

Fecha: 17/10/2017
 Responsables: PG
 Vo.Bo.:
 Rev. 1.0

TUTORIAL VENTA AUTOMÁTICA DE ACTIVOS



Objetivo	Aprender a configurar y generar automáticamente en Mekano la venta de Activos.
Ruta de Acceso	Menú « Contable », Opción « Movimiento Manual », Pestaña « Automáticos » Venta de Activos



DESCRIPCIÓN

La venta de activos en la empresa es un proceso que requiere la neutralización de las cuentas que afectaron el activo para poder calcular su pérdida o utilidad, esta neutralización se debe realizar tanto en norma local como NIIF y a través de Mekano es posible ejecutar dicho proceso de forma automática.

AMBIENTE DE TRABAJO

Para que un usuario pueda ingresar a esta ventana, según el modelo de seguridad que ofrece **Mekano**, es indispensable que en su perfil tenga habilitado el menú «**Contable**» y la opción «**Movimiento Manual**», asimismo, según los procesos que vaya a ejecutar, deberá contar con los permisos atribuidos previamente por el usuario Supervisor (ver «Perfiles»).

Gracias a que **Mekano** es un software amigable y de fácil uso, sus ventanas tienen el mismo método para adicionar, grabar, editar o borrar registros. Para mayor ilustración, observe en el siguiente recuadro los botones más usados de la Barra de Funciones, cada uno va acompañado de una tecla rápida:

	Adicionar [Ins]		Grabar [F3]		Editar [F2]		Borrar [Supr]		Actualizar [Shift +F3]
--	--------------------	--	----------------	--	----------------	--	------------------	--	---------------------------

CONFIGURACIÓN VENTA AUTOMÁTICA ACTIVOS

* CODIGO	NOMBRE DEL ACTIVO	TIPO	METODO	COSTO HISTORICO	FECHA INICIO LOCAL	FECHA FIN LOCAL	VIDA UTIL LOCAL	VALOR SALVAMENTO	METODO NIIF		

- **Cuentas:** A partir de la versión 8 de Mekano, al ingresar a la ventana activos encontrará el botón «Cuentas», útil para configurar los códigos de las cuentas que se afectan al realizar la venta del activo, allí se deben parametrizar:

* CONCEPTO	CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA					
INGRESO POR VENTA LOCAL	11050501	CAJA GENERAL					
INGRESO POR VENTA NIIF	11050501	CAJA GENERAL					
PERDIDA POR VENTA LOCAL	53101501	PERDIDA EN VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO					
PERDIDA POR VENTA NIIF	53101501	PERDIDA EN VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO					
UTILIDAD POR VENTA LOCAL	42452805	UTILIDAD EN VENTA DE EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION					
UTILIDAD POR VENTA NIIF	42452805	UTILIDAD EN VENTA DE EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION					

- Cuentas a donde Ingresa el dinero Local y NIIF
- Cuentas de Pérdida Local y NIIF
- Cuentas de Utilidad Local y NIIF

VERIFICACIÓN

Se toma como ejemplo la ficha de un activo con código VEHI-002 y que corresponde a una camioneta, al verificar los saldos desde el modo ficha se observa que se han realizado depreciaciones durante el año 2016, que el saldo COLGAAP es \$ 22.666.667 y el saldo NIIF es \$ 65.400.142.

FICHA DEL ACTIVO										
CODIGO ALTERNO										
CODIGO		VEHI-002								
NOMBRE DE ACTIVO		CAMIONETA CORPORATIVA Y VENTAS								
TIPO DE ACTIVO		FIJO								
PROVEEDOR		900369225								
CLASE DE ACTIVO		PPE A								
CLASIFICACION FISCAL		FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE								
CENTRO DE COSTOS										
VIDA UTIL EN UNIDADES		700 000								
UNIDADES PRODUCIDAS TEST DE DETERIORO AUXILIAR SALDOS										
IF	FECHA	TIPO	PREFIJO	NUMERO	CUENTA	TERCERO	DEBITO	CREDITO	SALDO	SALDO NIIF
	31/12/2016	DP	-	000024	15923501	900369225	\$0.00	\$1,333,333.33	\$22,666,667.00	\$0.00
	31/08/2016	DP-NI	-	000020	15923501	900369225	\$0.00	\$219,000.00	\$0.00	\$66,300,057.14
	30/09/2016	DP-NI	-	000021	15923501	900369225	\$0.00	\$238,971.43	\$0.00	\$66,061,085.71
	31/10/2016	DP-NI	-	000022	15923501	900369225	\$0.00	\$254,657.14	\$0.00	\$65,806,428.57
	30/11/2016	DP-NI	-	000023	15923501	900369225	\$0.00	\$192,085.71	\$0.00	\$65,614,342.86
	31/12/2016	DP-NI	-	000024	15923501	900369225	\$0.00	\$214,200.00	\$0.00	\$65,400,142.86

