



Balanza de comprobación (Caso 1)

Es el reporte en el cual podemos observar el correcto registro de las operaciones. Una balanza de comprobación esta **cuadrada** cuando el saldo inicial y final son cero y el monto de las columnas debe y haber son iguales.

Se conforma con cuatro columnas.

Cuenta	Descripción de la cuenta	Saldo inicial	Total de cargos	Total de abonos	Saldo final
1110-000-000	FONDO FIJO DE CAJA	0.00	0.00	0.00	0.00
1110-001-000	CAJA CHICA	0.00	0.00	0.00	0.00
1120-000-000	BANCOS	5,929,102.02	0.00	0.00	5,929,102.02
1120-001-000	Inbursa No. Cta. 4953258645	962,996.00	0.00	0.00	962,996.00
1120-002-000	Banamex No. Cta. 210597-8	1,970,697.00	0.00	0.00	1,970,697.00
1120-003-000	BBVA Bancomer No. Cta. 20041402	2,995,409.02	0.00	0.00	2,995,409.02
1130-000-000	Bancos Extranjeros	15,750.00	0.00	0.00	15,750.00
1130-001-000	CityBank No. Cta. 23012004	15,750.00	0.00	0.00	15,750.00
1140-000-000	INVERSIONES EN VALORES	65,000.00	0.00	0.00	65,000.00
1140-001-000	INVERSIONES CUENTA #	65,000.00	0.00	0.00	65,000.00
1150-000-000	CLIENTES	144,170.00	86,420.00	0.00	230,590.00
1150-001-000	CONTADO	70,000.00	0.00	0.00	70,000.00
		\$ 0.00	\$ 86,420.00	\$ 86,420.00	\$ 0.00

Saldo Inicial y Final deben ser monto **CERO**.
Cargos y Abonos, la sumas deben ser **IGUALES**.

Figura 1. Balanza de Comprobación.

En algunas ocasiones, las cantidades no se presentan de forma cuadrada. A continuación se muestra un caso típico y cómo resolverlo:

Caso práctico

Causa	Solución
Error al definir el tipo de Cuenta (Acumulativa o Detalle)	Generar Balanza de Comprobación a Nivel Mayor, Subcuenta y Auxiliar



Se tiene una Balanza de Comprobación la cual tiene un monto en la columna de saldo final, esto es incorrecto ya que el saldo inicial y final deben ser ceros.

Balanza de comprobación - Enero/2017 con saldos en moneda Contable

Cuenta	Descripción de la cu...	Saldo inicial	Total de cargos	Total de abonos	Saldo final
1110-000-000	FONDO FIJO DE CAJA	38,556.70	0.00	0.00	38,556.70
1110-001-000	CAJA	38,556.70	0.00	0.00	38,556.70
1110-001-001	Hotel	30,556.70	0.00	0.00	30,556.70
1110-001-002	Autos	2,500.00	0.00	0.00	2,500.00
1110-001-003	Hotel2	2,500.00	0.00	0.00	2,500.00
1110-001-004	Hotel3	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
1120-000-000	BANCOS	350,161.25	9,954,114.10	10,013,052.76	291,222.59
1120-001-000	MONEDA NACIONAL	350,161.25	9,954,114.10	10,013,052.76	291,222.59
1120-001-001	INGRESOS	27,422.95	2,577,888.94	2,534,121.06	71,190.83
1120-001-002	HOTEL	38,220.37	4,564,685.86	4,549,393.70	53,512.53
1120-001-003	AUTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
		\$ 0.00	\$ 22,651,702.20	\$ 22,649,047.03	\$ 2,655.17

Enero Febrero 2017

Figura 2. Balanza de Comprobación descuadrada.

