

Objetivo	Aprender a definir correctamente los atributos que corresponden al catálogo de cuentas definido por el usuario, para el correcto registro de las transacciones bajo norma local e internacional. Asimismo, conocer la importancia de estructurar correctamente el árbol de cuentas con sus niveles.
	Menú « Configuración », opción « Cuentas »

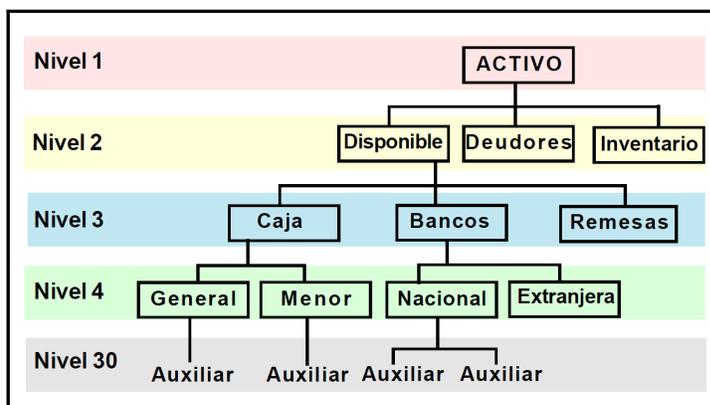
PLAN DE CUENTAS NORMA LOCAL		PLAN DE CUENTAS NIIF										
* CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NIVEL	TERCEROS	ACTIVOS	EMPLEADOS	CENTROS	LABORES	CARTERA	BASE	PORCENTAJE	TOPE	
1	ACTIVO	✓	<input type="checkbox"/>	%0.00	\$0.00							
11	DISPONIBLE	✓	<input type="checkbox"/>	%0.00	\$0.00							
1105	CAJA	✓	<input type="checkbox"/>	%0.00	\$0.00							
110505	CAJA GENERAL	✓	<input type="checkbox"/>	%0.00	\$0.00							
11050501	CAJA GENERAL MANIZALES		<input type="checkbox"/>	%0.00	\$0.00							

DESCRIPCIÓN

El Plan de Cuentas es la columna vertebral de la contabilidad, porque gracias a su buen diseño y estructura, el Movimiento Contable será registrado y acumulado en las cuentas correctas. Es de vital importancia que la persona encargada de configurar y diseñar el Plan de Cuentas, tenga suficientes conocimientos contables, de esa forma podrá asignar correctamente el código y los atributos que posee cada cuenta a utilizar.

Gracias a la versatilidad que posee Mekano en el manejo de «**Terceros**», no es necesario crear subcuentas para cada uno de los clientes, socios, empleados, acreedores, proveedores; lo mismo sucede con «**Activos**», «**Sucursales**», «**Centros de Costos**» y «**Labores**»: todos ellos cuentan con una opción propia, de esa manera, la empresa podrá obtener informes detallados y cruzados de su información.

Como se explica en el tutorial PUCs, el «**Plan de Cuentas**» posee una estructura en forma de árbol y para su mejor comprensión, se presenta el siguiente diagrama. Note que las cuentas «**Auxiliares**» pueden estar después de los Niveles 4, 5, 6 y 7 en adelante. Además, según la legislación Colombiana, todo plan contable deberá tener mínimo 3 «**Niveles**» o cuentas mayores, para presentar sus Estados Financieros.



CODIGO	TIPO CUENTA	NIVEL
1	Activo	1
2	Pasivo	1
3	Patrimonio	1
4	Ingresos	1
5	Gastos	1
6	Costo Ventas	1
7	Costo Producción	1
8	Cuentas Orden (Db)	1
9	Cuentas Orden (Cr)	1

RECUERDE:

- Que para Colombia el sistema tiene predefinidos los PUC más usados: Puc Comerciantes, Puc Financiero, Puc Salud, Puc Seguros, Puc Solidario, Puc CGC (Catálogo General de Cuentas - Contabilidad General de la Nación) y Puc Financiero con Fines de Supervisión, con los atributos básicos para digitar movimiento.

Descripción			Propiedades									
CODIGO	NOMBRE	NIVEL	ACTIVA	NIIF	TERCERO	ACTIVO	EMPLEADO	CENTRO	LABOR	BASE	TOPE	PORCENTAJE
1	ACTIVO		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	\$0.00	%0.00
11	DISPONIBLE		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	\$0.00	%0.00
1105	CAJA		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	\$0.00	%0.00
110505	CAJA GENERAL		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	\$0.00	%0.00
11050501	CAJA GENERAL		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	\$0.00	%0.00					

- Que gracias a que Mekano cuenta con rutinas propias para migrar datos, podrá generar automáticamente un PUC predefinido, copiar fácilmente el Plan Contable de otra empresa creada en Mekano o insertarlo a través de un archivo o programa. (Si requiere el montaje de un plan diferente, puede solicitarlo justo antes de crear su empresa en el sistema **Mekano**).
- Que **Mekano** está diseñado para que todo tipo de empresa de latinoamérica, estructure su propio plan contable, según los requerimientos de cada legislación.

