

Conta5 SQL

Manual de ESTIMACION DIRECTA.

LIBROS DE INGRESOS, GASTOS Y BIENES DE INVERSIÓN.

Anexo Contabilidad CONTA5 SQL

Conta5SQL\MANUAL_CONTA5_2011\MANUAL_CONTA5_ESTIMACION_DIRECTA.doc

Fecha de creación 22/03/2013 18:23:00
Fecha de impresión 09/04/2013 11:19:00
Guardado por JMP

Revision: 08 Abril 2013

Indice

1	INTRODUCCIÓN Y GENERALIDADES.....	3
	INTRODUCCIÓN	3
	Grupos de Gastos e Ingresos. Asignación de las cuentas a su grupo.	3
	DEFINICIONES Y NOTAS ACLARATORIAS	4
	Régimen de Estimación directa.	4
2	FICHEROS DE GRUPOS Y ENTRADA DE GASTOS E INGRESOS.....	5
	MANTENIMIENTO DE GRUPOS Y SUBGRUPOS DE INGRESOS Y GASTOS	5
	Asignación de los Grupos según los prefijos indicados (Carga Inicial).	6
	ENTRADA DE FACTURAS DE INGRESOS Y GASTOS.	6
	LAS FACTURAS DE BIENES DE INVERSIÓN.....	7
	COMO SE VÉN LOS APUNTES DEL DIARIO.	8
3	IMPRESIÓN DE LOS LIBROS.....	9
	IMPRESIÓN DE LIBROS DE INGRESOS, GASTOS Y BIENES DE INVERSIÓN	9
	LIBRO DE COMPRAS Y GASTOS (VERDE)	9
	Detalle del Libro de Compras y Gastos. (verde).....	9
	Resumen del Libro de Compras y Gastos.	10
	LIBRO DE VENTAS E INGRESOS (AZUL).....	11
	Detalle del Libro de Ventas e Ingresos.	11
	Resumen del Libro de Ventas e Ingresos. (azul).....	11
	Selección por periodos de los Libros de Ingresos y Gastos.	12
	Listado del Resumen y Libro de Compras y Gastos.....	13
	LIBRO DE BIENES DE INVERSIÓN	14
	Detalle de las fichas de los Bienes de Inversión.	14
	Listado del Resumen y Libro de Bienes de Inversión.....	15

1

INTRODUCCIÓN Y GENERALIDADES.

INTRODUCCIÓN

La aplicación se concibe dentro del programa general Conta5 SQL. Las cuentas y los apuntes se gestionan como una contabilidad normal. Los Informes, Balances, Libros, Liquidación de IVA., etc... **se pueden sacar también** como una contabilidad normal de una sociedad. **Se han introducido métodos e Informes específicos para empresas sujetas a Estimación Directa.**

- **Importante:** Esta opción solo está disponible en las versiones Conta5 SQL Elite Plus (asesorías y empresas con todas las posibilidades del programa) y en la versión básica para profesionales y Autónomos, que solo registra facturas e Iva. La versión Conta5 Standard de sociedades no lo incluye, pues no la necesita.

Tiene las ventajas adicionales de un solo programa para Sociedades Mercantiles, Autónomos y profesionales.

Los movimientos (apuntes contables) tienen una marca que los asigna a un Grupo y/o subgrupo de gastos e Ingresos. En el modo Lista / Consulta de Movimientos aparecerán nuevas columnas de grupo y subgrupo.

El Subgrupo es opcional, tan solo sirve para obtener un mayor desglose para quien lo requiera.

Grupos de Gastos e Ingresos. Asignación de las cuentas a su grupo.

Las cuentas contables se agrupan en Grupos de Gastos o en Grupos de Ingresos, según su naturaleza. Mediante esta asignación de cuentas a sus Grupos de Gastos e Ingresos, se obtienen los libros oficiales para **Estimación Directa**.

Indicar que una empresa es por Estimación Directa.

Activando la opción que se encuentra en la ficha de la Empresa Activar Empresa en Estimación Directa se podrán gestionar los siguientes Libros:

- ▶ **Libro de Compras y Gastos.**
- ▶ **Libro de Ventas e Ingresos.**
- ▶ **Libro de Bienes de Inversión.**

The screenshot shows the 'Empresa' configuration window in Conta5 SQL. The company name is 'EMPRESA DE PRUEBAS, S.L.' and the exercise year is '2012'. The 'Activar Empresa en ESTIMACIÓN DIRECTA' checkbox is checked and highlighted with a red circle. Other visible fields include 'Fecha Inicio Ejercicio' (01/01/2008), 'Fecha Fin Ejercicio' (31/12/2008 23:59), 'Número de Decimales' (2), 'Número Dígitos de las cuentas' (7), and 'Ejercicios Anteriores en Línea' (5). There is also a 'Bloqueo por Periodos' button and a 'Clave de Supervisor' field.

Cuántas ya cargadas. Preasignación automática de cuentas a sus grupos:

Por defecto Conta5 SQL, ofrece una preasignación automática de las cuentas del Plan Contable. Pero es modificable por el usuario dentro del **Mantenimiento de grupos de gastos e Ingresos**.

Utilidad : Reconponer una Contabilidad existente a Estimación Directa.

Dispone de la opción para realizar de forma automática la imputación inicial en el diario de los Grupos de Ingresos y Gastos a los que pertenece la cuenta. Este proceso se realizará según los prefijos de cuentas de cada Grupo.

DEFINICIONES Y NOTAS ACLARATORIAS

Regimen de Estimacion Objetiva (Módulos):

El régimen de estimación objetiva se aplica a ciertas actividades y permite determinar el rendimiento neto de las mismas mediante un conjunto de signos, índices y módulos. Su aplicación se efectuará respecto de cada una de las actividades que se ejerzan, aisladamente consideradas.

