

Cierres y Aperturas en V11

Parámetros que revisar:

1. Modelo Contable – Referenciales.
2. Tipos de Asientos
3. Valores de los Parámetros:
4. Clases de Cuentas
5. Definición de Cuentas Contables para Cierre:
6. Contadores
7. Resincronizaciones. Previo a los cierres
8. Proceso de Cierre/ Fin del Ejercicio (Opciones)
9. Fin de Ejercicio: Proceso y resultado
10. Asientos Generados

1. Modelo Contable – Referenciales.

Parametrización/ Estructura General/ Modelos Contables

Cada Sociedad definida tiene asociado un modelo contable, el cual podrá tener uno o más referenciales.

Cada referencial define si se debe realizar un asiento de cierre de ejercicio y si éste debe ser por planta o por sociedad.

En el caso de la sociedad del ejemplo (ES20) tiene definido un modelo contable SP2, con 4 referenciales vinculados.

Modelo contable

DEFAULT



MODELOS

Modelo contable ★

SP2 Modelo multi referencial

IDENTIFICACIÓN

Descrip. corta: Multi

Legislación: SPA Legislación Española Amortizaciones IAS

Ref general principal: Social

Ref. analítico principal: Analítico

Ref. IAS principal: IAS

REFERENCIALES

10 Resultados Mostrando: 10

	Tipo referencial	Referencial auto	Tipo ref origen	Referencial	Divisa	Tipo cambio...	Tipo c...	Entrada ca...	Opción de equilibrado
1	Social	No		SPA	EUR	Sí		Multiplica	Dispersión
2	Analítico	No		AES	EUR	Sí		Multiplica	
3	IAS	No		IES	EUR	Sí		Multiplica	Dispersión
4	PyG Interno	No		INT	USD	Sí		Multiplica	

La definición del referencial SPA (principal) tiene indicado que genere un asiento de cierre por Planta.

Referencial

Referencial

Referencial *
SPA Ref. social español (multi)

Identificación

Descripción corta: Social SPA
Legislación: SPA (Legislación Española)

Tipo de contabilidad

General Analítica
 Presupuesto Presupuestos operativos
 Compromiso Gestión de proyectos

Plan y Ejes

Código plan * SPA N. ejes 0
 Eje 1 * Eje 2 * Eje 3 *
 Eje 4 * Eje 5 * Eje 6 *
 Eje 7 * Eje 8 * Eje 9 *

Gestión

Equilibrio Equilib. por planta
 Marcaje Captura de un eje obligatorio

Fin de ejercicio

Tipo generación:
 Planta Sociedad Equilibrio apertura
 Asiento de cierre Un asiento por cuenta

2. Tipos de Asientos

Parametrización/ Contabilidad/ Tipos de Asientos

En función de los referenciales existentes, será necesario crear tantos tipos de asientos de aperturas y cierre como tengamos, de manera que si se trabaja con tres referenciales, por ejemplo, se necesitarán 3 tipos de asientos de apertura y otros 3 de cierre.

➔ Cada uno de los tipos debe tener sólo autorizado su propio referencial

A pesar de tener un tipo de asiento para el cierre y apertura analítico, no se generará asiento contable si no está marcado en el referencial.

Ejemplo, la imagen corresponde al Referencia AES, donde NO está indicado que a fin del ejercicio realice un asiento de Saldo de Apertura, por tanto, independientemente de la necesidad de un Tipo de Asiento específico, no se generará.

Referencial

REFERENCIAL

Referencial *
AES Ref. analítico español (multi)

IDENTIFICACIÓN

Descripción corta: Analit. SPA
Legislación: SPA (Legislación Española)

FIN DE EJERCICIO

Tipo generación

Planta Sociedad

Saldo apert. equilib.

Asiento de cierre

Un asiento por cuenta

Ejemplo para **Apertura Analítica: SPAPA**

Será necesario crearlo, así como el diario por defecto, y el contador.

