

MÓDULO CONTABILIDAD

La contabilidad convencional de partida doble se encuentra habilitada sólo para el Sistema Administrativo central que se ejecuta en el Rectorado.

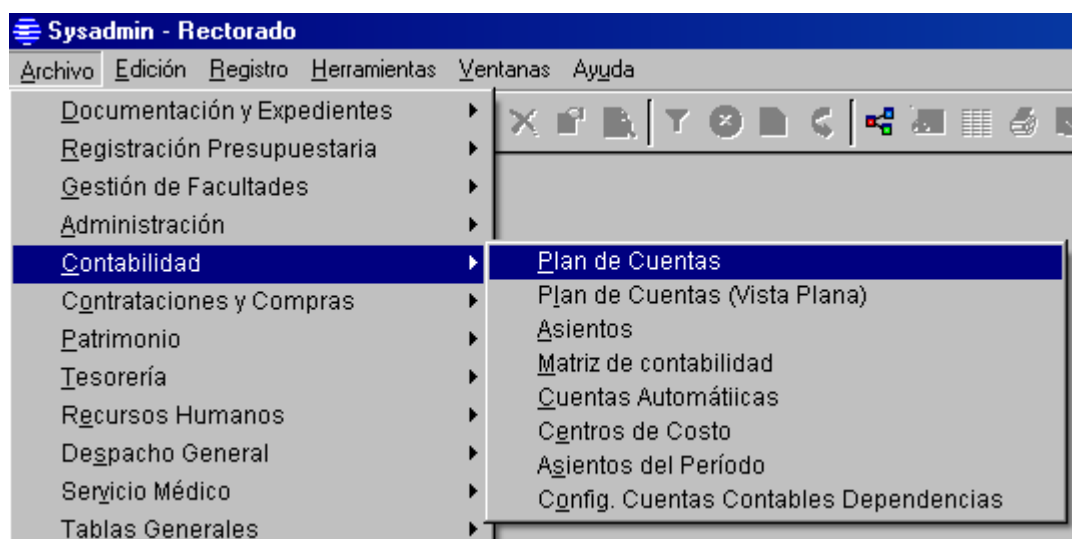
El objetivo del módulo de contabilidad es automatizar la generación de asientos contables, reduciendo al mínimo posible, la necesidad de cargar asientos manuales.

Los asientos automatizados se concentran en los siguientes rubros:

- Asientos de Devengados
- Asientos de Pagos
- Asientos de Recibos
- Asientos de Depósitos o Extracciones
- Asientos de Cambios de Estados de Cheques
- Asientos de Ejecución Mensual de Dependencias

En todos ellos es configurable la posibilidad de registrar el centro de costo (normalmente cada centro de costo representa una dependencia)

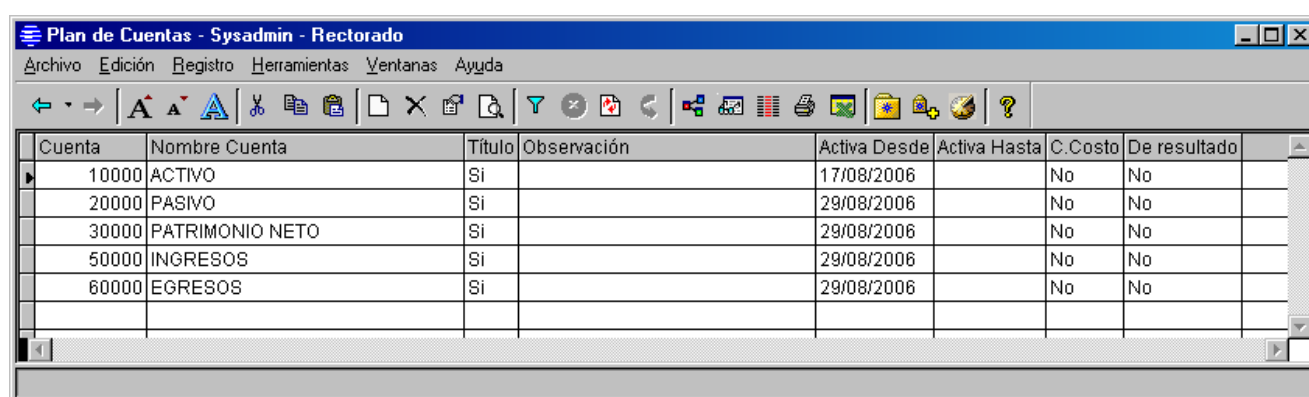
La generación de asientos se hace por cada período del ejercicio y al generar los asientos de un periodo específico se deja registro de errores, inconsistencias o falta de configuraciones detectadas durante este proceso.





Definición del Plan de Cuentas

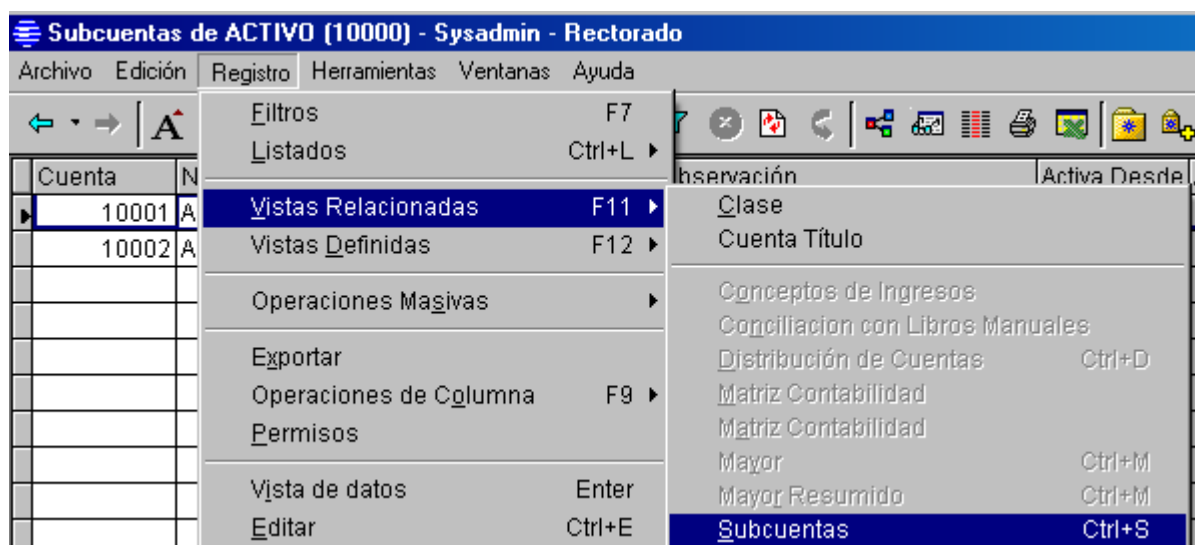
El plan de cuentas se define en Archivo/Contabilidad/Plan de Cuentas. Está presentado como una estructura jerárquica, donde el primer nivel está conformado por los registros mostrados al seleccionar la opción antedicha.



Cuenta	Nombre Cuenta	Título	Observación	Activa Desde	Activa Hasta	C.Costo	De resultado
10000	ACTIVO	Si		17/08/2006		No	No
20000	PASIVO	Si		29/08/2006		No	No
30000	PATRIMONIO NETO	Si		29/08/2006		No	No
50000	INGRESOS	Si		29/08/2006		No	No
60000	EGRESOS	Si		29/08/2006		No	No

Para mayor claridad en consultas y listados, se recomienda escribir con mayúsculas la descripción de las cuentas Título, y con escritura convencional las cuentas hojas (las que realmente se usan en los asientos).

Parado sobre una cuenta Título, con control S, o F11/ Vistas Relacionadas /Subcuentas, se pueden consultas o definir las subcuentas.



Cuenta	N	Observación	Activa Desde
10001	A		
10002	A		

Filtros F7

Listados Ctrl+L

Vistas Relacionadas F11

Vistas Definidas F12

Operaciones Masivas

Exportar

Operaciones de Columna F9

Permisos

Vista de datos Enter

Editar Ctrl+E

Clase

Cuenta Título

Conceptos de Ingresos

Conciliación con Libros Manuales

Distribución de Cuentas Ctrl+D

Matriz Contabilidad

Matriz Contabilidad

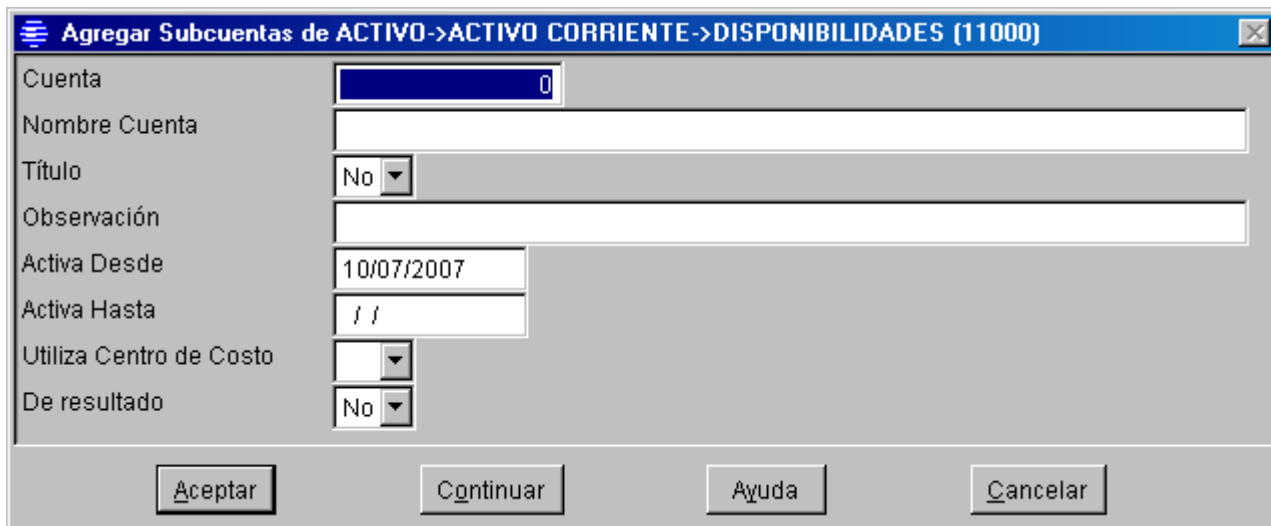
Mayor Ctrl+M

Mayor Resumido Ctrl+M

Subcuentas Ctrl+S

Cada nivel puede contener ambos tipos de cuentas, es decir, cuentas Título o cuentas comunes.

Con la tecla Insert, o con el menú Registro/Agregar se dan de alta nuevas cuentas



Cuenta: la codificación de las cuentas no está restringida por el sistema, pero se recomienda planificar la cantidad de niveles a utilizar, y en base eso determinar la cantidad de dígitos a utilizar en la codificación, además de respetar (como normalmente se hace) que por ej. todas las cuentas del Activo comiencen con 1, o del pasivo con 2, o del Activo corriente con 11, etc. (en la pantalla siguiente se puede apreciar claramente el criterio de codificación mencionado)

En Archivo/Contabilidad/Plan de Cuentas (Vista Plana) se encuentra se encuentra una forma de ver (no se pueden agregar cuentas allí) el Plan de Cuentas completo

Nombre Cuenta: se recomienda escribir la descripción con mayúsculas cuando es una cuenta título

Título: define si es un Título o una cuenta normal

Activa Desde/Hasta: si se solicitara, estas fechas nos permitirían implementar un control de que cierta cuenta no se pueda utilizar antes o luego de una fecha determinada

Utiliza Centro de Costo: activa la grabación del centro de costo en los ítems de asientos

De Resultado: indica si es o no una cuenta de resultado. Este dato se utiliza para la generación automática de los asientos de cierre de ejercicio y asiento de inicio del ejercicio siguiente.



