HP OpenView AssetCenter

Versión de software: 5.0

Finanzas

Número de compilación: 360

Avisos jurídicos

Garantías

Las únicas garantías de los productos y servicios HP se exponen en el certificado de garantía que acompaña dichos productos y servicios.

El presente documento no debe interpretarse como una garantía adicional.

HP no será responsable de errores u omisiones de carácter técnico o editorial contenidos en estas páginas.

La información contenida en este documento está sujeta a cambios sin previo aviso.

Mención relativa a la restricción de los derechos

Este software es confidencial.

Debe disponer de una licencia HP válida para poseer, utilizar o copiar este software.

De conformidad con los artículos FAR 12.211 y 12.212, el Gobierno Federal de los Estados Unidos está autorizado a utilizar los software comerciales, la documentación de software y los datos técnicos de los artículos comerciales con arreglo a lo dispuesto en el contrato de licencia comercial estándar.

Copyrights

© Copyright 1994-2006 Hewlett-Packard Development Company, L.P.

Marques

- Adobe®, Adobe Photoshop® and Acrobat® are trademarks of Adobe Systems Incorporated.
- Corel® and Corel logo® are trademarks or registered trademarks of Corel Corporation or Corel Corporation Limited.
- Java™ is a US trademark of Sun Microsystems, Inc.
- Linux is a U.S. registered trademark of Linus Torvalds
- Microsoft®, Windows®, Windows NT® and Windows® XP are U.S. registered trademarks of Microsoft Corporation.
- Oracle® is a registered US trademark of Oracle Corporation, Redwood City, California.
- UNIX® is a registered trademark of The Open Group.

Índice general

Introducción 9

A quién está destinado el módulo Finanzas 9
Objeto del módulo Finanzas 9
Cómo usar este manual 10

Capítulo 1. Valores monetarios 11

Divisas 11
Tipo de cambio 13
Editar los campos monetarios 15
Reglas de conversión entre divisas 17
Cálculo de contravalores 19
Uso limitado de divisas múltiples 20

Capítulo 2. Gastos 23

Principios generales de los gastos 23
Presupuestos 29
Centros de costes 35
Líneas de gastos 35
Desglose entre centros de costes 38

Capítulo 3. Cotejo del inmovilizado contable 43

Cotejo de los bienes de la base de datos de AssetCenter y del inmovilizado contable 43
Descripción del inmovilizado 45

Capítulo 4. Impuestos 47

Partes del software donde intervienen los impuestos 47
Conceptos y caso práctico 49
Implantación del cálculo de impuestos 52
Declaración de impuestos vinculados a las localizaciones 54
Declaración del modo de cálculo de los impuestos por pagar sobre las cuotas 56
Uso de los impuestos en el ciclo de adquisición 61

Capítulo 5. TCO (Total Cost of Ownership) 63

Principios generales 63
Implantación del cálculo del TCO 65
Visualización del TCO en AssetCenter 69
Generación de las líneas de gastos tomadas en cuenta en el TCO . . . 74

Capítulo 6. Refacturación 79

Requisitos previos 79
Funcionamiento general 79
Creación de un sistema de refacturación 80
Convertir en obligatoria la introducción de centros de costes y rúbricas analíticas de referencia 81
Tratamiento de los eventos de refacturación no resueltos 81
Programación del desencadenamiento de una regla de refacturación . . 82
Caso práctico 1 - Refacturación de la instalación y de la retirada de un ordenador 83
Caso práctico 2 - Desglose de la refacturación 91
Caso práctico 3 - Desencadenamiento programado de una regla de refacturación 94

Capítulo 7. Glosario 99

Gastos 99
Amortizaciones 104
Impuestos 105
TCO 106
Refacturación 107

Índice 109

Lista de figuras

2.1. Presupuestos - Composición 24
2.2. Presupuestos - Nomenclatura 26
2.3. Centro presupuestario - Estructura 27
2.4. Centros presupuestarios y presupuestos - Articulación 28
2.5. Desglose entre centros de costes 39
5.1. Cálculo del TCO - fechas tenidas en cuenta 70

Lista de cuadros

4.1. Automatismos sobre impuestos 62
5.1. TCO - módulos necesarios 65

Introducción

A quién está destinado el módulo Finanzas

El módulo Finanzas está destinado principalmente a las organizaciones que realizan un seguimiento de sus gastos.

En general, su puesta en marcha la realizan las siguientes personas:

- El responsable de finanzas
- El administrador

Objeto del módulo Finanzas

El módulo Finanzas le permite efectuar las tareas siguientes:

- Establecer los presupuestos
- Realizar un seguimiento de los gastos
- Realizar un seguimiento del inmovilizado
- Generar facturas internas

La gestión de estas tareas le permite:

- Saber cómo se utiliza el capital.
- Optimizar sus costes.

Capítulo Valores monetarios

Para definir las divisas y los tipos de cambio

Capítulo Gastos

Para seguir los gastos de acuerdo con los presupuestos

Capítulo Cotejo del inmovilizado contable

Para seguir el inmovilizado

Capítulo Impuestos

Para integrar los impuestos en los flujos financieros

Capítulo TCO (Total Cost of Ownership)

Para implantar el TCO

Capítulo Refacturación

Automatización de la refacturación en AssetCenter

Capítulo Glosario

La terminología propia del módulo Finanzas es especializada. El glosario que le proponemos contiene los términos clave del software AssetCenter.

Lea el glosario para entender a qué se refieren estos términos.

1 Valores monetarios

Todo valor monetario puede ser introducido en la divisa de su elección. Basta con que se haya definido previamente esta divisa en AssetCenter, al igual que los tipos de cambio entre las divisas.

AssetCenter puede presentar los contravalores en otras divisas.

La gestión de divisas múltiples de los valores monetarios con AssetCenter significa:

- Definir las divisas.
- Definir los tipos de cambio.
- Especificar los campos monetarios (AssetCenter calcula automáticamente los contravalores).

Divisas

Le recomendamos que defina las divisas durante la instalación de AssetCenter.

Para acceder a la tabla de divisas, seleccione el vínculo **Finanzas/ Divisas/ Divisas** del navegador.

En el detalle de una divisa, tres campos sirven para definir una divisa indicando su nombre, descripción y símbolo.

El detalle propone dos campos que definen el formato de los importes expresados en una divisa:

- El campo **Precisión (nombre SQL: sPrecision)** fija el número de decimales que deben tener los importes.
- El campo **Posición del símbolo (nombre SQL: seSymbolPos)** indica la posición del símbolo de la divisa con relación al importe.

Divisas particulares

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

- Divisas predeterminadas
- Divisas de referencia
- La divisa Euro

Divisa predeterminada

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

Ya que es única, la divisa predeterminada válida para la base de datos se selecciona marcando la casilla **Divisa predeterminada** (bDefCur) en el detalle de una divisa.

La divisa predeterminada utilizada por una persona se define en el campo **Divisa predeterminada (nombre SQL: DefCurrency)** de la pestaña **Finanzas** de su detalle. Para un usuario, esta divisa reemplaza la divisa predeterminada válida para la base de datos.

Dicho de otra forma, un campo monetario sin divisa asociada aplica la divisa predeterminada válida para la base de datos, en caso de que la divisa utilizada por una persona no se haya definido.

Divisas de referencia

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

Para ello, basta con marcar las casillas **Divisa de referencia 1** (bRefCur1) o **Divisa de referencia 2** (bRefCur2) en el detalle de una divisa.

AVISO:

Es preferible definir las divisas de referencia antes de registrar datos en la base de datos de AssetCenter. En efecto, si las define después de añadir los registros a la base de datos, los contravalores monetarios no se actualizarán.

La divisa Euro

Si desea gestionar la conversión a partir de o hacia divisas de la zona Euro, es indispensable definir la divisa "Euro" por medio del vínculo **Finanzas/ Divisas/ Divisas** del navegador.

IMPORTANTE:

El valor del campo **Nombre (nombre SQL: Name)** de la divisa "Euro" debe necesariamente ser "EUR".

Tipo de cambio

Para acceder a la tabla de tipos de cambio, seleccione el vínculo **Finanzas/ Divisas/ Tipo de cambio**.

Un tipo de cambio integra varias informaciones:

- La fecha del tipo, a partir de la cual se aplica.
- La divisa de origen.
- La divisa de destino hacia la que se convertirá.
- El tipo de cambio.
- El tipo de cambio inverso.
- La pertenencia de la divisa de destino a la zona Euro.

Introducción de tipos de cambio

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

Tipo inverso

Cuando introduce el tipo de cambio de una divisa A a una divisa B, AssetCenter calcula automáticamente el tipo de cambio inverso.

No obstante, si modifica ligeramente el tipo de cambio (diferencia inferior o igual al 1%), AssetCenter no recalcula su tipo inverso. En este caso, se debe modificar ligeramente el tipo de cambio inverso para que sea exacto.

Pero si modifica el tipo de cambio de manera más consecuente (diferencia estrictamente superior al 1%), AssetCenter recalcula el tipo inverso.

Ejemplo

El tipo de cambio entre dos divisas A y B vale 2. El tipo inverso lo calcula automáticamente 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.
- Pero si el tipo de cambio 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 vigor de la zona Euro el 1 de enero de 1999 tiene consecuencias sobre los tipos de cambio; sólo están autorizados los siguientes tipos de cambio:

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

  AssetCenter permite administrar las particularidades de los tipos de cambio asociados a las divisas de la zona Euro. Si marca la casilla **Forma parte de la zona Euro** (bInEuroZone) en el detalle de un tipo de cambio:
  - El campo **Divisa de origen (nombre SQL: SrcCurrency)** indica la divisa Euro y no se puede modificar.
  - El campo **Divisa de destino (nombre SQL: TargetCurrency)** sólo admite divisas de la zona Euro.
  - Puede introducir el tipo de conversión del euro en la divisa de la zona Euro, pero no el tipo inverso.

  IMPORTANTE:

  Desde la entrada en vigor de la zona Euro, los tipos de conversión de una divisa de la zona Euro en euros no tienen sentido. Solo 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.

  IMPORTANTE:

  Desde la entrada en vigor 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.

Recomendación

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.

Editar los campos monetarios

Ejemplo de campo monetario: vínculo **Finanzas/ Líneas de gastos**, detalle de una línea de gastos, campo **Crédito** (mCredit).

Introducir el importe y la divisa

Cliente Windows

1 Sitúe el cursor en la zona de edición del campo monetario.

2 Introduzca un importe y la divisa en el que está expresada.

Pulse el icono del campo monetario para elegir la divisa.

NOTA:

Si no especifica ninguna divisa, se aplica la divisa predeterminada.

SUGERENCIA:

El menú contextual **Configurar el objeto** permite configurar un campo monetario atribuyéndole un importe y una divisa predeterminada.

Un control específico de la introducción de una divisa se define en su detalle.

Las flechas a la derecha de un campo monetario o las teclas de flechas incrementan o disminuyen el importe seleccionado.

Cliente Web

1 Sitúe el cursor en la zona de edición del campo monetario.

2 Introduzca el importe y seleccione la divisa en la lista desplegable de la derecha del importe.

NOTA:

Si no introduce ninguna divisa, se aplica la divisa predeterminada.

Menú contextual **Convertir en**

AVISO:

Esta función está disponible en el cliente Windows, pero no en el cliente Web.

El siguiente procedimiento convierte un importe en otra divisa.

1. Apunte a un campo monetario y pulse el botón derecho del ratón.
2. Seleccione la opción **Convertir en** del menú contextual.
3. Seleccione en la lista que aparece la divisa en la que se realizará la conversión.
4. El importe se convierte y aparece en la divisa que usted haya seleccionado.

Los mecanismos de cálculo son similares a los del cálculo de los contravalores. AssetCenter selecciona automáticamente los tipos de cambio vigentes.

Para más información al respecto: ▶ Reglas de conversión entre divisas [pág. 17].

Información de un campo monetario

AVISO:

Esta función está disponible en el cliente Windows, pero no en el cliente Web.

- Un campo monetario de nombre SQL "mXXX", visible en ciertas ventanas, contiene el importe introducido.

