

Proceso de compra/venta de mercaderías con GestionMGD

 El **objetivo general** es familiarizarse con las opciones más cotidianas de las empresas que desarrollan una actividad de tipo comercial.

A través de este [link](#), puedes acceder al manual sobre esta practica que hemos preparado. Este manual también está disponible en [PDF](#). [48 páginas]

De forma esquemática los **pasos** que vamos a **realizar** son los siguientes:

- 1) Descargaremos el fichero "[casoMGD2.zip](#)", que contiene la copia de seguridad con los datos previos de la empresa que vamos a utilizar para realizar esta práctica.
- 2) Recuperaremos esa copia de seguridad en el programa gestión MGD.

- Comprobaremos los datos de esta empresa con la opción "Parámetros".
- Asimismo, con la opción **[Contabilidad]** -> **[Diario]**, veremos los asientos que ha registrado esta empresa durante el 2011 (únicamente el de apertura de la contabilidad).

- 3) Veremos qué existencias tiene esta empresa en su almacén a fecha 1/01/2011.

- 4) Realizaremos las siguientes operaciones que se detallan a continuación:

4.1) El día 2 de enero enviamos un fax al proveedor "Electrodomésticos Boreal" para hacerle un pedido de 15 Combis de 2 motores, 10 lavavajillas LG, 9 microondas Philips, 15 reproductores MP3 Samsung y 15 TV Sony de 40". El día 7 de enero recibimos el género acompañado de un albarán (pinche [AQUÍ](#) para descargarlo). El día 15 de enero recibimos la factura del proveedor (pinche [AQUÍ](#) para descargarla). Nota: el precio de venta para la ficha de inventario de los TV Sony de 40" se establece en 550 euros.

Se pide:

- a) Registrar el albarán recibido y comprobar el stock de mercaderías en el almacén tras la recepción de las mercancías.
- b) Registrar y contabilizar la factura recibida.

4.2) El día 16 de enero devolvemos al proveedor 4 de los microondas Philips, por detectar desperfectos en las puertas de dichos electrodomésticos. Pinche [AQUÍ](#) para descargar la factura rectificativa (nota de abono).

Se pide:

- a) Registrar la devolución de los microondas.
- b) Comprobar el número de microondas disponibles en el inventario tras la devolución.
- c) Comprobar la deuda pendiente con el proveedor "Electrodomésticos Boreal".

4.3) El día 20 de enero un cliente potencial "Carrefuá, S.L." nos solicita un presupuesto de 10 Combis de 2 motores, 20 Auriculares Hiunday, 10 minicadenas Samsung, 10 reproductores MP3 Samsung, 10 minicadenas Sony y 10 TV Sony de 40". Ese mismo día le remitimos el presupuesto en base a los precios de venta tarificados y los descuentos en vigor (disponibles en las fichas de inventario de dichos productos). El día 24 de enero recibimos el pedido de todos los artículos para los que se solicitó presupuesto, con la excepción de los auriculares Hiunday. Dos días después enviamos la mercancía con el correspondiente albarán. El 28 de enero recibimos el conforme del cliente con el albarán y emitimos la correspondiente factura (cobro aplazado 60 días).

Se pide:

- a) Registrar y elaborar el presupuesto.
- b) Elaborar y registrar el albarán enviado y comprobar el stock de mercaderías en el almacén tras su envío.
- c) Registrar y contabilizar la factura emitida.
- d) Crear un nuevo formato de factura personalizada para las facturas emitidas por "Electrosa, S.L". Para ello, personalizaremos el modelo estándar con el logo de la empresa (pinche [AQUÍ](#) para descargarlo), eliminaremos la columna "Código" e introduciremos una nueva columna "Descuentos".

4.4) El 25 de enero se efectúa el pago de la deuda con Hacienda por la liquidación del IVA del último trimestre de 2010. El 15 de febrero se paga la deuda contraída con el proveedor "Distribuciones SONY" y el 1 de marzo la deuda con el proveedor "SAMSUNG". Llegados los correspondientes vencimientos se pagan y cobran las facturas contabilizadas en los apartados anteriores.

 **EJERCICIO:** Realice la práctica entera y haga volcados de pantalla (con la tecla [Imp Pant] y pegando el resultado en un fichero en Word) que incluyan:

- todas las anotaciones realizadas en el libro diario (2 volcados de pantalla);
- movimientos de inventario en el almacén;
- ficha de inventario de los TV Sony de 40", que muestre el stock final de este artículo;
- factura de venta (confeccionada con el nuevo formato) en la operación 4.3.d.

Llame a ese fichero "**contabilidad2.doc**" y envíelo al profesor vía **Anillo Digital Docente** (<http://add2.unizar.es>) utilizando la opción **TAREAS**. Es la **tarea titulada "GestionMGD II"**.

---> No olvide dar su opinión sobre la clase, es anónimo:
<http://ciberconta.unizar.es/SIC/encuestas/sonia.html>



- [Portada](#)
 - [Objetivos](#)
 - [Evaluación](#)
-

PRÁCTICA 2

[Enunciado](#)

Primeros pasos

- 1 [Descargar empresa](#)
- 2 [Recuperar copia de seguridad](#)
- 3 [Existencias en el almacén](#)

4 OPERACIONES

Compras

- » [Pedido y Recepción](#)
- » [Factura de compra](#)
- » [Devolución de compras](#)

Ventas

- » [Elaboración presupuesto](#)
- » [Envío y albarán](#)
- » [Factura de venta](#)
- » [Personalizar factura](#)

Otras operaciones

- » [Cobros y pagos](#)
-

PRÁCTICA 3

[Enunciado](#)

Primeros pasos

- 1 [Configuración proyectos](#)
- 2 [Dar de alta la empresa](#)
- » [Asiento apertura](#)
- » [Tesorería](#)
- » [Bienes de inversión](#)

3 OPERACIONES

- » [Venta](#)
- » [Compra](#)
- » [Venta 2](#)
- » [Rappel s/ ventas](#)
- » [Pago proveedor](#)
- » [Gastos publicidad](#)
- » [Nómina](#)
- » [Suministros](#)

4 INFORMES

PRÁCTICA 4

[Enunciado](#)

Solución



Sonia Royo Montañés

Profesora de la Universidad de Zaragoza
(España)

En las siguientes sesiones vamos a profundizar en el manejo del software de contabilidad **GestionMGD**. En concreto, vamos a aprender:

- toda la **operativa y emisión de documentos que conlleva el proceso de compra y venta de mercaderías**. Las fases relacionadas con la compra de mercaderías que vamos a estudiar son las siguientes: realización del pedido, recepción de las mercancías, albarán y factura. Las fases que vamos a estudiar en relación con la venta serán: elaboración del presupuesto de venta, entrega de las mercancías junto con el albarán y factura. Contabilizaremos también una devolución de compras y varios cobros y pagos. Asimismo, veremos como llevar el control de inventario con el programa GestionMGD.
- llevar la **contabilidad por proyectos/analítica**.
- **obtención de estados financieros con con Gestión MGD, exportación a hoja de cálculo, análisis contable mediante ratios y análisis de sensibilidad**.

Para acceder al **enunciado** de la práctica de compra-venta de mercaderías (**práctica 2**), pinche [aquí](#).

Para acceder al **enunciado** de la práctica de contabilidad por proyectos (**práctica 3**), pinche [aquí](#).

Para acceder al **enunciado** de la práctica de análisis contable (**práctica 4**), pinche [aquí](#).

 **Objetivo general: Profundizar en el manejo del software de contabilidad GestionMGD**

Los **objetivos concretos** de la **práctica 2 (compra-venta de mercaderías)** son:

- I** Aprender el manejo del software GestionMGD en las siguientes fases del **proceso de compra de mercaderías**: realización del pedido, recepción de las mercancías, albarán y factura.
- II** Aprender el manejo del software GestionMGD en las siguientes fases del **proceso de venta de mercaderías**: elaboración del presupuesto de venta, entrega de las mercaderías junto con el albarán y confección de facturas.
- III** Contabilización de devoluciones de compras y ventas. **Facturas rectificativas.**
- IV** **Control de inventario** con el programa GestionMGD.

Los **objetivos concretos** de la **práctica 3 (contabilidad por proyectos)** son:

- I** Aprender el manejo de la **contabilidad analítica** con GestionMGD a través de los diferentes **proyectos (actividades)** realizados por una empresa.
- II** **Obtención de informes para las distintas actividades** definidas.
- III** Además, aprenderemos a **dar de alta en el programa los datos de empresas que deciden empezar a usar este programa** para llevar su contabilidad.

Los **objetivos concretos** de la **práctica 4 (análisis contable)** son:

- I** Aprender a **exportar a excel el balance y cuenta de resultados** de una empresa y preparar una hoja excel vinculada que calcule ratios.
- II** Aprender a realizar un **análisis de sensibilidad** de los ratios obtenidos tras efectuar alguna variación en la contabilidad de la empresa.



Para obtener los puntos asignados a estas sesiones, el estudiante debe realizar lo siguiente:

I Asistencia a clase y realizar las tareas que se propondrán en las sesiones prácticas y enviarlas al profesor a través del ADD (3 puntos * 3 sesiones = **9 puntos**).

II Realización prueba objetiva (**5 puntos**).



Proceso de compra/venta de mercaderías con GestionMGD

1) En primer lugar descargaremos a nuestro ordenador el fichero "[casoMGD2.zip](#)", que contiene la copia de seguridad con los datos previos de la empresa que vamos a utilizar para realizar esta práctica.

2) Tal como vimos en la sesión anterior, para **recuperar una copia de seguridad** con el programa gestión MGD, en primer lugar tenemos que crear una empresa nueva [**Menu Empresa**] -> [**Empresa Nueva**]. Le daremos a esta empresa nueva el nombre "**nuestro NIP - ELECTROSA, SL**".

Una vez creada esta empresa, la seleccionamos y en el [**menú de Seguridad**] -> [**Copias de Seguridad Externa**] -> [**Recuperar una copia**], seleccionamos el fichero "**casoMGD2.zip**" de la ubicación en la que lo hayamos guardado.

Ahora ya tenemos cargados los datos de la empresa para la que vamos a contabilizar las operaciones descritas y utilizar el módulo de facturación.

Para comprobar los datos de esta empresa, pinchamos en la opción [parámetros] y nos aparece una ventana con la identificación de la empresa "ELECTROSA, SL", dirección y NIF.

Gestión MGD : [25] Solución caso2MDG - ELECTROSA, SL

Compras Ventas Facturación Tesorería Contabilidad Administración Seguridad Mantenimiento Bandas Otros Ayuda Salir

Recibidas Emitidas Cobros-Pagos Extras Proveed. Clientes Parámetros Empresa Menú Gral Terminar

Parámetros de esta empresa

✓ Aceptar ✗ Cancelar

Identificación General Cuentas Cuentas-cont Tesorería Emitidas y Recibidas Facturación Correo

Identificación

Nombre de la empresa: ELECTROSA, SL

Nombre Comercial: ELECTROSA, SL

Dirección

Domicilio: C/ Eléctra s/n

Localidad: Zaragoza Provincia: Zaragoza

Cod. Postal: 50016 Ap. Correos: eMail:

Teléfono: 976 7676760 Colonia: Estado:

Datos fiscales

N.I.F.: Q87654321

Administrador:

Si queremos ver qué asientos ha realizado esta empresa hasta ese momento, menú [**Contabilidad**] -> [**Diario**] -> [**Consulta**], veremos que únicamente tiene registrado el asiento de apertura de la contabilidad a 1 de enero de 2011.

