

SISTEMAS BTB SOFT

MANUAL DE

CUENTAS

INDICE

1. CUENTAS CONTABLES	2
1.1. Rangos de Cuentas	2
1.2. Plan de Cuentas	3
1.3. Cuentas Contables por Omisión	9
1.4. Borrado del Plan de Cuentas	9
1.5. Importación del Plan de Cuentas	10
2. SISTEMAS BTB Y LAS CUENTAS	12
2.1. Operaciones por Comprobante	12
2.2. El Signo en los Importes	12
2.3. Puertas de Entrada	13
2.3.1. Carga General de Importes	13
2.3.2. Imputación de Movimientos en Cuenta Corriente	15
2.3.3. Carga de Importes vinculados con IVA	16
2.4. El Plan de Cuentas y los Módulos de la llave	16

1. CUENTAS CONTABLES

1.1. Rangos de Cuentas

Rangos de Cuentas Contables			
Activo	Desde:	1	Hasta: 199
Pasivo	Desde:	200	Hasta: 399
Patrimonio	Desde:	400	Hasta: 499
Pérdidas	Desde:	500	Hasta: 699
Ganancias	Desde:	700	Hasta: 999

El Plan de Cuentas de este sistema se refiere únicamente a las cuentas que se imputan en asientos contables. No incluye las 'cuentas' sumadoras (como 'Disponibilidades' o 'Activo Corriente')

El sistema requiere que las cuentas se ubiquen en alguno de los grupos principales del Balance (Activo, Pasivo, Patrimonio Neto, Ganancias o Pérdidas). El código de cada cuenta determina su pertenencia a uno de esos grupos.

Los códigos de las cuentas contables tienen hasta 4 dígitos (1 al 9999). El rango de códigos de cuentas que corresponde a cada grupo se determina en la pantalla de [Configuración Contable](#) (Otros – Configuraciones Generales)

Salvo por lo mencionado arriba, el código de la cuenta NO indica su posición en el Balance de Presentación. Si desea generar un informe de 6 niveles con cuentas sumadoras (que no reciben asientos) para un Balance de Presentación, vea [Informes Contables](#) en el Manual de Contabilidad.

Los rangos de cuentas se pueden modificar sólo cuando el Plan de Cuentas está vacío (no contiene cuentas).

Si el Plan de Cuentas se importa desde otra Empresa, se graban también los rangos de las cuentas importadas.

La escala que aparece inicialmente en la pantalla de Configuración Contable es la que se utilizó en la primera versión del sistema. La experiencia demuestra que esos rangos de 200 cuentas por grupo son suficientes en la mayoría de las contabilidades pequeñas y medianas, salvo que se deseen aperturas de gastos muy detalladas o bien que se use la contabilidad para reflejar cuentas de clientes y proveedores (cuando no se dispone del módulo de Subcuentas del sistema, que permite el manejo de cuentas corrientes y centros de costos).

1.2. Plan de Cuentas

Código	Nombre	Rubro	Detalle	M.P.	Lº IVA	Moneda	P.C. Reducido
1	CAJA	Activo		1			Si
5	CAJA OTROS	Activo		2			Si
7	CAJA DOLARES	Activo		21		U\$\$	Si
10	BANCO RIO CC 3646	Activo	Banco	3			Si
11	BANCO GALICIA	Activo	Banco	23			Si
12	RETENCION IIBB CABA	Activo		31			Si
14	BANCO ZZZ	Activo	Retención	25			Si
15	CHEQUES A DEPOSITAR	Activo	Valores	4			Si
19	oiuuoiu	Activo					Si
20	TARJETAS DE CREDITO	Activo	Valores	6			Si
21	TARJETA VISA ' BANCO	Activo	Banco	24			Si
23	XXXXXX	Activo					Si
25	CREDITOS POR VENTAS	Activo	Clientes	7			Si
26	cta cte dolares	Activo	Clientes	20		U\$\$	Si
27	CLIENTES MOROSOS	Activo	Clientes	18			Si
32	cupones grupon	Activo	Valores				Si
34	OBRA 2	Activo		28			Si
35	OBRA 3	Activo		29			Si
40	IVA CREDITO FISCAL	Activo					
45	IVA RETENCIONES/PERCEPC	Activo					
50	I. BRUTOS - PERCEP (CR)	Activo					

En esta pantalla se pueden agregar, modificar o borrar Cuentas, ejecutando los botones respectivos.