En este caso, sólo está autorizado el referencial Analítico, al igual que para el tipo de Asiento SPAPG (Apertura General) sólo se deja autorizado el referencial Social.

REFERENCIAL		
	Referencial	Autorización
1	Social	No autori: ▾
2	Analítico	Autorizad ▾
3	IAS	No autori: ▾
4	Ref 4	No autori: ▾
5		▾

Lo mismo para el **SPAPG (Apertura General)** y **SPCLO (Cierre General)** sólo se autoriza el referencial Social y en el **SPCLA (Cierre Analítico)**, el referencial analítico

Esta misma parametrización será necesaria para el resto de referenciales existentes (IAS, INT...)

3. Valores de los Parámetros:

Asignación de Asientos Automáticos (FIYCL, FIYEN, FIYRE) y Fórmulas de Asientos

Lo primero de todo es tener claro los asientos automáticos que ejecuta el programa cuando se lanza la opción de Fin de Ejercicio.

Estos asientos serán los definidos en los **Parámetros Generales, capítulo CPT: Contabilidad, grupo FIY: Fin de Ejercicio**

Parametrización/ Parámetros Generales/ Valores de los Parámetros

The screenshot displays the 'Valores parámetros' (Parameter Values) configuration screen. On the left is a navigation tree with the following structure:

- > AAS Inmovilizados
- > ACH Compras
- > ADX Adonix
- > BUD Presupuestos
- ▼ CPT Contabilidad
 - ▼ Dossier
 - SEED
 - ▼ Legislación
 - ANG
 - AUT
 - BRI
 - CHI
 - FRA
 - GER
 - ITA
 - POR
 - SPA
 - USA
 - ZAF
 - > CRM Acción comercial
 - > GDD Presupuestos operativos
 - > GPA Producción
 - > HDK Soporte cliente
 - > LOC Localizaciones

The main area shows the 'Valores parámetros' title and search filters:

- Capítulo: CPT (Contabilidad)
- Legislación: SPA (Legislación Española)
- Sociedad: (empty)

Search results: 13 Resultados. Mostrar: 25

	Grupo	Descripción	Jueg...
1	ACC	Interface contable	
2	AUZ	Habilitaciones	
3	BI	Business intelligence	
4	CAS	Tesorería	
5	CLO	Operaciones de cierre	
6	CMM	Control presupuestario	
7	CSL	Consolidación	
8	DAS	Gestión DAS2	
9	DEF	Valores por defecto	
10	EUR	Paso al Euro	
11	FIY	Fin de ejercicio	
12	Vista popup	marcaje y desviaciones	
13	Detalle	del IVA y tasas	
14	Busqueda parametro		

The row for 'FIY' (Fin de ejercicio) is highlighted with a yellow box. A mouse cursor is pointing at the 'Detalle' link in row 13.

Valores parámetros

Capítulo		Legislación	
CPT Contabilidad			
Grupo			
FIY Fin de ejercicio			
25 Resultados Mostrar: 20 1 2			
	Parámetro	Descripción	Valor
1	FRWANA	Saldo anter.apertura analítico	Sí
2	FRWGAC	Saldo anter.apertura general	Sí
3	GAUFIYCL	Asiento de cierre	FIYCL
4	GAUFIYEN	Asiento fin de ejercicio	FIYEN
5	GAUFIYRE	Asiento de resultado	FIYRE
6	GTECLO1	Tipo de asiento cierre	SPCLO

Por defecto se encuentran ya informados los asientos automáticos **FIYCL, FIYEN, FIYRE**. Estos asientos automáticos están sujetos cada uno a su propia parametrización.

