FEL®
Facturar en Línea

MANUAL PARA GENERAR LOS XML'S DE CONTABILIDAD ELECTRÓNICA

Aquí podrán resolver todas sus dudas.

www.**fel**.mx
Proveedor autorizado de certificación SAT
Número de aprobación: **55029**

INTRODUCCIÓN

Tres artículos de Ley [1], dos modificaciones a la Resolución Miscelánea Fiscal 2014 [2] y un anexo a la Resolución Miscelánea Fiscal 2014 [3] comprenden el nuevo marco jurídico de la contabilidad para efectos fiscales, mejor conocida como "contabilidad electrónica". Dicho marco jurídico establece, también, la obligación de enviar de manera mensual la contabilidad a través del Buzón Tributario, el cual representa un medio de comunicación en línea entre la autoridad fiscal y los contribuyentes.

La contabilidad electrónica considera la presentación de tres documentos básicos generados en archivos XML:

• El catálogo de cuentas, se deberá enviar en el mes de enero 2015 y cuando sufra alguna modificación.
• La balanza de comprobación deberá enviarse de manera mensual a partir de enero 2015.
•A petición de la autoridad y/o de solicitudes de compensaciones o devoluciones de impuestos, deberán proporcionarse (vía Buzón Tributario) las pólizas contables del periodo elegido por ellos o del periodo que le dieron origen a las solicitudes antes mencionadas.
El siguiente manual tiene como finalidad apoyar al contador en la generación de los archivos XML de la contabilidad electrónica, a partir de la información procesada en su sistema contable. Y con esto dar cumplimiento a las nuevas disposiciones del SAT.

Esperamos que esta guía sea de su ayuda y aclare sus dudas al respecto.

---

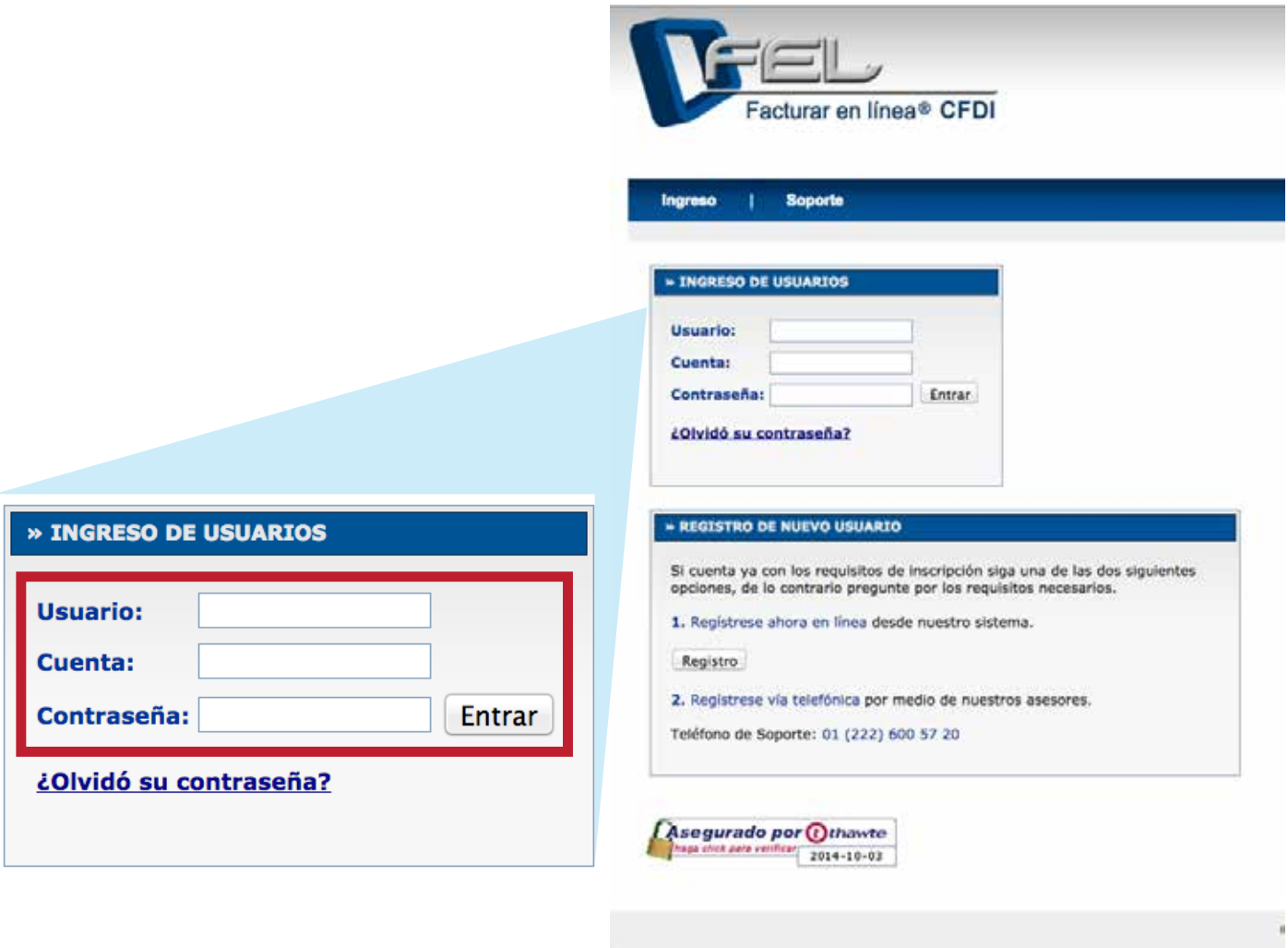
[1] Art. 28 Código Fiscal de la Federación. Arts. 33 y 34 del Reglamento del mismo Código