  Para cada campo monetario, existen cuatro otros subcampos:
- Un campo de nombre SQL "XXXCur" contiene la divisa del importe (pulse el botón).
- Los dos campos de nombre SQL "mXXXRef1" y "mXXXRef2" contienen los contravalores en las divisas de referencia (pulse el botón).
- El campo de nombre SQL "dtXXXCv" contiene la fecha de conversión (pulse el botón).

Ejemplo: si el precio de compra de un bien es 1.000 euros y la fecha de conversión es el 1 de octubre de 2006:

- **Price** contiene 1.000.
- **PriceCur** contiene euros.
- **mPriceRef1** y **mPriceRef2** contienen los contravalores.
- **dtPriceCv** contiene el 1 de octubre de 2006.

Reglas de conversión entre divisas

La conversión de un importe expresado en otra divisa necesita un tipo de cambio que se aplique en el momento de la conversión.

Este apartado describe las reglas de selección y utilización de los tipos de cambio. Dichas reglas dependen de las divisas que se van a convertir.

Especificidades de la zona Euro

Para convertir un importe expresado en una divisa A hacia una divisa B de la zona Euro, se procederá así obligatoriamente:

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

Si han introducido previamente los tipos de conversión adecuados en los tipos de cambio, AssetCenter efectúa las conversiones respetando las reglas legales de cálculo.

Si ambas divisas forman parte de la zona Euro

Para convertir un importe expresado en una divisa A hacia una divisa B, cuando ambas forman parte de la zona Euro:

1. 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.
2. 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.

Si una sola divisa forma parte de la zona Euro

Si 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:

1. 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 en 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.
2. 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.

Si la divisa de origen 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:

1. 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.
2. 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.

Si las divisas no forman parte de la zona Euro

Para seleccionar el tipo de cambio 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 en la fecha de conversión para el cual A es la divisa de origen y B la divisa de destino, AssetCenter utiliza ese tipo.
- De lo contrario, si existe un tipo de cambio para el cual la divisa B es la divisa de origen y A la divisa de destino en 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 1 de julio de 2006 es "1 A = 6 B".
- El tipo de cambio de la divisa B hacia la divisa A el 1 de agosto de 2006 es "1 B = 0,2 A".
- El 1 de septiembre de 2006, para convertir 100 A a la divisa B, AssetCenter utiliza el tipo de cambio "1 A = 6 B", lo que da 600 B.

Cálculo de contravalores

Este apartado explica en detalle los siguientes puntos:

- Principio
- Fecha de conversión
- Actualización

Principio

En cuanto se introduce un importe, AssetCenter calcula automáticamente los contravalores en las divisas de referencia.

El cálculo automático de los contravalores hace intervenir:

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

Visualización de los contravalores

AVISO:

Esta función está disponible en el cliente Windows, pero no en el cliente Web.

Basta con pulsar en el icono a la derecha de un importe para visualizar la ventana de los valores en divisa, que indica la fecha de conversión, el importe y los contravalores expresados en las divisas de referencia.

Fecha de conversión

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

Una fecha de conversión, almacenada en el campo de nombre SQL "dtxxxCv" se asocia a cada valor de tipo monetario (importe).

Puede asociar una fecha de conversión predeterminada con el fin de completar automáticamente este campo en cuanto se defina el importe. Por ejemplo, puede hacer que la fecha de conversión asociada al precio de compra de un bien sea la fecha de compra de dicho bien.

De forma predeterminada, la fecha de conversión asociada a todos los valores monetarios es la fecha del día. Para definir los valores predeterminados de las fechas de conversión asociadas a los valores monetarios, use AssetCenter Database Administrator.

Actualización de valores de tipo monetario

Si actualiza los contravalores no adecuados y luego modifica un valor de tipo monetario, se perderán las modificaciones que había introducido en los contravalores.

AssetCenter actualiza los contravalores almacenados en la base de datos:

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

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

Para ello, puede definir, por ejemplo, esquemas de flujo de trabajo.

Uso limitado de divisas múltiples

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

- No defina las divisas. En este caso:
  - Los valores de tipo monetario contienen únicamente importes sin divisa.
  - El formato de los valores de tipo monetario respeta el formato definido en el panel de control de Windows (ejemplo para Windows 2000: pestaña **Símbolo monetario** de la ventana **Opciones regionales**). Un control específico facilita la introducción de los importes.
  - Los otros cuatro campos (divisa, dos contravalores, fecha de conversión) asociados a un campo monetario se quedan en blanco en la base de datos.
- O bien, cree divisas pero no defina ninguna divisa de referencia. En este caso:
  - Puede definir un formato diferente por divisa.

- En la base de datos, un campo contiene el valor de tipo monetario, otro contiene la divisa y los otros tres campos que almacenan los contravalores y la fecha de conversión están en blanco.

2 Gastos

Este capítulo explica cómo administrar sus gastos con AssetCenter.

Principios generales de los gastos

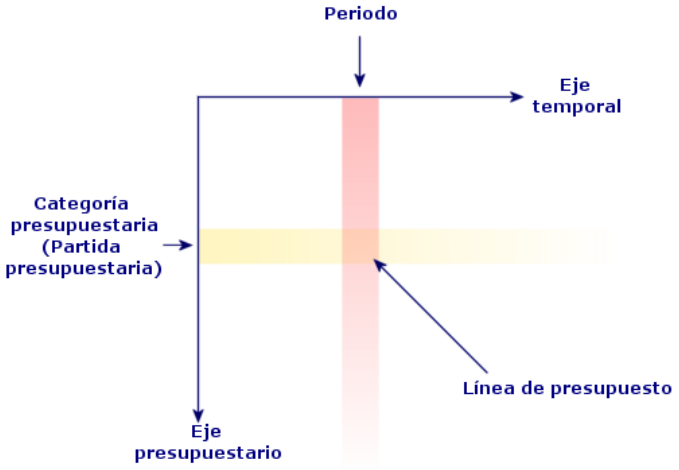
Esta sección trata del entorno empresarial asociado a la gestión de los gastos.

Introducción a los presupuestos

Un presupuesto representa una anticipación de los ingresos y de los gastos en un periodo determinado (por regla general, el año siguiente) para cada categoría presupuestaria seleccionada. Lógicamente, un presupuesto se compone de dos ejes:

1. Un eje temporal, dividido según las reglas de seguimiento y reporting propias de su empresa (por trimestre, por semestre, por mes, etc.).
2. Un eje analítico que reúne las diferentes categorías presupuestarias (o partidas presupuestarias) identificadas en su empresa.

Figura 2.1. Presupuestos - Composición



NOTA:

Puede imaginar un presupuesto como una tabla de dos dimensiones en la que:

- Una columna corresponde a un periodo (por ejemplo: Primer trimestre, Segundo trimestre, etc.),
- Una línea corresponde a una división por categoría presupuestaria (por ejemplo: Misiones internas, Misiones externas, Consulting, etc.),
- Una celda que contiene un importe corresponde a una línea de presupuesto (por ejemplo: el importe anticipado para las misiones en el primer trimestre es de 10.000 euros). El importe de una línea de presupuesto se llama dotación en contabilidad y representa una cantidad que usted piensa asignar.

Por razones de nomenclatura y de organización, se utilizarán las siguientes nociones:

- En el eje analítico:
  - Una categoría presupuestaria se compone de una o varias categorías analíticas. Para retomar el ejemplo anterior, la categoría presupuestaria Misiones internas puede reunir las categorías analíticas Misiones en España, Misiones en el extranjero.

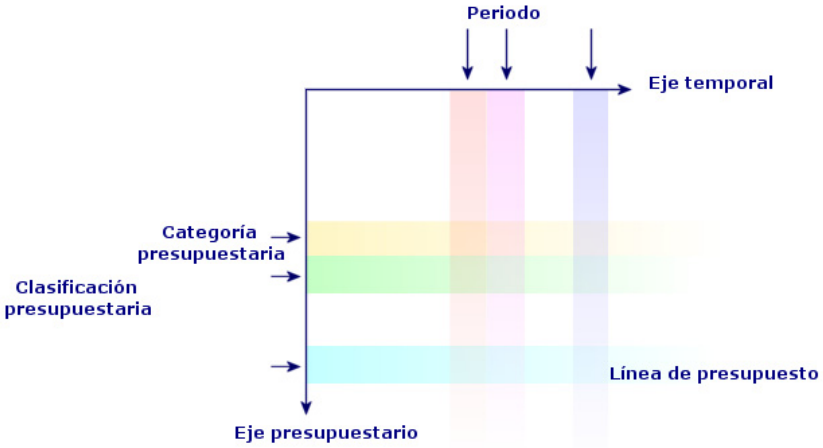
- Una clasificación presupuestaria reúne categorías presupuestarias. Por ejemplo, la clasificación Misiones puede reunir las categorías presupuestarias Misiones internas y Misiones externas.

NOTA:

Se recomienda que una clasificación presupuestaria reúna (mediante categorías presupuestarias) la integridad de las categorías analíticas. En caso contrario, algunos de sus gastos o ingresos anticipados no se tendrán en cuenta en el presupuesto. AssetCenter no efectúa un control sobre esta regla empresarial.

- En el eje temporal:
  - Un desglose temporal es una reunión de los periodos definidos en su empresa.
  - Un ejercicio agrupa los desgloses temporales. Por lo general, comprende todo un año (calendario, fiscal u operativo, según el caso).

Figura 2.2. Presupuestos - Nomenclatura



En una empresa, los presupuestos se definen generalmente en un ejercicio de un año de duración. Sin embargo, siempre existe una estructura más perenne que reúne los presupuestos anuales, como lo muestra el esquema siguiente. Un centro presupuestario corresponde por lo general a un departamento de una empresa.

Figura 2.3. Centro presupuestario - Estructura

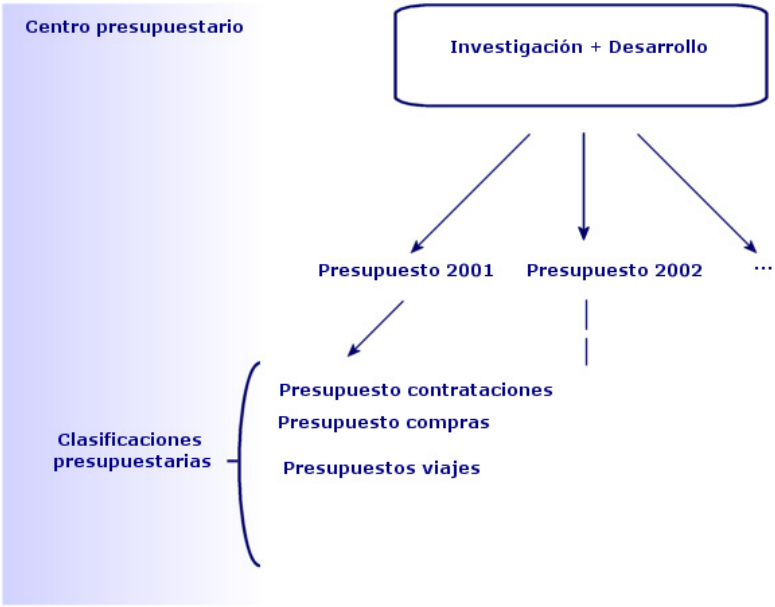
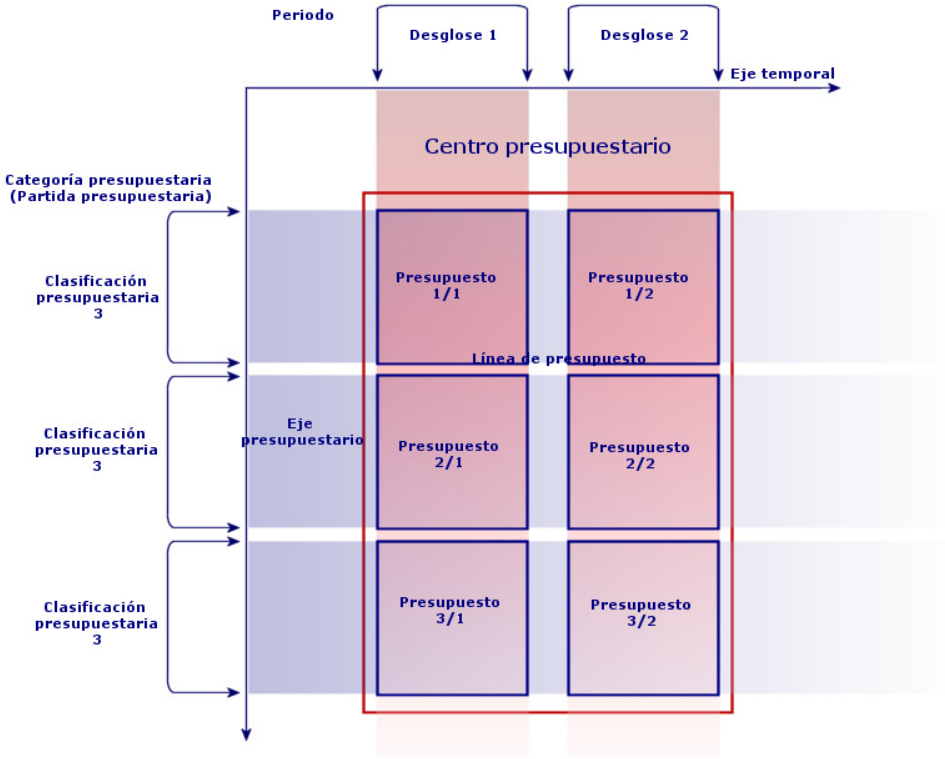


Figura 2.4. Centros presupuestarios y presupuestos - Articulación



Conceptualmente, puede cotejar un centro presupuestario con un centro de costes: su duración no se ha determinado, pero los elementos que los componen están estrechamente relacionados con periodos.