Proceso de solución:

1. Tomar nota del nombre del .FDB (*base de datos*) la cual tiene el descuadre.

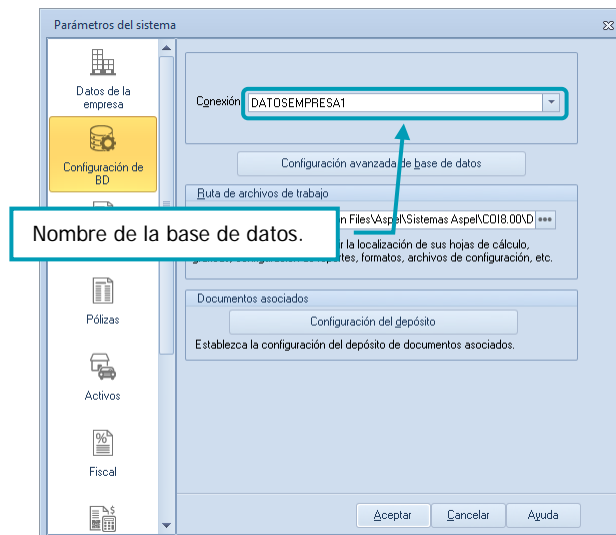


Figura 3. Nombre del .FDB.

2. Realizar el respaldo de la información ingresando al **menú Configuración/ Respaldo/ Respaldar** y generar el respaldo de la base de datos.

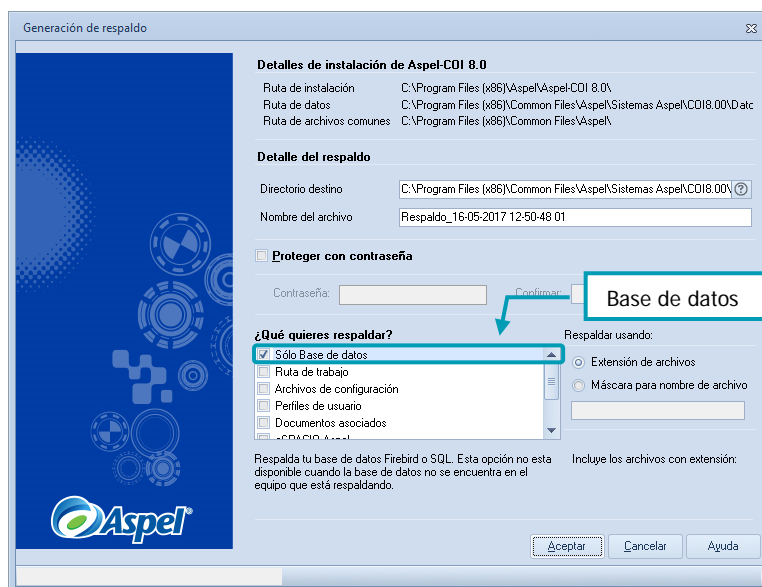


Figura 4. Respaldo de Base de datos.

3. Identificar a que nivel se encuentra el descuadre, para ello se deberá ingresar a la balanza de comprobación dar clic en el **filtro** y en la opción de **nivel** ir seleccionando nivel por nivel.

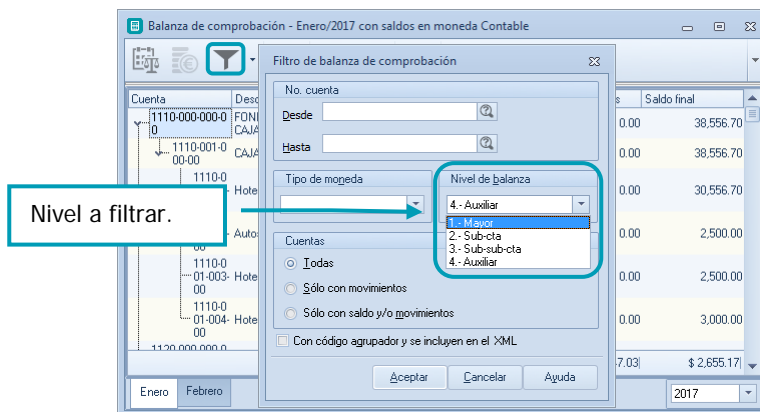


Figura 5. Filtro de niveles.

4. Identificar el monto que aparece en la columna de Saldo Final

Se tiene que generar la diferencia entre los saldos de Cargos y Abonos.

$$[Total\ de\ cargos = \$\ 2265702.20 - Total\ de\ abonos = \$\ 22649047.03] = 2655.17$$

El resultado es \$2655.17, por lo que se procede a localizar en la balanza de comprobación en la sección de cargos y abonos una cuenta que tenga ese saldo.



