



MESP V4.0

MESP_03: Conciliación de cuentas

AM Consultores
Ps Castellana, 226
28046 Madrid

mesp@allegmusic.com

Tabla de contenido

Objetivos	4
Estructura del modelo	4
Interface	5
Reconc	5
Extracto	8

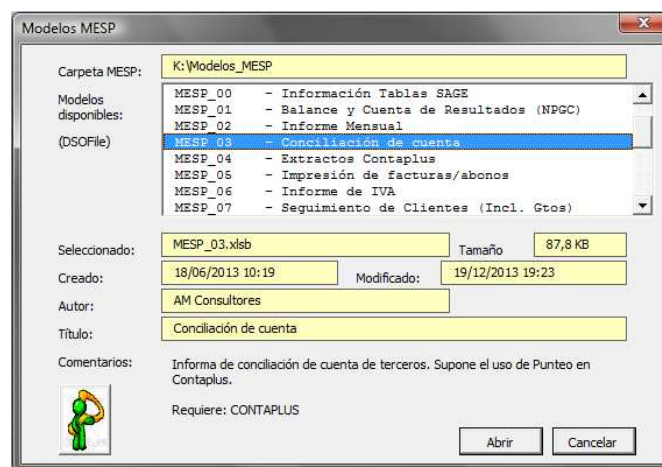
Objetivos

MESP_03 es un modelo sencillo para presentar la conciliación de cuentas con terceros de manera ordenada y eficaz.

Como todos los componentes de MESP, está conectado a Contaplus mediante consultas de MS Query, lo que permite extraer la información actualizada del sistema contable.

Supone que se está utilizando el “Punteo” integrado en Contaplus, bien tal cual lo ofrece el programa, o bien con la ayuda del módulo **MESP_08** si se trata de entidades bancarias y se descargan los movimientos en formato del Cuaderno 43 del CSB (ver guía de **MESP_08**).

Sin embargo, esta conciliación es útil para cualquier cuenta con terceros con quien se desee acordar saldos por motivos de importancia, auditoría, relaciones de grupo u otros.



La conciliación de cuentas con terceros es un proceso cuya importancia no puede exagerarse. Si bien todo el mundo conoce y realiza con mayor o menor frecuencia el proceso de conciliación de cuentas **bancarias**, en pocas ocasiones encontramos empresas de mediana o pequeña dimensión que realicen el mismo proceso con sus clientes y/o proveedores más importantes. En nuestra experiencia de muchos años, observamos cómo las discrepancias entre los registros de dos empresas que habitualmente colaboran (cliente-proveedor es la relación más frecuente) llevan al mantenimiento de saldos erróneos, a retrasos en el cumplimiento de obligaciones de pago, y a innecesarias fricciones entre los respectivos responsables de las cuentas.

MESP_03 proporciona una plataforma sencilla y **conectada** con Contaplus para preparar estas conciliaciones y, en su caso, remitirlas a los terceros para ayudar a que el proceso sea eficaz. En conjunción con otros modelos MESP que permiten el seguimiento de las “partidas vivas” que componen los saldos de terceros, constituye una herramienta muy eficaz.

Estructura del modelo

MESP_03 consta de tres hojas operativas y una auxiliar, que en condiciones normales permanecerá oculta, pero que el usuario puede examinar si lo desea. Esta hoja contiene datos fundamentales para el buen funcionamiento del modelo, por lo que se aconseja no modificarla.

Desde la hoja INTERFACE se puede acceder mediante vínculos bien visibles a las otras hojas operativas. También hay vínculos en estas hojas para moverse entre ellas sin necesidad de utilizar las pestañas inferiores estándar de Excel.

La SELECCIÓN DE EMPRESA es una función general de MESP a la que se accede desde la pestaña MESP de la cinta de opciones (ver guía general de MESP).

