

# *Formación Profesional a Distancia*

Ciclo Formativo de Grado Medio  
GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Gestión Administrativa de Comp  
Contabilidad General y Tes



## *Supuesto Práctico*



Ministerio de Educación y Cultura

62072

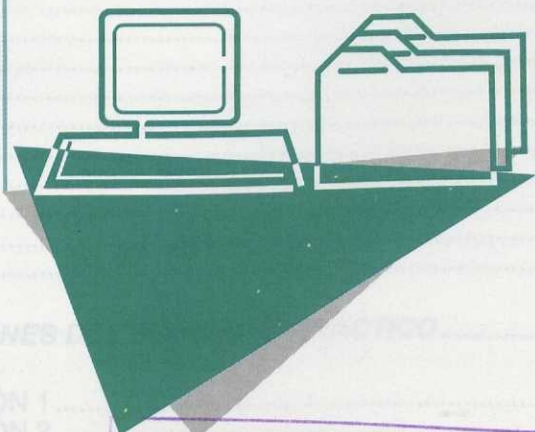
---

Ciclo Formativo de Grado Medio  
**GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**Gestión Administrativa de Compraventa  
Contabilidad General y Tesorería**

**Supuesto Práctico**

**Con los paquetes de Gestión  
Diges-1P y Diconta**



MINISTERIO DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE  
BIBLIOTECA  
21 OCT 2002  
**ENTRADA  
DONATIVO**



BIBLIOMEC  
070877



**Ministerio de Educación y Cultura**  
Secretaría General de Educación y Formación Profesional  
Dirección General de Formación Profesional y Promoción Educativa  
Subdirección General de Educación Permanente  
Centro para la Innovación y Desarrollo de la Educación a Distancia

FONDO  
SOCIAL  
EUROPEO



R. 139.867

MA - 11664

62072

**Dirección y Coordinación:**

Francisco E. Torán Martínez.  
Joaquín Tur Madroñal.

**Autores:**

Alfredo Monrabal Torrent.  
Francisco Oliver Castelló.  
José Ferrero Ferrero.

**Comisión de Seguimiento Técnico del CIDEAD:**

Isabel López Aranguren (Directora).  
Juana M<sup>a</sup> Fernández-Villamil (Coordinadora).  
José M<sup>a</sup> Benavente Barreda.  
Félix García Zarcero.

**Diseño, Maquetación y Composición:**

Juan José Caldú Aguilar.  
David Mestre Margelí.  
Mireya Padrós Torres.  
Francisco Vidal Cebrián.

**Ilustraciones y Fotografías:**

Francisco Javier Sanchis Luis.  
Juan José Caldú Aguilar.  
Mireya Padrós Torres.



**© Ministerio de Educación y Cultura**

Secretaría General de Educación y Formación Profesional.  
Dirección General de Formación Profesional y Promoción Educativa.

Edita: Centro de Publicaciones. Secretaría General Técnica.

NIPO: 176-98-130-8

I.S.B.N.: 84-369-3160-2

Depósito legal: M. 47911-1998

Impreso en España - Printed in Spain

Por: Impresos y Revistas, S.A.

Herreros, 42. Políg. Ind. Los Ángeles

GETAFE (Madrid)

8 134 804

MA-11004

<b>ÍNDICE</b>
---------------

<b>PRESENTACIÓN</b> .....	4
<b>FUNDAMENTOS DEL SOFTWARE Y OPERACIONES PREVIAS</b> .....	5
1. INTRODUCCIÓN .....	7
2. INSTALACIÓN Y CONFIGURACIÓN .....	7
2.1. PASOS PREVIOS A LA INSTALACIÓN .....	7
2.2. INSTALACIÓN DE DICONTA .....	9
2.3. INSTALACIÓN DE DIGES I PLUS .....	11
2.4. CONFIGURACIÓN .....	12
3. OPERATIVA DE LOS PAQUETES DIMONI .....	15
3.1. VENTANAS .....	17
3.2. OPERATIVA DEL DICONTA. ASPECTOS DESTACABLES .....	19
3.3. OPERATIVA DEL DIGES-I P .....	20
4. COPIAS DE SEGURIDAD DE SESIONES .....	23
<b>SUPUESTO PRÁCTICO</b> .....	25
SESIÓN 1 .....	27
SESIÓN 2 .....	28
SESIÓN 3 .....	30
SESIÓN 4 .....	31
SESIÓN 5 .....	32
SESIÓN 6 .....	33
SESIÓN 7 .....	33
SESIÓN 8 .....	34
SESIÓN 9 .....	35
SESIÓN 10 .....	35
SESIÓN 11 .....	36
SESIÓN 12 .....	37
SESIÓN 13 .....	38
SESIÓN 14 .....	39
SESIÓN 15 .....	39
SESIÓN 16 .....	40
SESIÓN 17 .....	41
<b>SOLUCIÓN A LAS SESIONES DEL SUPUESTO PRÁCTICO</b> .....	43
SOLUCIÓN A LA SESIÓN 1 .....	45
SOLUCIÓN A LA SESIÓN 2 .....	67
SOLUCIÓN A LA SESIÓN 3 .....	77
SOLUCIÓN A LA SESIÓN 4 .....	88
SOLUCIÓN A LA SESIÓN 5 .....	98
SOLUCIÓN A LA SESIÓN 6 .....	106
SOLUCIÓN A LA SESIÓN 7 .....	116
SOLUCIÓN A LA SESIÓN 8 .....	118
SOLUCIÓN A LA SESIÓN 9 .....	135
SOLUCIÓN A LA SESIÓN 10 .....	140
SOLUCIÓN A LA SESIÓN 11 .....	150
SOLUCIÓN A LA SESIÓN 12 .....	158
SOLUCIÓN A LA SESIÓN 13 .....	164
SOLUCIÓN A LA SESIÓN 14 .....	173
SOLUCIÓN A LA SESIÓN 15 .....	183
SOLUCIÓN A LA SESIÓN 16 .....	196
SOLUCIÓN A LA SESIÓN 17 .....	201

## PRESENTACIÓN

El objetivo del ciclo formativo de Gestión Administrativa es, ante todo, conseguir que el alumno adquiera unas capacidades terminales aplicables en la práctica empresarial. Dado que en la casi totalidad de las empresas se ha extendido la utilización de herramientas informáticas, tanto en procesos de producción como administrativos, nos parecería incompleto un tratamiento que no abarcara alguna de las aplicaciones informáticas de la gestión administrativa.

En estos momentos ya conoces las principales operaciones de gestión comercial y contable que se realizan en las empresas. A lo largo del Módulo *Gestión administrativa de compra y venta* has comprendido, entre otras muchas cuestiones, la importancia de llevar un control de almacén, el funcionamiento del Impuesto sobre el Valor Añadido y los procesos de compras y de ventas. De igual modo con el estudio del Módulo *Contabilidad general y tesorería* has adquirido los conocimientos básicos de contabilidad necesarios para llevar la contabilidad en cualquier empresa, así como las principales operaciones de inmovilizado, desde el inicio de la actividad hasta el cierre de un ejercicio contable, pasando por todos los procesos necesarios para reflejar contablemente las operaciones del día a día y para cumplir las obligaciones contables que la empresa tiene legalmente establecidas.

En estos momentos, y éste es el principal objetivo de este supuesto práctico, te encuentras en disposición de aprender cómo dichos conocimientos se aplican a la gestión comercial y contable informatizada, y en particular, el manejo de dos de los paquetes de gestión más potentes existentes en el mercado: DIGES-I P y DICONTA.

Ambos programas estarán disponibles en los Centros de Formación para que puedas llevar a cabo las prácticas en los equipos del centro y bajo la tutoría del profesorado.

Este libro consta de dos partes. En la primera, denominada *Fundamentos del software y operaciones previas*, que explica todo lo necesario para empezar a trabajar directamente con las aplicaciones DIGES-I P y DICONTA. Además de cómo instalar el programa en un ordenador aprenderás a moverte por los menús, manejar las teclas de ayuda, etc.

En la segunda parte se plantea y soluciona un amplio y completo supuesto práctico. Éste consta de diecisiete sesiones que ordenan cronológicamente las operaciones que se realizan en una empresa ficticia (LUXAL, dedicada a la comercialización de muebles) desde su constitución hasta el final del año.

En cada sesión se exponen las operaciones que va realizando la empresa en el día a día (facturación, debidos a acreedores, emisión de albaranes, liquidaciones del IVA, etc.) y que tú deberás plasmar a través de DIGES-I P y DICONTA.

La solución a las sesiones del supuesto práctico es el hilo conductor de la explicación. Verás poco a poco cómo se realiza en la práctica la introducción de asientos, a la vez que los realizas para ir resolviendo el supuesto. La solución del supuesto contiene multitud de pantallas gráficas del programa, con los datos que debes introducir. Al final de cada sesión debes pedir una serie de listados para comprobar que has realizado las sesiones correctamente.

Por último, es necesario hacer una aclaración. Como podrás observar, el supuesto práctico se desarrolla en el año 1981 con lo que podría parecer antiguo e inapropiado por ser anterior a la aprobación del nuevo PGC. Sin embargo esto es así porque la versión para enseñanza de este paquete no permite fechas posteriores a 1984, evitando así su utilización ilegal.

Copyright DIGES-I P y DICONTA, *Dimoni Software*.

## 1. INTRODUCCIÓN

Hemos escogido el paquete informático de *Dimoni Software* que se compone de dos aplicaciones: el DIGES-I P, para la gestión comercial, y el DICONTA, para la gestión contable.

Mediante estas aplicaciones se puede llevar de forma *global e integrada* la gestión comercial, contable y financiera de una empresa. Son dos programas enlazados, es decir, la información que se registra en cualquier parte del paquete, es automática e inmediatamente transmitida al resto del mismo actualizando los datos de todos los ficheros. Esto nos permite plantear un solo supuesto práctico que englobe tanto la gestión comercial como la contable.

Para que te hagas una idea de las funciones desarrolladas por el paquete DIMONI, podemos destacar:

- *Gestión de compras* de una empresa que engloba la elaboración de listados de proveedores (en los que figuran todos los datos de interés relativos a éstos), pedidos a proveedores, consultas y seguimiento de los mismos.
- *Gestión de almacén* mediante el control de existencias (entradas, salidas, inventario, obtención de listados, etc.).
- *Gestión de ventas* permitiendo las y ventas realizadas, consultas, listados, etc.).
- *Registro de los asientos* en cualquier momento (situación, balance de sumas y cuentas, etc.).

Debes tener presente que el estudio de este un supuesto práctico, requiere tener una base de conocimientos que habrás adquirido con el estudio del Módulo de *Gestión administrativa de compra y venta* y del Módulo de *Contabilidad general y tesorería*. Con esa base previa, estás preparado para empezar este curso de contabilidad y gestión comercial informatizada.

## 2. INSTALACIÓN Y CONFIGURACIÓN

### 2.1. PASOS PREVIOS A LA INSTALACIÓN

Antes de proceder a la instalación de los programas, hemos de comprobar que el ordenador con el que vamos a trabajar cumple con unos requisitos mínimos:

- 1) El sistema operativo debe ser como mínimo MS-DOS versión 3.1 o posterior, o bien uno compatible. Para comprobar la versión de MS-DOS teclea desde el símbolo del sistema: *VER* y a continuación pulsa *Intro* & (Figura 1).
- 2) Debe haber al menos entre 450 y 480 Kb. libres de memoria RAM convencional.

Para comprobarlo, teclea desde el símbolo del sistema: *MEM* y pulsa *Intro* & Observa en la columna "Libre" y a la altura de "Total menor 1 Mega" la cantidad de memoria libre (Figura 2).

El paquete DIMONI gestiona, principalmente, las compras y ventas, el almacén de las existencias, así como el estado contable de la empresa.

# FUNDAMENTOS DEL SOFTWARE Y OPERACIONES PREVIAS

## PRESENTACIÓN

El objetivo del ciclo formativo de Gestión Administrativa es, ante todo, conseguir que el alumno adquiera unas capacidades terminales aplicables en la práctica empresarial. Dado que en la casi totalidad de las empresas se ha extendido la utilización de herramientas informáticas, tanto en procesos de producción como administrativos, nos parecería incompleto un tratamiento que no abarcara alguna de las aplicaciones informáticas de la gestión administrativa.

En estos momentos ya conoces las principales operaciones de gestión comercial y contable que se realizan en las empresas. A lo largo del Módulo *Gestión administrativa de compra y venta* has comprendido, entre otras muchas cuestiones, la importancia de llevar un control de simacón, el funcionamiento del Impuesto sobre el Valor Añadido y los procesos de compras y de ventas. De igual modo con el estudio del Módulo *Contabilidad general y tesorería* has adquirido los conocimientos básicos de contabilidad necesarios para llevar la contabilidad en cualquier empresa, así como las principales operaciones de inmovilizado, desde el inicio de la actividad hasta el cierre de un ejercicio contable, pasando por todos los procesos necesarios para reflejar contablemente las operaciones del día a día y para cumplir las obligaciones contables que la empresa tiene legalmente establecidas.

En estos momentos, y ésta es el principal objetivo de este supuesto práctico, te encuentras en disposición de aprender cómo dichos conocimientos se aplican a la gestión comercial y contable informatizada, y en particular, el manejo de dos de los principales programas informáticos más extendidos en el mercado: DIGES-I P y DICONTA.

Ambos programas estarán disponibles en el aula de informática para que puedas llevar a cabo las prácticas en los equipos del centro y bajo la tutela del profesorado.

Este libro consta de dos partes. La primera, denominada *Fundamentos del software y operaciones previas*, que explica todo lo necesario para empezar a trabajar directamente con las aplicaciones DIGES-I P y DICONTA. Además de cómo instalar el programa en un ordenador aprenderás a moverte por los menús, manejar las teclas de ayuda, etc.

En la segunda parte se plantea y soluciona un amplio y completo supuesto práctico. Este consta de diecisiete sesiones que ordenan cronológicamente las operaciones que se realizan en una empresa ficticia (LUXAL, dedicada a la comercialización de muebles) desde su constitución hasta el final del año.

En cada sesión se exponen las operaciones que va realizando la empresa en el día a día (facturación, debidos a acreedores, emisión de albaranes, liquidaciones del IVA, etc.) y que tú deberás plasmar a través de DIGES-I P y DICONTA.

La solución a las sesiones del supuesto práctico es el hilo conductor de la explicación. Verás poco a poco cómo se realiza en la práctica la introducción de asientos, a la vez que los realizas para ir resolviendo el supuesto. La solución del supuesto contiene multitud de pantallas gráficas del programa, con los datos que debes introducir. Al final de cada sesión debes pedir una serie de listados para comprobar que has realizado las sesiones correctamente.

Por último, es necesario hacer una aclaración. Como podrás observar, el supuesto práctico se desarrolla en el año 1981 con lo que podría parecer antiguo e inapropiado por ser anterior a la aprobación del nuevo PGC. Sin embargo esto es así porque la versión para enseñanza de este paquete no permite fechas posteriores a 1984, evitando así su utilización ilegal.

Copyright DIGES-I P y DICONTA, Dimoni Software



## 1. INTRODUCCIÓN

Hemos escogido el paquete informático de *Dimoni Software* que se compone de dos aplicaciones: el DIGES-I P, para la **gestión comercial**, y el DICONTA, para la **gestión contable**.

Mediante estas aplicaciones se puede llevar de forma *global e integrada* la gestión comercial, contable y financiera de una empresa. Son dos programas enlazados, es decir, la información que se registra en cualquier parte del paquete, es automática e inmediatamente transmitida al resto del mismo actualizando los datos de todos los ficheros. Esto nos permite plantear un solo supuesto práctico que englobe tanto la gestión comercial como la contable.

Para que te hagas una idea de las funciones desarrolladas por el paquete DIMONI, podemos destacar:

- *Gestión de compras* de una empresa que engloba la elaboración de listados de proveedores (en los que figuran todos los datos de interés relativos a éstos), pedidos a proveedores, consultas y seguimiento de los mismos.
- *Gestión de almacén* mediante el control de existencias (entradas, salidas, inventario, obtención de listados, etc.).
- *Gestión de ventas* permitiendo la elaboración de listados de clientes y ventas realizadas, control de vendedores (comisiones, consultas, listados, etc.).
- *Registro de los asientos contables y obtención de estados contables* en cualquier momento y de forma automática (balance de situación, balance de sumas y saldos, cuenta de pérdidas y ganancias, etc.).

Debes tener presente que el estudio de estos programas a través de un supuesto práctico, requiere tener una base de conocimientos teóricos que habrás adquirido con el estudio del Módulo de *Gestión administrativa de compra y venta* y del Módulo de *Contabilidad general y tesorería*. Con esa base previa, estás preparado para empezar este curso de contabilidad y gestión comercial informatizada.

**El paquete DIMONI gestiona, principalmente, las compras y ventas, el almacén de las existencias, así como el estado contable de la empresa**

## 2. INSTALACIÓN Y CONFIGURACIÓN

### 2.1. PASOS PREVIOS A LA INSTALACIÓN

Antes de proceder a la instalación de los programas, hemos de comprobar que el ordenador con el que vamos a trabajar cumple con unos requisitos mínimos:

- 1) El sistema operativo debe ser como mínimo MS-DOS versión 3.1 o posterior, o bien uno compatible. Para comprobar la versión de MS-DOS teclea desde es símbolo del sistema: *VER* y a continuación pulsa *Intro* ⌘ (Figura 1).
- 2) Debe haber al menos entre 450 y 480 Kb. libres de memoria RAM convencional.

Para comprobarlo, teclea desde el símbolo del sistema: *MEM* y pulsa *Intro* ⌘ observa en la columna "Libre" y a la altura de "Total menor 1 Mega" la cantidad de memoria libre (Figura 2).

```
C:\>VER
Versión MS-DOS 6.28

C:\>
```

Figura 1.

```
C:\>MEM
```

Tipo de memoria	Total	= Usada	+ Libre
Convencional	640K	116K	524K
Superior	0K	0K	0K
Reservada	384K	384K	0K
Extendida (XMS)	3.072K	2.048K	1.024K
<b>Memoria total</b>	<b>4.096K</b>	<b>2.548K</b>	<b>1.548K</b>
Total menor 1 MB	640K	116K	524K
Total expandida (EMS)			1.024K (1.048.576 bytes)
Libre expandida (EMS)			1.024K (1.048.576 bytes)
Programa ejecutable más extenso			524K (537.040 bytes)
Bloque memoria superior más extenso			0K (0 bytes)
MS-DOS reside en el área de memoria alta.			

```
C:\>_
```

Figura 2.

3) Comprobar que, al menos, las líneas siguientes aparecen en el fichero CONFIG.SYS con estos valores como mínimo:

```
DEVICE = ANSI.SYS
FILES = 50
BUFFERS = 40
```

Para ello teclear *EDIT C:\CONFIG.SYS* seguido de *Intro*, y si no aparecen, agregarlas (Figura 3).

Recuerda que para que los cambios en el CONFIG.SYS surtan efecto hay que reiniciar el equipo.

Ahora ya estamos listos para la instalación del programa DICONTA.

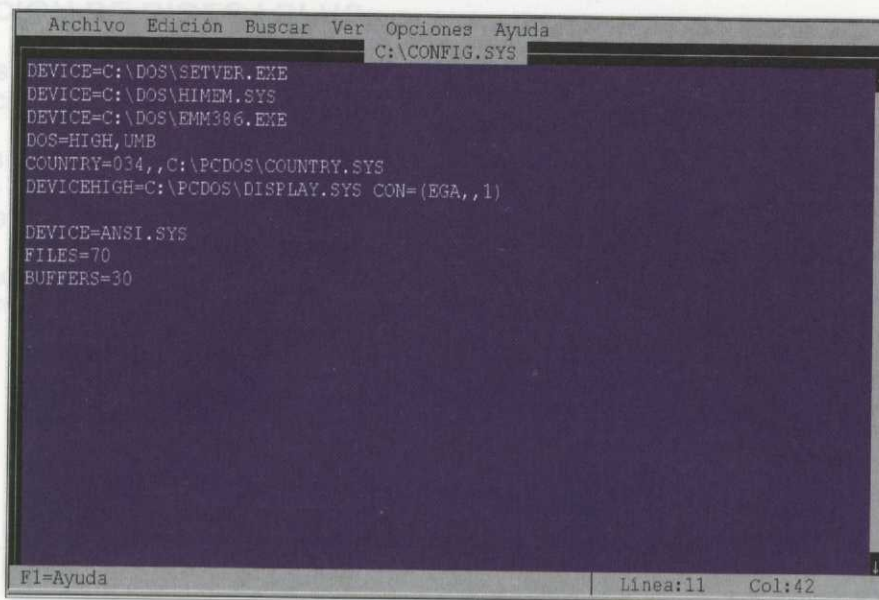


Figura 3.

## 2.2. INSTALACIÓN DE DICONTA

- 1) Insertamos el disquete SISTEMA 1 del paquete Diconta en la unidad A:
- 2) Desde el símbolo del sistema tecleamos A:INSTALA (si la disquetera donde está el disquete SISTEMA 1 no es la A, pon la letra que corresponda en su lugar) seguido de la tecla *Intro*.
- 3) A continuación aparece la pantalla de instalación, a la que habrá que proporcionar los siguientes datos (ayúdate de la *barra espaciadora* para cambiar de opción en los conceptos que van entre corchetes) (Figura 4).

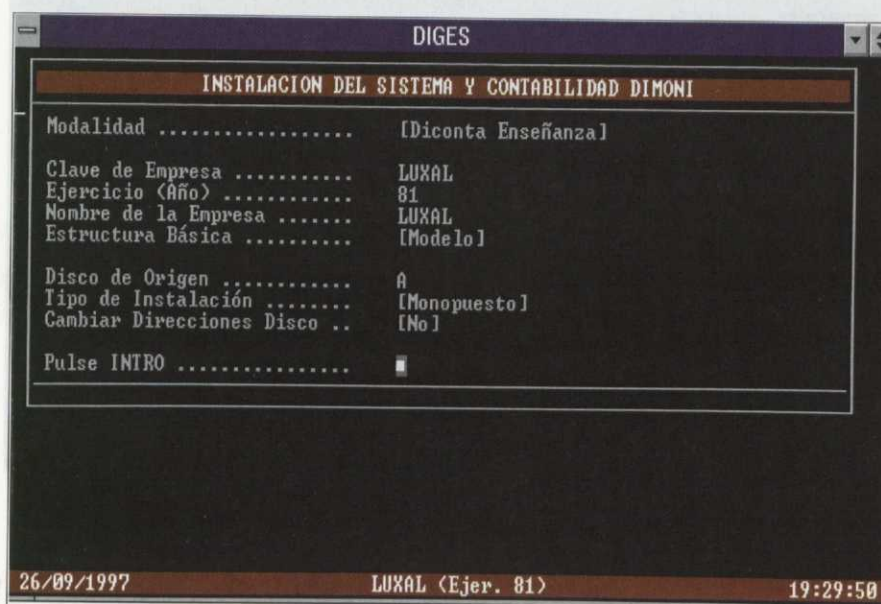


Figura 4.

En la siguiente pantalla se nos pide la confirmación de los datos introducidos (Figura 5).

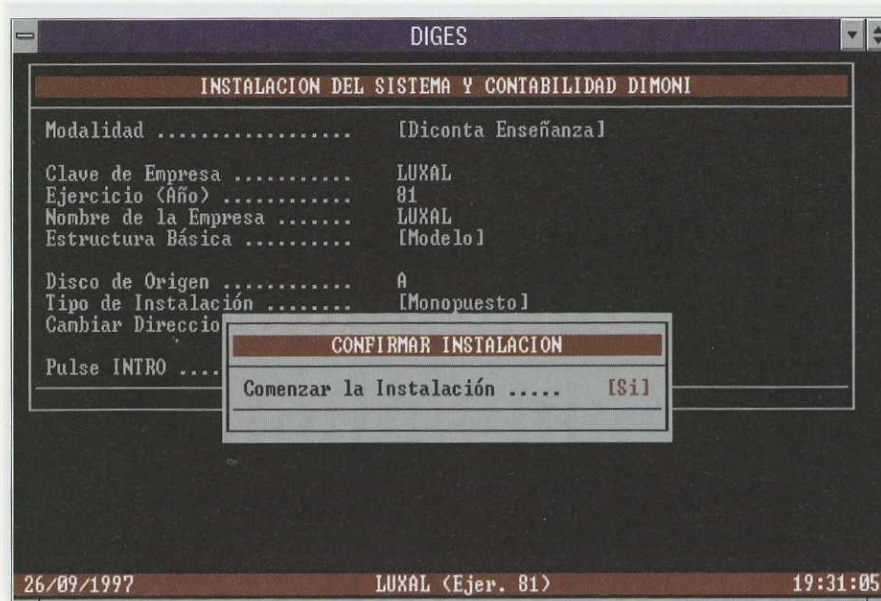


Figura 5.

Pulsar *Intro* para aceptar.

- 4) Seguidamente se le irán introduciendo los discos según los vaya solicitando el programa.

Una vez finalizada la instalación, y tras pasar la pantalla de confirmación, nos devuelve al directorio !2DISIS. En ese instante podemos escribir **DI** seguido de *Intro* para acceder al programa y comprobar que todo se ha instalado correctamente (Figura 6).

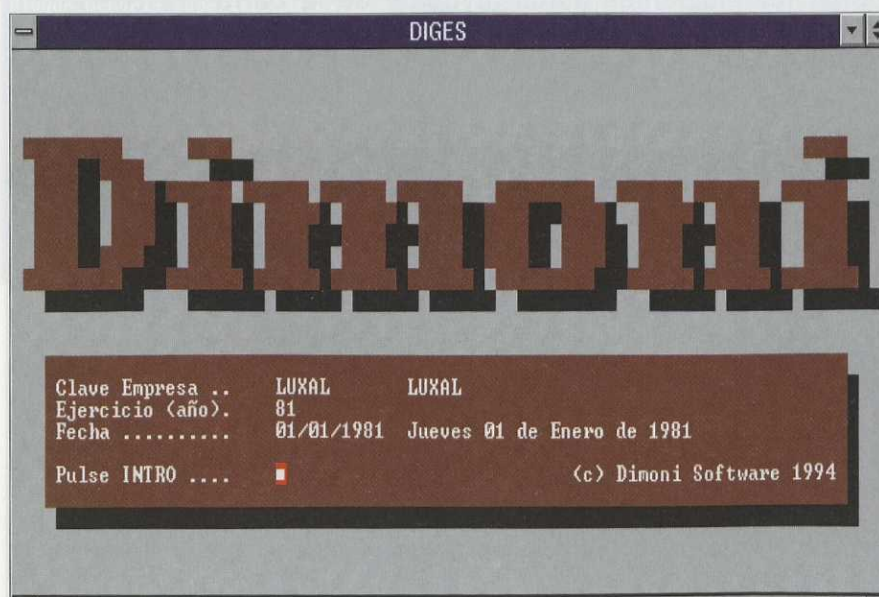


Figura 6.

Salimos del programa con la tecla *ESC* pulsándola tantas veces como sea necesario hasta salir al sistema operativo.

Una vez en el sistema operativo te aparecerá en pantalla `C:\!2DISIS>`. Tecllea: **CD..** y pulsa *Intro* para acceder al directorio raíz (`C:\>`) y estarás listo para instalar el DIGES I PLUS.

### 2.3. INSTALACIÓN DE DIGES I PLUS

1. Insertamos el disquete Disco Gestión 1 del paquete DIGES-I P en la unidad correspondiente.
2. Desde el símbolo del sistema (C:\>) tecleamos A:INSTALA (si la disquetera donde está el disquete Disco Gestión I no es la A, pon la letra que corresponda en su lugar) seguido de la tecla *Intro*.
3. A continuación aparece la pantalla de instalación, a la que habrá que proporcionar los siguientes datos (Figura 7):

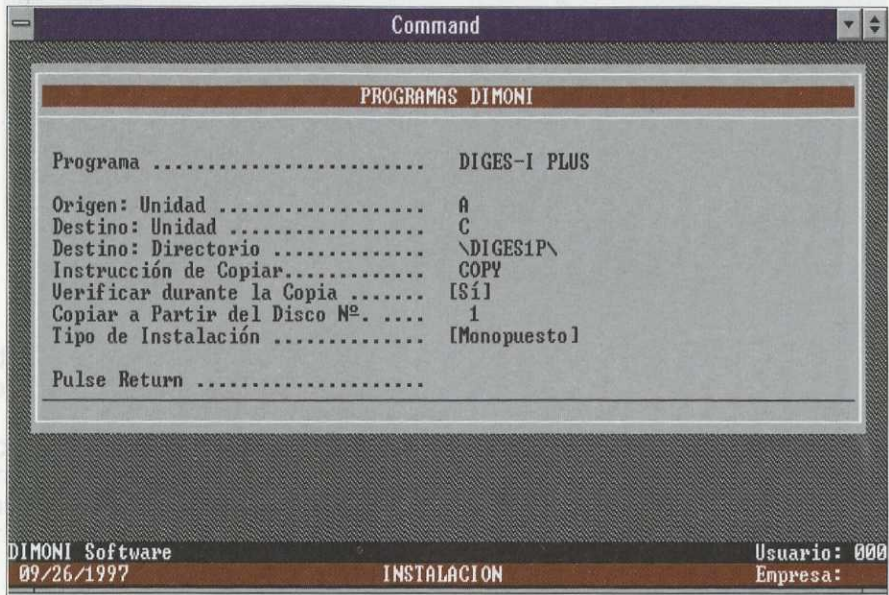


Figura 7.

- 4) Tras ello se pide el directorio de *Ubicación de los Mandatos del Sistema Operativo* (Figura 8):

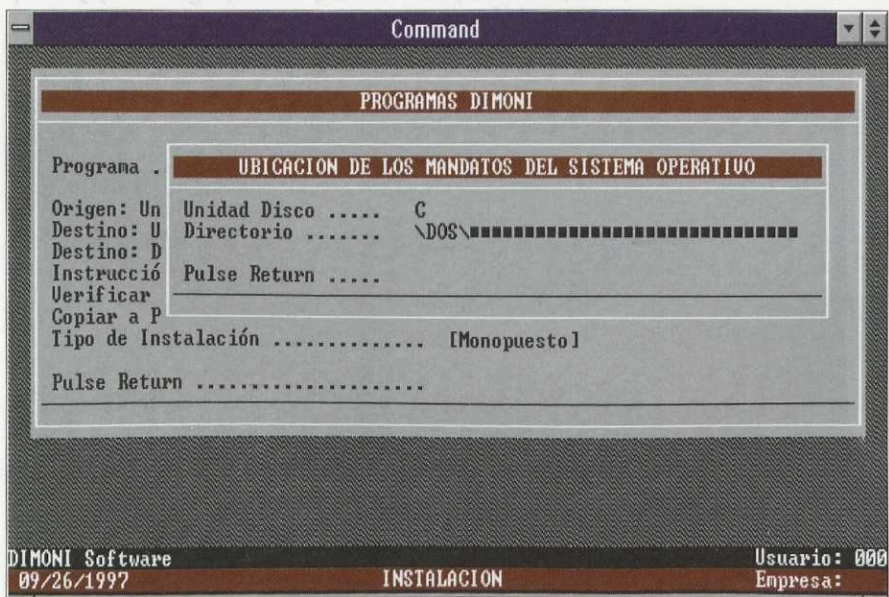


Figura 8.

- 5) Seguidamente se le irán introduciendo los disquetes según los vaya requiriendo. Al finalizar la instalación apagaremos y volveremos a encender el ordenador para configurar DIGES-I P con DICONTA.

## 2.4. CONFIGURACIÓN

En este apartado lo que haremos será enlazar los dos programas que has introducido, DIGES y DICONTA. Para ello sigue las siguientes instrucciones:

- 1) Desde el símbolo del sistema (C:\>) entramos en DIGES-I P tecleando (Figura 9):

CD DIGES1P                    y después pulsar *Intro*  
DIMONI                         y después pulsar *Intro*

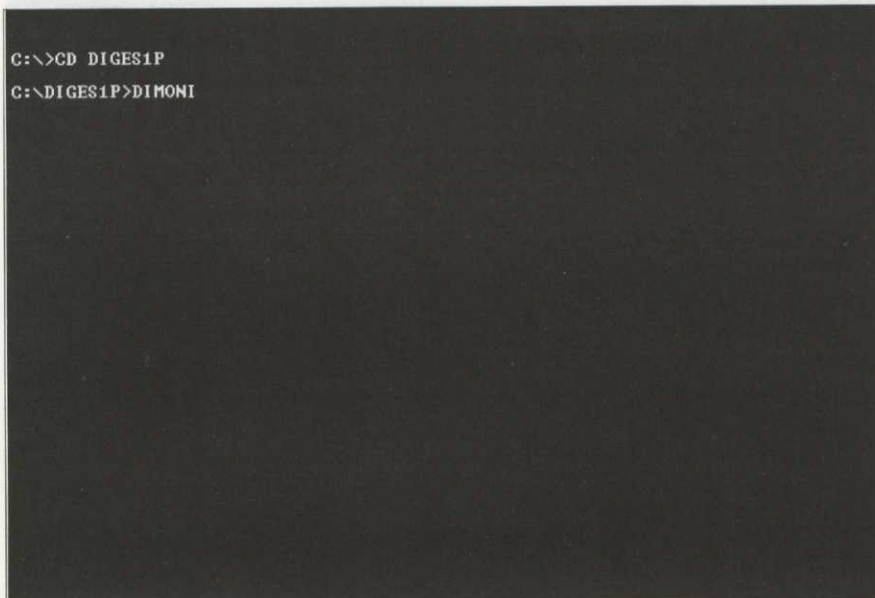


Figura 9.

Tras estos pasos accedemos al menú general donde, inicialmente, se nos pide fecha y hora (Figura 10) y después el usuario (Figura 11).

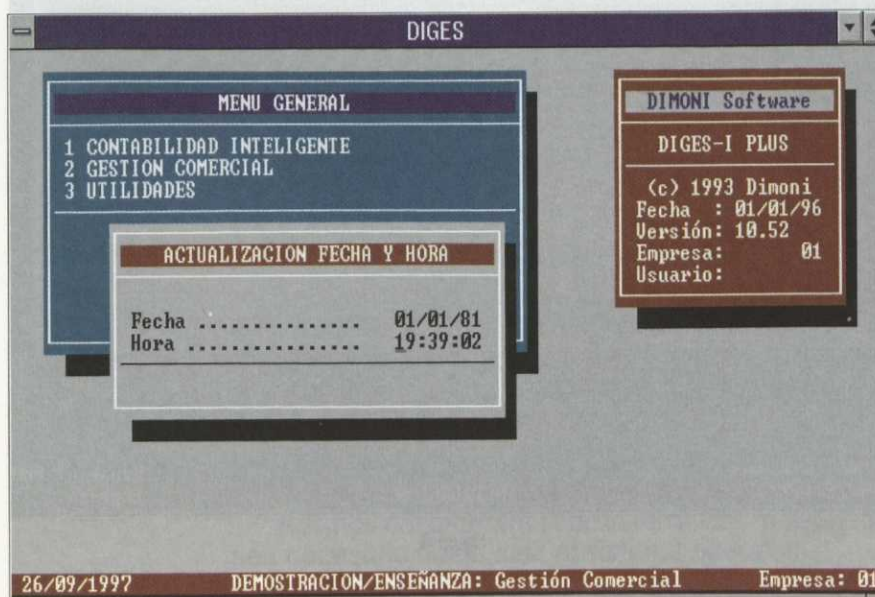


Figura 10.

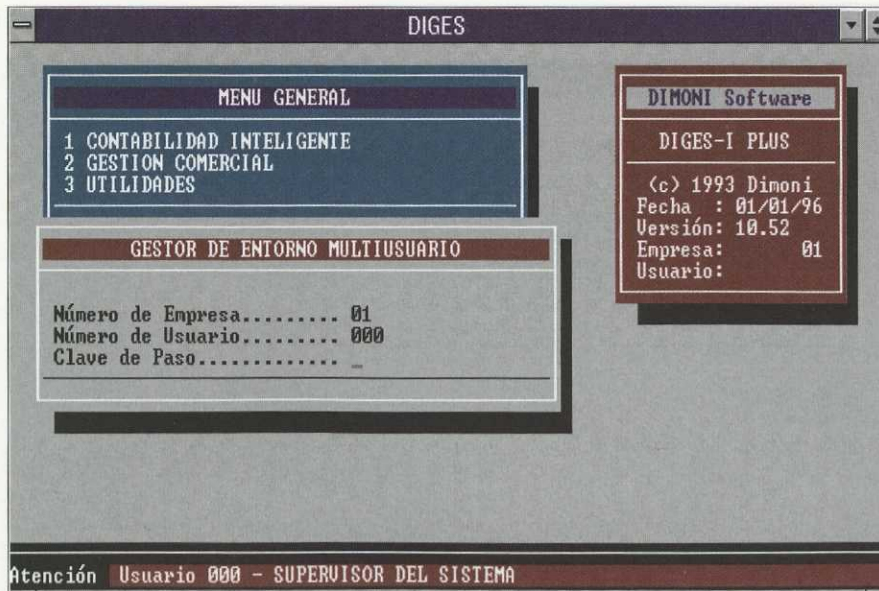


Figura 11.

Una vez indicados los datos de las pantallas anteriores accedemos en la pantalla del "Menú Principal".

Con las tecla de cursor arriba " y abajo ) podemos cambiar de opción. Para entrar en una estas opciones pulsaremos *Intro* una vez estemos situados sobre ella. Mientras, para salir y regresar al menú anterior, utilizaremos la tecla ESC.

### A) ENLACE DE LAS APLICACIONES.

Se trata de unir la contabilidad (DICONTA) con la gestión comercial (DIGES-I P). Para ello vamos al menú A3 B3 C3 (Figura 12).

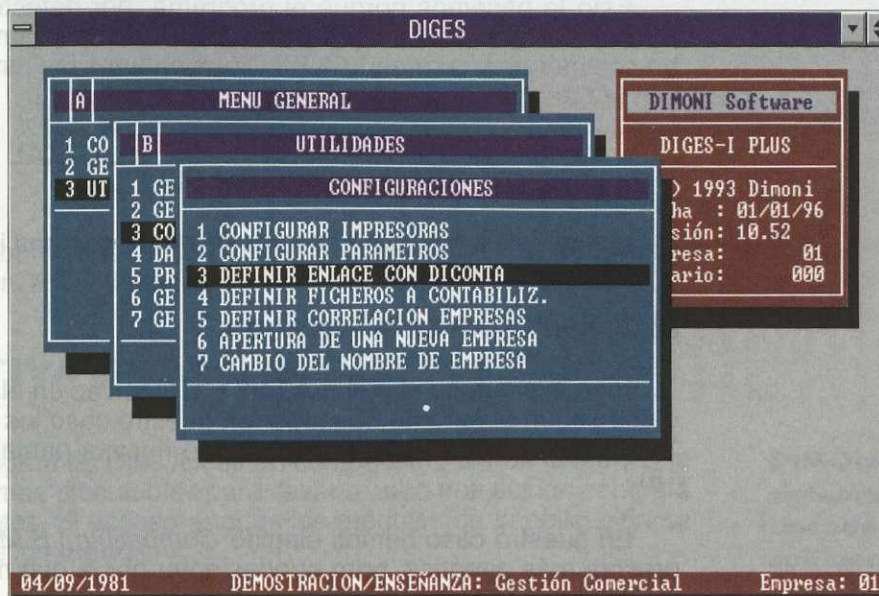


Figura 12.

Una vez en la pantalla rellenaremos los siguientes datos (Figura 13):

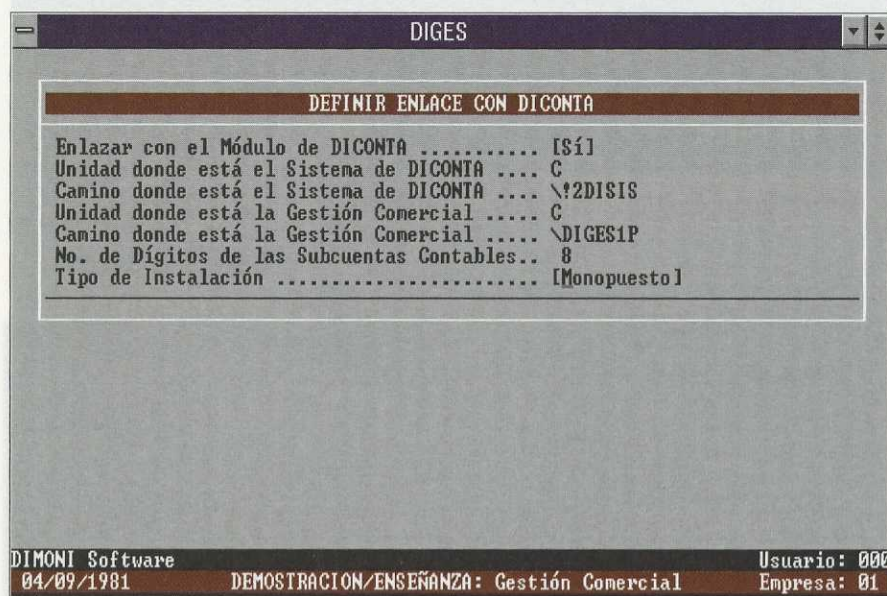


Figura 13.

**La Correlación de Empresas y el Cambio de Nombre de la Empresa, son operaciones necesarias ya que, por defecto, la aplicación muestra el nombre de DIMONI**

### B) CORRELACIÓN DE EMPRESAS.

Para definir la correlación de empresas debemos ir al menú A3 B3 C5. En la opción *Definir Correlación de Empresas* deberás rellenar los campos con los siguientes datos:

- Nº de Empresa en Gestión Comercial.....01
- Clave de Empresa en Gestión Contable...LUXAL

Luego pulsa *Intro* para aceptar los datos que has introducido.

### C) CAMBIO DEL NOMBRE DE EMPRESA.

Esto lo hacemos porque el programa, por defecto, nos muestra el nombre del fabricante del programa: DIMONI. Para cambiarlo por el nuestro accederemos al menú A3 B3 C7 y ponemos los datos de la empresa con la que vamos a trabajar:

- Nombre de la Empresa.....LUXAL
- ¿Está Usted Seguro? Conteste (S/N)....S

Luego pulsa *Intro* para aceptar los datos que has introducido.

### D) CONFIGURAR LA IMPRESORA.

Para ello vamos al menú A3 B3 C1. Una vez en él, rellenaremos los datos según el formato deseado (en nuestro caso los datos de la figura 14). Tras rellenarla te irán apareciendo nuevas pantallas (Figuras 15 y 16).

En nuestro caso hemos elegido *Compatible I.B.M.* porque es la impresora más genérica, pero puedes optar por la que mejor se amolde a tus necesidades.

En la pantalla *Compatible I.B.M.* (Figura 16) la confirmarás aceptando todos y cada uno de los números que te aparecen, hasta llegar al último. Tras ello volverás a la pantalla *Configurar Impresoras*, pulsa *ESC* y ya habrás finalizado la configuración de tu impresora.



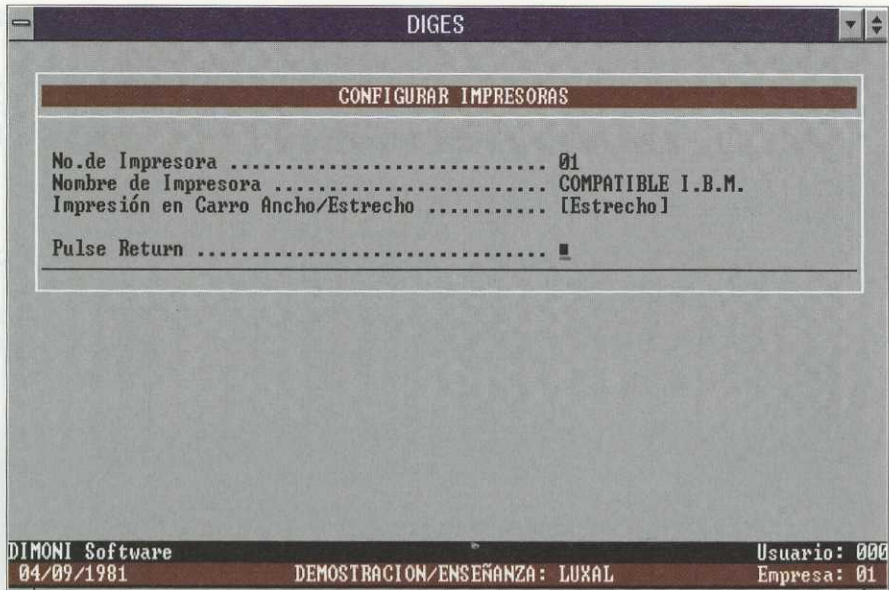


Figura 14.

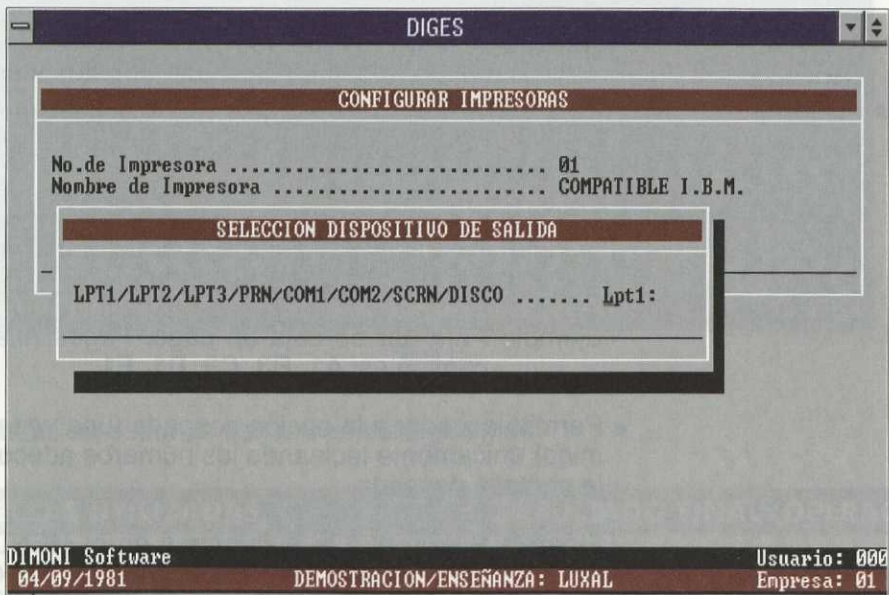


Figura 15.

Con esto acabamos de ver lo que es la instalación de los programas y su configuración. A continuación veremos la operativa de éstos.

### 3. OPERATIVA DE LOS PAQUETES DIMONI

Todos los programas DIMONI están compuestos por un conjunto de módulos (programas ejecutables para llevar a cabo una acción concreta dentro del paquete). El acceso a todos los módulos de la aplicación se efectúa mediante los **menús**.

**DIMONI presenta un sistema de trabajo basado en menús, submenús y módulos**

Los menús son ventanas de selección que contienen de 1 a 9 opciones (como máximo). Al elegir una de estas opciones podemos entrar en una aplicación autoejecutable (módulo) para realizar una tarea concreta o entrar en un submenú con una nueva lista de opciones.



### 3.1. VENTANAS

Una ventana es una división de la pantalla en la que se establece un diálogo entre usuario y ordenador. Además del caso especial de la ventana de menú (explicado anteriormente) existen tres tipos de ventanas:

#### A) VENTANAS DE INTRODUCCIÓN

Sirven para introducir datos al ordenador utilizando el teclado (Figura 17). A la izquierda aparecen los campos de información que te pide el programa y a la derecha la información que vas introduciendo como usuario. En la parte inferior de la ventana aparecen los mensajes de ayuda (en una sola línea) cuando son necesarios.

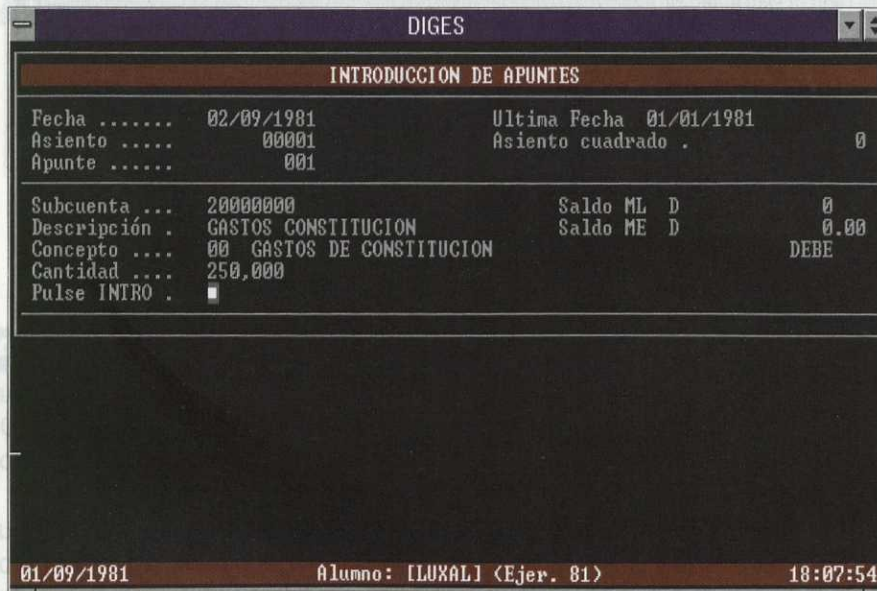


Figura 17.

Las teclas utilizadas en estas ventanas son las siguientes:

TECLAS UTILIZADAS	RESULTADO FINAL (OPERACIONES)
	<b>Dentro de un campo</b>
Flechas derecha e izquierda	Mover el cursor dentro del campo
Teclas de caracteres	Introducir datos
Tecla retroceso	Ir hacia atrás borrando
Insert	Insertar un carácter
Supr (Delete)	Suprimir un carácter
	<b>Salto entre campos</b>
Flecha abajo o Intro	Ir al campo siguiente
Flecha arriba	Ir al campo anterior
	<b>Especiales</b>
Esc	Salir de la ventana
Tecla F1	Página informativa (Ayuda)
Teclas F2 y F4	Acceder a ventanas opcionales

Tabla 1.

#### B) VENTANAS DE SELECCIÓN

Las ventanas de selección (Figura 18) no admiten datos, sino que ofrecen un listado de ellos para que puedas seleccionar el adecuado.

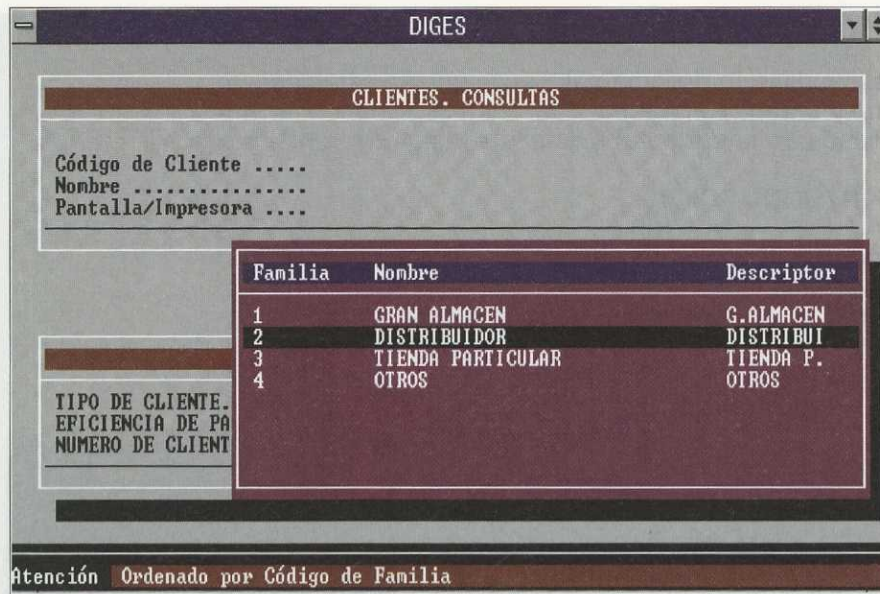


Figura 18.

Las teclas utilizadas en estas ventanas son:

TECLAS UTILIZADAS	RESULTADO FINAL (OPERACIONES)
Flechas arriba y abajo	Desplazamiento entre campos
Re Pág y Av Pág (Pg Up y Pg Dn)	Desplazamiento de 10 en 10 campos
Intro (↵)	Activar el campo seleccionado
Esc	Salir de la ventana
Tecla F1	Página informativa (Ayuda)
Teclas F2 y F4	Acceder a ventanas opcionales

Tabla 2.

### C) VENTANAS DE INFORMACIÓN

Estas ventanas muestran información fija y no permiten manipular datos por el operador (Figura 19). Sirven de ayuda en el manejo del programa y permiten su impresión.

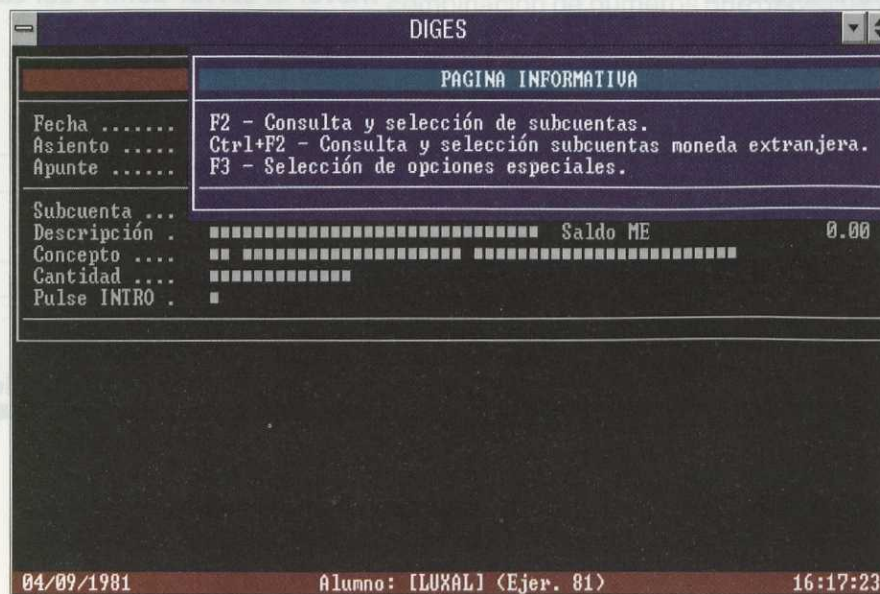


Figura 19.

### 3.2. OPERATIVA DEL DICONTA. ASPECTOS DESTACABLES

#### • Introducción de Códigos y Descripciones de Subcuentas:

En las ventanas en las que se pregunta por un código y descripción de subcuenta, se puede introducir el código o la descripción indistintamente, de manera que, si olvidas el código, puedes pasar a la descripción y el código aparecerá automáticamente, y viceversa.

En el caso de no recordar ni código ni descripción, puedes situarte en cualquiera de los dos campos, pulsar **F2** (Figura 20) e inmediatamente aparecerá una ventana con todos los códigos y descripciones posibles. Selecciona el deseado y pulsa *Intro*, de esta forma el código y descripción aparecerá en la ventana de introducción anterior.

**Para el manejo de Códigos, Opciones y Subcuentas, DICONTA dispone de un sistema de ayuda basado en los comandos F2 y F3**

The screenshot shows a terminal window titled 'DIGES' with a sub-window 'INTRODUCCION DE APUNTES'. The main window has the following fields:

- Fecha ..... 04/09/1981
- Asiento ..... 00012
- Apunte ..... 001
- Subcuenta ... [blanks]
- Descripción . [blanks]
- Concepto .... [blanks]
- Cantidad .... [blanks]
- Pulse INTRO . [blanks]

The 'SUBCUENTAS' table is displayed as follows:

Código	Descripción
01000000	CREDITO DISPONIBLE
02000000	CREDITO DISPUESTO
03000000	POLIZA DE CREDITO
10000000	CAPITAL ORDINARIO
10010000	CAPITAL PRIVILEGIADO
10020000	CAPITAL SIN DERECHO A VOTO
10030000	CAPITAL CON DERECHOS RESTRING.
10100000	FONDO SOCIAL
10200000	CAPITAL

The status bar at the bottom of the window displays: 04/09/1981 Alumno: [LUXAL] (Ejer. 81) 16:18:58

Figura 20.

En el caso de recordar el inicio del código, una vez situado en la pantalla de ayuda, puedes introducir los primeros dígitos y el listado se aproximará a dicho código.

#### • Introducción de Opciones:

En algunas ventanas se te formulan unas opciones cuya respuesta no puede ser otra que las recogidas en el DICONTA. Para ver las opciones disponibles puedes utilizar la *Barra Espaciadora*, las *Flechas de cursor derecha*  $\blacklozenge$  e *izquierda*  $\blacktriangleright$  o pulsar la tecla **F3** (Figura 21). Con una de estas acciones aparecerá una ventana con todas las opciones disponibles. Selecciona la deseada y pulsa *Intro* para que tu elección quede registrada.

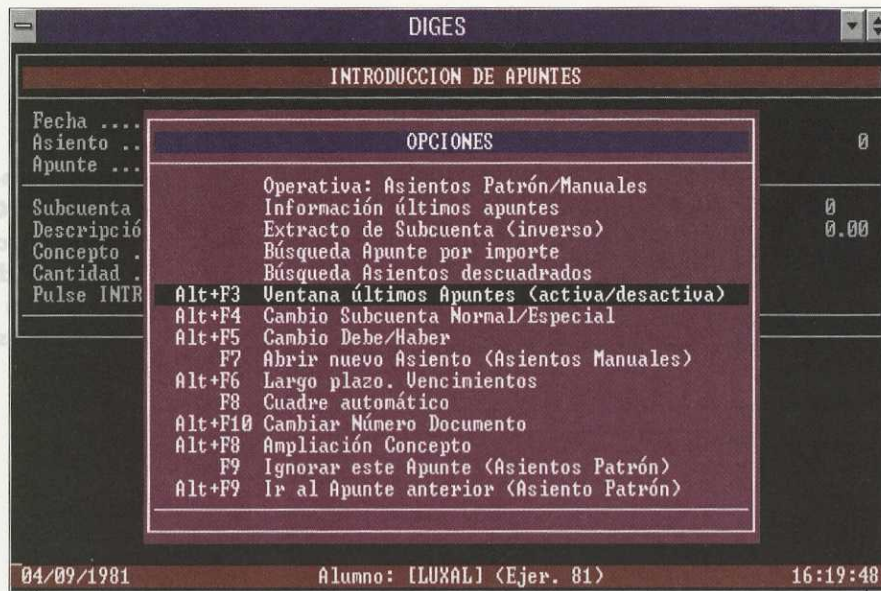


Figura 21.

### 3.3. OPERATIVA DEL DIGES-I P

Además de las opciones anteriormente expuestas, el DIGES-I P lleva implantada una serie de características propias para las ventanas de *Introducción* y *Selección* tales como los sistemas de *ayuda inteligente* y *ayuda extendida*, y los modos de introducción de códigos.

La **ayuda inteligente** te permite efectuar, desde cualquier parte del paquete, consultas y actualizaciones de los distintos ficheros. Para ello deberás pulsar **F4**, te aparecerá una pantalla con dos opciones: *Consulta de Ficheros* y *Mantenimiento de Ficheros* (Figura 22). Puedes entrar en cualquiera de ellas pulsando *Intro*, en esos momentos te aparecerá otra ventana con los ficheros que puedes consultar: *Artículos*, *Clientes*, *Proveedores* o *Existencias* (Figura 23).

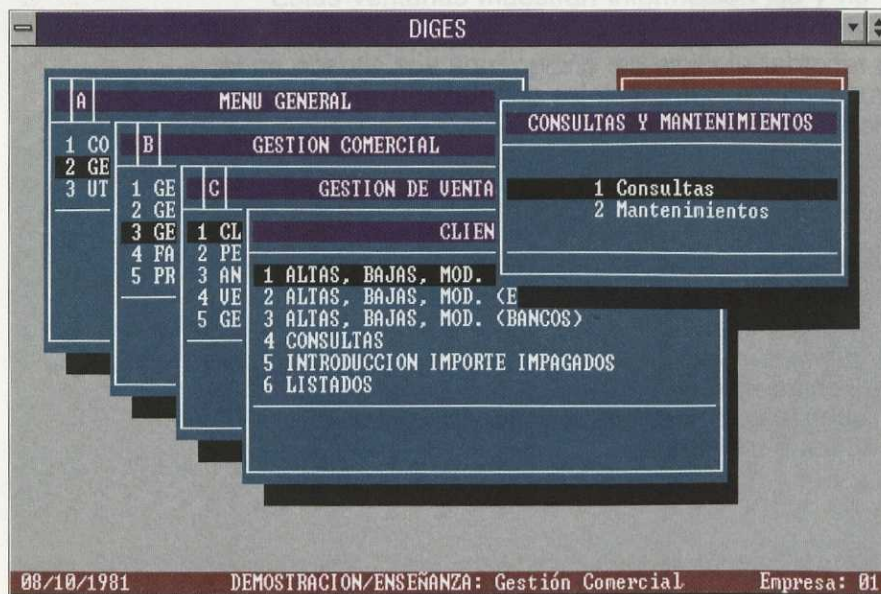


Figura 22.



Figura 23.

Supongamos que quieres consultar *Artículos*: con las *Teclas de Cursor* te sitúas en esa opción y pulsas *Intro*, te aparecerán todos los artículos que tengas en ese momento dados de alta (Figura 24).

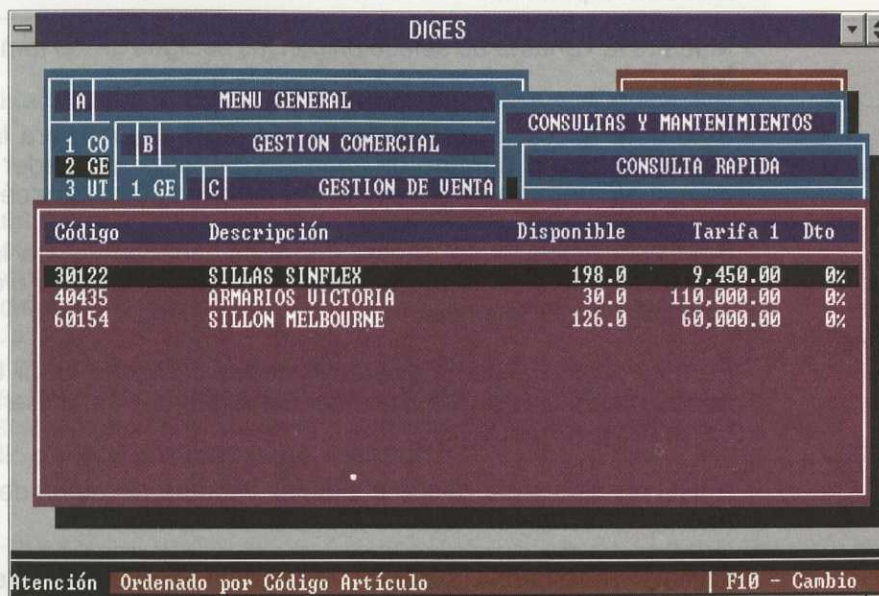


Figura 24.

Y si además quieres más información acerca del artículo seleccionado puedes pulsar **F3**, te aparecerá una pantalla con todos los datos referentes al artículo seleccionado (Figura 25), esto es lo que se llama **Ayuda Extendida**.

CODIGO ARTICULO: 30122		SILLAS SINFLEX	
Proveedor .....	2301		
Tipo de I.U.A. ....	2		
Unidad de Medida .....	U		
Regularización .....		0.000	
Coste Ultima Compra .....		4.640.00	
Coste Medio .....		4.640.00	
Descuento del Artículo (%) ..		0.00	
Descuento del Artículo (x) ..		0.00	
Total Compras .....	1.160.000		
Total Ventas Año .....	464.100		
Total Descuentos .....	0		
Margen (Ptas.) .....	222.820		
EXISTENCIAS (UNID):			
Mínimo Global .....	50.000		
Mínimo Local .....	0.000		
Disponibile .....	198.000		
Desplazado .....	0.000		
Reservado .....	0.000		

TARIFAS DE PRECIOS	
1:	9.450.00
2:	8.925.00
3:	0.00
4:	0.00
5:	0.00
6:	0.00
7:	0.00
8:	0.00
9:	0.00
10:	0.00

Atención Ordenado por Código Artículo | F10 - Cambio

Figura 25.

Existen además otras ayudas como son:

Teclas de cursor	Son las teclas a pulsar para el desplazamiento entre menús y que ya han sido explicadas.
<b>F2</b>	Muestra la <i>ventana de selección</i> con los códigos de las familias existentes.
<b>F8</b>	Sólo está activa si se trabaja con <i>Multialmacén</i> y para las ventanas donde se pide el número de almacén. Sirve para acceder de nuevo al campo <i>Número de almacén</i> y poder introducir otro almacén distinto.
<b>Ctrl + F8</b>	Sólo está activa si se trabaja con <i>Multialmacén</i> y para las ventanas donde se pide el número de almacén. Sirve para activar o desactivar la selección de almacenes.
<b>F6</b>	Permite salir al sistema operativo desde cualquier lugar del paquete, donde puede ejecutarse cualquier comando. Al final pulsa cualquier tecla para volver al DIGES-I P.
<b>F9</b>	Pulsando esta tecla desde cualquier <i>ventana de menú</i> se permite actualizar la fecha y la hora.
<b>F10</b>	Pulsando F10 desde cualquier <i>ventana de menú</i> se permite cambiar de empresa y de usuario sin necesidad de salir del paquete.
<b>Ctrl + F10</b>	Sirven para recuperar los ficheros dañados por cortes de luz, disco defectuoso, etc. Aparece la lista de ficheros recuperables, que puedes recuperar seleccionando uno de ellos y pulsando <i>Intro</i> .

Tabla 3.



## 4. COPIAS DE SEGURIDAD DE SESIONES

Para realizar las copias de seguridad debes salir de la aplicación. Al salir de ésta quedarás situado en el directorio *C:\DIGES1P>*, y desde aquí deberás copiar los siguientes ficheros:

- \*(sin extensión)
- \*.PRE
- \*.F\*
- \*.E\$\*
- \*.DRV
- OSETIEAN.\*

Para copiar los ficheros puedes utilizar cualquier aplicación que posea tu sistema operativo, por ejemplo, Microsfot Backup en los sistemas operativos MS-DOS versión 6.0 o superior, o Windows 95.

A continuación te vamos a explicar el modo más sencillo que se puede utilizar desde ordenadores compatibles IBM PC, para lo cual utilizaremos la instrucción *COPY* enviando los ficheros a un disquete situado en la unidad de disquetes A:

– Desde *C:\DIGES1P>* teclea:

***COPY \*. a:*** y después ***Intro***

– Al finalizar teclea:

***COPY \*.PRE a:*** y después ***Intro***

– Y así sucesivamente con el resto de tipos de ficheros que te indicamos arriba.

Este método es sencillo pero deberás controlar tú mismo cuanto espacio ocupas en el disquete, de tal forma que, si el espacio requerido es mayor, deberás repartirlo, por ejemplo, copiando cada uno de los tipos de fichero en un disquete diferente.

Realizando la copia de seguridad, tendrás guardados fuera de tu ordenador todos los datos introducidos hasta el momento de la realización de ésta. Es aconsejable realizar esta operación periódicamente para que ante cualquier fallo podamos recuperar la información.



## SESIÓN 1

1. La empresa LUXAL se constituye el 01-01-81 con un capital de 30.000.000 ptas., que se ingresan en la cuenta corriente 003254511 del Banco Azul. El objeto social de LUXAL será la comercialización de muebles al por mayor. Los datos del Banco Azul son:

N.I.F.: A-50-839.859  
Domicilio: C/ Calabria, 33; 46021 Valencia.

2. El 02-01-81, y con motivo de la constitución, se originan unos gastos de establecimiento de 250.000 ptas., que son pagados al notario mediante cheque. Estos gastos de constitución se amortizan linealmente en 5 años. La empresa no empezará la actividad hasta septiembre.

