



Curso Gestor Financiero de Activos Fijos SAP S/4HANA Grupo EPM



Octubre 29 de 2025





SAP S4/HANA Grupo EPM:

1. **ERP:** significa Planificador de Recursos Empresariales.
2. **SAP:** es un sistema ERP (Enterprise Resource Planning) que permite la integración de los procesos empresariales clave en una única plataforma.
3. **SAPhiro:** SAP: Herramienta y Hiro: palabra japonesa que significa amplio / grande



Expectativas



Modelo de desarrollo de EPM:



70 :: 20 :: 10

70% Exposición	20% Acompañamiento	10% Formación guiada
Desarrollo a través de experiencias laborales concretas.	Desarrollo a través de la retroalimentación que aporta el jefe, el gestor o los pares	Desarrollo a través de programas de formación, cursos estructurados y la autoformación continua
Aprender haciendo	Aprender con otros	Aprender a través de otros

Venimos de trabajar con JD Edwards, una herramienta que nos acompañó por años. Hoy SAP llega como una nueva forma de gestionar la información financiera de los activos fijos.

“¿Qué expectativa tiene con respecto al curso?”

Mentimeter

Entrar a  www.menti.com y escribir el código que aparece



¿Qué es el módulo?



Asset Accounting- AA: Es el módulo de SAP S/4HANA usado para la gestión financiera de activos fijos. La contabilidad de activos abarca todo el ciclo de vida de los activos, desde la orden de compra o el alta inicial, hasta su baja o retiro.

Este módulo asegura que la información contable y fiscal sobre los activos esté siempre actualizada, facilitando el control patrimonial, la toma de decisiones financieras y el cumplimiento de normativas legales y tributarias locales e internacionales.

Duración: 17.5 horas





ESTRUCTURA ORGANIZATIVA

Principales conceptos-Estructura organizativa



1. **Norma de Presentación Contable (NPC)**
2. **Plan de Valoración**
3. **Área de Valoración**
4. **Clases de Activos**



Norma de Presentación Contable (NPC)



Representa el marco contable bajo el cual se reportan los activos según los diferentes marcos normativos (NIIF, fiscal, norma local). Cada NPC agrupa las diferentes Áreas de Valoración. Los ledgers o Libros contables también se asignan a cada norma.

NPC	Nombre NPC	Ledger (Libro)	Descripción
PCGA	Principios Contabilidad Locales	0L	Ledger Principal (principios contables locales de cada País)
NCIF	Normas Colombianas Información Financieras	L1	Ledger de consolidación NCIF
FISC	Normas fiscales locales	L2	Ledger Fiscal (normas fiscales de cada país)

Plan de Valoración



Propósito → Estandarizar la forma en que se valoran los activos en una región geográfica o legal.

¿Para qué sirve? Para asegurar que todas las empresas de un mismo país (ejm todas las sociedades en Colombia) utilicen el mismo conjunto de reglas de valoración.

País		Plan de Valoración	
CO	Colombia	CO00	Plan de Valoración Colombia
SV	El Salvador	SV00	Plan de Valoración El Salvador
CL	Chile	CL00	Plan de Valoración Chile
PA	Panamá	PA00	Plan de Valoración Panamá
MX	México	MX00	Plan de Valoración México
GT	Guatemala	GT00	Plan de Valoración Guatemala

Área de Valoración



Cada área representa un propósito de valoración específico. Un mismo activo puede tener diferentes valores, vidas útiles y métodos de depreciación en cada área.