Introducción a los centros de costes

Un centro de costes sirve para reunir el conjunto de los gastos efectuados por una unidad de la empresa (un departamento, etc.).

Si desea efectuar una gestión presupuestaria, cada centro de costes debe formar parte de un centro presupuestario.

Presupuestos

Esta sección propone una introducción práctica al uso de los presupuestos en AssetCenter.

Metodología de aplicación

Ésta podría ser una metodología de aplicación de un sistema presupuestario en AssetCenter. Dependiendo de las especificidades de su empresa, es posible que usted adopte una estrategia diferente. En ese caso, trate de respetar las siguientes recomendaciones:

- Debe crear obligatoriamente todos los elementos estructurales para la gestión presupuestaria, tanto si dependen del eje temporal (Ejercicio, Desgloses y Periodos) como del eje analítico (Clasificaciones presupuestarias, Categorías presupuestarias y Categorías analíticas).
- Cada clasificación presupuestaria debe contener todas las categorías analíticas definidas.

La metodología propuesta comprende las siguientes etapas:

- Cree la información relacionada con el eje temporal en el siguiente orden:
  1. ejercicios
  2. desgloses temporales
  3. periodos
- Cree la información relacionada con el eje analítico, en el siguiente orden:
  1. categorías analíticas
  2. clasificaciones presupuestarias
  3. categorías presupuestarias
- Cree sus centros presupuestarios.
- Cree sus presupuestos.

Caso práctico

En este ejemplo, la empresa Software, especializada en el diseño de software, realiza la implantación de la gestión presupuestaria de su departamento de Investigación y Desarrollo con AssetCenter. Las reglas practicadas en la empresa hacen que el desglose temporal sea el siguiente:

- Un periodo corresponde a un trimestre.

- Un desglose temporal corresponde a un año.
- El ejercicio cubre el año fiscal en curso.

Este caso práctico se limita a la creación de un presupuesto para las misiones profesionales, en el siguiente contexto:

- Las misiones pueden realizarse en España o en el extranjero.
- En España, las misiones se efectúan en Madrid o en Barcelona.

  En el extranjero, las misiones se efectúan en Los Ángeles o en Indianápolis.

De ese contexto, se puede deducir la siguiente información de implantación:

- Las categorías analíticas básicas son: Misiones Madrid, Misiones Barcelona, Misiones Los Ángeles, Misiones Indianápolis
- Las categorías presupuestarias son: Misiones España (que reúne Misiones Madrid y Misiones Barcelona), Misión extranjero (que reúne Misiones Los Ángeles y Misiones Indianápolis)
- La clasificación presupuestaria es Misión.

En este momento, podemos proceder a la implantación de este sistema en AssetCenter.

Creación del eje temporal

En esta etapa, debe crear el ejercicio, el desglose temporal y los periodos para el caso práctico. El siguiente procedimiento le guía paso a paso en esta creación:

1. Visualice los ejercicios fiscales (vínculo **Finanzas/ Ejercicios** del navegador.
2. Pulse **Nuevo** y cree un registro con los siguientes valores:

Campo	Valor
Nombre	Año fiscal 2006
Inicio (pestaña General)	1 de enero de 2006
Fin (pestaña General)	31 de diciembre de 2006

3. Valide la creación (botón **Modificar** del cliente Windows o **Guardar** del cliente Web).
4. Seleccione la pestaña **Desgloses**. Por el momento, el ejercicio que acaba de crear no contiene ningún desglose.
5. Añada un desglose al ejercicio que acaba de crear (botón ⊞ del cliente Windows o **Añadir** del cliente Web).
6. Introduzca el valor *2006* como Nombre para el desglose.
7. Añada el desglose (botón **Añadir** del cliente Windows o **Aceptar** del cliente Web).
8. Registre las modificaciones aportadas al ejercicio fiscal (botón **Modificar** del cliente Windows o **Guardar** del cliente Web).

9 Visualice el detalle del desglose *2006* de la pestaña **Desgloses** del detalle del ejercicio.

10 En este momento, cree los periodos asociados al desglose. Según los datos del caso práctico, estos periodos corresponden a trimestres. Por tanto, deberá crear cuatro periodos distintos.

11 Seleccione la pestaña **Periodos**.

12 Añadir un periodo (botón ⊞ del cliente Windows o **Añadir** del cliente Web).

13 Rellene los campos siguientes:

Campo	Valor
Nombre	Trimestre 1
Inicio	1 de enero de 2006
Fin	31 de marzo de 2006

14 Añada el periodo (botón **Añadir** del cliente Windows o **Aceptar** del cliente Web).

15 Repita las etapas 9 a 11 para crear los periodos Trimestre 2, Trimestre 3 y Trimestre 4.

16 Acaba de terminar la creación del eje temporal del presupuesto.

Creación del eje analítico

En esta etapa, debe crear los tres tipos de elementos estructurales del presupuesto: las categorías analíticas, las categorías presupuestarias y las clasificaciones presupuestarias. El siguiente procedimiento le guiará paso a paso en esta creación:

1 Visualice las categorías analíticas (vínculo **Gestión del parque/ Categorías analíticas** del navegador).

2 Cree cuatro categorías analíticas que tengan como Nombre, respectivamente: *Misiones Los Ángeles*, *Misiones Indianápolis*, *Misiones Madrid*, *Misiones Barcelona*.

3 Visualice las clasificaciones presupuestarias (vínculo **Finanzas/ Clasificaciones presupuestarias** del navegador).

4 Cree un nuevo registro cuyo Nombre sea **Misiones**.

5 En la pestaña **Categorías presupuestarias**, añada una categoría presupuestaria a su clasificación recién creada.

6 Introduzca el valor *Misiones Francia* en el campo **Nombre**.

7 Apruebe el nuevo registro de la categoría presupuestaria (botón **Añadir** del cliente Windows o **Aceptar** del cliente Web).

8 De vuelta a la pantalla de clasificaciones presupuestarias, apruebe las modificaciones (botón **Modificar** del cliente Windows o **Guardar** del cliente Web).

9 Seleccione *Misiones Francia* en la lista de las categorías presupuestarias y visualice sus detalles.

10 Ahora pulse la pestaña **Cat. analíticas** y añada sucesivamente las categorías analíticas *Misiones Madrid* y *Misiones Barcelona* con el botón ⊞. Pulse **Modificar** para aprobar sus modificaciones.

11 Repita las etapas 5 a 8 para una categoría presupuestaria *Misiones Extranjero*, a la que añadirá las categorías analíticas *Misiones Los Ángeles* y *Misiones Indianápolis*.

12 Acaba de terminar la creación del eje analítico del presupuesto.

Creación de un centro presupuestario

En esta etapa, debe crear el centro presupuestario *Investigación y Desarrollo* para el caso práctico. El siguiente procedimiento le guía paso a paso en esta creación:

1 Visualice los centros presupuestarios (vínculo **Finanzas/ Centros presupuestarios** del navegador).

2 Pulse **Nuevo** e introduzca el valor *Investigación y Desarrollo* en el campo **Nombre**.

3 Cree el registro (botón **Crear**).

4 Pulse la pestaña **Centros de costes** y añada un centro de costes cuyos gastos se vincularán al centro presupuestario *Investigación y Desarrollo* (botón ⊞ del cliente Windows o **Añadir** del cliente Web). Seleccione el centro de costes *Operaciones*, presente de forma predeterminada en la base de demostración de AssetCenter, luego apruebe esta selección (botón **Seleccionar** del cleinte Windows o **Añadir** del cliente Web).

Creación del presupuesto

En esta etapa, debe crear el presupuesto *Misiones* para el caso práctico. El siguiente procedimiento le guía paso a paso en esta creación:

1 En el detalle del centro presupuestario *Investigación y Desarrollo*, seleccione la pestaña **Presupuestos** y añada un presupuesto (botón ⊞ del cliente Windows o **Añadir** del cliente Web).

2 Introduzca los siguientes valores para su presupuesto:

Campo	Valor
Nombre	Misión profesional
Desglose	Año fiscal 2006

Campo	Valor
Clasificación	Misiones

3 Añada el presupuesto (botón **Añadir** del cliente Windows o **Aceptar** del cliente Web).

4 En este momento su presupuesto ha sido creado. Sólo le falta introducir las líneas de presupuesto, es decir, los importes de los ingresos y gastos anticipados para cada partida presupuestaria y para cada periodo. Visualice el detalle del presupuesto que acaba de añadir. En el nuevo detalle que aparece, seleccione la pestaña **Líneas** del detalle del presupuesto *Misiones profesionales*.

5 Va a efectuar dotaciones para las dos categorías presupuestarias *Misiones España* y *Misiones Extranjero*, anticipando importes que se gastarán efectivamente durante el ejercicio de 2006. Añada una línea a su presupuesto (botón ⊞ del cliente Windows o **Añadir** del cliente Web).

6 Cree tantas líneas de presupuestos como desee, sin olvidar completar los campos obligatorios **Periodo** (en nuestro ejemplo Trimestre 1, Trimestre 2, Trimestre 3, Trimestre 4), **Categoría** (Misiones España o Misiones extranjero) y **Nombre** (para identificar la línea de presupuesto; puede utilizar el mismo nombre de la categoría presupuestaria seleccionada). Introduzca también un importe para la dotación.

NOTA:

Un presupuesto posee un campo **Estado** que le permite especificar si el presupuesto está *En preparación*, ha sido *Aprobado* o se ha *Cerrado*. Este valor es únicamente informativo y no está asociado con ninguna automatización en AssetCenter.

7 Cliente Windows (no disponible en el cliente Web): en esta etapa, puede obtener una vista previa de su presupuesto pulsando **Seguimiento** en la pantalla de presupuestos. El asistente que se visualiza le propone un recapitulativo de las líneas de presupuesto introducidas y una visualización gráfica de las dotaciones realizadas.

Seguimiento presupuestario

Después de crear la estructura presupuestaria, AssetCenter le permite hacer un seguimiento de los gastos realizados dentro del marco de un presupuesto. El mecanismo es el siguiente:

- Teóricamente, todo gasto supone la creación de una línea de gastos.

NOTA:

Ciertos automatismos de AssetCenter, como el ciclo de compras o la refacturación, provocan la creación, modificación o desglose de las líneas de gastos. Para más información al respecto, le invitamos a consultar los manuales que describen estas funciones (manual de compras, contratos, etc.), al igual que la sección Líneas de gastos [pág. 35] de este manual.

- Una línea de gastos incluye:
  - Un importe.
  - Una fecha de gasto a partir de la cual se deduce el periodo para el gasto.
  - Una categoría analítica, de la que se deduce la categoría presupuestaria del gasto.
  - Un centro de costes para imputar el gasto.
  - Un estado para el gasto (Preventivo, Realizado, Realizado y Aprobado).

