

повторяются на каждом выражении. Размер бумаги установлен на Letter (Стандартное письмо США) = 215,9 × 279,4 мм.

Рис. 74: Статистика 3

ventas19.ods - OpenOffice Calc

Archivo Editar Ver Insertar Formato Herramientas Datos Ventana Ayuda

Calibri 11 N C S

Q	R	S	T	U	V	W	X	Y
8								
9		cliente	tipo	A	B	C	?	total
10		1	a	374,00				374,00
11		2	b		869,00			869,00
12		3	c			683,00		683,00
13		4	a	761,00				761,00
14		5	b		817,00			817,00
15		6	c			869,00		869,00
16		7	a	817,00				817,00
17		8	b		869,00			869,00
18		9	c			817,00		817,00
19		10	a	817,00				817,00
20		11	b		817,00			817,00
21		12	c			817,00		817,00
22		13	a	817,00				817,00
23		14	b		817,00			817,00
24		15	c			817,00		817,00
25		16	a	817,00				817,00
26		17	b		817,00			817,00
27		18	c			817,00		817,00
28		19	a	817,00				817,00
29		20	b		702,00			702,00
30		21	c			702,00		702,00
31		22	a	702,00				702,00
32		23	b		702,00			702,00
33		24	c			702,00		702,00
34		25	a	702,00				702,00
35		26	b		702,00			702,00
36		27	c			702,00		702,00
37		28	a	702,00				702,00
38		29	o				702,00	702,00
39		30	b		374,00			374,00
40		31	c			374,00		374,00

ventas / imprimir / estadística / cálculo / mp1

Hoja 3 / 4

(Источник: файл для скачать - Есть только испанская версия.)

Есть 48 клиентов с 10 позициями на клиента и 2 клиентами (# 49 + 50) с 16 доступными позициями. Если в отдельные дни прибудет больше клиентов, потребуется создать второй файл.

Таблица «calculación» содержит формулы, которые не должны быть изменены.

6.2.5. Продажа краткосрочной аренды

При краткосрочной аренде квартиры или отдельные комнаты сдаются день ото дня индивидуальным туристам, которые не заинтересованы в дополнительных льготах отелей. Поддерживается файл ventasT19. Заказы управляются в рабочем листе "diario". Есть также 26 рабочих листов с буквами от А до Я и счет для клиентов. Эти листы относятся к 26 строкам таблицы в «диарио», что показано на следующих рисунках. Столбцы имеют следующее значение:

hoja:	Рабочий лист, помеченный буквами от А до Z.		
codigo:	3 квартиры с номерами от 1 до 3 поддерживаются.		
apartamento:	название квартиры		
factura:	нр. Счет	del ...:	Дата выставления счета
llegada:	Дата прибытия	días:	Продолжительность пребывания
salida:	Вылет	pers.:	количество гостей

desayuno: помечается знаком «x», если требуется завтрак.
 precio: стоимость номера за весь период проживания
 desay.: Расчет завтрака за весь период проживания
 otro: другие услуги
 total: сумма счета на все услуги
 pago: данные полученных платежей
 fecha: дата оплаты tarjeta: кредитная карта
 banco: Банковский перевод effectico: Наличные

Рис. 75: Сбор данных

7	curso: CUP / CUC		25,00												4,00 CUC		pago:					
8	hoja	codigo	apartamento	factura	del...	legada	dias	salida	pers.	desayuno	precio	desay.	otro	total	fecha	tarjeta	fecha	banco	fecha	effectico	abierto	
9				19550																		
10	A	1	pequeño	19051	05.05.19	05.05.19	4	09.05.19	1	0	80,00	0,00		80,00	05.05.19	80,00					0,00	
11	B	2	medio	19052	09.05.19	09.05.19	4	13.05.19	2	X	8	100,00	64,00	5,00	169,00			09.05.19	169,00		0,00	
12	C	3	grande	19053	13.05.19	13.05.19	4	17.05.19	3		0	120,00	0,00	10,00	130,00					13.05.19	130,00	
13	D	1	pequeño	19054	17.05.19	17.05.19	4	21.05.19	1		0	80,00	0,00		80,00	17.05.19	80,00				0,00	
14	E	2	medio	19055	21.05.19	21.05.19	4	25.05.19	2	X	8	100,00	64,00		164,00			21.05.19	164,00		0,00	
15	F	3	grande	19056	25.05.19	25.05.19	4	29.05.19	3		0	120,00	0,00		120,00					25.05.19	120,00	
16	G	1	pequeño	19057	29.05.19	29.05.19	4	02.06.19	1		0	80,00	0,00		80,00	29.05.19	80,00				0,00	
17	H	2	medio	19058	02.06.19	02.06.19	4	06.06.19	2		0	100,00	0,00	10,00	110,00			02.06.19	110,00		0,00	
18	I	3	grande	19059	06.06.19	06.06.19	4	10.06.19	3		0	120,00	0,00		120,00					06.06.19	120,00	
19	J	1	pequeño	19060	10.06.19	10.06.19	4	14.06.19	1		0	80,00	0,00		80,00	10.06.19	80,00				0,00	
20	K	2	medio	19061	14.06.19	14.06.19	4	18.06.19	2		0	100,00	0,00		100,00			14.06.19	100,00		0,00	
21	L	3	grande	19062	18.06.19	18.06.19	4	22.06.19	3		0	120,00	0,00		120,00					18.06.19	120,00	
22	M	1	pequeño	19063	22.06.19	22.06.19	4	26.06.19	1	X	4	80,00	16,00		96,00	22.06.19	96,00				0,00	
23	N	2	medio	19064	26.06.19	26.06.19	4	30.06.19	2		0	100,00	0,00		100,00			26.06.19	100,00		0,00	
24	O	3	grande	19065	30.06.19	30.06.19	4	04.07.19	3		0	120,00	0,00		120,00					30.06.19	120,00	
25	P	1	pequeño	19066	04.07.19	04.07.19	4	08.07.19	1		0	80,00	0,00		80,00	04.07.19	80,00				0,00	
26	Q	2	medio	19067	08.07.19	08.07.19	4	12.07.19	2		0	100,00	0,00		100,00			08.07.19	100,00		0,00	
27	R	3	grande	19068	12.07.19	12.07.19	4	16.07.19	3		0	120,00	0,00	20,00	140,00					12.07.19	140,00	
28	S	1	pequeño	19069	16.07.19	16.07.19	4	20.07.19	1		0	80,00	0,00		80,00	16.07.19	80,00				0,00	
29	T	2	medio	19070	20.07.19	20.07.19	4	24.07.19	2		0	100,00	0,00		100,00			20.07.19	100,00		0,00	
30	U	3	grande	19071	24.07.19	24.07.19	4	28.07.19	3		0	120,00	0,00		120,00					24.07.19	120,00	
31	V	1	pequeño	19072	28.07.19	28.07.19	4	01.08.19	1	X	4	80,00	16,00	10,00	106,00	28.07.19	106,00				0,00	
32	W	2	medio	19073	01.08.19	01.08.19	4	05.08.19	2		0	100,00	0,00		100,00			01.08.19	100,00		0,00	
33	X	3	grande	19074	05.08.19	05.08.19	4	09.08.19	3		0	120,00	0,00		120,00					05.08.19	120,00	
34	Y	1	pequeño	19075	09.08.19	09.08.19	4	13.08.19	1		0	80,00	0,00		80,00						80,00	
35	Z	2	medio	19076	13.08.19	13.08.19	4	17.08.19	2		0	100,00	0,00		100,00						100,00	
36									53	24	2.580,00	96,00	55,00		2.729,00			682,00		943,00		990,00

