

Sistema contable CONTY de Memory

El objetivo de este manual es presentar una breve reseña de Memory Conty, partiendo desde la creación de la empresa hasta el ingreso de asientos y emisión de los diferentes informes contables de la empresa.

Para que el programa funcione debe tener una “ficha” en su PC, es una protección que se tiene para evitar la copia. La ficha se tiene que comprar a la empresa Memory Computación.

Para comenzar a llevar la contabilidad de una empresa con Conty ha

PRIMEROS PASOS

Al ingresar al Conty se le solicitará identificación del **usuario** y luego identificación de la **Empresa** con la cual queremos trabajar.

El código de la empresa identifica la “carpeta” donde se almacenarán los datos de la empresa. Para acceder a una empresa que ya existe, debe indicar el código de la misma. El código de empresa puede tener hasta 8 dígitos.

Cuando vamos a comenzar a llevar la contabilidad de una empresa los primeros pasos son:

1) Crear una empresa

Debe ingresar el código, la identificación y la fecha de inicio de actividades.

Debe seleccionar una empresa de la que se usará o se copiará su plan de cuentas y otra de la que se usará o copiará sus cotizaciones.

Estas empresas pueden ser eventualmente cualquier otra o ninguna para usar su propio plan de cuentas o cotizaciones. En general se usa **copiar plan de cuentas de la genérica** para poder modificarlo de acuerdo a los requerimientos de esta empresa y **usar las cotizaciones de la genérica**.

2) Plan de cuentas

Empresa Estudio contable Edición Carpetas Informes Estados contables Ventanas Ayuda

Plan de cuentas

Código	Nombre	Moneda base	Opera en	Mo
1	ACTIVO	0		
11	ACTIVO CORRIENTE	0		
111	DISPONIBILIDADES	0		
1111	CAJA	0		
11111	Caja Moneda Nacional	0		1-3
11112	Caja Moneda Extranjera	0		2-3
1112	BANCOS	0		
11121	Banco de Boston MN	0		
11122	Banco de Boston ME	0		
112	CREDITOS POR VENTAS	0		
1121	DEUDORES DE PLAZA	0		
1121001	Deudores Varios	0		
1121002	Electronix S.A.	0		
1121003	Gool Ltda.	0		
1121007	Andes S.R.L.	0		
1121008	220V S.A.	0		
1121009	Gaviota S.A.	0		
1121010	Familux S.A.	0		
1121011	Fernandez, Rogelio	0		
1121012	Gonzalez, Fernando	0		
1122	DOCUMENTOS A COBRAR	0		

Asientos Cuentas Subdiarios Diarios Mayores Balances Estadísticas

3) Impuestos

Impuestos y percepciones

Código	Cuenta	Nombre	Tasa	Tipo
1	11331	IVA Compras Mínima	10,000	IVA compras
2	11332	IVA Compras Básica	22,000	IVA compras
3	11333	IVA Compras Gastos Min.	10,000	IVA compras
4	11334	IVA Compras Gastos Bas.	22,000	IVA compras
5	21331	IVA Ventas Mínima	10,000	IVA ventas
6	21332	IVA Ventas Básica	22,000	IVA ventas

4) Ingreso de asientos

Asientos 05/2010

	Día	Debe	Haber	S	Concepto	M	Total	N	IVA	Cotización	L
Compr. Propios	5	11111	4102		Vta. Cont. 5056	0	2.995,00	6	540,08	0,0000000	
Vtas. contado	8	1121002	4102		Vta. Cred. 4581 Electronix	0	329,00	6	59,33	0,0000000	V
Recibos cobranza	10	11111	1121002		Rec. 1252 Cobranza	0	329,00	0		0,0000000	I
De Proveedores	9	5401	11111		Cont. 6152 Ferrilux	0	102,00	2	18,39	0,0000000	E
Boleta Contado	17	5110	11111		UTE 4252	0	1.128,00	4	203,41	0,0000000	E
Factura de UTE	20	5214	11111		Cont.1186	0	500,00	0		0,0000000	E
Gastos Literal E	10	5401	2111001		Fact. 1547 Ordistan	0	2.584,00	2	465,97	0,0000000	C
Factura Crédito	12	5401	2111001		N/C 4255 Ordistan	0	-1.508,80	2	-272,08	0,0000000	C
Nota de Crédito	11	2111001	11111		Rec.4871 Ordistan	0	2.584,00	0		0,0000000	E
Recibo	11	5401	2111001		Des.Rec.1596 Ordistan	0	-406,00	2	-73,21	0,0000000	E
Descuen.Recibo											