Plan de Cuentas (Vista Plana) - Sysadmin - Rectorado								
Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda								
Cuenta	Nombre Cuenta	Título	Observación	Activa Desde	Título	Activa Hasta	C.Costo	De resulta
10000	ACTIVO	Si		17/08/2006	0		No	No
10001	ACTIVO CORRIENTE	Si		17/08/2006	10000		No	No
10002	ACTIVO NO CORRIENTE	Si		06/09/2006	10000		No	No
11000	DISPONIBILIDADES	Si		17/08/2006	10001		No	No
11100	FONDOS RECTORADO	Si		17/08/2006	11000		No	No
11101	Caja	No		17/08/2006	11100		No	No
11102	Banco Nacion 10253/4	No		17/08/2006	11100		No	No
11103	Banco Nación* Cta. 55468/26	No		29/08/2006	11100		No	No
11104	Banco Nación* Cta. 54764/34	No		29/08/2006	11100		No	No
11105	Banco Nacion* Cta. 3201/20	No		06/09/2006	11100		No	No
11106	Banco Nacion* Cta. 35452/93	No		06/09/2006	11100		No	No
11107	Banco Nacion* Cta. 3216/44	No		06/09/2006	11100		No	No
11150	FONDOS FACULTADES	Si		17/08/2006	11000		Si	No
11151	Responsables/2006-CT	No		17/08/2006	11150		Si	No
11152	Responsables/2006-PP	No		29/08/2006	11150		Si	No
11153	Responsables/2005-CT	No		29/08/2006	11150		Si	No
11154	Responsables/2005-PP	No		06/09/2006	11150		Si	No
11155	Responsables/2004-CT	No		06/09/2006	11150		Si	No
11156	Responsables/2004-PP	No		06/09/2006	11150		Si	No
11157	Responsables/2003-CT	No		06/09/2006	11150		Si	No
11158	Responsables/2003-PP	No		06/09/2006	11150		Si	No
11159	Responsables/2002-CT	No		06/09/2006	11150		Si	No
11160	Responsables/2002-PP	No		06/09/2006	11150		Si	No
11161	Responsables/2001-CT	No		06/09/2006	11150		Si	No
11162	Responsables/2001-PP	No		06/09/2006	11150		Si	No
11163	Responsables/2000-CT	No		06/09/2006	11150		Si	No
11164	Responsables/2000-PP	No		06/09/2006	11150		Si	No

Centros de Costos

Se definen en Archivo /Contabilidad /Centros de Costos. Con la tecla Insert se agregan nuevos registros.

Agregar Centros de Costo

Centro de Costo

0

Nombre Centro de Costos

Aceptar

Continuar

Ayuda

Cancelar

Definir un centro de costo implica asignarle un código y una descripción. Actualmente existe un centro de costo por cada dependencia de la UTN.

La implementación y uso de estos centros de costos en los asientos, simplifica notablemente la estructura del plan de cuentas, ya que se utiliza una sola cuenta, en vez de 30, en numerosos registros de movimientos asociados a dependencias.

Cuentas Automáticas

Para la generación automática de ciertos asientos se requirieron un conjunto de cuentas que deben configurarse en esta tabla. (Archivo/Contabilidad/Cuentas Automáticas)

Cuentas Automáticas - Sysadmin - Rectorado			
Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda			
T. Cta.	Descripción tipo de Cuenta	Cuenta	Nombre Cuenta
AAR	Adelantos a Rendir	11362	Anticipos a Rendir
ACC	Anulacion de Cheques en Cartera (o depositados)	61998	Anulación de Cheques de 3ros en cartera
DESI	Devengados sin imputar	61999	Liquidaciones sin imputar
PASI	Devengados sin imputar A Pagar	21999	Liquidaciones sin imputar a pagar
F3EX	Fondos de 3ros (EX) - Rectorado	21901	Fondos de 3ros - Rectorado
IPPD	Ingresos Prod Propios Dependencias	52200	Ing. no tributario*Fac
RECH	Rechazo de Acreditación en Cta Bancaria a Pagar	21601	Sueldos a pagar*Rect*CT/06
REDO	Redondeo	90000	
RAA	Resultados de Ejercicios Anteriores	31001	Resultados de ejercicios anteriores
RTEX	Retenciones (EX) a Pagar	21902	Retenciones a Pagar
REPA	Retenciones a Pagar	21902	Retenciones a Pagar
VALD	Valores a Depositar	11192	Valores a Depositar

Cada cuenta posee un “alias” de 3 o 4 letras, y deberá asociársele una cuenta real del plan de cuentas. En la programación del sistema esa referencia fija o “alias”, se transformará en una cuenta real (configurada por el contador) al generar el asiento.

Estas son sólo unas pocas cuentas generales que necesitan ser configuradas, pero como se verá a continuación, la mayor cantidad de configuraciones se establecen en la Matriz de Contabilidad y en la tabla de Configuración de cuentas contables por Dependencia.

Matriz de Contabilidad

La matriz de contabilidad es una tabla que permite establecer la relación entre códigos del Nomenclador de Gastos y cuentas contables del Plan de Cuentas.

Se accede por el menú Archivo / Contabilidad / Matriz de Contabilidad.

Como se muestra en la pantalla siguiente, para cada Fuente e Inciso (y opcionalmente también por Partida Principal y Partida Parcial) se deberá definir la cuenta contable a utilizar en los asientos automáticos.



Fte	Nombre Fuente	Inc	Princ	Parc	Descripción Normenc Gastos	Cuenta Egresos	Nombre Cuenta	Cuenta Pasivo	Nombre Cuenta
11	Contribución del Tesoro	5	0	0	Contribución del Tesoro	61511	Trans Otorg Rect/CT-2006	21605	Sueldos a pagar
12	Producidos Propios	1	0	0	Gastos en Personal	61112	Sueldos Rectorado/PP-2006	21606	Sueldos a pagar
12	Producidos Propios	2	0	0	Bienes de Consumo	61212	Bs de consumo rect/PP-2006	21607	Ctas. a pagar
12	Producidos Propios	3	0	0	Servicios no Personales	61312	Serv no Personales Rect/PP-2006	21608	Ctas. a pagar
12	Producidos Propios	4	4	4	Edificios e Instalaciones	41510	Edificios Instalaciones/Terrenos	21609	Ctas. a pagar

Configuración de Cuentas contables por Dependencia

Esta es una tabla de configuraciones múltiples, que se accede por el menú Archivo/ Contabilidad/ Config. Cuentas Contables por Dependencia, y que permite configurar cuentas a utilizar para:

- 1) Registrar Remesas de Fondos giradas a dependencias
- 2) Registrar pagos de exigibles del rectorado
- 3) Registrar devengados y pagos de dependencias
- 4) Registrar ingresos de recursos propios de dependencias
- 5) Registrar adelantos girados a dependencias

Objetivo Cuenta	Dependencia	Ejercicio	Fuente	Inciso	Partida Principal	Cuenta para Remesas de Fondos	Cuenta para exigibles	Cuenta Gastos	Cuenta Pasivo	Cuenta Fondos PP	Cuenta de Adelantos
2	5	2006	12	2	0	0	0	61252	22512	0	0

Al agregar un registro en esta tabla de configuraciones, el primer campo, etiquetado Objetivo responde a alguno de los 5 casos antes mencionados.

De acuerdo al objetivo indicado, sólo los campos necesarios para dicho objetivo serán solicitados al operador, quedando el resto deshabilitados o grisados.

Cuenta para Remesas de Fondos: se debitan esas cuentas con el Rectorado le envía fondos a una dependencia y se acreditan cuando las facultades declaran el pagado a través de sus estados de ejecución mensual.

Cuenta para Exigibles: estas cuentas se inicializan en el asiento de apertura del ejercicio con los montos que hayan quedado como deuda exigible. Luego, durante el ejercicio, estas cuentas se van debitando a medida que se registran los pagos de exigibles.

Cuentas para Gastos y Pasivos: estas son las cuentas que se utilizan para generar los asientos de la Ejecución Mensual de Dependencias. En los asientos de devengados, se debitan las cuentas de gastos y se acreditan las cuentas de pasivo. En los asientos de pagos, se debitan las cuentas del pasivo y se acreditan las cuentas para Remesas de Fondos (o las cuentas de Ingresos de Producidos Propios si son de fuente 12)

Cuentas Fondos PP: estas son las que se debitan cuando las dependencias declaran ingresos en sus estados de ejecución mensual y se acreditan cuando declaran pagos con fuente 12.

Cuentas para Adelantos: estas cuentas se debitan al registrar el pago de un adelanto a una dependencia y se acreditan cuando rinde esos adelantos.

Asientos

Los asientos se pueden consultar o cargar en Archivo / Contabilidad / Asientos.

Existen asientos Manuales o Automáticos

Los asientos automáticos no se pueden borrar ni modificar. Son generados por un proceso, y se apoya en numerosas configuraciones previas y formatos preestablecidos de asiento. La forma de corregir esos asientos es indirecta, es decir, modificando el documento o evento que le dio origen (ejemplo: un Recibo, un Pago, etc)

Con la tecla Insert, se puede agregar un asiento Manual. Cada asiento consta de un Encabezado y sus ítems (que deberán cargarse en una pantalla posterior)

Como se muestra en la siguiente pantalla, cargar un encabezado de asiento implica cargar un Ejercicio, Fecha y Descripción



Asientos - Sysadmin - Rectorado

Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda

Ejercicio	Fecha Asiento	Descripción asiento	Tipo	Monto	Origen
2006	31/01/2006	Devengado OSPEME Planta Permanente-Prov-Memo 3464-ENE	Automático	541,50	ED
2006	31/01/2006	Devengado C.N.A.S. (1) Planta Permanente-Prov-Memo 3464-EI	Automático	33.743,84	ED
2006	31/01/2006	Devengado D.N.R.P. Planta Permanente-Prov-Memo 3464-DASI	Automático	11.374,34	ED

Agregar Asientos

Ejercicio: 2007

Fecha Asiento: 11/07/2007

Descripción asiento:

Tipo de Asiento: Manual

Monto: 234.15

Origen:

Aceptar Continuar Ayuda Cancelar

Luego de Aceptar los datos del encabezado de asiento, parado sobre ese registro, con F11/ Vistas Relacionadas / Ítems (o con la combinación de teclas Control I), se accede a la pantalla de carga o consulta de los ítems de un asiento

Agregar un ítem de asiento, implica cargar la cuenta, imputar como Debe o Haber, monto, centro de costo y alguna observación que se necesite registrar (véase la siguiente pantalla)

Ítems de Ejemplo de asiento manual (Defecto Asiento) - Sysadmin - Rectorado

Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda

Agregar Ítems de Ejemplo de asiento manual (Defecto Asiento)

Cuenta: 11101 Caja

Imputación: Debe

Debe: 1500.00

Haber: 0.00

Centro de Costo: 0

Observación:

