



001304 CF_Reporte de Variación al Capital



Reporte de variaciones al capital

El reporte de variación de capital puede ser emitido por Contafiscal de dos formas diferentes una usando los movimientos de capital y la otra directamente desde las pólizas, para lo cual es muy importante que al capturar en pólizas se revise previamente que en las cuentas se tenga un código agrupador ya que es necesario para esta alternativa.

1.- Reporte de Variación por Movimientos en el capital

El sistema es capaz de realizar el reporte desde la alimentación de sus movimientos de capital.

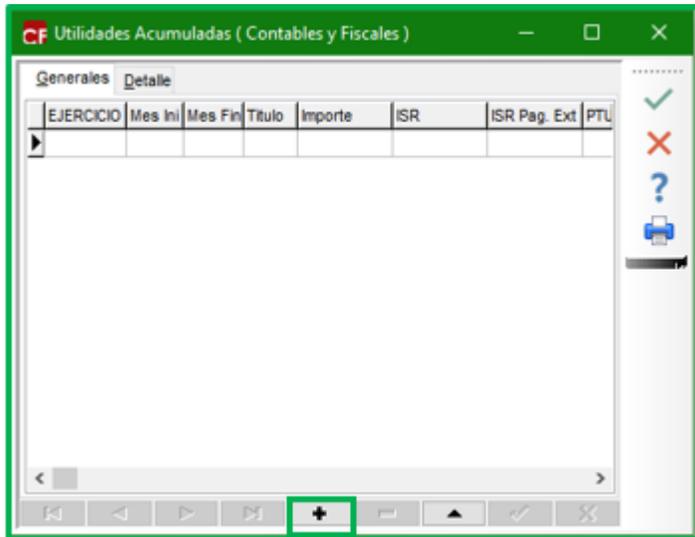
Nota: Para sacar el reporte de esta forma, es necesario crear grupos de cuentas de capital desde los parámetros de la empresa, para realizar este proceso favor de apoyarse en la guía de ayuda [1303 Creación de grupos de cuentas Contafiscal](#).

Utilidades, Perdidas y Otros Movimientos al Capital.

Para realizar la captura de las Utilidades de cada ejercicio Fiscal ingrese al menú Contable – Utilidades.



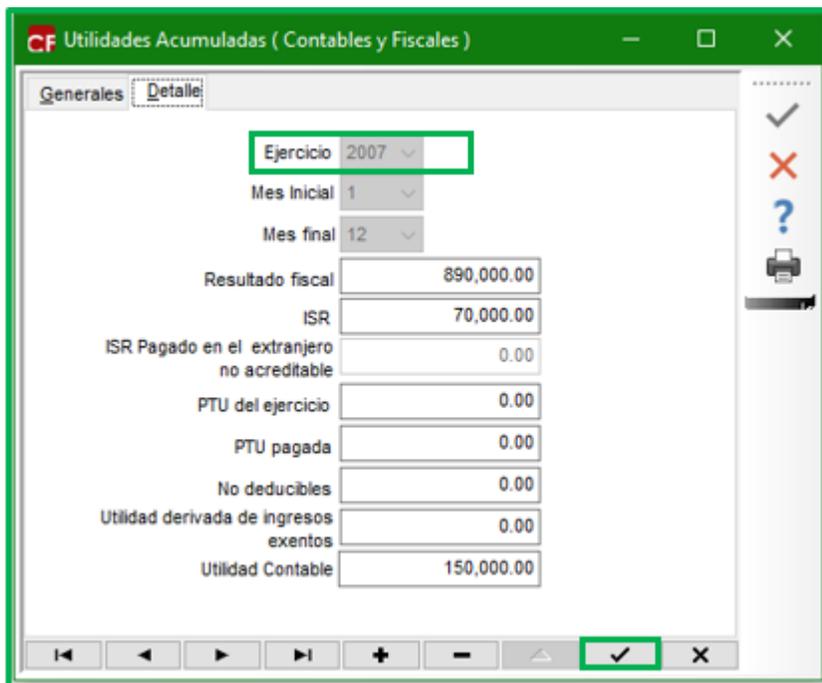
En la siguiente ventana haga clic en la parte inferior en el signo de +



En la ventana que aparece a continuación seleccione el ejercicio a capturar (aparecerán enlistados todos los ejercicios desde la fecha de constitución de la empresa) proceda a colocar los datos correspondientes.

