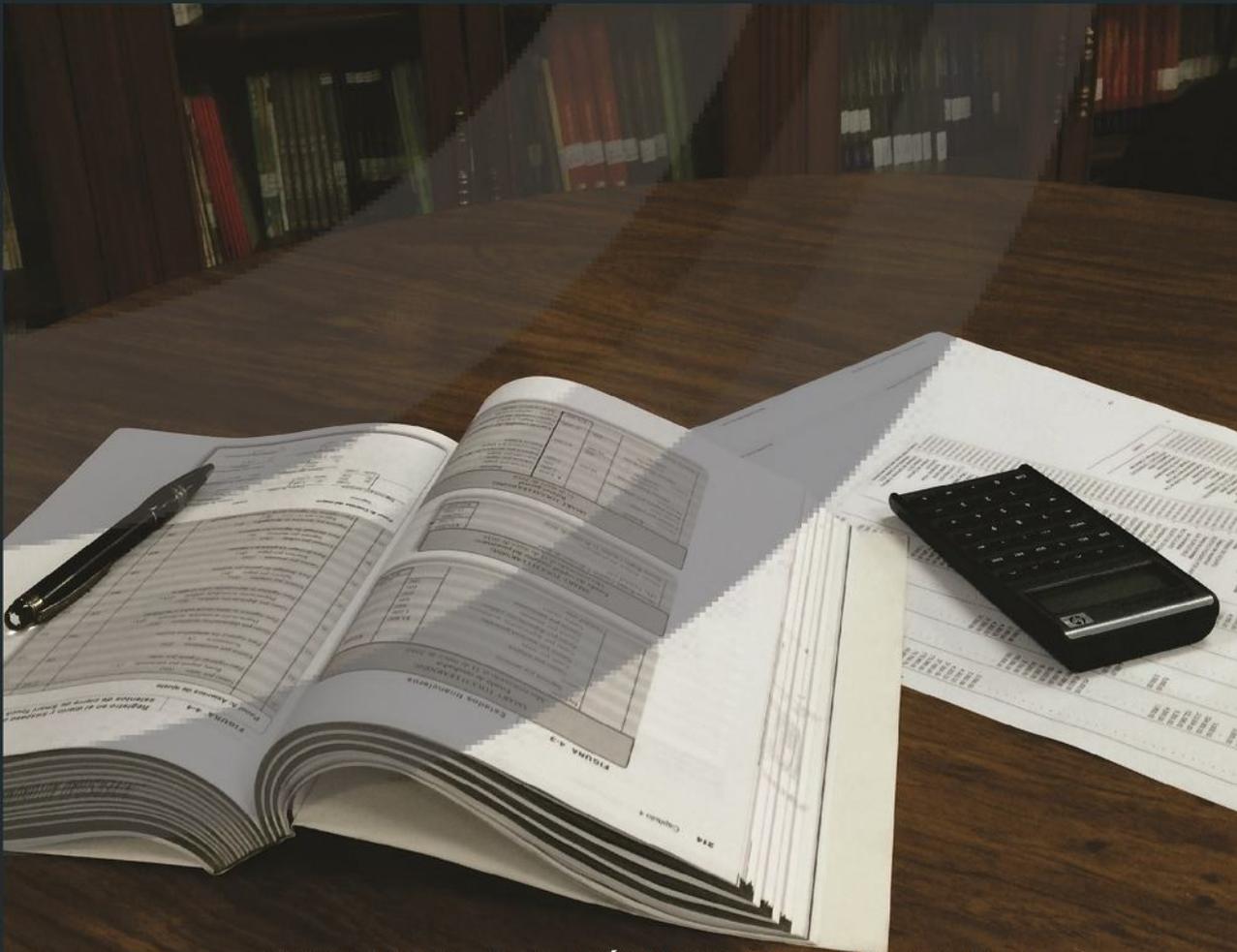


# SMC

## Sistema Micro Contable

### Versión 3

Fidel Ramón Alcocer Martínez



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE**  
Facultad de Contaduría y Administración  
"CP. Luis Fernando Guerrero Ramos"

# SMC

Sistema Micro Contable

Manual del Usuario

Versión 3

Desarrollo y Programación:  
Fidel Ramón Alcocer Martínez

Colección: Cuerpos Académicos.  
Serie: Sociedad, Política y Derecho.

Primera edición:

Sobre la presente edición  
Universidad Autónoma de Campeche  
Coordinación General de Asesores  
Av. Agustín Melgar s/n.  
Entre Juan de la Barrera y calle 20  
Col. Buenavista  
C. .P. 24039  
San Francisco de Campeche, Cam., México

Realizador:  
Fidel Ramón Alcocer Martínez

ISBN de la colección: 968-5722-50-1  
ISBN del volumen electrónico: 978-607-7887-86-7

Se produjeron 200 ejemplares en Noviembre de 2014, en los talleres gráficos de la Universidad Autónoma de Campeche.



978-607-7887-86-7



# Universidad Autónoma de Campeche

**Mtra. Adriana Ortíz Lanz**  
RECTORA

**L.A.E. Gerardo Montero Pérez**  
SECRETARIO GENERAL

**Lic. Manuel Sarmiento Morales**  
COORDINADOR GENERAL DE ASESORES

**Mtro. Fidel Ramón Alcocer Martínez**  
DIRECTOR DE LA FACULTAD DE  
CONTADURÍA Y ADMINISTRACIÓN

## Introducción

La contabilidad es una actividad profesional que lejos de escapar de la incorporación de tecnología, es de las que requiere su utilización inmediata e intensiva, incluso sin importar el tamaño de la organización o empresa. En los últimos años se han incorporado disposiciones fiscales que hacen prácticamente obligatorio que hasta los contribuyentes más pequeños requieran procesar su contabilidad a través de medios electrónicos.

Es esta nueva dinámica empresarial que hace indispensable que la enseñanza de la técnica contable, incluso desde los temas introductorios, se lleve a cabo a través del uso de la tecnología. Sin embargo, es necesario reconocer que la utilización de los sistemas contables comerciales existentes presenta grandes retos tecnológicos para su adaptación a ejercicios de aprendizaje en las aulas, sin olvidar los costos que pueden representar con la simple adquisición de licencias, así como los requerimientos tecnológicos y de soporte para su configuración.

Es este el panorama que se pretende atender mediante el desarrollo de un software contable, de bajo costo, portátil y de fácil adaptabilidad para el uso en las prácticas con fines educativos, y que además cumpla con las normas de información financiera vigente para proporcionar una experiencia integral de aprendizaje.

Diseñado sobre la plataforma universalmente conocida de la hoja de cálculo de Excel<sup>1</sup>, se ha aprovechado su capacidad de programación para conjugar una interface de usuario intuitiva, con las herramientas propias de la plataforma y la potencia y velocidad de sus fórmulas pre-definidas. El SMC no pretende ser un sistema para uso comercial dentro de las empresas, pero proporciona una

---

<sup>1</sup> Excel®, Windows®, Vista®, Microsoft®, Office® y sus logotipos son propiedad de Microsoft Corporation.

experiencia similar al uso de los principales programas empresariales de contabilidad existentes.

INDICE

<b>INTRODUCCIÓN.....</b>	<b>1</b>
<b>USO DEL SMC .....</b>	<b>6</b>
CONFIGURACIÓN DE MACROS EN EXCEL .....	6
<i>Usuarios de Microsoft Office Excel 2003 o anteriores</i> .....	6
<i>Usuarios de Microsoft Office Excel 2007</i> .....	8
<i>Usuarios de Microsoft Office Excel 2013</i> .....	10
ASIGNAR NOMBRE DE LA EMPRESA .....	12
<b>EJECUCIÓN DEL SISTEMA SMC.....</b>	<b>14</b>
<b>GUÍA RÁPIDA.....</b>	<b>15</b>
MAPA DEL SISTEMA .....	15
<b>OPCIONES DEL SISTEMA.....</b>	<b>16</b>
MENÚ PRINCIPAL.....	16
AYUDA .....	17
CATÁLOGO DE CUENTAS.....	17
<i>Alta de cuentas</i> .....	17
<i>Estructurando el Catálogo</i> .....	18
<i>Campo Cuenta (nivel 1)</i> .....	20
<i>Campo Subcuenta (nivel 2)</i> .....	20
<i>Campo Sub-subcuenta (nivel 3,4 y 5)</i> .....	21
<i>Campo (Nombre de la cuenta)</i> .....	21
<i>Campo (Clase)</i> .....	21
<i>Campo (AUXILIAR)</i> .....	22
<i>Botón (LISTADO)</i> .....	23
<i>Botón (PROCESAR)</i> .....	23
<i>Acción (Dar de Alta Cuenta Nueva)</i> .....	23
<i>Acción (La cuenta existe... ¿Eliminar?)</i> .....	23
<i>Número máximo de cuentas</i> .....	24
REGISTRO DE OPERACIONES.....	24
<i>Captura de pólizas</i> .....	26
<i>Botón (ACEPTAR PÓLIZA)</i> .....	28
<i>Número máximo de pólizas</i> .....	29
<i>Consulta y eliminación</i> .....	29
<i>Borrar póliza</i> .....	30
LIBROS CONTABLES.....	31
<i>Auxiliares de mayor</i> .....	31