Se elijen las columnas que se quieren visualizar en EMPRESAS / PROPIEDADES / ASIENTOS

La actual visualización es seleccionando:

Asientos	Archivos	Capitulos	Listados	Notas
Primer mes con asientos: 01/2001				
Datos de los asientos:				
<input type="checkbox"/> Ingres <u>a</u> fecha de emisión diferente a fecha del asiento				
<input type="checkbox"/> Ingres <u>a</u> imputaciones a centros de costos				
<input type="checkbox"/> Ingres <u>a</u> clientes y proveedores en los asientos				
<input type="checkbox"/> Ingres <u>a</u> comprobante, serie o punto de venta y número				
<input type="checkbox"/> Ingres <u>a</u> régimen de retenciones y percepciones				
<input type="checkbox"/> Ingres <u>a</u> serie o punto de venta y número de documento				
<input checked="" type="checkbox"/> Ingres <u>a</u> moneda extranjera y cotizaciones				
<input type="checkbox"/> Ingres <u>a</u> vencimientos de cuenta				
<input type="checkbox"/> Ingres <u>a</u> impuestos y percepciones adicionales al IVA en formato rápido				
<input type="checkbox"/> Ingres <u>a</u> <input type="text"/> retenciones en los asientos en formato rápido				
<input type="checkbox"/> Ingres <u>a</u> tipos de asientos				
<input type="checkbox"/> Muestra origen de asientos				
Conceptos o leyendas de los asiento:				
<input checked="" type="checkbox"/> Usa distintos conceptos o leyendas por cuenta en el asiento				
<input type="checkbox"/> Usa distintos conceptos o leyendas y números de asientos				
<input checked="" type="checkbox"/> Incrementa números en los conceptos o leyendas				
<input type="checkbox"/> Genera concepto o leyenda a partir del comprobante				
Asientos automáticos:				
<input type="text" value="Asigna cuentas de diferencia de cambio por moneda"/>				

5) Mayores

Mayores ✖

Tipo mayor: <input type="text" value="Mayor analítico"/>	<input checked="" type="button" value="Aceptar"/>
Cuentas: <input type="text" value="1121002"/>	<input checked="" type="button" value="Cancelar"/>
Fechas: <input type="text" value="01/05/2010"/> a <input type="text" value="31/05/2010"/>	<input type="button" value="Ayuda"/>
Importes en: <input type="text" value="Una moneda"/>	
Moneda: <input type="text" value="Pesos"/>	
Excluir asientos: <input type="text"/>	
Apertura: <input type="text" value="Todo"/>	
	Destino: <input type="text" value="Pantalla"/>
	<input type="checkbox"/> Pre-grabado
Incluye: <input type="checkbox"/> Incluir totales mensuales <input type="checkbox"/> Cuentas con saldo, sin movimientos <input checked="" type="checkbox"/> Cuentas sin saldo, con movimientos <input type="checkbox"/> Cuentas sin saldo, sin movimientos <input type="checkbox"/> Saldos desde 01/05/2010 <input type="checkbox"/> Excluir asientos por inflación	

1121002 Electronix S.A.

Fecha	Concepto	Debe \$	Haber \$	Saldo \$
08/05/10	Vta. Cred. 4581 Electronix	329,00		329,00
10/05/10	Rec. 1252 Cobranza		329,00	0,00

6) Balances

Balances ✖

Tipo balance: Estado de resultados

Cuentas: 5,4 ⋮

Período: Único

Fechas: 01/05/2010 a 31/05/2010 ⋮

Comparativo: / / a / / ⋮

Importes en: Una moneda

Moneda: Pesos

Excluir asientos: ⋮

Apertura: Todo

Totales: Todo

Destino: Pantalla

Pre-grabado

Con saldos desde 01/05/2010
 Incluye cuentas sin movimientos
 Incluye cuentas sin saldo
 Jerárquico
 Excluir asientos por inflación

Diferentes tipos de Balances que se pueden emitir para visualizar / imprimir / enviar a Excel, etc.

