

Asiento de Regularización del Patrimonio Neto

Para las empresas que tengáis de Plan Contable general, encontraréis una nueva Opción en el Menú de Fin de Año. Asiento Regularización PN.

Esta opción servirá para hacer el Asiento de Regularización de las cuentas de los Grupos 8 y 9 de forma automática. Como ya sabéis, las cuentas de estos grupos no se saldan en una única cuenta como ocurre con los Grupos 6 y 7, sino que las saldaremos en distintas cuentas de los grupos 13 Subvenciones donaciones y ajustes por cambios de valor y 115 Reservas por Pérdidas y Ganancias Actuariales y Otros Ajustes. Como es el caso de la 950.

Para poder realizar este asiento bien, necesitamos de vuestra colaboración y tendréis que indicar en las cuentas de los Grupos 8 y 9 la Subcuenta de Patrimonio Neto donde las quieres saldar al Cierre del Ejercicio. Para indicarlo, entra en la Subcuenta, pulsas F5 y verás los Datos SubCuenta.

	Debe	Haber	Diferencia	Saldo
Apertura	0,00	0,00	0,00	0,00
Enero	0,00	0,00	0,00	0,00
Febrero				
Marzo				
Abril				
Mayo				
Junio				
Julio				
Agosto				
Setiembre				
Octubre				
Noviembre				
Diciembre	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
<b>Total Ejercicio</b>	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
<b>Final</b>	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00

**Datos SubCuenta** 84000000 Transf. de Subvenciones Ofici...

Tipo SubCuenta: Regularización P.N.

General (dropdown) | 13000011 | Subvenciones Capital

Mostrar Notas

Una vez indicadas las SubCuentas de Regularización del Patrimonio Neto, podrás hacer y rehacer los asientos de Regularización sin darte ni cuenta.

Si al hacer el asiento de Regularización nos encontramos con alguna SubCuenta de los grupos 8 y 9 sin SubCuenta de Regularización te daremos la posibilidad de indicarla en ese momento y la Grabaremos en sus datos.

**SubCuentas de Regularización de Patrimonio Neto**

**Inserta la Subcuenta de regularización para las siguientes SubCuentas**

SubCuenta P.N.	Título SubCuenta	SubCta Regularización
80000001	Perd en Act. Finan B.Santander	
83010000	Impuesto Diferido	13??
84000000	Transf. de Subvenciones Oficiales	130/131
90000001	Beneficios Acciones Bolsa NY	133

Grabar Salir

Una vez que tengamos todas las SubCuentas de los grupos 8 y 9 con su correspondiente Subcuenta de Regularización, puedes Grabar y te mostraremos el asiento que se realizará en tu diario.

**Asiento de Regularización del Patrimonio Neto**

Ap. [v] [?] [P]

Agrupar por SubCuenta Fecha Asiento 31/12/2010

Fecha	Asiento	Ap.	SubCuenta	Concepto	D/H	Importe
31/12/2010	5030	1	80000001	Regularización Patrimonio Neto	H	2.625,00
31/12/2010	5030	2	13300001	Regularización Patrimonio Neto	D	2.625,00
31/12/2010	5030	3	83010000	Regularización Patrimonio Neto	H	34.808,00
31/12/2010	5030	4	13700001	Regularización Patrimonio Neto	D	34.808,00
31/12/2010	5030	5	84000000	Regularización Patrimonio Neto	H	4.000,00
31/12/2010	5030	6	13000011	Regularización Patrimonio Neto	D	4.000,00
31/12/2010	5030	7	90000001	Regularización Patrimonio Neto	D	360,00
31/12/2010	5030	8	13300002	Regularización Patrimonio Neto	H	360,00
31/12/2010	5030	9	91000000	Regularización Patrimonio Neto	D	35.460,00
31/12/2010	5030	10	13400000	Regularización Patrimonio Neto	H	35.460,00
31/12/2010	5030	11	94000001	Regularización Patrimonio Neto	D	120.000,00
31/12/2010	5030	12	13000011	Regularización Patrimonio Neto	H	120.000,00

