

## SuperADMINISTRADOR

### Contabilidad - Activos Fijos

#### Índice.

- [1. Listado de INPC](#)
- [2. Captura de Activos Fijos](#)
- [3. Cédula de Depreciación Mensual o Anual](#)

Para regresar al "Índice" haga clic en "[Regresar](#)", que se encuentra al final de cada punto.

#### 1. Listado de INPC.

Haga clic en el Menú "Contabilidad" y seleccione el submenú "Activos Fijos – Listado de INPC".

En esta pantalla se muestra el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC). Esta es una medida del nivel general de precios que muestra el costo de una canasta fija de bienes de consumo, de esa misma canasta en un año base. El INPC es calculado por el Banco de México.

El sistema en automático actualiza el INPC que publica el SAT. Para llevar a cabo el proceso de actualización del INPC haga clic en el botón "Actualizar".

El día 10 de cada mes el SAT publica el INPC del mes anterior.

Índice Nacional de Precios al Consumidor BASE 100 SEGUNDA QUINCENA JULIO 2018	
Año del Ejercicio: 2019	Actualizar SAT
* Se actualizarán en automático al generar la Cédula de Depreciación Mensual	
Enero: 103.1080	Julio: 103.6870
Febrero: 103.0790	Agosto: 103.6700
Marzo: 103.4760	Septiembre: 0.0000
Abril: 103.5310	Octubre: 0.0000
Mayo: 103.2330	Noviembre: 0.0000
Junio: 103.2990	Diciembre: 0.0000

#### Índice Nacional de Precios al Consumidor.

Muestra el INPC de cada uno de los meses del año que se está consultando.

**Año del Ejercicio.** Seleccione el año a consultar el INPC. Puede seleccionar desde el año 1969 a la fecha.

**Actualizar.** Actualiza el INPC con los registros publicados por el SAT, en el año seleccionado.

**Meses.** Muestra el INPC en cada uno de los meses o para capturarlo posicionarse en el mes y proceder a digitarlo.

[Regresar.](#)

#### 2. Captura de Activos Fijos.

Los Activos Fijos son bienes que pertenecen a la empresa, que se utilizan para el servicio de dicha empresa, no se compran para venderlos, sino para sacarles un rendimiento y que tiene un precio inicial (Precio de Compra), un precio final (Precio de Recuperación) y una vida útil en la que son explotados y por la que va perdiendo su valor, correspondiendo el valor máximo con el momento de la compra y el valor mínimo con el momento de la venta o de jubilación del activo.

La *depreciación* es la pérdida de valor de un bien como consecuencia de su desgaste con el paso del tiempo. Los activos fijos inmuebles como pueden ser los terrenos, oficinas raramente se deprecian, por lo que se consideran activos fijos no depreciables. Por el contrario los activos fijos si depreciables se refieren a aquellos activos fijos muebles como son: *maquinaria, equipo de transporte, mobiliario, equipo de cómputo, herramientas y utensilios.*

Haga clic en el Menú "Contabilidad" y seleccione el submenú "Activos Fijos – Captura de Activos Fijos".

### Identificación del Activo Fijo:

**Empresa:** Seleccionar la empresa.

**Sucursal:** Seleccionar la Sucursal.

### Cambiar la Estructura de Cuentas de Activo predefinida

Así como en el Catálogo de Cuentas Contables la captura de Activos Fijos de la Empresa se organiza en base a niveles. La **Estructura de Códigos de Activos Fijos predefinida es 9999 9999 9999 9999** similar a la Estructura Contable predefinida. Para crear o modificar la estructura de Cuentas para Activos Fijos haga clic en "[Ir a pantalla de Estructura de Cuentas](#)".

Identificación de la estructura de

**Estructura.** Capture la estructura de códigos de Cuentas para Activos Fijos, separando cada nivel con un espacio. **Ejemplo: 9999 999 99=Estructura a 4 niveles.** Dónde: 9999=nivel uno a cuatro dígitos, 999=segundo nivel a tres dígitos, 99=tercer nivel a dos dígitos y 9=cuarto nivel a un dígito.