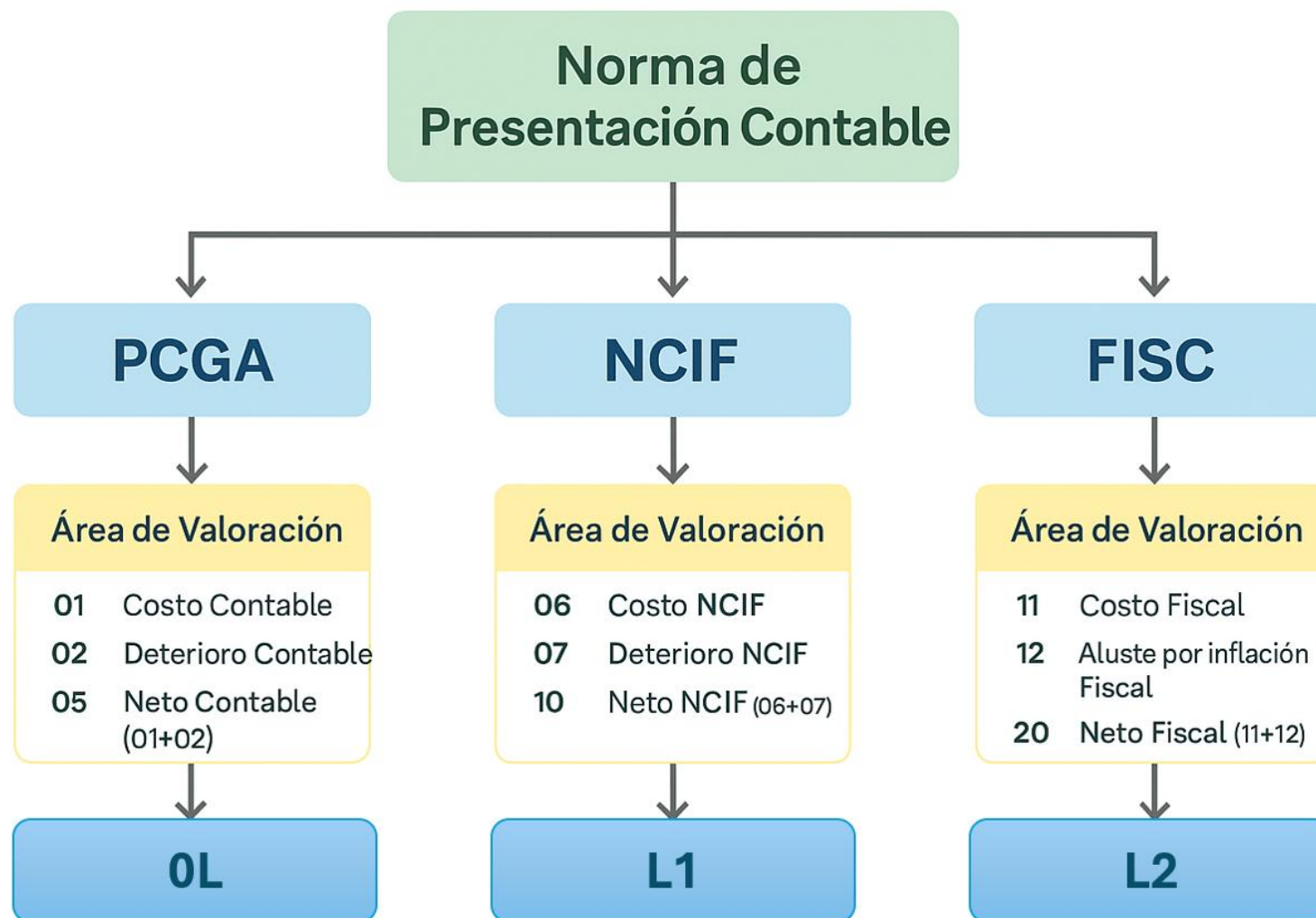
Área de Valoración	Descripción
01	Costo Contable
02	Deterioro Contable
05	Neto Contable (01+02)
06	Costo NCIF
07	Deterioro NCIF
10	Neto NCIF (06+07)
11	Costo Fiscal
12	Ajuste por inflación Fiscal
20	Neto Fiscal (11+12)

Relación entre NPC, Área de Valoración, Ledgers



NPC	Área de Valoración	Descripción	Ledger (Libro)
PCGA	01	Costo Contable	0L
	02	Deterioro Contable	0L
	05	Neto Contable (01+02)	0L
NCIF	06	Costo NCIF	L1
	07	Deterioro NCIF	L1
	10	Neto NCIF (06+07)	L1
FISC	11	Costo Fiscal	L2
	12	Ajuste por inflación Fiscal	L2
	20	Neto Fiscal (11+12)	L2

Relación entre NPC, Área de Valoración, Ledgers



Clases de Activos



Es el criterio de clasificación más importante. Agrupa activos con características similares (Ej: Transformador de potencia, Motobomba centrífuga, Pararrayos, Actuador Eléctrico). Su función principal es **automatizar** y **estandarizar**. Al crear un activo en la clase específica, el sistema asigna:

1. Parámetros de depreciación por cada Área de valoración (vida útil, método)
2. Cuentas contables (costo, depreciación acumulada, gasto depreciación, etc.)