Eligiendo cuenta a consultar .....	31
Botón (Ver Cuenta) .....	31
Imprimir el reporte .....	32
<i>Libro diario</i> .....	33
Posición de los valores de cargo y abono.....	33
Botón (Ver Pólizas).....	34
BALANZAS.....	35
ESTADOS FINANCIEROS.....	36
<i>Selección del período contable a presentar</i> .....	36
<i>Balance General</i> .....	36
Desglose de partidas por rubro de balance .....	37
Cuenta para aplicar el resultado del ejercicio .....	37
Formato de Presentación.....	37
Agrupación de cuentas para su presentación .....	38
<i>Estado de Resultados</i> .....	39
<i>Estado de Flujo de Efectivo</i> .....	40
Período de cálculo .....	41
Rubros a presentar.....	41
MANTENIMIENTO .....	43
<i>Reaplicación contable</i> .....	43
<i>Ordenar pólizas</i> .....	44
<i>Borrar datos</i> .....	44
<b>ANEXOS .....</b>	<b>46</b>
EJEMPLOS DE CATÁLOGOS DE CUENTAS.....	47
<i>Cuentas de Mayor (nivel 1)</i> .....	47
<i>Clasificado por Grupo de Cuentas (nivel 2)</i> .....	47
<i>Clasificado por Tipo de Cuenta (nivel 3)</i> .....	48
<i>Clasificado a diferentes niveles</i> .....	49
PREGUNTAS FRECUENTES (FAQ) .....	50
¿Cómo agregar un nombre personalizado de empresa en los reportes?.....	50
¿Cuál es el número máximo de cuentas en el catálogo? .....	50
¿Cuál es el número máximo de pólizas? .....	50
¿Cómo funcionan las cuentas resumen y las cuentas afectables?.....	50
¿Cómo capturar asientos con más de 10 registros? .....	51
¿Cómo registrar saldos iniciales? .....	51
¿En qué momento queda almacenada la información en el sistema? .....	52
¿Puedo usar el SMC para capturar pólizas de 2 ejercicios contables distintos? .....	52
<b>GARANTÍA .....</b>	<b>53</b>
<b>SOPORTE.....</b>	<b>54</b>

**LICENCIA DE USO .....55**  
**DERECHOS RESERVADOS.....56**  
**NÚMERO DE LICENCIA.....57**

## **Uso del SMC**

Para utilizar el Sistema Micro Contable no se requiere instalar drivers, solo es necesario que el equipo de cómputo cuente con el programa de Excel para Windows.

El SMC está compuesto por un solo archivo XLSM el cual puede usted copiar y duplicar para los ejercicios o veces que necesite. Cada copia de archivo funciona y es independiente de las demás que existan en el mismo dispositivo de almacenamiento.

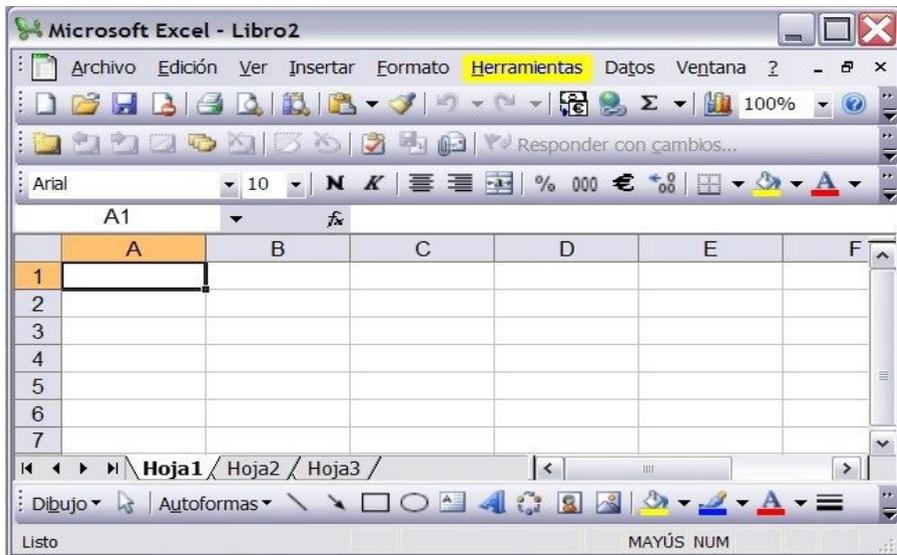
## ***Configuración de Macros en Excel***

Para la utilización del software es necesario permitir que la plataforma Excel ejecute macros. Es importante tomar en cuenta que los actuales sistemas de protección antivirus actuales desactivan de manera automática el uso de macros en cualquier tipo de programas; por esa razón, en algunas versiones de Excel usted deberá llevar a cabo el proceso de autorización de macros que se describe a continuación.

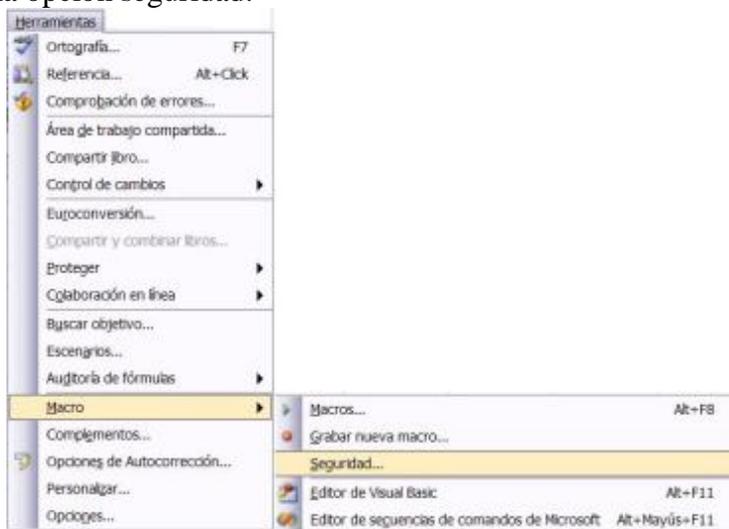
El SMC solo puede ser ejecutado en las versiones de EXCEL para WINDOWS ya que las diferentes versiones para otras plataformas o sistemas operativos no ejecutan los procesos automatizados que incorpora este sistema.

## **Usuarios de Microsoft Office Excel 2003 o anteriores**

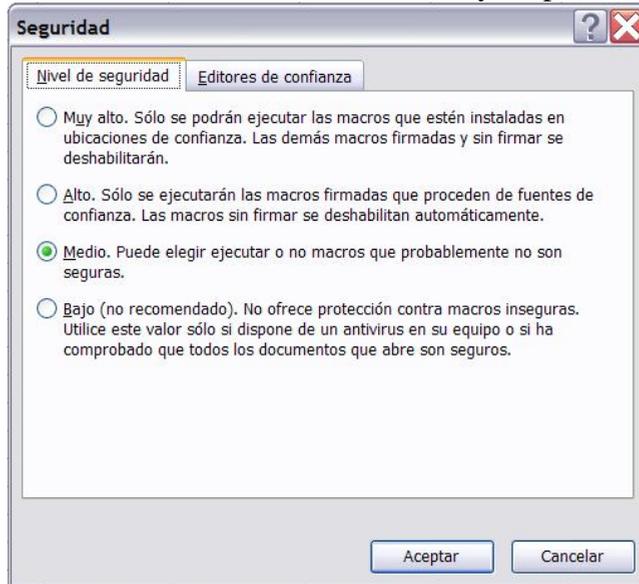
Antes de Usar el software, deberá ejecutar su programa Excel; localice en la barra de menú la opción HERRAMIENTAS



Al hacer clic con el botón izquierdo del Mouse, aparecerá un menú contextual. Localice la opción seguridad:



Una vez que ha elegido entrar a la opción seguridad, podrá ver la siguiente pantalla donde deberá seleccionar NIVEL MEDIO y aceptar la configuración:



## Usuarios de Microsoft Office Excel 2007

Para la versión 2007 de la plataforma, se modificó la ubicación de las características de seguridad de las macros.

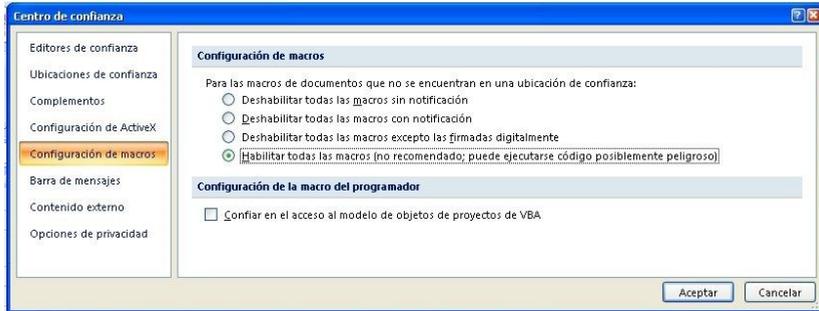
En primer lugar deberá hacer clic sobre el botón de Microsoft Office , a lo cual se mostrará el menú:



Seleccione el botón Opciones de Excel, y elija la categoría Centro de confianza de la siguiente manera:



Seleccione el botón “Configuración del Centro de confianza” y aparecerá un nuevo menú:



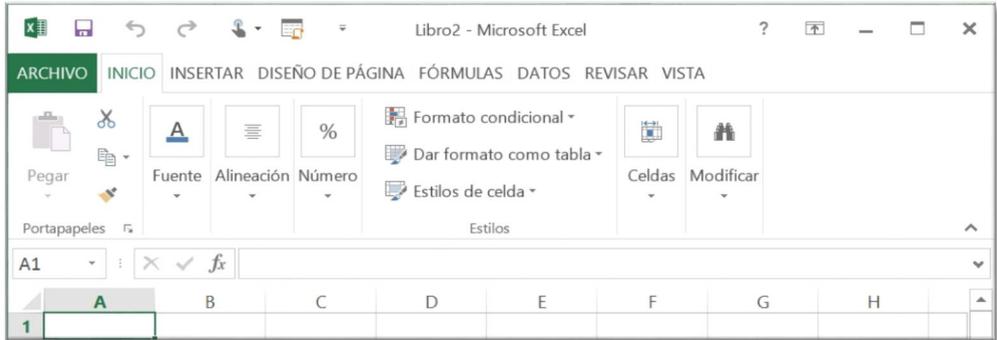
Selección la categoría “Configuración de macros” y determine la opción “habilitar todas las macros”.