Definición de los 4 niveles.

**Nombre Nivel 1 a 4.** Capture nombre para cada nivel, según su estructura de Códigos de Activos Fijos. **Ejemplo: Cuenta de Mayor, Subcuenta, Subsubcuenta, Subsubsubcuenta.**

Haga clic en el botón  para guardar la estructura para Activos Fijos.

Códigos de Activos Fijos.

### Captura y Búsqueda de Activos Fijos

Dar clic derecho sobre el nombre de la **Sucursal** y se abre una ventana de opciones. Dar clic sobre el nombre de la opción Alta o Buscar.

**Alta de Activo Fijo (Cuenta de Mayor)**

Se sugiere dar de alta las Cuentas de Activo Fijo de manera similar a la Contabilidad y sea más fácil relacionarlas. Dar clic sobre la etiqueta de Alta de Activo Fijo y se muestra la siguiente ventana:

**Clave:** se muestra el consecutivo siguiente o capturar la clave. Ejemplo: 1250.

**Nombre:** Capturar la descripción de la Cuenta. Ejemplo: Herramientas.

Dar clic en el Botón **Aceptar** para continuar con el alta o dar clic en Botón **Cancelar** para regresar sin efectuarla.

**Indicaciones al Activo Fijo**

Se muestra a la derecha la siguiente pantalla la cual consta de tres pestañas, la **primer pestaña solo se usa si es un activo fijo de último nivel**, la segunda es opcional contiene Información Adicional como son los datos de la factura y resguardantes y la última de Afectación Contable es para proporcionar los datos para hacer la afectación contable en la generación automática de la póliza de depreciación.

**1250 HERRAMIENTAS**

**Pestaña de Afectación Contable**

Las indicaciones de esta pestaña se capturan cuando la Cuenta de Activo Fijo corresponde a una cuenta de mayor.

**Carga a Gastos:** Capture el código contable para hacer el cargo de gasto de la depreciación al generar la póliza automática.

**Abono a Depreciación Acumulada:** capture el código contable para el abono a la cuenta contable de activo a donde se acumula la depreciación.

**Cuentas de orden depreciación actualizada:** activar la casilla para poner la diferencia de depreciación actualizada menos contable en las cuentas de cargo y abajo que se indican abajo.

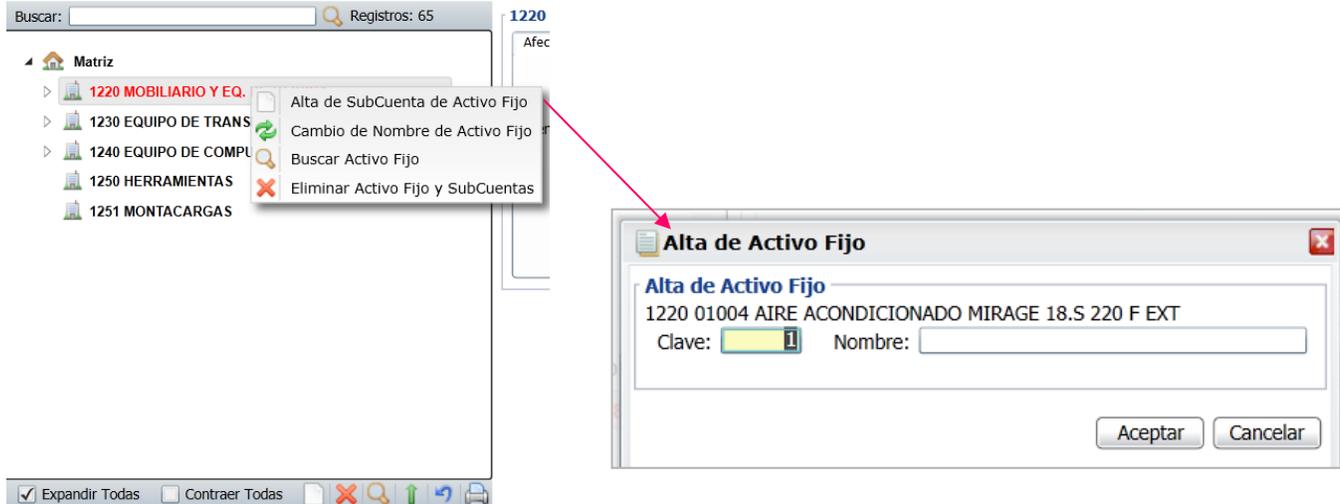
**Cargo:** capturar la cuenta donde se generará el cargo por la diferencia de depreciación actualizada menos contable.

