


Ruta: **Actividad económica / Gestión de apuntes / Crear apunte**

Cada asiento (anotación) en **AYUELA** genera un apunte, el cual debe corresponder con la contabilidad en papel; por tanto, **ese número de apunte debe quedar reflejado en el documento a papel** (factura, documento bancario, etc.). De hecho, algunos centros, disponen de un sello que contiene dos datos: la fecha del apunte y el número del mismo.

La gestión de apuntes se divide en tres partes:

- Creación de nuevos apuntes en la opción “**Crear apunte**”
- Consulta de apuntes ya introducidos en “**Consultar apuntes**”.
- Liquidación del IRPF (Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas).

Desde la ruta:  **Actividad económica / Gestión de apuntes / Crear apunte**, se accede a la pantalla “**Nuevo apunte**”. En ella, se muestran, por defecto, las plantillas de apuntes creadas para el ejercicio económico.



Tipo de plantilla de apunte:

Listado de plantillas de apuntes		
Cód. plantilla	Descripción	Tipo de apunte
COVID-19	COVID-19	Gasto
Libramiento CA	Libramiento CA	Libramiento de la Consejería
Libramiento FSE	Libramiento FSE	Libramiento de la Consejería
10	TELÉFONO MÓVIL 18/01/22 A 17/02/22	Gasto
11	ELECTRICIDAD 01/11/2022 AL 30/11/2022	Gasto
12	ALARMA 01/07/22 A 30/09/22	Gasto
33	FOTOCOPIAS	Ingreso en Caja

Para usar una plantilla sólo es necesario pulsar sobre ella y escoger la opción **"Seleccionar"**:

Listado de plantillas de apun	
Cód. plantilla	Descripción
ACT.EXTR	GASTO EN
AGUA	AGUA, BAS
AGUA MIN	AGUA MIN

Desde la pantalla **"Detalle de apunte de Gasto"**, se muestra el detalle de apunte del tipo correspondiente (de tipo **"Gasto"**) con los valores precargados con los que se realizó la plantilla:

**Detalle del apunte**

Nº de apunte: 8112  
 Fecha del apunte: 22/04/2022  
 Fecha de compensación banco / pago en caja:

**Importe: 0 €**  
 Descripción: AGUA, BASURA Y ALCANTARILLADO  
 Nº de factura: Fecha de factura:

Notas:

**Proveedor**  
 Razón social: CANAL DE ISABEL II

**Forma de pago**  
☐ Pago por caja ☐ Pago por banco  
 Disponible en banco: 96.263,06 €  
 Disponible en caja: 171,26 €

**Datos bancarios**  
 Nº de talón: Fecha de expedición de talón / ordenación de transferencia:

Para indicar que el pago es por transferencia, deje vacía la forma de pago.  
 Posteriormente asocie este apunte a una transferencia desde la opción de menú: Actividad económica / Transferencias.

Adjuntar

**Desglose de apunte**  
☐ Desglosar I.R.P.F.

**Apuntes**

Objetivo	Programa / Administración pública	Cuenta	Importe	Grupo	Libramiento
1 - Mantenimi	222 B - Educación secundaria y	22101 - Ag	0 €		

Desde la pantalla “Nuevo apunte”, si se quiere crear un apunte, se debe pulsar sobre el botón “Nuevo apunte sin plantilla”.



Nuevo apunte sin plantilla

Tipo de plantilla de apunte: Todos

Listado de plantillas de apuntes		
Cód. plantilla	Descripción	Tipo de apunte
COVID-19	COVID-19	Gasto
Libramiento CA	Libramiento CA	Libramiento de la Consejería
Libramiento FSE	Libramiento FSE	Libramiento de la Consejería
10	TELÉFONO MÓVIL 18/01/22 A 17/02/22	Gasto
11	ELECTRICIDAD 01/11/2022 AL 30/11/2022	Gasto
12	ALARMA 01/07/22 A 30/09/22	Gasto

Desde la pantalla “Selección de nuevo apunte”, AYUELA se presenta un listado con los diferentes tipos de apuntes:

Número total de registros: 7

Tipo de apunte

Ingreso en Cuenta Bancaria

Ingreso en Caja

Transacción de Banco a Caja

Transacción de Caja a Banco

Gasto

Libramiento de la Consejería

Ingreso por venta de inventario

El número del apunte es asignado de forma automática por AYUELA y la fecha del mismo será, por defecto, el día actual (excepto si se ha reabierto un ejercicio anterior), pero es modificable

**Importante:** Los apuntes creados no se podrán eliminar; por tanto, si se crea uno por error, para corregir su efecto sobre la contabilidad, se creará un contrapunte sobre ese apunte.

Los apuntes de “**Ingreso**” son incrementos de los recursos económicos. Tipos:

- Ingresos bancarios de otras Administraciones: proyectos, convenios, premios, etc.
- Ingresos bancarios en metálico por prestación de servicios del centro: fotocopias, alquiler de instalaciones...
- Ingresos bancarios por intereses de la cuenta operativa del centro.

Cada apunte de ingreso hay que cargarlo necesariamente a un Programa, a una Cuenta y a un Grupo.

1. Si se pulsa en “**Ingreso en Cuenta Bancaria**” y se “**Selecciona**”: (no proviene de la Adm.)

Desde la pantalla “**Detalle de apunte de Ingreso en Banco**”, se muestra la siguiente información:



**Datos del apunte**

Nº de apunte: 14129      Fecha del apunte: 17/03/2022 \*

Descripción:

Notas:

Importe: 0 €

**Desglose del apunte**

Apuntes				
Programa / Administración Pública	Cuenta	Importe	Grupo	Vía de financiación
		0 €		

En esta pantalla, en la parte de “**Datos del apunte**”, se debe especificar la “**Fecha del apunte**” (si no es la del día actual), así como la “**Descripción**” del apunte y unas “**Notas**” (si se estima oportuno). En la parte del “**Desglose del apunte**”, se debe indicar el “**Programa / Administración Pública**” al que pertenece, una “**Cuenta**” final (al ser un apunte de “**Ingreso**” sólo aparecerán cuentas de ingreso) el “**Importe**” del ingreso y el “**Grupo**” si fuera el caso.