Por otro lado, pero dentro del mismo capítulo de parámetros generales, se encuentran los Tipos de Asientos Contables que se van a crear (**SPCLO, SPAPG...**)

6	GTECLO1	Tipo de asiento cierre	SPCLO
7	GTECLO10	Tipo de asiento cierre	SPCLO
8	GTECLO2	Tipo de asiento cierre	SPCLA
9	GTECLO3	Tipo de asiento cierre	SPCLI
10	GTECLO4	Tipo de asiento cierre	SPCLT
16	GTEFRW1	Tipo de asiento apertura	SPAPG
17	GTEFRW10	Tipo de asiento apertura	SPAPG
18	GTEFRW2	Tipo de asiento apertura	SPAPA
19	GTEFRW3	Tipo de asiento apertura	SPAPI
20	GTEFRW4	Tipo de asiento apertura	SPAPT

En el caso de que se modifiquen los tipos de asientos utilizados, es necesario revisar el punto de menú de **Fórmulas**, ya que también se encuentran aquí. Estas fórmulas son leídas por los asientos automáticos.

Son los códigos **FEG, FRG y FYG**. En cada fórmula se encuentran los asientos a utilizar en función de la legislación.

Parametrización/ Contabilidad/ Interface Contabilidad/ Fórmulas por Legislación

Fórmula



Tipo fórmula *	Código *	Descripción
Asientos automáticos	FYG	FIYCL / Cabecera / Campo GTE
FÓRMULA		
<code>string\$([F:FYD]LEDTYP=1,"CLOS1")+string\$([F:FYD]LEDTYP=2,"CLOS2")+st</code>	FRA	Legislación Francesa
<code>string\$([F:FYD]LEDTYP=1,"CLO01")+string\$([F:FYD]LEDTYP=2,"CLO02")+sti</code>	BRI	Legislación Inglesa
<code>string\$([F:FYD]LEDTYP=1,"RES")+string\$([F:FYD]LEDTYP=2,"REA")+string\$({</code>	POR	Legislación Portuguesa
<code>string\$([F:FYD]LEDTYP=1,"SPCLO")+string\$([F:FYD]LEDTYP=2,"SPCLA")+st</code>	SPA	Legislación Española

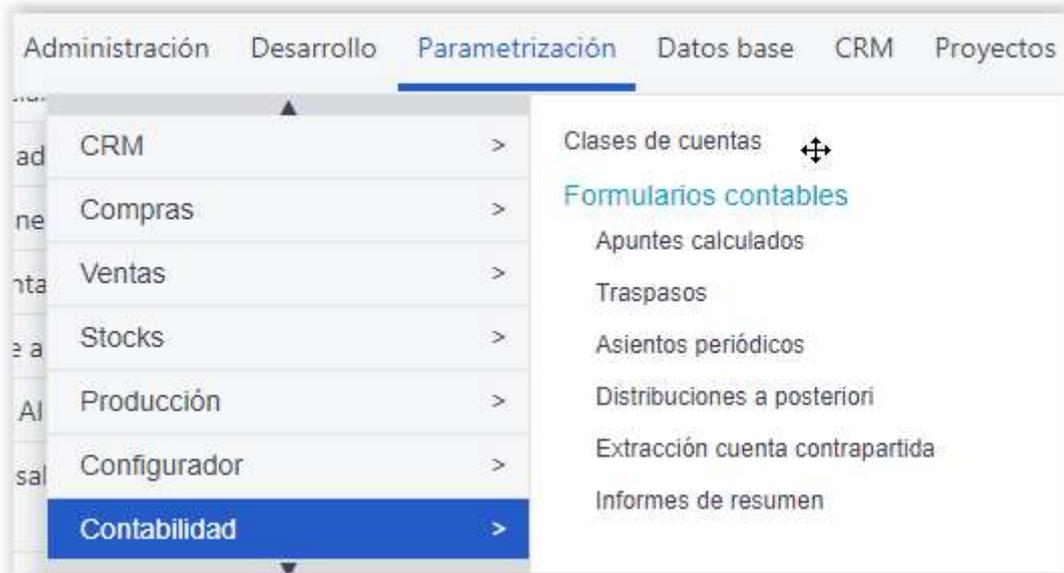
`string$([F:FYD]LEDTYP=1,"SPCLO")+string$([F:FYD]LEDTYP=2,"SPCLA")+string$([F:FYD]LEDTYP=3,"SPCLL")+string$([F:FYD]LEDTYP=4,"SPCLT")`

4. Clases de Cuentas

El campo **APER** indica si las cuentas se aperturan cuando se ejecuta el cierre del año. Para que el asiento de apertura se realice de manera correcta, es necesario dejar los grupos de cuentas como Aper = SI, a excepción de los grupos 6 y 7.