**Abono:** capturar la cuenta donde se generará el abono por la diferencia de depreciación actualizada menos contable.

Dar clic en el icono de Guardar para almacenar la captura.

## Alta de Subcuenta de Activo Fijo o Activos Fijos de último nivel

Dar clic sobre el nombre de una Cuenta de Activo Fijo a la cual se le quieren dar de alta las SubCuentas o Activos Fijos de último nivel.



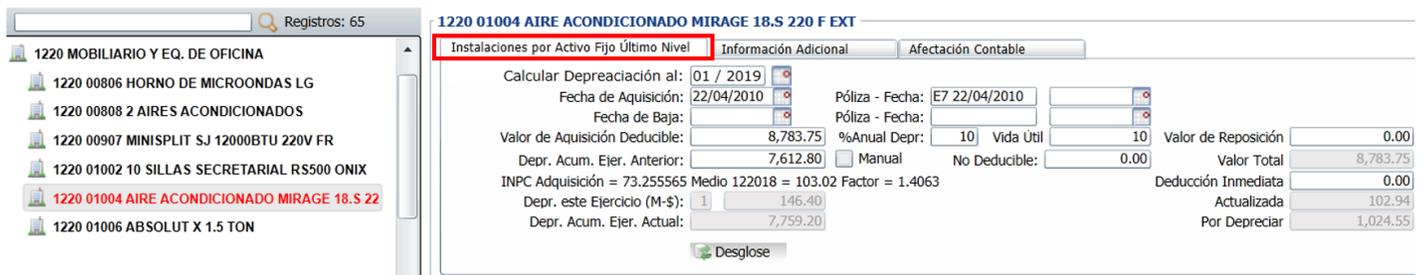
En la ventana de captura que se muestra obsérvese que antes de la Subcuenta se muestra la Cuenta de Activo Fijo (Cuenta de Mayor):  
 Clave: capturar la clave o teclear la letra A para que proporcione el consecutivo siguiente. Ejem. 1004  
 Nombre: capturar la descripción del activo fijo. Ejemplo: AIRE ACONDICIONADO MIRAGE.

Dar clic en botón **Aceptar** para proceder a darla de alta en la estructura de árbol o clic en botón **Cancelar** para no efectuar el alta.

Al dar de alta la subcuenta se muestra en color rojo en la estructura de árbol y a la derecha se abre la pantalla de Indicaciones.

## Pestaña de Instalaciones por Activo Fijo Último Nivel

En esta pestaña se capturan todos los datos que son requeridos para llevar el control de la depreciación, calcular y consultar la depreciación por toda la vida útil del activo fijo así como la generación automática de la póliza de depreciación para el registro contable.



**Calcular Depreciación al:** dar clic en el icono de calendario y seleccionar un período al cual se va a calcular la depreciación que se muestra en pantalla. **Ejemplo:** 01 / 2019.

**Fecha de Adquisición:** capturar la fecha de adquisición en el formato dd/mm/aaaa o clic en icono de calendario para seleccionarla.

**Póliza-Fecha (Adquisición):** dato informativo para conocer la póliza y fecha cuándo se registró la compra.

**Fecha de Baja:** capturar la fecha si se da de baja el bien en el formato dd/mm/aaaa o clic en calendario para seleccionarla.