Diario							
Terminar Nuevo Editar Borrar Imprimir Inicio Final Filtrar Config Otros							
Asiento	Fecha	T	Concepto	Cuenta	Descripción cuenta	Debe	Haber
1	01/01/11	Ext	ASIENTO DE APERTURA				
		Ext	ASIENTO DE APERTURA	2160000	MOBILIARIO	12.000,00	
		Ext	ASIENTO DE APERTURA	2100000	TERRENOS Y BIENES NATURALES	80.000,00	
		Ext	ASIENTO DE APERTURA	2110000	CONSTRUCCIONES	150.000,00	
		Ext	ASIENTO DE APERTURA	2170000	EQUIPOS PARA PROCESOS DE	12.000,00	
		Ext	ASIENTO DE APERTURA	5400000	INVERSIONES FINANCIERAS A	18.630,00	
		Ext	ASIENTO DE APERTURA	3000000	MERCADERÍAS	20.060,00	
		Ext	ASIENTO DE APERTURA	5720001	BANCO POPULAR	48.944,23	
		Ext	ASIENTO DE APERTURA	1000000	CAPITAL SOCIAL		100.000,00
		Ext	ASIENTO DE APERTURA	1730000	PROVEEDORES DE INMOVILIZA		105.000,00
		Ext	ASIENTO DE APERTURA	1130000	RESERVAS VOLUNTARIAS		10.000,00
		Ext	ASIENTO DE APERTURA	1290000	RESULTADO DEL EJERCICIO		75.165,00
		Ext	ASIENTO DE APERTURA	4750000	HACIENDA PÚBLICA, ACREEDOR		869,23
		Ext	ASIENTO DE APERTURA	4000001	SAMSUNG ESPAÑA		8.000,00
		Ext	ASIENTO DE APERTURA	4000004	DISTRIBUCIONES SONY		15.000,00
		Ext	ASIENTO DE APERTURA	2816000	AMORTIZACIÓN ACUMULADA D		1.800,00
		Ext	ASIENTO DE APERTURA	2811000	AMORTIZACIÓN ACUMULADA D		13.500,00
		Ext	ASIENTO DE APERTURA	2817000	AMORTIZACIÓN ACUMULADA D		4.800,00
		Ext	ASIENTO DE APERTURA	5230000	PROVEEDORES DE INMOVILIZA		7.500,00

Así, vemos que en el inmovilizado material la empresa tiene registrado mobiliario, terrenos y bienes naturales, construcciones y equipos para el proceso de la información. Lógicamente, podremos consultar las fichas de inventario de dichos elementos en la opción **[Contabilidad] -> [Bienes de inversión]**:

Libro de Bienes de Inversión						
Terminar Nuevo Editar Borrar Imprimir Inicio Final Filtrar Config Otros						
*Descripción	*Cuenta	Importe	Amortizado	Pendiente	*Alta	Baja
Equipamiento informático	2170000	12.000,00	4.800,00	7.200,00	01/01/09	31/12/13
Mobiliario de Oficina	2160000	12.000,00	1.800,00	10.200,00	01/07/09	01/07/19
Nave - Oficina y Almacén	2110000	150.000,00	13.500,00	136.500,00	01/07/06	01/07/56
Terrenos sobre los que se asienta la nave	2100000	80.000,00			01/07/06	//

Pinchando en cada uno de esos elementos podremos consultar la ficha de inventario de cada uno de ellos y tener acceso a los datos de la adquisición y fecha de baja estimada, así como al cuadro de amortización, con los datos relativos a las amortizaciones practicadas en ejercicios anteriores y cuotas correspondientes al año actual y los ejercicios siguientes.

Del asiento de apertura también se desprende que la empresa tiene una inversión en acciones que asciende a 18.630 euros, así como un valor de existencias en el almacén de 20.060 euros. Por otra parte, observamos que tiene una cuenta abierta en el Banco Popular con un saldo de 48.944,23 euros.

En lo que se refiere al Patrimonio Neto y Pasivo, vemos que los elementos registrados en la contabilidad de esta empresa son Capital Social, Proveedores de inmovilizado a LP, Reservas Voluntarias, Resultado positivo del ejercicio anterior, deuda con Hacienda por IVA, deuda con los proveedores "Samsung España" y "Distribuciones Sony", y, por último, "Proveedores de inmovilizado a corto plazo".

Lógicamente, algunas de estas obligaciones de pago vencen en el ejercicio que estamos contabilizando. Si queremos saber el momento exacto de vencimiento, podremos consultarlo en la opción **[Tesorería] -> [Previsión]**:

Previsión de pagos									
Terminar Imprimir Inicio Final Config									
Inc.	Fecha	Saldo	Cobro	Pago	Tipo	Número	Descripción	Cuenta	Entidad de Pago
<input checked="" type="checkbox"/>	//	48.944,23	48.944,23				BANCO POPULAR		BANCO POPULAR
<input checked="" type="checkbox"/>	25/01/11	48.075,00		869,23	Extra	01/01/11	HACIENDA PÚBLICA, ACREEDORA PO	4750000	BANCO POPULAR
<input checked="" type="checkbox"/>	15/02/11	33.075,00		15.000,00	Extra	01/01/11	DISTRIBUCIONES SONY	4000004	BANCO POPULAR
<input checked="" type="checkbox"/>	01/03/11	25.075,00		8.000,00	Extra	01/01/11	SAMSUNG ESPAÑA	4000001	BANCO POPULAR
<input checked="" type="checkbox"/>	30/06/11	17.575,00		7.500,00	Extra	01/01/11	PROVEEDORES DE INMOVILIZADO A	5230000	

3) Si queremos conocer el desglose del saldo de existencias en el almacén que aparece en el asiento de apertura (Existencias iniciales = 20.060 euros), podremos hacerlo en la opción **[Facturación] -> [Artículos] -> [Inventario]** o también directamente con la opción **[Facturación] -> [Artículos] -> [Edición]**:



Nos aparecerá la siguiente pantalla, que nos indica que a fecha 1 de enero de 2011 se ha realizado un inventario, en el que se han registrado 13 tipos de productos distintos en el almacén.

Edición de Inventarios			
Terminar Nuevo Editar Borrar Inicio Final Config			
Número	Fecha	Tipo	Apuntes
1/2011	01/01/11	TOTAL	13

Haciendo doble click en la fila destacada en azul (Número de inventario 1/2011) o en la opción **[Editar]** tendremos acceso al inventario detallado de elementos en el almacén a fecha 1 de enero, con las cantidades de cada elemento y los precios de compra. En la parte inferior del inventario vemos la suma total de importes, que lógicamente coincide con los 20.060 euros que figuran en el asiento de apertura de la contabilidad a 1 de enero de 2011.

Edición de un inventario TOTAL

Aceptar
 Cancelar
 Imprimir
 Formatos

Fecha: 01/01/11

Número: ? 1/2011 P

Código	Texto	Cantidad	Precio	Dcto	Importe	Act.
0007	Auriculares Aspec	10	15		150,00	<input type="checkbox"/>
0008	Auriculares Hiunday	25	25		625,00	<input type="checkbox"/>
0014	Combi 2 motores	5	475		2.375,00	<input type="checkbox"/>
0013	Lavavajillas LG	5	280		1.400,00	<input type="checkbox"/>
0012	Lavavajillas NewPol	3	350		1.050,00	<input type="checkbox"/>
0011	Lavavajillas Philips	6	285		1.710,00	<input type="checkbox"/>
0002	Microondas Philips	11	130		1.430,00	<input type="checkbox"/>
0005	Minicadena Samsung	13	180		2.340,00	<input type="checkbox"/>
0004	Minicadena Sony	14	210		2.940,00	<input type="checkbox"/>
0003	Nevera Edesa	10	320		3.200,00	<input type="checkbox"/>
0010	Reproductor MP3 JVC	10	50		500,00	<input type="checkbox"/>
0009	Reproductor MP3 Samsung	8	75		600,00	<input type="checkbox"/>
0006	TV en color Samsung 25"	6	290		1.740,00	<input type="checkbox"/>
						<input type="checkbox"/>
						<input type="checkbox"/>

Observaciones

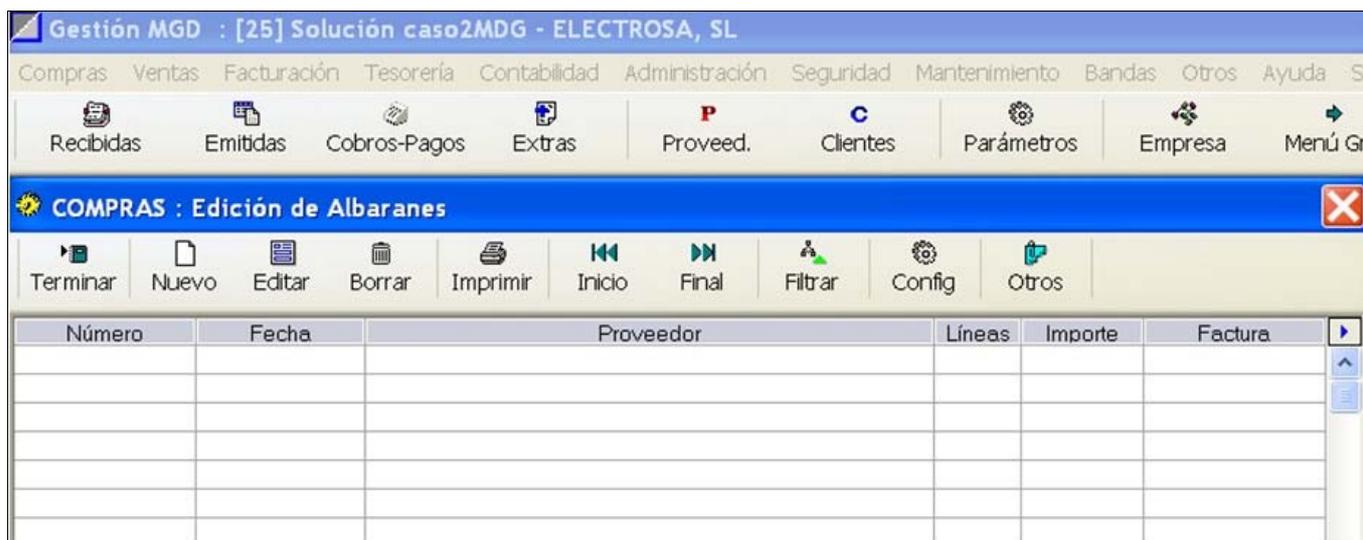
Suma de importes
20.060,00

4) Contabilización de operaciones y emisión de documentos detallados en el enunciado.

4.1) Pedido y adquisición de mercaderías al proveedor "Electrodomésticos Boreal".

4.1.a) Registrar el albarán recibido y comprobar el stock de mercaderías en el almacén tras la recepción de las mercancías.

El día 7 de enero recibimos el género acompañado de un [albarán](#). Introducimos en Gestión MGD los datos del albarán de la siguiente forma: **[Facturación] -> [Compras] -> [Albaranes recibidos]**, con lo que nos aparecerá en pantalla una ventana en la que figurarán todos los albaranes recibidos de proveedores. Lógicamente, en nuestro caso no aparecerá ningún albarán, ya que hemos realizado ahora el primer pedido del año:



Y si ahora pinchamos en la opción **[Nuevo]**, en pantalla nos aparecerá el siguiente formulario para rellenar con los datos del albarán recibido:

En primer lugar ponemos la fecha del albarán 07/01/11 y buscamos el proveedor dándole a la lupa, vemos que este proveedor está ya dado de alta en nuestro listado de proveedores, así que lo seleccionamos. Para poder añadir artículos al formulario del albarán, dichos artículos tienen que estar ya dados de alta en el programa. Como hemos visto, esta empresa tiene unas existencias iniciales y una serie de artículos ya incorporados, así que probablemente muchos de los artículos recibidos ya estén incorporados en el programa. Para ir agregando artículos pincharemos en el botón **[F4-Buscar]**.

Elige un Artículo

Elegir Cancelar Nuevo Editar Borrar Imprimir Inicio Final Marcar Filtrar Co

Ele	*Descripción	*Código	Precio Venta	En stock
<input checked="" type="checkbox"/>	Auriculares Aspec	0007	20	10
<input type="checkbox"/>	Auriculares Hiunday	0008	39	25
<input type="checkbox"/>	Combi 2 motores	0014	600	5
<input type="checkbox"/>	Lavavajillas LG	0013	340	5
<input type="checkbox"/>	Lavavajillas NewPol	0012	425	3
<input type="checkbox"/>	Lavavajillas Philips	0011	375	6
<input type="checkbox"/>	Microondas Philips	0002	150	11
<input type="checkbox"/>	Minicadena Samsung	0005	200	13
<input type="checkbox"/>	Minicadena Sony	0004	250	14
<input type="checkbox"/>	Nevera Edesa	0003	350	10
<input type="checkbox"/>	Reproductor MP3 JVC	0010	60	10
<input type="checkbox"/>	Reproductor MP3 Samsung	0009	80	8
<input type="checkbox"/>	TV en color Samsung 25"	0006	340	6

De esta manera tendremos el listado de todos los artículos que tiene la empresa actualmente dados de alta. Si comprobamos con el pedido realizado, solo hay un artículo que no aparece en ese listado: los TV Sony de 40". Vamos a proceder en primer lugar a dar de alta ese nuevo artículo antes de introducir los datos del albarán en el programa. Para añadir un nuevo artículo pincharemos en la opción **[Nuevo]** y rellenaremos los datos en la siguiente ventana.

