

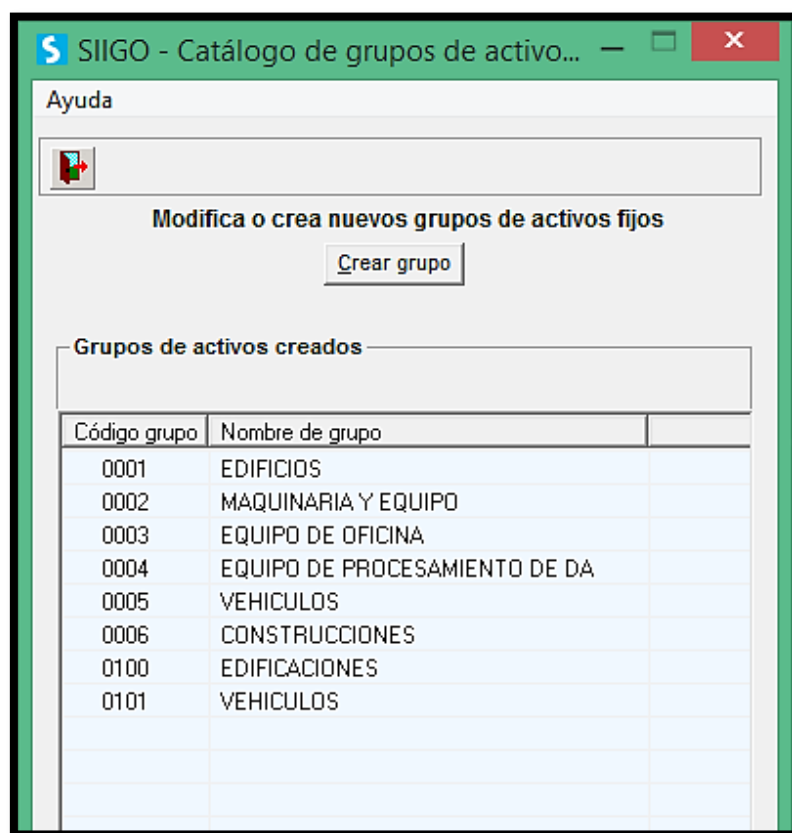
NOVEDADES MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS

Teniendo en cuenta el nuevo modelo de Contabilidad multipropósito, ha sido necesario ajustar algunas opciones del módulo de Activos Fijos.

Mejoras en apertura de grupos de activos fijos

Esta es una de las opciones que han sido mejoradas, para mayor entendimiento y comprensión al momento de definir las cuentas contables.

Al ingresar a la opción de Activos Fijos - Apertura de Grupos, el sistema habilitara una ventana, donde podrás ver cuales grupos se encuentran creados, así como la opción para crear nuevos.



Para modificar o editar un grupo de activos fijos, basta con dar doble click a código respectivo y listo, el sistema abrirá una nueva ventana para ingresar las cuentas contables donde se va a contabilizar los diferentes movimientos que se vayan a realizar.

SIIGO - Catálogo de grupos de activos fijos (Crear/Modificar/Eliminar)

Ayuda

Código de grupo: 1 Nombre de grupo: EDIFICIOS

Fiscal Diferencias NIIF

0000000000 🔍

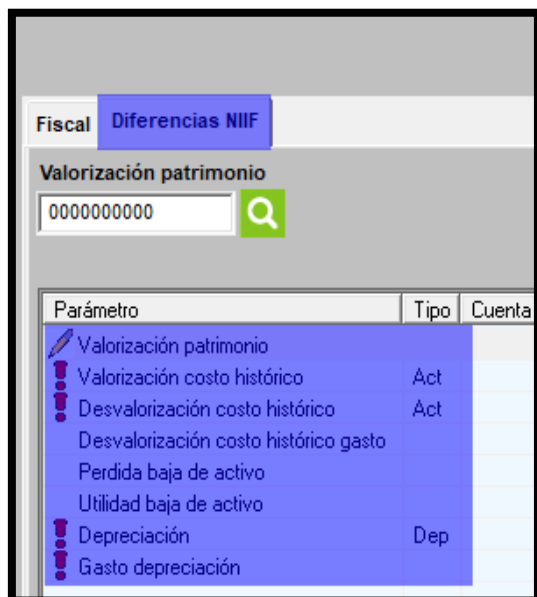
Parámetro	Tipo	Cuenta contable	Nombre cuenta	Observaciones
Costo Histórico	Act	1540059900	AJUSTE X INFLACION AUTOS CAMIONETAS Y CA...	
Depreciación	Dep	1592059900	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	
Gasto depreciación		5160980000	PRUEBA	
Baja de activos		5305060000	PERDIDA EN BAJA DE ACTIVOS FIJOS	
Baja de activos (Ajuste)		5310150100	VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	

