

Asiento de Diario

La siguiente ventana es mostrada cuando un comprobante de diario es creado:

Área de datos generales del comprobante

Área para hasta 999 líneas o asientos

Nombre de la Cuenta, Centro de Costo y Persona/Entidad ingresados

Usuario, fecha y hora de creación o modificación

Acumuladores con el total de cargos y abonos ingresados

Campo	Escriba o seleccione
Día	Día del comprobante a ser ingresado. Por defecto el sistema muestra el día corriente.
S/. ó US\$	Moneda del comprobante. Por defecto se muestra S/. Haga "clic" o presione "S" o "U" para cambiar la moneda.
Compra o Ve	Si la moneda es US\$ indica el tipo de cambio oficial a mostrar (compra o venta). Haga "clic" o presione "C" o "V".
T/Cambio	En el caso de dólares muestra el tipo de cambio (venta o compra) oficial publicado por SUNAT.
Asientos	
Sec	Número de secuencia asignado por el sistema a cada uno de los asientos del comprobante.
Cuenta	Cuenta contable. Puede ser ingresada directamente o seleccionada de la lista haciendo "clic" en la celda.
Centro de Costo	Puede ser ingresado directamente o seleccionado de la lista haciendo "clic" en la celda.
Persona/Entidad	El sistema requiere que el campo sea ingresado si la cuenta tiene un Formato de Cuenta con Centro de Costo "Requerido = Si". Puede ser ingresada directamente o seleccionada de la lista haciendo "clic" en la celda.
	El sistema requiere que el campo sea ingresado si la

cuenta tiene un Formato de Cuenta con Persona/Entidad = Requerido.

Tipo Doc	Puede ser ingresado directamente o seleccionado de la lista haciendo “clic” en la celda.
	El sistema requiere que el campo sea ingresado si la cuenta tiene un Formato de Cuenta con Documento “Requerido”.
Documento	El sistema requiere que el campo sea ingresado si la cuenta tiene un Formato de Cuenta con Documento “Requerido”.
Referencia	Si la cuenta contable está asociada a un tipo de referencia entonces, se debe ingresar dicha referencia. El sistema mostrará las referencias válidas.
Código Efec.	En el caso de operaciones de efectivo permite seleccionar el código de Flujo de Efectivo.
Repara	Permite indicar si es un gasto reparable. Los gastos reparables son impresos en reporte separado.
Cargo S/. Abono S/.	Cargo o abono del asiento en nuevos soles. Los abonos se indican ingresando el importe con signo negativo.
Tipo de Cambio	Muestra para los comprobantes en US\$: Tipo de cambio de compra o venta oficial, según lo indica el campo Tipo de Cambio sugerido en el registro maestro de la cuenta. Si el maestro no lo indica, entonces se muestra el Tipo de Cambio del comprobante. En cualquier caso el Tipo de Cambio puede ser modificado a nivel de asiento.
Cargo \$ -Abono \$	Cargo o abono del asiento en US\$, el cual es calculado según el T/C a nivel asiento descrito arriba. Si el valor ingresado son los dólares, entonces el sistema calcula los soles según el T/C del asiento
Glosa	Glosa a nivel de asiento.
Total Cargos	Muestra el acumulado de los cargos ingresados, tanto en moneda nacional como en US\$ (en el caso de comprobantes en US\$).
Total Abonos	Muestra el acumulado de los abonos ingresados, tanto en moneda nacional como en US\$ (en el caso de comprobantes en US\$).
Cargos-abonos	Muestra la diferencia entre los cargos y abonos. Si el comprobante es en soles, la diferencia debe ser cero para poder ser guardado, de otro modo el sistema dará un mensaje de comprobante descuadrado, impidiendo cerrar el comprobante. En forma similar, si el comprobante está en US\$, debería estar cuadrado en esa moneda para poder ser guardado.

Si por causa de usar distintos tipos de cambio a nivel de asiento se originara a nivel de comprobante, una diferencia entre el cargo y abono en soles, entonces el sistema calculará el monto de la diferencia en cambio a fin de cuadrar el comprobante, generando un asiento por dicha diferencia.

Documentos pendientes

Retenciones

Permite seleccionar los documentos pendientes por cobrar o pagar (ver sección *Caja y Bancos*).

Percepciones

Permite ingresar el detalle de las retenciones de IGV recibidas (ver sección *Retenciones de IGV Recibidas*).

Eliminar líneas

Permite eliminar líneas del comprobante.