A modo de **Ejemplo**:

Si se trata de un ingreso por abono de intereses, el programa al que se asignará será el **Programa Base del centro "222-B"** y la cuenta de abono será la **"nº 10206 - Intereses bancarios"**



**Datos del apunte**

Nº de apunte: 14129 Fecha del apunte: 17/03/2022 \*

Descripción:

Notas:

Importe: 250 €

**Desglose del apunte**

Programa / Administración Pública	Cuenta	Importe	Grupo	Vía de financiación
222 B - Educación secundaria y formaci	10206 - Intereses bancarios	250 €		

2. Si se pulsa en **"Ingreso en Caja"** y se **"Selecciona"**:

Desde la pantalla **"Detalle de apunte de Ingreso en Caja"**, se muestra la siguiente información:



**Datos del apunte**

Nº de apunte: 14132 Fecha del apunte: 18/03/2022 \*

Descripción:

Notas:

Importe: 0 €

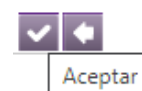
**Desglose del apunte**

Programa / Administración Pública	Cuenta	Importe	Grupo	Vía de financiación
		0 €		

En esta pantalla, en la parte de “**Datos del apunte**”, se debe especificar la “**Fecha del apunte**” (si no es la del día actual), así como la “**Descripción**” del apunte y unas “**Notas**” (si se estima oportuno). En la parte del “**Desglose del apunte**”, se debe indicar el “**Programa / Administración Pública**” al que pertenece, una “**Cuenta**” final (al ser un apunte de “**Ingreso**” sólo aparecerán cuentas de ingreso) el “**Importe**” del ingreso y el “**Grupo**” si fuera el caso.

A modo de **Ejemplo**:

Si se trata de un ingreso por uso de instalaciones, el programa al que se asignará será el **Programa Base del centro “222-B”** y la cuenta de abono será la “**nº 10205 - Uso de instalaciones**”



**Datos del apunte**

Nº de apunte: 14132      Fecha del apunte: 18/03/2022 \*

Descripción:   
 Uso de instalaciones

Notas:

Importe: 100 €

**Desglose del apunte**

Apuntes				
Programa / Administración Pública	Cuenta	Importe	Grupo	Vía de financiación
222 B - Educación secundaria y formaci	10205 - Uso de instalaciones	100 €	9014-FP Edificación y obra civil	1 - Junta de Extremadura

La fecha de un apunte nunca puede ser posterior a la fecha actual

La “**Transacción de banco a caja**” consiste en sacar dinero del banco en metálico para meterlo en la caja física del centro, para hacer frente a pequeños gastos. Esta transacción se debe **justificar mediante un certificado o documento que realiza el Director o Secretario del Centro, donde se indica la cantidad, la fecha, el motivo**

3. Si se pulsa en “**Transacción de Banco a Caja**” y se “**Selecciona**”:

Desde la pantalla “**Detalle de apunte de Movimiento de Banco a Caja**”, se muestra la siguiente información:



**Datos del apunte**

Nº de apunte: 14130      Fecha del apunte: 17/03/2022 \*

Descripción: \*

Nº talón:      Fecha de pago: \*

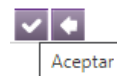
Nota:

Cantidad: 0.00 € \*

En esta pantalla, en la parte de “**Datos del apunte**”, se debe especificar la “**Fecha del apunte**” (si no es la del día actual), así como la “**Descripción**” del apunte; también, se puede indicar un “**Nº de talón**” bancario usado para extraer la cantidad del banco, así como su “**Fecha de pago**” y la “**Cantidad**” trasvasada de la Cuenta Bancaria del centro a la Caja del mismo para disponer de efectivo.

**Importante:** las transacciones de banco a caja **NO** son gastos ni ingresos, puesto que el saldo total de la cuenta de **Gestión** **NO** varía; lo que cambia es el saldo del **Libro de Caja** y del **Libro de Banco**. Al pasar dinero del banco a la caja física el saldo del banco, disminuye; y, el saldo de la caja física, aumenta; pero el dinero total disponible **NO** ha sufrido modificación alguna.

A modo de **Ejemplo**:



**Datos del apunte**

Nº de apunte: 14130 Fecha del apunte: 17/03/2022 \*

Descripción: Reponer metálico en la caja física \*

Nº talón: Fecha de pago:

Nota:

Cantidad: 150 € \*

La **"Transacción de caja a banco"** es el proceso contrario al anterior. Si se tiene demasiado dinero en la caja física (se ha cobrado algún tipo de prestación) o llega el inicio de las vacaciones (no se quiere dejar dinero en el centro), es aconsejable depositar el dinero en la cuenta bancaria. Esta transacción se debe **justificar mediante un certificado o documento que realiza el Director o Secretario del Centro, donde se indica la cantidad, la fecha y el motivo.**

4. Si se pulsa en **"Transacción de Caja a Banco"** y se **"Selecciona"**:

Desde la pantalla **"Detalle de apunte de Movimiento de Caja a Banco"**, se muestra la siguiente información:



**Datos del apunte**

Nº de apunte: 14131 Fecha del apunte: 18/03/2022 \*

Descripción: \*

Nota:

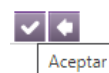
Cantidad: 0 € \*



En esta pantalla, en la parte de “**Datos del apunte**”, se debe especificar la “**Fecha del apunte**” (si no es la del día actual), así como la “**Descripción**” del apunte y la “**Cantidad**” trasvasada de la Caja del Centro para ser ingresada en su Cuenta Bancaria.