Nota:

En el caso de que no se encuentre ese monto se deberá realizar lo siguiente:

Diferencia x 2 = El resultado búscalo en los cargos y abonos

Diferencia / 2 = El resultado buscarlo en los cargos y abono

Esto se puede dar por que la naturaleza de una cuenta (*deudora o acreedora*) no está clasificada correctamente, en lugar de sumar puede restar o viceversa.

5. Exporta la Balanza de Comprobación en formato Excel, en el renglón del nombre de las columnas activar los filtros y buscar en la columna **Total de cargos** o **Total de abonos** el monto que aparece en la columna de Saldo final (*respetando comas y puntos de la cantidad*).

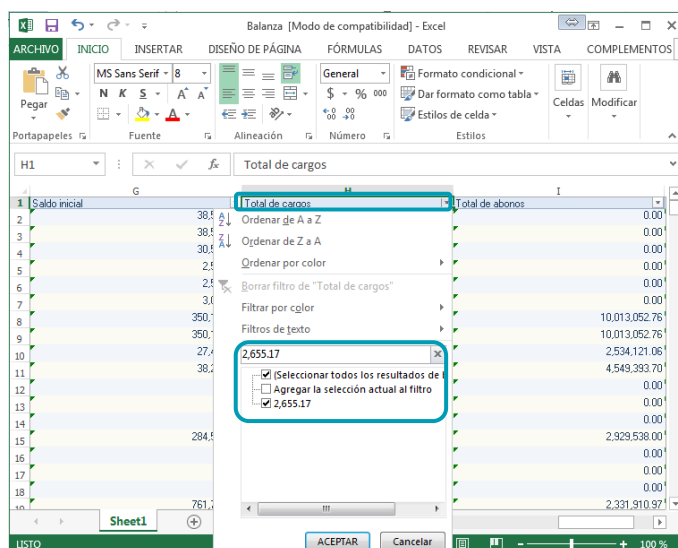
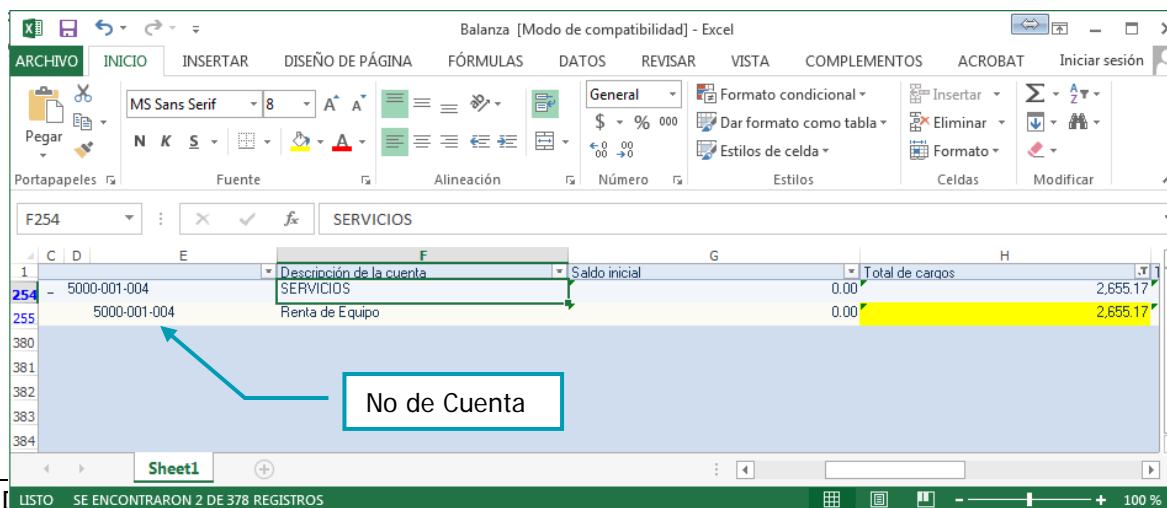


Figura 6. Monto descuadrado.

6. Una vez identificado el monto en la columna correspondiente, revisar a qué cuenta corresponde.





7. En Aspel-COI, ingresar al catálogo de cuentas y localizar la cuenta antes identificada con los montos, seleccionar la cuenta y dar clic en modificar.