Las cuentas contables pueden ser marcadas como 'Inactivas'. Estas cuentas están igualmente disponibles, pero aparecen en otro color y se emite un aviso al utilizarlas.

No se puede borrar una cuenta si tiene movimientos dentro de los archivos actuales de la empresa.

El Código de la cuenta puede tener hasta 4 dígitos. Dentro de un mismo Plan de Cuentas no pueden existir dos cuentas con el mismo N° de Código o Nombre.

El Código de la cuenta identifica a cuál de los grandes rubros del Balance pertenece (Activo, Pasivo, Ganancias, etc.). Los rangos respectivos los determina el usuario en la pantalla [Configuración Contable](#).

Desde esta pantalla es posible listar el Plan de Cuentas en orden alfabético y numérico, sea completo o seleccionando sólo las cuentas que contienen Subcuentas o que se definen como 'Medios de Pago' o Plan de Cuentas Reducido.

La pantalla siguiente permite el alta y modificación de cuentas.

Los sistemas de Gestión BTB generan un asiento contable por cada comprobante que se ingresa (facturas, recibos, boletas de depósito, etc).

Por ese motivo, si lo requieren las características del sistema en que está operando, además del **Código** y del **Nombre**, deberá definir otras funciones que la cuenta puede cumplir [en ciertas ocasiones](#):

- **Maneja Subcuentas:** si está marcado, **no puede cargar un importe directamente en un renglón contable de esta cuenta**. El mismo resultará del total de movimientos cargados en registros de Clientes, de Proveedores o de Centros de Costos, utilizando las pantallas auxiliares que aparecen a ese efecto.
- **Las cuentas con Centros de Costos deben definir una Clase de Centros de Costos** (por omisión, el sistema declara Clase 0). Eso permite que ciertas cuentas accedan exclusivamente a los Centros de Costos de un grupo de determinado.
- **Es un Banco:** si está marcado, **no puede cargar un importe directamente en un renglón contable de esta cuenta**. El mismo resultará del total de movimientos ingresados en registros de Bancos, utilizando la pantalla auxiliar que aparece a ese efecto. Tenga en cuenta que **cada banco se maneja con su propia cuenta contable**, (o sea que no operan como 'subcuentas').

Si la empresa está operando bajo la **RG 1547** (ver Manual de Información General - [Configuraciones Varias](#)) debe indicar el CUIT del Banco.

- **Es cuenta de Valores:** si está marcado, **no puede cargar un importe directamente en un renglón contable de esta cuenta**. El mismo resultará del total de movimientos de entradas y/o salidas de registros de Valores (cheques, cupones de tarjetas, etc.), utilizando la pantalla auxiliar que aparece a ese efecto. Solamente puede dar salida a un valor ingresado previamente en la cuenta contable.

- **Medio de Pago:** la cuenta pertenece a un pequeño grupo de cuentas, a las que el usuario tiene acceso directo para cerrar operaciones de Pagos y Cobros. A esas cuentas se les asigna un código adicional simplificado, para facilitar la carga de esas operaciones.

Las cuentas que se codifican de esta manera, están disponibles en las pantallas de pagos o cobros en los módulos de Facturación, IVA, etc., como un **MINI PLAN DE CUENTAS de cuentas que mueven fondos (Caja, Cuentas Corrientes de Clientes o Proveedores, Bancos, Valores en Cartera, etc.)**, aunque son admisibles también cuentas de Ganancias y Pérdidas (salvo que contengan Centros de Costos).

- **Plan de Cuentas Reducido:** La cuenta pertenece al grupo de cuentas de cualquier tipo (Activo, Pasivo, Ganancias, etc.) que conforman un **MINI PLAN DE CUENTAS completo** al que el usuario tiene acceso directo en operaciones de Movimientos de Fondos ([ver Manual de Pagos y Cobros](#)).

El objetivo es permitir un Plan de Cuentas Reducido funcional para la carga normal de operaciones, en empresas donde el Plan de Cuentas completo es muy extenso y complejo.

En principio, todas las cuentas del Plan de Cuentas se consideran incluidas en el Plan de Cuentas Reducido.

- **Inactivo:** Estas cuentas están disponibles, pero aparecen en otro color y se emite un aviso cuando se utilizan.

