

AssetCenter™

Versión 3.5

Manual de referencia: Gestión de costes

12 de septiembre de 2000
ITEM ACT-3.5X-ES-000749



© Peregrine Systems, Inc., 1999-2000. Reservados todos los derechos.

Runtime Sybase SQL Anywhere: © Sybase, Inc. 1992–1995 y para algunas partes, © Copyright Rational Systems, Inc. 1992–1994.

La información contenida en este documento es propiedad de Peregrine Systems, Inc. Se prohíbe su utilización o comunicación sin la autorización escrita de Peregrine Systems, Inc. La reproducción total o parcial de este manual sólo es posible previo acuerdo escrito de Peregrine Systems, Inc.

Esta documentación identifica numerosos productos por la marca. La mayoría de estas citas son marcas registradas de sus respectivos propietarios.

Peregrine Systems, ServiceCenter, AssetCenter, InfraCenter for Workgroups e InfraTools son marcas registradas de Peregrine Systems, Inc.

El software descrito en este manual se suministra con un contrato de licencia entre Peregrine Systems, Inc. y el usuario final; deberá utilizarse según los términos de dicho contrato.

La información contenida en este documento está sujeta a modificaciones sin previo aviso de Peregrine Systems, Inc.

Se pueden introducir modificaciones en el software y es posible que la documentación suministrada no esté perfectamente adecuada a la versión que posea el usuario. Estas modificaciones no comprometen en absoluto la buena comprensión de los manuales y del software. Para más información sobre los cambios recientes, se recomienda consultar el archivo "readme.txt".

Los nombres de personas y sociedades citados en el manual, en la base de datos de ejemplo y en el Tutorial son ficticios y están destinados a ilustrar la utilización del software. Cualquier similitud con sociedades o personas existentes o que hayan existido es pura coincidencia.

Integridad de los datos AssetCenter e InfraCenter for Workgroups

AssetCenter e InfraCenter for Workgroups son programas de gran riqueza funcional, la cual requiere la utilización de una base de datos de estructura compleja: la base contiene un importante número de tablas, campos, vínculos e índices; algunas tablas intermedias no se visualizan mediante la interfaz gráfica; algunos vínculos, campos e índices son automáticamente creados, suprimidos o modificados por el software.

Sólo las interfaces previstas por AssetCenter e InfraCenter for Workgroups (interfaz gráfica, API, programa de importación, interfaz WEB, pasarelas) pueden modificar el contenido de la base de datos respetando su integridad. **No se deberá modificar nunca la estructura ni el contenido de la base de datos por otros medios que los previstos por el software**; efectivamente, es muy probable que tales modificaciones ocasionen el deterioro de la base de datos, con manifestaciones como la pérdida o la modificación involuntaria de datos o vínculos, la creación de vínculos o registros fantasmas, la aparición de mensajes de error grave, etc. Las alteraciones de la

base de datos resultantes de este tipo de manipulación acarrearán la rescisión de la garantía y del soporte técnico proporcionados por Peregrine Systems.

Entornos admitidos por AssetCenter e InfraCenter for Workgroups

AssetCenter e InfraCenter for Workgroups funcionan en un conjunto definido de entornos cuya lista figura en el manual titulado "Manual de instalación y actualización". La utilización de AssetCenter o InfraCenter for Workgroups en entornos distintos de los previstos se efectúa por cuenta y riesgo del usuario. Las alteraciones de la base de datos resultantes de la utilización de AssetCenter e InfraCenter for Workgroups en entornos no previstos acarrearán la rescisión de la garantía y del soporte técnico proporcionados por el grupo Peregrine Systems.

Prefacio

Presentación de AssetCenter

AssetCenter es un sistema completo de gestión de los activos tecnológicos que consta de cinco funciones totalmente integradas, construidas a partir de un referencial común situado en el corazón del sistema de información:

- Gestión de equipos
- Gestión de compras
- Gestión de contratos, del leasing y de la financiación
- Gestión de costes

Su dimensión "integrada" le permite acceder a todas las funciones a partir de la misma interfaz y trabajar en una base de datos única, sin duplicación de información.

Su dimensión "funcional" le permite adaptar la interfaz a sus necesidades seleccionando sólo las funcionalidades a las que desea acceder. Así se simplifica la interfaz.

Objetivos de los manuales de referencia

En estos manuales se explica en detalle y de manera sistemática el funcionamiento de AssetCenter.

- Ergonomía general y tablas de referencia
- Gestión de equipos
- Gestión de compras
- Gestión de contratos, del leasing y de la financiación
- Gestión de costes
- Manual de administración e implantación de AssetCenter

También se encuentran disponibles en forma de una ayuda en pantalla cuyo contenido es prácticamente el mismo.

Existe un documento con un índice general y un índice alfabético de la totalidad de dichos manuales.

Objetivo de este manual

En este manual se explica en detalle cómo administrar los costes con AssetCenter.

Para ponerse en contacto con Peregrine Systems

Sede mundial

Peregrine Systems, Inc.
3611 Valley Centre Drive
San Diego, CA 92130
Estados Unidos
Tel.: +1 858 481 5000 u 800 638 5231
Fax: +1 858 481 1751
Web: <http://www.peregrine.com>

Soporte clientes:
Tel.: +1 858 794 7402 u 800 960 9998
Fax: +1 858 794 6028
E-mail: support@peregrine.com
Web: <http://support.peregrine.com>
Horarios: de lunes a viernes, de 05.00 a 17.30 (hora PST)

Francia, España, Grecia y África (excepto Sudáfrica)

Peregrine Systems
Tour Franklin - La Défense 8
92042 Paris - La Défense Cedex
Francia
Tel.: +33 (0)1 47 73 11 11
Fax: +33 (0)1 47 73 11 12

Soporte clientes:
Tel.: +33 (0) 800 505 100
Fax: +33 (0)1 47 73 11 61
E-mail: frsupport@peregrine.fr
Horarios: de lunes a viernes, de 08.00 a 18.00 (hora local)

Alemania y Europa del Este

Peregrine Systems GmbH
Bürohaus ATRICOM
Lyoner Strasse 15
60528 Frankfurt
Alemania
Tel.: +49 (0)(69) 6 77 34-0
Fax: +49 (0)(69) 66 80 26-26

Soporte clientes:
Tel.: 0800 2773823
Fax: +49 (0)(69) 66 80 26-26
E-mail: psc@peregrine.de
Horarios: de lunes a viernes, de 08.00 a 17.00 (hora local)

Reino Unido

Peregrine Systems, Ltd.
Ambassador House
Paradise Road
Richmond
Surrey TW9 1SQ
Reino Unido
Tel.: +44 (0)181 332 9666
Fax: +44 (0)181 332 9533

Soporte clientes:
Tel.: +44 (0)181 334 5844 ó 0800 834 7700
Fax: +44 (0)181 334 5890
E-mail: uksupport@peregrine.com
Horarios: de lunes a viernes, de 08.00 a 18.00 (hora local)

Dinamarca, Noruega, Finlandia e Islandia

Peregrine Systems A/S
Naverland 2, 12th fl.
DK-2600 Glostrup
Dinamarca
Tel.: +45 43 46 76 76
Fax : +45 43 46 76 77

Soporte clientes:
Tel.: +45 77 31 77 76
Fax: +45 43 46 76 77

E-mail: support.nordic@peregrine.com
Horarios: de lunes a viernes, de 08.30 a 04.30 (hora local)

Países Bajos, Bélgica y Luxemburgo

Peregrine Systems BV
Botnische Golf 9a
Postbus 244
3440 AE Woerden
Países Bajos
Tel.: +31 (0) 348 43 7070
Fax: +31 (0) 348 43 7080

Soporte clientes:
Tel.: 0800 0230889 (Países Bajos)
ó 0800 74747575 (Bélgica y Luxemburgo)
Fax: +31 (0) 348 43 7080
E-mail: benelux.support@peregrine.com
Horarios: de lunes a viernes, de 08.00 a 18.00 (hora local)

Singapur

Peregrine Systems Pte.Ltd
#03-16
CINTECH III
77 Science Park Drive
Singapore Science Park
118256
Singapur
Tel.: +65 778 5505
Fax: +65 777 3033

Italia

Peregrine Systems, S.r.l.
Via Monte di Pietà, 21
I-20121 Milano
Italia
Tel.: +39 (02) 86337230
Fax: +39 (02) 86337720

Soporte clientes:
Tel.: +39 (02) 86337230
Fax: +39 (02) 86337400

Japón

Peregrine Systems K.K.
Level 32, Shinjuku Nomura Building
1-26-2 Nishi-shinjuku, Shinjuku-ku
Tokyo 163-0532
Japón

Tel.: +81 (3) 5322-1350
Fax: +81 (3) 5322-1352

Soporte clientes:
Tel.: +81 (3) 5322-1350
Fax: +81 (3) 5322-1352
E-mail: glipper@Peregrine.com

Suecia

Peregrine Systems AB
Frösundaviks Allé 15, 4th floor
S-169 70 Solna
Suecia

Tel.: +46 (0)8-655 36 04
Fax : +46 (0)8-655 26 10

Soporte clientes:
Tel.: +45 77 31 77 76
Fax: +45 43 46 76 77
E-mail: nordic@peregrine.com
Horarios: de lunes a viernes, de 08.30 a 04.30 (hora local)

Convenciones utilizadas

Los comandos se describen con las siguientes convenciones de notación:

[]	Estos corchetes enmarcan un parámetro opcional. No se deben incluir en el comando. Excepción: en los scripts BASIC, los corchetes que enmarcan el camino de acceso a datos de la base deben figurar de la siguiente forma: [Vínculo.Vínculo.Campo]
< >	Estos corchetes enmarcan un parámetro descrito en lenguaje claro. No se deben incluir en el comando. Asimismo, hay que sustituir el texto que enmarcan por la información que debe figurar.
{ }	Estas llaves enmarcan parámetros entre los que se debe elegir uno solo. Las llaves no se deben incluir en el comando
	La barra vertical separa los parámetros posibles que figuran entre las llaves.
*	El asterisco añadido a la derecha de corchetes indica que la fórmula que enmarcan se puede repetir varias veces.

Las siguientes presentaciones tienen significaciones específicas:

Póliza fija	Comando DOS.
<input type="text" value="Ejemplo"/>	Ejemplo de código o de comando.
...	Fragmento de código o de comando omitido.
Nombre de objeto	Los nombres de campos, pestañas, menús y archivos están impresos en negritas.
<u>Nota</u>	Nota importante.

Comuníquenos sus observaciones

Nuestro objetivo es poner a su disposición las documentaciones más actualizadas y útiles para usted.

Sus observaciones son bienvenidas.

No dude en enviarnos sus comentarios a
documentation@peregrine.com.

Índice general

Capítulo 1 - Divisas	1
Definición de las divisas	2
Divisas particulares	2
Formato de los valores monetarios	3
Definición de los tipos de cambio	4
Descripción de los tipos de cambio	4
Introducción de los tipos de cambio	4
Especificación de valores monetarios	6
Introducción	6
Menú contextual <i>Convertir en</i>	7
Almacenamiento de valores monetarios en la base de datos	7
Reglas de conversión entre divisas	8
Las divisas no forman parte de la zona Euro	9
Una de las divisas o ambas forman parte de la zona Euro	9
Cálculo de contravalores	11
Principio	11
Fecha de conversión	12
Tipo de conversión	12
Actualización de los contravalores	13
Utilización limitada de divisas múltiples	13

Capítulo 2 - Gestión de gastos, de presupuestos y de centros de costes	15
Funcionamiento general de los gastos, los presupuestos y los centros de costes	15
Gestión de líneas de gastos	17
Lista y detalle de las líneas de gastos	17
Control de la creación automática de líneas de gastos	18
Creación de líneas de gastos	18
Modificación de las líneas de gastos	20
Imputación de los gastos	21
Gestión de presupuestos	21
Definición de un presupuesto	22
Gastos imputados a los presupuestos	22
Gestión de centros de costes	22
Definición de un centro de coste	23
Gastos imputados a los centros de costes	23
Ventilación de los centros de costes	24
Funcionamiento general de la ventilación	24
Metodología	25

Descripción y cálculo de las ventilaciones	26
Supresión de un centro de coste	27

Capítulo 3 - Cotejo del inmovilizado contable con la base de datos

AssetCenter	29
Principios de funcionamiento del cotejo del inmovilizado contable con la base de datos	
AssetCenter	30
Descripción de un inmovilizado	32

Capítulo 4 - Gestión de impuestos

Partes del software en donde intervienen los impuestos	35
Conceptos relativos a los impuestos	37
Jurisdicciones fiscales	37
Clase de impuesto	37
Tipos impositivos	38
Fórmula de impuesto	38
Metodología de la implantación del cálculo de impuestos	41
Declaración de los impuestos vinculados a las localizaciones	42
Funcionamiento general de los impuestos vinculados a las localizaciones	42
Gestión de clases de impuestos aplicables y de tipos impositivos en vigor en una jurisdicción fiscal	43
Visualización de los impuestos aplicables en una jurisdicción fiscal	44
Declaración del modo de cálculo de los impuestos pagaderos sobre las cuotas	44
Impuestos fijos	45
Fórmulas de impuesto	45
Gestión de modificaciones de tipo durante un periodo de cuota	49
Uso de los impuestos en el ciclo de adquisición	50

Capítulo 5 - Introducción al TCO (Total Cost of Ownership)

Los costes incluidos en el cálculo del TCO	55
Los costes de equipo y de software	56
Los costes de gestión	56
Los costes de utilización	57
Gestión de TCO bajo AssetCenter	57
Los costes de adquisición y los costes de gestión externos	57
Los costes de gestión internos	58
Implementación bajo AssetCenter	58
Implantación	59
Las unidades de trabajo	60
Descripción de un coste de gestión interno por medio de un expediente de soporte	63
Descripción de un coste de gestión interno por medio de una ficha de intervención	63
Evaluación del TCO de un bien	64

Capítulo 1 - Divisas

AssetCenter permite administrar varias divisas.

Todo valor monetario puede ser introducido en la divisa de su elección. Basta con que se haya definido previamente esta divisa en AssetCenter.

AssetCenter puede presentar los contravalores en otras divisas.