Código clase	Descripción clase de Activo (Tipo de activo)
AC5307A1	BODEGAS Y HANGARES
AD5307A1	BODEGAS Y HANGARES
AL5307A1	BODEGAS Y HANGARES
AS5307A1	BODEGAS Y HANGARES
EN5307A1	BODEGAS Y HANGARES
GA5307A1	BODEGAS Y HANGARES
OT5307A1	BODEGAS Y HANGARES

Aspectos relevantes en procesos



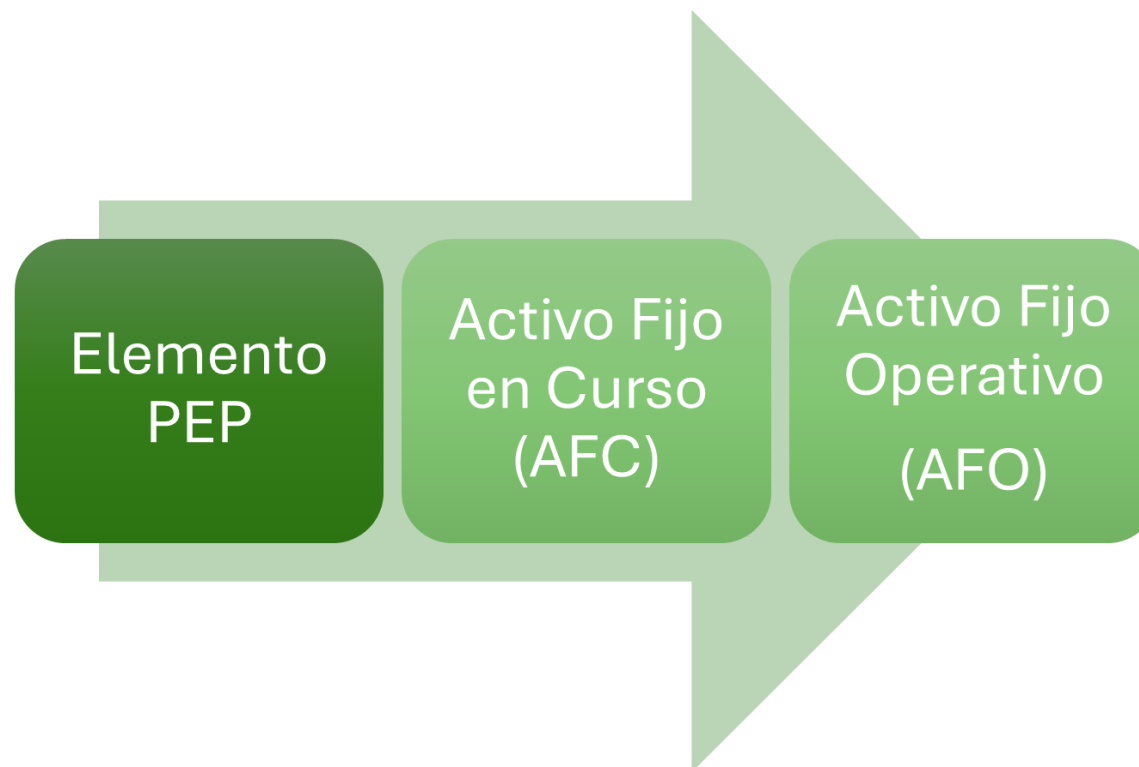
- Separación entre Proyectos y Activos Fijos.
- Integración con MAXIMO

Separación entre Proyectos y Activos Fijos



Los proyectos ya no se capitalizan directamente a los preactivos (activos fijos en curso), ahora se realizará una transferencia mensual de los costos recolectados en los PEP, ya sea hacia uno o varios activos en curso.

Esto permite que solo se trasladen los costos de las partidas que son capitalizables.



Integración con MAXIMO



Se implementaron varios **puntos de integración entre MAXIMO y SAP**, incluyendo la creación de activos, bajas, cambios de estado, entre otros. Uno de los más relevantes será el envío desde MAXIMO de la información de taxonomía de activos, la cual se almacenará directamente en los **campos correspondientes del maestro de activos en SAP**.