Otra forma de verificar el valor del activo es a través del saldo contable, desde el Menú «Consultas», opción «Estados Financieros», Mayor y Balances, marcando el campo activo e indicando el código del activo a consultar:

FILTRO	
USUARIO	SUPERVISOR
DESDE	01/01/2016
HASTA	31/12/2016
NIVEL	AUXILIAR
CON MOVIMIENTO CERO	<input checked="" type="checkbox"/>
CON CENTROS	<input type="checkbox"/>
CON SEDES	<input type="checkbox"/>
CON TERCEROS	<input type="checkbox"/>
CON ACTIVOS	<input checked="" type="checkbox"/>
CON EMPLEADOS	<input type="checkbox"/>
POR CENTRO	
POR SEDE	
POR TERCERO	
POR ACTIVO	VEHI-002
POR EMPLEADO	
EN ORDEN ALFABETICO	<input type="checkbox"/>
EN MILES	<input type="checkbox"/>
EN MONEDA EXTRANJERA	<input type="checkbox"/>
CON DECIMALES	<input type="checkbox"/>

NIIF Inactiva

LIBRO MAYOR Y BALANCES - Terceros						
Desde: enero 01. 2016 Hasta: diciembre 31. 2016						
Cuenta	Tercero	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	MOVIMIENTO		Saldo Final
				Débitos	Créditos	
1		ACTIVO	38,666,667	0	16,000,000	22,666,667
15		PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	38,666,667	0	16,000,000	22,666,667

NIIF Activa

LIBRO MAYOR Y BALANCES - Terceros						
Desde: enero 01. 2016 Hasta: diciembre 31. 2016						
Cuenta	Tercero	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	MOVIMIENTO		Saldo Final
				Débitos	Créditos	
1		ACTIVO	67,940,714	0	2,540,571	65,400,143
15		PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	67,940,714	0	2,540,571	65,400,143

REGISTRAR LA VENTA DEL ACTIVO

Ingrese al Menú «Contable», opción «Movimiento Manual», seleccione el tipo de documento utilizado para registrar este tipo de transacciones, digite los datos del encabezado y a continuación en la parte superior, de clic en el botón «Automáticos» opción «Venta de Activo».



Mekano genera la ventana Venta de Activos, en ella se deben digitar los campos:

CAMPO	DESCRIPCIÓN
Tipo	Campo automático donde se muestra el tipo de documento seleccionado previamente para registrar la transacción.
Prefijo	Campo automático donde se muestra el prefijo del documento seleccionado previamente para registrar la transacción.
Número	Campo automático donde se muestra el número temporal asignado al comprobante.
Activo	Digite en este campo el código del activo a vender.
Cliente	Digite en este campo el código del tercero con el cual se realiza la transacción.
Centro	Digite en este campo el código del centro de costos relacionado con la transacción.
Valor	Digite en este campo el valor de la transacción.

