



Sistema de Contabilidad Integral



Características de Aspel-COI

- Procesa, integra y mantiene actualizada la información contable y fiscal de la empresa en forma segura y confiable.
- Cumple con las diferentes especificaciones y funciones para el manejo de la contabilidad electrónica, de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes.
- Proporciona diversos reportes, documentos de trabajo y gráficas que permiten soportar y evaluar el estado financiero de la organización, así como generar oportunamente las diferentes declaraciones fiscales e informativas como las correspondientes a IVA, ISR y DIOT.
- Controla los gastos, ingresos y presupuestos de cada centro de costos, departamento o proyecto, en diferentes monedas.



Características de Aspel-COI

- Conocer en cualquier momento la situación financiera a través de las diferentes consultas y reportes como balance general y el estado de resultados.
- Mantiene interfaz con los sistemas Aspel-**SAE**, Aspel-**NOI**, Aspel-**CAJA** y Aspel-**BANCO** así como con hojas de cálculo, lo que contribuye a lograr una eficiente administración de la empresa.



Contabilidad Electrónica



¿Qué es y quiénes están obligados?

- Es la obligación que tienen los contribuyentes a llevar su contabilidad en medios electrónicos, así como ingresar la información contable requerida de forma mensual a través del Buzón Tributario en www.sat.gob.mx en los tiempos y formatos establecidos.



¿Qué se debe enviar?

- De acuerdo con la Resolución Miscelánea Fiscal y sus Anexos, se debe entregar:
- **Catálogo de cuentas** utilizado en el periodo; al cual se le deberá agregar un campo con el código agrupador establecido por el SAT.
- La **Balanza de comprobación** que incluya saldos iniciales, movimientos del periodo y saldos finales de todas y cada una de las cuentas de activo, pasivo, capital, resultados (ingresos, costos, gastos) y cuentas de orden.
- Si no se pueden identificar los CFDI en los asientos contables, se puede entregar una relación de folios fiscales y pólizas (reporte **auxiliar de folios**).



¿Qué se debe enviar?

- Los archivos del **Catálogo de cuentas** y la **Balanza de comprobación** se enviarán de manera mensual.
- Las **pólizas** y **auxiliares de cuenta**, se enviarán a requerimiento de la autoridad, cuando ejerza sus facultades de comprobación (auditorías) o como requisito en la presentación de solicitudes de devolución y compensación.
- El **auxiliar de folios** se enviará junto con las pólizas, sólo en los casos en que el contribuyente elija esta forma de trabajo.



En esta nueva versión



Aspel-COI 7.0 cumple con las disposiciones fiscales

De la **Contabilidad Electrónica**

- Registro contable en medios electrónicos.
- Asociación del Comprobante Fiscal Digital a los registros contables, incluyendo CFDI.
- Generación de los archivos en *.xml y *.zip, listos para envío como:
 - Catálogo de cuentas.
 - Balanza de comprobación mensual y del ejercicio de cierre.
 - Pólizas.



Registro contable



Cuenta contable

- Para cumplir con las nuevas disposiciones, se podrá detallar de la cuenta contable:
 - La forma de pago.
 - La asociación de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet o documentos comprobatorios del movimiento.
 - Código agrupador al catálogo de cuentas.
 - Datos fiscales de terceros.



Código agrupador

- El catálogo de cuentas cuenta con el código agrupador definido por la autoridad para identificar a la cuenta contable.
- Se envía por única vez en el primer envío y cada vez que dicho catálogo sea modificado.



Catálogo de monedas

- Se agrega la clave fiscal de monedas de acuerdo al catálogo del SAT.

Monedas - Enero/2015

Nombre	Símbolo	Fecha de último cambio	Tipo de cambio	Clave fiscal
Pesos Mexicanos	\$	15/01/2015	1.00	MXN
Dólar Americano	US			
Libras Esterlinas	Lb			
Franco Francés	Fr			
Marco alemán	Mr			
Reales	RI			
Pesos Argentinos	rg\$			
Nuevo Sol	NS			
Euro	EU			
Dólar Canadiense	CAND			
Pesetas	Pst			
UDIS	UDI			

Modificar monedas

Moneda: Pesos Mexicanos

Símbolo: \$

Tipo de cambio: 1.00 ?