Balances

Tipo balance: Estado de resultados ▼

Cuentas: Estado de situación

Período: Estado de resultados

Fechas: Balance completo

Comparativo: Balance 4 columnas

Importes en: Números y saldos

Movimiento y saldos
Balance 8 columnas
Totales por grupo
Ingresos y egresos

Durante el curso profundizaremos en los siguientes menús de Conty

MENÚES DE CONTY

EMPRESA

Abrir
 Crear
 Cerrar
 Borrar
 Asientos automáticos Difer.de cambio
 Resultados
 Cierre y Apertura
 Herramientas Respaldar
 Recuperar
 Importar Asientos de otras aplic.
 Archivos
 Exportar
 Enviar por correo electrónico

 Descargar cotizaciones
 Consolidar
 Validar Datos
 Trabajar / Destruir
 Recodificar
 Versión DOS Importar
 Exportar
 Versión Wincont
 1.2.8 Importar
 Exportar

 Propiedades Identificac. / Asientos / Archivos
 Integrantes
 Seguridad
 Opciones Generarles / Ventanas / Listados
 Teclado
 Alias
 Configurar página
 Usuarios Permisos
 Cambiar contraseña
 Cambiar de usuario

 Formulario de Registro
 Salir Alt + X

CARPETAS

Asientos...

 Lotes de asientos

 Modelos de asientos

 Cotizaciones
 Plan de cuentas
 Grupos de cuentas
 Centros de Costos Definición
 Reglas

 Presupuestos
 Configuración Monedas
 Impuest.y
 percep.
 Libros
 Departamentos

INFORMES

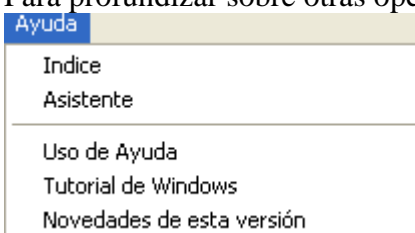
Subdiarios

 Diarios
 Mayores
 Balances

 Estadísticas
 Centros de Costos
 Presupuestos

 Agenda
 Legajo
 Empresas

Para profundizar sobre otras opciones del programa se sugiere entrar al menú de ayuda



o presionar F1 en cualquier opción para obtener una explicación.

MODELO DE PLAN DE CUENTAS

1	ACTIVO
11	ACTIVO CORRIENTE
111	DISPONIBILIDADES
1111	Caja M/N
1112	Caja U\$\$
1113	Banco cta. cte.
112	CREDITOS POR VENTAS
1121	DEUDORES DE PLAZA
1121001	Ana Castro
1121002	Raúl Suarez
1121999	Deudores varios
113	CREDITOS DIVERSOS
1133	IVA Compras 10% Mínima
1134	IVA Compras 22% Básica
1135	IVA Retención tarjetas 5%
1136	IVA Pagos
1137	Anticipo de IRAE
1138	Patrimonio Anticipo
114	BIENES DE CAMBIO
1141	Mercaderias de Reventa
12	ACTIVO NO CORRIENTE
121	BIENES DE USO
1211	Muebles y Utiles
1212	Inmuebles
122	AMORTIZ.ACUMULADAS
1221	Amort.Ac.Mueb.y Utiles
1222	Amort.Ac.Inmuebles

2	PASIVO
21	PASIVO CORRIENTE
211	DEUDAS COMERCIALES
2111	ACREEDORES DE PLAZA
211101	Barbieri SA
212	DEUDAS DIVERSAS
2121	Cta. Cte. Socios o Directores
2122	Sueldos a pagar
2123	IVA Ventas Mínima 10%
2124	IVA Ventas Básica 22%
2125	BPS a Pagar
2126	DGI IRAE / IRIC
2127	BSE a pagar

