

## Módulo de Contabilidad

Usuario: jgomez

X Salir

Miercoles, Agosto 26, 2015 4:20:29 PM



## Menu

- Inicio
- Actividades
- Adm. Contenido
- Flujo de Trabajo
- Contabilidad**
  - Plan de Cuentas**
  - Comprobantes
  - Reportes
- Utilidades
- Soporte
- Usuarios

## Nuevo

MORE Account Año Activo MICORP 2015-201x

1 ACTIVO

11 ACTIVO CORRIENTE

111 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

11101 CAJA

11101001 Caja chica

11101002 Caja principal

11102 BANCO EN MONEDA NACIONAL

11102001 Banco Mercantil

11102002 Banco Banesco

11102003 Banco Venezuela 45845

11102004 Banco Fondo comun

11102005 Banco Venezuela 26716

11102006 Banco Bicentenario

11103 BANCO EN MONEDA EXTRANJERA

11104 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

11104001 Inversiones en acciones

11104002 Inversiones en bonos

112 EFECTOS Y CUENTAS POR COBRAR

11201 EFECTOS POR COBRAR

11202 CUENTAS POR COBRAR NACIONALES

11202001 PDVSA Petroleo, S.A.

11202002 Fundacion villa del cine (VDC)

11202003 Superintendencia nacional costos y precios

11202004 Grupo APLIRE, C.A.

11202005 IT Servicios de Venezuela, S.A.

11202006 Mercantil, C.A. Banco Universal

11202007 Instituto nacional de los espacios acuaticos (INEA)

11202008 Universidad Central de Venezuela

11203 CUENTAS POR COBRAR EXTRANJERAS

11204 CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

11205 CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

11205001 Asociacion cooperativa consultor integral, R.S.

11205002 Producciones Micorp, C.A.

11205003 Veneclean, C.A.

11206 ANTICIPOS A PROVEEDORES

11206001 Todoticket 2004, C.A

11206002 Maria salome guzman

11206003 Mantenimiento SEMAHINST, S.A.

11206004 Coporacion parque tecnologico sartanejas

11206005 Miriam Serrano

11207 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

11207001 Ingresos acumulados por cobrar

11208 INTERESES POR COBRAR

11209 CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

113 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

11301 RETENCIONES E IMPUESTOS

11301001 IVA credito fiscal

11301002 Retenciones IVA clientes

11301003 ISLR retenido por clientes

11301004 ISLR retenido por bancos

11301005 Estimada de ISLR

11301006 ISLR diferido activo

11301007 Anticipo de impuesto sobre actividades economicas

11302 IMPUESTOS PAGADOS EN EXCESO

11302001 ISLR pagado en exceso ejercicios anteriores

11309 OTROS GASTOS PREPAGADOS

11309001 Alquileres prepagados

11309002 Publicidad prepagada

11309003 Seguros prepagados

11309004 Otros gastos prepagados

114 INVENTARIOS

11401 MERCANCIAS

11402 SUMINISTROS

11403 OTROS

11404 MERCANCIAS EN TRANSITO  
 12 ACTIVO NO CORRIENTE  
 121 INVERSIONES A LARGO PLAZO  
 12101 INVERSIONES EN ACCIONES COMPAÑIAS RELACIONADAS  
 12102 INVERSIONES EN ACCIONES  
 122 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS  
 12201 ACTIVO TANGIBLES - COSTO  
 12201001 Terrenos  
 12201002 Vehiculos  
 12201003 Mobiliario  
 12201004 Herramientas  
 12201005 Equipos de computacion  
 12201006 Electrodomesticos  
 12201007 Aire acondicionado  
 12201008 Equipos de la red  
 12202 ACTIVO INTAGIBLES - COSTO  
 12202001 Instalaciones  
 12202002 Software  
 12202003 Plusvalia  
 12202004 Patente  
 12202005 Equipos en arrendamiento financiero  
 12203 ACTIVO TANGIBLES - DEPRECIACION ACUMULADA  
 12203002 Depreciacion acumulada vehiculos  
 12203003 Depreciacion acumulada mobiliario  
 12203004 Depreciacion acumulada herramientas  
 12203005 Depreciacion acumulada equipos de computacion  
 12203006 Depreciacion acumulada electrodomesticos  
 12203007 Depreciacion acumulada aire acondicionado  
 12203008 Depreciacion acumulada equipos de la red  
 12204 ACTIVO INTAGIBLES - AMORTIZACION  
 12204001 Amortizacion acumulada instalaciones  
 12204002 Amortizacion acumulada software  
 12204003 Amortizacion acumulada plusvalia  
 12204004 Amortizacion acumulada patente  
 12204005 Amortizacion acumulada equipos en arrendamiento fi  
 129 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS  
 12901 DEPOSITOS EN GARANTIA  
 12901001 Deposito en CANTV  
 12901002 Deposito en Alquiler  
 2 PASIVO  
 21 PASIVO CORRIENTE  
 211 OBLIGACIONES BANCARIAS  
 21101 PAGARE BANCARIOS  
 21101001 Banco Venezuela  
 212 CUENTAS POR PAGAR  
 21201 CUENTAS POR PAGAR NACIONALES  
 21201999 Cuentas por pagar nacionales  
 21202 CUENTAS POR PAGAR EXTRANJERAS  
 21203 CUENTAS POR PAGAR COMPAÑIAS RELACIONADAS  
 213 ANTICIPOS  
 21301 ANTICIPOS A CLIENTES  
 21301001 Divarte Diseño Grafico, S.A.  
 214 NOMINA POR PAGAR  
 21401 NOMINA POR PAGAR  
 21401001 Fejaraim castillo  
 21401002 Emmanuel lorenzo  
 21401003 Karn Kallio  
 21401099 Nomina por pagar  
 215 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR  
 21501 IMPUESTOS POR PAGAR  
 21501001 ISLR por pagar  
 21501002 Retenciones ISLR por Pagar  
 21501003 IVA debito fiscal  
 21501004 Retenciones IVA proveedores  
 21501005 ISLR diferido pasivo  
 21502 CONTRIBUCIONES POR PAGAR  
 21502001 Retenciones SSO trabajadores  
 21502002 Contribucion patronal SSO  
 21502003 Retenciones RPE trabajadores  
 21502004 Contribucion patronal RPE  
 21502005 Retenciones FAOV trabajadores  
 21502006 Contribucion patronal FAOV  
 21502007 Retenciones INCES trabajadores  
 21502008 Contribucion patronal INCES