  Esta información permite deducir la línea presupuestaria y el presupuesto asociados al gasto.
- Cliente Windows (no disponible en el cliente Web): pulsando **Seguimiento** en el detalle de un presupuesto, un asistente visualiza un gráfico que resume la relación entre los gastos efectuados y la dotación del presupuesto. Este gráfico sólo se visualiza si el asistente está en pantalla completa.

Ejemplo de seguimiento

Dentro del contexto del caso práctico descrito anteriormente, debe crear manualmente tres líneas de gastos:

1. Visualice las líneas de gastos (vínculo **Finanzas/ Líneas de gastos** del navegador).
2. Cree tres líneas de gastos con la información del siguiente cuadro (seleccione el título que desee):

Campo	Línea de gastos n°1	Línea de gastos n°2	Línea de gastos n°3
Cargo	4000	2000	950
Fecha de gasto	31 de octubre de 2006	25 de junio de 2006	12 de enero de 2006
Centro de costes	Operaciones	Operaciones	Operaciones
Cat. analítica	Misiones Los Ángeles	Misiones Barcelona	Misiones Madrid

Campo	Línea de gastos n°1	Línea de gastos n°2	Línea de gastos n°3
Estado	Realizado y aprobado	Realizado	Previsto

3 Anteriormente ha efectuado dotaciones para el presupuesto *Misiones profesionales*. Asegúrese de crear una línea de presupuesto para cada periodo (trimestre en nuestro caso) y para cada categoría presupuestaria (*Misiones España* y *Misiones Extranjero*).

4 Vuelva al detalle de este presupuesto y pulse **Seguimiento**. El asistente propone un cotejo gráfico de los gastos preventivos y operativos.

Centros de costes

Cada centro de costes enumera sus propias líneas de gastos y debe entenderse en un sentido muy amplio 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 personas, a los costes de contratos de mantenimiento o seguro, etc.

NOTA:

Cada centro de costes posee un código, que puede servir como clave de cotejo entre los registros de la base y los de otras aplicaciones, para la importación o exportación de datos.

Líneas de gastos

Las líneas de gastos se consultan en el vínculo **Finanzas/ Líneas de gastos**.

Además, la pestaña **Gastos** del detalle de un centro de costes presenta la lista de (líneas de) gastos que se le han imputado.

Cliente Windows (no disponible en el cliente Web): para calcular la suma de los importes abonados y cargados por una lista de líneas de gastos, pulse .

A cada nueva cuota del contrato de leasing o nuevo desglose de los gastos AssetCenter Server genera automáticamente líneas de gastos.

IMPORTANTE:

Para cada línea de gastos creada automáticamente, el campo **Estado (nombre SQL: seStatus)** no indica nunca si está **Realizada y aprobada**. Así, los otros valores le permiten comprobar y tratar las líneas de gastos que aún no ha aprobado.

Éstas son algunas operaciones para las que debe indicar el coste, es decir, el gasto que le representan:

- La adquisición de un bien
- Una intervención, una operación de mantenimiento
- Un contrato

Éste es el procedimiento que se ha de seguir para asociar una línea de gastos a cualquier entidad que tenga un coste:

1. Visualice el detalle de la entidad (bien, contrato, etc.).
2. Seleccione la pestaña **Costes**.
3. Añada una línea de gastos (botón ⊞ del cliente Windows o **Añadir** del cliente Web).

Detalle de una línea de gastos

La pestaña **General** de una línea de gastos presenta entre otros:

- Un campo **Cargo (nombre SQL: mDebit)** y un campo **Abono (nombre SQL: mCredit)**.

  La inscripción de un importe en abono pone a cero el importe en cargo y viceversa.
- Un campo **Estado (nombre SQL: seStatus)**: la línea de gastos puede estar **Realizado**, **Realizado y aprobado**, **Previsto**.

  Toda línea creada automáticamente no se marcará nunca como **Realizada y aprobada**. Valide las líneas correspondientes.

El vínculo **Centro de costes** (nombre SQL: CostCenter) permite asignar la línea de gastos actual a un centro de costes.

Creación de líneas de gastos

Las líneas de gastos se crean de varias maneras.

Puede crear líneas de gastos libremente desde la lista pulsando **Nuevo**. Tendrá que indicar la entidad que origina esta línea de gastos.

Creación automática

Las líneas de gastos se añaden automáticamente a la tabla de líneas de gastos para cualquier acto que genere un gasto.

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

El campo **Estado (nombre SQL: seStatus)** de la línea de gastos toma entonces uno de los dos valores: **Realizado** o **Preventivo**.

Creación automática por AssetCenter Server

AssetCenter Server genera automáticamente las líneas de gastos vinculadas a:

- Las cuotas periódicas de los contratos o de los bienes.
- Las líneas de pagos de préstamos efectuados para financiar contratos.
- El desglose de la líneas de gastos.
- La refacturación de los gastos.

El importe de las líneas de gastos se calcula automáticamente a partir de la información disponible en las subpestañas de cuotas y de préstamos del detalle de los contratos y de los bienes.

AssetCenter Server genera automáticamente las líneas de gastos, de desglose y de refacturación de otros centros de costes en función de las reglas de desglose y de refacturación.

Modificación de líneas de gastos

Si algunas informaciones relativas a los gastos se modifican después de la creación de la línea de gastos, y ésta no está aprobada, AssetCenter propone modificar la línea de gastos en consecuencia. Si la línea ha sido aprobada, el registro no puede modificarse.

En el caso de que la línea de gastos 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 gastos no se modifican.

Repercusiones en el desglose de las líneas de gastos

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

AVISO:

Las modificaciones se pierden si AssetCenter Server recalcula automáticamente la línea de gastos, por ejemplo, en caso de eliminación de un centro de costes.

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

Desglose entre centros de costes

Esta sección explica cómo AssetCenter administra el desglose de los centros de costes.

Principios generales del desglose

Una línea de gastos puede ser desglosada en varios centros de costes.

Para desglosar una línea de gastos, se le asigna a un centro de costes intermedio. Este centro de costes define la lista de los centros de costes en los cuales debe desglosarse el gasto y el porcentaje de desglose asociado a cada centro de costes.

Es posible desglosar los gastos en cascada. Por ejemplo, el centro de costes C1 se desglosa en C2 y C3; C3 se desglosa en C4 y C5, etc.

Por convención, llamaremos "centro de costes de origen" al centro desglosado en otros centros de costes, y "centro de costes de destino" a un centro de costes en el cual se desglosa un centro de costes de origen.

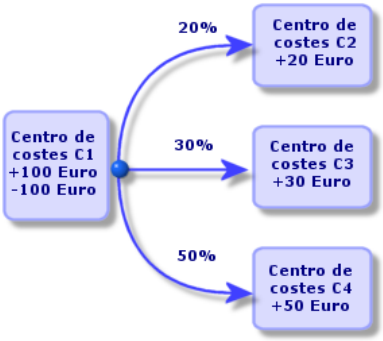
AssetCenter Server efectúa el desglose de las líneas de gastos.

AssetCenter Server busca las líneas de gastos que se han de desglosar y lo hace. La frecuencia de supervisión de las líneas de gastos se indica en las opciones de AssetCenter Server.

Cuando se desglosa una línea de gastos:

- En el centro de costes de origen se crea una línea de gastos de cargo equivalente a la línea de gasto desglosada.
- En los centros de costes de desglose se crean líneas de gastos, en función de los porcentajes de desglose.

Figura 2.5. Desglose entre centros de costes



Automatización del desglose de líneas de gastos

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

1. Inicie AssetCenter Server.
2. Conéctese a su base de datos.
3. Seleccione el menú **Herramientas/ Configurar los módulos**.
4. Seleccione el módulo **Desglosar las líneas de gastos en los centros de costes** (CostCenter).
5. Marque la casilla **Activado**.
6. Informe las opciones del módulo **Desglosar las líneas de gastos en los centros de coste** de conformidad con las indicaciones del manual *Administración*, capítulo *AssetCenter Server*, apartado *Configuración de los módulos supervisados por AssetCenter Server / Módulo Desglosar las líneas de gastos en los centros de costes (CostCenter)*.
7. Pulse **Cerrar**.
8. AssetCenter Server efectúa automáticamente el desglose de las líneas de gastos.

Descripción y cálculo de los desgloses

La descripción del desglose asociado a un centro de costes figura en la pestaña **Desgloses** del detalle del centro de costes.

Añada una línea de desglose por cada centro de costes de origen.

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

Precauciones

- En el detalle de una línea de desglose, se incluye la fecha de inicio y se excluye la fecha de fin. Por ejemplo, si la fecha de inicio es el 1 de enero de 2006 y la fecha de fin el 1 de abril de 2006, el desglose es válido del 1 de enero de 2006 al 31 de marzo de 2006.
- En una fecha dada, la suma de los porcentajes atribuidos a los centros de costes de destino debe igualar el 100 %, con una diferencia del 0,1%.
- Un centro de costes de origen no puede figurar en el desglose asociado a uno de sus centros de costes de destino.

Cálculo de las líneas de gastos

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

Nota sobre la modificación del importe de una línea de gastos

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

  AVISO:

  Las modificaciones se pierden si AssetCenter Server recalcula automáticamente la línea de gastos, por ejemplo, en caso de eliminación de un centro de costes.

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

Eliminación de un centro de costes

AVISO:

Este apartado se aplica al cliente Windows, pero no al cliente Web.

Siempre y cuando la opción **Autorizar las supresiones extendidas** esté en "Sí" en la ventana de Opciones (menú **Edición/Opciones**, grupo *Edición*),

puede eliminar un centro de costes al que se asignan líneas de gastos de una de las maneras descritas más adelante:

Suprimir todos los registros vinculados

Cuando se elimina un centro de costes, AssetCenter elimina:

- Las líneas de gastos del centro de costes eliminado.
- Las líneas de gastos procedentes del desglose asociado al centro de costes eliminado.

NOTA:

Un agente AssetCenter modifica el campo oculto **Estado del desglose (nombre SQL: seSplitStatus)** para que indique "no desglosado" en las líneas de gastos que se encuentran al principio del ciclo de desglose y cuyo desglose ha generado las líneas de gastos del centro de costes eliminado (eventualmente después de los desgloses intermedios).

Cuando AssetCenter Server encuentra esas líneas de gastos no desglosadas pero que han generado líneas de gastos de desglose, suprime todas las líneas de gastos procedentes de su desglose. Al hacerlo, AssetCenter Server elimina las líneas de gastos cuyo desglose ha generado las líneas de gastos del centro de costes eliminado.

A continuación, AssetCenter Server desglosa las líneas de gastos no desglosadas y así recalcula según nuevos parámetros todas las líneas de gastos cuyo desglose había generado las líneas de gastos del centro de costes eliminado.

Desvinculación de todos los registros vinculados

En este caso:

- Las líneas de gastos del centro de costes eliminado ya no están asociadas a un centro de costes.
- Las líneas de gastos cuyo desglose ha generado las líneas de gastos del centro de costes eliminado se desglosan de nuevo.
- Las líneas de gastos procedentes del desglose asociado al centro de costes eliminado no se modifican.

Asociación de los registros vinculados a otro registro

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

- Las líneas de gastos del centro de costes eliminado son asociadas al centro de costes X.

- Las líneas de gastos cuyo desglose ha generado las líneas de gastos del centro de costes eliminado se desglosan de nuevo, ya que se considera el centro de costes X como nuevo centro de costes de destino.
- Las líneas de gastos procedentes del desglose asociado al centro de costes eliminado se suprimen y las líneas de gastos del centro de costes X se desglosan.

3 Cotejo del inmovilizado contable

AVISO:

Este capítulo se aplica al cliente Windows, pero no al cliente Web.

Este capítulo explica cómo cotejar el inmovilizado contable de la base de datos de AssetCenter.

Encontrará información sobre los siguientes puntos:

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

Para acceder a la lista del inmovilizado, seleccione el vínculo **Finanzas/ Depreciación/ Activos fijos** del navegador.

Cotejo de los bienes de la base de datos de AssetCenter y del inmovilizado contable

AVISO:

Este apartado se aplica al cliente Windows, pero no al cliente Web.

