



MANUAL DE CAPACITACIÓN

- **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** •
Procesos Especiales

CONTPAQ i®

Software empresarial fácil y completo

MÓDULO

● *Procesos Especiales*

contenido:

- Agilizar el trabajo diario
- Bajado y cargado de información
- Transacciones con moneda extranjera
- Causación y Control de IVA
 - Activos fijos
 - Módulo Fiscal
- Póliza del costo de lo vendido

CONTPAQ i[®]CONTABILIDAD

Manual de capacitación



Aviso de derechos del propietario

Este Manual es una Obra Literaria protegida en favor de Computación en Acción, S.A. de C.V.; Copyright © 2005-2006 Derechos Reservados © 2005-2006 Computación en Acción, S.A. de C.V., Pablo Villaseñor No. 435, Col. Ladrón de Guevara, Guadalajara, Jalisco, México. C.P. 44600. Los Derechos de este Manual se encuentran reconocidos por la Ley Federal del Derecho de Autor. Se prohíbe su producción, reproducción, publicación, edición o fijación material en copias o ejemplares, por cualquier medio, importación, almacenamiento, transporte, distribución, comercialización, venta o arrendamiento, así como su comunicación y transmisión pública por cualquier medio, su divulgación en cualquier modalidad, su traducción, adaptación, paráfrasis, arreglos, transformaciones u otras similares, sin previa autorización por escrito de su titular. La violación de esta prohibición constituyen un delito y una infracción administrativa que están sancionados conforme a los artículos 424 fracción III, 424 bis fracción I y 424 ter, del Código Penal Federal; así como los artículos 229 fracciones VII y XVI y 231 fracciones I, III, IV y X, de la Ley Federal del Derecho de Autor y demás normas aplicables vigentes.

Las marcas **COMPUTACIÓN EN ACCIÓN**®, **EN ACCIÓN**®, **PAQ**® y sus respectivos diseños; la marca y nombre comercial **COMPAC**® y su diseño; las marcas **ES TIEMPO DE PODER**®, **LA CONEXIÓN DE TU NEGOCIO**®, **TU NEGOCIO SIEMPRE EN MARCHA**®, **SOÑAR. PODER. CRECER.**®; los avisos comerciales “**Bien Pensado**”®, “**Respuesta Oportuna**”®, y “**La Forma más Amigable de Controlar tu Negocio**”®; así como la Imagen del **Foquito**® y del **Diseño de la Portada**®, son signos distintivos registrados y protegidos propiedad de Computación en Acción, S.A. de C.V.

AdminPAQ®, **MegaPAQ**®, **Exión**®, **ContPAQ**®, **CONTPAQ i**®, **CheqPAQ**®, **NomiPAQ**®, **WinPAQ**®, **Solución Contable PAQ**®, **ProduPAQ**® y **VentPAQ**®, también son marcas registradas y protegidas propiedad de Computación en Acción, S.A. de C.V., la que ostenta de igual forma los derechos patrimoniales de autor; con excepción del programa de cómputo que ostenta la marca **VentPAQ**, cuyos derechos patrimoniales pertenecen a Pacific Soft, Sistemas de Información, S.A. de C.V.

Microsoft®, **MS-D.O.S.**®, **WINDOWS**® y **Excel**®, son marcas y en su caso productos de Microsoft Corporation.

Cualquier otra marca que se mencione dentro de este manual que pertenezca a terceras partes tiene solamente propósitos informativos y no constituye aprobación y/o recomendación. Computación en Acción, no se responsabiliza de la ejecución o uso de estos productos.

Módulo Procesos Especiales

CONTPAQ i® CONTABILIDAD

Contenido del manual

Objetivo del manual

Este manual contiene información de los procesos que se generan en **CONTPAQ i® CONTABILIDAD**, se considera la información adicional que puedes aplicar o no, aquellos procesos que se ejecutan periódicamente.

Estructura de este manual

El **Módulo Procesos Especiales** está compuesto por capítulos que contienen la explicación del sistema; en cada uno se incluyen ejercicios prácticos que te permitirán afianzar el conocimiento adquirido.

Señalética

Con las siguientes imágenes se identifica:



Las referencias de consulta al **Módulo de capacitación** de **CONTPAQ i® CONTABILIDAD**.



Los ejercicios prácticos.



Aquí se identifican los procedimientos a seguir para realizar un proceso y que no se verá como parte de un ejercicio.

GRACIAS POR TU ASISTENCIA
¡BIENVENIDO!

1 AGILIZAR EL TRABAJO DIARIO

Tema	Página
VISIÓN GENERAL	1-1
QUÉ OTROS DATOS PUEDO CONFIGURAR EN LA REDEFINICIÓN	1-2
QUÉ ES EL TRASPASO DE AUXILIARES	1-6
CÓMO MANEJO PREPÓLIZAS	1-8
QUÉ SON LOS CONCEPTOS Y CÓMO UTILIZARLOS	1-16
QUÉ SON LOS DIARIOS ESPECIALES Y CÓMO UTILIZARLOS	1-18
CÓMO AGRUPO LA INFORMACIÓN	1-24
QUÉ SON LOS GRUPOS DE CUENTAS Y CÓMO UTILIZARLOS	1-24
QUÉ SON LOS GRUPOS ESTADÍSTICOS Y CÓMO UTILIZARLOS	1-25
QUÉ SON LOS SEGMENTOS DE NEGOCIO Y CÓMO UTILIZARLOS	1-28
QUÉ SON LOS PRESUPUESTOS Y CÓMO ASIGNARLOS	1-42
CÓMO CONTABILIZO COMPROBANTES DE GASTOS	1-51

2 BAJADO Y CARGADO DE INFORMACIÓN

Tema	Página
VISIÓN GENERAL	2-1
CÓMO BAJO CATÁLOGOS	2-2
CÓMO CARGO CATÁLOGOS	2-5
CÓMO BAJO PÓLIZAS	2-8
CÓMO CARGO PÓLIZAS	2-10

3 TRANSACCIONES CON MONEDA EXTRANJERA

Tema	Página
VISIÓN GENERAL	3-1
QUÉ DEBO CONFIGURAR EN LA EMPRESA	3-2
CÓMO GENERO LAS TRANSACCIONES	3-7
CÓMO UTILIZO LAS CUENTAS COMPLEMENTARIAS	3-11
CÓMO GENERO LA PÓLIZA DE AJUSTE POR DIFERENCIA CAMBIARIA	3-15

4 CAUSACIÓN Y CONTROL DE IVA

Tema	Página
VISIÓN GENERAL	4-1
CÓMO CONFIGURO LA EMPRESA PARA EL MANEJO DEL IVA	4-2
CÓMO LLEVO LA CAUSACIÓN DE IVA	4-7
QUÉ OTRAS FUNCIONES PUEDO REALIZAR EN LA CAUSACIÓN DE IVA	4-11
CUÁLES SON LOS ASPECTOS LEGALES DEL CONTROL DE IVA	4-17
CÓMO CAPTURE EL PADRÓN DE PROVEEDORES	4-18
CÓMO LLEVO EL CONTROL DE IVA	4-24
QUÉ OTRAS FUNCIONES PUEDO REALIZAR EN EL CONTROL DE IVA	4-34

Continúa en la siguiente página

Índice, Continuación

5 ACTIVOS FIJOS

Tema	Página
VISIÓN GENERAL	5-1
CÓMO CAPTURE LOS ACTIVOS FIJOS	5-2
CÓMO REALIZO LA DEPRECIACIÓN	5-8
CÓMO GENERO LA BASE IMPAC	5-13

6 MÓDULO FISCAL

Tema	Página
VISIÓN GENERAL	6-1
CUÁL ES EL ENTORNO LEGAL	6-2
CÓMO UTILIZO EL MÓDULO FISCAL	6-3

7 PÓLIZA DEL COSTO DE LO VENDIDO

Tema	Página
VISIÓN GENERAL	7-1
CÓMO CONFIGURO LAS CUENTAS Y DATOS AUXILIARES	7-2
CÓMO ELABORO LA PREPÓLIZA Y LA CONTABILIZO	7-6

Capítulo 1:

Agilizar el trabajo diario



Capítulo 1

Agilizar el trabajo diario

Visión general

Introducción

Todas las empresas tienen necesidades de información y características específicas que pueden ser configuradas en el sistema para facilitar aún más el uso del mismo.

El manejo de las prepólizas, la configuración de conceptos, diarios especiales, el uso de segmentos de negocio, grupos de cuenta y grupos estadísticos te permitirán organizar mejor los datos que genera tu empresa y sacarle mayor provecho a **CONTPAQ i® CONTABILIDAD**.

Objetivo

Al finalizar este capítulo el participante será capaz de:

- Conocer las ventajas de utilizar prepólizas así como agilizar el trabajo dentro del sistema utilizando conceptos, diarios especiales entre otros.
 - Conocer las distintas formas de agrupar información utilizando los segmentos de negocio, grupos de cuentas y grupos estadísticos.
-

En este capítulo

Este capítulo contiene los siguientes temas:

Tema	Página
Qué otros datos puedo configurar en la redefinición	1-2
Qué es el traspaso de auxiliares	1-6
Cómo manejo prepólizas	1-8
Qué son los conceptos y cómo utilizarlos	1-16
Qué son los diarios especiales y cómo utilizarlos	1-18
Cómo agrupo la información	1-24
Qué son los grupos de cuentas y cómo utilizarlos	1-24
Qué son los grupos estadísticos y cómo utilizarlos	1-25
Qué son los segmentos de negocio y cómo utilizarlos	1-28
Cómo asigno presupuestos y cómo asignarlos	1-42
Cómo contabilizo comprobantes de gastos	1-51

Qué otros datos puedo configurar en la redefinición

Qué es Dentro de la ventana **Redefinir empresa** puedes configurar cierta información que te ayudará a obtener mayor provecho de tu sistema.

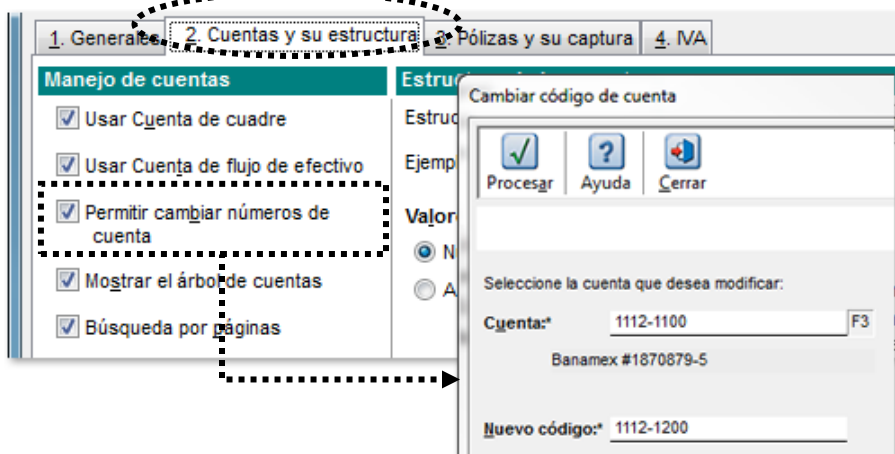
Requisitos Antes de configurar cualquier opción dentro de la ventana **Redefinir empresa** es necesario que realices un respaldo de la información.

Cómo ingreso Habilita la ventana **Redefinir empresa** realizando cualquiera de las siguientes acciones:

- Ve al menú **Configuración** y selecciona la opción **Redefinir empresa**.
- Presiona las teclas **<Ctrl+R>**.

Permitir cambiar números de cuenta Dentro de la pestaña **2. Cuentas y su estructura** encontrarás la opción **“Permitir cambiar números de cuenta”**. Cuando actives esta casilla, automáticamente se habilita en el menú **Catálogo** la opción **Cambiar código de cuenta** donde deberás indicar la cuenta que deseas modificar y asignar el nuevo código.

Úsala cuando requieras corregir algún número de cuenta que esté incorrecto.



Pólizas sin afectar Dentro de la pestaña **3. Pólizas y su captura** podrás marcar la casilla **“Pólizas sin afectar”** para capturar y guardar todas las pólizas sin que estas afecten los saldos actuales de las cuentas. Esto es útil cuando:

- No se tenga la certeza de que los movimientos deben afectarse a las cuentas especificadas en los movimientos de la póliza.
- Las pólizas capturadas necesiten autorización para ser consideradas en los saldos.



Continúa en la siguiente página

Qué otros datos puedo configurar en la redefinición, Continuación

Pólizas sin afectar (continúa)

Importante: Si en la redefinición de la empresa no configuraste el uso de las pólizas sin afectar y deseas que una póliza en particular no afecte los saldos de las cuentas, podrás marcar en la ventana **Pólizas** el campo “Sin Afectar”.

Al hacerlo estás indicando a **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** que esa póliza en específico no afectará los saldos, al terminar el documento la configuración no se guardará para las siguientes pólizas que registres.

Cómo localizar Pólizas sin afectar

Para localizar las pólizas sin afectar ejecuta el reporte **Diarios y Pólizas** que se localiza dentro del submenú **Reportes auxiliares**.

Dentro de la ventana de filtros, en la pestaña **Otros parámetros** marca la casilla “**Pólizas sin afectar**” para desplegar las pólizas que fueron guardadas con esta propiedad.

Afectación de pólizas

Cuando se han capturado pólizas sin afectar y es necesaria que éstas sean consideradas en los saldos actuales, debes seleccionar del menú **Pólizas** la opción **Afectación de Pólizas**.

Afectación de Pólizas

Procesar Ayuda Cerrar

Definir rango de fechas y tipo de Pólizas:

De la Fecha: * 01/12/13

A la Fecha: * 31/12/13

Tipo de póliza: * Todas

En Pólizas de Ajuste: No buscar

INFORMACIÓN

Definición:
Afecta en saldos todas las Pólizas pendientes por registrarse en saldos.

Recomendaciones:
Respalda empresa

Resultado:
Todas las Pólizas en el rango y del tipo indicado están registradas en saldos.

Bitácora del proceso

Archivo: * \\Compac\Empresas\lct\Empresa2\Afectar_Polizas_20130524.xls F3

* Obligatorio

Continúa en la siguiente página

Qué otros datos puedo configurar en la redefinición, Continuación

Qué necesito para afectar pólizas

Debes indicar el rango de fechas y el tipo de pólizas que **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** considerará para afectar los saldos de las pólizas.



Ejercicio 1

Localización de pólizas sin afectar

La empresa **La Casa Azul, S.A. de C.V.** tiene registradas algunas pólizas en el mes de marzo. Dichas pólizas no han afectado los saldos actuales.

Realiza el siguiente ejercicio para identificar las pólizas cuyos saldos no están reflejados en el saldo actual de dicha empresa.

Paso	Ejercicio																		
1	Ejecuta el reporte Diarios y Pólizas que se localiza dentro del submenú Reportes auxiliares .																		
2	Indica en la ventana Diarios y Pólizas , los siguientes datos para filtrar la información: <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th colspan="2">Pestaña Principal</th> </tr> <tr> <th>Campo</th> <th>Captura</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Fecha del</td> <td>1° de marzo</td> </tr> <tr> <td>Fecha al</td> <td>31 de marzo</td> </tr> <tr> <td>Imprimir Pólizas</td> <td>Todas las pólizas</td> </tr> <tr> <td>Detalle</td> <td>Sólo encabezados</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th colspan="2">Pestaña Otros parámetros</th> </tr> <tr> <th>Campo</th> <th>Captura</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Pólizas sin afectar</td> <td>Marca la casilla</td> </tr> </tbody> </table>	Pestaña Principal		Campo	Captura	Fecha del	1° de marzo	Fecha al	31 de marzo	Imprimir Pólizas	Todas las pólizas	Detalle	Sólo encabezados	Pestaña Otros parámetros		Campo	Captura	Pólizas sin afectar	Marca la casilla
Pestaña Principal																			
Campo	Captura																		
Fecha del	1° de marzo																		
Fecha al	31 de marzo																		
Imprimir Pólizas	Todas las pólizas																		
Detalle	Sólo encabezados																		
Pestaña Otros parámetros																			
Campo	Captura																		
Pólizas sin afectar	Marca la casilla																		
3	Ejecuta el reporte presionando la tecla <F10> .																		
4	Analiza el reporte e identifica las pólizas marcadas con la leyenda Sin Afectar . Anota los datos solicitados: Total de pólizas registradas con la leyenda Sin Afectar : _____																		
5	Cierra el reporte y la ventana Diarios y Pólizas .																		



Ejercicio 2

Afectación de pólizas

Realiza el siguiente procedimiento para actualizar los saldos de las cuentas que fueron registradas con la característica "**Sin Afectar**"

Paso	Ejercicio
1	Selecciona del menú Pólizas la opción Afectación de pólizas . Resultado: Se desplegará la ventana Afectación de pólizas .

Continúa en la siguiente página

Qué otros datos puedo configurar en la redefinición, Continuación

Ejercicio 2 (continúa)

Paso	Ejercicio
2	Indica como rango de fechas del 1° al 31 de marzo.
3	Realiza la afectación de pólizas para Todos los tipos de pólizas.
4	Ejecuta el proceso, presionando las teclas <Alt+A> . Resultado. Se mostrará la barra de avance y al finalizar se informará el resultado del proceso.
5	Consulta la bitácora y verifica el número de pólizas afectadas. Al finalizar cierra las ventanas.

Qué es el traspaso de auxiliares

Qué es

Es posible que al realizar una transacción contable se afecte de forma incorrecta a una cuenta que no corresponda. Cuando esta situación se presenta en una póliza, es sencillo solucionarlo, pero si ocurre en una gran cantidad de pólizas, **CONTPAQ i@ CONTABILIDAD** permite traspasar movimientos entre las cuentas para que la afectación se realice de forma correcta.

A este proceso se le conoce como **Traspaso de auxiliares**.

Cómo ingreso

Para realizar el traspaso de los movimientos entre cuentas selecciona del menú **Pólizas** la opción **Traspaso de auxiliares entre cuentas**.

Qué necesito para traspasar

Para enviar los movimientos de una cuenta a otra asegúrate de especificar los siguientes datos:

- Indica un rango de fechas para que el sistema busque los movimientos
- Especifica la cuenta origen y la cuenta destino que recibirá los movimientos.
- Selecciona los movimientos a traspasar y haz clic en el botón **Mover>>**.

Traspaso de auxiliares entre cuentas

Nuevo Ayuda Cerrar

Buscar Auxiliares:

De la Fecha: * 01/03/11 A la Fecha: * 31/03/11 Pólizas de Ajuste: No incluir

Seleccionar auxiliares para traspasarlos:

De la Cuenta: * 1-1-02-001 F3 A la Cuenta: * 1-1-02-002 F3

Bancos Banorte Bancos Bancomer

FECHA	TIPO	NUM.	IMPORTE	C/A
28/03...	Ingresos	15	\$ 10,000.00	C
30/03...	Ingresos	14	\$ 9,000.00	C
30/03...	Ingresos	13	\$ 5,000.00	C
30/03...	Ingresos	12	\$ 8,800.00	C
29/03...	Ingresos	11	\$ 10,000.00	C
24/03...	Ingresos	10	\$ 5,000.00	C
19/03...	Ingresos	9	\$ 7,200.00	C
18/03...	Ingresos	8	\$ 21,500.00	C
15/03...	Ingresos	7	\$ 6,000.00	C
15/03...	Ingresos	6	\$ 13,100.00	C
05/03...	Ingresos	4	\$ 9,000.00	C
04/03...	Ingresos	3	\$ 12,670.00	C

FECHA	TIPO	NUM.	IMPORTE	C..
02/03...	Egresos	22	\$ 287,500.00	A

Mover>>

Puedes seleccionar uno a uno los movimientos que quieres traspasar o bien, seleccionar todos para enviarlos a la cuenta destino.

Seleccionar Todo Seleccionar Todo * Obligatorio

Continúa en la siguiente página

Qué es el traspaso de auxiliares, Continuación



El traspaso de auxiliares te ayudará a reducir el tiempo de corrección de errores en la captura de las pólizas, evitando que ingreses a cada póliza para modificar el movimiento equivocado.

Cuándo utilizar

Realiza el traspaso entre auxiliares cuando:

- Captures los movimientos de una cuenta en otra, por error.
- Realices una reestructuración del catálogo de cuentas.
- Existan cuentas duplicadas en el catálogo y necesites unificar los movimientos.

Cómo manejo prepólizas

Qué es Las prepólizas son un mecanismo que permite agilizar la captura de pólizas repetitivas

Formas de crear prepólizas En **CONTPAQ i@ CONTABILIDAD** existen dos formas de crear una prepóliza:

- **A partir de una póliza existente:** Toma como base una póliza ya registrada en el sistema para configurarla.
- **Desde el módulo Prepólizas:** Es una tarea laboriosa ya que se deben crear y configurar los datos desde la ventana **Prepólizas**.

Nota: En los siguientes bloques conocerás la forma de configurar una prepóliza partiendo de una póliza existente.

Cómo configurar una prepóliza Para configurar una prepóliza a partir de una póliza existente es necesario:

1. Guardar póliza como prepóliza

2. Configurar prepóliza

3. Ejecutar prepóliza

1. Guardar póliza como prepóliza

Este proceso permite tomar los datos de una póliza existente, lo que agiliza la configuración de una nueva prepóliza.

Para lograrlo basta con habilitar la póliza de la cual se desea partir y presionar el botón **Guardar como prepóliza** que se localiza en la barra de herramientas. Posteriormente debes especificar un código y nombre a la prepóliza; indica un acceso directo.

El nombre con que se guarda la prepóliza corresponde al concepto de la póliza base.

Podrás cambiar los datos según lo requieras.

Continúa en la siguiente página

Cómo manejo prepólizas, Continuación

2. Configurar prepóliza

En esta etapa del proceso preparas la información para que la ejecución sea más rápida.

Cómo ingreso

Si al guardar la prepóliza no indicaste consultarla en ese momento, entonces realiza cualquiera de las siguientes acciones:

- Ve al menú **Pólizas** y selecciona la opción **Prepólizas**
- Presiona las teclas **<Ctrl+O>**.

Configura el encabezado y los movimientos de la prepóliza. El criterio a seguir dependerá de la frecuencia con que se ejecute dicha prepóliza, los importes a utilizar, así como las formas de realizar los cálculos, entre otros.

The screenshot shows the 'Prepólizas' window with the following fields and options:

- Código:** 3
- Nombre:** prepóliza - Gastos de viaje
- Acceso directo:** <Ctrl + >
- Diario de Pólizas:** Sin Afectar
- Fecha:** Inicio del periodo
- Tipo:** Egresos
- Número:** El número es por captar
- Concepto:** Gastos de viaje nota 101-102

NO.	CUENTA	NOMBRE	CARGO	ABONO	SEG. NEG.	NO.
1	5201003	Gasolina y Lubricantes	500.0	0.00		
2	1107001	IVA al 15%	135.0	0.00		
3	5201013	Casetas, cuotas y peajes	400.0	0.00		
4	1102001	Bancos Banorte	0.00	1035.0		

Configura aquí los datos del encabezado.

Para configurar cada movimiento, selecciónalo y presiona la tecla **<Enter>**; o bien, haz clic con el botón derecho del ratón y del menú flotante selecciona la opción **Modificar**.

Recomendación: Conserva las cuentas e importes que apliquen de forma idéntica para las siguientes pólizas, esto agilizará la ejecución de la misma.

Encabezado

La siguiente tabla muestra las diferentes opciones de configuración, consúltala para conocer el detalle:

Campo	Opción	Descripción
Fecha	La fecha es por captar	Debes capturar una fecha cada vez que se genere una póliza con base en la prepóliza.
	Día de hoy	Toma la fecha de la computadora.
	Día quince	El sistema toma como fecha el día 15 del periodo actual.
	Día del mes	Asigna un día específico del periodo actual para registrar la póliza.
	Inicio del periodo	Toma el día primero del periodo actual.
	Fin del periodo	Toma como fecha el día último del periodo actual.

Continúa en la siguiente página

Cómo manejo prepólizas, Continuación

Encabezado (continúa)

Campo	Opción	Descripción
Número	El número es por captar	Al ejecutar la prepóliza, el sistema muestra el número consecutivo que corresponda y se detiene en espera de que modifiques el dato o presiones la tecla <Enter> o <Tab> para continuar.
Concepto	Asignado en la póliza origen	Por omisión, muestra el concepto asignado en la póliza origen. Recomendación: Conserva el concepto que aparece por omisión para que la captura sea más rápida.
	El concepto es por captar	Debe capturar un concepto cada vez que se genere una póliza con base en la prepóliza.

Movimientos

En la ventana **Movimientos** se configuran datos como la cuenta, la forma de obtener el cargo o abono, así como la referencia y el concepto.

Nota: Dependiendo del movimiento que estés configurando serán los datos que aparezcan.

Campo	Opción	Descripción
Cuenta	Asignado en la póliza origen	Por omisión, muestra la cuenta capturada en el movimiento de la póliza origen. Recomendación: Deja la cuenta que aparece por omisión para que la captura sea más rápida.
	La cuenta es por captar	Debes capturar la cuenta cada vez que se genere una póliza con base en la prepóliza.
Cargo / Abono	El cargo/abono es por captar	Debes capturar el importe del movimiento cada vez que se genere una póliza con base en la prepóliza. Generalmente se utiliza para el importe en el que se registra el total de la operación. Ejemplo: Total de la venta, total del servicio pagado.
	Importe base más IVA (15%)	Toma el importe base y le suma el 15% de IVA. (Base * 1.15)
	IVA 15% del importe base	Toma el importe correspondiente al 15% de IVA con relación al importe base. (Base * 0.15)
	Base del IVA (15%)	Toma la base del IVA que corresponde al 15%. (Base / 1.15)
	Retención ISR (10%) del importe base	Muestra el importe correspondiente al 10% de retención del Impuesto Sobre la Renta. (Base * 0.10)
	Retención IVA (2/3) del importe base	Muestra el importe correspondiente a las dos terceras partes del importe base. [Base * (.15 * 2 / 3)]
	Diferencia del total (F9)	Calcula la diferencia entre cargos y abonos de la póliza, de tal forma que la póliza queda cuadrada.
	n%	Debes capturar un porcentaje. (Base * 1)
Referencia	Asignado en la póliza origen	Por omisión, muestra la referencia asignada al movimiento de la póliza origen. Recomendación: Conserva el texto que aparece por omisión para que la captura sea más rápida.
	La referencia es por captar	Debes capturar el texto que más te convenga.

Continúa en la siguiente página

Cómo manejo prepólizas, Continuación

Movimientos (continúa)

Campo	Opción	Descripción
Concepto	Asignado en la póliza origen	Por omisión, muestra el concepto asignado al movimiento de la póliza origen. Recomendación: Conserva el concepto que aparece por omisión para que la captura sea más rápida.
	El concepto es por captar	Debes capturar un concepto cada vez que se genere una póliza con base en la prepóliza.
Diario	Asignado en la póliza origen	Por omisión, muestra el diario asignado al movimiento de la póliza origen. Recomendación: Conserva el diario que aparece por omisión para que la captura sea más rápida.
	El diario es por captar	Debes capturar el número de diario cada vez que se genere una póliza con base en la prepóliza.

3. Ejecutar prepóliza

Este proceso consiste en ejecutar el formato, previamente configurado, que reducirá el tiempo de captura de las pólizas repetitivas dentro de la empresa.

Para lograrlo, realiza cualquiera de las siguientes acciones desde la ventana **Pólizas**:

- Haz clic en el botón **Ejecutar Prepóliza**.
- Presiona las teclas **<Ctrl+X>** que corresponda con el acceso directo que indicaste a la prepóliza que deseas ejecutar.

Al utilizar el acceso directo para ejecutar la prepóliza automáticamente se mostrarán los campos deshabilitados, sólo tienes que hacer clic en el botón **Procesar**.

Continúa en la siguiente página

Cómo manejo prepólizas, Continuación

Ejecutar prepóliza (continúa)

Posteriormente se mostrará la ventana **Ejecutando Prepóliza** donde, según la configuración que hayas especificado será la velocidad con que se genere la nueva póliza.



Ejercicio 1

Creación de la prepóliza a partir de una póliza

Realiza el siguiente procedimiento para comenzar el proceso de registro de una prepóliza partiendo de la póliza existente. Se trata de una póliza de Gastos de viaje.

Paso	Ejercicio								
1	Haz clic en el botón Listado de Pólizas , ubicado en la barra de herramientas de la ventana principal de CONTPAQ i@ CONTABILIDAD .								
2	Localiza la póliza de tipo Egresos , con fecha del 28 de febrero cuyo concepto es Gastos de viaje y presiona la tecla <Enter> . Resultado: Se desplegará la ventana Pólizas con los datos del documento seleccionado.								
3	Haz clic en el botón Guardar como prepóliza . Resultado: Se desplegará la ventana Guardar como prepóliza .								
4	Asigna los datos según se indica en la tabla: <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Campo</th> <th>Captura...</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Código</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>Nombre</td> <td>Prepóliza – Gastos de viaje</td> </tr> <tr> <td>Acceso directo</td> <td><Ctrl + G></td> </tr> </tbody> </table>	Campo	Captura...	Código	1	Nombre	Prepóliza – Gastos de viaje	Acceso directo	<Ctrl + G>
Campo	Captura...								
Código	1								
Nombre	Prepóliza – Gastos de viaje								
Acceso directo	<Ctrl + G>								

Continúa en la siguiente página

Cómo manejo prepólizas, Continuación

Ejercicio 1 (continúa)

Paso	Ejercicio
5	<p>Presiona la tecla <F8> para procesar la información.</p> <p>Resultado: Inicialá el proceso de generación de la prepóliza y al finalizar, el sistema enviará un mensaje indicando que se ha generado con éxito y pregunta si desea consultar la nueva prepóliza.</p>
6	<p>Haz clic en la opción Sí.</p> <p>Resultado: Se desplegará la ventana Prepólizas para que realices la configuración de la misma. Realiza el ejercicio 2 para continuar.</p>



Ejercicio 2

Configuración de la prepóliza

El segundo paso en el manejo de las prepólizas es configurar los datos para utilizarla. Realiza el siguiente procedimiento para configurar la prepóliza que será utilizada para registrar los Gastos de viaje.

Paso	Ejercicio												
1	<p>Configura el encabezado como se indica en la siguiente tabla:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Campo</th> <th>Configuración</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Fecha</td> <td>Selecciona la opción Día de hoy</td> </tr> <tr> <td>Tipo</td> <td>Conserva el tipo Egresos</td> </tr> <tr> <td>Número</td> <td>Conserva el dato El número es por captar</td> </tr> <tr> <td>Concepto</td> <td>Conserva el concepto Gastos de viaje</td> </tr> </tbody> </table>	Campo	Configuración	Fecha	Selecciona la opción Día de hoy	Tipo	Conserva el tipo Egresos	Número	Conserva el dato El número es por captar	Concepto	Conserva el concepto Gastos de viaje		
Campo	Configuración												
Fecha	Selecciona la opción Día de hoy												
Tipo	Conserva el tipo Egresos												
Número	Conserva el dato El número es por captar												
Concepto	Conserva el concepto Gastos de viaje												
2	<p>Configura cada movimiento de la prepóliza como se indica a continuación:</p> <p>Notas:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Para configurar cada movimiento, selecciónalo y presiona la tecla <Enter>. • Al finalizar la configuración de cada movimiento presiona la tecla <F8> para guardar los cambios. <table border="1"> <thead> <tr> <th>Movimiento 1</th> <th>Configuración</th> </tr> <tr> <th>Campo</th> <th>Configuración</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cuenta</td> <td>Conserva la cuenta asignada: 5221-2260 Gasolina y Lubricantes.</td> </tr> <tr> <td>Cargo</td> <td>Selecciona la opción El cargo es por captar.</td> </tr> <tr> <td>Referencia</td> <td>Selecciona la opción La referencia es por captar.</td> </tr> <tr> <td>Concepto</td> <td>Conserva el concepto asignado.</td> </tr> </tbody> </table>	Movimiento 1	Configuración	Campo	Configuración	Cuenta	Conserva la cuenta asignada: 5221-2260 Gasolina y Lubricantes.	Cargo	Selecciona la opción El cargo es por captar.	Referencia	Selecciona la opción La referencia es por captar.	Concepto	Conserva el concepto asignado.
Movimiento 1	Configuración												
Campo	Configuración												
Cuenta	Conserva la cuenta asignada: 5221-2260 Gasolina y Lubricantes.												
Cargo	Selecciona la opción El cargo es por captar.												
Referencia	Selecciona la opción La referencia es por captar.												
Concepto	Conserva el concepto asignado.												

Continúa en la siguiente página

Cómo manejo prepólizas, Continuación

Ejercicio 2 (continúa)

Paso	Ejercicio														
2, continúa...	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Movimiento 2</th> </tr> <tr> <th>Campo</th> <th>Configuración</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cuenta</td> <td>Conserva la cuenta asignada. 1125-0130 IVA al 16%</td> </tr> <tr> <td>Cargo</td> <td>Selecciona la opción IVA (16%) del importe base</td> </tr> <tr> <td>Referencia</td> <td>Selecciona la opción La referencia es por captar</td> </tr> <tr> <td>Concepto</td> <td>Conserva el concepto asignado</td> </tr> </tbody> </table>	Movimiento 2		Campo	Configuración	Cuenta	Conserva la cuenta asignada. 1125-0130 IVA al 16%	Cargo	Selecciona la opción IVA (16%) del importe base	Referencia	Selecciona la opción La referencia es por captar	Concepto	Conserva el concepto asignado		
	Movimiento 2														
	Campo	Configuración													
	Cuenta	Conserva la cuenta asignada. 1125-0130 IVA al 16%													
	Cargo	Selecciona la opción IVA (16%) del importe base													
	Referencia	Selecciona la opción La referencia es por captar													
	Concepto	Conserva el concepto asignado													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Movimiento 3</th> </tr> <tr> <th>Campo</th> <th>Configuración</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cuenta</td> <td>Conserva la cuenta asignada. 5221-2270 Casetas, cuotas y peajes</td> </tr> <tr> <td>Cargo</td> <td>Conserva la cantidad indicada</td> </tr> <tr> <td>Referencia</td> <td>Selecciona la opción La referencia es por captar</td> </tr> <tr> <td>Concepto</td> <td>Conserva el concepto asignado</td> </tr> </tbody> </table>	Movimiento 3		Campo	Configuración	Cuenta	Conserva la cuenta asignada. 5221-2270 Casetas, cuotas y peajes	Cargo	Conserva la cantidad indicada	Referencia	Selecciona la opción La referencia es por captar	Concepto	Conserva el concepto asignado		
	Movimiento 3														
	Campo	Configuración													
	Cuenta	Conserva la cuenta asignada. 5221-2270 Casetas, cuotas y peajes													
	Cargo	Conserva la cantidad indicada													
	Referencia	Selecciona la opción La referencia es por captar													
	Concepto	Conserva el concepto asignado													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Movimiento 4</th> </tr> <tr> <th>Campo</th> <th>Configuración</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cuenta</td> <td>Conserva la cuenta asignada. 1112-1100 Bancos Banamex</td> </tr> <tr> <td>Abono</td> <td>Diferencia del total (F9)</td> </tr> <tr> <td>Referencia</td> <td>Selecciona la opción La referencia es por captar</td> </tr> <tr> <td>Concepto</td> <td>Conserva el concepto asignado</td> </tr> <tr> <td>Diario</td> <td>Conserva el diario asignado</td> </tr> </tbody> </table>	Movimiento 4		Campo	Configuración	Cuenta	Conserva la cuenta asignada. 1112-1100 Bancos Banamex	Abono	Diferencia del total (F9)	Referencia	Selecciona la opción La referencia es por captar	Concepto	Conserva el concepto asignado	Diario	Conserva el diario asignado
	Movimiento 4														
	Campo	Configuración													
	Cuenta	Conserva la cuenta asignada. 1112-1100 Bancos Banamex													
Abono	Diferencia del total (F9)														
Referencia	Selecciona la opción La referencia es por captar														
Concepto	Conserva el concepto asignado														
Diario	Conserva el diario asignado														
3	Guarda los cambios y cierra la ventana.														



Ejercicio 3

Ejecución de la prepóliza

Al finalizar la configuración, la prepóliza está lista para ejecutarse. Realiza el siguiente procedimiento para registrar una póliza de **Gastos de viaje** utilizando la prepóliza recién creada.

Toma en cuenta los siguientes datos al ejecutar la prepóliza:

- Pago de gasolina: F84230 \$600
- Pago de casetas: Nota 351 \$400

Paso	Ejercicio
1	Presiona las teclas <Ctrl+P> desde la ventana principal de CONTPAQ i® CONTABILIDAD .
2	Ejecuta la prepóliza utilizando el acceso directo <Ctrl+G> .
	Resultado: Se desplegará la ventana Ejecutar Prepóliza

Continúa en la siguiente página

Cómo manejo prepólizas, Continuación

Ejercicio 3 (continúa)

Paso	Ejercicio								
3	<p>Indica el importe base de la póliza (\$1000) y presiona la tecla <F8> para iniciar el proceso.</p> <p>Resultado: Se desplegará la ventana Ejecutando Prepóliza, indicando los datos de la prepóliza activa. CONTPAQ i@ CONTABILIDAD indica de forma automática el tipo de póliza. Observa que el cursor se detiene en el campo “Número”.</p>								
4	<p>Conserva el dato que aparece por omisión y presiona la tecla <Enter>.</p> <p>Resultado: Se mostrará automáticamente el concepto y posteriormente despliega la ventana Movimientos de póliza.</p>								
5	<p>Captura en el Movimiento 1 la siguiente información:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Campo</th> <th>Captura...</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cargo</td> <td>600</td> </tr> <tr> <td>Referencia</td> <td>F84230</td> </tr> </tbody> </table> <p>Resultado: El primer movimiento queda registrado y observa que se detiene en el campo “Referencia” del movimiento 2.</p>	Campo	Captura...	Cargo	600	Referencia	F84230		
Campo	Captura...								
Cargo	600								
Referencia	F84230								
6	<p>Captura los siguientes datos:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Campo</th> <th>Captura...</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Referencia (Movimiento 2)</td> <td>F84230</td> </tr> <tr> <td>Referencia (Movimiento 3)</td> <td>Nota 351</td> </tr> <tr> <td>Referencia (Movimiento 4)</td> <td>F84230-351</td> </tr> </tbody> </table> <p>Presiona la tecla <Enter> después de capturar cada dato.</p> <p>Resultado: Se desplegará la ventana informativa indicando que la ejecución de la prepóliza ha finalizado.</p>	Campo	Captura...	Referencia (Movimiento 2)	F84230	Referencia (Movimiento 3)	Nota 351	Referencia (Movimiento 4)	F84230-351
Campo	Captura...								
Referencia (Movimiento 2)	F84230								
Referencia (Movimiento 3)	Nota 351								
Referencia (Movimiento 4)	F84230-351								
7	<p>Haz clic en el botón Aceptar.</p> <p>Resultado: Se mostrará la póliza con sus datos ya capturados.</p>								
8	<p>Agrega al concepto de la póliza la información de los números de las notas que fueron pagadas. Captura F84230-351 y presiona la tecla <F8>.</p> <p>Resultado: La póliza quedará guardada.</p>								
9	<p>Cierra la ventana Pólizas haciendo clic en el botón Cerrar.</p>								

Qué son los conceptos y cómo utilizarlos

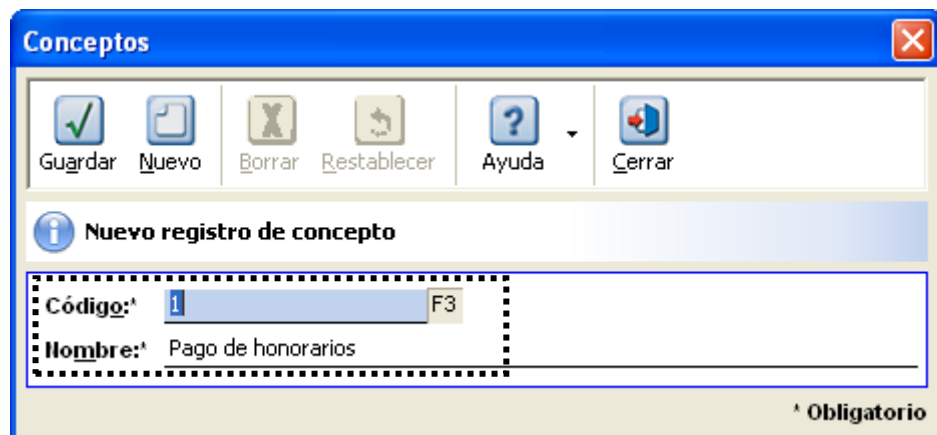
Qué es

Un concepto es información que puedes agregar a una póliza y que te ayudará a identificarla.

CONTPAQ i® CONTABILIDAD cuenta con un catálogo que permite concentrar en un solo lugar los conceptos que normalmente utilizas en las pólizas de la empresa, de forma que no tengas que capturarlos en cada una.


Cómo ingreso

Para configurar los conceptos ve al menú **Configuración**, submenú **Conceptos** y selecciona la opción **Catálogo**.



Qué necesito para configurar

Para registrar un concepto basta con que indiques un código y nombre que lo identifique.



Al registrar los conceptos en **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** agilizas de forma significativa la captura de las pólizas. Y para facilitar aún más la captura puedes utilizar alguna de las siguientes modalidades:

- Con la tecla **<+>** más el **Código del concepto** se mostrará el nombre del concepto deseado y podrás continuar con la captura del documento.
- Con la tecla **<&>** más el **Código del concepto** se mostrará el nombre del concepto deseado, pero el foco se mantiene en el campo **“Concepto”** para que completes la información, en caso que desees que el dato sea más específico.

Concepto en movimientos

Los conceptos que registres en el catálogo también podrás utilizarlos en los movimientos de la póliza, siempre y cuando configures su uso en la ventana **Redefinir empresa**, pestaña **3. Pólizas y su captura** y marques la casilla **“Habilitar conceptos en movimientos”**.

Continúa en la siguiente página

Qué son los conceptos y cómo utilizarlos, Continuación

Concepto en movimientos (continúa)

Además de los conceptos en los movimientos podrás habilitar el uso de referencias.

Este campo te permitirá registrar información adicional a cada movimiento.



Ejercicio

Captura de conceptos

Realiza el siguiente ejercicio para capturar los conceptos que serán utilizados en la empresa.

Paso	Ejercicio																				
1	Ve al menú Configuración , submenú Conceptos y selecciona la opción Catálogo . Resultado: Aparecerá la ventana Conceptos .																				
2	Captura 1 en el campo " Código " y Venta Factura: en el campo " Nombre ".																				
3	Presiona la tecla <F8> para guardar el registro y capturar uno nuevo.																				
4	Repite los pasos del 3 al 5 para capturar los siguientes conceptos: <table border="1" style="margin-left: 40px;"> <thead> <tr> <th>Código</th> <th>Nombre</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2</td><td>Reposición de caja</td></tr> <tr><td>3</td><td>Traspaso</td></tr> <tr><td>4</td><td>Pago cliente</td></tr> <tr><td>5</td><td>Pago a proveedores</td></tr> <tr><td>6</td><td>Pago de renta</td></tr> <tr><td>7</td><td>Ventas por catálogo novedades</td></tr> <tr><td>8</td><td>Ventas por artículos no resurtibles</td></tr> <tr><td>9</td><td>Gasolina</td></tr> <tr><td>10</td><td>Viaje por avión a:</td></tr> </tbody> </table>	Código	Nombre	2	Reposición de caja	3	Traspaso	4	Pago cliente	5	Pago a proveedores	6	Pago de renta	7	Ventas por catálogo novedades	8	Ventas por artículos no resurtibles	9	Gasolina	10	Viaje por avión a:
Código	Nombre																				
2	Reposición de caja																				
3	Traspaso																				
4	Pago cliente																				
5	Pago a proveedores																				
6	Pago de renta																				
7	Ventas por catálogo novedades																				
8	Ventas por artículos no resurtibles																				
9	Gasolina																				
10	Viaje por avión a:																				
5	Presiona la tecla <Esc> para cerrar la ventana al finalizar la captura de los conceptos.																				

Qué son los diarios especiales y cómo utilizarlos

Qué es Los diarios son una forma de agrupar la información contable de la empresa de **CONTPAQ i® CONTABILIDAD**, pero pueden utilizarse como un dato adicional de la póliza o de sus movimientos, es decir, que en un momento dado se podría combinar el uso de tipos de pólizas con diarios para hacer una agrupación más detallada.

Cómo ingreso Ve al menú **Configuración**, submenú **Diarios especiales** y selecciona la opción **Catálogo**.



Qué necesito para registrar Para realizar el registro basta con que indiques un código y nombre que identifique al diario. Además, debes especificar de qué tipo es.

Tipos de diarios Existen, por omisión, 4 tipos de diarios y podrás asignarlos a cualquier diario que esté registrado en el catálogo, ya sea que aplique para la póliza o sus movimientos, según lo requieras.

Consulta la siguiente tabla para conocer en qué momento seleccionar cada tipo:

Utiliza diarios de...	Cuando desees...
Pólizas	Clasificar pólizas. Estos diarios se asignan en el encabezado de las pólizas.
Movimientos	Clasificar movimientos
Efectivo ingresos	Estos diarios se asignan en los movimientos de las pólizas.
Efectivo egresos	Nota: Los diarios de tipo Efectivo aparecen en el reporte Flujo de Efectivo.

Continúa en la siguiente página

Qué son los diarios especiales y cómo utilizarlos, Continuación

Diarios registrados por omisión

En el catálogo de diarios especiales encontrarás que algunos diarios aparecen por omisión en todas las empresas de **CONTPAQ i® CONTABILIDAD**, con la intención de que puedas utilizarlos con un esfuerzo mínimo, al tener que registrar únicamente los diarios especiales que te hagan falta en la lista.

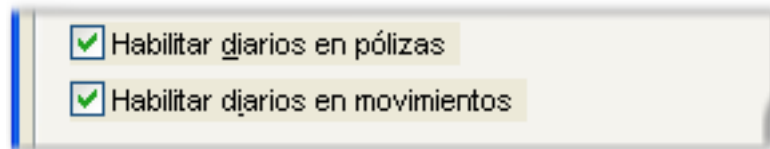
Consulta la siguiente tabla para conocer los rangos de códigos sugeridos para los diarios especiales, dependiendo de su nombre:

Nombres	Rango de códigos sugerido	Libre desde el código...
Ingresos...	20 a 29	27 a 29
Egresos...	30 a 69	47 a 69
Cancelaciones...	70 a 79	74 a 79
Tasa IVA...	80 en adelante	85 en adelante

Nota: Los códigos del 1 al 5 están libres. Recuerda que esta organización de los códigos de los diarios especiales es sugerida y puedes asignar cualquiera de los números libres como código de cualquier diario.

Cómo utilizo los diarios

Para que puedas asignar diarios tanto a las pólizas como a los movimientos de las mismas debes configurar su uso en la ventana **Redefinir empresa**, pestaña **3. Pólizas y su captura**.



De esta forma cuando registres una póliza, estarán habilitados los campos correspondientes para asignar diarios, tanto en la póliza como en sus movimientos.

Sistema Origen: **CONTPAQ i® CONTABILIDAD**

Diario de pólizas: 50 F3 Egr Pol Reposición de caja

Fecha:	Tip:	Número:	Concepto:
01/01/13	F3	4	Reposicion de caja

NO.	CUENTA	NOMBRE	CARGO	ABONO	REFERENCIA	CONCEPTO	DIARIO	NOMBRE DIARIO
1	1111-1000	Fondo de Caja Chica	\$ 2,500.00	\$ 0.00	MZ-1577	REPOSICIO...		
2	1112-1100	Banamex #1870879-5	\$ 0.00	\$ 2,500.00	MZ-1577	REPOSICIO...	32	Egr reposic. caja

Cifra de Control: 0 Sumas Iguales: \$ 2,500.00 \$ 2,500.00

Continúa en la siguiente página

Qué son los diarios especiales y cómo utilizarlos, Continuación

Cómo utilizo los diarios (continúa)



Ejercicio 1

Configuración de la empresa

Realiza el siguiente procedimiento para configurar la empresa y así poder clasificar la información de las pólizas agrupando los egresos por proveedores, sueldos, intereses, entre otros.

