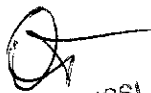


NómadeSoft

5 2 2 22	Otros NEP Prod.Minerales no Me	R	*
5 2 2 23	Otros NEP Productos Metalicos	R	*
5 2 2 24	Otros NEP Minerales	R	*
5 2 2 25	Elementos de Limpieza	R	*
5 2 2 26	Utiles Escrit.Ofic. Y Enseñanz	R	*
5 2 2 27	Utiles y Materiales Electricos	R	*
5 2 2 28	Respuestos y Accesorios	R	*
5 2 2 29	Otros NEP Bienes de Consumo	R	*
5 2 2 30	H.Menores Productos Metalicos	R	*
5 2 3	SERVICIOS NO PERSONALES	R	*
5 2 3 01	Energia Electrica	R	*
5 2 3 02	Agua	R	*
5 2 3 03	Gas	R	*
5 2 3 04	Telefonos Telex y Telefax	R	*
5 2 3 05	Correos y Telegrafos	R	*
5 2 3 06	Otros NEP Servicios Basicos	R	*
5 2 3 07	Alquiler de Edificios y Locale	R	*
5 2 3 08	Alquiler de Maquinas Equipos	R	*
5 2 3 09	Alquiler de Equipo de Comput.	R	*
5 2 3 10	Alquiler de Fotocopiadoras	R	*
5 2 3 11	Otros NEP Alquileres y Derech	R	*
5 2 3 12	Mant.Rep. Edificios y Locales	R	*
5 2 3 13	Mant.Reparacion Vehiculos	R	*
5 2 3 14	Mant.Reparacion de Maquinaria	R	*
5 2 3 15	Limpieza Aseo y Fumigacion	R	*
5 2 3 16	Otros NEP Mant.Repar.y Limpiez	R	*
5 2 3 17	Estudio Invest.y Proyectos	R	*
5 2 3 18	Medicos y Sanitarios	R	*
5 2 3 19	Juridicos	R	*
5 2 3 20	de Capacitacion	R	*
5 2 3 21	de Informatica y Sistemas Comp	R	*
5 2 3 22	Otros NEP Serv.Tecnicos y Prof	R	*
5 2 3 23	Transporte	R	*
5 2 3 24	Almacenamiento	R	*
5 2 3 25	Imprenta Public.y Reproduc.	R	*
5 2 3 26	Primas y Gastos de Seguros	R	*
5 2 3 27	Comisiones y Gastos Bancarios	R	*
5 2 3 28	Otros NEP Serv.Comerciales y F	R	*
5 2 3 29	Publicidad y Propaganda	R	*
5 2 3 30	Pasajes	R	*
5 2 3 31	Viaticos	R	*
5 2 3 32	Otros NEP Pasajes y Viaticos	R	*
5 2 3 33	Impuestos Indirectos	R	*
5 2 3 34	Impuestos Directos	R	*
5 2 3 35	Derechos y Tasas	R	*
5 2 3 36	Gastos Judiciales	R	*
5 2 3 37	Otros NEP Impuestos Derechos y	R	*
5 2 3 38	Servicios de Ceremonial	R	*
5 2 3 39	Servicios de Vigilancia	R	*
5 2 3 40	Otros NEP Otros Servicios	R	*
5 2 4	TRANSFERENCIAS	R	*
5 2 4 01	Trasferencia al serctor Pub. E	R	*
5 2 5	OTROS GASTOS	R	*
5 2 5 01	Otros Gastos	R	*
5 2 5 02	Otras Perdidas de OP. Premios	R	*
5 2 6	GASTOS FIGURATIVOS	R	*
5 2 6 01	Contribucion a la Adm.Central	R	*

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUZZI
I.P.R.A.

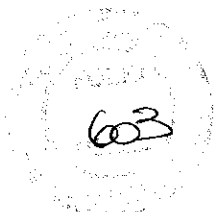


NómadeSoft

5 2 7	SERVICIOS DE LA DEUDA	R
5 2 7 01	Servicios de la Deuda	R *
5 2 9	BIENES DE USO	R *
5 2 9 01	Edificios e Instalaciones	R *
5 2 9 02	Maquinas y Equipos de Produc	R *
5 2 9 03	Equipos de Trasp. y Elevac	R *
5 2 9 04	Equipos de Comunic y Se◊alam	R *
5 2 9 05	Equipo Educacional y Recreati	R *
5 2 9 06	Equipo Para Computacion	R *
5 2 9 07	Equipo Oficina y Muebles	R *
5 2 9 08	Herramientas y Rep. Mayores	R *
5 2 9 09	Equipos Varios	R *
5 2 9 10	Cubiertas y Camaras de aire	R *
6	CUENTAS DE ORDEN	O
6 1	CUENTAS DE ORDEN ACTIVAS	O
6 1 1	POR JUEGOS	O
6 1 1 01	Subito Recibo	O *
6 1 2	FONDOS PERMANENTES	O
6 1 2 01	Fondo Permanente Vigente	O *
6 2	CUENTAS DE ORDEN PASIVAS	O
6 2 1	POR JUEGOS	O
6 2 1 01	Subito a Recibir	O *
6 2 2	FONDOS PERMANENTES	O
6 2 2 01	Fondo Permanente a Utilizar	O *
6 2 2 02	Fondo Permanente a Rendir	O *
6 2 2 03	Fondo Permanente a Pagar	O *

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUSSI
I.P.R.A.

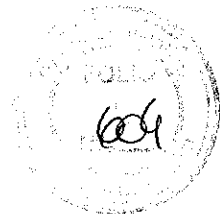


CUENTAS DEL ACTIVO

Caja Bingo Ushuaia		1 1 1 01
DEBITOS		CREDITOS
• <i>Registración contable de la habilitación de fondos al inicio del ejercicio.</i> • <i>Registración de recaudación por venta de bingos.</i> • <i>Ajustes varios.</i>		• <i>Contabilización del pago de premios de bingos.</i> • <i>Ajustes varios.</i>
<u>SALDO DEUDOR:</u> <i>Saldo disponible en Caja Bingo Ushuaia.</i>		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

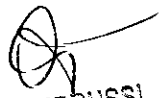
ES COPIA FIEL


-OLGATERRUSSI
I.I.P.R.A.



NómadeSoft

<i>Caja Ushuaia</i>		<i>1 1 1 02</i>
<i>DEBITOS</i>		<i>CREDITOS</i>
• <i>Registración contable de la habilitación de fondos al inicio del ejercicio según Presupuesto.</i> • <i>Reintegro de las rendiciones de Fondos Permanentes.</i> • <i>Reflejo contable de los gastos rendidos en un período y no reintegrados al cierre del mismo.</i> • <i>Ajustes varios.</i>		• <i>Contabilización de la rendición de gastos de caja chica o fondos permanentes.</i> • <i>Ajustes varios.</i>
<i><u>SALDO DEUDOR:</u> Saldo disponible en Caja Ushuaia.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u></i>		
ES COPIA FIEL		


OLGA TERRUSSI
I.P.R.A.



NómadeSoft

<i>Caja Río Grande</i>		<i>1 1 1 03</i>
<i>DEBITOS</i>		<i>CREDITOS</i>
• <i>Registración contable de la habilitación de fondos al inicio del ejercicio según Presupuesto.</i> • <i>Reintegro de las rendiciones de Fondos Permanentes.</i> • <i>Reflejo contable de los gastos rendidos en un período y no reintegrados al cierre del mismo.</i> • <i>Ajustes varios.</i>		• <i>Contabilización de la rendición de gastos de caja chica o fondos permanentes.</i> • <i>Ajustes varios.</i>
<i><u>SALDO DEUDOR:</u> Saldo disponible en Caja Río Grande.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u></i>		

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUZZI
I.P.R.A.



<i>Caja Chica Patagonia RG</i>		<i>1 1 1 04</i>
<i>DEBITOS</i>		<i>CREDITOS</i>
• <i>Registración contable de la habilitación de fondos al inicio del ejercicio según Presupuesto.</i> • <i>Reintegro de las rendiciones de Fondos Permanentes.</i> • <i>Reflejo contable de los gastos rendidos en un período y no reintegrados al cierre del mismo.</i> • <i>Ajustes varios.</i>		• <i>Contabilización de la rendición de gastos de caja chica o fondos permanentes.</i> • <i>Ajustes varios.</i>
<i><u>SALDO DEUDOR:</u> Saldo disponible en Caja Chica.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u></i>		
ES COPIA FIEL		


OLGA TERRUZZI
(I.P.R.A.)



Caja Premio Quiniela RG		1 1 1 05
DEBITOS		CREDITOS
• <i>Registración contable de la habilitación de fondos al inicio del ejercicio.</i> • <i>Reposición de fondos por rendiciones de pagos de premios.</i> • <i>Ajustes varios.</i>		• <i>Contabilización de premios pagados de quiniela en sede Río Grande.</i> • <i>Ajustes varios.</i>
<u>SALDO DEUDOR:</u> <i>Saldo disponible en Caja Premio Quiniela Río Grande.</i> <u>SALDO ACREEDOR:</u>		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


-OLGA TERRUSSI
I.P.R.A.



NómadeSoft

<i>Caja Tesorería Premio Matutino</i>		<i>1 1 1 06</i>
<i>DEBITOS</i>		<i>CREDITOS</i>
• <i>Registración contable de la habilitación de fondos al inicio del ejercicio según Presupuesto.</i> • <i>Reintegro de las rendiciones de Fondos Permanentes.</i> • <i>Reflejo contable de los gastos rendidos en un período y no reintegrados al cierre del mismo.</i> • <i>Ajustes varios.</i>		• <i>Contabilización de la rendición de gastos de caja chica o fondos permanentes.</i> • <i>Ajustes varios.</i>
<i><u>SALDO DEUDOR:</u> Saldo disponible en Caja Chica.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u></i>		

ES COPIA FIEL


OLGATERRUSSI
I.P.R.A.

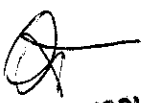
Caja Tesorería RG		11107
DEBITOS		CREDITOS
• <i>Registración contable de la habilitación de fondos al inicio del ejercicio según Presupuesto.</i> • <i>Reintegro de las rendiciones de Fondos Permanentes.</i> • <i>Reflejo contable de los gastos rendidos en un período y no reintegrados al cierre del mismo.</i> • <i>Ajustes varios.</i>		• <i>Contabilización de la rendición de gastos de caja chica o fondos permanentes.</i> • <i>Ajustes varios.</i>
<u>SALDO DEUDOR:</u> Saldo disponible en Caja Chica.		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL

OLGA TERRUSSI
I.P.R.A.

<i>Caja Tesorería Ushuaia</i>		<i>1 1 1 08</i>
DEBITOS		CREDITOS
• <i>Registración contable de la habilitación de fondos al inicio del ejercicio según Presupuesto.</i> • <i>Reintegro de las rendiciones de Fondos Permanentes.</i> • <i>Reflejo contable de los gastos rendidos en un período y no reintegrados al cierre del mismo.</i> • <i>Ajustes varios.</i>		• <i>Contabilización de la rendición de gastos de caja chica o fondos permanentes.</i> • <i>Ajustes varios.</i>
<u>SALDO DEUDOR:</u> <i>Saldo disponible en Caja Chica.</i>		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUSSI
 I.P.R.A.



