



Manual del Usuario

10 de enero del 2017

Contenido

1. MARCO LEGAL.....	4
1.1. ARTÍCULO 28: CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN	4
1.2. REGLA 2.8.1.5 RESOLUCIÓN MISCELÁNEA 2015. CUMPLIMIENTO DE LA DISPOSICIÓN: ENTREGAR LA CONTABILIDAD ELECTRÓNICA EN MEDIOS ELECTRÓNICOS.....	4
2. ANTECEDENTES DEL SISTEMA NUMÉRICO	5
3. PRE-REGISTRO EN EL SISTEMA.....	7
4. RECUPERAR CONTRASEÑA	7
5. DESCARGAR LA EXTENSIÓN DEL SISTEMA	8
6. USO GENERAL DEL SISTEMA NUMÉRICO.....	10
6.1. AGREGAR RFC (CONTRIBUYENTES)	10
6.1. DESCARGAR FACTURAS (CFDI'S).....	11
6.1.1. DESCARGAR FACTURAS (CFDI'S) EMITIDAS.....	13
6.1.2. DESCARGAR FACTURAS (CFDI'S) RECIBIDAS.....	14
6.3. CREAR UN RESPALDO DE FACTURAS (CFDI'S).....	15
6.4. USUARIOS.....	18
6.4.1. CREAR USUARIOS O PERFIL.....	18
6.4.2. ENTRAR AL SISTEMA COMO USUARIO O PERFIL.....	18
7. USO CONTABLE DEL SISTEMA	19
7.1. EL CATÁLOGO DE CUENTAS	19
7.1.1. CUANDO CARGA Y ABONA UNA CUENTA	19
7.1.2. CLASIFICAR LAS CUENTAS POR NATURALEZA	32
7.1.3. CREAR EL CATÁLOGO DE CUENTAS EN EL SISTEMA.....	33
7.1.3.1. AGREGAR UNA CUENTA POR LAYOUT	34
7.1.3.2. CONFIGURAR Y AGREGAR UNA CUENTA EN EL CATÁLOGO PROPIO	36
7.2. POLIZAS.....	37
7.2.1. CONCEPTOS GENERALES	37
7.2.1.1. CLASIFICACIÓN Y ORGANIZACIÓN DE LOS CFDI's.....	37
7.2.1.2. ¿QUÉ ES UNA POLIZA?.....	38
7.2.1.3. PARTIDA DOBLE	39
7.2.1.4. LOS PASIVOS Y SU CLASIFICACIÓN	40
7.2.1.5. TERMINOS CONTABLES EN LOS REPORTES.....	40
7.2.2. COMPONENTES DE UNA PÓLIZA EN NUMÉRICO.....	41
7.2.3. GENERAR PÓLIZA SIN NECESIDAD DE UN CFDI.....	46
7.2.4. GENERAR PÓLIZAS A PARTIR DE UN CFDI	47
7.2.4.1. PÓLIZA COBRADA O PAGADA	51

7.2.4.2.	CREAR LA DIOT.....	57
7.2.4.3.	PÓLIZA POR COBRAR O POR PAGAR	59
7.2.4.4.	PÓLIZA MASIVA COBRADA O PAGADA.....	61
7.2.4.5.	PÓLIZA MASIVA POR COBRAR O POR PAGAR	65
7.2.4.6.	CANCELAR PASIVOS	67
7.2.5.	CONSULTAR MIS PÓLIZAS	68
7.3.	REPORTES DEL SISTEMA	69
7.3.1.	BALANZA DE COMPROBACIÓN.....	70
7.3.1.1.	BALANZA DE COMPROBACIÓN NORMAL.....	73
7.3.1.2.	BALANZA DE COMPROBACIÓN COMPLEMENTARIA.....	74
7.3.2.	LIBROS.....	76
7.3.2.1.	DIARIO	77
7.3.2.2.	AUXILIAR.....	78
7.3.2.3.	MAYOR.....	81
7.3.3.	ESTADOS FINANCIEROS.....	85
7.3.3.1.	ESTADO DE RESULTADOS	86
7.3.3.2.	BALANCE GENERAL O ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA	89
7.3.3.3.	FLUJO DE EFECTIVO	90
7.3.4.	OPERACIONES CON TERCEROS (DIOT)	92
8.	ANÁLISIS.....	96
9.	EJERCICIOS Y PERIODOS	98
9.1.	CAMBIO DE PERIODOS	99
10.	VENTAJAS DE NUMÉRIKO	101
11.	SOLUCIONADOR DE PROBLEMAS.....	103
11.1.	NO SE VE LA TABLA DE LAS PÓLIZAS.....	104
11.2.	ADAPTAR EL CATÁLOGO DE CUENTAS PARA NUMÉRIKO	108
11.3.	BUSCAR CUENTAS INEXISTENTES.....	110
11.4.	BUSCAR CUENTAS SIN ASIENTO	113
11.5.	BUSCAR ASIENTOS EN CUENTAS MAYOR.....	115
11.6.	COMPROBACIÓN CUENTAS	117

Manual de Uso de NumériKo

1. MARCO LEGAL

1.1. ARTÍCULO 28: CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN

La contabilidad electrónica se refiere a la obligación de llevar los registros y asientos contables a través de medios electrónicos e ingresar de forma mensual su información contable a través de la página de Internet del SAT.

Para dar cumplimiento formal al ingreso mensual de información contable, únicamente se enviará la balanza de comprobación y el catálogo de cuentas con el código agrupador del SAT que permita su interpretación.

Adicionalmente, los contribuyentes deben tener la posibilidad de generar información electrónica de sus pólizas contables y auxiliares para entregarla al SAT, sólo cuando:

- El SAT ejerza facultades de comprobación directamente al contribuyente o a terceros relacionados (compulsas o revisión).
- El contribuyente solicite una devolución o realice una compensación impuestos.

La información contable se integrará con cortes mensuales en archivos XML comprimidos con el detalle de la contabilidad electrónica conforme a lo establecido en el (2,933 KB) [Anexo 24](#) de la Resolución Miscelánea Fiscal 2015.

ANEXO 24: *Anteriormente los distintitos sistemas de contabilidad utilizaban sus propios catálogos de cuenta, en esta actualización el SAT emite un catálogo propio para cualquier sistema y lo nombro anexo 24.*

CATALOGO DE CUENTAS: *Es considerado como una herramienta importante para la captura de los registros contables, a tal grado que al momento de analizarlo el usuario puede darse una idea del giro de la empresa. Por lo tanto es el índice o instructivo, donde, ordenada y sistemáticamente, se detallarán todas las cuentas aplicables en la contabilidad de una negociación o empresa, proporcionando los nombres y, en su caso los números de las cuentas".*

1.2. REGLA 2.8.1.5 RESOLUCIÓN MISCELÁNEA 2015. CUMPLIMIENTO DE LA DISPOSICIÓN: ENTREGAR LA CONTABILIDAD ELECTRÓNICA EN MEDIOS ELECTRÓNICOS

La información de las balanzas de comprobación se enviará el segundo mes posterior al mes que corresponde la información contable a enviar, a más tardar los primeros 3 días para personas morales y los primeros 5 días para personas físicas.

Por ejemplo si estuviéramos hablando del periodo de enero 2015, las personas morales envían los primeros 3 días de marzo y las personas físicas durante los primeros 5 días de marzo.

2. ANTECEDENTES DEL SISTEMA NUMÉRIKO

La **contabilidad** es una ciencia y una técnica que aporta información de utilidad para el proceso de toma de decisiones económicas. Esta disciplina estudia el patrimonio y presenta los resultados a través de estados contables o financieros. Para facilitar la generación de los distintos reportes los contadores se vieron obligados a generar sistemas de apoyo.

Gracias a estas herramientas los contadores han facilitado su trabajo, en la actualidad desconocemos la existencia de despachos o empresas que no utilicen alguno para la recopilación y clasificación de su información.

A principios del año 2014 la autoridad da a conocer su estrategia para recabar mayores impuestos y controlar las finanzas personales, por lo que genera la contabilidad electrónica, esta se refiere a que la información de cada uno de los contribuyentes o empresas será enviado a la autoridad de manera mensual con el apoyo de los programas modificándolos para estos envíos, no sin antes realizar sus aportaciones para unificar las formas de envío y con ayuda de su principal herramienta la facturación electrónica.

La facturación electrónica es llamada su principal herramienta, debido a que pasa por un proceso de verificación o revisión del SAT, el cual puede clasificar cuanto ingresa y cuanto sale de cada empresa gracias a su estructura. Como podemos observarlos en la siguiente ilustración (estructura de un CFDI).

```
<cfdi:Comprobante xmlns:cfdi="http://www.sat.gob.mx/cfd/3" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" LugarExpedic
certificado="MIIF6zCCA90gAwIBAgIUjAwMDEwMDAwMDAwMDAwMDU2OTIwDQYJKoZIhvcNAQELBQAwggFmMSAwHgYDVQ0DBdBlkMuIDIgZGUgcHJ1ZjJhcjg0
fecha="2016-10-25T14:31:19" folio="3" formaDePago="PAGO EN UNA SOLA EXHIBICION" metodoDePago="01" noCertificado="20001000003
sello="ZBjaksV6w8rEPAVCREbuTbBpLAAYaDMeoup1Y8k1QBWdrZuEM+XTz0t1/CrEQSf3cM70s4E0S1oo83nPrez0En1pqErsvyw3YLV6n6Wj0t38fyj16ZXfDL
subTotal="10500" serie="NVA" tipoDeComprobante="ingreso" total="12180.00" version="3.2" xsi:schemaLocation="http://www.sat.gob
http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/3/cfdv32.xsd">
  <cfdi:Emisor nombre="DIRECCION EN TECNOLOGIA ESPECIALIZADA SA DE CV" rfc="ACO560518KW7">
    <cfdi:DomicilioFiscal calle="2 NORTE" codigoPostal="72000" colonia="CENTRO" localidad="HEROICA PUEBLA DE ZARAGOZA" estado=
    <cfdi:ExpedidoEn calle="2 NORTE" codigoPostal="72000" colonia="CENTRO" estado="PUEBLA" localidad="HEROICA PUEBLA DE ZARAG
    <cfdi:RegimenFiscal Regimen="REGIMEN GENERAL DE LEY PERSONAS MORALES"/>
    <cfdi:RegimenFiscal Regimen="ARRENDAMIENTO"/>
    <cfdi:RegimenFiscal Regimen="DIVIDENDOS"/>
  </cfdi:Emisor>
  <cfdi:Receptor nombre="Jose Perez Torres" rfc="PETJ821117PC0">
    <cfdi:Domicilio calle="AV 23 Pte" codigoPostal="72100" colonia="Centro" localidad="Puebla" estado="Puebla" municipio="Puel
    </cfdi:Receptor>
  <cfdi:Conceptos>
    <cfdi:Concepto cantidad="1" noIdentificacion="LTP-0002" descripcion="Laptop Toshiba T1200" importe="10500.00" unidad="PIE
    </cfdi:Conceptos>
  <cfdi:Impuestos totalImpuestosTrasladados="1680.00">
    <cfdi:Traslados>
      <cfdi:Traslado importe="1680.00" impuesto="IVA" tasa="16"/>
    </cfdi:Traslados>
  </cfdi:Impuestos>
  <cfdi:Complemento>
    <tfd:TimbreFiscalDigital xmlns:tfd="http://www.sat.gob.mx/TimbreFiscalDigital" xsi:schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/
    http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/TimbreFiscalDigital/TimbreFiscalDigital.xsd" version="1.0" UUID="FFFFFFF-4352-9F07-i
    calleCFD="ZBjaksV6w8rEPAVCREbuTbBpLAAYaDMeoup1Y8k1QBWdrZuEM+XTz0t1/CrEQSf3cM70s4E0S1oo83nPrez0En1pqErsvyw3YLV6n6Wj0t38fyj16ZXfDL
    </tfd:TimbreFiscalDigital>
  </cfdi:Complemento>
</cfdi:Comprobante>
```

Ilustración: Estructura de una factura electrónica.

Nota: Como podemos observar en la estructura de la imagen en marcos color azul tenemos tanto los datos del emisor y los del receptor.

Es decir, el SAT tiene el dato exacto de cuanto ingresa y cuanto gastamos, lo que no sabe es si ya nos lo pagaron o ya lo pagamos, por eso su reforma quiere que le clasifiquemos y le enviemos información de manera constante.

El motivo por el cual nos dimos a la tarea de realizar el sistema es para facilitar el trabajo de los contadores en cuanto a la contabilidad electrónica, porque la mayoría de ellos no tienen un solo cliente y cada uno de ellos no tiene solo un proveedor, en el momento en el que se inicia la facturación electrónica de manera muy general duplica el trabajo del contador, esto es porque la facturación electrónica al ser una herramienta que no se necesita imprimir si no una herramienta que se puede enviar por correo electrónico, el cliente da el correo de su contador y él en su bandeja recibe tanto las facturas de ingresos como las de gastos de todas las empresas de su despacho. Por lo tanto tiene que hacer la descarga de cada una de estas facturas y clasificarlas por cliente, si es un ingreso o si es un gasto, si el cliente anota mal el correo o se pierde en él envió tenemos incompleta la información, por lo que se daría a la tarea de cotejar en el portal del SAT si tiene la información completa, esto duplica el tiempo de recopilación de la información.

Ahora, mencionamos que al emitirse una factura pasa por un proceso de validación y el SAT realiza una clasificación en el portal del contribuyente, es decir, podemos observar en este portal todas las facturas tanto las realizadas como las recibidas (ingresos del SAT y datos del emisor de la factura, Gastos del SAT y datos del receptor de la factura).

talcfdi.facturaelectronica.sat.gob.mx/ConsultaEmisor.aspx

do a una página, arrástrala a esta barra de marcadores. [Importar marcadores ahora...](#)

(Criterio de búsqueda aplicable a CFDI emitidos a partir del 01/01/2014)

Acciones	Folio Fiscal	RFC Emisor	Nombre o Razón Social del Emisor	RFC
<input type="checkbox"/>	70BD9EBB-977A-4BC1-98EA-D141E3F73C0A	SFF130419GK1	SOLUCIONES FISCALES FACTURALO, S DE R.L. DE C.V.	HPS710320
<input type="checkbox"/>	266BCC8B-5BF4-4FC5-85EC-7AEC9C9F3B14	SFF130419GK1	SOLUCIONES FISCALES FACTURALO, S DE R.L. DE C.V.	PFR050605
<input type="checkbox"/>	FDA8E4BA-41CB-4598-AF5C-1370414EF8D2	SFF130419GK1	SOLUCIONES FISCALES FACTURALO, S DE R.L. DE C.V.	TOMJ82121
<input type="checkbox"/>	FCAC1974-7448-4C98-AE07-EF5D6E2322D5	SFF130419GK1	SOLUCIONES FISCALES FACTURALO, S DE R.L. DE C.V.	CEUA5108
<input type="checkbox"/>	BE25E540-DFB4-433D-927E-F9916D8FAFB9	SFF130419GK1	SOLUCIONES FISCALES FACTURALO, S DE R.L. DE C.V.	MAFA7102
<input type="checkbox"/>	CD82B0E9-D2A6-4912-BE9A-13D8F81758D7	SFF130419GK1	SOLUCIONES FISCALES FACTURALO, S DE R.L. DE C.V.	O0BA7110
<input type="checkbox"/>	81F3286C-9D55-43AE-89C8-85DC5666DD1F	SFF130419GK1	SOLUCIONES FISCALES FACTURALO, S DE R.L. DE C.V.	O0BA7110
<input type="checkbox"/>	944653C9-1D8C-4497-A07A-F43D02DCFEB3	SFF130419GK1	SOLUCIONES FISCALES FACTURALO, S DE R.L. DE C.V.	MOCA7002
<input type="checkbox"/>	0D475E17-3C95-40C6-9809-EEEFA2AF2E61	SFF130419GK1	SOLUCIONES FISCALES FACTURALO, S DE R.L. DE C.V.	O0BA7110
<input type="checkbox"/>	149BC498-6C47-45DB-8393-B2405B918494	SFF130419GK1	SOLUCIONES FISCALES FACTURALO, S DE R.L. DE C.V.	IBL050630
<input type="checkbox"/>	9DC782A6-DF77-42AB-91C4-66F762282110	SFF130419GK1	SOLUCIONES FISCALES FACTURALO, S DE R.L. DE C.V.	RIPP29021
<input type="checkbox"/>	A1D8E23D-D815-40D5-AAFD-5437DFFC1034	SFF130419GK1	SOLUCIONES FISCALES FACTURALO, S DE R.L. DE C.V.	FIGJ690807

Ilustración: Ingresos del SAT y datos de emisor de la factura.

alcfdi.facturaelectronica.sat.gob.mx/ConsultaReceptor.aspx

lo a una página, arrástrala a esta barra de marcadores. [Importar marcadores ahora...](#)

tipo de Comprobante (complemento) Seleccione un valor...

(Criterio de búsqueda aplicable a CFDI emitidos a partir del 01/01/2014)

Acciones	Folio Fiscal	RFC Emisor	Nombre o Razón Social del Emisor	RFC Receptor
<input type="checkbox"/>	FD8F2A95-119B-4931-9290-EDD5E02A8906	SCO890622BT5	SISTEMAS CONTINO S.A. DE C.V.	SFF130419GK1
<input type="checkbox"/>	E0B4B808-687A-F94A-A935-A065A814FA44	FDM9911259E3	FEDEX DE MEXICO S DE RL DE CV	SFF130419GK1
<input type="checkbox"/>	3A3C4F79-F968-4D11-9295-76E91652899F	MLA131122497	MYSS LATINOAMERICA S DE RL DE CV	SFF130419GK1
<input type="checkbox"/>	E4054505-E03A-AF45-361D-4893FB5CB415	GOM0809114P5	GOOGLE OPERACIONES DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.	SFF130419GK1
<input type="checkbox"/>	EFD63EC0-81BA-4046-87B3-1C48DDD588FE	CAAF850502M74	JOSE FABIAN CARRION AGUADO	SFF130419GK1
<input type="checkbox"/>	D5460618-5DFE-4233-8B65-60D8A87318A1	CNM980114PI2	Comunicaciones Nextel de Mexico, S.A. de C.V.	SFF130419GK1
<input type="checkbox"/>	C2475B9B-74DC-4A87-9E90-575027AEAC57	CFA111027LY4	CLICK FACTURA SA DE CV	SFF130419GK1

Ilustración: Gastos del SAT y datos del receptor de la factura.

En cualquiera de estas dos opciones el portal nos permite hacer la descarga de manera manual y una por una el objetivo de este portal es precisamente facilitar el trabajo del contador.

3. PRE-REGISTRO EN EL SISTEMA

Para el uso del sistema es necesario contar con un usuario y una contraseña, como obtenemos este usuario y contraseña, para obtenerlos debe.

- I. Acceder a la página: www.NumeriKo.com
- II. Clic en CONTACTO
- III. Llenar los campos correspondientes bajo Contacto y Activación de DEMO.

Nota: es importante mencionar que por medidas de seguridad el correo electrónico pertenezca al usuario final, esto dado que los datos de acceso (el usuario y la contraseña) llegarán a este correo (Registro de datos), también como medida de seguridad para distintos usuarios el sistema no permitirá registrar el mismo correo, porque en caso de perder la contraseña el mismo usuario podrá recuperarla sin necesidad de llamar a la soporte técnico, para mayor facilidad del usuario.

4. RECUPERAR CONTRASEÑA

En caso de perder la contraseña el usuario podrá recuperarla:

- I. Llamando en días hábiles y horario de oficina al 01 (800) TELEFRA / 01 (800) 835-3372.

Nota: La empresa por los niveles de seguridad que maneja no tiene acceso a las contraseñas de cada sistema en caso de perder la contraseña será reestablecida con una nueva. El área de soporte técnico no realiza el cambio de contraseña sin antes se le haga llegar un correo electrónico del usuario pidiendo el cambio de contraseña y se enviará al correo de registro.

5. DESCARGAR LA EXTENSIÓN DEL SISTEMA

Ahora bien para poder realizar la descarga masiva de las facturas del portal del SAT es necesario descargar nuestra extensión del sistema NumériKo. Para agregar esta extensión realizaremos los siguientes pasos:

- I. Acceder a la página www.NumeriKo.net
- II. Accedemos al sistema con nuestro usuario y contraseña, clic en el botón Acceder.
- III. Una vez dentro del sistema, en la parte superior derecha, encontraremos un menú con la leyenda "OPCIONES", daremos un clic (Menú Opciones) y seleccionamos opción extensión.

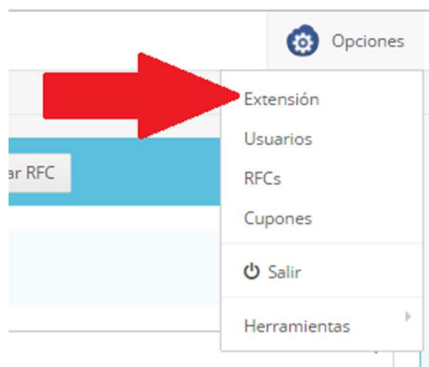


Ilustración: Menú Opciones - Extensión

- IV. Nos enviará a la página de Google store, elegimos la opción añadir a Chrome (Google Store).

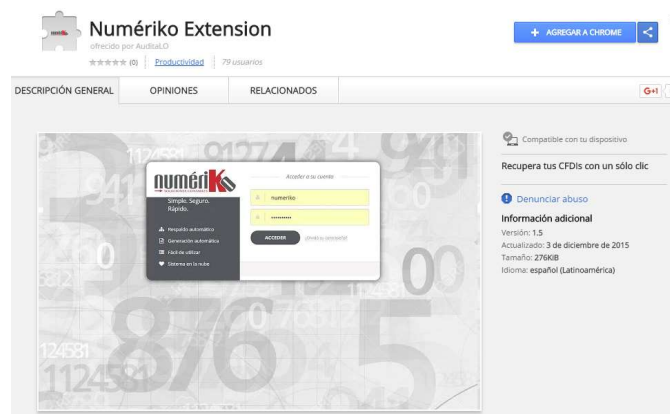


Ilustración: Google Store.

- V. Aparecerá un mensaje de confirmación para agregar la extensión y seleccionamos aceptar (Añadir Extensión).

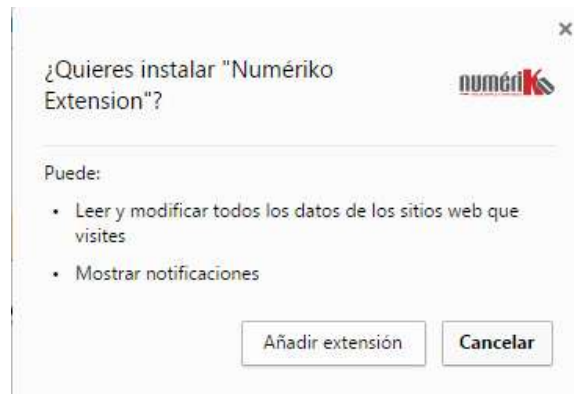


Ilustración: Añadir Extensión

- VI. De manera que en la parte superior derecha de nuestro navegador google Chrome aparecerá el icono de nuestra extensión (Localizar icono Numérico).

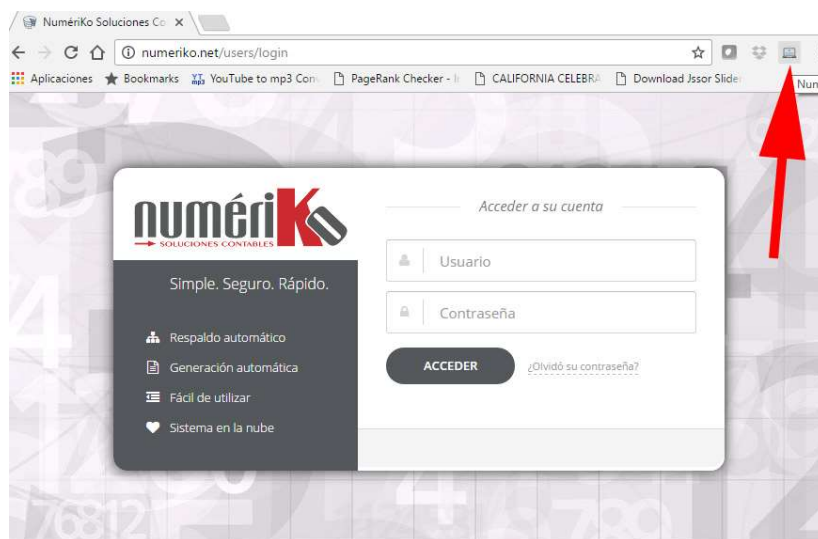


Ilustración: Localizar icono de extensión

Listo, esto es lo que necesitamos para hacer uso del sistema: contar con datos de acceso (usuario y contraseña) y descargar la extensión.

6. USO GENERAL DEL SISTEMA NUMÉRIKO

El sistema tiene dos modalidades de trabajo:

- La primera es UNI RFC; esta modalidad es idónea para la contabilidad de una empresa es decir solo podremos agregar un RFC o empresa para trabajar en el sistema.
- La segunda modalidad es MULTI RFC; esta versión es ideal para cualquier despacho contable y que tenemos diferentes tipos de licencias Multi RFC's o Multi Empresas que se ajustan a los requerimientos más usuales.

6.1. AGREGAR RFC (CONTRIBUYENTES)

Antes de comenzar a trabajar con el sistema NumériKo debe crear una lista de clientes o contribuyentes usando su RFC.

- I. Para agregar un RFC en NumériKo debe solicitarlo vía correo electrónico a: suporte@numeriko.com
- II. De favor envíe el Registro Federal del Contribuyente (RFC) y la razón o denominación social. En días hábiles y horarios de oficina, su RFC será agregado al sistema en 30 minutos.

Después de agregar los RFC's podemos seguir con la recopilación de la información fiscal, seleccionando el RFC a trabajar seguido de presionar el botón siguiente (Elegir RFC y continuar).

La pantalla consecutiva nos muestra un histórico general de la recopilación de la información de ingresos y egresos, es decir la descarga de las facturas de ingresos y egresos con las que contemos en la página del SAT esta pantalla solo muestra los totales de cada factura (Histórico general de ingresos y egresos).

	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
Ingresos	\$ 314,197	\$ 267,658	\$ 305,712	\$ 301,038	\$ 242,504	\$ 351,184	\$ 85,992	\$ 276,031	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Egresos	\$ 142,125	\$ 261,187	\$ 115,440	\$ 8,570	\$ 70,124	\$ 115,833	\$ 802,114	\$ 130,372	\$ 89,719	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Utilidad /Perdida	\$ 172,072	\$ 6,471	\$ 190,272	\$ 292,468	\$ 172,380	\$ 235,350	\$ -716,122	\$ 145,660	\$ -89,719	\$ 0	\$ 0	\$ 0

Ilustración: Histórico general de ingresos y egresos.

6.1. DESCARGAR FACTURAS (CFDI'S)

Para importar los CFDI's al sistema (comprobantes emitidos y recibidos), es necesario tener abierto nuestro sistema NumériKo en Google Chrome y en una ventana diferente abrimos la página del SAT y entramos al portal del cliente seleccionando:

I. Tramites (Tramites).



Ilustración: Tramites

II. Facturación Electrónica (Facturación Electrónica).



Ilustración: Facturación Electrónica

III. Generación gratuita o consultar, cancelar y recuperar (Generación o Consulta).



Ilustración: generación o consulta

- IV. Debido a que Google Chrome no trabaja con java (Chrome sin java), no podemos acceder con la FIEL, por lo tanto es necesario acceder con el usuario y la contraseña CIEC del cliente (elegir acceso por contraseña CIEC, escritura de RFC y CIEC).



Ilustración: Chrome sin java



Ilustración: elegir acceso por contraseña cie



Ilustración: escritura de RFC y CIEC

Una vez abierta la sesión tanto de NumériKo como la del SAT podremos realizar la recopilación masiva de las facturas, para esto el portal nos da a elegir primero si queremos consultar las emitidas o las recibidas (elección de emitidas o recibidas).

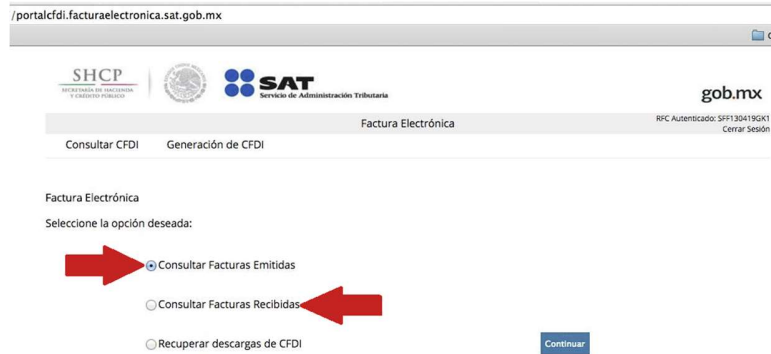


Ilustración: elección de emitidas o recibidas

6.1.1. DESCARGAR FACTURAS (CFDI'S) EMITIDAS

Una vez seleccionado Consultar Facturas Emitidas, el portal nos da intervalos de búsqueda por ejercicios, periodos en inclusive días. Nuestro rango de descargas se condiciona a la misma limitante del portal del SAT, es decir; el SAT nos muestra las primeras 500 facturas, si en un periodo tenemos más de 500 facturas podremos reducir el intervalo de búsqueda para realizar la descarga.

Nota: a diferencia de otros sistemas con NumériKo podemos realizar descargas parciales es decir; diaria, semanal, quincenal, etc. porque el sistema reconoce el folio de cada factura, por ejemplo: si ya tenemos una factura agregada el sistema reconoce por el folio fiscal (UUID) que ya está incorporada en el sistema y no la duplicaría, con respecto a otras aplicaciones de descargas los demás realizan una descarga en una carpeta tipo ZIP y si volviera a realizar la descarga se genera una carpeta completamente nueva y correríamos el riesgo de duplicar una factura.

- I. Establezca el filtrado de facturas colocando la fecha inicial y la fecha final (rango de búsqueda de emitidos).

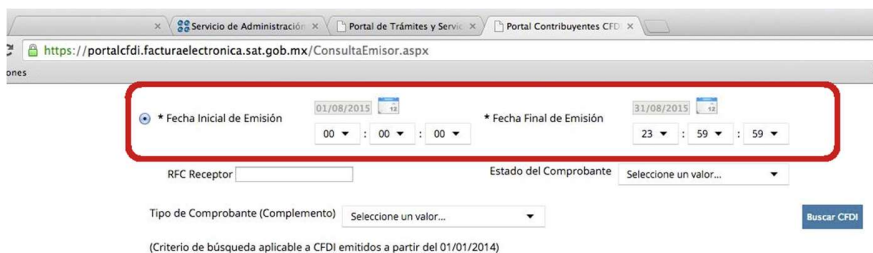


Ilustración: rango de búsqueda de emitidos

- II. Para realizar la captura exacta es necesario seleccionar la extensión de NumériKo.
- III. Ingresando nuestro usuario y contraseña, los mismos que dan el acceso al sistema y oprimiendo el botón enviar.



Ilustración: datos para descargar comprobantes.

- IV. El sistema mostrará que está realizando la descarga, por favor tenga paciencia...
- V. El sistema le notificará que ha terminado de realizar la descarga cuando aparece un mensaje de Chrome indicando que los CFDI's fueron actualizados.

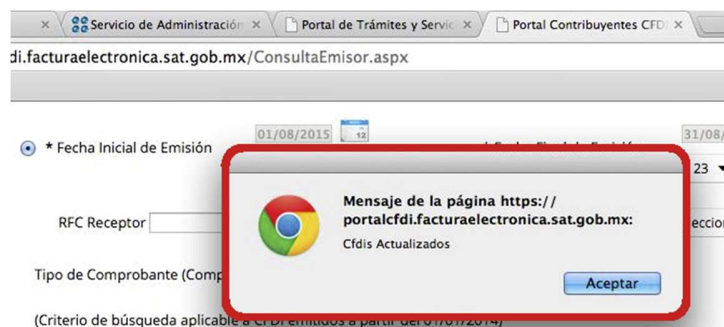


Ilustración: Facturas descargadas

- VI. Durante la descarga de ingresos podremos observar los cambios en la página de NumériKo los importes del periodo elegido serán modificados automáticamente.

6.1.2. DESCARGAR FACTURAS (CFDI'S) RECIBIDAS

Una vez seleccionado Consultar Facturas Recibidas, el portal nos da intervalos de búsqueda por ejercicios y periodos. Nuestro rango de descargas se condiciona a la misma limitante del portal del SAT, es decir; el SAT nos muestra las primeras 500 facturas, si en un periodo tenemos más de 500 facturas podremos reducir el intervalo de búsqueda para realizar la descarga.

Nota: a diferencia de otros sistemas con NumériKo podemos realizar descargas parciales es decir; diarias, etc. porque el sistema reconoce el folio de cada factura, por ejemplo: si ya tenemos una factura agregada el sistema reconoce por el folio fiscal (UUID) que ya está incorporada en el sistema

y no la duplicaría, con respecto a otras aplicaciones de descargas los demás realizan una descarga en una carpeta tipo ZIP y si volviera a realizar la descarga se genera una carpeta completamente nueva y correríamos el riesgo de duplicar una factura.

- I. Establezca el filtrado de facturas colocando el ejercicio y periodo (rango de búsqueda de recibidos).

Consultar Facturas Recibidas
Los campos marcados con * son obligatorios.

* Folio Fiscal [input type="text"]

* Fecha de Emisión *Año: 2015 *Mes: 01 Día: [dropdown]
Hora Inicial: 00 : 00 : 00 Hora Final: 23 : 59 : 59

RFC Emisor [input type="text"] Estado del Comprobante [dropdown] Seleccione un valor...

Tipo de Comprobante (Complemento) [dropdown] Seleccione un valor...

