



GENERACIÓN DE BALANCE DE APERTURA NIIF EN BNET EMPRESARIAL

NIIF

Realizado por
Área de soporte y servicio al cliente



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.

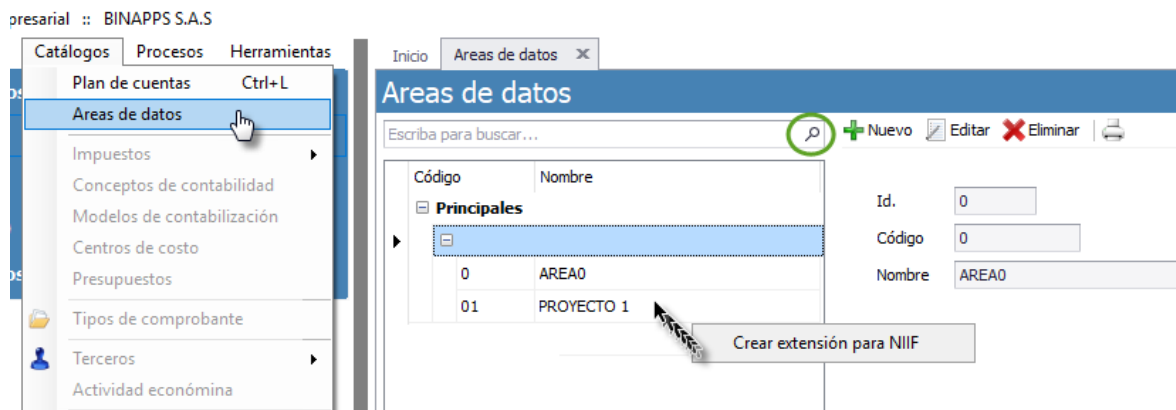
2. PASOS PARA LA GENERACIÓN DE BALANCE DE APERTURA NIIF

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.

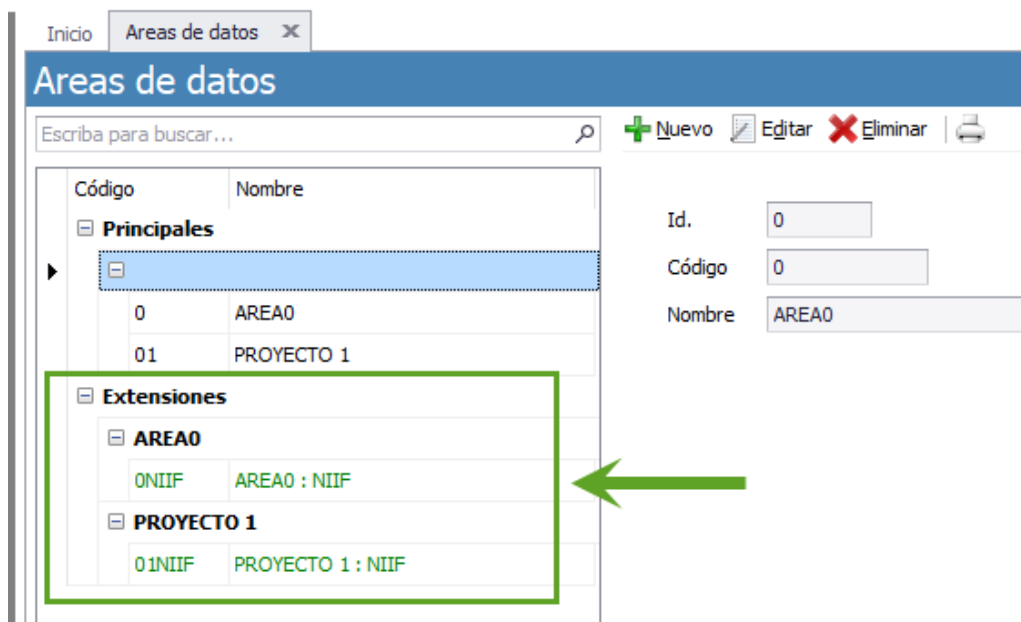
1. Una vez activado el parámetro de funcionalidad Niif en el sistema, se debe crear el área de datos a usar como extensión Niif, ya que el desarrollo de ingeniería para visualizar una contabilidad paralela funciona a través de las áreas de datos. Para ello debe ir por *Catálogos / áreas de datos* / y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