La renuncia al régimen de estimación objetiva supondrá la inclusión en el ámbito de aplicación de la modalidad **simplificada del régimen de Estimación Directa**.

Régimen de Estimación directa.

a) Estimación Directa Simplificada

La estimación directa simplificada, es un modo de tributar según los beneficios que se obtengan por tel desempeño de una actividad de autónomo. Este beneficio está compuesto por los ingresos obtenidos como empresario autónomo menos los gastos que le provoca la actividad que desarrolla como autónomo.

Este régimen se encuentra hoy regulado en la Ley 35/2006, de 28 de noviembre, del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas. Se caracteriza por la reducción de obligaciones registrales y la determinación del rendimiento neto por diferencia entre ingresos y gastos, simplificando el cálculo de algunos de ellos, especialmente aquéllos que, según las reglas generales, tendrían mayores exigencias contables.

Características Principales:

- o No requiere contabilidad de acuerdo al plan general contable.
- o Solo Libros de Ingresos / Gastos / Bienes de Inversión (Libro de Iva incluido).
- o Requiere presentación de la Declaración de Operaciones con Terceros (Mod. 347).

Se aplicará a los contribuyentes que ejerzan actividades empresariales y cumplan las siguientes condiciones:

- o No determinen su rendimiento neto por el **régimen de estimación objetiva**, o renuncien a él.
- o El importe neto de la cifra de negocios, no debe superar los 600.000 euros anuales.

b) Estimación Directa Normal.

La estimación directa normal tiene la misma filosofía básica que la simplificada, que significa; tributar los beneficios que se obtienen por el desempeño la actividad de autónomo o empresarial.

Características Principales:

- o **Requiere contabilidad de acuerdo al plan general contable.** Llevar una contabilidad como la que se lleva en una sociedad con Diario, Balances Sumas y saldos, Situación, Perdidas y Ganancias, IVA, 347, etc... todo excepto las cuentas anuales.
- o Obligatoria para toda actividad como autónomo, cuyo volumen de operaciones sea de **600.000 € o más**.
- o Se aplica, con carácter general, a los empresarios y profesionales (Sociedades mercantiles, Personas físicas, Comunidad de bienes), salvo que estén acogidos a la modalidad simplificada o al régimen de estimación objetiva.
- o Los profesionales solamente requieren la presentación de los Libros de Gastos / Ingresos / Bienes de inversión y el Libro de Iva.

La estimación directa normal se remite al Impuesto sobre Sociedades y se aplica la contabilidad mercantil: como punto de partida es el resultado contable de ingresos menos gastos, y luego se aplican los ajustes.

2

FICHEROS DE GRUPOS Y ENTRADA DE GASTOS E INGRESOS.

La forma de acceder a las opciones de Estimación Directa es:

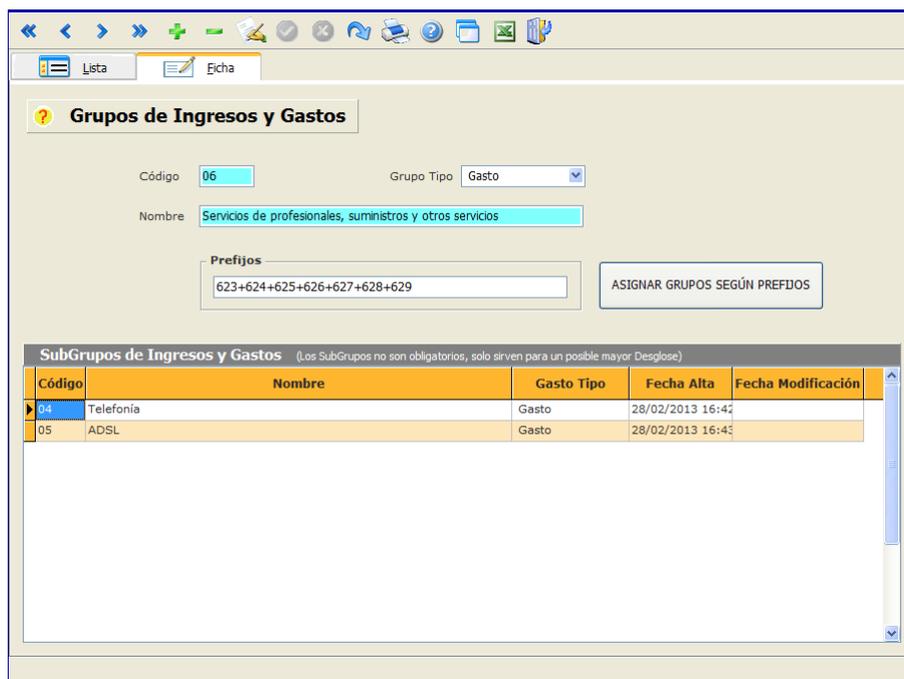


MANTENIMIENTO DE GRUPOS Y SUBGRUPOS DE INGRESOS Y GASTOS

Desde Esta opción nos permitirá gestionar los distintos Grupos y SubGrupos de Ingresos y Gastos, dando de alta tantos como se deseen.

Para cada Grupo se podrán definir tantos SubGrupos como se deseen para un mayor desglose de los datos. **Los SubGrupos no son obligatorios definirlos.**

Se podrán indicar dentro de cada grupo, los prefijos de las cuentas de Gastos o Ingresos que deseemos. Estos prefijos, se tendrán en cuenta a la hora de realizar la *actualización automática* de los Apuntes del Diario si el ejercicio ya hubiese comenzado o fuese necesario.



