

# SAP Business One Activos Fijos



Departamento de Consultoría



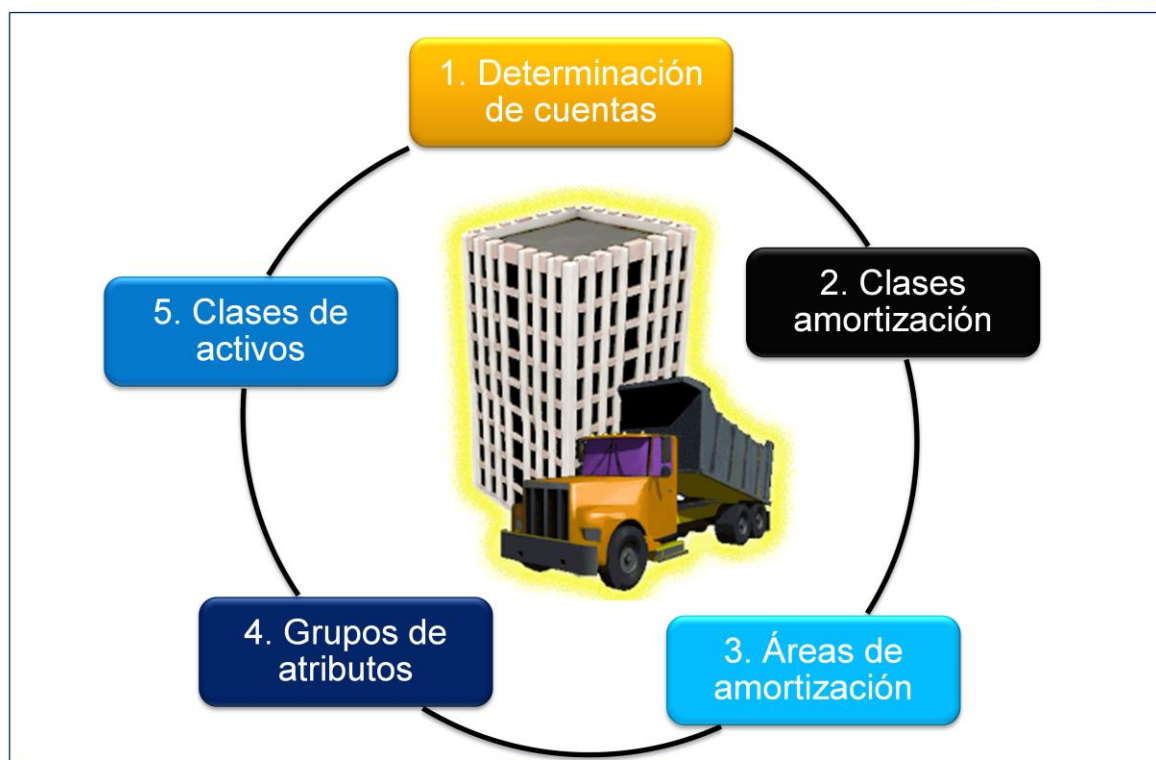
THE BEST-RUN BUSINESSES RUN SAP™



- **Objetivos**
- **Componentes de Activos Fijos**
- **Conceptos Básicos de Activos Fijos**
- **Ciclo de Vida de un Activo Fijo en Business One**
- **Procesos**
- **Plantilla**

1. Administrar sus activos fijos de manera más eficiente. desde la perspectiva:
  - Impositiva
  - Contable
2. Proveer control físico y financiero sobre el ciclo de vida del activo completo; desde la adquisición, amortización o depreciación, revaloración y baja.





## ■ Determinación de cuentas:

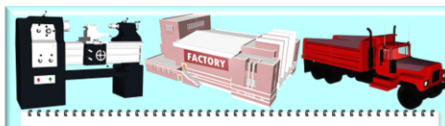
Éstas comprenden todas las **operaciones contables que se contabilizan en los activos fijos** y todas las modificaciones realizadas en los valores efectivos que el sistema calcula automáticamente. Cuentas: Balance, amortización, baja, venta, etc.).