AMBIENTE DE TRABAJO

Según el modelo de seguridad que ofrece **Mekano**, para que un usuario pueda ingresar a esta ventana es indispensable que en su perfil tenga habilitado el menú «**Configuración**», opción «**Cuentas**», asimismo, contar con los permisos que requiera como: Adicionar, Editar, Eliminar, Moldear, Visualizar, que fueron fijados previamente por el usuario Supervisor. (ver «[Perfiles](#)»).

Gracias a que Mekano es amigable y de fácil uso, todas las ventanas tienen la misma forma para adicionar, grabar, editar o eliminar registros (ver «[Ambiente de Trabajo](#)»). Para mayor comprensión, en el siguiente recuadro aparecen los principales botones con su respectiva tecla rápida:

	Adicionar [Ins]		Grabar [F3]		Editar [F2]		Borrar [Supr]		Refrescar [Shift +F3]
--	--------------------	--	----------------	--	----------------	--	------------------	--	--------------------------

En esta ventana encontrará algunos campos que son de tipo selección, los cuales se activan con el mouse o con la barra espaciadora, según el caso.

<input checked="" type="checkbox"/>	Campo Activo (activado)	<input type="checkbox"/>	Campo Inactivo (en blanco)
-------------------------------------	-------------------------	--------------------------	----------------------------

<input type="checkbox"/>	Campo Null - Significa que está pendiente por definir (Así aparece el campo luego de crear un nuevo registro, cuyos atributos aún no han sido definidos o validados). Recuerde oprimir el botón Refrescar de la barra de funciones, pues todo campo debe quedar marcado o en blanco.
--------------------------	--

ATRIBUTOS PLAN DE CUENTAS NORMA LOCAL

Después de tener el plan de cuentas creado en la ventana “**Plan de Cuentas Norma Local**”, es necesario verificar que los atributos de las cuentas corresponden a los resultados que se quieren obtener. Si lo requiere podrá editar, eliminar o crear nuevas cuentas en esta ventana, de esta forma la configuración del catálogo de cuentas queda sólo para la empresa actual.

 **ADICIONAR:** Para agregar una nueva Cuenta desde el modo lista o desde el modo ficha; oprima la tecla [**Insert**] o el botón **Adicionar** de la barra de funciones y configure los campos básicos que se requieren para contabilizar el movimiento:



- **Selector de Columnas:** Algunas columnas no están visibles debido a que sólo se configuran para la ejecución de rutinas o para la configuración de módulos adicionales, si requiere personalizar esta ventana ocultando o insertando algunos campos, despliegue el selector utilizando el botón asterisco [*], ubicado en el punto donde se unen las filas con las columnas.

Basta con usar el mouse para marcar y desmarcar o también utilizando el teclado [**Flecha Arriba**] y [**Flecha Abajo**] para desplazarse y luego con la tecla [**Espacio**] para activar e inactivar cada campo.

CAMPO	DESCRIPCIÓN
Código	Campo numérico de 30 caracteres que sirve para identificar las Cuentas dentro del programa. Dato establecido según las normas tributarias que rigen la actividad de la empresa; Recuerde manejar el mismo número de dígitos en las cuentas auxiliares, para garantizar que los informes por niveles salgan correctamente.
Nombre de la Cuenta	Campo alfanumérico de 80 caracteres, útil para identificar la cuenta en el programa. Corresponde a la descripción clara y resumida de la cuenta bajo la norma nacional (Colgaap). Se recomienda digitar el nombre en mayúscula y evitar las tildes, para facilitar las búsquedas en el programa.
Equivalencia	Este campo es diligenciado en versiones anteriores a la 8 de Mekano, permite relacionar las cuentas COLGAAP con las cuentas NIIF existentes en la pestaña “Plan de Cuentas NIIF” para efecto de la generación de consultas con las NIIF activas.
Nombre Niif	Campo automático que trae el nombre de la cuenta asignada en el campo equivalencia.
Nivel	Campo de tipo selección. Permite identificar si la cuenta acumula saldos o es auxiliar. Como Mekano crea automáticamente las cuentas de « Nivel » y el usuario sólo tiene que adicionar sus cuentas « Auxiliares », este campo por lo general debe quedar inactivo. Si por algún motivo necesita crear una cuenta de « Nivel », sólo deberá activar este campo, ya que los demás atributos deben quedar inactivos.

Los siguientes campos corresponden a los atributos de las **Cuentas Auxiliares**, por ser las únicas que pueden recibir movimiento. Los campos: Nivel, Terceros, Activos, Centros, Cartera y Base se deben definir correctamente desde el comienzo, porque pensando en conservar la integridad de sus datos, Mekano no permitirá cambiar atributos a una cuenta que ya tenga movimiento.