**Importante:** las transacciones de Caja a Banco **NO** son gastos ni ingresos, puesto que el saldo total de la cuenta de **Gestión NO** varía; lo que cambia es el saldo del **Libro de Caja** y del **Libro de Banco**. Al pasar dinero de la Caja física al Banco el saldo de la Caja física, disminuye; y, el saldo del Banco, aumenta; pero el dinero total disponible **NO** ha sufrido modificación alguna.

A modo de **Ejemplo**:



**Datos del apunte**

Nº de apunte: 14131 Fecha del apunte: 18/03/2022 \*

Descripción: Vacaciones de Semana Santa \*

Nota:

Cantidad: 200 € \*

Los apuntes de “**Gasto**” son consumos de bienes o servicios a cambio de una contraprestación económica.

- En metálico (caja física)
- Mediante talón bancario (nunca al portador, siempre nominativo)
- Mediante transferencia bancaria

Cada apunte de gasto hay que cargarlo necesariamente a un Objetivo, a un Programa, a una Cuenta y, potestativamente, a un Grupo y/o asociarlo a un Libramiento.

Si el apunte del gasto está **vinculado a la justificación de grupo automático**, el centro debe **especificar** el grupo correspondiente, aunque sea un dato opcional.

5. Si se pulsa en “**Gasto**” y se “**Selecciona**”:

Desde la pantalla “**Detalle de apunte de Gasto**”, se muestra la siguiente información:



**Detalle del apunte**

Nº de apunte: 14133

Fecha del apunte: 18/03/2022 Fecha de compensación banco / pago en caja:

**Importe:** 0 €

Descripción:

Nº de factura: Fecha de factura:

Notas:

**Proveedor**

Razón social:

**Forma de pago**

☐ Pago por caja ☐ Pago por banco

Disponible en banco: 148.621,71 €

Disponible en caja: 56,54 €

**Datos bancarios**

Nº de talón: Fecha de expedición de talón / ordenación de transferencia:

Para indicar que el pago es por transferencia, deje vacía la forma de pago.  
Posteriormente asocie este apunte a una transferencia desde la opción de menú: Actividad económica / Transferencias.

**Adjuntar**

**Desglose de apunte**

☐ Desglosar I.R.P.F.


**Apuntes**

Objetivo	Programa / Administración pública	Cuenta	Importe	Grupo	Libramiento
			0 €		


En primer lugar, en la parte del “**Detalle del apunte**” se debe especificar la “**Fecha del apunte**”, que debe ser igual o anterior a la “**Fecha de compensación en banco o pago en caja**” (este dato se rellena de forma **automática si el pago se realiza mediante transferencia**), así como la “**Descripción**” del apunte; también, se debe indicar el “**Nº de factura**” y la “**Fecha de factura**” y unas “**Notas**” aclaratorias (si se estima oportuno).

**Importante:** la relación entre las fechas de un apunte de tipo gasto siempre cumplirá esta condición: la fecha del ingreso en banco o caja debe ser mayor que la fecha del apunte; y, a su vez, la fecha del apunte siempre debe ser mayor que la fecha de la factura correspondiente.

**Fecha de la factura < Fecha del apunte < Fecha del ingreso en Banco o Caja física**

En segundo lugar, en la parte de “**Proveedor**”, se debe seleccionar la “**Razón social**” (nombre que el centro ha especificado para el proveedor) a la que se realiza el pago, que habrá sido dado de alta previamente desde la ruta:  **Configurar curso económico / Proveedores**.

En tercer lugar, en la parte de “**Forma de pago**”, se debe marcar la casilla correspondiente: “**Pago por Caja**” (física) o “**Pago por Banco**”. En la zona inferior, se muestra la cantidad disponible tanto en Banco como en Caja, actualizada al momento de crear el apunte.

- Si se selecciona “**Pago por Banco**”, se habilita la parte de “**Datos bancarios**”. **Ejemplo:** en el caso de que el pago se realice mediante “**Talón**”, se debe registrar el “**Nº de talón**” y la “**Fecha de expedición / ordenación**”. A través del botón “**Adjuntar**”, es posible guardar un fichero con la imagen escaneada del talón (o de cualquier otro documento relacionado con el pago) en el detalle del apunte.
- Si el pago se realiza a través de **transferencia bancaria**, **NO** se seleccionará ninguna opción de “**Forma de pago**”, ya que los pagos por transferencia se gestionan desde  **Actividad económica / Transferencias**.

Los gastos para los que **NO** se especifica forma de pago quedarán como gastos pendientes, aparecerán en la pantalla de “**SalDOS**” y serán candidatos a ser abonados mediante **transferencia bancaria**.

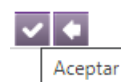
En cuarto lugar, en la parte de “**Desglose del apunte**”, se debe especificar el “**Objetivo**”, el “**Programa o Administración Pública**”, la “**Cuenta**” asociada al gasto, su “**Importe**”; así como el “**Grupo**” y el “**Libramiento**” (ya **NO** aparecen los libramientos sin fondo; en el desplegable sólo se ofrece **el libramiento que está asociado al programa seleccionado**) a los que se va a imputar el gasto.

**Importante:** para asociar un apunte a un Grupo, la fecha del apunte debe estar dentro del periodo de vigencia del Grupo

**Grupo < Fecha del apunte > Grupo**

A modo de **Ejemplo**:

Sin IRPF. Pago de 100€ por formación.