**Póliza-Fecha (Baja):** dato informativo para conocer la póliza y fecha cuándo se registró la baja.

**Valor de adquisición deducible.** Valor deducible del importe de adquisición del Activo. **Ejemplo:** 8,783.75.

**% Anual de Depreciación.** Porcentaje anual de depreciación según su vida útil o capture cero ( 0 ) si se trata de un terreno. **Ejemplo:** 25

**Vida Útil.** Período en el cual se depreciará completamente el Activo. **Ejemplo:** 4 años.

**Valor de Reposición.** Capture el valor actual del Activo Fijo.

**Depreciación Acum. Ejerc. Anterior.** Importe de la depreciación acumulada al último día del ejercicio anterior, el sistema actualiza este dato y presenta de manera automática los valores en cada campo correspondiente.

**Manual:** Activar esta casilla "Manual" cuando desee indicar una Depreciación Acumulada del Ejercicio Anterior diferente a la que se calcula en el **Desglose**.

**No Deducible.** Valor de la parte no deducible del importe de adquisición del Activo.

**Valor Total.** Suma del importe del valor de adquisición deducible más el valor de adquisición no deducible.

**INPC Adquisición.** Muestra el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) del mes en el cual se adquirió el Activo. **Medio.** Muestra el INPC del mes que está justo a la mitad del periodo comprendido entre el mes de adquisición del Activo y el último mes del ejercicio fiscal, o para ejercicios completos se presenta el INPC de junio (último mes de la primera mitad del ejercicio). **Factor.** Muestra el valor del factor de ajuste en base al cual se actualiza la depreciación del ejercicio que procesa.

**Deducción Inmediata.** Capture el importe de deducción inmediata incluyendo la actualización, la cual será igual a la depreciación actualizada de diciembre, año actualización.

**Nota.** En caso de no existir la deducción inmediata se asumen deducción o depreciación normal. La depreciación actualizada será igual a la deducción inmediata y solo se considera el mes de diciembre del año de adquisición del Activo. Los ejercicios anteriores y posteriores al mes de diciembre su depreciación será cero.

Para ver los porcentajes de depreciación por tipo de Activo Fijo verifique la **LISR Artículos 220 y 221.**

Factor de ajuste =  $\frac{\text{INPC medio}}{\text{INPC mes de adquisición}}$ .

**Depreciación este ejercicio (M-\$).**

Donde en M se muestra el mes de depreciación, y en \$ se presenta el importe de la depreciación del ejercicio actual, al último mes transcurrido.

**Actualizada.** Muestra el importe actualizado de la depreciación del ejercicio actual (dato fiscal), es decir:

Depreciación actualizada = Depreciación ejercicio actual \* Factor ajuste.

**Depr. Acum. Ejer. Actual.** Muestra la depreciación acumulada abarcando el periodo de adquisición del Activo hasta el último mes transcurrido en el ejercicio actual, es decir:

Depreciación acumulada ejercicio actual = Depreciación acumulada ejercicio anterior + Depreciación este ejercicio.

**Por depreciar.** Muestra la parte aún no depreciada del valor del Activo.



**Desglose.** Clic en nombre del dato para que el sistema muestre en pantalla el desglose de la depreciación Contable mostrando por años los importes depreciados y el pendiente por depreciar y al seleccionar un año se muestra en la parte inferior los importes de depreciación mensuales.

Desglose Depreciación			
Depreciación Contable Anual			
Año	Depreciación	Acumulado	Pendiente
2016	878.40	5,856.00	2,927.75
2017	878.40	6,734.40	2,049.35
2018	878.40	7,612.80	1,170.95
2019	878.40	8,491.20	292.55

Depreciación Contable Mensual año 2019	
Mes	Importe
Enero	73.20
Febrero	73.20
Marzo	73.20
Abril	73.20
Mayo	73.20
Junio	73.20
Julio	73.20
Agosto	73.20
Septiembre	73.20
Octubre	73.20
Noviembre	73.20
Diciembre	73.20
<b>Total</b>	<b>878.40</b>

Dar clic en el icono para regresar a la pantalla de Indicaciones.

