

# plan de cuentas

El módulo de **Plan de Cuentas** permite administrar el catálogo contable utilizado por cada empresa dentro de Horfal-EOS.

Este catálogo constituye la base de toda la operación contable, ya que define las cuentas que serán utilizadas para registrar pólizas, movimientos financieros, procesos fiscales y generación de reportes.

Cada cuenta se encuentra clasificada y estructurada de acuerdo con criterios contables previamente definidos, permitiendo mantener una organización consistente de la información financiera.

## Figura 1. Plan de cuentas

*(Insertar imagen aquí)*

## Información disponible

### Código

Clave única que identifica la cuenta contable dentro del catálogo.

La estructura del código permite organizar jerárquicamente las cuentas y facilitar su localización.

### Nombre

Descripción o nombre de la cuenta contable.

Por ejemplo:

- Caja y efectivo
- Bancos nacionales
- Clientes nacionales
- Inversiones temporales

### Grupo contable

Clasificación principal de la cuenta dentro de la estructura financiera.

Algunos ejemplos son:

- Activo
- Pasivo
- Capital
- Ingresos
- Costos
- Gastos

## Naturaleza

Define el comportamiento contable de la cuenta.

Generalmente puede ser:

- Deudora
- Acreedora

Esta clasificación es utilizada durante los registros contables y la generación de reportes.

## Saldo

Indica la naturaleza del saldo habitual asociado a la cuenta.

## Reportar en

Determina en qué reporte financiero participará la cuenta.

Por ejemplo:

- Balance General
- Estado de Resultados

## Grupo financiero

Agrupación utilizada para clasificar cuentas con características similares dentro de la estructura financiera.

## Agrupador SAT

Clave oficial utilizada para relacionar la cuenta contable con la estructura establecida por el Servicio de Administración Tributaria (SAT).

Esta información facilita el cumplimiento de obligaciones fiscales y reportes regulatorios.

## Movimiento

Indica si la cuenta permite registrar movimientos contables.

Las cuentas marcadas como movibles pueden utilizarse directamente en pólizas y registros contables.

## Informable

Indica si la cuenta participa en reportes y procesos de información financiera.

## Estado

Muestra la situación actual de la cuenta.

Los estados disponibles normalmente son:

- Activa
- Inactiva

## Acciones

Permite realizar operaciones sobre la cuenta seleccionada, como:

- Consultar información.
- Modificar configuración.
- Administrar su estructura.

## Funciones principales

El módulo permite:

- Consultar cuentas existentes.
- Crear nuevas cuentas.
- Editar cuentas contables.
- Importar catálogos de cuentas.
- Exportar información.
- Instalar planes contables.
- Mantener organizada la estructura financiera de la empresa.

# Beneficio práctico

El Plan de Cuentas permite:

- Organizar correctamente la información contable.
- Estandarizar registros financieros.
- Facilitar la generación de pólizas.
- Cumplir requerimientos fiscales.
- Generar reportes financieros consistentes.
- Mantener una estructura contable ordenada y escalable.

## ¿Quién debe utilizar esta sección?

Esta sección está orientada principalmente a:

- Contadores.
- Administradores contables.
- Responsables financieros.
- Usuarios encargados de la configuración contable.

Los usuarios operativos normalmente no requieren modificar el Plan de Cuentas durante sus actividades diarias.

## Consideraciones

- El Plan de Cuentas constituye uno de los elementos más importantes de la configuración financiera del sistema.
- Las modificaciones deben realizarse con criterio contable y fiscal adecuado.
- Los cambios pueden impactar pólizas, reportes financieros y procesos de contabilización.
- Se recomienda restringir el acceso a esta sección únicamente a usuarios autorizados.
- Una estructura contable correctamente configurada facilita significativamente la operación financiera y fiscal de la empresa.

---

Revision #2

Created 2026-06-04 18:18:36 UTC by Irad Didiher

Updated 2026-06-04 18:35:10 UTC by Irad Didiher