Buscar CFDI

(Criterio de búsqueda aplicable a CFDI emitidos a partir del 01/01/2014)

Ilustración: rango de búsqueda de recibidos

- II. Para realizar la captura exacta es necesario seleccionar la extensión de NumériKo.
- III. Ingresando nuestro usuario y contraseña, los mismos que dan el acceso al sistema y oprimiendo el botón enviar.
- IV. El sistema mostrará que está realizando la descarga, por favor tenga paciencia...
- V. El sistema le notificará que ha terminado de realizar la descarga cuando aparece un mensaje de Chrome indicando que los CFDI's fueron actualizados.

di.facturaelectronica.sat.gob.mx/ConsultaEmisor.aspx

* Fecha Inicial de Emisión 01/08/2015 31/08/2015

RFC Receptor [input type="text"]

Tipo de Comprobante (Complemento) [dropdown]

(Criterio de búsqueda aplicable a CFDI emitidos a partir del 01/01/2014)

Mensaje de la página https://portalcfdi.facturaelectronica.sat.gob.mx:
Cfdis Actualizados

Aceptar

Ilustración: Facturas descargadas

- VI. Durante la descarga de egresos podremos observar los cambios en la página de NumériKo los importes del periodo elegido serán modificados automáticamente.

6.3. CREAR UN RESPALDO DE FACTURAS (CFDI'S)

Además de que el SAT nos pide llevar la contabilidad en un sistema, también nos pide tener un respaldo de todas nuestras facturas en nuestro equipo de cómputo, el respaldo se realiza seleccionando en la misma página el botón de respaldo en color verde.

	ENE	FEB	MAR
Ingresos	\$ 314,197	\$ 267,658	\$ 305
Egresos	\$ 142,125	\$ 261,187	\$ 115

Ilustración: respaldar CFDI's

La acción que realiza el sistema es descargar una carpeta tipo ZIP nombrada con el RFC del cliente.

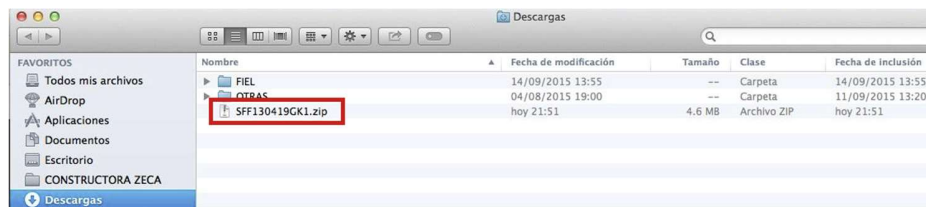


Ilustración: respaldo en carpeta ZIP

Dentro de la carpeta encontraremos dos carpetas que clasifican las facturas emitidas y las facturas recibidas.

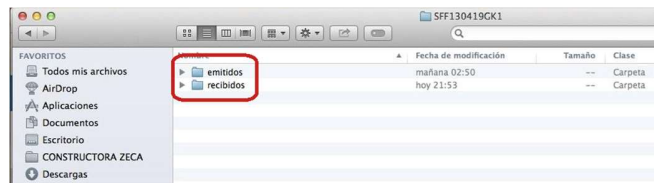


Ilustración: clasificación de las facturas emitidas y recibidas

Dentro de cada una encontraremos una clasificación más, que es por el ejercicio: 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 ... Dentro de cada ejercicio encontraremos una última distribución por periodos correspondientes: 01 (enero), 02 (febrero), 03 (marzo), etc.

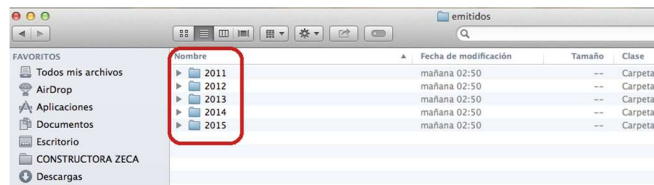


Ilustración: respaldo separado por ejercicios

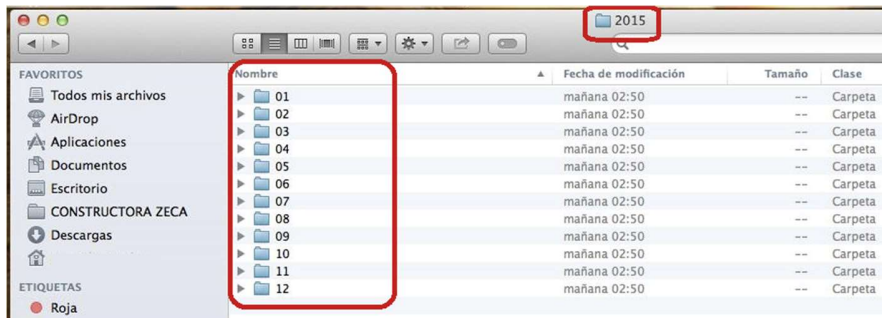


Ilustración: respaldo distribuido por periodos

Nota: Cualquier descarga generada dentro del sistema NumériKo se verá reflejada en la carpeta de descargas de nuestro equipo.

La gran mayoría de los contadores están acostumbrados a no solo realizar la descarga, si no a capturar la información de las facturas en un archivo Excel, este trabajo también nos lo facilita el sistema, en la pantalla de inicio donde observamos los importes globales de las descargas podremos seleccionar el periodo que deseemos.

	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
Ingresos	\$ 314,197	\$ 267,658	\$ 305,712	\$ 301,038	\$ 242,504	\$ 351,184	\$ 85,992	\$ 276,031	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Egresos	\$ 142,125	\$ 261,187	\$ 115,440	\$ 8,570	\$ 70,124	\$ 115,833	\$ 802,114	\$ 130,372	\$ 89,719	\$ 0	\$ 0	\$ 0

Ilustración: respaldo mensual

Para realizar la descarga en un archivo Excel únicamente seleccionamos botón de descarga marcado en color verde en la parte superior izquierda.

UUID	Receptor	Razón Social	SubTotal	Descuento	IVA Traslado	IEPS	IVA RET.	ISR RET.	Total	Serie	Folio	Status	Fecha
03648C4E-D6F4-9AC3-303B-63CD8B529363	MPD0611012U4	MYBUSINESS POS DESARROLLOS, S.A. DE C.V.	\$ 11,000	\$ 0	\$ 1,760.00	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 12,760	1855		Vigencia	2015-07-01
C39EC7A3-CAD0-E787-6635-86A53DFE898E	SURD950203M34	DIEGO SUAREZ RODRIGUEZ	\$ 5,703	\$ 0	\$ 912.41	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 6,615	1856		Cancelado	2015-07-01
2474CA41-CFA3-5D22-3893-43A4A1361B38	JARJ700613858	JUAN MANUEL JARA RUIZ	\$ 522	\$ 0	\$ 83.45	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 605	1857		Vigencia	2015-07-01

Ilustración: generales de las facturas

Esta selección muestra el desglose de las facturas descargadas debidamente clasificadas es decir INGRESOS Y EGRESOS, en este reporte el sistema muestra cada uno de los datos que contiene la factura (folio fiscal, RFC, razón social, importes que se encuentren dentro de la factura, estatus y fecha de elaboración).

ID	RECEPTOR	RAZÓN SOCIAL	SUBTOTAL	DESCUENTO	IVA TRASLADADO	EPS	IVA RET.	IS.H.	TOTAL	SERIE	FOLIO	ESTATUS	FECHA	MONEDA	TIPO CAMBIO
011318AD-6280-E184-C8B9-5C442C428384	PARIS5009086FA	SILVIA PARRA BALEIRO	1939.66	0	332.35	0	0	0	2272.01		2895	Vigente	2015-07-31T16:30:03		
AC17948-4327-0402-0934-805330D62F52	VIRAS0013188A	LISE ENRIQUETA VITAL ALGIRE	2327.25	0	386.35	0	0	0	2713.60		3953	Vigente	2015-07-31T12:20:56		
13125949-1D7-CT2L-A309-4A2AF0460258	MAAG50111024A	GENOVEVA MARTINEZ MENDOZA	620.6897	0	99.3104	0	0	0	720		1938	Vigente	2015-07-24T14:28:20	MXN	
06480229-F702-0621-24C9-C988463D3985	PS04270228086	GABRIELA ALEJANDRINA POPOCICA AGUILAR	3000	0	600	0	0	0	3600		2873	Vigente	2015-07-03T12:00:54	MXN	
3A488856-CA14-6642-46C7-39311A4888021	GF990209902	Grupo Petros S.C.	3000	0	600	0	0	0	3600		3976	Vigente	2015-07-31T20:46:41	MXN	
3198888C-168E-0245-08B9-8E708A687458A	NUE180017185	Elizabeth Guadalupe Nuño Figueroa	2586.21	0	413.79	0	0	0	3000		1908	Vigente	2015-07-18T14:19:07	MXN	
80702558-F184-6855-46C9-43356868478	INAC000709A23	CARLOS CESAR BLANCO GARCIA	2725.81	0	434.48	0	0	0	3160		3891	Vigente	2015-07-09T16:06:31	MXN	
05848C4-0644-94C3-3208-63C88527863	MP0061101204	MPBUSINESS POS DESARROLLOS, S.A. DE C.V.	11000	0	1760	0	0	0	12760		1855	Vigente	2015-07-01T11:58:53	MXN	
CR96C742-CAD0-1787-6645-86A33D1E98E	SUP090303834	DIEGO SUAREZ RODRIGUEZ	5702.3862	0	912.4138	0	0	0	6615		1856	Cancelado	2015-07-01T16:37:35	MXN	
41454545-C194-9202-1893-434443162338	JAN700513858	JUAN MANUEL JARA ROJAS	321.26	0	88.45	0	0	0	409		1857	Vigente	2015-07-01T16:48:00	MXN	
6E75A178-AA83-3489-65C9-1A05131A2F99	MOP6601041C2	GREGORIO RENE MONTEVANDOR PEÑA	2586.21	0	413.79	0	0	0	3000		1858	Cancelado	2015-07-01T16:48:52	MXN	
1A86320F-0831-5F8D-3CCE-4C396A82807	GAR707202930	HILARIO GARCIA FLORES	344.8276	0	55.1724	0	0	0	400		1859	Vigente	2015-07-01T16:47:55	MXN	
14C74880B-8403-0371-46A8-4A70397870415	FOP0719040997	FOPCAR DE FIANCIS DE LOSA PERIBARRI TE	188.6553	0	31.3648	0	0	0	220		1860	Vigente	2015-07-01T16:41:06	MXN	

Ilustración: generales de las facturas en Excel

6.4. USUARIOS

En ocasiones, resulta necesario utilizar una cuenta adicional el contribuyente, para que este accediendo a ella de forma fácil y consultar los reportes, justo los perfiles de usuario, te permiten mantener sincronizada la contabilidad de tus contribuyentes entre múltiples equipos como una PC portátil o de escritorio, solo con ingresar a tu cuenta de usuario, todas tus configuraciones se mantienen sincronizadas automáticamente para visualizar los reportes.

Todos los usuarios que utilicen este sistema de contabilidad pueden trabajar en el sistema simultáneamente sin que se altere el desempeño del sistema, le brindan la posibilidad de tener abiertas varias sesiones del mismo contribuyente especificando las actividades con uno o varios contribuyentes y sus propias configuraciones.

Como usuario administrador, puede ver las actividades que los usuarios han realizado en los contribuyentes asignados. **Por ello, recomendamos que solo compartas tus claves con usuarios de confianza.**

6.4.1. CREAR USUARIOS O PERFIL

- I. Para agregar un nuevo Usuario o modificar los RFC's a los que tiene acceso en NumériKo debe solicitarlo vía correo electrónico a: soporte@numeriko.com
- II. De favor envía el Registro Federal del Contribuyente (RFC) y la razón o denominación social a las que tendrá acceso este Usuario. En días hábiles y horarios de oficina, su RFC será agregado al sistema en 30 minutos.

6.4.2. ENTRAR AL SISTEMA COMO USUARIO O PERFIL

Para cambiar o abrir otro perfil de usuario, necesitas cerrar tu sesión actual, haciendo clic en el menú Opciones – Salir que se ubica en la esquina superior derecha de la ventana.

Recuerda que puedes tener abiertos cuantos perfiles quieras en diferentes equipos de escritorio o portátiles.

La forma de trabajo es similar a la del usuario administrador, la diferencia radica en que solo tendrá acceso a lo que se definió en la generación del usuario.

7. USO CONTABLE DEL SISTEMA

7.1. EL CATÁLOGO DE CUENTAS

Para poder utilizar el sistema de modo contable es necesario cargar un catálogo de cuentas, debemos recordar que este es un listado en el cual se realiza una clasificación de la información monetaria de la empresa a tratar.

La mayoría de los sistemas usan catálogos propios, sin embargo, la actualización fiscal SAT emite un catálogo de cuentas propio y hace mención que sin importar que formato utilizemos tendremos que relacionarlo con el catálogo emitido por ellos (Anexo 24).

Por lo mismo NumériKo tiene predeterminado el catálogo de cuentas emitido por el SAT, esto no significa que el sistema solo trabaje con ese catálogo de cuentas, es decir, podremos configurar al sistema con el catálogo que hemos venido utilizando a continuación mostraremos la configuración a realizar.

7.1.1. CUANDO CARGA Y ABONA UNA CUENTA

I. ACTIVO CIRCULANTE

CAJA	
SE CARGA:	SE ABONA:
Al principio del ejercicio.	Durante el ejercicio.
➤ Del valor de la existencia en efectivo.	➤ Del valor del dinero efectivo que se egrese de la caja.
Durante el ejercicio.	Al terminar el ejercicio.
➤ Del valor del dinero que se ingrese en caja	➤ Del valor de los faltantes en efectivo
Al terminar el ejercicio.	➤ Del valor de su saldo, para saldarla
➤ Del valor de los sobrantes en efectivo.	
El saldo de esta cuenta es deudor y denota el valor de la existencia en efectivo.	
Aparece en el balance general en el grupo de Activo Circulante	

BANCOS	
SE CARGA:	SE ABONA:
Al principio del ejercicio	Durante el ejercicio

➤ Del valor de la existencia depositada en los bancos en cuenta de cheques.	➤ Del valor de cheques expedidos a cargo de distintos bancos.
Durante el ejercicio	➤ Del valor de cantidades que los bancos carguen en nuestra cuenta de cheques por concepto de comisiones, cobranzas, etc.
➤ Del valor de los depósitos en cuenta de cheques	Al terminar el ejercicio
➤ Del valor de los intereses que los bancos abonen en nuestra cuenta de cheques	➤ Del valor de su saldo para saldarla.
El saldo de esta cuenta es deudor y denota la existencia depositada en los bancos en cuenta de cheques.	
Aparece en el balance general en el grupo de Activo Circulante.	

CLIENTES	
SE CARGA:	SE ABONA:
Al principio del ejercicio.	Durante el ejercicio.
➤ Del valor de la existencia de mercancías a crédito pendientes de cobro.	➤ Del valor de los pagos a cuenta o liquidación por los clientes.
Durante el ejercicio.	➤ Del valor de las mercancías devueltas por los clientes.
➤ Del valor de las ventas de mercancías efectuadas a crédito.	➤ Del valor de las rebajas concedidas a los clientes.
➤ Del valor de los intereses que se aplican a los clientes por demora en el pago de sus cuentas.	Al terminar el ejercicio.
	➤ Del valor de las cuentas que se consideren incobrables.
	➤ Del valor de su saldo, para saldarla.
El saldo de esta cuenta es deudor y denota el valor de las ventas de mercancía a crédito pendientes de cobro.	
Aparece en el balance general en el grupo de Activo Circulante.	

DOCUMENTOS POR COBRAR	
SE CARGA:	SE ABONA:
Al principio del ejercicio	Durante el ejercicio
➤ Del valor nominal de ventas efectuadas a crédito.	➤ Del valor nominal de los documentos cobrados, endosados o cancelados por el comerciante.
Durante el ejercicio	Al terminar el ejercicio
➤ Del valor nominal de los documentos recibidos o endosados a favor del comerciante.	➤ Del valor nominal de los documentos que se consideran incobrables.
	➤ Del valor nominal de su saldo, para saldarla.
El saldo de esta cuenta es deudor y denota el valor nominal de los documentos pendientes de cobro.	
Aparece en el balance general en el grupo de Activo Circulante.	

DEUDORES DIVERSOS	
SE CARGA:	SE ABONA:
Al principio del ejercicio	Durante el ejercicio
➤ Del valor de las cantidades que nos deban terceras personas por conceptos distintos de la venta de mercadería.	➤ Del valor de los pagos a cuenta o liquidación efectuadas por los deudores.
Durante el ejercicio	➤ Del valor de los descuentos concedidos a los deudores.
➤ Del valor de las cantidades que, por el concepto anterior, nos queden a deber terceras personas.	Al terminar el ejercicio
➤ Del valor de los intereses que se apliquen a los deudores por demora en el pago de sus cuentas.	➤ Del valor de las cuentas que se consideren incobrables.
	➤ Del valor de su saldo, para saldarla.
El saldo de esta cuenta es deudor y denota el valor de las cantidades pendientes de cobro a cargo de los deudores.	
Aparece en el balance general en el grupo de Activo Circulante.	

II. ACTIVOS FIJOS

TERRENOS	
SE CARGA:	SE ABONA:
Al principio del ejercicio	Durante el ejercicio
➤ Del precio de costo de los terrenos existentes.	➤ Del precio de costo de los terrenos que se venden.
Durante el ejercicio	Al terminar el ejercicio
➤ Del precio de costo de los terrenos que se adquieren	➤ Del valor de su saldo, para saldarla
El saldo de esta cuenta es deudor y denota el costo de los terrenos propiedad del comerciante.	
Aparece en el balance general en el grupo de Activo Fijo.	

EDIFICIOS	
SE CARGA:	SE ABONA:
Al principio del ejercicio	Durante el ejercicio
➤ Del precio de costo de los edificios existentes.	➤ Del precio de costo de los edificios que se venden.
Durante el ejercicio	Al terminar el ejercicio
➤ Del precio de costo de los edificios que se adquieren.	➤ Del importe de su saldo, para saldarla
El saldo de esta cuenta es deudor y denota del precio de costo de los edificios propiedad del comerciante.	
Aparece en el balance general en el grupo de Activo Fijo.	

MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA

SE CARGA:	SE ABONA:
Al principio del ejercicio	Durante el ejercicio
➤ Del precio de costo de los muebles y enseres existentes.	➤ Del precio de costo de los muebles y enseres que se venden.
Durante el ejercicio	Al terminar el ejercicio
➤ Del precio de costo de los muebles y enseres que se adquieran.	➤ Del precio de costo de los muebles y enseres que se den de baja por inservibles.
	➤ Del importe de su saldo, para saldarla
El saldo de esta cuenta es deudor y denota el valor de costo de los muebles y enseres propiedad del comerciante.	
Aparece en el balance general en el grupo de Activo Fijo.	

EQUIPO DE REPARTO	
SE CARGA:	SE ABONA:
Al principio del ejercicio	Durante el ejercicio
➤ Del precio de costo de los vehículos existentes destinados al reparto de las mercancías.	➤ Del precio de costo de los vehículos que se venden.
Durante el ejercicio	Al terminar el ejercicio
➤ Del precio de costo de los vehículos que se adquieran.	➤ Del precio de costo de los vehículos que se den de baja por inservibles.
	➤ Del importe de su saldo, para saldarla
El saldo de esta cuenta es deudor y denota el valor a precio de costo de los vehículos propiedad del comerciante.	
Aparece en el balance general en el grupo de Activo Fijo.	

DEPOSITOS EN GARANTIA	
SE CARGA:	SE ABONA:
Al principio del ejercicio	Durante el ejercicio
➤ Del valor las cantidades en guarda para garantizar bienes y servicios.	➤ Del valor de los depósitos en garantía devueltos por haber terminado el plazo de los contratos o por cancelación del mismo.
Durante el ejercicio	Al terminar el ejercicio
➤ Del valor de nuevas cantidades dejadas en guarda por el concepto anterior	➤ Del valor de su saldo, para saldarla
El saldo de esta cuenta es deudor y denota el valor de las cantidades dejadas en guarda por el comerciante para garantizar bienes y servicios.	
Aparece en el balance general en el grupo de Activo Fijo.	

III. ACTIVO DIFERIDO

GASTOS DE INSTALACION	
SE CARGA:	SE ABONA:

Al principio del ejercicio	Al terminar el ejercicio
➤ Del valor los gastos pagados por las adaptaciones, mejoras, instalaciones, etc., hechas para acondicionar el local a las necesidades de la empresa.	➤ Del valor de su saldo, para saldarla.
Durante el ejercicio	
➤ Del valor de nuevas adaptaciones, mejoras que se hayan hecho.	
El saldo de esta cuenta es deudor y denota el valor de los gastos de instalación, mejoras, etc., efectuadas para acondicionar el local.	
Aparece en el balance general en el grupo de Activo Diferido.	

PAPELERIA Y UTILES	
SE CARGA:	SE ABONA:
Al principio del ejercicio	Al terminar el ejercicio
➤ Del valor de los materiales y útiles que se tengan almacenados.	➤ Del valor de los materiales y útiles que sean empleados durante el ejercicio.
Durante el ejercicio	➤ Del valor de su saldo, para saldarla
➤ Del valor de los materiales y útiles que se compren.	
El saldo de esta cuenta es deudor y denota el valor de la papelería y útiles pendientes de usar.	
Aparece en el balance general en el grupo de Activo Diferido.	

PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	
SE CARGA:	SE ABONA:
Al principio del ejercicio	Al terminar el ejercicio
➤ Del valor de los folletos y volantes existentes, así como el importe de los contratos pagados que den derecho a determinada publicidad en diarios, revistas, radiodifusoras, etc.	➤ Del valor que dicha propaganda se haya distribuido o aprovechado durante el ejercicio.
Durante el ejercicio	➤ Del valor de su saldo, para saldarla
➤ Del valor de las erogaciones que por los conceptos anteriores se paguen.	
El saldo de esta cuenta es deudor y denota el valor de la propaganda o publicidad pendiente de usar.	
Aparece en el balance general en el grupo de Activo Diferido.	

PRIMAS DE SEGUROS	
SE CARGA:	SE ABONA:
Al principio del ejercicio	Al terminar el ejercicio

➤ Del valor de los pagos efectuados a las compañías aseguradas por concepto de primas de seguros	➤ Del valor que dichas primas se hayan vencido durante el ejercicio.
Durante el ejercicio	➤ Del valor de su saldo, para saldarla
➤ Del valor de nuevos pagos que, por el concepto anterior, se vayan haciendo.	
El saldo de esta cuenta es deudor y denota el valor de las primas de seguros aun no vencidas	
Aparece en el balance general en el grupo de Activo Diferido.	

RENTAS PAGADAS POR ANTICIPADO	
SE CARGA:	SE ABONA:
Al principio del ejercicio	Al terminar el ejercicio
➤ Del valor de las rentas pagadas por anticipado pendientes de ser disfrutadas.	➤ Del valor que dichas rentas se hayan disfrutado durante el ejercicio.
Durante el ejercicio	➤ Del valor de su saldo, para saldarla
➤ Del valor de las rentas que se vayan pagando por anticipado	
El saldo de esta cuenta es deudor y denota el valor de rentas por anticipado pendientes de ser disfrutadas.	
Aparece en el balance general en el grupo de Activo Diferido.	

INTERESES PAGADOS POR ANTICIPADO	
SE CARGA:	SE ABONA:
Al principio del ejercicio	Al terminar el ejercicio
➤ Del valor de los intereses pagadas por anticipado	➤ Del valor que dichos intereses se hayan vencidos durante el ejercicio.
Durante el ejercicio	➤ Del valor de su saldo, para saldarla
➤ Del valor de los intereses que se vayan pagando por anticipado	
El saldo de esta cuenta es deudor y denota el valor de los intereses pagados por anticipado pendientes de vencerse.	
Aparece en el balance general en el grupo de Activo Diferido.	

IV. PASIVO CIRCULANTE

PROVEEDORES	
SE CARGA:	SE ABONA:
Durante el ejercicio	Al principio del ejercicio
➤ Del valor de los pagos a cuenta o en liquidación efectuados a los proveedores.	➤ Del valor de las compras de mercancías efectuadas a crédito.
➤ Del valor de las mercancías devueltas a los proveedores.	Durante el ejercicio

➤ Del valor las rebajas concedidas por los proveedores	➤ Del importe de las compras de mercancías a crédito, pendientes de pago
Al terminar el ejercicio	➤ Del valor de los intereses que nos apliquen los proveedores por demora en el pago.
➤ Del valor de su saldo, para saldarla	
El saldo de esta cuenta es acreedor y denota el valor de las compras de mercancías a crédito pendientes de pago.	
Aparece en el balance general en el grupo de Pasivo Circulante.	

DOCUMENTOS POR PAGAR	
SE CARGA:	SE ABONA:
Durante el ejercicio	Al principio del ejercicio
➤ Del valor de los documentos que se paguen.	➤ Del valor nominal de los documentos pendientes de pago.
➤ Del valor nominal de los documentos que se cancelen.	➤ Durante el ejercicio
Al terminar el ejercicio	➤ Del importe de los documentos que suscriba o acepte el comerciante.
➤ Del valor de su saldo, para saldarla	
El saldo de esta cuenta es acreedor y denota el valor nominal de los documentos pendientes de pago.	
Aparece en el balance general en el grupo de Pasivo Circulante.	

ACREEDORES DIVERSOS	
SE CARGA:	SE ABONA:
Durante el ejercicio	Al principio del ejercicio
➤ Del valor de los pagos a cuenta o en liquidación efectuados a los acreedores.	➤ Del valor de las cantidades que, por conceptos distintos de la compra de mercancías, se deban a terceras personas.
➤ Del valor de los descuentos concedidos por los acreedores	Durante el ejercicio
Al terminar el ejercicio	➤ Del valor de las cantidades que, por concepto anterior, se quedan deber a terceras personas.
➤ Del valor de su saldo, para saldarla	➤ El valor de los intereses que nos apliquen los acreedores por demora en el pago.
El saldo de esta cuenta es acreedor y denota el valor de las cantidades que, por conceptos distintos de la compra de mercancías, se deban a terceras personas	
Aparece en el balance general en el grupo de Pasivo Circulante.	

V. PASIVO FIJO

ACREEDORES HIPOTECARIOS	
SE CARGA:	SE ABONA:

Durante el ejercicio	Al principio del ejercicio
➤ Del valor de los pagos que se vayan haciendo cuenta o en liquidación de los préstamos hipotecarios.	➤ Del valor de los préstamos pendientes de pago cuya garantía este constituida con algún bien inmueble.
Al terminar el ejercicio	Durante el ejercicio
➤ Del valor de su saldo, para saldarla	➤ Del valor de nuevos préstamos hipotecarios que se obtengan.
El saldo de esta cuenta es acreedor y denota el valor de los préstamos pendientes de pago.	
Aparece en el balance general en el grupo de Pasivo Fijo.	

VI. PASIVO DIFERIDO

INTERESES COBRADOS POR ANTICIPADO	
SE CARGA:	SE ABONA:
Durante el ejercicio	Al principio del ejercicio
➤ Del valor que de dichos intereses se hayan vencido durante el ejercicio.	➤ Del valor de los intereses cobrados por anticipado, pendientes de vencerse.
Al terminar el ejercicio	Durante el ejercicio
➤ Del valor de su saldo, para saldarla	➤ Del valor de los intereses que se vayan a cobrando por anticipado
El saldo de esta cuenta es acreedor y denota el valor de los intereses cobrados por anticipado, pendientes de vencerse.	
Aparece en el balance general en el grupo de Pasivo Diferido.	

RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO	
SE CARGA:	SE ABONA:
Durante el ejercicio	Al principio del ejercicio
➤ Del valor que de dichas rentas se hayan vencido durante el ejercicio.	➤ Del valor de las rentas cobrados por anticipado, pendientes de vencerse.
Al terminar el ejercicio	Durante el ejercicio
➤ Del valor de su saldo, para saldarla	➤ Del valor de las rentas que se vayan a cobrando por anticipado.
El saldo de esta cuenta es acreedor y denota el valor de las rentas cobradas por anticipado, pendientes de vencerse.	
Aparece en el balance general en el grupo de Pasivo Diferido.	

GASTOS PARTICULARES	
SE CARGA:	SE ABONA:
Durante el ejercicio	Al terminar el ejercicio
➤ Del valor de las cantidades que en efectivo, mercancías u otros bienes, retire el propietario para satisfacer sus necesidades.	➤ Del valor total de las cantidades retiradas por el propietario (traspaso para saldar la cuenta)

➤ Del valor de las cantidades en efectivo, mercancías u otros bienes, retire el propietario para satisfacer sus necesidades.	➤ Del valor del sueldo que se haya asignado el propietario.
	➤ Del valor de su saldo, cuando este sea deudor.
El saldo de esta cuenta es deudor y denota el valor total retiradas por el propietario durante el ejercicio.	
El saldo de esta cuenta se debe traspasar a la cuenta de capital, al terminar el ejercicio.	

GASTOS PARTICULARES	
SE CARGA:	SE ABONA:
Durante el ejercicio	Al terminar el ejercicio
➤ Del valor de las cantidades en efectivo, mercancías u otros bienes, retire el propietario para satisfacer sus necesidades.	➤ Del valor del sueldo que se haya asignado el propietario.
➤ Al terminar el ejercicio	➤ Del valor de su saldo, cuando este sea deudor.
➤ Del valor de su saldo, cuando sea acreedor.	
El saldo de esta cuenta al terminar el ejercicio puede ser deudor o acreedor.	
Si es deudor, indica que el propietario retiro más de lo que se había asignado de sueldo; si es acreedor, indica que el propietario no retiro todo lo que se había asignado de sueldo. Cualquiera que sea el saldo esta cuenta se debe traspasar a la cuenta de capital, al terminar el ejercicio.	

VII. CUENTA DE CAPITAL

CAPITAL	
SE CARGA:	SE ABONA:
Durante el ejercicio	Al principio del ejercicio
➤ Del valor de los retiros de capital que haga el propietario.	➤ Del valor de la diferencia entre Activo y Pasivo.
Al terminar el ejercicio	Durante el ejercicio
➤ Del valor de la pérdida neta.	➤ Del valor de nuevas aportaciones de capital que haga el propietario.
➤ Del saldo deudor que arroje la cuenta de gastos particulares del propietario	Al terminar el ejercicio
➤ Del valor de su saldo, para saldarla.	➤ Del valor de la utilidad neta
	➤ Del saldo acreedor que arroje la cuenta de gastos particulares del propietario
El saldo de esta cuenta es acreedora y denota el valor del capital invertido por el propietario.	
El saldo de esta cuenta debe ser igual al que arroje el Balance General	

VIII. CUENTA DE RESULTADOS

GASTOS DE VENTA	
SE CARGA:	SE ABONA:

Durante el ejercicio	Al terminar el ejercicio
➤ Del valor de todos aquellos gastos que se paguen en relación directa con la promoción, realización y desarrollo del volumen de las ventas (Luz, agua, impuestos, rentas, etc.)	➤ Del valor de su saldo con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias.
Al terminar el ejercicio	
➤ Del valor de los sueldos, rentas, impuestos, luz, etc., causados por el negocio.	
➤ Del valor de la depreciación y amortización de los bienes en uso y servicio del departamento de ventas	
➤ Del valor de la reserva, provisión o estimación para cuentas incobrables.	
El saldo de esta cuenta es deudor y aparece en el estado de pérdidas y ganancias en el grupo de gastos de operación.	

GASTOS DE ADMINISTRACION	
SE CARGA:	SE ABONA:
Durante el ejercicio	Al terminar el ejercicio
➤ Del importe de todos aquellos gastos que se paguen con el objeto de sostener las actividades destinadas a la dirección y administración de la empresa (sueldos, rentas, teléfonos, etc.)	➤ Del valor de su saldo con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias.
Al terminar el ejercicio	
➤ Del valor de los sueldos, rentas, impuestos, luz, etc., causados por el negocio.	
➤ Del valor de la depreciación de los bienes y de la amortización de los gastos del departamento de administración.	
El saldo de esta cuenta es deudor y aparece en el estado de pérdidas y ganancias en el grupo de gastos de operación.	

GASTOS Y PRODUCTOS FINANCIEROS	
SE CARGA:	SE ABONA:
Durante el ejercicio	Durante el ejercicio
➤ Del valor de los intereses pagados	➤ Del valor de los intereses cobrados.
➤ Del valor de los descuentos concedidos	➤ Del valor de los descuentos ganados
➤ Del valor de las pérdidas obtenidas en cambios de monedas extranjeras.	➤ Del valor de las utilidades obtenidas en cambios de monedas extranjeras
➤ Del valor de los gastos de situación.	➤ Del valor de los intereses pendientes de cobro a favor del negocio
Al terminar el ejercicio	➤ Del valor de su saldo, cuando sea deudor , con cargo a la cuenta de Pérdidas y Ganancias

➤ Del valor de los intereses pendientes de pago a cargo del negocio.	
➤ Del valor de su saldo, cuando sea acreedor, con abono a la cuenta de Pérdidas y Ganancias.	
El saldo de esta cuenta puede ser deudor o acreedor y aparece en el estado de pérdidas y ganancias en el grupo de gastos de operación.	

OTROS GASTOS Y PRODUCTOS	
SE CARGA:	SE ABONA:
Durante el ejercicio	Durante el ejercicio
➤ Del valor de las pérdidas en venta de valores de Activo Fijo.	➤ Del valor de las utilidades en venta de valores de Activo Fijo.
➤ Del valor de las pérdidas en venta de acciones y valores.	➤ Del valor de las utilidades en venta de acciones y valores
➤ Del valor de las pérdidas que se obtengan de operaciones eventuales.	➤ Del valor de dividendos, rentas y comisiones cobradas.
Al terminar el ejercicio	➤ Del valor de las utilidades que se obtengan de operaciones eventuales.
➤ Del valor de su saldo, cuando sea acreedor, con abono a la cuenta de Pérdidas y Ganancias.	Al terminar el ejercicio
	➤ Del valor de dividendos, rentas y comisiones pendientes de cobro a favor del negocio
	➤ Del valor de su saldo, cuando sea deudor, con cargo a la cuenta de Pérdidas y Ganancias.
El saldo de esta cuenta puede ser deudor o acreedor y aparece en el estado de pérdidas y ganancias después de la utilidad o pérdida de operación.	

