

ASIENTO POR DIFERENCIA DE CAMBIO – SE HACE AUTOMATICO CON EL CIERRE MENSUAL

Ejemplo de cómo ajustar la cta. 1041200 BANCO CREDITO ME y la cuenta 4212000 FACTURAS POR PAGAR EMITIDAS

Para mi ejemplo tengo el asiento de apertura de la cuenta 1041200 por US\$ 4,000 al t/c 2.802 = S/. 11,208.00

Ingreso de Diarios

T.Voucher: APERTURA Voucher Nro: APE010001 Fecha Reg. 12/01/2011 T/C: 2.802

Glosa: POR ASIENTO DE APERTURA \$\$\$

Item	Cuenta	Descripcion	M.	T/C	Debe Soles	Haber Soles	Debe Dolar	Haber Dolar	Fec-Emision	Fec-Vcto.
1	1010000	CAJA	S	2.802	1,000.00	0.00	356.89	0.00	12/01/2011	12/01/2011
2	1041200	BANCO DE CREDITO ME	D	2.802	11,208.00	0.00	4,000.00	0.00	12/01/2011	12/01/2011
3	5011000	ACCIONES	S	2.802	0.00	12,208.00	0.00	4,356.89	12/01/2011	12/01/2011

Luego realizo una compra en dólares al contado QUE LUEGO MODIFICARE PARA EL EJEMPLO DE GENERAR DIF. DE CAMBIO.

Ingreso de Compras...

Ingreso de Compras: Tipo Voucher: COMPRAS AL CONTADO Voucher Nro: COM010001 Fecha Reg. 12/01/2011 Afecto: 0

Glosa: COMPRA DE MERCADERIA AL CONTADO D.Ref. No. F. de Pago: Inafec: 0

Cod.Provee: EFECTIVO ISC: 0

Doc: FACTURA DE COMPR. Serie: Nro: Fec-Emi.: 12/01/2011 Fec-Vcto: 12/01/2011 Igv: 0

Cond. CONTADO Tipo Opera: Gravadas Mone: SOLES T/C: 2.802 Percepcion: 0

Total: 0

Item	Cuenta	Descripcion	M.	T/C	Debe Soles	Haber Soles	Debe Dolar	Haber Dolar	Fec-Emisio	Fec-Vc
1	6011000	MERCADERIAS MANUFA	D	3.000	5,042.01	0.00	1,680.67	0.00	15/01/2011	12/04/11
2	4011100	IGV - CUENTA PROPIA	D	3.000	957.99	0.00	319.33	0.00	15/01/2011	12/04/11
3	4212000	EMITIDAS	D	3.000	0.00	6,000.00	0.00	2,000.00	15/01/2011	12/04/11

Presione Insert para agregar mas ctas.

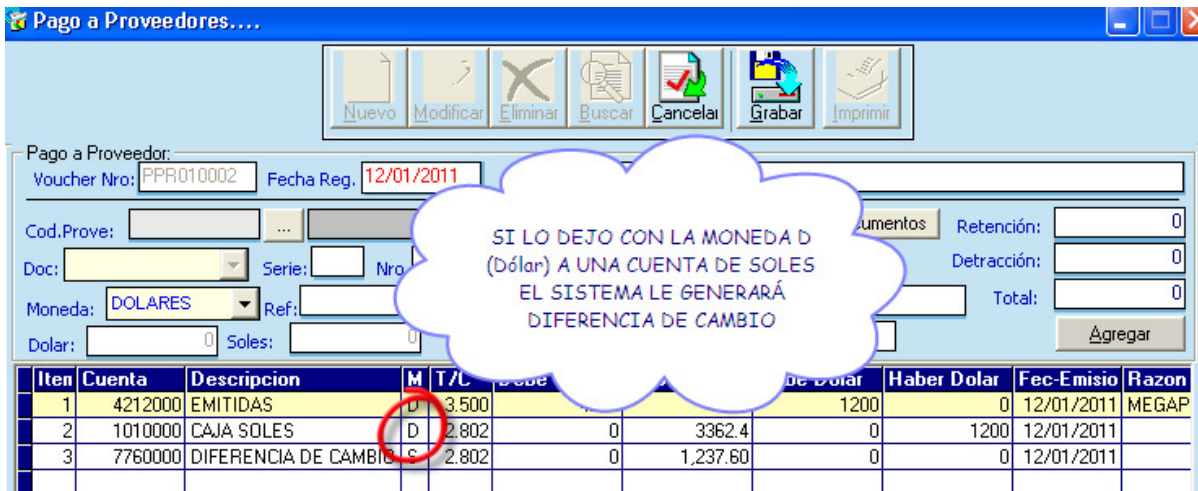
Item	Cuenta	Descripcion	M.	T/C	DebeSol	HaberSol	DebeDol	HaberDol	CodC
1	2011100	COSTO	D	3.000	5,042.01	0.00	1,680.67	0.00	FCC
2	6111000	MERCADERIAS MANUFA	D	3.000	0.00	5,042.01	0.00	1,680.67	FCC

