
BUND

Software de gestión
empresarial en la nube

Procedimiento: Proceso Contable General

Procedimiento: GL01-05

Versión: 01

INDICE

1. ANTECEDENTES.....	3
2. AMBITO DE APLICACIÓN.....	3
3. LINEAMIENTOS GENERALES.....	3
4. PROCEDIMIENTO: PROCEDIMIENTO CONTABLE GENERAL.....	3
5. REGISTROS.....	6

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) Es recomendable procesar meses completos, en situaciones ideales, es posible procesar periodos más cortos (semanales, quincenales, etc.) para obtener estados financieros a esos periodos.
- c) Los términos utilizados en este documento están detallados en el glosario de términos del módulo de GL (GL02-01)

4. PROCEDIMIENTO: PROCEDIMIENTO CONTABLE GENERAL

AREA	TAREA
CONTABILIDAD	<p>1. En Administrador de Monedas / Procesos / Procesar Diferencia en cambio:</p> <p>Reemplaza las cuentas contables por defecto donde se acumulan los cargos y abonos de las transacciones por diferencia en cambio a las verdaderas cuentas de ingreso o de pérdida.</p> <p>Indicar año y mes para ejecutar el proceso.</p> <p>Aspectos a tener en cuenta:</p> <ul style="list-style-type: none">i. Cuentas contables de variación cambiaria por moneda: verificar en Administrador de Monedas / Mantener / Mantener Monedas, las cuentas donde se acumularan las diferencias en cambio de los módulos de cuentas por pagar, cuentas por cobrar y bancos.ii. Cuentas contables de variación cambiaria por ganancia o pérdida: verificar en Administrador de Monedas / Mantener / Configura Diferencia en Cambio, las cuentas finales de diferencias en cambio de los módulos de cuentas por pagar, cuentas por cobrar y bancos.
	<p>2. En Contabilidad General / Procesos / Procesar Libros Auxiliares:</p> <ul style="list-style-type: none">• Seleccionar las fechas de corte inicial y final para trasladar los asientos contables de los módulos a la Contabilidad General.• Los asientos siempre se trasladan detallados para efectos de análisis y emisión de libros.

- Seleccionar los módulos origen:
 - i. **Libro Bancos:** incluye los asientos contables generados por las transacciones de bancos, las salidas de dinero por los pagos y los ingresos de dinero por las cobranzas.
 - ii. **Inventarios:** incluye los asientos contables generados por las transacciones de inventarios, los ingresos por compras, producción y devoluciones de mercaderías y las salidas por ventas y consumos de producción.
 - iii. **Cuentas por cobrar:** incluye los asientos contables de las facturas emitidas y sus cancelaciones.
 - iv. **Cuentas por pagar:** incluye los asientos contables de las provisiones por pagar y sus cancelaciones.
 - v. **Activos Fijos:** incluye los asientos contables de las transacciones y procesos de activos fijos.
- Botones de ayuda y verificación
 - i. **Verificación paso a Contabilidad:** muestra un listado con los asientos contables “desbalanceados” si los hubiera.
 - ii. **Revisar cuentas:** verifica que todos los asientos contables, tengan la cantidad de dígitos definida.
 - iii. **Cuadre AR:** emite un XLS con la información entre las transacciones de cuentas por cobrar, con sus respectivos asientos contables.
 - iv. **Cuadre IM:** emite un XLS con la información entre las transacciones de inventarios, con sus respectivos asientos contables.
 - v. **Cuadre BB:** emite un XLS con la información entre las transacciones de libro bancos, con sus respectivos asientos contables.
 - vi. **Cuadre AP:** emite un XLS con la información entre las transacciones de cuentas por pagar, con sus respectivos asientos contables.
 - vii. **Cuadre AF:** emite un XLS con la información entre las transacciones de activos fijos, con sus respectivos asientos contables.
- Procesar para aplicar los parámetros elegidos

3. En Contabilidad General / Procesos / Procesar Diferencia en cambio:

Actualiza los tipos de cambio a los saldos de las cuentas corrientes y de bancos en moneda local y en la moneda funcional secundaria; genera los asientos contables por las diferencias generadas.

- Botones de procesos:
 - i. **Cuentas por pagar**
 - ii. **Cuentas por cobrar**
 - iii. **Bancos**
 - iv. **Dif. cuentas por pagar - moneda secundaria**
 - v. **Dif. cuentas por cobrar – moneda secundaria**
 - vi. **Dif Bancos – moneda secundaria**

4. En Contabilidad General / Procesos / Procesar Contabilidad Analítica:

Este proceso necesariamente tiene que ejecutarse al final y antes de "Recalcular Saldo Contables", porque los asientos contables de cuentas analíticas se generan a partir de los asientos contables generados por todos los módulos, los cuales tienen que estar centralizados en la Contabilidad General

- Clase: A = Analíticas por periodo, para generar los asientos contables de cuentas puente y cuentas destino, de finidos en "Contabilidad General / Mantener / Contabilidad Analítica"
- Año y mes, para el que se generaran los asientos de contabilidad analítica
- Fin de Asiento Analítico: fecha que se asignará a los asientos analíticos.
- Apertura: es para generar los asientos de apertura de inicio de año.
- Inicializar: limpiar los asientos analíticos generados para un mes determinado, se utiliza para reprocesar la Contabilidad Analítica.

5. En Contabilidad General / Procesos / Recalcular Saldo Contables:

Indicar el año para sumarizar todos los asientos contables y generar los saldos por cuenta, los saldos de las cuentas se generan al mínimo dígito de registro contable, definido en la parametrización del BUND.

Para generar saldos contables en otras monedas, por ejemplo dólares, indicar el recalcular y la moneda a utilizar.

6. Luego de recalcular los saldos contables, BUND podrá emitir los balances y reportes contables que requieren de saldos acumulados al mes anterior.

7. Fin del procedimiento.

8. Por excepción para ejecutar reprocesos

- En caso de necesitar reprocesos por inclusión de nuevas transacciones en los módulos del BUND, deberá de eliminar los libros auxiliares en Contabilidad General / Procesos / eliminar Libros Auxiliares:

i. Indicar el año y mes o el rango de fechas a eliminar.

ii. Indique el módulo:

1. AP : Cuentas por pagar
2. AR : Cuentas por cobrar
3. IM : Inventarios
4. BB : Bancos
5. FX : Activos Fijos

- Si proceso la Contabilidad analítica, deberá inicializar para el borrado de la información y asegurarse de que vuelva a generarse todos los asientos contables nuevamente.

- | | |
|--|--|
| | <ul style="list-style-type: none">• Continuar con el paso 1. |
|--|--|

5. REGISTROS

Todos los reportes del módulo de Contabilidad General