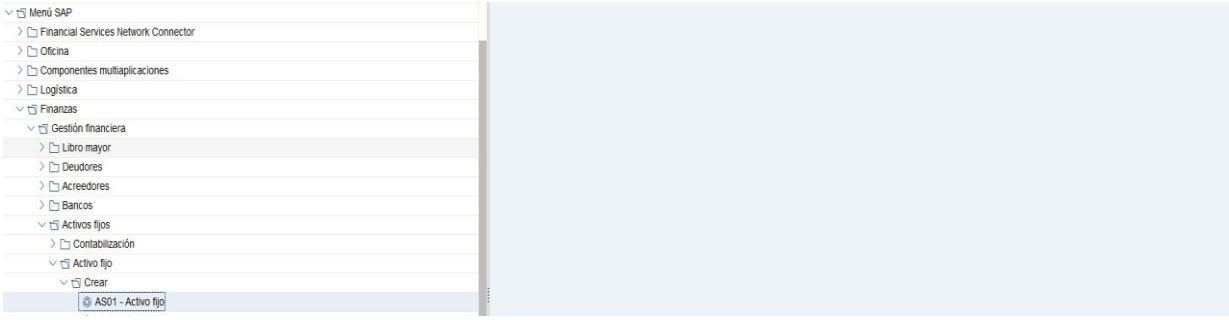
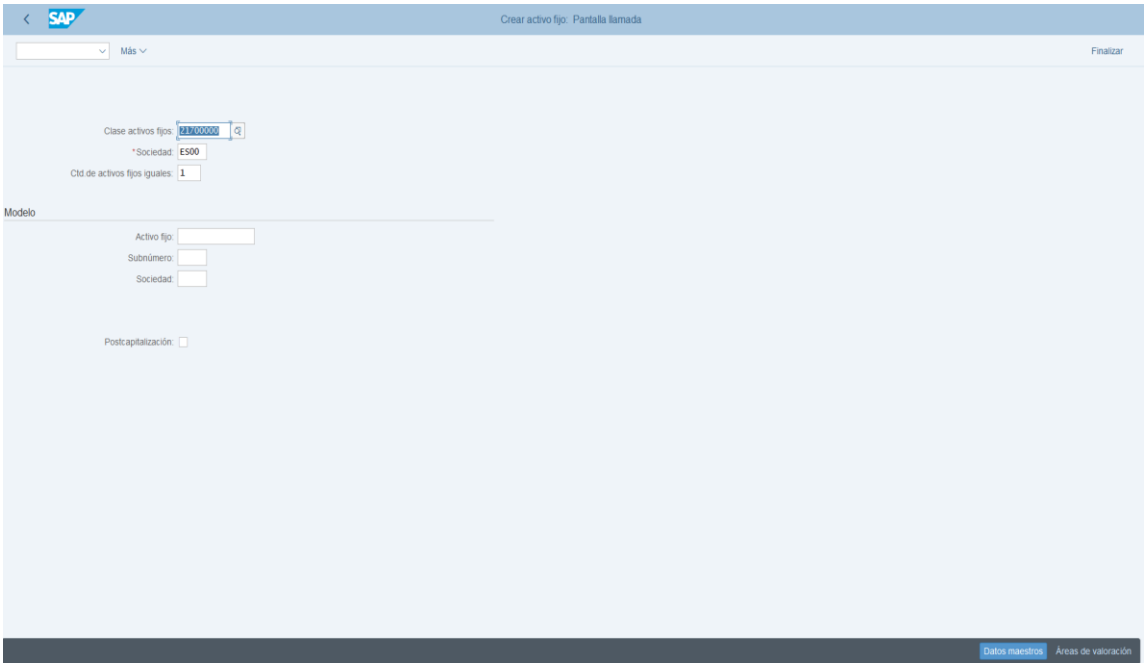
CASOS PRÁCTICOS ACTIVOS FIJOS

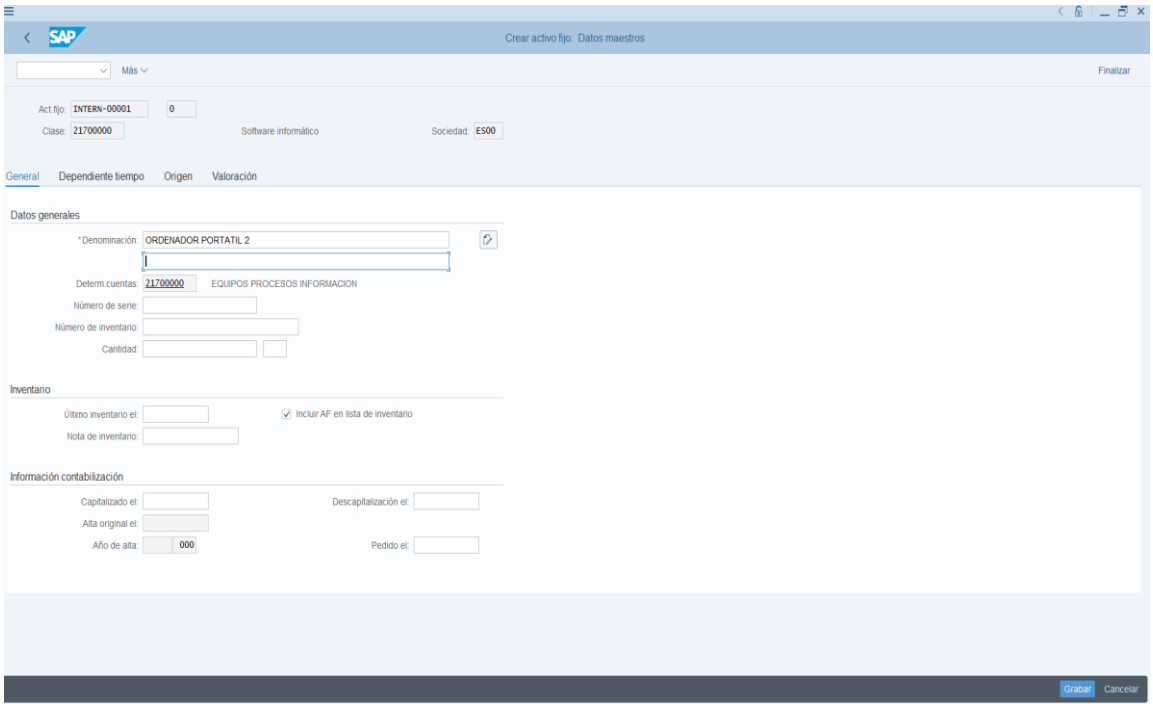
AS01 Alta activo fijo

Mediante esta transacción, realizaremos el alta de un activo fijo.

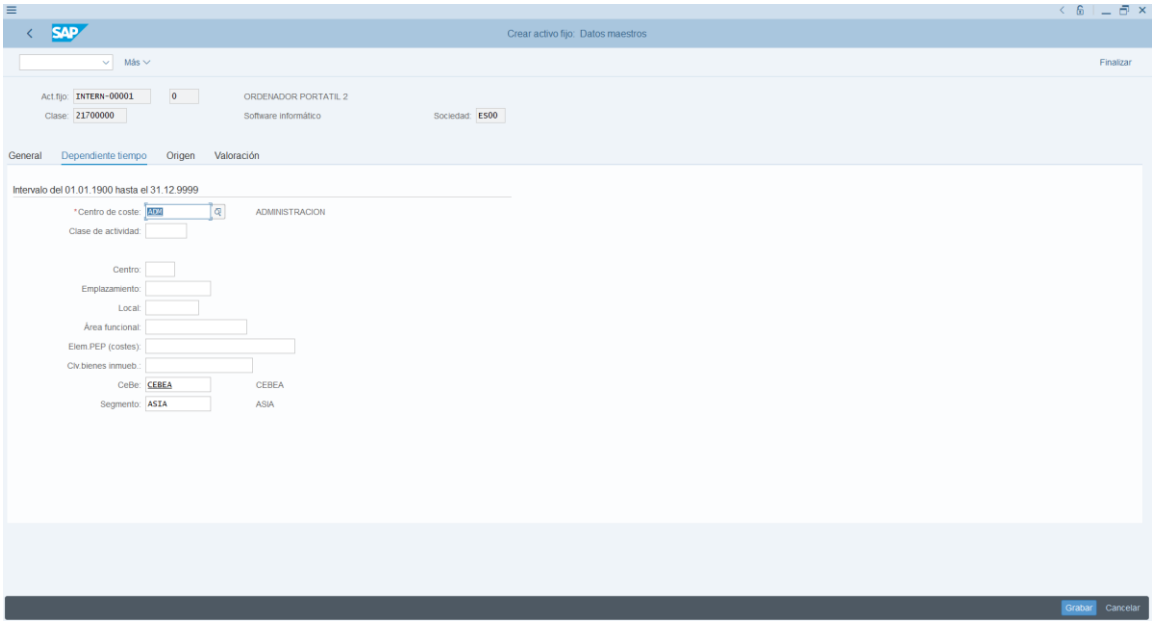


Entramos en la transacción y completamos la clase de activos fijos, la sociedad y el número de activos fijos iguales que queremos crear.

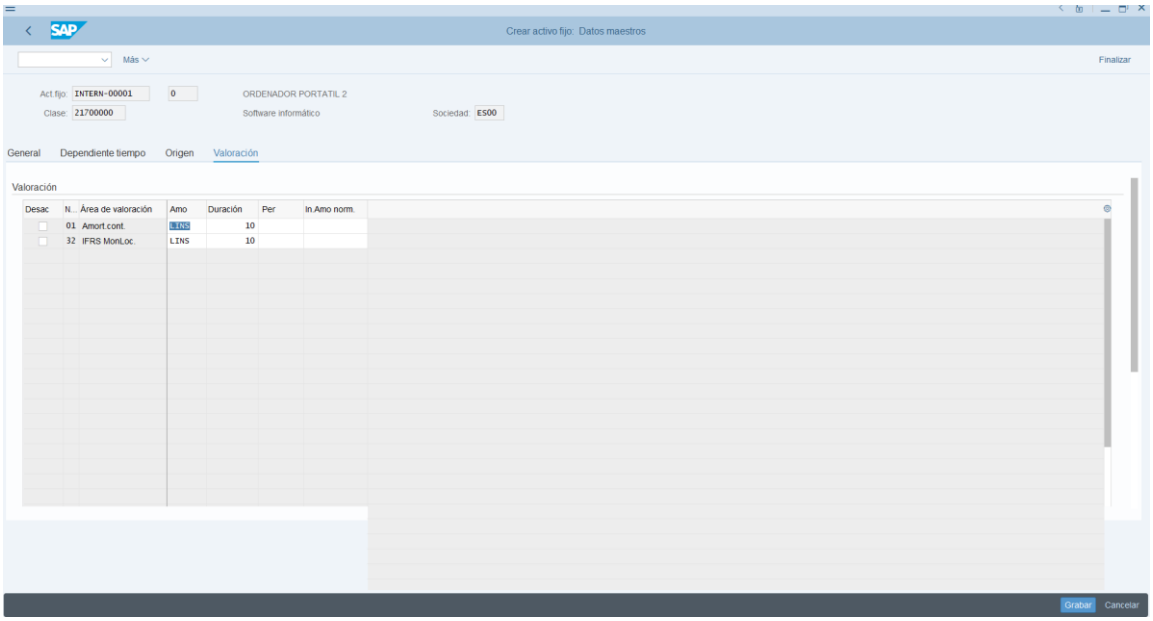




Informamos de la denominación y pasamos a dependiente del tiempo.



Añadimos el centro de coste y al darle a “intro”, nos añade el cebe y segmento.

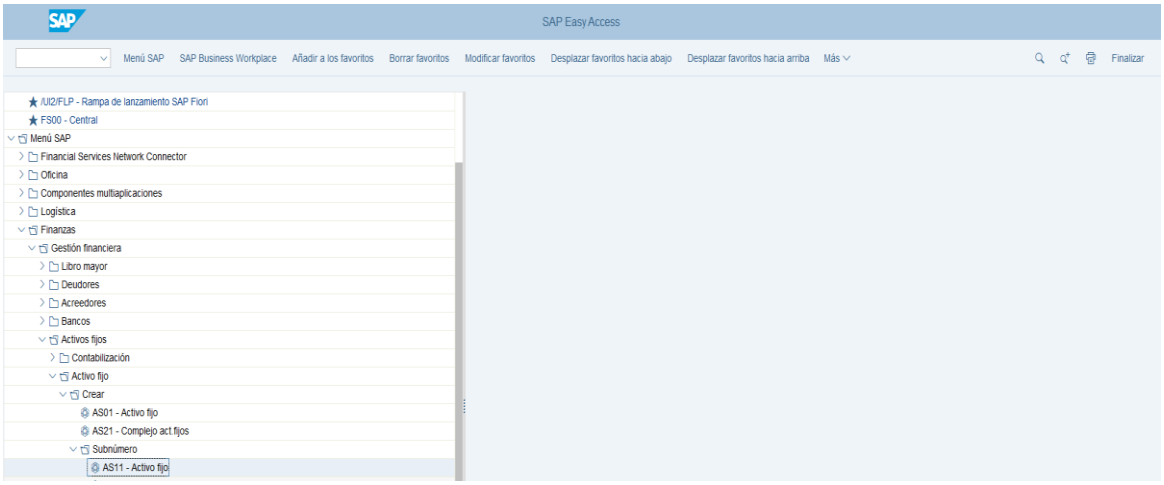


En la pestaña valoración, podremos apreciar las áreas de valoración, con la clave de amortización y vida útil del activo.

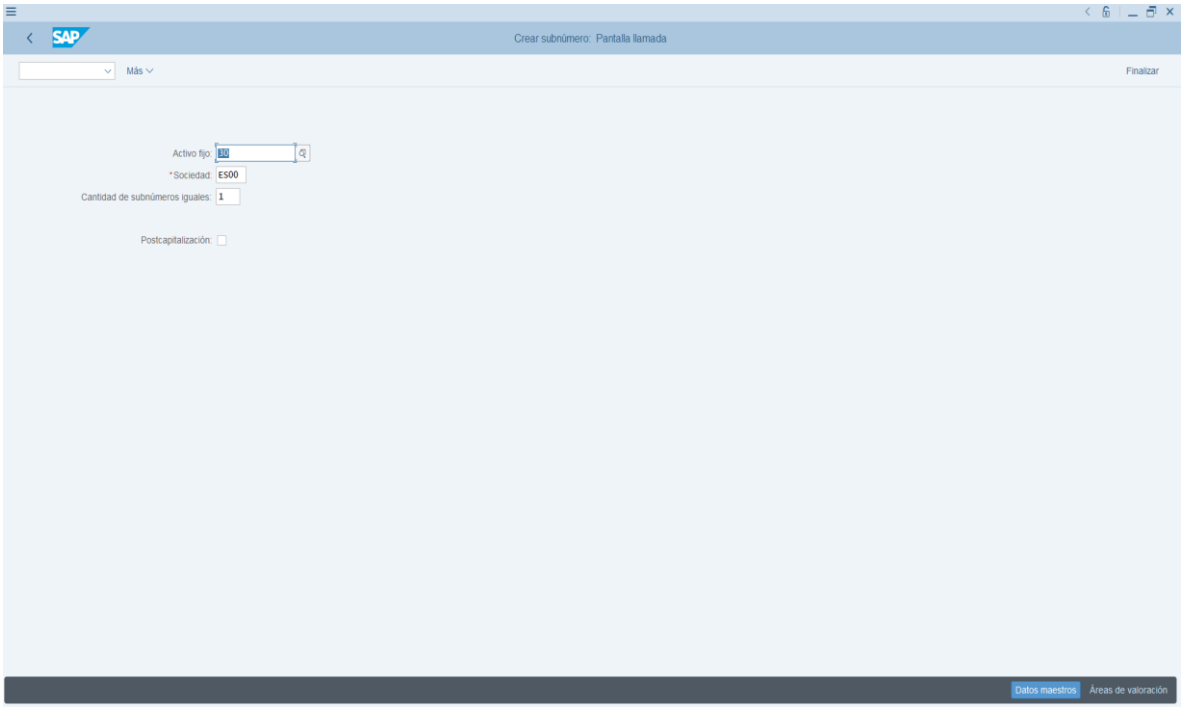
Ya podemos grabar el activo.

AS11 Alta Subnúmero activo fijo

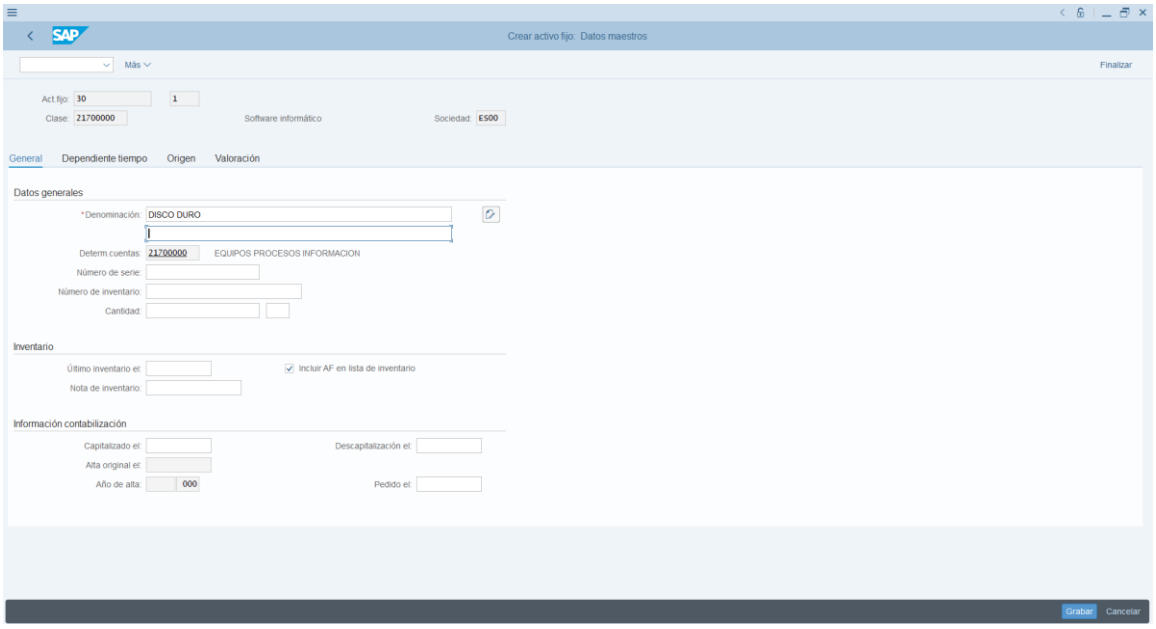
Entramos en la transacción para dar de alta un subnúmero de un activo fijo.