Nuevo artículo

Aceptar Cancelar

Código : 0015 **Nombre :** TV Sony 40"

Venta

Precio de venta : 550,00 **Descuentos :** 0,00 0,00 0,00
 0,00 % **Rehacer**

Tipo de ingreso : Por defecto: VENTAS

IVA repercutido : Por defecto: VENTAS AL 18%

Código de barras : **Tipo :** Compra y Venta

Familia : TELEVISORES

Compra

Proveedor :

Precio compra : 0,00 **Dctos :** 0,00 0,00 0,00 0,00 %

Tipo de gasto : Por defecto: COMPRAS ACTIVIDAD

IVA soportado : Por defecto: COMPRAS AL 18%

Inventario

Fecha inv : **Ubicación :** **Mínimo :** 0

Inicial + **Compras** - **Ventas** = **En stock** **Recalcular** **Ver movim.**

Características

N	Característica	Dato
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		

Notas

Una vez le demos al botón **[Aceptar]** volveremos a la pantalla anterior y podremos elegir todos los artículos incluidos en el albarán como sigue:

Elija un Artículo

Elegir Cancelar Nuevo Editar Borrar Imprimir Inicio Final Filtrar Config Otros

A B C D E F G H I J K L M N O P Q R S T U V W X Y Z

Ele	*Descripción	*Código	Precio Venta	En stock
<input type="checkbox"/>	Auriculares Aspec	0007	20	10
<input type="checkbox"/>	Auriculares Hiunday	0008	39	25
<input checked="" type="checkbox"/>	Combi 2 motores	0014	600	5
<input checked="" type="checkbox"/>	Lavavajillas LG	0013	340	5
<input type="checkbox"/>	Lavavajillas NewPol	0012	425	3
<input type="checkbox"/>	Lavavajillas Philips	0011	375	6
<input checked="" type="checkbox"/>	Microondas Philips	0002	150	11
<input type="checkbox"/>	Minicadena Samsung	0005	200	13
<input type="checkbox"/>	Minicadena Sony	0004	250	14
<input type="checkbox"/>	Nevera Edesa	0003	350	10
<input type="checkbox"/>	Reproductor MP3 JVC	0010	60	10
<input checked="" type="checkbox"/>	Reproductor MP3 Samsung	0009	80	8
<input type="checkbox"/>	TV en color Samsung 25"	0006	340	6
<input checked="" type="checkbox"/>	TV Sony 40"	0015	550	

Q

Pincharemos el botón **[Elegir]** y volveremos a la ficha del albarán, en la que ya aparecen los artículos con el correspondiente precio de compra:

COMPRAS : Nuevo albarán

Aceptar Cancelar Imprimir Formatos Copias Etiquetas Otros Justificantes Config

Datos

Fecha: 07/01/11 Número: ? 1/2011 P N. Albarán prov.: 13/2011

Proveedor: ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL Fecha pro

F2 - Subir F3 - Bajar F4 - Buscar F5 - Insertar F6 - Buscar - Prov F7 - Copiar F8 - Borrar Actualizar: Todos Ninguno

Núm.	Tipo	Código	Texto	Cantidad	Precio	Dcto	Importe	Act.
1	Artículo	0014	Combi 2 motores		475			<input checked="" type="checkbox"/>
2	Artículo	0013	Lavavajillas LG		280			<input checked="" type="checkbox"/>
3	Artículo	0002	Microondas Philips		130			<input checked="" type="checkbox"/>
4	Artículo	0009	Reproductor MP3 Samsung		75			<input checked="" type="checkbox"/>
5	Artículo	0015	TV Sony 40"					<input type="checkbox"/>

Pero, **¡ATENCIÓN!**, este precio de compra está tomado de la ficha de los distintos artículos, por lo que habrá que comprobar si se corresponde con el precio del albarán. Por último, también tendremos que añadir las cantidades solicitadas. Si comprobamos los datos del albarán recibido en papel con los que nos proporciona el programa, vemos que tendremos que cambiar los precios de compra de los Combis de 2 motores y de los reproductores MP3 Samsung. En el caso de los TV Sony de 40" para los que acabamos de crear la ficha de inventario, como no hemos indicado precio de compra en la ficha, ahora tendremos que introducirlo manualmente. La pantalla quedará como sigue:

Edición de Artículos			
Terminar Nuevo Editar Borrar Imprimir Inicio Final Filtrar Config Otros			
A B C D E F G H I J K L M N O P Q R S T U V W X Y Z			
*Descripción	*Código	Precio Venta	En stock
Auriculares Aspec	0007	20	10
Auriculares Hiunday	0008	39	25
Combi 2 motores	0014	600	20
Lavavajillas LG	0013	340	15
Lavavajillas NewPol	0012	425	3
Lavavajillas Philips	0011	375	6
Microondas Philips	0002	150	20
Minicadena Samsung	0005	200	13
Minicadena Sony	0004	250	14
Nevera Edesa	0003	350	10
Reproductor MP3 JVC	0010	60	10
Reproductor MP3 Samsung	0009	80	23
TV en color Samsung 25"	0006	340	6
TV Sony 40"	0015	550	15

Si preferimos ver el detalle de movimientos en cada uno de los artículos, la opción correcta será: **[Facturación] -> [Artículos] -> [Movimientos]**:

Nos aparecerá la siguiente pantalla, con el inventario inicial de mercaderías a 1/1/2011 y el pedido que acabamos de recibir.

Consulta de movimientos de artículos						
Terminar Imprimir Inicio Final Filtrar Config						
Fecha	Tipo	Albarán	Código	Descripción	Precio	Cantidad
01/01/11	Inventario	1/2011	0007	Auriculares Aspec	15	10
01/01/11	Inventario	1/2011	0008	Auriculares Hiunday	25	25
01/01/11	Inventario	1/2011	0014	Combi 2 motores	475	5
01/01/11	Inventario	1/2011	0013	Lavavajillas LG	280	5
01/01/11	Inventario	1/2011	0012	Lavavajillas NewPol	350	3
01/01/11	Inventario	1/2011	0011	Lavavajillas Philips	285	6
01/01/11	Inventario	1/2011	0002	Microondas Philips	130	11
01/01/11	Inventario	1/2011	0005	Minicadena Samsung	180	13
01/01/11	Inventario	1/2011	0004	Minicadena Sony	210	14
01/01/11	Inventario	1/2011	0003	Nevera Edesa	320	10
01/01/11	Inventario	1/2011	0010	Reproductor MP3 JVC	50	10
01/01/11	Inventario	1/2011	0009	Reproductor MP3 Samsung	75	8
01/01/11	Inventario	1/2011	0006	TV en color Samsung 25"	290	6
07/01/11	Compra	1/2011	0014	Combi 2 motores	470	15
07/01/11	Compra	1/2011	0013	Lavavajillas LG	280	10
07/01/11	Compra	1/2011	0002	Microondas Philips	130	9
07/01/11	Compra	1/2011	0009	Reproductor MP3 Samsung	72,5	15
07/01/11	Compra	1/2011	0015	TV Sony 40"	485	15

4.1.b) Registrar y contabilizar la factura recibida.

Para registrar la **factura** y contabilizarla iremos directamente al icono **[Recibidas]**, y tendremos la figura siguiente:

Edición de facturas Recibidas						
Terminar Nueva Editar Borrar Imprimir Inicio Final Albarán Asociar Filtrar Config Otros						
*Fecha	*Número	F.Proveedor	Nº fact. Prov.	Proveedor	Total	Pendiente

Como vamos a registrar la primera factura recibida, no aparece ninguna en el listado. Como unos días atrás hemos registrado el albarán, en lugar de ir directamente a **[Nueva]** e introducir directamente todos los datos, tal como hicimos en la sesión anterior, vamos a recuperar los datos del albarán, lo cual agilizará enormemente el registro y contabilización de la factura. Es decir, lo que pretendemos es asociar el albarán que hemos entrado anteriormente con la factura que acabamos de recibir del proveedor, con lo que nos ahorramos escribir de nuevo la información, que normalmente va a

coincidir, ya que la factura la realiza el vendedor, a partir del albarán una vez aceptado por el comprador con el visto bueno y su firma.

Por lo tanto, pincharemos en la opción **[Asociar]** y en pantalla se nos abrirá un formulario con todos los proveedores que tienen algún albarán registrado y pendiente de facturar. En nuestro caso solo aparecerá uno, el que acabamos de registrar en el apartado anterior.



Pincharemos la opción **[Elegir]** y surgirá otro formulario con los albaranes pendientes de facturar de dicho proveedor, en nuestro caso también sólo uno. Lo elegiremos y Aceptaremos.



Ahora debemos acabar de introducir los datos correspondientes a la factura en el siguiente formulario:

ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL

Aceptar
 Cancelar
 Con varios IVAs

Fecha de registro :

Importe :

Datos de la factura del proveedor

Fecha : => Fecha asiento

Número :

Vencimiento :

Una vez aceptado el anterior formulario se nos abre el siguiente:

Nueva factura Recibida

Datos | **Facturación** | **Ajustes** | **Contabilidad**

Nº de orden de entrada:

Tipo factura:

Proveedor:

Libro de registro de facturas recibidas
 Fecha: Nº:

Fecha contable:

Declaración terceros

Datos en la factura del proveedor
 Fecha: Nº factura:

Total:

IVA

Tipo de IVA	Base Imp.	%IVA	Total:	%RE	Total RE	Deducible	B. Inversión
COMPRAS AL 18%	19.382,50	18,00	3.488,85			Si	No

Vencimientos

Fecha	Total a cobrar	Total a pagar	Pendiente	Cuenta pago	Entidad pago	PI	Forma
13/04/11		22.871,35	(22.871,35)	<proveedor>			

Observaciones

Comprobamos que la información correspondiente a los datos del albarán se ha reflejado en la factura y que la información corresponde con la factura enviada por el proveedor. Si vamos a la pestaña "Facturación", veremos el albarán asociado:

Nueva factura Recibida

Datos | **Facturación** | **Ajustes** | **Contabilidad**

Albaranes asociados

Fecha	Número	Importe	Apuntes	Global	Rep.	Observaciones
07/01/11	1/2011	22.871,35	5			

Base IVA	IVA	Total
19.382,50	3.488,85	22.871,35

Si ahora vamos a la pestaña "Contabilidad", podremos ver el asiento que se va a realizar a partir de la información de la factura introducida:

Nueva factura Recibida

Datos | Facturación | Ajustes | **Contabilidad**

Rec. 1/2011 ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL

Título alternativo : Documentos

Concepto	Cuenta	Título cuenta	Debe	Haber	Concepto
Docum.	6000000	COMPRAS DE MERCADERÍAS	19.382,50		
	4721801	HACIENDA IVA SOPORTADO C...	3.488,85		
Negativo	4000002	ELECTRODOMÉSTICOS BORE...		22.871,35	
<input type="button" value="Borrar"/>					
<input type="button" value="Mayor"/>					
<input type="button" value="Extracto"/>					
<input type="button" value="PGC"/>					

Observaciones del asiento

Si todo está correcto, pincharemos en **[Aceptar]** y luego en **[Terminar]**. Si ahora consultamos el Diario, **[Contabilidad] -> [Diario] -> [Consulta]**, veremos como ha quedado reflejada la compra en la contabilidad:

Diario

Asiento	Fecha	T	Concepto	Cuenta	Descripción cuenta	Debe	Haber	Documento
1	01/01/11	Ext	ASIENTO DE APERTURA					
2	13/01/11	Rec	Rec. 1/2011 ELECTRODOMÉSTI					
		Rec	Rec. 1/2011 ELECTRODOMÉSTI	6000000	COMPRAS DE MERCADERÍAS	19.382,50		
		Rec	Rec. 1/2011 ELECTRODOMÉSTI	4721801	HACIENDA IVA SOPORTADO C	3.488,85		
		Rec	Rec. 1/2011 ELECTRODOMÉSTI	4000002	ELECTRODOMÉSTICOS BORE		22.871,35	

4.2) Devolución al proveedor de 4 microondas Philips.

4.2.a) Registrar la devolución de los microondas.

Como la devolución se produce una vez recibida la factura del proveedor, éste tendrá que hacer una [factura rectificativa](#), que es la que hemos recibido y descargado, con importe negativo, por un total de 613,60 euros.

En primer lugar incorporaremos un albarán, como ya hemos visto anteriormente, con los 4 microondas devueltos, poniendo para ello en cantidad -4 (con signo negativo).

COMPRAS : Nuevo albarán

Fecha: 16/01/11 Número: ? 1/2011 N. Albarán prov.:
 Proveedor: ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL Fecha pro:

F2 - Subir F3 - Bajar F4 - Buscar F5 - Insertar F8 - Borrar Actualizar: Todos Ninguno
 F6 - Buscar - Prov F7 - Copiar

Núm.	Tipo	Código	Texto	Cantidad	Precio	Dcto	Importe	Act.
1	Artículo	0002	Microondas Philips	-4	130		-520,00	<input checked="" type="checkbox"/>

Suma IVA Total Pedidos
 -520,00 -93,60 -613,60 Relación

Observaciones Ped

De esta manera en la pantalla de edición de Albaranes, ahora aparecerán dos:

COMPRAS : Edición de Albaranes

Número	Fecha	Proveedor	Líneas	Importe	Factura
1/2011	07/01/11	ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL	5	22.871,35	1/2011
1/2011	16/01/11	ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL	1	-613,60	

A continuación registraremos la factura rectificativa, tal como hemos visto antes con la factura normal, en el icono **[Recibidas]** -> **[Asociar]**, eligiendo el albarán de fecha 16/01/2011.