**Detalle del apunte**

Nº de apunte: 14133

Fecha del apunte: 14/03/2022 Fecha de compensación banco / pago en caja: 18/03/2022

**Importe: 100 €**

Descripción: Curso de formación

Nº de factura: xxxxxx Fecha de factura: 12/03/2022

Notas:

**Proveedor**

Razón social: Antonio

**Forma de pago**

☒ Pago por caja ☐ Pago por banco

Disponible en banco: 148.621,71 €

Disponible en caja: 56,54 €

**Datos bancarios**

Nº de talón: Fecha de expedición de talón / ordenación de transferencia:

Para indicar que el pago es por transferencia, deje vacía la forma de pago.  
Posteriormente asocie este apunte a una transferencia desde la opción de menú: Actividad económica / Transferencias.

Adjuntar

**Desglose de apunte**

☐ Desglosar I.R.P.F.

Apuntes					
Objetivo	Programa / Administración pública	Cuenta	Importe	Grupo	Libramiento
2 - Difusión y	222 B - Educación secundaria y	243 - Concepto 230	100 €	4-Departame	I. R.P. Gastos f

Si el pago tiene retención por **IRPF**, se puede detallar el desglose de las cantidades afectadas por este concepto marcando la casilla "**Desglosar IRPF**". En este caso, por cada línea detallada en la tabla "**Apuntes**" con el importe líquido aparecerá otra línea (**NO** modificable) con el importe de la retención:

A modo de **Ejemplo**:

Con IRPF. Pago de 25€ por 100kms de desplazamiento a 0.25 €/km.

Retención en nómina: 19%.

**Detalle del apunte**

Nº de apunte: 14134

Fecha del apunte: 06/04/2022 \* Fecha de compensación banco / pago en caja: 11/04/2022

**Importe: 25 €**

Descripción:

Nº de factura:  Fecha de factura: 04/04/2022

Notas:

**Proveedor**

Razón social:

**Forma de pago**

☒ Pago por caja ☐ Pago por banco

Disponible en banco: 148.621,71 €

Disponible en caja: -54,46 €

**Datos bancarios**

Nº de talón:  Fecha de expedición de talón / ordenación de transferencia:

Para indicar que el pago es por transferencia, deje vacía la forma de pago.  
Posteriormente asocie este apunte a una transferencia desde la opción de menú: Actividad económica / Transferencias.

**Desglose de apunte**

☒ Desglosar I.R.P.F.

**Cálculos de importes asociados al I.R.P.F.**

Retención:  %

	Íntegro	Líquido	Retención
<b>Sujeto a retención:</b> (Importe bruto para pago cuenta 227)	4 €	3.24 €	0.76 €
<b>No sujeto a retención:</b> (IVA para pago en cuenta 227)	21 €	21 €	0.00 €
<b>Importe del líquido:</b>		24.24 €	
<b>Importe de la retención:</b>			0.76 €

**Apuntes**

Objetivo	Programa / Administración pública	Cuenta	Importe	Grupo	Libramiento
2 - Difusión y	222 B - Educación secundaria y	22605 - Gz	24.24 €	4-Departamei	
2 - Difusión y	222 B - Educación secundaria y	22605 - Gz	0.76 €	4-Departamei	

En **RAYUELA**, se cumplimentan los datos de los epígrafes “**Sujeto a retención**” y “**NO sujeto a retención**”, y el sistema calcula automáticamente los importes restantes.

Se pagará el “**Importe líquido**” (24,24€) y, por tanto, quedará una deuda con Hacienda reflejada en el epígrafe “**Importe de la retención**” (0,76€).

Cálculos de importes asociados al I.R.P.F.			
Retención:	19 %		
		Íntegro	Líquido
Sujeto a retención: (Importe bruto para pago cuenta 227)		4 €	3,24 €
No sujeto a retención: (IVA para pago en cuenta 227)		21 €	21 €
Importe del líquido:			24,24 €
Importe de la retención:			0,76 €

Más adelante, en el apartado “**Obligaciones fiscales**”, se observará cómo liquidar esa deuda con Hacienda (suma de todas las retenciones practicadas durante el trimestre)

Desde la ruta:  **Consultas / Saldos**, se accede a la pantalla “**Saldos**”. En ella, se puede consultar esa deuda.



Fecha:
12/04/2022

Refrescar

Cuenta de gestión

Letra A1

Programa	Saldo
222 B-Educación secundaria y formación profesional	61.150,47 €
222 C-Educación especial, enseñanzas artísticas e idiomas	2.370,84 €
222 G-Actividades complementarias y ayuda a la enseñanza	11.882,56 €
242 B-Formación para el empleo	5.760,00 €
<b>Total:</b>	<b>81.163,87 €</b>

Letra A2

Programa	Concepto	Saldo
222 G-Actividades complementarias y ayuda a la enseñanza	Concepto 481	2.828,67 €
<b>Total:</b>		<b>2.828,67 €</b>

Letra B

Programa	Saldo
10309-Unión Europea	64.589,71 €
<b>Total:</b>	<b>64.589,71 €</b>

Saldo de la cuenta Gestión: 148.582,25 €

Resumen

Cuenta de gestión

Estado de letra	Saldo
Estado de letra A1	81.163,87 €
Estado de letra A2	2.828,67 €
Estado de letra B	64.589,71 €
<b>Total:</b>	<b>148.582,25 €</b>

Recursos disponibles

	Saldo
Libro de Banco	148.671,71 €
Libro de Caja	-78,70 €
<b>Total:</b>	<b>148.593,01 €</b>

Información adicional


	Saldo
Seguro Escolar	0,00 €
Gastos Pendientes de Pago	0,00 €
I.R.P.F. pendiente de pago	0,76 €
<b>Total:</b>	<b>0,76 €</b>

Número total de registros: 2

Gastos pendientes a 12/04/2022

Nº apunte	F. Apunte	Explicación	Importe	F. Pago
14134	14/03/2022	Curso de formación	0,76 €	
<b>TOTAL:</b>			<b>0,76</b>	

Una vez que se ha pagado a Hacienda y se ha cargado en el banco el importe total de la deuda que se tenía, se procede a liquidar ese pago.

