

A NUESTROS CLIENTES:

Reciban un cordial saludo de nuestra parte, les agradecemos por permitirnos ser parte de su empresa al manejar su información en nuestra herramienta, a continuación, relacionamos las tablas y opciones que en este momento cuenta el sistema en lo concerniente a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

“Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, son una serie de normas y estándares contables que permiten mayor comparabilidad entre las empresas de una misma industria y entre empresas de diferentes países, y un mejor conocimiento de la situación financiera de la empresa, ya que parte de los principios esencialmente económicos que se orientan a conocer su realidad financiera y no funcionalmente a temas tributarios.

El proyecto se organiza en dos: La primera es el conocimiento técnico financiero y la segunda orientada al habilitador tecnológico que permitirá el reporte de la información financiera cumpliendo los nuevos requerimientos. Para el primero se debe dar una sensibilización, acompañamiento y entrega de políticas y balances de apertura bajo NIIF a las diferentes empresas.” Revista Coomeva.

PRIMERA FASE: INGRESO LOS REGISTROS BAJO NORMA LOCAL Y BAJO NIIF.

CONTABILIDAD: El método que utilizaremos en Karing para el manejo NIIF es la doble contabilización de los documentos. Para lo cual en cada Módulo del aplicativo encontrará que cada documento va a tener una parametrización contable para la contabilidad actual (2649) y otra para NIIF. El plan de Cuentas puede ser el mismo que está utilizando la empresa en este momento o el que decidan usar. Para completar esta primera fase de trabajo es necesario definir lo siguiente:

CONTABILIDAD_ TABLAS_ NIVELES NIIF

Nivel	Descripcion	Movimientos
1 CLASE		Mayor ▼
2 GRUPO		Mayor ▼
4 CUENTA		Mayor ▼
6 SUB CUENTA		Mayor ▼
8 AUXILIAR		Movimient ▼

ELABORADO POR: KARING SOFTWARE

CONTABILIDAD_ TABLAS_ CLASIFICACIONES

Clasificacion	Descripcion
1	ACTIVO
2	PASIVO
3	PATRIMONIO
4	INGRESOS
5	GASTOS
6	COSTOS DE VENTAS
7	COSTOS DE PRODUCCIÓN
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CONTABILIDAD_ TABLAS_ GRUPOS

Grupo	Descripcion
1	DISPONIBLE
2	INVENTARIOS
3	DEUDORES PREVISIÓN
4	DEUDORES SERVICIOS
5	CUENTAS POR COBRAR
6	INVERSIONES (SECC 11)
7	INVERSIONES EN ASOCIADAS
8	INVERSIONES EN NEGOCIO CONJUNTO
9	INVERSIONES EN SUB ORDINADAS
10	PROPIEDADES DE INVERSIÓN
11	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
12	OTROS ACTIVOS
13	OBLIGACIONES FINANCIERAS CTO. PLAZO
14	CUENTAS POR PAGAR
15	IMPUESTOS POR PAGAR
16	FONDOS SOCIALES
17	OBLIGACIONES LABORALES
18	PROVISIONES
19	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO
20	OTROS PASIVOS
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO
22	APORTES SOCIALES
23	RESERVAS
24	REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO
25	FONDO DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA
26	ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ
27	EXCEDENTE DEL EJERCICIO
28	EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES
29	INGRESOS
30	COSTO DE VENTAS
31	GASTOS ADMINISTRATIVOS
32	GASTOS DE VENTAS
33	COSTO DE PRODUCCIÓN