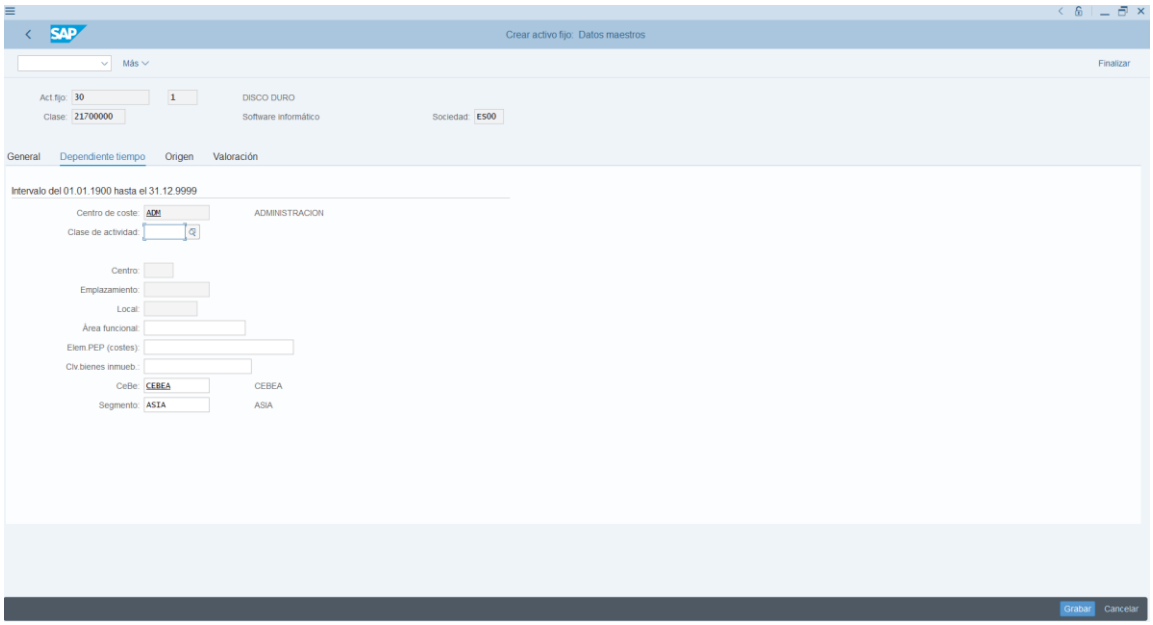
Una vez dentro, debemos informar del activo al que formará parte el subnúmero, en este caso lo vamos a incluir dentro del ordenador portátil del ejercicio anterior.



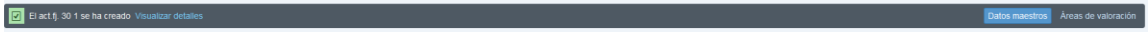
Accedemos a los datos generales y le informamos del texto que tiene que tener el subnúmero.



En la pestaña “dependiente del tiempo” vemos que nos arrastra el centro de coste, cebe y segmento del activo principal.

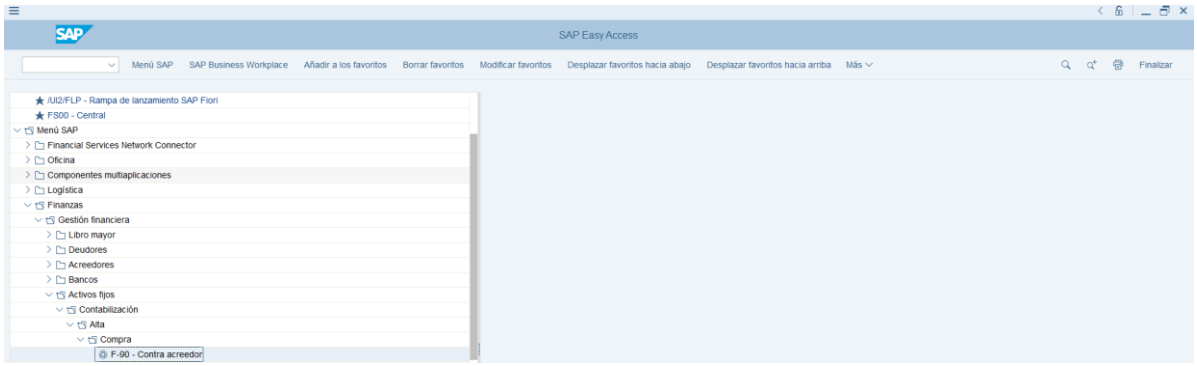


Ya lo podemos grabar.

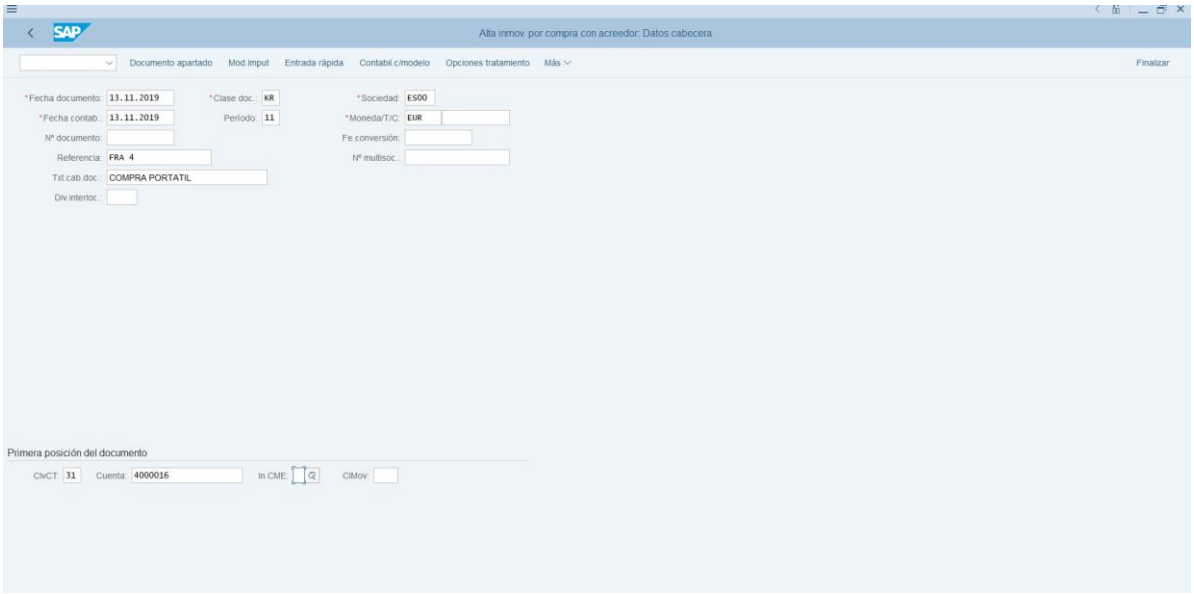


La numeración es la del activo principal, en este caso el 30 pero añadiendo un 1, en este caso el activo completo será el: 30.1

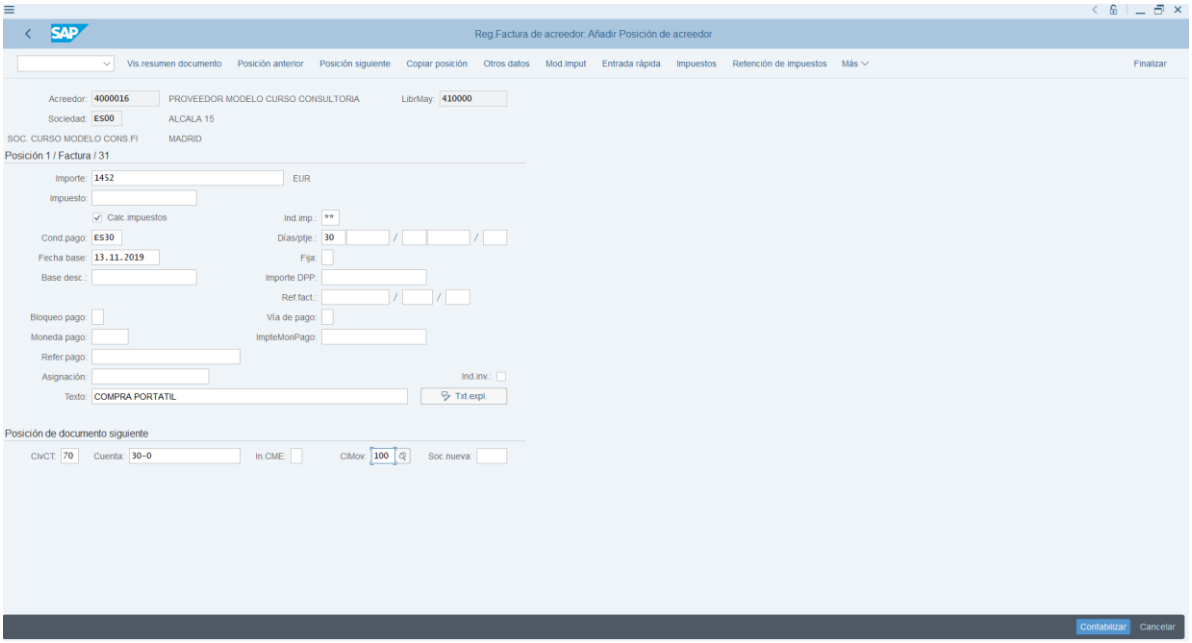
F-90 Alta activo contra acreedor. Alta integrada.



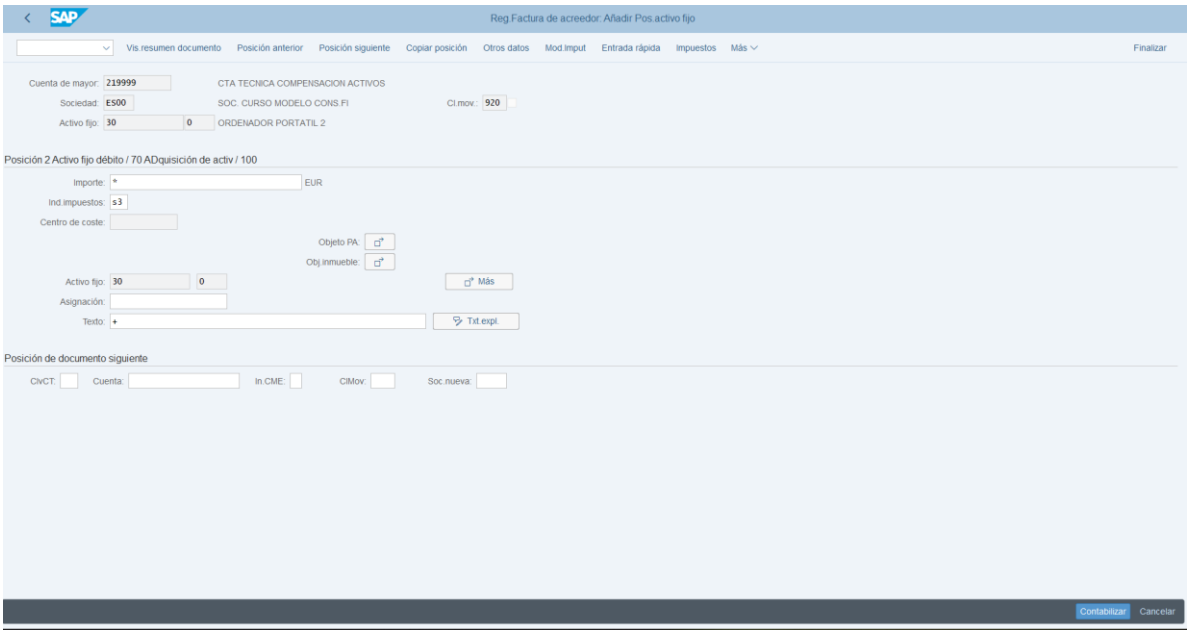
Entramos en la transacción y vamos cumplimentando los datos de cabecera y primera posición.



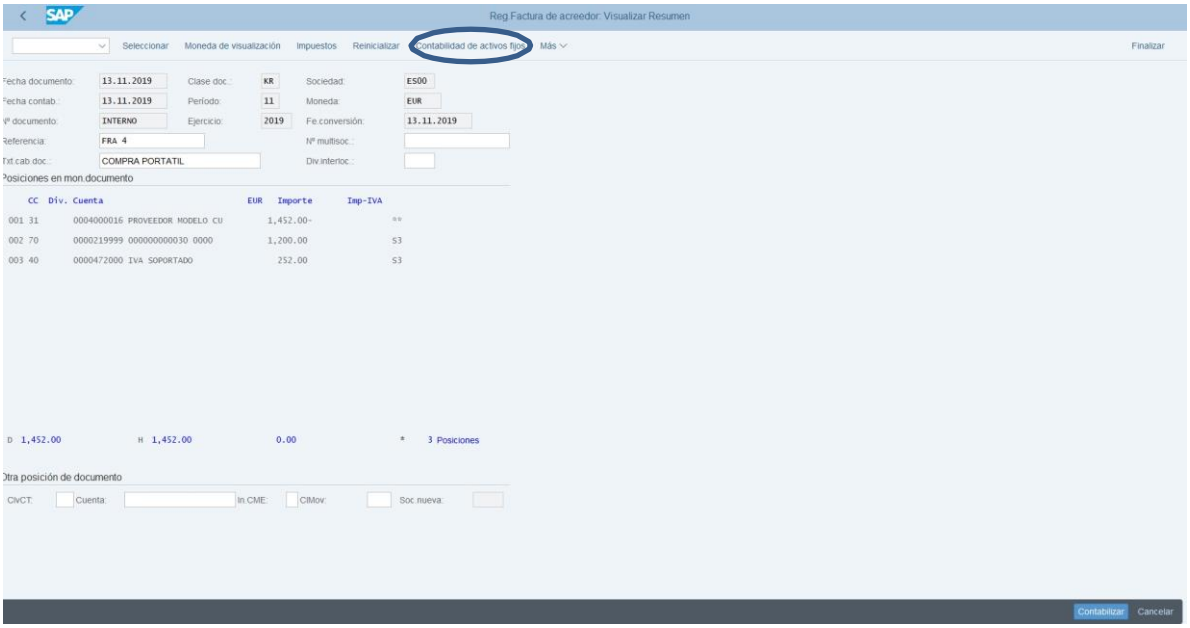
Una vez hemos informado del importe, en la segunda posición comenzaremos a informar la del activo, el alta será con la clave 70, en cuenta informaremos del activo y en clase de movimiento será un 100 (alta de activo).



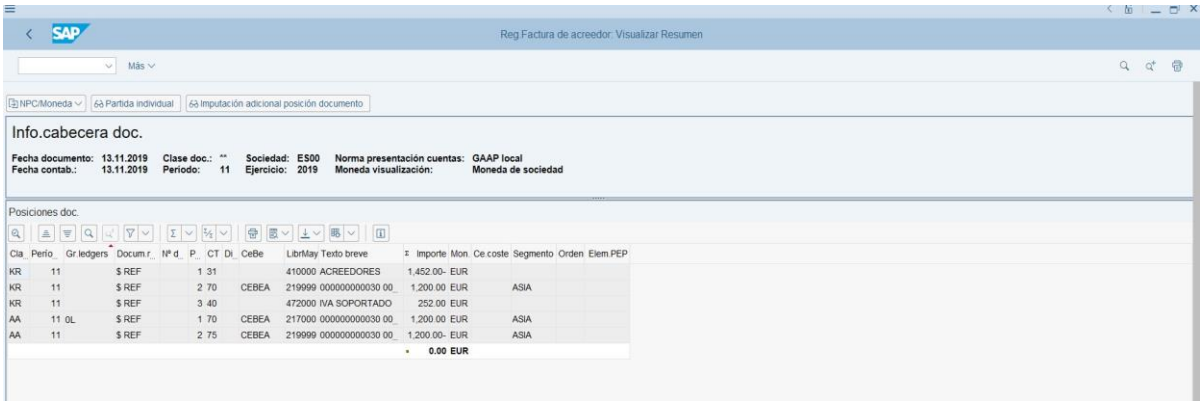
Introducimos los datos que nos quedan de la segunda posición según pantallazo, ahora a través de: más-documento-simular, simularemos el asiento.



Con el documento simulado y en pantalla, entraremos en “contabilidad de activos fijos” del menú superior en la parte derecha.

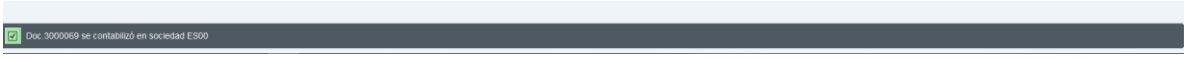


Como podemos ver, nos ha hecho dos asientos, utilizando la cuenta 219999 que es la cuenta técnica de reconciliación.

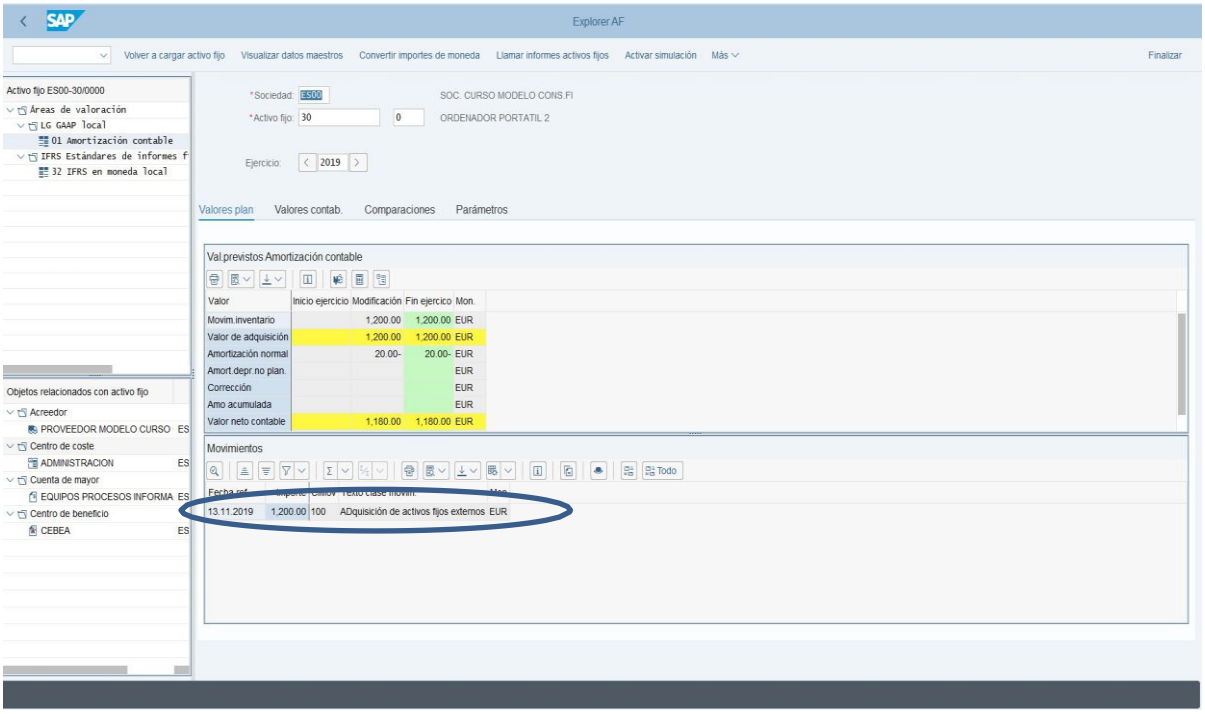


Nos crea un primer documento llamado “operativo” y un segundo es un documento de “valoración”, nos hará uno por cada área de valoración.

