

CONTPAQi

Software empresarial fácil y completo



Para ser más eficiente
en tus procesos

Cuentas con
CONTPAQi

www.contpaqi.com



CONTPAQi®
Contabilidad

Nota Técnica

Service Pack Reportes de Rubros NIF

Última modificación: 15 de marzo 2023

Perfil de este contenido:
Toda la comunidad **CONTPAQi®**

Introducción

El SAT (Servicio de Administración Tributaria) ha presentado para este año 2023 su aplicativo para la **Declaración Anual de Personas Morales** régimen general, ejercicio fiscal 2022. Como una adhesión interesante a éste se muestran de forma vinculada, en su estructura de presentación, los cuatro estados financieros básicos y que a su vez deben de ser comparativos en función a su llenado con respecto al año 2021.

A partir de la reforma fiscal del año 2019, uno de los cambios contenidos en la **Resolución Miscelánea Fiscal** (RMF) fue la regla 2.8.1.6, donde se indica que la contabilidad que se informa a la autoridad fiscal, debe emanar de la aplicación de un marco financiero conceptual de uso general y continuo por parte del contribuyente. En este sentido, más del 90% de las entidades económicas en México utilizan las Normas de Información Financiera (**NIF**) como dicho marco.

Las **NIF** como referencia base al marco conceptual solicitado por la autoridad para cumplir con la presentación de información financiera solicitada, se hace presente en la **Declaración Anual de Personas Morales** régimen general, ejercicio fiscal 2022 y que por medio del aplicativo que se le proporciona al contribuyente tendrá que generar con base en éstas, los cuatro estados financieros básicos para su correcta presentación, conciliación y envío. Otra novedad importante es la de agregar notas a cada concepto que conforma las cuentas de manera comparativa tomando en cuenta la información del año en curso y del año anterior.

En esta nota técnica encontrarás información referente a la liberación del **CONTPAQi® Service Pack Reportes de Rubros NIF** con el que podrás generar los reportes: **NIF B2** - Flujo de efectivo método directo, **NIF B3** - Resultado integral, **NIF B6** - Situación financiera y **NIF Anexos por rubro**.

Conoce las mejoras del sistema para ayudarte a presentar la Declaración Anual

Estas mejoras están divididas en etapas:




- i** En la primera etapa podrás asignar el rubro **NIF** a tus cuentas contables y analizar los saldos a través del reporte **NIF Anexos por rubro**, esto se incluye en la versión **15.5.0** de **CONTPAQi® Contabilidad**, haz clic [aquí](#) para revisar la carta técnica correspondiente a dicha versión con los detalles de estas mejoras.
- i** En la segunda etapa podrás consultar los reportes actualizados: **NIF B2** - Flujo de efectivo método directo, **NIF B3** - Resultado integral, **NIF B6** - Situación financiera incluidos y **NIF Anexos por rubro** disponibles en este **Service Pack**.







Importante

Posteriormente liberaremos el reporte **NIF B4 - Cambios en el capital contable**.

Beneficios para el Contribuyente

-  Información financiera de tu empresa de forma más específica.
-  Facilita el llenado y presentación de las declaraciones con información más detallada.
-  Ayuda a que puedas cumplir con las disposiciones fiscales.

Beneficios para la Autoridad

-  Análisis de los cuatro estados financieros básicos al cierre de año, que son: Estado de situación financiera, Estado de resultados, Flujo de efectivo, cambios en el capital contable y Conciliación.
-  Fortalecer la calidad de la información que recibe el SAT de los contribuyentes, obteniendo información más precisa en sus estados financieros.
-  Aumentar el grado de aprovechamiento de la información recibida para que las áreas fiscalizadoras puedan revisar y tomar acciones.
-  Obtener la información por rubros similares a las **Normas de Información Financiera (NIF)**, las cuales son utilizadas para hacer precisiones que ayudan a establecer un planteamiento normativo más claro y comprensible.








Marco Legal y Conceptual e Infracciones

Para apoyarte con estos cambios hemos preparado un material que resume el marco legal, las infracciones, el marco conceptual de las **NIF** (Normas de Información Financiera), así como el análisis y solución de **CONTPAQi®** para la asignación de rubros a las cuentas contables con base en el dígito **Agrupador del SAT** utilizado para la **Contabilidad Electrónica**.

Haz clic [aquí](#) para consultar la información sobre los temas mencionados.

Consideraciones Previas

Antes de ejecutar el **Service Pack** es necesario tomar en cuenta lo siguiente:

-  Contar con la versión **15.5.0** instalada de **CONTPAQi® Contabilidad** en el equipo en que se instalará el **Service Pack**.
-  Cerrar **CONTPAQi® Contabilidad**, si la instalación es en red, cerrado en todos los equipos.
-  Detener el servicio de SSCI_CONTPAQi.
-  Si el sistema está en red, el **Service Pack** debe ejecutarse como administrador primero en el servidor y después en las terminales.
-  El sistema debe estar cerrado durante la ejecución de este **Service Pack**.



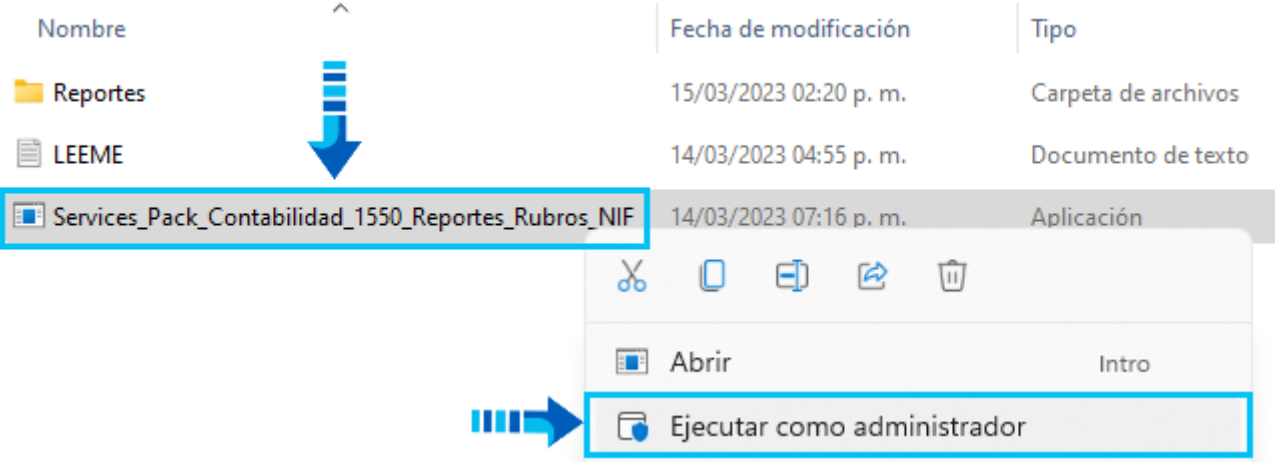
Importante

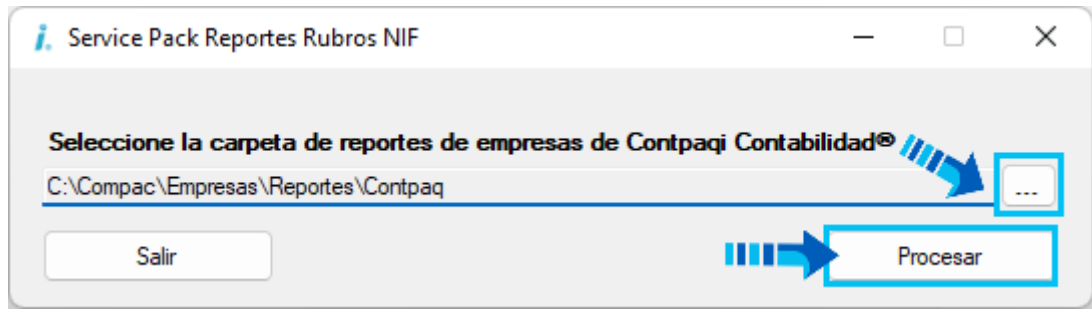
En la siguiente versión mayor que se libere de **CONTPAQi® Contabilidad**, se incluirán los reportes **NIF** actualizados y una vez que cuentas con dicha versión no habrá necesidad de ejecutar este **Service Pack**.

Instalación del Service Pack

Para instalar el **Service Pack**, haz lo siguiente:

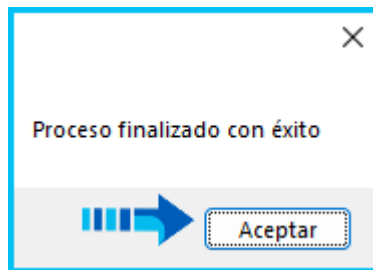
Paso Acción

1	Ingresa con tu usuario y contraseña a la página oficial: www.contpaqi.com .
2	Ve al menú Descargas , opción Actualiza tu sistema y selecciona el sistema CONTPAQi® Contabilidad .
3	Localiza y descarga el archivo Services_Pack_Contabilidad_1550_Reportes_Rubros_NIF.zip .
4	Descomprime el archivo .zip del Service Pack .
5	Sobre el archivo Services_Pack_Contabilidad_1550_Reportes_Rubros_NIF.exe , haz clic derecho y selecciona la opción Ejecutar como Administrador . 
6	Se mostrará la ruta predeterminada de los reportes de CONTPAQi® Contabilidad , revisa y confirma que tengas la misma ruta de reportes y haz clic en el botón Procesar :



Si lo requieres puedes cambiar la ruta en la que tengas instalados los reportes del sistema haciendo clic en los tres puntos y seleccionando la ruta deseada.

