

## GESTIÓN BÁSICA ACTIVOS FIJOS MICROSOFT DYNAMICS NAV



“Reservados todos los derechos. No se permite la reproducción total o parcial de esta obra, ni su incorporación a un sistema informático, ni su transmisión en cualquier forma o por cualquier medio (electrónico, mecánico, fotocopia, grabación u otros) sin autorización previa y por escrito de los titulares del copyright.

La infracción de dichos derechos puede constituir un delito contra la propiedad intelectual.”

## INDICE

Introducción .....	3
Configuraciones Básicas .....	4
Grupos contables de activo .....	4
Gestión del IVA de inversión .....	5
Clases de activo .....	5
Subclases de activo.....	6
Libros amortización .....	7
Tipos de mantenimiento .....	8
Procesos habituales.....	9
Alta de activos .....	9
Adquisición .....	12
Cálculo de amortización .....	14
Venta y baja de activos.....	18
Proceso de venta .....	18
Proceso de baja .....	21
Informes habituales.....	22
Análisis.....	22
Proyección amortización .....	24
Gestión de activos en curso .....	27
Imputación de mantenimientos.....	32
Imputación de mantenimientos.....	32
Análisis de los mantenimientos.....	34

## INTRODUCCIÓN

Con la implantación de Dynamics NAV es habitual que las empresas dejen de utilizar hojas Excel para controlar la amortización de los activos fijos de la empresa, pasando a realizar esta gestión íntegramente en Dynamics NAV.

Este manual pretende ayudar a implementar esta funcionalidad a aquellas empresas que todavía no lo hayan realizado, y conseguir que aquellas que lo utilizan puedan sacarle un mayor rendimiento.

Se debe destacar que en este documento no pretenden abordarse todas las posibles casuísticas que pueden darse en los activos fijos de una empresa, ni el total de la funcionalidad del módulo ya que es muy amplia, pero sí tratar las gestiones habituales que suceden en la mayor parte de las empresas. Además aunque su redacción está orientada a la versión 2016 la funcionalidad de activos fijos no ha recibido modificaciones reseñables en las últimas actualizaciones, por lo que el contenido del documento es aplicable a todos los clientes.

## CONFIGURACIONES BÁSICAS

Este apartado recoge las configuraciones habituales de la gestión de los activos fijos. Se debe remarcar que estas configuraciones no se detallan pretendiendo que sean los usuarios los que las realicen, si no más bien para que puedan validar si sus configuraciones se corresponden con las habitualmente realizadas.

### Grupos contables de activo

La primera configuración a realizar en la base de datos es la configuración de los grupos contables de Activo, los cuales servirán para redirigir los apuntes contables contra las cuentas correspondientes.

Esta configuración es sencilla y lo normal es que el partner la haya realizado correctamente. Para poder revisarla accederemos a la página “A/F Grupos contables” a través del buscador, o del punto de menú *Departamentos/Gestión financiera/Configuración/Grupos contables*.

Editar - A/F Grupos contables

NAV2016\_PARAMETRIZADA - NAV2016\_CRONUS - tos...

INICIO NAVEGAR

Nuevo Editar Ver Ver lista Eliminar Mostrar como lista Mostrar como gráfico OneNote Notas Vinculos Actualizar Borrar filtro Buscar

A/F Grupos contables

Escribir para filtrar (...) Código

No hay ningún filtro aplicado

Código	Cta. coste	Cta. amort. acumulada	Cta. coste en venta/baja	Cta. amort. acum. en vta./baja	Cta. beneficios en venta/baja	Cta. pérdidas en venta/baja	Cta. gastos mantenimiento	Cta. gastos amortización
203	2030000	2803000	2030000	2803000	7700000	6700000		6800000
206	2060000	2806000	2060000	2806000	7700000	6700000		6800000
210	2100000		2100000					
211	2110000	2811000	2110000	2811000	7710000	6710000	6220000	6810000
212	2120000	2812000	2120000	2812000	7710000	6710000	6220000	6810000
213	2130000	2813000	2130000	2813000	7710000	6710000	6220000	6810000
214	2140000	2814000	2140000	2814000	7710000	6710000	6220000	6810000
215	2150000	2815000	2150000	2815000	7710000	6710000	6220000	6810000
216	2160000	2816000	2160000	2816000	7710000	6710000	6220000	6810000
217	2170000	2817000	2170000	2817000	7710000	6710000	6220000	6810000
218	2180000	2818000	2180000	2818000	7710000	6710000	6220000	6810000
219	2190000	2819000	2190000	2819000	7710000	6710000	6220000	6810000

Aceptar

Una configuración habitual es la que se muestra en la imagen de la parte superior, creando un grupo contable de activos fijos para cada grupo de cuentas de inmovilizado a 3 dígitos del plan general contable.

Como se desprende de esta configuración en el plan de cuentas únicamente existirá una cuenta para cada grupo de activos, no siendo necesario ni recomendable la creación de cuentas individuales para cada activo fijo, ya que las fichas de activo de Dynamics NAV aportarán más información de la que puede obtenerse a través de un desglose contable.

Vista - Plan de cuentas

NAV2016\_PARAMETRIZADA - NAV2016\_CRONUS - tosh...

INICIO ACCIONES NAVEGAR INFORME

Nuevo Editar Ver Eliminar Editar lista Ver lista Registro movs. contabilidad

Nuevo Administrar Test plan de cuentas Diario general periódico Asiento regularización

Mostrar como lista Ver Mostrar como gráfico

OneNote Actualizar Notas Borrar filtro Vinculos Buscar

Mostrar adjuntos Pág.

Plan de cuentas

Escribir para filtrar (... | Nº

Mostrar resultados:

Donde Nº es 214

Agregar filtro

Nº	Nombre	Importe debe	Importe haber	Saldo periodo	Saldo
<b>21</b>	<b>Inmovilizaciones materiales</b>				
<b>210</b>	<b>Terrenos y bienes naturales</b>				
2100000	Terrenos				
<b>211</b>	<b>Construcciones</b>				
2110000	Construcciones				
<b>212</b>	<b>Instalaciones técnicas</b>				
2120000	Instalaciones técnicas				
<b>213</b>	<b>Maquinaria</b>				
2130000	Maquinaria				
<b>214</b>	<b>Utillaje</b>				
2140000	Utillaje				
<b>215</b>	<b>Otras instalaciones</b>				
2150000	Otras instalaciones				
<b>216</b>	<b>Mobiliario</b>				
2160000	Mobiliario				
<b>217</b>	<b>Equipos procesos información</b>				
2170000	Equipos informáticos				
<b>218</b>	<b>Elementos de transporte</b>				
2180000	Vehículos				
<b>219</b>	<b>Otro inmovilizado material</b>				
2190000	Otro inmovilizado material				

Cerrar

Como se verá en el apartado de gestión de activos en curso el desglose propuesto puede ser ampliado con las cuentas del grupo 23, gestionando de esta forma activos en curso.

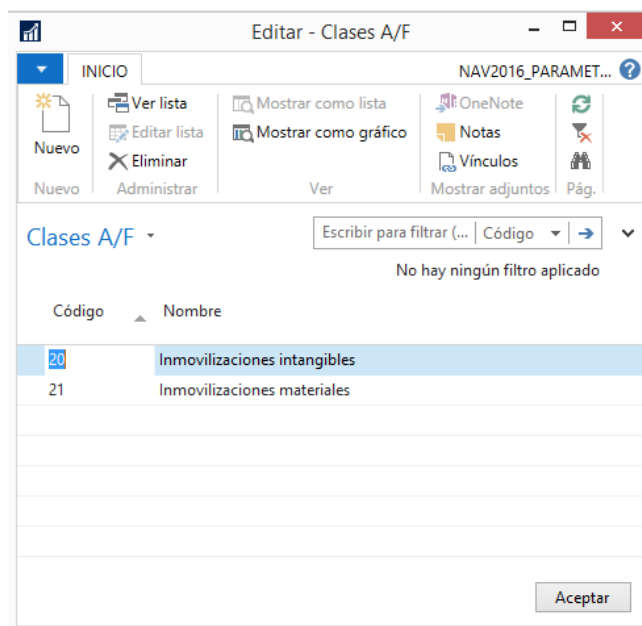
## Gestión del IVA de inversión

Sin entrar en gran detalle ya que su configuración implica varios pasos que se saldrían del objeto de este manual, se debe destacar que la aplicación permite gestionar el IVA de inversión, para ello deberemos configurar grupos registro de IVA de producto específicos, y asociarlos a las cuentas contables del grupo 20 y 21.

## Clases de activo

Otro punto habitual de configuración en la gestión de los activos fijos es la gestión de clases. Esta clasificación nos permitirá agrupar nuestros activos fijos en los informes de la aplicación, generando totales para cada uno de ellos.

Para acceder a la configuración buscaremos la página "Clases A/F" en el buscador o través del punto de menú, *Departamentos/Gestión financiera/Activos fijos/Configuración*.

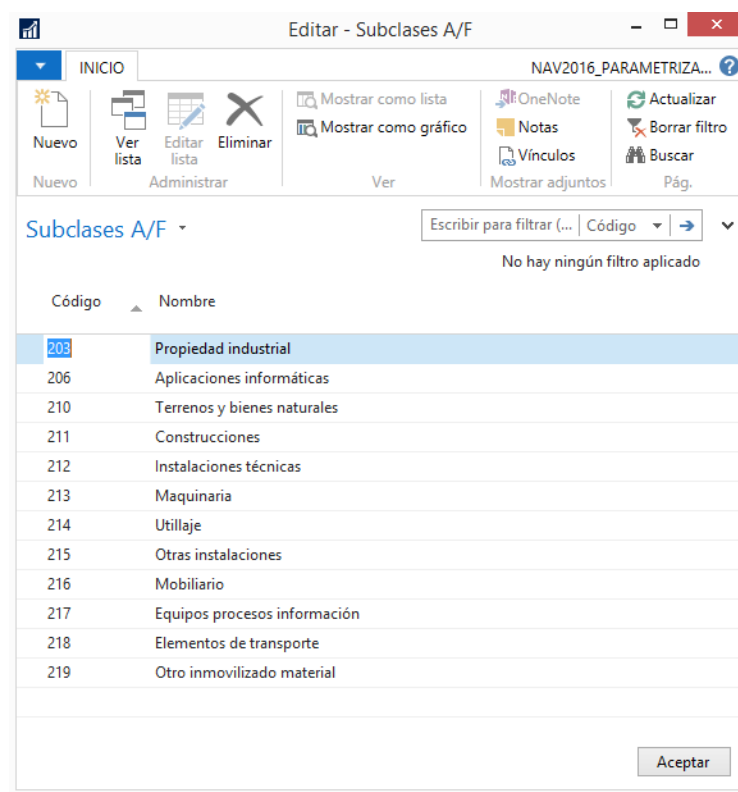


Una configuración habitual de este punto consiste en diferenciar entre inmovilizado material e intangible, realizando de esta forma una equiparación con los subgrupos 20 y 21 del plan general contable.

### Subclases de activo

Además de las clases de activo es habitual realizar una configuración de subclases. Al igual que la gestión de clases, esta clasificación nos permitirá agrupar nuestros activos fijos en los informes de la aplicación, generando totales para cada uno de ellos.