Paso	Ejercicio
1	Presiona las teclas <Ctrl+R> para desplegar la ventana Redefinir empresa .
2	Habilita la pestaña 3. Pólizas y su captura presionando las teclas <Alt+3> .
3	Marca las casillas “Habilitar diarios en pólizas” y “Habilitar diarios en movimientos” .
4	Presiona la tecla <F8> para guardar los cambios y cerrar la ventana.

Continúa en la siguiente página

Qué son los diarios especiales y cómo utilizarlos, Continuación



Ejercicio 2

Captura de diarios especiales para las pólizas

Los siguientes diarios ya se encuentran registrados en la empresa. Consúltalos para que te familiarices con ellos ya que los utilizarás más adelante.

Agrupación general (pólizas)	Agrupación en detalle (movimientos)
Activos fijos	46 (Egr diversos) para la compra de activos fijos, equipo de cómputo y equipo de transporte y gastos de instalación.
Reposición de caja	32 (Egr reposic. caja) para las reposiciones de caja chica.
Pago a proveedor	34 (Egr proveedores) para pagos a proveedores.
Nómina	
Intereses en contra	
Papelería y luz	

Realiza el siguiente procedimiento para registrar otros diarios especiales que utilizarás al trabajar con la empresa

Paso	Ejercicio																
1	Ve al menú Configuración , submenú Diarios especiales y selecciona la opción Catálogo . Resultado: Se desplegará la ventana Diarios especiales .																
2	Captura 47 en el campo “ Código ” y el texto Egr Pol gastos instalación en el campo “ Nombre ”.																
3	Conserva el “ Tipo del Diario ” como De póliza .																
4	Presiona la tecla <F8> para guardar los cambios. Resultado: La ventana estará lista para la siguiente captura.																
5	Repite los pasos del 3 al 6 para registrar los siguientes diarios especiales. <table border="1" style="margin-left: 40px;"> <thead> <tr> <th>Código</th> <th>Nombre</th> <th>Tipo del Diario</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>48</td> <td>Egr Pol papelería y luz</td> <td rowspan="6" style="text-align: center;">De póliza</td> </tr> <tr> <td>49</td> <td>Egr Pol activos fijos</td> </tr> <tr> <td>50</td> <td>Egr Pol reposición de caja</td> </tr> <tr> <td>51</td> <td>Egr Pol pago proveedor</td> </tr> <tr> <td>52</td> <td>Egr Pol nómina</td> </tr> <tr> <td>53</td> <td>Egr Pol Intereses a cargo</td> </tr> </tbody> </table>	Código	Nombre	Tipo del Diario	48	Egr Pol papelería y luz	De póliza	49	Egr Pol activos fijos	50	Egr Pol reposición de caja	51	Egr Pol pago proveedor	52	Egr Pol nómina	53	Egr Pol Intereses a cargo
Código	Nombre	Tipo del Diario															
48	Egr Pol papelería y luz	De póliza															
49	Egr Pol activos fijos																
50	Egr Pol reposición de caja																
51	Egr Pol pago proveedor																
52	Egr Pol nómina																
53	Egr Pol Intereses a cargo																
6	Presiona la tecla <Esc> para salir de la ventana Diarios especiales .																



Ejercicio 3

Captura de póliza

Realiza el siguiente procedimiento para capturar una póliza utilizando los diarios especiales de póliza y movimientos.

Continúa en la siguiente página

Qué son los diarios especiales y cómo utilizarlos, Continuación

Ejercicio 3 (continúa)

Paso	Ejercicio												
1	Abre la ventana Pólizas presionando las teclas <Ctrl+P> .												
2	<p>Captura la siguiente información en el encabezado de la póliza:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Campo...</th> <th>Dato a capturar...</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Diario de pólizas</td> <td>50 (Egr Pol reposición de caja)</td> </tr> <tr> <td>Fecha</td> <td>Captura el día de hoy</td> </tr> <tr> <td>Tipo</td> <td>Egresos</td> </tr> <tr> <td>Número</td> <td><i>Deja el dato que aparece por omisión</i></td> </tr> <tr> <td>Concepto</td> <td>+2</td> </tr> </tbody> </table>	Campo...	Dato a capturar...	Diario de pólizas	50 (Egr Pol reposición de caja)	Fecha	Captura el día de hoy	Tipo	Egresos	Número	<i>Deja el dato que aparece por omisión</i>	Concepto	+2
Campo...	Dato a capturar...												
Diario de pólizas	50 (Egr Pol reposición de caja)												
Fecha	Captura el día de hoy												
Tipo	Egresos												
Número	<i>Deja el dato que aparece por omisión</i>												
Concepto	+2												
3	<p>Captura los siguientes datos en la ventana Movimientos de Póliza:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Campo...</th> <th>Dato a capturar...</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cuenta</td> <td>1111-1000 (Fondo de Caja chica)</td> </tr> <tr> <td>Cargo</td> <td>2,500.00</td> </tr> <tr> <td>Referencia</td> <td>MZ-1577</td> </tr> <tr> <td>Concepto</td> <td>+2</td> </tr> <tr> <td>Diario</td> <td><i>Deja el dato en blanco</i></td> </tr> </tbody> </table> <p>Al finalizar la captura presiona la tecla <F8> para guardar el movimiento y capturar el siguiente.</p>	Campo...	Dato a capturar...	Cuenta	1111-1000 (Fondo de Caja chica)	Cargo	2,500.00	Referencia	MZ-1577	Concepto	+2	Diario	<i>Deja el dato en blanco</i>
Campo...	Dato a capturar...												
Cuenta	1111-1000 (Fondo de Caja chica)												
Cargo	2,500.00												
Referencia	MZ-1577												
Concepto	+2												
Diario	<i>Deja el dato en blanco</i>												
4	<p>Captura el movimiento 2 con los siguientes datos:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Campo...</th> <th>Dato a capturar...</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cuenta</td> <td>1112-1100 (Banamex #1870879-5)</td> </tr> <tr> <td>Abono</td> <td>2500</td> </tr> <tr> <td>Referencia</td> <td><i>Conserva la que aparece por omisión</i></td> </tr> <tr> <td>Concepto</td> <td><i>Conserva el que aparece por omisión</i></td> </tr> <tr> <td>Diario</td> <td>32 (Egr reposic. caja)</td> </tr> </tbody> </table> <p>Nota: Este diario especial es de tipo Movimientos, por eso es posible utilizarlo en esta ventana.</p> <p>Nota: Guarda el movimiento al finalizar la captura.</p>	Campo...	Dato a capturar...	Cuenta	1112-1100 (Banamex #1870879-5)	Abono	2500	Referencia	<i>Conserva la que aparece por omisión</i>	Concepto	<i>Conserva el que aparece por omisión</i>	Diario	32 (Egr reposic. caja)
Campo...	Dato a capturar...												
Cuenta	1112-1100 (Banamex #1870879-5)												
Abono	2500												
Referencia	<i>Conserva la que aparece por omisión</i>												
Concepto	<i>Conserva el que aparece por omisión</i>												
Diario	32 (Egr reposic. caja)												
5	Presiona la tecla <Esc> para cerrar la ventana Movimientos de Póliza y, posteriormente, presiona la tecla <F8> para guardar la póliza.												
6	Cierra la ventana Pólizas presionando la tecla <Esc> .												



Ejercicio 4

Consulta de reportes

Consulta el reporte **Diarios y Pólizas** para ver la información general de los diarios especiales de pólizas. El reporte **Auxiliar de diarios** podrá consultarse cuando se requiera conocer el detalle de los diarios de movimientos que también se están utilizando en las pólizas de egresos.

Continúa en la siguiente página

Qué son los diarios especiales y cómo utilizarlos, Continuación

Ejercicio 4 (continúa)

Diarios y Pólizas

Paso	Ejercicio						
1	<p>Selecciona del menú Reportes, submenú Reportes auxiliares la opción Diarios y pólizas.</p> <p>Resultado: Se desplegará la ventana Diarios y Pólizas.</p>						
2	<p>Indica la siguiente información:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Campo</th> <th>Captura</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Rango de fechas</td> <td>Mes actual</td> </tr> <tr> <td>Diario de Pólizas</td> <td>Egr Pol reposición de caja</td> </tr> </tbody> </table> <p>Nota: Deja el resto de los filtros que aparecen por omisión.</p>	Campo	Captura	Rango de fechas	Mes actual	Diario de Pólizas	Egr Pol reposición de caja
Campo	Captura						
Rango de fechas	Mes actual						
Diario de Pólizas	Egr Pol reposición de caja						
3	<p>Presiona la tecla <F10> para ejecutar el reporte.</p> <p>Resultado: Se desplegarán las pólizas clasificadas con ese diario, disponibles en el periodo en el que se está ejecutando el reporte.</p>						
4	<p>Presiona la tecla <Esc> para cerrar el reporte y la ventana de filtros.</p>						

Auxiliar de diarios

Paso	Ejercicio						
1	<p>Selecciona del menú Reportes, submenú Reportes auxiliares la opción Auxiliar de diarios.</p> <p>Resultado: Se desplegará la ventana Auxiliar de Diarios.</p>						
2	<p>Indica la siguiente información:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Campo</th> <th>Captura</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Rango de fechas</td> <td>Mes actual</td> </tr> <tr> <td>Diario inicial y final</td> <td>32</td> </tr> </tbody> </table> <p>Nota: Deja el resto de los datos que aparecen por omisión.</p>	Campo	Captura	Rango de fechas	Mes actual	Diario inicial y final	32
Campo	Captura						
Rango de fechas	Mes actual						
Diario inicial y final	32						
3	<p>Presiona la tecla <F10> para ejecutar el reporte.</p> <p>Resultado: Se desplegarán los movimientos clasificados con el diario seleccionado.</p>						
4	<p>Presiona la tecla <Esc> para cerrar el reporte y la ventana de filtros.</p>						

Cómo agrupo la información

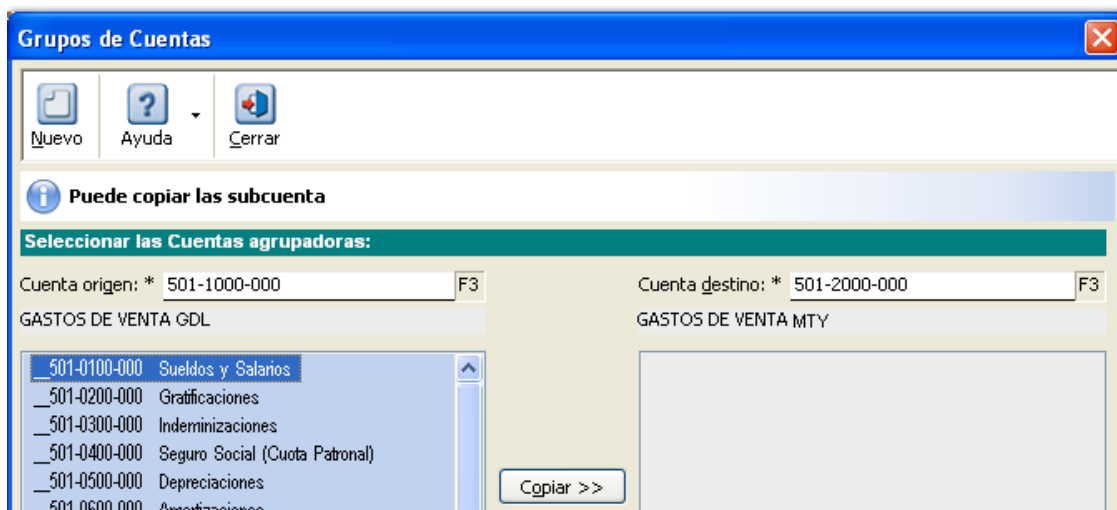
Qué son los grupos de cuentas y cómo utilizarlos

Qué es Utilizar grupos de cuentas te permite copiar las subcuentas de una cuenta a otra, así cuando se presenten patrones en las ramas del catálogo (una cuenta acumuladora contenga las mismas subcuentas en varias partes del catálogo) puedes copiarlos evitando recapturarlas.

Requisitos Antes de copiar las subcuentas para crear los grupos es necesario que realices lo siguiente:

- Crea las cuentas que harán las veces de cabeza de grupo.
- Crea la estructura en alguna de las cabezas de grupo para facilitar el copiado de las cuentas.
- Asegúrate que las cabezas de grupo sean de la misma naturaleza.

Cómo ingreso Para crear los grupos de cuentas selecciona del menú **Catálogo** la opción **Grupos de cuentas**.



Qué necesito para crear grupos Es necesario que especifiques la cuenta origen y la cuenta destino. Podrás seleccionar solo algunas subcuentas y copiarlas o bien, considerar todas las subcuentas, según lo requieras.

Qué otra funciones puedo realizar

Entre otras acciones que puedes realizar están:

- **Cambiar grupos de cuentas:** Puedes pasar un grupo de subcuentas de una cabeza de grupo a otra. Haz clic en el botón **Cambiar**.
- **Borrar grupo:** Elimina las subcuentas de un grupo. Haz clic en el botón **Borrar grupo**. Para eliminarlas considera lo siguiente:
 - Sólo se eliminarán las cuentas que tengan saldo cero y sin movimientos.
 - Para eliminar la cuenta que acumula el grupo deben estar vacías las subcuentas de que ella dependan.

Qué son los grupos estadísticos y cómo utilizarlos

Qué es una cuenta estadística

Una cuenta estadística es una cuenta informativa, no contable que te permite relacionar información de diversas cuentas registradas en el catálogo, sin importar su naturaleza o tipo.

Al utilizar cuentas estadísticas podrás formar grupos de cuentas asociadas pero sin interferir con las relaciones contables del catálogo.

Usos de cuentas estadísticas

Entre los principales usos que se les da a las cuentas estadísticas están:

- Agrupar cuentas de clientes de diversas zonas geográficas, cada zona representada por una cuenta estadística.
- Análisis de cuentas de IVA neto, agrupando las diversas cuentas de IVA.
- Análisis de cuentas de gastos por departamento.
- Agrupar cuentas de depreciación para obtener la depreciación total.

Multidimensionalidad

Las cuentas estadísticas permiten que las subcuentas acumulen a una cuenta contable y a una o varias cuentas estadísticas, a esto se le llama multidimensionalidad del catálogo de cuentas.

Al agrupar las cuentas contables puedes conocer información específica de la empresa sin tener que ejecutar varios reportes para obtener los datos.

Con las cuentas estadísticas puedes agrupar otras cuentas estadísticas sin tener que complicar el catálogo de cuentas y obtener información detallada.



Qué es un grupo estadístico

Es una forma de agrupar información del catálogo de cuentas para obtener información específica de la empresa.

Las cuentas que contiene dicho grupo pueden acumular a distintas ramas del catálogo.

Cómo utilizar cuentas estadísticas

Para crear los grupos estadísticos es necesario llevar a cabo lo siguiente:

1. Crear cuenta agrupadora tipo estadística

2. Crear grupo

3. Obtener información estadística

Continúa en la siguiente página

Qué son los grupos estadísticos y cómo utilizarlos, Continuación

- 1. Crear cuenta agrupadora** Para comenzar a trabajar con los grupos estadísticos es necesario que registres en el catálogo de cuentas la cuenta agrupadora donde se concentrará la información estadística; es decir, crear la cuenta que encabezará el grupo.

Importante: Asegúrate que la naturaleza de la cuenta sea **Estadística**.

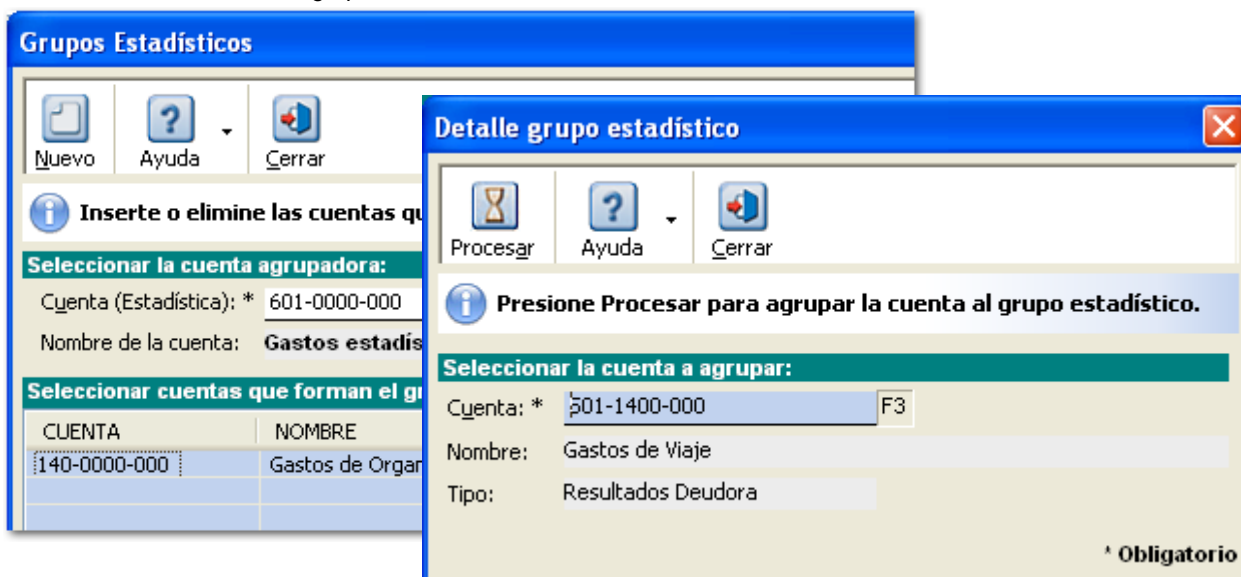
- 2. Crear grupo** La siguiente fase en el proceso es crear el grupo estadístico.

Cómo ingreso

Selecciona del menú **Catálogo** la opción **Grupos estadísticos**.

Qué necesito para crear

Selecciona la cuenta agrupadora y posteriormente selecciona una a una las cuentas que se van a agrupar en la cuenta estadística.



- 3. Obtener información estadística** Después de crear los grupos estadísticos, realiza la captura de movimientos como normalmente lo ejecutas, de esta forma estarás alimentando la empresa para obtener la información que más adelante podrás consultar.

Para lograrlo, puedes ejecutar reportes como **Anexos del catálogo**, así como los **Movimientos, auxiliares del catálogo** que se localizan en el submenú **Reportes auxiliares**.

- 4. Obtener información estadística** Después de crear los grupos estadísticos, realiza la captura de movimientos como normalmente lo ejecutas, de esta forma estarás alimentando la empresa para obtener la información que más adelante podrás consultar.

Para lograrlo, puedes ejecutar reportes como **Anexos del catálogo**, así como los **Movimientos, auxiliares del catálogo** que se localizan en el submenú **Reportes auxiliares**.

Qué son los grupos estadísticos automáticos y cómo utilizarlos

Qué es

CONTPAQ i® CONTABILIDAD permite crear grupos estadísticos automáticos de forma que al registrar una nueva cuenta dentro del catálogo y ésta cumpla con las condiciones necesarias formará parte del grupo estadístico de forma automática.

Importante: Configura previamente los grupos estadísticos automáticos antes de capturar el catálogo; de lo contrario, el sistema no tomará en cuenta la información.

Diferencias

Consulta la siguiente tabla para conocer la diferencia entre los grupos estadísticos y los grupos estadísticos automáticos:

Grupos estadísticos automáticos	Grupos estadísticos
<ul style="list-style-type: none"> Pueden usarse antes de capturar las cuentas de las que deseas llevar una estadística. Previamente se define un rango de cuentas y cuando las cuentas contables que utilicen ese rango sean capturadas, automáticamente serán agregadas a un grupo estadístico. 	<ul style="list-style-type: none"> Es necesario capturar las cuentas estadísticas en el catálogo. Posteriormente agrupar las cuentas que deberán acumular saldos en ellas.



La principal ventaja del uso de grupos estadísticos automáticos es que sólo se capturan las cuentas contables y se ahorra tiempo en la captura de cuentas.

Cómo ingreso

Para crear un grupo estadístico automático selecciona del menú **Catálogo** la opción **Grupos estadísticos automáticos**.

Qué necesito para crear

Para crear un grupo estadístico automático asegúrate de:

- Indicar un número que identifique al nuevo grupo
- Especifica el patrón de las cuentas estadísticas; es decir, la posición inicial y longitud del segmento que servirá de guía para incluir las cuentas.
- Posteriormente indica el rango de cuentas que deseas incluir en el grupo.

Número:	14	F3
Patrón de las cuentas estadísticas		
Posición: *	1	Longitud: * 4
Patrón Estadístico: *	####0000	
Rango de cuentas		
Cuenta Inicial: *	52100000	F3
Cuenta Final: *	52111000	F3

Los símbolos indican los dígitos del segmento de la cuenta que serán considerados para incluirse en el grupo estadístico.

Consultar reportes

Para analizar la información cruzada de la empresa, consulta el reporte **Movimientos, Auxiliares del catálogo** y asegúrate de seleccionar como **"Tipo de cuentas"** la opción **Estadísticas**.

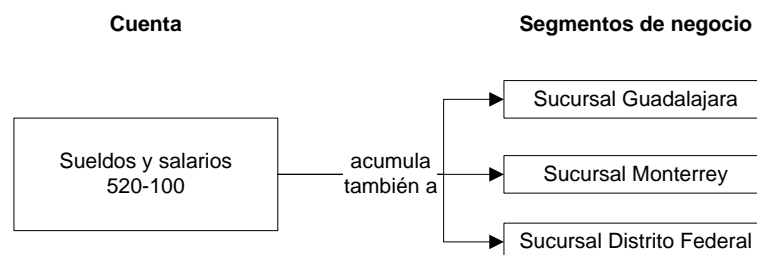
Qué son los segmentos de negocio y cómo utilizarlos

Qué es

Los segmentos de negocio representan una clasificación por fragmentos en la que se puede revisar la información contable del negocio. Esta segmentación se logra por medio de un catálogo en el que se define cada uno de los agrupadores donde se acumularán los saldos de las cuentas.

Ejemplo: En el catálogo de cuentas, **Sueldos y salarios**, es una cuenta única donde se acumulan los movimientos correspondientes a todos los empleados, pero se desea conocer dicho por sucursal.

Para ello se pueden usar los segmentos de negocio en los movimientos de póliza de esa cuenta, de forma que puedas conocer los saldos de cada sucursal por medio de un reporte.



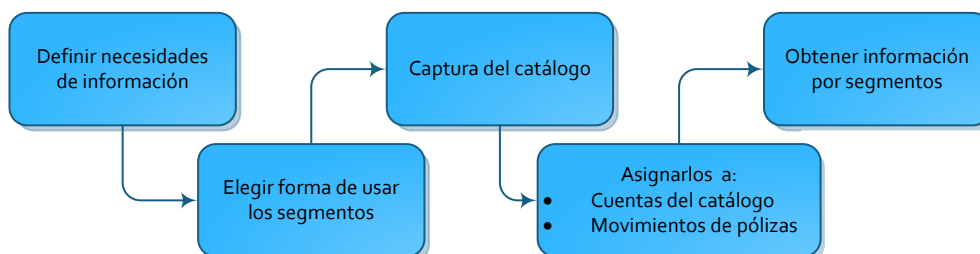
Cuáles son las ventajas

Entre las ventajas de utilizar segmentos de negocio en la empresa están:

- Clasificar la información contable prácticamente de la forma en que se desee: departamentos, sucursales, proyectos, agentes de venta, etcétera.
- Obtener información de cada segmento de negocio por medio de reportes específicos.
- Comparar la información de gastos o ingresos entre segmentos, por ejemplo, entre sucursales.
- Analizar la información para tomar decisiones, por ejemplo, la reducción de costos o verificar el aumento en ingresos, entre otras cosas.

Qué necesito para utilizar segmentos

Consulta el siguiente diagrama para conocer de forma general qué información es requerida para utilizar los segmentos de negocio en una empresa



Continúa en la siguiente página

Qué son los segmentos de negocio y cómo utilizarlos, Continuación

Qué necesito para utilizar segmentos (continúa)

Recuerda:

- Al momento de crear la empresa debes elegir en la ventana **Redefinir empresa** la forma en que utilizarás los segmentos de negocio.
- Una vez que se capturan movimientos, ya no podrá modificarse la forma de utilizar los segmentos de negocio.

Elegir la forma de usar los segmentos En **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** existen tres formas de utilizar los segmentos:

Forma	Descripción
A cada movimiento de póliza puede asignarse un segmento de negocio	<p>Úsala cuando tengas un catálogo con cuentas únicas para gastos e ingresos y desees consultar saldos por sucursal, proyecto, departamento, etcétera.</p> <p>Es la más práctica, permite un catálogo de cuentas más sencillo.</p>
A cada ingreso o gasto se asignan segmentos	<p>Úsala cuando tengas un catálogo de cuentas que acumula la información de gastos e ingresos por concepto y las cuentas afectables corresponden a sucursales, departamentos, etcétera.</p> <p>Al capturar movimientos de pólizas con las cuentas que usan segmentos, automáticamente el saldo se acumulará al segmento definido en la cuenta.</p> <p>Ejemplo: La cuenta Sueldos y Salarios es de Mayor y las cuentas afectables son: Guadalajara, Monterrey, Tijuana, D.F., etcétera.</p>
A cada segmento se asignan ingresos o gastos	<p>Úsala cuando tengas un catálogo de cuentas que acumula la información de gastos e ingresos por sucursal, departamentos, proyectos, etcétera, y las cuentas afectables corresponden a conceptos.</p> <p>Al capturar movimientos con las cuentas que dependen de la cuenta de mayor, el saldo automáticamente se acumulará al segmento que utiliza la cuenta de mayor.</p> <p>Ejemplo: Existe una cuenta de Mayor de Gastos de Estructura para cada sucursal y cada una tiene las mismas cuentas afectables: Sueldos y salarios, Honorarios, Renta, IMSS, etcétera.</p>

Continúa en la siguiente página

Qué son los segmentos de negocio y cómo utilizarlos, Continuación

Catálogo segmentos de negocio

Para registrar los segmentos de negocio ve al menú **Configuración**, submenú **Segmentos de negocio** y selecciona la opción **Catálogo**.

El código **9999** está reservado como "segmento de negocio por omisión".

Si al consultar los reportes para el segmento de negocio **9999**, existen pólizas con dicho segmento asignado deberás modificarlas para que acumulen su saldo al segmento que les corresponda.

Para registrarlo basta con que indiques un código y nombre que identifique al segmento de negocio.

Asignar segmentos de negocio

Una vez que se han registrado los segmentos de negocio a utilizar en la empresa, debes asignarlos tanto a las cuentas del catálogo como a los movimientos de pólizas.

Catálogo de cuentas

Dependiendo de la configuración que hayas indicado en la ventana **Redefinir empresa** será la forma en que se presente la opción en el catálogo de cuentas.

Forma	Presentación opción en el catálogo de cuentas
A cada movimiento de póliza puede asignarse un segmento de negocio:	<p>Se activa el campo "Segmento de Neg. en Movimientos" para indicar si la cuenta acepta segmentos de negocio o no.</p>
A cada ingreso o gasto se asignan segmentos	<p>Se activa el campo "Segmento de Negocio" para definir el número de segmento correspondiente a las cuentas de gastos o ingresos (afectables).</p>
A cada segmento se asignan ingresos o gastos	<p>Se activa el campo "Segmento de Negocio" para que se defina el número de segmento que le corresponde a las cuentas de mayor, que agrupan los ingresos o gastos.</p>

Continúa en la siguiente página

Qué son los segmentos de negocio y cómo utilizarlos, Continuación

Asignar segmentos de negocio (continúa)

Movimientos de póliza

Al manejar los segmentos como **A cada movimiento de póliza puede asignarse un segmento de negocio**, en la ventana **Movimientos de Póliza** mostrará el campo **“Segmento de Negocio”** para las cuentas a las se les asignó la opción **Sí acepta**.

Movimiento: 2

Cuenta: * 5-2-01-01 F3
Sueldos y Salarios

Cargo: \$ 12,000.00 Pesos

Abono: \$ 0.00

Segmento * de Negocio: 2 F3 Monterrey

Al capturar los movimientos de la cuenta que usa segmentos debe asignar el número de segmento al que acumulará el saldo de ese movimiento.

Fecha: *	Tipo: *	Número: *	Concepto:
01/08/09	F3 Ingresos	54,987 F3	Pago de nómina - Primer quincena

NO.	CUENTA	NOMBRE	CARGO	ABONO	SEG. NEG.
1	5-2-01-01	Sueldos y Salarios	\$ 10,000.00	\$ 0.00	1
2	5-2-01-01	Sueldos y Salarios	\$ 12,000.00	\$ 0.00	2
3	5-2-01-01	Sueldos y Salarios	\$ 18,000.00	\$ 0.00	3
4	1-1-02-03	HSBC Cta 578480780		1,000.00	

La ventana **Pólizas** mostrará el segmento de negocio asignado a los movimientos en la columna **SEG. NEG.**

Consultar reportes

Una vez que has registrado los movimientos que genera la empresa puedes consultar los reportes diseñados para obtener información de los segmentos definidos. Para lograrlo, ve al menú **Reportes**, submenú **Reportes de segmento de negocio** y ejecuta el reporte deseado.



Ejercicio 1

Configuración

“A cada movimiento de póliza puede asignarse un segmento de negocio”

Realiza la siguiente serie de ejercicios para crear y configurar la empresa para llevar el manejo de los segmentos de negocio asignándolos a cada movimiento de póliza.

El objetivo del ejercicio es que puedas consultar la información de algunos gastos e ingresos separada por cada una de las sucursales de la empresa, que son: Guadalajara, Monterrey y DF.

Continúa en la siguiente página

Qué son los segmentos de negocio y cómo utilizarlos, Continuación

Ejercicio 1 (continúa)

Creación de la empresa

Creación de una nueva empresa en **CONTPAQ i@ CONTABILIDAD** y especifica los siguientes datos:

- Utiliza tus iniciales para nombrar la empresa.
- Estructura de la cuenta: 1-1-2-2

Redefinir empresa

Asegúrate que cumpla con la siguiente configuración:

Pestaña 2. Cuentas y su estructura

Segmentos de negocio	A cada movimiento de póliza puede asignarse un segmento de negocio
----------------------	--

Catálogo de cuentas

Para agilizar la práctica de este ejercicio carga el catálogo de cuentas proporcionado por el instructor. Utiliza el archivo **cuentas.txt**

Nota: Verifica que la cuenta de flujo de efectivo corresponda a la siguiente: **1-1-02-00**.

Creación de segmentos de negocio

Realiza el siguiente procedimiento para registrar los segmentos de negocio a utilizar:

Paso	Ejercicio						
1	Ve al menú Configuración , submenú Segmentos de negocio y selecciona la opción Catálogo . Resultado: Se desplegará la ventana Segmentos de Negocio .						
2	Captura 1 en el campo “ Código ” y Guadalajara en el campo “ Nombre ”.						
3	Presiona la tecla <F8> para guardar el registro.						
4	Registra el resto de los segmentos, considerando la información de la tabla: <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Código</th> <th>Nombre</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2</td> <td>Monterrey</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>DF</td> </tr> </tbody> </table>	Código	Nombre	2	Monterrey	3	DF
Código	Nombre						
2	Monterrey						
3	DF						
5	Cierra la ventana al finalizar los registros.						



Ejercicio 2

Asignación de segmentos de negocio a cuentas de gastos e ingresos

El siguiente paso es asignar las cuentas del catálogo que utilizarán los segmentos de negocio. Realiza el procedimiento de la tabla:

Paso	Ejercicio
1	Presiona las teclas <Ctrl+F3> para abrir la ventana Catálogo de Cuentas .

Continúa en la siguiente página

Qué son los segmentos de negocio y cómo utilizarlos, Continuación

Ejercicio 2 (continúa)

Paso	Ejercicio																								
2	Captura 4-1-01-01 en el campo "Cuenta" . Resultado: Se desplegará la información de la cuenta contable.																								
3	Selecciona la opción Sí Acepta en el campo "Segmento de Neg. en Movimientos" .																								
4	Presione la tecla <F8> para guardar el cambio.																								
5	Repita los pasos 2 al 4 para indicar que las siguientes cuentas sí aceptan segmentos de negocio <table border="1" style="margin-left: 40px;"> <thead> <tr> <th>Cuenta</th> <th>Nombre</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>4-1-01-02</td><td>Ventas 11% IVA</td></tr> <tr><td>4-1-01-03</td><td>Ventas 5% IVA</td></tr> <tr><td>4-1-01-04</td><td>Ventas exento IVA</td></tr> <tr><td>5-2-01-01</td><td>Sueldos y salarios</td></tr> <tr><td>5-2-01-02</td><td>Honorarios</td></tr> <tr><td>5-2-01-03</td><td>IMSS</td></tr> <tr><td>5-2-01-04</td><td>INFONAVIT</td></tr> <tr><td>5-2-01-05</td><td>Renta</td></tr> <tr><td>5-2-01-06</td><td>Intereses por crédito bancario</td></tr> <tr><td>5-2-01-07</td><td>Depreciación contable – Gastos deducibles</td></tr> <tr><td>5-2-01-08</td><td>Depreciación contable – Gastos no deducibles</td></tr> </tbody> </table>	Cuenta	Nombre	4-1-01-02	Ventas 11% IVA	4-1-01-03	Ventas 5% IVA	4-1-01-04	Ventas exento IVA	5-2-01-01	Sueldos y salarios	5-2-01-02	Honorarios	5-2-01-03	IMSS	5-2-01-04	INFONAVIT	5-2-01-05	Renta	5-2-01-06	Intereses por crédito bancario	5-2-01-07	Depreciación contable – Gastos deducibles	5-2-01-08	Depreciación contable – Gastos no deducibles
Cuenta	Nombre																								
4-1-01-02	Ventas 11% IVA																								
4-1-01-03	Ventas 5% IVA																								
4-1-01-04	Ventas exento IVA																								
5-2-01-01	Sueldos y salarios																								
5-2-01-02	Honorarios																								
5-2-01-03	IMSS																								
5-2-01-04	INFONAVIT																								
5-2-01-05	Renta																								
5-2-01-06	Intereses por crédito bancario																								
5-2-01-07	Depreciación contable – Gastos deducibles																								
5-2-01-08	Depreciación contable – Gastos no deducibles																								
6	Cierra la ventana Catálogo de Cuentas al finalizar la asignación.																								



Ejercicio 3

Captura de pólizas

Realiza el siguiente procedimiento para registrar algunas pólizas y asignar el segmento de negocio en los movimientos de éstas.

Paso	Ejercicio										
1	Presiona las teclas <Ctrl+P> para abrir la ventana Pólizas .										
2	Captura los datos del encabezado considerando la información de la tabla: <table border="1" style="margin-left: 40px;"> <thead> <tr> <th>En el campo...</th> <th>Captura...</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Fecha</td> <td><i>Captura la fecha del día</i></td> </tr> <tr> <td>Tipo</td> <td>Egresos</td> </tr> <tr> <td>Número</td> <td><i>Conserva el que aparece por omisión</i></td> </tr> <tr> <td>Concepto</td> <td>Pago de nómina quincena</td> </tr> </tbody> </table>	En el campo...	Captura...	Fecha	<i>Captura la fecha del día</i>	Tipo	Egresos	Número	<i>Conserva el que aparece por omisión</i>	Concepto	Pago de nómina quincena
En el campo...	Captura...										
Fecha	<i>Captura la fecha del día</i>										
Tipo	Egresos										
Número	<i>Conserva el que aparece por omisión</i>										
Concepto	Pago de nómina quincena										

Continúa en la siguiente página

Qué son los segmentos de negocio y cómo utilizarlos, Continuación

Ejercicio 3 (continúa)

Paso	Ejercicio																				
3	Captura la siguiente información en el Movimiento 1 de la póliza: <table border="1" style="width: 100%; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th>Campo</th> <th>Captura...</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cuenta</td> <td>5-2-01-01</td> </tr> <tr> <td>Cargo</td> <td>10,000.00</td> </tr> <tr> <td>Segmento de negocio</td> <td>1 - Guadalajara</td> </tr> </tbody> </table> <p>Al finalizar la captura del movimiento guarda los cambios.</p>	Campo	Captura...	Cuenta	5-2-01-01	Cargo	10,000.00	Segmento de negocio	1 - Guadalajara												
Campo	Captura...																				
Cuenta	5-2-01-01																				
Cargo	10,000.00																				
Segmento de negocio	1 - Guadalajara																				
4	Registra los siguientes movimientos de la póliza. Considera la información de la tabla: <table border="1" style="width: 100%; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th>Movto</th> <th>Cuenta</th> <th>Cargo</th> <th>Abono</th> <th>Segmento de Negocio</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2</td> <td>5-2-01-01</td> <td>\$12,000.00</td> <td></td> <td>2 – Monterrey</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>5-2-01-01</td> <td>\$13,000.00</td> <td></td> <td>3 – DF</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>1-1-02-03</td> <td></td> <td>\$35,000.00</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Movto	Cuenta	Cargo	Abono	Segmento de Negocio	2	5-2-01-01	\$12,000.00		2 – Monterrey	3	5-2-01-01	\$13,000.00		3 – DF	4	1-1-02-03		\$35,000.00	
Movto	Cuenta	Cargo	Abono	Segmento de Negocio																	
2	5-2-01-01	\$12,000.00		2 – Monterrey																	
3	5-2-01-01	\$13,000.00		3 – DF																	
4	1-1-02-03		\$35,000.00																		
5	Cierra la ventana de movimientos al finalizar la captura.																				
6	Guarda la póliza y mantén activa la ventana para registrar el resto de las pólizas.																				

Registra dos póliza más considerando los siguientes datos:

Fecha	Tipo	Número		
Hoy	Diario	<i>Conserva el que aparece por omisión</i>		
Concepto	Provisión de cuotas IMSS e INFONAVIT			
	Cuenta	Cargo	Abono	Seg. Neg.
5-2-01-03	IMSS	700.00		1
5-2-01-03	IMSS	800.00		2
5-2-01-03	IMSS	1,000.00		3
5-2-01-04	INFONAVIT	250.00		1
5-2-01-04	INFONAVIT	350.00		2
5-2-01-04	INFONAVIT	400.00		3
2-1-03-01	Provisión IMSS		2,500.00	
2-1-04-01	Provisión INFONAVIT		1,000.00	
Total		3,500.00	3,500.00	

Fecha	Tipo	Número		
Hoy	Ingresos	<i>Conserva el que aparece por omisión</i>		
Concepto	Venta de producto			
	Cuenta	Cargo	Abono	Seg. Neg.
1-1-02-03	HSBC cta. 574	23,000.00		
1-1-03-01	El Hotelito, S.A. de C.V.	55,500.00		
4-1-01-01	Ventas 16% IVA		30,000.00	1
4-1-01-02	Ventas 11% IVA		40,000.00	1
2-1-05-01	IVA Causado		8,500.00	
Total		78,500.00	78,500.00	

Nota: Guarda los cambios y cierra la ventana **Pólizas** cuando hayas finalizado la captura.

Continúa en la siguiente página

Qué son los segmentos de negocio y cómo utilizarlos, Continuación




Ejercicio 4

Consulta de reporte

CONTPAQ i® CONTABILIDAD cuenta con varios reportes específicos para consultar la información de segmentos de negocio. En este ejercicio consultarás el reporte **Estado de resultados comparativo por Segmentos de Negocio**.

Realiza el siguiente procedimiento para analizar la información de la empresa.

Paso	Ejercicio
1	Ve al menú Reportes , submenú Reportes de segmento de negocio y seleccione la opción Estado de resultados comparativo por segmento de negocio . Resultado: Se desplegará la ventana con los filtros para el reporte.
2	Haz clic en el botón  del apartado Segmentos de Negocio para considerar todos los segmentos en el reporte.
3	Selecciona el ejercicio y periodo actual en los campos correspondientes.
4	Conserva el resto de los filtros como aparecen por omisión y ejecuta el reporte presionando la tecla <F10> .
5	Analiza la información presentada en el reporte y al finalizar presiona la tecla <Esc> para cerrarlo
6	Presiona la tecla <Esc> para cerrar la ventana de filtros y regresar a la ventana principal.



Procedimiento 1

Configuración

“A cada ingreso o gasto se asignan segmentos”

Por cuestiones de horarios, no se realizará un ejercicio sobre la configuración de la empresa para que cada ingreso o gasto se asignan segmentos; sin embargo, se indicarán los pasos a seguir en caso de que desees hacerlo posteriormente.

El objetivo de este procedimiento es que conozcas la configuración y el trabajo a realizar cuando tienes un catálogo en el que en algunos gastos e ingresos se han dividido las cuentas para que exista una para cada sucursal.

Esta división permite ver el detalle de la sucursal por cuenta y también el saldo total; pero podrás conocer el total de los gastos e ingresos por sucursal utilizando los segmentos de negocio

Creación de la empresa

Crea una nueva empresa en **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** y especifica los siguientes datos:

- Utiliza tu primer nombre para registrar la empresa.
- Estructura de la cuenta: 1-1-2-2

Redefinir empresa

Asegúrate que cumpla con la siguiente configuración:

Pestaña 2. Cuentas y su estructura

Segmentos de negocio	A cada ingreso o gasto se asignan segmentos, Ejemplo: GASTOS: Sueldos y Salarios – Oficina Matriz.
----------------------	--

Continúa en la siguiente página

Qué son los segmentos de negocio y cómo utilizarlos, Continuación

Procedimiento 1 (continúa)

Catálogo de cuentas

Para agilizar la práctica de este procedimiento carga el catálogo de cuentas proporcionado por el instructor. Utiliza el archivo **cuentas2.txt**.

Nota: Asegúrate que la cuenta de flujo de efectivo sea: **1-1-02-00**.

Creación de segmentos de negocio

Realiza el siguiente procedimiento para registrar los segmentos de negocio a utilizar:

Paso	Ejercicio						
1	Ve al menú Configuración , submenú Segmentos de negocio y selecciona la opción Catálogo . Resultado: Se desplegará la ventana Segmentos de Negocio .						
2	Captura 1 en el campo " Código " y Guadalajara en el campo " Nombre ".						
3	Presiona la tecla <F8> para guardar el registro.						
4	Registra el resto de los segmentos, considerando la información de la tabla: <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Código</th> <th>Nombre</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2</td> <td>Monterrey</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>DF</td> </tr> </tbody> </table>	Código	Nombre	2	Monterrey	3	DF
Código	Nombre						
2	Monterrey						
3	DF						
5	Cierra la ventana al finalizar los registros.						

Asignación de segmentos de negocio a cuentas de gastos e ingresos

El siguiente paso consiste en asignar el número de segmento de negocio que le corresponde a las cuentas afectables del catálogo que los utilizarán. Realiza el procedimiento de la tabla:

Paso	Ejercicio																				
1	Presiona las teclas <Ctrl+F3> para abrir la ventana Catálogo de Cuentas .																				
2	Captura 4-1-01-01 en el campo " Cuenta ".																				
3	Captura 1 (Guadalajara) en el campo " Segmento de Negocio " y guarda los cambios.																				
4	Configura el resto de las cuentas considerando la información de la tabla: <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Cuenta</th> <th>Nombre</th> <th>Depende de</th> <th>Asigna el segmento</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>4-1-01-02</td> <td>Monterrey</td> <td>VENTAS 16% IVA</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>4-1-01-03</td> <td>DF</td> <td>VENTAS 16% IVA</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>4-1-02-01</td> <td>Guadalajara</td> <td>VENTAS 11% IVA</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>4-1-02-02</td> <td>Monterrey</td> <td>VENTAS 11% IVA</td> <td>2</td> </tr> </tbody> </table>	Cuenta	Nombre	Depende de	Asigna el segmento	4-1-01-02	Monterrey	VENTAS 16% IVA	2	4-1-01-03	DF	VENTAS 16% IVA	3	4-1-02-01	Guadalajara	VENTAS 11% IVA	1	4-1-02-02	Monterrey	VENTAS 11% IVA	2
Cuenta	Nombre	Depende de	Asigna el segmento																		
4-1-01-02	Monterrey	VENTAS 16% IVA	2																		
4-1-01-03	DF	VENTAS 16% IVA	3																		
4-1-02-01	Guadalajara	VENTAS 11% IVA	1																		
4-1-02-02	Monterrey	VENTAS 11% IVA	2																		

Continúa en la siguiente página

Qué son los segmentos de negocio y cómo utilizarlos,

Continuación

Procedimiento 1 (continúa)

Paso	Ejercicio			
4, continúa...	:			
	Cuenta	Nombre	Depende de	Asigna el segmento
	4-1-02-03	DF	VENTAS 11% IVA	3
	4-1-03-01	Guadalajara	VENTAS 5% IVA	1
	4-1-03-02	Monterrey	VENTAS 5% IVA	2
	4-1-03-03	DF	VENTAS 5% IVA	3
	4-1-04-01	Guadalajara	VENTAS EXENTO IVA	1
	4-1-04-02	Monterrey	VENTAS EXENTO IVA	2
	4-1-04-03	DF	VENTAS EXENTO IVA	3
	5-2-01-01	Guadalajara	SUELDOS Y SALARIOS	1
	5-2-01-02	Monterrey	SUELDOS Y SALARIOS	2
	5-2-01-03	DF	SUELDOS Y SALARIOS	3
	5-3-01-01	Guadalajara	HONORARIOS	1
	5-3-01-02	Monterrey	HONORARIOS	2
	5-3-01-03	DF	HONORARIOS	3
	5-4-01-01	Guadalajara	IMSS	1
	5-4-01-02	Monterrey	IMSS	2
	5-4-01-03	DF	IMSS	3
	5-5-01-01	Guadalajara	INFONAVIT	1
	5-5-01-02	Monterrey	INFONAVIT	2
	5-5-01-03	DF	INFONAVIT	3
	5-6-01-01	Guadalajara	RENTA	1
	5-6-01-02	Monterrey	RENTA	2
	5-6-01-03	DF	RENTA	3
	5-7-01-01	Guadalajara	INTERESES POR CRÉDITO BANCARIO	1
	5-7-01-02	Monterrey	INTERESES POR CRÉDITO BANCARIO	2
	5-7-01-03	DF	INTERESES POR CRÉDITO BANCARIO	3
	5-8-01-01	Guadalajara	DEPRECIACIÓN CONTABLE – GASTOS DEDUCIBLES	1
	5-8-01-02	Monterrey	DEPRECIACIÓN CONTABLE – GASTOS DEDUCIBLES	2
	5-8-01-03	DF	DEPRECIACIÓN CONTABLE – GASTOS DEDUCIBLES	3
	5-8-02-01	Guadalajara	DEPRECIACIÓN CONTABLE – GASTOS NO DEDUCIBLES	1
	5-8-02-02	Monterrey	DEPRECIACIÓN CONTABLE – GASTOS NO DEDUCIBLES	2
	5-8-02-03	DF	DEPRECIACIÓN CONTABLE – GASTOS NO DEDUCIBLES	3
6	Cierra la ventana Catálogo de Cuentas al finalizar la asignación.			

Continúa en la siguiente página

Qué son los segmentos de negocio y cómo utilizarlos, Continuación

Procedimiento 1 (continúa)

Captura de pólizas

Realiza el siguiente procedimiento para registrar algunas pólizas que utilizan segmentos para que, posteriormente, en un reporte puedas ver cómo se acumulan los saldos a su respectivo segmento de negocio.

Recuerda: En la póliza no es necesario capturar el segmento de negocio porque la cuenta ya lo tiene asignado.