Aceptar Continuar Ayuda Cancelar

Al finalizar la carga de los ítems, al volver a la vista anterior del encabezado del asiento (con Alt – Flecha Izq), y presionar F5 (para refrescar/actualizar la pantalla), se marcará todo el registro con rojo si el asiento estuviera desbalanceado como se muestra en la siguiente pantalla



Asientos - Sysadmin - Rectorado						
Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda						
Ejercicio	Fecha Asiento	Descripción asiento	Tipo	Monto	Origen	
2006	01/01/2006	Asiento de Apertura	Manual	198.585.618,88		
2006	01/01/2006	Devolucion Fdos. terceros - Resistencia	Manual	99,00		
2006	02/01/2006	Dep Ch 0020030 en Cta Cta 55468/26 - Suc Lavalle ID Dep 366	Automático	4.435,59	DE	
2006	02/01/2006	Dep Efec 111111111 en Cta Cta 3201/20 - CENT ID Dep 618	Automático	2.756,92	DE	
2006	02/01/2006	Transfer. Fondos PP 2005 a 2006-FACULTADES	Manual	7.798.164,71		

Generación de Asientos de un Periodo

Para ejecutar la generación de asientos, se debe agregar un registro en Archivo / Contabilidad / Generación de Asientos por Período

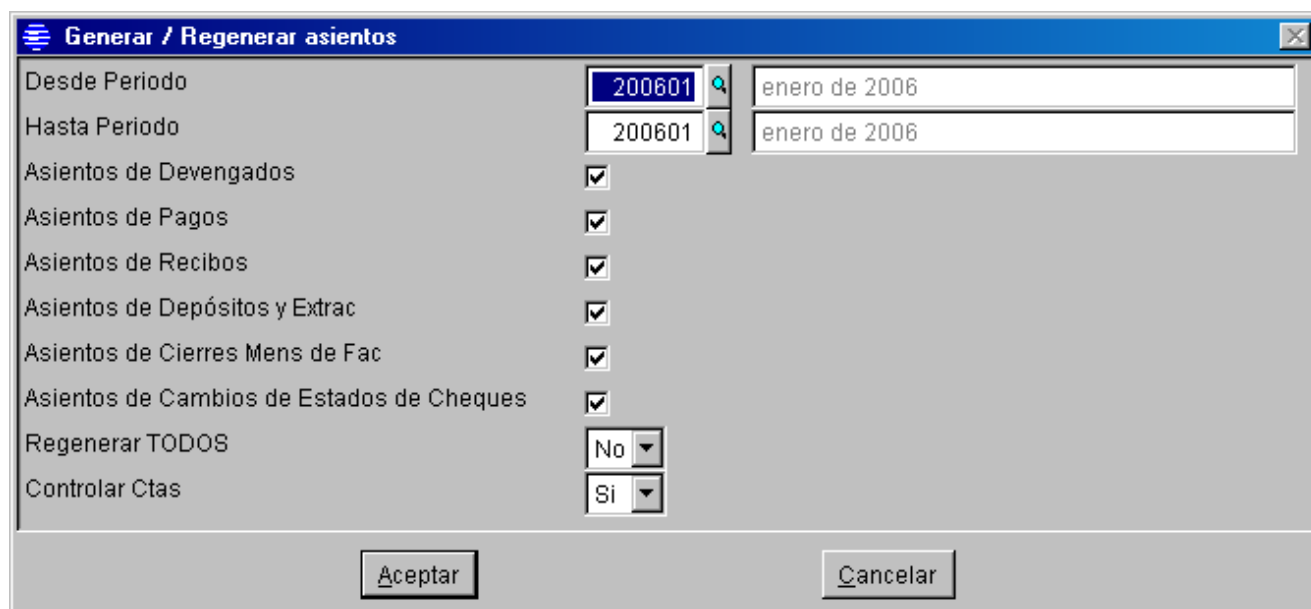
Allí con Insert deberá crear un encabezado para el periodo del cual se generarán los asientos, en una pantalla similar a la siguiente. (el único dato solicitado es el período)

Agregar Asientos del Período	
Periodo	200706
Nombre Periodo	junio de 2007
Asientos de Dev	1196
Asientos de Pagos	904
Asientos de Recibos	156
Asientos Dep y Extrac	59
Asientos Ejec Mens Fac	0
Asientos Camb Est Ch	0
Cant Errores	2020
<input type="button" value="Aceptar"/> <input type="button" value="Continuar"/> <input type="button" value="Ayuda"/> <input type="button" value="Cancelar"/>	

Luego de aceptar, parado sobre el período para el cual se van a generar los asientos, con control O se debe ejecutar la opción Generar asientos del periodo



La siguiente pantalla muestra las opciones que presenta el proceso de generación de asientos de un periodo:



Como se puede apreciar, se pueden generar asientos de varios periodos en una sola ejecución, especificándolos en Desde Periodo y Hasta Periodo.

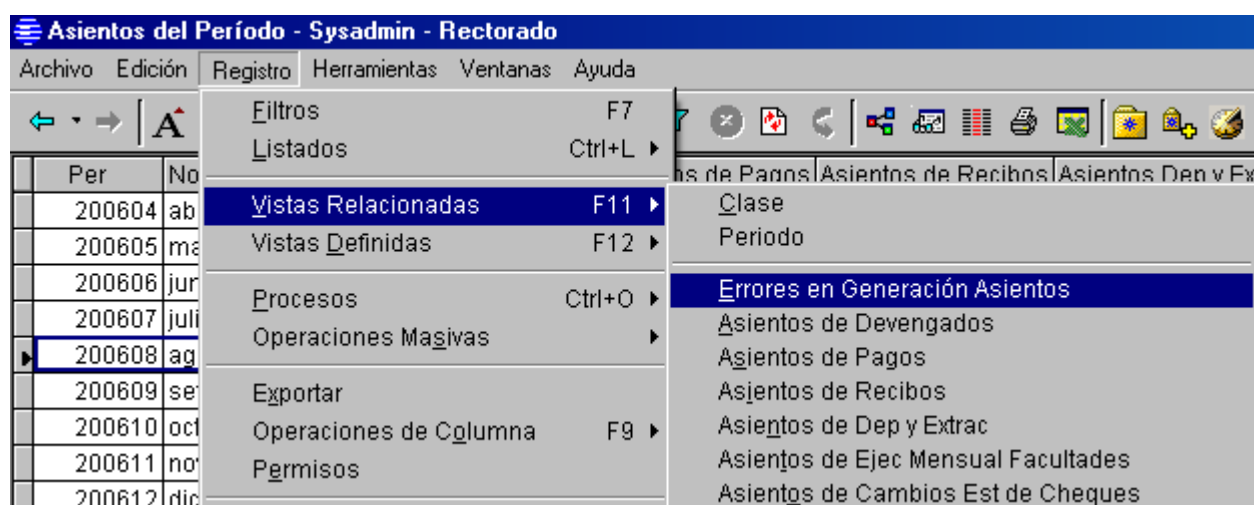
También se puede seleccionar qué grupo de asientos se quiere generar o regenerar (con la barra espaciadora o con el Mouse se puede marcar o desmarcar el checkbox). Esto es útil cuando se está probando el sistema o cuando se detectaron problemas de configuración o de datos, y eso requiere regenerar cierto grupo de asientos.

La opción “Regenerar TODOS” se hizo para minimizar tiempos requeridos por una generación completa de asientos, ya que a veces se necesita regenerar sólo unos pocos asientos y no se requiere una regeneración total.


Para lograr esta optimización, cuando se modifica un registro relacionado a un asiento automático (por ej un Recibo, un Pago, o un Depósito), se hace una marca en dicho registro para indicar que el asiento asociado debe ser regenerado.

La opción “Controlar Ctas” es una verificación previa a la generación, que detecta configuraciones faltantes. Agiliza el trabajo cuando se está configurando inicialmente el sistema, pero deja de ser importante al realizar una regeneración de asientos ya controlados.

Cuando termina el proceso de generación de asientos, el sistema muestra unos campos informativos de la cantidad de asientos generados, y de la cantidad de errores encontrados. Esos errores se pueden consultar con F11 / Vistas Relacionadas / Errores en la Generación de Asientos (véase siguiente pantalla)



Cada error o inconsistencia encontrada tiene una descripción y los datos necesarios para ubicar el registro origen que generó el problema.

Errores en Generación Asientos de 200608 - Sysadmin - Rectorado				
Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda				
				
Id Error Asiento	Descripción Error en Asiento	Origen Asiento	Movimiento Origen	
14832	Las imputaciones presupuestarias no existen o difieren del monto del Devengado	ED	Dev Nro 9808/2006 - IDDevengad	
14835	Las imputaciones presupuestarias no existen o difieren del monto del Devengado	ED	Dev Nro 9809/2006 - IDDevengad	
14838	Las imputaciones presupuestarias no existen o difieren del monto del Devengado	ED	Dev Nro 9810/2006 - IDDevengad	
14841	Las imputaciones presupuestarias no existen o difieren del monto del Devengado	ED	Dev Nro 9811/2006 - IDDevengad	
14844	Las imputaciones presupuestarias no existen o difieren del monto del Devengado	ED	Dev Nro 9812/2006 - IDDevengad	
21791	No se encontraron las imputaciones presupuestarias del Pago 11427/2006	PA	Pago 11427/2006 - IDPago=11461	

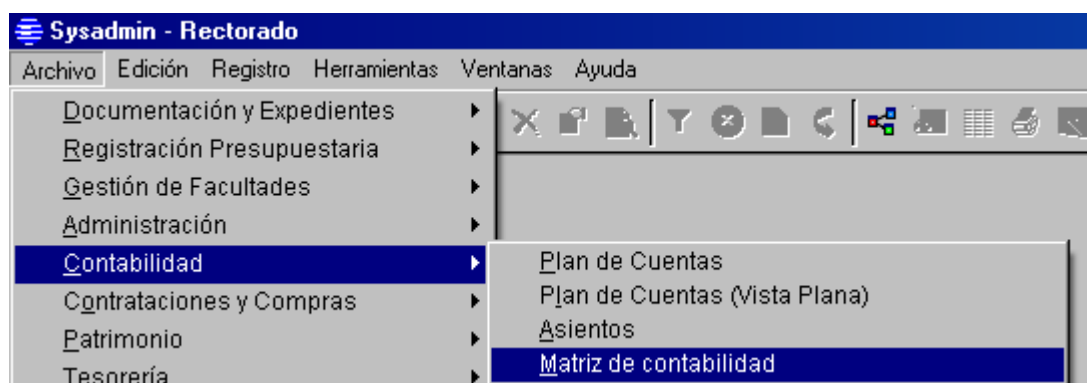
Asientos de Devengados

Recordaremos en este párrafo una definición conceptual del diseño del sistema administrativo: todo lo que se paga debe pasar por un Devengado o una Liquidación. La tabla de Devengados y Liquidaciones comparten la numeración dentro de un ejercicio. En el ámbito del sistema administrativo llamaremos Devengado a todo aquello que por su naturaleza debe tener imputación presupuestaria (documentos de proveedores, haberes, viáticos, contratos, etc.) y llamaremos

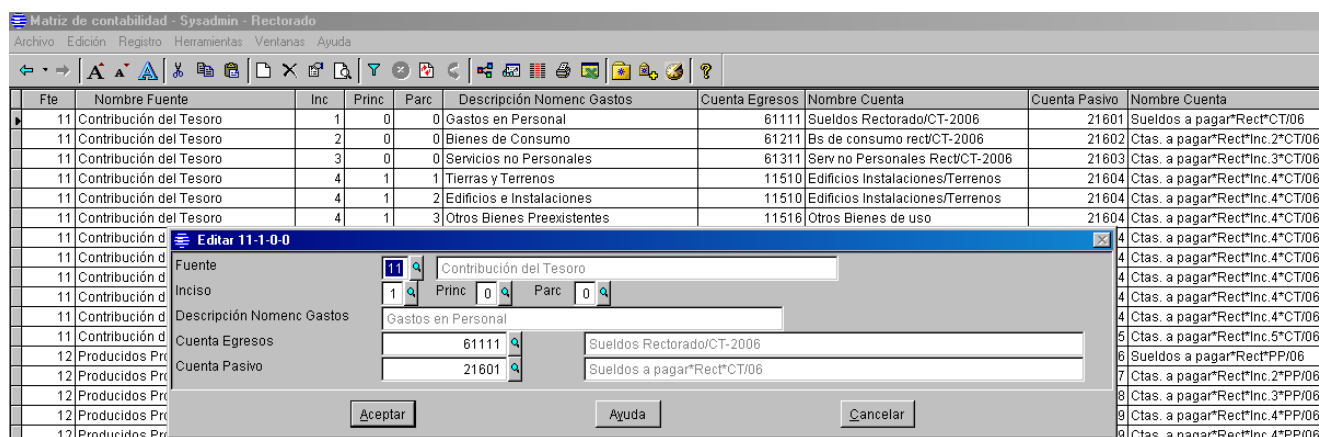
Liquidación a aquello que no debe tener imputaciones (por ej. memos de adelanto, fondos de terceros, ejecución por cuenta del Rectorado, etc.)

