

# Curso Avanzado Aspel-COI 6.0



Consultoría y Capacitación, S.C.

GVA CONSULTORIA Y CAPACITACION, S.C.  
AV. JUAREZ N°100 PRIMER PISO COL. CENTRO  
DEL. CUAUHTEMOC, MEX. D.F. C.P. 06010  
TEL. 41956332/33 [www.gvamundial.com.mx](http://www.gvamundial.com.mx)

Autor:

**M. T. I. Ricardo Aguilar Espinosa**

*Consultor en Sistemas Administrativos*  
[aguilar1mx@gmail.com](mailto:aguilar1mx@gmail.com)

*Cursos, seminarios y diplomados ✓*

*Instalación y Configuración ✓*

*Consultoría y soporte ✓*



Aspel-COI y Aspel, son marcas registradas por Aspel de México, S. A. de C. V.

Todo el material expuesto en el presente documento, es utilizado con fines didácticos

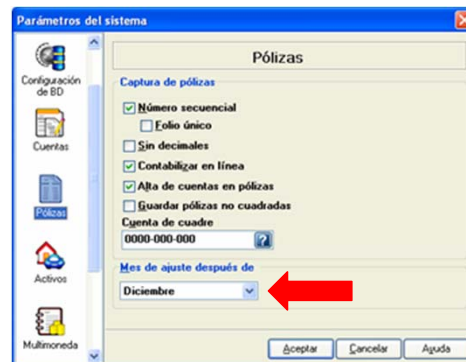
## Agenda

- \* Póliza de cierre
- \* Centro de costos y proyectos
- \* Manejo de Presupuestos
- \* Gráficas
- \* Manejo de activos
- \* Intercambio dinámico de datos
- \* Hojas fiscales y financieras
- \* Traducción de archivos

## Póliza de cierre

- \*  Ruta de Acceso:  
Menú Configuración / Parámetros del Sistema / Pólizas.

En esta opción se deberá definir el mes de ajuste o mes «13».



## Póliza de cierre

📁 Rutas de Acceso:

- \* Menú Procesos / Póliza de Cierre.

Este proceso permite la elaboración de la póliza de cierre del ejercicio de trabajo, traspasando los saldos a las cuentas de resultados con el fin de determinar la utilidad o pérdida del ejercicio.

## Póliza de cierre

| Ti | Nú | Au | Fecha      | Origen | Concepto                      | Co |
|----|----|----|------------|--------|-------------------------------|----|
| Dr | 1  | N  | 19/12/2010 | COI    | Póliza de cierre de ejercicio | S  |

| OT IETL | Cuenta      | Nombre                | Departame | Concepto                      | Tipo de car | Debe                 | Haber                | Centi | Prc |
|---------|-------------|-----------------------|-----------|-------------------------------|-------------|----------------------|----------------------|-------|-----|
|         | 4100-004-01 | VENTAS EXENTAS I.V.A. | 0         | Póliza de cierre de ejercicio | 1.00000     | 80,360.00            | 0.00                 | 0     | 0   |
|         | 4100-001-01 | VENTAS AL 16%         | 0         | Póliza de cierre de ejercicio | 1.00000     | 417,537.00           | 0.00                 | 0     | 0   |
|         | 5000-001-01 | COSTO DE VENTAS       | 0         | Póliza de cierre de ejercicio | 1.00000     | 0.00                 | 200,000.00           | 0     | 0   |
|         | 6000-001-01 | SUELDOS Y SALARIOS    | 1         | Póliza de cierre de ejercicio | 1.00000     | 0.00                 | 6,897.00             | 0     | 0   |
|         |             |                       |           |                               |             | <b>\$ 721,948.38</b> | <b>\$ 721,948.38</b> |       |     |

Noviembre Diciembre **Ajuste** 2010

## Centro de Costos y Proyectos

- Configuración
- Alta
- Movimientos en Centros de Costos y Proyectos
- Reporte de Movimientos

## Configuración de etiquetas

\* Ruta de acceso:

Menú Configuración / Parámetros del sistema / Cuentas

El llamarlos Centro de costos o Proyectos es sólo un estándar ya que las 'Leyendas' de estos catálogos son configurables desde los parámetros del sistema y de acuerdo a lo indicado, será la forma en cómo se visualicen los nombres de los catálogos dentro del sistema.