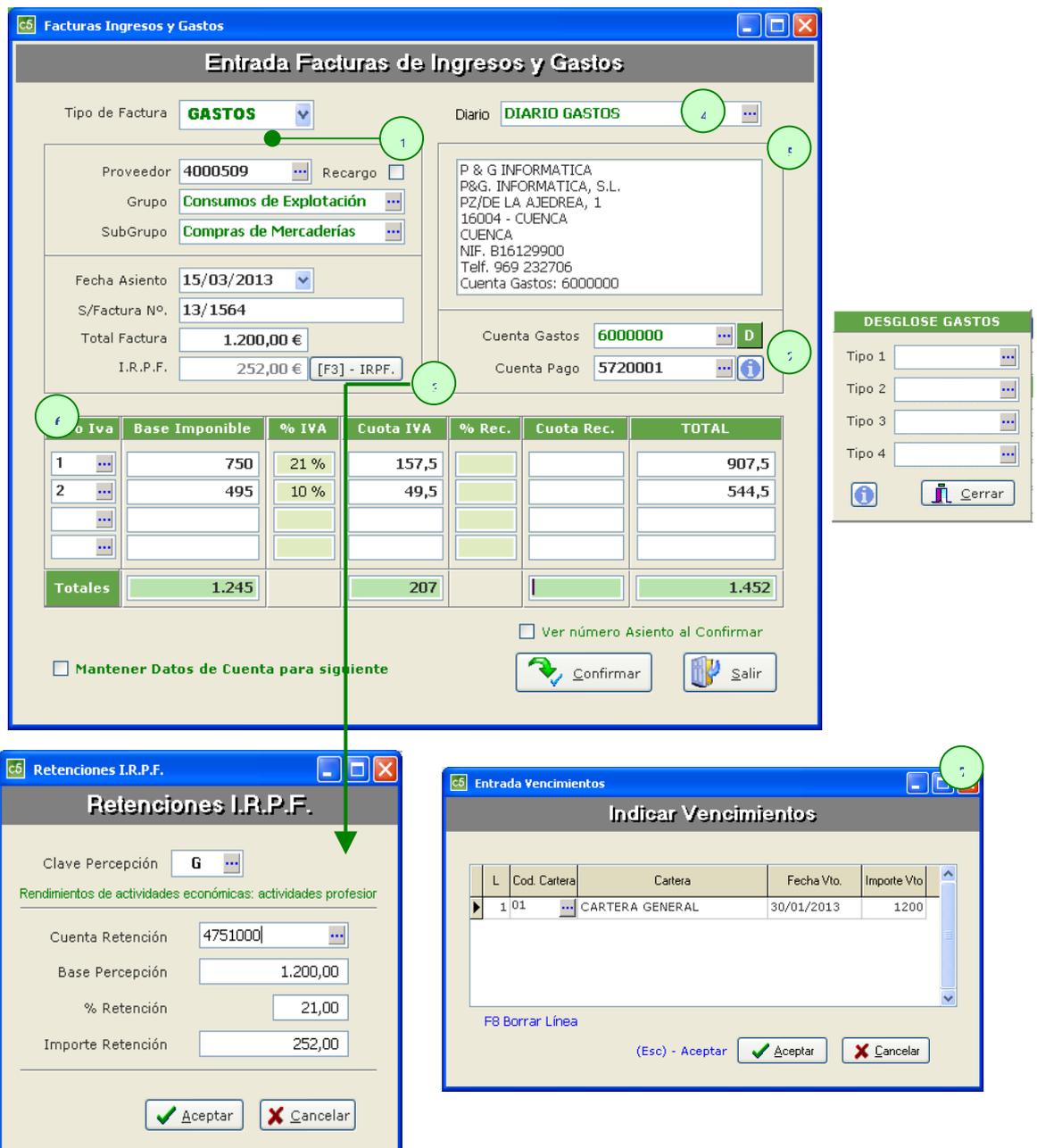
Asignación de los Grupos según los prefijos indicados (Carga Inicial).

Este proceso marca los apuntes del diario con el grupo de Gastos e Ingresos seleccionado según los prefijos de cuentas contables indicadas a cada grupo.

Este proceso **solamente se realiza sobre los apuntes que no tengan indicado todavía el Grupo de Gasto e Ingreso**. Es un proceso útil cuando una contabilidad normal se quiere recomponer a una contabilidad por Estimación directa.

ENTRADA DE FACTURAS DE INGRESOS Y GASTOS.

Desde esta **Entrada de Facturas de Ingresos y Gastos**, se podrán introducir de una forma rápida y sencilla las facturas de los distintos Ingresos y Gastos realizados, también permite indicar los Vencimientos (si se ha configurado que se quieren gestionar Cartera en Fichero de Empresa. Normalmente no para asesorías).