Los asientos se generan sólo para los devengados (los que tienen imputaciones presupuestarias)

Existe una matriz, una tabla de relaciones, entre el nomenclador de gastos y las cuentas contables



Esta tabla permite que el contador defina el nivel de apertura que considere necesario para cada Fuente de Financiamiento e Inciso, es decir, fuente e inciso son obligatorios, pero Partida Principal y Partida Parcial pueden asociarse a cuentas contables separadas si se considera conveniente.



El proceso de búsqueda sobre esta tabla comienza por Fuente, Inciso Principal y Parcial, si no lo encuentra, realiza otra búsqueda omitiendo la partida parcial (sólo Fuente, Inciso y Principal), y finalmente si no lo encuentra se omite además la partida parcial (sólo Fuente e Inciso). La generación del asiento deja registrado un error si esta última búsqueda fracasa.

El asiento generado consiste en debitar la cuenta etiquetada "Cuenta Egresos" y acreditar la cuenta etiquetada "Cuenta Pasivo".



Como consecuencia del diseño, el asiento de una anulación de un devengado, es el inverso exacto, debido a que la anulación implica una copia exacta del devengado original pero con los montos en negativo.

Asientos de Pagos

Para los asientos de pagos, el formato general es el siguiente:

- La cuenta a Acreditar se obtiene del medio de pago asociado.

Como se puede apreciar en la siguiente pantalla, al definir los medios de pago en Archivo / Tesorería / Tablas Generales / Medios de Pago, cada medio de pago tiene asociado la cuenta contable que se utilizará en los asientos

Medio	Nombre Medio de Pago	Item Part	Descripción Item Parte Diario	Propio	Numerado	Num Autom	Cta Cont	Nombre Cuenta
1	Cheq Cta 1025-34	2	Bancos	Si	Si	No	11102	Banco Nacion 10253/4
2	Cheq Cta 3201-20	2	Bancos	Si	Si	Si	11105	Banco Nacion* Cta. 3201/20
3	Cheq Cta 55468-26	2	Bancos	Si	Si	No	11103	Banco Nacion* Cta. 55468/26
4	Cheq Cta 3216-44	2	Bancos	Si	Si	Si	11107	Banco Nacion* Cta. 3216/44
5	Cheq Cta 54764/34	2	Bancos	Si	Si	Si	11104	Banco Nacion* Cta. 54764/34
6	Cheq Cta 35452/93	2	Bancos	Si	Si	Si	11106	Banco Nacion* Cta. 35452/93

Editar Cheq Cta 1025-34

Medio de Pago: 1

Nombre Medio de Pago: Cheq Cta 1025-34

Tipo Item en Parte Diario: 2 Bancos

Medio de pago Propio: Si

Numerado: Si

Numeración Automática: No

Cuenta Contable: 11102 Banco Nacion 10253/4

Ultimo Número Utilizado: 038434904

ID Cuenta Bancaria: 2 Cta 1025/34 - Suc Plaza de Mayo

Es Cheque?: Si

Banco: 1 Banco Nación

Aceptar Ayuda Cancelar

- En casos de Rendiciones de Memos de Adelanto, la cuenta a acreditar será la cuenta automática AAR “Adelantos a Rendir” (véase Cuentas Automáticas, lo que se haya configurado allí), o si el destinatario del adelanto fue una dependencia, cada dependencia tiene su propia cuenta para adelantos.

Como se muestra en la siguiente pantalla, esto se carga en Archivo / Contabilidad / Config. de Cuentas por Dependencia utilizando el Objetivo=5 para cada dependencia y ejercicio



Config. Cuentas Contables Dependencias - Sysadmin - Rectorado

Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda

Obj Cta	Descripción Objetivo Cuenta	Dep	Nombre Dependencia	Ejercicio	Fte	Nombre Fuente	Inciso	P.Ppal	Cta Rem Fd	Nombre
5	Adelantos a Dependencias	14	Facultad Regional Concepción del Uruguay	2006	0		0	0	0	
5	Adelantos a Dependencias	15	Facultad Regional Haedo	2006	0		0	0	0	
5	Adelantos a Dependencias	17	Facultad Regional Villa María	2006	0		0	0	0	
5	Adelantos a Dependencias	18	Facultad Regional General Pacheco	2006	0		0	0	0	

Editor 5-18-2006-0-0-0

Objetivo Cuenta: 5 Adelantos a Dependencias

Dependencia: 18 Facultad Regional General Pacheco

Ejercicio: 2006

Fuente: 0

Inciso: 0

Partida Principal: 0

Cuenta para Remesas de Fondos: 0

Cuenta para exigibles: 0

Cuenta Gastos: 0

Cuenta Pasivo: 0

Cuenta Fondos PP: 0

Cuenta p/ Adelantos: 11388 Anticipos a Rendir Dep 18

Aceptar Ayuda Cancelar

- En caso de que el pago tiene asociadas retenciones, se acredita dicho monto en la cuenta automática REPA “Retenciones a Pagar” (véase Cuentas Automáticas, lo que se haya configurado allí).
- La cuenta a Debitar depende del tipo de devengado que se está pagando.
 - para Pagos de Devengados (es decir, tienen imputaciones presupuestarias, como Documentos de Proveedores, Viáticos, Contratos, Haberes, Resoluciones a Pagar, Rendiciones de Gastos, etc.): en este tipo de asiento la cuenta a Debitar se busca en la matriz de contabilidad, del modo explicado en asientos de devengados, buscando primero Fuente, Inciso, Principal y Parcial, luego omitiendo datos hasta la última búsqueda por Fuente, Inciso solamente.



Matriz de contabilidad - Sysadmin - Rectorado

Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda

Fte	Nombre Fuente	Inc	Princ	Parc	Descripción Nomenc Gastos	Cuenta Egresos	Nombre Cuenta
11	Contribución del Tesoro	1	0	0	Gastos en Personal	61111	Sueldos Rectorado/CT-2006
11	Contribución del Tesoro	2	0	0	Bienes de Consumo	61211	Bs de consumo rect/CT-2006

Editar 11-1-0-0

Fuente: 11 Contribución del Tesoro

Inciso: 1 Princ: 0 Parc: 0

Descripción Nomenc Gastos: Gastos en Personal

Cuenta Egresos: 61111 Sueldos Rectorado/CT-2006

Cuenta Pasivo: 21601 Sueldos a pagar Rect CT/06

Aceptar Ayuda Cancelar

- para Pagos de Liq de Pedidos de Fondos: la cuenta a Debitar se busca con Objetivo=4, en Archivo / Contabilidad / Config. Cuentas Contables por Dependencia. Allí se configura la cuenta correspondiente a cada Dependencia, Ejercicio y Fuente, tal como se muestra en la siguiente pantalla:

Config. Cuentas Contables Dependencias - Sysadmin - Rectorado

Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda

Obj Cta	Descripción Objetivo Cuenta	Dep	Nombre Dependencia	Ejercicio	Fte	Nom
1	Remesas de Fondos	9	Facultad Regional San Nicolás	2002	11	Contrib

Editar 1-12-2004-11-0-0

Objetivo Cuenta: 1 Remesas de Fondos

Dependencia: 12 Facultad Regional San Francisco

Ejercicio: 2004

Fuente: 11 Contribución del Tesoro

Inciso: 0

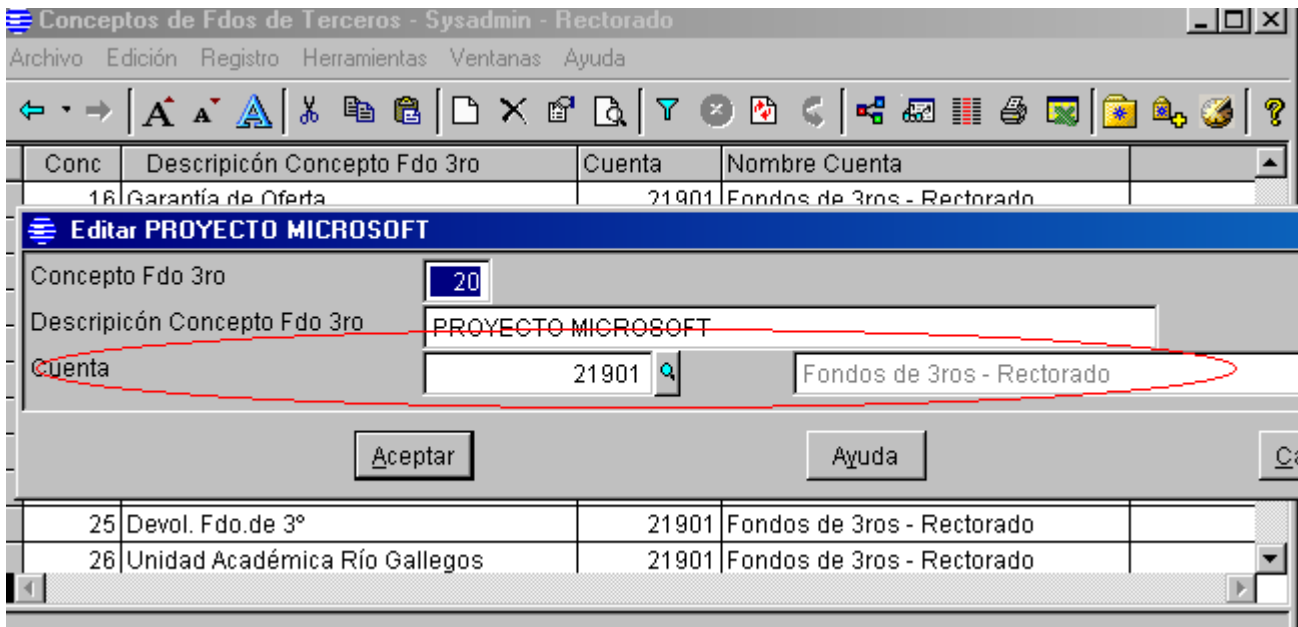
Partida Principal: 0

Cuenta para Remesas de Fondos: 11155 Responsables/2004-CT

Cuenta para exigibles: 0

Cuenta Gastos: 0

- Para pagos de Liq de Fondos de Terceros: en Archivo / Tesorería / Ingresos / Conceptos de Fondos de Terceros, cada concepto de fondo de tercero que se define tiene asociado una cuenta contable (véase la siguiente pantalla)