PERDIDAS Y GANANCIAS	
SE CARGA:	SE ABONA:
Al terminar el ejercicio	Durante el ejercicio
➤ Del valor del saldo de la cuenta de Ventas o de Mercancías generales, cuando sea deudor.	➤ Del valor del saldo de la cuenta de Ventas o de Mercancías generales, cuando sea acreedor.
➤ Del valor del saldo de la cuenta de Gastos de Venta	➤ Del valor del saldo de la cuenta de Gastos y Productos financieros, cuando sea acreedor.
➤ Del valor del saldo de la cuenta de Gastos de administración	➤ Del valor del saldo de la cuenta de Otros Gastos y Productos, cuando sea acreedor.
➤ Del valor del saldo de la cuenta de Gastos y Productos financieros, cuando sea deudor.	➤ Del valor del saldo, cuando sea deudor, con cargo a la cuenta de Capital, para saldarla.
➤ Del valor del saldo de la cuenta de Otros Gastos y Productos, cuando sea deudor.	
➤ Del valor del saldo, cuando sea acreedor, con abono a la cuenta de Capital, para saldarla.	
El saldo de esta cuenta puede ser deudor o acreedor y debe ser igual a la Utilidad o Pérdida neta que arroje el Estado de pérdidas y ganancias.	

MERCANCIAS GENERALES	
SE CARGA:	SE ABONA:
Al principio del ejercicio	Durante el ejercicio
➤ Del valor del inventario inicial de mercancías(a precio de costo)	➤ Del valor de las ventas (a precio de venta.)
➤ Durante el ejercicio	➤ Del valor de las devoluciones sobre compras (a precio de adquisición).
➤ Del valor de las compras (a precio de adquisición)	➤ Del valor de las rebajas sobre compras.
➤ Del valor de los gastos de compra.	
➤ Del valor de las devoluciones sobre ventas(a precio de venta)	
➤ Del valor de las rebajas sobre ventas.	
Como se puede ver, el movimiento de esta cuenta es heterogéneo, pues en ella se registran conceptos a precio de cotos y aprecio de venta, por lo que su saldo no tiene ninguna significación, ya que no representa el costo del inventario finadle mercancías ni la utilidad bruta.	

IX. ANÁLISIS DEL MOVIMIENTO DE LA CUENTA DE MERCANCIAS

INVENTARIOS	
SE CARGA:	
Al principio del ejercicio	
➤ Del valor del inventario inicial de mercancías	
Esta cuenta, al principiar el ejercicio, se debe considerar como cuenta del Activo Circulante, pues su saldo representa la existencia de mercancías, pero tan pronto como comienzan a efectuar operaciones de compra y de venta de mercancía, como su saldo ya no corresponde a la existencia, se debe considerar simplemente como cuenta de mercancías.	
Al terminar el ejercicio, el saldo de esta cuenta se debe sumar al valor de las compras netas, para determinar la suma o total de mercancías.	

COMPRAS	
SE CARGA:	
Durante el ejercicio	
➤ Del valor de las compras de mercancías efectuadas al contado o a crédito.	
El saldo de esta cuenta es deudor y denota el valor total de las compras de mercancías efectuadas durante el ejercicio.	

DEVOLUCIONES SOBRE COMPRA	
	SE ABONA:
	Durante el ejercicio

	➤ Del importe de las mercancías devueltas a los proveedores.
El saldo de esta cuenta es acreedor y denota el total de las mercancías devueltas a los proveedores.	
Al terminar el ejercicio, el saldo de esta cuenta se debe restar al valor de las compras totales, para determinar las compras netas.	

REBAJAS SOBRE COMPRA	
	SE ABONA:
	Durante el ejercicio
	➤ Del valor de las bonificaciones obtenidas sobre el precio de las mercancías compradas.
El saldo de esta cuenta es acreedor y denota el total de las rebajas obtenidas sobre el precio de las mercancías compradas.	
Al terminar el ejercicio, el saldo de esta cuenta se debe restar al valor de las compras totales, para determinar las compras netas.	

VENTAS	
	SE ABONA:
	Durante el ejercicio
	➤ Del valor de las ventas de mercancías efectuadas al contado o a crédito.
El saldo de esta cuenta es acreedor y denota el total de las ventas de mercancías efectuadas durante el ejercicio.	

DEVOLUCIONES SOBRE VENTAS	
SE CARGA:	
Durante el ejercicio	
➤ Del valor de las mercancías devueltas por los clientes.	
El saldo de esta cuenta es deudor y denota el valor total de las mercancías devueltas por los clientes.	
Al terminar el ejercicio, el saldo de esta cuenta se debe restar del valor de las ventas total, para determinar las ventas netas.	

REBAJAS SOBRE VENTAS	
SE CARGA:	
Durante el ejercicio	
➤ Del valor de las bonificaciones concedidas sobre el precio de las mercancías vendidas...	
El saldo de esta cuenta es deudor y denota el valor total de las rebajas concedidas sobre el precio de las mercancías vendidas.	

Al terminar el ejercicio, el saldo de esta cuenta se debe restar del valor de las ventas total, para determinar las ventas netas.

7.1.2. CLASIFICAR LAS CUENTAS POR NATURALEZA

Es importante al establecer un catálogo de cuentas, para un manejo adecuado de éste, que se acompañe de una guía que detalle los movimientos que afectarán a cada una de las cuentas contenidas en el mismo.

La mayoría de los elementos de nuestro medio ambiente, como podrían ser una construcción, una bicicleta, un centro de estudios, un automóvil, etc., pueden clasificarse de diversas maneras en función de los puntos de vista que se tomen. Las cuentas como elementos de control no son una excepción; por lo tanto, también son materia de clasificación.

<p>ACTIVO</p> <p><i>Circulante:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - Caja - Bancos - Clientes - Documentos por cobrar - Deudores Diversos - Almacén <p><i>Fijo:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - Equipo de oficina - Edificios - Terrenos - Equipo de reparto - Patentes y marcas - Depósitos en garantía - Deudores hipotecarios - Acciones, bonos y valores - Papelería y artículos escritorio - Propaganda y publicidad <p><i>Cargos diferidos:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - Primas de Seguros adelantados - Gastos de instalación - Rentas anticipadas - Intereses pagados por anticipado 	<p>PASIVO</p> <p><i>Circulante:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - Proveedores - Acreedores - Impuestos por pagar - Documentos por pagar <p><i>Fijo:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - Documentos por pagar a largo plazo - Acreedores hipotecarios <p><i>Créditos diferidos:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - Rentas cobradas por adelantado - Intereses cobrados anticipadamente <p>CAPITAL</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ventas - Costo de ventas - Gastos de Ventas - Gastos de Administración - Gastos y productos financieros - Otros gastos y productos - Impuesto sobre la renta - Pérdidas y ganancias - Capital
---	---

Tabla: Clasificación de cuentas

NOMBRE DE LA CUENTA

<p>El lado izquierdo de una cuenta se llama de DEBE</p> <p>Anotar cantidades en el debe se llama CARGAR. La anotación de este lado es llamada CARGO o DÉBITO</p> <p>A la suma de cargos se le denomina MOVIMIENTO DEUDOR</p> <p>Si:</p> <p>movimiento movimiento</p> <p>deudor > acreedor</p> <p>entonces la cuenta tiene SALDO DEUDOR</p> <p>La naturaleza de las cuenta de activo y de egresos es deudora.</p> <p>Por lo anterior, los cargos en una de estas cuentas incrementan su SALDO. Los abonos lo disminuyen.</p>	<p>El lado derecho de una cuenta se llama HABER</p> <p>Anotar cantidades en el haber se llama ABONAR. La anotación de este lado es llamada ABONO o CRÉDITO</p> <p>A la suma de abonos se le denomina MOVIMIENTO ACREEDOR</p> <p>Si:</p> <p>movimiento movimiento</p> <p>deudor < acreedor</p> <p>entonces la cuenta tiene SALDO ACREEDOR</p> <p>La naturaleza de las cuenta de pasivo, capital e ingresos es acreedora.</p> <p>Por lo anterior, los abonos en una de estas cuentas incrementan su SALDO. Los cargos lo disminuyen.</p>
--	--

Ilustración: definición DEBE y HABER

Reglas del cargo y del abono

Se tiene que cargar cuando:

- Aumenta el activo
- Disminuye el pasivo
- Disminuye el capital

CARGO

Se tiene que abonar cuando:

- Disminuye el activo
- Aumenta el pasivo
- Aumenta el capital

ABONO

<p>+ ACTIVO</p> <p>- PASIVO</p> <p>- CAPITA</p>	<p>- ACTIVO</p> <p>+ PASIVO</p> <p>+ CAPITAL</p>
---	--

Ilustración: reglas de cargo y abono

7.1.3. CREAR EL CATÁLOGO DE CUENTAS EN EL SISTEMA

Para poder alimentar al sistema con un catálogo de cuentas es necesario seleccionar en la parte superior del menú contabilidad la opción cuentas.



Ilustración: menú Contabilidad, opción cuentas

Para un usuario nuevo la pantalla siguiente aparecerá completamente en blanco, como anteriormente lo mencionamos para descargar el catalogo predeterminado, seleccionaremos la opción descargar layout.

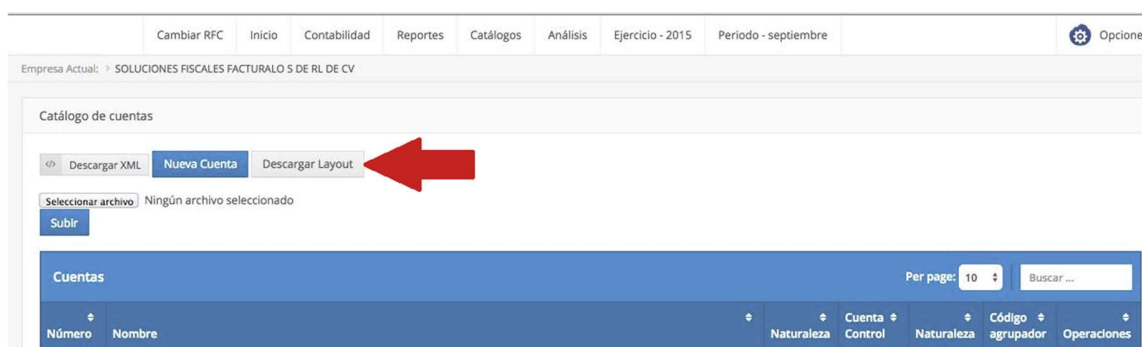


Ilustración: catálogo de cuentas predeterminado

Al seleccionar este icono se descargará un archivo Excel con formato CSV (archivo delimitado por comas) y cualquier Excel lo tiene.

Nota: es importante que, aunque sea un archivo Excel el formato tendrá que ser CSV si no es así el sistema no leerá el archivo y no cargará el catálogo.

El layout contiene alrededor de 1075 cuentas esto no significa que todas las empresas trabajaran con todas las cuentas, es decir, el SAT emitió un catálogo genérico para cualquier tipo de empresa, habrá empresas que no utilicen todas por lo tanto desde el layout podemos tanto eliminar como agregar cuentas.

El layout está conformado por seis columnas: número de la cuenta, nombre, subcuenta de (cuenta control, que acumulará los saldos de las cuentas de otros niveles), naturaleza, código agrupador y nivel.

7.1.3.1. AGREGAR UNA CUENTA POR LAYOUT

Si decidimos trabajar con el layout podemos seguir trabajando con la misma numeración de las cuentas, si deseáramos agregar una cuenta podemos agregar las filas necesarias:

- **columna A – Número:** es la clave de la cuenta y para agregar una cuenta nueva usaremos el consecutivo en la numeración, ejemplo: de bancos el número es 102, bancos nacionales tiene el número 102.01, si quisiéramos agregar una cuenta a bancos el consecutivo sería 102.01.01.
- **columna B – Nombre:** es el calificativo de la cuenta ejemplo: cuenta 102 es bancos, la cuenta 102.01 tiene el nombre bancos nacionales, si quisiéramos nombrar la cuenta agregada a bancos 102.01.01 sería Banamex.
- **columna C – Subcuenta de (cuenta control):** en esta columna indicamos si la cuenta es acumulativa o de detalle, ejemplo: 102 BANCOS NO CONTIENE SUBCUENTA DE POR QUE LE ESTOY DICIENDO AL SISTEMA QUE ES ACUMULATIVA, 102.01 BANCOS NACIONALES EN LA COLUMNA C ESTA MARCADO CON EL NUMERO 102 ES DECIR, EL SALDO DE BANCOS NACIONALES SE ACUMULARA EN BANCOS 102 Y ASI SUCESIVAMENTE CON LOS DEMÁS NIVELES.
- **Columna D – Naturaleza de la cuenta:** en esta columna solo se seleccionará si la cuenta es de naturaleza: acreedora o deudora.

Nota: la naturaleza se indica por la operación monetaria que realiza la empresa, es decir:

Deudora: es la cuenta que indica si en algún momento de la operación de la empresa recibimos u obtendremos dinero, por ejemplo, bancos si nos pagan un venta el dinero entra a la cuenta bancaria por lo tanto su naturaleza es deudora, otro ejemplo es clientes es la cuenta en la que registramos ventas a crédito si lo vemos del lado de la empresa no entra dinero pero sabemos que entrará en algún momento por lo tanto clientes es de naturaleza deudora.

Acreedora: a diferencia de la naturaleza deudora, de estas cuentas significa que saldrá dinero o en algún momento sacaremos dinero para pagar, ejemplo proveedores esta cuenta se maneja cuando nos venden a crédito y en algún momento tendremos que pagar esa deuda

- **Columna E – Código agrupador:** esta columna es completamente independiente a las columnas A y C, es decir, sin importar la numeración que utilicemos en las columnas anteriores las cuentas tendrán que ir relacionadas al código exacto del anexo 24.
- **Columna F – Nivel:** Esta columna indica el nivel al que pertenece una cuenta, este nivel lo podemos ver relacionado a los signos que separan un numero en la columna A ejemplo la cuenta 102 bancos no tiene ningún signo solo es un dígito entero por lo tanto su nivel es 1, 102.01 bancos nacionales existen dos dígitos separados por un punto por lo tanto el nivel correspondiente es 2, 102.01.01 Banamex tres dígitos separados por dos puntos decimales por tanto su nivel es 3, así de esta manera el sistema permite agregar hasta 10 niveles que serán separados por 9 signos indistintamente sean puntos o guiones.

Numero	Nombre	Subcuenta de	Naturaleza	Código Agrupador	Niveles
100	Activo		DA	100	1
100.01	Activo a corto plazo	100	DA	100.01	1
101	Caja		D	101	1
101.01	Caja y efectivo	101	D	101.01	2
102	Bancos		D	102	1
102.01	Bancos nacionales	102	D	102.01	2
102.01.01	banamex	102.01	D	102.01	3
102.01.01.01	banamex cta 123	102.01.01	D	102.01	4
102.01.01.02	banamex cta 432	102.01.01	D	102.01	4
102.02	Bancos extranjeros	102	D	102.02	2
103	Inversiones		D	103	1
103.01	Inversiones temporales	103	D	103.01	2
103.02	Inversiones en fideicomisos	103	D	103.02	2
103.03	Otras inversiones	103	D	103.03	2
104	Otros instrumentos financieros		D	104	1
104.01	Otros instrumentos financieros	104	D	104.01	2
105	Clientes		D	105	1
105.01	Clientes nacionales	105	D	105.01	2

Ilustración: Agregar una cuenta usando el layout

7.1.3.2. CONFIGURAR Y AGREGAR UNA CUENTA EN EL CATÁLOGO PROPIO

Si lo que deseamos es configurar nuestro propio catálogo de cuentas con el que hemos trabajado a lo largo de las actividades de la empresa, el sistema nos permite agregarlo adaptándolo a la estructura que tiene el layout de NumériKo, esto incluso se haría en cualquier sistema ya que ninguno posee un catálogo de cuentas fijo, generalizando las cuentas que pueden tener gran cantidad de giros empresariales.

Cualquier sistema contable nos permite descargar el catálogo de cuentas en un archivo Excel. La configuración es similar a [AGREGAR UNA CUENTA \(LAYOUT\)](#), debe tener la misma estructura y orden es decir número, nombre, subcuenta de, naturaleza, código agrupador y nivel para configurar, la diferencia es que tanto las columnas Número (A) y Subcuenta de (C), dependen sí mismas a la numeración que llevemos en el catálogo.

A diferencia del anexo 24 estos catálogos no mostraban diferencia entre bancos nacionales o extranjeros, sin embargo, dentro de la misma cuenta podemos contener ambos tipos de cuentas, la modificación sería en la columna "C" en la cual podremos intercalar códigos agrupadores según nuestras necesidades contables.

Numero	Nombre	Subcuenta de	Naturaleza	Código Agrupador	Niveles
100	Activo		DA	100	1
100.01	Activo a corto plazo	100	DA	100.01	1
101	Caja		D	101	1
101.01	Caja y efectivo	101	D	101.01	2
1120	Bancos		D	102	1
1120-001	banamex	1120	D	102.01	2
1120-001-001	banamex cta 123	1120-001	D	102.01	3
1120-001-002	banamex cta 432	1120-001	D	102.01	3
1120-002	banco extranjero	1120	D	102.02	2
102.02	Bancos extranjeros	102	D	102.02	2
103	Inversiones		D	103	1
103.01	Inversiones temporales	103	D	103.01	2
103.02	Inversiones en fideicomisos	103	D	103.02	2
103.03	Otras inversiones	103	D	103.03	2

Ilustración: catálogo de cuentas de otro sistema

7.2. POLIZAS

7.2.1. CONCEPTOS GENERALES

7.2.1.1. CLASIFICACIÓN Y ORGANIZACIÓN DE LOS CFDI'S

Al hacer la descarga directamente del SAT alimentamos a NumériKo con todas las facturas de ingresos o egresos y al cargar un catálogo de cuentas ya podemos empezar a trabajar con nuestras pólizas, ahora bien, antes de trabajar con ellas recordemos que el sistema realiza la clasificación interna a tres niveles:

- I. **Por Tipo** (ingresos, egresos y nómina): se realiza esta clasificación directamente de la descarga del SAT. Ingresos (por ejemplo: factura, nota de venta, recibo de honorarios, recibo de arrendamiento), Egresos (Recibos de nómina, Notas de Crédito), Traslado (Carta Porte).
 - *Divisas*: es cualquier tipo de moneda diferente al peso mexicano, por ejemplo, quienes emiten o reciben facturas del extranjero y
 - *Moneda Nacional*: Peso Mexicano es la divisa que se usa en nuestro país, si el XML de cada comprobante lo trae, se hará la separación respectiva.
- II. **Emitidos**: aunque en este apartado podemos encontrar facturas de ingresos y emitidas tipo egresos como timbrado de nómina o notas de crédito por eso constantemente el sistema muestra el tipo de comprobante, no obstante, el sistema realiza una.
- III. **Timbrado de nómina**: esta clasificación la realiza porque sea cual sea el sistema de facturación de nómina pide que tenga el complemento el cual contiene: CURP, RFC, numero de seguridad social etc., y el sistema reconoce que él comprobante es de tipo nómina, sin embargo, en el sistema de facturación gratuita del SAT no es obligatorio llenar este complemento, por lo tanto en NumériKo los encontraríamos en el menú CONTABILIDAD-INGRESOS y podríamos visualizarlos en tipo de comprobante egresos.



	ENE	FEB	MAR	ABR
Ingresos	\$ 314,197	\$ 267,658	\$ 305,712	\$ 301,038

Ilustración: Clasificación de Nómina.

Ejemplo: Don José emite facturas a sus clientes por la compra de papelería, en el PDF se mostrará tipo de comprobante Factura, sin embargo el XML que se envía al SAT tiene como tipo de comprobante Ingreso, ahora, en caso de que Don José haga una bonificación o devolución a estos clientes en el PDF se mostrará tipo de comprobante Nota de Crédito y el XML tiene como tipo de comprobante Egreso; si Don José manejara una empresa de Fletes haría un CFDI que tendría en su representación impresa Carta Porte y cuyo XML mostrara Traslado.

En este ejercicio reflejamos los diferentes tipos de comprobantes que Emite Don José, trasladándolo al sistema de contabilidad; las facturas, notas de venta, recibos de honorarios, recibos de arrendamiento se encontrarán en el menú Contabilidad / Ingresos con tipo de comprobante Ingreso, en el caso de las notas de crédito y los recibos de nómina se mostrarán (menú Contabilidad / Ingresos) en el mismo apartado con tipo de comprobante Egreso, algo similar ocurre con las Carta Porte el tipo de comprobante que tendrán será de traslado, quiero hacer mención que todos estos comprobantes los Emite Don José el sistema NumériKo únicamente está leyendo los XML de cada CFDI, para fines que a los usuarios del sistema les conviene se colocaron todos estos comprobantes en el mismo apartado ya que en ocasiones piden crear póliza que incluyan tanto la Factura como la nota de crédito (CFDI de tipo ingreso y CFDI de tipo egreso).

Para el caso de que Don José reciba de sus proveedores alguno de los siguientes comprobantes: factura, nota de venta, recibo de honorarios, recibo de arrendamiento el PDF mostrara este tipo de comprobante y el archivo XML tendrá en tipo de comprobante Ingreso, si recibe una bonificación o devolución a estos clientes en el PDF se mostrará tipo de comprobante Nota de Crédito y el XML tiene como tipo de comprobante Egreso y si pide un flete a una empresa de mudanza, con las Carta Porte el tipo de comprobante que tendrán en el XML es traslado y como estos comprobantes los recibió se localizarán en el menú Contabilidad Egresos.

Un punto clave que debo destacar es que el RECIBO DE NOMINA se encontrara en el Menú Contabilidad / Egresos si los archivos XML no tienen el complemento de nómina (datos particulares de cada empleado: NSS, antigüedad, puesto, departamento, CURP, etc.) normalmente esto sucede si estos recibos se generan en el sistema de facturación gratuita del SAT, en caso de que si (lo proporciona cualquier sistema) lo tenga NumériKo lo leerá y los ubicara en el Menú Contabilidad / Nómina.

7.2.1.2. ¿QUÉ ES UNA POLIZA?

Es el soporte en papel donde se quedan registrados los ingresos, egresos y otros movimientos contables de un negocio, a estos deben ser anexados los comprobantes tales como ficha de depósito del banco en el caso de ser ingreso y las facturas, notas, vales, etc., en el caso de los egresos.

Existen 3 tipos de pólizas:

- **Pólizas de egreso:** En este tipo de pólizas se registran los movimientos contables referentes a las erogaciones (egresos, pagos) por parte de la entidad económica; pero debemos tener en cuenta que, si la erogación se realiza por medio de un cheque, transferencias o cualquier forma en la que se vea una salida monetaria.

- **Pólizas de ingreso:** Son los documentos contables que contienen los registros contables que representan los ingresos de dinero al ente económico, por medio de estos informes contables registraremos todo tipo de ingreso ya sea en efectivo, transferencia o cheque.
- **Pólizas de diario:** Este tipo de **archivos contables** son utilizados para registrar las operaciones que afectan la economía de la empresa, pero que no representan un flujo de efectivo para la misma. Por ejemplo: una transferencia entre bancos no muestra una salida o una entrada económica.

Nota: anteriormente se manejaban pólizas cheque sin embargo el SAT emitió en su reforma fiscal que solo reconocería tres tipos de ellas (ingresos, egresos y diario).



Ilustración: Características de una póliza.

7.2.1.3. PARTIDA DOBLE

Es la base de la contabilidad actual y consiste en un movimiento contable que afecta a un mínimo de dos asientos (cuentas), un débito y un crédito y, además, tiene que haber la misma cantidad de débitos que de créditos; en otras palabras, débito menos crédito ha de ser cero, para que haya equilibrio de la contabilidad.

La partida doble nace de un hecho económico entre dos partes y se basa en la teoría de "no hay deudor sin acreedor", es decir, que si compro un producto yo soy el deudor y mi proveedor será el acreedor.

Nota: La mayoría de los despachos están acostumbrados a generar una póliza de manera manual, es decir; con una póliza en papel para posteriormente hacer la captura en su sistema contable, NUMÉRIKO TRATA DE ELIMINAR ESTE ÚLTIMO PROCEDIMIENTO PORQUE COMO LO MOSTRAMOS ANTERIORMENTE LA FACTURA EN XML CONTIENE TODA LA INFORMACION Y EL SISTEMA PUEDE REALIZAR UN PRELLENADO CON LA INFORMACION DE CADA FACTURA.

7.2.1.4. LOS PASIVOS Y SU CLASIFICACIÓN

Consisten en las deudas que la empresa posee, recogidas en el Balance General, comprende las obligaciones actuales de la compañía que tienen origen en transacciones financieras pasadas.

Los pasivos son las facturas emitidas o recibidas en un periodo pero que no hemos realizado o recibido un pago por ellas, es decir, compras o ventas aun así contablemente se tienen que registrar.

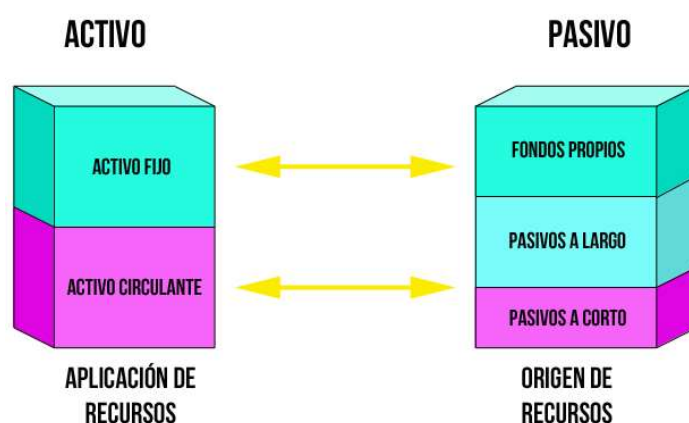


Ilustración: Ley de igualdad del Activo y Pasivo.

El pasivo contable se clasifica según su exigibilidad en el tiempo, es decir, cuánto tiempo tardan en vencer estas obligaciones. El pasivo se divide en:

- I. **Pasivo no exigible** o fondos propios.
- II. **Pasivo exigible:** Son todas las deudas que la empresa posee frente a terceros como proveedores, bancos u otros acreedores y se divide en:
 - *Largo plazo:* vence en un periodo superior a un año.
 - *Corto plazo:* vence en un periodo inferior a un año.

Nota: Controla el pasivo de tu empresa mediante el balance de general o posición financiera.

7.2.1.5. TERMINOS CONTABLES EN LOS REPORTES

- **Movimiento:** ¿qué pasa si olvide generar algún movimiento? es sinónimo de la generación de las pólizas, es decir; no genero una póliza, por lo que, si en caso de que haya enviado una balanza del periodo, tendría que generar la póliza no creada anteriormente y hacer la descarga activando el botón de complementaria.

- **Cuentas de activos:** estas cuentas son todos los bienes monetarios e inmuebles con las que cuenta la empresa, es decir, en estas cuentas encontraremos caja, bancos, clientes, maquinaria, etc.
- **Cuentas de pasivos:** estas cuentas son todos los pagos que tiene que hacer la empresa en algún momento, es decir, aquí encontraremos proveedores, prestamos, impuestos por pagar, etc.
- **Cuentas de capital:** en estas cuentas se muestra el valor monetario con el que iniciamos o el patrimonio que se aportó para la apertura del local al igual que las ganancias o las pérdidas que se han obtenido en el transcurso de la vida de la empresa.

7.2.2. COMPONENTES DE UNA PÓLIZA EN NUMÉRIKO

Las pólizas que se usan en NumériKo son completamente editables de acuerdo a nuestras necesidades, para su conocimiento desglosaremos cada uno de los componentes de nuestra póliza creada en nuestro sistema.

- CONCEPTO:** es el texto que nos ayuda a identificar el motivo de una póliza contable ya que en el reporte de pólizas se muestra el tipo, nombre, concepto y monto, para ello el sistema toma este dato directamente de los datos del receptor en caso de que sea una póliza con CFDI, por el contrario, si se trata de una póliza sin CFDI el sistema lo predetermina como *Póliza de ajuste*, en ambos panoramas este dato es editable o modificable.
- NÚMERO:** se incorpora de forma automática en cada póliza para efectos de control de emisión de las mismas.

Empresa Actual: > SOLUCIONES FISCALES FACTURALO S DE RL DE CV

Generar Póliza Generar

Concepto: Número: Tipo Póliza: Fecha:

Archivos extra
 Elegir

Forma de pago:

Total Debe: 0
 Total Haber: 0

Cuenta	Descripción	Concepto	Debe	Haber	UUID

Ilustración: Localizar Concepto y Número de una Póliza

Catálogo de Pólizas

+ Nueva Póliza Descargar Excel Descargar XML

CfdIs Emitidos Per page: 10 Buscar...

Fecha	Tipo	Numero	Concepto	Total	Ver	Borrar
2015-09-01	egreso	4	SISTEMAS CONTINO S.A. DE C.V.	885.080000	Ver	Borrar
2015-09-08	egreso	2	egresoNMIX-11646557(CNM980114PI2/Comunicaciones Nextel de Mexico, S.A. de C.V.)	3137.490000	Ver	Borrar
2015-09-29	egreso	2	egresoCFDI-2352(PUB071116LG4/PUBLIMAIL, S.C.)egreso-10(CAAF850502M74/JOSE FABIAN CARRION AGUADO)egresoNMIX-98872181(CNM980114PI2/Comunicaciones Nextel de Mexico, S.A. de C.V.)egresoPOSE-13327488(ODM950324V2A/OFFICE DEPOT DE MEXICO S.A. DE C.V.)egreso-40(RIC131213S21/REPRESENTACION INTEGRAL CORPORATIVA RIC SA DE CV)egreso-(TME840315KIT6/TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE C.V.)egresoPOP-33343(PCO790327619/Plaza Comercial Oriente, S.A. de C.V.)egresoA-790027(APU640930KV9/AUTOS PULLMAN S.A. DE C.V.)	81984.180000	Ver	Borrar
2015-09-01	egreso	1	egresoFSA-122226(SCO890622BTS/SISTEMAS CONTINO S.A. DE C.V.)	1664.980000	Ver	Borrar
2015-09-29	ingreso	3	Póliza de ajuste	100.000000	Ver	Borrar
2015-09-25	ingreso	2	Póliza de ajuste	98.000000	Ver	Borrar
2015-09-22	ingreso	1	Póliza de ajuste	234.000000	Ver	Borrar

Ilustración: Reporte de Pólizas Creadas

III. **TIPO:** define la naturaleza de las pólizas que afectan la economía de la empresa indicando pagos, ingresos económicos o registros contables que no representen un flujo de efectivo.

➤ Ingresos

Generar Póliza Generar

Concepto: Número: Tipo Póliza: Fecha:

Forma de pago:

Total Debe: 320
Total Haber: 320

Cuenta	Descripcion	Concepto	Debe	Haber	UUID
102.01	Bancos nacionales	SAVR810517P2A - JOSE RAMON SANCHEZ VALENCIA	\$ 320.00		294914
401.02	Ventas y/o servicios gravados a la tasa general de contado	PAQUETE DE FACTURACION ELECTRONICA		\$ 275.86	294914
208.01	IVA trasladado cobrado	IVA trasladado cobrado		\$ 44.14	294914

Ilustración: ejemplo de póliza de ingresos

➤ Egresos

Generar Póliza Agregar DIOT Generar

Concepto: Número: Tipo Póliza: Fecha:

Forma de pago:

Total Debe: 1.37
Total Haber: 1.37

Cuenta	Descripcion	Concepto	Debe	Haber	UUID
102.01	Bancos nacionales	GOM0809114P5 - GOOGLE OPERACIONES DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.		\$ 1.37	294897
118.01	IVA acreditable pagado	IVA acreditable pagado	\$ 0.19		294897
502.01	Compras nacionales	Campaña de Adwords de Google	\$ 1.18		294897

Ilustración: ejemplo de póliza de egresos

➤ Diario

Cuenta	Descripción	Concepto	Debe	Haber	UUID

Ilustración: ejemplo de póliza sin CFDI

- IV. **FECHA:** Este campo podemos visualizarlo de acuerdo al tipo de póliza que trabajemos, es decir, en el caso de pólizas con una factura, el sistema no muestra la fecha de elaboración del periodo en que se emitió la factura, en cuanto a las pólizas sin necesidad de una factura nos muestra el periodo en el que la estamos realizando.
- V. **ARCHIVOS EXTRA:** Normalmente esta característica solo se encuentra disponible para las pólizas que no requieren de un CFDI, tal es el caso de las pólizas de saldos iniciales, pólizas de cierre o pólizas de ajuste.

Ejemplo: si generamos una póliza con una factura nos mostrara el mismo periodo en que se elaboró la factura, en este caso no hay mucho inconveniente, sin embargo; en las pólizas sin una factura encontraremos el periodo de elaboración de la póliza, es decir; hipotéticamente hoy es 30 de septiembre de 2015 en nuestro sistema NumériKo estamos trabajando con el periodo de junio 2015 si elaboramos una póliza sin una factura en junio, el periodo de la póliza aparecerá como 30 de septiembre de 2015 ya que no cuenta con una factura de donde leer la fecha, el detalle es que si generamos la póliza no aparecería en junio sino en septiembre. El mismo caso pasa con las pólizas masivas ya que ahí se cuenta con distintas facturas pero en cada una hay distintas fechas de elaboración por lo que el sistema tomaría el 30 de septiembre 2015, esa es otra ventaja del sistema contable.

Ilustración: Localizar Fecha de una Póliza

VI. FORMAS DE PAGO: Este apartado se refiere a que en cada póliza que nosotros generemos especifiquemos si fue en efectivo, transferencia, cheque u otras dinámicas de cobro o pago, mismos que mencionamos anteriormente es una lista emitida por el SAT la cual nosotros no podemos manipular.

Muchas veces los contadores podrán mencionarlo como relacionar la cuenta a la cuenta bancaria o bien integrar el pago a la factura.