Parámetros del sistema

Cuentas

Dígitos por nivel

|      |      |      |
|------|------|------|
| 1: 4 | 2: 3 | 3: 3 |
| 4: 0 | 5: 0 | 6: 0 |
| 7: 0 | 8: 0 | 9: 0 |

Captura de cuentas

- ☒ Cuentas con guión
- ☐ Captura de saldo inicial
- ☒ Manejo de departamentos
- ☒ Traspaso automático entre ejercicios

Centro de costos

Etiqueta para centro de costos: Centro de costos

Proyectos

Etiqueta para proyectos: Proyectos

Ruta de archivos de trabajo: C:\Archivos de programa\Archivos comunes\Aspel\Sistemas Aspel\

Establezca esta ruta para definir la localización de sus hojas de cálculo, gráficas, configuración de reportes, formatos, archivos de configuración, etc.

Aceptar Cancelar Ayuda

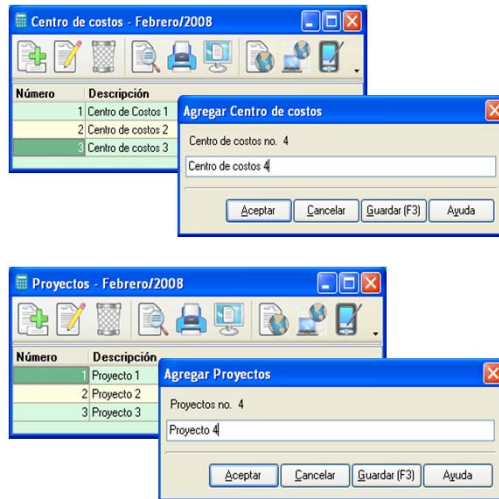
## Alta

📁 Ruta de acceso:

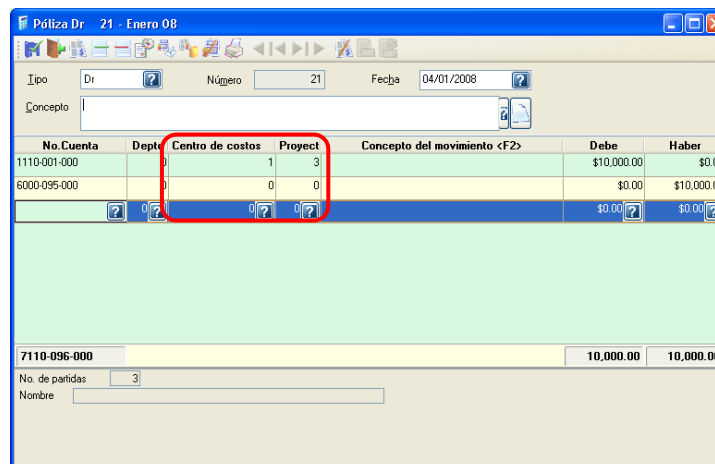
- \* Menú Archivo / Centro de costos o Proyectos

Se podrá realizar el registro de hasta 999 Centros de costos y 999 Proyectos.

Al dar de alta un nuevo Centro de costos o Proyecto, el sistema de forma automática indica la clave secuencial y sólo se debe indicar la Descripción correspondiente.



## Movimientos en Centros de Costos y Proyectos





## Manejo de Presupuestos

- Alta del presupuesto
  - ☐ Por medio del sistema
  - ☐ Desde Hoja de cálculo
- Modificación
- Consulta general y por departamento
- Reporte de seguimiento de presupuestos

### Alta por medio del sistema

📁 Ruta de acceso:

- \* Menú Archivo / Presupuestos / Creación de presupuesto

Creación de presupuesto

Ejercicio del presupuesto: 2011

Seleccionar por:

- ☒ Rubro
  - 1.-Activo Circulante
  - 2.-Activo No Circulante
  - 3.-Pasivo a Corto Plazo
  - 4.-Pasivo a Largo Plazo
  - 5.-Capital
  - 6.-Ventas / Ingresos
- ☐ Rango de cuentas
  - Desde: [?]
  - Hasta: [?]