NómadeSoft

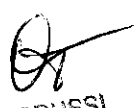
Caja Bingo Ushuaia		11109
DEBITOS		CREDITOS
• <i>Registración contable de la habilitación de fondos al inicio del ejercicio.</i> • <i>Reintegro de las rendiciones de pagos de premios de Bingo.</i> • <i>Ajustes varios</i>		• <i>Contabilización premios pagados sorteos Bingo en sala Ushuaia.</i> • <i>Ajustes varios.</i>
<u>SALDO DEUDOR:</u> <i>Saldo disponible en Caja Bingo Ushuaia.</i>		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUZZI
I.P.R.A.

Fondos en Tesorería		11110
DEBITOS		CREDITOS
• <i>Registración contable de la habilitación de fondos al inicio del ejercicio según Presupuesto.</i> • <i>Reintegro de las rendiciones de Fondos Permanentes.</i> • <i>Reflejo contable de los gastos rendidos en un período y no reintegrados al cierre del mismo.</i> • <i>Ajustes varios.</i>		• <i>Contabilización de la rendición de gastos de caja chica o fondos permanentes.</i> • <i>Ajustes varios.</i>
<u>SALDO DEUDOR:</u> <i>Saldo disponible en Caja Chica.</i>		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


-OLGA TERRUSSI
I.I.P.R.A.

63

NómadeSoft

BANCO TDF Ushuaia		1 1 2 01
DEBITOS		CREDITOS
• <i>Registración contable de la habilitación de fondos al inicio del ejercicio según Presupuesto.</i> • <i>Debitos por depósitos de recaudaciones de agencias.</i> • <i>Transferencias recibidas del Banco TDF Río Grande.</i>		• <i>Emisión de cheques para cancelación de facturas de proveedores.</i>
<u>SALDO:</u> <i>Fondos disponibles de la Institución.</i>		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


-OLGA TERRUSSI
I.P.R.A.



NómadeSoft

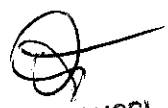
BANCO TDF Río Grande		I 1 2 02
DEBITOS		CREDITOS
• <i>Registración contable de la habilitación de fondos al inicio del ejercicio según Presupuesto.</i> • <i>Debitos por depósitos de recaudaciones de agencias.</i>		• <i>Transferencias al Banco TDF Ushuaia.</i>
<u>SALDO:</u> <i>Fondos disponibles a ser transferidos al Banco TDF Ushuaia.</i>		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


OLGA FERRARI
I.P.R.A.

BANCO TDF Fondo Permanente		1 1 2 03
DEBITOS	CREDITOS	
• <i>Registración contable de la habilitación de fondos al inicio del ejercicio según Presupuesto.</i>	• <i>Registración contable por emisión de cheques para hacer frente a pagos de proveedores, de sueldos.</i>	
<u>SALDO:</u> <i>Fondos disponibles de la Institución.</i>		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUZZI
I.P.R.A.

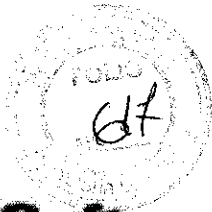


NómadeSoft

<i>BANCO TDF Bingos Ushuaia</i>		<i>1 1 2 0 4</i>
<i>DEBITOS</i>	<i>CREDITOS</i>	
• <i>Se debita en ocasión de recibirse transferencias para cubrir los pagos de premios que se cobran en ella.</i> • <i>Se debita por deposito de recaudaciones de las ventas de Bingos.</i>	• <i>Se acredita por transferencias para hacer frente a pagos de premios de Bingo en sala Ushuaia.</i>	
<i><u>SALDO:</u> Fondos disponibles para hacer frente a los cheques de premios.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u></i>		

ES COPIA FIEL


IPRA



NómadeSoft

BANCO TDF Mi Bingo		1 1 2 05
DEBITOS		CREDITOS
• <i>Registración contable de la habilitación de fondos al inicio del ejercicio según Presupuesto.</i> • <i>Se debita en ocasión de recibirse depósitos de recaudación de venta del juego Mi Bingo.</i>		• <i>Se acredita por transferencias para hacer frente a gastos, comisiones y premios relacionados con el juego Mi Bingo.</i>
<u>SALDO:</u> <i>Fondos a disposición del Juego Mi Bingo.</i>		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


-OLGA TERRUCCI-
I.P.R.A.



BANCO TDF Mi Bingo Instantáneo		1 1 2 06
DEBITOS	CREDITOS	
• <i>Registración contable de la habilitación de fondos al inicio del ejercicio según Presupuesto.</i> • <i>Se debita en ocasión de recibirse depósitos de recaudación de venta del juego Mi Bingo Instantáneo.</i>	• <i>Se debita en ocasión de recibirse depósitos de recaudación de venta del juego Mi Bingo.</i>	
<u>SALDO:</u> <i>Fondos a disposición del Juego Mi Bingo Instantáneo.</i>		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUZZI
I.P.R.A. JUB

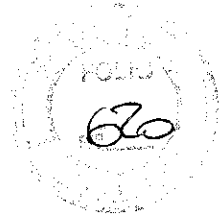


NómadeSoft

BANCO TDF Bingo RG		1 1 2 07
DEBITOS		CREDITOS
• <i>Registración contable de la habilitación de fondos al inicio del ejercicio según Presupuesto.</i> • <i>Se debita en ocasión de recibirse depósitos de recaudación de ventas de Bingo en Río Grande.</i>		• <i>Se acredita por transferencias para hacer frente a pagos de premios de Bingo en sala Río Grande.</i>
<u>SALDO:</u> <i>Fondos a disposición de salas Bingo Río Grande.</i>		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUZZI
ABRIL 2007



BANCO TDF Telebingo		1 / 2 08
DEBITOS		CREDITOS
• <i>Registración contable de la habilitación de fondos al inicio del ejercicio según Presupuesto.</i> • <i>Se debita en ocasión de recibirse las recaudaciones por venta de Telebingo.</i>		• <i>Se acredita por transferencias para hacer frente a gastos, comisiones y premios relacionados con el juego Telebingo.</i>
<u>SALDO:</u> <i>Fondos a disposición del juego Telebingo.</i>		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL

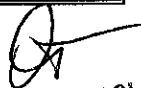

OLGA TERRUSSI
(I.P.R.A.)

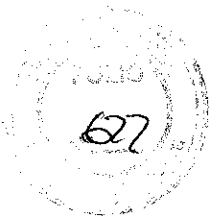


NómadeSoft

BANCO TDF Quiniela		1 1 2 1 1
DEBITOS		CREDITOS
• <i>Registración contable de la habilitación de fondos al inicio del ejercicio según Presupuesto.</i> • <i>Se debita en ocasión de recibirse las recaudaciones por venta de Quiniela.</i> • <i>Se debita por transferencias recibidas para afrontar pagos de premios quiniela.</i>		• <i>Se acredita en ocasión de debitarse cheques emitidos para hacer frente a premios de Quiniela.</i>
<u>SALDO:</u> <i>Fondos a disposición de los sorteos de quiniela.</i>		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUSSI
I.P.R.A.



NómadeSoft

BANCO TDF Prode		1 1 2 12
DEBITOS	CREDITOS	
• <i>Registración contable de la habilitación de fondos al inicio del ejercicio según Presupuesto.</i> • <i>Se debita en ocasión de recibirse las recaudaciones por venta de Prode.</i>	• <i>Se acredita en ocasión de debitarse cheques emitidos para hacer frente a premios de Prode.</i>	
<u>SALDO:</u> <i>Fondos a disposición del sorteo del juego Prode.</i>		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FI

ES COPIA FIEL


OLGA FERRER
I.P.R.A.

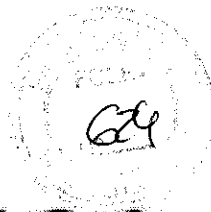


NómadeSoft

BANCO TDF Gastos Operativos		1 1 2 13
DEBITOS	CREDITOS	
• <i>Registración contable de la habilitación de fondos al inicio del ejercicio según Presupuesto.</i> • <i>Registración contable de transferencias recibidas para hacer frente a los cheques que se han emitido desde esta cuenta.</i>	• <i>Se acredita por pago a Proveedores, mediante la emisión de cheques y por los gastos de mantenimiento de cuenta.</i>	
<u>SALDO:</u> <i>Fondos a disposición de la Institución.</i>		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


OLGATERRUSSI
I.P.R.A.



NómadeSoft

BANCO TDF Super 10 Millonario		1 1 2 18
DEBITOS	CREDITOS	
• <i>Registración contable de la habilitación de fondos al inicio del ejercicio según Presupuesto.</i> • <i>Se debita en ocasión de recibirse las recaudaciones por venta de Súper 10 Millonario.</i>	• <i>Se acredita por transferencias para hacer frente a gastos, comisiones y premios relacionados con el juego Súper 10 Millonario.</i>	
<u>SALDO:</u> <i>Fondos a disposición del juego Súper 10 Millonario.</i>		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


I.P.R.A.



NómadeSoft

BANCO TDF Super 10 Millonario Reserva		1 1 2 19
DEBITOS	CREDITOS	
• <i>Registración contable de la habilitación de fondos al inicio del ejercicio según Presupuesto.</i> • <i>Se debita en ocasión de recibirse las transferencias necesarias para la constitución de la reserva.</i>	• <i>Se acredita por transferencias para hacer frente a premios que deben hacerse frente con la reserva del juego Súper 10 Millonario.</i>	
<u>SALDO:</u> <i>Fondos disponibles como reserva del juego Súper 10 Millonario.</i>		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUZZI
I.P.R.A.

FOLIO 626

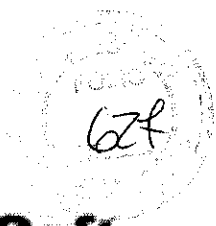
NómadeSoft

BANCO TDF Reserva para juicios		1 1 2 20
DEBITOS	CREDITOS	
• <i>Registración contable de la habilitación de fondos al inicio del ejercicio según Presupuesto.</i> • <i>Registración contable de transferencias recibidas para hacer frente a los cheques que se han emitido desde esta cuenta.</i>	• <i>Se acredita en ocasión de registrarse el descuento de cheques emitidos para hacer frente a las obligaciones por los juicios a pagar.</i>	
<u>SALDO:</u> <i>Fondos disponibles para afrontar pagos de cuotas de juicios incluidos en el presupuesto.</i>		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES CODIA

ES COPIA FIEL

OLGA TERRUSSI
I.P.R.A.



NómadeSoft

Agencia 007		1 2 1 01 0001
DEBITOS		CREDITOS
• Se debita por las ventas de juegos realizadas por las agencias.		• Se acredita por los pagos de premios abonados por la agencia al momento de presentarse un ganador. • Se acredita cuando la Agencia cancela el saldo adeudado depositando las recaudaciones una vez descontado los premios pagados y las comisiones.
<u>SALDO:</u> Recaudaciones pendientes de rendición de las Agencias a favor de la Institución.		
<u>OBSERVACIONES:</u> Este tratamiento se utiliza para las cuentas correspondientes a todas las Agencias, que en el plan de cuentas se enumeran desde la cuenta 1 2 1 01 0001 hasta la 1 2 1 01 94.		

