



PASIÓN POR EDUCAR

**UNIVERSIDAD DEL SURESTE**

**MTRA. JANETH DEL ROCIO ESPINOSA ESPINOSA**

**HEIDY MARIBEL MENDEZ ARCOS**

**SEXTO CUATRIMESTRE**

**SOFTWARE APLICADO A LA CONTABILIDAD**

**FACULTAD DE CONTADURIA PÚBLICA**

**CUADRO SINOPTICO**

PASION POR EDUCAR

Comitán de Domínguez, Chiapas a 31 de mayo de 2020.

SOFTWARE CONTABLE

Definición

Un software contable es un programa informático destinado a sistematizar y simplificar las tareas de contabilidad de una organización.

Funciones

El software contable registra y procesa las transacciones históricas que se generan en una empresa o actividad productiva: las funciones de compras, ventas, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, control de inventarios, balances, producción de artículos, nóminas, etc.

División de software por función

Estos módulos se desglosan por funciones contables, como: pagos órdenes de compra y facturación, recepción de cuentas, inventarios y bienes fijos, libros compras, diario y mayor.

Requerimientos del sistema.

Requisitos mínimos

- Sistema operativo: Windows XP en adelante.
  - Procesador: 1 GHz.
  - Memoria RAM: 1 GB.
  - Disco duro: 3 GB de espacio (si es 100% en la nube no es necesario).
  - Monitor: 800x600.
- Conexión a Internet: LAN (no se recomienda WiFi).

Estructura de un sistema contable

**Actividad financiera:** consiste en llevar un registro de la actividad diaria de la empresa.  
**Orden de la información:** es muy importante establecer un orden de la información que va llegando a la empresa. Pensad que si no se establece un orden coherente será imposible clasificar todos los movimientos contables

Instalación de software

La instalación es el proceso por el cual se transfieren programas a un ordenador, para cumplir la función por la cual fueron desarrollados.

Administrador de Documentos Digitales

El Administrador de Documentos Digitales (ADD) es el nuevo componente de la familia CONTPAQi®. Es el responsable del almacenamiento local y la administración de los documentos digitales (como facturas o sobre-recibos) que se generan y que se reciben en tu empresa.

Formatos digitales

CONTPAQi® Formatos Digitales (FD) es el nuevo editor de formas de CONTPAQi®. A través de este componente podrás personalizar las plantillas de CONTPAQi® Comercial para que los CFDI contengan la información que requieres al imprimirlos.

Antes de Instalar cualquier aplicación se recomienda lo siguiente:

- Desactivar Antivirus
- Desactivar Firewall
- Desactivar UAC
- Eliminar Virtual Store.

# USO DEL SOFTWARE CONTABLE

Registro de terceros y usuarios en la aplicación

Las operaciones con terceros, en lo posible deben registrarse en la contabilidad de tal forma que permitan su fácil y plena identificación.

Cuál es el objetivo de la contabilidad

El objetivo de la contabilidad es permitir registrar cada uno de los hechos económicos realizados por la empresa, y cada hecho económico se realiza con algún tercero, por tanto, este debe ser registrado de forma individual, con el objetivo de poder identificar dentro de la contabilidad, ese hecho particular y específico.

Registros

En principio, se registran estos derechos de cobro cuando nacen. Es decir, en la fecha en que se extiende la factura o la letra de cambio, u otro documento análogo, que acredite la venta de bienes o la prestación de servicios, aunque no se hayan entregado estos bienes o servicios.

Productos y servicios

En este catálogo se configuran los datos necesarios de los servicios / productos que se podrán facturar en CONTPAQi® Comercial. Al registrar datos en este catálogo se agilizará tu trabajo en el sistema, ya que al momento de facturar, solo requieres seleccionar el código del servicio del catálogo.

Agentes

En este catálogo se configuran los datos de los agentes de cobranza y de ventas a los que podrás asignarles porcentajes de comisión.

Almacén

El almacén es un lugar especialmente estructurado y planificado para custodiar, proteger y controlar los bienes de activo fijo o variable de la empresa, antes de ser requeridos para la administración, la producción o al venta de artículos o mercancías.

Funciones del Almacén

La manera de organizar y administrar los almacenes depende de varios factores tales como el tamaño, el grado de descentralización deseado, la variedad de productos fabricados, la flexibilidad relativa de los equipos y facilidades de manufactura

- Principales funciones-
  - Recepción de Materiales
  - Registro de entradas y salidas del Almacén.
  - Almacenamiento de materiales.
  - Mantenimiento de materiales y de almacén.
  - Despacho de materiales.
  - Coordinación del almacén con los departamentos de control de inventarios y contabilidad.