- 7 Una vez instalado el **Service Pack**, se mostrará el siguiente mensaje indicando que el proceso finalizó exitosamente. Presiona el botón **Aceptar**.



- 8 Presiona el botón **Salir** para cerrar la ventana del **Service Pack**.

- 9 Inicia nuevamente el servicio de SSCI_CONTPAQi y listo, con esto ya podrás ejecutar los reportes **NIF** actualizados. ✓



Importante

Recuerda que únicamente podrás ejecutar este **Service Pack** sobre la versión **15.5.0** de **CONTPAQi® Contabilidad**.

Reportes de Rubros NIF actualizados

De acuerdo a los cambios del SAT en su aplicativo para la **Declaración Anual de Personas Morales** con régimen general, se requiere que se muestren de forma vinculada, los cuatros estados financieros básicos del ejercicio fiscal 2022 y que a su vez deben ser comparativos en función a su llenado con respecto al año 2021, por ello es que en este **Service Pack** ponemos a tu disposición los reportes actualizados: **NIF B2** - Flujo de efectivo método directo, **NIF B3** - Resultado integral, **NIF B6** - Situación financiera y **NIF Anexos por rubro**, para que puedas usarlos como apoyo en la presentación de tu declaración anual.

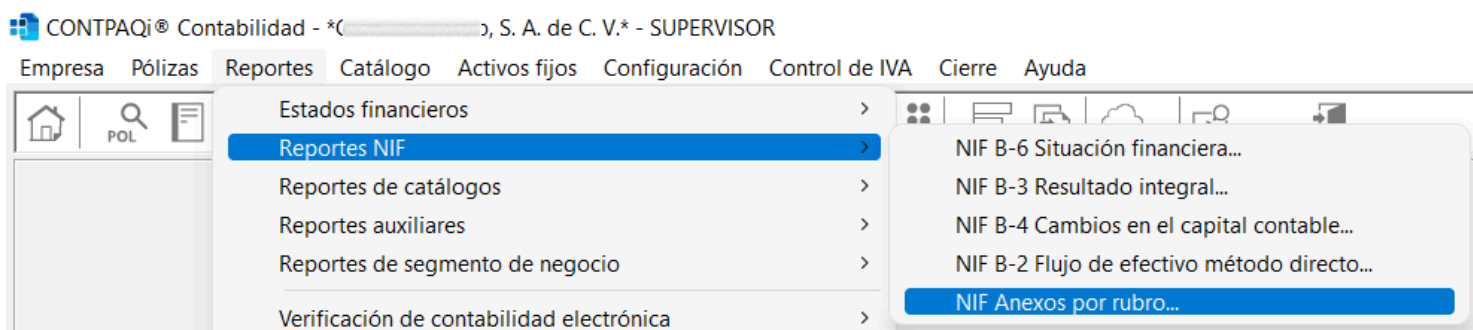


Flujo de efectivo método indirecto

- Para el estado de **Flujo de efectivo método indirecto**, te puedes apoyar del reporte **Origen y aplicación de recursos** que se encuentra en el menú **Reportes**, submenú **Estados financieros**, pues este reporte muestra las variaciones en saldos de las cuentas de balance de un período a otro.
- Y adicionalmente puedes hacer uso de la cedula de **Excel®** que se encuentra documentada en la siguiente liga: [Cédula Ejemplo](#).

Ubicación de los reportes

Podrás ejecutar los reportes **NIF** desde su ubicación predeterminada haciendo clic en el menú **Reportes**, submenú **Reportes NIF**, como se observa en la siguiente imagen:





Recuerda

- Antes de ejecutar estos reportes es importante que te asegures de tener asignados los **Rubros NIF** actuales de segundo nivel en tus cuentas contables afectables.
- Si deseas obtener información sobre el catálogo de **Rubros NIF** actual así como la forma de asignarlos y las reglas de negocio que debes considerar, puedes consultar dichos temas en la carta técnica de la versión **15.5.0** de **CONTPAQi® Contabilidad** haciendo clic [aquí](#).

¿Qué hacer antes de consultar los reportes?

Los reportes **NIF** te ayudan a revisar la información en base a los nuevo rubros que asignaste a tus cuentas contables, por ello es que hemos realizado cambios en dichos reportes, para que puedas visualizar los rubros asignados así como los saldos del ejercicio actual y anterior, y que sirvan de referencia para la captura de la **Declaración Anual de Personas Morales**.

Toma en cuenta que los reportes **NIF** dependen de la asignación de nivel o rubro, si la cuenta es de mayor se buscan todas las subcuentas o "cuentas hijas", se traen los importes y se muestran, sólo que ahora los nuevos rubros ya no tienen la restricción de que sólo se pueden asignar a las cuentas de mayor y ahora es obligatorio que el rubro **NIF** se asigne a nivel de cuentas afectables.

Es importante que se revise la asignación de rubros **NIF** a las cuentas contables porque ahora estos rubros deben asignarse a las cuentas afectables, una vez asignados todos los rubros en el catálogo de cuentas, podrás revisar la información de los reportes **NIF** al fin del ejercicio, para que coincida con lo que el SAT pide en la **Declaración Anual**.

Recuerda que para obtener los saldos finales requeridos es necesario que se haya efectuado el cierre del ejercicio en la empresa, de esta manera se podrá comparar el saldo al final del ejercicio que estás presentando así como el saldo final del ejercicio anterior, de manera que sirva como apoyo al capturar la información de la **Declaración**.



Toma nota

Si deseas consultar la información sobre el proceso "**Cierre de ejercicio**" en las empresas de **CONTPAQi® Contabilidad**, haz clic [aquí](#).

NIF B2 - Flujo de efectivo método directo

Este reporte da a conocer el impacto de las operaciones de la entidad en su efectivo y el origen de los flujos de efectivo generados y el destino de los flujos de efectivo aplicados en el periodo analizado comparándolo con el periodo anterior y se clasifica por actividades de operación, de inversión y de financiamiento, de acuerdo a la estructura actual de los rubros **NIF**.

El reporte **NIF B2 - Flujo de efectivo método directo**, se basa en los diarios especiales para mostrar la información y los diarios especiales a su vez, utilizan la configuración que tienen respecto al tipo de diario y la **Norma de Información Financiera** configurada en cada uno de ellos. Lo que significa que existe una correspondencia entre los rubros **NIF** que pide el SAT y los diarios especiales de **ingresos** y **egresos**, puesto que son los que se involucran con todo lo relacionado al flujo de efectivo, por lo que si en tu empresa tienes configurado el uso de diarios especiales y dichos diarios están asignados en tus cuentas de flujo de efectivo y movimientos, puedes apoyarte en la configuración de los diarios especiales para que el reporte te muestre la información deseada.

Filtros del reporte

Al ejecutar el reporte podrás filtrar la información de acuerdo a los siguientes parámetros:

The screenshot shows a software window titled "NIF B-2 Estado de flujos de efectivo método directo". It features a tabbed interface with "1 Principal" and "2 Otros parámetros". Under "1 Principal", there are two dropdown menus: "Ejercicio" set to "2022" and "Periodo" set to "Enero". A list of months is displayed below the "Periodo" dropdown, with "Fin del ejercicio" highlighted at the bottom. A button labeled "Ejecutar Reporte <F10>" is visible at the bottom left of the configuration area.

Ejemplo del reporte

La siguiente imagen muestra un ejemplo de cómo se muestra la información en el reporte:

NIF B-2 Estado de flujos de efectivo método directo

Archivo Navegación Vista a Escala Ayuda

150 %

CONTPAQ i SA DE CV reportes Hoja: 1
Método Directo Fecha: 15/Mar/2023
Estado de Flujos de Efectivo del 31/Dic/2022 al 31/Dic/2022
Moneda: Peso Mexicano

Actividades de operación	
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	0.00
Actividades de inversión	
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	0.00
Efectivo excedente para aplicar en actividades de financiamiento	0.00
Actividades de financiamiento	
Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento	0.00
Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	1,155,460.09
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	1,155,460.09



Notas importantes

- Si se detectan cuentas afectables y/o diarios de flujo de efectivo que no tienen asignado un rubro **NIF**, o movimientos de flujo de efectivo sin diario asignado, se enviará un mensaje de advertencia al final del reporte indicando que los saldos pudieran ser incorrectos.
- La recomendación en este caso es revisar que todas las cuentas afectables así como los diarios de flujo de efectivo tengan asignado el rubro **NIF** que les corresponda y que los movimientos de las cuentas de efectivo a su vez tengan asignado su diario especial.

NIF B3 - Resultado integral

Este reporte muestra la información relativa a las operaciones de una entidad durante un periodo contable, mediante un adecuado enfrentamiento de sus ingresos con los costos y gastos relativos, para determinar la utilidad o pérdida neta, así como el resultado integral del periodo. Sólo desplegará la información de las cuentas de resultados deudoras y acreedoras, con base en los rubros que tengan asignados, por lo que mostrará los saldos correspondientes a los rubros asignados a dichas cuentas, con el importe del periodo seleccionado en los filtros así como el importe comparativo del periodo inmediato anterior al que se consulte.