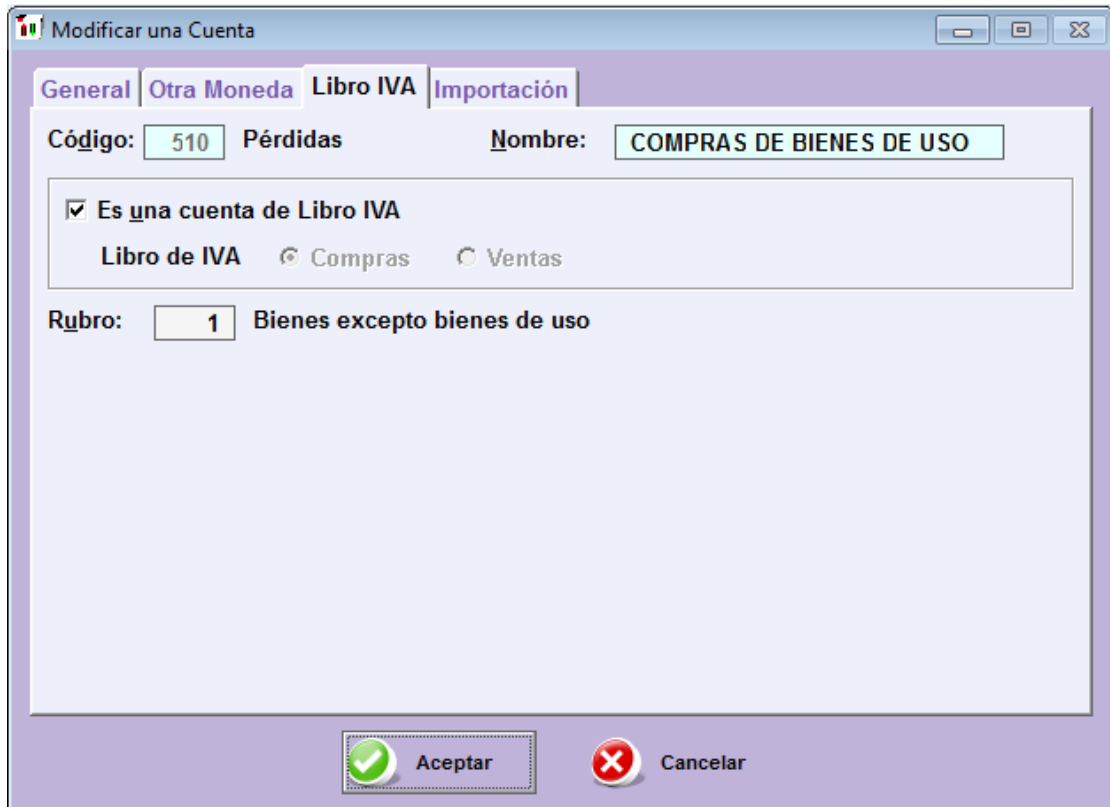
IMPORTANTE

- Las opciones 'Subcuentas', 'Bancos' y 'Valores' son excluyentes entre sí.
- Las opciones 'Clientes', 'Proveedores', 'Bancos' y 'Valores' no se pueden aplicar a cuentas de Resultados ni de Patrimonio Neto. Las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio Neto tampoco pueden vincularse con 'Centros de Costos'.
- **LAS OPCIONES ARRIBA MENCIONADAS, NO SE PUEDEN MODIFICAR SI EXISTEN MOVIMIENTOS CONTABLES QUE YA UTILIZAN ESA CUENTA** (salvo las marcas de 'Medio de Pago' y de 'Plan de Cuentas Reducido')
- **LAS OPCIONES DE 'SUBCUENTAS', 'VALORES', 'BANCOS', 'CENTROS DE COSTOS' Y 'MONEDA EXTRANJERA' SOLAMENTE ESTAN DISPONIBLES SI LA LLAVE DEL SISTEMA AUTORIZA LOS MODULOS RESPECTIVOS.**

Si Ud. ingresa en los archivos de una empresa que tiene movimientos contables que operan con las opciones arriba mencionadas, y su llave no autoriza los módulos respectivos, el sistema le ofrecerá la **opción de 'aplanar' el Plan de Cuentas, o sea tratar los movimientos contables afectados como contabilidad pura**. Tenga en cuenta que, si acepta esa opción, el archivo de **Plan de Cuentas queda modificado permanentemente**. **Sin embargo, en el ejecutable Procesos Auxiliares (icono 'O'), en Otros Procesos – Contabilidad, hay una opción que permite reponer el Plan de Cuentas a su estado originario.**

Sin embargo, **el Plan de Cuentas originario queda guardado en la carpeta de la empresa (WIN-BTB \ DATOS \ EMPRESA) con el nombre Cuentas.ori** y se puede recuperar si se reemplaza la extensión '.ori' por '.tps'.

