Soltein

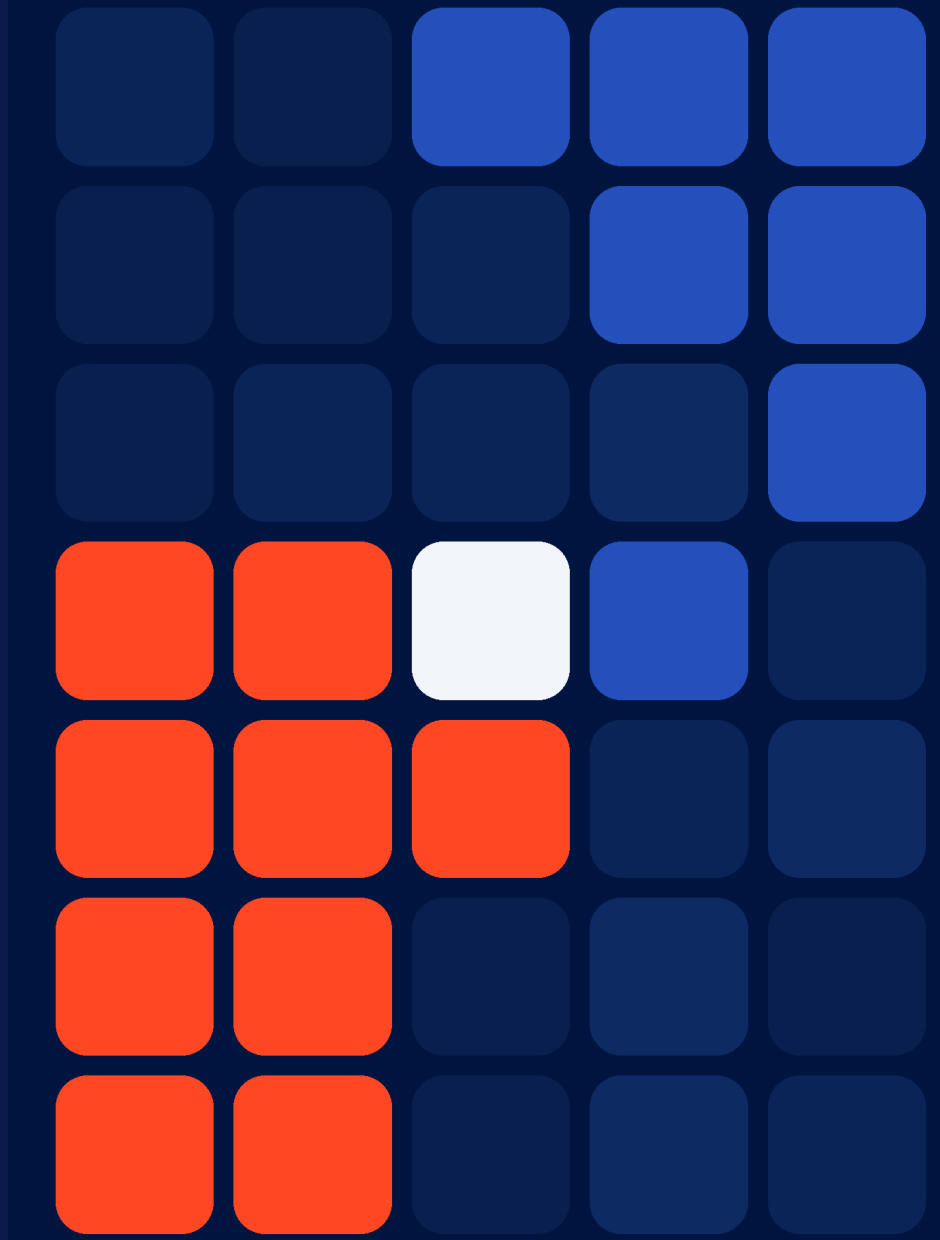
ACADEMIA SOLTEIN · ODOO GRP MÉXICO

Presupuesto de egresos

Momentos presupuestales y procesos de gestión del gasto en el GRP.