ES COPIA FIEL

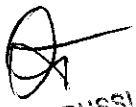

-OLGA TERRUZZI
I.I.P.R.A. 2/2/20



NómadeSoft

Lotería Río Negro		1 2 1 02 0001
DEBITOS		CREDITOS
Se debita por las ventas del juego Mi Bingo.		Se acredita cuando la lotería cancela el saldo adeudado depositando las recaudaciones una vez descontado los premios pagados y las comisiones.
<u>SALDO:</u> Recaudaciones pendientes de deposito a favor de la Institución.		
<u>OBSERVACIONES:</u> Este tratamiento se utiliza para las cuentas correspondientes a las Loterías que participan en el Juego Mi Bingo (Lotería Río Negro, Lotería Santa Fe Mi Bingo, Lotería Entre Ríos, Lotería de Córdoba, Lotería de Formosa, Lotería de Jujuy, Lotería de Salta, Lotería de Misiones, Lotería de Buenos Aires, Lotería Nacional Mi Bingo, Lotería San Luis, Lotería La Rioja Mi Bingo, Lotería Tucumán) que en el plan de cuentas se enumeran desde la cuenta 1 2 1 02 0001 hasta la 1 2 1 02 0013.		

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUZZI
I.P.R.A.



NómadeSoft

<i>Lotería Nacional</i>		<i>1 2 1 03 0001</i>
<i>DEBITOS</i>	<i>CREDITOS</i>	
<i>Se debita por las ventas del juego Super 10 Millonario.</i>	<i>Se acredita cuando cancela el saldo adeudado depositando las recaudaciones una vez descontado los premios pagados y las comisiones.</i>	
<i><u>SALDO:</u> Recaudaciones pendientes de deposito a favor de la Institución.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u> Este tratamiento se utiliza para las cuentas correspondientes a las Lotería Nacional y a Lotería Provincia de Buenos Aires, que participan en el Juego Súper 10 Millonario. En el plan de cuentas se enumeran desde la cuenta 1 2 1 03 0001 hasta la 1 2 1 03 0002.</i>		

ES COPIA FIEL


- OLGA TERRUZZI
I.P.R.A. J.D.

NómadeSoft

Lotería Nacional Mi Bingo Instantáneo		1 2 1 04 0001
DEBITOS		CREDITOS
Se debita por las ventas del juego Mi Bingo Instantáneo realizadas por Lotería Nacional		Se acredita cuando cancela el saldo adeudado depositando las recaudaciones una vez descontado los premios pagados y las comisiones.
<u>SALDO:</u> Recaudaciones pendientes de deposito a favor de la Institución.		
<u>OBSERVACIONES:</u> Este tratamiento se utiliza para las cuentas correspondientes a la Lotería Nacional y a Lotería Provincia de Buenos Aires, que participan en el Juego Mi Bingo Instantáneo. En el plan de cuentas se enumeran desde la cuenta 1 2 1 04 0001 hasta la 1 2 1 04 0002.		

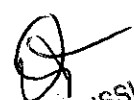
ES COPIA FIEL


 OLGA TERRUZZI
 I.P.R.A.

NómadeSoft

<i>Deudores en gestión judicial</i>		1 2 2 02
<i>DEBITOS</i>	<i>CREDITOS</i>	
• <i>Imputación contable de los créditos por juicios en curso en los que la Institución es actora.</i>	• <i>Se acredita cuando se cancela el saldo adeudado.</i> • <i>Se acredita cuando se determina su incobrabilidad.</i>	
<i><u>SALDO:</u> Importes exigibles a favor de la Institución por los deudores a los que se les ha iniciado juicio.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u></i>		

ES COPIA FIEL


 OLGA TERRUZZI
 I.P.R.A.

NómadeSoft

Gastos pagados por adelantado		1 2 2 03
DEBITOS	CREDITOS	
Imputación contable de los créditos por gastos pagados con anterioridad a su devengamiento.	Se acredita cuando se realiza la prestación del servicio o la entrega de los bienes, es decir su devengamiento.	
<u>SALDO:</u> Importes abonados a cuenta de futuros gastos.		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


 OLGA TERRUZZI
 I.P.R.A.

NómadeSoft

Deudores varios		1 2 2 04
DEBITOS	CREDITOS	
Contabilización de créditos varios que por su significatividad no se discriminan en cuentas individuales.	Se acredita cuando se realiza la cancelación de los montos adeudados.	
<u>SALDO:</u> Importes exigibles no cobrados a una fecha determinada.		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUZZI
I.P.R.A. Jura

NómadeSoft

Anticipo a Proveedores		1 2 2 05
DEBITOS	CREDITOS	
Contabilización de créditos por pagos realizados a proveedores a cuenta de futuras compras de bienes o prestaciones de servicios.	Se acredita cuando se realiza el devengamiento del gasto (prestación de servicio o entrega de bienes).	
<u>SALDO:</u> Importes a favor de la Institución a cuenta de futuras compras.		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL

OLGA TERRUZZI

 I.P.R.A.

NómadeSoft

Anticipo de sueldos		1 2 2 06
DEBITOS	CREDITOS	
Contabilización de créditos por adelantos realizados a los empleados de la Institución a cuenta de futuros devengamientos de sueldos.	Se acredita al momento de producirse el devengamiento de sueldos.	
<u>SALDO:</u> Importes a favor de la Institución a cuenta de futuros devengamientos de sueldos.		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA F

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUZZI
I.P.R.A.

NómadeSoft

Anticipo de viáticos		1 2 2 07
DEBITOS	CREDITOS	
Contabilización de créditos por adelantos realizados a cuenta de gastos en viáticos a rendir.	Se acredita al momento de producirse la rendición de gastos.	
<u>SALDO:</u> Importes entregados a cuenta de gastos en viáticos a rendir.		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA

ES COPIA FIEL


OLGA TERNUSSE
I.P.R.A.

NómadeSoft

<i>Anticipos Proveedores Juegos</i>		1 2 2 08
<i>DEBITOS</i>		<i>CREDITOS</i>
• <i>Contabilización de créditos por pagos realizados a proveedores de juegos a cuenta de futuros sorteos.</i>		• <i>Se acredita cuando se realiza el sorteo del juego correspondiente.</i>
<u><i>SALDO:</i></u> <i>Importes abonados a cuenta de juegos.</i>		
<u><i>OBSERVACIONES:</i></u>		

ES COPIA FIEL


 OLGA TERRUZZI
 I.P.R.A.

NómadeSoft

<i>Anticipo Gastos Alea</i>		<i>1 2 2 09</i>
<i>DEBITOS</i>	<i>CREDITOS</i>	
• <i>Contabilización de créditos por adelantos realizados a cuenta de gastos por eventos Alea a rendir.</i>	• <i>Se acredita al momento de producirse la rendición de gastos.</i>	
<i><u>SALDO DEUDOR:</u> Importes entregados a cuenta de gastos a rendir.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u></i>		

ES COPIA FIEL


 OLGA TERRUZZI
 I.P.R.A. 122

NómadeSoft

<i>Anticipo Coparticipación</i>		1 2 2 10
<i>DEBITOS</i>		<i>CREDITOS</i>
• <i>Contabilización de créditos por adelantos realizados al Gobierno Provincial a cuenta de futuras distribución de utilidades.</i>		• <i>Se acredita al momento de producirse el cierre de ejercicio y se determina la distribución de utilidades.</i>
<i><u>SALDO DEUDOR:</u> Importes entregados a cuenta de futuras distribuciones de utilidades.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u></i>		

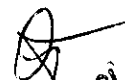
ES COPIA FIEL


OLGA TERRUZZI
I.P.R.A.

NómadeSoft

<i>Bienes de cambio</i>		13
<i>DEBITOS</i>		<i>CREDITOS</i>
• <i>Al inicio del ejercicio para incluir el saldo de bienes de cambio existentes.</i> • <i>Compra de bienes de cambio.</i>		• <i>Se acredita al momento de determinarse el costo de los bienes de cambio vendidos.</i>
<i><u>SALDO DEUDOR:</u> Existencia de bienes de cambio.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u></i>		

ES COPIA FIEL


 OLGA TERRUZZI
 I.P.R.A.

NómadeSoft

Plazo Fijo		1 5 1
DEBITOS	CREDITOS	
• <i>Registración de los depósitos iniciales</i> • <i>Registración de las renovaciones</i> • <i>Capitalización de intereses</i>	• <i>Contabilización al vencimiento del plazo de los montos invertidos.</i> • <i>Cancelación por no renovación del plazo fijo.</i>	
<u>SALDO DEUDOR:</u> <i>Monto total invertido incluyendo intereses devengados</i>		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL

OLGATERRUSSI
I.P.R.A.

NómadeSoft

<i>Muebles y útiles</i>		<i>1 4 1 01 0001</i>
<i>DEBITOS</i>		<i>CREDITOS</i>
• <i>Contabilización de los bienes existentes al inicio del ejercicio.</i> • <i>Contabilización de las altas de bienes adquiridos en el ejercicio.</i> • <i>Ajustes varios.</i>		• <i>Registración de las bajas del ejercicio.</i> • <i>Ajustes varios.</i>
<i><u>SALDO DEUDOR:</u> Totalidad de muebles y útiles en propiedad del ente.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u></i>		

ES COPIA FIEL


 OLGA TERRUZZI
 I.P.R.A.



ES COPIA FIEL

OLGA TERRUSSI
I.P.R.A. 1977

NómadeSoft

Herramientas		1 4 1 01 0003
DEBITOS		CREDITOS
• Contabilización de los bienes existentes al inicio del ejercicio. • Contabilización de las altas de bienes adquiridos en el ejercicio. • Ajustes varios.		• Registración de las bajas del ejercicio. • Ajustes varios.
SALDO DEUDOR: Totalidad de herramientas en propiedad del ente.		
OBSERVACIONES:		

ES COPIA FIEL

OLGA TERRUSSI
I.P.R.A.

NómadeSoft

Rodados		1 4 1 01 0005
DEBITOS		CREDITOS
- Contabilización de los bienes existentes al inicio del ejercicio. - Contabilización de las altas de bienes adquiridos en el ejercicio. - Ajustes varios.		- Registración de las bajas del ejercicio. - Ajustes varios.
<u>SALDO DEUDOR:</u> Totalidad de rodados de los que es titular el ente.		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUZZI
 I.P.R.A.

NómadeSoft

Inmuebles		1 4 2 01
DEBITOS		CREDITOS
- Contabilización de los bienes existentes al inicio del ejercicio. - Contabilización de las altas de bienes adquiridos en el ejercicio. - Ajustes varios.	- Registración de las bajas del ejercicio. - Ajustes varios.	
SALDO DEUDOR: Representa la totalidad de inmuebles de los que es titular el ente y la inversión en mejoras de bienes de dominio público.		
OBSERVACIONES:		

ES COPIA FIEL


 OLGA TERNERO
 I.P.R.A.

NómadeSoft

Construcciones		1 4 2 01 0001
DEBITOS	CREDITOS	
- Contabilización de las obras en construcción de inmuebles. - Ajustes varios.	- Registración de las bajas del ejercicio. - Ajustes varios.	
<u>SALDO DEUDOR:</u> Representa la inversión en obras de bienes de dominio público.		
<u>OBSERVACIONES:</u>		
ES COPIA FIEL		

OLGA TERRUSSI
I.P.R.A.