Fecha: 15/Ene/15

Clave fiscal: MXN=Peso mexicano

Aceptar Cancelar Guardar (F3) Ayuda

Consulta de terceros

Nuevos campos en el catálogo:

- **Es proveedor:** Para distinguir a los terceros que son proveedores, y poder solicitar la captura de datos necesarios para la DIOT.
- **Banco:** Con el que se selecciona el banco del listado del SAT, al que pertenece su cuenta bancaria.
- **Cuenta bancaria:** Para capturar el número de cuenta.
- **Método de pago:** Para indicar la forma en la que generalmente se realiza el pago al tercero.



Cuentas contables

Modificar cuentas [X]

Cuenta

No. de cuenta: 1120-001-001 [?]

Descripción: Banamex 741107-1 Suc 201

Tipo

☐ Acumulativa

☒ Detalle

Generales Atributos Fiscales

Nombre: Renta América S.A. de C.V.

Id fiscal:

RFC: AUER920928LU2 [?] [?]

☐ No incluir en XML

Código agrupador: 102.01=Bancos nacionales

☒ Captura de forma de pago Aplicar a: Todos

☒ Captura de comprobantes

☒ Operaciones con terceros Aplicar a: Todos

Aceptar Cancelar Guardar(F3) Ayuda



Consulta de terceros

Terceros - Enero/2015

RFC o Id Fiscal	Nombre	Es proveedor	Método de pago Banco	Cuenta bancaria
MAC000611L03	Materiales Centauro S.A de C.V.	S	03	72 7586495638

Agregar datos fiscales de terceros

Tipo de RFC
☒ Nacional ☐ Extranjero

RFC: MAC000611L03 ☒ Es proveedor

Clave SAE:

Nombre: Materiales Centauro S.A de C.V.

DIOT:

Tipo de tercero: 04=Proveedor Nacional

Tipo de operación: 85=Otros

País:

Nacionalidad:

Forma de pago frecuente

Método de pago: 03=Transferencia

Banco: 072=BANORTE

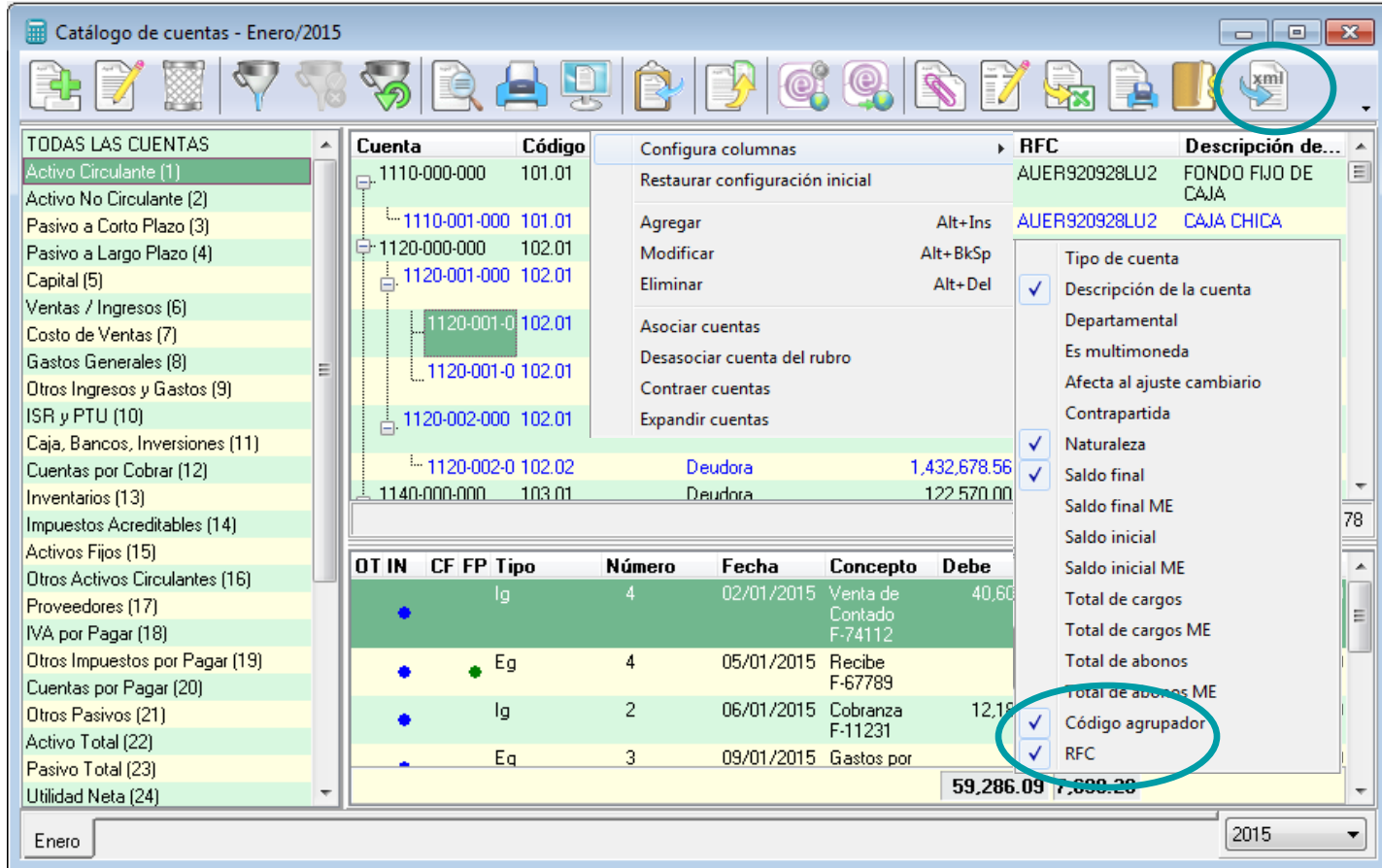
Banco extranjero:

Cuenta bancaria: 7586495638

Aceptar Cancelar Guardar (F3) Ayuda



Genera XML's de la consulta de cuentas contables



Balanza de Comprobación




Balanza de comprobación

- Tratándose de personas morales y personas físicas, se enviará dentro los primeros 3 o 5 días hábiles respectivamente, al segundo mes posterior al que corresponde la información y así sucesivamente
- Los contribuyentes que coticen en Bolsa enviarán sus archivos mensuales dentro los primeros 3 días hábiles, al segundo mes posterior al trimestre que corresponda.
- Las personas morales y las personas físicas del Sector Primario que optaron por presentar sus declaraciones semestralmente, podrán enviar sus archivos mensuales dentro de los primeros 3 y 5 días hábiles respectivamente al segundo mes posterior al semestre que corresponda.



Genera XML de la Balanza de Comprobación

Balanza de comprobación - Enero/2015 con saldos en moneda Contable



Cuenta	Descripción de la cuenta	Saldo inicial	Total de cargos	Total de abonos	Saldo final
1110-000-000	FONDO FIJO DE CAJA	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00
1110-001-000	CAJA CHICA	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00
1120-000-000	BANCOS	6,443,682.17	117,286.09	61,005.20	6,499,963.06
1120-001-000	Bancos Moneda Nacional	5,011,003.61	117,286.09	61,005.20	5,067,284.50
1120-001-001	Banamex 741107-1 Suc 201	3,663,726.18	59,286.09	57,699.20	3,665,313.07
1120-001-002	Bancomer 12911256971	1,347,277.43	58,000.00	3,306.00	1,401,971.43
1120-002-000	Bancos Moneda Extranjera	1,432,678.56	0.00	0.00	1,432,678.56
1120-002-001	City Bank	1,432,678.56	0.00	0.00	1,432,678.56
1140-000-000	INVERSIONES EN VALORES	122,570.00	0.00	0.00	122,570.00
1140-001-000	INVERSIONES MONEDA NACIONAL	122,570.00	0.00	0.00	122,570.00
1140-001-001	Bancomer	122,570.00	0.00	0.00	122,570.00
1140-002-000	INVERSIONES MONEDA EXTRANJERA	0.00	0.00	0.00	0.00
1140-002-001	City Bank	0.00	0.00	0.00	0.00
1150-000-000	CLIENTES	1,093,820.04	192,914.80	18,686.09	1,268,048.75
1150-001-000	MAYOREO	978,036.04	186,272.80	18,686.09	1,145,622.75
1150-001-001	Industrial Azteca, S.A. de C.V.	544,234.05	166,112.00	0.00	710,346.05
1150-001-002	Comercial Breton S.A. de C.V.	37,291.60	20,160.80	3,480.00	53,972.40
1150-001-003	Empresas California, S.A. de C.V.	5,670.00	0.00	0.00	5,670.00
1150-001-004	Proveedor Industrial México, S.A. de C.V.	1,505.86	0.00	12,180.00	-10,674.14
1150-001-005	Delta, S.A. de C.V.	1,986.21	0.00	3,026.09	-1,039.88
		\$ 0.00	\$ 938,146.39	\$ 938,146.39	\$ 0.00