Para acceder a la configuración buscaremos la página “Subclases A/F” en el buscador o través del punto de menú, *Departamentos/Gestión financiera/Activos fijos/Configuración*.



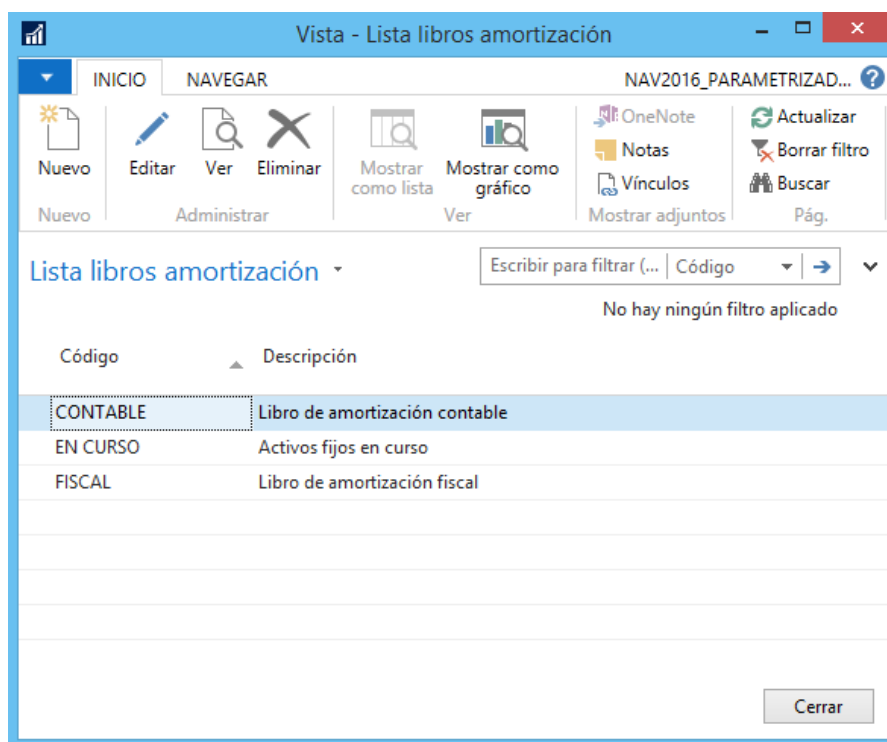
Una configuración habitual consiste en codificar las subclases con los subgrupos contables de inmovilizado a tres dígitos, de forma que en los informes que genera la aplicación podamos realizar agrupaciones de los activos fijos con un nivel equivalente al plan general contable.

### Libros amortización

Los libros de amortización nos permitirán controlar diferentes amortizaciones para un mismo activo fijo, por ejemplo amortización contable y amortización fiscal.

Además utilizando libros de amortización podremos gestionar los costes de los activos fijos en curso, de forma que toda la información de la vida de un activo quede vinculada a su ficha, recogiendo las facturas recibidas como activo en curso, el traspaso a activo fijo, su amortización posterior tanto contable como fiscal, y los beneficios o pérdidas obtenidos en su venta o baja.

La configuración de los libros de amortización se realiza desde la página “Libros amortización”, a la cual podremos acceder desde el buscador, o mediante el punto de menú *Departamentos/Gestión financiera/Activos fijos/Configuración*.



La creación de libros de amortización no es un proceso complejo pero se recomienda consultar las implicaciones de cada campo con Advance antes de realizar modificaciones.

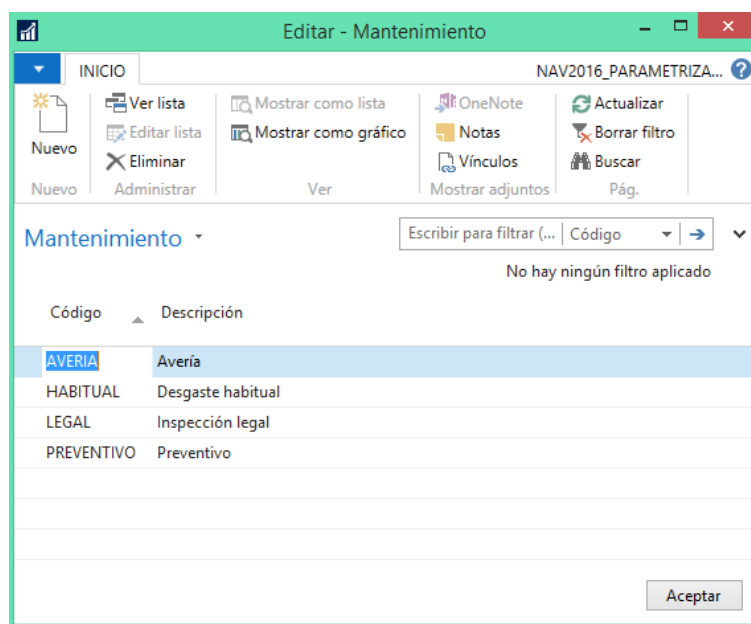
### Tipos de mantenimiento

Una de las opciones que nos aporta la gestión de activos fijos es la de permitir imputar a los activos fijos el coste de los mantenimientos realizados a cada uno de ellos.

Al imputar las facturas de mantenimiento podremos clasificarlas en tipos de mantenimientos para poder analizar por ejemplo si se trata de un mantenimiento preventivo, de una avería, de un mantenimiento obligado por ley, de una sustitución de piezas por desgaste habitual, etc.

El acceso para dar de alta los tipos de mantenimientos se realiza desde la página “Mantenimientos”, la cual se encuentra disponible en el punto de menú *Departamentos/Gestión financiera/Activos fijos/Configuración*.





## PROCESOS HABITUALES

En esta sección se describen los procesos habituales de la gestión de activos fijos, tratando el alta y adquisición de los mismos, la amortización, la imputación de costes de mantenimiento, y por último la baja de los activos a través de su venta o de su baja física.

### Alta de activos

El primer paso para comenzar la gestión de los activos fijos es dar de alta una ficha por cada uno de los elementos del inmovilizado que debamos controlar.

El alta de los elementos del inmovilizado la realizaremos desde la página “Activos fijos” mediante el buscador, o el punto de menú *Departamentos/Gestión financiera/Activos fijos/Activos fijos*.

Editar - Ficha activo - AF000100 - Teléfono Microsoft Lumia 650

CRONUS España S.A.

INICIO ACCIONES NAVEGAR INFORME

Calcular amortización Registro mantenimiento Mov. mantenimiento Lista activos fijos Proyección de la amortización OneNote Actualizar Anterior  
 Libros amortización Copiar A/F... Detalles Registro Notas Borrar filtro Siguiente  
 Estadísticas Componentes activo ppal. Análisis Registro Vinculos Ir a Pág.  
 Administrar Proceso Informe Mostrar adjuntos

AF000100 - Teléfono Microsoft Lumia 650

General

Nº: AF000100 Descripción alias: TELÉFONO MICROSOFT LUMIA 650  
 Descripción: Teléfono Microsoft Lumia 650 Empleado responsable: BD  
 Nº serie: 54579785486548 Inactivo: ☐  
 Principal/Componente: Bloqueado: ☐  
 Componente de activo ppal.: Fecha últ. modificación: 04/03/2016

Líneas

Libro amort. Nuevo Buscar Filtro Borrar filtro

Cód. libro a...	A/F Grupo contable	Método amortización	Fecha inicio amortización	% Lineal	Ven...	Coste	Amortización	Valor contable
CONTABLE	217	Lineal	01/07/2017	20,00	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00

Registro

A/F Cód. clase: 21 A/F Cód. almacén:  
 A/F Cód. subclase: 217 Activo presupuestado: ☐

Mantenimiento

Nº proveedor: Próxima fecha servicio:  
 Nº proveedor mnto.: Fecha garantía:  
 Bajo mantenimiento: ☐ Asegurado: No

Notas

Haga clic aquí para crear una nueva...

Aceptar

Los campos más utilizados en las fichas de activos son los siguientes:

- **Nº.** Este campo identifica el código de cada activo, este código puede ser único para cada activo fijo o configurarse para crear códigos diferentes por grupos.
- **Descripción.** En este campo indicaremos la descripción del elemento de inmovilizado.
- **Nº serie.** En caso de que el activo fijo posea un número de serie identificativo podremos indicarlo en este campo, de forma que podamos localizar de forma fácil la ficha de cada activo fijo en el caso de compras repetitivas como por ejemplo la de teléfonos móviles.
- **Principal/Componente.** La gestión de activos fijos principales y componentes no se abordará en este manual ya que su uso no es habitual. Esta funcionalidad puede utilizarse por ejemplo para el control de líneas de producción. Así si una línea se compone de múltiples activos fijos y nos interesa conocer los costes y el estado de la amortización de la línea completa, podemos crear un activo principal que los agrupe, de forma que podremos obtener informes en la aplicación agrupando por este concepto.
- **Empleado responsable.** En el caso de que los activos fijos estén asignados a un empleado podremos indicar el empleado que lo está utilizando en cada momento.
- **Inactivo.** Este campo sirve para identificar los activos fijos obsoletos los cuales no van a recibir imputaciones de costes, amortizaciones, ventas, etc., y no se desea que se muestren en los informes.
- **Bloqueado.** La funcionalidad de este campo es similar a la del campo Inactivo, ya que los activos que posean este campo marcado no podrán recibir imputaciones de costes,

amortizaciones, ventas, etc. Sin embargo los activos fijos que tengan este campo marcado sí que aparecerán en los informes de la aplicación.

- A/F Cód. clase. Con este campo asociaremos a cada activo fijo su clase, que como se ha explicado en el apartado de configuración habitualmente configuraremos para diferenciar inmovilizados materiales e intangibles.
- A/F Cód. subclase. Mediante este campo indicaremos la subclase a la que pertenece cada activo fijo. Siguiendo el criterio más habitual en este campo indicaremos la subcuenta de activo del plan general contable a nivel de tres dígitos.
- A/F Cód. almacén. En caso de que queramos controlar la ubicación de cada activo, ya sea por encontrarse en ubicaciones físicas diferentes, o por ejemplo en departamentos de una misma empresa podremos crear códigos de almacén. Se debe destacar que estos códigos de almacén no tienen ninguna relación con los almacenes de mercancía, por lo que existe total libertad en su codificación por parte del departamento de los usuarios.
- N° proveedor. Mediante este campo podremos informar el proveedor al que adquirimos el elemento de inmovilizado.
- N° proveedor mnto. En caso de que tengamos un proveedor de mantenimiento asociado a cada activo fijo podremos indicarlo en este campo a modo informativo.
- Fecha garantía. Para controlar la fecha de fin de garantía de los activos fijos podremos indicarla en este campo.

Además de la información principal de la ficha deberemos indicar en las líneas los criterios de amortización del activo fijo, antes de comenzar con el detalle de los campos se debe destacar que las combinaciones de opciones que permiten los campos de configuración son tremendamente amplias, permitiendo recoger casuísticas muy específicas, sin embargo el uso de todas estas opciones son muy poco habituales, por lo que con el fin de no complicar este documento se abordarán únicamente las configuraciones que se realizan en la inmensa mayoría de las empresas.