3. El 02-09-81 se compra una planta baja por 25.000.000 ptas. para desarrollar la actividad. Pagamos la mitad al contado mediante cheque bancario. El IVA soportado en la adquisición es del 16%. El valor del suelo es del 20%, o sea, 5.000.000 ptas.

Fiscalmente, el periodo máximo de amortización es de 40 años y el coeficiente máximo es del 5%. La planta baja está situada en la calle Ausias March, 58 de Mislata (Valencia). Entra a funcionar ese mismo día.

La planta baja es adquirida a: Construcciones Fernández S.A.  
N.I.F.: A-46-232.541; C/ Velázquez, 115; 46110 Mislata (Valencia).

Se amortiza linealmente en 20 años 5.000.000 ptas.

## SUPUESTO PRÁCTICO

4. Se compran los siguientes bienes de inmovilización:

o Con fecha 02-09-81:

Mobiliario por 750.000 ptas. más IVA 16%. Se adquiere a la empresa:  
Muebles Pérez, NIF B-46-235.898; C/ Paz, 190; 46001 Valencia.

Se empieza a utilizar el 09-09.

Este mobiliario se amortiza por suma de dígitos decreciente en 5 años.

Se pagará el día 6-11-81 íntegramente.

Fiscalmente el periodo máximo de amortización es de 10 años y el coeficiente máximo del 20%.

Valor residual: 0.

o Con fecha 03-09-81:

Equipos informáticos por 350.000 ptas. más IVA, comprado a:  
Infolevante; NIF A-46-021.895; C/ Cullera, 95; C.P. 46021 Valencia.

El desglose de los equipos informáticos es: - Ordenador IBM System 5: 270.000 ptas.  
- Impresora HP- Deskjet 800: 80.000 ptas.

Ambos elementos se amortizan linealmente durante 5 años.

Fiscalmente: Coeficiente máximo 20% y periodo máximo 10 años.

Valor residual: 0.

Se pagan ambos el 04-09-81.

o Con fecha de 03-09-81:

Una furgoneta Citroën C-25 por 2.000.000 de ptas. más 320.000 de IVA al 16%, adquirida a:  
Turbo Motor; NIF A-46-113.321; C/ Goya, 89; 46005 Valencia.

La furgoneta se amortizará linealmente en 5 años. Comienza a emplearse el 06-09-81 y se paga al contado.

Fiscalmente: Periodo máximo 10 años y coeficiente máximo 12,5%.

Valor residual: 350.000 ptas.



**SESIÓN 1**

1. La empresa LUXAL se constituye el 01-01-81 con un capital de 30.000.000 ptas., que se ingresan en la cuenta corriente 003254511 del Banco Azul. El objeto social de LUXAL será la comercialización de muebles al por mayor. Los datos del Banco Azul son:

N.I.F.: A-50-839.859  
Domicilio: C/ Calabria, 33; 46021 Valencia.

2. El 02-01-81, y con motivo de la constitución, se originan unos gastos de establecimiento de 250.000 ptas., que son pagados al notario mediante cheque. Estos gastos de constitución se amortizan linealmente en 5 años. La empresa no empezará la actividad hasta septiembre.

3. El 02-09-81 se compra una planta baja por 25.000.000 ptas. para desarrollar la actividad. Pagamos la mitad al contado mediante cheque bancario. El IVA soportado en la adquisición es del 16%. El valor del suelo es del 20%, o sea, 5.000.000 ptas.

Fiscalmente, el periodo máximo de amortización es de 40 años y el coeficiente máximo es del 5%. La planta baja está situada en la calle Ausias March, 58 de Mislata (Valencia). Entra a funcionar ese mismo día.

La planta baja es adquirida a: Construcciones Fernández S.A.:  
N.I.F.: A-46-232.541; C/ Velázquez, 115; 46110 Mislata (Valencia).

Se amortiza linealmente en 20 años siendo el valor residual del suelo 5.000.000 ptas.

4. Se compran los siguientes bienes de inmovilizado:

o Con fecha 02-09-81:

Mobiliario por 750.000 ptas. más IVA 16%. Se adquiere a la empresa:  
Muebles Pérez; NIF B-46-235.898; C/ Paz, 190; 46001 Valencia.

Se empieza a utilizar el 03-09.

Este mobiliario se amortiza por suma de dígitos decreciente en 5 años.

Se pagará el día 8-11-81 íntegramente.

Fiscalmente el periodo máximo de amortización es de 10 años y el coeficiente máximo del 20%.  
Valor residual: 0.

o Con fecha 03-09-81:

Equipos informáticos por 350.000 ptas. más IVA, comprado a:  
Infolevante; NIF A-46-021.895; C/ Cullera, 95; C.P. 46021 Valencia.

El desglose de los equipos informáticos es: – Ordenador IBM System 5: 270.000 ptas.  
– Impresora HP- Deskjet 600: 80.000 ptas.

Ambos elementos se amortizan linealmente durante 5 años.

Fiscalmente: Coeficiente máximo 20% y periodo máximo 10 años.

Valor residual: 0.

Se pagan ambos el 04-09-81.

o Con fecha de 03-09-81:

Una furgoneta Citroën C-25 por 2.000.000 de ptas. más 320.000 de IVA al 16%, adquirida a:  
Turbo Motor; NIF A-46-113.321; C/ Goya, 89; 46005 Valencia.

La furgoneta se amortizará linealmente en 8 años. Comienza a emplearse el 06-09-81 y se paga al contado.

Fiscalmente: Periodo máximo 10 años y coeficiente máximo 12,5 %.

Valor residual: 350.000 ptas.

5. El 04-09-81 se contrata un seguro para la furgoneta con la compañía Aseguradora de Occidente. El importe de la póliza es de 65.000 ptas. y su vigencia es de un año. Se paga al contado a través del Banco Azul. Los datos de Aseguradora de Occidente son:

NIF: B-23-896.942

Domicilio: C/ Lope de Vega, 84; 46032 Valencia.

6. El 04-09-81 LUXAL saca 1.000.000 ptas. del banco y lo ingresa en caja.

7. El 04-09-81 se paga el ordenador y la impresora a Infolevante a través del banco.

### EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN

Pide listados de:

- Listado del libro Diario.
- Los elementos de inmovilizado.
- Datos de los proveedores de inmovilizado.
- Los movimientos del Banco Azul.
- Listado de vencimientos pendientes.

## SESIÓN 2

### Segmentaciones, Familias y Configuraciones:

1. Ésta es una parte muy importante de la configuración de la Gestión Comercial y es la base del correcto funcionamiento de la misma, por ello es conveniente que prestes mucha atención.

El objeto de la **segmentación** es dotar a los Proveedores, Artículos y Clientes de unos códigos numéricos que permitan identificarlos con rapidez, y así, poder obtener información sobre cualquier aspecto de la gestión comercial con comodidad.

Para iniciar el proceso de segmentación has de acceder al menú: **A2, B5, C3, D5**. Una vez allí, comenzarás segmentando el código de los futuros proveedores. Empezarás por los proveedores porque es lo primero que conoce una empresa cuando se quiere dedicar a una actividad comercial.

Segmentaremos el código de Proveedor siguiendo el siguiente esquema:

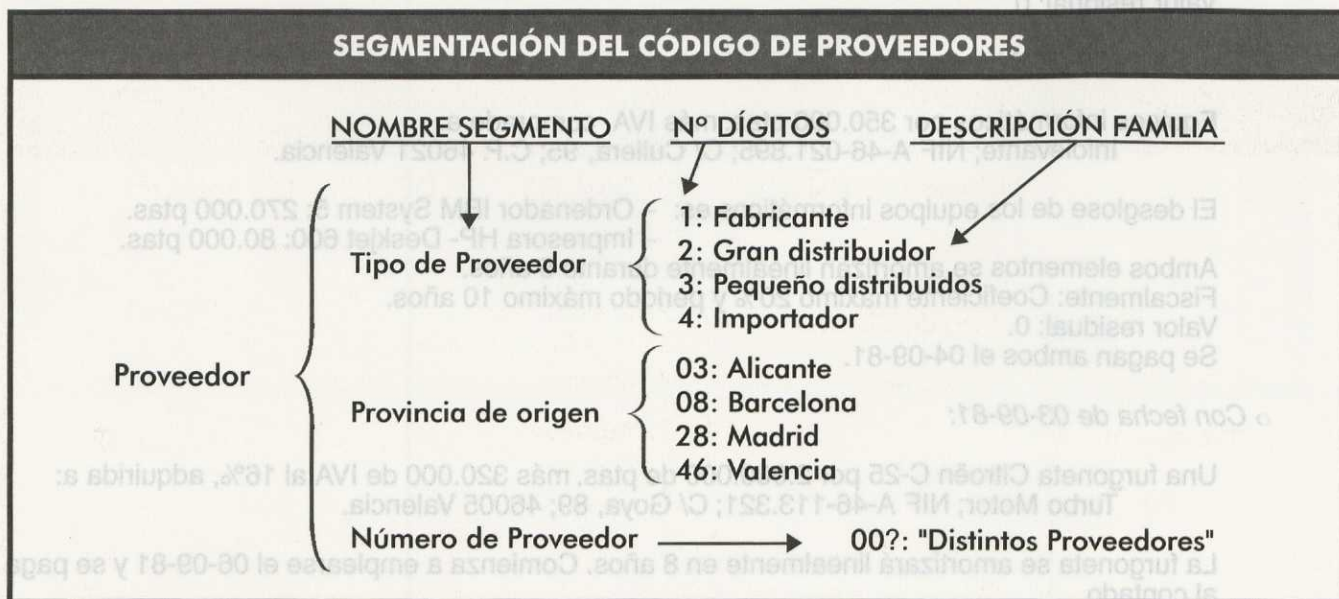


Figura 25.

A continuación procedes a segmentar el código de Artículo:

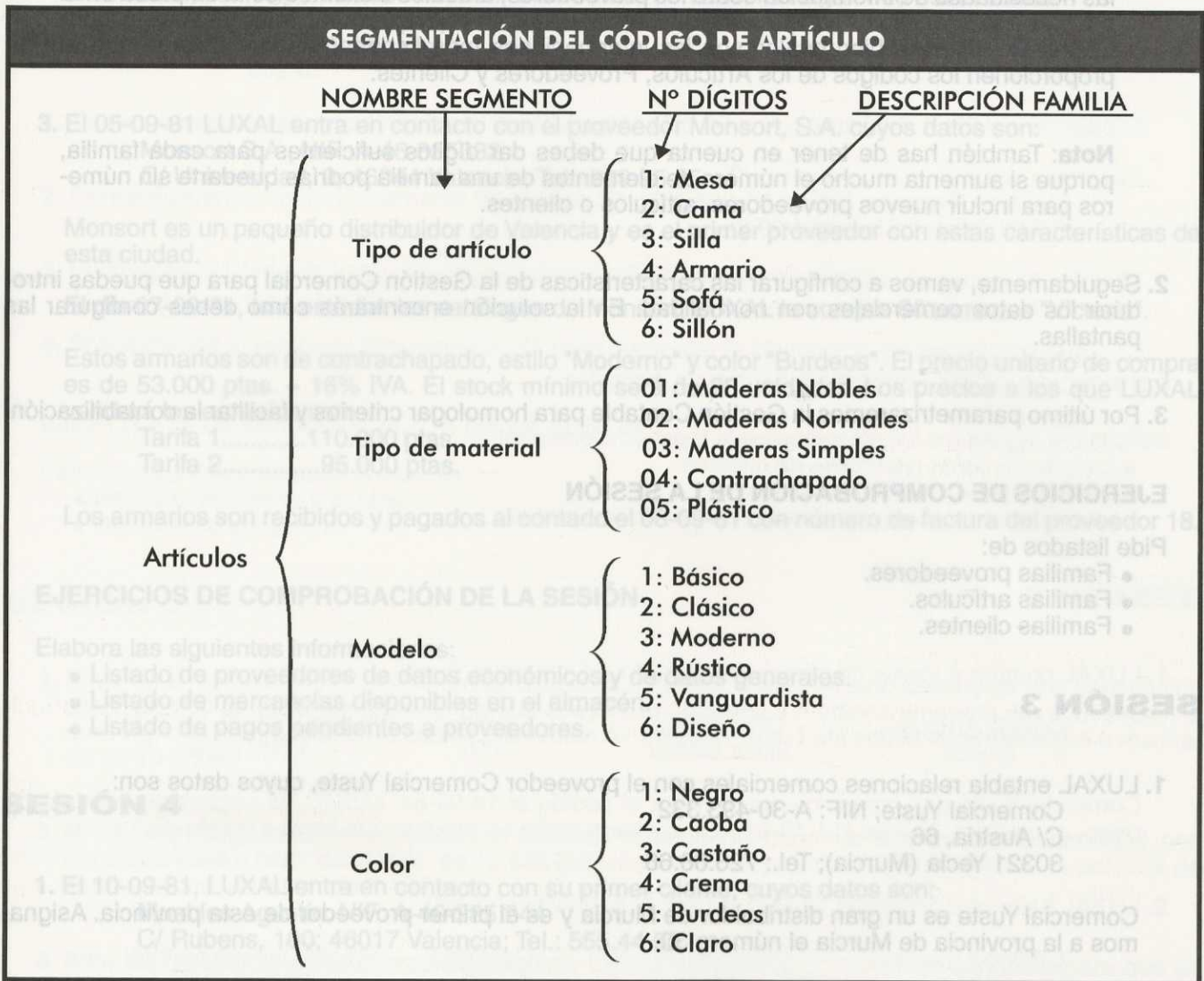


Figura 26.

Y a continuación segmentaremos el código de Cliente:

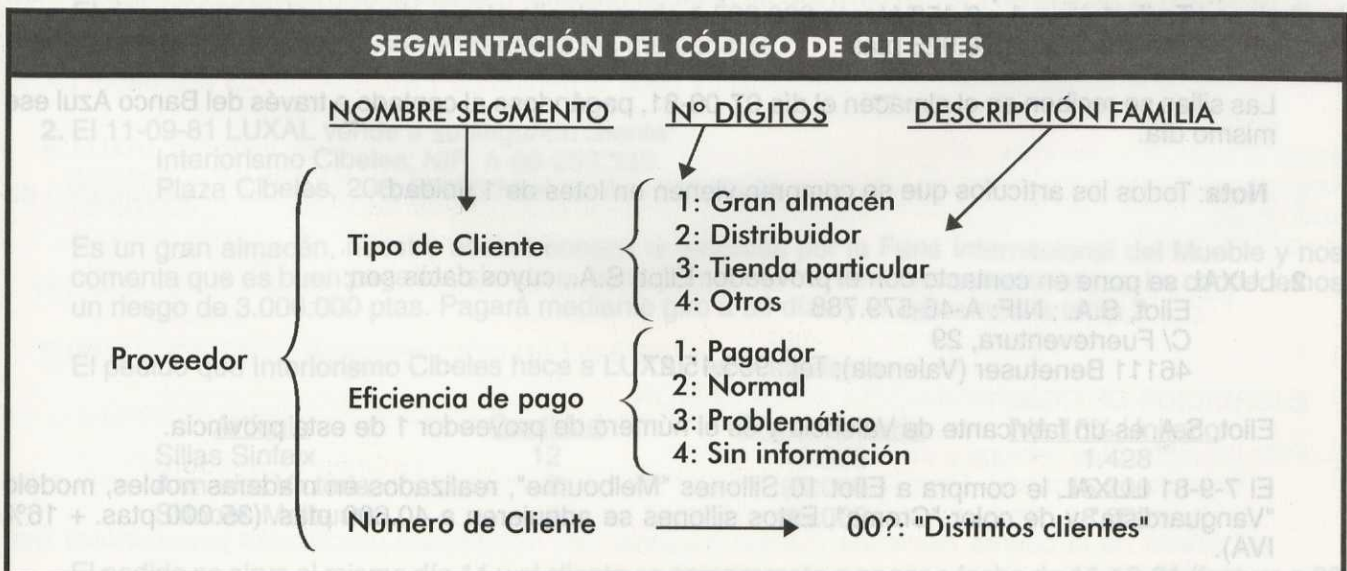


Figura 27.

5. **Nota:** Las segmentaciones y las familias que te hemos descrito no tienen por qué coincidir con las necesidades de información sobre los proveedores, artículos o clientes de la empresa en la que trabajas. Por ello es conveniente que, antes de iniciar el proceso de codificación en tu lugar de trabajo, pienses bien cuáles son las informaciones más importantes que quieres que te proporcionen los códigos de los Artículos, Proveedores y Clientes.

6. **Nota:** También has de tener en cuenta que debes dar dígitos suficientes para cada familia, porque si aumenta mucho el número de elementos de una familia podrías quedarte sin números para incluir nuevos proveedores, artículos o clientes.

2. Seguidamente, vamos a configurar las características de la Gestión Comercial para que puedas introducir los datos comerciales con normalidad. En la solución encontrarás cómo debes configurar las pantallas.

3. Por último parametrizaremos la Gestión Contable para homologar criterios y facilitar la contabilización.

### EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN

Pide listados de:

- Familias proveedores.
- Familias artículos.
- Familias clientes.

### SESIÓN 3

1. LUXAL entabla relaciones comerciales con el proveedor Comercial Yuste, cuyos datos son:  
Comercial Yuste; NIF: A-30-493.332  
C/ Austria, 66  
30321 Yecla (Murcia); Tel.: 726.66.66

Comercial Yuste es un gran distribuidor de Murcia y es el primer proveedor de esta provincia. Asignamos a la provincia de Murcia el número 30.

El 04-09-81 LUXAL compra a Comercial Yuste 100 sillas "Sinflex" a 4.640 ptas. (4.000 ptas. + 16% IVA). Estas sillas son de maderas nobles, estilo clásico y color caoba. El stock mínimo de las sillas "Sinflex" será de 50 unidades.

Los precios de venta que establece LUXAL para vender a sus clientes estas sillas son:

Tarifa 1.....9.450 ptas.  
Tarifa 2.....8.925 ptas.

Las sillas se reciben en el almacén el día 07-09-81, pagándose al contado a través del Banco Azul ese mismo día.

**Nota:** Todos los artículos que se compran vienen en lotes de 1 unidad.

2. LUXAL se pone en contacto con el proveedor Eliot, S.A., cuyos datos son:  
Eliot, S.A. ; NIF: A-46-579.788  
C/ Fuerteventura, 29  
46111 Benetuser (Valencia); Tel.: 955.15.27

Eliot, S.A. es un fabricante de Valencia y es el número de proveedor 1 de esta provincia.

El 7-9-81 LUXAL le compra a Eliot 10 Sillones "Melbourne", realizados en maderas nobles, modelo "Vanguardista" y de color "Crema". Estos sillones se adquieren a 40.600 ptas. (35.000 ptas. + 16% IVA).



El stock mínimo de este artículo será de 5 unidades. Los sillones se reciben en el almacén y se pagan al contado ese mismo día. Los sillones "Melbourne" se venderán siguiendo estas tarifas:

- Tarifa 1.....60.000 ptas.
- Tarifa 2.....55.000 ptas.

3. El 05-09-81 LUXAL entra en contacto con el proveedor Monsort, S.A. cuyos datos son:

Monsort S.A.; NIF: A-46-885332  
C/ Universidad, 9; 46044 Valencia; Tel.: 299.95.85

Monsort es un pequeño distribuidor de Valencia y es el primer proveedor con estas características de esta ciudad.

El día 07-09-81, tras estudiar los catálogos de Monsort, LUXAL le compra 50 armarios "Victoria".

Estos armarios son de contrachapado, estilo "Moderno" y color "Burdeos". El precio unitario de compra es de 53.000 ptas. + 16% IVA. El stock mínimo será de 20 unidades. Los precios a los que LUXAL venderá los armarios son:

- Tarifa 1.....110.000 ptas.
- Tarifa 2.....95.000 ptas.

Los armarios son recibidos y pagados al contado el 08-09-81 con número de factura del proveedor 18.

### EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN

Elabora las siguientes informaciones:

- Listado de proveedores de datos económicos y de datos generales.
- Listado de mercancías disponibles en el almacén.
- Listado de pagos pendientes a proveedores.

### SESIÓN 4

1. El 10-09-81, LUXAL entra en contacto con su primer cliente, cuyos datos son:

Muebles Agustín; NIF: A-46-285.244  
C/ Rubens, 100; 46017 Valencia; Tel.: 555.44.56

Muebles Agustín es una tienda particular, no se tiene información previa del cliente y se le asigna el número de cliente 001. Su código completo de cliente será por tanto: 43034001.

Se le venden 10 armarios "Victoria" aplicándole la tarifa 2, es decir, a 95.000 ptas. + 16% IVA.

El riesgo que se le concede a este cliente es de 1.500.000 ptas. Muebles Agustín paga al contado el día 11-09-81, cuando le son entregadas las mercancías.

2. El 11-09-81 LUXAL vende a su segundo cliente:

Interiorismo Cibeles; NIF: A-08-253.333  
Plaza Cibeles, 206; 28035 Madrid; Tel.: 889.55.31

Es un gran almacén, nuestro asesor conoce la empresa por la Feria Internacional del Mueble y nos comenta que es buen pagador, siendo nuestro primer cliente de estas características. Le concedemos un riesgo de 3.000.000 ptas. Pagará mediante giro a 30 días y le aplicamos la tarifa 2.

El pedido que Interiorismo Cibeles hace a LUXAL es el siguiente:

<u>Artículo</u>	<u>Cantidad</u>	<u>Precio Unitario</u>	<u>IVA 16% Unitario</u>
Sillas Sinfelx	12	8.925	1.428
Armarios Victoria	2	95.000	15.200
Sillones Melbourne	4	55.000	8.800

El pedido se sirve el mismo día 11 y el cliente se compromete a pagar a fecha de 11-10-81 (factura a 30 días).

3. El 12-09-81 LUXAL vende a Muebles Figueroa los siguientes artículos y cantidades:

Artículo	Cantidad	Precio Unitario	IVA 16% Unitario
Sillas Sinfelx	12	8.925	1.428
Armarios Victoria	2	95.000	15.200

El pago se realizará mediante giro a 30 días (12-10-81), a la presentación de la factura.

Sus datos son:

Muebles Figueroa; NIF: A-03-288.729; C/ Azorín, 56.  
03008 Alicante; Tel.: 854.33.21

2. Muebles Figueroa es una tienda particular, no se tiene información en cuanto a su solvencia, y es el segundo cliente con estas características. Se le concede un riesgo de 1.000.000 ptas. y tarifa 2.

### EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN

Solicita las siguientes informaciones a la Gestión Comercial:

- Listado de datos generales de clientes.
- Listado de mercaderías en almacén.
- Los albaranes y facturas de las tres ventas realizadas.

### SESIÓN 5

1. LUXAL compra a través de pedido el 12-09-81 a Comercial Yuste:

Código Artículo	Descripción	Cantidad	Precio Unitario sin IVA
31022	Sillas Sinfelx	150	4.000 ptas.

Comercial Yuste nos comunica que enviará el pedido el 14-09-81. LUXAL ha negociado la forma de pago, que será a 30 días (14-10-81). En la citada fecha se efectuará el pago a través del banco.

2. LUXAL hace otro pedido el 12-9-81 a Eliot, S.A. consistente en:

Código Artículo	Descripción	Cantidad	Precio Unitario sin IVA
62054	Sillones Melbourne	120	35.000 ptas.

El pedido se espera para el 15-09-81, y LUXAL pagará a través del banco el día 20 de ese mismo mes.

3. Se recibe el pedido de Comercial Yuste en la fecha prevista, con Nº de factura 258.

4. LUXAL pide un listado de pagos pendientes y paga el pedido de Eliot, S.A., el día acordado. Dicho pedido llegó con un día de antelación a la fecha prevista, con Nº de Factura 789.

5. El 30-09-81 se pagan las nóminas del gerente, de la secretaria y de dos empleados de almacén de LUXAL, que ascienden a:

Sueldo Bruto	Retenciones IRPF	Seg. Soc. Cargo Trabajador	Seg. Soc. Cargo Empresa
429.310	42.573	23.272	116.856

### EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN

Pide los siguientes listados y extractos de cuentas:

- Extracto de la cuenta *Organismos de la Seguridad Social Acreedores* para saber cuánto se le debe a Hacienda en concepto de Seguridad Social.
- Extracto de la cuenta *Hacienda Pública Acreedor por retenciones practicadas* para conocer qué cantidad habrá que ingresar por este concepto.
- Listado de existencias de sillones "Melbourne".

**SESIÓN 6**

En esta sesión vamos a proceder a cerrar el tercer trimestre, para ello:

1. Comenzaremos cerrando el Ciclo de Facturación.
2. Contabilizaremos automáticamente las ventas.
3. Pediremos el Diario de todas las operaciones realizadas en contabilidad.
4. Solicitaremos el resumen trimestral de IVA para presentar la liquidación del tercer trimestre.

**EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN**

Pide los siguientes estados contables:

- Balance de sumas y saldos.
- Balance de situación.

**SESIÓN 7**

1. El 01-10-81, el Ministerio de Economía comunica a LUXAL que le ha sido concedida una subvención de 2.500.000 ptas. no reintegrable para el apoyo a la pequeña y mediana empresa. La subvención le será ingresada a LUXAL en la cuenta del Banco Azul el 15-11-81. Esta subvención se llevará a resultado en 10 años.
2. El 01-10-81 llega también la liquidación mensual de la cuenta corriente abierta en el Banco Azul, con unos intereses a favor de LUXAL de 12.536 ptas. La retención practicada por Hacienda es del 25% de esta cantidad, es decir, de 3.134 ptas.
3. Ante las favorables perspectivas del negocio, LUXAL contrata el 01-10-81 un vendedor para que se ocupe de captar y atender clientes en la provincia de Barcelona. Los datos personales de este agente comercial son:
  - Francisco Gutiérrez Campos.
  - Sueldo Bruto: 75.000, retenciones IRPF: 6%, Seg. Soc. cargo trabajador: 4,7%, Seg. Soc. cargo empresa: 23,6%.
  - Comisiones sobre ventas 3%.
  - Dietas: 3.900 ptas. por día trabajado.
  - Gastos de kilometraje: 24 ptas. por kilómetro recorrido.
4. LUXAL solicita y obtiene un préstamo del Banco Azul por 5.000.000 ptas., para hacer frente a la futura ampliación del negocio, a devolver dentro de 2 años, en su totalidad. Pagará unos intereses mensuales de 50.000 ptas. El importe del préstamo es abonado en cuenta el 1 de octubre de 1981. El Banco Azul concede un mes de carencia en el pago de intereses, es decir, el primer mes no se pagan intereses. Los pagos se realizarán a principios de cada mes.

**EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN**

- Consulta el saldo de la cuenta 57200001 Banco Azul.

## SESIÓN 8

1. El 5 de octubre llegan por fax los siguientes pedidos que introducimos en la gestión comercial (estos pedidos se servirán el 08-10-81):

o *Muebles La Rambla:*

Artículo	Cantidad	Precio Unitario	IVA 16% Unitario
Sillas Sinfelx	130	9.450	1.512
Armarios Victoria	15	110.000	17.600

o *Badalona Decoración:*

Artículo	Cantidad	Precio Unitario	IVA 16% Unitario
Sillas Sinfelx	50	9.450	1.512
Sillones Melbourne	5	60.000	9.600

Estos clientes han sido captados a través del representante en la zona y sus datos son los siguientes (imprímelos antes de salir de la aplicación):

Muebles La Rambla  
 NIF: A 08-253.334  
 Paseo de Gracia, 590; 08014 Barcelona  
 Tel.: 992.99.88

- Es un distribuidor, pagador (según información del vendedor que conocía de antemano la empresa) y número de cliente con estas características 001.
- Se le concede un riesgo de 3.000.000, se le aplicará la tarifa 1.
- En principio pagará al contado, su clave de IVA es la 2.

Badalona Decoración  
 NIF: B-08-353.241  
 Plaza de Cataluña, 85; 08215 Badalona  
 Tel.: 899.75.15

- Es una tienda particular, problemático en cuanto al pago según el representante, y número final de cliente 001.
- Por ser problemático pagará al contado.
- Riesgo máximo: 900.000 ptas., tarifa 1.
- Se le hará un descuento por pronto pago del 2%.
- Clave IVA : 2.
- Su número de cliente completo es el 43033001.

2. Pide un listado de pedidos de clientes pendientes de servir.

3. El 8 de octubre se sirven completamente los pedidos anteriores. LUXAL lo descuenta del stock y elabora los albaranes y facturas correspondientes.

- Badalona Decoración paga al contado y se le concede un descuento por pronto pago del 2%.
- Muebles La Rambla pagará el 28 de octubre, a la presentación de la factura.

4. LUXAL consulta los cobros pendientes y comprueba qué empresa tiene una deuda que vence el 11 de octubre. Una vez confirmado el ingreso, hace el asiento de cobro en contabilidad (la empresa es Interiorismo Cibeles).

5. Cierra el ciclo de facturación y contabiliza automáticamente.

6. LUXAL contabiliza el cobro a Badalona Decoración y da de alta en el libro de cobros la deuda de Muebles La Rambla que pagará el 28 de octubre.

### EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN

- Pide un listado de datos generales de todos los clientes.
- Pide un resumen de IVA por tipos impositivos hasta esta fecha.

## SESIÓN 9

- El 13 de octubre el gerente visita la empresa Muebles Figueroa. Durante la entrevista mantenida con el señor Figueroa, éste le comunica que no dispone de liquidez suficiente para satisfacer la deuda con LUXAL. Ante esta situación el gerente de LUXAL propone al señor Figueroa formalizar la deuda en una letra de cambio a 30 días, propuesta que es aceptada.
- LUXAL, consciente del riesgo que corre, contrata el 13 de octubre una póliza de incendios sobre la planta baja con Aseguradora de Occidente. La póliza tiene una vigencia de un año desde el día de la contratación. El importe de la prima, pagada al contado a través del banco, es de 47.500 ptas.
- LUXAL pide una consulta de pagos pendientes y comprueba qué pagos han de efectuarse el 14 de octubre. Introduce el asiento de pago. (Comercial Yuste, Nº de Factura 258).
- El 15 de octubre envía un pedido a Comercial Yuste para que nos sirva:

Artículo	Cantidad	Precio Unitario	IVA 16% Unitario
Sillas Sinfelx	200	4.250	680

El proveedor se compromete a entregarlas el día 25 de octubre. Como puedes observar, las sillas han subido de precio (de 4.000 a 4.250). Como consecuencia de esta subida, LUXAL decide subir sus tarifas de las sillas en un 5%.

### EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN

Solicita los siguientes listados:

- Pagos pendientes a proveedores.
- Cobros pendientes de nuestros clientes.
- Pedidos a proveedores pendientes de recibir.

## SESIÓN 10

- El 20 de octubre, LUXAL liquida con Hacienda los siguientes importes:

- Declaración del tercer trimestre de IVA.
- Liquidación de las retenciones a los empleados en concepto de IRPF.
- Paga la cuenta pendiente con la Seguridad Social.

- Ese mismo día 20 de octubre, LUXAL entra en contacto con el proveedor Importaciones Europeas, cuyos datos son:

Importaciones Europeas; NIF: B-03-266.666  
C/ Levante, 85  
03003 Alicante; Tel.: 855.55.33

Este proveedor es importador de Alicante, segmento nº 001, y nos suministrará las mesas "Támesis". Estas mesas son de maderas nobles, modelo vanguardista y color castaño. Cursamos un pedido de estas mesas el día 20 de octubre consistente en:

Artículo	Cantidad	Precio Unitario	IVA 16% Unitario
Mesas Támesis	150	39.500	6.320

El stock mínimo de estas mesas será de 25 unidades. LUXAL establece sus tarifas de venta para este artículo en:

Tarifa 1.....65.000 ptas. (10.400 de IVA)  
Tarifa 2.....62.000 ptas. (9.920 de IVA)

Importaciones Europeas se compromete a entregar el pedido el 28 de octubre y dada su importancia concede a LUXAL un descuento comercial del 3 %.

**EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN**

- Pide extractos de las cuentas de clientes.
- Listados de datos generales de todos los artículos.
- Listado de datos generales de todos los proveedores.

**SESIÓN 11**

1. El 25 de octubre se reciben y dan de alta en el almacén 170 de las 200 sillas pedidas. LUXAL reclama que se le remitan las 30 sillas restantes. El pago de las 170 sillas recibidas se negocia con el proveedor y se formaliza mediante una letra comercial que se pagará a Comercial Yuste a los 60 días (26 de diciembre). El N° de Factura es el 551.
  
2. El 28 de octubre Muebles La Rambla ingresa en el Banco Azul las cantidades debidas a LUXAL.
  
3. El 28 de octubre se recibe el pedido de Importaciones Europeas, dándose de alta en el almacén y reflejándose la compra en contabilidad. Como ya se acordó, se le concede a LUXAL un descuento del 3%. El transportista que ha traído la mercancía comunica al gerente de LUXAL que el representante de Importaciones Europeas pasará a cobrar dentro de unos días.
  
4. El 30 de octubre se reciben las 30 sillas que faltaban del pedido de Comercial Yuste. Estas sillas se pagan al contado con el dinero disponible en la caja.
  
5. El 30 de octubre se paga el recibo del agua a Aguas Valencianas a través del Banco Azul. Dicho recibo asciende a 6.515 ptas. (6.515 ptas. + 7% IVA). Y es a su vez la propia factura, con nº 753. Los datos de Aguas Valencianas son los siguientes:  
 Aguas Valencianas; NIF: A-46-337.896  
 C/ Cervantes, 25  
 46823 Navarrés (Valencia)
  
6. El 31-10-81 se paga la nómina:  
 Al gerente, secretaria y dos empleados se les paga exactamente las mismas cantidades que el mes anterior.  
 Al representante se le paga lo estipulado en el punto 3 de la sesión 7. Para hallar esta cifra sabemos que ha salido 17 días a trabajar durante el mes de octubre, y que ha recorrido 890 km. durante este mes.

**EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN**

- Pide las siguientes informaciones:
- Listado de efectos comerciales pendientes de cobro.
  - Extracto de todas las cuentas de gasto.

## SESIÓN 12

1. El 2 de noviembre se recibe y se paga la factura nº 963 del teléfono a Telefonía S.A., que será el acreedor 41000003, a través del Banco Azul. Los datos de Telefonía, S.A. son:

A-28-357.753

Paseo de la Glorieta, 385

28381 Madrid

Gasto	16% IVA	Total
18.320	2.931	21.251

2. El 2-11-81 el Banco Azul nos liquida los intereses a nuestro favor devengados por la cuenta corriente que ascienden a 8.315 ptas., la retención practicada por el banco es el 25% de dicha cantidad.

3. Se paga a través del Banco Azul la factura bimestral nº 159 de la Asesoría Fiscal que presta servicios de apoyo en cuestiones fiscales a LUXAL. El importe de la citada factura asciende a 21.460 ptas. IVA incluido. Los datos de la asesoría son:

Asesoría La Turolense

B-44-654.258

C/ Calamocha, 234

44003 TERUEL

4. El 2 de noviembre se paga al constructor la cantidad pendiente por la adquisición de la planta baja. Para ello enviamos una transferencia a su favor con cargo a nuestra cuenta del Banco Azul.

5. El 4 de noviembre se pagan las 50.000 ptas. de intereses del préstamo del mes de noviembre.

6. El 6 de noviembre, ante los problemas de liquidez, los socios deciden hacer una ampliación de capital por un importe nominal de 4.000.000 ptas., que es desembolsada en un 80% ese mismo día. El dinero es ingresado en la cuenta corriente del Banco Azul.

7. El 8 de noviembre se producen las siguientes operaciones:

– Se paga el mobiliario íntegramente.

– Se paga, a través del Banco Azul, el recibo de la luz a Hidroluz, que asciende a 15.210 ptas. más IVA (16%). El código de Hidroluz será: 42000005. Los datos de la compañía son:

A-40-354.125

C/ Agapito Marazuela, 36

40005 Segovia

– Se pagan por el banco unos gastos de publicidad a Publicilsa por 53.500 ptas. más IVA del 16 %, originados por un mailing a empresas y hoteles de Madrid y Barcelona. Datos de Publicilsa:

B-15-632.749

Pza Mayor, 2

15839 Las Rías (La Coruña)

## EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN

Solicita los siguientes listados:

- Un balance de comprobación de sumas y saldos.
- Extracto de las cuentas del grupo 1 desde el 1 de septiembre.

3. Se pasa la primera revisión de la furgoneta el 11 de diciembre en Turbomotor. Se cambia el aceite y se revisan los frenos.

## SESIÓN 13

1. El representante de LUXAL consigue hacer una importante venta el 9 de noviembre al Hotel Embajador, que desea renovar su mobiliario:

Artículo	Cantidad	Precio de venta IVA incluido
Mesas Támesis	100	75.400
Sillas Sinflex	150	11.510
Sillones Melbourne	100	69.900

Este pedido se sirve íntegramente el 11 de noviembre.

Se acuerda con el Hotel Embajador el pago mediante letra de cambio aceptada con vencimiento dentro de 45 días sin disponer de información respecto a la solvencia. Los datos del Hotel Embajador son:

NIF: B - 08 - 777.776

C/ Ramón Llull, 890; 08021 Barcelona

Tel.: 933.66.61

- Por el elevado volumen de la compra, se le concede un descuento del 5% sobre el importe total de la venta.
- Se le concede un riesgo límite de 25.000.000 ptas.
- Se le aplicará la tarifa 1.
- Su ficha de cliente aparece en la solución.
- La salida de almacén se produce el día 11 de noviembre. La letra se cobrará el 26 de diciembre.

Los datos del banco del Hotel Embajador son:

Banco Cantábrico; C/ Bruc, 580; 08022 Barcelona

Nº cuenta: 0000556567

Entidad: 0015

Oficina: 3015

Dígito de Control: 89

Domiciliación: Sí

2. El 12 de noviembre el representante de Importaciones Europeas pasa a cobrar su factura nº 147. El gerente de LUXAL le paga mediante cheque contra una póliza de crédito de 6.000.000 ptas. negociada con el Banco Azul, una vez que agota los saldos de caja y de la cuenta corriente.
3. El 13 de noviembre se lleva la letra aceptada por Muebles Figueroa al Banco Azul para que nos gestione su cobro.
4. El 15-11-81 el Banco Azul nos comunicará que la letra a cargo de Muebles Figueroa ha llegado de vuelta.
5. El 15-11-81 se recibe a través del Banco Azul la subvención de la Administración. Se trata de una subvención de capital de 2.500.000 ptas. que se llevará a resultados en 10 años.
6. El 20 de noviembre se paga el Impuesto de Actividades Económicas (IAE) por un importe de 21.540 ptas., correspondiente a 1981.

### EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN

Solicita las siguientes informaciones:

- Consumo de artículos por clientes.
- Extracto de la cuenta 700. Venta de Mercaderías.



**SESIÓN 14**

1. Recibimos por fax un pedido de Interiorismo Cibeles el 21 de noviembre con el siguiente contenido:

Artículo	Cantidad	Tarifa aplicada
Mesas Támesis	20	2
Sillones Melbourne	20	2

2. El día 24 se envían las mercancías y se descuentan del stock. De momento no se firma ninguna letra comercial.

3. Interiorismo Cibeles informa a LUXAL el 28 de noviembre, que tres mesas presentan defectos, por lo que son devueltas a LUXAL.

4. El 30 de noviembre se paga la nómina:

- Gerente, secretaria y los dos empleados cobran lo mismo que en el mes precedente.
- El representante ha salido 15 días y ha recorrido 866 km. También se le paga su retribución fija.

5. Cerrar el ciclo y contabilizar automáticamente.

6. El 1 de diciembre se liquidan los intereses de la cuenta corriente con el Banco Azul que ascienden a: 18.570 ptas.

7. El 4 de diciembre se liquidan los intereses del préstamo por 50.000 ptas. correspondientes a dicho mes.

8. Por problemas de liquidez evidente, el 4 de diciembre se descuenta el efecto del Hotel Embajador en el Banco Azul. Los intereses y comisiones aplicados aparecen en la solución. Antes de descontar la letra recuerda que debes reclasificar la deuda, ya que no lo hicimos en el momento de la aceptación de la letra por el cliente.

9. El 4 de diciembre, como LUXAL ya dispone de liquidez, cancela la póliza de crédito con el Banco Azul más los intereses generados desde el 8 de noviembre, que ascienden a 63.285 ptas.

**EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN**

Pide información sobre:

- Listado de comprobación de todas las cuentas de los grupos 4 y 5.
- Extracto de la cuenta 600. *Compra de Mercaderías*.

**SESIÓN 15**

1. El 5 de diciembre se pide un listado de existencias bajo mínimos y se hacen los pedidos necesarios para restablecer los stocks de seguridad.

2. El 7 de diciembre Infolevante comunica a LUXAL la aparición del nuevo modelo de ordenador PC Plus, mucho más potente del que actualmente tiene LUXAL. Ésta decide adquirir el ordenador por 300.000 ptas., dándolo de alta ese mismo día. El pago del ordenador PC Plus se realizará el 20 de febrero de 1982. Este elemento se amortiza linealmente en 5 años. Coeficiente fiscal máximo: 20%. Periodo máximo de amortización: 10 años. Valor Residual: 0 ptas. El número de factura del proveedor es el 555.

3. Se pasa la primera revisión de la furgoneta el 11 de diciembre en Turbomotor. Se cambia el aceite y se revisan los frenos.

Total de la factura: 8.000 ptas. + 16% IVA, pagados al contado a través del banco. El número de factura es el 3.215 y los datos del taller son los siguientes:

TURBOMOTOR  
 CIF: B-46-321.123  
 Carretera la Safor, s/n  
 46700 Gandía (Valencia)

4. El 15 de diciembre, Muebles Figueroa presenta expediente de quiebra. El gerente de LUXAL decide dar por definitivamente incobrable la deuda que con LUXAL tiene contraída Muebles Figueroa.
5. El 18 de diciembre, un amigo del representante de LUXAL, al ver que el viejo ordenador IBM System 5 no se está utilizando, le ofrece al gerente comprarlo. Ambos llegan a un acuerdo sobre el precio del ordenador que será de 125.000 ptas. + IVA, y sobre la forma de pago, que será al contado. El ordenador se da de baja de la empresa el 18 de diciembre.

Los datos del comprador son:  
 Pedro González Almagro.  
 NIF: 25.415.234-G; C/ Campiña, 4; 28005 Madrid.

6. El 21 de diciembre se reciben los 5 armarios "Victoria", pedido en el punto 1 de esta sesión dándolos de alta en el stock y contabilizando la compra en la contabilidad. Se pagarán mediante letra dentro de 30 días (nº de factura 1020).

### EJERCICIOS PRÁCTICOS DE LA SESIÓN

Obtén los siguientes listados:

- Listado de pedidos pendientes de recepción.
- Extracto del grupo de cuentas 430. *Cientes*.
- Listado de elementos de inmovilizado.

### SESIÓN 16

1. El 26 de diciembre se paga la letra de las 170 sillas Sinflex a Comercial Yuste.
2. El Banco Azul informa el 26 de diciembre que la letra del Hotel Embajador ha sido satisfecha con normalidad.
3. Se cobra el 28-12-81 la factura nº 8 de Interiorismo Cibeles.
4. El 29-12-81 se paga el recibo del agua por 5.060 + 7% IVA.
5. El 30 de diciembre se paga la factura bimestral de la asesoría fiscal la Turolense, nº 118, por un importe de 21.924 ptas. (IVA incluido).
6. El 30 de diciembre se pagan las nóminas del mes de diciembre junto con la paga extra. También se procede a liquidar las comisiones que el representante ha obtenido por sus ventas.
  - o *Nómina mes de diciembre:*

<u>Sueldo Bruto</u>	<u>Retenciones IRPF</u>	<u>Seg. Soc. Cargo Trabajador</u>	<u>Seg. Soc. Cargo Empresa</u>
570.155	47.071	26.797	134.556

Durante el mes de diciembre el representante ha salido 14 días a vender y ha recorrido 690 km. Estos conceptos son liquidados junto a la nómina de diciembre.

o *Paga extra de diciembre:*

Se calculará proporcionalmente a los meses trabajados por cada empleado, resultando las siguientes cantidades:

<u>Sueldo Bruto</u>	<u>Retenciones IRPF</u>	<u>Seg. Soc. Cargo Trabajador</u>	<u>Seg. Soc. Cargo Empresa</u>
136.288	11.933	6.405	31.863

o *Comisiones del representante:*

Se buscarán en la gestión comercial, siendo los importes los siguientes:

<u>Sueldo Bruto</u>	<u>Retenciones IRPF</u>	<u>Seg. Soc. Cargo Trabajador</u>	<u>Seg. Soc. Cargo Empresa</u>
508.197	30.492	23.885	119.934

7. Cerrar el ciclo de facturación y contabilizar automáticamente.

### EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN

Al final de esta sesión se desea conocer:

- Extracto de las comisiones devengadas a favor del representante.
- Importe de la Seguridad Social pendiente de ingresar.
- Importe total de las retenciones practicadas a los trabajadores durante este trimestre.

### SESIÓN 17

El 31 de diciembre se cierra el ejercicio. Para realizar esta operación vamos a seguir los siguientes pasos:

1. Introducir el valor de las existencias finales.
2. Llevar a resultados la parte de subvención correspondiente a este año.
3. Amortizar los gastos de establecimiento.
4. Periodificar las pólizas de los seguros sobre la furgoneta y la planta baja.
5. Y por último, cerrar el ejercicio.

### EJERCICIOS PRÁCTICOS DE LA SESIÓN:

Al cierre del ejercicio has de elaborar las cuentas anuales, formadas por:

- El balance.
- Cuenta de pérdidas y ganancias.
- La memoria (imprimirás una de las predefinidas del programa para que conozcas los contenidos básicos de este estado contable).

Solicita también:

- Balance de sumas y saldos acumulado.
- El diario de todas las operaciones realizadas por LUXAL en este año.

Total de la factura: 8.000 ptas. + 16% IVA, pagados al contado a través del banco. El número de factura es el 3.215 y los datos del taller son los siguientes:

**TURBOMOTOR**

Calle la Safor, s/n  
46700 Gandia (Valencia)

Se calcula proporcionalmente a los meses transcurridos por cada empresa en el ejercicio las siguientes cantidades:

4. El 15 de diciembre, Muebles Figueroa presenta expediente de quiebra. El gerente de LUXAL decide dar por definitivamente incobrable la deuda que con LUXAL tiene contraída Muebles Figueroa.

5. El 18 de diciembre, un amigo del representante de LUXAL al ver que el ordenador IBM System 5 no se está utilizando, le ofrece al gerente comprando ambos por un precio de 125.000 ptas. + IVA y sobre la forma de pago se acordará. El ordenador será de la empresa el 31 de diciembre.

Los datos del comprador son:

Pedro González Almagro.

NIF: 25.415.234-G; C/ Campaña, 7, 28005 Madrid.

6. El 21 de diciembre se reciben 5 armarios "Victoria", pedida en el punto de venta en el día 10 de diciembre, alta en el stock y contabilizando la compra en la contabilidad de la tienda.

**EJERCICIOS PRÁCTICOS DE LA SESIÓN**

Obtén los siguientes estados:

- Estado de pedidos pendientes de recepción.
- Extracto del grupo de cuentas 430. Clientes.
- Estado de movimiento de existencias.

**SESIÓN 17**

**SESIÓN 16**

1. El 26 de diciembre se paga la letra de las 170 sillitas Sinflex a Comercial Yeste.
2. El Banco Azul informa el 26 de diciembre que la letra del Hotel Embajador ha sido satisfecha con normalidad.
3. Se cobra el 28-12-81 la prima de seguro sobre la furgoneta.
4. El 29-12-81 se paga el agua por el agua del ejercicio.

**EJERCICIOS PRÁCTICOS DE LA SESIÓN**

5. El 30 de diciembre se paga la factura bimestral de la asesoría fiscal por un importe de 21.924 ptas. (IVA incluido).
6. El 30 de diciembre se pagan los salarios de los empleados de la tienda.

**Nómina mes de diciembre:**

Sueldo Bruto	Retenciones IRPF	Sed. Soc. Cargo
570.155	47.077	26.797
		134.556

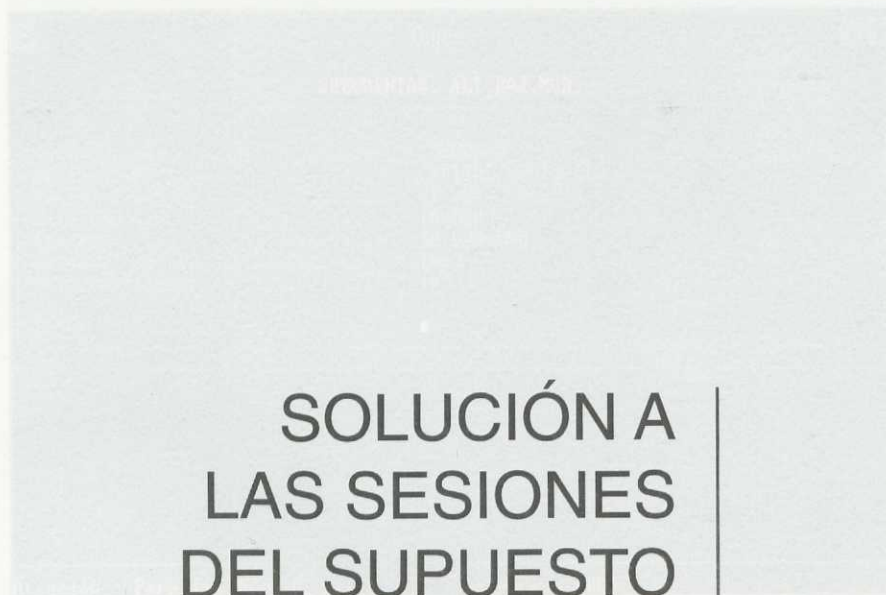
Durante el mes de diciembre el representante ha salido 14 días a vender y ha recorrido 690 km. Estos conceptos son exigidos junto a la nómina de diciembre.

## SOLUCIÓN A LA SESIÓN 1

En primer lugar entra en la contabilidad con fecha 01-09-81.

1. A continuación vamos a dar de alta el capital de la empresa y a reflejar el ingreso en la cuenta corriente que la empresa abre en el Banco Azul. Para ello vamos al menú A1, B1, C4, D1, E1 *Subcuentas altas bajas y modificaciones*.

a) Damos de alta el capital en el código de cuenta 10000000. Asegúrate de que rellenas la pantalla de entrada de datos con estas cifras (Figura 51). Pulsa *Intro* para finalizar una vez que hayas introducido los datos.



# SOLUCIÓN A LAS SESIONES DEL SUPUESTO PRÁCTICO

**Nota:** Para la realización de este supuesto, en general, no debes prestar atención a las fechas y horas que aparecen en la base de las diferentes figuras, ya que indican simplemente el momento en el que se entra en el programa y no afectan a la contabilidad.

**Nota:** Capital ordinario no tendrá ningún dato auxiliar de subcuentas, por lo que pulsa *Intro* a todos los campos de la subpantalla de *Datos Auxiliares*.

**Nota:** Para moverte por los menús, pulsa *ESC* para retroceder y *Intro* para acceder. Dentro de un menú puedes seleccionar la opción a la que deseas acceder con las Teclas de *cursor*.

b) Damos de alta el ingreso inicial en el banco, para ello accedemos al menú A1, B1, C4, D1, E1 *Subcuentas altas bajas y modificaciones* (Figura 52). A la vez, también estamos dando de alta el primer banco (Banco Azul) con el que vamos a trabajar en el submenú *Datos Auxiliares* al que le asignaremos el código de cuenta 57200001.

SOLUCIÓN A  
LAS SESIONES  
DEL SUPUESTO  
PRÁCTICO

## SOLUCIÓN A LA SESIÓN 1

En primer lugar entra en la contabilidad con fecha 01-09-81.

1. A continuación vamos a dar de alta el capital de la empresa y a reflejar el ingreso en la cuenta corriente que la empresa abre en el Banco Azul. Para ello vamos al menú A1, B1, C4, D1, E1 *Subcuentas altas bajas y modificaciones*.

a) Damos de alta el capital en el código de cuenta 10000000. Asegúrate de que rellenas la pantalla de entrada de datos con estas cifras (Figura S1). Pulsa *Intro* para finalizar una vez que hayas introducido los datos.

SUBCUENTAS. ALT.BAJ.MOD.	
Código .....	10000000
Descripción .....	CAPITAL ORDINARIO
Moneda Habitual .....	01 Pt PESETA
Carácter .....	[Haber]
Importe .....	30.000.000
Largo Plazo .....	[No]
Datos Auxiliares .....	[=]
Pulse INTRO .....	<input type="checkbox"/>

Atención Para dar de baja pulse CTRL + retroceso <BS>

Figura S1.

**Nota:** Para la realización de este supuesto, en general, no debes prestar atención a las fechas y horas que aparecen en la base de las diferentes figuras, ya que indican simplemente el momento en el que se entra en el programa y no afectan a la contabilidad.

**Nota:** Capital ordinario no tendrá ningún dato auxiliar de subcuenta, por lo que pulsa *Intro* a todos los campos de la subpantalla de *Datos Auxiliares*.

**Nota:** Para moverte por los menús, pulsa *ESC* para retroceder e *Intro* para acceder. Dentro de un menú puedes seleccionar la opción a la que desees acceder con las *Teclas de cursor*.

b) Damos de alta el ingreso inicial en el banco, para ello accederás al menú A1, B1, C4, D1, E1 *Subcuentas altas bajas y modificaciones* (Figura S2). A la vez, también estamos dando de alta el primer banco (Banco Azul) con el que vamos a trabajar en el submenú *Datos Auxiliares* al que le asignaremos el código de cuenta 57200001.

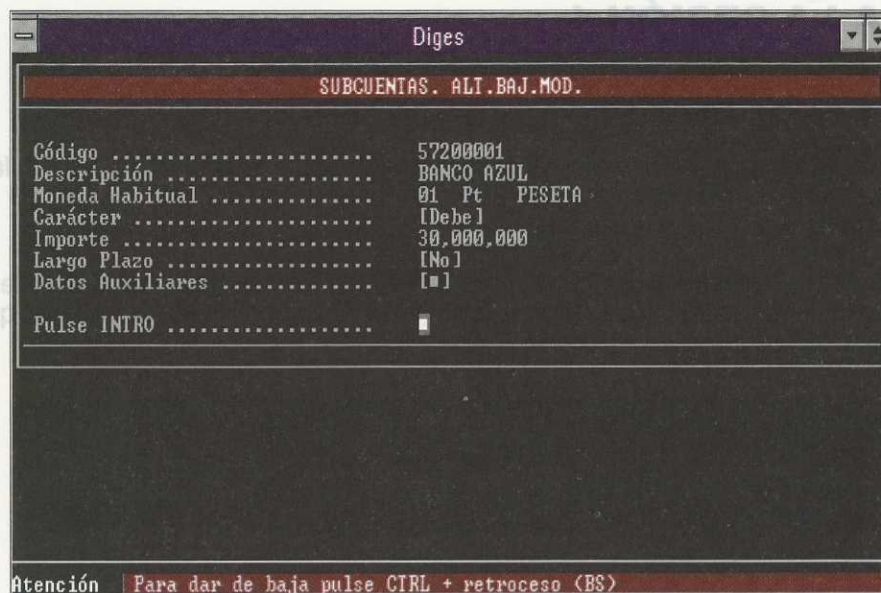


Figura S2.

Mediante estas dos operaciones hemos dotado a la empresa de un capital social y de una cantidad de dinero depositado en un banco. En definitiva hemos introducido el siguiente asiento de apertura:

30.000.000 (57200001) Banco Azul c/c	a (10000000) Capital Ordinario	30.000.000
--------------------------------------	--------------------------------	------------

Disponemos en este momento de un balance inicial que, a continuación, vamos a consultar en el menú A1, B2, C1, D2, E1 *Balance Inicial*.

Primero te aparece una pantalla en la que tendrás que poner los siguientes datos (Figura S3):

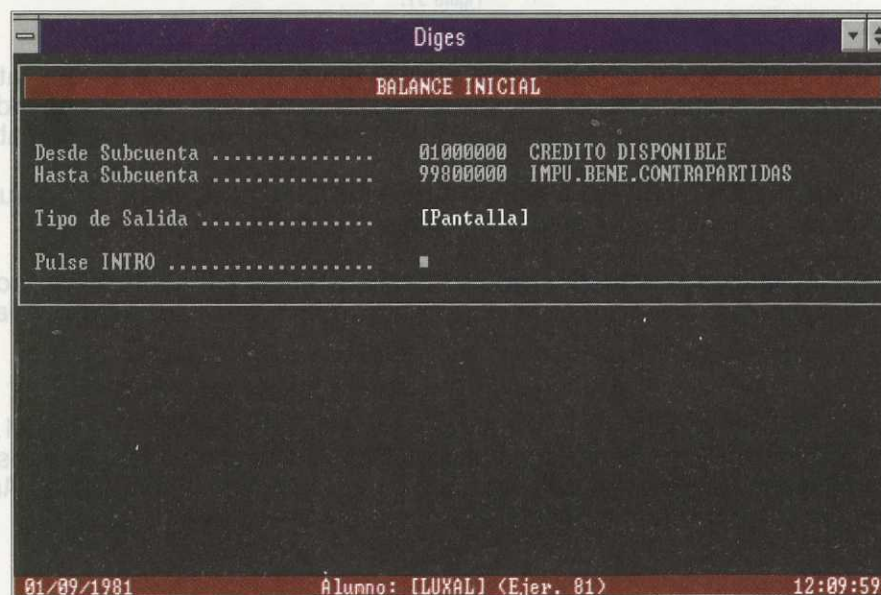


Figura S3.

Pulsando *Intro* en el último campo, te aparecerá en pantalla el balance con todas las subcuentas que le hayas especificado (Figura S4).





Asegúrate de que introduces como fecha de alta de este asiento el 01-09-81. Para acceder a cambiar la fecha, en la parte superior de la pantalla del asiento, debes hacerlo con las *Teclas de Cursor* (Figura S6).

INTRODUCCION DE APUNTES			
Fecha .....	02/09/1981	Ultima Fecha	04/09/1981
Asiento .....	00001	Asiento cuadrado .	0
Apunte .....	001		
Subcuenta ...	20000000	Saldo ML D	0
Descripción .	GASTOS CONSTITUCION	Saldo ME D	0.00
Concepto ....	00 GASTOS CONSTITUCION		DEBE
Cantidad ....	250,000		
Pulse INTRO .	█		

01/09/1981 Alumno: [LUXAL] <Ejer. 81> 17:25:33

Figura S6.

Asegúrate de que introduces correctamente los datos y pulsa el último *Intro*.

b) A continuación reflejamos en el haber el pago de los gastos de constitución que realizamos a través del Banco Azul:

INTRODUCCION DE APUNTES			
Fecha .....	02/09/1981	Ultima Fecha	02/09/1981
Asiento .....	00001	Faltan al Haber ..	250,000
Apunte .....	002		
Subcuenta ...	57200001	Saldo ML D	30,000,000
Descripción .	BANCO AZUL	Saldo ME D	0.00
Concepto ....	00 GASTOS CONSTITUCION		HABER
Cantidad ....	250,000		
Pulse INTRO .	█		

01/09/1981 Alumno: [LUXAL] <Ejer. 81> 12:22:05

Figura S7.

Para cambiar debe/haber pulsa sobre el enunciado del campo *Concepto* la combinación de teclas **ALT + F5**.

### 3. El 02-09-81 vamos a dar de alta la planta baja.

Para ello vamos a B3, C7, D1, E1 *Elementos altas bajas y modificaciones* (Figura S8). En esta pantalla vamos a incluir los datos del valor del suelo y de las construcciones bajo un mismo concepto.

Este menú tiene otros submenús que debes rellenar al dar de alta este inmovilizado. Veamos el procedimiento y las distintas pantallas que intervienen.

En primer lugar aparece la pantalla principal *Elementos altas bajas y modificaciones* que deberás rellenar con los datos que te facilitamos en el enunciado (Figura S8).

ELEMENTOS. ALT.BAJ.MOD.	
Matrícula .....	CONSTRUC
Descripción .....	CONSTRUCCIONES, PLANTA BAJA AUSIAS MARCH
Descriptor .....	PTA.BAJA
Forma Adquisición .....	[Directal]
Valor Adquisición .....	25,000,000
Subcuentas Contables .....	[...]
Código Ubicación .....	1
Subcuenta Proveedor .....	52300001 CONSTRUCCIONES FERNANDEZ S.A.
Núm. Factura .....	1
Datos Amortización .....	[...]
Desea Contabilizar .....	[No]
Pulse INTRO .....	<input type="checkbox"/>

01/09/1981 Alumno: [LUXAL] (Ejer. 81) 13:35:46

Figura S8.

Cuando llegues al concepto *Subcuentas Contables* (Figura S8) se te desplegará un submenú de *Inmovilizado Subcuentas* (Figura S9). Se trata de las cuentas que van a intervenir en la contabilización de la planta baja a la hora de amortizar, vender, dotar provisiones, etc., a lo largo de su vida en la empresa.

INMOVILIZADO. SUBCUENTAS	
Activo Inmo. Material .....	22100000 CONSTRUCCIONES
Amortización Acumulada .....	28210000 AMORTIZACION.DE CONSTRUCCIONES
Provisión .....	29210000 PROVISION COSTRUCCIONES
Dotación Amortización .....	68210000 AMORTIZACION CONSTRUCCION
Dotación Provisión .....	69210000 DOTACION CONSTRUCCION
Exceso Provisión .....	79210000 EXCESO PROVISION CONSTRUCCION
Pérdidas Inmo. Material .....	67110000 PERDIDAS CONSTRUCCIONES
Beneficios Precedentes Mat. .	77110000 INGRESOS CONSTRUCCION
Pulse INTRO .....	<input type="checkbox"/>

01/09/1981 Alumno: [LUXAL] (Ejer. 81) 13:21:11

Figura S9.

Al pulsar el último *Intro* volverás a la pantalla principal (Figura S8), y seguirás introduciendo datos. Cuando entres en el concepto *Subcuenta Proveedor* se te desplegará otro submenú *Subcuentas*

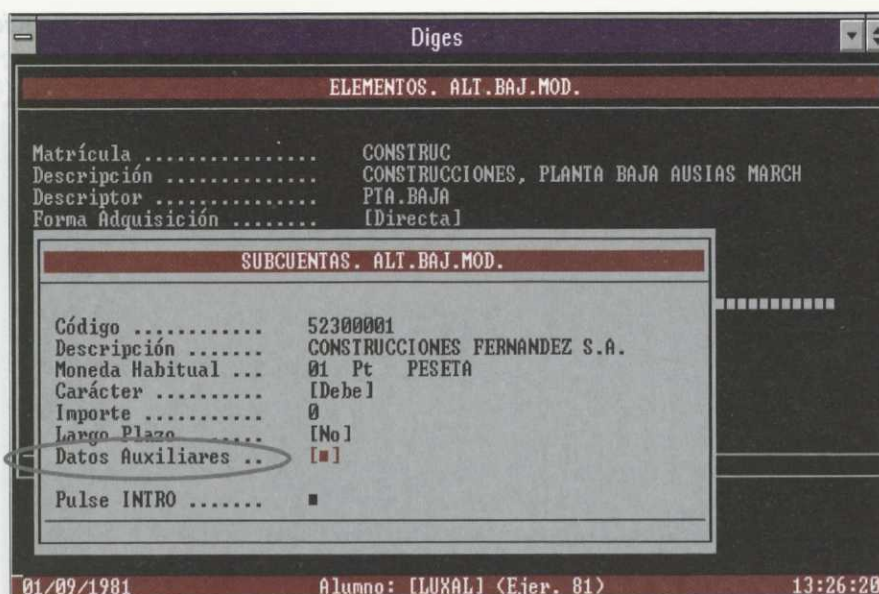


Figura S10.

Altas, Bajas y Modificaciones (Figura S10). Rellena los datos que te pide.

Al llegar al campo *Datos Auxiliares* se despliega otra pantalla (Figura S11) *Datos Auxiliares de Subcuentas* con más campos por rellenar. Cuando pulses *Intro* en la ultimo campo volverás a la pantalla anterior (Figura S10) y al pulsar en esta última pantalla el último *Intro* regresarás a la pantalla principal

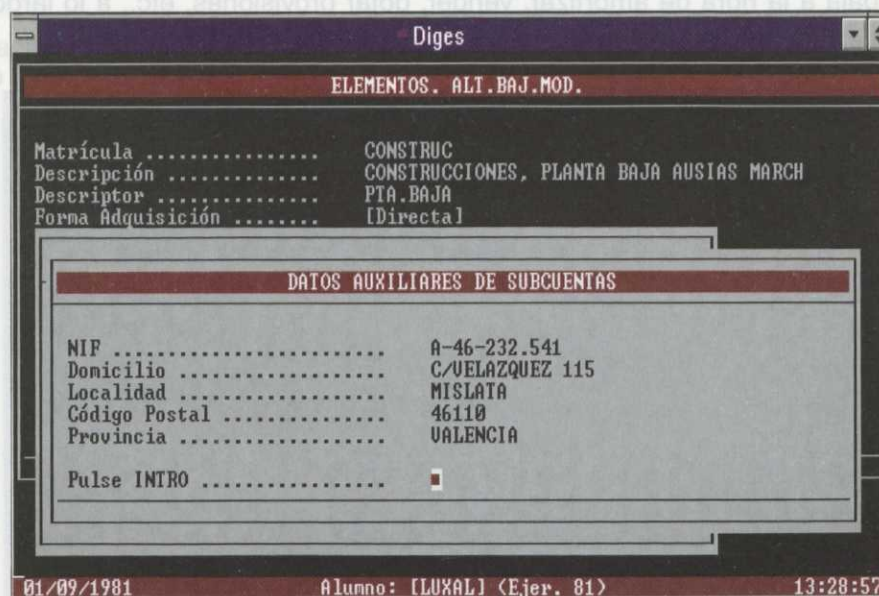


Figura S11.

(Figura S8).

Cuando en la pantalla principal llegues al concepto *Datos Amortización* se te volverá a desplegar otro submenú referente a la amortización del elemento (Figura S12).

Díges

---

ELEMENTOS . ALT .BAJ .MOD .

Matrícula ..... CONSTRUC  
 Descripción ..... CONSTRUCCIONES, PLANTA BAJA AUSIAS MARCH  
 Descriptor ..... PTA.BAJA  
 Forma Adquisición ..... [Directa]

---

DATOS AMORTIZACION

Fecha Adquisición ..... 02/09/1981  
 Fecha Puesta Marcha ..... 02/09/1981  
 Sistema Amortización ..... [Lineal]  
 Años Vida Util ..... 20    Coef. Contable ..... 5.00  
 Valor Residual ..... 5,000,000  
 Periodo Fiscal Máximo .... 40    Coef. Fiscal Mínimo ... 2.50  
 Coef. Fiscal Máximo ..... 5.00

Pulse INTRO .....

---

01/09/1981                      Alumno: [LUXAL] (Ejer. 81)                      13:34:01

Figura S12.

Al pulsar el último *Intro* regresas a la pantalla principal. Una vez en ella debes pulsar también el último *Intro* y habrás finalizado el alta de la planta baja.

El objetivo de lo que acabamos de hacer es, entre otras cosas, establecer las bases para amortizar a final de año automáticamente este elemento.

Ahora vamos a *Introducción de Apuntes* y damos de alta el asiento de la compra. Hacemos el asiento:

**Nota:** Para simplificar, introduciremos este asiento sin hacer pasar toda la deuda a través de la cuenta de Construcciones Fernández, más adelante distinguiremos entre dos asientos, el del nacimiento de la operación y el del flujo de caja que genera.

25.000.000 (22100000) Construcciones	
4.000.000 (47200000) IVA sop.	a (52300001) Construcciones Fernández 14.500.000
	a (57200001) Banco Azul c/c 14.500.000

- o Fíjate en que la fecha del asiento sea la correcta.
- o Fíjate en el asiento y apunte en que estás.
- o Fíjate si introduces los apuntes al debe o al haber correctamente.
- o Las teclas *F1* y *F2* te prestarán ayuda sobre operaciones comunes.

Cuando llegues al apunte de IVA, al pie de pantalla, te aparece la opción de introducir el apunte de IVA. Pulsa *F4* y te aparecerá una subpantalla (Figura S13) para que des de alta el apunte también en el libro de IVA. Pulsando *Intro* irás confirmando los campos de esta pantalla.

