A3 Software

a3ASESOR

Solución integral de
gestión para Despachos
Profesionales

conasesor

Guía Rápida

Sumario

Alta de empresas	3
Datos económicos	5
Entrada de datos por movimientos.....	5
Entrada de datos por apuntes	7
Entrada manual de apuntes	8
Entrada de Apuntes por Apuntes Predefinidos	10
Ejemplos de contabilización	11
Factura con una base y un tipo de IVA	11
Factura con dos bases	13
Factura con retención	14
Factura con IVA exento.....	15
Factura con bases distintas para IVA e IRPF	16
Factura con varias bases y varias cuentas contables diferentes.....	16
Factura con diferentes cuentas de IVA y retenciones en cada base	18
Factura con importe cero en la cuenta del cliente o proveedor	19
Factura sin que tenga en cuenta el IVA	22
Factura sin asiento contable.....	23
Adquisición Intracomunitaria	24
Entrega Intracomunitaria	25
Importación	26
Factura de bien de inversión	27
Leasing.....	29
Facturas Rectificativas	31
Asiento de nóminas	35
Como buscar asientos	37
Como listar un asiento	38
Como eliminar asientos	40

Apertura de ejercicio	41
Servicios y documentos de ayuda.....	42
Ayudas de la aplicación.....	42
Novedades	42
 Anexo	
Iconos de trabajo.....	43
Botones windows.....	44
Uso del teclado	45

Alta de empresas

Al acceder a **Mantenimiento de Empresas**, la aplicación propone el Alta de Empresa automáticamente.

- Informe en esta ventana, el **tipo de empresa**, en este caso Impuesto sobre sociedades, así como las características de la empresa (código, NIF, nombre...).
- El **camino de acceso** es el directorio en el que se ubicarán los ficheros de la empresa. Es aconsejable no modificar el que la Aplicación propone por defecto.
- Es importante informar correctamente el **mes de cierre contable**, y en el caso que trabaje con apuntes contables, el **número de dígitos de las subcuentas** que va a utilizar la empresa. Por defecto, la Aplicación propone ocho.
- Por último seleccione el **tipo de tributación** de la Empresa, **Estatal**, **IGIC** o **Vizcaya**.

Al pulsar el botón **Aceptar** le aparecerá un mensaje de confirmación para crear la empresa en el **camino de acceso** indicado.

A continuación la aplicación le propone crear el **Plan Contable Modelo**.

Pulse **Sí** para crear el Plan Contable modelo. Una vez creada la empresa, la aplicación le propondrá crear una nueva empresa, en el caso de no desear crear otra, debe pulsar **Cancelar**.

A continuación accederá al “Mantenimiento de Empresas”, dónde deberá cumplimentar los datos de la empresa, así como las actividades, los locales y las personas relacionadas que aparecerán como representantes de la sociedad, pulsando los botones situados en la parte inferior de la ventana.

Mantenimiento de Empresas - Impuesto Sociedades - A3 DEMOSTRACIONES

Empresa 00100-A3 DEMOSTRACIONES N.I.F. A08565350 Fecha Datos Enero

Empresa

Datos Generales

Tipo de Empresa: Impuesto de Sociedades
 Nombre Contable: A3 DEMOSTRACIONES
 Admin. Hacienda: 08605 -GRACIA
 Responsable: SUP Supervisor
 Alta en Despacho: Baja en Despacho: Reserva: Idioma: Español

Opciones

Vencimientos
 Prorrata **Porcentajes**

Actividades
Locales
Personas Relacionadas
Parametrización

Cliente del Entorno Integrado

Código de Cliente: 1 N.I.F. A08565350
 Nombre/Razón Social: A3 DEMOSTRACIONES

Domicilio de Envío

Vía Pública: AV Avenida CARRILET
 Tipo de número: Núm. 3 Calific.: Bloque: Portal Esc. Piso Pta.
 Datos complement.: Ciudad de la Justicia
 Municipio: 08019 BARCELONA
 Localidad: C.P./Provincia: 08032 BARCELONA
 País: 011 ESPAÑA (ES)
 Teléfono 1: 902.333.330 Extensión: Teléfono 2: Fax: @e-mail: Página web: Domicilio Fiscal distinto Domicilio Fiscal

Indique Año para la Fecha de Datos **Salir**

También dispone de unos indicadores para activar algunas opciones de la aplicación:

- **Vencimientos.** Permite llevar la gestión de cobros y pagos.
- **Prorrata.** Marque este indicador si utiliza la Regla de la Prorrata. A continuación pulse el botón **Porcentajes** e informe el porcentaje de prorrata, aplicable al IVA soportado de cada ejercicio.

Ahora la empresa ya está preparada para informar sus datos económicos.

Datos económicos

La entrada de datos económicos se puede realizar de dos modos:

- Movimientos.
- Apuntes Contables.

Al dar de alta la actividad habrá indicado el método de información de los datos económicos.

Entrada de datos por Movimientos

Esta opción le permite informar los datos de una manera rápida y sencilla. Para entrar los datos por movimientos acceda al apartado “**Apuntes/ Mantenimiento de Movimientos**” del menú principal de la aplicación. Esta opción le permite:

- Alta, baja y modificación de movimientos.
- Listado de la sesión de trabajo.
- Alta de bienes de inversión.

Cuando acceda al “**Mantenimiento de Movimientos**” por primera vez, la aplicación le presentará la ventana vacía.

Para crear un movimiento pulse el botón de la Barra de Herramientas.

Fecha	Concepto	Documento	Cliente/Proveedor	Importe	Tipo	Obs

Concepto SubCto.

En la parte inferior de la ventana aparecerá la **Cabecera de Movimiento** y el **Registro de IVA**. A partir de este momento puede dar de alta los datos necesarios.

Mantenimiento de Movimientos de la Actividad: 673.2 - OTROS CAFES Y BARES

Empresa 00060 - GARCIA GARCIA, ANA Ejercicio De Ene/2009 a Dic/2009

Fecha	Concepto	Documento	Cliente/Proveedor	Importe	Tipo	Obs

VENTAS E INGRESOS Concepto INGRESOS ORDINARIOS SubCto. INGRESOS ORDINARIOS

Cabecera Movimiento

Concepto 7000 Subcto. Fecha 01/01 NºFra. 1
 Cliente A3 SOFTWARE N.I.F. A08565350 Cuenta 43000001
 Total Fra. 1.160,00 Local Descripción INGRESOS ORDINARIOS

Registro de I.V.A.

	Op.	Base	Tipo	%	Cuota	Recargo	Tipo	%Ret.	Retención	Impreso
☐ Rectificativa	1	1.000,00	4	16	160,00					
Aceptar										
Cancelar										

Indique la descripción del concepto

Actividades Sesión Salir

Puede utilizar los conceptos que le ofrece la aplicación o dar de alta nuevos conceptos.

Entrada de datos por Apuntes

Para entrar los datos por apuntes acceda al apartado “Apuntes/ Mantenimiento de Apuntes” del menú principal de la aplicación. Esta opción le permite:

- Alta, localización, modificación y baja de movimientos.
- Listado de la sesión de trabajo.

Cuando acceda al “Mantenimiento de Apuntes” por primera vez, la aplicación presentará la pantalla vacía. Pulse el botón de la Barra de Herramientas, para crear un asiento.

Al iniciar el alta de apuntes, la ventana de mantenimiento de apuntes aparecerá de color gris.

La entrada de apuntes puede realizarse de forma manual, o bien utilizando los apuntes predefinidos.

Entrada manual de apuntes

Los campos a informar son:

- **Fecha** en la que se realiza el asiento contable, día y mes.
 - **Código.** Si trabaja con **apuntes predefinidos**, informe el código del apunte correspondiente. Dispone de un F4 para acceder a la relación de asientos predefinidos existentes.
 - **Concepto.** Informe en este campo, la descripción de cada una de las líneas del asiento.
 - **Documento.** Número de la factura, recibo o documentos análogos.
 - **Código de la Cuenta** contable a utilizar para reflejar la operación realizada por la empresa. Al informar una cuenta contable, la aplicación muestra la descripción de la cuenta y su **saldo actual**. Puede informarse directamente, o acceder al plan contable para su búsqueda y selección mediante la tecla F4 o el botón **CC** de la parte superior.
 - **Debe/Haber.** Informe en el debe o el haber el importe correspondiente a la cuenta contable informada.
 - **Contrapartida.** Si el asiento requiere usar **dos cuentas contables**, puede expresarlo en una sola línea indicando una de las dos en el campo “Cuenta” y la otra en el campo “Contrapartida”. Este campo también se utiliza para la **confección automática** de asientos que reflejan **facturas expedidas o recibidas**. En este caso, al informar la cuenta del cliente o proveedor con el importe total de la factura y en el campo de **Contrapartida** la cuenta de ventas o compras, la aplicación calcula automáticamente el IVA / IGIC correspondiente.
 - **Tipo.** Este campo permite relacionar un asiento contable con el tipo de operación que refleja el asiento. Por omisión, la aplicación propone un tipo de operación u otra, en función de lo indicado en la **Parametrización del Plan Contable**, si bien el usuario puede modificarlo.
 - **Tipos de Asientos:**
 - **Apunte:** Asiento con implicaciones estrictamente contables y que **no tienen ninguna relación con el IVA**. Por ejemplo: pago de intereses, cobro de un cliente, amortizaciones, etc...
 - **Factura Expedida/ Factura Recibida:** En los asientos que se utilizan cuentas parametrizadas como **cuentas de Compras o Ventas, y cuentas de Clientes/ Deudores o Proveedores/ Acreedores**, la aplicación propone como tipo de asiento, Factura Expedida o Factura Recibida.
- Existen dos formas de informar los asientos correspondientes a facturas:
- Informar el **total factura**. En este caso, informe la cuenta del **cliente o proveedor** y el importe total de la factura con el importe de IVA incluido. En el campo “**Contrapartida**” informe la cuenta correspondiente del grupo 6 ó 7.
 - Informar la **base de la factura**. En este caso, informe la **cuenta del grupo 6 ó 7** y el importe base de la factura sobre el que se aplicará el tipo de IVA. En el campo “**Contrapartida**” informe la cuenta correspondiente al cliente o proveedor.
- En cualquier caso, al pulsar el botón ACEPTAR, el asiento **se cumplimentará automáticamente** con la línea de IVA. Todos los datos referentes a este impuesto creados automáticamente por la aplicación se trasladan al cálculo de la liquidación de IVA.
- **Bien de Inversión:** Este tipo de apunte se comporta de la misma forma que las **facturas recibidas**.
 - **Provisión:** Este tipo de asiento es **totalmente manual**, y su comportamiento es el mismo que el tipo “**Apunte**”. La aplicación no lo propone automáticamente en ningún caso. Los asientos indicados como “**Provisiones**” se reflejarán en el **Registro de Provisiones**.
- **Obs.** En esta columna aparecerá una libreta, en el caso de que el apunte tenga Observaciones.

Al informar una factura, en la parte inferior de la ventana aparecen los **datos de IVA asociados a la factura**.

Nro.Factura	Cliente Registro	N.I.F.	Cuenta Tesorería para Facturas Contado							
1	CCT, S.A.	B56321854								
☐ Rectificativa	Op.	Base	Tipo	%	Cuota	Recargo	Tipo	%Ret.	Retención	Impreso
	1	2.155,17	4	16	344,83					347

La aplicación calcula automáticamente el IVA y las retenciones aplicables a la factura, en función de lo informado en el apartado “**Tipos por omisión**” informado en **P.Contable/ Mantenimiento de Empresas/ Empresa/ Actividades**. Los campos a informar son:

- **Número Factura.** Al dar de alta una factura, el número de documento informado en el asiento se traslada automáticamente como número de factura. En el caso de **Facturas Recibidas**, no es obligatorio informar este campo, sin embargo, si se trata de una **Factura Expedida**, **obligatoriamente deberá informar el número de factura**.
- **Proveedor/ Cliente Registro.** Este campo refleja el proveedor o cliente afectado por la operación que aparecerá en el Libro de Registros de IVA y en los modelos 349, 347, 180 ó 190, según proceda. La aplicación propone el mismo proveedor o cliente informado en el asiento de la factura, si desea modificarlo pulse el botón adjunto al campo N.I.F. para informar los datos que deben aparecer en el modelo 347, 349, 180 ó 190.
- **Cuenta Tesorería.** En el caso de **facturas pagadas o cobradas al contado**, informe en este campo la cuenta de tesorería que se utilizará para el cobro o pago de la factura. De esta manera, en el mismo asiento se reflejan los datos necesarios para los registros de I.V.A. y el cobro o pago de la factura.
- **Tipo de Operación.** Este dato condicionará los impresos en los que acumulará la operación o si debe aparecer en los libros de registros de IVA.
- **Impresos.** En función del tipo de operación informado, la aplicación propone el modelo en el que acumularán los datos informados en la factura.

Entrada de apuntes por Apuntes Predefinidos

Los apuntes predefinidos son unas plantillas que facilitan la introducción de asientos contables, y a las que puede acceder pulsando la tecla F4 desde el campo “Cod.”, o bien con el botón **AR** de la parte superior de la ventana.

Puede utilizar las plantillas que la aplicación lleva incorporadas o crear nuevas.

Por ejemplo, para crear un predefinido de una venta con dos bases, una de ellas al 16% y la otra al 7%, informariamos los campos de la siguiente forma:

El uso de apuntes predefinidos implica:

- Mayor **rapidez** en la introducción de datos.
- **Reducción de la posibilidad de error** al introducir la información, ya que con los predefinidos tenemos ya cumplimentados la mayoría de campos.
- Posibilidad de **crear asientos propios** para cada empresa, con la cuenta e incluso los importes ya informados (pagos de alquileres, nóminas, cuotas de leasing, o cualquier otro movimiento que se repita de forma periódica).
- El **símbolo ?** nos permite informar en el predefinido de una parada del cursor para completar algún dato manualmente, como la cuenta contable o la descripción de la factura.
- El **símbolo #** actúa como numerador automático, incrementando en una unidad el número de documento cada vez que se use un predefinido del mismo tipo de apunte.
- **Informando \$** en el campo "Concepto" del predefinido, se copiará automáticamente la descripción de la Cuenta en este campo al seleccionar dicha plantilla desde el mantenimiento de apuntes.

Ejemplos de contabilización

1. Factura con una base y un tipo de IVA

Acceda al **Mantenimiento de Apuntes** para dar de alta la Factura Expedida o Recibida.

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
01/08/2008		Nuestra Fra.Nº 376	376	43000001	1.160,00		70000000	Expedida	

- Indique el número de documento, la subcuenta del cliente o proveedor, la contrapartida y el importe del total factura.
- La aplicación pone por defecto el **tipo de IVA informado en la cuenta del cliente o proveedor en la ventana Tratamiento de Cuentas**.

Tratamiento de Cuentas

Empresa 00100 - A3 SOFTWARE | Ejercicio De Ene/2008 a Dic/2008

Cuenta
 Código: 43000001
 Descripción: COMPLEMENTOS Y REGALOS, S.A.
 Saldo Inicial: 2.500,00 | Final: 8.685,00

Cliente
 N.I.F.: A08523664
 Nombre: COMPLEMENTOS Y REGALOS, S.A.
 P.Contacto: | @e-mail:

Facturas
 Contrapartida: 70000000 | VENTAS DE MERCADE
 Cuenta de Local

Operaciones

Operaciones	Tipos IVA	Tipos IRPF
1 Operaciones Int	4 16%	

Vencimientos
 Cta. de cobro: | Forma cobro: | Día 1: | Día 2: | Tipo de cobro:

Acumulados de impresos

Modelo	Base	Cuota	Acumula
347 Ventas	4.404,00		✓
349			✓

Bancos | Niveles | Aceptar | Cancelar

- En caso de no tener informado ningún tipo de IVA en la cuenta del cliente o proveedor, se aplica a la factura el tipo de IVA por omisión informado en la ventana **Actividades de la Empresa**.

- Acceda al apartado de IVA para modificar el tipo en el caso de que esta factura tenga un porcentaje de IVA distinto.

Nro. Factura	Cliente Registro	N.I.F.	Cuenta Tesorería para Facturas Contado							
376	COMPLEMENTOS Y REGALOS, S.A.	A08523664								
☐ Rectificativa	Op.	Base	Tipo	%	Cuota	Recargo	Tipo	%Ret.	Retención	Impreso
	1	1.084,11	5	7	75,89					347

Pulse **Aceptar** para grabar y regresar al asiento.

A tener en cuenta

Si se utiliza un asiento predefinido, la aplicación pone el tipo de IVA informado en el predefinido.

2. Factura con dos bases

Acceda al “Mantenimiento de Apuntes” para dar de alta la Factura Expedida o Recibida.

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
05/08/2008		Su Fra. Nº 255	255	40000002		1.695,00		Recibida	

- Indique el número de documento, la subcuenta del cliente o proveedor y el importe del total factura.
- Acceda al apartado de IVA para informar las dos bases de la factura.
- La aplicación propone el total factura para la primera base. Borre el importe e informe el correcto para cada una de las bases de la factura.

Op.	Base	Tipo	%	Cuota	Recargo	Tipo	%Ret.	Retención	Impreso
1	1.000,00	4	16	160,00					347
1	500,00	7	7	35,00					347

- Una vez informadas las dos bases pulse **Aceptar** para grabar y regresar al asiento.