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 de AssetCenter y el inmovilizado contable:

1. Extracción de las informaciones útiles del software de gestión del inmovilizado (en forma de archivo de texto).
2. Importación del archivo de texto extraído a la tabla de inmovilizado de AssetCenter.
3. Cotejo de los bienes con el inmovilizado.
4. Visualización e impresión de la lista del inmovilizado "No cotejado". 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.
5. Visualización e impresión de la lista del inmovilizado "Parcialmente cotejado". 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 conciliada.
6. 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 del inmovilizado

AVISO:

Este apartado se aplica al cliente Windows, pero no al cliente Web.

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

Ninguno de los campos en la parte superior de la pantalla de detalle de un inmovilizado y en las pestañas **General** y **Amort.** está vinculado a otras tablas de AssetCenter.

Una vez importado el inmovilizado a la base de datos AssetCenter, complete en su caso la descripción:

NOTA:

Para obtener información sobre la importación de datos, consulte el manual *Administración*, capítulo *Importación*.

- Rellene los campos de la pestaña **General**. Indique en su caso 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.
- Rellene los campos de la pestaña **Amort.** Indique en su caso el tipo de amortización del inmovilizado (contable, técnica, fiscal, etc.), su modo de cálculo (lineal, decreciente, excepcional, etc.) y la duración de amortización.
- Asocie los bienes al inmovilizado a partir de la pestaña **Bienes** del detalle del inmovilizado. Utilice los botones , y para añadir, eliminar, visualizar o modificar bienes asociados al activo fijo.
- Indique una opción para el campo **Opción (nombre SQL: seOption)** en la parte superior del detalle del inmovilizado. Este campo puede tomar cuatro valores:
  - **No cotejado**: significa que el inmovilizado no está asociado a ningún bien.
  - **Parcialmente cotejado**: significa que al menos un bien ha sido asociado al inmovilizado, pero que este no está completamente cotejado.
  - **Conciliado**: 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:

Nota sobre los campos **Fecha adquis. (nombre SQL: AcquDate)** y **Puesta en servicio (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 entrada ni de almacenamiento. Por tanto, se almacenan en formato texto en la base de datos de AssetCenter.

4 Impuestos

Este capítulo explica cómo implantar los diferentes modos de cálculo de impuesto admitidos por AssetCenter.

Los impuestos pueden ser:

- Fijos
- Calculados mediante una fórmula

Partes del software donde intervienen los impuestos

Los impuestos intervienen en varios lugares del software:

- En las cuotas de contratos: en la subpestañas de cuota de la pestaña **Cuotas** de detalle de un contrato, subpestaña **Finanzas**, los campos **Impuestos (Nombre SQL: TaxFormula)**, **Jurisdicción (Nombre SQL: TaxJuris)**, **Tipo impositivo (Nombre SQL: pTaxRate)** e **Importe impuesto (Nom SQL: mTaxValue)** indican los impuestos por pagar sobre las cuotas periódicas del contrato.

NOTA:

La pestaña **Cuotas** sólo se visualiza si la base **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 subpestañas de cuota de la pestaña **Cuotas** del detalle de un bien, subpestaña **Finanzas**, los campos **Impuestos (nombre SQL: TaxFormula)**, **Jurisdicción (nombre SQL: TaxJuris)**, **Tipo impositivo (nombre SQL: pTaxRate)** e **Importe impuesto (nombre SQL: mTaxValue)** indican los impuestos por pagar sobre las cuotas.

NOTA:

Una subpestaña de cuota se crea automáticamente cuando el campo **Modo adquis. (nombre SQL: seAcquMethod)** en la subpestaña **Abastecimiento** de 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**, subpestaña 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 impuestos.
- Al nivel de las líneas de gastos: los campos **Imp. abono** y **Imp. cargo** de una línea de gastos contienen el importe de los impuestos por pagar sobre la suma abonada o cargada. 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 inicia la creación automática de las líneas de gastos correspondientes a las cuotas periódicas de contratos o de bienes, al desglose o a la refacturación de los gastos. Cada línea de gastos 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 y caso práctico

Esta sección trata y pone en práctica los conceptos utilizados en el cálculo de impuestos.

Jurisdicciones fiscales

Para acceder a la tabla de jurisdicciones fiscales, seleccione el vínculo **Finanzas/ Impuestos/ Jurisdicciones fiscales** del navegador.

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 las operaciones siguientes:

- Editar los tipos impositivos de una jurisdicción (pestaña **Edición de tipos impositivos**)
- Ver los tipos impositivos aplicables en una jurisdicción en una fecha determinada (pestaña **Vista previa**)

NOTA:

Las jurisdicciones fiscales se organizan jerárquicamente.

Clase de tipo impositivo

Una clase de tipo impositivo define un impuesto por aplicar. Por ejemplo: impuesto local.

Para acceder a la tabla de **Clases de tipos impositivos**, dispone de varias posibilidades:

- Cliente Windows únicamente: a partir del menú **Administración/ Lista de pantallas**.
- Siguiendo la siguiente ruta: detalle de una jurisdicción fiscal, detalle de uno de los registros de la pestaña **Edición de tipos impositivos**, vínculo **Tipo de tasa (Nombre SQL: TaxType)**.

NOTA:

El **Nombre de variable (nombre SQL: SQLName)** de la clase de tipo impositivo 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 tipo impositivo" aplicable en una jurisdicción dada, se define una lista de "Tipos" impositivos aplicables a partir de una fecha dada.

Para ver la lista de tipos de una clase de tipo impositivo en una localización dada:

1. Muestre la tabla de localizaciones por medio del vínculo **Organización/ Localizaciones** del navegador.
2. Visualice el detalle de la jurisdicción fiscal asociada a la localización (pestaña **General**, vínculo **Jurisdicción** (TaxJuris)).
3. Seleccione la pestaña **Vista previa**.
4. La lista visualiza todos los tipos impositivos aplicables para todas las clases de tipos impositivos de la jurisdicción en una fecha dada.

Fórmula de impuesto

Para acceder a la tabla de **fórmulas de impuesto**, seleccione el vínculo **Finanzas/ Impuestos/ Fórmulas de impuesto** del navegador.

Las fórmulas de impuesto permiten calcular el importe del impuesto que se ha de aplicar gracias a una fórmula BASIC de tipo:

```
RetVal = <Tipo impositivo> * <Gasto a imponer>
```

El tipo impositivo puede ser un valor fijo o calculado por la función **AmTaxRate()**. Dicha función remite a un tipo impositivo en función de una clase de tipo impositivo, de una jurisdicción fiscal y de una fecha dada.

Para saber cuál es la sintaxis de la función **AmTaxRate()**, consulte el manual *Referencia de programación*.

Ejemplo de fórmula simple

```
RetVal = 21.6 * [mPrice]
```

Caso práctico

AVISO:

Este caso práctico sólo puede realizarse en el cliente Windows.

Vamos a calcular los impuestos de una línea de petición. La línea de petición se relacionará a una jurisdicción fiscal y a una fórmula de impuesto. Esta fórmula de impuesto utilizará la función **AmTaxRate()**.

1 Cree la jurisdicción fiscal:
   a Muestre la lista de jurisdicciones fiscales (vínculo **Finanzas/ Impuestos/ Jurisdicciones fiscales** del navegador).
   b Cree una nueva jurisdicción fiscal (botón **Nuevo**).
   c Complete el campo **Nombre** (Name): *CP - Jurisdicción*.
   d Cree el registro (botón **Crear**).
   e Seleccione la pestaña **Edición de tipos impositivos**.
   f Añada un tipo impositivo (botón ⊞).
   g Complete los siguientes campos:
      - **Clase de tipo** (TaxType): *CP - Tipo*.

      NOTA:

      Si se muestra el mensaje *¿Desea crear 'XXX' (tabla 'YYY') ?*, pulse el botón **Creación al vuelo**).

      - **Fecha de aplicación** (dApplication) : *1 de enero de 2006*.
      - **Valor del tipo** (pRateVal) : *10%*.
   h Pulse **Añadir de manera encadenada**.
   i Complete los siguientes campos:
      - **Clase de tipo** (TaxType): *CP - Tipo*.
      - **Fecha de aplicación** (dApplication): *1 de julio de 2006*.
      - **Valor del tipo** (pRateVal): *20%*.
   j Pulse **Añadir**.
   k Pulse **Modificar**.
   l Pulse **Cerrar**.
2 Cree la fórmula de impuesto:
   a Muestre la lista de fórmulas de impuesto (vínculo **Operación financiera/ Impuestos/ Fórmulas de impuesto**).
   b Cree una nueva fórmula de impuesto (botón **Nueva**).

c Complete los siguientes campos:
   - **Nombre** (Name): *CP - Fórmula*.
   - **Tabla** (TableName): *Líneas de petición (amReqLine)*.

   NOTA:

   Este campo debe completarse obligatoriamente antes de poder completar el campo siguiente.

   - Cuadro **Archivo de comandos** (este cuadro muestra el campo **Fórmula** (memFormula) sin mencionarlo)

```
RetVal = amTaxRate("CP - Type" , [lTaxJurisId], [dtService], [mUn
itCost]) * [mUnitCost]
```

d Pulse **Crear**.

e Pulse **Cerrar**.

3 Escriba la línea de petición:

a Muestre las peticiones (vínculo **Compras/Peticiones** del navegador).

b Cree una nueva petición (botón **Nueva**).

c Complete el campo **Objeto** (ReqPurpose): *CP - Petición*.

d Pulse **Crear**.

e Seleccione la pestaña **Composición**.

f Pulse ⊞.

g Seleccione la pestaña **Compra**.

h Complete los siguientes campos y vínculos:
   - **el** (dtService): *15 de julio de 2006*.
   - **Precio unitario** (mUnitCost): *100*.
   - **Cálculo de impuestos** (bUsesTaxForm): seleccione la opción.
   - **Impuestos**: *CP - Fórmula*.
   - **Jurisdicción** (TaxJuris): *CP - Jurisdicción*.

i Examine los campos **Tipo impositivo** (pTaxRate) e **Importe impuesto** (mTaxValue): se calculan automáticamente en función de los campos, vínculos y registros indicados o creados antes.

Implantación del cálculo de impuestos

- Si el cálculo del impuesto pagadero depende de la localización y, por tanto, de la jurisdicción fiscal:

1. Cliente Windows únicamente: creación de las clases de impuestos: a partir de la lista de "Clases de tipos impos." obtenida por medio del menú **Administración/ Lista de pantallas** o por medio de la tabla de jurisdicciones fiscales.
2. Declaración de las jurisdicciones fiscales de cada localización.
3. Definición de los tipos aplicables para cada clase de impuesto declarada en cada jurisdicción fiscal: a partir de la pestaña **Edición de tipos impositivos** del detalle de cada jurisdicción fiscal.

- Introducción del modo de cálculo de los impuestos en cualquier caso:
  - 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 **Cuotas** del detalle del contrato o 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.

    NOTA:

    Las líneas de pedido y de petición se encuentran en la pestaña **Composición** del detalle de los pedidos y peticiones.

  - 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.

    NOTA:

    Las líneas de factura se encuentran en la pestaña **Composición** del detalle de las facturas.

  El modo de cálculo de los impuestos es de dos tipos:
  - Fijo
  - Fórmula

IMPORTANTE:

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 se generan al nivel de los contratos (para las cuotas no repartidas al nivel de los bienes) o 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 contratos de leasing.

Declaración de impuestos vinculados a las localizaciones

Esta sección explica cómo declarar los impuestos vinculados a las localizaciones.

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:

1 Para cada localización, la jurisdicción fiscal de la que depende.

2 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 subjurisdicciones sin que sea necesario volver a copiarlas.

A partir del detalle de una localización, pestaña **General**, campo **Jurisdicción (Nombre SQL : TaxJuris)** que 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 vigentes en una jurisdicción fiscal

Declaración de un tipo impositivo aplicable en una jurisdicción fiscal

1 Visualice las jurisdicciones fiscales de una de las siguientes formas:

- Visualice el detalle de la localización y pulse el botón de selección de la derecha del campo **Jurisdicción**.
- Pulse el vínculo **Operación financiera/ Impuestos/ Jurisdicciones fiscales** en el navegador.