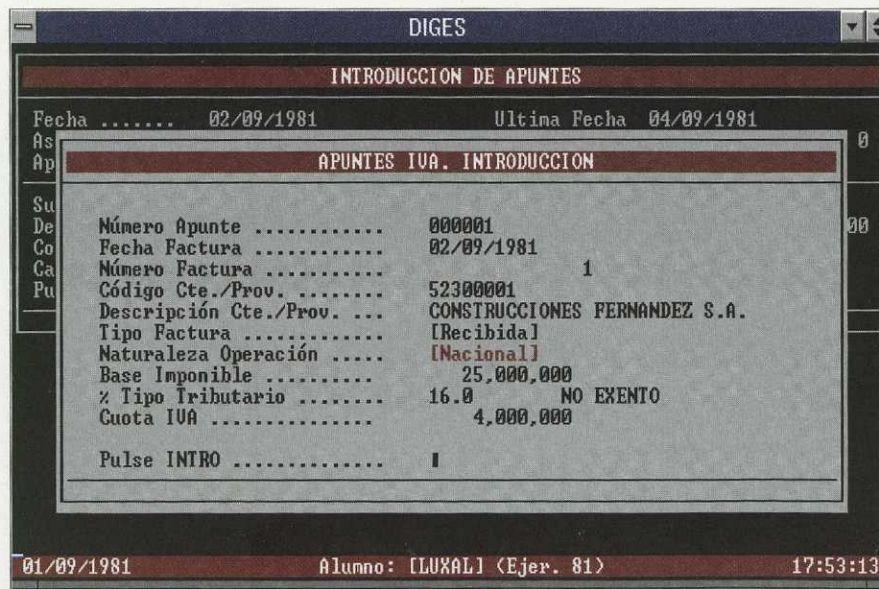


Figura S13.

Una vez pulsado el último *Intro* de esta pantalla habrás aceptado los datos introducidos. Pulsa *ESC* para volver a *Introducción de Apuntes*.

**Nota:** Si lo deseas, estando el cursor en *Subcuenta* (por ejemplo, Figura S7) pulsa *ALT + F3* y aparecerá una subpantalla con los últimos apuntes registrados. Esta subpantalla te será útil para comprobar que estás introduciendo correctamente los apuntes contables.

Ya hemos finalizado la introducción del asiento. Para cambiar de asiento, pulsa *F7* estando el cursor en subcuenta.

4. A continuación vamos a dar de alta los otros tres elementos de inmovilizado que adquiere la empresa. Para ello, procedemos de forma similar a como lo hemos hecho en el caso de la planta baja. Repetiremos el proceso completo con indicación de todas las pantallas que rellenaremos.

Explicaremos de nuevo el proceso completo de *Introducción de Apuntes* para el Mobiliario y posteriormente, con lo que hayas aprendido al dar de alta un elemento de inmovilizado, introducirás tú los datos referentes a los equipos informáticos y a la furgoneta.

- a) Accedemos a A1, B3, C7, D1, E1 *Elementos altas bajas y modificaciones* (Figura S14) y vamos introduciendo los datos particulares del mobiliario, dando de alta todos los datos que nos solicite el programa:

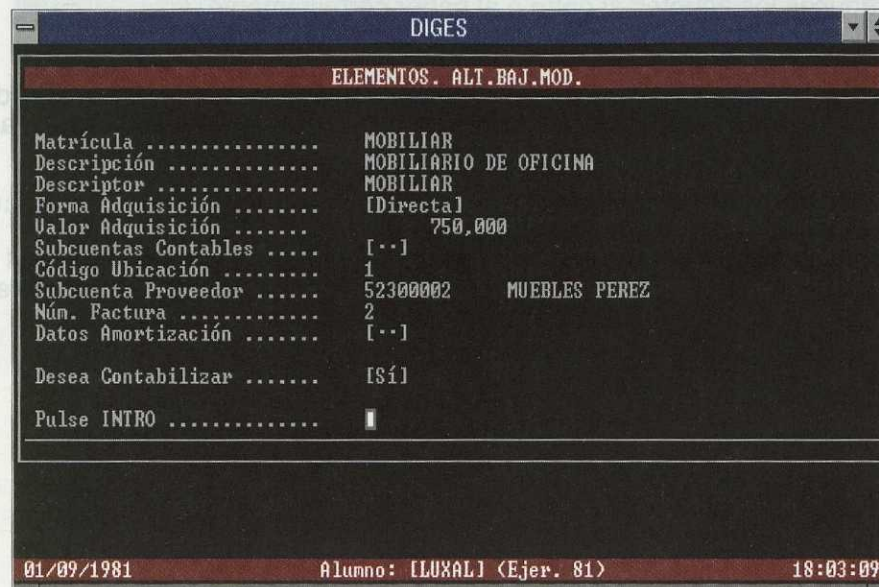


Figura S14.

Como hemos visto antes, al entrar en el concepto *Subcuentas Contables* (Figura S15) se nos despliega un submenú de subcuentas, que iremos aceptando pulsando *Intro*.

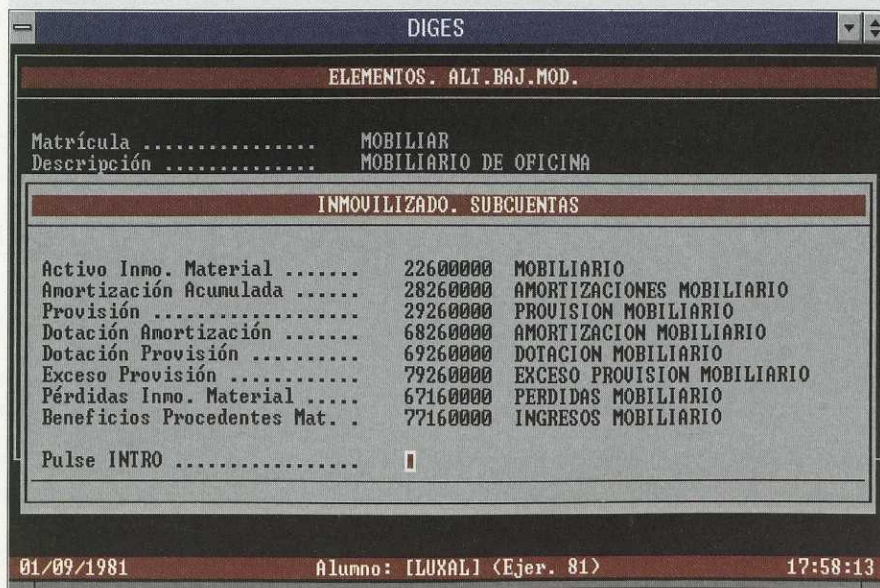


Figura S15.

Al entrar en el concepto *Subcuenta Proveedor* damos de alta al proveedor Muebles Pérez con sus datos personales (Figuras S16 y S17).

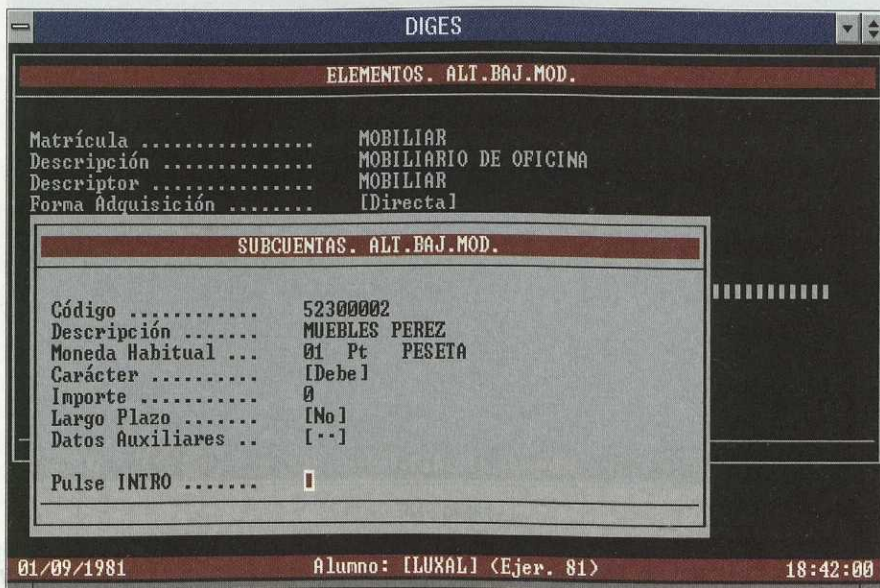


Figura S16.

Figura S17.

A continuación el programa nos solicita los datos de amortización y, mediante esta subcuenta, procedemos a introducirlos (Figura S18).

Figura S18.

Al seleccionar *Sí* en el campo *Desea Contabilizar*, iremos a *Introducción de Apuntes* directamente, sin tener que salir del menú *Elementos altas bajas y modificaciones*, pudiendo entonces dar de alta el asiento de la compra del mobiliario.

750.000 (22600000) Mobiliario	a	(52300002) Muebles Pérez	870.000
120.000 (47200000) IVA sop.			

Generalmente, seguiremos este orden para introducir los asientos de compra:



DIGES			
INTRODUCCION DE APUNTES			
Fecha .....	02/09/1981	Ultima Fecha	07/09/1981
Asiento .....	00003	Asiento cuadrado .	0
Apunte .....	001		
Subcuenta ...	22600000	Saldo ML D	750,000
Descripción .	MOBILIARIO	Saldo ME D	0.00
Concepto ....	16 FRA./CONTRATO N° 2		DEBE
Cantidad ....	750,000		
Pulse INTRO .	■		
04/09/1981 Alumno: [LUXAL] <Ejer. 81> 16:58:54			

Figura S19.

1º Introducimos el asiento de compra (Figura S19):

DIGES			
INTRODUCCION DE APUNTES			
Fecha .....	02/09/1981	Ultima Fecha	07/09/1981
Asiento .....	00003	Asiento cuadrado .	0
Apunte .....	002		
Subcuenta ...	52300002	Saldo ML D	0
Descripción .	MUEBLES PEREZ	Saldo ME D	0.00
Concepto ....	16 FRA./CONTRATO N° 2		HABER
Cantidad ....	870,000		
Pulse INTRO .	■		
04/09/1981 Alumno: [LUXAL] <Ejer. 81> 17:03:10			

Figura S20.

2º A continuación el asiento del proveedor (Figura S20).

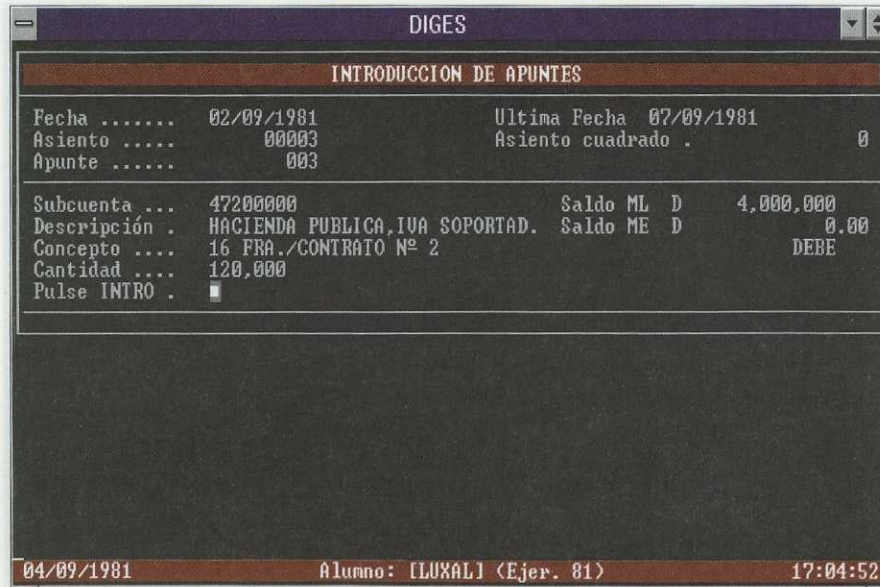


Figura S21.

3º Y, finalmente, introducimos el apunte de IVA soportado (Figura S21).

A continuación el programa nos solicita los datos de la factura y introducimos esta subcuenta.

No olvides pulsar *F4* para confirmar los datos para el registro del IVA.

A continuación vamos al menú A1, B3, C3, D1, E1 *Pagas Altas Bajas* y damos de alta, en el libro de pagos pendientes, esta factura que pagaremos el 8 de noviembre.

Ya hemos finalizado el proceso de dar de alta al mobiliario en el libro de inmovilizado, contabilizado y reflejado el pago pendiente a realizar el 8 de noviembre.

- b) En este punto darás de alta el ordenador y la impresora de forma independiente, por lo que repetirás el proceso anterior para cada uno de ellos.

Da de alta el ordenador con nombre de *matrícula* y *descriptor* "ORDENA 1" y como *descripción* "ORDENADOR IBM SYSTEM 5".

La subcuenta contable del ordenador y la impresora será la 22700000. Una vez introducida esta cuenta aparecerán de forma automática las demás cuentas relacionadas con ella.

Al final de cada introducción de apuntes, pulsa *F5* e introduce el vencimiento 04-09-81.

Como subcuenta de proveedor, a Infolevante le daremos la cuenta 52300003. El número de factura del ordenador es la 3. En contabilidad, para reflejar el asiento de compra del ordenador, hacemos el asiento:

270.000 (22700000)	Equipos para procesos informáticos	
43.200 (47200000)	IVA sop.	
	a (52300003) Infolevante	313.200

750 Recuerda dar de alta el apunte de IVA correspondiente.

120.000 (47200000) IVA sop. a (52300003) Muebles Pérez 870.000  
 Una vez dado de alta el ordenador y contabilizada la deuda pendiente con Infolevante, repite el proceso para dar de alta a la impresora:

Generalmente, el programa ordena introducir los asientos de compra:

- Matrícula: IMPRESOR.
- Descripción: Impresora HP-DESKJET 600
- Descriptor: IMPRESO
- Código Ubicación: 1

- o Subcuenta proveedor: 52300003 Infolevante
- o Factura: 4

Una vez dado de alta el elemento, pasamos a *Introducción de Apuntes* y lo contabilizamos.

80.000 (22700000) Equipos informáticos	a (52300003) Infolevante	92.800
12.800 (47200000) IVA soportado		

Recuerda siempre dar de alta el IVA.

c) Ahora, da de alta la furgoneta.

Dale los nombres de *matrícula*, *descriptor* y *descripción* que consideres oportunos, siempre y cuando te ayuden a reconocer perfectamente el elemento.

Para el código de proveedor, sigue un orden correlativo de subcuenta, es decir, da de alta a Turbo Motor con el código de subcuenta 52300004.

Como subcuentas contables, asígnale a la furgoneta la cuenta 22800000. *Elementos de Transporte*. Código de Ubicación: 1. Número de factura: 5.

Una vez dada de alta como elemento de inmovilizado, ve a introducción de apuntes y realiza los asientos:

- o *Por la compra* (busca tú las cantidades, puedes comprobar su validez en el listado del Diario que se muestra al final de la solución a esta sesión):

(22800000) Elementos de transporte	a (52300004) Turbo Motor
(47200000) IVA soportado	

- o *Por el pago al contado* (en concepto pulsa F2 y selecciona la opción 19 *Pago Factura N°*):

(52300004) Turbo Motor	a (57200001) Banco Azul
------------------------	-------------------------

5. El 04-09-81 se contrata un seguro con Aseguradora de Occidente. Debes ir a *Introducción de Apuntes* y, antes de introducir el asiento, actualizar la fecha para la correcta contabilización cronológica de la operación, ya que el programa establece, como fecha de cualquier asiento, la última fecha en la que se han realizado operaciones contables.

El asiento contable que has de introducir ahora es (busca las cifras y compruébalas en el listado del Diario):

- o *Por la formalización del seguro*:

(62500000) Primas de seguros	a (41000001) Aseguradora de Occidente
------------------------------	---------------------------------------

**Nota:** Recuerda que los seguros no están gravados con el IVA, y por tanto no debes introducir en este caso apunte de IVA.

Daremos de alta la cuenta de acreedor 41000001 Aseguradora de Occidente con los datos que aparecen en el enunciado.

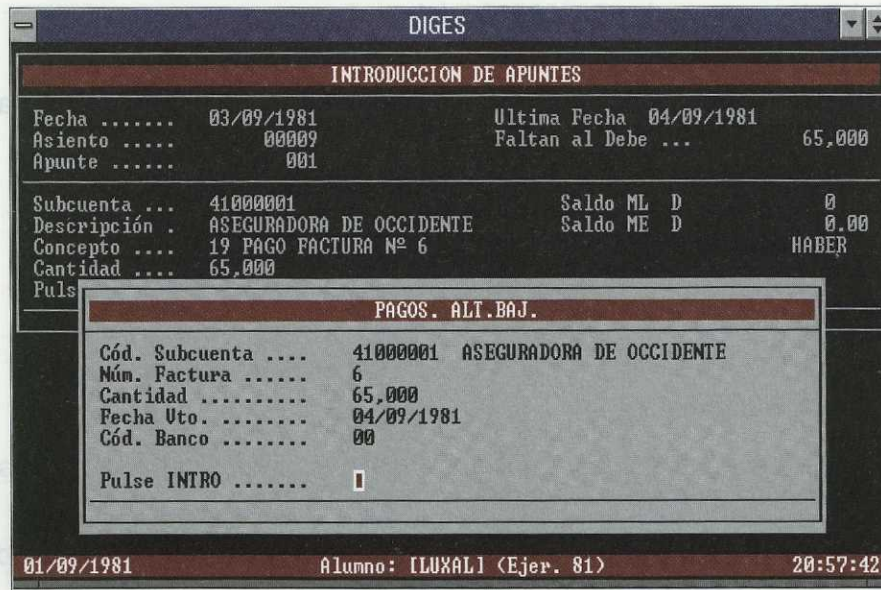


Figura S22.

Al introducir el asiento contable, pulsa *F5* y te aparecerá la pantalla (Figura S22).

Debes introducir estos datos para tener un registro de los acreedores a los que se les debe dinero. Damos la fecha de vencimiento el mismo día 4, porque se les paga al contado.

- o Por el pago al contado.

=====

(41000001) Aseguradora de Occidente	a	(57200001) Banco Azul
-------------------------------------	---	-----------------------

=====

Al introducir el apunte del debe (41000001), damos de baja del libro de pagos pendientes el pago que realizamos. Para ello, pulsa *Control + Retroceso* estando en el último campo de la subpantalla del libro de pagos pendientes. A continuación pulsa un escape (*ESC*) para volver a la pantalla de *Introducción de Apuntes*.

6. Se trata de un asiento simple de traspaso entre cuentas, para tener liquidez en la caja de la empresa. Haremos el asiento:

=====

1.000.000 (57000000) Caja, ptas.	a	(57200001) Banco Azul	1.000.000
----------------------------------	---	-----------------------	-----------

=====

7. Se pagan los equipos informáticos. Haremos el asiento:

=====

406.000 (52300003) Infolevante	a	(57200001) Banco Azul	406.000
--------------------------------	---	-----------------------	---------

=====

04/09/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)

DIARIO

Asiento de Apertura de 1981

As./Apte.	Fecha	Código	Descripción	Concepto	Debe	Haber
00001/001	01/01	10000000	CAPITAL ORDINARIO	Asiento de Apertura	0	30,000,000
00001/002	01/01	57200001	BANCO AZUL	Asiento de Apertura	30,000,000	0
<b>Totales</b>					<b>30,000,000</b>	<b>30,000,000</b>
00002/001	02/09	22600000	MUEBLARIO	FRA./CONTRATO Nº 2	750,000	0
00002/002	02/09	52300002	INDELENTANTE	FRA./CONTRATO Nº 2	0	870,000
00002/003	02/09	47200000	NACIONDA PUBLICA, IVA SUPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 2	120,000	0
00003/001	03/09	22700000	EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	FRA./CONTRATO Nº 3	270,000	0
00003/002	03/09	52300003	INDELENTANTE	FRA./CONTRATO Nº 3	0	313,200
00003/003	03/09	47200000	NACIONDA PUBLICA, IVA SUPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 3	43,200	0
00004/001	03/09	22700000	EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	FRA./CONTRATO Nº 4	80,000	0
00004/002	03/09	52300003	INDELENTANTE	FRA./CONTRATO Nº 4	0	92,800
00004/003	03/09	47200000	NACIONDA PUBLICA, IVA SUPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 4	12,800	0
00007/001	03/09	22800000	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	FRA./CONTRATO Nº 5	2,000,000	0
00007/002	03/09	52300004	TURBO MOTOR	FRA./CONTRATO Nº 5	0	2,320,000
00007/003	03/09	47200000	NACIONDA PUBLICA, IVA SUPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 5	320,000	0
00008/001	03/09	57200001	BANCO AZUL	PAGO FURGONETA	0	2,320,000
00008/002	03/09	52300004	TURBO MOTOR	PAGO FURGONETA	2,320,000	0
00009/001	04/09	41000001	ASEGURADORA DE OCCIDENTE	FRA./CONTRATO Nº 6	0	65,000
00009/002	04/09	62500000	PRIMAS DE SEGUROS	FRA./CONTRATO Nº 6	65,000	0
00010/001	04/09	41000001	ASEGURADORA DE OCCIDENTE	PAGO SEGURO FURGONETA	65,000	0
00010/002	04/09	57200001	BANCO AZUL	PAGO SEGURO FURGONETA	0	65,000
00011/001	04/09	57800000	CAJA, PRASITAS	TRANSFERO ENTRE CUENTAS	1,000,000	0
00011/002	04/09	57200001	BANCO AZUL	TRANSFERO ENTRE CUENTAS	0	1,000,000
00012/001	04/09	52300003	INDELENTANTE	PAGO EQUIPOS INFORMATIC.	400,000	0
00012/002	04/09	57200001	BANCO AZUL	PAGO EQUIPOS INFORMATIC.	0	400,000
<b>Totales</b>					<b>66,702,000</b>	<b>66,702,000</b>

04/09/1981

Hoja 2

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
DIARIO

Al Mes de Enero de 1981

As./Apte.	Fecha	Código	Descripción	Concepto	Debe	Haber
Acumulados Anteriores					30,000,000	30,000,000
00002/001	02/01	20000000	GASTOS CONSTITUCION	GASTOS DE CONSTITUCION	250,000	0
00002/002	02/01	57200001	BANCO AZUL	GASTOS DE CONSTITUCION	0	250,000
<b>Totales</b>					<b>30,250,000</b>	<b>30,250,000</b>

Figura S22.

Al introducir el asiento contable, pulsa F5 y te aparecerá la pantalla (Figura S22).

Debes introducir estos datos para tener un registro de los acreedores a los que se les debe dinero. Damos la fecha de vencimiento el mismo día 4, porque se les paga al contado.

Por el pago al contado

(41000001) Aseguradora de Occidente a (57200001) Banco Azul

Al introducir el apunte del debe (41000001), damos de baja del libro de pagos pendientes el pago que realizamos. Para ello, pulsa *Control* y *Retroceso* estando en el último campo de la subpantalla del libro de pagos pendientes. A continuación pulsa un escape (ESC) para volver a la pantalla de *Introducción de Apuntes*.

6. Se trata de un asiento simple de traspaso entre cuentas, para tener liquidez en la caja de la empresa. Haremos el asiento:

1,000,000 (57000000) Caja, ptas. a (57200001) Banco Azul 1,000,000

7. Se pagan los equipos informáticos. Haremos el asiento:

406,000 (52300003) Infoclevante a (57200001) Banco Azul 406,000

04/09/1981

Hoja 3

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)

DIARIO

Al Mes de Septiembre de 1981

As./Apte.	Fecha	Código	Descripción	Concepto	Debe	Haber
Acumulados Anteriores					30,250,000	30,250,000
00003/001	02/09	22100000	CONSTRUCCIONES	CONSTRUCCIONES, PTA.BAJA	25,000,000	0
00003/002	02/09	52300001	CONSTRUCCIONES FERNANDEZ S.A.	CONSTRUCCIONES. PTA.BAJA	0	14,500,000
00003/003	02/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	CONSTRUCCIONES PTA.BAJA	4,000,000	0
00003/004	02/09	57200001	BANCO AZUL	CONSTRUCCIONES. PTA.BAJA	0	14,500,000
00004/001	02/09	22600000	MOBILIARIO	FRA./CONTRATO Nº 2	750,000	0
00004/002	02/09	52300002	MUEBLES PEREZ	FRA./CONTRATO Nº 2	0	870,000
00004/003	02/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 2	120,000	0
00005/001	03/09	22700000	EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	FRA./CONTRATO Nº 3	270,000	0
00005/002	03/09	52300003	INPOLEVANTE	FRA./CONTRATO Nº 3	0	313,200
00005/003	03/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 3	43,200	0
00006/001	03/09	22700000	EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	FRA./CONTRATO Nº 4	80,000	0
00006/002	03/09	52300003	INPOLEVANTE	FRA./CONTRATO Nº 4	0	92,800
00006/003	03/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 4	12,800	0
00007/001	03/09	22800000	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	FRA./CONTRATO Nº 5	2,000,000	0
00007/002	03/09	52300004	TURBO MOTOR	FRA./CONTRATO Nº 5	0	2,320,000
00007/003	03/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 5	320,000	0
00008/001	03/09	57200001	BANCO AZUL	PAGO FURGONETA	0	2,320,000
00008/002	03/09	52300004	TURBO MOTOR	PAGO FURGONETA	2,320,000	0
00009/001	04/09	41000001	ASEGURADORA DE OCCIDENTE	FRA./CONTRATO Nº 6	0	65,000
00009/002	04/09	62500000	PRIMAS DE SEGUROS	FRA./CONTRATO Nº 6	65,000	0
00010/001	04/09	41000001	ASEGURADORA DE OCCIDENTE	PAGO SEGURO FURGONETA	65,000	0
00010/002	04/09	57200001	BANCO AZUL	PAGO SEGURO FURGONETA	0	65,000
00011/001	04/09	57000000	CAJA, PESETAS	TRASPASO ENTRE CUENTAS	1,000,000	0
00011/002	04/09	57200001	BANCO AZUL	TRASPASO ENTRE CUENTAS	0	1,000,000
00012/001	04/09	52300003	INPOLEVANTE	PAGO EQUIPOS INFORMATIC.	406,000	0
00012/002	04/09	57200001	BANCO AZUL	PAGO EQUIPOS INFORMATIC.	0	406,000
<b>Totales</b>					<b>66,702,000</b>	<b>66,702,000</b>

04/09/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 PAGOS PENDIENTES. LISTADO  
 (Ordenado por fecha y banco)

LIMITES IMPUESTOS:	Desde	Hasta
Código Subcuenta	01000000	99800000
Fecha Vto.	01/01/1981	31/12/1981
Banco	00	00

Mes de Noviembre de 1981

Subcuenta	Nombre	Núm. Factura	Bco.	Día	Importe
52300002	MUEBLES PEREZ	2	00	08	870,000
		Total Banco	00	.....	870,000
		Total Día 8	.....		870,000
Total Noviembre .....					870,000
Total General					870,000



04/09/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 EXTRACTO DE SUBCUENTA  
 (Ordenado por fecha)

Código 57200001 Descripción BANCO AZUL

LIMITES IMPUESTOS: Sin limitación

Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo	Grupo/Apunte
	Saldo Anterior	30,000,000	0	30,000,000 D	
02/01/1981	GASTOS DE CONSTITUCION	0	250,000	29,750,000 D	00001/002
02/09/1981	CONSTRUCCIONES.PTA.BAJA	0	14,500,000	15,250,000 D	00002/004
03/09/1981	PAGO FURGONETA	0	2,320,000	12,930,000 D	00007/001
04/09/1981	PAGO SEGURO FURGONETA	0	65,000	12,865,000 D	00009/002
04/09/1981	TRASPASO ENTRE CUENTAS	0	1,000,000	11,865,000 D	00010/002
04/09/1981	PAGO EQUIPOS INFORMATIC.	0	406,000	11,459,000 D	00011/002
<b>Totales</b>		<b>30,000,000</b>	<b>18,541,000</b>	<b>11,459,000 D</b>	

04/09/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 SUBCUENTAS. CONSULTA DE DATOS AUX.  
 (Ordenado por subcuenta)

LIMITES IMPUESTOS:	Desde	Hasta
Subcuenta	52300000	52399999

Subcuenta	Descripción	NIF	Domicilio	Localidad	C.P.	Provincia
52300001	CONSTRUCCIONES FERNANDE	A-46-232.541	C/ VELAZQUEZ 115	HISLATA	46110	VALENCIA
52300002	MUEBLES PEREZ	B-46-235.898	C/ PAZ 190	VALENCIA	46001	VALENCIA
52300003	INPOLEVANTE	A-46-021.895	C/ CULLERA 95	VALENCIA	46021	VALENCIA
52300004	TURBO MOTOR	A-46-113.321	C/ GOYA 89	VALENCIA	46005	VALENCIA

Total Noviembre .....						270.000
Total General .....						270.000

04/09/1981

Hoja 2

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
ELEMENTOS. CONSULTA  
(Ordenado por Matrícula)

Matrícula	Descripción	Subcuenta	Ubica.	Fecha P.Marcha	Importe	Vida Util	Sistema Amorti.	Coef. Fiscal		Subcuentas
								Máximo	Mínimo	
ORDENA 1	ORDENADOR IBM SIST 22700000		1	03/09/1981	270,000	5	Lineal	20.00	10.00	A. 28270000
										P. 29270000
										DA 68270000
										DP 69270000
										EP 79270000
										PM 67170000
										BM 77170000

Debes introducir los datos que te proponemos en el gráfico (Figura S23).

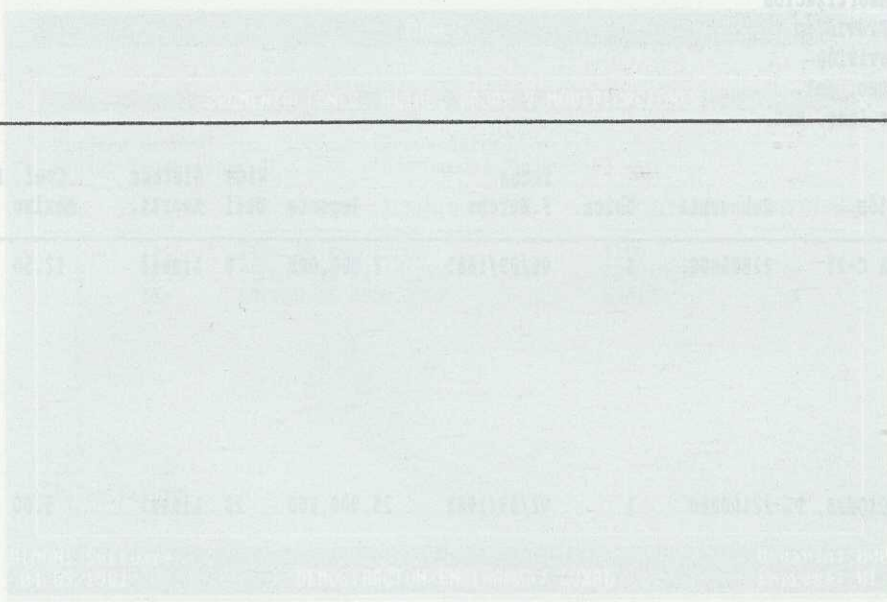


Figura S23.

Nota: La Ocupación es el número de dígitos que tendrá cada segmento.

seguidamente, segmentar los el código de artículos. Este código lo dividiremos en 4 subcódigos:

- Tipo de artículo.
- Tipo de material.
- Modelo.
- Color.

Usa la Barra Espaciadora para seleccionar correctamente los nombres de Fichero General y Código Segmentado que vayas a introducir en cada momento.

Para Código de Artículo debes introducir los siguientes segmentos (Figura S24):

Matrícula	Descripción	Subcuenta	Ubica.	Fecha P.Marcha	Importe	Vida Util	Sistema Amorti.	Coef. Fiscal Máximo	Coef. Fiscal Mínimo	Subcuentas
ORDENA 1	ORDENADOR IBM SIST 22700000		1	03/09/1981	270,000	5	Lineal	20.00	10.00	A. 28270000
										P. 29270000
										DA 68270000
										DP 69270000
										EP 79270000
										PM 67170000
										BM 77170000

04/09/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
ELEMENTOS. CONSULTA  
(Ordenado por Matrícula)

LIMITES IMPUESTOS: Sin limitación

Leyenda:

- A. : Sub. Amort. Acumulada
- P. : Sub. Provisión
- DA : Sub. Dotación Amortización
- DP : Sub. Dotación Provisión
- EP : Sub. Exceso Provisión
- PM : Sub. Pérdida Inmo. Mat.
- BM : Sub. Beneficios Inmo. Mat.

Matrícula	Descripción	Subcuenta	Ubica.	Fecha		Importe	Vida Util	Sistema Amorti.	Coef. Fiscal		Subcuentas
				P.Marcha					Máximo	Mínimo	
CITROENC	FURGONETA C-25	22800000	1	06/09/1981		2,000,000	8	Lineal	12.50	10.00	A. 28280000 P. 29280000 DA 68280000 DP 69280000 EP 79280000 PM 67180000 BM 77180000
CONSTRUC	CONSTRUCCIONES, PL 22100000		1	02/09/1981		25,000,000	20	Lineal	5.00	2.50	A. 28210000 P. 29210000 DA 68210000 DP 69210000 EP 79210000 PM 67110000 BM 77110000
IMPRESO.	IMPRESORA HP-DESKJ 22700000		1	03/09/1981		80,000	5	Lineal	20.00	10.00	A. 28270000 P. 29270000 DA 68270000 DP 69270000 EP 79270000 PM 67170000 BM 77170000
MOBILIAR	MOBILIARIO DE OPIC 22600000		1	03/09/1981		750,000	5	Regresivo	20.00	10.00	A. 28260000 P. 29260000 DA 68260000 DP 69260000 EP 79260000 PM 67160000 BM 77160000



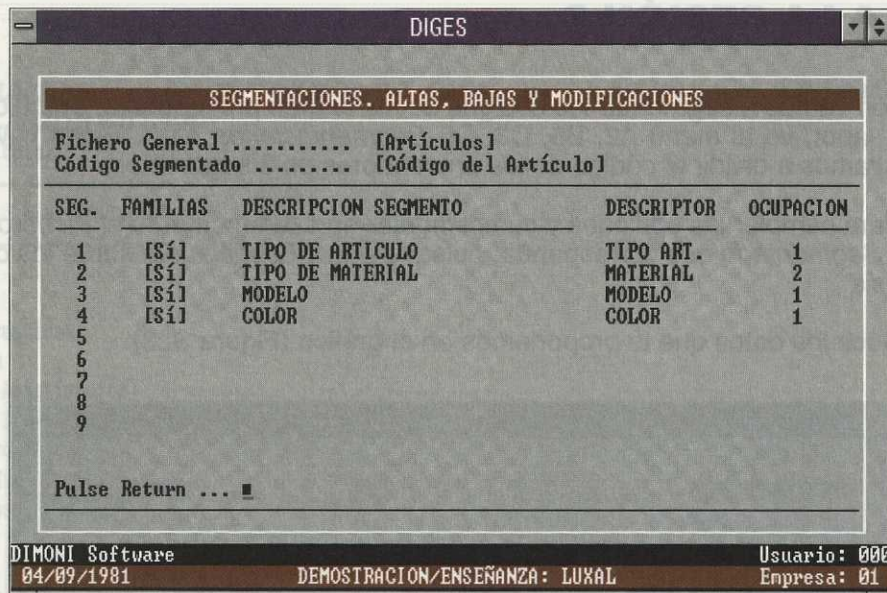


Figura S24.

Y seguidamente, segmentamos el código de clientes de esta forma (Figura S25):

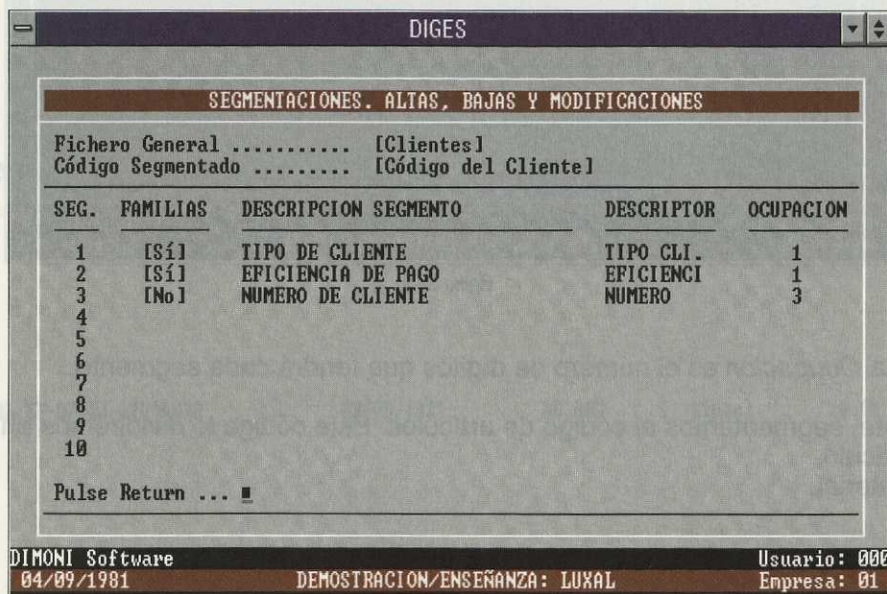


Figura S25.

Una vez segmentados los códigos de proveedores, artículos y clientes, vamos a dar de alta las denominaciones particulares que puede tomar cada segmento. Por ejemplo, dentro del segmento *Tipo de Proveedor* distinguiremos 4 categorías:

- Fabricante.
- Gran distribuidor.
- Pequeño distribuidor.
- Importador.

Estas cuatro categorías dentro de un segmento es lo que se conoce como familias y aparecen en el cuadro como *Descripción Familias*.

Para introducir las familias de cada segmento vamos al menú: A2, B5, C3, D6 *Familias Altas Bajas y Modificaciones* y comenzamos a dotar de nombre a las familias del código del proveedor (Figura S26).

La primera familia que damos de alta dentro del segmento *Tipo de Proveedor* es *Fabricante*. La pantalla te quedará así:

```

DIGES
-----
FAMILIAS. ALTAS, BAJAS Y MODIFICACIONES
-----
Fichero General ..... [Proveedores]
Código Segmentado ..... [Código del Proveedor]
Segmento ..... [TIPO DE PROVEEDOR]
-----
Código Familia ..... 1
Nombre Familia ..... FABRICANTE
Descriptor ..... FABRICANT
Pulse Return ..... █
-----
DIMONI Software                               Usuario: 000
04/09/1981                                  DEMOSTRACION/ENSEÑANZA: LUXAL      Empresa: 01

```

Figura S26.

Pulsa el último *Intro* y pasa a dar nombre al resto de familias dentro del segmento. La 2 será *Gran distribuidor*, la 3 será *Pequeño Distribuidor* y la 4 *Importador*.

Ya hemos introducido las familias del segmento *Tipo de Proveedor*.

Ahora, pasamos a introducir las familias del segmento *Provincia de Origen* (Figura S27). Para ello vamos al campo *Segmento* y con la *Barra Espaciadora* cambiamos a *Provincia de Origen*. Posteriormente, bajamos a *Código de Familia* y vamos introduciendo las provincias de origen de los proveedores con los que vamos a trabajar. Utilizaremos los códigos provinciales nacionales para simplificar la labor. El primero de ellos será 03 Alicante (Figura S27):

```

DIGES
-----
FAMILIAS. ALTAS, BAJAS Y MODIFICACIONES
-----
Fichero General ..... [Proveedores]
Código Segmentado ..... [Código del Proveedor]
Segmento ..... [PROVINCIA DE ORIGEN]
-----
Código Familia ..... 03
Nombre Familia ..... ALICANTE
Descriptor ..... ALICANTE
Pulse Return ..... █
-----
DIMONI Software                               Usuario: 000
04/09/1981                                  DEMOSTRACION/ENSEÑANZA: LUXAL      Empresa: 01

```

Figura S27.

Introduce tú ahora las provincias de Barcelona (08), Madrid (28) y Valencia (46).

Seguidamente, has de introducir las familias de los segmentos de artículos. Mueve el cursor con las *Teclas de Dirección*, y con la *Barra Espaciadora* selecciona el *Fichero General* de artículos y el *Código Segmentado* de artículos.

El proceso de introducción de los segmentos y familias es idéntico al explicado con anterioridad, así que te dejamos autonomía para que los introduzcas tú, siguiendo los esquemas del enunciado.

Una vez introducidas todas las familias y todos los segmentos de artículos, darás de alta las familias y los segmentos de clientes de igual forma que en los dos casos anteriores.

2. Seguidamente, vamos a configurar la estructura de la gestión comercial. Para llevar a cabo este proceso debes acceder al menú A2, B5, C2, D1 *Configuración Inicial*.

Una vez situados en este menú, pulsaremos una vez *Intro* y procederemos a rellenar los campos de este primer punto, *Albaranes*, de la siguiente forma (Figura S28):

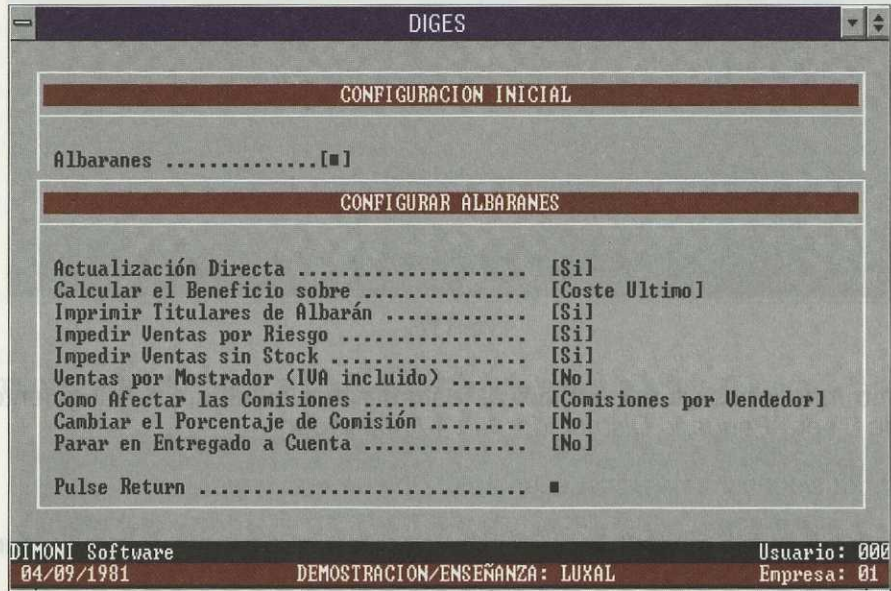


Figura S28.

Una vez que hemos introducido estos parámetros respecto a los albaranes, pulsamos el último *Intro* y rellenamos los datos de *Artículos* de la siguiente manera (Figura S29):

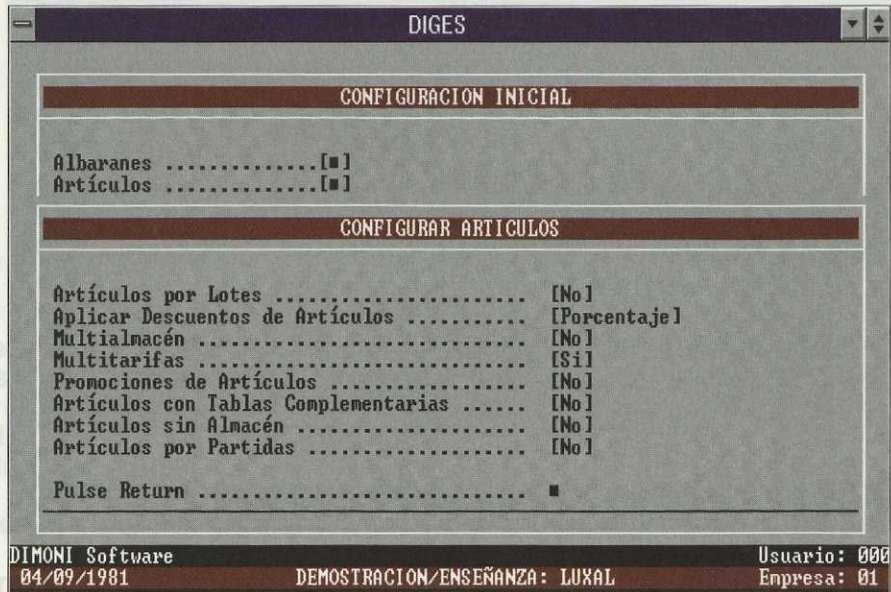


Figura S29.

A continuación, rellenamos la configuración de *Históricos* y contestamos *SÍ* en todos los campos.

Entramos en *Módulos* con su subpantalla y ponemos los datos que nos aparecen en las figuras S30 y S31.



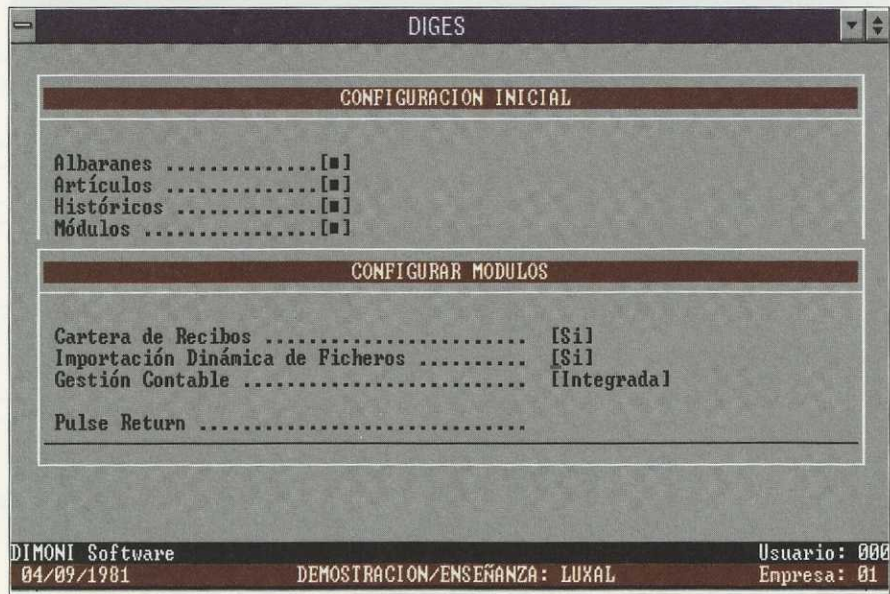


Figura S30.

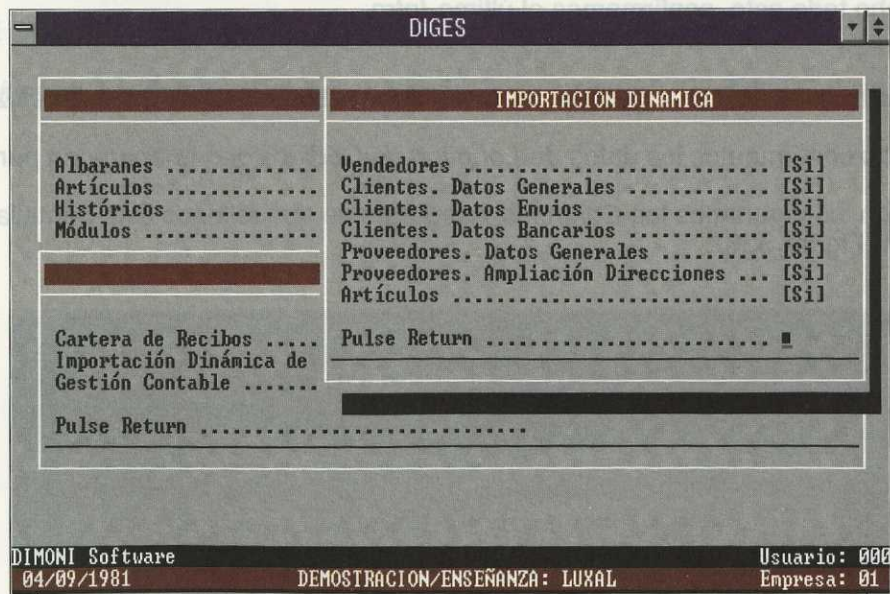
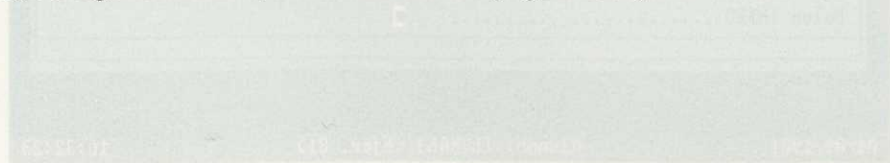


Figura S31.

Y, finalmente, configuramos el apartado de *Varios* (Figura S32).



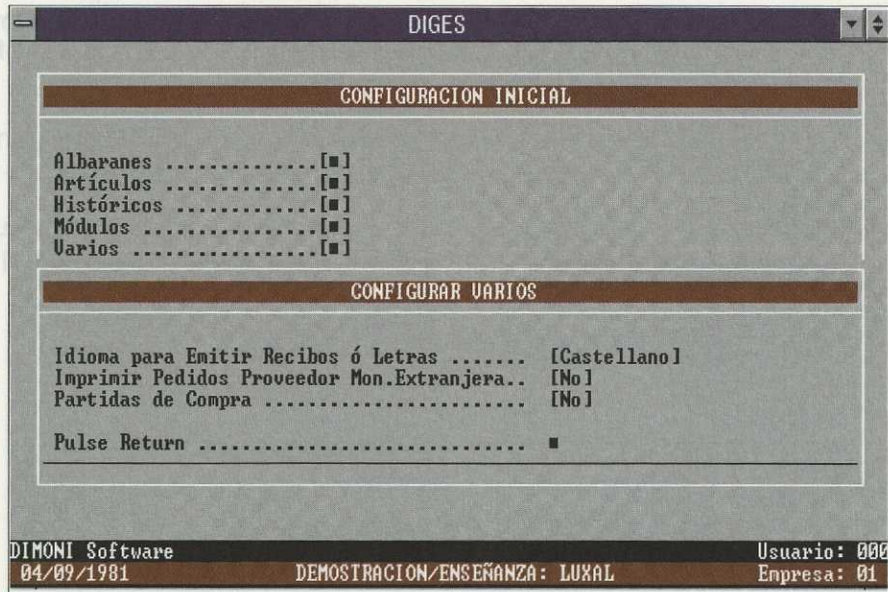


Figura S32.

Una vez hecho todo esto, confirmamos el último *Intro*.

**3. Ahora vamos a parametrizar la gestión contable. Ve al menú A1, B4, C1 *Parametrización Inicial*.**

Pulsando *Intro* confirmamos los datos de *Longitud de Códigos* que te aparecen por defecto.

A continuación, configuramos los *Controles*. Asegúrate de que rellenas esta pantalla como te aparece en la imagen (Figura S33):

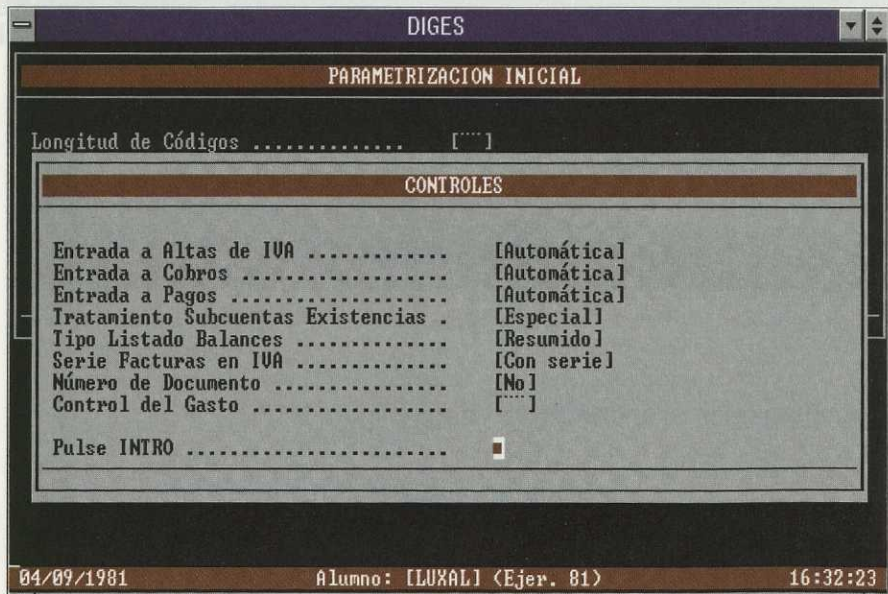


Figura S33.

Una vez que hemos introducido estos datos, confirmaremos todos los campos de las subpantallas siguientes, puesto que están correctamente predeterminados. La pantalla de *Parametrización Inicial* te tendrá que dar como en la figura S34:

A continuación, rellenamos la configuración de *Históricos* y contestamos *Si* en todos los campos.

Entramos en *Módulos* con su subpantalla y ponemos los datos que nos aparecen en las figuras S30 y S31.

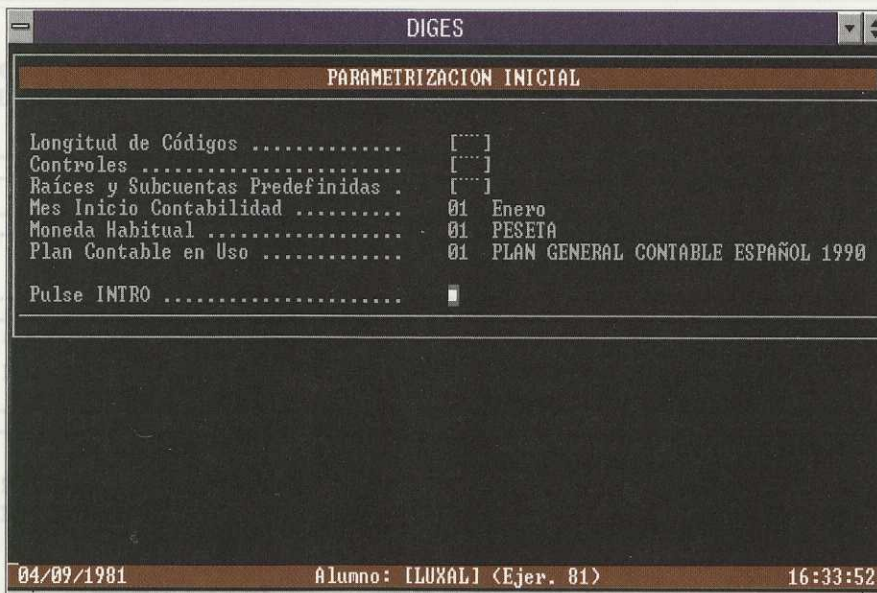


Figura S34.

### EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN

- *Listado familias proveedores, artículos y clientes:* En el menú A2, B5, C3, D7, lístalas por separado.

04/09/81

HOJA No. 1

Empresa: Gestión Comercial  
FAMILIAS. LISTADO

LÍMITES IMPUESTOS:		Desde	Hasta
Fichero General	Proveedores	Proveedores	
Familia		zzzzzzzz	

Fichero General	Código Segmentado	Segmento	FAMILIAS		
			Código	Nombre	Descriptor
Proveedores	Código del Proveedor	TIPO DE PROVEEDOR	1	FABRICANTE	FABRICANT
			2	GRAN DISTRIBUIDOR	G.DISTRIB
			3	PEQUEÑO DISTRIBUIDOR	P.DISTRIB
			4	IMPORTADOR	IMPORTAD.
		PROVINCIA DE ORIGEN	03	ALICANTE	ALICANTE
			08	BARCELONA	BARCELONA
			28	MADRID	MADRID
			46	VALENCIA	VALENCIA

Una vez hecho todo esto, confirmamos el último /intro

Pulsando *intro* confirmamos los datos de Longitud de Códigos que te aparecen por defecto.

A continuación, configuramos los *Controles*. Asegúrate de que rellenas esta pantalla como te aparece en la imagen (Figura S33):



Una vez que hemos introducido estos datos, confirmaremos todos los campos de las subpantallas siguientes, puesto que están correctamente predeterminados. La pantalla de *Parametrización Inicial* te tendrá que dar como en la figura S34:

04/09/81

HOJA No. 1

Empresa: Gestión Comercial  
FAMILIAS. LISTADO

LIMITES IMPUESTOS:

Desde

Hasta

Fichero General  
Familia

Artículos

Artículos  
ZZZZZZZZ

Asegúrate que vas de alta a Comercial Yuste con estos datos (Figura S35)

Fichero General	Código Segmentado	Segmento	Código	Nombre	Descriptor
Artículos	Código del Artículo	TIPO DE ARTICULO	1	MESA	MESA
			2	CAMA	CAMA
			3	SILLA	SILLA
			4	ARMARIO	ARMARIO
			5	SOFA	SOFA
			6	SILLON	SILLON
		TIPO DE MATERIAL	01	MADERAS NOBLES	MAD.NOBLE
			02	MADERAS NORMALES	MAD.NORMA
			03	MADERAS SIMPLES	MAD.SIMPL
			04	CONTRACHAPADO	CONTRACHA
			05	PLASTICO	PLASTICO
		MODELO	1	BASICO	BASICO
			2	CLASICO	CLASICO
			3	MODERNO	MODERNO
			4	RUSTICO	RUSTICO
			5	VANGUARDISTA	VANGUARDI
			6	DISEÑO	DISEÑO
		COLOR	1	NEGRO	NEGRO
			2	CAOBA	CAOBA
			3	CASTAÑO	CASTAÑO
			4	CREMA	CREMA
			5	BURDEOS	BURDEOS
			6	CLARO	CLARO

Una vez pulsado el último Intro pulsamos ESC hasta salir al menú principal. Posteriormente de alta las características particulares de las Sillas Sinflex, que será uno de los artículos con los que trabajará Luxal.

Introduciremos el código de artículo por segmentos, ayudándonos con la tecla F2 y completando el código de artículo teniendo en cuenta las peculiaridades de las Sillas Sinflex:

- Sillas
- Maderas nobles
- Estilo Clásico
- Color Caoba

El código completo y el resto de datos aparecen en la pantalla. Las tarifas de venta 1 y 2 serán 9.450 ptas. y 8.925 ptas. respectivamente. El precio de compra incluye IVA.

04/09/81

HOJA No. 1

Empresa: Gestión Comercial  
FAMILIAS. LISTADO

LIMITES IMPUESTOS:		Desde	Hasta
Fichero General	Cientes	Cientes	
Familia		zzzzzzzz	

Fichero General	Código Segmentado	Segmento	FAMILIAS				
			Código	Nombre	Descriptor		
Clientes	Código del Cliente	TIPO DE CLIENTE	1	GRAN ALMACEN	G. ALMACEN		
			2	DISTRIBUIDOR	DISTRIBUI		
			3	TIENDA PARTICULAR	TIENDA P.		
			4	OTROS	OTROS		
			EFICIENCIA DE PAGO		1	PAGADOR	PAGADOR
					2	NORMAL	NORMAL
					3	PROBLEMATICO	PROBLEMAT
					4	SIN INFORMACION	S. INFORMA

## SOLUCIÓN A LA SESIÓN 3

1. Vamos a introducir al primer proveedor, Comercial Yuste. Para ello, vamos al menú A2, B1, C1, D1 *Proveedores Altas, Bajas y Modificaciones* (Figura S35) e introducimos el código de proveedor determinado por segmentos: Gran distribuidor, de Murcia, que es proveedor gran distribuidor de esta provincia.

**Nota:** Podemos ayudarnos con la tecla *F2* para recordar las familias de cada segmento y luego con las *Teclas de Cursor* para llegar hasta la familia deseada.

Asegúrate que das de alta a Comercial Yuste con estos datos (Figura S35):

```

DIGES
-----
PROVEEDORES. ALTAS, BAJAS Y MODIFICACIONES

Código de Proveedor .. 2301

Nombre ..... COMERCIAL YUSTE
Domicilio ..... C/AUSTRIA, 66
Localidad ..... YECLA
Código Postal ..... 30321 MURCIA
Teléfono ..... 726.66.66
NIF ..... A-30-493.332
Clave Especial .....
Pulse Return ..... ■

DIMONI Software                               Usuario: 000
04/09/1981                                   DEMONSTRACION/ENSEÑANZA: LUXAL  Empresa: 01
  
```

Figura S35.

Una vez pulsado el último *Intro* pulsamos *ESC* hasta salir al menú principal. Posteriormente vamos a A2, B2, C1, D1 *Artículos, altas, bajas y modificaciones* (Figura S36) para dar de alta las características particulares de las Sillas Sinflex, que será uno de los artículos con los que trabajará Luxal.

Introduciremos el código de artículo por segmentos, ayudándonos con la tecla *F2* y completando el código de artículo teniendo en cuenta las peculiaridades de las Sillas Sinflex:

Sillas  
Maderas nobles  
Estilo Clásico  
Color Caoba

El código completo y el resto de datos aparecen en la pantalla. Las tarifas de venta 1 y 2 serán 9.450 ptas. y 8.925 ptas. respectivamente. El precio de compra incluye IVA.

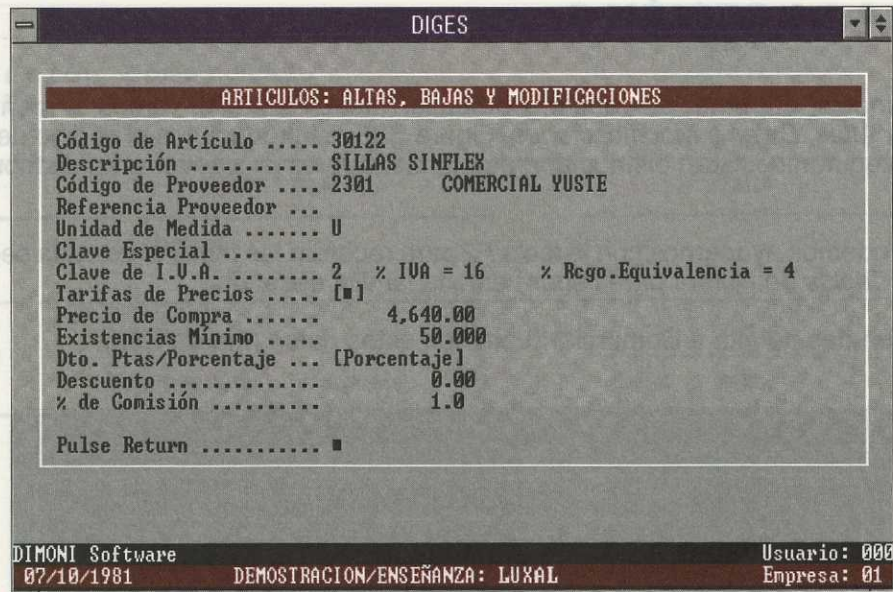


Figura S36.

Confirma las dos subpantallas que aparecen al final y salimos pulsando *ESC*.

Llegado el 07-09-81 se reciben las 100 sillas en el almacén, pagándose por el banco. Vamos al menú A2, B2, C2, D1 *Entradas Almacén. Entrada Directa* (Figura S37) y damos de alta las 100 sillas con fecha 07-09-81.

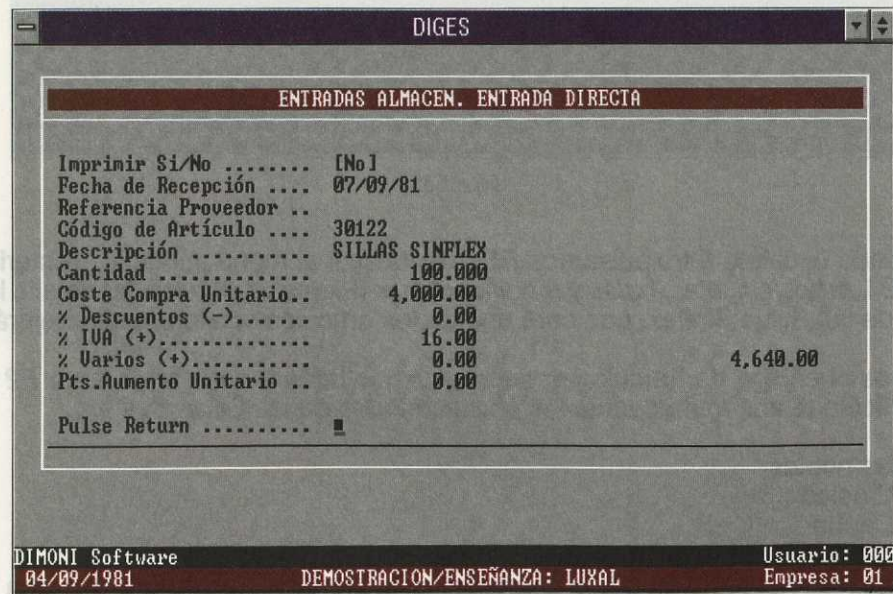


Figura S37.

A continuación, ve a *Introducción de Apuntes* (Figura S38) e introduce con fecha 07-09-81 el asiento de compra:

400.000 (60000000) Compra de Mercaderías	a (40002301) Comercial Yuste	464.000
64.000 (47200000) IVA soportado		

Recuerda rellenar correctamente el apunte de IVA en el libro de IVA .

Hemos de dar de alta también en contabilidad al proveedor Comercial Yuste. Para ello, utilizaremos el código definido en gestión comercial, anteponiéndole el 400 de proveedor. El código contable de Comercial Yuste será por tanto el 40002301 (Figura S38):



DIGES			
INTRODUCCION DE APUNTES			
Fecha .....	07/09/1981	Ultima Fecha	07/09/1981
Asiento .....	00012	Faltan al Haber ..	400,000
Apunte .....	002		
Subcuenta ...	40002301	Saldo ML D	0
			0.00
DATOS AUXILIARES DE SUBCUENTAS			
NIF .....	A-30-493.332		
Domicilio .....	C/ AUSTRIA, 66		
Localidad .....	YECLA		
Código Postal .....	30321		
Provincia .....	MURCIA		
Pulse INTRO .....	<input type="checkbox"/>		
07/09/1981		Alumno: [LUXALI] (Ejer. 81)	
		17:51:35	

Figura S38.

Para cambiar debe/haber en los asientos, pulsa **ALT + F5** estando en la descripción de *Concepto*.

Damos de alta la subventana de pagos pendientes con **F5**, seguidamente la daremos de baja cuando hagamos el apunte de pago a través del banco. Una vez pulsado el último *Intro* de esta subpantalla pulsa **ESC** (Figura S39):

DIGES			
INTRODUCCION DE APUNTES			
Fecha .....	07/09/1981	Ultima Fecha	07/09/1981
Asiento .....	00012	Faltan al Debe ...	64,000
Apunte .....	002		
Subcuenta ...	40002301	Saldo ML D	0
Descripción .	COMERCIAL YUSTE	Saldo ME D	0.00
Concepto ....	16 FRA./CONTRATO N°		HABER
Cantidad ....	464,000		
Puls			
PAGOS. ALI.BAJ.			
Cód. Subcuenta ....	40002301 COMERCIAL YUSTE		
Núm. Factura .....			
Cantidad .....	464,000		
Fecha Uto. ....	07/09/1981		
Cód. Banco .....	00		
Pulse INTRO .....	<input type="checkbox"/>		
07/09/1981		Alumno: [LUXALI] (Ejer. 81)	
		17:53:59	

Figura S39.

A continuación hacemos el asiento de pago:

464.000 (40002301) Comercial Yuste a (57200001) Banco Azul 464.000

Da de baja este pago del libro de pagos pendientes.

2. A continuación has de repetir el mismo proceso de dar de alta a un proveedor. Posteriormente daremos de alta el artículo que nos vende, recibiremos mercancía de este artículo en almacén y contabilizaremos la compra y el pago de los artículos, esta vez a Eliot, S.A. Repasa la explicación de la operación. No obstante, te vamos a ayudar a que hagas todo este proceso. Presta atención:

- a) Selecciona el menú: A2, B1, C1, D1 *Proveedores Altas Bajas y Modificaciones* (Figura S40).
- b) Introduce el código del proveedor por segmentos, ayúdate con F2 para elegir las familias que te indica el enunciado.

