


Control de Morosos: Cobros y Pagos Atrasados

¿Para qué se utiliza este módulo de informes?

La Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales (LLCM), determina en su artículo cuarto la obligatoriedad de las Corporaciones locales de elaboración y remisión al Ministerio de Economía y Hacienda de un informe trimestral sobre el cumplimiento de los plazos previstos para el pago de las obligaciones de cada Entidad Local.

Con ese fin se ha preparado el siguiente módulo en ContaNet:

Nos dirigimos a Herramientas\ Control de Morosos\ Pagos atrasados por trimestres y al pinchar nos saldrá el siguiente cuadro:



The screenshot shows a web application interface for generating reports. The title bar reads 'Informes de Cobros/Pagos atrasados'. Below the title, there are several input fields and dropdown menus:

- Cuentas como:** A text input field containing '4100'.
- Deudor o acreedor:** A dropdown menu with 'Acreedor' selected.
- Número de días:** A text input field containing '85'.
- Empresa año anterior:** A text input field with a question mark icon on the right.
- Trimestre:** A dropdown menu with 'Todos' selected.
- Entre fechas:** A checkbox that is currently unchecked.
- Formato salida:** A dropdown menu with 'PDF' selected.

At the bottom of the form, there are two buttons: 'Aceptar' on the left and 'Cancelar' on the right.

- ✚ **Número de días:** Este apartado hace referencia a el número de días medio de pago que queremos poner como cota a la hora de obtener el informe
- ✚ **Empresa del año anterior:** Esta opción sirve para poder elegir la empresa del ejercicio anterior y obtener un informe o listado entre dos ejercicios, ya sea para empresas de año partido o para empresas de año natural, en caso de que haya un cobro o pago pendiente que esté “a caballo” entre dos ejercicios económicos.
- ✚ **Trimestre:** Esta opción permite que obtengamos el informe filtrando por períodos, en el cual podremos elegir, 1º,2º,3º y 4º trimestre o todos.
- ✚ **Entre fechas:** Esta opción permite acotar el informe entre dos fechas distintas para obtener el informe.
- ✚ **Formato de salida:** Esta opción nos permite elegir entre varias opciones a la hora de obtener el informe: al portapapeles, por pantalla, a la impresora, en formato HTML, PDF o PDF apaisado.

En vista de la nueva normativa de Hacienda Pública, entrada en vigor en el ejercicio 2011, los informes de morosos tienen la obligación de informar trimestralmente, por lo que Contanet proporcionará los siguientes cuadros informativos:

Cuadro informativo del 1º Trimestre:

Detalle de Pagos Realizados y Pendientes de Pago						
EMPRESA DE PRUEBAS DE MOROSIDAD	18/09/12		Página 1			
	PMP	PMPE	Dentro		Fuera	
Primer Trimestre						
Pagos realizados en el trimestre	DÍAS	DÍAS	Nº	Importe	Nº	Importe
Aprovisionamiento y otros gastos de explotación			0		0	
Adquisiciones de inmovizado material e intangible			0		0	
Sin desagregar			0		0	
Total						
Pendientes de pago al final del trimestre	DÍAS	DÍAS	Nº	Importe	Nº	Importe
Aprovisionamiento y otros gastos de explotación			0		0	
Adquisiciones de inmovizado material e intangible	90,00	5,00	0	8		82.481,57
Sin desagregar			0		0	
Total				8		82.481,57

Cuadro informativo del 2º Trimestre:

Detalle de Pagos Realizados y Pendientes de Pago						
EMPRESA DE PRUEBAS DE MOROSIDAD	18/09/12		Página 2			
	PMP	PMPE	Dentro		Fuera	
Segundo Trimestre						
Pagos realizados en el trimestre	DÍAS	DÍAS	Nº	Importe	Nº	Importe
Aprovisionamiento y otros gastos de explotación			0		0	
Adquisiciones de inmovizado material e intangible			0		0	
Sin desagregar			0		0	
Total						
Pendientes de pago al final del trimestre	DÍAS	DÍAS	Nº	Importe	Nº	Importe
Aprovisionamiento y otros gastos de explotación			0		0	
Adquisiciones de inmovizado material e intangible	181,00	96,00	0	8		82.481,57
Sin desagregar			0		0	
Total				8		82.481,57

Cuadro informativo del 3º Trimestre:

Detalle de Pagos Realizados y Pendientes de Pago						
EMPRESA DE PRUEBAS DE MOROSIDAD	18/09/12		Página 3			
	PMP	PMPE	Dentro		Fuera	
Tercer Trimestre						
Pagos realizados en el trimestre	DÍAS	DÍAS	Nº	Importe	Nº	Importe
Aprovisionamiento y otros gastos de explotación			0		0	
Adquisiciones de inmovizado material e intangible			0		0	
Sin desagregar			0		0	
Total						
Pendientes de pago al final del trimestre	DÍAS	DÍAS	Nº	Importe	Nº	Importe
Aprovisionamiento y otros gastos de explotación			0		0	
Adquisiciones de inmovizado material e intangible	273,00	188,00	0	8		82.481,57
Sin desagregar			0		0	
Total				8		82.481,57

Cuadro informativo del 4º Trimestre:

Detalle de Pagos Realizados y Pendientes de Pago						
EMPRESA DE PRUEBAS DE MOROSIDAD	18/09/12		Página 4			
	PMP	PMPE	Dentro		Fuera	
Cuarto Trimestre						
Pagos realizados en el trimestre	DÍAS	DÍAS	N°	Importe	N°	Importe
Aprovisionamiento y otros gastos de explotación			0		0	
Adquisiciones de inmovizado material e intangible			0		0	
Sin desagregar			0		0	
Total						
Pendientes de pago al final del trimestre	DÍAS	DÍAS	N°	Importe	N°	Importe
Aprovisionamiento y otros gastos de explotación			0		0	
Adquisiciones de inmovizado material e intangible	365,00	280,00	0	8	82.481,57	
Sin desagregar			0		0	
Total				8	82.481,57	

Cómo habrá podido observar, el informe obtenido muestra el promedio de días de cobro o pagos efectuados tanto dentro como fuera del plazo consignado, de esta manera, nos permite controlar de una manera más completa dicha información.