ELABORADO POR: KARING SOFTWARE

CONTABILIDAD_ TABLAS_ SUB GRUPOS

SUB_ GRUPO	GRUPO	DESCRIPCIÓN	FACTOR_ MATERIALIDAD	GRADO_ LIQUIDEZ
1	1	CAJA	1,00000	1
2	1	BANCOS	1,00000	2
3	1	INVERSIONES CORTO PLAZO	1,00000	3
4	2	ELEMENTOS DEL SERVICIO	1,00000	4
5	2	BONOS	1,00000	5
6	2	SOLUCIONES DE DESTINO FINAL	1,00000	6
7	3	DEUDORES PREVISION	1,00000	7
8	3	PROVISION PREVISION	1,00000	8
9	4	CARTERA DE SERVICIOS	1,00000	9
10	4	PROVISION CARTERA	1,00000	10
11	5	ANTICIPO A PROVEEDORES	1,00000	11
12	5	ANTICIPO A EMPLEADOS	1,00000	12
13	5	ANTICIPO IMPUESTOS	1,00000	13
14	5	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,00000	14
15	5	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	1,00000	15
16	6	INVERSIONES	1,00000	16
17	7	INVERSIONES EN ASOCIADAS	1,00000	17
18	8	INVERSIONES EN NEGOCIO CONJUNTO	1,00000	18
19	9	INVERSIONES EN SUB ORDINADAS	1,00000	19
20	10	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1,00000	20
21	11	TERRENOS	1,00000	21
22	11	CONSTRUCCIONES EN CURSO	1,00000	22
23	11	EDIFICIOS	1,00000	23
24	11	MUEBLES	1,00000	24
25	11	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	1,00000	25
26	11	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,00000	26
27	11	VEHICULOS	1,00000	27
28	11	OBRAS DE ARTE	1,00000	28
29	11	DEPRECIACIONES	1,00000	29
30	11	PROVISION ACT FIJOS	1,00000	30
31	12	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,00000	31
32	12	DIFERIDOS	1,00000	32
33	12	OTROS ACTIVOS	1,00000	33
34	13	CORTO PLAZO	1,00000	34
35	14	PROVEEDORES	1,00000	1

ELABORADO POR: KARING SOFTWARE

36	14	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1,00000	2
37	14	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	1,00000	3
38	14	APORTES A EXASOCIADOS	1,00000	4
39	14	PROVISION CTAS POR PAGAR	1,00000	5
40	15	RETENCION EN LA FUENTE	1,00000	6
41	15	RETENCION DE IVA	1,00000	7
42	15	RETENCION DE ICA	1,00000	8
43	15	IVA POR PAGAR	1,00000	9
44	15	IMPUESTOS POR PAGAR	1,00000	10
45	15	PROVISION IMPUESTOS	1,00000	11
46	16	EDUCACION	1,00000	12
47	16	SOLIDARIDAD	1,00000	13
48	16	FORTALECIMIENTO Y DESARROLLO DE ENTIDADES ASOCIADAS	1,00000	14
49	16	BIENESTAR PARA ASOCIADOS	1,00000	15
50	17	SALARIOS POR PAGAR	1,00000	16
51	17	CESANTIAS	1,00000	17
52	17	INTERESES	1,00000	18
53	17	PRIMAS	1,00000	19
54	17	VACACIONES	1,00000	20
55	17	OTRAS	1,00000	21
56	18	PROVISIONES	1,00000	22
57	19	PLANES	1,00000	23
58	19	PRENECESIDAD	1,00000	24
59	19	OTROS IRXA	1,00000	25
60	20	OTROS PASIVOS	1,00000	26
61	21	LARGO PLAZO	1,00000	27
62	22	APORTES ORDINARIOS	1,00000	1
63	22	APORTES AMORTIZADOS	1,00000	2
64	23	RESERVAS	1,00000	3
65	24	REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	1,00000	4
66	25	FONDO DE DESTINACION ESPECIFICA	1,00000	28
67	26	ADOPCION POR PRIMERA VEZ	1,00000	6
68	27	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1,00000	7
69	28	EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,00000	8
70	29	INGRESOS OPERACIONALES	1,00000	0
71	29	INGRESOS NO OPERACIONALES	1,00000	0
72	29	INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,00000	0
73	30	BASICOS	1,00000	0

ELABORADO POR: KARING SOFTWARE

74	30	COFRES	1,00000	0
75	30	SALA DE VELACION	1,00000	0
76	30	DESTINO FINAL	1,00000	0
77	30	CONVENIOS RED OLIVOS	1,00000	0
78	30	CONVENIOS INICIALES-FINALES	1,00000	0
79	30	CENIZARIOS	1,00000	0
80	30	OTROS	1,00000	0
81	30	PERSONAL	1,00000	0
82	30	GENERALES	1,00000	0
83	30	DEPRECIACION	1,00000	0
84	31	PERSONAL	1,00000	0
85	31	GENERALES	1,00000	0
86	31	DEPRECIACION	1,00000	0
87	31	FINANCIEROS	1,00000	0
88	32	PERSONAL	1,00000	0
89	32	GENERALES	1,00000	0
90	32	DEPRECIACION	1,00000	0
91	32	FINANCIEROS	1,00000	0
92	33	PERSONAL	1,00000	0
93	33	GENERALES	1,00000	0
94	33	DEPRECIACION	1,00000	0
95	33	FINANCIEROS	1,00000	0
96	14	APORTES ASOCIADOS	1,00000	0

TABLAS

TABLAS_ CUENTAS NIIF

Es una tabla donde se debe incluir a la base de datos la codificación contable correspondiente para las operaciones que se realizan en los documentos; esta tabla es la semejanza del Plan Único de Cuentas (PUC), si el cliente desea puede utilizar el mismo PUC que maneja para 2649 y agrega las cuentas que desee adicionar con el fin de optimizar tiempos.

