

GENERACIÓN DE BALANCE DE APERTURA NIIF EN BNET EMPRESARIAL

NIIF

Realizado por Área de soporte y servicio al cliente



1



TABLA DE CONTENIDO

OBJETIVOS	2
ALCANCE	2

OBJETIVOS

Activar el balance de apertura NIIF en BNET empresarial

ALCANCE

Comprender por medio de una descripción breve el balance de apertura NIIF y saber cómo activarlo en BNET empresarial.

1. BALANCE DE APERTURA NIIF

El balance de apertura en NIIF corresponde a los valores de cuentas contables y las cantidades de inventarios con las cuales inicia una compañía después de aplicar la normativa internacional a su balance general.

Al inicio de la convergencia hacia NIIF hay que realizar un proceso de apertura con las cifras y rubros que se determinen según la NIIF 1 – adopción por primera vez, el resultado de dicho primer proceso se conoce como Balance de Situación Financiera de Apertura – ESFA.

2. PASOS PARA LA GENERACIÓN DE BALANCE DE APERTURA NIIF

Se debe activar la funcionalidad Niif en el software, para ello se dirige a *configurar / parámetros de empresa / parámetros generales /* y activamos el check **"Activar funcionalidad NIIF".** *Ver adjunto 1.*

1. Una vez activado el parámetro de funcionalidad Niif en el sistema, se debe crear el área de datos a usar como extensión Niif, ya que el desarrollo de ingeniería para visualizar una contabilidad paralela funciona a través de las áreas de datos. Para ello debe ir por *Catálogos / áreas de datos / y dar click en la lupa del buscador. Ver adjunto 2.*





El sistema le mostrara las áreas de datos que tiene creadas. Ver adjunto 2.

presa	arial :: BINAPPS S.A.S		
C	atálogos Procesos Herramientas	Inicio Areas de datos 🗙	
D:	Plan de cuentas Ctrl+L	Areas de datos	
ŀ	Areas de datos	Escriba para buscar	
	Conceptos de contabilidad Modelos de contabilización	Código Nombre Principales Id. 0 Código 0	
DE	Presupuestos	0 AREA0 Nombre AREA0	
P	Tipos de comprobante	01 PROYECTO 1	
8	Terceros • Actividad económina	Crear extensión para NIIF	

Para agregar la extensión Niif debe hacer click derecho sobre cada una de las áreas de datos que utiliza en el sistema y seleccionar la opción **"Crear extensión NIIF"**. *Ver adjunto 2*. Una vez creadas las extensiones deben aparecer de la siguiente forma. *Ver adjunto 3*

	as de da			-	
crib	pa para buscar		م	🛉 <u>N</u> uevo 🗾	Editar 🗙 Eliminar 🚍
С	ódigo	Nombre			
E	Principales			Id.	0
	Ξ			Código	0
	0	AREA0		Nombre	AREA0
	01	PROYECTO 1			
E	Extensione	5			
	ONIIF	AREA0 : NIIF			
		TO 1			
	01NIIF	PROYECTO 1: NIIF			

2. El siguiente paso es crear el tipo de comprobante para realizar los ajustes necesarios de la contabilidad para su lectura bajo los estándares internacionales, para ello nos dirigimos a *Catálogos / Tipos de comprobante / nuevo /* donde seleccionamos *clase* (nota de contabilidad), *código* (NIIF), asignamos un nombre y en área de datos seleccionamos la extensión NIIF creada en el paso anterior; por último, grabamos cambios dando click en "grabar". *Ver adjunto 4*





binapps

oresaria	I :: BINAPPS S.A.S												
Cat	álogos Procesos	He	rramienta	s	Inicio	Area	as de datos	Tipos de com	orobantes 🗶				
2	Plan de cuentas	C	trl+L		Tip	os de	e compro	obantes					
	Areas de datos				niif					Guardar	Deshac	er 🖾	
	Impuestos		Þ		riiii					0	,		
	Conceptos de cont	abilio	lad		C	odigo	Nombre			Clase	NO	TA CONTABILIDAD	
	Modelos de contab	oilizad	ión			Clase:	NOTA CONTA	BILIDAD		Código	NII	F	Inactivo
	Centros de costo				►	NC07	NOTA CONT	ABILIDAD NIIF		Nombre	NO	TA CONTABILIDAD NIIF	
5	Presupuestos									Consecuti	ivo	1	
	Tipos de comproba	ante								Area dato	ARI	EA0 : NIIF	
2	Terceros			1									
	Actividad económi	ina								Configuració	ón específica	a Configuración general	
۲	Inventarios		Þ							Config	juració	n específica	
	Servicios de venta												
	Servicios de compr	а									1		
	Comerciales		Þ	1							Habilitar m	ioneda extranjera	
	Información region	nal	÷										

