

Seminario Virtual NIIF Súper Fáciles

Patrocinado por:

Conta
Pyme NIIF
Software administrativo y contable

Organizado por:

InSoft
Ingeniería de Software Ltda.

Conta
Pyme NIIF

AgroWin

InSoft



Seminario Virtual **NIIF Súper Fáciles**

Adopción por primera vez de las Normas Internacionales
de Información Financiera
NIIF 1 - Sección 35

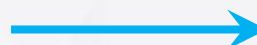
Cristina Idarraga
Contadora - Esp. Revisoría Fiscal
InSoft Ltda.



Establecer las pautas sobre las reclasificaciones y ajustes necesarios en nuestro Balance Local para convertirlo en un Estado de Situación Financiera bajo NIIF.

MP COMPUTADORES LTDA		BALANCE GENERAL
NIT 865345267-9 CRA 25 # 65 - 42 TEL 8859745		Saldos hasta 28/02/2014 (En unidades monetarias con 2 decimales, pesos)
Cuenta	Descripcion	Saldo 28/02/2014
1	ACTIVO	\$ 54.799.188,05
11	Disponible	\$ 13.284.690,00
1105	Caja	\$ 12.734.690,00
110505	Caja general	\$ 12.734.690,00
11050510	Caja Almacen	\$ 12.734.690,00
1110	Bancos	\$ 550.000,00
111005	Moneda nacional	\$ 550.000,00
11100510	Cta 1256-002-745862 Banco Santander	\$ 550.000,00
13	Deudores (C x C)	\$ 2.087.383,00
1305	Clientes	\$ 2.087.383,00

Informe LOCAL



MP COMPUTADORES LTDA		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
NIT 865345267-9 CRA 25 # 65 - 42 TEL 8859745		Saldos hasta 28/02/2014 (En unidades monetarias con 2 decimales, pesos)
Cuenta	Descripcion	Saldo 28/02/2014
1	ACTIVO	\$ 54.799.188,05
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 13.284.690,00
1105	Caja	\$ 12.734.690,00
110505	Caja general	\$ 12.734.690,00
11050510	Caja Almacen	\$ 12.734.690,00
1110	Bancos	\$ 550.000,00
111005	Moneda nacional	\$ 550.000,00
11100510	Cta 1256-002-745862 Banco Santander	\$ 550.000,00

Informe NIIF

Pasos adecuación NIIF

1. Preparar el área de trabajo en Release 3.
2. Iniciar adecuación automática contabilización NIIF.
3. Conocer el nuevo catálogo del plan de cuentas local-NIIF.
4. Cargue de contabilidad: conversión saldos locales a NIIF.
5. Conversión de activos diferidos a NIIF.
6. Conversión de inventarios locales a NIIF.
7. Conversión de activos locales a NIIF.

Paso 1: Preparar el área de trabajo en Reléase 3.

- Implica procesamiento de todas las operaciones del año anterior, con meses cerrados y año cerrado.
- Desprocesar operaciones del 2014.

Paso 2: Iniciar adecuación automática contabilización NIIF.

Creación empresa nueva en Reléase 7:

Botón de aplicación

Configuración

Seleccione el grupo Niif al que pertenece la empresa.

Empresa creada en Release 3:

Botón de aplicación.

Utilidades.

Adecuaciones para iniciar contabilización Niif:

1. Copia de seguridad.
2. Configurar el grupo Niif al que pertenece la empresa.
3. Adecuación de la información contable:
 - Se crea el plan de cuentas Niif.
 - Se asignan nuevas cuentas Niif a los grupos de activos: deterioro, revaluaciones.
 - Se crean los alias de cuentas.
 - Se crean los nuevos grupos de activos.
4. Marcar los activos de propiedad planta y equipo e intangibles locales como niif.
5. Marcar los activos diferidos locales como niif.
6. Actualizar a Release 7.

PASO 3 : Conocer el nuevo catálogo del plan de cuentas local-NIIF.

Un sólo Plan de cuentas - Dos vistas: Local y NIIF

El 95% del plan de cuentas aplica para Local y para NIIF.

Código	Cuenta	Local?	NIIF?	Equivalente
1	Activo	Si	Si	
11	Disponible (en local) Efectivo y equivalentes al efectivo (en NIIF)	Si	Si	
1105	Caja	Si	Si	
1110	Bancos	Si	Si	
1115	Remesas en tránsito	Si	Si	
1120	Cuentas de ahorro	Si	Si	

Ejemplo de cuentas que cambian

- Las cuentas que son locales y no son NIIF.