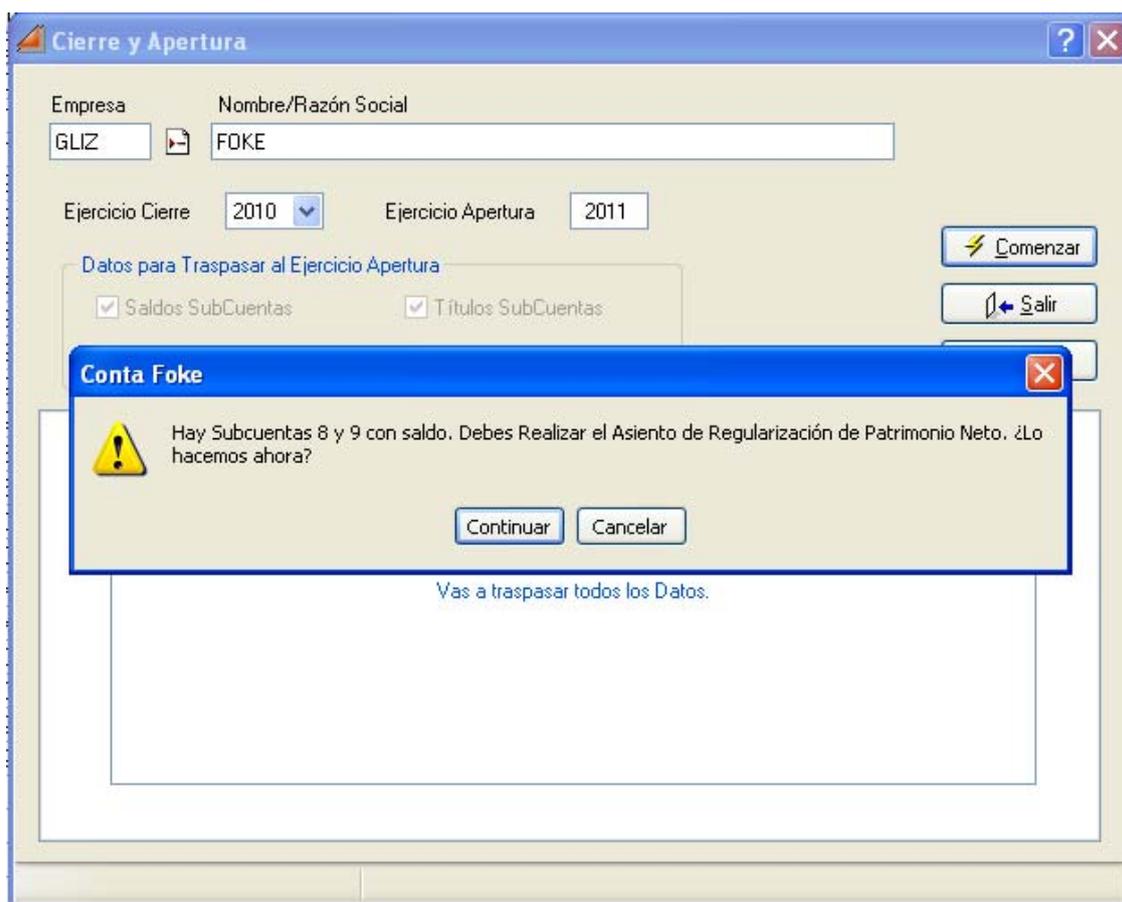
Generar Asiento Salir

Nº Registros: 12

Ya sólo te queda pinchar en Generar Asiento.

Si en una distracción de esas que tenemos de vez en cuando, se nos ocurre hacer el cierre y apertura del siguiente ejercicio y todavía no hemos hecho la Regularización del Patrimonio Neto, para evitar la apertura descuadrada del ejercicio que iniciamos, os proponemos la confección del asiento de Regularización del Patrimonio Neto. Hacedlo sin

miedo, que tendréis oportunidad de rehacerlo en cada proceso de cierre y apertura siempre que se detecte que alguna SubCuenta de los Grupos 8 ó 9 tiene Saldo.



Pulsamos en continuar y se empezará el proceso descrito con anterioridad.

Regularización de los Grupos 8 y 9 en el Plan General Contable					
GRUPO 8			GRUPO 9		
80	Se abonara con Cargo a	133	90	Se cargara con abono a	133
810		1340	910		1340
811		1341	911		1341
812		1340	912		1340
813		1341	913		1341
82		135	92		135
830		13??	94		130/131/132
833		13??	95		115
834		137	96		136
835		137	99		133
836		137			
837		137			
838		137			
840/841		130/131			
842		132			
85		115			
86		136			
89		133			

Aprovechamos la ocasión para recordaros que disponéis de balances de situación con las cuentas de los grupos 8 y 9 incluidas para poder sacar balances en cualquier momento sin necesidad de regularizar.

00 NP02.- Balance Abreviado Grupos 8 y 9.BAL

00 NP12.- Balance Normal con Grupos 8 y 9.BAL

Esta opción no tienes obligación de utilizarla, como en años anteriores puedes hacer el asiento manual. Pero no te olvides de marcarlo como de regulación.