Las divisas aparecen en AssetCenter:

- Al nivel del menú **Finanzas/ Divisas**.
- Al nivel del menú **Finanzas/ Tipo de cambio**.
- Al nivel de cada valor monetario. Ejemplo: cuota de un bien, precio de una formación, precio de compra de un lote de consumibles, etc.

Administrar múltiples divisas con AssetCenter significa:

- Definir las divisas.
- Definir los tipos de cambio.
- Especificar los valores monetarios.
- Calcular los contravalores.
- Actualizar los contravalores.

En esta sección se explican en detalle los siguientes temas:

- Definición de las divisas
- Definición de los tipos de cambio
- Especificación de valores monetarios
- Reglas de conversión entre divisas
- Cálculo de contravalores
- Actualización de los contravalores
- Utilización limitada de divisas múltiples

Definición de las divisas

Le recomendamos definir las divisas durante la instalación de AssetCenter.

Acceda a la tabla de divisas por medio del menú Finanzas/ Divisas.

En este apartado se detallan los siguientes temas:

- Divisas particulares
- Formato de los valores monetarios

Divisas particulares

Usted puede definir tantas divisas como desee. Entre las divisas, algunas son particulares:

- Las divisas de referencia
- Las divisas predeterminadas
- La divisa euro

Divisas de referencia

Usted puede fijar hasta dos divisas de referencia para las cuales los contravalores se calcularán automáticamente.

Para ello, basta con marcar la casilla **Divisa de referencia 1** (Nombre SQL: bRefCur1) o **Divisa de referencia 2** (Nombre SQL: bRefCur2) en el detalle de una divisa.

Atención: es preferible seleccionar las divisas de referencia antes de registrar datos en la base de datos AssetCenter. En efecto, si usted define las divisas de referencia después de haber introducido registros en la base de datos, los contravalores asociados a los valores monetarios de estos registros no se actualizan.

Divisa predeterminada

La divisa predeterminada se aplica automáticamente a los valores monetarios para los cuales el usuario no especifica ninguna divisa.

La divisa predeterminada se selecciona entre:

- La divisa predeterminada definida al nivel de la base de datos. Esta divisa es única. Especifíquela marcando la casilla **Divisa predet.** (Nombre SQL: DefCurrency) en el detalle de una divisa (menú **Finanzas/ Divisas**).
- La divisa predeterminada definida al nivel de cada usuario de AssetCenter. Esta divisa está especificada en el campo **Divisa predet.** (Nombre SQL: DefCurrency) de la pestaña **Perfil** del detalle de una persona.

La divisa predeterminada definida al nivel del detalle de un usuario es prioritaria respecto de la divisa predeterminada definida al nivel de la tabla de divisas.

Si un usuario especifica un valor monetario sin indicar la divisa:

- Se aplica la divisa predeterminada definida en la pestaña **Perfil** del detalle del usuario si la hubiera.
- De lo contrario, se aplica la divisa predeterminada definida en la tabla de divisas.

La divisa euro

Si usted desea administrar las conversiones desde o hacia divisas de la zona Euro, es indispensable que defina la divisa **Euro** por medio del menú **Finanzas/ Divisas**.

Atención: el valor del campo **Nombre** (Nombre SQL: Name) de la divisa **Euro** tiene que ser necesariamente **Euro**.

Formato de los valores monetarios

Defina en el detalle de una divisa el formato específico de los valores monetarios expresados en esta divisa:

- El campo **Precisión** (Nombre SQL: sPrecision) fija el número de decimales que deben tener los valores monetarios.
- El campo **Posición del símbolo** (Nombre SQL: seSymbolPos) precisa si el símbolo de la divisa debe anteceder o seguir al importe.

Definición de los tipos de cambio

Acceda a la tabla de los tipos de cambio por medio del menú Finanzas/ Tipo de cambio.

En este apartado se explican en detalle los siguientes temas:

- Descripción de los tipos de cambio
- Introducción de los tipos de cambio

Descripción de los tipos de cambio

Un tipo de cambio se caracteriza por:

- La fecha a partir de la cual se aplica.
- La divisa de origen.
- La divisa de destino.
- Su valor.
- Su tipo inverso.
- Su vínculo con la zona Euro.

Introducción de los tipos de cambio

Puede introducir los tipos de conversión a medida de sus necesidades o importarlos desde un archivo de datos financieros.

Tipo inverso

Cuando usted introduce el tipo de cambio de una divisa A a una divisa B, AssetCenter calcula automáticamente el tipo de cambio inverso de la divisa B a la divisa A. De manera predeterminada, se trata de la inversa del tipo de A a B.

No obstante, el tipo inverso de un tipo de cambio no siempre es igual a la inversa del tipo. A veces, es necesario modificar ligeramente el tipo inverso para que sea exacto. AssetCenter permite administrar esta posibilidad:

- Si usted modifica ligeramente el tipo de conversión (diferencia inferior o igual al 1%), AssetCenter no recalcula su tipo inverso, y viceversa.

- En cambio, si usted modifica el tipo de conversión de manera más consecuente (diferencia estrictamente superior al 1%), AssetCenter recalcula el tipo inverso, y viceversa.

Ejemplo:

El tipo de cambio entre dos divisas A y B vale 2. El tipo inverso es calculado automáticamente por AssetCenter. Vale 0.5.

- Si el tipo inverso se modifica poco, como por ejemplo:
Tipo inverso = 0.505
Entonces, el tipo de cambio no se modifica.
- En cambio, si el tipo inverso sufre una variación más importante, como por ejemplo:
Tipo inverso = 0.51
Entonces, se recalcula el tipo de cambio:
Tipo de cambio de A a B = 1.960784

Caso de la zona Euro

La entrada en vigencia de la zona Euro el 1.º de enero de 1999 tiene consecuencias sobre los tipos de cambio; sólo están autorizados los siguientes tipos:

- Los tipos de cambio del euro hacia una divisa de la zona Euro.

Atención: desde la entrada en vigencia de la zona Euro, los tipos de conversión de una divisa de la zona Euro en euros no tiene sentido. Sólo se utilizan los tipos de conversión del euro en las divisas de la zona Euro.

- Los tipos de cambio de una divisa fuera de la zona Euro al euro y sus tipos inversos.

Atención: desde la entrada en vigencia de la zona Euro, los tipos de conversión entre una divisa fuera de la zona Euro y una divisa de la zona Euro (aparte del euro) no son necesarios.

- Los tipos de cambio entre dos divisas fuera de la zona Euro.

AssetCenter permite administrar las particularidades de los tipos de cambio asociados a las divisas de la zona Euro. Si usted marca la casilla **Forma parte de la zona Euro** (Nombre SQL: bInEuroZone) en el detalle de un tipo de cambio, se activan algunos automatismos de AssetCenter:

- El campo **Divisa de origen** (Nombre SQL: SrcCurrency) indica la divisa euro. No se puede modificar.
- La divisa de destino es una divisa de la zona Euro.
- Usted puede introducir el tipo de conversión del euro en la divisa de la zona Euro, pero no el tipo inverso.

Recomendaciones

Para que pueda encontrar fácilmente los tipos de cambio ya existentes entre dos divisas y determinar cuáles se utilizan en el cálculo de los contravalores, le recomendamos que introduzca los tipos de cambio entre dos divisas A y B siempre en el mismo sentido. Por ejemplo, la divisa de origen será siempre la divisa A y la divisa de destino será siempre la divisa B.

Especificación de valores monetarios

En este apartado se explican en detalle los siguientes temas:

- Introducción
- Menú contextual Convertir en
- Almacenamiento de valores monetarios en la base de datos

Introducción

Para especificar un valor monetario, introduzca el importe y la divisa correspondiente:

- Si no especifica ninguna divisa, se aplica la divisa predeterminada.
- Un control específico permite introducir los importes. Éste depende del formato definido al nivel del detalle de la divisa.

Use las flechas a la derecha de los valores monetarios o las teclas de flechas para incrementar o disminuir la cifra en la que está posicionado el cursor.

Nota: al nivel de los valores monetarios, usted puede definir dos valores predeterminados: uno para el importe (campo **Predeterminado** de la ventana presentada por el menú **Configurar el objeto**), y el otro para la

divisa (campo **Divisa** de la ventana presentada por el menú **Configurar el objeto**).

Menú contextual **Convertir en**

AssetCenter permite convertir el valor monetario que usted introduce en otra divisa. Para ello:

- Pulse el botón derecho del ratón al nivel del valor monetario.
- Seleccione la entrada **Convertir en** del menú contextual.
- Seleccione la divisa apropiada.
- El valor monetario es convertido y aparecerá en la divisa que usted haya seleccionado.


Los mecanismos de cálculo son similares a los del cálculo de los contravalores. La fecha de conversión es la fecha de conversión asociada al valor monetario. Los tipos de conversión utilizados son seleccionados automáticamente por AssetCenter.

Para más información al respecto, consulte el apartado titulado "Reglas de conversión entre divisas" en la página 8 de esta sección.

Almacenamiento de valores monetarios en la base de datos

Un valor monetario se almacena en cinco campos de la base de datos AssetCenter:

- Un campo de nombre SQL mXXX contiene el importe introducido.

Sólo el campo de nombre SQL "mXXX" se puede visualizar directamente a partir de una pantalla (por ejemplo, el campo **Precio** de la tabla **Productos**). Los demás campos se definen en la base de datos AssetCenter como campos secundarios de este campo y no se visualizan en la pantalla. Usted puede ver los valores almacenados en los campos descritos a continuación haciendo clic en el botón .

- Un campo de nombre SQL XXXCur contiene la divisa asociada a ese importe.
- Los dos campos de nombre SQL mXXXRef1 y mXXXRef2 contienen los contravalores en las divisas de referencia.
- El campo de nombre SQL dtXXXCv contiene la fecha de conversión.

Ejemplo: si el precio de compra de un bien es de 20.000 Ptas. y la fecha de conversión es el 01/10/1998:

- **Price** contiene 20.000.
- **PriceCur** contiene Ptas.
- **mPriceRef1** y **mPriceRef2** contienen los contravalores.
- **dtPriceCv** contiene 01/10/1998.

Reglas de conversión entre divisas

La conversión de un valor monetario expresado en una divisa hacia otra divisa hace intervenir:

- Una fecha de conversión.
- Tipos de conversión efectivos a la fecha dada.

En este apartado se describen las reglas de selección y utilización de los tipos de conversión. Dichas reglas dependen de las divisas entre las cuales debe efectuarse la conversión:

- ↳ Las divisas no forman parte de la zona Euro.
- ↳ Una de las divisas o ambas divisas forman parte de la zona Euro.

Observación previa: las conversiones entre divisas hacen intervenir dos nociones diferentes: la inversa de un tipo de cambio y el tipo inverso de un tipo de cambio.

El tipo inverso del tipo de cambio de una divisa A hacia una divisa B está definido en el campo **Tipo de cambio inverso** (Nombre SQL: fInvRate, presentado en la forma **1 B = n A**) en el detalle del tipo de cambio. El tipo inverso del tipo de cambio de una divisa A hacia una divisa B es aquel que define B como divisa de origen y A como divisa de destino.

En el caso de una divisa que forma parte de la zona Euro, sólo existe el tipo de conversión del euro hacia la divisa. El tipo inverso no está definido. Los cálculos que necesitan un tipo de conversión de la divisa hacia el euro hacen intervenir la inversa del tipo de conversión del euro hacia la divisa.

En este apartado se explican en detalle los siguientes temas:

- Las divisas no forman parte de la zona Euro
- Una de las divisas o ambas forman parte de la zona Euro

Las divisas no forman parte de la zona Euro

Para seleccionar el tipo de conversión apropiado entre una divisa A y una divisa B, AssetCenter utiliza la fecha de conversión y sigue las reglas indicadas a continuación:

- Si existe un tipo de cambio definido a la fecha de conversión para el cual A es la divisa fuente y B la divisa de destino, AssetCenter utiliza este tipo.
- De lo contrario, si existe un tipo de cambio para el cual la divisa B es la divisa fuente y A la divisa de destino a la fecha de conversión; AssetCenter utiliza el tipo inverso de este tipo. Éste se indica en el campo **1 A = x B** del detalle del tipo de cambio de la divisa B hacia la divisa A.
- Si no, AssetCenter no calcula el contravalor.

Ejemplo:

- El tipo de cambio de la divisa A hacia la divisa B el 01/07/1998 vale **1 A = 6 B**.
- El tipo de cambio de la divisa B hacia la divisa A el 01/08/1998 vale **1 B = 0,2 A**.
- El 01/09/1998, para convertir 100 A hacia la divisa B, AssetCenter utiliza el tipo de cambio **1 A = 6 B**, lo que da 600 B.

Una de las divisas o ambas forman parte de la zona Euro

Especificidades de la zona Euro

Desde la entrada en vigencia del euro, para convertir una suma expresada en una divisa A hacia una divisa B perteneciente a la zona euro, se procederá así obligatoriamente:

- Convertir la suma en euros.
- A continuación convertir esta suma expresada en euros en la divisa B.

AssetCenter efectúa automáticamente estas conversiones respetando las reglas legales de cálculo.

Previamente hay que introducir los tipos de conversión apropiados al nivel de las divisas.

Ambas divisas forman parte de la zona Euro

Para convertir una suma expresada en una divisa A hacia una divisa B, cuando ambas forman parte de la zona Euro:

- AssetCenter convierte la suma expresada en la divisa A en euros. El cálculo:
 - ❖ Utiliza la inversa del tipo de conversión del euro hacia la divisa A.
 - ❖ Redondea el resultado a 3 decimales.
- Luego, AssetCenter convierte la suma expresada en euros en la divisa B. El cálculo:
 - ❖ Utiliza el tipo de conversión del euro hacia la divisa B.
 - ❖ Redondea el resultado al número de decimales especificado en el detalle de la divisa B.

Una divisa forma parte de la zona Euro, la otra no

La divisa de destino forma parte de la zona Euro

Para convertir una suma expresada en una divisa A hacia una divisa B, cuando A no forma parte de la zona Euro y B forma parte de la zona Euro:

- AssetCenter convierte la suma expresada en la divisa A en euros. El cálculo:
 - ❖ Utiliza el tipo de cambio de la divisa A hacia el euro a la fecha de conversión o bien el tipo inverso del tipo de cambio del euro hacia la divisa A.
 - ❖ Redondea el resultado a 3 decimales.
- Luego, AssetCenter convierte la suma expresada en euros en la divisa B. El cálculo:
 - ❖ Utiliza el tipo de conversión del euro hacia la divisa B.
 - ❖ Redondea el resultado al número de decimales especificado en el detalle de la divisa B.