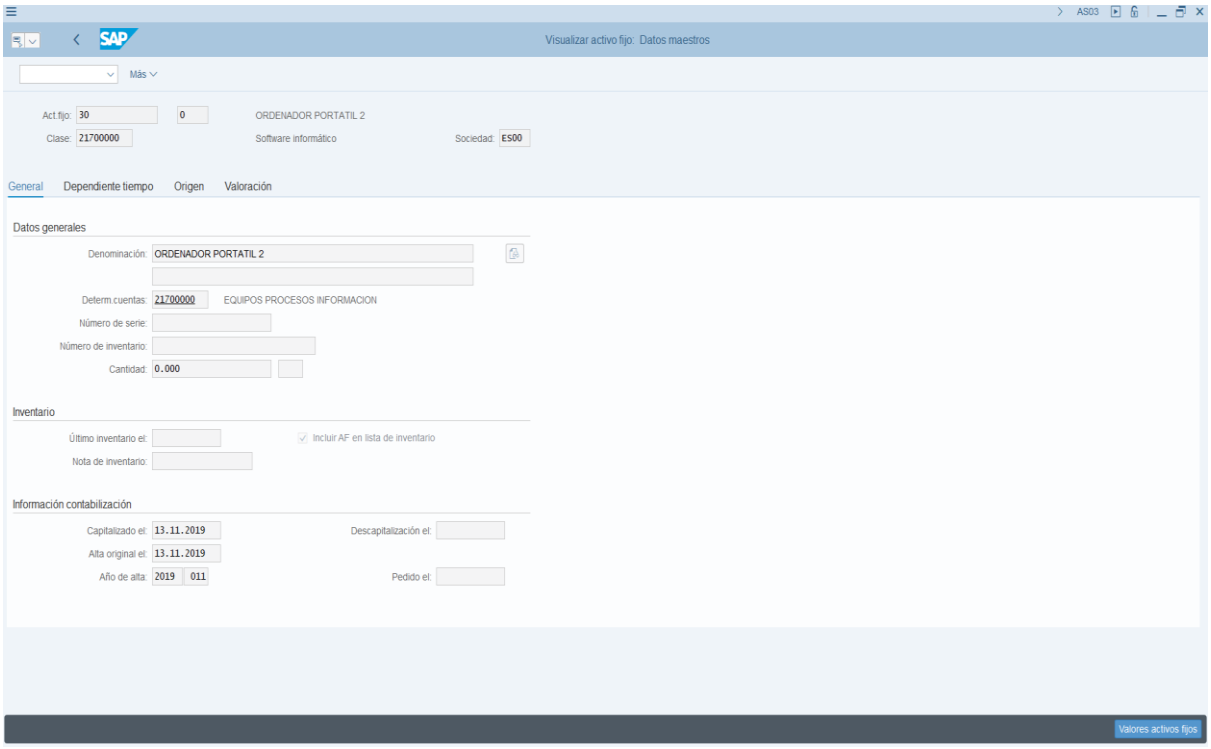
Contabilizamos el documento.



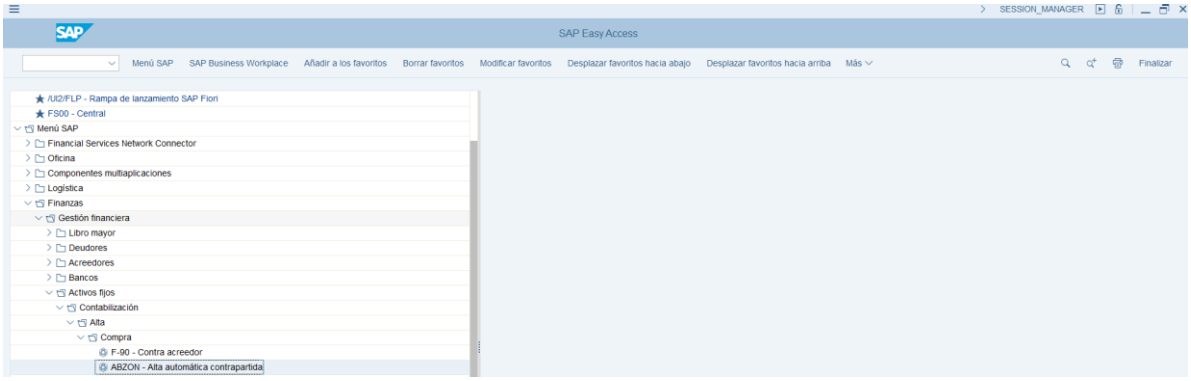
Entrando en la transacción AW01N Asset Explorer, podremos ver como hemos capitalizado el activo número 30 con fecha 13.11.2019.



En el dato maestro del activo fijo, vemos como ya nos aparece la fecha que fue capitalizado y dado de alta.

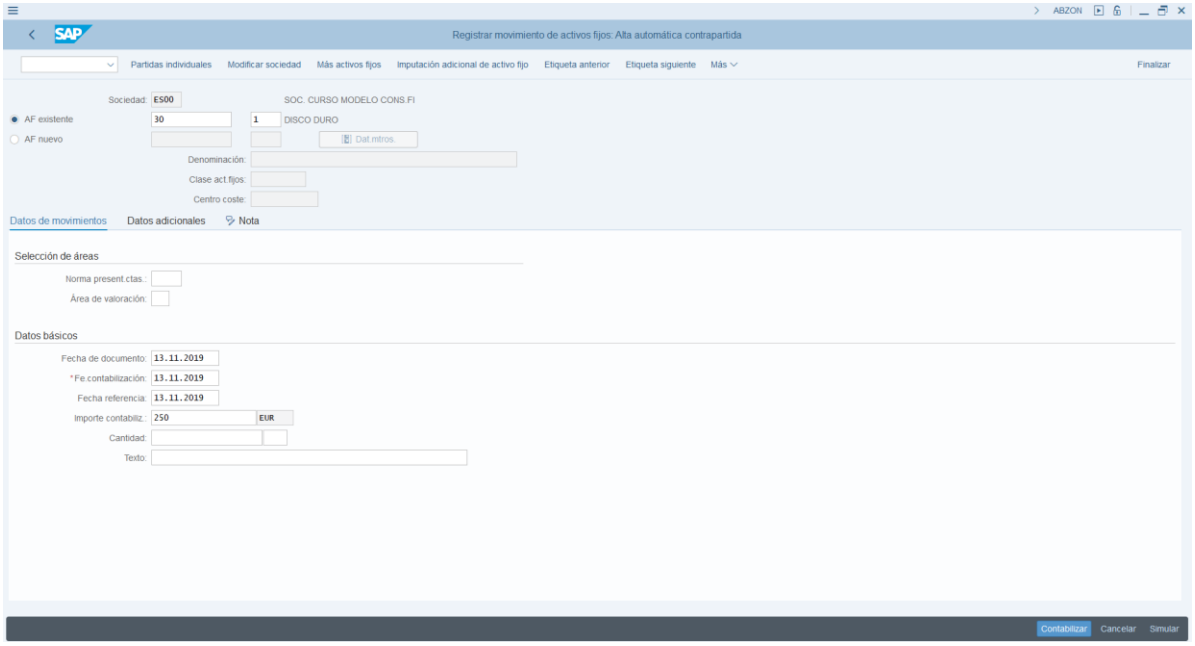


ABZON Alta automática con contrapartida.

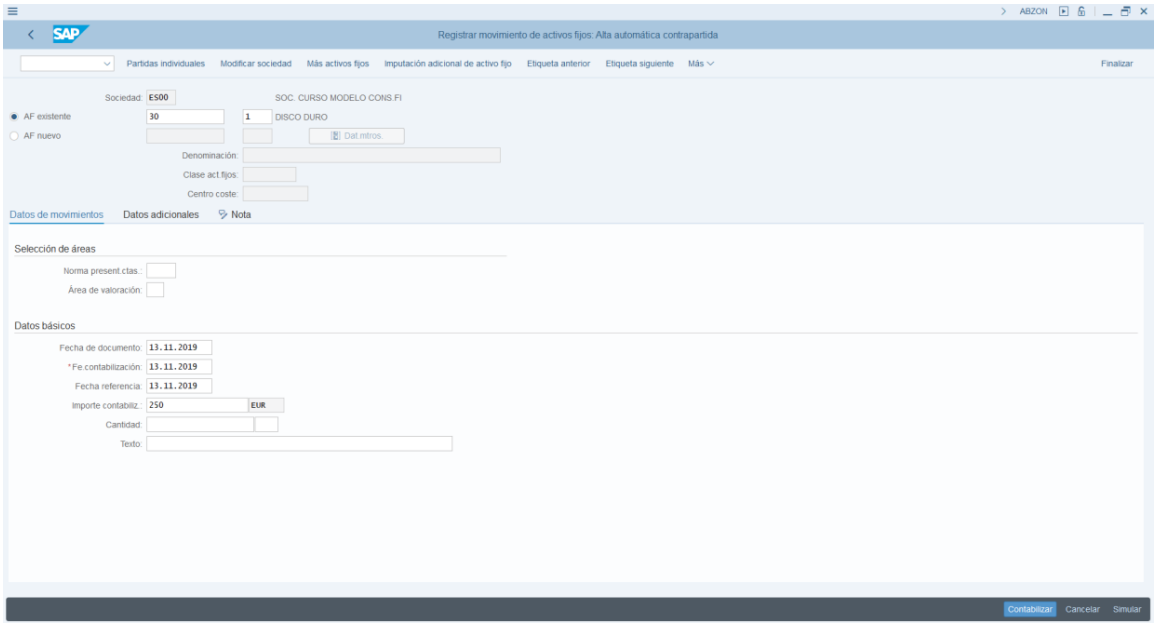


Mediante esta transacción, realizaremos un alta, pero sin factura de acreedor, será con contrapartida automática.

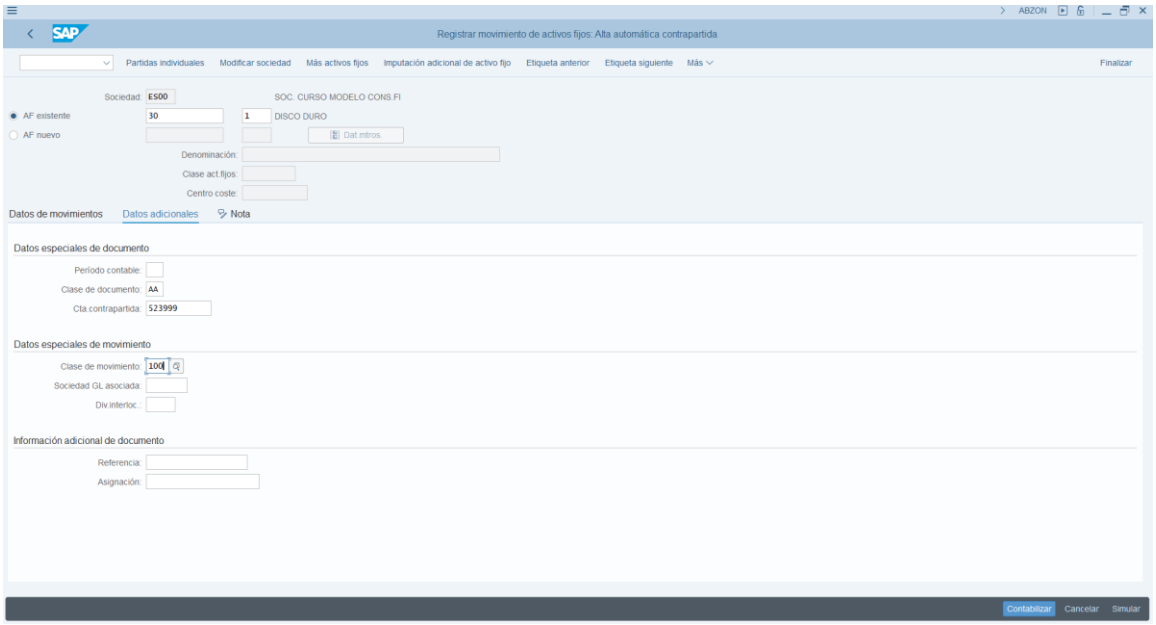
Como podéis ver en pantalla, se puede capitalizar un activo ya existente o crearlo directamente, en este caso, vamos a capitalizar el disco duro de ejercicios anteriores.



Informamos del activo y en datos básicos informaremos de la fecha documento, contabilización y la fecha referencia, esta ultima es la que corresponderá con la fecha de capitalización del activo.

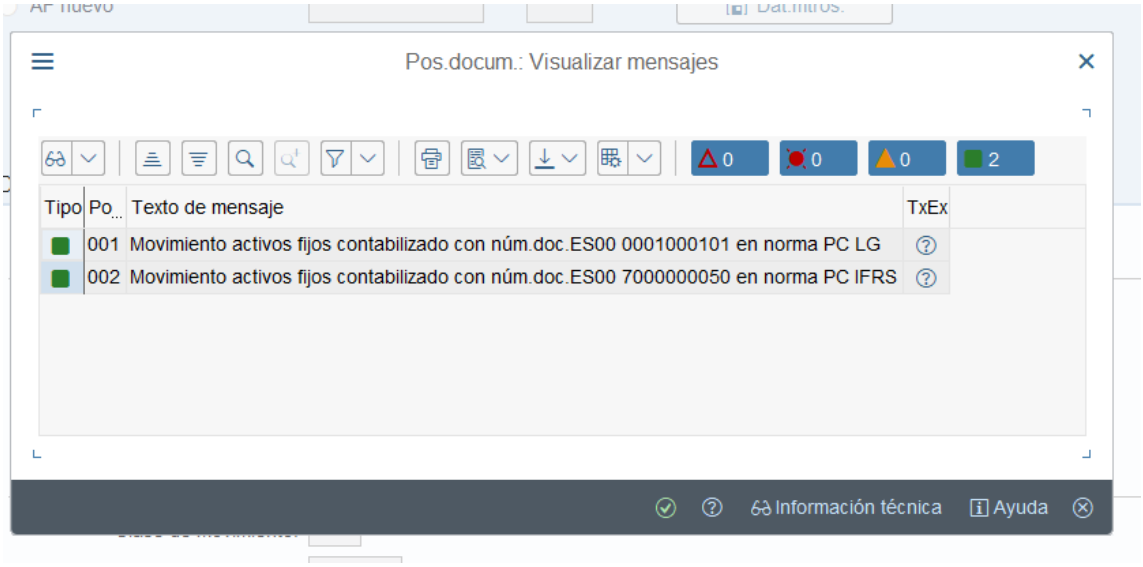


Ahora iremos a datos adicionales, informaremos de la clase de documento AA (activos fijos), en cuenta contrapartida utilizaremos la 523999 que es una cuenta transitoria y por ultimo la clase de movimiento, al ser un alta de activo será la 100.

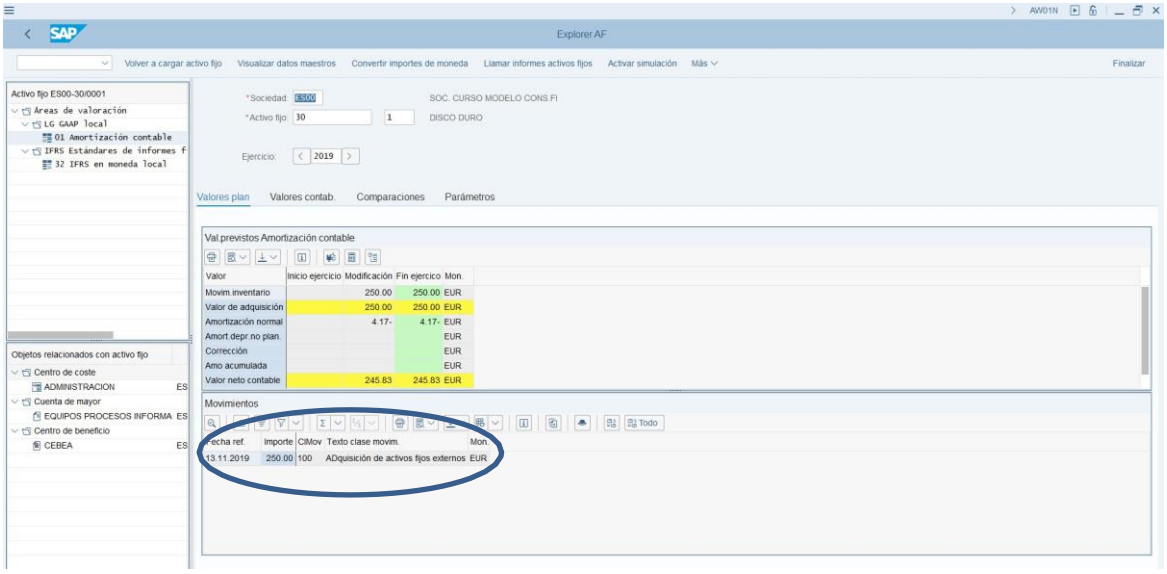


Una vez rellenado todo, le daremos a contabilizar.