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
5/08/2008		Su Fra. Nº 255	255	40000002		1.695,00		F.Recibida	
		IVA S./GARCIA LOPEZ, LUIS	255	47201600	160,00				
		IVA S./GARCIA LOPEZ, LUIS	255	47200700	35,00				
		Su Fra. Nº 255	255	60000000	1.000,00				
		Su Fra. Nº 255	255	60000000	500,00				

Nro.Factura	Proveedor Registro	N.I.F.	Cuenta Tesorería para Facturas Contado
255	GARCIA LOPEZ, LUIS	43523662A	

Op.	Base	Tipo	%	Cuota	Recargo	Tipo	%Ret.	Retención	Impreso
1	1.000,00	4	16	160,00					347
1	500,00	7	7	35,00					347

Este método también puede utilizarlo para informar facturas con tres bases.

Para ello, una vez informado el total factura, en el apartado correspondiente a los datos de IVA desglose las bases necesarias.

3. Factura con retención

Acceda al “**Mantenimiento de Apuntes**” para dar de alta la Factura Expedida o Recibida.

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
05/08/2008		Su Fra. N° 226	226	40000002		1.000,00	60000002	Recibida	

- Indique el número de documento, la subcuenta del cliente o proveedor, la contrapartida y el importe del total factura.
- Acceda al apartado de IVA para informar la retención.

Nro.Factura	Proveedor	Registro	N.I.F.	Cuenta Tesorería para Facturas Contado						
226	GARCIA LOPEZ, LUIS		43523662A							
☐ Rectificativa	Op.	Base	Tipo	%	Cuota	Recargo	Tipo	%Ret.	Retención	Impreso
	1	1.020,40	4	16	163,27		1	18	183,67	180-Di

- Pulse el botón para seleccionar el impreso oficial al que debe ir esta factura, y, dependiendo del modelo, el tipo de percepción, la clave y subclave.

- Pulse para grabar y regresar al asiento.

4. Factura con IVA exento

Acceda al “Mantenimiento de Apuntes” para dar de alta la Factura Expedida.

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
01/08/2008		Nuestra Fra. Nº 377	377	43000001	2.000,00		70000000	Expedida	

- Indique el número de documento, la subcuenta del cliente, la contrapartida y el importe del total factura.
- Acceda al apartado de IVA para modificar el tipo de operación: informe el Tipo 2 - Operaciones exentas sin derecho a deducción.

Tipo	Descripción
1	Operaciones Interiores sujetas a I.V.A.
2	Operaciones Exentas sin derecho a deducción
3	Entregas Intracomunitarias
4	Entregas Intracomunitarias Ops. Triangulares
5	Operaciones con Canarias, Ceuta y Melilla
6	Exportaciones
7	Op. no sujeta a I.V.A. reservada para A3GES

- Automáticamente la aplicación deja en blanco el tipo de IVA.

Nro. Factura	Cliente Registro	N.I.F.	Cuenta Tesorería para Facturas Contado							
377	COMPLEMENTOS Y REGALOS, S.A.	A08523664								
☐ Rectificativa	Op.	Base	Tipo	%	Cuota	Recargo	Tipo	%Ret.	Retención	Impreso
	2	2.000,00								347

- Pulse **Aceptar** para grabar y regresar al asiento.

5. Factura con bases distintas para IVA e IRPF

En el **Mantenimiento de Apuntes** informe el asiento, indicando en la primera línea del apartado de IVA la base común a IVA e IRPF.

Posteriormente informe en la segunda línea el resto de la base.

Ejemplo: Factura con base de IVA de 1.000 euros y base de IRPF de 1.500 euros.

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
1/09/2008	Su Fra.Nº 300	I.V.A S./PROVEEDOR HABITUAL	300	40000001	160,00	1.390,00		F.Recibida	
		Reten./PROVEEDOR HABITUAL	300	47200000		180,00			
		Reten./PROVEEDOR HABITUAL	300	47510000		90,00			
		Su Fra.Nº 300	300	60000000	1.000,00				
		Su Fra.Nº 300	300	60000000	500,00				

Nro.Factura	Proveedor	Registro	N.I.F.	Cuenta	Tesorería para Facturas Contado
300	PROVEEDOR HABITUAL		00011222K		

Op.	Base	Tipo	%	Cuota	Recargo	Tipo	%Ret.	Retención	Impreso
1	1.000,00	4	16	160,00		1	18,00	180,00	180-Di
1	500,00					1	18,00	90,00	180-Di

6. Factura con varias bases y varias cuentas contables diferentes

Acceda al **Mantenimiento de Apuntes** para dar de alta la Factura Expedida o Recibida.

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
01/08/2008	Su Fra.Nº 227		227	40000002		2.810,00		F.Recibida	

- Indique el número de documento, la subcuenta del cliente o proveedor y el importe del total factura.
- Acceda al apartado de IVA para informar las diferentes bases de la factura.

- La aplicación propone el total factura para la primera base. Borre el importe e informe el correcto para cada una de las bases de la factura.

Nro.Factura	Proveedor Registro	N.I.F.	Cuenta Tesorería para Facturas Contado							
227	GARCIA LOPEZ, LUIS	43523662A								
☐ Rectificativa	Op.	Base	Tipo	%	Cuota	Recargo	Tipo	%Ret.	Retención	Impreso
	1	1.500,00	4	16	240,00					347
	1	1.000,00	5	7	70,00					347
										<input type="button" value="Aceptar"/> <input type="button" value="Cancelar"/>

- Una vez informadas las dos bases pulse para grabar y regresar al asiento. Sitúese en cada una de las bases para cumplimentar los dígitos de las subcuentas correspondientes a las compras o ventas.

Modificación de Apuntes

Empresa 00100 - A3 SOFTWARE Ejercicio De Ene/2008 a Dic/2008

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
1/08/2008		Su Fra. N° 227	227	40000002		2.810,00			
		IVA S./GARCIA LOPEZ, LUIS	227	47200000	240,00			F.Recibida	
		IVA S./GARCIA LOPEZ, LUIS	227	47200000	70,00				
		Base con IVA 16%	227	60000016	1.500,00				
		Base con IVA 7%	227	60000007	1.000,00			F.Recibida	
				Cuenta BASE IVA 7%	Saldo	1.000,00		Referencia	08/000024

Nro.Factura	Proveedor Registro	N.I.F.	Cuenta Tesorería para Facturas Contado							
227	GARCIA LOPEZ, LUIS	43523662A								
☐ Rectificativa	Op.	Base	Tipo	%	Cuota	Recargo	Tipo	%Ret.	Retención	Impreso
	1	1.500,00	4	16	240,00					347
	1	1.000,00	5	7	70,00					347
										<input type="button" value="Aceptar"/> <input type="button" value="Cancelar"/>

Para Fras. Cta. Cli./Pro. o Ventas/Compras o Pulse F4

7. Factura con diferentes cuentas de IVA y retenciones en cada base

Tiene la posibilidad de desglosar las cuentas de IVA y Retenciones en función del Tipo o el Porcentaje de IVA o retención.

Para ello, desde el apartado “Empresas / Mantenimiento de Datos / Empresa” pulse el botón

Parametrización

Camino de Acceso: \\A3\A3CONV5\E00100\

Nro. Díg. Ctas.: 08

Mes de Cierre: Diciembre

Moneda: Euro

Gravamen: 35,00

Desglosar las cuentas de IVA y retenciones: No Desglosar

Empresa de pequeña dimensión:

Cuentas de IVA Soportado:

Número de Referencia: Mensual

Número Documento Automático:

Proveedores./Acre. [Ctas pagos]:

Una vez indicado el tipo de desglose, la aplicación crea automáticamente las cuentas desglosadas, al dar de alta los asientos e informar el tipo de IVA o Retención.

Para poder desglosar las cuentas por porcentaje, éstas tienen que ser como mínimo de ocho dígitos. Si las cuentas contables, con las que trabaja, son de menos de ocho dígitos únicamente será posible desglosar por tipo.

- Si desglosa “Por Tipo” las cuentas reflejarán el tipo al cual está asignado ese porcentaje en la aplicación, por ejemplo, al contabilizar un IVA soportado del 16% con 0% de recargo, la Aplicación utiliza la cuenta 47200400, ya que el 16% se corresponde al tipo de IVA 4.

Modificación de Apuntes

Empresa: 00100 - A3 SOFTWARE

Ejercicio: De Ene/2008 a Dic/2008

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
1/08/2008	Su Fra.Nº. 300		300	40000002		3.390,00		F.Recibida	
	IVA S./GARCIA LOPEZ, LUIS		300	47200400	320,00				
	IVA S./GARCIA LOPEZ, LUIS		300	47200500	70,00				
	Compras a GARCIA LOPEZ, LUIS		300	60000000	2.000,00				
	Compras a GARCIA LOPEZ, LUIS		300	60000000	1.000,00				

Cuenta COMPRAS DE MERCADERÍAS Saldo 587.607,84 Referencia 08/000026

Nro.Factura: 300

Proveedor Registro: GARCIA LOPEZ, LUIS

N.I.F.: 43523662A

Cuenta Tesorería para Facturas Contado:

Op.	Base	Tipo	%	Cuota	Recargo	Tipo %Ret.	Retención	Impreso
1	2.000,00	4	16	320,00			347	
1	1.000,00	5	7	70,00			347	

Seleccione el apunte a modificar y haga doble click

I.R.P.F. Periodificar Salir

- Si desglosa “Por Porcentaje” las cuentas reflejarán el porcentaje, por ejemplo, al contabilizar un IVA soportado del 16% con 0% de recargo, la aplicación utilizará la cuenta contable 47201600.