Departamento: [?]

Nivel de captura: 1.- Mayor

Método de prellenado: **Captura directa mensual**

Permite modificar los presupuestos mensuales de cada cuenta.

Ejercicio: 2010

Tomar saldos hasta: [?]

Tomar como saldo el total de:

- ☒ Cargos - Abonos
- ☐ Cargos
- ☐ Abonos

Porcentaje de incremento: 0.00%

Aceptar Cancelar Ayuda

**Captura directa mensual**

- Saldos mensuales del ejercicio anterior
- Saldos mensuales del ejercicio actual
- Saldo final del ejercicio anterior / 12
- Copiar presupuesto otro ejercicio
- Captura directa anual

## Alta por medio del sistema

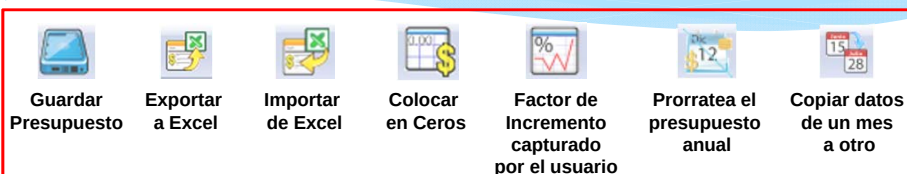


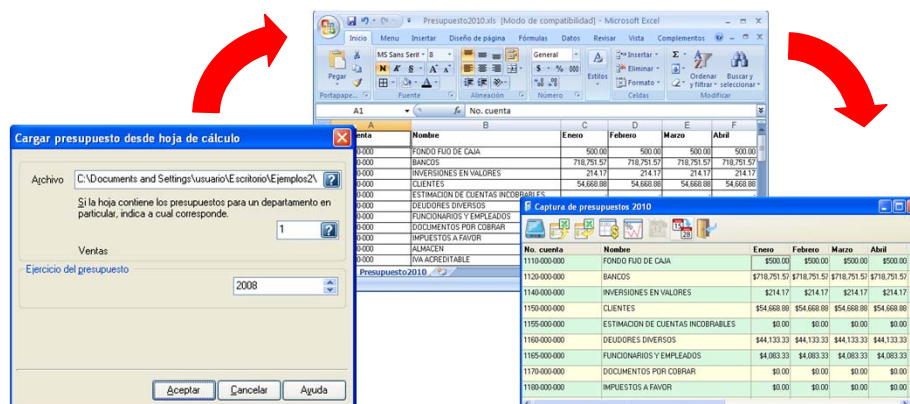
Table showing budget data for 2011:

| No. cuenta   | Nombre                            | Enero        | Febrero      | Marzo        | Abril        | Mayo         | Junio        | Julio        |
|--------------|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1110-000-000 | FONDO FIJO DE CAJA                | \$500.00     | \$500.00     | \$500.00     | \$500.00     | \$500.00     | \$500.00     | \$500.00     |
| 1120-000-000 | BANCOS                            | \$718,751.57 | \$718,751.57 | \$718,751.57 | \$718,751.57 | \$718,751.57 | \$718,751.57 | \$718,751.57 |
| 1140-000-000 | INVERSIONES EN VALORES            | \$214.17     | \$214.17     | \$214.17     | \$214.17     | \$214.17     | \$214.17     | \$214.17     |
| 1150-000-000 | CLIENTES                          | \$54,668.88  | \$54,668.88  | \$54,668.88  | \$54,668.88  | \$54,668.88  | \$54,668.88  | \$54,668.88  |
| 1155-000-000 | ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES | \$0.00       | \$0.00       | \$0.00       | \$0.00       | \$0.00       | \$0.00       | \$0.00       |
| 1160-000-000 | DEUDORES DIVERSOS                 | \$44,133.33  | \$44,133.33  | \$44,133.33  | \$44,133.33  | \$44,133.33  | \$44,133.33  | \$44,133.33  |
| 1165-000-000 | FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS          | \$4,083.33   | \$4,083.33   | \$4,083.33   | \$4,083.33   | \$4,083.33   | \$4,083.33   | \$4,083.33   |
| 1170-000-000 | DOCUMENTOS POR COBRAR             | \$0.00       | \$0.00       | \$0.00       | \$0.00       | \$0.00       | \$0.00       | \$0.00       |
| 1180-000-000 | IMPUESTOS A FAVOR                 | \$0.00       | \$0.00       | \$0.00       | \$0.00       | \$0.00       | \$0.00       | \$0.00       |