Filtros del reporte

Al ejecutar el reporte podrás filtrar la información de acuerdo a los siguientes parámetros:

NIF B-3 Estado de resultado integral

1 Principal 2 Otros parámetros

Ejercicio 2022 Periodo Enero

Comparar contra

Periodo anterior

Ejercicio anterior

Seleccionar periodo

Ejercicio a comparar 2022 Periodo a comparar Enero

Ejecutar Reporte <F10> Seleccionar Salida Cancelar

Si seleccionas la opción "**Seleccionar periodo**" en la sección "**Comparar contra**", se habilitarán los campos para que selecciones el ejercicio y periodo a comparar respectivamente, como se observa en la siguiente imagen:

NIF B-3 Estado de resultado integral

Selecciona el periodo a comparar

1 Principal 2 Otros parámetros

Ejercicio: 2022 Período: Enero

Comparar contra

- Período anterior
- Ejercicio anterior
- Seleccionar periodo

Ejercicio a comparar: 2022 Período a comparar: Fin del ejercicio

Ejecutar Reporte <F10> Seleccionar Salida Cancelar

Ejemplo del reporte

La siguiente imagen muestra un ejemplo de cómo se muestran los rubros por nivel y subnivel de las cuentas de resultados, donde el rubro padre contiene los saldos de los subrubros que le corresponden:

CONTPAQ i

SA DE CV reportes
Estado de Resultado Integral
 Al 31/Ene/2023 y al 31/Dic/2022
 Moneda: Peso Mexicano

Hoja: 1
 Fecha: 15/Mar/2023

	al 31/Ene/2023	al 31/Dic/2022
Ingresos netos	2,813.63	46,044.04
Ventas y/o servicios nacionales	2,813.63	46,044.04
Utilidad bruta	2,813.63	46,044.04
Utilidad de operación	2,813.63	46,044.04
Resultado Integral De Financiamiento	-5.43	-5.43
Ganancia cambiaria	13.22	13.22
Perdida cambiaria	-18.65	-18.65
Utilidad antes de impuestos	2,819.06	46,049.47
Utilidad de operaciones continuas	2,819.06	46,049.47
Utilidad neta	2,819.06	46,049.47
RESULTADO INTEGRAL	2,819.06	46,049.47



Notas importantes

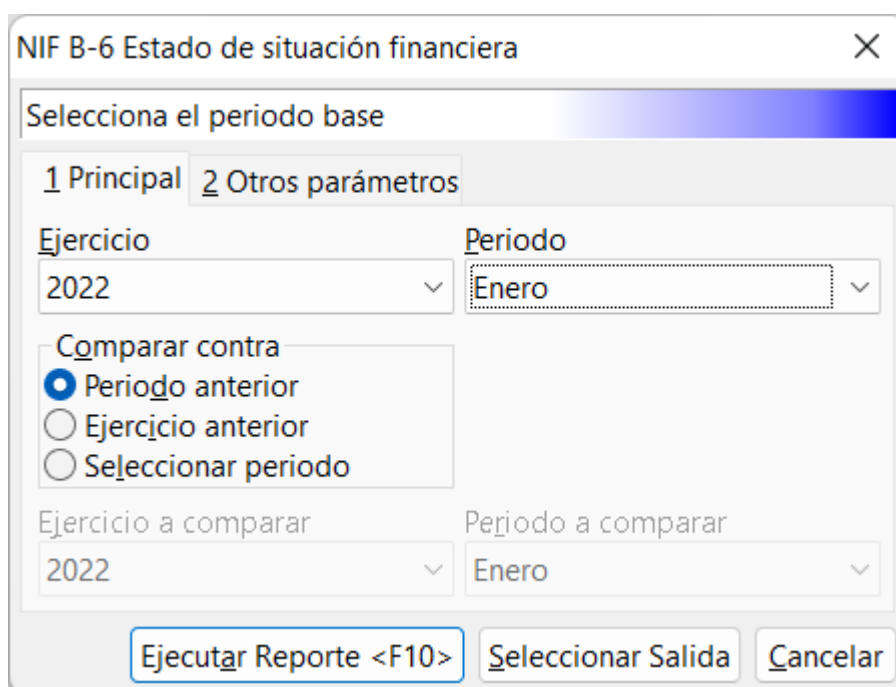
- Si se detectan cuentas afectables que no tienen asignado un rubro **NIF** o no tienen una asignación correcta del rubro, se pueden presentar inconsistencias en el reporte, como por ejemplo, mostrar rubros y saldos duplicados y se enviará un mensaje de advertencia al final del reporte indicando que los saldos pudieran ser incorrectos.
- La recomendación en este caso es revisar que todas las cuentas afectables tengan asignado el rubro **NIF** de segundo nivel que les corresponda.
- Las cifras del reporte pueden compararse con la **Balanza de comprobación** o con el **Estado de Resultados** al periodo que se esté consultando, identificando las cuentas de resultados y los rubros que tengan asignados.

NIF B6 - Situación financiera

Este reporte muestra información relativa sobre los recursos y obligaciones financieras de la entidad a una fecha determinada, por consiguiente, los **Activos** en orden de su disponibilidad, revelando sus restricciones. Sólo desplegará la información de las cuentas de balance que son: Activo, Pasivo y Capital, con base en los rubros que tengan asignados, por lo que mostrará los rubros de Activo, Pasivo y Capital, con el saldo del periodo seleccionado en los filtros así como el importe comparativo del periodo inmediato anterior al que se consulte.

Filtros del reporte

Al ejecutar el reporte podrás filtrar la información de acuerdo a los siguientes parámetros:



The image shows a dialog box titled "NIF B-6 Estado de situación financiera" with a close button (X) in the top right corner. The dialog is divided into two tabs: "1 Principal" and "2 Otros parámetros". The "Principal" tab is active. It contains the following fields and options:

- Selección del periodo base:** A blue header bar.
- Ejercicio:** A dropdown menu with "2022" selected.
- Periodo:** A dropdown menu with "Enero" selected.
- Comparar contra:** A group box containing three radio buttons:
 - Periodo anterior
 - Ejercicio anterior
 - Seleccionar periodo
- Ejercicio a comparar:** A dropdown menu with "2022" selected.
- Periodo a comparar:** A dropdown menu with "Enero" selected.

At the bottom of the dialog, there are three buttons: "Ejecutar Reporte <F10>", "Seleccionar Salida", and "Cancelar".

Si seleccionas la opción "**Seleccionar periodo**" en la sección "**Comparar contra**", se habilitarán los campos para que selecciones el ejercicio y periodo a comparar respectivamente, como se observa en la siguiente imagen:

NIF B-6 Estado de situación financiera

Selecciona el periodo a comparar

1 Principal 2 Otros parámetros

Ejercicio: 2022 Período: Enero

Comparar contra

- Período anterior
- Ejercicio anterior
- Seleccionar periodo

Ejercicio a comparar: 2022 Período a comparar: Fin del ejercicio

Ejecutar Reporte <F10> Seleccionar Salida Cancelar

Ejemplo del reporte

La siguiente imagen muestra un ejemplo de cómo se muestra la información en el reporte, resaltando en negritas los rubros **NIF** de primer nivel y sin negritas los subrubros o rubros **NIF** de segundo nivel, que se asignan a las cuentas afectables:

CONTPAQ I

: SA DE CV reportes
Estado de Situación Financiera
Al 31/Ene/2023 y al 31/Dic/2022
 Moneda: Peso Mexicano

Hoja: 1
 Fecha: 15/Mar/2023

al 31/Ene/2023

al 31/Dic/2022

Activos**Activo a corto plazo**

Efectivo y equivalentes de efectivo	1,155,460.09	1,155,460.09
Efectivo y equivalentes de efectivo nacionales	999,900.00	999,900.00
Efectivo y equivalentes de efectivo, restringido naciona..	155,560.09	155,560.09
Impuestos por recuperar	5,648.56	5,648.56
Otros Impuestos por Recuperar	5,648.56	5,648.56
Clientes	-102,810.32	-102,810.32
Clientes nacionales partes no relacionadas	-102,810.32	-102,810.32
Inventarios	34,155.00	34,155.00
Productos terminados	34,155.00	34,155.00
Total de activos a corto plazo	1,092,453.33	1,092,453.33

Activo a largo plazo

Total de activos a largo plazo	0.00	0.00
---------------------------------------	-------------	-------------

Total de activo

1,092,453.33	1,092,453.33
---------------------	---------------------

Pasivos y capital contable**Pasivo a corto plazo**

Proveedores	37,897.93	37,897.93
Proveedores nacionales partes no relacionadas	37,897.93	37,897.93
Impuestos por pagar	8,505.93	8,505.93
Impuestos retenidos	1,418.60	1,418.60
Impuestos trasladados cobrados	-11,768.05	-11,768.05
Impuestos trasladados por cobrar	18,855.38	18,855.38
Total de pasivos a corto plazo	46,403.86	46,403.86

Pasivo a largo plazo

Total de pasivos a largo plazo	0.00	0.00
---------------------------------------	-------------	-------------

Total de pasivo

46,403.86	46,403.86
------------------	------------------

Capital contable

Capital social	1,000,000.00	1,000,000.00
Capital social (aportaciones)	1,000,000.00	1,000,000.00

Utilidad o Pérdida del Ejercicio	46,049.47	46,049.47
---	------------------	------------------

Total participación controladora	1,046,049.47	1,046,049.47
---	---------------------	---------------------

Total de capital contable	1,046,049.47	1,046,049.47
----------------------------------	---------------------	---------------------