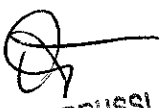


NómadeSoft

CUENTAS DEL PASIVO

<i>Lotería Nacional</i>		<i>2 1 1 01 0001</i>
<i>DEBITOS</i>	<i>CREDITOS</i>	
• <i>Contabilización de la cancelación de los distintos pasivos mediante emisión de cheque originados en el ejercicio.</i>	• <i>Registración de obligaciones correspondientes a distintos sorteos de Lotería Nacional.</i>	
<i><u>SALDO ACREEDOR:</u> Monto de deuda pendiente de cancelación en el ejercicio.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u></i>		

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUZZI
I.P.R.A.

NómadeSoft

Lotería Santa Fe		2 1 1 01 0002
DEBITOS		CREDITOS
Contabilización de la cancelación de los distintos pasivos mediante emisión de cheque originados en el ejercicio.		Registración de obligaciones correspondientes a distintos sorteos de Lotería de Santa Fe.
<u>SALDO ACREEDOR:</u> Monto de deuda pendiente de cancelación en el ejercicio.		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUZZI
I.P.R.A.



NómadeSoft

<i>Lotería Neuquén</i>		<i>2 1 1 01 0003</i>
<i>DEBITOS</i>	<i>CREDITOS</i>	
• <i>Contabilización de la cancelación de los distintos pasivos mediante emisión de cheque originados en el ejercicio.</i>	• <i>Registración de obligaciones correspondientes a distintos sorteos de Lotería de Neuquén.</i>	
<i><u>SALDO ACREEDOR:</u> Monto de deuda pendiente de cancelación en el ejercicio.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u></i>		

ES COPIA FIEL

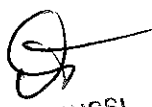

▲**OLGATERRUSSI**
[L.P.R.A.]



NómadeSoft

<i>Lotería La Rioja</i>		<i>2 1 1 01 0004</i>
<i>DEBITOS</i>	<i>CREDITOS</i>	
• <i>Contabilización de la cancelación de los distintos pasivos mediante emisión de cheque originados en el ejercicio.</i>	• <i>Registración de obligaciones correspondientes a distintos sorteos de Lotería de La Rioja.</i>	
<i><u>SALDO ACREEDOR:</u> Monto de deuda pendiente de cancelación en el ejercicio.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u></i>		

ES COPIA FIEL


OLGATERRUSSI
I.P.R.A.



NómadeSoft

DYNAMITE		2 1 1 01 0005
DEBITOS	CREDITOS	
Contabilización de la cancelación de los distintos pasivos mediante emisión de cheque originados en el ejercicio.	Registración de obligaciones correspondientes a los sorteos del juego Súbito	
<u>SALDO ACREEDOR:</u> Monto de deuda pendiente de cancelación en el ejercicio.		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


CLAVE: 10000001
I.P.R.A.

NómadeSoft

Proveedores de Bienes		2 1 1 02 0001
DEBITOS	CREDITOS	
• <i>Registración Cancelación de los distintos pasivos mediante emisión de cheque originados en el ejercicio.</i>	• <i>Registración de obligaciones correspondientes a distintos proveedores originados en el ejercicio.</i>	
<u>SALDO ACREEDOR:</u> <i>Monto de deuda pendiente de cancelación en el ejercicio.</i>		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUSSI
I.P.R.A.

NómadeSoft

<i>Proveedores de Servicios</i>		2 1 1 02 0002
<i>DEBITOS</i>	<i>CREDITOS</i>	
• <i>Registración Cancelación de los distintos pasivos mediante emisión de cheque originados en el ejercicio.</i>	• <i>Registración de obligaciones correspondientes a distintos proveedores originados en el ejercicio.</i>	
<i><u>SALDO ACREEDOR:</u> Monto de deuda pendiente de cancelación en el ejercicio.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u></i>		

ES COPIA FIEL


 OLGA TERRUZZI
 (I.P.R.A.)

NómadeSoft

<i>D.G.R. Agencias</i>		<i>2 1 1 03 0001</i>
<i>DEBITOS</i>	<i>CREDITOS</i>	
<i>Cancelación del pasivo</i>	<i>Obligaciones impositivas surgidas de la retención por el Impuesto sobre los Ingresos Brutos provincial a las Agencias de juegos.</i>	
<i><u>SALDO ACREEDOR:</u> Saldos pendientes de pago.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u></i>		

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUZZI
I.P.R.A.



NómadeSoft

D.G.R. Proveedores		2 1 1 03 0015
DEBITOS		CREDITOS
Cancelación del pasivo		Obligaciones impositivas surgidas de la retención por el Impuesto sobre los Ingresos Brutos provincial a proveedores de bienes y servicios.
<u>SALDO ACREEDOR:</u> Saldos pendientes de pago.		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


OLGATERRUSSI
I.P.R.A.

NómadeSoft

A.F.I.P.		2 1 1 03 0002
DEBITOS		CREDITOS
Cancelación del pasivo		- Obligaciones impositivas surgidas de la retención por el Impuesto a los premios a los ganadores. - Obligaciones impositivas por retención por el impuesto a las ganancias de cuarta categoría surgidas del devengamiento de sueldos.
SALDO ACREEDOR: Saldos pendientes de pago.		
OBSERVACIONES:		

ES COPIA FIEL

OLGATERRUSSI
I.P.R.A.



NómadeSoft

<i>Sueldos a Pagar</i>		<i>2 1 1 03 003</i>
<i>DEBITOS</i>	<i>CREDITOS</i>	
<i>Cancelación del pasivo.</i>	<i>Registración contable del devengamiento de Sueldos del personal de la Institución.</i>	
<i><u>SALDO ACREEDOR:</u> Importes de sueldos devengados pendientes de pago.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u></i>		

ES COPIA FIEL


OLGATERRUSSI
I.P.R.A.

NómadeSoft

Aportes Personal Jubilación		2 1 1 03 0004
DEBITOS	CREDITOS	
Cancelación del pasivo	Obligaciones previsionales surgidas del devengamiento de haberes liquidados a favor de personal en concepto de aportes personales de jubilación.	
SALDO ACREEDOR: Saldo de deuda de la Institución con I.P.A.U.S.S.		
OBSERVACIONES:		

ES COPIA FIEL

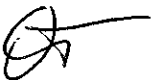
OLGATERRUSSI
I.P.R.A.



NómadeSoft

Aporte patronal jubilación		2 1 1 03 0005
DEBITOS		CREDITOS
Cancelación del pasivo		Registración de Obligaciones previsionales devengadas en el período correspondientes a la liquidación de haberes del personal de la Institución en concepto de aportes patronales jubilación.
<u>SALDO ACREEDOR:</u> Saldo de deuda de la Institución con I.P.A.U.S.S.		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


- OLGA TERRUZZI
I.P.R.A.



NómadeSoft

Aportes Personal Obra Social		2 1 103 0007
DEBITOS	CREDITOS	
Cancelación del pasivo	Obligaciones previsionales surgidas del devengamiento de haberes liquidados a favor de personal en concepto de aportes personales a la obra social.	
SALDO ACREEDOR: Saldo de deuda de la Institución con I.P.A.U.S.S.		
OBSERVACIONES:		

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUSSI
I.P.R.A.

NómadeSoft

Aporte patronal Obra Social		2 1 1 03 0006
DEBITOS	CREDITOS	
• Cancelación del pasivo	• Registración de Obligaciones previsionales devengadas en el período, correspondientes a la liquidación de haberes del personal de la Institución en concepto de aporte patronal a la obra social.	
SALDO ACREEDOR: Saldo de deuda de la Institución con I.P.A.U.S.S.		
OBSERVACIONES:		

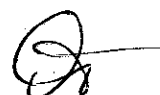
ES COPIA FIEL

OLGA TERNISSI
I.P.R.A.

NómadeSoft

<i>Aportes Adicional Obra Social</i>		2 1 1 03 0008
<i>DEBITOS</i>		<i>CREDITOS</i>
<i>Cancelación del pasivo</i>		<i>Obligaciones previsionales surgidas del devengamiento de haberes liquidados a favor de personal por aportes adicionales a la obra social por familiares a cargo.</i>
<i><u>SALDO ACREEDOR:</u> Saldo de deuda de la Institución con I.P.A.U.S.S.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u></i>		

ES COPIA FIEL

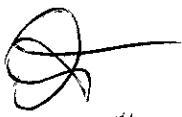

 OLGA TERRUZZI
 I.P.A.



NómadeSoft

<i>Seguro de riesgo de trabajo A.R.T. a pagar</i>		<i>2 1 1 03 0010</i>
<i>DEBITOS</i>	<i>CREDITOS</i>	
<i>Cancelación del pasivo</i>	<i>Obligaciones previsionales surgidas del devengamiento de haberes liquidados a favor de personal en concepto de A.R.T.</i>	
<i><u>SALDO ACREEDOR:</u> Saldos pendientes de pago.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u></i>		

ES COPIA FIEL

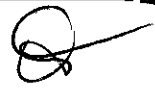

I.P.R.A.



NómadeSoft

<i>Gremio</i>		<i>2 1 1 03 0011</i>
<i>DEBITOS</i>	<i>CREDITOS</i>	
<i>Cancelación del pasivo</i>	<i>Obligaciones previsionales surgidas del devengamiento de haberes liquidados a favor de personal en concepto de aportes al gremio.</i>	
<i><u>SALDO ACREEDOR:</u> Saldos pendientes de pago.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u></i>		

ES COPIA FIEL

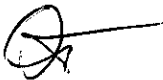

OLGA TERRUSSI
I.P.R.A.



NómadeSoft

<i>Depósitos judiciales</i>		<i>2 1 1 03 0012</i>
<i>DEBITOS</i>	<i>CREDITOS</i>	
<i>Cancelación del pasivo</i>	<i>Obligaciones judiciales surgidas por retenciones en los haberes liquidados a favor de personal al momento del devengamiento.</i>	
<i><u>SALDO ACREEDOR:</u> Saldos pendientes de deposito.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u></i>		

ES COPIA FIEL


OLGATERRUSSI
I.P.R.A.

NómadeSoft

Convenio 73 I.P.A.U.S.S.		2 1 1 03 0017
DEBITOS	CREDITOS	
Cancelación del pasivo	Obligaciones previsionales en concepto de aportes personales y patronales jubilatorios y de obra social adeudadas, a cancelar mediante un convenio de pago entre la Institución y el I.P.A.U.S.S.	
<u>SALDO ACREEDOR:</u> Saldos pendientes de deposito.		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


 OLGA TERRUSSI
 I.P.R.A.



NómadeSoft

<i>Retiro voluntario</i>		<i>2 1 1 03 0018</i>
<i>DEBITOS</i>	<i>CREDITOS</i>	
<i>Cancelación del pasivo</i>	<i>Obligaciones a abonar por retiros voluntarios del personal de la Institución.</i>	
<i>SALDO DEUDOR:</i> <i>SALDO ACREEDOR: Saldos pendientes a pagar.</i>		
<i>OBSERVACIONES:</i>		

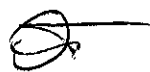
ES COPIA FIEL

OLGA TERUEL
I.P.R.A.

NómadeSoft

Comisión Lotería Nacional Mi Bingo		2 1 1 04 0007
DEBITOS		CREDITOS
Cancelación del pasivo		Obligaciones devengadas por comisiones de venta del juego Mi Bingo.
<u>SALDO ACREEDOR:</u> Saldos pendientes a pagar.		
<u>OBSERVACIONES:</u> Este tratamiento se aplica a las loterías que participan de la venta del juego Mi Bingo, incluidas en el plan de cuentas.		

ES COPIA FIEL


 OLGA TERRUZZI
 (I.P.R.A.)