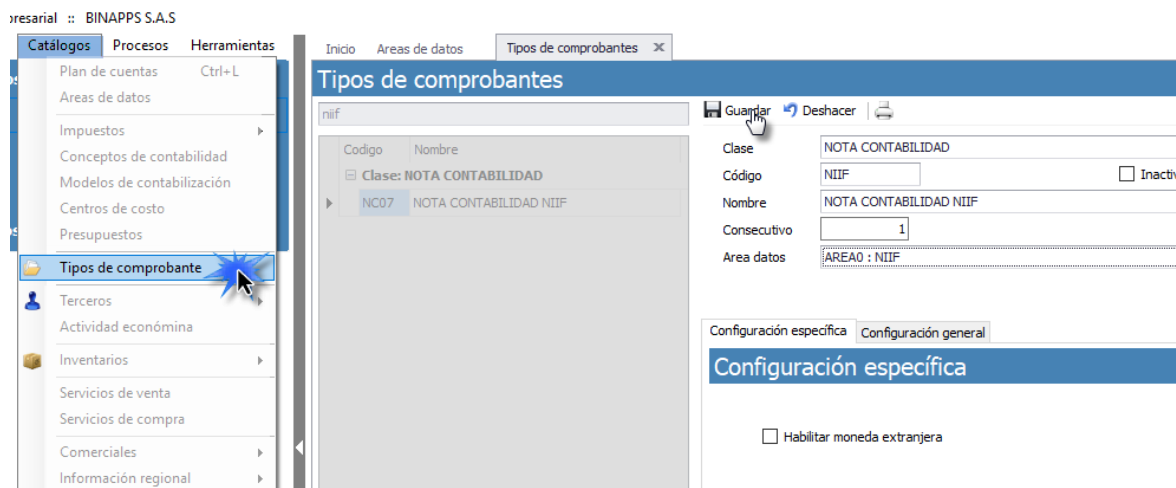
El sistema le mostrara las áreas de datos que tiene creadas. Ver adjunto 2.