Modificación de Apuntes

Empresa 00100 - A3 SOFTWARE Ejercicio De Ene/2008 a Dic/2008

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
1/08/2008		Nuestra Fra.Nº 378	378	43000001	1.485,00				
		IVA R./COMPLEMENTOS Y REGALOS	378	47701600		160,00		F. Expedida	
		IVA R./COMPLEMENTOS Y REGALOS	378	47201600		80,00			
		Reten./COMPLEMENTOS Y REGALOS	378	47301800	180,00				
		Reten./COMPLEMENTOS Y REGALOS	378	47301500	75,00				
		Nuestra Fra.Nº 378	378	70000000		1.000,00			
		Nuestra Fra.Nº 378	378	70000000		500,00			

Cuenta VENTAS DE MERCADERÍAS Saldo -23.647,79 Referencia 08/000027

Nro.Factura 378 Cliente Registro COMPLEMENTOS Y REGALOS, S.A. N.I.F. A08523664 Cuenta Tesorería para Facturas Contado

Op.	Base	Tipo	%	Cuota	Recargo	Tipo	%Ret.	Retención	Impreso
☐ Rectificativa	1	1.000,00	4	16	160,00	1	18,00	180,00	
	1	500,00	4	16	80,00	6	15,00	75,00	

Seleccione el apunte a modificar y haga doble click

I.R.P.F. Periodificar Salir

8. Factura con importe cero en la cuenta del cliente o proveedor

Este tipo de facturas está pensado para contabilizar el IVA de una operación, que haya sido contabilizada anteriormente sin IVA, como por ejemplo el anticipo al contado de un cliente o proveedor, contabilizado como un apunte.

Modificación de Apuntes

Empresa 00100 - A3 SOFTWARE Ejercicio De Ene/2008 a Dic/2008

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
1/06/2008		Anticipo a cliente	5	43800000		1.160,00	57200000	Apunte	

Posteriormente, para contabilizar el IVA de dicha factura dispone de dos opciones:

Contabilización manual

Informe los campos: **Concepto, Documento, Cuenta de cliente o proveedor, Tipo de asiento:** Factura Expedida, Factura Recibida o Bien de Inversión.

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
20/07/2008		Anticipo a cliente	5	43000002		70000000		F. Expedida	

Al validar el asiento, la aplicación posicionará el cursor en la primera base del apartado de IVA para informar las bases de la factura.

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
20/07/2008		Anticipo a cliente	5	43000002		47700000		F. Expedida	
20/07/2008		Anticipo a cliente	5	70000000				F. Expedida	

Cuenta VENTAS DE MERCADERÍAS Saldo -23.647,79 Referencia

Nro. Factura	Cliente Registro	N.I.F.	Cuenta Tesorería para Facturas Contado
5			

Op.	Base	tipo	%	Cuota	Recargo	Tipo	%Ret.	Retención	Impreso
1	1.000,00	4	16	160,00					347

Indique el Tipo de Retención I.R.P.F. Periodificar Salir

Al aceptar, accederá de nuevo al asiento para cuadrarlo.

Modificación de Apuntes

Empresa 00100 - A3 SOFTWARE Ejercicio De Ene/2008 a Dic/2008

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
20/07/2008		Anticipo a cliente	5	43000002					
		IVA R./LUIS GARCIA HERNANDEZ	5	47700000		160,00		F. Expedida	
		Anticipo a cliente	5	70000000		1.000,00			
		Anticipo a cliente	5	43800000	1.160,00				

Cuenta ANTICIPOS DE CLIENTES Saldo Referencia 07/000025

Nro.Factura 5 Cliente Registro LUIS GARCIA HERNANDEZ N.I.F. 00000012N Cuenta Tesorería para Facturas Contado

Op.	Base	Tipo	%	Cuota	Recargo	Tipo	%Ret.	Retención	Impreso
☐ Rectificativa	1	1.000,00	4	16	160,00				347

Seleccione el apunte a modificar y haga doble click

I.R.P.F. Periodificar Salir

Mediante apunte predefinido

- Informe en el campo **código predefinido**, un predefinido que se corresponda a una factura.
- Informe la **cuenta de cliente o proveedor** y acepte la línea de total sin informar ningún importe.
- La aplicación posicionará el cursor en la primera base del apartado de IVA para **informar las bases de la factura**.
- Por último pulse **Aceptar** y **cuadre el asiento**.

9. Factura sin que tenga en cuenta el IVA

Para contabilizar facturas sin que tenga en cuenta el IVA, debe contabilizar el asiento como **Tipo Apunte**.

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
14/06/2008		Factura nº 155	155	40000002		1.500,00		Apunte	
		IVA Fra. nº 155	155	47200000	206,90				
		Compras a proveedores	155	60000000	1.293,10				
Cuenta GARCIA LOPEZ, LUIS			Saldo	-46.260,00		Referencia		06/000006	

Informe la **cuenta del Cliente o Proveedor**, el **importe** y la **contrapartida**.

Al ser tipo Apunte no se activa el apartado de IVA, por lo que no lleva el asiento a ningún impreso oficial.

10. Factura sin asiento contable

Para dar de alta facturas sin que tenga en cuenta la parte contable, informe en cuenta y en contrapartida la misma cuenta de Cliente o Proveedor, Tipo Factura Expedida o Factura Recibida, y no informe los importes.

De esta manera el asiento no afecta a la contabilidad.

Modificación de Apuntes

Empresa 00100 - A3 SOFTWARE Ejercicio De Ene/2008 a Dic/2008

Fecha	Cod.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
14/07/2008		Factura nº 155	155	40000002			40000002	F. Recibida	

Cuenta GARCIA LOPEZ, LUIS Saldo -46.260,00 Referencia 07/000024

Nro. Factura	Proveedor	Registro	N.I.F.	Cuenta Tesorería para Facturas Contado							
155	GARCIA LOPEZ, LUIS		43523662A								
☐ Rectificativa		Op.	Base	Tipo	%	Cuota	Recargo	Tipo	%Ret.	Retención	Impreso
		1	1.114,74	4	16	178,36					347

Seleccione el apunte a modificar y haga doble click

I.R.P.F. Periodificar Salir

Al informar el Tipo Factura Expedida o Factura Recibida, se activa el apartado de IVA: Informe el Cliente o Proveedor, el NIF, el tipo de Operación, Base, Tipo de IVA y Cuota. Informe también la retención en el caso de que la factura tenga retención.

11. Adquisición Intracomunitaria

Para dar de alta el asiento de una adquisición intracomunitaria informe los campos concepto, documento, cuenta del proveedor, importe de la factura, tipo de asiento: Factura Recibida.

The screenshot shows the 'Modificación de Apuntes' window with the following data:

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
4/08/2008		Adquisición intracomunitaria IVA S./PROVEEDOR PORTUGUES	1	40000003 47200000	1.923,24	13.943,48		F. Recibida	
		Adquisición intracomunitaria	1	60000000	12.020,24				

Below the table, the account summary shows: Cuenta COMPRAS DE MERCADERÍAS Saldo 587.607,84 Referencia 12/000004.

The bottom section contains fields for 'Nro. Factura' (1), 'Proveedor Registro' (PROVEEDOR PORTUGUES), 'N.I.F.' (PT102101000), and 'Cuenta Tesorería para Facturas Contado'. A table below these fields shows details for 'Op.' 1 with a base of 12.020,24, type 4, and a percentage of 16, resulting in a quota of 1.923,24 and a retention of 347.

A continuación, en la parte inferior de la ventana, modifique el “Tipo de Operación”, para indicar que se trata de una Adquisición Intracomunitaria (opción 3).

The screenshot shows the same window as above, but with the 'Tipo de Operación' dialog box open. The dialog box lists the following options:

- 1 Operaciones Interiores I.V.A. deducible
- 2 Compensaciones Antrarias
- 3 Adquisiciones Intracomunitarias**
- 4 Inversión del Sujeto Pasivo
- 5 Reserva
- 6 Importaciones
- 7 I.V.A. no deducible

The 'Op.' field in the bottom table is highlighted with a red box, and the 'Tipo' field is set to 4. The 'Indique el Tipo de Operación' field at the bottom is empty.

Para dar de alta este tipo de asientos, dispone del apunte predefinido número 12.

12. Entrega Intracomunitaria

Para dar de alta el asiento de una **Entrega Intracomunitaria** Informe los campos: concepto, documento, cuenta del cliente, importe de la factura, tipo de asiento: Factura Expedida.