(Источник: файл для скачать - Есть только испанская версия.)

abierto: открыть сумму при создании счета
 Nombre 1: первая часть длинного имени или приветствия
 Nombre 2: вторая часть длинного имени или обычного имени
 Calle, no.: улица и номер дома
 Cuidad: почтовый индекс и город

país (extranjeros): страна происхождения с иностранцами

Рис. 76: Адреса + Планирование

8	Nombre 1	Nombre 2	Calle, no.	Cuidad	país (extranjeros)	A	B	C
9						1	01.05.19	01.05.19 01.05.19
10		a	b	c	d	2	02.05.19	02.05.19 02.05.19
11	aaaaaaaaaaaaa	bbbbbbbbbbbbbb	cccccccccccccccc	ddddddddddddddd	eeeeeeeeeeeeeeee	3	03.05.19	03.05.19 03.05.19
12						4	04.05.19	04.05.19 04.05.19
13						5	05.05.19	05.05.19 05.05.19
14						6	06.05.19	06.05.19 06.05.19
15						7	07.05.19	07.05.19 07.05.19
16						8	08.05.19	08.05.19 08.05.19
17						9	09.05.19	09.05.19 09.05.19
18						10	10.05.19	10.05.19 10.05.19
19						11	11.05.19	11.05.19 11.05.19
20						12	12.05.19	12.05.19 12.05.19
21						13	13.05.19	13.05.19 13.05.19
22						14	14.05.19	14.05.19 14.05.19
23						15	15.05.19	15.05.19 15.05.19
24						16	16.05.19	16.05.19 16.05.19
25						17	17.05.19	17.05.19 17.05.19
26						18	18.05.19	18.05.19 18.05.19
27						19	19.05.19	19.05.19 19.05.19
28						20	20.05.19	20.05.19 20.05.19
29						21	21.05.19	21.05.19 21.05.19
30						22	22.05.19	22.05.19 22.05.19
31						23	23.05.19	23.05.19 23.05.19
32						24	24.05.19	24.05.19 24.05.19
33						25	25.05.19	25.05.19 25.05.19
34						26	26.05.19	26.05.19 26.05.19
35						27	27.05.19	27.05.19 27.05.19
36						28	28.05.19	28.05.19 28.05.19
37						29	29.05.19	29.05.19 29.05.19

(Источник: файл для скачать - Есть только испанская версия.)

Прямо рядом с ним находится таблица с календарными данными. Дни, на которые возможно бронирование, можно удалить. Здесь отображаются дни, в которые комната доступна. По запросу клиента, например, на телефоне необходимые данные видны. Если клиент хочет забронировать номер, его адрес и период могут быть введены немедленно.

Биллинг распечатывается путем перехода к соответствующему рабочему листу в файле и указанию текущего рабочего листа в команде печати. Лист можно отделить посередине. Правая половина предназначена для клиента, а левая - для собственных документов.

Рис. 77: Печать счета

<p>Apartamientos XY</p> <p>aaaaaaaaaaaaaa bbbbbbbbbbbbbbb ccccccccccccccc dddddddddddddd eeeeeeeeeeeeeee</p>	<p>Guantánamo</p> <p>calle telefono correo electr.</p>	<p>Apartamientos XY</p> <p>aaaaaaaaaaaaaa bbbbbbbbbbbbbbb ccccccccccccccc dddddddddddddd eeeeeeeeeeeeeee</p>	<p>Guantánamo</p> <p>calle telefono correo electr.</p>																																								
<p>factura no. 19052 09.05.19 (copia)</p>		<p>factura no. 19052 09.05.19</p>																																									
<p>llegada 09.05.19 4 dias</p>		<p>llegada 09.05.19 4 dias</p>																																									
<p>salida 13.05.19 2 personas</p>		<p>salida 13.05.19 2 personas</p>																																									
<table border="1"> <thead> <tr> <th>servicio</th> <th>precio</th> <th>total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>apartamento medio</td> <td>25,00 CUC por dia</td> <td>100,00</td> </tr> <tr> <td>desayuno</td> <td>8,00 CUC por dia</td> <td>64,00</td> </tr> <tr> <td>otro servicio</td> <td></td> <td>5,00</td> </tr> </tbody> </table>		servicio	precio	total	apartamento medio	25,00 CUC por dia	100,00	desayuno	8,00 CUC por dia	64,00	otro servicio		5,00	<table border="1"> <thead> <tr> <th>servicio</th> <th>precio</th> <th>total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>apartamento medio</td> <td>25,00 CUC por dia</td> <td>100,00</td> </tr> <tr> <td>desayuno</td> <td>8,00 CUC por dia</td> <td>64,00</td> </tr> <tr> <td>otro servicio</td> <td></td> <td>5,00</td> </tr> </tbody> </table>		servicio	precio	total	apartamento medio	25,00 CUC por dia	100,00	desayuno	8,00 CUC por dia	64,00	otro servicio		5,00																
servicio	precio	total																																									
apartamento medio	25,00 CUC por dia	100,00																																									
desayuno	8,00 CUC por dia	64,00																																									
otro servicio		5,00																																									
servicio	precio	total																																									
apartamento medio	25,00 CUC por dia	100,00																																									
desayuno	8,00 CUC por dia	64,00																																									
otro servicio		5,00																																									
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">pago:</th> <th>total CUC</th> <th>total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td>169,00</td> <td>169,00</td> </tr> <tr> <td>09.05.19</td> <td>169,00</td> <td>tarj. total CUP</td> <td>4.225,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>banco pago CUC</td> <td>-169,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>eff.</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		pago:		total CUC	total			169,00	169,00	09.05.19	169,00	tarj. total CUP	4.225,00			banco pago CUC	-169,00			eff.	0,00	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">pago:</th> <th>total CUC</th> <th>total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td>169,00</td> <td>169,00</td> </tr> <tr> <td>09.05.19</td> <td>169,00</td> <td>tarj. total CUP</td> <td>4.225,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>banco pago CUC</td> <td>-169,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>eff.</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		pago:		total CUC	total			169,00	169,00	09.05.19	169,00	tarj. total CUP	4.225,00			banco pago CUC	-169,00			eff.	0,00
pago:		total CUC	total																																								
		169,00	169,00																																								
09.05.19	169,00	tarj. total CUP	4.225,00																																								
		banco pago CUC	-169,00																																								
		eff.	0,00																																								
pago:		total CUC	total																																								
		169,00	169,00																																								
09.05.19	169,00	tarj. total CUP	4.225,00																																								
		banco pago CUC	-169,00																																								
		eff.	0,00																																								

(Источник: файл для скачать - Есть только испанская версия.)

6.2.6. Продажа ритейлеров

Ритейлеры, которые используют офисы продаж для управления анонимным рынком, получают денежные платежи от клиентов. Они не пишут счета своих клиентов. Вы также можете принять к оплате кредитные или дебетовые карты. Но для этого потребуется электронная кассовая система и решение проблемы с помощью электронных таблиц. Следовательно, этот раздел не рассматривает эту возможность.