[2] Segunda y Tercera resolución de modificaciones a la RMF 2014

[3] Anexo 24 de la Segunda Resolución de modificaciones a la RMF 2014

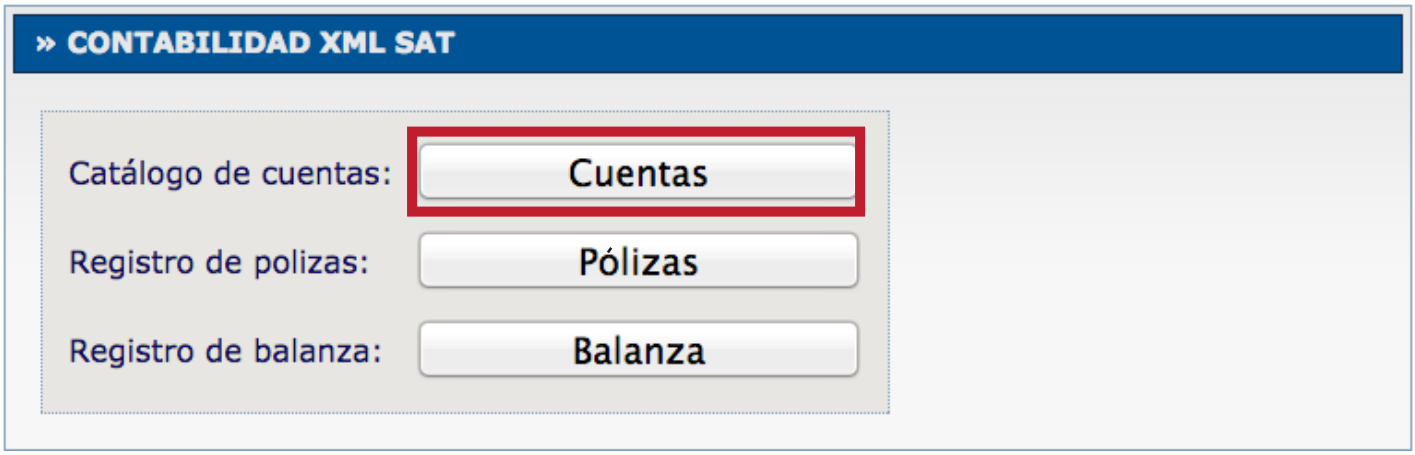
La nueva aplicación que genera XML para SAT facilita y agiliza el proceso para usted y su empresa desde su sistema ***(www.fel.mx).***

1. Usted ingresará con su: Usuario, cuenta y password a la página principal.



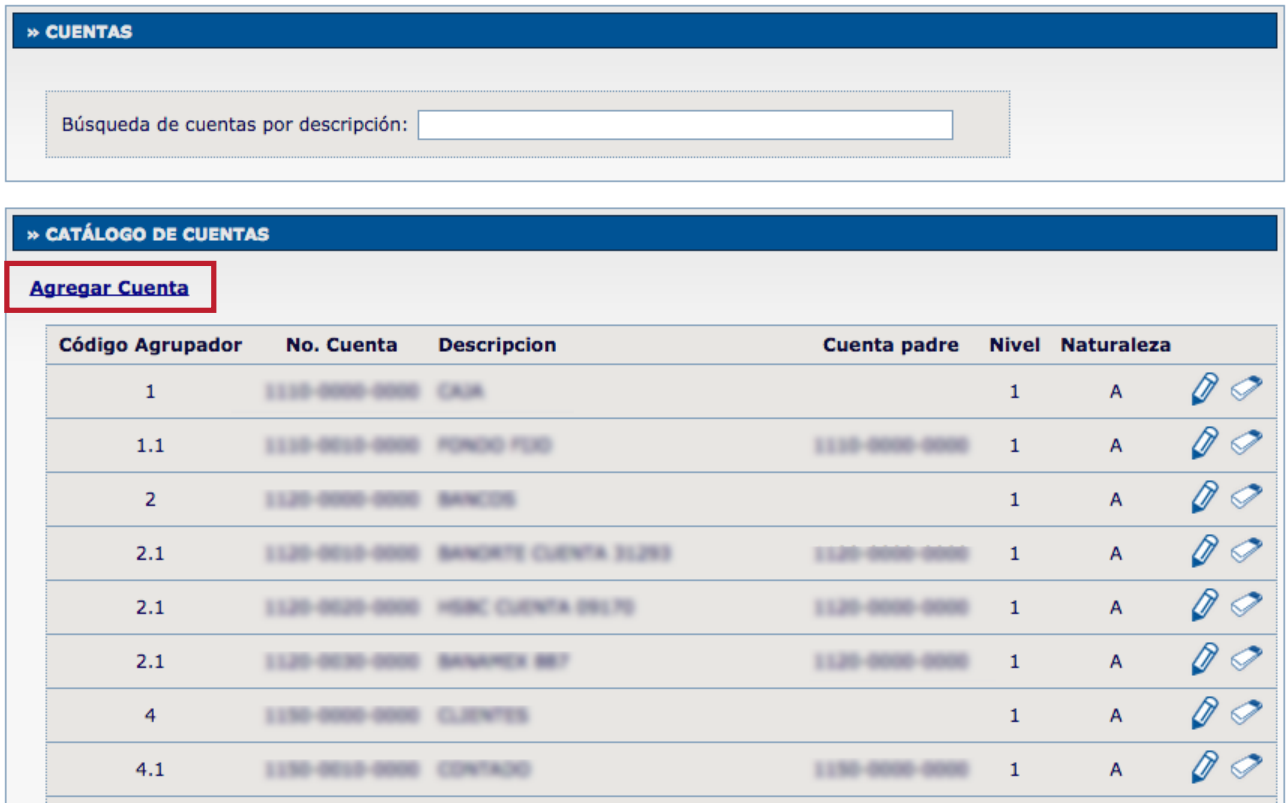
2. Una vez que haya ingresado a la página encontrará la nueva sección **"Contabilidad XML SAT"**