< Grupo-epm Visualizar activo fijo: Datos maestros ▾

Menú ▾ Servicios para objeto ▾

Act.fijo: 220000038 0 CASETA
Clase: AC5305A1 CASETAS Y CAMPAMENTO Sociedad: 100

General Dependiente tiempo Asignaciones Origen Impto.sobre patrim. **Taxonomia** Valoración

Ampliaciones

Instalacion (Cod):	219-12
Instalacion (Desc):	CIRCUITO 219-12
Planta Unidad (Cod):	MUN_05670
Planta Unidad (Desc):	SAN ROQUE
Seccion Sistema (Cod):	ST02003
Seccion Sistema (Desc):	CIRCUITO LOS_ALPES NODO ST02003
Equipo Unidad (Cod):	8265046
Equipo Unidad (Desc):	TABLERO DE DISTRIBUCION
Subunidad (Cod):	0007
Subunidad (Desc):	SUBUNIDAD 7
Planta Activo Maximo (Cod):	0132_TE
Planta Activo Maximo (Desc):	TRANSMISIÓN
Activo Fijo Maximo:	111111111

Integración con otros módulos



MM - Gestión de Materiales

Adquisición de activos mediante compras



FI – GL - Contabilidad Financiera

Generación automática de asientos contables



CO – Controlling

Distribución de depreciación a centros de costo



PS – Project System (Proyectos)

Capitalización desde proyectos (PEP) a Activos Fijos en Curso (AFC)



PM - Plant Maintenance (Filiales que no tienen MAXIMO)

Vinculación activo-equipos técnico



Actividades que se pueden realizar



1. Gestión de datos maestros

- Creación de activos fijos
- Modificación y visualización de datos maestros
- Bloquear y borrar activos
- Asignación de Centro de Costo, Centro de Beneficio, Segmento, UGE, parámetros de depreciación, etc.



2. Altas

- **Altas logísticas:** desde proceso de compras.
- **Alta por liquidación:** desde órdenes internas o elementos PEP.
- **Otras altas (alta financiera):** registro manual de valor de adquisición (donación, subvención del gobierno).

Actividades que se pueden realizar



3. Operaciones periódicas

- Traslados de clase de activo (transferencia contable).
- Carga de deterioro de valor y reversión de deterioro de valor
- Ajustes por inflación o correcciones monetarias.
- Anulaciones
- Cálculo y ejecución de la depreciación



4. Bajas y retiros

- Baja total o parcial por venta
- Baja total o parcial (simple, siniestro, obsolescencia)



Actividad de validación de conocimiento

<https://www.menti.com/>

Código 5107 1358

Temáticas del curso Gestor Activos Fijos (AA-FI)



OBJETIVO

Brindar a los participantes los conocimientos y herramientas necesarias para comprender y ejecutar los procesos asociados a la gestión financiera de activos fijos dentro del sistema SAP, asegurando la trazabilidad, control y eficiencia en las operaciones.



Procesos Activos Fijos(AA-FI)



Roles simples aplicables a cada Puesto de Trabajo (Rol compuesto) AA-FI



Gestor Financiero
de Activos Fijos

Gestor Técnico de
Activos Fijos

Roles simples

- Gestión de datos maestros de activos fijos
- Visualización de activos fijos
- Gestión de altas financieras de activos fijos
- Gestión de traslados de activos fijos
- Gestión de bajas de activos fijos
- Gestión de anulación de partidas
- Gestión de traspaso
- Postcapitalización y corrección
- Gestión de cierre mensual
- Gestión de cierre anual
- Gestión deterioro



Roles simples

- Gestión de datos maestros de activos fijos
- Visualización de activos fijos
- Gestión de bajas de activos fijos
- Gestión de traslados a operación de activos fijos
- Gestión de traspaso de clases de activos fijos

Curso: Gestor de Activos Fijos (AA-FI)



Gestión de Datos Maestros

Fiori App	T-code	Descripción
Crear maestro de activos fijos	AS01	Creación de Activos Fijos individuales en una clase determinada.
Modificar activos fijos	AS02	Modificación de Activos Fijos. Actualización de datos maestros de activos ya existentes.
Carga masiva de activos fijos	ZFI_0022	Herramienta para la creación masiva de activos fijos mediante plantillas o formatos preestablecidos.