## Alta de presupuesto desde Excel

Ruta de acceso

- Menú Archivo / Presupuestos / Cargar presupuesto desde hoja de cálculo.



## Modificar Presupuesto

📁 Ruta de acceso

- \* Menú Archivo / Presupuestos / Modificar presupuesto actual

**Filtro captura de presupuestos**

Ejercicio del presupuesto: 2008

Seleccionar por:

☒ Rubro

Todos  
1.-Activo Circulante  
2.-Activo No Circulante  
3.-Pasivo a Corto Plaz  
4.-Pasivo a Largo Plaz  
5.-Capital  
6.-Ventas

☐ Rango de cuentas

Desde: ?  
Hasta: ?

Departamento: ?  
Nivel de captura: 1.- Mayor

Aceptar Cancelar Ayuda

## Consulta de Presupuesto

📁 Ruta de acceso

- \* Menú Archivo / Presupuestos / Presupuestos

| Cuenta       | Descripción de la c...                    | Enero     | Febrero   | Marzo     | Abril     | Mayo      | Junio     | Julio     | Agosto    | Septi...  | Octu...   | Novi...   | Dicie...  | Anual     |
|--------------|-------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1110-000-000 | FONDO FIJO DE CAJA                        | 500.00    | 500.00    | 500.00    | 500.00    | 500.00    | 500.00    | 500.00    | 500.00    | 500.00    | 500.00    | 500.00    | 500.00    | 6,000.00  |
| 1120-000-000 | BANCOS                                    | 725,751.1 | 718,751.1 | 718,751.1 | 718,751.1 | 718,751.5 | 718,751.1 | 718,751.1 | 718,751.1 | 718,751.1 | 718,751.1 | 718,751.1 | 718,751.1 | 8,632.01  |
| 1120-001-000 | Bancos Moneda Nacional                    | 4,500.00  | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 4,500.00  |
| 1120-002-000 | Bancos Moneda Extranjera                  | 2,500.00  | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 2,500.00  |
| 1140-000-000 | INVERSIONES EN VALORES                    | 70,214.17 | 214.17    | 214.17    | 214.17    | 214.17    | 214.17    | 214.17    | 214.17    | 214.17    | 214.17    | 214.17    | 214.17    | 72,570.00 |
| 1150-000-000 | CUENTES                                   | 54,668.08 | 54,668.08 | 54,668.08 | 54,668.08 | 54,668.08 | 54,668.08 | 54,668.08 | 54,668.08 | 54,668.08 | 54,668.08 | 54,668.08 | 54,668.08 | 656,026.1 |
| 1150-001-000 | MAYOREO                                   | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      |
| 1150-001-001 | Industrial Azteca, S.A. de C.V.           | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      |
| 1150-001-002 | Comercial Breton S.A. de C.V.             | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      |
| 1150-001-003 | Empresas California, S.A. de C.V.         | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      |
| 1150-001-004 | Proveedor Industrial Mexico, S.A. de C.V. | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      |
| 1150-001-005 | Delta S.A. de C.V.                        | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      |
| 1150-001-006 | Eduardo Villanueva                        | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      | 0.00      |
|              |                                           | 118.52    | 118.52    | 118.52    | 118.52    | 118.52    | 118.52    | 118.52    | 118.52    | 118.52    | 118.52    | 118.52    | 118.52    | 422.22    |