3. Usted tendrá que dar de alta su catálogo de cuentas; para llevar a cabo esta acción, es necesario acceder a la sección de “Cuentas”



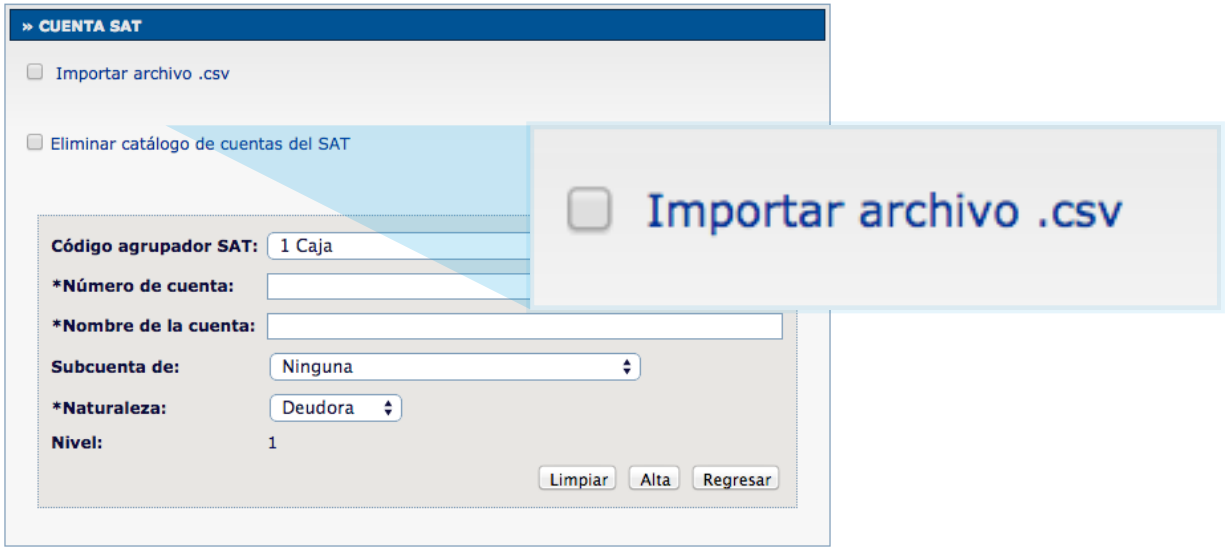
.

4. Al ingresar al botón de Cuentas localizará en la parte superior izquierda la opción “Agregar Cuenta”.



a) Esta sección cuenta con dos opciones para generar su cuenta.

1. Importar un archivo .csv con los lineamientos que la aplicación requiere (podrá descargar un ejemplo en .csv en la siguiente liga: ***(http://www.facturarenlinea.com.mx/descargas/EjemploCuentas.csv)***



Nota: si su archivo. csv contiene errores se desplegará una lista con el número de fila y el detalle del error

Detalle de errores en el archivo

Fila	No. Cuenta	Error
1	[No. de Cuenta]	Error en el campo código agrupador, no se encuentra en el cátalogo.
12	5000	Error en el campo naturaleza, se esperaba deudora o acreedora.

< >

Descripción de atributos

Atributo requerido para expresar el código agrupador de cuentas conforme al catálogo publicado por el SAT en la página de internet. Se debe agrupar cada cuenta en el concepto que corresponda

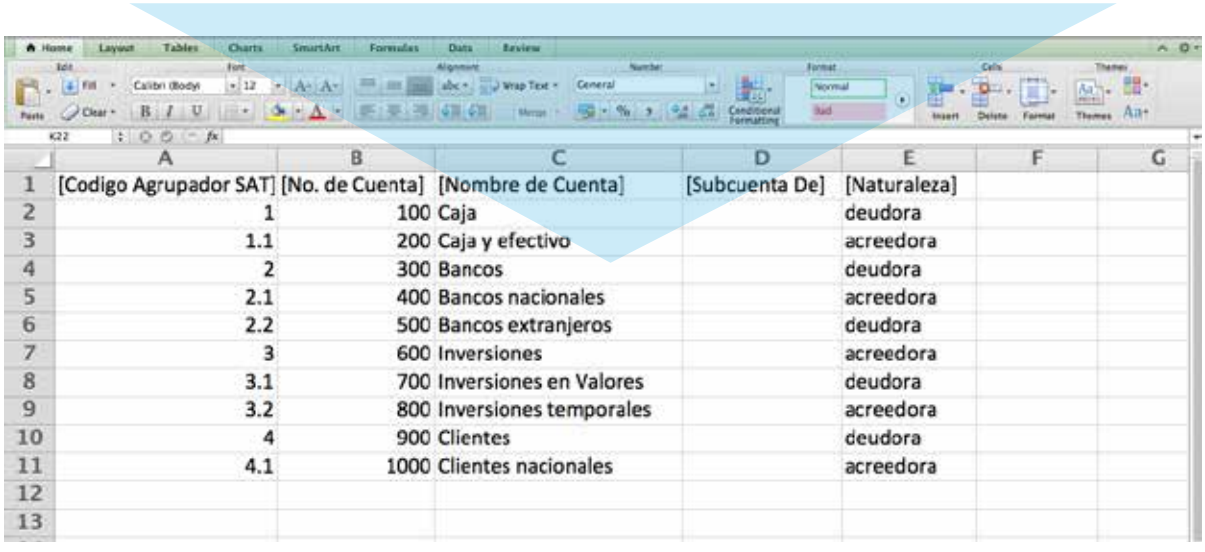
Atributo requerido, es la clave con que se distingue la cuenta en la contabilidad