Determina el comportamiento del tratamiento de cierre con respecto a la cuenta (saldo apertura o no)

Parametrización/ Contabilidad/ Clases de Cuentas



Clases de cuentas



Legislación *
SPA
Legislación Española

PARÁMETROS

9 Resultados Mostrar: 25

	Código	Descripción	Tipo categoría	Aper.	Sentido por defecto	Sentido analítico
1	1	Capitales	Normal	Sí	Indefinido	Gasto
2	2	Activos no corrientes	Normal	Sí	Debe	Gasto
3	3	Stocks	Normal	Sí	Debe	Gasto
4	4	Acreed.y deud.ope.comerciales	Normal	Sí	Debe	Gasto
5	5	Cuentas financieras	Normal	Sí	Debe	Gasto
6	6	Compras y Gastos	Normal	No	Debe	Gasto
7	7	Ingresos	Normal	No	Haber	Ingreso
8	8	Gastos patrimonio neto	Normal	Sí	Debe	Gasto
9	9	Ingresos patrimonio neto	Normal	Sí	Haber	Ingreso
10						

5. Definición de Cuentas Contables para Cierre:

Cuando se realizan los asientos de cierres y aperturas, el programa busca una serie de cuentas contables, las cuales deben estar previamente definidas en **Parametrización/ Estructura General/ Planes de Cuentas**.

De cara a los asientos de cierre y el primero de apertura, la cuenta que utilizará será la situada en la **línea 4: Cuenta de Apertura (ejemplo: 12901) → Cuenta de traspaso de saldos**.

Plan de cuentas

Código plan * SPA Plan de cuentas Legal España

Plan Cuentas varias Cuentas de enlaces Códigos reporting Cuentas por defecto

18 Resultados Mostrar: 25

	Cuentas varias	Cuenta		Descripción
1	Cuenta de espera consolidación	19991		Cuenta por defecto 1
2	Cuenta por defecto	19992		Cuenta por defecto 2
3	Cuenta de reporting	19993		Cuenta por defecto 3
4	Cuenta de apertura	12901		Resultado del ejercicio 1
5	Disminución de los créditos	66900		Otros gastos financieros
6	Aumento de los créditos	76900		Otros ingresos financieros
7	Disminución de las deudas	76900		Otros ingresos financieros
8	Aumento de las deudas	66900		Otros gastos financieros
9	Beneficio de cambio	76800		Diferencias positivas cambio
10	Perdidas de cambio	66800		Diferencias negativas cambio
11	Cuenta de resultado	12900		Resultado del ejercicio
12	Diferencia de redondeo deudor	66900		Otros gastos financieros
13	Diferencia de redondeo acreedor	76900		Otros ingresos financieros
14	Beneficio redondeo marcaje	76900		Otros ingresos financieros
15	Perdida redondeo marcaje	66900		Otros gastos financieros
16	Cuenta de espera por OD divisa Tesorería	19994		Cuenta por defecto 4
17	Cuenta de espera para divisa	19995		Cuenta por defecto 5
18	Cuenta refacturación gastos impagados	76900		Otros ingresos financieros

Las líneas de las cuentas automáticas que se ejecutan dependen de los asientos automáticos y de los propios procesos del programa.

En este ejemplo, se han definido diferentes cuentas contables para cada una de las líneas.