Para acceder a un voucher ya ingresado codifique el número y presione “Enter” o selecciónelo de la lista mostrada:

Comprobante de AJUSTES Y PROVISIONES DIVERSAS			
Voucher: 10			
Nro.	Dia	Concepto	
10	09	AJUSTE SALDO	S/.
9	31	AJUSTE DE CAJA CHICA	S/.
8	24	APLIC. PERCEPC.	S/.
7	16	IMP. 15-2011	S/.
6	16	APLIC. INTERES	US\$
5	07	TRANSF. VTAS	S/.
4	05	IMP 15/2011 BL	US\$
3	05	IMP 15/2011	S/.
2	31	DIF TIP CAMBIO	S/.
1	02	AJUSTE DEP DESC	US\$

Ejemplo de Asiento de Diario

La siguiente figura muestra un comprobante en US\$

Comprobante de AJUSTES Y PROVISIONES DIVERSAS														
Voucher: 4														
Dia: 31		US\$		Venta		T/Cambio		2.56		Documentos pendientes		Retenciones	Percepciones	Con comprobante
Sec	Cuenta	Centro Costo	Persona / Entidad	Tipo Doc	Documento	Referencia	Código Efec.	Re-para	Cargo US\$	Abono US\$	Tipo Cambio	Cargo S/.	Abono S/.	Glosa
1	42122		20100010136	01	25-36943				654.90	2.560		1,676.54	IMP 13-01/2012	
2	42122		00338846305	95	2810E50509				80.00	2.560		204.80	IMP 13-01/2012	
3	42122		10083522408	95	01				-734.90	2.560		-1,881.34	APLIC FACT	
4	42122		10083522408	01	1-95				251.76	2.560		644.51	IMP 13-01/2012	
5	42122		10083522408	50	05-02				-140.00	2.560		-358.40	APLIC FACT	
6	42121		10083522408	95	04-04				-111.76	2.561		-286.22	APLIC FACT	
7														
8														
9														
10														
11														
12														
13														
Facturas por pagar Soles														
GUTIERREZ VELASCO CARLOS ALBERTO														
986.68													Total Cargos	
986.68													Total Abonos	
0.00													Cargos-Abonos	
-0.11														
Creado por: MARLONI 2013/03/14 17:10 Modificado por: ADMIN 2014/04/07 14:05														
F4=lista de ayuda F9=copia ult. línea F11=relación alfab. de cuentas F12=relación alfab. de pers/entid. Eliminar líneas														

En el área de descripciones se muestra el nombre de la cuenta, centro de costo y persona/entidad de la línea en donde se encuentra el cursor

Asientos con diferencia en cambio

La ventana anterior se muestra un comprobante que está cuadrado en US\$ pero con una diferencia en S/. entre los acumulados de los cargos y abonos convertidos según el tipo de cambio de cada asiento.

En estos casos el sistema genera automáticamente asientos para cuadrar el comprobante en S/. de acuerdo con:

- Si la diferencia es positiva entonces, genera un abono por dicho monto a la cuenta “Utilidad por diferencia en cambio” indicada en la opción “Cuentas Automáticas / Impuestos” del menú “Maestros”
- Si la diferencia es negativa entonces, genera un cargo por dicho monto a la cuenta “Pérdida por diferencia en cambio” indicada en la opción “Cuentas Automáticas / Impuestos” del menú “Maestros”

El siguiente reporte muestra el detalle del asiento generado automáticamente:



CONSERVAS MIRAFLORES S.A.C.						25 - AJUSTES Y PROVISIONES DIVERSAS		PAG.	1
RUC 20101606695						VOUCHER 4		Fecha: 31-01-13	
Prolongacion Iquitos 1570, La Punta								COMPROBANTES	
Cuenta	Centro	Persona	Documento	Banco	Gl o s a	Cargo US\$ (Abono US\$)	T/C	Cargo	Abono
Costo	/Entidad		Tp Serie-Nro					S/.	S/.
42.122		20100010136	01 25-36943		IMP 13-01/2012	654.90	2.560	1,876.54	
42.122		00338946306	95 2810E050609		IMP 13-01/2012	80.00	2.560	204.80	
42.122		10083522408	95 01		APLIC FACT	(734.90)	2.560		1,881.34
42.122		10083522408	01 1-95		IMP 13-01/2012	251.70	2.560	644.51	
42.122		10083522408	50 05-02		APLIC FACT	(140.00)	2.560		358.40
42.121		10083522408	95 04-04		APLIC FACT	(111.76)	2.561		286.22
77.611					Diferencia de cambio			0.11	
					TOTAL 4	986.66	2,525.96		
						(986.66)			2,525.96

Elaborado por MARLONI Revisado por: ADMIN Administrador SICOFI Autorizado por:

Nota Los movimientos generados solo se imprimen (no se muestran en la ventana).