Enero 2015



Pólizas



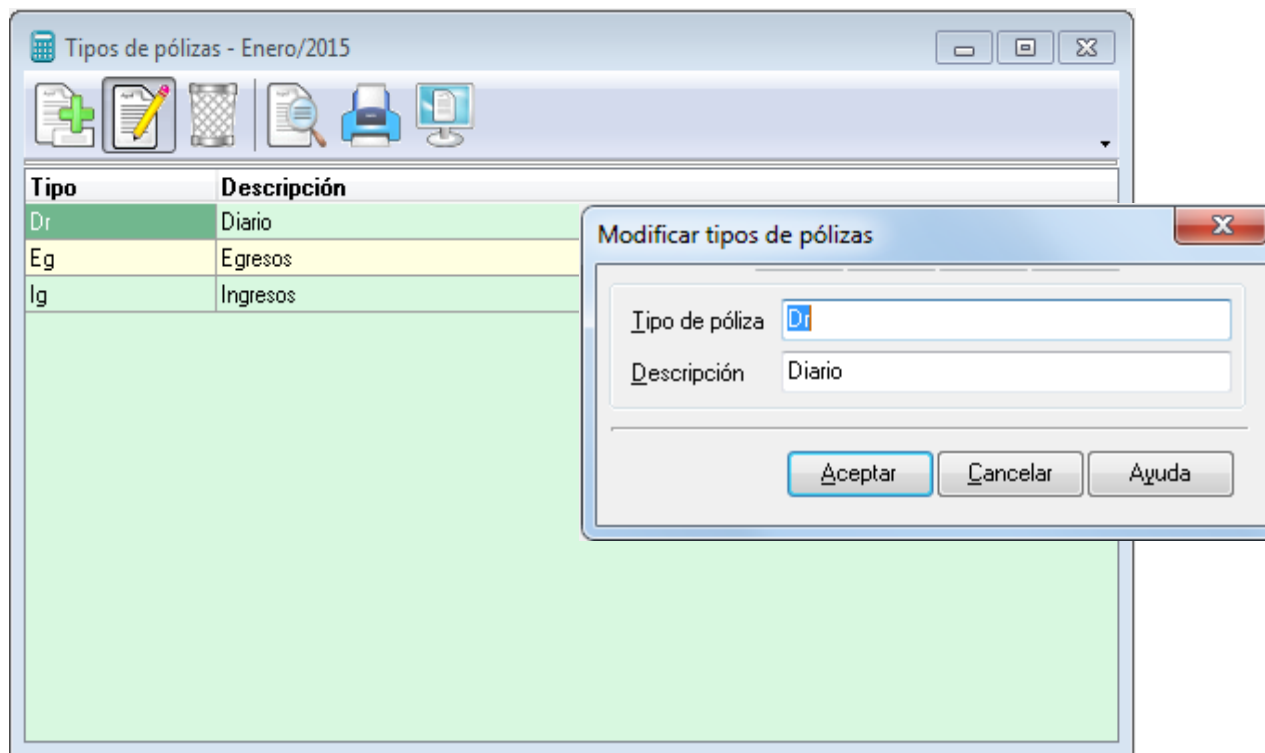
Ágil captura de pólizas

- Copiando los asientos contables y pegándolos para generar una nueva póliza.
- A partir de pólizas modelo para registrar movimientos frecuentes con una gran cantidad de asientos contables.
- Con pólizas modelos inteligentes, en la que los montos a cargar y abonar se calculen en automático.
- A partir de pólizas capturadas en Microsoft Excel® de forma masiva y una por una.
- Integrando las pólizas de diferentes empresas y las recibidas por correo electrónico.



