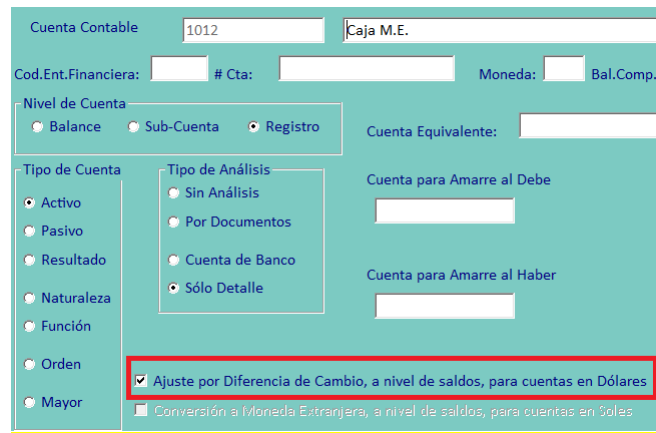


## Configuración correcta de cuentas que generan diferencia de Cambio

### 1. Tablas-plan de cuentas

- ✓ **Ajuste por diferencia de cambio a nivel de saldos:** solo para cuentas de caja y bancos en dólares.  
Ejemplo:



Cuenta Contable: 1012 Caja M.E.

Cod.Ent.Financiera: # Cta: Moneda: Bal.Comp.:

Nivel de Cuenta:  Balance  Sub-Cuenta  Registro

Tipo de Cuenta:  Activo  Pasivo  Resultado  Naturaleza  Función  Orden  Mayor

Tipo de Análisis:  Sin Análisis  Por Documentos  Cuenta de Banco  Sólo Detalle

Cuenta Equivalente:

Cuenta para Amarre al Debe:

Cuenta para Amarre al Haber:

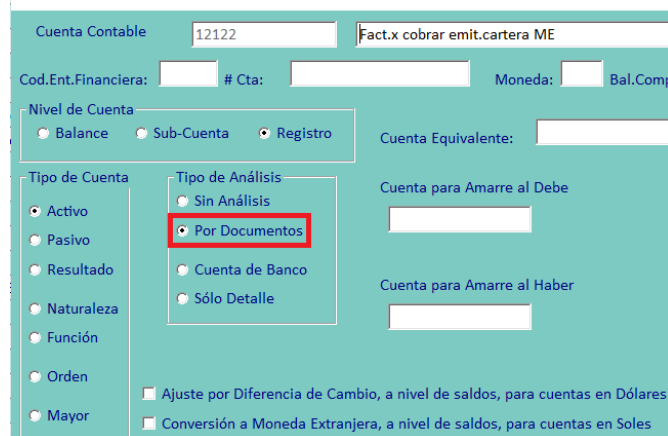
Ajuste por Diferencia de Cambio, a nivel de saldos, para cuentas en Dólares

Conversión a Moneda Extranjera, a nivel de saldos, para cuentas en Soles

- ✓ **Ajuste diferencia de cambio por cada documento:** son todas las cuentas monetarias que se utilizan para provisionar y cancelar documentos ejemplo: 12, 14, 16...19, 42, 46...49 que tenga movimientos en dólares.

**Nota:** al provisionar y cancelar el sistema valida:

Cta. Contable: 12122  
 Código: ruc o código del cliente  
 Doc.: 01 (fact)  
 Número y serie: F001-2350  
 Moneda: D (dólares)  
 Tipo de Cambio: 3.76



Cuenta Contable: 12122 Fact.x cobrar emit.cartera ME

Cod.Ent.Financiera: # Cta: Moneda: Bal.Comp.:

Nivel de Cuenta:  Balance  Sub-Cuenta  Registro

Tipo de Cuenta:  Activo  Pasivo  Resultado  Naturaleza  Función  Orden  Mayor

Tipo de Análisis:  Sin Análisis  Por Documentos  Cuenta de Banco  Sólo Detalle

Cuenta Equivalente:

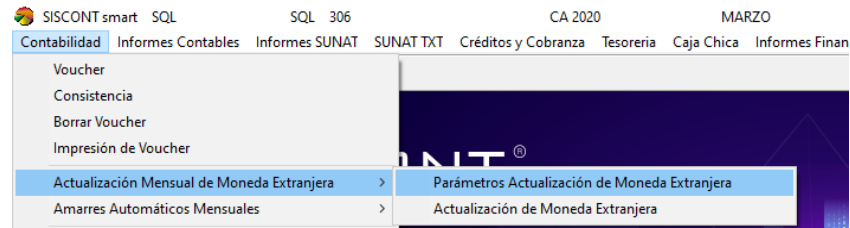
Cuenta para Amarre al Debe:

Cuenta para Amarre al Haber:

Ajuste por Diferencia de Cambio, a nivel de saldos, para cuentas en Dólares

Conversión a Moneda Extranjera, a nivel de saldos, para cuentas en Soles

## 2.Actualización de moneda extranjera-parámetros de actualización



En este menú se ingresan los tipos de cambio de fin de mes y de apertura de año, tanto compra y venta de cierre de mes, para ser utilizados en el ajuste mensual por diferencia de cambio; así también se detallan las cuentas que intervienen en los asientos de ganancia o pérdida por diferencia de cambio.