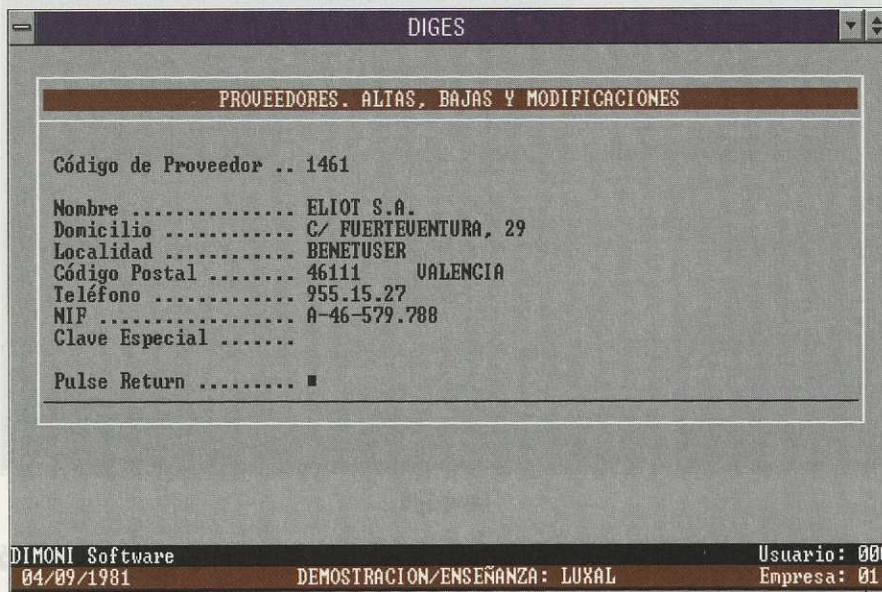


Figura S40.

- c) Vamos a A2, B2, C1, D1 *Artículos Altas Bajas y Modificaciones* (Figura S41) y damos de alta el artículo Sillones Melbourne por *Código de Artículo* (ayúdate con F2), teniendo en cuenta las características del artículo.

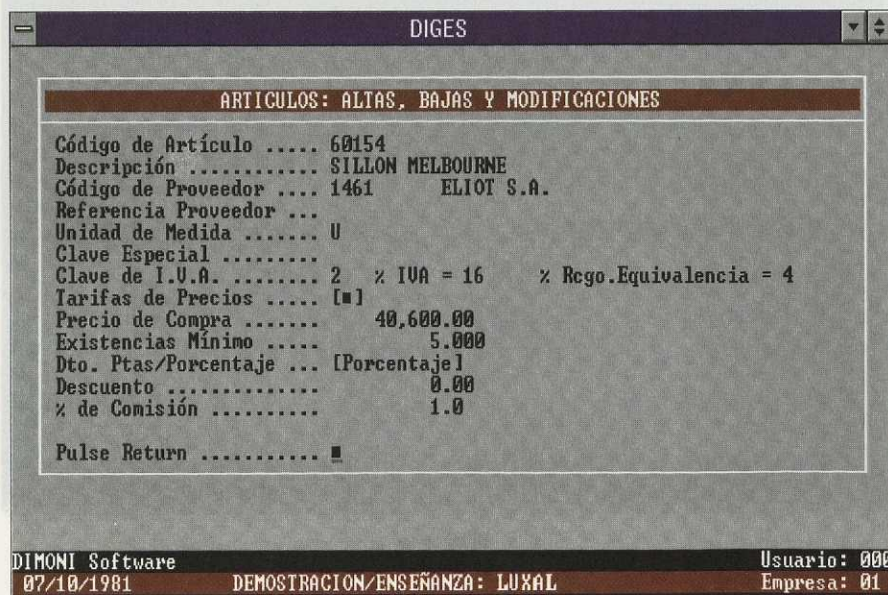


Figura S41.

- d) Vamos a A2, B2, C2, D1 *Entradas Almacén. Entrada Directa* (Figura S42) y damos de alta en el almacén el pedido de sillones Melbourne.



04/Septiembre/81 19:13

HOJA No. 1

Empresa: LUXAL

PROVEEDORES. LISTADO DE DATOS ECONOMICOS

Ordenado por: \*Código del Proveedor

Orden .....: Ascendente

Listar.....: Contenido Completo

LIMITES IMPUESTOS: Ninguno

Código	Nombre	Localidad	Importe Compras	Importe Ventas	% Ventas s/Compras
1461	ELIOT S.A.	BENETUSER	406,000	0	0.00
2301	COMERCIAL YUSTE	YRELA	464,000	0	0.00
3461	MONSORT S.A.	VALENCIA	3,074,000	0	0.00
<b>TOTAL GENERAL (3)</b>			<b>3,944,000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

04/Septiembre/81 19:04

HOJA No. 1

Empresa: LUXAL

PROVEEDORES. LISTADO DE DATOS GENERALES (Contenido 1)

Ordenado por: \*Código del Proveedor

Orden .....: Ascendente

Listar.....: Contenido Completo

LIMITES IMPUESTOS: Ninguno

Cód.	Nombre	Domicilio	Localidad	C.P.	Provincia	Teléfono	NIP
1461	ELIOT S.A.	C/ FUERTEVENTURA, 29	BENETUSER	46111	VALENCIA	955.15.27	A-46-579.788
2301	COMERCIAL YUSTE	C/ AUSTRIA, 66	YECLA	30231	MURCIA	726.66.66	A-30-493.332
3461	MONSORT S.A.	C/ UNIVERSIDAD, 9	VALENCIA	46044	VALENCIA	299.95.85	A-46-855.332

TOTAL GENERAL (3)

COSTE MEDIO (PTAS):		COSTE ULTIMO (PTAS):		EXISTENCIAS (UNID):		DISPONIBLE		RESERVADO		TOTAL	
Unidades	Coste	Unidades	Coste	Unidades	Coste	Unidades	Coste	Unidades	Coste	Unidades	Coste
000.0	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
000.0	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
000.0	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Trimestre		0.000		0.000		0.000		0.000		0.000	
000.0	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
000.0	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
000.0	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Trimestre		0.000		0.000		0.000		0.000		0.000	
Semestre		0.000		0.000		0.000		0.000		0.000	
000.0	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
000.0	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Trimestre		0.000		0.000		0.000		0.000		0.000	
000.0	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
000.0	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Trimestre		0.000		0.000		0.000		0.000		0.000	
Semestre		0.000		0.000		0.000		0.000		0.000	
000.001	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Trimestre		0.000		0.000		0.000		0.000		0.000	
000.0	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
000.0	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Trimestre		0.000		0.000		0.000		0.000		0.000	
Semestre		0.000		0.000		0.000		0.000		0.000	
000.001	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Trimestre		0.000		0.000		0.000		0.000		0.000	
Semestre		0.000		0.000		0.000		0.000		0.000	
TOTALES		000.001		0.000		0.000		0.000		0.000	

04/09/81

Empresa: LUXAL  
ARTICULOS. CONSULTAS

Código de Artículo .. 30122  
Descripción ..... SILLAS SINPLEX  
Proveedor ..... COMERCIAL YUSTE  
Referencia Proveedor.  
Fecha Ult. Venta ....  
Fecha Ult. Compra ... 07/Sep/81  
Clave Especial .....  
Unidad de Medida .... U  
Clave de IVA ..... 2  
IVA (%) ..... 16.0  
Recargo (%) ..... 4.0  
Comisión (%) ..... 1.0  
Dto. Artículo (%) ... 0.00

TARIFAS DE PRECIOS:

Tarifa 1 ...	9,450.00
Tarifa 2 ...	8,925.00
Tarifa 3 ...	0.00
Tarifa 4 ...	0.00
Tarifa 5 ...	0.00
Tarifa 6 ...	0.00
Tarifa 7 ...	0.00
Tarifa 8 ...	0.00
Tarifa 9 ...	0.00
Tarifa 10 ...	0.00

TOT. EXIST. (PTAS):  
a Coste Medio ..... 464,000  
a Coste Ultimo .... 464,000  
EXISTENCIAS (UNID):  
Regularizado ..... 0.000  
Mínimo ..... 50.000  
Disponibles ..... 100.000  
Desplazado ..... 0.000  
Reservado ..... 0.000  
Total ..... 100.000

Unidades por Lote ..... No Definidas  
Coste Medio (Ptas) ..... 4,640.00  
Coste Ultimo (Ptas) ..... 4,640.00  
Tarifa de Venta 1..... 9,450.00  
ESTADISTICAS:  
Precio Medio de Venta .. 0.00  
Compras (Ptas) ..... 464,000  
Ventas (Ptas) ..... 0  
Descuentos (Ptas) ..... 0  
Marg.Med.Comerc. (Ptas). 0

	Unidades Vendidas	% s/Ventas Trimestre	% s/Ventas Año	% s/Unid. Compradas	Unidades Compradas
ENERO	0.000	0	0	0	0.000
FEBRERO	0.000	0	0	0	0.000
MARZO	0.000	0	0	0	0.000
Trimestre	0.000		0	0	
ABRIL	0.000	0	0	0	0.000
MAYO	0.000	0	0	0	0.000
JUNIO	0.000	0	0	0	0.000
Trimestre	0.000		0	0	
Semestre	0.000		0	0	
JULIO	0.000	0	0	0	0.000
AGOSTO	0.000	0	0	0	0.000
SEPTIEMBRE	0.000	0	0	0	100.000
Trimestre	0.000		0	0	
OCTUBRE	0.000	0	0	0	0.000
NOVIEMBRE	0.000	0	0	0	0.000
DICIEMBRE	0.000	0	0	0	0.000
Trimestre	0.000		0	0	
Semestre	0.000		0	0	
TOTALES .....	0.000				100.000

04/09/81  
 Empresa: LUXAL  
 ARTICULOS. CONSULTAS

Código de Artículo .. 40435  
 Descripción ..... ARMARIOS VICTORIA  
 Proveedor ..... MONSORT S.A.  
 Referencia Proveedor.  
 Fecha Ult. Venta ....  
 Fecha Ult. Compra ... 08/Sep/81  
 Clave Especial .....  
 Unidad de Medida .... U  
 Clave de IVA ..... 2  
 IVA (%) ..... 16.0  
 Recargo (%) ..... 4.0  
 Comisión (%) ..... 1.0  
 Dto. Artículo (%) ... 0.00

TARIFAS DE PRECIOS:

Tarifa 1 ...	110,000.00
Tarifa 2 ...	95,000.00
Tarifa 3 ...	0.00
Tarifa 4 ...	0.00
Tarifa 5 ...	0.00
Tarifa 6 ...	0.00
Tarifa 7 ...	0.00
Tarifa 8 ...	0.00
Tarifa 9 ...	0.00
Tarifa 10 ...	0.00

TOT. EXIST. (PTAS):		Unidades por Lote ..... No Definidas	
a Coste Medio .....	3,074,000	Coste Medio (Ptas) .....	61,480.00
a Coste Ultimo ....	3,074,000	Coste Ultimo (Ptas) .....	61,480.00
EXISTENCIAS (UNID):		Tarifa de Venta 1..... 110,000.00	
Regularizado .....	0.000	ESTADISTICAS:	
Mínimo .....	20.000	Precio Medio de Venta ..	0.00
Disponible .....	50.000	Compras (Ptas) .....	3,074,000
Desplazado .....	0.000	Ventas (Ptas) .....	0
Reservado .....	0.000	Descuentos (Ptas) .....	0
Total .....	50.000	Marg.Med.Comerc. (Ptas).	0

	Unidades Vendidas	% s/Ventas Trimestre	% s/Ventas Año	% s/Unid. Compradas	Unidades Compradas
ENERO	0.000	0	0	0	0.000
FEBRERO	0.000	0	0	0	0.000
MARZO	0.000	0	0	0	0.000
Trimestre	0.000		0	0	
ABRIL	0.000	0	0	0	0.000
MAYO	0.000	0	0	0	0.000
JUNIO	0.000	0	0	0	0.000
Trimestre	0.000		0	0	
Semestre	0.000		0	0	
JULIO	0.000	0	0	0	0.000
AGOSTO	0.000	0	0	0	0.000
SEPTIEMBRE	0.000	0	0	0	50.000
Trimestre	0.000		0	0	
OCTUBRE	0.000	0	0	0	0.000
NOVIEMBRE	0.000	0	0	0	0.000
DICIEMBRE	0.000	0	0	0	0.000
Trimestre	0.000		0	0	
Semestre	0.000		0	0	
TOTALES .....	0.000				50.000

04/09/81

Empresa: LUXAL  
ARTICULOS. CONSULTAS

Código de Artículo .. 60154  
Descripción ..... SILLON MELBOURNE  
Proveedor ..... ELIOT S.A.  
Referencia Proveedor.  
Fecha Ult. Venta ....  
Fecha Ult. Compra ... 07/Sep/81  
Clave Especial .....  
Unidad de Medida .... U  
Clave de IVA ..... 2  
IVA (%) ..... 16.0  
Recargo (%) ..... 4.0  
Comisión (%) ..... 1.0  
Dto. Artículo (%) ... 0.00

TARIFAS DE PRECIOS:

Tarifa 1 ...	60,000.00
Tarifa 2 ...	55,000.00
Tarifa 3 ...	0.00
Tarifa 4 ...	0.00
Tarifa 5 ...	0.00
Tarifa 6 ...	0.00
Tarifa 7 ...	0.00
Tarifa 8 ...	0.00
Tarifa 9 ...	0.00
Tarifa 10 ...	0.00

TOT. EXIST. (PTAS):

a Coste Medio ..... 406,000  
a Coste Ultimo .... 406,000

EXISTENCIAS (UNID):

Regularizado ..... 0.000  
Mínimo ..... 5.000  
Disponibles ..... 10.000  
Desplazado ..... 0.000  
Reservado ..... 0.000  
Total ..... 10.000

Unidades por Lote ..... No Definidas  
Coste Medio (Ptas) ..... 40,600.00  
Coste Ultimo (Ptas) ..... 40,600.00  
Tarifa de Venta 1..... 60,000.00

ESTADISTICAS:

Precio Medio de Venta .. 0.00  
Compras (Ptas) ..... 406,000  
Ventas (Ptas) ..... 0  
Descuentos (Ptas) ..... 0  
Marg.Med.Comerc. (Ptas). 0

	Unidades Vendidas	% s/Ventas Trimestre	% s/Ventas Año	% s/Unid. Compradas	Unidades Compradas
ENERO	0.000	0	0	0	0.000
FEBRERO	0.000	0	0	0	0.000
MARZO	0.000	0	0	0	0.000
Trimestre	0.000	0	0	0	0.000
ABRIL	0.000	0	0	0	0.000
MAYO	0.000	0	0	0	0.000
JUNIO	0.000	0	0	0	0.000
Trimestre	0.000	0	0	0	0.000
Semestre	0.000	0	0	0	0.000
JULIO	0.000	0	0	0	0.000
AGOSTO	0.000	0	0	0	0.000
SEPTIEMBRE	0.000	0	0	0	10.000
Trimestre	0.000	0	0	0	10.000
OCTUBRE	0.000	0	0	0	0.000
NOVIEMBRE	0.000	0	0	0	0.000
DICIEMBRE	0.000	0	0	0	0.000
Trimestre	0.000	0	0	0	0.000
Semestre	0.000	0	0	0	0.000
TOTALES .....	0.000				10.000



04/09/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 PAGOS PENDIENTES. LISTADO  
 (Ordenado por fecha y banco)

LIMITES IMPUESTOS:	Desde	Hasta
Código Subcuenta	01000000	99800000
Fecha Vto.	01/01/1981	31/12/1981
Banco	00	00

Mes de Noviembre de 1981

Subcuenta	Nombre	Núm. Factura	Bco.	Día	Importe
52300002	MURBLES PEREZ	2	00	08	870,000
		Total Banco	00	.....	870,000
		Total Día 8	.....	.....	870,000
Total Noviembre .....					870,000
Total General					870,000

Como has comprobado, el sistema de gestión comercial, pero no vamos a hacer un sistema de gestión contable. La realizaremos automáticamente, pero los datos los introducimos manualmente.

2. En este punto procederemos de manera similar a la venta anterior. Los pasos que vamos a seguir serán:

- a) Dar de alta al cliente con sus características personales en el menú A2, B3, C1, D1 Clientes Altas Bajas y Modificaciones (Figura 244).
- b) Confeccionar el albarán y la factura de las mercancías en el menú A2, B2, C3, D1 Salidas de Almacén (Figura 245).

Nota: Para saber los códigos de clientes y artículos pulsa F2 cuando estés en dichos campos. Tampoco contabilizamos aún esta operación, sino que lo haremos cuando cerramos el ciclo de venta.

Nota: Si necesitas una factura específica de venta, pulsa F2 en el menú A2, B2, C3, D1 Salidas de Almacén (Figura 245) y pulsa F2 para introducir el código de cliente y el código de artículo.

3. Procederemos a introducir los datos de venta en el menú A2, B2, C3, D1 Salidas de Almacén (Figura 245) y posteriormente a imprimir la factura en el menú A2, B2, C3, D1 Salidas de Almacén (Figura 245).

EJERCICIOS DE

- Listado de deudas por pagar.
- Listado de pagos por recibir.
- Comprueba que los datos de venta coincidan con los que introducimos en el sistema.

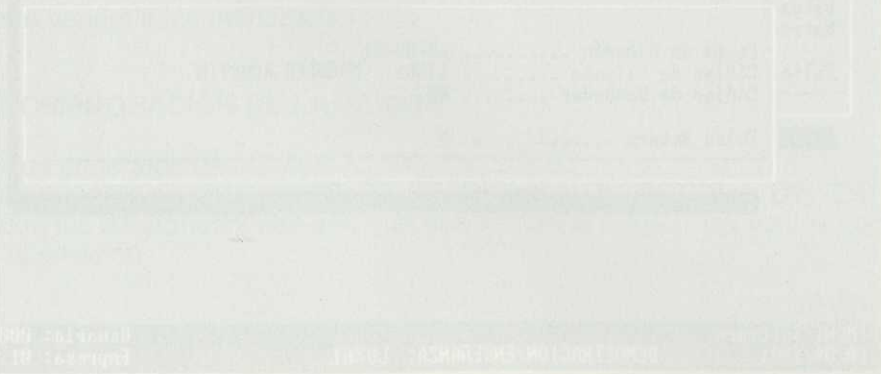


Figura 244

Una vez introducida la única línea del pedido, pulsamos una vez ESC e imprimimos el albarán y posteriormente, volvemos a entrar en el albarán 1 de la pantalla Salidas de Almacén (Figura 244) e imprimimos la factura 1 (Figura 245).

## SOLUCIÓN A LA SESIÓN 4

1. En primer lugar, hemos de dar de alta al cliente Muebles Agustín. Para ello, vamos al menú A2, B3, C1, D1 *Clientes Altas Bajas y Modificaciones* (Figura S43) y le asignamos un código de cliente teniendo en cuenta sus características. Se trata de una tienda particular, sin información respecto a su solvencia y primer cliente de estas características. Su código completo será por tanto: 34001.

CLIENTES. ALTAS, BAJAS Y MODIFICACIONES (DATOS GENERALES)			
Código de Cliente ..	34001		
Nombre .....	MUEBLES AGUSTIN		
Domicilio .....	C/ RUBENS, 100		
Localidad .....	VALENCIA		
Código Postal .....	46017 VALENCIA		
Teléfono / Fax .....	555.44.56		
NIF .....	A-46-285.244		
Código de Vendedor..	00		
Código de Pago .....	CONT Contado (CONTADO)		
Días de Pago .....	0000		
1-% Descuento 1 .....	0.00	Número Tarifa .....	2
2-% Descuento 2 .....	0.00	Cuenta Cliente .....	43034001
3-% Dto. P. Pago .....	0.00	Clave IVA (R.E.)...	2 Sin Rcgo.Eq.
Riesgo Límite .....	1.500,000	Clave Especial .....	
Pulse Return .....	■		

DIMONI Software      Usuario: 000  
 10/09/1981      DEMOSTRACION/ENSEÑANZA: LUXAL      Empresa: 01

Figura S43.

Pulsa dos veces *ESC* después del último *Intro* de la pantalla (Figura S43).

A continuación vamos a A2, B2, C3, D1 *Salidas Almacén: Altas Bajas Modificaciones y Consulta de Albaranes* y elaboramos el albarán de salida de las mercaderías.

SALIDAS ALMACEN: ALTAS, BAJAS, MODIFICACIONES Y CONSULTA DE ALBARANES			
Configuraciones .....	[■]		
Serie de Albaranes .....	0	FACTURACION NORMAL	
Número de Albarán .....	1		
Datos Identificativos .....	[■]		
Entre			
Pulse	Fecha de Albarán .....	10/09/81	
	Código de Cliente .....	34001 MUEBLES AGUSTIN	
	Código de Vendedor .....	00	
Pulse Return .....	■		

DIMONI Software      Usuario: 000  
 10/09/1981      DEMOSTRACION/ENSEÑANZA: LUXAL      Empresa: 01

Figura S44.

Una vez introducida la única línea del pedido, pulsamos una vez *ESC* e imprimimos el albarán y, posteriormente, volvemos a entrar en el albarán 1 de la pantalla *Salidas de Almacén* (Figura S44) e imprimimos la factura 1 (Figura S45).

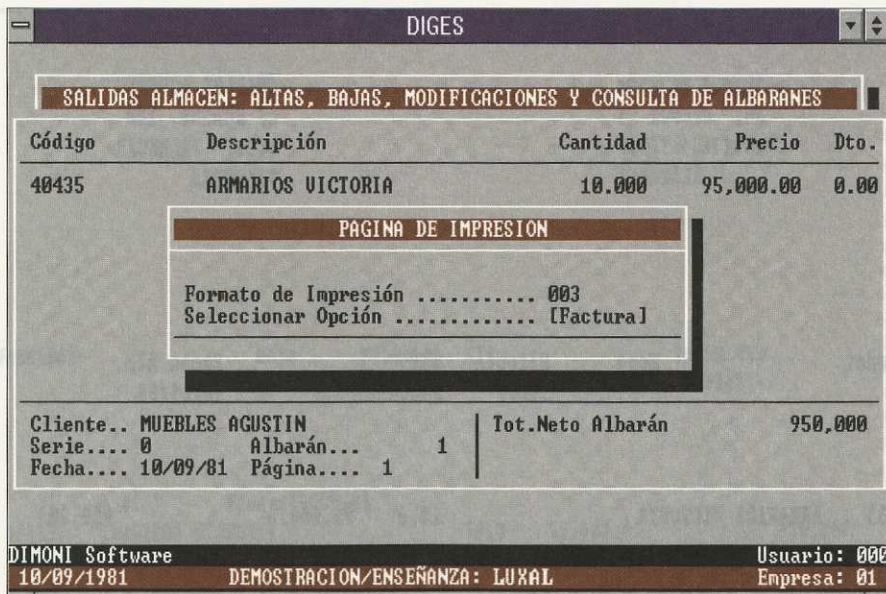


Figura S45.

Como has comprobado, hemos dado de baja los 10 sillones del stock de la gestión comercial, pero no vamos a hacer ahora el asiento contable reflejando la venta y el cobro. Esta tarea la realizaremos automáticamente cuando cerremos el ciclo de facturación. El cobro lo contabilizamos manualmente.

2. En este punto procederemos de manera similar a la venta anterior. Los pasos que vamos a seguir serán:
  - a) Dar de alta al cliente con sus características personales en el menú A2, B3, C1, D1 *Cientes Altas Bajas y Modificaciones*.
  - b) Confeccionar el albarán y la factura de salida de mercancías en el menú A2, B2, C3, D1 *Salidas Almacén: Altas Bajas Modificaciones y Consulta de Albaranes*.

**Nota:** Para saber los códigos de clientes y artículos pulsa *F2* cuando estés en dichos campos. Tampoco contabilizamos aún esta operación, sino que lo haremos cuando cerremos el ciclo de facturación.

**Nota:** Si te equivocas al emitir una factura, debes ir a A2, B4, C1, eliminar la factura específica y luego volverla a dar de alta en A2, B2, C3, D1 correctamente.

3. Procederemos de forma análoga a los dos casos anteriores para dar de alta a Muebles Figueroa y posteriormente venderle las mercancías.

### EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN

- Listado de datos generales de clientes: A2, B3, C1, D6, E1.
- Listado de mercaderías en almacén: A2, B2, C1, D8 (en el DIGES 2 P es D7), E3.
- Comprueba que los albaranes y facturas que has listado al realizar las ventas coinciden con los que incluimos en la solución.

MUEBLES AGUSTIN  
C/ RUBENS, 100  
46017 VALENCIA  
VALENCIA

Nombre Vendedor	Hoja	Cliente	NIF	Fecha Alb.	Albarán	
00	1	34001	A-46-285.244	10/09/81	1	
1	40435	ARMARIOS VICTORIA	10.0	95,000.0	950,000	950,000

Portes:  
Envios por:

Bultos: 0  
Kilos: 0

TOTAL ALBARAN 950,000

Forma de Pago: Contado  
Ultimo Tenedor:

Figura S44.

MUEBLES AGUSTIN  
 C/ RUBENS, 100  
 46017 VALENCIA  
 VALENCIA

MUEBLES AGUSTIN  
 C/ RUBENS, 100  
 46017 VALENCIA  
 VALENCIA

Nombre Vendedor: 00 Hoja: 1 Cliente: 34001 NIF: A-46-285.244 Fecha Fra.: 10/09/81 Factura: 1

Alb. 1	Fecha 10/09/81					
1	40435	ARMARIOS VICTORIA	10.0	95,000.0	950,000	950,000

DESCGLOSE IVA + RGO.EQUIV.		P. Pago: Contado	
IVA%	B. Imponible	Cuota	Vencimiento
16.0	950,000	152,000	

Sumas	950,000	950,000
% Dto. 1 (-)		
% Dto. 2 (-)		
% Dto. P. Pago (-)		
IVA (Cuota) (+)		152,000
<b>Total Factura</b>		<b>1,102,000</b>

Total Impuestos: 152,000

Ultimo Tenedor:

INTERIORISMO CIBELLES  
 PLAZA CIBELLES, 206  
 28035 MADRID  
 MADRID

INTERIORISMO CIBELLES  
 PLAZA CIBELLES, 206  
 28035 MADRID  
 MADRID

Nombre Vendedor	Hoja	Cliente	NIF	Fecha Alb.	Albarán	
00	1	11001	A-08-253.333	11/09/81	2	
2 30122		SILLAS SIMPLEX	40.0	8,925.0	357,000	357,000
40435		ARMARIOS VICTORIA	8.0	95,000.0	760,000	760,000
60154		SILLON MELBOURNE	4.0	55,000.0	220,000	220,000

Portes: .....  
 Envios por: .....  
 Bultos: 0  
 Kilos: 0  
 Forma de Pago: Giro  
 Ultimo Tenedor: .....

**TOTAL ALBARAN 1,337,000**

AGENCIAS  
C/ ALBAZAN 22  
28008 MADRID  
MADRID

INTERIORISMO CIBELLES  
PLAZA CIBELLES, 206  
28035 MADRID  
MADRID

Nombre Vendedor 00 Hoja 1 Cliente 11001 NIF A-08-253.333 Fecha Fra. 11/09/81 Factura 2

	Ald. 2	Fecha 11/09/81				
2	30122	SILLAS SINFLEX	40.0	8,925.0	357,000	357,000
	40435	ARMARIOS VICTORIA	8.0	95,000.0	760,000	760,000
	60154	SILLON MELBOURNE	4.0	55,000.0	220,000	220,000

DESCGLOSE IVA + RGO.EQUIV.		F.Pago:Giro	
IVA% B.Imponible	Cuota	Vencimiento	Importe
16.0	1,337,000	11/Oct/81	1,550,920
	213,920		

Sumas	1,337,000	1,337,000
% Dto. 1 (-).....		
% Dto. 2 (-).....		
% Dto. P.Pago (-) .....		
IVA (Cuota) (+).....		213,920
<b>Total Factura</b>		<b>1,550,920</b>

Total Impuestos: 213,920

Ultimo Tenedor:

MUEBLES FIGUEROA  
 C/ AZORIN, 56  
 03008 ALICANTE  
 ALICANTE

Nombre Vendedor	Hoja	Cliente	NIF	Fecha Alb.	Albarán	
00	1	34002	A-03-288.279	12/09/81	3	
3 30122		SILLAS SINFLEX	12.0	8,925.0	107,100	107,100
40435		ARMARIOS VICTORIA	2.0	95,000.0	190,000	190,000

Portes:  
 Envios por:  
 Bultos: 0  
 Kilos: 0  
 Forma de Pago: Giro  
 Ultimo Tenedor:

<b>TOTAL ALBARAN</b>		<b>297,100</b>
----------------------	--	----------------



16/Septiembre/81 10:06

Empresa: Gestión Comercial  
 ARTICULOS. LISTADO DE EXISTENCIAS

MUEBLES FIGUEROA  
 C/ AZORIN, 56  
 03008 ALICANTE  
 ALICANTE

Ordenado por: \*Código del Artículo  
 Orden .....: Ascendente  
 Listar.....: Contenido Completo

Nombre Vendedor	Hoja	Cliente	NIF	Fecha Fra.	Factura	
00	1	34002	A-03-288.279	12/09/81	3	
Alb. 3	Fecha 12/09/81					
30122			12.0	8,925.0	107,100	107,100
40435			2.0	95,000.0	190,000	190,000
SILLAS SINPLEX						
ARNARIOS VICTORIA						
TOTAL GENERAL EN UNIDADES (3)						
TOTAL GENERAL VALORADO A COSTE MEDIO						
TOTAL GENERAL VALORADO A COSTE REALIZADO						

DESGLOSE IVA + RGO.EQUIV.	F.Pago:Giro	Vencimiento	Importe
IVA% B.Imponible	Cuota	12/Oct/81	344,636
16.0	297,100		47,536

Sumas	297,100	297,100
% Dto. 1 (-).....		
% Dto. 2 (-).....		
% Dto. P.Pago (-) .....		
IVA (Cuota) (+).....		47,536
<b>Total Factura</b>		<b>344,636</b>

Total Impuestos: 47,536

Ultimo Tenedor:



10/Septiembre/81 18:08

HOJA No. 1

Empresa: Gestión Comercial

ARTICULOS. LISTADO DE EXISTENCIAS

Ordenado por: \*Código del Artículo

Orden .....: Ascendente

Listar.....: Contenido Completo

LIMITES IMPUESTOS:

Desde

Hasta

Código	Descripción	Unidades Ex.Disponible	Unidades Ex.Desplazado	Unidades Ex.Reservado	Unidades Tot.Existencias	Coste Medio	Coste Ultimo
30122	SILLAS SINFLEX	48.000	0.000	0.000	48.000	4,640.00	4,640.00
40435	ARMARIOS VICTORIA	30.000	0.000	0.000	30.000	61,480.00	61,480.00
60154	SILLON MELBOURNE	6.000	0.000	0.000	6.000	40,600.00	40,600.00
TOTAL GENERAL EN UNIDADES (3)		84.000	0.000	0.000	84.000		
TOTAL GENERAL VALORADO A COSTE MEDIO		2,310,720	0	0	2,310,720		
TOTAL GENERAL VALORADO A COSTE ULTIMO		2,310,720	0	0	2,310,720		

Seguidamente, pasamos a contabilidad y contabilizamos el asiento de compra y damos de alta el pago pendiente con Comercial Yuste, el cual efectuaremos dentro de 30 días.

En el concepto Precio Unitario por el precio del artículo sin IVA. Igualmente, en % IVA (+) debes

Nota: Fíjate en introducir el asiento con fecha de entrada 14-09-81, ya que el asiento de entrada no tiene la fecha de entrada.

2. Hacemos otro pedido, esta vez a Eliol, S.A. Has de proceder de la misma forma que en el punto anterior. Accede al menú AS, BT, CZ, DT Pedidos Altas Bajas Modificaciones y Consultas (Figura 247) e introduce los siguientes datos:

## SOLUCIÓN A LA SESIÓN 5

1. Vamos a utilizar una nueva opción, se trata de la compra por pedido. Para ello, accedemos al menú A2, B1, C2, D1 *Pedidos Altas Bajas Modificaciones y Consultas* e introducimos los siguientes datos del pedido (Figura S46):

The screenshot shows a terminal window titled 'DIGES' with a menu bar 'PEDIDOS A PROVEEDORES. ALTAS, BAJAS, MODIFICACIONES Y CONSULTAS'. The form contains the following data:

Modificar Número Pedido	.....	[No]
Número de Pedido	.....	1
Proveedor	.....	2301 COMERCIAL YUSTE
Fecha Formalización	.....	12/09/81
Fecha Prevista Recepción	.....	14/09/81

---

Número de Línea	.....	1
Código Artículo	.....	30122
Descripción	.....	SILLAS SIMPLEX
Cantidad Pedida	.....	150.000
Precio Unitario	.....	4.000.00
% Descuento (-)	.....	0.00
% IVA (+)	.....	16.00
% Varios (+)	.....	0.00

Pulse Return .....

Atención Para dar de baja el Pedido ó una Línea, pulse CTRL + Retroceso (BS)

Figura S46.

En el concepto *Precio Unitario* pon el precio del artículo sin IVA. Igualmente, en % IVA (+) debes reflejar el tipo impositivo.

2. Hacemos otro pedido, esta vez a Eliot, S.A. Has de proceder de la misma forma que en el punto anterior. Accede al menú A2, B1, C2, D1 *Pedidos Altas Bajas Modificaciones y Consultas* (Figura S47) e introduce los siguientes datos:

The screenshot shows a terminal window titled 'DIGES' with a menu bar 'PEDIDOS A PROVEEDORES. ALTAS, BAJAS, MODIFICACIONES Y CONSULTAS'. The form contains the following data:

Modificar Número Pedido	.....	[No]
Número de Pedido	.....	2
Proveedor	.....	1461 ELIOT S.A.
Fecha Formalización	.....	12/09/81
Fecha Prevista Recepción	.....	15/09/81

---

Número de Línea	.....	1
Código Artículo	.....	60154
Descripción	.....	SILLON MELBOURNE
Cantidad Pedida	.....	120.000
Precio Unitario	.....	35.000.00
% Descuento (-)	.....	0.00
% IVA (+)	.....	16.00
% Varios (+)	.....	0.00

Pulse Return .....

Atención Para dar de baja el Pedido ó una Línea, pulse CTRL + Retroceso (BS)

Figura S47.

Si no puedes acceder al pedido 2, has de cambiar en el primer concepto *Modificar Nuevo Pedido* poner *S/* y a continuación podrás escribir el pedido número 2.

3. Se recibe el pedido de Comercial Yuste en el almacén. Para ello, vamos a A2, B2, C2, D2 Entradas Almacén a través de Pedido (Figura S48) e introducimos el pedido pendiente de recibir. Puedes ver por impresora el siguiente documento de recepción del pedido.

DIGES

**ENTRADAS ALMACEN. A TRAVES DE PEDIDO**

Imprimir ..... [Sí]

Proveedor ..... 2301 COMERCIAL YUSTE

Número Pedido ..... 1

Fecha Formalización .. 12/09/81

Fecha Recepción ..... 14/09/81

---

Número de Línea ..... 1

Código Artículo ..... 30122 SILLAS SIMFLEX

Cantidad Pedida ..... 150.000

Cantidad Recibida .... 150.000

Cantidad Pendiente ... 0.000

Precio Unitario ..... 4.000.00

% Descuento (-) ..... 0.00

% IVA (+) ..... 16.00

% Varios (+) ..... 0.00

Pts.Aumento Unitario.. 0.00

Pulse Return .....

**DATOS INFORMATIVOS**

Ref. Proveedor: .....

Cdad. Pedida: ..... 150.000

Cdad. Recibida: ..... 150.000

Cdad. Pendiente: ..... 0.000

Cdad. a Anular: ..... 0.000

Precio Un. Final: ..... 4.640.00

DIMONI Software ..... Usuario: 000

12/09/1981 ..... DEMOSTRACION/ENSEÑANZA: LUXAL ..... Empresa: 01

Figura S48.

Seguidamente, pasamos a contabilidad y contabilizamos el asiento de compra y damos de alta el pago pendiente con Comercial Yuste, el cual efectuaremos dentro de 30 días.

**Nota:** Fíjate en introducir el asiento con fecha de entrada 14-09-81. El número de factura del proveedor es el 258.

600.000 (60000000)	Compra de Mercaderías	a (41002301) Comercial Yuste	696.000
96.000 (47200000)	IVA soportado		

DIGES

**INTRODUCCION DE APUNTES**

Fecha ..... 14/09/1981      Última Fecha 14/09/1981

Asiento ..... 00018      Faltan al Debe ... 96,000

Apunte ..... 002

---

Subcuenta ... 40002301      Saldo ML D 0

Descripción . COMERCIAL YUSTE      Saldo ME D 0.00

Concepto .... 16 FRA./CONTRATO Nº 258      HABER

Cantidad .... 696,000

Puls

**PAGOS. ALT. BAJ.**

Cód. Subcuenta .... 40002301 COMERCIAL YUSTE

Núm. Factura ..... 258

Cantidad ..... 696,000

Fecha Uto. .... 14/10/1981

Cód. Banco ..... 00

Pulse INTRO .....

12/09/1981      Alumno: [LUXAL] (Ejer. 81)      19:15:05

Figura S49.

4. Pedimos un listado de pagos pendientes. El menú para obtener este listado es A1, B3, C3, D1, E3 Pagos Pendientes. Listados.

1. En cuanto al pedido realizado a Eliot, llega con un día de antelación (día 14) y lo damos de alta en A2, B2, C2, D2 Entradas Almacén a través de Pedido. En esta ocasión no lo imprimas.

DIGES

ENTRADAS ALMACEN. A TRAVES DE PEDIDO

Inprimir ..... [No]

Proveedor ..... 1461 ELIOT S.A.  
 Número Pedido ..... 2  
 Fecha Formalización .. 12/09/81  
 Fecha Recepción ..... 14/09/81

---

Número de Línea ..... 1  
 Código Artículo ..... 60154 SILLON MELBOURNE  
 Cantidad Pedida ..... 120.000  
 Cantidad Recibida ..... 120.000  
 Cantidad Pendiente ... 0.000  
 Precio Unitario ..... 35.000.00  
 % Descuento (-) ..... 0.00  
 % IVA (+) ..... 16.00  
 % Varios (+) ..... 0.00  
 Pts.Aumento Unitario.. 0.00

Pulse Return ..... ■

**DATOS INFORMATIVOS**

Ref. Proveedor: .....  
 Cdad. Pedida: ..... 120.000  
 Cdad. Recibida: ..... 120.000  
 Cdad. Pendiente: ..... 0.000  
 Cdad. a Anular: ..... 0.000  
 Precio Un. Final: ..... 40.600.00

DIMONI Software ..... Usuario: 000  
 12/09/1981 ..... DEMOSTRACION/ENSEÑANZA: LUXAL ..... Empresa: 01

Figura S50.

Después se registra la compra y el pago en contabilidad con número de factura del proveedor 789:

4.200.000	(60000000)	Compra de Mercaderías		
672.000	(47200000)	IVA soportado	a (40001461) Eliot, S.A.	4.872.000

Y con fecha 20-09 introducimos el asiento de pago, y en él, damos de baja el vencimiento:

4.872.000	(40001461) Eliot S.A.	a (57200001) Banco Azul		4.872.000
-----------	-----------------------	-------------------------	--	-----------

5. Vamos a proceder a pagar la nómina Para hacer esta operación, suma los diferentes conceptos e introduce el asiento contable siguiente. Completa tú las cantidades.

(64000000)	Sueldos y salarios			
(64200000)	Seg. Soc. a cargo empresa	a (57200001) Banco Azul	a (47600000) Org. Seg. Soc. acreedora	a (47510000) Hda. Pública acree. reten. prac.

### EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN

- *Extracto cuenta 47600000. Organismos de la Seguridad social acreedora:* Irás al menú A1, B1, C3, D1. Los datos para el extracto son los siguientes:
  - Interna.
  - De la 47600000 a la 47600000.
  - Confirma el resto de datos.
  - Introduce la salida por Impresora,
- *Extracto cuenta 47510000. Hacienda Pública Acreedor por Retenciones Practicadas:* Se trata de la misma operación que en el caso anterior, esta vez, pidiendo un extracto desde la cuenta 47510000 a la 47510000.
- *Listado de existencias:* A2, B2, C1, D8, E3 y pedir un listado del artículo 60154 "Sillones Melbourne".

12/09/81

HOJA No. 1

Empresa: LUXAL  
**ENTRADAS ALMACEN. A TRAVES DE PEDIDO**

Número Pedido	Nº Lí	Cód.Artículo	Descripción	Cantidad Recibida	Coste Anterior Compra	Coste Ultima Compra	Coste Medio	Fecha Recepción
1	1	30122	SILLAS SIMPLEX	150.000	4,640.00	4,640.00	4,640.00	14/09/81

TOTAL IMPORTE COMPRAS A COSTE ULTIMA COMPRA

696,000.00

Concepto

Sin limitación

Subcuenta 47600000 SEGURIDAD SOCIAL, ACCIDENTES

Fecha Concepto/impliación

28/09

Totales

Subcuenta	Número	Fecha	Importe	Nº Factura	Nº Día	Importe
47600000	1	28/09	696,000			696,000
Total banco 00			696,000			696,000
Total día 14			696,000			696,000
Total Octubre			696,000			696,000
Mes de Noviembre de 1981						
47600000	1	01/11	0			0
Total banco 00			0			0
Total día 1			0			0
Total Noviembre			0			0
Total General			696,000			696,000

12/09/1981

Hoja 1

**Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)**  
**PAGOS PENDIENTES. LISTADO**  
**(Ordenado por fecha y banco)**

LIMITES IMPUESTOS:	Desde	Hasta
Código Subcuenta	01000000	99800000
Fecha Vto.	01/01/1981	31/12/1981
Banco	00	00

Mes de Octubre de 1981

Subcuenta	Nombre	Núm. Factura	Bco.	Día	Importe
40002301	COMERCIAL YUSTE	258	00	14	696,000
		Total Banco 00 .....			696,000
		Total Día 14 .....			696,000
Total Octubre .....					696,000

Mes de Noviembre de 1981

Subcuenta	Nombre	Núm. Factura	Bco.	Día	Importe
52300002	MUEBLES PEREZ	2	00	08	870,000
		Total Banco 00 .....			870,000
		Total Día 8 .....			870,000
Total Noviembre .....					870,000
Total General					1,566,000

5. Vamos a proceder a pagar la nómina. Para hacer esta operación, suma los diferentes conceptos introduce el asiento contable siguiente. Completa *n* las cantidades.

(64000000) Sueldos y salarios	
(64200000) Seg. Soc. a cargo empresa	<ul style="list-style-type: none"> <li>a (57200001) Banco Azul</li> <li>a (47800000) Org. Seg. Soc. acreedora</li> <li>a (47510000) Hca. Pública acreed. reten. prac.</li> </ul>

**EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN**

- Extracto cuenta 47600000. Organismos de la Seguridad social acreedora: Irás al menú A1, B1, C3, D1. Los datos para el extracto son los siguientes:
  - Interna.
  - De la 47600000 a la 47600000.
  - Confirma el resto de datos.
  - Introduce la salida por impresora.
- Extracto cuenta 47510000. Hacienda Pública Acreedor por Retenciones Practicadas: Se trata de la misma operación que en el caso anterior, esta vez, pidiendo un extracto desde la cuenta 47510000 a la 47510000.



30/09/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
**EXTRACTOS GENERALES**  
 (Ordenado por subcuenta y fecha)

LIMITES IMPUESTOS:	Desde	Hasta
Código	47600000	47600000
Fecha	Sin limitación	
Concepto	Sin limitación	

Subcuenta 47600000 SEGURIDAD SOCIAL, ACREEDORES

Fecha	Concepto/Ampliación	Debe	Haber	Saldo	Gr./Apte
20/09	NÓMINAS	0	140,128	140,128H	00021/004
<b>Totales</b>		<b>0</b>	<b>140,128</b>	<b>140,128H</b>	

Código	Descripción	Ex. Disponible	Ex. Desplazado	Ex. Disponible por liquidación	Coste Medio	Coste Fijado
44154	NÓMINAS	126,000	0,000	0,000	44,600.00	44,600.00
TOTAL GENERAL EN VALORES (1)		126,000	0,000	0,000		
TOTAL GENERAL VALORADO A COSTE MEDIO		5,115,400	0	0	5,115,400	
TOTAL GENERAL VALORADO A COSTE FIJO		5,115,400	0	0	5,115,400	

30/09/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 EXTRACTOS GENERALES  
 (Ordenado por subcuenta y fecha)

LIMITES IMPUESTOS:	Desde	Hasta
Código	47510000	47510000
Fecha	Sin limitación	Sin limitación
Concepto	Sin limitación	Sin limitación

Subcuenta 47510000 HACIENDA PUBLICA ACRED. RETEN.

Fecha	Concepto/Ampliación	Debe	Haber	Saldo Gr./Apte
20/09	NÓMINAS	0	42,573	42,573K 00021/005
<b>Totales</b>		<b>0</b>	<b>42,573</b>	<b>42,573K</b>

Total Octubre .....

Mes de Noviembre de 1981

Subcuenta	Nombre	Núm. Factura	Doc.	Día	Importe
52300002	MUEBLES PERSEI	2	00	00	870,000
					Total Banco 00 .....
					870,000
					Total Día 8 .....
					870,000
					Total Noviembre .....
					870,000
					Total General
					1,364,000

30/Septiembre/81 16:48

HOJA No. 1

Empresa: Gestión Comercial  
**ARTICULOS. LISTADO DE EXISTENCIAS**

Ordenado por: \*Código del Artículo  
 Orden .....: Ascendente  
 Listar.....: Contenido Completo

LIMITES IMPUESTOS:		Desde	Hasta
Código Artículo:			
TIPO DE ARTICULO	6	SILLON	6 SILLON
TIPO DE MATERIAL	01	MADERAS NOBLES	01 MADERAS NOBLES
MODELO	5	VANGUARDISTA	5 VANGUARDISTA
COLOR	4	CREMA	4 CREMA

Código	Descripción	Unidades Ex.Disponible	Unidades Ex.Desplazado	Unidades Ex.Reservado	Unidades Tot.Existencias	Coste Medio	Coste Ultimo
60154	SILLON MELBOURNE	126.000	0.000	0.000	126.000	40,600.00	40,600.00
<b>TOTAL GENERAL EN UNIDADES (1)</b>		126.000	0.000	0.000	126.000		
<b>TOTAL GENERAL VALORADO A COSTE MEDIO</b>		5,115,600	0	0	5,115,600		
<b>TOTAL GENERAL VALORADO A COSTE ULTIMO</b>		5,115,600	0	0	5,115,600		

\* Balance de situación: Se obtiene en A1, B2, C1, D2, E7 Balance de Situación (Compacto Sin Cierre) (el DIGES2 P es E8). Comprueba que lo pides así, al 30-09-81 (Figura S54):

**SOLUCIÓN A LA SESIÓN 6**

1. Vamos a cerrar el trimestre de facturación y para ello nos situamos en el menú A2, B4, C4 *Cerrar el Ciclo*.

**Nota:** No te preocupes de sacar los recibos (pulsa S).

2. Una vez cerrado el ciclo de facturación, pasamos al menú A2, B4, C5, D1 *Contabilizar Automáticamente* (Figura S51) para contabilizar automáticamente las ventas.

**Nota:** Muévete con las *Teclas de Cursor* hasta que llegues a la pantalla (Figura S51):



Figura S51.

Pulsa de nuevo las *Teclas de Cursor*, el programa accederá a la gestión contable directamente. Confirma la entrada pulsando *Intro* y se grabarán los datos automáticamente.

La única operación que falta por contabilizar es el cobro a Muebles Agustín (sesión 4, punto 1) que se realiza el 11-09-81 (no olvides contabilizar con esta fecha) y que a continuación te mostramos para que lo introduzcas:

```

=====
1.102.000 (57200001) Banco Azul                a (43034001) Muebles Agustín                1.102.000
=====
    
```

El resto de las ventas se hicieron con aplazamiento de pago, mediante giro a 30 días.

3. Seguidamente, vamos a pedir, el libro Diario, en el menú A1, B2, C1, D1 *Diario* (Figura S52), desde el 01-09 al 30-09 y sin *Acumulados Anteriores*.

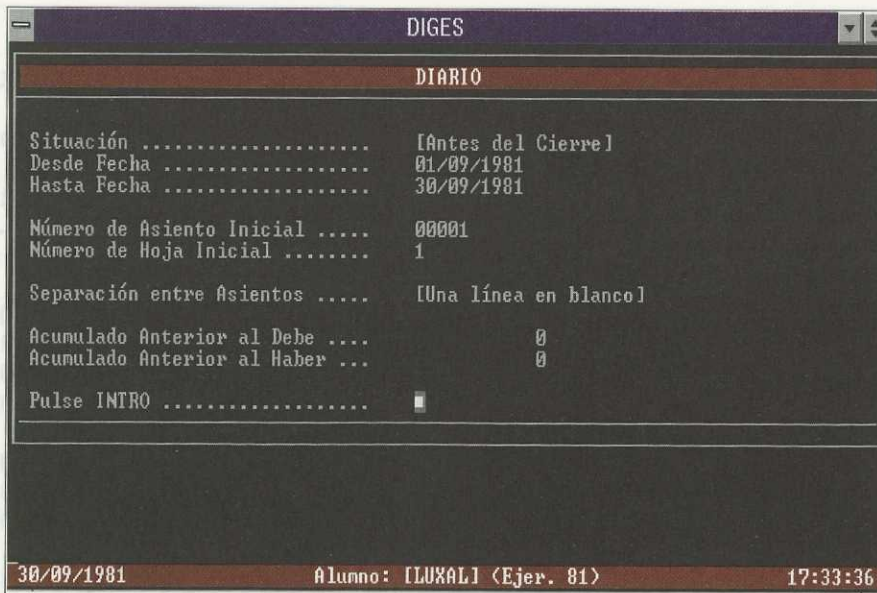


Figura S52.

- 4. Ahora pedimos el resumen trimestral de IVA en el menú A1, B3, C4, D3 *Apuntes IVA. Resumen por Tipo Impositivo* (desde el mes 7 al mes 9).

### EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN

- *Balance de sumas y saldos*: Lo obtendrás en A1, B2, C2, D1, E2, F3 *Informe Balance de Sumas y Saldos*. Pídelo como en la pantalla (Figura S53) al mes de 09, septiembre.

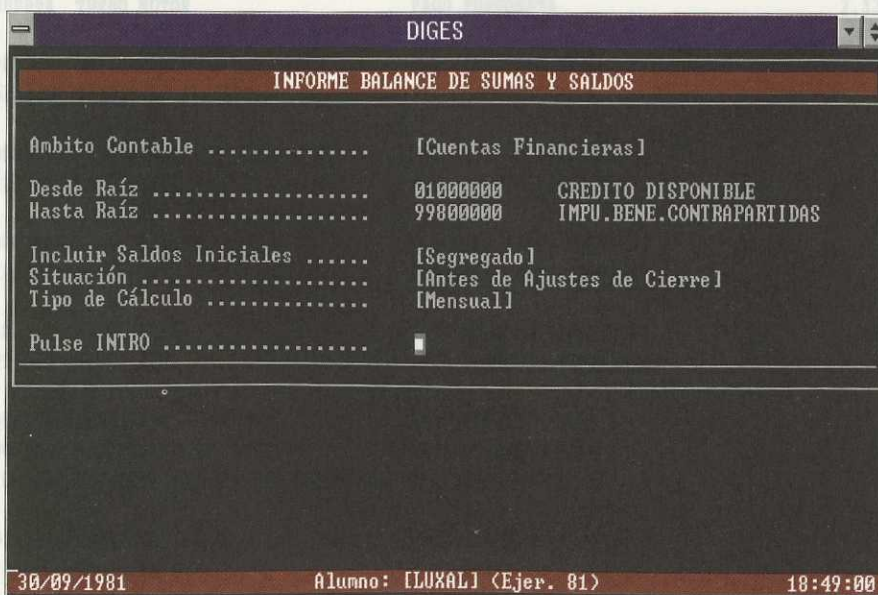


Figura S53.

- *Balance de situación*: Se obtiene en A1, B2, C1, D2, E7 *Balance de Situación (Compacto Sin Cierre)* (en el DIGES2 P es E6). Comprueba que lo pides así, al 30-09-81 (Figura S54):

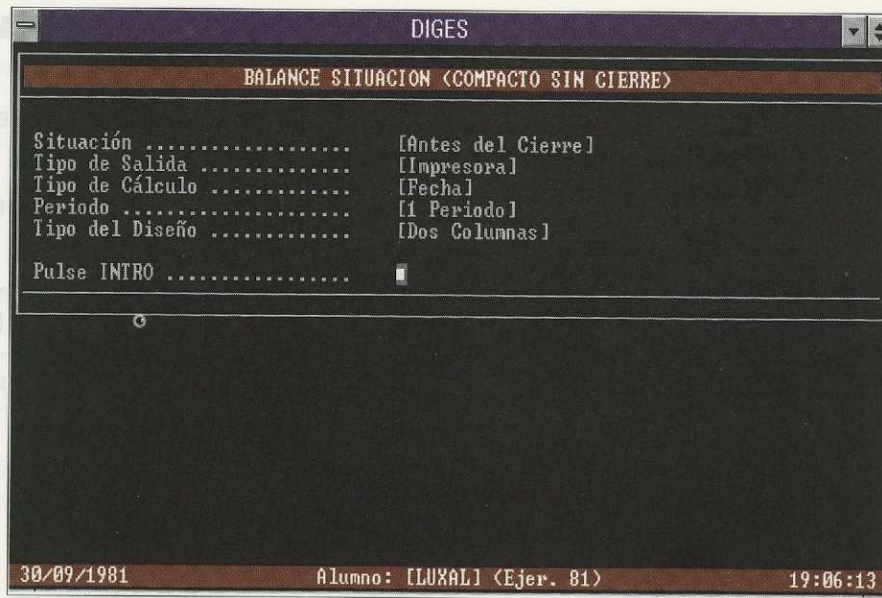


Figura S54.

30/09/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)

DIARIO

Al Mes de Septiembre de 1981

As./Apte.	Fecha	Código	Descripción	Concepto	Debe	Haber
Acumulados Anteriores					0	0
00001/001	02/09	22100000	CONSTRUCCIONES	CONSTRUCCIONES, PTA.BAJA	25,000,000	0
00001/002	02/09	52300001	CONSTRUCCIONES FERNANDEZ S.A.	CONSTRUCCIONES. PTA.BAJA	0	14,500,000
00001/003	02/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	CONSTRUCCIONES PTA.BAJA	4,000,000	0
00001/004	02/09	57200001	BANCO AZUL	CONSTRUCCIONES.PTA.BAJA	0	14,500,000
00002/001	02/09	22600000	MOBILIARIO	FRA./CONTRATO Nº 2	750,000	0
00002/002	02/09	52300002	MUEBLES PEREZ	FRA./CONTRATO Nº 2	0	870,000
00002/003	02/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 2	120,000	0
00003/001	03/09	22700000	EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	FRA./CONTRATO Nº 3	270,000	0
00003/002	03/09	52300003	INPOLEVANTE	FRA./CONTRATO Nº 3	0	313,200
00003/003	03/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 3	43,200	0
00004/001	03/09	22700000	EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	FRA./CONTRATO Nº 4	80,000	0
00004/002	03/09	52300003	INPOLEVANTE	FRA./CONTRATO Nº 4	0	92,800
00004/003	03/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 4	12,800	0
00005/001	03/09	22800000	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	FRA./CONTRATO Nº 5	2,000,000	0
00005/002	03/09	52300004	TURBO MOTOR	FRA./CONTRATO Nº 5	0	2,320,000
00005/003	03/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 5	320,000	0
00006/001	03/09	57200001	BANCO AZUL	PAGO FURGONETA	0	2,320,000
00006/002	03/09	52300004	TURBO MOTOR	PAGO FURGONETA	2,320,000	0
00007/001	04/09	41000001	ASEGURADORA DE OCCIDENTE	FRA./CONTRATO Nº 6	0	65,000
00007/002	04/09	62500000	PRIMAS DE SEGUROS	FRA./CONTRATO Nº 6	65,000	0
00008/001	04/09	41000001	ASEGURADORA DE OCCIDENTE	PAGO SEGURO FURGONETA	65,000	0
00008/002	04/09	57200001	BANCO AZUL	PAGO SEGURO FURGONETA	0	65,000
00009/001	04/09	57000000	CAJA, PESETAS	TRASPASO ENTRE CUENTAS	1,000,000	0
00009/002	04/09	57200001	BANCO AZUL	TRASPASO ENTRE CUENTAS	0	1,000,000
00010/001	04/09	52300003	INPOLEVANTE	PAGO EQUIPOS INFORMATIC.	406,000	0
00010/002	04/09	57200001	BANCO AZUL	PAGO EQUIPOS INFORMATIC.	0	406,000
00011/001	07/09	40002301	COMERCIAL YUSTE	FRA./CONTRATO Nº 1	0	464,000
00011/002	07/09	60000000	COMPRAS DE MERCADERIAS	FRA./CONTRATO Nº 1	400,000	0
00011/003	07/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 1	64,000	0
00012/001	07/09	40002301	COMERCIAL YUSTE	PAGO FRA 1	464,000	0
00012/002	07/09	57200001	BANCO AZUL	PAGO FRA 1	0	464,000
00013/001	07/09	40001461	ELIOT S.A.	FRA./CONTRATO Nº 1	0	406,000
00013/002	07/09	60000000	COMPRAS DE MERCADERIAS	FRA./CONTRATO Nº 1	350,000	0
00013/003	07/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 1	56,000	0
Suma y sigue					37,786,000	37,786,000

30/09/1981

Hoja 2

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)

DIARIO

Al Mes de Septiembre de 1981

As./Apte.	Fecha	Código	Descripción	Concepto	Debe	Haber
Sumas Anteriores					37,786,000	37,786,000
00014/001	07/09	40001461	ELIOT S.A.	PAGO FRA 1	406,000	0
00014/002	07/09	57200001	BANCO AZUL	PAGO FRA 1	0	406,000
00015/001	08/09	60000000	COMPRAS DE MERCADERIAS	FRA./CONTRATO Nº 18	2,650,000	0
00015/002	08/09	40003461	MONSORT S.A.	FRA./CONTRATO Nº 18	0	3,074,000
00015/003	08/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 18	424,000	0
00016/001	08/09	40003461	MONSORT S.A.	P.FRA 18 MONSORT	3,074,000	0
00016/002	08/09	57200001	BANCO AZUL	P.FRA 18 MONSORT	0	3,074,000
00017/001	10/09	43034001	MUEBLES AGUSTIN	N/Fra.No. /1	1,102,000	0
00017/002	10/09	47700000	HACIENDA PUBL. IVA REPERCUTIDO	N/Fra.No. /1	0	152,000
00017/003	10/09	70000000	VENTAS MERCADERIAS	N/Fra.No. /1	0	950,000
00018/001	11/09	43011001	INTERIORISMO CIBNLES	N/Fra.No. /2	1,550,920	0
00018/002	11/09	47700000	HACIENDA PUBL. IVA REPERCUTIDO	N/Fra.No. /2	0	213,920
00018/003	11/09	70000000	VENTAS MERCADERIAS	N/Fra.No. /2	0	1,337,000
00019/001	11/09	57200001	BANCO AZUL	COBRO FACTURA Nº /1	1,102,000	0
00019/002	11/09	43034001	MUEBLES AGUSTIN	COBRO FACTURA Nº /1	0	1,102,000
00020/001	12/09	43034002	MUEBLES FIGUEROA	N/Fra.No. /3	344,636	0
00020/002	12/09	47700000	HACIENDA PUBL. IVA REPERCUTIDO	N/Fra.No. /3	0	47,536
00020/003	12/09	70000000	VENTAS MERCADERIAS	N/Fra.No. /3	0	297,100
00021/001	14/09	60000000	COMPRAS DE MERCADERIAS	FRA./CONTRATO Nº 258	600,000	0
00021/002	14/09	40002301	COMERCIAL YUSTE	FRA./CONTRATO Nº 258	0	696,000
00021/003	14/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 258	96,000	0
00022/001	14/09	60000000	COMPRAS DE MERCADERIAS	FRA./CONTRATO Nº 789	4,200,000	0
00022/002	14/09	40001461	ELIOT S.A.	FRA./CONTRATO Nº 789	0	4,872,000
00022/003	14/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 789	672,000	0
00023/001	20/09	40001461	ELIOT S.A.	PAGO FACTURA Nº 789	4,872,000	0
00023/002	20/09	57200001	BANCO AZUL	PAGO FACTURA Nº 789	0	4,872,000
00024/001	30/09	64000000	SUELDOS Y SALARIOS	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. SEPT.	429,310	0
00024/002	30/09	64200000	SEGURID.SOCIAL A CARGO EMPRESA	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. SEPT.	116,856	0
00024/003	30/09	57200001	BANCO AZUL	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. SEPT.	0	363,465
00024/004	30/09	47600000	SEGURIDAD SOCIAL, ACREEDORES	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. SEPT.	0	140,128
00024/005	30/09	47510000	HACIENDA PUBLICA ACREED.RETEN.	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. SEPT.	0	42,573
<b>Totales</b>					<b>59,425,722</b>	<b>59,425,722</b>



30/09/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 LIBRO REG. FACT. EMITIDAS  
 APUNTES IVA. RESUMEN POR T. IMPOS.

LIMITE IMPUESTOS:		Desde	Hasta		
Mes		Julio	Septiembre		
Tipo	Base		Cuota		
Impositivo	Imponible		Repercutida		
Nacional					
Tipo -16 - ....	2,584,100		413,456		
<b>Total Cuota</b>			<b>413,456</b>		
60001461	ELIOT S.A.		250,000		250,000
60002301	COMERCIAL TRUPE		25,000,000		25,000,000
60003461	HORSORY S.A.		750,000		750,000
61000001	ASEGURADORA DE OCCIDENTE		350,000		350,000
63011901	INTERIORISMO CIEBLES		2,000,000		2,000,000
63034001	HUELLAS ACUSTIC		0		0
63034002	HUELLAS FUGERCA		0		0
67200000	HACIENDA PUBLICA IVA IMPORTAD.		5,000,000		5,000,000
67510000	HACIENDA PUBLICA ACREDIT. REVEN.		0	62,573	62,573
67600000	SEGURO SOCIAL, ACEPTADOS		0	140,120	140,120
67700000	HACIENDA PUBL. IVA REFRACCTIVO		0	613,456	613,456
62300001	CONSTRUCCIONES FERRANDEY S.A.		0	14,500,000	14,500,000
62300002	HUELLAS PERIS		0	870,000	870,000
62300003	IMPOLVANTE		400,000	400,000	0
62300004	TURBO MOTOR		2,320,000	2,320,000	0
67000000	CLIA, FREYAS		1,000,000	0	1,000,000
67200001	BANCO AIDU	30,000,000	1,102,000	27,720,065	3,301,535
60004000	COMPRA DE MERCADERIAS		8,200,000	0	8,200,000
62500000	PRIMAS DE SEGUROS		65,000	0	65,000
64000000	SUELDO Y SALARIOS		429,310	0	429,310
64200000	SEGURO SOCIAL A CARGO EMPRESA		116,456	0	116,456
70000000	VENTAS MERCADERIAS		0	2,584,100	2,584,100
<b>Totales</b>			<b>59,675,722</b>	<b>59,675,722</b>	<b>0</b>

30/09/1981

Hoja 2

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 LIBRO REG. FACT. RECIBIDAS  
 APUNTES IVA. RESUMEN POR T. IMPOS.

Tipo Impositivo	Fecha	Código	Base Imponible	Cuota Soportada		
Nacional						
Tipo -16 - ....			36,300,000	5,808,000		
<b>Total Cuota</b> .....				<b>5,808,000</b>		
00013/001	08/09	40000000	COMPRAS DE MERCADERIAS	7,520,000		
00015/002	08/09	40003461	WORGOT S.A.	0		
00015/003	08/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	1,267,000		
00016/001	08/09	40003461	WORGOT S.A.	3,972,000		
00016/002	08/09	57200001	BANCO AZUL	0		
00017/001	10/09	43034001	HUEBLES AGUSTIN	1,102,000		
00017/002	10/09	47700000	HACIENDA PUBL. IVA REPERCUTIDO	0		152,900
00017/003	10/09	70000000	VENTAS MERCADERIAS	0		950,600
00018/001	12/09	43034001	HUEBLES AGUSTIN	1,388,920		
00018/002	12/09	47700000	HACIENDA PUBL. IVA REPERCUTIDO	0		213,920
00018/003	12/09	70000000	VENTAS MERCADERIAS	0		1,337,600
00019/001	11/09	57200001	BANCO AZUL	1,102,000		
00019/002	11/09	43034001	HUEBLES AGUSTIN	0		1,102,000
00020/001	12/09	43034002	HUEBLES FIGUEROA	344,836		
00020/002	12/09	47700000	HACIENDA PUBL. IVA REPERCUTIDO	0		47,536
00020/003	12/09	70000000	VENTAS MERCADERIAS	0		257,100
00021/001	14/09	40000000	COMPRAS DE MERCADERIAS	400,000		
00021/002	14/09	40002301	COMERCIAL FUSTE	0		490,000
00021/003	14/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	94,000		
00022/001	14/09	40000000	COMPRAS DE MERCADERIAS	4,200,000		
00022/002	14/09	40003461	ELIOT S.A.	0		4,272,000
00022/003	14/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	472,000		
00023/001	20/09	40003461	ELIOT S.A.	4,972,000		
00023/002	20/09	57200001	BANCO AZUL	0		4,972,000
00024/001	30/09	64000000	SUBSIDIOS Y SALARIOS	429,310		
00024/002	30/09	54200000	SEGURID. SOCIAL A CARGO EMPRESAS	116,856		
00024/003	30/09	37200001	BANCO AZUL	0		365,461
00024/004	30/09	47500000	SEGURIDAD SOCIAL, ACREDORES	0		180,120
00024/005	30/09	47210000	HACIENDA PUBLICA ACREED. SOC.	0		42,570
<b>Total</b>				<b>59,425,722</b>		<b>59,425,722</b>

30/09/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 INFORME BALANCE DE SUMAS Y SALDOS (NIVEL SUBCUENTA)  
 Al Mes de Septiembre

LIMITES IMPUESTOS: Sin limitación

Código	Descripción	S. Inicial	Movimientos		Saldo
			Debe	Haber	
10000000	CAPITAL ORDINARIO	30,000,000 H	0	0	30,000,000 H
20000000	GASTOS CONSTITUCION	0 D	250,000	0	250,000 D
22100000	CONSTRUCCIONES	0 D	25,000,000	0	25,000,000 D
22600000	MOBILIARIO	0 D	750,000	0	750,000 D
22700000	EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	0 D	350,000	0	350,000 D
22800000	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	0 D	2,000,000	0	2,000,000 D
40001461	ELIOT S.A.	0 D	5,278,000	5,278,000	0 D
40002301	COMERCIAL YUSTE	0 D	464,000	1,160,000	696,000 H
40003461	MONSORY S.A.	0 D	3,074,000	3,074,000	0 D
41000001	ASEGURADORA DE OCCIDENTE	0 D	65,000	65,000	0 D
43011001	INTERIORISMO CIBELLES	0 D	1,550,920	0	1,550,920 D
43034001	MUEBLES AGUSTIN	0 D	1,102,000	1,102,000	0 D
43034002	MUEBLES FIGUEROA	0 D	344,636	0	344,636 D
47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	0 D	5,808,000	0	5,808,000 D
47510000	HACIENDA PUBLICA ACREED.RETEN.	0 D	0	42,573	42,573 H
47600000	SEGURIDAD SOCIAL, ACREEDORES	0 D	0	140,128	140,128 H
47700000	HACIENDA PUBL.IVA REPERCUTIDO	0 D	0	413,456	413,456 H
52300001	CONSTRUCCIONES FERNANDEZ S.A.	0 D	0	14,500,000	14,500,000 H
52300002	MUEBLES PEREZ	0 D	0	870,000	870,000 H
52300003	INPOLEVANTE	0 D	406,000	406,000	0 D
52300004	TURBO MOTOR	0 D	2,320,000	2,320,000	0 D
57000000	CAJA, PSESTAS	0 D	1,000,000	0	1,000,000 D
57200001	BANCO AZUL	30,000,000 D	1,102,000	27,720,465	3,381,535 D
60000000	COMPRAS DE MERCADERIAS	0 D	8,200,000	0	8,200,000 D
62500000	PRIMAS DE SEGUROS	0 D	65,000	0	65,000 D
64000000	SUELDOS Y SALARIOS	0 D	429,310	0	429,310 D
64200000	SEGURID.SOCIAL A CARGO EMPRESA	0 D	116,856	0	116,856 D
70000000	VENTAS MERCADERIAS	0 D	0	2,584,100	2,584,100 H
<b>Totales</b>		0 D	59,675,722	59,675,722	0 D

30/09/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
BALANCE SITUACION (COMPACTO SIN CIERRE)

Fecha Cálculo 30/09/1981

Ejercicio 81		Ejercicio 81	
ACTIVO		PASIVO	
Inmovilizado material	28,100,000	Capital	30,000,000
Inmovilizado inmaterial	0	Reservas y remanente	0
Inmovilizado financiero	0	Ingresos a distribuir	0
Gastos amortizables	250,000	Menos...result.anteriores	0
Fianz.y depós.const.largo	0		
Menos...amortizaciones	0	<b>PONDOS PROPIOS</b>	<b>30,000,000</b>
Menos...provis.inmovil.	0		
<b>INMOVILIZADO</b>	<b>28,350,000</b>	Acreeedores largo plazo	0
Existencias	0	Fianz.y depósit.rec.largo	0
<b>EXISTENCIAS</b>	<b>0</b>	Menos...prov.riesg.y gtos.	0
Clientes	1,895,556	<b>ACREEDORES LARGO</b>	<b>0</b>
Otros deudores	0	Proveedores	696,000
Menos...provis.insolven.	0	Otrs.acreeedor.comerciales	0
<b>DEUDORES</b>	<b>1,895,556</b>	Deudas a entidad.públicas	-5,211,843
Inversiones financieras	0	Otras deudas a corto plazo	15,370,000
Caja y bancos	4,381,535	Fianz.y depós.recib.corto	0
Fianz.y depós.const.corto	0	<b>ACREEDORES CORTO</b>	<b>10,854,157</b>
Menos...provis.financieras	0		
<b>ACTIV.FINANCIERO</b>	<b>4,381,535</b>	Ingresos anticipados	0
Gastos anticipados	0	<b>AJUSTES</b>	<b>0</b>
<b>AJUSTES</b>	<b>0</b>	<b>GANANCIAS</b>	<b>0</b>
<b>PERDIDAS</b>	<b>6,227,066</b>	(Antes de impuestos)	
(Antes de impuestos)		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>40,854,157</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>40,854,157</b>		

30/09/1981

Hoja 2

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
BALANCE SITUACION (COMPACTO SIN CIERRE)

Inmovilizado material	22,23	Capital	10
Inmovilizado inmaterial	21	Reservas y remanente	11,120,122
Inmovilizado financiera	24,25		129,557
Gastos amortizables	20,27	Ingresos a distribuir	13
Fianzas y depós.const.a largo	26	Menos..resultad.anterior.	121
Menos..amortizaciones	28		
Menos..provision.inmovilizado	29	Acreeedores largo plazo	15,16,17
Existencias	3	Fianzas y depós.rec.largo	18
		Menos..provis.riesg.y gts	14
Cientes	43,45	Proveedores	40,42
Otros deudores	44,46,19	Otros acreedores comerc.	41
Menos..provisión insolvencias	49	Deudas a entidad.públicas	47
		Otras deudas corto plazo	50,51,52
Inversiones financieras	53,54,550		551,552,
	558		553,555,
Caja y bancos	57		556
Fianzas y depós.const.a corto	565,566	Fianzas y depós.rec.corto	560,561
Menos..provision.financieras	59	Ingresos anticipados	485,585
Gastos anticipados	480,580		

## SOLUCIÓN A LA SESIÓN 7

1. Vamos a reconocer el derecho de cobro de la subvención frente a la Hacienda Pública el 01-10-81. Al hacer el asiento pon en *Concepto 58* y así te aparecerá la descripción automáticamente.