La divisa fuente forma parte de la zona Euro

Para convertir una suma expresada en una divisa A hacia una divisa B, cuando A forma parte de la zona Euro y B no forma parte de la zona Euro:

- AssetCenter convierte la suma expresada en la divisa A en euros. El cálculo:

- ❖ Utiliza la inversa del tipo de conversión del euro hacia la divisa A.

Atención: la inversa del tipo de conversión es diferente del tipo inverso. En el caso de una divisa que forma parte de la zona Euro, sólo existe el tipo de conversión del euro hacia la divisa. El tipo inverso no está definido.

- ❖ Redondea el resultado a 3 decimales.
- Luego AssetCenter convierte la suma expresada en euros en la divisa B. El cálculo:
 - ❖ Utiliza el tipo de conversión del euro hacia la divisa B.
 - ❖ Redondea el resultado al número de decimales especificado en el detalle de la divisa B.


Cálculo de contravalores

En este apartado se explican en detalle los siguientes temas:

- Principio
- Fecha de conversión
- Tipo de conversión

Principio

En cuanto usted introduce un valor monetario, AssetCenter calcula automáticamente los contravalores en las divisas de referencia.

Basta con hacer clic en el icono  a la derecha del valor monetario para visualizar una pantalla que indica la fecha de conversión, los tipos de conversiones y los contravalores.

El cálculo automático de los contravalores hace intervenir:

- La fecha de conversión.
- Los tipos de conversión efectivos a esta fecha entre la divisa en la que se ha introducido el valor monetario y las divisas de referencia.

Fecha de conversión

La fecha de conversión determina el tipo de conversión que se va a aplicar.

Para cada valor de tipo monetario, la fecha de conversión es almacenada en el campo de nombre SQL dtxxxCv asociado al valor monetario.

Usted puede asociarle un valor predeterminado para que el campo se complete automáticamente en cuanto se defina el valor monetario. De manera predeterminada, la fecha de conversión asociada a todos los valores monetarios es la fecha del día.

Para definir los valores predeterminados de los campos que almacenan las fechas de conversión asociadas a los valores monetarios, use **AssetCenter Database Administrator**.

Esto le permite, por ejemplo, hacer que la fecha de conversión asociada al precio de compra de un bien sea la fecha de la compra de dicho bien.

Tipo de conversión

Los tipos de conversión se introducen a partir del menú **Finanzas/ Tipo de cambio**.

Para seleccionar el tipo de conversión apropiada entre una divisa A y una divisa de referencia R, AssetCenter utiliza la fecha de conversión.

AssetCenter determina automáticamente los tipos de conversión que sirven para el cálculo de los contravalores.

Para más información al respecto, consulte el apartado titulado "Reglas de conversión entre divisas" en la página 8 de esta sección.

Nota: los tipos que sirven para el cálculo de los contravalores son indicativos y no se almacenan en la base de datos AssetCenter.

Actualización de los contravalores

Actualización de los valores asociados a un valor monetario

Para cada valor monetario, en la ventana de visualización de los contravalores, usted puede forzar los contravalores si no le convienen los que han sido calculados automáticamente.

Atención: si usted procede de esta manera y luego modifica el valor monetario, los contravalores serán recalculados, y se perderán las modificaciones que había introducido en los contravalores.

Actualización de los contravalores almacenados en la base

Los contravalores almacenados en la base de datos AssetCenter pueden resultar obsoletos:

- Si se modifican los tipos de conversión.
- Si algunas fechas de conversión se calculan por medio de scripts y se modifican los valores de campos que intervienen en dichos scripts.

No hay ningún automatismo AssetCenter que repercuta estas modificaciones en los contravalores.

Para ello, usted puede definir, por ejemplo, esquemas de workflow.

Utilización limitada de divisas múltiples

Si usted no desea utilizar todas las funcionalidades de la gestión de divisas múltiples, tiene dos posibilidades:

- No defina las divisas. En este caso:
 - ❖ Los valores monetarios contienen únicamente importes sin divisa.
 - ❖ El formato de los valores monetarios corresponde al formato definido en el panel de control de Windows (pestaña **Currency** de la ventana **Regional settings**). Un control específico facilita la introducción de los importes.

- ❖ En la base de datos, un campo contiene el valor monetario y los otros cuatro campos que almacenan la divisa, los contravalores y la fecha de conversión están en blanco.
- O bien, cree divisas pero no defina ninguna divisa de referencia. En este caso:
 - ❖ Usted puede definir un formato diferente por divisa.
 - ❖ En la base de datos, un campo contiene el valor monetario, otro contiene la divisa y los otros tres campos que almacenan los contravalores y la fecha de conversión están en blanco.

Capítulo 2 - Gestión de gastos, de presupuestos y de centros de costes

En esta sección se explica cómo describir y administrar los gastos, los presupuestos y los centros de costes con AssetCenter.

Encontrará información sobre los siguientes temas:

- Funcionamiento general de los gastos, los presupuestos y los centros de costes
- Gestión de líneas de gastos
- Imputación de los gastos
- Gestión de presupuestos
- Gestión de centros de costes
- Ventilación de los centros de costes

Funcionamiento general de los gastos, los presupuestos y los centros de costes

Nota: la gestión de presupuestos y los centros de costes en AssetCenter debe entenderse en el sentido de la gestión de flujos de dinero, y no en un sentido contable. Permite administrar proyectos de tipo **proyectos de inversión** con un objetivo de seguimiento y previsión de los gastos. Los aspectos de amortización y actualización no se tratan.

Todas las operaciones que dan lugar a un gasto pueden ser inscritas en forma de líneas de gastos.

Entre esas operaciones, citemos:

- La adquisición de un bien
- Una intervención, una operación de mantenimiento o de consumo de un bien
- Una formación para una persona
- Una creación de contrato

Las líneas de gastos se administran en una lista accesible por medio del menú Finanzas/ Líneas de gastos.

Estas líneas se pueden crear de varias maneras:

- Manualmente desde la lista de líneas de gastos.
- Manualmente desde la pestaña **Costes** del detalle de registros AssetCenter (Bienes, Contratos...).
- Automáticamente desde el detalle de algunos registros (Intervención, Formación, Bien, etc.) en el momento en que se describen gastos.
- Automáticamente por el programa de supervisión AssetCenter Server (cuotas de contratos de leasing, ventilación de gastos, etc.).

Cuando se crea automáticamente una línea de gasto, ésta se crea sin que el campo **Estado** (Nombre SQL: seStatus) indique que está **Realizada y validada**. De este modo, usted puede conservar el control sobre las líneas de gastos creadas automáticamente y que usted aún no ha validado: basta con buscar todas las líneas de gastos cuyo campo **Estado** (Nombre SQL: seStatus) no indica **Realizada y validada**.

Cada línea de gasto puede ser asignada a un presupuesto y a un centro de coste.

Los presupuestos y los centros de costes se administran en tablas distintas a las que se accede gracias a los menús Finanzas/ Presupuestos y Finanzas/ Centros de costes.

En el detalle de los presupuestos y los centros de costes se encuentran las líneas de gastos que han sido creadas.

Los presupuestos y los centros de costes funcionan de la misma manera. Sin embargo, existe una diferencia en el sentido contable:

- Los presupuestos comprenden los gastos previstos e imputados a presupuestos (contabilidad preventiva).
- Los centros de costes comprenden los gastos realizados (contabilidad analítica).

AssetCenter tiene en cuenta estas diferencias al administrar la ventilación de los centros de costes, p. ej., la imputación de un gasto a diversos centros de costes. En cuanto a los presupuestos, éstos no se ventilan.

Gestión de líneas de gastos

En este apartado se describe la pantalla de detalle de las líneas de gastos.

Encontrará información sobre los siguientes temas:

- Lista y detalle de las líneas de gastos
- Control de la creación automática de líneas de gastos
- Creación de líneas de gastos
- Modificación de las líneas de gastos

Usted puede acceder a las líneas de gastos mediante el menú Finanzas/ Líneas de gastos.


Lista y detalle de las líneas de gastos

Usted puede acceder a la lista de líneas de gastos a partir del menú **Finanzas/ Líneas de gastos**.

Cada línea de gasto se caracteriza por:

- Un campo **Cargo** (Nombre SQL: mDebit) y un campo **Abono** (Nombre SQL: mCredit).
- Un campo **Objeto** (Nombre SQL: sePurpose) que indica el origen de la línea de gasto (por ejemplo, compra de un bien).
- Un elemento concernido por la línea de gasto (**bien, consumo, contrato, formación**), excepto si la línea de gasto ha sido creada a partir del menú **Finanzas/ Líneas de gastos**.
- Un **Estado**: la línea de gasto puede ser: **Previsto, Realizado, Realizado y validado**. Cuando la línea de gasto se crea automáticamente, este campo no toma el valor **Realizado y validado**. Esto permite controlar las líneas de gastos creadas automáticamente, validando sólo las que usted elija.
- Un vínculo **Centro de coste** (Nombre SQL: CostCenter) y un vínculo **Presupuesto** (Nombre SQL: Budget), situados en la pestaña **Imputación**.

Para efectuar un balance de los gastos incurridos:

- ↪ Visualice la lista de las líneas de gastos.
- ↪ Defina eventualmente filtros para visualizar sólo algunas líneas de gastos.
- ↪ Haga clic en los botones : se visualizan entonces el total debitado y el total abonado para el conjunto de líneas de gastos de la lista, una vez aplicados los eventuales filtros.

Control de la creación automática de líneas de gastos

El registro de los gastos se efectúa en forma de líneas de gastos. Estas líneas se crean ya sea manualmente o bien automáticamente.



Una línea creada automáticamente se crea sistemáticamente con un **Estado** diferente de **Realizado y validado**.

Esto le permite controlar manualmente su validez.

Para ello:

- ↪ Visualice la lista de líneas de gastos mediante el menú **Finanzas/ Líneas de gastos**.
- ↪ Pulse el botón derecho del ratón en el campo **Estado** (Nombre SQL: seStatus) para visualizar el menú contextual y seleccione el menú **Filtrar por este campo**.
- ↪ Al nivel del filtro, seleccione el operador <> y el valor **Realizado y validado**.


Si lo desea, también puede utilizar otros filtros, consultas, vistas.

- ↪ Lance la búsqueda haciendo clic en .
- ↪ AssetCenter presenta entonces la lista de líneas de gastos correspondientes a sus criterios de filtro.
- ↪ Seleccione simultáneamente las líneas que desee validar, modifique el campo **Estado** (Nombre SQL: seStatus) para que indique **Realizado y validado** y confirme la modificación de las líneas de gastos por medio del botón .

Creación de líneas de gastos



Las líneas de gastos se crean de varias maneras.

Introducción a partir de la lista de líneas de gastos

Basta con hacer clic en el botón  para crear manualmente una nueva línea de gasto.

Introducción a partir de la pestaña **Costes del detalle de un bien o un contrato**

Éste es el procedimiento que se ha de seguir para crear manualmente una línea de gasto y asociarla a un bien o un contrato:

- ↪ Visualice el detalle del bien o del contrato.
- ↪ Visualice la pestaña **Costes**.
- ↪ Use los botones  y  para añadir o suprimir líneas de gastos vinculadas al bien o al contrato.

Creación automática a partir del detalle de registros

Las líneas de gastos se generan automáticamente en cuanto se efectúa un gasto en algunas pantallas de AssetCenter. Por ejemplo, puede tratarse de un gasto:

- Vinculado al consumo de un bien.
- Vinculado a una intervención en un bien.
- Vinculado a la formación de una persona.
- Vinculado a la cuota provisional de un contrato de leasing.
- Vinculado a la recepción de un bien encargado.

El importe de la línea de gasto se calcula automáticamente a partir de los elementos disponibles.

El **Estado** de la línea de gasto toma uno de los dos valores siguientes: **Realizado** o **Previsto**.

Creación automática por *AssetCenter Server*

Cuotas y préstamos

AssetCenter Server genera automáticamente las líneas de gastos vinculadas:

- ❖ A las cuotas periódicas de los contratos o de los bienes.
- ❖ A las líneas de pagos de préstamos efectuados para financiar contratos.

El importe de las líneas de gastos se calcula automáticamente a partir de la información disponible en las pestañas secundarias de cuotas y de préstamos del detalle de los contratos y de los bienes. Los **Estados** de las líneas de gastos indican lo que son, sea **Previstos**, sea **Realizados**.

Ventilación de los centros de costes

AssetCenter Server genera automáticamente las líneas de gastos resultantes de la ventilación de centros de costes.

Modificación de las líneas de gastos

Si algunas informaciones relativas a los gastos se modifican después de la creación de la línea de gasto, y la línea de gasto no está validada (el campo **Estado** (Nombre SQL: seStatus) en el detalle de la línea de gasto no indica **Realizado y validado**), AssetCenter propone modificar la línea de gasto en consecuencia. Si la línea ha sido validada, el registro no puede modificarse .

En el caso de que la línea de gasto se modifique después de su creación, las informaciones que habían sido utilizadas en el detalle de un elemento (de un contrato por ejemplo) para crear la línea de gasto no se modifican.


Consecuencias al nivel de la ventilación de las líneas de gastos

- Si una línea de gasto L proviene de la ventilación de otra línea de gasto, entonces la modificación manual del importe de la línea de gasto L no se repercute:
 - ❖ Ni en las líneas de gastos resultantes de la ventilación de la línea de gasto L.
 - ❖ Ni sobre las líneas de gastos cuya ventilación ha dado lugar a la línea de gasto L.

Atención: las modificaciones se pierden si la línea de gasto es recalculada automáticamente por AssetCenter Server, por ejemplo, en caso de supresión de un centro de coste.

- Si una línea de gasto no proviene de la ventilación de otra línea de gasto y su importe se modifica, entonces esta modificación se repercute en las líneas de gastos resultantes de la ventilación de la línea de gasto.