Desde la ruta:  **Actividad económica / Gestión de apuntes / Liquidación IRPF**, se accede a la pantalla "Liquidación IRPF". En ella, se muestra un listado con todos los apuntes en los que se haya desglosado el IRPF y que están pendientes de pago. (**Importante:** los pagos **son trimestrales** y se puede filtrar por fechas "**Desde**" y "**Hasta**").



Ejercicio económico: 2022 \*


Desde:  Hasta:

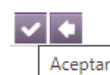
Forma de pago:  \* Fecha de liquidación:  \*

Total: 10,76 €

Número total de registros: 2

Seleccionar	Número de apunte	Fecha del apunte	Descripción	Importe	Contrapunte	Importe de la retención	Importe del líquido
<input checked="" type="checkbox"/>	14134	14/03/2022	Curso de formación	25,00 €	No	0,76 €	24,24 €

Se pueden "**Seleccionar**" todos los apuntes pendientes y pagarse en una misma operación; se debe indicar la "**Forma de pago**" y la "**Fecha de liquidación**"; y, después,  se encarga de deducir dichas cantidades de la cuenta de gestión.



Ejercicio económico: 2022 \*

Desde:  Hasta:

Forma de pago: Banco \* Fecha de liquidación: 12/04/2022 \*

Total: 10,76 €

Número total de registros: 2

Seleccionar	Número de apunte	Fecha del apunte	Descripción	Importe	Contrapunte	Importe de la retención	Importe del líquido
<input checked="" type="checkbox"/>	14134	14/03/2022	Curso de formación	25,00 €	No	0,76 €	24,24 €

Resultado:



Ejercicio económico:  \*

Desde:  Hasta:

Forma de pago:  \* Fecha de liquidación:  \*

Total: 0,00 €

No existen datos

Desde la ruta: **Consultas / Saldos**, se accede a la pantalla "Saldos". En ella, ahora, se puede consultar que la deuda ya no existe.



Fecha:

**Cuenta de gestión**

Letra A1	
Programa	Saldo
222 B-Educación secundaria y formación profesional	61.150,47 €
222 C-Educación especial, enseñanzas artísticas e idiomas	2.370,84 €
222 G-Actividades complementarias y ayuda a la enseñanza	11.882,56 €
242 B-Formación para el empleo	5.760,00 €
<b>Total:</b>	<b>81.163,87 €</b>

Letra A2		
Programa	Concepto	Saldo
222 G-Actividades complementarias y ayuda a la enseñanza	Concepto 481	2.828,67 €
<b>Total:</b>		<b>2.828,67 €</b>

Letra B	
Programa	Saldo
10308-Unión Europea	64.589,71 €
<b>Total:</b>	<b>64.589,71 €</b>

Saldo de la cuenta Gestión: 148.582,25 €

**Resumen**

Cuenta de gestión	
Estado de letra	Saldos
Estado de letra A1	81.163,87 €
Estado de letra A2	2.828,67 €
Estado de letra B	64.589,71 €
<b>Total:</b>	<b>148.582,25 €</b>

Recursos disponibles	
	Saldos
Libro de Banco	148.660,95 €
Libro de Caja	-78,70 €
<b>Total:</b>	<b>148.582,25 €</b>

Información adicional	
	Saldos
Seguro Escolar	0,00 €
Gastos Pendientes de Pago	0,00 €
I.R.P.F. pendiente de pago	0,00 €
<b>Total:</b>	<b>0,00 €</b>



**Ejemplo:** apunte de gasto del Seguro escolar: **100** matrículas

La recaudación de las cuotas fijas de Seguro Escolar se efectúa a través de los Centros docentes que imparten enseñanzas incluidas en el ámbito de aplicación del mismo, y que las cobran conjuntamente con el importe de la matrícula correspondiente al curso escolar.

Los Centros docentes efectuarán el ingreso de las cuotas cobradas al alumnado, en el plazo siguiente: desde que el **alumno ingresa las cuotas hasta el último día del mes siguiente a la finalización del plazo de matrícula**, en cualquiera de las Entidades financieras autorizadas para actuar como Oficinas Recaudadoras en la provincia donde esté ubicado el Centro.

De las liquidaciones respectivas, los Centros docentes están autorizados a retener por **premio de cobranza**, la cantidad de **0,02 euros** por alumno matriculado y cuota ingresada. (matrícula:1,12 euros)

**Paso 1:** se realiza apunte de ingreso en caja por un valor múltiplo del precio de cada matrícula (1,12€ c/u)

**Datos del apunte**

Nº de apunte: 7736 Fecha del apunte: 28/04/2022 \*

Descripción: Seguro Escolar \*

Notas: Seguro Escolar

¿Contrapunte? ☐ Sí ☒ No \*

**Importe: 112 €**

**Desglose del apunte**

Cantidad original: 112,00 €



Programa / Administración Pública	Cuenta	Importe	Grupo	Vía de financiación
Seguro escolar (sin programa)	104 - Seguro Escolar (Ingreso)	112 €		

En esta pantalla, en la parte de “**Datos del apunte**”, se debe especificar la “**Fecha del apunte**” (si no es la del día actual), así como la “**Descripción**” del apunte y unas “**Notas**” (si se estima oportuno). En la parte del “**Desglose del apunte**”, se debe indicar el “**Programa / Administración Pública: Seguro escolar (sin programa)**” al que pertenece, una “**Cuenta: 104 – Seguro Escolar (ingreso)**” final (al ser un apunte de “**Ingreso**” sólo aparecerán cuentas de ingreso) el “**Importe**” del ingreso y el “**Grupo**” si fuera el caso.