TABLAS_ TIPO DE DOCUMENTOS CONCEPTOS

En esta opción se incorpora la pestaña NIIF donde se asocia la codificación contable correspondiente para la transacción; el sistema de acuerdo a la causación generara automáticamente la contabilización tanto en el 2649 y en el modelo NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera). Si asume el mismo plan de cuentas actual como el plan de cuentas NIIF; los asesores de KARING puede copiar automáticamente las cuentas asociadas a los conceptos existentes (*tipo_ documentos_ conceptos, tesorería_ cuentas*

ELABORADO POR: KARING SOFTWARE

bancarias, nomina_ tabla_ conceptos, agencias_ tablas_ tipos, agencias_ tablas_ planes, agencias_ tablas_ servicios) a conceptos NIIF, en caso contrario deberá realizarlo el usuario.

TESORERÍA_ CUENTAS BANCARIAS

Por esta opción se parametrizan las cuentas contables en el campo **NIIF** que van a ser utilizadas en los egresos y notas bancarias.

CONTABILIDAD_ DOCUMENTOS

En esta opción se incorporan dos opciones, la primera pestaña **Detalle NIIF** donde el sistema permita la asociación de la codificación contable de las transacciones que por la naturaleza del aplicativo no se realizan a través de los módulos sino únicamente afectando la contabilidad, tales como reclasificación de códigos contables, de terceros, cierre de terceros etc. y la segunda pestaña **Revelaciones (Seguimientos)** donde el sistema a través de notas o comentarios permite al usuario documentar o justificar el porqué de la transacción en los documentos de contabilidad teniendo en cuenta que estas no afectan los estados financieros.

Por esta opción se ingresa al sistema el balance de apertura para NIIF (es de aclarar que la información se ingresa en la pestaña NIIF). Es importante tener en cuenta que los saldos se deben ingresar por cada uno de los terceros, se debe relacionar el centro de costo si la cuenta así lo requiere.

En los siguientes procesos el sistema generara por medio de un clic la contabilización tanto en 2649 como en NIIF:

CONTABILIDAD DOCUMENTOS

Nómina: Se realiza la contabilización automática en 2649 y en NIIF, es importante tener en cuenta que por la opción de **Nomina_ Tablas_ Conceptos** y por la opción de **Tablas_ Parámetros** este la cuenta de la nómina por pagar de NIIF.

Parafiscales: Se realiza la contabilización automática en 2649 y en NIIF, es importante tener en cuenta que por la opción de **Nomina_ Tablas_ Parafiscales** en la pestaña Contabilidad estén parametrizadas las cuentas correspondientes de NIIF.

Provisiones: Se realiza la contabilización automática en 2649 y en NIIF, es importante tener en cuenta que por la opción de **Nomina_ Tablas_ Provisiones** en la pestaña Contabilidad estén parametrizadas las cuentas correspondientes de NIIF.

Autoliquidaciones: Se realiza la contabilización automática en 2649 y en NIIF, es importante tener en cuenta que por la opción de **Nomina_ Tablas_ Fondos Tipos** en la pestaña Contabilidad estén parametrizadas las cuentas correspondientes de NIIF.

Activación botón de RC: que permite pasar la contabilidad 2649 a NIIF en el documento actual, es importante tener en cuenta que este permiso solo lo tiene el usuario **SA**.

Contabilidad_ Tablas_ Reportes: Se agregaron 3 columnas más para la presentación de estados financieros comparativos.

Se crean los siguientes informes para listar la información NIIF:

- Contabilidad_ Informes_ Reportes
- Contabilidad_ Informes NIIF_ Auxiliar Balance
- Contabilidad_ Informes NIIF_ Auxiliar de Cuentas
- Contabilidad_ Informes NIIF_ Auxiliar de Cuentas por Tercero
- Contabilidad_ Informes NIIF_ Auxiliar Tercero
- Contabilidad_ Informes NIIF_ Balances_ Estado de situación financiera (Balance General)
- Contabilidad_ Informes NIIF_ Balances_ Presentación
- Contabilidad_ Informes NIIF_ Balances_ Prueba
- Contabilidad_ Informes NIIF_ Balances_ Comparativo
- Contabilidad_ Informes NIIF_ Balances_ Comparativo dos periodos
- Contabilidad_ Informes NIIF_ Balances subordinadas
- Contabilidad_ Informes NIIF_ Estado de resultados

Información adicional que se agregó a una opción ya existente:

Contabilidad_ Procesos de Auditoria: Se agregó la ventana que reporta documentos contabilizados en 2649 y no contabilizados o contabilizados con valores diferentes en NIIF.