En esta opción el sistema solicitará además de la información del grupo de activos fijos, dos pestañas en las cuales se debe ingresar la siguiente información

- **Fiscal:**

<p>Fiscal Diferencias NIIF</p> <p>Costo Histórico</p> <p>0000000000 🔍 !</p> <p>Selecciona una cuenta para este parámetro</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Parámetro</th> <th>Tipo</th> <th>Cuenta</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>✎ Costo Histórico</td> <td>Act</td> <td></td> </tr> <tr> <td>! Depreciación</td> <td>Dep</td> <td></td> </tr> <tr> <td>! Gasto depreciación</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Baja de activos</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Baja de activos (Ajuste)</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Parámetro	Tipo	Cuenta	✎ Costo Histórico	Act		! Depreciación	Dep		! Gasto depreciación			Baja de activos			Baja de activos (Ajuste)			<p>Costo Histórico: Corresponde al código contable donde debe contabilizarse el valor de compra del activo fijo</p> <p>Depreciación: En esta cuenta se contabilizará el valor de la depreciación que se va calculando periodo tras periodo</p> <p>Gasto Depreciación: Corresponde a la cuenta de contrapartida del gasto en la cual se va a contabilizar la depreciación.</p> <p>Baja de activos: Corresponde a la cuenta contable donde se va a contabilizar el gasto por la baja de activos fijos</p> <p>Baja de activos (Ajuste): Corresponde a la cuenta contable donde se va a contabilizar el gasto por la baja de activos fijos</p>
Parámetro	Tipo	Cuenta																	
✎ Costo Histórico	Act																		
! Depreciación	Dep																		
! Gasto depreciación																			
Baja de activos																			
Baja de activos (Ajuste)																			

- **Diferencias NIIF**



Valorización Patrimonio: Corresponde a la cuenta contable del patrimonio, donde se va a contabilizar la valorización generada por el ajuste a valor razonable, cuando este sea mayor que el saldo en libros.

Valorización costo histórico: Corresponde a la cuenta del activo donde se va a contabilizar la valorización por efecto del ajuste a valor razonable, cuando este sea mayor que el saldo en libros.

Desvalorización Costo Histórico
Corresponde a la cuenta del activo donde se va a contabilizar la desvalorización por efecto del ajuste a valor razonable, cuando este sea menor que el saldo en libros

Desvalorización costo histórico gasto: Corresponde a la cuenta del gasto donde se va a contabilizar el gasto por desvalorización cuando el valor razonable es menor que el saldo en libros.

Pérdida y Utilidad baja de activo: Corresponde a la cuenta del gasto e ingreso respectivamente donde se contabilizará la baja del activo fijo

Depreciación: Corresponde a la cuenta contable donde se contabilizará la diferencia por depreciación generada al momento de generar el proceso de depreciación de Solo diferencias, o NIIF

Gasto depreciación: Corresponde a la cuenta contrapartida, donde se contabilizará el gasto por diferencia por depreciación generada al momento de generar el proceso de depreciación de Solo diferencias, o NIIF

Debes tener en cuenta que en este caso el sistema validará algunos aspectos de las cuentas que se relacionan:

- Las cuentas no deben ser detalladas (Tal como sucedía con el modelo anterior)
- Las cuentas a relacionar no deben poseer movimiento

- Una vez definidas, el sistema marcará las cuentas como Activo - Depreciación para que posteriormente al momento de llamarlas por Contabilidad, exija la relación a un activo fijo
- No puedes dejar ninguna de los campos en blanco
- No se puede asignar una misma cuenta contable en dos rubros diferentes
- Se recomienda que las cuentas contables al momento de su creación estén marcadas como **Aplica como diferencias NIIF**, esto con el fin de poder visualizar su movimiento en el reporte Saldos y Diferencias Fiscal NIIF