Imputación de los gastos

Los campos presupuesto y centro de coste aparecen en varios lugares en AssetCenter. En algunos casos, es necesario hacer clic en el botón  para visualizarlos.

Permiten imputar los gastos a un presupuesto y a un centro de coste.

Gestión de presupuestos

En este apartado se describe la pantalla de detalle de los presupuestos.

Encontrará información sobre los siguientes temas:

Introducción

- Definición de un presupuesto

Información sobre los presupuestos

- Gastos imputados a los presupuestos

Usted puede acceder a la lista de presupuestos por medio del menú Finanzas/ Presupuestos.



Información general sobre un presupuesto

Definición de un presupuesto

Los **presupuestos** de AssetCenter son presupuestos operacionales destinados a seguir los gastos (cash flow). No tienen dimensión contable. Permiten administrar proyectos de tipo **proyectos de inversión** con un objetivo de seguimiento y previsión de los gastos. Los aspectos de amortización y actualización no se tratan.

Permiten agrupar gastos de origen variado, vinculados a la adquisición, al mantenimiento de los bienes, a la formación de las personas, a los costes de los contratos de mantenimiento, arrendamiento, leasing o seguro, etc.

Cada **línea de gasto** creada en AssetCenter es asignada a un presupuesto determinado, lo que permite obtener un estado recapitulativo inmediato de los gastos efectuados a su nivel. El presupuesto funciona como un importe total.


Un presupuesto posee un número, lo que permite efectuar cotejos con otros departamentos de la empresa.

Gastos imputados a los presupuestos

La pestaña **Gastos** del detalle del presupuesto presenta la lista de las líneas de gastos imputadas al presupuesto.

En la parte superior de la pestaña se encuentra un filtro específico.

Total

Los botones  permiten calcular el total de los costes visualizados en la lista, una vez filtrados.

Gestión de centros de costes

En este apartado se explica cómo describir y administrar los centros de costes con AssetCenter.

Encontrará información sobre los siguientes temas:

Introducción

- Definición de un centro de coste

Información sobre los centros de costes

- Gastos imputados a los centros de costes

Acceda a la lista de los centros de costes por medio del menú Finanzas/ Centros de costes.

Detalle de un centro de coste

Definición de un centro de coste

Los centros de costes permiten contar las líneas de gastos que se desean agrupar. Deben entenderse en un sentido muy general de **Centro de imputación**.

Los **centros de costes** de AssetCenter están destinados a seguir los gastos (cash flow). No tienen dimensión contable.

Permiten agrupar gastos de origen variado, vinculados a la adquisición, al mantenimiento de bienes, a la formación de las personas, a los costes de contratos de mantenimiento o seguro, etc.

Es en el momento de la creación de las líneas de gastos cuando usted hace referencia al centro de coste al cual desea imputar el gasto.

Cada centro de coste posee un número, lo que permite efectuar cotejos con otros departamentos de la empresa.


AssetCenter administra la ventilación de los centros de costes.

Gastos imputados a los centros de costes

La pestaña **Gastos** del detalle del centro de coste presenta la lista de los gastos imputados al centro de coste.

En la parte superior de la pestaña se encuentra un filtro específico.

Total

Los botones  permiten calcular el total de los costes visualizados en la lista, una vez filtrados.

Ventilación de los centros de costes

Las líneas de gastos de un centro de coste pueden ser ventiladas hacia otros centros de costes.

Ventilación de los centros de costes

En este apartado se explica cómo AssetCenter administra la ventilación de los centros de costes:

- Funcionamiento general de la ventilación
- Metodología
- Descripción y cálculo de las ventilaciones
- Supresión de un centro de coste

Funcionamiento general de la ventilación

Una línea de gasto puede ser ventilada en varios centros de costes.

Para ventilar una línea de gasto, se la asigna a un centro de coste intermedio. Este centro de coste define la lista de los centros de costes en los cuales debe ventilarse el gasto y el porcentaje de ventilación asociado a cada centro de coste.

Es posible ventilar los gastos en cascada. Por ejemplo, el centro de coste C1 se ventila en C2 y C3; C3 se ventila en C4 y C5, etc.

Por convención, llamaremos centro de coste de origen al centro ventilado en otros centros de costes, y centro de coste de destino a un centro de coste en el cual se ventila un centro de coste de origen.

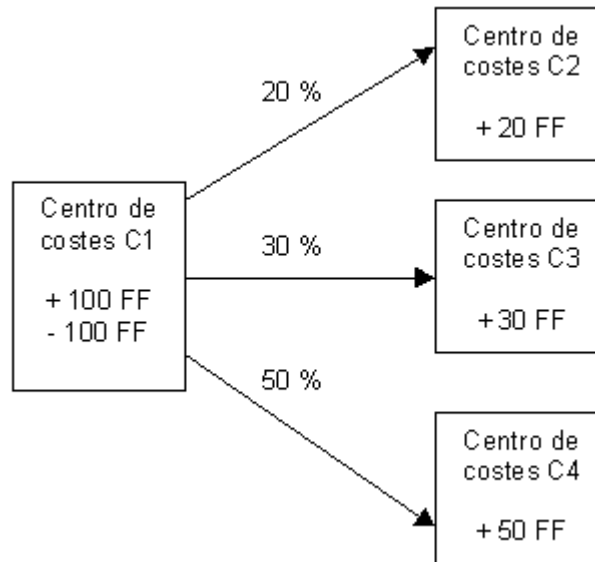
La ventilación de las líneas de gastos es efectuada por AssetCenter Server.

Es el campo **Estado de la ventilación** (Nombre SQL: seSplitStatus) del detalle de una línea de gasto el que indica si la línea de gasto ha sido ventilada o no. De manera predeterminada, todas las líneas de gastos deben ventilarse, cualquiera sea su estado (campo **Estado** (Nombre SQL: seStatus) de una línea de gasto).

AssetCenter Server busca las líneas de gastos que se han de ventilar y las ventila. La frecuencia de supervisión de las líneas de gastos se indica en las opciones de AssetCenter Server.

Cuando se ventila una línea de gasto:

- En el centro de coste de origen se crea una línea de gasto de cargo.
- En los centros de costes de ventilación se crean líneas de gastos, en función de los porcentajes de ventilación.



Ventilación de los centros de costes

Metodología

Para que la ventilación de las líneas de gastos funcione, proceda de la siguiente manera:

- ↪ Defina los parámetros AssetCenter Server.
- ↪ Active AssetCenter Server.

- ↪ Cree los centros de costes de descripción de las ventilaciones.
- ↪ Asigne esos centros de costes a los elementos de AssetCenter objeto de las líneas de gastos.
- ↪ AssetCenter Server efectúa automáticamente la ventilación de las líneas de gastos.

Descripción y cálculo de las ventilaciones

La descripción de la ventilación de un centro de coste figura en la pestaña Ventilaciones del detalle del centro de coste.

Añada una línea de ventilación por cada centro de coste de origen.

Cada línea de ventilación presenta una fecha de inicio de ventilación, una fecha de fin y un porcentaje de ventilación.

Precauciones

- En el detalle de una línea de ventilación, se incluye la fecha de inicio y se excluye la fecha de fin. Por ejemplo, si la fecha de inicio es el 01/01/1999 y la fecha de fin el 01/04/1999, la ventilación es válida del 01/01/1999 al 31/03/1999.
- En una fecha dada, la suma de los porcentajes atribuidos a los centros de costes de origen debe igualar el 100 %, con una diferencia del 0,1%.
- Un centro de coste de origen no puede figurar en la ventilación de uno de sus centros de costes de destino.

Cálculo de las líneas de gastos

- Una vez aplicados los porcentajes de validación, los gastos se redondean a 0,1.
- Los errores de redondeo se pasan a la primera línea de gasto.

Nota sobre la modificación del importe de una línea de gasto

- Si una línea de gasto L proviene de la ventilación de otra línea de gasto, entonces la modificación manual del importe de la línea de gasto L no se repercute:
 - ❖ Ni en las líneas de gastos resultantes de la ventilación de la línea de gasto L.

- ❖ Ni sobre las líneas de gastos cuya ventilación ha dado lugar a la línea de gasto L.

Atención: las modificaciones se pierden si la línea de gasto es recalculada automáticamente por AssetCenter Server, por ejemplo, en caso de supresión de un centro de coste.

- Si una línea de gasto no proviene de la ventilación de otra línea de gasto y su importe se modifica, entonces esta modificación se repercute en las líneas de gastos resultantes de la ventilación de la línea de gasto.

Supresión de un centro de coste

Cuando usted decide suprimir un centro de coste y dicho centro contiene líneas de gastos, AssetCenter no le permite hacerlo a menos que esté validada la opción **Autorizar eliminaciones extendidas** en la pestaña **General** del menú **Herramientas/ Opciones**.

En este caso, AssetCenter presenta tres posibilidades:

- ↪ Eliminar todos los registros vinculados.
- ↪ Desvincular los registros vinculados.
- ↪ Asociar los registros vinculados a otro registro.

Lo que ocurre depende de la opción que usted seleccione:

Eliminación de todos los registros vinculados

Cuando se suprime un centro de coste, AssetCenter suprime:

- ↪ Las líneas de gastos del centro de coste suprimido.
- ↪ Las líneas de gastos procedentes de la ventilación del centro de coste suprimido.

Un agente AssetCenter modifica el campo **Estado de la ventilación** (Nombre SQL: seSplitStatus) para que indique no ventilado al nivel de las líneas de gastos que se encuentran al principio del ciclo de ventilación y cuya ventilación ha generado las líneas de gastos del centro de coste suprimido (eventualmente después de las ventilaciones intermedias).

Cuando AssetCenter Server encuentra esas líneas de gastos no ventiladas pero que han generado líneas de gastos de ventilación, elimina todas las líneas de gastos procedentes de su ventilación. Al hacerlo, AssetCenter Server suprime las líneas de gastos cuya ventilación ha generado las líneas de gastos del centro de coste suprimido.

A continuación, AssetCenter Server ventila las líneas de gastos no ventiladas y así recalcula según nuevos parámetros todas las líneas de gastos cuya ventilación había generado las líneas de gastos del centro de coste suprimido.

Disociación de todos los registros vinculados

En este caso:

- ↳ Las líneas de gastos del centro de coste suprimido ya no están asociadas a un centro de coste.
- ↳ Las líneas de gastos cuya ventilación ha generado las líneas de gastos del centro de coste suprimido se ventilan de nuevo.
- ↳ Las líneas de gastos procedentes de la ventilación del centro de coste suprimido no se modifican.

Asociación de los registros vinculados a otro registro

En este caso, usted selecciona otro centro de coste X, que toma el lugar del centro de coste suprimido:

- ↳ Las líneas de gastos del centro de coste suprimido son asociadas al centro de coste X.
- ↳ Las líneas de gastos cuya ventilación ha generado las líneas de gastos del centro de coste suprimido se ventilan de nuevo, ya que se considera el centro de coste X como nuevo centro de coste de destino.
- ↳ Las líneas de gastos procedentes de la ventilación del centro de coste suprimido son eliminadas y las líneas de gastos del centro de coste X son ventiladas.

Capítulo 3 - Cotejo del inmovilizado contable con la base de datos AssetCenter

En esta sección se explica cómo cotejar el inmovilizado contable de la base de datos AssetCenter.

Encontrará información sobre los siguientes temas:

- Principios de funcionamiento del cotejo del inmovilizado contable con la base de datos AssetCenter
- Descripción de un inmovilizado

Puede acceder a la lista del inmovilizado por medio del menú Finanzas/ Inmovilizado.

Este campo puede tomar 4 valores:

- No cotejado: el inmovilizado no está asociado a ningún bien.
- Parcialm. cotejado: al menos un bien ha sido asociado al inmovilizado, pero no está completamente cotejado.
- Cotejado: usted considera que el inmovilizado ha sido totalmente cotejado con los bienes.
- Desechar: usted considera que este inmovilizado ya no debe formar parte de la lista del inmovilizado. Este caso se presenta cuando los bienes que habían dado lugar a la creación del inmovilizado ya no se utilizan.

Detalle del inmovilizado 'MAT951200035'

Número: MAT951200035 Familia: Coche

Designación: Coche Departamento Comercial

Opción: Cotejado

General Amort. Bienes Historial Documentos

Código contable: 2183 Actualización: 31.08.99

Fecha adquis.: 10/08/1999 En servicio et: 16/08/1999

Lugar: Madrid/ Edificio A

Precio sin IVA: 2.376.000,00e Cantidad: 1

Precio unitario: 2.375.000,00e

Campo1: Campo2: Campo3: Comentario:

Crear
Crear
Cancelar

Detalle de un inmovilizado

Principios de funcionamiento del cotejo del inmovilizado contable con la base de datos AssetCenter

Su departamento contable administra ciertamente el inmovilizado de manera detallada por medio del software contable específico. No obstante, le es difícil mantener la lista del inmovilizado al día, sobre todo en lo que se refiere a la desaparición y la ausencia de utilización de los bienes. Por tanto, es frecuente ver figurar en los archivos contables inmovilizado correspondiente a bienes que tendrían que haberse desechado.

Para actualizar esos archivos, es preciso disponer de un inventario físico de los bienes. Es lo que ofrece AssetCenter. Este inventario físico puede ser cotejado luego con la lista del inmovilizado para hacer aparecer las diferencias y actualizar los archivos contables.

Para ayudarle en esta tarea de cotejo, AssetCenter dispone de una tabla destinada a recibir el inmovilizado proveniente de su software contable. Una vez importado, este inmovilizado puede ser cotejado con los bienes inventariados: AssetCenter dispone, a estos efectos, de una ventana de cotejo que le permite asociar manualmente el inmovilizado contable con los bienes inventariados.

AssetCenter permite asociar los bienes de su base de datos al inmovilizado contable de tres maneras:

- Un bien asociado a un inmovilizado.
- Un bien asociado a varios inmovilizados (por ejemplo, gestión de obras asociadas a un bien).
- Un inmovilizado asociado a varios bienes (por ejemplo, gestión de lotes de bienes).