Y como este voucher es al contado voy a verificar el asiento automático de cancelación. En la ventana de pago a proveedores.

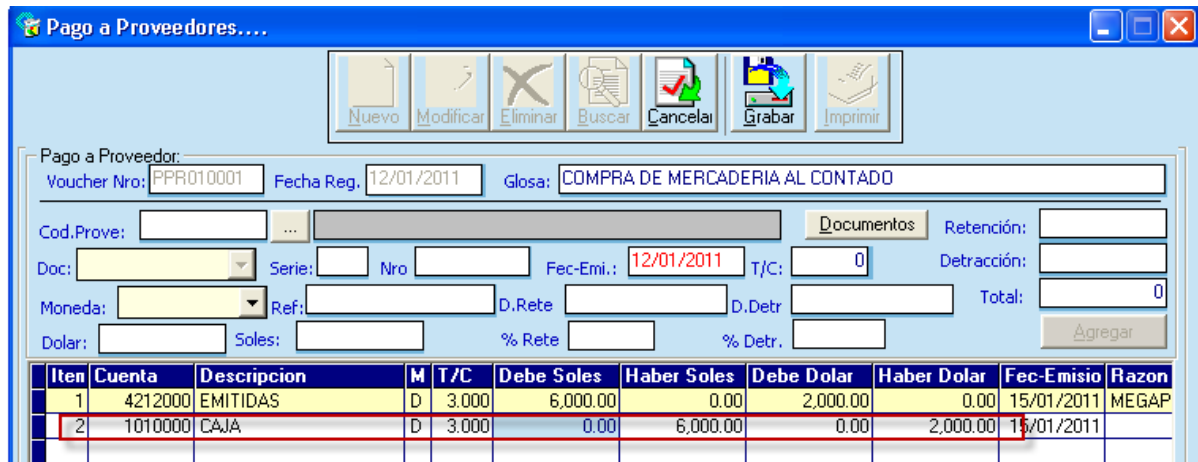
Me percató que el voucher está predeterminado con la cuenta 1010000 caja soles.

TENER EN CUENTA :

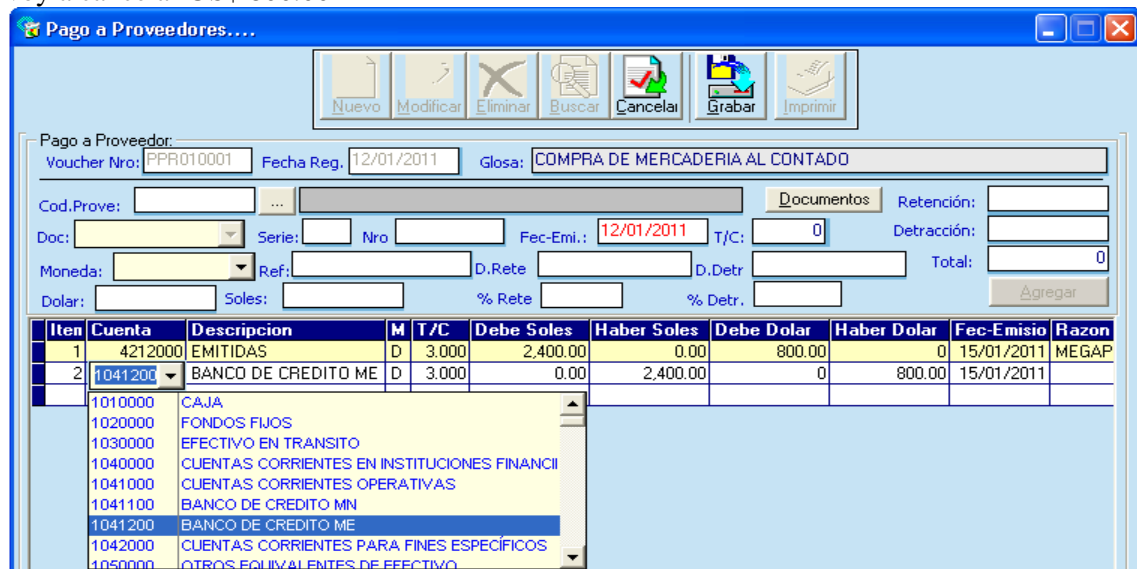
Pero esta cuenta 1010000 es una cuenta en soles y si lo dejo de esa forma el sistema le va a generar DIFERENCIA DE CAMBIO por que ha encontrado un movimiento de esa cuenta con la moneda Dólares.