En el **asiento de apertura de traspaso de Saldos**, buscará la Cuenta de Resultado definida en el código Contable de la Sociedad ó de la Planta (según tengamos la definición de cierre de ejercicio por planta o sociedad) → **Parametrización/ Estructura General/ Sociedades; Plantas** → Aquí encontramos el código contable asociado. Podemos acceder a la definición a través del tñnel.

Plantas



Planta ★

ES021 Alimentación y Bebidas

Generalidades **Contab.** Direcciones CCC Contactos Detalles DAS2 Depósito

CONTABILIDAD

Planta financiera

Planta financiera: ES021
Alimentación y Bebidas

Código contable ★

PLES021 Planta

GESTIÓN DE BIENES

Inventario: Sí

Códigos contables SP2 Transac cuentas España (multi)

DEF2



Tipo: Código ★: Descripción corta:

DETALLES

15 Resultados Mostrando: 25

	Tipo cuenta	Descripción	Oblig	Social	C.Ana.	IAS SPA	Interno
1	Modificador	Compra	No				
2	Modificador	Venta	No				
3	Modificador	Servicios	No				
4	Modificador	Cuenta de ganancia	Sí	12904		12904	
5	Modificador	Cuenta de pérdida	Sí	12104		12104	
6	Modificador	Gastos previstos	No	48000		48000	
7	Modificador	Ingresos previstos	No	48500		48500	

El asiento contable será por sociedad ó planta según lo definido en el referencial

6. Contadores

Los contadores dependen de los tipos de asientos (SPAPG, SPCLO,...). En cada tipo de asiento está indicado el contador correspondiente. Ejemplo, en el tipo de asiento SPAPG, se encontraba definido el contador también llamado SPAPG

Tipo de asientos

Tipo asiento *
SPAPG

Descripción *
Apertura General

IDENTIFICACIÓN

Números manuales

Diario por defecto
SPAPG

Contador
SPAPG

Contador tasa CEE

Contadores

Contador *
SPAPG

Descripción
Apertura general

NIVEL DEFINICIÓN

Nivel definición

- Dossier
- Sociedad
- Planta

NIVEL REINIC.

Nivel reinic.

- Sin Rein.
- Anual
- Mensual
- Ejercicio
- Período

COMPONENTES

5 Resultados. Mostrar: 10

	Tipo componente	Longitud	Fórmula
1	Constante	4	APG-
2	Planta	5	
3	Año	2	
4	Constante	1	-
5	N. Secuencia	6	
6			

Para volver a reinicializar los contadores de los cierres y aperturas hay que ir a la opción **Desarrollo/ Utilidades/ Varios/ Valores de los Contadores.**

Se indicada para cada tipo, la sociedad, el año y el número del asiento que nos debe proporcionar.

Valores de contadores

Contador *
SPAPG
Apertura general

Sociedad *
ES20
ES Proceso

Planta *

Año *
2015

Meses *

Ejercicio *

Complemento

Valor siguiente
1

7. Resincronizaciones. Previo a los cierres

Es aconsejable ejecutar los procesos de resincronizaciones, si no se ha hecho antes, previo al cierre del ejercicio. De esta manera, aseguramos que los saldos que leerá el proceso de cierre están actualizados.



Contabilidad/ Utilidades/ Resincronizaciones. (Asientos y Balances, principalmente)

→ Deben marcarse siempre las opciones de "Incluir Asientos Definitivos" Y "Resincronización"

Resincronización asientos

CRITERIOS

Sociedad * ES20 ES Proceso Todas las plantas Planta *

Ejercicio * 2 Fecha inicio * 01/01/14 Fecha fin * 31/12/14

Tipo de asientos

Incluir asientos definitivos Resincronización

Resincronización balance

DEF

CRITERIOS

Sociedad * ES20 ES Proceso Todas las plantas Planta

Tipo de referencial * Social

Ejercicio * 3 Fecha inicio 01/01/15 Fecha fin 31/12/15

Divisa Cuenta

OPERACIÓN

Balance general

Comprob. cuadro Comprob. L.mayor Resincronización

8. Proceso de Cierre/ Fin del Ejercicio (Opciones)

El **proceso de Cierre** se encuentra en el punto de menú **Contabilidad/ Procesos de Cierre/ Fin de Ejercicio**. Al entrar en la opción, hay dos opciones para ejecutar el Cierre, además de la propia simulación.