Quiénes son los proveedores

Los proveedores son aquellas empresas que abastecen a otras con bienes o servicios necesarios para el correcto funcionamiento del negocio.

Tipos de proveedores

- Los proveedores internos:** se refieren a los trabajadores de la empresa que deben entregar un determinado producto o servicio en un plazo determinado.
- Los proveedores externos:** son instituciones o empresas que suministran lo necesario para el funcionamiento adecuado de la empresa "compradora".

Módulo de distribución de costos por centros de costos

- Verificar el catálogo de productos
- Verificación de los centros de costos
- Verificación de las cuentas contables
- Definición del documento

Registros de documentos y comprobantes de contabilidad

En el «papeleo» de una empresa, de un autónomo o de una familia también se incluyen comprobantes y justificantes de pago de todo tipo que se amontonan casi a diario a la espera de una inspección contable o de la entrega, si es requerido, en la declaración de la renta.

## USO DEL SOFTWARE CONTABLE

Tipos de documentos más utilizados

Facturas, recibos y tickets son algunos de los tipos de comprobante más cotidianos,

Factura CFDI

Una factura electrónica o factura digital, es un documento que sirve para describir el costo de los servicios y desglosar los impuestos correspondientes a pagar

Consultar movimiento y libros.

El mayor contable es una ficha individual que registra las cantidades de una cuenta que se ha utilizado durante alguna de las operaciones económicas de una empresa.

Análisis de la información contable obtenida del software contable

Ventajas que brinda conpaq

Al igual que su competidor, permite cumplir con la disposición de Contabilidad Electrónica mediante un nuevo Administrador de Documentos Digitales (ADD) que permite cargar, verificar validez, detectar duplicados, almacenar y consultar los CFDI. Relaciona XML emitidos y recibidos a los movimientos contables.  
El programa te permite emitir los reportes financieros básicos para cumplir con las Normas de Información Financiera (NIF).

PROGRAMA DE PAGOS RECAUDADOS

CONCEPTO DE CUENTAS POR PAGAR Y CUENTAS POR COBRAR,

. Los registros contables y la auditoría de los documentos y cuentas por cobrar es uno de los aspectos más importantes en relación una empresa, ya que la mayor parte de los saldos que los forman provienen de las operaciones normales de venta.

Clasificación de las cuentas por cobrar

**Cuentas por cobrar de exigencia inmediata o a corto plazo.** Son aquellas cuentas por cobrar cuyo plazo de exigibilidad es menor a un año de la fecha de presentación de estados financieros.  
**Cuentas por cobrar de exigencia a largo plazo.** Son aquellas cuentas por cobrar cuyo plazo de exigibilidad es mayor a un año de la fecha de presentación de estados financieros.

Cuentas incobrables

El registro contable de las cuentas incobrables se realiza cargando a los gastos de operación y se abona a una cuenta complementaria de activo que se llama "Estimación para cuentas incobrables".

Documentos por cobrar

Esta cuenta se presenta en el estado de situación financiera en el activo circulante, dentro del rubro de cuentas por cobrar, y su saldo refleja los documentos, letras de cambio y pagares a favor de la empresa

Programación del inventario en el software.

El inventario es una relación detallada, ordenada y valorada de los elementos que componen el patrimonio de una empresa o persona en un momento determinado

Los inventarios comprenden, además de las materias primas, productos en proceso y productos terminados o mercancías para la venta, los materiales, repuestos y accesorios para ser consumidos en la producción de bienes fabricados para la venta o en la prestación de servicios; empaques y envases y los inventarios en tránsito.

## PROGRAMA DE PAGOS RECAUDADOS

### Contabilidad de inventarios

La contabilidad de inventarios es un elemento muy importante para el desarrollo tanto de las grandes empresas como de los pequeños negocios. Puede ser valorada de muchas maneras diferentes. El método elegido puede afectar los impuestos, la venta del negocio, la capacidad de endeudamiento y el flujo de efectivo.

### Control de inventario físico en el software contable.

Este proceso permite hacer una comparación de las existencias de los productos capturadas en CONTPAQi® Comercial contra las existencias físicas en tu inventario.

**El Conteo de inventario físico se lleva a cabo en 5 etapas**  
**(1. Congelar Existencias,**  
**2. Proforma**  
**3. Captura del Inventario Físico,**  
**4. Inventario físico vs. Existencias,**  
**5. Aplicación del inventario físico)**

### Impresión de etiquetas con código de barras.

Este proceso te permite imprimir un rango de etiquetas con código de barras para tus productos. Lo primero que deberás hacer es configurar una etiqueta haciendo clic en el botón nueva etiqueta. Aquí deberás asignar un nombre a la etiqueta, especificar los datos que tendrá: nombre del producto, características, pedimentos, lotes.