Asimismo **el sistema genera un archivo especial llamado 'Aplanar.txt'** que contiene la fecha y hora en que se produjo el suceso.



Modificar una Cuenta

General Otra Moneda **Libro IVA** Importación

Código: 510 Pérdidas Nombre: COMPRAS DE BIENES DE USO

Es una cuenta de Libro IVA

Libro de IVA Compras Ventas

Rubro: 1 Bienes excepto bienes de uso

Aceptar Cancelar

- **Libro de IVA:** define que la cuenta recoge los importes de una Compra (Gasto) o de una Venta (Ingreso) originados en facturas que deben registrarse en el [Libro de IVA Compras o Ventas](#). Asimismo, para cumplir con requerimientos de la AFIP relacionados con información sobre el impuesto de IVA, el sistema prevé que **ciertas cuentas pueden ser codificadas como parte de un Rubro**. La codificación de los Rubros puede ser modificada por el usuario (ver Manual de IVA – [Resumen de IVA](#))

Agregar una Cuenta

General Otra Moneda Libro IVA Varios

Código: 288 Pasivo Nombre: PROVEEDORES U\$S

Usa Otra Moneda ?

Moneda: 1 DOLAR EEUU

Cuenta Complementaria: 203 PROVEED. U\$S - COMPLEM

Aceptar Cancelar

- **Moneda Extranjera:** Determina si los importes que contendrá la cuenta (y en su caso las subcuentas respectivas), deberán ser entendidos como que se expresan en otra moneda.

Solamente las cuentas de Activo y Pasivo (no las de Resultados) pueden definirse como de Moneda Extranjera.

Cada vez que se contabilicen importes en este tipo de cuenta, el sistema calculará la equivalencia en pesos de esos importes, y contabilizará automáticamente la diferencia en una **Cuenta Complementaria** (que se identifica en esta misma pantalla), indicando el tipo de cambio. El tipo de cambio utilizado en una operación es en principio inamovible y no se modifica automáticamente por un eventual [cambio de fecha](#) del comprobante.

La función de la **Cuenta Complementaria** es auxiliar y su única función es mantener el asiento balanceado en pesos, Por lo tanto, puede definir la misma cuenta para todas las monedas extranjeras o tener una distinta en cada caso. Esta cuenta puede ser de cualquier rubro (Patrimonial o de Resultados) pero **no puede contener movimientos de valores, cuentas corrientes, centros de costos o bancos y no puede ser de Moneda Extranjera ni ser del tipo 'Libro de IVA'**. Ver Manual de Información General - [Maestros - Moneda Extranjera](#) y [Configuraciones - Moneda Extranjera](#) y [Manual de Facturación](#).

Sector	Nombre
BA	DGR - Bs. As.
AR	DGR - Bs. As. - Ag Recaudación
CF	DGR - C. A. B. A.
CT	DGR - Catamarca
CO	DGR - Corrientes
CB	DGR - Córdoba
NQ	DGR - Neuquen
RN	DGR - Río Negro
SL	DGR - San Luis
SF	DGR - Santa Fé
NA	Retenciones Nacionales
SI	Si. Fe. Re.

- **Retenciones** : Esta opción sólo está disponible si la cuenta es de Activo o de Pasivo y no utiliza Cuentas corrientes, Bancos ni Valores. Define que la cuenta contiene el importe de una Retención o Percepción, que se desea exportar posteriormente al sistema implementado por algún ente de recaudación (SIAP de la AFIP o similares de las Provincias).

Los principales procesos de exportación que prevé el sistema capturan importes registrados en las [pantallas de IVA](#), donde los datos a informar se obtienen del legajo y de la factura y se exportan con archivos de formato .txt [adecuados a lo requerido por los entes de recaudación](#).