Terceros	Este atributo es muy útil cuando se requiere manejar información discriminada por Terceros y así detallar todas las personas naturales y jurídicas que hayan tenido movimiento por dicha cuenta, como es el caso de cuentas por cobrar, cuentas por pagar, impuestos y en la gran mayoría, ingresos y gastos. Su validación depende básicamente del usuario, según su criterio y necesidad, para lo cual puede usar el mouse o la barra espaciadora.
Activos	Asigne este atributo a las cuentas que se utilizan para manejar Activos Tangibles e Intangibles. Es útil para elaborar automáticamente las Depreciaciones, Amortizaciones y Deterioros de Activos. Se usa en la cuentas de Propiedad Planta y Equipo.
Empleado	Active este campo sólo si maneja el Módulo de Nómina de Mekano, en todas las cuentas de Sueldos, Provisiones, Cuentas de Aportes, entre otras. De esa forma, podrá expedir los certificados, aportes y demás.
Centro	Se puede considerar el Centro de Costos como una imputación adicional a cualquier cuenta, con el objetivo de discriminar movimientos realizados por una subdivisión, sucursal o departamento de la empresa; mediante su activación, el sistema solicitará desde la ventana de « Movimiento » el respectivo Centro de Costos para efectuar el asiento y con base en lo anterior, podrá obtener « Reportes » más detallados y hacer cruces de información. Si se van a manejar Centros de Costos en la contabilidad, se recomienda activar este atributo en todas las cuentas de ingresos, gastos y costos. Si además, necesita generar un Balance discriminado por Centros de Costos, se requiere que todas las Cuentas del Activo, Pasivo y Patrimonio manejen este atributo con el fin de garantizar información consistente.
Labores	Este atributo puede ser complementario al campo anterior y su uso o activación depende si desea manejar información detallada por cada Labor realizada, según su Centro de Costos. En otras palabras y a manera de ejemplo, cuando se trata de una granja, podemos dividirla en lotes y en cada lote se realiza una labor de siembra, de riego, de recolección, entre otros. De esta manera al momento de digitar un gasto, el sistema preguntará la labor a la cual corresponde.
Cartera	Seleccione esta función para tener desde el Módulo Contable una relación sencilla de cartera, su causación, pagos y abonos, por ejemplo, cuentas por cobrar a Clientes, cuentas por pagar a Proveedores o Acreedores. (ver « <u>Cartera Contable</u> »). ota: Si cuenta con el Módulo de Gestión Administrativa, este atributo no se requiere porque dicho Módulo posee una solución mucho más completa.
Base	Este campo se activa especialmente para las cuentas de impuestos y retenciones donde se requiere manejar base gravable, por ejemplo: las cuentas de IVA, ReteFuente, Retelva o ReteCree. En Colombia es indispensable para expedir los certificados tributarios, anexos, declaraciones de impuestos y medios magnéticos para la DIAN. Si este atributo queda activado, deberá definir los siguientes dos campos: Porcentaje y Tope.
Porcentaje	Es la Tasa o valor porcentual aplicado a los movimientos en las cuentas que manejan « Base ». En este campo se indica el porcentaje que se va a calcular automáticamente al registrar movimiento en dicha cuenta. Por ejemplo: al momento de crear la « Cuenta » Retención en la Fuente por Honorarios, aparte de validar el campo anterior, debe digitar aquí el número 10, para que el sistema calcule en movimiento contable su 10%. Nota: Si en algún momento el gobierno cambia este porcentaje, recuerde que también debe modificar este dato.

