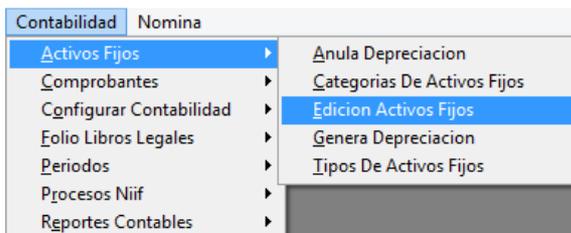
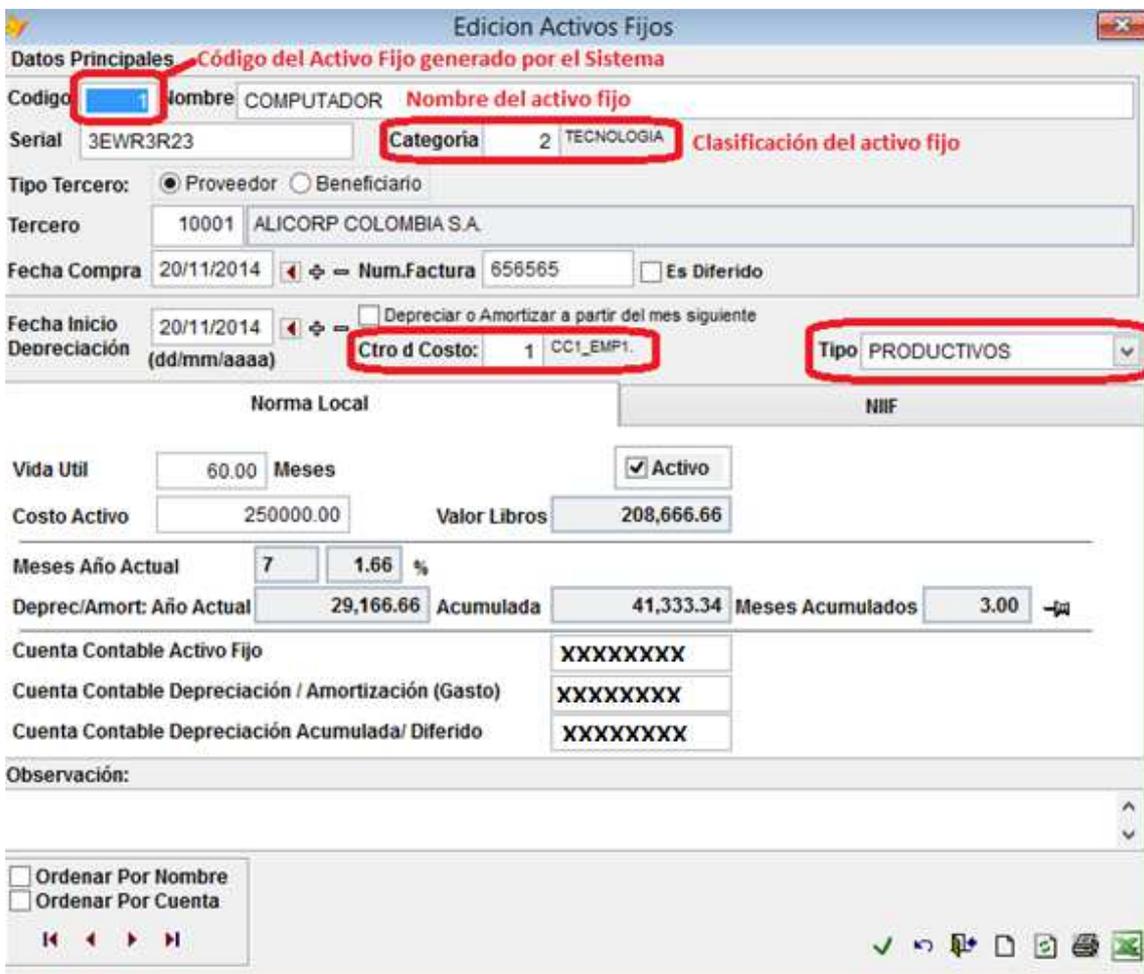


6. ACTIVOS FIJOS

Debido a que según la normatividad NIIF, los activos fijos pueden tener atributos diferentes a la normatividad local, el Sistema permitirá mantener el mismo código que ya tienen y sin tener que crearlos nuevamente, se podrán configurar en la misma pantalla: las características NIIF y Locales. Para ello deben dirigirse a *contabilidad* → *activos fijos* → *edición de activos fijos*.