**Paso 2:** se realiza el apunte de gasto por el coste total de las matrículas menos 0,02 por cada una (1,10€ c/u)



**Detalle del apunte**


Nº de apunte: 7737

Fecha del apunte: 01/05/2022 •  Fecha de compensación banco / pago en caja: 


**Importe:** 110 €

Descripción:   
 Pago Seguro Escolar

Nº de factura:  Fecha de factura: 

Notas:   
 Pago Seguro Escolar

**Proveedor**

Razón social: 




**Forma de pago**

☐ Pago por caja ☐ Pago por banco

Disponible en banco: 236.040,93 €

Disponible en caja: 471,37 €

**Datos bancarios**


 Nº de talón:  Fecha de expedición de talón / ordenación de transferencia: 






Para indicar que el pago es por transferencia, deje vacía la forma de pago.  
 Posteriormente asocie este apunte a una transferencia desde la opción de menú: Actividad económica / Transferencias.

[Adjuntar](#)

**Desglose de apunte**

☐ Desglosar I.R.P.F.

**Apuntes** 

Objetivo	Programa / Administración pública	Cuenta	Importe	Grupo	Libramiento
1 - Mantenim 	Seguro escolar (sin programa) 	231 - Seguro Escolar (Pago / Tr. 	110 €		

**Paso 3:** se realiza la transferencia por valor de 110€.

Fecha de emisión: 02/05/2022  N° de transferencia: TRF\_000008 

**Selección de apuntes a incluir en la transferencia**

Seleccionar	Fecha del apunte	Número del apunte	Explicación	Proveedor	Fecha de factura
<input checked="" type="checkbox"/>	01/05/2022	7737	Pago Seguro Escolar		

**Resumen de transferencia**

Descripción:   
 Transferencia Pago Seguro Escolar

Total transferencia: 110€  Disponible en banco: 236040.93 € 

**Valores de operación en el banco**

Fecha de ordenación de transferencia: 02/05/2022  Fecha de compensación en banco: 03/05/2022 

**Importante:** el apunte seleccionado es un gasto asociado a la cuenta “Seguro escolar”; por lo tanto, se debe indicar una “**Fecha de compensación en banco**” ya que se va a generar un premio de cobranza.

**Paso 4:** se genera un premio de cobranza de 2€

Desde la ruta: **Actividad económica / Gestión de apuntes / Consultar apuntes**, se accede a la pantalla “apuntes”. En ella, se puede comprobar que **AYUELA** ha creado automáticamente dos apuntes asociados al premio de cobranza del seguro escolar.

Número total de registros: 90

Número de apunte	Fecha del apunte	Descripción	Importe	Contrapunte	Documentos adjuntos	Tipo de apunte	Recursos de
7739	03/05/2022	P.C. Salida de Seguro Escolar	2,00 €	No		Premio de Cobranza	
7738	03/05/2022	P.C. Entrada en Cuenta de Gestión	2,00 €	No		Premio de Cobranza	
7737	01/05/2022	Pago Seguro Escolar	110,00 €	No		Gasto	Banco
7736	28/04/2022	Seguro Escolar	112,00 €	No		Ingreso en Caja	Caja

Los “**Libramientos**” son órdenes por escrito para que un administrador libre una cantidad de dinero a alguien; en este caso, hacen referencia a los ingresos oficiales para el mantenimiento de determinados programas por parte de la Consejería de Educación y Empleo.

Cada apunte de libramiento hay que cargarlo necesariamente a un Programa, a una Cuenta y a un Grupo.

6. Si se pulsa en “**Libramiento de la Consejería**” y se “**Selecciona**”:

Desde la pantalla “**Detalle de apunte tipo Libramiento**”, se muestra la siguiente información:



**Datos del apunte**

Nº de apunte: 14128

Fecha de libramiento:  Fecha de notificación:  Fecha de ingreso: 17/03/2022

Código de libramiento:  Descripción:

Nota:

Importe: 0 €

**Desglose del apunte**

Apuntes				
Programa / Administración Pública	Cuenta	Importe	Grupo	Vía de financiación
<input type="text"/>	<input type="text"/>	0 €	<input type="text"/>	<input type="text"/>

En primer lugar, en la parte de “**Datos del apunte**” se debe especificar la “**Fecha del libramiento**” de la Consejería y la “**Fecha de notificación**”; y, se debe indicar la “**Fecha de ingreso**” de la cantidad en la cuenta corriente del centro. Además, es posible introducir un “**Código de libramiento**” específico (se recomienda numerarlos por año académico. Ej.: 1/2016\_2017, 2/2016\_2017...), así como incluir la “**Descripción**” (en la documentación enviada desde Gestión Económica de la DDPP y en el documento bancario) del apunte y unas “**Notas**” aclaratorias (si se estima oportuno).

En segundo lugar, en la parte del “**Desglose del apunte**” se debe se debe indicar el “**Programa / Administración Pública**” (en la documentación enviada desde Gestión Económica de la DDPP y en el documento bancario) al que pertenece, una “**Cuenta**” final (puede ser la nº 101 ó 105), el “**Importe**” del ingreso y el “**Grupo**”, si fuera el caso (si asigna el gasto a un grupo concreto no podrá asignarse a ningún otro); y, la “**Vía de financiación**”.