Para esto necesitamos realizar el siguiente procedimiento primero si la empresa tiene una sola cuenta bancaria no es necesario agregarla en el catálogo de cuentas (recordemos que esto en el catálogo solo es para llevar el control por banco), aunque si el usuario así lo desea podría agregarla, una vez dentro de la póliza localice la opción formas de pago seleccionando un clic veremos el listado emitido por el SAT en cada selección encontraremos los campos requeridos por el SAT.

Cuenta	Descripción	UUID
102.01	Bancos nacionales	SC0890622B C.V.
118.01	IVA acreditable pagado	IVA acreditab
502.01	Compras nacionales	SERVICIO ARI

Ilustración: Formas de pago

Editar Póliza Agregar DIOT Guardar

Concepto: EJEMPLO PERIODO Número: 1 Tipo Póliza: egreso Fecha: 2015-11-01

Forma de pago: Transferencia Cuenta origen: Cuenta Destino: Banco origen: ABC CAPITAL Monto: \$ Banco Destino: ABC CAPITAL

Fecha: Beneficiario: RFC:

Total Debe: 1664.98
Total Haber: 1664.98

Cuenta	Descripcion	Concepto	Debe	Haber	UUID
102.01	Bancos nacionales	SCO890622BT5 - SISTEMAS CONTINO S.A. DE C.V.		\$ 1,664.98	295144

Ilustración: Las formas de pago y sus características

Al mismo tiempo de ser necesario para el usuario podríamos agregar en el catálogo de cuentas los bancos con el que cuenta la empresa y después del paso anterior en la cuenta seleccionar la cuenta agregada según corresponda, este último paso es decisión del usuario, solo se realizaría para llevar un mejor control cuenta por cuenta.

Concepto: EJEMPLO PERIODO Número: 1 Tipo Póliza: egreso Fecha: 2015-11-01

Forma de pago: Transferencia Cuenta origen: BANAMEX Banco origen: ABC CAPITAL Monto: \$ 1664 Cuenta Destino: 546

Fecha: 2015-09-16 Beneficiario: CONTINO RFC: SCO890622BT5 Banco Destino: ABC CAPITAL

Total Debe: 1664.98
Total Haber: 1664.98

Cuenta	Descripcion	Concepto	Debe	Haber	UUID
102.01.01	BANAMEX	SCO890622BT5 - SISTEMAS CONTINO S.A. DE C.V.		\$ 1,664.98	295144
118.01	IVA acreditable pagado	IVA acreditable pagado	\$ 229.65		295144
502.01	Compras nacionales	SERVICIO ARRENDAMIENTO COMPUTO PORTATILES PAGO 11 de 36 CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01-SEP-15 AL SERVICIO SEGURO DE EQUIPOS EN ARRENDAMIENTO PAGO 11 de 36 CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01-SEP-15 A	\$ 1,310.80		295144
502.01	Compras nacionales	SERVICIO SEGURO DE EQUIPOS EN ARRENDAMIENTO PAGO 11 de 36 CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01-SEP-15 A	\$ 124.53		295144

Ilustración: La misma cuenta en la forma de pago y en el cuerpo de la póliza

VII. ASIENTO CONTABLE O ASIEN TO: se refiere al desglose de cada uno de sus productos con sus montos, es decir; una fila completa que se encuentra dentro de una póliza, para efectos de la contabilidad esta debe contener mínimo dos filas (asientos contables) por la razón de la partida doble.

Editar Póliza Agregar DIOT Guardar

Concepto: EJEMPLO PERIODO Número: 1 Tipo Póliza: egreso Fecha: 2015-11-01

Forma de pago: Efectivo

Total Debe: 1664.98
Total Haber: 1664.98

Cuenta	Descripcion	Concepto	Debe	Haber	UUID
102.01.01	BANAMEX	SCO890622BT5 - SISTEMAS CONTINO S.A. DE C.V.		\$ 1,664.98	295144
118.01	IVA acreditable pagado	IVA acreditable pagado	\$ 229.65		295144
502.01	Compras nacionales	SERVICIO ARRENDAMIENTO COMPUTO PORTATILES PAGO 11 de 36 CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01-SEP-15 AL SERVICIO SEGURO DE EQUIPOS EN ARRENDAMIENTO PAGO 11 de 36 CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01-SEP-15 A	\$ 1,310.80		295144
502.01	Compras nacionales	SERVICIO SEGURO DE EQUIPOS EN ARRENDAMIENTO PAGO 11 de 36 CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01-SEP-15 A	\$ 124.53		295144

Ilustración: Asientos Contables

7.2.3. GENERAR PÓLIZA SIN NECESIDAD DE UN CFDI

Las pólizas sin necesidad de un archivo XML son las que generalmente usamos para registrar movimientos de los cuales no contamos con una factura.

Como ejemplo podemos mencionar la *CARGA DE SALDOS INICIALES*, esta carga se refiere a que una empresa tiene movimientos antes de trabajar con un sistema de contabilidad, ya que la contabilidad es histórica es decir llevamos saldos desde el inicio de labores del contribuyente hasta la fecha, por lo tanto, para poder hacer la migración de los datos de un sistema a otro podemos hacerlo cargando esta información mediante una póliza sin necesidad de un archivo XML o factura.

Otro caso pueden ser la *DEPRECIACIONES*, se refieren a la adquisición de un vehículo por ejemplo, todos sabemos que en cuanto sale de la agencia pierde valor, eso es la depreciación y contablemente al registrar la compra del vehículo también tenemos que registrar el valor que pierde periódicamente esto para saber el valor al día, de estos movimientos no contamos con una factura, por lo tanto lo registramos en este tipo de pólizas.

En general este tipo de pólizas las utilizaremos para aquellos movimientos de los cuales no utilicen facturas.

Estas pólizas las encontraremos en tres áreas del sistema:

I. Contabilidad / pólizas / nueva póliza



Ilustración: Ubicación uno. Contabilidad / pólizas / nueva póliza

II. Contabilidad / Ingresos / moneda nacional o divisas / Nueva póliza



Ilustración: Ubicación dos. Contabilidad / Ingresos

III. Contabilidad / Egresos / moneda nacional o divisas / Nueva póliza



Ilustración: Ubicación tres. Contabilidad / Egresos

7.2.4. GENERAR PÓLIZAS A PARTIR DE UN CFDI

Una vez seleccionado el apartado contabilidad el contador tendrá que tomar la decisión si trabajar con ingresos o egresos, ubicando el puntero sobre cualquiera de estas dos opciones. El sistema realiza una clasificación más, MONEDA NACIONAL O DIVISAS y la realiza porque dentro de la factura XML contiene tipo de moneda y tipo de cambio, es decir; si el tipo de moneda es distinto a pesos o sus distintas formas de escritura el sistema reconoce que no corresponde a moneda nacional.



Ilustración: Clasificación de Divisas en Ingresos



Ilustración: Clasificación de Divisas en Egresos

Seleccionado el rubro a trabajar la siguiente pantalla nos permitirá visualizar las facturas descargadas pero esta vez para poder realizar pólizas con esta información.

En esta pantalla es importante reconocer todas y cada una de las columnas de NumériKo, porque contamos con la opción de búsqueda, es decir; en esta opción podemos localizar una factura en específico ya sea por el UUID (Folio Fiscal), FECHA, RFC RECEPTOR, RAZON SOCIAL, o FOLIO INTERNO.

Al mismo tiempo podemos observar que en el nombre de cada una de las columnas contamos con las flechas para ordenarlas de mayor a menor o bien alfabéticamente según corresponda la columna seleccionada.



Ilustración: Búsqueda y organización de CFDI's

Algo muy importante en estas pantallas es que constantemente observamos el estatus de las facturas, porque dentro de la reforma del SAT piden trabajar únicamente con las facturas VIGENTES, si no lo realizamos de esta manera estamos expuestos a multas por parte del SAT. Al día de hoy no hay un sistema que realice un revisión de los estatus, es decir cada vez que realizamos la descarga el sistema no solo hace la descarga del periodo elegido, si no que la extensión tiene un cronometro que verifica los estatus de dos periodos anteriores por ejemplo: si realizamos la descarga de los archivos XML de septiembre desde la página del SAT, el sistema no solo realiza la descarga sino que verifica los estatus de dos periodos anteriores, en este caso agosto y julio, además si en algún momento nos cancelaron alguna factura, NumériKo muestra un mensaje indicando el periodo en el

cual nos cancelaron la factura y automáticamente el sistema cambia el estatus de Vigente a Cancelado.

Total	Serie/Folio	Tipo de Comprobante	Estatus	Pólizas
\$400	2026	ingreso	Vigente	
\$3,831	2007	ingreso	Vigente	
\$4,500	2022	ingreso	Cancelado	
\$2,000	2036	ingreso	Vigente	
\$2,000	2037	ingreso	Vigente	

Ilustración: Estatus de los CFDI's

También podemos observar que delante de cada factura contamos con el botón de generar, esto no significa que el sistema nos limite a generar la póliza de cada factura ya que al mismo tiempo contamos con la función de generar una póliza masiva, es decir, una póliza con varias facturas que más adelante demostraremos (véase Póliza Masiva).

Todos	Operaciones	Descargar	UUID
<input checked="" type="checkbox"/>	Generar ▾	PDF XML	03648C4E-63CD8B52
<input checked="" type="checkbox"/>	Generar ▾	PDF XML	2474C4A1-43A4A136
<input checked="" type="checkbox"/>	Generar ▾	PDF XML	5346520F-8CA196E8
<input checked="" type="checkbox"/>	Generar ▾	PDF XML	19C7A98D-EDD74CDf

Ilustración: Opción Generar pólizas simples o masivas.

Una vez seleccionada la factura para generar su póliza haremos clic en la opción generar el sistema nos dará dos opciones más COBRADA O POR COBRAR en cuestión de ingresos o bien PAGADA O POR PAGAR en cuestión de egresos.



Ilustración: Ingresos menú generar

Como observamos en la imagen anterior al seleccionar generar el sistema nos realiza una pregunta si es COBRADA O POR COBRAR, pero esto que significa:

- **COBRADA:** con esta opción estamos indicándole al sistema que esa factura ya nos la pagaron en su totalidad, y no vamos a necesitar de ella o reutilizar la factura.
- **POR COBRAR:** al sistema le indicamos que vamos a generar un pasivo y que esa factura la vamos a utilizar nuevamente es decir que no nos la pagaron en su totalidad o bien que vendimos a crédito.

En el caso de egresos mostrara PAGADA O POR PAGAR:



Ilustración: Egresos menú generar

- **PAGADA:** Seleccionando esta opción le estamos indicando al sistema que esa factura ya la pagamos en su totalidad, y no vamos a necesitar de ella o reutilizar la factura.
- **POR PAGAR:** Con esta opción le decimos al sistema que vamos a generar un pasivo y que esa factura la vamos a utilizar nuevamente a diferencia de por pagar este caso es que no la pagamos o bien nos compramos a crédito.

PASIVO: la generación de un pasivo es la falta de cobro de una factura o bien que la van a pagar en parcialidades.

7.2.4.1. PÓLIZA COBRADA O PAGADA

Para generar una póliza cobrada o pagada seleccionamos:

- I. CONTABILIDAD
- II. INGRESOS o EGRESOS
- III. MONEDA NACIONAL o DIVISA
- IV. ENCONTRAMOS LA FACTURA A REALIZAR
- V. GENERAR
- VI. COBRADA o PAGADA

Lo siguiente que hará el sistema es mostrarnos la póliza con un pre llenado, es decir, nos mostrará la toda la información de ventas – compras, clientes – proveedores, saldos así como otros conceptos que contenga el archivo XML o factura.

The screenshot shows a web form titled 'Generar Póliza' with a 'Generar' button in the top right. The form contains the following fields:

- Concepto: ingreso-1855(MPD0611012U4/MYBUSINESS POS DESARROLLOS, S.A. DE C.V.)
- Número: 1
- Tipo Póliza: ingreso
- Fecha: 2015-07-01

Summary values:

- Total Debe: 12760
- Total Haber: 12760

Cuenta	Descripcion	Concepto	Debe	Haber	UUID
105.01	Cientes nacionales	MPD0611012U4 - MYBUSINESS POS DESARROLLOS, S.A. DE C.V.	\$ 12,760.00		293277
401.03	Ventas y/o servicios gravados a la tasa general a crédito	SERVICIO DE TIMBRADO		\$ 11,000.00	293277
209.01	IVA trasladado no cobrado	IVA trasladado no cobrado		\$ 1,760.00	293277

Ilustración: póliza pre-llenada de ingresos

NOTA: para la contabilidad electrónica el SAT pide que en cada póliza realizada debemos adjuntar o ingresar el folio fiscal, esto para NumériKo ya no es necesario porque ya estamos **trabajando directamente sobre el mismo y lo ingresa automáticamente**, otros sistemas lo realiza adjuntando el folio como si fuéramos a adjuntar un archivo a un correo electrónico o bien escribiendo manualmente el folio recordando que el folio consta de 32 a 36 dígitos.

Como podemos observar en la imagen anterior el sistema pre llena desde el concepto, número de póliza, tipo de póliza (este tipo lo reconoce porque seleccionamos la opción contabilidad – ingresos, en caso de seleccionar contabilidad – egresos el sistema la llenaría como tipo egreso), fecha (la toma del periodo de elaboración de la factura) y por último el cuerpo de la póliza (donde se muestran los conceptos cuenta, descripción, concepto, debe, haber y UUID).

Dentro del cuerpo de la póliza en los apartados cuenta y descripción podemos observar que NumériKo realiza un llenado, pero cabe mencionar que son datos predeterminados por el sistema, es decir, NumériKo no realiza de manera automática un reconocimiento si es una compra, un gasto o no deducible, ahí es donde entra el trabajo de los contadores y envían cada monto a la cuenta correspondiente.

Generar Póliza Generar

Concepto: ingreso-1855(MPD0611012U4/MYBUSINESS POS DESARROLLOS, S.A. DE C.V.) Número: 1 Tipo Póliza: ingreso Fecha: 2015-07-01

Total Debe: 12760
Total Haber: 12760

Cuenta	Descripción	Concepto	Debe	Haber	UUID
105.01	Cientes nacionales	MPD0611012U4 - MYBUSINESS POS DESARROLLOS, S.A. DE C.V.	\$ 12,760.00		293277
401.03	Ventas y/o servicios gravados a la tasa general a crédito	SERVICIO DE TIMBRADO		\$ 11,000.00	293277
209.01	IVA trasladado no cobrado	IVA trasladado no cobrado		\$ 1,760.00	293277

Ilustración: Asignación de cuentas

Una más de nuestras ventajas en este campo es que la mayoría de los sistemas no realiza el reconocimiento de los números de la cuenta si quisiéramos saber la cuenta a la que vamos a enviar un monto escribiríamos en el campo cuentas los primeros números de la cuenta que buscamos y NumériKo nos despliega el listado de las cuentas, en nuestro sistema basta con ingresar los números para que vaya seleccionando las cuentas que contienen esa numeración.

Generar Póliza

Concepto: ingreso-1855(MPD0611012U4/MYBUSINESS POS DESARROLLOS, S.A. DE C.V.) Número: 1 Tipo Póliza: ingreso

Forma de pago: Efectivo

Cuenta	Descripción	Concepto
102	Bancos nacionales	MPD0611012U4 - MYBUSINESS POS DESARROLLOS, S.A. DE C.V.
102 <-> Bancos	Ventas y/o servicios gravados a la tasa general de contado	SERVICIO DE TIMBRADO
102.01 <-> Bancos nacionales	IVA trasladado cobrado	IVA trasladado cobrado
102.02 <-> Bancos extranjeros		
102.01.01 <-> BANAMEX		
102.01.02 <-> SCOTIAN BANK		

Ilustración: Búsqueda automatizada de cuentas por número.

Pero sobre todo si no recordáramos el número de la cuenta podríamos escribir parte del nombre de la cuenta que buscamos y el sistema reconoce las primeras letras mostrándonos las cuentas que coincidan.

Nota: ningún sistema realiza este reconocimiento únicamente es por número de la cuenta.

Generar Póliza

Concepto: ingreso-1855(MPD0611012U4/MYBUSINESS POS DESARROLLOS, S.A. DE C.V.)

Forma de pago: Efectivo

Cuenta	Descripcion	
BANA	Bancos nacionales	MPD0611012U4 DESARROLLOS, S.A. DE C.V.
102.01.01 <-> BANAMEX	Ventas y/o servicios gravados a la tasa general de contado	SERVICIO DE TIMBRADO
208.01	IVA trasladado cobrado	IVA trasladado cobrado

Ilustración: Búsqueda automatizada de cuentas por nombre.

Cualquier campo observado en la póliza es completamente editable conceptos, montos o bien podemos agregar los campos que necesitemos, el sistema nos disminuye el trabajo realizando el pre llenado sin embargo podemos manipular esta información a nuestra necesidad.

Para efectos de la partida doble que significa: que a cada debe le corresponde un haber, si la póliza no tiene el mismo monto en ambos rubros el sistema no nos permite generarla mostrándonos un mensaje.

Concepto: ingreso-1855(MPD0611012U4/MYBUSINESS POS DESARROLLOS, S.A. DE C.V.)

Cantidad: 1

Forma de pago: Efectivo

Fecha: 2015-07-01

Cuenta	Descripcion	Concepto	Debe	Haber	UUID
102.01.01	BANAMEX	MPD0611012U4 - MYBUSINESS POS DESARROLLOS, S.A. DE C.V.			293277
401.02	Ventas y/o servicios gravados a la tasa general de contado	SERVICIO DE TIMBRADO		\$ 11,000.00	293277
208.01	IVA trasladado cobrado	IVA trasladado cobrado		\$ 1,760.00	293277
101					
101 <-> Caja					
101.01 <-> Caja y efectivo					

Total Debe: 0
Total Haber: 12760

Ilustración: Póliza que no cuadra.

Empresa Actual: > SOLUCIONES FISCALES FACTURALO S DE RL DE CV

Generar Póliza

Concepto:
 ingreso-1855(MPD0611012U4/MYBUSINESS POS DESARROLL

Fecha: 2015-07-01

Forma de pago:
 Efectivo

Mensaje de la página auditalo.com:
 La suma de los abonos no es igual a los cargos.

[Aceptar](#)

Total Debe 0
 Total Haber 12760

Cuenta	Descripción	Concepto	Debe	Haber	UUID
102.01.01	BANAMEX	MPD0611012U4 - MYBUSINESS POS			293277

Ilustración: Los abonos corresponden a los cargos.

La mayoría de los usuarios nos piden poder visualizar al mismo tiempo su factura en un formato PDF, no es indispensable porque el sistema hace la lectura como si fuera un PDF, sin embargo, por petición de los usuarios abrimos la opción para poder consultarla, únicamente realizaremos los siguientes pasos:

- En la columna UUID se muestra una cifra damos un clic sobre ella.
- Posteriormente nos mostrara el XML, en resumen, en el primer rubro: folio fiscal nuevamente damos un clic sobre él.
- A continuación, elaborara el PDF de la factura a visualizar.

Cambiar RFC Inicio Contabilidad Reportes Catálogos Análisis

Empresa Actual: > SOLUCIONES FISCALES FACTURALO S DE RL DE CV

Detalle de Factura

UUID	03648C4E-D6F4-9AC3-3D3B-63CD8B529363
Emisor	SFF130419GK1 - SOLUCIONES FISCALES FACTURALO S. DE R.L. DE C.V.
Receptor	MPD0611012U4 - MYBUSINESS POS DESARROLLOS, S.A. DE C.V.
Subtotal	\$ 11000.000000
Total	\$ 12760.000000
Fecha	2015-07-01T11:58:53

Haber	UUID
	293277
\$ 11,000.00	293277
\$ 1,760.00	293277

Ilustración: Detalle del CFDI

COMPROBANTE FISCAL DIGITAL A TRAVÉS DE INTERNET

SFF130419GK1
SOLUCIONES FISCALES FACTURALO S. DE R.L. DE C.V.
5 Poniente, No. Ext 1901 201
La Paz, C.P. 72160
PUEBLA HEROICA PUEBLA DE ZARAGOZA,
PUEBLA, MEXICO

Foto Fiscal 03648C4E-D6FA-9AC3-3D3B-43C08B529363

Serie 1855
Fecha y Hora 01 / 07 / 2015 11:58:53

Datos Fiscales del Cliente

RFC: MPD0611012J4
Razón Social: MY BUSINESS POS DESARROLLOS, S.A. DE C.V.
Domicilio: LEONA VICARIO PTE. No. Ext 729No. Int OFICINA 104
Col. REAL DE ARCOS C.P. 62154, MEXICO, METEPEC
Estado: MEXICO, MEXICO

Tipo de Comprobante: ingreso
Moneda: MXN
Tasa de Cambio: \$ 1.00
Forma de Pago: PAGO EN UNA SOLA EXHIBICION
Método de Pago: NO IDENTIFICADO
Certificado del Emisor: 00001000000300452294

Cantidad	Unidad de medida	Descripción	Precio Unitario	Importe
100000	No Aplica	SERVICIO DE TIMBRADO	\$ 0.11	\$ 11,000.00
Subtotal				\$ 11,000.00
IVA TASA 16%				\$ 1,760.00
Total				\$ 12,760.00

Doce mil setecientos sesenta pesos, 00/100 MXN

Expedido en: 5 Poniente 1901 201 La Paz C.P. 72160 PUEBLA PUEBLA MEXICO, null
Lugar de Expedición: PUEBLA Régimen Fiscal: GENERAL DE LEY P.M.

Cadena Original del Complemento de Certificación Digital del SAT
III:003648C4E-D6FA-9AC3-3D3B-43C08B529363:2015-07-01
011115854/ncd/pym/ma/au/ncd/cdn/01_yml/9AD1QXGzZrFzEhAQ0C5iPwC-96eEh4SvR0Zkcy3Pc3z2mc8AKzeDm9F3T+FxxZCMBLDrQH0wEhS9CQowkyNwKah8sv42xVtdoWpn17Jd+H4ZBPFYtT4GpV/RXR:TwAtgv/RXh+Qv+Y=00001000000291345798

Sello Digital del Emisor
ncd/pym/ma/au/ncd/cdn/01_yml/9AD1QXGzZrFzEhAQ0C5iPwC-96eEh4SvR0Zkcy3Pc3z2mc8AKzeDm9F3T+FxxZCMBLDrQH0wEhS9CQowkyNwKah8sv42xVtdoWpn17Jd+H4ZBPFYtT4GpV/RXR:twAtgv/RXh+Qv+Y=

Ilustración: PDF del CFDI

NOTA: el formato PDF observado es un formato predeterminado no se muestra el formato origen porque no se cuenta con el mismo.

En cualquiera de los casos podremos observar constantemente la forma de pago de la factura, estas formas de pago al mismo tiempo que cada que seleccionamos alguna forma de pago el sistema cambia a los requerimientos o información solicitada por el SAT.

➤ Efectivo

Empresa Actual: > SOLUCIONES FISCALES FACTURALO S DE RL DE CV

Generar Póliza Ag

Concepto: egresoFSA-119259(SCO890622BTS/SISTEMAS CONTINO S.A. DE C.V.) Número: 2 Tipo Póliza: egreso Fecha: 2015-07-01

Forma de pago: Efectivo

Total Debe	819.32
Total Haber	819.32

Cuenta	Descripción	Concepto	Debe	Haber	UUID
102.01	Bancos nacionales	SCO890622BTS - SISTEMAS CONTINO S.A. DE C.V.		\$ 819.32	293283
118.01	IVA acreditable pagado	IVA acreditable pagado	\$ 113.01		293283

Ilustración: método de pago, efectivo

➤ Transferencia

Empresa Actual: > SOLUCIONES FISCALES FACTURALO S DE RL DE CV

Generar Póliza Agregar DIO

Concepto: egresoFSA-119259(SCO890622BT5/SISTEMAS CONTINO S.A. DE C.V.) Número: 2 Tipo Póliza: egreso Fecha: 2015-07-01

Forma de pago: Transferencia Cuenta origen: Banco origen: ABC CAPITAL Monto: \$ 819.32 Cuenta Destino: Banco Destino: ABC CAPITAL

Fecha: 2015-07-01 Beneficiario: SISTEMAS CONTINO S.A. DE I RFC: SCO890622BT5

Ilustración: método de pago, transferencia

➤ Cheque

Cambiar RFC Inicio Contabilidad Reportes Catálogos Análisis Ejercicio - 2015 Periodo - marzo

Empresa Actual: > SOLUCIONES FISCALES FACTURALO S DE RL DE CV

Generar Póliza Agregar DIO

Concepto: egresoCFDI-3147(PUB071116LG4/PUBLIMAIL, S.C.) Número: 5 Tipo Póliza: egreso Fecha: 2015-03-02

Forma de pago: Cheque Numero: Banco: ABC CAPITAL Cuenta origen: Fecha: 2015-03-02 Monto: \$ 9512

Beneficiario: PUBLIMAIL, S.C. RFC: PUB071116LG4

Ilustración: método de pago, cheque

➤ Otros: en este caso arrojará otro listado correspondiente a la forma de pago.

Generar Póliza Agregar DIO

Concepto: egresoFSA-119259(SCO890622BT5/SISTEMAS CONTINO S.A. DE C.V.) Número: 2 Tipo Póliza: egreso Fecha: 2015-07-01

Forma de pago: Otro Método de Pago: Tarjetas de crédito, Monederos electrónicos, Dinero electrónico, Tarjetas digitales, Vales de despensa, Bienes, Servicio, Por cuenta de tercero, Dación en pago, Pago por subrogación, Pago por consignación, Condonación, Cancelación, Compensación, NA, Otros Monto: \$ Fecha: Beneficiario: RFC:

		Total Debe	819.32		
		Total Haber	819.32		
Descripción	Concepto	Debe	Haber	UUID	
102.01	Bancos nacionales		\$ 819.32	293283	SCO890622BT5 - SISTEMAS CONTINO S.A. DE C.V.
118.01	IVA acreditable pagado	\$ 113.01		293283	IVA acreditable pagado

Ilustración: método de pago, otros

Después de realizadas todas las modificaciones a nuestra póliza podemos generarla esto en la parte superior derecha se encontrará el botón de generar, el sistema mostrara una cinta verde con un mensaje en la parte superior de la pantalla enviándonos a la pantalla de los CFDI's de ingresos o egresos según corresponda.



Ilustración: mensaje de póliza creada

Pero al mismo tiempo en la pantalla podremos observar cómo nos retira el botón Generar lo que indica que ya realizamos una póliza sobre esa factura y en la columna derecha aparecerá la leyenda ver.

CfdIs Emitidos											Per page: 10	Buscar ...
Todos	Operaciones	Descargar	UUID	Fecha	Emisor	Razón Social	Total	Serie/Folio	Tipo de Comprobante	Estatus	Pólizas	
			38FD7535-A7AF-1210-1A0D-77A5A360A55D	2015-07-01T10:11:17	SC0890622BTS	SISTEMAS CONTINO S.A. DE C.V.	\$1,665	/119258	Ingreso	Vigente	Ver	

Ilustración: CFDI ocupado

En la opción ver podremos visualizar nuevamente la póliza pero esta vez para modificarla en caso de haber cometido algún error, realizándole el cambio correspondiente y en la parte superior derecha aparecerá el botón guardar, seleccionándolo nos aparecerá la misma pantalla con el cambio realizado, simultáneamente en la parte superior se muestra la leyenda cambios efectuados correctamente.

7.2.4.2. CREAR LA DIOT

En el caso de ser una factura de egresos el sistema nos permite agregar el reporte de la DIOT, en la parte superior derecha antes del botón generar podremos observar un botón con la leyenda Agregar a DIOT dando un clic a este botón arrojara una pantalla con el mismo formato para el llenado en el sistema del SAT, la diferencia es que esta plantilla nos muestra un pre llenado, para generarla en necesario seleccionar el botón Guardar.

NOTA: con alguno de estos dos pasos que nos falten el sistema no guardara la información de este reporte.

[Cambiar RFC](#) | [Inicio](#) | [Contabilidad](#) | [Reportes](#) | [Catálogos](#) | [Análisis](#) | [Ejercicio - 2015](#) | [Periodo - Julio](#) | [Opciones](#)

Empresa Actual: SOLUCIONES FISCALES FACTURALO S DE RL DE CV

Generar Póliza **Agregar DIOT** **Generar**

Concepto:
 Número:
 Tipo Póliza:
 Fecha:

Forma de pago:

	Total Debe	1664.98
	Total Haber	1664.98

Cuenta	Descripcion	Concepto	Debe	Haber	UIUID
102.01	Bancos nacionales	SCO890622BT5 - SISTEMAS CONTINO S.A. DE C.V.		\$ 1,664.98	293283

Ilustración: Localizar botón Agregar DIOT

/sistema/polizas/egreso/2932833/pagada

Operaciones DIOT

RFC	<input type="text" value="SCO890622BT5"/>
NOMBRE DEL EXTRANJERO	<input type="text"/>
PAÍS DE RESIDENCIA	<input type="text"/>
NACIONALIDAD	<input type="text"/>
TIPO DE OPERACIÓN	<input type="text" value="Otros"/>
VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 15% O 16% DE IVA	<input type="text" value="1435"/>
VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 15% DE IVA	<input type="text"/>
MONTO DEL IVA PAGADO NO ACREDITABLE A LA TASA DEL 15% O 16% (CORRESPONDIENTE EN LA PROPORCIÓN DE LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS)	<input type="text"/>
VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 10% U 11% DE IVA	<input type="text"/>
VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 10% DE IVA	<input type="text"/>
MONTO DEL IVA PAGADO NO ACREDITABLE A LA TASA DEL 10% U 11% (CORRESPONDIENTE EN LA PROPORCIÓN DE LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS)	<input type="text"/>
VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS EN LA IMPORTACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS A LA TASA DEL 15% O 16% DE IVA	<input type="text"/>
MONTO DEL IVA PAGADO NO ACREDITABLE POR LA IMPORTACIÓN A LA TASA DEL 15% O 16% (CORRESPONDIENTE EN LA PROPORCIÓN DE LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS)	<input type="text"/>
VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS EN LA IMPORTACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS POR LO QUE NOS SE PAGARÁ EL IVA (EXENTOS)	<input type="text"/>
VALOR DE LOS DEMÁS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 0% DE IVA	<input type="text"/>
VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS POR LOS QUE NO SE PAGARÁ EL IVA (EXENTOS)	<input type="text"/>
IVA RETENIDO POR EL CONTRIBUYENTE	<input type="text"/>
IVA CORRESPONDIENTE A LAS DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE COMPRAS	<input type="text"/>

Agregar DIOT **Generar**

Ilustración: Formato para DIOT

MONTO DEL IVA PAGADO NO ACREDITABLE POR LA IMPORTACIÓN A LA TASA DEL 15% O 16% (CORRESPONDIENTE EN LA PROPORCIÓN DE LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS)	<input type="text"/>
VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS EN LA IMPORTACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS A LA TASA DEL 10% U 11% DE IVA	<input type="text"/>
MONTO DEL IVA PAGADO NO ACREDITABLE POR LA IMPORTACIÓN A LA TASA DEL 10% U 11% (CORRESPONDIENTE EN LA PROPORCIÓN DE LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS)	<input type="text"/>
VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS EN LA IMPORTACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS POR LO QUE NOS SE PAGARÁ EL IVA (EXENTOS)	<input type="text"/>
VALOR DE LOS DEMÁS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 0% DE IVA	<input type="text"/>
VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS POR LOS QUE NO SE PAGARÁ EL IVA (EXENTOS)	<input type="text"/>
IVA RETENIDO POR EL CONTRIBUYENTE	<input type="text"/>
IVA CORRESPONDIENTE A LAS DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE COMPRAS	<input type="text"/>

Cancelar **Guardar**

Ilustración: Localizar botón Guardar DIOT

Una vez generado el formato en cada una de las pólizas el sistema realiza el resumen y clasificación por RFC y montos.

7.2.4.3. PÓLIZA POR COBRAR O POR PAGAR

Generar una póliza por cobrar o por pagar es registrar en la contabilidad lo que nos deben o lo que debemos, al decir que no hemos cobrado o pagado, pero queremos registrarlas estamos indicándole al sistema que vamos a volver a utilizarlas, la pregunta es ¿Cuándo usaremos estos CFDI's?, respuesta, en el momento que las cobremos o las paguemos independientemente de la forma de pago o cobro, es decir, si ese pago o cobro futuro es liquidado en una o en distintas exhibiciones.

Pero ¿Cómo las registramos en el sistema?, para decirle al sistema vamos a registrar el adeudo, permitiéndome utilizar nuevamente las facturas para cuando las paguemos o nos la paguen seleccionamos:

- I. CONTABILIDAD
- II. INGRESOS O EGRESOS
- III. MONEDA NACIONAL O DIVISA
- IV. ENCONTRAMOS LA FACTURA A REALIZAR
- V. GENERAR
- VI. POR COBRAR O POR PAGAR

PASIVO: *captura en el sistema y lleva el control de las cuentas de las cuales no hemos recibido un pago en caso de ingresos o bien no hemos realizado un pago en el caso de los egresos. Para más información consulta **Los pasivos y su clasificación.***

CfdIs Emitidos						
Todos	Operaciones	Descargar	UUID	Fecha	Receptor	Razón Social
	Generar ▾ Por Cobrar Cobrada		617F6C8-2950-41A6-A371-51	2015-03-03	FCM0701245S3	FUNDACION CENTRO DE MEDICAMENTOS ONCOLOGICOS IBP
		 	A8D08D36-92F0-4B12-872A-5251B5B8DF0A	2015-03-03	KME080416LV6	KROSTEC DE MEXICO SA DE CV
	Generar ▾	 	D2D156D2-3546-4AFC-A869-1247CACDA764	2015-03-04	BERM660520PF0	MARTIN BERNAL RODRIGUEZ

Ilustración: Operaciones, crear póliza por Cobrar.

CfdIs Emitidos						
Todos	Operaciones	Descargar	UUID	Fecha	Emissor	Razón So
	Generar ▾ Por Pagar Pagada	PDF	1c97fe8...b9b0-46fe- b0...	2015-03-01T05:26:27	CNM980114PI2	Comunic C.V.
		PDF XML	810CC338-12BA-48E3-9EA6-C6C9D9D1CE90	2015-03-01T08:48:18	SCO890622BT5	SISTEMA
	Generar ▾	PDF XML	98273072-37D5-498A-9839-BD6A93D91CE5	2015-03-01T08:48:18	SCO890622BT5	SISTEMA

Ilustración: Operaciones, crear póliza por Pagar.