En este Cuadro visualizamos Trece periodos (Apertura y 12 meses), cada mes cuenta con dos campos para que se ingrese el Tipo de cambio Compra y Venta de cierre de mes respectivamente.

PARAMETROS ACTUALIZACION DE MONEDA EXTRANJERA

Ingresar Tipos de Cambio de Cierre de Mes

	Compra	Venta	
Apertura	3.363	3.363	
Enero	3.287	3.290	
Febrero	3.249	3.252	Cuenta de Ganancia por Diferencia de Cambio
Marzo	3.240	3.245	776 Diferencia en cambio
Abril	3.242	3.246	
Mayo	0.000	0.000	Cuenta de Pérdida por Diferencia de Cambio
Junio	0.000	0.000	676 Diferencia de cambio
Julio	3.297	3.300	
Agosto	3.392	3.399	
Setiembre	0.000	0.000	
Octubre	0.000	0.000	
Noviembre	0.000	0.000	
Diciembre	0.000	0.000	

Ingresar Cuentas de Ajuste por Diferencia de Cambio

Grabar Cancelar

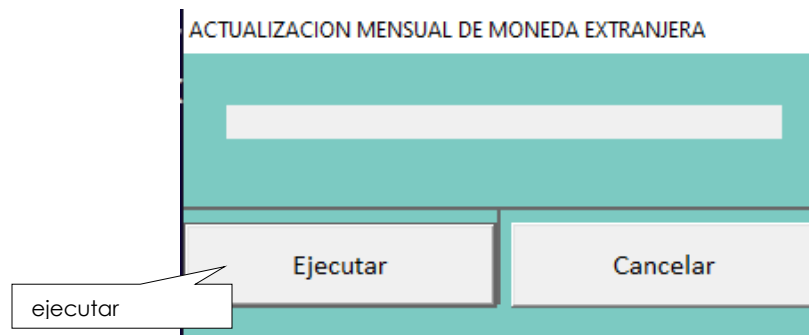
En estas casillas se detallan las cuentas que intervienen en el asiento por Diferencia de cambio mensual que se genera mediante un proceso automático.

Estas cuentas deben estar previamente creadas en el Plan de Cuentas y para este fin se detallan las cuentas de Nivel Registro.

### **3. Proceso de actualización de moneda extranjera.**

*Para acceder a esta opción hacemos clic en el Menú Contabilidad y elegimos la opción Actualización Mensual de Moneda Extranjera- Actualización de Moneda Extranjera.*

Después de ingresar los parámetros, se procesa el ajuste por diferencia de cambio; es obligatorio realizar este proceso mes a mes, para ajustar los saldos de las cuentas definidas en la tabla Plan de Cuentas a las cuentas contables por cobrar y pagar con Tipo de Análisis **“Por Documetos”**. El asiento se genera de manera automática en el **origen 99**, tal cual se ha definido en Tablas Parámetros de Cuentas.



### **SISCONT GENERA 03 TIPOS DE ASIENTOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO**

**VOUCHER DE DOCUMENTOS CANCELADOS DENTRO DEL MES.** - Mediante este proceso el sistema genera las diferencias de cambio, para las cuentas en moneda extranjera canceladas en el mes de proceso; determinando la diferencia de cambio entre el registro del documento y su cancelación. Para documentos registrados en meses anteriores, la diferencia se genera entre el tipo de cambio de cierre del mes anterior y el tipo de cambio de la cancelación efectuada en el mes del proceso.

**VOUCHER DE DOCUMENTOS PENDIENTES.** - Actualiza los saldos de las cuentas en moneda extranjera pendientes de cancelación al mes en que se realiza el proceso de ajuste; la diferencia se genera entre el tipo de cambio de la fecha del documento (si el documento es del mes) o el tipo de cambio de cierre de mes (si el documento es del mes anterior) contrastado con el tipo de cambio de cierre del mes de proceso.

**VOUCHER POR SALDO DE CUENTAS.** - Actualiza los saldos de las cuentas Monetarias; si la cuenta es en dólares, genera la diferencia de cambio en soles y si la cuenta es Soles genera la diferencia de cambio en dólares.

**Nota:** tipo de cambio compra (ctas para de activo) y venta (ctas de pasivo).

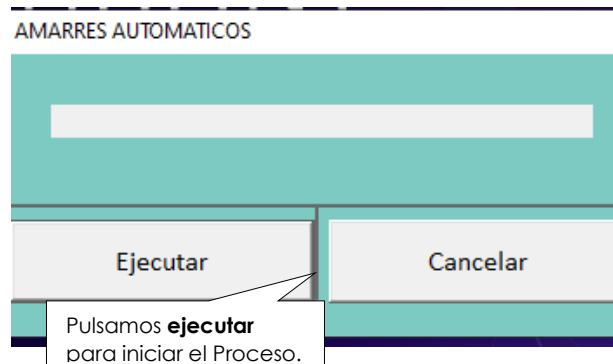
#### **4. Amarres automáticos mensuales / análisis de naturaleza vs. Función**