## Pestaña de Información Adicional

Aquí se capturan los datos relativos a quién autorizó la asignación del activo, los datos de la factura, proveedor y persona que tiene el resguardo y la fecha a partir de que se le dio el activo en resguardo. Se cuenta con cinco campos de Rsguardante para ir llevando el histórico de los resguardos.

## 1220 01004 AIRE ACONDICIONADO MIRAGE 18.S 220 F EXT

Instalaciones por Activo Fijo Último Nivel	Información Adicional	Afectación Contable
Autorizo:	Lic. Fernando Gutierrez	
Datos Factura:	F 158435 del 14/Ene/2010	
Proveedor:	Refrigeraciones Mirage	
Área:	Departamento de Sistemas	-9 años de diferencia
Resguardante:	Omar Buitimea Gonzalez	A partir de: 20/01/2010
Resguardante:		A partir de:

**Autorizó:** Nombre de la persona que autoriza.

**Datos Factura:** identificación de la factura de compra.

**Proveedor:** nombre del proveedor.

**Área:** ubicación del departamento donde se encuentra asignado el activo.

**Resguardante:** Nombre del Resguardante responsable del activo fijo.

**A partir de:** fecha a partir de la cual se realizó el resguardo.

Dar clic en el icono de Guardar para almacenar la captura.

### Otras Opciones



#### Cambio de Nombre de Activo Fijo

Dar clic sobre esta etiqueta en la ventana que muestra después de seleccionar una cuenta de activo.

**Cambio de Activo Fijo**

**Cambio de Activo Fijo**

1220 00806 HORNO DE MICROONDAS LG

Clave: 806 Nombre: HORNO DE MICROONDAS LG

**Nombre:** capturar el nuevo nombre o modificar el existente.

Dar clic en el Botón **Aceptar** para guardar el cambio o clic en Botón **Cancelar** para no proceder.



#### Eliminar Activo Fijo:

Al dar clic en esta etiqueta según la cuenta seleccionada se envía el siguiente mensaje de confirmación el cual incluye la clave y nombre de la cuenta a eliminar.

¿Esta Seguro de Eliminar: 1220  
00806 HORNO DE MICROONDAS LG?

Al dar clic en botón **SI** se elimina la Cuenta y los niveles inferiores siempre y cuando no tengan movimientos. Al dar clic en **NO** se cancela la eliminación.



#### Buscar Activo Fijo

Dar clic en el icono y se muestra la ventana de búsqueda. Teclear la cadena a Buscar y presionar la tecla Enter o el icono de Lupa. Se muestra la ventana de coincidencias

Buscar, ordenar y/o exportar registros.

Buscar:

Clic en etiqueta de columna para ordenar. Doble clic en registro para seleccionarlo.

Empre	Sucurs	Clave	Nombre	Línea Impresión	Alta	Cambio	Baja
1	1	4	SILLA EJECUTIVA RED TOP (5)	1225 0004	25/09/2019	25/09/2019	
1	1	5	SILLAS DE RECEPCION (4)	1225 0005	25/09/2019	25/09/2019	

Para seleccionar dar doble clic sobre un renglón, se regresa a la pantalla inicial y se muestra en rojo la cuenta seleccionada y a la derecha las indicaciones de la cuenta.

[Regresar.](#)

### 3. Cédula de Depreciación Mensual o Anual.

Haga clic en el Menú "Contabilidad" y seleccione el submenú "Activos Fijos – Cédula de Depreciación Mensual o Anual".