Si está utilizando una computadora que está en red, o que pertenece a una empresa, es posible que el administrador del sistema haya restringido el uso de macros, por tal razón deberá solicitarle ayuda a su Administrador de red.

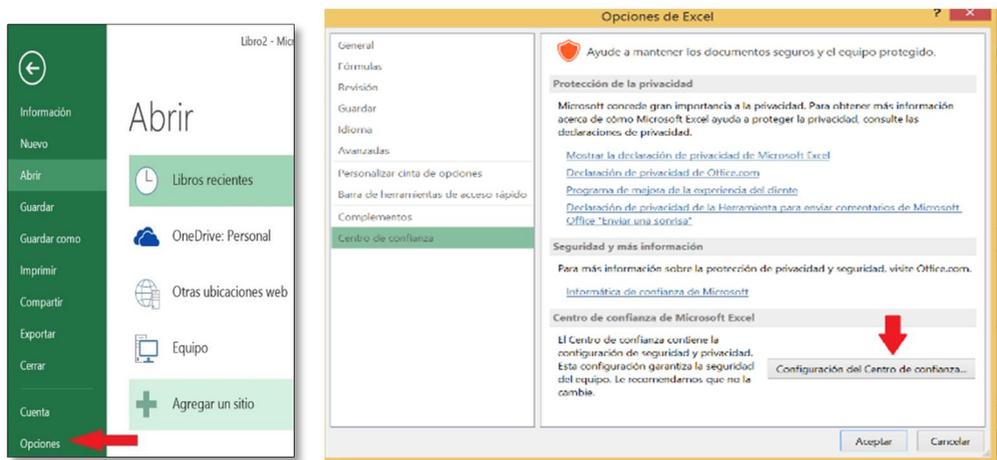
## Usuarios de Microsoft Office Excel 2013

Para la versión 2013 de la plataforma, se modificó la ubicación de las características de seguridad de las macros.

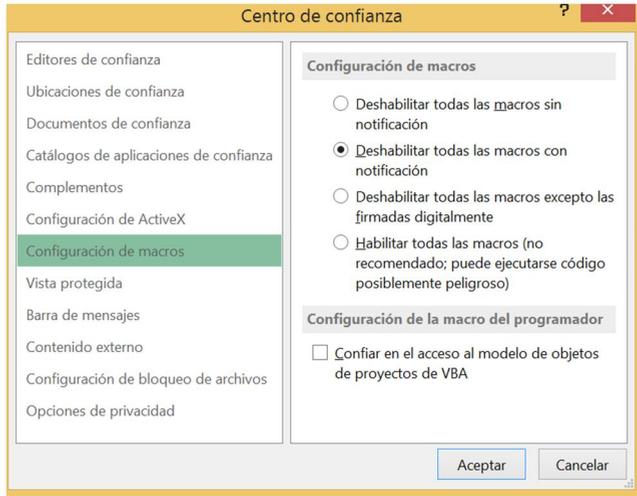
En primer lugar deberá hacer clic sobre la opción “ARCHIVO” ubicada en la pestañas de la cinta de opciones.



Realizado esto, se desplegará el menú que incluye el apartado de “OPCIONES” en el cual configuraremos el “CENTRO DE CONFIANZA”



Se sugiere que el nivel de seguridad a elegir para mantener a salvo a nuestro equipo de cómputo sea el siguiente:



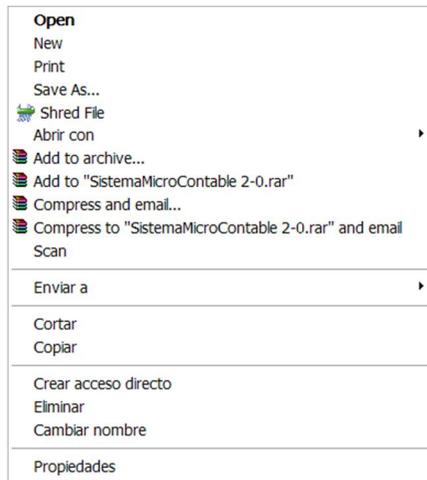
## ***Asignar nombre de la empresa***

Algunos de los reportes que emite el SMC permiten incluir el nombre de la empresa. La asignación del nombre de la empresa es muy sencilla y basta con renombrar el archivo del SMC.

El nombre original del archivo del sistema SMC es:

SistemaMicroContable 3.xlsm y puede ser sustituido por usted respetando en todo momento la extensión del archivo XLSM derivado de que es un libro de Excel habilitado para macros. Esta extensión no deberá modificarse para que el programa pueda funcionar.

Para realizar el cambio del nombre del archivo, localice el archivo SMC en la ubicación donde lo guardó, y posicionando el puntero del Mouse sobre el archivo oprima el botón derecho del Mouse, lo cual mostrará el siguiente cuadro de diálogo:



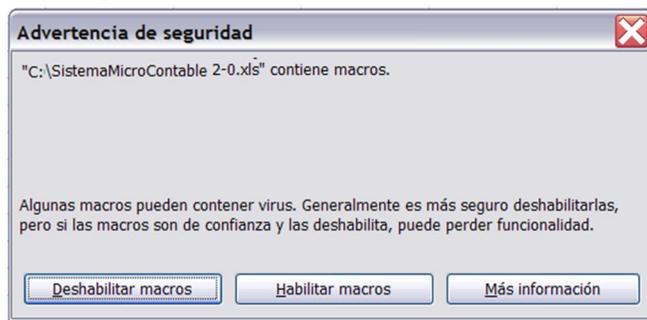
Seleccione “Cambiar nombre” y proceda a asignarle la denominación que usted requiera respetando las reglas que el sistema operativo tenga. (Evitar símbolos, puntos, comas y caracteres especiales).

## Ejecución del sistema SMC

Una vez que ha sido instalado adecuadamente, y que se ha configurado en Excel el uso de macros en seguridad media, ahora sí, es el momento de entrar al software.

Deberá abrir la carpeta o dispositivo en donde haya almacenado el archivo, y hacer doble clic en él para ejecutarlo. Excel procederá a cargar el software.

Dependiendo del nivel de seguridad de macros establecida en su sistema y de la versión de Excel que tenga instalado, es probable que se muestre alguno de los cuadros de dialogo siguiente:



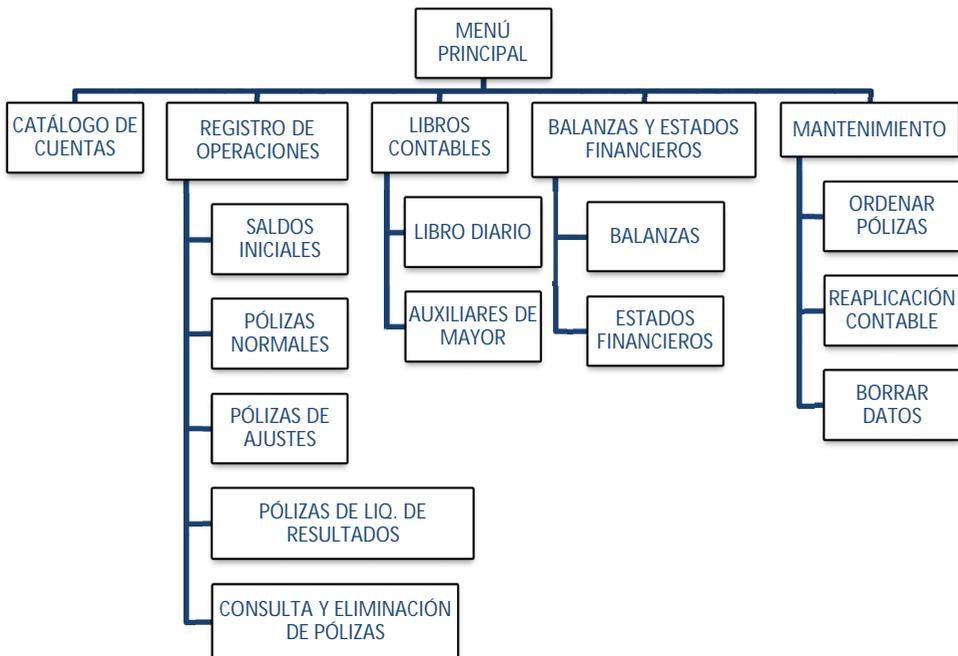
Elija la opción "habilitar" y ya estará ejecutando el SMC.

## Guía rápida

El sistema SMC está basado en la plataforma Excel por lo que sólo consta de un archivo y para ejecutarlo es necesario que se active previamente la posibilidad de ejecutar macros. El archivo puede ser cambiado libremente de ubicación, y se personalizan los reportes con el simple hecho de cambiarle el nombre al archivo.

La estructura del catálogo es a tres niveles: mayor, subcuenta y sub-subcuenta, y el registro de operaciones es a través de un solo tipo de pólizas.

### Mapa del Sistema



## Opciones del sistema

### *Menú principal*

Son 5 las diferentes secciones del programa, cada una con opciones que se pueden usar a través de sus botones de acceso.