Modificación de Apuntes

Empresa: 00100 - A3 SOFTWARE Ejercicio: De Ene/2008 a Dic/2008

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
4/08/2008		Nuestra Fra. Nº 1	1	43000007	4.577,00				
		IVA R./HANS PRETZEL	1	47700000		631,31			F. Expedida
		Nuestra Fra. Nº 1	1	70000007		3.945,69			

Cuenta VENTAS A HANS PRETZEL Saldo -8.522,69 Referencia 12/000006

Nro. Factura: 1 Cliente Registro: HANS PRETZEL N.I.F.: NL145632587456 Cuenta Tesorería para Facturas Contado

Op.	Base	Tipo	%	Cuota	Recargo	Tipo	%Ret.	Retención	Impreso
1	3.945,69	4	16	631,31					347

Botones: I.R.P.F., Periodificar, Salir

A continuación, en la parte inferior de la ventana, debe modificar el **Tipo de Operación**, para indicar que se trata de una **Entrega Intracomunitaria (opción3)**.

Modificación de Apuntes

Tipo de Operación

Tipo	Descripción
1	Operaciones Interiores sujetas a I.V.A.
2	Operaciones Exentas sin derecho a deducción
3	Entregas Intracomunitarias
4	Entregas Intracomunitarias Ops. Triangulares
5	Operaciones con Canarias, Ceuta y Melilla
6	Exportaciones
7	Op. no sujeta a I.V.A. reservada para A3GES

Botones: Aceptar, Cancelar

Ejercicio: De Ene/2008 a Dic/2008

Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
4.577,00				
	631,31			
	3.945,69			

Cuenta VENTAS A HANS PRETZEL Saldo -8.522,69 Referencia 12/000006

Nro. Factura: 1 Cliente Registro: HANS PRETZEL N.I.F.: NL145632587456 Cuenta Tesorería para Facturas Contado

Op.	Base	Tipo	%	Cuota	Recargo	Tipo	%Ret.	Retención	Impreso
1	3.945,69	4	16	631,31					347

Botones: I.R.P.F., Periodificar, Salir

Para dar de alta este tipo de asientos, dispone del apunte predefinido número 7.

13. Importación

En primer lugar debe dar de alta un asiento tipo **Apunte** en el que se informará la compra al proveedor extranjero con el importe de la factura del proveedor.

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
1/08/2008		Importación	129	60000000	10.000,00		40000001	Apunte	

La factura de la aduana incluirá:

- El IVA de la compra realizada.
- El importe del servicio del agente de aduanas con su IVA.

Al recibir la factura de la aduana debe realizar los siguientes apuntes:

- Dar de alta un asiento tipo **Factura Recibida**. En la cuenta del agente de aduanas informe el total de su factura y en la parte inferior de la ventana, que corresponde al IVA indique dos bases:

Una de ellas con el tipo de operación “6 - Importaciones” donde la base será el total de la factura del proveedor extranjero.

La otra base será el importe de los servicios del agente de aduanas y el tipo de operación será el 1-Operación interior IVA deducible con el porcentaje de IVA que nos ha aplicado.

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
1/08/2008		Su Fra. de la Aduana 159	159	41000000		3.000,00		F.Recibida	
		IVA S./ACRE. PRESTA. SERVICIO	159	47200000	1.600,00				
		IVA S./ACRE. PRESTA. SERVICIO	159	47200000	193,10				
		Su Fra. de la Aduana 159	159	60000000	1.206,90				

Cuenta COMPRAS DE MERCADERÍAS			Saldo	587.607,84	Referencia	12/000009
--------------------------------------	--	--	--------------	------------	-------------------	-----------

Nro.Factura	Proveedor	Registro	N.I.F.	Cuenta Tesorería para Facturas Contado						
159	ACRE. PRESTA. SERVICIOS(EUROS)									
☐ Rectificativa	Op.	Base	Tipo	%	Cuota	Recargo	Tipo	%Ret.	Retención	Impreso
	6	10.000,00	4	16	1.600,00					
	1	1.206,90	4	16	193,10					347

Para dar de alta este tipo de asientos, dispone del apunte predefinido número 13.

14. Factura de bien de inversión

Para dar de alta la factura de **Compra de Bienes de Inversión** Informe los campos: Fecha, Concepto, Documento, Cuenta de Proveedor de Inmovilizado, Importe de la Factura, y como Tipo de asiento Bien de Inversión.

The screenshot shows the 'Alta de Apuntes' window with the following data:

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
07/01/2008		Compra furgoneta de reparto	111	17300001		30.000,00		B. Inversión	

Al aceptar la línea accederá a la ventana **Nuevo Bien de Inversión** dónde podrá iniciar su alta.

The 'Nuevo Bien de Inversión' dialog box contains the following information:

Código: 5
Descripción: FURGONETA DE REPARTO

Buttons: Aceptar, Cancelar

En el **Mantenimiento de Bienes de Inversión** informe el Tipo de bien que se trata, la Cuenta de Inmovilizado y el Porcentaje de Amortización.

The 'Mantenimiento de Inmovilizado' window displays the following details:

Empresa: 00100 - A3 SOFTWARE
Activo: 5 - FURGONETA DE REPARTO

Datos Activo: Fecha Inicio: 07/01/2008, Tipo Amortización: Lineal, Leasing: [dropdown]
Amortización: V. Amortizable: 25.862,07, Libertad Amortiz.: [dropdown]

Porcentaje: Cód. tabla Coeficien.: [input], Periodo Máximo: [input], Periodo Contable: 8
 Porcentaje Máximo: 12,500000, Porcentaje Contable: 12,500000

Actualización de Balances: Incremento Neto de Valor Amortizable: [input], Inc. no Amortizable: [input]

Plan de Amortización:

Año Fiscal	Porcentaje	Amortización Contable	Cuota Amort. Leasing	Amortización Fiscal	Ajuste Extracontable
2008	12,295066	3.179,76	22.682,31	3.179,76	
2009	12,500000	3.232,76	19.449,55	3.232,76	
2010	12,500000	3.232,76	16.216,79	3.232,76	
2011	12,500000	3.232,76	12.984,03	3.232,76	
2012	12,500000	3.232,76	9.751,27	3.232,76	
2013	12,500000	3.232,76	6.518,51	3.232,76	
2014	12,500000	3.232,76	3.285,75	3.232,76	

Buttons: Nuevo, Eliminar, Calcular, Borrar Plan, Desglosar, Salir

Pulse el botón **Salir** para regresar al **Mantenimiento de Apuntes**. El resultado final del asiento de compra del Bien de Inversión es el siguiente.

Modificación de Apuntes

Empresa 00100 - A3 SOFTWARE Ejercicio De Ene/2008 a Dic/2008

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
7/01/2008		Compra furgoneta de reparto	111	17300001		30.000,00		B. Inversión	
		IVA S./PROVEEDORES INMOVILIZA	111	47200000	4.137,93				
		FURGONETA DE REPARTO	111	21800005	25.862,07				
				Cuenta ELEMENTOS DE TRANSPORTE	Saldo	25.862,07		Referencia	01/000006

Nro. Factura 111 Proveedor Registro PROVEEDORES INMOVILIZADO A LP N.I.F. Cuenta Tesorería para Facturas Contado

Op.	Base	Tipo	%	Cuota	Recargo	Tipo	%Ret.	Retención	Impreso
1	25.862,07	4	16	4.137,93					347

Selecione el apunte a modificar y haga doble click

I.R.P.F. Periodificar Salir

Para dar de alta este tipo de asientos, dispone del apunte predefinido número 16.

15. Leasing

Ejemplo

Contrato de arrendamiento con opción de compra que tiene por objeto la adquisición de maquinaria, cuyo valor razonable alcanza los 100.000 euros.

La máquina tiene una vida útil de 5 años.

Tipo de interés efectivo: 5%.

Cuadro de pagos:

Año	Cuota	Interés	Amortización	Capital pendiente
0	---	---	---	100.000
1	30.000	5.000	25.000	75.000
2	30.000	3.750	26.250	48.750
3	30.000	2.437	27.563	21.187
Opción de compra	21.187	---	21.187	---
Totales	111.187	11.187	100.000	---

El contrato cumple las características para ser considerado arrendamiento financiero.

La contabilización es la siguiente:

- Al formalizar el **contrato de leasing** con una posible opción de compra, realizaremos el siguiente asiento contable, que puede dar de alta a través del **apunte predefinido número 39**.

Fecha	Cod.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
1/01/2008		Leasing de maquinaria	25686	21300000	100.000,00			Apunte	
		Deuda a largo plazo	25686	17400000		75.000,00			
		Deuda a corto plazo	25686	52400000		25.000,00			

- Cuando recibimos los recibos periódicos del pago de la cuota del contrato de leasing realizamos el siguiente asiento contable, que también puede dar de alta a través del **predefinido número 40**.