#	Clase de cuenta	Código de cuenta	Nombre de cuenta
	Cuenta de balance de activos fijos	12101105-00-00	Edificios
	Cuenta de compensación de adquisición	12101999-00-00	Compensacion Adq. Activos Fijos (Fi, In)
	Reserva de revalorización		
	Compensación de ingresos de revalorización	71199002-00-00	Compensacion de Ingresos de Revaloracion (Fi, In)
	Amortización normal	61199006-00-00	Depreciación Edificios
	Amortización acumulada ordinaria	12901105-00-00	Edificios
	Amortización no planif.	61199006-00-00	Depreciación Edificios
	Amortización no prevista acumulada	12901105-00-00	Edificios
	Amortización especial	61199006-00-00	Depreciación Edificios
	Amortización especial acumul.	12901105-00-00	Edificios
	Ingresos por baja de activos (Neto)	71101004-00-00	Ganancia en Venta de Activos Fijos
	Baja con gastos (Neto)	81109002-00-00	Baja con Gastos (Neto) (Fi, In)
	Baja con ingreso (Neto)	71101006-00-00	Ingreso por Baja de Activo Fijo (Fi, In)
	Gastos de baja de valor neto contable (brutos)	81109001-00-00	Gastos de baja de Valor Neto Contable (Fi, In)
	Gastos de baja de valor neto contable (brutos)		
	Cuenta de ingresos para baja	71101007-00-00	Cta. Ingresos para Baja Activo Fijo
	Cuenta de compensación de ingresos	71199001-00-00	Cta. de Compensacion de Ingresos (Fi, In)


- La determinación de cuentas le permite al sistema determinar las cuentas del Libro mayor relevantes para un activo fijo cuando se realiza una transacción de activos.
  - ◆ Cuenta de balance del activo: Especifique la cuenta para los costos de adquisición y producción de los activos fijos.
  - ◆ Cuenta de compensación de la adquisición: Especifique la cuenta de compensación para los costos de adquisición y producción de los activos fijos.
  - ◆ Reserva de revaloración: Especifique la cuenta en la que se contabiliza el aumento del valor del activo, como resultado de una revaloración.
  - ◆ Compensación de reserva de revaloración: Especifique la cuenta de compensación en la que se contabiliza temporalmente el aumento del valor del activo como resultado de una revaloración cuando se vende un activo.
  - ◆ Amortización normal: Especifique la cuenta de gastos para la amortización normal, planificada y anual de los activos fijos.
  - ◆ Amortización normal acumulada: Especifique la cuenta del lado de los pasivos para el valor acumulado de la amortización normal planificada. Esta cuenta es la cuenta de contrapartida de la amortización normal prevista.
  - ◆ Baja con gastos (neto): Especifique la cuenta en la que se contabilizan los gastos netos resultantes de las ventas de activos.
  - ◆ Baja con ingresos (neto) : Especifique la cuenta en la que se contabilizan los ingresos netos resultantes de las ventas de activos.
  - ◆ Cuenta de gastos de baja del valor neto contable (bruto): Especifique la cuenta de gastos para el registro del valor neto contable de un activo durante la baja. Cuando se da de baja a un activo con el método de contabilización bruta con pérdidas, la cuenta registra el valor neto contable del activo durante la baja.
  - ◆ Cuenta de ingresos de baja del valor neto contable (bruto): Especifique la cuenta de ingresos para el registro del valor neto contable de un activo durante la baja. Cuando se da de baja a un activo con el método de contabilización bruta con ingresos, la cuenta registra el valor neto contable del activo durante la baja.
  - ◆ Cuenta de ingresos para bajas : Especifique la cuenta de ingresos resultantes de las bajas de activos.
  - ◆ Cuenta de compensación de ingresos: Especifique la cuenta de compensación para los ingresos resultantes de las ventas de activos.