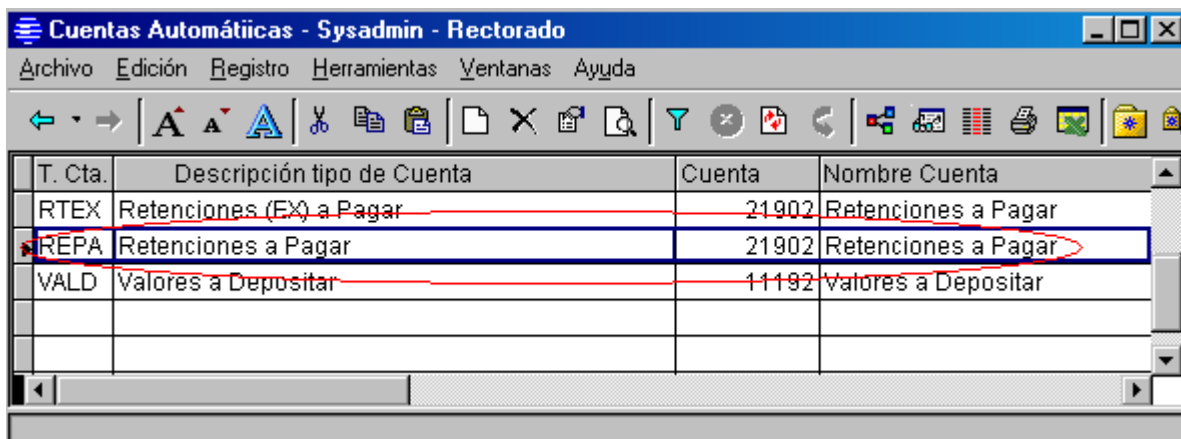
Conc	Descripción Concepto Fdo 3ro	Cuenta	Nombre Cuenta
16	Garantía de Oferta	21901	Fondos de 3ros - Rectorado

Concepto Fdo 3ro	Descripción Concepto Fdo 3ro	Cuenta	Nombre Cuenta
20	PROYECTO MICROSOFT	21901	Fondos de 3ros - Rectorado

25	Devol. Fdo.de 3°	21901	Fondos de 3ros - Rectorado
26	Unidad Académica Río Gallegos	21901	Fondos de 3ros - Rectorado

El sistema busca el concepto asociado al pago y de allí obtiene la cuenta a Debitar.

- Para pagos de Liq de Retenciones de IVA, Ganancias, Otras: la cuenta a Debitar se obtiene de lo que se haya configurado para la cuenta automática “REPA” Retenciones a Pagar



T. Cta.	Descripción tipo de Cuenta	Cuenta	Nombre Cuenta
RTEX	Retenciones (EX) a Pagar	21902	Retenciones a Pagar
REPA	Retenciones a Pagar	21902	Retenciones a Pagar
VALD	Valores a Depositar	11192	Valores a Depositar

- Para pagos de Liq de Memos de Adelanto: si es un adelanto a una dependencia, la cuenta a Debitar se busca con Objetivo=5 en Archivo / Contabilidad / Config Cuentas Contables por Dependencia, tal como se muestra en la siguiente pantalla:



Config. Cuentas Contables Dependencias - Sysadmin - Rectorado

Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda

Obj Cta Descripción Objetivo Cuenta Dep Nombre Dependencia Ejercicio Fte Norr

5	Adelantos a Dependencias	1	Facultad Regional Avellaneda	2006	0	
5	Adelantos a Dependencias	2	Facultad Regional Bahía Blanca	2006	0	

Editor 5-5-2006-0-0-0

Objetivo Cuenta: 5 Adelantos a Dependencias

Dependencia: 5 Facultad Regional La Plata

Ejercicio: 2006

Fuente: 0

Inciso: 0

Partida Principal: 0

Cuenta para Remesas de Fondos: 0

Cuenta para exigibles: 0

Cuenta Gastos: 0

Cuenta Pasivo: 0

Cuenta Fondos PP: 0

Cuenta p/ Adelantos: 11375 Anticipos a Rendir Dep 05

Aceptar Ayuda

Si el adelanto es a un proveedor o a una persona, la cuenta a Debitar es la que se haya configurado para la cuenta automática “AAR” Adelantos a Rendir. Esto es en Archivo / Contabilidad / Cuentas Automáticas (véase la siguiente pantalla).

Cuentas Automáticas - Sysadmin - Rectorado

Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda

T. Cta.	Descripción tipo de Cuenta	Cuenta	Nombre Cuenta
AAR	Adelantos a Rendir	11362	Anticipos a Rendir
ACC	Anulación de Cheques en Cartera (o depositados)	61998	Anulación de Cheques de 3ro
DESI	Devengados sin imputar	61999	Liquidaciones sin imputar
PASI	Devengados sin imputar A Pagar	21999	Liquidaciones sin imputar a p
F3EX	Fondos de 3ros (EX) - Rectorado	21901	Fondos de 3ros - Rectorado

- Para pagos de Liq de Transferencias de Recursos Propios: la cuenta a Debitar se obtiene de las Imputaciones de Transf. de recursos que se haya definido para esa liquidación.

Cada registro de imputación tiene un concepto de ingreso y cada concepto de ingreso tiene asociada un cuenta contable

Imputaciones Transferencias de Recursos de TRANSF.DE RECURSOS Transf.P.P. s/Convenio CENT-TRELEW Res.DG - Sysadmin - Rec

Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda

(Navigation icons) (Text formatting icons) (Clipboard icons) (Filter icons) (Help icon)

Conc.Ingr	Descripción Conc de Ingreso	UACred	Sub UACred	Descripción de U.Asig Crédito	Imputación Presupuestaria	Monto
13	Recaudación CENT	12	0	C.E.N.T.	12.17.00.00.02.00.3.0.0.0.1.21.3.4	633,60

- Para pagos de Liq de Rechazo de acreditaciones de Haberes: la cuenta a Debitar se obtiene de lo que se haya configurado para la cuenta automática “RECH” Rechazo de Acreditación en Cta Bancaria a Pagar (véase la pantalla siguiente)



Cuentas Automáticas - Sysadmin - Rectorado			
Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda			
T. Cta.	Descripción tipo de Cuenta	Cuenta	Nombre Cuenta
F3EX	Fondos de 3ros (EX) - Rectorado	21901	Fondos de 3ros - Rectorado
IPPD	Ingresos Prod Propios Dependencias	52200	Ing. no tributario*Fac
RECH	Rechazo de Acreditación en Cta Bancaria a Pagar	21601	Sueldos a pagar*Rect*CT/06
REDO	Redondeo	90000	errores de imputacion
RAA	Resultados de Ejercicios Anteriores	31001	Resultados de ejercicios anteriores
RTEX	Retenciones (EX) a Pagar	21902	Retenciones a Pagar

- Para pagos de Liq de Fondos de 3ros pendientes (o Retenciones pendientes) de Sipefco: : la cuenta a Debitar se obtiene de lo que se haya configurado para la cuenta automática “F3EX” Fondos de Terceros (EX) (véase la pantalla sigiente)

Cuentas Automáticas - Sysadmin - Rectorado			
Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda			
T. Cta.	Descripción tipo de Cuenta	Cuenta	Nombre Cuenta
DESI	Devengados sin imputar	61999	Liquidaciones sin imputar
PASI	Devengados sin imputar A Pagar	21999	Liquidaciones sin imputar a pagar
F3EX	Fondos de 3ros (EX) - Rectorado	21901	Fondos de 3ros - Rectorado
IPPD	Ingresos Prod Propios Dependencias	52200	Ing. no tributario*Fac
RECH	Rechazo de Acreditación en Cta Bancaria a Pagar	21601	Sueldos a pagar*Rect*CT/06
REDO	Redondeo	90000	errores de imputacion

O en el caso de Retenciones pendientes de Sipefco, se debita la cuenta que se haya configurado para la cuenta automática “RTEX” Retenciones EX a Pagar (véase siguiente pantalla)



Cuentas Automáticas - Sysadmin - Rectorado			
Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda			
T. Cta.	Descripción tipo de Cuenta	Cuenta	Nombre Cuenta
REDO	Redondeo	90000	errores de imputacion
RAA	Resultados de Ejercicios Anteriores	31001	Resultados de ejercicios anteriores
▶ RTEX	Retenciones (EX) a Pagar	21902	Retenciones a Pagar
REPA	Retenciones a Pagar	21902	Retenciones a Pagar
VALD	Valores a Depositar	11192	Valores a Depositar

- Para pagos de Liq de Valores en Garantía: se debita la cuenta que se haya configurado para la cuenta automática “VALG” Valore en Garantía.

Cuentas Automáticas - Sysadmin - Rectorado			
Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda			
T. Cta.	Descripción tipo de Cuenta	Cuenta	Nombre Cuenta
REPA	Retenciones a Pagar	21902	Retenciones a Pagar
VALD	Valores a Depositar	11192	Valores a Depositar
VALG	Valores en Garantía	52300	Valores en Garantía

- Para pagos de Liquidaciones Exigibles de Sipefco: la cuenta se obtiene de las configuraciones que se hayan establecido con Objetivo=3, en Archivo / Contabilidad / Config Cuentas Contables por Dependencia.

Como se puede apreciar en la pantalla siguiente, esta configuración debe hacerse por cada Ejercicio, Fuente e Inciso, y opcionalmente, por partida principal también.



Config. Cuentas Contables Dependencias - Sysadmin - Rectorado

Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda

Obj Cta	Descripción Objetivo Cuenta	Dep	Nombre Dependencia	Ejercicio	Fte	Nombre Fuente
3	Exigible Rectorado	33	Rectorado	2003	11	Contribución del Tesoro
3	Exigible Rectorado	33	Rectorado	2003	12	Producidos Propios

Editar 3-33-2003-12-2-0

Objetivo Cuenta	3	Exigible Rectorado
Dependencia	33	Rectorado
Ejercicio	2003	
Fuente	12	Producidos Propios
Inciso	2	
Partida Principal	0	
Cuenta para Remesas de Fondos	0	
Cuenta para exigibles	21206	Ctas. a pagar*Rect*Inc.2*PP/03
Cuenta Gastos	0	
Cuenta Pasivo	0	
Cuenta Fondos PP	0	
Cuenta p/ Adelantos	0	

Aceptar Ayuda Cancelar

Como consecuencia del diseño, el asiento de una anulación de un pago, es el inverso exacto, debido a que la anulación implica una copia exacta del pago original pero con los montos en negativo.

Asientos de Recibos

En los asientos de recibos se respeta el siguiente formato general:

- La cuenta a Debitar se obtiene del medio de pago asociado (idem a los asientos de pagos)
- La cuenta a Acreditar depende del tipo de ingreso
 - Para ingresos tipo=1 “Ingreso del Tesoro” y para para ingresos tipo=2 “Producidos Propios”: la cuenta a acreditar se obtiene del concepto de ingreso, el cual es un dato obligatorio en la carga del recibo de estos tipos de ingreso.