Allí aparecerá una ventana¹ similar a la siguiente:

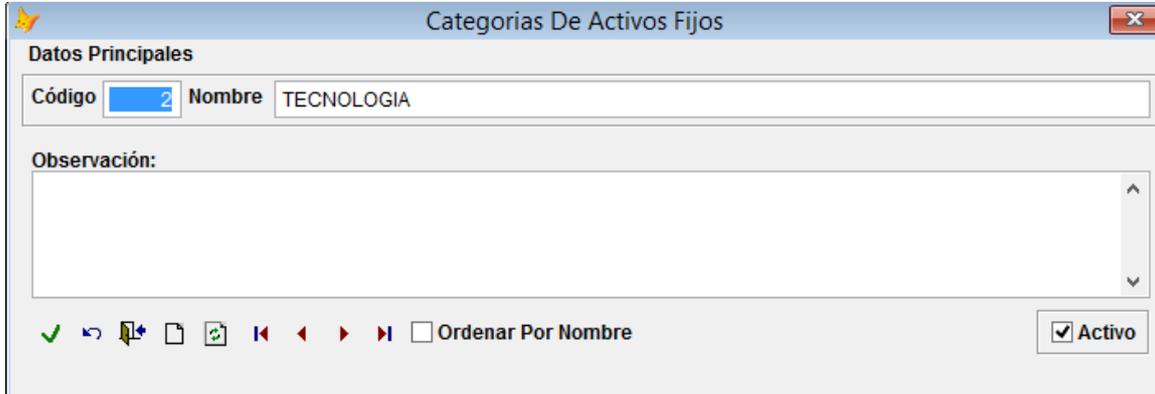


A screenshot of the 'Edición Activos Fijos' window. The window title is 'Edición Activos Fijos'. It contains several sections:

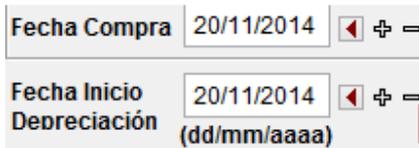
- Datos Principales:** 'Código del Activo Fijo generado por el Sistema' (1), 'Nombre' (COMPUTADOR), 'Nombre del activo fijo', 'Serial' (3EWR3R23), 'Categoría' (2), 'TECNOLOGIA', 'Clasificación del activo fijo'.
- Tipo Tercero:** 'Proveedor' (selected), 'Beneficiario'.
- Tercero:** '10001 ALICORP COLOMBIA S.A.'
- Fecha Compra:** '20/11/2014', 'Num.Factura' (656565), 'Es Diferido' (checkbox).
- Fecha Inicio Depreciación:** '20/11/2014', 'Depreciar o Amortizar a partir del mes siguiente' (checkbox), 'Ctro d Costo: 1 CC1_EMP1.', 'Tipo' (PRODUCTIVOS).
- Norma Local:** 'Vida Util' (60.00 Meses), 'Costo Activo' (250000.00), 'Valor Libros' (208,666.66).
- NIIF:** 'Meses Año Actual' (7), '1.66 %', 'Deprec/Amort: Año Actual' (29,166.66), 'Acumulada' (41,333.34), 'Meses Acumulados' (3.00).
- Cuentas Contables:** 'Cuenta Contable Activo Fijo' (XXXXXXXX), 'Cuenta Contable Depreciación / Amortización (Gasto)' (XXXXXXXX), 'Cuenta Contable Depreciación Acumulada/ Diferido' (XXXXXXXX).
- Observación:** (empty text area).
- Ordenar Por:** 'Ordenar Por Nombre' (checkbox), 'Ordenar Por Cuenta' (checkbox).
- Botones:** 'K', '<', '>', 'H', 'checkmark', 'undo', 'redo', 'print', 'refresh', 'close'.

¹ Las cuentas contables que se muestran en las imágenes, no pueden ser tomadas de referencia ya que corresponden a valores de prueba

Dentro de las opciones nuevas, encontrará que ahora puede clasificar los activos fijos por categorías y también podrá asignar el estado en que se encuentran con respecto ha: productivos, no productivos o en período improductivo. Las categorías las podrá crear en *contabilidad* → *activos fijos* → *categorías de activos fijos*.