1. Tipo de Factura:
 - De Gastos: Una factura de Compra o gasto Normal
 - De Ingresos: Una factura de ingresos Normal

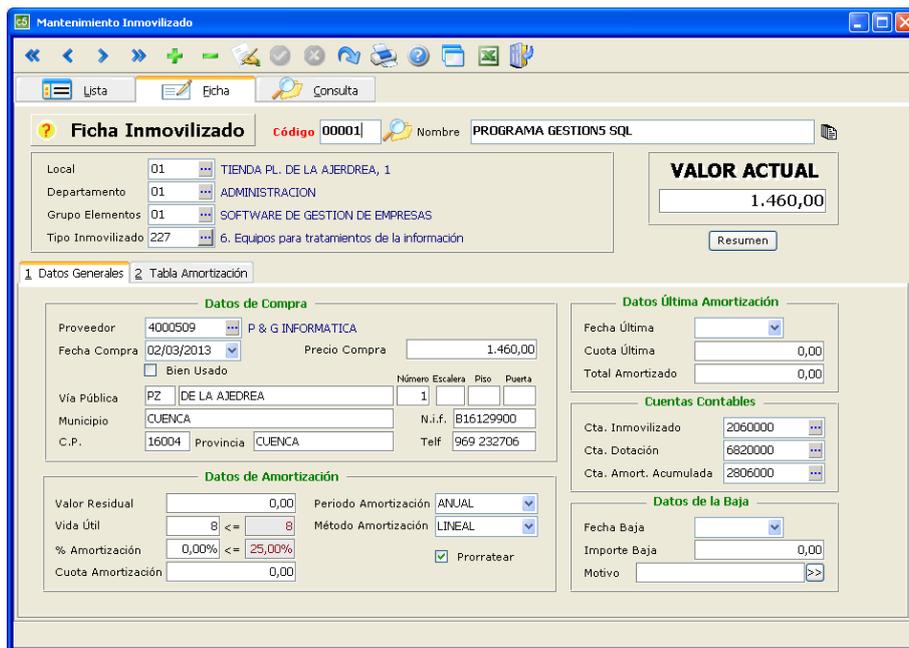
- **De bien de Inversión.** Es una factura de Compra con Iva Soportado que además fuerza que el **tipo de operación** es de inversión. Para poder sacar después los libros y el Iva que es de tipo Inversión. Y a continuación lanza el programa de Elementos de Inmovilizado para llevar a cabo el plan de amortizaciones.
2. **Cuenta de Ingresos o Gastos:** Se Podrán indicar una cuenta de Ingresos o Gastos por Tipo de Iva (hasta 4 cuentas distintas). *La cuenta indicada en este apartado, se quedará preasignada para el futuro en la ficha del Cliente o Proveedor.* Cuentas del grupo 6xx y 7xx
Cuenta de Cobro o Pago: Al indicar esta cuenta se realizará el correspondiente apunte del Cobro o Pago. Normalmente una cta 572xxxx.
 3. **IPPF.** Esta opción nos permitirá indicar el desglose y cuentas de la Retención de IRPF. (Cuenta 475xxx)
 4. **Mantener Datos de Cuenta:** Al marcar esta opción nos permitirá realizar la entrada de varias facturas a un mismo Cliente o Proveedor sin tener la necesidad de volver a seleccionarlos.
 5. **Recargo:** Si se marca esta opción al indicar los Tipos de Iva, se calculará el Recargo de Equivalencia. También se marcará en la ficha del Cliente o Proveedor que es una cuenta con Recargo para posteriores entradas.
 6. **Tipo de Iva:** Se indicarán los Tipos de Iva que correspondan, pudiendo indicar hasta cuatro tipos diferentes. En el caso que hubiera que indicar mas tipos se podrán indicar desde la entrada de Apuntes de la forma habitual.
 7. **Vencimientos.** Ventana para poder indicar los distintos vencimientos de pago/Cobro y sus correspondientes fechas en el caso que la empresa gestione la cartera de los mismos.
 8. **Ver Número de Asiento al Confirmar:** Si se marca esta opción, se podrá visualizar el número del asiento generado cuando se confirma una factura.

LAS FACTURAS DE BIENES DE INVERSION.

La introducción de una factura del tipo “BIENES de INVERSION”, supone que es una Factura de compra, con Iva soportado, donde el **tipo de operacion= Inversión**. Fuerza estos valores y a continuación permite introducir el elemento con las tablas de amortización. De este registro de facturas, se obtienen los libros de Iva por Operaciones de Inversión.

No obstante, en el mantenimiento del Libro de Iva, puede cambiar el tipo de operación en cualquier momento

- **El Listado de Iva de Facturas tipo = Inversión.** (Listados del Libro de Iva). No confundir con el Libro de Bienes de Inversión (que sale de la gestión del Inmovilizado-Amortizaciones).



COMO SE VÉN LOS APUNTES DEL DIARIO.

En la Entrada de Apuntes del Diario, se añade el Tipo de Asiento (Ingreso, Gastos o Bien de Inversión) y las columnas donde se podrá indicar el Grupo y subgrupo de Ingresos y Gastos, como puede observarse en la imagen siguiente:

The screenshot shows the 'Diario' entry interface. At the top, there are navigation buttons (Lista, Ficha, Consulta) and a search bar. Below that, the 'Diario' title is followed by a dropdown menu for 'Diario' (set to 'DIARIO POR DEFECTO') and a dropdown for 'Asiento' (set to '14'). There are also buttons for 'F3 - Extracto', 'F10 - Ver Acumulados', 'F6 - Cartera', 'F11 - Asientos Predefinidos', and 'Imprimir Asiento'. A year selector is set to '2012'. The main table has columns: L, Fecha, Grupo, Sub Grupo, Cuenta, Clave, Concepto, Documento, Debe, Haber, Contrapartida, C, and Iva. Five rows of data are visible, dated 31/12/2012. At the bottom, there are summary boxes for accounts '40000012 - RA/BA CIERRES ELECTRICOS, S.A.' and '60000001 - COMPRAS DE MERCADERÍAS', showing debit and credit amounts. A 'Ver Gráfica' button and a note 'Pulsar Esc. para Cancelar o Insertar un Apunte' are also present.

1. **Tipo Asiento:** Se deberá indicar el Tipo de Asiento que se está introduciendo (Ingreso, Gastos, Bien de Inversión y Otros).
2. **Columnas** donde se podrán indicar los Grupos y SubGrupos de Ingresos y Gastos.
3. **Botón Entrada Facturas:** Abrirá la ventana de Entrada de Facturas de Ingresos y Gastos.