2 Seleccione la pestaña **Edición tipos impositivos**.

3 Añadir un tipo impositivo (botón ⊞ del cliente Windows o **Añadir** del cliente Web).

4 Rellene el campo **Clase de tipo (nombre SQL: TaxType)** de una de las siguientes formas:
- Cliente Windows únicamente: seleccionando la "Clases de tipos impos." en la tabla de clases de impuestos.
- Cliente Windows únicamente: creando la "Clase de impuesto" ("Creación al momento" o "Detallada").

5 Rellene los campos **Fecha de aplicación (nombre SQL: dApplication)** del tipo y el **Valor del tipo (nombre SQL: pRateVal)**.

6 Añadir el tipo impositivo (botón **Añadir** del cliente Windows o **Aceptar** del cliente Web).

Eliminación de los tipos impositivos de una jurisdicción fiscal

1 Visualice la jurisdicción fiscal que hay que modificar (vínculo **Operación financiera/ Impuestos/ Jurisdicciones fiscales** del navegador).

2 Seleccione la pestaña **Edición de tipos impositivos**.

3 Seleccione los tipos impositivos que desea eliminar.

4 Elimine los tipos impositivos (botón ⊟ del cliente Windows o **Eliminar** del cliente Web).

Visualización de impuestos aplicables en una jurisdicción fiscal

AVISO:

Esta función sólo está disponible en el cliente Windows.

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

1 Muestre la tabla de jurisdicciones fiscales a partir del vínculo **Finanzas/ Impuestos/ Jurisdicciones fiscales** del navegador.

2 Seleccione la jurisdicción cuyos impuestos desea visualizar.

3 Seleccione la pestaña **Vista previa**.

4 En el campo **Fecha de aplicación** introduzca la fecha para la cual desea conocer los impuestos en vigor en la localización.

5 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 por pagar sobre las cuotas

Esta sección explica cómo declarar el modo de cálculo de los impuestos por pagar sobre las cuotas.

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

- En las cuotas de contratos (pestaña **Cuotas**, subpestaña de descripción de una cuota).
- En las cuotas de bienes, (pestaña **Adquis.**, subpestaña de descripción de una cuota).

La casilla de selección **Cálculo de impuestos (nombre SQL: bUsesTaxForm)** permite indicar 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:

1 Cancele la selección de la casilla **Cálculo de impuestos (nombre SQL: bUsesTaxForm)** para indicar que el impuesto es fijo.

2 Introduzca el importe del impuesto en el campo **Importe impuesto (nombre SQL: mTaxValue)** o bien el tipo impositivo en el campo **Tipo impositivo (nombre SQL: pTaxRate)**.

El impuesto será fijo para todas las cuotas periódicas calculadas a partir de la subpestaña 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:

1. Marque la casilla **Cálculo de impuestos (nombre SQL: bUsesTaxForm)** para indicar que los impuestos utilizan una fórmula de cálculo.
2. Si ya existe la fórmula impositiva:
   - Cliente Windows: selecciónela con la ayuda del icono .
   - Cliente Web : pulse el icono .
3. Si la fórmula de impuestos no existe todavía: utilice el cliente Windows, haga clic en el icono de la derecha del campo **Impuestos** y pulse **Nuevo**.

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" indica la "Descripción" del impuesto. Este campo es meramente 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 en ese campo.
- La **Tabla (nombre SQL: TableName)** a la que está vinculada.
- Una sintaxis indicada en la zona denominada **Fórmula (nombre SQL: memFormula)**.

  Cliente Windows: pulse una vez en visualización del generador de secuencia de comandos que facilita la introducción de la secuencia 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 vinculadas a una tabla en una subpestaña 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 por pagar sobre las cuotas de bienes independientes de cualquier contrato.
  - Los impuestos por pagar 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 por pagar 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 sujetas al impuesto: éstas se identifican por su nombre de variable.

NOTA:

El generador de archivo de comandos 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:

Primera etapa en 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.

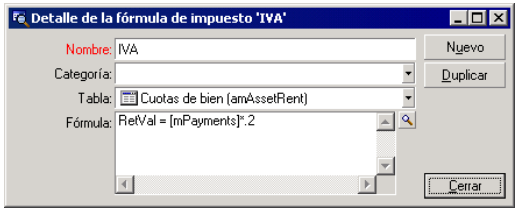
1. Visualice las localizaciones (vínculo **Organización/Localizaciones**.
2. Seleccione la localización de los bienes.
3. Seleccione la jurisdicción fiscal de la localización.
4. Declare las clases de impuestos aplicables en la jurisdicción así como los tipos impositivos asociados y sus fechas de puesta en aplicación.

Segunda etapa en el campo **Impuestos (nombre SQL: TaxFormula)** de la cuota del contrato o del bien

1. 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.
2. 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**.
3. Si no, con la ayuda del cliente Windows, créela directamente a partir del campo **Impuestos**:
   1. Introduzca su nombre en el campo **Impuestos** y mueva el cursor a otro campo.
   2. Seleccione la "creación detallada": aparece la pantalla de detalle de la fórmula de impuesto.
   3. Mencione si es necesario la **Categoría (nombre SQL: Category)** de la fórmula.
   4. Introduzca la sintaxis de la fórmula.
4. Pulse **Modificar** para aprobar los cambios.

Ejemplo de fórmula de impuesto independiente de la jurisdicción fiscal

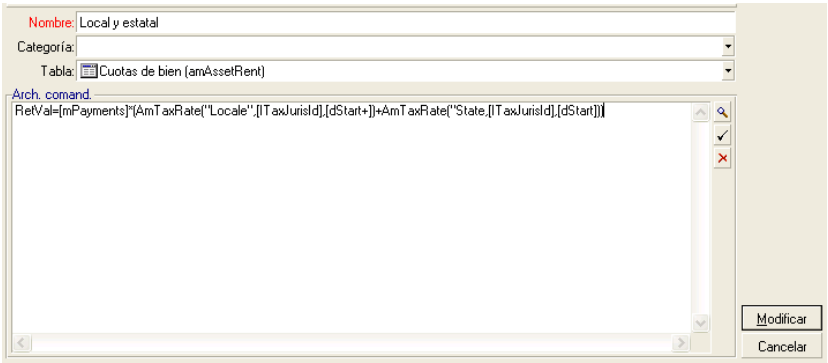
Éste es un ejemplo de fórmula de impuesto en la que no intervienen las "Clases de impuestos".



En este ejemplo, la fórmula de impuesto independiente de la jurisdicción fiscal se introduce directamente en la zona **Fórmula** (nombre SQL: memFormula). 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 impuestos:



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 las "Clases de impuestos" 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:

1. AssetCenter Server busca si las clases de impuestos cuyos nombres de variables figuran en la fórmula se aplican en la jurisdicción.
2. Si una de las clases de impuestos de la fórmula no existe en la jurisdicción fiscal, el valor del tipo correspondiente es reemplazado por 0 en la fórmula.
3. 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.
4. A continuación, AssetCenter Server calcula el importe total del impuesto y lo integra en la línea de gastos 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 impuestos" 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 conviene en la mayor parte de las 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:

1. Sitúese en la subpestaña de descripción de la cuota (en la pestaña **Cuotas** del detalle de un contrato, o en la pestaña **Adquis.** del detalle de un bien).
2. Modifique la fecha de fin de validez de la cuota con el fin de que esta sea válida para los periodos estrictamente anteriores al periodo en que han variado los tipos impositivos.
3. Duplique dos veces la subpestaña de cuota para crear 2 nuevas cuotas:
   1. 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.
   2. 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

Esta sección 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.

NOTA:

Este importe es meramente 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 define impuestos en el marco de una petición de compra, éstos se extenderán de manera idéntica durante la creación del pedido y después de la factura de proveedor asociada.

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.

NOTA:

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 impuestos

Introducción de un impuesto

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** 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:

Cuadro 4.1. Automatismos sobre impuestos

La modificación del campo	modifica también el campo	en función de los campos
Precio unitario (nombre SQL: mUnitCost)	**Importe impuesto (nombre SQL: mTaxValue)**	**Impuestos (nombre SQL: TaxFormula)**
Impuestos (nombre SQL: TaxFormula)	**Importe impuesto (nombre SQL: mTaxValue)**	**Precio unitario (nombre SQL: mUnitCost)**
Tipo impositivo (nombre SQL: pTaxRate)	**Importe impuesto (nombre SQL: mTaxValue)**	**Precio unitario (nombre SQL: mUnitCost)**

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

```
Total=(Precio unit. + Impuestos)*(1-Descuento)
```

5 TCO (Total Cost of Ownership)

Principios generales

El TCO ("Total Cost of Ownership" o "Coste total de propiedad") permite identificar todos los costes, directos e indirectos, ocasionados por la posesión de un bien de hardware o software.

Tiene en cuenta los costes de adquisición de bienes, la formación, el soporte, la actualización.

El TCO es útil para identificar los gastos anormalmente elevados o redundantes.

El conocimiento del TCO es uno de los factores esenciales de competitividad de las empresas. Se ha considerado que la aplicación de una estrategia de conocimiento del TCO puede resultar en una reducción del 30 al 40% de los costes de propiedad en un periodo que va de dos a tres años. Por el contrario, una estrategia de status quo en este campo puede acarrear un aumento del 50% de los costes de posesión en este mismo lapso de tiempo.

El TCO de un bien comprende:

- Los costes de adquisición de hardware y software
- Los costes de gestión (externos e internos)
- Los costes de uso

Los costes de adquisición de hardware y software

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

Tienen en cuenta los costes de compra del hardware y del software, al igual que las eventuales cuotas correspondientes.

Por lo general, los costes adquisición se determinan recopilando información financiera proveniente de los bienes, de los contratos de arrendamiento, de las fichas de compra y teniendo en cuenta los valores de pérdida aplicables a los bienes.

Esta categoría analítica se divide en varias subcategorías:

- El coste de adquisición de hardware: se trata de los gastos incurridos para la compra o actualización del hardware. Por lo general, los costes de adquisición se amortizan en un periodo que depende de la categoría del bien (típicamente se utiliza una amortización lineal en tres años para un PC).
- Los gastos de software: se trata de gastos generados por la compra o actualización del software. En la mayoría de los casos, estos gastos sólo se amortizan cuando superan los umbrales de inmovilización. En el caso de algunas licencias, como las adquiridas en el marco de un contrato de tipo "Select", los gastos pueden repartirse. Por ejemplo, los costes de un contrato de licencia de tipo "Select" vigente por tres años y de un importe de 30.000 euros, se reparten en 10.000 euros anuales.
- Los costes de las cuotas: esta categoría reúne los gastos generados por las cuotas del hardware y del software.

Costes de gestión

Se trata de los costes generados por la instalación, la gestión, el soporte, la formación y el mantenimiento efectuados en bienes de hardware o software, tanto si se trata de costes externos (pago de un técnico para una reparación, por ejemplo) o internos (un técnico del departamento informático instala un hardware) en la empresa. Los costes externos se calculan fácilmente, se materializan con una factura y se concretan en una salida efectiva de tesorería. Los costes internos pueden estimarse asignando un coste horario para cada categoría de empleado. Por ejemplo, una hora de un ingeniero se facturará a 150 euros internamente. Esta categoría también incluye todos los gastos provenientes de contratos de gestión (en especial, contratos de mantenimiento interno o externo).

Costes de uso

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

- Los costes generados por el soporte directamente efectuado por el usuario o por sus colegas, sin pasar por el soporte técnico clásico.
- Los costes de autoformación evalúan el tiempo que los usuarios pasan autoformándose. En especial, incluyen el tiempo pasado leyendo los manuales, probando el hardware y el software, etc.

NOTA:

Estos costes se consideran tradicionalmente como costes ocultos, cuyo cálculo necesita un estudio específico. Se calculan difícilmente basándose en información claramente identificable (como el coste de adquisición, de arrendamiento o de mantenimiento). Ciertos estudios los han estimado en cerca del 27% de la suma de los costes de hardware, software y costes de gestión.

Implantación del cálculo del TCO

Antes de que se calcule el TCO de manera automática, debe realizar las tareas descritas en esta sección.

