

---

# BUND

Software de gestión  
empresarial en la nube

## **Procedimiento: Diseño de estados financieros**

Procedimiento: GL01-02

Versión: 01

## INDICE

1. ANTECEDENTES.....	3
2. AMBITO DE APLICACIÓN.....	3
3. LINEAMIENTOS GENERALES.....	3
4. DISEÑO DE ESTADOS FINANCIEROS.....	3
5. REGISTROS.....	5

# 1. ANTECEDENTES

Este procedimiento es para guiar la creación de estados financieros de la Contabilidad General en el entorno de la implementación del BUND-ERP Cloud Computing

# 2. AMBITO DE APLICACIÓN

Comprende el área de Contabilidad.

# 3. LINEAMIENTOS GENERALES

- a) El formato de creación de estados financieros es la de agrupar cuentas y totalizarlas hasta en cuatro niveles
- b) La información es obtenida directamente de los saldos contables. Lo que implica que las operaciones realizadas en el BUND tienen que estar centralizadas en la Contabilidad General y los saldos mayorizados, ver procedimiento "GL01-05-Proceso contable general".
- c) Los términos utilizados en este documento están detallados en el glosario de términos del modulo de GL (GL02-01)

# 4. DISEÑO DE ESTADOS FINANCIEROS

AREA	TAREA
CONTABILIDAD	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Ingresar por Contabilidad General / Mantener / Diseño de EEFF</li><li>2. Registrar un código y descripción para el estado financiero.</li><li>3. Agregar la línea y definir su contenido:<ul style="list-style-type: none"><li>• Secuencia: recomendable dejar espacios en la secuencia (5), por si es necesario insertar nuevas líneas.</li><li>• Código CLR: indica el inicio del agrupamiento de una suma, las sumas de mayor nivel incluyen a las de menor nivel<ol style="list-style-type: none"><li>i. CLR1, control de inicio de la suma del sub-grupo 1</li><li>ii. CLR2, control de inicio de la suma del sub-grupo 2</li><li>iii. CLR3, control de inicio de la suma del sub-grupo 3</li><li>iv. CLR4, control de inicio de la suma del sub-grupo 4</li></ol></li><li>• Código LIT: indica la impresión de una línea literal en el EEFF, puede utilizarse en cualquier secuencia sin condición alguna</li><li>• Código RNG, especifica el rango de cuentas que se presentará como línea de detalle, puede presentarse una acumulación de las cuentas que conforman el rango o los importes de cuenta por cuenta.<ol style="list-style-type: none"><li>i. P = por cuenta</li><li>ii. A = Acumulado de cuentas</li></ol></li><li>• Código SUB: indica el final del agrupamiento de una suma como un sub-total, las sumas de mayor nivel incluyen a las de menor nivel</li></ul></li></ol>

- i. SUB1, suma los RNG anteriores desde CLR1
- ii. SUB2, suma los RNG anteriores desde CLR2
- iii. SUB3, suma los RNG anteriores desde CLR3
- iv. SUB4, suma los RNG anteriores desde CLR4

- Código PAT: indica la sumatoria de grupo
- Descripción: descripción de la línea del EEFF.
- Origen: indica la fuente de donde se tomaran los datos para el EEFF, trabaja conjuntamente con las líneas del EEFF que utilizan el código RNG, donde se especifican las cuentas o rangos de cuentas contables en el mes a procesar.
  - i. Inicio de Balance, toma los saldos de inicio del balance.
  - ii. Créditos, toma el total de créditos o abonos
  - iii. Débitos, toma el total de débitos o cargos
  - iv. Créditos + Débitos, toma la suma de los débitos más los créditos.
  - v. Saldo final, Saldo final de las cuentas, es decir suma de créditos + débitos + inicio de balance.

4. En Contabilidad General / Reportes / EEFF, seleccionar el diseño de EEFF para imprimir.

**Ejemplo:** desarrollo de un ejemplo parcial para obtener el libro de Inventarios y Balances

Diseño : 01 – Inventarios y Balances

Secuencia 05 : LIT Activo

Secuencia 10 : LIT Activo Corriente

Secuencia 15 : CLR2, inicia el agrupamiento para el Activo

Secuencia 20 : CLR1, inicia el agrupamiento para el Activo corriente.

Secuencia 25 : RNG Caja y bancos, tipo A, cuentas de la 101 a la 107

Secuencia 30 : RNG Valores negociables, tipo A, cuentas de la 111 a la 113

Secuencia 35 : RNG Cuentas por cobrar, tipo A, cuentas de la 121 a la 189

Secuencia 40 : RNG Cobranza dudosa, tipo A, cuentas de la 191 a la 195

Secuencia 45 : RNG Existencias, tipo A, cuentas de la 201 a la 286

Secuencia 50 : RNG Desvalorización de existencias, tipo A, cuentas de la 291 a la 298

Secuencia 55 : LIT Total Activo Corriente

Secuencia 60 : SUB1

Secuencia 65 : LIT Activo NO Corriente

Secuencia 70 : CLR1, inicia el agrupamiento para el Activo corriente.

	<p>Secuencia 75 : RNG Activos, tipo A, cuentas de la 301 a la 382</p> <p>Secuencia 80 : RNG Depreciación acumulada, tipo A, cuentas de la 391 a la 393</p> <p>Secuencia 85 : LIT Total Activo No Corriente</p> <p>Secuencia 90 : SUB1</p> <p>Secuencia 95 : LIT Total Activo</p> <p>Secuencia 90 : SUB2</p>
--	---

## 5. REGISTROS

Todos los reportes impresos del módulo de contabilidad General y reportes donde se muestran cuentas contables en el BUND-ERP.