Atributo requerido para expresar el nombre de la cuenta

Atributo opcional en el caso de subcuentas. Sirve para expresar la clave de la cuenta a la que pertenece dicha subcuenta

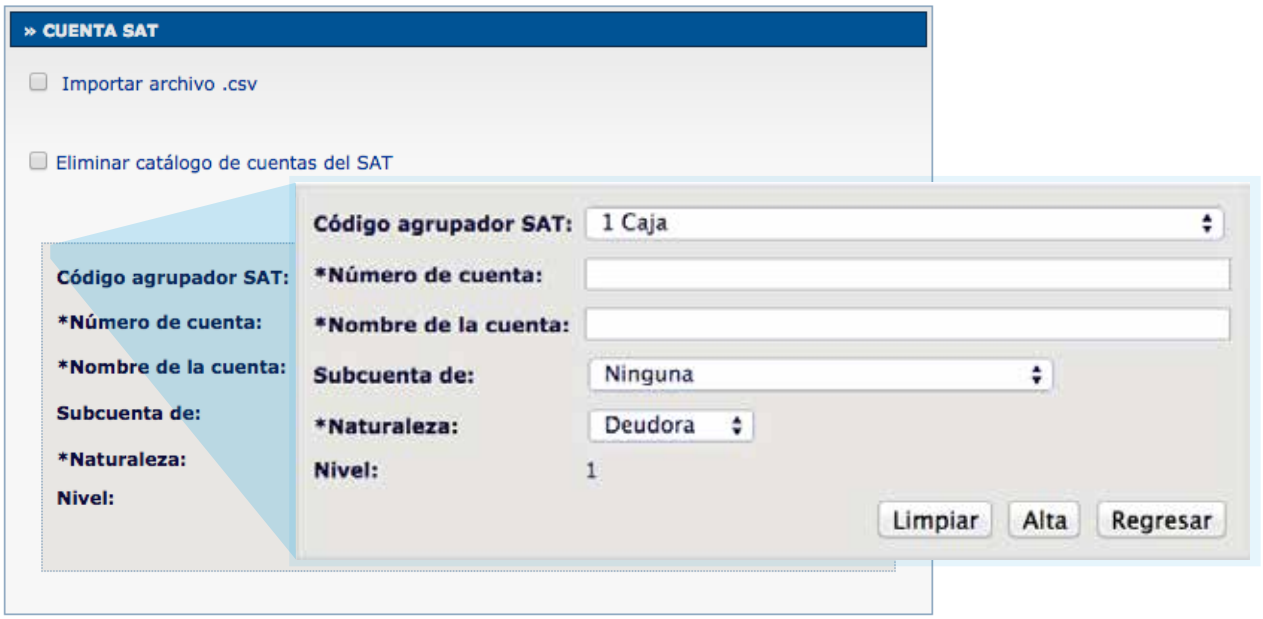
Atributo requerido para expresar la naturaleza de la cuenta

	A	B	C	D	E
1	[Codigo Agrupador SAT]	[No. de Cuenta]	[Nombre de Cuenta]	[Subcuenta De]	[Naturaleza]
2	1	100	Caja		deudora
3	1.1	200	Caja y efectivo		acreedora
4	2	300	Bancos		deudora
5	2.1	400	Bancos nacionales		acreedora
6	2.2	500	Bancos extranjeros		deudora
7	3	600	Inversiones		acreedora
8	3.1	700	Inversiones en Valores		deudora
9	3.2	800	Inversiones temporales		acreedora
10	4	900	Clientes		deudora
11	4.1	1000	Clientes nacionales		acreedora
12					