The screenshot shows the 'Diario' list view. At the top, there are navigation buttons (Lista, Ficha, Consulta) and a search bar. Below that, the 'Diario' title is followed by a dropdown menu for 'Tipo Diario' (set to 'Todos') and a dropdown for 'Listar Mes' (set to 'Todos'). There are also buttons for 'Asc.', 'Desc.', 'Buscar', 'Ficha', 'Column.', and 'Inicial'. The main table has columns: Ato Z, ED Tipo Apunte, ED Cód. Grupo, ED Grupo, ED Grupo Original, ED Cód. SubGrupo, ED SubGrupo, and ED SubGrupo Original. The table contains multiple rows of 'GASTO' entries with various group and sub-group codes.

Nota: ED significa que es un campo utilizado y necesario para Apuntes de Estimación Directa.

3

IMPRESIÓN DE LOS LIBROS.

IMPRESIÓN DE LIBROS DE INGRESOS, GASTOS Y BIENES DE INVERSIÓN

Desde Esta opción se podrán Consultar e Imprimir los siguientes Libros:

- ▶ **Libro de Compras y Gastos.**
- ▶ **Libro de Ventas e Ingresos.**
- ▶ **Libro de Bienes de Inversión.**

Se podrán Consultar e Imprimir los Libros por Separado, pudiendo seleccionar por intervalos entre distintas fechas, por Tipo de Diario e incluso por un Grupo de Ingreos o Gastos y sus Subgrupos, todo ello de forma independiente.

LIBRO DE COMPRAS Y GASTOS (VERDE)

Detalle del Libro de Compras y Gastos. (verde)

Visualización del Detalle del Libro de Compras y Gastos con la relación de movimientos realizados en este Libro.

Emisión de Libros Oficiales Ingresos y Gastos

Selección de Fechas Todo el Año

Trimestre Mes Especificar

Desde: Hasta:

Diario Todos

Totalizar Al final Por meses Por Trimestres

Selección Listado Excel Cerrar

Orden	Fecha	Nº. Factura	Gas	Proveedor	Base Imponible	% I.V.A.	Cuota I.V.A.	% Rec.	Cuota Recargo	I.R.P.F.	Total	
1	01/01/2012		07	intereses de deudas con entd. cred.	319,34						319,34	Tributos
2	03/01/2012		06	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	90,53						90,53	Servicio
3	05/01/2012		06	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	30,28						30,28	Servicio
4	07/01/2012		06	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	216,16						216,16	Servicio
5	10/01/2012		06	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	0,85						0,85	Servicio
6	10/01/2012		06	BANCO CREDITO	37,95	18,00	6,83				44,78	Servicio
7	10/01/2012		06	BANCO CREDITO	13,43						13,43	Servicio
8	13/01/2012		06	OTROS SERVICIOS	55,00						55,00	Servicio
9	14/01/2012		06	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	3,20						3,20	Servicio
10	16/01/2012		06	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	20,79						20,79	Servicio
11	17/01/2012		06	PRIMAS DE SEGUROS	56,61						56,61	Servicio
12	18/01/2012		07	POLIZA DE CREDITO BANCO POPULI	334,60	18,00	60,22				394,82	Tributos
13	20/01/2012		07	OTROS GASTOS FINANCIEROS	48,45						48,45	Tributos
14	24/01/2012		06	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	3,85						3,85	Servicio
15	27/01/2012		07	INTERESES DE DEUDAS CON ENTIDAD	280,60						280,60	Tributos
16	28/01/2012		01	GESTIO DEN	785,00	18,00	141,30				926,30	Consumr
17	28/01/2012		01	GESTIO DEN	840,00	18,00	151,20				991,20	Consumr
18	28/01/2012		01	GESTIO DEN	1.920,00	18,00	345,60				2.265,60	Consumr
19	28/01/2012		01	GESTIO DEN	574,93	18,00	103,49				678,42	Consumr
					523.982,56		66.792,49		0,00	1.711,92	590.775,05	

RESUMEN DETALLE

Resumen del Libro de Compras y Gastos.

Visualización del Resumen del Libro de Compras y Gastos con los Desgloses del I.V.A., Recargo y los Tipos de Gastos.

Emisión de Libros Oficiales Ingresos y Gastos

Selección de Fechas Todo el Año 1

Trimestre Mes Especificar

Desde: Hasta:

Diario Todos

Totalizar Listados: Al final Por meses Por Trimestre

COMPRAS y GASTOS VENTAS e INGRESOS BIENES DE INVERSIÓN

COMPRAS y GASTOS

	BASE IMPONIBLE	CUOTA I.V.A.	CUOTA REC.	RETENCIÓN	TOTAL
TOTAL B. IMPONIBLES	358.645,15	66.792,49		3.711,92	425.437,64
TIPO GASTO (Registros IVA + Resto)					
01 Consumos de Explotación	305.638,04	57.084,62			362.722,66
02 Sueldos y Salarios	116.864,41				116.864,41
03 Seguridad Social y otros Gastos de personal	17.216,71				17.216,71
04 Arrendamientos y cánones	17.550,67	3.242,89		3.150,00	20.793,56
05 Reparaciones y Conservación	2.454,03	439,90			2.893,93
06 Servicios de profesionales, suministros y otros	39.524,30	5.377,72		561,92	44.902,02
07 Tributos y gastos financieros	17.057,94	647,36			17.705,30
08 Amortizaciones	7.676,46				7.676,46
09 Provisiones					
10 Amortizaciones y provisiones en estimación					
11 Incentivos al mecenazgo: Convenios de colaboración					
12 Otros conceptos fiscalmente deducibles: Pérdidas					
13 Otros gastos deducibles.					
14 Gastos no deducibles.					
15 Seguros de enfermedades.					
TOTAL GASTO	523.982,56	66.792,49		3.711,92	590.775,05