Los campos disponibles en las líneas de amortización son los siguientes:

- Cód. libro amortización. En este campo seleccionaremos el libro de amortización a aplicar al activo fijo, siendo la opción habitual el libro contable. Este formulario permite indicar múltiples líneas para un activo fijo para tratar diferentes amortizaciones. Por ejemplo en el caso de que un activo fijo posea una amortización fiscal diferente a la contable, deberemos crear dos líneas una con el libro contable y otra con el libro fiscal. Además y como se explicará posteriormente podremos utilizar esta funcionalidad para tratar los activos en curso, de forma que toda la vida del activo fijo quede reflejada en su ficha.
- A/F grupo contable. En esta opción informaremos el grupo contable de activo con el que se obtendrán las cuentas para la contabilización del coste, la amortización, la venta, los beneficios o pérdidas derivados de su venta o baja, y los mantenimientos.
- Método amortización. A pesar de la existencia de múltiples opciones el criterio más habitual es el "Lineal", esta opción aplicará un porcentaje anual sobre la base amortizable del activo fijo, y lo prorrateará en función del número de días a amortizar, ya sean 360 o 365 según se defina por configuración.
- Fecha inicio amortización. En este campo deberemos indicar la fecha en la que el activo fijo comenzará a amortizarse.
- % lineal. En este campo se indicará el porcentaje anual con el que deberá amortizarse el activo. En algunas empresas sobre todo aquellas que no pasan auditorías, es habitual modificar anualmente el porcentaje de amortización de los activos. Esta gestión es soportada

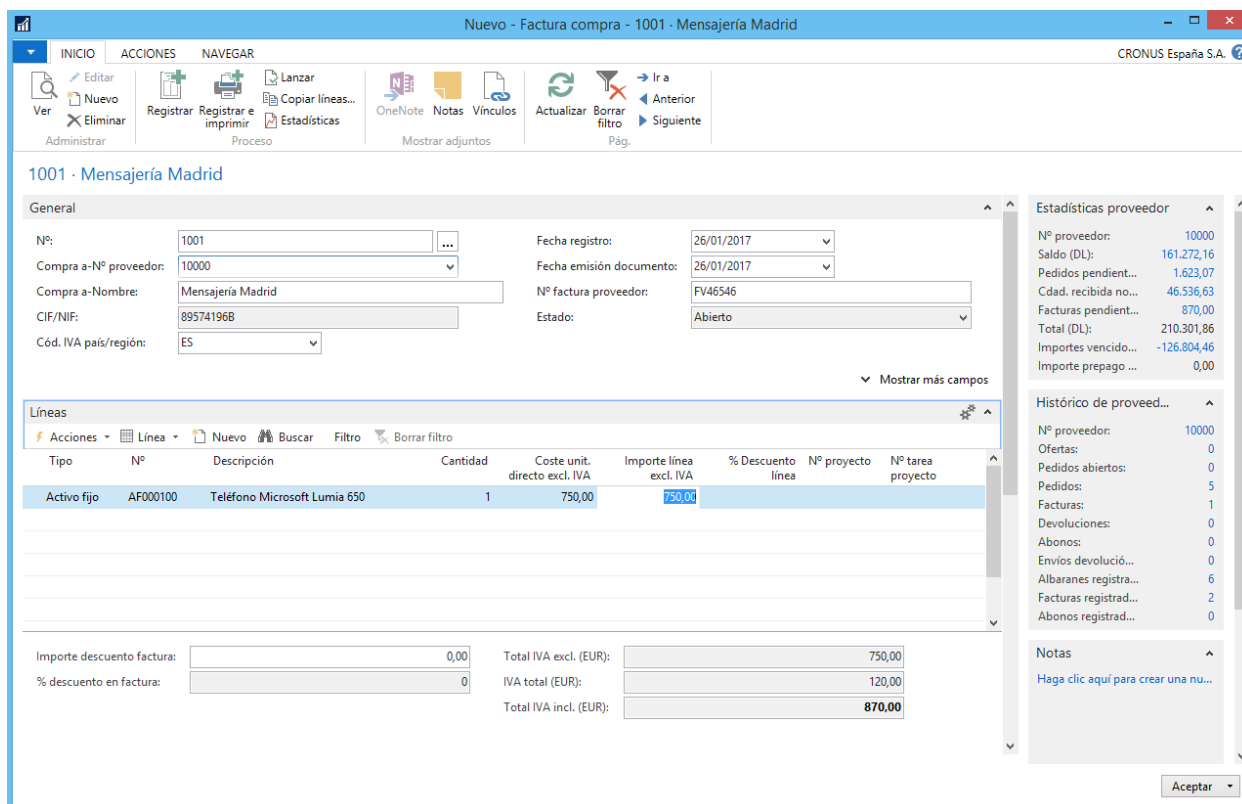
por la aplicación pudiendo determinar por configuración si el porcentaje de amortización podrá modificarse una vez que existan movimientos o no.

- **Coste.** Este campo muestra el importe de las facturas de compra del inmovilizado. Este campo no está visible en la versión estándar pero puede ser mostrado por el partner de forma sencilla
- **Amortización.** En este campo se muestra el importe amortizado para el activo. Al igual que el caso anterior este campo no se muestra en la versión estándar pero puede ser mostrado por el partner.
- **Valor neto.** Este campo mostrará el valor neto del activo fijo calculado de forma simplificada como  $\text{Valor neto} = (\text{Coste} - \text{Amortización})$ .

## Adquisición

En este apartado vamos a tratar la adquisición de activos fijos en el flujo de trabajo habitual, es decir considerando que son activos fijos nuevos y no aquellos que provengan de una contabilidad anterior, ya que este último es un caso particular que se da únicamente en los arranques. En cualquier caso el alta de los activos fijos históricos está perfectamente resuelta por la aplicación pudiendo realizarse en cualquier momento con el asesoramiento del partner.

La adquisición de los activos fijos se realizará a través de las facturas de compra, aprovechando de esta forma todo el flujo de trabajo que nos aporta ese módulo, para ello accederemos a la página “Facturas compra”, a través del buscador o del punto de menú *Departamentos/Compras/Procesamiento de pedidos*.



La forma en la que completaremos la cabecera de la factura de compra es idéntica a la de adquisición de productos, servicios o suministros.

En las líneas de la factura es donde deberemos especificar datos diferentes, completando los siguientes campos:

- Tipo. Seleccionaremos la opción Activo fijo.
- Nº. Este campo nos dará acceso a la lista de activos fijos para seleccionar aquel que estemos comprando, el cual deberemos haber dado de alta previamente.
- Grupo registro IVA prod. Si disponemos de una configuración correcta en este campo la aplicación propondrá automáticamente un grupo registro de IVA de inversión.
- Cantidad. Indicaremos habitualmente cantidad 1, ya que si por ejemplo adquirimos dos vehículos lo habitual es que sean dos fichas de activo independientes. En el caso de adquirir un conjunto de elementos como por ejemplo 25 sillas, lo habitual es crear una única ficha de activo fijo por las 25 sillas, en este caso podremos indicar cantidad 1 o 25 ya que la aplicación trabajará con el importe de coste total de la transacción de cara a calcular la base amortizable.
- Coste unit. Directo exc. IVA. En este campo indicaremos el coste de adquisición del activo fijo, ya sea unitario o total en función de la forma en la que hayamos indicado la cantidad de la línea.

El registro de la factura de compra generará el asiento contable correspondiente contra las cuentas de inmovilizado, el registro de IVA de inversión y el movimiento de activo para dar coste a la ficha del activo fijo. Si accedemos a la ficha de activo veremos que el campo Coste del libro de amortización y el Valor contable estarán informados con el importe de la factura.

Editar - Ficha activo - AF000100 · Teléfono Microsoft Lumia 650

CRONUS España S.A.

INICIO ACCIONES NAVEGAR INFORME

Calcular amortización Registro mantenimiento Mov. mantenimiento Lista activos fijos Proyección de la amortización OneNote Actualizar Anterior Siguiente  
 Libros amortización Copiar A/F... Detalles Registro Notas Borrar filtro Ir a Pág.  
 Estadísticas Componentes activo ppal. Informe Mostrar adjuntos

AF000100 · Teléfono Microsoft Lumia 650

General

Nº: AF000100 Descripción alias: TELÉFONO MICROSOFT LUMIA 650  
 Descripción: Teléfono Microsoft Lumia 650 Empleado responsable: BD  
 Nº serie: 54579785486548 Inactivo: ☐  
 Principal/Componente: Bloqueado: ☐  
 Componente de activo ppal.: Fecha últ. modificación: 10/03/2016

Notas

Haga clic aquí para crear una nueva...

Líneas

Libro amort. Nuevo Buscar Filtro Borrar filtro

Cód. libro a...	A/F Grupo contable	Método amortización	Fecha inicio amortización	% Lineal	Ven...	Coste	Amortización	Valor contable
CONTABLE	217	Lineal	26/01/2017	10,00	<input type="checkbox"/>	750,00	0,00	750,00

Registro

A/F Cód. clase: 21 A/F Cód. almacén:  
 A/F Cód. subclase: 217 Activo presupuestado: ☐

Mantenimiento

Nº proveedor: Próxima fecha servicio:  
 Nº proveedor mnto.: Fecha garantía:  
 Bajo mantenimiento: ☐ Asegurado: No

Aceptar

En la imputación de costes a los activos fijos se debe tener en cuenta si el activo fijo ya posee amortizaciones, en caso de que esto suceda deberemos conseguir que el activo fijo quede amortizado hasta la fecha de la factura de compra que estamos registrando. Esto se debe al cálculo de días del proceso de amortización que en el caso habitual aplica la siguiente formula.

$$\text{Amortización periodo} = \frac{\text{Base amortizable X \% amortización lineal X N}^{\circ} \text{ días}}{\text{Días del año}}$$

Es decir la aplicación calcula una base amortizable única para el activo y cuenta un único número de días, por lo tanto en caso de que se imputen costes tras haber comenzado a amortizar el activo hay que conseguir que la fecha de la última amortización y de la factura sean coincidentes, de forma que en la siguiente amortización se calcule una única base amortizable y un único número de días. Esta acción se realizará automáticamente si marcamos el campo “Amort. Hasta coste” de la línea de la factura de compra.

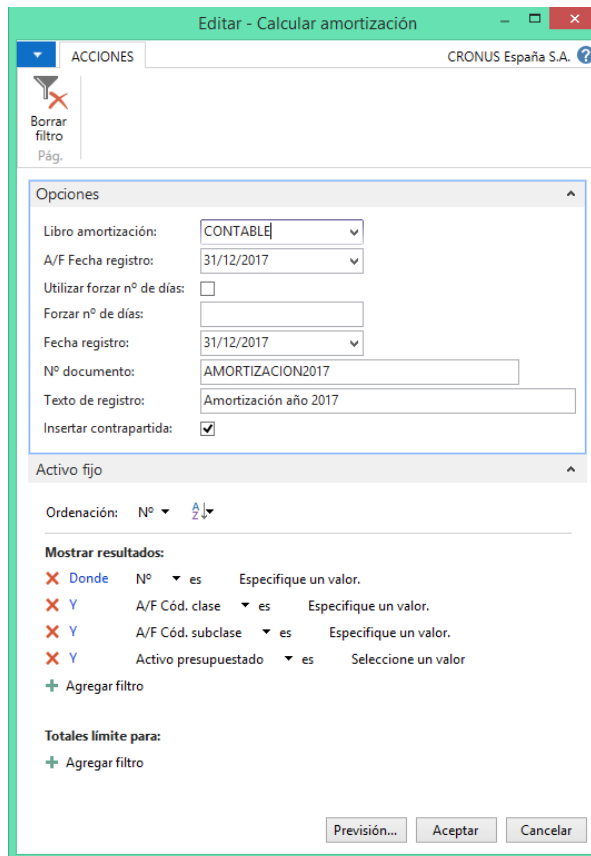
### Cálculo de amortización

La gestión de activos fijos de Dynamics NAV permite como es lógico el cálculo automático de la amortización.