En opción o pantalla que utilice podrá encontrar el botón  que le enviará de regreso al menú principal.

## Ayuda

Esta opción del menú principal, muestra las opciones para obtener ayuda adicional en el uso del programa.



## Catálogo de cuentas

### Alta de cuentas

A través de esta opción se podrán agregar al Catálogo las cuentas que sean requeridas y también se mostrará la lista de cuentas ya registradas.



Cuenta nivel 1 o Mayor

1-00-000-000-000 ACTIVO

Cuenta nivel 2

1-01-000-000-000 BANCOS

Cuentas nivel 3

1-01-001-000-000 Cuenta Bancaria 1

1-01-002-000-000 Cuenta Bancaria 2

De esta forma, el nivel 3 recibirá la afectación de los registros contables por las operaciones que se realizan, el nivel 1 y 2 concentrará el acumulado de sus respectivas subcuentas. Esta función de resumen es automática y se aplica a todas las cuentas que tengan niveles inferiores.

Las cuentas que tienen niveles inferiores, se consideran cuentas RESUMEN, y las cuentas que son el nivel más bajo se consideran AFECTABLES.

Por ejemplo:

1-00-000-000-000	ACTIVO	nivel 1	Resumen
1-01-000-000-000	CAJA	nivel 2	Afectable
1-02-000-000-000	BANCOS	nivel 2	Resumen
1-02-001-000-000	Bancomer	nivel 3	Resumen
1-02-001-001-000	Cuenta 123	nivel 4	Afectable
1-02-002-000-000	Banamex	nivel 3	Resumen
1-02-002-001-000	Cuenta 111	nivel 4	Afectable
1-02-002-002-000	Cuenta 999	nivel 4	Afectable

Al observar el código de catálogo de la cuenta ACTIVO:

1	00	000	000	000
<b>nivel 1</b>	<b>nivel 2</b>	<b>nivel 3</b>	<b>nivel 4</b>	<b>nivel 5</b>

Éste nos muestra que es de Mayor (“nivel 1”) ya que en los niveles del 2 al 5 tiene los dígitos en cero, por lo cual funciona como resumen o acumuladora de todas las cuentas que comiencen con ese número. En el caso de la cuenta de CAJA observamos lo siguiente:

1	01	000	000	000
<b>nivel 1</b>	<b>nivel 2</b>	<b>nivel 3</b>	<b>nivel 4</b>	<b>nivel 5</b>

Su código de catálogo es de nivel 2 sin que exista alguna subcuenta inferior que dependa de ella, por lo que es una cuenta afectable y puede usarse en las pólizas para el registro de operaciones.

Tal como en el caso de la cuenta de CAJA, la cuenta de BANCOS es del mismo nivel 2, sin embargo, en este caso sí existen subcuentas que dependen de ella, por tal razón se considera RESUMEN y no podrá utilizarse su código en las pólizas.

Cuando en el registro de operaciones a través de pólizas se afecta a la cuenta 1-02-001-001-000 (CUENTA 123, nivel 4) la cual es afectable, entonces, el sistema automáticamente sumará ese movimiento para reflejarlo en la cuenta “nivel 3” 1-02-001-000-000 Bancomer, también en la cuenta “nivel 2” 1-02-000-000-000 Bancos, y por supuesto en la cuenta “nivel 1” 1-00-000-000-000 Activo.

### **Campo Cuenta (nivel 1)**

El campo “nivel 1” debe ser utilizado anotando números del 1 al 9 (un dígito). Este campo es fundamental y no puede ser omitido para cualquier acción que requiera dentro de la pantalla de catálogo.

### **Campo Subcuenta (nivel 2)**

El Campo “nivel 2” acepta números del 0 al 99 (dos dígitos). El sistema de manera automática complementa los espacios con CEROS que sean necesarios para completar los dos dígitos de este campo.

Si usted anota el valor 1, el sistema complementará con dos CEROS para formar 01.

Si deja en blanco el campo “nivel 2” se tomará con el valor 00.

### **Campo Sub-subcuenta (nivel 3,4 y 5)**

Los campos correspondientes a los niveles 3, 4 y 5 aceptan números del 0 al 999 (tres dígitos). El sistema de manera automática complementa los espacios con CEROS que sean necesarios para completar los tres dígitos de estos campos. Su funcionalidad es similar al campo subcuenta.

### **Campo (Nombre de la cuenta)**

Este campo permite describir el nombre de la cuenta. Se recomienda idear nombres concretos de cuentas, que no sean muy extensos, o en su caso, hacer abreviaturas para que quepa en el espacio destinado para ello.

Aun cuando la información plasmada en este campo no se utilice para realizar cálculos matemáticos, es recomendable que cuando la descripción requiera llevar números, el nombre de la cuenta comience siempre con letras.

### **Campo (Clase)**

Este campo es muy importante en la creación del catálogo, ya que permite la clasificación de las cuentas para su utilización en los estados financieros que emite de manera automática el SMC.

Las opciones admitidas en este campo son:

<b>Código</b>	<b>Clase de Cuenta</b>
AC1	Efectivo y Equivalentes de Efectivo
AC2	Cuentas por Cobrar
AC3	Inventarios
AC4	Otros Activos Circulantes

AN1	Planta, Maquinaria y Equipo
AD1	Depreciación de Planta, Maquinaria y Equipo
AN2	Otros Activos No Circulantes
PC	Pasivo de Corto Plazo
PL	Pasivo de Largo Plazo
CC	Capital Contribuido
CG	Capital Ganado
RI	Ingresos Netos
RE1	Costo de Ventas
RE2	Gastos Generales
RE3	Resultado Integral de Financiamiento
RE4	Otros Resultados Extraordinarios
RE5	Impuestos a la utilidad
CO	Cuentas de Orden

En el espacio correspondiente para este campo, se debe capturar el código que le corresponda a la cuenta que se está creando de acuerdo a su clasificación o ubicación en los estados financieros.

Como una herramienta para recordar el significado de los códigos, al dar doble clic sobre este campo, el SMC desplegará el listado de códigos y significado para que pueda ser elegido a través del puntero del mouse.

### **Campo (AUXILIAR)**

La mayoría de las cuentas que se crean en los catálogos requieren como reporte de las operaciones que les correspondan, el formato denominado auxiliar de cuentas corrientes; sin embargo, las cuentas de inventarios pueden controlarse a través de tarjetas de almacén.

Para aquellas cuentas que se requiera el formato de tarjeta de almacén, se deberá capturar en este campo el código “INV”; en caso contrario es necesario dejarlo vacío.

### **Botón (LISTADO)**

Esta opción muestra la lista actualizada de cuentas disponibles en el sistema.

### **Botón (PROCESAR)**

Una vez que ha capturado la información correspondiente a una cuenta, deberá observar el aviso que se presenta debajo del campo de descripción de la cuenta ya que este indica la actividad que realizará el botón procesar cuando sea utilizado.

### **Acción (Dar de Alta Cuenta Nueva)**

Almacenará los datos registrados por el usuario en los campos del catálogo.

### **Acción (La cuenta existe... ¿Eliminar?)**

Borrará la cuenta solicitada por el usuario. Esta eliminación sólo se realiza en la base de datos del catálogo. Si en el sistema hay pólizas registradas y en ellas había sido utilizada dicha cuenta, no se afectará el contenido de la póliza, por lo que podría ocasionar pérdida de información o inconsistencia en los estados financieros.

Sólo deberá de realizarse la eliminación de cuentas cuando:

- 1.- Está seguro que no se ha utilizado dicha cuenta en ninguna póliza.
- 2.- La cuenta que pretende eliminar no tenga sub-cuentas dependientes. Es decir, no tenga niveles inferiores a las cuales sirva de resumen, por ejemplo:

Nivel 1	1-00-000-000-000	ACTIVO
Nivel 2	1-02-000-000-000	BANCOS
Nivel 3	1-02-001-000-000	BANCA SERFIN
Nivel 4	1-02-001-001-000	CUENTA 123-7

La eliminación de cuentas debe realizarse comenzando de la de menor rango, es decir, la Nivel 4.

En caso de eliminar en primer lugar el Nivel 2, los niveles inferiores quedarían sin conexión con el nivel superior ocasionando inconsistencias en los informes contables.

### **Número máximo de cuentas**

Aun cuando la estructura de cuentas acepta hasta cien millones de números distintos, el sistema tiene el límite actual de **1000** registros de catálogo, entre cuentas y subcuentas de los 5 niveles.

La limitación impuesta es con la finalidad de mejorar la velocidad de procesamiento, y disminuir los requerimientos técnicos en el equipo de cómputo para la ejecución del sistema.