Tope	<p>Este dato por lo general queda en ceros; sólo se define para las cuentas de retención según la tabla tributaria vigente. Dicha cifra servirá para que el sistema calcule el valor del impuesto a retener, por lo tanto, si el valor digitado en movimiento supera este Tope, aparecerá el valor débito o crédito, de lo contrario, no se hará ningún cálculo. Este valor es útil para organizar fórmulas en los patrones de contabilización automática (ver «Cartera Contable»).</p> <p>Nota: Si está utilizando el Módulo de Gestión Administrativa y desde allí se afecta automáticamente esta cuenta, estos dos últimos atributos no se tienen que configurar.</p>
Corriente	<p>Se elige para las cuentas que integran el Capital de Trabajo (Activo Corriente y el Pasivo Corriente), útil para generar el reporte de estado de cambios en la situación financiera.</p>
Exógena	<p>Este atributo se activa en las cuentas que serán reportadas en la información exógena; puede ser asignado a cuentas de Nivel y/o Auxiliares. Se debe inactivar este campo cuando requiere omitir los valores de la cuenta.</p>
Flujo Efectivo	<p>En este campo aparecen las diferentes actividades, mediante las cuales se generaron Fuentes o Usos de recursos durante el ejercicio; dependiendo de cada empresa, se pueden clasificar en 4 tipos:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● N: Cuando no interviene en la generación o uso de recursos. ● Inversión: Para usos o fuentes de inversión. Por ejemplo: Activos Fijos. ● Financiación: Para fuentes o usos de financiación como Créditos a largo Plazo. ● Operación: Cuando es fuente o uso de recursos operativos, según la actividad de la empresa. Por ejemplo: cuentas de ingresos, de costos o de gastos, excepto las relacionadas con provisiones, depreciaciones o amortizaciones. <p>Nota: La persona que clasifique cada cuenta debe tener conocimientos financieros y claros conceptos sobre la actividad económica de la empresa, porque de ello depende el buen diseño del «Reporte», «Estado de Flujo de Efectivo (EFE)».</p>
Presupuesto	<p>Útil para planear y ejecutar anualmente en Mekano el Presupuesto Comercial. Este atributo se activa sólo en las cuentas que la empresa requiere presupuestar, generalmente aplica para los ingresos y gastos. (ver «Presupuesto Comercial»).</p>
Tipo Costo	<p>Útil para generar el análisis de costos; se debe asignar una de las siguientes opciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● MOD: Mano de Obra Directa. Involucrada directamente en la fabricación de un producto terminado. ● MOI: Mano de Obra Indirecta. Fabricación de un producto sin contacto directo con el proceso de la elaboración. Por ejemplo: tiempos de control de calidad, supervisión. ● CIF: Costos Indirectos de fabricación. Por ejemplo, combustible, energía, impuestos, depreciaciones, seguros, gastos notariales, entre otros. ● GTO VENTA: Útil para prorratear el gasto de venta requerido por las NIIF, para calcular automáticamente el deterioro de los inventarios.
Ajuste Niif	<p>Atributo que se asigna a las cuentas auxiliares utilizadas para la contabilización de transacciones bajo norma internacional, con el fin de generar los respectivos mapeos cuando se realiza la parametrización.</p>

 **GRABAR:** Luego de terminar un proceso de inserción o modificación y antes de salir de la ventana, deberá guardar el registro con la tecla [F3] o con clic en el botón **Aceptar** ubicado en la barra de funciones, o si prefiere, también puede oprimir la tecla [Flecha Arriba].

 **EDITAR:** Para modificar una Cuenta basta con usar la tecla [F2] o el botón **Editar** de la barra de funciones. Luego de realizar los cambios que requiere, recuerde usar la tecla [F3] para **Grabar**.

NOTA:

Desde la versión 7.2 cada que un usuario modifica una cuenta, Mekano guarda un historial de cambios y se puede consultar sus detalles desde la ventana «**LOG Cambios**» que aparece en el menú «**Herramientas**».

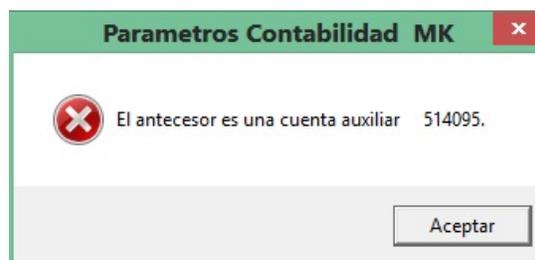
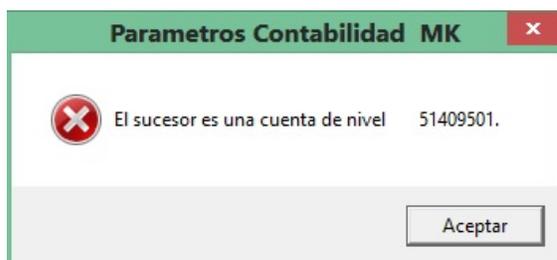
 **ELIMINAR:** Para borrar una Cuenta use la tecla [Supr] o el botón Eliminar de la barra de funciones, y finalmente, confirme la operación. Recuerde que este proceso es irreversible y sólo lo puede ejecutar el Usuario con el atributo **Eliminar** en su Perfil.

NOTA

Los primeros siete atributos explicados en este tutorial, serán solicitados al momento de digitar transacciones en el sistema desde el Módulo Contable, según lo requerido por cada cuenta. Pero si dicha información proviene de otro módulo del ERP, esos datos son contabilizados automáticamente.