En este caso tenemos que cambiarle de cuenta. Para mi ejemplo le pondré la cuenta 1041200 BANCO DE CREDITO ME



Entonces modifico el asiento le cambio de cuenta y le cambio los importes para mi ejemplo solo voy a cancelar US\$ 800.00



Y obtengo mi asiento de esta forma

Pago a Proveedores....

Nuevo Modificar Eliminar Buscar Cancelar Grabar Imprimir

Pago a Proveedor:
 Voucher Nro: PPR010001 Fecha Reg: 12/01/2011 Glosa: COMPRA DE MERCADERIA AL CONTADO

Cod.Prove: [] Documentos Retención: []
 Doc: [] Serie: [] Nro: [] Fec-Emi.: 12/01/2011 T/C: [0] Detracción: []
 Moneda: [] Ref: [] D.Rete: [] D.Detr: [] Total: [0]
 Dolar: [] Soles: [] % Rete: [] % Detr.: [] Agregar

Item	Cuenta	Descripción	M	T/C	Debe Soles	Haber Soles	Debe Dolar	Haber Dolar	Fec-Emiso	Razon
1	4212000	EMITIDAS	D	3.000	2,400.00	0.00	800.00	0.00	15/01/2011	MEGAP
2	1041200	BANCO DE CREDITO ME	D	3.000	0.00	2,400.00	0.00	800.00	15/01/2011	

Verifico mi estado de cuenta por pagar en soles :

12/04/2011

Página 1 de 1

ESTADO DE CUENTA CORRIENTES DE PROVEEDORES
 PENDIENTES, SOLES

DOCUMENTO	F.EMI	F.REG	F.VCTO	MONEDA	T/C	TOTAL	ABONO	SALDO													
PR0006 MEGAPLAZA 20101564515																					
01 FCC 012-0004556	15/01/2011	12/01/2011	12/04/2011	SOLES	3.00	6,000.00	2,400.00	3,600.00													
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Fecha Caja</th> <th>Voucher Nro.</th> <th>Nro. Do.</th> <th>Referencia</th> <th>Moneda</th> <th>T.C.</th> <th>Monto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>15/01/2011</td> <td>PPR010001</td> <td>-</td> <td></td> <td>Dolares</td> <td>3.00</td> <td>2,400.00</td> </tr> </tbody> </table>						Fecha Caja	Voucher Nro.	Nro. Do.	Referencia	Moneda	T.C.	Monto	15/01/2011	PPR010001	-		Dolares	3.00	2,400.00		
Fecha Caja	Voucher Nro.	Nro. Do.	Referencia	Moneda	T.C.	Monto															
15/01/2011	PPR010001	-		Dolares	3.00	2,400.00															
TOTAL GENERAL:						6,000.00	2,400.00	3,600.00													