Рис. 78: Ввод запаса и расчет количества продаж

	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
2	articulo		precio		cantidad					ganacia	
3	no.	nombre	venta	compra	inicial	comprado		vendido	ventas	bruto	15.04.19
4	101	Articulo 1	2,00	1,00	10	10	10,00	10	20,00	10,00	10
5	102	Articulo 2	2,20	1,10	10	10	11,00	11	24,20	12,10	9
6	103	Articulo 3	2,50	1,30	10	10	13,00	12	30,00	14,40	8
7	104	Articulo 4	2,80	1,40	10	10	14,00	13	36,40	18,20	7
8	105	Articulo 5	3,00	1,50	10	10	15,00	14	42,00	21,00	6
9	106	Articulo 6	1,80	0,90	10	10	9,00	15	27,00	13,50	5
10	107	Articulo 7	1,60	0,80	10	10	8,00	16	25,60	12,80	4
11	108	Articulo 8	1,40	0,70	10	10	7,00	17	23,80	11,90	3
12	109	Articulo 9	1,20	0,60	10	10	6,00	18	21,60	10,80	2
13							93,00		250,60	124,70	
14											

(Источник: файл для скачать - Есть только испанская версия.)

Предполагается, что розничный продавец будет предоставляться через регулярные промежутки времени, например Раз в неделю проверяйте свой инвентарь, чтобы купить недостающие предметы. Таблица "Вентас" предлагает возможность записать результаты этого утверждения. Прежде всего, записывается номер артикула, описание товара, цена продажи и цена покупки. Эти данные должны быть обновлены по мере необходимости. После этого начальный инвентарь регистрируется. Через регулярные промежутки времени покупки регистрируются в количестве и количестве, а также в конечном счете в единицах измерения. Из этого рассчитывается проданное количество, полученная в результате экстраполированная выручка и чистая прибыль. Эта часть может быть скопирована несколько раз рядом друг с другом. Для продаж, покупок и чистой прибыли формируется сумма. Эта часть таблицы может быть скопирована несколько раз рядом друг с другом. В примере 5 периодов времени с 9 статьями были сформированы. Количество статей можно увеличить по мере необходимости, вставляя пустые строки и копируя

формулы перед последней строкой. Фиксированные периоды 7 дней были приняты. Однако ввод окончательной инвентаризации должен производиться непосредственно перед покупкой новых товаров, независимо от конкретных периодов времени. Покупки должны быть введены сразу после покупки.

Рис. 79: Определение кассовой позиции

	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1										
2			25 CUP / CUC							
3	caja		CUP	CUC	total CUP	total CUC			recibido	retirado
4	saldo inicial		50,00	5,00	175,00	7,00		09.04.19	35,00	
5	recibido		0,00	35,00	875,00	35,00		10.04.19	38,00	
6	retirado				0,00	0,00		11.04.19	38,00	
7	saldo final		50,00	40,00	1.050,00	42,00		12.04.19	35,00	
8								13.04.19	35,00	
9								14.04.19	37,00	
10								15.04.19	35,00	
11	CUP	cantidad	importe	CUC	cantidad	importe		16.04.19		
12	1	1	1,00	0,01	1	0,01		17.04.19		
13	2	5	10,00	0,02	2	0,04		18.04.19		
14	3	3	9,00	0,05	1	0,05		19.04.19		
15	5	2	10,00	0,10	2	0,20		20.04.19		
16	10	2	20,00	0,20	1	0,20		21.04.19		
17	20		0,00	0,50	5	2,50		22.04.19		
18	50		0,00	1,00	2	2,00		23.04.19		
19	100		0,00	2,00	1	2,00		24.04.19		
20				3,00	1	3,00		25.04.19		
21				5,00	2	10,00		26.04.19		
22				10,00	2	20,00		27.04.19		
23				20,00		0,00		28.04.19		
24				50,00		0,00		29.04.19		
25				100,00		0,00		30.04.19		
26			50,00			40,00		01.05.19		
27								02.05.19		
								03.05.19		

(Источник: файл для скачать - Есть только испанская версия.)

Простой метод учета выручки основан на ежедневной выручке, которая может быть косвенно определена по разнице в наличных деньгах. Снятие должно быть скорректировано. Таблица для расчета остатка денежных средств с учетом обеих национальных валют в листе «caja» должна избегать ошибок сложения. Результаты заносятся в таблицу каждый день.

Рис. 80: Кассовый контроль

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1												
2					ganacia					diferencia	diferencia	
3			ventas	compras	bruto	inventario		recibido	retirado	recibido	retirado	
4		15.04.19	250.60	93.00	124.70	-32.90		250.00	0.00	0.00	0.60	93.00
5		22.04.19	20.00	10.00	10.00	0.00		0.00	0.00	20.00	10.00	
6		29.04.19	30.00	10.00	15.00	-5.00		0.00	0.00	30.00	10.00	
7		05.05.19	20.00	10.00	10.00	0.00		0.00	0.00	20.00	10.00	
8		13.05.19	20.00	10.00	10.00	0.00		0.00	0.00	20.00	10.00	
9												

(Источник: файл для скачать - Есть только испанская версия.)

В рабочем листе «контроль» регистрируются продажи, покупки и валовая прибыль, которые экстраполируются на продажи и обычную наценку. Это приводит к изменению запасов.

В контрольной таблице, в которой считываются депозиты и снятия с поступления наличных денег, указаны возможные различия. Предполагается, что оплата покупки товаров из кассы происходит. Если это не так, разница объясняется.

6.2.7. Определение продаж и дебиторской задолженности

В случае краткосрочной аренды есть особенность, что услуга предоставляется не в одно время, а в определенный период времени. Периоды должны быть разграничены и часто разбирать отдельные периоды бронирования. Авансовые платежи также могут быть собраны. Для этого в файл была включена работа с формулами, в которой соответственно назначены продажи. Сравнение даты прибытия, отъезда

и даты платежа с датами окончания календарных месяцев позволяет назначать месяцы.

Дни посещаемости рассчитываются по приезду и месяцу отъезда. Если между ними есть полный месяц, то учитываются все дни. Впоследствии оборот распределяется по дням в месяце. Поскольку туристическая виза действительна в течение максимум 30 дней и может быть продлена максимум до 60, более длительные периоды не были запланированы.

Оплата происходит одновременно. Следует различать, было ли достижение еще выплачено в том же месяце, возникла ли потребность и все еще существует в конце месяца, или же был произведен авансовый платеж.

Для водителей такси, ресторанов и предприятий розничной торговли доходы могут быть получены из ежедневных доходов. Здесь нет претензий и авансовых платежей.