2.500.000 (13000000) Subvenciones oficiales de capital	a (47080000) Hda. Pca. deudora por Subv. Concedidas 2.500.000
--	---

2. Contabilizamos el 01-10-81 la liquidación de la cuenta corriente del mes de septiembre (*Concepto 37*).

9.402 (57200001) Banco Azul	a (76900000) Otros ingresos financieros 12.536
3.134 (47300000) Hda. Pca. ret. y pagos cta.	

3. Para reflejar la contratación del vendedor accedemos al menú A2, B3, C4, D1 *Vendedores Altas Bajas y Modificaciones* (Figura S55). Le asignamos el número de representante 08 porque se encargará de los clientes de la provincia 08, es decir, Barcelona.

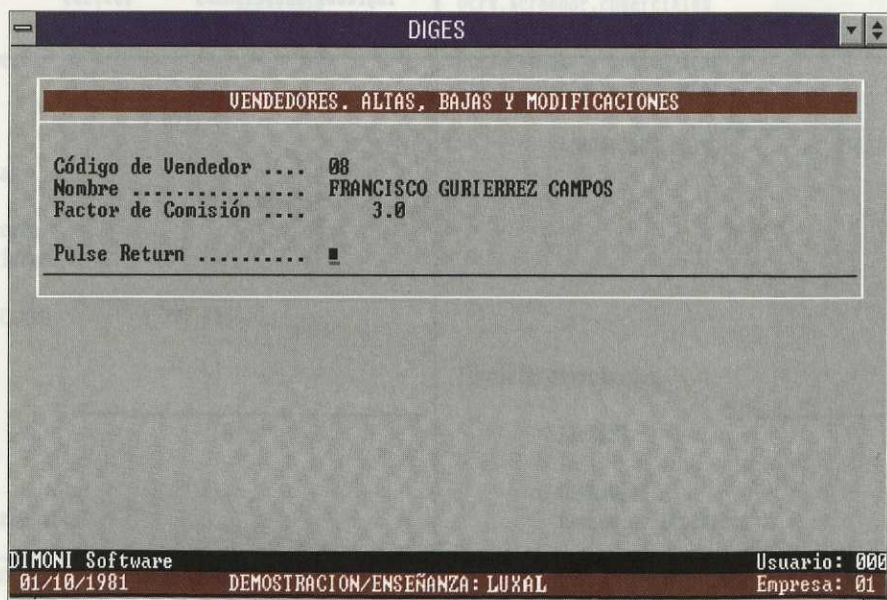


Figura S55.

Los datos sobre sueldo, dietas y kilómetros los utilizaremos más adelante para el cálculo de la nómina.

4. Por la concesión del crédito, el 01-10-81 haremos el asiento:

5.000000 (57200001) Banco Azul	a (17000000) Préstamos l/p 5.000.000
--------------------------------	--------------------------------------

Ten en cuenta que tiene vencimiento el 01-10-83.

### EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN

- Extracto de la cuenta 57200001: Menú A1, B1, C3, D1.

01/10/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)

**EXTRACTOS GENERALES**

(Ordenado por subcuenta y fecha)

LIMITES IMPUESTOS:	Desde	Hasta
Código	57200001	57200001
Fecha	Sin limitación	
Concepto	Sin limitación	

Subcuenta 57200001 BANCO AZUL

Fecha	Concepto/Ampliación	Debe	Haber	Saldo	Gr./Apte
	Saldo Inicial	30,000,000	0	30,000,000D	
02/01	GASTOS DE CONSTITUCION	0	250,000	29,750,000D	00001/002
02/09	CONSTRUCCIONES.PTA.BAJA	0	14,500,000	15,250,000D	00002/004
03/09	PAGO FURGONETA	0	2,320,000	12,930,000D	00007/001
04/09	PAGO SEGURO FURGONETA	0	65,000	12,865,000D	00009/002
04/09	TRASPASO ENTRE CUENTAS	0	1,000,000	11,865,000D	00010/002
04/09	PAGO EQUIPOS INFORMATIC.	0	406,000	11,459,000D	00011/002
07/09	PAGO FRA 1	0	464,000	10,995,000D	00013/002
07/09	PAGO FRA 1	0	406,000	10,589,000D	00015/002
08/09	P.FRA 18 MONSORT	0	3,074,000	7,515,000D	00017/002
11/09	COBRO FACTURA Nº /1	1,102,000	0	8,617,000D	00025/001
20/09	PAGO FACTURA Nº 789	0	4,872,000	3,745,000D	00020/002
30/09	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. SEPT.	0	363,465	3,381,535D	00021/003
01/10	PRESTAMO BANCO AZUL	5,000,000	0	8,381,535D	00028/001
01/10	COBRO INTERESES	9,402	0	8,390,937D	00027/001
<b>Totales</b>		<b>36,111,402</b>	<b>27,720,465</b>	<b>8,390,937D</b>	

Nota: Continúa...

A continuación...

Sal con ESA...

Realizando esta operación...

## SOLUCIÓN A LA SESIÓN 8

1. En esta sesión usaremos una nueva posibilidad que nos ofrece el programa de gestión comercial, como es la venta a través de pedidos de los clientes.
1. En primer lugar, daremos de alta los dos nuevos clientes en la opción A2, B3, C1, D1 *Clientes Altas Bajas y Modificaciones (Generales)*, teniendo en cuenta sus características personales. No olvides poner como código de vendedor el 8 en artículos pedidos.

Ayúdate con la tecla F2 para introducir correctamente los códigos de clientes.

2. Una vez dados de alta los clientes, irás al menú A2, B3, C2, D1 *Pedidos de Clientes: Altas Bajas Modificaciones y Consultas* (Figura S56) y darás de alta los pedidos:

DIGES

PEDIDOS DE CLIENTES: ALTAS, BAJAS, MODIFICACIONES Y CONSULTAS

Número de Pedido ..... 1  
 Datos Identificativos ..... [■]

Fecha  
 Entre Fecha Formalización ..... 05/10/81  
 Código de Cliente ..... 21001 MUEBLES LA RAMBLA  
 Pulse Código de Vendedor ..... 08 FRANCISCO GURRIERREZ CAMPOS  
 Pulse Return ..... ■

DIMONI Software Usuario: 000  
 08/10/1981 DEMOSTRACION/ENSEÑANZA: LUXAL Empresa: 01

Figura S56.

A continuación rellenaremos los datos específicos del pedido (Figura S57). Imprime los pedidos.

DIGES

PEDIDOS DE CLIENTES: ALTAS, BAJAS, MODIFICACIONES Y CONSULTAS

Código	Descripción	Cdad. Pedida	Precio	Dto.
30122	SILLAS SINPLEX	130.000	9,450.00	0.00
40435	ARMARIOS VICTORIA	15.000	110,000.00	0.00
Cliente.. MUEBLES LA RAMBLA		Tot. Neto Pedido	2,878,500	
P. Formal. 05/10/81 Pedido.... 1				
P.P. Entr. 08/10/81 Página.... 1				

DIMONI Software Usuario: 000  
 08/10/1981 DEMOSTRACION/ENSEÑANZA: LUXAL Empresa: 01

Figura S57.



- Repetiremos el proceso para el pedido de Badalona Decoración.
- 2. Pediremos un listado de los pedidos pendientes de servir en A2, B3, C2, D4 *Pedidos de Clientes. Control de Pedidos* (Figura S58).

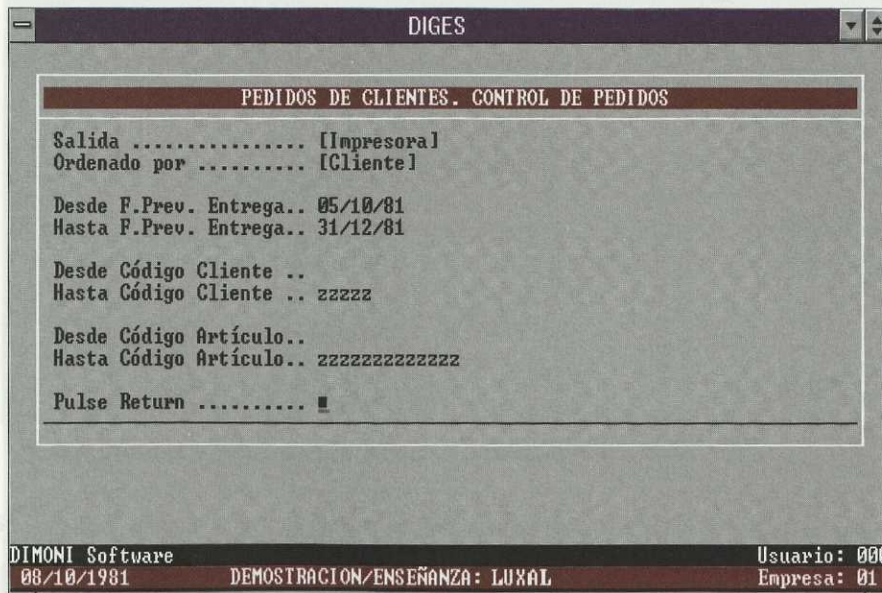


Figura S58.

- 3. Vamos a proceder a servir los dos pedidos anteriores, para lo que vamos a A2, B2, C3, D6 (en la versión de DIGES 2 P es D5), E3 *Traspaso Entre Series. Pedidos de Clientes* (Figura S59), donde transformaremos los pedidos de los clientes en albaranes de salida de mercancía y a continuación en facturas.

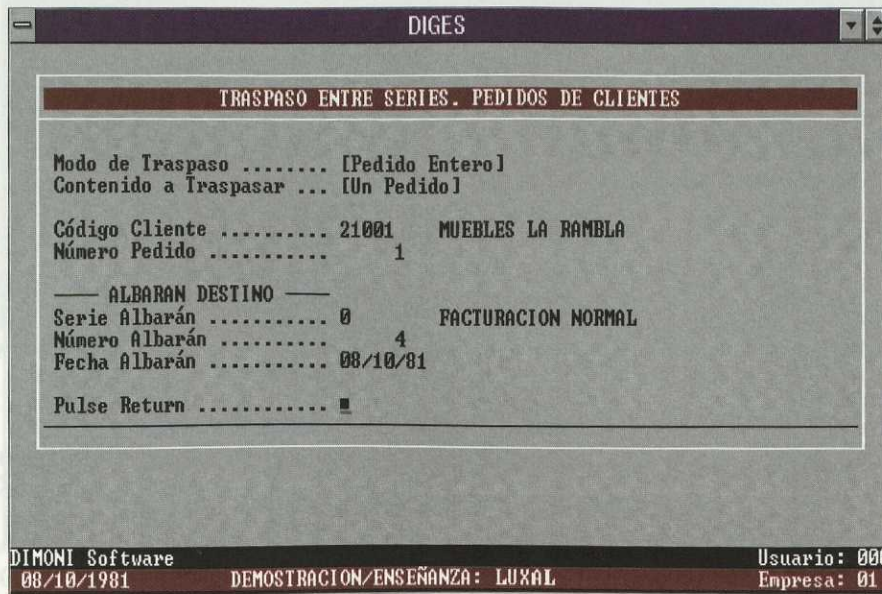


Figura S59.

**Nota:** Confirma que *Sí* a *Traspasar sin suficiente stock*.

A continuación, convertiremos en albarán el pedido de Badalona Decoración siguiendo el mismo proceso.

Sal con *ESC* y aparecerá la pantalla *Salidas de Almacén: Altas Bajas Modificaciones...*, entra en *Nº de Albarán* y pon el 4.

Realizando esta operación, pasaremos a esta pantalla (Figura S60) y empezaremos con el albarán número 4.

**Nota:** Tendrás que entrar otra vez en la aplicación para imprimir la factura. Asegúrate de que el número de albarán es correcto, puesto que el programa tiene un contador automático y cada vez que se entra en *salidas almacén* el ordenador interpreta que se va a emitir un nuevo albarán.

Albarán 4:

Configuraciones ..... [■]  
 Serie de Albaranes ..... 0 FACTURACION NORMAL  
 Número de Albarán ..... 4  
 Datos Identificativos ..... [■]  
 Datos  
 Entre  
 Fecha de Albarán ..... 08/10/81  
 Código de Cliente ..... 21001 MUEBLES LA RAMBLA  
 Código de Vendedor ..... 08 FRANCISCO GURIEERREZ CAMPOS  
 Pulse Return .....

Atención Pulse ↓ , y para cambiar datos, pulse tecla Return

Figura S60.

Como puedes ver, aparece el albarán en pantalla (Figura S61):

Código	Descripción	Cantidad	Precio	Dto.
30122	SILLAS SINPLEX	130.000	9,450.00	0.00
40435	ARMARIOS VICTORIA	15.000	110,000.00	0.00
Cliente.. MUEBLES LA RAMBLA		Tot.Neto Albarán		2,878,500
Serie.... 0 Albarán... 4				
Fecha.... 08/10/81 Página.... 1				

DIMONI Software Usuario: 000  
 08/10/1981 DEMOSTRACION/ENSEÑANZA: LUXAL Empresa: 01

Figura S61.

Pulsa **ESC** una vez e imprime el albarán número 4. Vuelve a entrar en esta aplicación, con el mismo número de albarán e imprime la factura 4.

Repite todo este proceso para el albarán 5 y factura 5.

- Para hacer esta consulta vamos al menú A1, B3, C3, D2, E1, F2 *Cobros. Consultas* (Figura S62). Rellenamos la pantalla de selección de esta manera, puesto que la fecha de vencimiento que nos interesa es el 11-10-81.

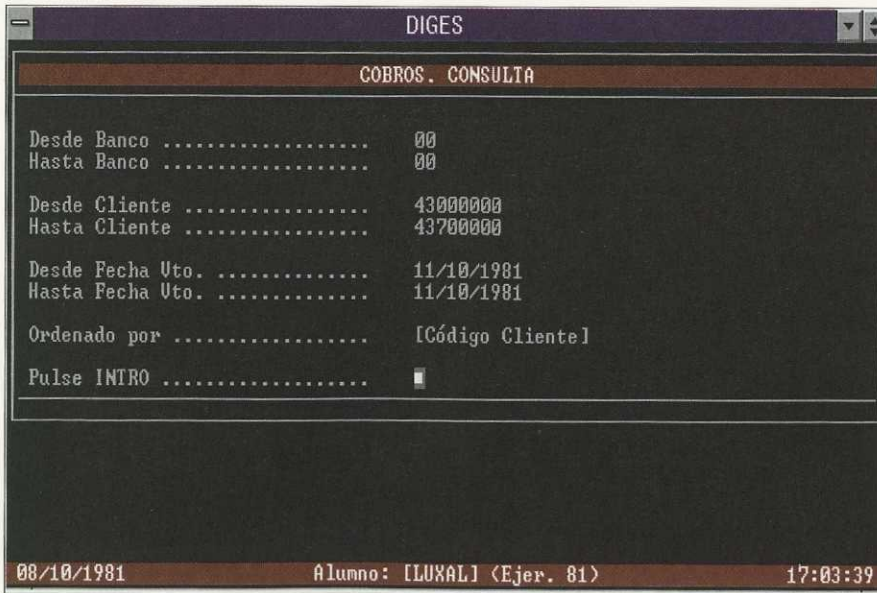


Figura S62.

Cuando pulses *Intro* verás que el cliente que nos debe dinero es Interiorismo Cibeles (Figura S63):

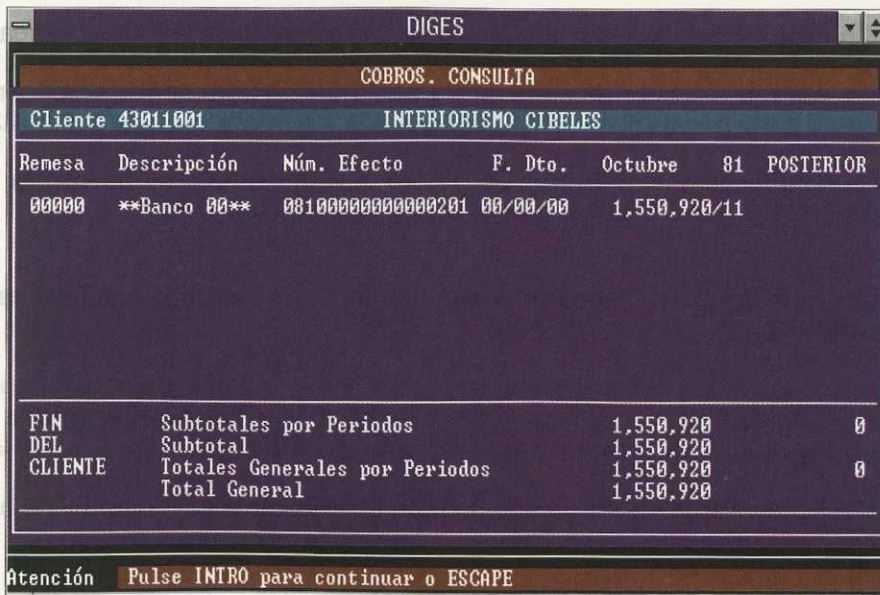


Figura S63.

A continuación vamos a *Introducción de Apuntes* e introducimos el asiento, con fecha 11-10. El concepto es el 04 y el nº de factura cobrada es la 2:

```

=====
1.550.920 (57200001) Banco Azul                a (430?????) Interiorismo Cibeles          1.550.920
=====
    
```

En el campo *Nº de Factura* pulsa *F2* y de entre todas las opciones escoge la que nos interesa. Da de baja el cobro con el comando *CONTROL + RETROCESO* (Figura S64):

DIGES			
INTRODUCCION DE APUNTES			
Fecha .....	11/10/1981	Ultima Fecha	11/10/1981
Asiento .....	00029	Asiento cuadrado..	0
Apunte .....	002		
Subcuenta ...	43011001	Saldo ML D	1,550,920
COBROS. ALI.BAJ.MOD.			
Número Factura .....	001000000000002		
Orden en Factura .....	01		
Código Cliente .....	43011001	INTERIORISMO CIBELES	
Fecha Uto. ....	11/10/1981		
Importe Efecto .....	1,550,920		
Instrumento de Cobro .....	[Recibo]		
Cobrado a Cuenta .....	0		
Tipo Domiciliación .....	[No Domiciliado]		
Pulse INTRO .....	<input type="checkbox"/>		
Atención Para dar de baja pulse CTRL + retroceso <BS>			

Figura S64.

5. A continuación vamos a cerrar el ciclo de facturación y a contabilizar las ventas automáticamente.

Es una operación que ya hemos realizado. Esta vez, te daremos sólo algunas indicaciones generales:

- Cerrar el ciclo: A2, B4, C4. El nº de serie es 0 y confirmar *SÍ* para cerrar sin sacar los recibos
- Antes de contabilizarlo pedimos un listado de operaciones pendientes de contabilizar en A2, B4, C5, D2, E1.
- Contabilizar automáticamente: A2, B4, C5, D1 (muévete en este menú con la tecla de cursor ), puesto que los datos predeterminados por el programa son correctos).

6. Contabilizamos con fecha 08-10 el cobro de la factura número 5 a Badalona Decoración. El *Concepto* es el 4. Y el asiento es:

=====	=====	=====	=====
878.178 (57200001) Banco Azul		a (43033001) Badalona Decoración	878.178
=====		=====	=====

Sal con *ESC* de la pantalla de cobro, ya que se trata de una venta al contado y no hay efecto a cobrar por esta venta.

**EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN**

- *Consulta de datos de clientes:* Los puedes obtener uno a uno en el menú A2, B3, C1, D4. Nosotros imprimiremos solamente el primero.
- *Resumen de IVA por tipos impositivos hasta la fecha:* A1, B3, C4, D3 (pídelo como en la figura S65).

=====

1.550.920 (57200001) Banco Azul

=====

Pulse *ESC* una vez e imprime el albarán número 4. Vuelve a entrar en esta aplicación, con el mismo albarán, para imprimir el recibo. Después de imprimir el recibo, pulsa *F2* y entre todas las opciones que se muestran, pulsa *RETROCESO* (Figura S64).

Repite todo este proceso para el albarán 5 y factura 5.

4. Para hacer esta consulta vamos al menú A1, B3, C3, D2, E1, *F2 Cobros Consultas* (Figura S62). Rellenamos la pantalla de selección de esta manera, puesto que la fecha de vencimiento que nos interesa es el 11-10-81.

DIGES

APUNTES IVA. RESUMEN POR T. IMPOS.

Tipo Factura ..... [Todas]  
Desde Mes ..... 01 Enero  
Hasta Mes ..... 12 Diciembre  
Tipo de Salida ..... [Impresora]  
Pulse INTRO .....

08/10/1981 Alumno: [LUXAL] <Ejer. 81> 19:00:39

Figura S65.

MUEBLES LA RAMBLA  
 PASEO DE GRACIA, 590  
 08014 BARCELONA  
 BARCELONA

Nombre Vendedor	Hoja	Cliente	NIF	Fec. Formal.	Fec. Prev. Entrega	Pedido
08 FRANCISCO GUTIERREZ CAMPOS	1	21001	A-08-253.334	05/10/81	08/10/81	1
1 30122 SILLAS SIMPLEX			130.0	9,450.0	1,228,500	1,228,500
40435 ARMARIOS VICTORIA			15.0	110,000.0	1,650,000	1,650,000

Resumen

5. A continuación vamos a cerrar el ciclo de facturación y a contabilizar las ventas automáticamente.

Es una operación que ya hemos realizado. Esta vez, te daremos sólo algunas indicaciones generales:

- Cerrar el ciclo: A2, B4, C4. El nº de serie es 0 y confirmar S/ para cerrar y sacar los recibos
- Antes de contabilizarlo pedimos un listado de operaciones pendientes de contabilizar en A2, B4, C5, B2, E1.
- Contabilizar automáticamente: A2, B4, C5, D1 (muévete en este menú con la tecla de cursor puesto que los datos predeterminados por el programa son correctos).

6. Contabilizamos con fecha 08-10 el cobro de la factura número 5 a Badalona Decoración. El Concepto es el 4. Y el asiento es:

878.178 (57200001) Banco Azul a (43088001) Badalona Decoración 878.178

Sal con ESC de la pantalla de cobro, ya que se trata de una venta al contado y no hay efecto a cobrar por esta venta.

EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN

- Consulta de datos de clientes: Los puedes obtener uno a uno en el menú A2, B3, C1, D4. Nosotros imprimiremos solamente el primero.
- Resumen de IVA por tipos impositivos hasta la fecha: A1, B3, C4, D3 (pídelo como en la figura S65).

Portes:			
Envíos por:			
Bultos:	0	TOTAL PEDIDO	2,878,500
Kilos:	0		
Forma de Pago:	Contado		
Ultimo Tenedor:			

BADALONA DECORACION  
 PLAZA DE CATALUÑA, 85  
 08215 BADALONA  
 BARCELONA

Nombre Vendedor: 08 FRANCISCO GUTIBRREZ CAMPOS    Hoja Cliente: 1    Cliente: 33001    NIF: B-08-353.241    Fec.Formal: 05/10/81    Fec.Prev.Entrega: 08/10/81    Pedido: 2

Cantidad	Código	Descripción	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor
2	30122	SILLAS SIMPLEX	50.0	9,450.0	472,500	472,500
	60154	SILLON MELBOURNE	5.0	60,000.0	300,000	300,000
			<b>TOTAL PEDIDO</b>		<b>772,500</b>	<b>772,500</b>

Portes:  
 Envios por:  
 Envios por:  
 Bultos: 0  
 Kilos: 0  
 Forma de Pago: Contado  
 Ultimo Tenedor:

**TOTAL PEDIDO 772,500**

08/Octubre/81 15:54

HOJA No. 1

**Empresa: Gestión Comercial**  
**PEDIDOS DE CLIENTES. CONTROL DE PEDIDOS**

MUEBLES LA RAMBLA  
 PASADU DE GRACIA, 599  
 08014 BARCELONA  
 BARCELONA

Ordenado por: Código Cliente  
 y Código Artículo  
 Ordenación... Ascendente

LIMITES IMPUESTOS:		Desde	Hasta
Fecha Prevista Entrega		05/10/81	31/12/81

Código Cliente	Nombre	Código Artículo	Descripción	Cantidad Pedida	Cantidad Servida	Cantidad Pendiente
21001	MUEBLES LA RAMBLA	30122	SILLAS SINFLEX	130.000	0.000	130.000
		40435	ARMARIOS VICTORIA	15.000	0.000	15.000
		TOTALS (2)		145.000	0.000	145.000
33001	BADALONA DECORACION	30122	SILLAS SINFLEX	50.000	0.000	50.000
		60154	SILLON MELBOURNE	5.000	0.000	5.000
		TOTALS (2)		55.000	0.000	55.000
<b>TOTAL GENERAL (4)</b>				<b>200.000</b>	<b>0.000</b>	<b>200.000</b>

Formas de Pago: Contado  
 Última Yendador:



NUMERO DE RAMBLA  
PASO DE GRACIA, 590  
08014 BARCELONA  
BARCELONA

MUEBLES LA RAMBLA  
PASO DE GRACIA, 590  
08014 BARCELONA  
BARCELONA

Nombre Vendedor Hoja Cliente NIF Fecha Alb. Albarán  
08 FRANCISCO GURIBERREZ CAMPOS 1 21001 A-08-253.334 08/10/81 4

4	30122	SILLAS SINPLEX	130.0	9,450.0	1,228,500	1,228,500
	40435	ARMARIOS VICTORIA	15.0	110,000.0	1,650,000	1,650,000

Portes: .....(-) 1 .000 2  
Envios por: .....(-) 5 .000 2  
Bultos: 0  
Kilos: 0  
Forma de Pago: Contado  
Ultimo Tenedor:

TOTAL ALBARAN 2,878,500

08/Octubre/81 15:54

Hoja No. 1

Empresa: Gestión ADMINISTRATIVA  
 PEDIDOS DE CLIENTES  
 ANEXO 11000  
 BARCELONA

MUEBLES LA RAMBLA  
 PASEO DE GRACIA, 590  
 08014 BARCELONA  
 BARCELONA

Ordenado por: Código Cliente  
 y código artículo

Ordenación...: Ascendente

LIMITES IMPUESTOS:

Nombre Vendedor	Hoja	Cliente	NIF	Fecha Fra.	Factura
08 FRANCISCO GURIERREZ CAMPOS	1	21001	A-08-253.334	08/10/81	4

Código Cliente	Nombre	Código	Alb.	Fecha	Cantidad	Cantidad	Cantidad
					ENTRADA	SAIDA	Pendientes
4	30122	30122	SILLAS SINFLEX	08/10/81	130.0	9,450.0	1,228,500
21001	40435	40435	ARMARIOS VICTORIA		15.0	110,000.0	1,650,000
TOTAL (2)					145.000	0.000	145.000
13001	30122	30122	SILLAS SINFLEX		50.000	0.000	50.000
	40435	40435	SILLAS SINFLEX		5.000	0.000	5.000
TOTAL (2)					55.000	0.000	55.000
TOTAL GENERAL (4)					200.000	0.000	200.000

DESGLOSE IVA + RGO.EQUIV.		F.Pago:Contado	
IVA% B.Imponible	Cuota	Vencimiento	Importe
16.0	2,878,500	460,560	

Sumas	2,878,500	2,878,500
% Dto. 1 (-)		
% Dto. 2 (-)		
% Dto. P.Pago (-)		
IVA (Cuota) (+)		460,560
<b>Total Factura</b>		<b>3,339,060</b>

Total Impuestos: 460,560

Ultimo Tenedor:

08/10/81 17:15  
 Empresa: Gest. Informat. y Contabilidad  
 LISTADO PENDIENTE DE CONTABILIZAR  
 ORDENADO: POR FECHAS DEL 01/01/81 AL 31/12/81

BADALONA DECORACION  
 PLAZA DE CATALUÑA, 85  
 08215 BADALONA  
 BARCELONA

LIMITES IMPUESTOS:		Desde	Hasta
Código Cliente		01/01/81	31/12/81
Fecha Factura		01/01/81	31/12/81
No. Factura			
No. Serie			
Nombre Vendedor	Hoja	Cliente	NIF
06 FRANCISCO GURIERREZ CAMPOS	1	33001	B-08-353.241
Fecha Alb.			
08/10/81			
Albarán			
			5

Ident. Serie	Numero Factura	Cli-ente	Fecha Fra.	Importe Bruto	Artic. Articulo	Imp. Dtos. Clientes	Imp. Dtos. Facturas	Importe Total
5	30122	SILLAS SINFLEX		50.0		9,450.0	472,500	472,500
	60154	SILLON MELBOURNE		5.0		60,000.0	300,000	300,000
Total Facturado .....				3,451,000		13,450	3,435,550	4,217,230

Portes: .....  
 Envios por: .....  
 Bultos: 0  
 Kilos: 0  
 Forma de Pago: Contado  
 Ultimo Tenedor: .....

TOTAL ALBARAN		772,500
---------------	--	---------

BADALONA DECORACION  
PLAZA DE CATALUÑA, 85  
08215 BADALONA  
BARCELONA

BADALONA DECORACION  
PLAZA DE CATALUÑA, 85  
08215 BADALONA  
BARCELONA

Nombre Vendedor Hoja Cliente NIF Fecha Fra. Factura  
08 FRANCISCO GURIERREZ CAMPOS 1 33001 B-08-353.241 08/10/81 5

	Alb. 5	Fecha 08/10/81					
5	30122	SILLAS SIMPLEX	50.0	9,450.0	472,500	472,500	
	60154	SILLON MELBOURNE	5.0	60,000.0	300,000	300,000	

DESCGLOSE IVA + RGO.EQUIV.		F. Pago: Contado	
IVA % B. Imponible	Cuota	Vencimiento	Importe
16.0	2.757,050	121,128	

Total Impuestos: 121,128

Ultimo Tenedor:

Sumas	772,500	772,500
% Dto. 1 (-)		
% Dto. 2 (-)		
2.00% Dto. P. Pago (-)		15,450
IVA (Cuota) (+)		121,128
<b>Total Factura</b>		<b>878,178</b>

08/Octubre/81 17:15

HOJA No. 1

Empresa: Gestión Comercial  
 LISTADO PENDIENTE DE CONTABILIZAR  
 ORDENADO: POR FACTURAS DEL 01/01/81 AL 31/12/81

LIMITES IMPUESTOS:	Desde	Hasta
Código Cliente		Sin Limitacion
Fecha Factura	01/01/81	31/12/81
No. Factura		Sin Limitacion
No. Serie		Sin Limitacion

Ident Serie	Número Factura	Cli-ente Nombre	Fecha Fra.	Importe Bruto	Imp.Dtos. Artículos	Imp.Dtos. Clientes	Imp.Netto Factura	%Margen Factura	Importe Impuestos	Total Factura
/	4 21001	MUEBLES LA RAMBLA	08/10/81	2,878,500	0	0	2,878,500	47.01	460,560	3,339,060
/	5 33001	BADALONA DECORACION	08/10/81	772,500	0	15,450	757,050	42.54	121,128	878,178
Total Facturado .....				3,651,000	0	15,450	3,635,550	46.08	581,688	4,217,238

Trimestre	Importe Ventas	# Ventas Trimestre	# Ventas Semestre	# Ventas Total Año
ENERO	0	0	0	0
FEBRERO	0	0	0	0
MARZO	0	0	0	0
Trimestre	0	0	0	0
ABRIL	0	0	0	0
MAYO	0	0	0	0
JUNIO	0	0	0	0
Trimestre	0	0	0	0
Semestre	0	0	0	0
JULIO	0	0	0	0
AGOSTO	0	0	0	0
SEPTIEMBRE	1,337,000	100	100	100
Trimestre	1,337,000	100	100	100
OCTUBRE	0	0	0	0
NOVIEMBRE	0	0	0	0
DICIEMBRE	0	0	0	0
Trimestre	0	0	0	0
Semestre	1,337,000	100	100	100
TOTAL VENTAS .....	1,337,000	100	100	100

08/10/81

Empresa: Gestión Comercial  
**CLIENTES. CONSULTAS**

FACTURAR A: Código .... 11001  
 Nombre .... INTERIORISMO CIBELES  
 Domicilio . PLAZA CIBELES, 206  
 Localidad . MADRID  
 Cód.Postal. 28035 MADRID

ENVIOS A: Nombre ....  
 Domicilio .  
 Localidad .  
 Cód.Postal.

Vendedor .....  
 Banco .....  
 Dirección Banco .....  
 Cta. Cte. ....  
 Domiciliación .....

Forma de Pago ..... Giro  
 Días de Pago ..... 00 00  
 % Dtos. (1,2,3) ..... 0.00 0.00 0.00  
 DNI o CIF ..... A-08-253.333  
 Teléfono / Fax ..... 889.55.31  
 Fecha Última Factura .. 11/Sep/81  
 Número Tarifa ..... 2  
 Clave Especial .....  
 Clave IVA (R.E.) ..... 2 S/Rcgo.Eq.  
 Riesgo Límite ..... 3,000,000  
 Pts.Pendiente Facturar. .... 0  
 Estadística ..... 37  
 Importe Dtos.Cliente .. 0  
 Importe Impagados ..... 0  
 % Impagados s/Ventas .. 0

	Importe Ventas	% s/Ventas Trimestre	% s/Ventas Semestre	% s/Ventas Total Año
ENERO	0	0	0	0
FEBRERO	0	0	0	0
MARZO	0	0	0	0
Trimestre	0		0	0
ABRIL	0	0	0	0
MAYO	0	0	0	0
JUNIO	0	0	0	0
Trimestre	0		0	0
Semestre	0			0
JULIO	0	0	0	0
AGOSTO	0	0	0	0
SEPTIEMBRE	1,337,000	100	100	100
Trimestre	1,337,000		100	100
OCTUBRE	0	0	0	0
NOVIEMBRE	0	0	0	0
DICIEMBRE	0	0	0	0
Trimestre	0		0	0
Semestre	1,337,000			100
<b>TOTAL VENTAS</b> .....	<b>1,337,000</b>			

08/10/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
LIBRO REG. FACT. EMITIDAS  
APUNTES IVA. RESUMEN POR T.IMPOS.

LIMITES IMPUESTOS: Sin limitación

Tipo Impositivo	Base Imponible	Cuota Repercutida
Nacional		
Tipo -16 - ....	6,219,650	995,144
Total Cuota .....		995,144



Figura 544.

En *Concepto* puedes poner 28 y factura número 3.

2. Contratamos la póliza de incendio:

Cambia de asiento pulsando *F7* y contabiliza el asiento siguiente:

47.500 (62500000) Prima de seguros      a (57200001) Banco Azul      47.500

3. Pedimos un listado de pagos pendientes en el día 14-10 en el menú A1, B3, C3, D1, E2 *Pagos Pendientes Consultas*.

Comprobamos que le tenemos que pagar a Comercial Yuste. Vamos a *Introducción de Apuntes* contabilizamos el asiento:

696.000 (40002301) Comercial Yuste      a (57200001) Banco Azul      696.000

Al introducir el primer apunte con la cuenta 40002301 se abrirá la subpantalla de *Pagos Alt. Baj. Puls. F2* y escoge el que nos interesa. Con ello nos aparecerá la pantalla de *Pagos ya completa* con los datos. Al final pulsa *CONTROL + RETROCESO* para anular este pago pendiente y luego pulsa *ESC* para salir de esa pantalla.

08/10/1981

Hoja 2

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
LIBRO REG. FACT. RECIBIDAS  
APUNTES IVA. RESUMEN POR T.IMPOS.

Tipo Impositivo	Nombre Domicilio Local	Base Imponible	Cuota Soportada
Nacional	A: Nombre		
Tipo -16 - ....	Domicilio Local	36,300,000	5,808,000
<b>Total Cuota</b> .....			<b>5,808,000</b>

Banco			
Dirección Banco			
Cta. Cta.			
Domiciliación			
Forma de Pago	Giro		
Días de Pago	00 00		
% Dtos. (1,2,3)	0.00	0.00	0.00
DNI o CIF	A-08-253.333		
Teléfono / Fax	869.55.31		
Fecha Última Factura	11/Sep/81		
Número Tarifa	2		
Clave Especial			
Clave IVA (R.E.)	2 S/Rcgo. Eq.		
Riesgo Límite	3,000,000		
Pta. Pendiente Facturar	0		
Estadística	37		
Importe Dtos. Cliente	0		
Importe Impagados	0		
% Impagados s/Ventas	0		

	Importe Ventas	% s/Ventas Trimestre	% s/Ventas Semestre	% s/Ventas Total Año
ENERO	0	0	0	0
FEBRERO	0	0	0	0
MARZO	0	0	0	0
Trimestre	0		0	0
ABRIL	0	0	0	0
MAYO	0	0	0	0
JUNIO	0	0	0	0
Trimestre	0		0	0
Semestre	0		0	0
JULIO	0	0	0	0
AGOSTO	0	0	0	0
SEPTIEMBRE	1,337,000	100	100	100
Trimestre	1,337,000		100	100
OCTUBRE	0	0	0	0
NOVIEMBRE	0	0	0	0
DICIEMBRE	0	0	0	0
Trimestre	0		0	0
Semestre	1,337,000			100
<b>TOTAL VENTAS</b> .....	<b>1,337,000</b>			



**SOLUCIÓN A LA SESIÓN 9**

1. Se trata de un traspaso entre cuentas de activo, con fecha 13-10. Estamos transformando la factura 3 en un efecto comercial a cobrar dentro de 30 días:

344.636 (43100001) Efectos Muebles Figueroa a (43034002) Muebles Figueroa 344.636

Daremos de alta la cuenta 43100001. *Efectos Muebles Figueroa* con todos sus datos. No es necesario que introduzcas datos auxiliares.

Recuerda dar de baja el cobro del cliente (Figura S66) y dar de alta la letra comercial para el día 13-11-81. También da de baja el cobro como cliente.

DIGES			
INTRODUCCION DE APUNTES			
Fecha .....	13/10/1981	Ultima Fecha	14/10/1981
Asiento .....	00033	Asiento cuadrado .	0
Apunte .....	001		
Subcuenta ...	43100001	Saldo ML D	0
COBROS. ALT.BAJ.MOD.			
Número Factura .....		3	
Orden en Factura .....	01		
Código Cliente .....	43100001	EFFECTOS MUEBLES FIGUEROA	
Fecha Uto. ....	13/11/1981		
Importe Efecto .....		344,636	
Instrumento de Cobro .....	[Letral]		
Cobrado a Cuenta .....		0	
Tipo Domiciliación .....	[Domiciliado Aceptado]		
Pulse INTRO .....	<input type="checkbox"/>		
13/10/1981 Alumno: [LUXAL] (Ejer. 81) 16:37:17			

Figura S66.

En *Concepto* puedes poner 28 y factura número 3.

2. Contratamos la póliza de incendio:

Cambia de asiento pulsando *F7* y contabiliza el asiento siguiente:

47.500 (62500000) Prima de seguros a (57200001) Banco Azul 47.500

3. Pedimos un listado de pagos pendientes en el día 14-10 en el menú A1, B3, C3, D1, E2 *Pagos Pendientes Consultas*.

Comprobamos que le tenemos que pagar a Comercial Yuste. Vamos a *Introducción de Apuntes* y contabilizamos el asiento:

696.000 (40002301) Comercial Yuste a (57200001) Banco Azul 696.000

Al introducir el primer apunte con la cuenta 40002301 se abrirá la subpantalla de *Pagos Alt. Baj.* Pulsa *F2* y escoge el que nos interesa. Con ello nos aparecerá la pantalla de *Pagos* ya completa con los datos. Al final pulsa *CONTROL + RETROCESO* para anular este pago pendiente y luego pulsa *ESC* para salir de esa pantalla.

4. Vamos a utilizar la opción de pedidos a proveedores en el menú A2, B1, C2, D1 *Pedidos a Proveedores. Altas Bajas Modificaciones y Consultas* (Figura S67).

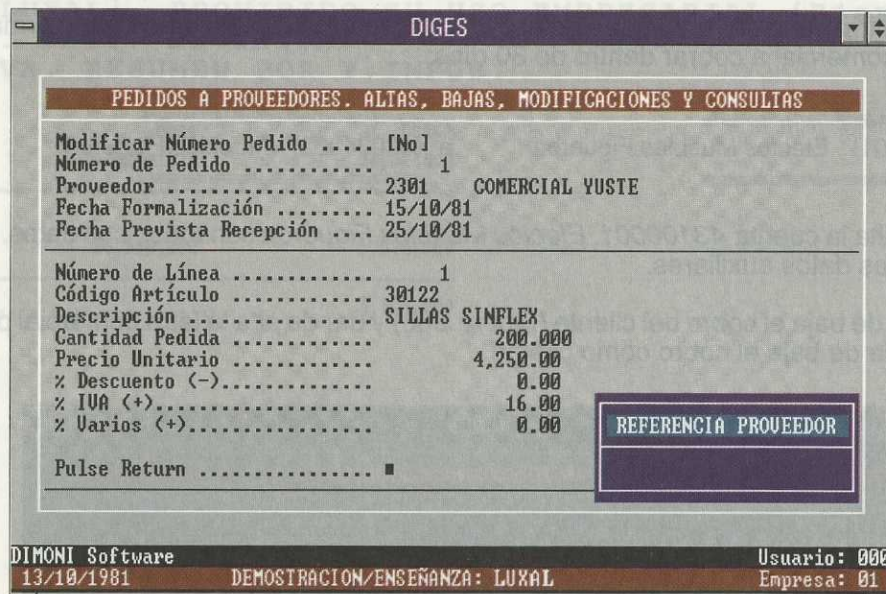


Figura S67.

No hace falta que imprimas el pedido.

A continuación vamos a *Artículos, Altas, Bajas y Modificaciones*, (A2, B2, C1, D1) y aumentamos los precios de compra y las tarifas de venta de las sillas "Sinflex" un 5 % (Figura S68).

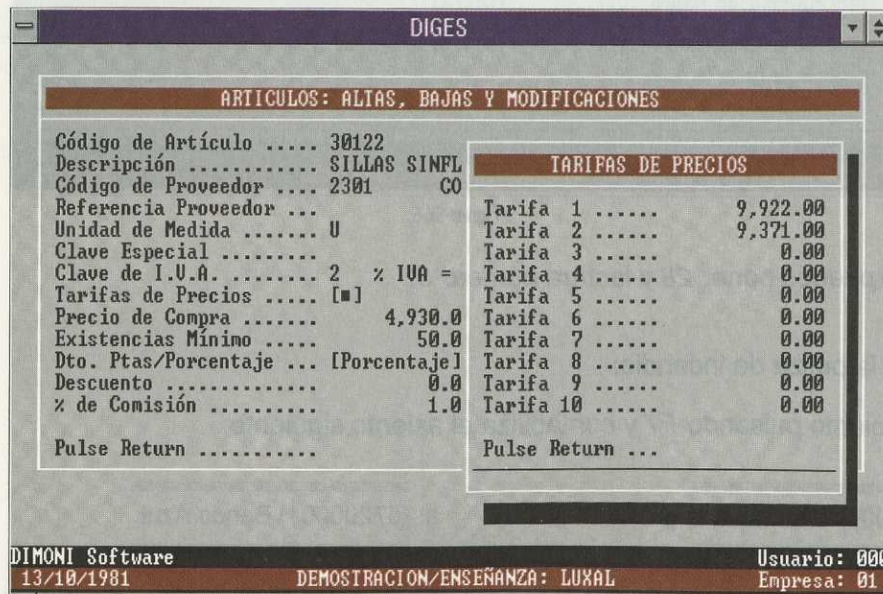


Figura S68.

**Nota:** En la pantalla de *Pedidos a Proveedores...* (Figura S67), en el concepto de *Precio Unitario*, este importe no incluye el IVA, ya que el programa atenderá el IVA en el concepto *% IVA (+)*. Sin embargo en la pantalla de *Artículos: Altas Bajas y Modificaciones* (Figura S68), en el concepto *Precio de Compra* sí que debe ponerse el importe con IVA incluido, ya que el programa está configurado de esta forma.

### EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN

- *Listado de pagos pendientes a proveedores:* A1, B3, C3, D1, E3.
- *Listado de saldos pendientes de clientes:* (Hasta fecha vencimiento 31-12-81) A1, B3, C3, D2, E1, F3.
- *Listado de pedidos pendientes de recibir:* A2, B1, C2, D2. Entre las fechas 01-01-81 y 31-12-81.

13/10/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 PAGOS PENDIENTES. LISTADO  
 (Ordenado por fecha y banco)

LIMITES IMPUESTOS:	Desde	Hasta
Código Subcuenta	01000000	99800000
Fecha Vto.	01/01/1981	31/12/1981
Banco	00	00

Mes de Noviembre de 1981

Subcuenta	Nombre	Núm. Factura	Bco.	Día	Importe
52300002	MUEBLES PEREZ	2	00	08	870,000
		Total Banco	00	.....	870,000
		Total Día 8	.....		870,000
Total Noviembre .....					870,000
Total General					870,000

13/10/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 COBROS. LISTADO  
 (Ordenado por cliente)

LIMITES IMPUESTOS:	Desde	Hasta
Código Cliente	43000000	43700000
Fecha Vencimiento	01/01/1981	31/12/1981

Cliente 43021001 MUEBLES LA RAMBLA

Banco	Descripción	Núm. Efecto	P. Dto.	Enero/81	Febrero/81	Marzo/81	Abril/81	POSTERIORES
00	**Banco		404 00/00/00					3,339,060
Subtotales por Periodos				0	0	0	0	3,339,060
Subtotal General				3,339,060				

Cliente 43100001 EFECTOS MUEBLES FIGUEROA

Banco	Descripción	Núm. Efecto	P. Dto.	Enero/81	Febrero/81	Marzo/81	Abril/81	POSTERIORES
00	**Banco		301 00/00/00					344,636
Subtotales por Periodos				0	0	0	0	344,636
Subtotal General				344,636				
Total por Periodos				0	0	0	0	3,683,696
Total General				3,683,696				

Nota: En la pantalla de Pedidos a Proveedores... (Figura S67), en el concepto de Precio Unitario, este importe no incluye el IVA, ya que el programa atenderá el IVA en el concepto % IVA (+). Sin embargo en la pantalla de Artículos: Altas Bajas y Modificaciones (Figura S68), en el concepto Precio de Compra al que debe ponerse el importe con IVA incluido, ya que el programa está configurado de esta forma.

EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN

- Listado de pagos pendientes a proveedores: A1, B3, C3, D1, E3.
- Listado de saldos pendientes de clientes: (Hasta fecha vencimiento 31-12-81) A1, B3, C3, D2, E1, F3
- Listado de pedidos pendientes de recibir: A2, B1, C2, D2. Entre las fechas 01-01-81 y 31-12-81.

13/Octubre/81 16:49

HOJA No. 1

Empresa: Gestión Comercial

PEDIDOS A PROVEEDORES. LISTADO DE COMPROBACION

LIMITES IMPUESTOS:	Desde	Hasta
Fecha Formalización	01/01/81	31/12/81
Fecha Prevista Recepción	01/01/81	31/12/81

Proveedor	Nombre								
2301	COMERCIAL YUSTE								
Número Pedido .....	1	Fecha Formalización .....	15/10/81						
		Fecha Prevista Recepción ..	25/10/81						
Línea	Cód.Artículo	Descripción	Cantidad Pedida	Cantidad Recibida	Cantidad Pendiente	Precio Unitario	% Dto.	% IVA	% Vari.
1	30122	SILLAS SINPLEX	200.000	0.000	200.000	4,250.00	0.0	16.0	0.0



Sal pulsando dos veces

42.573 (47510000) H. P. Acroed. por Ret. y Pag. a Cla.

A continuación, pagamos la cuenta de la Seguridad Social. Para saber su saldo, necesitamos la misma pero para la cuenta 47600000. Organismos de la Seguridad Social Acroedores y nos fijamos a la derecha. Su saldo pendiente de liquidar para el tercer trimestre es de 140.125 pta.

**SOLUCIÓN A LA SESIÓN 10**

1. Para liquidar el IVA, primero tendremos que saber las cantidades de IVA soportado e IVA repercutido que se han originado en el tercer trimestre. Para conocer dichas cantidades vamos a A1, B3, C4, D3 *Apuntes IVA. Resumen por T. Impositivo* y pedimos un resumen de IVA por tipos impositivos entre los meses de julio y septiembre (imprímelo):

Código Cliente	IVA repercutido .....	413.456
Fecha Vencimiento	- IVA soportado .....	- 5.808.000
	= IVA a ingresar .....	- 5.394.544

El IVA a ingresar es negativo, luego será IVA a compensar con los trimestres siguientes.

El asiento de liquidación trimestral de IVA quedará de la siguiente manera (recuerda que la fecha del asiento es 20-10-81):

```

=====
413.456 (47700000) IVA repercutido
5.394.544 (47000000) Hda. Pca. deudor por IVA          a (47200000) IVA soportado          5.808.000
=====
    
```

**Nota:** No introduzcas, por este asiento, apuntes en el libro de IVA. Pulsa *ESC* cuando aparezca la subpantalla de introducción de apuntes en el libro de IVA.

Para liquidar las retenciones de los empleados debes ir a *Extracto de Subcuenta (Combinado)* A1, B1, C3, D2 y consultas el saldo y movimientos del trimestre que vamos a liquidar, con el objeto de pagar únicamente las retenciones correspondientes al tercer trimestre (Figura S69):

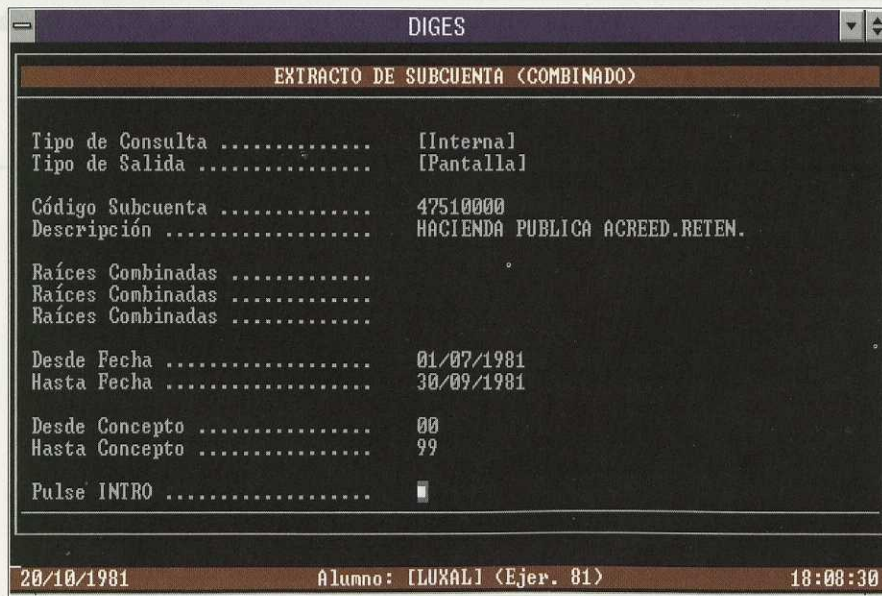


Figura S69.

En la pantalla que nos aparece al pulsar el último *Intro* vemos que el saldo es acreedor por un importe de 42.573 ptas. (Figura S70):

DIGES				
EXTRACTO DE SUBCUENTA				
Subcuenta		47510000 HACIENDA PUBLICA ACREED.RETEM. Desde Fecha 01/07/1981 Hasta Fecha 30/09/1981		
Sumas Anteriores ....		0	0	0 D
FECHA	CONCEPTOS (de 00 a 99)	DEBE	HABER	SALDO
30/09	72 SEPT.	0	42,573	42,573 H
Pág. 1 Sumas Totales .....		0	42,573	42,573 H
20/10/1981 Alumno: [LUXAL] (Ejer. 01) 18:10:34				

Figura S70.

Si además pulsas *Intro* en el apunte resaltado, te aparecerá el asiento en el que se realizó la operación, en este caso sólo hay un apunte resaltado (Figura S71).

DIGES				
EXTRACTO DE SUBCUENTA				
Subcuenta		47510000 HACIENDA PUBLICA ACREED.RETEM. Desde Fecha 01/07/1981 Hasta Fecha 30/09/1981		
Sumas Anteriores ....		0	0	0 D
ASIENTO CORRESPONDIENTE				
30/09	00021 001 0 64000000	72 SEPT.	429,310	D
30/09	00021 002 0 64200000	72 SEPT.	116,856	D
30/09	00021 003 0 57200001	72 SEPT.	363,465	H
30/09	00021 004 0 47600000	72 SEPT.	140,128	H
30/09	00021 005 0 47510000	72 SEPT.	42,573	H
Pág. 1 Sumas Totales .....		0	42,573	42,573 H
20/10/1981 Alumno: [LUXAL] (Ejer. 01) 18:14:12				

Figura S71.

Sal pulsando dos veces *ESC*.

Éste es el saldo pendiente con Hacienda, que liquidamos a través del banco. Introduce ya el asiento:

```

=====
42.573 (47510000) H. P. Acreed. por Ret.
                y Pag. a Cta.                a (57200001) Banco Azul                42.573
=====
    
```

A continuación, pagamos la cuenta de la Seguridad Social. Para saber su saldo, hacemos lo mismo pero para la cuenta 47600000. *Organismos de la Seguridad Social Acreedores* y nos fijamos a la derecha. Su saldo pendiente de liquidar para el tercer trimestre es de 140.128 ptas.

Introducimos el asiento:

```

=====
140.128 (47600000) Org. Seg. Soc. Acree.          a (57200001) Banco Azul          140.128
=====
    
```

2. Damos de alta a un nuevo proveedor en A2, B1, C1, D1 *Proveedores. Altas Bajas y Modificaciones*, teniendo en cuenta sus características.

Damos de alta a continuación el producto que nos suministra Importaciones Europeas, es decir, las "Mesas Támesis". Asegúrate que introduces los datos así (Figura S72):

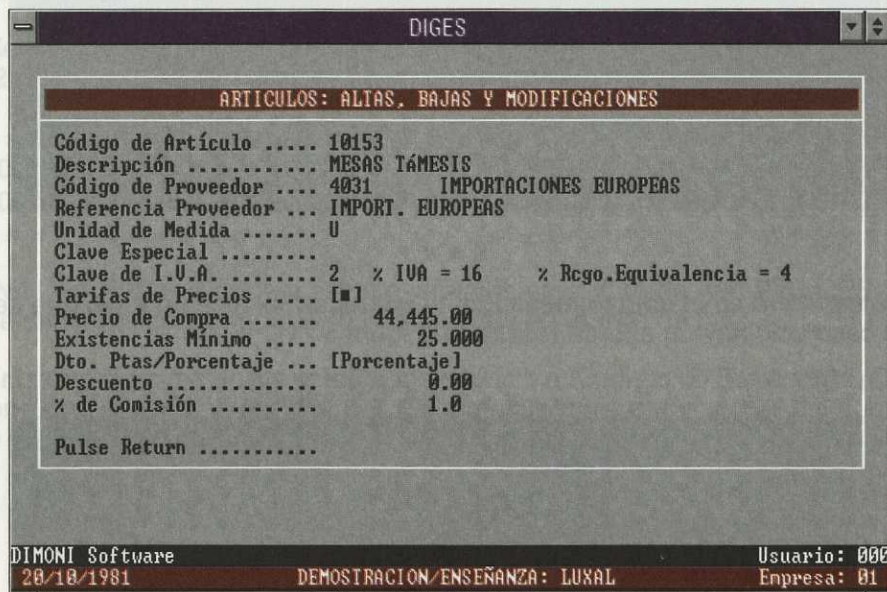


Figura S72.

A continuación, hemos de dar de alta el pedido de "Mesas Támesis" en el menú A2, B1, C2, D1 *Pedidos a Proveedores. Altas Bajas Modificaciones y Consultas* (Figura 73) (pedido nº 2). Si no te permite entrar como *Número de Pedido 2*, ve al concepto *Modificar Nº Pedido*, selecciona *SÍ* y luego elige el pedido nº 2.

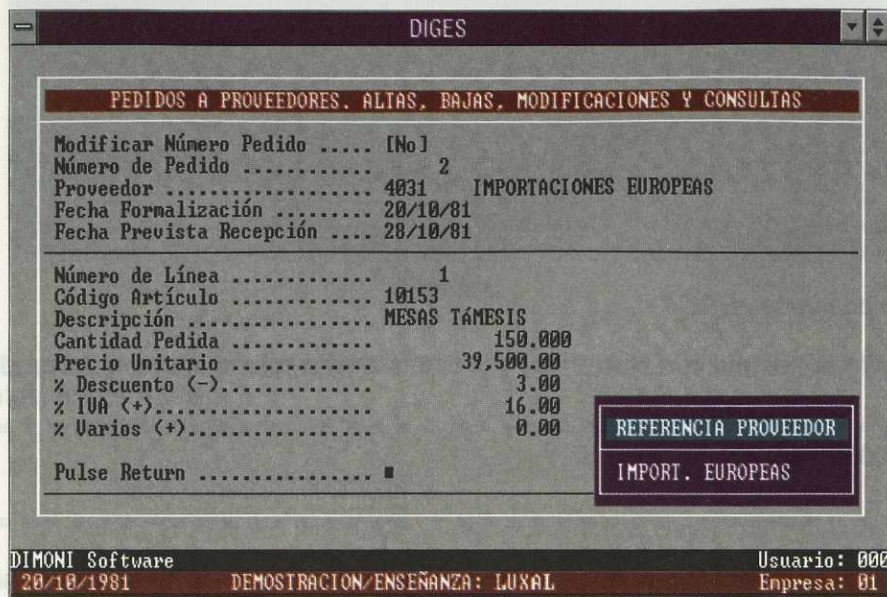


Figura S73.

Al acabar pulsa *ESC* e imprímelo.





20/10/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 LIBRO REG. FACT. EMITIDAS  
 APUNTES IVA. RESUMEN POR T.IMPOS.

LIMITE IMPUESTOS:		
	Desde	Hasta
Mes	Julio	Septiembre

Tipo Impositivo	Base Imponible	Cuota Repercutada
Nacional		
Tipo -16 - ....	2,584,100	413,456
Total Cuota .....		413,456

Figura 572.

A continuación, hemos de dar de alta el pedido de "Mesas Tamesis" en el menú A2, B1, C2, D Pedidos a Proveedores. Altas Bajas Modificaciones y Consultas (Figura 73) (pedido nº 2). Si no permite entrar como Número de Pedido 2, ve al concepto Modificar Nº Pedido, selecciona Sí y luego elige el pedido nº 2.

Figura 573.

Al acabar pulsa ESC e imprímelo.



IMPORTACIONES EUROPEAS C/ LEVANTE, 85 03003 ALICANTE ALICANTE							
Hoja 1	Código Proveedor 4031	Fecha Formalización 20/10/81	Número Pedido 2				
Código	Descripción	Talla	Color	Cantidad	Brut.Uni.	Neto Uni.	Total Neto
10153	MESAS TAMBSIS			150.0	39,500	44,445	6,666,810
					Total Bruto Pedido ... 5,925,000 Ptas. Descuento ..... 177,750 Ptas. IVA ..... 919,560 Ptas. Aumento Varios.. 0		
					Total NETO PEDIDO .... 6,666,810		

20/10/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
**EXTRACTOS GENERALES**  
 (Ordenado por subcuenta y fecha)

LIMITES IMPUESTOS:	Desde	Hasta
Código	43000000	43799999
Fecha	Sin limitación	
Concepto	Sin limitación	

**Subcuenta 43011001 INTERIORISMO CIBELES**

Fecha	Concepto/Ampliación	Debe	Haber	Saldo	Gr./Apte
11/09	N/Fra.No. /2	1,550,920	0	1,550,920D	00022/001
01/10	COBRO FACTURA Nº 2	0	1,550,920	0D	00029/002
<b>Totales</b>		<b>1,550,920</b>	<b>1,550,920</b>	<b>0D</b>	

**Subcuenta 43021001 MUEBLES LA RAMBLA**

Fecha	Concepto/Ampliación	Debe	Haber	Saldo	Gr./Apte
08/10	N/Fra.No. /4	3,339,060	0	3,339,060D	00030/001
<b>Totales</b>		<b>3,339,060</b>	<b>0</b>	<b>3,339,060D</b>	

**Subcuenta 43033001 BADALONA DECORACION**

Fecha	Concepto/Ampliación	Debe	Haber	Saldo	Gr./Apte
08/10	N/Fra.No. /5	878,178	0	878,178D	00031/001
08/10	COBRO FACTURA Nº 5	0	878,178	0D	00032/002
<b>Totales</b>		<b>878,178</b>	<b>878,178</b>	<b>0D</b>	

**Subcuenta 43034001 MUEBLES AGUSTIN**

Fecha	Concepto/Ampliación	Debe	Haber	Saldo	Gr./Apte
10/09	N/Fra.No. /1	1,102,000	0	1,102,000D	00023/001
11/09	COBRO FACTURA Nº /1	0	1,102,000	0D	00025/002
<b>Totales</b>		<b>1,102,000</b>	<b>1,102,000</b>	<b>0D</b>	

**Subcuenta 43034002 MUEBLES FIGUEROA**

Fecha	Concepto/Ampliación	Debe	Haber	Saldo	Gr./Apte
12/09	N/Fra.No. /3	344,636	0	344,636D	00024/001
13/10	A CARTERA FACTURA Nº 3	0	344,636	0D	00033/002
<b>Totales</b>		<b>344,636</b>	<b>344,636</b>	<b>0D</b>	

**Subcuenta 43100001 EFECTOS MUEBLES FIGUEROA**

Fecha	Concepto/Ampliación	Debe	Haber	Saldo	Gr./Apte
13/10	A CARTERA FACTURA Nº 3	344,636	0	344,636D	00033/001
<b>Totales</b>		<b>344,636</b>	<b>0</b>	<b>344,636D</b>	

20/10/81

Empresa: LUXAL  
ARTICULOS. CONSULTAS

Código de Artículo .. 10153  
Descripción ..... MESAS TAMESIS  
Proveedor ..... IMPORTACIONES EUROPEAS  
Referencia Proveedor.  
Fecha Ult. Venta ....  
Fecha Ult. Compra ...  
Clave Especial .....  
Unidad de Medida .... U  
Clave de IVA ..... 2  
IVA (%) ..... 16.0  
Recargo (%) ..... 4.0  
Comisión (%) ..... 1.0  
Dto. Artículo (%) ... 0.00

TARIFAS DE PRECIOS:

Tarifa 1 ...	65,000.00
Tarifa 2 ...	62,000.00
Tarifa 3 ...	0.00
Tarifa 4 ...	0.00
Tarifa 5 ...	0.00
Tarifa 6 ...	0.00
Tarifa 7 ...	0.00
Tarifa 8 ...	0.00
Tarifa 9 ...	0.00
Tarifa 10 ...	0.00

TOT. EXIST. (PTAS):

a Coste Medio ..... 0  
a Coste Ultimo .... 0

EXISTENCIAS (UNID):

Regularizado ..... 0.000  
Mínimo ..... 25.000  
  
Disponible ..... 0.000  
Desplazado ..... 0.000  
Reservado ..... 0.000  
Total ..... 0.000

Unidades por Lote ..... No Definidas  
Coste Medio (Ptas) ..... 0.00  
Coste Ultimo (Ptas) ..... 45,820.00  
Tarifa de Venta 1..... 65,000.00

ESTADISTICAS:

Precio Medio de Venta .. 0.00  
Compras (Ptas) ..... 0  
Ventas (Ptas) ..... 0  
Descuentos (Ptas) ..... 0  
Marg.Med.Comerc. (Ptas). 0

	Unidades Vendidas	% s/Ventas Trimestre	% s/Ventas Año	% s/Unid. Compradas	Unidades Compradas
ENERO	0.000	0	0	0	0.000
FEBRERO	0.000	0	0	0	0.000
MARZO	0.000	0	0	0	0.000
Trimestre	0.000	0	0	0	0.000
ABRIL	0.000	0	0	0	0.000
MAYO	0.000	0	0	0	0.000
JUNIO	0.000	0	0	0	0.000
Trimestre	0.000	0	0	0	0.000
Semestre	0.000	0	0	0	0.000
JULIO	0.000	0	0	0	0.000
AGOSTO	0.000	0	0	0	0.000
SEPTIEMBRE	0.000	0	0	0	0.000
Trimestre	0.000	0	0	0	0.000
OCTUBRE	0.000	0	0	0	0.000
NOVIEMBRE	0.000	0	0	0	0.000
DECIEMBRE	0.000	0	0	0	0.000
Trimestre	0.000	0	0	0	0.000
Semestre	0.000	0	0	0	0.000
TOTALES .....	0.000				0.000

20/Octubre/81 08:29

HOJA No. 1

Empresa: Gestión Comercial

PROVEEDORES. LISTADO DE DATOS ECONOMICOS

Ordenado por: \*Código del Proveedor

Orden .....: Ascendente

Listar.....: Contenido Completo

LIMITES IMPUESTOS: Ninguno

Código	Nombre	Localidad	Importe Compras	Importe Ventas	% Ventas s/Compras
1461	ELIOT S.A.	BENETUSER	5,278,000	520,000	9.85
2301	COMERCIAL YUSTE	YECLA	1,160,000	2,165,100	186.65
3461	MONSORT S.A.	VALENCIA	3,074,000	3,550,000	115.48
4031	IMPORTACIONES EUROPEAS	ALICANTE	0	0	0.00
<b>TOTAL GENERAL (4)</b>			<b>9,512,000</b>	<b>6,235,100</b>	<b>65.55</b>

En la opción de *Dasea Contabilizar* le pongos que *SI* y nos aparecerá la subpantalla *Contabilizar* (Figura S76):

Contabilizar... y eligiendo el concepto (utiliza el concepto 04)

El siguiente... inicio del... repites...