Modificación de Apuntes

Empresa 00100 - A3 SOFTWARE Ejercicio De Ene/2008 a Dic/2008

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
1/02/2008	Su Fra. Nº 226		226	41000016		34.800,00		F Recibida	
	IVA S./AST, S.A.		226	47200000	4.800,00				
	Acreedores arrend.finan. c/p		226	52400000	25.000,00				
	Intereses de deudas		226	66200000	5.000,00				
				Cuenta AST, S.A.	Saldo	-56.751,00		Referencia	12000031

Nro.Factura 226 Proveedor Registro AST, S.A. N.I.F. A12345674 Cuenta Tesorería para Facturas Contado

Dp.	Base	Tipo	%	Cuota	Recargo	Tipo	%Ret.	Retención	Impreso
☐ Rectificativa	1	30.000,00	4	16	4.800,00				347

Seleccione el apunte a modificar y haga doble click

I.R.P.F. Periodificar Salir

- La amortización de la máquina se hace en función de su naturaleza y de su vida útil.

Modificación de Apuntes

Empresa 00100 - A3 SOFTWARE Ejercicio De Ene/2008 a Dic/2008

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
1/02/2008	Dotación amort.inmov.mat		59896	61800000	20.000,00			Apunte	
	Amortización acumul.maquinaria		59896	28130000		20.000,00			

- A final de periodo se reclasifica la deuda de largo a corto plazo.

Modificación de Apuntes

Empresa 00100 - A3 SOFTWARE Ejercicio De Ene/2008 a Dic/2008

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
31/12/2008	Acreedores arrend.finan. l/p		89596	17400000	26.250,00			Apunte	
	Acreedores arrend.finan. c/p		89596	52400000		26.250,00			

16. Facturas Rectificativas

Se pueden dar **tres tipos** de Facturas Rectificativas:

- Factura Rectificativa **Negativa** (devolución/abono). Consiste en una factura rectificativa de una anterior en la que se ha facturado de más.
- Factura Rectificativa de los **Datos Identificativos** de la factura. Por ejemplo, aquella factura rectificativa que corrige los errores en el domicilio del cliente, de una factura anterior.
- Factura Rectificativa **Positiva**. Consiste en una factura rectificativa de una anterior en la que se ha facturado de menos.

¿Cómo dar de alta una Factura Rectificativa Negativa?

Para dar de alta una factura rectificativa negativa, informe la **factura que rectifica** o el motivo de la **rectificación**, el **número de la factura rectificativa en una numeración diferente**, y los importes de la **rectificación efectuada en el Haber** en el caso de **Facturas Expedidas**, o en el **Debe** en las **Facturas Recibidas**.

La aplicación propone por defecto la cuenta **7080 (Devoluciones de Ventas)** en las **Facturas Expedidas**, y la cuenta **6080 (Devoluciones de Compras)** en las **Facturas Recibidas**, cuentas que pueden ser modificadas por el usuario.

Automáticamente la aplicación considerará esta factura como rectificativa marcando el indicador **“Rectificativa”** en el **apartado de IVA**. En este tipo de facturas, los importes en el **apartado de IVA** aparecerán en **negativo**.

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
15/08/2008		Rectif.Fra. nº 4	12000010	43000002		1.444,53		F.Expedida	
		IVA R./RUIZ GARCIA, MANUEL	12000010	47700000	199,25				
		Rectif.Fra. nº 4	12000010	70800000	1.245,28				

Cuenta DEVOLUCIONES DE VENTAS D Saldo 3.245,28 Referencia 12/000010

Nro.Factura 1206 Cliente Registro LUIS GARCIA HERNANDEZ N.I.F. 00000012N Cuenta Tesorería para Facturas Contado

Op.	Base	Tipo	%	Cuota	Recargo	Tipo	%Ret.	Retención	Impreso
☒ Rectificativa	1	-1.245,28	4	16	-199,25				347

Selecciono el apunte a modificar y haga doble click

I.R.P.F. Periodificar Salir

Si lo desea también puede utilizar los **Apuntes Predefinidos** en el alta de facturas rectificativas.

Para las **Facturas Expedidas** dispone del **Código de Predefinido número 2 (VENTAS - DEVOLUCIONES)**, y para las **Facturas Recibidas** dispone del **Código de Predefinido número 11 (COMPRAS - DEVOLUCIONES)**.

¿Cómo dar de alta una Factura Rectificativa de los Datos Identificativos de la Factura?

Para dar de alta una factura rectificativa de los datos identificativos de la factura, informe la **factura que rectifica o el motivo de la rectificación**, el **número de la factura rectificativa en una numeración diferente**, y el mismo número de **Cuenta y Contrapartida**. Una vez **aceptada** la línea marque el indicador **“Rectificativa”** en el apartado de **IVA**, y finalmente pulse el botón **Aceptar**.

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
15/08/2008		Rectif. Fra. N° 1251	1251	43000002			43000002	F. Expedida	

Cuenta LUIS GARCIA HERNANDEZ Saldo 1.755,47 Referencia 12/000011

Nro. Factura 1251 Cliente Registro LUIS GARCIA HERNANDEZ N.I.F. 00000012N Cuenta Tesorería para Facturas Contado

Op.	Base	Tipo	%	Cuota	Recargo	Tipo	%Ret.	Retención	Impreso
☒ Rectificativa									

Seleccione el apunte a modificar y haga doble click

I.R.P.F. Periodificar Salir

Las facturas rectificativas de los datos identificativos de las facturas no aparecen reflejadas en el Libro Diario.

¿Cómo dar de alta una Factura Rectificativa Positiva?

Para dar de alta una factura rectificativa positiva, informe la factura que rectifica o el motivo de la rectificación, el número de la factura rectificativa en una numeración diferente, y los importes de la rectificación efectuada.

Una vez informado el apunte marque el indicador “Rectificativa” en el apartado de IVA, y finalmente pulse el botón **Aceptar**.

The screenshot shows the 'Modificación de Apuntes' window with the following data:

Fecha	Cód.	Concepto	Documen	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
15/08/2008	Rectif. Fra. Nº. 85096		85096	43000002	200,00			F. Expedida	
	IVA R./RUIZ GARCIA, MANUEL		85096	47700000		27,59			
	Rectif. Fra. Nº. 85096		85096	70000000		172,41			

Summary row: Cuenta VENTAS DE MERCADERÍAS Saldo -24.647,79 Referencia 12/000014

Factura details: Nro. Factura 85096, Cliente Registro LUIS GARCIA HERNANDEZ, N.I.F. 00000012N, Cuenta Tesorería para Facturas Contado

Op.	Base	Tipo	%	Cuota	Recargo	Tipo	%Ret.	Retención	Impreso
☐ Rectificativa	172,41	4	16	27,59					347

Buttons: Aceptar, Cancelar, I.R.P.F., Periodificar, Salir

¿Cómo dar de alta una Factura Rectificativa de la Cuota de IVA?

Ejemplo

Se ha informado una factura expedida con un tipo de IVA del 16%, pero la factura debería tener un tipo de IVA del 7%.

Para dar de alta esta **factura rectificativa**, informe de nuevo la factura, marcando el indicador **“Rectificativa”**.

En la parte inferior de la ventana informe la **base y el tipo de IVA de la factura original** pero con signo **negativo**, de esta manera quedará anulada la factura inicial.

El siguiente paso será informar la base de la factura con el tipo de IVA correcto.

Modificación de Apuntes

Empresa 00100 - A3 SOFTWARE | Ejercicio De Ene/2008 a Dic/2008

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
20/08/2008	Rectif. Fra. Nº. 1252		12	43000001		180,00		F.Expedida	
	IVA R./COMPLEMENTOS Y REGALOS		12	47701600	320,00				
	IVA R./COMPLEMENTOS Y REGALOS		12	47700700		140,00			
	Rectif. Fra. Nº. 1252		12	70800000	2.000,00				
	Rectif. Fra. Nº. 1252		12	70000000		2.000,00			
				Cuenta VENTAS DE MERCADERÍAS	Saldo	-24.647,79		Referencia	08/000037

Nro. Factura: 12 | Cliente Registro: COMPLEMENTOS Y REGALOS, S.A. | N.I.F.: A08523664

Cuenta Tesorería para Facturas Contado

Op.	Base	Tipo	%	Cuota	Recargo	Tipo	%Ret.	Retención	Impreso
☒ Rectificativa	1	-2.000,00	4	16	-320,00				347
	1	2.000,00	5	7	140,00				347

Botones: I.R.P.F., Periodificar, Salir

17. Asiento de nóminas

Para dar de alta el **Asiento de Nóminas** informe los campos: **Fecha**, **Concepto**, **Documento**, **Cuenta** (Sueldos y salarios brutos, Tributación I.R.P.F., TC1, Seguridad Social a cargo de la empresa y Líquido a pagar), **Importe**, y **Tipo de asiento Apunte**.

Pulse el botón para validar e informar las demás líneas del asiento.

Fecha	Cód.	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
31/08/2008		Sueldos y Salarios brutos	082008	64000000	69.336,73			Apunte	
		I.R.P.F.	082008	47510000		10.490,99			
		S.S. Total TC1	082008	47600000		29.453,57			
		S.S. Empresa [Incl.Coti.Titu.]	082008	64200000	24.547,39				
		Líquido a pagar	082008	57000000		53.939,56			
				Saldo	-216.512,10			Referencia	08/000033

Al aceptar asiento seleccione el impreso al que se llevarán los datos del asiento y pulse el botón .