Éste es el procedimiento que se ha de seguir para cotejar los bienes de la base de datos Assetcenter y el inmovilizado contable:

- ↪ Extracción de las informaciones útiles del software de gestión de inmovilizado (en forma de archivo de texto).
- ↪ Importación del archivo de texto extraído en la tabla del inmovilizado de AssetCenter.
- ↪ Cotejo de los bienes con el inmovilizado.
- ↪ Visualización e impresión de la lista del inmovilizado **No reconciliado**. Se trata del inmovilizado al cual usted no ha podido asociar bienes. El departamento de contabilidad podrá sacar ese inmovilizado de la lista del inmovilizado si eso se justifica.
- ↪ Visualización e impresión de la lista del inmovilizado **Parcialmente reconciliado**. Se trata del inmovilizado al cual usted sólo ha podido asociar una parte de los bienes que deben incluir. El departamento de contabilidad podrá desglosar ese inmovilizado y sacar de la lista del inmovilizado la parte no reconciliada.
- ↪ Visualización e impresión de la lista del inmovilizado **Desechar**. Se trata del inmovilizado al cual usted sólo ha podido asociar bienes fuera de servicio. El departamento de contabilidad podrá sacar ese inmovilizado de la lista del inmovilizado.




Descripción de un inmovilizado

La mayor parte de la información contenida en el detalle de un inmovilizado proviene de un software externo de gestión de inmovilizado.

Ninguno de los campos en la parte superior de la ventana de detalle de un inmovilizado y en las pestañas **General** y **Amort.** no está vinculado a otras tablas de AssetCenter.

Una vez importado el inmovilizado en la base de datos AssetCenter, complete eventualmente la descripción:

Para más información sobre la importación de datos, consulte el manual titulado "**Manual de referencia: Administración** y utilización avanzada", capítulo "Importación de datos"

- Complete los campos de la pestaña **General**. Indique eventualmente el código contable asociado al inmovilizado, la fecha de adquisición y la de puesta en servicio, la fecha de actualización del registro, el lugar de los bienes inmovilizados, su cantidad y su precio unitario.
- Complete los campos de la pestaña **Amort.**. Indique eventualmente el tipo de amortización del inmovilizado (contable, técnica, fiscal, etc.), su modo de cálculo (lineal, degresivo, excepcional, etc.) y la duración de amortización.
- Asocie algunos bienes al inmovilizado a partir de la pestaña **Bienes** del detalle del inmovilizado. Use los botones ,  y  para añadir, eliminar, visualizar o modificar bienes asociados al inmovilizado.
- Complete el campo **Opción** (Nombre SQL: seOption) en la parte superior del detalle del inmovilizado. Este campo puede tomar cuatro valores:
 - ❖ No reconciliado: significa que el inmovilizado no está asociado a ningún bien.
 - ❖ Parcialmente reconciliado: significa que al menos un bien ha sido asociado al inmovilizado, pero que éste no está completamente cotejado.
 - ❖ Reconciliado: significa que el inmovilizado ha sido totalmente cotejado con los bienes.
 - ❖ Desechar: significa que este inmovilizado ya no debe formar parte de la lista del inmovilizado. Este caso se produce cuando los bienes que habían dado lugar a la creación del inmovilizado ya no se utilizan.

Nota sobre los campos **Fecha adquis.** (Nombre SQL: AcquDate) y **En servicio el** (Nombre SQL: InstallDate) (pestaña **General** del detalle del inmovilizado): como esas fechas provienen de una base de datos externa, no es posible garantizar el formato de introducción y almacenamiento. Por tanto, son almacenadas en formato texto en la base de datos AssetCenter.

Capítulo 4 - Gestión de impuestos

Los impuestos pueden ser:

- Fijos.
- Calculados mediante una fórmula. En este caso, dependen o no de las jurisdicciones fiscales.

En esta sección se explica cómo implantar los diferentes modos de cálculo de impuesto admitidos por AssetCenter:

- Partes del software en donde intervienen los impuestos
- Conceptos relativos a los impuestos
- Metodología de la implantación del cálculo de impuestos
- Declaración de los impuestos vinculados a las localizaciones
- Declaración del modo de cálculo de los impuestos pagaderos sobre las cuotas
- Uso de los impuestos en el ciclo de adquisición

Partes del software en donde intervienen los impuestos

Los impuestos intervienen en varios lugares del software:

- Al nivel de las cuotas de contratos: en las pestañas secundarias de cuota de la pestaña **Cuotas** de detalle de un contrato, los campos **Impuestos** (Nombre SQL: TaxFormula), **Jurisdicción** (Nombre SQL: TaxJuris), **Tipo impositivo** (Nombre SQL: pTaxRate) y **Total impuesto** (Nombre SQL: mTaxValue) precisan los impuestos pagaderos sobre las cuotas periódicas del contrato.

Nota: la pestaña **Cuotas** sólo se presenta si el **Tipo** (Nombre SQL: seType) del contrato no es **Contrato marco** y si la **Naturaleza de pagos** (Nombre SQL: sePayType) (pestaña **General** del detalle del contrato) indica que los pagos son **Cuotas** o cuotas y préstamos (**Ambos**).

- Al nivel de las cuotas de bienes: en las pestañas secundarias de cuota de la pestaña **Adquis.** del detalle de un bien, los campos **Impuestos** (Nombre SQL: TaxFormula), **Jurisdicción** (Nombre SQL: TaxJuris), **Tipo impositivo** (Nombre SQL: pTaxRate) y **Total impuesto** (Nombre SQL: mTaxValue) precisan los impuestos pagaderos sobre las cuotas.

Nota: una pestaña secundaria de cuota se crea automáticamente cuando el campo **Modo adquis.** (Nombre SQL: seAcquMethod) en la pestaña **Adquis.** indica una adquisición por **Arrendamiento o Leasing** y cuando el bien se añade a un contrato cuya cuota se reparte o se imputa al nivel de los bienes (detalle de un contrato, pestaña **Cuotas**, pestaña secundaria que describe la cuota en cuestión, campo **Reparto/bienes** (Nombre SQL: seProrateRule)).

- Al nivel de las jurisdicciones fiscales.
- Al nivel de las localizaciones: el campo **Jurisdicción** (Nombre SQL: TaxJuris) contiene un vínculo a una jurisdicción fiscal que detalla los tipos impositivos asociados a una localización.
- Al nivel de las clases de impuesto.
- Al nivel de las líneas de gastos: los campos **Imp. abono** y **Imp. cargo** de una línea de gasto contienen el importe de los impuestos por pagar sobre la suma abonada o debitada. En particular, las líneas de gastos asociadas a las cuotas periódicas de bienes o de contratos contienen el importe de los impuestos por pagar sobre esas cuotas. Esas líneas de gastos se visualizan en la pestaña **Costes** del detalle de los bienes y de los contratos.
- Al nivel del programa de supervisión AssetCenter Server: este programa lanza la creación automática de las líneas de gastos correspondientes a las cuotas periódicas de contratos o de bienes. Cada línea de gasto se compone de una cuota periódica y del impuesto asociado.
- Al nivel del ciclo de adquisición y sobre todo de las peticiones de compra, de los pedidos y de las facturas de proveedores. Los impuestos asociados al ciclo de adquisición aparecen en la pestaña **Composición** de una petición de compra, un pedido o una factura de proveedor. Su declaración se efectúa en el detalle de una línea de petición, pedido o factura.

Conceptos relativos a los impuestos

En este apartado se facilita información sobre los conceptos utilizados en la gestión de impuestos:


- Jurisdicciones fiscales
- Clase de impuesto
- Tipos impositivos
- Fórmula de impuesto

Jurisdicciones fiscales

Usted puede acceder a la tabla de jurisdicciones fiscales por medio del menú Finanzas/ Impuestos/ Jurisdicciones fiscales y tipos impositivos.

Las jurisdicciones fiscales permiten efectuar un cotejo entre localizaciones y clases de impuestos y tipos impositivos. La pantalla de detalle de las jurisdicciones fiscales le permite efectuar dos operaciones, siendo cada una de ellas accesible en la pestaña **Porcentaje** del detalle de una jurisdicción:

- Ver los tipos impositivos aplicables en una jurisdicción.
- Editar los tipos impositivos de una jurisdicción.

Seleccionando la opción **Editar los tipos impositivos de esta jurisdicción**, usted puede añadir tipos impositivos haciendo clic en el botón .

Las jurisdicciones fiscales se organizan jerárquicamente.

Clase de impuesto

Una **Clase de impuesto** define un impuesto por aplicar. Por ejemplo: **impuesto local**.

Usted puede acceder a la tabla de las **Clases de impuesto** de varias maneras:


- A partir del menú **Herramientas/ Lista de pantallas**.
- A partir del vínculo **Clase de tipo** (Nombre SQL: TaxType) contenido en la tabla de clases de impuesto de una jurisdicción fiscal.

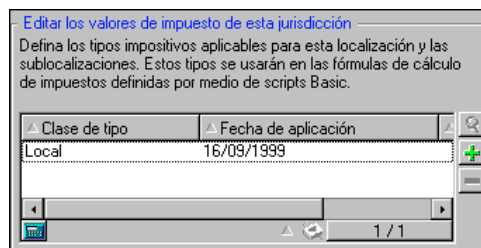
El **Nombre de variable** (Nombre SQL: SQLName) de la clase de impuesto puede figurar en las fórmulas de cálculo de los impuestos. Constituido por caracteres alfanuméricos, no contiene espacios. El primer carácter debe ser alfabético.

Tipos impositivos

Para cada **Clase de impuesto** aplicable en una jurisdicción dada, se define una lista de **Tipos impositivos** aplicables a partir de una fecha dada.

Para visualizar la lista de tipos de una clase de impuesto en una localización dada:

- Visualice la tabla de localizaciones por medio del menú **Parque/ Localizaciones**.
- Haga clic en el botón  para visualizar el detalle de la jurisdicción fiscal asociada a la localización.
- Seleccione la opción **Ver los tipos impositivos aplicables en esta jurisdicción** de la pestaña **Porcentaje** del detalle de la jurisdicción.
- La lista visualizada recapitula todos los tipos impositivos aplicables para todas las clases de impuestos de la jurisdicción:



En el ejemplo anterior, la pestaña secundaria presenta la lista de tipos aplicables a la clase de impuesto **Local** en la localización dada.

Fórmula de impuesto

Acceda a la tabla de las fórmulas de impuestos por medio del menú Finanzas/ Impuestos/ Fórmulas de cálculo.

Las fórmulas de impuestos son las fórmulas definidas para calcular el importe del impuesto que se ha de aplicar.

Un editor permite construir estas fórmulas a partir de un script BASIC. Para una fórmula de impuesto dada, usted puede definir un número ilimitado de fórmulas de cálculo diferentes y dependientes de un contexto (una tabla de la base de datos). Así por ejemplo, la fórmula de impuesto **IVA** no tendrá la misma fórmula de cálculo según se aplique a las peticiones de compra o a las recepciones.

En la práctica, se definen las fórmulas de cálculo por medio de la función BASIC **AmTaxRate()** que remite a una tipo impositivo en función de una clase de impuesto, de una jurisdicción fiscal y de una fecha dada:

```
RetVal = AmTaxRate()*mAmount
```

Cuando el tipo impositivo no depende de una jurisdicción fiscal, no es necesario utilizar la función **AmTaxRate()**.

Dos variables contextuales resultan útiles durante la escritura de las fórmulas de impuestos:

- **mAmount** que representa el valor sin impuestos del importe sobre el cual se calcula el impuesto. En función del contexto, esta variable toma, por ejemplo, el valor de la cuota de bien, de la cuota de contrato, el valor de una línea de petición, de una línea de pedido, etc.
- **dDate** que representa la fecha en la que se efectúa el cálculo del impuesto. En función del contexto, esta variable toma, por ejemplo, la fecha de facturación, la fecha de vencimiento de una cuota de bien, de una cuota de contrato, etc.

Los valores de estas variables son fijados automáticamente por **AssetCenter** en función del contexto de declaración del impuesto.

Ejemplos de fórmulas de impuestos válidas:

```
RetVal=mAmount*0.16
```

Este ejemplo aplica un tipo del 16% sobre el importe sin impuestos concernido.

```
RetVal=AmTaxRate("IVA", [lTaxJurisId], dDate, mAmount)*mAmount
```

Este ejemplo aplica un tipo calculado (en función de una clase de impuesto, de una jurisdicción fiscal y de una fecha) sobre el importe sin impuestos concernido.

Ejemplo


A título de ejemplo, vamos a definir el importe del impuesto sobre el arrendamiento de un bien que forma parte de una jurisdicción fiscal. En primer lugar, conviene editar los tipos impositivos en vigor en la jurisdicción fiscal de la que depende el bien (en este ejemplo, la jurisdicción **España**):

Abra la pantalla de jurisdicciones fiscales por medio del menú **Finanzas/ Impuestos/ Jurisdicciones fiscales y tipos impositivos** y defina un tipo impositivo dependiente de una clase de impuesto **IVA** como lo muestra la siguiente captura de pantalla.

La imagen muestra una ventana de software con los siguientes elementos:

- Código: FR
- Nombre: Francia
- Subjurisdicción de: Europa
- pestañas: Porcentaje, Historial, Documentos
- Botón: Editar los tipos impositivos de esta jurisdicción
- Botón: Editar los valores de impuesto de esta jurisdicción
- Texto: Defina los tipos impositivos aplicables para esta localización y las sublocalizaciones. Estos tipos se usarán en las fórmulas de cálculo de impuestos definidas por medio de scripts Basic.
- Tabla con columnas: Clase de tipo, Fecha de aplicación
- Fila de datos: Local, 16/09/1999
- Botones de acción: +, -
- Barra de navegación: 1 / 1

- Abra la tabla de bienes y tome un bien cuya localización dependa de la jurisdicción fiscal **España** (o modifique un bien de manera que la jurisdicción fiscal de su localización sea **España**).
- Verifique que el modo de adquisición del bien, definido por el campo **Modo adquis.** (Nombre SQL: seAcquMethod), dé lugar al pago de una cuota. Una pestaña secundaria de cuota se añade a la pestaña **Adquis.** del detalle del bien. Esta pestaña define el importe de la cuota del bien. También permite precisar los impuestos asociados a ese arrendamiento.
- Seleccione la jurisdicción fiscal **España** para el campo **Jurisdicción** (Nombre SQL: TaxJuris).