Como se ha indicado en el caso más habitual en el que se define un porcentaje de amortización lineal el cálculo de la amortización se realizará mediante la siguiente fórmula, siendo configurable si el año debe constar de 360 días o de 365.

$$\text{Amortización periodo} = \frac{\text{Base amortizable X \% amortización lineal X N}^{\circ} \text{ días}}{\text{Días del año}}$$

El proceso de amortización se lanza desde el informe “Calcular amortización” al cual accederemos desde el buscador o desde el punto de menú *Departamentos/Gestión financiera/Activos fijos/Actividades periódicas*.



Las opciones que completaremos para calcular la amortización serán las siguientes:

- Libro amortización. Seleccionaremos el libro de amortización para el que queremos lanzar el cálculo, habitualmente será el contable, pero por ejemplo en empresas que trabajan con amortización fiscal puede ser modificado.
- A/F Fecha registro. En este campo deberemos indicar la fecha hasta la que quiero amortizar los activos, y por tanto hasta la que contará el número de días. Como se desprende de este campo la aplicación es capaz de amortizar por días, por lo que lo habitual es que una vez que este módulo está implantado las empresas lancen la amortización con periodicidad mensual de forma que la cuenta de resultados posea la mayor información posible.
- Utilizar forzar nº de días. El uso de este campo es muy poco habitual, aunque en situaciones excepcionales puede resultar útil. En caso de marcarlo indicaremos a la aplicación que no queremos que calcule el número de días a amortizar si no que seremos nosotros quienes le indicaremos cuantos debe aplicar a la fórmula. Por lo tanto habitualmente lo dejaremos desmarcado.
- Forzar nº de días. En caso de haber marcado el campo “Utilizar forzar nº de días” deberemos indicar el número de días que el proceso deberá aplicar a la fórmula. En la situación habitual este campo se dejará vacío.
- Fecha registro. En este campo indicaremos la fecha con la que se contabilizará la amortización. En la situación habitual este campo deberá ser igual al campo “A/F fecha registro”, de hecho la configuración habitual que se realiza de la aplicación obliga a que así sea.
- Nº documento. Deberemos indicar el número de documento que se asignará a las líneas del diario.
- Texto de registro. Indicaremos el texto que se asignará a las líneas del diario.

- Insertar contrapartida. Este campo lo marcaremos indicando que queremos que al generar el asiento además de las líneas de activo fijo, se creen las líneas con las cuentas contables de gasto de amortización. En este punto se debe destacar que la aplicación permite configurar distribuciones para el gasto de amortización, así por ejemplo podemos configurar que la distribución del coste de amortización de los activos de los centros de coste auxiliares, se imputen a los centros de coste principales según un porcentaje fijo.

El proceso de amortización generará líneas en la página “Diarios generales A/F” pendientes de registrar. A esta página accederemos a través del buscador o del punto de menú *Departamentos/ Gestión financiera/Activos fijos*.

Editar - A/F Diario general - PREDET. - Sección predet.

CRONUS España S.A.

INICIO ACCIONES NAVEGAR

Eliminar Registrar Registrar e imprimir Liquidar movs... Introducir saldo AF Dimensiones Actualizar Buscar

Administrar Proceso Pág.

Nombre sección: PREDET.

Fecha registro	Tipo documento	Nº documento	Tipo mov.	Nº cuenta	Cód. libro amortización	A/F Tipo registro	Descripción	Importe	Nº días amortización
31/12/2017		AMORT2017	Activo	AF000010	CONTABLE	Amortización	Amortización 2017	-8.702,00	360
31/12/2017		AMORT2017	Cuenta	6810001			Amortización 2017	8.702,00	
31/12/2017		AMORT2017	Activo	AF000020	CONTABLE	Amortización	Amortización 2017	-12.183,00	360
31/12/2017		AMORT2017	Cuenta	6810001			Amortización 2017	12.183,00	
31/12/2017		AMORT2017	Activo	AF000030	CONTABLE	Amortización	Amortización 2017	-4.350,00	360
31/12/2017		AMORT2017	Cuenta	6810001			Amortización 2017	4.350,00	
31/12/2017		AMORT2017	Activo	AF000050	CONTABLE	Amortización	Amortización 2017	-957,00	360
31/12/2017		AMORT2017	Cuenta	6810001			Amortización 2017	957,00	
31/12/2017		AMORT2017	Activo	AF000060	CONTABLE	Amortización	Amortización 2017	-818,00	360
31/12/2017		AMORT2017	Cuenta	6810001			Amortización 2017	818,00	
31/12/2017		AMORT2017	Activo	AF000070	CONTABLE	Amortización	Amortización 2017	-1.098,00	360
31/12/2017		AMORT2017	Cuenta	6810001			Amortización 2017	1.098,00	
31/12/2017		AMORT2017	Activo	AF000080	CONTABLE	Amortización	Amortización 2017	-696,00	360
31/12/2017		AMORT2017	Cuenta	6810001			Amortización 2017	696,00	
31/12/2017		AMORT2017	Activo	AF000100	CONTABLE	Amortización	Amortización 2017	-70,00	335
31/12/2017		AMORT2017	Cuenta	6810001			Amortización 2017	70,00	
31/12/2017		AMORT2017	Activo	AF000110	CONTABLE	Amortización	Amortización 2017	-465,00	335
31/12/2017		AMORT2017	Cuenta	6810001			Amortización 2017	465,00	

Nombre cuenta Mercedes 300

Nombre contrapartida

Saldo -8.702,00

Saldo total 0,00

Aceptar

El asiento propuesto poseerá una línea para cada activo fijo y tantas líneas como sean necesarias para imputar el coste de amortización, siendo habitualmente una. Este asiento puede ser eliminado o modificado en caso necesario, pudiendo volver a ser generado por el proceso nuevamente. En caso de que sea correcto lo registraremos con la opción “Registrar” de la cabecera.

El registro del diario generará el asiento contable imputando los gastos con las cuentas del grupo 68 contra las cuentas del grupo 28. Además en la ficha de activo fijo veremos que el campo “Valor contable” ha disminuido con el importe de la amortización.



Editar - Ficha activo - AF000110 - Extrusora clextral

CRONUS España S.A.

INICIO ACCIONES NAVEGAR INFORME

Calcular amortización Registro mantenimiento Mov. mantenimiento Lista activos fijos Proyección de la amortización OneNote Actualizar Anterior  
 Libros amortización Copiar A/F... Detalles Registro Notas Borrar filtro Siguiente  
 Estadísticas Componentes activo ppal. Análisis Informe Vinculos Mostrar adjuntos Ir a Pág.

AF000110 - Extrusora clextral

General

Nº: AF000110 Descripción alias: EXTRUSORA CLEXTRAL  
 Descripción: Extrusora clextral Empleado responsable:  
 Nº serie: Inactivo:  
 Principal/Componente: Bloqueado:  
 Componente de activo ppal.: Fecha últ. modificación: 10/05/2016

Líneas

Libro amort. Nuevo Buscar Filtro Borrar filtro

Cód. libro a...	A/F Grupo contable	Método amortización	Fecha inicio amortización	% Lineal	Ven...	Valor contable
CONTABLE	213	Lineal	26/01/2017	5,00	<input type="checkbox"/>	9.535,00
EN CURSO	233	Lineal		0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	0,00

Registro

A/F Cód. clase: 23 A/F Cód. almacén:  
 A/F Cód. subclase: 233 Activo presupuestado:

Mantenimiento

Aceptar

Pinchando sobre el propio campo “Valor contable” podremos acceder al histórico de movimientos del activo fijo, pudiendo consultar los movimientos de coste y de amortización. Por lo tanto los movimientos de activo muestran una visión conjunta de los movimientos de los grupos 20,21 y 28 del PGC.



Editar - Factura venta - 1008 - GDE Distribución S.A.

CRONUS España S.A.

**1008 - GDE Distribución S.A.**

**General**

Nº: 1008  
 Nº serie registro: V-FAC+  
 Venta a-Nº cliente: 10000  
 Venta a-Nº contacto: CO000007  
 Venta a-Nombre: GDE Distribución S.A.  
 CIF/NIF: 78945627A  
 Venta a-Dirección: Plaza del mercado 192  
 Venta a-Dirección 2:  
 Venta a-C.P.: 08010  
 Venta a-Población: Barcelona

Cód. IVA país/región: ES  
 Venta a-Atención: Sr. Humberto Acevedo  
 Fecha registro: 26/01/2017  
 Fecha emisión documento: 26/01/2017  
 Nº documento externo:  
 Cód. vendedor: MS  
 Liq. por nº documento:  
 Estado: Abierto  
 Nº sig. factura:  
 Perfil de envío de documentos:

**Estadísticas cliente**

Nº cliente: 10000  
 Saldo (DL): 239.467,81  
**Ventas**  
 Pedidos pendien... 1.496,40  
 Enviado no factu... 755,28  
 Facturas pendie... 8.120,00  
**Servicio**  
 Pedidos servicio ... 9,40  
 Servicio enviado ... 0,00  
 Facturas de serv... 74,71  
 Total (DL): 249.923,00  
 Crédito máximo (... 0,00  
 Importes vencido... 0,00  
 Ventas totales (DL): 33.972,86  
 Importe prepago ... 0,00

**Líneas**

Acciones - Línea - Nuevo - Buscar - Filtro - Borrar filtro

Tipo	Nº	Descripción	Cantidad	Precio venta excl. IVA	Importe línea excl. IVA	% Descuento línea
Activo fijo	AF000110	Extrusora clextral	1	7.000,00	7.000,00	

Importe descuento factura: 0,00  
 % descuento en factura: 0

Total IVA excl. (EUR): 7.000,00  
 IVA total (EUR): 1.120,00  
 Total IVA incl. (EUR): 8.120,00

**Facturación** 1M(8D) 26/02/2017 GIRO  
**Envío** 08010  
**Pago**  
**Comercio exterior**

**Detalles cliente**

Nº cliente: 10000  
 Nº teléfono:  
 Correo electrónico: sgregorio...  
 Nº fax:  
 Crédito máximo (... 0,00  
 Crédito disponibl... 0,00  
 Cód. términos pa... 1M(8D)  
 Cód. forma pago: GIRO  
 Contacto: Sr. Humb...

**Notas**

Haga clic aquí para crear una nu...

Aceptar

La cabecera de la factura no posee diferencias respecto a cualquier otra factura de venta, sin embargo en las líneas del documento deberemos indicar como "Tipo" el valor "Activo fijo", y completar en el campo "Nº" el activo fijo que vamos a vender. El resto de campos de la línea se informarán de forma habitual indicando el precio de venta por el que vamos a vender el inmovilizado.