Total de pasivo y capital contable	1,092,453.33	1,092,453.33
---	---------------------	---------------------

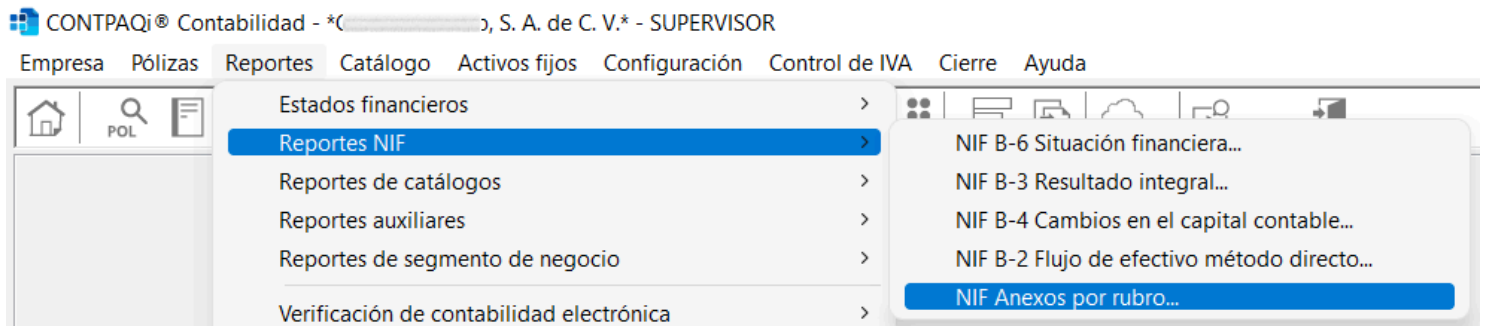


Notas importantes

- Si se detectan cuentas afectables que no tienen asignado un rubro **NIF** de segundo nivel, se enviará un mensaje de advertencia al final del reporte indicando que los saldos pudieran ser incorrectos.
- La recomendación en este caso es revisar que todas las cuentas afectables tengan asignado el rubro **NIF** de segundo nivel que les corresponda.
- Las cifras del reporte pueden compararse con la **Balanza de comprobación** al periodo que se esté consultando, identificando las cuentas contables de balance que son Activo, Pasivo y Capital así como los rubros que tengan asignados.

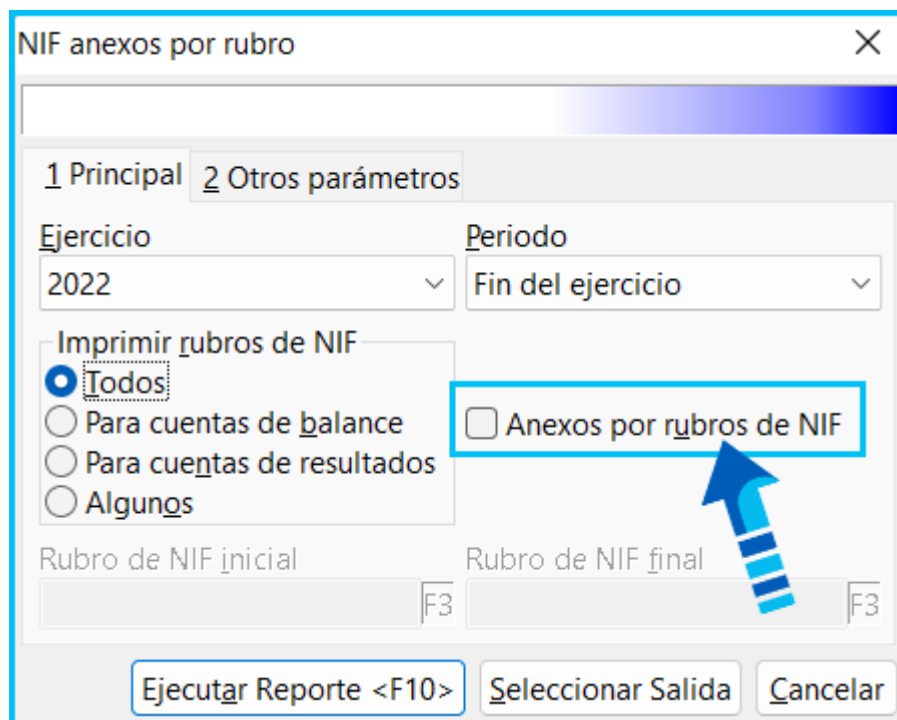
NIF - Anexos por rubro

Este reporte muestra un resumen de los movimientos de cada rubro de NIF en un periodo determinado y se ejecuta desde el menú "Reportes", submenú "Reportes NIF", seleccionando la opción: "NIF Anexos por rubro".



Filtros del reporte

En la ventana de filtros del reporte se agregó la opción "Anexos por rubros de NIF", que de manera predeterminada está deshabilitada.



El reporte muestra dos títulos, que serán de acuerdo a si habilitas o no la opción "Anexos por rubros de NIF" en la ventana de filtros, cuando no se habilita esa opción al ejecutar el reporte, el nombre o título del reporte será "Declaración Anual para Personas Morales por Rubros NIF".

En este caso en la primer columna se mostrará el código del rubro (1001) y su descripción correspondiente, desplegando enseguida los subrubros o hijos (1101.01 y 1101.02) con sus importes sobre el "**Saldo inicial**", "**Cargos**", "**Abonos**" y "**Saldo final**" respectivo, de acuerdo al nuevo catálogo de rubros **NIF**.

Además al no habilitar la opción "**Anexos por rubros de NIF**" en la ventana de filtros, el reporte no muestra las cuentas contables, porque la opción seleccionada es para la **Declaración Anual de Personas Morales por Rubro NIF**, de forma similar a los **Agrupadores SAT**.

En la siguiente imagen puedes observar un ejemplo de cómo se mostrará el reporte al no habilitar la opción "**Anexos por rubros de NIF**":

CONTPAQ I

S. A. de C. V. *
Declaración anual para Personas Morales por Rubros NIF
del 01/Jul/2019 al 31/Jul/2019
 Moneda: Peso Mexicano