Mejoras en apertura de activos fijos

Teniendo en cuenta que el manejo de contabilidad única multipropósito supone el manejo de una sola contabilidad con diferente enfoque, la administración de los activos fijos también requiere la inclusión de algunas variables, con el fin de calcular y contabilizar las estimaciones en las variables que corresponden. Los nuevos campos que se incluyen en el catálogo de activos fijos son:

- **Fecha de valorización NIIF:** En este campo se debe incluir la fecha en la que se realiza la valorización del activo. Si es un usuario que tenía esa información con el modelo de contabilidad en paralelo, el sistema traerá ese valor pre llenado, caso contrario sugiere la misma fecha de compra.
- **Fecha última depreciación NIIF:** El sistema en este campo calcula la fecha de ultima depreciación basado en la fecha de Valorización NIIF y las vidas útiles NIIF
- **Valor de salvamento Fiscal:** Teniendo en cuenta que el proceso En este campo se debe diligenciar el valor de salvamento fiscal

The screenshot shows the 'Apertura de Activos' form in the Siigo system. The form is divided into several sections with various input fields. Two red boxes highlight specific fields: 'Fecha de valorización NIIF' and 'Valor Salvamento Fiscal'. Red arrows point to these fields from the right side of the form.

Grupo			
Código	0		
Responsable	0		
Fecha de Compra			
Fecha de valorización NIIF			
No. Serial			
Centro de Costo	0		
Subcentro Costos	0		
Veces a Depreciar Fiscal	0		
Veces a Depreciar NIIF	0		
Ubicación			
Código de Berras			
Observación			
Estado del Activo			

Mejoras en el proceso de depreciación de activos fijos

El proceso de depreciación también ha tenido algunas mejoras:

- **Menú**

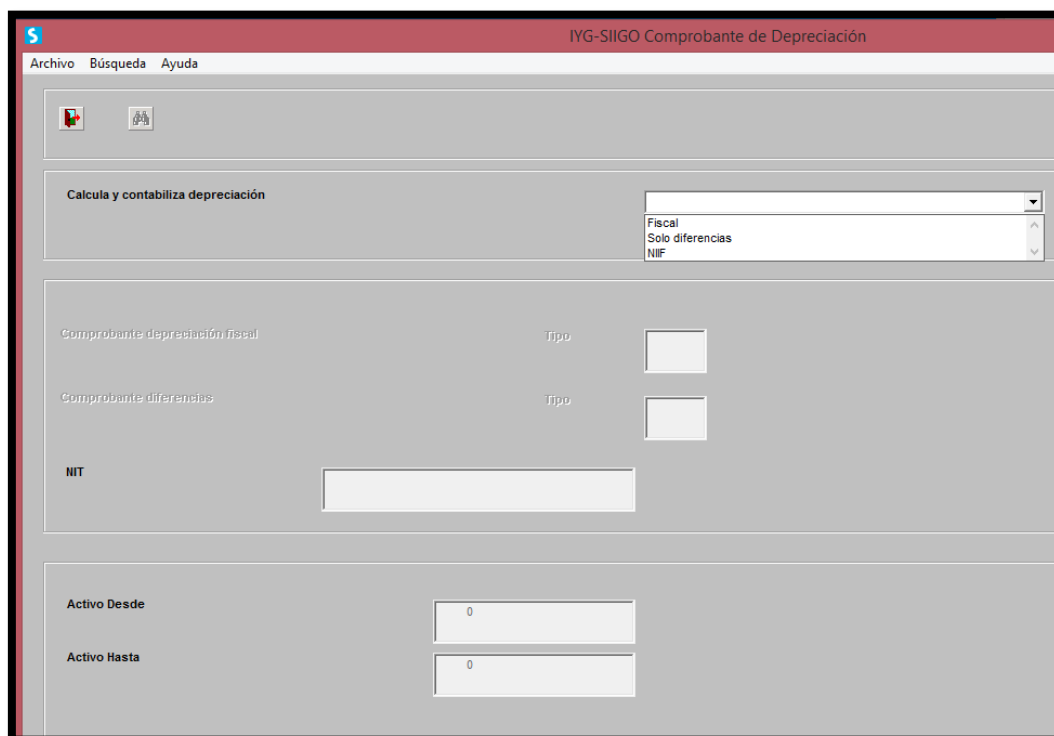
Se modificó el acceso en el menú para que solamente encontremos una opción de depreciación y sea mucho más entendible