Resumen Libro de Compras y Gastos

RESUMEN DEL LIBRO

	BASE IMPONIBLE	% IVA	CUOTA I.V.A.	% REC.	CUOTA REC.	TOTAL
TOTAL DEL LIBRO (Registros IVA + Resto)	523.982,56		66.792,49			590.775,05
DESGLOSE DEL I.V.A.						
	1.999,57	0				1.999,57
	2,10	4	0,08			2,18
	1.587,89	8	127,03			1.714,92
	334,56	10	33,46			368,02
	130,01	16	20,80			150,81
	261.764,96	18	47.117,61			308.882,57
DESGLOSE RECARGO.						
TOTAL B. IMPONIBLES	358.645,15		66.792,49			425.437,64

1. Selección de fechas entre periodos.
2. Selección de Tipos de Diarios.
3. Selección de Totalización de Listados Anual, Mensual y Trimestral.
4. Botón para Ver RESUMEN con los Desgloses de los distintos Tipos de I.V.A. y Recargo.
5. Botones para la visualización del Resumen o el Detalle de los datos.

LIBRO DE VENTAS E INGRESOS (AZUL)

Detalle del Libro de Ventas e Ingresos.

Visualización del Detalle del Libro de Ventas e Ingresos con la relación de movimientos realizados en este Libro.

Emisión de Libros Oficiales Ingresos y Gastos

Trimestre Todo el Año
 Mes: Enero
 Especificar: 01/01/2012 A Fecha 31/12/2012

Diario Todos
 Desde: Hasta:

Totalizar: Al final
 Por meses
 Por Trimestres

Orden	Fecha	Nº. Factura	Gas	Proveedor	Base Imponible	% I.V.A.	Cuota I.V.A.	% Rec.	Cuota Recargo	I.R.P.F.	Total	Concepto
1	02/01/2012	01/000001	16	JOSE ANTONIO	829,02	18,00	149,22				978,24	Ingresos de Exp
2	02/01/2012	01/000002	16	ENTERTAINMENT	529,66	18,00	95,34				625,00	Ingresos de Exp
3	02/01/2012	01/000003	16	JOSE ANTONIO	67,13	18,00	12,08				79,21	Ingresos de Exp
4	02/01/2012	01/000004	16	ENTERTAINMENT	45,27	18,00	8,15				53,42	Ingresos de Exp
5	02/01/2012	01/000005	16	JOSE ANTONIO	150,88	18,00	27,16				178,04	Ingresos de Exp
6	02/01/2012	01/000006	16	VARIOS	15,57	18,00	2,80				18,37	Ingresos de Exp
7	02/01/2012	01/000007	16	JAIME CARBAL	34,43	18,00	6,20				40,63	Ingresos de Exp
8	02/01/2012	01/000009	16	VARIOS	163,07	18,00	29,35				192,42	Ingresos de Exp
9	03/01/2012	01/000008	16	SANTIAGO	267,55	18,00	48,16				315,71	Ingresos de Exp
10	03/01/2012	01/000010	16	VARIOS	336,58	18,00	60,58				397,16	Ingresos de Exp
11	03/01/2012	01/000011	16	SANTIAGO	159,85	18,00	28,77				188,62	Ingresos de Exp
12	03/01/2012	01/000012	16	WALVARI	8,69	18,00	1,57				10,26	Ingresos de Exp
13	03/01/2012	01/000013	16	JOSE ANTONIO	12,55	18,00	2,26				14,81	Ingresos de Exp
14	03/01/2012	01/000014	16	ENTERTAINMENT	785,00	18,00	141,30				926,30	Ingresos de Exp
15	03/01/2012	01/000015	16	JAIME CARBAL	355,02	18,00	63,90				418,92	Ingresos de Exp
16	04/01/2012	01/000016	16	VARIOS	13,14	18,00	2,36				15,50	Ingresos de Exp
17	04/01/2012	01/000017	16	JAIME CARBAL	13,14	18,00	2,36				15,50	Ingresos de Exp
18	04/01/2012	01/000018	16	ENTERTAINMENT	160,19	18,00	28,83				189,02	Ingresos de Exp
19	04/01/2012	01/000019	16	SANTIAGO	11,44	18,00	2,06				13,50	Ingresos de Exp
TOTAL					499.064,19	18,00	93.903,94		0,00	0,00	592.968,13	

Resumen del Libro de Ventas e Ingresos. (azul)

Visualización del Resumen del Libro de Ventas e Ingresos con los Desgloses del I.V.A., Recargo y los Tipos de Ingresos.

Emisión de Libros Oficiales Ingresos y Gastos

Trimestre Todo el Año
 Mes: Enero
 Especificar: 01/01/2012 A Fecha 31/12/2012

Diario Todos
 Desde: Hasta:

Totalizar Listados: Al final
 Por meses
 Por Trimestres

	BASE IMPONIBLE	CUOTA I.V.A.	CUOTA REC.	RETENCIÓN	TOTAL
TOTAL B. IMPONIBLES	499.064,19	93.903,94			592.968,13

TIPO INGRESO (Registros IVA + Resto)

	BASE IMPONIBLE	CUOTA I.V.A.	CUOTA REC.	RETENCIÓN	TOTAL
16 Ingresos de Explotación	499.064,19	93.903,94			592.968,13
17 Ingresos Financieros					
18 Ingresos por Arrendamientos					
19 Ingresos por Subvenciones					
TOTAL INGRESO	499.064,19	93.903,94			

FormResumenVentasIngresos

RESUMEN DEL LIBRO

	BASE IMPONIBLE	% IVA	CUOTA I.V.A.	% REC.	CUOTA REC.	TOTAL
TOTAL DEL LIBRO (Registros IVA + Resto)	499.064,19		93.903,94			592.968,13

DESGLOSE DEL I.V.A.