Hoja: 1

Fecha: 15/Mar/2023

Rubro NIF	Nombre cuenta	Nivel Tipo de cuenta	Saldo inicial Saldo inicial	Cargos Cargos	Abonos Abonos	Saldo final Saldo final
1101	Efectivo y equivalentes de efectivo	Activo a corto plazo				
1101.01	Efectivo y equivalentes de efectivo naciona..	Activo a corto plazo				
1101.02	Efectivo y equivalentes de efectivo del extr..	Activo a corto plazo	25,720.78	0.00	388.00	25,332.78
1102	Instrumentos financieros de negociación	Activo a corto plazo				
1102.01	Inversiones en valores con Instituciones na..	Activo a corto plazo				
1103	Impuestos por recuperar	Activo a corto plazo				
1103.01	Otros Impuestos por Recuperar	Activo a corto plazo				
1105	Clientes	Activo a corto plazo				
1105.01	Clientes nacionales partes relacionadas	Activo a corto plazo				
1105.02	Clientes extranjeros partes relacionadas	Activo a corto plazo				
1105.03	Clientes nacionales partes no relacionadas	Activo a corto plazo				
1106	Cuentas y documentos por cobrar	Activo a corto plazo	11,816,249.43	1,501,890.00	0.00	13,318,139.43
1106.01	Cuentas y documentos por cobrar a partes...	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
1106.04	Cuentas y documentos por cobrar a partes...	Activo a corto plazo	11,816,249.43	1,501,890.00	0.00	13,318,139.43
1107	Deudores diversos	Activo a corto plazo	65,059,355.37	427,939.40	271,398.56	65,215,896.21
1107.01	Deudores diversos partes relacionadas nac..	Activo a corto plazo	54,133,919.00	0.00	0.00	54,133,919.00
1107.02	Deudores diversos partes relacionadas del ..	Activo a corto plazo	10,013,455.60	0.00	0.00	10,013,455.60
1107.03	Deudores diversos partes no relacionadas ..	Activo a corto plazo	911,980.77	427,939.40	271,398.56	1,068,521.61
1108	Estimación de cuentas incobrables	Activo a corto plazo	-65,100,320.16	0.00	0.00	-65,100,320.16
1108.01	Otras Estimaciones de Cuentas Incobrabl..	Activo a corto plazo	-65,100,320.16	0.00	0.00	-65,100,320.16
1109	Pagos anticipados	Activo a corto plazo	10,214,280.38	5,000,138.01	1,762,228.57	13,452,189.82
1109.04	Anticipo a proveedores nacionales partes n..	Activo a corto plazo	5,072,033.25	4,376,002.85	931,825.84	8,516,210.26
1109.09	Seguros y fianzas pagados por anticipado	Activo a corto plazo	5,142,247.13	624,135.16	830,402.73	4,935,979.56
1110	Inventarios	Activo a corto plazo				
1110.01	Productos terminados	Activo a corto plazo				
1110.05	Mercancías en tránsito	Activo a corto plazo				
1110.06	Estimación de obsolescencia	Activo a corto plazo				
1121	Activos disponibles para venta	Activo a corto plazo	0.04	0.00	0.00	0.04
1121.01	Otros Activos Disponibles para Venta	Activo a corto plazo	0.04	0.00	0.00	0.04
1122	Activos a corto plazo por Reclasificar en..	Activo a corto plazo	85,594,522.50	1,279,254.56	815,618.32	86,058,158.74
1122.01	Otras cuentas de activo a corto plazo por R..	Activo a corto plazo	85,594,522.50	1,279,254.56	815,618.32	86,058,158.74
1201	Propiedades, plantas y equipo	Activo a largo plazo	13,428,090.23	71,876.01	426,737.70	13,073,228.54
1201.02	Construcciones	Activo a largo plazo	11,923,179.57	0.00	0.00	11,923,179.57
1201.03	Depreciación de construcciones	Activo a largo plazo	-7,902,624.08	0.00	90,155.82	-7,992,779.90
1201.04	Maquinaria	Activo a largo plazo	2,815,080.81	5,198.00	0.00	2,820,278.81
1201.05	Depreciación de maquinaria	Activo a largo plazo	-2,072,121.84	0.00	33,724.39	-2,105,846.23
1201.06	Equipo de Transporte	Activo a largo plazo	16,770,699.71	0.00	0.00	16,770,699.71
1201.07	Depreciación de equipo de transporte	Activo a largo plazo	-10,683,698.59	0.00	169,765.13	-10,853,463.72
1201.08	Mobiliario y Equipo	Activo a largo plazo	3,386,858.72	0.00	0.00	3,386,858.72
1201.09	Depreciación de mobiliario y equipo	Activo a largo plazo	-2,032,545.61	0.00	17,733.90	-2,050,279.51
1201.10	Equipo de Computo	Activo a largo plazo	22,349,299.58	66,678.01	0.00	22,415,977.59
1201.11	Depreciación de equipo de computo	Activo a largo plazo	-21,126,038.04	0.00	115,358.46	-21,241,396.50
1203	Anticipo a proveedores	Activo a largo plazo	120,166,852.05	0.00	48,000.00	120,118,852.05
1203.07	Depósitos en garantía	Activo a largo plazo	120,166,852.05	0.00	48,000.00	120,118,852.05
1207	Intrumentos financieros por cobrar a lar..	Activo a largo plazo	195,669,590.37	0.00	0.00	195,669,590.37
1207.01	Otros Intrumentos financieros por cobrar a l..	Activo a largo plazo	195,669,590.37	0.00	0.00	195,669,590.37
1208	Activos a largo plazo Por Reclasificar en..	Activo a largo plazo	20,303,699.65	1,371,573.15	190,877.70	21,484,395.10
1208.01	Otras cuentas de Activo a largo plazo Por ..	Activo a largo plazo	20,303,699.65	1,371,573.15	190,877.70	21,484,395.10
2101	Prestamos bancarios	Pasivo a corto plazo	11,836,747.92	4,360,464.08	1,933,611.37	9,409,895.21
2101.01	Otros Prestamos Bancarios	Pasivo a corto plazo	11,836,747.92	4,360,464.08	1,933,611.37	9,409,895.21
2102	Proveedores	Pasivo a corto plazo				
2102.01	Proveedores nacionales partes relacionadas	Pasivo a corto plazo				
2102.02	Proveedores del extranjero partes relacion..	Pasivo a corto plazo				
2102.03	Proveedores nacionales partes no relacion..	Pasivo a corto plazo				
2102.04	Proveedores del extranjero partes no relaci..	Pasivo a corto plazo	0.01	0.00	0.00	0.01
2104	Instrumentos financieros	Pasivo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
2104.03	Instrumentos financieros nacionales partes..	Pasivo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
2105	Acreedores diversos	Pasivo a corto plazo				0



Recuerda

- Al generar el reporte de esta manera, podrás revisar la forma en que está compuesto cada rubro, es decir, con los subrubros que lo integran, así como sus importes y saldos correspondientes, para que puedas utilizar dicha información al presentar tu **Declaración Anual de Personas Morales**.
- Recuerda también que en la ventana de filtros del reporte se cuenta con la opción de mostrar: **Todos los rubros NIF, Para cuentas de balance, Para cuentas de resultados o Algunos**, al seleccionar esta opción se habilitarán los campos de **Rubro de NIF inicial** y **final** para que especifiques el rango de rubros que desees mostrar.

Saldo final del ejercicio anterior

Toma en cuenta que la "**Declaración Anual de Personas Morales**" solicita tanto la información del ejercicio actual así como del ejercicio anterior, para saber cómo te fue en el ejercicio anterior con respecto al actual que se está presentando, es decir, se pide un comparativo de saldos al cierre del ejercicio anterior contra el que actualmente se está presentando, por lo que el reporte incluye la columna con la información del "**Saldo final del ejercicio anterior**", y este se mostrará cuando el usuario seleccione la opción "**Fin del ejercicio**", en los filtros del reporte cuando lo requiera.

NIF anexos por rubro

Selecciona el periodo

1 Principal 2 Otros parámetros

Ejercicio: 2020

Periodo: Fin del ejercicio

Imprimir rubros de NIF

Todos

Para cuentas de balance

Para cuentas de resultados

Algunos

Rubro de NIF inicial

Ejecutar Reporte <F10>

Fin del ejercicio

Y en este caso el reporte mostrará ambos ejercicios (actual y anterior), mostrando el **Saldo final** del ejercicio anterior en la última columna, como se observa en la siguiente imagen:

NIF anexos por rubro

Archivo Navegación Vista a Escala Ayuda

150 %

CONTPAQ i

, S. A. de C. V.*

Declaración anual para Personas Morales por Rubros NIF del 31/Dic/2020 al 31/Dic/2020

Moneda: Peso Mexicano

Hoja: 1

Fecha: 15/Mar/2023

Rubro NIF	Cuenta de mayor	Nombre cuenta	Nivel Tipo de cuenta	Saldo inicial Saldo inicial	Cargos Cargos	Abonos Abonos	Saldo final 2020 Saldo final 2020	Saldo final 2019 Saldo final 2019
1101		Efectivo y equivalentes de efect..	Activo a corto ..				98,088,681.99	35,099,054.76
1101.01		Efectivo y equivalentes de efectivo..	Activo a corto pl..				98,063,349.21	35,072,167.98
1101.02		Efectivo y equivalentes de efectivo..	Activo a corto pl..				25,332.78	26,886.78
1102		Instrumentos financieros de ne..	Activo a corto ..				8,175,010.24	5,042,405.16
1102.01		Inversiones en valores con Instituc..	Activo a corto pl..				8,175,010.24	5,042,405.16
1103		Impuestos por recuperar	Activo a corto ..				174,258,231.79	137,102,314.04
1103.01		Otros Impuestos por Recuperar	Activo a corto pl..				174,258,231.79	137,102,314.04
1105		Clientes	Activo a corto ..				535,906,906.73	812,938,482.10
1105.01		Clientes nacionales partes relacio..	Activo a corto pl..				20,108,683.56	94,646,432.03
1105.02		Clientes extranjeros partes relacio..	Activo a corto pl..				743,349.50	743,349.50
1105.03		Clientes nacionales partes no rela..	Activo a corto pl..				515,054,873.67	717,548,700.57
1106		Cuentas y documentos por cobr..	Activo a corto ..				13,318,139.43	29,625,697.34
1106.01		Cuentas y documentos por cobrar ..	Activo a corto pl..				0.00	23,325,688.06
1106.04		Cuentas y documentos por cobrar ..	Activo a corto pl..				13,318,139.43	6,300,009.28

En el caso de las cuentas de **Activo**, **Pasivo** y **Capital**, el saldo final del ejercicio anterior corresponde al saldo inicial del ejercicio actual que se está presentando. Para las cuentas

de resultados, al hacer el cierre, dichas cuentas se inicializan, por lo que en dicho caso nos traemos el saldo final a diciembre del ejercicio anterior.



Notas importantes

- La asignación correcta de rubros **NIF** a las cuentas afectables es importante para que este reporte muestre los importes y saldos de cada rubro y sirva como apoyo al momento de realizar la **Declaración anual**, debido a que contará con la información solicitada en el nuevo formato del SAT.
- Los rubros que muestra el reporte deben coincidir en gran medida con lo que solicita el SAT en la **Declaración Anual de Personas Morales** y con ello podrá capturar la información requerida por la autoridad fiscal.
- Si se detectan cuentas en las que no se tiene asignado un rubro NIF, al final del reporte se mostrará una advertencia en color rojo similar a la siguiente: *"Precaución: Existen cuentas afectables sin rubro asignado, los importes podrían ser incorrectos"*.

Reporte con cuentas contables

Si deseas consultar las cuentas contables que afectan a cada rubro, para revisarlas y detectar si existen cuentas que no deberían acumular a un rubro o alguna inconsistencia, puedes habilitar la opción "**Anexos por rubros de NIF**" en la ventana de filtros del mismo reporte.

NIF anexos por rubro

Selecciona el ejercicio

1 Principal 2 Otros parámetros

Ejercicio: 2020

Periodo: Fin del ejercicio

Imprimir rubros de NIF

Todos

Para cuentas de balance

Para cuentas de resultados

Algunos

Anexos por rubros de NIF

Rubro de NIF inicial: F3

Rubro de NIF final: F3

Ejecutar Reporte <F10> | Seleccionar Salida | Cancelar



Toma nota

El objetivo de habilitar esta opción del reporte es que puedas revisar las cuentas contables que afectan a cada rubro para confirmar si son correctas o detectar si existen errores o alguna cuenta que no debería acumular al rubro y realices los cambios pertinentes.