- Marque la casilla **Cálculo de impuestos** (Nombre SQL: bUsesTaxForm) y haga clic en el botón  situado al lado del campo **Impuestos** (Nombre SQL: TaxFormula) para crear una fórmula de impuesto. Complete el campo **Nombre** (Nombre SQL: Name), seleccione la tabla que le concierne (es decir, la de las cuotas de bien de nombre SQL amAssetRent) y edite la fórmula de impuesto siguiente en el campo **Fórmula** (Nombre SQL: memFormula):

```
RetVal=AmTaxRate("IVA", [lTaxJurisId], dDate, mAmount)*mAmount
```

- Valide. En la pestaña secundaria de cuota de la pestaña **Adquis.** del detalle del bien, AssetCenter actualiza el valor del campo **Total impuesto** (Nombre SQL: mTaxValue) en función de la fórmula de impuesto antes definida.

Metodología de la implantación del cálculo de impuestos

- ↗ Si el cálculo del impuesto pagadero depende de la localización y, por tanto, de la jurisdicción fiscal:
 - ❖ Creación de las clases de impuesto: a partir de la pantalla **Clases de impuesto** obtenida por medio del menú **Herramientas/ Lista de pantallas** o por medio de la tabla de jurisdicciones fiscales.
 - ❖ Declaración de las jurisdicciones fiscales de cada localización.
 - ❖ Definición de los tipos aplicables para cada clase de impuesto declarada al nivel de cada jurisdicción fiscal: a partir de la pestaña **Porcentaje** del detalle de cada jurisdicción fiscal.
- ↗ Sea el cálculo del impuesto dependiente o no de la localización: introducción del modo de cálculo de los impuestos:
 - ❖ En el caso de un impuesto pagadero sobre el arrendamiento de un bien o un contrato, la introducción del modo de cálculo de los impuestos se efectúa en la pestaña secundaria de cuota (pestaña **Cuotas** del detalle del contrato o en la pestaña **Adquis.** del detalle del bien).
 - ❖ En el caso de un impuesto asociado a una línea de petición o de pedido, la introducción del modo de cálculo de los impuestos se efectúa en la pestaña **Compra** del detalle de esta línea.

- ❖ En el caso de un impuesto asociado a una línea de factura, la introducción del modo de cálculo de los impuestos se efectúa en la pestaña **Precio** del detalle de esta línea.

El modo de cálculo de los impuestos es de 2 tipos:

- ❖ Fijo
- ❖ Fórmula

Observación sobre los impuestos pagaderos sobre las cuotas

Los impuestos pagados sobre las cuotas periódicas de bienes o de contratos son calculados automáticamente por AssetCenter Server. Estos impuestos aparecen en las líneas de gastos de cuotas. Estas últimas están generadas sea al nivel de los contratos (para las cuotas no repartidas al nivel de los bienes) sea al nivel de los bienes bajo contrato (para las cuotas repartidas al nivel de los bienes).

Nota: el cálculo automático de los impuestos no se aplica a las cuotas provisionales de los contrato de leasing.

Declaración de los impuestos vinculados a las localizaciones

En este apartado se explica cómo declarar los impuestos vinculados a las localizaciones.

Encontrará información sobre los siguientes temas:

- Funcionamiento general de los impuestos vinculados a las localizaciones
- Gestión de clases de impuestos aplicables y de tipos impositivos en vigor en una jurisdicción fiscal
- Visualización de los impuestos aplicables en una jurisdicción fiscal

Funcionamiento general de los impuestos vinculados a las localizaciones

Si el cálculo del impuesto por pagar depende de la localización, en primer lugar es preciso que usted defina:

- Para cada localización la jurisdicción fiscal de la que depende.

- Para cada jurisdicción fiscal las clases de tipos y los tipos en función de su fecha de aplicación.

La tabla de jurisdicciones fiscales es jerárquica, por lo que las clases y los tipos impositivos que defina para una jurisdicción dada se aplicarán a todas sus jurisdicciones secundarias sin que sea necesario volver a copiarlas.

A partir del campo **Jurisdicción** (Nombre SQL: TaxJuris) de la pestaña **General** del detalle de una localización, usted puede asociar una jurisdicción fiscal (y en consecuencia los tipos impositivos) a una localización.

Gestión de clases de impuestos aplicables y de tipos impositivos en vigor en una jurisdicción fiscal

Seleccione la opción **Editar los tipos impositivos de esta jurisdicción** en la parte superior de la pestaña **Porcentaje**.

Declaración de una clase de impuesto y de un tipo impositivo aplicables en una jurisdicción fiscal

- ↪ Haga clic en el botón al lado de la lista. Assetcenter abre una pantalla de introducción.
- ↪ Complete el campo **Clase de tipo** (Nombre SQL: TaxType):
 - ❖ Sea seleccionando la **Clase de impuesto** en la tabla de clases de impuesto.
 - ❖ Sea creando la **Clase de impuesto (Creación al vuelo o Detallada)**.
- ↪ Complete los campos **Fecha de aplicación** (Nombre SQL: dApplication) y **Tipo impositivo** (Nombre SQL: pRateVal) que designan respectivamente la fecha de inicio de aplicación del tipo impositivo y su valor.
- ↪ Haga clic en

Supresión de una clase de impuesto y de un tipo impositivo aplicables en una jurisdicción fiscal

- ↪ Seleccione la entrada de la lista que desea suprimir.
- ↪ Haga clic en el botón al lado de la lista.

Visualización de los impuestos aplicables en una jurisdicción fiscal

Una vez definidas las clases de impuesto y los valores de tipos impositivos, puede visualizar los impuestos aplicables en una jurisdicción fiscal en una fecha dada de la siguiente manera:

- Visualice la tabla de jurisdicciones fiscales a partir del menú **Finanzas/ Impuestos/ Jurisdicciones fiscales y tipos impositivos**.
- Seleccione la jurisdicción cuyos impuestos desea visualizar.
- Seleccione la opción **Ver los tipos impositivos aplicables en esta jurisdicción** en la parte superior de la pestaña **Porcentaje** del detalle de la jurisdicción.
- Introduzca la fecha para la cual desea conocer los impuestos en vigor en la localización en el campo **Fecha de aplicación** (Nombre SQL: dApplication).
- Los impuestos en vigor en la fecha de aplicación aparecen: se trata de los impuestos específicos de la jurisdicción y de los impuestos heredados de las jurisdicciones principales.

Declaración del modo de cálculo de los impuestos pagaderos sobre las cuotas

En este apartado se explica cómo declarar el modo de cálculo de los impuestos pagaderos sobre las cuotas.

Encontrará información sobre los siguientes temas:

- Impuestos fijos
- Fórmulas de impuesto
- Gestión de modificaciones de tipo durante un periodo de cuota

El modo de cálculo del importe de impuestos está definido por los campos Impuestos (Nombre SQL: TaxFormula), Jurisdicción (Nombre SQL: TaxJuris), Total impuesto (Nombre SQL: mTaxValue) y Tipo impositivo (Nombre SQL: pTaxRate) que se encuentran en dos lugares posibles:

En las cuotas de contratos (pestaña Cuotas, pestaña secundaria de descripción de una cuota).

En las cuotas de bienes, (pestaña Adquis., pestaña secundaria de descripción de una cuota).

La casilla de selección **Cálculo de impuestos** (Nombre SQL: bUsesTaxForm) permite precisar el modo de cálculo del impuesto:

- Cuando no está marcada, el impuesto es fijo.
- Cuando está marcada, el impuesto se calcula en función de una fórmula.

Impuestos fijos

Para definir un impuesto fijo asociado a una cuota de contrato o a una cuota de bien:

- ↪ Cancele la selección de la casilla **Cálculo de impuestos** (Nombre SQL: bUsesTaxForm) para indicar que el impuesto es fijo.
- ↪ Introduzca el importe del impuesto en el campo **Total impuesto** (Nombre SQL: mTaxValue) o bien el tipo impositivo en el campo **Tipos impositivos** (Nombre SQL: pTaxRate).

El siguiente es un ejemplo de impuesto fijo:





El impuesto será fijo para todas las cuotas periódicas calculadas a partir de la pestaña secundaria de cuota en la que figura el impuesto fijo.




En el caso de una cuota de contrato repartida al nivel de los bienes: el importe del impuesto fijo de la cuota de contrato está repartido al nivel de los bienes según las mismas reglas que la cuota.

Fórmulas de impuesto


AssetCenter permite calcular los impuestos por medio de una fórmula.

Para acceder al detalle de una fórmula de impuesto:

- ↪ Marque la casilla **Cálculo de impuestos** (Nombre SQL: bUsesTaxForm) para indicar que los impuestos utilizan una fórmula de cálculo.
- ↪ Haga clic en el icono  a la derecha del campo **Impuestos** o seleccione una fórmula ya existente por medio del icono .

↪ Si ya hay fórmulas de impuesto creadas en la tabla de fórmulas de impuesto, seleccione una y haga clic en  y en ; si no, haga clic en .

Una fórmula de impuesto se caracteriza por lo siguiente:

- Un **Nombre** (Nombre SQL: Name): identifica la fórmula de impuesto en la tabla de fórmulas de impuesto.
- Una **Categoría** (Nombre SQL: Category): seleccionada en una enumeración libre, la **Categoría** precisa la **Descripción** del impuesto. Este campo es puramente informativo y no está vinculado a ningún automatismo del software. Si la enumeración es **abierta** y si usted tiene el derecho, puede introducir un nuevo valor para ese campo.
- La **Tabla** (Nombre SQL: TableName) a la que éste está vinculado.
- Una sintaxis precisada en la zona denominada **Fórmula** (Nombre SQL: memFormula). Un clic en  presenta la información del generador de script que facilita la introducción del script BASIC de la fórmula de cálculo.

Los campos de la tabla a la que está vinculada la fórmula de impuesto pueden intervenir en la escritura de la fórmula.

La posibilidad de seleccionar fórmulas de impuesto vinculada a una tabla en una pestaña secundaria de descripción de cuota de contrato depende del reparto o no reparto de la cuota entre los bienes:

- Pueden estar vinculadas a la tabla de cuotas de bienes:
 - ❖ Los impuestos pagaderos sobre las cuotas de bienes independientes de cualquier contrato.
 - ❖ Los impuestos pagaderos sobre las cuotas de contratos repartidas o imputadas a todos los bienes o a una selección de bienes bajo contrato.
- Pueden estar vinculadas a la tabla de cuotas de contratos:
 - ❖ Los impuestos pagaderos sobre las cuotas de contrato no repartidas entre los bienes bajo contrato.

Modo de reparto del impuesto


- Si la fórmula de impuesto recurre a variables de la tabla de cuotas de bienes, el impuesto se calcula directamente al nivel del bien en el momento de la creación de las líneas de gastos de cuotas.
- Si la fórmula de impuesto no recurre a ninguna variable de la tabla de cuotas de bienes, el impuesto se calcula al nivel de la cuota del contrato.

- ❖ Para una cuota no repartida al nivel de los bienes, el impuesto se integra en las líneas de gastos de cuota generados para el contrato.
- ❖ Si la cuota se reparte al nivel de los bienes, el impuesto se reparte al nivel de las líneas de gastos de cuota de los bienes según las mismas reglas que para el cálculo de las cuotas.

Sintaxis de las fórmulas de impuesto

La sintaxis de las fórmulas de impuesto puede ser compleja y hace intervenir:

- Campos de la tabla a la que está vinculada la fórmula.
- Algunas **Clases de impuestos** que se aplican en la jurisdicción fiscal de las cuotas sometidas al impuesto: éstos se identifican por su nombre de variable.

Nota: el generador de script AssetCenter asiste al usuario en la escritura de las fórmulas de impuesto. Se accede a éste por medio del icono  a la derecha de la zona de introducción de la fórmula.

Asociación de una cuota a un impuesto calculado por medio de una fórmula



El procedimiento para asociar un impuesto calculado por medio de una fórmula a una cuota es el siguiente:

1.^a etapa al nivel de la tabla de localizaciones

Usted pasará por esta etapa si el impuesto se paga sobre una cuota de bien o sobre una cuota de contrato repartida entre todos los bienes bajo contrato (o entre una selección) y si el impuesto depende de la localización de los bienes.

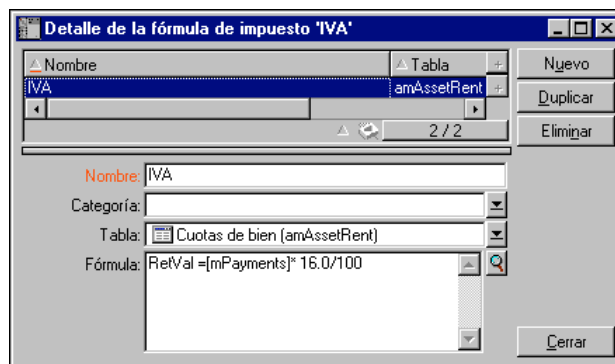
- ↗ Abra la tabla de localizaciones mediante el menú **Parque/Localizaciones**.
- ↗ Seleccione la localización de los bienes.
- ↗ Seleccione la jurisdicción fiscal de la localización.
- ↗ Declare los tipos de impuesto aplicables en la jurisdicción así como los tipos impositivos asociados y sus fechas de puesta en aplicación.

2.^a etapa al nivel del campo **Impuestos** (Nombre SQL: TaxFormula) de la cuota del contrato o del bien

- ↪ Marque la casilla **Cálculo de impuestos** (Nombre SQL: bUsesTaxForm) para especificar que el impuesto por pagar sobre la cuota se calcula por medio de una fórmula.
- ↪ Si la fórmula de impuesto ya existe, selecciónela en la tabla de fórmulas de impuesto por medio del botón  a la derecha del campo **Impuestos**.
- ↪ Si no, créela directamente a partir del campo **Impuestos**:
 - ❖ Introduzca su nombre en el campo **Impuestos** y mueva el cursor a otro campo.
 - ❖ Seleccione la **creación detallada**: aparece la ventana de detalle de la fórmula de impuesto.
 - ❖ Mencione si es necesario la **Categoría** de la fórmula.
 - ❖ Introduzca la sintaxis de la fórmula.
- ↪ Haga clic en  para validar los cambios.