Código	Cuenta	Local?	NIIF?	Equivalente
19	Valorizaciones	Si	No	
1905	De Inversiones	Si	No	
1910	De propiedad, planta y equipo	Si	No	
1995	De otros activos	Si	No	

Ejemplos de cuentas que NO están en LOCAL y SI en NIIF

Código	Local
15	Propiedades planta y equipo
1504	Terrenos
1508	Construcciones en curso
1512	Maquinaria y equipos en montaje

Código	NIIF
15	Propiedades planta y equipo
1501	Activos disponibles para la venta
1502	Propiedades de inversión
1504	Terrenos
1508	Construcciones en curso
1512	Maquinaria y equipos en montaje



Ajustes por inflación

Código		Local?	NIIF?
15	Propiedad planta y equipo	Si	Si
1504	Terrenos	Si	Si
150405	Urbanos	Si	Si
150410	Rurales	Si	Si
150499	Ajustes por inflación	Si	No

- Nuevas cuentas NIIF.

Código		Local	NIIF?
34	Revalorización del patrimonio (local) Adopción niif primera vez (niif)	Si	Si
3405	Ajustes por inflación	Si	No
3410	Saneamiento fiscal	Si	No
3420	Adopción por primera vez	No	SI

Ejemplos de cuentas que NO están en LOCAL, también en NIIF y son equivalentes.

Código	Local
14	Inventarios
1428	Plantaciones agrícolas
142805	Plantaciones agrícolas en desarrollo
142810	Plantaciones agrícolas amortizables
1564	Plantaciones agrícolas y forestales
156405	Cultivos en desarrollo
156410	Cultivos amortizables

Código	NIIF
1830	Activos biológicos
183010	Plantaciones agrícolas perennes
18301001	Plantaciones agrícolas en desarrollo
18301002	Plantaciones agrícolas amortizables

Cuentas de orden.

Código	Local
1	Activo
2	Pasivo
3	Patrimonio
4	Ingresos
5	Gastos
6	Costos de ventas
7	Costos de producción
81	Derechos contingentes
82	Deudoras fiscales
83	Deudoras de control
84	Derechos contingentes por contra (cr)
85	Deudoras fiscales por contra (cr)
86	Deudoras de control por contra (cr)

Código	NIIF
1	Activo
1A81	Derechos contingentes
1A82	Deudoras fiscales
1A83	Deudoras de control

Código	NIIF
3	Patrimonio
3A84	Derechos contingentes por contra (cr)
3A85	Deudoras fiscales por contra (cr)
3A86	Deudoras de control por contra (cr)

Cuentas de orden.

Código	Local
1	Activo
2	Pasivo
3	Patrimonio
4	Ingresos
5	Gastos
6	Costos de ventas
7	Costos de producción
8	Cuentas de orden deudoras
91	Responsabilidades contingentes
92	Acreedoras fiscales
93	Acreedoras control
94	Responsabilidades contingentes por contra (db)
95	Acreedoras fiscales por contra (db)
96	Acreedoras de control por contra (db)

Código	NIIF
2	Pasivo
2A91	Responsabilidades contingentes
2A92	Acreedoras fiscales
2A93	Acreedoras control

Código	NIIF
3	Patrimonio
3A94	Responsabilidades contingentes por contra (db)
3A95	Acreedoras fiscales por contra (db)
3A96	Acreedoras de control por contra (db)

Paso 4: Cargue de contabilidad

El 99% de la contabilidad aplica para Local y NIIF.

Código	local
1	Activo
11	Disponible
1105	Caja
12	Inversiones
1205	Acciones
13	Deudores
1305	Clientes
14	Inventarios
1425	Cultivos en desarrollo
15	Propiedad planta y equipo
1504	Terrenos
2	Pasivo
3	Patrimonio

Código	NIIF
1	Activo
11	Efectivo y equivalentes
1105	Caja
12	Inversiones
1205	Acciones
13	Deudores
1305	Clientes
18	Otros activos
1830	Cultivos transitorios
15	Propiedad planta y equipo
1504	Terrenos
2	Pasivo
3	Patrimonio



1. Activos biológicos

Código	Cuenta	Debe	Haber
142505	Cultivos en desarrollo		2.000.000
183005	Cultivos transitorios	2.000.000	

2. Cuentas de orden

Código	Local	Debe	Haber	NIIF
830505	Bienes muebles	3.000.000		1A830505
860101	Deudoras de control por contra		3.000.000	3A860101

Paso 5: Conversión activos diferidos

Paso 5: Conversión de activos diferidos a NIIF

Código	Cuenta	Debe	Haber
171020	Útiles y papelería		650.000
171044	Publicidad, propaganda y promoción		900.000
3420	Adopción por primera vez	1.550.000	

¡MUCHAS GRACIAS!

www.contapyme.com

Soporte

Tel: 885 0810 - Cel: 314 679 8500
jefe.soporte@contapyme.com

Comercial

Tel: 885 0800 - Cel: 313 650 6677
gestion.comercial@contapyme.com

Conta[®]
Pyme NIIF

Agro**Win** NIIF

InSoft