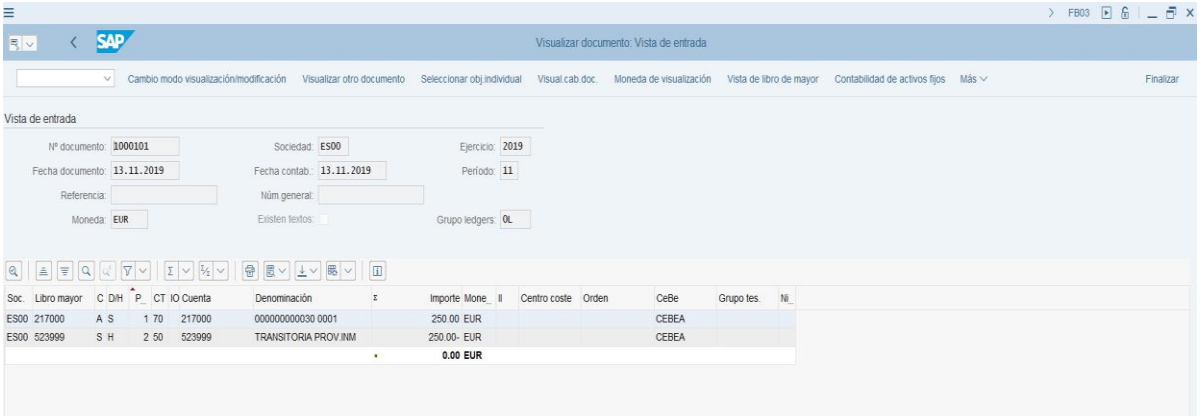
Ahora vemos que nos ha contabilizado dos documentos, en base a dos normativas, una la LG y otra la IFRS.



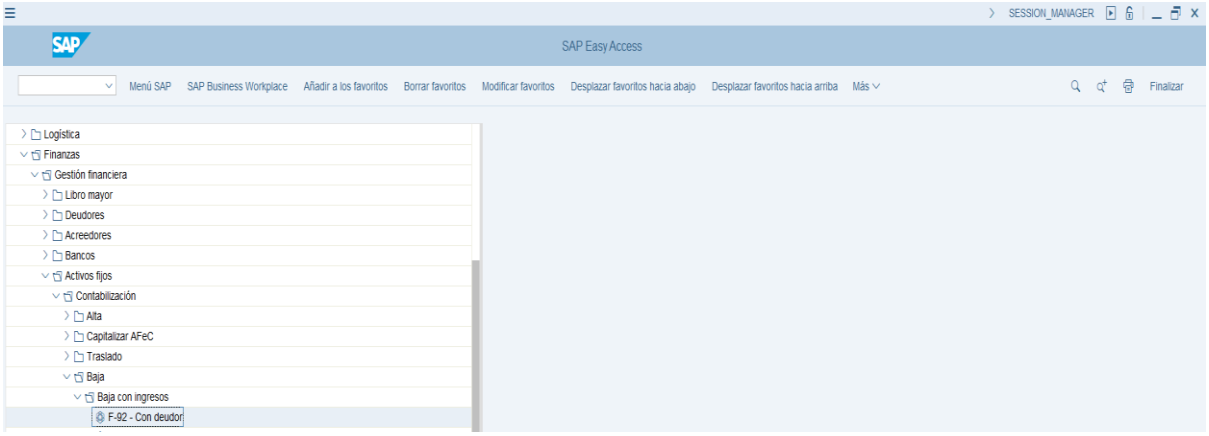
Si entramos en la transacción AW01N vemos como el activo ya está capitalizado.



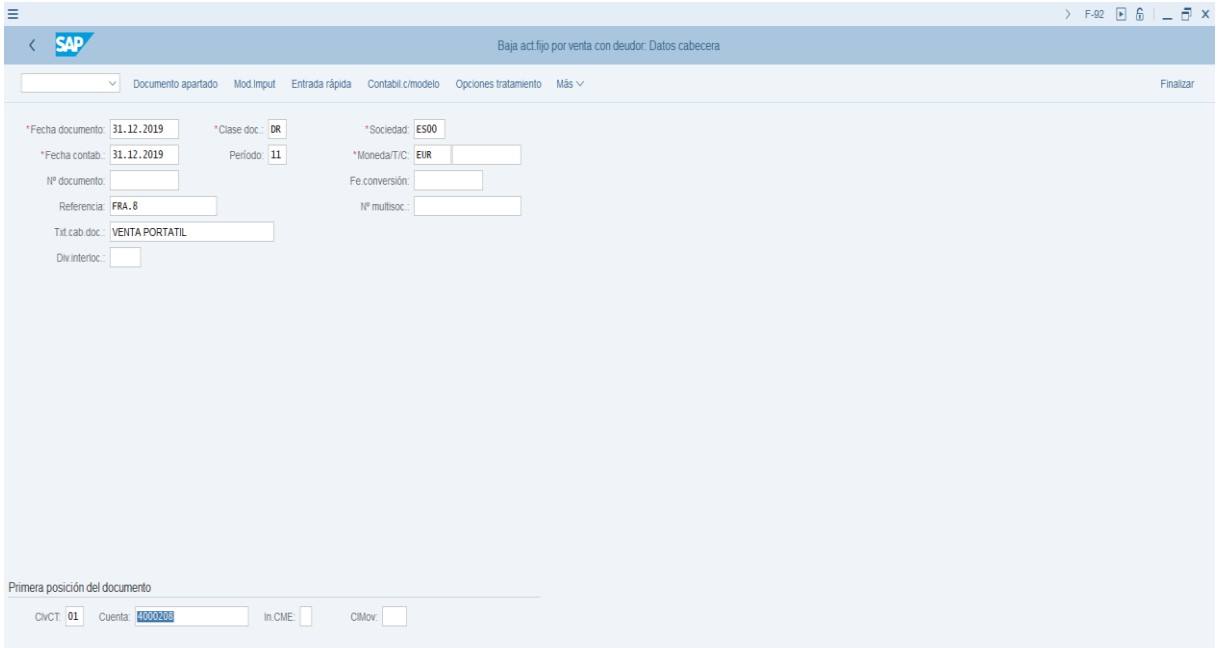
Vemos el asiento de Finanzas del activo.



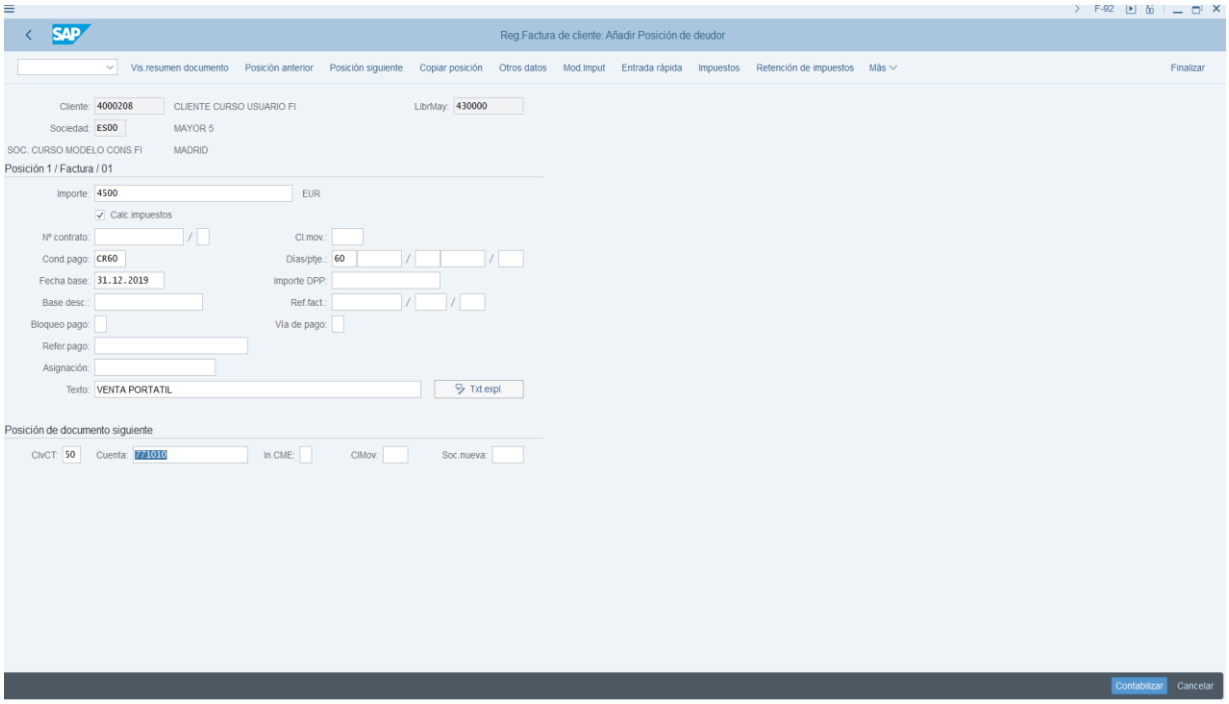
F-92 Venta de activo fijo con factura de deudor



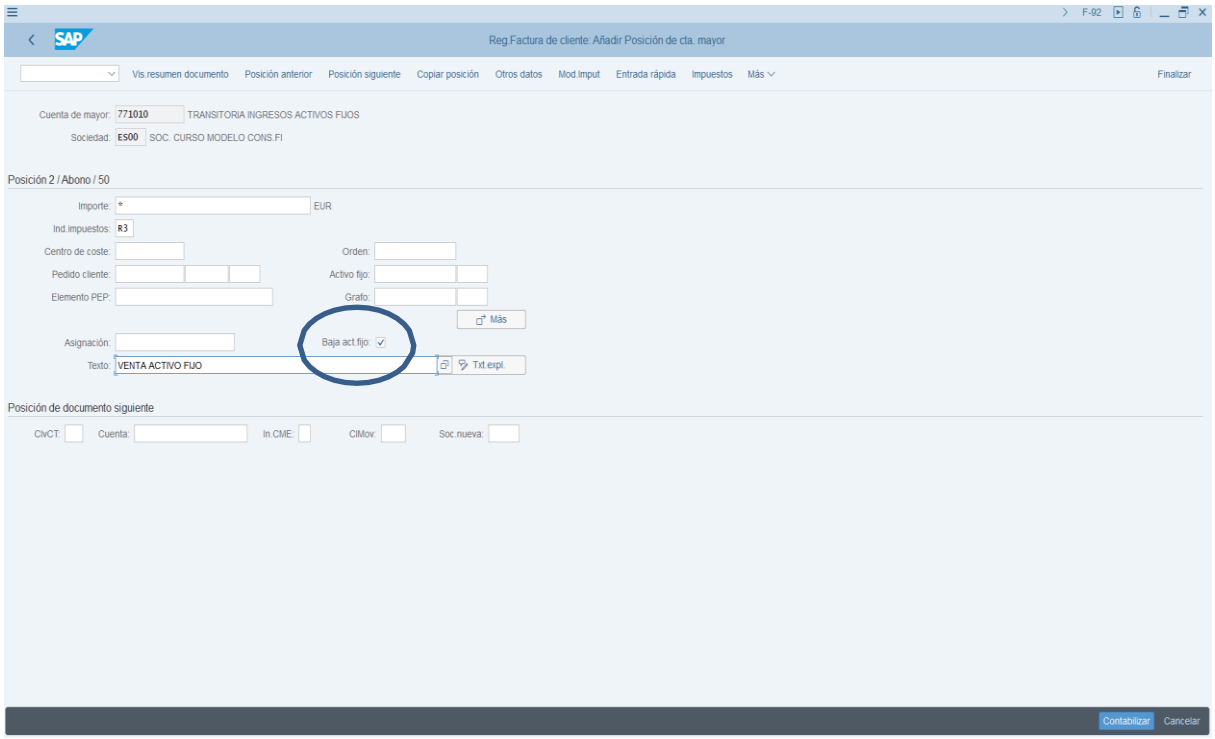
Rellenamos los datos de cabecera, en fecha de documento y fecha de contabilización, hemos informado de una fecha “futura” para que calcule amortización de la venta del ordenador portátil que vamos a realizar, ya que se ha capitalizado en Noviembre.



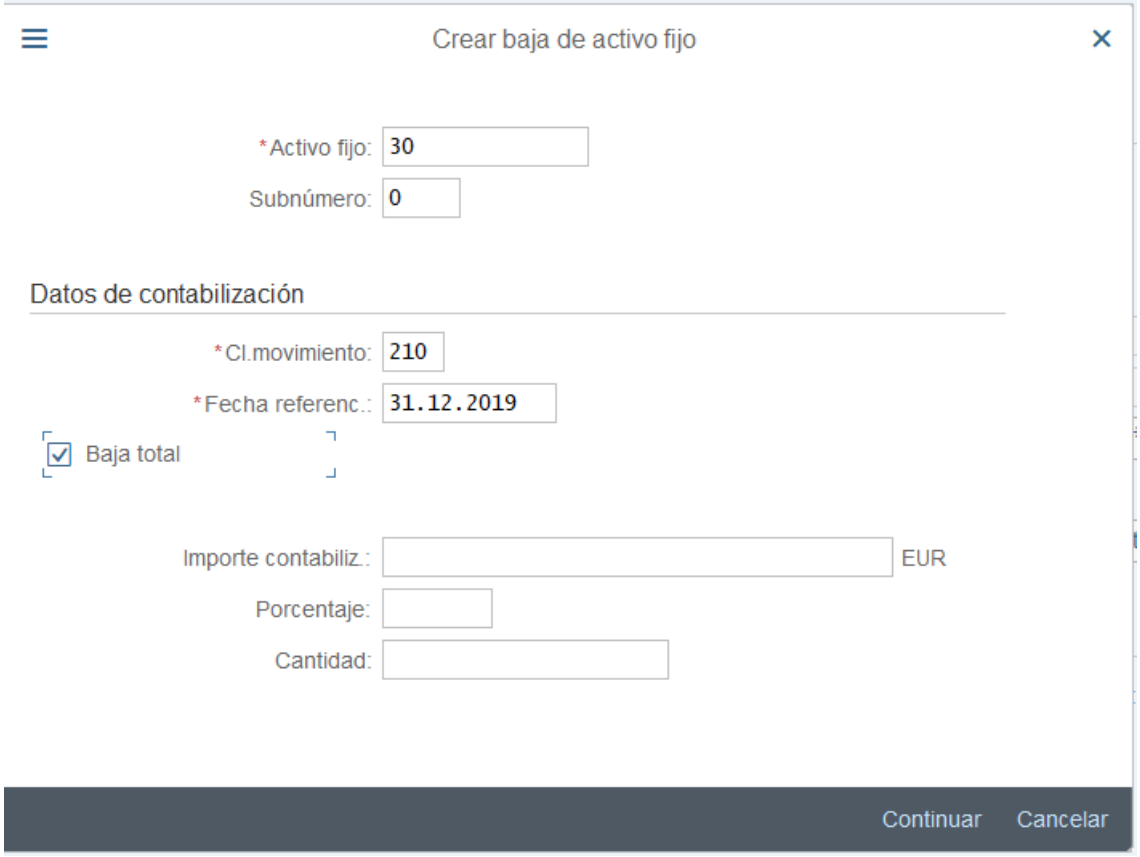
El importe informado de la venta es superior al del activo para que nos genere un ingreso. A destacar la segunda posición, NO informaremos de la baja del activo con clave 75, añadiremos una clave 50 y una cuenta de ingreso, pero “transitoria”, en este caso la 771010.



Rellenamos el importe, tipo de Iva repercutido, texto y muy importante el FLAG de “BAJA DE ACTIVO FIJO”, al darle a intro se nos abre una pantalla.

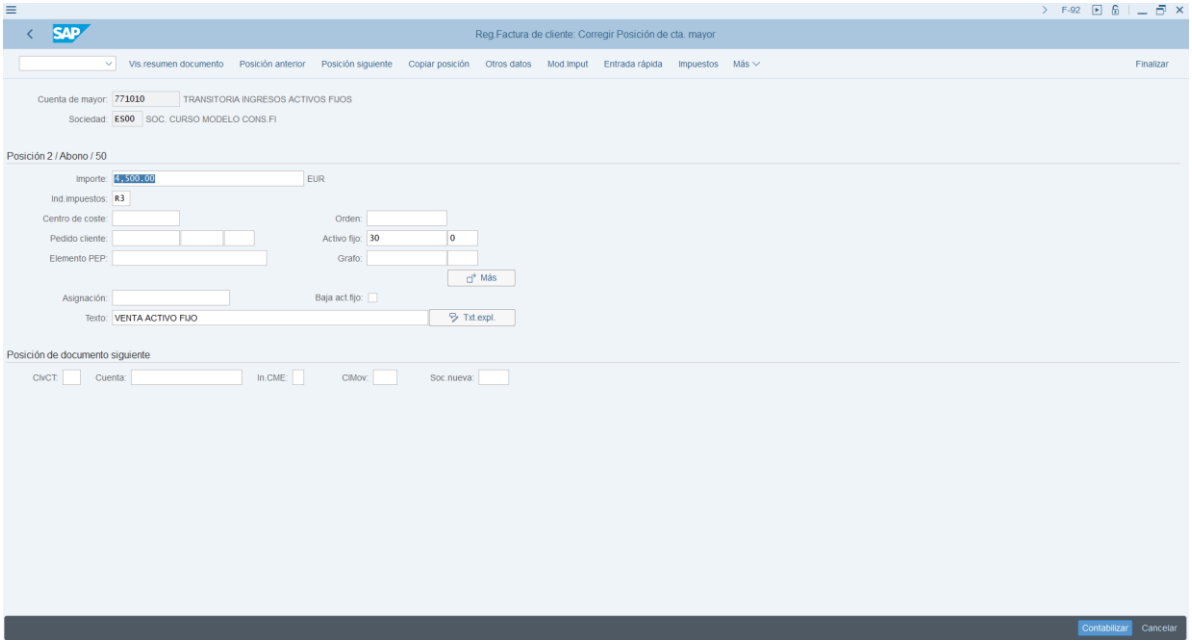


Rellenamos los datos de la pantalla de baja del activo fijo

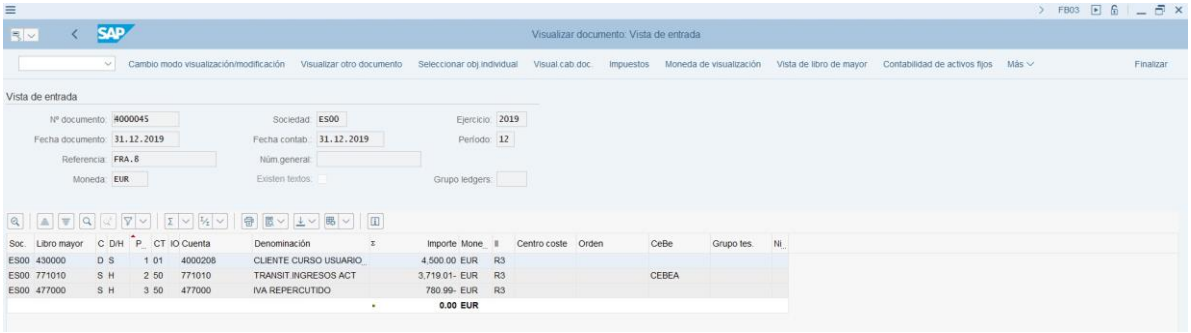


Le damos a continuar.