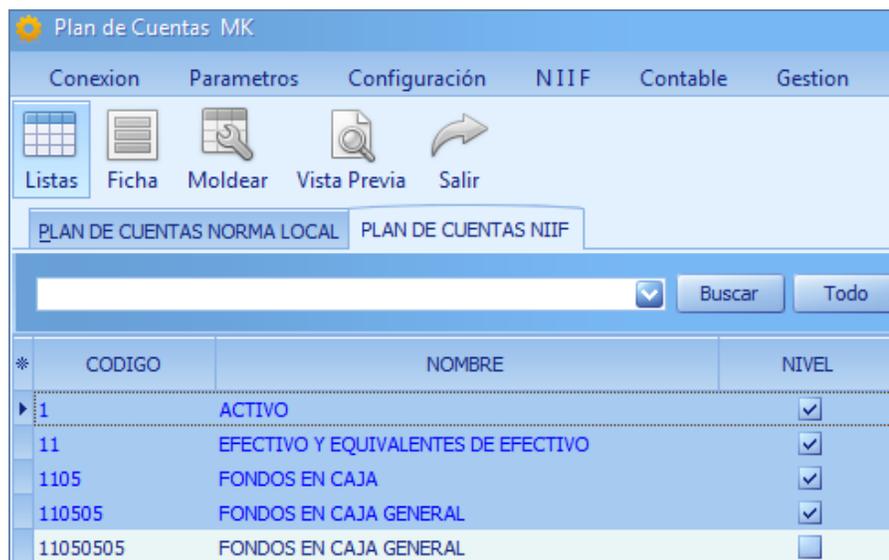
RECOMENDACIONES:

- Deben existir criterios muy claros para la creación de cuentas y la asignación de atributos, de lo contrario, consulte con su contador o revisor fiscal.
- Estando en el modo «**Lista**» puede distinguir los atributos especiales en un color diferente, por lo tanto, recuerde que los campos: Nivel, Tercero, Activos, Empleados, Centros, Cartera y Base, son los que Mekano bloquea cuando la cuenta tiene ya movimiento, con el propósito de evitar que sean modificados y lleguen a afectar la integridad en los datos.
- Cuando se actualiza o se migra una contabilidad, se recomienda verificar su estructura desde el menú «**Herramientas**», opción «**Diagnósticos**», pestaña «**Plan de Cuentas**», donde el sistema muestra las cuentas que tienen problemas de niveles y que deberá corregir.
- El sistema genera un mensaje de advertencia cuando detecta un error durante la creación: '**El antecesor es una cuenta auxiliar**' o '**El sucesor es una cuenta de nivel**', para impedir la mala parametrización. Basta con observar las cuentas que están antes (antecesor) o después (sucesor), para verificar en el campo Nivel su inconsistencia y según el caso, corregirla.



PLAN DE CUENTAS NIIF

Al ingresar al menú «**Configuración**», opción «**Cuentas**» pestaña «**Plan de Cuentas NIIF**» encontrará el plan de cuentas propuesto por la Contaduría General de la Nación que es utilizado en Mekano como base para la generación de consultas bajo Norma Internacional, este a su vez servirá como modelo para la creación de las cuentas donde se registran transacciones bajo NIIF.

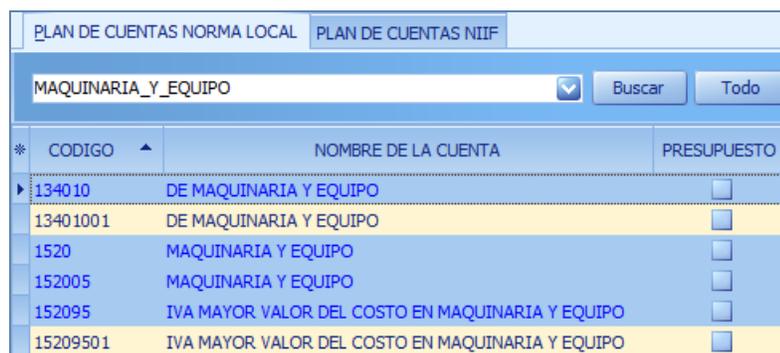


FUNCIONALIDADES

1. BUSCAR CUENTA:

Mekano brinda al usuario varias alternativas para buscar sus datos o información requerida (ver «[Búsquedas](#)»); en esta ventana podrá utilizar, por ejemplo:

- **Campo de Búsqueda:** En la banda superior digite el código o el nombre de la cuenta, en forma completa o parcial, para obtener sus coincidencias. Si desea que la búsqueda incluya dos o más palabras, puede enlazarlas utilizando el guión bajo [_], por ejemplo: “maquinaria_y_equipo”.



- **Búsqueda incremental:** Basta con ubicarse en el campo «**Código**» o «**Nombre**» según el caso, y digitar algunos caracteres hasta encontrar la coincidencia completa.