Gestión de datos maestros de activos fijos

Carga Masiva de Activos Fijos
ZFI_0022



Modificar vista Planta Activo Máximo:..
ZFI_0014



Migración Activos Fijos - Datos Taxo
ZFI_0068



Carga campos adicionales AA Del Sur
ZFI_0150

Crear activo fijo



Crear subnúmero de activo fijo



Modificar activo fijo





Curso: Gestor de Activos Fijos (AA-FI)

Traslados de clases de Activos Fijos

Fiori App	T-code	Descripción
Contabilizar traslado dentro de la sociedad	ABUMN	Se utiliza para registrar el traslado total o parcial de valores contables entre activos fijos pertenecientes a una misma sociedad. La transacción genera automáticamente los asientos correspondientes en las cuentas de activo y depreciación acumulada, reflejando el movimiento desde el activo origen hacia el activo destino.



Gestión de traslados de clase de activos fijos

Contabilizar traslado
Dentro de la sociedad



Curso: Gestor de Activos Fijos (AA-FI)



Traslados a operación de Activos Fijos

Fiori App	T-code	Descripción
Definir reglas de distribución para AFeC	AIAB	Permite crear y mantener las reglas de liquidación de un Activo en Curso (AuC), indicando los objetos de destino (activos definitivos, cuentas de mayor, centros de costo, etc.).
Ejecutar liquidación de AFeC	AIBU	Ejecuta la liquidación contable de un Activo en Curso de acuerdo con las reglas definidas en AIAB, transfiriendo los valores acumulados hacia los objetos de destino



Gestión de traslados a operación de activos fijos

Definir reglas de distribución



Ejecutar liquidación
Para AFeC



Curso: Gestor de Activos Fijos (AA-FI)



Bajas de Activos Fijos

Fiori App	T-code	Descripción
Contabilizar baja no integrada	ABAON	Se usa para dar de baja un activo fijo cuando no hay integración automática con otros módulos (por ejemplo, cuando la factura de venta se registra por separado) . Aplica en escenarios de pérdida, deterioro, obsolescencia o venta no integrada.
Contabilizar baja por desguace (retiro total sin valor)	ABAVN	Se utiliza cuando un activo es retirado por desguace total y no se espera recuperar algún valor (retiro sin ingresos).
Patrimonio de activos fijos	AR01	Transacción de consulta que permite visualizar el patrimonio contable de los activos fijos de la sociedad . Sirve para validar saldos después de una baja
Tratar Pool de trabajo (lista de activos agrupados)	AR31	Permite gestionar operaciones masivas (bajas, transferencias, modificaciones) mediante el uso de listas de trabajo (worklists) en FI-AA