Informe los datos del perceptor y el importe de las percepciones.

Para dar de alta este tipo de asientos, dispone del apunte predefinido número 20.

Como buscar asientos

Al acceder al “Mantenimiento de Apuntes” la aplicación está preparada para buscar apuntes.

La cabecera de cada una de las columnas le permite buscar apuntes según determinados criterios.

Fecha	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
25/07/2008	Su Fra. Nº 155	155	40000002		1.160,00		F.Recibida	
	I.V.A. S./GARCIA LOPEZ, LUIS	155	47200000	160,00				
	Compras a GARCIA LOPEZ, LUIS	155	60000002	1.000,00				

Pulse uno de los botones de búsqueda, informe el criterio de búsqueda y pulse **Aceptar**. La aplicación mostrará todos los asientos o líneas seleccionados.

Fecha: Le permite buscar los asientos comprendidos entre dos fechas.

Desde la Fecha: 01/01

Hasta la Fecha: 31/12

Buttons: Aceptar, Cancelar

Concepto: Permite buscar los asientos informados utilizando un determinado apunte predefinido.

Código de Predefinido: 10

Desde la Fecha: 01/01

Hasta la Fecha: 31/12

Buttons: Aceptar, Cancelar

Los **apuntes predefinidos** son plantillas de determinados asientos repetitivos, que permiten informar asientos de una manera sencilla y automática.

Documen.: Muestra los asientos con un **código de documento** determinado, comprendidos entre dos fechas.

Documento: 1

Desde la Fecha: 01/01

Hasta la Fecha: 31/12

Buttons: Aceptar, Cancelar

Cuenta: Busca los asientos en los que aparece determinada **cuenta contable**. Pulsando el botón adjunto al campo “Cuenta” accederá al plan contable, donde puede seleccionar la cuenta a buscar.

Cuenta: 40000000

Desde la Fecha: 01/01

Hasta la Fecha: 31/12

Importes: Debe, Haber, Ambos

Buttons: Aceptar, Cancelar

Debe ó Haber: Busca los asientos en los que aparecen las cuentas contables e importes indicados en la ventana de búsqueda. Pulsando el botón adjunto al campo “Cuenta” accederá al plan contable, donde puede seleccionar el límite de cuentas a buscar.

Contrapartida: Muestra los asientos en los que se ha utilizado como contrapartida una cuenta contable determinada.

Tipo: Busca los asientos de un mismo tipo (apuntes, provisiones, facturas expedidas, recibidas o bienes de inversión).

Una vez realizada la búsqueda tiene la posibilidad listar los asientos seleccionados pulsando el botón de la Barra de Herramientas.

Si, después de localizar los asientos o líneas que necesita, desea volver a la sesión de trabajo que inicialmente contenía la ventana (la última informada) pulse el botón **Sesión** de la parte inferior de la ventana.

Como listar un asiento

Utilice los criterios de búsqueda del “Mantenimiento de Apuntes” para buscar el asiento que desea listar.

Una vez en pantalla, pulse el botón para listar por impresora el asiento seleccionado.

Fecha	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
5/08/2008	Su Fra. N° 215	215	40000002		3.280,54		F. Recibida	
	IVA S./GARCIA LOPEZ, LUIS	215	47200000	452,49				
	Compras a GARCIA LOPEZ, LUIS	215	60000002	2.828,05				

El listado muestra la relación de asientos seleccionados.

Relación de Asientos Seleccionados									
Empresa 00100 - A3 SOFTWARE						Página 1			
						Fecha listado 05/08/2008			
						Ejercicio De Ene/2008 a Dic/2008			
Fecha	Concepto	Documento	Cuenta	Debe	Haber	Contrapar.	Tipo	Base %IVA %Rec	Cuota Op
Número Referencia: 08/000006									
05/08/08	Su Fra.N°. 215	215	40000002		3.280,54				
	IVA S./GARCIA LOPEZ, LUIS	215	47200000	452,49			F. Re.	2.828,05 16,0	452,49 01
	Compras a GARCIA LOPEZ, LUIS	215	60000002	2.828,05					
Total.....				3.280,54	3.280,54			2.828,05	452,49
Total Selección.....				3.280,54	3.280,54	Tot. IVA F. Rec.		2.828,05	452,49

Como eliminar asientos

Para eliminar un asiento selecciónelo y pulse el botón de la barra de herramientas.

- Si el asiento eliminado es una factura, los datos de IVA se eliminan automáticamente.
- Si la factura tenía vencimientos o bienes de inversión asociados, la aplicación solicita confirmación para eliminarlos.

¿Cómo eliminar más de un asiento al mismo tiempo?

Utilice los criterios de búsqueda (fecha, cuenta, importe...) para mostrar los asientos que desea eliminar y, una vez en pantalla, selecciónelos y pulse el botón para eliminar.

Fecha	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
4/01/2008	Nuestra Fra. Nº 376	376	43000001	1.160,00			F. Expedida	
1/06/2008	Nuestra Fra. Nº 377	377	43000001	2.000,00			F. Expedida	
14/06/2008	Nuestra Fra. Nº 378	378	43000001	1.485,00			F. Expedida	
14/06/2008	Nuestra Fra. Nº 379	379	43000001	1.160,00			F. Expedida	
1/07/2008	Nuestra Fra. Nº 380	380	43000001	2.000,00			F. Expedida	

Cuenta COMPLEMENTOS Y REGALOS, S.A. Saldo 7.805,00 Ref. 8000021

Nro. Factura	Cliente Registro	N.I.F.	Cuenta Tesorería para Facturas Contado
377	COMPLEMENTOS Y REGALOS, S.A.	A08523664	

Op.	Base	Tipo	%	Cuota	Recargo	Tipo %Ret.	Retención	Impreso
☐ Rectificativa	2	2.000,00						347

Seleccione el asiento a modificar y haga doble click

I.R.P.F. Sesión Salir

Puede seleccionar asientos seguidos o de forma saltada.

- Para seleccionar **asientos correlativos**, pulse sobre el primer asiento con el ratón y arrastre hasta seleccionar todos los deseados. También puede posicionarse sobre el primer asiento, pulsar la tecla “**Mayúsculas**” y arrastrar con el cursor del teclado, hasta seleccionar todos los asientos.
- Para seleccionar **asientos no correlativos**, pulse la tecla “**Control**” y seleccione con el ratón los asientos deseados. No es necesario marcar todo el asiento, únicamente es preciso seleccionar una línea.

Eliminar asientos que provienen de otras aplicaciones de A3 Software | Wolters Kluwer

Los asientos que provienen de otras aplicaciones de A3 Software | Wolters Kluwer no se pueden eliminar directamente. Para eliminar un asiento que proviene de otra aplicación, selecciónelo y pulse el botón . Una vez en la ventana de modificación ya podrá eliminarlo.

Apertura de ejercicio

La apertura de ejercicio se realiza desde el apartado “P.Contable/ Apertura de Ejercicio” del menú principal, donde dispone de las siguientes opciones:

- Abrir ejercicio de empresas de **Impuesto sobre Sociedades**.
- Abrir ejercicio de **Estimaciones Directas**. En este caso, puede abrir el ejercicio de varias empresas a la vez.

Nota: Al abrir un ejercicio de una entidad en régimen de atribución de rentas, automáticamente se abrirá el mismo ejercicio para los socios.

- Abrir ejercicios de **Grupos de Empresas**.

Al abrir un ejercicio:

- La aplicación traspasará los **salDOS finales del ejercicio anterior al asiento de apertura del nuevo ejercicio**.
- La aplicación propone abrir el ejercicio contable que sigue al último abierto y la Cuenta de Resultados (beneficios y pérdidas) que recogerá el resultado del ejercicio.

Puede abrir un mismo ejercicio tantas veces como desee.

Servicios y documentos de ayuda

Ayudas de la aplicación

Es un sistema de ayudas que **se activa de forma automática al acceder a los distintos puntos de la aplicación** y que muestra la relación de documentos más importantes de ese punto, así como las Novedades o Cambios Legales de última hora incorporados en la aplicación.

Con este sistema tendrá siempre a mano las consultas más frecuentes del punto al que esté accediendo, ayudándole en su tarea diaria y ofreciéndole soluciones inmediatas y fiables.

Este sistema de ayudas **se mantendrá vivo** y se irá **actualizando continuamente** con los últimos cambios y novedades incorporados en la aplicación. Cada vez que actualice su aplicación y se hayan incorporado nuevas consultas, al acceder al punto que contiene esa novedad, aparecerá el documento con el icono **N** que desaparecerá cuando visualice dicho documento.

Al sistema de ayudas se accede pulsando el botón **?** o la tecla F1, desde el punto de la aplicación en el que se encuentra posicionado.

El sistema de ayudas dispone de una búsqueda por palabras y por temas que agiliza la consulta de los documentos. También permite imprimir los documentos seleccionados.