El registro de la factura además de generar la información habitual con el IVA, los vencimientos al cliente, etc. generará el siguiente asiento contable.

Vista - Mvs. contabilidad - 6710001 Pérd. inmov. material

CRONUS España S.A.

INICIO ACCIONES NAVEGAR

Navegar Mostrar como gráfico OneNote Notas Vinculos Actualizar Borrar filtro Buscar

Proceso Ver Mostrar adjuntos Pág.

Mvs. contabilidad

Escribir para filtrar (...) Fecha registro

Filtro: 192

Fecha registro	Tipo documen...	Nº documen...	Nº cuenta	Descripción	Importe debe	Importe haber	Tipo proceden...	Cód. proceden...	Nº asiento
31/12/2017	Factura	103038	6710001	Factura 1008	2.535,00		Activo	AF000110	192
31/12/2017	Factura	103038	2130001	Factura 1008		10.000,00	Activo	AF000110	192
31/12/2017	Factura	103038	2813001	Factura 1008	465,00		Activo	AF000110	192
31/12/2017	Factura	103038	4770001	Factura 1008		1.120,00	Activo	AF000110	192
31/12/2017	Factura	103038	4300001	Factura 1008	8.120,00		Cliente	10000	192

Cerrar

Como puede observarse la aplicación calculará el beneficio o pérdida de la venta y las recogerá en las cuentas del grupo 670, 671, 770 o 771 según corresponda. Dará de baja el valor del inmovilizado y su amortización acumulada, generará el IVA y generará la deuda al cliente con los vencimientos de la factura.

Además del asiento contable si accedemos a la ficha del activo fijo podremos ver que la línea con el libro de amortización contable ha sido marcada como "Vendida/baja" y que el "Valor contable" es cero.

Editar - Ficha activo - AF000110 - Extrusora clextral

CRONUS España S.A.

INICIO ACCIONES NAVEGAR INFORME

Calcular amortización Registro mantenimiento Mvs. mantenimiento Lista activos fijos Proyección de la amortización OneNote Actualizar Anterior

Libros amortización Copiar A/F... Detalles Registro Notas Borrar filtro Siguiente

Estadísticas Componentes activo ppal. Informe Mostrar adjuntos Pág.

AF000110 - Extrusora clextral

General

Nº: AF000110 Descripción alias: EXTRUSORA CLEXTRAL

Descripción: Extrusora clextral Empleado responsable:

Nº serie:

Principal/Componente:

Componente de activo ppal. Inactivo: Bloqueado: Fecha últ. modificación: 10/05/2016

Líneas

Libro amort. Nuevo Buscar Filtro Borrar filtro

Cód. libro a...	A/F Grupo contable	Método amortización	Fecha inicio amortización	% Lineal	Vendido/Baja	Valor contable
CONTABLE	213	Lineal	26/01/2017	5,00	<input checked="" type="checkbox"/>	0,00
EN CURSO	233	Lineal		0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	0,00

Registro

A/F Cód. clase: 23 A/F Cód. almacén:

A/F Cód. subclase: 233 Activo presupuestado:

Mantenimiento

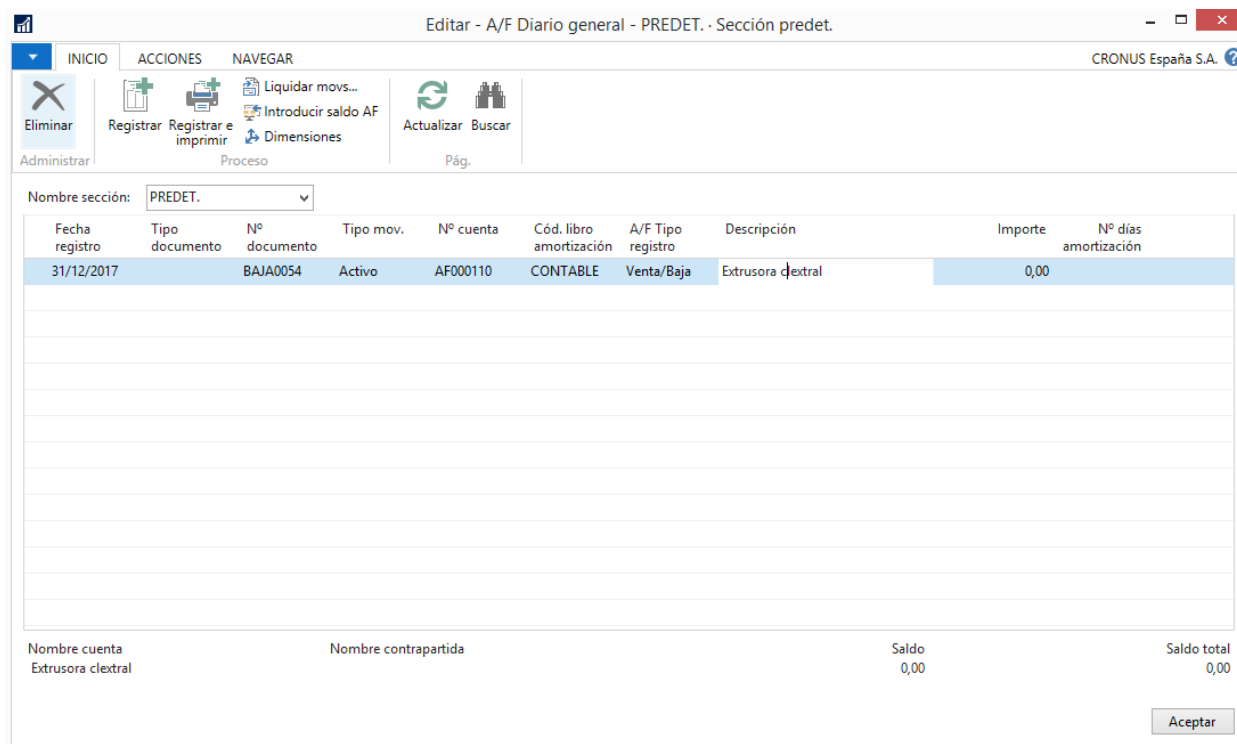
Aceptar

En el proceso de venta o baja de un activo fijo sucede que en ocasiones el activo fijo no se vende completamente, por ejemplo si en su momento se adquirieron 20 sillas de forma conjunta la gestión habitual no desglosaría cada una de las sillas como un activo fijo independiente, si no que crearía un único activo por las 20 sillas. En este caso de que en el momento de la venta únicamente se enajenen

10 de las sillas, se debe ejecutar un proceso previo de división del activo antes de la venta. Este proceso no se documenta en este manual ya que en función del licenciamiento del cliente existen varias posibilidades, pero en cualquiera de los casos está perfectamente cubierto.

### Proceso de baja

En caso de que uno de nuestros activos deba dejar de figurar en el balance, lo daremos de baja a través de la página “Diarios generales A/F”, accediendo a través del buscador o del punto de menú *Departamentos/Gestión financiera/Activos fijos*.



Fecha registro	Tipo documento	Nº documento	Tipo mov.	Nº cuenta	Cód. libro amortización	A/F Tipo registro	Descripción	Importe	Nº días amortización
31/12/2017	BAJA0054		Activo	AF000110	CONTABLE	Venta/Baja	Extrusora clextral	0,00	

Nombre cuenta	Nombre contrapartida	Saldo	Saldo total
Extrusora clextral		0,00	0,00

Aceptar

En el diario deberemos completar una única línea con la siguiente información:

- Fecha registro. Indicaremos la fecha en la que el activo se da de baja.
- Tipo mov. Seleccionaremos el valor “Activo”.
- N° cuenta. Introduciremos al número de activo fijo que vamos a dar de baja.
- Cód. libro amortización. Por defecto la aplicación propondrá el libro de amortización contable.
- A/F Tipo registro. Seleccionaremos la opción “Venta/Baja”.
- Importe. Lo dejaremos a cero.

El registro de la línea del diario generará un asiento dando de baja el total de coste del activo, el total de la amortización acumulada, y por diferencia la perdida correspondiente en caso de que el activo no esté completamente amortizado. Además de esto la información de la ficha del activo quedará de la misma forma que tras el proceso de venta explicado anteriormente.

En este punto se debe destacar que en determinados procesos de escisión de empresas es posible jugar con el importe y la cuenta de contrapartida del asiento, de forma que los activos puedan ser dados de baja por el importe valorado en la escisión. Este proceso al igual que el resto de casos particulares no se aborda en este manual.

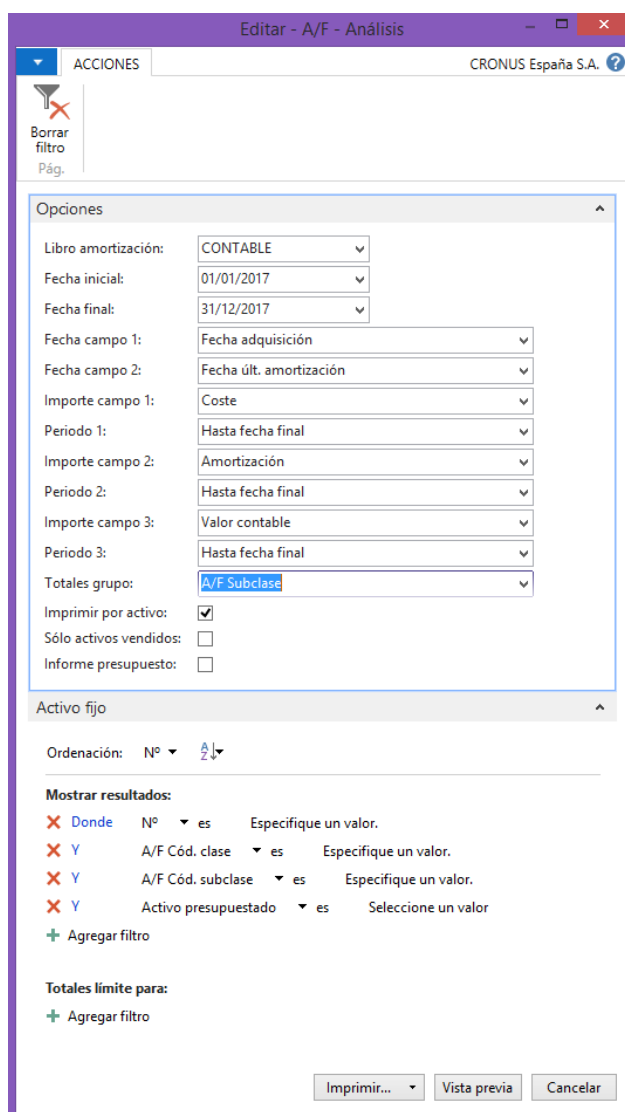
## Informes habituales

Una vez finalizadas las gestiones básicas del día a día de los activos fijos vamos a tratar dos de los informes más utilizado en esta área, y con los cuales puede obtenerse la mayor parte de la información necesaria por las empresas.

### Análisis

El informe de “Análisis A/F” nos permitirá obtener información individualizada de los activos fijos, como por ejemplo el coste total, la amortización acumulada, el valor contable, etc. siendo muy útil para el cuadro con las cuentas contables.