2. Como es lógico... resultado es 3.339.080 ptas. A continuación, vamos a introducción de Apuntes e introducimos el código a 28-10. Utiliza el concepto 04.

Al introducir el apunte del cliente aparecerá la subpantalla de Copios. Atlas Bajas Modificaciones. Púlsate F2 y escoge el que nos interesa. Luego púlsate CONTROL + RETROCESO para anular este código pendiente.

3.339.080 (57500001) Banco Azul a (43021001) Muebles la Familia 3.339.080

## SOLUCIÓN A LA SESIÓN 11

1. Para dar de alta el pedido recibido vamos al menú A2, B2, C2, D2 *Entradas Almacén*. A través de *Pedido* (Figura S74) y damos de alta la parte recibida del pedido:

Figura S74.

Posteriormente vamos a contabilidad e introducimos el asiento de la compra de la factura número 551 con fecha 25-10 y vencimiento el 26-10:

722.500 (60000000) Compra de Mercaderías		a (40002301) Comercial Yuste		838.100
115.600 (47200000) IVA soportado				

Contabilizamos seguidamente la formalización de la deuda mediante la letra comercial con nuevo vencimiento a 26 de diciembre. Recuerda que debes dar de baja el vencimiento anterior, pulsando *F2* y eligiendo el vencimiento correspondiente para poder darlo de baja con *CONTROL + RETROCESO* (utiliza el concepto 12):

838.100 (40002301) Comercial Yuste		a (40102301) Efectos comerciales a pagar Comercial Yuste		838.100
------------------------------------	--	---	--	---------

Le asignamos, por razones prácticas, el mismo código de proveedor, lo único que cambia ahora es el inicio del código, que pasa a ser 401, cuando antes era 400. Omite los datos auxiliares pulsando *Intro* repetidas veces (estos datos no son imprescindibles para este tipo de cuentas).

2. Como es lógico, no recordarás cuánto nos debe Muebles la Rambla. Para averiguar el saldo pendiente ve a A1, B3, C3, D2, E1, F2 y pide una consulta desde el 01-09 al 28-10. Comprueba que el resultado es 3.339.060 ptas. A continuación, vamos a *Introducción de Apuntes* e introducimos el cobro a 28-10. Utiliza el concepto 04.

Al introducir el apunte del cliente aparecerá la subpantalla de *Cobros. Altas Bajas Modificaciones*. Pulsa *F2* y escoge el que nos interesa. Luego pulsa *CONTROL + RETROCESO* para anular este cobro pendiente.

3.339.060 (57200001) Banco Azul		a (43021001) Muebles la Rambla		3.339.060
---------------------------------	--	--------------------------------	--	-----------



Una forma más lógica de dar de baja este vencimiento y contabilizarlo sería accediendo a A1, B3, C3, D2, E1, F4 Cobros. Bajas por Modificaciones (Figura S75):

DIGES

COBROS. BAJAS POR VENCIMIENTOS

Desde Fecha Uto. .... 01/01/1981  
 Hasta Fecha Uto. .... 31/12/1981  
 Opción Baja ..... [Con Comprobación]  
 Baja por ..... [Cobro Completo]  
 Desea Contabilizar ..... [SÍ]  
 Pulse INTRO ..... ■

25/10/1981 Alumno: [LUXAL] (Ejer. 81) 10:02:54

Figura S75.

En la opción de *Desea Contabilizar* le ponemos que *SÍ* y nos aparecerá la subpantalla *Contabilizar* (Figura S76):

DIGES

COBROS. BAJAS POR VENCIMIENTOS

Desde Fecha Uto. .... 01/01/1981  
 Hasta Fecha Uto. .... 31/12/1981

CONTABILIZAR

Contrapartida ..... 57200001 BANCO AZUL  
 Fecha Asiento ..... 28/10/1981  
 Concepto ..... 04 COBRO FACTURA Nº  
 Ampliación Concepto Contrapartida .  
 Pulse INTRO ..... ■

25/10/1981 Alumno: [LUXAL] (Ejer. 81) 10:04:06

Figura S76.

Posteriormente nos situamos en el vencimiento a cancelar (Figura S77) y pulsamos *Intro*.

DIGES

**COBROS. BAJAS POR VENCIMIENTOS**

Desde Fecha Uto. .... 01/01/1981  
 Hasta Fecha Uto. .... 31/12/1981  
 Opción Baja ..... [Con Comprobación]

Ba

EFECTOS A COBRAR				
De	Fecha Uto.	Núm. Efecto	Cliente	Importe
Pu	13/11/1981	301	43100001	344,636
	28/10/1981	40401	43021001	3.339,060

25/10/1981      Alumno: [LUXAL] (Ejer. 81)      10:17:11

Figura S77.

Al acabar, salimos y vamos a consultar asientos a A1, B1, C2, D1 Asientos Búsqueda y Comprobación (Figura S78) y comprobamos que el asiento de cobro se ha realizado (Figura S79):

DIGES

**ASIENTOS. BUSQUEDA Y COMPROBACION**

Núm. Ultimo Asiento ..... 00041

Desde Asiento ..... 00041  
 Hasta Asiento ..... 00041

Desde Mes ..... 01 Enero  
 Hasta Mes ..... 10 Octubre

Tipo de Salida ..... [Pantalla]

Ordenado por ..... [Asiento]

Pulse INTRO .....

25/10/1981      Alumno: [LUXAL] (Ejer. 81)      10:16:50

Figura S78.

DIGES							
ASIENTOS. BUSQUEDA Y COMPROBACION							
ASIENTOS. BUSQUEDA Y COMPROBACION							
Fecha As.	Apt	I	Subcuenta	C.	Cantidad	D	Importe ME ME
28/10	00041	001	0 43021001	04	3.339,060	H	01
28/10	00041	002	0 57200001	04	3.339,060	D	01
25/10/1981 Alumno: [LUXAL] (Ejer. 01) 10:17:55							

Figura S79.

3. La entrada se recoge en A2, B2, C2, D2 *Entradas Almacén. A través de Pedido* y posteriormente vas a *Introducción de Apuntes* para dar de alta el asiento:

Da de alta a Importaciones Europeas en contabilidad con el código 40004031. El número de factura es 147. Los datos personales aparecen en el enunciado de la Sesión 10.

5.747.250 (60000000)	Compra de Mercaderías		
919.560 (47200000)	IVA soportado	a (40004031)	Importaciones Europeas 6.666.810

Da de alta el pago para el 31-12, y cuando venza, y pase a cobrar, ya lo eliminarás. Recuerda dar de alta también el IVA.

4. Tenemos que dar las 30 sillas de alta en la gestión comercial, y posteriormente en contabilidad. Introducimos los asientos de compra y pago con fecha de 30-10, siendo el número de factura 789 (Figura S80):

DIGES															
ENTRADAS ALMACEN. A TRAVES DE PEDIDO															
Imprimir .....	[No]														
Proveedor .....	2301 COMERCIAL YUSTE														
Número Pedido .....	1														
Fecha Formalización ..	15/10/81														
Fecha Recepción .....	30/10/81														
Número de Línea .....	1														
Código Artículo .....	30122 SILLAS SIMFLEX														
Cantidad Pedida .....	200.000														
Cantidad Recibida .....	30.000														
Cantidad Pendiente ...	0.000														
Precio Unitario .....	4.250.00														
% Descuento (-) .....	0.00														
% IVA (+) .....	16.00														
% Varios (+) .....	0.00														
Pts.Aumento Unitario..	0.00														
Pulse Return .....	■														
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">DATOS INFORMATIVOS</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ref. Proveedor:</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Cdad. Pedida:</td> <td>200.000</td> </tr> <tr> <td>Cdad. Recibida:</td> <td>200.000</td> </tr> <tr> <td>Cdad. Pendiente:</td> <td>0.000</td> </tr> <tr> <td>Cdad. a Anular:</td> <td>0.000</td> </tr> <tr> <td>Precio Un.Final:</td> <td>4.930.00</td> </tr> </tbody> </table>		DATOS INFORMATIVOS		Ref. Proveedor:		Cdad. Pedida:	200.000	Cdad. Recibida:	200.000	Cdad. Pendiente:	0.000	Cdad. a Anular:	0.000	Precio Un.Final:	4.930.00
DATOS INFORMATIVOS															
Ref. Proveedor:															
Cdad. Pedida:	200.000														
Cdad. Recibida:	200.000														
Cdad. Pendiente:	0.000														
Cdad. a Anular:	0.000														
Precio Un.Final:	4.930.00														
DIMONI Software Usuario: 000															
25/10/1981 DEMOSTRACION/ENSEÑANZA: Gestión Comercial Empresa: 01															

Figura S80.

Como puedes observar en la subpantalla de *Datos Informativos*, ya se ha recibido el total del pedido 1.

127.500 (60000000) Compra Mercaderías			
20.400 (47200000) IVA soportado	a	(40002301) Comercial Yuste	147.900
147.900 (40002301) Comercial Yuste	a	(57000000) Caja, ptas.	147.900

**5. Pago del recibo del agua (factura 753):**

6.515 (62800000) Suministros			
456 (47200000) IVA soportado	a	(41000002) Aguas Valencianas	6.971
6.971 (41000002) Aguas Valencianas	a	(57200001) Banco Azul	6.971

**6. Pago de la nómina:**

Los totales del mes pasado (Sesión 5) eran:

- Pagado por banco .....	363.465
- Organismos Seguridad Social Acreedores .....	140.128
- Hacienda Pública Acreedor por Retenciones Practicadas .....	42.573
- Seguridad Social a cargo de la Empresa .....	116.856
- Sueldos y Salarios .....	429.310

Este mes, además hemos de añadir las retribuciones al representante:

- Sueldo Bruto .....	75.000
- Retenciones .....	4.500
- Seg.Soc. cargo del trabajador .....	3.525
- Seg.Soc. a cargo empresa .....	17.700
- Dietas: 17 días · 3.900 ptas .....	66.300
- Kilómetros: 890 Km · 24 ptas .....	21.360

El asiento queda de la siguiente forma, en fecha 31 de octubre y utilizando el concepto 72:

591.970 (64000000) Sueldos y Salarios			
134.556 (64200000) Seg.Soc.Cargo Empresa	a	(57200001) Banco Azul	518.100
	a	(47510000) Hda. Pca. Acre.Ret.	47.073
	a	(47600000) Org.Seg.Soc Acree.	161.353

**EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN**

- *Listado de efectos pendientes de cobro:* Lo encontrarás en el menú A1, B3, C3, D2, E2 *Cobros seguimiento*.
- *Extracto de las cuentas de gasto:* Debes ir a A1, B1, C3, D1 y pedir un extracto general desde el código de cuenta 60000000 al 69900000.

30/10/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 COBROS. SEGUIMIENTO  
 (Ordenado por número de efecto)

LÍMITES IMPUESTOS:		Desde	Hasta		
Número Efecto		301		301	
Efecto	Cliente	Fecha Vto.	Importe	A Cuenta	Situación
Totales	301	43100001	13/11/1981	344,636	0 Es Letra, Dom. Acep.

Fecha	Concepto/Aplicación	Haber	Debe	Fecha	Concepto/Aplicación	Haber	Debe
07/09	YRA (CONTRATO NO 1)	0	15,000	07/09	YRA (CONTRATO NO 1)	15,000	0
07/09	YRA (CONTRATO NO 2)	0	25,000	07/09	YRA (CONTRATO NO 2)	25,000	0
08/09	YRA (CONTRATO NO 1)	0	15,000	08/09	YRA (CONTRATO NO 1)	15,000	0
14/09	YRA (CONTRATO NO 2)	0	25,000	14/09	YRA (CONTRATO NO 2)	25,000	0
14/09	YRA (CONTRATO NO 1)	0	15,000	14/09	YRA (CONTRATO NO 1)	15,000	0
27/10	YRA (CONTRATO NO 2)	0	25,000	27/10	YRA (CONTRATO NO 2)	25,000	0
28/10	YRA (CONTRATO NO 1)	0	15,000	28/10	YRA (CONTRATO NO 1)	15,000	0
30/10	YRA (CONTRATO NO 2)	0	25,000	30/10	YRA (CONTRATO NO 2)	25,000	0
Totales		0	147,000	Totales		147,000	0
12/10	POLIZA PLANTA SALA	0	67,500	04/09	YRA (CONTRATO NO 2)	67,500	0
Totales		0	112,500	Totales		112,500	0
10/10	YRA (CONTRATO NO 2)	0	6,212	10/10	YRA (CONTRATO NO 2)	6,212	0
Totales		0	6,212	Totales		6,212	0
10/09	HONORARIOS OTROS SOC. 2877	0	429,210	10/09	HONORARIOS OTROS SOC. 2877	429,210	0
11/10	HONORARIOS OTROS SOC. 2877	0	1,021,200	11/10	HONORARIOS OTROS SOC. 2877	1,021,200	0
Totales		0	1,450,410	Totales		1,450,410	0
10/09	HONORARIOS OTROS SOC. 2877	0	116,826	10/09	HONORARIOS OTROS SOC. 2877	116,826	0
Totales y cierre		0	116,826	Totales y cierre		116,826	0

30/10/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
**EXTRACTOS GENERALES**  
 (Ordenado por subcuenta y fecha)

LIMITES IMPUESTOS:	Desde	Hasta
Código	60000000	69900000
Fecha	Sin limitación	
Concepto	Sin limitación	

Subcuenta 60000000 COMPRAS DE MERCADERIAS

Fecha	Concepto/Ampliación	Debe	Haber	Saldo	Gr./Apte
07/09	FRA./CONTRATO Nº 1	400,000	0	400,000D	00012/002
07/09	FRA./CONTRATO Nº 1	350,000	0	750,000D	00014/002
08/09	FRA./CONTRATO Nº 18	2,650,000	0	3,400,000D	00016/001
14/09	FRA./CONTRATO Nº 258	600,000	0	4,000,000D	00018/001
14/09	FRA./CONTRATO Nº 789	4,200,000	0	8,200,000D	00019/001
25/10	FRA./CONTRATO Nº 551	722,500	0	8,922,500D	00039/001
28/10	FRA./CONTRATO Nº 147	5,747,250	0	14,669,750D	00042/001
30/10	FRA./CONTRATO Nº 789	127,500	0	14,797,250D	00043/001
<b>Totales</b>		<b>14,797,250</b>	<b>0</b>	<b>14,797,250D</b>	

Subcuenta 62500000 PRIMAS DE SEGUROS

Fecha	Concepto/Ampliación	Debe	Haber	Saldo	Gr./Apte
04/09	FRA./CONTRATO Nº 6	65,000	0	65,000D	00008/002
13/10	POLIZA PLANTA BAJA	47,500	0	112,500D	00034/001
<b>Totales</b>		<b>112,500</b>	<b>0</b>	<b>112,500D</b>	

Subcuenta 62800000 SUMINISTROS

Fecha	Concepto/Ampliación	Debe	Haber	Saldo	Gr./Apte
30/10	FRA./CONTRATO Nº 753	6,515	0	6,515D	00045/001
<b>Totales</b>		<b>6,515</b>	<b>0</b>	<b>6,515D</b>	

Subcuenta 64000000 SUELDOS Y SALARIOS

Fecha	Concepto/Ampliación	Debe	Haber	Saldo	Gr./Apte
30/09	NOMINAS/OT. GTOS. SOC. SEPT.	429,310	0	429,310D	00021/001
31/10	NOMINAS OCTUBRE	591,970	0	1,021,280D	00047/001
<b>Totales</b>		<b>1,021,280</b>	<b>0</b>	<b>1,021,280D</b>	

Subcuenta 64200000 SEGURID. SOCIAL A CARGO EMPRESA

Fecha	Concepto/Ampliación	Debe	Haber	Saldo	Gr./Apte
30/09	NOMINAS/OT. GTOS. SOC. SEPT.	116,856	0	116,856D	00021/002
<b>Suma y sigue</b>		<b>116,856</b>	<b>0</b>	<b>116,856D</b>	

30/10/1981

Hoja 2

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
**EXTRACTOS GENERALES**  
 (Ordenado por subcuenta y fecha)

**Subcuenta 64200000 SEGURID.SOCIAL A CARGO EMPRESA**

Fecha	Concepto/Ampliación	Debe	Haber	Saldo	Gr./Apte
	Saldo Anterior	116,856	0	116,856D	
31/10	NOMINAS OCTUBRE	134,556	0	251,412D	00047/002
<b>Totales</b>		<b>251,412</b>	<b>0</b>	<b>251,412D</b>	

**Subcuenta 66530000 DE SCTO.VENTAS PRONTO PAGO OT.**

Fecha	Concepto/Ampliación	Debe	Haber	Saldo	Gr./Apte
08/10	N/Fra.No. /5	15,450	0	15,450D	00031/004
<b>Totales</b>		<b>15,450</b>	<b>0</b>	<b>15,450D</b>	

## SOLUCIÓN A LA SESIÓN 12

1. Es un asiento simple de reconocimiento y posterior pago de un servicio exterior (factura nº 963). Ya sabes como hacerlo y no olvides pulsar **F7** para cambiar de asiento de una forma más rápida. Acostúmbrate a utilizar los conceptos **16** y **17**, es más práctico.

18.320	(62800000)	Otros servicios			
2.931	(47200000)	IVA soportado	a	(41000003)	Telefonía S.A.
21.251	(41000003)	Telefonía S.A.	a	(57200001)	Banco Azul

2. A continuación, procedemos a introducir el asiento de la liquidación mensual de la cuenta corriente:

6.236	(57200001)	Banco Azul			
2.079	(47300000)	Hda. pca. ret. y pagos cta.	a	(76900000)	Ingresos Financieros

3. Reconocemos la deuda y pagamos a la asesoría fiscal (factura nº 159):

18.500	(62300000)	Otros servicios			
2.960	(47200000)	IVA soportado	a	(41000004)	Asesoría La Turolense
21.460	(41000004)	Asesoría La Turolense	a	(57200001)	Banco Azul

4. Pagamos al constructor la cantidad que se le adeuda por la compra de la planta baja:

14.500.000	(52300001)	Construcciones Fernández	a	(57200001)	Banco Azul
------------	------------	--------------------------	---	------------	------------

En este momento, la cuenta del Banco Azul está en números rojos.

5. El 04-11 pagamos las 50.000 ptas. de intereses del préstamo, correspondientes al mes de noviembre.

**Nota:** Cuando se nos concedió el préstamo, se debería haber realizado el asiento que recoja el gasto por los intereses correspondientes a este ejercicio, que quedarían recogidos en la cuenta de balance (526). Esta cuenta vería reducido su saldo cada mes por el pago con cargo a nuestra cuenta corriente. Al final de año quedará totalmente saldada. Pues bien, como no se hizo en septiembre y todavía no hemos pagado intereses, los contabilizaremos ahora, y será como sigue:

100.000	(66200000)	Intereses deudas a l/p	a	(5260000)	Intereses deudas ent. cto. c/p
---------	------------	------------------------	---	-----------	--------------------------------

Ahora ya podemos contabilizar el pago del primer vencimiento y en diciembre contabilizaremos el resto.

50.000	(52600000)	Intereses deudas ent. cto. c/p	a	(57200001)	Banco Azul
--------	------------	--------------------------------	---	------------	------------



6. Se hace una ampliación de capital de 4 millones, desembolsada en un 80%, el día 06-11:

800.000 (19000000)	Acc. desem. no exig.		
3.200.000 (57200001)	Banco Azul	a (10000000)	Capital social
			4.000.000

7. Realizamos las siguientes operaciones el 8 de noviembre:

a) Se paga el mobiliario (factura nº 2):

En el apunte de la cuenta 52300002, antes de confirmarlo pulsa F6 y luego F2 para que aparezca la pantalla siguiente:

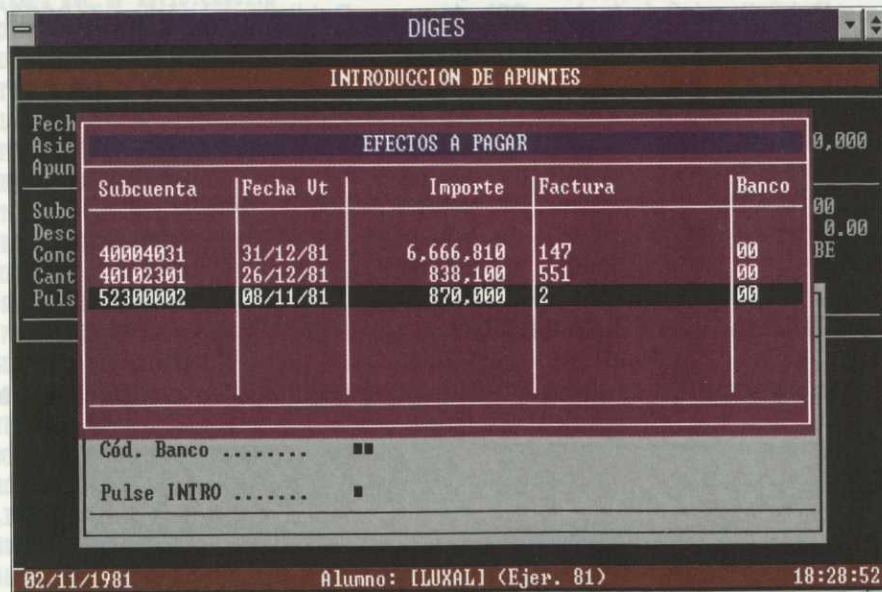


Figura S81.

Selecciona el vencimiento y, al final de la pantalla de pagos, da de baja este pago con **CONTROL + RETROCESO**.

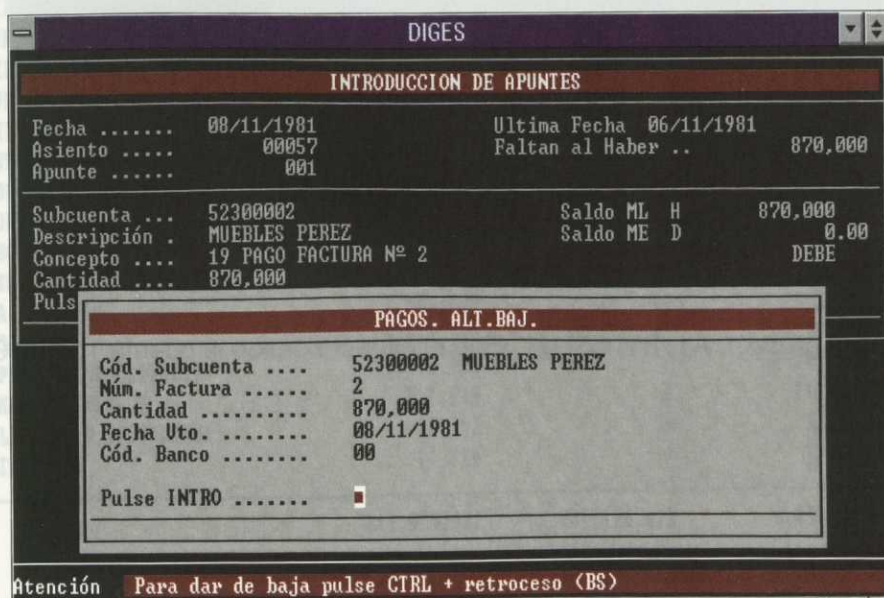


Figura S82.

El asiento quedará como sigue:

870.000	(523000002) Muebles Pérez	a	(57200001) Banco Azul	870.000
---------	---------------------------	---	-----------------------	---------

b) Pagamos el recibo de la luz (nº de factura 456), damos a Hidroluz el código 41000005.

15.210	(62800000) Suministros			
2.434	(47200000) IVA soportado	a	(41000005) Hidroluz	17.644
17.644	(41000005) Hidroluz	a	(57200001) Banco Azul	17.644

c) Pagamos a Publicilsa (nº de factura 92), damos a Publicilsa el código 41000006.

53.500	(62700000) Publicidad y propaganda			
8.560	(47200000) IVA soportado	a	(41000006) Publicilsa	62.060
62.060	(41000006) Publicilsa	a	(57200001) Banco Azul	62.060

### EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN

- *Balance de sumas y saldos:* En el menú A1, B2, C2, D1, E2, F3. De la siguiente manera:

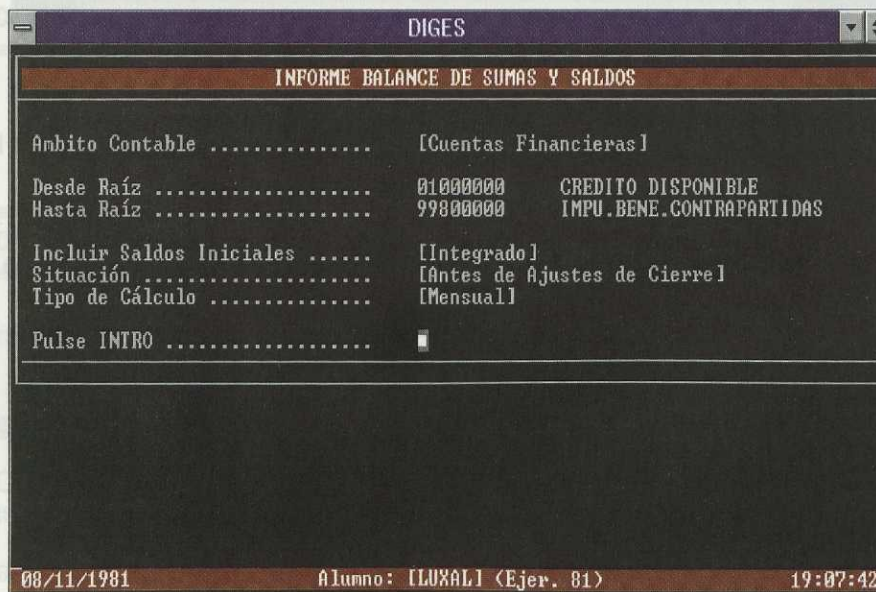


Figura S83. Al mes de noviembre.

- *Extracto cuentas grupo 1:* A1, B1, C3, D1. Pide el extracto desde la cuenta 10000000 a la 19999999.

08/11/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 INFORME BALANCE DE SUMAS Y SALDOS (NIVEL SUBCUENTA)  
 Al Mes de Noviembre

LIMITE IMPUESTOS: Sin limitación

Código	Descripción	Acumulado Debe	Acumulado Haber	Saldo
10000000	CAPITAL ORDINARIO	0	34,000,000	34,000,000 H
13000000	SUBVENCIONES OFICIALES ESTADO	2,500,000	0	2,500,000 D
17000000	PRESTAMOS REC.LP ENTID.CREDITO	0	5,000,000	5,000,000 H
19000000	ACCIONISTAS DESEMB.NO EXIGIDOS	800,000	0	800,000 D
20000000	GASTOS CONSTITUCION	250,000	0	250,000 D
22100000	CONSTRUCCIONES	25,000,000	0	25,000,000 D
22600000	MOBILIARIO	750,000	0	750,000 D
22700000	EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	350,000	0	350,000 D
22800000	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	2,000,000	0	2,000,000 D
40001461	ELIOT S.A.	5,278,000	5,278,000	0 D
40002301	COMERCIAL YUSTE	2,146,000	2,146,000	0 D
40003461	MONSORT S.A.	3,074,000	3,074,000	0 D
40004031	IMPORTACIONES EUROPEAS	0	6,666,810	6,666,810 H
40102301	E.C.PAGAR. COMERCIAL YUSTE	0	838,100	838,100 H
41000001	ASEGURADORA DE OCCIDENTE	65,000	65,000	0 D
41000002	AGUAS VALENCIANAS	6,971	6,971	0 D
41000003	TELEFONIA S.A.	21,251	21,251	0 D
41000004	ASESORIA LA TUROLENSE	21,460	21,460	0 D
41000005	HIDROLUZ	17,644	17,644	0 D
41000006	PUBLICILSA	62,060	62,060	0 D
43011001	INTERIORISMO CIBELES	1,550,920	1,550,920	0 D
43021001	MUEBLES LA RAMBLA	3,339,060	3,339,060	0 D
43033001	BADALONA DECORACION	878,178	878,178	0 D
43034001	MUEBLES AGUSTIN	1,102,000	1,102,000	0 D
43034002	MUEBLES FIGUEROA	344,636	344,636	0 D
43100001	EFFECTOS MUEBLES FIGUEROA	344,636	0	344,636 D
47000000	HACIENDA PUBLICA, DEUDOR IVA	5,394,544	0	5,394,544 D
47080000	SUBVENCIONES CONCEDIDAS	0	2,500,000	2,500,000 H
47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	6,880,901	5,808,000	1,072,901 D
47300000	RETENCIONES Y PAGOS A CUENTA	5,213	0	5,213 D
47510000	HACIENDA PUBLICA ACREED.RETEN.	42,573	89,646	47,073 H
47600000	SEGURIDAD SOCIAL, ACREEDORES	140,128	301,481	161,353 H
47700000	HACIENDA PUBL.IVA REPERCUTIDO	413,456	995,144	581,688 H
52300001	CONSTRUCCIONES FERNANDEZ S.A.	14,500,000	14,500,000	0 D
52300002	MUEBLES PEREZ	870,000	870,000	0 D
52300003	INPOLEVANTE	406,000	406,000	0 D
52300004	TURBO MOTOR	2,320,000	2,320,000	0 D
52600000	INTER.DEUDAS ENTID.CREDITO CP	50,000	100,000	50,000 H
57000000	CAJA, PRESETAS	1,000,000	147,900	852,100 D
57200001	BANCO AZUL	45,085,796	44,714,152	371,644 D
60000000	COMPRA DE MERCADERIAS	14,797,250	0	14,797,250 D
62500000	PRIMAS DE SEGUROS	112,500	0	112,500 D
62700000	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	53,500	0	53,500 D
62800000	SUMINISTROS	21,725	0	21,725 D
Suma y sigue		141,995,402	137,164,413	4,830,989 D

08/11/1981

Hoja 2

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 INFORME BALANCE DE SUMAS Y SALDOS (NIVEL SUBCUENTA)  
 Al Mes de Noviembre

Código	Descripción	Acumulado Debe	Acumulado Haber	Saldo
62900000	OTROS SERVICIOS	36,820	0	36,820 D
64000000	SUBSIDIOS Y SALARIOS	1,021,280	0	1,021,280 D
64200000	SEGURID.SOCIAL A CARGO EMPRESA	251,412	0	251,412 D
66200000	INTERESES DEUDAS LP (GRU)	100,000	0	100,000 D
66530000	DESCTO.VENTAS PRONTO PAGO OT.	15,450	0	15,450 D
70000000	VENTAS MERCADERIAS	0	6,235,100	6,235,100 H
76900000	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0	20,851	20,851 H
<b>Totales</b>		<b>143,420,364</b>	<b>143,420,364</b>	<b>0 D</b>

EJERCICIOS DE TRANSFERENCIA A LA SESIÓN

• Balance de sumas y saldos: E1, E2, D1, E2, F3. De la sesión anterior:

• Extracto cuentas grupo 1: A1, D1, D2, D3, D4, D5, D6, D7, D8, D9, D10, D11, D12, D13, D14, D15, D16, D17, D18, D19, D20, D21, D22, D23, D24, D25, D26, D27, D28, D29, D30, D31, D32, D33, D34, D35, D36, D37, D38, D39, D40, D41, D42, D43, D44, D45, D46, D47, D48, D49, D50, D51, D52, D53, D54, D55, D56, D57, D58, D59, D60, D61, D62, D63, D64, D65, D66, D67, D68, D69, D70, D71, D72, D73, D74, D75, D76, D77, D78, D79, D80, D81, D82, D83, D84, D85, D86, D87, D88, D89, D90, D91, D92, D93, D94, D95, D96, D97, D98, D99, D100, D101, D102, D103, D104, D105, D106, D107, D108, D109, D110, D111, D112, D113, D114, D115, D116, D117, D118, D119, D120, D121, D122, D123, D124, D125, D126, D127, D128, D129, D130, D131, D132, D133, D134, D135, D136, D137, D138, D139, D140, D141, D142, D143, D144, D145, D146, D147, D148, D149, D150, D151, D152, D153, D154, D155, D156, D157, D158, D159, D160, D161, D162, D163, D164, D165, D166, D167, D168, D169, D170, D171, D172, D173, D174, D175, D176, D177, D178, D179, D180, D181, D182, D183, D184, D185, D186, D187, D188, D189, D190, D191, D192, D193, D194, D195, D196, D197, D198, D199, D200, D201, D202, D203, D204, D205, D206, D207, D208, D209, D210, D211, D212, D213, D214, D215, D216, D217, D218, D219, D220, D221, D222, D223, D224, D225, D226, D227, D228, D229, D230, D231, D232, D233, D234, D235, D236, D237, D238, D239, D240, D241, D242, D243, D244, D245, D246, D247, D248, D249, D250, D251, D252, D253, D254, D255, D256, D257, D258, D259, D260, D261, D262, D263, D264, D265, D266, D267, D268, D269, D270, D271, D272, D273, D274, D275, D276, D277, D278, D279, D280, D281, D282, D283, D284, D285, D286, D287, D288, D289, D290, D291, D292, D293, D294, D295, D296, D297, D298, D299, D300, D301, D302, D303, D304, D305, D306, D307, D308, D309, D310, D311, D312, D313, D314, D315, D316, D317, D318, D319, D320, D321, D322, D323, D324, D325, D326, D327, D328, D329, D330, D331, D332, D333, D334, D335, D336, D337, D338, D339, D340, D341, D342, D343, D344, D345, D346, D347, D348, D349, D350, D351, D352, D353, D354, D355, D356, D357, D358, D359, D360, D361, D362, D363, D364, D365, D366, D367, D368, D369, D370, D371, D372, D373, D374, D375, D376, D377, D378, D379, D380, D381, D382, D383, D384, D385, D386, D387, D388, D389, D390, D391, D392, D393, D394, D395, D396, D397, D398, D399, D400, D401, D402, D403, D404, D405, D406, D407, D408, D409, D410, D411, D412, D413, D414, D415, D416, D417, D418, D419, D420, D421, D422, D423, D424, D425, D426, D427, D428, D429, D430, D431, D432, D433, D434, D435, D436, D437, D438, D439, D440, D441, D442, D443, D444, D445, D446, D447, D448, D449, D450, D451, D452, D453, D454, D455, D456, D457, D458, D459, D460, D461, D462, D463, D464, D465, D466, D467, D468, D469, D470, D471, D472, D473, D474, D475, D476, D477, D478, D479, D480, D481, D482, D483, D484, D485, D486, D487, D488, D489, D490, D491, D492, D493, D494, D495, D496, D497, D498, D499, D500, D501, D502, D503, D504, D505, D506, D507, D508, D509, D510, D511, D512, D513, D514, D515, D516, D517, D518, D519, D520, D521, D522, D523, D524, D525, D526, D527, D528, D529, D530, D531, D532, D533, D534, D535, D536, D537, D538, D539, D540, D541, D542, D543, D544, D545, D546, D547, D548, D549, D550, D551, D552, D553, D554, D555, D556, D557, D558, D559, D560, D561, D562, D563, D564, D565, D566, D567, D568, D569, D570, D571, D572, D573, D574, D575, D576, D577, D578, D579, D580, D581, D582, D583, D584, D585, D586, D587, D588, D589, D590, D591, D592, D593, D594, D595, D596, D597, D598, D599, D600, D601, D602, D603, D604, D605, D606, D607, D608, D609, D610, D611, D612, D613, D614, D615, D616, D617, D618, D619, D620, D621, D622, D623, D624, D625, D626, D627, D628, D629, D630, D631, D632, D633, D634, D635, D636, D637, D638, D639, D640, D641, D642, D643, D644, D645, D646, D647, D648, D649, D650, D651, D652, D653, D654, D655, D656, D657, D658, D659, D660, D661, D662, D663, D664, D665, D666, D667, D668, D669, D670, D671, D672, D673, D674, D675, D676, D677, D678, D679, D680, D681, D682, D683, D684, D685, D686, D687, D688, D689, D690, D691, D692, D693, D694, D695, D696, D697, D698, D699, D700, D701, D702, D703, D704, D705, D706, D707, D708, D709, D710, D711, D712, D713, D714, D715, D716, D717, D718, D719, D720, D721, D722, D723, D724, D725, D726, D727, D728, D729, D730, D731, D732, D733, D734, D735, D736, D737, D738, D739, D740, D741, D742, D743, D744, D745, D746, D747, D748, D749, D750, D751, D752, D753, D754, D755, D756, D757, D758, D759, D760, D761, D762, D763, D764, D765, D766, D767, D768, D769, D770, D771, D772, D773, D774, D775, D776, D777, D778, D779, D780, D781, D782, D783, D784, D785, D786, D787, D788, D789, D790, D791, D792, D793, D794, D795, D796, D797, D798, D799, D800, D801, D802, D803, D804, D805, D806, D807, D808, D809, D810, D811, D812, D813, D814, D815, D816, D817, D818, D819, D820, D821, D822, D823, D824, D825, D826, D827, D828, D829, D830, D831, D832, D833, D834, D835, D836, D837, D838, D839, D840, D841, D842, D843, D844, D845, D846, D847, D848, D849, D850, D851, D852, D853, D854, D855, D856, D857, D858, D859, D860, D861, D862, D863, D864, D865, D866, D867, D868, D869, D870, D871, D872, D873, D874, D875, D876, D877, D878, D879, D880, D881, D882, D883, D884, D885, D886, D887, D888, D889, D890, D891, D892, D893, D894, D895, D896, D897, D898, D899, D900, D901, D902, D903, D904, D905, D906, D907, D908, D909, D910, D911, D912, D913, D914, D915, D916, D917, D918, D919, D920, D921, D922, D923, D924, D925, D926, D927, D928, D929, D930, D931, D932, D933, D934, D935, D936, D937, D938, D939, D940, D941, D942, D943, D944, D945, D946, D947, D948, D949, D950, D951, D952, D953, D954, D955, D956, D957, D958, D959, D960, D961, D962, D963, D964, D965, D966, D967, D968, D969, D970, D971, D972, D973, D974, D975, D976, D977, D978, D979, D980, D981, D982, D983, D984, D985, D986, D987, D988, D989, D990, D991, D992, D993, D994, D995, D996, D997, D998, D999, D1000, D1001, D1002, D1003, D1004, D1005, D1006, D1007, D1008, D1009, D1010, D1011, D1012, D1013, D1014, D1015, D1016, D1017, D1018, D1019, D1020, D1021, D1022, D1023, D1024, D1025, D1026, D1027, D1028, D1029, D1030, D1031, D1032, D1033, D1034, D1035, D1036, D1037, D1038, D1039, D1040, D1041, D1042, D1043, D1044, D1045, D1046, D1047, D1048, D1049, D1050, D1051, D1052, D1053, D1054, D1055, D1056, D1057, D1058, D1059, D1060, D1061, D1062, D1063, D1064, D1065, D1066, D1067, D1068, D1069, D1070, D1071, D1072, D1073, D1074, D1075, D1076, D1077, D1078, D1079, D1080, D1081, D1082, D1083, D1084, D1085, D1086, D1087, D1088, D1089, D1090, D1091, D1092, D1093, D1094, D1095, D1096, D1097, D1098, D1099, D1100, D1101, D1102, D1103, D1104, D1105, D1106, D1107, D1108, D1109, D1110, D1111, D1112, D1113, D1114, D1115, D1116, D1117, D1118, D1119, D1120, D1121, D1122, D1123, D1124, D1125, D1126, D1127, D1128, D1129, D1130, D1131, D1132, D1133, D1134, D1135, D1136, D1137, D1138, D1139, D1140, D1141, D1142, D1143, D1144, D1145, D1146, D1147, D1148, D1149, D1150, D1151, D1152, D1153, D1154, D1155, D1156, D1157, D1158, D1159, D1160, D1161, D1162, D1163, D1164, D1165, D1166, D1167, D1168, D1169, D1170, D1171, D1172, D1173, D1174, D1175, D1176, D1177, D1178, D1179, D1180, D1181, D1182, D1183, D1184, D1185, D1186, D1187, D1188, D1189, D1190, D1191, D1192, D1193, D1194, D1195, D1196, D1197, D1198, D1199, D1200, D1201, D1202, D1203, D1204, D1205, D1206, D1207, D1208, D1209, D1210, D1211, D1212, D1213, D1214, D1215, D1216, D1217, D1218, D1219, D1220, D1221, D1222, D1223, D1224, D1225, D1226, D1227, D1228, D1229, D1230, D1231, D1232, D1233, D1234, D1235, D1236, D1237, D1238, D1239, D1240, D1241, D1242, D1243, D1244, D1245, D1246, D1247, D1248, D1249, D1250, D1251, D1252, D1253, D1254, D1255, D1256, D1257, D1258, D1259, D1260, D1261, D1262, D1263, D1264, D1265, D1266, D1267, D1268, D1269, D1270, D1271, D1272, D1273, D1274, D1275, D1276, D1277, D1278, D1279, D1280, D1281, D1282, D1283, D1284, D1285, D1286, D1287, D1288, D1289, D1290, D1291, D1292, D1293, D1294, D1295, D1296, D1297, D1298, D1299, D1300, D1301, D1302, D1303, D1304, D1305, D1306, D1307, D1308, D1309, D1310, D1311, D1312, D1313, D1314, D1315, D1316, D1317, D1318, D1319, D1320, D1321, D1322, D1323, D1324, D1325, D1326, D1327, D1328, D1329, D1330, D1331, D1332, D1333, D1334, D1335, D1336, D1337, D1338, D1339, D1340, D1341, D1342, D1343, D1344, D1345, D1346, D1347, D1348, D1349, D1350, D1351, D1352, D1353, D1354, D1355, D1356, D1357, D1358, D1359, D1360, D1361, D1362, D1363, D1364, D1365, D1366, D1367, D1368, D1369, D1370, D1371, D1372, D1373, D1374, D1375, D1376, D1377, D1378, D1379, D1380, D1381, D1382, D1383, D1384, D1385, D1386, D1387, D1388, D1389, D1390, D1391, D1392, D1393, D1394, D1395, D1396, D1397, D1398, D1399, D1400, D1401, D1402, D1403, D1404, D1405, D1406, D1407, D1408, D1409, D1410, D1411, D1412, D1413, D1414, D1415, D1416, D1417, D1418, D1419, D1420, D1421, D1422, D1423, D1424, D1425, D1426, D1427, D1428, D1429, D1430, D1431, D1432, D1433, D1434, D1435, D1436, D1437, D1438, D1439, D1440, D1441, D1442, D1443, D1444, D1445, D1446, D1447, D1448, D1449, D1450, D1451, D1452, D1453, D1454, D1455, D1456, D1457, D1458, D1459, D1460, D1461, D1462, D1463, D1464, D1465, D1466, D1467, D1468, D1469, D1470, D1471, D1472, D1473, D1474, D1475, D1476, D1477, D1478, D1479, D1480, D1481, D1482, D1483, D1484, D1485, D1486, D1487, D1488, D1489, D1490, D1491, D1492, D1493, D1494, D1495, D1496, D1497, D1498, D1499, D1500, D1501, D1502, D1503, D1504, D1505, D1506, D1507, D1508, D1509, D1510, D1511, D1512, D1513, D1514, D1515, D1516, D1517, D1518, D1519, D1520, D1521, D1522, D1523, D1524, D1525, D1526, D1527, D1528, D1529, D1530, D1531, D1532, D1533, D1534, D1535, D1536, D1537, D1538, D1539, D1540, D1541, D1542, D1543, D1544, D1545, D1546, D1547, D1548, D1549, D1550, D1551, D1552, D1553, D1554, D1555, D1556, D1557, D1558, D1559, D1560, D1561, D1562, D1563, D1564, D1565, D1566, D1567, D1568, D1569, D1570, D1571, D1572, D1573, D1574, D1575, D1576, D1577, D1578, D1579, D1580, D1581, D1582, D1583, D1584, D1585, D1586, D1587, D1588, D1589, D1590, D1591, D1592, D1593, D1594, D1595, D1596, D1597, D1598, D1599, D1600, D1601, D1602, D1603, D1604, D1605, D1606, D1607, D1608, D1609, D1610, D1611, D1612, D1613, D1614, D1615, D1616, D1617, D1618, D1619, D1620, D1621, D1622, D1623, D1624, D1625, D1626, D1627, D1628, D1629, D1630, D1631, D1632, D1633, D1634, D1635, D1636, D1637, D1638, D1639, D1640, D1641, D1642, D1643, D1644, D1645, D1646, D1647, D1648, D1649, D1650, D1651, D1652, D1653, D1654, D1655, D1656, D1657, D1658, D1659, D1660, D1661, D1662, D1663, D1664, D1665, D1666, D1667, D1668, D1669, D1670, D1671, D1672, D1673, D1674, D1675, D1676, D1677, D1678, D1679, D1680, D1681, D1682, D1683, D1684, D1685, D1686, D1687, D1688, D1689, D1690, D1691, D1692, D1693, D1694, D1695, D1696, D1697, D1698, D1699, D1700, D1701, D1702, D1703, D1704, D1705, D1706, D1707, D1708, D1709, D1710, D1711, D1712, D1713, D1714, D1715, D1716, D1717, D1718, D1719, D1720, D1721, D1722, D1723, D1724, D1725, D1726, D1727, D1728, D1729, D1730, D1731, D1732, D1733, D1734, D1735, D1736, D1737, D1738, D1739, D1740, D1741, D1742, D1743, D1744, D1745, D1746, D1747, D1748, D1749, D1750, D1751, D1752, D1753, D1754, D1755, D1756, D1757, D1758, D1759, D1760, D1761, D1762, D1763, D1764, D1765, D1766, D1767, D1768, D1769, D1770, D1771, D1772, D1773, D1774, D1775, D1776, D1777, D1778, D1779, D1780, D1781, D1782, D1783, D1784, D1785, D1786, D1787, D1788, D1789, D1790, D1791, D1792, D1793, D1794, D1795, D1796, D1797, D1798, D1799, D1800, D1801, D1802, D1803, D1804, D1805, D1806, D1807, D1808, D1809, D1810, D1811, D1812, D1813, D1814, D1815, D1816, D1817, D1818, D1819, D1820, D1821, D1822, D1823, D1824, D1825, D1826, D1827, D1828, D1829, D1830, D1831, D1832, D1833, D1834, D1835, D1836, D1837, D1838, D1839, D1840, D1841, D1842, D1843, D1844, D1845, D1846, D1847, D1848, D1849, D1850, D1851, D1852, D1853, D1854, D1855, D1856, D1857, D1858, D1859, D1860, D1861, D1862, D1863, D1864, D1865, D1866, D1867, D1868, D1869, D1870, D1871, D1872, D1873, D1874, D1875, D1876, D1877, D1878, D1879, D1880, D1881, D1882, D1883, D1884, D1885, D1886, D1887, D1888, D1889, D1890, D1891, D1892, D1893, D1894, D1895, D1896, D1897, D1898, D1899, D1900, D1901, D1902, D1903, D1904, D1905, D1906, D1907, D1908, D1909, D1910, D1911, D1912, D1913, D1914, D1915, D1916, D1917, D1918, D1919, D1920, D1921, D1922, D1923, D1924, D1925, D1926, D1927, D1928, D1929, D1930, D1931, D1932, D1933, D1934, D1935, D1936, D1937, D1938, D1939, D1940, D1941, D1942, D1943, D1944, D1945, D1946, D1947, D1948, D1949, D1950, D1951, D1952, D1953, D1954, D1955, D1956, D1957, D1958, D1959, D1960, D1961, D1962, D1963, D1964, D1965, D1966, D1967, D1968, D1969, D1970, D1971, D1972, D1973, D1974, D1975, D1976, D1977, D1978, D1979, D1980, D1981, D1982, D1983, D1984, D1985, D1986, D1987, D1988, D1989, D1990, D1991, D1992, D1993, D1994, D1995, D1996, D1997, D1998, D1999, D2000, D2001, D2002, D2003, D2004, D2005, D2006, D2007, D2008, D2009, D2010, D2011, D2012, D2013, D2014, D2015, D2016, D2017, D2018, D2019, D2020, D2021, D2022, D2023, D2024, D2025, D2026, D2027, D2028, D2029, D2030, D2031, D2032, D2033, D2034, D2035, D2036, D2037, D2038, D2039, D2040, D2041, D2042, D2043, D2044, D2045, D2046, D2047, D2048, D2049, D2050, D2051, D2052, D2053, D2054, D2055, D2056, D2057, D2058, D2059, D2060, D2061, D2062, D2063, D2064, D2065, D2066, D2067, D2068, D2069, D2070, D2071, D207

08/11/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
**EXTRACTOS GENERALES**  
 (Ordenado por subcuenta y fecha)

LIMITES IMPUESTOS:	Desde	Hasta
Código	10000000	19999999
Fecha	Sin limitación	
Concepto	Sin limitación	

Subcuenta 10000000 CAPITAL ORDINARIO

Fecha	Concepto/Ampliación	Debe	Haber	Saldo	Gr./Apte
	Saldo Inicial	0	30,000,000	30,000,000H	
06/11	CAPITAL SOCIAL	0	4,000,000	34,000,000H	00056/003
<b>Totales</b>		<b>0</b>	<b>34,000,000</b>	<b>34,000,000H</b>	

Subcuenta 13000000 SUBVENCIONES OFICIALES ESTADO

Fecha	Concepto/Ampliación	Debe	Haber	Saldo	Gr./Apte
01/10	SUBVENCION	2,500,000	0	2,500,000D	00026/001
<b>Totales</b>		<b>2,500,000</b>	<b>0</b>	<b>2,500,000D</b>	

Subcuenta 17000000 PRESTANOS REC.LP ENTID.CREDITO

Fecha	Concepto/Ampliación	Debe	Haber	Saldo	Gr./Apte
01/10	PRESTAMO BANCO AZUL	0	5,000,000	5,000,000H	00028/002
<b>Totales</b>		<b>0</b>	<b>5,000,000</b>	<b>5,000,000H</b>	

Subcuenta 19000000 ACCIONISTAS DESBMB.NO EXIGIDOS

Fecha	Concepto/Ampliación	Debe	Haber	Saldo	Gr./Apte
06/11	CAPITAL SOCIAL	800,000	0	800,000D	00056/001
<b>Totales</b>		<b>800,000</b>	<b>0</b>	<b>800,000D</b>	

## SOLUCIÓN A LA SESIÓN 13

1. En primer lugar, daremos de alta al Hotel Embajador en A2, B3, C1, D1. Las condiciones de pago son un único giro a 45 días.

The screenshot shows a window titled 'DIGES' with a sub-header 'CLIENTES. ALTAS, BAJAS Y MODIFICACIONES <DATOS GENERALES>'. The data is as follows:

Código de Cliente ..	44001
Nombre .....	HOTEL EMBAJADOR
Domicilio .....	C/ RAMON LLULL, 890
Localidad .....	BARCELONA
Código Postal .....	08021 BARCELONA
Teléfono / Fax .....	933.66.61
NIF .....	B-08-777.776
Código de Vendedor..	08 FRANCISCO GUTIERREZ CAMPOS
Código de Pago .....	GIRO Giro (APLAZADO)

Below this, there is a section for 'DATOS DEL PAGO APLAZADO':

1-% D	Número de Plazos .....	1	Giro
2-% D	Inicio del 1er. Plazo ....	2	45 días
3-% D	Intervalo entre Plazos ...	2	45 días
Riesg			
Pulse			
Pulse Return .....			■

At the bottom, the status bar shows: DIMONI Software 09/11/1981 DEMOSTRACION/ENSEÑANZA: LUXAL Usuario: 000 Empresa: 01

Figura S84.

Y la ficha del cliente quedará como sigue:

The screenshot shows the same window as Figure S84, but with additional data:

Código de Cliente ..	44001		
Nombre .....	HOTEL EMBAJADOR		
Domicilio .....	C/ RAMON LLULL, 890		
Localidad .....	BARCELONA		
Código Postal .....	08021 BARCELONA		
Teléfono / Fax .....	933.66.61		
NIF .....	B-08-777.776		
Código de Vendedor..	08 FRANCISCO GUTIERREZ CAMPOS		
Código de Pago .....	GIRO Giro (APLAZADO)		
Días de Pago .....	0000		
1-% Descuento 1 ....	5.00	Número Tarifa .....	1
2-% Descuento 2 ....	0.00	Cuenta Cliente .....	43044001
3-% Dto. P. Pago ...	0.00	Clave IVA (R.E.)...	2 Sin Rcgo.Eq.
Riesgo Límite .....	25.000,000	Clave Especial ....	
Pulse Return .....			■

The status bar at the bottom remains the same: DIMONI Software 09/11/1981 DEMOSTRACION/ENSEÑANZA: LUXAL Usuario: 000 Empresa: 01

Figura S85.

A continuación, introducimos los datos bancarios del Hotel Embajador en A2, B3, C1, D3.









4. Contabilizamos la devolución de la letra aceptada, pasando su importe a impagados, con fecha 15-11. El concepto a utilizar es el 23.

344.636 (43150001) Efectos com. Impagados Muebles Figueroa	a	(47080000) Efectos com. Gest. Cobro Muebles Figueroa	344.636
---	---	---	---------

En este caso haremos lo mismo con el cobro pendiente, cambiando la cuenta 43120001 por la 43150001. De esta forma lo tendremos presente hasta el día en que se cobre este importe o se pase definitivamente a pérdidas.

5. El 15-11 se recibe la subvención a través del Banco Azul:

2.500.000 (57200001) Banco Azul	a	(47080000) Subvenciones Concedidas	2.500.000
---------------------------------	---	------------------------------------	-----------

6. Pagamos el IAE:

21.540 (63100000) Otros tributos	a	(57200001) Banco Azul	21.540
----------------------------------	---	-----------------------	--------

### EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN

- *Consumo de artículos por clientes:* A2, B3, C3, D1.
- *Extracto de la cuenta 700:* Debes ir al menú A1, B1, C3, D1.

**Nota:** Comprueba que la factura nº 6 no aparece en ambos listados puesto que no se ha cerrado el ciclo, ni se ha contabilizado dicha cuenta.

09/11/81  
 Empresa: LUXAL SOCIALISTAS JEFES HOTEL EMBAJADOR  
 ANALISIS DE VENTAS/ANÁLISIS DE CONSUMO ARTIC C/ RAMON LLULL, 890  
 ANÁLISIS DE VENTAS/ANÁLISIS DE CONSUMO ARTIC 08021 BARCELONA  
 Cod. ANÁLISIS DE VENTAS/ANÁLISIS DE CONSUMO ARTIC 08021 BARCELONA  
 Cii: Nombre Artículo Descripción BARCELONA

Cii	Nombre	Artículo	Descripción	Cantidad	Importe	Precio U. Venta
13001	INTERIORISMO CIEBLAS	30122	SILLAS SINFLEX	40.000	397.000	9.925.00
		40435	ARMARIOS VICTORIA	8.000	760.000	95.000.00
		60154	SILLON MELBOURNE	4.000	210.000	52.500.00
<p>Nombre Vendedor Hoja Cliente NIF Fecha Alb. Albarán</p> <p>08 FRANCISCO GUTIERREZ CAMPOS 1 44001 B-08-777.776 11/11/81 6</p>						
13001	MUEBLES LA ARMOZA	30122	SILLAS SINFLEX	130.000	1.228.500	9.450.00
		40435	ARMARIOS VICTORIA	25.000	1.650.000	66.000.00
6	10153	MESAS TÁMBESIS	100.0	65,000.0	6,500,000	6,500,000
	30122	SILLAS SINFLEX	150.0	9,922.0	1,488,300	1,488,300
	60154	SILLON MELBOURNE	100.0	60,000.0	6,000,000	6,000,000
				Totales ..	35.000	772.500
14001	MUEBLES AGOSTIN	40435	ARMARIOS VICTORIA	10.000	950.000	95.000.00
				Totales ..	10.000	950.000
14002	MUEBLES FIGUEROA	30122	SILLAS SINFLEX	12.000	107.100	8.925.00
		40435	ARMARIOS VICTORIA	2.000	180.000	90.000.00
				Totales ..	14.000	287.100
TOTALS CONSUMO DE ARTICULOS POR CLIENTE .....				275.000	1.933.100	

Portes:	0	
Envios por:	0	
Bultos:	0	
Kilos:	0	
Forma de Pago:	Giro	
Ultimo Tenedor:	BANCO CANTÁBRICO	

TOTAL ALBARAN	13,988,300
---------------	------------

El concepto a utilizar es el 23.

344.636 (43150001) <b>SOCALABE JETON</b> C/ JUAN ROMAN V MUEBLES FIGUEROA	<b>HOTEL ENBAJADOR</b> C/ RAMON LLULL, 890 08021 BARCELONA BARCELONA
---	---

En este caso haremos lo mismo con el cobro pendiente, cambiando la cuenta 43120001 por la 43150001. De esta forma lo tendremos presente hasta el día en que se cobre este importe o se pase definitivamente.

<b>Nombre Vendedor</b>	<b>Hoja</b>	<b>Cliete</b>	<b>NIF</b>	<b>Fecha Fra.</b>	<b>Factura</b>
08 FRANCISCO GUTIERREZ CAMPOS	1	44001	B-08-777.776	11/11/81	6

5. El 15-11 se recibe la subvención a través del Banco Azul:

	Alb. 6	Fecha 11/11/81					
6	10153	MBSAS TÁRSIS	100.0	65,000.0	6,500,000	6,500,000	500,000
	30122	SILLAS SINFLEY	150.0	9,922.0	1,488,300	1,488,300	
	60154	SILLON MELBOURNE	100.0	60,000.0	6,000,000	6,000,000	

6. Pagamos el IAE:

21.540 (63100000) Otros tributos	(57200001) Banco Azul	21.540
----------------------------------	-----------------------	--------

**EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN**

- Consumo de artículos por clientes: A2, B3, C3, D1.
- Extracto de la cuenta 700: Debes ir al menú A1, B1, C3, D1.

Nota: Comprueba que la factura nº 6 no aparece en ambos listados puesto que no se ha cerrado el ciclo, ni se ha contabilizado dicha cuenta.

<b>DESCGLOSE IVA + RGO.EQUIV.</b>	<b>F.Pago:Giro</b>	<b>Sumas</b>	<b>13,988,300</b>	<b>13,988,300</b>
<b>IVA% B.Imponible</b>	<b>Cuota</b>	<b>5.00% Dto. 1 (-).....</b>		<b>699,415</b>
	<b>Vencimiento</b>	<b>% Dto. 2 (-).....</b>		
	<b>Importe</b>	<b>% Dto. P.Pago (-) .....</b>		
		<b>IVA (Cuota) (+).....</b>		<b>2,126,222</b>
		<b>Total Factura</b>		<b>15,415,107</b>
16.0	13,288,885	2,126,222		

**Total Impuestos: 2,126,222**

**Ultimo Tenedor: BANCO CANTÁBRICO**

09/11/81

HOJA No. 1

Empresa: LUXAL  
ANÁLISIS DE VENTAS. LISTADO CONSUMO ARTICULOS P/CLIENTE

Cod. Cli.	Nombre	Código Artículo	Descripción	Unidades Vendidas	Importe	Precio M.Venta
11001	INTERIORISMO CIBELÉS	30122	SILLAS SINFLEX	40.000	357,000	8,925.00
		40435	ARMARIOS VICTORIA	8.000	760,000	95,000.00
		60154	SILLON MELBOURNE	4.000	220,000	55,000.00
Totales ..				52.000	1,337,000	
21001	MUEBLES LA RAMBLA	30122	SILLAS SINFLEX	130.000	1,228,500	9,450.00
		40435	ARMARIOS VICTORIA	15.000	1,650,000	110,000.00
		Totales ..				145.000
33001	BADALONA DECORACION	30122	SILLAS SINFLEX	50.000	472,500	9,450.00
		60154	SILLON MELBOURNE	5.000	300,000	60,000.00
		Totales ..				55.000
34001	MUEBLES AGUSTIN	40435	ARMARIOS VICTORIA	10.000	950,000	95,000.00
		Totales ..				10.000
34002	MUEBLES FIGUEROA	30122	SILLAS SINFLEX	12.000	107,100	8,925.00
		40435	ARMARIOS VICTORIA	2.000	190,000	95,000.00
		Totales ..				14.000
<b>TOTALES CONSUMO DE ARTICULOS POR CLIENTE .....</b>				<b>276.000</b>	<b>6,235,100</b>	

Seguidamente entra en el mismo albarán e imprime la factura de abono nº 8, que se entregará al cliente a la recepción de las mesas devueltas.

4. Pago de la nómina (a 30 de noviembre): Consulta las nóminas de septiembre y octubre para recordar la forma de calcular las cantidades de cada partida. Recuerda que debes recalcular las cantidades a pagar al representante en función de las dietas y kilómetros de este mes y utilizar el concepto 72 (Consulta las sesiones 7 y 11).

El esquema de cuentas de esta operación es:

```

*****
(64000000) Sueldos y Salarios          a (57200001) Banco Azul
(64200000) Seg. Soc. cargo empresa     a (47510000) Hda. Pos. acre. ret.
*****
a (47620000) Crg. Seg. Soc. Acre.
*****
    
```

5. A continuación, cierra el ciclo de facturación en A2, B4, C4. No saques los recibos, recuerda que suponemos que los recibos están ya emitidos y que debes contestar S. Luego contabiliza automáticamente las operaciones de este mes en A2, B4, C5, D1. Al entrar en esta opción se abrirán distintas pantallas con las subcuentas en las que deseamos que se contabilicen las facturas. En la primera de ellas debes cambiar la cuenta 70000000 por la 90800000 en la segunda línea.

09/11/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)

EXTRACTOS GENERALES

(Ordenado por subcuenta y fecha)

LIMITES IMPUESTOS:	Desde	Hasta
Código	700	700
Fecha	Sin limitación	
Concepto	Sin limitación	

Cuenta Global 700 VENTAS MERCADERIAS

Fecha	Concepto/Ampliación	Debe	Haber	Saldo	Gr./Apte
Subcuenta 70000000 VENTAS MERCADERIAS					
10/09	N/Fra.No. /1	0	950,000	950,000H	00023/003
11/09	N/Fra.No. /2	0	1,337,000	2,287,000H	00022/003
12/09	N/Fra.No. /3	0	297,100	2,584,100H	00024/003
08/10	N/Fra.No. /4	0	2,878,500	5,462,600H	00030/003
08/10	N/Fra.No. /5	0	772,500	6,235,100H	00031/003
<b>Totales</b>		<b>0</b>	<b>6,235,100</b>	<b>6,235,100H</b>	

DESGLOSE IVA + DCO. EQUIV.	F. Pago. Giro	Dudas	13,988,380	13,988,380
IVA D. Imponible	Cuota	5.20% Dto. 1 (-)		699,615
	Vencimiento	5 Dto. 2 (-)		
	Importe	5 Dto. 3 Pago (-)		
	28/01/81 15,833,187	IVA (Cuota) (+)		2,126,222
		<b>Total Factura</b>		<b>15,415,187</b>

## SOLUCIÓN A LA SESIÓN 14

1. Recibimos el pedido y lo damos de alta en A2, B3, C2, D1. No es necesario que lo imprimas.
2. Se envían las mercaderías el día 24, procedemos a hacer el albarán de salida nº 7 en A2, B2, C3, D6, E3, volvemos a entrar en el albarán nº 7 e imprimimos la factura nº 7.
3. *Devolución de Ventas:* En este caso debemos entrar en salidas de almacén A2, B2, C3, D1 y emitir un albarán de abono por las tres unidades devueltas por el cliente. Este albarán será el nº 8 y llevará fecha 28-11. Al entrar a detallar el contenido del albarán, en el apartado de cantidad escribe -3 (por las tres unidades devueltas) para el código de artículo 10153 Mesas Támesis. Con ello elaboramos el albarán de abono.

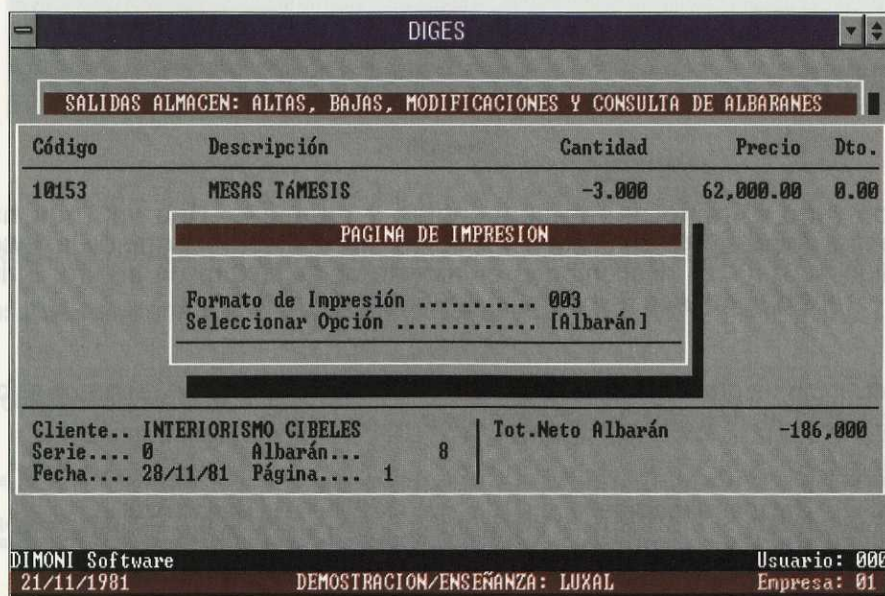


Figura S91.

Seguidamente entra en el mismo albarán e imprime la factura de abono nº 8, que se entregará al cliente a la recepción de las mesas devueltas.

4. *Pago de la nómina (a 30 de noviembre):* Consulta las nóminas de septiembre y octubre para recordar la forma de calcular las cantidades de cada partida. Recuerda que debes recalcular las cantidades a pagar al representante en función de las dietas y kilómetros de este mes y utilizar el concepto 72 (Consulta las sesiones 7 y 11).

El esquema de cuentas de esta operación es:

```

=====
(64000000) Sueldos y Salarios          a (57200001) Banco Azul
(64200000) Seg. Soc. cargo empresa     a (47510000) Hda. Pca. acre. ret.
                                          a (47600000) Org. Seg. Soc. Acre.
=====
    
```

5. A continuación, cierra el ciclo de facturación en A2, B4, C4. No saques los recibos, recuerda que suponemos que los recibos están ya emitidos y que debes contestar S. Luego contabiliza automáticamente las operaciones de este mes en A2, B4, C5, D1. Al entrar en esta opción se abrirán distintas pantallas con las subcuentas en las que deseamos que se contabilicen las facturas. En la primera de ellas debes cambiar la cuenta 70000000 por la 90800000 en la segunda línea.