Fecha	Tipo	Número	
Hoy	Egresos	<i>Conserva el que aparece por omisión</i>	
Concepto	Pago de nómina primera quincena		
	Cuenta	Cargo	Abono
5-2-01-01	Guadalajara	10,000.00	
5-2-01-02	Monterrey	12,000.00	
5-2-01-03	DF	13,000.00	
1-1-02-03	HSBC cta. 574		35,000.00
Total		35,000.00	35,000.00

Fecha	Tipo	Número	
Hoy	Diario	<i>Conserva el que aparece por omisión</i>	
Concepto	Provisión de cuotas IMSS e INFONAVIT		
	Cuenta	Cargo	Abono
5-4-01-01	Guadalajara	700.00	
5-4-01-02	Monterrey	800.00	
5-4-01-03	DF	1,000.00	
5-5-01-01	Guadalajara	250.00	
5-5-01-02	Monterrey	350.00	
5-5-01-03	DF	400.00	
2-1-03-01	Provisión IMSS		2,500.00
2-1-04-01	Provisión INFONAVIT		1,000.00
Total		3,500.00	3,500.00

Fecha	Tipo	Número	
Hoy	Ingresos	<i>Conserva el que aparece por omisión</i>	
Concepto	Venta de producto		
	Cuenta	Cargo	Abono
1-1-02-03	HSBC cta. 574	23,000.00	
1-1-03-01	El Hotelito, S.A. de C.V.	55,500.00	
4-1-01-01	Guadalajara		30,000.00
4-1-02-01	Guadalajara		40,000.00
2-1-05-01	IVA Causado		8,500.00
Total		78,500.00	78,500.00

Nota: Cierra la ventana **Pólizas** al finalizar la captura.

Consulta de reporte

Ejecuta el reporte **Estado de Resultados Comparativo por Segmento de Negocio** marcando la casilla “**Sólo con saldos**” en el apartado **Cuentas**.

Continúa en la siguiente página

Qué son los segmentos de negocio y cómo utilizarlos,

Continuación



Procedimiento 2

Configuración

“A cada segmento se asignan ingresos o gastos”

A continuación encontrarás los pasos a seguir para trabajar con la configuración de **“A cada segmento se asignan ingresos o gastos”** para que puedas realizarlo posteriormente.

El objetivo de este procedimiento es que conozcas la configuración y el trabajo a realizar cuando tienes un catálogo con las cuentas de ingresos y egresos organizadas de forma que agrupan los conceptos del catálogo.

Esta división permite ver el detalle de los conceptos y también el saldo total por gasto o ingreso de cada sucursal; pero al utilizar esta configuración de segmentos de negocio podrás conocer el saldo total de todos los conceptos sin importar la sucursal.

Creación de la empresa

Crea una nueva empresa en **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** y especifica los siguientes datos:

- Utiliza tu apellido para registrar la empresa.
- Estructura de la cuenta 1-1-2-2

Redefinir empresa

- Asegúrate que cumpla con la siguiente configuración:

Pestaña 2. Cuentas y su estructura

Segmentos de negocio	A cada segmento se asignan ingresos o gastos, Ejemplo: GASTOS: Oficina Matriz -Sueldos y Salarios.
----------------------	--

Catálogo de cuentas

Para agilizar la práctica de este procedimiento carga el catálogo de cuentas proporcionado por el instructor. Utiliza el archivo **cuentas3.txt**.

Nota: Verifica que la cuenta de flujo de efectivo sea: **1-1-02-00**.

Creación de segmentos de negocio

Realiza el siguiente procedimiento para registrar los segmentos de negocio a utilizar:

Paso	Ejercicio
1	Ve al menú Configuración , submenú Segmentos de negocio , y selecciona la opción Catálogo . Resultado: Se desplegará la ventana Segmentos de Negocio .
2	Captura 1 en el campo “Código” y Guadalajara en el campo “Nombre” .
3	Presiona la tecla <F8> para guardar el registro.

Continúa en la siguiente página

Qué son los segmentos de negocio y cómo utilizarlos, Continuación

Procedimiento 2 (continúa)

Paso	Ejercicio						
4	Registra el resto de los segmentos, considerando la información de la tabla: <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Código</th> <th>Nombre</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2</td> <td>Monterrey</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>DF</td> </tr> </tbody> </table>	Código	Nombre	2	Monterrey	3	DF
Código	Nombre						
2	Monterrey						
3	DF						
5	Cierra la ventana al finalizar los registros.						

Asignación de segmentos de negocio a cuentas de gastos e ingresos

Ahora, debes asignar el número de segmento de negocio que le corresponde a las cuentas de mayor, que agrupan los conceptos de gastos e ingresos en el catálogo.

Paso	Ejercicio																								
1	Presiona las teclas <Ctrl+F3> para abrir la ventana Catálogo de Cuentas .																								
2	Captura 4-1-01-00 en el campo “ Cuenta ”. Nota: Esta cuenta corresponde a VENTAS GDL que depende de VENTAS.																								
3	Captura 1 en el campo “ Segmento de Negocio ” y guarda los cambios.																								
4	Configura el resto de las cuentas considerando la información de la tabla: <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Cuenta</th> <th>Nombre</th> <th>Depende de</th> <th>Asigne el segmento</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>4-1-02-00</td> <td>VENTAS MTY</td> <td>VENTAS</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>4-1-03-00</td> <td>VENTAS DF</td> <td>VENTAS</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>5-2-01-00</td> <td>GASTOS DE ESTRUCTURA GDL</td> <td>GASTOS DE ESTRUCTURA</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>5-2-02-00</td> <td>GASTOS DE ESTRUCTURA MTY</td> <td>GASTOS DE ESTRUCTURA</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>5-2-03-00</td> <td>GASTOS DE ESTRUCTURA DF</td> <td>GASTOS DE ESTRUCTURA</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	Cuenta	Nombre	Depende de	Asigne el segmento	4-1-02-00	VENTAS MTY	VENTAS	2	4-1-03-00	VENTAS DF	VENTAS	3	5-2-01-00	GASTOS DE ESTRUCTURA GDL	GASTOS DE ESTRUCTURA	1	5-2-02-00	GASTOS DE ESTRUCTURA MTY	GASTOS DE ESTRUCTURA	2	5-2-03-00	GASTOS DE ESTRUCTURA DF	GASTOS DE ESTRUCTURA	3
Cuenta	Nombre	Depende de	Asigne el segmento																						
4-1-02-00	VENTAS MTY	VENTAS	2																						
4-1-03-00	VENTAS DF	VENTAS	3																						
5-2-01-00	GASTOS DE ESTRUCTURA GDL	GASTOS DE ESTRUCTURA	1																						
5-2-02-00	GASTOS DE ESTRUCTURA MTY	GASTOS DE ESTRUCTURA	2																						
5-2-03-00	GASTOS DE ESTRUCTURA DF	GASTOS DE ESTRUCTURA	3																						
5	Presiona la tecla <Esc> al finalizar la asignación.																								

Captura de pólizas

Realiza el siguiente procedimiento para registrar algunas pólizas con cuentas afectables que dependen de aquellas cuentas que utilizan segmentos para que, posteriormente, en un reporte puedas ver cómo se acumulan los saldos a su respectivo segmento de negocio.

Recuerde: En la póliza no es necesario capturar el segmento de negocio porque la cuenta ya lo tiene asignado.

Fecha	Tipo	Número
Hoy	Egresos	<i>Conserva el que aparece por omisión</i>
Concepto	Pago de nómina primera quincena	

Continúa en la siguiente página

Qué son los segmentos de negocio y cómo utilizarlos,

Continuación

Procedimiento 2 (continúa)

Cuenta		Cargo	Abono
5-2-01-01	Sueldos y salarios	10,000.00	
5-2-02-01	Sueldos y salarios	12,000.00	
5-2-03-01	Sueldos y salarios	13,000.00	
1-1-02-03	HSBC cta. 574		35,000.00
Total		35,000.00	35,000.00

Fecha	Tipo	Número	
Hoy	Diario	<i>Conserva el que aparece por omisión</i>	
Concepto	Provisión de cuotas IMSS e INFONAVIT		
Cuenta		Cargo	Abono
5-2-01-03	IMSS	700.00	
5-2-02-03	IMSS	800.00	
5-2-03-03	IMSS	1,000.00	
5-2-01-04	INFONAVIT	250.00	
5-2-02-04	INFONAVIT	350.00	
5-2-03-04	INFONAVIT	400.00	
2-1-03-01	Provisión IMSS		2,500.00
2-1-04-01	Provisión INFONAVIT		1,000.00
Total		3,500.00	3,500.00

Fecha	Tipo	Número	
15/01/09	Ingresos	<i>Conserva el que aparece por omisión</i>	
Concepto	Venta de producto		
Cuenta		Cargo	Abono
1-1-02-03	HSBC cta. 574	23,000.00	
1-1-03-01	El Hotelito, S.A. de C.V.	55,500.00	
4-1-01-01	Ventas 16% IVA		30,000.00
4-1-01-02	Ventas 11% IVA		40,000.00
2-1-05-01	IVA Causado		8,500.00
Total		78,500.00	78,500.00

Nota: Cierra la ventana **Pólizas** al finalizar la captura.

Consulta de reporte

Ejecute el reporte **Estado de Resultados Comparativo por Segmento de Negocio** marcando la casilla "**Sólo con saldos**" en el apartado **Cuentas** para que el reporte solamente muestre las cuentas que ya tienen saldos.

Qué son los presupuestos y cómo asignarlos

Qué es

La asignación de presupuestos es una forma de planear recursos, después de realizar un análisis de la situación financiera de la empresa.

Los presupuestos permitirán establecer límites o metas reales a alcanzar basándose en información conocida y podrás compararlos con los estados financieros de la empresa, una vez aplicados.

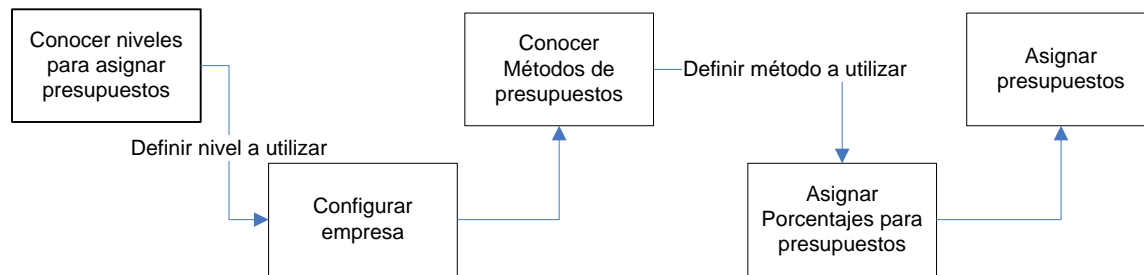
Beneficios

Entre los principales beneficios de analizar información aplicando presupuestos están:

- Aplicar distintos métodos de presupuestos sobre diferentes cuentas del catálogo.
- Utilizar tablas de presupuestos previamente alimentadas con porcentajes.
- Obtener información comparativa de presupuestos vs información contenida en la empresa.

Qué hacer para asignar presupuestos

Para llevar el manejo de los presupuestos en la empresa es necesario:



1. Niveles de presupuestos

Los presupuestos en **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** pueden asignarse en dos niveles:

- **Por cuenta:** Se calcula o captura un presupuesto directamente a la cuenta seleccionada.
- **Por cuenta y segmento de negocio:** Se captura o calcula un presupuesto, pero por cada segmento de negocio que desees utilizar. Los elementos cuenta y segmento forman la llave de un presupuesto.

2. Configurar empresa

Dependiendo del tipo de nivel de presupuestos que vayas a utilizar será la configuración que debas asignar a la empresa en:

- Redefinir empresa
- Catálogo de cuentas

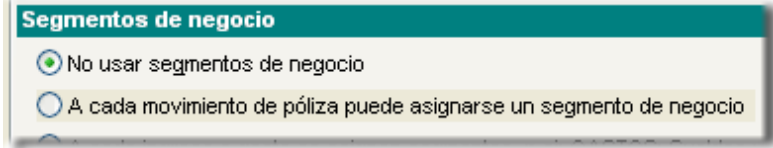
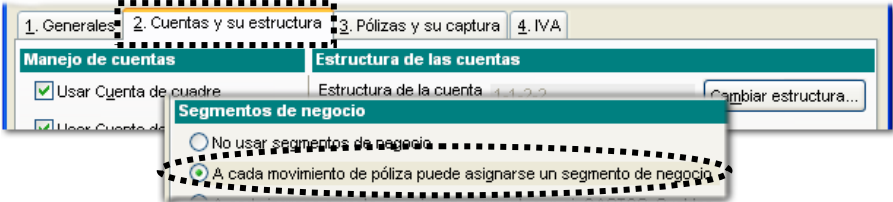
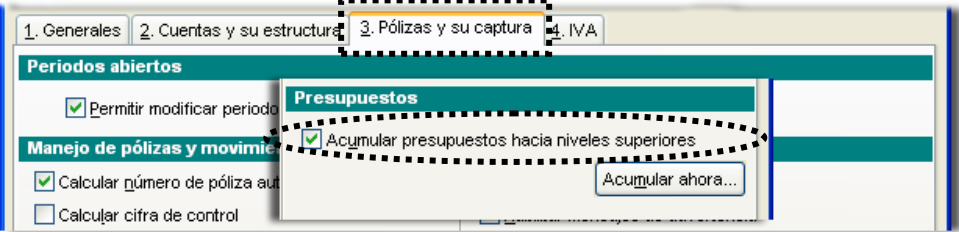
Consulta la siguiente información.

Continúa en la siguiente página

Qué son los presupuestos y cómo asignarlos, Continuación

2. Configurar empresa (continúa)

Redefinir empresa

<p>Presupuestos por Cuenta</p>	<p>En la pestaña 2. Cuentas y su estructura la empresa no debe usar segmentos de negocio.</p> 
<p>Presupuestos por cuenta y segmentos de negocio</p>	<p>Realiza la siguiente configuración:</p> <ul style="list-style-type: none"> En la Pestaña 2. Cuentas y su estructura debe estar marcada <ul style="list-style-type: none"> ✓ A cada movimiento de póliza puede asignarse un segmento de negocio.  <ul style="list-style-type: none"> Pestaña 3. Pólizas y su captura <ul style="list-style-type: none"> ✓ Acumular presupuestos hacia niveles superiores. <p>Nota: De esta forma podrás obtener el acumulado de lo presupuestado.</p> <p>El siguiente gráfico muestra un ejemplo de configuración de la empresa para el manejo de presupuestos por cuenta y segmento de negocio.</p>  <p>Nota: Al hacer clic en el botón Acumular ahora podrás seleccionar un rango de fechas donde se acumulen los presupuestos del tipo de cuentas que hayas seleccionado.</p> <p>Recuerda que se aplicará de las cuentas afectables hacia las cuentas superiores.</p>

Continúa en la siguiente página

Qué son los presupuestos y cómo asignarlos, Continuación

2. Configurar empresa (continúa)

Dependiendo de la forma en que asignarás los presupuestos es necesario que configures las cuentas contables de la siguiente forma:

Catálogo de cuentas	
Presupuestos por cuenta	Tipo cuenta: Afectable Segmento de negocio: No Acepta
Presupuestos por cuenta y segmento de negocio	Tipo cuenta: Afectable Segmento de negocio: Sí Acepta

3. Métodos de Presupuestos

En **CONTPAQ i@ CONTABILIDAD** existen 10 métodos de presupuestos que realizan el cálculo de acuerdo a las características de la cuenta.

Cómo ingreso

Primero debes habilitar la ventana **Presupuestos** seleccionándola el menú **Catálogo**. Enseguida realiza cualquiera de las siguientes acciones:

- Presiona las teclas **<Alt + L>**.
- Haz clic en el botón **Calcular usando un método**.

Continúa en la siguiente página

Qué son los presupuestos y cómo asignarlos, Continuación

3.Métodos de Presupuestos (continúa)

La siguiente tabla muestra los métodos de presupuestos disponibles en **CONTPAQ i® CONTABILIDAD**.

Tipo	Métodos
Simple	<ul style="list-style-type: none"> • Un Total Prorrateado • Total Prorrateado Según Ratio
Financieros	<ul style="list-style-type: none"> • Afectación Simple • Crecimiento Compuesto • En Base a Tabla de Inflación
Basados en Otras Cuentas	<ul style="list-style-type: none"> • Igual a Otra Cuenta • Porcentaje Sobre Otra Cuenta • Suma de Subcuentas
Basados en Otros Años	<ul style="list-style-type: none"> • Base Saldo Año Anterior más Porcentaje • Base Saldo Anterior y Tabla

Porcentajes para presupuestos

Las tablas de porcentajes para presupuestos en **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** te permitirán capturar los presupuestos para evaluar los resultados reales de las cuentas contables.

Cómo ingreso

Selecciona del menú **Configuración**, submenú **Porcentajes para presupuestos** la opción **Catálogo**. En cada periodo podrás registrar los porcentajes que serán utilizados para calcular el presupuesto de una cuenta.

La suma de los presupuestos asignados debe dar por resultado 100%.

Continúa en la siguiente página

Qué son los presupuestos y cómo asignarlos, Continuación

Consultar reportes

Una vez que has presupuestado las cuentas necesarias puedes evaluar un estado financiero.

Para lograrlo ejecuta el reporte **Estado de Resultados** y asegúrate de marcar la opción **“Real vs Presupuesto”**.



Ejercicio 1

Configuración de la empresa

Para llevar a cabo este ejercicio utiliza la empresa que creaste en el **Ejercicio 1** del tema **Qué son los segmentos de negocio y cómo utilizarlos**.

Nota: Dicha empresa debe corresponder a la que nombraste con tus iniciales y que utiliza la configuración de segmentos de negocio: **“A cada movimiento de póliza puede asignarse un segmento de negocio”**.

Adicionalmente verifica que en la pestaña **3. Pólizas y su captura** esté marcada la casilla **“Acumular presupuestos hacia niveles superiores”** en el apartado **Presupuestos**.

Catálogo de cuentas

Realiza el siguiente procedimiento para configurar las cuentas contables e indicar que sí aceptan segmentos de negocio

Paso	Ejercicio						
1	Habilita el Catálogo de Cuentas presionando las teclas <Ctrl + F3> .						
2	<p>Registra la cuenta 5-2-01-15 considerando la siguiente información:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Campo</th> <th>Captura...</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Nombre</td> <td>Teléfono celular</td> </tr> <tr> <td>Segmento de Neg en movimientos</td> <td>Sí acepta</td> </tr> </tbody> </table> <p>Nota: Deja el resto de los datos como aparecen por omisión y al finalizar guarda los cambios.</p>	Campo	Captura...	Nombre	Teléfono celular	Segmento de Neg en movimientos	Sí acepta
Campo	Captura...						
Nombre	Teléfono celular						
Segmento de Neg en movimientos	Sí acepta						
3	<p>Registra y configura el resto de las cuentas como se indica en la tabla:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Cuenta</th> <th>Segmento de Negocios</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5-2-01-10 Publicidad</td> <td>Sí Acepta</td> </tr> <tr> <td>5-2-01-25 Cursos al personal</td> <td>Sí Acepta</td> </tr> </tbody> </table> <p>Nota: Al finalizar el registro cierra la ventana Catálogo de cuentas.</p>	Cuenta	Segmento de Negocios	5-2-01-10 Publicidad	Sí Acepta	5-2-01-25 Cursos al personal	Sí Acepta
Cuenta	Segmento de Negocios						
5-2-01-10 Publicidad	Sí Acepta						
5-2-01-25 Cursos al personal	Sí Acepta						

Segmentos de negocio

Verifica que los segmentos de negocio **Guadalajara** y **Monterey** estén registrados en la empresa.

Continúa en la siguiente página

Qué son los presupuestos y cómo asignarlos, Continuación



Ejercicio 2

Registrar tabla de porcentajes

Registra la siguiente tabla de porcentajes para utilizarla posteriormente en el cálculo de presupuestos de una cuenta.

Paso	Ejercicio																												
1	<p>Selecciona del menú Configuración, submenú Porcentajes para presupuestos la opción Catálogo.</p> <p>Resultado: Se desplegará la ventana Porcentajes para presupuestos.</p>																												
2	<p>Captura la información según se indica en la tabla:</p> <p style="text-align: center;">Número de Tabla: 1</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Periodo</th> <th>%</th> <th>Periodo</th> <th>%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1 Enero</td> <td>8</td> <td>7 Julio</td> <td>7</td> </tr> <tr> <td>2 Febrero</td> <td>7</td> <td>8 Agosto</td> <td>8</td> </tr> <tr> <td>3 Marzo</td> <td>6</td> <td>9 Septiembre</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>4 Abril</td> <td>10</td> <td>10 Octubre</td> <td>9</td> </tr> <tr> <td>5 Mayo</td> <td>6</td> <td>11 Noviembre</td> <td>10</td> </tr> <tr> <td>6 Junio</td> <td>6</td> <td>12 Diciembre</td> <td>11</td> </tr> </tbody> </table>	Periodo	%	Periodo	%	1 Enero	8	7 Julio	7	2 Febrero	7	8 Agosto	8	3 Marzo	6	9 Septiembre	12	4 Abril	10	10 Octubre	9	5 Mayo	6	11 Noviembre	10	6 Junio	6	12 Diciembre	11
Periodo	%	Periodo	%																										
1 Enero	8	7 Julio	7																										
2 Febrero	7	8 Agosto	8																										
3 Marzo	6	9 Septiembre	12																										
4 Abril	10	10 Octubre	9																										
5 Mayo	6	11 Noviembre	10																										
6 Junio	6	12 Diciembre	11																										
3	Guarda los datos presionando la tecla <F8> y al finalizar cierra la ventana.																												



Ejercicio 3

Asignar presupuesto

Realiza los siguientes procedimientos para registrar el presupuesto anual de las cuentas de gastos: **5-2-01-25 Cursos al personal** y **5-2-01-10 Publicidad**, para las sucursales **Guadalajara** y **Monterrey**.

Verifica el método a utilizar para realizar el cálculo de cada presupuesto.

No	Cuenta	Segmento	Método
1	5-2-01-25 Cursos al personal	Guadalajara	Total prorrateado
2	5-2-01-25 Cursos al personal	Monterrey	Igual a otra cuenta
3	5-2-01-10 Publicidad	Guadalajara	Afectación simple
4	5-2-01-10 Publicidad	Monterrey	Igual a otra cuenta

1. Cuenta Cursos al personal (5-2-01-25), segmento Guadalajara

Paso	Ejercicio
1	Selecciona del menú Catálogo la opción Presupuestos .
2	<p>Captura la cuenta 5-2-01-25 que corresponde a Cursos al personal y asigna el segmento de negocio número 1 (Guadalajara).</p> <p>Resultado: se habilitará el apartado Presupuesto de la cuenta por periodo.</p>

Continúa en la siguiente página

Qué son los presupuestos y cómo asignarlos, Continuación

Ejercicio 3 (continúa)

Paso	Ejercicio																												
3	Haz clic en el botón Calcular usando un método y selecciona la opción Total prorrateado .																												
4	Captura \$95,300.00 en el campo “ Importe ” y haz clic en el botón Procesar . Resultado: Automáticamente se distribuirá el presupuesto a cada periodo.																												
5	Analiza el cálculo realizado del presupuesto y anota la siguiente información: <table border="1" style="margin-left: 40px;"> <thead> <tr> <th>Periodo</th> <th>Presupuesto</th> <th>Periodo</th> <th>Presupuesto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Enero</td> <td>\$</td> <td>Julio</td> <td>\$</td> </tr> <tr> <td>Febrero</td> <td>\$</td> <td>Agosto</td> <td>\$</td> </tr> <tr> <td>Marzo</td> <td>\$</td> <td>Septiembre</td> <td>\$</td> </tr> <tr> <td>Abril</td> <td>\$</td> <td>Octubre</td> <td>\$</td> </tr> <tr> <td>Mayo</td> <td>\$</td> <td>Noviembre</td> <td>\$</td> </tr> <tr> <td>Junio</td> <td>\$</td> <td>Diciembre</td> <td>\$</td> </tr> </tbody> </table>	Periodo	Presupuesto	Periodo	Presupuesto	Enero	\$	Julio	\$	Febrero	\$	Agosto	\$	Marzo	\$	Septiembre	\$	Abril	\$	Octubre	\$	Mayo	\$	Noviembre	\$	Junio	\$	Diciembre	\$
Periodo	Presupuesto	Periodo	Presupuesto																										
Enero	\$	Julio	\$																										
Febrero	\$	Agosto	\$																										
Marzo	\$	Septiembre	\$																										
Abril	\$	Octubre	\$																										
Mayo	\$	Noviembre	\$																										
Junio	\$	Diciembre	\$																										
6	Guarda el presupuesto calculado y mantén la ventana activa para el siguiente registro.																												

2. Cuenta Cursos al personal (5-2-01-025), segmento Monterrey

A la cuenta **5-2-01-25 (Cursos al personal)** asigne el segmento de negocio **2 (Monterrey)** y realiza el cálculo utilizando la siguiente información:

Método	Igual a otra cuenta
Cuenta	5-2-01-25 (Cursos al personal)
Ejercicio	<i>Deja el dato que aparece por omisión</i>
Segmento de negocio	1 (Guadalajara)

Haz clic en el botón **Procesar** para realizar el cálculo; analiza el cálculo realizado y anota la siguiente información:

Periodo	Presupuesto	Periodo	Presupuesto
Enero	\$	Julio	\$
Febrero	\$	Agosto	\$
Marzo	\$	Septiembre	\$
Abril	\$	Octubre	\$
Mayo	\$	Noviembre	\$
Junio	\$	Diciembre	\$

¿El presupuesto asignado a cada periodo al segmento 2, es igual al calculado en el segmento 1? _____.

Importante: No olvides guardar los cambios y mantener activa la ventana para realizar el siguiente cálculo.

Continúa en la siguiente página

Qué son los presupuestos y cómo asignarlos, Continuación

Ejercicio 3 (continúa)

3. Cuenta Publicidad 5-2-01-10, segmento Guadalajara

Realiza el cálculo del presupuesto para la cuenta **5-2-01-10 (Publicidad)** para la sucursal **Guadalajara**, considerando los siguientes datos:

Método	Afectación simple
Importe	\$ 35,200
Periodo	Enero
Porcentaje	5 %

Analiza el cálculo realizado y anota la siguiente información:

Presupuesto anual: \$_____.

Nota: Al finalizar guarda los cambios y mantén activa la ventana para realizar el siguiente registro.

4. Cuenta Publicidad 5-2-01-10, segmento Monterrey

Realiza el cálculo del presupuesto para la cuenta **5-2-01-010 Publicidad** para la sucursal **Monterrey**, considerando los siguientes datos:

Método	Igual a otra cuenta
Cuenta	5-2-01-10 Publicidad
Ejercicio	2011
Seg. de negocio	1 (Guadalajara)

Analiza el cálculo realizado y anota la siguiente información:

Presupuesto anual: \$_____.

Nota: Al finalizar guarda los cambios y mantén activa la ventana.



Ejercicio 4

Consulta de presupuesto total de la cuenta

Después de asignar el presupuesto a las cuentas deseadas es momento de consultar el presupuesto total de la cuenta **5-2-01-00 (Gastos)**.

Nota: El valor 0 en el campo “**Segmento de Negocio**” permite que **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** sume el presupuesto asignado a cada segmento, para dicha cuenta.

Analiza la información que se muestra en cada periodo y anota los siguientes datos:

Presupuesto anual: \$_____

Despliega el presupuesto global de cada sucursal y realiza las anotaciones necesarias:

Sucursal **Guadalajara** Presupuesto anual: \$ _____

Sucursal **Monterrey** Presupuesto anual: \$ _____

Continúa en la siguiente página

Qué son los presupuestos y cómo asignarlos, Continuación



Ejercicio 5

Obtener reporte

Una vez presupuestadas las cuentas, evalúa el estado financiero de la empresa.

Ejecuta el reporte **Estado de Resultados** que se localiza en el submenú **Estados financieros**. Asegúrate de marcar la opción **“Real vs Presupuesto”**.

Cómo contabilizo comprobantes de gastos

Qué es Es el proceso mediante el cual puedes generar los movimientos de póliza a partir de la información de los XML asociados a ella, de esta forma puedes contabilizar automáticamente los CFD/CFDI, a partir de una vista previa.

Requisitos Para poder contabilizar los comprobantes de gastos es necesario que la empresa de **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** se enlace con la empresa comercial de **AdminPAQ / CONTPAQ i® FACTURA ELECTRÓNICA**.

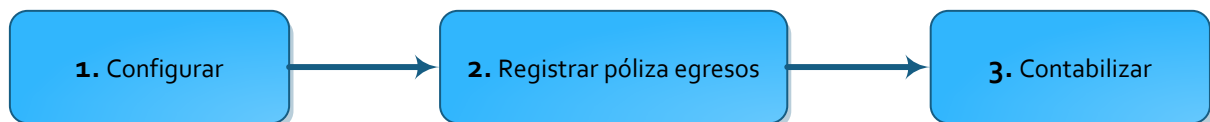


Para mayor información sobre cómo enlazar las empresas consulta el Manual Elemental de **CONTPAQ i® CONTABILIDAD**.

Cómo ingreso Para ingresar al módulo **Comprobantes** realiza cualquiera de las siguientes acciones:

- Haz clic en el botón XML que se localiza en la barra de herramientas de **CONTPAQ i® CONTABILIDAD**.
- Ve al menú **Pólizas** y haz clic en el submenú **Comprobantes**.
- Desde la ventana **Pólizas** después de capturar y guardar el encabezado de la misma, haz clic en el botón **Comprobantes**.

Qué necesito para contabilizar comprobantes Para contabilizar los comprobantes de gastos es necesario realizar lo siguiente:



- Cuentas de gastos y retenciones
- Nombres de impuestos
- Asociar y desglosar documentos
 - Asociar CFD/CFDI
 - Desglose manual

1. Configurar Para poder contabilizar los comprobantes es necesario configurar las cuentas de gastos y retenciones. Ve al menú **Configuración** y selecciona la opción **Cuentas de gastos y retenciones** y en la ventana asigna a cada campo la cuenta contable con la que deseas relacionarlo.

En la medida en que alimentes y utilices esta información servirá para clasificar tus comprobantes.

Continúa en la siguiente página

Cómo contabilizo comprobantes de gastos, Continuación

Qué necesito para contabilizar comprobantes (continúa)

En este catálogo puedes asociar los conceptos a las cuentas contables para que al momento de desglosar los CFD puedas identificar más fácilmente el concepto.

Gastos			
IVA 16%:	106-0000	F3	IVA Acreditable
IVA 11%:	202-1000	F3	IVA Por Pagar
IVA 0%:	204-0000	F3	IVA Traslado
IVA Exento:	000-0000	F3	

Impuestos Especiales			
Hospedaje:	501-0900	F3	Impuestos
TUA:	000-0000	F3	
Cegular:	000-0000	F3	

Además, debes Agregar los nombres de los impuestos.

Al analizar la información del XML, se analizan impuestos locales como Hospedaje, propinas, etcétera, estos impuestos deben estar contenidos en una lista para que **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** pueda mostrar la etiqueta del impuesto que viene en el XML.

Para lograrlo, será necesario que modifiques el archivo *ContpaqCuentasImpuestos.properties* y agregues las diferentes formas de nombrar los impuestos.

Este archivo se localiza en
<C:\Program Files\Compac\Contabilidad>

2. Registrar póliza egresos

Comienza registrando una póliza de ingresos e indica por lo menos el encabezado de la misma, guarda los cambios para que se habilite el botón **Comprobantes**.

Haz clic en el botón **Comprobantes** para desplegar la ventana **Comprobantes**. Ahí podrás visualizar los datos de la póliza que se va a crear.

CTRL	FECHA	SERIE	FOLIO	UUID	REFEREN...	NOMBRE PROVEEDOR	SUBTOTAL	TASA IVA	TOTAL EROGACI...	CODIGO PROVEEDOR	RFC PROVEEDOR	CTA. NETO	CTA IVA	IMPORTE L...	NOMB																																
<table border="0"> <tr> <td>Total:</td> <td>\$ 0.00</td> <td>Neto:</td> <td>\$ 0.00</td> <td>Otros impuestos:</td> <td>\$ 0.00</td> <td>Otras erogaciones:</td> <td>\$ 0.00</td> <td>Retención ISR:</td> <td>\$ 0.00</td> <td>Otras retenciones:</td> <td>\$ 0.00</td> <td colspan="4"></td> </tr> <tr> <td>Base DIOT:</td> <td>\$ 0.00</td> <td>IVA Pagado:</td> <td>\$ 0.00</td> <td>IVA acreditable:</td> <td>\$ 0.00</td> <td>IVA no acreditable:</td> <td>\$ 0.00</td> <td>Retención IVA:</td> <td>\$ 0.00</td> <td>Base IETU:</td> <td>\$ 0.00</td> <td colspan="4"></td> </tr> </table>																Total:	\$ 0.00	Neto:	\$ 0.00	Otros impuestos:	\$ 0.00	Otras erogaciones:	\$ 0.00	Retención ISR:	\$ 0.00	Otras retenciones:	\$ 0.00					Base DIOT:	\$ 0.00	IVA Pagado:	\$ 0.00	IVA acreditable:	\$ 0.00	IVA no acreditable:	\$ 0.00	Retención IVA:	\$ 0.00	Base IETU:	\$ 0.00				
Total:	\$ 0.00	Neto:	\$ 0.00	Otros impuestos:	\$ 0.00	Otras erogaciones:	\$ 0.00	Retención ISR:	\$ 0.00	Otras retenciones:	\$ 0.00																																				
Base DIOT:	\$ 0.00	IVA Pagado:	\$ 0.00	IVA acreditable:	\$ 0.00	IVA no acreditable:	\$ 0.00	Retención IVA:	\$ 0.00	Base IETU:	\$ 0.00																																				

Continúa en la siguiente página

Cómo contabilizo comprobantes de gastos, Continuación

Qué necesito para contabilizar comprobantes (continúa)

En este punto, podrás asociar los documentos de dos formas:

- **Asociar CFD/CFDI:** Haz clic en el botón **Asociar CFD/CFDI**. Se desplegará la ventana **Asociación de CFD** que ya conoces. Especifica los filtros para que se desplieguen los comprobantes y asocia el CFD/CFDI deseado.

Al asociar el comprobante automáticamente se desglosa la información del documento y **CONTPAQ i@ CONTABILIDAD** analiza la información de los XML asociados y sugiere al usuario cómo quedarían los movimientos de póliza con base en dicha información.

Resultado: Se desglosará en la ventana **Comprobantes** la información del comprobante, mostrando por renglón cada movimiento generado al proveedor.

- **Desglose manual:** Captura la cuenta afectable y presiona la tecla **<Insert>** para desplegar la ventana **Detalle de Movimiento**.

O si lo prefieres haz clic derecho con el ratón sobre el área de movimientos y del menú flotante, selecciona la opción **Agregar**.

En la ventana **Detalle de Movimiento** debes capturar la fecha, serie, folio, UUID, referencia.

No olvides los datos del proveedor: RFC y su concepto de IETU.

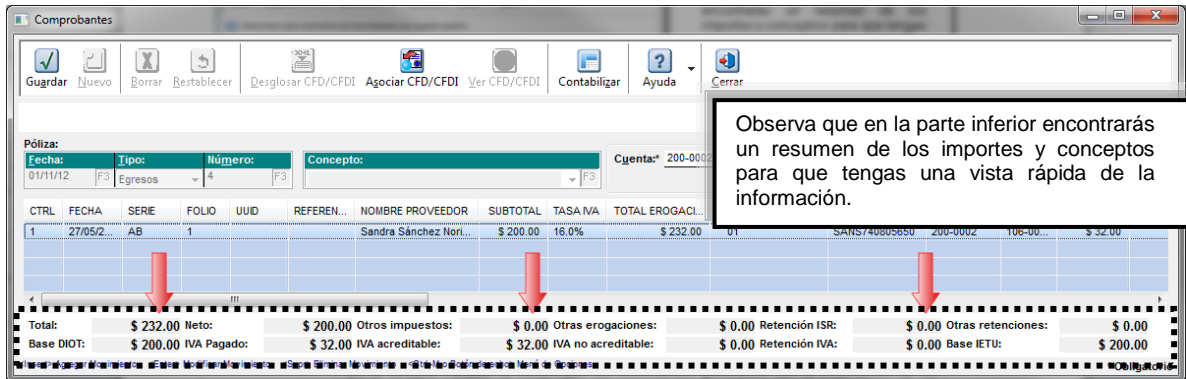
En el apartado **Conceptos** debes especificar la información de los conceptos con sus importes y la cuenta asignada para cada uno.

Al **Guardar** los cambios, la información se despliega en la ventana **Comprobantes**.

Continúa en la siguiente página

Cómo contabilizo comprobantes de gastos, Continuación

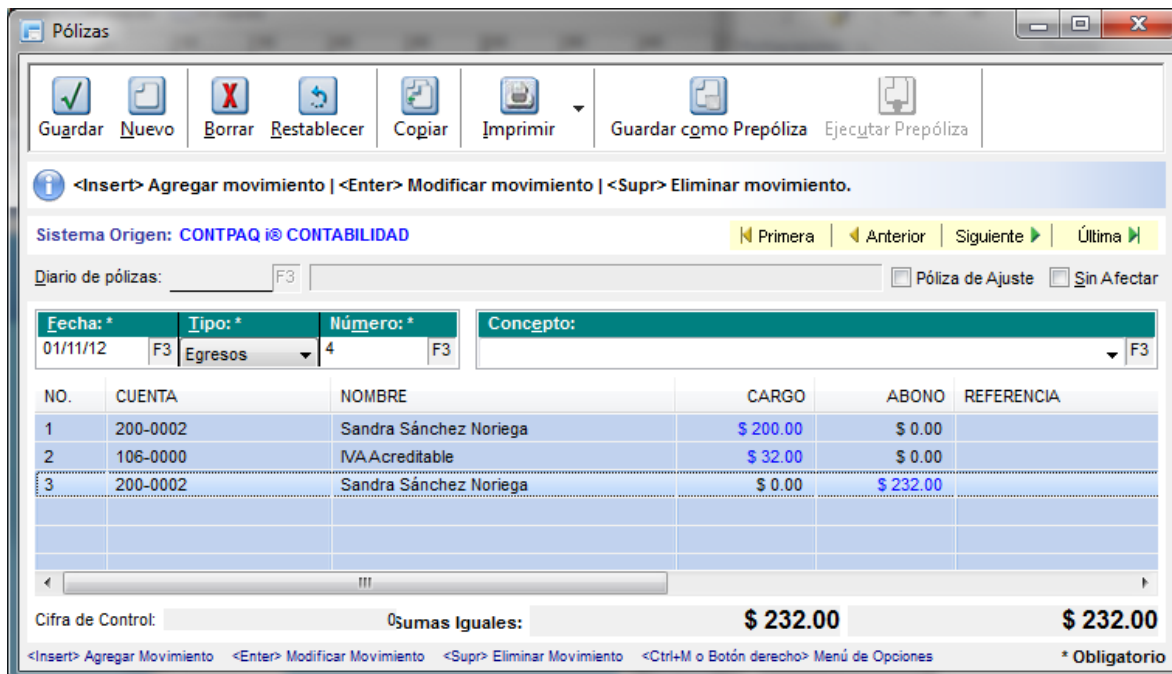
Qué necesito para contabilizar comprobantes (continúa)



3. **Contabilizar** Una vez que tienes la información de los movimientos de la póliza entonces estarás listo para llevar a cabo la contabilización; para ello basta con hacer clic en el botón **Contabilizar**.

Acepta el mensaje informativo para ver los movimientos de póliza que se crearon satisfactoriamente.

En la ventana **Pólizas** se despliegan los movimientos generados con la información de los XML que fueron asociados y desglosados.



Continúa en la siguiente página

Cómo contabilizo comprobantes de gastos, Continuación

Concentrar movimientos

Dentro de la ventana **Comprobantes** se localiza la casilla “**Concentrar movimientos al contabilizar**” márcala para concentrar aquellos que manejan cuentas iguales, de esta forma aparecerá un solo movimiento en la póliza.

Esta agrupación o concentración de movimientos también puede realizarse por segmentos de negocio y si el movimiento es de cargo o abono.

Proveedores registrados al desglosar CFD/CFDI

Cuando estés desglosando los comprobantes que se van a asociar a la póliza, si el proveedor de dicho comprobante ya existe en el padrón de proveedores de **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** entonces, en la ventana **Detalle de Movimiento** va a mostrar automáticamente el Concepto de IETU y la cuenta contable, en caso que los tenga asignados.

Recuerda: La asociación la podrás realizar desde la ventana **Pólizas**, botón **Almacén digital** o bien, desde la ventana **Comprobantes**.

Consideraciones

Cuando trabajes con el módulo Comprobantes, ten en cuenta las siguientes consideraciones:

- Para que este módulo funcione correctamente es necesario contar con las versiones:
 - **AdminPAQ** versión 7.2.1 o posterior
 - **CONTPAQ i® FACTURA ELECTRÓNICA** versión 2.2.1 o posterior
- Si asocias más XML a la póliza después de haber asociado y desglosado unos, únicamente se van a generar los movimientos de los nuevos registros.
- Si decides desasociar un XML no se va a modificar la información ya registrada de la vista previa.
- Al contabilizar, genera los movimientos de la póliza y su respectivo Control de IVA. Si agregas nuevos comprobantes y ya existen movimientos de póliza estos no sufren modificaciones únicamente genera los movimiento nuevos y su control de IVA.

Bajar y cargar pólizas

Cuando ejecutes los procesos Bajar y Cargar Pólizas también podrás bajar y cargar los comprobantes asociados a la póliza.



Procedimiento 1

Configuración Cuentas de gastos y retenciones

Por cuestiones de horarios, no se realizará un ejercicio sobre la configuración de la empresa para realizar la contabilización de comprobantes de gastos; sin embargo, se indicarán los pasos a seguir en caso de que desees hacerlo posteriormente.

El objetivo de este procedimiento es que conozcas la configuración a realizar en el catálogo **Cuentas de gastos y Retenciones**

Paso	Ejercicio
1	Ve al menú Configuración y selecciona la opción Cuentas de gastos y retenciones . Resultado: Se desplegará la ventana Cuentas de gastos y retenciones .

Continúa en la siguiente página

Cómo contabilizo comprobantes de gastos, Continuación

Procedimiento 1 (continúa)

Paso	Ejercicio
2	Haz clic en el botón F3 de cada concepto para asociar a las cuentas contables. Esto te ayudará a identificar fácilmente cada concepto.
3	Guarda los cambios haciendo clic en el botón Guardar .

Configuración de impuestos

Enseguida agrega los nombres de los impuestos para que estos puedan ser considerados por **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** y muestre la etiqueta del impuesto proveniente del XML.

Paso	Ejercicio
1	Abre el archivo <i>ContpaqCuentasImpuestos.properties</i> que se localiza en la ruta: <C:\Program Files\Compac\Contabilidad>.
2	Agrega las diferentes formas de nombrar los impuestos. Ejemplo: Impuesto.Hospedaje=I.S.H., ISH, IMPUESTO HOSPEDAJE.
3	Guarda los cambios y cierra el archivo.



Registro de póliza y contabilización

Registra y guarda por lo menos el encabezado de una póliza de egresos para habilitar el botón **Comprobantes**. Enseguida realiza los siguientes pasos:

Procedimiento 2

Paso	Ejercicio
1	Haz clic en el botón Comprobantes . Resultado: Se despliega la ventana Asociación de documentos con los datos generales de la póliza a crear.
2	Asocia los comprobantes fiscales digitales haciendo clic en el botón Asociar CFD/CFDI . Resultado: Se despliega la ventana Almacén digital / Asociación de CFDs/CFDIs – Administrador – a) Todos .
3	Filtra la información para desplegar los comprobantes que vas a asociar y haz clic en el botón Ejecutar . Resultado: Se desplegarán los comprobantes que cumplan con los requisitos indicados.
4	Selecciona el comprobante deseado y haz clic en el botón Asociar .
5	Haz clic en el botón Desglosar CFD/CFDI . Resultado: Se desglosa en la ventana la información del comprobante, mostrando por renglón cada movimiento generado al proveedor. Nota: Puedes modificar la información del movimiento haciendo doble clic sobre él
6	Haz clic en el botón Contabilizar y acepta el mensaje informativo que indica que los movimientos de póliza se crearon satisfactoriamente. Resultado: En la ventana Pólizas se despliegan los movimientos generados con la información de los XML que fueron asociados y desglosados.

Capítulo 2:

Bajado y cargado de información



Capítulo 2

Bajado y cargado de información

Visión general

Introducción

CONTPAQ i® CONTABILIDAD cuenta con herramientas que te permiten bajar información a archivo de texto para después cargarla. De esta forma, podrás pasar datos de una sucursal a otra o dar mantenimiento a la base de datos.

Objetivo

Al finalizar este capítulo el participante será capaz de conocer cómo:

- Bajar información a archivo de texto de **Catálogos y Pólizas**.
 - Cargar información a partir de un archivo de texto de **Catálogos y Pólizas**.
-

En este capítulo

Este capítulo contiene los siguientes temas:

Tema	Página
Cómo bajo catálogos	2-2
Cómo cargo catálogos	2-5
Cómo bajo pólizas	2-8
Cómo cargo pólizas	2-10

Cómo bajo catálogos

Qué es

Es el proceso mediante el cual se guarda la información de los catálogos en un archivo de texto, para posteriormente ser cargado.

Generalmente se utiliza para pasar la información de los catálogos en una nueva empresa o para darle mantenimiento.

Qué catálogos se bajan

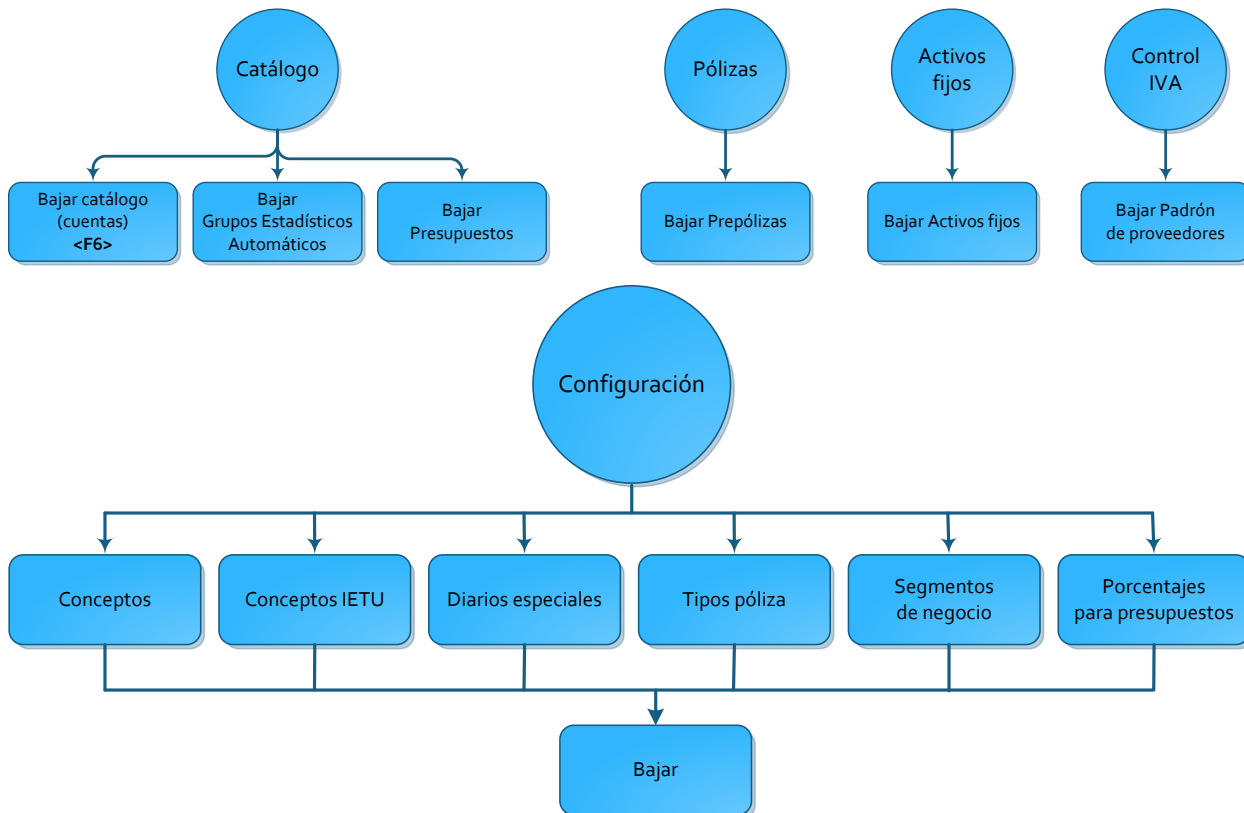
Los catálogos que se pueden bajar son:

- Cuentas
- Diarios especiales
- Padrón de proveedores
- Conceptos
- Segmentos de negocio
- Grupos estadísticos automáticos
- Conceptos de IETU
- Presupuestos
- Prepólizas
- Tipos de póliza
- Activos fijos

Cómo ingreso

Los catálogos que maneja **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** se encuentran en diferentes menús, dependiendo del catálogo que quieras.