Finalmente de clic en el botón «**Generar**» y automáticamente aparece en pantalla el respectivo asiento contable:

Tipo	CE	Cuenta	UTILIDAD EN VENTA DE EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI
Prefijo	-	Centro	CENTRO DE COSTOS ADMINISTRACION XXX
Numero	(98)	Tercero	JULIO CESAR TORO SOTO
Fecha	15/01/2017	Empleado	
Escenario	NA	Activo	
Nota	VENTA DE ACTIVO - VEHI-002	Labor	
Diferencia			

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	TERCERO	CENTRO	DEBITO	CREDITO
11050501	CAJA GENERAL	Ingreso por Venta de Activo. COLGAAP			\$ 50,000,000.00	\$ 0.00
15400501	AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	Neutralización por Venta de Activo. COLGAAP	900369225		\$ 0.00	\$ 80,000,000.00
15923501	DEPRECIACION AUTOS, CAMIONETAS Y	Neutralización por Venta de Activo. COLGAAP	900369225		\$ 57,333,333.00	\$ 0.00
42452805	UTILIDAD EN VENTA DE EQUIPO DE COM	Utilidad por Venta de Activo. COLGAAP	10154586	C01	\$ 0.00	\$ 27,333,333.00

El primer registro corresponde al valor de la transacción, el segundo es la neutralización del costo histórico bajo norma local del activo, el tercer ítem es la neutralización del valor registrado en la cuenta depreciación acumulada y finalmente si se presenta utilidad o pérdida, Mekano asigna la diferencia en la cuenta establecida según el caso.

REGISTRO DE LA VENTA DE ACTIVOS BAJO NIIF

Para verificar la contabilización de la venta del activo bajo norma internacional, seleccione el tipo de documento NIIF y ubíquese en el último comprobante generado, de clic en el botón «Movimiento» o ingrese a este a través de la tecla Enter:

Tipo	NIIF	Cuenta	PERDIDA EN VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO
Prefijo	-	Centro	CENTRO DE COSTOS ADMINISTRACION XXX
Numero	10	Tercero	JULIO CESAR TORO SOTO
Fecha	15/01/2017	Empleado	
Escenario	NA	Activo	
Nota	-	Labor	
Diferencia	\$0.00		

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	TERCERO	CENTRO	DEBITO	CREDITO
42452805	UTILIDAD EN VENTA DE EQUIPO DE COM	Neutralización de la Utilidad COLGAAP.	10154586	C01	\$ 27,333,333.00	\$ 0.00
15400501	AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	Neutralización por Venta de Activo NIIF	900369225		\$ 10,000,000.00	\$ 0.00
15923501	DEPRECIACION AUTOS, CAMIONETAS Y	Neutralización por Venta de Activo NIIF	900369225		\$ 0.00	\$ 52,733,475.86
53101501	PERDIDA EN VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	ta de Activo. NIIF	10154586	C01	\$ 15,400,142.86	\$ 0.00

En el primer registro se neutraliza la utilidad generada bajo norma local a través de un débito a la cuenta 42452805, en los siguientes registros se neutralizan los saldos que quedaron al realizar la venta bajo norma local y finalmente según el saldo del activo bajo NIIF calcula y registra la utilidad o pérdida en la venta.

Con lo anterior al consultar el saldo en la ficha del activo, se observa que su valor es cero tanto en COLGAAP como en NIIF.