NómadeSoft

Gastos administrativos a pagar Mi Bingo		2 1 1 04 0020
DEBITOS	CREDITOS	
Cancelación del pasivo	Obligaciones devengadas por gastos administrativos Mi Bingo.	
<u>SALDO ACREEDOR:</u> Saldos pendientes a pagar.		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUZZI
I.P.R.A.



NómadeSoft

Deudas por juegos Súper 10 Millonario

Comisión Lotería Nacional Súper 10 Millonario		2 1 1 04 0022
DEBITOS		CREDITOS
• Cancelación del pasivo		• Obligaciones devengadas por comisiones de venta del juego Súper 10 Millonario.
SALDO ACREEDOR: Saldos pendientes a pagar.		
OBSERVACIONES: Este tratamiento también se aplica a Comisión Lotería Provincia de Bs. As. que participa de la venta del juego Súper 10 Millonario, incluidas en el plan de cuentas.		

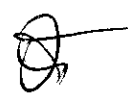
ES COPIA FIEL


OCTUBRE 2001
I.P.R.A.

NómadeSoft

<i>Gastos administrativos a pagar Súper 10 Millonario</i>		<i>2 1 1 04 0021</i>
<i>DEBITOS</i>		<i>CREDITOS</i>
<i>Cancelación del pasivo</i>		<i>Obligaciones devengadas por gastos de administración correspondiente al juego Súper 10 Millonario.</i>
<i><u>SALDO ACREEDOR:</u> Saldos pendientes a pagar.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u></i>		

ES COPIA FIEL


 - OLGA TERZUZZI
 I.P.R.A.



NómadeSoft

<i>Depósitos recibidos en garantía</i>		<i>2 1 1 05 0001</i>
<i>DEBITOS</i>	<i>CREDITOS</i>	
<i>Devolución de depósitos en garantía.</i>	<i>Valores en efectivo recibidos en carácter de garantías contractuales.</i>	
<i><u>SALDO ACREEDOR:</u> Depósitos pendientes de desafectación.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u></i>		

ES COPIA FIEL

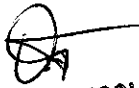
OLGA TERRUZZI
I.I.P.R.A.

I.P.R.A.



Acreedores varios		2 1 1 05 0002
DEBITOS		CREDITOS
Cancelación de pasivo.	Registración de obligaciones correspondientes a distintos acreedores originados en el ejercicio.	
<u>SALDO ACREEDOR:</u> Saldos pendientes de cancelación a una fecha determinada.		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUZZI
I.P.R.A.

NómadeSoft

Reintegro Gastos ALEA a pagar		2 1 1 05 0005
DEBITOS	CREDITOS	
Cancelación de pasivo.	Registración de obligaciones originadas por la participación en las reuniones anuales de las loterías.	
<u>SALDO ACREEDOR:</u> Saldos pendientes de cancelar.		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL

OLGA TERRASSI
I.P.R.A.

NómadeSoft

Canon cobrado por adelantado		2 1 1 05 0006
DEBITOS		CREDITOS
• Devolución de la diferencia del canon cobrado.	• Valores en efectivo recibidos en carácter de canon para la realización de eventos.	
<u>SALDO ACREEDOR:</u> Obligaciones pendientes de devengar.		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


 OLGA TERRIBISI
 I.P.R.A.

NómadeSoft

DEUDAS POR PREMIOS		21106 a 21115
DEBITOS		CREDITOS
• Cancelación del pasivo por pago de premios. • Ajustes por premios caducos.		• Se acredita al momento de reconocerse el pasivo en los sorteos en los que existen ganadores.
<u>SALDO ACREEDOR:</u> Saldos pendientes de premios no reclamados		
<u>OBSERVACIONES:</u> Este tratamiento se utiliza para todos los sorteos en los que existen premios: Quini 6, Prode, Pozo de la quiniela, Brinco, Loto 5, Quiniela Poceada, Borratina, Quiniela Fuguina, Loto, Telebingo. Estas cuentas se encuentran incluidas en el plan de cuentas.		

ES COPIA FIEL


 OLGA TERRUZZI
 I.P.R.A.



NómadeSoft

<i>Deuda Cana 11</i>		<i>2 1 1 16 0001</i>
<i>DEBITOS</i>	<i>CREDITOS</i>	
<i>Cancelación del pasivo por pago de las cuotas del convenio.</i>	<i>Se acredita al inicio del ejercicio reconociendo el pasivo por el convenio de pago acordado en cuotas.</i>	
<i><u>SALDO ACREEDOR:</u> Cuotas pendientes de cancelar.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u></i>		

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUZZI
I.P.R.A.



NómadeSoft

<i>Deuda Cana 13</i>		<i>2 1 1 16 0002</i>
<i>DEBITOS</i>	<i>CREDITOS</i>	
<i>Cancelación del pasivo por pago de las cuotas del convenio.</i>	<i>Se acredita al inicio del ejercicio reconociendo el pasivo por el convenio de pago acordado en cuotas.</i>	
<i><u>SALDO ACREEDOR:</u> Cuotas pendientes de cancelar.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u></i>		

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUSSI
I.P.R.A.



NómadeSoft

Reserva Telebingo Fueguino		2 2 1
DEBITOS	CREDITOS	
Pago de premios con saldo de reserva	Se acredita en cada registraci3n de sorteo de Telebingo constituyendo la reserva correspondiente por un porcentaje de la recaudaci3n.	
<u>SALDO ACREEDOR:</u> Monto de la reserva constituida para afrontar pagos de futuros premios.		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUZZI
I.P.R.A.

Previsiones para juicios		2 2 2
DEBITOS	CREDITOS	
Cancelación del pasivo	Se acredita al momento de constituir la previsión por el monto a pagar de los juicios en los que la Institución es demandada, en función del informe del estado del juicio emitido por el abogado a cargo.	
<u>SALDO ACREEDOR:</u> Monto de la previsión constituida para afrontar pagos de juicios en curso.		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL

OLGA TERRUSSI
I.P.R.A.

Resultado Ejercicio Anterior		3 2 1
DEBITOS	CREDITOS	
• Por el registro de resultados negativos provenientes del ejercicio anterior	• Por la incorporación de activos preexistentes a la fecha de la primera determinación del patrimonio contable • Por el registro de resultados positivos provenientes del ejercicio anterior	
<u>SALDO ACREEDOR:</u> Representa el valor patrimonial neto del ente contable más - menos el monto acumulado de los resultados de ejercicios anteriores		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUZZI
I.P.R. I.P.R.A.

Ajuste Resultados Ejercicios Anteriores		3 2 2
DEBITOS	CREDITOS	
Ajustes que corrigen en menos el Patrimonio de Ejercicios Anteriores por errores, omisiones o cambio de metodología en la determinación del déficit o superávit	Ajustes que corrigen en más el Patrimonio de Ejercicios Anteriores por errores, omisiones o cambio de metodología en la determinación del déficit o superávit	
<u>SALDO DEUDOR:</u> Ajuste que disminuye el Patrimonio de Ejercicio Anterior <u>SALDO ACREEDOR:</u> Ajuste que aumenta el Patrimonio de Ejercicio Anterior		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL



OLGA TERRUZZI

(I.P.R.A.)

NómadeSoft

Resultados No Asignados		3 2 3
DEBITOS		CREDITOS
• Por el déficit del ejercicio • Ajustes Varios que aumentan el déficit o disminuyen el superávit del ejercicio.	• Por el superávit del ejercicio • Ajustes Varios que disminuyen el déficit o aumentan el superávit del ejercicio.	
<u>SALDO DEUDOR:</u> . Déficit del ejercicio <u>SALDO ACREEDOR:</u> Superávit del ejercicio		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

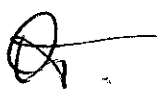
ES COPIA FIEL


OLGA TERRUSSI
I.P.R.A.

NómadeSoft

Variación Patrimonio		3 1 3
DEBITOS	CREDITOS	
Ajustes Varios que disminuyen el patrimonio por aumentos en el pasivo del IPRA.	Ajustes Varios que aumentan el patrimonio del IPRA por adquisición de bienes de capital.	
<u>SALDO DEUDOR:</u>. Refleja una disminución del Patrimonio. <u>SALDO ACREEDOR:</u> Refleja un aumento del Patrimonio		
<u>OBSERVACIONES:</u>		
ES COPI		

ES COPIA FIEL



OLGA TERRUSSI
I.P.R.A.

CUENTAS DE RESULTADO

NómadeSoft

<i>Participación ALEA</i>		41101
<i>DEBITOS</i>		<i>CREDITOS</i>
<i>Ajustes Varios</i>		Ingresos por participación en el sorteo anual organizado por ALEA.
<i><u>SALDO ACREEDOR:</u> Total de ingresos percibidos.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u></i>		

ES COPIA FIEL


 OLGA TERRUZZI
 I.P.R.A.

NómadeSoft

Recargo por mora		4 1 102
DEBITOS		CREDITOS
Ajustes varios	- Devengamiento de intereses por pagos fuera de término. - Ajustes varios	
SALDO ACREEDOR: Intereses Ganados en el ejercicio		
OBSERVACIONES:		

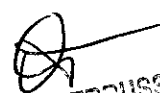
ES COPIA FIEL


OLGA TENORIO
L.P.R.A.

NómadeSoft

<i>Canon Casinos</i>		<i>4 1 1 03</i>
<i>DEBITOS</i>	<i>CREDITOS</i>	
<i>Ajustes varios.</i>	- Ingresos por cobros de canon de uso a los casinos. <i>Ajustes varios.</i>	
<i><u>SALDO ACREEDOR:</u> Total de cobros por canon</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u></i>		

ES COPIA FIEL


 OLGA TERRUZZI
 I.P.R.A. 11/21

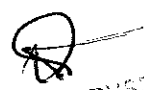


NómadeSoft

<i>Multas</i>		<i>4 1 1 06</i>
<i>DEBITOS</i>	<i>CREDITOS</i>	
<i>Ajustes varios.</i>	- Ingresos por cobros de multas a agencias, loterías y casinos. <i>Ajustes varios.</i>	
<u><i>SALDO ACREEDOR:</i></u> <i>Multas cobradas en el ejercicio</i>		
<u><i>OBSERVACIONES:</i></u>		

ES COD

ES COPIA FIEL


-OLGA TERMINI-
I.P.R.A.

NómadeSoft

Intereses Pl. Fijos y C. De Ahorro		4 1 1 07
DEBITOS	CREDITOS	
Ajustes varios.	- Ingresos por devengamiento de intereses a favor de la Institución, por colocaciones de valores en plazo fijo y en cajas de ahorro. - Ajustes varios.	
<u>SALDO ACREEDOR:</u> Intereses ganados en el ejercicio por colocaciones a Plazo Fijo y Cajas de ahorro.		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

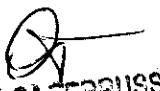
ES COPIA FIEL


-OLGATERRUZZI
I.P.R.A.

NómadeSoft

Venta de cartelería		4 1 1 08
DEBITOS	CREDITOS	
Ajustes varios.	- Ingresos por venta de cartelería - Ajustes varios.	
SALDO ACREEDOR: Total de ingresos por cartelería		
OBSERVACIONES:		

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUZZI
I.P.R.A.