Verifica el siguiente diagrama para que conozcas a qué opción ingresar para exportar el catálogo deseado:



Continúa en la siguiente página

Cómo bajo catálogos, Continuación

Qué necesito para bajar

El proceso de bajado es similar para todos los catálogos.

Realiza un respaldo de la empresa, selecciona los **Datos a bajar** y especifica la ruta y el **Archivo de salida** donde se guardará la información; por último, haz clic en el botón **Procesar**.

Puedes bajar todos los datos o bien, indicar el rango de códigos deseado.

Para qué sirve

Este proceso se utiliza para pasar información de una empresa de **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** a otra del mismo sistema, o bien, a un software diferente.

Importante: Si el archivo texto se importará a otro sistema, éste debe reconocer la estructura que utiliza **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** al exportar los catálogos.

Continúa en la siguiente página

Cómo bajo catálogos, Continuación



Ejercicio

Bajado de catálogos

Realiza los siguientes pasos para bajar, de la empresa **La Casa Azul S.A. de C.V. (CNTB)**, los datos del catálogo de cuentas.

Paso	Ejercicio
1	Abre la empresa La Casa Azul S.A. de C.V. (CNTB) .
2	Presiona la tecla <F6> estando en la ventana principal de CONTPAQ i® CONTABILIDAD . Resultado: Se mostrará la ventana Bajar cuentas .
3	Verifica que esté marcada la opción Todos los datos registrados .
4	Captura el nombre del archivo cuentas_contables.txt en el campo " Archivo de salida ".
5	Haz clic en el botón Procesar . Resultado: Se mostrará la bitácora indicando cuántos beneficiarios/pagadores fueron bajados.
6	Cierra la bitácora y la ventana de bajado de cuentas contables.

Cómo cargo catálogos

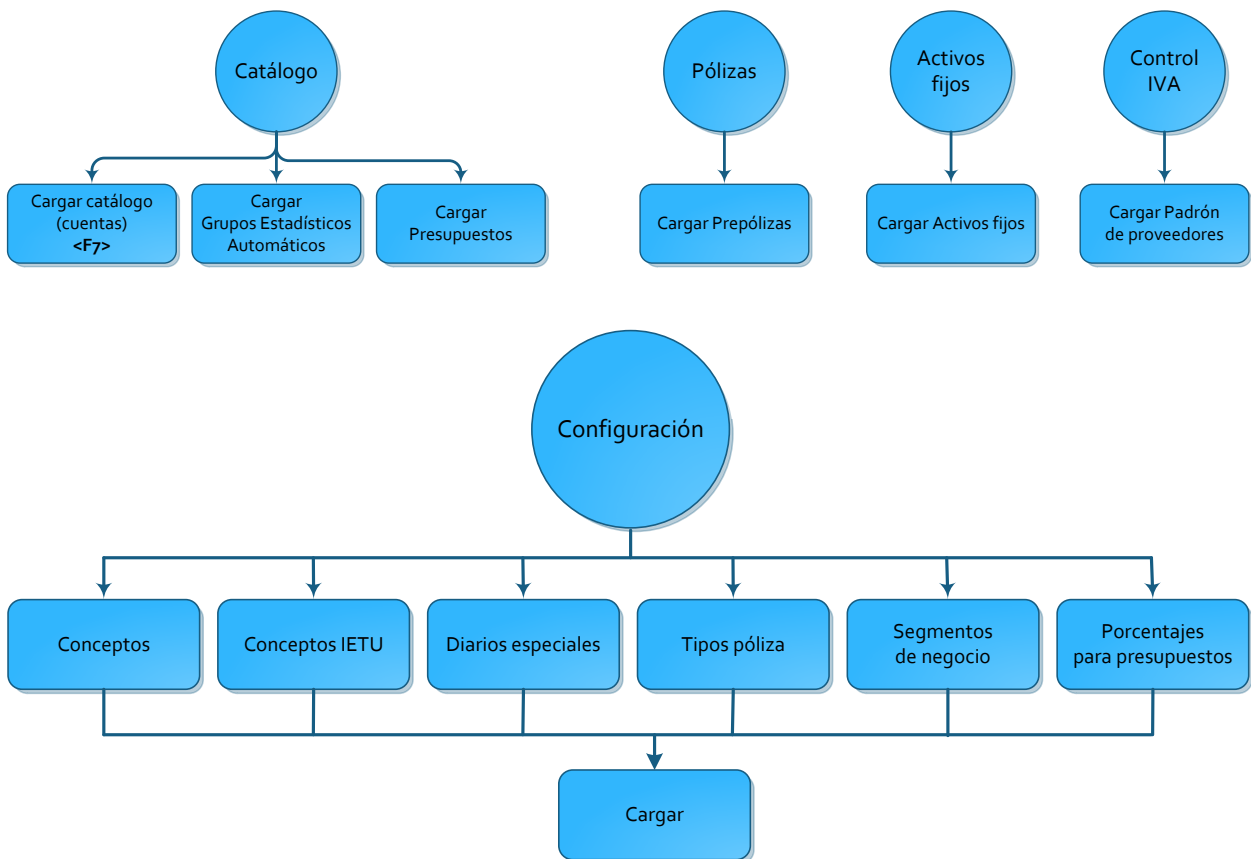
Qué es Es el proceso mediante el cual se carga la información de catálogos desde un archivo de texto, previamente bajado generado con el proceso de bajado.

Qué catálogos se cargan Los catálogos que se pueden cargar son:

- Cuentas
- Conceptos
- Conceptos de IETU
- Tipos de póliza
- Diarios especiales
- Segmentos de negocio
- Presupuestos
- Activos fijos
- Padrón de proveedores
- Grupos estadísticos automáticos
- Prepólizas

Cómo ingreso Los catálogos que maneja **CONTPAQ i@ CONTABILIDAD** se encuentran en diferentes menús, dependiendo del catálogo que quieras.

Verifica el siguiente diagrama para que conozcas a qué opción ingresar para importar el catálogo deseado:



Continúa en la siguiente página

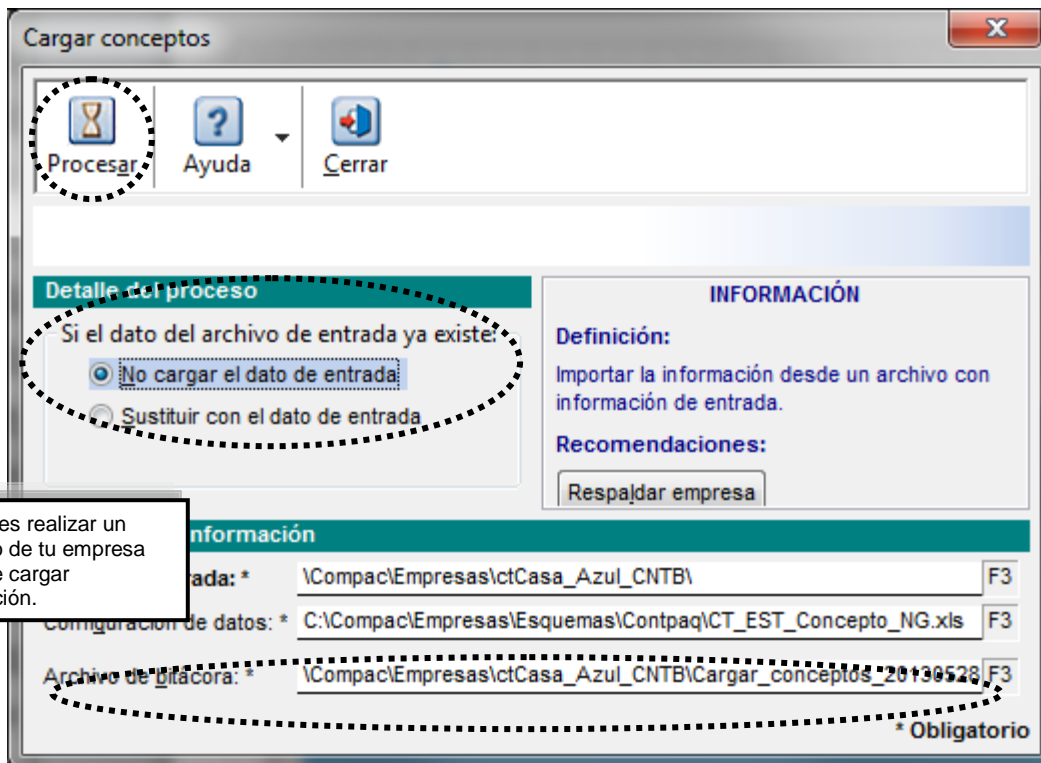
Cómo cargo catálogos, Continuación

Qué necesito para cargar

El proceso de cargado es similar para todos los catálogos.

Realiza un respaldo de la empresa, selecciona qué harás con los datos a cargar si éstos ya existen en la empresa: sustituirlos o no cargarlos.

En el campo “**Datos de entrada**” selecciona el archivo de texto que contiene los datos que se cargarán, por último haz clic en el botón **Procesar**.



Para qué sirve

Este proceso sirve para leer y información proveniente de una empresa de **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** o bien, de otro sistema.

Restricciones

Esta opción no se utiliza si quieres pasar la información a **ContPAQ® Windows**.

Consideraciones especiales

Antes de cargar algún catálogo, toma en cuenta lo siguiente:

- Verifica que la **Estructura de cuenta** de la empresa donde se cargará la información sea la misma que tiene la empresa donde se generó el archivo texto.
- Respalda la empresa antes de hacer este proceso.

Continúa en la siguiente página

Cómo cargo catálogos, Continuación



Ejercicio 1

Creación de la nueva empresa

Una vez exportada toda la información deberá crearse una nueva empresa donde se cargará dicha información.

Recuerda: La empresa nueva debe tener la misma estructura de cuenta que la empresa origen.

Para crear una nueva empresa haz lo siguiente:

Paso	Ejercicio										
1	Crea una nueva empresa con el nombre La Casita .										
2	Especifica los siguientes datos: <table border="1" style="margin-left: 40px;"> <thead> <tr> <th>Campo</th> <th>Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Catálogo Preinstalado</td> <td>Ninguno</td> </tr> <tr> <td>Estructura</td> <td>4-4</td> </tr> <tr> <td>Valores</td> <td>Numérico</td> </tr> <tr> <td>Niveles</td> <td>Cada segmento NO es un nivel</td> </tr> </tbody> </table> <p>Deja el resto de los campos con los datos que se muestran por omisión.</p>	Campo	Valor	Catálogo Preinstalado	Ninguno	Estructura	4-4	Valores	Numérico	Niveles	Cada segmento NO es un nivel
Campo	Valor										
Catálogo Preinstalado	Ninguno										
Estructura	4-4										
Valores	Numérico										
Niveles	Cada segmento NO es un nivel										
3	Haz clic en el botón Guardar y Aceptar para que se genere la empresa.										



Ejercicio 2

Cargado de catálogos

Realiza los siguientes pasos para cargar los datos del catálogo de cuentas en la empresa **La Casita**.

Paso	Ejercicio
1	Abre la empresa La Casita .
2	Presiona la tecla <F7> estando en la ventana principal de CONTPAQ i® CONTABILIDAD . Resultado: Se mostrará la ventana Cargar cuentas .
3	Marca la opción No cargar el dato de entrada .
4	Haz clic en el botón F3 del campo Datos de Entrada . Resultado: Se mostrará la ventana Archivo de entrada de datos .
5	Abre el archivo cuentas_contables.txt ubicado en la ruta C:\Compac\Empresas\ctCasa_Azul_CNTB .
6	Haz clic en el botón Procesar . Resultado: Se mostrará la bitácora indicando cuántos beneficiarios/pagadores fueron cargados.
7	Cierra la bitácora y la ventana de cargado de las cuentas contables.

Cómo bajo pólizas

Qué es

Es el proceso mediante el cual se guarda la información de las pólizas en un archivo de texto, para posteriormente ser cargados.

Se utiliza para pasar la información de una empresa a otra. Por ejemplo, de una sucursal a la matriz.

Cómo ingreso

Para ingresar a esta opción realiza cualquiera de las siguientes acciones:

- Ve al menú **Pólizas**, submenú **Bajar pólizas**.
- Presiona la tecla <F4> estando en la ventana principal de **CONTPAQ i® CONTABILIDAD**.

Qué necesito para bajar

Para bajar las pólizas necesitas especificar lo siguiente:

- Rango de fechas
- Rango de pólizas
- Tipo de pólizas
- Archivo de salida

Puedes bajar información de todo un año. Esta exportación no considerara las pólizas de ajuste, necesitarás marcar la casilla correspondiente si quieres que también se exporten.

Si vas a migrar tu información a una nueva empresa y manejas el **control de IVA**, es recomendable que marques las casillas que se encuentran en el apartado **Bajar información adicional**.

Continúa en la siguiente página

Cómo bajo pólizas, Continuación

Configuración de datos

Los archivos de configuración contienen el formato con el cual se bajarán las pólizas, dependiendo de las necesidades de tu empresa.

Existen varios archivos de configuración si quieres pasar información de **ContPAQ Windows** a **CONTPAQ i@ CONTABILIDAD**, dependiendo de cómo esté configurada la empresa en **ContPAQ Windows**. En la siguiente tabla se explica para qué sirve cada uno.

El archivo...	Utilízalo si la empresa en ContPAQ Windows...
CT_EST_Póliza_WIN_TIPOPOL_1	NO maneja el “Uso de otro tipo de pólizas”.
CT_EST_Póliza_WIN_TIPOPOL_1_RefIVA	NO maneja el “Uso de otro tipo de pólizas” y lleva el Control de IVA .
CT_EST_Póliza_WIN_TIPOPOL_3	SÍ maneja el “Uso de otro tipo de pólizas”.
CT_EST_Póliza_WIN_TIPOPOL_3_RefIVA	SÍ maneja el “Uso de otro tipo de pólizas” y lleva el Control de IVA .



Ejercicio

Bajado de pólizas

Realiza los siguientes pasos para bajar de la empresa **La Casa Azul S.A. de C.V.** las pólizas del mes de enero.

Paso	Ejercicio
1	Abre la empresa La Casa Azul S.A. de C.V.
2	Presiona la tecla <F4> en la ventana principal de CONTPAQ i@ CONTABILIDAD . Resultado: Se mostrará la ventana Bajar pólizas .
3	Marca la opción Seleccionar datos a bajar .
5	Captura el rango de fechas siguiente: “Del”: 01 de enero “Al”: 31 de enero
6	Captura el nombre enero_año.txt en el campo “ Archivo de salida ”.
7	Haz clic en el botón Procesar .
8	Verifica en la bitácora que se hayan bajado correctamente las pólizas.
9	Cierra la bitácora y la ventana Bajar pólizas .

Cómo cargo pólizas

Qué es Es el proceso mediante el cual se carga la información de documentos desde un archivo de texto, previamente bajado generado con el proceso de bajado.

Cómo ingreso Para ingresar a esta opción realiza cualquiera de las siguientes acciones:

- Ve al menú **Pólizas**, submenú **Bajar pólizas**.
- Presiona la tecla <F5> estando en la ventana principal de **CONTPAQ i® CONTABILIDAD**.

Qué necesito para cargar Para cargar documentos realiza un respaldo de la empresa, selecciona qué harás con los datos a cargar si éstos ya existen en la empresa: sustituirlos o no cargarlos e indica el tipo de documento bancario que vas a importar.

En el campo “**Datos de entrada**” selecciona el archivo de texto que contiene los datos que se cargarán, por último haz clic en el botón **Procesar**.

Cargar pólizas

Procesar Ayuda Cerrar

Detalle del proceso

Si el dato del archivo de entrada ya existe:

No cargar el dato de entrada

Sustituir con el dato de entrada

Renumerar el dato de entrada

Diario de efectivo: F3

Nombre:

Cargar con Error

Cargar sin Afectar

Archivos de información

Datos de entrada: * F3

Configuración de datos: * F3

Archivo de bitácora: * F3

* Obligatorio

Continúa en la siguiente página

Cómo cargo pólizas, Continuación

Consideraciones importantes

Antes de importar las pólizas considera lo siguiente:

- La empresa donde se cargará la información debe tener, como vigente o futuro, el mismo ejercicio al que pertenecen las pólizas que se encuentran en el archivo texto.
- Si la empresa no está en el mismo ejercicio entonces deberá realizarse el **Cierre del ejercicio** correspondiente.
- Las cuentas contables de la empresa donde se cargará la información deben ser las mismas que se encuentran en el archivo texto a cargar.



Ejercicio

Cargado de pólizas

Realiza los siguientes pasos para cargar las pólizas en la empresa **La Casita**.

Paso	Ejercicio
1	Abre la empresa La Casita .
2	Presiona la tecla <F5> estando en la ventana principal de CONTPAQ i® CONTABILIDAD . Resultado: Se mostrará la ventana Cargar pólizas .
3	Marca la opción No cargar el dato de entrada .
4	Haz clic en el botón F3 del campo Datos de Entrada . Resultado: Se mostrará la ventana Archivo de entrada de datos .
5	Abre el archivo enero_año.txt ubicado en la ruta C:\Compac\Empresas\ctAzul_CNTB .
6	Haz clic en el botón Procesar . Resultado: Se mostrará la bitácora indicando cuántas pólizas fueron cargadas.
7	Cierra la bitácora y la ventana de cargado de pólizas.

Capítulo 3:

Transacciones con moneda extranjera



Capítulo 3

Transacciones con moneda extranjera

Visión general

Introducción

Dentro de **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** es posible registrar movimientos tanto en moneda nacional como en moneda extranjera. Para trabajar con monedas extranjeras debe analizar las necesidades de información de su empresa para determinar cómo llevar el manejo.

Objetivo

Al finalizar este capítulo el participante será capaz de:

- Decidir el método más adecuado para el manejo de moneda extranjera de acuerdo a las necesidades de su empresa.
 - Obtener información de los estados financieros en una moneda diferente a la moneda base.
-

En este capítulo

Este capítulo contiene los siguientes temas:

Tema	Página
Qué debo configurar en la empresa	3-2
Cómo genero las transacciones	3-7
Cómo utilizo las cuentas complementarias	3-11
Cómo genero la póliza de ajuste por diferencia cambiaria	3-15

Qué debo configurar en la empresa

Qué es

Al instalar una empresa en **CONTPAQ i@ CONTABILIDAD** se registran, por omisión, las monedas peso mexicano y dólar americano. Puedes utilizar otras monedas y capturarlas, según lo requiera.

Cada empresa instalada cuenta con sus propias monedas así como con sus tipos de cambio; si deseas utilizar la misma moneda extranjera en más de una empresa instalada deberás registrarla en cada una de ellas.

Qué necesito para configurar

Para que la empresa maneje transacciones con moneda extranjera es necesario configurarla de la siguiente manera:

1. Activar el manejo de moneda extranjera.
2. Crear la moneda extranjera.
3. Registrar tipo de cambio de la moneda extranjera (Opcional).

Cómo activo la moneda extranjera


Para activar el manejo de la moneda extranjera, ve al menú **Configuración** y selecciona la opción **Redefinir empresa**. Posteriormente, haz clic en la pestaña **3. Pólizas y su captura** y marca la casilla “**Habilitar moneda extranjera**”.

The screenshot shows a software configuration window with four tabs: 1. Generales, 2. Cuentas y su estructura, 3. Pólizas y su captura (selected), and 4. IVA. The window is divided into several sections:

- Periodos abiertos:** Two checked checkboxes: Permitir modificar periodos anteriores and Permitir modificar periodos futuros.
- Manejo de pólizas y movimientos:** A list of checkboxes: Calcular número de póliza automáticamente, Calcular cifra de control, Usar pólizas estadísticas, Usar pólizas de orden, Habilitar diarios en pólizas, Habilitar diarios en movimientos, Obligar el diario en movimientos de flujo de efectivo, Habilitar conceptos en movimientos, Habilitar referencia en movimientos, and Habilitar moneda extranjera (highlighted with a dashed box).
- Captura rápida:** A list of checkboxes: Por omisión pólizas sin afectar, Habilitar mensajes de advertencia, and Usa búsqueda incremental para cuentas.
- Manejo de importes:** A text box containing the note: "IMPORTANTE: Para cambiar el formato de los importes en pólizas debe modificar el formato de cada una de sus monedas en el catálogo de monedas."
- Presupuestos:** A list of checkboxes: Acumular presupuestos hacia niveles superiores.

Cómo guardar

Una vez que hayas capturado la información realiza cualquiera de las siguientes opciones:

- Presiona la tecla **<F8>**.
- En la barra de herramientas, haz clic en el botón .

Continúa en la siguiente página

Qué debo configurar en la empresa, Continuación

Cómo creo la moneda

Para capturar el catálogo **Monedas**, ve al menú **Configuración** y selecciona la opción **Monedas**.

Nota: Este registro debe realizarse, únicamente, cuando va a llevar el manejo de monedas extranjeras asignado la moneda a la cuenta contable y cuando la moneda a utilizar sea diferente al Peso mexicano y/o Dólar americano.


Al crear la moneda debes indicar el:

- Código
- Nombre
- Símbolo de la moneda
- Posición del símbolo
- Nombre en singular
- Nombre en plural

El apartado **Último tipo de cambio registrado** se activará cuando guardes la moneda y consultes la información nuevamente.

Cómo guardar

Una vez que hayas capturado la información realiza cualquiera de las siguientes opciones:

- Presiona la tecla **<F8>**.
- En la barra de herramientas, haz clic en el botón .

Continúa en la siguiente página

Qué debo configurar en la empresa, Continuación

Cómo registro el tipo de cambio

Para registrar el tipo de cambio de la moneda extranjera, ve al menú **Configuración** y selecciona la opción **Tipo de cambio**.

Cada vez que registres un tipo de cambio, debes especificar una fecha. Esta información permitirá llevar el control de la historia cambiaria de la moneda.

Nota: Cuando captures varias pólizas que tengan la misma fecha y el tipo de cambio no se ha registrado, **CONTPAQ i@ CONTABILIDAD** solicitará la captura de éste, únicamente al capturar la primer póliza; para el resto no lo solicitará.

Al capturar una póliza con la moneda extranjera, **CONTPAQ i@ CONTABILIDAD** verifica la fecha de registro del documento y busca, en la tabla **Tipos de cambio**, un dato que corresponda con la fecha de la póliza para realizar la conversión a pesos mexicanos.

Diferentes tipos de cambio

CONTPAQ i@ CONTABILIDAD maneja 2 tipos de cambio:

- **Contable** – Se registra el tipo de cambio que publica el **Diario Oficial de la Federación (DOF)** –para fines fiscales–.
- **Bancario** – Es el que toma la institución bancaria en el momento de realizar el pago en ventanilla, interbancario o bien, el pactado entre el cliente o proveedor y tu empresa.

Qué tipo de cambio utilizar

El **tipo de cambio contable** se utiliza al realizar una póliza.

El **tipo de cambio bancario** se usa en la asociación de documentos bancarios a **AdminPAQ®**.

Continúa en la siguiente página

Qué debo configurar en la empresa, Continuación

Cómo guardar

Una vez que hayas capturado la información realiza cualquiera de las siguientes opciones:

- Presiona la tecla <F8>.
- En la barra de herramientas, haz clic en el botón .

Consultar reportes

La **Historia Cambiaria de Monedas** es un reporte que muestra las fechas y los tipos de cambio registrados por cada una de las monedas extranjeras dadas de alta en la empresa.

CONTPAQ i			La Gran Empresa SA de CV 2010			Hoja: 1		
			Historia Cambiaria de Monedas			Fecha: 29/Mar/2011		
			Moneda Dólar Americano, del 01/Ene/2011 al 28/Feb/2011					
Fecha	Tipo cambio	Tipo	Fecha	Tipo cambio	Tipo	Fecha	Tipo cambio	Tipo
01/Ene/2011	13.3005	Contable	02/Ene/2011	13.2903	Contable	03/Ene/2011	13.3482	Contable
04/Ene/2011	13.4082	Contable	05/Ene/2011	13.2899	Contable	06/Ene/2011	13.3132	Contable
07/Ene/2011	13.4799	Contable	11/Ene/2011	13.6221	Contable	12/Ene/2011	13.5967	Contable
13/Ene/2011	13.6757	Contable	14/Ene/2011	13.6107	Contable	15/Ene/2011	13.6100	Contable
16/Ene/2011	13.6345	Contable	17/Ene/2011	13.6532	Contable	24/Ene/2011	13.7610	Contable
25/Ene/2011	13.7752	Contable	26/Ene/2011	13.7045	Contable	27/Ene/2011	13.6719	Contable



Ejercicio 1

Configuración de uso de moneda extranjera

La empresa **La Casa Azul, S.A. de C.V. (CNTB)** debe configurarse para registrar transacciones en moneda extranjera, ya que comenzará la comercialización de productos en el extranjero.

Realiza el siguiente ejercicio para configurar la empresa.

Paso	Ejercicio
1	Verifica que la empresa activa sea La Casa Azul, S.A. de C.V. (CNTB) .
2	Presiona las teclas <Ctrl+R> desde la ventana principal de CONTPAQ i@ CONTABILIDAD . Resultado: Se desplegará la ventana Redefinir empresa .
3	Ve a la pestaña 3. Pólizas y su captura y en el apartado Manejo de pólizas y movimientos marca la casilla “Habilitar moneda extranjera” .
4	Guarda la nueva configuración presionando las teclas <Atl+A>.

Continúa en la siguiente página

Qué debo configurar en la empresa, Continuación



Ejercicio 2

Registro en el catálogo Monedas

La empresa comenzará a realizar transacciones en moneda extranjera con un cliente originario de Estados Unidos y otro proveniente de Europa.

La moneda dólares ya está registrada en **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** pero es necesario registrar la moneda euros en el catálogo.

Realiza el siguiente ejercicio:

Paso	Ejercicio
1	Ve al menú Configuración y selecciona la opción Monedas . Resultado: Se desplegará la ventana Monedas .
2	Captura el número 3 en el campo " Código " y asigna a esta moneda el nombre Euros .
3	Selecciona el símbolo del euro (€) de la lista de símbolos disponibles.
4	Selecciona la opción Al final como posición del símbolo.
5	Conserva los 2 dígitos decimales indicados por omisión.
6	Captura el nombre en singular y plural de la moneda en los campos correspondientes. Nota: Esta información se utiliza para las cantidades protegidas del reporte Impresión de cheque pro forma .
7	Guarda la información de la nueva moneda presionando las teclas <Alt+A> .
8	Cierra la ventana presionando la tecla <Esc> .

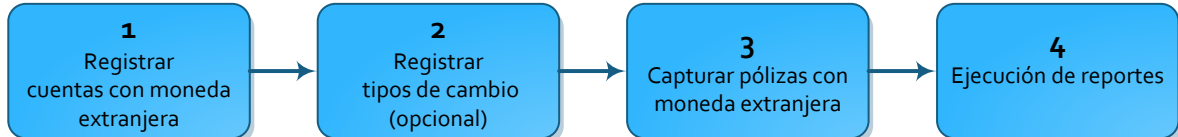
Cómo genero las transacciones

Qué es

Es la forma más adecuada de llevar el control contable de las transacciones con empresas extranjeras debido a que se puede determinar la utilidad o pérdida cambiaria al convertir los importes según el tipo de cambio registrado.

Etapas

Para generar las transacciones contables con moneda extranjera es necesario elaborar las etapas descritas a continuación:



Cómo ingreso

Para asignar la moneda a las cuentas necesitas acceder al catálogo; para ello utiliza cualquiera de las siguientes acciones:

- Ve al menú **Catálogo** y selecciona la opción **Catálogo de cuentas**.
- Presiona las teclas **<Ctrl+F3>**.
- En la barra de herramientas, haz clic en el botón

1. Qué necesito para registrar la cuenta

Para registrar la cuenta asignando la moneda extranjera debes crear la cuenta contable, o bien, consultarla en caso de que ya esté creada y seleccionar la **Moneda** deseada en el campo correspondiente.

Importante: La cuenta contable NO debe tener movimientos relacionados.

Es recomendable que se indique, en el nombre de la cuenta, la moneda extranjera que tiene asignada, para identificarla fácilmente.

Catálogo de Cuentas

Guardar Nuevo Borrar Restablecer Ayuda Cerrar

Cuenta: 1-1-03-200 F3 Registro: * 08/12/05

Nombre: Henry Anderson Dlls Inactiva

Datos de la cuenta

Subcuenta de: 1-1-03-000 F3

CLIENTES

Tipo de Cuenta: Activo Deudora

Cuenta de Mayor: No Para las Afectables y las Acumulables que no se totalizan.

Segmento de Neg. en Movimientos: No Acepta

Moneda: **Dólar Americano**

Continúa en la siguiente página

Cómo genero las transacciones, Continuación

Cómo guardar

Una vez que hayas capturado la información realiza cualquiera de las siguientes opciones:

- Presiona la tecla <F8>.
- En la barra de herramientas, haz clic en el botón .

2. Cómo registro el tipo de cambio

El registro del tipo de cambio se hace en la ventana **Tipo de cambio**.

Nota: Para mayor información consulta el tema **Qué debo configurar en la empresa** de este capítulo.

3. Cómo capturo pólizas con moneda extranjera

Después de capturar los datos generales de la póliza, al registrar los **Movimientos de Póliza**, se mostrarán dos campos de “**Cargo**” y “**Abono**”; uno corresponde a la moneda extranjera y otro a la moneda base, que es **Peso mexicano** (que es la moneda base de la empresa).

Al capturar el importe en moneda extranjera, de forma automática hará la conversión para el importe en la moneda base.

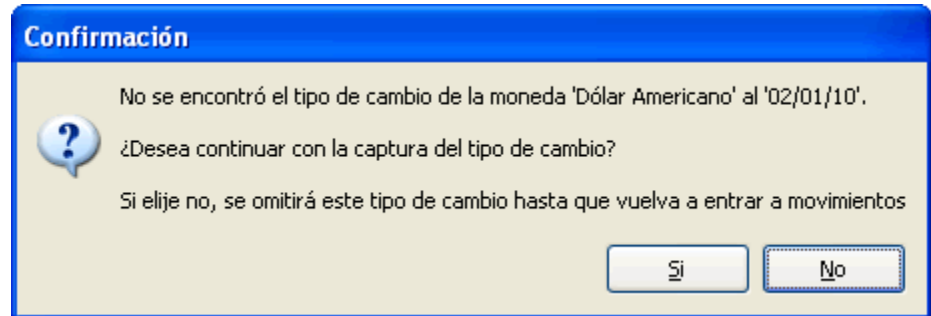
CONTPAQ i® CONTABILIDAD realiza la conversión a pesos, de forma automática, considerando el tipo de cambio previamente registrado.

Continúa en la siguiente página

Cómo genero las transacciones, Continuación

3. Cómo capturo pólizas con moneda extranjera (continúa)

Si no capturaste el tipo de cambio en el catálogo, en cuanto indiques el importe en la moneda extranjera, enviará el mensaje:



Y posteriormente solicitará el tipo de cambio de ese día.

En el campo “**Tipo**” tendrá por omisión la opción **Contable** y no podrás modificarla.

4. Qué reportes ejecuto

Al utilizar monedas extranjeras en movimientos de póliza podrá ejecutar reportes y consultar información en que se realizó el registro; o bien, su conversión en moneda nacional.

Los reportes **Conciliación de saldos bimoneda en Excel®** y **Movimientos auxiliares del catálogo bimoneda en Excel®** te mostrarán los importes tanto en la moneda base como en la moneda extranjera. Ambos reportes se encuentran en el menú **Reportes**, submenú **Reportes auxiliares**.

Además, la mayoría de los reportes del grupo **Estados financieros** y **Reportes auxiliares** contienen los filtros **Moneda** y **Tipo de cambio**.



Ejercicio 3

Registro de cuentas contables en moneda extranjera

Realiza el siguiente ejercicio para registrar las cuentas contables necesarias.

Paso	Ejercicio
1	Presiona las teclas <Ctrl+F3> para desplegar el Catálogo de Cuentas .
2	Registra la cuenta 1112-2001 con el nombre Bancos Bancomer Dlls que depende de la cuenta de Bancos.
3	Conserva los datos de la cuenta como se indican por omisión y en el campo “ Moneda ” selecciona Dólar Americano .
4	Guarda la moneda presionando las teclas <Alt+A>.
5	Registra la cuenta 1124-1001 con el nombre Henri Anderson Dlls que depende de la cuenta de Clientes.

Continúa en la siguiente página

Cómo genero las transacciones, Continuación

Ejercicio 3 (continúa)

Paso	Ejercicio
6	Conserva los datos de la cuenta como se indican por omisión y en el campo "Moneda" selecciona Dólar Americano .
7	Guarda la cuenta presionando la tecla <F8> y cierra la ventana Catálogo de Cuentas .



Ejercicio 4

Captura de pólizas con movimientos en moneda extranjera

Antes de realizar la captura de las pólizas asegúrate de indicar el tipo de cambio para la moneda Dólar Americano. Captura el tipo de cambio del día actual para las fechas del 19 al 22 de marzo.

Registra las pólizas correspondientes en las que el cliente, Henri Anderson, realizó el pago de mercancía en dólares. Los movimientos se realizan en la semana del 19 al 23 de marzo.

Paso	Ejercicio
1	Presiona las teclas <Ctrl+P> para desplegar la ventana Pólizas .
2	Registra una póliza de Ingresos con fecha del 19 de marzo .
3	Conserva el número consecutivo asignado por CONTPAQ i® CONTABILIDAD .
4	Captura & y el número 4 y presiona la tecla <Enter>. Resultado: Se desplegará el concepto Pago cliente .
5	Completa el concepto agregando la palabra Dils y presiona la tecla <Enter> para desplegar la ventana Movimientos de Póliza .
6	Captura un cargo por 850 dólares a la cuenta 1112-2001 ; al finalizar presiona la tecla <Enter>. Resultado: Observa que automáticamente se despliega el importe en pesos ya que CONTPAQ i® CONTABILIDAD realiza la conversión tomando el tipo de cambio previamente registrado.
7	Indica el mismo concepto utilizado en el encabezado de la póliza y guarda el movimiento.
8	Registra el segundo movimiento. Ahora se trata del abono correspondiente a la cuenta 1124-1001 Utiliza la tecla <*> para cuadrar la póliza. Nota: Colócate en el campo " Pesos " para lograrlo.
9	Guarda la póliza y conserva la ventana activa.

Registra las siguientes pólizas relacionadas con este mismo cliente que tiene movimientos en dólares.

1. Pago cliente Henri Anderson por \$12,000.00 dólares, el día 20 de marzo.
2. Pago cliente Henri Anderson por \$ 650.00 dólares, el día 21 de marzo.
3. Pago cliente Henri Anderson por \$ 10,150.00 dólares, el día 22 de marzo.

Al finalizar los registros, cierra la ventana **Pólizas**.

Cómo utilizo las cuentas complementarias

Que es

Una cuenta complementaria es aquella que registra la diferencia de los importes de la moneda extranjera y la local, a fin de que coincida el importe de cargo y abono.

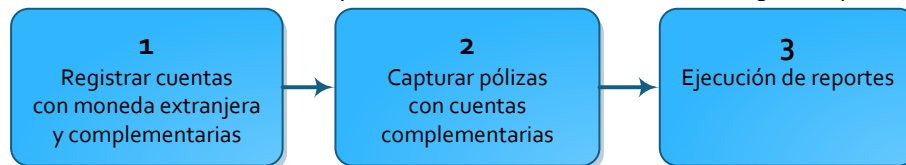
La cuenta complementaria debe:

- Definirse en la misma moneda que la cuenta a la que complementa.
- Registrarse en el mismo nivel de la cuenta a la que complementa.

Importante: Estas cuentas se utilizan en caso de que no quieras manejar cuentas con moneda extranjera.

Procedimiento

Para utilizar cuentas complementarias es necesario realizar el siguiente procedimiento:



Cómo ingreso

Para crear las cuentas complementarias necesitas acceder al catálogo de cuentas; para ello utiliza cualquiera de las siguientes acciones:

- Ve al menú **Catálogo** y selecciona la opción **Catálogo de cuentas**.
- Presiona las teclas **<Ctrl+F3>**.
- En la barra de herramientas, haz clic en el botón

1. Qué necesito para registrar la cuenta

Para registrar la cuenta complementaria necesitas registrar dos cuentas: Una llevará el control del saldo en la moneda extranjera y la otra será la complementaria.

Ambas cuentas deben tener la moneda base, es decir, **Peso Mexicano**.

Registro: * 02/09/08

Inactiva

Datos de la cuenta

Subcuenta de: 1-1-03-000 F3

CLIENTES

Tipo de Cuenta: * Activo Deudora

Cuenta de Mayor: No Para las Afectables y las Acumulables que no se totalizan.

Segmento de Neg. en Movimientos: No Acepta

Moneda: Peso Mexicano

Dígito agrupador: 0

Nombre en Inglés:

* Obligatorio

Registro: * 02/09/08

Inactiva

Datos de la cuenta

Subcuenta de: 1-1-03-000 F3

CLIENTES

Tipo de Cuenta: * Activo Deudora

Cuenta de Mayor: No Para las Afectables y las Acumulables que no se totalizan.

Segmento de Neg. en Movimientos: No Acepta

Moneda: Peso Mexicano

Dígito agrupador: 0

Nombre en Inglés:

* Obligatorio

Continúa en la siguiente página

Cómo utilizo las cuentas complementarias, Continuación

Cómo guardar

Una vez que hayas capturado la información realiza cualquiera de las siguientes opciones:

- Presiona la tecla <F8>.
- En la barra de herramientas, haz clic en el botón .

2. Cómo capturo pólizas con moneda extranjera

Al utilizar este nivel se deberán crear dos movimientos para capturar el importe en la moneda extranjera y su diferencia en la moneda base.

Ambos movimientos deben tener la misma naturaleza, es decir, ambos deben ser de cargo o de abono.

Ejemplo:

Venta: 100 dólares	
Tipo cambio 11 pesos	
$100 \times 11 = 1,100$ pesos	
Importe movimiento 1	1100
	- 100
	\$ 1000

Labels in image:
 - Total de la conversión (points to 1100)
 - Total a capturar movimiento 2 (points to \$ 1000)

De esta forma tenemos que en el primer movimiento se utilizará la cuenta que lleva el control de la moneda extranjera.

Registra el importe en la moneda extranjera.

Movimiento: 1

Cuenta: * 103-0001 Cientes ME F3

Cargo: 100.00 Pesos

Abono: \$ 0.00 Pesos

En el segundo movimiento se utilizará la cuenta complementaria, la cual tendrá la diferencia de la moneda base con la moneda extranjera.

El importe se considera en pesos.

Movimiento: 2

Cuenta: 103-0002 Cientes ME Complementaria F3

Cargo: 1000.00 Pesos

Abono: \$ 0.00 Pesos

Continúa en la siguiente página

Cómo utilizo las cuentas complementarias, Continuación

3. Qué reportes ejecuto

La mayoría de los reportes del grupo **Estados financieros** y **Reportes auxiliares** contienen los filtros **Moneda** y **Tipo de cambio** con los cuales podrás obtener la información que necesitas para .

Cuenta complementaria vs cuenta con moneda extranjera

La principal diferencia de utilizar **Cuentas complementarias** para el manejo de transacciones en moneda extranjera, es que no se lleva el registro histórico de los tipos de cambio.

Esto se debe a que el usuario calcula el importe en moneda nacional con respecto a la moneda extranjera.



Ejercicio 5

Registro de cuentas para moneda extranjera y cuenta complementaria

El contador de la empresa ha decidido llevar el manejo de moneda extranjera utilizando las cuentas complementarias. Para lograrlo, debes adecuar el catálogo creando las cuentas de Clientes que manejarán el saldo en dólares, así como definir la cuenta complementaria.

Realiza el siguiente ejercicio.

Creando las cuentas para moneda extranjera

Paso	Ejercicio
2	Abre el Catálogo de Cuentas .
3	Registra la cuenta 1124-1002 con el nombre Robert Dylan Dils .
4	Indica que ésta será subcuenta de 1124-0000 Clientes .
5	Conserva el resto de los datos de la cuenta como se indican por omisión y verifica en el campo " Moneda " que la opción Peso Mexicano esté seleccionada.
6	Guarda la cuenta presionando las teclas <Alt+A> .

Creando las cuentas complementarias

Paso	Ejercicio
1	Registra la cuenta 1124-1102 con el nombre Robert Dylan Complementaria .
2	Conserva los datos de la cuenta como se indican por omisión y verifica que, en el campo " Moneda ", esté seleccionada la opción Peso Mexicano .
3	Guarda la cuenta presionando la tecla <F8> y cierra la ventana Catálogo de Cuentas .
4	Cierra la ventana Catálogo de Cuenta presionando la tecla <Esc> .

Continúa en la siguiente página

Cómo utilizo las cuentas complementarias, Continuación



Ejercicio 6

Captura de pólizas usando cuentas complementarias

Registra las pólizas correspondientes en las que el cliente Robert Dylan realizó algunos pagos en dólares. Estos movimientos sucedieron en la semana del 19 al 23 de enero.

El cliente realizó un pago de 850 dólares el día 19 de enero. El contador te ha pedido registrar la póliza correspondiente en **CONTPAQ i@ CONTABILIDAD**, considerando el tipo de cambio a \$11.02 pesos.

Paso	Ejercicio
1	Ingresa a la ventana Pólizas y registra una póliza de Ingresos con fecha del 19 de enero .
2	Conserva el número consecutivo asignado por CONTPAQ i@ CONTABILIDAD .
3	Captura & y el número 4 para mandar llamar el concepto Pago cliente .
4	Completa el concepto agregando la palabra DlIs y presiona la tecla <Enter> .
5	Indica la cuenta 1112-1100 y presiona la tecla <Enter> .
6	Presiona la tecla <C> para desplegar la calculadora. Multiplica 850 * 11.02 para convertir el total pagado en pesos mexicanos. Presiona la tecla <Enter> para que el resultado se muestre en el campo "Cargo" .
7	Indica el mismo concepto utilizado en el encabezado de la póliza y guarda el movimiento.
8	Captura el segundo movimiento con la cuenta 1124-1002 y el importe 850 en el campo "Abono" . Conserva el concepto que se muestra automáticamente y presiona la tecla <Enter> para guardar el movimiento.
9	Captura la cuenta 1124-1102 y presiona la tecla <Enter> .
10	Presiona la tecla <C> desde el campo "Abono" para desplegar la calculadora y multiplica, nuevamente, 850 * 11.02 . Posteriormente haz clic en el botón Resultado . Anota el resultado obtenido: \$ _____ Sin cerrar la ventana de la calculadora, reste 850 al total. Presiona la tecla <Enter> para que el resultado se muestre en el campo "Cargo" . Anota la cantidad resultante: \$ _____
11	Conserva el concepto asignado y guarda la información presionando la tecla <F10> .

Cómo genero la póliza de ajuste por diferencia cambiaria

Qué es Es la obtención de la utilidad o pérdida cambiaria cuando se realizan operaciones con una moneda extranjera, para efectos de incluirla como parte de ingresos o egresos según corresponda.

Como ingreso Para ingresar a la generación de esta póliza de ajuste, ve al menú **Cierre** y selecciona la opción **Póliza de ajuste por diferencia cambiaria**.

Qué necesito para generarla Para generar la póliza de ajuste por diferencia cambiaria necesitas indicar lo siguiente:

- Ejercicio
- Periodo
- Cuenta de utilidad
- Cuenta de pérdida
- Moneda de la cuenta
- Tipo de cambio
- Póliza de diario
- Tipo de ajuste

Puedes realizar el proceso correspondiente para que te **Muestre el detalle del cálculo** antes de generar la póliza.

Esta póliza formará parte de los ingresos o egresos de la empresa, en base al cálculo que resulte y se realizará al final de cada periodo.

Se puede realizar un movimiento por todas las cuentas utilizando el **Ajuste Global**, o bien, se generará un movimiento por cada cuenta mediante el **Ajuste por cada cuenta**.

Continúa en la siguiente página

Cómo genero la póliza de ajuste por diferencia cambiaria, Continuación

Cómo se genera Se genera en base al tipo de cambio capturado al momento de realizar las pólizas del periodo y el tipo de cambio actual.

La diferencia que exista entre ambos tipos de cambio es el importe que tendrá la póliza de ajuste. Dependiendo de la naturaleza del importe es que se considerará utilidad o pérdida.

Importante: Este proceso se debe ejecutar únicamente si manejas el nivel: Cuentas en moneda extranjera.

Requisitos previos

Para que **CONTPAQ i@ CONTABILIDAD** pueda generar la póliza es necesario considerar lo siguiente:

- Tener creadas las cuentas **Utilidad cambiaria** y **Pérdida cambiaria** en el **Catálogo de cuentas** de la empresa. Dichas cuentas deben ser de naturaleza **Resultados acreedora** y **deudora** respectivamente.
- Respalda la empresa.



Ejercicio 7

Generación de la Póliza de ajuste por diferencia cambiaria

Después de capturar los movimientos del mes que manejan moneda extranjera, es necesario generar la póliza de ajuste cambiario. Para ello realiza lo siguiente:

Paso	Ejercicio
1	Ve al menú Cierre y selecciona la opción Póliza de ajuste por diferencia cambiaria . Resultado: Aparecerá la ventana Póliza de ajuste por diferencia cambiaria .
2	Captura 4210-0000 en el campo " Utilidad " y 5231-3000 en el campo " Pérdida ".
3	Selecciona Dólar Americano en el campo " Cuentas en: " y 11.28 en el campo " Tipo de cambio ".
4	Captura 9999 en el campo " Póliza de diario " y marca la casilla " Ajuste por cada cuenta ".
5	Haz clic en el botón Procesar . Resultado: Se realizará la póliza de ajuste por diferencia cambiaria.

Capítulo 4:

Causación y Control de IVA



Capítulo 4

Causación y Control de IVA

Visión general

Introducción

Con el fin de cumplir con las disposiciones a la ley del IVA, dentro de **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** es posible llevar la Causación y Control de IVA, para poder presentar las declaraciones mensuales y provisionales que son obligatorias para las empresas.

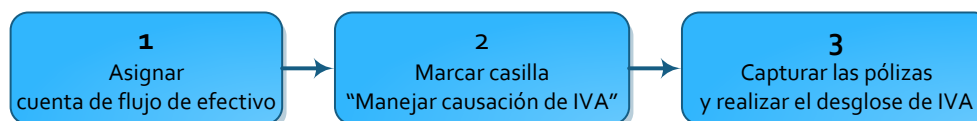
Objetivo

Al finalizar esta sección el participante será capaz de:

- Configurar la empresa para manejar la Causación y/o Control de IVA.
- Desglosar el IVA durante la captura de pólizas, así como realizar el desglose de forma masiva.
- Asignar el periodo de Causación y de Acreditamiento de IVA.

Configuración de la Causación de IVA

Se recomienda llevar el siguiente orden para la configuración de la causación de IVA en **CONTPAQ i® CONTABILIDAD**:



Configuración del Control de IVA

Se recomienda llevar el siguiente orden para la configuración del Control de IVA en **CONTPAQ i® CONTABILIDAD**:



En este capítulo

Este capítulo contiene los siguientes temas:

Tema	Página
Cómo configuro la empresa para el manejo del IVA	4-2
Cómo llevo la causación de IVA	4-7
Qué otras funciones puedo realizar en la causación de IVA	4-11
Cuáles son los aspectos legales del control de IVA	4-17
Cómo capturo el Padrón de proveedores	4-18
Cómo llevo el control de IVA	4-24
Qué otras funciones puedo realizar en el control de IVA	4-34

Cómo configuro la empresa para el manejo del IVA

Qué es

Es la activación de ciertos parámetros en la empresa para que **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** habilite las opciones que permitirán llevar la Causación y/o Control de IVA en la empresa y genere los datos que solicita el **SAT**.

