventas producidas por OTROS PRODUCTOS. El uso de esta cuenta será a la hora de la contabilización de las escrituras, y sus movimientos serán al HABER por el importe del producto, y se anotará al DEBE al final del ejercicio mediante el proceso de regularización. Su saldo será ACREEDOR o 0.

REGULARIZACION DE EXIS.:

En este campo se deberá indicar la cuenta con longitud total y su objetivo es recoger la regularización de existencias que se realice como consecuencia de pasar el producto a ser alquilado. Se anotará al haber en el momento de pasar el producto a inmovilizado, y en el debe cuando pase de inmovilizado a existencias. Su saldo puede ser tanto DEUDOR como ACREEDOR, teniendo presente que esta cuenta se regularizara automáticamente a final de ejercicio.

EXISTENCIAS:

En este campo se deberá indicar la cuenta con longitud de cuatro dígitos, y su objetivo es recoger las existencias al pasar el producto a inmovilizado, como consecuencia de su alquiler. Se anotará en el HABER en el momento del pase a inmovilizado, y al DEBE si el inmovilizado vuelve a existencias. Su saldo será ACREEDOR o 0.

PROVISIONES

- pendiente

INGRESOS DE PROVISION:

- pendiente

TRASPASO DE EXIS A INM.:

En este campo se deberá indicar la cuenta de longitud total y su objetivo es controlar los traspasos de existencias a inmovilizado. Se anotará en el HABER en el momento del traspaso del producto al inmovilizado. El saldo de esta cuenta será DEUDOR o 0.

TRASPASO DE INM. A EXIS.:

En este campo se deberá indicar la cuenta de longitud total y su objetivo es controlar los traspasos de inmovilizado a existencias. Se anotará en el DEBE en el momento del traspaso del producto a existencias. El saldo de esta cuenta será DEUDOR o 0.

IMPORTE INDEMNIZACION:

En este campo se deberá indicar la cuenta de longitud total y su objetivo es controlar los ingresos por indemnizaciones, en los supuestos de cancelación y/o anulación de reservas y contratos. Se anotará al HABER en el momento de generar la indemnización, y en los casos de cancelación de reservas, al anular la cancelación el importe anulado irá al DEBE, también al final de ejercicio anotaremos al DEBE por el importe de la regularización automática. Su saldo será ACREEDOR o 0.

A continuación vamos a detallar el uso opcional de los campos de PRESUPUESTO, PARTIDA y SUBPARTIDA. Estos campos se usarán siempre con dos finalidades:

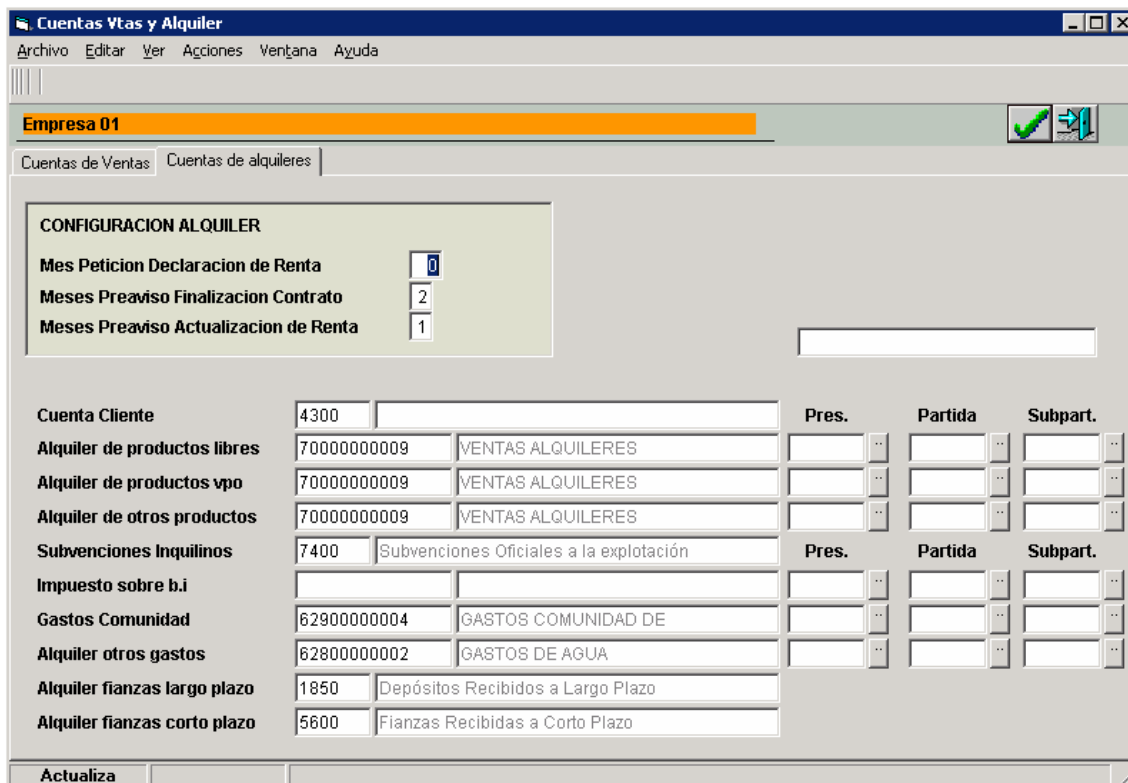
1. Definir una cuenta contable específica a nivel de PARTIDA y/o SUBPARTIDA, para que los movimientos contables vayan contra las cuentas definidas en los presupuestos. Si estos campos están configurados, a la hora de contabilizar el sistema tomará la cuenta de los presupuestos, en el supuesto de no informar estos campos, el sistema tomará las cuentas definidas en la pantalla.
2. Si definimos estos campos, a la hora de generar informes de ingresos de la promoción, el sistema informará puntualmente de todos los ingresos producidos por los diversos

conceptos. En el supuesto de que estos campos no estén informados, el sistema no podrá ofrecer la información de ingresos correspondiente a la promoción. Por tanto se aconseja encarecidamente el uso de estos campos.

Para actualizar estos campos se debe realizar las siguientes funciones:

- **PRES.:** En este campo se deberá indicar el código de presupuesto.
- **PARTIDA.:** En este campo se deberá indicar el código de la partida.
- **SUBPARTIDA.:** En este campo se deberá indicar el código de la subpartida.

A continuación, presentamos la configuración de la otra pestaña de esta pantalla: CUENTAS DE ALQUILER:



Cuentas Vtas y Alquiler

Archivo Editar Ver Acciones Ventana Ayuda

Empresa 01

Cuentas de Ventas Cuentas de alquileres

CONFIGURACION ALQUILER

Mes Peticion Declaracion de Renta: 0

Meses Preaviso Finalizacion Contrato: 2

Meses Preaviso Actualizacion de Renta: 1

Cuenta Cliente	Pres.	Partida	Subpart.
Alquiler de productos libres	70000000009	VENTAS ALQUILERES	
Alquiler de productos vpo	70000000009	VENTAS ALQUILERES	
Alquiler de otros productos	70000000009	VENTAS ALQUILERES	
Subvenciones Inquilinos	7400	Subvenciones Oficiales a la explotación	
Impuesto sobre b.i			
Gastos Comunidad	62900000004	GASTOS COMUNIDAD DE	
Alquiler otros gastos	62800000002	GASTOS DE AGUA	
Alquiler fianzas largo plazo	1850	Depósitos Recibidos a Largo Plazo	
Alquiler fianzas corto plazo	5600	Fianzas Recibidas a Corto Plazo	

Actualiza