Para poder capturar retenciones o percepciones en [Recibos u Órdenes de Pago](#) (no en Contabilidad ni en otros comprobantes), la cuenta debe indicar en esta pantalla que pertenece a uno de los regímenes que contempla el sistema.

En el caso de Recibos, el sistema sugiere que la cuenta debe ser del ACTIVO y en las Órdenes de Pago debe ser del PASIVO.

1.3. Cuentas Contables por Omisión

Cuenta de Ventas :	801	VENTAS
Cuenta de Vtas. Cons. Final :	0	
Cuenta de Compras :	501	COMPRA MATERIALES
Cta.Cte. Clientes :	25	CREDITOS POR VENTAS
Cta.Cte. Proveedores :	201	PROVEEDORES
Cuenta de Valores :	15	CHEQUES A DEPOSITAR
Cuenta de Obligaciones :	215	OBLIGACIONES A PAGAR
Cuenta de Bancos :	10	BANCO RIO CC 3646
Cuenta de Cierre :	410	RESULTADOS DEL EJERCICIO
Cuenta de RT10 :	0	

En muchas pantallas del sistema, se pide definir una cuenta antes de continuar con el procedimiento. Como en la mayoría de esos casos, el sistema permite tener varias cuentas de ese tipo (por ej. puede haber varias cuentas de Compras, de Bancos, de Valores, etc.), **es necesario indicar el código de la cuenta elegida en cada oportunidad.**

Para evitar esa tarea engorrosa, esta pantalla (Otros – Configuraciones Generales) permite definir **una** cuenta para cada caso, que debería ser la que se utiliza normalmente en esa situación. El sistema mostrará siempre esa cuenta (de Bancos, por ej.) cada vez que el procedimiento requiera una cuenta de Bancos, **sin perjuicio de que Ud. puede modificarla en ese momento.**

1.4. Borrado del Plan de Cuentas

Atención

Este proceso borra de manera irreversible los archivos de:

- * Plan de Cuentas
- * Diseño de Libro de IVA Compras y Ventas
- * Situaciones Impositivas
- * Centros de Costo

En BTB SQL este procedimiento se encuentra en Procesos Auxiliares (icono 'O' del sistema) – Importaciones – de SQL BTB – Maestros – Plan de Cuentas

Debido a que la codificación de las cuentas está limitada por los grupos definidos en la pantalla de [Configuración Contable](#) (ver más arriba) y que ésta no puede modificarse si el Plan de Cuentas no está totalmente vacío, el sistema prevé esta opción para borrar un Plan de Cuentas completo, como paso previo a rescribirlo o importarlo de otra Empresa.

El mensaje advierte que también se borrarán otros archivos maestros, fuertemente ligados con el Plan de Cuentas, en particular los relacionados con Libros de IVA (ver Manual de IVA - [Discriminación de Facturas](#)).

Sin embargo, las cuentas contables pueden aparecer en muchos otros archivos maestros (legajos de clientes y proveedores, productos, distintas pantallas de configuraciones, etc.).

Para evitar errores de distintos tipos, tenga en cuenta que si existen Legajos de clientes y/o proveedores, al borrar el plan de cuentas se borran de los mismos todas las referencias a cuentas contables, en particular la Cuenta de Compras o Ventas y la Cuenta de Cuenta Corriente. Las mismas deben ser ingresadas nuevamente una vez cargado o importado el nuevo plan de cuentas (en caso contrario, el sistema utilizará las cuentas definidas por omisión).

Este proceso, además, borra los Centros de Costos existentes.

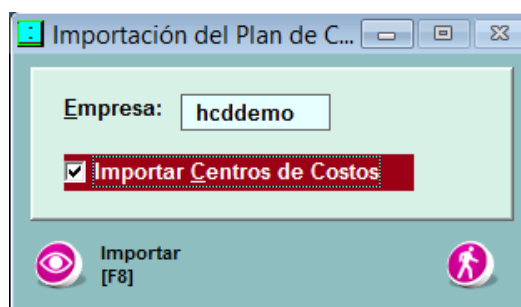
Este procedimiento no es recomendable, salvo cuando se realiza en el mismo inicio del sistema en una Empresa, cuando la redefinición de otros maestros no requiere demasiado análisis.

Se recomienda además importar primero el Plan de Cuentas y luego los Legajos.

La adecuación a sus necesidades del Plan de Cuentas que ofrece el sistema, (u otro que se haya importado desde otra Empresa) modificando, borrando o creando cuentas es una opción más simple y eficiente.