Nota:

*Si la cuenta tiene subcuentas, se deberá revisar que el tipo de cuenta sea **acumulativa**.*

- a) Para el caso presentado se revisa la cuenta y está configurada como tipo detalle, esto es incorrecto ya que cuenta con subcuentas.
- b) En la sección de atributos revisar que la naturaleza y los rubros sean correctos.

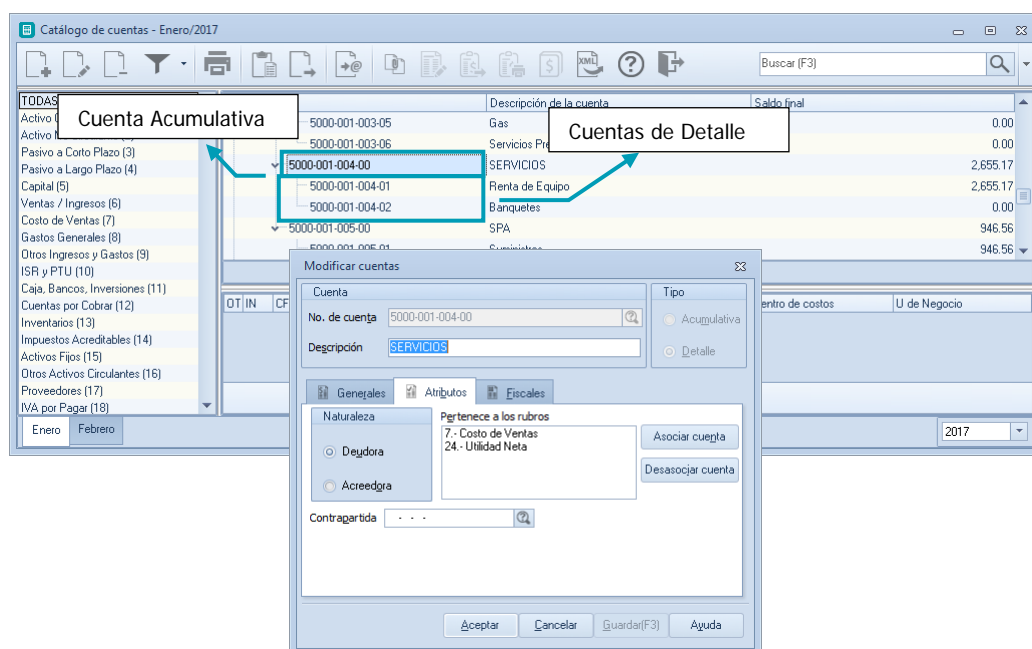


Figura 8. Identificar cuenta.

- c) Una vez que se identifique que el tipo de cuenta es incorrecto, se deberá verificar en el auxiliar de la cuenta la póliza que maneja ese monto de descuadre.

Catálogo de cuentas - Enero/2017

</

Figura 9. Auxiliar de la cuenta.

8. Ingresar al **menú Configuración/ Parámetros del sistema/ Configuración de BD**, dar clic en Configuración avanzada de base de datos.
- a. En la ventana de configuración avanzada de bases de datos, dar clic en **Nuevo** para crear un nuevo alias y da clic en **aceptar**:

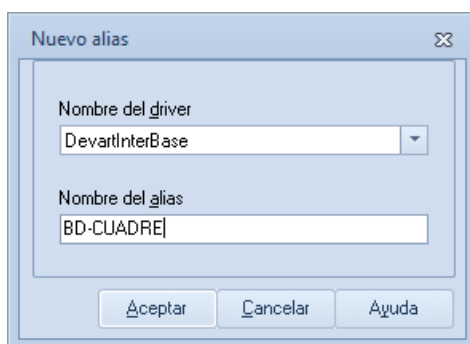


Figura 10. Nuevo Alias.