Mantenimiento de Apuntes

Empresa 00100 - A3 DEMOSTRACIONES Ejercicio De Ene/2007 a Dic/2007

Fecha	Concepto	Documen.	Cuenta	Debe	Haber	Contrapartida	Tipo	Obs
1/01/2007	Su Fra Nº. 12121	12121	40000000		20.000,00		F. Recibida	
	IWA R./PROVEEDORES	12121	47700000		3.200,00			
	IWA S./PROVEEDORES	12121	47200000	3.200,00				
	Adqui.a PROVEEDORES	12121	60000000	20.000,00				
3/01/2007	Su Fra Alquiler Nº Enero 07	Enero07	41000001		343,00		F. Recibida	
	IWA S./FINCAS PERAL, S.L	Enero07	47200000	56,00				
	Reten./FINCAS PERAL, S.L	Enero07	47510000		63,00			
	Alquiler a FINCAS PERAL, S.L	Enero07	62120000	350,00				
10/01/2007	Ventas	100101	43000001	69.600,00			F. Expedida	
	IWA R./COMPLEMENTOS Y REGALOS	100101	47700000		9.600,00			
	Ventas	100101	70000000		60.000,00			
12/01/2007	Ventas	120101	43000001	23.200,00			F. Expedida	
	IWA R./COMPLEMENTOS Y REGALOS	120101	47700000		3.200,00			
	Ventas	120101	70000000		20.000,00			
31/01/2007	Variación de Existencias	01/000001	61000000	1.604,25		30000000	Apunte	
3/02/2007	Su Fra Alquiler Nº Febr. 07	Febr07	41000001		343,00		F. Recibida	
	IWA S./FINCAS PERAL, S.L	Febr07	47200000	56,00				
	Reten./FINCAS PERAL, S.L	Febr07	47510000		63,00			
	Alquiler a FINCAS PERAL, S.L	Febr07	62120000	350,00				
5/02/2007	Descuento sobre ventas	02/000005	43000000	2.204,00			F. Expedida	
	IWA R./CLIENTES (PESETAS)	02/000005	47700000		304,00			
Cuenta PROVEEDORES			Saldo	1.576.608,62			Ref. 01/000006	

Nro. Factura	Proveedor	Registro	N.I.F.	Cuenta	Tesorería para Facturas	Contado
12121	PROVEEDORES					

Op.	Base	Tipo	%	Cuota	Recargo	Tipo	%Ret.	Retención	Impreso
☐ Rectificativa	3	20.000,00	4	16	3.200,00				

Seleccione el asiento a modificar y haga doble click

I.R.P.F. Sesión Salir

Novedades

Desde el menú principal, el botón le informa de las Novedades o Cambios Legales incorporados en la aplicación.

A3CON

P.Contable Apuntes Cartera Listados Tablas Utilidades Ayuda Salir

EM AP PE PC CO PA RE DI CC SS PG BS SWS

The 'Ayuda' button is highlighted with a red box.

Anexo

Iconos de trabajo

Reseñamos a continuación los Iconos de trabajo de la aplicación. Mediante estos iconos accederá a funciones que complementan el proceso de introducción de datos y cálculo de liquidaciones.

Búsqueda. Facilita la localización de los elementos de una relación o un mantenimiento para su consulta y/o posterior modificación. Puede activarse con **Ctrl + B**.

Modificación. Permite modificar la información de un elemento. Puede activarse con **Ctrl + O**.

Nuevo. Permite incluir nuevos elementos en un mantenimiento. Por ejemplo dar de alta a una nueva empresa o un nuevo apunte. Puede activarse con **Ctrl + N**.

Eliminación. Permite eliminar los datos de un mantenimiento. Puede activarse con **Ctrl + E**.

Anterior / Siguiente. Accede al anterior o siguiente elemento de una relación o mantenimiento. Pueden activarse mediante las teclas de función **F7** y **F8** respectivamente.

Listado por Impresora. Facilita por impresora los datos de una relación o un mantenimiento. Puede activarse mediante **Ctrl + I**.

Listado por Pantalla. Facilita por pantalla los datos de una relación o un mantenimiento. Puede activarlo mediante **Ctrl + P**.

Calculadora. Abre la calculadora. Puede activarse en cualquier momento mediante la tecla de función asociada **F9**.

Ayuda. Facilita información acerca del proceso en el que se encuentra. También puede acceder al sistema de ayudas a través de la tecla de función **F1**.

Opciones. Muestra una relación con los valores posibles de un campo. También accede a la ventana Situación de la Liquidación. Pueden activarse mediante la tecla de función **F4**.

Iconos de Acceso Rápido. Facilitan el acceso directo a determinados procesos de la aplicación evitando el despliegue de menús.

Enviar correo electrónico. Abre una sesión de correo electrónico, que le permite enviar mensajes a la dirección de e-mail que tenga informada.

Acceso a Internet. Abre la página Web de Wolters Kluwer | A3 Software, donde tiene la posibilidad de actualizar la aplicación, así como acceder a las consultas más frecuentes.

Observaciones. Esta utilidad permite realizar anotaciones, a modo de agenda.

Botones windows

En general estos botones ejecutan una determinada función, tal como abrir una ventana, acceder a una ventana, cerrar una ventana, etc. Existen dos formas de activar un botón:

- Haciendo clic con el ratón sobre el botón.
- (Barra espaciadora) sobre el botón activo (botón con foco).

Valida el proceso realizado en una ventana grabando las últimas modificaciones pendientes de aceptación, o pasando sus datos a otra ventana.

- Puede ejecutarse mediante INTRO, ya que acostumbra a ser el botón activo por defecto.
- En ocasiones, el botón ACEPTAR valida volviendo a presentar la misma ventana para encadenar altas.

Abandona el proceso que se está realizando en una ventana sin grabar las últimas modificaciones pendientes de aceptación. Normalmente, cierra la ventana en la que se encuentra y devuelve a la ventana anterior.

También puede ejecutarse mediante:

- ESCAPE
- ALT + F4 cierra la ventana.

Abandona el proceso que se está realizando grabando y actualizando los valores en el fichero, tras la correspondiente validación. Normalmente, cierra la ventana y devuelve a la ventana anterior.

También puede ejecutarse mediante:

- INTRO si está presentado como botón activo por defecto.
- F3.

Emite por impresora un listado asociado a la ventana.

Manual / Automático. Convierte un campo automático en un campo de información manual. Cuando pulse el botón, el campo, originalmente en color blanco, aparecerá en color verde.

Uso del teclado

A pesar de que Windows es un entorno gráfico que permite el empleo del ratón como manera rápida para acceder a un objeto de una ventana, el teclado es la manera más rápida para realizar ciertas funciones. Las teclas o combinaciones de teclas que se emplean son:

TECLAS

(TAB)/(MAY.+TAB)

(TAB)

(INTRO)

(Espacio)

(ESC)

(Inicio/Fin)

(Av.Pag./Re.Pag.)

(ALT)+(F4)

(CTRL)+(ESC)

(ALT)+(TAB)

(F1)

(F2)

(F3)

(F4)

(F5)

(F6)

(F7)

(F8)

(F9)

(F12)

(CTRL)+(I)

(CTRL)+(B)

(CTRL)+(O)

(CTRL)+(N)

(CTRL)+(E)

(CTRL)+(L)

(CTRL)+(P)

(CTRL)+(U)

FUNCIÓN

Pasa al siguiente / anterior elemento de la ventana.

Permite cambiar de campo en la ventana.

Ejecuta el botón que se presenta recuadrado.

Activa los campos y botones con foco, misma función que un clic con el ratón.

Asociado al botón CANCELAR.

Lleva al primer o último elemento en relaciones si tienen foco (Lugar de la ventana en que se encuentra posicionado).

En relaciones, avanza/retrocede una página. En ventanas con Barra de Menú accede a la siguiente/anterior opción del menú.

Cierra una ventana sin guardar su contenido.

Abre la lista de tareas activas de Windows.

Accede a la siguiente tarea activa de Windows.

Activa el sistema de Ayudas.

Desglosa una cascada.

Asociado al botón SALIR grabando.

Abre la lista de opciones o traslada a la ventana de la tabla correspondiente.

Permite modificar los datos de IVA en el Mantenimiento de Apuntes.

Graba las modificaciones de los datos de IVA en el Mantenimiento de Apuntes.

Anterior elemento en un mantenimiento.

Siguiente elemento en un mantenimiento.

Activa la calculadora.

Borra una línea en el Mantenimiento de Apuntes.

Permite INSERTAR una línea en el Mantenimiento de Apuntes.

Activa el botón de BÚSQUEDA.

Activa el botón de MODIFICACIÓN.

Activa el botón de NUEVO/NUEVA.

Activa el botón de ELIMINACIÓN.

Activa el botón de LISTAR POR IMPRESORA.

Activa el botón de LISTAR POR PANTALLA.

Enviar correo electrónico.

A3 Software

902 330 083 tel
www.a3software.com

Soluciones integrales de
gestión para Despachos
Profesionales y Empresas