3. Una vez creado el tipo de comprobante podemos abrirlo desde el menú de movimientos / contabilidad / NC – nota de contabilidad / NIIf nota de ajustes; o presionando las teclas Ctrl + N en su teclado y seleccionando la nota antes creada. Ver adjunto 5

Para generar el Balance de situación financiera de apertura – ESFA es necesario realizar ajustes a los saldos de contabilidad local, los cuales solo se verán reflejados en el área de datos NIIF, una vez abierta la nota, hay una opción en la parte inferior que se llama "herramientas" con el siguiente icono:

Movimientos	🚷 AD.origen: AREA0 : NIIF, NOTA CONTABILIDAD	• – 🗆 ×
Informes	NOTA CONTABILIDAD NIIF	<u></u>
СКМ	🖬 Grabar N° N° N° N° N	IIF 000000001 💵
NIIF (Beta) Activos fijos	Eecha miércoles, 4 de octubre de 2017 🗐 🔻	
CONTABILIDAD NC - NOTA CONTABILIDAD NC - NOTA CONTABILIDAD NC - NOTA CONTABILIDAD NC - NOTA CONTABILIDAD NC - NOTA CONTABILIDAD MOVI NC - PAGO DE NOMINA NC - NOTA CONTABILIDAD NIF NS - NOTA CONTABILIDAD NIF NS - NOTA CONTABILIDAD NIF NS - NOTA CONTABILIDAD NIF S - CONFROBANTE DE EGRESO RC - RECIBO DE CAJA CO - TRASLADOS ENTRE CUENTAS ND - NOTA DEBITO - CAUSACION CTAS PC - NOTA CREDITO - CAUSACION CTAS FS - SALDOS INICIALES VENTAS FV - FACTURA DE VENTA DV - NOTA CREDITO - DEVOLUCION EN FS - FACTURA DE VENTA SERVICIOS PC FF - FACTURA POS DP - DEVOLUCION POS C - COTIZACION POS C	Área datos Cuenta Detalle Agregar Quitar Limpiar Excel Cartera Proveed. Concepto Impuesto Hermitas Saldo Cuenta inter automática Traslado o cancelación ma Ajuste inicial ESFA NIIF	Base Débito 0.00 Sumas iguales 0.00 ssivo



Este proceso nos abre una nueva ventana, en la cual podemos ingresar la fecha de corte, para que la nota de ajuste nos muestre los saldos en contabilidad por cada una de las cuentas contables hasta la fecha indicada, una vez elegida la fecha dar click en el botón **"Cargar saldos".** *Ver adjunto 6*

🚷 miForm, AD:AREA0 : NIIF, AD:AREA0 : NIIF					↔ ×
Herramienta para ajustes co	ontables en lote				ं
Area de datos Hasta 31-dic2016	🗲 🥏 Cargar saldos 🛛 Sugerir ajust	te AREAO : NIIF	• I		🖋 Aceptar ajuste 👻
Código Nombre	Terce	Saldo	Débito	Crédito	Saldo nuevo
9 	A.				
			\$0.00	\$0.00	

Automáticamente el sistema trae los saldos en contabilidad hasta la fecha indicada tipo balance detallado, donde permite al usuario debitar o acreditar solo los auxiliares de cada partida contable, mostrando en la última columna el saldo restante del movimiento, el cual será el saldo a mostrar en el Balance de apertura bajo NIIF – ESFA. *Ver adjunto 7*

Por ejemplo: en la empresa X determinaron que dos equipos de computación que están registrados bajo la contabilidad local, están obsoletos y no están siendo utilizados, por lo cual deciden acreditar el saldo y no mostrarlo en el ESFA. *Ver adjunto 7*