Gestión de bajas de activos fijos

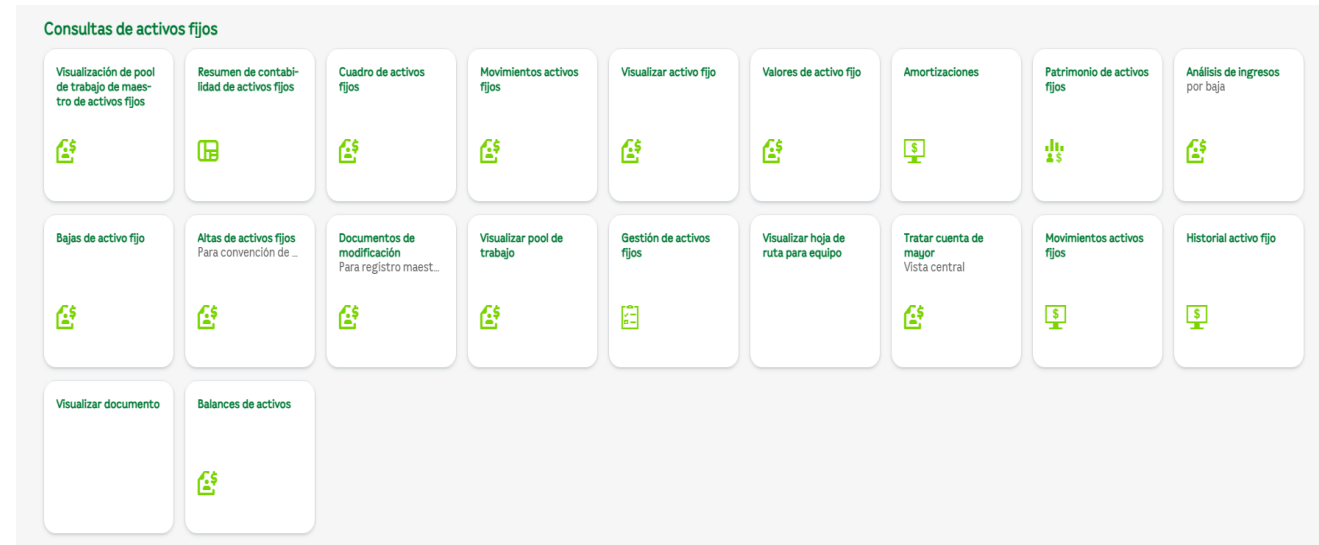


Curso: Gestor de Activos Fijos (AA-FI)



Visualización de Activos Fijos

Fiori App	T-code	Descripción
Visualizar activo fijo	AS03	Visualización de activos fijos. Permite consultar los datos maestros completos de un activo ya creado (descripción, centro de costo, vida útil, etc). Solo lectura.
Valores de activo fijo	AW01N	Visualización de valores de activos fijos. Explorador de activos. Muestra los valores financieros del activo, como depreciaciones, amortizaciones y ajustes por área contable.
Patrimonio de activos fijos	S_ALR_87011963	Reporte de resumen de patrimonio de activos fijos por área de valoración.
Amortizaciones	S_ALR_87012006	Reporte de amortizaciones Visualiza los importes de depreciación planificada y real por períodos y áreas contables.
Documentos de modificación para registro maestro de activo fijo	S_ALR_87012037	Modificaciones en registros maestros. Lista los cambios realizados en los datos maestros de los activos fijos.
Altas de activos fijos	S_ALR_87012047	Altas de activos fijos. Muestra los registros de activos dados de alta por fecha, clase, centro de coste, entre otros.
Visualizar Pool de trabajo de activos	AR30	Visualizar pool de trabajo de activos. Permite revisar las tareas pendientes o flujos de trabajo relacionados con activos fijos.
Movimientos activos fijos	S_ALR_87012048	Reporte de movimientos de activos fijos. Detalla todas las transacciones efectuadas sobre los activos, como altas, bajas y transferencias.
Bajas de activos fijos	S_ALR_87012052	Bajas de activos fijos. Reporte de activos que han sido dados de baja con detalle de valores contables.
Análisis de ingresos por baja	S_ALR_87012066	Análisis de ingresos por bajas. Compara el valor de venta del activo con su valor contable para calcular pérdidas o ganancias.



Curso: Gestor de Activos Fijos (AA-FI)



Altas Financieras de Activos Fijos

Fiori App	T-code	Descripción
Registrar movimiento de activos fijos: Registrar abono en ejercicio factura	ABGLL	Se utiliza para registrar una nota crédito a una capitalización de activo fijo en el mismo ejercicio en que se realizó la adquisición . No involucra proveedor y se contabiliza automáticamente contra una cuenta de compensación. Aplica a activos principales y subnúmeros.
Registrar movimiento de activos fijos: Abono en ejercicio siguiente factura	ABGFLL	Permite registrar una nota crédito a un activo fijo en un ejercicio posterior al de su adquisición, de forma automática contra una cuenta de compensación. No involucra proveedor. Aplica a activos principales o subnúmeros, incluyendo aquellos que fueron post-capitalizados.
Contabilizar adquisición (no integrada) con contrapartida automática	ABZOL	Permite registrar la adquisición de un activo fijo sin orden de compra y sin proveedor. La contrapartida se contabiliza automáticamente contra una cuenta de compensación. Aplica para adquisiciones directas, donaciones o regularizaciones.



Gestión de altas financieras de activos fijos

Registrar movimiento de activos fijos: Registrar abono en eje...



Registrar movimiento de activos fijos: Abono en ejercicio si...



Contabilizar abono
En año de factura



Para CPU: Obsoleto

Contabilizar abono
Después de año de f...



Para CPU: Obsoleto

Contabilizar adquisición (no integrada)
Con contrapartida a...