UNIDADES PRODUCIDAS	TEST DE DETERIORO	AUXILIAR	SALDOS								
NIIF	FECHA	TIPO	PREFIJO	NUMERO	CUENTA	TERCERO	DEBITO	CREDITO	SALDO	SALDO NIIF	NOTA
<input type="checkbox"/>	31/07/2016	DP	-	000019	15923501	900369225	\$0.00	\$1,333,333.33	\$29,333,333.67	\$0.00	Julio 2016
<input type="checkbox"/>	31/08/2016	DP	-	000020	15923501	900369225	\$0.00	\$1,333,333.33	\$28,000,000.33	\$0.00	Agosto 2016
<input type="checkbox"/>	30/09/2016	DP	-	000021	15923501	900369225	\$0.00	\$1,333,333.33	\$26,666,667.00	\$0.00	Septiembre 2016
<input type="checkbox"/>	31/10/2016	DP	-	000022	15923501	900369225	\$0.00	\$1,333,333.33	\$25,333,333.67	\$0.00	Octubre 2016
<input type="checkbox"/>	30/11/2016	DP	-	000023	15923501	900369225	\$0.00	\$1,333,333.33	\$24,000,000.33	\$0.00	Noviembre 2016
<input type="checkbox"/>	31/12/2016	DP	-	000024	15923501	900369225	\$0.00	\$1,333,333.33	\$22,666,667.00	\$0.00	Diciembre 2016
<input type="checkbox"/>	15/01/2017	FV	-98	15400501	900369225		\$0.00	\$80,000,000.00	-\$57,333,333.00	\$0.00	Neutralización por Venta de Activo. COLGAAP
<input type="checkbox"/>	15/01/2017	FV	-98	15923501	900369225		\$57,333,333.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	Neutralización por Venta de Activo. COLGAAP
<input checked="" type="checkbox"/>	01/01/2015				15400501	900369225	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$54,666,667.00	Costo Historico NIIF
<input checked="" type="checkbox"/>	31/12/2014	NIIF	-	1	15400501	900369225	\$15,333,333.00	\$0.00	\$0.00	\$70,000,000.00	ESFA - SALDOS DE ACTIVOS EN NORMA INTERNACIONAL
<input checked="" type="checkbox"/>	31/01/2015	DP-NI	-	000001	15923501	900369225	\$0.00	\$184,800.00	\$0.00	\$69,815,200.00	Enero 2015 Niif
<input checked="" type="checkbox"/>	28/02/2015	DP-NI	-	000002	15923501	900369225	\$0.00	\$170,314.29	\$0.00	\$69,644,885.71	Febrero 2015 Niif
<input checked="" type="checkbox"/>	31/03/2015	DP-NI	-	000003	15923501	900369225	\$0.00	\$201,771.43	\$0.00	\$69,443,114.29	Marzo 2015 Niif
<input checked="" type="checkbox"/>	30/04/2015	DP-NI	-	000004	15923501	900369225	\$0.00	\$182,828.57	\$0.00	\$69,260,285.71	Abril 2015 Niif
<input checked="" type="checkbox"/>	31/05/2015	DP-NI	-	000005	15923501	900369225	\$0.00	\$162,342.86	\$0.00	\$69,097,942.86	Mayo 2015 Niif
<input checked="" type="checkbox"/>	30/06/2015	DP-NI	-	000006	15923501	900369225	\$0.00	\$141,600.00	\$0.00	\$68,956,342.86	Junio 2015 Niif
<input checked="" type="checkbox"/>	31/07/2015	DP-NI	-	000007	15923501	900369225	\$0.00	\$149,314.29	\$0.00	\$68,807,028.57	Julio 2015 Niif
<input checked="" type="checkbox"/>	31/08/2015	DP-NI	-	000008	15923501	900369225	\$0.00	\$132,685.71	\$0.00	\$68,674,342.86	Agosto 2015 Niif
<input checked="" type="checkbox"/>	30/09/2015	DP-NI	-	000009	15923501	900369225	\$0.00	\$132,600.00	\$0.00	\$68,541,742.86	Septiembre 2015 Niif
<input checked="" type="checkbox"/>	31/10/2015	DP-NI	-	000010	15923501	900369225	\$0.00	\$226,371.43	\$0.00	\$68,315,371.43	Octubre 2015 Niif
<input checked="" type="checkbox"/>	30/11/2015	DP-NI	-	000011	15923501	900369225	\$0.00	\$193,457.14	\$0.00	\$68,121,914.29	Noviembre 2015 Niif
<input checked="" type="checkbox"/>	31/12/2015	DP-NI	-	000012	15923501	900369225	\$0.00	\$181,200.00	\$0.00	\$67,940,714.29	Diciembre 2015 Niif
<input checked="" type="checkbox"/>	31/01/2016	DP-NI	-	000013	15923501	900369225	\$0.00	\$167,485.71	\$0.00	\$67,773,228.57	Enero 2016 Niif
<input checked="" type="checkbox"/>	29/02/2016	DP-NI	-	000014	15923501	900369225	\$0.00	\$171,171.43	\$0.00	\$67,602,057.14	Febrero 2016 Niif
<input checked="" type="checkbox"/>	31/03/2016	DP-NI	-	000015	15923501	900369225	\$0.00	\$183,000.00	\$0.00	\$67,419,057.14	Marzo 2016 Niif
<input checked="" type="checkbox"/>	30/04/2016	DP-NI	-	000016	15923501	900369225	\$0.00	\$210,685.71	\$0.00	\$67,208,371.43	Abril 2016 Niif
<input checked="" type="checkbox"/>	31/05/2016	DP-NI	-	000017	15923501	900369225	\$0.00	\$226,457.14	\$0.00	\$66,981,914.29	Mayo 2016 Niif
<input checked="" type="checkbox"/>	30/06/2016	DP-NI	-	000018	15923501	900369225	\$0.00	\$236,485.71	\$0.00	\$66,745,428.57	Junio 2016 Niif
<input checked="" type="checkbox"/>	31/07/2016	DP-NI	-	000019	15923501	900369225	\$0.00	\$226,371.43	\$0.00	\$66,519,057.14	Julio 2016 Niif
<input checked="" type="checkbox"/>	31/08/2016	DP-NI	-	000020	15923501	900369225	\$0.00	\$219,000.00	\$0.00	\$66,300,057.14	Agosto 2016 Niif
<input checked="" type="checkbox"/>	30/09/2016	DP-NI	-	000021	15923501	900369225	\$0.00	\$238,971.43	\$0.00	\$66,061,085.71	Septiembre 2016 Niif
<input checked="" type="checkbox"/>	31/10/2016	DP-NI	-	000022	15923501	900369225	\$0.00	\$254,657.14	\$0.00	\$65,806,428.57	Octubre 2016 Niif
<input checked="" type="checkbox"/>	30/11/2016	DP-NI	-	000023	15923501	900369225	\$0.00	\$192,085.71	\$0.00	\$65,614,342.86	Noviembre 2016 Niif
<input checked="" type="checkbox"/>	31/12/2016	DP-NI	-	000024	15923501	900369225	\$0.00	\$214,200.00	\$0.00	\$65,400,142.86	Diciembre 2016 Niif
<input checked="" type="checkbox"/>	15/01/2017	NIIF	-	10	15400501	900369225	\$10,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$75,400,142.86	Neutralización por Venta de Activo NIIF
<input checked="" type="checkbox"/>	15/01/2017	NIIF	-	10	15923501	900369225	\$0.00	\$52,733,475.86	\$0.00	\$22,666,667.00	Neutralización por Venta de Activo NIIF
<input checked="" type="checkbox"/>							\$0.00	\$22,666,667.00	\$0.00	\$0.00	Neutralización por Venta de Activo. COLGAAP