NómadeSoft

Redondeo		4 1 1 09
DEBITOS	CREDITOS	
Ajustes varios.	Ajustes varios.	
<u>SALDO DEUDOR:</u> Redondeos en contra. <u>SALDO ACREEDOR:</u> Redondeos a favor		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA

ES COPIA FIEL


OCTUBRE 2009
I.P.R.A.

NómadeSoft

Canon Bingos y Rifas		4 1 1 10
DEBITOS	CREDITOS	
Ajustes varios.	- Ingresos por canon de uso a bingos y rifas. - Ajustes varios.	
SALDO ACREEDOR: Total ingresos por canon bingos y rifas		
OBSERVACIONES:		

ES COPIA

ES COPIA FIEL

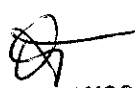

OLGA TERRUZZI
I.P.R.A.

NómadeSoft

Habilitación y renovación agencias		4 1 1 1 1
DEBITOS	CREDITOS	
Ajustes varios.	- Ingresos por cobros de habilitación y renovación de licencias a Agencias de juegos. - Ajustes varios.	
<u>SALDO ACREEDOR:</u> Total ingresado por Habilitaciones y renovaciones de agencias		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPY

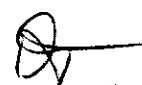
ES COPIA FIEL


OLGA TERRUZZI
 I.P.R.A.

NómadeSoft

<i>Canon licencia de uso Agencias</i>		4 1 1 12
<i>DEBITOS</i>	<i>CREDITOS</i>	
<i>Ajustes varios.</i>	- Ingresos por cobros de canones por licencias de uso a Agencias <i>Ajustes varios.</i>	
<i><u>SALDO ACREEDOR:</u> Ingresos por canon licencia de uso de agencias.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u></i>		

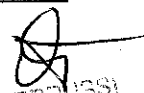
ES COPIA FIEL


 OLGA TERZUZZI
 I.P.R.A.

NómadeSoft

Utilidad (Juegos)		4 1 1 13 a 4 1 1 22
DEBITOS		CREDITOS
Ajustes varios.	- Reconocimiento de utilidades por venta de Juegos según liquidaciones emitidas por la institución organizadora del juego. - Ajustes varios.	
SALDO ACREEDOR: Utilidades por ventas de juegos de terceros.		
OBSERVACIONES: Este tratamiento se utiliza para el reconocimiento de las utilidades de los juegos en los que participa la Institución, en las que se utilizan las siguientes cuentas: Utilidad Loto, Utilidad Loto 5, Utilidad Quiniela poceada, Utilidad Loto 1, Utilidad La Borratina, Utilidad Prode, Utilidad Pozo Quiniela, Utilidad Subito.		

ES COPIA FIEL


 -OLGATERMINISSI
 I.P.R.A.



NómadeSoft

Coparticipación Lotería Nacional		4 1 1 23
DEBITOS	CREDITOS	
Ajustes varios.	- Registración de ingresos percibidos por coparticipación del fondo común de los juegos de Lotería Nacional. - Ajustes varios.	
<u>SALDO ACREEDOR:</u> Ingresos por coparticipación del fondo común de los juegos de lotería nacional.		
<u>OBSERVACIONES:</u>		
ES COP		

ES COPIA FIEL


OLGATERRUZZI
I.P.R.A.

NómadeSoft

Canon Bar Americano		41124
DEBITOS		CREDITOS
- Asiento inicial con motivo de la carga del Presupuesto del ejercicio. - Ajustes varios.		- Ingresos por cobros de canon de uso por el Bar americano propiedad de la Institución. - Ajustes varios.
SALDO ACREEDOR: Ingresos por cobro de canon por concesión del Bar.		
OBSERVACIONES:		

ES COPIA FIEL


 OLGA TERRUSSI
 I.P.R.A.

NómadeSoft

Garantía de contrato Agencias		4 1 1 26
DEBITOS	CREDITOS	
Ajustes varios.	- Ingresos por garantías de contrato de Agencias, abonadas al momento de solicitar su inscripción - Ajustes varios.	
<u>SALDO ACREEDOR:</u> Total ingresado por garantías de contratos de agencias.		
<u>OBSERVACIONES:</u>		

ES COPIA FIEL


 OLGA TERRUSSI
 I.P.R.A.

NómadeSoft

Canon uso salas de bingo		4 1 1 28
DEBITOS		CREDITOS
Ajustes varios.		- Ingresos por cobros de canon por alquileres de salas de bingo. - Ajustes varios.
SALDO ACREEDOR: Ingresos totales por cobro de canon por alquiler de salas.		
OBSERVACIONES:		

ES COPIA FIEL


OLGATERRUZZI
I.P.R.A.

NómadeSoft

Ventas Quiniela		4 2 1 01 0001
DEBITOS	CREDITOS	
Ajustes varios.	- Registración de ingresos por venta de quiniela. - Ajustes varios.	
<u>SALDO ACREEDOR:</u> Ingresos por venta quiniela		
<u>OBSERVACIONES:</u> Este tratamiento se utiliza para los juegos propios de la Institución: Venta de Cupones Quiniela, Ventas quiniela Instantánea, Ventas Telebingo, Ventas Mi Bingo, Ventas Súper 10, Ventas Mi Bingo Instantáneo, Ventas Bingo Ushuaia, Ventas Bingo Río Grande.		

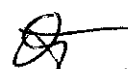
ES COPIA FIEL

ULON TERNEROS
I.P.R.A.

NómadeSoft

Venta Quini 6		4 2 1 03 0002
DEBITOS		CREDITOS
• Ajustes por registraci3n de liquidaciones manuales. • Ajustes varios.		• Registraci3n de ingresos por venta de quiniela. • Ajustes varios.
SALDO ACREEDOR: Esta cuenta una vez terminado el circuito de registraci3n debe quedar con saldo cero.		
OBSERVACIONES: Este tratamiento se utiliza para los juegos en los que la Instituci3n participa con su comercializaci3n y las cuentas relacionadas son las siguientes: Venta Pozo Quiniela, Venta Loto, Venta Brinco, Venta Prode, Venta Loto 5, Venta Quiniela Poceada, Venta Borratina, Venta La Grande Nacional.		

ES COPIA FIEL


 OLGA TERRUSSI
 I.P.R.A.

NómadeSoft

Prescripción Quiniela		4 2 1 02 0002
DEBITOS		CREDITOS
Ajustes varios.		Asientos de ajuste por registración de premios no reclamados dentro de los diez días hábiles.
SALDO DEUDOR: SALDO ACREEDOR: Superávit de recaudación.		
OBSERVACIONES: Este tratamiento se utiliza para los premios de los juegos propios de la Institución (Prescripción de Cupones Quiniela, Prescripción Quiniela Instantánea, Prescripción Telebingo, Prescripción Mi Bingo, Prescripción Súper 10, Prescripción Mi Bingo Instantáneo, Prescripción Bingo Ushuaia, Prescripción Bingo Río Grande) y para aquellos en los que participa con su comercialización (Prescripción Quini 6, Prescripción Premios Pozo, Prescripción Loto, Prescripción Brinco, Prescripción Prode, Prescripción Loto 5, Prescripción Quiniela Poceada, Prescripción Borratina, Prescripción La Grande Nacional)		

ES COPIA FIEL

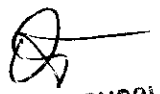

 OLGA TERRUSSI
 I.P.R.A.



NómadeSoft

<i>Fondo común Quini 6</i>		<i>5 1 1 03 0004</i>
<i>DEBITOS</i>	<i>CREDITOS</i>	
	• Asientos de registraci3n de utilidades originadas por la venta y participaci3n en el juego. • <i>Ajustes varios.</i>	
<i><u>SALDO ACREEDOR:</u> Ingresos por venta de quini 6</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u> Este tratamiento se utiliza para los juegos que incluyen un fondo com3n, utiliz3ndose las siguientes cuentas: Fondo Com3n Quiniela Poceada, Fondo com3n Loto 5, Fondo com3n Brinc3, Fondo com3n Borratina.</i>		

ES COPIA FIEL


▲OLGA TERRUSSI
I.P.R.A.

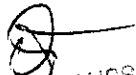


NómadeSoft

5. Egresos de la Explotación
5.1 Costos por juegos

<i>Comisiones Quiniela</i>		<i>5 1 1 01 0001</i>
<i>DEBITOS</i>	<i>CREDITOS</i>	
• <i>Registración de egresos por pago de comisiones por venta de quiniela.</i>	• <i>Ajustes varios.</i>	
<i>SALDO DEUDOR: Monto total de comisiones pagadas.</i>		
<i>OBSERVACIONES: Este tratamiento se utiliza para las comisiones pagadas por la Institución por los juegos de los que titular: Comisiones Telebingo, Comisiones Mi Bingo, Comisiones Súper 10, Comisión Quiniela Instantánea, Comisión Mi Bingo Instantáneo.</i>		

ES COPIA FIEL

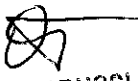

OLGA TERÁN
I.P.R.A.



NómadeSoft

Premios Quiniela		5 1 1 01 0002
DEBITOS	CREDITOS	
• Registración de egresos por pago de premios de sorteos ganadores.	• Ajustes varios.	
<u>SALDO DEUDOR:</u> Monto total pagado en premios.		
<u>OBSERVACIONES:</u> Este tratamiento se utiliza para los premios pagados por la Institución por los juegos de los que titular: Premios Telebingo, Premios Mi Bingo, Premios Súper 10, Premios Quiniela Instantánea, Premios Mi Bingo Instantáneo.		

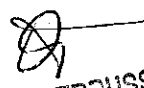
ES COPIA FIEL


OLGA TERRUZZI
I.P.R.A.

NómadeSoft

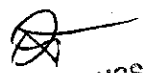
<i>Costos proceso quiniela</i>		<i>5 1 1 01 0003</i>
<i>DEBITOS</i>	<i>CREDITOS</i>	
• Registración de pagos por los costos de procesos informáticos necesarios para la realización de los sorteos.	• <i>Ajustes varios.</i>	
<i><u>SALDO DEUDOR:</u> Monto total pagado por costos de proceso.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u> Este tratamiento se utiliza para los costos de proceso informáticos pagados por la Institución por los juegos de los que titular: Telebingo, Mi Bingo, Súper 10, Quiniela Instantánea, Mi Bingo Instantáneo.</i>		

ES COPIA FIEL


 OLGA TERRUSSI
 I.P.R.A.

Comisión Pozo de la Quiniela		5 1 1 02 0001
DEBITOS	CREDITOS	
• Regestación de comisiones abonadas por la venta del juego Pozo de Quiniela.	• Asientos por registración de liquidaciones manuales	
<u>SALDO ACREEDOR:</u> Esta cuenta una vez terminado el circuito de registración el saldo es cero.		
<u>OBSERVACIONES:</u> Este tratamiento se utiliza para los juegos en los que la Institución participa con su comercialización y las cuentas relacionadas son las siguientes: Comisión Loto, Comisión Brinco, Comisión Prode, Comisión Loto 5, Comisión Quiniela Poceada, Comisión Borratina, Comisión La Grande Nacional.		

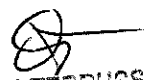
ES COPIA FIEL


OLGA TERRUZZI
I.P.R.A.