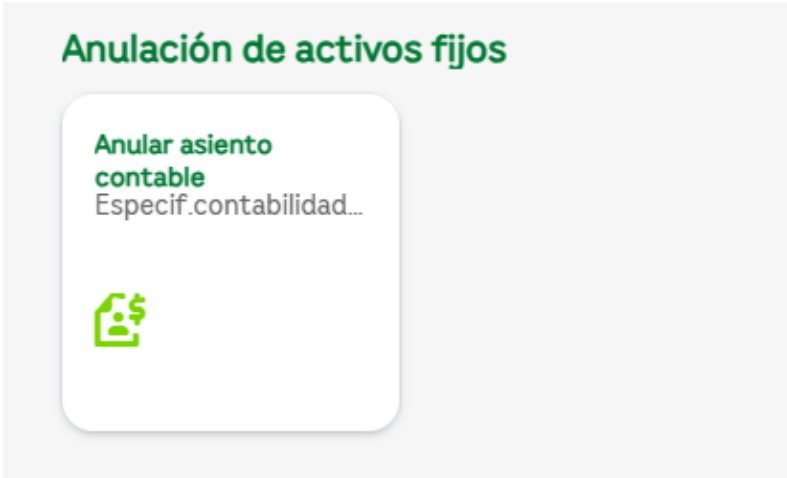
Para CPU: Obsoleto





Anulación de Activos Fijos

Fiori App	T-code	Descripción
Anular asiento contable – Especificación contabilidad activos fijos	AB08	Se usa para revertir documentos contables previamente registrados en el módulo de activos fijos, ya sea por error en la contabilización, duplicidad o necesidad de corrección. La anulación genera automáticamente un asiento de reversión que restablece los saldos originales del activo, manteniendo la coherencia e integridad de la información contable.



Curso: Gestor de Activos Fijos (AA-FI)



Cierre mensual de Activos Fijos

Fiori App	T-code	Descripción
Contabilizar amortización	AFAB	Realiza la contabilización contable de las depreciaciones calculadas de los activos fijos. Genera los documentos en las cuentas de gasto por depreciación y depreciación acumulada.

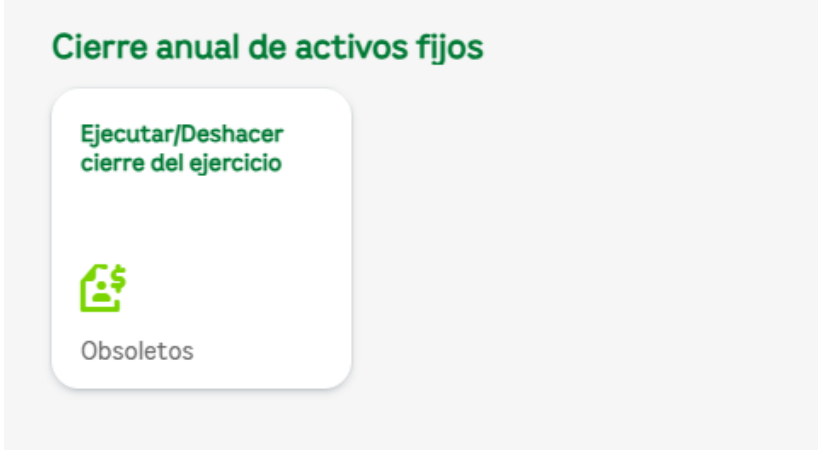


Curso: Gestor de Activos Fijos (AA-FI)



Cierre anual de Activos Fijos

Fiori App	T-code	Descripción
Ejecutar/Deshacer cierre del ejercicio	FAA_CMP	Se utiliza para realizar el cierre o reapertura del ejercicio contable en el submódulo de Activos Fijos (FI-AA) . Bloquea o habilita los movimientos posteriores según el estado del ejercicio.





Postcapitalización y corrección

Fiori App	T-code	Descripción
Contabilizar postcapitalización de activo fijo	ABNAN	Se utiliza para registrar valores adicionales en un activo fijo ya existente, incrementando su costo de adquisición o producción. Este proceso se usa cuando se capitalizan gastos o mejoras posteriores al alta inicial del activo.



Postcapitalización y corrección amortización años anteriores

Contabilizar
corrección



Contabilizar
postcapitalización



Para CPU: Obsoleto

Contabilizar
corrección





“La gestión eficiente de activos fortalece la sostenibilidad financiera y operativa de EPM.”

Gracias



SEBASTIAN GALLEGOS VILLEGAS
Sebastian.Gallego@epm.com.co