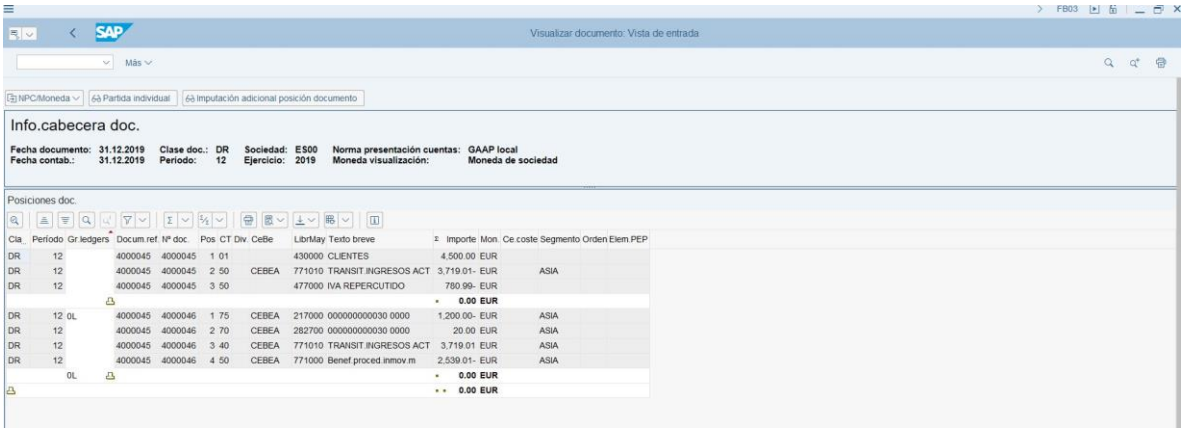
Al volver a la pantalla del asiento, lo simulamos.



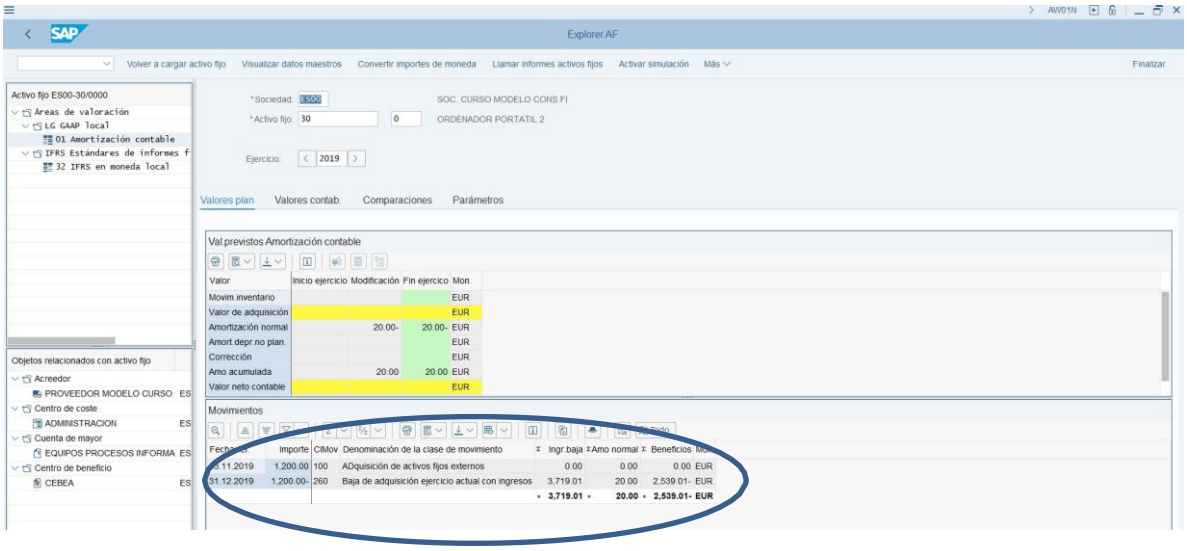
Visualizamos el documento contabilizado.



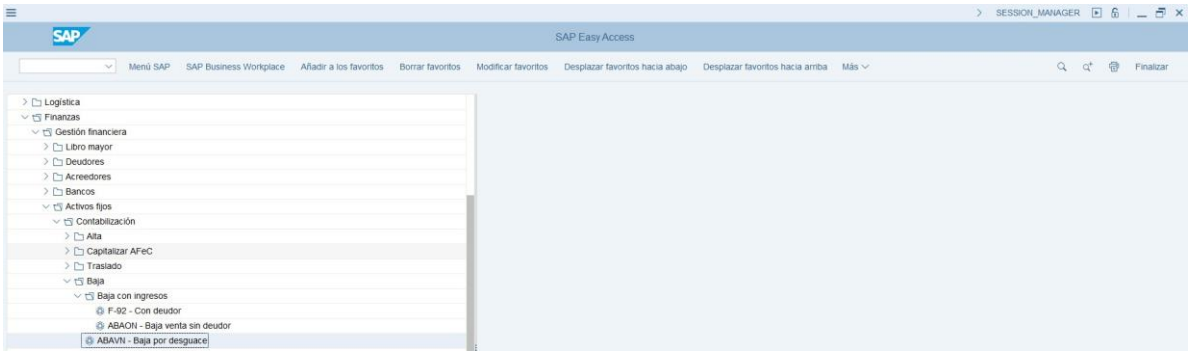
Ahora marcaremos del menú superior “contabilidad de activos fijos”.



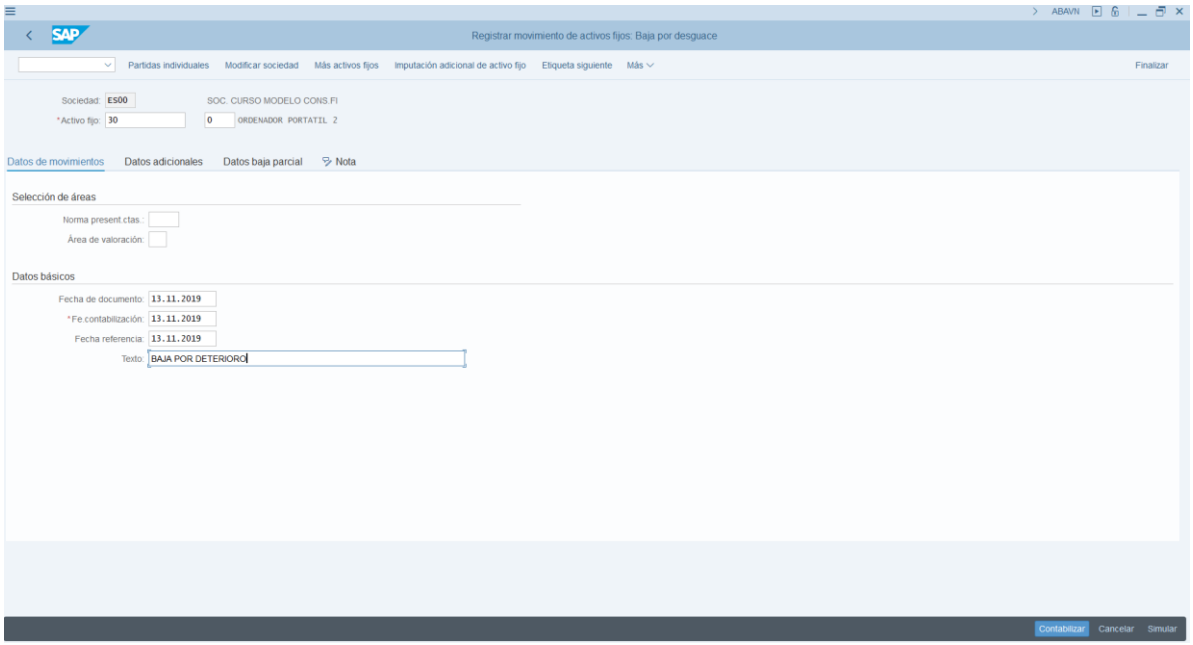
Si visualizamos el activo por el Asset Explorer, comprobaremos que en la parte inferior y con clase de movimiento 260 tenemos la baja del activo.



<u>AVAVN Baja por desguace</u>

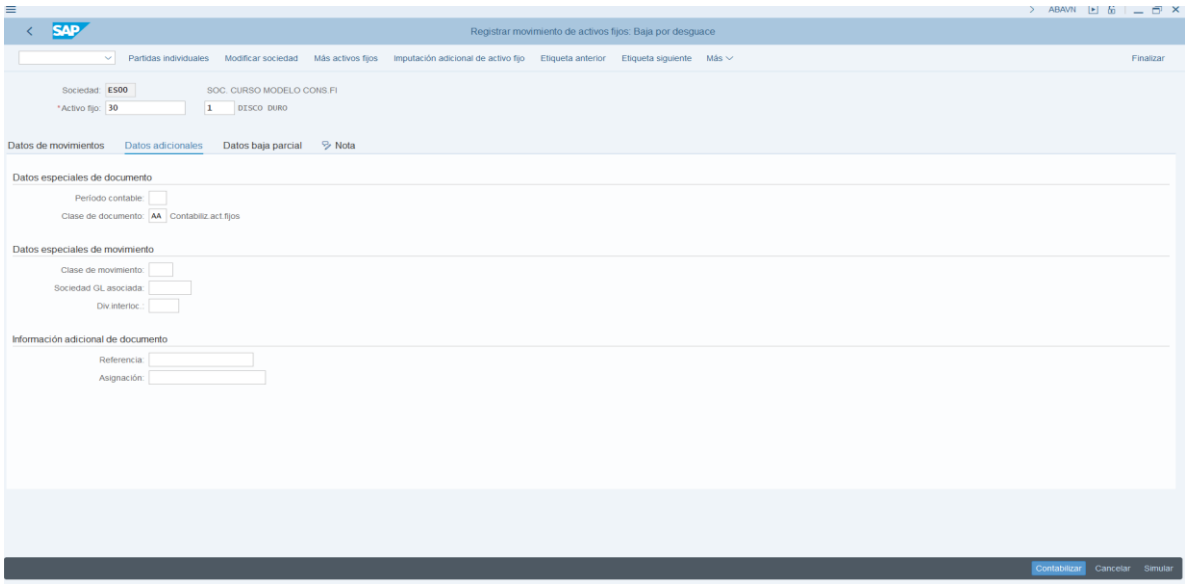


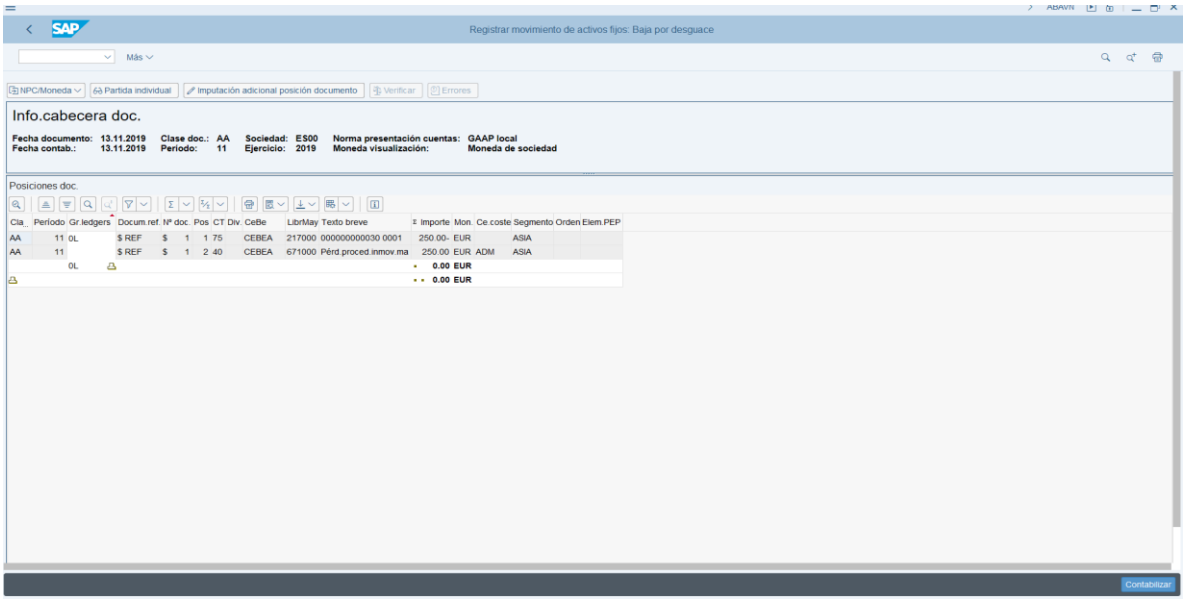
Entramos en la transacción.



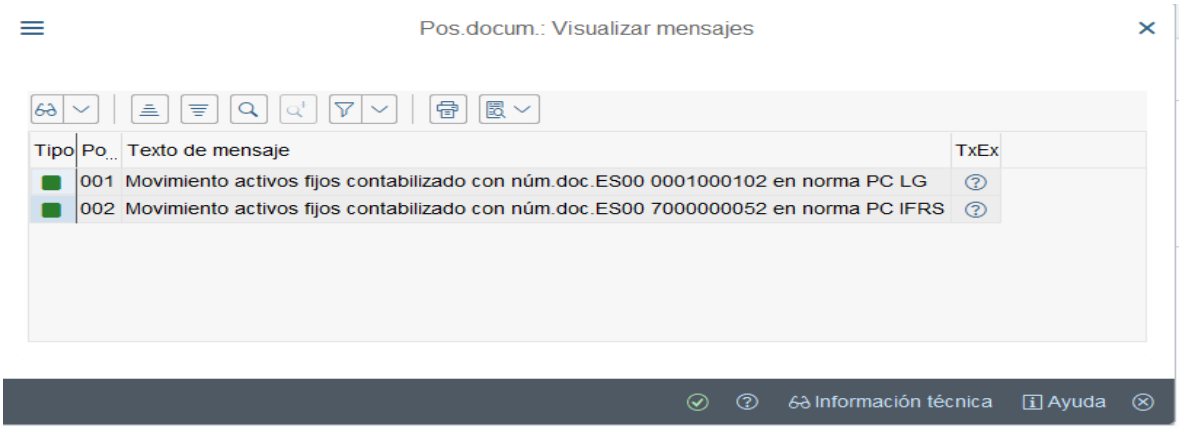
En datos adicionales

Informamos de la clase de documento y simulamos.

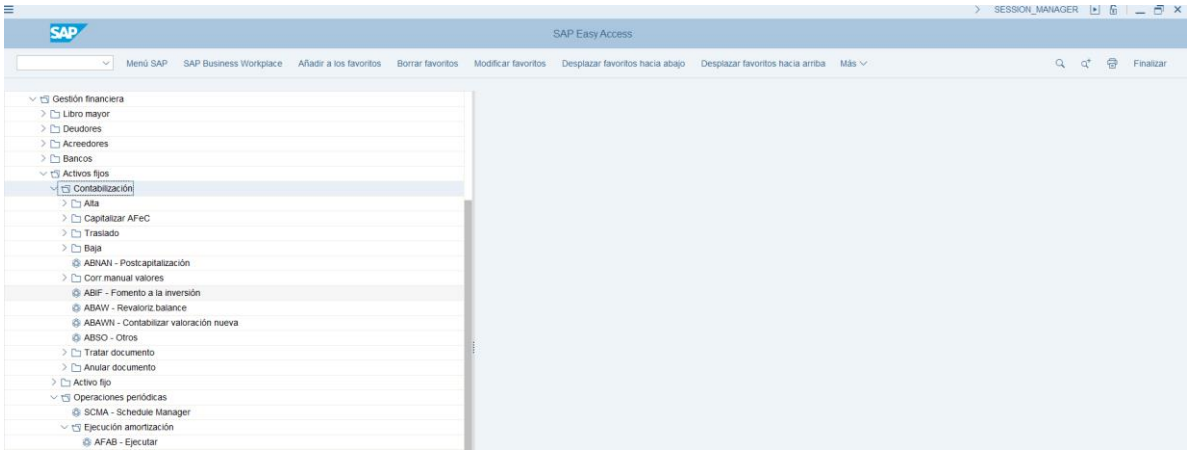




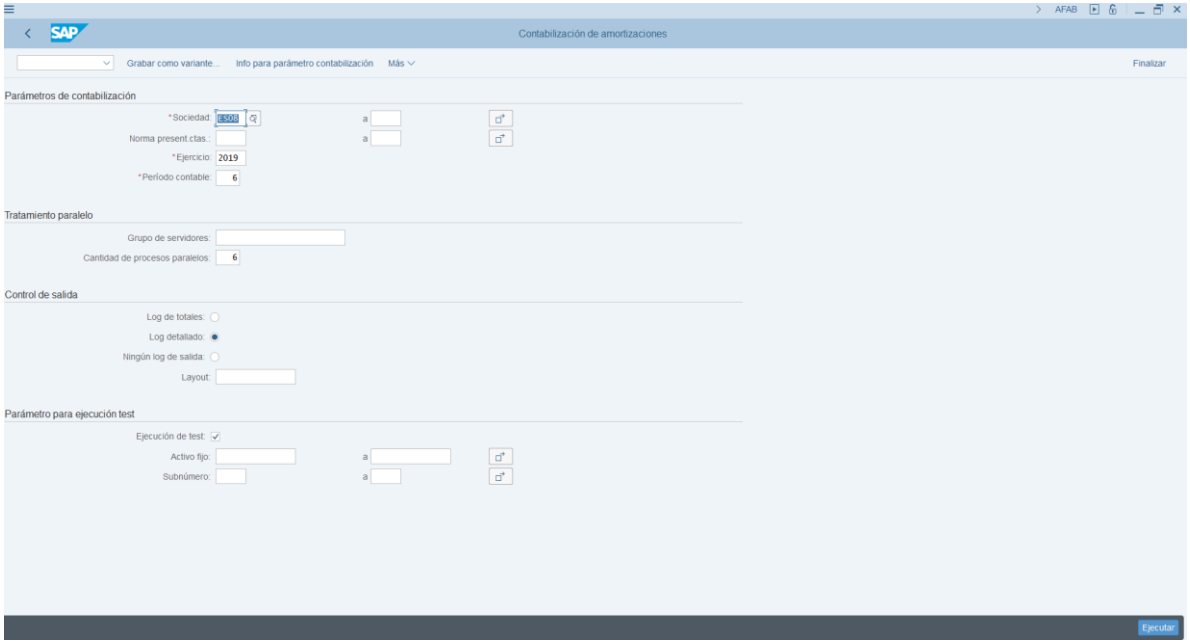
Ya podemos contabilizar la baja por desguace. Generando dos documentos, uno por cada área de valoración.