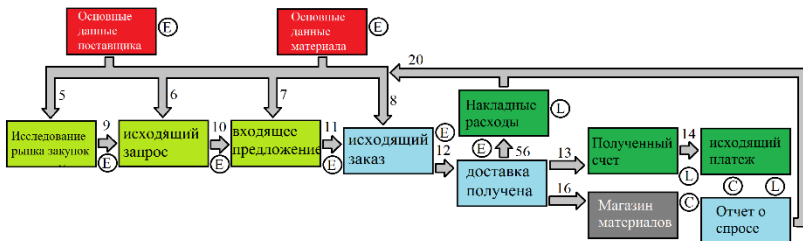
Ремесленники и оптовые торговцы выписывают счета и получают деньги через несколько дней после оказания услуги. С ними происходят изменения требований. Также мог быть аванс. Продажи рассчитываются по счетам. Как и в случае краткосрочной аренды, она должна быть назначена на основании счета-фактуры и даты оплаты. Затем делается различие в отношении того, находятся ли счет и платеж в одном и том же месяце, происходит ли платеж в более поздний месяц (претензия), или

был ли он оплачен до того, как счет был создан (авансовый платеж получен).

6.3. Покупка сбора данных

Покупки товаров уже были обработаны для оптовиков в файле ventasM19.ods и для розничных продавцов в файле ventasX19.ods. Ремесленники предполагали, что материал, необходимый для конкретного контракта, приобретен. У них есть информация о закупочных ценах и идеи о ценах, которые они хотят требовать от своих клиентов, но у них нет материальных запасов. В ресторанах предполагается, что еда покупается в основном свежей. Для них, однако, до сих пор не обсуждалось исследование рынка закупок, запрос, предложение, заказ и доставка.

Рис. 81: Выписка из Рис. 23



(Источник: собственная иллюстрация)

Данные собираются в структурированном виде, чтобы их можно было отсортировать с помощью шагов «Datos - Ordenar». С другой стороны,

водителям такси и компаниям краткосрочной аренды не нужны запасы материалов или товаров.

Исследование рынка закупок:

В необходимых материалах или товарах указаны артикульные номера и обозначения. Кроме того, указаны возможные поставщики, где товары могут быть приобретены. Предлагаются следующие столбцы:

Исследование рынка закупок

номер позиции	номер поставщика	Поставщики артикулов	цена	источник	дата
------------------	---------------------	-------------------------	------	----------	------

запрос:

Здесь указан возможный поставщик. Также должно быть записано, как был установлен контакт. Если на запрос дан ответ с предложением, то с предложением нет. ссылаться. Предлагаются следующие столбцы:

Запросы Тип = написано (s), устно (m), по телефону (t)

текущий номер	номер позиции	номер поставщика	Поставщики артикулов	предложение дата	Тип	номер
------------------	------------------	---------------------	-------------------------	---------------------	-----	-------

предлагает:

Предложения позволяют конкретное сравнение цен и, следовательно, выбор поставщиков. Чисто механический отбор по самым низким ценам не рекомендуется. Это также необходимо учитывать качество. Также будет меньше поставщиков на выбор для всего ассортимента, а не

большое количество поставщиков для каждого отдельного продукта.

Предлагаются следующие столбцы:

Предложения Тип = написано (s), устно (m), по телефону (t)

текущий номер	номер	Поставщики		Запрос			
номер	позиции	поставщика	артикулов	дата	Тип	цена	номер

заказ:

Размещенные заказы должны быть зарегистрированы, чтобы иметь возможность проверить соответствие с датой доставки, точностью доставки или предоставляемой услуги, а также счет-фактура.

Предлагаются следующие столбцы:

заказ Тип = написано (s), устно (m), по телефону (t)

текущий №	номер	Поставщики	коли-	подтверждение	дата						
№	позиции	поставщика	артикулов	чество	цена	сумма	дата	Тип	№	дата	доставка

Доставка:

После доставки необходимо проверить правильность доставленного товара и его количество, а также проверить наличие возможных повреждений. Результат этого контроля должен быть записан.

Предлагаются следующие столбцы:

Доставка

текущий №	отклонение	номер	Поставщики	коли-	отклонение		
№	позиции	от порядка	поставщика	артикулов	чество	от порядка	повреждение

Для серийных номеров предлагается включать год и одну цифру, чтобы различать различные операции. Например, серийному номеру для запросов 2019 года может предшествовать 191, для предложений 192, для заказов 193 и для поставок 194. С шестизначным числом после десятичной запятой можно управлять 999 событиями в год или в среднем 19,16 операциями в неделю, что должно быть достаточно для Cuentapropistas. Редакция №. в таблицы вводится только один раз и затем копируется вниз. Однако для более поздних операций сортировки важны поставщики в каждой строке. Серийные номера не могут быть определены формулой, поэтому использование серийного номера всегда возможно.

Поскольку поддержка покупки не является конкретной инструкцией по обработке, здесь не разрабатываются формулы и не вводятся образцы данных для целей тестирования.

6.4. Дальнейшее получение данных

6.4.1. Покупки на счет

На рабочем листе "Маэстра" 26 кодов были впервые введены заглавными буквами, которые можно использовать для определения общего использования. Под счетом нет. и описание аккаунта депонировано. Ниже показаны бронирования, которые в настоящее время накоплены в этом файле.

Рис. 82: Основные данные счета

	B	C	D	E	F	G	H
2	codigo	A	B	C	D	E	F
3	cuenta	6010	6040	6070	6100	6130	6160
4	nombre	cuenta A	cuenta B	cuenta C	cuenta D	cuenta E	cuenta F
5	actual	200,00	300,00	400,00	500,00	600,00	0,00
6							
36							

maestra / entrada / Hoja3 / <

(Источник: файл для скачать - Есть только испанская версия.)

В листе «entrada» вводится этот код, после чего аккаунта нет. и имена учетных записей автоматически отображаются за ним. Вы также можете ввести двузначный номер MB3 и трехзначный номер единицы затрат, которые можно ввести из таблицы в столбце N в пятизначный MB3 №. быть объединенным для передачи данных в бухгалтерскую программу. Без передачи данных данные также можно сортировать по введенным кодам. Но область данных должна быть скопирована в другой файл. Собственный счет №. продолжится автоматически. Для этого последнего счета нет. из предыдущего файла.

Рис. 83: Ввод счета

	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1			número de factura anterior	100										
2	factura			importe	acreeedor-	faci-no.	vencido para							
3	no.	fecha	texto		no.	acreeedor	el pago	CdC	OdC	Codigo				
4	101	22/04/19	test 1	200,00	70010	R 1123	20/05/19	10	123	A	6010	cuenta A	10	123
5	102	23/04/19	test 2	300,00	70020	R 1234	21/05/19	20	234	B	6040	cuenta B	20	234
6	103	24/04/19	test 3	400,00	70030	R 1345	22/05/19	30	345	C	6070	cuenta C	30	345
7	104	25/04/19	test 4	500,00	70040	R 1456	23/05/19	40		D	6100	cuenta D	40	000
8	105	26/04/19	test 5	600,00	70050	R 1567	24/05/19	50		E	6130	cuenta E	50	000
36														

maestra / entrada / Hoja3 / <

Hoja 2 / 3 Predeterminado | STD |

(Источник: файл для скачать - Есть только испанская версия.)