En este caso el título del reporte será "**Anexos por Rubro de NIF**" y mostrará las cuentas contables que constituyen y afectan a cada rubro, con su "**Saldo inicial**", "**Cargos**", "**Abonos**" y "**Saldo final**" respectivos, como se observa en la siguiente imagen:

CONTPAQ I

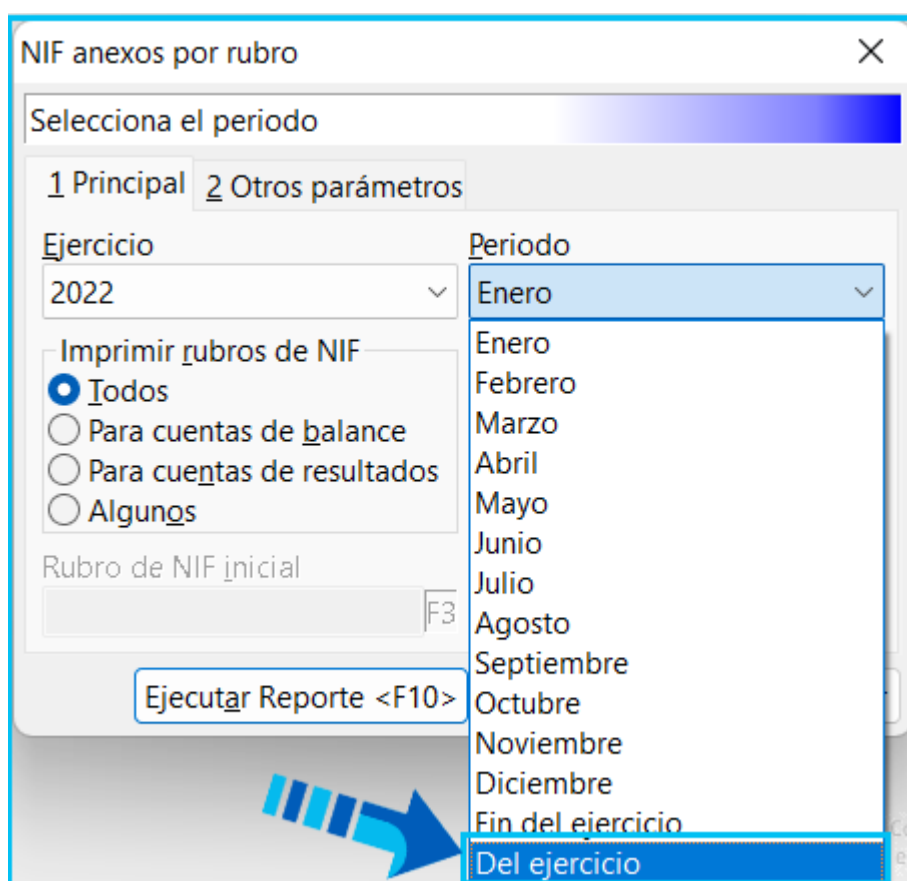
S. A. de C. V.*
Anexos por Rubro de NIF del 01/Ene/2020 al 31/Ene/2020
 Moneda: Peso Mexicano

Hoja: 1
 Fecha: 26/Feb/2023

Rubro NIF	Nombre cuenta	Nivel Tipo de cuenta	Saldo inicial Saldo inicial	Cargos Cargos	Abonos Abonos	Saldo final Saldo final
1101	Efectivo y equivalentes de efectivo	Activo a corto plazo				
1101.01	Efectivo y equivalentes de efectivo nacional..	Activo a corto plazo				
100-001-000	Caja Chica M. N.	Activo Deudora	-9,423.55	0.00	0.00	-9,423.55
100-002-000	Caja Chica Euros	Activo Deudora	2,215.38	0.00	0.00	2,215.38
100-003-000	Caja Chica Dolares	Activo Deudora	64,438.20	0.00	0.00	64,438.20
101-001-000	7 Santander Serfin	Activo Deudora				
101-002-000	BBVA Bancomer	Activo Deudora	0.00	0.00	0.00	0.00
101-003-000	BBVA Bancomer	Activo Deudora	26,843,519.79	0.00	0.00	26,843,519.79
101-004-000	BBVA Bancomer	Activo Deudora	0.00	0.00	0.00	0.00
101-005-000	1 D.F. JB Santander	Activo Deudora	180,460.72	0.00	0.00	180,460.72
101-006-000	4 DRC Santander	Activo Deudora	0.00	0.00	0.00	0.00
101-007-000	Santander	Activo Deudora	0.00	0.00	0.00	0.00
101-008-000	Santander	Activo Deudora	21,022.29	0.00	0.00	21,022.29
101-009-000	Inversiones	Activo Deudora				
101-010-000	HSBC	Activo Deudora				
101-011-000	D. F. LC Santander	Activo Deudora	0.00	0.00	0.00	0.00
101-012-000	HSBC	Activo Deudora	-206,609.46	0.00	0.00	-206,609.46
101-013-000		Activo Deudora	0.00	0.00	0.00	0.00
101-014-000	multiva	Activo Deudora	28,517.15	0.00	0.00	28,517.15
101-015-000	tinver	Activo Deudora	40,550.44	0.00	0.00	40,550.44
101-016-000	HSBC Fluctuacion Cambia.	Activo Deudora				
101-017-000		Activo Deudora				
101-018-000	BBVA DLLS	Activo Deudora				
101-020-000	Banorte	Activo Deudora				
101-022-000	BBVA DLLS Fluctuacion C.	Activo Deudora				
101-023-000		Activo Deudora	0.00	0.00	0.00	0.00
101-024-000	Banco Interacciones	Activo Deudora	0.00	0.00	0.00	0.00
108-001-000	Actinver Reserva	Activo Deudora	0.00	0.00	0.00	0.00
1101.02	Efectivo y equivalentes de efectivo del extra..	Activo a corto plazo	25,332.78	0.00	0.00	25,332.78
101-019-000	EUR	Activo Deudora	26,259.63	0.00	0.00	26,259.63
101-021-000	EUR Fluctuaci.	Activo Deudora	-926.85	0.00	0.00	-926.85
1102	Instrumentos financieros de negociación	Activo a corto plazo				
1102.01	Inversiones en valores con Instituciones na..	Activo a corto plazo				
150-005-000	Intereses pagados por anticipado	Activo Deudora				
153-001-001	Intereses	Activo Deudora				
153-001-002	Intereses	Activo Deudora				
1103	Impuestos por recuperar	Activo a corto plazo				
1103.01	Otros impuestos por Recuperar	Activo a corto plazo				
104-001-000	Subsidio al Empleo	Activo Deudora	67,118.07	0.00	0.00	67,118.07
104-002-000	ISR Bancario	Activo Deudora	305,921.31	0.00	0.00	305,921.31
104-003-000	IDE 2% X Recuperar	Activo Deudora	0.00	0.00	0.00	0.00
104-004-000	Impuesto Empresarial a Tasa Unica	Activo Deudora	0.00	0.00	0.00	0.00
104-005-000	ISR	Activo Deudora	34,145,622.85	0.00	0.00	34,145,622.85
104-006-000	ISR por Dividendos	Activo Deudora	0.00	0.00	0.00	0.00
104-007-000	IGI por recuperar	Activo Deudora	0.00	0.00	0.00	0.00
104-008-000	Iva Acreditable pend de pagar al 16%	Activo Deudora				
104-009-000	Iva Acreditable pend de pagar al 11%	Activo Deudora				
104-010-000	Iva Acreditable pagado al 16%	Activo Deudora				
104-011-000	Iva Acreditable pagado al 11%	Activo Deudora	0.00	0.00	0.00	0.00
104-012-000	IVA a Favor	Activo Deudora	0.00	0.00	0.00	0.00
104-013-000	Retención al Extranjero	Activo Deudora	85,463.01	0.00	0.00	85,463.01
203-001-003	IVA Acreditable pte. De Pagar al 16%	Activo Deudora	0.00	0.00	0.00	0.00
203-001-004	IVA Acreditable pte. De pagar al 11%	Activo Deudora	0.00	0.00	0.00	0.00
203-001-005	IVA Acreditable pagado al 16%	Activo Deudora	0.00	0.00	0.00	0.00
203-001-006	IVA Acreditable pagado al 11%	Activo Deudora	0.00	0.00	0.00	0.00
203-001-007	IVA a Favor	Activo Deudora	0.00	0.00	0.00	0.00
1105	Clientes	Activo a corto plazo				
1105.01	Clientes nacionales partes relacionadas	Activo a corto plazo				
103-001-013		Activo Deudora	3,488,964.08	0.00	0.00	3,488,964.08
103-001-036		Activo Deudora	16,619,719.48	0.00	0.00	16,619,719.48
1105.02	Clientes extranjeros partes relacionadas	Activo a corto plazo	743,349.50	0.00	0.00	743,349.50
103-003-001		Activo Deudora	0.00	0.00	0.00	0.00
103-003-002		Activo Deudora	0.00	0.00	0.00	0.00
103-003-003	(dils)	Activo Deudora	508,292.39	0.00	0.00	508,292.39
103-003-004		Activo Deudora	-0.01	0.00	0.00	-0.01
103-003-005		Activo Deudora	235,057.12	0.00	0.00	235,057.12
1105.03	Clientes nacionales partes no relacionadas	Activo a corto plazo				
103-001-001		Activo Deudora				
103-001-002		Activo Deudora				
103-001-003		Activo Deudora	117,891.49	0.00	0.00	117,891.49
103-001-004		Activo Deudora	0.00	0.00	0.00	0.00
103-001-005		Activo Deudora	0.00	0.00	0.00	0.00
103-001-006		Activo Deudora	-0.01	0.00	0.00	-0.01
103-001-007		Activo Deudora	612,956.93	0.00	0.00	612,956.93
103-001-008		Activo Deudora	0.20	0.00	0.00	0.20
103-001-009		Activo Deudora	809,099.98	0.00	0.00	809,099.98
103-001-010		Activo Deudora	2.16	0.00	0.00	2.16
103-001-011		Activo Deudora				
103-001-012		Activo Deudora				

Importes de todo el ejercicio

En esta versión del sistema se agregó el parámetro "**Del ejercicio**", en la ventana de filtros del reporte **NIF Anexos por rubro**, con la que podrás reflejar los importes de los rubros correspondientes a todo el ejercicio seleccionado, lo que significa que se mostrarán los importes (saldo inicial, cargos, abonos y saldo final) a partir del primer día del mes uno (enero), del ejercicio que estás consultando y hasta el mes o periodo en el que se encuentra la base de datos, es decir, si tu periodo actual es agosto, el reporte te muestra el saldo desde enero hasta agosto, si estás en octubre, desde enero a octubre y si tu periodo vigente es diciembre, entonces te muestra los importes desde enero hasta diciembre.