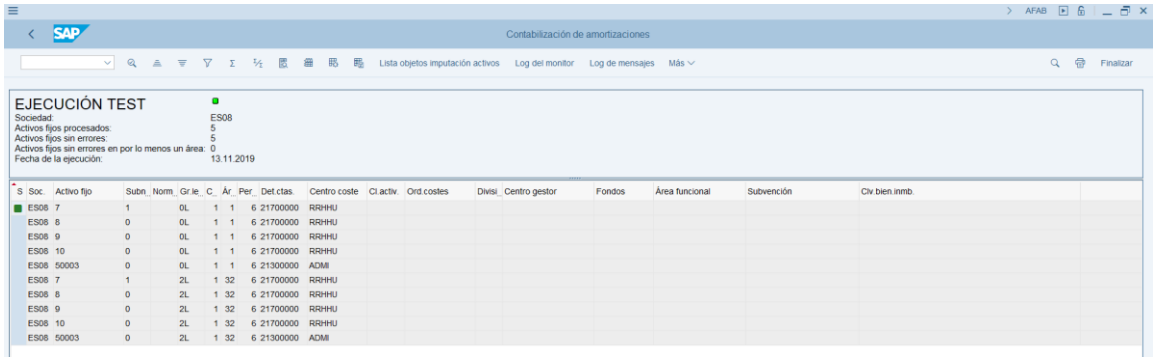
<u>AFAB Ejecución de las amortizaciones</u>



Informamos de los parámetros.

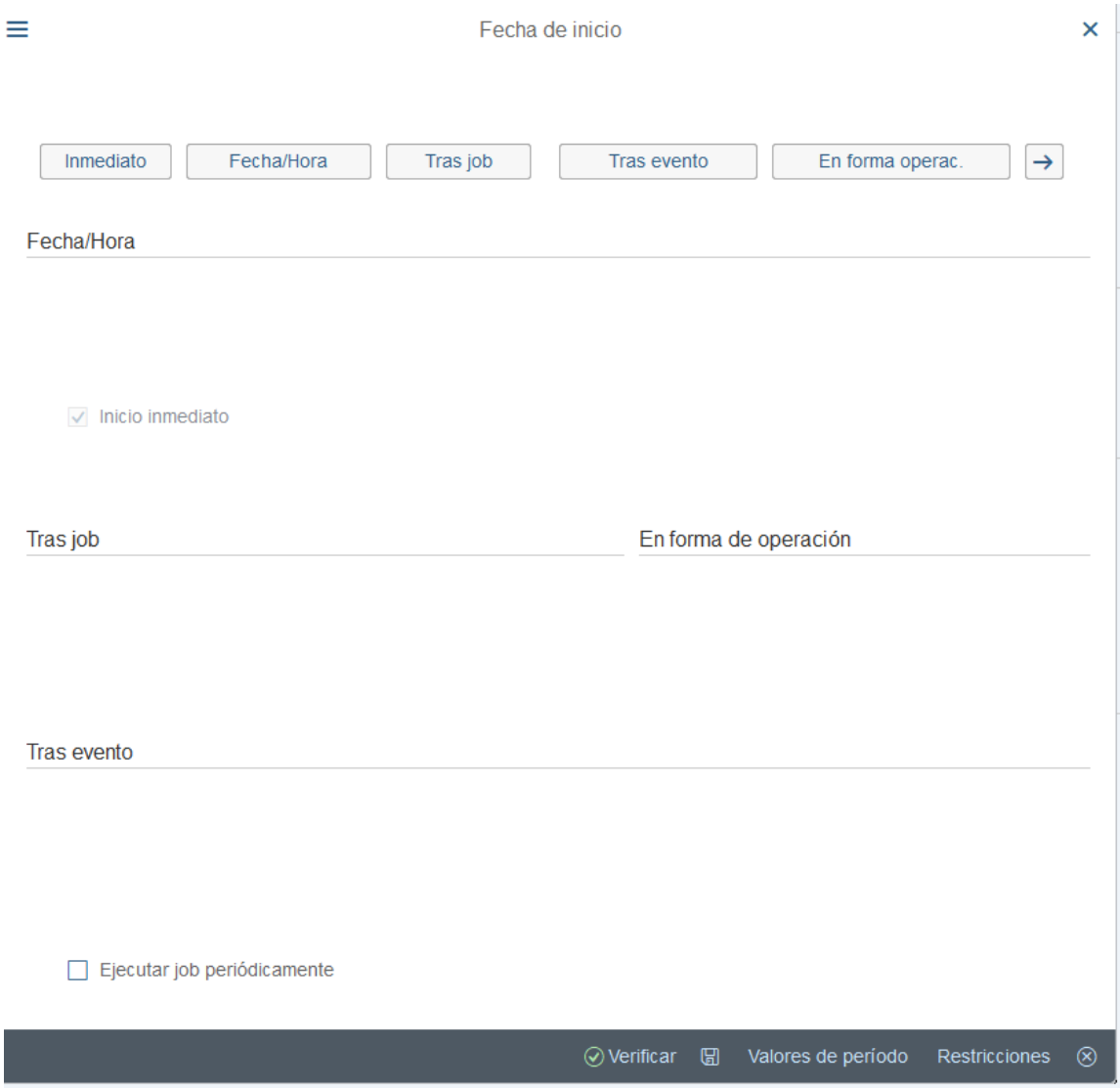


Ejecutamos, nos informa de los activos que tendrán amortización en el periodo seleccionado.



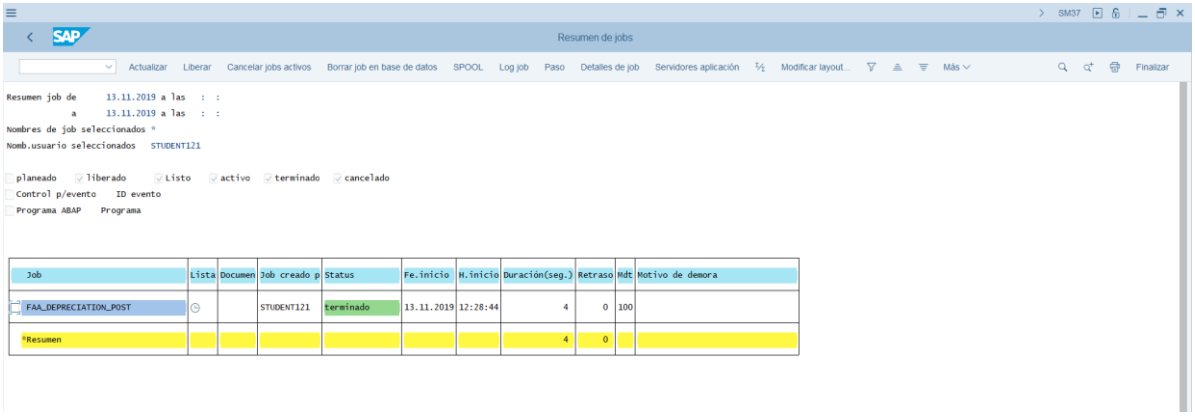
Al estar en modo test, debemos retroceder y desmarcar la casilla, volvemos a lanzarlo.

Este proceso solo se puede lanzar en proceso de fondo, desde mas-programa-ejecutar en proceso de fondo.



Al darle a grabar nos ha creado el job.

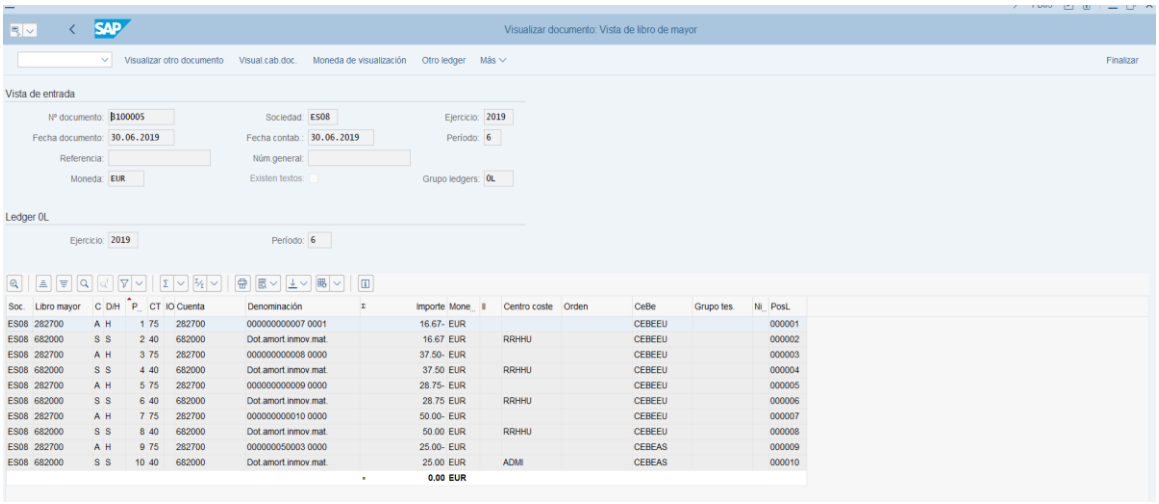
Ahora iremos a la transacción SM37 y localizamos nuestro proceso que acabamos de lanzar.



Si visualizamos el log, podremos comprobar que las amortizaciones se han contabilizado correctamente, nos informa de los números de documento contabiizados.

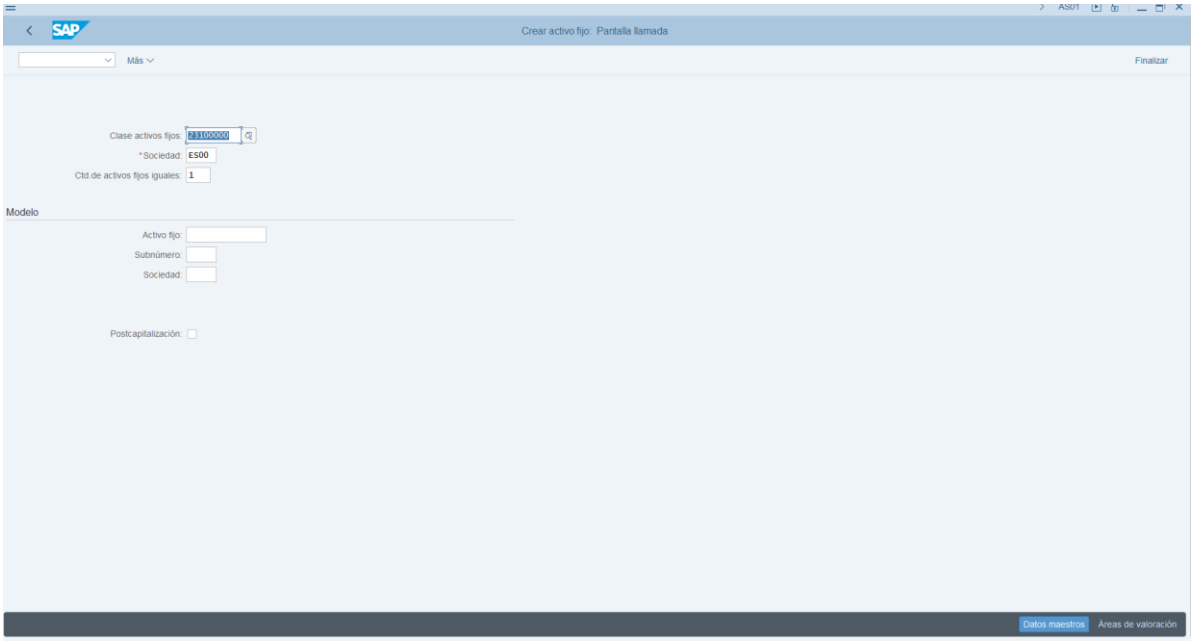
Fecha	Hora	Texto mensaje	Cl.mensaje	Nº mensaje	Tp.mensaje
13.11.2019	12:28:44	Job FAA_DEPRECIATION_POST 12280700 iniciado	00	516	S
13.11.2019	12:28:44	Paso 001 iniciado (programa FAA_DEPRECIATION_POST, variante &0000000000040, usuario STUDENT121)	00	550	S
13.11.2019	12:28:47	Soc.ES08, NPC IFRS: 5 Activos fijos procesados conjuntamente	AB	254	S
13.11.2019	12:28:47	Soc.ES08, NPC IFRS: 5 Activos fijos procesador correctamente	AB	255	S
13.11.2019	12:28:47	Movimiento activos fijos contabilizado con núm.doc.ES08 7000000018 en norma PC IFRS	FAA_POST	092	S
13.11.2019	12:28:47	El documento se ha contabilizado correctamente: AMDP 0000000012ES082019	RW	605	S
13.11.2019	12:28:48	Soc.ES08, NPC LG: 5 Activos fijos procesados conjuntamente	AB	254	S
13.11.2019	12:28:48	Soc.ES08, NPC LG: 5 Activos fijos procesador correctamente	AB	255	S
13.11.2019	12:28:48	Movimiento activos fijos contabilizado con núm.doc.ES08 0003100005 en norma PC LG	FAA_POST	092	S
13.11.2019	12:28:48	El documento se ha contabilizado correctamente: AMDP 0000000011ES082019	RW	605	S
13.11.2019	12:28:48	El job ha sido terminado.	00	517	S

Asiento de la amortización

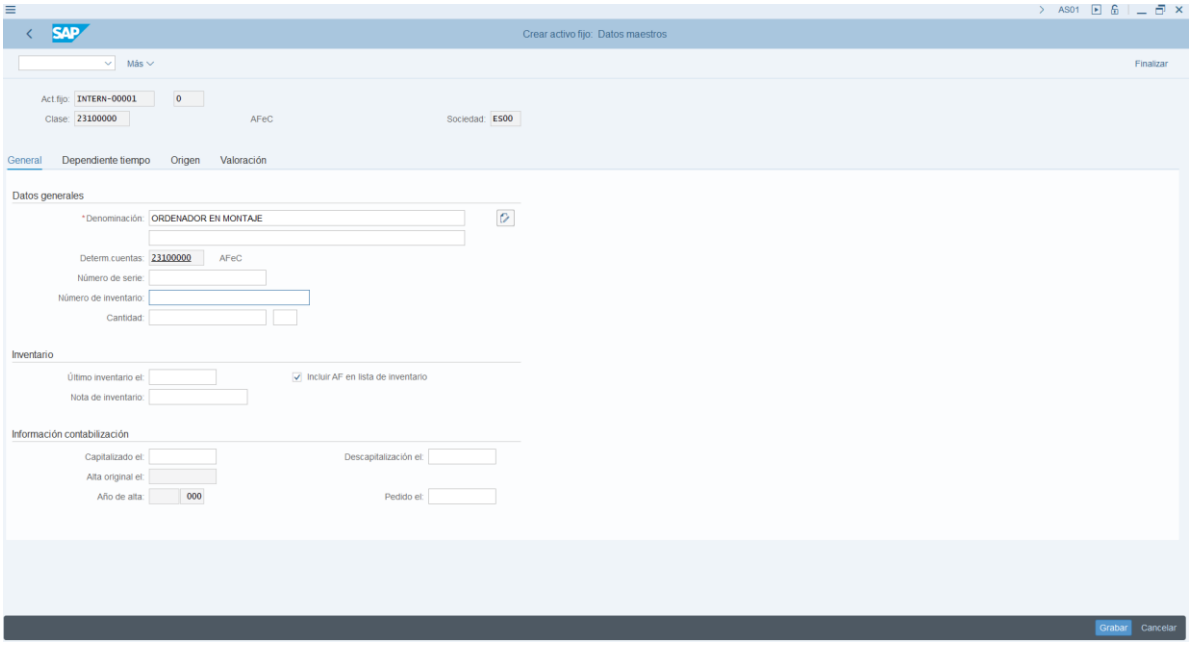


AFeC Activo fijo en curso

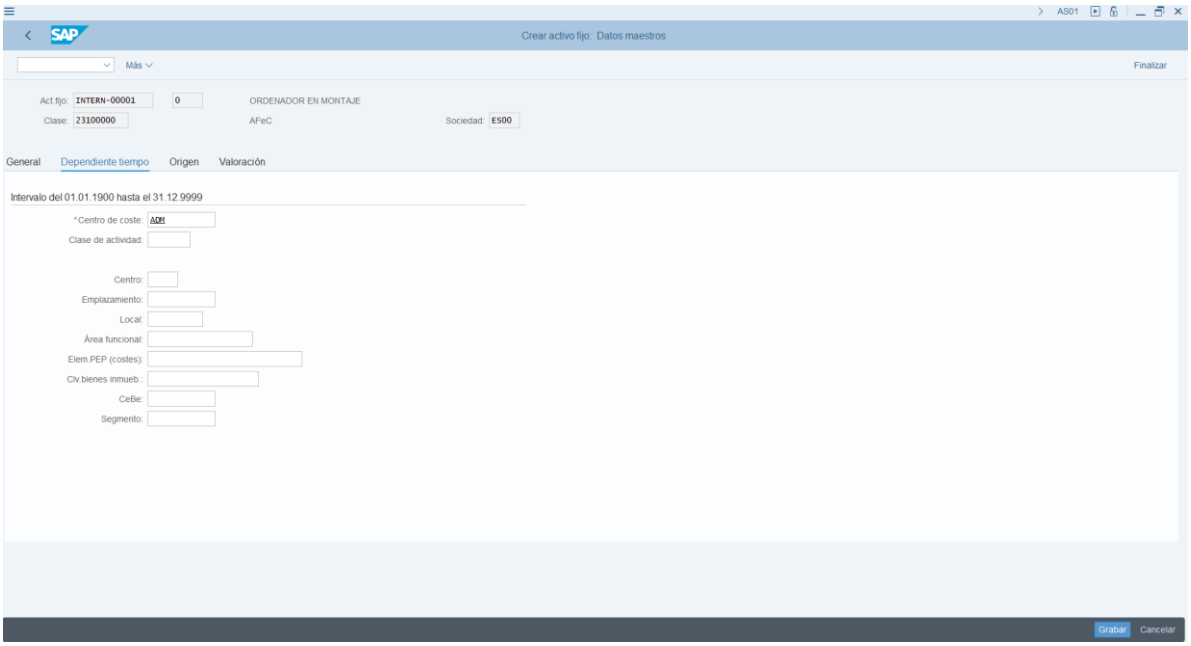
Creamos un activo por la transacción AS01. A diferencia de un activo normal, la clase de activos fijos tiene que ser una de “activo fijo en curso”.