216 OTRAS CUENTAS POR PAGAR  
 21601 GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR  
 21601001 Honorarios profesionales  
 21601002 Alquileres por pagar  
 21601003 Publicidad por pagar  
 219 OTROS PASIVOS FINANCIEROS  
 21901 PARTIDAS EN TRANSITO  
 22 PASIVO NO CORRIENTE  
 221 CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO  
 22101 CUENTAS POR PAGAR COMPAÑIAS RELACIONADAS  
 22101001 Asociacion cooperativa asesor integral, R.S.  
 22101002 Producciones micorp, c.a.  
 22102 CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS  
 22102001 Alberto gomez  
 22102002 Javier freitez  
 222 APARTADOS  
 22201 APARTADO OBLIGACIONES LABORALES  
 22201001 Prestaciones sociales  
 22201002 Intereses prestaciones sociales  
 22201003 Utilidades  
 3 PATRIMONIO  
 31 CAPITAL  
 311 CAPITAL SOCIAL  
 31101 CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO  
 31101001 Capital social en acciones  
 31101002 Aportes por capitalizar  
 31101003 Acciones en tesoreria  
 33 RESERVAS  
 331 RESERVAS  
 33101 RESERVA LEGAL  
 33101001 Reserva legal  
 34 RESULTADOS  
 341 RESULTADOS ACUMULADO  
 34101 RESULTADOS ACUMULADO  
 34101001 Utilidades no distribuidas  
 34101002 Utilidad o perdida del ejercicio  
 4 INGRESOS  
 41 INGRESOS ORDINARIOS  
 411 INGRESOS OPERACIONALES  
 41101 INGRESOS POR SERVICIOS TECNOLOGICOS  
 41101001 Desarrollo tecnologico  
 41101002 Desarrollo de aplicaciones  
 41101003 Consultoria en tecnologia  
 41101004 Diseño de animacion  
 41101005 Animacion de TV  
 42 OTROS INGRESOS  
 421 OTROS INGRESOS  
 42101 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES  
 42101001 Utilidad en venta de activo fijo  
 42101002 Utilidad en venta de inversiones  
 42101003 Utilidad en venta de inventario  
 42101004 Reembolsos de compañías de seguros  
 42101009 Sobrantes de caja  
 42101010 Ajuste de ejercicios anteriores  
 43 INGRESOS FINANCIEROS  
 431 INGRESOS FINANCIEROS  
 43101 INGRESOS FINANCIEROS  
 43101001 Intereses ganados  
 43101002 Comisiones ganadas  
 43101003 Ganancia en diferencial cambiario  
 5 COSTOS  
 51 COSTOS POR SERVICIOS PRESTADOS  
 511 COSTOS DIRECTOS  
 51101 NOMINA DESARROLLO TECNOLOGICO  
 51101001 Sueldos de directores  
 51101002 Sueldos y salarios  
 51101003 Utilidades  
 51101004 Prestaciones sociales  
 51101005 Intereses prestaciones sociales  
 51101006 Bono vacacional  
 51101007 Bono de alimentacion  
 51101008 Guarderia  
 51101009 Ayuda por estudio  
 51101010 Aporte SSO



