Transición a Norma Internacional

Norma Internacional · https://helisa.com/ayudas-helisa/propiedad-horizontal-colegios/norma-internacional-norma-internacional/transicion-a-norma-internacional/

Aplica para el proceso de activar las opciones de norma internacional para llevar cabo registros contables bajo esta estructura.

Para desarrollar el proceso de transición a norma internacional se requiere realizar lo siguiente:

En la lista de empresas

1. Ubicar y dar clic en el nombre de la empresa para seleccionarla.
2. En la empresa seleccionada, en la parte superior derecha asignar mes y año en el cual inician los registros contables en Norma Internacional.
3. Ubicados en el nombre de la empresa, pulsar clic derecho, Modificar.
4. Se activan los datos de la empresa.
5. En la pestaña **Datos Básicos**, se debe asignar la marca en **Aplica Niif.**

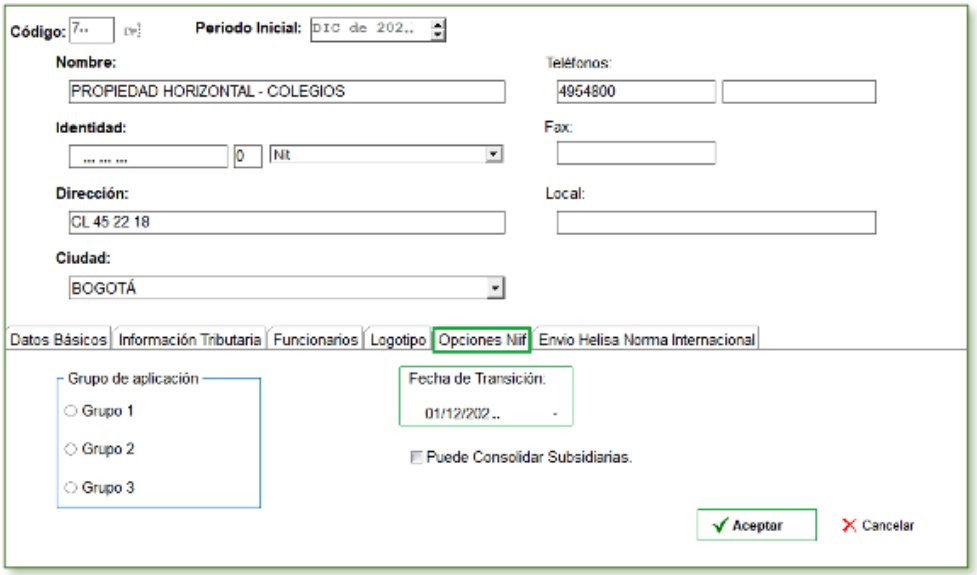


En datos de empresa

Una vez asignada la marca **Aplica Niif** en los datos de la empresa,

Se activa una pestaña denomina **Opciones Niif** y se visualiza la Fecha de Transición, la cual corresponde al mes y año asignado en el paso anterior.

Seguido, se confirma la activación de la opción de Norma Internacional con Aceptar.



Una vez realizado lo anterior se ingresa la Módulo Administrador > Norma Internacional para realizar el proceso de:

Transición a Norma Internacional

1. En esta opción se visualizan dos paneles:

Panel Izquierdo. Opción.
En éste se pulsa clic en cada ítem y se ejecuta el proceso sugerido.

Panel Derecho. Revisado.
Una vez ejecutado el proceso en cada ítem, el programa genera la siguiente confirmación:
¿Desea Marcar como finalizada esta opción del proceso?

Al responder **SI**, en el panel derecho se visualizará un check confirmado cada proceso.

Al responder **No**, el check no se activa, pero es necesario ejecutar la actividad y confirmarla para finalizar el proceso de transición.



Al llegar al ítem denominado **CONTABILIDAD** conduce a ejecutar el proceso final de la transición a NIIF. Al pulsar doble clic en esta opción, el programa reporta dos pestañas:

- **Saldos Locales.** Reporta un Balance de Prueba con los saldos de cada cuenta a la fecha de ejecución del proceso de transición.
- **Transición a las NIIF.** Al pulsar clic en esta pestaña genera el mensaje: **¿Desea realizar el cálculo de la transición contable a las NIIF?**

Al confirmar la ejecución, se visualiza el Balance de Prueba con:

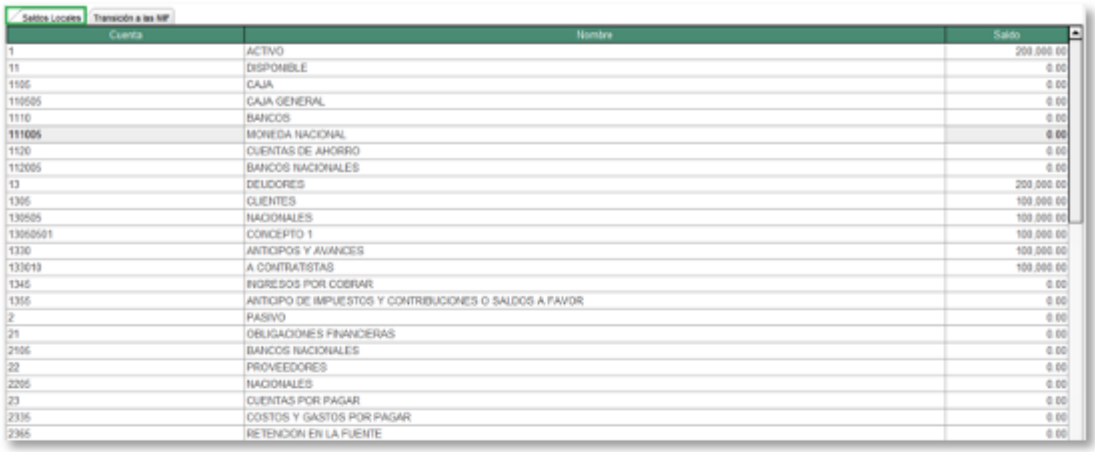
- Saldo Inicial, reporta los saldos de cada cuenta en norma local.
  - Ajuste Débito
  - Ajuste Crédito
  - Saldo Final

- Si procede algún ajuste en los saldos de norma local respecto a los saldos en NIIF, se asigna el valor en la columna **Ajuste Débito** o **Ajuste Crédito**, según corresponda y los nuevos saldos efecto de la transición se visualizan en la columna **Saldo Final.**
  - Si no procede registro de ajuste, el Saldo Final de la transición es igual al saldo en norma local.

Ítem denominado CONTABILIDAD.