Для покупок на счету должна быть организована оплата. В Европе это происходит с электронным банкингом. В Кении, например, Внедрена система M-Pesa, с помощью которой кредит на карту мобильного телефона можно использовать как банковский счет (см.: <https://www.welt.de/wirtschaft/bilanz/article162694583/Afrika-zeigt-der-Welt-wie-mobiles-Bezahlen-geht.html>)

В ожидании стратегии оцифровки кубинского правительства файл «factura.ods» уже предполагает цифровой платеж, но основан на европейских процессах. Для этого IBAN (международный номер банковского счета) и имя кредитора должны быть депонированы и введены с номером кредитора. быть названным Далее счет №. введены кредитором и позже использованы для оплаты. Имя и IBAN хранятся под этим номером в рабочем листе Maestra.

Рис. 84: Основные данные поставщика

	B	C	D	E	F	G	H	I	J
61	acreedor	70010	70020	70030	70040	70050	70060	70070	70080
62	nombre	A	B	C	D	E	F	G	H
63	IBAN	CU12003400	CU12003400	CU12003400	CU12003400	CU12003400	CU12003400	CU12003400	CU12003400
95									
maestra / entrada / Hoja2 / <									

(Источник: файл для скачать - Есть только испанская версия.)

Помимо таблицы зарегистрированных счетов, есть таблица с кодами, номер счета. и обозначения, а также бронирования, в настоящее время накопленные в этом файле. Эта часть помогает указать правильное письмо в качестве кода для номера счета. Прямо рядом с ним находится

таблица с именами поставщиков и IBAN, рядом с номером счета. кредитора и суммы, необходимой для оплаты.

Рис. 85: Платежные данные

	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y
4		A	6010	cuenta A	200.00	A	nombre creditor	IBAN	importe	proposito del pago	
5		B	6040	cuenta B	300.00	B		CU120034005600780901	200.00	R 1123	
6		C	6070	cuenta C	400.00	C		CU120034005600780901	300.00	R 1234	
7		D	6100	cuenta D	500.00	D		CU120034005600780902	400.00	R 1345	
8		E	6130	cuenta E	600.00	E		CU120034005600780903	500.00	R 1456	
9		F	6160	cuenta F	0.00	F		CU120034005600780904	600.00	R 1567	
10		G	6190	cuenta G	0.00	G		CU120034005600780905	0.00	0	
					0.00			CU120034005600780906	0.00	0	

Hoja 2 / 3 Predeterminado | STD

(Источник: файл для скачать - Есть только испанская версия.)

6.4.2. Сразу оплаченные покупки

При немедленной оплате покупок можно оплатить наличными, банковской картой или кредитной картой. Эти три способа оплаты должны быть разделены, а текущие наличные средства или оставшийся кредитный лимит для кредитной карты обновлены. Предполагаемое использование может быть сокращено еще раз на 26 букв. Поскольку обычно это конкретные расходы, которые должны быть оплачены немедленно наличными или картой, депонированные номера банковских счетов могут отличаться от счетов-фактур. Поэтому имеет смысл разместить пояснение коротких кодов рядом с вводом данных.

Определение наличными, банковским или карточным платежом также производится письмом. Но это также может быть цифра. Два дополнительных определения должны быть предоставлены для перевода

банковского кредита на кредитную карту, а также для снятия наличных с банковского счета.

Рис. 86: Кассовый аппарат, часть 1

30				b e t x y							
31	més:	4		b e t x y							
32	documento	*): b = banco / e = efectivo / t = tarjeta de crédito / x = tranfer caja / y = transfer tarjeta									
33	no.	fecha	texto	importe	*)	KSt.	Ktr.	Codigo			
34	401	22.04.19	test 1	200,00	b	10	123	A	6010	cuenta A	10.123
35	402	23.04.19	test 2	300,00	e	20	234	B	6040	cuenta B	20.234
36	403	24.04.19	test 3	400,00	t	30	345	C	6070	cuenta C	30.345
37	404	25.04.19	test 4	500,00	b	40		D	6100	cuenta D	40.000
38	405	26.04.19	test 5	600,00	e	50		E	6130	cuenta E	50.000
39	406	27.04.19	test 6	700,00	t	60		F	6160	cuenta F	60.000
40	407	28.04.19	caja	800,00	x			Z	1590	transfer	0
41	408	29.04.19	VISA	1.100,00	y			Z	1590	transfer	0
42	409							G	6190	cuenta G	0

(Источник: файл для скачать - Есть только испанская версия.)

Документ № будет продолжено автоматически. Имеет смысл хранить отдельный файл для каждого месяца, при этом период может быть включен в номер документа и, в противном случае, перезапускаться каждый месяц.

Рис. 87: Кассовый аппарат, часть 2

30				efectivo		tarjeta de credito	
31	més:	4		efectivo		tarjeta de credito	
32	documento	gastos		gastos		gastos	
33	no.	fecha	banco	del banco	saldo	del banco	saldo
34	401	22.04.19	200,00		2.000,00		2.000,00
35	402	23.04.19			2.000,00		2.000,00
36	403	24.04.19			1.700,00		2.000,00
37	404	25.04.19	500,00		1.700,00	400,00	1.600,00
38	405	26.04.19			1.700,00		1.600,00
39	406	27.04.19			1.100,00		1.600,00
40	407	28.04.19	800,00	800,00	1.100,00	700,00	900,00
41	408	29.04.19	1.100,00		1.900,00	1.100,00	900,00
42	409				1.900,00		2.000,00

(Источник: файл для скачать - Есть только испанская версия.)

6.4.3. средства производства

Для прибыльности компании правильные инвестиции имеют первостепенное значение. Инвестиционные свойства и их оставшийся срок полезного использования должны также соблюдаться, если малые предприятия не хотят позволить себе сложный контроль инвестиций.

Любой предмет, превышающий предел существенности, должен быть зарегистрирован с указанием даты приобретения, стоимости и ожидаемого срока службы. Эти допущения остаются неизменными для бухгалтерского баланса и налоговой декларации. Для внутренних целей, в частности учета затрат, ожидаемый оставшийся срок полезного использования и текущая стоимость также должны быть переоценены, особенно в случае более старых статей, в отличие от данных в балансе. Во-первых, ссылка на ячейку может быть установлена на балансовую стоимость. В случае другой оценки число будет перезаписано переоценкой.

На листе «depreciación» файла inversión.ods предлагаются четыре группы основных средств с собственными диапазонами инвентарных номеров. Если существующий объект расширен, расширение должно быть вставлено под тем же инвентарным номером, что и новая строка. Срок полезного использования продления - это оставшийся срок полезного использования расширенного объекта. Для отправления дата отправления указывается в столбце «fecha de dejando». В случае частичного отъезда новой строки с таким же инвентарным №.

вставляются, в которые затем первоначально купленная позиция делится на покиннутую и неиспользованную часть.

Рис. 88: Ввод данных

44	Nº de	fecha de la	fecha del	costos de	valor	vida	vida útil	depreciación	interés	periodo	Vida		
45	sujección	compra	dejando	adquisición	revisado	útil	revisada	interna (més)	interno (més)	de uso	restante	dejando	
46	41 A	05/11/12		1.234,00	65,00	60	90	5,00	0,24	78	13	0,00	
48	42 B	09/05/13	20/03/19	1.334,00	0,00	72	72	0,00	0,00	71	2	37,00	37,00
49	43 C	10/11/13		1.434,00	400,00	84	90	16,00	1,50	66	25	324,00	
50	44 D	14/05/14		1.534,00	600,00	96	102	13,95	2,25	60	43	591,00	
51	45 E	15/11/14		1.634,00	832,00	108	108	15,13	3,11	54	55	832,00	
52	46 F	19/05/15		1.734,00	1.055,00	120	120	14,45	3,95	48	73	1.055,00	
53	47 G	20/11/15		1.834,00	1.264,00	132	132	13,89	4,73	42	91	1.264,00	
54	48 H	23/05/16		1.934,00	1.464,00	144	144	13,43	5,48	36	109	1.464,00	
55	49 I	24/11/16		2.034,00	1.656,00	156	156	13,04	6,20	30	127	1.656,00	
56				14.706,00	7.336,00			104,89	27,45			7.223,00	37,00

(Источник: файл для скачать - Есть только испанская версия.)