1.) Ejecutar el cierre para cada referencial.

Al pasar este proceso existe la opción de ejecutarlo para todos los referenciales o bien seleccionar uno a uno, cuyo caso, se informará de los tipos de asientos correspondientes creados anteriormente

Fin de ejercicio

DEFA

SELECCIÓN								
	Sociedad	Todos L...	Referencial	Nuevo ejercicio	Asiento ANX	Diario ANX	Asiento cierre	Diario cierre
1	ES20	No	Social	01/01/15	SPAPG	SPAPG	SPCLO	SPCLO
2	ES20	No	Analítico	01/01/15	SPAPA	SPAPA		
3	ES20	No	IAS	01/01/15	SPAPI	SPAPI		
4								

Al ejecutar la opción, para los referenciales Analítico e IAS, sólo se cerrará el ejercicio correspondiente a la opción **Datos Base/ Tablas Contables/ Ejercicios**.

Sociedad *		Tipo de referencial *	
ES20	ES Proceso	Analítico	

DETALLES							
	Ejer...	Descripción	Descri...	Inicio	Fin	Estado	Fecha cierre
1	1	Analítico 2013	A2013	01/01/13	31/12/13	Cerrado	03/07/15
2	2	Analítico 2014	A2014	01/01/14	31/12/14	Abierto	
3	3	Analítico 2015	A2015	01/01/15	31/12/15	Abierto	
4	4	Analítico 2016	A2016	01/01/16	31/12/16	No abierto	
5							

*** Para los referenciales analítico, IAS..., al igual que para el social, es necesario que los periodos del ejercicio a cerrar estén cerrados previamente, mientras que el primer periodo del siguiente ejercicio, se debe tener abierto. Se puede comprobar en **Datos Base/ Tablas Contables/ Periodos**.

Para reabrir periodos, o cerrarlos, en **Contabilidad/ Utilidades/Cierre**

administración Desarrollo Parametrización Datos base CRM Proyectos Compras Ventas Stocks Producción Gestión de índices Control de gestión Contabilidad			
Marcaje >	Resincronizaciones	Cierre	Varios
Procesos frecuentes >	Apuntes	Reapertura período	Fusiones de cuentas
Procesos cierre >	Compromisos	Cierre período	Fusiones de terceros
Presupuestos >	Balances	Simulación apertura	Transf. Colectivo
Reporting >	Balances analíticos	Reapertura del ejercicio	IVA declarado
Interfaces >	Balances compromisos		Verificación fecha fin divisa
Utilidades >	Balances analíticos cdad		
	Balances partida doble		
	Saldo contables		

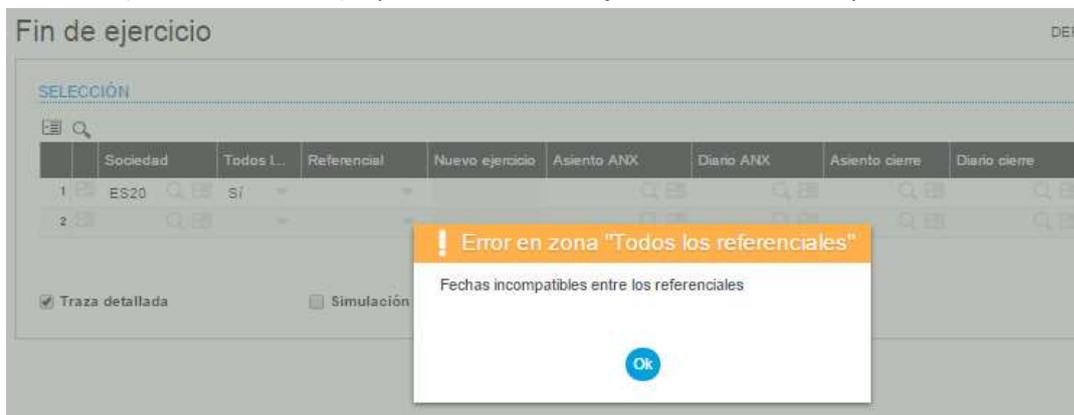
2.) Ejecutar el Cierre para todos los referenciales a la vez

Es posible esta opción si se marca un "SI" en el campo "Todos los Referenciales".