Guarde cambios con paloma negra que se encuentra en la parte inferior.

Si requiere capturar la utilidad fiscal de otro ejercicio, haga clic en el signo de más.



Es importante que aquellos ejercicios fiscales en los que hubo pérdida sean también creados en ceros porque el sistema lo requiere así. Al terminar tendremos una relación de todos los ejercicios con sus datos.

EJERCICIO	Mes In	Mes Fin	Título	Importe	ISR	ISR Pag. Ext	PTU	PTU Ded	PTU No Ded.	REFIPRES	Uti Cooperativa	Uti Contable
2005	1	12	0	23,000.00	18,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
2006	1	12	0	53,000.00	22,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65,000.00
2007	1	12	0	890,000.00	70,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00
2008	1	12	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2009	1	12	0	200,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	296,000.00
2010	1	12	0	1,000,000.00	89,000.00	0.00	25,000.00	25,000.00	0.00	0.00	0.00	950,000.00
2011	1	12	0	865,000.00	56,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	930,000.00
2012	1	12	0	865,000.00	57,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	910,000.00
2013	1	12	0	870,000.00	75,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800,000.00
2014	1	12	0	720,000.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	780,000.00
2015	1	12	0	650,000.00	520,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	700,000.00
2016	1	12	0	780,000.00	620,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800,000.00
2017	1	12	0	895,000.00	78,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	960,000.00

Para la captura de las pérdidas fiscales ingrese dentro del mismo menú de cada ejercicio Fiscal ingrese al menú Contable – Pérdidas.



A continuación, seleccione el ejercicio en donde obtuvo la pérdida. Si en ejercicios posteriores obtuvo Utilidades, coloque la cantidad que amortizará esa pérdida dentro del ejercicio fiscal:

Pérdidas Acumuladas (Contables y Fiscales)

Generales Detalle

Ejercicio: 2008

Mes inicial del ejercicio: 1

Pérdida Fiscal \$ 50,000.00

Amortizaciones de esta pérdida

2009	50000	2014	
2010		2015	
2011		2016	
2012		2017	
2013			

Pérdida Contable \$ 75,000.00

Para capturar otros movimientos al capital ingrese al menú Fiscal -Otros Movs.



En la parte inferior de la ventana, haga clic en el signo de +.

Seleccione el ejercicio al que corresponde y el mes en el que se efectuó la aportación, así como el concepto por el que se hizo el movimiento.

Guarde cambios con paloma verde.

CF Movimientos a las Cuentas de Capital (Contables y Fisca...)

Generales **Detalle**

Ejercicio 2017

Mes 1

Tipo de Movimiento 1.Aportaciones y Primas Pagados (+ CUCA)

Importe 23,500.00

+

Al finalizar la captura, aparecerá los registros de cada uno de los movimientos obtenidos en los ejercicios fiscales.

CF Movimientos a las Cuentas de Capital (Contables y Fiscales)

Generales **Detalle**

Mostrar Movimientos de :

CUCA Capital Social

CUFIN Todos

Afecta	EJERCIC	Mes Ini	Tipo Movimiento	NATUR	Importe	ISR
CUCA	2005	1	Aportaciones y Primas Pagadas	+	12000	0
CUCA	2007	1	Aportaciones y Primas Pagadas	+	7000	0
CUCA	2017	1	Aportaciones y Primas Pagadas	+	23500	0
CUFIN	2006	1	Dividendos Cobrados	+	5000	0
CUFIN	2016	1	Dividendos Cobrados	+	15000	0

+

Para poder generar el reporte es necesario acceder al menú Reportes – Contables – Financieros – Edo. Variación Capital (Movs. Capital)



Al seleccionarlo solo tendremos que dar clic en la parte de palomita verde ya que el título del reporte lo propone el sistema o bien se puede modificar.

En esta parte queda a criterio del usuario, dependiendo si quiere el reporte con desglose o sin el mismo.

En el reporte podremos verificar la información previamente capturada en movimientos de capital.