Во второй части таблицы данные уровня активов затем рассчитываются автоматически. Надежно балансовые значения из таблицы более раннего периода должны быть перенесены в столбец «ультимо», а дата оценки должна быть введена в заголовок столбца «доблесть константа».

Рис. 89: Оценка

105	Nº de	costos de adquisición totales				depreciación acumulada			valor contable		
106	sujección	ultimo	acceso	dejando	actual	ultimo	acceso	dejando	actual	30/04/19	ultimo
107	41 A	1.234,00			1.234,00	1.234,00			1.234,00	0,00	0,00
108	42 B	1.334,00		1.334,00	0,00	1.093,00	204,00	1.297,00	0,00	0,00	241,00
109	43 C	1.434,00			1.434,00	905,00	205,00		1.110,00	324,00	529,00
110	44 D	1.534,00			1.534,00	751,00	192,00		943,00	591,00	783,00
111	45 E	1.634,00			1.634,00	620,00	182,00		802,00	832,00	1.014,00
112	46 F	1.734,00			1.734,00	506,00	173,00		679,00	1.055,00	1.228,00
113	47 G	1.834,00			1.834,00	403,00	167,00		570,00	1.264,00	1.431,00
114	48 H	1.934,00			1.934,00	309,00	161,00		470,00	1.464,00	1.625,00
115	49 I	0,00	2.034,00		2.034,00	2.034,00	378,00		378,00	1.656,00	
116	Grupo 4	12.672,00	2.034,00	1.334,00	13.372,00	7.855,00	1.662,00	1.297,00	6.186,00	7.186,00	6.851,00
117											
118											
119											
120		costos de adquisición totales				depreciación acumulada			valor contable		
121	designación	ultimo	acceso	dejando	actual	ultimo	acceso	dejando	actual	30/04/19	ultimo
122	Grupo 1	12.672,00	2.034,00	1.334,00	13.372,00	7.855,00	1.662,00	1.297,00	6.186,00	7.186,00	6.851,00
123	Grupo 2	12.672,00	2.034,00	1.334,00	13.372,00	7.855,00	1.662,00	1.297,00	6.186,00	7.186,00	6.851,00
124	Grupo 3	12.672,00	2.034,00	1.334,00	13.372,00	7.855,00	1.662,00	1.297,00	6.186,00	7.186,00	6.851,00
125	Grupo 4	12.672,00	2.034,00	1.334,00	13.372,00	7.855,00	1.662,00	1.297,00	6.186,00	7.186,00	6.851,00
126	total	50.688,00	8.136,00	5.336,00	53.488,00	31.420,00	6.648,00	5.188,00	24.744,00	28.744,00	27.404,00
127											

(Источник: файл для скачать - Есть только испанская версия.)

С разделением исторических затрат и накопленной амортизации можно оценить возраст средств производства и потребности в reinvestировании ближайшего будущего. Амортизация включена в отчет о прибылях и убытках, балансовая стоимость в балансе.

На листе **creditos** представлены шаблоны для графиков погашения кредита. Сначала процентная ставка (в год) и срок (в месяцах) вводятся в заголовок таблицы. Исходя из этого, рассчитывается коэффициент для определения ежемесячных платежей или суммы кредита. Исходя из этого, рассчитывается коэффициент для определения ежемесячных платежей или суммы кредита. Для данной суммы это делится на коэффициент для определения месячной ставки. По данной ставке это умножается на коэффициент, чтобы затем рассчитать возможную сумму кредита. В таблице ниже каждый ежемесячный взнос делится на проценты и основную часть. Столбец «**capital**» указывает оставшуюся задолженность на конец периода.

Рис. 90: Планы погашения

19	credito 1	100.000,00	interés	5,00%	credito 2	41.730,23	interés	5,00%												
20	mensual	659,96	meses	240	mensual	330,00	meses	180												
21	fecha	11/10/13	factor	151,5253151	fecha	20/10/11	factor	126,4552427												
22																				
23	mes	capital	interés	reembolso	mes	capital	interés	reembolso	capital	interés	reembolso									
24	0	12129	100.000,00	416,67	243,29	0	10/11	41.730,23												
25	1	01/14	99.756,71	415,65	244,30	1	11/11	41.574,11	173,88	156,12	01/14	137.035,13	572,72	417,24						
26	2	02/14	99.512,41	415,65	244,30	2	12/11	41.417,33	173,23	156,77	02/14	136.616,15	570,98	418,98						
27	3	03/14	99.267,99	414,64	245,32	3	01/12	41.259,90	172,57	157,43	03/14	136.195,43	569,23	420,72						
28	4	04/14	99.020,74	413,61	246,34	4	02/12	41.101,82	171,92	158,08	04/14	135.772,96	567,48	422,47						
29	5	05/14	98.773,38	412,59	247,37	5	03/12	40.943,08	171,26	158,74	05/14	135.348,72	565,72	424,24						
30	6	06/14	98.524,98	411,56	248,40	6	04/12	40.783,67	170,60	159,40	06/14	134.922,72	563,95	426,00						
31	7	07/14	98.275,54	410,52	249,44	7	05/12	40.623,51	169,93	160,07	07/14	134.494,94	562,18	427,78						
32	8	08/14	98.025,07	409,48	250,47	8	06/12	40.462,87	169,27	160,73	08/14	134.065,38	560,40	429,56						
33	9	09/14	97.773,55	408,44	251,52	9	07/12	40.301,47	168,60	161,40	09/14	133.634,03	558,61	431,35						
34	10	10/14	97.520,98	407,39	252,57	10	08/12	40.139,59	167,92	162,08	10/14	133.200,88	556,81	433,15						
35	11	11/14	97.267,36	406,34	253,62	11	09/12	39.976,64	167,25	162,76	11/14	132.765,93	555,00	434,94						

(Источник: файл для скачать - Есть только испанская версия.)

Соответствующий месяц определяется непрерывно и в соответствии с календарем. Для нескольких займов, как показано в таблице справа, для каждого календарного месяца можно рассчитать общую сумму всех займов. С этими данными процентные расходы и погашение могут быть автоматически переведены в бухгалтерию.

6.4.4. платежная ведомость

В беседах с владельцами малого бизнеса не было желания сотрудничать по вопросу учета рабочего времени и заработной платы. Создается впечатление, что эта часть деятельности компании не должна документироваться. На самом деле должны быть рабочие, которые не должны официально существовать. Для их оплаты также должен существовать доход, который официально не существует.