A este informe accederemos a través del punto de menú *Departamentos/Gestión financiera/Activos fijos/Informes/Activos fijos*.



El informe es muy configurable por lo que nos permitirá obtener diversa información en función de las opciones que seleccionemos:

- Libro amortización. Deberemos seleccionar el libro de amortización del que queremos obtener la información. Habitualmente será el libro contable pero en empresas con amortización fiscal pueden utilizar el mismo informe para obtener los datos de ambos libros.
- Fecha inicial. Indicaremos la fecha inicial del periodo del que se obtendrá la información. La utilidad de este campo es relativa ya que en función de cómo configuremos las opciones posteriores no se aplicará.
- Fecha final. Introduciremos la fecha final del periodo del que se obtendrán la información. Al igual que el campo “Fecha inicial” su funcionalidad es relativa ya que dependerá de las opciones posteriores.
- Fecha campo 1. La primera columna del informe mostrará la fecha seleccionada en este campo, por ejemplo podremos mostrar la fecha de adquisición de cada activo fijo.
- Fecha campo 2. La segunda columna del informe permitirá mostrar otra fecha como por ejemplo la fecha de última amortización.
- Importe campo 1. La tercera columna del informe permite mostrar un importe por ejemplo el coste de cada activo fijo.
- Periodo campo 1. Mediante este campo definiremos como queremos que se apliquen los filtros de fechas definidos en los campos “Fecha inicial” y “Fecha final” sobre el campo “Importe campo 1”, así por ejemplo podremos definir si queremos que el importe sea con los movimientos del periodo, o hasta la fecha final del periodo de forma que me muestre el importe acumulado.
- Importe campo 2. La cuarta columna del informe permite mostrar otro importe asociado a los activos fijos, su funcionalidad es la misma que la del campo “Importe campo 1”. Podemos utilizar esta columna para mostrar por ejemplo la amortización acumulada de los activos fijos.
- Periodo campo 2. La funcionalidad de este campo es la misma que la del campo “Periodo campo 1”.
- Importe campo 3. La quinta columna del informe permite mostrar otro importe asociado a los activos fijos, su funcionalidad es la misma que la del campo “Importe campo 1”. Podemos utilizar esta columna para mostrar por ejemplo el valor contable del activo.
- Periodo campo 3. La funcionalidad de este campo es la misma que la del campo “Periodo campo 1”.
- Totales grupo. Mediante este campo seleccionaremos como deben agruparse los activos fijos en el informe, por ejemplo si seleccionamos la opción “A/F Subclase” y hemos seguido la configuración propuesta en este manual obtendremos un desglose igual al de las cuentas contables de inmovilizado a 3 dígitos.
- Imprimir por activo. En caso de que marquemos este campo el informe mostrará cada uno de los activos de cada grupo de forma detallada. Si lo dejamos desmarcados únicamente mostrará los totales de cada grupo.
- Sólo activos vendidos. En este campo sólo deberemos marcarlo en caso de que queramos que el informe sólo muestre los activos fijos que hayan sido dados de baja. En este caso estos activos omitirán los apuntes de baja para poder analizar su situación previa a ser dados de baja.
- Informe presupuesto. Este campo podremos marcarlo en caso de que queremos que además de los datos registrados la aplicación calcule la amortización futura de los activos y la incluya en el informe. De esta forma podremos conocer la amortización de un periodo posterior si necesidad de tener que lanzar el asiento de amortización, además aporta una mejora sustancial respecto al cálculo de amortización, y es que permite obtener la amortización de un periodo sin necesidad de haber amortizado los periodos previos, así por ejemplo puedo

obtener una previsión de amortización del mes de febrero aun sin haber contabilizado la amortización de enero.

Vista previa

CRONUS España S.A.

**A/F - Análisis**

11. mayo 2016  
Pág. 1  
ADVANCEJBALLESTAR

CRONUS España S.A.  
Libro amortización: CONTABLE

Activo fijo: A/F Cód. subclase: ???, A/F Filtro fecha registro: 01/12/17..31/01/18  
Totales grupo: A/F Cód. subclase

Nº	Descripción	Fecha adquisición	Fecha últ. amortización	Coste Hasta fecha final	Amortización Hasta fecha final	Valor contable Hasta fecha final
217						
AF000100	Teléfono Microsoft Lumia 650	26/01/17	31/12/17	750,00	-70,00	680,00
<b>Total grupo: 217</b>				<b>750,00</b>	<b>-70,00</b>	<b>680,00</b>
233						
AF000110	Extrusora clextral	26/01/17	31/12/17			
<b>Total grupo: 233</b>						
<b>Total</b>				<b>750,00</b>	<b>-70,00</b>	<b>680,00</b>

Como puede verse el informe es muy configurable pudiendo obtenerse para múltiples propósitos como por ejemplo cuadrar las fichas de activo con las cuentas contables, u obtener la información del presupuesto de amortización para el año siguiente, aunque como se verá a continuación existe un informe específicamente diseñado para ello.

### Proyección amortización

El informe de proyección de amortización permite obtener una visión del libro de amortización de un activo con el detalle de los movimientos.

El acceso al informe lo realizaremos a través buscador con el nombre "Proyección de la amortización A/F", o a través del punto de menú *Departamentos/Gestión financiera/Activos fijos/Informes/Activos fijos*.



Editar - A/F - Proyección amort.

ACCIONES CRONUS España S.A.

Borrar filtro Pág.

Opciones

Libro amortización: **CONTABLE**

Fecha primera amortización: 31/12/2020

Fecha últ. amortización: 31/12/2029

Nº de días:

Nº días en primer periodo:

Movs. registrados desde: 31/12/2000

Totales grupo: A/F Subclase

Copiar a nomb. ppto. cont:

Insertar contrapartida: ☐

Imprimir por activo: ☒

Venta/Baja prevista: ☐

Imprimir importes por fecha: ☐

Utilizar periodo contable: ☒

Proyectar Amortización: ☒

Activo fijo

Mostrar resultados:

X Donde Nº es AF000100

X Y A/F Cód. clase es Especifique un valor.

X Y A/F Cód. subclase es Especifique un valor.

X Y Activo presupuestado es Seleccione un valor

+ Agregar filtro

Totales límite para:

+ Agregar filtro

Imprimir... Vista previa Cancelar

Al igual que el informe “Análisis A/F” las posibilidades del informe son muy amplias pudiendo obtener diversa información en función de las opciones seleccionadas:

- Libro amortización. En este campo seleccionaremos el libro de amortización para el que queremos obtener el informe, siendo habitualmente el contable.
- Fecha primera amortización. En este campo seleccionaremos la fecha a partir de la cual deberá proyectar el informe las amortizaciones, lo más habitual será indicar la última fecha en la que hemos amortizado los activos para que proyecte a partir de ese momento.
- Fecha últ. Amortización. En este campo indicaremos hasta que fecha queremos que se calculen las amortizaciones previstas.
- Nº de días. En este campo podremos indicar el número de días que poseerá cada periodo proyectado, por ejemplo podremos indicar que queremos que la proyección se realice por periodos de 30 días. Se recomienda dejar este campo vacío ya que en caso de que queramos calcular una amortización mensual podremos utilizar otra opción más adecuada.
- Nº de días en el primer periodo. Mediante este campo podremos forzar el número de días que se amortizarán en el primer periodo, es decir para ese primer periodo en lugar de calcular los días la aplicación, se tomarán los indicados en este campo. Al igual que en el caso anterior se recomienda dejar este campo vacío haciendo que la aplicación calcule los días de forma autónoma.
- Movs. Registrados desde. Este campo se utiliza para indicar desde que fecha el informe deberá mostrar los movimientos registrados de los activos fijos. Con esta opción conseguimos

obtener para cada activo fijo todos sus movimientos tanto los históricos como los futuros. La opción más habitual es indicar en este campo una fecha muy antigua de forma que se muestren todos los movimientos de los activos fijos.

- **Totales grupo.** Mediante este campo podremos definir que agrupación se realizará para los activos fijos, por ejemplo podremos obtener la información agrupada por “A/F Cód. Subclase” obteniendo un total con un desglose igual al del plan de cuentas.
- **Copiar a nombr. Ppto. Cont.** En caso de que además de visualizar el informe la previsión de la amortización se lleve a un presupuesto contable, facilitando de esta forma su elaboración deberemos indicar en este campo el nombre del presupuesto.
- **Insertar contrapartida.** Si vamos a llevar los datos de la amortización proyectada al presupuesto contable deberemos marcar este campo, de forma que se lleven las cuentas del grupo 68. En caso de no marcar este campo únicamente se llevarían al presupuesto las cuentas del grupo 28.
- **Imprimir por activo.** Este campo deberemos marcarlo en caso de que queramos imprimir la información activo por activo, en caso de dejarlo desmarcado únicamente se mostrarán los totales de cada grupo.
- **Venta/baja prevista.** Si activamos este campo el informe tendrá en cuenta las fechas de baja previstas de cada activo, dejando de proyectar la amortización del activo fijo a partir de la fecha prevista de baja.
- **Imprimir importes por fecha.** Este campo podremos marcarlo para que al final del informe se muestren los totales de cada periodo y cada criterio de agrupación.
- **Utilizar periodo contable.** Mediante este campo podremos hacer que el desglose de los periodos para los que se proyecte la amortización sea coincidente con los periodos contables. Dado que los periodos contables se configuran habitualmente con los meses naturales, conseguiremos que la amortización se proyecte mensualmente, calculando automáticamente la aplicación el número de días ya sean días naturales (28, 30 o 31) ó 30 días fijos por mes según se haya configurado la aplicación.
- **Proyectar amortización.** Este campo no se encuentra disponible en la versión estándar de Dynamics NAV, su funcionalidad permite decidir si el informe debe proyectar amortizaciones o únicamente mostrar los movimientos históricos. Esto mismo puede conseguirse sin modificaciones indicando como fecha de inicio y fecha final de proyección la última fecha de amortización, la única implicación de hacerlo de este modo es que para cada activo fijo se muestra una línea con importe cero, lo cual no sucede si se ha realizado la modificación.

Vista previa

CRONUS España S.A.

A/F - Proyección amort.

miércoles, 11 de mayo de 2016  
Pag. 1  
ADVANCEUBALLESTAR

CRONUS España S.A.  
Libro amortización: CONTABLE

Activo fijo: Nº: AF000100, A/F Filtro fecha registro: 31/12/20..31/12/29  
Totales grupo: A/F Cód. subclase

Nº	Descripción	A/F Fecha registro	A/F Tipo registro	Nº días amortización	Importe	Valor contable
217						
AF000100	Teléfono Microsoft Lumia 650	26/01/17	Coste	0	750,00	750,00
AF000100		31/12/17	Amortización	335	-70,00	680,00
AF000100		31/12/18	Amortización	360	-75,00	605,00
AF000100		31/12/19	Amortización	360	-75,00	530,00
AF000100		31/12/20	Amortización	360	-75,00	455,00
AF000100		31/12/21	Amortización	360	-75,00	380,00
AF000100		31/12/22	Amortización	360	-75,00	305,00
AF000100		31/12/23	Amortización	360	-75,00	230,00
AF000100		31/12/24	Amortización	360	-75,00	155,00
AF000100		31/12/25	Amortización	360	-75,00	80,00
AF000100		31/12/26	Amortización	360	-75,00	5,00
AF000100		31/12/27	Amortización	360	-5,00	0,00
AF000100		31/12/28	Amortización	360	0,00	0,00
AF000100		31/12/29	Amortización	360	0,00	0,00
AF000100	Teléfono Microsoft Lumia 650				-455,00	0,00
Total grupo: 217					-455,00	0,00
Total					-455,00	0,00

## Gestión de activos en curso

Un caso habitual en la gestión de activos fijos es el tratamiento de los activos fijos en curso. En caso de que el volumen de activos en curso sea importante en nuestra empresa, el control a través de cuentas contables implicaría un excesivo desglose del grupo 23 del PGC, no encajando con la filosofía de simplificación del plan de cuentas de Dynamics NAV.