Requisitos previos

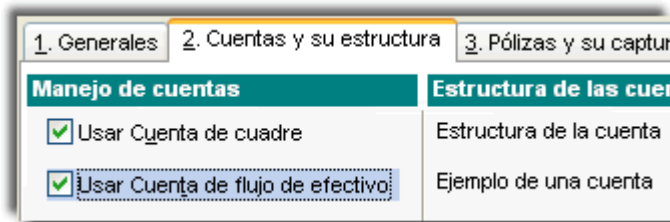
Antes de activar algún parámetro es importante que la empresa tenga configurada una cuenta como Flujo de efectivo. Se recomienda que esta cuenta sea la Mayor de Bancos.

Esto aplica para la causación y para el control de IVA.

Cómo configuro la cuenta de flujo de efectivo

Para verificar si tienes configurado el uso de la cuenta de flujo de efectivo, ve al menú **Configuración**, submenú **Redefinir empresa**.

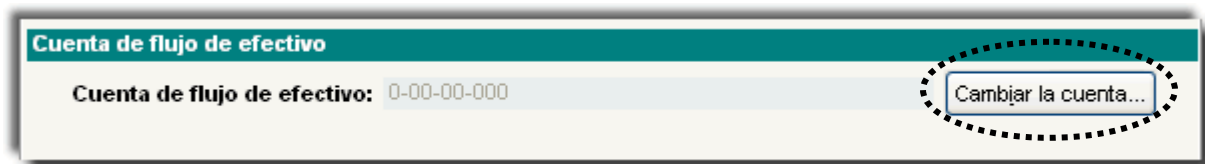
En la pestaña **2. Cuentas y su estructura** revisa que la casilla “**Usar Cuenta de flujo de efectivo**” esté marcada.



Además, deberás revisar si tienes asignada la cuenta de flujo de efectivo. Para ello, en la pestaña **2. Cuentas y su estructura** revisa la Cuenta de flujo de efectivo.

Si no la asignaste, haz clic en el botón **Cambiar la cuenta**.

Recuerda: Se recomienda que la cuenta sea la de Mayor de Bancos.



Causación vs Control de IVA

La **Causación de IVA** se utiliza cuando quieras llevar el control de lo efectivamente pagado.

El **Control de IVA** se utiliza cuando se requiere manejar el IVA de las compras o movimientos que la empresa realiza con los proveedores.

Cómo ingreso

Para que puedas configurar la empresa para la Causación y/o Control de IVA ve al menú **Configuración** y selecciona la opción **Redefinir empresa**. Posteriormente, haz clic en la pestaña **4. IVA**.

Continúa en la siguiente página

Cómo configuro la empresa para el manejo del IVA, Continuación

Qué necesito para configurar la causación de IVA

Para configurar la causación de IVA, ve al menú **Configuración**, submenú **Redefinir empresa** y en la pestaña **4.IVA**, marca la **casilla Manejar causación de IVA**.

Además, debes indicar que manejarás el **IVA Causado**, las tasas de IVA que se utilizarán y cuál será la que se tome como asumida.

Opcionalmente podrás indicar el momento en que se registrará el desglose.

CONTPAQ i@ CONTABILIDAD te permite desglosar la ventana del **IVA Causado** utilizando la tecla <F6>.

Qué necesito para configurar el Control de IVA

Para configurar el control de IVA, en la pestaña **4.IVA**, marca la casilla **“Manejar devolución de IVA”**.

También debes especificar el momento en que se registrará el desglose.

Importante: Al activar esta casilla, automáticamente se desactivarán el IVA Acreditable.

Modificar registro comercial al editar proveedores o beneficiarios y pagadores

Al marcar esta casilla, los datos del proveedor que se editan en el **Padrón de proveedores** de **CONTPAQ i@ CONTABILIDAD / BANCOS**, automáticamente se actualizarán en **AdminPAQ@** o **CONTPAQ i@ FACTURA ELECTRÓNICA**.

Continúa en la siguiente página

Cómo configuro la empresa para el manejo del IVA, Continuación

Cómo guardar

Una vez que hayas capturado la información realiza cualquiera de las siguientes opciones:

- Presiona la tecla <F8>.
- En la barra de herramientas, haz clic en el botón .

IETU

El **Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU)** tiene como finalidad gravar a las personas físicas y morales por los ingresos que obtengan de la enajenación de bienes, prestación de servicios independientes y otorgamiento del uso o goce temporal de bienes. El cobro de este impuesto entró en vigor el 1° de enero de 2008.

Para más información sobre este impuesto visita la página del **Servicio de Administración Tributaria (SAT)** www.sat.gob.mx.

Cálculo del IETU

El cálculo de la base del IETU se realiza de la siguiente forma:

$$\begin{aligned} & \text{Ingresos acumulables efectivamente cobrados} \\ & - \text{Deducciones autorizadas efectivamente pagadas} \\ & = \text{Base del IETU} \\ & \times \text{Tasa de IETU} \\ & = \text{IETU Calculado} \\ & - \text{ISR efectivamente pagado} \\ & - \text{Sueldos gravados y aportaciones de seguridad social} \times \text{Tasa del IETU} \\ & - \text{Otros créditos fiscales} \\ & - \text{Otros acreditamientos} \\ & = \text{IETU a pagar} \end{aligned}$$

CONTPAQ i® CONTABILIDAD hace este cálculo de forma automática al ejecutar los reportes del IETU para que lo utilices en tus declaraciones mensuales o anuales.

También puedes apoyar en la **Cédula IETU** del **Módulo Fiscal (Nuevo)** para calcular el IETU a pagar.

Cómo configuro el manejo del IETU

Al configurar la empresa para el manejo de la Causación y/o Control de IVA de forma automática podrás llevar el manejo del IETU en los movimientos de ingresos y/ egresos respectivamente.

Conceptos de IETU

Se utilizan para clasificar los movimientos relacionados con este impuesto. Aunque no son obligatorios, se recomienda registrarlos en caso que se desee un mayor control en los movimientos que aplican para el IETU.

Se puede asignar un concepto a cada proveedor al registrar el **Padrón de proveedores**, o bien, al momento de asociar el movimiento al proveedor.

En los ingresos debe asignarse el concepto del IETU al hacer el desglose del IVA Causado.

Continúa en la siguiente página

Cómo configuro la empresa para el manejo del IVA, Continuación

Cómo registro los conceptos de IETU

Para ingresar a los conceptos del IETU ve al menú **Configuración**, submenú **Conceptos de IETU** y selecciona la opción **Catálogo**.

Especifica el “**Código**”, “**Nombre**” del concepto de IETU y selecciona una de las clasificaciones que utilizarás **Para IVA** y **Para IETU**.

De preferencia registra estos conceptos antes de que captures el **Padrón de proveedores** (si llevarás el Control de IVA) o bien, antes de que registres los movimientos de ingresos (si manejarás la Causación de IVA).



Ejercicio 1

Verificación de la cuenta de flujo de efectivo

La empresa **La Casa Azul, S.A. de C.V. (CNTB)**, ya tiene información capturada, sin embargo, apenas se decidió manejar el control de IVA en la misma por lo que será necesario revisar si tiene asignada una cuenta de flujo de efectivo.

Paso	Ejercicio
1	Abre la empresa La Casa Azul, S.A. de C.V. (CNTB) .
2	Ve al menú Configuración y selecciona la opción Redefinir empresa .
3	Haz clic en la pestaña 2. Cuentas y su estructura y verifica que esté asignada la cuenta de flujo de efectivo 1112-0000 . Nota: Esta cuenta es la de mayor de bancos.
4	Mantén abierta la ventana.

Continúa en la siguiente página

Cómo configuro la empresa para el manejo del IVA, Continuación



Ejercicio 2

Configuración de Causación de IVA

Realiza el siguiente ejercicio para configurar la Causación de IVA dentro de la empresa.

Paso	Ejercicio
1	Ve a la pestaña 4. IVA y marca la casilla “ Manejar causación de IVA ”.
2	Marca las casillas “ Crear las pólizas ” y “ Modificar las pólizas ” para registrar el desglose al crear y modificar las pólizas.
3	Marca la casilla “ IVA Causado ” para desglosar el IVA proveniente de las ventas.
4	Activa las tasas del 16%, 11% y 0% .
5	Marca como tasa asumida la del 16% .
6	Realiza el Ejercicio 3 para continuar con la configuración.



Ejercicio 3

Configuración de Control de IVA

Realiza el siguiente ejercicio para configurar el Control de IVA dentro de la empresa.

Paso	Ejercicio
1	Marca la casilla “ Manejar devolución de IVA ” en la pestaña 4. IVA .
2	Marca las casillas “ Crear las pólizas ” y “ Modificar las pólizas ” para asociar los movimientos con proveedores al crear y modificar las pólizas.
3	Guarda la nueva configuración.



Ejercicio 4

Captura de conceptos para IETU

Utiliza este procedimiento en caso de que desee crear conceptos para IETU:

Paso	Ejercicio
1	Ve al menú Configuración , submenú Conceptos de IETU y selecciona la opción Catálogo . Resultado: Aparecerá la ventana Conceptos de IETU .
2	Captura 4 en el campo “ Código ” y Otros ingresos en el campo “ Nombre ” respectivamente.
3	Selecciona la opción Ingresos nacionales en el campo “ Para IVA ”.
4	Selecciona la opción Ingresos gravados en el campo “ Para IETU ”.
5	Presiona la tecla <F8> para grabar los datos y la tecla <Esc> para cerrar la ventana.

Cómo llevo la causación de IVA

Qué es

La **Causación de IVA** se interpreta como el momento en que la operación sea “efectivamente” pagada o cobrada por el contribuyente para acreditar o trasladar dicho impuesto.

Cómo realizo el desglose de IVA

Si marcaste las casillas “**Crear las pólizas**” y “**Modificar las pólizas**” en el apartado **Causación de IVA – Definición de base gravable**, al guardar la póliza que tiene movimientos en la cuenta de flujo de efectivo, automáticamente se desplegará la ventana **Desglose del IVA Causado**.

Esta ventana mostrará el desglose de acuerdo a la tasa de IVA indicada como asumida en la configuración de la empresa, tomando como base el importe total de la póliza.

En ese momento también podrás asignar el **Periodo de causación** de dicha póliza.

Desglose de IVA Causado ✖

Aceptar
 Borrar
 Ayuda
 Cerrar

Base gravable	Importe total	Importe base	IVA	IVA Pagado No Acreditable
1. Tasa 16%: (+)	1,000.00	862.07	137.93	0.00
2. Tasa 11%: (+)	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Tasa 0%: (+)	0.00	0.00	0	
4. Tasa exenta: (+)	0.00	0.00	0	
5. Tasa 15%: (+)	0.00	0.00	0.00	0.00
6. Tasa 10%: (+)	0.00	0.00	0.00	0.00
7. Otras tasas: (+)	0.00	0.00	0.00	
8. IVA Retenido: (-)	0.00		0.00	
9. ISR Retenido: (-)	0.00			
10. Otros: (+)	0.00	0	0	
=	1,000.00	862.07	137.93	0.00
		Acum. para IETU		
IETU:		862.07	Concepto de IEIU:	Otros ingresos - Ingr. ▼
Periodo de Causación				
	2011 ▼		Periodo:	Febrero ▼
<input type="checkbox"/> No relacionar IVA			<input type="button" value="Calculadora <C>"/>	

La casilla “**No relacionar IVA**” sirve para que el desglose no sea considerado en el acumulado de Causación del IVA.

Si lo necesitas, puedes modificar el **Periodo de Causación**.

Cómo guardar

Una vez que hayas capturado la información realiza cualquiera de las siguientes opciones:

- Presiona la tecla **<F8>**.
- En la barra de herramientas, haz clic en el botón

Continúa en la siguiente página

Cómo llevo la causación de IVA, Continuación

Periodo de causación

Se interpreta como el momento preciso o el tiempo en el que se deberá acreditar o trasladar el impuesto.

Es posible que el periodo o mes de causación de IVA de una póliza sea distinto al periodo en el que se registra la póliza en la contabilidad.

Ejemplo: Un cliente expide un cheque el 27 de febrero pero no es cobrado sino hasta el 9 de marzo; en este caso, el periodo de causación de la póliza corresponde a un periodo diferente a la fecha en la que se registró.

Al desglosar el IVA Causado también puedes asignar el periodo de causación de dicho movimiento. Por omisión mostrará el periodo correspondiente a la fecha de la póliza.

Totales:	=	1,000.00	862.07	137.93	0.00
			Acum. para IETU		
Acumulable para IETU:			862.07	Concepto de IETU:	Otros ingresos - Ingrn
Periodo de Causación					
Ejercicio:	2011			Periodo:	Febrero
<input type="checkbox"/> No relacionar IVA Calculadora <C>					

Asignación del concepto de IETU

Al realizar el desglose del IVA Causado, deberás indicar el concepto de IETU en el que deseas clasificar ese movimiento. Por omisión está seleccionada la opción **Ninguno**.

También puedes modificar el importe que se utilizará como **Acumulable para IETU**, aunque el sistema ya muestra un importe por omisión.

Totales:	=	1,000.00	862.07	137.93	0.00
			Acum. para IETU		
Acumulable para IETU:			862.07	Concepto de IETU:	Otros ingresos - Ingrn
Periodo de Causación					
Ejercicio:	2011			Periodo:	Febrero
<input type="checkbox"/> No relacionar IVA Calculadora <C>					

Consultar reportes de IVA

Los reportes que se utilizan para realizar los pagos provisionales de IVA se encuentran en el menú **Reportes**, submenú **Reportes pago provisional de IVA** y son:

- Movimientos auxiliares por base gravable
- Anexos IVA causado y acreditable
- Conciliación de IVA Contable y Fiscal
- Conciliación de flujo de efectivo y pago provisional de IVA

Continúa en la siguiente página

Cómo llevo la causación de IVA, Continuación

Consultar reportes de IETU

Los reportes que muestran la información de IETU se encuentran en el menú **Reportes**, submenú **Reportes de IETU**. Los reportes son:

- **Base del IETU** – Muestra los acumulados y deducibles para el IETU comparando la base del IVA con la base del IETU.
- **Movimientos de IETU** – Muestra las pólizas con los importes de IETU e IVA agrupadas por acumulables y deducibles para IETU.
- **Movimientos deducibles para IETU por proveedor.**
- **Movimientos de IETU por concepto.**
- **Análisis de afectaciones de IVA y de IETU** – Muestra un listado de pólizas agrupadas por ingresos y egresos haciendo un comparativo de los movimientos contables, el IVA y el IETU.
- **Estimación de la base gravable del IETU.**

Otros reportes

Existe un grupo de reportes denominado **Declaraciones de IVA y de IETU** y contiene los siguientes reportes:

Declaración R21 Impuesto al Valor Agregado...
Declaración R21 Impuesto al Valor Agregado en Excel®...
Declaración R54 Impuesto Empresarial a Tasa Única...
Declaración R54 Impuesto Empresarial a Tasa Única en Excel®...
Listado de Conceptos que Sirvió de Base para Calcular el IETU
Listado de Conceptos que Sirvió de Base para Calcular el IETU en Excel®
Declaración Anual Impuesto Empresarial a Tasa Única...
Declaración Anual Impuesto Empresarial a Tasa Única en Excel®...
Generación del IVA Acreditable...
Auxiliar de impuestos en Excel®...
Resumen de movimientos general para R21 IVA en Excel®...
Resumen de movimientos general para R54 IETU en Excel®...



Ejercicio 6

Desglose de IVA durante la captura de pólizas

La empresa **La Casa Azul, S.A. de C.V. (CNTB)** debe registrar diversos movimientos que se realizaron durante la semana, a los que se debe desglosar el IVA para preparar la información referente al IVA que debe presentarse ante el **SAT**.

Captura las siguientes pólizas y realiza el desglose correspondiente.

Póliza 1. El 28 de marzo el cliente Karina Hernández realizó un pago, por concepto de la factura 10011, por \$10,000.00. El pago se efectuó a la cuenta de Banamex.

Nota: Si deseas conocer paso a paso los datos a capturar consulta la siguiente tabla:

Continúa en la siguiente página

Cómo llevo la causación de IVA, Continuación

Ejercicio 6 (continúa)

Paso	Ejercicio																					
1	<p>Captura los siguientes datos:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Encabezado</th> </tr> <tr> <th>Campo</th> <th>Captura</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Fecha</td> <td>28 de marzo</td> </tr> <tr> <td>Tipo</td> <td>Ingresos</td> </tr> <tr> <td>Número de Póliza</td> <td>Conserva el consecutivo</td> </tr> <tr> <td>Concepto</td> <td>Pago F-10011</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Movimientos</th> <th>Cargo</th> <th>Abono</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1112-1100 Banamex #1870879-5</td> <td>\$10,000.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1124-3000 Karina Hernández</td> <td></td> <td>\$10,000.00</td> </tr> </tbody> </table>	Encabezado		Campo	Captura	Fecha	28 de marzo	Tipo	Ingresos	Número de Póliza	Conserva el consecutivo	Concepto	Pago F-10011	Movimientos	Cargo	Abono	1112-1100 Banamex #1870879-5	\$10,000.00		1124-3000 Karina Hernández		\$10,000.00
Encabezado																						
Campo	Captura																					
Fecha	28 de marzo																					
Tipo	Ingresos																					
Número de Póliza	Conserva el consecutivo																					
Concepto	Pago F-10011																					
Movimientos	Cargo	Abono																				
1112-1100 Banamex #1870879-5	\$10,000.00																					
1124-3000 Karina Hernández		\$10,000.00																				
2	<p>Guarda los datos de la póliza.</p> <p>Resultado: Se desplegará la ventana Desglose de IVA Causado.</p>																					
3	<p>Deja el dato asumido en la columna Importe total. Sólo asegúrate de que el desglose de IVA se realizó en la tasa 16%.</p>																					
4	<p>Verifica que aparezca el importe \$8,620.69 en el campo “Acum. para IETU”.</p>																					
5	<p>Guarda la información del desglose presionando las teclas <Alt+A>.</p> <p>Resultado: La información del desglose quedará almacenada en la contabilidad y la ventana Pólizas estará lista para una nueva captura.</p>																					

Póliza 2. El 29 de marzo se registró, en la cuenta Banamex, un pago del cliente Antonio García (1124-0002) por la cantidad de **\$ 8,800.00**. El pago corresponde a la factura 10022.

Póliza 3. El 30 de marzo, Mario Ruiz Flores (1124-0006) realizó un pago por **\$ 5,000.00** con el fin de saldar la factura número 10029. El depósito lo realizó a la cuenta Banamex.

Póliza 4. Esta póliza debe registrarse con fecha del 30 de marzo. Se trató de un pago del cliente Jorge Montenegro Morales (1124-0009) por **\$ 9,000.00** a la cuenta Banamex. El pago corresponde a la factura 10025.

Qué otras funciones puedo realizar en la causación de IVA

Introducción

CONTPAQ i® CONTABILIDAD te permite llevar la causación de IVA sobre movimientos que ya habían sido capturados con anterioridad. Para ello puedes utilizar alguna de estas opciones:

- Desglose masivo de causación de IVA.
- Asignación del periodo de causación de IVA.
- Asignar conceptos de IETU.

Cómo desgloso el IVA a una póliza existente

Si ya capturaste una póliza y debes desglosar el IVA Causado a dicha póliza puedes abrirla desde la ventana **Pólizas** utilizando las teclas **<Ctrl+P>** y presionar la tecla **<F6>** para que se muestre la ventana **Desglose de IVA Causado**.

Nota: Esta ventana podrás desplegarla desde el encabezado de la póliza; o bien, desde sus movimientos.

También puedes ingresar al **Listado de pólizas**, ubicar la póliza y, mediante el botón derecho del ratón seleccionar la opción **Desglosar IVA Causado <F6>** o bien, presionar la tecla **<F6>** de forma directa para que se muestre la ventana correspondiente.

Esta opción se recomienda si las pólizas a las cuales se les hará el desglose son mínimas.

Cómo desgloso el IVA de varias pólizas

Si necesitas hacer el desglose de IVA a un grupo de pólizas ve al menú **Pólizas**, submenú **Desglose masivo de Causación de IVA**.

Deberás indicar el rango de fechas de las pólizas y haz clic en el botón **Buscar pólizas**.

Si quieres hacer más específica la búsqueda puedes indicar el **Tipo de póliza**. Recuerda indicar la **Tasa de IVA** que vas a asignar.

Tienes opción de realizar el desglose de forma detallada o simple.

Si son muchas las pólizas a las que se les realizará el desglose, utiliza el botón **Seleccionar Todo**.

	Fecha	Tipo	Número	Concepto	Cargo	Abono
<input checked="" type="checkbox"/>	03/01/10	Ingresos	100	pago de clientes dia 03-01 ...	\$ 2,274.13	\$ 0.00
<input checked="" type="checkbox"/>	03/01/10	Ingresos	101	pógo de clientes dia 03-01 ...	\$ 22,912.77	\$ 0.00
<input type="checkbox"/>	03/01/10	Ingresos	102	pago de clientes dia 03-01 ...	\$ 4,237.88	\$ 0.00
<input type="checkbox"/>	03/01/10	Ingresos	103	pago de clientes dia 03-01 ...	\$ 17,318.80	\$ 0.00
<input checked="" type="checkbox"/>	04/01/10	Ingresos	6	pago de clientes dia 04-01 ...	\$ 150.65	\$ 0.00
<input type="checkbox"/>	04/01/10	Ingresos	7	pago de clientes dia 04-04...	\$ 12,003.80	\$ 0.00
<input type="checkbox"/>	04/01/10	Ingresos	8	pago de clientes dia 04-01 ...	\$ 8,893.45	\$ 0.00
<input checked="" type="checkbox"/>	05/01/10	Ingresos	104	pago de clientes dia 05-01 ...	\$ 7,334.54	\$ 0.00

Continúa en la siguiente página

Qué otras funciones puedo realizar en la causación de IVA, Continuación

Cómo asigno el periodo de causación

Esta opción se utiliza en caso de necesites asignar el periodo de causación a un rango de pólizas.

Para hacer esta asignación, ve al menú **Pólizas**, submenú **Asignación del periodo de causación de IVA**.

Para desplegar la información indica el rango de fechas de los movimientos de flujo de efectivo y la cuenta correspondiente. Posteriormente haz clic en el botón **Buscar movimientos**. Una vez asignado el periodo, haz clic en el botón **Procesar**.

Importante: Sólo se desplegarán los movimientos que ya tienen el **Desglose de IVA**; si alguna póliza no se ha desglosado, no podrá asignársele el periodo de Causación.

Asignación del periodo de Causación de IVA

De forma adicional podrás filtrar los movimientos por **Ejercicio**, **Periodo** y **Tipo de póliza**.

Definir Filtro de movimientos de Flujo de Efectivo:

Fecha inicial:* 01/01/11 Cuenta:* 1-1-02-001 F3
 Fecha final:* 31/03/11 Bancos Banorte

Tipo de Pólizas: Todas

Filtro Periodo Causación

Ejercicio: Todos
 Periodo: Todos

Buscar Movimientos

Movimientos de la cuenta (según el filtro):

S..	Co...	Fecha	Tipo Póliza	Número	Cargo	Abono	Ejercicio	Periodo
<input checked="" type="checkbox"/>	1	01/01/11	Egresos	1	\$ 1,540.00	\$ 0.00	0	
<input type="checkbox"/>	2	01/01/11	Egresos	2	\$ 0.00	\$ 1,000.00	0	
<input type="checkbox"/>	3	01/01/11	Egresos	4	\$ 0.00	\$ 8,472.00	0	
<input checked="" type="checkbox"/>	4	01/01/11	Ingresos	3	\$ 0.00	\$ 1,000.00	0	

4 Movimientos <Enter> Asignar periodo de Causación de IVA <Ctrl + Mó Botón Derecho> Menú de Opciones

Seleccionar todos Cancelar selección

Obligatorio

CONTPAQ i® CONTABILIDAD te permite realizar la asignación de dos formas:

– **Asignación del periodo de forma individual**

Para utilizar esta asignación, haz doble clic en la póliza deseada, indica el **Ejercicio** y **Periodo** de causación y posteriormente haz clic en el botón **Aceptar**.

– **Asignación de periodo a varios movimientos**

Para utilizar esta asignación, marca los movimientos deseados, haz clic con el botón derecho del ratón y selecciona la opción **Asignar periodo**.

Continúa en la siguiente página

Qué otras funciones puedo realizar en la causación de IVA, Continuación

Cómo asigno los conceptos de IETU a ingresos

Para asignar los conceptos de IETU a las pólizas de ingresos, ve al menú **Pólizas**, submenú **Asignar conceptos de IETU a Ingresos**.

Despliega los movimientos especificando el rango de fechas y haciendo clic en el botón **Buscar Pólizas**. Una vez que se muestran las pólizas, indica el concepto de IETU que quieres asignar a los ingresos, selecciona los movimientos deseados y haz clic en el botón **Procesar** o bien, presiona la tecla **<F8>**.

Recuerda registrar los conceptos de IETU para los ingresos antes de acceder a este módulo.

Importante: En esta ventana sólo aparecerán los movimientos que ya tienen el **Desglose de IVA**; si alguna póliza no se ha desglosado, no podrá asignársele el periodo de Causación.

Asignar Conceptos de IETU a Ingresos

Procesar Ayuda Cerrar

Definir Filtro de pólizas:

Fecha inicial:* 01/03/11 Número inicial:* 1
Fecha final:* 31/03/11 Número final:* 999999999 **Buscar Pólizas**

Conceptos de IETU:

Conceptos de IETU: 10 F3 Otros ingresos

Pólizas con Causación de IVA:

S..	Fecha Pol.	Tipo Póliza	Número Pol.	Concepto	IETU Acumulable	Código IETU	Concepto de IETU
✓	01/03/11	Ingresos	1	pago de clientes dia...	\$ 3,474.38	0	
✓	01/03/11	Ingresos	2	pago de clientes dia...	\$ 9,326.90	0	
✓	01/03/11	Ingresos	3	pago de clientes dia...	\$ 15,026.41	0	
✓	01/03/11	Ingresos	4	pago de clientes dia...	\$ 1,282.97	0	
✓	01/03/11	Ingresos	5	pago de clientes dia...	\$ 18,964.72	0	
✓	01/03/11	Ingresos	6	pago de clientes dia...	\$ 13,433.60	0	
✓	01/03/11	Ingresos	100	pago de clientes dia...	\$ 1,422.41	0	
✓	01/03/11	Ingresos	101	pago de clientes dia...	\$ 9,529.79	0	
✓	02/03/11	Ingresos	7	pago de clientes dia...	\$ 15,397.42	0	
✓	02/03/11	Ingresos	8	pÓgo de clientes dia...	\$ 2,222.20	0	
✓	02/03/11	Ingresos	9	pago de clientes dia...	\$ 12,464.99	0	
✓	02/03/11	Ingresos	102	pago de clientes dia...	\$ 7,950.75	0	
✓	03/03/11	Ingresos	10	pago de clientes dia...	\$ 1,865.85	0	
✓	03/03/11	Ingresos	11	pago de clientes dia...	\$ 10,375.47	0	

188 Pólizas

Seleccionar todos Cancelar selección ***Obligatorio**

Continúa en la siguiente página

Qué otras funciones puedo realizar en la causación de IVA, Continuación



Ejercicio 7

Desglose masivo de Causación de IVA de forma detallada

En la empresa **La Casa Azul, S.A. de C.V. (CNTB)** se registraron los movimientos generados del 1° al 31 de enero sin realizar el desglose del IVA Causado porque la empresa no estaba configurada para este manejo.

El contador le ha solicitado poner al corriente estos movimientos.

Ejecuta el proceso de desglose para las pólizas de Ingresos, comprendidas entre el 1° y el 31 de enero.

Paso	Ejercicio
1	Ve al menú Pólizas y selecciona la opción Desglose masivo de Causación de IVA . Resultado: Se desplegará la ventana Desglose masivo de Causación de IVA .
2	Indica como rango de fechas del 1° al 31 de enero .
3	Selecciona el tipo Ingresos dentro del campo " Tipo " y conserva el rango de números indicados por CONTPAQ i@ CONTABILIDAD .
4	Revisa que esté marcada la casilla " Calcular IETU (Aplica para todas las pólizas en el rango de fechas) " y haz clic en el botón Buscar Pólizas . Resultado: Se desplegará la lista de pólizas que cumplen con el filtro indicado.
5	Realiza el desglose de IVA de forma detallada para la póliza número 7 . Para seleccionarla, utiliza las flechas de movimiento y al colocarse en la póliza deseada, presiona la tecla <Enter> ; o haz doble clic sobre la póliza deseada. Resultado: Se desplegará la ventana Desglose de IVA Causado .
6	Realiza el desglose considerando lo siguiente: <ul style="list-style-type: none">• \$7,480.00 estarán gravados al 16%• \$4,523.80 estarán gravados al 11% Nota: Verifica que el Importe total sea \$12,003.80.
7	Haz clic en el botón Aceptar para guardar los cambios y cierra la ventana. Resultado: La póliza desglosada mostrará la marca <input checked="" type="checkbox"/> lo que te permitirá identificarla fácilmente.
8	Haz clic en el botón Procesar y al finalizar el proceso haz clic en el botón Cerrar .
9	Filtra nuevamente las pólizas con la información de los pasos 2 al 4. Resultado: Observa que la póliza desglosada ya no se muestra en la lista de pólizas encontradas. Sólo aparecen las que están pendientes de desglose.

Continúa en la siguiente página

Qué otras funciones puedo realizar en la causación de IVA, Continuación



Ejercicio 8

Desglose masivo de Causación de IVA de forma simple

Realiza el desglose de forma simple para el resto de las pólizas. Para ello, sigue los pasos de la tabla:

Paso	Ejercicio
1	Haz clic en el botón Seleccionar Todo . Recuerda: En el último paso del ejercicio anterior, desplegaste las pólizas que aún no tienen el Desglose de IVA . Resultado: Se mostrarán marcadas todas las casillas de las pólizas desplegadas.
2	Haz clic en el botón Procesar . Resultado: Se desplegará la ventana Desglose de IVA , mostrando por omisión la tasa de IVA indicada en los filtros.
3	Conserva la tasa de IVA del 16% y haz clic en el botón Aceptar . Resultado: CONTPAQ i® CONTABILIDAD mostrará en una ventana el avance del proceso y al finalizar, indicará que ha terminado con éxito.
4	Anota los resultados obtenidos: Total de pólizas procesadas: _____ Total de pólizas a las que <i>Si</i> se les creo el desglose de IVA correctamente: ____ Total de pólizas a las que <i>No</i> se les pudo crear el desglose de IVA: _____ Nota: Al finalizar cierra la ventana.



Ejercicio 9

Asignación del periodo de Causación de IVA

En **La Casa Azul, S.A. de C.V. (CNTB)**, el contador te solicita poner al corriente la contabilidad de la empresa con los movimientos de clientes registrados en marzo que ya fueron efectivamente cobrados. Realiza el procedimiento de la tabla.

Cuenta Banamex #1870879-5

Paso	Ejercicio
1	Ve al menú Pólizas y selecciona la opción Asignación del periodo de Causación de IVA . Resultado: Se desplegará la ventana Asignación del periodo de causación de IVA .
2	Indica como rango de fechas del 1° al 31 de enero .
3	Selecciona la opción Ingresos dentro del campo " Tipo de Pólizas ".
4	Indica la cuenta 1112-1100 Banamex #1870879-5 .

Continúa en la siguiente página

Qué otras funciones puedo realizar en la causación de IVA, Continuación

Ejercicio 9 (continúa)

Paso	Ejercicio
5	<p>Presiona las teclas <Alt+B> para buscar los movimientos.</p> <p>Resultado: Se desplegarán los movimientos que cumplen con el filtro especificado.</p>
6	<p>Localiza y selecciona la póliza número 1, con fecha del 3 de enero; con un cargo por \$2,274.13.</p> <p>Presiona la <Barra espaciadora> para marcar la casilla o haz clic en el renglón.</p>
7	<p>Presiona la tecla <Enter> para desplegar la ventana Periodo de Causación.</p>
8	<p>Selecciona en el campo "Periodo" el mes Enero y haz clic en el botón Aceptar.</p> <p>Resultado: Observa que en la ventana Asignación del periodo de Causación de IVA se muestra, en la columna "Periodo", el mes de causación que acabas de asignar para dicho movimiento.</p>
9	<p>Realiza una selección masiva presionando la tecla <Ctrl> y, sin soltar, haz clic en los movimientos cuyo consecutivo corresponde al número: 4, 5, 6, 8, 10 y 12.</p>
10	<p>Haz clic derecho sobre los movimientos y selecciona la opción Seleccionar este(os) movimiento(s).</p> <p>Resultado: Se mostrarán marcadas las casillas de los movimientos seleccionados.</p>
11	<p>Haz clic derecho sobre los movimientos; del menú flotante ve a la opción Asignar Periodo y selecciona el mes Marzo.</p> <p>Resultado: Los movimientos seleccionados mostrarán el mes o periodo de causación en la columna "Periodo".</p>
12	<p>Procesa la información para que los datos se actualicen y CONTPAQ i® CONTABILIDAD considere el momento de causación de estas pólizas.</p> <p>Resultado: Se desplegará una ventana de avance y al finalizar, se mostrará una ventana informativa indicando que el proceso terminó con éxito.</p> <p>Anote la siguiente información:</p> <p>Total de Movimientos procesados: _____</p> <p>Total de Movimientos a los que Sí se asignó periodo: _____</p>
13	<p>Cierra la ventana informativa haciendo clic en el botón Cerrar.</p>
14	<p>Cierra la ventana Asignación del periodo de Causación de IVA presionando la tecla <Esc>.</p>

Cuáles son los aspectos legales del control de IVA

Introducción

Las actuales disposiciones a la Ley indican que las personas sujetas al impuesto al valor agregado, deben presentar cada mes una **Declaración Informativa del IVA** referente al pago, retención, acreditamiento y traslado del impuesto.

Esta información se debe desglosar por tasas de impuesto, incluyendo los actos exentos; así como por cada proveedor.

Cómo se presenta

El **Control de IVA** debe presentarse, exclusivamente, por medios electrónicos a través de Internet.

Para enviar la información debe utilizarse el formato A-29 titulado "Declaración Informativa de Operaciones con Terceros".

Datos solicitados

Los datos que solicita el **SAT** para la Declaración Informativa de Operaciones con Terceros son:

- Información de las compras efectivamente pagadas por proveedor a diferentes tasas.
 - Informar si la compra es de importación o nacional.
 - Entregar en formato TXT o capturar en Internet.
 - Todo lo anterior sobre lo efectivamente pagado.
 - Relación de los proveedores.
-

Cómo capturo el Padrón de proveedores

Qué es Es un catálogo independiente de **CONTPAQ i@ CONTABILIDAD** donde se registran los proveedores con los que la empresa tiene relaciones comerciales.

Cómo ingreso Para ingresar al **Padrón de proveedores** ve al menú **Control de IVA**, submenú **Padrón de proveedores**.

Qué necesito para registrar el Padrón de proveedores Los datos que deben indicarse son el **Código** y **Nombre** del proveedor. Además, se debe indicar el **Tipo de tercero**, **Tipo de operación**, **RFC** y las tasas que manejará el proveedor.

Nota: Dependiendo del **Tipo de tercero** seleccionado serán las opciones que se desplieguen en el **“Tipo de Operación”**.

Cuando se asigna una cuenta contable al proveedor, en el campo **“Cuenta”**, el desglose se agiliza ya que se toma de forma automática los datos del mismo.

Al registrar un **Proveedor extranjero**, debe capturarse su **Identificador fiscal**, asignado por el **SAT**; la razón social del proveedor en el extranjero, su país de residencia y nacionalidad.

Puedes asignar una misma cuenta contable a diferentes proveedores; sin embargo, en estos casos, se informará que el beneficiario no será seleccionado automáticamente en el IVA para DIOT.

Continúa en la siguiente página

Cómo capturo el Padrón de proveedores, Continuación

Cómo guardar

Una vez que hayas capturado la información realiza cualquiera de las siguientes opciones:

- Presiona la tecla <F8>.
- En la barra de herramientas, haz clic en el botón .

Ventajas

Las principales ventajas de registrar datos en el **Padrón de proveedores** es que:

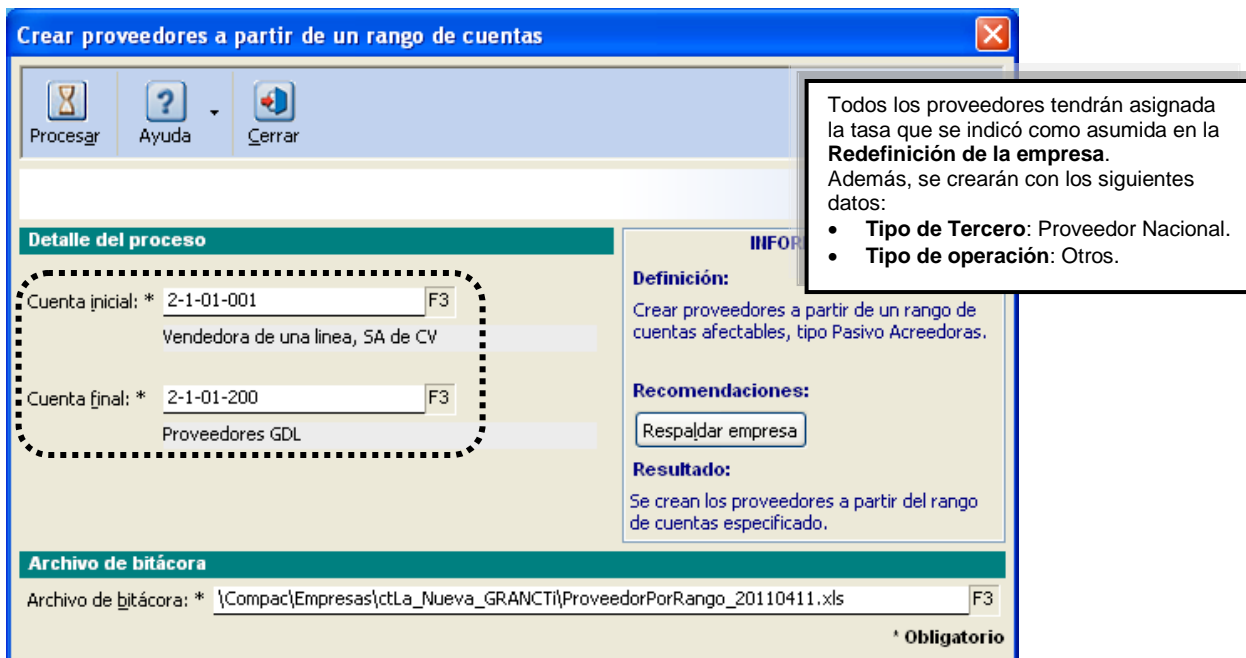
- Contiene todos los datos fiscales necesarios para la presentación de la información mediante archivo texto (TXT)
- No requiere una cuenta en el catálogo de cuentas para cada proveedor, ya que este catálogo es independiente
- Se pueden dar de alta proveedores desde la captura de pólizas
- Si ya se tienen proveedores en el catálogo de cuentas se pueden crear en forma automática en el Padrón de proveedores
- Podrá controlar la información de proveedores extranjeros, especificando el tipo de tercero del que se trata

Cómo creo proveedores a partir de un rango de cuentas

Esta opción permite importar, al **Padrón de proveedores**, las cuentas de **Pasivo Acreedoras** que ya están registrados en el **Catálogo de Cuentas**. Esta opción es muy práctica ya que toma los datos de los proveedores que ya tienen una cuenta contable

Para ingresar, ve al menú **Control de IVA**, submenú **Crear proveedores a partir de un rango de cuentas**.

Especifica la cuenta de pasivo inicial y final y posteriormente inicia el proceso. Posteriormente, ingresa al **Padrón de proveedores** para que indiques el **RFC**, el **CURP** y el **Concepto de IETU** de cada proveedor.



Continúa en la siguiente página

Cómo capturo el Padrón de proveedores, Continuación

Cómo importo los proveedores de AdminPAQ®

Este módulo te permite pasar el **Catálogo de Proveedores** de AdminPAQ® hacia el **Padrón de proveedores** de CONTPAQ i® CONTABILIDAD.

Esta opción es muy útil cuando el volumen de proveedores es moderado o basto.

Para ingresar, ve al menú **Control de IVA**, submenú **Importación de proveedores de AdminPAQ®**.

Pestaña Parámetros

La **Importación de proveedores de AdminPAQ®** está diseñado como un modelo electrónico (aunque no se puede acceder a él a través de la **Hoja Electrónica**), por lo tanto, en la pestaña **Parámetros** deberán seleccionarse las empresas de ambos sistemas.

Al seleccionar la empresa de **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** se iniciará una sesión del **SDK de CONTPAQ i® CONTABILIDAD**.

Recuerda: Debido a que es un modelo electrónico, deberás habilitar las macros para que puedas utilizar esta opción.

A	B	C	D	E	F
Empresa de AdminPAQ					
Nombre:	La Gran Empresa, S.A. de C.V.				
Ruta de Archivos:	C:\Compacw\Empresas\GranADM				
					Seleccionar...
Empresa de CONTPAQ i					
Nombre:	La Gran Empresa, S.A. de C.V. (INSTALADOR)				
Ruta de Archivos:	ctGranCTW				
					Seleccionar...
▶ ▶ \ Catálogo Proveedores \ Parámetros /					

Al dar clic en el botón **Seleccionar...** se desplegará la ventana **Seleccionar empresa** la cual muestra todas las empresas instaladas en **AdminPAQ** o **CONTPAQ i® CONTABILIDAD**, según sea el caso.

Continúa en la siguiente página

Cómo capturo el Padrón de proveedores, Continuación

Pestaña Catálogo Proveedores

Mediante el botón **Importar Proveedores de AdminPAQ** se mostrará el **Código**, la **Razón social**, el **RFC** y el **CURP** que se capturaron en el **Catálogo de Proveedores**.

Por omisión el **Tipo de Tercero** será **Proveedor Nacional** y el **Tipo de operación** será **Otro**, sin embargo, desde aquí se pueden modificar estos datos o bien, completar los que hacen falta.

Si los datos son correctos, utiliza el botón **Registrar Proveedores en CONTPAQ i** para que se importe la información al **Padrón de proveedores en CONTPAQ i® CONTABILIDAD**.

Código Cliente/Proveedor AdminPAQ	Razón Social	R.F.C.	C.U.R.P.	Tipo de tercero	Tipo de operación
1020	CORONA ESPECIALIDADES, SA DE CV	CES690201DFS		04-Proveedor Nacional	85-Otro
1030	CALZADO DE LEÓN, SA DE CV	CLE394394RT4		04-Proveedor Nacional	85-Otro
1250	DISTRIBUIDORA DE VINOS, SA DE CV	DVIP495439TUE		04-Proveedor Nacional	85-Otro
1260	DISTRIBUIDORA DE ABARROTES, SA DE CV	DAB444544DLR		04-Proveedor Nacional	85-Otro
1650	EMBUTIDOS LEAL, SA DE CV	ELE911910ERT		04-Proveedor Nacional	85-Otro
1660	EDITORIAL MEXICANA, SA DE CV	EME880201C70		04-Proveedor Nacional	85-Otro
1670	ESPECIALIDADES MEXICANAS	EME830305L54		04-Proveedor Nacional	85-Otro
1900	FLETES, SA DE CV	FLE784309FDL		04-Proveedor Nacional	85-Otro
2000	ABARROTES, SA DE CV	ABA891213QE4		04-Proveedor Nacional	85-Otro
2051	BURNS CORPORATION			04-Proveedor Nacional	85-Otro
2100	CARGIL GROUP			04-Proveedor Nacional	85-Otro
2130	TORRES DISTRIBUCIONES, SA DE CV	TDI809876O87		04-Proveedor Nacional	85-Otro



Ejercicio 10

Registro de proveedor desde Padrón de proveedores

En la empresa **La Casa Azul, S.A. de C.V. (CNTB)**, el contador está preparando la empresa para comenzar a registrar el Control de IVA conforme lo solicitan las nuevas disposiciones a la ley de IVA.

Realiza el siguiente ejercicio para registrar los proveedores.

Paso	Ejercicio
1	Ve al menú Control de IVA y selecciona la opción Padrón de proveedores . Resultado: Se desplegará la ventana Padrón de proveedores .
2	Captura 5 en el campo " Código " y El Gran Hotel S.A. de C.V. en el campo " Nombre " y presiona la tecla <Enter> .
3	Selecciona la opción Proveedor Nacional en el campo " Tipo de Tercero " y presiona la tecla <Enter> .
4	Selecciona la opción Otros en el campo " Tipo de Operación " y presiona la tecla <Enter> .
5	Captura EGH0210213U4 en el campo " RFC ".
6	Conserva la nacionalidad mexicana para este proveedor.
7	Conserva la tasa del 16% como asumida y adicionalmente marca la tasa del 11% .
8	Guarda los cambios.

Continúa en la siguiente página

Cómo capturo el Padrón de proveedores, Continuación

Ejercicio 10 (continúa)

Continúa con el registro de proveedores considerando los datos de la tabla.

Asigna a cada proveedor las tasas del 16% y 11%. La tasa asumida será 16%.

Nota: Sólo el proveedor **Elsa Barba Quezada** manejará cuenta contable y ésta es: **2121-1007**, el resto de los proveedores **NO** manejarán cuentas contables.

No.	Nombre	RFC	Tipo de tercero	Tipo de Operación	Tasa
6	Combustibles, S.A. de C.V.	COM-010428-2FA	Proveedor Nacional	Otros	16% y 11%
7	Vuelos Altos, S.A. de C.V.	VUA-060911-GB8	Proveedor Nacional	Otros	16% y 11%
8	Caminos y Puentes Federales, S.A. de C.V.	ARA-970829-GQ0	Proveedor Nacional	Otros	16% y 11%
9	Rodríguez Pérez Juan	ROPJ-650308-9Y0	Retenciones	Arrendamiento	16% y 11%
10	Elsa Barba Quezada	POD-901111-BE7	Proveedor Nacional	Otros	16% y 11%



Crear proveedores a partir de un rango de cuentas

Realiza el siguiente ejercicio para crear los proveedores a partir de las cuentas contables:

Ejercicio 11

Paso	Ejercicio																				
1	Ve al menú Control de IVA y selecciona la opción Crear proveedores a partir de un rango de Cuentas .																				
2	Captura el valor 2121-1001 en el campo " Cuenta inicial " y 2121-1004 en el campo " Cuenta final ".																				
3	Presiona la tecla <F8> para iniciar el proceso. Resultado: Aparecerá una barra de progreso y al finalizar, mostrará el resumen del proceso.																				
4	Haz clic en el botón Cerrar para salir de ambas ventanas.																				
5	Ingresa al Padrón de proveedores y haz clic en el botón F3 ubicado en el campo " Código ".																				
6	<p>Agrega el RFC a los proveedores que se acaban de crear y asigna las tasas que van a manejar, de acuerdo a la siguiente tabla:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>No.</th> <th>Nombre</th> <th>RFC</th> <th>Tasa</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Fernando Gómez Alcázar</td> <td>GOAF0112045G9</td> <td>16% y 11%</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Rosa María Velázquez Torres</td> <td>VETR900514B47</td> <td>16% y 11%</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Marisela Romo Salazar</td> <td>POA-961207-1H2</td> <td>16% y 11%</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Agustín Robles Zamora</td> <td>ROZA8807186BH</td> <td>16% y 11%</td> </tr> </tbody> </table> <p>Nota: La tasa que estará como asumida es 16%.</p>	No.	Nombre	RFC	Tasa	1	Fernando Gómez Alcázar	GOAF0112045G9	16% y 11%	2	Rosa María Velázquez Torres	VETR900514B47	16% y 11%	3	Marisela Romo Salazar	POA-961207-1H2	16% y 11%	4	Agustín Robles Zamora	ROZA8807186BH	16% y 11%
No.	Nombre	RFC	Tasa																		
1	Fernando Gómez Alcázar	GOAF0112045G9	16% y 11%																		
2	Rosa María Velázquez Torres	VETR900514B47	16% y 11%																		
3	Marisela Romo Salazar	POA-961207-1H2	16% y 11%																		
4	Agustín Robles Zamora	ROZA8807186BH	16% y 11%																		

Continúa en la siguiente página

Cómo capturo el Padrón de proveedores, Continuación



Procedimiento

Importar proveedores de AdminPAQ

Debido a que la empresa de **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** no tiene interfaz con **AdminPAQ** no se realizará la importación de proveedores, sin embargo, se indicarán los pasos a seguir en caso de que desees hacerlo.