Tipos de pólizas

- Por cada tipo se define la forma que le corresponda: Diario, ingreso o egreso.



Póliza de egreso

Póliza Eg 6 - Enero 15

Tipo **Eg** Número **6** Fecha **22/01/2015**

Concepto **Pago a Proveedores**

No.Cuenta	Depto	Centro d Proyecto	Concepto del movimiento <F2>	T.Cambio	Debe	Haber
2110-001-001	11	0	0	Pago a Proveedores		\$0.00
1120-001-001	1	0	0	Pago a Proveedores		\$1,000.00
?	?	?	?	Pago a Proveedores		\$0.00
3230-002-002						
No. de partidas	3					
Nombre						
Moneda						

Información adicional de la partida

Pago

Id Fiscal:

BFC **MAC000611L03**

Forma de pago **03=Transferencia**

Num. cheque

Banco origen **072=BANORTE**

Banco origen extranjero

Cuenta origen **7586495638**

Fecha **22/01/2015**

Monto **1000**

Beneficiario **Materiales Centauro S.A. de C.V.**

Banco destino **072=BANORTE**

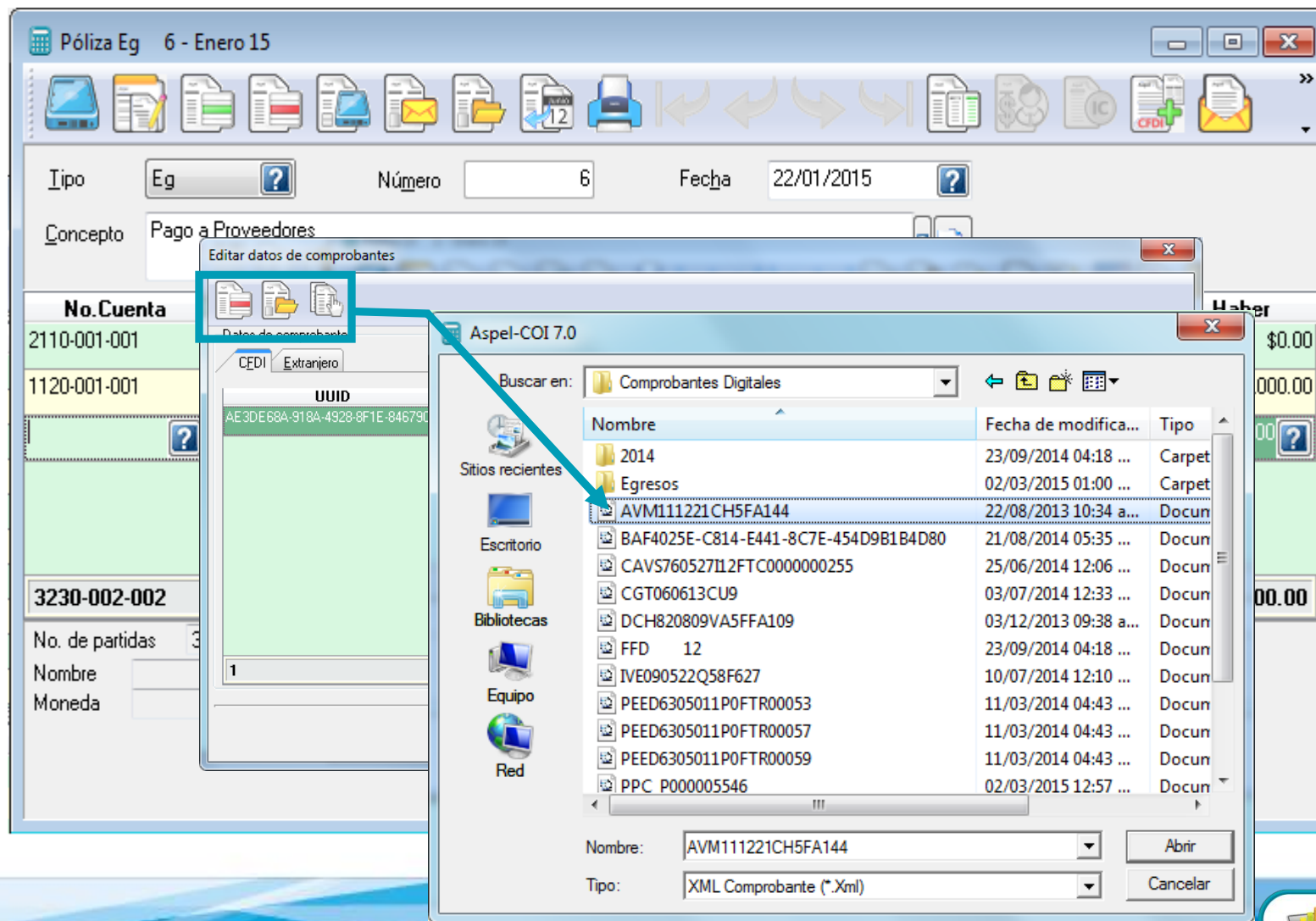
Banco destino extranjero

Cuenta destino **7586495638**

Aceptar Cancelar Ayuda



Asociación de archivos a la cuenta contable



Envío de las pólizas contables

- En el caso de las pólizas contables, los contribuyentes deberán entregarlas en formato XML en caso de:
 - Revisión Fiscal (a partir de 2015).
 - Solicitud de compensación de impuestos.
 - Solicitud de devolución de impuestos.



Consultas



Consultas