NómadeSoft

<i>Gastos administrativos Telebingo</i>		<i>5 1 1 09 0003</i>
<i>DEBITOS</i>	<i>CREDITOS</i>	
• Registración de egresos por gastos de administración del juego Telebingo.		
<i><u>SALDO DEUDOR:</u> Monto total pagado por gastos administrativos.</i>		
<i><u>OBSERVACIONES:</u> Este tratamiento se utiliza para los gastos administrativos pagados por la Institución por los juegos de los que titular: Telebingo, Mi Bingo, Super 10, Quiniela Instantánea, Mi Bingo Instantáneo.</i>		

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUZZI
I.P.R.A.

NómadeSoft

Publicidad Telebingo		5 1 1 09 0004
DEBITOS		CREDITOS
• <i>Registración de egresos por los costos de publicidad devengados.</i> • <i>Ajustes varios.</i>		• <i>Ajustes varios.</i>
<u>SALDO DEUDOR:</u> <i>Monto total abonado por costos de publicidad.</i>		
<u>OBSERVACIONES:</u> <i>Este tratamiento se utiliza para los gastos de publicidad pagados por la Institución por los juegos de los que titular: Telebingo, Mi Bingo, Súper 10, Quiniela Instantánea, Mi Bingo Instantáneo.</i>		

ES COPIA FIEL


 OLGA TERRUZZI
 I.P.R.A.

DEFINICION ASIENTOS CONTABLES

El sistema de contabilidad permite crear, a través del nomenclador de tipos de comprobantes, todos los tipos de asientos que se desee.

Estos tipos de asientos pueden ser manuales o automáticos.

Los automáticos son todos aquellos que se generan en los distintos subsistemas y que alimentan el sistema de contabilidad. La determinación de los mismos ya está prevista y en este capítulo explicaremos como deben definirse para cada caso.

En primer lugar distinguiremos dos grandes grupos, los asientos de egreso y los asientos de ingresos y dentro de estas dos agrupaciones iremos definiendo las particularidades de cada evento o registración.

Para el usuario final es posible crear e ingresar todo tipo de asientos manuales, los asientos automáticos son de creación exclusiva del área de mantenimiento del sistema, toda vez que involucra directamente a los procesos, por lo cual su creación demanda un conocimiento más profundo de la herramienta y no está disponible al usuario final.

De todas maneras, si bien los asientos automáticos han sido determinados por el sistema, su definición si es tarea del usuario autorizado, por tal motivo a continuación explicaremos como deben definirse, según su característica, todos los asientos automáticos definidos por el sistema.

Los asientos automáticos que no se definan, no podrán ser utilizados y el sistema avisará por mensaje de pantalla el intento de uso frente a una indefinición del mismo, alertando de dicha situación para que se proceda a la definición, previa a la registración que se está tratando de efectuar.

1. Asientos de Egresos:

Los asientos de egresos se dividen en dos grandes grupos, los presupuestarios y los patrimoniales.

1.1. Presupuestarios:

Los asientos automáticos de egresos presupuestarios son los que se disparan desde el sistema cuando se cumplen las etapas presupuestarias que van desde el devengado hasta el pagado.

Cada una de esas etapas puede disparar uno o más asientos, según corresponda al movimiento y dependiendo de la partida o insumo que esté comprometido en el gasto.

Básicamente, los asientos presupuestarios se dividen en dos grandes grupos, Compras Mayores y Compras Menores y esa distinción se comprende en primera instancia por el monto de la compra y por el trámite legal que sigue en consecuencia a dicho monto.

1.1.1. Compras Mayores:

Se consideran compras mayores las que superan los límites permitidos para compras directas y obligan a concurso de precio o licitaciones públicas y privadas, en las cuales se deben cumplir las etapas del gasto, las cuales se van ejecutando a medida que se avanza en el proceso de compra, que van desde el *Preventivo, Definitivo o Compromiso, Devengado, Mandado a Pagar y Pagado*, y a su vez todas o algunas de ellas, pueden definirse con una registración descentralizada.

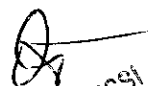
Los asientos que se generan automáticamente y se reflejan en la Contabilidad General son a partir del *Devengado*, y luego se disparan para las dos etapas sucesivas, del *Mandado a Pagar* (generación de la Orden de Pago) y del *Pagado* (Emisión del Cheque o valor y descargo del mismo por parte de la Tesorería).

1.1.1.1. Devengado:

Son los asientos que se generan cuando se imputa la etapa del "Devengado", de cualquiera de los incisos.

Hay varios tipos debido a que hay incisos que tienen distintas características contables o requieren tratamiento distintivo a niveles inferiores de información como por ejemplo Partida Subparcial o insumos.

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUSSI
I.P.R.A.

Otro aspecto que hay que tener en cuenta al momento de registrar el devengado, es que si se están registrando Servicios de la Deuda Pública, Bienes de Uso o Trabajos Públicos, no sólo se generan los asientos del gasto, sino que además se genera el asiento BU que corresponde al “Incremento de Patrimonio”, el cual refleja la variación patrimonial por el ingreso de un bien durable o la disminución de un pasivo de mediano o largo plazo.

1.1.1.1.1. Devengado de Gastos:
 Registra los Gastos en general, con excepción de los que corresponden a las partidas de Trabajos Públicos, Personal, Transferencias, Amortización de la Deuda y Bienes de Capital, contra la cuenta “Proveedores”.

Nro: 001
Detalle: Devengado Gastos
Nexo: Inciso de Partida Principal Presupuestaria
Contraasiento: 003

Ejemplo:

Devengado de Gastos	Debe	Haber	Nexo
5 2 2 Bienes de Consumo	0,00		000002
5 2 3 Servicios No Personales	0,00		000003
5 2 5 01 Otros Gastos	0,00		000008
a 2 1 1 02 Deuda con Proveedores		0,00	999999

1.1.1.1.2. Devengado de Personal:
 Registra los Gastos en personal contra la cuenta sueldos a pagar

Nro: 004
Detalle: Devengado Personal
Nexo: Inciso de Partida Principal Presupuestaria
Contraasiento: 006

Ejemplo:

Devengado de Personal	Debe	Haber	Nexo
5 2 1 Gastos en Personal	0,00		000001
a 2 1 1 03 0003 Sueldos a Pagar		0,00	999999

1.1.1.1.3. Devengado de Transferencias:
 Registra los Gastos en Transferencias, distinguiendo las transferencias al Sector Privado y la transferencias al Sector Público, también opera contra la cuenta “Proveedores”

Nro: 007
Detalle: Devengado Transferencias
Nexo: Código de Insumo
Contraasiento: 008

Ejemplo:

Devengado de Transferencias	Debe	Haber	Nexo
5 2 4 Transferencias	0,00		000005
A 2 1 1 02 Deuda con Proveedores		0,00	999999

NómadeSoft

1.1.1.1.4. Devengado de Servicio Deuda:

Registra el devengamiento de los gastos por Servicio de la Deuda interna y externa. También opera contra la cuenta "Proveedores"

Nro: 031

Detalle: Devengado Servicio Deuda

Nexo: Código de Insumo

Contraasiento: 032

Ejemplo:

<i>Devengado de Servicio de la Deuda</i>	<i>Debe</i>	<i>Haber</i>	<i>Nexo</i>
5 2 7 01 Servicios de la Deuda	0,00		000584
5 2 7 01 Servicios de la Deuda	0,00		000585
a 2 1 1 02 Deuda con Proveedores		0,00	999999

1.1.1.1.5. Devengado de Bienes de Capital:

Opera en forma idéntica que el devengado de gastos en general, pero teniendo como nexos el inciso de la partida principal de Bienes de Capital y Bienes Preexistentes. También opera contra la cuenta "Proveedores"

Nro: 039

Detalle: Devengado Bienes de Capital

Nexo: Inciso Partida Principal Presupuestaria

Contraasiento: 040

Ejemplo:

<i>Devengado de Bienes de Capital</i>	<i>Debe</i>	<i>Haber</i>	<i>Nexo</i>
5 2 9 Bienes de Uso	0,00		000004
a 2 1 1 02 Deuda con Proveedores		0,00	999999

1.1.1.1.6. Incremento de Patrimonio:

Este asiento acompaña a los asientos de gastos por Bienes de Uso, Trabajos Públicos y Servicio de la Deuda, y tiene como finalidad reflejar la variación del patrimonio que genera el devengamiento de las citadas partidas. Su contrapartida es la cuenta de patrimonio neto que defina la variación de patrimonio.

Nro: 023

Detalle: Incremento de Patrimonio

Nexo: Código de Insumo

Contraasiento: 024

Ejemplo:

<i>Incremento de Patrimonio</i>	<i>Debe</i>	<i>Haber</i>	<i>Nexo</i>
1 4 1 01 MUEBLES	0,00		000004
a 3 1 3 Variación del Patrimonio		0,00	999999

1.1.1.2. Mandado a Pagar:

ES COPIA FIEL


 OLGA TERRUZZI
 I.P.R.A.

NómadeSoft

Al momento de generar la Orden de Pago (Mandado a Pagar), el sistema calcula todas las retenciones que tenga definido el proveedor, por ejemplo las Retenciones de Ingresos Brutos, de Ganancias, de Fondos de Reparación, de Anticipos, etc.

1.1.1.2.1. Retenciones a Proveedores:

Automáticamente, el sistema generará el asiento contable RT que corresponde a Retenciones a Proveedores.

Al Debe se registrarán las cuentas "Deuda con Proveedores" y "Sueldos a Pagar" y "Obligaciones del Tesoro" con nexos fijos (99999, 000001 y 000999 respectivamente) y al Haber todas las retenciones y como nexo los códigos de las retenciones, según el Clasificador de Retenciones.

Nro: 009

Detalle: Retenciones a Proveedores

Nexo: Código de Retención (Clasificador de Retenciones)

Contraasiento: 010

Ejemplo:

Retenciones a Proveedores	Debe	Haber	Nexo
2 1 1 02 DEUDAS CON PROVEEDORES	0,00		999999
2 1 1 03 0003 Sueldos a pagar	0,00		000001
a 2 1 1 03 0001 D.G.R. Agencias		0,00	000002
a 2 1 1 03 0015 D.G.R. Proveedores		0,00	000001

1.1.1.3 Cargo al Tesorero:

Una vez generada la orden de pago, en el módulo de Tesorería estarán disponibles las mismas, para que se genere el cheque o transferencia bancaria con los que se las va a cancelar.

La generación del parte de pago para la emisión del cheque o transferencia, dispara el movimiento contable conocido como "Cargos al Tesorero", a los efectos de reflejar el cargo por los valores en su poder para entregar a los diferentes Proveedores, y que se registra con los siguientes asientos:

El asiento se compone con la cuenta de "Fondos en Tesorería", al Debe, y las de los "Bancos" involucrados en la emisión del cheque, al Haber.

El nexo, en consecuencia, será el código de la cuenta bancaria de la que salen los fondos cancelatorios.

Con este asiento queda reflejado el "Cargo al Tesorero" y el crédito en cada cuenta bancaria por los valores emitidos, y además se generan los movimientos en el Libro Banco, con el detalle de los movimientos realizados.

Un tratamiento especial tiene el pago con cheques diferidos.

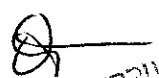
1.1.1.3.1 Cancelación con cheques corrientes

Con la emisión del parte de pago, generador del cheque corriente o transferencia bancaria, se genera el siguiente asiento:

Nro: 013

Detalle: Cancelación Orden de Pago

ES COPIA FIEL


 OLGA TERZIESI
 I.P.R.A.