2. MOLDEAR VENTANA

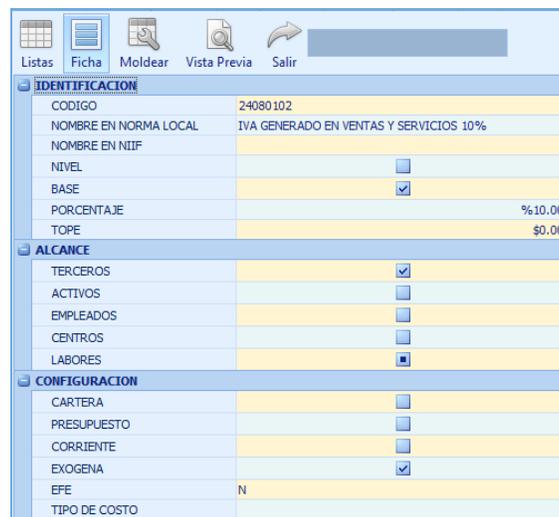
En la opción «**Cuentas**», una vez elegidos los campos con el selector de campos [*] y luego de ordenar, ajustar y desplazar las columnas a su gusto, podrá conservar dicha presentación para futuras conexiones a **Mekano**; haga clic en el botón «**Moldear**» o use las teclas de función [Ctrl]+[M].

3. MODO LISTA

Al ingresar a la venta «**Cuentas**», aparece la información distribuida a nivel de filas y columnas. Recuerde que **Mekano** brinda la posibilidad de tener en pantalla, únicamente la información que necesita y en el orden deseado.

4. MODO FICHA

Es otra forma de observar la información y de editar los registros. Si desea, por ejemplo, visualizar todos los atributos de una cuenta específica, basta con seleccionarla y dar clic en el botón «**Ficha**» o usar las teclas [Ctrl]+[F]. Para regresar a la ventana inicial, puede dar clic en el botón «**Listas**» o usar las teclas de función [Ctrl]+[L].



IDENTIFICACION		
CODIGO	24080102	
NOMBRE EN NORMA LOCAL	IVA GENERADO EN VENTAS Y SERVICIOS 10%	
NOMBRE EN NIIF		
NIVEL		<input type="checkbox"/>
BASE		<input checked="" type="checkbox"/>
PORCENTAJE		%10.00
TOPE		\$0.00
ALCANCE		
TERCEROS		<input checked="" type="checkbox"/>
ACTIVOS		<input type="checkbox"/>
EMPLEADOS		<input type="checkbox"/>
CENTROS		<input type="checkbox"/>
LABORES		<input type="checkbox"/>
CONFIGURACION		
CARTERA		<input type="checkbox"/>
PRESUPUESTO		<input type="checkbox"/>
CORRIENTE		<input type="checkbox"/>
EXOGENA		<input checked="" type="checkbox"/>
EPE	N	
TIPO DE COSTO		

ELIMINAR UNA CUENTA

Gracias a la integridad referencial propia de **Mekano** y por seguridad de su información, no va a ser posible que un usuario elimine una Cuenta que ya tenga movimiento o que su código esté vinculado en otra ventana. En ese caso, aparecerá el mensaje de advertencia: '**Registro restaurado por tener dependencia**'. Pero si en realidad desea ejecutar dicha eliminación, primero deberá borrar su movimiento y/o desvincularlo de las siguientes opciones, según los módulos que utilice:

- **ACTIVOS:** Las cuentas de Partida y Contrapartida para las depreciaciones y/o amortizaciones.
- **AUDITORÍA:** Seleccionar una cuenta para auditar.
- **BANCOS:** Configure la Cuenta de caja, bancos, anticipos, para el manejo de la Tesorería en Gestión.
- **CIERRES:** Seleccione el rango de Cuentas a cerrar y las Cuentas que llevarán el resultado del Cierre.
- **MOVIMIENTO CONTABLE:** Digite la Cuenta en la que llevarán la información contable.
- **CONCILIACIONES:** Seleccione la Cuenta que desee conciliar.
- **LIBROS ESPECIALIZADOS:** Use las Cuentas en el detalle del libro que configura.
- **DECLARACIONES:** Configure en los renglones de declaración las Cuentas respectivas.
- **DOCUMENTOS:** Para algunos documentos configure Cuentas de Pagos, Descuentos e Intereses.
- **FORMAS PAGO:** Cuentas que llevan el porcentaje de uso de algunos pagos en Gestión.
- **PAGOS CARTERA FINANCIERA:** El Esquema Contable del Módulo de la Cartera Financiera.
- **ESQUEMAS CONTABLES:** La configuración automática de las Cuentas para el Módulo Gestión.
- **ESQUEMAS IMPUESTOS:** Para contabilizar automáticamente los impuestos desde Módulo Gestión.

- **ESQUEMAS RETENCIONES:** Se configuran Cuentas de retención para el Módulo Gestión.
- **HOMOLOGACIÓN:** Configurar la reclasificación de las Cuentas según la Sede.
- **PRESUPUESTO:** Configuraciones en las Cuentas Auxiliares del Presupuesto Inicial.
- **MEDIOS MAGNÉTICOS:** Configure las Cuentas para obtener la información exógena.
- **NIIF:** Configuración de los escenarios para la contabilización automática de las NIIF.
- **FACTORING:** Configuración de la contabilización de los operadores para el Módulo Factoring.
- **PATRONES:** Cuentas para la contabilización automática de Patrones en el Módulo Contable.
- **PRORRATEO:** Seleccione la Cuenta fuente y la final para el prorrateo de la Nómina.
- **ESQUEMA NÓMINA:** Las cuentas para la contabilización automática del Módulo de Nómina.
- **REVELACIONES:** Cuentas a las que se realizará la anotación en los estados financieros.
- **VARIABLES:** Para obtener los indicadores financieros configure las Cuentas en variables.