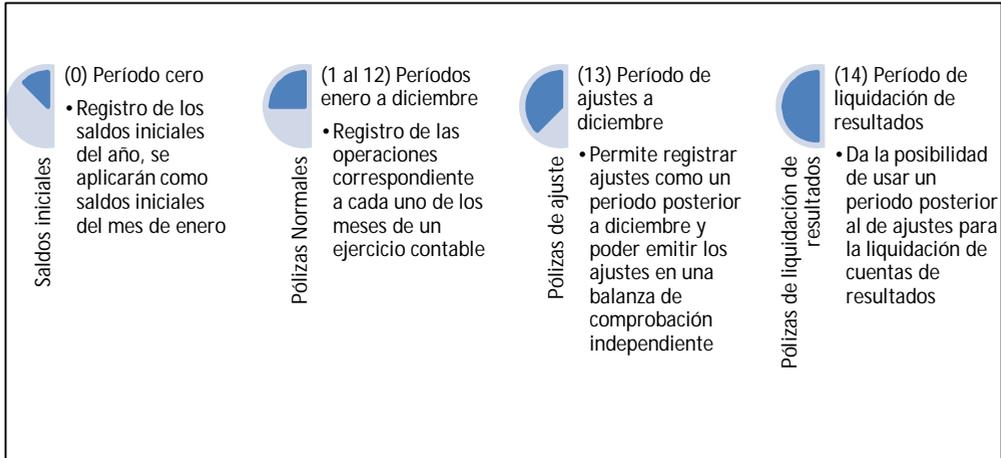
### ***Registro de operaciones***

El SMC utiliza el modelo de 3 pólizas para el registro de las operaciones. Clasificadas como Pólizas de Diario, Pólizas de Ingreso y Pólizas de Egreso, es posible asignarles numeración de control independiente a cada una de ellas.

Al momento de la captura de la información de la póliza, la fecha que se asigna a la operación es un dato muy importante pues de ahí se define en que mes se aplicarán los movimientos registrados.

El sistema micro contable contempla la agrupación de las operaciones en 15 períodos contables diferentes utilizadas a través de 4 opciones diferentes de

registro de pólizas: saldos iniciales, pólizas normales, pólizas de ajuste, y pólizas de liquidación de resultados.



Al elegir alguna de las opciones para el registro de las operaciones, se está definiendo el período contable al que se aplicarán las pólizas que se capturen. Sin embargo, el formato de registro es el mismo para cada una de ellas.

Es importante tomar nota que por cada archivo del SMC sólo podrán registrarse operaciones correspondientes a un año de calendario. Este sistema no está preparado para el registro de varios ejercicios contables en el mismo archivo.

Las operaciones que corresponden a los meses de enero a diciembre de un ejercicio contable deben anotarse en la opción de Pólizas Normales, donde se asigna el período correspondiente en base al mes de la fecha de la operación respectiva.

## Captura de pólizas

El procedimiento de registro se realiza a través de pólizas. El sistema permite tres tipos de pólizas las cuales estarán identificadas por 3 datos fundamentalmente: período contable, tipo de póliza y número de póliza.

El período contable se define en primer lugar al momento de seleccionar “saldos iniciales”, “pólizas de ajuste” o “pólizas de liquidación de resultados” pues el sistema de manera automática les asigna a ellos los periodos “0”, “13” o “14” respectivamente.

Cuando se elige la opción de “pólizas normales”, el período contable está en función de la fecha que se le asigna a la operación, así pues si se registra “31/08/2015” quiere decir que la póliza se aplicará al periodo “08” correspondiente a agosto.

El dato correspondiente al tipo de póliza es determinado por el usuario al seleccionar entre:

Código	Tipo de póliza
1	Diario
2	Egresos
3	Ingresos

El número de póliza, es el campo que identifica a cada póliza en particular, y deberá registrarse como un número entero y positivo. No son aceptables números de póliza con decimales o números negativos.

El orden de los reportes y de los auxiliares se lleva a cabo en base al número de póliza, independientemente de la fecha que contenga; por ello se recomienda registrar las pólizas y numerarlas de manera secuencial respetando el orden cronológico de las mismas.

La pantalla de captura de pólizas, presenta un esquema parecido a las pólizas impresas. Es muy fácil de utilizar.

**SISTEMA MICRO CONTABLE** Menú SMC v.3.7

**ALTA DE PÓLIZAS**

DATOS IDENTIFICACION DE LA POLIZA

FECHA:  TIPO DE PÓLIZA: 1|Diario NÚMERO:  faltan datos PERIODO: 1

CONCEPTO:

			SUMAS	
#	CUENTA	DESCRIPCIÓN	CARGOS	ABONOS
1				
2				
3				
4				
...				
97				
98				
99				
100				

El campo fecha deberá capturarse con el formato 01/01/2015, es decir día/mes/año. Deberá tener precaución de no dejar en blanco el campo fecha, a fin de poder clasificar adecuadamente la información en los períodos contables.

En el campo correspondiente al número de póliza, es necesario proporcionar uno que no haya sido asignado anteriormente. Por cada mes o período contable se puede asignar la numeración desde el número 1 independientemente de la numeración de los otros meses o períodos, por ejemplo:

Período Contable	Tipo de Póliza	Numeración posible
Abril	Diario	1 en adelante
	Egresos	1 en adelante
	Ingresos	1 en adelante

Cada póliza requiere un concepto el cual nos permitirá tener la descripción resumida de la operación registrada, es de libre registro. Se sugiere que no contenga solamente números y no sea muy extensa.

En el cuerpo de la póliza se requerirán 2 datos fundamentalmente; el dato CUENTA y al importe de CARGO o ABONO correspondiente. El número de renglones soportado por cada póliza es de 100.

El número de CUENTA que deberá utilizarse para la captura de pólizas, corresponde a aquellas cuentas que sean de tipo AFECTABLE, y el código de catálogo a proporcionar deberá siempre contener los 12 dígitos, sin guiones ni espacios entre ellos.

En caso de que no recuerde los códigos del catálogo de cuentas, podrá hacer doble clic en campo CUENTA para que el SMC muestre una ventana con la lista de cuentas existentes y poder seleccionar alguna de ellas.

### **Botón (ACEPTAR PÓLIZA)**

Una vez que ha capturado la información deberá utilizar este botón para almacenarla; se llevará a cabo un proceso rápido de verificación sobre el número de póliza utilizado, ya que, aun cuando no es necesario utilizar el número consecutivo, si está prohibido utilizar un número que corresponda a alguna póliza almacenada previamente en el sistema.

Una vez que la póliza ha sido almacenada en el sistema, se eliminarán de la pantalla de captura los datos anteriores y estará lista para la captura de una nueva póliza.

## Número máximo de pólizas

Aun cuando la plataforma tiene gran capacidad de manejo de información, se ha tomado en cuenta que mientras mayor información es más el tiempo que se requiere en cada proceso. Por tal razón, y con el objetivo de que el sistema proporcione una solución rápida se ha limitado el número de registros a **5000**.

Dicha limitante se refiere al número de renglones totales capturados en pólizas; por lo tanto, si cada póliza en promedio tiene 10 cuentas capturadas, el número de pólizas máximo serían de 500.

## Consulta y eliminación

La pantalla de consulta y eliminación es muy parecida a la de ALTA de pólizas, sin embargo, no permite la modificación de ninguno de los elementos de la misma.

SISTEMA MICRO CONTABLE					
CONSULTA Y ELIMINACIÓN DE PÓLIZAS EN GENERAL				Menú	SMC v.3.7
DATOS IDENTIFICACION DE LA PÓLIZA					
FECHA	TIPO DE PÓLIZA	NÚMERO	PERÍODO:		
<input type="text"/>	1 Diario	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="button" value="Consultar"/>	
CONCEPTO	<input type="button" value="Eliminar póliza"/>	<input type="button" value="Copiar Datos a Póliza Nueva"/>			
<input type="text"/>					
SUMAS					
#	CUENTA	DESCRIPCIÓN	CARGOS	ABONOS	
97					
98					
99					
100					

Los campos útiles son los de Tipo de Póliza, Número y el correspondiente al Periodo Contable. Es muy importante que este seguro de anotar los datos correctos que identifiquen a la póliza que desea consultar o eliminar.

## **Borrar póliza**

Para eliminar una póliza, debe primero consultarla para corroborar que es la adecuada. Para proceder a su eliminación seleccione el botón Eliminar Póliza.

La eliminación de pólizas constituye una herramienta efectiva para la corrección de errores de registros.

Aun cuando está disponible esta opción, siempre será mejor no requerirla pues el proceso puede ser lento dependiendo de la cantidad de datos ya almacenada en el sistema.

La eliminación de una póliza es una acción irrecuperable, por lo que deberá estar completamente seguro antes de ejecutarla.

## Libros contables

### Auxiliares de mayor

La pantalla de consulta de los auxiliares de mayor es de muy fácil uso, solo es necesario seleccionar del catálogo de cuentas el código de aquella cuenta afectable que se quiere consultar.

FECHA	PÓLIZA	CONCEPTO	SUMAS	CARGO	ABONO	SALDO

#### Eligiendo cuenta a consultar

En el campo Cuenta se debe proporcionar el código a 12 dígitos de la cuenta para poder mostrar el reporte con la lista de operaciones que, a través de las pólizas, le corresponden. En este campo también está disponible la opción de dar doble clic con el mouse para que se muestre la lista del catálogo existente.

#### Botón (Ver Cuenta)

Después de seleccionar el número de cuenta afectable, se deberá elegir este botón e inmediatamente se desplegará la información sobre la cuenta seleccionada.

*Imprimir el reporte*

Para imprimir el reporte utilice las opciones generales de Excel tanto para imprimir o realizar una pre visualización.

## Libro diario

La consulta del libro diario ofrece la posibilidad de imprimir el reporte especificando el tipo de pólizas y el rango de periodos contables que se desea incluir. Si se quisiera imprimir el reporte completo, sólo deberá seleccionar el botón (Ver Pólizas).

**LIBRO DIARIO** Menú

TIPO DE PÓLIZAS A INCLUIR PERÍODOS A INCLUIR

TODAS TODOS

POSICIÓN DE LOS VALORES DE CARGO O ABONO

EN EL NIVEL MAYOR

Ver Pólizas

El reporte se puede generar de dos diferentes maneras, en atención a la manera de presentar las cantidades de cargo y abono en cada una de las cuentas.