Agregar Recibos

Tipo de Ingreso	2	Producidos Propios
M.Pago Recibido	31	Cheq 3ros
Concepto de Ingreso	42	CONVENIO CNEA-PROMU
Nombre Originante del Ingreso		
Descripción Recibo		CONVENIO CNEA-PROMU



Al definir los Conceptos de Ingresos, en Archivo / Tesorería / Ingresos / Conceptos de Ingresos, cada concepto debe tener configurado la cuenta contable correspondiente. (véase la siguiente pantalla)

Editar CONVENIO SEC.DE ENERGIA -MIN. PLANIF.FED

Cód Nomenclador de Ingresos	1299	Otros no Trib- no Especificados
Concepto de Ingreso	18	
Descripción Conc de Ingreso	CONVENIO SEC.DE ENERGIA -MIN. PLANIF.FED	
Descripción Tipo de Ingreso	Producidos Propios	
Fuente	12	
Monto	0.00	
Monto Editable	No	
Unidad de Asig de Crédito	0	0
Descripción de U.Asig Crédito		
UAC editable	No	
Fuente	0	
Programa	0	0 0 0 0 0
Inciso	0	0
Descripción Nomenc Gastos		
Moneda	0	
Código Económico	0	
Finalidad	0	
Función	0	
Imputación Editable	No	
Cuenta	52100	Ing. no tributario*Rect

Aceptar Ayuda

○ Para ingresos tipo=3 “Fondos de Terceros y Pasivos de Dependencias”: la cuenta a acreditar se busca en la tabla de Conceptos de Fondos de Terceros (en Archivo / Tesorería / Ingresos / Conceptos de Fondos de Terceros). Como se puede ver en la siguiente pantalla, cada concepto de fondo de tercero tiene asociado una cuenta:



Conceptos de Fdos de Terceros - Sysadmin - Rectorado			
Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda			
Conc	Descripción Concepto Fdo 3ro	Cuenta	Nombre Cuenta
1	Contr OS Jubilados Pers- AFIP	21901	Fondos de 3ros - Rectorado
2	Contr OS Jubilados Patr- AFIP	21901	Fondos de 3ros - Rectorado
3	Seguro Sepelio - CNAS	21901	Fondos de 3ros - Rectorado
4	Retenciones IVA - AFIP	21901	Fondos de 3ros - Rectorado
5	Retenciones Imp. a las Gcias. - AFIP	21901	Fondos de 3ros - Rectorado
6	Aporte Jubilatorio Pers - AFIP	21901	Fondos de 3ros - Rectorado
7	Aporte Jubilatorio Patr - AFIP	21901	Fondos de 3ros - Rectorado
8	Seguro Obligatorio - CNAS	21901	Fondos de 3ros - Rectorado
9	Seguro Adicional - CNAS	21901	Fondos de 3ros - Rectorado
10	Obra Social Jubilados OSPLAD - AFIP	21901	Fondos de 3ros - Rectorado
11	Fondo de Desempleo - AFIP	21901	Fondos de 3ros - Rectorado
12	Aporte Jubilatorio Patr (Jubilad) - AFIP	21901	Fondos de 3ros - Rectorado
13	Aporte Patr OS Jubilados OSPLAD - AFIP	21901	Fondos de 3ros - Rectorado

- Para ingresos tipo=4 “Valores en Garantía”: se acredita la cuenta que se haya configurado para la cuenta automática “VALG” Valore en Garantía.

Cuentas Automáticas - Sysadmin - Rectorado			
Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda			
T. Cta.	Descripción tipo de Cuenta	Cuenta	Nombre Cuenta
REPA	Retenciones a Pagar	21902	Retenciones a Pagar
VALD	Valores a Depositar	11192	Valores a Depositar
VALG	Valores en Garantía	52300	Valores en Garantía

- Para ingresos tipo=5 “Devolución de Memos de Adelanto”: si el memo es de una dependencia la cuenta a acreditar se obtiene de lo que se haya configurado con Objetivo=5, en la tabla de configuraciones Archivo / Contabilidad / Config de Cuentas contables por Dependencia.



Config. Cuentas Contables Dependencias - Sysadmin - Rectorado							
Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda							
Obj Cta	Descripción Objetivo Cuenta	Dep	Nombre Dependencia	Ejercicio	Cta Adel	Nombre Cuenta	
5	Adelantos a Dependencias	12	Facultad Regional San Francisco	2006	11382	Anticipos a Rendir	Dep 12
5	Adelantos a Dependencias	13	Facultad Regional Paraná	2006	11383	Anticipos a Rendir	Dep 13
5	Adelantos a Dependencias	14	Facultad Regional Concepción del Uruguay	2006	11384	Anticipos a Rendir	Dep 14
5	Adelantos a Dependencias	15	Facultad Regional Haedo	2006	11385	Anticipos a Rendir	Dep 15
5	Adelantos a Dependencias	17	Facultad Regional Villa María	2006	11387	Anticipos a Rendir	Dep 17
5	Adelantos a Dependencias	18	Facultad Regional General Pacheco	2006	11388	Anticipos a Rendir	Dep 18
5	Adelantos a Dependencias	19	Facultad Regional San Rafael	2006	11389	Anticipos a Rendir	Dep 19
5	Adelantos a Dependencias	20	Facultad Regional Rafaela	2006	11390	Anticipos a Rendir	Dep 20
5	Adelantos a Dependencias	21	Unidad Académica Trenque Lauquen	2006	11391	Anticipos a Rendir	Dep 21
5	Adelantos a Dependencias	23	Facultad Regional Delta	2006	11393	Anticipos a Rendir	Dep 23
5	Adelantos a Dependencias	24	Facultad Regional Venado Tuerto	2006	11394	Anticipos a Rendir	Dep 24
5	Adelantos a Dependencias	29	Facultad Regional Concordia	2006	11399	Anticipos a Rendir	Dep 29
5	Adelantos a Dependencias	30	Facultad Regional La Rioja	2006	11364	Anticipos a Rendir	Dep 30
5	Adelantos a Dependencias	32	Unidad Académica Reconquista	2006	11366	Anticipos a Rendir	Dep 32

Si el memo es de un proveedor o persona, se acredita la cuenta que se haya configurado para la cuenta automática “AAR” Adelantos a Rendir

Cuentas Automáticas - Sysadmin - Rectorado				
Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda				
T. Cta.	Descripción tipo de Cuenta	Cuenta	Nombre Cuenta	
AAR	Adelantos a Rendir	11362	Anticipos a Rendir	
ACC	Anulación de Cheques en Cartera (o depositados)	61998	Anulación de Cheques de 3ros en cartera	
DESI	Devengados sin imputar	61999	Liquidaciones sin imputar	
PASI	Devengados sin imputar A Pagar	21999	Liquidaciones sin imputar a pagar	
F3EX	Fondos de 3ros (EX) - Rectorado	21901	Fondos de 3ros - Rectorado	

- Para ingresos tipo=6 “Devolución de Pedidos de Fondos del ejercicio” o ingresos tipo=7 “Devolución de Pedidos de Fondos de ejercicios anteriores”: la cuenta a acreditar se obtiene de lo que se haya configurado con Objetivo=1, en la tabla de configuraciones Archivo / Contabilidad / Config de Cuentas contables por Dependencia.



Config. Cuentas Contables Dependencias - Sysadmin - Rectorado									
Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda									
Obj Cta	Descripción Objetivo C	Dep	Nombre Dependencia	Ejercicio	Fte	Nombre Fuente	Cta Rem Fd	Nombre Cuenta	
1	Remesas de Fondos	9	Facultad Regional San Nicolás	2002	11	Contribución del Tesoro	11159	Responsables/2002-CT	
1	Remesas de Fondos	14	Facultad Regional Concepción	2003	11	Contribución del Tesoro	11157	Responsables/2003-CT	
1	Remesas de Fondos	1	Facultad Regional Avellaneda	2004	11	Contribución del Tesoro	11155	Responsables/2004-CT	
1	Remesas de Fondos	6	Facultad Regional Mendoza	2004	11	Contribución del Tesoro	11155	Responsables/2004-CT	
1	Remesas de Fondos	12	Facultad Regional San Francisco	2004	11	Contribución del Tesoro	11155	Responsables/2004-CT	
1	Remesas de Fondos	25	Facultad Regional Río Grande	2004	11	Contribución del Tesoro	11155	Responsables/2004-CT	
1	Remesas de Fondos	12	Facultad Regional San Francisco	2004	16	Remanentes Ejercicios Ant	11155	Responsables/2004-CT	
1	Remesas de Fondos	1	Facultad Regional Avellaneda	2005	11	Contribución del Tesoro	11153	Responsables/2005-CT	
1	Remesas de Fondos	2	Facultad Regional Bahía Blanca	2005	11	Contribución del Tesoro	11153	Responsables/2005-CT	
1	Remesas de Fondos	3	Facultad Regional Resistencia	2005	11	Contribución del Tesoro	11153	Responsables/2005-CT	
1	Remesas de Fondos	4	Facultad Regional Córdoba	2005	11	Contribución del Tesoro	11153	Responsables/2005-CT	
1	Remesas de Fondos	5	Facultad Regional La Plata	2005	11	Contribución del Tesoro	11153	Responsables/2005-CT	
1	Remesas de Fondos	6	Facultad Regional Mendoza	2005	11	Contribución del Tesoro	11153	Responsables/2005-CT	
1	Remesas de Fondos	7	Facultad Regional Buenos Aires	2005	11	Contribución del Tesoro	11153	Responsables/2005-CT	
1	Remesas de Fondos	8	Facultad Regional Rosario	2005	11	Contribución del Tesoro	11153	Responsables/2005-CT	

- Para ingresos tipo=8 “Rechazo de Acreditaciones de Haberes” : la cuenta a acreditar se obtiene de lo que se haya configurado para la cuenta automática “RECH” Rechazo de Acreditación en Cta Bancaria a Pagar (véase la pantalla siguiente)

Cuentas Automáticas - Sysadmin - Rectorado			
Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda			
T. Cta.	Descripción tipo de Cuenta	Cuenta	Nombre Cuenta
F3EX	Fondos de 3ros (EX) - Rectorado	21901	Fondos de 3ros - Rectorado
IPPD	Ingresos Prod Propios Dependencias	52200	Ing. no tributario*Fac
RECH	Rechazo de Acreditación en Cta Bancaria a Pagar	21601	Sueldos a pagar*Rect*CT/06
REDO	Redondeo	90000	errores de imputacion
RAA	Resultados de Ejercicios Anteriores	31001	Resultados de ejercicios anteriores
RTEX	Retenciones (EX) a Pagar	21902	Retenciones a Pagar

Asientos de Depósitos o Extracciones

Los asientos de depósitos o extracciones tienen el siguiente formato:

- La cuenta a debitar es la de la cuenta bancaria en que se realiza el depósito o extracción.(que se carga en el encabezado del depósito o extracción)



Agregar Depósitos de Cheq/Efect. y Extracciones

Tipo: Dep de Efectivo

Fecha Depósito o Extracción: 01/03/2007

ID Cuenta Bancaria: 2 Cta 1025/34 - Suc Plaza de Mayo

Monto: 1500.00

Monto Items: 550.00

Las cuentas contables asociadas a cada cuenta bancaria se configuran en Archivo / Tesorería / Bancos / Cuentas Bancarias, tal como se muestra en la pantalla siguiente:

Cuentas Bancarias - Sysadmin - Rectorado

Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda

ID Cta Bco	Nro de Cuenta Bancaria	Descripción Cuenta Bancaria	Banco	Abrev Bco	Cód Sip	Subc Sip	Cuenta contable	Nombre Cuenta
2	1025/34	Cta 1025/34 - Suc Plaza de Mayo	1	Nación	10253	4	11102	Banco Nacion 10253/4
3	55468/26	Cta 55468/26 - Suc Lavalle	1	Nación	554682	6	11103	Banco Nación* Cta. 55468/26
4	54641							
6	54764-34							
11	32164-4							
14	254385-4							
15	3201-20							
16	35452/93							

Editar Cta 55468/26 - Suc Lavalle

ID Cuenta Bancaria: 3

Nro de Cuenta Bancaria: 55468/26

Descripción Cuenta Bancaria: Cta 55468/26 - Suc Lavalle

Banco: 1 Nación

Código Sipefco: 554682

Subcódigo Sipefco: 6

Cuenta contable: 11103 Banco Nación* Cta. 55468/26

Aceptar Ayuda Cancelar

- La cuenta a acreditar:
 - Para depósitos o extracciones de efectivo, la cuenta contable se obtiene del medio de pago solicitado en el encabezado del depósito

Agregar Depósitos de Cheq/Efect. y Extracciones

Tipo: Dep de Efectivo

Fecha Depósito o Extracción: 01/03/2007

ID Cuenta Bancaria: 2 Cta 1025/34 - Suc Plaza

Monto: 1500.00

Monto Items: 550.00

Medio de Pago: 33 Efectivo

- Para depósitos de cheques, se recorren los ítems del depósito y allí pueden encontrarse cheques de terceros o cheques propios, para ambos casos, la cuenta a utilizar se encuentra configurada en el medio de pago asociado. (normalmente la



cuenta Valores a Depositar para el primer caso, y la cuenta de cada cuenta bancaria para los cheques propios.

Items Depósitos de Cheques de 1129 - Sysadmin - Rectorado					
Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda					
Medio	Nombre Medio de Pago	Nro del Medio de Pago	Bco del Ch Depositado	Nombre Banc	
31	Cheq 3ros	B59922156		4	Banco de Cór
31	Cheq 3ros	B59922159		4	Banco de Cór
31	Cheq 3ros	036997257		1	Banco Nació
31	Cheq 3ros	037707960		1	Banco Nació
31	Cheq 3ros	037707961		1	Banco Nació
31	Cheq 3ros	037707965		1	Banco Nació
31	Cheq 3ros	037707966		1	Banco Nació

Cada ítem de un depósito de cheques tiene un medio de pago, y cada medio de pago tiene una cuenta contable asociada (véase Archivo / Tesorería / Tablas Generales / Medios de Pago)

Como consecuencia del diseño, el asiento de una anulación de un recibo, es el inverso exacto, debido a que la anulación implica una copia exacta del recibo original pero con los montos en negativo.

Asientos de Cambios de estados de Cheques

Se generan asientos únicamente para registros de cambios de estado de cheques que representan Cheques de Terceros depositados que vuelven al estado En Cartera.

Cambios de Estado de Cheques (Medio de Pago=31 y Estado Anterior=2) - Sysadmin - Rectorado												
Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda												
Medio	Nombre Medio de Pago	Nro del Medio de Pago	Bco	Abrev Bco	B Fecha Camb	Est Ant	Descripción Estado Cheque	Est Nue	Descripción Estado Cheque	Proc		
31	Cheq 3ros	321231	1	Nación	29/06/2007	2	Depositado	1	En Cartera	Si		
31	Cheq 3ros	CC83466272	5		21/09/2006	2	Depositado	1	En Cartera	Si		
31	Cheq 3ros	QA43388822	7	BaPro	01/07/2006	2	Depositado	1	En Cartera	Si		
31	Cheq 3ros	O29059893	1	Nación	29/07/2005	2	Depositado	1	En Cartera	Si		
31	Cheq 3ros	O23411918	1	Nación	08/04/2005	2	Depositado	1	En Cartera	Si		

Para generar este asiento, se busca el depósito en que fue incluido el cheque para detectar la cuenta bancaria que hay que acreditar, y se debita la cuenta que se obtiene a través del medio de pago (por ej. la cuenta contable “Valores a Depositar” es la que está asociada al medio de pago 31 “Cheques de Terceros”)

Asientos de Ejecución Mensual de Dependencias

Cada dependencia envía mensualmente su estado de ejecución mensual, el cual consta de:

- 1) totales por imputación presupuestaria de lo ejecutado en el mes (ejercicio actual)
- 2) totales por imputación de los exigibles pagados
- 3) totales por concepto de ingreso (según Nomenclador de Ingresos) de lo recaudado

Se generan 3 asientos para registrar contablemente los datos antes mencionados:

- Asiento de Devengados
- Asiento de Pagos
- Asiento de Ingresos

Asiento de Devengados de Ejecución Mensual de Dependencias

En el asiento de devengados, se utilizan las cuentas configuradas con Objetivo=2 en Archivo / Contabilidad / Config de Cuentas Contables por Dependencia.

Como se puede apreciar en la siguiente pantalla, de allí se obtiene la cuenta de gastos a Debitar y la cuenta de pasivo a Acreditar

Config. Cuentas Contables Dependencias - Sysadmin - Rectorado

Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda

Obj Cta	Descripción	Objetivo	Cuenta	Dep	Nombre Dependencia	Ejercicio	Fte	Nombre Fuente	Inciso
2	Gastos y Pasivos Dep	20	Facultad Regional Rafaela	2005	16	Remanentes Ejercicios Anteriores	3		
2	Gastos y Pasivos Dep	20	Facultad Regional Bahía Blanca	2005	16	Remanentes Ejercicios Anteriores	4		

Editar 2-2-2006-11-2-0

Objetivo Cuenta	2	Gastos y Pasivos Dep
Dependencia	2	Facultad Regional Bahía Blanca
Ejercicio	2006	
Fuente	11	Contribución del Tesoro
Inciso	2	
Partida Principal	0	
Cuenta para Remesas de Fondos	0	
Cuenta para exigibles	0	
Cuenta Gastos	61251	Bs de consumo FAC/CT-2006
Cuenta Pasivo	22502	Ctas. a pagar-FAC-Inc 2/CT*2006
Cuenta Fondos PP	0	
Cuenta p/ Adelantos	0	

Aceptar Ayuda Cancelar



Asiento de Pagos de Ejecución Mensual de Dependencias

Para el asiento de pagos, también se utilizan las configuraciones antes mencionadas (con Objetivo=2, véase la pantalla anterior) debitando la Cuenta Pasivo y acreditando la cuentas configuradas con Objetivo=1 para la fuente 11 Contribución del Tesoro (ya que ahí se van debitando los fondos que se envían para pagar, véase la siguiente pantalla)

Editar 1-9-2002-11-0-0		
Objetivo Cuenta	1	Remesas de Fondos
Dependencia	9	Facultad Regional San Nicolás
Ejercicio	2002	
Fuente	11	Contribución del Tesoro
Inciso	0	
Partida Principal	0	
Cuenta para Remesas de Fondos	11159	Responsables/2002-CT
Cuenta para exigibles		

Y si el pago corresponde a Producidos Propios, se acreditan las cuentas configuradas con Objetivo=4 (ya que ahí se van debitando los ingresos que la dependencia declara haber tenido, véase la siguiente pantalla)

Editar 4-4-2005-12-0-0		
Objetivo Cuenta	4	Fondos PP Dependencias
Dependencia	4	Facultad Regional Córdoba
Ejercicio	2005	
Fuente	12	Producidos Propios
Inciso	0	
Partida Principal	0	
Cuenta para Remesas de Fondos	0	
Cuenta para exigibles	0	
Cuenta Gastos	0	
Cuenta Pasivo	0	
Cuenta Fondos PP	11154	Responsables/2005-PP
Cuenta p/ Adelantos	0	

Asiento de Ingresos de Ejecución Mensual de Dependencias



Para el asiento de ingresos (son sólo Producidos Propios), se debita las cuentas configuradas con Objetivo=4 (véase la pantalla anterior)

Y se acredita la cuenta automática “IPPD” Ingresos de Producidos Propios de Dependencias (lo que se haya configurado allí, en Archivo / Contabilidad / Cuentas Automáticas, véase la pantalla siguiente)

Cuentas Automáticas - Sysadmin - Rectorado				
Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda				
T. Cta.	Descripción tipo de Cuenta	Cuenta	Nombre Cuenta	
PASI	Devengados sin imputar A Pagar	21999	Liquidaciones sin imputar a pagar	
F3EX	Fondos de 3ros (EX) - Rectorado	21901	Fondos de 3ros - Rectorado	
IPPD	Ingresos Prod Propios Dependencias	52200	Ing. no tributario*Fac	
RECH	Rechazo de Acreditación en Cta Bancaria a Pagar	21601	Sueldos a pagar*Rect*CT/06	
REDO	Redondeo	90000	errores de imputacion	
RAA	Resultados de Ejercicios Anteriores	31001	Resultados de ejercicios anteriores	

Balance

La consulta de un Balance se ejecuta desde Archivo / Contabilidad / Plan de Cuentas:

Plan de Cuentas - Sysadmin - Rectorado				
Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda				
Filtros F7 Listados Ctrl+L				
Cuenta	N	Observación		
10000	A	Clase		
20000	P	Cuenta Título		
30000	P	Conceptos de Ingresos		
50000	IT	Conciliación con Libros Manuales		
60000	E	Distribución de Cuentas Ctrl+D		
		Matriz Contabilidad		
		Matriz Contabilidad		
		Mayor Ctrl+M		
		Mayor Resumido Ctrl+M		
		Subcuentas Ctrl+S		
		Tipos de Retenciones		
		Balance con saldos Ctrl+B		
		Saldos por Centro de Costo		
		Mayor formal		



Al seleccionar esa opción el sistema le pedirá el rango de fechas de movimientos contables a considerar. Para la consulta de un ejercicio cerrado, lo más probable es que no se quiera incluir los asientos de cierre, pues eso ocasionaría que los saldos de las cuentas de resultado estén en cero, por tal motivo, por defecto ofrece no incluirlos.

Balance

Fecha Desde: 01/01/2006

Fecha Hasta: 31/12/2006

Incluir Asiento De Cierre:

El balance se presenta como un listado con los códigos de cuentas y sus descripciones indentadas según el nivel de subcuentas al que pertenece, todas con sus respectivos totales en el período solicitado y con los saldos resultantes.