TRUCOS DE MANEJO

- **Acceso Rápido Ventana PUCs:** También puede ingresar a esta ventana oprimiendo de manera secuencial las teclas: [Alt]+[E]+[U]. Combinación que puede variar según la configuración de su teclado, en tal caso, deberá consultar el manual de su sistema operativo.
- **Acceso Rápido Ventana Cuentas:** También puede ingresar a esta ventana oprimiendo de manera secuencial las teclas: [Alt]+[E]+[C]. Combinación que puede variar según la configuración de su teclado, en tal caso, deberá consultar el manual de su sistema operativo.
- **Eliminar PUC seleccionado y generado:** Si por error selecciona y genera un plan de cuentas que no corresponde y desea eliminarlo de la ventana «**Cuentas**», ingrese al menú «**Consultas**», «**Procesos**», Módulo «**Contable**», Grupo «**Rutinas irreversibles del sistema**», Proceso «**Borra Puc y Plan contable cuando ha sido creado por error**», selecciónelo y de clic en el botón «**Procesar**», el sistema solicita la clave de Supervisor para ejecutar el proceso y finalmente muestra en pantalla el mensaje “Proceso Concluido”. A continuación reingrese a la ventana «**Cuentas**» o simplemente de clic en el botón Refrescar.
- **Consolidar Cuentas:** Para trasladar el movimiento de una cuenta auxiliar a otra, se debe realizar mediante el proceso de consolidación. Antes de llevarlo a cabo, es necesario garantizar que ambas cuentas existan y poseen los mismos atributos. Recuerde que este proceso es **irreversible**. (ver «[Consolidar Códigos](#)»)
- **Cambio de Atributos:** Si requiere cambiar los atributos a una cuenta que ya tiene movimiento y el sistema no lo permite, deberá crear una nueva cuenta con los atributos correctos, luego ingresar a cada documento y modificar manualmente su movimiento, o trasladar su saldo mediante una nota contable.
- **Vista Previa:** Si desea imprimir el Plan de Cuentas oprima la tecla [F6] o el botón «**Vista Previa**» de la parte superior. Utilice todas las herramientas de diseño que encontrará en ésta opción para adaptarla a sus necesidades. Asimismo puede visualizar e imprimir el Plan Contable por el menú «**Consultas**».
- **Ordenar por Campo:** Para ordenar el Plan Contable según el código de la Cuenta, dé clic sobre la columna «**Código**». Lo mismo puede hacer con cualquier columna de esta ventana.
- **Nombre NIIF:** Este dato lo mostrará en los balances comparativos; de no configurarlo tomará el nombre que tenga definido en la columna «**Nombre de la Cuenta**».

- **Afectación Módulos:** Además de digitar movimiento por el Módulo Contable a las cuentas auxiliares, éstas son la base para la configuración de los demás módulos del **Mekano ERP**. Cuando se trata de convertir transacciones en asientos tipo débito y crédito, Mekano lo hace de manera correcta y automática.
- **Campos de Integridad:** Los atributos de una cuenta ya definida que se encuentran sombreados (como Nivel, Terceros, Activos, Empleados, Centros, Cartera, Base), **NO** pueden ser modificados si ya tienen movimiento.
- **Selector de Columnas:** Si requiere personalizar esta ventana ocultando algunos campos, despliegue el selector utilizando el botón asterisco [*], ubicado en el punto donde inician las columnas. Basta con usar el mouse para marcar o desmarcar, también puede usar las teclas [**Flecha Arriba**] o [**Flecha Abajo**] para desplazarse y rápidamente con la tecla [**Espacio**], activar e inactivar cada campo.
- **Modo Personalizado:** Luego de elegir los campos que desea utilizar, puede oprimir las teclas [**Ctrl**]+[**Espacio**] y entrar al modo edición por cada registro, capturando sólo los campos habilitados previamente; para cerrarla oprima las teclas [**Alt**]+[**F4**] o haga clic en la (**X**) de la parte inferior donde dice 'Ficha Plan de Cuentas...
- **Ayuda en Línea:** Si desea activar la ayuda disponible para esta ventana, oprima la tecla [**F1**], o sin salir de esta opción, puede hacerlo desde el menú «**Conexión**» y hacer clic en «**Ayuda**». Recuerde que para su ejecución se requiere señal de internet.