EL PLAN DE CUENTAS NO PUEDE SER BORRADO CON ESTE PROCEDIMIENTO SI LOS ARCHIVOS DE MOVIMIENTOS CONTIENEN REGISTROS (asientos contables, facturas, cuentas corrientes, etc.).

1.5. Importación del Plan de Cuentas



En BTB SQL este procedimiento se encuentra en Procesos Auxiliares (icono 'O' del sistema) – Importaciones – de SQL BTB – Maestros – Plan de Cuentas.

Para poder importar el Plan de Cuentas primero debe borrar el que existe actualmente [desde Otros – Importar Archivos – Plan de Cuentas-Borrar](#). No se recomienda borrarlo manualmente porque está íntimamente relacionado con otros archivos (ver [Borrado del Plan de Cuentas](#)).

Junto con el Plan de Cuentas, este procedimiento importa el archivo de [Cuentas por Omisión](#), el del maestro de [Centros de Costos](#) y los archivos vinculados con el [Diseño de los Libros de IVA](#) aunque no los haya borrado previamente: si estos archivos existían el sistema los borra durante el propio proceso de importación.

Este procedimiento no es recomendable, salvo cuando se realiza en el mismo inicio de una Empresa en el sistema, momento en el cual la redefinición de otros maestros no requiere demasiado análisis.

Se recomienda importar primero el Plan de Cuentas (que trae los Centros de Costos) y luego los Legajos. Ver [Importación de Legajos](#).

2. SISTEMAS BTB Y LAS CUENTAS

2.1. Operaciones por Comprobante

Para los usuarios, un aspecto fundamental de Sistemas BTB es que les permite operar por **COMPROBANTE**.

La mayoría de los sistemas administrativos conocidos en plaza operan por MODULO: eso implica que, para registrar una factura, debe entrar en el Módulo Facturación para ingresar parte de los datos, luego en el Módulo Cuentas Corrientes, luego en el Módulo Contabilidad, etc.

Para reducir la duplicación de tareas, esos sistemas usan a menudo métodos semiautomáticos (por ejemplo un procedimiento para llevar a contabilidad todas las facturas hechas en la semana), pero eso no resuelve los problemas de control (por ejemplo, si se modifica una factura **después** de cargar la contabilidad o la cuenta corriente)

En Sistemas BTB, en cambio, cuando se registra la factura en el Módulo de Facturación, el sistema guía al usuario **en ese momento**, para registrar además los datos de contabilidad, cuenta corriente, stock, bancos y todo lo que deba ser registrado en función de ese COMPROBANTE. **Terminado ese único procedimiento, solamente debe archivar el comprobante**

Esto crea sistemas mucho más intuitivos y seguros para el usuario. En el momento de dar de alta un comprobante (o cuando se lo modifica o da de baja) **TODOS** los datos necesarios han sido cargados y son consistentes entre sí.

Para lograr ese resultado, se acude a dos soluciones principales:

- **Toda operación que mueva importes (factura, orden de pago, recibo, etc.) registra no sólo el valor de la operación sino el valor de los créditos o bienes que se utilizaron para pagarla (o cobrarla en su caso).**

Por lo tanto, al ingresar una factura de ventas, se indica no sólo el valor de la misma (y de los impuestos que incluye) sino el consecuente ingreso de caja o aumento en la deuda del cliente por el mismo importe (y con signo opuesto)

La suma de todos los importes (positivos y negativos) incluidos en cada operación DEBE SER CERO.

- **Toda operación que genere movimientos de cuentas corrientes, cheques, bancos y centros de costos garantiza que esos movimientos coincidirán EXACTAMENTE con los respectivos movimientos contables de Cuentas Corrientes, Cheques, etc.**

Por supuesto, cada movimiento de cuentas corrientes, cheques, etc. tiene además los datos necesarios para producir correctamente los controles, pantallas y listados que requiere de ese aspecto del sistema (fecha de vencimiento, etc.)