## ❏ Clase de amortización

- ✓ Método de depreciación o amortización:
  - ✓ Sin amortización, lineal, saldo regresivo, etc.
- ✓ Base de calculo:
  - ✓ Anual, o mensual
- ✓ Valor residual:
  - ✓ Valor o porcentaje (%)
- ✓ Validez
- ✓ Método del calculo
  - ✓ En años y/o porcentaje



$$800 \times \frac{5}{15} = 800 \times 33.33\%$$

$$= \$266.67$$




### ■ Método del calculo:

- ◆ Valor de adquisición / Total de vida útil
- ◆ Porcentaje del valor de adquisición
- ◆ Valor neto contable / Resto de vida útil

### ■ Base de calculo:

- ◆ *Anual*: Primero calcula la amortización del año, y luego utiliza la amortización anual como base para calcular la amortización de cada período.
- ◆ *Mensual*: Primero calcula la amortización del mes, y luego utiliza la amortización mensual como base para calcular la amortización de cada período.

Cuando utiliza dos diferentes tipos de bases de cálculo, el redondeo de los valores de amortización puede ser diferente

### ■ Método de Amortización

#### ◆ Sin amortización

- ◆ **Lineal**: Un método de distribuir el valor de un activo de forma uniforme a lo largo de su vida útil. Es decir, el activo se amortiza por el mismo importe cada período.
- ◆ **Control de período lineal**: Un método que implica definir distintos factores utilizados en los cálculos de amortización para distintos períodos de la vida útil de un activo.
- ◆ **Método de devaluación de cálculo**: Un método que implica un intervalo de amortización frente al saldo no amortizado de un activo. En lugar de repartir el costo de un activo de forma uniforme a lo largo de su vida útil, el método amortizado del activo en un intervalo constante, que resulta en cargos de amortización devaluación para cada período consecutivo.
- ◆ **De varios niveles**: Un método de aplicar diferentes intervalos de amortización a un activo para distintas etapas de la vida útil del activo.
- ◆ **Amortización inmediata**: Un método generalmente aplicado a activos de poco valor cuyo valor total puede amortizarse en el año de adquisición.
- ◆ **Amortización especial**: Un método de llevar a cabo una amortización especial automática.
- ◆ **Amortización manual**: Un método de llevar a cabo una amortización especial manual.
- ◆ **Valor mínimo de amortización**: Si especificó un valor de amortización mínimo y un porcentaje de valor de recuperación al mismo tiempo, el valor de recuperación tiene mayor prioridad. Es decir, el sistema amortiza un activo hasta que el valor del activo se reduce al valor de recuperación.
- ◆ **Valor amortización máximo**: Este campo solo está disponible para los tipos de amortización que tienen el método *Lineal* o

*Método degressivo de cálculo.*

## ■ Métodos de Amortización

**Lineal:** Un método de distribuir el valor de un activo **de forma uniforme** a lo largo de su vida útil. Es decir, el activo se amortiza por el mismo importe cada período.

**Amortización inmediata:** Método generalmente aplicado a **activos de poco valor** cuyo valor total puede amortizarse en el año de adquisición.

### Base de cálculo

**Anual:** Primero calcula la amortización del año, y luego utiliza la amortización anual como base para calcular la amortización de cada período.

**Mensual:** Primero calcula la amortización del mes, y luego utiliza la amortización mensual como base para calcular la amortización de cada período.

**Amortización mínima y porcentaje de recuperación:** Si especificó un valor de amortización mínimo y un porcentaje de valor de recuperación al mismo tiempo, el valor de recuperación tiene mayor prioridad.

### ■ Método del calculo:

- ◆ Valor de adquisición / Total de vida útil
- ◆ Porcentaje del valor de adquisición
- ◆ Valor neto contable / Resto de vida útil

### ■ Base de calculo:

- ◆ **Anual:** Primero calcula la amortización del año, y luego utiliza la amortización anual como base para calcular la amortización de cada período.
- ◆ **Mensual:** Primero calcula la amortización del mes, y luego utiliza la amortización mensual como base para calcular la amortización de cada período.