## Consulta de Presupuesto por Departamento

📁 Ruta de acceso

- \* Menú Archivo / Presupuestos / Presupuestos Departamentales

Presupuestos departamentales - Enero/2011

| Cuenta                        | Descripción de la cta            | Enero   | Febrero | Marzo   | Abril   | Mayo    | Junio   | Julio   | Agosto  | Septiembre | Octubre | Noviembre | Diciembre | Anual   |
|-------------------------------|----------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|------------|---------|-----------|-----------|---------|
| Departamento : Administración |                                  | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00    | \$ 0.00 | \$ 0.00   | \$ 0.00   | \$ 0.00 |
| Departamento : Compras        |                                  |         |         |         |         |         |         |         |         |            |         |           |           |         |
| 1120-001-001                  | Bananes 741107-1 Suc 201         | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00       | 0.00    | 0.00      | 0.00      | 0.00    |
| 1120-001-002                  | Bancomer 12911256971             | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00       | 0.00    | 0.00      | 0.00      | 0.00    |
| 1120-002-001                  | City Bank                        | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00       | 0.00    | 0.00      | 0.00      | 0.00    |
| 1140-001-001                  | Bancomer                         | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00       | 0.00    | 0.00      | 0.00      | 0.00    |
| 1140-002-001                  | City Bank                        | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00       | 0.00    | 0.00      | 0.00      | 0.00    |
| 2110-001-001                  | Materiales Centauro S.A. de C.V. | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00       | 0.00    | 0.00      | 0.00      | 0.00    |
| 2110-001-002                  | Mantenimiento                    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00    | 0.00       | 0.00    | 0.00      | 0.00      | 0.00    |

## Reporte de seguimiento de presupuestos

📁 Ruta de acceso

- \* Menú Reportes / Catálogo de cuentas / Reporte de seguimiento de Presupuestos.

Presentación preliminar

ASPEL DE MEXICO (EMPRESAS)

Reporte de seguimiento de presupuestos

Cuenta inicial: 1110-000-000 Mes: Febrero  
Cuenta final: 2131-000-000

| No. de cuenta | Descripción                       | Saldo del mes   | Presupuesto del mes | Porcentaje |
|---------------|-----------------------------------|-----------------|---------------------|------------|
|               |                                   | Saldo acumulado | Presupuesto acum.   | Porcentaje |
| 1110-000-000  | FONDO FIJO DE CAJA                | \$ 0.00         | \$ 12,500.00        | 0.00       |
|               |                                   | \$ 0.00         | \$ 25,000.00        | 0.00       |
| 1120-000-000  | BANCOS                            | \$ 297,694.59   | \$ 597,179.05       | 50.88      |
| 1140-000-000  | INVERSIONES EN VALORES            | \$ 746,686.43   | \$ 1,174,358.10     | 63.58      |
|               |                                   | \$ 120.00       | \$ 214.17           | 56.03      |
| 1150-000-000  | CLIENTES                          | \$ 240.00       | \$ 428.33           | 56.03      |
| 1155-000-000  | ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES | \$ 260,525.56   | \$ 47,288.88        | 550.92     |
|               |                                   | \$ 531,050.01   | \$ 94,577.76        | 561.50     |
| 1160-000-000  | DEUDORES DIVERSOS                 | \$ 0.00         | \$ 0.00             | 100.00     |
|               |                                   | \$ 0.00         | \$ 44,133.33        | 0.00       |
|               |                                   | \$ 0.00         | \$ 0.00             | 0.00       |

Página 1 de 3

## Gráficas

- Tipos
- Herramientas para gráficas

## Tipos de gráficas

| Gráfica                 | Icono                                                                               | Descripción                                                                                             |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Liquidez                |  | Muestra la capacidad de la empresa para cubrir los adeudos a corto plazo.                               |
| Apalancamiento          |  | Muestra en términos de porcentajes la parte del capital que forma parte de las deudas de la empresa.    |
| Prueba de ácido         |  | Presenta el grado hasta el cual el efectivo y las cuentas por cobrar, cubren los adeudos a corto plazo. |
| Días de cartera         |  | Muestra cada cuántos días se están cobrando las cuentas por cobrar (ventas a crédito).                  |
| Rotación de inventarios |  | Muestra la rapidez de rotación de los fondos a través del inventario y su movilidad.                    |