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

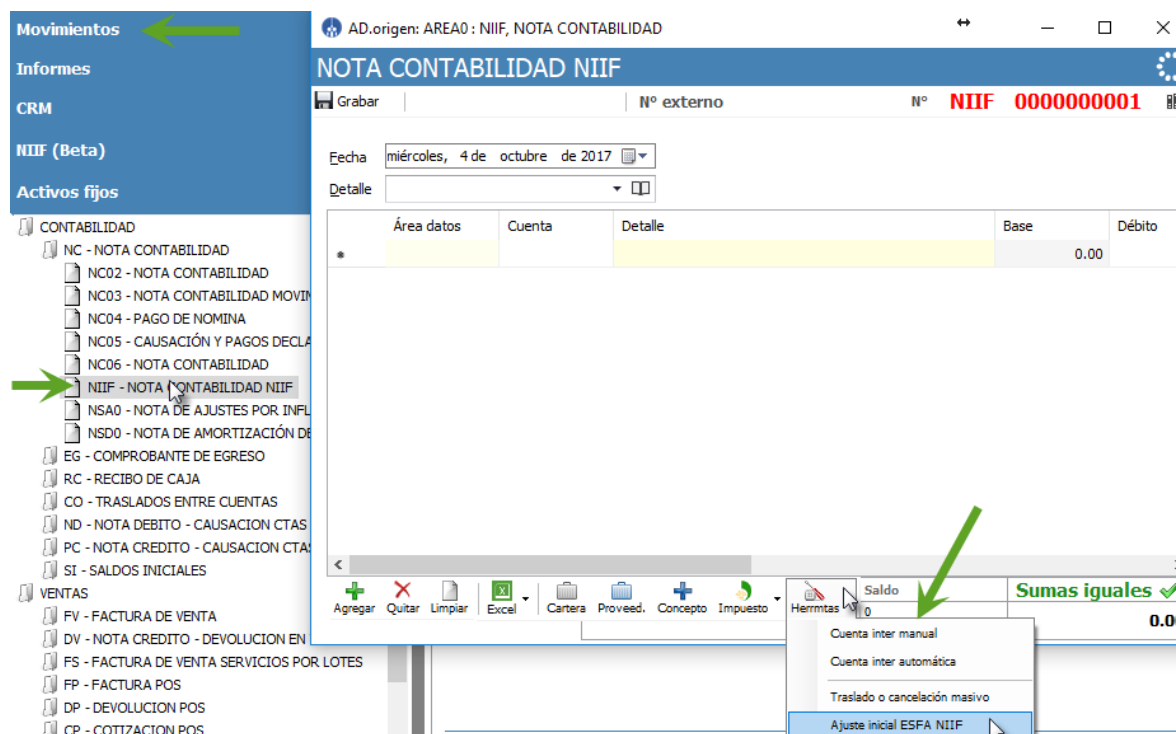


2. El siguiente paso es crear el tipo de comprobante para realizar los ajustes necesarios de la contabilidad para su lectura bajo los estándares internacionales, para ello nos dirigimos a *Catálogos / Tipos de comprobante / nuevo /* donde seleccionamos *clase* (nota de contabilidad), *código (NIIF)*, 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



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:  y seleccionar la opción “Ajuste inicial ESFA NIIF”. Ver adjunto 5





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

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

	Código	Nombre	Tercero.Id	Saldo	Débito	Crédito	Saldo nuevo
<input type="checkbox"/>	152405003	SILLA ESCRITORIO		\$144,900.00	\$0.00	\$0.00	144900.00
<input type="checkbox"/>	152405003	SILLA ESCRITORIO	800242106	\$144,900.00	\$0.00	\$0.00	144900.00
<input type="checkbox"/>	152405004	CLOSET VENECIA CLW 809...	890300346	\$339,900.00	\$0.00	\$0.00	339900.00
<input type="checkbox"/>	152405004	CLOSET VENECIA CLW 809...		\$339,900.00	\$0.00	\$0.00	339900.00
<input type="checkbox"/>	1528	EQUIPO DE COMPUTACIÓ...		\$5,109,800.00	\$0.00	\$0.00	5109800.00
<input type="checkbox"/>	152805	Equipos de procesamiento ...		\$4,985,900.00	\$0.00	\$0.00	4985900.00
<input type="checkbox"/>	152805001	PORTATIL ASUS X450C CO...		\$1,708,000.00	\$0.00	\$0.00	1708000.00
<input checked="" type="checkbox"/>	152805001	PORTATIL ASUS X450C CO...	75084745	\$1,708,000.00	\$0.00	\$1,708,000.00	0.00
<input checked="" type="checkbox"/>	152805002	Portatil Asus X550LDV-XO6...	1110489453	\$1,269,900.00	\$0.00	\$1,269,900.00	0.00
<input type="checkbox"/>	152805002	Portatil Asus X550LDV-XO6...		\$1,269,900.00	\$0.00	\$0.00	1269900.00
<input type="checkbox"/>	152805003	Portatil Asus N5505 CORE I7		\$2,008,000.00	\$0.00	\$0.00	2008000.00
				\$0.00	\$2,977,900.00		

Una vez realizado los ajustes necesarios, debe marcar las casillas de cada registro, como lo muestra la figura con el numero, ① 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



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*

Área datos	Cuenta	Detalle	Base	Débito	Crédito	Tercero	Costo
ONIIIF - AREA0...	152805001		0.00	0.00	1,708,000.00	75084745 - PAR...	
ONIIIF - AREA0...	152805002		0.00	0.00	1,269,900.00	1110489453 - P...	
ONIIIF - AREA0...	340505	Ajustes por adopción	0.00	2,977,900.00	0.00		
*			0.00	0.00	0.00		

Sumas iguales **2,977,900.00**

- 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 superior 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*

LIBRO AUXILIAR

Desde DICIEMBRE de 2015 Hasta DICIEMBRE de 2015

Fecha	No.Ext.Detalle.Cheques	Saldo anterior	Débito	Crédito	Nuevo saldo
1	ACTIVO	7.271.796,69			4.179.421,68
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.248.288,15		3.092.375,01	155.913,14
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-dic.-15	NIIF-1	1.708.000		1.708.000	
152805002	Portatil Asus X550LDV-X0610E Intel Core i5	1.269.900		1.269.900	
1110489453	PERALTA ARCINIEGAS NESTOR ADOLFO	1.269.900		1.269.900	
31-dic.-15	NIIF-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

Concepto	Nota	Valor
Estado de situación financiera		2.458,081.91
Activos		53.326,765.41
Activos corrientes		46.984,913.63
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes		12,395,504.01
Otros activos no financieros corrientes		29,493,565.57
Efectivo y equivalentes al efectivo		5,095,844.05
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
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	
Nombr e	
Área	

REVISADO POR	
Nombr e	
Área	

APROBADO POR	
Nombr e	
Área	