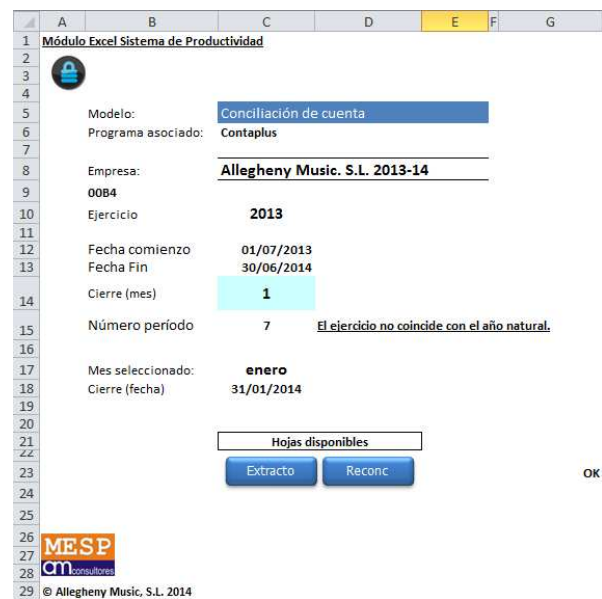
A continuación, se detallan las características de las hojas y sus funciones:

Interface

El aspecto de la hoja de Interface es como se muestra en la figura siguiente:

Una vez seleccionada la empresa Contaplus a la que se referirá el informe, la hoja, como en otros modelos MESP, mostrará indicaciones sobre el ejercicio y la clave Contaplus de la empresa elegida.

También contiene accesos directos a las demás hojas operativas, y una indicación sobre si los datos de esas hojas reflejan una conciliación terminada ("OK") o, en caso contrario, la cantidad pendiente de conciliación.



Módulo Excel Sistema de Productividad

Modelo: Conciliación de cuenta
Programa asociado: Contaplus

Empresa: Allegheny Music. S.L. 2013-14
00B4

Ejercicio: 2013

Fecha comienzo: 01/07/2013
Fecha Fin: 30/06/2014

Cierre (mes): 1

Número período: 7 *El ejercicio no coincide con el año natural.*

Mes seleccionado: enero
Cierre (fecha): 31/01/2014

Hojas disponibles

Extracto Reconc OK

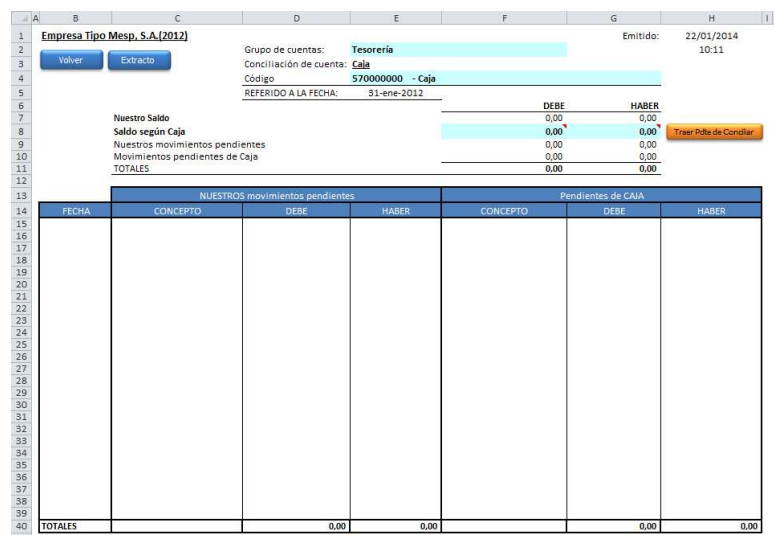
MESP cm consultores

© Allegheny Music, S.L. 2014

Reconc

Es la hoja en la que se presenta la conciliación propiamente dicha. Su estructura quizá requiere una explicación detallada, a la vista de su aspecto general, que se muestra en la siguiente figura:

En la zona superior el usuario, en principio, sólo tendría que trabajar con las celdas sombreadas en azul. Primero, seleccionando el grupo de cuentas con el que se quiere trabajar, por ejemplo (y habitualmente), *Tesorería*. Sin embargo, es posible elegir otro grupo de cuentas de terceros pulsando en la flecha que aparece a la derecha de la celda. Aparecerá aquí un cuadro desplegable con los grupos de cuentas del NPGC que corresponden a terceros, del que podrá seleccionarse cualquiera.