## Tipos de gráficas

| Gráficas                 | Icono                                                                             | Descripción                                                                                                                                                   |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ventas                   |  | Muestra el importe de las ventas ya sea en el período de trabajo o en otros períodos.                                                                         |
| Utilidad                 |  | Presenta la utilidad obtenida ya sea en el período de trabajo o en otros períodos.                                                                            |
| Gastos de operación      |  | Muestra el total de los gastos de operación, es decir, la suma de los gastos de fabricación, gastos de venta, gastos de operación y gastos de administración. |
| Activo, Pasivo y Capital |  | Muestra el total del Activo, pasivo y capital.                                                                                                                |
| Gráficas del usuario     |  | Aspel-COI también permite modificar y crear gráficas de acuerdo a las necesidades de la empresa.                                                              |

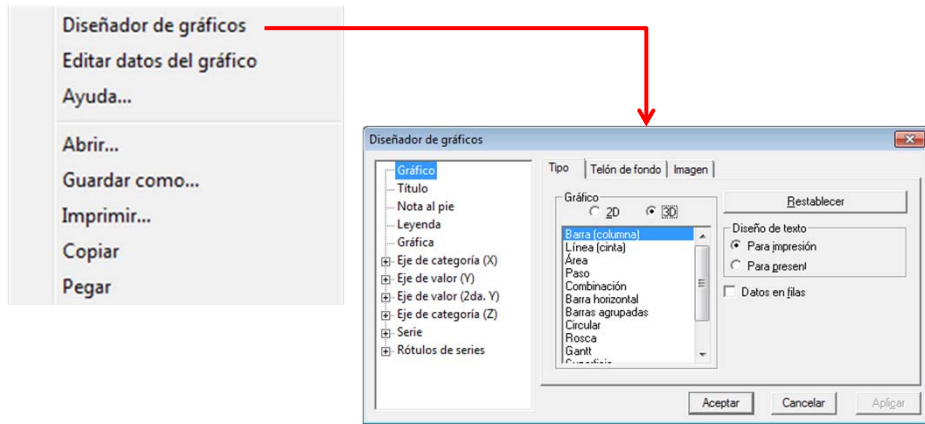
## Herramientas de gráficas

1. Menú
2. Modifica gráfica
3. Girar a la izquierda
4. Girar a la derecha
5. Copiar gráfica al portapapeles
6. Imprime gráfica
7. Actualizar gráfica
8. Grabar gráfica