A modo de **Ejemplo**:



**Datos del apunte**

Nº de apunte: 14128

Fecha de libramiento: 01/03/2022 Fecha de notificación: 17/02/2022 Fecha de ingreso: 01/03/2022

Código de libramiento: 3/2022\_2023 Descripción: Viene en el documento bancario

Nota:

**Importe: 10.000 €**

**Desglose del apunte**

Programa / Administración Pública	Cuenta	Importe	Grupo	Vía de financiación
222 B - Educación secundaria y formaci	101 - Recursos Consejería de Educación	10000 €	9006 - FP Hostelería y	1 - Junta de Extremadura

7. Si se pulsa en “**Ingreso por venta de inventario**” y se “**Selecciona**”: (FP)

Desde la pantalla “**Detalle de apunte por venta de inventario**”, se muestra la siguiente información:



**Datos del apunte**

Nº de apunte: 14135      Fecha del apunte: 12/04/2022 \*

Descripción:

Notas:

Importe: 0 €

**Forma de ingreso**

☒ Ingreso por banco ☐ Ingreso por caja \*

**Desglose del apunte**

Apuntes						
Programa / Administración Pública	Cuenta	Importe	Grupo	Vía de financiación	Recurso	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	0 €	<input type="text"/>	<input type="text"/>		

En esta pantalla, en la parte de “**Datos del apunte**”, se debe especificar la “**Fecha del apunte**” (si no es la del día actual), así como la “**Descripción**” del apunte y unas “**Notas**” (si se estima oportuno). En la parte de “**Forma de ingreso**” se debe marcar la casilla de “**Ingreso por banco**” o “**Ingreso por caja**”. Y, en la parte del “**Desglose del apunte**”, se debe indicar el “**Programa / Administración Pública**” al que pertenece, una “**Cuenta**” final (al ser un apunte de “**Ingreso**” sólo aparecerán cuentas de ingreso) el “**Importe**” del ingreso, el “**Grupo**” si fuera el caso y seleccionar el “**Recurso**”.

A modo de **Ejemplo**:

Si se trata de un ingreso por “venta de bienes”, el programa al que se asignará será el **Programa Base del centro “222-B”** y la cuenta de abono será la “**nº 10204 – venta de bienes**”



**Datos del apunte**

Nº de apunte: 14135      Fecha del apunte: 12/04/2022 \*

Descripción:

Notas:

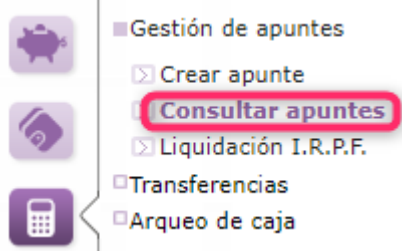
**Importe: 50 €**

**Forma de ingreso**


☒ Ingreso por banco ☐ Ingreso por caja \*

**Desglose del apunte**

Apuntes						
Programa / Administración Pública	Cuenta	Importe	Grupo	Vía de financiación	Recurso	
222 B - Educación secundaria y	10204 - Venta de bie	50 €	9015-FP Fabricación mecáni	1 - Junta de Extremadri		



Ruta: **Actividad económica / Gestión de apuntes / Consultar apuntes**

Desde la ruta:  **Actividad económica / Gestión de apuntes / Consultar apuntes**, se accede a la pantalla "apuntes". En ella, se muestran, por defecto, todos los apuntes existentes en el ejercicio económico actual.

Ejercicio económico:  \*Tipo de apunte:  \*

 Filtrado

---

**Resumen**

Disponible en banco: 58.897,65 €      Disponible en caja: 77,75 €

Gastos pendientes: 0,00 €

Número total de registros: 63

Número de apunte	Fecha del apunte	Descripción	Importe	Contrapunte	Documentos adjuntos	Tipo de apunte	Recursos de
4476	04/03/2022	BOLSAS FRIO INSTANTANEO (3x48)	157,15 €	No		Gasto	Banco
4475	04/03/2022	TELÉFONO MÓVIL 18/01/22 A 17/02/22	24,95 €	No		Gasto	Banco
4474	04/03/2022	MANTENIMIENTO FEBRERO 2022	726,00 €	No		Gasto	Banco
4473	04/03/2022	SUMINISTROS MANTENIMIENTO: ESTUFA, BASES CABLE+INTERRUPTOR Y COPIAS LLAVES	51,68 €	No		Gasto	Banco
4472	04/03/2022	SUMINISTROS MANTENIMIENTO: PINTURAS	9,32 €	No		Gasto	Banco
4471	04/03/2022	SUMINISTROS MANTENIMIENTO: BOMBILLO Y COPIAS LLAVES	15,46 €	No		Gasto	Banco
4470	04/03/2022	LECTURA COPIAS IMPRESORA SALA PROFESORES 11/01/2022 - 22/02/2022	224,03 €	No		Gasto	Banco
4469	04/03/2022	2ª RESOLUCIÓN AYUDA DE LIBROS CURSO 21/22	12.300,00 €	No		Libramiento de la Consejería	Banco
4468	04/03/2022	3ª RESOLUCIÓN AYUDA DE LIBROS CURSO 21/22	150,00 €	No		Libramiento de la Consejería	Banco
4467	02/03/2022	GASTOS CORREO	2,70 €	No		Gasto	Caja
4466	28/02/2022	MANTENIMIENTO DESFIBRILADOR 02/2022 A 01/2023	217,07 €	No		Gasto	Banco



En esta pantalla, si se despliega la opción “**Filtrado**” existen numerosas posibilidades de visualizar el listado de apuntes: por “**Fechas**”, por “**Importe**”, por “**Programa**”, por “**Grupo**”, por “**Objetivo**”, por “**Proveedor**”, por “**Cuenta**”.