Paso	Acción
1	Ve al menú Control de IVA y selecciona la opción Importación de Proveedores de AdminPAQ® . Resultado: Se abrirá Excel® y mostrará la ventana Advertencia de seguridad .
2	Habilita las macros para que puedas trabajar en la hoja Parámetros . Posteriormente, haz clic en el botón Seleccionar... dentro del apartado Empresa de AdminPAQ . Resultado: Aparecerá la ventana Seleccionar Empresa con la lista de empresas instaladas en AdminPAQ .
3	Haz doble clic en la empresa deseada. Resultado: Se regresará a la hoja Parámetros mostrando el nombre y la ruta de la empresa seleccionada.
4	Haz clic en el botón Seleccionar... en el apartado Empresa de CONTPAQ i . Resultado: Iniciará una sesión de SDK de CONTPAQ i . Posteriormente, aparecerá la ventana Ingreso a CONTPAQ i® CONTABILIDAD .
5	Captura el " Código de usuario " y la " Clave de acceso " para CONTPAQ i® CONTABILIDAD .
6	Haz clic en el botón Aceptar . Resultado: Aparecerá la ventana Seleccionar Empresa con la lista de empresas instaladas en CONTPAQ i® CONTABILIDAD .
7	Haz doble clic en la empresa deseada. Resultado: Se regresará a la hoja Parámetros mostrando el nombre y el alias de la empresa seleccionada.
8	Selecciona la pestaña Catálogo Clientes-Proveedores y haz clic en el botón Importar Clientes/Proveedores de AdminPAQ . Resultado: Mostrará todos los proveedores que se tienen capturados en AdminPAQ . Importante: Este proceso puede tardar unos minutos, dependiendo del volumen de información que se tenga.
9	Indica el Tipo de tercero y el Tipo de operación de cada proveedor. También indica las tasas que manejará cada proveedor.
10	Haz clic en el botón Registrar Proveedores en CONTPAQ i una vez que se han especificado todos los valores.
11	Ingresas al Padrón de proveedores y verifica que estos datos ya se encuentren en dicho catálogo.

Cómo llevo el control de IVA

Que es

Es el desglose del IVA en las pólizas que involucran a la cuenta de flujo de efectivo y que se involucran con los impuestos de las ventas.

Cómo asigno los movimientos a proveedores

Una vez que se guarda la póliza que tiene movimientos a la cuenta de flujo de efectivo, automáticamente se desplegará la ventana **Asociar movimiento a proveedor** donde deberás indicar la **Serie** y **Folio** de la compra así como el **número** del Proveedor.

De forma automática se mostrará la tasa que se le especificó al proveedor y se desglosará el importe base y demás cálculos.

Importe: *	\$ 580.00
Tasa: *	16 %
Importe base:	\$ 500.00
Deducible para IETU:	\$ 500.00
Importe IVA:	\$ 80.00
Otras Erogaciones:	\$ 0.00
Importe antes de Retenciones:	\$ 580.00
IVA Retenido:	\$ 0.00
ISR Retenido:	\$ 0.00
Total Erogación:	\$ 580.00
IVA Pagado No Acreditable:	\$ 0.00

También puedes desplegar esta ventana utilizando la tecla <F4>.

Se mostrará la tasa marcada como "Asumida" en el Padrón de proveedores, calculando automáticamente el "Importe base" y el "Deducible para IETU".

Puedes indicar una distinta, siempre y cuando esté activada para ese proveedor.

Cómo guardar

Una vez que hayas capturado la información realiza cualquiera de las siguientes opciones:

- Presiona la tecla <F8>.
- En la barra de herramientas, haz clic en el botón

Continúa en la siguiente página

Cómo llevo el control de IVA, Continuación

Asignación del concepto de IETU

Al asociar el movimiento al proveedor automáticamente se mostrará el **Concepto de IETU** que especificaste en el Padrón de proveedores.

También puedes modificar el importe que se utilizará como **Acumulable para IETU**, aunque el sistema ya muestra un importe por omisión.

Importe: * \$ 580.00
 Tasa: * 16 %
 Importe base: \$ 500.00
Deducible para IETU: \$ 500.00

Concepto de IETU: Combustibles y lubricantes
 Gastos para generar ingresos gravados para IVA - Deducción por Ac
 El movimiento aplica para Control de IVA
 * Obligatorio

Asociar movimientos a proveedor

Al cerrar la ventana **Asociar movimiento a proveedor** se muestra una segunda ventana titulada **Asociar movimientos a proveedor**.

Esta ventana muestra un resumen de los movimientos asociados en la que podrá modificar y/o agregar una nueva asociación, así como especificar el periodo de acreditamiento del movimiento o movimientos registrados.

Asociar movimientos a proveedor

Aceptar
 Borrar
 Ayuda
 Cerrar

Póliza: 07/01/10 Tipo: Egresos Número: 6 Cuenta: 1-1-02-001 F3
 Bancos Banorte

Movimientos asociados a proveedor									
Serie	Folio	Referencia	Código	Proveedor	Importe	Tasa	Importe base	Deducible para IETU	Ac
0	108		8	Vuelos Altos, SA de CV	\$ 1,188.42	16 %	\$ 1,024.50	\$ 1,024.50	
0	108		8	Vuelos Altos, SA de CV	\$ 3,073.50	0 %	\$ 3,073.50	\$ 3,073.50	
					\$ 4,261.92		\$ 4,098.00	\$ 4,098.00	

Total de Erogaciones: \$ 4,635.92

Periodo de Acreditamiento
 Ejercicio: 2010 Periodo: Febrero

En el **Periodo de Acreditamiento** se puede indicar el periodo en que efectivamente se acredita el pago al proveedor.

Continúa en la siguiente página

Cómo llevo el control de IVA, Continuación

Ventajas

Las principales ventajas de llevar el Control de IVA durante la captura de pólizas es que:

- Asigna automáticamente el proveedor
- Permite controlar las erogaciones reales de efectivo
- Controla el momento en que efectivamente se considere el pago
- Desde la misma ventana se puede capturar el IVA e ISR retenido
- Se despliega la ventana para realizar la asociación sólo cuando se tienen movimientos del flujo de efectivo o cuando se solicita al sistema mediante acceso rápido <F4>
- Permite controlar las erogaciones por cada cuenta de bancos
- Se puede tener referencia de cada nota o factura capturada

Consultar reportes del DIOT

Al finalizar la captura del control de IVA en los movimientos contables se podrán generar los reportes que ayudarán a corroborar que la información se ha capturado correctamente.

Los reportes más utilizados para el DIOT son:

- **Movimientos con proveedores** – Compara el total de cargos del proveedor con el total de erogaciones y Verifica el total de erogaciones o pagos de cada proveedor
- **Concentrado de IVA por proveedor** – Permite conocer cómo se relacionaron el total de cada proveedor con las operaciones de IVA
- **Auxiliar de Movimientos de Control de IVA** – Muestra todos los datos asociados a los movimientos en las pólizas de egresos
- **Auxiliar de Movimientos de Control de IVA por proveedor**

Otros reportes del DIOT

Existen otros reportes en el grupo **Reportes DIOT** que también pueden ser de gran utilidad. Estos reportes son:

- **Egresos sin control de IVA** – Muestra los datos de las pólizas de egresos que no fueron asociadas a ningún proveedor
- **Auxiliar del formato A-29 (Operaciones con terceros)** – Permite conocer las erogaciones con cada proveedor
- **Conciliación de control de IVA contra IVA Acreditable** – Muestra un listado de pólizas comparando los importes por control de IVA y por IVA acreditable
- **Conciliación de flujo de efectivo e IVA para DIOT** – Muestra las pólizas con movimientos a cuentas de flujo de efectivo, además de una relación de pólizas asociadas a la **Causación de IVA**; haciendo una comparación de los movimientos de flujo de efectivo contra los importes de IVA y de IETU

Reportes adicionales

Los reportes del grupo **Pago provisional de IVA** y **Reportes del IETU** también te mostrarán la información correspondiente al Control de IVA.

Para conocer los reportes que pertenecen a cada grupo, apóyate en el **Listado de Reportes** que se encuentra en el grupo de programas **CONTPAQ i® CONTABILIDAD**, subgrupo **Ayuda**.

También puedes apoyarte en los bloques **Consultar reportes de IVA** y **Consultar reportes de IETU** que se encuentran en el tema **Cómo llevo la causación de IVA** de este capítulo.

Continúa en la siguiente página

Cómo llevo el control de IVA, Continuación

Declaración Informativa de Operaciones con terceros (A-29)

Una vez que han ejecutado los reportes y confirmado que la información del control de IVA es correcta, se debe generar un archivo texto para enviar al **SAT** la relación de operaciones que la empresa ha tenido con terceros, en un periodo determinado.

Para ingresar a este módulo ve al menú **Control de IVA**, submenú **Declaración Informativa de Operaciones con Terceros (A-29)**.

La declaración se puede generar utilizando una de las siguientes opciones:

- Genera archivo completo para entregar al SAT
- Genera archivo completo y su visualización en Excel

Para ejecutar cualquiera de estos procesos, especifica el rango de proveedores y de periodos y el ejercicio a declarar.

Nota: Recuerda que esta declaración informativa debe presentarse de forma mensual.

Declaración Informativa de Operaciones con Terceros (A-29)

Procesar Ayuda Cerrar

¿Qué desea que el proceso realice?
Genera archivo completo y su visualización en Excel

Generar operaciones con proveedores

Del proveedor: * 1 F3
Vendedora de una Sola Línea S.A. de C.V.

Al proveedor: * 999999 F3
Al último

Ejercicio: * 2011

Del periodo: * Febrero

Al periodo: * Febrero

Considerar el periodo de acreditamiento asignado

Definición:
Recopila las operaciones con terceros en medio magnético para su presentación. Proporciona la opción de visualizar la información resultante en Excel.

Recomendaciones:
Respalda empresa

Resultado:
Archivo con extensión .txt en la unidad especificada.

Ruta y nombre del archivo de salida

Archivo de salida: * \\Compac\Empresas\ctLa_Nueva_GRANCTI\Proveedores_20110411.txt F3

* Obligatorio

Continúa en la siguiente página

Cómo llevo el control de IVA, Continuación

Devolución o compensación de IVA

La **devolución de IVA** debe solicitarse cuando el impuesto trasladado a los clientes es menor al impuesto pagado a los proveedores. La **compensación de IVA** se solicita si tuviste saldo a favor en el mes anterior y quieres aplicarlo para el pago del mes actual.

CONTPAQ i® CONTABILIDAD te permite:

- Generar solicitud de devolución de IVA
- Mostrar detalle de la devolución de IVA
- Generar aviso de compensación de saldos a favor del IVA
- Mostrar detalle de la compensación de IVA

El archivo generado envíalo al **SAT** para solicitar la devolución o compensación del IVA.

En la pestaña 1. **Saldos** indica los datos correspondientes a la devolución de IVA.

Si vas a realizar una compensación, entonces, llena los datos solicitados en la pestaña correspondiente.

En la pestaña 2. **Datos del Banco** captura el número de cuenta a donde deseas que te realicen la devolución de IVA.

Generar devolución o compensación de IVA

Procesar Ayuda Cerrar

¿Qué desea que el proceso realice?
Generar solicitud de devolución de IVA

Periodo de cálculo
Ejercicio: * 2010 Del mes: * Febrero
Al mes: * Febrero

Tipo de declaración
 Normal
 Complementaria

Declaración
 Provisional
 Ejercicio

1. Saldos 2. Datos del banco 3. Compensación de IVA
Fecha de presentación del saldo a favor: * 01/02/10

IVA retenido:	80,080.00
IVA saldo a favor:	82,472.00
IVA a favor solicitado:	2,392.00

Considerar el periodo de causación asignado

Ruta de salida para generar los archivos
Ruta de salida: * \Compac\Empresas\ctLa_Nueva_GRANCT\ F3

INFORMACIÓN
Definición:
Generar la solicitud de devolución de IVA o el aviso de compensación de IVA en medio magnético para su presentación.
Recomendaciones:
Respalda empresa
Resultado:
Archivos IVADEV1.txt e IVADEV2.txt o IVACOM1.txt e IVACOM2.txt en la unidad especificada.

* Obligatorio

Continúa en la siguiente página

Cómo llevo el control de IVA, Continuación

Consideraciones Para ejecutar el proceso **Generar Devolución de IVA** tome en cuenta las siguientes consideraciones:

- Podrá realizar el proceso para aquellos periodos en que se hubiese presentado un saldo a favor (pagos provisionales).
- Para realizar el proceso se debió calcular la declaración correspondiente para obtener el saldo a favor y los datos requeridos para realizar el proceso.
- El reporte **Operaciones no Identificadas Flujo de Efectivo** no debe presentar información alguna.



Ejercicio 12

Manejo del Control de IVA

En la empresa **La Casa Azul S.A. de C.V. (CNTB)** se han realizado diversas operaciones con proveedores y el contador le ha solicitado capturar las pólizas correspondientes en **CONTPAQ i® CONTABILIDAD**, asociando los movimientos a los proveedores.

Póliza 1. El 5 de marzo se realizó un pago de mercancía al proveedor 1 por \$ 50,000.00 más IVA. El pago se efectuó con el cheque número 003 de la cuenta Banamex.

El proveedor hizo efectivo el cobro del cheque el día 8 de marzo. Si quieres conocer paso a paso los datos a capturar, consulta la siguiente tabla:

Paso	Ejercicio																								
1	<p>Captura los siguientes datos:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Encabezado</th> </tr> <tr> <th>Campo</th> <th>Capture</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Fecha</td> <td>05 de marzo</td> </tr> <tr> <td>Tipo</td> <td>Egresos</td> </tr> <tr> <td>Número de Póliza</td> <td>Conserva el consecutivo</td> </tr> <tr> <td>Concepto</td> <td>Pago mercancía Proveedor 1</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Movimientos</th> <th>Cargo</th> <th>Abono</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2121-1001 Fernando Gómez Alcázar</td> <td>\$57,500.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1112-1100 Banamex #1870879-5</td> <td></td> <td>\$57,500.00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">TOTAL</td> <td>\$57,500.00</td> <td>\$57,500.00</td> </tr> </tbody> </table>	Encabezado		Campo	Capture	Fecha	05 de marzo	Tipo	Egresos	Número de Póliza	Conserva el consecutivo	Concepto	Pago mercancía Proveedor 1	Movimientos	Cargo	Abono	2121-1001 Fernando Gómez Alcázar	\$57,500.00		1112-1100 Banamex #1870879-5		\$57,500.00	TOTAL	\$57,500.00	\$57,500.00
Encabezado																									
Campo	Capture																								
Fecha	05 de marzo																								
Tipo	Egresos																								
Número de Póliza	Conserva el consecutivo																								
Concepto	Pago mercancía Proveedor 1																								
Movimientos	Cargo	Abono																							
2121-1001 Fernando Gómez Alcázar	\$57,500.00																								
1112-1100 Banamex #1870879-5		\$57,500.00																							
TOTAL	\$57,500.00	\$57,500.00																							
2	<p>Guarda los datos de la nueva póliza.</p> <p>Resultado: Se desplegará la ventana Asociar movimiento a proveedor.</p>																								
3	<p>Captura la serie A-100 y como folio, el número 35.</p> <p>Nota: Deja la referencia en blanco.</p>																								
4	<p>Conserva el proveedor asignado.</p> <p>Nota: CONTPAQ i® CONTABILIDAD muestra, por omisión, un proveedor porque en el Padrón de proveedores se asignó una cuenta contable que corresponde a la utilizada en este movimiento.</p> <p>Presiona la tecla <Enter> para ir al siguiente campo.</p>																								

Continúa en la siguiente página

Cómo llevo el control de IVA, Continuación

Ejercicio 12 (continúa)

Paso	Ejercicio
5	<p>Conserva el importe base. Este dato corresponde a la cantidad que efectivamente se paga.</p> <p>Presiona la tecla <Enter> para ir al siguiente campo.</p>
6	<p>Conserva el porcentaje de IVA asignado.</p> <p>Nota: CONTPAQ i® CONTABILIDAD muestra automáticamente la tasa de IVA con la que se realizará el desglose y corresponde a la indicada como asumida en el Padrón de proveedores.</p>
7	<p>Verifica que el cálculo de los importes es correcto y guarde los cambios haciendo clic en el botón Aceptar.</p>
8	<p>Presiona la tecla <Esc> para cerrar la ventana.</p> <p>Resultado: Se mostrará activa la ventana Asociar movimientos a proveedor.</p>
9	<p>Asigna como periodo de acreditamiento el mes marzo; el movimiento ya fue efectivamente cobrado.</p>
10	<p>Presione simultáneamente las teclas <Alt+A> para guardar la asociación.</p> <p>Resultado: Se cerrará la ventana de asociación y la ventana Pólizas estará lista para realizar un nuevo registro.</p>

Póliza 2. El 5 de marzo se realizó un pago de \$ 25,000.00 al proveedor número 2 a diferentes tasas de IVA:

- Pago de \$17,500.00 al 15%
- Pago de \$ 7,500.00 al 10%

El pago se efectuó con el cheque número 005 de la cuenta Banamex.

Paso	Ejercicio																								
1	<p>Captura los siguientes datos:</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th colspan="2">Encabezado</th> </tr> <tr> <th>Campo</th> <th>Capture</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Fecha</td> <td>05 de marzo</td> </tr> <tr> <td>Tipo</td> <td>Egresos</td> </tr> <tr> <td>Número de Póliza</td> <td>Conserva el consecutivo</td> </tr> <tr> <td>Concepto</td> <td>Pago a proveedor 2</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Movimientos</th> <th>Cargo</th> <th>Abono</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2121-1002 Rosa María Velázquez Torres</td> <td>\$25,000.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1112-1100 Banamex #1870879-5</td> <td></td> <td>\$25,000.00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">TOTAL</td> <td>\$25,000.00</td> <td>\$25,000.00</td> </tr> </tbody> </table>	Encabezado		Campo	Capture	Fecha	05 de marzo	Tipo	Egresos	Número de Póliza	Conserva el consecutivo	Concepto	Pago a proveedor 2	Movimientos	Cargo	Abono	2121-1002 Rosa María Velázquez Torres	\$25,000.00		1112-1100 Banamex #1870879-5		\$25,000.00	TOTAL	\$25,000.00	\$25,000.00
Encabezado																									
Campo	Capture																								
Fecha	05 de marzo																								
Tipo	Egresos																								
Número de Póliza	Conserva el consecutivo																								
Concepto	Pago a proveedor 2																								
Movimientos	Cargo	Abono																							
2121-1002 Rosa María Velázquez Torres	\$25,000.00																								
1112-1100 Banamex #1870879-5		\$25,000.00																							
TOTAL	\$25,000.00	\$25,000.00																							
2	<p>Guarda los datos de la nueva póliza.</p> <p>Resultado: Se desplegará la ventana Asociar movimiento a proveedor.</p>																								
3	<p>Captura la "Serie" A-100 y como "Folio" de la factura del proveedor, el número 36.</p> <p>Nota: Deja la referencia en blanco.</p>																								

Continúa en la siguiente página

Cómo llevo el control de IVA, Continuación

Ejercicio 12 (continúa)

Paso	Ejercicio
4	Conserva el proveedor asignado.
5	Captura la cantidad \$17,500.00 en el campo "Importe".
6	Selecciona la tasa del 16% y guarda la asociación.
7	Repite los pasos 3 y 4 y captura en el campo "Importe" la cantidad \$7,500.00 . Selecciona como tasa de IVA el 11% . Resultado: Observa cómo los importes se recalculan con la tasa de IVA indicada.
8	Verifica que la casilla "El movimiento aplica para Control de IVA" esté marcada.
9	Presiona las teclas <Alt+A> para guardar la asociación.
10	Cierra la ventana presionando la tecla <Esc> . Resultado: Observa que se muestra la ventana Asociar movimientos a proveedor con el resumen de los movimientos asociados al proveedor, con el desglose de IVA correspondiente.
11	Asigna como periodo de acreditamiento el mes marzo y guarde los cambios.
12	Cierra la ventana Pólizas .

Póliza 3. Se realiza un pago por \$10,000.00 más IVA al arrendador que, para efectos fiscales, es el proveedor número 9. No tiene una cuenta contable asignada, pero sí está registrado en el **Padrón de proveedores**.

Paso	Ejercicio																																	
1	Captura los siguientes datos: <table border="1" style="margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th colspan="2">Encabezado</th> </tr> <tr> <th>Campo</th> <th>Capture</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Fecha</td> <td>12 de marzo</td> </tr> <tr> <td>Tipo</td> <td>Egresos</td> </tr> <tr> <td>Número de Póliza</td> <td>Conserva el consecutivo</td> </tr> <tr> <td>Concepto</td> <td>Pago de renta</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1" style="margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th>Movimientos</th> <th>Cargo</th> <th>Abono</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5211-1410 Arrendamiento</td> <td>\$10,000.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1125-0130 IVA Acreditable al 16%</td> <td>\$ 1,500.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2123-1400 Retención de ISR</td> <td></td> <td>\$ 1,000.00</td> </tr> <tr> <td>2123-1601 Ret. de iva Renta</td> <td></td> <td>\$ 1,000.00</td> </tr> <tr> <td>1112-1100 Banamex #1870879-5</td> <td></td> <td>\$ 9,500.00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">TOTAL</td> <td>\$11,500.00</td> <td>\$11,500.00</td> </tr> </tbody> </table>	Encabezado		Campo	Capture	Fecha	12 de marzo	Tipo	Egresos	Número de Póliza	Conserva el consecutivo	Concepto	Pago de renta	Movimientos	Cargo	Abono	5211-1410 Arrendamiento	\$10,000.00		1125-0130 IVA Acreditable al 16%	\$ 1,500.00		2123-1400 Retención de ISR		\$ 1,000.00	2123-1601 Ret. de iva Renta		\$ 1,000.00	1112-1100 Banamex #1870879-5		\$ 9,500.00	TOTAL	\$11,500.00	\$11,500.00
Encabezado																																		
Campo	Capture																																	
Fecha	12 de marzo																																	
Tipo	Egresos																																	
Número de Póliza	Conserva el consecutivo																																	
Concepto	Pago de renta																																	
Movimientos	Cargo	Abono																																
5211-1410 Arrendamiento	\$10,000.00																																	
1125-0130 IVA Acreditable al 16%	\$ 1,500.00																																	
2123-1400 Retención de ISR		\$ 1,000.00																																
2123-1601 Ret. de iva Renta		\$ 1,000.00																																
1112-1100 Banamex #1870879-5		\$ 9,500.00																																
TOTAL	\$11,500.00	\$11,500.00																																
2	Guarda los datos de la póliza. Resultado: Se desplegará la ventana Asociar movimiento a proveedor .																																	

Continúa en la siguiente página

Cómo llevo el control de IVA, Continuación

Ejercicio 12 (continúa)

Paso	Ejercicio
3	Captura la “Serie” A-100 y el “Folio” 37 que es la factura del proveedor.
4	Asigna el proveedor número 9.
5	Captura, en el campo “Importe”, la cantidad \$11,500.00.
6	Conserva la tasa del 16%.
7	Modifica el importe de IVA e ISR Retenido para que aparezca la cantidad \$1,000.00 en cada campo.
8	Presiona las teclas <Alt+A> para guardar la asociación.
9	Cierra la ventana presionando la tecla <Esc>.
10	Asigna como Periodo de acreditamiento el mes Abril y guarda los cambios.
11	Cierra la ventana Pólizas.



Ejercicio 13

Generando la declaración informativa

Realiza el procedimiento para generar el archivo txt que será enviado al SAT con la información de las operaciones realizadas con los proveedores.

Paso	Ejercicio
1	Selecciona la opción Declaración Informativa de Operaciones con Terceros (A-29) del menú Control de IVA .
2	Selecciona el proceso Genera archivo y su visualización en Excel para verificar la información antes de enviarlo al SAT.
3	Indica como rango de proveedores del 1 al 10.
4	Verifica que esté seleccionado el ejercicio actual y como rango de periodos indica: “Del periodo”: Marzo “Al periodo”: Marzo
5	Marca la casilla “ Considerar periodo de acreditamiento asignado ” para que el archivo genere los movimientos a los que se les asignó como periodo de acreditamiento el mes marzo.
6	Procesa la información, presionando las teclas <Alt+A>. Resultado: Al finalizar el proceso se desplegará un archivo de Excel® mostrando la información generada.
7	Haz clic en el botón Aceptar de la ventana Confirmación .
8	Analiza el total de movimientos que fueron efectivamente pagados, a la tasa del 16% .
9	Localiza, en la ruta de la empresa, el archivo txt que enviarás al SAT. Ve a la ruta: <C:\Compac\Empresas\ctCasa_Azul_CNTB>.

Continúa en la siguiente página

Cómo llevo el control de IVA, Continuación



Ejercicio 14

Generar la devolución de IVA

La empresa ya tiene registrados los proveedores con quienes se realizan operaciones; en la captura de pólizas se han identificado las operaciones de dichos proveedores. Ahora es momento de generar el cálculo del monto al que la empresa tiene derecho en devolución.

Realiza el siguiente ejercicio, para mostrar un resumen de la devolución de IVA que se solicitará ante el **SAT**.

Paso	Ejercicio										
1	Selecciona, del menú Control de IVA , la opción Generar Devolución de IVA . Resultado: Se desplegará la ventana Generar Devolución de IVA .										
2	Selecciona la opción Mostrar Detalle de la devolución de IVA en el campo “¿Qué desea que el proceso realice?”.										
3	Conserva el ejercicio actual y selecciona Marzo en los periodos.										
4	Selecciona el tipo de declaración Normal y asegúrate de marcar la opción Provisional , ya que se desea generar la información referente al mes marzo.										
5	Captura la fecha 31 de marzo en el campo “ Fecha de presentación del saldo a favor ”.										
6	Verifica que esté desmarcada la casilla “ Considerar el periodo de causación asignado ”.										
7	Ingresa a la pestaña 2. Datos del banco . Para lograrlo, presiona las teclas <Alt+2> .										
8	Indica los siguientes datos del banco para que el SAT deposite el monto, en caso que la devolución proceda: <table border="1" style="margin-left: 40px;"> <thead> <tr> <th>Campo</th> <th>Capture</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Banco</td> <td>(7) Bancomer SA</td> </tr> <tr> <td>Sucursal</td> <td>107</td> </tr> <tr> <td>Cuenta</td> <td>26548012</td> </tr> <tr> <td>Localidad</td> <td>Guadalajara</td> </tr> </tbody> </table>	Campo	Capture	Banco	(7) Bancomer SA	Sucursal	107	Cuenta	26548012	Localidad	Guadalajara
Campo	Capture										
Banco	(7) Bancomer SA										
Sucursal	107										
Cuenta	26548012										
Localidad	Guadalajara										
9	Procesa la información presionando las teclas <Alt+A> . Resultado: Se desplegará la ventana Bitácora del Proceso de Devolución de IVA con la siguiente información: <ul style="list-style-type: none"> • La primera parte del reporte presentará información general de la empresa. • La segunda, mostrará la determinación de saldo a favor. • Y en la tercera parte se imprime la relación de proveedores. 										
10	Cierra la bitácora haciendo clic en el botón Salir .										
11	Selecciona el proceso Generar solicitud de devolución de IVA y conserva los datos previamente asignados.										
12	Presiona la tecla <F8> para ejecutar el proceso. Resultado: Se desplegará la ventana informando que la información se generó exitosamente.										
13	Cierra la ventana informativa y verifica que existan en la ruta < C:\Compac\Empresas\ctCasa_Azul\NTB > los archivos IVADEV1.txt e IVADEV2.txt .										

Qué otras funciones puedo realizar en el control de IVA

Introducción

CONTPAQ i® CONTABILIDAD te permite llevar el control de IVA sobre movimientos que ya habían sido capturados con anterioridad. Para ello puedes utilizar alguna de estas opciones:

- Registrar pólizas de forma masiva.
- Registrar pólizas a partir de CFD/CFDI.
- Asignar periodo de acreditamiento de forma masiva.
- Asignar conceptos de IETU.

Cómo registro el control de IVA a varias pólizas

Si los movimientos no han sido relacionados con los proveedores durante la captura de las pólizas, podrás ejecutar el proceso **Registro de Control de IVA por rango de fechas**, para que se actualicen las pólizas a las que no se les ha asignado un proveedor.

Para hacer este proceso sólo necesitas indicar el rango de fechas y de proveedores deseado.

Esta opción funciona como una utilería y crea el desglose en movimientos a cuentas de flujo de efectivo que tienen relación con pagos a proveedores.

Para ingresar, ve al menú **Control de IVA**, submenú **Registro de control de IVA por rango de fechas**.

Registro de Control de IVA por rango de fechas

Procesar Ayuda Cerrar

Definir rango de verificación:

De la Fecha: * 01/01/11
A la Fecha: * 28/02/11

Calcular IETU (aplica para las pólizas en el rango de fechas)

Del proveedor: * 1 F3
Vendedora de una Sola Línea S.A. de C.V.
Al proveedor: * 999999 F3
Al último

Bitácora del proceso

Archivo: * {Compac\Empresas\ctLa_Nueva_GRANCTI}\Control_IVA_x_Rango_20110411.xls F3

INFORMACIÓN

Definición:
Permite crear el desglose de movimientos con proveedores, que tengan relacionada una cuenta, para el control de IVA y calcular el IETU, de las pólizas en el rango de fechas con movimientos de abono a cuentas de flujo de efectivo.

Recomendaciones:
Respalda empresa

Resultado:
Genera los registros de control de IVA, y si aplica, el deducible o acreditable para IETU.

* Obligatorio

Continúa en la siguiente página

Qué otras funciones puedo realizar en el control de IVA, Continuación

Cómo registro el control de IVA a partir de un CFD/CFDI

Esta opción se utiliza cuando ya creaste un considerable número de pólizas y están asociadas a un CFD/CFDI pero aún no has realizado la asociación a proveedores.

Para ingresar a esta opción ve al menú **Control de IVA**, submenú **Registro del control de IVA a partir de los CFD/CFDI**.

Deberás indicar el rango de fechas y de números de póliza a las cuales se les registrará el Control de IVA.

Recuerda que Control de IVA se utiliza para las pólizas de **Egresos**.

Importante: Esta opción está activa únicamente si tienes interfaz con alguno de nuestros sistemas comerciales (**AdmiinPAQ®**, **CONTPAQ i® FACTURA ELECTRÓNICA** o **CONTPAQ i® PUNTO DE VENTA**) y si en dicho sistema manejas **Facturación electrónica**.

Registro de control de IVA a partir de los CFD/CFDI

Aceptar
 Ayuda
 Cerrar

Definir rango de Pólizas:

De la Fecha: * 01/01/11

A la Fecha: * 31/03/11

Tipo de póliza: * Egresos

póliza inicial: * 1

póliza final: * 999,999,999

INFORMACIÓN

Definición:
A partir del almacén digital, registra el IVA para DIOT (control de IVA) de las pólizas con CFD/CFDI recibidos.
Para leer cada CFD/CFDI, utiliza al reporte "Pólizas con CFD/CFDI en Excel®" en modo invisible y para registrar el IVA utiliza al SDK de la aplicación.

Recomendaciones:
Respalda empresa

Resultado:
Se registra el IVA para DIOT de las pólizas con CFD/CFDI recibidos.

* Obligatorio

Consideración especial

Hay que aclarar que el **Registro del control de IVA (DIOT) a partir de CFD/CFDI** se podrá realizar sólo si la póliza tiene uno o más CFD/CFDI asociados y si los proveedores en dichos CFD/CFDI están registrados en el **Padrón de proveedores**.

Para localizar a los proveedores, se utiliza el RFC del emisor en el CFD/CFDI. Si hay más de un proveedor con el mismo RFC (con tipos de operación distintos), se utiliza el primer proveedor.

Continúa en la siguiente página

Qué otras funciones puedo realizar en el control de IVA, Continuación

Cómo asigno el periodo de acreditamiento

Esta opción te permite asignar el periodo de acreditamiento de IVA a un rango de pólizas. Para hacer esta asignación ve al menú **Control de IVA**, submenú **Asignar periodo de acreditamiento de IVA**.

Indica el rango de fechas de los movimientos de flujo de efectivo y la cuenta correspondiente. Posteriormente haz clic en el botón **Buscar**.

Marca las pólizas deseadas, indica el **Ejercicio** y **Periodo** de acreditamiento y haz clic en el botón **Aplicar Acreditamiento** para que el proceso se realice.

Definir Filtro de movimientos de Flujo de Efectivo:

Fecha inicial:* 01/01/11 Cuenta: 1-1-02-001 F3 Número inicial:* 1
 Fecha final:* 31/01/11 Bancos Banorte Número final:* 999,999,999
 Tipo de Pólizas: Todas Movtos. sin periodo asignado

Definir Búsqueda:

Por Movimiento
 Por Póliza

Movimientos con control de IVA:

S..	Fecha Pol.	Tipo Póliza	Número Pol.	Concepto	Importe	Código	Nombre
<input type="checkbox"/>	05/01/2010	Egresos	2	Gastos de viaje 1	\$ 580.00	7	Combust
<input type="checkbox"/>	05/01/2010	Egresos	2	Gastos de viaje 1	\$ 464.00	9	Caminos
<input type="checkbox"/>	05/01/2010	Egresos	3	Pago proveedor 1	\$ 58,000.00	1	Vendedo
<input type="checkbox"/>	05/01/2010	Egresos	4	Pago a proveedor 2	\$ 17,500.00	2	Multiven
<input type="checkbox"/>	05/01/2010	Egresos	4	Pago a proveedor 2	\$ 7,500.00	2	Multiven
<input type="checkbox"/>	05/01/2010	Egresos	5	Gastos de viaje 2	\$ 1,190.00	6	El Gran I
<input type="checkbox"/>	05/01/2010	Egresos	5	Gastos de viaje 2	\$ 580.00	7	Combust
<input type="checkbox"/>	05/01/2010	Egresos	5	Gastos de viaje 2	\$ 464.00	9	Caminos
<input type="checkbox"/>	05/01/2010	Egresos	5	Gastos de viaje 2	\$ 116.00	5	Procesar
<input type="checkbox"/>	07/01/2010	Egresos	6	Gastos de viaje 3	\$ 1,188.42	8	Vuelos A
<input type="checkbox"/>	07/01/2010	Egresos	6	Gastos de viaje 3	\$ 3,447.50	8	Vuelos A
<input type="checkbox"/>	31/01/2010	Egresos	7	Compra vehículo	\$ 232,000.00	4	Vehiculo
<input type="checkbox"/>	31/01/2010	Egresos	9	Pago Aduanal	\$ 116,000.00	3	Proveed
<input type="checkbox"/>	31/01/2010	Egresos	9	Pago Aduanal	\$ 4,640.00	13	José Hui
<input type="checkbox"/>	06/01/2010	Egresos	10	Pago de dos factur...	\$ 11,500.00	1	Vendedo
<input type="checkbox"/>	06/01/2010	Egresos	10	Pago de dos factur...	\$ 11,600.00	1	Vendedo

20 Movimientos **Obligatorio**

Acreditamiento

Ejercicio: 2011
 Periodo: Ninguno

Continúa en la siguiente página

Qué otras funciones puedo realizar en el control de IVA, Continuación

Cómo asigno los conceptos de IETU a egresos

Para asignar los conceptos de IETU a las pólizas de egresos, ve al menú **Control de IVA**, submenú **Asignar conceptos de IETU**.

Especifica el rango de fechas y de proveedores y haz clic en el botón **Procesar** o bien, presiona la tecla **<F8>**.

Importante: Tomará el concepto de IETU que se le haya asignado al proveedor en el **Padrón de proveedores**. Si el proveedor no tiene asignado un concepto, el proceso no se ejecutará.

Asignar conceptos de IETU

Procesar Ayuda Cerrar

Definir rango de asignación:

De la Fecha: * 01/01/11

A la Fecha: * 31/03/11

Reemplazar el concepto de IETU asignado previamente

Del proveedor: * 1 F3
Vendedora de una Sola Línea S.A. de C.V.

Al proveedor: * 999999 F3
Al último

INFORMACIÓN

Definición:
Asigna el concepto de IETU a los movimientos de proveedores (IVA para DIOT) en el rango de fechas. Si se usa o usó IVA Acreditable, a sus movimientos creados por el IVA para DIOT también se les asignan conceptos de IETU.

Recomendaciones:
Respaldar empresa

Resultado:
Concepto de IETU asignado a los movimientos de IVA para DIOT e IVA Acreditable.

Bitácora del proceso

Archivo: * \\Compac\Empresas\ctlLa_Nueva_GRANCTI\Asignar_Conceptos_IETU_20110411.xls F3

* Obligatorio

Continúa en la siguiente página

Qué otras funciones puedo realizar en el control de IVA, Continuación



Ejercicio 15

Cómo llevar el control de IVA en pólizas ya capturadas

Esta póliza contiene dos facturas de diferentes proveedores, los cuales sólo están en el **Padrón de Proveedores**. En este caso no fue necesario crear cuentas contables para dichos proveedores ya que los movimientos se asociarán aunque no tengan cuentas contables asignadas en **CONTPAQ i@ CONTABILIDAD**.

Las facturas correspondientes a cada proveedor son:

- Proveedor 6 – Pago de gasolina \$500.00 + IVA
- Proveedor 8 – Pago de casetas \$400.00 + IVA

Realiza el procedimiento de la tabla para llevar el Control de IVA:

Paso	Ejercicio												
1	Habilita el Listado de Pólizas desde la barra de herramientas.												
2	Localiza la póliza Egresos con fecha del 28 de febrero , cuyo concepto es Gastos de viaje y presiona la tecla <F4> . Resultado: Se desplegará la ventana Asociar movimiento a proveedor .												
3	Captura los siguientes datos en los campos correspondientes: <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Campo</th> <th>Capture</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Serie</td> <td>A-1</td> </tr> <tr> <td>Folio</td> <td>150</td> </tr> <tr> <td>Referencia</td> <td>101</td> </tr> </tbody> </table>	Campo	Capture	Serie	A-1	Folio	150	Referencia	101				
Campo	Capture												
Serie	A-1												
Folio	150												
Referencia	101												
4	Realiza la provisión correspondiente del proveedor de gasolina: <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Campo</th> <th>Capture</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Proveedor</td> <td>6 - Combustibles SA de CV</td> </tr> <tr> <td>Importe</td> <td>\$575.00</td> </tr> </tbody> </table> Resultado. Observe cómo al capturar el importe, el sistema realiza el desglose del IVA con la tasa asignada por omisión.	Campo	Capture	Proveedor	6 - Combustibles SA de CV	Importe	\$575.00						
Campo	Capture												
Proveedor	6 - Combustibles SA de CV												
Importe	\$575.00												
5	Deja el resto de los datos como aparecen y guarda los cambios. Resultado: Los datos se guardan y la ventana está lista para una nueva asociación.												
6	Realiza la provisión correspondiente al proveedor de Casetas. Captura los datos indicados a continuación: <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Campo</th> <th>Capture</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Serie</td> <td>A-1</td> </tr> <tr> <td>Folio</td> <td>151</td> </tr> <tr> <td>Referencia</td> <td>102</td> </tr> <tr> <td>Proveedor</td> <td>8 - Caminos y Puentes Federales, SA de CV</td> </tr> <tr> <td>Importe</td> <td>\$ 460.00</td> </tr> </tbody> </table>	Campo	Capture	Serie	A-1	Folio	151	Referencia	102	Proveedor	8 - Caminos y Puentes Federales, SA de CV	Importe	\$ 460.00
Campo	Capture												
Serie	A-1												
Folio	151												
Referencia	102												
Proveedor	8 - Caminos y Puentes Federales, SA de CV												
Importe	\$ 460.00												

Continúa en la siguiente página

Qué otras funciones puedo realizar en el control de IVA, Continuación

Ejercicio 15 (continúa)

Paso	Ejercicio
7	Guarda la asociación y cierre la ventana. Resultado: Aparecerá activa la ventana Asociar movimientos a proveedor con los movimientos asociados.
8	Verifica que el periodo de acreditamiento sea febrero; esto, porque los gastos fueron pagados en efectivo.
9	Acepta los cambios.



Utiliza las siguientes referencias para continuar practicando el cómo llevar el control de IVA en pólizas ya capturadas. La empresa no cuenta con dichas pólizas capturadas, pero con este ejercicio puedes practicar el registro de las mismas.

Procedimiento 1

Nota: La aplicación de estos ejercicios queda a criterio del instructor.

Póliza 1. Registra un gasto de viaje que contenga 3 facturas de diferentes proveedores. Las facturas correspondientes a cada proveedor son:

Proveedor 5 – Pago de hospedaje \$1,000.00 + IVA
 Proveedor 6 – Pago de gasolina \$500.00 + IVA
 Proveedor 8 – Pago de casetas \$400.00 + IVA

Registra la póliza de tipo Egresos y cuyo concepto sea **Gastos de viaje 103-105**.

Realiza el procedimiento de la tabla para llevar el Control de IVA:

Paso	Ejercicio								
1	Captura la póliza en cuestión y una vez teniendo los datos capturados presiona la tecla <F4>. Resultado: Se desplegará la ventana Asociar movimiento a proveedor .								
2	Captura los siguientes datos en los campos correspondientes: <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Campo</th> <th>Capture</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Serie</td> <td>A-1</td> </tr> <tr> <td>Folio</td> <td>151</td> </tr> <tr> <td>Referencia</td> <td>103</td> </tr> </tbody> </table>	Campo	Capture	Serie	A-1	Folio	151	Referencia	103
Campo	Capture								
Serie	A-1								
Folio	151								
Referencia	103								
3	Realiza la provisión correspondiente al hospedaje: <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Campo</th> <th>Capture</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Proveedor</td> <td>5 – El Gran Hotel, SA de CV</td> </tr> <tr> <td>Importe</td> <td>\$ 1,150.00</td> </tr> </tbody> </table> Resultado. Observa cómo al capturar el importe, el sistema realiza el desglose del IVA con la tasa asignada por omisión.	Campo	Capture	Proveedor	5 – El Gran Hotel, SA de CV	Importe	\$ 1,150.00		
Campo	Capture								
Proveedor	5 – El Gran Hotel, SA de CV								
Importe	\$ 1,150.00								
4	Captura, en el campo “ Otras erogaciones ”, el impuesto por hospedaje que corresponde a \$20.00 .								

Continúa en la siguiente página

Qué otras funciones puedo realizar en el control de IVA, Continuación

Ejercicio 15 (continúa)

Paso	Ejercicio												
5	Guarda la asociación presionando las teclas <Alt+A>. Resultado: Los datos se guardan y la ventana está lista para realizar una nueva asociación.												
6	Realiza la provisión correspondiente al proveedor de gasolina. Capture los datos indicados a continuación: <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Campo</th> <th>Capture</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Serie</td> <td>A-1</td> </tr> <tr> <td>Folio</td> <td>152</td> </tr> <tr> <td>Referencia</td> <td>104</td> </tr> <tr> <td>Proveedor</td> <td>6 - Combustibles SA de CV</td> </tr> <tr> <td>Importe</td> <td>\$ 575.00</td> </tr> </tbody> </table>	Campo	Capture	Serie	A-1	Folio	152	Referencia	104	Proveedor	6 - Combustibles SA de CV	Importe	\$ 575.00
Campo	Capture												
Serie	A-1												
Folio	152												
Referencia	104												
Proveedor	6 - Combustibles SA de CV												
Importe	\$ 575.00												
7	Realiza la provisión correspondiente al proveedor de casetas. Captura los datos indicados a continuación: <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Campo</th> <th>Capture</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Serie</td> <td>A-1</td> </tr> <tr> <td>Folio</td> <td>153</td> </tr> <tr> <td>Referencia</td> <td>105</td> </tr> <tr> <td>Proveedor</td> <td>8 - Caminos y Puentes Federales, SA de CV</td> </tr> <tr> <td>Importe</td> <td>\$ 460.00</td> </tr> </tbody> </table>	Campo	Capture	Serie	A-1	Folio	153	Referencia	105	Proveedor	8 - Caminos y Puentes Federales, SA de CV	Importe	\$ 460.00
Campo	Capture												
Serie	A-1												
Folio	153												
Referencia	105												
Proveedor	8 - Caminos y Puentes Federales, SA de CV												
Importe	\$ 460.00												
8	Guarda la asociación y cierre la ventana. Resultado: Aparecerá activa la ventana Asociar movimientos a proveedor con los movimientos asociados.												
9	Asigna el periodo de acreditamiento de dichos pagos. Como estos gastos ya fueron efectivamente pagados, indica como periodo de acreditamiento el mes marzo.												
10	Acepta los cambios.												

Póliza 2. Realiza la provisión correspondiente de la compra del vehículo.

Paso	Ejercicio								
1	Localiza la póliza Egresos con fecha del 02 de marzo , cuyo concepto es Compra del vehículo y presiona la tecla de función <F4>. Resultado: Se desplegará la ventana Asociar movimiento a proveedor .								
2	Captura los siguientes datos en los campos correspondientes: <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Campo</th> <th>Capture</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Serie</td> <td>A-1</td> </tr> <tr> <td>Folio</td> <td>155</td> </tr> <tr> <td>Referencia</td> <td>Factura 1289</td> </tr> </tbody> </table>	Campo	Capture	Serie	A-1	Folio	155	Referencia	Factura 1289
Campo	Capture								
Serie	A-1								
Folio	155								
Referencia	Factura 1289								

Continúa en la siguiente página

Qué otras funciones puedo realizar en el control de IVA, Continuación

Procedimiento 1 (continúa)

Paso	Ejercicio						
3	Realiza la provisión correspondiente al deducible del vehículo: <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Campo</th> <th>Capture</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Proveedor</td> <td>4 – Vehículos especiales, SA de CV</td> </tr> <tr> <td>Importe</td> <td>\$287,500.00</td> </tr> </tbody> </table>	Campo	Capture	Proveedor	4 – Vehículos especiales, SA de CV	Importe	\$287,500.00
Campo	Capture						
Proveedor	4 – Vehículos especiales, SA de CV						
Importe	\$287,500.00						
4	Guarda la asociación presionando las teclas <Alt+A> y presiona la tecla <Esc>.						
5	Haz clic en el botón Aceptar .						

Póliza 3. Realiza la provisión correspondiente de la póliza Pago de compra - mercancía importación, registrada con fecha del 5 de marzo por el monto de \$48,300.00.



Procedimiento 2

Registro de Control de IVA por rango de fechas

Debido a que la empresa de **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** no tiene movimientos que cumplan con los requisitos, no se hará el ejercicio correspondiente, sin embargo, se indicarán los pasos a seguir en caso de que necesites hacerlo en tu empresa.

Paso	Ejercicio
1	Selecciona del menú Control de IVA la opción Registro de control de IVA por rango de fechas .
2	Especifica el rango de fechas deseado. Nota: En este rango CONTPAQ i® CONTABILIDAD buscará las pólizas que tienen movimientos a la cuenta de flujo de efectivo y que no tienen relacionado un proveedor.
3	Verifica que la casilla “ Calcular IETU (aplica para las pólizas en el rango de fechas) ” esté marcada.
4	Especifica el rango de proveedores deseados o bien, deja los datos que se muestran por omisión en la ventana.
5	Procesa la información presionando las teclas <Alt+A>. Resultado: Se iniciará una barra de progreso y posteriormente, mostrará un resumen del proceso terminado.
6	Cierra la ventana con el resumen haciendo clic en el botón Cerrar .
7	Presiona la tecla <Esc> para salir de la ventana Registro de Control de IVA por rango de fechas .