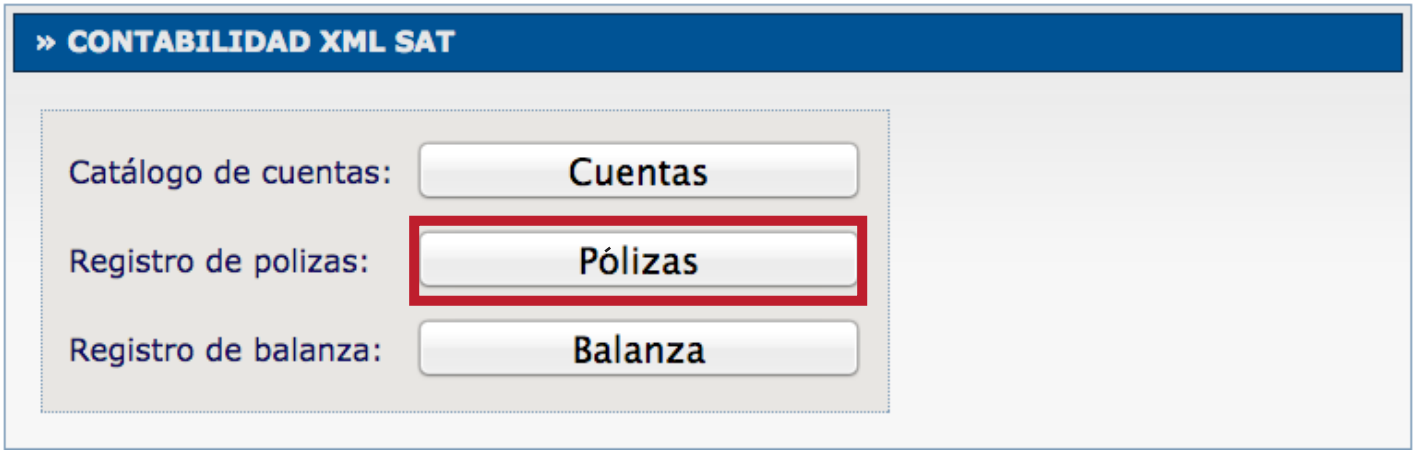


	A	B	C	D	E	F	G
1	[Codigo Agrupador SAT]	[No. de Cuenta]	[Nombre de Cuenta]	[Subcuenta De]	[Naturaleza]		
2	1	100	Caja		deudora		
3	1.1	200	Caja y efectivo		acreedora		
4	2	300	Bancos		deudora		
5	2.1	400	Bancos nacionales		acreedora		
6	2.2	500	Bancos extranjeros		deudora		
7	3	600	Inversiones		acreedora		
8	3.1	700	Inversiones en Valores		deudora		
9	3.2	800	Inversiones temporales		acreedora		
10	4	900	Clientes		deudora		
11	4.1	1000	Clientes nacionales		acreedora		
12							
13							

2. Con la segunda opción podrá ingresar manualmente una cuenta con los requerimientos que le pide la aplicación.



5. La nueva aplicación de contabilidad XML también cuenta con la opción de generar pólizas de contabilidad electrónica del SAT:

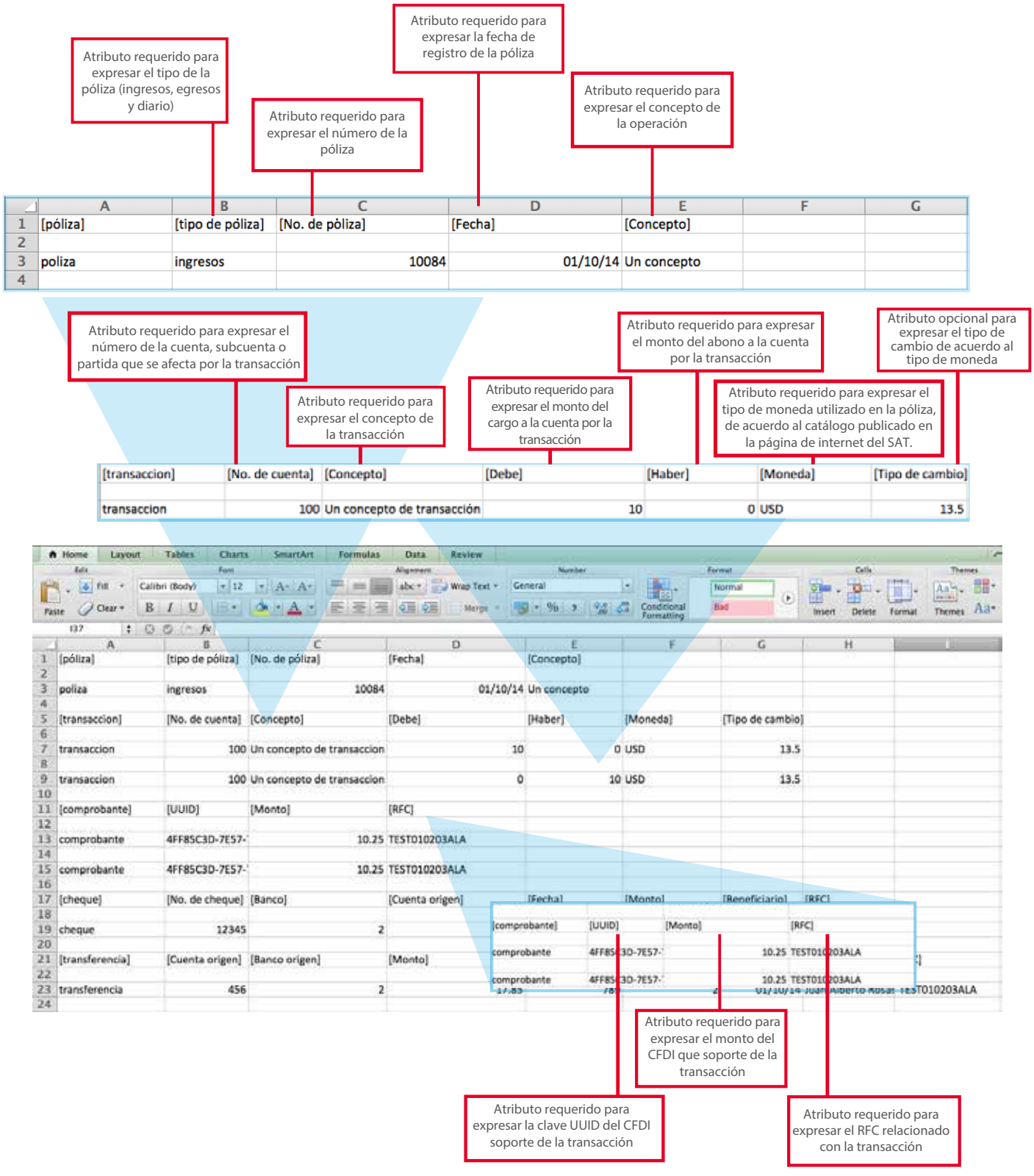


a) Para generar su póliza de contabilidad eléctronica del SAT, usted tendrá dos opciones.