	BASE IMPONIBLE	% IVA	CUOTA I.V.A.	% REC.	CUOTA REC.	TOTAL
	536,97	0				536,97
	47,31	8	3,79			51,10
	359.349,75	18	64.682,95			424.032,70
	139.130,16	21	29.217,20			168.347,36

DESGLOSE RECARGO.

	BASE IMPONIBLE	% IVA	CUOTA I.V.A.	% REC.	CUOTA REC.	TOTAL
TOTAL B. IMPONIBLES	499.064,19		93.903,94			592.968,13

Selección por periodos de los Libros de Ingresos y Gastos.

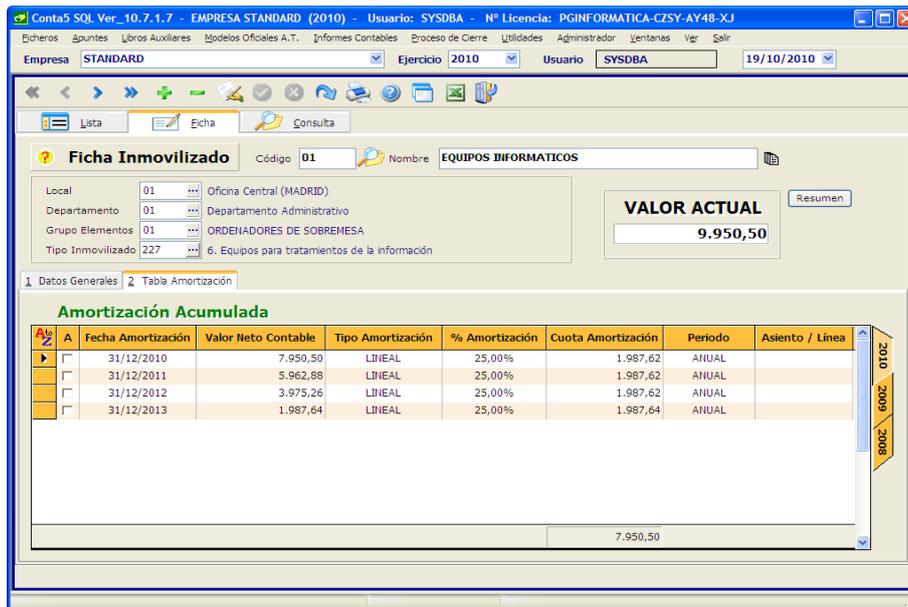
También se incorpora la opción de poder **Totalizar por Meses o Trimestres**. Esta opción, se activará al indicar en la opción de Totalizar Listados los periodos mensuales o trimestrales realizándose de una forma rápida y sencilla.

1. Selección rápida entre los distintos periodos, se podrán visualizar tanto por meses como por Trimestres. Se activará desde la opción Totalizar Listados al seleccionar los periodos Mensuales o Trimestrales.

Listado del Resumen y Libro de Compras y Gastos.

LIBRO REGISTRO DE COMPRAS Y GASTOS		Fecha Impresión: 22/03/2013 17:30:57					
EMPRESA: EMPRESAS REUNIDAS, S.L.		Desde: 01/01/2012 - Hasta: 31/12/2012					
EJERCICIO: 2012							
RESUMEN DEL LIBRO							
	BASE IMPONIBLE	%	I.V.A.	%	RECARGO	RETENCIÓN	TOTAL
TOTAL DEL LIBRO	523.982,56		66.792,49			3.711,92	590.775,05
DESGLOSE DEL I.V.A.							
	1.999,57					26,55	1.999,57
	2,10	4	0,08				2,18
	1.587,89	8	127,03				1.714,92
	394,56	10	39,46				368,02
	190,01	16	20,80				150,81
	261.764,96	18	47.117,61			2.852,22	308.882,57
	92.826,06	21	19.493,51			839,15	112.319,57
TOTAL BASES IMPONIBLES	358.645,15		66.792,49			3.711,92	425.437,64
TIPO DE GASTO							
01	Consumos de Explotación		305.638,04		57.084,62		362.722,66
02	Sueldos y Salarios		116.864,41				116.864,41
03	Seguridad Social y otros Gastos de personal		17.216,71				17.216,71
04	Arrendamientos y cánones		17.550,67		3.242,89	3.150,00	20.793,56
05	Reparaciones y Conservación		2.454,03		439,90		2.893,93
06	Servicios de profesionales, suministros y otros		39.524,30		5.377,72	561,92	44.902,02
07	Tributos y gastos financieros		17.057,34		647,36		17.705,30
08	Amortizaciones		7.676,46				7.676,46
09	Provisiones						
10	Amortizaciones y provisiones en estimación						
11	Incentivos al mecenazgo: Convenios de						
12	Otros conceptos fiscalmente deducibles: Pérdida						
13	Otros gastos deducibles.						
14	Gastos no deducibles.						
15	Seguros de enfermedades.						
TOTAL GASTO			523.982,56		66.792,49	3.711,92	590.775,05