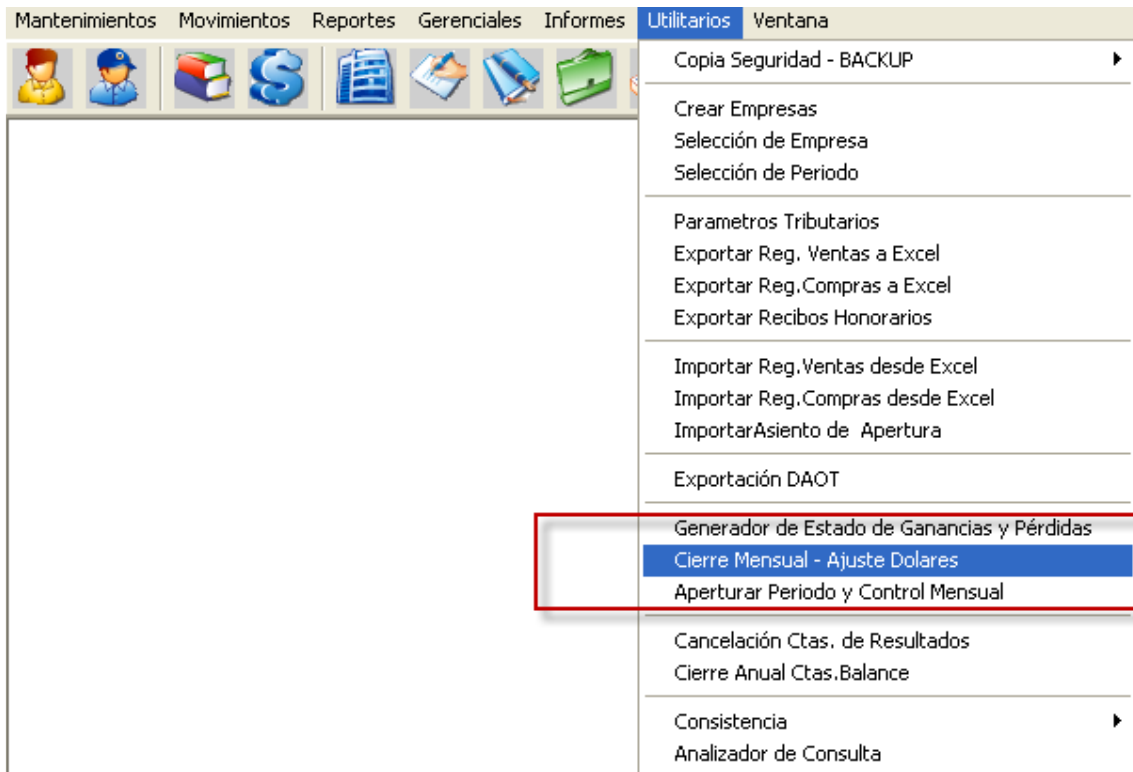
Y en dólares:

Página 1 de 1

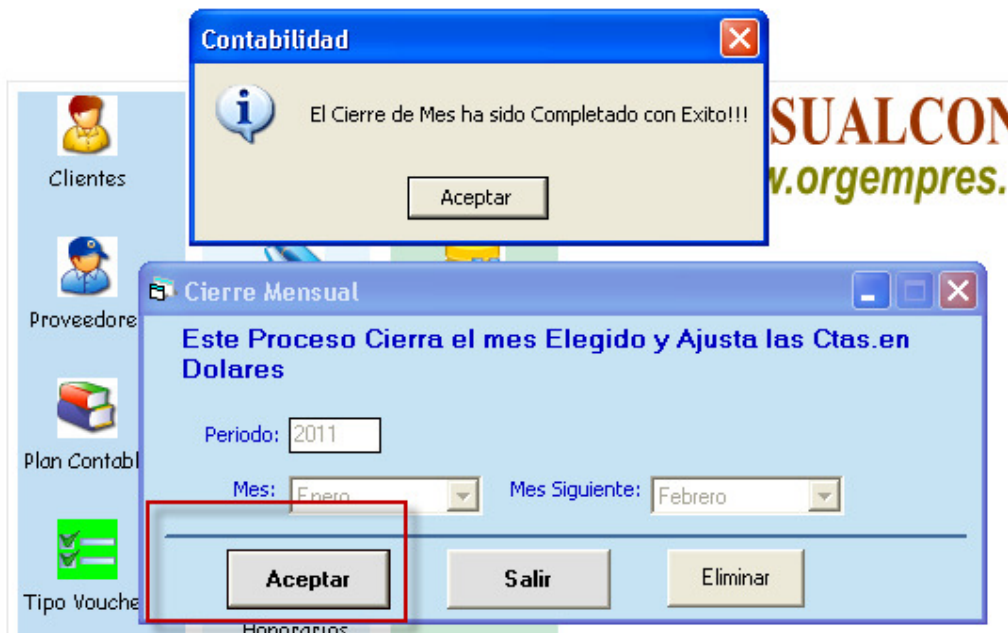
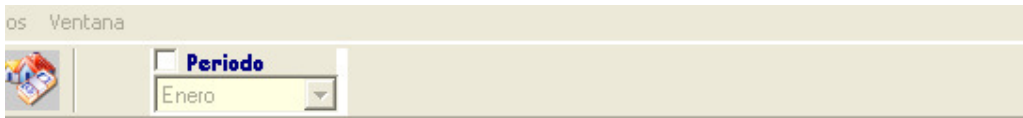
ESTADO DE CUENTA CORRIENTES DE PROVEEDORES
 PENDIENTES, DOLARES