Una opción habitual consiste en tratar los activos en curso como fichas de activos fijos, generando un libro de amortización propio que nos permita redirigir los apuntes de coste contra cuentas del grupo 23.

Con esta gestión la ficha de un activo fijo en curso poseería la siguiente información.

Nuevo - Ficha activo - AF000110 - Extrusora clextral

INICIO ACCIONES NAVEGAR INFORME

Ver Nuevo Eliminar Editar Copiar A/F... Componentes activo ppal. Lista activos fijos Detalles Análisis Proyección de la amortización Registro de la amortización OneNote Notas Vinculos Actualizar Borrar filtro Ir a Anterior Siguiente Pág.

AF000110 · Extrusora clextral

**General**

Nº: AF000110 Descripción: Extrusora clextral Nº serie: Principal/Componente: Componente de activo ppal.: Descripción alias: EXTRUSORA CLEXTRAL Empleado responsable: Inactivo: Bloqueado: Fecha últ. modificación: 10/05/2016

**Líneas**

Libro amort. Nuevo Buscar Filtro Borrar filtro

Cód. libro a...	A/F Grupo contable	Método amortización	Fecha inicio amortización	% Lineal	Ven...	Valor contable
CONTABLE	213	Lineal		5,00	<input type="checkbox"/>	0,00
EN CURSO	233	Lineal		0,00	<input type="checkbox"/>	0,00

**Registro**

A/F Cód. clase: 23 A/F Cód. almacén: A/F Cód. subclase: 233 Activo presupuestado: ☐

**Mantenimiento**

Aceptar

- A/F Cód. Clase. De cara a poder agrupar los activos fijos en curso es interesante asociarlos en una clase propia, de esta forma con la configuración habitual podremos obtener los informes de activo fijo de los grupos 20, 21 y 23.
- A/F Cód. Subclase. Continuando con el desglose habitual que se realiza en las subclases de los activos fijos, equiparando sus códigos al plan contable a nivel de tres dígitos, resulta interesante clasificar los activos fijos en curso en los grupos 230, 231, 232, etc.

Como se ha comentado en las líneas de amortización del activo fijo deberemos crear una línea propia para la gestión del activo en curso con la siguiente información.

- Cód. libro amortización. Deberemos asociar un libro de amortización propio para los activos fijos en curso, de forma no entren en los procesos de amortización.
- A/F Grupo contable. Seleccionaremos un grupo contable de activos fijos que redirija los apuntes de coste a las cuentas del grupo 23 del PGC.

Una vez creado el activo fijo y conforme se vayan recibiendo las facturas de compra deberemos introducirlas siguiendo el mismo procedimiento descrito en el apartado “Adquisición”, con la única diferencia de que deberemos modificar el valor del campo “Cód. Libro amortización” para indicar el específico de los activos en curso.

Editar - Factura compra - 1003 - Mensajería Madrid

CRONUS España S.A.

INICIO ACCIONES NAVEGAR

Ver Nuevo Registrar Registrar e imprimir Copiar líneas... Estadísticas OneNote Notas Vinculos Actualizar Borrar filtro Ir a Anterior Siguiente

1003 - Mensajería Madrid

General

Nº: 1003 Fecha registro: 26/01/2017

Compra a-Nº proveedor: 10000 Fecha emisión documento: 26/01/2017

Compra a-Nombre: Mensajería Madrid Nº factura proveedor: VF0454648

CIF/NIF: 89574196B Estado: Abierto

Cód. IVA país/región: ES

Mostrar más campos

Estadísticas proveedor

Nº proveedor: 10000

Saldo (DL): 162.142,16

Pedidos pendiente... 1.623,07

Cdad. recibida no... 46.536,63

Facturas pendiente... 11.600,00

Total (DL): 221.901,86

Importes vencido... -126.804,46

Importe prepago ... 0,00

Histórico de proveed...

Nº proveedor: 10000

Ofertas: 0

Pedidos abiertos: 0

Pedidos: 5

Facturas: 1

Devoluciones: 0

Abonos: 0

Envíos devolución... 0

Albaranes registra... 7

Facturas registrad... 3

Abonos registrad... 0

Notas

Haga clic aquí para crear una nu...

Aceptar

Líneas

Acciones Línea Nuevo Buscar Filtro Borrar filtro

Tipo	Nº	Descripción	Cantidad	Coste unit. directo excl. IVA	Importe línea excl. IVA	% Descuento línea	Cód. libro amortización
Activo fijo	AF000110	Extrusora clextral	1	10.000,00	10.000,00		EN CURSO

Importe descuento factura: 0,00 Total IVA excl. (EUR): 10.000,00

% descuento en factura: 0 IVA total (EUR): 1.600,00

Total IVA incl. (EUR): 11.600,00

Facturación PM 31/01/2017 BANCO

Pago

Comercio exterior

El registro de esta factura generará el siguiente asiento contable, contra la cuenta del grupo 23 correspondiente.

Vista - Movs. contabilidad - 2330001 Maquinaria en montaje

CRONUS España S.A.

INICIO ACCIONES NAVEGAR

Navegar Mostrar como lista Mostrar como gráfico OneNote Notas Vinculos Actualizar Borrar filtro Buscar

Proceso Ver Mostrar adjuntos Pág.

Movs. contabilidad

Escribir para filtrar (...) Fecha registro

Filtro: 189

Fecha registro	Tipo documen...	Nº documen...	Nº cuenta	Descripción	Importe debe	Importe haber	Tipo proceden...	Cód. proceden...	Nº asiento
26/01/2017	Factura	108037	2330001	Factura 1003	10.000,00		Activo	AF000110	189
26/01/2017	Factura	108037	4720001	Factura 1003	1.600,00		Activo	AF000110	189
26/01/2017	Factura	108037	4000001	Factura 1003		11.600,00	Proveedor	10000	189

Cerrar

Así mismo la situación del activo será la siguiente.

Editar - Ficha activo - AF000110 - Extrusora clextral

CRONUS España S.A.

INICIO ACCIONES NAVEGAR INFORME

Calcular amortización Registro mantenimiento Mov. mantenimiento Lista activos fijos Proyección de la amortización OneNote  
 Libros amortización Copiar A/F... Detalles Registro Actualizar Anterior  
 Estadísticas Componentes activo ppal. Análisis Registro Borrar filtro Siguiente  
 Administrar Proceso Informe Mostrar adjuntos Pág.

AF000110 · Extrusora clextral

General

Nº: AF000110 Descripción alias: EXTRUSORA CLEXTRAL  
 Descripción: Extrusora clextral Empleado responsable:  
 Nº serie: Inactivo:  
 Principal/Componente: Bloqueado:  
 Componente de activo ppal.: Fecha últ. modificación: 10/05/2016

Notas  
 Haga clic aquí para crear una nueva...

Líneas

Libro amort. Nuevo Buscar Filtro Borrar filtro

Cód. libro a...	A/F Grupo contable	Método amortización	Fecha inicio amortización	% Lineal	Ven...	Valor contable
CONTABLE	213	Lineal		5,00	<input type="checkbox"/>	0,00
EN CURSO	233	Lineal		0,00	<input type="checkbox"/>	10.000,00

Registro 23 233 No  
 Mantenimiento

Aceptar

Una vez el activo fijo entre en funcionamiento deberemos modificar los campos “A/F Cód. Clase” y “A/F Cód. Subclase”, para indicar los códigos del grupo 21 que correspondan. Además deberemos completar la “Fecha inicio amortización” y el “% lineal” en el libro de amortización contable, para que el activo pueda comenzar a amortizarse.

Por último a través del “Diarios generales A/F” deberemos generar el apunte contable para traspasar la información del libro de amortización en curso al libro de amortización contable, generando con ellos el traspaso de las cuentas del grupo 23 al grupo 20 o 21.

El asiento que deberemos generar será el siguiente.

Editar - A/F Diario general - PREDET. - Sección predet.

CRONUS España S.A.

INICIO ACCIONES NAVEGAR

Eliminar Registrar Registrar e imprimir Liquidar movs... Introducir saldo AF Dimensiones Actualizar Buscar

Administrar Proceso Pág.

Nombre sección: PREDET.

Fecha registro	Tipo documento	Nº documento	Tipo mov.	Nº cuenta	Cód. libro amortización	A/F Tipo registro	Descripción	Importe
26/01/2017		G05001	Activo	AF000110	EN CURSO	Venta/Baja	Activación costes activo en curso	-10.000,00
26/01/2017		G05001	Activo	AF000110	CONTABLE	Coste	Activación costes activo en curso	10.000,00

Nombre cuenta: Extrusora clextral      Nombre contrapartida:      Saldo: -10.000,00      Saldo total: 0,00

Aceptar

El asiento generado con esta transacción será el siguiente.

Vista - Movs. contabilidad - 2330001 Maquinaria en montaje

CRONUS España S.A.

INICIO ACCIONES NAVEGAR

Navegar Mostrar como lista Mostrar como gráfico OneNote Notas Vínculos Actualizar Borrar filtro Buscar

Proceso Ver Mostrar adjuntos Pág.

Movs. contabilidad

Escribir para filtrar (...) Fecha registro

Filtro: 190

Fecha registro	Tipo documen...	Nº documen...	Nº cuenta	Descripción	Importe debe	Importe haber	Tipo proceden...	Cód. proceden...	Nº asiento
26/01/2017		G05001	2330001	Activación costes activo en ...		10.000,00	Activo	AF000110	190
26/01/2017		G05001	2130001	Activación costes activo en ...	10.000,00		Activo	AF000110	190

Cerrar

Con el registro del asiento el activo fijo quedará en la situación habitual en la que el coste se deja de estar en el libro de amortización en curso, y pasa a estar en el libro de amortización contable, pudiendo continuar con los procesos de amortización, venta, baja, etc.

Editar - Ficha activo - AF000110 - Extrusora clextral

CRONUS España S.A.

INICIO ACCIONES NAVEGAR INFORME

Calcular amortización Registro mantenimiento Mov. mantenimiento Lista activos fijos Proyección de la amortización OneNote Actualizar Anterior  
 Libros amortización Copiar A/F... Detalles Registro Notas Borrar filtro Siguiente  
 Estadísticas Componentes activo ppal. Análisis Informe Vinculos Ir a  
 Administrar Proceso Mostrar adjuntos Pág.

AF000110 · Extrusora clextral

General

Nº: AF000110 Descripción alias: EXTRUSORA CLEXTRAL  
 Descripción: Extrusora clextral Empleado responsable:  
 Nº serie: Inactivo:  
 Principal/Componente: Bloqueado:  
 Componente de activo ppal.: Fecha últ. modificación: 10/05/2016

Notas  
 Haga clic aquí para crear una nueva...