LIBRO REGISTRO DE COMPRAS Y GASTOS		Fecha Impresión: 22/03/2013 17:32:44										
EMPRESA: EMPRESAS REUNIDAS, S.L.		Desde: 01/01/2012 - Hasta: 31/12/2012										
EJERCICIO: 2012												
Fecha Fac.	Nº. Documento	Ga	Proveedor	N.I.F.	Concepto	Base Imponible	%	I.V.A.	%	Recargo	I.R.P.F.	Total
01/01/2012					Tributos y gastos financieros	319,34						319,34
03/01/2012		06	SERVICIOS BANCARIOS		Servicios de profesionales,	90,53						90,53
05/01/2012		06	SERVICIOS BANCARIOS		Servicios de profesionales,	30,28						30,28
07/01/2012		06	SERVICIOS BANCARIOS		Servicios de profesionales,	216,16						216,16
10/01/2012		06	SERVICIOS BANCARIOS		Servicios de profesionales,	0,85						0,85
10/01/2012		06	BANCO CREDITO		Servicios de profesionales,	37,95	18	6,83				44,78
10/01/2012		06	BANCO CREDITO		Servicios de profesionales,	13,43						13,43
13/01/2012		06	OTROS SERVICIOS		Servicios de profesionales,	55,00						55,00
14/01/2012		06	SERVICIOS BANCARIOS		Servicios de profesionales,	3,20						3,20
16/01/2012		06	SERVICIOS BANCARIOS		Servicios de profesionales,	20,79						20,79
17/01/2012		06	PRIMAS DE SEGUROS		Servicios de profesionales,	56,61						56,61
18/01/2012		07	POLIZA DE CREDITO BANCO		Tributos y gastos financieros	334,60	18	60,22				394,82
20/01/2012		07	OTROS GASTOS FINANCIEROS		Tributos y gastos financieros	48,46						48,46
24/01/2012		06	SERVICIOS BANCARIOS		Servicios de profesionales,	3,85						3,85
27/01/2012		07	INTERESES DE DEUDAS		Tributos y gastos financieros	280,60						280,60
28/01/2012		01	ESPAÑA, SA		Consumos de Explotación	785,00	18	141,30				926,30
28/01/2012		01	ESPAÑA, SA		Consumos de Explotación	840,00	18	151,20				991,20
28/01/2012		01	ESPAÑA, SA		Consumos de Explotación	1.920,00	18	345,60				2.265,60
28/01/2012		01	FORES SA		Consumos de Explotación	574,93	18	103,49				678,42
30/01/2012		03	SEGURIDAD SOCIAL EMPRESA		Seguridad Social y otros	1.543,68						1.543,68
31/01/2012		06	SERVICIOS BANCARIOS		Servicios de profesionales,	35,36						35,36
31/01/2012		02	SUELDOS Y SALARIOS		Sueldos y Salarios	1.850,00						1.850,00
31/01/2012		02	SUELDOS Y SALARIOS		Sueldos y Salarios	1.850,00						1.850,00
31/01/2012		02	SUELDOS Y SALARIOS		Sueldos y Salarios	1.850,00						1.850,00
31/01/2012		02	SUELDOS Y SALARIOS		Sueldos y Salarios	1.850,00						1.850,00
31/01/2012		02	SUELDOS Y SALARIOS		Sueldos y Salarios	1.850,00						1.850,00
31/01/2012		02	SUELDOS Y SALARIOS		Sueldos y Salarios	875,35						875,35
31/01/2012		02	SUELDOS Y SALARIOS		Sueldos y Salarios	97,55						97,55
31/01/2012		01	ESPAÑA, SA		Consumos de Explotación	144,39	18	25,99				170,38
31/01/2012		01	FORES SA		Consumos de Explotación	2.959,26	18	532,67				3.491,93
31/01/2012		01	FORES SA		Consumos de Explotación	51,30	18	9,23				60,53
31/01/2012		01	FORES SA		Consumos de Explotación	3.399,98	18	612,00				4.011,98
31/01/2012		01	ESPAÑA, SA		Consumos de Explotación	189,78	18	33,62				220,38
31/01/2012		01	COMERCIAL S.L.		Consumos de Explotación	238,40	18	42,91				281,31
31/01/2012		01	LORENZO		Consumos de Explotación	651,26	18	115,22				1.004,48
31/01/2012		01	COMERCIAL S.L.		Consumos de Explotación	43,23	18	7,78				51,01
31/01/2012		01	COMERCIAL S.L.		Consumos de Explotación	161,20	18	29,02				190,22
31/01/2012		01	LORENZO		Consumos de Explotación	34,11	18	6,14				40,25



Listado del Resumen y Libro de Bienes de Inversión.

LISTADO FICHAS DE BIENES DE INVERSIÓN Fecha Impresión: 22/03/2013 17:42:15

EMPRESA: EMPRESAS REUNIDAS, S.L. Desde: 01/01/2012 - Hasta: 31/12/2012

EJERCICIO: 2012

Nº. Bien	Descripción	Fecha Compra	Precio Compra	Fecha Amort.	Última Amort.	Acumulado	Pendiente
00001	OBRAS ACOND.PRODUCCION	01/01/1994	26.279,32	01/01/1994	1.313,97	19.709,55	6.569,77
DESGLOSE DEL CUADRO DE AMORTIZACIONES							
		01/01/1994	26.279,32				
				31/12/1995	1.313,97	1.313,97	23.865,38
				31/12/1996	1.313,97	2.627,94	22.337,41
				31/12/1997	1.313,97	3.941,91	21.023,44
				31/12/1998	1.313,97	5.255,88	19.709,48
				31/12/1999	1.313,97	6.569,85	18.395,51
				31/12/2000	1.313,97	7.883,82	17.081,54
				31/12/2001	1.313,97	9.197,79	15.767,57
				31/12/2002	1.313,97	10.511,76	14.453,60
				31/12/2003	1.313,97	11.825,73	13.139,63
				31/12/2004	1.313,97	13.139,70	11.825,66
				31/12/2005	1.313,97	14.453,67	10.511,69
				31/12/2006	1.313,97	15.767,64	9.197,72
				31/12/2007	1.313,97	17.081,61	7.883,75
				31/12/2008	1.313,97	18.395,58	6.569,80
				31/12/2009	1.313,97	19.709,55	5.255,83

- fin -