DOCUMENTO	F.EMI	F.REG	F.VCTO	MONEDA	T/C	TOTAL	ABONO	SALDO													
PR0006 MEGAPLAZA 20101564515																					
01 FCC 012-0004556	15/01/2011	12/01/2011	12/04/2011	DOLARES	3.00	2,000.00	800.00	1,200.00													
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Fecha Caja</th> <th>Voucher Nro.</th> <th>Nro. Do.</th> <th>Referencia</th> <th>Moneda</th> <th>T.C.</th> <th>Monto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>15/01/2011</td> <td>PPR010001</td> <td>-</td> <td></td> <td>Dolares</td> <td>3.00</td> <td>800.00</td> </tr> </tbody> </table>						Fecha Caja	Voucher Nro.	Nro. Do.	Referencia	Moneda	T.C.	Monto	15/01/2011	PPR010001	-		Dolares	3.00	800.00		
Fecha Caja	Voucher Nro.	Nro. Do.	Referencia	Moneda	T.C.	Monto															
15/01/2011	PPR010001	-		Dolares	3.00	800.00															
TOTAL GENERAL:						2,000.00	800.00	1,200.00													

Ahora genero el asiento por diferencia de cambio



Doy clic en el botón aceptar



Se genera un asiento automático en Diario por la cuenta 1041200 BANCO CREDITO ME

Ingreso de Diarios

Nuevo Modificar Eliminar Buscar Cancelar Grabar Imprimir

Diarios
 T.Voucher: DIFERENCIA EN CAMBIO Voucher Nro: AJTC010001 Fecha Reg. 31/01/2011 T/C: 3.500
 Glosa: AJUSTE DE LA CTA 10 - GANANCIA \$\$\$

Item	Cuenta	Descripcion	M.	T/C	Debe Soles	Haber Soles	Debe Dolar	Haber Dolar	Fec-Emission	Fec-Vcto
1	1041200	BANCO DE CREDITO ME	S	3.000	792.00	0.00	0.00	0.00	31/01/2011	31/01/2011
2	7760000	DIFERENCIA DE CAMBIO	S	3.000	0.00	792.00	0.00	0.00	31/01/2011	31/01/2011

CALCULO DE LA DIFERENCIA DE CAMBIO DE LA CUENTA 1041200 :

1041200	APERTURA	US\$ 4,000.00	X	T/C 2.802	11,208.00
1041200	PAGO FATURA	US\$ - 800.00	X	T/C 3.00	- 2,400.00
	SALDO	US\$ 3,200.00			S/. 8,808.00
	CIERRE AL 31/01/2011	T/C COMPRA 3.00 x 3,200.00			S/. 9,600.00
					<hr/>
	DIF. CAMBIO GANANCIA				S/. 792.00

Ingreso de Diarios

Nuevo Modificar Eliminar Buscar Cancelar Grabar Imprimir

Diarios
 T.Voucher: DIFERENCIA EN CAMBIO Voucher Nro: AJTC010002 Fecha Reg. 31/01/2011 T/C: 3.500
 Glosa: AJUSTE DE LA CTA 42_46 - PERDIDA \$\$\$

Item	Cuenta	Descripcion	M.	T/C	Debe Soles	Haber Soles	Debe Dolar	Haber Dolar	Fec-Emission	Fec-Vcto
1	6760000	DIFERENCIA DE CAMBIO	S	3.500	600.00	0.00	0.00	0.00	31/01/2011	31/01/2011
2	4212000	EMITIDAS	S	3.500	0.00	600.00	0.00	0.00	31/01/2011	31/01/2011

CALCULO DE LA DIFERENCIA DE CAMBIO DE LA CUENTA 4212000:

4212000	COMPRA	US\$ 2,000.00	X	T/C 3.000	6,000.00
4212000	PAGO A CTA	US\$ - 800.00	X	T/C 3.000	- 2,400.00
	SALDO	US\$ 1,200.00			S/. 3,600.00
	CIERRE AL 31/01/2011	T/C VENTA 3.50 x 1,200.00			S/. 4,200.00
					<hr/>
	DIF. CAMBIO PERDIDA				S/. 600.00

El asiento por la diferencia de cambio, se generará solo después que ud. haga el Cierre Mensual, mediante el menú Utilitarios.