# Generar reporte NIF - Flujo de efectivo - Método indirecto

Fuente original: Siigo Aspel

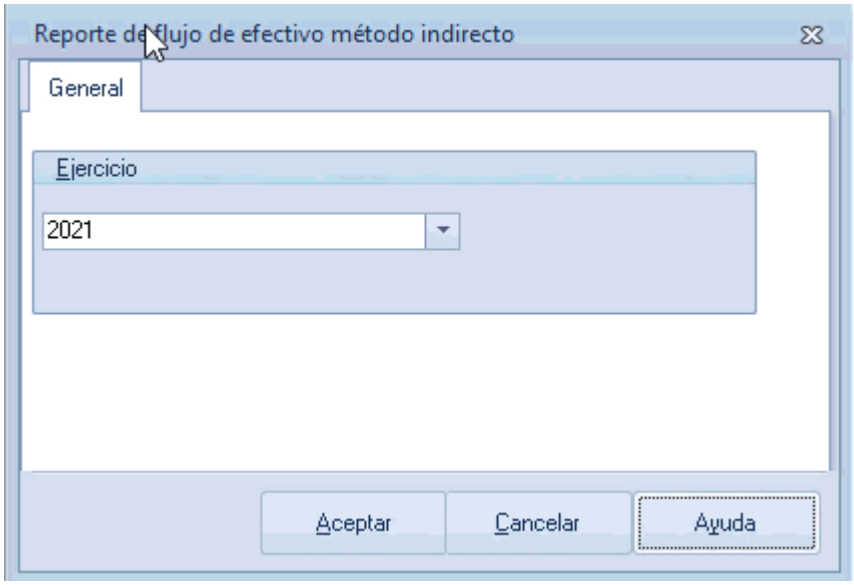
ID del tutorial: SATA-COI-070273

Generar reporte Normas de Información Financiera (NIF) flujo de efectivo por el método indirecto te permite conocer cómo se genera y utiliza el dinero en tu empresa a partir de la utilidad contable del período, mostrando de forma clara los ajustes necesarios para entender el movimiento real del efectivo. Este reporte es útil para evaluar la liquidez y el desempeño financiero de tu negocio, especialmente cuando necesitas tomar decisiones informadas o cumplir con requerimientos contables. Puedes generarlo en cualquier momento que desees analizar la disponibilidad de recursos y su comportamiento dentro de un período específico.

**1.** Para generar el reporte por método indirecto, ingresa por la siguiente ruta: menú **Reportes,** dirígete al módulo de **Estados Financieros NIF** y selecciona **Flujo de efectivo, método indirecto**.



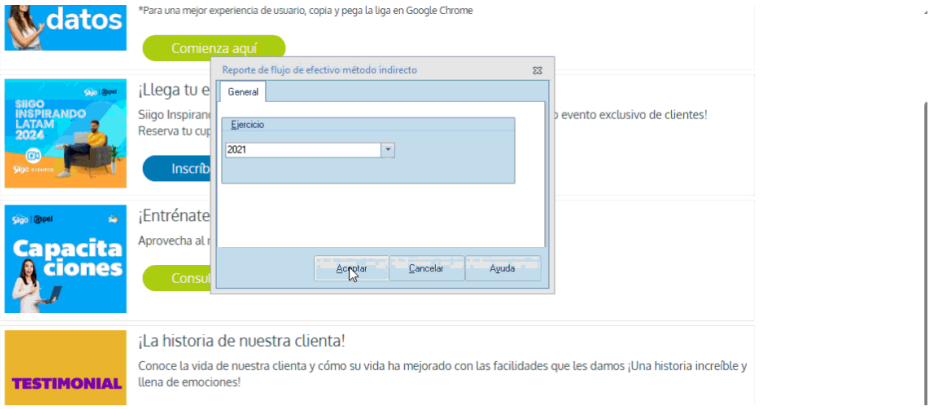

- Se mostrará el siguiente filtro.



**2.** Selecciona el período de trabajo y después pulsa el botón **Aceptar** 

.

- Indica el nombre y la ruta donde se guardará el archivo. El reporte se generará en Excel.
- Este reporte es anual y comparativo con el año anterior al seleccionado.
- Incluye únicamente las cuentas asociadas a los rubros.




Columnas del reporte:

- Cuenta contable.
- Actividades.