Adicionalmente, se separó la fecha de compra del activo de la fecha de inicio de depreciación, ya que no necesariamente son la misma dependiendo de cuando crean el activo.



Recordemos que los activos fijos se amarran a la empresa donde son creados, pero podemos especificar dentro de ella el centro de costo al cual pertenecen usando el campo **Ctro d Costo:** 1 | CC1_EMP1.

También encontrará dos solapas, donde podrá configurar los atributos dependiendo de la normatividad: **Norma Local** **NIIF**

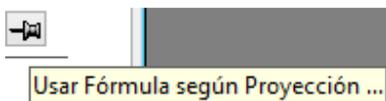
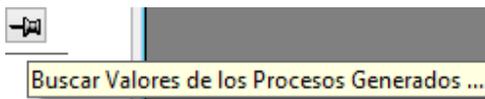
a) Configuración Norma Local

En esta solapa no encontrará grandes cambios con respecto a lo que anteriormente se usaba.

Norma Local		NIIF	
Vida Útil	60.00 Meses		<input checked="" type="checkbox"/> Activo
Costo Activo	250000.00	Valor Libros	216,666.66
Meses Año Actual	7	1.66 %	
Deprec/Amort: Año Actual	29,166.66	Acumulada	33,333.33
		Meses Acumulados	8
Cuenta Contable Activo Fijo	XXXXXXXX		
Cuenta Contable Depreciación / Amortización (Gasto)	XXXXXXXX		
Cuenta Contable Depreciación Acumulada/ Diferido	XXXXXXXX		

Recordemos que la fecha de inicio de depreciación debe ser equivalente al costo del activo y a la vida útil que se registre, es decir si colocamos fecha de inicio de depreciación 01/01/2010, el costo del activo debe ser la que tenía el activo en esa fecha no la actual, y la vida útil es la que tenía en esa fecha no la actual. Los tres parámetros deben ser consistentes entre sí.

Talvez el cambio más importante es la existencia del botón  , que permite calcular los valores acumulados por el tiempo que se supone lleva depreciado el activo, según los atributos digitados, o hacer el cálculo acumulado según los procesos de depreciación que realmente se han ejecutado. Al presionarlo el Sistema cambiará la forma de hacer el cálculo.



b) Configuración NIIF

Norma Local				NIIF	
Vida Útil	60.00 Meses	<input type="checkbox"/> No Depreciable	<input checked="" type="checkbox"/> Activo	Valorización/Des.	67,166.67
Costo Activo	250000.00	Valor Residual	0	Valor Libros	280,000.00
Meses Año Actual	7	Meses Acumulados	2.00	1.66 %	
Deprec/Amort: Año Actual	29,166.66	Acumulada	37,166.67		
Cuenta Contable Activo Fijo	XXXXXXXXXX			Cuentas Valorización	
Cuenta Contable Depreciación / Amortización (Gasto)	XXXXXXXXXX			Cuenta	XXXXXXXXXX
Cuenta Contable Depreciación Acumulada/ Diferido	XXXXXXXXXX			Cuenta Acumul	XXXXXXXXXX
				Cuentas DesValorización	
				Cuenta	XXXXXXXXXX
				Cuenta Acumul	XXXXXXXXXX

Aquí se podrá configurar una vida útil y costo de activo, diferentes a los que se registraron en la solapa de norma local. Adicionalmente, se podrán configurar otros atributos como:

Valor Residual → Este valor, también llamado como valor de salvamento, corresponde al valor estimado de un activo fijo al final de su vida útil. Por ejemplo:

	Sin Valor Residual	Con Valor Residual
Costo Activo	8.000.000	8.000.000
Valor Residual		- 2.000.000
Base de Depreciación	8.000.000	6.000.000
Veces a Depreciar	20	20
Valor Mensual Depreciación	400.000	300.000

Activo → Un activo fijo puede estar activo en NIIF y no en norma local y viceversa.

No Depreciable → Un activo fijo puede estar activo en NIIF pero no ser depreciable, como el caso de los activos mantenidos para la venta, que corresponden a los activos fijos que la empresa venderá en un período menor a un año.