Cambiar RFC Inicio Contabilidad Reportes Catálogos Análisis Ejercicio - 2015 Período - julio Opciones

Empresa Actual: SOLUCIONES FISCALES FACTURALO S DE RL DE CV

Generar Póliza Generar

Concepto: ingreso-1855(MPD0611012U4/MYBUSINESS POS DESARROLLOS, S.A. DE C.V.) Número: 1 Tipo Póliza: Ingreso Fecha: 2015-07-01

Total Debe: 12760
Total Haber: 12760

Cuenta	Descripción	Concepto	Debe	Haber	UUID
105.01	Clientes nacionales	MPD0611012U4 - MYBUSINESS POS DESARROLLOS, S.A. DE C.V.	\$ 12,760.00		293277
401.03	Ventas y/o servicios gravados a la tasa general a crédito	SERVICIO DE TIMBRADO		\$ 11,000.00	293277
209.01	IVA trasladado no cobrado	IVA trasladado no cobrado		\$ 1,760.00	293277

Ilustración: Crear pasivo de ingresos

Generar Póliza Agregar DIOT Generar

Concepto: egresoFSURA-806477(FDM9911259E3/FEDEX DE MEXICO S DE RL DE CV) Número: 5 Tipo Póliza: egreso Fecha: 2015-01-05

Total Debe: 147
Total Haber: 147

Cuenta	Descripción	Concepto	Debe	Haber	UUID
201.01	Proveedores nacionales	FDM9911259E3 - FEDEX DE MEXICO S DE RL DE CV		\$ 147.00	470096
119.01	IVA pendiente de pago	IVA pendiente de pago	\$ 20.28		470096
502.01	Compras nacionales	Cargo por Transporte Express	\$ 126.72		470096

Ilustración: Crear pasivo de egresos

Al igual que en las pólizas anteriores podemos manipularla a nuestra necesidad y cuenta con las mismas características que una póliza cobrada o pagada, la diferencia es que al generar la póliza el sistema reenvía la factura al menú catálogos, donde llevaremos el control, al seleccionar este

apartado el sistema nos realizara dos clasificaciones POR COBRAR; para los ingresos y POR PAGAR para los egresos.



Ilustración: Clasificación de Catálogos

Seleccionando cualquiera de estos apartados podremos visualizar las facturas que hemos enviado al mismo para su reutilización.

Catálogo de cuentas por cobrar

Generar Póliza Masiva

Clientes								Per page: 10	Buscar...
Todos	Operaciones	RFC	Razón Social	Total	CFDI	Póliza origen	Fecha	Operaciones	
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> Generar	HEGT780521U47	JOSE TRINIDAD HERNANDEZ GONZALEZ	260.000000	2932663	394371	2015-06-01	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> Generar	HP5710320160	HOTEL DEL PARQUE SAN ANDRES TUXTLA S.A. DE C.V.	7350.000000	2962363	397760	2014-01-02	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> Generar	PFR050609CC9	Proveedora farmaceutica RASE SA de CV	70280.203125	2962364	397760	2014-01-02	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> Generar	TOMJ821227F32	JOSE TORRES MELGAREJO	70280.203125	2962365	397760	2014-01-03	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> Generar	CEUA510815GPA	Maria de la Asuncion Cedillo Uribe	70280.203125	2962366	397760	2014-01-09	<input type="checkbox"/>	

Ilustración: Consultar catálogo por cobrar

Por pagar también mostrando la diferencia.

7.2.4.4. PÓLIZA MASIVA COBRADA O PAGADA

Para generar una póliza masiva cobrada o pagada seleccionamos:

- I. CONTABILIDAD
- II. INGRESOS O EGRESOS
- III. MONEDA NACIONAL O DIVISA
- IV. ENCONTRAMOS LA FACTURA A REALIZAR

A diferencia de las pólizas anteriores con una sola factura estas pólizas podemos seleccionarlas de dos maneras distintas.

La primera es en el visor ya sea de ingresos o de egresos contamos tanto con un botón TODOS, el cual realizara la selección de todas las facturas y nos daremos cuenta porque cada una de ellas están marcadas en la parte izquierda debajo de la columna Todos, seleccionara las facturas de la pantalla actual sin tomar en cuenta las canceladas o las ya generadas.

Catálogo de CFDIs

¿Cobrada? Generar Póliza Masiva | + Nueva Póliza

CfdIs Emitidos Per page: 10

<input type="checkbox"/>	Operaciones	Descargar	UUID	Fecha	Receptor	Razón Social	Total	Serie/Folio	Tipo de Comprobante	Estatus
<input checked="" type="checkbox"/>	Generar -		03648C4E-D6F4-9AC3-3D3B-63CD8B529363	2015-07-01	MPD0611012U4	MYBUSINESS POS DESARROLLOS, S.A. DE C.V.	\$12,760	1855	ingreso	Vigente
<input checked="" type="checkbox"/>	Generar -		2474C4A1-CFA3-5D22-3893-43AA41361B38	2015-07-01	JARJ700613858	JUAN MANUEL JARA RUIZ	\$605	1857	ingreso	Vigente
<input checked="" type="checkbox"/>	Generar -		5346520F-0E5F-5FBD-3CCC-8CA196E82807	2015-07-01	GAFH770206P30	HILARIO GARCIA FLORES	\$400	1859	ingreso	Vigente
<input checked="" type="checkbox"/>	Generar -		19C7A98D-A857-0371-ABAD-EDD74CDF7812	2015-07-01	OIQ770629297	OSCAR ALEJANDRO OLIVAS QUIRALTE	\$220	1860	ingreso	Vigente

Ilustración: Botón Todos y su acción a realizar

Paso siguiente en la parte superior de la pantalla podemos observar la pregunta ¿cobrada? o bien ¿pagada?, como les estamos indicando al sistema que son pagadas marcaremos el cuadro en blanco que se encuentra a un costado de la pregunta, en ese momento le señalamos al sistema que esos archivos XML no los volveremos a utilizar.

Catálogo de CFDIs

¿Cobrada? Generar Póliza Masiva | + Nueva Póliza

CfdIs Emitidos

<input checked="" type="checkbox"/>	Operaciones	Descargar	UUID	Fecha	Re
<input checked="" type="checkbox"/>	Generar -		03648C4E-D6F4-9AC3-3D3B-63CD8B529363	2015-07-01	MI
<input checked="" type="checkbox"/>	Generar -		2474C4A1-CFA3-5D22-3893-43AA41361B38	2015-07-01	JAF
<input checked="" type="checkbox"/>	Generar -		5346520F-0E5F-5FBD-3CCC-8CA196E82807	2015-07-01	GA
<input checked="" type="checkbox"/>	Generar -		19C7A98D-A857-0371-ABAD-EDD74CDF7812	2015-07-01	OII
<input checked="" type="checkbox"/>	Generar -		1A1F7AAB-8615-1871-3F86-	2015-	ZEI

Ilustración: Es o no un pasivo.

O bien la segunda forma de elaborar una póliza masiva es eligiendo las facturas que tomaremos en cuenta, esta selección es de manera manual, es decir, detrás de cada factura veremos el recuadro en blanco, dando un clic sobre él, le indicaremos al sistema que tomaremos en cuenta esa factura para una póliza masiva.

Catálogo de CFDIs

¿Cobrada? [Generar Póliza Masiva](#) [+ Nueva Póliza](#)

CfdIs Emitidos Per page: 10 Buscar...

Todos	Operaciones	Descargar	UUID	Fecha	Receptor	Razón Social	Total	Serie/Folio	Tipo de Comprobante	Estatus	Pólizas
<input checked="" type="checkbox"/>	Generar -		03648C4E-D6F4-9AC3-3D3B-63CD8B529363	2015-07-01	MPD0611012U4	MYBUSINESS POS DESARROLLOS, S.A. DE C.V.	\$12,760	1855	ingreso	Vigente	
<input type="checkbox"/>	Generar -		2474C4A1-CFA3-5D22-3893-43A4A1361B38	2015-07-01	JARJ700613858	JUAN MANUEL JARA RUIZ	\$605	1857	ingreso	Vigente	
<input checked="" type="checkbox"/>	Generar -		5346520F-0ESF-5FBD-3CCC-8CA196E82807	2015-07-01	GAFH70206P30	HILARIO GARCIA FLORES	\$400	1859	ingreso	Vigente	
<input type="checkbox"/>	Generar -		19C7A98D-A857-0371-ABAD-EDD74CDF7812	2015-07-01	OIQ0770629297	OSCAR ALEJANDRO OLIVAS QUIRALTE	\$220	1860	ingreso	Vigente	

Ilustración: Selección manual de CFDI's

Si queremos generar la póliza, de igual forma marcaremos los cuadros junto a la pregunta ¿cobrada? O bien ¿pagada?, para designar si será un pasivo, una vez realizados estos pasos podremos seleccionar el botón siguiente llamado GENERAR POLIZA MASIVA.

Catálogo de CFDIs

¿Cobrada? [Generar Póliza Masiva](#)

CfdIs Emitidos

Todos	Operaciones	Descargar	UUID	Fecha	Receptor
<input checked="" type="checkbox"/>	Generar -		03648C4E-D6F4-9AC3-3D3B-63CD8B529363	2015-07-01	MPD0611012U4
<input type="checkbox"/>	Generar -		2474C4A1-CFA3-5D22-3893-43A4A1361B38	2015-07-01	JARJ700613858

Ilustración: Localizar botón Generar póliza masiva

Realizada la acción anterior el sistema nos mostrara nuevamente la póliza con los datos de las facturas seleccionadas, misma que podemos manipular a nuestras necesidades, cambiando cualquier componente de la póliza incluso agregando o retirando asientos contables, ya realizados los cambios de las pólizas masivas podemos seleccionar el botón Generar.

Generar Póliza Generar

Concepto: ingreso -1855(MPD0611012U4/MYBUSINESS POS DESARROLLOS, S.A. DE C.V.)ingreso -1857(JAR)7006 Número: 1 Tipo Póliza: ingreso Fecha: 2015-09-30

Forma de pago: Efectivo

	Total Debe	27709.04		
	Total Haber	27709.04		

Cuenta	Descripción	Concepto	Debe	Haber	UUID
102.01	Bancos nacionales	MYBUSINESS POS DESARROLLOS, S.A. DE C.V.	\$ 12,760.00		293277
102.01	Bancos nacionales	JUAN MANUEL JARA RUIZ	\$ 605.00		293277
102.01	Bancos nacionales	HILARIO GARCIA FLORES	\$ 400.00		293277
102.01	Bancos nacionales	OSCAR ALEJANDRO OLIVAS QUIRALTE	\$ 220.00		293277
102.01	Bancos nacionales	SERGIO ZEPEDA RODRIGUEZ	\$ 1,100.00		293277
102.01	Bancos nacionales	María Estela Hernández Grande	\$ 4,500.00		293278

Ilustración: Póliza Masiva Pre llenada

Al terminar de hacer los cambios en la póliza seleccionamos el botón Generar.

Generar Póliza **Generar**

Concepto: ingreso -1855(MPD0611012U4/MYBUSINESS POS DESARROLLOS, S.A. DE C.V.)ingreso -1857(JAR)7006 Número: 1 Tipo Póliza: ingreso Fecha: 2015-09-30

Forma de pago: Efectivo

	Total Debe	27709.04		
	Total Haber	27709.04		

Cuenta	Descripción	Concepto	Debe	Haber	UUID
102.01	Bancos nacionales	MYBUSINESS POS DESARROLLOS, S.A. DE C.V.	\$ 12,760.00		293277
102.01	Bancos nacionales	JUAN MANUEL JARA RUIZ	\$ 605.00		293277
102.01	Bancos nacionales	HILARIO GARCIA FLORES	\$ 400.00		293277
102.01	Bancos nacionales	OSCAR ALEJANDRO OLIVAS QUIRALTE	\$ 220.00		293277

Ilustración: Localizar botón Generar

De la misma manera que en las anteriores ocasiones generada la póliza nos enviara a la pantalla de ingresos o egresos según corresponda y podremos observar que retira el botón Generar de cada una de las facturas seleccionadas y en cada fila agregara la opción de ver en la columna Pólizas.

/sistema/cfdis/emitidas										
Operaciones										
Descargar	UUID	Fecha	Receptor	Razón Social	Total	Serie/Folio	Tipo de Comprobante	Estatus	Pólizas	
	3953f0d8-b828-274d-01d4-9f7c037d0678	2015-08-03	APR781220AD7	Advertising and Promotion S.A. de C.V.	\$2,784	1981	ingreso	Vigente	Ver	
	3819A16A-8CDA-C28C-3101-EE336F4CC5B9	2015-08-03	CAPV710118GI9	VICTOR MANUEL CHAVEZ POMOL	\$3,000	1982	ingreso	Vigente	Ver	
	AB8992FE-0B64-1B04-17AE-7569B52395F8	2015-08-03	MORT620216SA7	Tlacaielel Julián Moctezuma Reyes	\$825	1983	ingreso	Vigente	Ver	

Ilustración: Póliza Masiva CFDI's ocupados

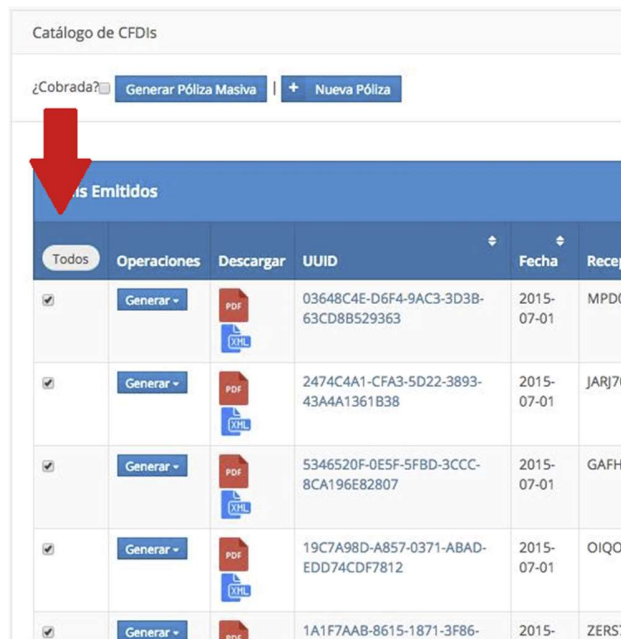
7.2.4.5. PÓLIZA MASIVA POR COBRAR O POR PAGAR

Generar una póliza masiva por cobrar o por pagar es bastante similar a crear una póliza masiva cobrada – pagada, ahora seleccionamos:

- I. CONTABILIDAD
- II. INGRESOS O EGRESOS
- III. MONEDA NACIONAL O DIVISA
- IV. ENCONTRAMOS LA FACTURA A REALIZAR

A diferencia de las pólizas anteriores con una sola factura estas pólizas podemos seleccionarlas de dos maneras distintas.

La primera es en el visor ya sea de ingresos o egresos contamos con el botón Todos el cual realizara la selección de todas las facturas y nos daremos cuenta porque cada una de ellas están marcadas en la primera columna, seleccionara las facturas de la pantalla actual sin tomar en cuenta las canceladas o las ya generadas.



Catálogo de CFDIs

¿Cobrada? Generar Póliza Masiva | + Nueva Póliza

CFDI's Emitidos

	Todos	Operaciones	Descargar	UUID	Fecha	Recep
<input checked="" type="checkbox"/>		Generar ▾	PDF CFDI	03648C4E-D6F4-9AC3-3D3B-63CD88529363	2015-07-01	MPDC
<input checked="" type="checkbox"/>		Generar ▾	PDF CFDI	2474C4A1-CFA3-5D22-3893-43A4A1361B38	2015-07-01	JARJ7C
<input checked="" type="checkbox"/>		Generar ▾	PDF CFDI	5346520F-0E5F-5FBD-3CCC-8CA196E82807	2015-07-01	GAFH
<input checked="" type="checkbox"/>		Generar ▾	PDF CFDI	19C7A98D-A857-0371-ABAD-EDD74CDF7812	2015-07-01	OIQO
<input checked="" type="checkbox"/>		Generar ▾	PDF CFDI	1A1F7AAB-8615-1871-3F86-	2015-	ZERS7

Ilustración: Selección masiva de CFDI's

Posteriormente seleccionamos el botón superior Generar Póliza Masiva, esta vez sin seleccionar el recuadro que se encuentra delante de las preguntas ¿cobrada? – ¿Pagada?, en ese momento indicamos al sistema que las facturas seleccionadas se van a volver a reutilizar.

Catálogo de CFDIs

¿Cobrada? **Generar Póliza Masiva**

Cfdís Emitidos Per page: 10

Todos	Operaciones	Descargar	UUID	Fecha	Receptor	Razón Social	Total	Serie/Folio	Tipo de Comprobante	Estatus	Pólizas
<input checked="" type="checkbox"/>	Generar -		03648C4E-D6F4-9AC3-3D3B-63CD8B529363	2015-07-01	MPD0611012U4	MYBUSINESS POS DESARROLLOS, S.A. DE C.V.	\$12,760	1855	ingreso	Vigente	
<input checked="" type="checkbox"/>	Generar -		2474C4A1-CFA3-5D22-3893-43A4A1361B38	2015-07-01	JARJ700613858	JUAN MANUEL JARA RUIZ	\$605	1857	ingreso	Vigente	
<input checked="" type="checkbox"/>	Generar -		5346520F-0E5F-5FBD-3CCC-8CA196E82807	2015-07-01	GAFH770206P30	HILARIO GARCIA FLORES	\$400	1859	ingreso	Vigente	
<input checked="" type="checkbox"/>	Generar -		19C7A98D-A857-0371-ABAD-EDD74CDF7812	2015-07-01	OIQO770629297	OSCAR ALEJANDRO OLIVAS QUIRALTE	\$220	1860	ingreso	Vigente	
<input checked="" type="checkbox"/>	Generar -		1A1F7AAB-8615-1871-3F86-	2015-	ZERS700713UJ9	SERGIO ZEPEDA RODRIGUEZ	\$1,100	1861	ingreso	Vigente	

Ilustración: botón Generar póliza masiva y creación de pasivos

Una vez realizadas estas acciones el sistema leerá el contenido de cada una de las facturas y nos hará un pre llenado de información.

Generar Póliza Generar

Concepto: ingreso -1855(MPD0611012U4/MYBUSINESS POS DESARROLLOS, S.A. DE C.V.)ingreso -1857(JARJ7006) Número: 1 Tipo Póliza: ingreso Fecha: 2015-09-30

Forma de pago: Efectivo

Total Debe: 27709.04
Total Haber: 27709.04

Cuenta	Descripción	Concepto	Debe	Haber	UUID
102.01	Bancos nacionales	MYBUSINESS POS DESARROLLOS, S.A. DE C.V.	\$ 12,760.00		293277
102.01	Bancos nacionales	JUAN MANUEL JARA RUIZ	\$ 605.00		293277
102.01	Bancos nacionales	HILARIO GARCIA FLORES	\$ 400.00		293277
102.01	Bancos nacionales	OSCAR ALEJANDRO OLIVAS QUIRALTE	\$ 220.00		293277
102.01	Bancos nacionales	SERGIO ZEPEDA RODRIGUEZ	\$ 1,100.00		293277
102.01	Bancos nacionales	María Estela Hernández Grande	\$ 4,500.00		293278

Ilustración: póliza masiva pre llenada pasiva

Ya realizados los cambios necesarios selección del botón generar, esta acción nos mostrara la pantalla de ingresos o egresos con la leyenda póliza agregada correctamente.

Después de crear una póliza por cobrar – por pagar, en cada una de las facturas NumériKo nos elimina de la columna operaciones el botón generar y agrega la opción Ver en la columna póliza, en caso de crear pasivos esta vez el sistema agregara cada una de las facturas seleccionadas de ingresos o egresos y de manera individual para volver a reutilizarlas en los apartados del menú Catálogos:

- Por cobrar
- Por pagar

7.2.4.6. CANCELAR PASIVOS

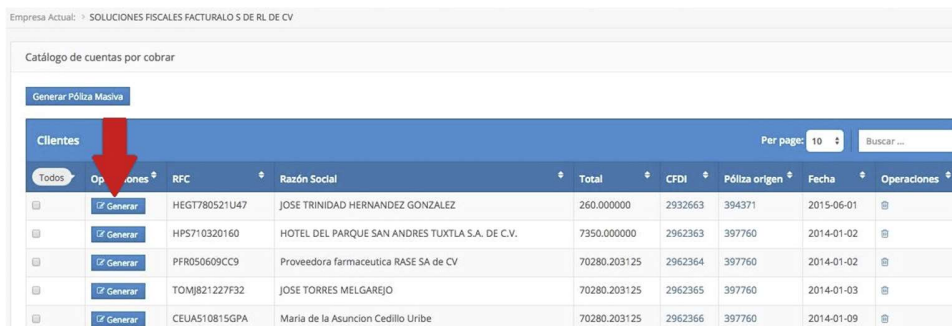
La cancelación de pasivos se refiere a realizar la acción contraria realizada en el registro de pasivos, es decir, ahora vamos a asentar los pagos.

Cuando generamos los pasivos seleccionamos por cobrar o por pagar para reutilizar la factura, por lo tanto, todas esas facturas se encuentran en el apartado CATÁLOGOS - POR COBRAR; si hablamos de ingresos o POR PAGAR; si se trata de egresos.



Ilustración: Menú Catálogos

Dentro del menú Catálogos en estas opciones podremos realizar el registro del pago de una factura seleccionando el botón generar.



Clientes		RFC	Razón Social	Total	CFDI	Póliza origen	Fecha	Operaciones
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> Generar	HEGT780521U47	JOSE TRINIDAD HERNANDEZ GONZALEZ	260.000000	2932663	394371	2015-06-01	
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> Generar	HP5710320160	HOTEL DEL PARQUE SAN ANDRES TUXTLA S.A. DE C.V.	7350.000000	2962363	397760	2014-01-02	
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> Generar	PFR050609CC9	Proveedora farmaceutica RASE SA de CV	70280.203125	2962364	397760	2014-01-02	
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> Generar	TOMJ821227F32	JOSE TORRES MELGAREJO	70280.203125	2962365	397760	2014-01-03	
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> Generar	CEUAS10815GPA	Maria de la Asuncion Cedillo Uribe	70280.203125	2962366	397760	2014-01-09	

Ilustración: Lista para cancelar pasivos.

De la misma manera podemos observar que para generar la póliza tenemos el botón Generar, en este apartado podemos utilizar la factura las veces que sea necesario, es decir realizar las pólizas las veces que no nos realicen o realicemos el pago, haciendo pólizas masivas o pólizas individuales.

El llenado de la póliza que cancela pasivos es muy similar a la póliza pagada, la diferencia está en que el sistema añade las contra cuentas que saldan los importes de la póliza pasiva, el concepto cambia por PAGO DE FACTURA, todos estos componentes con completamente editables, ya sea para agregar cuentas o incluso cambiar los importes de cada cuenta según lo que usted requiera.

Generar Póliza Generar

Concepto: PAGO DE FACTURA Número: 17 Tipo Póliza: Ingreso Fecha: 2015-02-03

Forma de pago: Efectivo

Total Debe: 2980
Total Haber: 2980

Cuenta	Descripción	Concepto	Debe	Haber	UUID
102.01	Bancos nacionales	GACJ681106M41 - Juan Francisco de la Garza Castillo	\$ 1,490.00		470566
105.01	Clientes nacionales	GACJ681106M41 - Juan Francisco de la Garza Castillo		\$ 1,490.00	470566
209.01	IVA trasladado no cobrado	IVA trasladado no cobrado	\$ 205.52		470566
208.01	IVA trasladado cobrado	IVA trasladado cobrado		\$ 205.52	470566
401.03	Ventas y/o servicios gravados a la tasa general a crédito	Ventas y/o servicios gravados a la tasa general a crédito	\$ 1,284.48		470566
401.02	Ventas y/o servicios gravados a la tasa general de contado	Ventas y/o servicios gravados a la tasa general de contado		\$ 1,284.48	470566

Ilustración: Cancelación de pasivos

Para cancelar el pasivo ya sea parcial o totalmente haga clic en el botón Generar.

Una vez realizado el cobro o el pago en su totalidad podremos descartar la factura de estos catálogos con el motivo de no llenarnos de archivos o de facturas sin uso alguno.

Al lado derecho de cada factura encontramos un icono con forma de un cesto de basura, al seleccionarlo se elimina la factura del catálogo Por Cobrar o Por Pagar, esto no afectara las pólizas generadas.

Catálogo de cuentas por cobrar

Generar Póliza Masiva

Clientes Per page: 10 Buscar ...

Operaciones	RFC	Razón Social	Total	CFDI	Póliza origen	Fecha	Operaciones
<input checked="" type="checkbox"/> Generar	HEGT780521U47	JOSE TRINIDAD HERNANDEZ GONZALEZ	260.000000	2932663	394371	2015-06-01	
<input checked="" type="checkbox"/> Generar	HP5710320160	HOTEL DEL PARQUE SAN ANDRES TUXTLA S.A. DE C.V.	7350.000000	2962363	397760	2014-01-02	
<input checked="" type="checkbox"/> Generar	PFR050609CC9	Proveedora farmaceutica RASE SA de CV	70280.203125	2962364	397760	2014-01-02	
<input checked="" type="checkbox"/> Generar	TOMJ821227F32	JOSE TORRES MELGAREJO	70280.203125	2962365	397760	2014-01-03	

Ilustración: Localizar Icono Eliminar CFDI

Al finalizar, podrá consultar las pólizas creadas en el menú Contabilidad opción Pólizas del periodo al que enviamos la póliza creada.

7.2.5. CONSULTAR MIS PÓLIZAS

Bien ya generamos la póliza, ahora donde visualizo las pólizas generadas, la necesidad de los contadores es poder localizar fácilmente todas las operaciones realizadas por cada periodo por lo tanto y para facilitar esta opción el sistema nos permite visualizar todas las pólizas en el apartado CONTABILIDAD- POLIZAS.

Este apartado nos permite visualizar todas las pólizas generadas en el periodo en el que nos encontremos.



Ilustración: Consultar pólizas

Catálogo de pólizas

+ Nueva Póliza | Descargar Excel | Descargar XML

Fecha	Tipo	Numero	Concepto	Total	Ver	Borrar
2015-09-01	egreso	4	SISTEMAS CONTINO S.A. DE C.V.	885.080000	Ver	Borrar
2015-09-08	egreso	2	egresoNMI-116466557(CNM980114PI2/Comunicaciones Nextel de Mexico, S.A. de C.V.)	3137.490000	Ver	Borrar
2015-09-29	egreso	2	egresoCFDI-2352(PUB071116LG4/PUBLMAIL, S.C.)egreso-10(CAAF850502M74)JOSE FABIAN CARRION AGLIADOegresoNMI-98872181(CNM980114PI2/Comunicaciones Nextel de Mexico, S.A. de C.V.)egresoPOSE-13327488(ODM950324VZA/OFFICE DEPOT DE MEXICO S.A. DE C.V.)egreso-40(RIC131213S21/REPRESENTACION INTEGRAL CORPORATIVA RIC SA DE CV)egreso-(TME840315KT6/TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE C.V.)egresoPOP-33343(PCO7903276Y9/Plaza Comercial Oriente, S.A. de C.V.)egresoA-790027(APU640930KV9/AUTOS PULLMAN S.A. DE C.V.)	81984.180000	Ver	Borrar
2015-09-01	egreso	1	egresoFSA-122226(SCO8906228T5/SISTEMAS CONTINO S.A. DE C.V.)	1664.980000	Ver	Borrar
2015-09-29	ingreso	3	Póliza de ajuste	100.000000	Ver	Borrar
2015-09-25	ingreso	2	Póliza de ajuste	98.000000	Ver	Borrar
2015-09-22	ingreso	1	Póliza de ajuste	234.000000	Ver	Borrar

Ilustración: Histórico de pólizas

7.3. REPORTES DEL SISTEMA

Los reportes contables son estados financieros preparados por contadores para mostrar la situación financiera de una empresa en un periodo de tiempo establecido nos ayudan a tomar decisiones, normalmente hay tres perfiles del uso de los reportes:

- **Los administradores:** utilizan los reportes contables para apoyarse en la toma de decisiones.
- **Los accionistas:** los utilizan para tomar decisiones de inversión y
- **Los proveedores:** los usan para evaluar la capacidad de crédito de sus clientes.

Estos reportes se van generando con la creación de las pólizas recordemos que cada producto de la factura va relacionado a un numero de una cuenta ejemplo bancos relacionado a la 102 es por eso que el sistema realiza la clasificación de los montos para definir el curso de la empresa.

7.3.1. BALANZA DE COMPROBACIÓN

La balanza de comprobación en un listado de todas las pólizas generadas en un periodo, es decir, en cada póliza nosotros registramos movimientos con sus montos a distintas cuentas del catálogo de cuentas, este reporte nos muestra de manera general o global el total de cada cuenta que se vio afectada por los montos en cada periodo.

Sirve para localizar errores dentro de un período identificado de tiempo, facilita el encontrarlos en detalle para corregirlos. Contiene los saldos de las cuentas que serán empleados en la preparación de los estados financieros.

Este reporte lo encontramos en el apartado:

- I. REPORTES
- II. BALANZA DE COMPROBACIÓN



Ilustración: Balanza de Comprobación

Está formado por las columnas:

Balanza de Comprobación

Todos los movimientos [Descargar Excel](#) [Descargar XML](#)

Balanza complementaria

Balanza de comprobación

Nombre/Razón Social: SOLUCIONES FISCALES FACTURALO S DE RL DE CV
RFC: SFF130419GK1

Cuenta	Saldo Inicial	Debe	Haber	SaldoFinal
101 Caja	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 45.00	\$ -45.00
101.01 Caja y efectivo	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 45.00	\$ -45.00
102 Bancos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 113,106.09	\$ -113,106.09
102.01 Bancos nacionales	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 113,106.09	\$ -113,106.09
105 Clientes	\$ 0.00	\$ 70,280.20	\$ 0.00	\$ 70,280.20
105.01 Clientes nacionales	\$ 0.00	\$ 70,280.20	\$ 0.00	\$ 70,280.20
118 Impuestos acreditables pagados	\$ 0.00	\$ 16,129.41	\$ 0.00	\$ 16,129.41
118.01 IVA acreditable pagado	\$ 0.00	\$ 15,986.00	\$ 0.00	\$ 15,986.00

Ilustración: Estructura de la balanza de comprobación

Nota: cómo podemos observar tiene las mismas columnas que el cuerpo de la póliza así es como realiza una clasificación de que monto enviar a cada cuenta por eso es que los montos mostrados son el global de todas las facturas realizadas.

La finalidad de este reporte es verificar que el saldo de cada cuenta corresponda a la realidad **ejemplo:** en un estado de cuenta tenemos un saldo inicial, pero conforme le hacemos depositos y retiros el resultado es el saldo a final del mes, exactamente lo mismo vamos a capturar, cada movimiento de nuestro estado de cuenta, depositos con las facturas de ingresos y los retiros con las facturas de gastos para que en nuestra balanza se vea reflejado el saldo final que realmente tenemos en nuestro estado de cuenta.

En la imagen vemos tanto un saldo inicial como depositos y retiros para llegar al saldo final.



ESTADO DE CUENTA

Página 1 de 4

CIBanco, S.A. Institución de Banca Múltiple Período 01/ENE/2015 al 31/ENE/2015

CONSTRUCTORA Y URBANIZADORA DE PUEBLA ZECA
CV
 JUAN MUJICA OSORIO
 CHOLULA
 72810, PUEBLA
 C.R. 74948



Fecha de Corte: 31/ENE/2015
 Num. Cliente: 1000058998
 RFC: CUP13073
 Num. Cuenta: 0000062
 CLABE: 1431800
 Tipo de Moneda: Moneda Nacional
 Suc: PLAZA ANDARES PUEBLA
 C. Regional: C.Reg. Oriente
 Ejecutivo: MORALES FLORES JOSE LUIS

Resumen Cuenta CUENTA DEP CON INT CON CHEQ

Días del período:	31	Saldo mes anterior:	19,683.83
Saldo mínimo requerido:	0.00	+Depósito / abonos:	43,307.78
Saldo promedio diario mensual:	23,761.62	-Retiros / cargos:	32,226.47
Total de depósitos en efectivo por cliente:	0.00	+Intereses brutos pagados en la cuenta:	3.27
		-I.S.R. retenido:	3.27
		+Intereses brutos pagados por inversiones:	0.00
		-I.S.R. retenidos por inversiones:	0.00
		Saldo Final:	30,765.14

Total de comisiones cobradas:	0.00
I.V.A. cobrado:	0.00
Tasa Bruta de interés (%):	0.16
GAT:	No aplica

Ilustración: Ejemplo de estado de cuenta

Ahora identifiquemos que en ambos saldos, depositos y retiros hay coincidencia, es lo mismo decir que a cada deposito o retiro de la cuenta corresponde una factura a la cual le generamos una poliza. En esta imagen observamos parte de la balanza del sistema.

Cuenta	Saldo Inicial	Debe	Haber	SaldoFinal
101 Caja	\$ 30,354.29	\$ 4,726.47	\$ 14,118.29	\$ 20,962.47
101.01 Caja y efectivo	\$ 30,354.29	\$ 4,726.47	\$ 14,118.29	\$ 20,962.47
102 Bancos	\$ 19,684.27	\$ 43,307.77	\$ 32,226.47	\$ 30,765.58
102.01 Bancos nacionales	\$ 19,684.27	\$ 43,307.77	\$ 32,226.47	\$ 30,765.58
102.01.01 CI BANCO	\$ 19,684.27	\$ 43,307.77	\$ 32,226.47	\$ 30,765.58

Ilustración: Balanza de Comprobación Parcial del Sistema

Al igual que en cada poliza existen montos tanto en el debe como en el haber y correspondientes, es decir; ser exactamente iguales, pasa lo mismo con la balanza pero lo muestra global.