ASPEL DE MEXICO (SOPORTE TÉCNICO)

B-2 FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO
ANUAL

| Cuenta | Actividades de operación | Enero Saldo inicial de 2022 | Diciembre Saldo final de 2022 | Ejercicio fiscal 2022 | Enero Saldo inicial de 2021 | Diciembre Saldo final de 2021 | Ejercicio fiscal 2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Utilidad o pérdida antes de impuestos a la utilidad** | | | -$122,963.54 | | | $495,332.37 |
| | Utilidad o pérdida antes de impuestos a la utilidad | | | -$122,963.54 | | | $495,332.37 |
| 4100-000-000 | VENTAS | $119,340.79 | $173,820.79 | $173,820.79 | $0.00 | $1,359,208.69 | $1,359,208.69 |
| 4200-000-000 | DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES SOBRE VENTAS | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| 5000-000-000 | COSTO DE VENTAS | $0.00 | $110,000.00 | -$110,000.00 | $0.00 | $406,700.00 | -$406,700.00 |
| 6100-000-000 | GASTOS DE VENTA | $0.00 | $28,240.00 | -$28,240.00 | $0.00 | $339,565.70 | -$339,565.70 |
| 6200-000-000 | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| 7200-001-000 | INTERESES BANCARIOS A CARGO | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| | **Partidas relacionadas con actividades de inversión** | | | $39,203.54 | | | $117,610.63 |
| | Depreciaciones y amortizaciones | | | $39,203.54 | | | $117,610.63 |
| 6300-000-000 | DEPRECIACION DE PLANTA Y EQUIPO | $0.00 | $39,203.54 | $39,203.54 | $0.00 | $117,610.63 | $117,610.63 |
| 6400-001-000 | AMORTIZACION DE PATENTES Y MARCAS | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| | Utilidad por venta de propiedad por planta de equipo | | | $0.00 | | | $0.00 |
| 7300-001-000 | EN VENTAS DE EQUIPO DE TRANSPORTE | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| | Intereses a favor | | | $0.00 | | | $0.00 |

FLUJO EFECTIVO INDIRECTO

Por cada ejercicio se muestran:

- Saldo inicial (saldo de enero)
- Saldo final (saldo de diciembre)
- Ejercicio fiscal (saldo utilizado para determinar el estado de flujos de efectivo)



ASPEL DE MEXICO (SOPORTE TÉCNICO)

B-2 FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO
ANUAL

| Cuenta | Actividades de operación | Enero Saldo inicial de 2022 | Diciembre Saldo final de 2022 | Ejercicio fiscal 2022 | Enero Saldo inicial de 2021 | Diciembre Saldo final de 2021 | Ejercicio fiscal 2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Utilidad o pérdida antes de impuestos a la utilidad** | | | -$122,963.54 | | | $495,332.37 |
| | Utilidad o pérdida antes de impuestos a la utilidad | | | -$122,963.54 | | | $495,332.37 |
| 4100-000-000 | VENTAS | $119,340.79 | $173,820.79 | $173,820.79 | $0.00 | $1,359,208.69 | $1,359,208.69 |
| 4200-000-000 | DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES SOBRE VENTAS | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| 5000-000-000 | COSTO DE VENTAS | $0.00 | $110,000.00 | -$110,000.00 | $0.00 | $406,700.00 | -$406,700.00 |
| 6100-000-000 | GASTOS DE VENTA | $0.00 | $28,240.00 | -$28,240.00 | $0.00 | $339,565.70 | -$339,565.70 |
| 6200-000-000 | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| 7200-001-000 | INTERESES BANCARIOS A CARGO | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| | **Partidas relacionadas con actividades de inversión** | | | $39,203.54 | | | $117,610.63 |
| | Depreciaciones y amortizaciones | | | $39,203.54 | | | $117,610.63 |
| 6300-000-000 | DEPRECIACION DE PLANTA Y EQUIPO | $0.00 | $39,203.54 | $39,203.54 | $0.00 | $117,610.63 | $117,610.63 |
| 6400-001-000 | AMORTIZACION DE PATENTES Y MARCAS | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| | Utilidad por venta de propiedad por planta de equipo | | | $0.00 | | | $0.00 |
| 7300-001-000 | EN VENTAS DE EQUIPO DE TRANSPORTE | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| | Intereses a favor | | | $0.00 | | | $0.00 |

FLUJO EFECTIVO INDIRECTO

**3.** El cálculo se obtiene restando el saldo inicial al saldo final.

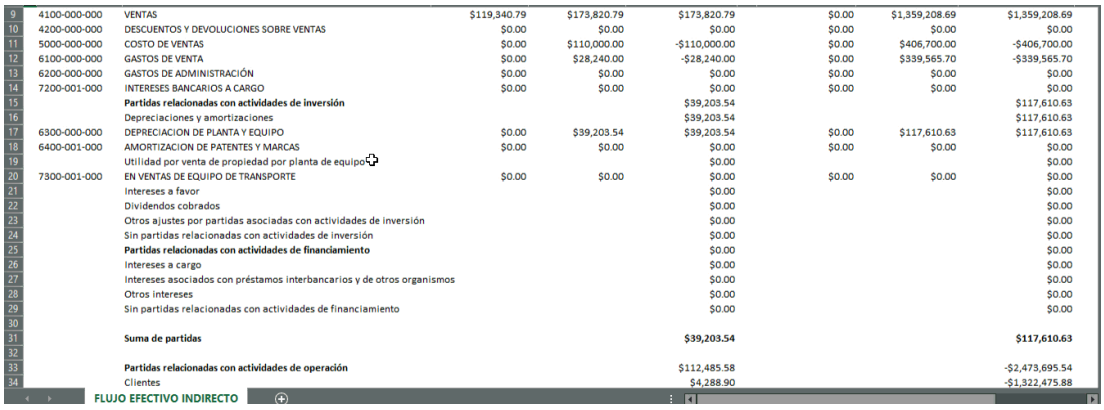
- En cuentas de activo, el resultado se multiplica por -1.
- En pasivo y capital, se conserva la variación obtenida.
- En cuentas de resultados, no se aplica variación, respetando su naturaleza.