Al generar el balance se controla que no existan asientos desbalanceados, y que no existan cuentas inválidas en los asientos. (códigos de cuenta en cero o inexistentes)

Parado sobre un registro correspondiente a una cuenta que no es un título, con F11 / Vistas Relacionadas Mayor, se accede a los movimientos que conforman el detalle de los totales mostrados:

Balance periodo 01/01/2006-31/12/2006 - Sysadmin - Rectorado

Archivo Edición Registro Herramientas Ventanas Ayuda

Filtros F7
Listados Ctrl+L

Vistas Relacionadas F11
Mayor con saldos Ctrl+Y
Listado de saldos por Centro de Costo Ctrl+O

Exportar
Operaciones de Columna F9
Vista de datos Enter

Cuenta	Debe	Haber	Saldos Deudor 31/12	Saldos Acreedor 31/12
10000 ACTIVO	9.695.142,16	04.794.318,89	34.900.823,27	
10001 ACTIVO	2.259.359,02	27.417.653,34	23.841.705,68	
11000 PASIVO	29.144,66	66.095,67		36.951,01
11101 PASIVO	27.014.593,06	03.422.176,00	23.592.417,06	
11102 Banco Nación 10253/4	1.440.332,49	789.553,10	650.779,39	
11103 Banco Nación* Cta. 55468/26	706.299,08	346,80	705.952,28	
11104 Banco Nación* Cta. 54764/34	21.079.837,13	22.271.125,45		1.191.288,32
11105 Banco Nación* Cta. 3201/20	1.826,30		1.826,30	
11106 Banco Nación* Cta. 35452/93	987.326,30	868.356,32	118.969,98	
11107 Banco Nación* Cta. 3216/44	75.622.634,20	64.680.031,47	10.942.602,73	
11150 FONDOS FACULTADES	18.523.731,52	18.143.638,69	380.092,83	
11151 Responsables/2006-CT	41.455.759,14	31.775.774,47	9.679.984,67	
11152 Responsables/2006-PP	4.800.771,17	4.604.896,13	195.875,04	
11153 Responsables/2005-CT				

Los registros del Mayor de una cuenta, muestran la fecha, descripción del asiento, el monto (debe o haber), centro de costo y observación que se haya cargado. Véase siguiente pantalla



Mayor de la Cuenta 11102 periodo 01/01/2006-31/12/2006 - Sysadmin - Rectorado								
Fecha Asiento	Descripción Asiento	Debe	Haber	Saldo Deudor	Saldo Acreedor	C.Centro	Nombre C.Costo	
03/01/2006	Pago 6158/2006 Rectorado	0,00	322.217,00	37.510.132,16	0,00	0		
03/01/2006	Pago 6159/2006 TEC - CONS S.R.L.	0,00	28.604,45	37.481.527,71	0,00	0		
03/01/2006	Pago 6160/2006 CERUTTI, PEDRO FERNANDO	0,00	600,00	37.480.927,71	0,00	0		
03/01/2006	Pago 6161/2006 BANCO DE LA NACION ARGENTINA	0,00	7.168,50	37.473.759,21	0,00	0		
03/01/2006	Pago 6162/2006 PERRONE, ALESSANDRO	0,00	2.500,00	37.471.259,21	0,00	0		
03/01/2006	Pago 6163/2006 Rectorado	0,00	4.220,00	37.467.039,21	0,00	0		
03/01/2006	Pago 6164/2006 Rectorado	0,00	9.687,00	37.457.352,21	0,00	0		
03/01/2006	Pago 6166/2006 ROLON, LUIS ALBERTO	0,00	1.470,00	37.455.882,21	0,00	0		
03/01/2006	Pago 6170/2006 BASSANINO, GABRIELA IVANA	0,00	5.000,00	37.450.882,21	0,00	0		
03/01/2006	Pago 6171/2006 PAOLINI, LUCAS FERNANDO	0,00	5.000,00	37.445.882,21	0,00	0		
03/01/2006	Pago 6172/2006 PAREJA, MILAGROS	0,00	5.000,00	37.440.882,21	0,00	0		
03/01/2006	Pago 6173/2006 CIARAMELLANO, SABRINA BELEN	0,00	5.000,00	37.435.882,21	0,00	0		
03/01/2006	Pago 6174/2006 DAMIANOFF RUSSO, GASTON ALEJAN	0,00	5.000,00	37.430.882,21	0,00	0		
03/01/2006	Pago 6175/2006 RAMOS, MATIAS ADRIAN	0,00	5.000,00	37.425.882,21	0,00	0		

Si el movimiento pertenece a un Asiento Automático, con F11 / Movimiento Origen se puede acceder al registro que dió origen a este movimiento, cualquiera sea el origen, es decir, un Recibo, un Pago, un Depósito, etc.

Mayor de la Cuenta 11102 periodo 01/01/2006-31/12/2006 - Sysadmin - Rectorado								
Fecha Asiento	Descripción Asiento	Debe	Haber	Saldo Deudor	Saldo Acreedor	C.Centro	Nombre C.Costo	
03/01/2006	Pago 6158/2006 Rectorado	0,00	322.217,00	37.510.132,16	0,00	0		
03/01/2006	Pago 6159/2006 TEC - CONS S.R.L.	0,00	28.604,45	37.481.527,71	0,00	0		
03/01/2006	Pago 6160/2006 CERUTTI, PEDRO FERNANDO	0,00	600,00	37.480.927,71	0,00	0		
03/01/2006	Pago 6161/2006 BANCO DE LA NACION ARGENTINA	0,00	7.168,50	37.473.759,21	0,00	0		
03/01/2006	Pago 6162/2006 PERRONE, ALESSANDRO	0,00	2.500,00	37.471.259,21	0,00	0		
03/01/2006	Pago 6163/2006 Rectorado	0,00	4.220,00	37.467.039,21	0,00	0		
03/01/2006	Pago 6164/2006 Rectorado	0,00	9.687,00	37.457.352,21	0,00	0		
03/01/2006	Pago 6166/2006 ROLON, LUIS ALBERTO	0,00	1.470,00	37.455.882,21	0,00	0		
03/01/2006	Pago 6170/2006 BASSANINO, GABRIELA IVANA	0,00	5.000,00	37.450.882,21	0,00	0		
03/01/2006	Pago 6171/2006 PAOLINI, LUCAS FERNANDO	0,00	5.000,00	37.445.882,21	0,00	0		
03/01/2006	Pago 6172/2006 PAREJA, MILAGROS	0,00	5.000,00	37.440.882,21	0,00	0		
03/01/2006	Pago 6173/2006 CIARAMELLANO, SABRINA BELEN	0,00	5.000,00	37.435.882,21	0,00	0		
03/01/2006	Pago 6174/2006 DAMIANOFF RUSSO, GASTON ALEJAN	0,00	5.000,00	37.430.882,21	0,00	0		
03/01/2006	Pago 6175/2006 RAMOS, MATIAS ADRIAN	0,00	5.000,00	37.425.882,21	0,00	0		

Independientemente del tipo de asiento que sea, siempre se puede acceder al asiento completo.

Es muy importante controlar siempre el saldo de la cuenta automática “REDO” (que se configura en Archivo/ Contabilidad/ Cuentas Automáticas) , ya que en esa cuenta se imputan montos (cualquiera sea su origen) de asientos automáticos con error.

Cuentas Automáticas - Sysadmin - Rectorado			
T. Cta.	Descripción tipo de Cuenta	Cuenta	Nombre Cuenta
AAR	Adelantos a Rendir	11362	Anticipos a Rendir
ACC	Anulación de Cheques en Cartera (o depositados)	61998	Anulación de Cheques de 3ros en cartera
REDO	Cuenta para Redondeos y Errores	90000	errores de imputacion
DESI	Devengados sin Imputar	61999	Liquidaciones sin imputar
PASI	Devengados sin imputar A Pagar	21999	Liquidaciones sin imputar a pagar
F3FX	Fondos de 3ros (FX) - Rectorado	21901	Fondos de 3ros - Rectorado

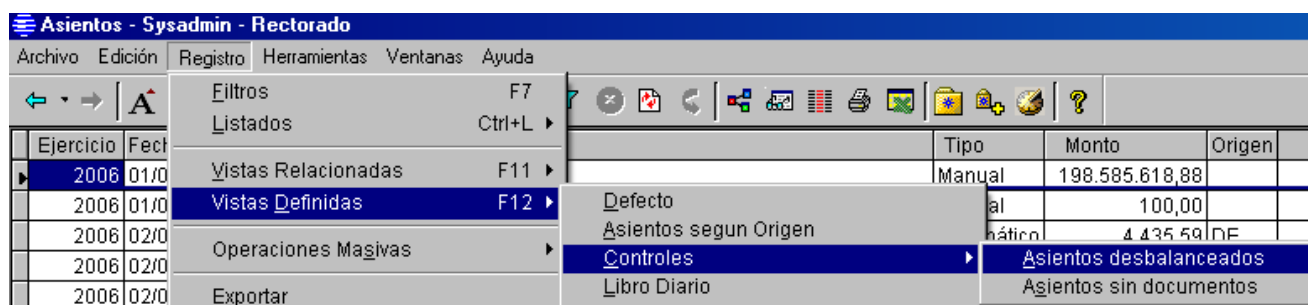


Con control L, o Registro /Listados se puede imprimir el mayor de la cuenta que se está consultando



Controles de Consistencia

Desde Archivo / Contabilidad / Asientos, con F12 / Vistas Definidas Controles se pueden ejecutar 2 procesos que detectan un par de inconsistencias (véase la siguiente pantalla)



El primero de ellos detecta asientos de cualquier tipo cuyos ítems al ser sumados difieren en sus montos totales de Debe y Haber.

El segundo control es para asientos automáticos, y se asegura que de que todo asiento automático tenga su respectivo movimiento origen (que no haya quedado un asiento “huérfano”)



Ejercicio	Fecha Asiento	Descripción asiento	Tipo	Monto	Origen
2006	04/01/2006	Pago 6217/2006 Rectorado	Automático	110.204,00	PA
2006	04/01/2006	Pago 6218/2006 Rectorado	Automático	400,00	PA
2006	04/01/2006	Pago 6219/2006 Rectorado	Automático	2.800,00	PA
2006	04/01/2006	Pago 6220/2006 PROVINCIA SEGUROS S.A.	Automático	2.826,78	PA
2006	04/01/2006	Pago 6221/2006 Rectorado	Automático	180.870,00	PA
2006	04/01/2006	Pago 6912/2006 TEC - CONS S.R.L.	Automático	40.913,85	PA
2006	04/01/2006	Recibo 202/2006 Cobro Convenio Complementario 11/05 - F.N°	Automático	48.070,00	RE
2006	04/01/2006	Recibo 199/2006 Cobro Asistencia Técnica 12/05 - F.N° 0056 O	Automático	9.680,00	RE
2006	04/01/2006	Recibo 76/2006 Oblias Cent 03/01/2006 Rectorado	Automático	73.222,00	RE

En el encabezado de asientos, para los asientos automáticos está cargado un campo etiquetado “Origen” representado por 2 letras. Ese par de letras indica el origen de asiento según los siguientes valores:

- “PA” : originado por un Pago
- “ED” : originado por un Devengado
- “DE” : originado por un Depósito o Extracción
- “CE” : originado por un Cambio de Estado de Cheque
- “FD” : originado por Devengados de una Ejecución Mensual de Dependencia
- “FP” : originado por Pagos de una Ejecución Mensual de Dependencia
- “FI” : originado por Ingresos de una Ejecución Mensual de Dependencia
- “RE” : originado por un Recibo



INDICE

Módulo de Contabilidad.....	1
Definición del Plan de Cuentas.....	2
Centros de Costos.....	4
Cuentas Automáticas.....	5
Matriz de Contabilidad.....	5
Configuración de Cuentas contables por Dependencia.....	6
Asientos.....	7
Generación de Asientos de un Periodo	9
Asientos de Devengados	11
Asientos de Pagos	13
Asientos de Recibos	21
Asientos de Depósitos o Extracciones	25
Asientos de Cambios de estados de Cheques.....	27
Asientos de Ejecución Mensual de Dependencias	28
Asiento de Devengados de Ejecución Mensual de Dependencias	28
Asiento de Pagos de Ejecución Mensual de Dependencias	29
Asiento de Ingresos de Ejecución Mensual de Dependencias	29
Balance.....	30
Controles de Consistencia.....	33