Поскольку разъяснение этих исходных данных не будет продуктивным и должно в значительной степени влиять на атмосферу разговора, здесь представлен только перевод файла на испанский язык, с которым в соответствии с немецкими требованиями к учету заработной платы может быть организован учет расходов на персонал.

Файл «salario.ods» содержит 12 таблиц на каждый месяц и одну на весь год. Там в таблицах для каждого сотрудника приводятся данные по зарплате за отдельные месяцы. Есть 8 сотрудников. В других 12 рабочих листах, с другой стороны, есть платежные ведомости.

Рис. 91: Расчет заработной платы

Nómina

Maestro Maximo



apellidos, nombre	A	B
departamento	C	
periodo	Noviembre	2019

sueldo sueldo e sueldo sueldo sueldo sueldo sueldo sueldo sueldo	salario		horas á			
	horas extraordinarias		horas á			
	pago de vacaciones					
	dinero de la Navidad					
	pagos especiales					
	suplementos del salario base					
	gastos de viaje					
	rendimiento de capital					
						- €
	Ingresos brutos				- €	
	- libre de impuestos					
	Base Imponible				- €	
deducciones	impuesto					
	de nómina, clase	II	de		- €	
	impuesto eclesiástico					
	recargo de solidaridad					
	contribuciones de empleados de seguro social		seguro de salud			
			seguro de desempleo			
			seguro de pensiones			
		cuidad. de enfermería				
	insinuaciones				- €	
sueldo libre de impuestos	suplemento para domingos, festivos y noches					
	gastos de viaje					
	gastos reembolsados					
	subsidio al ss voluntario					
	reembolso seg. alternativo					
					- €	
	importe pagado				- €	

(Источник: файл для скачать - Есть только испанская версия.)

Справа от первого и второго платежных ведомостей каждого месяца есть таблица с тем же порядком строк, что и таблицы в Рабочем листе 2019 (для всего года), в которой сопоставляются сумма за месяц и суммы для отдельных работников. Он также поставляется с данными из рабочей таблицы за весь год. Эта таблица повторяется для всех 8 сотрудников.

Рис. 92: Журнал заработной платы

datos maestros		2019	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
apellidos	A salario cantidad	0.00												
	A por hora / salario	0.00												
primer nombre	B bonos extraordinarios cantidad	0.00												
	B salario por hora	0.00												
departamento	C pago de vacaciones	0.00												
	C dinero de la Navidad	0.00												
clase de impuestos	I pago especiales	0.00												
	I suplementos del salario base	0.00												
	I gastos de viaje	0.00												
fecha de nacimiento	rendimiento de capital	0.00												
Número de identificación fiscal	Ingreso bruto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	- libre de impuestos	0.00												
	Base Imponible	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	impuestos de mínima	0.00												
	impuesto eclesiástico	0.00												
	recargo de solidaridad	0.00												
	contribuciones de empleados													
	seguro de salud (ss)	0.00												
	seguro de desempleo (sd)	0.00												
	seguro de pensiones (sp)	0.00												
	cuota de enfermedad (ce)	0.00												
	insuaniaciones	0.00												
	pagam. para domingos, festivos y noche	0.00												
	gastos de viaje	0.00												
	gastos reembolsados	0.00												
	subsídios al seguro de salud voluntario	0.00												
	recémbrto seg. alternativo	0.00												
	importe pagado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	contribuciones del empleador (ce)													
	as - ce / subsidio as	0.00												
	sp - ce	0.00												
	sd - ce / imp. micro-empleo	0.00												
	ce - ce / subsidio ce	0.00												
	cargo 1	0.00												
	cargo 2	0.00												
	cargo por quereia	0.00												
	bruto sujeto de sd/tp	0.00												
	bruto sujeto de svt/ce	0.00												
	Cont. a fondo de pensión	0.00												
	Sujeto al seguro social	0.00												
	Cuota de empleador total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	importe pagado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	contribución climata	0.00												
	Impuestos totales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	contribuc. sociales totales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(Источник: файл для скачать - Есть только испанская версия.)

Поля для отдельных месяцев содержат только сводные формулы. Однако это не проблематично, например, Вставьте столбец с процентной ставкой взноса перед столбцом итогов и введите формулу в поля «Социальное обеспечение». На этом тогда очень немецкие вычисления должны быть

опущены в этом пункте. В полях по количеству отработанных часов можно перейти к статистике.

Есть еще много вариантов расширения этого файла.

6.4.5. выписки из банковских счетов

Владельцы малого бизнеса сначала наблюдают денежные потоки. Следовательно, вот таблица, с которой можно создать исходный отчет о движении денежных средств из банковских счетов в соответствии с прямым методом.

Рис. 93: Распределение платежей

2	pos	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
3	no.	fecha	factura	numero	comentario	Codigo	ingresos	gastos	saldo	A	de clientes	2,000.00	2,000.00			4,000.00
4	100				saldo inicial	A		1,000.00	1,000.00	B	a proveedores	-300.00	-300.00			-600.00
5	101	22/04/19		lest 1			2,000.00	3,000.00	3,000.00	CC	a empleados	-400.00	-400.00			-800.00
6	102	23/04/19		lest 2		B		300.00	2,700.00	D	seguros	-500.00	-500.00			-1,000.00
7	103	24/04/19		lest 3		C		400.00	2,300.00	E	gastos regulares	-400.00	-400.00			-1,200.00
8	104	25/04/19		lest 4		D		500.00	1,800.00	F	IVA y otros impuestos	-100.00	-100.00			-200.00
9	105	26/04/19		lest 5		E		600.00	1,200.00	G	otros ingresos	500.00	500.00			1,000.00
10	106					F		100.00	1,100.00	H	otros pagos	-50.00	-50.00			-100.00
11	107					G	500.00	1,600.00	1,600.00	I	impuesto sobre la renta	-100.00	-100.00			-200.00
12	108					H		50.00	1,550.00	J	enajenaciones de activos intangibles	20.00	20.00			40.00
13	109					I		100.00	1,450.00	K	inversiones de activos intangibles	-200.00	-200.00			-400.00
14	110					J	20.00	1,470.00	1,470.00	L	enajenaciones de activos fijos	250.00	250.00			500.00
15	111					K		200.00	1,270.00	M	inversiones de activos fijos	-300.00	-300.00			-600.00
16	112					L	250.00	1,520.00	1,520.00	N	enajenaciones de activos financieros	50.00	50.00			100.00
17	113					M		300.00	1,220.00	O	inversiones de activos financieros	0.00	0.00			0.00
18	114					N	50.00	1,270.00	1,270.00	P	ingreso financiero a corto plazo.	0.00	0.00			0.00
19	115					O		1,270.00	0.00	Q	pago financiera a corto plazo.	0.00	0.00			0.00
20	116					P		1,270.00	0.00	R	intereses recibidos	0.00	0.00			0.00
21	117					Q		1,270.00	0.00	S	dividendos recibidos	0.00	0.00			0.00
22	118					R		1,270.00	0.00	T	aportes patrimoniales	0.00	0.00			0.00
23	119					S		1,270.00	0.00	U	emisión de bonos y créditos	0.00	0.00			0.00
24	120					T		1,270.00	0.00	V	reembolso de bonos y créditos	0.00	0.00			0.00
25	121					U		1,270.00	0.00	W	subvenciones recibidas	0.00	0.00			0.00
26	122					V		1,270.00	0.00	X	intereses pagados	0.00	0.00			0.00
27	123					W		1,270.00	0.00	Y	dividendos pagados	0.00	0.00			0.00
28	124					X		1,270.00	0.00	Z	libre	0.00	0.00			0.00
29	125					Y		1,270.00	0.00			270.00	270.00	0.00		540.00
30	126					Z		1,270.00	0.00							0.00
31	127					A		1,270.00	0.00		saldo inicial	1,000.00	1,000.00			2,000.00
32	128					B		1,270.00	0.00		saldo final	1,270.00	1,270.00			2,540.00
33	129					C		1,270.00	0.00		diferencia	0.00	0.00			0.00
34	130					D		1,270.00	0.00							0.00

(Источник: файл для скачать - Есть только испанская версия.)