51101011	Aporte RPE
51101012	Aporte FAOV
51101013	Aporte INCES
51101014	Reposo remunerado
51101015	Bono de produccion
51101016	Honorarios
51101017	Ayuda Medica
51102	NOMINA COMERCIALIZACION
51102001	Sueldos de directores
51102002	Sueldos y salarios
51102003	Utilidades
51102004	Prestaciones sociales
51102005	Intereses prestaciones sociales
51102006	Bono vacacional
51102007	Bono de alimentacion
51102008	Guarderia
51102009	Ayuda por estudio
51102010	Aporte SSO
51102011	Aporte RPE
51102012	Aporte FAOV
51102013	Aporte INCES
51102014	Reposo remunerado
51102015	Bono de produccion
51102016	Pasantias
51103	COMPRA DE MERCANCIAS
51103001	Compra de Mercancias
51104	COMPRAS DE SUMINISTROS
51109	OTROS COSTOS DIRECTOS
51109001	Costos de Prestacion de Servicios
6	GASTOS
61	GASTOS OPERACIONALES
611	GASTOS DE ADMINISTRACION
61101	NOMINA PERSONAL ADMINISTRATIVO
61101001	Sueldos de directores
61101002	Sueldos y salarios
61101003	Utilidades
61101004	Prestaciones sociales
61101005	Intereses prestaciones sociales
61101006	Bono vacacional
61101007	Bono de alimentacion
61101008	Guarderia
61101009	Ayuda por estudio
61101010	Aporte SSO
61101011	Aporte RPE
61101012	Aporte FAOV
61101013	Aporte INCES
61101014	Aprendiz INCES
61101015	Bono de produccion
61101016	Honorarios
61101017	Pasantias
61102	HONORARIOS PROFESIONALES
61102001	Honorarios profesionales
61103	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES
61103001	Mantenimiento y reparacion mobiliario-equipos de
61103002	Mantenimiento y reparacion equipo de computacion
61103003	Mantenimiento y reparacion instalaciones
61103004	Limpieza de oficinas
61104	SEGUROS
61104001	Seguros Varios
61105	DEPRECIACIONES
61105002	Gasto de depreciacion vehiculos
61105003	Gasto de depreciacion mobiliario
61105004	Gasto de depreciacion herramientas
61105005	Gasto de depreciacion equipos de computacion
61105006	Gasto de depreciacion electrodomesticos
61105007	Gasto de depreciacion aire acondicionado
61105008	Gasto de depreciacion equipos de la red
61106	AMORTIZACIONES
61106001	Gasto de amortizacion instalaciones
61106002	Gasto de amortizacion software
61106003	Gasto de amortizacion plusvalia
61106004	Gasto de amortizacion patente
61106005	Gasto de amortizacion equipos de arrendamiento fin
61107	CONSUMIBLES Y ARTICULOS DE OFICINA

61107001	Articulos de escritorio y oficina
61107002	Papeleria
61108	OTROS SUMINISTROS
61108001	Agua potable
61108002	Periodicos y revistas
61108003	Suministros de cafeteria
61108004	Articulos de limpieza
61108005	Insumos Primeros Auxilios
61109	SERVICIOS PUBLICOS
61109001	Agua
61109002	Electricidad / aseo urbano
61109003	Telefonia fija / internet
61109004	Telefonia movil
61109005	Television por cable
61110	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS
61110001	Servicio de mensajeria
61110002	Estacionamiento
61110003	Gastos de transporte
61110004	Gastos de representacion
61110005	Gastos de viajes y hospedajes
61110006	Tramites, licencias y permisos
61110007	Gastos de publicidad
61110008	Evaluaciones medicas del personal
61110009	Captacion, capacitacion y entrenamiento del person
61110010	Comision recarga bono de alimentacion
61110011	Alquiler de oficinas
61110012	Condominio
62	OTROS EGRESOS
621	GASTOS FINANCIEROS
62101	GASTOS FINANCIEROS
62101001	Intereses bancarios
62101002	Comisiones bancarias
62101003	Perdida en diferencial cambiario
622	OTROS EGRESOS
62201	OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES
62201001	Actividades culturales y de recreacion
62201002	Perdida en venta de propiedades, planta y equipos
62201003	Perdida en venta de inversiones
62201004	Perdida en venta de inventarios
62201005	Faltante de caja
62201006	Multas y sanciones
62201007	Perdida en revaluacion de propiedades, planta y eq
62201008	Ajuste de ejercicios anteriores
62201009	Intereses de mora
62201010	IVA no deducible por prorratio
623	IMPUESTOS
62301	IMPUESTOS NACIONALES
62301001	Impuesto sobre la renta
62302	IMPUESTOS MUNICIPALES
62302001	Impuestos sobre actividades economicas
62303	TASA MUNICIPALES
62303001	Solvencias
62303002	Permisos
62303003	Inspeccion de bomberos
62304	TIMBRES FISCALES
62304001	Timbres fiscales
62305	EMPRESAS PROMOTORAS EPS
62305001	Aporte empresas de promocion social
8	CUENTAS DE ORDEN
81	CUENTAS DE ORDEN
811	CUENTAS DE ORDEN DEUDORA
9	CUENTAS DE ORDEN PER CONTRA
91	CUENTAS DE ORDEN PER CONTRA
911	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA