

---

# BUND

Software de gestión  
empresarial en la nube

## **Procedimiento: Patrones contables**

Procedimiento: GL01-04

Versión: 01

## INDICE

1. ANTECEDENTES.....	3
2. AMBITO DE APLICACIÓN.....	3
3. LINEAMIENTOS GENERALES.....	3
4. PROCEDIMIENTO: PATRONES CONTABLES POR MONTOS.....	3
5. PROCEDIMIENTO: PATRONES CONTABLES POR PORCENTAJES.....	4
6. REGISTROS.....	5

# 1. ANTECEDENTES

Este procedimiento es para guiar la creación de patrones o plantillas contables en 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) La creación de patrones contables está inmersa en el registro de transacciones contables.
- b) Los patrones contables generan asientos contables a partir de otros asientos contables, por ejemplo, los asientos contables de distribución de provisiones.
- c) Se definen en montos fijos o porcentajes
- d) Para aplicar un patrón en porcentajes, debe de existir asientos contables en la Contabilidad General con las cuentas a las cuales se quiere aplicar redistribuciones.
- e) Los patrones en porcentajes son ideales para redistribuir facturas provisionadas a una sola cuenta de gasto, para facilitar y acelerar el registro; luego de aplicar el patrón el importe contabilizado queda distribuido en las cuentas deseadas.
- f) Los términos utilizados en este documento están detallados en el glosario de términos del módulo de GL (GL02-01)

## 4. PROCEDIMIENTO: PATRONES CONTABLES POR MONTOS

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>• Identificar un lote y fuente</li></ul></li><li>2. Creación del patrón en modalidad M = molde de importes:<ul style="list-style-type: none"><li>• Registrar la cuenta contable</li><li>• Indicar el tipo de operador (crédito o débito)</li><li>• El importe</li><li>• La referencia de la transacción</li><li>• Grabar cuando se tenga el asiento patrón completo, es decir sumo de créditos igual a suma de débitos.</li><li>• Repetir el punto 2, para crear los patrones por montos necesarios.</li></ul></li><li>3. Procesar patrón por montos:<ul style="list-style-type: none"><li>• Identificar el código del patrón</li></ul></li></ol>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>Copiar el patrón, generar registros contables idénticos al patrón.</li> </ul>
--	--

## 5. PROCEDIMIENTO: PATRONES CONTABLES POR PORCENTAJES

AREA	TAREA															
<b>CONTABILIDAD</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>En Contabilidad General / TRX / Ingresar Transacción GL (Contabilidad General) <ul style="list-style-type: none"> <li>Identificar un lote y fuente</li> </ul> </li> <li>Creación del patrón en modalidad P = patrón porcentajes: <ul style="list-style-type: none"> <li>Registrar la cuenta contable</li> <li>Indicar el tipo de operador (crédito o débito)</li> <li>Indicar el porcentaje que se aplicará a la lectura de la cuenta contable, cuando se procese el patrón</li> <li>La referencia de la transacción</li> <li>Grabar cuando se tenga el asiento patrón completo, es decir sumo de créditos igual a suma de débitos.</li> <li>Repetir el punto 2, para crear los patrones por porcentajes necesarios.</li> </ul> </li> <li>Procesar patrón por porcentajes: <ul style="list-style-type: none"> <li>Identificar el código del patrón</li> <li>Señalar las fechas de procesamiento, BUND buscará las transacciones de la cuenta contable asignada con el 100% y que tengan el signo contrario (débito por crédito o crédito por débito), a lo indicado en el patrón en el punto 2 dentro de las fechas de procesamiento.</li> <li>Al procesar, generará un registro a la cuenta asignada con el 100% extornando la cantidad calculada y generará tantos registros como cuentas contables se hayan indicado en el punto 2, cuyos porcentajes sean menores al 100%.</li> <li>Luego de procesar asignar una glosa y copiar el el resultado de aplicar el patrón como un asiento contable.</li> <li>Ejemplos: <p>Asiento contable resultante de registrar la provisión de una factura de internet</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 33%;">Cuenta</th> <th style="width: 33%;">Débito S/.</th> <th style="width: 33%;">Crédito S/.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>4210</td> <td>5000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>6365</td> <td></td> <td>5000</td> </tr> </tbody> </table> <p>Si el objetivo es distribuir la provisión de esta factura en diversos centros de costo, la plantilla patrón deberá de registrarse del siguiente modo:</p> <p>Patrón:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 33%;">Cuenta</th> <th style="width: 33%;">Débito %</th> <th style="width: 33%;">Crédito %</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table> </li> </ul> </li> </ol>	Cuenta	Débito S/.	Crédito S/.	4210	5000		6365		5000	Cuenta	Débito %	Crédito %			
Cuenta	Débito S/.	Crédito S/.														
4210	5000															
6365		5000														
Cuenta	Débito %	Crédito %														

6365	100	
6365-001		20
6365-002		25
6365-003		35
6365-004		20

De esta forma el 100% de la cuenta 6365 será distribuida en otras cuentas, a su vez la cuenta 6365 quedará con saldo contable en cero.

Resultado de aplicar el Patrón, según el asiento ejemplo:

Cuenta	Débito S/.	Crédito S/.
6365	5000	
6365-001		1000
6365-002		1250
6365-003		1750
6365-004		1000

Como se podrá apreciar, como saldos contables la cuenta 6365 queda en cero y su monto está distribuido en las subcuentas con centros de costo.

## 6. REGISTROS

TRX Contables no asentadas de Contabilidad General