G	miForm, AD:AREA0 : NIIF, AD:AREA0 : NIIF * ×							×	
Н	lerramienta para ajustes contables en lote								
	📲 Area de c	latos Hasta 31	-dic2015 🔹 🥏 Car	gar saldos Sugeri	ir ajuste AREAO : NIIF	▼ I		🛷 Aceptar ajus	ste 👻
		Código	Nombre	Tercero.Id	Saldo	Débito	Crédito	3aluo huevo	
9									^
		152405003	SILLA ESCRITORIO		\$144,900.00	\$0.00	\$0.00	144900.00	
		152405003	SILLA ESCRITORIO	800242106	\$144,900.00	\$0.00	\$0.00	144900.00	
		152405004	CLOSET VENECIA CLW 809	890300346	\$339,900.00	\$0.00	\$0.00	339900.00	
		152405004	CLOSET VENECIA CLW 809		\$339,900.00	\$0.00	\$0.00	339900.00	
		1528	EQUIPO DE COMPUTACIÓ		\$5,109,800.00	\$0.00	\$0.00	5109800.00	
		152805	Equipos de procesamiento		\$4,985,900.00	\$0.00	\$0.00	4985900.00	
	U 🗆	152805001	PORTATIL ASUS X450C CO		\$1,708,000.00	\$0.00	\$0.00	1708000.00	
	\checkmark	152805001	PORTATIL ASUS X450C CO	75084745	\$1,708,000.00	\$0.00	\$1,708,000.00	0.00	
Þ		152805002	Portatil Asus X550LDV-XO6	1110489453	\$1,269,900.00	\$0.00	\$1,269,900.00	0.00	
		152805002	Portatil Asus X550LDV-XO6		\$1,269,900.00	\$0.00	\$0.00	1269900.00	
		152805003	Portatil Asus N5505 CORE 17		\$2.008.000.00	\$0.00	\$0.00	2008000.00	\checkmark
						\$0.00	\$2,977,900.00		

Una vez realizado los ajustes necesarios, debe marcar las casillas de cada registro, como lo muestra la figuara con el numero, o posteriormente debe dar click en el botón "Aceptar ajuste" ubicado en la parte superior derecha de la ventana. Para confirmar todos los movimientos realizados. *Ver adjunto 7*





binapps

En cuanto el proceso se haya completado, el paso a seguir es cerrar la ventana de herramienta para los ajustes y volver a la nota de contabilidad NIIF, allí se verán reflejados los débitos y créditos ingresados desde la herramienta, es importante aclarar que cuando se trata de ajustes de adopción por primera vez, los saldos deben ir contra una cuenta de ajustes de patrimonio. La nota contable debe ser grabada. *Ver adjunto 8*

🚷 AD.o	origen: AREA0 : NII	IF, NOTA CONTA	BILIDAD					↔	_		×
ΝΟΤΑ	CONTABI	LIDAD NII	F								
📙 <u>G</u> rabar	•			No	<u>e</u> xterno		N°	NIIF	00000	00001	
Fecha Detalle	Grabar F12 5 de	octubre de 2017	/ □ ▼ ▼ □								
	Área datos	Cuenta	Detalle		Base	Débito	Crédito		Tercero		Ccosto
	ONIIF - AREA0 ONIIF - AREA0	152805001 152805002			0.00	0.00	1,70	3,000.00 9,900.00	75084745 -	PAR 3 - P	
•	ONIIF - AREA0	340505	Ajustes por adopción		0.00	2,977,900.00	-,	0.00			
•					0.00	0.00		0.00			
<											>
+				Detalle		Salo	do		Sumas	iguale	25 🖋
Agregar	Quitar Limplar E	xcei <u>C</u> artera Pr	oveed. Concepto Impuesto Hermitas						-	2,977,9	00.00

4. En varios informes de consulta en el sistema, puede verificar estos movimientos de ajuste, como por ejemplo los libros auxiliares o balance detallado, en los cuales debe filtrar el área de datos NIIF en cada uno de los reportes. Para filtrar el área de datos debe darle click en la parte suprior del informe, debajo de la opción "Actualizar informe" están los filtros de área de datos, en las cuales debe estar selecciona la letra N como lo muestra la siguiente figura. *Ver adjunto 9*