4	GANANCIAS
41	VENTAS BRUTAS
4101	Ventas Exentas
4102	Ventas Tasa Básica
4103	Ventas Tasa Mínima
42	VENTAS EXTRAORDINARIAS
4201	Ventas Muebles y Utiles
43	INGRESOS FINANCIEROS
4301	Intereses
4302	Diferencias de Cambio

5	PERDIDAS
51	GASTOS DIRECCION Y ADM.
5101	Papeleria
5102	UTE y OSE
5103	ANTEL
5104	Alquileres
5105	Impuestos Municipales
5106	Multas y Rec. Fiscales
5107	Comisiones de tarjetas
5108	Honorarios Profesionales
5109	Servicios Contratados
5110	Gastos Varios
52	GASTOS VENTAS Y DISTRIB.
5201	Sueldos Líquidos
5202	Cargas Sociales
5203	Descuentos Concedidos
5204	Fletes
5205	Publicidad
5206	Redondeos Varios
5207	B.S.E.
53	GASTOS FINANCIEROS
5301	Intereses y Gastos Banc.
5302	Diferencias de Cambio
54	COSTO DE LO VENDIDO
5401	Compra de Mercadería
5402	Costo Vta. Bienes de Uso
55	AMORTIZACIONES
5501	Amortizaciones M. y Util.
5502	Amortizaciones Inmuebles
56	RESULTADOS

3	PATRIMONIO
311	CAPITAL
3111	Capital Integrado
3112	Capital Suscripto
312	AJUSTES AL PATRIMONIO
3121	Revaluos Fiscales
313	RESERVAS
3131	Reservas Legales
321	RESULTADOS
3211	Resultado Ejercicio Ant.
3212	Resultado del Ejercicio

5601	Perdidas y Ganancias
57	IMPUESTOS
5701	Impuestos

IMPUESTOS Y PERCEPCIONES	
Código	Cuenta
1	1133
2	1134
3	2123
4	2124

EJERCICIO: UTILIZANDO EL MODELO DE PLAN DE CUENTAS
INGRESAR LOS SIGUIENTES ASIENTOS:

- 1) Venta contado Boleta 5056 por total \$ 12.200 iva incluido 22%
- 2) Venta a crédito a Ana Castro Factura 1525 por \$ 2.240
- 3) Recibo de cobranza 1478 a Ana Castro por \$ 1.500
- 4) Boleta de Compra Contado 1245 de Fortuna SA compra de mercadería por \$ 9.760
- 5) Factura de Compra Crédito 4589 de Barbieri SRL compra de mercadería por \$ 854
- 6) Boleta contado 1252 de Quiosco Blanco por fotocopias (Literal E) por \$ 50
- 7) Factura de Compra Crédito 4590 de Barbieri SRL compra de mercadería por \$ 1.098
- 8) Nota de Crédito 2525 de Barbieri SRL por devolución de mercadería por \$ 549
- 9) Recibo por pago 1325 de Barbieri SRL por \$ 854
- 10) Recibo por pago 1326 de Barbieri SRL por \$ 494,10 (incluye desc.por \$ 54,90 iva incl.)
- 11) Cobro de comisión liquidación de tarjeta OCA por \$ 305 iva incluido
- 12) Retención 5% liquidación de tarjeta OCA Dec. 94/2002 por \$ 250
- 13) Pago de Factura de UTE por \$ 1.830 en efectivo.
- 14) Depósito en el Banco \$ 10.000

- 15) Compra de U\$S 1.000 a \$ 20 c/u.
- 16) Pago en ABITAB el anticipo de IRAE por \$ 2.390, Antic. Patrimonio \$ 500 e IVA \$ 5.200.
- 17) Boleta de Contado 7878 Cr. Ferreyra por \$ 2.440 pago con cheque.
- 18) Boleta 1235 de COT por encomienda por \$ 61
- 19) Contabilización de la factura de BSE que vence el 15 del mes que viene por \$ 1.220
- 20) Se paga el último día del mes sueldos por \$ 25.000 líquidos, el BPS a pagar es \$ 7.000.
- 21) Retira el socio \$ 5.000 para gastos personales.
- 22) Compra artículos de limpieza por \$ 100 (Literal E)
- 23) Asiento de amortizaciones por \$ 2.000 Muebles y Utiles y \$ 5.000 por Inmuebles.