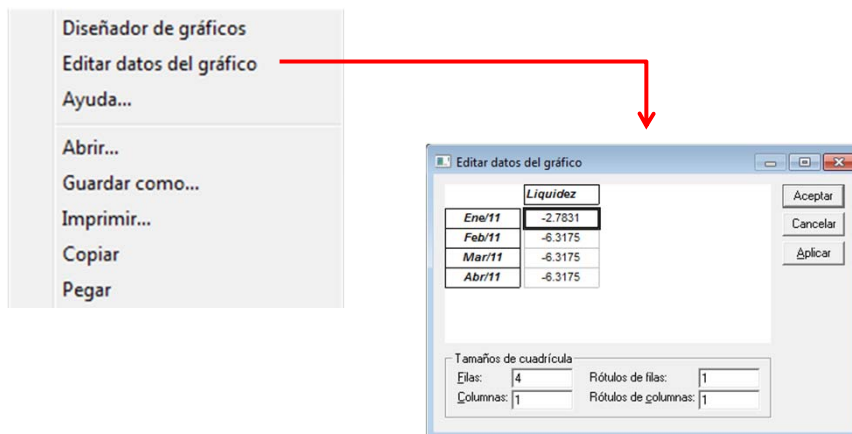
## Herramientas de gráficas

### \* Menú



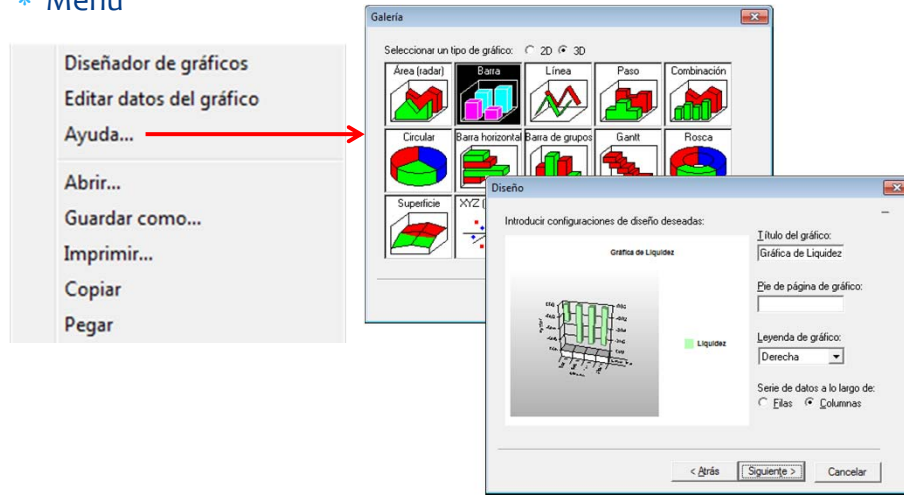
## Herramientas de gráficas

### \* Menú



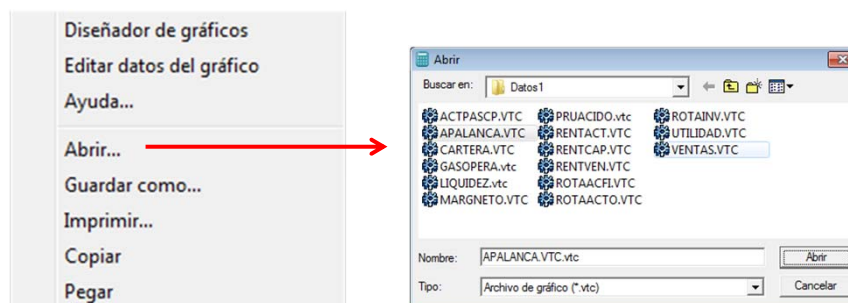
## Herramientas de gráficas

### \* Menú



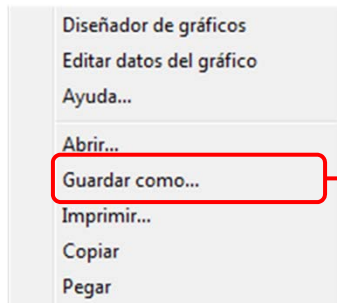
## Herramientas de gráficas

### \* Menú



## Herramientas de gráficas

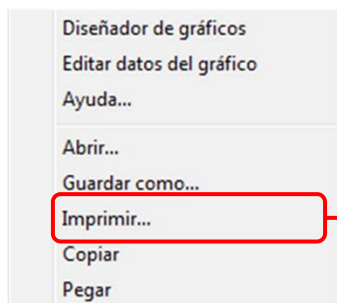
### \* Menú



Esta opción permite guardar la gráfica como un archivo en cualquiera de los siguientes formatos: Archivo graficador (.vtc), Metearchivos Windows (.wmf), Bitmap (.bmp), Joint Photographic Experts Group (.jpg)

## Herramientas de gráficas

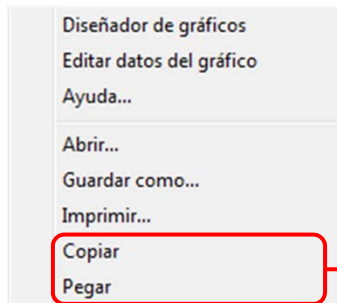
### \* Menú



Esta opción despliega las propiedades de la impresora que se va a utilizar permitiendo definir el número de copias a imprimir de la gráfica.

## Herramientas de gráficas

### \* Menú



**Copiar:** Con esta opción se podrá colocar la imagen de la gráfica en el portapapeles de Windows® y así utilizarla desde otra aplicación.

**Pegar:** Esta opción permite pegar una imagen colocada en el portapapeles hacia el fondo de la gráfica.

## Manejo de Activos

- Configuración de cuentas
- Tipos de Activos
- Alta
- Conversión De Cuentas a Activos
- Tabla de INPC
- Depreciación Contable y Fiscal
- Reportes