TUTORIALES RELACIONADOS

A continuación, un resumen con los temas relacionados al presente tutorial y sus respectivos enlaces:

● PUCs	www.apolosoft.com/documentos/mekano/T167.pdf
● Esquemas Contables	www.apolosoft.com/documentos/mekano/T003.pdf
● Rubros de Nómina	www.apolosoft.com/documentos/mekano/T034.pdf
● Tipo de Impuestos	www.apolosoft.com/documentos/mekano/T020.pdf
● Tipo Retenciones	www.apolosoft.com/documentos/mekano/T015.pdf
● Declaraciones	www.apolosoft.com/documentos/mekano/T212.pdf
● Movimiento Contable	www.apolosoft.com/documentos/mekano/T065.pdf
● Presupuesto Comercial	www.apolosoft.com/documentos/mekano/T211.pdf
● Activos Fijos	www.apolosoft.com/documentos/mekano/T108.pdf
● Patrones de Contabilización	www.apolosoft.com/documentos/mekano/T083.pdf

TECLAS DE FUNCIÓN EN MEKANO

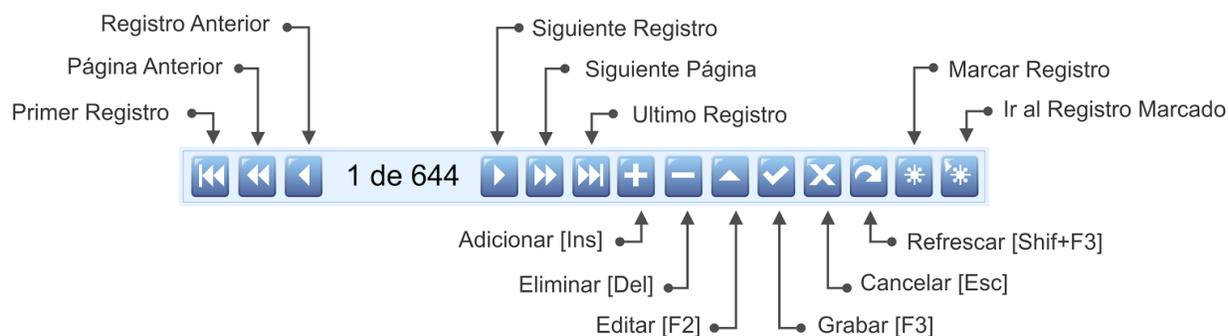
A continuación, un resumen de las teclas más usadas en esta ventana de la aplicación:

[F1]	Menú de ayuda en Línea	[Insert]	Insertar registro
[F2]	Editar registro actual	[Shift]+[F3]	Refrescar cambios
[F3]	Guardar registro actual	[Ctrl]+[F]	Modo ficha
[F6]	Vista Previa	[Ctrl]+[L]	Modo lista
[Supr]	Eliminar registro actual	[Ctrl]+[M]	Moldear ventana actual

NOTA: Si desea más información [Ver aquí imagen teclado completo](#) o [Ver aquí video teclado](#)

BARRA DE FUNCIÓN DE MEKANO

La Barra de Funciones aparece en cada opción del programa y está ubicada en la parte inferior de la respectiva ventana (ver siguiente imagen). Tenga en cuenta que para trabajar y realizar operaciones, el usuario que ingrese a esta ventana debe contar con los permisos respectivos, asignados previamente por el Supervisor del sistema.



GLOSARIO

- **ATRIBUTOS:** Son cada una de la propiedades que se le deben asignar a una cuenta, con el fin de hacer un buen uso de la información procesada en el programa.
- **PATRONES DE CONTABILIZACIÓN AUTOMÁTICA:** Son modelos de la codificación de un documento, y fueron diseñados para ahorrar tiempo al momento de digitar comprobantes similares en el Módulo de contabilidad.
- **CUENTAS DE NIVEL:** O Mayores, son aquellas que se encargan de recibir y acumular movimiento de otras cuentas ubicadas en un nivel inferior.
- **CUENTAS AUXILIARES:** O de Movimiento, son las únicas a las que puede ingresar movimiento, bien sea Débitos o Créditos, asimismo, son las únicas que pueden manejar atributos.

CUESTIONARIO

- Los siguientes campos se deben definir correctamente desde el comienzo, porque Mekano no permitirá cambiar los atributos si la cuenta ya tiene movimiento:
 - a. Presupuesto, Porcentaje, Tope y Corriente
 - b. Nivel, Terceros, Activos, Centros, Cartera y Base
 - c. Exógena, Tipo de Costo, Ajuste NIIF
 - d. Todas las Anteriores

- ¿Qué atributos adicionales se deben configurar si se activa el atributo base?
 - a. Tercero y Base
 - b. Activo y Empleado
 - c. Porcentaje y Tope
 - d. Centro y Labores

- ¿Qué atributos son necesarios para manejar la Cartera Contable?
 - a. Base y Cartera
 - b. Activo y Base
 - c. Empleado y Tercero
 - d. Tercero y Cartera