Solución del Ejercicio

Nº	DEBE	HABER	S	CONCEPTO	M	TOTAL	N	IVA	COT.	L
1	1111	4102		Cont. 5056	0	12.200	4	2.200		I
2	1121001	4102		Fac. 1525 Castro	0	2.240	4	404		V
3	1111	1121001		Rec. 1478 Castro	0	1.500				I
4	1141	1111		Cont.1245 Fortuna	0	9.760	2	1.760		E
5	5401	211101		Fac. 4589 Barbieri	0	854	2	154		C
6	5101	1111		Cont. 1252	0	50				E
7	5401	211101		Fac. 4590 Barbieri	0	1.098	2	198		C
8	5401	211101		N/C 4590 Barbieri	0	-549	2	-99		C
9	211101	1111		Rec. 1325 Barbieri	0	854				E
10	211101	1111		Rec. 1326 Barbieri	0	494,10				E
10	5401	211101		Des.Rec.1326 Barbieri	0	-54,90	2	-9,90		E
11	5107	1111		Liquidación OCA	0	305	2	55		E
12	1135	1111		IVA retención tarj. OCA	0	250				E

13	5102	1111	Fact. UTE	0	1.830	2	330	E
14	1113	1111	Bol. Depósito Banco	0	10.000			E
15	1112	1111	Compra U\$S 1,000	1	1.000		20	E
16	1137	1111	Pago antic. IRAE	0	2.390			E
16	1138	1111	Pago antic. Patrimonio	0	500			E
16	1136	1111	Pago IVA	0	5.200			E
17	5108	1113	Cont. 7878 Cr.Ferreyra	0	2.440	2	440	E
18	5204	1111	Cont.1235 COT	0	61	2	11	E
19	5207	2127	Fact. BSE	0	1.220	2	220	C
20	5201	1111	Sueldos Líquidos	0	25.000			E
20	5202	2125	BPS a pagar	0	7.000			P
21	2121	1111	Retiro de socio	0	5.000			E
22	5110	1111	Artículos de limpieza	0	100			E
23	5501	1221	Amort. M. y Utiles	0	2.000			P
23	5502	1222	Amort. Inmuebles	0	5.000			P

Escrito de Sistema Conty de Memory

1) Contestar verdadero (V) o falso (F):

- El Conty permite realizar un Balance consolidado de una empresa matriz y otra filial.
- Puedo crear un usuario que no pueda acceder a Emisión de Balances.
- Dentro de asientos si presiono F2 estando en “Debe” me abre el Plan de cuentas para buscar.
- Una de las precauciones que tengo que tener para que Conty me genere los asientos de resultados, cierre y apertura en forma automática es que debo definir cual es la cuenta de Pérdida y Ganancia y cual la de Resultado del Ejercicio.

2) Se le solicita que indique que números, y códigos de moneda le daría en el plan de cuentas a los siguientes rubros utilizando el Modelo de plan de cta. entregado.