### *Posición de los valores de cargo y abono*

Al elegir la opción de presentar los valores en el nivel afectable, estos se alinearán a las cuentas afectables, por ejemplo:

1-00-000-000-000	Activo		
<b>1-01-000-000-000</b>	<b>Caja</b>	<b>10,000</b>	
1-00-000-000-000	Activo		
<b>1-04-000-000-000</b>	<b>Clientes</b>		<b>10,000</b>

En el caso de la opción de presentarlos en el nivel mayor, el resultado será el siguiente:

<b>1-00-000-000-000</b>	<b>Activo</b>	<b>10,000</b>	
1-01-000-000-000	Caja		
<b>1-00-000-000-000</b>	<b>Activo</b>		<b>10,000</b>
1-04-000-000-000	Cientes		

*Botón (Ver Pólizas)*

Al seleccionar este botón, se generará el reporte y se mostrará la presentación preliminar en pantalla permitiendo la revisión del reporte sin necesidad de imprimirlo. Para su impresión, utilice los botones comunes de Excel.



## **Estados financieros**

La sección de estados financieros permite generar 3 de los estados básicos apegados a las NIF aplicables en 2014.

### **Selección del período contable a presentar**

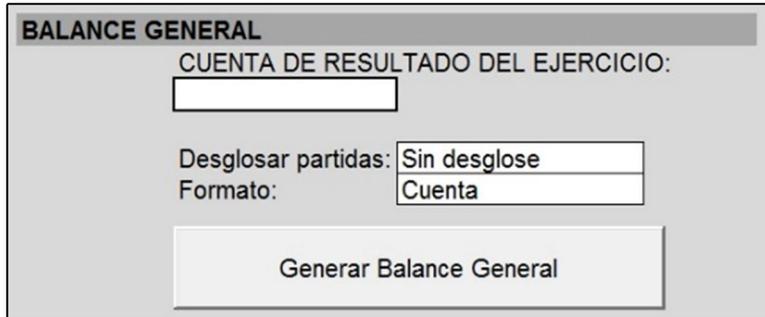
La información que se presenta en los estados financieros estará definida en función del mes o periodo contable que se encuentre seleccionado en la Balanza de Comprobación.

<b>SISTEMA MICRO CONTABLE</b>	<b>Menú</b>	<b>SMC v.3.7</b>
<b>ESTADOS FINANCIEROS</b>		
Los estados financieros son procesados con la información		
y período seleccionado en la Balanza: <input type="text" value="ENERO"/>		

Al entrar a la pantalla de selección de los estados financieros se mostrará el período activo del cual se extraerán los datos para su elaboración.

### **Balance General**

El Estado de Posición Financiera o Balance General se construye utilizando la clasificación que se asignó a cada cuenta del catálogo en uso. En virtud de que las cuentas de resultado son acumulativas, el sistema calcula el resultado neto para incorporarlo al rubro de Capital Ganado del Balance.



**BALANCE GENERAL**

CUENTA DE RESULTADO DEL EJERCICIO:

Desglosar partidas:

Formato:

### *Desglose de partidas por rubro de balance*

Al momento de la presentación del estado financiero, se puede elegir CON DESGLOSE si se requiere que por cada rubro del balance se agregue la lista de las cuentas que lo integran; en caso contrario, al seleccionar SIN DESGLOSE solo se presentarán los rubros indicados por las normas de información financiera.

### *Cuenta para aplicar el resultado del ejercicio*

Debido a que el resultado neto se calcula automáticamente al momento de generar el balance, si se ha elegido el formato CON DESGLOSE, será necesario determinar el número de cuenta contable a la cual se acumule dicho resultado neto.

### *Formato de Presentación*

El SMC incorpora las 2 formas tradicionales de presentar el balance general, en forma de cuenta y de reporte.

Cuando se presenta el balance en la forma de cuenta, la suma del activo se presentará en el mismo renglón que la suma del pasivo y capital, por lo que en

alguno de los dos segmentos del balance se dejaran renglones en blanco para su correcta presentación.

*Agrupación de cuentas para su presentación*

La construcción del balance general, se realiza con base en las normas de información financiera vigente, por lo que las cuentas se agruparan en los rubros del activo, pasivo y capital de acuerdo a como fueron creadas en el catálogo de cuentas. En el caso de los Activos No Circulantes, el rubro de Planta, Maquinaria y Equipo presentará la suma neta de dichos activos con sus depreciaciones.

Forma de Cuenta:

ESTADO DE POSICION FINANCIERA A ENERO			
ACTIVO		PASIVO	
CIRCULANTE	0.00	CORTO PLAZO	0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	0.00	LARGO PLAZO	0.00
CUENTAS POR COBRAR	0.00		
INVENTARIOS	0.00	SUMA DEL PASIVO	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00		
NO CIRCULANTE	0.00	CAPITAL CONTABLE	
PLANTA, MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00	CAPITAL CONTRIBUIDO	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	CAPITAL GANADO	0.00
		SUMA DEL CAPITAL CONTABLE	0.00
SUMA DEL ACTIVO	0.00	SUMA DEL PASIVO MAS CAPITAL	0.00

Forma de Reporte:

ESTADO DE POSICION FINANCIERA A ENERO		
<b>ACTIVO</b>		
<b>CIRCULANTE</b>		0.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	0.00	
CUENTAS POR COBRAR	0.00	
INVENTARIOS	0.00	
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	
<b>NO CIRCULANTE</b>		0.00
PLANTA, MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00	
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	
<b>SUMA DEL ACTIVO</b>		0.00
<b>PASIVO</b>		
<b>CORTO PLAZO</b>		0.00
<b>LARGO PLAZO</b>		0.00
<b>SUMA DEL PASIVO</b>		0.00
<b>CAPITAL CONTABLE</b>		
<b>CAPITAL CONTRIBUIDO</b>		0.00
<b>CAPITAL GANADO</b>		0.00
<b>SUMA DEL CAPITAL CONTABLE</b>		0.00

## Estado de Resultados

Para la presentación del estado de resultados, también está disponible la opción **CON DESGLOSE** o **SIN DESGLOSE** y poder así incluir o no las cuentas que integran cada rubro de ingresos o egresos.

**ESTADO DE RESULTADOS**

Desglosar partidas:

Generar Estado de Resultados

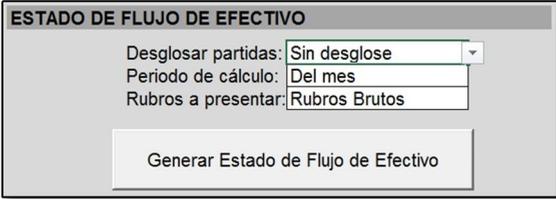
La información relativa a los resultados se calculará de manera acumulativa, desde el mes de enero (período 1) hasta el mes que se encuentre seleccionado en la balanza de comprobación.

Forma de presentación:

ESTADO DE RESULTADOS DE ENERO A ENERO	
VENTAS	0.00
COSTO DE VENTAS	0.00
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	0.00
GASTOS GENERALES	0.00
UTILIDAD (PERDIDA) DE OPERACION	0.00
RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO	0.00
OTROS GASTOS Y PRODUCTOS	0.00
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	0.00
IMPUESTOS A LA UTILIDAD	0.00
UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	0.00

## Estado de Flujo de Efectivo

El SMC ofrece varias opciones para la construcción y presentación de estado financiero.



**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Desglosar partidas: Sin desglose

Periodo de cálculo: Del mes

Rubros a presentar: Rubros Brutos

Generar Estado de Flujo de Efectivo

Como en los estados anteriores, está disponible la opción CON DESGLOSE o SIN DESGLOSE y poder incorporar las cuentas que integran cada rubro mostrado en el estado financiero.

### *Período de cálculo*

El estado de flujo de efectivo puede calcularse de dos formas:

1.- La opción DEL MES mostrará la información única y exclusivamente de los movimientos deudores y acreedores correspondientes al mes elegido en la balanza de comprobación. Por ejemplo, si se ha seleccionado OCTUBRE como mes de cálculo, no se acumularán ni se tomarán en cuenta los movimientos de septiembre y anteriores.

2.- La opción ACUMULADO AL MES, por el contrario, mostrará el efecto de los movimientos acumulados desde el mes de enero hasta el mes seleccionado en la balanza.

### *Rubros a presentar*

La construcción del estado de flujo de efectivo se realiza mediante el método indirecto, para el cual se ofrecen 2 opciones de presentación:

1.- La opción RUBROS BRUTOS, mostrará por separado los movimientos deudor y acreedor de cada rubro o cuenta contable aplicable. De esta manera por

ejemplo, si una cuenta como Proveedores, tuvo tanto cargos como abonos, aparecerá como fuente y también como aplicación de efectivo.

2.- La opción RUBROS NETOS sólo mostrará el movimiento neto resultante. Es decir que aun existiendo cargos y abonos para una partida del estado de flujo de efectivo, se mostrará del lado que haya sido mayor.