DIGES			
INTRODUCCION DE APUNTES			
Fecha .....	04/12/1981	Ultima Fecha	04/12/1981
Asiento .....	00073	Asiento cuadrado .	0
Apunte .....	001		
Subcuenta ...	43100002	Saldo ML D	0
COBROS . ALT .BAJ .MOD .			
Número Factura .....	08100000000006		
Orden en Factura .....	01		
Código Cliente .....	43100002 EFECTOS HOTEL EMBAJADOR		
Fecha Uto. ....	26/12/1981		
Importe Efecto .....	15,415,107		
Instrumento de Cobro .....	[Letral]		
Cobrado a Cuenta .....	0		
Tipo Domiciliación .....	[Domiciliado Aceptado]		
Pulse INTRO .....	<input checked="" type="checkbox"/>		
01/12/1981 Alumno: [LUXAL] (Ejer. 81) 16:08:06			

Figura S92.

Confirma con *Intro* el resto de las subcuentas y pantallas. Una vez que has contabilizado automáticamente debes entrar en gestión de cobros y modificar el importe de la deuda de Interiorismo Cibeles (código 43011001), descontando el importe de la factura de ahorro. El importe que debe aparecer en el recibo pendiente de cobro es de 2.498.640 ptas.

6. Como consecuencia de que este mes la cuenta corriente ha estado en números rojos, la cuantía de la liquidación mensual es negativa. Haremos el asiento siguiente:

```

=====
18.570 (66900000) Gastos financieros                a (57200001) Banco Azul                18.570
=====
    
```

7. Liquidamos los intereses del préstamo correspondientes al mes de diciembre:

```

=====
50.000 (52600000) Intereses deudas ent. crto. c/p  a (57200001) Banco Azul                50.000
=====
    
```

8. Recuerda que hay una letra aceptada del Hotel Embajador a 45 días, cuya deuda debemos reclasificar para poder descontar el efecto del Hotel Embajador. El banco nos cobra en concepto de descuento de la letra por los 22 días que faltan a vencimiento, un importe total de 121.235 ptas. Para reclasificar la deuda debemos hacer el siguiente asiento:

```

=====
15.415.107 (43100002) Efectos Hotel Embajador      a (43044001) Hotel Embajador          15.415.107
=====
    
```

Utiliza el concepto 12, da de alta el vencimiento a 26 de diciembre y con estas nuevas condiciones:



EXTRACTOS GENERALES					
Desde Fecha...	01/01/1981	Desde Concepto.....	00	Desde Código....	52010000
Hasta Fecha...	31/12/1981	Hasta Concepto.....	99	Hasta Código....	52010000
Subcuenta 52010000 DEUDAS POR CREDITOS DISPUESTOS					
Fecha	Concepto/Ampliación	Debe	Haber	Saldo	
12/11	19 147	0	5,443,066	5,443,066 H	
04/12	00 CANCELACION POLIZA CRDIO	5,443,066	0	0 D	
Totales		5,443,066	5,443,066	0 D	
01/12/1981		Alumno: [LUXAL] <Ejer. 81>		09:11:16	

Figura S93.

Pulsa F2, captura el vencimiento y modifica los datos tal y como aparecen en la pantalla.

Los asientos que haremos para el descuento de letras serán:

=====				
15.415.107	(43110001)	Efectos Descontados		
		Hotel Embajador	a (43200002)	Efectos Hotel Embajador
				15.415.107
=====				

Vuelve a hacer la misma modificación en la pantalla de cobros para la cuenta 43110001.

=====				
15.293.872	(57200001)	Banco Azul		
121.235	(66430000)	Intereses Dto. Efec. O. Ent.		
		Crdto.	a (52080000)	Deudas por efectos
				descontados
				15.857.780
=====				

9. Pagamos los intereses por el uso del crédito dispuesto en la póliza del Banco Azul:

=====				
63.285	(66330000)	Intereses Deudas c/p Otras	a (57200001)	Banco Azul
				63.285
=====				

Y cancelamos la póliza con el siguiente asiento:

=====				
5.443.066	(52010000)	Deuda por cred. dispues.	a 57200001	Banco Azul (C/c)
				5.443.066
=====				

Supón que quieres saber a qué se debe este saldo de la póliza. Para averiguarlo, entra en A1, B1, C3, D1 *Extractos generales*, y haz una consulta interna por pantalla de la cuenta 52010000. Te aparecerá esta pantalla:

EXTRACTOS GENERALES					
Desde Fecha...	01/01/1981	Desde Concepto.....	00	Desde Código....	52010000
Hasta Fecha...	31/12/1981	Hasta Concepto.....	99	Hasta Código....	52010000
ASIENTO CORRESPONDIENTE					
Fecha As.	Apt	Código	C. Ampliación	Importe	
12/11	00062	001 0	40004031 19 147	6.666,810 D	
12/11	00062	002 0	57200001 19 147	371,644 H	
12/11	00062	003 0	57000000 19 147	852,100 H	
01/12/1981 Alumno: [LUXAL] <Ejer. 81> 09:15:21					

Figura S94.

Baja con el cursor hasta la línea del primer apunte y pulsa *Intro*. Te aparecerá el detalle del asiento.

CONTABILIZAR AUTOMATICAMENTE	
Definir Subcuentas para las Contrapartidas ..... [■]	
Contabilizar las Ventas en la Subcuenta .....	70000000
Contabilizar Ventas Negativas en Subcuenta ....	70800000
Contabilizar el IVA en la Subcuenta .....	47700000
Contabilizar el Dto. P.Pago en la Subcuenta ...	66530000
Código del Concepto Codificado .....	00
Descripción Concepto cuando no es Codificado ..	N/Fra.No.
Pulse Return .....	
DIMONI Software Usuario: 000	
21/12/1981 DEMOSTRACION/ENSEÑANZA: LUXAL Empresa: 01	

Figura S95.

Mueve los cursores para ver el asiento completo.

### EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN

- Listado de comprobación de saldos de todas las cuentas de los grupos 4 y 5: A1, B2, C1, D2, E3.
- Extracto cuenta 600: A1, B1, C3, D1.

INTERIORISMO CIBBLES  
 PLAZA CIBBLES 206  
 28035 MADRID  
 MADRID

Nombre Vendedor	Hoja	Cliente	NIF	Fecha Alb.	Albarán	
00	1	11001	A-08-253.333	24/11/81	7	
7	10153	MESAS TÁNEISIS	20.0	62,000.0	1,240,000	1,240,000
	60154	SILLON MELBOURNE	20.0	55,000.0	1,100,000	1,100,000

Portes:

Envios por:

Bultos: 0  
 Kilos: 0

Forma de Pago: Giro  
 Ultimo Tenedor:

TOTAL ALBARAN 2,340,000

INTERIORISMO CIBELES  
 PLAZA CIBELES 206  
 28035 MADRID  
 MADRID

Nombre Vendedor	Hoja	Cliente	NIF	Fecha Fra.	Factura
00	1	11001	A-08-253.333	24/11/81	7

	Alb. 7	Fecha 24/11/81				
7	10153	NESAS TÁNESIS	20.0	62,000.0	1,240,000	1,240,000
	60154	SILLON MELBOURNE	20.0	55,000.0	1,100,000	1,100,000

Figura 574.

Baja con el cursor hasta la línea del primer apunte y pulsa Intro. Te aparecerá el detalle del asiento.



Figura 575.

Mueva los cursores para ver el asiento completo.

DESGLOSE IVA + RGO. EQUIV.	F. Pago: Giro		
<hr/>	<hr/>		
IVA % B. Imponible	Cuota	Vencimiento	Importe
		24/Dic/81	2,714,400
16.0	2,340,000	374,400	

Sumas	2,340,000	2,340,000
% Dto. 1 (-).....		
% Dto. 2 (-).....		
% Dto. P. Pago (-) .....		
IVA (Cuota) (+).....		374,400
<hr/>	<hr/>	<hr/>
Total Factura		2,714,400

Total Impuestos: 374,400

Ultimo Tenedor:

11/12/1981

Alumno: [LUXAL] NIVEL SUBCUENTA INTERIORISMO CIBELES 10 1981

BALANCE DE SUMAS MENOS RESTAS (NIVEL SUBCUENTA PLAZA CIBELES 206

Al Mes de Diciembre 2001 28035 MADRID MADRID

LETRAS IMPUESTOS:	Deuda	Hasta
Código Balz:	44000000	53999999

Código	Nombre Vendedor	Hoja	Cliete	NIF	Fecha Alb.	Albarán
00		1	11001	A-08-253.333	28/11/81	8
40001461	ELIOT S.A.			5.278.000	5.278.000	0 0
40002301	COMERCIAL YATES			2.146.000	2.146.000	0 0
40003461	MORSONY S.A.			3.074.000	3.074.000	0 0
40004031	IMPRESA			62.000,0	-186,000	-186,000
40102301	MESAS TÁNEISIS			-3.0	62,000.0	-186,000
41000001	ASOCIACION DE OCCIDENTE			65,000	65,000	0 0
41000002	AGUA VERDECIANAS			6,971	6,971	0 0
41000003	TELEFONIA S.A.			21,231	21,231	0 0
41000004	ASOCIACION LA TROLENEF			21,460	21,460	0 0
41000005	HIDROLAS			17,644	17,644	0 0
41000006	PUBLICITAS			62,000	62,000	0 0
43011001	INTERIORISMO CIBELES			4.265,320	1.768,680	2.496,640 0
43021001	HUELOS LA ENELA			3.329,060	3.329,060	0 0
43031001	MADALONA DECORACION			876,178	876,178	0 0
43034001	HUELOS AGUSTIN			1.102,800	-1.102,800	0 0
43034002	HUELOS FIGUEROA			344,636	344,636	0 0
43044001	HOTEL SUBAJADO			15.415,107	15.415,107	0 0
43100001	EFECTOS HUELOS FIGUEROA			344,636	344,636	0 0
43100002	EFECTOS HOTEL SUBAJADO			15.415,107	15.415,107	0 0
43110001	EFECT. DESCUENTOS H. SUBAJADO			15.415,107	0	15.415,107 0
43120001	EFECT. CON. GAST. CONDO H. FIGUEROA			344,636	344,636	0 0
43130001	EFECTOS CON. IMPAG. H. FIGUEROA			344,636	0	344,636 0
47000000	HACIENDA PUBLICA, DENDON IVA			5.394,544	0	5.394,544 0
47000001	CONVENIORES CONCEJIDOS			0	5.000,000	5.000,000 0
47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA DEDUCCION			6.400,301	5.000,000	1.400,301 0
47300000	RENTAS Y PAGOS A CONTRA			5,213	0	5,213 0
47510000	HACIENDA PUBLICA RECIBO. DENDON			82,571	138,715	96,144 0
47600000	SEGURIDAD SOCIAL, ACCIONES			140,128	462,884	322,756 0
47700000	HACIENDA PUBL. IVA REPERCUISIVO			813,238	3.495,766	2.682,528 0
50010000	DEUDAS POR CREDITOS DESCUENTOS			3.442,060	3.442,060	0 0
52000000	DEUDAS POR EFECTOS DESCUENTOS			0	15.415,107	15.415,107 0
52100001	CONSTRUCCIONES FERREARREY S.A.			14.500,000	14.500,000	0 0
52300002	HUELOS PERE			876,000	876,000	0 0
52300003	INMOBILIARIA			400,000	400,000	0 0
52300004	YUSEO HOTEL			2.320,000	2.320,000	0 0
52600000	INTER. DEUDAS INVER. CREDITO CT			100,000	100,000	0 0
57000000	CASA, PRENTA			1.000,000	1.000,000	0 0
57200001	0001001-1001 000,001-			32.878,608	51.131,301	11.647,693 0

Totales: 150,000,000 160,000,000 100,000,000 150,000,000 150,000,000 150,000,000

Portes: (-) 0  
 Envios por: (+) 0  
**TOTAL ALBARAN -186,000**  
 Bultos: 0  
 Kilos: 0  
 Forma de Pago: Giro  
 Ultimo Tenedor:

INTERIORISMO CIBELBS  
PLAZA CIBELBS 206  
28035 MADRID  
MADRID

INTERIORISMO CIBELBS  
PLAZA CIBELBS 206  
28035 MADRID  
MADRID

Nombre Vendedor	Hoja	Cliente	NIF	Fecha Fra.	Factura
00	1	11001	A-08-253.333	28/11/81	8

8	10153	Alb. 8 MBSAS TANESIS	Fecha 28/11/81	-3.0	62,000.0	-186,000	-186,000
---	-------	-------------------------	----------------	------	----------	----------	----------

DESCGLOSE IVA + RGO.EQUIV.		F.Pago:Giro	
<u>IVA % B.Imponible</u>	<u>Cuota</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>Importe</u>
16.0	-186,000		-29,760

Total Impuestos: -29,760

Ultimo Tenedor:

Sumas	-186,000	-186,000
% Dto. 1 (-).....		
% Dto. 2 (-).....		
% Dto. P.Pago (-) .....		
IVA (Cuota) (+).....		-29,760
<u>Total Factura</u>		<u>-215,760</u>

01/12/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 BALANCE DE SUMAS Y SALDOS (NIVEL SUBCUENTA)  
 Al Mes de Diciembre

LIMITES IMPUESTOS:	Desde	Hasta
Código Raíz	40000000	59999999

Código	Descripción	S. Inicial	Debe	Haber	Saldo	Saldo Virtual
40001461	ELIOT S.A.	0 D	5,278,000	5,278,000	0 D	
40002301	COMERCIAL YUSTE	0 D	2,146,000	2,146,000	0 D	
40003461	MONSORT S.A.	0 D	3,074,000	3,074,000	0 D	
40004031	IMPORTACIONES EUROPEAS	0 D	6,666,810	6,666,810	0 D	
40102301	E.C.PAGAR. COMERCIAL YUSTE	0 D	0	838,100	838,100 H	
41000001	ASRGURADORA DE OCCIDENTE	0 D	65,000	65,000	0 D	
41000002	AGUAS VALENCIANAS	0 D	6,971	6,971	0 D	
41000003	TELEFONÍA S.A.	0 D	21,251	21,251	0 D	
41000004	ASESORIA LA TUROLENSE	0 D	21,460	21,460	0 D	
41000005	HIDROLUZ	0 D	17,644	17,644	0 D	
41000006	PUBLICILSA	0 D	62,060	62,060	0 D	
43011001	INTERIORISMO CIBELAS	0 D	4,265,320	1,766,680	2,498,640 D	
43021001	MUEBLES LA RAMBLA	0 D	3,339,060	3,339,060	0 D	
43033001	BADALONA DECORACION	0 D	878,178	878,178	0 D	
43034001	MUEBLES AGUSTIN	0 D	1,102,000	1,102,000	0 D	
43034002	MUEBLES FIGUEROA	0 D	344,636	344,636	0 D	
43044001	HOTEL ENBAJADOR	0 D	15,415,107	15,415,107	0 D	
43100001	EFFECTOS MUEBLES FIGUEROA	0 D	344,636	344,636	0 D	
43100002	EFFECTOS HOTEL ENBAJADOR	0 D	15,415,107	15,415,107	0 D	
43110001	EFFECT.DESCONTADOS H.ENBAJADOR	0 D	15,415,107	0	15,415,107 D	
43120001	EFFECT.COM.GEST.COBR N.FIGUER.	0 D	344,636	344,636	0 D	
43150001	EFFECTOS COM.IMPAG. N.FIGUEROA	0 D	344,636	0	344,636 D	
47000000	HACIENDA PUBLICA, DEUDOR IVA	0 D	5,394,544	0	5,394,544 D	
47080000	SUBVENCIONES CONCEDIDAS	0 D	0	5,000,000	5,000,000 H	
47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	0 D	6,880,901	5,808,000	1,072,901 D	
47300000	RETENCIONES Y PAGOS A CUENTA	0 D	5,213	0	5,213 D	
47510000	HACIENDA PUBLICA ACREED.RETEN.	0 D	42,573	136,719	94,146 H	
47600000	SEGURIDAD SOCIAL, ACREEDORES	0 D	140,128	462,834	322,706 H	
47700000	HACIENDA PUBL.IVA RPERCUTIDO	0 D	443,216	3,495,766	3,052,550 H	
52010000	DEUDAS POR CREDITOS DISPUESTOS	0 D	5,443,066	5,443,066	0 D	
52080000	DEUDAS POR EFFECTOS DESCONTADOS	0 D	0	15,415,107	15,415,107 H	
52300001	CONSTRUCCIONES FERNANDEZ S.A.	0 D	14,500,000	14,500,000	0 D	
52300002	MUEBLES PEREZ	0 D	870,000	870,000	0 D	
52300003	INFOLEVANTE	0 D	406,000	406,000	0 D	
52300004	TURBO MOTOR	0 D	2,320,000	2,320,000	0 D	
52600000	INTER.DEUDAS RNTID.CREDITO CP	0 D	100,000	100,000	0 D	
57000000	CAJA, PESETAS	0 D	1,000,000	1,000,000	0 D	
57200001	BANCO AZUL	30,000,000 D	32,879,668	51,191,981	11,687,687 D	
Totales		30,000,000 D	144,992,928	163,296,809	11,696,119 D	

Después, vamos a A2, B1, C2, D2 Pedidos a Proveedores. Listado de Comparación y pedimos un listado de comprobación de los pedidos cursados por impresora.

2. Recuerda que al adquirir inmovilizado debes entrar en A1, B3, C7, D1, E1 Elementos Alt. Baj. Mod. cumplimentar todos los datos.

01/12/1991

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
**EXTRACTOS GENERALES**  
 (Ordenado por subcuenta y fecha)

<b>LIMITES IMPUESTOS:</b>	Desde	Hasta
Código	60000000	60099999
Fecha	Sin limitación	
Concepto	Sin limitación	

Subcuenta 60000000 COMPRAS DE MERCADERIAS

Fecha	Concepto/Ampliación	Debe	Haber	Saldo Gr./Apte
07/09	FRA./CONTRATO Nº 1	400,000	0	400,000D 00012/002
07/09	FRA./CONTRATO Nº 1	350,000	0	750,000D 00014/002
08/09	FRA./CONTRATO Nº 18	2,650,000	0	3,400,000D 00016/001
14/09	FRA./CONTRATO Nº 258	600,000	0	4,000,000D 00018/001
14/09	FRA./CONTRATO Nº 789	4,200,000	0	8,200,000D 00019/001
25/10	FRA./CONTRATO Nº 551	722,500	0	8,922,500D 00039/001
28/10	FRA./CONTRATO Nº 147	5,747,250	0	14,669,750D 00042/001
30/10	FRA./CONTRATO Nº 789	127,500	0	14,797,250D 00043/001
<b>Totales</b>		<b>14,797,250</b>	<b>0</b>	<b>14,797,250D</b>

IVA B. Responsable	Cuota	Yemenizcano	Impuesto	IVA (Cuota) (+)	-29,760
				<b>Total Factura</b>	<b>-215,760</b>
15.0	-185,000				

Total Impuestos: -29,760

El/los Tenedor:



**SOLUCIÓN A LA SESIÓN 15**

1. Vamos al menú A2, B2, C1, D8, E5 *Artículos. Listados de existencias Bajo Mínimos* y pedimos por impresora un listado de existencias bajo mínimos. Confirma todo lo que aparece por defecto.

Posteriormente, vamos a la opción A2, B1, C2, D5 *Cálculo Automático de Pedidos a Proveedores* y calculamos los pedidos de artículos bajo mínimos automáticamente. Pídelo como sigue:

```

DIGES
-----
CALCULO AUTOMATICO DE PEDIDOS A PROVEEDOR

Desde Código Artículo ....
Hasta Código Artículo .... zzzzz
Desde Clave Especial .....
Hasta Clave Especial ..... zzzzzzzzzz
Calculo según Existencias. [Totales]

Desde Prevista Entrega ... 05/12/81
Hasta Prevista Entrega ... 31/12/81

Pulse Return ..... ■

DIMONI Software                               Usuario: 000
05/12/1981                                   DEMOSTRACION/ENSEÑANZA: LUXAL  Empresa: 01
  
```

Figura S96.

Entra en A2, B1, C2, D3 *Pedidos a Proveedores. Confeccionan pedidos* y emite los pedidos.

```

DIGES
-----
PEDIDOS A PROVEEDORES. CONFECCIONAR PEDIDOS

Desde Código Proveedor .....
Hasta Código Proveedor ..... zzzz

Desde Número Pedido ..... 1
Hasta Número Pedido ..... 999999

Desde Fecha Formalización ..... 01/01/81
Hasta Fecha Formalización ..... 31/12/81

Pulse Return ..... ■

DIMONI Software                               Usuario: 000
05/12/1981                                   DEMOSTRACION/ENSEÑANZA: LUXAL  Empresa: 01
  
```

Figura S97.

Después, vamos a A2, B1, C2, D2 *Pedidos a Proveedores. Listado de Comparación* y pedimos un listado de comprobación de los pedidos cursados por impresora.

2. Recuerda que al adquirir inmovilizado debes entrar en A1, B3, C7, D1, E1 *Elementos Alt. Baj. Mod.* y cumplimentar todos los datos.



A continuación, calcula la amortización imputable al ordenador desde su compra, el 03/9, hasta su venta, el 18-12-81, sabiendo que el coeficiente anual de amortización es el 20%, y que se adquirió por 270.000 ptas.

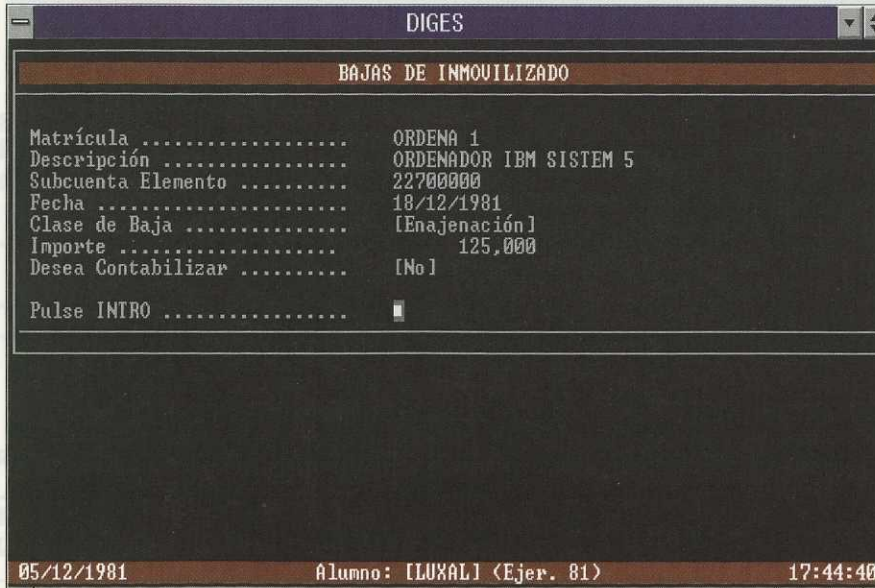


Figura S99.

$$\frac{(27+ 31+ 30 +18)}{365} \cdot 20\% \cdot 270.000 \text{ ptas.} = 15.682 \text{ ptas.}$$

El asiento de amortización que haremos será:

=====			
15.682	(68270000)	Amort. equi. inform.	a (28270000) Amort. acu. equi. infor. 15.682
=====			

Y a continuación contabilizaremos la venta al contado:

=====			
15.682	(28270000)	Amort. acu. equi. infor.	
145.000	(57000000)	Caja	a (22700000) Equipos informáticos 270.000
129.318	(67170000)	Pérd. equipos Proces. Inform.	a (47700000) IVA repercutido 20.000
=====			

En la pantalla *Apuntes IVA. Introducción* cumplimenta los datos siguientes:

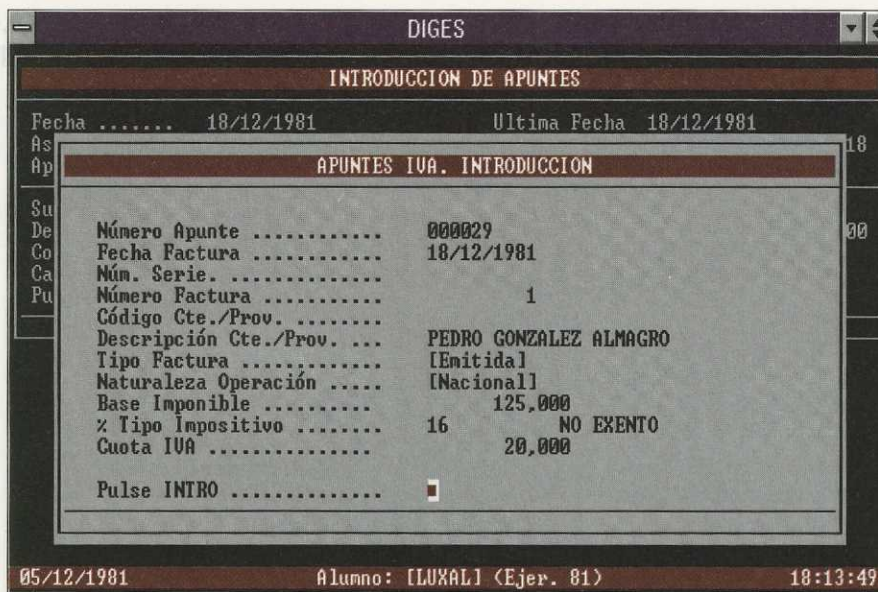


Figura S100.

6. Recibimos los armarios el 21-12. Vamos a A2, B2, C2, D2.

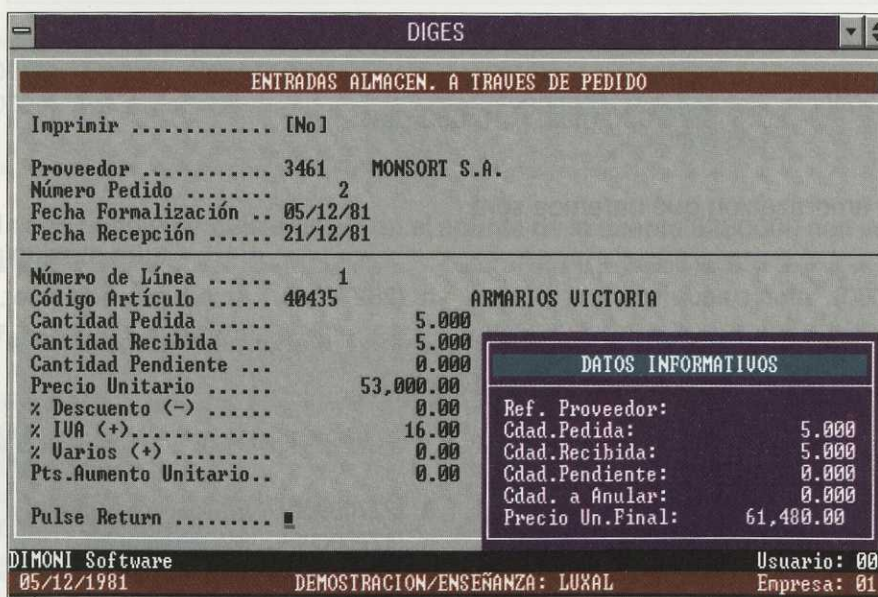


Figura S101.

Posteriormente, contabilizamos en introducción de apuntes el asiento de compra (nº de factura 1.020):

Da de alta el pago pendiente (letra a 30 días).

=====			
265.000 (60000000)	Compra de mercaderías		344.636
42.400 (47200000)	IVA soportado	a (40003461) Monsort S.A.	307.400
=====			

**EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN**

- Listado de pedidos pendientes de recepción: A2, B1, C2, D4.
- Extracto de las cuentas 43: A1, B1, C3, D1.
- Listado de elementos de inmovilizado: A1, B3, C7, D1, E2.

05/Diciembre/81 12:20

HOJA No. 1

Empresa: LUXAL

ARTICULOS. LISTADO DE EXISTENCIAS BAJO MINIMOS

Ordenado por: \*Código del Artículo

Orden .....: Ascendente

Listar.....: Contenido Completo

LIMITES IMPUESTOS: Desde Hasta

Código	Descripción	Existencias: Disponibles	Existencias: Mínimo	Existencias: Diferencia
40435	ARMARIOS VICTORIA	15.000	20.000	-5.000
60154	SILLON MELBOURNE	1.000	5.000	-4.000
TOTAL GENERAL (2)		16.000		-9.000

102,400	Total Bruto Pedido
0	Plus Descuento
0	Plus IVA
0	Plus Aumento Varior
102,400	Total Neto Pedido

102,400	Total Bruto Pedido
0	Plus Descuento
0	Plus IVA
0	Plus Aumento Varior
102,400	Total Neto Pedido

ELIOT S.A.  
 C/ FUERTEVENTURA 29  
 46111 BENEFUSER  
 VALENCIA

Hoja 1 Código Proveedor 1461 Fecha Formalización 05/12/81 Número Pedido 1

Código	Descripción	Talla	Color	Cantidad	Brut.Uni.	Neto Uni.	Total Neto
60154	SILLON NBLBOURNE			4.0	40,600	40,600	162,400

Total Bruto Pedido ...	162,400
Ptas. Descuento .....	0
Ptas. IVA .....	0
Ptas. Aumento Varios..	0
<b>Total NETO PEDIDO ....</b>	<b>162,400</b>

EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN

- Listado de pedidos pendientes de recepción: A2, B1, C2, D4.
- Extracto de los cuentas 43 A1, B1, C3, D1.
- Listado de almenas de inventario: A1, B3, C7, D1, E2.



05/Diciembre/81 12:31  
 Empresa: LUXAL

HOJA No. 1

PEDIDOS A PROVEEDORES. LISTADO DE COMPROBACION

LIMITES IMPUESTOS:	Desde	Hasta
Fecha Formalización	01/01/81	31/12/81
Fecha Prevista Recepción	01/01/81	31/12/81

Proveedor	Nombre								
1461	ELIOT S.A.								
Número Pedido .....	1	Fecha Formalización .....	05/12/81						
		Fecha Prevista Recepción ..	05/12/81						
Línea	Cód.Artículo	Descripción	Cantidad Pedida	Cantidad Recibida	Cantidad Pendiente	Precio Unitario	% Dto.	% IVA	% Vari.
1	60154	SILLON MELBOURNE	4.000	0.000	4.000	40,600.00	0.0	0.0	0.0
3461	MONSORT S.A.								
Número Pedido .....	2	Fecha Formalización .....	05/12/81						
		Fecha Prevista Recepción ..	05/12/81						
Línea	Cód.Artículo	Descripción	Cantidad Pedida	Cantidad Recibida	Cantidad Pendiente	Precio Unitario	% Dto.	% IVA	% Vari.
1	40435	ARMARIOS VICTORIA	5.000	0.000	5.000	61,480.00	0.0	0.0	0.0

Total Bruto Pedido	162,400
Ptas. Descuento	0
Ptas. IVA	0
Ptas. Aumento Varías	0
Total NETO PEDIDO	162,400

Total Bruto Pedido ...	162,400
Ptas. Descuento .....	0
Ptas. IVA .....	0
Ptas. Aumento Varías..	0
Total NETO PEDIDO ....	162,400



05/12/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)

EXTRACTOS GENERALES

(Ordenado por subcuenta y fecha)

LIMITES IMPUESTOS:	Desde	Hasta
Código	43	43
Fecha	Sin limitación	
Concepto	Sin limitación	

Subgrupo 43 CLIENTES CP

Fecha	Concepto/Ampliación	Debe	Haber	Saldo	Gr./Apte
<b>Subcuenta 43011001 INTERIORISMO CIBILES</b>					
11/09	N/Fra.No. /2	1,550,920	0	1,550,920D	00022/001
01/10	COBRO FACTURA Nº 2	0	1,550,920	0D	00029/002
24/11	N/Fra.No. /7	2,714,400	0	2,714,400D	00068/001
28/11	N/Fra.No. /8	0	215,760	2,498,640D	00069/001
<b>Subcuenta 43021001 MUEBLES LA RAMBLA</b>					
08/10	N/Fra.No. /4	3,339,060	0	5,837,700D	00030/001
28/10	COBRO FACTURA Nº 404	0	3,339,060	2,498,640D	00041/001
<b>Subcuenta 43033001 BADALONA DECORACION</b>					
08/10	N/Fra.No. /5	878,178	0	3,376,818D	00031/001
08/10	COBRO FACTURA Nº 5	0	878,178	2,498,640D	00032/002
<b>Subcuenta 43034001 MUEBLES AGUSTIN</b>					
10/09	N/Fra.No. /1	1,102,000	0	3,600,640D	00023/001
11/09	COBRO FACTURA Nº /1	0	1,102,000	2,498,640D	00025/002
<b>Subcuenta 43034002 MUEBLES FIGUEROA</b>					
12/09	N/Fra.No. /3	344,636	0	2,843,276D	00024/001
13/10	A CARTERA PRA. 3	0	344,636	2,498,640D	00033/001
<b>Subcuenta 43044001 HOTEL ENBAJADOR</b>					
11/11	N/Fra.No. /6	15,415,107	0	17,913,747D	00070/001
04/12	LETRA FACTURA Nº 6	0	15,415,107	2,498,640D	00073/002
<b>Subcuenta 43100001 EFECTOS MUEBLES FIGUEROA</b>					
13/10	A CARTERA PRA. 3	344,636	0	2,843,276D	00033/002
13/11	A GEST. COBRO M.FIGUEROA	0	344,636	2,498,640D	00063/002
<b>Subcuenta 43100002 EFECTOS HOTEL ENBAJADOR</b>					
04/12	LETRA FACTURA Nº 6	15,415,107	0	17,913,747D	00073/001
04/12	LETRA FACTURA Nº 6	0	15,415,107	2,498,640D	00074/002
<b>Subcuenta 43110001 EFECT.DESCONTADOS H.ENBAJADOR</b>					
04/12	LETRA FACTURA Nº 6	15,415,107	0	17,913,747D	00074/001
<b>Suma y sigue</b>		<b>56,519,151</b>	<b>38,605,404</b>	<b>17,913,747D</b>	

05/12/1981

Hoja 2

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
**EXTRACTOS GENERALES**  
 (Ordenado por subcuenta y fecha)

Subgrupo 43 CLIENTES CP  
 Fecha Concepto/Ampliación

Fecha	Concepto/Ampliación	Debe	Haber	Saldo	Gr./Apte
	Saldo Anterior	56,519,151	38,605,404	17,913,747D	
	Subcuenta 43120001 EFECT.COM.GBST.COBR M.FIGUERR.				
13/11	A GEST. COBR M.FIGUEROA	344,636	0	18,258,383D	00063/001
15/11	IMPAGADOS M.FIGUEROA	0	344,636	17,913,747D	00064/002
	Subcuenta 43150001 EFECTOS COM.IMPAG. M.FIGUEROA				
15/11	IMPAGADOS M.FIGUEROA	344,636	0	18,258,383D	00064/001
15/12	INCOBRABLE M.FIGUEROA	0	344,636	17,913,747D	00081/002
	<b>Totales</b>	<b>57,208,423</b>	<b>39,294,676</b>	<b>17,913,747D</b>	

05/12/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
ELEMENTOS. CONSULTA  
(Ordenado por Matrícula)

LIMITES IMPUESTOS: Sin limitación

Leyenda:

- A. : Sub. Amort. Acumulada
- P. : Sub. Provisión
- DA : Sub. Dotación Amortización
- DP : Sub. Dotación Provisión
- EP : Sub. Exceso Provisión
- PM : Sub. Pérdida Inmo. Mat.
- BM : Sub. Beneficios Inmo. Mat.

Matrícula	Descripción	Subcuenta	Ubica.	Fecha P.Marcha	Importe	Vida Util	Sistema Amorti.	Coef. Fiscal		Subcuentas	
								Máximo	Mínimo		
CITROENC	FURGONETA C-25	22800000	1	06/09/1981	2,000,000	8	Lineal	12.50	10.00	A.	28280000
										P.	29280000
										DA	68280000
										DP	69280000
										EP	79280000
										PM	67180000
										BM	77180000
CONSTRUC	CONSTRUCCIONES, PL 22100000	1	02/09/1981	25,000,000	20	Lineal	5.00	2.50	A.	28210000	
									P.	29210000	
									DA	68210000	
									DP	69210000	
									EP	79210000	
									PM	67110000	
									BM	77110000	
IMPRESO.	IMPRESORA HP-DESKJ 22700000	1	03/09/1981	80,000	5	Lineal	20.00	10.00	A.	28270000	
									P.	29270000	
									DA	68270000	
									DP	69270000	
									EP	79270000	
									PM	67170000	
									BM	77170000	
MOBILIAR	MOBILIARIO DE OFIC 22600000	1	03/09/1981	750,000	5	Regresivo	20.00	10.00	A.	28260000	
									P.	29260000	
									DA	68260000	
									DP	69260000	
									EP	79260000	
									PM	67160000	
									BM	77160000	



05/Diciembre/81 19:17

HOJA No. 1

Empresa: LUXAL

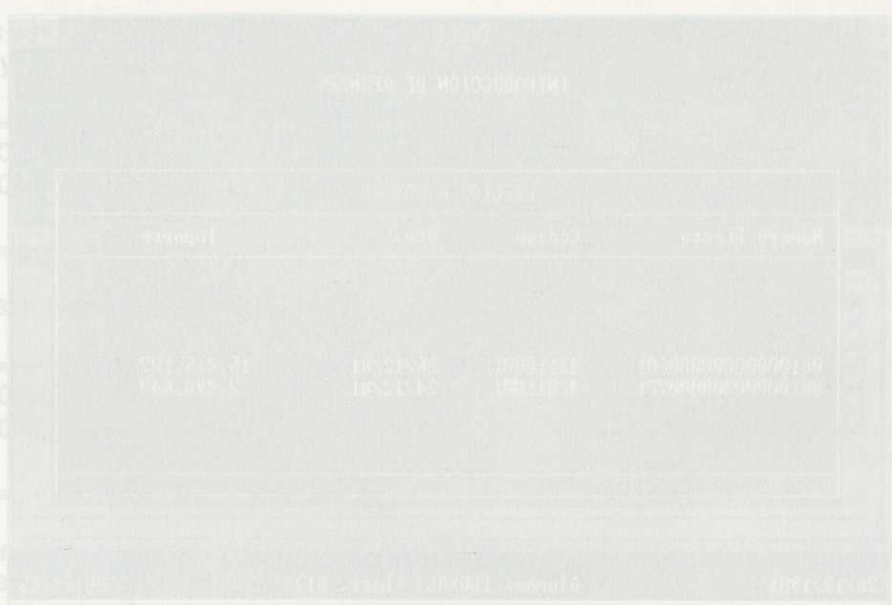
**PEDIDOS A PROVEEDORES. SEGUIMIENTO DE PEDIDOS**

Ordenado por: Código Proveedor  
y Código Artículo

Ordenación.: Ascendente

LÍMITES IMPUESTOS:		Desde	Hasta
Fecha Prevista Recepción	05/12/81		31/12/81

Código Provee.	Nombre	Código Artículo	Descripción	Cantidad Pedida	Cantidad Recibida	Cantidad Pendiente
1461	ELIOT S.A.	60154	SILLON MELBOURNE	4.000	0.000	4.000
<b>TOTALES (1)</b>				<b>4.000</b>	<b>0.000</b>	<b>4.000</b>
<b>TOTAL GENERAL (1)</b>				<b>4.000</b>	<b>0.000</b>	<b>4.000</b>



508.197 (64000000)	Sueldos y salarios	a (57200001)	Banco Azul	453.82
119.934 (64200000)	Ser. Soc. Cargo Empresa	a (47500000)	Ory. Ser. Soc. Acredores	143.81
		a (47510000)	Hda. Fca. Retenciones	30.49

A continuación, procedemos a cerrar el ciclo de facturación y a contabilizar automáticamente. Observamos que no hay ninguna factura emitida desde la última vez que se cerró el ciclo de facturación por lo tanto, no contabiliza nada.

Nota: Recuerda daho de copia pendientes.  
Nota: Recuerda que debes introducir cada asiento con la fecha en la que se produce cada asiento.

**EJERCICIOS DE RESOLUCIÓN DE LA SESIÓN**  
• Extracto de comisiones devengadas a favor del representante (vendedor) en el mes de Diciembre de 1981.

Importe de la Seguridad Social pendiente de liquidar. Para un extracto de la cuenta de la Seguridad Social de la empresa, se debe introducir el código de subcuenta de la Seguridad Social en el campo de subcuenta de la factura y el código de subcuenta de la Seguridad Social en el campo de subcuenta de la factura.

## SOLUCIÓN A LA SESIÓN 16

1. Vamos a *Introducción de Apuntes* e introducimos el asiento de pago de la factura nº 551, utilizando el concepto 19:

838.100 (40102301) Comercial Yuste a (572000001) Banco Azul 838.100

**Nota:** Recuerda dar de baja esta letra del libro de pagos pendientes.

2. El banco cobra la letra del Hotel Embajador con normalidad, cancelándose así su deuda.

15.415.107 (52080000) Deudas por efec. descon. a (43110001) Efect. Descontados  
Hotel Embajador 15.415.107

Da de baja el cobro pendiente, ya sabes como hacerlo. Selecciónalo desde la pantalla.

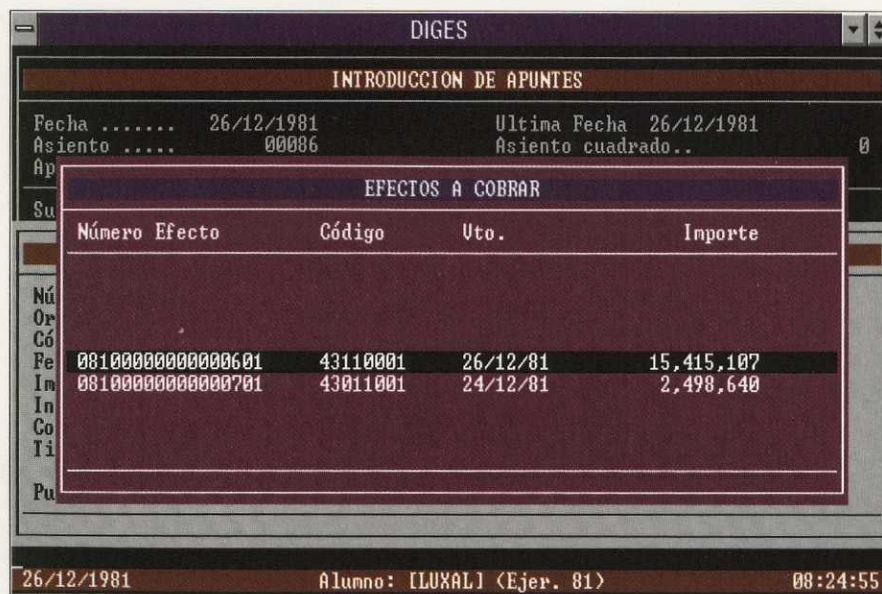


Figura S102.

3. Hacemos el asiento de cobro de la factura nº 8 de Interiorismo Cibeles el 28 de diciembre, utilizando el concepto 4:

2.498.640 (57200001) Banco Azul a (43011001) Interiorismo Cibeles 2.498.640

**Nota:** Recuerda darlo de baja del libro de cobros pendientes.

**Nota:** Recuerda que debes introducir cada asiento con la fecha en la que se produce cada hecho contable.

4. El 29 de diciembre se paga el recibo del agua nº 1143, utilizando los conceptos 16 y 19. Para saber la subcuenta del acreedor, en el campo de Subcuenta escribe 410 y pulsa *F2* donde verás que Aguas Valencianas aparece con el código de subcuenta 41000002. Sitúate sobre él y pulsa *Intro*.

5.060 (62800000) Suministros			
354 (47200000) IVA soportado (al 7%)	a	(41000002) Aguas Valencianas	5.414
5.414 (41000002) Aguas Valencianas	a	(57200001) Banco Azul	5.414

5. Reconocemos y pagamos la factura de la asesoría el 30 de diciembre. Contabilízalo con el concepto 10 Facturas Servicios nº para el primer asiento y con el 19 para el segundo.

18.900 (62300000) Servicios profes. indep.			
3.024 (47200000) IVA soportado	a	(41000004) Asesoría Fiscal	21.924
21.924 (41000004) Asesoría Fiscal	a	(57200001) Banco Azul	21.924

6. Vamos a proceder a contabilizar la nómina del mes de diciembre. Las cantidades finales a contabilizar debes obtenerlas basándote en los datos del enunciado.

Para el mes de diciembre y por dietas y kilómetros del representante (ver sesión 11 para el cálculo del kilometraje y dietas) utiliza el concepto 72 y contabiliza del siguiente modo:

641.315 (64000000) Sueldos y Salarios	a	(57210000) Banco Azul	567.447
134.556 (64200000) Seg. Soc. cargo emp.	a	(47600000) Org. Seg. Soc. acreedores	161.353
	a	(47510000) Hda. Pca. reten. practicadas	47.071

Por pagas extras contabiliza los siguientes importes:

136.288 (64000000) Sueldos y Salarios	a	(57200001) Banco Azul	118.490
31.863 (64200000) Seg. Soc. cargo emp.	a	(47600000) Org. Seg. Soc. acreedores	38.268
	a	(47510000) Hda. Pca. reten. practicadas	11.393

Por comisiones al representante (consultar por pantalla en el menú A2, B3, C4, D5, E3). Recuerda que el código del vendedor es 08.

508.197 (64000000) Sueldos y salarios	a	(57200001) Banco Azul	453.820
119.934 (64200000) Seg. Soc. Cargo Empresa	a	(47600000) Org. Seg. Soc Acreedores	143.819
	a	(47510000) Hda. Pca. Retenciones	30.492

7. A continuación, procedemos a cerrar el ciclo de facturación y a contabilizar automáticamente. Observamos que no hay ninguna factura emitida desde la última vez que se cerró el ciclo de facturación y, por lo tanto, no contabiliza nada.

### EJERCICIOS DE RESOLUCIÓN DE LA SESIÓN

- *Extracto de comisiones devengadas a favor del representante (vendedor 08):* Consulta el menú A2, B3, C4, D5, E3.
- *Importe de la Seguridad Social pendiente de liquidar:* Pide un extracto de la cuenta 476 en A1, B1, C3, D1 (desde la 47600000 hasta la 47600000).
- *Importe de las retenciones practicadas:* En A1, B1, C3, D1 pide un extracto de la cuenta 47510000.

26/Diciembre/81 09:54

HOJA No. 1

**Empresa: LUXAL**  
**COMISIONES POR VENDEDOR. LISTADO COMISIONES (DESGLOSE)**

08-FRANCISCO GUTIERREZ CAMPOS

Fecha	Albarán	Albarán	Cliente	Nombre	Importe Ventas	Importe Comisión	% Comisión s/Ventas
08/Oct/81	4		21001	MUEBLES LA RAMBLA	2,878,500	86,355	3.00
08/Oct/81	5		33001	BADALONA DECORACION	772,500	23,175	3.00
11/Nov/81	6		44001	HOTEL ENBAJADOR	13,288,885	398,667	3.00
<b>Total Parcial de 08-FRANCISCO GUTIERREZ CAMPOS</b>					<b>16,939,885</b>	<b>508,197</b>	<b>3.00</b>



SOLUCIÓN A LA SESIÓN 17

26/12/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 EXTRACTOS GENERALES  
 (Ordenado por subcuenta y fecha)

LIMITES IMPUESTOS:	Desde	Hasta
Código	47600000	47600000
Fecha	Sin limitación	
Concepto	Sin limitación	

Subcuenta 47600000 SEGURIDAD SOCIAL, ACREDORES

Fecha	Concepto/Ampliación	Debe	Haber	Saldo	Gr./Apte
30/09	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. SEPT.	0	140,128	140,128H	00021/004
20/10	LIQUID. S.S. 3º TRIM.	140,128	0	0D	00038/001
31/10	NOMINAS OCTUBRE	0	161,353	161,353H	00047/004
30/11	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. NOVIEMBRE	0	161,353	322,706H	00067/004
30/12	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. DICIEMBRE	0	161,353	484,059H	00092/003
30/12	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. EXTRA	0	38,268	522,327H	00093/003
30/12	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. COMISIONES	0	143,819	666,146H	00094/003
Totales		140,128	806,274	666,146H	

3. Amortizar los gastos de constitución (concepto 76): el 20% durante 5 años completa la totalidad de los gastos de constitución con lo que la parte a amortizar cada año es:

$$20\% - 250.000 \text{ ptas.} = 50.000 \text{ ptas.}$$

Nota: Recuerda que los gastos del grupo 2 se amortizan directamente.

El asiento es el siguiente:

50.000 (68000000) Amort. glos. constitución a (20000000) Gastos constitución 50.000

4. Periodificar las pólizas de seguro sobre la furgoneta y la planta baja (concepto 42). Recuerda que estos seguros se contabilizaron como gasto del ejercicio por su totalidad. Ahora debemos calcular la parte imputable al ejercicio siguiente.

Sobre la furgoneta:  $8 / 12 \text{ meses} \cdot 65.000 \text{ ptas.} = 43.333 \text{ pesetas}$  que serán gastos anticipados (pagados anticipadamente).

El asiento a contabilizar por este concepto es:

43.333 (48000000) Gastos anticipados a (82000000) Seguros 43.333

Sobre el seguro de incendios del local de negocio (planta baja), del que se han consumido 79 días del año que dura la póliza, luego hay que periodificar el monto  $288 / 365 \text{ días}$ .

$$288 / 365 \cdot 47.500 \text{ ptas.} = 37.219 \text{ ptas.}$$

26/12/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 EXTRACTOS GENERALES  
 (Ordenado por subcuenta y fecha)

LIMITES IMPUESTOS:	Desde	Hasta
Código	47510000	47510000
Fecha	Sin limitación	
Concepto	Sin limitación	

Subcuenta 47510000 HACIENDA PUBLICA ACREED. RETEN.

Fecha	Concepto/Ampliación	Debe	Haber	Saldo	Gr./Apte
30/09	NOMINAS/OT. GTOS. SOC. SEPT.	0	42,573	42,573H	00021/005
20/10	LIQUID. RET. 3º TRIM.	42,573	0	0D	00037/001
31/10	NOMINAS OCTUBRE	0	47,073	47,073H	00047/003
30/11	NOMINAS/OT. GTOS. SOC. NOVIEMBRE	0	47,073	94,146H	00067/003
30/12	NOMINAS/OT. GTOS. SOC. DICIEMBRE	0	47,071	141,217H	00092/004
30/12	NOMINAS/OT. GTOS. SOC. EXTRA	0	11,393	152,610H	00093/004
30/12	NOMINAS/OT. GTOS. SOC. COMISIONES	0	30,492	183,102H	00094/004
<b>Totales</b>		<b>42,573</b>	<b>225,675</b>	<b>183,102H</b>	

**SOLUCIÓN A LA SESIÓN 17**

1. En primer lugar, tenemos que averiguar cuánto valen las existencias finales de muebles en su conjunto. Para ello vamos al menú A2, B2, C1, D8, E3 *Artículos. Listado de Existencias* y solicitamos el listado por impresora, tal y como aparece en la figura S103.

La cifra a tener en cuenta es *Total General Valorado a Coste Medio* que incluye el IVA soportado. Dividiendo esta cantidad por 1.16, obtenemos el valor final de las existencias sin incluir el IVA, que es de 2.646.991 ptas. Esta última cifra es la que daremos de alta como existencias finales.

Vamos a A1, B1, C5, D1, e introducimos este importe como existencias finales de 30000000. *Mercederías A.*

**Nota:** Si se tratara de una empresa industrial y existieran productos semiterminados, combustibles, etc., los introduciríamos con sus códigos correspondientes.

2. A continuación, llevamos a resultados la parte de subvención imputable a este año, (octubre, noviembre y diciembre). El 10% durante 10 años dan la totalidad de la subvención.

$$3 / 12 \text{ meses} \cdot 2.500.000 \text{ ptas.} \cdot 10\% = 62.500 \text{ ptas.}$$

El asiento a contabilizar es (concepto 58):

=====		=====	
62.500 (13000000)	Subvenciones Oficiales del Estado	a (77500000)	Ingresos Subvenciones de capital 62.500
=====		=====	

3. Amortizar los gastos de constitución (concepto 76): el 20% durante 5 años completa la totalidad de los gastos de constitución con lo que la parte a amortizar cada año es:

$$20\% \cdot 250.000 \text{ ptas.} = 50.000 \text{ ptas.}$$

**Nota:** Recuerda que los gastos del grupo 2 se amortizan directamente.

El asiento es el siguiente:

=====		=====	
50.000 (68000000)	Amort. gtos. constitución	a (20000000)	Gastos constitución 50.000
=====		=====	

4. Periodificar las pólizas de seguro sobre la furgoneta y la planta baja (concepto 42). Recuerda que estos seguros se contabilizaron como gasto del ejercicio por su totalidad. Ahora debemos calcular la parte imputable al ejercicio siguiente.

Sobre la furgoneta:  $8 / 12 \text{ meses} \cdot 65.000 \text{ ptas.} = 43.333 \text{ pesetas}$  que serán gastos anticipados (pagados anticipadamente).

El asiento a contabilizar por este concepto es:

=====		=====	
43.333 (48000000)	Gastos anticipados	a (62500000)	Seguros 43.333
=====		=====	

Sobre el seguro de incendios del local de negocio (planta baja), del que se han consumido 79 días del año que dura la póliza, luego hay que periodificar el resto 286 / 365 días:

$$286 / 365 \cdot 47.500 \text{ ptas.} = 37.219 \text{ ptas.}$$

El asiento será por tanto:

=====

37.219	(48000000)	Gastos anticipados	a	(62500000)	Seguros	37.219
--------	------------	--------------------	---	------------	---------	--------

=====

5. Una vez hecho todo esto, vamos a proceder ya a cerrar el ejercicio en el menú A1, B1, C6, D1. Vamos a indicarte detalladamente los pasos que debes seguir:

- Cerraremos las cuentas normales.
- Nos aparecerá la pantalla:

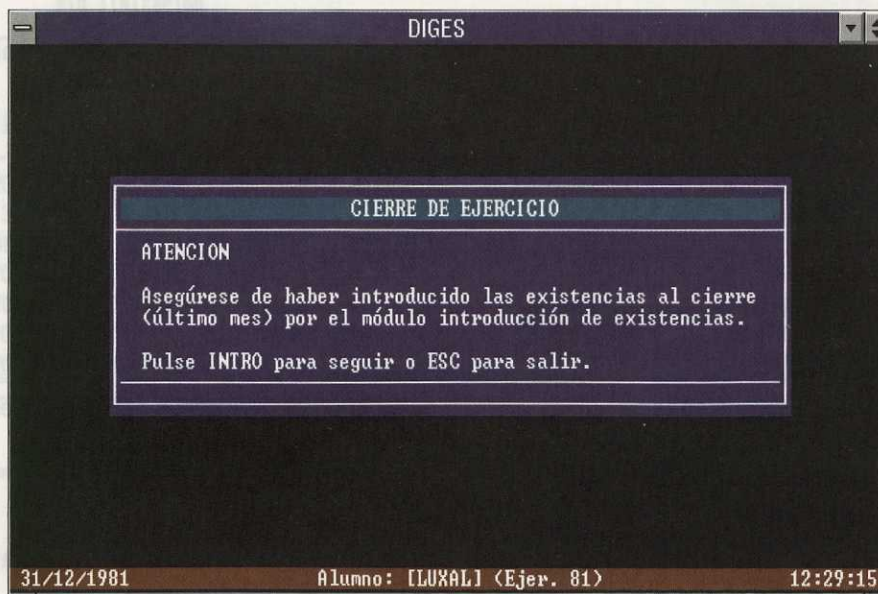


Figura S104.

Confirmaremos los campos pulsando *Intro*, pues ya hemos introducido anteriormente el valor de las existencias finales. Al pulsar *Intro*, el ordenador va preparando las subcuentas para proceder al cierre. Espera a que termine el proceso.

- A continuación, nos aparece una pantalla preguntándonos acerca de si queremos hacer los ajustes de amortización. Le contestamos que *Sí*.
- Seguidamente, aparece una pantalla preguntándonos si queremos hacer ajustes de moneda extranjera. Contestamos que *No*, cambiándolo con la *barra espaciadora*, ya que no hemos hecho ninguna operación con moneda extranjera.
- La siguiente pantalla nos pregunta por los ajustes de provisiones. Le contestamos que *No*.
- Entonces nos aparece la pantalla *Ajuste de Existencias-Cuentas Normales*. Aceptamos todo pulsando *Intro*, pues aparecen correctamente predeterminados:

AJUSTE DE EXISTENCIAS - CUENTAS NORMALES		
	Subgrupo	Scta. Variación
Mercaderías	30	61000000
Materias Primas	31	61100000
Otros Aprovisionamientos	32	61200000
Productos en Curso	33	71000000
Productos Semiterminados	34	71100000
Productos Terminados	35	71200000
Subprod. Resid. Mater. Recup.	36	71300000
Pulse INTRO		

31/12/1981 Alumno: [LUXAL] (Ejer. 81) 12:33:15

Figura S105.

- La siguiente pantalla nos pregunta sobre el cálculo del Impuesto de Sociedades. Contestamos *Sí*.
- En la partida *Correcciones en la Cuota* aplicaremos el 5% de deducción a todos los bienes de inmovilizado material nuevos adquiridos en el ejercicio, que asciende a:

Planta baja (descontando el valor del suelo) .....	20.000.000
Furgoneta .....	2.000.000
Mobiliario .....	750.000
Ordenador IBM System 5 .....	270.000
Impresora H-P Desjet 600 .....	80.000
Ordenador IBM Plus .....	300.000
<b>Total adquisiciones de Inmovilizado:</b>	<b>23.400.000</b>
% de Deducción:	x 0,05
<b>Total deducción:</b>	<b>1.170.000</b>

- El resto de los apartados los confirmas con *Intro*.

Esta pantalla de liquidación del Impuesto de Sociedades nos quedará con el siguiente aspecto:

DIGES			
Beneficio después de Impuestos (Pérdidas y Ganancias) .....		4,009,943	
Resultado Contable ...	4,369,143	Diferencias Permanen .	0
Base Imponible .....	4,369,143	Tipo Impositivo (%) ..	35,00
Impue. Bruto (Cuota) .	1,529,200	Correccio.a la Cuota .	-1,170,000
Impuesto Devengado ...	359,200	Dif.Temp. y Cre.Perd .	0
Impuesto a Pagar .....	359,200	Reten.y Pagos Cuenta .	5,213
A Ingresar .....	353,987	A Devolver .....	0
CALCULO IMPUESTO BENEFICIO			
		AUMENTOS	DISMINUCIONES
Diferencias Permanentes .....		0	0
Correcciones a la Cuota .....		0	1,170,000
Diferencias Temporales: APLICADO		GENERADO	PENDIENTE
Imp.Anticipados.	0	0	0
Imp.Diferidos...	0	0	0
Créditos Pérdida	0	0	0
Desea Copia por Impresora .....	ISÍ		
Pulse INTRO .....			

31/12/1981 Alumno: [LUXAL] (Ejer. 81) 12:39:23

Figura S106.

El asiento será por tanto:

Pulsando el último *Intro* cerraremos definitivamente el ejercicio.

**Nota:** El día 1-01-82 lo primero que deberíamos hacer es iniciar el proceso de *Apertura de Ejercicio* en el menú A1, B1, C6, D2.

## EJERCICIOS DE COMPROBACIÓN DE LA SESIÓN

- **Balance abreviado:** En A1, B2, C2, D1, E3, F1 *Balances de Situación*. Debes pedir el balance abreviado después del cierre, de un periodo y a dos columnas.
- **Cuenta de pérdidas y ganancias:** A1, B2, C2, D1, E3, F2 *Cuenta Pérdidas y Ganancias*. Debes pedir la cuenta de pérdidas y ganancias después del cierre de un periodo y a dos columnas.
- **Memoria:** A título de curiosidad imprime la memoria abreviada en A1, B2, C2, D1, E3, F3, G2 *Informe Memoria Impresión*.

INFORME MEMORIA. IMPRESION	
Nombre .....	MEA_CA
Descripción .....	Memoria Abreviada (Cuentas Anuales)
Búsqueda de Puntos .....	[Automática]
Puntos a Imprimir .....	[****]
Tipo Escritura .....	[Normal]
Formato .....	[Compacto]
Pulse INTRO .....	<input type="checkbox"/>

31/12/1981 Alumno: [LUXAL] <Ejer. 81> 13:00:09

Figura S107.

La memoria impresa es el formato general predefinido por el programa con muy pocos datos particulares de la empresa y del presente ejercicio. Para la confección y personalización de la memoria, habría que entrar en A1, B2, C2, D1, E3, F3, G1 *Informe Memoria. Confección*. Debido a su extensión, no viene impresa en este manual.

- **Balance de sumas y saldos acumulado:** Entra en la opción A1, B2, C2, D1, E2, D4. Este balance es muy útil para cualquier tipo de comprobación y/o consulta acerca de las cifras que aparecen en el balance de situación y la cuenta de pérdidas y ganancias. Solicítalo igual que en la figura S108.

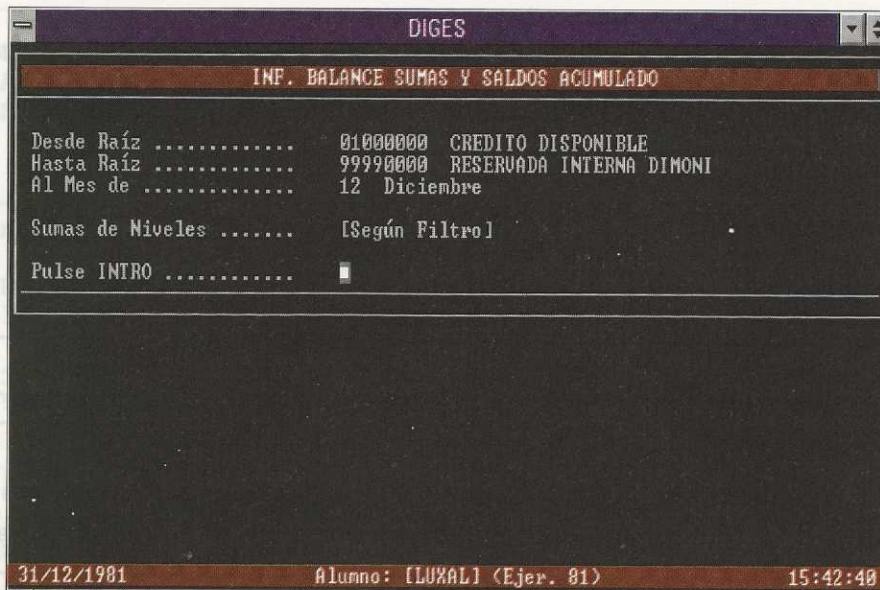


Figura S108.

- *Diario*: Imprímelo en la opción A1, B2, C1, D1. Pídelo como se muestra a continuación:

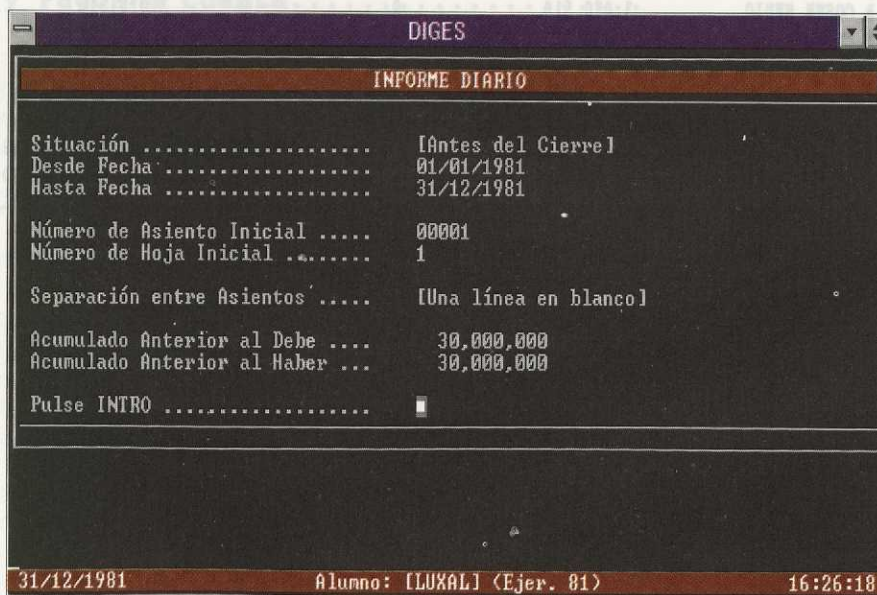


Figura S109.

No imprimimos el asiento de apertura (ya visto varias veces), pero los importes de este asiento los incluimos como acumulados anteriores de partida.