Cuando utiliza dos diferentes tipos de bases de cálculo, el redondeo de los valores de amortización puede ser diferente

### ■ Método de Amortización

#### ◆ Sin amortización

- ◆ **Lineal:** Un método de distribuir el valor de un activo de forma uniforme a lo largo de su vida útil. Es decir, el activo se amortiza por el mismo importe cada período.
- ◆ **Control de período lineal:** Un método que implica definir distintos factores utilizados en los cálculos de amortización para distintos períodos de la vida útil de un activo.
- ◆ **Método de devaluación de cálculo:** Un método que implica un intervalo de amortización frente al saldo no amortizado de un activo. En lugar de repartir el costo de un activo de forma uniforme a lo largo de su vida útil, el método amortizado del activo en un intervalo constante, que resulta en cargos de amortización devaluación para cada período consecutivo.
- ◆ **De varios niveles:** Un método de aplicar diferentes intervalos de amortización a un activo para distintas etapas de la vida útil del activo.
- ◆ **Amortización inmediata:** Un método generalmente aplicado a activos de poco valor cuyo valor total puede amortizarse en el año de adquisición.
- ◆ **Amortización especial:** Un método de llevar a cabo una amortización especial automática.
- ◆ **Amortización manual:** Un método de llevar a cabo una amortización especial manual.
- ◆ **Valor mínimo de amortización:** Si especificó un valor de amortización mínimo y un porcentaje de valor de recuperación al mismo tiempo, el valor de recuperación tiene mayor prioridad. Es decir, el sistema amortiza un activo hasta que el valor del activo se reduce al valor de recuperación.
- ◆ **Valor amortización máximo:** Este campo solo está disponible para los tipos de amortización que tienen el método *Lineal* o



*Método degressivo de cálculo.*

## □ Áreas de Valoración

Las áreas de amortización se utilizan para calcular valores diferentes de manera paralela para cada activo fijo con distintos fines.

### □ Contabilización en el libro mayor.

- ✓ En esta área, la amortización del activo se contabiliza en las cuentas de mayor.

### □ Área adicional:

- ✓ En esta área, la amortización del activo no se contabiliza en las cuentas de mayor.
- ✓ La amortización que se lleva a cabo en esta área sólo es de **carácter informativo**.



- En la amortización especial, puede especificar la misma clase de amortización para las amortizaciones normales y alternativas. De esta manera, el área de amortización general lleva a cabo la amortización normal y la amortización especial mientras que el área derivada lleva a cabo solo la amortización normal. Así puede comparar la amortización del activo con y sin la amortización especial. Para obtener más información
- Area de amortizacion derivada: Este campo está disponible sólo si se cumplen las siguientes condiciones:
  - ◆El área de amortización tiene la clase *Contabilización en el libro mayor*.
  - ◆El área de amortización es el área de amortización principal.
- Porcentaje de recuperacion

### ☐ Grupo de Atributos

Los atributos son características que se pueden agregar a los activos fijos, con la finalidad de identificarlos de una mejor forma



- ☐ Vehículos
  - ☐ Color
  - ☐ Chasis
  - ☐ No. Motor
  - ☐ Modelo
- ☐ Edificios
  - ☐ Libro
  - ☐ Folio
  - ☐ Finca
  - ☐ Etc.

## ❑ Clases de activos

La clase de activos fijos contiene información de control importante para gestionar activos fijos .