Empresa Tipo Mesp. S.A.(2012)

Volver Extracto

Grupo de cuentas: Tesorería Emitido: 22/01/2014
Conciliación de cuenta: Caja 10:11
Código: 570000000 - Caja
REFERIDO A LA FECHA: 31-ene-2012

	DEBE	HABER	
Nuestro Saldo	0,00	0,00	
Saldo según Caja	0,00	0,00	Trasr Pda de Concluir
Nuestros movimientos pendientes	0,00	0,00	
Movimientos pendientes de Caja	0,00	0,00	
TOTALES	0,00	0,00	

FECHA	NUESTROS movimientos pendientes			Pendientes de CAJA		
	CONCEPTO	DEBE	HABER	CONCEPTO	DEBE	HABER
TOTALES		0,00	0,00		0,00	0,00

Grupo de cuentas:	Tesorería
Conciliación de cuenta:	Empréstitos, deudas con características especiales y otras em
Código	Deudas a corto plazo con partes vinculadas
REFERIDO A LA FECHA:	Deudas a corto plazo por préstamos recibidos y otros concept
	Inversiones financieras a corto plazo en partes vinculadas
	Otras inversiones financieras temporales
	Otras cuentas no bancarias
	Fianzas y depósitos recibidos y constituidos a corto plazo, y a
	Tesorería

Esta selección de GRUPO DE CUENTAS determina las opciones de la celda de entrada siguiente (“Conciliación de cuenta:”), donde, pulsando de manera similar sobre la flecha de la derecha, aparecerá en cuadro desplegable con las subcuentas existentes en Contaplus dentro del grupo elegido.

La figura que sigue, muestra estas cuentas en nuestra empresa de pruebas.

Grupo de cuentas:	Tesorería
Conciliación de cuenta:	Bancos
Código	572000000 - Bancos
REFERIDO A LA FECHA:	570000000 - Caja
	572000000 - Bancos
	573000000 - Bancos ME

Una vez seleccionada la cuenta a conciliar, MESP_03 colocará el saldo según Contaplus de esta cuenta, en la celda correspondiente del área de resumen de conciliación:

En nuestro ejemplo, el saldo es de 1.915,82€ deudor a 30/09/2009 según Contaplus.

	DEBE	HABER	
Nuestro Saldo	1.915,82	0,00	
Saldo según Bancos	0,00	4.445,82	Traer Pcte de Conciliar
Nuestros movimientos pendientes	0,00	0,00	
Movimientos pendientes de Bancos	0,00	0,00	Pendiente de conciliar
TOTALES	1.915,82	4.445,82	-2.530,00

El modelo prevé que el usuario escriba en la celda correspondiente el saldo de la misma cuenta, según el punto de vista del tercero. En nuestro ejemplo, el extracto de la entidad bancaria referido a la misma fecha, arrojaba un saldo ACREEDOR (**recuerde, desde el punto de vista del banco**), de 4.445,82 euros.

Como los importes son distintos, MESP_03 nos informa de manera elocuente que tenemos una discrepancia neta de 2.530,00 euros; en este caso la entidad muestra un saldo mayor que el que indican nuestras cuentas.

Observamos que MESP_03 también muestra un botón para “Traer Pcte de Conciliar”. Pulsando este botón se incorporan al lado derecho del modelo aquellos apuntes que aparecen contabilizados en Contaplus a esta entidad, **pero que aún no hemos punteado**.

Antes de incorporar esa información, podemos visualizar los asientos contabilizados a esta cuenta yendo a la hoja de extracto, para lo que podemos pulsar el vínculo “Ver extracto”. Visitemos brevemente esa hoja en el siguiente apartado.

Por ahora, pulsando el botón “Traer Pdte de Conciliar” el modelo nos muestra en su parte derecha los apuntes que figuran en nuestras cuentas, pero NO FIGURAN (y por tanto no hemos punteado) en el extracto de dicha entidad.