Cuentas Valorización	
Cuenta	XXXXXXXX
Cuenta Acumul	XXXXXXXX

Cuentas DesValorización	
Cuenta	XXXXXXXX
Cuenta Acumul	XXXXXXXX

→ Corresponden a las cuentas que se usaran cuando se genere el proceso NIIF: *asignación del valor razonable a los activos fijos*. De este proceso puede resultar una valorización o desvalorización del activo.²

Los campos que aparecen deshabilitados como:

Valorizacion/Des.	67,166.67
Valor Libros	280,000.00

Y

Meses Año Actual	7	Meses Acumulados	2.00	1.66 %
Deprec/Amort: Año Actual	29,166.66	Acumulada	37,166.67	→

Corresponden a valores informativos de cálculos que realiza el Sistema, de acuerdo a los diferentes procesos que se le hayan ejecutado a los activos fijos.

6.1. DEPRECIACION

Para realizar el proceso de depreciación, se deben dirigir a: *contabilidad* → *activos fijos* → *genera depreciación*. Allí aparecerá una ventana donde se generará automática el asiento correspondiente a la depreciación de cada mes, de acuerdo a las características que se digitaron en la ficha de cada activo fijo.

Inicialmente, deberá asignar en *contabilidad* → *configurar contabilidad* → *configuración general de la contabilidad*, el tipo de comprobante que el Sistema usará para la contabilización del proceso.

Depreciación de Activos	16	AJUSTES
-------------------------	----	---------

² Recordamos que las cuentas contables mostradas en las imágenes y ejemplos no pueden ser tomadas de referencia ya que corresponden a valores de prueba.

Al abrir la ventana, la pantalla será similar a la siguiente:

Asientos Contables ... - CTBL:AÑO=2015,MES=7

Comprobante: 16 AJUSTES ❌ Tipo de comprobante asignado en la configuración de la contabilidad

Fecha: 07/07/2015 ⇌ Ref Real 07/07/2015 📄 Método de la línea recta. No. Referencia corresponde al código del activo que se deprecia.

Concepto: Ejecuta el proceso de Depreciación y muestra los resultados en la pantalla Concepto x Cuentas

Cuenta	Cod	C.C.	Documento	Débitos	Créditos	Concepto	No. Referencia	NIIF (1,0) I ^
XXXXXXXX	269	1	DEPRECIACION EQUIPO DE C	4166.67	0.00	DEPREC.PERIODO:20157-ACT.FIJC	1	0
XXXXXXXX	209	1	TERRENOS URBANOS		4166.67	DEPREC.PERIODO:20157-ACT.FIJC	1	0
XXXXXXXX	209	1	TERRENOS URBANOS	4166.67	0.00	RECLASIFICACION NIIF.DEPREC.P	1	1
XXXXXXXX	269	1	DEPRECIACION EQUIPO DE C		4166.67	RECLASIFICACION NIIF.DEPREC.P	1	1
XXXXXXXX	343	1	SOBREGIROS BANCARIOS	5286.11	0.00	DEPREC.NIIF.PERIODO:20157-ACT	1	1
XXXXXXXX	345	1	PAGARES		5286.11	DEPREC.NIIF.PERIODO:20157-ACT	1	1
XXXXXXXX	213	2	AJUSTES POR INFLACION TE	10070.59	0.00	DEPREC.PERIODO:20157-ACT.FIJC	4	0
XXXXXXXX	281	2	SEGURO INCENDIO, SUSTR		10070.59	DEPREC.PERIODO:20157-ACT.FIJC	4	0
XXXXXXXX	281	2	SEGURO INCENDIO, SUSTR	10070.59	0.00	RECLASIFICACION NIIF.DEPREC.P	4	1
XXXXXXXX	213	2	AJUSTES POR INFLACION TE		10070.59	RECLASIFICACION NIIF.DEPREC.P	4	1
XXXXXXXX	213	2	AJUSTES POR INFLACION TE	10272.00	0.00	DEPREC.NIIF.PERIODO:20157-ACT	4	1
XXXXXXXX	281	2	SEGURO INCENDIO, SUSTR		10272.00	DEPREC.NIIF.PERIODO:20157-ACT	4	1

Asientos NIIF

Totales Norma Local	Diferencia	0.00	Total Débitos:	14,237.26	Total Créditos:	14,237.26
Totales NIIF	Diferencia	0.00	Total Débitos:	29,795.37	Total Créditos:	29,795.37
Totales Generales	Diferencia	0.00	Débitos:	44,032.63	Créditos:	44,032.63

Permite enviar el comprobante a excel antes de ser procesado Las revelaciones que registre serán reflejadas en los informes NIIF