### ✓ Clase AF:

#### ➤ *General y Activo de bajo valor*

### ✓ Área de valoración:

#### ➤ *Fiscal*

#### ➤ *Financiero*

### ✓ Determinación de cuentas

#### ➤ *Balance*

#### ➤ *Amortización o depreciación*

### ✓ Clase de amortización

#### ➤ *Método*

#### ➤ *Base*

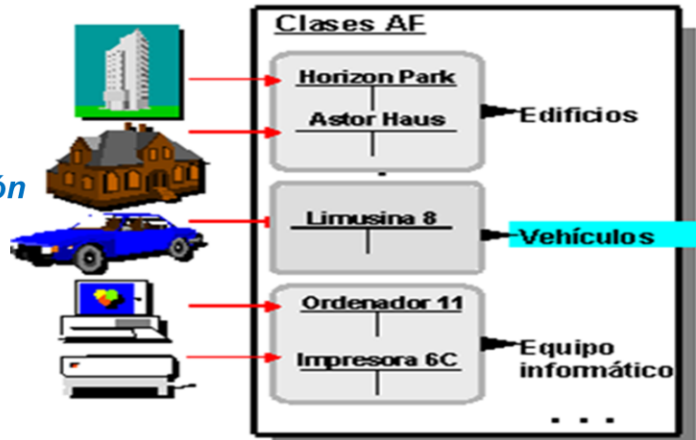
#### ➤ *Calculo*

### ✓ Vida útil:

#### ➤ *Tiempo*

### ✓ Grupo de atributos

#### ➤ *Campos específicos*



■ Pro Rata Temporis: Prorrata es una frase latina que significa "en proporción con el tiempo"

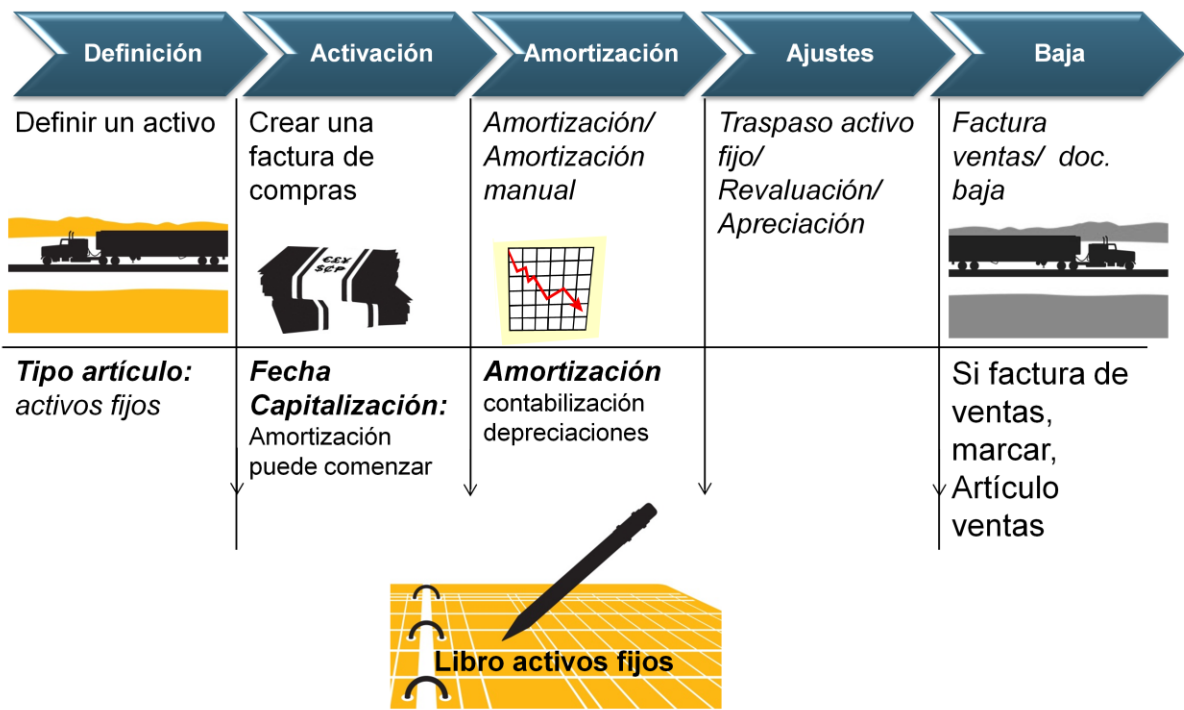
## ■ Clase Pro Rata Temporis

◆Calculo por día: Se deprecia a partir del día en que se capitaliza el activo

◆Primer día del periodo actual: Primer día del mes en que se capitalizo el activo

◆Primer día del próximo periodo: Primer día del mes siguiente en que se capitalizo el activo

# Ciclo de Vida de un Activo en SAP Business One



## Proceso I: Compra de Activos Fijos

SAP



## Proceso II: Otra Forma de registrar activos fijos

SAP

Crear activo fijo

Asignar valor al Activo

Factura proveedor o registro contable