**4.** Operaciones del reporte:

- **Suma de partidas:** suma de partidas relacionadas con actividades de inversión y financiamiento.
- **Flujos netos de operación:** utilidad antes de impuestos más partidas de operación.
- **Flujos netos de inversión:** total de conceptos de inversión.
- **Efectivo excedente para financiamiento:** suma de flujos de operación e inversión.
- **Flujos netos de financiamiento:** total de conceptos de financiamiento.
- **Efectos por cambios en el valor del efectivo:** suma de los conceptos correspondientes.

**5.** Totales del reporte:

- **Incremento neto de efectivo y equivalentes:** suma de flujos de operación, inversión y financiamiento.
- **Efectivo y equivalentes al inicio del período:** saldo inicial del rubro de efectivo del estado de situación financiera.
- **Efectivo y equivalentes al final del período:** resultado de sumar el incremento neto y el saldo inicial.



| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 9 | 4100-000-000 | VENTAS | $119,340.79 | $173,820.79 | $173,820.79 | $0.00 | $1,359,208.69 | $1,359,208.69 |
| 10 | 4200-000-000 | DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES SOBRE VENTAS | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| 11 | 5000-000-000 | COSTO DE VENTAS | $0.00 | $110,000.00 | -$110,000.00 | $0.00 | $406,700.00 | -$406,700.00 |
| 12 | 6100-000-000 | GASTOS DE VENTA | $0.00 | $28,240.00 | -$28,240.00 | $0.00 | $339,565.70 | -$339,565.70 |
| 13 | 6200-000-000 | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| 14 | 7200-001-000 | INTERESES BANCARIOS A CARGO | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| 15 | | **Partidas relacionadas con actividades de inversión** | | | $39,203.54 | | | $117,610.63 |
| 16 | | Depreciaciones y amortizaciones | | | $39,203.54 | | | $117,610.63 |
| 17 | 6300-000-000 | DEPRECIACION DE PLANTA Y EQUIPO | $0.00 | $39,203.54 | $39,203.54 | $0.00 | $117,610.63 | $117,610.63 |
| 18 | 6400-001-000 | AMORTIZACION DE PATENTES Y MARCAS | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| 19 | | Utilidad por venta de propiedad por planta de equipo | | | $0.00 | | | $0.00 |
| 20 | 7300-001-000 | EN VENTAS DE EQUIPO DE TRANSPORTE | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| 21 | | Intereses a favor | | | $0.00 | | | $0.00 |
| 22 | | Dividendos cobrados | | | $0.00 | | | $0.00 |
| 23 | | Otros ajustes por partidas asociadas con actividades de inversión | | | $0.00 | | | $0.00 |
| 24 | | Sin partidas relacionadas con actividades de inversión | | | $0.00 | | | $0.00 |
| 25 | | **Partidas relacionadas con actividades de financiamiento** | | | $0.00 | | | $0.00 |
| 26 | | Intereses a cargo | | | $0.00 | | | $0.00 |
| 27 | | Intereses asociados con préstamos interbancarios y de otros organismos | | | $0.00 | | | $0.00 |
| 28 | | Otros intereses | | | $0.00 | | | $0.00 |
| 29 | | Sin partidas relacionadas con actividades de financiamiento | | | $0.00 | | | $0.00 |
| 30 | | | | | | | | |
| 31 | | **Suma de partidas** | | | **$39,203.54** | | | **$117,610.63** |
| 32 | | | | | | | | |
| 33 | | **Partidas relacionadas con actividades de operación** | | | $112,485.58 | | | -$2,473,695.54 |
| 34 | | Clientes | | | $4,288.90 | | | -$1,322,475.88 |

FLUJO EFECTIVO INDIRECTO

Al finalizar, obtienes un reporte confiable que facilita el análisis financiero conforme a las Normas de Información Financiera.


**¿Necesitas ayuda con este proceso?**

Consultoría, soporte y capacitación en sistemas Aspel.

satasistemas.com

SATA · satasistemas.com