Formato de presentación:

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA DEL MES DE ENERO		
<b>DE OPERACION</b>		
RESULTADO DEL PERIODO		0.00
MAS: PARTIDAS QUE NO REPRESENTAN MOVIMIENTO DE EFECTIVO		0.00
<b>SUMA</b>		<b>0.00</b>
<b>Origenes de efectivo</b>		
Cobranza a clientes	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	
Reducción de otros activos circulantes	0.00	
Aumento en Deudas a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Aplicaciones de efectivo</b>		
Nuevos creditos a clientes	0.00	
Aumento de Inventarios	0.00	
Incremento otros activos circulantes	0.00	
Pago a Deudas de Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Efectivo REQUERIDO por la operacion</b>		<b>0.00</b>
<b>DE INVERSION</b>		
<b>Origenes de efectivo</b>		
Disminucion de planta, maquinaria y equipo	0.00	
Disminucion de otros activos no circulantes	0.00	0.00
<b>Aplicaciones de efectivo</b>		
Adquisicion planta, maquinaria y equipo	0.00	
Incremento de otros activos no circulantes	0.00	0.00
<b>Efectivo REQUERIDO para inversión</b>		<b>0.00</b>
<b>DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>Origenes de efectivo</b>		
Incremento de financiamientos a largo plazo	0.00	
Incrementos en Capital Social	0.00	
Aumentos en Capital Ganado	0.00	0.00
<b>Aplicaciones de efectivo</b>		
Pago a financiamientos a largo plazo	0.00	
Disminucion del Capital Contribuido	0.00	
Disminucion del Capital Ganado	0.00	0.00
<b>Efectivo REQUERIDO para inversión</b>		<b>0.00</b>
<b>EFECTIVO REQUERIDO EN EL PERIODO</b>		<b>0.00</b>
<b>SALDO INICIAL DE EFECTIVO</b>		<b>0.00</b>
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO</b>		<b>0.00</b>

## **Mantenimiento**

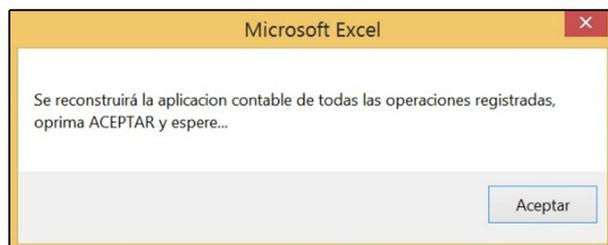
A medida que el SMC ha incorporado opciones adicionales, su operación interna se ha vuelto más compleja, por esa razón se han diseñado herramientas que permitan revisar y dar mantenimiento a los datos ya registrados.



### **Reaplicación contable**

Cuando al realizar el alta de cuentas en el catálogo, así como al registrar movimientos a través de las pólizas en los diferentes periodos contables, se hubieran tenido que eliminar cuentas creadas, o cancelar o borrar pólizas ya registradas, se recomienda que antes de consultar o emitir las balanzas o los estados financieros, se lleve a cabo el procedimiento de re aplicación contable.

Al elegir esta opción, se mostrara el aviso preventivo siguiente:



Este procedimiento reconstruirá automáticamente los saldos de todas las cuentas de catálogo, consultando las pólizas existentes en una secuencia muy rápida y que no requiere intervención del usuario; al concluir se mostrará el aviso de la finalización del proceso.

## Ordenar pólizas

Esta opción ha permanecido desde la versión 2.0 del SMC para conservar compatibilidad con la secuencia de almacenamiento de las pólizas en todas las versiones del sistema, sin embargo este proceso regularmente no es utilizable por el usuario ya que cada vez que se registra una nueva póliza, el SMC revisa que todas las existentes mantengan el orden correcto.

## Borrar datos

En el Sistema Micro Contable, son 2 bases de datos que se generan con la información que se captura en él. El catálogo de las cuentas contables a utilizar, es la primera y más importante base de datos, y la segunda la constituye el conjunto de pólizas, sin importar el periodo al que correspondan.



La opción de eliminar el total de pólizas o el catálogo de cuentas completo está disponible por si le es de utilidad para el usuario.

Uno de los momentos en que ha sido útil la eliminación de alguno de los datos, es cuando se utiliza el SMC para el registro de operaciones correspondientes a un ejercicio contable, y se pretende iniciar el registro contable del siguiente año de calendario. En este ejemplo, ha sido útil la eliminación de pólizas, para así conservar el catálogo utilizado en el ejercicio contable anterior.

## **ANEXOS**

## Ejemplos de catálogos de cuentas

### Cuentas de Mayor (nivel 1)

CUENTAS	NOMBRE DE LA CUENTA	TIPO	CLASE
1-00-000-000-000	CAJA	* Afectable	AC1
2-00-000-000-000	BANCOS	* Afectable	AC1
3-00-000-000-000	CLIENTES	* Afectable	AC2
4-00-000-000-000	INVENTARIOS	* Afectable	AC3
5-00-000-000-000	PROVEEDORES	* Afectable	PC
6-00-000-000-000	CAPITAL SOCIAL	* Afectable	CC
7-00-000-000-000	VENTAS	* Afectable	RI
8-00-000-000-000	GASTOS	* Afectable	RE2

Esta estructura de catálogo no utiliza cuentas resúmenes, ya que solo se codifica a nivel 1 por lo que todas las cuentas son afectables.

Aun cuando puede usarse para ejemplificar operaciones simples, la construcción del catálogo usando únicamente el nivel mayor limitaría drásticamente el número de cuentas posibles.

### Clasificado por Grupo de Cuentas (nivel 2)

CUENTAS	NOMBRE DE LA CUENTA	TIPO	CLASE
1-00-000-000-000	ACTIVO CIRCULANTE	Resumen	
1-01-000-000-000	CAJA	* Afectable	AC1
1-02-000-000-000	BANCOS	* Afectable	AC1
1-03-000-000-000	CLIENTES	* Afectable	AC2
2-00-000-000-000	ACTIVO NO CIRCULANTE	Resumen	
2-01-000-000-000	EDIFICIO	* Afectable	AN1
2-02-000-000-000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	* Afectable	AN1
2-03-000-000-000	DEPRECIACIONES ACUMULADAS	* Afectable	AD1
3-00-000-000-000	PASIVO CIRCULANTE	Resumen	
3-01-000-000-000	PROVEEDORES	* Afectable	PC
3-02-000-000-000	ACREEDORES DIVERSOS	* Afectable	PC
4-00-000-000-000	PASIVO DE LARGO PLAZO	Resumen	
4-01-000-000-000	ACREEDORES DE LARGO PLAZO	* Afectable	PL
5-00-000-000-000	CAPITAL CONTABLE	Resumen	
5-01-000-000-000	CAPITAL SOCIAL	* Afectable	CC
5-02-000-000-000	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	* Afectable	CG
6-00-000-000-000	INGRESOS	Resumen	
6-01-000-000-000	VENTAS	* Afectable	RI
7-00-000-000-000	EGRESOS	Resumen	
7-01-000-000-000	COSTO DE VENTAS	* Afectable	RE1
7-02-000-000-000	GASTOS DE VENTA	* Afectable	RE2
7-03-000-000-000	GASTOS DE ADMINISTRACION	* Afectable	RE2

Esta codificación de catálogo utiliza el nivel mayor como resumen de las subcuentas, es decir, la cuenta mayor 1-00-000-000-000 Activo Circulante, no

es afectable, por lo cual no podrá utilizarse en las pólizas, pero es una cuenta resumen que contendrá la suma de los movimientos de las cuentas 1-01-000-000-000 CAJA, 1-02-000-000-000 BANCOS y 1-03-000-000-000 CLIENTES.

### Clasificado por Tipo de Cuenta (nivel 3)

CUENTAS	NOMBRE DE LA CUENTA	TIPO	CLASE
1-00-000-000-000	ACTIVO	Resumen	
1-01-000-000-000	ACTIVO CIRCULANTE	Resumen	
1-01-001-000-000	CAJA	* Afectable	AC1
1-01-002-000-000	BANCOS	* Afectable	AC1
1-01-003-000-000	CLIENTES	* Afectable	AC2
1-02-000-000-000	ACTIVO NO CIRCULANTE	Resumen	
1-02-001-000-000	EDIFICIO	* Afectable	AN1
1-02-002-000-000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	* Afectable	AN1
1-02-003-000-000	DEPRECIACION ACUMULADA	* Afectable	AD1
2-00-000-000-000	PASIVO	Resumen	
2-01-000-000-000	PASIVO CIRCULANTE	Resumen	
2-01-001-000-000	PROVEEDORES	* Afectable	PC
2-01-002-000-000	ACREEDORES DIVERSOS	* Afectable	PC
2-02-000-000-000	PASIVO DE LARGO PLAZO	Resumen	
2-02-001-000-000	ACREEDORES DE LARGO PLAZO	* Afectable	PL
3-00-000-000-000	CAPITAL CONTABLE	Resumen	
3-01-000-000-000	CAPITAL CONTRIBUIDO	Resumen	
3-01-001-000-000	CAPITAL SOCIAL	* Afectable	CC
3-02-000-000-000	CAPITAL GANADO	Resumen	
3-02-001-000-000	RESULTADO DE EJECICIOS ANTERIORES	* Afectable	CG
4-00-000-000-000	PERDIDAS Y GANANCIAS	Resumen	
4-01-000-000-000	INGRESOS	Resumen	
4-01-001-000-000	VENTAS	* Afectable	RI
4-02-000-000-000	EGRESOS	Resumen	
4-02-001-000-000	COSTO DE VENTAS	* Afectable	RE1
4-02-002-000-000	GASTOS DE VENTA	* Afectable	RE2
4-02-003-000-000	GASTOS DE ADMINISTRACION	* Afectable	RE2

El uso de un mayor número de niveles en el catálogo da la oportunidad de una mejor clasificación de las operaciones.