Rellenaremos los datos de la factura rectificativa como sigue:

ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL

Aceptar
 Cancelar
 Con varios IVAs

Fecha de registro : 16/01/11
 Importe : -613,60

Datos de la factura del proveedor

Fecha : 16/01/11 => Fecha asiento
 Número : 12/2011

Vencimiento : 13/04/11

Aceptaremos esta pantalla y en la siguiente veremos los datos de la misma:

Nueva factura Recibida

Aceptar
 Cancelar
 Otros
 Imprimir
 Formatos
 Justificantes

Datos Facturación Ajustes Contabilidad

Nº de orden de entrada : ? 2/2011 P
 Libro de registro de facturas recibidas
 Fecha : 23/12/10 Nº : 0

Tipo factura : COMPRAS ACTIVIDAD <= Cuenta
 Fecha contable : 16/01/11

Proveedor : ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL
 Declaración terceros
 Declaración normal

Datos en la factura del proveedor
 Total : -613,60
 Fecha : 16/01/11
 Nº factura : 12/2011
 A declarar = Total

IVA

Tipo de IVA	Base Imp.	%IVA	Total	%RE	Total RE	Deducible	B. Inversión
COMPRAS AL 18%	-520,00	18,00	-93,60			Si	No

Vencimientos

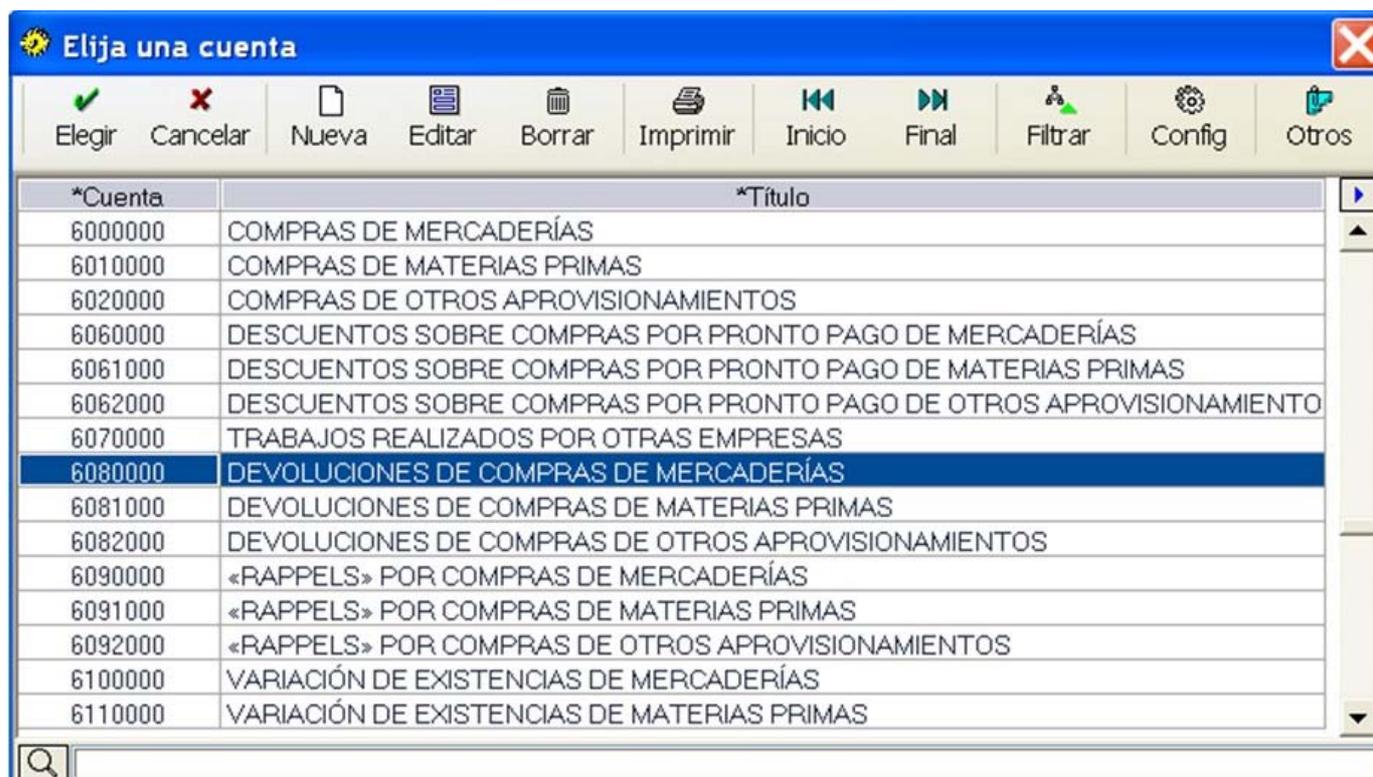
Fecha	Total a cobrar	Total a pagar	Pendiente	Cuenta pago	Entidad pago	PI	Forma
13/04/11	613,60		613,60	<proveedor>			

Observaciones

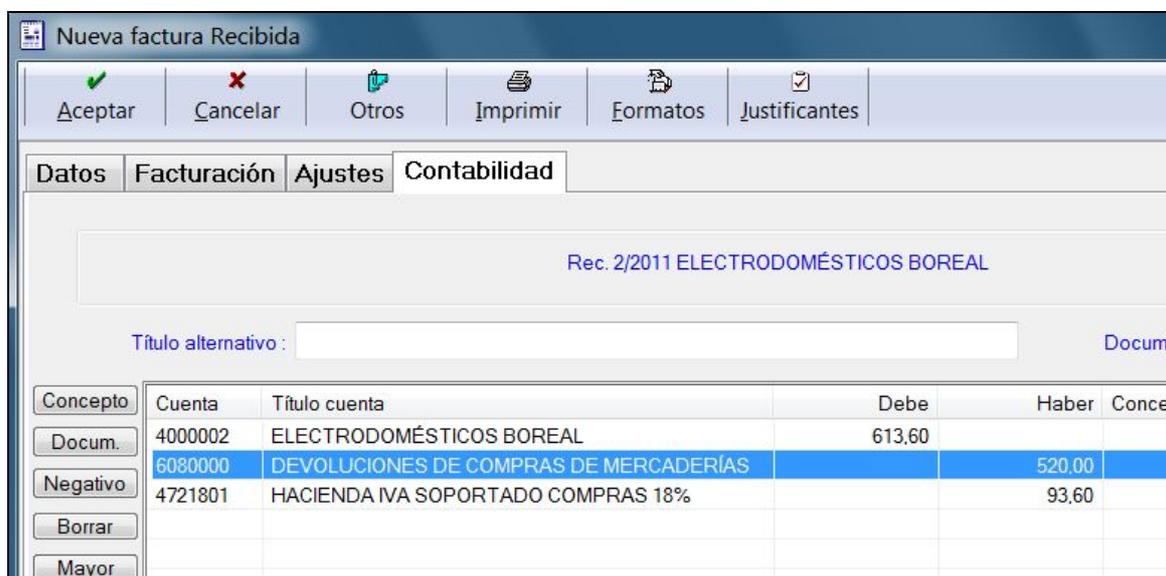
Por defecto el programa pone que el tipo de factura es "Compras de la actividad", pero en nuestro caso es una devolución, así que habrá que cambiar este campo pulsando en la lupa y buscando la cuenta "Devoluciones de compras y operaciones similares". Al pulsar la lupa sale una pantalla para elegir el tipo de factura recibida:



Como el tipo de factura que estamos contabilizando no aparece, tendremos que pinchar en **[Nuevo]** y agregarla manualmente.



Ahora ya en la pestaña de datos el tipo de factura está bien y si vamos a la pestaña de contabilidad vemos que el asiento aparece tal como queremos:



Por lo tanto, podremos darle a **[Aceptar]** y luego **[Terminar]**. Ahora podríamos consultar el Diario para ver como ha quedado reflejada la devolución de los microondas en la contabilidad.

4.2.b) Comprobar el número de microondas disponibles en el inventario tras la devolución.

Como ya hemos visto anteriormente, lo haremos de la siguiente forma: **[Facturación] -> [Artículos] -> [Edición]:**

Edición de Artículos			
Terminar Nuevo Editar Borrar Imprimir Inicio Final Filtrar Config Otros			
A B C D E F G H I J K L M N O P Q R S T U V W X Y Z			
*Descripción	*Código	Precio Venta	En stock
Auriculares Aspec	0007	20	10
Auriculares Hiunday	0008	39	25
Combi 2 motores	0014	600	20
Lavavajillas LG	0013	340	15
Lavavajillas NewPol	0012	425	3
Lavavajillas Philips	0011	375	6
Microondas Philips	0002	150	16
Minicadena Samsung	0005	200	13
Minicadena Sony	0004	250	14
Nevera Edesa	0003	350	10
Reproductor MP3 JVC	0010	60	10
Reproductor MP3 Samsung	0009	80	23
TV en color Samsung 25"	0006	340	6
TV Sony 40"	0015	550	15

Si desde la pantalla anterior pulsamos la opción **[Editar]** accederemos a la ficha de inventario de ese artículo y en la parte inferior veremos el número de unidades iniciales (11), las compras netas (9 uds. compradas - 4 devueltas = 5) y las ventas, que de momento son 0 unidades.

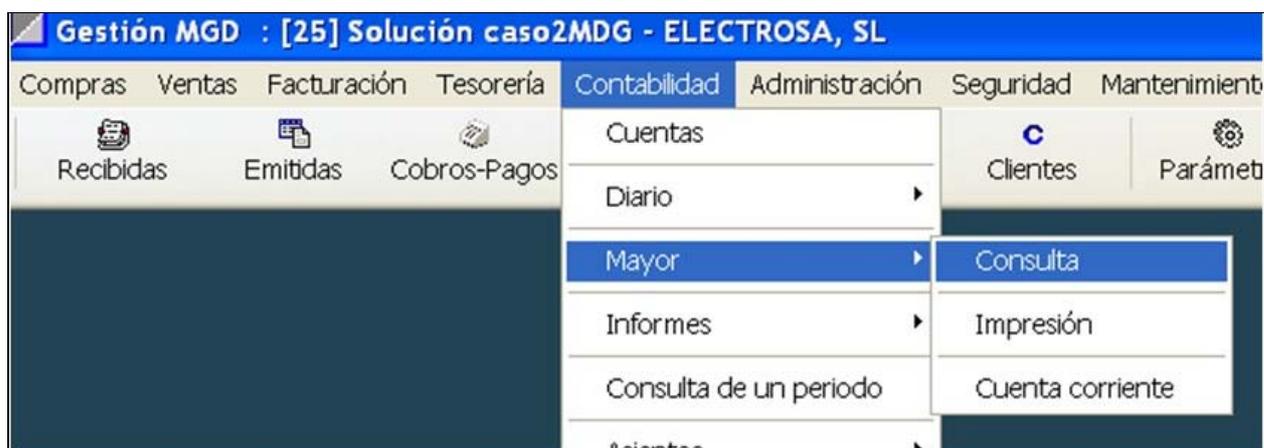
Modificación del artículo			
<input checked="" type="checkbox"/> Aceptar		<input checked="" type="checkbox"/> Cancelar	
Código : 0002	Nombre : Microondas Philips		
Venta			
Precio de venta : 150,00	Descuentos : 0,00 0,00 0,00		
	0,00 % <input type="button" value="Rehacer"/>		
Tipo de ingreso : <input checked="" type="checkbox"/> Por defecto : VENTAS			
IVA repercutido : <input checked="" type="checkbox"/> Por defecto : VENTAS AL 18%			
Compra			
Proveedor : <input type="text" value="ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL"/>			
Precio compra : 130,00	Dctos : 0,00 0,00 0,00 0,00 %		
Tipo de gasto : <input type="checkbox"/> COMPRAS ACTIVIDAD			
IVA soportado : <input checked="" type="checkbox"/> Por defecto : COMPRAS AL 18%			
Inventario			
Fecha inv : 01/01/11	Ubicación : ESTANTE 2	Mínimo : 0	
Inicial 11	Compras 5	Ventas -	En stock 16
			<input type="button" value="Recalcular"/> <input type="button" value="Ver movim."/>
Características			
N	Característica	Dato	
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
Notas			

Si desde la pantalla anterior pinchamos en el botón "Ver movim.", veremos el detalle de los movimientos distinguiendo entre las compras brutas y las devoluciones:

Fecha	Tipo	Entrada	Salida	Stock	Precio	Dcto	Nombre	Albarán
01/01/11	Inventario	11		11	130		INVENTARIO TOTAL	1/2011
07/01/11	Compra	9		20	130		ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL	1/2011
16/01/11	DEV. COMPR		4	16	130		ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL	1/2011

4.2.c) Comprobar la deuda pendiente con el proveedor "Electrodomésticos Boreal".