Cédula de Depreciación Mensual o Anual

CÉDULA DE DEPRECIACIÓN

Opciones del reporte

Nombre del reporte:

Mes y Año del Ejercicio:

Contenido:   Empresa

Ordenado primero por:   Sucursal (Salto de Hoja)

Actualizar Listado INPC:

Filtro de Datos

Empresa:

Sucursal:

Activo Fijo:

La mayoría de los Activos Fijos excepto los Terrenos tienen una vida útil limitada, ya sea por el desgaste resultante del uso o el deterioro ocasionado por el trabajo que se realiza en los mismos, esto produce una disminución de su valor que se carga a un gasto llamado depreciación. La depreciación indica el monto del Costo o Gasto, que corresponde a cada período mensual o anual. Se distribuye el Valor de Adquisición Deducible a lo largo de su vida útil al asignar una parte del valor a cada período.

#### Cédula de Depreciación Mensual.

Como lo indica su nombre se ejecuta una vez al mes y sirve de anexo a la Póliza de Depreciación Mensual Contable, sin incluir depreciación actualizada. El sistema selecciona el mes de proceso o permite seleccionar un rango de meses, de Enero al mes de proceso actual, dentro de un mismo ejercicio.

Notas: - Sólo si existen Fecha de Baja y/o Valor no deducible se especifican éstas en el segundo renglón.  
- Sólo si existe Valor No Deducible se especifica en un tercer renglón el Valor total del activo: Deducible + No Deducible.

#### Cédula Depreciación Anual.

Se utiliza para imprimir la Cédula de Depreciación Anual y la Cédula del Saldo por Deducir Anual. Además también podrá generar la Póliza anual, correspondiente al período actual. De manera predeterminada el sistema propone los datos necesarios para generar la Cédula de Depreciación Anual, considerando todos los Activos fijos vigentes y dados de baja que existan en su Catálogo de Activos. Con el uso de los Filtros de Datos podrá emitir un reporte solo con los datos que se ocupen.

Esta opción se ejecuta dos veces al año:

- Para el ajuste semestral de **ISR**, una vez conocido el **INPC** del mes de junio.
- Para la Declaración Anual de **ISR**, una vez conocido el **INPC** de diciembre.

#### Opciones del reporte.

**Nombre del reporte.** Título del reporte (100 caracteres). **Ejemplo:** CÉDULA DE DEPRECIACIÓN DEL MES O AÑO.

**Mes y Año de Ejercicio.** Seleccione "Mes" y Año de Ejercicio para generar la Cédula de Depreciación Mensual.

**Contenido.** Selección de: Mensual (Genera la cédula para un mes específico), Anual (Genera la Cédula de Enero hasta el mes de ejercicio), *Deducción por Depreciación Fiscal, Cédula de Saldo por deducir anual (Bajas).*

**Mensual**=Genera la Cédula para un mes en específico. **Anual.** Genera la Cédula de enero hasta el mes de proceso. **Ejemplo:** de enero-noviembre/2014.

**Ordenado primero por.** Orden mayor: Empresa-Sucursal (siempre).

**Empresa.** Opción de salto de hoja por Empresa.

**Sucursal (Salto de Hoja).** Opción de salto de hoja por Sucursal.



**Filtros de Datos.**

Si desea imprimir y generar la Póliza de Depreciación por una Empresa-Sucursal utilice el apartado "Filtros de datos", o para seleccionar ciertas cuentas de Activo Fijo.

Para imprimir la Cédula haga clic en el botón  ubicado en la parte superior derecha de la pantalla. Se presenta a continuación un ejemplo de este reporte.

