



CONTASOL
versión 2014

MÓDULO 10 INVENTARIO

SOLUCIONARIO DE LOS SUPUESTOS PRÁCTICOS



© 2014 Software del Sol S. A.

Queda prohibida cualquier forma de reproducción, distribución, comunicación pública o transformación de este documento sin autorización expresa de Software del Sol S. A.

EJERCICIOS PRÁCTICOS

Durante el contenido de este módulo, has estudiado entre otros, los siguientes apartados:

- Fichero de bienes
- Grupos de amortización
- Generación de amortización
- Generación de asientos de dotación
- Generar asiento de baja
- Inventario
- Cuadro de amortización
- Libro de bienes de inversión
- Dotación del ejercicio
- Resultados extraordinarios / Bajas
- Causas de baja

Para finalizar el estudio del módulo, te proponemos estos ejercicios prácticos:

- 1. Crea un nuevo grupo de amortización llamado “Ordenadores”. Los bienes de este grupo se amortizarán en 4 años en periodos trimestrales. La cuenta para dotación de amortización sería la 68100000 y la de amortización acumulada la 28100000 (Crea las cuentas auxiliares necesarias).**
- 2. La Empresa Demo, S. A. compra un ordenador nuevo al proveedor Martín Segura el día 1 de Julio. El importe total de la factura es de 3.500,00 € (21% de IVA incluido). El número de la factura emitida por el proveedor es 25898. Contabiliza la factura de compra y crea la ficha del bien de inversión en ese mismo momento. El grupo de amortización será el creado en el ejercicio 1 (Ordenadores).**

Te aconsejamos que, para un mejor seguimiento del curso, resuelvas en tu equipo estos ejercicios. A continuación podrás ver la solución a los mismos.

SOLUCIONARIO DE LOS EJERCICIOS PROPUESTOS

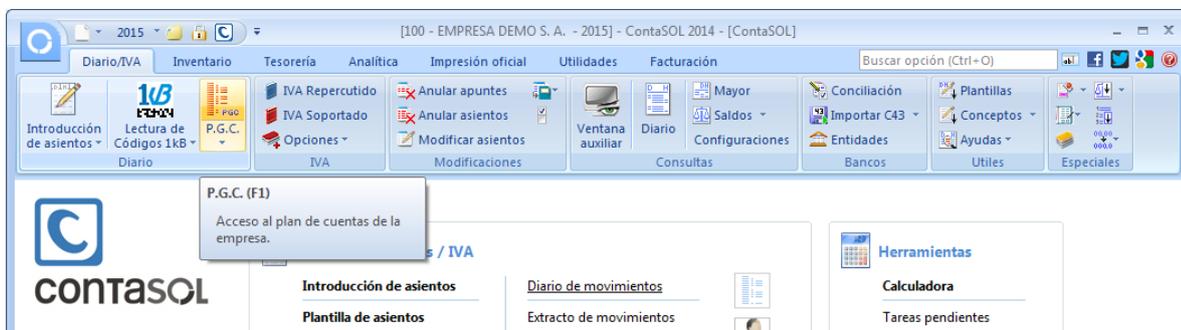
1. Crea un nuevo grupo de amortización llamado “Ordenadores”. Los bienes de este grupo se amortizarán en 4 años y en periodos trimestrales. La cuenta para dotación de amortización sería la 68100000 y la de amortización acumulada la 28100000. (Crea las cuentas auxiliares necesarias)

En primer lugar crea las cuentas auxiliares:

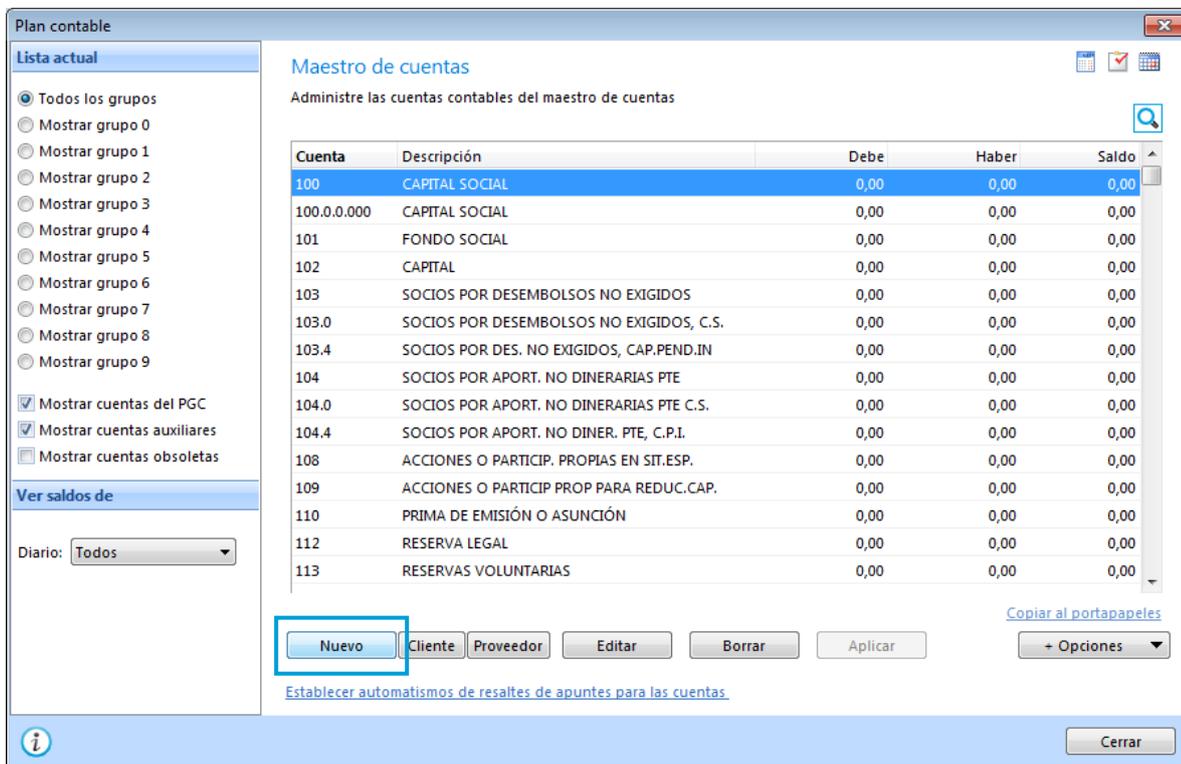
68100000 – AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL

28100000 – AMORT. ACUM. DEL INMOVILIZADO MATERIAL

Para ello accede al maestro de cuentas de la empresa (solapa **Diario/IVA** > grupo **Diario** > icono **P.G.C.**).



En la pantalla **Maestro de cuentas**, pulsa el botón **Nuevo** para crear una nueva cuenta:



68100000 – AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL

Nueva cuenta

Ficha

Código: 681.0.0.000 [Siguiente subcuenta](#) [?](#) [Cliente](#) [Proveedor](#) [Acreedor](#)

Descripción: AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL

Operación

Descripción extendida:

Naturaleza de la cuenta: Debe

Resaltar en los extractos los apuntes contrarios a su naturaleza Cuenta obsoleta

Resaltar en los extractos los apuntes con saldos contrarios a su naturaleza No utilizar

Mensaje emergente:

[Departamento predefinido:](#)

[?](#) [Aceptar](#) [Cancelar](#)

28100000 – AMORT. ACUM. DEL INMOVILIZADO MATERIAL

Nueva cuenta

Ficha

Código: 281.0.0.000 [Siguiente subcuenta](#) [?](#) [Cliente](#) [Proveedor](#) [Acreedor](#)

Descripción: AMORT. ACUM. DEL INMOVILIZADO MATERIAL

Operación

Descripción extendida:

Naturaleza de la cuenta: Sin especificar

Resaltar en los extractos los apuntes contrarios a su naturaleza Cuenta obsoleta

Resaltar en los extractos los apuntes con saldos contrarios a su naturaleza No utilizar

Mensaje emergente:

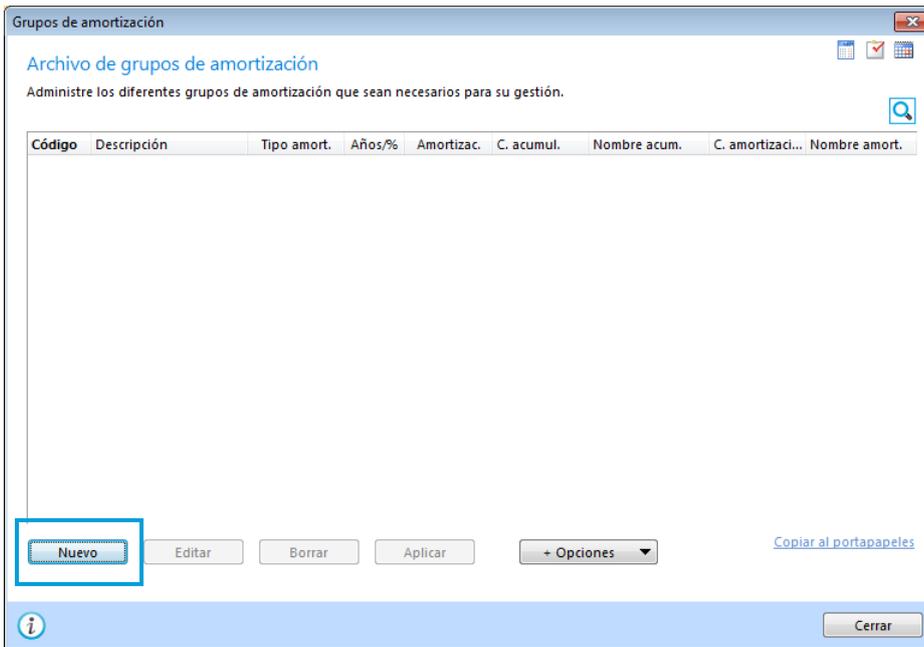
[Departamento predefinido:](#)

[?](#) [Aceptar](#) [Cancelar](#)

Una vez creadas las cuentas que necesitas, crea los grupos de amortización. Para ello, accede a la solapa **Inventario > grupo Opciones > icono Grupos de amortización**.



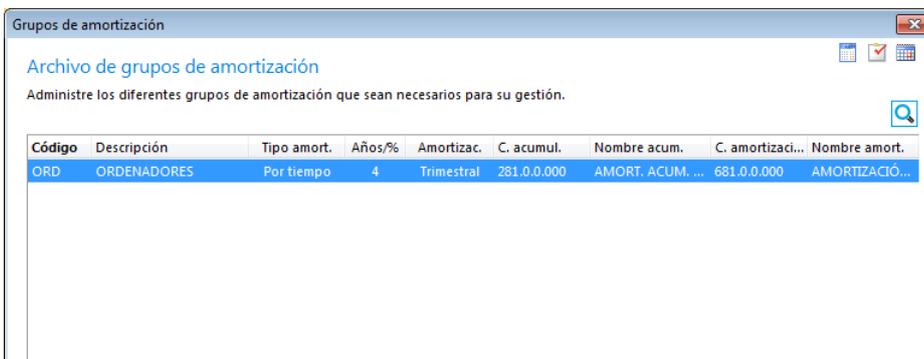
Se muestra la siguiente pantalla:



Pulsa el botón **Nuevo** para crear el nuevo grupo de amortización:



Pulsa el botón **Aceptar** y la pantalla del grupo de amortización se muestra de la siguiente forma:



2. La Empresa Demo, S. A. compra un ordenador nuevo al proveedor Martín Segura el día 1 de Julio. El importe total de la factura es de 3.500,00 € (21% de IVA incluido). El número de la factura emitida por el proveedor es 25898. Contabiliza la factura de compra y crea la ficha del bien de inversión en ese mismo momento. El grupo de amortización será el creado en el ejercicio 1 (Ordenadores).

En primer lugar crea la cuenta auxiliar: 21700000 – EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN.

Pulsa sobre el icono **Introducción de asientos** que se encuentra en la solapa **Diario/IVA** > grupo **Diario**.



Introduce la fecha del asiento y pulsa **Enter** en el campo **Asiento** para que ContaSOL lo enumere de manera automática. Para aprovechar los automatismos del programa, comienza la introducción del asiento por la cuenta del proveedor.