- En las consultas de pólizas y catálogo de cuentas, se identifican si los asientos contables cuentan con asociaciones de comprobantes, datos de banco, ingresos cobrados y operaciones con terceros mediante marcadores de seguimiento.



Consultas

Pólizas - Enero/2015

OT IN FP CF

Ti	Número	Au	Fecha	Origen	DD	Concepto	Co
Dr	1	N	22/01/2015	COI		Poliza de diario de enero 2015	S

Enero

Catálogo de cuentas - Enero/2015

Cuenta	Naturaleza	Descripción de la cuenta	Saldo final	RFC	Código agrupador
1110-000-000	Deudora	FONDO FIJO DE CAJA	6,000.00	AUER920928LU2	101.01
1110-001-000	Deudora	CAJA CHICA	6,000.00	AUER920928LU2	101.01
1120-000-000	Deudora	BANCOS	6,444,682.17		102.01
1120-001-000	Deudora	Bancos Moneda Nacional	5,012,003.61		102.01
1120-001-001	Deudora	Banamex 741107-1 Suc 201	3,664,726.18	AUER920928LU2	102.01
1120-001-002	Deudora	Bancomer 12911256971	1,347,277.43		102.01
1120-002-000	Deudora	Bancos Moneda Extranjera	1,432,678.56		102.01
1120-002-001	Deudora	City Bank	1,432,678.56		102.02
1140-000-000	Deudora	INVERSIONES EN VALORES	122,570.00		103.01
1140-001-000	Deudora	INVERSIONES MONEDA NACIONAL	122,570.00		103.01
1140-001-001	Deudora	Bancomer	122,570.00		103.01
1140-002-000	Deudora	INVERSIONES MONEDA EXTRANJERA	0.00		103.01

OT IN CF FP

Ti	Número	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Centro de cost	Proyectos
Dr	1	22/01/2015	Poliza de diario de enero 2015	1,000.00	0.00	0	0