119 Impuestos acreditables por pagar	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 385.24	\$ -385.24
119.01 IVA pendiente de pago	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 385.24	\$ -385.24
201 Proveedores	\$ 0.00	\$ 2,793.00	\$ 2,793.00	\$ 0.00
201.01 Proveedores nacionales	\$ 0.00	\$ 2,793.00	\$ 2,793.00	\$ 0.00
209 Impuestos trasladados no cobrados	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 9,739.50	\$ 9,739.50
209.01 IVA trasladado no cobrado	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 9,739.50	\$ 9,739.50
401 Ingresos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 60,540.69	\$ 60,540.69
401.03 Ventas y/o servicios gravados a la tasa general a crédito	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 60,540.69	\$ 60,540.69
502 Compras	\$ 0.00	\$ 97,361.92	\$ 0.00	\$ 97,361.92
502.01 Compras nacionales	\$ 0.00	\$ 97,361.92	\$ 0.00	\$ 97,361.92
602 Gastos de venta	\$ 0.00	\$ 45.00	\$ 0.00	\$ 45.00
602.55 Papelería y artículos de oficina	\$ 0.00	\$ 45.00	\$ 0.00	\$ 45.00
		\$ 186,609.53	\$ 186,609.53	

Ilustración: sumas iguales en el debe y el haber

De esta manera es como le clasificamos al SAT la información, por eso es que nos pide que enviemos de manera mensual este reporte.

El envío se hace a través del buzón tributario y solo se envían meses completos.

Ejemplo: si trabajamos septiembre no podemos enviar meses incompletos, es decir enviaremos meses terminados, para poder enviar septiembre tenemos que capturar su información en octubre y el envío se realiza en noviembre.

Las fechas de envío para este reporte son:

Personas morales	Los primeros 3 días del mes de envío
Personas físicas	Los primeros 5 días del mes de envío

7.3.1.1. BALANZA DE COMPROBACIÓN NORMAL

Como lo vimos en el catalogo de cuentas todos los envios a realizar al SAT son en archivos xml comprimidos en una carpeta tipo zip. Para poder realizar esta descarga en el sistema realizaremos los siguientes pasos:

- I. MENÚ REPORTES
- II. BALANZA DE COMPROBACION



Ilustración: Localizar Balanza de Comprobación

- III. DESCARGAR XML DE LA BALANZA DE COMPROBACIÓN NORMAL



Ilustración: Botón Descargar XML de Balanza de comprobación

- IV. OBTENEMOS UNA CARPETA COMPRIMIDA TIPO ZIP

Balanza de Comprobación

Todos los movimientos Descargar Excel Descargar XML

Balanza complementaria

Balanza de comprobación

Nombre/Razón Social: SOLUCIONES FISCALES FACTURALO S DE RL DE CV
RFC: SFF130419GK1

Cuenta	Saldo Inicial	Debe	Haber	SaldoFinal
101 Caja	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 45.00	\$ -45.00
101 Caja y efectivo	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 45.00	\$ -45.00
102 Bancos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 113,106.09	\$ -113,106.09

SFF130419GK120140...zip

Ilustración: Carpeta ZIP de la Balanza de Comprobación

- V. EN LA CARPETA DE DESCARGAS DE NUESTRO EQUIPO SE MUESTRA EL ARCHIVO TIPO ZIP NOMBRADA TAL CUAL SE TIENE QUE HACER EL ENVIO



Ilustración: XML de la Balanza de comprobación comprimido

7.3.1.2. BALANZA DE COMPROBACIÓN COMPLEMENTARIA

Ahora bien, que sucede si ya realizamos el envío de nuestra balanza, pero nos dimos cuenta que olvidamos registrar alguna factura, el SAT nos permite generar lo que conoce como una balanza complementaria, es decir, podemos enviar balanzas complementarias como nos sea necesario, solo registramos la póliza que nos faltó y realizamos los siguientes pasos:

- I. MENÚ REPORTES
- II. BALANZA DE COMPROBACION

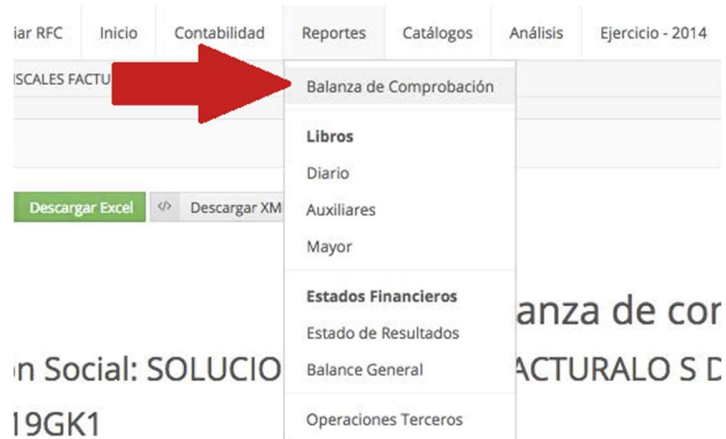


Ilustración: Localizar Balanza de Comprobación

- III. ACTIVAMOS BOTÓN COMPLEMENTARIA
- IV. ESCRIBIMOS LA FECHA EN QUE LA ESTAMOS GENERANDO

A diferencia de la balanza de comprobación normal que enviamos previamente, en la complementaria nos piden la fecha de envío para que ellos puedan identificar cual fue la última enviada correspondiente al periodo que enviamos.

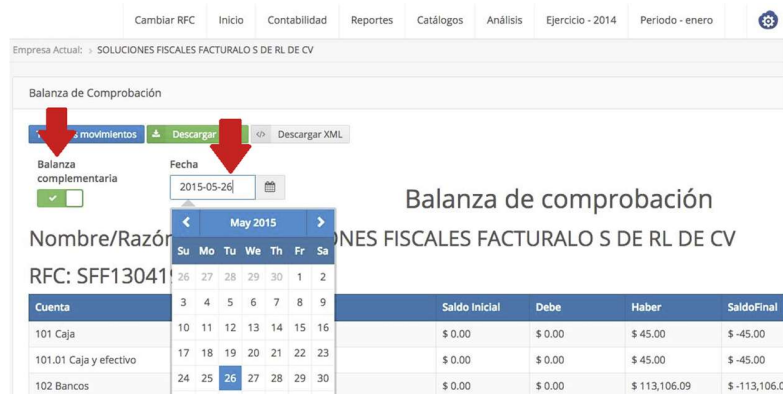


Ilustración: Botón Balanza Complementaria y la fecha de creación

- V. SELECCIONAMOS BOTON DESCARGAR XML



Ilustración: Botón Descargar XML de Balanza Complementaria

VI. OBTENEMOS UNA CARPETA COMPRIMIDA TIPO ZIP

Balanza de Comprobación

Todos los movimientos Descargar Excel Descargar XML

Balanza complementaria Fecha 2015-09-30

Balanza de comprobación

Nombre/Razón Social: SOLUCIONES FISCALES FACTURALO S DE RL DE CV
RFC: SFF130419GK1

Cuenta	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
101 Caja	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 45.00	\$ -45.00
101.0 Caja y efectivo	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 45.00	\$ -45.00
102 Bancos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 113,106.09	\$ -113,106.09

SFF130419GK120140....zip Mostrar todas

Ilustración: Carpeta ZIP de la Balanza de Comprobación Complementaria

- VII. EN LA CARPETA DE DESCARGAS DE NUESTRO EQUIPO SE MUESTRA EL ARCHIVO TIPO ZIP NOMBRADA TAL CUAL SE TIENE QUE HACER EL ENVIO DE ESTA BALANZA COMPLEMENTARIA.

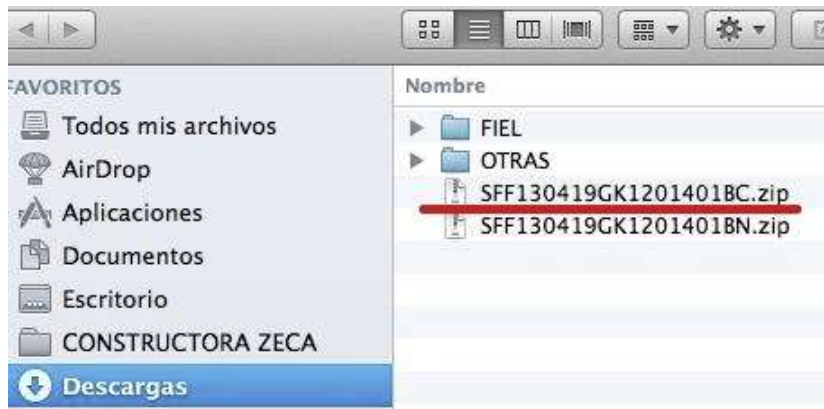


Ilustración: XML de la Balanza de comprobación complementaria comprimido

Nota: podemos observar que a diferencia del anterior en el nombre la terminación cambia de BN (Balanza Normal) a BC (Balanza Complementaria) e internamente el archivo XML cambia agregando la fecha de generación de la balanza complementaria.

7.3.2. LIBROS

NumériKo proporciona los libros contables más destacados, son registros o documentos que deben llevar obligatoria o voluntariamente los comerciantes y en los cuáles se registran en forma sintética las operaciones mercantiles que realizan durante un período de tiempo determinado.

7.3.2.1. DIARIO

Es un libro principal, en él se registran en orden cronológico todos los comprobantes de diario elaborados por la empresa durante el mes con el fin de obtener el movimiento mensual de cada cuenta, al finalizar el mes se totalizan los registros débitos y créditos, trasladándolos al libro mayor. Su formato es muy similar al apartado Contabilidad / Pólizas, aparatado en el cual podemos visualizar las pólizas elaboradas durante el periodo y al mismo tiempo observamos la información que contiene, es decir; consultar de manera directa los productos que contiene cada póliza, los montos y su respectiva clasificación, podemos encontrar este reporte en:

- I. MENÚ REPORTES
- II. LIBROS
- III. DIARIO

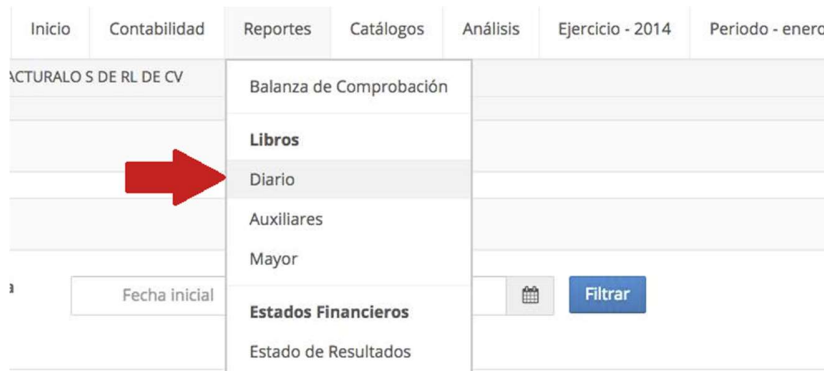


Ilustración: Localizar Libro Diario

Podemos realizar reportes de Diario distintos, haciendo clic en el botón Filtrar para observar específicamente por:

- i. Tipo de póliza; Todas, Ingresos, Egresos o Diario,
- ii. Un rango de fechas determinado; días, semanas, periodos o ejercicios.



Ilustración: Filtros del Libro Diario

Así mismo con filtro o sin él podemos obtener el mismo reporte en formato:

- iii. PDF
- iv. Excel.

Soluciones Fiscales Facturales de R de C V - SFF130419GK1				
Diario General (Periodo: 2016-12)				
Fecha	Tipo	Concepto/Cuenta	Debe	Haber
2016-01-06	egreso -1	egreso-3402(HEMS661216U7A/SOLEDAD HERNANDEZ MUÑOZ)egreso-3516(HEMS661216U7A/SOLEDAD HERNANDEZ MUÑOZ)		
	101.01	SOLEDAD HERNANDEZ MUÑOZ	\$ 0.00	\$ 1,186.00
	601.87	SOLEDAD HERNANDEZ MUÑOZ	\$ 186.21	\$ 0.00
	601.87	SOLEDAD HERNANDEZ MUÑOZ	\$ 836.21	\$ 0.00
	118.01	HEMS661216U7A	\$ 163.58	\$ 0.00
Total de la póliza			\$ 1,186.00	\$ 1,186.00
2016-01-07	egreso -2	egreso60395393-1864191(CCS110601391/CF CREDIT SERVICES S.A. DE C.V. SOFOMER., GRUPO FINANCIERO INBURSA)egreso60501293-1913153(CCS110601391/CF CREDIT SERVICES S.A. DE C.V. SOFOMER., GRUPO FINANCIERO INBURSA)		
	101.01	CF CREDIT SERVICES S.A. DE C.V. SOFOMER., GRUPO FINANCIERO INBURSA	\$ 0.00	\$ 1,970.00
	701.08	CF CREDIT SERVICES S.A. DE C.V. SOFOMER., GRUPO FINANCIERO INBURSA	\$ 1,394.79	\$ 0.00
	701.08	CF CREDIT SERVICES S.A. DE C.V. SOFOMER., GRUPO FINANCIERO INBURSA	\$ 2,543.31	\$ 0.00
	101.01	CF CREDIT SERVICES S.A. DE C.V. SOFOMER., GRUPO FINANCIERO INBURSA	\$ 0.00	\$ 1,968.10
Total de la póliza			\$ 3,938.10	\$ 3,938.10

Soluciones Fiscales Facturales de R de C V - SFF130419GK1				
Diario General (Periodo: 2016-01)				
Fecha	Tipo	Concepto/Cuenta	Debe	Haber
06/01/2016	egreso -1	3516(HEMS661216U7A/SOLEDAD HERNANDEZ MUÑOZ)		
	101.01	SOLEDAD HERNANDEZ	\$ 0.00	\$ 1,186.00
	601.87	SOLEDAD HERNANDEZ	\$ 186.21	\$ 0.00
	601.87	SOLEDAD HERNANDEZ	\$ 836.21	\$ 0.00
	118.01	HEMS661216U7A	\$ 163.58	\$ 0.00
Total de la póliza			\$ 1,186.00	\$ 1,186.00
07/01/2016	egreso -2	egreso60395393-1864191(CCS110601391/CF CREDIT SERVICES S.A. DE C.V. SOFOMER., GRUPO FINANCIERO INBURSA)egreso60501293-1913153(CCS110601391/CF CREDIT SERVICES S.A. DE C.V. SOFOMER., GRUPO FINANCIERO INBURSA)		
	101.01	CF CREDIT SERVICES S.A. DE C.V. SOFOMER., GRUPO FINANCIERO INBURSA	\$ 0.00	\$ 1,970.00
	701.08	CF CREDIT SERVICES S.A. DE C.V. SOFOMER., GRUPO FINANCIERO INBURSA	\$ 1,394.79	\$ 0.00
	701.08	CF CREDIT SERVICES S.A. DE C.V. SOFOMER., GRUPO FINANCIERO INBURSA	\$ 2,543.31	\$ 0.00
	101.01	CF CREDIT SERVICES S.A. DE C.V. SOFOMER., GRUPO FINANCIERO INBURSA	\$ 0.00	\$ 1,968.10
Total de la póliza			\$ 3,938.10	\$ 3,938.10

Ilustración: PDF y Excel del Libro Diario

En este libro se encuentra información como:

- v. La fecha completa del día en el cuál se realizó la póliza.
- vi. Tipo de comprobante
- vii. La descripción del comprobante.
- viii. La totalidad de los movimientos débito y crédito de cada cuenta
- ix. Los saldos finales de cada cuenta y su traslado a las cuentas del mayor.

Libro diario

Opciones de filtro

Tipo Póliza: Todos Fecha: Fecha inicial: Fecha final: [Filtrar](#) [Descargar PDF](#) [Descargar XLS](#)

Soluciones Fiscales Facturales de R de C V - SFF130419GK1

Diario General (Periodo: 2016-11)

Fecha	Tipo	Concepto/Cuenta	Debe	Haber
2016-11-01	egreso -1	egresoFSA-142567(SCO890622BT5/SISTEMAS CONTINO S.A. DE C.V.)		
	102.01.02.01	SCO890622BT5 - SISTEMAS CONTINO S.A. DE C.V.	\$ 0.00	\$ 1,664.98
	118.01	IVA acreditable pagado	\$ 229.65	\$ 0.00
	502.01	SFF130419GK1 - SOLUCIONES FISCALES FACTURALES DE RL DE CV	\$ 1,435.33	\$ 0.00
Total de la póliza			\$ 1,664.98	\$ 1,664.98

Ilustración: Elementos del Libro Diario

7.3.2.2. AUXILIAR

Este libro de contabilidad es donde se registran en forma analítica y detallada los valores e información registrada en los libros principales. Cada empresa determina el número de auxiliares que necesita de acuerdo con su tamaño y el trabajo que se tenga que realizar.

Para explicar mejor este reporte recapitulemos un poco, la balanza de comprobación genera un reporte global de todos los movimientos por cuenta, pudimos observar que el saldo de un estado de cuenta coincidía con el saldo de la cuenta en la balanza pero que pasa si el saldo no es el mismo, pues bien para eso nos sirve este libro.

CI Banco
 CIBanco, S.A. Institución de Banca Múltiple

ESTADO DE CUENTA
 Página 1 de 4
 Período 01/ENE/2015 al 31/ENE/2015

CONSTRUCTORA Y URBANIZADORA CV
 JUAN MUJICA OSORIO 4 GOBERNADORES 0
 SAN ANDRES
 7281 , SAN ANDRES, PUEBLA

SA DE Fecha de Corte: 31/ENE/2015
 Num. Cliente: CU 1307306T3
 RFC: 0000624861
 Num. Cuenta: 14319000006248614
 CLABE: Moneda Nacional
 Tipo de Moneda: PLAZA ANDARES
 Suc: C. Regional: C.Reg. Oriente
 Ejecutivo: MORALES FLORES JOSE LUIS

Resumen Cuenta CUENTA DEP CON INT CON CHEQ

Días del período:	31	Saldo mes anterior:	19,684.27
Saldo mínimo requerido:	0.00	+Depósito / abonos:	43,307.77
Saldo promedio diario mensual:	23,761.62	-Retiros / cargos:	32,226.47
Total de depósitos en efectivo por cliente:	0.00	+Intereses brutos pagados en la cuenta:	3.27
		-I.S.R. retenido:	3.27
		+Intereses brutos pagados por inversiones:	0.00
		-I.S.R. retenidos por inversiones:	0.00
Total de comisiones cobradas:	0.00	Saldo Final:	30,765.14
I.V.A. cobrado:	0.00		
Tasa Bruta de Interés (%):	0.16		
GAT:	No aplica		

NO COINCIDEN

Cuenta	Saldo Inicial	Debe	Haber	SaldoFinal
101 Caja	\$ 30,354.29	\$ 4,726.47	\$ 14,118.29	\$ 20,962.47
101.01 Caja y efectivo	\$ 30,354.29	\$ 4,726.47	\$ 14,118.29	\$ 20,962.47
102 Bancos	\$ 19,684.27	\$ 43,307.77	\$ 32,226.47	\$ 30,765.58
102.01 Bancos nacionales	\$ 19,684.27	\$ 43,307.77	\$ 32,226.47	\$ 30,765.58
102.01.01 CI BANCO	\$ 19,684.27	\$ 43,307.77	\$ 32,226.47	\$ 30,765.58

Ilustración: balanza y estado de cuentas con saldos diferentes

Si los montos no coinciden, el libro auxiliar nos ayudara a encontrar el error, porque este libro este libro muestra por cada cuenta del catálogo, ¿Qué póliza? y en ¿Qué fecha? Fue modificado el saldo.

Cuenta	Saldo Inicial	Debe	Haber	SaldoFinal
101 Caja	\$ 30,354.29	\$ 4,726.47	\$ 14,118.29	\$ 20,962.47
101.01 Caja y efectivo	\$ 30,354.29	\$ 4,726.47	\$ 14,118.29	\$ 20,962.47
102 Bancos	\$ 19,684.27	\$ 43,307.77	\$ 32,226.47	\$ 30,765.58
102.01 Bancos nacionales	\$ 19,684.27	\$ 43,307.77	\$ 32,226.47	\$ 30,765.58
102.01.01 CI BANCO	\$ 19,684.27	\$ 43,307.77	\$ 32,226.47	\$ 30,765.58

Ilustración: Movimiento detectado

Como podemos observar en la imagen inferior referente al libro diario nos hace mención como se fue generando el saldo, es decir nos menciona con la póliza diario 1 realizada en 2015-01-31 que realizaste un movimiento en él debe por 4,726.47, es en estas operaciones donde podemos ver en que póliza cometimos algún error y poder corregirlo.

En donde podemos encontrar el libro Auxiliar:

- I. MENU REPORTES
- II. LIBROS

III. AUXILIAR



Ilustración: Localizar Libro auxiliar

Podemos obtener reportes de Auxiliar en dos formatos:



Ilustración: Filtros del Libro Auxiliar

Con los botones descargar Excel y descargar PDF, se obtiene el reporte en cada formato con o sin filtro podemos obtener el mismo reporte en formato:

- i. PDF
- ii. Excel.

Soluciones Fiscales Factoralo S de R de C V - SFF130419GK1						
Reporte de de auxiliares (Periodo: 2016-12)						
Cuenta	Descripción	Saldo Inicial				
Tipo	Número	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
101.01	Caja y efectivo					239,790.60
egreso	1	2016-01-07	TOYOTA FINANCIAL SERVICES DE MEXICO S.A. DE C.V.	377.59	239,413.01	
egreso	1	2016-01-25	SERVICIO FABRICAS, S.A. DE C.V.	1,300.00	238,113.01	
egreso	1	2016-01-06	SOLEDAD HERNANDEZ MUÑOZ	1,186.00	236,927.01	
egreso	2	2016-01-07	CF CREDIT SERVICES S.A. DE C.V. SOFOM.E.R., GRUPO FINANCIERO INBURSA	1,970.00	234,957.01	
egreso	2	2016-01-07	CF CREDIT SERVICES S.A. DE C.V. SOFOM.E.R., GRUPO FINANCIERO INBURSA	1,968.10	232,988.91	
egreso	3	2016-01-13	TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE C.V.	918.00	232,070.91	
egreso	4	2016-01-20	MONSERRAT MUÑOZ GALAN	510.40	231,560.51	
Total cargos, abonos y saldos				239,790.60	0	239,790.60
118.01 IVA acreditable pagado						502,444.13

Ilustración: PDF y Excel del Libro

En ellos se encuentra la información que sustenta los libros mayores, podemos obtener distintos reportes de Auxiliar, específicamente:

Haciendo clic en el botón Filtrar.

- iii. Cuentas sin movimientos; del catálogo de cuentas las que no hayan sido afectadas por una póliza.
- iv. Búsqueda de Cuentas; por un rango de cuentas particular
- v. Búsqueda de un intervalo de fechas.

En este libro se encuentra información como:

- vi. El número de cuenta.
- vii. Tipo de la cuenta.
- viii. La descripción de la cuenta.
- ix. Número de póliza.
- x. Saldo Inicial.
- xi. La fecha completa del día en el cuál se realizó la póliza.
- xii. La descripción del concepto.
- xiii. La totalidad de los movimientos debe y haber de cada cuenta
- xiv. Los saldos finales de cada asiento
- xv. Total de cargos y abonos por póliza y su traslado a las cuentas del mayor.

Soluciones Fiscales Facturalo S de R de C V - SFF130419GK1

Reporte de de auxiliares (Periodo: 2016-12)

Cuenta vi vii	Descripción viii ix	Saldo Inicial x xi	Concepto xii	xiii		Saldo xiv
				Debe	Haber	
101.01	Caja y efectivo					239,790.60
egreso 1	2016-01-07		TOYOTA FINANCIAL SERVICES DE MEXICO S.A. DE C.V.	377.59		239,413.01
egreso 1	2016-01-25		SERVICIO FABRICAS, S.A. DE C.V.	1,300.00		238,113.01
egreso 1	2016-01-06		SOLEDAD HERNANDEZ MUÑOZ	1,186.00		236,927.01
egreso 2	2016-01-07		CF CREDIT SERVICES S.A. DE C.V. SOFOMER, GRUPO FINANCIERO INBURSA	1,970.00		234,957.01
egreso 2	2016-01-07		CF CREDIT SERVICES S.A. DE C.V. SOFOMER, GRUPO FINANCIERO INBURSA	1,968.10		232,988.91
egreso 3	2016-01-13		TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE C.V.	918.00		232,070.91
egreso 4	2016-01-29		MONSERRAT MUÑOZ GALAN	510.40		231,560.51
egreso 5	2016-01-28		VARIOS GASTOS	1,172.80		230,387.71
Total cargos, abonos y saldos				xv 239,790.60	0.00	9,402.89 230,387.71

Ilustración: Elementos del Libro Auxiliar

7.3.2.3. MAYOR

Es un libro principal que deben llevar los comerciantes para registrar el movimiento mensual de las cuentas en forma sintética. La información que en él se encuentra se toma del libro Diario y se detalla analíticamente en los libros auxiliares.

- La cuenta y su respectivo código (Este código es de acuerdo al plan de cuentas de la empresa).
- El saldo anterior de cada una de las cuentas que lo tengan.
- El movimiento débito o crédito de cada cuenta.
- Las operaciones mensuales.
- Los saldos finales para la elaboración de los Estados financieros.

Al inicio de este manual observamos la configuración del catálogo de cuentas y los distintos niveles que hay si es nivel 1, 2, 3, etc., el libro mayor nos muestra únicamente el saldo de las cuentas de nivel 1.

Ejemplo: en la configuración del catálogo vemos:

102	BANCOS
102.01	BANCOS NACIONALES
102.01.01	BANAMEX
102.01.02	HSBC
102.02	BANCOS EXTRANJEROS
102.02.01	J.P. MORGAN

Al generar las pólizas en la balanza podemos ver:

102	BANCOS	90,000
102.01	BANCOS NACIONALES	80,000
102.01.01	BANAMEX	50,000
102.01.02	HSBC	30,000
102.02	BANCOS EXTRANJEROS	10,000
102.02.01	J.P. MORGAN	10,000

Como podemos observar los 80,000 de bancos nacionales es la suma de BANAMEX y HSBC y los 10,000 de bancos extranjeros es la suma de J.P. MORGAN

La cuenta 102 bancos con los 90,000 es la suma de bancos nacionales y extranjeros.

El libro mayor nos muestra cuál es el total de bancos sin desarrollar el desglose, si no cuanto tienes en el periodo.

Y ese reporte lo encontraremos en:

- I. REPORTES
- II. LIBRO
- III. MAYOR

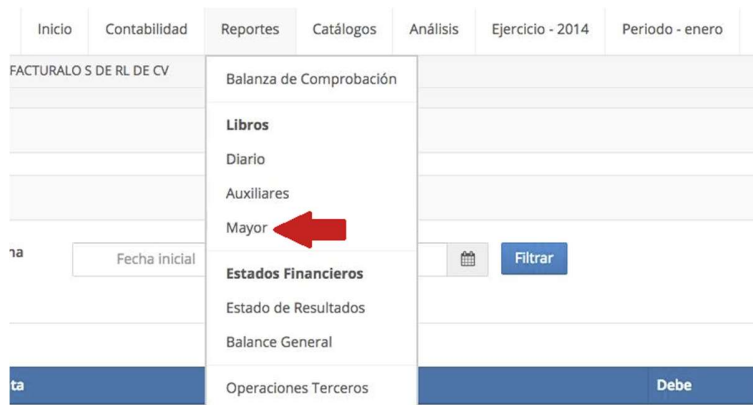


Ilustración: Localizar Libro Mayor

Las opciones de filtro que podemos hacer con este libro son:

- i. Libro en formato PDF.
- ii. Cuentas sin movimientos; del catálogo de cuentas las que no hayan sido afectadas por una póliza.
- iii. Búsqueda de Cuentas; por un rango de cuentas particular
- iv. Búsqueda de un intervalo de fechas.



Ilustración: Filtros del libro Mayor

En este libro se encuentra información como:

- v. El número de cuenta.
- vi. Periodo de la cuenta.
- vii. Nombre de la cuenta.
- viii. Cargos y abonos en cada cuenta.
- ix. Saldo Inicial.
- x. Cargos y abonos acumulados en las cuentas y por periodo

Cuenta v	Nombre vii		ix Saldo Inicial	Acumulado x	
Período vi	Cargos	Abonos	Saldo	Cargos	Abonos
102. Bancos					
Enero	6,880.00	2,484.30	4,395.70	6,880.00	2,484.30
Febrero	0.00	0.00	4,395.70	6,880.00	2,484.30
Marzo	0.00	0.00	4,395.70	6,880.00	2,484.30
Abril	0.00	0.00	4,395.70	6,880.00	2,484.30
Mayo	0.00	0.00	4,395.70	6,880.00	2,484.30
Junio	0.00	0.00	4,395.70	6,880.00	2,484.30
Julio	0.00	0.00	4,395.70	6,880.00	2,484.30
Agosto	0.00	0.00	4,395.70	6,880.00	2,484.30
Septiembre	0.00	0.00	4,395.70	6,880.00	2,484.30
Octubre	0.00	0.00	4,395.70	6,880.00	2,484.30
Noviembre	0.00	0.00	4,395.70	6,880.00	2,484.30
Diciembre	0.00	0.00	4,395.70	6,880.00	2,484.30

Ilustración: Elementos del Libro Mayor

Con el botón descargar PDF, se obtiene el reporte listo para presentar a los directivos.

Cuenta	Nombre		Saldo Inicial	Acumulado	
Período	Cargos	Abonos	Saldo	Cargos	Abonos
102. Bancos					
Enero	6,880.00	2,484.30	4,395.70	6,880.00	2,484.30
Febrero	0.00	0.00	4,395.70	6,880.00	2,484.30
Marzo	0.00	0.00	4,395.70	6,880.00	2,484.30
Abril	0.00	0.00	4,395.70	6,880.00	2,484.30
Mayo	0.00	0.00	4,395.70	6,880.00	2,484.30
Junio	0.00	0.00	4,395.70	6,880.00	2,484.30
Julio	0.00	0.00	4,395.70	6,880.00	2,484.30
Agosto	0.00	0.00	4,395.70	6,880.00	2,484.30
Septiembre	0.00	0.00	4,395.70	6,880.00	2,484.30
Octubre	0.00	0.00	4,395.70	6,880.00	2,484.30
Noviembre	0.00	0.00	4,395.70	6,880.00	2,484.30
Diciembre	0.00	0.00	4,395.70	6,880.00	2,484.30
105. Clientes					
Enero	0.00	840.00	-840.00	0.00	840.00
Febrero	0.00	0.00	-840.00	0.00	840.00
Marzo	0.00	0.00	-840.00	0.00	840.00
Abril	0.00	0.00	-840.00	0.00	840.00
Mayo	0.00	0.00	-840.00	0.00	840.00

Ilustración: Mostrar PDF del libro Mayor

Observando la imagen siguiente podemos ver que dependiendo del periodo en el que estemos visualizando, el sistema nos determina por ejercicio este saldo tienes en general de enero a marzo que es al periodo de la imagen.

Libro Mayor

Opciones de filtro

Cuentas sin movimientos

Cuenta Inicial

Cuenta final

Mes Inicial

Mes Final

Filtrar

Cuenta	Nombre	Saldo Inicial		Acumulado	
Periodo	Cargos	Abonos	Saldo	Cargos	Abonos
101. Caja					
Enero	4,726.47	14,118.30	-9,391.83	4,726.47	14,118.30
Febrero	0.00	0.00	-9,391.83	4,726.47	14,118.30
Marzo	5,700.00	12,961.08	-16,652.91	10,426.47	27,079.38
102. Bancos					
Enero	43,307.78	32,226.47	11,081.31	43,307.78	32,226.47
Febrero	34,368.00	50,854.42	-5,405.11	77,675.78	83,080.89
Marzo	53,050.00	8,246.82	39,398.07	130,725.78	91,327.71

Ilustración: Libro Mayor al periodo

7.3.3. ESTADOS FINANCIEROS

También denominados estados contables, informes financieros o cuentas anuales, son informes que utilizan las instituciones para dar a conocer la situación económica y financiera y los cambios que experimenta la misma a una fecha o periodo determinado. Esta información resulta útil para diferentes áreas (Administración, gestores, reguladores y otros tipos de interesados como los accionistas, acreedores o propietarios).

La mayoría de estos informes constituyen el producto final de la contabilidad y son elaborados de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados, normas contables o normas de información financiera.

Los distintos catálogos de cuenta existentes en los diversos sistemas contables llevan una numeración distinta para cada cuenta, esta numeración clasifica la actividad de las cuentas, esta numeración nos indica a que estado financiero pertenece cada una de las cuentas.

Ejemplo: el catálogo de cuentas emitido por el SAT las clasifica de la siguiente manera:

100	ACTIVOS
200	PASIVOS
300	CAPITAL
400	INGRESOS O VENTAS
500	COMPRAS
600	GASTOS
701	GASTOS FINANCIEROS
702	PRODUCTOS FINANCIEROS
703	OTROS GASTOS
704	OTROS PRODUCTOS

La variación de la numeración es mínima en otros sistemas, es decir, puede que nos encontremos para activos cuentas 1, 100, 1000, etc., para pasivos 2, 200, 3000, etc., esta clasificación nos muestra a que reporte enviar cada cuenta.

Cuentas		Reporte
1, 100, 1000	Activos	Balance General
2, 200, 2000	Pasivos	
3, 300, 3000	Capital	
4, 400, 4000	Ingresos o ventas	Estado de Resultados
5, 500, 5000	Compras o costos	
6, 600, 6000	Gastos	
7, 700, 7000	Otros ingresos u otros productos	

Nota: Otros Ingresos u Otros Productos son las que llegan a tener una variación mínima. En caso de existir alguna otra numeración adicional a la presentada, solo es para llevar un control interno de la empresa. Como son las cuentas de orden que en nuestro catálogo se encontraran en las 800.

Nuestro sistema cuenta con el Balance General o Estado de Posición Financiera y el Estado de Resultados.