Introducción de asientos

Introduzca la cuenta, [F1] buscar plan contable, [F3] Activar plantillas, [ALT]+[Inicio] Grabar e ir a fecha, [AvPág] Grabar asiento y crear otro en la mi: **Ocultar panel**

Djario: **GENERAL** Moneda: **Euro** Fecha: **01/07/2014** Asiento: **12** Imagen + Observaciones

Orden	Cuenta	Concepto	Documento	Debe	Haber	Imagen
1	400.0.0.001	MARTÍN SEGURA S. FRA: 25898			3.500,00	
2	F1 para buscar			0,00	0,00	

Cuenta: Ult. Asiento: 000012 Ult. Reg. I.V.A. Ult. Efecto Com.: Total del asiento: 0,00 3.500,00 -3.500,00
 Cuenta seleccionada: 0,00 0,00 0,00

El programa muestra a continuación la pantalla para el registro de IVA. No olvides marcar que se trata de un bien de inversión. Revisa que los importes sean correctos y pulsa el botón **Aceptar**:

Nuevo registro de I.V.A. Soportado

I.V.A. Soportado

Guardar y nuevo, Guardar y seguir, Guardar y cerrar, Eliminar, Nuevo, Eliminar, Configuración, Útiles

Nº de registro: 0 1

Asiento enlazado:

Fecha del registro: 01/07/2014 Fecha expedición: 01/07/2014

Proveedor/Acreedor: 400.0.0.001

Nombre: MARTÍN SEGURA MEDINA

Identificación fiscal: NIF 35487690G

Clave operación: Operación habitual

Identificador de Factura: 25898

Tipo de impuesto: I.V.A.

Tipo de Operación: Interior

Deducción: Deducible % deducible: 100,00

Bien de inversión Más datos Incluir en 347

Factura acogida a criterio de caja

Ayuda en el cálculo: Un tipo de I.V.A.

M % %%% 0% Ret. (F5) (F6) (F7) (F8) (F9)

Base Imponible	% IVA	Cuota	% R.E.	Cuota	Usar totales	% IRPF	Cobros
Exenta: 0,00						0,00	0,00
1: 2.892,56	21,00	607,44	0,00	0,00		Total operación	3.500,00
2: 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		[F4] Suplidos	0,00
3: 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Total Factura	3.500,00

Observaciones:

Aceptar

La siguiente pantalla que muestra el programa es la pantalla asiento automático de IVA. En esta pantalla, modifica la cuenta de compras y pulsa el botón **Aceptar**:

Asiento automático de IVA/IGIC

	Deducible	No deducible	Prorrata
Cuenta IVA/IGIC:	472.0.0.000	472.0.0.000	472.0.0.000
Cuenta recargo:	472.0.0.000	472.0.0.000	472.0.0.000
Cuenta compras 1:	217.0.0.000	2.892,56	600.0.0.000
Cuenta compras 2:		0,00	
Cuenta compras 3:		0,00	
Cuenta retenciones:	475.1.0.001		
Cuenta suplidos:	407.0.0.000		

Aceptar Cancelar

ContaSOL completará el asiento y nos mostrará la pantalla para crear el nuevo inmovilizado. Los datos principales del inmovilizado se dividen en 2 iconos: **General** y **Desglose de amortización**.

Icono General

Icono Desglose de amortización

En esta pantalla, pulsa el botón **Calcular** para que el programa calcule la amortización correspondiente al ejercicio. En la parte derecha de la pantalla, puedes ver el desglose de la amortización.

Desglose	
Mes	Amortización
Enero	0,00
Febrero	0,00
Marzo	0,00
Abril	0,00
Mayo	0,00
Junio	0,00
Julio	0,00
Agosto	0,00
Septiembre	182,27
Octubre	0,00
Noviembre	0,00
Diciembre	182,27

Pulsa el icono Guardar y cerrar para finalizar la creación de la ficha del bien.

El asiento quedaría así:

Introducción de asientos

Pulse [F2] para seleccionar un concepto predefinido, [Flecha Abajo] conceptos anteriores, [Alt+Fin] cerrar asiento, [Alt+Q][Alt+W] pago/cobro de **Ocultar panel**

Diario: **GENERAL** Moneda: **Euro** Fecha: **01/07/2014** Asiento: **12** Imagen Observaciones

X	Orden	Cuenta	Concepto	Documento	Debe	Haber	Imagen
	1	400.0.0.001	MARTÍN SEGURA S. FRA: 25898			3.500,00	
	2	472.0.0.000	MARTÍN SEGURA S. FRA: 25898		607,44		
X	3	217.0.0.000	MARTÍN SEGURA S. FRA: 25898		2.892,56	0,00	
	4						

Pulsa **Alt + Fin** para cerrar el asiento.