En la estructura mostrada se observa que la cuenta 1-00-000-000-000 ACTIVO, es de tipo resumen que incluirá a todas aquellas que contengan ese nivel mayor, por ejemplo, 1-01-000-000-000 CIRCULANTE, 1-02-000-000-000 FIJO. Estas SUBCUENTAS de nivel 2 son de tipo resumen e incluirán a las sub-subcuentas que dependan de ellas, por ejemplo: la subcuenta 1-01-000-000-000 CIRCULANTE es la cuenta resumen de 1-01-001-000-000 CAJA, 1-01-002-000-000 BANCOS y 1-01-003-000-000 CLIENTES.

## Clasificado a diferentes niveles

CUENTAS	NOMBRE DE LA CUENTA	TIPO	CLASE
1-00-000-000-000	ACTIVO	Resumen	
1-01-000-000-000	ACTIVO CIRCULANTE	Resumen	
1-01-001-000-000	CAJA	* Afectable	AC1
1-01-002-000-000	BANCOS	Resumen	AC1
1-01-002-001-000	BANCENTRO CUENTA 123-4	* Afectable	AC1
1-01-002-002-000	BANSURESTE CUENTA 99-2	* Afectable	AC1
1-01-003-000-000	CLIENTES	Resumen	AC2
1-01-003-001-000	JUAN PEREZ	* Afectable	AC2
1-01-003-002-000	MARIA LOPEZ	* Afectable	AC2
1-02-000-000-000	ACTIVO NO CIRCULANTE	Resumen	
1-02-001-000-000	EDIFICIO	* Afectable	AN1
1-02-002-000-000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	* Afectable	AN1
1-02-003-000-000	DEPRECIACION ACUMULADA	* Afectable	AD1
2-00-000-000-000	PASIVO	Resumen	
2-01-000-000-000	PASIVO CIRCULANTE	Resumen	
2-01-001-000-000	PROVEEDORES	Resumen	PC
2-01-001-001-000	SURTIDORA S.A.	* Afectable	PC
2-01-001-002-000	SUMINISTROS COMERCIALES S.A.	* Afectable	PC
2-01-002-000-000	ACREEDORES DIVERSOS	* Afectable	PC
2-02-000-000-000	PASIVO DE LARGO PLAZO	Resumen	
2-02-001-000-000	ACREEDORES DE LARGO PLAZO	* Afectable	PL
3-00-000-000-000	CAPITAL CONTABLE	Resumen	
3-01-000-000-000	CAPITAL CONTRIBUIDO	Resumen	
3-01-001-000-000	CAPITAL SOCIAL	* Afectable	CC
3-02-000-000-000	CAPITAL GANADO	Resumen	
3-02-001-000-000	RESULTADO DE EJECICIOS ANTERIORES	* Afectable	CG
4-00-000-000-000	PERDIDAS Y GANANCIAS	Resumen	
4-01-000-000-000	INGRESOS	Resumen	
4-01-001-000-000	VENTAS	* Afectable	RI
4-02-000-000-000	EGRESOS	Resumen	
4-02-001-000-000	COSTO DE VENTAS	* Afectable	RE1
4-02-002-000-000	GASTOS DE VENTA	Resumen	RE2
4-02-002-001-000	SUELDOS Y SALARIOS	* Afectable	RE2
4-02-002-002-000	ENERGIA ELECTRICA	* Afectable	RE2
4-02-003-000-000	GASTOS DE ADMINISTRACION	* Afectable	RE2

El número de niveles de las cuentas es determinado por el usuario y no se requiere que todas las cuentas tengan el mismo número de niveles.

Podemos observar en este ejemplo que la cuenta 1-01-002-000-000 BANCOS, tiene sub-subcuentas 1-01-002-001-000 BANCENTRO 123-4 y 1-01-002-002-000 BANSURESTE 99-2 las cuales son de nivel 4. En el mismo catálogo se utilizan otras cuentas que alcanzan solo el nivel 3, por ejemplo: 1-01-001-000-000 CAJA, la cual no tiene sub-subcuentas.

La clasificación del catálogo con diferentes niveles, obliga a tener un mayor cuidado al momento de realizar las capturas de las pólizas, ya que sólo se deberán capturar cuentas AFECTABLES.

## ***Preguntas frecuentes (FAQ)***

### **¿Cómo agregar un nombre personalizado de empresa en los reportes?**

Para personalizar los reportes con el nombre de una empresa, se deberá cambiar el nombre original del archivo por aquel nombre que se requiera utilizar.

### **¿Cuál es el número máximo de cuentas en el catálogo?**

El sistema permite hasta 1000 registros de catálogo entre cuentas de mayor, subcuentas y sub-subcuentas.

### **¿Cuál es el número máximo de pólizas?**

El total de registros permitidos es 5000; si cada póliza contienen en promedio 10 registros, entonces el máximo de pólizas será de 500.

### **¿Cómo funcionan las cuentas resumen y las cuentas afectables?**

Las cuentas afectables son las que deberán utilizarse en las pólizas, mientras que las cuentas resumen, de manera automática son calculadas. Por ejemplo:

1-00-000-000-000 ACTIVO  
1-01-000-000-000 BANCOS (nivel 2)  
1-01-001-000-000 BANCENTRO (nivel 3)  
1-01-001-001-000 Bancentro cuenta 123

1-01-001-002-000 Bancentro cuenta 456  
1-01-002-000-000 BASURESTE (nivel 3)  
1-01-002-001-000 Bansureste cuenta 111  
1-01-002-002-000 Bansureste cuenta 999

La cuenta 1-01-000-000-000 BANCOS se calculará sumando los datos de sus subcuentas, 1-01-001-000-000 y 1-01-002-000-000.

La cuenta 1-01-001-000-000 BANCENTRO, se calculará sumando los datos de las sub-subcuentas de nivel 4: 1-01-001-001-000 y 1-01-001-002-000

La cuenta 1-01-002-000-000 BANSURESTE, se calculará sumando los datos de las sub-subcuentas 1-01-002-001-000 y 1-01-002-002-000.

### **¿Cómo capturar asientos con más de 10 registros?**

Las pólizas del sistema permiten un máximo de 100 renglones o registros, por lo que si requiere realizar un asiento con un número mayor de renglones, se sugiere dividir en 2 o más pólizas e incluso aplicar el procedimiento contable denominado CUENTA PUENTE.

### **¿Cómo registrar saldos iniciales?**

El sistema permite registrar datos como saldos iniciales, para ello se deberá utilizar la opción específica en el menú de registro de operaciones. Para efectos de la identificación de las pólizas que se apliquen a saldos iniciales les corresponderá el periodo contable CERO.

## **¿En qué momento queda almacenada la información en el sistema?**

Tal como funciona la plataforma Excel, en tanto que no le ordene GUARDAR, la información estará en la memoria de la computadora hasta que SALGA del sistema. Por esta razón se sugiere utilizar el botón de guardar y salir que se encuentra en el menú principal del SMC.

## **¿Puedo usar el SMC para capturar pólizas de 2 ejercicios contables distintos?**

El SMC no está configurado para procesar pólizas de 2 años o ejercicios contables diferentes. Si requiere procesar más de un ejercicio contable, deberá utilizar un archivo SMC para cada uno de ellos.

## Garantía

El SMC está disponible para su descarga desde el portal WEB del autor. Sin embargo, adjunto a este manual podría encontrar un CD que contenga el software “SISTEMA MICRO CONTABLE”. Debido a los procesos de reproducción o almacenamiento no se garantiza el correcto funcionamiento de dicho CD, por lo que en caso de requerirlo, deberá descargarlo de:

<http://www.fidel-alcocer.com/smc>

En virtud de que el software descrito en el presente manual tiene fines educativos, el Autor y las Organizaciones involucradas en su publicación no se hacen responsables de su uso, correcta operación y funcionamiento, de los resultados obtenidos, ni sobre decisiones tomadas en base a ellos.

## Soporte

El autor proporciona soporte técnico a través de la página:  
<http://www.fidel-alcocer.com/smc>

Este soporte se dará a través de correo electrónico, en el cual se responderán las dudas o cuestionamientos de los usuarios hasta por el término de 30 días posteriores a su registro.

El servicio de soporte técnico es temporalmente gratuito y no es parte integrante del software por lo que pudieran cambiar las condiciones de servicio en el futuro sin necesitar aviso previo a usuarios.

El usuario original tendrá derecho a actualizaciones gratuitas hasta por el término de 1 año a partir de su registro. Las actualizaciones serán liberadas y disponibles para los usuarios en el momento que el autor realice alguna mejora o agregue funciones adicionales al software SMC.

## **Licencia de uso**

Se le otorga al Usuario que adquirió el manual de operación a utilizar el software de manera personal, sin importar las veces que lo requiera utilizar.

El usuario reconoce que el software Sistema Micro Contable es propiedad del Autor Fidel Ramón Alcocer Martínez.

El usuario se compromete a que en caso de requerir utilizar algún reporte generado por el SMC dentro de alguna publicación, a hacer referencia al nombre del SMC y de su autor.

En caso de que el Usuario desee transmitir a otra persona su Licencia de Uso, deberá entregarle el manual del usuario, y las copias del software que tuviera en su poder; y deberá dejar de utilizar por completo el software.

El usuario, por el simple hecho de utilizar el software se entiende que ha aceptado todas las condiciones estipuladas en cualquier parte del software mismo y del manual.

## **Derechos reservados**

El software “Sistema Micro Contable” es propiedad de Fidel Ramón Alcocer Martínez, y está protegido por las leyes de propiedad Intelectual, y el autor se reserva todos los derechos sobre él.

Queda prohibida sin autorización expresa del autor, cualquier reproducción del manual o del software mismo.

Las marcas y nombres como Excel, Office, Windows, Vista y sus logotipos son propiedad de Microsoft Corporation.

## **Número de licencia**