***Para aquellos usuarios que venían trabajando el modelo de contabilidad en paralelo de Local y NIIF independiente, también tendrá un solo acceso desde donde se ejecutará el proceso de depreciación con las características y proceso anterior

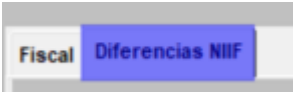


- **Proceso**

Al momento de ejecutar el proceso el sistema solicitará que se seleccione la siguiente información:

A screenshot of the 'Calcula y contabiliza depreciación' form in the Siigo system. The window title is 'IYG-SIIGO Comprobante de Depreciación'. The form has a menu bar with 'Archivo', 'Búsqueda', and 'Ayuda'. Below the menu bar are two icons. The main form area is divided into several sections: 1. 'Calcula y contabiliza depreciación' with a dropdown menu showing 'Fiscal', 'Solo diferencias', and 'NIIF'. 2. 'Comprobante depreciación fiscal' with a 'Tipo' label and an empty text box. 3. 'Comprobante diferencias' with a 'Tipo' label and an empty text box. 4. 'NIT' with a large empty text box. 5. 'Activo Desde' with a text box containing '0'. 6. 'Activo Hasta' with a text box containing '0'.

Calcula y contabiliza depreciación

Fiscal	<p>Al momento de seleccionar esta opción el sistema calculará y contabilizará la depreciación basado en el costo histórico y en las vidas útiles fiscales que se hayan incluido en la apertura de activos fijos.</p> <p>Adicionalmente tendrá en cuenta el valor incluido en el campo de Valor de salvamento en cuyo caso, deduce este valor de la base de cálculo de la depreciación</p> <p>La fórmula que el sistema utiliza para realizar este proceso es:</p> $\text{Valor depreciación} = \frac{\text{Costo histórico} - \text{V/r de salvamento Fiscal}}{\text{Veces a depreciar}}$
Solo Diferencias	<p>Al seleccionar esta opción el sistema calculará y contabilizará solo diferencias</p> <p>Para esto, calcula la depreciación en NIIF y lo compara con la depreciación fiscal y halla la diferencia, la cual contabilizará.</p> <p>Para dicho cálculo tiene en cuenta el valor de salvamento NIIF incluido en el catálogo de activos fijos, en cuyo caso, deduce este valor de la base de cálculo de la depreciación</p> <p>En este caso, el sistema contabilizará el valor de la diferencia en las cuentas contables definidas en el tab o pestaña de diferencias NIIF</p>  <p>Las fórmulas que utilizará son:</p> <p>Para hallar la depreciación fiscal</p> $\text{Valor depreciación} = \frac{\text{Costo histórico} - \text{V/r de salvamento Fiscal}}{\text{Veces a depreciar}}$ <p>Para hallar la depreciación NIIF</p> $\text{Valor depreciación} = \frac{\text{Costo histórico} - \text{V/r de salvamento NIIF} + \text{Valorizacionesdesvalorizaciones}}{\text{Veces a depreciar NIIF}}$ <p>Para hallar la diferencia</p> $\text{Valor diferencia} = \text{Valor depreciación Fiscal} - \text{Valor depreciación NIIF}$

NIIF	Una vez se seleccione esta opción, el sistema no solo calcula y contabiliza la depreciación fiscal y adicionalmente las diferencias.
	Para ambos casos tiene en cuenta el valor de salvamento de fiscal y NIIF respectivamente.
	Las fórmulas que utilizará son:
	Para hallar la depreciación fiscal
	Valor depreciación = $\frac{\text{Costo histórico} - \text{V/r de salvamento Fiscal}}{\text{Veces a depreciar}}$
	Para hallar la depreciación NIIF
Valor depreciación = $\frac{\text{Costo histórico} - \text{V/r de salvamento NIIF} + \text{Valorizacionesdesvalorizaci}}{\text{Veces a depreciar NIIF}}$	
Para hallar la diferencia	
Valor diferencia = Valor depreciación Fiscal - Valor depreciación	

- **Comprobante depreciación fiscal:** En esta opción se debe incluir el comprobante previamente definido para que contabilice la depreciación fiscal. Se habilita cuando es seleccionada la opción fiscal o NIIF
- **Comprobante Diferencias:** En esta opción se debe incluir el comprobante previamente definido para contabilizar las diferencias por estimación generadas entre la depreciación fiscal y NIIF. Se habilita solo cuando se selecciona la opción de Diferencias y NIIF
- **Nit:** Te recomendamos digitar el Nit de tu propia empresa por ser un proceso interno de la organización.
- **Rango de activos:** Es necesario asignar el código del activo o rango de activos fijos a los cuales se les va a ejecutar el proceso de depreciación.