Ejemplo de fórmula de impuesto independiente de la jurisdicción fiscal

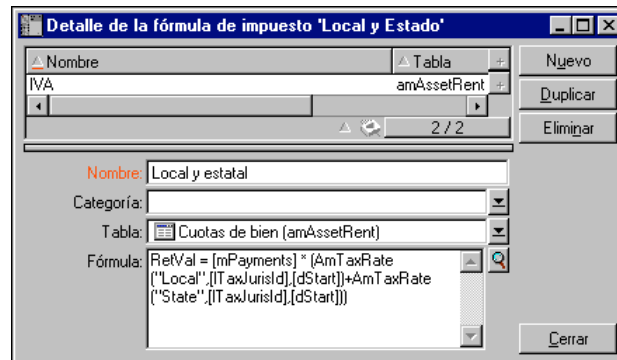
Éste es un ejemplo de fórmula de impuesto en la que no intervienen las **Clases de impuesto**.



En este ejemplo, la fórmula de impuesto independiente de la jurisdicción fiscal se introduce directamente en la zona **Fórmula**. El valor del impuesto es igual al valor de la cuota multiplicada por 16%.

Ejemplo de fórmula de impuesto dependiente de la jurisdicción fiscal

Éste es un ejemplo de fórmula de impuesto asociada a una cuota de contrato repartida entre todos los bienes en la que intervienen clases de impuesto:



En este ejemplo, el impuesto es igual a un porcentaje del valor de la cuota. Este porcentaje es la suma de los valores de tipos tomados por los **Tipos impositivos** de nombres de variable **Local** y **State**.

En el caso de la fórmula anterior, he aquí las etapas del cálculo del impuesto asociado a la cuota de contrato por un periodo dado:

- AssetCenter Server busca si las clases de impuesto cuyos nombres de variables figuran en la fórmula se aplican en la jurisdicción.
- Si una de las clases de impuesto de la fórmula no existe en la jurisdicción fiscal, el valor del tipo correspondiente es reemplazado por 0 en la fórmula.
- Si no, AssetCenter Server busca el valor del tipo en vigor en la fecha de exigibilidad de la cuota y lo utiliza en la fórmula. Si no hay ningún valor de tipo definido en esta fecha, éste es reemplazado por 0.
- A continuación, AssetCenter Server calcula el importe total del impuesto y lo integra en la línea de gasto asociada a la cuota.

Gestión de modificaciones de tipo durante un periodo de cuota

Puede ocurrir que los valores de tipo tomados por las **Clases de impuesto** que intervienen en el cálculo del impuesto de una cuota cambien durante el periodo cubierto por la cuota (entre dos fechas de exigibilidad).

AssetCenter Server aplica los valores de tipo en vigor en la fecha de exigibilidad de la cuota, lo que satisface la gran mayoría de situaciones.

Para obtener otro resultado, tomando en cuenta la variación de los valores de tipo durante el periodo cubierto por la cuota, se recomienda definir varias cuotas sucesivas tal como se describe a continuación:

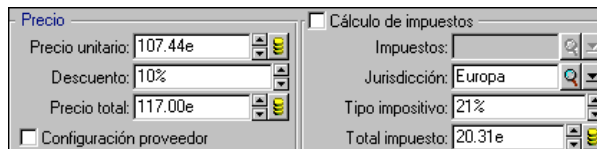
- ↳ Sitúese en la pestaña secundaria de descripción de la cuota (en la pestaña **Cuotas** del detalle de un contrato, o en la pestaña **Adquis.** del detalle de un bien).
- ↳ Modifique la fecha de fin de validez de la cuota que ésta sea válida para los periodos estrictamente anteriores al periodo en que han variado los tipos impositivos.
- ↳ Duplique dos veces la pestaña secundaria de cuota para crear 2 nuevas cuotas:
 - ❖ Una cuota para el periodo de transición: introduzca directamente el impuesto por pagar sobre esta cuota como un impuesto fijo sin crear ninguna fórmula de impuesto.
 - ❖ Una cuota válida para los periodos estrictamente posteriores al periodo en que han variado los tipos impositivos.

Uso de los impuestos en el ciclo de adquisición

En este apartado se explica cómo utilizar los impuestos en el ciclo de adquisición de un bien.

Generalidades

El importe de los impuestos vinculados a la adquisición de un bien aparece en cada uno de los módulos del ciclo de adquisición (petición de compra, estimación, pedido, factura de proveedor) en la parte inferior de la pestaña **Composición** del detalle de una petición, una estimación, un pedido o una factura.



Total de impuestos y total general

Este importe es puramente informativo y no puede ser editado directamente por el usuario. No obstante, el detalle de una línea de petición, pedido o factura da la posibilidad al usuario de definir los impuestos asociados a la línea.

Automatismos

AssetCenter extiende el importe de los impuestos al conjunto del ciclo de adquisición. Así, si usted define impuestos en el marco de una petición de compra, éstos se extenderán de manera idéntica durante la creación del pedido y luego de la factura de proveedor asociados.

La extensión de los impuestos en el ciclo de adquisición no es retroactiva. Por ejemplo, si se han definido los impuestos durante la edición del pedido, la petición de compra de origen no será modificada en consecuencia.

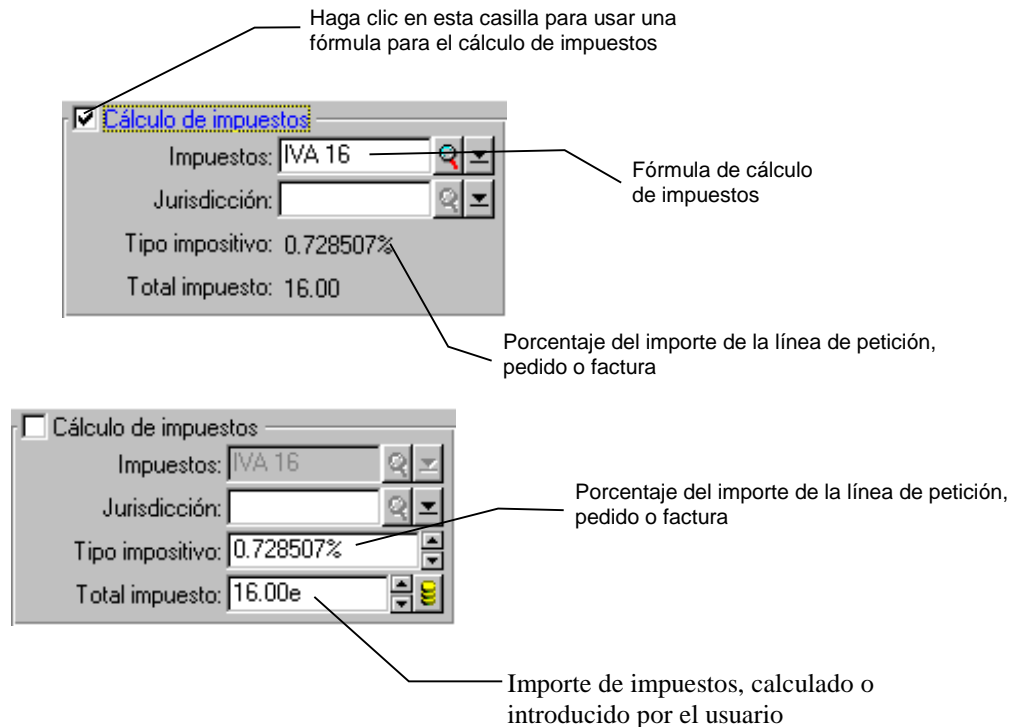
En la medida de lo posible, le recomendamos que defina sistemáticamente los impuestos durante la primera etapa del ciclo de adquisición, a saber, la petición de compra, para garantizar la integridad de los automatismos.

Introducción de los impuestos

Introducción

En el ciclo de adquisición, la introducción de impuestos puede efectuarse:

- ❖ En la pestaña **Compra** del detalle de una línea de petición.
- ❖ En la pestaña **Compra** del detalle de una línea de pedido.
- ❖ En la pestaña **Precio** del detalle de una línea de factura.



La parte inferior derecha de la pantalla sirve para la declaración de los impuestos. Para un impuesto fijo, cancele la selección de la casilla **Cálculo de impuestos** (Nombre SQL: bUsesTaxForm) e introduzca directamente sea el importe del impuesto, sea el tipo impositivo. Para un impuesto calculado, marque la casilla **Cálculo de impuestos** (Nombre SQL: bUsesTaxForm) y seleccione una fórmula de impuesto.

Automatismos que hacen intervenir los impuestos

Los campos de la parte inferior de las pestañas **Compra** del detalle de una línea de petición, pedido o factura están vinculados por los siguientes automatismos:

La modificación del campo	modifica también el campo	en función de los campos
Precio unitario (Nombre SQL: mUnitCost)	Total impuesto (Nombre SQL: mTaxValue)	Impuestos (Nombre SQL: TaxFormula)
Impuestos (Nombre SQL: TaxFormula)	Total impuesto (Nombre SQL: mTaxValue)	Precio unitario (Nombre SQL: mUnitCost)
Tipos impositivos (Nombre SQL: pTaxRate)	Total impuesto (Nombre SQL: mTaxValue)	Precio unitario (Nombre SQL: mUnitCost)

Por otra parte, la fórmula siguiente permite calcular el valor del campo **Precio total** (Nombre SQL: mCost):

$\text{Total} = (\text{Precio unit.} + \text{Impuestos}) * (1 - \text{Descuento})$
--

Capítulo 5 - Introducción al TCO (Total Cost of Ownership)

El TCO ("Total Cost of Ownership" o "Coste total de la propiedad") tiene por objeto identificar todos los gastos, directos e indirectos, inducidos por la posesión de un bien de equipo o de software.

Permite principalmente evaluar los gastos asociados a la adquisición de los bienes, a la formación, al soporte, a la actualización, etc. e identificar los gastos anormalmente elevados o redundantes.

El control del TCO es uno de los factores esenciales de competitividad de las empresas. Los analistas estiman que el despliegue de una estrategia de control del TCO puede provocar una disminución del 30 al 40% de los costes de posesión de aquí al año 2001. Al contrario, una estrategia de *status quo* en este terreno puede provocar un aumento del 50% de los costes de posesión en este mismo lapso de tiempo.

En esta sección encontrará la siguiente información:

- Los costes incluidos en el cálculo del TCO
- Gestión de TCO bajo AssetCenter
- Implantación

Los costes incluidos en el cálculo del TCO

El TCO de un bien es la suma de varias categorías de costes:

- Los costes de equipo y de software
- Los costes de gestión
- Los costes de utilización

Los costes de equipo y de software

Constituyen los gastos anuales asociados a los ordenadores de oficina o a los portátiles, a los servidores, a los periféricos así como a los sistemas de red.

Toman en cuenta los costes de adquisición del equipo y del software así como las eventuales cuotas correspondientes.

Los costes de equipo y de software suelen determinarse relacionando la información financiera procedentes de los bienes, de los contratos de arrendamiento, de las fichas de compra y tomando en cuenta los valores de pérdida aplicables a los bienes.

Esta categoría de costes se divide en varias categorías secundarias:

- El coste de adquisición: se trata de los costes anuales incurridos por la compra o la actualización de los equipos materiales. Los costes de adquisición se suelen amortizar en un periodo que depende de la categoría del bien (en general, se utiliza una amortización lineal en tres años para un PC).
- El coste de los gastos de software: se trata de los gastos anuales incurridos por la compra o la actualización del software. La mayoría de las veces, estos gastos no se amortizan. En el caso de licencias concedidas para una localización en su conjunto o para los contratos de licencia de tipo "Select", los gastos se escalonan según la duración del contrato de licencia. Por ejemplo, los costes de un contrato de licencia de tipo "Select" de una duración de tres años y por un importe de 600.000 Ptas., se escalonan a razón de 200.000 Ptas. por año.
- El coste de las cuotas: esta categoría agrupa los gastos incurridos por las cuotas anuales del equipo y del software.

Los costes de gestión

Se trata de los costes incurridos por la instalación, la gestión, el soporte y el mantenimiento de bienes de equipo o de software, ya sean costes externos (por ejemplo, pago de un técnico por una reparación) o internos (un técnico del departamento de informática instala un equipo) de la empresa. Los costes externos se pueden medir fácilmente, se materializan por medio de una factura y se concretan por una salida efectiva de tesorería. Los costes internos también pueden evaluarse asignando un coste horario para cada categoría de empleado. Por ejemplo, una hora de trabajo de un ingeniero será facturada 20.000 Ptas. en interno. Esta categoría incluye igualmente todos los gastos relacionados con los

contratos de gestión (principalmente, contratos de mantenimiento interno o externo).

Los costes de utilización

Se trata de todos los costes indirectos relacionados con el uso de un bien. Esta categoría puede desglosarse de la siguiente manera:

- Los costes inducidos por el soporte directamente efectuado por el usuario o por sus colegas, sin pasar por el soporte técnico clásico.
- Los costes de autoformación, o sea la evaluación del tiempo que dedican los usuarios a su propia formación. Incluyen, en particular, el tiempo dedicado a la lectura de los manuales, a las pruebas del equipo y del software, etc.

Tradicionalmente, se consideran como costes ocultos cuya medición necesita un estudio específico. En este sentido, son difíciles de medir sobre la base de informaciones perfectamente identificables (como el coste de adquisición, de arrendamiento o de mantenimiento). Algunos estudios los evalúan a alrededor del 27% de la suma de los costes de equipos, de software y de los costes de gestión.

Gestión de TCO bajo AssetCenter

En este apartado encontrará información sobre los siguientes temas:

- Los costes de adquisición y los costes de gestión externos
- Los costes de gestión internos
- Implementación bajo AssetCenter

Los costes de adquisición y los costes de gestión externos

AssetCenter conserva un registro de los costes de equipo y de software así como de los costes externos de gestión por la creación de líneas de gastos. Por supuesto, todos los costes incluidos en esta categoría se toman a cargo a través de diferentes funcionalidades:

- Los costes de adquisición se generan en el momento de la recepción o la creación de un bien.

- Los costes de depreciación se inscriben en la pestaña **Inmov.** del detalle de un bien.

Dichos costes no se utilizan tal cual en el cálculo del TCO. En su lugar, se realiza un cálculo empleando una amortización lineal en tres años.