Para ello es imprescindible tener:

- Los tipos de asientos de cierre y apertura creados para cada referencial, con sus correspondientes autorizaciones.
- Todos los ejercicios y periodos de todos los referenciales se han de encontrar en la misma situación (abiertos o cerrados). Por ejemplo, no podemos tener el ejercicio 2014 del IAS cerrado, mientras el referencial AES y SPA se encuentran abiertos.

En el caso de no tener todos los ejercicios iguales de todos los referenciales, es decir, en la misma situación (abierto o cerrado), aparecerá un mensaje de error de este tipo:



Este aviso es debido a tener por ejemplo el referencia Social y Analítico abiertos en el ejercicio 2014, mientras que el referencial IAS está cerrado ya para ese año. Por tanto, en estos 2 referenciales hay que cerrar de manera individual en cada referencial el 2014, o reabrirlo para el IAS, y poder cerrar los 3 referenciales a la vez de nuevo.

Sociedad * ES20 ES Proceso

Tipo de referencial * IAS

DETALLES

	Ejer...	Descripción	Descri...	Inicio	Fin	Estado	Fecha cierre
1	1	IAS 2013	I2013	01/01/13	31/12/13	Cerrado	03/07/15
2	2	IAS 2014	I2014	01/01/14	31/12/14	Cerrado	18/10/15
3	3	IAS 2015	I2015	01/01/15	31/12/15	Abierto	
4	4	IAS 2016	I2016	01/01/16	31/12/16	No abierto	
5							

Sociedad * ES20 ES Proceso

Tipo de referencial * Analítico

DETALLES

	Ejer...	Descripción	Descri...	Inicio	Fin	Estado	Fecha cierre
1	1	Analítico 2013	A2013	01/01/13	31/12/13	Cerrado	03/07/15
2	2	Analítico 2014	A2014	01/01/14	31/12/14	Abierto	
3	3	Analítico 2015	A2015	01/01/15	31/12/15	Abierto	
4	4	Analítico 2016	A2016	01/01/16	31/12/16	No abierto	
5							

9. Fin de Ejercicio: Proceso y resultado

El **proceso de Cierre** se encuentra en el punto de menú **Contabilidad/ Procesos de Cierre/ Fin de Ejercicio**.

Podemos elegir el cerrar todos los referenciales a la vez (sólo en el caso de tener las parametrizaciones correctas) o bien, indicar uno a uno:

Fin de ejercicio

DEFAULT

SELECCIÓN

	Sociedad	Todos los refere...	Referencial	Nuevo ejercicio	Asiento ANX	Diario ANX	Asiento cierre	Diario cierre
1	ES20	No	Social	01/01/15	SPAPG	SPAPG	SPCLO	SPCLO
2	ES20	No	Analtico	01/01/15	SPAPA	SPAPA		
3	ES20	No	IAS	01/01/15	SPAPI	SPAPI		
4	ES20	No	PyG Interno	01/01/15	SPAPT	SPAPT		
5								

Traza detallada Simulación

Fin de ejercicio

DEFAULT

SELECCIÓN

	Sociedad	Todos los refere...	Referencial	Nuevo ejercicio	Asiento ANX	Diario ANX	Asiento cierre	Diario cierre
1	ES20	Sí		01/01/15				
2								