- b. Seleccionar el alias que se creó previamente (*inciso a*), en la sección **DataBase** indicar una ruta y al final de la ruta colocar el nombre del alias con la extensión (.FDB)



Ejemplo: MCORTES-PC:C:\PROGRAM FILES (X86)\COMMON FILES\ASPEL\Sistemas Aspel\CO18.00\Datos\Empresa1\CUADRE-BD.FDB

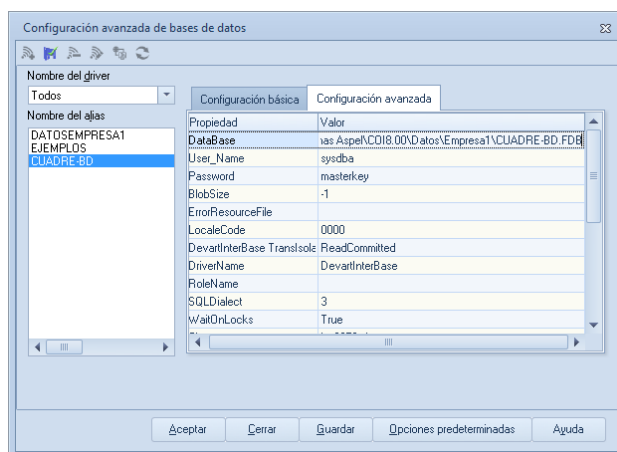


Figura 11. Creación de contenedor.

- c. Una vez definida la ruta, dar clic en **guardar**.
9. Ingresar al administrador de periodos dar clic en **Nuevo**, seleccionar la opción de nueva contabilidad. El **periodo** y el **ejercicio** se deja como lo muestra el sistema, la opción **conexión** seleccionar el alias que se creó anteriormente y dar clic en **Aceptar**

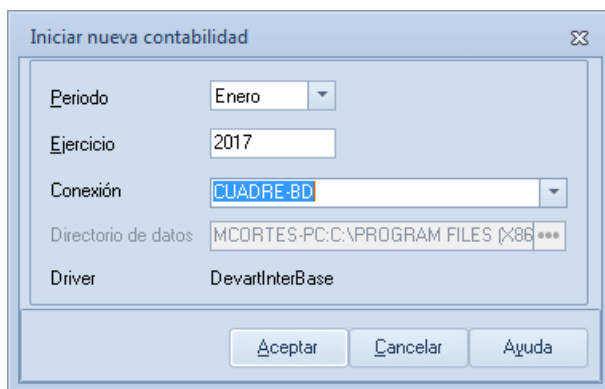


Figura 12. Inicio de Contabilidad.

10. Se mostrará el proceso para crear los catálogos de una nueva base de datos dar clic en **Aceptar** en cada catálogo y dejar temporalmente la ruta de la base de datos.

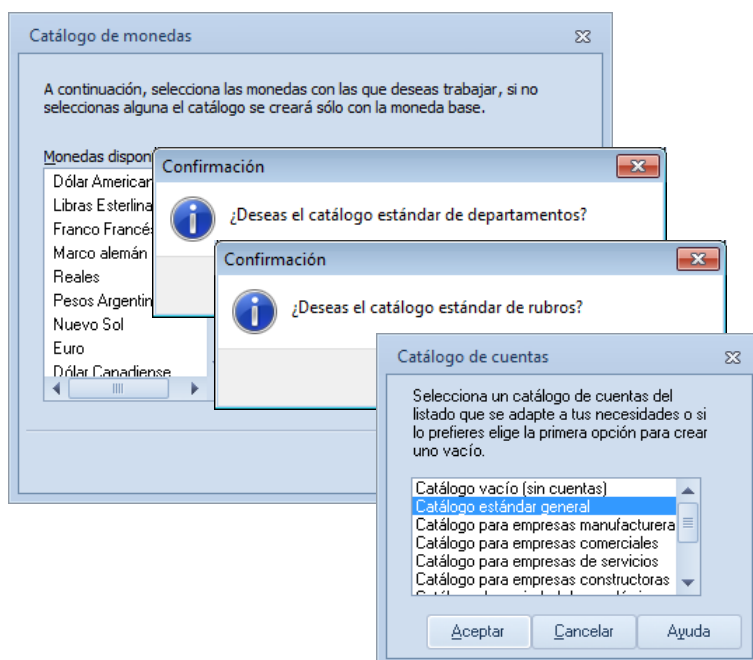


Figura 13 Alta de catálogos.

11. Ingresar al **menú Configuración/Parámetros del sistema/ Configuración de BD**, verificar que este seleccionada la base de datos original (*base de datos de la cual se tomó nota en el paso 1*).

