



ESTRUCTURA DEL CATALOGO CONTABLE

CATALOGO DE CUENTAS

Es muy importante la definición de la estructura del catálogo de cuentas, ya que **es la manera como se va a obtener la información**.

El catálogo tiene una estructura de 4 niveles de información de 4 dígitos ; es decir su capacidad máxima es de **9999 9999 9999 9999**. Los primeros 4 dígitos representan la cuenta de **mayor** y los siguientes niveles la **subcuenta1**, **subcuenta2** y **subcuenta3**.

No es necesario utilizar los 4 niveles, pero si al menos el primer nivel de **subcuenta**.

NOTA: Debe ser una **estructura jerárquica**, es decir, un nivel inferior no puede existir sin su superior.

No requiere ingresar los 4 dígitos de cada campo, al dar ENTER el sistema automáticamente rellena el campo con ceros. Ejemplo: 4 ENTER → 0004.

CUENTA DE MAYOR

El primer dígito indica el rubro (activo, pasivo, capital, ...), el segundo la sección (circulante, fijo, diferido, etc.), y los últimos 2 la cuenta de mayor.

Ejemplo de cuenta con los 4 niveles: **1102 0001 0001 0002**

1102 BANCOS

0001 MATRIZ

0001 MONEDA NACIONAL

0002 BANAMEX CTA 12345-3

ESTRUCTURA DEL RUBRO

El rubro, o primer dígito de la cuenta contable **debe ser**:

RUBRO	INFORMACION
1 ACTIVO	SITUACION FINACIERA
2 PASIVO	RESULTADO
3 CAPITAL	CUENTAS DE ORDEN
4 RESULTADO ACREEDOR (INGRESOS)	
5 RESULTADO DEUDOR (EGRESOS)	
6 CUENTAS DE ORDEN	

CONCEPTOS IMPORTANTES

NATURALEZA DE LA CUENTA

- Debe definirse correctamente la naturaleza de la cuenta de mayor. Es esencial para la presentación de reportes.
- La naturaleza solo puede ser: **Deudor** o **Acreedor**.

TIPOS DE POLIZA

- Defina los tipos de póliza si quiere clasificar sus pólizas. Si no desea clasificarlas, solo defina un solo tipo.
 - Los tipos de póliza: **PA** (Póliza de Saldos iniciales o apertura), y **PV** (Póliza de venta diaria), son tipos reservados por el sistema.
 - Este campo es de 2 caracteres. Una sugerencia es: **PD**=póliza de diario, **PC**=Póliza de compras, **PI**=Póliza de ingresos, **PE**=Póliza de egresos, **PG**=Póliza de gastos, ...
 - Cada tipo de póliza utiliza un folio único de 6 dígitos, que inicia en **000001** cada mes.
- Ejemplo: **PDmm000025**. **mm** = mes de registro.



CONCEPTOS DE POLIZA

- Son conceptos opcionales, que se insertan al capturar la póliza, de esta manera se ahorra tiempo al capturar el concepto de la póliza.

CENTROS DE COSTO

- Es una manera de agrupar cuentas contables de diferentes secciones del catálogo de cuentas. Es muy importante asociar cuentas relacionadas para que el reporte tenga sentido.

DEFINIR PARAMETROS INICIALES

PERIODO DE OPERACION

- Por control, y evitar errores, el sistema controla la captura de las pólizas por períodos.
- Cada período significa el mes de operación.
- El sistema verifica que la fecha de las pólizas a capturar, sean del período seleccionado.

DATOS GENERALES

- Dar de alta los datos generales de la empresa. Estos datos se imprimen en el encabezado de los reportes.
- Estos datos son dirección fiscal, colonia, ciudad y registro federal de causantes.

CUENTA DE RESULTADOS

- Es importante definir la cuenta de resultados, para que el sistema exhiba el resultado en esta cuenta.

CUENTA DE AJUSTE

- **El sistema no permite el alta de pólizas descuadradas**, por lo cual es importante definir la cuenta de ajuste, para cuadrar una póliza que posteriormente será modificada.

TIPOS DE CAMBIO

- Cada mes debe definir el tipo de cambio promedio, si desea ver los estados financieros en dólares.

INTERFASE DE VENTAS

- Debe definir los parámetros de interfase de ventas si va a utilizar esta opción.
- Esta opción lee las ventas del servidor de puntos de venta Argus, crea y registra la póliza automáticamente.
- Debe definir la póliza prototipo de venta. Esta póliza es tipo **PV**.



Ejemplo de catálogo de cuentas.

Sistemas Sierra.