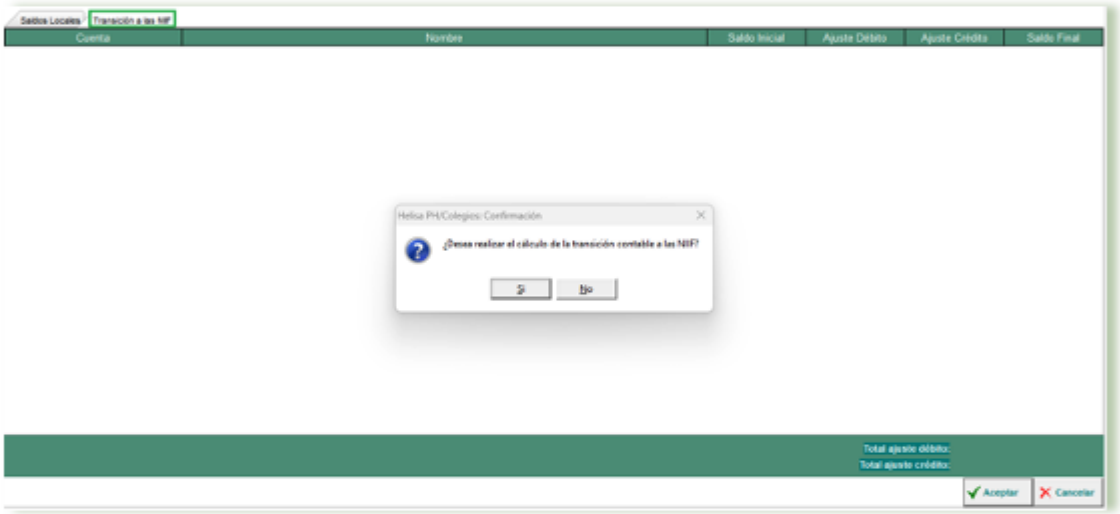


Pestaña Saldos Locales. Balance de prueba con saldos en contabilidad local

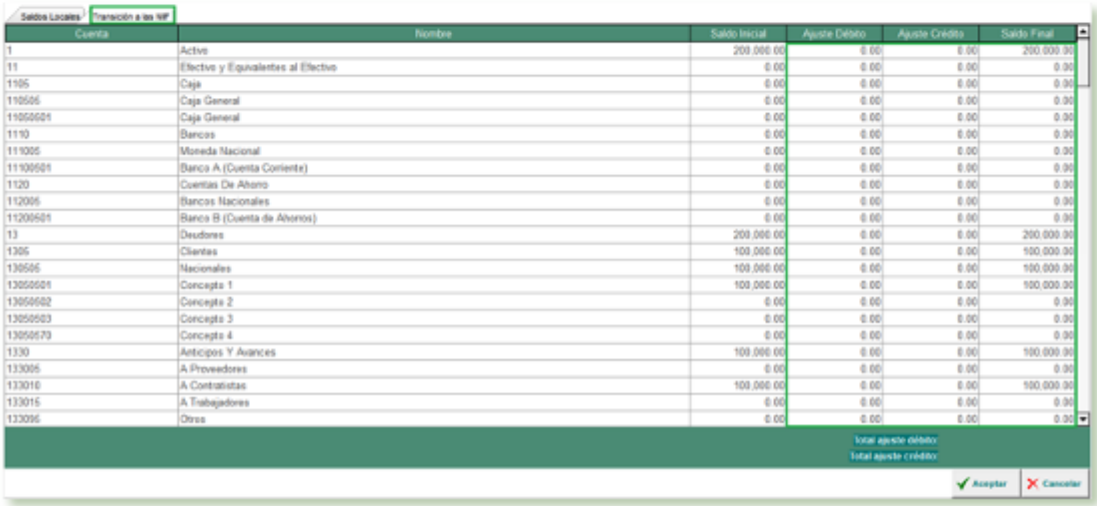


Cuenta	Nombre	Saldo
1	ACTIVO	200,000.00
11	DISPONIBLE	0.00
1105	CAJA	0.00
110505	CAJA GENERAL	0.00
1110	BANCOS	0.00
111005	MONEDA NACIONAL	0.00
1120	CUENTAS DE AHORRO	0.00
112005	BANCOS NACIONALES	0.00
13	DEUDORES	200,000.00
1305	CLIENTES	100,000.00
130505	NACIONALES	100,000.00
13050501	CONCEPTO 1	100,000.00
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	100,000.00
133010	A CONTRATISTAS	100,000.00
1345	INGRESOS POR COBRAR	0.00
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	0.00
2	PASIVO	0.00
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	0.00
2105	BANCOS NACIONALES	0.00
22	PROVEEDORES	0.00
2205	NACIONALES	0.00
23	CUENTAS POR PAGAR	0.00
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	0.00
2365	RETENCION EN LA FUENTE	0.00

Pestaña Transición a las NIIF.



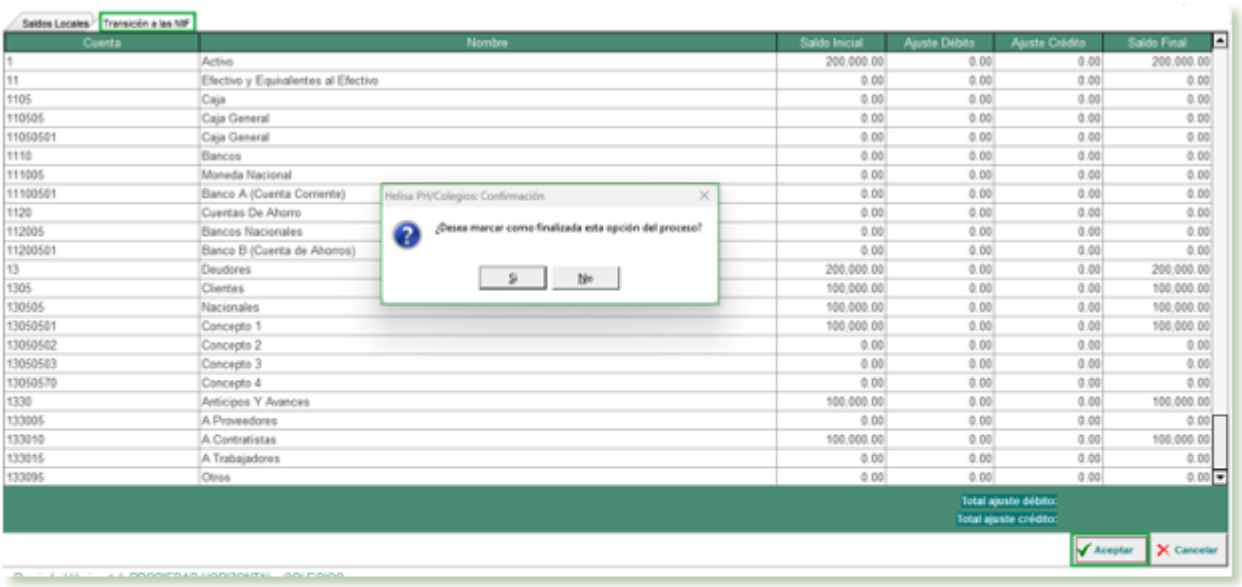
Pestaña Transición a las NIIF. Balance de Prueba una vez confirmado el cálculo de transición a NIIF.