Capítulo 5:

Activos fijos



Capítulo 5

Activos fijos

Visión general

Introducción

Los activos fijos son los bienes físicos adquiridos por la empresa para su uso y con una vida útil prevista mayor a un año. Se incluyen las reparaciones y ampliaciones de importancia que extienden la vida útil prevista o incrementan la capacidad productiva de dichos bienes. También se incluyen los gastos de instalación de activos fijos. No se incluyen los gastos y reparaciones de mantenimiento corriente.

CONTPAQ i® CONTABILIDAD puede realizar el proceso de la depreciación tanto contable como fiscal de los activos fijos de forma automática siguiendo un sencillo procedimiento.

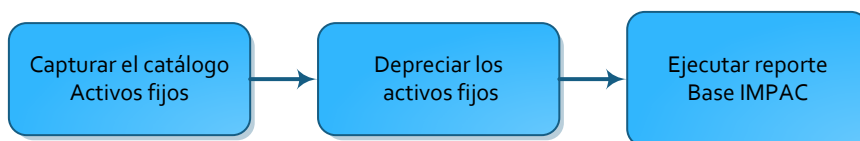
Objetivo

Al finalizar este capítulo el participante será capaz de:

- Capturar los datos de los activos fijos necesarios para su depreciación.
- Realizar la depreciación contable y fiscal.
- Obtener la información necesaria mediante el reporte Base IMPAC.

Etapas de generación

Para llevar un control de los activos fijos es necesario realizar las siguientes etapas:



En este capítulo

Este capítulo contiene los siguientes temas:

Tema	Página
Cómo capturo los activos fijos	5-2
Cómo realizo la depreciación	5-8
Cómo genero la Base IMPAC	5-13

Cómo capturo los activos fijos

Qué es

Es el catálogo donde se guardan exclusivamente los datos de los activos requeridos para la depreciación.

Este catálogo guarda información tanto para la depreciación contable como la fiscal necesaria para realizar la depreciación de los activos fijos y sólo se captura una vez.

Cómo ingreso

Para ingresar al catálogo de activos fijos, ve al menú **Activos fijos** y selecciona la opción **Catálogo de activos fijos**.

Qué necesito para capturar

Para que captures los datos de los activos fijos debes indicar:

- Código
- Nombre
- Adquisición (fecha)
- MOI (Monto Original de la Inversión)
- Cuenta (contable)
- Depreciación contable / Depreciación fiscal


Al marcar “**Depreciación contable**”, deberás especificar los datos para este tipo de depreciación. Lo mismo sucede con la “**Depreciación fiscal**”.

Continúa en la siguiente página

Cómo capturo los activos fijos, Continuación

Cómo guardar

Una vez que hayas capturado la información realiza cualquiera de las siguientes opciones:

- Presiona la tecla <F8>.
- En la barra de herramientas, haz clic en el botón .
- Presiona la tecla <Enter> o <Tab> en el campo **Cuenta**.

Depreciación contable

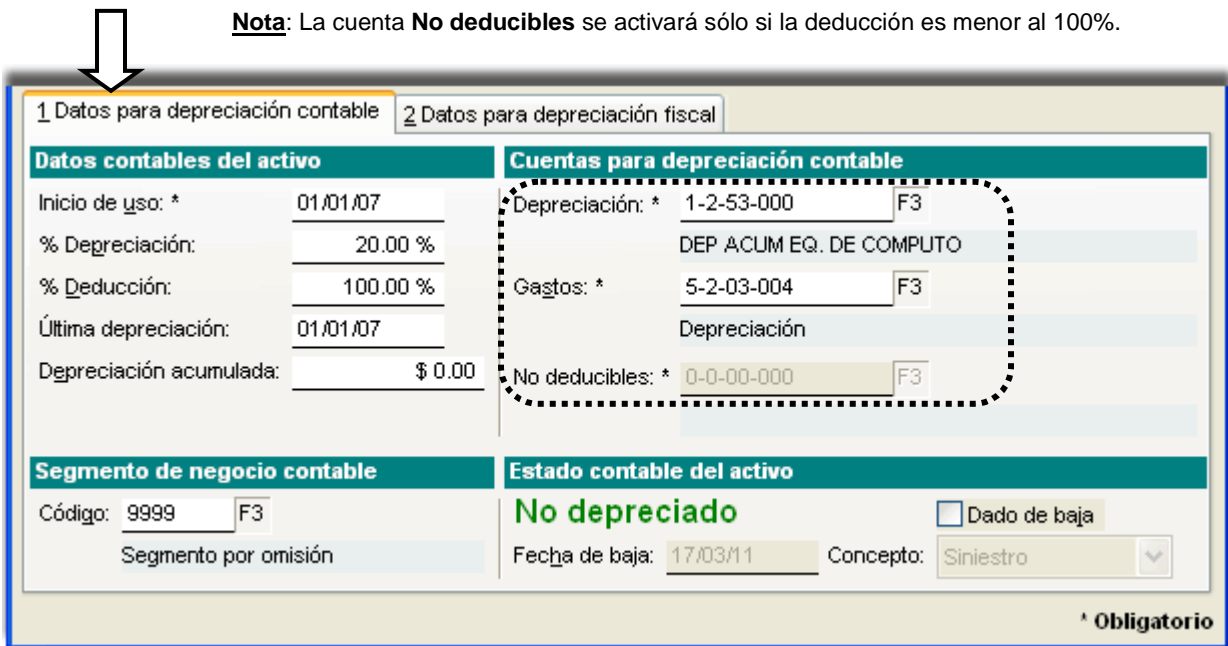
Calcula la depreciación de los bienes de la empresa para llevar el registro de la misma en libros, para efectos financieros.

El cálculo de esta depreciación es:

$$\text{Monto Original de la Inversión (MOI)} \times \% \text{ Depreciación anual}$$

La cuenta **Depreciación** debe ser de **Activo acreedora**; la de **Gastos** y la cuenta **No deducibles** debe ser de **Resultados deudora**.

Nota: La cuenta **No deducibles** se activará sólo si la deducción es menor al 100%.



1 Datos para depreciación contable 2 Datos para depreciación fiscal

Datos contables del activo		Cuentas para depreciación contable	
Inicio de uso: *	01/01/07	Depreciación: *	1-2-53-000 F3
% Depreciación:	20.00 %		DEP ACUM EQ. DE COMPUTO
% Deducción:	100.00 %	Gastos: *	5-2-03-004 F3
Última depreciación:	01/01/07		Depreciación
Depreciación acumulada:	\$ 0.00	No deducibles: *	0-0-00-000 F3
Segmento de negocio contable		Estado contable del activo	
Código: 9999	F3	No depreciado <input type="checkbox"/> Dado de baja	
Segmento por omisión		Fecha de baja: 17/03/11	Concepto: Sinestro

* Obligatorio

Continúa en la siguiente página

Cómo capturo los activos fijos, Continuación

Depreciación fiscal

Calcula la depreciación de los bienes de la empresa aplicando la inflación que le corresponde, para efectos fiscales.

El cálculo de esta depreciación:

$$\frac{\text{INPC del último mes de la primera mitad del ejercicio}}{\text{INPC del mes de adquisición}} \times \text{Factor de actualización} \times \% \text{ Depreciación Anual} \times \text{Monto Original de la Inversión (MOI)}$$

La cuenta **Depreciación** será de **Orden Acreedora**; la de **Gastos** y **No deducibles** serán de **Orden deudora**.

El campo “**No deducibles**” se activará sólo si la deducción es menor al 100%.


1 Datos para depreciación contable **2 Datos para depreciación fiscal**

Datos fiscales del activo		Cuentas para depreciación fiscal	
Inicio de uso: *	01/01/08	Depreciación: *	8-0-00-000 F3
% Depreciación:	0.00 %	Orden acreedora	
% Deducción:	100.00 %	Gastos: *	9-0-00-000 F3
Última depreciación:	01/01/08	Orden deudora	
Depreciación acumulada:	\$ 0.00	No deducibles: *	0-0-00-000 F3
<input type="checkbox"/> Deducción inmediata fiscal %:	0.00 %		
Segmento de negocio fiscal		Estado fiscal del activo	
Código: 9999 F3		No depreciado	<input type="checkbox"/> Dado de baja
Segmento por omisión		Fecha de baja: 17/03/11	Concepto: Siniestro

* Obligatorio

Cómo guardar

Una vez que hayas capturado la información realiza cualquiera de las siguientes opciones:

- Presiona la tecla **<F8>**.
- En la barra de herramientas, haz clic en el botón .
- Presiona la tecla **<Enter>** o **<Tab>** en el campo **Cuenta**.

Continúa en la siguiente página

Cómo capturo los activos fijos, Continuación

Póliza de deducción inmediata

Es la póliza que se genera al marcar la casilla “**Deducción inmediata fiscal %**” en el **Catálogo de activos fijos** y contiene los datos de la deducción inmediata del activo en cuestión.

Por cada activo que tenga marcada la casilla se generará una póliza.

Consideraciones especiales

Toma en cuenta lo siguiente:

- La “**Depreciación acumulada**” se genera automáticamente considerando el “**MOI**”, la fecha de “**Inicio de uso**” y de “**Última depreciación**”.
- Para generar la **Póliza de deducción inmediata** el importe en “**Depreciación acumulada**” debe ser cero.

Consultar reportes

Si quieres saber cuáles son los activos fijos que se han capturado así como la información de éstos, utiliza el reporte **Catálogo de activos fijos** que se encuentra en el menú **Reportes**, submenú **Reportes de catálogos**.

CONTPAQ i			La Gran Empresa SA de CV 2010 Catálogo de Activos Fijos									
Código	Nombre	Cuenta	Cálculo	Valor Original	Fecha Adquis.	Fecha Ini. Uso	% Deduc.	% Dep. Anual	Depreciación Acumulada	Cuenta de Deprec. Acum.	Cuenta de Gastos	
1	EDIFICIOS	1-2-06-000	Contable	3,500,000.00	01/04/1998	14/07/1998	100.00	5.00	0.00	1-2-56-000	5-2-03-004	
2	MOBILIARIO Y EQUIPO D..	1-2-02-000	Contable	100,000.00	01/08/1998	01/08/1998	100.00	20.00	0.00	1-2-52-000	5-2-03-004	
2	MOBILIARIO Y EQUIPO D..	1-2-02-000	Fiscal	100,000.00	01/08/1998	01/01/2008	100.00	0.00	0.00	8-0-00-000	9-0-00-000	
3	EQUIPO DE COMPUTO	1-2-03-000	Contable	100,000.00	01/01/2007	01/01/2007	100.00	20.00	0.00	1-2-53-000	5-2-03-004	
4	EQUIPO DE TRANSPOTR..	1-2-04-000	Contable	100,000.00	01/10/2007	01/10/2007	100.00	20.00	0.00	1-2-54-000	5-2-03-004	
5	MAQUINARIA Y EQUIPO ..	1-2-05-000	Contable	100,000.00	01/01/2008	01/01/2008	100.00	20.00	0.00	1-2-55-000	5-2-03-004	

Si deseas imprimir la póliza de deducción inmediata, utiliza el reporte **Diarios y pólizas** que ubicado en el menú **Reportes**, submenú **Reportes auxiliares**.

Recuerda: La póliza de deducción inmediata es de tipo **Orden**.

CONTPAQ i			La Gran Empresa SA de CV 2010 Impreso de pólizas del 01/Ene/2011 al 28/Feb/2011 Moneda: Peso Mexicano						Hoja: 1 Fecha: 29/Mar/2011		
Dirección: Isla Esperanza #345 Reg. Fed.: ADE83111599U			Reg. Cámara:			Cta. Estatal:			Código postal: 44500		
Fecha No.	Refer.	Tipo	Número Cuenta	Nombre	Concepto	Diario	Seg.	Clase Cargos	Diario Abonos		
31/Ene/2011	1	Orden	8-0-00-000	1 DEDUCCION INMEDIATA DE ACTIVO FIJO	Orden acreedora				34,651.80		
	2		9-0-00-000	Orden deudora				17,325.90			
	3		9-0-00-000	Orden deudora				17,325.90			
Cifra de Control			26,000,000					Total póliza :	34,651.80	34,651.80	
31/Ene/2011	1	Orden	8-0-00-000	2 DEDUCCION INMEDIATA DE ACTIVO FIJO	Orden acreedora				34,651.80		
	2		9-0-00-000	Orden deudora				17,325.90			
	3		9-0-00-000	Orden deudora				17,325.90			
Cifra de Control			26,000,000					Total póliza :	34,651.80	34,651.80	
31/Ene/2011	1	Orden	8-0-00-000	3 DEDUCCION INMEDIATA DE ACTIVO FIJO	Orden acreedora				34,651.80		

Continúa en la siguiente página

Cómo capturo los activos fijos, Continuación



Ejercicio 1

Captura del Catálogo de activos fijos

En la empresa **La Casa Azul, S.A. de C.V. (CNTB)** se empezará a llevar el manejo de activos fijos en **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** por lo que se deberá capturar el **Catálogo de activos fijos**.

Para dar de alta los activos fijos en el catálogo correspondiente realiza los siguientes pasos:

Paso	Ejercicio																																				
1	Ve al menú Activos fijos y selecciona la opción Catálogo de activos fijos . Resultado: Aparecerá la ventana Catálogo de activos fijos .																																				
2	Captura los siguientes datos para el activo fijo: <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Campo</th> <th>Dato 1</th> <th>Dato 2</th> <th>Dato 3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Código</td> <td>1</td> <td>2</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>Nombre</td> <td>Sillas ergonómicas</td> <td>Impresora Epson FX-80</td> <td>Sierra eléctrica B&D</td> </tr> <tr> <td>Adquisición</td> <td>27/12/2006</td> <td>16/05/2007</td> <td>09/01/2007</td> </tr> <tr> <td>MOI</td> <td>\$4,560.00</td> <td>\$3,852.00</td> <td>\$4,872.50</td> </tr> <tr> <td>Cuenta</td> <td>1214-0000</td> <td>1216-0000</td> <td>1213-0000</td> </tr> </tbody> </table>	Campo	Dato 1	Dato 2	Dato 3	Código	1	2	4	Nombre	Sillas ergonómicas	Impresora Epson FX-80	Sierra eléctrica B&D	Adquisición	27/12/2006	16/05/2007	09/01/2007	MOI	\$4,560.00	\$3,852.00	\$4,872.50	Cuenta	1214-0000	1216-0000	1213-0000												
Campo	Dato 1	Dato 2	Dato 3																																		
Código	1	2	4																																		
Nombre	Sillas ergonómicas	Impresora Epson FX-80	Sierra eléctrica B&D																																		
Adquisición	27/12/2006	16/05/2007	09/01/2007																																		
MOI	\$4,560.00	\$3,852.00	\$4,872.50																																		
Cuenta	1214-0000	1216-0000	1213-0000																																		
3	Verifica que esté marcada la casilla " Depreciación Contable ". Resultado: Mostrará los datos de la pestaña 1. Datos para depreciación contable .																																				
4	Captura los siguientes datos para los datos de la depreciación contable: <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Campo</th> <th>Dato 1</th> <th>Dato 2</th> <th>Dato 3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Inicio de uso</td> <td>09/01/2007</td> <td>01/06/2007</td> <td>09/01/2007</td> </tr> <tr> <td>% depreciación</td> <td>10</td> <td>10</td> <td>10</td> </tr> <tr> <td>% deducción</td> <td>85</td> <td>100</td> <td>100</td> </tr> <tr> <td>Última depreciación</td> <td>02/01/2007</td> <td>01/06/2007</td> <td>09/01/2007</td> </tr> <tr> <td>Depreciación acumulada</td> <td>Conserve el dato que aparece por omisión</td> <td>Conserve el dato que aparece por omisión</td> <td>Conserve el dato que aparece por omisión</td> </tr> <tr> <td>Cuenta Depreciación</td> <td>1224-0000</td> <td>1226-0000</td> <td>1223-0000</td> </tr> <tr> <td>Cuenta Gastos</td> <td>5221-2110</td> <td>5221-2110</td> <td>5221-2110</td> </tr> <tr> <td>Cuenta No deducibles</td> <td>5221-2610</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Campo	Dato 1	Dato 2	Dato 3	Inicio de uso	09/01/2007	01/06/2007	09/01/2007	% depreciación	10	10	10	% deducción	85	100	100	Última depreciación	02/01/2007	01/06/2007	09/01/2007	Depreciación acumulada	Conserve el dato que aparece por omisión	Conserve el dato que aparece por omisión	Conserve el dato que aparece por omisión	Cuenta Depreciación	1224-0000	1226-0000	1223-0000	Cuenta Gastos	5221-2110	5221-2110	5221-2110	Cuenta No deducibles	5221-2610		
Campo	Dato 1	Dato 2	Dato 3																																		
Inicio de uso	09/01/2007	01/06/2007	09/01/2007																																		
% depreciación	10	10	10																																		
% deducción	85	100	100																																		
Última depreciación	02/01/2007	01/06/2007	09/01/2007																																		
Depreciación acumulada	Conserve el dato que aparece por omisión	Conserve el dato que aparece por omisión	Conserve el dato que aparece por omisión																																		
Cuenta Depreciación	1224-0000	1226-0000	1223-0000																																		
Cuenta Gastos	5221-2110	5221-2110	5221-2110																																		
Cuenta No deducibles	5221-2610																																				
5	Marca la casilla " Depreciación Fiscal ". Resultado: Mostrará los datos de la pestaña 2. Datos para depreciación fiscal .																																				

Continúa en la siguiente página

Cómo capturo los activos fijos, Continuación

Ejercicio 1 (continúa)

Paso	Ejercicio			
6	Captura los siguientes datos para los datos de la depreciación fiscal:			
	Campo	Dato 1	Dato 2	Dato 3
	Inicio de uso	02/01/2007	01/06/2007	09/01/2007
	% depreciación	10	10	10
	% deducción	85	100	100
	Última depreciación	31/03/2008	30/09/2007	31/01/2009
	Depreciación acumulada	Conserve el dato que aparece por omisión.	Conserve el dato que aparece por omisión.	Conserve el dato que aparece por omisión.
	Cuenta Depreciación	8100-1000	8100-1000	8100-1000
	Cuenta Gastos	9100-1000	9100-1000	9100-1000
	Cuenta No deducibles	9100-2000		
7	Presiona la tecla <F8> para guardar los datos.			

Dato extra para aplicar la depreciación:

La **póliza de deducción inmediata** será del 28 de febrero de 2009 y el número de póliza será **9000**.

Cómo realizo la depreciación

Qué es

Es la pérdida de valor contable que sufren los activos fijos por el uso a que se les somete y su función productora de renta. En la medida en que avance el tiempo de servicio, disminuye el valor contable de dichos activos.

La depreciación de un periodo debe ser coherente con el criterio utilizado para el bien depreciado, es decir, si éste se incorpora al costo y nunca es revaluado, la depreciación se calcula sobre el costo original de adquisición y si existieron revalúos debe realizarse sobre los valores revaluados.

Requisitos previos a la depreciación

Antes de realizar la depreciación debes revisar que:

- Estén capturados todos los datos de los activos fijos en el **Catálogo de activos fijos**.
- Estén actualizados los **Índices Nacionales de Precios al Consumidor (INPC)** para obtener el factor de actualización (aplica para el cálculo **Fiscal**).
- Se respalde la empresa.

Nota: Para actualizar los **INPC** ve al menú **Configuración** y selecciona la opción **Índices de INPC**.

Formas de depreciar los activos fijos

La depreciación de los activos fijos genera automáticamente la póliza(s) que se requiere(n) para registrar el resultado del cálculo.

CONTPAQ i® CONTABILIDAD puede realizar el cálculo de dos formas:

- **Simulación** – Genera la depreciación mostrando el resultado en bitácora para corroborar que los datos sean correctos pero no generará pólizas.
 - **Afectación** – Genera la depreciación mostrando el resultado en bitácora para corroborar que los datos sean correctos y crea la(s) póliza(s) correspondiente(s).
-

Cómo ingreso

Para ingresar al catálogo de activos fijos, ve al menú **Activos fijos** y selecciona la opción **Depreciar activos fijos**.

Continúa en la siguiente página

Cómo realizo la depreciación, Continuación

Qué necesito para depreciar

Para que realices la depreciación de los activos fijos debes indicar lo siguiente:

- Mes
- Base del cálculo
- Calcular la depreciación
- Activos a depreciar
- Tipo de depreciación
- Fecha
- Número

La simulación no afectará los saldos de las cuentas ni generará pólizas, por lo que se recomienda utilizar esta opción para que veas cómo se realizará la póliza.

Al marcar la casilla "Depreciar todos los activos" se creará una póliza con todos los activos, si la desmarcas, se creará una póliza por cada activo.

Depreciar activos fijos ✕

Procesar

Ayuda

Cerrar

Mes de la depreciación a calcular

Detalle del proceso

Mes: * Febrero

Base de cálculo: *

Contable Sólo del periodo

Fiscal A partir de la última depreciación

Depreciar todos los activos

Del activo: 1 F3 PRIMERO

Al activo: 999999 F3 ULTIMO

Datos de las pólizas de depreciación

Simular la depreciación Realizar la depreciación

Fecha: * 28/02/10 Crear pólizas sin afectar

Número: * 1 Crear una póliza para cada activo

Archivo de bitácora

Archivo de bitácora: * \Compac\Empresas\ctLa_Nueva_GRANCT\Depreciacion_20110317.xls F3

* Obligatorio

INFORMACIÓN

Definición:
Realiza la depreciación contable y fiscal actualizada de los activos fijos de la empresa.

Recomendaciones:
Respalda empresa

Resultado:
Se crea una o varias pólizas con la depreciación de los activos seleccionados.

Cómo ejecuto el proceso

Una vez que hayas capturado la información realiza cualquiera de las siguientes opciones:

- Presiona la tecla <F8>.
- En la barra de herramientas, haz clic en el botón


Continúa en la siguiente página

Cómo realizo la depreciación, Continuación

Cédula de activos fijos

Es un modelo electrónico que realiza el cálculo las depreciaciones contable y fiscales, sólo que aquí puedes hacer los ajustes que consideres necesarios para tu empresa.

Para ingresar al modelo electrónico **Cédula de Activos Fijos**, realiza cualquiera de las siguientes acciones:

- Ve al menú **Reportes**, submenú **Hoja Electrónica**.
- En la barra de herramientas principal, haga clic en el botón .

Pestaña Depreciación contable

Al capturar la **Cuenta Contable** automáticamente mostrará los datos que capturaste en el **Catálogo de activos fijos**.

Nota: Presiona las teclas **<Alt+F3>** para que se despliegue el **Catálogo de cuentas** en caso de que no recuerdes los códigos de las cuentas.

Cuenta Contable		Descripción del Activo		Fecha Adquisición	Fecha inicio depreciación	MOI	% depreciación	Fecha baja del activo	% deducción	Monto tope a depreciar	Fecha de término de depreciación	Monto de Depreciación Anual	Monto de Depreciación Mensual	Meses totales de depreciación	Meses depreciados en el ejercicio	Meses de uso a diciembre del ejercicio anterior	Meses pendientes de depreciarse	Dependencia del año
				Totales		400,000.00				400,000.00		80,000.00	6,666.67		2010	2009		244
1202000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	1998-08-01	1998-08-01	100,000.00	20%		100%	100,000.00		Jul-2003		20,000.00	1,666.67	60	-	60	-	
1203000	EQUIPO DE COMPUTO	2007-01-01	2007-01-01	100,000.00	20%		100%	100,000.00		Dic-2011		20,000.00	1,666.67	60	12	36	12	
1204000	EQUIPO DE TRANSPORTE	2007-10-01	2007-10-01	100,000.00	20%		100%	100,000.00		Sep-2012		20,000.00	1,666.67	60	12	27	21	
1205000	MAQUINARIA Y EQUIPO DE TRABAJO	2008-01-01	2008-01-01	100,000.00	20%		100%	100,000.00		Dic-2012		20,000.00	1,666.67	60	12	24	24	

Pestaña Depreciación fiscal

Las celdas que puedes modificar se caracterizan por tener el color amarillo.

Nota: Presiona las teclas **<Alt+F9>** para que la información se actualice si realizaste alguna modificación.

Cuenta Contable		Descripción del Activo		Fecha Adquisición	Fecha inicio depreciación	MOI	% depreciación	Fecha baja del activo	Monto tope MOI	Fecha de término de depreciación	Monto de Depreciación Anual deducible	Monto de Depreciación Anual no deducible	Monto de Depreciación Mensual deducible	Monto de Depreciación Mensual no deducible	dependencia
				Totales		400,000.00					-	75,000.00	-	6,250.00	
1202000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	1998-08-01	2008-01-01	100,000.00	20%				-	#DIV/0!	-	20,000.00	-	1,666.67	
1203000	EQUIPO DE COMPUTO	2007-01-01	0	100,000.00	15%				-	#DIV/0!	-	15,000.00	-	1,250.00	
1204000	EQUIPO DE TRANSPORTE	2007-10-01	0	100,000.00	15%				-	#DIV/0!	-	15,000.00	-	1,250.00	
1205000	MAQUINARIA Y EQUIPO DE TRABAJO	2008-01-01	0	100,000.00	25%				-	#DIV/0!	-	25,000.00	-	2,083.33	

Continúa en la siguiente página

Cómo realizo la depreciación, Continuación

Cédula de activos fijos (continúa)

Pestaña Cédula Global

Utiliza esta pestaña si quieres que la información de ambas depreciaciones y la **Base IMPAC** se muestren en una misma hoja.

La información que se muestra en esta pestaña se toma de forma automática de los datos capturados en las pestañas **Depreciación Contable** y **Depreciación Fiscal** respectivamente, por lo que es importante revisar que pestañas tengan información, de lo contrario ,no se mostrará información alguna.

CONTPAQ i CONTABILIDAD				CEDULA GLOBAL (Dep Contable, Dep Fiscal y Base IMPAC)									
Totales				400,000	244,999	155,001	80,000	6,667	60,000	#DIV/0!			
				Depreciación contable					Depreciación fiscal				
Cuenta	Activo Fijo	Mes adq	Meses uso	MOI	Dep acum contable	Saldo a deducir	Depreciación anual	Depreciación mensual	Depreciación del ejercicio	INPC ult mes Ira mitad	INPC mes adquisición	F.A. Depreciación	Depreciación actualizada ejercicio
1202000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	1998-08-01	-	100,000	99,999	1	20,000	1,667	-	#DIV/0!	48,8942	#DIV/0!	#DIV/0!
1203000	EQUIPO DE COMPUTO	2007-01-01	12	100,000	60,000	40,000	20,000	1,667	20,000	#DIV/0!	83,8821	#DIV/0!	#DIV/0!
1204000	EQUIPO DE TRANSPORTE	2007-10-01	12	100,000	45,000	55,000	20,000	1,667	20,000	#DIV/0!	85,6275	#DIV/0!	#DIV/0!
1205000	MAQUINARIA Y EQUIPO DE TRABAJO	2008-01-01	12	100,000	40,000	60,000	20,000	1,667	20,000	#DIV/0!	86,3894	#DIV/0!	#DIV/0!

Pestaña Cédula

Utiliza esta pestaña en caso de que quieras vender alguno de tus activos fijos y necesites conocer el cálculo de esta venta, es decir, si tendrás utilidad o pérdida al vender el activo fijo.

CÉDULA PARA EL CÁLCULO DE LA UTILIDAD FISCAL Y CONTABLE POR LA VENTA DE ACTIVO FIJO														
Empresa:		La Gran Empresa SA de CV 2010												
CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO	FECHA ADQ		INICIO USO		MOI	% DEP	FECHA VENTA		INGRESO X VENTA	MONTO DEP CONTABLE	MESES TOTALES	MESES DEPRECI	DEPRECIACIÓN ACUMULADA A H
		MES	AÑO	MES	AÑO			MES	AÑO					
1202000	MOBILIARIO Y EQUIPO	8	1998	8	1998	100,000	20%				1,666.67	60		
1203000	EQUIPO DE COMPUTO	1	2007	1	2007	100,000	20%				1,666.67	60		
1205000	MAQUINARIA Y EQUIP	1	2008	1	2008	100,000	20%				1,666.67	60		

Continúa en la siguiente página

Cómo realizo la depreciación, Continuación



Ejercicio 2

Simulación para la Depreciación de los activos fijos

Una vez que se han capturado los activos fijos, al final de mes se debe realizar la depreciación de los mismos.

Para simular la depreciación realice lo siguiente:

Paso	Ejercicio
1	Ve al menú Activos fijos y selecciona la opción Depreciar activos fijos . Resultado: Aparecerá la ventana Depreciar activos fijos .
2	Selecciona Marzo en el campo " Mes ".
3	Verifica que las casillas " Contable " y " Sólo del periodo " de los campos " Base de cálculo " y " Calcular la depreciación " estén marcadas.
4	Verifica que la casilla " Depreciar todos los activos " y la opción Simular la depreciación estén seleccionadas.
5	Haz clic en el botón Procesar . Resultado: Mostrará una barra de progreso y posteriormente mostrará el resumen del proceso.
6	Revisa la bitácora del proceso para conocer los cálculos que se realizaron en la simulación y ciérrala.



Ejercicio 3

Depreciación de los activos fijos

Ya que se conoce la forma en que se realiza el cálculo de la depreciación se aplicará la depreciación.

Para generarla, indica los mismos datos que utilizaste en la simulación, sólo que ahora seleccionarás la opción **Realizar la depreciación**.

Cómo genero la Base IMPAC

Qué es El reporte **Base IMPAC**, genera la información de depreciación de los activos fijos que se tienen registrados en el sistema, estén o no depreciados, y cuyos datos se deben considerar para el cálculo del **Impuesto al Activo (IMPAC)**.

Cómo ingreso Para ingresar al catálogo de activos fijos, ve al menú **Activos fijos** y selecciona la opción **Base IMPAC**.

Qué necesito para ejecutar Para ejecutar este reporte debes indicar el año y mes de la fecha de corte.
Este reporte despliega una cédula con el contenido del cálculo de la depreciación con base contable y/o fiscal.

No es obligatorio realizar la depreciación para que este reporte muestre información, sin embargo, sí se requiere la captura del **Catálogo de activos fijos**.

CONTPAQ i		La Gran Empresa SA de CV 2010							Hoja: 1	
		Determinación de las depreciaciones contable y fiscal, y promedio fijos al: 31/Dic/2010							18/Mar/2011	
		Ultimo mes de la primera mitad del ejercicio actual: JUN/2010 (I.N.P.C. = 96.8672)								
		(*) Para promedio no se actualiza el saldo por deducir a bienes adquiridos después de JUN/2010								
		***** Depreciación Contable *****								
Activo Fijo	Mes Adq	Meses Uso	M.O.I.	Dep Acum Contable Fiscal	Saldo x ded	Deprec Anual	Deprec Mensual	Deprec en el Ejerc		
Consec Cuenta	INPC ult mes 1a. mitad	INPC mes Adqui	Fac Act Deprec	Deprec Act. Ejerc	Fac Act Saldo	Saldo deduc Actualizado	50% deprec Actiz Anual	Base IMPAC Meses Uso		
2 Edificio 1 matriz 122-101	AGO/2000 93.2480	1 90.1830	7,826,086.95 1.0330	58,895.85 20,228.48	7,767,391.30 1.0558	234,782.81 8,200,811.73	19,565.22 10,114.24	19,565.22 682,558.12		
3 Vehículo 1 matriz 123-101	SEP/2000 93.2480	1 90.8420	130,434.78 1.0264	6,521.74 2,231.30	123,913.04 1.0481	26,086.96 129,873.26	2,173.91 1,115.65	2,173.91 10,729.80		
4 Vehículo 2 matriz 123-102	OCT/2000 93.2480	1 91.4670	139,130.43 1.0194	4,637.68 2,363.83	134,492.75 1.0409	27,826.09 139,993.50	2,318.84 1,181.91	2,318.84 11,567.63		
5 Vehículo 1 suc 1 123-201	SEP/2000 93.2480	1 90.8420	160,000.00 1.0264	8,000.00 2,737.07	152,000.00 1.0481	32,000.00 159,311.20	2,666.67 1,368.53	2,666.67 13,161.89		
6 Eq. venta 1 matriz 124-101	SEP/2000 93.2480	1 90.8420	300,000.00 1.0264	6,000.00 2,052.80	294,000.00 1.0481	24,000.00 308,141.40	2,000.00 1,026.40	2,000.00 25,592.92		
7 Eq. venta 2 matriz 124-102	SEP/2000 93.2480	1 90.8420	200,000.00 1.0264	4,000.00 1,368.53	196,000.00 1.0481	16,000.00 205,427.60	1,333.33 684.27	1,333.33 17,061.94		
8 Eq. venta 1 suc. 1	SEP/2000	1	500,000.00	10,000.00	490,000.00	40,000.00	3,333.33	3,333.33		

Cómo ejecuto el reporte Una vez que has indicado los parámetros para el reporte realiza cualquiera de las siguientes opciones:

- En la barra de herramientas, haz clic en el botón
- Presiona la tecla **<F10>**.

Continúa en la siguiente página

Cómo genero la Base IMPAC, Continuación

Pestaña Base IMPAC

El modelo electrónico **Cédula de activos fijos** también cuenta con el reporte **Base IMPAC**.

Recuerda: La ventaja de este modelo sobre el reporte del sistema es que aquí puedes modificar las columnas de color amarillo para que realices las adecuaciones que creas convenientes.

Notas:

- Presiona las teclas **<Alt+F3>** para desplegar el Catálogo de cuentas.
- Presiona las teclas **<Alt+F9>** para actualizar la información en base a los últimos datos capturados.

CONTPAQ i CONTABILIDAD CEDULA PARA EL CÁLCULO DE PROMEDIO DE ACTIVOS FIJOS PARA EL IMPUESTO AL ACTIVO															
Ejercicio de cálculo		Dic-2010													
		Totales 400,000.00				400,000.00				80,000.00		6,666.67			
Cuenta Contable	Descripción del Activo	Fecha Adquisición	Fecha inicio depreciación	MOI	% depreciación	Fecha baja del activo	% deducción	Monto a depreciar	Fecha de término de depreciación	Monto de Depreciación Anual	Monto de Depreciación Mensual	Meses totales de deprec	Meses uso a dic ejerc anterior	Meses de uso en el ejercicio	Meses pend depreciarse
1202000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	1998-08-01	1998-08-01	100,000.00	20%		100%	100,000.00	Dic-2010	20,000.00	1,666.67	60	137	12	(89)
1203000	EQUIPO DE COMPUTO	2007-01-01	2007-01-01	100,000.00	20%		100%	100,000.00	Dic-2010	20,000.00	1,666.67	60	36	12	12
1204000	EQUIPO DE TRANSPORTE	2007-10-01	2007-10-01	100,000.00	20%		100%	100,000.00	Dic-2010	20,000.00	1,666.67	60	27	12	21
1205000	MAQUINARIA Y EQUIPO DE TRABAJO	2008-01-01	2008-01-01	100,000.00	20%		100%	100,000.00	Dic-2010	20,000.00	1,666.67	60	24	12	24



Ejercicio 4

Ejecución del reporte Base IMPAC

Una vez que se simuló la depreciación, se puede revisar en papel los datos de la depreciación contable y fiscal mediante el reporte.

Para ejecutar el reporte realice los siguientes pasos:

Paso	Ejercicio
2	Ve al menú Activos fijos y selecciona la opción Base IMPAC . Resultado: Mostrará el filtro Base IMPAC .
3	Captura 2013 en el campo " Ejercicio ".
4	Captura Diciembre en el campo " Periodo ".
5	Marca la casilla " Algunos " en el campo " Activos a imprimir ". Resultado: Se habilitarán los campos " Del activo " y " Al activo ".
6	Captura 1 en el campo " Del activo " y 10 en el campo " Al activo ".
7	Presiona la tecla <F10> para ejecutar el reporte. Resultado: Mostrará el reporte con los datos de los activos seleccionados.
8	Cierra el reporte.

Capítulo 6:

Módulo Fiscal



Capítulo 6

Módulo Fiscal

Visión general

Introducción

El **Módulo Fiscal** de **CONTPAQ i® CONTABILIDAD**, te permitirá obtener, de forma muy sencilla, toda la información que se requiere para presentar la declaración anual ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) de acuerdo con los estándares emitidos por el Servicio de Administración Tributaria (SAT).

Además, el **Módulo Fiscal** te permite también incluir cédulas personalizadas aplicando toda la funcionalidad de la **Hoja Electrónica** y su conexión directa con la empresa en **CONTPAQ i® CONTABILIDAD**.

Objetivo

Al finalizar este capítulo el participante será capaz de:

- Conocer resumen del entorno legal del Modulo Fiscal y su uso.
- Relacionar adecuadamente los dígitos fiscales con las cuentas contables.
- Respaldar la información del Módulo Fiscal.

En este capítulo

Este capítulo contiene los siguientes temas:

Tema	Página
Cuál es el entorno legal	6-2
Cómo utilizo el Módulo fiscal	6-3

Cuál es el entorno legal

Qué es

El Régimen General es para las sociedades mercantiles, asociaciones civiles de profesionales que realicen actividades lucrativas, sociedades cooperativas de producción, instituciones de crédito tales como bancos y casas de bolsa, organismos descentralizados que comercialicen bienes o servicios, entre otras.

Cuándo se presenta la declaración

Dentro de los 3 meses siguientes a la fecha en que termine el ejercicio fiscal.

Fundamento Legal: Artículos 10, penúltimo párrafo y 86 fracción VI de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR).

Cómo se presenta

Las personas morales presentarán vía Internet las declaraciones anuales correspondientes al ejercicio fiscal de recién término.

Fundamento Legal: Artículo 31, primer párrafo del **Código Fiscal de la Federación** (CFF).

Información para presentar la declaración

La información necesaria para presentar la declaración anual es:

- Estado de posición financiera al 31 de diciembre (balance general).
- Estado de resultados.
- Conciliación contable fiscal.
- Pagos y/o declaraciones provisionales, mensuales y/o definitivos del 20XX.
- Papeles de trabajo en los que calculó sus pagos provisionales de ISR e IA, mensuales de IVA y/o definitivos de IEPS.
- Su Firma Electrónica Avanzada (FIEL).
- Constancia de percepciones y retenciones (si es su caso).
- Nueva versión del programa electrónico DEM (Documentos Electrónicos Múltiples).

Para mayor información sobre este tema consulta el sitio del SAT www.sat.gob.mx.


Cómo utilizo el Módulo fiscal

Qué es

Es un modelo de la **Hoja Electrónica** diseñado para obtener, de forma automática, la información para presentar la declaración anual para los contribuyentes que se encuentran bajo el Régimen General.

Cómo ingreso

El **Módulo Fiscal** es un modelo electrónico, por lo tanto, para ingresar a este módulo es necesario acceder a la **Hoja electrónica**. Para ello, realiza cualquiera de las siguientes acciones:

- En la ventana principal, haz clic en el botón .
- Ve al menú **Reportes**, submenú **Hoja Electrónica**.

Una vez hecho esto, haz doble clic en el modelo electrónico **Módulo Fiscal (Nuevo)**.

Ejecución de macros

Para que se ejecute correctamente este modelo electrónico debes verificar lo siguiente:

Si tienes Excel® 2007 o superior

- En el mensaje **Advertencia de seguridad** haz clic en el botón **Opciones** y selecciona la opción **Habilitar este contenido**.

Si tienes Excel® 2003 o inferior

- En el menú **Herramientas** selecciona los submenú **Macro / Seguridad** y selecciona la opción **Medio**.
-

Qué necesito para utilizar el Módulo fiscal

Para que puedas ver de forma correcta los reportes del Módulo Fiscal es necesario que asignes los dígitos fiscales a las cuentas contables.

Esta asignación sólo se necesita realizar una vez y la repetirás en caso de que captures nuevas cuentas contables.

Cómo está estructurado el Módulo fiscal

El módulo fiscal consta de varias pestañas, algunas están predefinidas en todos los modelos electrónicos, sin embargo, las que te ayudarán a realizar la declaración anual son las siguientes:

- | | | |
|-------------------------|----------------------|------------------------------|
| • Dígitos | • 3.Ajuste Inflación | • 7. Cédula Art. 5 y 6 LIETU |
| • Asignación de dígitos | • 4.Conciliación | • 8. Cédula ISR vs IETU |
| • 1.Edo Res | • 5.Cédula IVA | |
| • 2.Balance | • 6. Cédula IETU | |
-

Continúa en la siguiente página

Cómo utilizo el Módulo fiscal, Continuación

Hoja Dígitos

Esta hoja cuenta con un listado de **Dígitos Fiscales** que permiten identificar cada uno de los renglones de los estados financieros con el formato establecido por el **SAT**.

Es recomendable que imprima este listado para facilitar la asociación de los dígitos a las cuentas contables.

Número *	Descripción *	Naturaleza	Tipo de Cuentas
101	EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORA	D	AD
102	INVERSIONES EN VALORES	D	AD
103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRA	D	AD
104	CONTRIBUCIONES A FAVOR NO AFEC	D	AD
105	INVENTARIOS	D	AD
106	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	D	AD
107	INVERSIONES EN ACCIONES	D	AD
111	TERRENOS	D	AD
112	CONSTRUCCIONES	D	AD
113	MAQUINARIA Y EQUIPO	D	AD
114	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	D	AD
115	EQUIPO DE TRANSPORTE	D	AD
116	OTROS ACTIVOS FIJOS	D	AD

Tipos de cuentas

En la columna “**Tipo de cuenta**” muestra la naturaleza de cada cuenta contable de acuerdo a lo especificado en el **Catálogo de cuentas**, sin embargo, es posible agregar otros tipos de cuentas, sólo deben estar separados por una coma.

Ejemplo: AD,AA (esto indica que la cuenta será de Activo Deudora y Activo Acreedora).

Los tipos de cuenta son:

- **AD** Activo Deudora
- **AA** Activo Acreedora
- **PD** Pasivo Deudora
- **PA** Pasivo Acreedora
- **CD** Capital Deudora
- **CA** Capital Acreedora
- **RD** Resultados Deudora
- **RA** Resultados Acreedora

Continúa en la siguiente página

Cómo utilizo el Módulo fiscal, Continuación

Asignación de dígitos fiscales

En la hoja **Asignación de Dígitos** se debe asociar el dígito fiscal a la cuenta contable en la columna **Dígito 1**. El dato que asignes en esta columna será el que considerará para la ejecución de los reportes del modelo electrónico.

La columna **Dígito 2** te permite asociar la misma cuenta a otro dígito fiscal, ya sea de los existentes o de que hayas agregado en el listado de dígitos.

Saldos		Filtrar Cuentas por:				
Ejercicio :	2010	Tipo:	Todas			
Del Periodo :	1	Mayor:	Todas			
Al Periodo :	12	Afectación:	Todas			
		<input type="button" value="Filtrar"/>				
Dígito 1	Dígito 2	Cuenta	Nombre	Tipo	Nivel	Mayor
		10000000		Activo Deudora	1	No
		10000000		Activo Deudora	2	Título
		11000000		Activo Deudora	3	Subtítulo
101		11100000		Activo Deudora	4	Si
101		11110000		Activo Deudora	5	No
101		11120000	BANCOS	Activo Deudora	4	Si
101		11121000	MONEDA NACIONAL	Activo Deudora	5	No
101		11121100	Banamex #79-5	Activo Deudora	6	No
101		11121200	Bital #730	Activo Deudora	6	No
101		11122000	MONEDA EXTRANJERA	Activo Deudora	5	No
101		11122100	SERFIN DOLARES	Activo Deudora	6	No
101		11122110	Serfin	Activo Deudora	7	No
101		11122120	Serfin dlls	Activo Deudora	7	No
101		11123000	HSBC DOLARES	Activo Deudora	6	No
101		11124000	Hsbc dlls	Activo Deudora	6	No

Puedes filtrar las cuentas con saldos de un rango de periodos y según el tipo de cuenta.

Colores de las cuentas

En esta hoja las cuentas pueden estar en 2 colores diferentes y dependiendo el color es la asignación de los dígitos.

Si el color es...	Entonces...
Negro	Tanto la cuenta de mayor como sus subcuentas tienen asignado un dígito fiscal.
Azul	Sólo algunas de las subcuentas tienen asignado un dígito fiscal.
Rojo	No se ha asignado dígito fiscal a ninguna subcuenta.

1.Edo Res

Muestra el Estado de Resultados de la declaración, es decir, con el formato establecido por el **SAT**, tomando los saldos con base a la asociación de dígitos fiscales con cuentas contables.

Estado de Resultados Formato Fiscal al mes de Diciembre 2009		Ejercicio :	2009
		Del Periodo :	1
		Al Periodo :	12
Dígito Fiscal	RUBROS SAT	Saldo Final	
1			
401	VENTAS Y/O SERVICIOS NACIONAL	0.00	
402	VENTAS Y/O SERVICIOS EXTRANJER	0.00	
403	DEVOLUCIONES DESCUENTOS Y BON	0.00	
451	OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES	0.00	
INGRESOS NETOS		0.00	
105	INVENTARIOS INICIAL	0.00	
501	COMPRAS NETAS	0.00	
105	INVENTARIOS FINAL	0.00	
COSTO DE MERCANCIAS		0.00	

Continúa en la siguiente página

Cómo utilizo el Módulo fiscal, Continuación

Tipos de ajuste por inflación

Es importante saber el tipo de ajuste que se está declarando. Existen dos tipos y son:

Acumulable: Es el ingreso que obtienen los contribuyentes por la disminución real de sus deudas.

Ejemplo: Compra a crédito mercancías por **\$20,000.00**. El pago se realiza **60 días** después, en los que se presentó una inflación del **10%**.

Pago en efectivo **\$20,000.00**

Pago menos inflación **\$18,000.00**

Ingreso acumulable: **\$2,000.00**

Deducible: Es la deducción autorizada que obtenga el contribuyente por la disminución real de sus créditos.

Ejemplo: Venta a crédito mercancías por **\$ 5,000.00**. El pago se realiza **60 días** después, en los que se presentó una inflación del **10%**

Pago en efectivo **\$5,000.00**

Pago menos inflación **\$4,750.00**

Ingreso deducible: **\$250.00**

Si el saldo promedio anual de **deudas** es **mayor** al saldo promedio anual de **créditos**:

$$\text{Saldo promedio anual de deudas} - \text{Saldo promedio anual de créditos} \times \text{Factor de Ajuste Anual} = \text{Ajuste Anual por Inflación Acumulable}$$

Si el saldo promedio anual de **créditos** es **mayor** al saldo promedio anual de **deudas**:

$$\text{Saldo promedio anual de créditos} - \text{Saldo promedio anual de deudas} \times \text{Factor de Ajuste Anual} = \text{Ajuste Anual por Inflación Deducible}$$

Fundamento legal: Capítulo 3º del título 2 de la LISR, artículos del 46 al 48.

4. Conciliación

La **Conciliación Contable Fiscal** permite identificar y presentar aquellas partidas fiscales no contables y llegar a la utilidad o pérdida fiscal.

Otros importes los toma de las hojas del módulo y otros más deben capturarse, no pierda de vista los comentarios de cada renglón que le facilitan el llenado del reporte.

Conciliación Fiscal - Contable al mes Dic 2010		
Digito Fiscal	RUBROS SAT	Importe
1	UTILIDAD O PERDIDA NETA	724,649.62
	Efectos de Reexpresión	
	Resultado Por posición monetaria	
	UTILIDAD O PERDIDA NETA HISTORICA	724,649.62
	INGRESOS FISCALES NO CONTABLES:	
	Ajuste Anual Por Inflación Acumulable	0
	Anticipo de Clientes	
	Intereses Moratorios Efectivamente Cobrados	
	Ganancia en la Enajenación de Acciones o por Ree	
	Ganancia en la Enajenación de Terreno y A. Fijo	
	Otros Ingresos Fiscales No Contables	

Algunos importes son tomados según un dígito fiscal asignado.