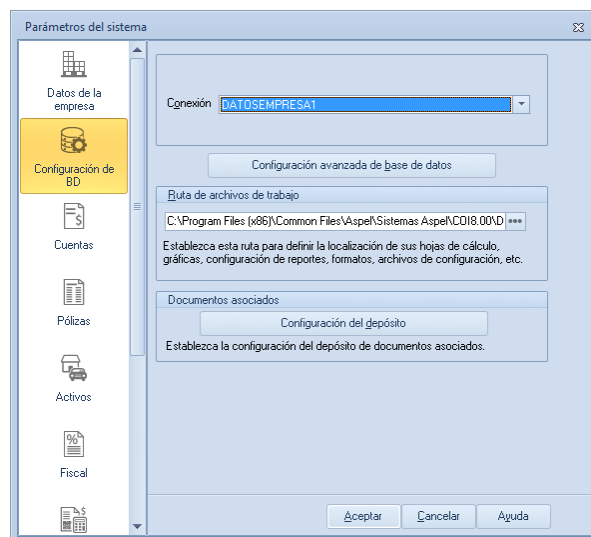


Figura 14. Nombre de la base de datos original.



12. En el menú **Configuración/ Control de archivos/ Control de archivos**, activar la opción **seleccionar todas las tablas**, dar clic en el botón **Exportar todas la tablas**, en la ventana que aparece indicar la conexión destino (*base de datos que se generó en paso 9 y 10*).

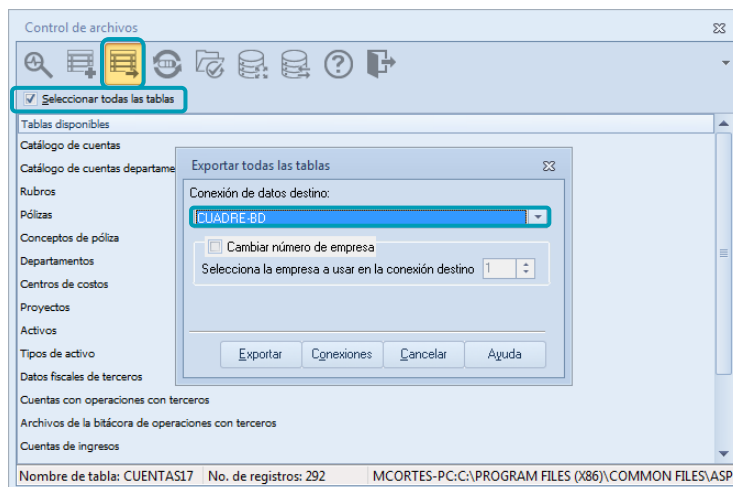


Figura 11 Exportación de información

- a. Seleccionar la nueva base de datos, ingresando al menú **Configuración/ Parámetros del sistema/ Configuración de BD**, dar clic en conexión y selecciona la nueva base de datos (*base de datos que se generó en paso 9 y 10*).

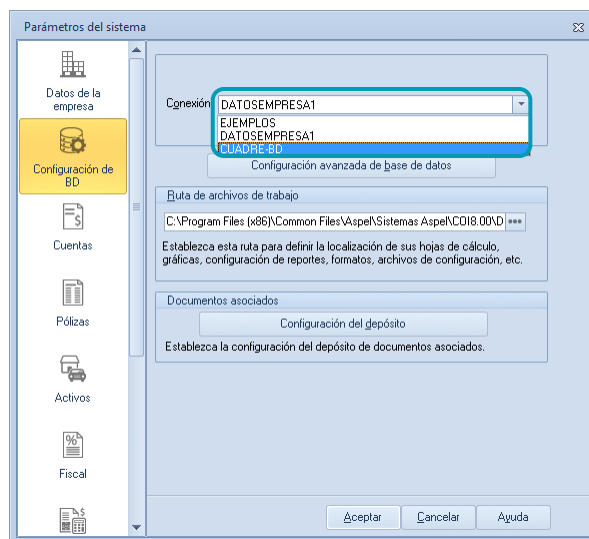


Figura 12 Selección de conexión de base de datos


13. Ingresar al mes donde comenzó el descuadre, realizar un borrado de movimientos ingresando al menú **Herramientas/ Contabilizar/ Borrado de movimientos** y dar clic en **No** hacer traspaso de movimientos.



- a. Revisar que la balanza de comprobación se encuentre cuadrada en saldos final e inicial y en cargos y abonos (debe mostrar **ceros**).