Si quisieras generar los asientos de dotación de amortización de este inmovilizado, puedes hacerlo desde la solapa **Inventario > grupo Acciones > icono Generar asientos de dotación**:



Cumplimenta los datos y pulsa el botón **Aceptar**.

Generación de asientos de dotación

Generación de asientos de dotación

Especifique los límites de los inmovilizados a asentar.

Este proceso generará un asiento de amortización por cada bien en estado de alta existente en la empresa.

Los asientos se grabarán en el último día del mes a amortizar.

No se generarán los asientos de los bienes dados de baja.

Primer inmovilizado a asentar:

Último inmovilizado a asentar:

Asentar en el diario:

Tipo de asiento:

Departamento contable:

Subdepartamento contable:

Especifique los límites de los inmovilizados a asentar.

Generar todos los asientos del ejercicio

Generar los asientos que se encuentren entre las fechas:

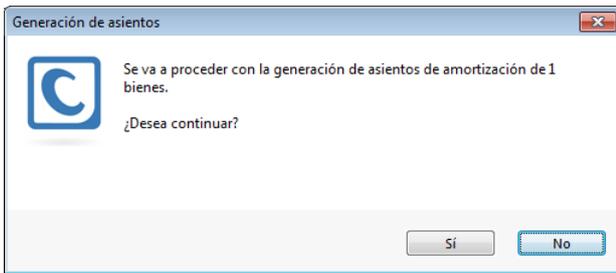
Fecha inicial: Fecha final:

Dar por contabilizadas totalmente las dotaciones de los bienes

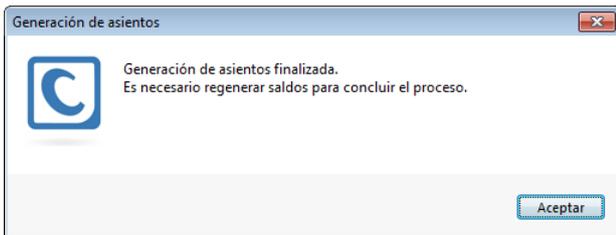
Volver a dotar los bienes ya contabilizados

Desglose	
Fecha	Amortización
31/01/2014	
28/02/2014	
31/03/2014	
30/04/2014	
31/05/2014	
30/06/2014	
31/07/2014	
31/08/2014	
30/09/2014	
31/10/2014	
30/11/2014	
31/12/2014	

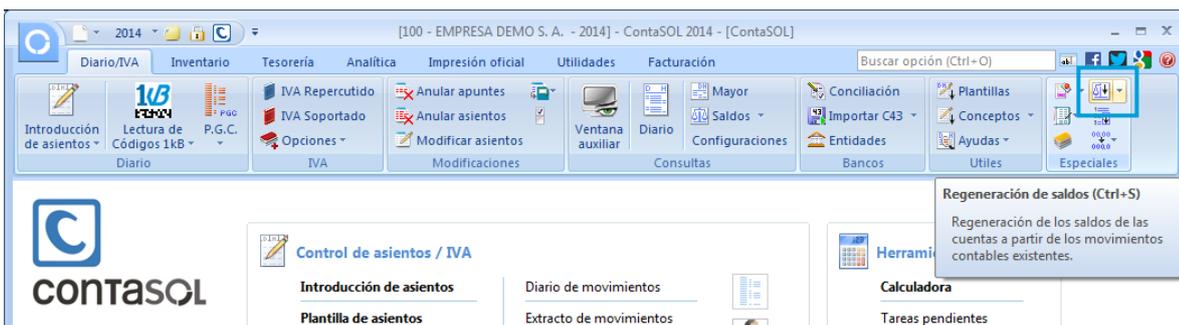
ContasOL avisa de que se va a generar el asiento de 1 bien:



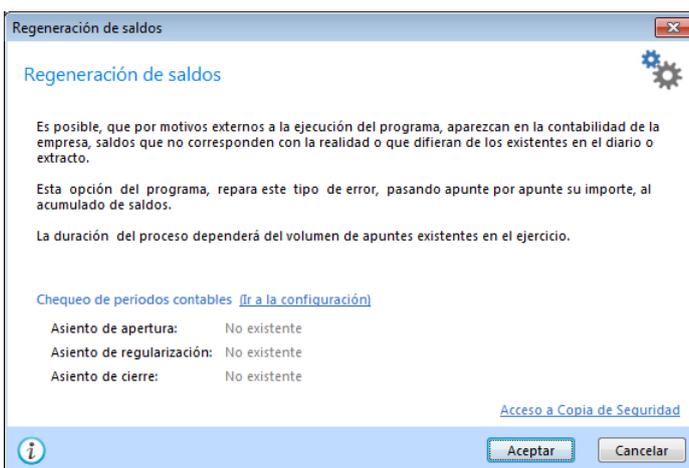
Pulsa el botón Si:



Los asientos se han generado. El programa avisa de que hay que regenerar saldos para concluir el proceso, así que accede a la solapa **Diario/IVA** > grupo **Especiales** > Icono **Regeneración de saldos**:



Completa el proceso pulsando el botón **Aceptar**:



Para ver los asientos creados, accede al icono **Diario** del grupo **Consultas** de la solapa **Diario/IVA**. Pulsa el botón **Ver** (zona izquierda de la pantalla), teniendo seleccionada la opción **Todos**. Así se mostrarán los asientos en el diario:

CONTABILIDAD CON CONTASOL 2014 AVANZADO – CASOS PRÁCTICOS

Contasol 2014 - [Consulta de diario]

Diario/IVA Inventario Tesorería Analítica Impresión oficial Utilidades Facturación **Diario**

Diario de movimientos Extracto de movimientos Balance de sumas y saldos mensuales Saldo por columnas Asientos descuadrados Borrador Modificar Observaciones Ver imagen Seleccionar imagen Seleccionar Copiar Buscar Filtro Reiniciar columnas

Útiles Copiar al portapapeles

Recientes

Fechas:

- Todos
- De hoy
- De la última semana
- Del último mes
- 100 últimos asientos
- Creados/modificados hoy
- Filtro/s seleccionado/s

Diario

TODOS Ver

Software DELSOL

Dia. A.	Fecha	Asi.	Ord.	Cuenta	Concepto	Docum.	Debe
1 E	30/01/2014	4	2	472.0.0.000	ACREEDORES – SUM. ELECTRICIDAD S. FRA: F/03...		50,40
1 E	30/01/2014	4	3	628.0.0.001	ACREEDORES – SUM. ELECTRICIDAD S. FRA: F/03...		240,00
1 E	30/01/2014	5	1	410.0.0.002	PAGO FACTURA - ELECTRICIDAD		290,40
1 E	30/01/2014	5	2	572.0.0.001	PAGO FACTURA - ELECTRICIDAD		
1 E	16/02/2014	6	1	410.0.0.003	ACREEDORES – SUM. AGUA S. FRA: 452/14		
1 E	16/02/2014	6	2	472.0.0.000	ACREEDORES – SUM. AGUA S. FRA: 452/14		5,12
1 E	16/02/2014	6	3	628.0.0.002	ACREEDORES – SUM. AGUA S. FRA: 452/14		127,99
1 E	16/02/2014	7	1	410.0.0.003	PAGO FACTURA - AGUA		133,11
1 E	16/02/2014	7	2	572.0.0.001	PAGO FACTURA - AGUA		
1 E	31/03/2014	10	1	472.0.0.000	LIQUIDACIÓN IVA/IGIC		
1 E	31/03/2014	10	2	477.0.0.000	LIQUIDACIÓN IVA/IGIC		780,99
1 E	31/03/2014	10	3	470.0.0.000	LIQUIDACIÓN IVA/IGIC		114,53
1 E	01/07/2014	12	1	400.0.0.001	MARTÍN SEGURA S. FRA: 25898		
1 E	01/07/2014	12	2	472.0.0.000	MARTÍN SEGURA S. FRA: 25898		607,44
1 E	01/07/2014	12	3	217.0.0.000	MARTÍN SEGURA S. FRA: 25898		2.692,96
1 E	30/09/2014	13	1	681.0.0.000	AMORTIZACION ORDENADOR 1		182,27
1 E	30/09/2014	13	2	281.0.0.000	AMORTIZACION ORDENADOR 1		
1 E	31/12/2014	14	1	681.0.0.000	AMORTIZACION ORDENADOR 1		182,27
1 E	31/12/2014	14	2	281.0.0.000	AMORTIZACION ORDENADOR 1		

Euros ALEJANDRA PINA MONTES TOTALES: 7.800,00

Ubicación de archivos: Local C5on Centro de Soporte online: Inactivo [Supervisor] 30/04/2014 E-mail Web MAY NUM