En síntesis, si se registra una factura por valor de \$1.000.- más \$210.- de IVA, que se abona con dos cheques a 30 y 60 días, el sistema no permitirá terminar la operación si la suma de los cheques no es EXACTAMENTE \$1.210.-

2.2. El Signo en los Importes

Un concepto importante en estas pantallas es que **EL SIGNO DEL IMPORTE NO ES NECESARIAMENTE EL QUE SE UTILIZA EN LA CONTABILIDAD**. En primer lugar, no se pueden ingresar importes negativos. El signo está dado por dos botones que alternativamente definen que el importe es 'positivo' o 'negativo'

Excepto en Contabilidad, donde los botones dicen 'Debe' y 'Haber' (y se respeta el signo contable tradicional) las restantes pantallas tienen un enfoque intuitivo, del tipo 'NORMAL' (importe positivo) y 'ESPECIAL' (importe negativo)

Por ejemplo, la operación principal de una factura de Compras es 'NORMAL', lo mismo que en una factura de Ventas o un recibo o una orden de pago. Eso implica que el importe principal en todos los casos **se ve** como positivo. En cambio una Nota de Crédito **se ve** como 'negativa' (importe entre paréntesis, de otro color, etc.).

Correlativamente, las deudas en cuenta corriente (sean de clientes o proveedores) se ven como la situación 'NORMAL' (positivo) y los pagos o cobros como 'ESPECIAL' (negativo)

ESTE MANEJO DE LOS SIGNOS NO AFECTA A LA CONTABILIDAD. LOS MOVIMIENTOS CONTABLES TIENEN LOS SIGNOS QUE CORRESPONDEN DE ACUERDO A LOS CRITERIOS PROFESIONALES HABITUALES.

2.3. Puertas de Entrada

Los puntos del sistema donde se pueden agregar (o modificar o dar de baja) operaciones con importes de dinero son:

- **Facturación (o IVA)**
- **Recibos y Ordenes de Pago (o Movimientos de Fondos)**
- **Contabilidad**

En cada uno de esos puntos Ud. encontrará UNA pantalla con uno o varios tabs. Si no toma en cuenta los que se refieren a datos generales (como el nombre del Cliente o su CUIT) o cuestiones específicas de la operación en sí (como la carga de unidades en una factura), las opciones para la carga de importes se dividen en tres grandes grupos:

1. **Carga General de Importes**
2. **Imputación de Movimientos anteriores en Cuenta Corriente**
3. **Carga de Importes vinculados con IVA**

2.3.1. Carga General de Importes

Básicamente es una pantalla donde Ud. elige una cuenta y puede ingresar un comentario y un importe. Por ejemplo:



Agregar un Renglón de Asiento

Cuenta: CAJA

Descripción:

Columna: Debe Haber Importe:

Si la cuenta elegida contiene movimientos de cuentas corrientes, cheques, bancos o centros de costos, la pantalla de carga se modifica (de acuerdo al tipo de movimientos), para permitir que se incluya el detalle respectivo (ingresar cheque por cheque, etc.). Por ejemplo:

Estas pantallas aparecen en [Asientos de Contabilidad](#), en todos los tabs titulados [Forma de Pago](#) o [Descuentos y Recargos](#) (ver Manual de Pagos y Cobros), [Imputaciones Especiales](#) (ver Carga de Facturas en IVA), etc.

Por supuesto, cada 'Puerta de Entrada' procura acotar las opciones, para que el usuario automatice su acción. Por ejemplo, algunas de estas pantallas limitan la cantidad de cuentas entre las que se puede elegir (Forma de Pago solamente admite cuentas definidas como 'Medios de Pago' en el Plan de Cuentas) o el signo de la operación o el legajo del cliente (cuando carga Cuentas Corrientes desde IVA solo puede elegir el legajo de ese cliente), etc.

2.3.2. Imputación de Movimientos en Cuenta Corriente

Agregar un Comprobante

Datos Generales Comprobantes a Pagar Forma de Pago Retenciones Descuentos / Recargos