31/Diciembre/81 11:09

HOJA No. 1

Empresa: LUXAL

ARTICULOS. LISTADO DE EXISTENCIAS

Ordenado por: \*Código del Artículo

Orden .....: Ascendente

Listar.....: Contenido Completo

LIMITES IMPUESTOS:

Desde

Hasta

Código	Descripción	Unidades Ex.Disponible	Unidades Ex.Desplazado	Unidades Ex.Reservado	Unidades Tot.Existencias	Coste Medio	Coste Ultimo
10153	MBSAS TÁMBISIS	33.000	0.000	0.000	33.000	44,445.40	44,445.00
30122	SILLAS SINPLEX	68.000	0.000	0.000	68.000	4,906.05	4,930.00
40435	ARMARIOS VICTORIA	20.000	0.000	0.000	20.000	61,480.00	61,480.00
60154	SILLON MELBOURNE	1.000	0.000	0.000	1.000	40,600.00	40,600.00
TOTAL GENERAL EN UNIDADES (4)		122.000	0.000	0.000	122.000		
TOTAL GENERAL VALORADO A COSTE MEDIO		3,070,510	0	0	3,070,510		
TOTAL GENERAL VALORADO A COSTE ULTIMO		3,072,125	0	0	3,072,125		



31/12/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
AJUSTE IMPUESTO SOBRE EL BENEFICIO

Descripción	Importe
Resultado Contable.....	4,335,809
Diferencias Permanentes.....	0
Base Imponible (Resul.Contab.Ajustado).....	4,335,809
Tipo Impositivo (%).....	35.00
Impuesto Bruto (Cuota).....	1,517,533
Correcciones a la Cuota.....	-1,170,000
Impuesto Devengado.....	347,533
Impuestos Anticipados (Generados-Aplicados).....	0
Impuestos Diferidos (Aplicados-Generados).....	0
Créditos por Pérdidas (Generados-Aplicados).....	0
Total Ajustes Temporales.....	0
Impuesto a Pagar.....	347,533
Retenciones y Pagos a Cuenta.....	5,213
A Ingresar.....	342,320
A Devolver.....	0
Beneficio después de Impuestos.....	3,988,276
(Pérdidas y Ganancias)	

b) Tributos	21,540		
1. BENEFICIO DE EXPLOTACION	4,700,318		
2. Cuotas Fisco-y-afinancieras			
a) Deudas con otras grupo	100,000		
c) Deuda tercer y qto. etc.	210,540		
3. Variación de provisiones Inversiones financieras			
4. Diferencias positivas de cambio			
5. Ingresos participaciones en capital			
6. Inq. et. val. neq. y cred. activo inmov.			
7. Otrs. intereses e ingresos asimilados			
c) Otros intereses		20,891	
8. Diferencias positivas de cambio			
9. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS			305,689
10. PERDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
11. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIVOS			
12. BENEFICIO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS			

31/12/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)

BALANCE SITUACION ABREV. (CTAS. ANUALES)

Después del Cierre

Ejercicio 81		Ejercicio 81	
ACTIVO		PASIVO	
A) Accionistas (socios) por desembolsos no exigidos	800,000	A) Fondos propios	
		I. Capital suscrito	34,000,000
		VI. Perdidas y Gananc.	3,988,276
<b>TOTAL</b>	<b>800,000</b>	<b>TOTAL</b>	<b>37,988,276</b>
B) Inmovilizado		B) Ingresos a Distribuir en Varios ejercicios	-2,562,500
I. Gastos establecim.	200,000		
III. Inmovil. material.	27,738,396	<b>TOTAL</b>	<b>-2,562,500</b>
<b>TOTAL</b>	<b>27,938,396</b>		
C) Gastos a distribuir en varios ejercicios		C) Provisiones para riesgos y gastos	
		D) Acreedores a largo plazo	5,000,000
D) Activo circulante			
II. Existencias	2,646,991	<b>TOTAL</b>	<b>5,000,000</b>
III. Deudores	1,562,503		
V. Tesoreria	12,316,852	E) Acreedores a corto plazo	4,919,518
VI. Ajustes periodific.	80,552		
<b>TOTAL</b>	<b>16,606,898</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4,919,518</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>45,345,294</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>45,345,294</b>

31/12/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 CUENTA PERDIDAS Y GANANCIAS (C. ANUALES)

Después del Cierre

Ejercicio 81		Ejercicio 81	
DEBE		HABER	
<b>A) GASTOS</b>		<b>B) INGRESOS</b>	
1. Reducción de existencias de produc.- tos terminad.y en curso fab.		1. Importe neto de la cifra de negocios	
2. Aprovisionamientos		a) Ventas	21,863,985
a) Consumo de mercaderias	12,415,259	c) Devol. y "rappels"venta	-186,000
3. Gastos de personal		2. Aumentos de las existencias de pro- ductos terminados y curso fab.	
a) Sueldos,salar.y asimil.	2,890,674	3. Trabajos efectuados por la empresa para el inmovilizado	
b) Cargas sociales	672,321	4. Otros ingresos de explotación	
4. Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	457,286		
5. Variación de provisiones de circ.		I. PERDIDAS DE EXPLOTACION	0
b) Vari.prov.per.cred.inc.	344,636	5. Ingresos participaciones en capital	
6. Otros gastos de explotación		6. Ing.ot.val.nego.y cred.activo innov.	
a) Servicios exteriores	167,953	7. Otrs.intereses e ingresos asimilados	
b) Tributos	21,540	c) Otros intereses	20,851
I. BENEFICIOS DE EXPLOTACION	4,708,316	8. Diferencias positivas de cambio	
7. Gastos finan.y asimilados		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	305,689
a) Deudas con empres.grupo	108,000	III. PERDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	0
c) Deuda.tercer.y gts.sím.	218,540	9. Benef.enajen.innov.mat. y cartera control	
8. Variación de provisiones inversiones financieras			
9. Diferencias negativas de cambio			
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIVOS	0		
III. BENEFICIOS DE LAS ACTIVIDADES			

31/12/1981

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 CUENTA PERDIDAS Y GANANCIAS (C. ANUALES)

ORDINARIAS	4,402,627	10. Beneficios por operaciones con accs.y obliga.propias	
10. Variación provisiones inmov. inmat.y mat.y cart.cont.		11. Subvenciones capital transferidas al resultado ejercicio	62,500
11. Perdid.proce.inmov.inmat. mat.y cartera control	129,318	12. Ingresos extraordinarios	
12. Perdidas por operaciones con acciones y obligaciones propias		13. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	
13. Gastos extraordinarios		<b>IV. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS NEGATIVOS</b>	<b>66,818</b>
14. Gastos y perdidas de otros ejercicios		<b>V. PERDIDAS ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>0</b>
<b>IV. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS</b>	<b>0</b>	<b>VI. RESULTADOS DEL EJERCICIO (PERDIDAS)</b>	<b>0</b>
<b>V. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>4,335,809</b>		
15. Impuesto sobre Sociedades	347,533		
16. Otros impuestos			
<b>VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIOS)</b>	<b>3,988,276</b>		

TOTAL GENERAL	45.140.000,00	TOTAL GENERAL	45.140,00
1. Ingresos participaciones en capital		1. Gastos fijos y amortizables	
2. Ingresos de venta de bienes		a) Bienes con costo grupo	100,000
3. Ingresos de venta de bienes		b) Bienes con costo grupo	110,000
4. Ingresos de venta de bienes		c) Bienes con costo grupo	
5. Ingresos de venta de bienes		2. Variación de provisiones	
6. Ingresos de venta de bienes		3. Diferencias positivas de cambio	
7. Otros ingresos e ingresos relacionados		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	100,000
8. Otros ingresos		III. RESULTADOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	0
9. Diferencias positivas de cambio		IV. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIVOS	0
10. Diferencias positivas de cambio		III. BENEFICIOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	0
11. Diferencias positivas de cambio			
12. Diferencias positivas de cambio			
13. Diferencias positivas de cambio			
14. Diferencias positivas de cambio			
15. Diferencias positivas de cambio			
16. Diferencias positivas de cambio			
17. Diferencias positivas de cambio			
18. Diferencias positivas de cambio			
19. Diferencias positivas de cambio			
20. Diferencias positivas de cambio			
21. Diferencias positivas de cambio			
22. Diferencias positivas de cambio			
23. Diferencias positivas de cambio			
24. Diferencias positivas de cambio			
25. Diferencias positivas de cambio			
26. Diferencias positivas de cambio			
27. Diferencias positivas de cambio			
28. Diferencias positivas de cambio			
29. Diferencias positivas de cambio			
30. Diferencias positivas de cambio			
31. Diferencias positivas de cambio			
32. Diferencias positivas de cambio			
33. Diferencias positivas de cambio			
34. Diferencias positivas de cambio			
35. Diferencias positivas de cambio			
36. Diferencias positivas de cambio			
37. Diferencias positivas de cambio			
38. Diferencias positivas de cambio			
39. Diferencias positivas de cambio			
40. Diferencias positivas de cambio			
41. Diferencias positivas de cambio			
42. Diferencias positivas de cambio			
43. Diferencias positivas de cambio			
44. Diferencias positivas de cambio			
45. Diferencias positivas de cambio			
46. Diferencias positivas de cambio			
47. Diferencias positivas de cambio			
48. Diferencias positivas de cambio			
49. Diferencias positivas de cambio			
50. Diferencias positivas de cambio			
51. Diferencias positivas de cambio			
52. Diferencias positivas de cambio			
53. Diferencias positivas de cambio			
54. Diferencias positivas de cambio			
55. Diferencias positivas de cambio			
56. Diferencias positivas de cambio			
57. Diferencias positivas de cambio			
58. Diferencias positivas de cambio			
59. Diferencias positivas de cambio			
60. Diferencias positivas de cambio			
61. Diferencias positivas de cambio			
62. Diferencias positivas de cambio			
63. Diferencias positivas de cambio			
64. Diferencias positivas de cambio			
65. Diferencias positivas de cambio			
66. Diferencias positivas de cambio			
67. Diferencias positivas de cambio			
68. Diferencias positivas de cambio			
69. Diferencias positivas de cambio			
70. Diferencias positivas de cambio			
71. Diferencias positivas de cambio			
72. Diferencias positivas de cambio			
73. Diferencias positivas de cambio			
74. Diferencias positivas de cambio			
75. Diferencias positivas de cambio			
76. Diferencias positivas de cambio			
77. Diferencias positivas de cambio			
78. Diferencias positivas de cambio			
79. Diferencias positivas de cambio			
80. Diferencias positivas de cambio			
81. Diferencias positivas de cambio			
82. Diferencias positivas de cambio			
83. Diferencias positivas de cambio			
84. Diferencias positivas de cambio			
85. Diferencias positivas de cambio			
86. Diferencias positivas de cambio			
87. Diferencias positivas de cambio			
88. Diferencias positivas de cambio			
89. Diferencias positivas de cambio			
90. Diferencias positivas de cambio			
91. Diferencias positivas de cambio			
92. Diferencias positivas de cambio			
93. Diferencias positivas de cambio			
94. Diferencias positivas de cambio			
95. Diferencias positivas de cambio			
96. Diferencias positivas de cambio			
97. Diferencias positivas de cambio			
98. Diferencias positivas de cambio			
99. Diferencias positivas de cambio			
100. Diferencias positivas de cambio			

31/12/1981

Hoja 1

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
INF. BALANCE SUMAS Y SALDOS ACUMULADO

(Ordenado por código raíz)

Sumas de Niveles Según Filtro

Al Mes de Diciembre

LIMITES IMPUESTOS: Sin limitación

Código	Descripción	Mes Debe	Mes Haber	Acum. Deudor	Acum. Acreedor	Saldo
1	FINANCIACION BASICA	62,500	0	3,362,500	39,000,000	35,637,500H
10	CAPITAL	0	0	0	34,000,000	34,000,000H
100	CAPITAL SOCIAL	0	0	0	34,000,000	34,000,000H
1000	CAPITAL ORDINARIO	0	0	0	34,000,000	34,000,000H
100000	Departamento 100000	0	0	0	34,000,000	34,000,000H
10000000	CAPITAL ORDINARIO	0	0	0	34,000,000	34,000,000H
13	INGRESOS DISTRIB.VARIOS EJER.	62,500	0	2,562,500	0	2,562,500D
130	SUBVENCIONES OFICIALES CAPITAL	62,500	0	2,562,500	0	2,562,500D
1300	SUBVENCIONES DEL ESTADO	62,500	0	2,562,500	0	2,562,500D
130000	Departamento 130000	62,500	0	2,562,500	0	2,562,500D
13000000	SUBVENCIONES OFICIALES ESTADO	62,500	0	2,562,500	0	2,562,500D
17	DEUDAS LP PRESTAM.RECI.Y OTROS	0	0	0	5,000,000	5,000,000H
170	DEUDAS LP ENTIDADES CREDITO	0	0	0	5,000,000	5,000,000H
1700	PRESTAMOS LP ENTIDADES CREDITO	0	0	0	5,000,000	5,000,000H
170000	Departamento 170000	0	0	0	5,000,000	5,000,000H
17000000	PRESTAMOS RRC.LP ENTID.CREDITO	0	0	0	5,000,000	5,000,000H
19	SITUACIONES TRANSITOR.FINAN.	0	0	800,000	0	800,000D
190	ACCSTAS.DSEMBOLSOS NO EXIGID.	0	0	800,000	0	800,000D
1900	Cuenta Parcial 1900	0	0	800,000	0	800,000D
190000	Departamento 190000	0	0	800,000	0	800,000D
19000000	ACCIONISTAS DESEMB.NO EXIGIDOS	0	0	800,000	0	800,000D
2	INMOVILIZADO	315,682	335,682	28,665,682	335,682	28,330,000D
20	GASTOS DE ESTABLECIMIENTO	0	50,000	250,000	50,000	200,000D
200	GASTOS DE CONSTITUCION	0	50,000	250,000	50,000	200,000D
2000	Cuenta Parcial 2000	0	50,000	250,000	50,000	200,000D
200000	Departamento 200000	0	50,000	250,000	50,000	200,000D
20000000	GASTOS CONSTITUCION	0	50,000	250,000	50,000	200,000D
22	INMOVILIZACIONES MATERIALES	300,000	270,000	28,400,000	270,000	28,130,000D
221	CONSTRUCCIONES	0	0	25,000,000	0	25,000,000D
2210	Cuenta Parcial 2210	0	0	25,000,000	0	25,000,000D
221000	Departamento 221000	0	0	25,000,000	0	25,000,000D
22100000	CONSTRUCCIONES	0	0	25,000,000	0	25,000,000D
226	MOBILIARIO	0	0	750,000	0	750,000D
2260	Cuenta Parcial 2260	0	0	750,000	0	750,000D
226000	Departamento 226000	0	0	750,000	0	750,000D
22600000	MOBILIARIO	0	0	750,000	0	750,000D
227	EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	300,000	270,000	650,000	270,000	380,000D
2270	Cuenta Parcial 2270	300,000	270,000	650,000	270,000	380,000D
227000	Departamento 227000	300,000	270,000	650,000	270,000	380,000D
22700000	EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	300,000	270,000	650,000	270,000	380,000D
228	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	0	0	2,000,000	0	2,000,000D
2280	Cuenta Parcial 2280	0	0	2,000,000	0	2,000,000D
Suma y sigue		362,500	320,000	30,012,500	39,320,000	9,307,500H

31/12/1981

Hoja 2

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 INF. BALANCE SUMAS Y SALDOS ACUMULADO

(Ordenado por código raíz)  
 Sumas de Niveles Según Filtro  
 Al Mes de Diciembre

Código	Descripción	Mes Debe	Mes Haber	Acum. Deudor	Acum. Acreedor	Saldo
228000	Departamento 228000	0	0	2,000,000	0	2,000,000D
22800000	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	0	0	2,000,000	0	2,000,000D
28	AMORTIZACION ACUMULADA INMOV.	15,682	15,682	15,682	15,682	0D
282	AMORT.ACUM.INMOVILIZADO MAT.	15,682	15,682	15,682	15,682	0D
2827	AMORT.ACUM.EQUIP.PROCES.INFOR.	15,682	15,682	15,682	15,682	0D
282700	Departamento 282700	15,682	15,682	15,682	15,682	0D
28270000	AMORT.EQUIPOS PROCES.INFORMAC.	15,682	15,682	15,682	15,682	0D
4	ACRBE.Y DEUDORES OPRR.TRAFICO	31,880,542	49,885,011	88,524,522	91,105,452	2,580,930H
40	PROVEEDORES CP	838,100	307,400	18,002,910	18,310,310	307,400H
400	PROVEEDORES CP	0	307,400	17,164,810	17,472,210	307,400H
4000	PROVEEDORES (PSESTAS) CP	0	307,400	17,164,810	17,472,210	307,400H
400014	Departamento 400014	0	0	5,278,000	5,278,000	0D
40001461	ELIOT S.A.	0	0	5,278,000	5,278,000	0D
400023	Departamento 400023	0	0	2,146,000	2,146,000	0D
40002301	COMERCIAL YUSTE	0	0	2,146,000	2,146,000	0D
400034	Departamento 400034	0	307,400	3,074,000	3,381,400	307,400H
40003461	MONSORT S.A.	0	307,400	3,074,000	3,381,400	307,400H
400040	Departamento 400040	0	0	6,666,810	6,666,810	0D
40004031	IMPORTACIONES EUROPEAS	0	0	6,666,810	6,666,810	0D
401	PROVEE.,EFECTOS COMER.PAGAR CP	838,100	0	838,100	838,100	0D
4010	PROVEE.,EFECTOS COMER.PAGAR CP	838,100	0	838,100	838,100	0D
401023	Departamento 401023	838,100	0	838,100	838,100	0D
40102301	E.C.PAGAR. COMERCIAL YUSTE	838,100	0	838,100	838,100	0D
41	ACREEDORES VARIOS	36,618	36,618	231,004	231,004	0D
410	ACREEDORES PREST.SERVICIOS	36,618	36,618	231,004	231,004	0D
4100	ACREEDOR.PREST.SERVICIOS PTS.	36,618	36,618	231,004	231,004	0D
410000	Departamento 410000	36,618	36,618	231,004	231,004	0D
41000001	ASEGURADORA DE OCCIDENTE	0	0	65,000	65,000	0D
41000002	AGUAS VALENCIANAS	5,414	5,414	12,385	12,385	0D
41000003	TELEFONIA S.A.	0	0	21,251	21,251	0D
41000004	ASESORIA LA TUROLENSE	21,924	21,924	43,384	43,384	0D
41000005	HIDROLUZ	0	0	17,644	17,644	0D
41000006	PUBLICILSA	0	0	62,060	62,060	0D
41000007	TURBOMOTOR	9,280	9,280	9,280	9,280	0D
43	CLIENTES CP	30,830,214	49,088,597	57,208,423	57,208,423	0D
430	CLIENTES CP	0	17,913,747	25,344,301	25,344,301	0D
4301	Cuenta Parcial 4301	0	2,498,640	4,265,320	4,265,320	0D
430110	Departamento 430110	0	2,498,640	4,265,320	4,265,320	0D
43011001	INTERIORISMO CIBELES	0	2,498,640	4,265,320	4,265,320	0D
4302	Cuenta Parcial 4302	0	0	3,339,060	3,339,060	0D
430210	Departamento 430210	0	0	3,339,060	3,339,060	0D
43021001	MUEBLES LA RAMBLA	0	0	3,339,060	3,339,060	0D
4303	Cuenta Parcial 4303	0	0	2,324,814	2,324,814	0D
430330	Departamento 430330	0	0	878,178	878,178	0D
43033001	BADALONA DECORACION	0	0	878,178	878,178	0D
430340	Departamento 430340	0	0	1,446,636	1,446,636	0D
43034001	MUEBLES AGUSTIN	0	0	1,102,000	1,102,000	0D
Suma y sigue		1,252,900	3,178,340	59,846,654	67,461,554	7,614,900H

31/12/1981

Hoja 3

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
INF. BALANCE SUMAS Y SALDOS ACUMULADO

(Ordenado por código raíz)

Sumas de Niveles Según Filtro

Al Mes de Diciembre

Código	Descripción	Mes Debe	Mes Haber	Acum. Deudor	Acum. Acreedor	Saldo
43034002	MUEBLES FIGUEROA	0	0	344,636	344,636	0D
4304	CLIENTES NR CP	0	15,415,107	15,415,107	15,415,107	0D
430440	Departamento 430440	0	15,415,107	15,415,107	15,415,107	0D
43044001	HOTEL EMBAJADOR	0	15,415,107	15,415,107	15,415,107	0D
431	CLIENTES EFECT.COMER.COBRAR CP	30,830,214	31,174,850	31,864,122	31,864,122	0D
4310	EFECTO.COMERCIAL.EN CARTERA CP	15,415,107	15,415,107	15,759,743	15,759,743	0D
431000	Departamento 431000	15,415,107	15,415,107	15,759,743	15,759,743	0D
43100001	EFECTOS MUEBLES FIGUEROA	0	0	344,636	344,636	0D
43100002	EFECTOS HOTEL EMBAJADOR	15,415,107	15,415,107	15,415,107	15,415,107	0D
4311	EFECTO.COMERCIAL.DESCONTAD.CP	15,415,107	15,415,107	15,415,107	15,415,107	0D
431100	Departamento 431100	15,415,107	15,415,107	15,415,107	15,415,107	0D
43110001	EFECT.DESCONTADOS H.EMBAJADOR	15,415,107	15,415,107	15,415,107	15,415,107	0D
4312	EFECTO.COMERC. EN GEST.COBR0 CP	0	0	344,636	344,636	0D
431200	Departamento 431200	0	0	344,636	344,636	0D
43120001	EFECT.COM.GEST.COBR0 M.FIGUER.	0	0	344,636	344,636	0D
4315	EFECTO.COMERCIAL.IMPAGADOS CP	0	344,636	344,636	344,636	0D
431500	Departamento 431500	0	344,636	344,636	344,636	0D
43150001	EFECTOS COM.IMPAG. M.FIGUEROA	0	344,636	344,636	344,636	0D
47	ADMINISTRACIONES PUBLICAS	95,058	452,396	13,001,633	15,355,715	2,354,082H
470	HA.PU.DEUDOR DIVERS.CONCEPTOS	0	0	5,394,544	5,000,000	394,544D
4700	HA.PU.,DEUDOR POR IVA	0	0	5,394,544	0	5,394,544D
470000	Departamento 470000	0	0	5,394,544	0	5,394,544D
47000000	HACIENDA PUBLICA, DEUDOR IVA	0	0	5,394,544	0	5,394,544D
4708	HA.PU.,DEUDOR POR SUBVEN.CON.	0	0	0	5,000,000	5,000,000H
470800	Departamento 470800	0	0	0	5,000,000	5,000,000H
47080000	SUBVENCIONES CONCEDIDAS	0	0	0	5,000,000	5,000,000H
472	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTADO	95,058	0	6,975,959	5,808,000	1,167,959D
4720	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTADO	95,058	0	6,975,959	5,808,000	1,167,959D
472000	Departamento 472000	95,058	0	6,975,959	5,808,000	1,167,959D
47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	95,058	0	6,975,959	5,808,000	1,167,959D
473	HA.PU.,RETEN.Y PAGOS A CUENTA	0	0	5,213	0	5,213D
4730	Cuenta Parcial 4730	0	0	5,213	0	5,213D
473000	Departamento 473000	0	0	5,213	0	5,213D
47300000	RETENCIONES Y PAGOS A CUENTA	0	0	5,213	0	5,213D
475	HA.PU.ACREEDOR.CONCEPTOS FISCALES	0	88,956	42,573	225,675	183,102H
4751	HA.PU.,ACREEDOR RETEN.PRACTIC.	0	88,956	42,573	225,675	183,102H
475100	Departamento 475100	0	88,956	42,573	225,675	183,102H
47510000	HACIENDA PUBLICA ACREED.RETEN.	0	88,956	42,573	225,675	183,102H
476	ORGANISMOS S.S.,ACREEDORES	0	343,440	140,128	806,274	666,146H
4760	Cuenta Parcial 4760	0	343,440	140,128	806,274	666,146H
476000	Departamento 476000	0	343,440	140,128	806,274	666,146H
47600000	SEGURIDAD SOCIAL, ACREEDORES	0	343,440	140,128	806,274	666,146H
477	HACIENDA PUBL.IVA REPERCUTIDO	0	20,000	443,216	3,515,766	3,072,550H
4770	Cuenta Parcial 4770	0	20,000	443,216	3,515,766	3,072,550H
477000	Departamento 477000	0	20,000	443,216	3,515,766	3,072,550H
47700000	HACIENDA PUBL.IVA REPERCUTIDO	0	20,000	443,216	3,515,766	3,072,550H
Suma y sigue		32,178,172	50,220,693	120,472,152	130,441,134	9,968,982H

31/12/1981

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
INF. BALANCE SUMAS Y SALDOS ACUMULADO

(Ordenado por código raíz)

Sumas de Niveles Según Filtro

Al Mes de Diciembre

Código	Descripción	Mes Debe	Mes Haber	Acum. Deudor	Acum. Acreedor	Saldo
48	AJUSTES POR PERIODIFICACION	80,552	0	80,552	0	80,552D
480	GASTOS ANTICIPADOS	80,552	0	80,552	0	80,552D
4800	Cuenta Parcial 4800	80,552	0	80,552	0	80,552D
480000	Departamento 480000	80,552	0	80,552	0	80,552D
48000000	GASTOS ANTICIPADOS	80,552	0	80,552	0	80,552D
5	CUENTAS FINANCIERAS	38,845,685	23,352,503	105,577,481	93,608,629	11,968,852D
52	DEUDAS CP PREST.RECIBI.Y OTROS	20,908,173	15,763,107	39,054,173	39,402,173	348,000H
520	DEUDAS CP ENTIDADES GRUPO	20,858,173	15,415,107	20,858,173	20,858,173	0D
5201	DEUDAS CP CREDITO DISPUESTO	5,443,066	0	5,443,066	5,443,066	0D
520100	Departamento 520100	5,443,066	0	5,443,066	5,443,066	0D
52010000	DEUDAS POR CREDITOS DISPUESTOS	5,443,066	0	5,443,066	5,443,066	0D
5208	DEUDAS PRO EFECTOS DESCONTADOS	15,415,107	15,415,107	15,415,107	15,415,107	0D
520800	Departamento 520800	15,415,107	15,415,107	15,415,107	15,415,107	0D
52080000	DEUDAS POR EFECTOS DESCONTADOS	15,415,107	15,415,107	15,415,107	15,415,107	0D
523	PROVEEDORES INMOVILIZADO CP	0	348,000	18,096,000	18,444,000	348,000H
5230	PROVEEDORES INMOVILIZADO CP	0	348,000	18,096,000	18,444,000	348,000H
523000	Departamento 523000	0	348,000	18,096,000	18,444,000	348,000H
52300001	CONSTRUCCIONES FERNANDEZ S.A.	0	0	14,500,000	14,500,000	0D
52300002	MUEBLES PEREZ	0	0	870,000	870,000	0D
52300003	INPOLEVANTE	0	348,000	406,000	754,000	348,000H
52300004	TURBO MOTOR	0	0	2,320,000	2,320,000	0D
526	INTER.DEUDAS ENTID.CREDITO CP	50,000	0	100,000	100,000	0D
5260	INTER.DEUDAS ENTID.CREDITO CP	50,000	0	100,000	100,000	0D
526000	Departamento 526000	50,000	0	100,000	100,000	0D
52600000	INTER.DEUDAS ENTID.CREDITO CP	50,000	0	100,000	100,000	0D
57	TESORERIA	17,937,512	7,589,396	66,523,308	54,206,456	12,316,852D
570	CAJA, PESETAS	145,000	0	1,145,000	1,000,000	145,000D
5700	Cuenta Parcial 5700	145,000	0	1,145,000	1,000,000	145,000D
570000	Departamento 570000	145,000	0	1,145,000	1,000,000	145,000D
57000000	CAJA, PESETAS	145,000	0	1,145,000	1,000,000	145,000D
572	BANCOS INST.CRED.C/C PTS.	17,792,512	7,589,396	65,378,308	53,206,456	12,171,852D
5720	Cuenta Parcial 5720	17,792,512	7,589,396	65,378,308	53,206,456	12,171,852D
572000	Departamento 572000	17,792,512	7,589,396	65,378,308	53,206,456	12,171,852D
57200001	BANCO AZUL	17,792,512	7,589,396	65,378,308	53,206,456	12,171,852D
6	COMPRAS Y GASTOS	2,611,839	80,552	19,761,466	80,552	19,680,914D
60	COMPRAS	265,000	0	15,062,250	0	15,062,250D
600	COMPRAS DE MERCADERIAS	265,000	0	15,062,250	0	15,062,250D
6000	COMPRAS DE MERCADERIAS	265,000	0	15,062,250	0	15,062,250D
600000	Departamento 600000	265,000	0	15,062,250	0	15,062,250D
60000000	COMPRAS DE MERCADERIAS	265,000	0	15,062,250	0	15,062,250D
62	SERVICIOS EXTERIORES	23,960	80,552	248,505	80,552	167,953D
625	PRIMAS DE SEGUROS	0	80,552	112,500	80,552	31,948D
6250	Cuenta Parcial 6250	0	80,552	112,500	80,552	31,948D
625000	Departamento 625000	0	80,552	112,500	80,552	31,948D
62500000	PRIMAS DE SEGUROS	0	80,552	112,500	80,552	31,948D
627	PUBLIC.,PROPAGAN.Y RELAC.PUBL.	0	0	53,500	0	53,500D
Suma y sigue		71,369,409	73,653,748	241,304,935	224,130,315	17,174,620D



31/12/1981

Roja 5

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 INF. BALANCE SUMAS Y SALDOS ACUMULADO

(Ordenado por código raíz)

Sumas de Niveles Según Filtro

Al Mes de Diciembre

Código	Descripción	Mes Debe	Mes Haber	Acum. Deudor	Acum. Acreedor	Saldo
6270	Cuenta Parcial 6270	0	0	53,500	0	53,500D
627000	Departamento 627000	0	0	53,500	0	53,500D
62700000	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0	0	53,500	0	53,500D
628	SUMINISTROS	5,060	0	26,785	0	26,785D
6280	Cuenta Parcial 6280	5,060	0	26,785	0	26,785D
628000	Departamento 628000	5,060	0	26,785	0	26,785D
62800000	SUMINISTROS	5,060	0	26,785	0	26,785D
629	OTROS SERVICIOS	18,900	0	55,720	0	55,720D
6290	Cuenta Parcial 6290	18,900	0	55,720	0	55,720D
629000	Departamento 629000	18,900	0	55,720	0	55,720D
62900000	OTROS SERVICIOS	18,900	0	55,720	0	55,720D
63	TRIBUTOS	0	0	21,540	0	21,540D
631	OTROS TRIBUTOS	0	0	21,540	0	21,540D
6310	Cuenta Parcial 6310	0	0	21,540	0	21,540D
631000	Departamento 631000	0	0	21,540	0	21,540D
63100000	OTROS TRIBUTOS	0	0	21,540	0	21,540D
64	GASTOS DE PERSONAL	1,572,153	0	3,562,995	0	3,562,995D
640	SUELDOS Y SALARIOS	1,285,800	0	2,890,674	0	2,890,674D
6400	Cuenta Parcial 6400	1,285,800	0	2,890,674	0	2,890,674D
640000	Departamento 640000	1,285,800	0	2,890,674	0	2,890,674D
64000000	SUELDOS Y SALARIOS	1,285,800	0	2,890,674	0	2,890,674D
642	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA	286,353	0	672,321	0	672,321D
6420	Cuenta Parcial 6420	286,353	0	672,321	0	672,321D
642000	Departamento 642000	286,353	0	672,321	0	672,321D
64200000	SEGURID.SOCIAL A CARGO EMPRESA	286,353	0	672,321	0	672,321D
65	OTROS GASTOS DE GESTION	344,636	0	344,636	0	344,636D
650	PERDIDAS CRED.COMER.INCOBRAB.	344,636	0	344,636	0	344,636D
6500	Cuenta Parcial 6500	344,636	0	344,636	0	344,636D
650000	Departamento 650000	344,636	0	344,636	0	344,636D
65000000	PERDIDAS CREDITOS INCOBRABLES	344,636	0	344,636	0	344,636D
7	VENTAS E INGRESOS	0	62,500	186,000	21,947,336	21,761,336H
70	VENTAS MERC.,PROD.PROP.,SERV.	0	0	186,000	21,863,985	21,677,985H
700	VENTAS MERCADERIAS	0	0	0	21,863,985	21,863,985H
7000	VENTAS MERCADERIAS	0	0	0	21,863,985	21,863,985H
700000	Departamento 700000	0	0	0	21,863,985	21,863,985H
70000000	VENTAS MERCADERIAS	0	0	0	21,863,985	21,863,985H
708	DEVOLUCION.VENTAS Y OP.SIMIL.	0	0	186,000	0	186,000D
7080	DEVOLUCION.VENTAS MERCADERIAS	0	0	186,000	0	186,000D
708000	Departamento 708000	0	0	186,000	0	186,000D
70800000	DEVOLUCIONES MERCADERIAS	0	0	186,000	0	186,000D
76	INGRESOS FINANCIEROS	0	0	0	20,851	20,851H
769	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0	0	0	20,851	20,851H
7690	Cuenta Parcial 7690	0	0	0	20,851	20,851H
769000	Departamento 769000	0	0	0	20,851	20,851H
76900000	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0	0	0	20,851	20,851H
77	BENEF.PROCED.INMOV.E INGR.EXC.	0	62,500	0	62,500	62,500H
775	SUBVEN.CAPIT.TRASPAS.RRS.EJER.	0	62,500	0	62,500	62,500H
7750	Cuenta Parcial 7750	0	62,500	0	62,500	62,500H
775000	Departamento 775000	0	62,500	0	62,500	62,500H
77500000	INGRESOS SUBVENCIONES CAPITAL	0	62,500	0	62,500	62,500H
Total General		73,716,248	73,716,248	246,077,651	246,077,651	0D

31/12/1981

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 INFORME DIARIO  
 Al Mes de Enero de 1981

As./Apte.	Fecha	Código	Descripción	Concepto	Debe	Haber
Acumulados Anteriores					30,000,000	30,000,000
00001/001	02/01	20000000	GASTOS CONSTITUCION	GASTOS DE CONSTITUCION	250,000	0
00001/002	02/01	57200001	BANCO AZUL	GASTOS DE CONSTITUCION	0	250,000
<b>Totales Acumulados</b>					<b>30,250,000</b>	<b>30,250,000</b>

31/12/1981

Hoja 2

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 INFORME DIARIO  
 Al Mes de Septiembre de 1981

As./Apte.	Fecha	Código	Descripción	Concepto	Debe	Haber
Acumulados Anteriores					30,250,000	30,250,000
00002/001	02/09	22100000	CONSTRUCCIONES	CONSTRUCCIONES, PTA.BAJA	25,000,000	0
00002/002	02/09	52300001	CONSTRUCCIONES FERNANDEZ S.A.	CONSTRUCCIONES. PTA.BAJA	0	14,500,000
00002/003	02/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	CONSTRUCCIONES PTA.BAJA	4,000,000	0
00002/004	02/09	57200001	BANCO AZUL	CONSTRUCCIONES.PTA.BAJA	0	14,500,000
00003/001	02/09	22600000	MOBILIARIO	FRA./CONTRATO Nº 2	750,000	0
00003/002	02/09	52300002	MUEBLES PEREZ	FRA./CONTRATO Nº 2	0	870,000
00003/003	02/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 2	120,000	0
00004/001	03/09	22700000	EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	FRA./CONTRATO Nº 3	270,000	0
00004/002	03/09	52300003	INPOLEVANTE	FRA./CONTRATO Nº 3	0	313,200
00004/003	03/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 3	43,200	0
00005/001	03/09	22700000	EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	FRA./CONTRATO Nº 4	80,000	0
00005/002	03/09	52300003	INPOLEVANTE	FRA./CONTRATO Nº 4	0	92,800
00005/003	03/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 4	12,800	0
00006/001	03/09	22800000	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	FRA./CONTRATO Nº 5	2,000,000	0
00006/002	03/09	52300004	TURBO MOTOR	FRA./CONTRATO Nº 5	0	2,320,000
00006/003	03/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 5	320,000	0
00007/001	03/09	57200001	BANCO AZUL	PAGO PURGONETA	0	2,320,000
00007/002	03/09	52300004	TURBO MOTOR	PAGO PURGONETA	2,320,000	0
00008/001	04/09	41000001	ASEGURADORA DE OCCIDENTE	FRA./CONTRATO Nº 6	0	65,000
00008/002	04/09	62500000	PRIMAS DE SEGUROS	FRA./CONTRATO Nº 6	65,000	0
00009/001	04/09	41000001	ASEGURADORA DE OCCIDENTE	PAGO SEGURO PURGONETA	65,000	0
00009/002	04/09	57200001	BANCO AZUL	PAGO SEGURO PURGONETA	0	65,000
00010/001	04/09	57000000	CAJA, PESETAS	TRASPASO ENTRE CUENTAS	1,000,000	0
00010/002	04/09	57200001	BANCO AZUL	TRASPASO ENTRE CUENTAS	0	1,000,000
00011/001	04/09	52300003	INPOLEVANTE	PAGO EQUIPOS INFORMATIC.	406,000	0
00011/002	04/09	57200001	BANCO AZUL	PAGO EQUIPOS INFORMATIC.	0	406,000
00012/001	07/09	40002301	COMERCIAL YUSTE	FRA./CONTRATO Nº 1	0	464,000
00012/002	07/09	60000000	COMPRAS DE MERCADERIAS	FRA./CONTRATO Nº 1	400,000	0
00012/003	07/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 1	64,000	0
00013/001	07/09	40002301	COMERCIAL YUSTE	PAGO FRA 1	464,000	0
00013/002	07/09	57200001	BANCO AZUL	PAGO FRA 1	0	464,000
00014/001	07/09	40001461	ELIOT S.A.	FRA./CONTRATO Nº 1	0	406,000
00014/002	07/09	60000000	COMPRAS DE MERCADERIAS	FRA./CONTRATO Nº 1	350,000	0
00014/003	07/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 1	56,000	0
00015/001	07/09	40001461	ELIOT S.A.	PAGO FRA 1	406,000	0
Suma y sigue					68,442,000	68,036,000

31/12/1981

Hoja 3

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 INFORME DIARIO  
 Al Mes de Septiembre de 1981

As./Apte.	Fecha	Código	Descripción	Concepto	Debe	Haber
Sumas Anteriores					68,442,000	68,036,000
00015/002	07/09	57200001	BANCO AZUL	PAGO FRA 1	0	406,000
00016/001	08/09	60000000	COMPRAS DE MERCADERIAS	FRA./CONTRATO Nº 18	2,650,000	0
00016/002	08/09	40003461	MONSORT S.A.	FRA./CONTRATO Nº 18	0	3,074,000
00016/003	08/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 18	424,000	0
00017/001	08/09	40003461	MONSORT S.A.	P.FRA 18 MONSORT	3,074,000	0
00017/002	08/09	57200001	BANCO AZUL	P.FRA 18 MONSORT	0	3,074,000
00018/001	10/09	43034001	MUEBLES AGUSTIN	N/Fra.No. /1	1,102,000	0
00018/002	10/09	47700000	HACIENDA PUBL. IVA REPERCUTIDO	N/Fra.No. /1	0	152,000
00018/003	10/09	70000000	VENTAS MERCADERIAS	N/Fra.No. /1	0	950,000
00019/001	11/09	43011001	INTERIORISMO CIBELES	N/Fra.No. /2	1,550,920	0
00019/002	11/09	47700000	HACIENDA PUBL. IVA REPERCUTIDO	N/Fra.No. /2	0	213,920
00019/003	11/09	70000000	VENTAS MERCADERIAS	N/Fra.No. /2	0	1,337,000
00020/001	11/09	57200001	BANCO AZUL	COBRO FACTURA Nº /1	1,102,000	0
00020/002	11/09	43034001	MUEBLES AGUSTIN	COBRO FACTURA Nº /1	0	1,102,000
00021/001	12/09	43034002	MUEBLES FIGUEROA	N/Fra.No. /3	344,636	0
00021/002	12/09	47700000	HACIENDA PUBL. IVA REPERCUTIDO	N/Fra.No. /3	0	47,536
00021/003	12/09	70000000	VENTAS MERCADERIAS	N/Fra.No. /3	0	297,100
00022/001	14/09	60000000	COMPRAS DE MERCADERIAS	FRA./CONTRATO Nº 258	600,000	0
00022/002	14/09	40002301	COMERCIAL YUSTE	FRA./CONTRATO Nº 258	0	696,000
00022/003	14/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 258	96,000	0
00023/001	14/09	60000000	COMPRAS DE MERCADERIAS	FRA./CONTRATO Nº 789	4,200,000	0
00023/002	14/09	40001461	ELIOT S.A.	FRA./CONTRATO Nº 789	0	4,872,000
00023/003	14/09	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 789	672,000	0
00024/001	20/09	40001461	ELIOT S.A.	PAGO FACTURA Nº 789	4,872,000	0
00024/002	20/09	57200001	BANCO AZUL	PAGO FACTURA Nº 789	0	4,872,000
00025/001	30/09	64000000	SUELDOS Y SALARIOS	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. SEPT.	429,310	0
00025/002	30/09	64200000	SEGURID.SOCIAL A CARGO EMPRESA	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. SEPT.	116,856	0
00025/003	30/09	57200001	BANCO AZUL	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. SEPT.	0	363,465
00025/004	30/09	47600000	SEGURIDAD SOCIAL, ACREDORES	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. SEPT.	0	140,128
00025/005	30/09	47510000	HACIENDA PUBLICA ACREED.RETEN.	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. SEPT.	0	42,573
<b>Totales Acumulados</b>					<b>89,675,722</b>	<b>89,675,722</b>

31/12/1981

Hoja 4

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 INFORME DIARIO  
 Al Mes de Octubre de 1981

As./Apte.	Fecha	Código	Descripción	Concepto	Debe	Haber
Acumulados Anteriores					89,675,722	89,675,722
00026/001	01/10	13000000	SUBVENCIONES OFICIALES ESTADO	SUBVENCION	2,500,000	0
00026/002	01/10	47000000	SUBVENCIONES CONCEDIDAS	SUBVENCION	0	2,500,000
00027/001	01/10	57200001	BANCO AZUL	COBRO INTERESES	9,402	0
00027/002	01/10	47300000	RETENCIONES Y PAGOS A CUENTA	COBRO INTERESES	3,134	0
00027/003	01/10	76900000	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	COBRO INTERESES	0	12,536
00028/001	01/10	57200001	BANCO AZUL	PRESTAMO BANCO AZUL	5,000,000	0
00028/002	01/10	17000000	PRESTAMOS REC.LP ENTID.CREDITO	PRESTAMO BANCO AZUL	0	5,000,000
00029/001	01/10	57200001	BANCO AZUL	COBRO FACTURA Nº 2	1,550,920	0
00029/002	01/10	43011001	INTERIORISMO CIBBLES	COBRO FACTURA Nº 2	0	1,550,920
00030/001	08/10	43021001	MUEBLES LA RAMBLA	N/Fra.No. /4	3,339,060	0
00030/002	08/10	47700000	HACIENDA PUBL.IVA REPERCUTIDO	N/Fra.No. /4	0	460,560
00030/003	08/10	70000000	VENTAS MERCADERIAS	N/Fra.No. /4	0	2,878,500
00031/001	08/10	43033001	BADALONA DECORACION	N/Fra.No. /5	878,178	0
00031/002	08/10	47700000	HACIENDA PUBL.IVA REPERCUTIDO	N/Fra.No. /5	0	121,128
00031/003	08/10	70000000	VENTAS MERCADERIAS	N/Fra.No. /5	0	772,500
00031/004	08/10	66530000	DESCTO.VENTAS PRONTO PAGO OT.	N/Fra.No. /5	15,450	0
00032/001	08/10	57200001	BANCO AZUL	COBRO FACTURA Nº 5	878,178	0
00032/002	08/10	43033001	BADALONA DECORACION	COBRO FACTURA Nº 5	0	878,178
00033/001	13/10	43034002	MUEBLES FIGUEROA	A CARTERA FRA. 3	0	344,636
00033/002	13/10	43100001	EFFECTOS MUEBLES FIGUEROA	A CARTERA FRA. 3	344,636	0
00034/001	13/10	62500000	PRIMAS DE SEGUROS	POLIZA PLANTA BAJA	47,500	0
00034/002	13/10	57200001	BANCO AZUL	POLIZA PLANTA BAJA	0	47,500
00035/001	13/10	40002301	COMERCIAL YUSTE	PAGO FACTURA Nº	696,000	0
00035/002	13/10	57200001	BANCO AZUL	PAGO FACTURA Nº	0	696,000
00036/001	20/10	47700000	HACIENDA PUBL.IVA REPERCUTIDO	IVA	413,456	0
00036/002	20/10	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	IVA	0	5,808,000
00036/003	20/10	47000000	HACIENDA PUBLICA, DEUDOR IVA	IVA	5,394,544	0
00037/001	20/10	47310000	HACIENDA PUBLICA ACREED.RETEN.	LIQUID. RET. 3º TRIM.	42,573	0
00037/002	20/10	57200001	BANCO AZUL	LIQUID. RET. 3º TRIM.	0	42,573
00038/001	20/10	47600000	SEGURIDAD SOCIAL, ACREEDORES	LIQUID. S.S. 3º TRIM.	140,128	0
00038/002	20/10	57200001	BANCO AZUL	LIQUID. S.S. 3º TRIM.	0	140,128
00039/001	25/10	60000000	COMPRAS DE MERCADERIAS	FRA./CONTRATO Nº 551	722,500	0
00039/002	25/10	40002301	COMERCIAL YUSTE	FRA./CONTRATO Nº 551	0	838,100
00039/003	25/10	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 551	115,600	0
Suma y sigue					111,766,981	111,766,981

31/12/1981

Hoja 5

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 INFORME DIARIO PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL  
 Al Mes de Octubre de 1981

As./Apte.	Fecha	Código	Descripción	Concepto	Debe	Haber
Sumas Anteriores					111,766,981	111,766,981
00040/001	25/10	40002301	COMERCIAL YUSTE	LETRA FACTURA Nº 551	838,100	0
00040/002	25/10	40102301	R.C.PAGAR. COMERCIAL YUSTE	LETRA FACTURA Nº 551	0	838,100
00041/001	28/10	43021001	MUEBLES LA RAMBLA	COBRO FACTURA Nº 404	0	3,339,060
00041/002	28/10	57200001	BANCO AZUL	COBRO FACTURA Nº	3,339,060	0
00042/001	28/10	60000000	COMPRAS DE MERCADERIAS	FRA./CONTRATO Nº 147	5,747,250	0
00042/002	28/10	40004031	IMPORTACIONES EUROPEAS	FRA./CONTRATO Nº 147	0	6,666,810
00042/003	28/10	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 147	919,560	0
00043/001	30/10	60000000	COMPRAS DE MERCADERIAS	FRA./CONTRATO Nº 789	127,500	0
00043/002	30/10	40002301	COMERCIAL YUSTE	FRA./CONTRATO Nº 789	0	147,900
00043/003	30/10	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 789	20,400	0
00044/001	30/10	40002301	COMERCIAL YUSTE	PAGO FACTURA Nº 789	147,900	0
00044/002	30/10	57000000	CAJA, PESETAS	PAGO FACTURA Nº 789	0	147,900
00045/001	30/10	62800000	SUMINISTROS	FRA./CONTRATO Nº 753	6,515	0
00045/002	30/10	41000002	AGUAS VALENCIANAS	FRA./CONTRATO Nº 753	0	6,971
00045/003	30/10	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 753	456	0
00046/001	30/10	41000002	AGUAS VALENCIANAS	PAGO FACTURA Nº 753	6,971	0
00046/002	30/10	57200001	BANCO AZUL	PAGO FACTURA Nº 753	0	6,971
00047/001	31/10	64000000	SUELDOS Y SALARIOS	NOMINAS OCTUBRE	591,970	0
00047/002	31/10	64200000	SEGURID.SOCIAL A CARGO EMPRESA	NOMINAS OCTUBRE	134,556	0
00047/003	31/10	47510000	HACIENDA PUBLICA ACRED.RETEN.	NOMINAS OCTUBRE	0	47,073
00047/004	31/10	47600000	SEGURIDAD SOCIAL, ACREEDORES	NOMINAS OCTUBRE	0	161,353
00047/005	31/10	57200001	BANCO AZUL	NOMINAS OCTUBRE	0	518,100
Totales Acumulados					123,647,219	123,647,219

31/12/1981

Hoja 6

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 INFORME DIARIO  
 Al Mes de Noviembre de 1981

As./Apte.	Fecha	Código	Descripción	Concepto	Debe	Haber
Acumulados Anteriores					123,647,219	123,647,219
00048/001	02/11	62900000	OTROS SERVICIOS	FRA./CONTRATO Nº 963	18,320	0
00048/002	02/11	41000003	TELEFONÍA S.A.	FRA./CONTRATO Nº 963	0	21,251
00048/003	02/11	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 963	2,931	0
00049/001	02/11	41000003	TELEFONÍA S.A.	PAGO FACTURA Nº 963	21,251	0
00049/002	02/11	57200001	BANCO AZUL	PAGO FACTURA Nº 963	0	21,251
00050/001	02/11	57200001	BANCO AZUL	LIQUID. C/C BCO AZUL	6,236	0
00050/002	02/11	47300000	RETENCIONES Y PAGOS A CUENTA	LIQUID. C/C BCO AZUL	2,079	0
00050/003	02/11	76900000	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	LIQUID. C/C BCO AZUL	0	8,315
00051/001	02/11	62900000	OTROS SERVICIOS	FRA./CONTRATO Nº 159	18,500	0
00051/002	02/11	41000004	ASESORIA LA TUROLENSE	FRA./CONTRATO Nº 159	0	21,460
00051/003	02/11	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 159	2,960	0
00052/001	02/11	41000004	ASESORIA LA TUROLENSE	PAGO FACTURA Nº 159	21,460	0
00052/002	02/11	57200001	BANCO AZUL	PAGO FACTURA Nº 159	0	21,460
00053/001	02/11	52300001	CONSTRUCCIONES FERNANDEZ S.A.	PAGO RESTO PLANTA BAJA	14,500,000	0
00053/002	02/11	57200001	BANCO AZUL	PAGO RESTO PLANTA BAJA	0	14,500,000
00054/001	04/11	66200000	INTERESES DEUDAS LP (GRU)	INT. PTMO 1981	100,000	0
00054/002	04/11	52600000	INTER.DEUDAS ENTID.CREDITO CP	INT. PTMO 1981	0	100,000
00055/001	04/11	52600000	INTER.DEUDAS ENTID.CREDITO CP	PAGO INT. PTMO NOVIEMBRE	50,000	0
00055/002	04/11	57200001	BANCO AZUL	PAGO INT. PTMO NOVIEMBRE	0	50,000
00056/001	06/11	19000000	ACCIONISTAS DESEMB.NO EXIGIDOS	CAPITAL SOCIAL	800,000	0
00056/002	06/11	57200001	BANCO AZUL	CAPITAL SOCIAL	3,200,000	0
00056/003	06/11	10000000	CAPITAL ORDINARIO	CAPITAL SOCIAL	0	4,000,000
00057/001	08/11	52300002	MUEBLES PEREZ	PAGO FACTURA Nº 2	870,000	0
00057/002	08/11	57200001	BANCO AZUL	PAGO FACTURA Nº 2	0	870,000
00058/001	08/11	62800000	SUMINISTROS	FRA./CONTRATO Nº 456	15,210	0
00058/002	08/11	41000005	HIDROLUZ	FRA./CONTRATO Nº 456	0	17,644
00058/003	08/11	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 456	2,434	0
00059/001	08/11	41000005	HIDROLUZ	PAGO FACTURA Nº 456	17,644	0
00059/002	08/11	57200001	BANCO AZUL	PAGO FACTURA Nº 456	0	17,644
00060/001	08/11	62700000	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	FRA./CONTRATO Nº 92	53,500	0
00060/002	08/11	41000006	PUBLICILSA	FRA./CONTRATO Nº 92	0	62,060
00060/003	08/11	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 92	8,560	0
00061/001	08/11	41000006	PUBLICILSA	PAGO FACTURA Nº 92	62,060	0
00061/002	08/11	57200001	BANCO AZUL	PAGO FACTURA Nº 92	0	62,060
Suma y sigue					143,420,364	143,420,364

31/12/1981

Hoja 7

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 INFORME DIARIO  
 Al Mes de Noviembre de 1981

As./Apte.	Fecha	Código	Descripción	Concepto	Debe	Haber
Sumas Anteriores					143,420,364	143,420,364
00062/001	11/11	43044001	HOTEL EMBAJADOR	N/Fra.No. /6	15,415,107	0
00062/002	11/11	47700000	HACIENDA PUBL.IVA REPERCUTIDO	N/Fra.No. /6	0	2,126,222
00062/003	11/11	70000000	VENTAS MERCADERIAS	N/Fra.No. /6	0	13,288,885
00063/001	12/11	40004031	IMPORTACIONES EUROPEAS	PAGO FACTURA Nº 147	6,666,810	0
00063/002	12/11	57200001	BANCO AZUL	PAGO FACTURA Nº 147	0	371,644
00063/003	12/11	57000000	CAJA, PSEBTAS	PAGO FACTURA Nº 147	0	852,100
00063/004	12/11	52010000	DEUDAS POR CREDITOS DISPUESTOS	PAGO FACTURA Nº 147	0	5,443,066
00064/001	13/11	43120001	EFFECT.COM.GEST.COBR M.FIGUER.	A GEST. COBR M.FIGUEROA	344,636	0
00064/002	13/11	43100001	EFFECTOS MUEBLES FIGUEROA	A GEST. COBR M.FIGUEROA	0	344,636
00065/001	15/11	43150001	EFFECTOS COM.IMPAG. M.FIGUEROA	IMPAGADOS M.FIGUEROA	344,636	0
00065/002	15/11	43120001	EFFECT.COM.GEST.COBR M.FIGUER.	IMPAGADOS M.FIGUEROA	0	344,636
00066/001	15/11	57200001	BANCO AZUL	SUBVENCION 10 AÑOS	2,500,000	0
00066/002	15/11	47000000	SUBVENCIONES CONCEDIDAS	SUBVENCION 10 AÑOS	0	2,500,000
00067/001	20/11	63100000	OTROS TRIBUTOS	I.A.B. 1.981	21,540	0
00067/002	20/11	57200001	BANCO AZUL	I.A.B. 1.981	0	21,540
00068/001	24/11	43011001	INTERIORISMO CIBELLES	N/Fra.No. /7	2,714,400	0
00068/002	24/11	47700000	HACIENDA PUBL.IVA REPERCUTIDO	N/Fra.No. /7	0	374,400
00068/003	24/11	70000000	VENTAS MERCADERIAS	N/Fra.No. /7	0	2,340,000
00069/001	28/11	43011001	INTERIORISMO CIBELLES	N/Fra.No. /8	0	215,760
00069/002	28/11	47700000	HACIENDA PUBL.IVA REPERCUTIDO	N/Fra.No. /8	29,760	0
00069/003	28/11	70000000	DEVOLUCIONES MERCADERIAS	N/Fra.No. /8	186,000	0
00070/001	30/11	64000000	SUELDOS Y SALARIOS	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. NOVIEMBRE	583,594	0
00070/002	30/11	64200000	SEGURID.SOCIAL A CARGO EMPRESA	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. NOVIEMBRE	134,556	0
00070/003	30/11	47510000	HACIENDA PUBLICA ACRED.RETEN.	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. NOVIEMBRE	0	47,073
00070/004	30/11	47600000	SEGURO SOCIAL, ACREEDORES	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. NOVIEMBRE	0	161,353
00070/005	30/11	57200001	BANCO AZUL	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. NOVIEMBRE	0	509,724
<b>Totales Acumulados</b>					<b>172,361,403</b>	<b>172,361,403</b>



31/12/1981

Hoja 8

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
INFORME DIARIO

Al Mes de Diciembre de 1981

As./Apte.	Fecha	Código	Descripción	Concepto	Debe	Haber
Acumulados Anteriores					172,361,403	172,361,403
00071/001	01/12	66900000	OTROS GASTOS FINANCIEROS	GASTOS FINANCIEROS C/CRTE.	18,570	0
00071/002	01/12	57200001	BANCO AZUL	GASTOS FINANCIEROS C/CRTE.	0	18,570
00072/001	04/12	52600000	INTER.DEUDAS ENTID.CREDITO CP	INTERESES PTMO DICIEMBRE	50,000	0
00072/002	04/12	57200001	BANCO AZUL	INTERESES PTMO DICIEMBRE	0	50,000
00073/001	04/12	43100002	EFFECTOS HOTEL ENBAJADOR	LETRA FACTURA Nº 6	15,415,107	0
00073/002	04/12	43044001	HOTEL ENBAJADOR	LETRA FACTURA Nº 6	0	15,415,107
00074/001	04/12	43110001	EFFECT.DESCONTADOS H.ENBAJADOR	LETRA FACTURA Nº 6	15,415,107	0
00074/002	04/12	43100002	EFFECTOS HOTEL ENBAJADOR	LETRA FACTURA Nº 6	0	15,415,107
00075/001	04/12	57200001	BANCO AZUL	DESCUENTO LETRA FRA. 6	15,293,872	0
00075/002	04/12	66430000	INTER.DESCTO.EFFECT.OT.ENT.CRED	DESCUENTO LETRA FRA. 6	121,235	0
00075/003	04/12	52080000	DEUDAS POR EFFECTOS DESCONTADOS	DESCUENTO LETRA FRA. 6	0	15,415,107
00076/001	04/12	66330000	INTERESES DEUDAS CP OTRAS	LIQUIDACION POLIZA CRDTO	63,285	0
00076/002	04/12	57200001	BANCO AZUL	LIQUIDACION POLIZA CRDTO	0	63,285
00077/001	04/12	52010000	DEUDAS POR CREDITOS DISPUESTOS	CANCELACION POLIZA CRDTO	5,443,066	0
00077/002	04/12	57200001	BANCO AZUL	CANCELACION POLIZA CRDTO	0	5,443,066
00078/001	07/12	22700000	EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	FRA./CONTRATO Nº 555	300,000	0
00078/002	07/12	52300003	INPOLEVANTE	FRA./CONTRATO Nº 555	0	348,000
00078/003	07/12	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 555	48,000	0
00079/001	11/12	66200000	INTERESES DEUDAS LP (GRU)	FRA./CONTRATO Nº 3215	8,000	0
00079/002	11/12	41000007	TURBOMOTOR	FRA./CONTRATO Nº 3215	0	9,280
00079/003	11/12	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 3215	1,280	0
00080/001	11/12	41000007	TURBOMOTOR	PAGO FACTURA Nº 3215	9,280	0
00080/002	11/12	57200001	BANCO AZUL	PAGO FACTURA Nº 3215	0	9,280
00081/001	15/12	65000000	PERDIDAS CREDITOS INCOBRABLES	INCOBRABLE M.FIGUEROA	344,636	0
00081/002	15/12	43150001	EFFECTOS COM.IMPAG. M.FIGUEROA	INCOBRABLE M.FIGUEROA	0	344,636
00082/001	18/12	68270000	AMORT.EQUIPO.PROCESO.INFORMAC.	AMORT. ORDENA IBM SISTEM	15,682	0
00082/002	18/12	28270000	AMORT.EQUIPOS PROCES.INFORMAC.	AMORT. ORDENA IBM SISTEM	0	15,682
00083/001	18/12	28270000	AMORT.EQUIPOS PROCES.INFORMAC.	VENTA ORDENAD.IBM SISTEM	15,682	0
00083/002	18/12	57000000	CAJA, PESETAS	VENTA ORDENAD.IBM SISTEM	145,000	0
00083/003	18/12	22700000	EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	VENTA ORDENAD.IBM SISTEM	0	270,000
00083/004	18/12	47700000	HACIENDA PUBL.IVA REPERCUTIDO	VENTA ORDENAD.IBM SISTEM	0	20,000
00083/005	18/12	67170000	PERD.EQUIPO.PROCES.INFORMACION	VENTA ORDENAD.IBM SISTEM	129,318	0
00084/001	21/12	60000000	COMPRAS DE MERCADERIAS	FRA./CONTRATO Nº 1020	265,000	0
00084/002	21/12	40003461	MONSORT S.A.	FRA./CONTRATO Nº 1020	0	307,400
00084/003	21/12	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 1020	42,400	0
Suma y sigue					225,505,923	225,505,923

31/12/1981

Hoja 9

Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 INFORME DIARIO  
 Al Mes de Diciembre de 1981

As./Apte.	Fecha	Código	Descripción	Concepto	Debe	Haber
Sumas Anteriores					225,505,923	225,505,923
00085/001	26/12	40102301	E.C.PAGAR. COMERCIAL YUSTE	PAGO FACTURA Nº 551	838,100	0
00085/002	26/12	57200001	BANCO AZUL	PAGO FACTURA Nº 551	0	838,100
00086/001	26/12	52080000	DEUDAS POR EFECTOS DESCONTADOS	CAN.LETRA/PAG.FRA.Nº	15,415,107	0
00086/002	26/12	43110001	EFECT.DESCONTADOS H.EMBAJADOR	CAN.LETRA/PAG.FRA.Nº	0	15,415,107
00087/001	28/12	57200001	BANCO AZUL	COBRO FACTURA Nº 8	2,498,640	0
00087/002	28/12	43011001	INTERIORISMO CIBELLES	COBRO FACTURA Nº 8	0	2,498,640
00088/001	29/12	62800000	SUMINISTROS	FRA./CONTRATO Nº 1143	5,060	0
00088/002	29/12	41000002	AGUAS VALENCIANAS	FRA./CONTRATO Nº 1143	0	5,414
00088/003	29/12	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FRA./CONTRATO Nº 1143	354	0
00089/001	29/12	41000002	AGUAS VALENCIANAS	PAGO FACTURA Nº 1143	5,414	0
00089/002	29/12	57200001	BANCO AZUL	PAGO FACTURA Nº 1143	0	5,414
00090/001	30/12	62900000	OTROS SERVICIOS	FACTURA SERVICIOS Nº 118	18,900	0
00090/002	30/12	41000004	ASESORIA LA TUROLENSE	FACTURA SERVICIOS Nº 118	0	21,924
00090/003	30/12	47200000	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTAD.	FACTURA SERVICIOS Nº 118	3,024	0
00091/001	30/12	41000004	ASESORIA LA TUROLENSE	PAGO FACTURA Nº 118	21,924	0
00091/002	30/12	57200001	BANCO AZUL	PAGO FACTURA Nº 118	0	21,924
00092/001	30/12	64000000	SUELDO Y SALARIOS	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. DICIEMBRE	641,315	0
00092/002	30/12	64200000	SEGURID.SOCIAL A CARGO EMPRESA	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. DICIEMBRE	134,556	0
00092/003	30/12	47600000	SEGURIDAD SOCIAL, ACREEDORES	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. DICIEMBRE	0	161,353
00092/004	30/12	47510000	HACIENDA PUBLICA ACREED.RETEN.	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. DICIEMBRE	0	47,071
00092/005	30/12	57200001	BANCO AZUL	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. DICIEMBRE	0	567,447
00093/001	30/12	64000000	SUELDO Y SALARIOS	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. EXTRA	136,288	0
00093/002	30/12	64200000	SEGURID.SOCIAL A CARGO EMPRESA	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. EXTRA	31,863	0
00093/003	30/12	47600000	SEGURIDAD SOCIAL, ACREEDORES	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. EXTRA	0	38,268
00093/004	30/12	47510000	HACIENDA PUBLICA ACREED.RETEN.	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. EXTRA	0	11,393
00093/005	30/12	57200001	BANCO AZUL	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. EXTRA	0	118,490
00094/001	30/12	64000000	SUELDO Y SALARIOS	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. COMISIONES	508,197	0
00094/002	30/12	64200000	SEGURID.SOCIAL A CARGO EMPRESA	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. COMISIONES	119,934	0
00094/003	30/12	47600000	SEGURIDAD SOCIAL, ACREEDORES	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. COMISIONES	0	143,819
00094/004	30/12	47510000	HACIENDA PUBLICA ACREED.RETEN.	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. COMISIONES	0	30,492
00094/005	30/12	57200001	BANCO AZUL	NOMINAS/OT.GTOS.SOC. COMISIONES	0	453,820
00095/001	31/12	13000000	SUBVENCIONES OFICIALES ESTADO	SUBVENCION RDOS 1.981	62,500	0
00095/002	31/12	77500000	INGRESOS SUBVENCIONES CAPITAL	SUBVENCION RDOS 1.981	0	62,500
00096/001	31/12	68000000	AMORT.GASTOS ESTABLECIMIENTO	AMORTIZACION/AJUSTE RDOS 1.981	50,000	0
00096/002	31/12	20000000	GASTOS CONSTITUCION	AMORTIZACION/AJUSTE RDOS 1.981	0	50,000
00097/001	31/12	48000000	GASTOS ANTICIPADOS	TRASPASO REGULADOR GTOS 1.982	43,333	0
Suma y sigue					246,040,432	245,997,099

31/12/1981

Hoja 10

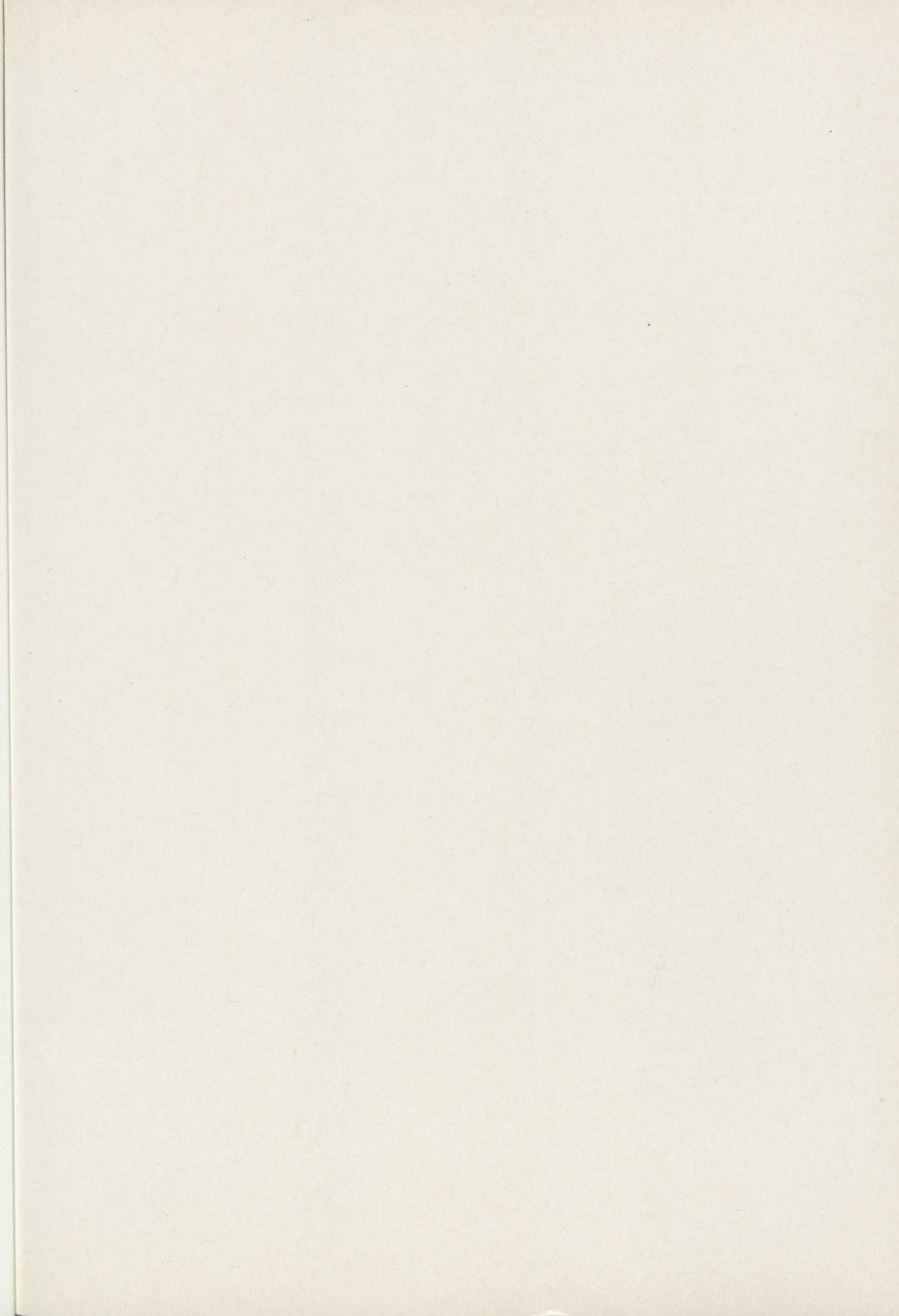
Alumno: [LUXAL]. PROHIBIDO SU USO EMPRESARIAL (Ejercicio 1981)  
 INFORME DIARIO  
 Al Mes de Diciembre de 1981

As./Apte.	Fecha	Código	Descripción	Concepto	Debe	Haber
Sumas Anteriores					246,040,432	245,997,099
00097/002	31/12	62500000	PRIMAS DE SEGUROS	TRASPASO REGULADOR GTOS 1.982	0	43,333
00098/001	31/12	48000000	GASTOS ANTICIPADOS	TRASPASO REGULADOR GTOS 1.982	37,219	0
00098/002	31/12	62500000	PRIMAS DE SEGUROS	TRASPASO REGULADOR GTOS 1.982	0	37,219
Totales Acumulados					246,077,651	246,077,651





No.	Name	Address	Remarks
1	...	...	...
2	...	...	...
3	...	...	...
4	...	...	...
5	...	...	...
6	...	...	...
7	...	...	...
8	...	...	...
9	...	...	...
10	...	...	...
11	...	...	...
12	...	...	...
13	...	...	...
14	...	...	...
15	...	...	...
16	...	...	...
17	...	...	...
18	...	...	...
19	...	...	...
20	...	...	...
21	...	...	...
22	...	...	...
23	...	...	...
24	...	...	...
25	...	...	...
26	...	...	...
27	...	...	...
28	...	...	...
29	...	...	...
30	...	...	...
31	...	...	...
32	...	...	...
33	...	...	...
34	...	...	...
35	...	...	...
36	...	...	...
37	...	...	...
38	...	...	...
39	...	...	...
40	...	...	...
41	...	...	...
42	...	...	...
43	...	...	...
44	...	...	...
45	...	...	...
46	...	...	...
47	...	...	...
48	...	...	...
49	...	...	...
50	...	...	...
51	...	...	...
52	...	...	...
53	...	...	...
54	...	...	...
55	...	...	...
56	...	...	...
57	...	...	...
58	...	...	...
59	...	...	...
60	...	...	...
61	...	...	...
62	...	...	...
63	...	...	...
64	...	...	...
65	...	...	...
66	...	...	...
67	...	...	...
68	...	...	...
69	...	...	...
70	...	...	...
71	...	...	...
72	...	...	...
73	...	...	...
74	...	...	...
75	...	...	...
76	...	...	...
77	...	...	...
78	...	...	...
79	...	...	...
80	...	...	...
81	...	...	...
82	...	...	...
83	...	...	...
84	...	...	...
85	...	...	...
86	...	...	...
87	...	...	...
88	...	...	...
89	...	...	...
90	...	...	...
91	...	...	...
92	...	...	...
93	...	...	...
94	...	...	...
95	...	...	...
96	...	...	...
97	...	...	...
98	...	...	...
99	...	...	...
100	...	...	...



# *Formación Profesional a Distancia*

**Ministerio de Educación y Cultura**  
Subdirección General de Educación Permanente