Para conocer esa cantidad lo más fácil es consultar el saldo de la cuenta de dicho proveedor. Para hacerlo pincharemos en **[Contabilidad]** -> **[Mayor]** -> **[Consulta]** y seleccionaremos la cuenta correspondiente como sigue:



*Cuenta	*Título
4000002	ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL
4000004	DISTRIBUCIONES SONY
4000005	MAYORISTAS DE ELECTRODOMÉSTICO SA
4000006	GAMA BLANCA
4004000	PROVEEDORES (MONEDA EXTRANJERA)
4009000	PROVEEDORES, FACTURAS PENDIENTES DE RECIBIR O DE FORMALIZAR

Las fechas que nos salen por defecto son correctas, así que aceptaremos sin más:

Indica las fechas del periodo	
✓ Aceptar	✗ Cancelar
Periodos	
Desde : 01/01/11	Hasta : 16/01/11

Así, veremos que la deuda pendiente con el proveedor, tras registrar la compra y la devolución asciende a 22.257,75 euros.

Mayor [4000002] ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL (01/01/11-16/01/11)							
Terminar -Ant Cuenta +Sig Periodo Nuevo Editar Borrar Imprimir Inicio Fin							
Asiento	Fecha	T	Concepto	Debe	Haber	Saldo	Doc
2	13/01/11	Rec	Rec. 1/2011 ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL		22.871,35	-22.871,35	
3	16/01/11	Rec	Rec. 2/2011 ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL	613,60		-22.257,75	

© Citar como: Royo, S. (2011): "Operativa y emisión de documentos en el proceso de compra/venta de mercaderías con el programa de contabilidad GestionMGD", [en línea] 5campus.org, Sistemas Informativos Contables <<http://www.5campus.org/leccion/contafin2>> [y añadir fecha consulta].



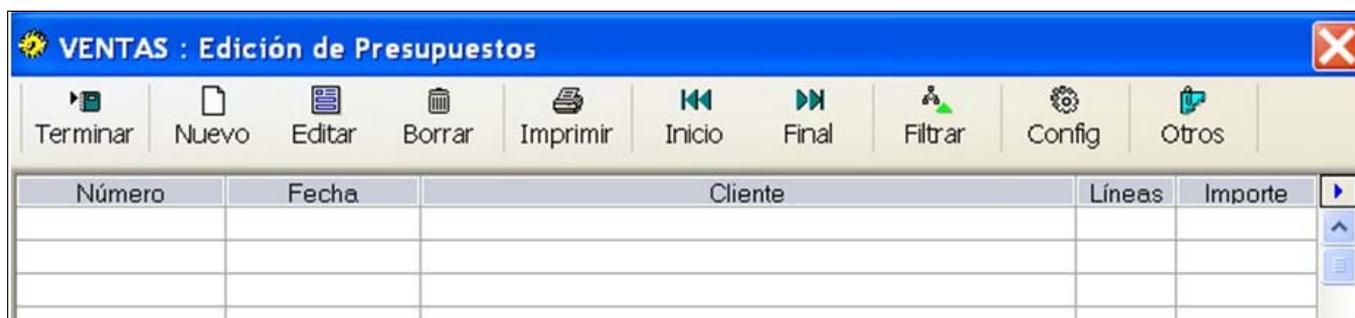
4.3) Elaboración de presupuesto y venta al cliente "Carrefuá".

4.3.a) Registrar y elaborar el presupuesto.

Para elaborar y registrar un presupuesto utilizando GestionMGD tenemos que utilizar las opciones **[Facturación] -> [Ventas] -> [Presupuestos a clientes]**.



Aparecerá en pantalla una ventana en la que figurarán todos los presupuestos realizados a clientes. En nuestro caso no aparecerá ninguno, ya que ahora vamos a introducir el primero.



Si ahora pinchamos en la opción **[Nuevo]**, en pantalla nos aparecerá el siguiente formulario para realizar el presupuesto, que vamos a rellenar con los datos facilitados en el enunciado:

Para añadir el cliente, pincharemos en la lupa y veremos que no tenemos ningún cliente dado de alta en nuestra base de datos, por lo que en la opción **[Nuevo]**, procederemos a dar de alta al cliente Carrefuá SL (como es un presupuesto puede que no conozcamos los datos que nos pide el programa, así que podríamos dejarlos en blanco. La solución propone unos datos para que aparezcan luego al confeccionar los distintos documentos).

Observamos que la ventana del presupuesto es muy similar a la de los albaranes de compras recibidos que hemos utilizado con anterioridad:

De hecho, la operativa a la hora de introducir los datos es muy similar. Tal como hemos hecho con los albaranes, para agregar los artículos al presupuesto pincharemos en el botón **[F4-Buscar]** y seleccionaremos los artículos solicitados por el cliente como sigue:

Elija un Artículo

Elegir Cancelar Nuevo Editar Borrar Imprimir Inicio Final Filtrar Config Otros

A B C D E F G H I J K L M N O P Q R S T U V W X Y Z

Ele	*Descripción	*Código	Precio Venta	En stock
<input type="checkbox"/>	Auriculares Aspec	0007	20	10
<input checked="" type="checkbox"/>	Auriculares Hiunday	0008	39	25
<input checked="" type="checkbox"/>	Combi 2 motores	0014	600	20
<input type="checkbox"/>	Lavavajillas LG	0013	340	15
<input type="checkbox"/>	Lavavajillas NewPol	0012	425	3
<input type="checkbox"/>	Lavavajillas Philips	0011	375	6
<input type="checkbox"/>	Microondas Philips	0002	150	16
<input checked="" type="checkbox"/>	Minicadena Samsung	0005	200	13
<input checked="" type="checkbox"/>	Minicadena Sony	0004	250	14
<input type="checkbox"/>	Nevera Edesa	0003	350	10
<input type="checkbox"/>	Reproductor MP3 JVC	0010	60	10
<input checked="" type="checkbox"/>	Reproductor MP3 Samsung	0009	80	23
<input type="checkbox"/>	TV en color Samsung 25"	0006	340	6
<input checked="" type="checkbox"/>	TV Sony 40"	0015	550	15

Pincharemos el botón **[Elegir]** y volveremos a la ficha del presupuesto, en la que ya aparecen los artículos con el correspondiente precio de venta (tomado de la ficha de los distintos artículos) y solo tendremos que añadir las cantidades solicitadas por el cliente.

Nuevo Presupuesto

Aceptar Cancelar Imprimir Formatos Copias Otros Justificantes Config

Datos

Fecha: 20/01/11 Número: ? 1/2011 P

Cliente: CARREFUÁ, SL

F2 - Subir F3 - Bajar F4 - Buscar F5 - Insertar F6 - Buscar - Prov F7 - Copiar F8 - Borrar Actualizar: Todos Ninguno

Núm.	Tipo	Código	Texto	Cantidad	Precio	Dcto	Importe	Act
1	Artículo	0014	Combi 2 motores	10	600	2,00	5.880,00	<input type="checkbox"/>
2	Artículo	0008	Auriculares Hiunday	20	39		780,00	<input type="checkbox"/>
3	Artículo	0005	Minicadena Samsung	10	200		2.000,00	<input type="checkbox"/>
4	Artículo	0009	Reproductor MP3 Samsung	10	80	3,00	776,00	<input type="checkbox"/>
5	Artículo	0004	Minicadena Sony	10	250	3,00	2.425,00	<input type="checkbox"/>
6	Artículo	0015	TV Sony 40"	10	550		5.500,00	<input type="checkbox"/>

Suma	IVA	Total
17.361,00	3.124,98	20.485,98

Observaciones

Vemos que además del precio, el programa recoge unos descuentos (en porcentaje) para alguno de los productos. Esto es así porque en las fichas de los correspondientes artículos viene indicado ese descuento. Podríamos consultarlo después con las opciones **[Facturación] -> [Artículos] -> [Edición] -> [Editar]**. Si a este cliente en concreto quisiéramos ofrecerle algún descuento especial, podríamos modificar los precios o porcentajes de descuentos según nuestras necesidades.

Una vez introducidos todos los datos podemos pinchar **[Aceptar]** o imprimirlo, en pdf, por ejemplo si queremos mandarlo por email al proveedor (o en papel si queremos enviarlo por fax). Para imprimirlo pulsaremos la opción **[Imprimir]**. Si no nos gusta el formato del presupuesto que imprime por defecto podremos editarlo con la opción **[Formatos]**. De momento dejamos el formato como está y luego veremos como modificarlo al imprimir las facturas.

REFERENCIA	CONCEPTO	IMPORTE
	Combi 2 motores	5.880,00
	Auriculares Hiunday	780,00
	Minicadena Samsung	2.000,00
	Reproductor MP3 Samsung	776,00
	Minicadena Sony	2.425,00
	TV Sony 40"	5.500,00
Total presupuesto :		17.361,00
		(IVA no incluido)

Observaciones

Cambiando el logo de la empresa y la primera columna (sustituyendo el campo referencia por unidades presupuestadas) podríamos obtener el siguiente formato:

Cantidad	Texto	Importe
10	Combi 2 motores	5.880,00
20	Auriculares Hiunday	780,00
10	Minicadena Samsung	2.000,00
10	Reproductor MP3 Samsung	776,00
10	Minicadena Sony	2.425,00
10	TV Sony 40"	5.500,00
Total presupuesto :		17.361,00
		(IVA no incluido)

Observaciones

Para salir de la pantalla de impresión pulsamos **[Terminar]** -> **[Aceptar]** y volveremos a la pantalla de edición de presupuestos, en la que aparecerá el presupuesto que acabamos de introducir dirigido al cliente "Carrefuá", que contiene 6 líneas (tipos de artículos) y asciende a un total de 20.485,98 euros (IVA incluido).

Número	Fecha	Cliente	Líneas	Importe
1/2011	20/01/11	CARREFUÁ, SL	6	20.485,98

4.3.b) Elaborar y registrar el albarán enviado y comprobar el stock de mercaderías en el almacén tras su envío.

Para elaborar el albarán, iremos al menú **[Facturación]** -> **[Ventas]** -> **[Albaranes emitidos]** -> **[Nuevo]** o, alternativamente, en el icono **[Emitidas]** seleccionaremos el icono **[Albarán]**. Con cualquiera de esas dos opciones se nos abrirá la siguiente ventana:

Pondremos la fecha del albarán (26/01/11) y añadimos el cliente buscándolo con la lupa. En lugar de introducir los datos de la venta manualmente uno a uno vamos a recuperar los datos del presupuesto que hemos registrado anteriormente y posteriormente modificaremos lo que sea necesario, ya que el pedido final no coincide con el presupuesto que se nos solicitó.

Para vincular el albarán con el presupuesto confeccionado tenemos que ir a la parte inferior de la ventana, donde pone **"Presupuestos/pedidos"** y pinchar en la opción **"Pres"**. Al hacerlo se nos abrirá un formulario con todos los clientes que tienen algún presupuesto emitido y pendiente de confirmar. En nuestro caso solo aparecerá uno, el que acabamos de registrar en el apartado anterior.

Número	Fecha	Cliente	Líneas	Importe
1/2011	20/01/11	CARREFUÁ, SL	6	20.485,98

Pincharemos en la opción **[Elegir]** y el programa nos lanzará la siguiente pregunta, a la que responderemos afirmativamente:

Ahora ya tenemos los datos del presupuesto incorporados al albarán y tendremos que eliminar la línea correspondiente a los auriculares Hiunday, ya que el cliente no nos ha pedido finalmente ese artículo. Para hacerlo nos colocaremos en esa línea y pulsaremos el botón **[F8-Borrar]**:

VENTAS : Nuevo albarán

Datos

Fecha : 26/01/11 Número : ? 1/2011 P

Cliente :

Actualizar :

Núm.	Tipo	Código	Texto	Cantidad	Precio	Dcto	Importe	Act.
1	Artículo	0014	Combi 2 motores	10	600	2,00	5.880,00	<input type="checkbox"/>
2	Artículo	0008	Auriculares Hiunday	20	39		780,00	<input type="checkbox"/>
3	Artículo	0005	Minicadena Samsung	10	200		2.000,00	<input type="checkbox"/>
4	Artículo	0009	Reproductor MP3 Samsung	10	80	3,00	776,00	<input type="checkbox"/>
5	Artículo	0004	Minicadena Sony	10	250	3,00	2.425,00	<input type="checkbox"/>
6	Artículo	0015	TV Sony 40"	10	550		5.500,00	<input type="checkbox"/>

Tras la eliminación de ese artículo el albarán estará listo para imprimirlo y enviarlo al cliente junto con la mercancía solicitada. El proceso de impresión es idéntico al que hemos comentado para el caso del presupuesto. Tras la eliminación de los auriculares, el albarán y el total quedan como sigue:

VENTAS : Nuevo albarán

Datos

Fecha : 26/01/11 Número : ? 1/2011 P

Cliente :

Actualizar :

Núm.	Tipo	Código	Texto	Cantidad	Precio	Dcto	Importe	Act.
1	Artículo	0014	Combi 2 motores	10	600	2,00	5.880,00	<input type="checkbox"/>
2	Artículo	0005	Minicadena Samsung	10	200		2.000,00	<input type="checkbox"/>
3	Artículo	0009	Reproductor MP3 Samsung	10	80	3,00	776,00	<input type="checkbox"/>
4	Artículo	0004	Minicadena Sony	10	250	3,00	2.425,00	<input type="checkbox"/>
5	Artículo	0015	TV Sony 40"	10	550		5.500,00	<input type="checkbox"/>

Suma	IVA	Total
16.581,00	2.984,58	19.565,58

Observaciones

Presupuestos/pedidos

Relación	
Presupuesto 1/2011	

El formato de albarán que elabora el programa quedaría así (es el modelo 1 de los dos que ofrece):

ALBARAN

ELECTROSA, SL

C/ Eléctea s/n
Zaragoza
Zaragoza
N.I.F. Q87654321

CARREFUÁ, SL
AVDA PAMPLONA 258
ZARAGOZA
50007 ZARAGOZA

Nº Albarán	Fecha albarán
1/2011	26/01/11

Núm.	Código	Concepto	Cantidad	Precio	Importe
1	0014	Combi 2 motores	10	600	5.880,00
2	0005	Minicadena Samsung	10	200	2.000,00
3	0008	Reproductor MP3 Samsung	10	80	776,00
4	0004	Minicadena Sony	10	250	2.425,00
5	0015	TV Sony 40"	10	550	5.500,00

Base Imponible	I V A		TOTAL ALBARAN
	%	Importe	
16.581,00	18	2.984,58	19.565,58

Observaciones

Para salir de la pantalla de impresión pulsamos **[Terminar]** -> **[Aceptar]** y volveremos a la pantalla de edición de albaranes, en la que aparecerá el que acabamos de introducir dirigido al cliente "Carrefuá", que contiene 5 líneas (tipos de artículos) y asciende a un total de 19.565,58 euros.