Cuenta de Activo		Descripción	Alta	Valor Deduc	%	Dep.Acum.	Del Periodo	Dep. Acum
Cargo a gastos		Abono a Dep.Acum.	Baja	Val.No Ded.	Dep	Anterior	Dep.Contable	Actual
CgoDep.Actualizada		Abodep.Actualizada		Valor Total			Dep.Actualiz.	
26/09/2019 01:12:57 p. m.	DEMOSTRACION ECO-HORU PROHIBIDO SU USO COMERCIAL, S.A. DE C.V.					Hoja: 1 de 1		
CÉDULA DE DEPRECIACIÓN DE AGOSTO DEL 2019								
<b>1 1 Matriz</b>								
1225 0001		ESCRITORIO EN L CAPRI (5)	010819	5,947.41	10	0.00		0.00
		1226 0001						
1225 0002		ESCRITORIO EJECUTIVO SAUDER 7 CAJONES	010819	11,981.89	10	0.00		0.00
		1226 0001						
1225 0003		SILLON EJECUTIVO BEVERLY HILLS	010819	7,585.34	10	0.00		0.00
		1226 0001						
1225 0004		SILLA EJECUTIVA RED TOP (5)	010819	10,340.51	10	0.00		0.00
		1226 0001						
1225 0005		SILLAS DE RECEPCION (4)	010819	6,548.27	10	0.00		0.00
		1226 0001						
1225 0006		ENFRIADOR DE AGUA	010819	3,447.41	10	0.00		0.00
		1226 0001						
1225 0007		MINISPLIT LG DE 2 TON SOLO FRIO	010118	12,826.00	10	1,923.84	106.88	2,030.72
		1226 0001					117.45	
-----								
1230 0004		IPHONE 8 64GB	010119	19,323.49	30	2,898.54	483.09	3,381.63
		1231 0001					486.81	
<b>1230</b>		<b>EQUIPO DE COMPUTO</b>		<b>68,874.52</b>	<b>0</b>	<b>11,174.94</b>	<b>1,235.49</b>	<b>12,410.43</b>
		5110 0021					1,265.09	
		9110 0001	9111					
-----								
1235 0001		FORD LOBO 2018	180418	538,793.10	25	168,372.90	11,224.86	179,597.76
							11,767.02	
1235 0002		NISSAN SENTRA 4 PTAS	010819	150,862.07	25	0.00		0.00
		1236 0001						
<b>1235</b>		<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>		<b>689,655.17</b>	<b>0</b>	<b>168,372.90</b>	<b>11,224.86</b>	<b>179,597.76</b>
		5110 0021					11,767.02	
		9110 0001	9111					
-----								
<b>Total General:</b>			<b>Registros:</b>	<b>16</b>	<b>839,437.54</b>	<b>181,471.68</b>	<b>12,567.23</b>	<b>194,038.91</b>
							<b>13,144.56</b>	
<b>Diferencia Depreciación Actualizada - Contable:</b>							<b>577.33</b>	

Al terminar la impresión se muestra la siguiente pantalla para generar la Póliza de Depreciación.

**Póliza de Depreciación**

**Cálculo de la póliza de depreciación**

Empresa: 1 DEMOSTRACION ECO-HORU PROHIBIDO S  
Sucursal: 1 Matriz  
Tipo de Póliza: D 14 🔍  
Fecha de la Póliza: 31/08/2019 📅  
Concepto: DEPRECIACIÓN AGOSTO/2019  
Mes del Ejercicio: 08 Agosto

Traspasar Póliza de depreciación a:

Pólizas del Día (Sin Actualizar Saldos):   
Pólizas del EJERCICIO (Actualizando Saldos):

Generar Cancelar

#### Cálculo de la Póliza de Depreciación.

El sistema predefine la información que presenta en pantalla para la generación de la Póliza de Depreciación tomando los datos indicados para la impresión de la cédula, predefine el Tipo de Póliza D Diario y el siguiente consecutivo de póliza o dar clic en el icono de Lupa para ver las pólizas existentes y la Póliza se genera en Pólizas del Ejercicio Actualizando.

Si desea realizar alguna modificación hágalo y dar clic en el Botón **Generar** para que el sistema genere automáticamente la Póliza. Dar clic en Botón **Cancelar** para no proceder y regresar a la pantalla de impresión de la cédula.

Para consultar o imprimir la Póliza de Depreciación generada entrar a **Contabilidad > Captura de Pólizas**.

[Regresar.](#)