

---

# BUND

Software de gestión  
empresarial en la nube

## **Procedimiento: Registro de transacciones contables**

Procedimiento: GL01-03

Versión: 01

## INDICE

1. ANTECEDENTES.....	3
2. AMBITO DE APLICACIÓN.....	3
3. LINEAMIENTOS GENERALES.....	3
4. PROCEDIMIENTO: REGISTRO DE TRANSACCIONES CONTABLES.....	3
5. REGISTROS.....	4

# 1. ANTECEDENTES

Este procedimiento es para guiar el procesamiento de la contabilidad general en el entorno de la implementación del BUND-ERP Cloud Computing, para obtener los estados financieros de la empresa

# 2. AMBITO DE APLICACIÓN

Comprende el área de Contabilidad.

# 3. LINEAMIENTOS GENERALES

- a) Verificar que el control de acceso al módulo se encuentra con el mes autorizado a procesarse.
- b) Los asientos contables registrados directamente a la Contabilidad General, NO generan información de anexos o de análisis contable.
- c) La información del análisis contable, se encuentra en los módulos correspondientes.
- d) Para grabar el lote, la suma de los cargos comparado con la suma de los abonos deben ser iguales.
- e) Toda la contabilidad se lleva y registra en la moneda local.
- f) Los términos utilizados en este documento están detallados en el glosario de términos del módulo de GL (GL02-01)

# 4. PROCEDIMIENTO:REGISTRO DE TRANSACCIONES CONTABLES

AREA	TAREA
CONTABILIDAD	<ol style="list-style-type: none"><li>1. En Contabilidad General / TRX / Ingresar Transacción GL (Contabilidad General):<ul style="list-style-type: none"><li>• Asignar un lote que agrupara los asientos contables a ser registrados</li><li>• Identificar una fuente, que representa otra agrupación de asientos contables.</li><li>• Indicar la fecha de registro del asiento, que a su vez es la fecha de contabilización.</li><li>• Agregar, para el registro de las transacciones contables:<ol style="list-style-type: none"><li>i. <b>Cta.Cont.</b>cuenta contable del plan de cuentas registrado en el BUND</li><li>ii. <b>Tipo:</b>CR = crédito o cargo; DR = débito o abono. Representa el operador del registro contable, también se expresa como positivo o negativo para efectos de las operaciones o agregaciones de cuentas.</li><li>iii. <b>Monto:</b>valor del crédito o débito</li><li>iv. <b>Referencia:</b>texto descriptivo del asiento contable.</li></ol></li></ul></li></ol>

	<ul style="list-style-type: none"><li>• Grabar el lote cuando las sumas del débito y del crédito sean iguales.</li></ul> <p>2. En Contabilidad General / Reportes / TRX Contables no asentadas: Imprimir para revisión los asientos contables registrados; escoger el rango de fechas, el módulo así como si se incluye o no, asientos del cierre contable</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Se puede elegir todos los asientos, o los no pasados a la contabilidad general o los que ya están en la contabilidad.</li></ul> <p>3. En Contabilidad General/ Procesos / Procesar Transacción GL (Contabilidad General): Indicar el lote a procesar para incorporarlo a la Contabilidad General.</p> <p>Los lotes procesados ya no pueden anularse o modificarse, si es necesaria hacer correcciones, tienen que registrarse nuevos asientos contables con las operaciones contrarias, extornando las transacciones.</p>
--	--

## 5. REGISTROS

TRX Contables no asentadas de Contabilidad General