Documentos que ya tienen la pestaña NIIF y realiza la contabilización automática en 2649 y en NIIF (es importante que los conceptos estén parametrizados por la opción de **Tablas_ Tipo de documentos conceptos**):

- Módulo de tesorería:
Cuentas por Pagar
Egresos
Notas Débito y Crédito CXP
Notas Bancarias
- Módulo de cartera:
Facturación
Notas Débito y Crédito CXC
Recibos de Caja
- Módulo de inventarios:
Inventarios Entradas y Salidas

ACTIVOS FIJOS

En el módulo de activos fijos se incorporan varias tablas con la finalidad de tener el control de Propiedad Planta y Equipo, Propiedades de Inversión y de los Activos no Corrientes Mantenidos para la venta.

ACTIVOS_ TABLAS_ CLASES

En esta opción el sistema permite realizar la clasificación de los diferentes activos fijos como a continuación se relaciona:

Fila : 4 de 4 Nuevo		
Clase	Descripcion	Tipo
1 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
2 PROPIEDADES DE INVERSION		PROPIEDADES DE INVERSION (TERRENOS)
3 ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA		ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

ACTIVOS_ TABLAS_ ESTADOS

En esta opción el sistema permite identificar el estado de los activos fijos al momento de la incorporación en la base de datos como a continuación se relaciona:

Fila : 4 de 4 Nuevo	
Estado	Descripcion
1 NUEVO	
2 USADO	
3 ARRIENDO	

ACTIVOS_ TABLAS_ MÉTODOS DE DEPRECIACIÓN

En esta opción el sistema permite manejar diferentes métodos de depreciación dependiendo la política de depreciación que se adopte para los activos fijos al momento de la incorporación en la base de datos como a continuación se relaciona:

Fila : 5 de 5 Nuevo		
Metodo Deprecia	Descripcion	Tipo
1 LINEA RECTA		LINEA RECTA
2 SUMA DE DIGITOS EN EL AÑO		METODO DE SUMA DE DIGITOS EN EL AÑO
3 REDUCCION DE SALDOS		METODO DE REDUCCION DE SALDOS
4 UNIDADES DE PRODUCCION		METODO DE UNIDADES DE PRODUCCION

ACTIVOS_ TABLAS_ TIPOS

En esta opción se crearon las pestañas correspondientes para la contabilización de los activos según los códigos contables que se asocien para el agotamiento de los activos, las pestañas son **Depreciación NIIF**, **Cuenta Activo NIIF** y **Contabilización NIIF**.

Fila : 1 de 3					
Activo Tipo	Descripcion	Cuenta	Depreciacion NIIF	Cuenta Activo NIIF	
1	MUEBLES Y ENSERES	159215	126205	325002	
3	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	159220	126205	325001	
6	VEHICULOS	159235	126205	325003	

Fila : 1 de 6 [compania=1, activo_tipo=1]					
Centro Costo	Cuenta	Es Debito			
ADMINISTRACION	551305	<input checked="" type="checkbox"/>			
VENTAS KARING	551305	<input checked="" type="checkbox"/>			

ACTIVOS_TABLAS_TIPO COSTEO

En esta opción el sistema permite identificar el costo que se le asocie a los activos fijos al momento de la incorporación en la base de datos como a continuación se relaciona:

Fila : 3 de 3 Nuevo		
Tipo Costeo	Descripcion	Tipo
1 COSTO REVALUADO		COSTO AMORTIZADO
2 COSTO HISTORICO		COSTO HISTORICO

ACTIVOS_TABLAS_TIPO DE NOVEDADES

En esta opción el sistema permite clasificar o identificar las diferentes novedades que se presentaran en los activos fijos correspondiente al uso o deterioro de los mismos como a continuación se relaciona:

Fila : 1 de 6		
Tipo Novedad	Descripcion	Tipo
1 VALORIZACION		VALORIZACION
2 DETERIORO		DETERIORO
3 CAMBIO CLASE		CAMBIO CLASE
4 CAMBIO DEPRECIACION		CAMBIO DEPRECIACION
5 ADICIONES		ADICIONES

Fila : 1 de 6 [tipo_novedad=1]					
Centro Costo	Cuenta	Es Debito			
ADMINISTRACION	124605	<input checked="" type="checkbox"/>			
VENTAS KARING	124605	<input checked="" type="checkbox"/>			
VENTAS TERCEROS	124605	<input checked="" type="checkbox"/>			

Como se observa en la tabla anterior el sistema permite clasificar las posibles novedades que se lleguen a presentar en los activos fijos asimismo permite asociar la codificación contable que corresponde para cada una de estas.