Día: 8 / 9 / 2017 Comprob: RE 0001 209 Descripción: RE 1-209

Cliente Proveedor Nº 1 RAITO MANUAL

COMPROBANTES A PAGAR - Use [ENTER] para imputar

Venc.	Descripción	Comprobante	F. Origen	Debe	Paga
15/05/15	RE 1-176	RE 1-176	15/05/15	(700.00)	0.00
17/05/15	FA A-1-186 - 2/3	FA A-1-186	17/04/15	1,016.40	0.00
21/05/15	RE 1-177	RE 1-177	21/05/15	(400.00)	(400.00)
22/05/15	FA A-1-175	FA A-1-175	3/03/15	1,200.00	1,200.00
23/05/15	FA A-1-176	FA A-1-176	4/03/15	700.00	0.00
23/05/15	FA A-1-189	FA A-1-189	28/04/15	1,500.00	0.00
31/05/15	FA A-1-177	FA A-1-177	11/03/15	1,022.90	0.00
31/05/15	FA A-1-187	FA A-1-187	20/04/15	700.00	0.00
31/05/15	FA A-1-188	FA A-1-188	27/04/15	2,000.00	2,000.00
14/06/15	Abonos - Alquiler Lavalle 1619 p. 4	FA A-1-190	15/05/15	15,150.00	7,000.00
16/06/15	FA A-1-186 - 3/3	FA A-1-186	17/04/15	16.40	0.00
28/06/15	FA A-1-185	FA A-1-185	13/04/15	2,000.00	0.00

Imputar [Enter]

Deuda Actual
211,902.54

Comprobantes Imputados: 9,800.00 Total a Cancelar: 9,800.00
 Importe s/ imputación: 0.00 Importe Pagado: 0.00
 Desc./ Recargos/ Retenc.: 0.00 Diferencia: 9,800.00

[F3] Anexo del Pago Anular Comprob. Imputar Todo [F5]

Estas pantallas aparecen en el tab 'Comprobantes a Pagar' de un recibo u orden de pago.

Permiten imputar movimientos anteriores ya registrados en la cuenta corriente (por ej. al generar facturas, anticipos ingresados en recibos, etc.).

Para conocer la operación de las mismas, ver Manual de Cuentas Corrientes - [Movimientos con Imputación](#).

2.3.3. Carga de Importes vinculados con IVA

Modificar una Factura de Compras

Datos de la factura | Forma de Pago | Imputaciones Especiales | Datos Adicionales

Día: 22 / 8 / 2017 Fc. Compra FC A 1 31243 de fecha: 22/08/17

Cliente Proveedor Nº 2 Nombre: WILEZ FRANCISCO IVA: MTR

Docum: 80 CUIT 20-07373857-2 Jurisd: 1 Capital Federal F. Pago: 1 CONTADO

Cuenta: 505 COMPRA INDUMENTAI Sit. Imp.: 1 COMPRAS - INSCRI C.Ctos.: 0

Observaciones:

GRAVADO	10,000.00	IVA 21%	21.00	2,100.00
		IVA 27%		0.00
GASTOS		IVA PERCEPCIONES		0.00
		IIBB-PERC. CABA		1,632.00 +
EXENTO	0.00			
IMPUESTO INTERNO	0.00			
IVA 10.50	0.00			
Total Factura:		13,732.00		

F6 Calcular Impuestos F8 Pago Automático [F9] Anular Factura

Esta pantalla sirve para ingresar facturas de compras o de ventas a través de los Módulos de IVA o de Facturación (para mas detalles, ver Manual de IVA - [Carga de Facturas](#)).

Los importes referidos a conceptos impositivos, cargados manualmente (IVA) o por cálculos del sistema (Facturación) generan automáticamente movimientos contables. Esto asegura que los datos del Libro de IVA coinciden con la contabilidad, de acuerdo a las necesidades de la Empresa.

Para la vinculación entre el Libro de IVA y la contabilidad ver Manual de IVA - [Discriminación de Facturas](#).

2.4. El Plan de Cuentas y los Módulos de la llave

Es muy habitual que los archivos de una Empresa sean leídos **en una computadora que no es la de origen y que tiene una llave con menos módulos habilitados**. Por ejemplo cuando los archivos de una empresa que maneja cuentas corrientes son leídos en el Estudio contable que los atiende, con una llave que solamente opera con Contabilidad e IVA.

Por cuestiones de seguridad, el sistema NO debe permitir que se realicen movimientos en una situación ambigua, como la que describimos.

Por ese motivo, cuando se ingresa en una Empresa que tiene movimientos con Subcuentas (cuentas corrientes, valores, etc) o Moneda Extranjera y la llave no tiene autorizados esos módulos, se ofrece al usuario la posibilidad de adaptar el Plan de Cuentas' a las posibilidades de la llave.

Esta modificación no es reversible, pero **afecta solamente al archivo del Plan de Cuentas**. Los restantes archivos se mantienen intactos, pero obviamente inaccesibles para el usuario bajo esas condiciones.