- Los costes de software se evalúan en el momento de la adquisición de un bien de software y al mismo tiempo a través de la gestión de licencias.
- Los costes de las cuotas son generados gracias a la gestión de contratos.

Los costes de gestión internos

Los costes internos de gestión se materializan por la creación de un expediente de soporte o de una ficha de intervención, a los que están asociadas las líneas de gastos. Los expedientes de soporte o intervenciones implican la participación de un técnico interno de la empresa cuyo tiempo será facturado.

AssetCenter calcula igualmente el TCO medio anual sobre un bien gracias al campo calculado de nombre SQL **cf_AverageYearlyTco**, suministrado de serie en el kit de datos de AssetCenter.

Las fórmulas de cálculo del TCO medio anual son complejas. Para minimizar el impacto de este cálculo sobre las prestaciones de la aplicación, le recomendamos que en lugar de visualizar este campo calculado en las listas reserve su uso a cálculos unitarios o a informes generados por lotes.

Implementación bajo AssetCenter

AssetCenter simplifica el cálculo de los costes internos de gestión. Las zonas funcionales del software que entran en juego son las siguientes:

- El catálogo de productos (tabla **amProduct**)
- Los departamentos y personas (tabla **amEmplDept**)
- Los expedientes de soporte (tabla **amTicket**)
- Las intervenciones (tabla **amWorkOrder**)
- Las líneas de gastos (tabla **amExpenseLine**)

El kit de datos de AssetCenter introduce características y campos calculados dedicados a la funcionalidad TCO:

- **fv_WorkUnit** disponible en la tabla de departamentos y personas: esta característica permite asignar una unidad de trabajo a un empleado.
- **fv_UnitDuration** disponible en la tabla de productos (y obligatoria cuando el producto es de categoría **Unidad de trabajo**): esta característica se utiliza para describir el coste normativo por hora o por jornada de un empleado.
- **fv_OverheadFactor** disponible en la tabla de productos: esta característica sirve para calcular el coste total normativo de una operación interna.
- **fv_seTcoPurpose** disponible para la tabla de líneas y gastos: el valor de esta característica se actualiza automáticamente. Permite diferenciar las líneas de gastos resultantes de un expediente de soporte interno (su valor es entonces 51) o de una intervención interna (su valor es entonces 52). En todo caso, esta característica sólo está disponible para las líneas de gastos cuyo objeto (campo de nombre SQL **sePurpose** que designa la operación que ha dado lugar a la creación de la línea de gasto) tiene valor 6 (valor libre reservado para el usuario).
- **cf_AverageYearlyTCO** para la tabla de productos y de bienes: este campo calculado contiene el TCO medio anual de un bien.
- **cf_Cost**, **cf_CostCurrency**, **cf_CostRefCur1**, **cf_CostRefCur2** para la tabla de expedientes de soporte: contienen respectivamente el coste de una actividad de expediente de soporte, la divisa principal en la que se expresa este coste y el equivalente en los dos contravalores definidos.

No modifique en ningún caso los scripts asociados a estas características y a estos campos calculados pues podría provocar un deterioro de las funcionalidades de cálculo del TCO de AssetCenter.

Implantación

En este apartado encontrará información sobre los siguientes temas:

- Las unidades de trabajo
- Descripción de un coste de gestión interno por medio de un expediente de soporte
- Descripción de un coste de gestión interno por medio de una ficha de intervención

- Evaluación del TCO de un bien

Las unidades de trabajo

Definición

Una unidad de trabajo define el coste normativo por hora o por jornada de una categoría de empleado. El tiempo que pasa un empleado para efectuar una operación en su empresa se pone en relación con su unidad de trabajo. De este modo, se puede evaluar fácilmente el coste interno de una operación por medio de la siguiente fórmula:

$\text{Coste medio interno de una operación} = \text{Coste normativo de una unidad de trabajo} * \text{Tiempo pasado en la operación}$
--

El coste de una unidad de trabajo puede variar mucho en función de la categoría del empleado. Por ejemplo, una hora de un ingeniero de soporte puede costar más caro que una hora de un técnico de soporte, debido a diferencias como:

- El salario y las cargas sociales
- Las ventajas sociales (vacaciones por antigüedad, etc.)
- Las actividades no imputables
- El esfuerzo de formación
- El ausentismo
- etc.

Por ello, la funcionalidad del cálculo del TCO pone a su disposición, además del coste directo normativo de una unidad de trabajo (que en general corresponde únicamente al salario cargado), un coeficiente multiplicador que permite calcular un coste completo normativo. La fórmula anterior se escribe entonces de la siguiente manera:

$\text{Coste medio interno de una operación} = \text{Coste normativo de una unidad de trabajo} * \text{Tiempo pasado en la operación} * \text{Coeficiente}$

El coste de la operación deberá agregarse entonces al TCO del bien concernido.

Creación de una unidad de trabajo y asignación de un empleado

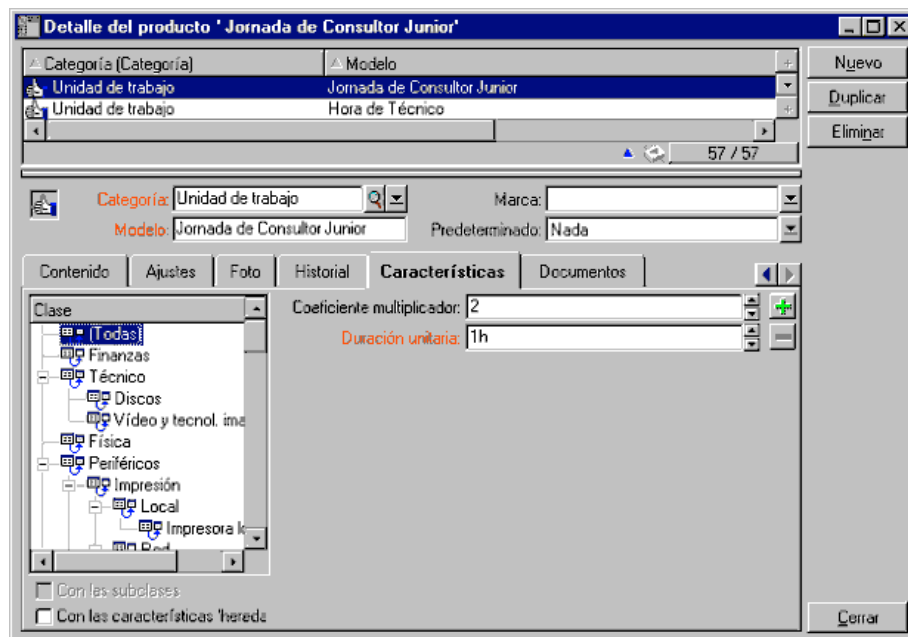
Una unidad de trabajo se define como un **producto** cuya categoría es **Unidad de trabajo**. En el siguiente ejemplo, vamos a crear la unidad de trabajo **Hora de Ingeniero de Soporte**.

- ↪ Seleccione el menú **Parque/ Productos**. AssetCenter abrirá la pantalla de productos.
- ↪ Haga clic en y complete el detalle del producto con la siguiente información de la pestaña **General**:

Campo (Nombre SQL)	Valor
Categoría	Unidad de trabajo
Predeterminado	Nada
Precio	120 (expresado aquí en euros)

- ↪ Haga clic en la pestaña **Características** del detalle del producto e introduzca la siguiente información:

Nombre de la característica	Valor
Duración	1h
Coefficiente multiplicador	2



Detalle de un producto que describe una unidad de trabajo

Por tanto, se tiene la siguiente fórmula:

Coste horario medio de un ingeniero de soporte = Precio * Duración *
Coeficiente multiplicador = 120 * 1 * 2 = 240 euros

Ahora sólo hace falta asignar esta unidad de trabajo a todos los empleados cuyo cargo sea **Ingeniero de Soporte**. Para ello:

- ↪ Seleccione la pestaña **Características** del detalle de una persona y agregue la característica **Unidad de trabajo** (Nombre SQL: fv_WorkUnit). Haga clic en .
- ↪ Seleccione la unidad de trabajo que acaba de crear (o sea, **Hora de Ingeniero de Soporte** para completar esta característica).

The screenshot shows a software interface window titled 'Detalle de la persona 'Barrientos Lara, Jorge''. At the top, there are input fields for 'Apell./Depto.' (Barrientos Lara), 'Nombre' (Jorge), 'Cargo' (Técnico de Soporte), 'Don/Doña' (Don), and 'Depto.' (Unidad Madrid). Below these are buttons for 'Nuevo' and 'Duplicar'. A tabbed interface is visible with tabs for 'Mensajería', 'Contratos', 'Foto', 'Historial', 'Características' (which is selected), and 'Documento'. Under the 'Características' tab, there is a tree view labeled 'Clase' with 'Todas' and 'Finanzas' listed. To the right of the tree, the 'Unidad de trabajo' is set to 'Hora de Ingeniero de Soporte'. At the bottom left, there are two checkboxes: 'Con las subclases' and 'Con las características: he'. A 'Cerrar' button is located at the bottom right.

Detalle de una unidad de trabajo asignada a un empleado

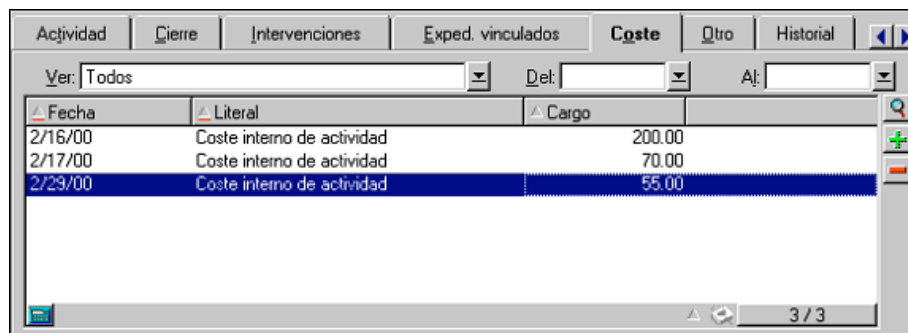
De ahora en adelante, cuando a un **Ingeniero de Soporte** se le asigne una operación en interno por medio de un expediente de soporte o de una ficha de intervención, se generará una línea de gasto correspondiente al coste de la operación. Dicho coste entrará entonces en el cálculo del TCO del bien concernido por la operación.

Descripción de un coste de gestión interno por medio de un expediente de soporte

Para describir un coste de gestión interno asociado a un bien del parque, usted tiene la posibilidad de efectuar una recepción de llamada normal. Cuide de que el responsable del expediente defina una unidad de trabajo. En el caso contrario, no se creará ninguna línea de gasto.

Se crea una línea de gasto por cada actividad efectuada dentro del marco de la resolución del expediente de soporte (la lista de actividades está disponible en la pestaña **Actividad** del detalle del expediente de soporte). El coste inscrito en la línea de gasto se integra al cálculo del TCO del bien.

Si usted desea ver todas las líneas de gastos que detallan un coste de gestión interno resultante de un expediente de soporte, puede crear un filtro con la característica de nombre SQL **fv_seTcoPurpose**. Todas las líneas de gastos para las cuales esta característica tienen el valor 51 proceden de este tipo de operación.



Fecha	Literal	Cargo
2/16/00	Coste interno de actividad	200.00
2/17/00	Coste interno de actividad	70.00
2/29/00	Coste interno de actividad	55.00

Detalle de los costes de una actividad interna de gestión asociada a un expediente de soporte

Se genera una línea de gasto por cada actividad de expediente de soporte.

Descripción de un coste de gestión interno por medio de una ficha de intervención

Los costes de gestión interna también pueden ser descritos empleando una intervención de **Tipo Soporte Interno**. Cuide de que se defina una unidad de trabajo para la persona que interviene (campo **Técnico** de nombre SQL **Technician**). En el caso contrario, no se creará ninguna

línea de gasto. La lista de las operaciones efectuadas dentro del marco de la intervención (y que generan un coste) figura en la pestaña **Coste** del detalle de la intervención.

Si usted desea ver todas las líneas de gastos que detallan un coste de gestión interno resultante de una intervención, puede crear un filtro con la característica de nombre SQL **fv_seTcoPurpose**. Todas las líneas de gastos para las cuales esta característica tiene el valor 52 proceden de este tipo de operación.

Fecha	Literal	Cargo
12/16/99	Instalación	50.00

Cargo: 50.00

Total de gastos: 50.00e

Cúmulo con las tareas secundarias: 50.00e

Detalle de los costes de una actividad interna de gestión asociada a una intervención

Se genera una sola línea de gasto para el conjunto de la intervención.

Evaluación del TCO de un bien

El campo calculado de nombre SQL **cf_AverageYearlyTco** ofrece una evaluación del TCO anual de un bien.

Fórmula de cálculo

La fórmula de cálculo utilizada para evaluar el TCO anual de un bien depende de su asignación (**En el parque, No asignado, Retirado del parque**). Hay dos casos posibles:

- Si el bien está **En el parque o No asignado**, la fórmula de cálculo es la siguiente (la duración se expresa en años):

$$\text{TCO medio anual} = \Sigma \text{ líneas de gastos del bien relativas a la adquisición del bien} * \text{Duración de vida útil prevista para el bien} + \Sigma \text{ de las demás líneas de gastos del bien} * (\text{Fecha actual} - \text{Fecha de instalación})$$

donde la duración de vida útil prevista para el bien es igual a:

$$\text{Fecha de retiro previsto del bien} - \text{Fecha de instalación del bien}$$

Observe que el campo **Retiro previsto** debe completarse obligatoriamente.

- Si el bien está **Retirado del parque**, la fórmula de cálculo es la siguiente:

$$\text{TCO medio anual} = \Sigma \text{ líneas de gastos asociadas al bien durante su vida útil efectiva}$$

La duración de vida útil efectiva de un bien se calcula de la siguiente manera:

$$\text{Fecha de retiro efectivo del bien} - \text{Fecha de instalación del bien}$$

Visualización del TCO anual medio para un bien

Dada la complejidad del cálculo asociado a este valor, le recomendamos que filtre la tabla de bienes para visualizar únicamente el bien concernido, después visualice el campo calculado de nombre SQL **cf_AverageYearlyTco** por medio del menú **Configurar la lista**.

Observe que este campo calculado también está disponible para un producto.