1. Podrá importar un archivo .csv (Puede descargar un ejemplo en la siguiente liga:

(http://www.facturarenlinea.com.mx/descargas/EjemploPoliza.csv)

Descripción de atributos



Atributo requerido, para expresar el Banco emisor del cheque, de acuerdo al catálogo publicado en la pagina de internet del SAT.

Atributo requerido, es la fecha del cheque

Atributo requerido, nombre del beneficiario del cheque

Atributo requerido para expresar el RFC relacionado con el movimiento

Atributo requerido para expresar el número del cheque emitido

Atributo requerido para expresar el número de cuenta origen

Atributo requerido, es el monto del cheque emitido

[cheque]	[No. de cheque]	[Banco]	[Cuenta origen]	[Fecha]	[Monto]	[Beneficiario]	[RFC]
cheque	12345	2	456	01/10/14	14.56	Juan MArtinez	TEST010203ALA

Atributo requerido para expresar el número de cuenta origen desde la cual se transfieren los recursos

Atributo requerido, para expresar el Banco de la cuenta origen de la transferencia, de acuerdo al catálogo publicado en la página de internet del SAT.

Atributo requerido para expresar el número de cuenta destino, la cual recibe los recursos

Atributo requerido, para expresar el Banco de la cuenta destino de la transferencia, de acuerdo al catálogo publicado en la página de internet del SAT.

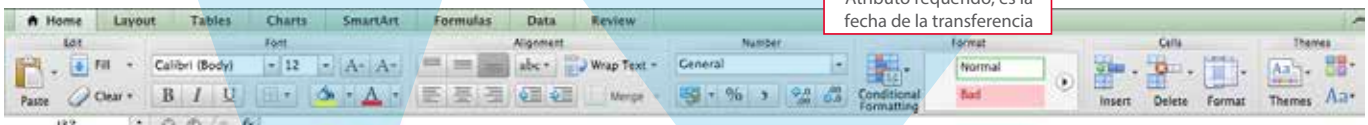
Atributo requerido, nombre del dueño de la cuenta destino

Atributo requerido para expresar el RFC relacionado con el movimiento

Atributo requerido, es el monto transferido

[transferencia]	[Cuenta origen]	[Banco origen]	[Monto]	[Cuenta destino]	[Banco destino]	[Fecha]	[Beneficiario]	[RFC]
transferencia	456	2	17.85	789	2	01/10/14	Juan Alberto Rosas	TEST010203ALA