Mejoras en consultas y reportes de activos fijos

Teniendo en cuenta los cambios en el módulo también se han ajustado algunos reportes y consultas

- **Consulta Valor de Activos Fijos**

Se incluyeron campos nuevos como el valor de Salvamento y la fecha de valorización NIIF

Se organizó la información de los conceptos discriminando la información de valores fiscales, diferencias y NIIF, en lo que respecta al valor de compra, depreciaciones y valorizaciones

YIG-SIIGO Valor de los activos

Archivo Búsqueda Ayuda

Activo Fijo
Grupo: 5 VEHICULOS Código: 10 CAMIONETA Placa: 981

Datos Generales

Responsable	80,019,376	JAIRO ENRIQUE CORZO	
Fecha de Compra	2015/01/01	Fecha valorización NIIF	2015/06/30
Centro de Costo	1	ADMINISTRACION	
Sub-Centro de Costo		ADMINISTRACION	
Ubicación		Valor Razonable	0.00
No. Serial		Valor de Salvamento NIIF	15,000,000.00
Estado Actual	ESTA ACTIVO	Valor de Salvamento fiscal	12,000,000.00
Observación			

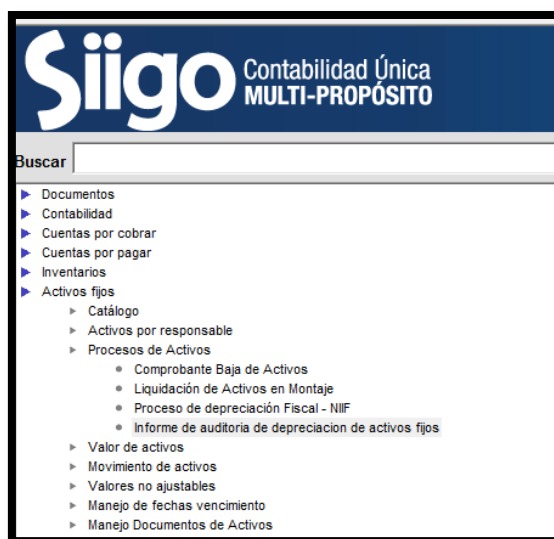
CONCEPTOS

	VALOR FISCAL	DIFERENCIA NIIF	NIIF
Valor de Compra	150,000,000.00	0.00	150,000,000.00
Valorización desvalorización	0.00	0.00	0.00
Valor Adiciones/Mejoras	0.00	0.00	0.00
Total valor activo	150,000,000.00	0.00	150,000,000.00
Depreciación fiscal	138,000,000.00-	0.00	138,000,000.00-
Diferencias NIIF depreciación	0.00	11,000,000.00	11,000,000.00
Total depreciación activo	138,000,000.00-	11,000,000.00	127,000,000.00-
Valor en Libros	12,000,000.00	11,000,000.00	23,000,000.00

Acceptar

- **Informe de auditoría depreciación de Activos Fijos**

Con el ánimo de validar la información que el sistema tiene en cuenta para calcular y almacenar la depreciación que se está calculando y contabilizando, se implementó este nuevo reporte el cual muestra los datos a nivel de detalle de activo por activo incluyendo los datos base de cálculo utilizada tanto de Local como NIIF



Las columnas que relaciona son:

- Activo
- Descripción
- Mes
- Tipo depreciación
- Costo histórico
- Valor salvamento fiscal
- Veces a depreciar fiscal
- Veces pendientes fiscal
- Veces mejoras
- Vr adiciones/mejoras
- Depreciación acumulada fiscal
- Depreciación fiscal
- Costo histórico
- Valor salvamento NIIF
- Veces a depreciar NIIF
- Veces pendientes NIIF
- Valorización/desvalorización
- Diferencias NIIF depreciación acumulada
- Diferencia NIIF depreciación
- Depreciación NIIF
- Fecha proceso fiscal
- Fecha proceso NIIF

Mejoras en interfaces de excel de activos fijos

Se ha mejorado la interface para incluir los nuevos campos incluidos en el catálogo de activos fijos:

- Valor de salvamento NIIF
- Fecha Valorización NIIF