Código	Nombre	Moneda base	Opera en	Mon. DC
	Alquileres a pagar \$			
	Ancipo ICOSA			
	Banco caja ahorro U\$S			
	Ricardo Fort \$ (proveedor)			
	Comisiones de distribuidores			

- 3) ¿Para poder generar asientos automáticos de diferencia de cambio que debo tener definido y que pasos debo llevar adelante? Explicar detalladamente.
- 4) ¿Qué debo definir como mínimo para crear una nueva empresa? Explicar.
- 5) ¿Para que sirve un “Lote de Asiento”?
- 6) ¿Para que sirve crear un “Grupo de cuentas”?
- 7) ¿Qué uso se le puede dar a un “Centro de Costos”?
- 8) Relacione las siguientes 3 consultas con su informe correspondiente:
 - a. Un detalle de las compras y de los pagos que me hizo un deudor.
 - b. Saldo que me debe un proveedor a hoy.
 - c. La Ganancia y Pérdida para un período.
 - 1) Estado de Resultado
 - 2) Estado de Situación
 - 3) Mayor analítico con saldos desde el 1/1/2010
 - 4) Mayor analítico
 - 5) Diario analítico
 - 6) Subdiario

Solución de prueba de Sistema Conty de Memory

Jun-10

- 1) a) V b) V c) F d) V

2)

Código	Nombre	Moneda base	Opera en	Mon. DC
2128	Alquileres a pagar \$	0	0	1
1131	Ancipo ICOSA	0	0	1
1114	Banco caja ahorro U\$\$	1	1	0
211102	Ricardo Fort \$ (proveedor)	0	0	1
5208	Comisiones de distribuidores	0	0-1	1

- 3) Para definir Asientos automáticos de **diferencia de cambio**

Debo tener definido:

- a) - En Carpeta / Configuración / Moneda se debe definir para cada moneda cual es la cuenta de diferencia de cambio perdida y cual la de diferencia de cambio ganada.

Eje:

Moneda	Pérdida	Ganancia
0	5302	4302

- b) - En el plan de cuentas se debe definir en la columna Mon.DC a que cuentas le vamos a calcular diferencia de cambio y para que moneda.

código	Nombre	Moneda base	Opera en	Mon. DC
1112	Caja M/E	1	0-1	0

Luego de tener definido lo anterior debo ir a:

- c) - Asientos automáticos / Diferencia de cambio se debe definir la cotización, el período y la moneda para la cual se va a ajustar.

- 4) Para **crear una nueva empresa** se debe definir como mínimo en Empresas / Crear
 - a) **En Identificación:** Código (hasta 8 letras), Razón Social, Nombre de la Empresa.
 - b) **En Archivos:** en cuentas y otros se debe seleccionar una empresa de la que usará o copiará su plan de cuentas y en cotizaciones se debe seleccionar de la que se usará o copiará sus cotizaciones. En general se usa copiar plan de cuentas de la genérica para poder modificarlo de acuerdo a los requerimientos de su empresa y usar las cotizaciones de la genérica para teniendo actualizadas las cotizaciones en la genérica poder usarlas en la nueva empresa creada.
 - c) **En Asientos:** se debe poner cual será el primer mes de asientos.

- 5) **Un lote** sirve para ingresar asientos que luego vamos a "cargar" a un mes. Por eje. si hay 2 usuarios trabajando en red que tienen que trabajar a la vez en un mismo mes, uno trabaja en los asientos generados en el mes directamente y el otro carga datos en un lote que luego se integra a dicho mes. También es útil crear un lote para cuando hay que ingresar asientos todos los meses que llevan las mismas cuentas como son los asientos de sueldo, cierre de cuentas de IVA o liquidaciones de tarjetas.

- 6) **Grupo de cuentas** permite agrupar cuentas del plan de cuentas para luego poder pedir informes. Por ejemplo, cuentas de IVA ventas, compras, resguardos e IVA pagos. Se definen en Carpeta / Grupo de cuentas y se utilizan en los informes como ser mayores y balances.

- 7) Los **Centros de Costos** se usan cuando se quiere llevar más detalladamente como se asignan los costos que tiene la empresa a los distintos sectores. Si cargo un gasto de combustible le puedo definir si es para fábrica, administración o ventas por ejemplo. Para poder trabajar con centro de costos en Empresa / Propiedades / Asientos debo marcar la casilla "ingresar imputaciones a centros de costos" para que me aparezca la columna al cargar asientos. En carpetas / Centros de costos tengo que definirlos. También puedo crear reglas para la distribución que tienen que marcarse en cada cuenta en el plan de cuentas.