Atributo requerido, es la fecha de la transferencia

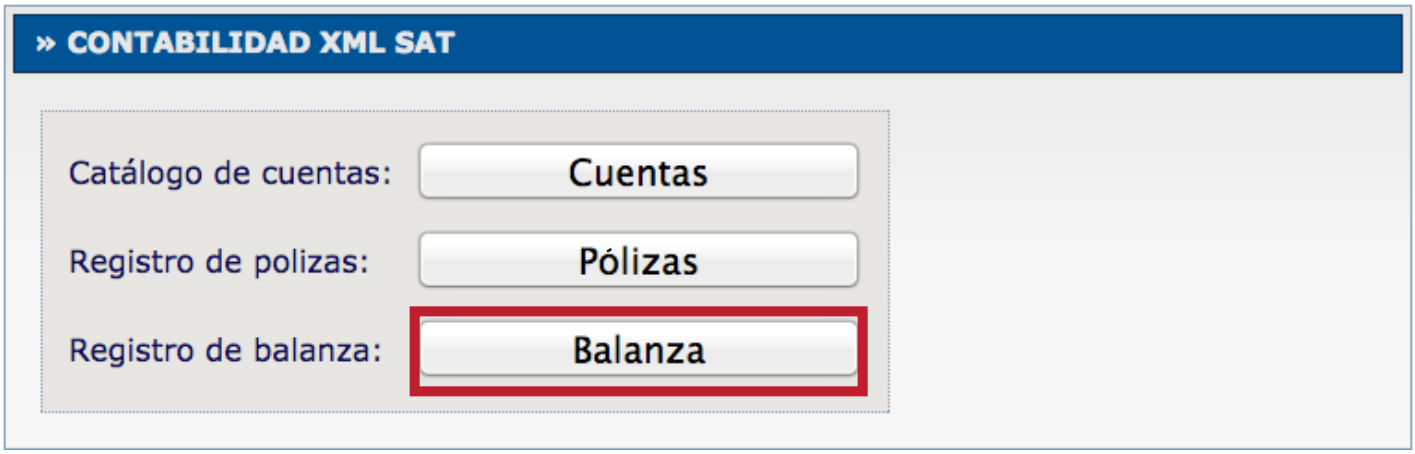


	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	[poliza]	[tipo de póliza]	[No. de póliza]	[Fecha]	[Concepto]				
2									
3	poliza	ingresos	10084	01/10/14	Un concepto				
4									
5	[transaccion]	[No. de cuenta]	[Concepto]	[Debe]	[Haber]	[Moneda]	[Tipo de cambio]		
6									
7	transaccion	100	Un concepto de transaccion	10	0	USD	13.5		
8									
9	transaccion	100	Un concepto de transaccion	0	10	USD	13.5		
10									
11	[comprobante]	[UUID]	[Monto]	[RFC]					
12									
13	comprobante	4FF8SC3D-7E57-	10.25	TEST010203ALA					
14									
15	comprobante	4FF8SC3D-7E57-	10.25	TEST010203ALA					
16									
17	[cheque]	[No. de cheque]	[Banco]	[Cuenta origen]	[Fecha]	[Monto]	[Beneficiario]	[RFC]	
18									
19	cheque	12345	2	456	01/10/14	14.56	Juan MArtinez	TEST010203ALA	
20									
21	[transferencia]	[Cuenta origen]	[Banco origen]	[Monto]	[Cuenta destino]	[Banco destino]	[Fecha]	[Beneficiario]	[RFC]
22									
23	transferencia	456	2	17.85	789	2	01/10/14	Juan Alberto Rosas	TEST010203ALA
24									

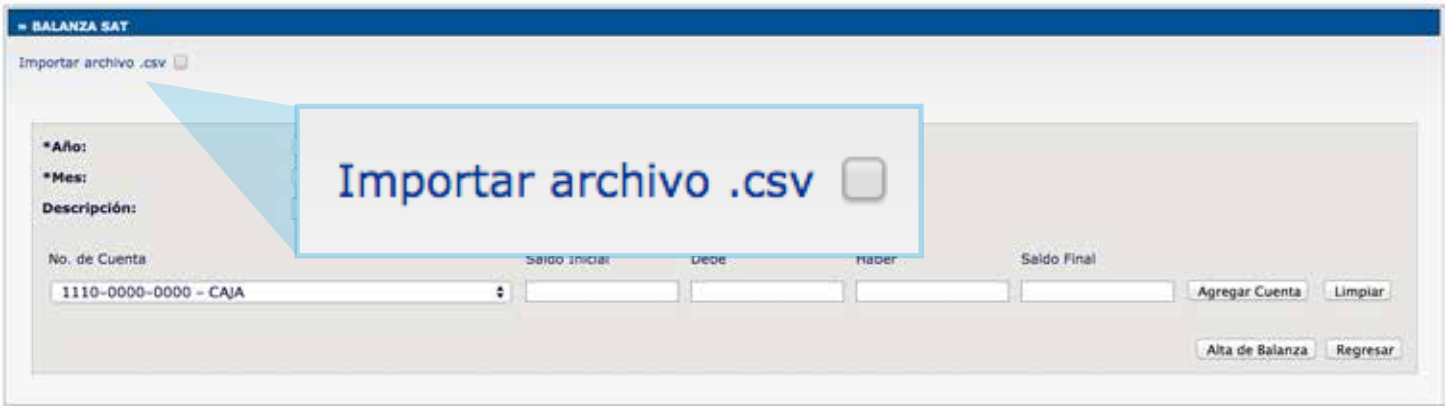
2. Con la segunda opción podrá ingresar manualmente la póliza con los requerimientos que pide la aplicación

Restricción: Cuando realice una póliza deberá estar cuadrada y con al menos 2 transacciones.

6. La tercera y úlima opción es el registro de balanza; Para esta función deberá haber alimentado las cuentas, ya que esta funcionalidad depende de eso.



a) Para generar su registro de balanza, usted tendrá dos opciones.
1. Podrá importar un archivo .csv (Puede descargar un ejemplo en la siguiente liga:
(http://www.facturarenlinea.com.mx/descargas/EjemploBalanza.csv)



Descripción de atributos

Año de Balanza

Mes de Balanza

Descripción Opcional

Atributo requerido para expresar el número de la cuenta, subcuenta o partida que se afecta por la transacción