Lección: Presupuesto de Egresos · Elaborado por: Christian Román Uribe Llamas (31/01/2025)

Odoo ERP · Suite Soltein



Contenido de la lección

01 Objetivo

02 EDT

03 Leyes

04 Gestión de presupuesto

05 Modificaciones y control

06 Bolsas, sobregiros y reclasificaciones

Objetivo

- Ampliar la visión del funcionamiento general del presupuesto.
- Entender los momentos presupuestales y cuándo aplican.
- Transmitir la importancia de las estructuras presupuestales, de la configuración a la operación.
- Entender los procesos presupuestales desde un punto de vista plano.

LGCG Art. 16 y momentos presupuestales

1

Artículo 16

Registra de manera armónica y específica las operaciones presupuestarias y contables.

2

Momentos

Autorizado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

3

Precomprometido

Se agrega como momento adicional (marcado con asteriscos en el original).

Gestión de presupuesto: importación

1. **Plantilla**
   Generar plantilla de la estructura definida.
2. **Catálogos**
   Identificar e incorporar catálogos.
3. **Estructura**
   Asignarle estructura.
4. **Subir**
   Subir el presupuesto.
5. **Autorizar y crear**
   Autorizar y crear el presupuesto.

Estructura presupuestal: definición y posición de los componentes de la clave presupuestal.

Modificaciones presupuestales

1

Qué son

Ajustes al presupuesto aprobado para redistribuir, incrementar o reducir recursos.

2

Ampliación

Incremento de recursos disponibles en una clave presupuestal.

3

Reducción

Disminución de los recursos asignados a una clave.

4

Traspaso

Movimiento entre partidas sin cambiar el monto total.

Control presupuestal

Mecanismos para supervisar la ejecución en etapa temprana o intermedia.

1

Requisición

Revisa la partida asignada al producto a requisitar; visto bueno en requisición.

2

Bolsas

Tipos de bolsa (factura u oficio); autoriza el comprometido presupuestal.

3

Fondo revolvente

Revisa partidas de facturas o viáticos; visto bueno en la comprobación.

4

Multifuente

Combina fuentes de financiamiento para pagar una factura.

Sobregiros presupuestales

Ocurre cuando el gasto precomprometido o comprometido supera lo asignado.

1

Bolsa

Al preautorizar la bolsa o fondeo cuando el disponible no alcanza; se ejecuta al autorizar.

2

Compras

Al preautorizar la requisición u orden con déficit y saldo insuficiente.

3

Comprobación

Al preautorizar la comprobación de gastos o viáticos.

4

Nómina

Al preautorizar la nómina si el disponible de claves no alcanza.

Reclasificaciones

- Reasignar un gasto a otra clave, banco o fuente sin alterar el monto total.
- Clave presupuestal: cambio en partida, destino, proyecto, programa u otro elemento.
- Fuente de financiamiento: cambio de una fuente a otra; es el mayor de los niveles.
- Banco: se sustituye el diario establecido en el proceso por otro.
- Parcial: se modifican datos de facturas o documentos del pago.

Lo que debes recordar

Momentos

Seis momentos más el precomprometido.

Modificaciones

Ampliación, reducción y traspaso.

Controles

Requisición, bolsas, fondo revolvente y multifuente.

Sobregiros

Se validan al preautorizar y se ejecutan al autorizar.

Soltein · Una empresa que evoluciona · soltein.mx · cursosodoo.soltein.net

Fuentes y pendientes por validar

FUENTES

· Presentación original sl-grp (Drive), 31/01/2025.

REQUIERE VALIDACIÓN

· El original marca «Precomprometido****» sin explicar la nota; validar su alcance legal.
· La portada, contraportada, redes y teléfono del original se omiten; los enlaces a cursosodoo.soltein.mx del original deben reemplazarse por los oficiales.
· El diagrama/EDT de la diapositiva «EDT» del original es una imagen y no se incluyó (diagrama del original no incluido).
· La página «Contenido» del original titula la sección «Presupuesto de egresos» en todas las lecciones de la serie; parece error de plantilla.