Si verificamos la información desde «Consultas», «Estados Financieros», «Libro Mayor y Balances» con las NIIF **ACTIVAS** e **INACTIVAS**, se observa que efectivamente el saldo del activo en libros después de la venta es cero:

NIIF INACTIVAS

COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS GENERALES LTDA						
NIT: 700800900-6						
LIBRO MAYOR Y BALANCES - Terceros						
Desde: enero 01, 2017		Hasta: enero 31, 2017				
Cuenta	Activo	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	MOVIMIENTO		Saldo Final
				Débitos	Créditos	
1		ACTIVO	22,666,667	57,333,333	80,000,000	0
15		PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	22,666,667	57,333,333	80,000,000	0
1540		FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	80,000,000	0	80,000,000	0
154005		AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	80,000,000	0	80,000,000	0
15400501		Auts, Camionetas Y Camperos	80,000,000	0	80,000,000	0
15400501	VEHI-002	Camioneta Corporativa Y Ventas	80,000,000	0	80,000,000	0
1592		DEPRECIACION ACUMULADA	-57,333,333	57,333,333	0	0
159235		FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-57,333,333	57,333,333	0	0
15923501		Depreciacion Autos, Camionetas Y Ca	-57,333,333	57,333,333	0	0
15923501	VEHI-002	Camioneta Corporativa Y Ventas	-57,333,333	57,333,333	0	0
Total Movimiento :				57,333,333	80,000,000	