NómadeSoft

Nexo: Código de Cuenta Bancaria
Contraasiento: 014

Ejemplo:

Cancelación Orden de Pago	Debe	Haber	Nexo
1 1 1 10 Fondos en Tesorería	0,00		999999
a 1 1 2 01 Banco Tierra del Fuego		0,00	000001

1.1.1.3 Pagado

Esta instancia o etapa se cumple cuando Tesorería entrega el cheque al proveedor o cuando se recibe la constancia de transferencia, y se registra el descargo en el sistema a través de la opción correspondiente.

Estos actos generan el Descargo del Tesorero por los pagos realizados y se registra la etapa del Pagado y la cancelación de la Orden de Pago.

En este caso se pueden generar los siguientes asientos contables dependiendo de lo que se este cancelando y en que forma:

1.1.1.4.1 Entrega de Cheques Corrientes:

La entrega de cheques genera, básicamente, un asiento que descarga la cuenta contable Fondos en Tesorería.

Los nexos pueden ser varios, según de que se trate el pago:

Para el descargo de haberes el nexo es el Código de la Partida Personal (41).

Para las Ordenes de Pago Patrimoniales el nexo es el Tipo de Orden de Pago Patrimonial.

Para las Retenciones el nexo es el Código de retención. y

Para el resto corresponde el nexo 000000.

Las características del asiento generado son:

Nro: 015

Detalle: Entrega de Cheques

Nexo: Varios, según lo que se cancela

Contraasiento: 016

Ejemplo:

Entrega de Cheques	Debe	Haber	Nexo
2 1 1 02 DEUDA CON PROVEEDORES	0,00		000000
1 2 2 05 Anticipos a Proveedores	0,00		000033
1 2 2 13 Premios Pagados	0,00		000130
2 1 1 03 0001 D.G.R. Agencias	0,00		000002
2 1 1 03 0003 Sueldos a pagar	0,00		000998
2 1 1 03 0015 D.G.R. Proveedores	0,00		000001
a 1 1 1 10 Fondos en Tesorería		0,00	999999

1.1.1.5 Transferencia entre Cuentas propias:

El sistema permite hacer transferencias entre distintas cuentas propias, del mismo o de distintas instituciones bancarias. Estas transferencias originan el siguiente asiento, que tiene como nexo el código de cuenta bancaria.

ES COPIA FIEL

OLGA TERRUSSI
I.P.R.A.



NómadeSoft

Nro: 029
Detalle: Transferencia bancarias
Nexo: Código de cuenta bancaria
Contraasiento: 030

Ejemplo:

Transferencia bancarias	Debe	Haber	Nexo
1 1 2 01 Banco Tierra del Fuego	0,00		000001
1 1 2 04 Banco Tierra del Fuego Bingos Ushuaia	0,00		000002
a 1 1 2 01 Banco Tierra del Fuego		0,00	000001
a 1 1 2 04 Banco Tierra del Fuego Bingos Ushuaia		0,00	000002

1.1.2 Compras Menores

Se definen como Compras Menores, al módulo que permite la registración de las compras de poco monto y de urgencia que se realizan en la administración pública, y a través del cual se resuelve la administración de Fondos Permanentes y Cajas Chicas, desde la apertura hasta el cierre de los mismos.

1.1.2.1 Fondos Permanentes

En este módulo se registra toda la administración y registración de los gastos ejecutados por Fondos Permanentes, ya sean de rentas generales o de recursos afectados.

1.1.2.1.1 Apertura

Al realizarse en el sistema la Apertura de un Fondo Permanente y la generación de la Orden de Pago Patrimonial, y la cancelación de la misma, y el posterior descargo del pago, el sistema genera los siguientes asientos:

Nro: 021
Detalle: Apertura Fondo Permanente
Nexo: En el Debe 1, y en el Haber 999999
Contraasiento: 022

Ejemplo:

Apertura Fondo Permanente	Debe	Haber	Nexo
6 1 2 01 Fondo Permanente Vigente	0,00		000001
a 6 2 2 03 Fondo Permanente a Pagar		0,00	999999

Este asiento se genera con la emisión de la Orden de Pago Patrimonial, a los efectos que la Tesorería deposite los fondos en la cuenta bancaria abierta y asociada al Fondo Permanente.

Cuando Tesorería realiza la emisión de los valores para la cancelación de la Orden de Pago correspondiente, se generan los siguientes asientos:
El Asiento Tipo 013, ya descrito anteriormente, y el Asiento Tipo 042.

ES COPIA FIEL

OLGA TERRUSSI
I.P.R.A.



NómadeSoft

Nro: 042
Detalle: Banco Fondo Permanente
Nexo: Número de Fondo
Contraasiento: 043

Ejemplo:

Banco Fondo Permanente	Debe	Haber	Nexo
6 1 2 Fondo Permanente Vigente	0,00		000013
a 6 2 2 01Fondo Perma- nente a Utilizar		0,00	000001

Luego con la descarga del pago, el sistema genera el siguiente asiento:

Nro: 015
Detalle: Entrega Cheques
Nexo: En el Debe: 27,21,44 En el Haber 999999
Contraasiento: 016

Ejemplo:

Entrega Cheques	Debe	Haber	Nexo
6 2 2 03 Fondo Permanente a Pagar	0,00		000021
a 1 1 1 10 Fondos en Tesorería		0,00	999999

1.1.2.1.2 Devengado (Registración del fondo)

Una vez generado el Fondo y cancelada la Orden de Pago Patrimonial a favor del titular del Fondo, y una vez que cada responsable del Fondo Permanente hace uso del mismo para la cancelación de gastos realizados, los mismos son registrados en el módulo correspondiente para la imputación de los respectivos gastos en la ejecución presupuestaria, con lo cual el sistema generan los siguientes asientos:

Nro: 025
Detalle: Deveng Fperman y Antic
Nexo: En el Debe Inciso; en el Haber Número de Fondo
Contraasiento: 026

Ejemplo:

Deveng Fperman y Antic	Debe	Haber	Nexo
5 2 2 Bienes de Consumo	0,00		000002
5 2 3 Servicios No Personales	0,00		000003

ES COPIA FIEL
OLGA TERRUSSI
I.P.R.A.



NómadeSoft

	0,00		Partida
a 1 1 2 01 Banco TDF Ushuaia		0,00	000019
a 2 1 1 03 0001 D.G.R. Agencias			000002
a 2 1 1 03 0015 D.G.R. Proveedores			000001

Este asiento refleja la imputación presupuestaria por los comprobantes de gastos registrados.

Al mismo tiempo se genera el asiento:

Nro: 046

Detalle: Fondos Permanente a Rendir

Nexo: En caso de abrir por Fondo, el número del mismo.

Contraasiento: 047

Ejemplo:

Fondos Permanente a Rendir	Debe	Haber	Nexo
6 2 2 01 Fondo Permanente a Utilizar	0,00		000002
a 6 2 2 02 Fondo Permanente a Rendir		0,00	000203

Este asiento refleja la obligación de Rendir el Fondo Permanente Utilizado.

Con la registración de los gastos, también se generan retenciones impositivas, las cuales deben ser depositadas en forma periódica a favor de los organismos recaudadores. Cando se produce este pago, se genera el siguiente asiento:

Nro: 049

Detalle: Pago Reten Fpermanente

Nexo: en el Haber Número de Fondo

Contraasiento: 050

Ejemplo:

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUZZI
I.P.R.A.

NómadeSoft

Pago Reten Fpermanente	Debe	Haber	Nexo
2 1 1 03 0001 D.G.R. Agencias	0,00		000002
2 1 1 03 0015 D.G.R. Proveedores	0,00		000001
a 1 1 2 01 Banco TDF Ushuaia		0,00	000001

1.1.2.1.3 Reposición

Una vez utilizados los fondos cada responsable procede a la rendición de los mismos, a los efectos de obtener la reposición del Fondo Permanente. Una vez realizada la rendición y solicitada la reposición, se emite la Orden de Pago Patrimonial a los efectos de reponer los fondos solicitados y rendidos. Después de controlar la rendición se procede a la emisión de la correspondiente reposición, generando la correspondiente Orden de Pago Patrimonial a favor del titular del Fondo.

Al emitirse la misma, se genera el siguiente asiento:

Nro: 027

Detalle: Reposicion Fondo Permanente

Nexo: En caso de abrir por Fondo, el número del mismo.

Contraasiento: 028

Ejemplo:

Reposición Fondo Permanente	Debe	Haber	Nexo
6 2 2 01 Fondo Permanente a Rendir	0,00		000203
a 6 2 2 03 Fondo Permanente a Pagar		0,00	999999

Este asiento representa la aprobación de la rendición y la deuda a favor del titular del Fondo Permanente por parte de la Tesorería General.

1.1.2.1.4 Devolución

Para los casos en que se realicen devoluciones de Fondo Permanente, parciales o totales, se registran en el sistema, y el mismo genera el siguiente asiento:

Nro: 052

Detalle: Devolucion Fondo Permanente

Nexo: En el Debe, número de cuenta bancaria; en el Haber Número de Fondo

Contraasiento: 053

ES COPIA FIEL


 OLGA TERRUZZI
 I.P.R.A.

Ejemplo:

<i>Devolución Fondo Permanente</i>	<i>Debe</i>	<i>Haber</i>	<i>Nexo</i>
1 1 2 01 Banco TDF Ushuaia			
a 6 1 2 Fondo Permanente Vigente	0,00	0,00	000001 000013

1.1.2.1.5 Cierre

Para realizar el cierre de un Fondo Permanente se debe cumplir con los siguientes requisitos:

- Que hayan sido rendidos todos los comprobantes de gastos registrados en el sistema.
- Que hayan sido devueltos los fondos sin utilizar a la cuenta bancaria correspondiente de la Tesorería.

Una vez cumplido con los pasos anteriores se procede a registrar el cierre en el sistema, con lo cual se genera un asiento que deja con saldo cero las cuentas contables relacionadas con el respectivo

Fondo Permanente. El asiento generado es el siguiente:

Nro: 054

Detalle: Cierre Fondo Permanente

Nexo: Número de Fondo

Contraasiento: 055

Ejemplo:

<i>Cierre Fondo Permanente</i>	<i>Debe</i>	<i>Haber</i>	<i>Nexo</i>
6 2 2 03 Fondo Permanente a Pagar	0,00		000001
6 2 2 01 Fondo Permanente a Utilizar	0,00		888888
6 2 2 02 Fondo Permanente a Rendir	0,00		777777
a 6 1 2 Fondos Permanentes Vigentes		0,00	999999

2 Recursos

2.1 Presupuestarios

La registración de los recursos que se reciben se realizan automáticamente, de acuerdo a la información que se recibe de sistemas. Al realizarse el proceso de los recursos el asiento que se genera es el siguiente:

Nro: 020

Detalle: Recaudación

Nexo: cuenta contable recurso

Contraasiento: 059

Ejemplo:

<i>Recaudación</i>	<i>Debe</i>	<i>Haber</i>	<i>Nexo</i>
1 1 2 01 Banco TDF Ushuaia	0,00		999999

ES COPIA FIEL


 OLGA TERRUZZI
 I.P.R.A.

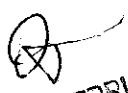


NómadeSoft

a 4 2 1 01 Ingrsos por Juego Quiniela
a 4 2 1 02 Quiniela Instantánea
a 4 2 1 03 Quini 6
a

0,00	000101
0,00	000102
0,00	000103

ES COPIA FIEL


OLGA TERRUZZI
I.P.R.A.