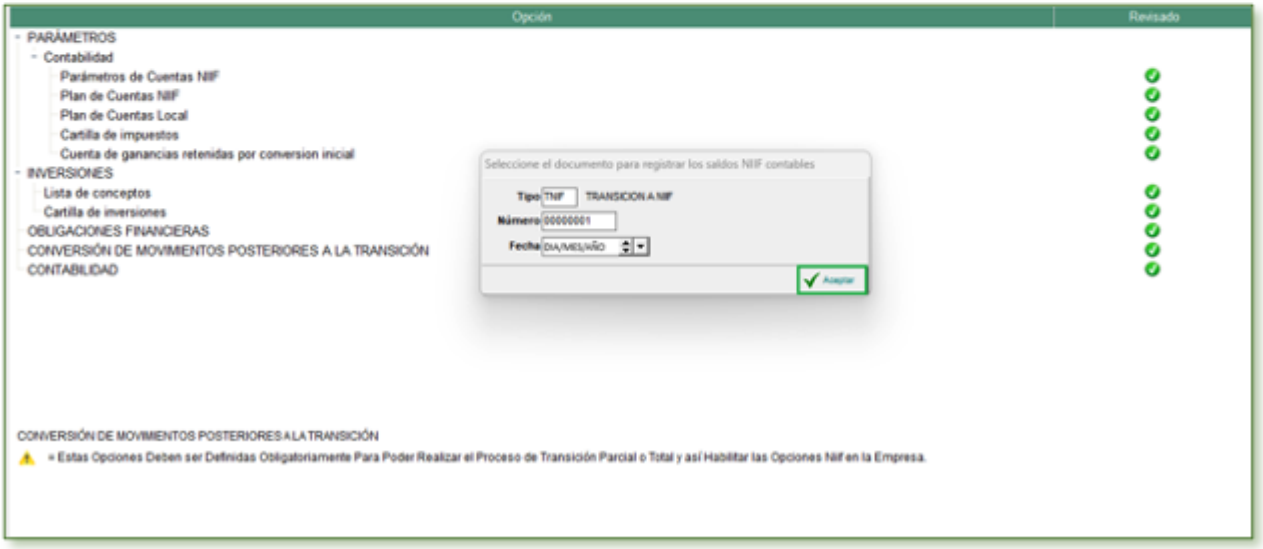
Cuenta	Nombre	Saldo Inicial	Ajuste Débito	Ajuste Crédito	Saldo Final
1	Activo	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
11	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0.00	0.00	0.00	0.00
1105	Caja	0.00	0.00	0.00	0.00
110505	Caja General	0.00	0.00	0.00	0.00
11050501	Caja General	0.00	0.00	0.00	0.00
1110	Bancos	0.00	0.00	0.00	0.00
111005	Moneda Nacional	0.00	0.00	0.00	0.00
11100501	Banco A (Cuenta Corriente)	0.00	0.00	0.00	0.00
1120	Cuentas De Ahorro	0.00	0.00	0.00	0.00
112005	Bancos Nacionales	0.00	0.00	0.00	0.00
11200501	Banco B (Cuenta de Ahorros)	0.00	0.00	0.00	0.00
13	Deudores	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
1305	Clientes	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
130505	Nacionales	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
13050501	Concepto 1	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
13050502	Concepto 2	0.00	0.00	0.00	0.00
13050503	Concepto 3	0.00	0.00	0.00	0.00
13050570	Concepto 4	0.00	0.00	0.00	0.00
1330	Anticipos Y Avances	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
133005	A Proveedores	0.00	0.00	0.00	0.00
133010	A Contratistas	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
133015	A Trabajadores	0.00	0.00	0.00	0.00
133095	Otros	0.00	0.00	0.00	0.00

Una vez realizado lo anterior se procede a ejecutar **Aceptar** para guardar el proceso de transición en el documento contable respectivo.

Confirmación de finalización del proceso de transición a NIIF.



Guardado del proceso en el documento contable.



En Adelante el proceso de captura de documentos contables se ejecuta de acuerdo con el criterio de causación requerido:

- Contabilidad Local y NIIF.
- Contabilidad Local.
- Contabilidad NIIF.


Captura de Documentos...
Tipo
CC
Fecha
DIA/MES/AÑO
COMPROBANTE DE CONTABILIDAD
Consecutivo
Comprobante de contabilidad
Doc.Fuente
Afectar
Contabilidad local y Contabilidad NIIF
Contabilidad local
Contabilidad NIIF
Contabilidad local y Contabilidad NIIF