NIIF ACTIVAS

COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS GENERALES LTDA						
NIT: 700800900-6						
LIBRO MAYOR Y BALANCES - Terceros						
Desde: enero 01, 2017		Hasta: enero 31, 2017				
Cuenta	Activo	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	MOVIMIENTO		Saldo Final
				Débitos	Créditos	
1		ACTIVO	65,400,143	67,333,333	132,733,476	0
15		PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	65,400,143	67,333,333	132,733,476	0
1540		VEHICULOS	70,000,000	10,000,000	80,000,000	0
154005		AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	70,000,000	10,000,000	80,000,000	0
15400501		Auts, Camionetas Y Camperos	70,000,000	10,000,000	80,000,000	0
15400501	VEHI-002	Camioneta Corporativa Y Ventas	70,000,000	10,000,000	80,000,000	0
1592		DEPRECIACION ACUMULADA	-4,599,857	57,333,333	52,733,476	0
159235		FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-4,599,857	57,333,333	52,733,476	0
15923501		Depreciacion Autos, Camionetas Y Ca	-4,599,857	57,333,333	52,733,476	0
15923501	VEHI-002	Camioneta Corporativa Y Ventas	-4,599,857	57,333,333	52,733,476	0
Total Movimiento :				67,333,333	132,733,476	

TUTORIALES RELACIONADOS

• Plan de cuentas	www.apolosoft.com/documentos/mekano/T001.pdf
• Movimiento Contable	www.apolosoft.com/documentos/mekano/T065.pdf
• Activos	www.apolosoft.com/documentos/mekano/T108.pdf
• Copia de comprobantes	www.apolosoft.com/documentos/mekano/T073.pdf

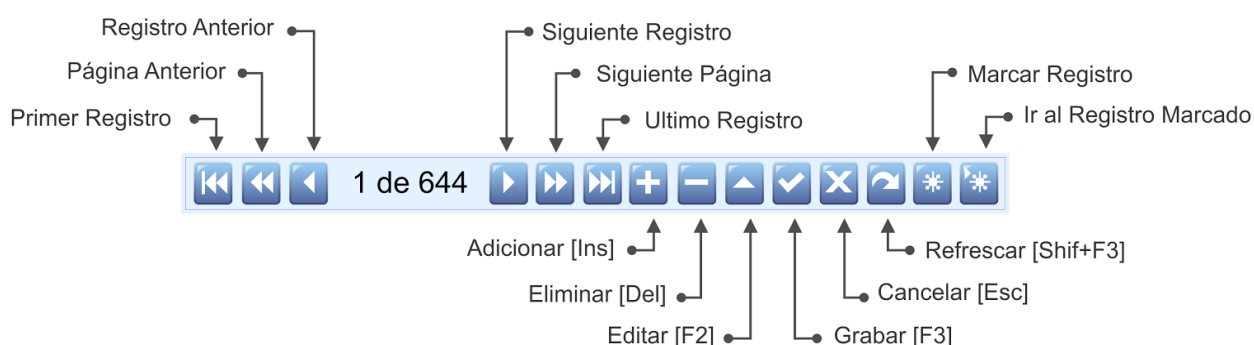
TECLAS DE FUNCIÓN

Las teclas más usadas en esta ventana, son:

[F1]	Menú de ayuda en Línea	[Ctrl]+[N]	Nuevo documento
[F2]	Editar registro	[Insert]	Insertar registro
[F3]	Guardar registro	[Supr]	Eliminar registro actual
[F6]	Vista Previa	[Ctrl]+[2]	Movimiento
[F7]	Imprimir	[Ctrl]+[B]	Bloquear

NOTA: [Ver aquí imagen teclado completo](#) [Ver aquí video teclado](#)

BARRA DE FUNCIÓN



CUESTIONARIO

- Qué cuentas se deben configurar para realizar la venta automática de Activos:
 - Cuentas a donde Ingresa el dinero Local y NIIF
 - Cuentas de Pérdida Local y NIIF
 - Cuentas de Utilidad Local y NIIF
 - Todas las anteriores
- La ruta donde está ubicado el botón para generar la venta automática del activo es:
 - Menú «**Contable**», Opción «**Movimiento Manual**» pestaña «**Automáticos**».
 - Menú «**Contable**», Opción «**Movimiento Manual**» pestaña «**Opciones**».
 - Menú «**Contable**», Opción «**Activos**» pestaña «**Cuentas**».
 - Menú «**Contable**», Opción «**Movimiento Manual**» pestaña «**Portapapeles**».