Traza detallada Simulación

Al finalizar, mostrará una traza del proceso y el asiento o asientos generados

Lectura fichero trazabilidad F12152



10/12/15 17:32:51 (ADMIN) Fin de ejercicio

1	Fin de ejercicio							
2	-----							
3	Sociedad : ES20 ES Proceso , Referencial : Social 01/01/2015							
4	ES021 40000	ES085	M	8 130,11 EUR	Frutas Canarias			
5	ES021 40000	ES086	M	8 246,63 EUR	Jamones Guisuelo			
6	ES021 40000	ES060	M	3 886,52 EUR	Aditivos CT			
7	ES021 41000	ES061	M	7 527,17 EUR	Movistar			
8	ES021 41000	ES062	M	8 960,00 EUR	Mapfre			
9	ES021 43000	ES005	D	19 330,84 EUR	Alimerca			
10	ES021 43000	ES006	D	9 746,27 EUR	Alcampo			
11	ES021 46500		M	34 000,00 EUR	Remuneraciones pendientes			
12	ES021 47200		D	4 823,13 EUR	HP IVA reportado			
13	ES021 47510		M	4 000,00 EUR	H.Pública,acred.reten.practic.			
14	ES021 47600		M	12 000,00 EUR	SS acreedores			
15	ES021 47700		M	8 763,21 EUR	HP IVA repercutido			
16	ES021 57200		D	4 130,00 EUR	Bancos inst.cred.c/c vis. euro			
17	ES021 12901		D	54 483,40 EUR	Resultado del ejercicio 1			
18								
19	Creación asiento APG-ES02115-000001 Divisa EUR planta ES021							
20								
21	Creación asiento CIO-ES02114-000001 Divisa EUR planta ES021							
22								
23	Creación asiento APG-ES02115-000002 planta ES021							

10. Asientos Generados

Asiento de Cierre → Asiento automático FIYCL

CLO-ES02114-000001

El cálculo se basa en sumar el saldo del Debe y del Haber. Esos saldos son llevados a las cuentas definidas anteriormente en el Plan de Cuentas como “cuenta de Traspaso de Saldos”. Sirven para poder ajustar el asiento, aunque entre ellas se cancelan.

El proceso sumará todos los importes al Debe y todos los importes al Haber, cuadrando el asiento mediante la cuenta definida 12901. Esta cuenta es libre.

Suma Debe	Suma Haber
119.957,54	119.957,54

Planta *	Tipo asiento *	Número	Fecha *
ES021 <small>ES Aliment</small>	SPCLO <small>Cierre Gener</small>	CLO-ES02114-000001	31/12/14
Diario *	Categoría *	Estado *	Transacción
SPCLO <small>Cierre Gener</small>	Real	Provisional	STDCO

Cabecera		Líneas									
	Planta	Col.	Social	Terc...	Debe	Haber	Descripción	Refe...	Impuesto	Cnt S	
1	ES021		40000		8 130,11		Asiento de cierre				
2	ES021		12901			119 957,54	Cuenta transitoria				
3	ES021		40000		8 246,63		Asiento de cierre				
4	ES021		40000		3 886,52		Asiento de cierre				
5	ES021		41000		7 527,17		Asiento de cierre				
6	ES021		41000		8 960,00		Asiento de cierre				
7	ES021		43000			19 330,84	Asiento de cierre				
8	ES021		12901		119 957,54		Cuenta transitoria				
9	ES021		43000			9 746,27	Asiento de cierre				
10	ES021		46500		34 000,00		Asiento de cierre				
11	ES021		47200			4 823,13	Asiento de cierre		SP001		
12	ES021		47510		4 000,00		Asiento de cierre		SP999		
13	ES021		47800		12 000,00		Asiento de cierre				
14	ES021		47700		5 763,21		Asiento de cierre		SP001		
15	ES021		57200			4 130,00	Asiento de cierre				
16	ES021		60000			6 815,40	Asiento de cierre		SP001		
17	ES021		60100			5 958,80	Asiento de cierre		SP001		