¡¡ ATENCIÓN !!: Supongamos que, por error, en el albarán anterior indicamos que se venden 30 unidades del Combi 2 motores en lugar de 10. Si lo intentamos veréis que el programa nos lanza el siguiente mensaje de error (en el almacén solo tenemos 20 unidades y no podemos vender 30):

VENTAS : Edición de un albarán

Aceptar Cancelar Imprimir Formatos Copias Otros Justificantes Config

Datos
 Fecha: 26/01/11 Número: ? 1/2011 P
 Cliente: CARREFUÁ, SL
 Actualizar:

Núm.	Tipo	Código	Texto	Cantidad	Precio	Dcto	Importe	Ac
1	Artículo	0014	Combi 2 motores	30	600	2,00	17.640,00	<input type="checkbox"/>
2	Artículo	0005	Minicadena Samsung	10	200		2.000,00	<input type="checkbox"/>
3	Artículo	0009	Reproductor MP3 Samsung	10	80	3,00	776,00	<input type="checkbox"/>
4	Artículo	0004	Minicadena Sony	10	250	3,00	2.425,00	<input type="checkbox"/>
5	Artículo						000,00	<input type="checkbox"/>

Advertencia

El siguiente artículo tiene un stock negativo :
: Combi 2 motores

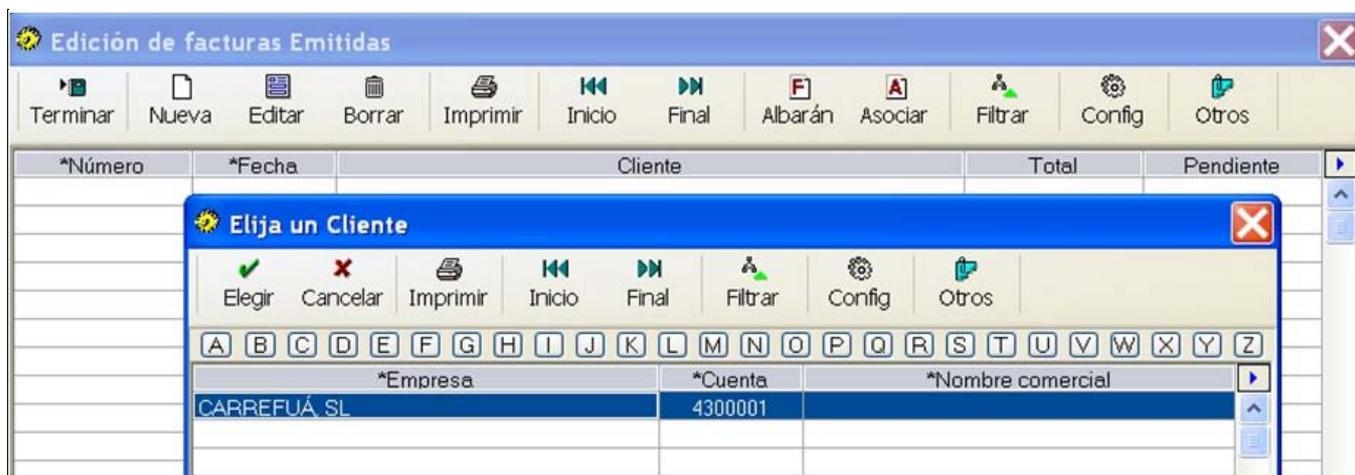
No volver a mostrar esta advertencia

Para comprobar el stock de existencias en el almacén tras el envío de este pedido, tal como hemos hecho antes en el caso de las compras, pincharíamos en: **[Facturación] -> [Artículos] -> [Edición]**:

Edición de Artículos

*Descripción	*Código	Precio Venta	En stock
Auriculares Aspec	0007	20	10
Auriculares Hiunday	0008	39	25
Combi 2 motores	0014	600	10
Lavavajillas LG	0013	340	15
Lavavajillas NewPol	0012	425	3
Lavavajillas Philips	0011	375	6
Microondas Philips	0002	150	16
Minicadena Samsung	0005	200	3
Minicadena Sony	0004	250	4
Nevera Edesa	0003	350	10
Reproductor MP3 JVC	0010	60	10
Reproductor MP3 Samsung	0009	80	13
TV en color Samsung 25"	0006	340	6
TV Sony 40"	0015	550	5

Una vez en dicha ventana, si hacemos doble click sobre un elemento en concreto, aparecerá la ficha de inventario de ese elemento y en la parte inferior el saldo inicial, las compras (netas de devoluciones, en su caso) y las ventas (también netas). Si tomamos el caso de los Combis 2 motores:



Pincharemos la opción **[Elegir]** y aparecerá en pantalla otro formulario con los albaranes pendientes de facturar de dicho cliente, en nuestro caso también sólo uno. Lo elegiremos y Aceptaremos.



Ahora debemos acabar de introducir los datos correspondientes a la factura en el siguiente formulario:



Una vez aceptado el anterior formulario se nos abre el siguiente:

Nueva factura Emitida

Aceptar
 Cancelar
 Otros
 Imprimir
 Formatos
 Justificantes

Datos **Facturación** **Ajustes** **Contabilidad**

Número: Fecha:

Tipo factura:

Cliente:

Total:
 Libro de registro de facturas expedidas
 Fecha:
 Nº:

Declaración te...

IVA

Tipo de IVA	Base Imp.	%IVA	Total:	%RE	Total RE	Deducible	B. Inversión
VENTAS AL 18%	16.581,00	18,00	2.984,58			Si	No

Vencimientos

Fecha	Total a cobrar	Total a pagar	Pendiente	Cuenta pago	Entidad pago	PI	Forma
28/03/11	19.565,58		19.565,58	<cliente>			

Observaciones

Comprobamos que la información correspondiente a los datos del albarán se ha reflejado en la factura. Al igual que con las facturas recibidas, si vamos a la pestaña "Facturación", veremos el albarán asociado. Si vamos a la pestaña "Contabilidad", podremos ver el asiento que se va a realizar a partir de la información de la factura introducida:

Nueva factura Emitida

Aceptar
 Cancelar
 Otros
 Imprimir
 Formatos
 Justificantes

Datos **Facturación** **Ajustes** **Contabilidad**

Emi. 1/2011 CARREFUÁ, SL

Título alternativo: Documento:

Concepto	Cuenta	Título cuenta	Debe	Haber	Concepto
Docum.	4300001	CARREFUÁ, SL	19.565,58		
Negativo	7000000	VENTAS DE MERCADERÍAS		16.581,00	
	4770018	HACIENDA PÚBLICA, IVA REPE...		2.984,58	

Observaciones del asiento

Si todo está correcto, pincharemos en **[Aceptar]** y luego en **[Terminar]**. Si ahora consultamos el Diario, **[Contabilidad] -> [Diario] -> [Consulta]**, veremos como ha quedado reflejada la venta en la contabilidad:

4	28/01/11	Emi.	Emi. 1/2011 CARREFUÁ, SL				
		Emi.	Emi. 1/2011 CARREFUÁ, SL	4300001	CARREFUÁ, SL	19.565,58	
		Emi.	Emi. 1/2011 CARREFUÁ, SL	7000000	VENTAS DE MERCADERÍAS		16.581,00
		Emi.	Emi. 1/2011 CARREFUÁ, SL	4770018	HACIENDA PÚBLICA, IVA REPE		2.984,58

4.3.d) Crear un nuevo formato de factura personalizada para las facturas emitidas por "Electrosa, S.L".

Hemos olvidado imprimir la factura para enviarla al cliente, así que volveremos a pinchar en **[Emitidas]**, seleccionaremos la factura que acabamos de contabilizar y pincharemos en la opción **[Editar]**. Una vez allí elegiremos imprimir y veremos el formato de factura que emite el programa por defecto (seleccionando para ello el **[Formato] -> [Imprimir con...] -> [Modelo 1 (Estándar)]**):

Configurar impresión

Impresora

Nombre:

Estado: Listo

Tipo: Adobe PDF Converter

Ubicación: Mis documentos

Comentario:

Papel

Tamaño:

Origen:

Orientación

Vertical

Horizontal

En la pantalla de impresión pincharemos en Aceptar y aparecerá la vista previa de impresión:

FACTURA

ELECTROSA, SL

C/ Eléctra s/n
Zaragoza
50016 Zaragoza
N.I.F. Q87654321

CLIENTE

CARREFUÁ, SL
AVDA PAMPLONA 258
ZARAGOZA
50007 ZARAGOZA

Nº Factura	Fecha factur	Vencimiento
1/2011	28/01/11	28/03/11

Núm.	Código	Concepto	Cantidad	Precio	Importe
1	0014	Combi 2 motores	10	600	5.880,00
2	0005	Minicadena Samsung	10	200	2.000,00
3	0009	Reproductor MP3 Samsung	10	80	776,00
4	0004	Minicadena Sony	10	250	2.425,00
5	0015	TV Sony 40"	10	550	5.500,00

Base Imponible	I V A		TOTAL FACTURA
	%	Importe	
16.581,00	18	2.984,58	19.565,58

Observaciones

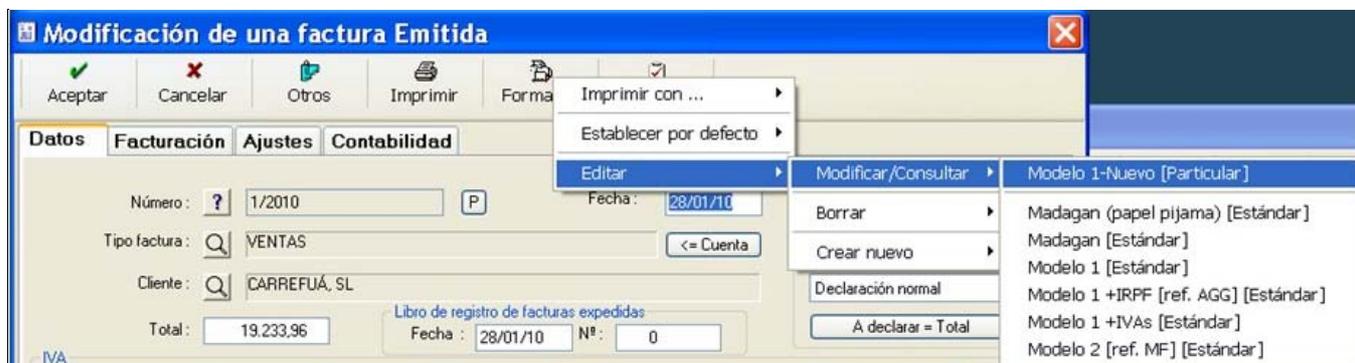
Si el modelo no nos gusta, podremos hacer modificaciones tal como se indica a continuación. Para salir de esa pantalla pinchamos en **[Terminar]**.