The screenshot shows a software window titled "NIF anexos por rubro". At the top, there is a tabbed interface with "1 Principal" and "2 Otros parámetros". Under "Principal", there are two dropdown menus: "Ejercicio" set to "2022" and "Periodo" set to "Enero". Below these are radio buttons for "Imprimir rubros de NIF": "Todos" (selected), "Para cuentas de balance", "Para cuentas de resultados", and "Algunos". There is also a text field for "Rubro de NIF inicial" with "F3" next to it. A button labeled "Ejecutar Reporte <F10>" is visible. The "Periodo" dropdown menu is open, showing a list of months from "Enero" to "Diciembre", followed by "Fin del ejercicio" and "Del ejercicio", which is highlighted with a blue arrow pointing to it.

Consideraciones

- ❗ Cuando el reporte se ejecute con la opción "**Del ejercicio**", mostrará los saldos de los rubros desde el periodo 1 hasta el periodo actual de la empresa, sin considerar el periodo 14 que representa el periodo de cierre.
- ❗ El "Saldo inicial" será el correspondiente al saldo inicial del periodo 1 (enero).
- ❗ El importe de "Cargos" es la sumatoria de todos los cargos realizados en en cada uno de los periodos hasta el periodo que reporta.
- ❗ El importe de "Abonos" es la sumatoria de todos los abonos realizado en en cada uno de los periodos hasta el periodo que reporta.
- ❗ El "Saldo final" es el que contiene en el periodo hasta el que reporta.

- ❗ Los saldos del rubro son los acumulados respectivos de cada uno de los subrubros que contiene.
- ❗ Y el importe de cada subrubro corresponde a cada una de las cuentas que afectan a ese subrubro.

La siguiente imagen muestra un ejemplo de cómo se genera el reporte al seleccionar la opción "**Del ejercicio**" y los importes que se verán afectados al seleccionar dicha opción:

CONTPAQ I

[Redacted], S. A. de C. V.
Declaración anual para Personas Morales por Rubros NIF
al 31/Dic/2020
 Moneda: Peso Mexicano

Hoja: 1

Fecha: 10/Mar/2023

Rubro NIF Cuenta de mayor	Nombre cuenta	Nivel Tipo de cuenta	Saldo inicial Saldo inicial	Cargos Cargos	Abonos Abonos	Saldo final Saldo final
1101	Efectivo y equivalentes de efectivo	Activo a corto plazo	35,099,054.76	0.00	0.00	98,088,681.99
1101.01	Efectivo y equivalentes de efectivo nacionales	Activo a corto plazo	35,072,167.98	0.00	0.00	98,063,349.21
1101.02	Efectivo y equivalentes de efectivo del extranjero	Activo a corto plazo	26,886.78	0.00	0.00	25,332.78
1102	Instrumentos financieros de negociación	Activo a corto plazo	5,042,405.16	0.00	0.00	8,175,010.24
1102.01	Inversiones en valores con Instituciones nacion...	Activo a corto plazo	5,042,405.16	0.00	0.00	8,175,010.24
1103	Impuestos por recuperar	Activo a corto plazo	137,102,314.04	0.00	0.00	174,258,231.79
1103.01	Otros Impuestos por Recuperar	Activo a corto plazo	137,102,314.04	0.00	0.00	174,258,231.79
1105	Clientes	Activo a corto plazo	812,938,482.10	0.00	0.00	535,906,906.73
1105.01	Clientes nacionales partes relacionadas	Activo a corto plazo	94,646,432.03	0.00	0.00	20,108,683.56
1105.02	Clientes extranjeros partes relacionadas	Activo a corto plazo	743,349.50	0.00	0.00	743,349.50
1105.03	Clientes nacionales partes no relacionadas	Activo a corto plazo	717,548,700.57	0.00	0.00	515,054,873.67
1106	Cuentas y documentos por cobrar	Activo a corto plazo	29,625,697.34	0.00	0.00	13,318,139.43
1106.01	Cuentas y documentos por cobrar a partes rela...	Activo a corto plazo	23,325,688.06	0.00	0.00	0.00
1106.04	Cuentas y documentos por cobrar a partes no r...	Activo a corto plazo	6,300,009.28	0.00	0.00	13,318,139.43
1107	Deudores diversos	Activo a corto plazo	64,266,474.56	0.00	0.00	65,168,142.99
1107.01	Deudores diversos partes relacionadas nacion...	Activo a corto plazo	54,193,337.57	0.00	0.00	54,142,673.00
1107.02	Deudores diversos partes relacionadas del extr...	Activo a corto plazo	10,013,455.60	0.00	0.00	10,013,455.60
1107.03	Deudores diversos partes no relacionadas naci...	Activo a corto plazo	59,681.39	0.00	0.00	1,012,014.39
1108	Estimación de cuentas incobrables	Activo a corto plazo	-82,914,355.36	0.00	0.00	-65,100,320.16
1108.01	Otras Estimaciones de Cuentas Incobrables	Activo a corto plazo	-82,914,355.36	0.00	0.00	-65,100,320.16
1109	Pagos anticipados	Activo a corto plazo	10,466,994.97	0.00	0.00	12,772,295.11
1109.04	Anticipo a proveedores nacionales partes no re...	Activo a corto plazo	2,136,970.99	0.00	0.00	7,836,315.55
1109.09	Seguros y fianzas pagados por anticipado	Activo a corto plazo	8,330,023.98	0.00	0.00	4,935,979.56
1110	Inventarios	Activo a corto plazo	74,812,574.54	0.00	0.00	81,214,191.09
1110.01	Productos terminados	Activo a corto plazo	58,394,089.78	0.00	0.00	96,073,910.04
1110.05	Mercancías en tránsito	Activo a corto plazo	31,718,587.00	0.00	0.00	440,383.29
1110.06	Estimación de obsolescencia	Activo a corto plazo	-15,300,102.24	0.00	0.00	-15,300,102.24
1121	Activos disponibles para venta	Activo a corto plazo	0.04	0.00	0.00	0.04
1121.01	Otros Activos Disponibles para Venta	Activo a corto plazo	0.04	0.00	0.00	0.04
1122	Activos a corto plazo por Reclasificar en NIF	Activo a corto plazo	87,315,943.34	0.00	0.00	86,417,558.74
1122.01	Otras cuentas de activo a corto plazo por Recl...	Activo a corto plazo	87,315,943.34	0.00	0.00	86,417,558.74
1201	Propiedades, plantas y equipo	Activo a largo plazo	14,070,468.74	0.00	0.00	13,069,152.39
1201.02	Construcciones	Activo a largo plazo	11,583,171.45	0.00	0.00	11,923,179.57
1201.03	Depreciación de construcciones	Activo a largo plazo	-7,328,865.24	0.00	0.00	-7,992,779.90
1201.04	Maquinaria	Activo a largo plazo	2,522,068.28	0.00	0.00	2,820,278.81
1201.05	Depreciación de maquinaria	Activo a largo plazo	-1,842,692.58	0.00	0.00	-2,105,846.23
1201.06	Equipo de Transporte	Activo a largo plazo	15,829,536.12	0.00	0.00	16,770,699.71
1201.07	Depreciación de equipo de transporte	Activo a largo plazo	-9,977,382.05	0.00	0.00	-10,851,579.49
1201.08	Mobiliario y Equipo	Activo a largo plazo	3,351,099.92	0.00	0.00	3,371,650.09
1201.09	Depreciación de mobiliario y equipo	Activo a largo plazo	-1,925,839.69	0.00	0.00	-2,039,021.35
1201.10	Equipo de Computo	Activo a largo plazo	22,269,803.57	0.00	0.00	22,413,967.68
1201.11	Depreciación de equipo de computo	Activo a largo plazo	-20,410,431.04	0.00	0.00	-21,241,396.50
1203	Anticipo a proveedores	Activo a largo plazo	118,287,058.94	0.00	0.00	120,118,852.05
1203.07	Depósitos en garantía	Activo a largo plazo	118,287,058.94	0.00	0.00	120,118,852.05
1207	Instrumentos financieros por cobrar a largo ..	Activo a largo plazo	195,669,590.37	0.00	0.00	195,669,590.37
1207.01	Otros Instrumentos financieros por cobrar a larg...	Activo a largo plazo	195,669,590.37	0.00	0.00	195,669,590.37
1208	Activos a largo plazo Por Reclasificar en NIF	Activo a largo plazo	31,294,256.67	0.00	0.00	22,760,666.05
1208.01	Otras cuentas de Activo a largo plazo Por Recl...	Activo a largo plazo	31,294,256.67	0.00	0.00	22,760,666.05
2101	Prestamos bancarios	Pasivo a corto plazo	10,135,210.97	0.00	0.00	7,960,342.43
2101.01	Otros Prestamos Bancarios	Pasivo a corto plazo	10,135,210.97	0.00	0.00	7,960,342.43
2102	Proveedores	Pasivo a corto plazo	334,270,795.93	0.00	0.00	268,991,488.19
2102.01	Proveedores nacionales partes relacionadas	Pasivo a corto plazo	36,113,807.18	0.00	0.00	36,113,807.18
2102.02	Proveedores del extranjero partes relacionadas	Pasivo a corto plazo	95,562.65	0.00	0.00	264,926.40
2102.03	Proveedores nacionales partes no relacionadas	Pasivo a corto plazo	298,061,426.09	0.00	0.00	232,612,754.60
2102.04	Proveedores del extranjero partes no relaciona...	Pasivo a corto plazo	0.01	0.00	0.00	0.01
2104	Instrumentos financieros	Pasivo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
2104.03	Instrumentos financieros nacionales partes no r...	Pasivo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
2105	Acreedores diversos	Pasivo a corto plazo	82,037,632.28	0.00	0.00	52,404,618.69