Сначала суммы с датой платежа переносятся в таблицу на рабочем листе «entrada», с внесением и снятием средств в двух отдельных столбцах. Это также можно сделать с помощью импорта данных. В столбце «Баланс»

рассчитывается баланс текущего счета. Как и во входящих счетах, платежи присваиваются письмом различным потокам платежей. Кроме того, комментарий может быть размещен. Большая часть платежей будет распределена на группы А (клиенты) и В (клиенты). Для инвестиций можно также определить группу М. С ними счета-фактуры нет. обнаружено. Распределение денежных потоков уже приводит к разделению на входящие и исходящие счета.

Несколько банковских счетов могут быть обработаны. Таблица с текущими итогами денежных потоков, расположенная рядом с таблицей сбора данных, контролируется с рабочего листа *maestra*.

Затем они заполняются данными кассового аппарата, которые могут быть полностью распределены по группам А (квитанции кассового аппарата) и В (небольшие денежные платежи во вспомогательном кассовом аппарате). Преимущество исходной процедуры заключается в том, что оценка возможна очень быстро без обхода через бухгалтерию. Собранные здесь данные могут быть импортированы в бухгалтерию.

Исходя из данных банковских счетов, данные отчета о движении денежных средств приводят в листе «Presentación»:

Рис. 94: Отчет о движении денежных средств

	B	C	D	E
4		Flujo de efectivo de actividades operativas		
5	1	ingresos de clientes para la venta de		
6		Productos, bienes y servicios.	4.000,00	
7	2	- Pagos a proveedores.	-2.800,00	
8	3	- Pagos a empleados.	-800,00	
9	4	- Pagos por IVA y otros impuestos.	-200,00	
10	5	+ Otros ingresos, distintos de la inversión		
11		o actividades de financiamiento	1.000,00	
12	6	- Otros pagos, distintos de la inversión		
13		o actividades de financiamiento	-100,00	
14	7	- / + pagos del impuesto sobre la renta	-200,00	
15	8	= flujo de efectivo de actividades operativas	900,00	
16				
17				
18		Flujo de efectivo de las actividades de inversión.		
19	1	ingresos de enajenaciones de artículos de la		
20		activos intangibles	40,00	
21	2	- Pagos por inversiones en activos fijos intangibles	-400,00	
22	3	+ ingresos de enajenaciones de activos fijos	500,00	
23	4	- pagos para inversiones en propiedades, planta		
24		y equipo.	-600,00	
25	5	+ ingresos de enajenaciones de sujetos de los		
26		activos financieros	100,00	
27	6	- Pagos por inversiones en activos financieros.	0,00	
28	7	+ ingresos por inversiones financieras en el		
29		marco de gestión financiera a corto plazo.	0,00	
30	8	- <u>Desembolsos</u> por inversiones financieras en el		
31		marco de gestión financiera a corto plazo.	0,00	
32	9	+ Intereses recibidos	0,00	
33	10	+ dividendos recibidos	0,00	
34	11	= flujo de efectivo de actividades de inversión	-360,00	
35				
36				
37		Flujo de efectivo de actividades de financiamiento.		
38	1	Depósitos de aportes patrimoniales.	0,00	
39	2	+ Depósitos de la emisión de bonos y la		
40		admisión de créditos (financieros).	0,00	
41	3	- Pagos por el reembolso de bonos y créditos	0,00	
42	4	+ ingresos de subvenciones recibidas	0,00	
43	5	- Intereses pagados	0,00	
44	6	- Dividendos pagados	0,00	
45	7	= flujo de efectivo de actividades de financiamiento	0,00	
46				
47				
48		flujo de efectivo total	540,00	
49		+ Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo.	2.540,00	
50		= fin de fondos <u>liquidos</u>	3.080,00	
51				

(Источник: файл для скачать - Есть только испанская версия.)

6.4.6. Оценка в финансовой отчетности

Основными задачами в годовой финансовой отчетности являются инвентаризация запасов, оценка дебиторской задолженности, начисление расходов и доходов, связанных со временем, обновление резервов и расчет налога.

В течение года покупка товаров или материалов немедленно рассматривается как расход, в то время как первоначальная инвентаризация товаров рассматривается как размер, который не изменяется в течение года. В качестве альтернативы, усилие также может быть рассчитано ретроградно из количества проданных (и, следовательно, произведенных) продуктов, умноженного на спецификацию материала среднего установленного материала.

Несмотря на упрощения, используется постоянный инвентарь, который уже учитывался в розничных продажах. Дилеры или операторы ресторанов регистрируют остаток своих товаров, чтобы определить количество, необходимое для следующей покупки товаров. Но речь идет о записи чистого количества. Для годовой финансовой отчетности эти активы должны быть дополнительно оценены по стоимости приобретения. Обычно это последние цены покупки. Кроме того, записывается количество поврежденного материала и процент, на который уменьшается стоимость. Такая же процедура применяется к готовой продукции на производственных предприятиях.

Рис. 95: Инвентарь

28	productos terminados			discapacidad		último precio	valor	reclamaciones aún no pagadas		evaluación	
	Art. no.	designación	cantidad	cantidad	por ciento			Cliente no.	nombre	importe	devido
30							0,00				0,00
31							0,00				0,00
32							0,00				0,00
33							0,00				0,00
34							0,00				0,00
35							0,00				0,00
36							0,00				0,00
37							0,00				0,00
38							0,00				0,00

Hoja 1 / 3 Predeterminado STD Suma=0

(Источник: файл для скачать - Есть только испанская версия.)

Годовая финансовая отчетность также включает оценку дебиторской задолженности за прошлый год, которая не была оплачена на момент составления баланса. В дополнение к сумме и дате оплаты, процент этой дебиторской задолженности записывается. Причины обесценения должны быть зарегистрированы в журнале. Исходя из этого, корректировка значения рассчитывается как сумма коррекции.

Вторая рабочая таблица рассчитывает начисление расходов и доходов, связанных со временем. В принципе доходы и расходы реализуются одновременно. Для ссылки на период расходы или доходы, относящиеся к двум различным годам, должны быть распределены по этим годам. Время оплаты не важно. В дополнение к усилиям и доходам, необходимо различать, производится ли оплата до или после обслуживания. Это определяет, учитывается ли другая дебиторская или кредиторская задолженность, или актив или обязательство.

Эта таблица также рассчитывает возврат или возврат налогов. Таблица, предоставленная для этой цели, может быть уточнена в конкретном случае.