Activación de los módulos necesarios

Los módulos siguientes deben:

- estar incluidos en la licencia introducida en su base de datos
- deben estar activados en el cliente Windows (menú **Archivo/ Activación de módulos**)

Cuadro 5.1. TCO - módulos necesarios

Funcionalidad deseada	Módulo requerido
Gestión de gastos	Finanzas
Gestión de bienes	Parque
Gestión de intervenciones	Parque
Gestión de contratos	Contratos
Gestión de compras	Compras

Introducción de los datos empresariales en su base de datos

Los datos empresariales que se van a importar en esta sección sirven para automatizar la creación de las líneas de gastos de las intervenciones.

También sirven para automatizar la creación de las líneas de gastos de las actividades del expediente de soporte.

Durante la creación de la base de datos

Para introducir los datos empresariales del TCO en el momento de la creación de la base de datos, siga las instrucciones del manual *Administración*, capítulo *Creación, modificación y eliminación de una base de datos AssetCenter / Creación de la estructura de la base de datos con AssetCenter Database Administrator*.

En la página **Datos para importar**, seleccione *Finanzas - Datos empresariales (TCO)*.

Después de la creación de la base de datos

Importación de los *Datos empresariales* en una base de datos existente

Si no había introducido los datos empresariales del TCO en el momento de la creación de la base de datos, proceda de la manera siguiente:

1. Inicie AssetCenter Database Administrator.
2. Seleccione el menú **Archivo/ Abrir**.
3. Seleccione la opción **Abrir un archivo de descripción de base - crear una nueva base**.
4. Seleccione el archivo `gbbase.xml` que se encuentra en la subcarpeta `config` de la carpeta de instalación del software AssetCenter.
5. Inicie el asistente de creación de la base de datos (menú **Acción/ Crear una base**).
6. Complete las páginas del asistente de la manera siguiente (desplácese de una página a otra con los botones **Siguiente** y **Anterior**):

   Página **Generar un archivo de comandos SQL / Crear una base**:

Campos	Valor
Base de datos	Seleccione la conexión a la base de datos en la que desea importar los informes.
Creación	Importar los datos empresariales.
Utilizar las opciones avanzadas de creación	No seleccione esta opción.

   Página **Parámetros de creación**:

Campos	Valor
Contraseña	Introduzca la contraseña del administrador. NOTA: El administrador de una base AssetCenter es el registro en la tabla **Personas y departamentos** (amEmplDept) cuyo campo **Nombre** (Name) es *Admin*. El nombre de inicio de sesión de la conexión a la base de datos está almacenada en el campo **Nombre de usuario** (UserLogin). El del administrador es *Admin*. La contraseña está almacenada en el campo **Contraseña** (LoginPassword).

Page **Datos para importar**:

Campos	Valor
Datos disponibles	Seleccione la opción *Finanzas - Datos empresariales (TCO)*.
Interrumpir la importación en caso de error	Seleccione esta opción para que la importación de los datos se detenga si surge algún problema.
Archivo de diario	Nombre completo del archivo en el que se detallarán todas las operaciones realizadas durante la importación, así como los errores y advertencias.

7 Ejecute las operaciones definidas con el asistente (botón **Terminar**).

Concesión de los derechos de acceso suficientes a los usuarios de AssetCenter

Si desea que las líneas de gastos se creen automáticamente para las intervenciones, es preciso que los usuarios que editan las fichas de intervención dispongan al menos de los derechos de acceso siguientes en la tabla **Líneas de gastos** (amExpenseLine):

- Tablas:
  - Creación
  - Eliminación

Definición del coste horario de los técnicos internos

Si desea que las intervenciones de tipo *Soporte interno* den lugar a la creación automática de una línea de gastos, debe realizar las tareas preliminares siguientes:

1. Compruebe que existe una naturaleza cuyo campo **Código** (Code) es *TCO_WORK_UNIT*.
2. Cree al menos un modelo completando en particular los campos y vínculos siguientes:

Nombre del campo	Nombre SQL del campo	Valor
Nombre	Name	Valor de su elección
Pestaña **General**		
Naturaleza	Nature	Seleccione la naturaleza cuyo campo **Código** (Code) es *TCO_WORK_UNIT*

3. Cree un producto para cada coste de intervención completando en particular los campos y vínculos siguientes:

Nombre del campo	Nombre SQL del campo	Valor
Descripción	Description	Valor de su elección (ejemplo: el nombre del modelo)
Pestaña **General**		
Modelo	Model	Seleccione un modelo vinculado a la naturaleza cuyo campo **Código** (Code) es *TCO_WORK_UNIT*
Pestaña **Personas**		
Unidad de trabajo	tsUnitDuration	Unidad de tiempo utilizada para facturar las intervenciones internas
Coeficiente multiplicador	fOverheadFactor	Este campo permite generar un precio de refacturación interno a partir del campo **Precio público** (mPrice) para tener en cuenta el posible margen de refacturación interna. Si el campo **Precio público** (mPrice) ya se corresponde al precio de refacturación interna, asigne el valor *1* al campo **Coeficiente multiplicador**.
Pestaña **Adquis.**		

Nombre del campo	Nombre SQL del campo	Valor
Precio público	mPrice	Coste interno por unidad de trabajo del técnico. También puede introducir el precio de refacturación interna en este campo. En este caso, asigne el valor *1* al campo **Coeficiente multiplicador** (fOverheadFactor).

4 Asocie cada técnico al producto que ha definido su coste de refacturación interna completando el campo siguiente:

Nombre del campo	Nombre SQL del campo	Valor
Pestaña **Costes**		
Tarificación de los servicios	Tarificación de los servicios	Seleccione el producto que da el precio del trabajo del técnico por unidad de trabajo

Las líneas de gastos anteriors deben tener en cuenta en el cálculo del TCO

Cuando se ha efectuado la configuración del cálculo del TCO, debe actualizar todas las líneas de gastos que ya se han creado para que el campo **Duración de amortización económica** (tsAccrualPeriod) contenga un valor conforme a los estándares definidos.

Para ello, puede depender de la función **lAccrualPeriod** de la biblioteca de archivos de comandos *TcoLib*.

Es la misma función que sirve para completar el valor predeterminado del campo **Duración de amortización económica** (tsAccrualPeriod).

Visualización del TCO en AssetCenter

TCO de un bien

Visualización del TCO de un bien

Para visualizar el TCO de un bien teniendo en cuenta el TCO de sus sub-bienes:

1 Muestre la lista de bienes (vínculo **Gestión de parque/ Bienes** del navegador).

2 Muestre el detalle del bien.

3 Seleccione la pestaña **Costes**.

4 Examine el campo calculado **TCO anual** (sysCoreCurAvgYearlyTcoTotal).

Para visualizar el TCO de un bien sin tener en cuenta el TCO de sus sub-bienes:

1 Muestre la lista de bienes (vínculo **Gestión de parque/ Bienes** del navegador).

2 Configure la lista (menú contextual **Usuarios/ Configurar la lista**).

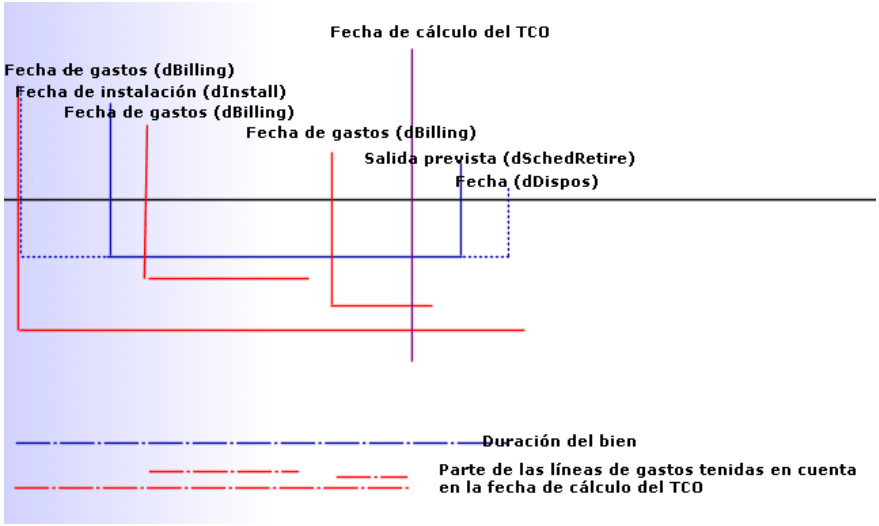
3 Añada el campo calculado **Coste total de uso anual** (sysCoreAvgYearlyTco).

NOTA:

También puede agregar este campo calculado en una pantalla de detalle de la tabla de bienes con AssetCenter Database Administrator.

¿Cómo se calcula el TCO de un bien?

Figura 5.1. Cálculo del TCO - fechas tenidas en cuenta



El TCO de un bien se calcula de la manera siguiente:

- El TCO se expresa en la divisa de referencia 1.
- Se conservan las líneas de gastos para las que el valor del campo **Fecha de gastos** (dBilling) es anterior a la fecha actual.
- Para cada línea de gastos retenida, se calcula la parte del gasto amortizada en la fecha del cálculo del TCO según la fórmula:

```
(DHT + CHT) * (duración entre D1 y D2) / DA
```

Con:

- *DHT* = detalle de la línea de gastos, campo **Débito (contravalor divisa A)** (mDebitRef1)
- *CHT* = detalle de la línea de gastos, campo **Crédito (contravalor divisa A)** (mCreditRef1)
- *D1* = detalle de la línea de gastos, campo **Fecha de gastos** (dBilling)
- 2 = la más lejana de las fechas siguientes:
  - Fecha actual
  - Detalle de la línea de gastos, campo **Fecha de gastos** (dBilling) + **Duración de amortización económica** (tsAccrualPeriod)
- *DA* = detalle de la línea de gastos, campo **Duración de amortización económica** (tsAccrualPeriod)

- Se suman los importes obtenidos para cada línea de gastos.
- Se reduce el total obtenido a 1 según la fórmula:

```
TCO = S / (duración entre D1 y D2)
```

Con:

- S = suma de las partes retenidas para cada línea de gastos
- D1 = la más lejana de las fechas siguientes:
  - Detalle del bien, campo **Fecha de instalación** (dInstall)
  - Detalle de las líneas de gastos, campo **Fecha de gastos** (dBilling)
- D2 = la más próxima de las fechas siguientes:
  - Detalle del bien, campo **Salida prevista** (dSchedRetire)
  - Detalle del bien, campo **Fecha** (dDispos)
  - Si no se han completado estos campos: detalle del bien, campo **Fecha de instalación** (dInstall) + detalle del modelo, campo **Duración de amortización económica** (tsLifeExpectancy)
  - Si no se ha completado ninguno de estos campos: detalle del bien, campo **Fecha de instalación** (dInstall) + 3 años

Cuáles son los campos calculados que evalúan el TCO de un bien

El TCO de un bien teniendo en cuenta los sub-bienes se calcula a partir de los siguientes campos calculados:

- **TCO anual** (sysCoreCurAvgYearlyTcoTotal): este campo concatena el campo calculado **Coste total de uso anual incluidos sub-bienes** (sysCoreAvgYearlyTcoTotal) y el símbolo de la divisa de referencia 1.

- **Coste total de uso anual incluyendo sub-bienes** (sysCoreAvgYearlyTcoTotal): este campo calcula el TCO del bien de los sub-bienes a partir de las líneas de gastos asociadas a los bienes.

El TCO de un bien sin tener en cuenta los sub-bienes se calcula a partir de los siguientes campos calculados:

- **Coste total de uso anual** (sysCoreAvgYearlyTco): este campo calcula el TCO del bien a partir de las líneas de gastos asociadas a los bienes.

La modificación del modo de cálculo del TCO de un bien consiste en duplicar y renombrar los campos calculados para que no se borren durante una futura actualización de AssetCenter.

Esto requiere gran experiencia.

TCO de un servicio empresarial

Visualización del TCO de un servicio empresarial

Para visualizar el TCO de un servicio empresarial:

1. Muestre la lista de servicios empresariales (vínculo **Gestión de parque/ Servicios empresariales/ Servicios empresariales** del navegador).
2. Muestre el detalle de una de las relaciones cliente-recurso del servicio empresarial.
3. Seleccione la pestaña **Relación cliente-recurso**.
4. Examine el campo calculado **TCO anual del servicio empresarial** (sysCoreCurAvgYearlyTcoSystem).