7.3.3.1. ESTADO DE RESULTADOS

El estado de rendimiento económico o estado de pérdidas y ganancias, consiste en desglosar, los gastos e ingresos en distintas categorías y obtener el resultado, antes y después de impuestos durante un periodo determinado no mayor a 1 año, es decir, como bien sabemos en México existen dos impuestos grandes como son ISR E IVA entonces como se clasifica para su cálculo.

En este estado se mostrarán las cuentas desde las cuentas 400 hasta las cuentas 700.

En una factura siempre encontraremos:

SUBTOTAL:	100
IVA:	16
TOTAL:	116

Aquí es donde encontramos una clasificación, es decir; SUBTOTAL se toma en cuenta para ISR y el IVA DE LA FACTURA se tomara en cuenta para el IMPUESTO DE IVA.

En la clasificación de la factura encontramos Ingresos y Egresos, pero aun así ambas tendrán un SUBTOTAL, IVA y un TOTAL, por lo tanto, siempre en cada póliza vamos a realizar una clasificación para identificar a que cuenta va cada monto por ejemplo:

INGRESOS O EMITIDAS:				
	NUMERO CUENTA	CUENTA	DEBE	HABER
TOTAL	100	BANCOS	\$1,116	
SUBTOTAL -	400	INGRESOS		\$1,000

IVA -	200	IVA TRASLADADO		\$116
-------	-----	----------------	--	-------

EGRESOS O RECIBIDAS:				
	NUMERO CUENTA	CUENTA	DEBE	HABER
TOTAL	100	BANCOS		\$116
SUBTOTAL	500 o 600	COMPRAS O GASTOS	\$100	
-				
IVA -	100	IVA TRASLADADO	\$16	

Así en cada póliza que generemos, es ahí donde realizamos esta clasificación en el sistema para este estado financiero, anteriormente mencionamos que la numeración determina el estado perteneciente por lo tanto para el ejemplo del estado de resultados solo traeremos los datos de las cuentas 400 a la 700.

INGRESOS		\$1,000
COMPRAS	O	\$100
GASTOS		
DIFERENCIA		\$900

Como observamos nuestros ingresos son mayores que nuestras compras o gastos esto es igual utilidad, en el caso que nuestros ingresos hubieran sido menores a las compras o gastos sería pérdida, por eso este estado es muy importante pues nos muestra en momento real la situación financiera en que se encuentra la empresa y nos ayuda a tomar decisiones en momentos oportunos.

Localización en el sistema:

- I. MENÚ REPORTE
- II. ESTADOS FINANCIEROS
- III. ESTADOS DE RESULTADOS

Inicio	Contabilidad	Reportes	Catálogos	Análisis	Ejercicio - 2015
ACTUAL	ALOS DE RL DE CV	Balanza de Comprobación			
F130419GK1		Libros			
		Diario			
		Auxiliares			
		Mayor			
FEB	MAR	Estados Financieros		JUN	JUL
\$ 267,658	\$ 301,184	Estado de Resultados	\$ 2,504	\$ 351,184	
		Balance General			
		Operaciones Terceros			
\$ 261,187	\$ 115,440	\$ 8,570	\$ 70,124	\$ 115,833	

Ilustración: Localizar Estado de Resultados

En este libro se encuentra filtros en formato PDF y XML además de información como:

- i. Descarga de PDF.
- ii. Descarga de XML.
- iii. Nombre de la cuenta.
- iv. Saldos del mes.
- v. Saldos Acumulados.

Estado Resultados

[Descargar PDF](#)
[Descargar XLS](#)

Soluciones Fiscales Facturalo S de R de C V - SFF130419GK1

Estado de Resultados (Periodo: 2016-12)

Nombre	iv Saldo del mes	v Saldo acumulado
400. INGRESOS		
401. INGRESOS TOTALES	0.00	5,068.97
401. OTROS INGRESOS PROPIOS DE LA ACTIVIDAD	0.00	0.00
403. OTROS INGRESOS	0.00	0.00
402. DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE INGRESOS	0.00	0.00
INGRESOS TOTALES	0.00	5,068.97
500 .COSTO DE VENTAS		
115. INVENTARIO INICIAL	0.00	0.00
502. COMPRAS	0.00	2,141.64
501. COSTO DE VENTA	0.00	0.00
503. DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE COMPRAS	0.00	0.00
504. OTRAS CUENTAS DE COSTOS	0.00	0.00
115. INVENTARIO FINAL	0.00	0.00
UTILIDAD BRUTA	0.00	2,927.33

Ilustración: Elementos del estado de resultados

Con el botón descargar PDF y descargar XML, se obtiene el reporte listo para presentar al cliente.

Soluciones Fiscales Facturalo S de R de C V - SFF130419GK1			
Estado de Resultados (Periodo: 2016-12)			
Nombre	Saldo del mes	Saldo acumulado	
400. INGRESOS			
401. INGRESOS TOTALES	0.00	5,068.97	
401. OTROS INGRESOS PROPIOS DE LA ACTIVIDAD	0.00	0.00	
403. OTROS INGRESOS	0.00	0.00	
402. DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE INGRESOS	0.00	0.00	
INGRESOS TOTALES	0.00	5,068.97	
500 .COSTO DE VENTAS			
115. INVENTARIO INICIAL	0.00	0.00	
502. COMPRAS	0.00	2,141.64	
501. COSTO DE VENTA	0.00	0.00	
503. DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE COMPRAS	0.00	0.00	
504. OTRAS CUENTAS DE COSTOS	0.00	0.00	
115. INVENTARIO FINAL	0.00	0.00	

Ilustración: Mostrar PDF y Excel del estado de resultados

7.3.3.2. BALANCE GENERAL O ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA

Una empresa empieza a generar información financiera desde el momento en que se inicia operaciones, es decir, desde el momento en que realiza su apertura comercial y empieza a percibir pagos y a pagar servicios y todo lo necesario para subsistir.

Como lo vimos el estado de resultados muestra información periódica a diferencia del BALANCE GENERAL que muestra la información desde que abre el local o empieza a prestar servicios hasta el día en que lo requiera es decir es histórico.

Este estado financiero nos ayuda para tomar decisiones más importantes sobre la dirección o rumbo que tomara la empresa.

Por ejemplo:

ACTIVO		PASIVOS	
BANCOS	\$ 20,000	PROVEDORES	\$ 8,000
CAJA	\$ 100	IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 3,500
CLIENTES	\$ 5,000	CAPITAL	
MAQUINARIA	\$ 80,000	CAPITAL SOCIAL	\$50,000
		UTILIDADES ACUMULDAS	\$43,600
TOTAL	\$ 105,100		\$ 105,100
SUMA DE LO ANTERIOR		SUMA DE LO ANTERIOR	

En este pequeño ejemplo podría tomar decisiones por si en algún momento quisiera cerrar el negocio:

Pasivo: proveedores \$ 8,000 es decir que debo el monto, pero tengo para pagar puesto que en bancos tenemos \$20,000 o bien en caso de no tener en el banco dinero podríamos vender la maquinaria por \$ 80,000 para pagar mis adeudos.

Activos: aquí puedo observar que en clientes tengo \$ 5,000, es decir, vendí a crédito el monto, pero en caso de necesitarlo puedo realizar el cobro de lo que me adeudan para pagar mis impuestos por pagar que están en pasivos por \$3,500 o bien puedo sacarlo de bancos ya que tenemos los \$20,000.

Ese tipo de decisiones son las que podemos tomar viendo este reporte por eso es que es importante este estado financiero.

Este reporte lo encontramos en:

- I. MENÚ REPORTES
- II. BALANCE GENERAL

RF	Inicio	Contabilidad	Reportes	Catálogos	Análisis	Ejercicio - 2015	Periodo - octubre
CALES FACTURALES DE RL DE CV			Balanza de Comprobación				
SFF130419GK1			Libros				
			Diario				
			Auxiliares				
			Mayor				
	FEB	MAR	Estados Financieros		JUN	JUL	AGO
			Estado de Resultados				
4,197	\$ 267,658	\$ 301,187	Balance General		\$ 351,184	\$ 85,992	\$ 2
			Operaciones Terceros				
2,125	\$ 261,187	\$ 115,440		\$ 8,570	\$ 70,124	\$ 115,833	\$ 802,114
							\$ 1

Ilustración: Localizar Balance General

El botón descargar PDF, crea el reporte listo en ese formato.

7.3.3.3. FLUJO DE EFECTIVO

Es un estado financiero que muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de **operación, inversión y financiación**. Para el efecto debe determinarse el cambio en las diferentes partidas del balance general que inciden en el efectivo.

Su objetivo es **determinar la capacidad de la empresa, entidad o persona para generar el efectivo que le permita cumplir con sus obligaciones inmediatas y directas, para sus proyectos de inversión y expansión**. Además, este flujo de efectivo permite hacer un análisis de cada una de las partidas que inciden en la generación de efectivo, el cual puede ser de gran utilidad para elaborar políticas y estrategias que permitan a los inversionistas, administradores y acreedores entre otros a utilizar óptimamente sus recursos en varios aspectos:

- Evaluar la capacidad de la empresa de generar flujos de efectivo positivos.
- Evaluar la capacidad de la empresa de cumplir con obligaciones adquiridas.
- Facilitar la determinación de necesidades de financiación.
- Facilitar la gestión interna del control presupuestario del efectivo de la empresa.



Ilustración: representación del flujo de efectivo

Su estructura comprende:

- I. **Actividades de operación:** Estos son los flujos ocasionados por las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos relacionados con el desarrollo del objeto social de la empresa o entidad, es decir, con la producción o comercialización de sus bienes, o la prestación de sus servicios y aquellos originados por otras actividades que no puedan ser calificadas como inversión o financiación.
- II. **Actividades de inversión:** Son las que hacen referencia a las inversiones de la empresa en activos fijos, en compra de inversiones en otras empresas, títulos, valores, etc. Aquellos como los inmovilizados intangibles, materiales, inversiones inmobiliarias o inversiones financieras incluye los cobros procedentes de su amortización al vencimiento.
- III. **Actividades de financiación:** Son aquellas que hacen referencia a la adquisición de recursos para la empresa, que van desde las fuentes externas de financiamiento (en forma de préstamos u otros instrumentos de financiación) hasta los propios socios de la empresa o entidad.

Se encuentran los pagos realizados por amortización o devolución de las cantidades aportadas por ellos además de los pagos a favor de los accionistas de dividendos.

Localización en el sistema:

- I. MENÚ REPORTES
- II. ESTADOS FINANCIEROS
- III. FLUJO DE EFECTIVO

Contabilidad	Reportes	Catálogos	Análisis
lo SA de CV	Balanza de Comprobación		
130419GK	Libros		
	Diario		
	Auxiliares		
	Mayor		
	Estados Financieros		
	Estado de Resultados		
\$ 504,588	Balance General		\$ 0
	Flujo Efectivo		
\$ 382,100	Operaciones Terceros		\$ 0

Ilustración: Localizar Flujo de Efectivo

Flujo de Efectivo								
Soluciones Fiscales Facturalo SA de CV - SFF130419GK1								
Flujo de Efectivo (Periodo: 2016-12)								
Cuenta	Nombre	Saldo Anterior	Saldo Actual	Positivo	Negativo	Origen	Aplicacion	
Activo Circulante								
102	Bancos	3,510.62	3,510.62	0.00	0.00	0.00	0.00	
105	Clientes	-840.00	-840.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
118	Impuestos acreditables pagados	464.74	464.74	0.00	0.00	0.00	0.00	
Activo Fijo								
Activo diferido								

Ilustración: Elementos del flujo de efectivo

7.3.4. OPERACIONES CON TERCEROS (DIOT)

Es un reporte llamado Declaración Informativa de Operaciones con Terceros, es un reporte que el SAT nos pide enviemos de manera mensual a más tardar los días 17 del mes inmediato anterior al periodo terminado. Este reporte nos pide que enteremos al SAT del IVA que pagamos efectivamente del mes a enviar y clasificado por RFC de cada compra que realizamos.

En México pagamos un impuesto llamado ISR e IVA este último se incluye en todas las facturas que nosotros generamos (compras) y únicamente las que nos pagaron (ingresos) en el mismo mes son las que tomaremos en cuenta para pagar el impuesto, pero el SAT nos indica que de ese importe que nos corresponde pagar podemos reducirlo con el IVA de las facturas que pagamos o bien que recibimos la diferencia de estas es el importe que pagaremos. Por eso el SAT requiere la información de los RFC's a los que les compramos y vienen en el reporte de DIOT.

Ejemplo: que el mes en el que nos encontramos es SEPTIEMBRE, el 17 de septiembre tendría que enviar el reporte del mes de AGOSTO.

Nos pagan una factura:

SUBTOTAL	10,000
IVA	1,600
TOTAL	11,600
El IVA a pagar es \$ 1,600	

Pero realizamos compras:

RFC 1	
SUBTOTAL	500
IVA	80
TOTAL	580
RFC 2	
SUBTOTAL	5,000
IVA	800
TOTAL	5,800
RFC 1	
SUBTOTAL	3,000
IVA	480
TOTAL	3,480
El total del IVA de compras es \$ 1,360	

Entonces al SAT se le pagaría:

INGRESOS IVA	1600	
COMPRAS IVA -	1360	
DIFERENCIA	240	PAGO AL SAT

Nota: recordemos que para este reporte es completamente obligatorio que lo pagaran, si son compras a crédito se tomara en cuenta en el mes en el que se realice el pago; por eso el sistema clasifica las pólizas de egresos en pagadas y por pagar ya que si son por pagar no se consideran hasta el momento en que se paguen.

Por eso, aunque el SAT ya tenga las facturas en su portal no sabe si ya las pagaron o no. En este reporte solo le mandaríamos la información de \$1,360 por RFC:

RFC 1	\$560
RFC 2	\$800
TOTAL	\$1,360

Este reporte lo encontraremos en el apartado:

- I. MENÚ REPORTES
- II. OPERACIONES TERCEROS

ntabilidad	Reportes	Catálogos	Análisis	Ejercicio - 2015	Período - octubre
L DE CV	Balanza de Comprobación				
IGK1	Libros				
	Diario				
	Auxiliares				
	Mayor				
	Estados Financieros				
MAR	Estado de Resultados		JUN	JUL	AG
\$ 30	Balance General	\$ 242,504	\$ 351,184	\$ 85,992	
	Operaciones Terceros				
\$ 115,440	\$ 8,570	\$ 70,124	\$ 115,833	\$ 802,114	

Ilustración: Localizar DIOT

Esta pantalla nos muestra el resumen tal como lo pide el SAT, sin embargo, para el envío el SAT emite un programa, este programa puede ser llenado de manera manual o bien alimentado por un archivo TXT (carga batch), si es alimentado por TXT el programa será cargado automáticamente.

TIPO DE TERCERO	TIPO DE OPERACIÓN	RFC	NÚMERO DE ID FISCAL	NOMBRE DEL EXTRANJERO	PAÍS DE RESIDENCIA	NACIONALIDAD	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 15% O 16% DE IVA	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 15% DE IVA	MONTO DEL IVA PAGADO NO ACREDITABLE A LA TASA DEL 15% O 16% (CORRESPONDIENTE EN LA PROPORCION DE LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS)	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 10% U 11% DE IVA	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 10% DE IVA	MONTO DEL IVA PAGADO NO ACREDITABLE A LA TASA DEL 10% U 11% (CORRESPONDIENTE EN LA PROPORCION DE LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS)
04	85	CAAF850502M74					5995	0	0	0	0	0
04	85	CNM980114PI2					2741	0	0	0	0	0
04	85	GOM0809114P5					12981	0	0	0	0	0
04	85	PUB071116LG4					12650	0	0	0	0	0
04	85	SCO890622BT5					7915	0	0	0	0	0

Ilustración: Reporte de la DIOT

El sistema NumériKo genera la carga batch mediante el botón Descargar TXT:

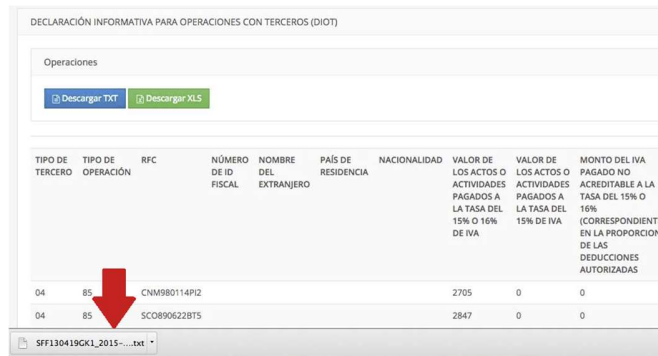
- i. MENÚ REPORTES
- ii. OPERACIONES TERCEROS
- iii. SELECCIÓN BOTON DESCARGAR TXT



TIPO DE TERCERO	TIPO DE OPERACIÓN	RFC	NÚMERO DE ID FISCAL	NOMBRE DEL EXTRANJERO	PAÍS DE RESIDENCIA	NACIONALIDAD	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 15% O 16% DE IVA	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 15% DE IVA	MONTO DEL IVA PAGADO NO ACREDITABLE A LA TASA DEL 15% O 16% (CORRESPONDIENTE EN LA PROPORCION DE LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS)	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 10% U 11% DE IVA	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 10% DE IVA	MONTO DE PAGADO N ACREDITAB TASA DEL 11% (CORRESP EN LA PROI DE LAS DEDUCCIOI AUTORIZA
04	85	CAAF850502M74					5995	0	0	0	0	0
04	85	CNM980114PI2					2741	0	0	0	0	0

Ilustración: Botón Descargar TXT

- iv. DESCARGA UN ARCHIVO EN NUESTRO EQUIPO EN EL APARTADO DESCARGAS



TIPO DE TERCERO	TIPO DE OPERACIÓN	RFC	NÚMERO DE ID FISCAL	NOMBRE DEL EXTRANJERO	PAÍS DE RESIDENCIA	NACIONALIDAD	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 15% O 16% DE IVA	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 15% DE IVA	MONTO DEL IVA PAGADO NO ACREDITABLE A LA TASA DEL 15% O 16% (CORRESPONDIENTE EN LA PROPORCION DE LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS)
04	85	CNM980114PI2					2705	0	0
04	85	SCO89622BT5					2847	0	0

Ilustración: Descargar TXT

- v. EN LA CARPETA DE DESCARGAS DE NUESTRO EQUIPO SE MUESTRA EL ARCHIVO TIPO TXT PARA CARGAR AL PROGRAMA EMITIDO POR EL SAT PAR EL ENVIO.



Ilustración: Carga batch listo para convertirse en DEC

Soluciones Fiscales Facturalo S de R de C V - SFF130419GK1

Balance General (Periodo: 2016-12)

Activo Circulante

102	Bancos	0.00	4,395.70	0.00
105	Clientes	0.00	-840.00	0.00
118	Impuestos acreditable pagados	0.00	342.66	0.00
	Suma del activo circulante		3,898.36	

Activo Fijo

Suma del activo Fijo 0.00

Activo diferido

Suma del activo diferido 0.00

Total Activo 3,898.36

Pasivo a corto plazo

208	Impuestos trasladados cobrados	0.00	971.03	0.00
	Suma del pasivo a corto plazo		971.03	

Pasivo diferido

Ilustración: PDF del Balance General

8. ANÁLISIS

Un elemento adicional que proporciona NumériKo es el menú análisis, este apartado del sistema es el único que toma en cuenta todas las facturas emitidas y se alimenta desde el momento en que realizamos la primera descarga, en este apartado no importa si generamos o no generamos la póliza. Solo basta realizar la descarga.

Este apartado nos ayuda a tomar decisiones administrativas ya que en base a lo facturado nos muestra quienes son nuestros mejores Clientes, cuales son nuestros mejores Productos y cuáles son los 10 municipios donde somos más productivos.

Este apartado lo encontramos:

- I. MENÚ ANÁLISIS
- II. ANALISIS

III. CLIENTES, PRODUCTOS O MUNICIPIOS.

[Cambiar RFC](#) | [Inicio](#) | [Contabilidad](#) | [Reportes](#) | [Catálogos](#) | **Análisis** | 2015 | [Periodo - septiembre](#) | [Opciones](#)

Empresa Actual: SOLUCIONES FISCALES FACTURALES DE RL DE CV

Reporte 2015 de SFF130419GK1

[Respaldo](#)

	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
Ingresos	\$ 314,197	\$ 267,658	\$ 305,712	\$ 301,038	\$ 242,504	\$ 351,184	\$ 85,992	\$ 276,031	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0

Ilustración: Menú Análisis

Reportes Productos

Mejores 10 Productos

#	Nombre	Elementos vendidos	Total Facturado
1.	AUTOMOVIL SEDAN 4 PUERTAS	30	\$ 3,705,000.00
2.	Construccion segunda etapa del centro de aprendizaje de idiomas campus de ejemplo de la Universidad	1	\$ 554,391.60
3.	SERVICIO DE TIMBRADO	2224691	\$ 470,847.62
4.	RENTA ANUAL SISTEMA AUDITALO	169	\$ 387,734.91
5.	Certificaciones CFDI	1159001	\$ 271,130.00
6.	100 Facturas	460	\$ 259,456.31
7.	PORTAL NEGOCIO	16	\$ 234,086.21
8.	No Identificado	318	\$ 152,349.57
9.	PAQUETE DE TIMBRADO	647004	\$ 147,833.62
10.	300 Facturas	159	\$ 146,575.82

Ilustración: Listado 10 mejores productos

Reportes clientes

Mejores 10 cliente

#	RFC	Razón Social	Total de ventas	Total de facturado (\$)
1.	GABH740711420	HUGO GANDARILLA BALTIERRA	12	\$ 104,773.50
2.	GARP7511115G4	PATRICIA GALINDO ROSALES	85	\$ 52,936.00
3.	MOSA820331BR2	ABEL MORALES SILVESTRE	16	\$ 51,426.00
4.	NUFE800217L85	ELIZABETH GUADALUPE NUÑO FIGUEROA	12	\$ 50,912.54
5.	POTD721019MI4	DANIEL PONCE TOLEDO	2	\$ 47,850.00
6.	JACM6906021R9	MARIO VINICIO JACQUEZ CEDILLO	9	\$ 47,051.50
7.	ASM100305A98	AL-LUVA-RAM SERVICIO MULTIPLES SA DE CV	6	\$ 42,920.00
8.	PRI981101785	PRICEWATERHOUSECOOPERS SC	1	\$ 40,600.00
9.	MPD0611012U4	MYBUSINESS POS DESARROLLOS, S.A. DE CV	3	\$ 38,280.00
10.	VIPC841207D29	CARLOS DANIEL VIRAMONTES PEREZ	2	\$ 34,800.00

Ilustración: Listado 10 mejores clientes

Mejores 10 municipios				
#	Municipio	Estado	Total de ventas	Total de facturado (\$)
1.	Ciudad Valles	San Luis Potosi	3339035	\$ 24,511.01
2.	PUEBLA	PUEBLA	10630866	\$ 14,405.01
3.	IXTAPALUCA	MEXICO	4183560	\$ 12,293.50
4.	IXTLAHUACAN DEL RIO	JALISCO	2556805	\$ 10,440.00
5.	BENITO JUAREZ	DISTRITO FEDERAL	1343366	\$ 9,000.00
6.	GUSTAVO A MADERO	DISTRITO FEDERAL	1004834	\$ 8,725.00
7.	OCOSINGO	CHIAPAS	3278806	\$ 8,725.00
8.	CUAUHTEMOC	DISTRITO FEDERAL	2936725	\$ 8,725.00
9.	PIEDRAS NEGRAS	COAHUILA	9130016	\$ 8,337.50
10.	EMILIANO ZAPATA	TABASCO	2167653	\$ 8,192.50

Ilustración: Listado 10 municipios productivos

9. EJERCICIOS Y PERIODOS

La facturación electrónica es una herramienta que inicia como prueba en 2011 y se vuelve completamente obligatoria en 2013, por lo tanto el sistema puede hacer la recuperación de la facturación electrónica generada desde el ejercicio 2011, si en ese periodo se cuenta al mismo tiempo con facturas en papel se utilizaría de dos manera para las facturas electrónicas se generarían pólizas con archivos XML descargados pero para las pólizas en papel se utilizaría como cualquier otro sistema es decir con las pólizas sin necesidad de un archivo XML.

Análisis	Ejercicio - 2015	Periodo - septiembre	
	2015		
	2014		
	2013		
	2012		
	2011		
AY	JUN	JUL	AGO
\$ 242,504	\$ 351,184	\$ 85,992	\$ 276,03

Ilustración: Periodos y ejercicios

Nota: en caso de ser necesario para el usuario se le podrían aumentar años anteriores, se maneja 2011 por ser el periodo en que se inicia la facturación electrónica.

9.1. CAMBIO DE PERIODOS

Como lo vimos anteriormente cada una de las pólizas que generemos contarán con una fecha, que enviaría la póliza al periodo que nosotros seleccionemos, esta característica la dejamos por dos escenarios posibles, la cual es una de las grandes ventajas que tiene el sistema ya que al momento no existe un sistema que realice esta función.

Ejemplo A: que pasa si el último día del mes (día 30 de junio) realizamos una compra pero la factura la realizan al siguiente día (día 1 de julio) sin embargo; el siguiente día ya es un mes distinto, al hacer la descarga CFDI's del portal del SAT si la hacemos del mes en que realizamos el pago la factura no aparecerá porque fue elaborada el día siguiente (día 1 de julio), es decir, la factura se encontrará en el mes (junio) en la que se generó, pero en algunos casos nos piden registrarlas en los periodos del pago por eso podríamos migrar de un mes a otro (de junio a julio) las pólizas.

Ejemplo B: otro caso es la creación de pasivos que como vimos anteriormente son las deudas o falta de cobro, en el sistema podremos reconocerlos como documentos por pagar o documentos por cobrar, es decir; vamos a reutilizar la(s) factura(s), en este caso el pago podría ser en un periodo distinto o bien si es en parcialidades pueden ser meses distintos.

En la imagen siguiente mostrare el ejemplo estén al tanto de los periodos, aunque los iremos señalando.

The screenshot shows a web application interface for managing invoices. At the top, there is a navigation menu with options like 'Cambiar RFC', 'Inicio', 'Contabilidad', 'Reportes', 'Catálogos', 'Análisis', 'Ejercicio - 2015', and 'Periodo - septiembre'. The 'Ejercicio - 2015' and 'Periodo - septiembre' items are highlighted with red arrows. Below the navigation, the main content area is titled 'Catálogo de Pólizas'. It features a header with '+ Nueva Póliza', 'Descargar Excel', and 'Descargar XML' buttons. Below this is a table titled 'CfdIs Emitidos' with columns for 'Fecha', 'Tipo', 'Numero', 'Concepto', and 'Total'. The table is currently empty, displaying the message 'No data available in table' with a red arrow pointing to it. The interface also includes a search bar, a 'Per page: 10' dropdown, and 'Previous' and 'Next' navigation buttons.

Ilustración: Visor de las pólizas mostrando; ejercicio 2015 y periodo septiembre, vacío

Generaremos una póliza ejemplo por lo tanto para reconocerla en el concepto le pondremos EJEMPLO PERIODO, iniciaremos generándola en el mismo mes.

Generar Póliza Agregar DIOT Generar

Concepto: EJEMPLO PERIODO Número: 1 Tipo Póliza: egreso Fecha: 2015-09-01

Forma de pago: Efectivo

Cuenta	Descripción	Concepto	Debe	Haber	UUID
102.01	Bancos nacionales	SCO890622BT5 - SISTEMAS CONTINO S.A. DE C.V.		\$ 1,664.98	295144
118.01	IVA acreditable pagado	IVA acreditable pagado	\$ 229.65		295144
502.01	Compras nacionales	SERVICIO ARRENDAMIENTO COMPUTO PORTATILES PAGO 11 de 36 CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01-SEP-15 AL	\$ 1,310.80		295144
502.01	Compras nacionales	SERVICIO SEGURO DE EQUIPOS EN ARRENDAMIENTO PAGO 11 de 36 CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01-SEP-15 A	\$ 124.53		295144

Total Debe: 1664.98
Total Haber: 1664.98

Ilustración: Póliza a generar mostrando concepto al mencionado y el periodo septiembre

Nuevamente iremos al visor de pólizas para verificar que la póliza se agregó en el periodo de septiembre 2015 y con el concepto EJEMPLO PERIODO.

Cambiar RFC Inicio Contabilidad Reportes Catálogos Análisis Ejercicio - 2015 Periodo - septiembre Opciones

Empresa Actual: > SOLUCIONES FISCALES FACTURALO S DE RL DE CV

Catálogo de Pólizas

+ Nueva Póliza Descargar Excel Descargar XML

Cfdls Emitidos Per page: 10 Buscar ...

Fecha	Tipo	Numero	Concepto	Total		
2015-09-01	egreso	1	EJEMPLO PERIODO	1664.980000	Ver	Borrar

Showing 1 to 1 of 1 entries Previous 1 Next

Ilustración: Nuevamente el visualizador de pólizas

Ahora seleccionaremos el botón ver para cambiar el periodo de la póliza, seguiremos mostrando el concepto EJEMPLO PERIODO, pero con una fecha distinta (noviembre).

Cambios guardados correctamente.

Editar Póliza Agregar DIOT Guardar

Concepto: EJEMPLO PERIODO Número: 1 Tipo Póliza: egreso Fecha: 2015-11-01

Forma de pago: Efectivo

Cuenta	Descripción	Concepto	Debe	Haber	UUID
102.01	Bancos nacionales	SCO890622BT5 - SISTEMAS CONTINO S.A. DE C.V.		\$ 1,664.98	295144
118.01	IVA acreditable pagado	IVA acreditable pagado	\$ 229.65		295144

Total Debe: 1664.98
Total Haber: 1664.98

Ilustración: Ejemplo periodo Noviembre

Ahora regresaremos al visor de pólizas en el periodo de septiembre 2015 para verificar que la póliza migro de periodo.

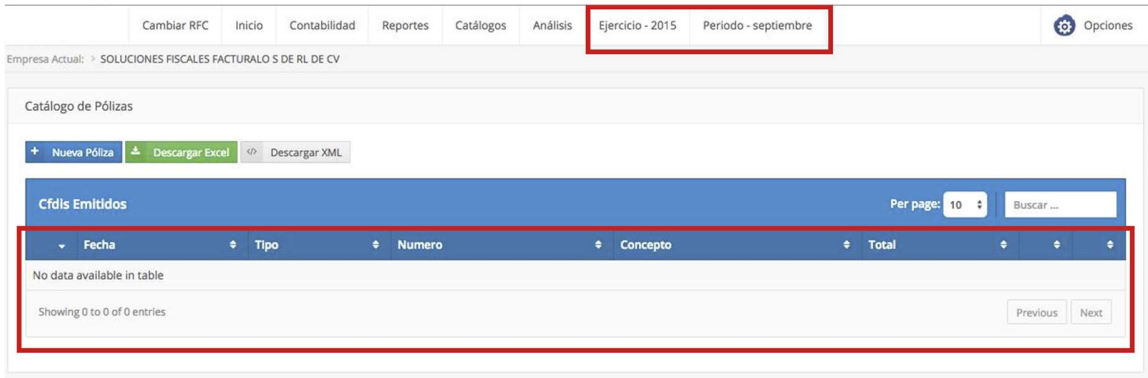


Ilustración: póliza Ejemplo periodo migrada

Por ultimo cambiare de periodo a noviembre 2015 para mostrar la migración de la póliza.

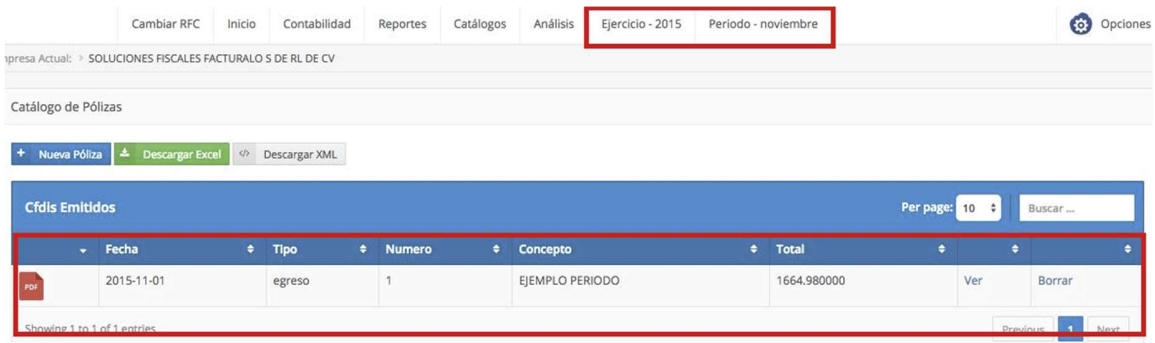


Ilustración: póliza Ejemplo periodo nueva ubicación

Nuevamente mencionando esto es con cualquier póliza el sistema reconocerá el periodo de cada una de ellas y las enviare al correspondiente o seleccionado, ahora se encontrarán con la pregunta que pasa con los importes o saldos para los reportes, el sistema migra los importes al periodo seleccionado automáticamente.

10. VENTAJAS DE NUMÉRIKO

CARACTERISTICAS:	VENTAJA COMPARATIVA:
SISTEMA MULTI USUARIOS	
El sistema se puede utilizar en los equipos que sean necesarios simultáneamente.	A diferencia de la competencia que cobran por equipo a instalar.
ACTUALIZACIONES INCLUIDAS	

Cualquier actualización que se le haga al sistema viene incluida en la adquisición del sistema ya se una actualización para robustecer al sistema o actualización que pida el SAT.	Los sistemas actualmente en el mercado cobran actualizaciones adicionales, este cobro igual es por equipo.
La actualización antes de subirse al sistema pasa por un proceso de revisión en un sistema de pruebas.	
Tras la aprobación, las actualizaciones se activan en el sistema productivo, en el transcurso de la noche para que no afecte las labores de los usuarios y al día siguiente se vean reflejadas en el sistema.	
CAPACITACIONES DE USO Y MANEJO DEL SISTEMA	
Una vez adquirido el sistema, el usuario tiene la facultad de entrar a las capacitaciones de uso y manejo de manera ilimitada sin costo adicional, el usuario podrá ver los horarios de las capacitaciones en la página www.NumeriKo.com clic en Eventos, clic en la capacitación correspondiente en el uso del sistema.	La mayoría de las empresas no ofrecen este servicio en caso de así hacerlo cobran por cada persona dicha capacitación, esta capacitación corre por cuenta del distribuidor.
SOPORTE TECNICO	
El soporte técnico al igual que las capacitaciones no tienen costos adicionales, soporte hace una conexión remota con el usuario visualizando el detalle haciéndole mención al momento.	En la adquisición del sistema el usuario tiene derecho a 10 llamadas si la duda es constante cobran la llamada, aunque no agotaran esas 10 llamadas, al término de las 10 llamadas empieza un cobro adicional.
EXTENSIÓN PARA LA DESCARGA	
El sistema incluye la extensión de la descarga, esta descarga nos asegura trabajar con facturas 100% validas, elimina la duplicidad de información ya que reconoce cada uno de los folios fiscales, verifica los estatus en que se encuentran y realiza una clasificación.	Alguno de los sistemas en el mercado no cuentan con ninguna extensión por lo que tendrían que hacerla por cuenta propia, y los programas que cuentan con su propia extensión realizan un cobro adicional y estas descargas no verifican el estatus únicamente descargan las facturas en carpetas comprimidas, por lo tanto, cada descarga sería una carpeta por lo que duplicaría facturas descargadas.