Cumplimentamos los datos Generales



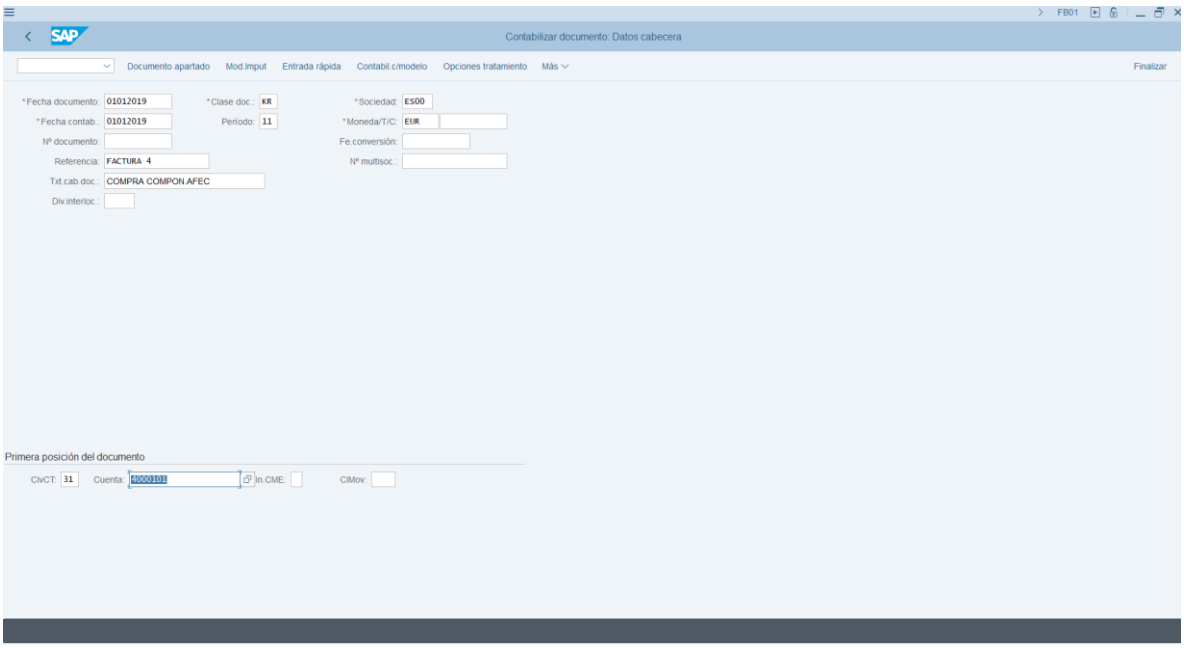
Pasamos a dependiente del tiempo. Informamos del centro de coste.

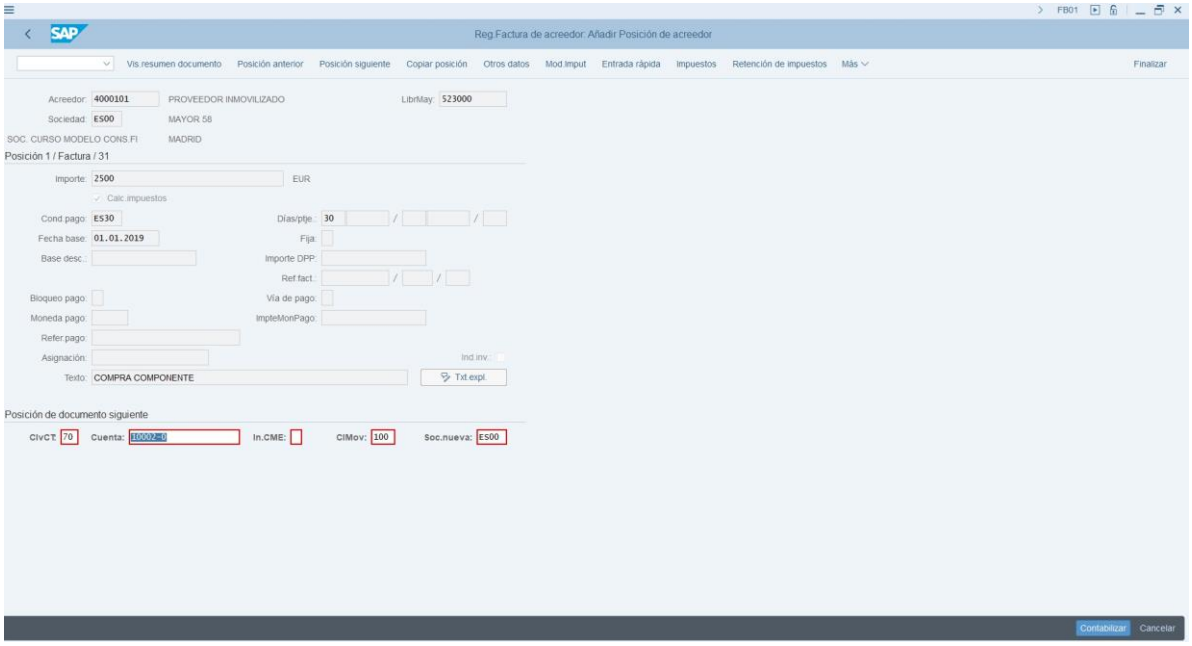


Grabamos el activo.

A través de la FB01 contabilizaremos facturas que corresponden con el montaje del ordenador que acabamos de registrar.

Comenzamos rellenando los datos, la fecha factura informaremos el 1 de Enero.



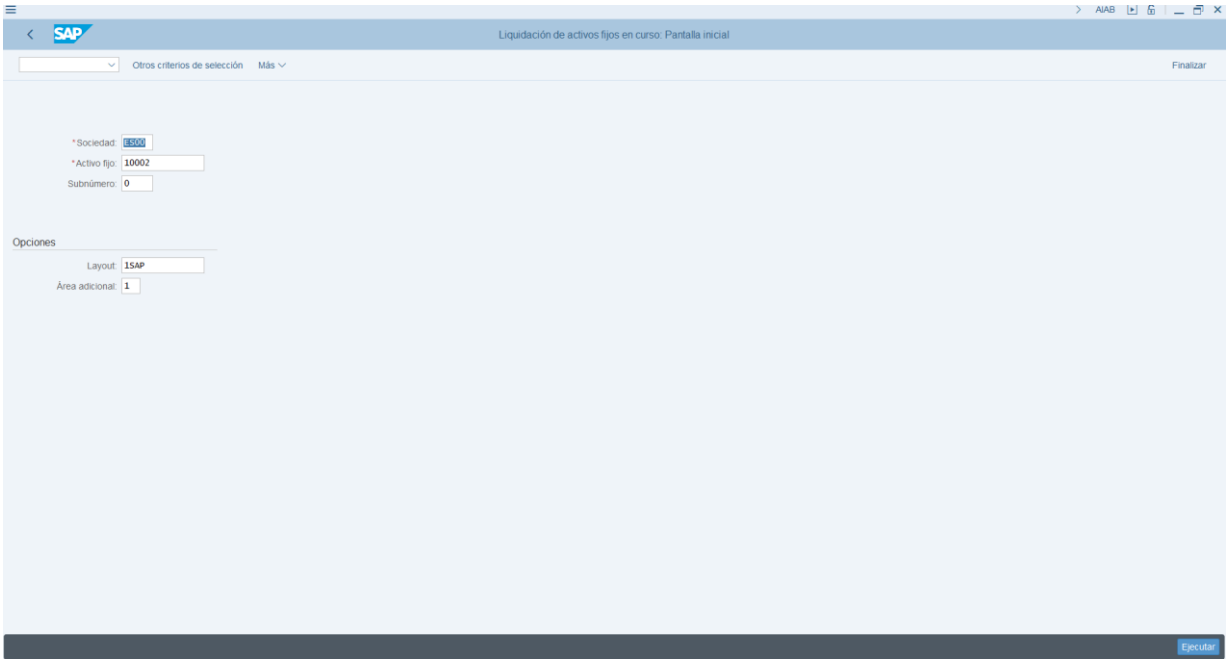


A destacar que hemos informado en la segunda posición la clave 70 y el número de AFeC que acabamos de crear, para relacionar esta compra a el activo. Simulamos y grabamos.

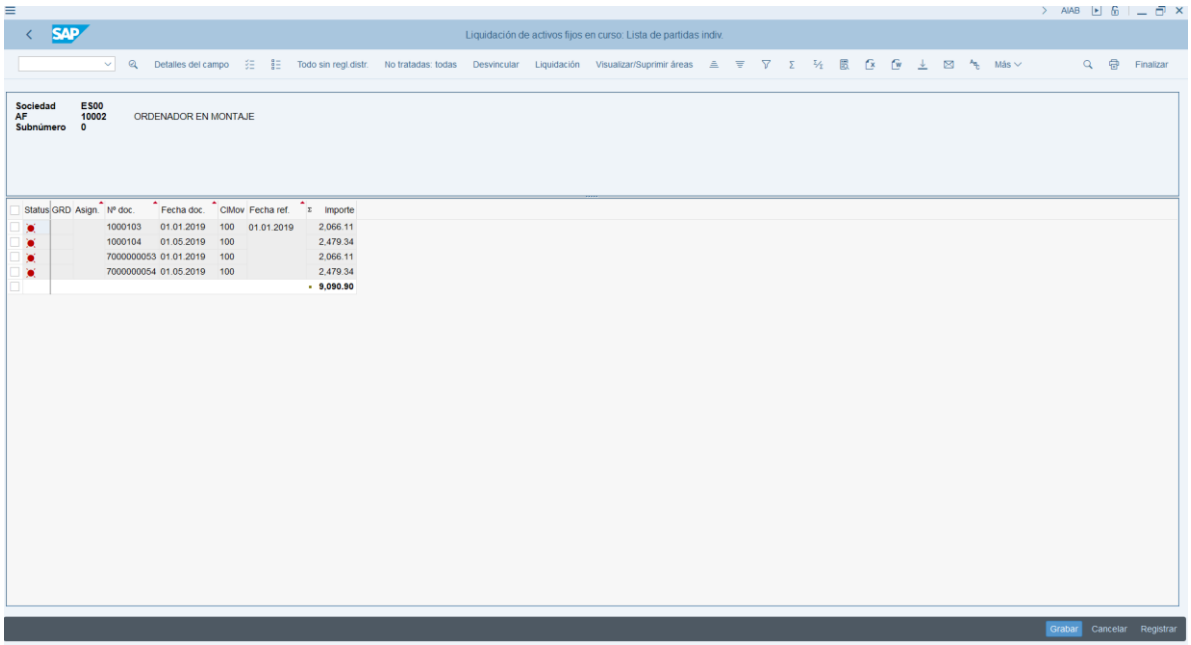
Registramos una segunda factura contra el mismo proveedor. El documento será el siguiente

Ahora vamos a la transacción AIAB Distribuir, con la intención de localizar las dos partidas que hemos contabilizado contra el AFeC.

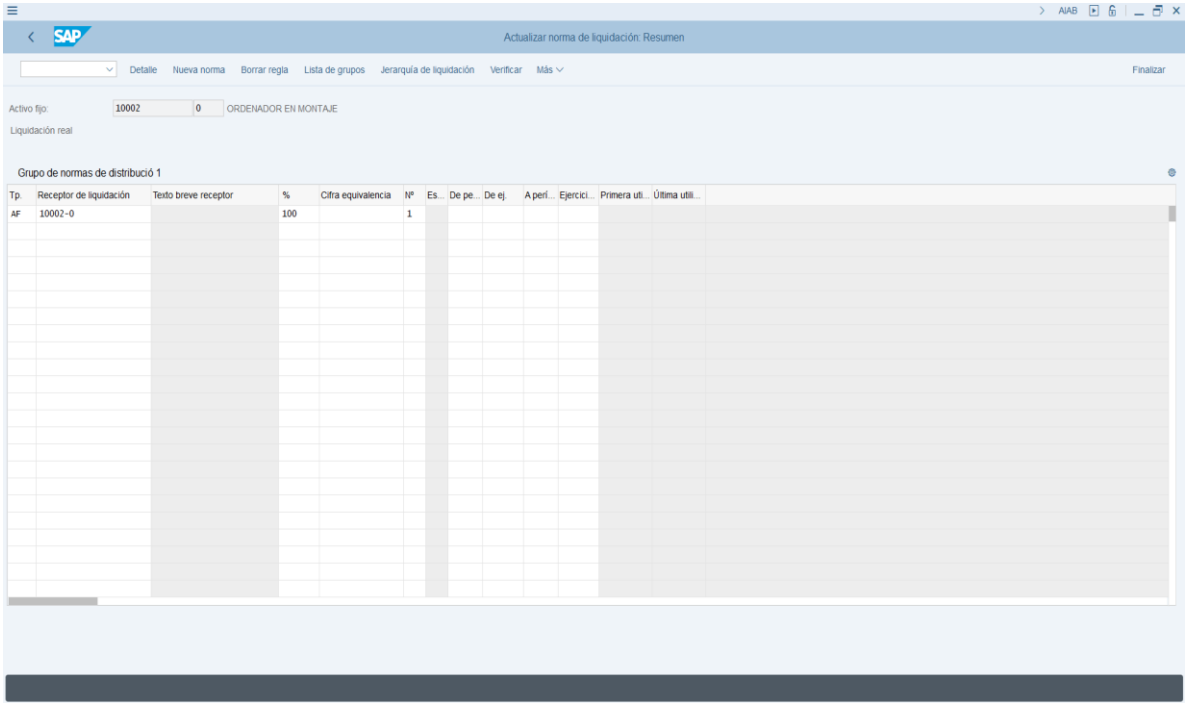
Le damos a ejecutar.



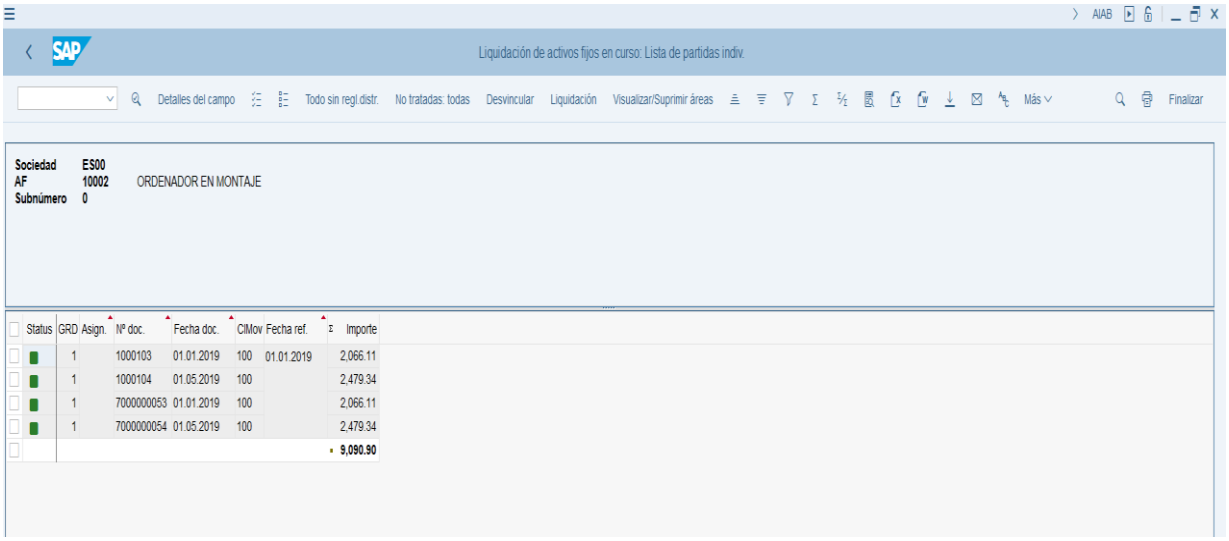
Nos aparecen dos documentos, uno por cada ledger.



Marcamos todas las partidas y le damos a registrar en la parte inferior derecha. Ahora iremos cumplimentando según pantallazo.

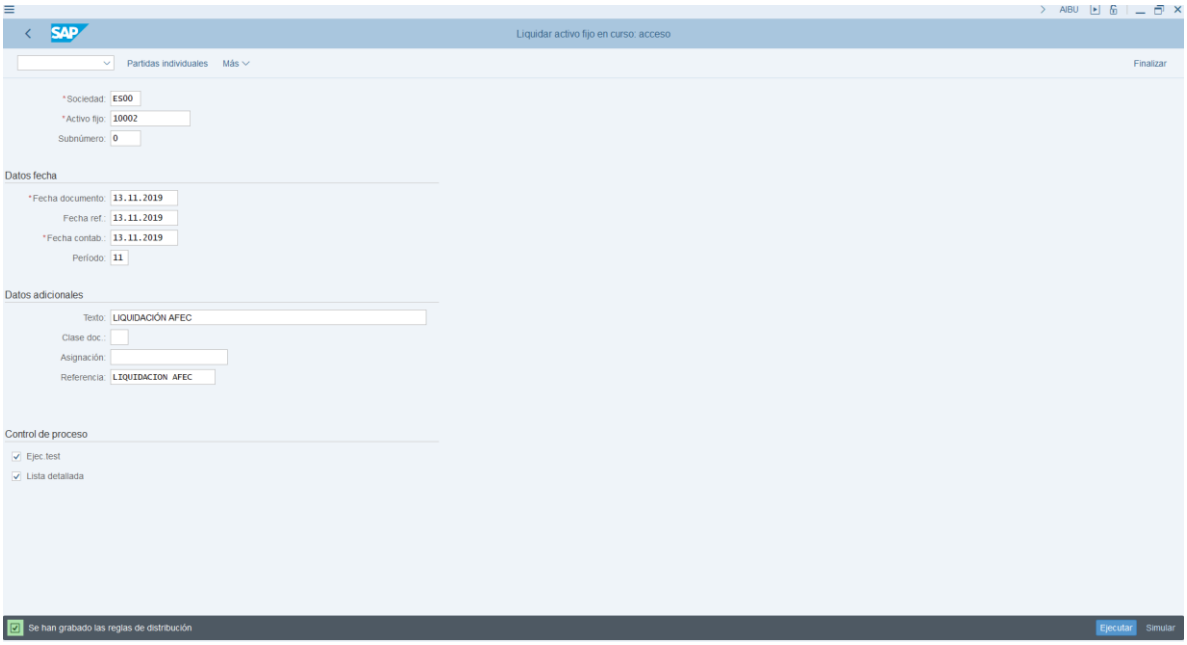


Retrocedemos y una vez llegamos a esta pantalla, le daremos a liquidación, del menú superior.