En esta opción el sistema adicióno las pestañas **Depreciación NIIF** y **Contabilidad NIIF** las culés indican la depreciación de cada activo fijo que se debe depreciar bajo NIIF, asimismo la codificación contable que se asoció para la correspondiente depreciación.

Depreciacion 2649		Depreciacion NIIF		Contabilidad 2649		Contabilidad NIIF	
ID	Metodo Deprecia	Activo	Depreciado				
197	LINEA RECTA	VIDEO PROYECTOR	20,401.00				
198	LINEA RECTA	25 PORTATIL LENOVO N500 DUAL CORE	21,496.00				
199	LINEA RECTA	26 SERVIDOR DELL	767,866.00				

ACTIVOS_NOVEDADES_NIIF

Esta opción le permite al usuario registrar en la base de datos las diferentes novedades que se presenten estas pueden ser:

1. Adicionar valor
2. Dar de baja un activo
3. Cambio de clase (Propiedad Planta y Equipo, Propiedades de Inversión o Activos
1. Corrientes Mantenedos para la Venta)
4. Cambio de depreciación (Vida útil y método)
5. Deterioro

AGENCIAS_FACTURACIÓN

En el módulo de agencias se asignaron las columnas para la parametrización NIIF para los tiquetes o Voucher (porciones terrestres).

AGENCIAS_TABLAS_TIPOS

En esta opción encontrará los diferentes campos para relacionar cada una de las cuentas contables que aplica para cada concepto, como a continuación se muestra:

Cuenta Conso	Cuenta Interna	Cuenta Nacio	Cartera Niif	Cuenta Descu	Cuenta Tarifa /	Cuenta Fee Ad	Cuenta Tarifa /	Cuenta Iva Niif	Utilidad Nacio	Utilidad Intern	Perdida Nacio	Perdida Intern
28151003	28151003	28151001	13050501	53053505	28151001	41454505	41454505	24080501	41454507	41454508	41750510	41750510
28151007	28151007	28151007	13050501	53053505	28151014	41454505	41454505	24080501	41454501	41454501	41750510	41750510

AGENCIAS_TABLAS_SERVICIOS

En esta opción se parametrizan las cuentas contables del ingreso recibido para tercero, la utilidad y perdida por cada servicio.

Tipo: VOUCHER

Habilitado Servicio: 0001 Porc Iva: 0,00%

Descripcion: ALOJAMIENTO

Tipo Servicio: Hotel / Alojamiento Tipo:

Observacion: TODO INCLUIDO EN HOTEL CINCO (5) ESTRELLAS

Cuenta: 28151003 Utilidad: 41454510 Perdida: 53109505

Cuenta NIIF: 28151003 Utilidad: 41454510 Perdida: 53109505

AGENCIAS_TABLAS_PLANES

En esta opción se parametriza la cuenta NIIF donde se va a contabilizar el plan teniendo en cuenta si es propio o no.

Tiquete	Plan	Descripcion	Habilitado	Proveedor Voucher	Propio	Cuenta	Cuenta Niif
VOUCHER	001	PLAN TODO INCLUIDO	<input checked="" type="checkbox"/>	DEMO AGENCIAS	<input checked="" type="checkbox"/>	28151014	28151014

** La contabilización de la conciliación del reporte BSP aún no está habilitada para asociar las cuentas contables NIIF.

SECTOR FUNERARIO

En el módulo de previsión, en el momento de generar las facturas para los contratos empresariales e individuales se genera la contabilización automática para 2649 y NIIF.

En el módulo de salas, cuando se generan las ordenes de servicio se contabilizan las referencias de inventario que hayan salido en la orden, tanto para 2649 y NIIF.

TERCERA FASE: PRENECESIDAD

Sin iniciar

CUARTA FASE: CRÉDITOS

Sin iniciar

QUINTA FASE: INVERSIONES Y OBLIGACIONES FINANCIERAS

Sin iniciar

ELABORADO POR: KARING SOFTWARE