Líneas

Libro amort. Nuevo Buscar Filtro Borrar filtro

Cód. libro a...	A/F Grupo contable	Método amortización	Fecha inicio amortización	% Lineal	Ven...	Valor contable
CONTABLE	213	Lineal		5,00	<input type="checkbox"/>	10.000,00
EN CURSO	233	Lineal		0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	0,00

Registro

A/F Cód. clase: 23 A/F Cód. almacén:  
 A/F Cód. subclase: 233 Activo presupuestado:

Mantenimiento

Aceptar

Como se habrá observado el tratamiento de los activos en curso como un libro de amortización, permite controlar toda la vida del activo fijo en una única ficha, pudiendo consultar en cualquier momento todas las facturas recibidas durante el montaje, la activación de los costes, las amortizaciones, la venta, etc. respetando además la filosofía de la aplicación con un plan de cuentas lo más reducido posible.

## Amortización fiscal

Aunque no vaya a tratarse en este manual se debe destacar que la aplicación permite gestionar una amortización fiscal diferente a la amortización contable, de forma que pueda utilizarse dicha información para el caculo del impuesto diferido, siendo eso si necesario realizar modificaciones para generar los informes comparativos de ambos libros de amortización.

## Imputación de mantenimientos

Como último apartado de este manual trataremos la imputación de mantenimientos a los activos fijos. Habitualmente esta gestión se desarrolla mediante cuentas contables, realizando un mayor o menor desglose en función de las necesidades de la empresa. La gestión integrada de los mantenimientos con los activos fijos permite realizar un menor desglose en el plan de cuentas, mejorando además el control ya que los mantenimientos podrán ser controlados según tipologías y según el activo fijo al que afectaron.

## Imputación de mantenimientos

La imputación de los mantenimientos la realizaremos habitualmente desde las facturas de compra, accediendo a la página "Facturas compra" a través del buscador o del punto de menú Departamentos/Gestión financiera/Pagos.



Editar - Factura compra - 1004 - Tecnologías Hacietempo

CRONUS España S.A.

**1004 - Tecnologías Hacietempo**

**General**

Nº: 1004  
 Compra a-Nº proveedor: 30000  
 Compra a-Nombre: Tecnologías Hacietempo  
 CIF/NIF: 69752846B  
 Cód. IVA país/región: ES

Fecha registro: 26/01/2017  
 Fecha emisión documento: 26/01/2017  
 Nº factura proveedor: FV4465  
 Estado: Abierto

**Estadísticas proveedor**

Nº proveedor: 30000  
 Saldo (DL): 113.175,88  
 Pedidos pendiente... 91.013,60  
 Cdad. recibida no... 0,00  
 Facturas pendiente... 174,00  
 Total (DL): 204.363,48  
 Importes vencido... 0,01  
 Importe prepago ... 0,00

**Histórico de proved...**

Nº proveedor: 30000  
 Ofertas: 0  
 Pedidos abiertos: 0  
 Pedidos: 3  
 Facturas: 1  
 Devoluciones: 0  
 Abonos: 0  
 Envíos devolució... 1  
 Albaranes registra... 1  
 Facturas registrad... 1  
 Abonos registrad... 1

**Notas**

Haga clic aquí para crear una nu...

**Líneas**

Acciones Nueva Búsqueda Filtro Borrar filtro

Tipo	Nº	Descripción	Cantidad	Coste unit. directo excl. IVA	Importe línea excl. IVA	% Descuento línea	Cód. libro amortización	A/F Tipo registro
Activo fijo	AF000100	Reparación teléfono Microsoft L...	1	150,00	150,00		CONTABLE	Mantenimiento

Importe descuento factura: 0,00  
 % descuento en factura: 0

Total IVA excl. (EUR): 150,00  
 IVA total (EUR): 24,00  
 Total IVA incl. (EUR): 174,00

Facturación PM 31/01/2017 BANCO  
 Pago  
 Comercio exterior

Aceptar

La cabecera del documento deberá completarse de forma estándar con los datos de la factura de compra recibida del proveedor.

En las líneas completaremos los siguientes campos:

- Tipo. Indicaremos "Activo fijo".
- Nº. Seleccionaremos el código de activo fijo al que imputar el mantenimiento.
- Cantidad. Indicaremos la cantidad de la factura de gasto.
- Coste unit. Directo excluido IVA. Introduciremos el precio de la reparación.
- A/F tipo registro. Seleccionaremos la opción "Mantenimiento".
- Cód. mantenimiento. Seleccionaremos el tipo de mantenimiento en el que clasificar la factura, este concepto se trata en el apartado de configuración de este manual.

El registro del documento generará el asiento contable correspondiente registrando el gasto en las cuentas de mantenimiento en lugar de las cuentas de inmovilizado. Además el IVA asociado a la transacción será un IVA de servicios en lugar de un IVA de inversión.

Vista - Mvs. contabilidad - 6220001 Reparaciones

CRONUS España S.A.

INICIO ACCIONES NAVEGAR

Navegar Mostrar como lista Mostrar como gráfico OneNote Notas Vínculos Actualizar Borrar filtro Buscar

Proceso Ver Mostrar adjuntos Pág.

Mvs. contabilidad

Escribir para filtrar (...) Fecha registro

Filtro: 196

Fecha registro	Tipo documen...	Nº documen...	Nº cuenta	Descripción	Importe debe	Importe haber	Tipo proceden...	Cód. proceden...	Nº asiento
26/01/2017	Factura	108038	6220001	Factura 1004	150,00		Activo	AF000100	196
26/01/2017	Factura	108038	4720001	Factura 1004	24,00		Activo	AF000100	196
26/01/2017	Factura	108038	4000001	Factura 1004		174,00	Proveedor	30000	196

Cerrar

En los activos fijos podremos consultar los movimientos de mantenimiento de cada uno de ellos pulsando la opción “Mvs. Mantenimiento” de la pestaña Navegar de la Cinta de opciones de la ficha de activo.

Vista - Mvs. mantenimiento - AF000100 - Teléfono Microsoft Lumia 650

CRONUS España S.A.

INICIO ACCIONES NAVEGAR

Navegar Mostrar como lista Mostrar como gráfico OneNote Notas Vínculos Actualizar Borrar filtro Buscar

Proceso Ver Mostrar adjuntos Pág.

Mvs. mantenimiento

Escribir para filtrar (...) A/F Fecha registro

Filtro: AF000100

A/F Fech...	Tipo documen...	Nº documen...	A/F Nº	Cód. libro ...	Descripción	Importe	Cód. mantenimie...	Fecha registro	Nº mov. contabili...	Nº mov.
26/01/2017	Factura	108038	AF000100	CONTABLE	Factura 1004	150,00		26/01/2017	2350	9

Cerrar

### Análisis de los mantenimientos

El análisis de los mantenimientos puede realizarse a través del informe “Análisis mantenimiento”, al cual podemos acceder desde el buscador o a través del punto de menú *Departamentos/Gestión financiera/Activos fijos/Informes/Mantenimiento*.

Editar - Mnto - Análisis

ACCIONES CRONUS España S.A.

Borrar filtro Pág.

Opciones

Libro amortización: **CONTABLE**

Selección fecha: A/F Fecha registro

Fecha inicial: 02/05/2016

Fecha final: 31/05/2016

Importe campo 1: AVERIA

Periodo 1: En el periodo

Importe campo 2: MANTEN.

Periodo 2: En el periodo


Importe campo 3: PREVENTIVO

Periodo 3: En el periodo


Totales grupo: A/F SubClase


Imprimir por activo: ☒


Activo fijo

Ordenación: Nº 

Mostrar resultados:

 Donde Nº es Especifique un valor.

 Y A/F Cód. clase es Especifique un valor.

 Y A/F Cód. subclase es Especifique un valor.

+ Agregar filtro

Totales límite para:

+ Agregar filtro

Imprimir... Vista previa Cancelar

Los campos que podremos completar para lanzar el informe son los siguientes:

- Libro amortización. Deberemos seleccionar el libro de amortización del cual se analizarán los movimientos de mantenimiento. Habitualmente indicaremos el libro contable ya que es el libro genérico de todos los activos fijos, contra el cual se registrarán por defecto los mantenimientos.
- Selección fecha. Mediante este campo podremos indicar si el informe queremos que se base en las fechas de los movimientos de activo o en las fechas de los movimientos contables. Dado que ambas fechas son en la práctica totalidad de las empresas coincidentes, la selección de uno u otro valor es nula.
- Fecha inicial. Indicaremos la fecha inicial desde la que queremos evaluar los movimientos de mantenimiento. La funcionalidad de este campo es relativa y dependerá de cómo se configuren el resto de opciones del informe.
- Fecha final. Introduciremos la fecha final hasta la cual queremos evaluar los movimientos de mantenimiento. Al igual que el campo anterior su funcionalidad es relativa ya que dependerá de la configuración del resto de campos del informe.
- Importe campo 1. En este campo seleccionaremos el tipo de mantenimiento que queremos mostrar en la primera columna del informe.
- Periodo 1. Mediante esta opción indicaremos como debe afectar los filtros de fecha de los campos "Fecha inicial" y "Fecha final", de forma que podamos decidir si los importes del

mantenimiento deben ir referidos al periodo comprendido entre ambas fechas, hasta la fecha inicial o la fecha final.

- Importe campo 2. En este campo seleccionaremos el tipo de mantenimiento que queremos mostrar en la segunda columna del informe.
- Periodo 2. La funcionalidad de este campo es la misma que la del campo "Periodo 1" pero referida al campo "Importe campo 2"
- Importe campo 3. En este campo seleccionaremos el tipo de mantenimiento que queremos mostrar en la tercera columna del informe.
- Periodo 3. La funcionalidad de este campo es la misma que la del campo "Periodo 1" pero referida al campo "Importe campo 2"
- Totales grupo. Mediante esta opción podremos indicar a que nivel queremos totalizar los mantenimientos recibidos por los activos, por ejemplo podemos agruparlos con el mismo desglose que las cuentas de inmovilizado a tres dígitos.
- Imprimir por activo. Este campo deberemos marcarlo para obtener una línea en el informe para cada activo fijo, en caso de dejarlo desmarcado únicamente se mostrarán los totales de cada agrupación que hayamos definido con el campo "Totales grupo".

Vista previa

CRONUS España S.A.

Mnto - Análisis

11. mayo 2016  
Pág. 1  
ADVANCEVBALLESTAR

CRONUS España S.A.  
Libro amortización: CONTABLE

Activo fijo: A/F Filtro fecha registro: 02/05/16..31/05/16  
Totales grupo: A/F Cód. subclase

Nº	Descripción	AVERIA En periodo	MANTEN. En periodo	PREVENTIVO En periodo
COCHE				
AF00002	Toyota Supra 3.0	0,00	870,20	0,00
0				
Total grupo: COCHE		0,00	870,20	0,00
MAQUINARIA				
AF00008	Montacargas para muebles	0,00	1.740,39	0,00
0				
Total grupo: MAQUINARIA		0,00	1.740,39	0,00
	Total	0,00	2.610,59	0,00