Concepto	Capital Social	Utilidades Acum.	Pérdidas Acum.	Reservas Capital	Otras Ctas. Capital
Saldo Inicial del Ejercicio	0.00	13,547,000.00	12,500.00	7,500.00	-2,500.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reembolsos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dividendos Decretados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado Integral Ejercicio	0.00	0.00	-43,434,208.09	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Movimientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al Final del Ejercicio	0.00	13,547,000.00	43,446,708.09	7,500.00	-2,500.00
Saldo Contable	0.00	0.00	0.00	53,500.00	0.00
Diferencia	0.00	13,547,000.00	43,446,708.09	-46,000.00	-2,500.00

Nota: En la fila que marca como Saldo Contable es el único que el sistema jala de los grupos de las cuentas, es decir de las pólizas previamente capturadas con movimientos que afecten al capital, para ver la configuración de los grupos ver guía de ayuda [1303 Creación de grupos de cuentas Contafiscal](#)

También es importante comentar que la columna resultado integral del ejercicio, sale de previamente consultar el estado de resultados, para esto no debe de estar generada la póliza de termino.

2.- Reporte de Variación por código agrupador

En este caso en específico es necesario tener creadas las pólizas con las afectaciones al capital, es importante mencionar que se debe de verificar que las cuentas tengan asignado el código agrupador, ya que el sistema tomara la información directamente de las pólizas como se muestra en este ejemplo:

1.-

Tipo	002	Plantilla...	INGRESOS	Número	000001	Día	1	Mes	Enero	Contabiliza	Aux. Folios	Obs.	
Descripción	SALDOS INICIALES			Apl.	Suma	0.00				Asignar último(s) UUID(s)	Trans. de la Partida		
Mov.	Cuenta [F5]	T.C. Especial	Nombre	Cargo	Abono	Trans.	T.CP	M.CP	BI [F5]	Mov.Desg.	A o D	F. Apl.	IVA
1	1102-0001-0001	0	SALDOS INICIALES	100,000.00					A	No	A	01/01/2022	Si
2	3101-0001	0	SALDOS INICIALES		100,000.00					No			No

2.-

Generales		Detalle											
Tipo	002	Plantilla...	INGRESOS	Número	000002	Día	1	Mes	Diciembre	Contabiliza	Aux. Folios	Obs.	
Descripción	RESERVA LEGAL			Apl.	Suma	0.00				Ajuste anual	Asignar último(s) UUID(s)	Trans. de la Partida	
Mov.	Cuenta [F5]	T.C. Especial	Nombre	Cargo	Abono	Trans.	T.CP	M.CP	BI [F5]	Mov.Desg.	A o D	F. Apl.	IVA
1	1103-0003	0	RESERVA LEGAL	53,500.00						No			No
2	3103-0001	0	RESERVA LEGAL		53,500.00					No			No

Con estos dos ejemplos se muestra el reporte que podrán verificar en el apartado Reportes – Contables - Financieros – Edo. Variaciones Capital (Cod. Agrupador)



Donde le mostrará el resultado en forma de reporte que podrá verificar en pantalla

Página 1									
CURSO AVANZADO SA DE CV EEM831020BM8 AV GUSTAVO BAZ NO. 47 3ER PISO COL., XOCOYAHUALCO Estados de Variación de Capital Contable									
CONCEPTO	CAPITAL FJO	CAPITAL VARIABLE	APORT.	PRIMAS	RESERVA LEGAL	RES. EJE. ANTERIOR	RESULT. EJERCICIO	OTRAS CUENTAS	TOTAL CAPITAL
Saldo al 1° Enero 2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALDOS INICIALES	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00
RESERVA LEGAL	0.00	0.00	0.00	0.00	53,500.00	0.00	0.00	0.00	53,500.00
Resultado del ejercicio 2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-43,434,208.09	0.00	-43,434,208.09
Saldo al 31 de Diciembre 2022	100,000.00	0.00	0.00	0.00	53,500.00	0.00	0.00	0.00	153,500.00

Nota: El nombre de las columnas desglosadas dependerá de cómo se tiene en el encabezado de pólizas ya que de ahí toma el nombre del concepto.