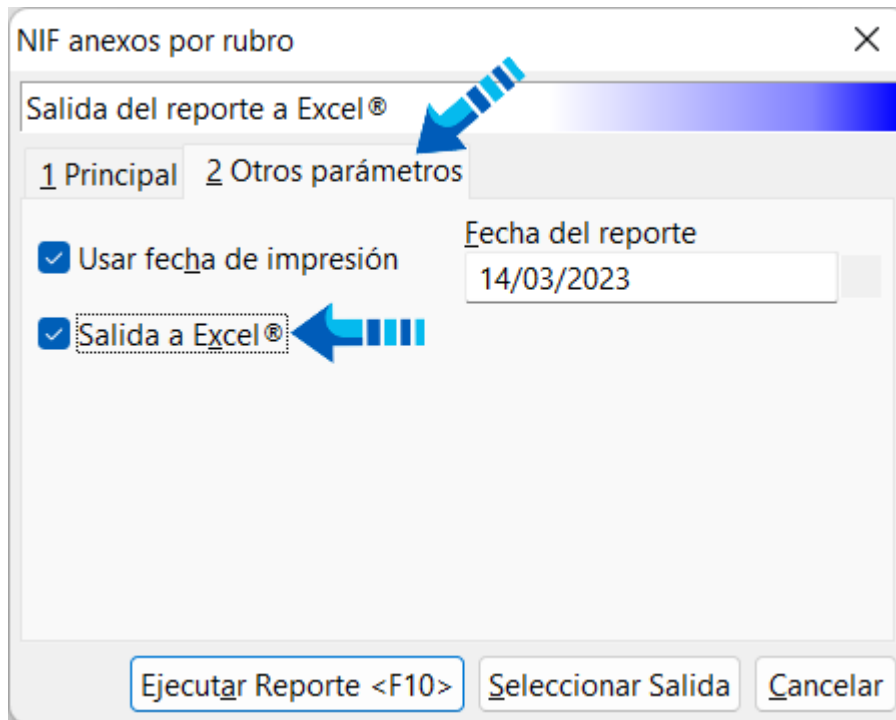


Recuerda

Al seleccionar la opción "**Del ejercicio**" siempre se parte del mes de enero mostrando el saldo inicial con el que inició enero, en cargos y abonos muestra la sumatoria de todos los cargos y abonos desde enero al mes en el que se encuentre la empresa y el saldo final con el que cierras el periodo que estás consultando.

Salida a Excel®

En la pestaña "2 Otros parámetros", de la ventana de filtros del reporte, se agregó la opción "Salida a Excel®", para que el reporte se muestre directamente en Excel®.



Ejemplo del reporte

La siguiente imagen muestra un ejemplo de cómo se muestra la información en el reporte, resaltando en negritas los rubros **NIF** de primer nivel (sin decimales) y sin negritas los subrubros o rubros **NIF** de segundo nivel, que se asignan a las cuentas afectables:

M2		E SA DE CV reportes					Fecha:	15-mar-2023
Declaración anual para Personas Morales por Rubros NIF del 01/Ene/2023 al 31/Ene/2023								
Moneda: Peso Mexicano								
Rubro NIF	Nivel	Saldo inicial	Cargos	Abonos	Saldo final			
Cuenta de mayor	Nombre cuenta	Tipo de Cuenta	Saldo inicial	Cargos	Abonos	Saldo final		
1101	Efectivo y equivalentes de efectivo	Activo a corto plazo	1,155,460.09	0.00	0.00	1,155,460.09		
1101.01	Efectivo y equivalentes de efectivo nacionales	Activo a corto plazo	999,900.00	0.00	0.00	999,900.00		
1101.02	Efectivo y equivalentes de efectivo del extranjero	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00		
1101.03	Efectivo y equivalentes de efectivo, restringido nacionales	Activo a corto plazo	155,560.09	0.00	0.00	155,560.09		
1102	Instrumentos financieros de negociación	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00		
1102.01	Inversiones en valores con Instituciones nacionales	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00		
1102.02	Inversiones en valores con Instituciones extranjeras	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00		
1102.03	Inversiones permanentes en acciones nacionales	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00		
1102.04	Inversiones permanentes en acciones del extranjero	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00		
1103	Impuestos por recuperar	Activo a corto plazo	5,648.56	0.00	0.00	5,648.56		
1103.01	Otros Impuestos por Recuperar	Activo a corto plazo	5,648.56	0.00	0.00	5,648.56		
1105	Clientes	Activo a corto plazo	-102,810.32	0.00	0.00	-102,810.32		
1105.01	Clientes nacionales partes relacionadas	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00		
1105.02	Clientes extranjeros partes relacionadas	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00		
1105.03	Clientes nacionales partes no relacionadas	Activo a corto plazo	-102,810.32	0.00	0.00	-102,810.32		
1105.04	Clientes extranjeros partes no relacionadas	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00		
1106	Cuentas y documentos por cobrar	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00		
1106.01	Cuentas y documentos por cobrar a partes relacionadas nacion	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00		
1106.02	Cuentas y documentos por cobrar a partes relacionadas del ex	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00		
1106.03	Cuentas y documentos por cobrar a partes no relacionadas na	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00		
1106.04	Cuentas y documentos por cobrar a partes no relacionadas de	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00		
1107	Deudores diversos	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00		
1107.01	Deudores diversos partes relacionadas nacionales	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00		
1107.02	Deudores diversos partes relacionadas del extranjero	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00		
1107.03	Deudores diversos partes no relacionadas nacionales	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00		
1108	Estimación de cuentas incobrables	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00		
1108.01	Otras Estimaciones de Cuentas Incobrables	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00		
1109	Pagos anticipados	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00		
1109.01	Rentas pagadas por anticipado	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00		
1109.02	Anticipo a proveedores nacionales partes relacionadas	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00		
1109.03	Anticipo a proveedores extranjeros partes relacionadas	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00		
1109.04	Anticipo a proveedores nacionales partes no relacionadas	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00		
1109.05	Anticipo a proveedores extranjeros partes no relacionadas	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00		

Cuentas afectables con rubros de primer nivel

Recuerda que las cuentas afectables deben tener asignados rubros NIF de segundo nivel, sin embargo cuando se detecten cuentas afectables con rubros de primer nivel (rubro sin decimales), se señalarán dichas cuentas con asteriscos para que las identifiques y realices la asignación correcta de rubros NIF y al final del reporte se enviará la advertencia correspondiente.

La siguiente imagen muestra un registro del reporte en el que se detectan cuentas afectables con rubros de primer nivel:

Rubro NIF	Nivel	Saldo inicial	Cargos	Abonos	Saldo final	
Cuenta de mayor	Nombre cuenta	Tipo de Cuenta	Saldo inicial	Cargos	Abonos	Saldo final
39	1109.05 Anticipo a proveedores extranjeros partes no relacionadas	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
40	1109.06 Pagos anticipados	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
41	1109.09 Seguros y fianzas pagados por anticipado	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
42	1110 Inventarios	Activo a corto plazo	34,155.00	0.00	0.00	34,155.00
43	1110 Inventarios	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00 **
44	1110.01 Productos terminados	Activo a corto plazo	34,155.00	0.00	0.00	34,155.00
45	1110.02 Producción en proceso	Activo a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
187	5701 Otros Resultados integrales	Otros resultados integral	0.00	0.00	0.00	0.00
188	5701.09 otras cuentas de resultados por reclasificar en nif	Otros resultados integral	0.00	0.00	0.00	0.00
189	** Cuentas afectables con Rubros de 1er. nivel.					

Evalúa este documento

I.S.C. Ismael Campos Rodarte

Líder de producto **CONTPAQi® Contabilidad-Bancos**

L.I. Lourdes del Sagrario Hernández Pacheco

Generación de Conocimiento