Cuenta	Descripción de la cu...	Saldo inicial	Total de cargos	Total de abonos	Saldo final
1110-000-000-00	FONDO FIJO DE CAJA	38,556.70	0.00	0.00	38,556.70
1110-001-000-00	CAJA	38,556.70	0.00	0.00	38,556.70
1110-001-001-00	Hotel	30,556.70	0.00	0.00	30,556.70
1110-001-002-00	Autos	2,500.00	0.00	0.00	2,500.00
1110-001-003-00	Hotel2	2,500.00	0.00	0.00	2,500.00
1110-001-004-00	Hotel3	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
1120-000-000-00	BANCOS	350,161.25	0.00	0.00	350,161.25
1120-001-000-00	MONEDA NACIONAL	350,161.25	0.00	0.00	350,161.25
1120-001-001-00	INGRESOS	27,422.95	0.00	0.00	27,422.95
1120-001-002-00	HOTEL	38,220.37	0.00	0.00	38,220.37
1120-001-003-00	AUTOS				
		\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00

Figura 12 Balanza de Comprobación cuadrada

 Antes de cambiar la cuenta (paso 13), revisar que no esté asociada a un departamento. En el caso de estar asociada se deberá eliminar la asociación al departamento.

14. Ingresar al catálogo de cuentas, localizar las cuenta que tiene el descuadre, dar clic en modificar y cambiar el tipo de cuenta de **Detalle** a **Acumulativa**.

Figura 13. Cambio de tipo de cuenta.

 Si la cuenta estaba asociada a algún departamento, será necesario realizar la asociación al departamento que corresponda. Continuar con el paso 15.

15. Se deberá realizar la integración de pólizas, para ello se debe ingresar al menú **Procesos/ Pólizas/ Integración de pólizas**.



16. Seleccionar la **conexión** origen de la base de datos (*base de datos de la cual se tomó nota en el paso 1*), seleccionar el número de empresa en el campo **Empresas**, se debe indicar el **mes** (este debe ser en el que se hizo el borrado de movimientos o paso 13), en la sección **tipo de pólizas** activar la opción **todas las pólizas** y en la sección de **atributos** únicamente dejar activo **contabilizada**. Una vez indicados los atributos dar clic en **Integrar**.

Figura 14 Configuración de integración de pólizas

17. Al terminar el proceso se presentará una bitácora con la información que se integró.

Figura 15 Bitácora de integración



18. Ingresar al **menú Cuentas y Pólizas/ Balanza/ Balanza de comprobación** y revisar que saldos iniciales, finales, cargos y abonos estén cuadrados.

Cuenta	Descripción de la cu...	Saldo inicial	Total de cargos	Total de abonos	Saldo final
1110-000-000-00	FONDO FIJO DE CAJA	38,556.70	0.00	0.00	38,556.70
1110-001-000-00	CAJA	38,556.70	0.00	0.00	38,556.70
1110-001-001-00	Hotel	30,556.70	0.00	0.00	30,556.70
1110-001-002-00	Autos	2,500.00	0.00	0.00	2,500.00
1110-001-003-00	Hotel2	2,500.00	0.00	0.00	2,500.00
1110-001-004-00	Hotel3	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
1120-000-000-00	BANCOS	350,161.25	9,954,114.10	10,013,052.76	291,222.59
1120-001-000-00	MONEDA NACIONAL	350,161.25	9,954,114.10	10,013,052.76	291,222.59
1120-001-001-00	INGRESOS	27,422.95	2,577,888.94	2,534,121.06	71,190.83
1120-001-002-00	HOTEL	38,220.37	4,564,685.86	4,549,393.70	53,512.53
1120-001-003-00	ALITR				
		\$ 0.00	\$ 22,649,047.03	\$ 22,649,047.03	\$ 0.00

Figura 16 Balanza de comprobación cuadrada

- ☐ El proceso que se realizó fue sobre la base de datos nueva (**base de datos que se generó en paso 9 y 10**), en el caso que queramos cambiar la información a la base de datos original (**base de datos de la cual se tomó nota en el paso 1**). Se deberá realizar el proceso de exportación de tablas a la base de datos original (**proceso de paso 12**).

Aspel Soporte Técnico



/ aspel