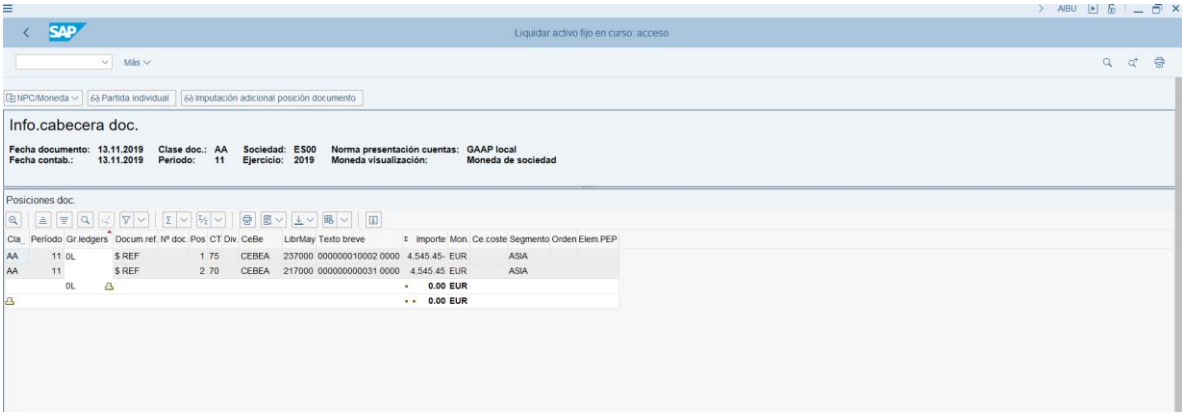


Rellenamos tal y como se ve en el pantallazo adjunto.

En control de proceso tenemos marcado conforme lo lanzamos en test.

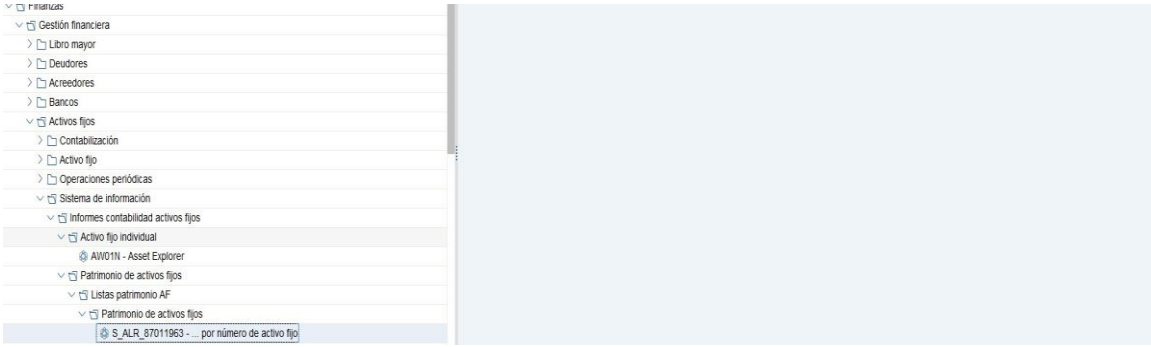


Simulamos el asiento

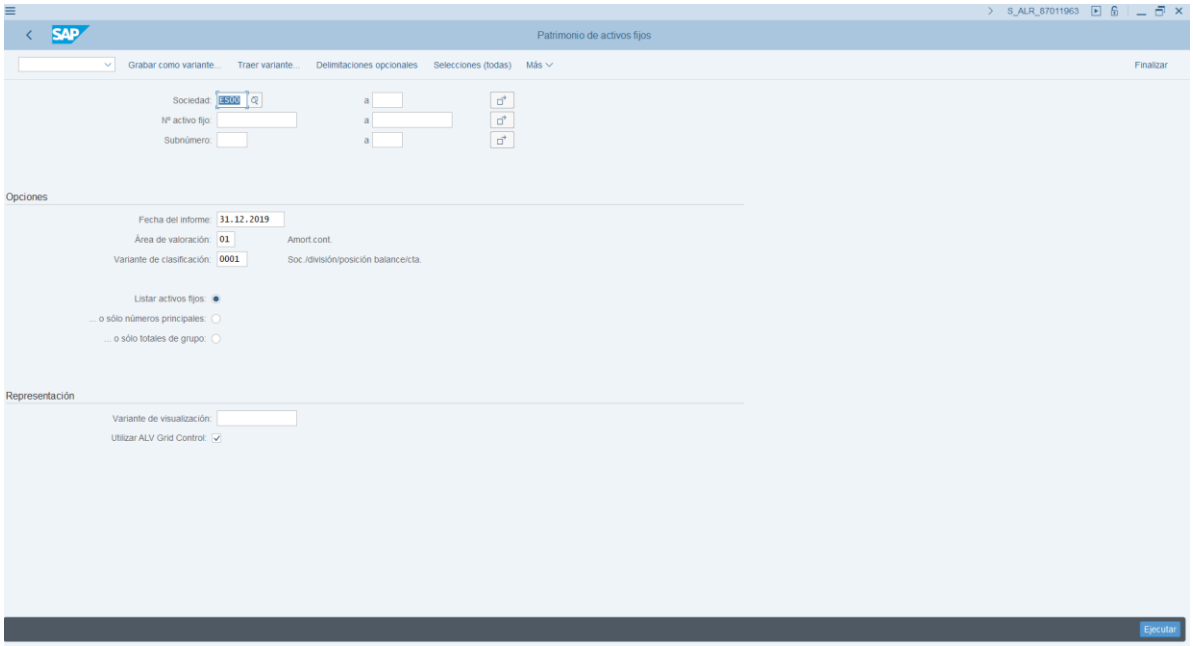


Vemos conforme en la posición 1 pasa el importe del AFeC al activo final y grabamos.

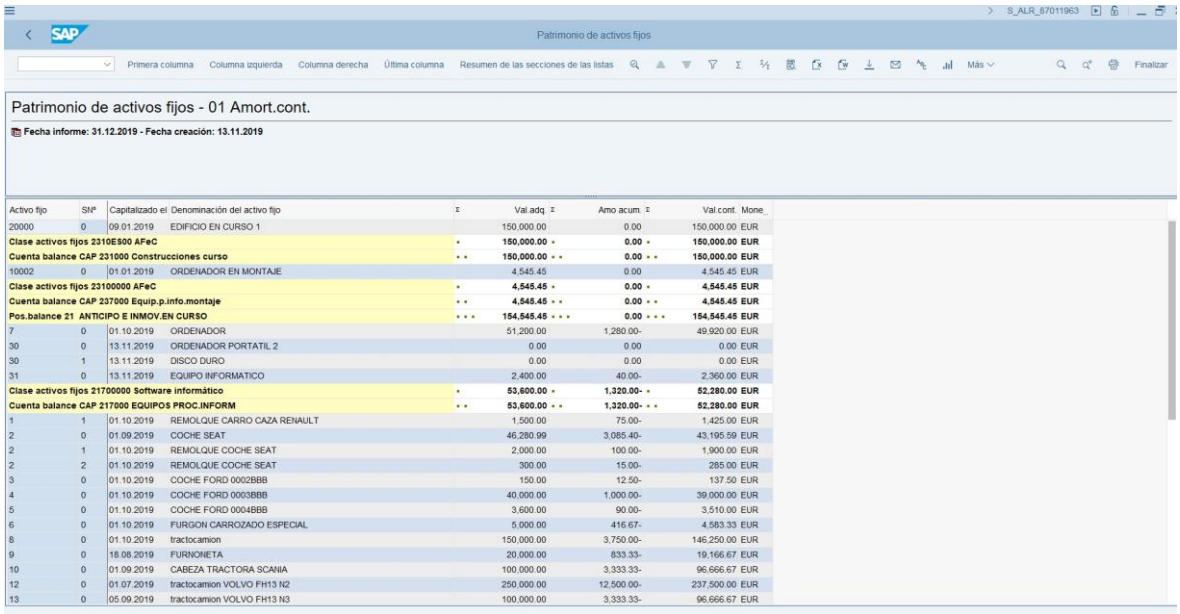
Informe Patrimonio de Activos Fijos.



Entramos en el informe e informamos de la sociedad, fecha, área de valoración, variante de clasificación y listar activos fijos.



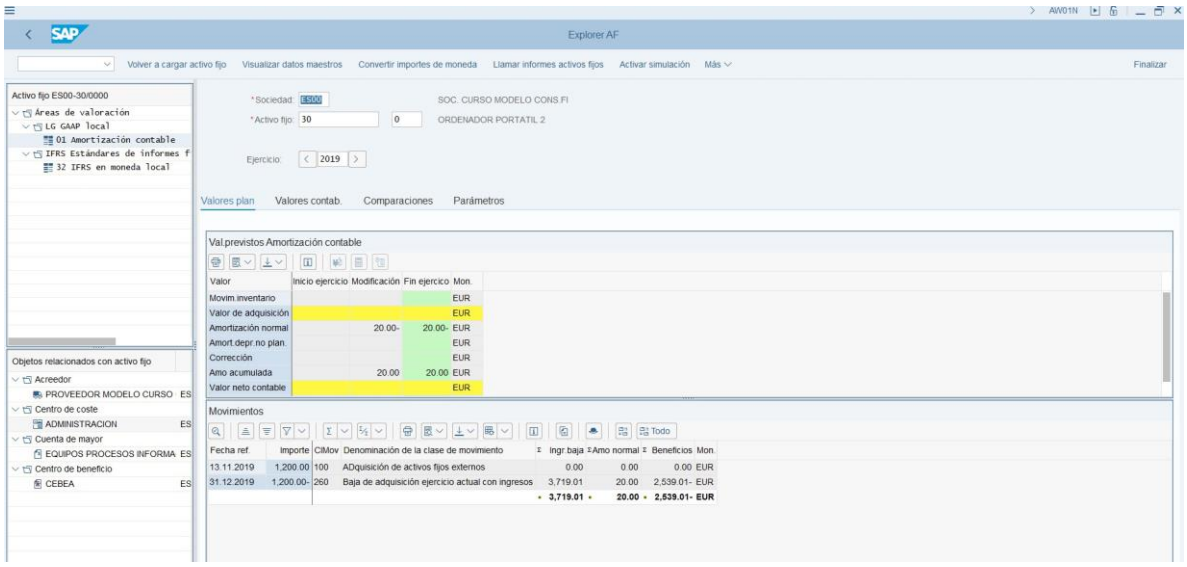
Obtenemos el informe.



Activo fijo	SNº	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Amo acum.	Val.cont.	Mone
20000	0	09.01.2019	EDIFICIO EN CURSO 1	150,000.00	0.00	150,000.00	EUR
Clase activos fijos 2310E500 AFeC				**150,000.00**	**0.00**	**150,000.00**	**EUR**
Cuenta balance CAP 231000 Construcciones curso				**150,000.00**	**0.00**	**150,000.00**	**EUR**
10002	0	01.01.2019	ORDENADOR EN MONTAJE	4,545.45	0.00	4,545.45	EUR
Clase activos fijos 23100000 AFeC				**4,545.45**	**0.00**	**4,545.45**	**EUR**
Cuenta balance CAP 237000 Equip.p.info.montaje				**4,545.45**	**0.00**	**4,545.45**	**EUR**
Pos.balance 21		**ANTICIPO E INMOV.EN CURSO**		**154,545.45**	**0.00**	**154,545.45**	**EUR**
7	0	01.10.2019	ORDENADOR	51,200.00	1,280.00-	49,920.00	EUR
30	0	13.11.2019	ORDENADOR PORTATIL 2	0.00	0.00	0.00	EUR
30	1	13.11.2019	DISCO DURO	0.00	0.00	0.00	EUR
31	0	13.11.2019	EQUIPO INFORMATICO	2,400.00	40.00-	2,360.00	EUR
Clase activos fijos 21700000 Software informático				**53,600.00**	**1,320.00-**	**52,280.00**	**EUR**
Cuenta balance CAP 217000 EQUIPOS PROC.INFORM				**53,600.00**	**1,320.00-**	**52,280.00**	**EUR**
1	1	01.10.2019	REMOLQUE CARRO CAZA RENAULT	1,500.00	75.00-	1,425.00	EUR
2	0	01.09.2019	COCHE SEAT	46,280.99	3,085.40-	43,195.59	EUR
2	1	01.10.2019	REMOLQUE COCHE SEAT	2,000.00	100.00-	1,900.00	EUR
2	2	01.10.2019	REMOLQUE COCHE SEAT	300.00	15.00-	285.00	EUR
3	0	01.10.2019	COCHE FORD 0002BBB	150.00	12.50-	137.50	EUR
4	0	01.10.2019	COCHE FORD 0003BBB	40,000.00	1,000.00-	39,000.00	EUR
5	0	01.10.2019	COCHE FORD 0004BBB	3,600.00	90.00-	3,510.00	EUR
6	0	01.10.2019	FURGON CARROZADO ESPECIAL	5,000.00	416.67-	4,583.33	EUR
8	0	01.10.2019	tractocamion	150,000.00	3,750.00-	146,250.00	EUR
9	0	18.08.2019	FURNONETA	20,000.00	833.33-	19,166.67	EUR
10	0	01.09.2019	CABEZA TRACTORA SCANIA	100,000.00	3,333.33-	96,666.67	EUR
12	0	01.07.2019	tractocamion VOLVO FH13 N2	250,000.00	12,500.00-	237,500.00	EUR
13	0	05.09.2019	tractocamion VOLVO FH13 N3	100,000.00	3,333.33-	96,666.67	EUR

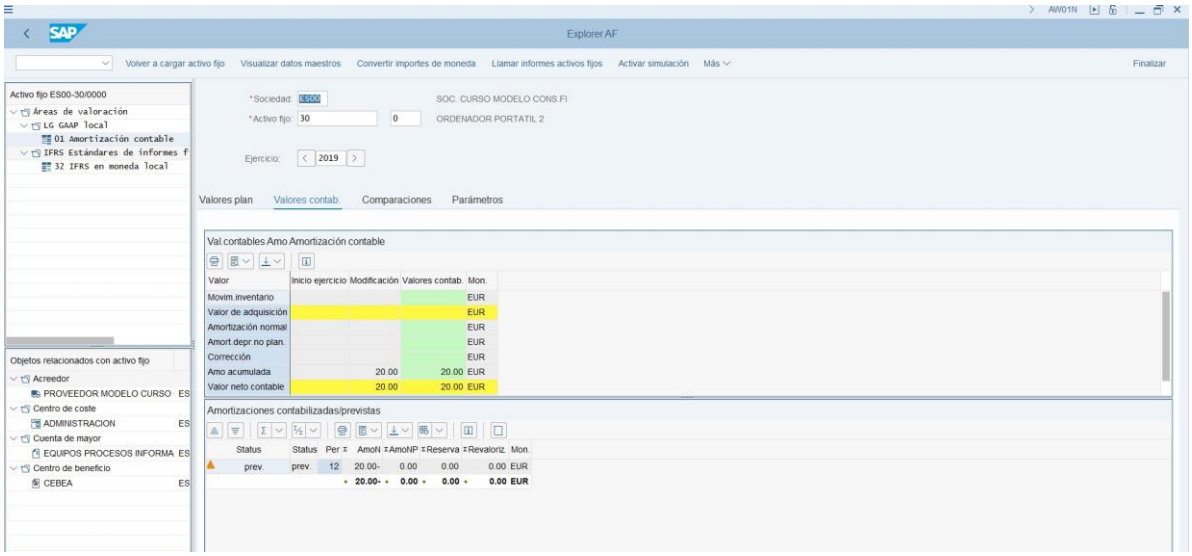
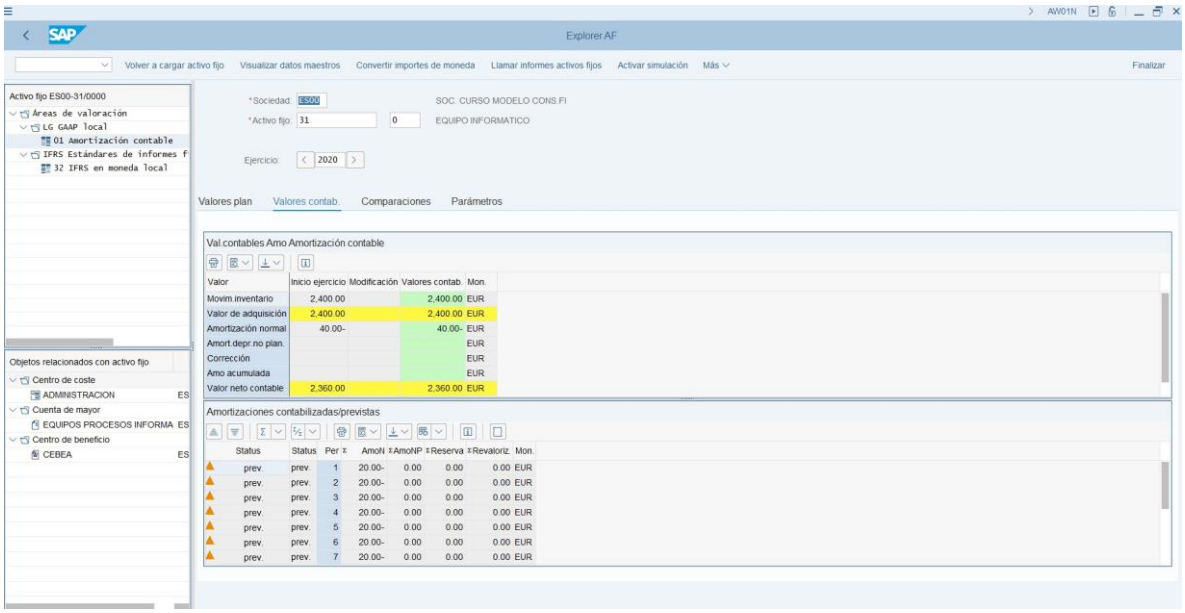
AW01N Asset Explorer

Esta transacción es de mucha utilidad, ya que nos muestra la información del activo de manera visual.



Informamos del número de activo y subnúmero si fuese necesario, en la pantalla inferior nos muestra el importe de amortización, en movimientos cuando fue capitalizado y en el caso del ejemplo la baja y el importe.

Si entramos en valores contab. Nos muestra la previsión de la amortización para diciembre de este caso en concreto.



En el campo ejercicio, nos muestra el 2019, pero si avanzamos por ejemplo al 2020 nos mostrará una simulación de la amortización mensualizada. También desde la parte superior en “visualizar datos maestros” podemos acceder directamente al dato maestro del activo.