### Recosteo

Este proceso te permite calcular nuevamente los costos de los productos. Realiza este proceso cuando encuentres errores en costos de tus productos

### Programación de recaudos en el software.

Con nuestro sistema contable podrá registrar los pagos totales y parciales de FACTURAS y/o REMISIONES. Permite consultar de manera ágil todos los documentos pendientes de pago y recibirlos con diferentes formas de pago, cuenta con todas las medidas de seguridad para ser atendida por diferentes usuarios, cada uno con su cuadro y cierre de caja independiente, adicional a esto tiene la opción de imprimir recibos de caja de diferentes maneras dependiendo de la transacción y la necesidad del cliente.

### Nómina, pasivos, estimados y ajustes.

Al registrar un asiento de nóminas, siempre será conveniente tener la nómina delante para así ir localizando las distintas cantidades a tener en cuenta. Un periodo guarda la información de las fechas correspondientes a cada periodo de nómina. Este catálogo muestra las fechas de los tipos de periodo que creaste con anterioridad permitiendo la modificación de los periodos y cuidando que la fecha de un periodo de nómina no abarque parte de la fecha del siguiente periodo.

## CIERRE CONTABLE Y ESTADOS FINANCIEROS

### Concepto de cierre contable.

El cierre contable es el proceso mediante el cual una empresa obtiene el resultado del ejercicio. Este es el resultado contable y es el que figura en las cuentas anuales de la compañía (en el balance y en la cuenta de pérdidas y ganancias)

### Procedimiento en el software de contabilidad

El proceso de cierre contable para obtener el resultado contable se realiza en la fecha del cierre del ejercicio, que habitualmente es el 31 de diciembre.

# CIERRE CONTABLE Y ESTADOS FINANCIEROS

## Fases del cierre contable

1. **En primer lugar**, obtenemos la diferencia entre todos los ingresos y gastos obtenidos durante el ejercicio. Aquí se incluyen tanto los ingresos y gastos de la explotación como ingresos y gastos financieros, así como los resultados extraordinarios.
2. **En segundo lugar**, realizamos los denominados ajustes contables. Estos ajustes nos permiten obtener los gastos por amortización, por deterioro, regularización de existencias, personificación de gastos e ingresos, ajustes por revalorización de activos y pasivos y reclasificación de largo a corto plazo.
3. A partir de los ajustes contables, obtenemos una serie de gastos e ingresos que integraremos en el resultado obtenido en la primera fase. El resultado que obtengamos tras los ajustes contables es el resultado contable antes de impuestos.
4. Al resultado contable antes de impuestos le restamos el impuesto sobre beneficios o impuesto a las utilidades. El impuesto sobre beneficios lo obtenemos a partir de la base imponible obtenida en el cierre fiscal.
5. Una vez restado el impuesto sobre beneficios, obtenemos el resultado contable después de impuestos. Este es el resultado contable final que figura en las cuentas anuales de la empresa.

## Diferencia del cierre fiscal

El cierre fiscal nos permite obtener la base imponible a partir de la cuál calculamos el impuesto sobre sociedades. Pero esta base imponible no es el mismo concepto que el resultado contable antes de impuestos, que obtenemos en el cierre contable.

1. Obtenemos el resultado antes de impuestos (cierre contable).
2. A partir de este resultado realizamos una serie de ajustes extracontables mediante los cuales obtenemos la base imponible (cierre fiscal).
3. A partir de esa base imponible, calculamos el impuesto sobre sociedades. Este impuesto se restará al resultado contable antes de impuestos (el del punto 1) y obtendremos el resultado contable después de impuestos.

## ¿Qué es el cierre de ejercicio?

Es el procedimiento que se realiza en CONTPAQi® Contabilidad para generar la póliza anual de resultados y abrir un nuevo ejercicio Contable.

### ¿Para qué nos sirve el cierre de ejercicio?

*Conocer la utilidad o pérdida del ejercicio.  
Cancelar saldos de cuentas de resultados.  
Generar fechas del nuevo ejercicio Contable.*

## Respaldo

Es la creación de una copia de la información contenida en la empresa de CONTPAQi® CONTABILIDAD.

## Pasos para realizar el respaldo

- Menú Empresa la opción Respaldar empresa.
- Catálogo de Empresa en el botón Respaldar.

Antes de realizar el cierre del ejercicio es recomendable ejecutar los siguientes

- Reportes de forma anual.
- Balance General. Estado de Resultados.