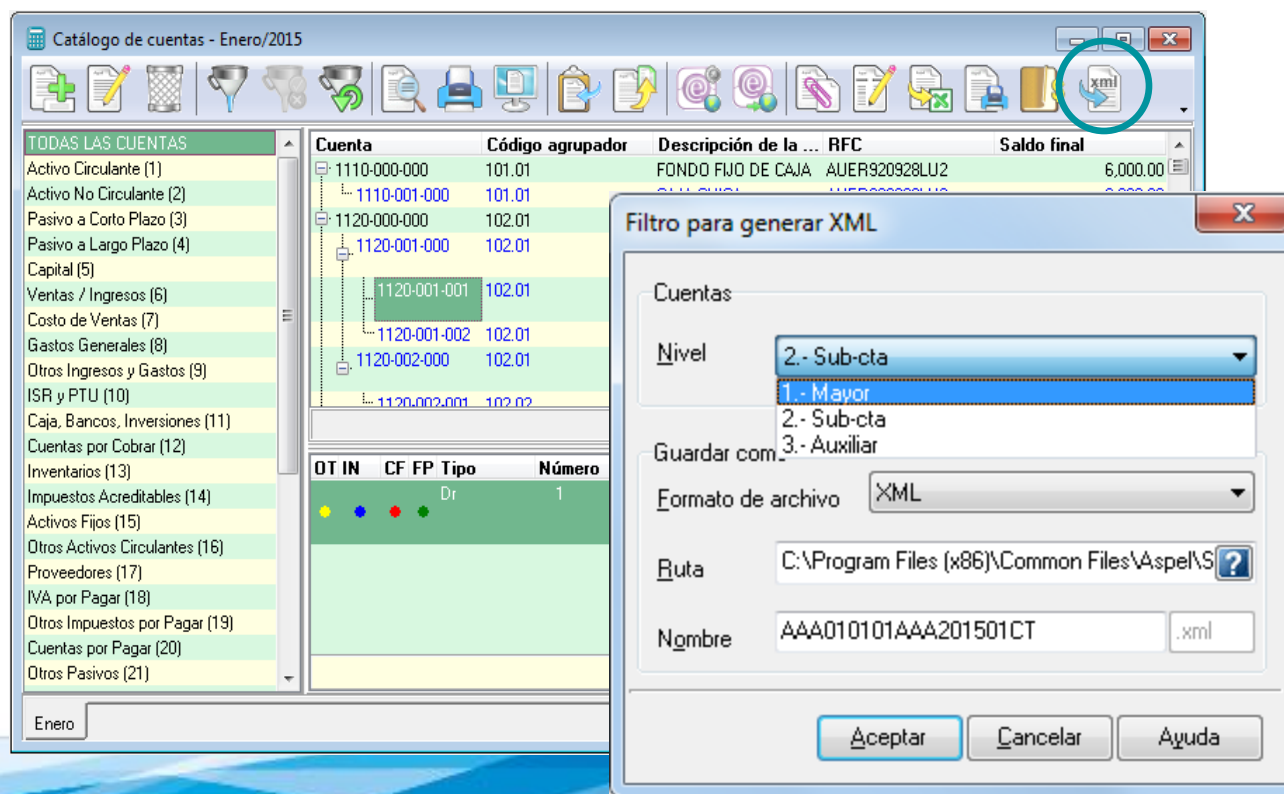
1,000.00 : 0.00

Enero 2015



Catálogo de Cuentas

- El catálogo de cuentas deberá enviarse por primera vez junto con la balanza de comprobación y cuando se modifiquen o adicionen las cuentas de mayor o las subcuentas que fueron reportadas.



Precio



Descripción	2015
Paquete Nuevo	\$ 5,195.00 + IVA
Paquete en actualización	\$ 3,117.00 + IVA
*Suscripción	\$ 299.00

*Pago mensual más IVA, incluye soporte técnico y actualizaciones.



Requerimientos técnicos

Requerimientos mínimos de hardware y software:

- Procesador de 32 bits(x86) a 1 Ghz. o superior.*
- 512 MB. de RAM, recomendado 1 GB.*
- 320 MB. de espacio libre en disco duro.
- Microsoft Windows® Vista, 2008, 7, 2012 u 8.

*Considerar que los requerimientos del sistema operativo pueden ser mayores, por lo que es importante tener en cuenta las recomendaciones propias del sistema operativo instalado.

*Para una instalación en Servidor es recomendable una configuración mayor, dependiendo del número de usuarios y el número de empresas a operar en el mismo.



Fundamento Legal de la Contabilidad Electrónica



- Consulta el marco jurídico en:

www.sat.gob.mx





Tu mejor aliado en la
Contabilidad Electrónica