ELIMINACIÓN DE PROCESOS DE CONFIGURACIÓN	
Para el sistema la única configuración a realizar es el catálogo de cuentas, misma que tendría que realizarse en cualquier sistema.	Como cada sistema trabaja con catálogos distintos aparte de configurar su catálogo, a cada cuenta se le configura si puede recibir pagos, si se puede agregar la DIOT y sobre todo seleccionar a qué estado financiero pertenece cada cuenta. En algunos de los caso no coincide la información de un equipo a otro.
GENERACIÓN DE PÓLIZAS	
Para la contabilidad electrónica hay que relaciona una factura con su pago en cada póliza en el sistema podemos realizar una búsqueda para encontrar una factura en específico al generarla únicamente seleccionamos un botón, realizando el sistema un pre llenado con la información de cada una y no hay necesidad de adjuntar o escribir el folio fiscal porque ya estamos trabajando directamente sobre la factura.	Las pólizas de otros sistemas son semejantes a las pólizas sin una factura, es decir hay que realizar la captura completamente en blanco, existen programas que ofrecen un pre llenado de la información, pero es agregar un proceso más de configuración bastante largo y para cada movimiento.
No existe un sistema en el mercado que pueda asignar una póliza de un periodo a otro.	
DESPLAZAMIENTO EN EL SISTEMA	
Si estamos trabajando en un periodo en específico y tenemos la necesidad de cambiarnos basta con solo seleccionar el periodo al que necesitamos migrar y la ventana en la que estamos cambiara a la del periodo seleccionado, esto es con cualquier ventana de nuestro sistema.	En todos los sistemas en el mercado para cambiar de periodo es necesario cerrar todas las ventanas y posteriormente cambiar de periodo para poder acceder nuevamente a la ventana que necesitamos.

11. SOLUCIONADOR DE PROBLEMAS

Cuando intenta realizar las adaptaciones de otro sistema a nuestro sistema contable, en ocasiones, puede ser confuso incluso podría recibir un mensaje de error al contabilizar o cuando quiera enviar sus reportes al SAT o simplemente al consultar la balanza de comprobación. El Solucionador de problemas de NumériKo resuelve muchos de estos inconvenientes.

Notas:

- *El Solucionador de problemas de NumériKo contiene algunas herramientas de ejecución.*
- *Estas soluciones también las podrán encontrar en www.portaldelcontador.net*

- Para ejecutar alguna de las opciones para solucionar debe haber conexión a Internet y usar el navegador Google Chrome. Sin embargo, este Solucionador de problemas no tiene todos los pasos de solución de problemas y a cambio tendrá más opciones en este manual y en www.portaldelcontador.net
- El Solucionador de problemas se encuentra dentro del menú Opciones ubicado en la esquina superior derecha.
- Elija la solución de problemas, haga clic en cualquiera de las iteraciones para que se ejecute la búsqueda.

11.1. NO SE VE LA TABLA DE LAS PÓLIZAS

Usualmente el inconveniente se muestra de la siguiente forma:

The screenshot shows a web form titled 'Generar Póliza'. It includes fields for 'Concepto' (Póliza de ajuste), 'Número' (4), 'Tipo Póliza' (Ingreso), and 'Fecha' (2016-01-01). There are also sections for 'Archivos extra' and 'Forma de pago'. At the bottom right, there are labels for 'Total Debe' and 'Total Haber', both showing '0'. A large, empty red-bordered rectangle is placed below the form, indicating where the table of vouchers should be displayed but is missing.

Ilustración: no se muestra la póliza

La causa más frecuente es que en el catálogo de cuentas existan comillas dobles (") o comillas simples (').

SOLUCIÓN: al ser caracteres de programación los sistemas se consideran como separadores de palabras técnicas, es por eso que sugerimos cambiar los caracteres por palabras:

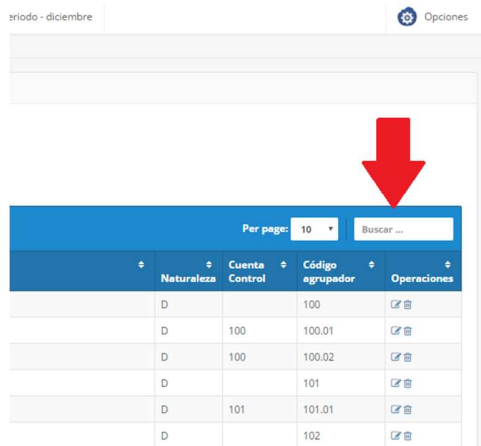
¿CÓMO HACERLO?

- Dentro del sistema y del contribuyente haremos clic en el menú Contabilidad.
- Elija la opción Cuentas.



Ilustración: menú Contabilidad, opción cuentas

III. Ubique la opción *Buscar*.















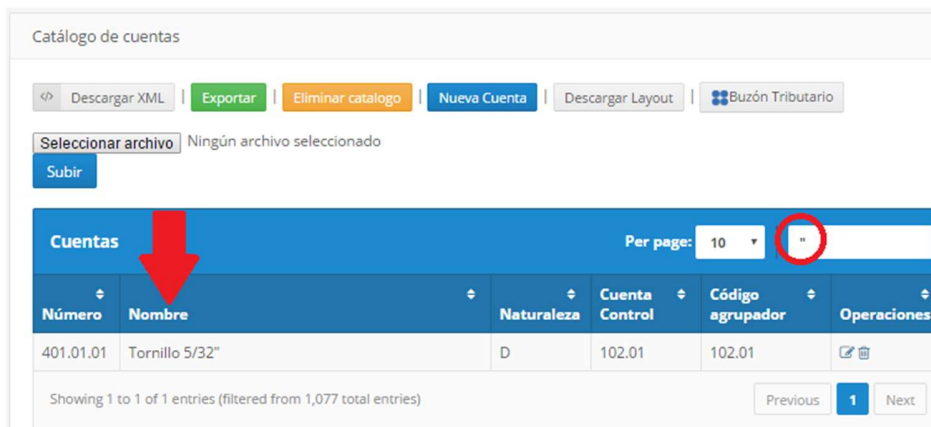
	Naturaleza	Cuenta Control	Código agrupador	Operaciones
	D		100	 
	D	100	100.01	 
	D	100	100.02	 
	D		101	 
	D	101	101.01	 
	D		102	 

Ilustración: buscar cuentas

IV. Haga en el rectángulo clic para escribir " (comilla doble) y ' (apostrofe – comilla simple) y el sistema arrojará los resultados.

Nota: la búsqueda es separada.





Número	Nombre	Naturaleza	Cuenta Control	Código agrupador	Operaciones
401.01.01	Tornillo 5/32"	D	102.01	102.01	 

Ilustración: búsqueda y resultado de comillas

Catálogo de cuentas

[Descargar XML](#) | [Exportar](#) | [Eliminar catalogo](#) | [Nueva Cuenta](#) | [Descargar Layout](#) | [Buzón Tributario](#)

Seleccionar archivo Ningún archivo seleccionado
[Subir](#)

Cuentas						Per page: 10	'
Número	Nombre	Naturaleza	Cuenta Control	Código agrupador	Operaciones		
105.02.03	That's a wrap Rec S.A. de C.V	D	102.01	102.01			

Showing 1 to 1 of 1 entries (filtered from 1,077 total entries)

[Previous](#) | [1](#) | [Next](#)

Ilustración: búsqueda y resultado de comilla simple

V. Para corregirlos datos haremos clic el botón Editar de la columna Operaciones.

Número	Nombre	Naturaleza	Cuenta Control	Código agrupador	Operaciones
1.01.01	Tornillo 5/32"	D	102.01	102.01	

Showing 1 to 1 of 1 entries (filtered from 1,077 total entries)

[Previous](#) | [Editar](#) | [Next](#)

Ilustración: Editar cuentas con comillas

Cuentas						Per page: 10	'
Número	Nombre	Naturaleza	Cuenta Control	Código agrupador	Operaciones		
105.02.03	That's a wrap Rec S.A. de C.V	D	105.02	105.02			

Showing 1 to 1 of 1 entries (filtered from 1,079 total entries)

[Previous](#) | [1](#) | [Next](#)

Ilustración: Editar cuentas con comilla simple

VI. Haremos la sustitución de los caracteres especiales.

- i. Reemplazar las comillas por palabras cuando se refiera a la unidad de medida pulgadas, por ejemplo: Medidas 2.5" por 2.5 pulg, 2.5 inch, entre otras.

Editar Cuenta

Código: 401.01.01

Nombre: Tornillo 5/32 pulg.

Subcuenta de: 401.01

Naturaleza:
 Acredora
 Deudora

Código agrupador: 401.01. Ventas y/o servicios gravados a la tasa general

Guardar cambios

Ilustración: edición de cuenta con comillas

- ii. Sustituir la comilla simple (apostrofe) por un acento (´) o un acento invertido (`), por ejemplo That's a wrap Rec S.A. de C.V. cambiar a **That´s a wrap Rec S.A. de C.V.** o **That` s a wrap Rec S.A. de C.V.**

Editar Cuenta

Código: 105.02.03

Nombre: That`s a wrap Rec S.A. de C.V.

Subcuenta de: 105.02

Naturaleza:
 Acredora
 Deudora

Código agrupador: 105.02. Clientes extranjeros

Guardar cambios

Ilustración: edición de cuenta con comilla simple

- VII. Como paso final hacemos clic en el botón Guardar Cambios y la póliza podrá ser editada.

Cuenta actualizada.

Catálogo de cuentas

<> Descargar XML | Exportar | Eliminar catalogo | Nueva Cuenta

Seleccionar archivo Ningún archivo seleccionado

Subir

Ilustración: Cuenta actualizada

- VIII. Al crear pólizas se mostrará la tabla completa.

Generar Póliza Generar

Concepto: Número: Tipo Póliza: Fecha:

Archivos extra
 Choose

Forma de pago:

Cuenta	Descripcion	Concepto	Debe	Haber	UUID
102.01.01	BANJIO			\$ 7,923.00	
105.02.03	That's a wrap Rec S.A. de C.V				
<input type="text" value="torni"/>					
401.01.01 <> Tornillo 5/32 pulg.					

Total Debe: 0
Total Haber: 7,923

Ilustración: Póliza Editable.

- IX. Para finalizar, después de realizar la captura de los asientos haremos clic en el botón Guardar.

11.2. ADAPTAR EL CATÁLOGO DE CUENTAS PARA NUMÉRIKO

El llenado del catálogo de cuentas de un sistema a otro varía y no porque sea complicado sino por la estructura que cada sistema plantea para su uso.

En NumériKo la estructura por excelencia que proponemos es el siguiente:

	A	B	C	D	E	F
	Numero	Nombre	Subcuenta de	Naturaleza (Acreedora/ Deudora)	Código Agrupador	Niveles
1						
2	100	Activo		DA		1
3	100.01	Activo a corto plazo	100	DA	100.01	1
4	101	Caja		D		1
5	101.01	Caja y efectivo	101	D	101.01	2

Ilustración: Estructura del catálogo de cuentas

Para establecer el catálogo debemos tener en cuenta:

- I. Número o código, puede ser el número que ya usaba para identificar las cuentas de su anterior catálogo o usar el que proponemos dentro de nuestra estructura.

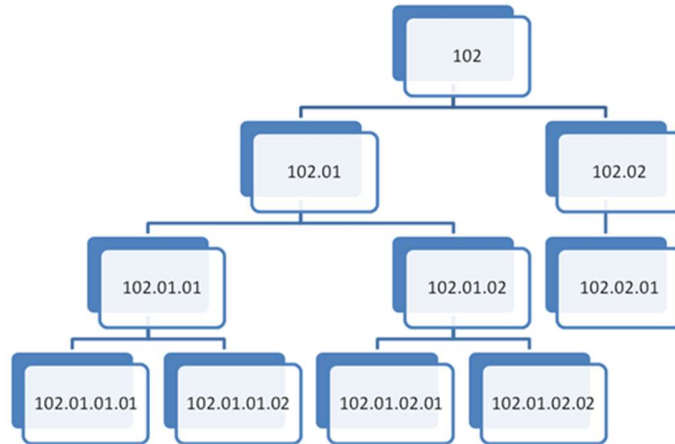


Ilustración: Número de cuentas

- II. Nombre de las cuentas que añadiremos al contribuyente, por ejemplo bancos.

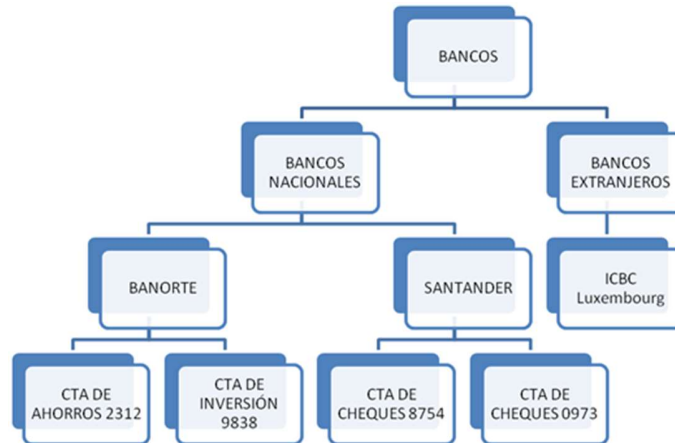


Ilustración: Nombre de cuentas

- III. Cuentas cuenta control o sub cuenta de, se refiere a la cuenta en la que se acumulan los saldos de otros niveles.
 Por ejemplo: en este supuesto la primer casilla que corresponde al primer nivel esta en blanco.

Nota: las cuentas de primer nivel no tienen una cuenta de agrupación.

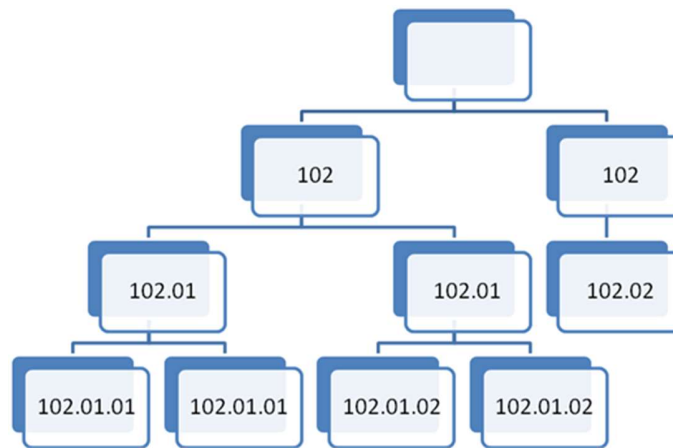


Ilustración: Cuenta Control o Sub Cuenta de

- IV. Código agrupador conforme el anexo 24, las cuentas de mayor tienen un código agrupador único y las cuentas de segundo nivel.

Nota: a partir del segundo y hasta el décimo nivel todas las cuentas llevarán el mismo código agrupador.

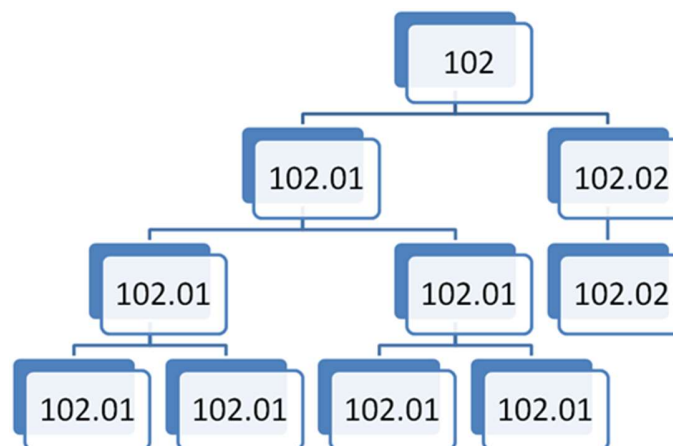


Ilustración: Código agrupador del SAT

- V. Después de hacer el llenado en el archivo Excel de todas las cuentas que requiera el contribuyente se guardan cambios y se importa en el sistema.

11.3. BUSCAR CUENTAS INEXISTENTES

En ocasiones los reportes ni cuadran la balanza de comprobación ni el balance general, la causa es que en nuestras pólizas usamos cuentas que no existen en el catálogo de cuentas.

Concepto: egresoR-95680(ASE910814F95/ARFINSA, S.A. DE C.V. SOFOM E.N.R.) Número: 61 Tipo Póliza: egreso Fecha: 2016-01-17

Forma de pago: Transferencia Cuenta origen: 0570948609 Banco origen: BANORTE Monto: \$ 30000 Cuenta Destino: 0592007924

Fecha: 2016-01-17 Beneficiario: RFC: Banco Destino: BANORTE

Total Debe: 35144.27
Total Haber: 35144.27

Cuenta	Descripción	Concepto	Debe	Haber	UUID
102.01.01	Banorte 0570948609	Bancos nacionales		\$ 30,000.00	549521
601.84.08	Renta de Equipo de Transporte	ASE910814F95 - ARFINSA, S.A. DE C.V. SOFOM E.N.R.	\$ 5,144.27		549521
184.03.01		DEPOSITO EN GARANTIA AP 16019	\$ 19,406.94		549521

Ilustración: póliza con cuenta inexistente

SOLUCIÓN: para corregir el inconveniente de los reportes debemos saber cuáles son para actualizar el catálogo de cuentas o reasignar a una cuenta que ya exista.

¿CÓMO HACERLO?

- I. Dentro del sistema y del RFC del contribuyente haremos clic en el botón Siguiente.
- II. Elija el menú Opciones.
- III. En la opción HERRAMIENTAS.
- IV. Seleccione **Buscar cuentas inexistentes**.



Ilustración: Buscar Cuentas inexistentes

- V. El sistema arrojará una nueva ventana con la lista de pólizas que tienen cuentas que no existen en el catálogo.
- VI. Haga clic en el enlace de la última columna Acceso Directo a la póliza.

2016-01-17	egreso	61	184.03.01	961595
2015-05-18	egreso	67	502.01	580183

Fecha de creación de la póliza
 Tipo de póliza
 Número de póliza
NUMERO DE CUENTA INEXISTENTE
 Acceso Directo a la póliza

Ilustración: Resultado de cuentas inexistentes

- VII. Es posible hacer el cambio de dos formas:
- Hacer doble clic en la columna Cuenta para borrar el número actual y escribir el nuevo número.
 - Otra forma es ir al menú contabilidad en la opción cuentas encontraremos el botón Nueva Cuenta y escribir cada elemento de la cuenta para que se ajusten los saldos.

Agregar Cuenta

Código

Nombre

Subcuenta de

Naturaleza Acreedora
 Deudora

Código agrupador

Ilustración: Agregar cuenta

- VIII. Para dar por finalizado y corregido el proceso haga clic en Opciones – herramientas – Cuentas inexistentes y la pantalla mostrará un punto.



Catálogo de cuentas completo

Ilustración: catálogo de cuentas completo

11.4. BUSCAR CUENTAS SIN ASIENTO

En ocasiones ni la balanza de comprobación ni el balance general cuadran. Esto ocurre porque hay pólizas con asientos sin cuentas, es decir aunque las filas tengan concepto y descripción si no hay una cuenta en la que se acumulen los saldos aun cuando total Debe y total Haber sean iguales, los resultados de sus reportes serán erróneos.

Concepto:	Número:	Tipo Póliza:	Fecha:		
egresoN-592(MAGG780720TZ6/GUSTAVO MACIAS GONZALEZ)	23	egreso	2015-06-05		
			Total Debe: 3847		
			Total Haber: 3847		
Cuenta	Descripción	Concepto	Debe	Haber	UUID
102.01.01	Banorte 0570948609	Nomina: LOEJ740810LK9 - JESUS JAVIER LOPEZ ESCAJEDA		\$ 3,063.35	398802
		Comisiones - Gravado	\$ 3,847.00		398802
		Comisiones - Exento	\$ 0.00		398802
216.01	Impuesto retenido de	ISR - Gravado		\$ 288.52	398802

Ilustración: póliza sin asientos

SOLUCIÓN: con la herramienta de soluciones localizamos las pólizas y agregamos los números de cuenta o quitamos el concepto y el saldo si no son necesarios como el caso de asientos con importe cero.

¿CÓMO HACERLO?

- I. Dentro del sistema y del RFC del contribuyente haremos clic en el botón Siguiente.
- II. Elija el menú Opciones.
- III. En la opción HERRAMIENTAS.
- IV. Seleccione **Buscar cuentas sin asientos**.



Ilustración: buscar cuentas sin asiento

- V. El sistema arrojará una nueva ventana con la lista de pólizas que tienen filas sin asiento.
- VI. Haga clic en el enlace de la columna Acceso Directo a la póliza.

2015-06-05	1376.997586	1377.000000	-0.002414	865763
2016-04-20	424.000000	3074.000000	-2650.000000	2097447
2016-02-01	148.960000	1079.960000	-931.000000	1736581
2016-03-21	202.000000	400.000000	-198.000000	1831020

Fecha de creación de la póliza
Total Debe
Total Haber
Saldo sin asignar
Acceso Directo a la póliza

Ilustración: Resultado de pólizas sin cuentas

- VII. Para el ajuste de las pólizas debe hacer doble clic en la columna Cuenta para escribir el número de la cuenta.
- VIII. El cambio se da por hecho cuando haga clic en el botón guardar.
- IX. Para comprobar que se haya corregido el proceso haga clic en Opciones – herramientas – Cuentas sin asiento y la pantalla mostrará un punto.



Pólizas actualizadas

Ilustración: pólizas completas

11.5. BUSCAR ASIENTOS EN CUENTAS MAYOR

En ocasiones los reportes no cuadran la balanza de comprobación ni el balance general debido a que se encuentran saldos duplicados en las cuentas Mayor y las cuentas hija.

Concepto: PAGO SINIESTRO CAMION FAMSA Número: 103 Tipo Póliza: ingreso Fecha: 2015-01-23

Forma de pago: Efectivo

Cuenta	Descripción	Concepto	Debe	Haber	UUID
102.01.01	Banorte 0570948609	SINIESTRO FMSA	\$ 5,780.00		
403.01	Otros Ingresos			\$ 5,780.00	
403.01 <-> Otros Ingresos					
403.01.01 <-> Estimulo Diesel					

Total Debe: 5780
Total Haber: 5780

Ilustración: póliza con asientos en cuentas mayor

SOLUCIÓN: con la herramienta de soluciones identificamos las pólizas que tienen asientos en cuentas Mayor.

¿CÓMO HACERLO?

- I. Dentro del sistema y del RFC del contribuyente haremos clic en el botón Siguiente.
- II. Elija el menú Opciones.
- III. En la opción HERRAMIENTAS.
- IV. Seleccione **Buscar Asientos en cuentas Mayor**.



Ilustración: Buscar Asientos en Cuentas Mayor

- V. El sistema arrojará una nueva ventana con la lista de pólizas que tienen filas con asientos en cuentas Mayores.
- VI. Haga clic en el enlace de la última columna Acceso Directo a la póliza.

2015-01-19	egreso	35	403.01	153189
2015-01-23	ingreso	103	403.01	209702
2015-01-26	egreso	116	403.01	153192
2016-01-07	egreso	15	107.01	865765
2015-01-06	diario	27	403.01	228572
2016-04-25	egreso	122	107.01	2108716

Fecha de creación de la póliza
Tipo de póliza
Número de póliza
CUENTA MAYOR ABONADA
Acceso Directo a la póliza

Ilustración: Asientos en cuentas Mayor

VII. Para el ajuste de las pólizas debe hacer doble clic en la columna Cuenta para escribir el número de la cuenta.

Concepto: Número: Tipo Póliza: Fecha:

Forma de pago:

Total Debe: 5780
Total Haber: 5780

Cuenta	Descripción	Concepto	Debe	Haber	UUID
102.01.01	Banorte 0570948609	SINIESTRO FMSA	\$ 5,780.00		
403.01	Otros Ingresos			\$ 5,780.00	
403.01 <-> Otros Ingresos					
403.01.01 <-> Estimulo Diesel					

Cuenta Mayor

Ilustración: póliza con asientos en cuentas mayor

- VIII. Seleccione el número de cuenta del siguiente nivel o reasigne el asiento escribiendo un número de cuenta totalmente diferente.
- IX. El cambio se da por hecho cuando haga clic en el botón guardar.
- X. Para comprobar que se haya corregido el proceso haga clic en Opciones – herramientas – Buscar Asientos en Cuentas Mayor y la pantalla mostrará un punto.



Cargos y Abonos reasignados

Ilustración: Pólizas sin asientos a cuentas mayores

11.6. COMPROBACIÓN CUENTAS

Sin darnos cuenta adaptar nuestro catálogo de cuentas al catálogo de NumériKo debe hacerse con mucha cautela para evitar que los reportes sean disfuncionales, tal como la Balanza de Comprobación.

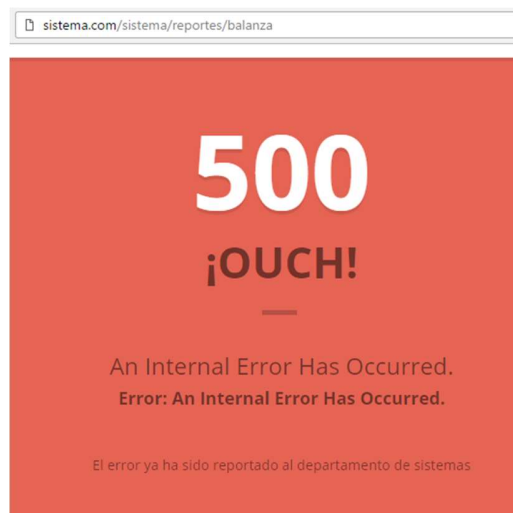


Ilustración: Error en la Balanza de Comprobación

SOLUCIÓN: con la herramienta de soluciones identificamos las pólizas que tienen asientos en cuentas Mayor.

Catálogo de cuentas

[Descargar XML](#) | [Exportar](#) | [Eliminar catálogo](#) | [Nueva Cuenta](#) | [Descargar Layout](#) | [Buzón Tributario](#)

Seleccionar archivo | Ningún archivo seleccionado
[Subir](#)

Per page: 10

Número	Nombre	Naturaleza	Cuenta Control	Código agrupado	Operaciones
105.01	Cuentas nacionales	D	105	105.01	
105.01.01	Altos Hornos de Mexico SAB de CV	D	105.01.01	105.01	
105.01.02	Procesadora de Metales Santa Ana SA	D	105.01	105.01	
105.01.03	Jose Rosales Castilla	D	105.01	105.01	

Ilustración: Error en el catálogo de cuentas

¿CÓMO HACERLO?

- I. Dentro del sistema y del RFC del contribuyente haremos clic en el botón Siguiente.
- II. Elija el menú Opciones.
- III. En la opción HERRAMIENTAS.
- IV. Seleccione **Comprobación cuentas**.



Ilustración: comprobación de cuentas

- V. El sistema arrojará una nueva ventana con la lista de cuentas que tienen el número y el número de la cuenta control (sub cuenta de) idénticos.

← → ↻ sistema.com/sistema/polizas/cuentaSubcuenta

105.01.01	Altos Hornos de Mexico SAB de CV	105.01.01	105.01
-----------	----------------------------------	-----------	--------

Número de cuenta afectada
 Nombre de la cuenta
 Cuenta Control o Sub Cuenta de:
 Código Agrupador

Ilustración: Cuentas en ciclo

Nota: Tanto el Número de cuenta como el número de la Cuenta Control no deben ser iguales ya que provoca al abrir la balanza de comprobación búsqueda de cuentas sin tener una cuenta de nivel mayor que acumule los saldos.

- VI. El cambio se hará directamente en el catálogo de cuentas.
- VII. Haga clic con el botón Derecho en la pestaña de su navegador.
- VIII. Seleccione la opción Duplicar del menú emergente que se mostró.

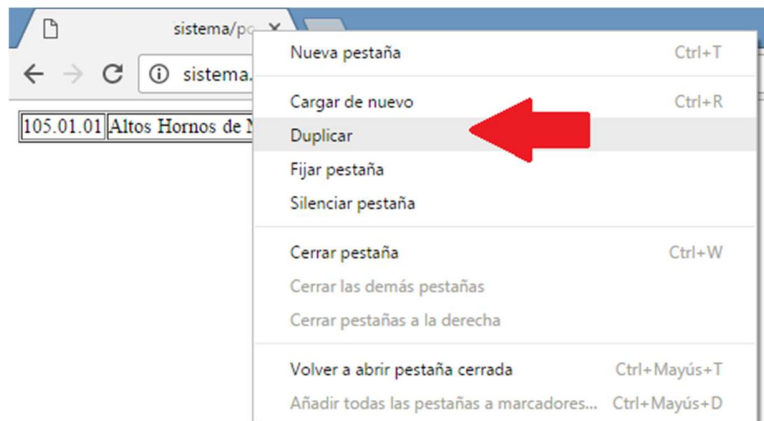


Ilustración: Duplicar pantalla

- IX. En la siguiente pestaña haga clic en la flecha hacia atrás para volver al sistema.

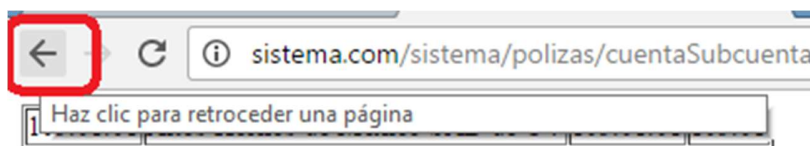


Ilustración: Volver al sistema

- X. En la nueva ventana del sistema debe ir al menú contabilidad.
- XI. Elija la opción Cuentas.
- XII. En la casilla de Búsqueda escriba el número de cuenta que arrojó la ventana anterior.

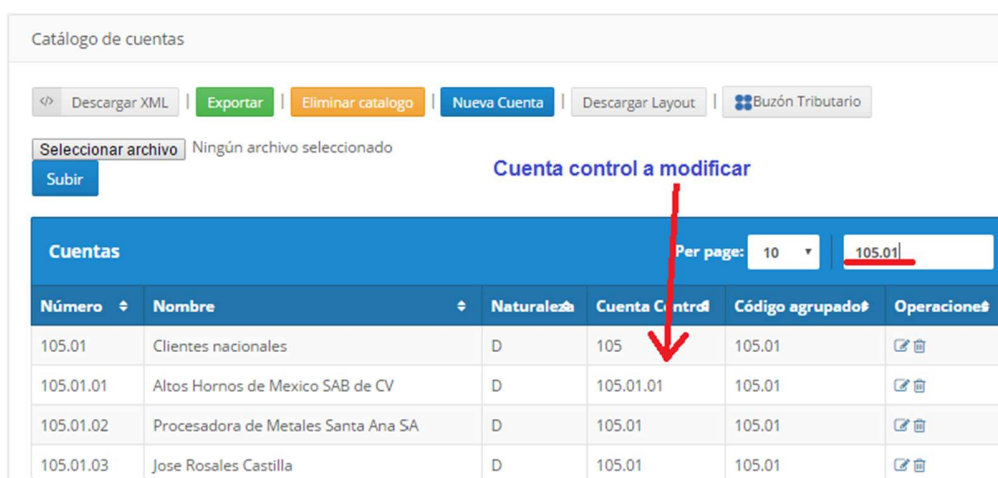


Ilustración: Buscar cuenta control para modificar

- XIII. En la columna Operaciones haga clic en el botón Editar Seleccione el número de cuenta control del nivel anterior o reasigne el asiento escribiendo un número de cuenta totalmente diferente.

Ilustración: Editar número de cuenta control

- XIV. El cambio se da por hecho cuando haga clic en el botón guardar Cambios.
 XV. Para comprobar que se haya corregido el proceso haga clic en Reportes – Balanza de Comprobación y se mostrará tal como lo requiere.

Balanza de Comprobación

Todos los movimientos | Descargar Excel | Descargar XML | Buzón Tributario

Balanza complementaria *

Balanza de comprobación

Nombre/Razón Social: SFF130419GK2
 RFC: SFF130419GK2

Cuenta	Saldo Inicial	Debe	Haber	SaldoFinal
102 Bancos	\$ 8,880.68	\$ 603,171.96	\$ 596,962.94	\$ 15,089.69
102.01 Bancos nacionales	\$ 8,880.68	\$ 603,171.96	\$ 596,962.94	\$ 15,089.69
102.01.01 Banorte 0570948609	\$ 8,880.68	\$ 603,171.96	\$ 596,962.94	\$ 15,089.69
105 Clientes	\$ 327,729.57	\$ 951,019.92	\$ 557,793.60	\$ 720,955.89
105.01 Clientes nacionales	\$ 327,729.57	\$ 951,019.92	\$ 557,793.60	\$ 720,955.89
105.01.01 Altos Hornos de Mexico SAB de CV	\$ -49,180.18	\$ 506,712.00	\$ 264,085.36	\$ 193,446.45

Ilustración: Balanza de comprobación

Por cualquier duda o comentario estamos a su disposición en las líneas de soporte técnico.