En la pestaña de edición de facturas emitidas utilizaremos la opción **[Formatos]**:

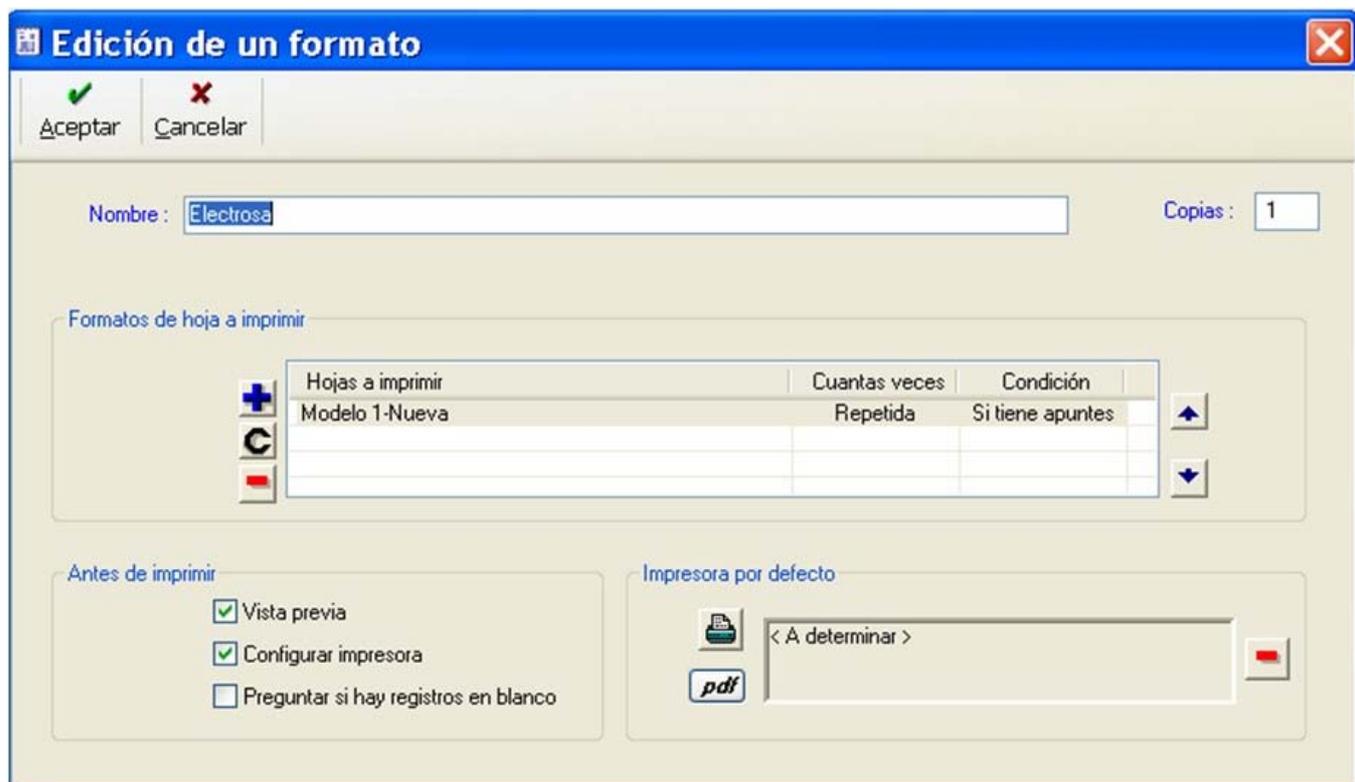
Allí, seleccionaremos las siguientes opciones: **[Formatos]** -> **[Editar]** -> **[Crear nuevo]** -> **[Particular de esta empresa]** -> **[Copia de ...]** -> **[Modelo 1 [Estándar]]**:

Tras hacer esto nos saldrá un mensaje como el que sigue:

Veremos que tenemos un nuevo formato denominado "Modelo 1- Nuevo [Particular]". Podremos cambiarle el nombre por "Electrosa" y editarlo, como sigue: **[Formatos]** -> **[Editar]** -> **[Modificar / Consultar]** -> **Modelo 1-Nuevo [Particular]**:



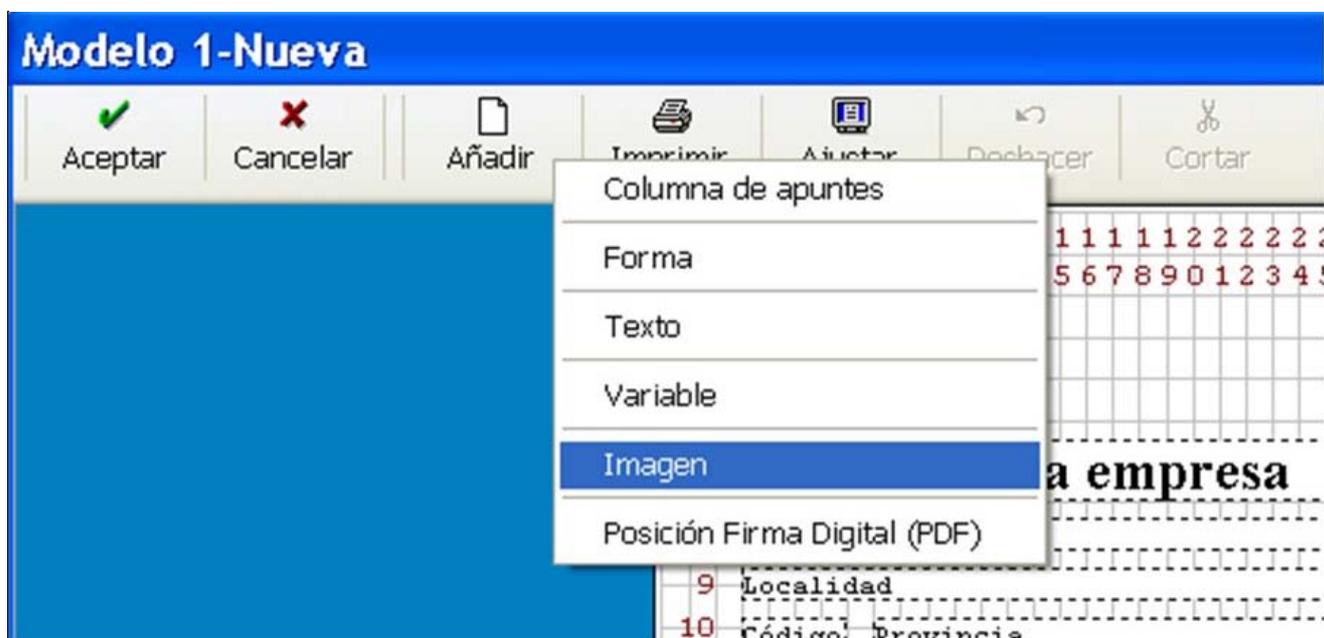
En la siguiente pantalla pondremos el nombre deseado para este formato, en nuestro caso utilizaremos el nombre de la empresa. En la sección "Formatos de hoja a imprimir" con el botón  haremos los cambios oportunos en el formato de la factura.



Pulsando el botón de edición del formato veremos el formato tal cual está y podremos hacer los cambios que deseemos. Por ejemplo:

- [Añadir el logo de la empresa en la factura.](#) (Pincha [AQUÍ](#) para descargarlo)

Para ello, pulsaremos en **[Añadir] -> [Imagen]**



Seleccionaremos la imagen de la ubicación donde la hayamos guardado y la ajustaremos al tamaño y ubicación que queremos que tenga en la factura.

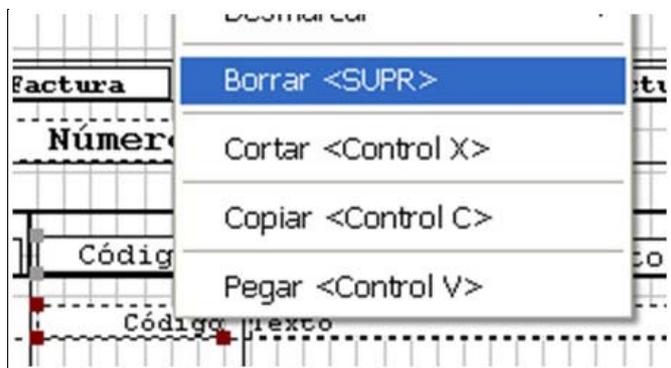


Como el logo de la empresa contiene su nombre, podemos cambiar, en el formato estándar, el cuadro que contiene el nombre de la empresa, para reducir el tamaño del tipo de letra (de Times New Roman 18 pts. al tamaño por defecto).

- **Cambiar la columna Código por otra en la que aparezca el tanto por ciento de descuento.** Si nos fijamos, el en formato de factura estándar que sale por defecto, el importe total de cada producto no se corresponde con el precio unitario por el número de unidades, ya que algunos artículos había descuentos. Para introducir una columna adicional hay que reducir el espacio que tienen alguna de las anteriores o bien eliminar alguna. En este ejemplo eliminaremos la columna código, desplazaremos las de Texto, Cantidad y Precio a la izquierda y añadiremos la columna Dcto.

El proceso es sencillo, se trata de ir "jugueteando" con las distintas opciones. A continuación indicamos como hacer los cambios necesarios y algunas capturas de pantalla:

Para eliminar la columna código seleccionamos el encabezado y la segunda fila y con el botón secundario del ratón seleccionamos Borrar.



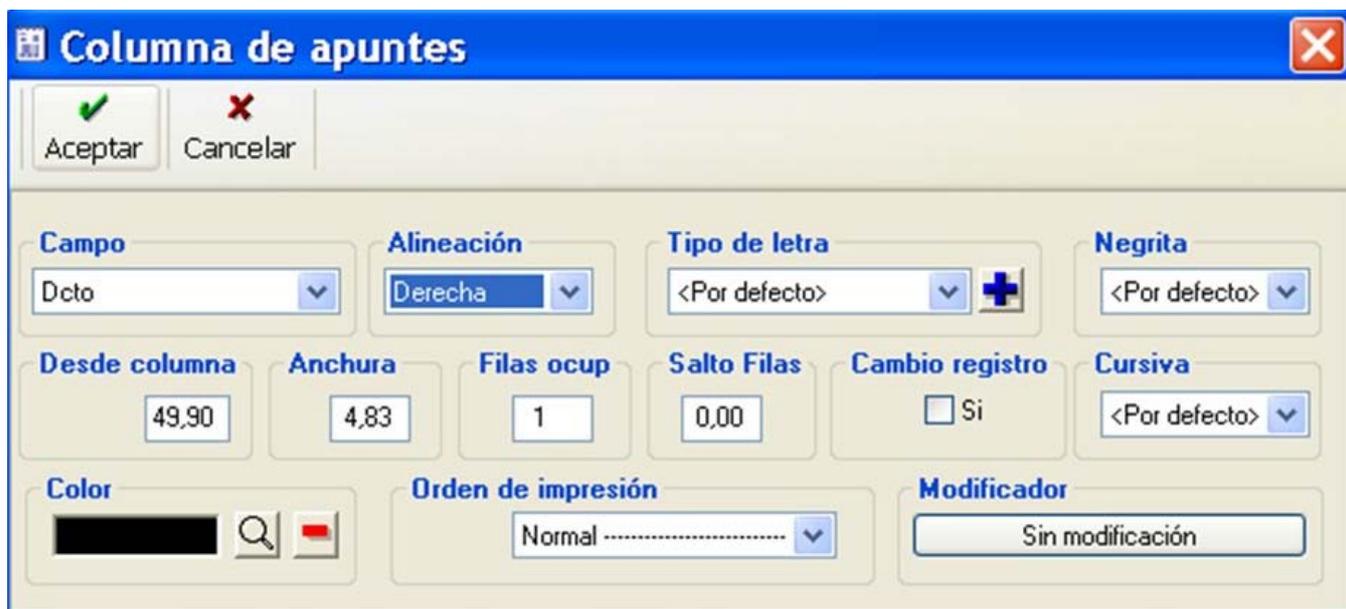
Luego desplazamos la columna "Concepto" a la izquierda y ajustamos la línea de separación al ancho de la columna.

Luego desplazamos las columnas "Cantidad" y "Precio".

Con el ratón situado en la columna que ha quedado vacía (en la que queremos que aparezca el porcentaje de descuento), con el botón secundario del ratón elegimos la opción Añadir -> Columna de apuntes



En la opción CAMPO seleccionamos "Dcto", cambiamos la alineación a la derecha y aceptamos:



Ahora ajustamos el ancho de los campos de texto "Dcto" a la columna.

Para agregar el título de la columna, con la primera celda "Dcto" seleccionada, con el botón secundario del ratón seleccionamos: Generar cuadro -> Automático -> Sencillo



Con esto tenemos editado el formato de la factura, por lo que pulsaremos **[Aceptar]** -> **[Aceptar]**.