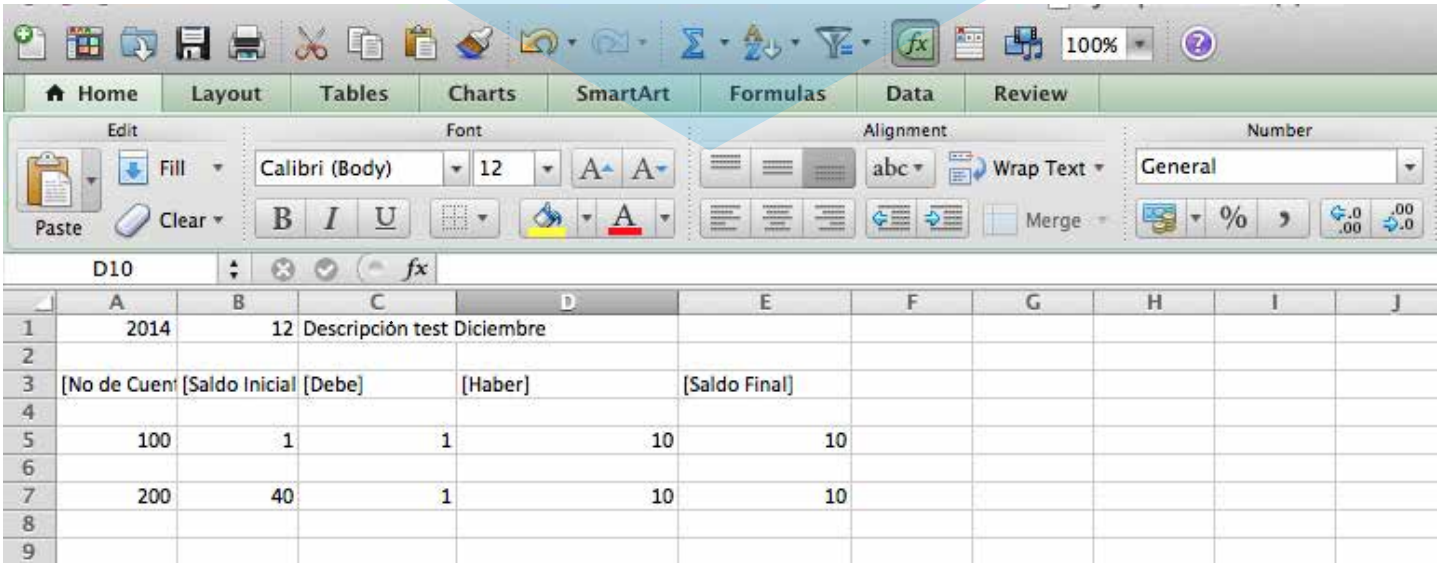
Atributo requerido para expresar el monto del saldo inicial de la cuenta, subcuenta o partida en el periodo

Atributo requerido para expresar el monto de los movimientos deudores de la cuenta, subcuenta o partida

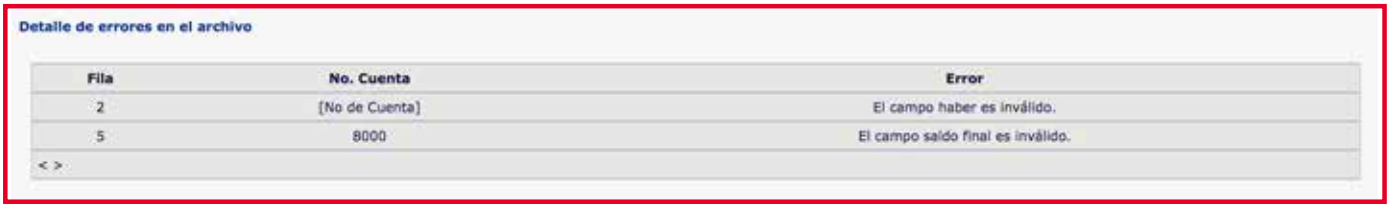
Atributo requerido para expresar el monto de los movimientos acreedores de la cuenta, subcuenta o partida

Atributo requerido para expresar el monto del saldo final de la cuenta, subcuenta o partida en el periodo

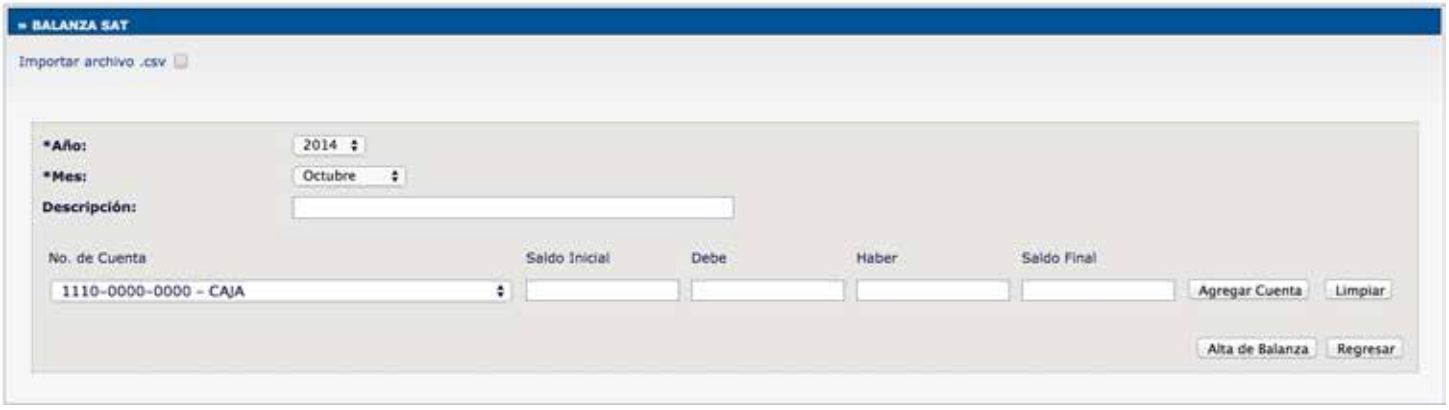
2014	12	Descripción test Diciembre		
[No de Cuent	[Saldo Inicial]	[Debe]	[Haber]	[Saldo Final]
100	1	1	10	10
200	40	1	10	10



Nota: si su archivo. csv contiene errores se desplegará una lista con el número de fila y el detalle del error



2. Con la segunda opción podrá ingresar manualmente la balanza con los requerimientos que pide la aplicación



FEL®
Facturar en Línea

¡Gracias!
Si continúas con dudas...

Por favor comunícate con nosotros:
direccion@facturarenlinea.com.mx

www.**fel**.mx
Proveedor autorizado de certificación SAT
Número de aprobación: **55029**