Es de señalar de nuevo que los datos se incorporan a esta hoja desde el punto de vista del tercero. Es decir, que en nuestro ejemplo, la entidad bancaria tiene PENDIENTE DE CARGAR varias facturas y cuotas por un total de 4.140,00 euros, y PENDIENTE DE ABONAR 2.610,00 euros de una remesa.

Tras incorporar esta información, el aspecto del resumen es el siguiente:

Pendientes de BANCOS		
CONCEPTO	DEBE	HABER
Pago Nómina mes cte	1.600,00	
Remesa Nº 10		2.610,00
Pago Alquiler	490,00	
Pago Nómina mes cte	1.600,00	
Pago Seguridad Social	450,00	
	4.140,00	2.610,00

	DEBE	HABER	
Nuestro Saldo	1.915,82	0,00	
Saldo según Bancos	0,00	4.445,82	Traer Pdte de Conciliar
Nuestros movimientos pendientes	0,00	0,00	
Movimientos pendientes de Bancos	4.140,00	2.610,00	Pendiente de conciliar
TOTALES	6.055,82	7.055,82	-1.000,00

Es decir, que ahora los saldos difieren exactamente en 1.000,00 euros.

Siguiendo nuestro ejemplo, examinamos el extracto recibido de la entidad bancaria, y observamos que nos ha pagado un cliente con el concepto “Cobro factura nº 1234”, de 1.000,00 euros con fecha 30 de noviembre, que nosotros aún no hemos contabilizado.

Sólo nos queda incorporar esa información en el lado izquierdo de la hoja, que recoge NUESTROS movimientos pendientes:

Tenemos pendiente de contabilizar un ABONO en la cuenta del banco, de esos 1.000,00 euros.

MESP_03 ha cumplido su función, y nos muestra el aspecto que muestra la primera figura.

Importante: Es importante proceder a la conciliación de cuentas mediante este modelo habiendo punteado todos los movimientos coincidentes con el tercero en cuestión previamente, ya que se pueden producir duplicidades de los mismos. Esto se debe a que si tenemos movimientos contabilizados y no punteados al traernos los movimientos no punteados a la hoja y situar el extracto del tercero, es posible que se estén contemplando dos veces dichos movimientos (solo en el caso de que el saldo del tercero contenga estos movimientos).

Extracto

Esta hoja contiene los asientos de Contaplus contabilizados a la cuenta que se está conciliando, y permite verlos sin necesidad de abrir Contaplus.

A	B	C	D	E	F	G
1	Empresa Tipo Mesp, S.A.					
2						
3	Volver		Reconc			
4	Cuenta: 572000000 Bancos				1.915,82	
5						
6			Debe	Haber		
7	Totales		39.017,44	37.101,62	Emitido: 24/02/2011	
8	Saldo		1.915,82		9:50	
9						
10	Totales sin puntear:		2.610,00	4.140,00	<input checked="" type="checkbox"/> Ver Punteados	
11						
12	Asiento	Fecha	Debe	Haber	Concepto	Punteado
79	149	20/10/2009		600,00	Pago Modelo 110	X
80	152	20/10/2009		270,00	Pago Modelo 115	X
81	60	30/10/2009		490,00	Pago Alquiler	X
82	135	30/10/2009		1.600,00	Pago Nómina mes cte	
83	145	30/10/2009		450,00	Pago Seguridad Social	X
84	126	15/11/2009	2.610,00		Remesa Nº 10	
85	72	19/11/2009		128,88	Factura telefono	X
86	61	30/11/2009		490,00	Pago Alquiler	
87	136	30/11/2009		1.600,00	Pago Nómina mes cte	
88	146	30/11/2009		450,00	Pago Seguridad Social	
89						

Ofrece información sobre el saldo a la fecha, sumas de cargos y abonos, y las sumas de los asientos sin puntear. El cuadro de opción “*Ver Punteados*” permite ver todos los asientos (hasta la fecha de conciliación), o solamente aquellos pendiente de punteo.

También se ofrece un vínculo “*Reconc*” para volver rápidamente a la hoja correspondiente, además de otro para volver a la hoja Interface.

Madrid, enero de 2014