7. Cedula Art 5 Y 6 LIETU / 6. Cedula IETU / 5. Cédula IVA / **4. Conciliación** / 3. Ajuste Inflación / 2. Balance / 1. Edo Res / Asigna

Continúa en la siguiente página

Cómo utilizo el Módulo fiscal, Continuación

Conciliación Contable - Fiscal

Partiendo del Resultado Contable, se distinguirán cuáles son los ingresos y deducciones exclusivas de la base contable (los Ingresos se restan y las Deducciones se suman).

Al mismo tiempo se identifican cuáles son ingresos o deducciones exclusivamente fiscales; (los Ingresos Fiscales se suman y los Gastos Fiscales se restan) y con esto se llega al Resultado Fiscal.

En la base contable serían:

$$\text{Ingresos} - \text{Costo de venta} - \text{Gastos} = \text{Utilidad o Pérdida Contable}$$

En la base fiscal:

$$\text{Ingresos} - \text{Costo de lo vendido} - \text{Otras deducciones} = \text{Utilidad o Pérdida del Ejercicio}$$

Ejemplo:

Concepto	Contable	Fiscal
Ingresos	\$10,000.00	\$10,000.00
Costo de ventas	\$7,000.00	6,800.00
Gastos de operación	\$1,500.00	\$1,500.00
Utilidad o pérdida del ejercicio	\$1,500.00	\$1,700.00

Continúa en la siguiente página

Cómo utilizo el Módulo fiscal, Continuación

5. Cédula IVA

En esta hoja podrás determinar el IVA a cargo o a favor del ejercicio fiscal a declarar.

		Cedula de IVA por el año 2010					
Ejercicio :		2010					
Cta. Ing. X Vta	Concepto	Ene 1	Feb 2	Mar 3	Abr 4	May 5	Jun 6
IVA CAUSADO							
1	Ingresos Gravados al 16%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Ingresos Gravados al 11%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Ingresos Gravados al 0%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Ingresos Exentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Otras Bases	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IVA TRASLADADO							
1	IVA trasladado al 16%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	IVA trasladado al 11%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	IVA trasladado al 0%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	IVA Exento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Determinación de IVA

El impuesto acreditable es el IVA que los contribuyentes pagan a sus proveedores de bienes o servicios y que pueden disminuir o restar del IVA que a su vez ellos hayan cobrado o hayan trasladado a sus clientes.

Los contribuyentes que realicen erogaciones por adquirir bienes o servicios en las cuales sus proveedores les trasladen o cobren el impuesto al valor agregado, podrán disminuirlo del impuesto que ellos causen o trasladen a sus clientes, considerando el fin o el uso que se les dé a los bienes y servicios en el mes en que se adquieran o durante su vida útil, tratándose de bienes de activo fijo.

Se deberá calcular por separado el IVA acreditable pagado en bienes que se consideran inversiones y el pagado en otras erogaciones distintas a inversiones.

Asimismo, para poder considerar el IVA pagado o trasladado al contribuyente como acreditable continúan los siguientes requisitos:

- Ser estrictamente indispensable para realizar actos o actividades gravados.
- Que las erogaciones sean deducibles para calcular el impuesto sobre la renta.
- Cuando sean deducibles parcialmente para el citado impuesto, el IVA será acreditable en la misma proporción.
- La deducción inmediata se considera erogación totalmente deducible.
- En el caso de erogaciones realizadas en periodos preoperativos se puede estimar el destino de las mismas y acreditar con base en ello.
- No es acreditable el IVA trasladado o el pagado en importación para actividades que no sean objeto del impuesto.

Con base en lo anterior, al cálculo de la diferencia que existe entre IVA que el contribuyente retiene, menos el IVA que ha pagado se le denomina Determinación de IVA.

Continúa en la siguiente página

Cómo utilizo el Módulo fiscal, Continuación

6. Cédula IETU Esta hoja muestra el Impuesto Empresarial de Tasa Única (IETU) a enterar por periodo.

EJERCICIO	2010			
TASA	17.5%			
DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL
Suma de Ingresos Percibidos de Meses Anteriores del Ejercicio	\$ -	\$ 707,000	\$ 707,000	\$ 707,000
Ingresos Percibidos del Periodo	\$ 707,000	\$ -	\$ -	\$ -
Total de Ingresos Percibidos	\$ 707,000	\$ 707,000	\$ 707,000	\$ 707,000
Ingresos por los que no se Pagará el Impuesto (Exentos)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Suma de Deducciones Autorizadas de Meses Anteriores	\$ -	\$ 391,604	\$ 391,604	\$ 391,604
Deducciones Autorizadas	\$ 391,604	\$ -	\$ -	\$ -
Deducción Adicional por Inversiones				
Deducción por Cuentas y Documentos por Pagar				
Total de Deducciones del Periodo	\$ 391,604	\$ -	\$ -	\$ -
Base Gravable del Pago Provisional	\$ 55,194	\$ -	\$ -	\$ -
Impuesto Causado	\$ 55,194	\$ -	\$ -	\$ -
Crédito Fiscal				

8. Cédula ISR vs IETU 7. Cédula Art 5 Y 6 LIETU **6. Cédula IETU** 5. Cédula IVA 4. Conciliación 3. Ajuste Inflación 2. Balance

7. Cédula Art. 5 y 6 LIETU Esta hoja muestra los importes por deducir para IETU de los activos fijos conforme a los artículos 5 y 6 transitorios de la Ley del IETU.

CONTPAQ i CONTABILIDAD				CEDULA AUXILIAR ARTICULOS V Y VI TRANSITORIO IETU			
Fecha de cálculo:		31/12/2010					
Para Considerar		01/12/2010					
Totales				\$ 3,900,000.00			
Número Activo Fijo	Descripción del Activo	Fecha Adquisición	Fecha inicio depreciación	1. MOI	% Depreciación	% Deducción	Aplica fracc VI
1	EDIFICIOS	01/04/1998	14/07/1998	\$ 3,500,000.00	5%	100%	Si
2	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFIC	01/08/1998	01/08/1998	\$ 100,000.00	20%	100%	Si
3	EQUIPO DE COMPUTO	01/01/2007	01/01/2007	\$ 100,000.00	20%	100%	Si
4	EQUIPO DE TRANSPORTE	01/10/2007	01/10/2007	\$ 100,000.00	20%	100%	No
5	MAQUINARIA Y EQUIPO DE TRA	01/01/2008	01/01/2008	\$ 100,000.00	20%	100%	No


Continúa en la siguiente página

Cómo utilizo el Módulo fiscal, Continuación

8. Cédula ISR vs IETU Esta hoja muestra el IETU y el ISR a enterar en un ejercicio y periodo específico.

	Contable	ISR	IETU
Total ingresos	\$ -		\$ -
Total de egresos o deducciones	\$ -		\$ -
Deducción adicional por inversiones			
Deducción por cuentas y documentos por cobrar			
Utilidad antes de impuestos o base del IETU	\$ -	\$ -	\$ -
Perdidas fiscales por amortizar actualizadas			
Resultado fiscal		\$ -	
Tasa de Impuesto		30%	17.5%
Impuesto		\$ -	\$ -
Credito Fiscal Perdidas IETU			
IETU a Cargo antes de otros acreditamientos			\$ -

Cómo guardar Una vez que hayas capturado la información realiza cualquiera de las siguientes opciones:


- Presiona la tecla **<F8>**.
- En la barra de herramientas, haz clic en el botón .
- Presiona la tecla **<Enter>** o **<Tab>** en el campo **Cuenta**.



Ejercicio 1

Asignación de dígitos

Una vez que ya desplegó las cuentas contables, lo siguiente es asociar los dígitos fiscales a las cuentas contables, ejecute los siguientes pasos:

Paso	Ejercicio
1	Ingresa a la empresa La Casa Azul, S.A. de C.V. (CNTB) .
2	Haz clic en el botón  y haz doble clic en el modelo electrónico Módulo Fiscal (Nuevo) .
3	Habilita las macros en base a la versión de Excel® que tengas instalada en la máquina.
4	Revisa que la Empresa activa sea La Casa Azul, S.A. de C.V. (CNTB) . Posteriormente haz clic en la hoja Asignación de Dígitos . Asegúrate de seleccionar el ejercicio actual. Resultado: Se visualizará el Catálogo de cuentas de dicha empresa.
5	Captura 101 en la columna Dígito 1 para las cuentas 1111-0000 Fondo Fijo de Caja y 1112-0000 Bancos . Resultado: CONTPAQ i® CONTABILIDAD asignará el dígito indicado en la cuenta de mayor a todas las subcuentas de forma automática. Nota: Si las subcuentas las debes asociar a un dígito distinto, debes ir a cada subcuenta y capturar el dígito que le corresponde.

Continúa en la siguiente página

Cómo utilizo el Módulo fiscal, Continuación

Ejercicio 1 (continúa)

Paso	Ejercicio
6	Selecciona la cuenta 1111-0000 Fondo Fijo de caja y presiona la tecla <F6>. Resultado: Se mostrarán las subcuentas de la cuenta seleccionada.
7	Relaciona los dígitos a las cuentas en base a la siguiente tabla:

Relación de dígitos con cuentas

ACTIVO:

Dígito 1	Cuenta	Nombre
102	1113-0000	INVERSIONES EN VALORES
	1121-0000	CLIENTES
103	1121-1000	Servicios tasa 16%
104	1121-2000	IVA por cobrar servicios
103	1121-3000	Cientes - Depósitos no identificados
104	1121-4000	IVA de pagos de clientes no identificados
103	1121-9000	Provisión ctas incobrables
103	1122-0000	DOCUMENTOS POR COBRAR
103	1123-0000	DEUDORES DIVERSOS
103	1124-0000	FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS
104	1125-0000	IMPUESTOS A FAVOR
104	1126-1000	IVA POR ACREDITAR PEND. DE PAGO
105	1131-0000	ALMACEN
105	1132-0000	Obsolescencia de Inventarios
106	1140-0000	OTROS ACTIVOS
111	1210-1000	ACTIVO FIJO HISTORICO
111	1211-0000	TERRENOS
112	1212-0000	EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES
113	1213-0000	MAQUINARIA Y EQUIPO
114	1214-0000	MOBILIARIO Y EQUIPO
115	1215-0000	EQUIPO DE TRANSPORTE
116	1216-0000	EQUIPO DE COMPUTO
117	1220-0000	DEPRECIACIONES HISTORICAS
106	1230-0000	REEXPRESION NETAS DE ACTIVOS FIJOS
118	1310-0000	ACTIVO DIFERIDO HISTORICO
119	1320-0000	AMORT.ACUM.ACTIVO DIFERIDO HSTORICO
119	1330-0000	REVALUACION NETA DE ACTIVO DIFERIDO

PASIVO:

Dígito 1	Cuenta	Nombre
251	2111-0000	PRESTAMOS BANCARIOS
251	2112-0000	INTERESES POR PAGAR
201	2121-0000	PROVEEDORES
201	2122-0000	ACREEDORES DIVERSOS
202	2123-0000	IMPUESTOS POR PAGAR

Continúa en la siguiente página

Cómo utilizo el Módulo fiscal, Continuación

Ejercicio 1 (continúa)

Dígito 1	Cuenta	Nombre
251	2124-0000	DOCUMENTOS POR PAGAR
252	2125-0000	GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR
251	2126-0000	IVA TRASLADADO
251	2127-0000	DOCUMENTOS POR PAGAR
203	2128-0000	INTERESES POR PAGAR
251	2130-0000	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
251	2210-1000	PRESTAMOS BANCARIOS A L/PLAZO
251	2210-2000	DOCUMENTOS POR PAGAR L/PLAZO C.C.F.
251	2211-0000	PRESTAMOS BANCARIOS A LP
251	2221-0000	DOCUMENTOS POR PAGAR L/PLAZO S.C.F.
203	2310-0000	PASIVO CONTINGENTE DE OPERACION

CAPITAL:

Dígito 1	Cuenta	Nombre
301	3111-0000	CAPITAL SOCIAL FIJO
302	3112-0000	CAPITAL SOCIAL VARIABLE
305	3113-0000	APORTACIONES FUT. AUMENTOS DE CAPITAL
311	3121-0000	REEXPRESION DEL CAPITAL FIJO
311	3122-0000	REEXPRESION CAPITAL VARIABLE
303	3211-0000	RESERVA LEGAL
306	3212-0000	RESULT ACUM DE EJERCICIOS ANTERIORES
304	3213-0000	RETIRO DE DIVIDENDOS
304	3214-0000	RETIRO POR DIVIDENDOS
310	3220-0000	ACTUALIZACION DEL SUPERAVIT
310	3230-0000	SUPERAVIT REVALUCION DE TERRENOS
303	3240-0000	EFFECTO IMPUESTOS DIFERIDOS

RESULTADOS DEUDORA:

Dígito 1	Cuenta	Nombre
403	4112-1000	Desc. y Dev. s/ vta. Piso
403	4112-2000	Desc. y Dev. s/vta Ruta Local
403	4112-3000	Desc. y Dev,s/vta. Ruta Local Especial
403	4112-4000	Desc. y Dev. s/ vta Ruta Foranea
403	4112-5000	Desc. y Dev. s/ vta Ruta Premier
554	5111-1000	Costo de Vta Piso
554	5111-2000	Costo de Vta Ruta Poniente
554	5111-3000	Costo de Vta Ruta Sur
554	5111-4000	Costo de Vta Ruta Foranea
554	5111-5000	Costo de Vta Ruta Oriente
501	5121-0000	COMPRAS NETAS
505	5211-1000	GASTOS DE VTA PISO
505	5211-2000	GASTOS VTA RUTA PONIENTE
505	5211-3000	GASTOS VTA RUTA SUR
505	5211-4000	GASTOS VTA RUTA FORANEA

Continúa en la siguiente página

Cómo utilizo el Módulo fiscal, Continuación

Ejercicio 1 (continúa)

Dígito 1	Cuenta	Nombre
505	5211-5000	GASTOS VTA RUTA ORIENTE
505	5211-6000	GASTOS PENDIENTE DISTRIBUIR
505	5221-0000	GASTOS ADMINISTRATIVOS
506	5231-0000	GASTOS FINANCIEROS
555	5241-0000	OTROS GASTOS
557	5251-0000	ISR PAGADO
557	5252-0000	IMPÁC PAGADO
557	5253-0000	PTU PAGADA

RESULTADOS ACREEDORA:

Dígito 1	Cuenta	Nombre
401	4111-1000	Ventas Piso
401	4111-2000	Venta Ruta Poniente
401	4111-3000	Venta Ruta Sur
401	4111-4000	Venta Ruta Foranea
401	4111-5000	Venta Ruta Oriente
406	5232-0000	PRODUCTOS FINANCIEROS
451	4120-1000	Otros Ingresos Fleetguard
451	4120-3000	Otros Ingresos 15% Capsa
451	4130-1000	OTROS PRODUCTOS AL 15%
508	5242-0000	OTROS PRODUCTOS

Balanza de comprobación

Observa que en la hoja **Asignación de dígitos** tienes la Balanza de comprobación, ya que despliega, de cada una de las cuentas, los siguientes datos:

- Saldo inicial
- Cargos
- Abonos
- Saldo final (Deudor o Acreedor según corresponda)



Ejercicio 2

Estado de resultados y Balance

Cuando hayas terminado de asignar todos los dígitos fiscales, el siguiente paso es obtener el estado de resultados; ejecuta el siguiente procedimiento para visualizar el reporte:

Paso	Ejercicio
1	Haz clic sobre la hoja 1.Edo Res.
2	Captura 2013 en el campo " Ejercicio ", en el campo " Del periodo ", capture 1 y en el campo " Al periodo " capture 12 . Resultado: Aparecerá el reporte con los importes correspondientes de acuerdo a la asignación de dígitos.

Continúa en la siguiente página

Cómo utilizo el Módulo fiscal, Continuación

Ejercicio 2 (continúa)

Paso	Ejercicio
3	Completa los datos solicitados: Ingresos netos: _____ Costo integral del financiamiento: _____ Utilidad o pérdida neta: _____
4	Haz clic sobre la hoja 2.Balance .
5	Completa los datos solicitados: Total Activo _____ Total Pasivo _____ Total Capital _____



Cálculo del Ajuste Anual por Inflación

Ejecuta los siguientes pasos para calcular el Ajuste Anual por Inflación de la empresa.

Ejercicio 3

Paso	Ejercicio																				
1	Haz clic en la hoja 3 Ajuste Inflación .																				
2	Captura 2013 en el campo "Ejercicio".																				
3	Captura las siguientes cuentas para los Créditos: <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Cuenta</th> <th>Nombre</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>11130000</td><td>INVERSIONES EN VALORES</td></tr> <tr><td>11122000</td><td>MONEDA EXTRANJERA</td></tr> <tr><td>11121100</td><td>Banamex #79-5</td></tr> <tr><td>11121200</td><td>Bitel #730</td></tr> <tr><td>11210000</td><td>CLIENTES</td></tr> <tr><td>11232000</td><td>DEPOSITOS EN GARANTIA</td></tr> <tr><td>11231100</td><td>Sujetas a Ajuste Anual I. Créditos</td></tr> <tr><td>11252000</td><td>CREDITO AL SALARIO POR ACREDITAR</td></tr> <tr><td>11253000</td><td>I.S.R. A FAVOR</td></tr> </tbody> </table>	Cuenta	Nombre	11130000	INVERSIONES EN VALORES	11122000	MONEDA EXTRANJERA	11121100	Banamex #79-5	11121200	Bitel #730	11210000	CLIENTES	11232000	DEPOSITOS EN GARANTIA	11231100	Sujetas a Ajuste Anual I. Créditos	11252000	CREDITO AL SALARIO POR ACREDITAR	11253000	I.S.R. A FAVOR
Cuenta	Nombre																				
11130000	INVERSIONES EN VALORES																				
11122000	MONEDA EXTRANJERA																				
11121100	Banamex #79-5																				
11121200	Bitel #730																				
11210000	CLIENTES																				
11232000	DEPOSITOS EN GARANTIA																				
11231100	Sujetas a Ajuste Anual I. Créditos																				
11252000	CREDITO AL SALARIO POR ACREDITAR																				
11253000	I.S.R. A FAVOR																				
4	Captura las siguientes cuentas para las deudas: <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Cuenta</th> <th>Nombre</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>21210000</td><td>PROVEEDORES</td></tr> <tr><td>21221000</td><td>Préstamos de Compañías Afiliadas</td></tr> <tr><td>21222000</td><td>OTROS ACREEDORES</td></tr> <tr><td>21232000</td><td>CUOTAS AL IMSS E INFONAVIT</td></tr> <tr><td>21233000</td><td>IMPUESTOS LOCALES</td></tr> <tr><td>31130000</td><td>APORTACIONES FUT. AUMENTOS DE CAPITAL</td></tr> </tbody> </table>	Cuenta	Nombre	21210000	PROVEEDORES	21221000	Préstamos de Compañías Afiliadas	21222000	OTROS ACREEDORES	21232000	CUOTAS AL IMSS E INFONAVIT	21233000	IMPUESTOS LOCALES	31130000	APORTACIONES FUT. AUMENTOS DE CAPITAL						
Cuenta	Nombre																				
21210000	PROVEEDORES																				
21221000	Préstamos de Compañías Afiliadas																				
21222000	OTROS ACREEDORES																				
21232000	CUOTAS AL IMSS E INFONAVIT																				
21233000	IMPUESTOS LOCALES																				
31130000	APORTACIONES FUT. AUMENTOS DE CAPITAL																				

Continúa en la siguiente página

Cómo utilizo el Módulo fiscal, Continuación

Ejercicio 3 (continúa)

Paso	Ejercicio
5	<p>Captura las cuentas con “Fórmula diferente de cuentas acreedoras” en caso de que así lo decida.</p> <p>Referencia: Este apartado te permite integrar aquellas cuentas que su saldo sea contrario a su naturaleza aunque no es recomendable (por ejemplo si la cuenta de bancos, que es considerada en el grupo de crédito tiene un saldo deudor, podrá interpretarla como una deuda).</p>
6	<p>Captura los “Ajustes por impuestos” correspondientes a cada mes.</p> <p>Referencia: En este apartado podrás capturar el importe correspondiente al impuesto de una deuda si no desea considerarlo como parte de la deuda.</p>
7	<p>Calcula el Factor de ajuste anual y captúralo en el campo “Tasa de inflación del ejercicio”.</p> <p>INPC de Diciembre de 2009 = 95.537000 INPC de Diciembre de 2010 = 99.742100 Factor de ajuste: _____</p>
8	<p>Completa los siguientes datos según el resultado:</p> <p>Ajuste anual por inflación</p> <p>Deducible _____</p> <p>Acumulable _____</p>



Ejercicio 4

Conciliación Contable Fiscal

Ejecuta los siguientes pasos para obtener la **Conciliación Contable Fiscal** de la empresa.

Paso	Ejercicio
1	<p>Haz clic en la hoja 4. Conciliación.</p> <p>Nota: Algunos importes son tomados de forma automática de los reportes anteriores.</p>
2	<p>Captura los importes correspondientes en las celdas de color amarillo con base en la Tabla Conciliación que sigue a este ejercicio.</p>
3	<p>Captura los importes correspondientes a cada renglón de acuerdo a la siguiente tabla:</p>

Tabla Conciliación:

Rubros SAT	Importe
Efectos de Reexpresión	
Resultado Por posición monetaria	
Anticipo de Clientes	\$311,345.00
Intereses Moratorios Efectivamente Cobrados	

Continúa en la siguiente página

Cómo utilizo el Módulo fiscal, Continuación

Ejercicio 4 (continúa)

Rubros SAT	Importe
Inventario acumulable del ejercicio	
Ganancia en la Enajenación de Acciones o por Reexpresión	\$18,450.00
* Ganancia en la Enajenación de Terreno y A. Fijo	
Otros Ingresos Fiscales No Contables	
Pérdida contable en enajenación de acciones	
* Pérdida contable en enajenación de activo fijo	
Pérdida en participación subsidiaria	
Intereses devengados que exceden del valor de mercado y moratorios pagados o no	
Otras deducciones contables no fiscales	\$161,250.00
* Deducción de inversiones	
Estimulo fiscal por deducción inmediata de inversiones	
Pérdida fiscal en enajenación de acciones	
Pérdida fiscal en enajenación de terrenos y activo fijo	
Intereses moratorios efectivamente pagados	\$36,337.00
Otras deducciones fiscales no contables	
Intereses moratorios devengados a favor cobrados o no	
Anticipos de clientes de ejercicios anteriores	
Saldo a favor de impuestos y su actualización	
* Utilidad contable en enajenación de activo fijo	
Utilidad contable en enajenación de acciones	
Utilidad en participación subsidiaria	
Otros ingresos contables no fiscales	

Nota: Los importes de los conceptos resaltados pueden obtenerse del modelo electrónico **Cédula de Activos Fijos** incluido en la **Hoja Electrónica** de **CONTPAQ i® CONTABILIDAD**.



Procedimiento

Determinación de IVA

Realiza el procedimiento para determinar el IVA a cargo o a favor correspondiente al ejercicio fiscal:

Importante: Esta cédula está basada en el desglose de IVA para **Causación de IVA**, por lo que si no llevas este control en su empresa, no podrás obtener de forma directa esta cédula.

Paso	acción																
1	Haz clic en la hoja 5.Cedula IVA .																
2	Captura 2010 en el campo Ejercicio , 01/01/2010 en el campo " Del periodo: " y 31/12/2010 en el campo " Al periodo: ".																
3	Completa los datos solicitados en la siguiente tabla:																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Enero</th> <th>Junio</th> <th>Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>IVA Pendiente por Acreditar</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>IVA a cargo</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>IVA a Favor</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Concepto	Enero	Junio	Total	IVA Pendiente por Acreditar				IVA a cargo				IVA a Favor			
Concepto	Enero	Junio	Total														
IVA Pendiente por Acreditar																	
IVA a cargo																	
IVA a Favor																	

Continúa en la siguiente página

Cómo utilizo el Módulo fiscal, Continuación

Información base para DEM

La información que te ofrece el **Módulo Fiscal** es la base para llenar los formatos para la declaración anual dentro del **DEM Documentos Electrónicos Múltiples**, software proporcionado por el **SAT** para la presentación de la declaración anual de forma electrónica.

Recuerda que con cédulas adicionales podrás complementar esta información y facilitarán la tarea de presentar la declaración anual.



Ejercicio 5

Guardar el Módulo Fiscal de la empresa activa

Una vez que has trabajado en el **Módulo Fiscal** es necesario guardar la información y **debes guardar un archivo separado por cada empresa** de la que vaya a preparar la declaración, por lo tanto, necesitas cambiar el nombre del archivo y para evitar la pérdida de información y dejar intacto el módulo base, que en este caso es **Módulo Fiscal (Nuevo)**.

Paso	Ejercicio
1	Ve al menú Archivo de Microsoft® Excel y selecciona la opción Guardar como . Resultado: Aparecerá la ventana Guardar como en la carpeta <C:\Compac\Empresas\Reportes\Contpaq\Mis Reportes> .
2	Captura MF Casa Azul CNTB 2010.xls en el campo “ Nombre de archivo ”.
3	Haz clic en el botón Guardar .

Capítulo 7:

Póliza del Costo de lo Vendido



Capítulo 7

Póliza del costo de lo vendido

Visión general

Introducción

Es la póliza que registra el costo de la mercancía que se ha vendido en la empresa.

Esta póliza se debe hacer de forma mensual. **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** tiene la opción de generarla automáticamente evitando que se capture innecesariamente cada fin de mes.

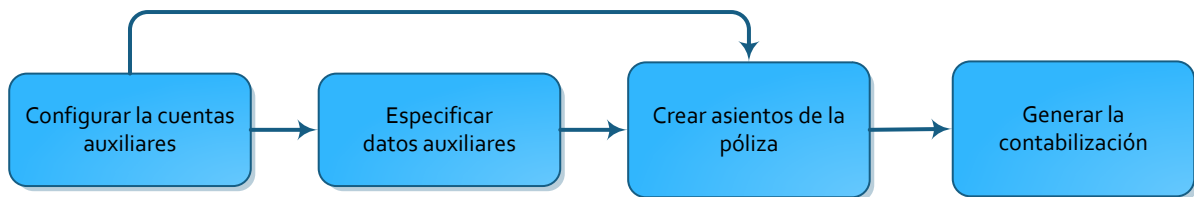
Objetivo

Al finalizar este capítulo el participante será capaz de:

- Configurar las cuentas y datos auxiliares necesarios para la creación de la póliza.
- Generar los asientos contables que formarán la póliza.
- Realizar la Póliza del costo de lo vendido en base a la configuración anterior.

Etapas de generación

Para realizar la **Póliza del costo de lo vendido** es necesario realizar las siguientes etapas:



En este capítulo

Este capítulo contiene los siguientes temas:

Tema	Página
Cómo configuro las cuentas y datos auxiliares	7-2
Cómo elaboro la prepóliza y la contabilizo	7-6

Cómo configuro las cuentas y datos auxiliares

Qué es Las cuentas auxiliares son aquellas que formarán parte de la **Póliza del costo de lo vendido** y tienen asignada una cuenta contable.

Cómo ingreso Para ingresar a las cuentas auxiliares ve al menú **Pólizas**, submenú **Póliza del costo de lo vendido** y haz clic en la pestaña **1. Cuentas auxiliares** o presiona las teclas **<Alt+1>**.

Para insertar una cuenta auxiliar presiona la tecla **<Insert>**.

Qué necesito para configurar las cuentas auxiliares

Para configurar las cuentas auxiliares necesitas especificar la **Clave** que utilizarás y la **Cuenta** contable que asignarás a dicha clave.

Al asignar las cuentas contables que estarán relacionadas con el costo de ventas, se mostrará el importe de saldos, cargos y abonos que tienen dichas cuentas.

Hay dos claves predefinidas y son: **COMPRAS** y **COSTO DE VENTAS** a las cuales podrás asignarles una cuenta contable. Más no podrás eliminarlas ni modificar el nombre de la clave.

Nota: Las cuentas contables pueden ser tanto acumulables como afectables.

Cuentas auxiliares	
Guardar	Nuevo
Borrar	Restablecer
Anterior	Siguiente
Ayuda	Cerrar

Capture una clave.

Número: 1

Clave:


Cuenta:* F3

COSTOS DE VENTAS	
Saldo inicial:	\$ 0.00
Cargos:	\$ 1,384,232.32
Abonos:	\$ 0.00
Saldo final:	\$ 1,384,232.32

* Obligatorio

Al presionar la tecla **<Enter>** o **<Tab>** en el campo "cuenta" automáticamente se guardará el movimiento.

Cómo guardar Una vez que hayas capturado la información realiza cualquiera de las siguientes opciones:

- Presiona la tecla **<F8>**.
- En la barra de herramientas, haz clic en el botón .
- Presiona la tecla **<Enter>** o **<Tab>** en el campo **Cuenta**.

Continúa en la siguiente página

Cómo configuro las cuentas y datos auxiliares, Continuación

Consideraciones especiales

Toma en cuenta lo siguiente:

- Al desplegar la lista mediante el botón **F3**, sólo aparecerán las claves predefinidas pero no las creadas por el usuario.
- Para visualizar las claves creadas por el usuario se deberá capturar el nombre de la misma en el campo correspondiente.
- Sólo las claves **COSTO DE VENTAS** y **COMPRAS** aparecerán en el reporte **Estado de Resultados (Formato Costo de lo Vendido)**.

Cómo especifico los datos auxiliares

Los datos auxiliares se utilizan para capturar importes adicionales que no se pueden obtener de los saldos, cargos o abonos y es necesario que se incluyan en la **Póliza del costo de lo vendido**.

Importante: Si no requieres de importes adicionales no es necesario especificar algún dato en esta pestaña, sólo deberá configurarse la pestaña **1. Cuentas auxiliares**.

Cómo ingreso

Para ingresar a las cuentas auxiliares ve al menú **Pólizas**, submenú **Póliza del costo de lo vendido** y haz clic en la pestaña **1. Datos auxiliares** o presiona las teclas **<Alt+2>**.

Para insertar un dato auxiliar presiona la tecla **<Insert>**.

Qué necesito para especificar

Para que especifiques un dato auxiliar, indica la **Clave** del dato auxiliar, una descripción y captura los importes en cada **Valor**. Puedes capturar hasta 4 valores.

Los importes de estos datos puedes modificarlos mes con mes, o bien, pueden ser importes fijos, eso dependerá de las necesidades de tu empresa.

Datos auxiliares

Guardar Nuevo Borrar Restablecer Anterior Siguiente Ayuda Cerrar

Capture una clave.

Número: 1

Clave: * COSTO
COSTO DEL PRODUCTO

VALOR 1	\$ 781.00
VALOR 2	\$ 0.00
VALOR 3	\$ 0.00
VALOR 4	\$ 0.00

Nombres de valores auxiliares

Aceptar Ayuda Cerrar

Nombres de valores auxiliares

Nombre del valor 1:	TOTAL
Nombre del valor 2:	PROMEDIO
Nombre del valor 3:	VALOR 3
Nombre del valor 4:	VALOR 4

Los nombres de los valores puedes modificarlos para que tengas más claro de qué se trata cada importe.

Para hacerlo, haz clic en el botón **Cambiar nombres de valores auxiliares** ubicado en la pestaña **2. Datos auxiliares**.

Continúa en la siguiente página

Cómo configuro las cuentas y datos auxiliares, Continuación

Cómo guardar

Una vez que hayas capturado la información realiza cualquiera de las siguientes opciones:

- Presiona la tecla <F8>.
- En la barra de herramientas, haz clic en el botón .



Ejercicio 1

Creación de una cuenta auxiliar

Es fin de mes y el conteo del inventario físico y en la empresa **La Casa Azul, S.A de C.V.** ya se realizó por lo que se debe registrar la póliza correspondiente.

Para configurar la **Póliza del costo de lo vendido** en **CONTPAQ i® CONTABILIDAD** realiza lo siguiente:

Paso	Ejercicio								
1	Ve al menú Pólizas y selecciona la opción Póliza del costo de lo vendido . Resultado: Aparecerá la ventana Póliza del costo de lo vendido .								
2	Selecciona la pestaña 1. Cuentas auxiliares .								
3	Presiona la tecla <Insert>. Resultado: Aparecerá la ventana Cuentas auxiliares .								
4	Captura COSTO DE VENTAS en el campo " Clave " y presione la tecla <Tab>.								
5	Captura 5111-1000 en el campo " Cuenta " y presione la tecla <F8> para guardar los datos. Resultado: Mostrará los cargos, abonos y saldos de la cuenta contable.								
6	Repite los pasos 5 y 6 con los siguientes datos: <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Clave</th> <th>Cuenta</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>COMPRAS</td> <td>5121-1100</td> </tr> <tr> <td>GASTOS DE COMPRA</td> <td>5121-1200</td> </tr> <tr> <td>INVENTARIO</td> <td>1131-1000</td> </tr> </tbody> </table>	Clave	Cuenta	COMPRAS	5121-1100	GASTOS DE COMPRA	5121-1200	INVENTARIO	1131-1000
Clave	Cuenta								
COMPRAS	5121-1100								
GASTOS DE COMPRA	5121-1200								
INVENTARIO	1131-1000								
7	Haz clic en los botones Guardar y Cerrar para salir de la ventana.								



Ejercicio 2

Creación de un dato auxiliar

El conteo del inventario físico no se puede tomar de ningún campo, por lo tanto deberá crearse un dato auxiliar en donde se capturará el importe del conteo.

Para crear un dato auxiliar haz lo siguiente:

Paso	Ejercicio
1	Selecciona la pestaña 2. Datos auxiliares y presiona la tecla <Insert>. Resultado: Aparecerá la ventana Datos auxiliares .
2	Captura INV. FISICO en el campo " Clave " y presiona la tecla <Tab>.

Continúa en la siguiente página

Cómo configuro las cuentas y datos auxiliares, Continuación

Ejercicio 2 (continúa)

Paso	Ejercicio
3	Captura Inventario Físico y presiona la tecla <Tab>.
4	Captura 2,891,678.33 en el campo “ VALOR 1 ” y presiona la tecla <Tab>.
5	Presiona la tecla <F8> para guardar los datos.
6	Haz clic en el botón Cerrar para salir de la ventana.



Ejercicio 3

Modificación en nombres de valores

Para saber qué dato guarda el campo Valor 1, realice los siguientes pasos para cambiar el nombre del mismo.

La ventana activa es **Póliza del costo de lo vendido**, pestaña **2. Datos auxiliares**.

Paso	Ejercicio
1	Haz clic en el botón Cambiar nombres de valores auxiliares . Resultado: Aparecerá la ventana Nombres de valores auxiliares .
2	Captura Conteo Inv. Fís. en el campo “ Nombre del valor 1 ”.
3	Presiona la tecla <Tab>. Resultado: El cursor se cambiará al campo “ Nombre del valor 2 ”.
4	Haz clic en el botón Aceptar . Resultado: Se guardarán los cambios y se cerrará la ventana.

Cómo elaboro la prepóliza y la contabilizo

Qué es

Los asientos de la prepóliza son los movimientos contables que contendrá la **Póliza del costo de lo vendido**.

Estos datos están relacionados con la información especificada en las pestañas **Cuentas auxiliares** y **Datos auxiliares**.

Cómo ingreso

Para ingresar a los asientos de la prepóliza ve al menú **Pólizas**, submenú **Póliza del costo de lo vendido** y haz clic en la pestaña **3. Asientos de la prepóliza** o presiona las teclas **<Alt+3>**.

Para insertar un asiento presiona la tecla **<Insert>**.

Qué necesito para elaborar la prepóliza

Para que captures los asientos de la prepóliza necesitas indicar lo siguiente:

- Clave (de la cuenta o dato auxiliar)
- Segmento de negocio (si aplica)
- Concepto
- Cargo / Abono
- Referencia

Importante: Si la clave fue capturada en la pestaña **2 Datos auxiliares**, entonces los valores que se especificaron en la misma aparecerán en los campos **Cargo** y **Abono** para que puedan seleccionarse.

Las opciones del Cargo / Abono son:

- Importe fijo
- Porcentaje
- Cuadre
- Saldo inicial
- Cargos
- Abonos
- Saldo final

Continúa en la siguiente página

Cómo elaboro la prepóliza y la contabilizo, Continuación

Cómo guardar

Una vez que hayas capturado la información realiza cualquiera de las siguientes opciones:

- Presiona la tecla <F8>.
- En la barra de herramientas, haz clic en el botón .

Contabilización

es la generación de la **Póliza del costo de lo vendido**; en base a los movimientos especificados en la pestaña **3. Asientos de la prepóliza**.

Al hacer clic en el botón **Contabilizar póliza** se generará la **Póliza del costo de lo vendido** con dichos movimientos contables.

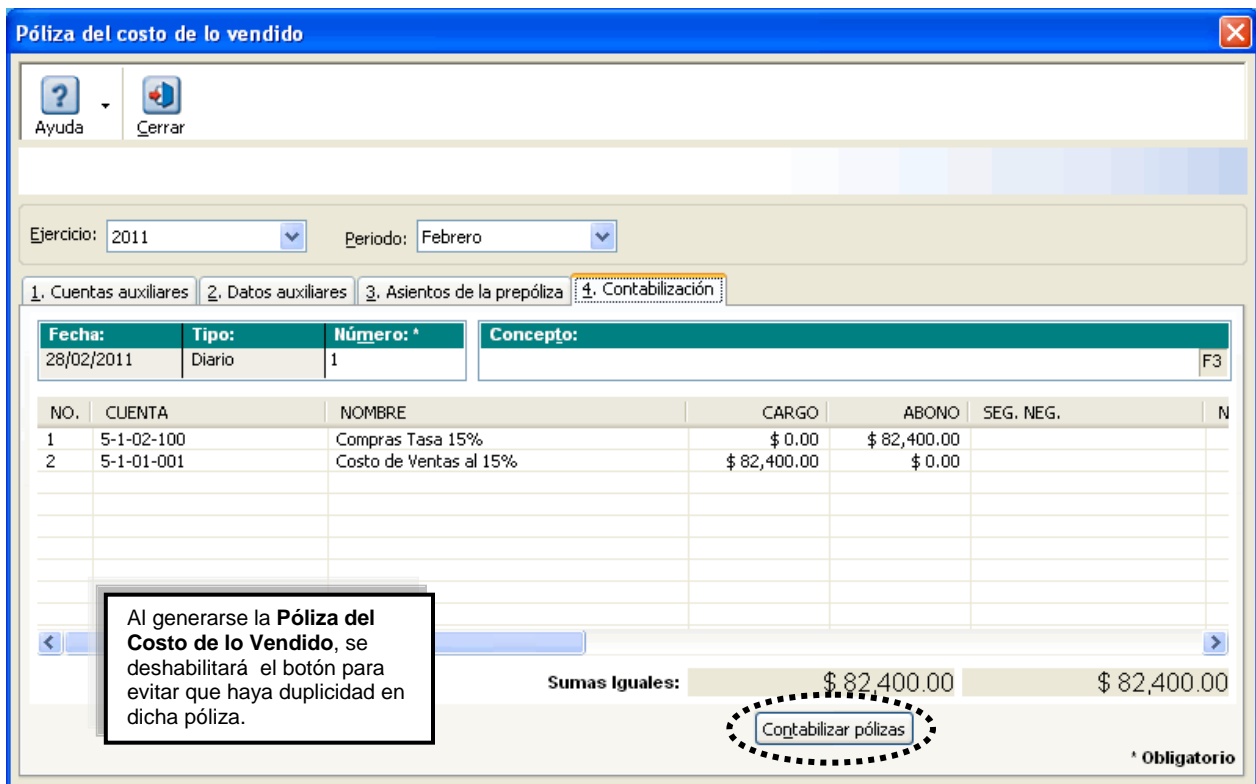
Cómo ingreso

Para ingresar a la contabilización ve al menú **Pólizas**, submenú **Póliza del costo de lo vendido** y haz clic en la pestaña **4. Contabilización** o presiona las teclas <Alt+4>.

Qué necesito para contabilizar

Para realizar la contabilización es necesario que se hayan especificado los asientos de la prepóliza, ya que sin ellos, no podrá realizarse la póliza.

Si ya se tiene esta información, haz clic en el botón Contabilizar póliza.



Póliza del costo de lo vendido

Ayuda Cerrar

Ejercicio: 2011 Período: Febrero

1. Cuentas auxiliares 2. Datos auxiliares 3. Asientos de la prepóliza 4. Contabilización

Fecha:	Tipo:	Número: *	Concepto:
28/02/2011	Diario	1	

NO.	CUENTA	NOMBRE	CARGO	ABONO	SEG. NEG.	N
1	5-1-02-100	Compras Tasa 15%	\$ 0.00	\$ 82,400.00		
2	5-1-01-001	Costo de Ventas al 15%	\$ 82,400.00	\$ 0.00		

Sumas Iguales: \$ 82,400.00 \$ 82,400.00

Contabilizar pólizas

* Obligatorio

Al generarse la **Póliza del Costo de lo Vendido**, se deshabilitará el botón para evitar que haya duplicidad en dicha póliza.

Continúa en la siguiente página

Cómo elaboro la prepóliza y la contabilizo, Continuación

Póliza Costo de lo vendido

Al desplegar la póliza, en la ventana Pólizas, el campo “**Sistema Origen**” mostrará **Costo de lo Vendido** indicando que dicha póliza se generó mediante el módulo Póliza del costo de lo vendido.

Importante:

- Una vez que la póliza se envió, no podrá modificarse ni enviarse de nuevo.
- Si es necesario enviar nuevamente la póliza deberá eliminarse la existente, desde la ventana **Pólizas**. Hecho esto la póliza quedará activa nuevamente en la ventana **Contabilización**.

Fecha: *	Tipo: *	Número: *	Concepto:
28/02/11	F3	1	F3

NO.	CUENTA	NOMBRE	CARGO M.E.	ABONO M.E.	CARGO	ABONO
1	5-1-02-100	Compras Tasa 15%			\$ 0.00	\$ 82,400.00
2	5-1-01-001	Costo de Ventas al 15%	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 82,400.00	\$ 0.00

Cifra de Control: 10,203,101 Sumas Iguales: \$ 82,400.00 \$ 82,400.00

Consultar reporte

Una vez que has creado la póliza, consulta el reporte **Estado de resultados (formato Costo de lo vendido)**.

Este reporte despliega el Costo de lo vendido sumando los saldos de las cuentas marcadas con la clave **COSTO DE VENTAS** en el módulo **Póliza del Costo de lo Vendido**. El total de ambos importes se restan para dar como resultado la **Utilidad Bruta**.

Además muestra el total de egresos, el cual excluye las cuentas de resultados que están marcadas con la clave **COMPRAS** en el módulo **Póliza del Costo de lo Vendido**, las cuales ya forman parte del **Costo de Venta**. Al restar el **Total de Egresos** menos la **Utilidad Bruta** da como resultado el **Total Utilidad antes de Impuestos**.

Continúa en la siguiente página

Cómo elaboro la prepóliza y la contabilizo, Continuación



Ejercicio 4

Captura de movimientos de la póliza

Capture los asientos contables necesarios para realizar la **Póliza del costo de lo vendido**.

Paso	Ejercicio																																
1	Haz clic en la pestaña 3. Asientos de la prepóliza y presiona la tecla <Insert>. Resultado: Aparecerá la ventana Asientos de la prepóliza .																																
2	Selecciona la opción INVENTARIO en el campo “Clave” y presiona la tecla <Tab>.																																
3	Captura 5111-1000 en el campo “Cuenta”.																																
4	Selecciona la opción SALDO INICIAL en el campo “Cargo”.																																
5	Presiona la tecla <F8> para guardar los cambios.																																
6	Repite los pasos 2 al 5 con los siguientes datos: <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Clave</th> <th>Cuenta</th> <th>Cargo</th> <th>Abono</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>INVENTARIO</td> <td>1131-1000</td> <td></td> <td>SALDO INICIAL</td> </tr> <tr> <td>COMPRAS</td> <td>5111-1000</td> <td>CARGOS</td> <td></td> </tr> <tr> <td>COMPRAS</td> <td>5121-1100</td> <td></td> <td>CARGOS</td> </tr> <tr> <td>GASTOS COMPRA</td> <td>5111-1000</td> <td>CARGOS</td> <td></td> </tr> <tr> <td>GASTOS COMPRA</td> <td>5121-1200</td> <td></td> <td>CARGOS</td> </tr> <tr> <td>INV. FISICO</td> <td>1131-1000</td> <td>Conteo Inv. Fís.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>INV. FISICO</td> <td>5111-1000</td> <td></td> <td>Conteo Inv. Fís.</td> </tr> </tbody> </table>	Clave	Cuenta	Cargo	Abono	INVENTARIO	1131-1000		SALDO INICIAL	COMPRAS	5111-1000	CARGOS		COMPRAS	5121-1100		CARGOS	GASTOS COMPRA	5111-1000	CARGOS		GASTOS COMPRA	5121-1200		CARGOS	INV. FISICO	1131-1000	Conteo Inv. Fís.		INV. FISICO	5111-1000		Conteo Inv. Fís.
Clave	Cuenta	Cargo	Abono																														
INVENTARIO	1131-1000		SALDO INICIAL																														
COMPRAS	5111-1000	CARGOS																															
COMPRAS	5121-1100		CARGOS																														
GASTOS COMPRA	5111-1000	CARGOS																															
GASTOS COMPRA	5121-1200		CARGOS																														
INV. FISICO	1131-1000	Conteo Inv. Fís.																															
INV. FISICO	5111-1000		Conteo Inv. Fís.																														
7	Haz clic en los botones Guardar y Cerrar para salir de la ventana.																																



Ejercicio 5

Contabilización

Ahora será necesario generar la póliza del mes con los datos que especificamos en los asientos contables. Para ello sigue estos pasos:

Paso	Ejercicio
1	Haz clic en la pestaña 4. Contabilización . Resultado: Mostrará los movimientos especificados con en la pestaña Asientos de la prepóliza con los importes correspondientes.
2	Indica que el “ Ejercicio ” será el año actual y el “ Periodo ” será Febrero .
3	Verifica que la “ Fecha ” tenga el último día del mes y año especificado en el paso anterior y revisa que el “ Tipo ” sea Diario .
4	Captura 99999 en el campo “ Número ”.
5	Captura Póliza de Costos – Febrero en el campo “ Concepto ”.

Continúa en la siguiente página

Cómo elaboro la prepóliza y la contabilizo, Continuación

Ejercicio 5 (continúa)

Paso	Ejercicio
6	Haz clic en el botón Contabilizar póliza . Resultado: Se generará la póliza del costo de lo vendido y se desactivará el botón Contabilizar póliza .
7	Cierra la ventana Póliza del costo de lo vendido .
8	Ingresa a Listados de póliza y busca la póliza que se acaba de crear.
9	Abre la póliza y verifica que tanto las cuentas contables como los importes sean los que se mostraron en la contabilización. Además, revisa que el Sistema Origen sea Costo de lo vendido .



Ejercicio 6

Ejecución del reporte

Para finalizar, y como paso opcional, ejecute el reporte **Estado de resultados** con el formato **Póliza del costo de lo vendido** para verificar los movimientos que se realizaron.

Realice los siguientes pasos:

Paso	Ejercicio
1	Ve al menú Reportes , submenú Estados financieros y selecciona la opción Estado de Resultados (Formato Costo de lo Vendido) . Resultado: Mostrará la ventana Estado de Resultados Formato Costo de lo Vendido .
2	Especifica el Ejercicio y Periodo en que creaste la póliza.
3	Haz clic en el botón Ejecutar Reporte <F10> . Resultado: Mostrará el reporte con la información correspondiente a los filtros especificados.
4	Haz clic en el botón Cerrar una vez que has verificado los resultados.



» **MANUAL DE CAPACITACIÓN**

contraqi.com

- **CONTABILIDAD**
- **NÓMINAS**
- **BANCOS**
- **COMERCIAL**
- **PUNTO DE VENTA**
- **FACTURA ELECTRÓNICA**
- **FACTURA CBB**