*Para acceder a esta opción hacemos click en el Menú Contabilidad y elegimos- Amarres Automáticos Mensuales.*

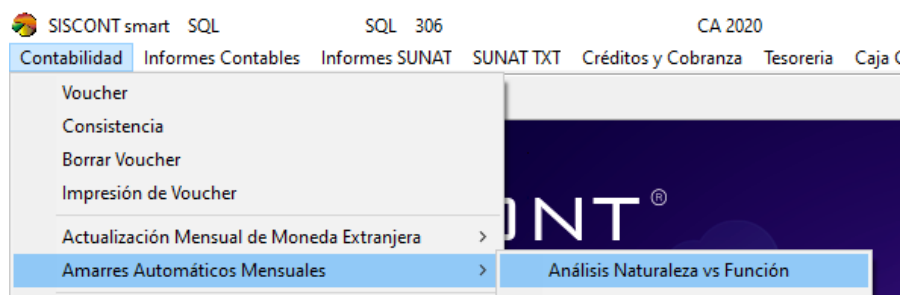
La ejecución del proceso de **amarres automáticos mensuales** permite generar los asientos de transferencia o destino de Cuentas de Gasto, de acuerdo a la configuración en las casillas de **Amarre en el Plan de Cuentas** o las configuradas con destino por **Centro de Costos** en el módulo Gestión de Negocio.

Antes de ejecutar la Generación de los Asientos por Destino, el Usuario debe validar los enlaces de las cuentas de Gasto (Nivel Registro) o la habilitación de Centros de Costos para las cuentas de Gasto (Nivel Registro) en Gestión de Negocio (según sea el caso), ello garantiza la consistencia del asiento a generar.

El asiento se genera de manera automática en el origen 99, tal cual se ha definido en Tablas Parámetros de Cuentas.



**Nota:** si después de haber ejecutado el proceso de amarres automáticos el usuario encuentra descuadre en la hoja de trabajo de 10 columnas de naturaleza vs función tiene que utilizar la opción Análisis de Naturaleza vs. Función.



ANALISIS NATURALEZA VS FUNCION

Reporte Excel Imp.Pant. Salir

Cuenta	Nombre	Totales	Cuenta 90	Cuenta 91	Cuenta 92	Cuenta 93	Cuenta 94	nta 95
62	GTOS. DE PERSONAL Y DIRECTORES	23,483.82	0.00	0.00	0.00	0.00	8,485.65	998.17
621	Remuneraciones	21,374.79	0.00	0.00	0.00	0.00	7,700.00	674.79
6211	Sueldos y salarios	13,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,700.00	400.00
6212	Comisiones	8,274.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	274.79
622	Otras remuneraciones	170.00	0.00	0.00	0.00	0.00	85.00	85.00
6221	Asignacion Familiar	170.00	0.00	0.00	0.00	0.00	85.00	85.00
627	Seg., previsión soc.y otras co	1,939.03	0.00	0.00	0.00	0.00	700.65	238.38
6271	Rég.de prestaciones de salud	1,939.03	0.00	0.00	0.00	0.00	700.65	238.38
63	GTOS. DE SERV. PRESTADOS X TER	13,600.88	0.00	0.00	0.00	0.00	10,414.28	186.60
631	Transp., correos y gastos de v	45.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45.00
6315	Otros gastos de viaje	45.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45.00
63151	Movilidad	45.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45.00
632	Asesoría y consultoría	4,990.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00	990.00
6327	Producción	990.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	990.00
6329	Otros	4,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00	0.00
63291	Servicio Contable	4,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00	0.00
634	Mantenimiento y reparaciones	1,108.00	0.00	0.00	0.00	0.00	880.00	228.00
6346	Mantenimiento de Oficina	1,108.00	0.00	0.00	0.00	0.00	880.00	228.00
635	Alquileres	3,255.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,255.00	0.00
6352	Edificaciones	3,255.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,255.00	0.00
636	Servicios básicos	2,939.28	0.00	0.00	0.00	0.00	2,279.28	660.00
6361	Energía eléctrica	823.00	0.00	0.00	0.00	0.00	823.00	0.00
6364	Teléfono	1,938.28	0.00	0.00	0.00	0.00	1,278.28	660.00

PROCESAR

En este Reporte se visualizan todas las Cuentas de Gasto (**Nivel Registro**) utilizadas dentro del Mes del Proceso y sus Destinos aplicados ya sea por Centro de Costos o por destino establecido, en las casillas de Amarre Debe, Haber en la **Tabla Plan de cuentas**.

Esta Opción es un Filtro para que el Usuario verifique qué cuenta de Gasto no se encuentra aplicada a una determinada cuenta de Destino, la verificación consiste en comparar:

#### Suma De las Cuentas del Gasto VS. Suma De las Cuentas del Destino

Si el resultado de la comparación es con diferencia Cero, quiere decir que los enlaces de destino están completos; caso contrario anotaremos cuáles son las cuentas que no cuentan con destino y se tendrá que regularizar antes de ejecutar los asientos automáticos de destino puesto que esto generaría descuadres en la Contabilidad.