**Filtrado**

**Por fechas**  
Desde:  Hasta:

**Por número de apunte**  
Número de apunte:

**Por importe**  
Buscar por: ☒ importe total ☐ importe de desglose \*

**Por cantidad exacta**  
Cantidad:  €

**Por rango de cantidad**  
Cantidad entre  € y  €

**Por programa**  
Programa:

**Por grupo**  
Grupo:

**Por objetivo**  
Objetivo:

**Por proveedor**  
Proveedor:

**Por cuenta**  
Cuenta:

**Resumen**  
Disponible en banco: 58.897,65 €  
Gastos pendientes: 0,00 €

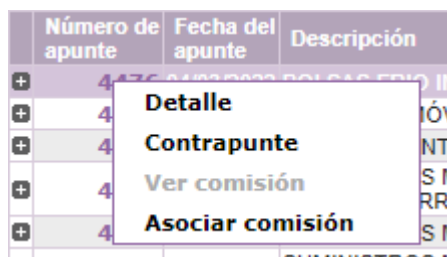
Disponible en caja: 77,75 €

También, está disponible el desplegable “**Tipo de apunte**” con el que mostrar apuntes por pertenencia a “**Banco-Caja**”, “**Caja-Banco**”, “**Comisión Bancaria**”, “**Gasto**”, “**Ingreso Banco**”, “**Ingreso Caja**”, “**Libramiento**”, “**Premio Cobranza**” y/o “**Venta inventario**”.

Tipo de apunte:

- Todos
- Todos los ingresos
- Banco-Caja
- Caja-Banco
- Comisión Bancaria
- Gasto
- Ingreso Banco
- Ingreso Caja
- Libramiento
- Premio Cobranza
- Venta inventario

Si se pulsa sobre el “**Número de apunte**”, aparecerá un menú emergente con varias opciones:



- **Detalle:** se accede al detalle del apunte.
- **Contrapunte:** permite crear un contrapunte sobre el apunte seleccionado, para anular su efecto sobre la contabilidad del centro, en el caso de que dicho apunte se hubiese creado por error. Se solicitará confirmación previa.

Está seguro de que desea crear un contrapunte?



- **Ver comisión:** permite consultar la comisión bancaria asociada a un apunte de gasto incluido en una transferencia y sólo aparecerá habilitada cuando el apunte sea de tipo “Gasto”, haya sido abonado mediante transferencia y se le haya asociado una comisión bancaria.
- **Asociar comisión:** permite registrar la comisión cobrada por la entidad bancaria del centro al realizar una transferencia y sólo aparecerá habilitada cuando el apunte sobre el que se realiza sea de tipo “Gasto”, haya sido abonado mediante transferencia y ésta o el apunte tengan especificada una fecha de compensación en banco.

Cada comisión creará un nuevo apunte de tipo “**Apunte de comisiones bancarias**” que se tratará como un gasto.



### Gestión de apuntes



➤ Crear apunte

➤ Consultar apuntes


**Liquidación I.R.P.F.**



➤ Transferencias

➤ Arqueo de caja

Ruta: **Actividad económica / Gestión de apuntes / Liquidación IRPF**

Desde la ruta:  **Actividad económica / Gestión de apuntes / Liquidación IRPF**, se accede a la pantalla "Liquidación IRPF". En ella, se muestra un listado con todos los apuntes que incluyen retención por IRPF y que están pendientes de liquidación. (**Importante:** los pagos **son trimestrales** y se puede filtrar por fechas "**Desde**" y "**Hasta**").



Ejercicio económico: 2022 \*

Desde:  Hasta:

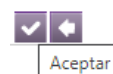
Forma de pago:  \* Fecha de liquidación:  \*

Total: 10,76 €

Número total de registros: 2

Seleccionar	Número de apunte	Fecha del apunte	Descripción	Importe	Contrapunte	Importe de la retención	Importe del líquido
<input checked="" type="checkbox"/>	14134	14/03/2022	Curso de formación	25,00 €	No	0,76 €	24,24 €

Para realizar la liquidación, se selecciona la "**Forma de pago**" (banco o caja), se indica la "**Fecha de liquidación**" (la misma que aparece en el "**extracto bancario en el cargo efectuado por Hacienda**"), se marcan los apuntes correspondientes al pago por retención practicada (deben corresponder con el trimestre de liquidación) y se pulsa en "**Aceptar**" para que el importe liquidado quede asignado a los apuntes.



Ejercicio económico: 2022 \*

Desde:  Hasta:

Forma de pago: Banco \* Fecha de liquidación: 12/04/2022 \*

Total: 10,76 €

Número total de registros: 2

Seleccionar	Número de apunte	Fecha del apunte	Descripción	Importe	Contrapunte	Importe de la retención	Importe del líquido
<input checked="" type="checkbox"/>	14134	14/03/2022	Curso de formación	25,00 €	No	0,76 €	24,24 €

Resultado:



Ejercicio económico: 2022 \*  
Desde:  Hasta:  Refrescar  
Forma de pago:  \* Fecha de liquidación:  \*  
Total: 0,00 €

No existen datos

Nota: el proceso de presentación de los diferentes modelos de IRPF en la web de la AEAT se mostrará en la ficha de "**Obligaciones fiscales**".

Por favor, danos tu opinión y ayúdanos a mejorar, pulsa



Gracias por formar parte de **AYUELA**, la Plataforma Educativa de tod@s



JUNTA DE EXTREMADURA

JULIO 2022 v.4