🚷 B.Net Empresarial 💠 BINAPPS S.A.S						
Inicio Libros auxiliares, AD:AREA0 : NIIF × Examina	ar documentos, AD:AREA	10				
🙆 Actualizar informe	Libros auxiliar	es				
AREAO : NIIF	₫ -₫ -1	of 20 🕨 🔰 🗢 🛞 🚱 🖨 🛄 💷	₩. • 100%	niif	Find Next	
Periodo	BINAPPS 900619134-1					
Desde 31 diciembre 2015	LIBRO AU	XILIAR		Desde DICIEM	BRE de 2015 Hasta D	ICIEMBRE de 2015
Hasta 31 diciembre 2015		ÂREAS	DE DATOS DE ÉSTE INFO	ORME		
Nivel de detalle	Fecha	No.Ext.Detalle.Cheques	Saldo anterior	Débito	Crédito	Nuevo saldo
Interse state	1	ACTIVO	7.271.796,69		3.092.375,01	4.179.421,68
General	15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.248.288,15		3.092.375,01	155.913,14
O Centros de costo	1528	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	5.109.800		2.977.900	2.131.900
	152805	Equipos de procesamiento de datos	4.985.900		2.977.900	2.008.000
	152805001	PORTATIL ASUS X450C CORE I7 3537	1.708.000		1.708.000	
	75084745	PARRA MARIN CARLOS ENRIQUE	1.708.000		1.708.000	
	31-dic15	NIIF-1	1.708.000		1.708.000	
	152805002	Portatil Asus X550LDV-XO610E Intel Core i5	1.269.900		1.269.900	
✓ Todos ✓ Terceros	1110489453	PERALTA ARCINIEGAS NESTOR ADOLFO	1.269.900		1.269.900	
Centro de costo	31-dic -15	NIIE-1	1 269 900		1 269 900	



Nota: Los saldos que muestran los informes de B.Net empresarial se deben filtrar por el área de datos NIIF de acuerdo a las indicaciones anteriores, y mostrara como resultado los saldos de la contabilidad base más los ajustes realizados con las notas de ajuste NIIF.

1. Por último, generamos el informe Estado de Situación Financiera de apertura, vamos por el menú *NIIF (Beta) / informes / Estado de situación financiera /* allí seleccionamos el informe a generar 210000, la fecha del informe y el filtro de solo NIIF en las áreas de datos, por ultimo damos click en "Actualizar informe". *Ver adjunto 10*

👧 B.Net Empresarial 🙁 BINAPPS S.A.S	5		↔
<u>C</u> onfigurar Catálogos	Inicio Informes financieros, AD:AREA0 : NIIF 🗶		
<u>M</u> ovimientos	Actualizar informe	Informes financieros	
Informes	(Todas)		Find Next
СКМ	^ Periodo	BINAPPS S.A.S	A JANUARY 1 de 2016
NIIF (Beta)	Desde 01 enero 2016 ▼ Hasta 01 enero 2016 ▼	[210000] Estado de situación financiera, corriente/no corriente	
Activos fijos	4 Eltros	Concepto	lota Valor
Configuración	* Huos	Estado de situación financiera	2,458,081.91
Procesos	Seleccione informe	Activos	53,326,765.41
Estado de situacion financiera	Cuentas	Activos corrientes	46,984,913.63
🗍 Balance Comparativo PCGA - NIIF	Cuentas	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	12,395,504.01
🗍 Estado de cambios en el patrimoni		Otros activos no financieros corrientes	29,493,565.57
All ~Estado de flujos de efectivo Notas a los estados financieros		Efectivo y equivalentes al efectivo	5,095,844.05
Financiero		Activos no corrientes	6,341,851.78
-		Propiedades, planta y equipo	2,038,513.14
		Activos intangibles distintos de la plusvalía	4,023,508.54
I		Activos por impuestos diferidos	279,830.1

3. TABLA DE CONTROL DE VERSIONES

TABLA CONTROL DE ACTUALIZACIONES								
VERSIÓN FECHA DESCRIPCIÓN DE LA MODIFICACIÓN								
	mes-día-año							

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombr	Nombr	Nombr
e	e	e
Área	Área	Área