



MANUAL DE USO

CONTABILIDAD IFRS

NETCONT
versión 1.0

Este manual es propiedad de Gestión de Sistemas Informáticos S.A. y se autoriza su uso sólo para clientes que hayan contratado su empleo.

Contabilidad IFRS

Cuentas IFRS

Contabilidad	
Ingresos	⌵
Egresos	⌵
Comprobantes	⌵
Compras y Honorarios	⌵
Reportes	⌵
Facturación	⌵
Cuenta Corriente	⌵
Remuneraciones	⌵
Presupuestos	⌵
Gestión Cobranza	⌵
Conciliación	⌵
Contabilidad IFRS	Cuentas IFRS

Cuando seleccione Contabilidad IFRS, inmediatamente se encontrará con cuentas IFRS. Es imprescindible enlazar correctamente las cuentas de su contabilidad PCGA a las cuentas de Contabilidad IFRS, para obtener los resultados esperados de este módulo.

Listado de cuentas, se visualizará de la siguiente manera.

Código	Descripción	Tipo	Acciones
1011100010	Efectivo y Equivalente de Efectivo	Activo	 
1011100020	Otros Activos financieros corrientes	Activo	 
1011100030	Otros activos no financieros, corrientes	Activo	 
1011100040	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar co	Activo	 

En menú acciones, debe seleccionar  para asociar cuentas, se abrirá la siguiente ventana.

Código	1011200020	*
Descripción	Otros Activos Corrientes	*
Tipo	Activo	*
Cuentas Normales Enlasadas al IFRS		
Código	Descripción	Tipo
		
Listado		Modificar

Seleccionar para agregar cuentas

Cuando seleccionemos agregar cuentas, se agregarán las siguientes líneas

			
			

Seleccionar para buscar cuentas

Se desplegará el buscador de cuentas, las que debe seleccionar con un doble click sobre ellas.

Código ▲ ▼	Descripción ▲ ▼	
		
110101	CAJA	
110102	BANCO INTERNACIONAL	
110103	BANCO DE CHILE	
110104	BANCO BBVA	

Comprobantes IFRS

Contabilidad IFRS	Cuentas IFRS
	Comprobantes IFRS
	Reportes IFRS

Este módulo se ha creado para ajustar nuestras cuentas de contabilidad PCGA a la normativa de la contabilidad IFRS.

Estos comprobantes se visualizan sólo en la contabilidad IFRS.

Para crear un comprobante, seleccionaremos un nuevo registro, lo que desplegará la siguiente interfaz.

Fecha ingreso
30/04/2015

Tipo
Traspaso

Glosa

Periodo actual Año 2015 mes 3

Cuenta	Detalle	Debe	Haber
		0	0

Volver
Ingresar

NOTA : Cabe indicar que los comprobantes utilizados en la Contabilidad IFRS, son los mismos de la Contabilidad PCGA.

Reportes IFRS



Cuándo seleccionemos reporte, se desplegará la siguiente interfaz. Aquí encontraremos dos tipos de reportes Balance IFRS y Estado de resultado integral.

A screenshot of a report generation form. It contains the following fields and controls: a 'Balance' dropdown menu, a 'Reporte' dropdown menu with 'Pdf' selected, a 'Periodo inicio' text input field with a date 'ej:01/2003' to its right, a 'Periodo término' text input field with a date 'ej:01/2003' to its right, and an 'Aceptar' button at the bottom.

Debe llenar los campos en blanco, seleccionando tipo de reporte y período.

Visualización de reportes.

Los reportes siempre reflejan, periodo seleccionado y periodo anterior a éste.

Aquí veremos un ejemplo de cada reporte, dónde se puede visualizar, que aparecen dos periodos.

Balance IFRS

		BALANCE IFRS			
		Desde 1/2013 Hasta 12/2013		Desde 1/2012 Hasta 12/2012	
		ACTUAL		ANTERIOR	
Cuenta	Descripción	Debe	Haber	Debe	Haber
1011100010	Efectivo y Equivalente de Efectivo		338.524.769		240.028.861
1011100020	Otros Activos financieros corrientes	18.306.083		426.311.830	
1011100030	Otros activos no financieros, corrientes	145.200.488		430.768.428	
1011100040	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar co	205.038.642		104.491.601	
1011100050	Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	40.490.840		288.459.880	
1011100060	Inventarios	134.185.576		54.528.928	
1011100070	Impuestos por recuperar	239.195.927		37.819.407	
1012100010	Otros activos financieros no corrientes	328.418.030			
1012100050	Inversiones en Empresas Coligadas	5.986.545			
1012100060	Activos Intangibles	15.624.484			
2011100010	Acreedores Comerciales		235.007.855		
2011100060	Provisiones corrientes por beneficio a los emplead	214.798.345			
2011100080	Dividendos por pagar		72.511.802		
2012200020	Pasivos no corrientes		287.036.514		
2012200030	Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	4.189.870			
2013200030	Resultado del ejercicio anterior		14.132.483		
2013200040	Resultado del ejercicio	26.723.074			
Totales parciales		1.376.157.904	947.213.423	1.342.380.074	240.028.861
Ganancia			428.944.481		1.102.351.213
Totales		1.376.157.904	1.376.157.904	1.342.380.074	1.342.380.074

Estado de resultados Integral

ESTADO RESULTADO INTEGRAL					
		Desde 1/2013 Hasta 12/2013		Desde 1/2012 Hasta 12/2012	
Cuenta	Descripción	ACTUAL		ANTERIOR	
		Debe	Haber	Debe	Haber
3011100020	Costo de Venta	1.401.160.175		2.758.258.381	
3012200010	Gastos de Administración	77.238.768		148.096.935	
3012200020	Gasto de Comercialización	2.070.922		1.834.482	
3012200030	Otros Ingresos		1.998.362.404		3.975.992.413
3013100010	Ingresos Financieros		713.380		11.000.601
3013100030	Gastos Financieros	23.258.837		294.953.543	
3013100040	Diferencias de Cambio	418.383		68.241.740	
3014100020	Impuesto a la Renta	65.984.218		316.388.889	
	Totales parciales	1.570.131.303	1.999.075.784	3.587.773.970	3.986.993.014
	Pérdida	428.944.481		399.219.044	
	Totales	1.999.075.784	1.999.075.784	3.986.993.014	3.986.993.014

Periodos Contables

Insistimos sobre el cuidado de dejar reservas al abrir los periodos contables, ya que en la Contabilidad IFRS, no existe la opción de abrir periodos, sino, que al abrir un periodo contable, en la contabilidad PCGA, quedará automáticamente abierto para IFRS. Las reservas que se dejan para el periodo anterior son también las disponibles para los comprobantes IFRS. por lo que es necesario tomar en cuenta las necesidades tanto para la contabilidad PCGA como IFRS.