Con la opción **[Imprimir]** podremos ver el nuevo formato, que será el siguiente:

<h1 style="margin: 0;">ELECTROSA, S.L.</h1> <p>ELECTROSA, SL C/ Eléctra s/n Zaragoza 50016 Zaragoza N.I.F. 087654321</p>	<h2 style="margin: 0;">FACTURA</h2> <p>CLIENTE</p> <div style="border: 1px dashed black; padding: 5px;"> CARREFUÁ, SL AVDA PAMPLONA 258 ZARAGOZA 50007 ZARAGOZA </div>
---	---

Nº Factura	Fecha factura	Vencimiento
1/2011	28/01/11	28/03/11

Núm.	Texto	Cantidad	Precio	Dcto	Importe
1	Combi 2 motores	10	600	2,00	5.880,00
2	Minicadena Samsung	10	200		2.000,00
3	Reproductor MP3 Samsung	10	80	3,00	776,00
4	Minicadena Sony	10	250	3,00	2.425,00
5	TV Sony 40"	10	550		5.500,00

Base Imponible	I V A		TOTAL FACTURA
	%	Importe	
16.581,00	18	2.984,58	19.565,58

Observaciones

© Citar como: Royo, S. (2011): "Operativa y emisión de documentos en el proceso de compra/venta de mercaderías con el programa de contabilidad GestionMGD", [en línea] 5campus.org, Sistemas Informativos Contables <<http://www.5campus.org/leccion/contafin2>> [y añadir fecha consulta].



[[Índice](#)]

4.4) Cobros y pagos.

4.4.a) Pago de la deuda con Hacienda por la liquidación del IVA del último trimestre de 2010.

Para realizar los pagos iremos a la opción **[Cobros-Pagos]**, elegiremos el único Banco que tenemos dado de alta y la opción **[Nuevo]**. En la siguiente pantalla podremos elegir entre buscar por importe o pulsar el botón **"Todos los vencimientos pendientes"**. Como no recordamos el importe de la deuda con Hacienda, vamos a optar por esta última opción.

En la ventana que nos aparece a continuación veremos todos los vencimientos pendientes y elegiremos el primero de ellos, que es la deuda con Hacienda por la liquidación del IVA del último trimestre de 2009.

*Vencimiento	Cobros	Pagos	*Pendiente	*Tipo	Número	Descripción
<input checked="" type="checkbox"/> 25/01/11		869,23	-869,23	Extra	1/2011	HACIENDA PÚBLICA, ACREEDORA POR IVA
<input type="checkbox"/> 15/02/11		15.000,00	-15.000,00	Extra	1/2011	DISTRIBUCIONES SONY
<input type="checkbox"/> 01/03/11		8.000,00	-8.000,00	Extra	1/2011	SAMSUNG ESPAÑA
<input type="checkbox"/> 28/03/11	19.565,58		19.565,58	Emitida	1/2011	CARREFUÁ, SL
<input type="checkbox"/> 13/04/11		22.871,35	-22.871,35	Recibida	1/2011	12/2011-ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL
<input type="checkbox"/> 13/04/11	613,60		613,60	Recibida	2/2011	12/2011-ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL
<input type="checkbox"/> 30/06/11		7.500,00	-7.500,00	Extra	1/2011	PROVEEDORES DE INMOVILIZADO A CORTO PLAZO

Tras **[Elegir]**, introduciremos la fecha del asiento y podremos ver como queda el asiento en la pestaña de contabilidad.

Nuevo movimiento de BANCO POPULAR						
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Aceptar	Cancelar	Plantillas	Predefinidos	Imprimir	Formatos	Justificantes
Datos		Contabilidad				
Fecha:	<input type="text" value="25/01/11"/>	Concepto:	<input type="text" value="PAGO EXT 01/01/11[1] HACIENDA PÚBLICA, ACREEDORA POR IVA"/>			
Total:	<input type="text" value="-869,23"/>	Saldo nuevo:	<input type="text" value="48.075,00"/>			
<input type="button" value="Nuevo"/>	<input type="button" value="Predefinidos"/>	<input type="button" value="Otro banco"/>				
Tipo	Cobro	Pago	Número	Descripción	Fecha	
Extra		869,23	1/2011	HACIENDA PÚBLICA, ACREEDORA POR ...	01/01/11	

Nuevo movimiento de BANCO POPULAR

Aceptar
 Cancelar
 Plantillas
 Predefinidos
 Imprimir
 Formatos
 Justificantes

Datos **Contabilidad**

PAGO EXT 01/01/11[1] HACIENDA PÚBLICA, ACREEDORA POR IVA

Título alternativo : Documento :

Concepto	Cuenta	Título cuenta	Debe	Haber	Concepto
Docum.	4750000	HACIENDA PÚBLICA, ACREEDORA POR IVA	869,23		
Negativo	5720001	BANCO POPULAR		869,23	
Borrar					
Mayor					
Extracto					
PGC					

Observaciones del asiento

Tras **[Aceptar]**, regresaremos a la pestaña Tesorería, donde podremos seguir registrando los siguientes cobros y pagos.

4.4.b) El 15 de febrero se paga la deuda contraída con el proveedor "Distribuciones SONY".

De entre las distintas opciones para registrar el pago, ahora vamos a utilizar la opción "**Buscar vencimientos de... Un proveedor**". En la siguiente ventana seleccionaremos el proveedor DISTRIBUCIONES SONY y veremos que solo tenemos una deuda pendiente, por 15.000 € que vence el 15 de febrero:

Vencimientos pendientes : DISTRIBUCIONES SONY [4000004]

Elegir
 Cancelar
 Imprimir
 Inicio
 Final
 Todos/Ptes
 Marcar
 Filtrar
 Config

*Vencimiento	Cobros	Paqos	*Pendiente	*Tipo	Número	Descripción
<input checked="" type="checkbox"/> 15/02/11		15.000,00	-15.000,00	Extra	1/2011	DISTRIBUCIONES SONY

Pulsaremos la opción **[Elegir]** y tras comprobar los datos (cambiando la fecha a 15 de febrero) y el asiento en la pestaña contabilidad pulsaremos **[Aceptar]**, tal como hemos visto con el pago anterior. De esta manera regresaremos a la pestaña Tesorería, donde podremos seguir registrando los siguientes cobros y pagos.

4.4.c) El 1 de marzo se paga la deuda contraída con el proveedor "SAMSUNG". Seguiremos los mismos pasos que en el apartado anterior.

4.4.d) El 28 de marzo registraremos el cobro procedente del cliente "CARREFUÁ", si recordamos, por importe de 19.565,58 euros. En la pestaña de Tesorería, podemos buscar ahora poniendo la fecha y el importe, como sigue:

Tesorería

Aceptar
 Cancelar

Fecha :

Importe :

Plantillas

Al pulsar el botón "**Buscar por importe**", el programa nos dará los datos del cobro que ha recuperado y nos preguntará si es correcto o no:

Pregunta

Corresponde a:

Emitida nº 1/2011
 Descripción : CARREFUÁ, SL
 Fecha : 28/01/11
 Importe : 19.565,58
 Vencimiento : 28/03/11

¿ Es correcto ?

Sí No

Como los datos son correctos elegiremos "Sí" y ya tendremos los datos y el asiento confeccionado. Comprobaremos que todo es correcto y pulsaremos en **[Aceptar]**. Así, volveremos de nuevo a la pestaña de tesorería, para registrar el último pago.

4.4.e) El 13 de abril pagamos al proveedor "ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL" por la adquisición realizada en enero. Si recordamos, habíamos devuelto unas mercaderías, por lo que hay dos facturas relacionadas con esta operación:

Factura (13/01/2011):	22.871,35
Factura rectificativa (16/01/2011):	-613,60
DEUDA FINAL:	22.257,75

Por lo tanto, este pago es algo distinto a los que hemos visto anteriormente. En primer lugar iremos a la opción **[Cobros-Pagos]** y elegiremos el único Banco que tenemos dado de alta y la opción **[Nuevo]**. En la pantalla tesorería buscaremos esas facturas mediante la opción **"Buscar vencimientos de... Un proveedor"**. En la siguiente ventana seleccionaremos el proveedor ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL. Hasta aquí todo es igual a lo visto en los pagos anteriores. Sin embargo, ahora vemos que para ese proveedor tenemos dos facturas recibidas, por los importes arriba detallados y que, como sabemos, tienen el mismo vencimiento: 13/04/2011. Por lo tanto, ahora seleccionaremos ambas facturas antes de pulsar la opción **[Aceptar]**:

Vencimientos pendientes : ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL [4000002]

Elegir Cancelar Imprimir Inicio Final Todos/Ptes Marcar Filtrar Config

*Vencimiento	Cobros	Pagos	*Pendiente	*Tipo	Número	Descripción
<input checked="" type="checkbox"/> 13/04/11		22.871,35	-22.871,35	Recibida	1/2011	12/2011-ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL
<input checked="" type="checkbox"/> 13/04/11	613,60		613,60	Recibida	2/2011	12/2011-ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL

Al aceptar veremos el movimiento que estamos creando en la cuenta del Banco Popular, comprobaremos que la fecha y el importe que va a salir del banco son correctos:

Nuevo movimiento de BANCO POPULAR

Aceptar
 Cancelar
 Plantillas
 Predefinidos
 Imprimir
 Formatos
 Justificantes

Datos **Contabilidad**

Fecha: Concepto:

Total: Saldo nuevo:

Tipo	Cobro	Pago	Número	Descripción	Fecha
Recibida		22.871,35	1/2011	12/2011-ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL	13/01/11
Recibida	613,60		2/2011	12/2011-ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL	16/01/11

Punteado

Asimismo, en la pestaña "Contabilidad", comprobaremos que el pago es de 22.257,75 €:

Nuevo movimiento de BANCO POPULAR

Aceptar
 Cancelar
 Plantillas
 Predefinidos
 Imprimir
 Formatos
 Justificantes

Datos **Contabilidad**

PAGO REC 1/2011 12/2011-ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL

Título alternativo:

Concepto	Cuenta	Título cuenta	Debe	Haber	Concepto
Docum.	4000002	ELECTRODOMÉSTICOS BORE...	22.257,75		
Negativo	5720001	BANCO POPULAR		22.257,75	

Pulsaremos **Aceptar** y luego **Cancelar** en la ventana de tesorería, ya que no queremos seguir contabilizando ningún otro cobro o pago. Por último **Terminar** para abandonar la cuenta del Banco Popular.

Si consultamos los asientos de diario de estos últimos pagos y cobros contabilizados en el apartado 4.4) obtendremos lo siguiente:

Fecha	T	Concepto	Cuenta	Descripción cuenta	Debe	Haber	Documento
25/01/11	B1	PAGO EXT 01/01/11[1] HACIENC					
	B1	PAGO EXT 01/01/11[1] HACIENC	4750000	HACIENDA PÚBLICA, ACREEDC	869,23		
	B1	PAGO EXT 01/01/11[1] HACIENC	5720001	BANCO POPULAR		869,23	
15/02/11	B1	PAGO EXT 01/01/11[1] DISTRIBU					
	B1	PAGO EXT 01/01/11[1] DISTRIBU	4000004	DISTRIBUCIONES SONY		15.000,00	
	B1	PAGO EXT 01/01/11[1] DISTRIBU	5720001	BANCO POPULAR			15.000,00
01/03/11	B1	PAGO EXT 01/01/11[1] SAMSUN					
	B1	PAGO EXT 01/01/11[1] SAMSUN	4000001	SAMSUNG ESPAÑA		8.000,00	
	B1	PAGO EXT 01/01/11[1] SAMSUN	5720001	BANCO POPULAR			8.000,00
28/03/11	B1	COBRO EMI 1/2011 CARREFUÁ					
	B1	COBRO EMI 1/2011 CARREFUÁ	5720001	BANCO POPULAR		19.565,58	
	B1	COBRO EMI 1/2011 CARREFUÁ	4300001	CARREFUÁ, SL			19.565,58
13/04/11	B1	PAGO REC 1/2011 12/2011-ELEC					
	B1	PAGO REC 1/2011 12/2011-ELEC	4000002	ELECTRODOMÉSTICOS BOREA	22.257,75		
	B1	PAGO REC 1/2011 12/2011-ELEC	5720001	BANCO POPULAR			22.257,75

Si observamos el diario, el concepto de los tres primeros pagos es "PAGO EXTRA 01/01/11..." ya que se corresponde con el pago de deudas provenientes

del asiento de apertura (que es un asiento de tipo EXTRA). Por el contrario, el pago de la deuda con el proveedor ELECTRODOMÉSTICOS BOREAL tiene por concepto "PAGO REC 1/2011...", ya que se corresponde con el pago de la primera factura recibida en el año 2011 (REC 1/2011). El cobro del cliente CARREFUA tiene por concepto "COBRO EMI 1/2011...": cobro de la primera factura emitida en el año 2011.

© Citar como: Royo, S. (2011): "Operativa y emisión de documentos en el proceso de compra/venta de mercaderías con el programa de contabilidad GestionMGD", [en línea] 5campus.org, Sistemas Informativos Contables <<http://www.5campus.org/leccion/contafin2>> [y añadir fecha consulta].



[\[índice\]](#)