¿Cómo se calcula el TCO de un servicio empresarial?

El TCO del servicio empresarial se calcula de la manera siguiente:

- Comprende el TCO del mismo servicio empresarial y el de los recursos del servicio empresarial.

  El TCO del servicio empresarial y el de los recursos se calcula tal como se indica en la sección TCO de un bien [pág. 69].
- El TCO de los recursos del servicio empresarial se pondera por el impacto financiero (campo **Impacto financiero** (pFinImpact) de la relación cliente-recurso).

  Esto se realiza para *cada* relación cliente-recurso, aunque el recurso se utilice varias veces.

  El TCO de un recurso total cuyo valor del campo **Impacto financiero** de todas las relaciones cliente-recurso que están vinculadas en el marco del servicio empresarial.

Cuáles son los campos calculados que evalúan el TCO de un servicio empresarial

El TCO de un servicio empresarial se calcula a partir de los campos calculados siguientes:

- **TCO anual del servicio empresarial** (sysCoreAvgYearlyTcoTotal): este campo concatena el campo calculado **TCO anual del servicio empresarial** (sysCoreAvgYearlyTcoSystem) con el símbolo de la divisa de referencia 1.
- **TCO anual del servicio empresarial** (sysCoreAvgYearlyTcoTotal): este campo calcula el TCO del servicio empresarial y de los sub-bienes a partir de las líneas de gastos asociadas a los bienes.
- Campos calculados utilizados para el cálculo del TCO de un bien en general.

La modificación del modo de cálculo del TCO de un servicio empresarial consiste en duplicar y renombrar los campos calculados para que no se borren durante una futura actualización de AssetCenter.

Esto requiere gran experiencia.

TCO de un modelo

Visualización del TCO de un modelo

Para visualizar el TCO de un modelo:

1. Muestre la lista de modelos (vínculo **Gestión de parque/ Modelos** del navegador).
2. Muestre el detalle del modelo.
3. Seleccione la pestaña **General**.
4. Examine el campo calculado **TCO anual** (sysCoreCurAvgYearlyTcoTotalM).

¿Cómo se calcula el TCO de un modelo?

El TCO del modelo se calcula de la manera siguiente:

- Calcula la media del TCO de los bienes asociados al modelo cuyo TCO es un valor no nulo (incorporando los sub-bienes).
- El TCO de los bienes asociados al modelo se calcula tal como se indica en la sección TCO de un bien [pág. 69].

Cuáles son los campos calculados que evalúan el TCO de un modelo

El TCO de un modelo que incluye el TCO de los sub-bienes se calcula a partir de los siguientes campos calculados:

- **Coste total en divisa de uso anual incluyendo sub-bienes** (sysCoreCurAvgYearlyTcoTotalM): este campo concatena el campo calculado **Coste total de uso anual incluyendo sub-bienes** (sysCoreAvgYearlyTcoTotalM) y el símbolo de la divisa de referencia 1.

- **Coste total de uso anual incluyendo sub-bienes** (sysCoreAvgYearlyTcoTotalM): este campo calcula la media de los campos calculados *sysCoreAvgYearlyTcoTotal* de los bienes asociados al modelo para los cuales el campo calculado *sysCoreAvgYearlyTcoTotal* no es un valor nulo.

  El TCO de los sub-bienes está incluido.
- Campos calculados utilizados para el cálculo del TCO de un bien en general.

El TCO de un modelo que no incluye el TCO de los sub-bienes se calcula a partir del campo calculado **Coste total de uso anual** (sysCoreAvgYearlyTcoM): este campo calcula la media de los campos calculados *sysCoreAvgYearlyTco* de los bienes asociados al modelo cuyo campo calculado *sysCoreAvgYearlyTco* es un valor no nulo.

La modificación del modo de cálculo del TCO de un modelo consiste en duplicar y renombrar los campos calculados para que no se borren durante una futura actualización de AssetCenter.

Se requiere una gran experiencia.

Generación de las líneas de gastos tomadas en cuenta en el TCO

La sección Visualización del TCO en AssetCenter [pág. 69] le explica cómo visualizar el TCO de un bien, de un servicio empresarial y de un modelo, y cómo se realiza el cálculo del TCO.

Por el contrario, la sección Visualización del TCO en AssetCenter [pág. 69] no ha explicado cómo se generan las líneas de gastos vinculadas a los bienes.

Es el objeto de esta sección.

Forma de generación de las líneas de gastos

En la tabla siguiente se explica cómo se generan las líneas de gastos:

Tipo de gastos	Evento que activa la creación automática de la línea de gastos	Información tenida en cuenta para completar el campo **Fecha de gastos** (dBilling) de la línea de gastos
Compra de un bien	Introducción de un valor en el campo **Precio de compra** (mPrice) del bien. NOTA: Si utiliza el módulo *Compras*, este campo se rellena automáticamente.	Campo **Fecha de compra** (dAcquisition) del bien
Ubicación de un bien	El módulo *Calcular las cuotas y los préstamos* (Rent) de AssetCenter Server genera automáticamente las líneas de gastos correspondientes a la cuota	Fecha de pago de la cuota deducida del detalle de la cuota
Reembolso del préstamo de un bien	El módulo *Calcular las cuotas y los préstamos* (Rent) de AssetCenter Server genera automáticamente las líneas de gastos correspondientes al reembolso	Fecha del reembolso del préstamo
Intervenciones de tipo *Mantenimiento bajo contrato* y *Mantenimiento fuera de contrato*	Introducción de un valor en el campo **Coste real** (mCost) de la intervención	Campo **Fin efect.** (dtActualFixed) de la intervención
Intervenciones de tipo *Soporte interno*	Introducción de un valor en los campos siguientes de la intervención: ■ **Tiempo de trabajo** (tsTotalTimeBill) ■ **Técnico int.** (Technician) NOTA: Debe completarse el vínculo **Tarificación de servicios** (WorkUnit) del técnico	Campo **Fin efect.** (dtActualFixed) de la intervención
Gastos diversos	Creación manual	De forma predeterminada, la fecha de creación de la línea

Forma de calcular el campo **Duración de amortización económica** (tsAccrualPeriod)

Esta sección explica cómo la función **lAccrualPeriod** de la biblioteca de archivos de comandos *TcoLib* calcula el valor del campo **Duración de amortización**

económica (tsAccrualPeriod) en función del valor del campo **Objeto** (sePurpose) de la línea de gastos.

Si el campo **sePurpose** tiene el valor *Compra (Bien)*, *Pago inicial (Bien)*, *Extensión de software* o *Ajuste*

Fecha de inicio de la duración de amortización	Detalle del bien, campo **Fecha de instalación** (dInstall)
Fecha de fin de la duración de amortización	El primer valor completado entre los valores siguientes: ■ Detalle del bien, campo **Fecha** (dDispos) ■ Detalle del bien, campo **Salida prevista** (dSchedRetire) ■ Detalle del bien, campo **Fecha de instalación** (dInstall) + detalle del modelo, campo **Duración de amortización económica** (tsLifeExpectancy) ■ Si no: 3 años
Duración ideal que puede introducir manualmente	Duración del bien

Si el campo **sePurpose** es *Proyecto*

Fecha de inicio de la duración de amortización	La más reciente de las fechas siguientes: ■ Detalle del bien, campo **Fecha de instalación** (dInstall) ■ Detalle de la línea de gastos, campo **Fecha de gastos** (dBilling) ■ Detalle del proyecto, campo **Inicio** (dStart)
Fecha de fin de la duración de amortización	La más antigua de las fechas siguientes: ■ Detalle del bien, campo **Fecha** (dDispos) ■ Detalle del bien, campo **Salida prevista** (dSchedRetire) ■ Detalle del proyecto, campo **Fin** (dEnd)

NOTA:

Si no se encuentra ninguno, se aplicará una duración de un año.

Si el campo **sePurpose** es *Libre*

NOTA:

El campo **sePurpose** toma el valor *Libre* sobre todo para las líneas de reembolso de préstamo.

Duración fija: 30 días

Si el campo **sePurpose** es *Pago inicial (Contrat)*

Fecha de inicio de la duración de amortización	La más reciente de las fechas siguientes: ■ Detalle del bien, campo **Fecha de instalación** (dInstall) ■ Detalle de la línea de gastos, campo **Fecha de gastos** (dBilling) ■ Detalle del contrato, campo **Inicio** (dStart)
Fecha de fin de la duración de amortización	La más antigua de las fechas siguientes: ■ Detalle del bien, campo **Fecha** (dDispos) ■ Detalle del bien, campo **Salida prevista** (dSchedRetire) ■ Detalle del contrato, campo **Fin** (dEnd)

NOTA:

Si no se encuentra ninguna fecha, se aplica una duración de un año.

Si el campo **sePurpose** es *Cuota* o *Contrato*

- Detalle de la cuota del contrato principal, campo **Periodicidad** (sePeriodicity)
- Si el campo **Periodicidad** (sePeriodicity) es *0* (en una vez): ▸ Si el campo sePurpose es Pago inicial (Contrat) [pág. 77]

Si el campo **sePurpose** es *Intervención*, *Mano de obra interna (Intervention)* o *Mano de obra interna (Dossier)*

Duración fija	■ Intervenciones: campo **Duración de amortización económica** (tsLifeExpectancy) del modelo de la intervención ■ Formaciones: campo **Duración de amortización económica** (tsLifeExpectancy) del modelo de la formación ■ Otros: 3 meses
Duración ideal que puede introducir manualmente	Duración media entre las intervenciones del mismo tipo para el bien o el modelo de bien

Si el campo **sePurpose** es *Consumo* o *Compra (Consumible)*

Duración fija	1 año
Duración ideal que puede introducir manualmente	Duración del consumible

Si el campo **sePurpose** es *Formación*

Duración fija	■ Campo **Duración de amortización económica** (tsLifeExpectancy) del modelo de la formación ■ Si no: 1 año
Duración ideal que puede introducir manualmente	Duración durante la cual la formación es útil

6 Refacturación

Este capítulo explica en qué consiste la refacturación y cómo automatizarla. También propone casos prácticos que realizar paso a paso; casos que ilustran ciertos aspectos de la refacturación.

Requisitos previos

Para llevar a cabo una refacturación, su licencia de utilización de AssetCenter debe permitirle acceder a los siguientes módulos:

- Finanzas
- Refacturación

En el caso del cliente Windows, también debe activar esos mismos módulos (menú **Archivo/Activación de módulos**).

Funcionamiento general

La refacturación sirve para volver a imputar un gasto avanzado por un centro de costes (origen) a los centros de costes que realmente engendraron el gasto (destino).

AssetCenter permite definir las reglas de refacturación que automatizan la creación de las líneas de gastos de refacturación.

En el centro de costes de origen se abona el importe de la refacturación, mientras que en los centros de coste de destino se carga el mismo importe. Así pues, el importe abonado y la suma de los importes cargados se anulan.

Por ejemplo, puede definir reglas de refacturación correspondientes a la instalación de ordenadores por parte del departamento de informática: cuando se crea un ordenador en la base de datos, AssetCenter crea automáticamente dos líneas de gastos:

- Una línea de gastos en el crédito del centro de costes del departamento de informática para remunerar la prestación del servicio
- Una línea de gastos en el débito del centro de costes del departamento que ha disfrutado de la instalación del ordenador

SUGERENCIA:

Puede crear varias reglas de refacturación que se desencadenan a partir de un mismo evento.

No olvide que esas reglas deben ser coherentes (dobles usos y posibles conflictos).

Creación de un sistema de refacturación

Para automatizar la refacturación de una clase de gastos determinada:

1. Cree un sistema de refacturación (vínculo **Finanzas/ Refacturación/ Sistemas de refacturación** del navegador).
2. Añada reglas al sistema de refacturación (pestaña **Reglas**).

   Complete especialmente los siguientes campos y vínculos:

Campo o vínculo	Valor
Pestaña **General**	
Campos y vínculos del ámbito **Eventos**	Definen los eventos que desencadenan la aplicación de la regla
Campos y vínculos del ámbito **Cálculo del importe**	Definen la manera cómo se calcula el importe de las líneas de gastos de crédito y de débito
Campos y vínculos del ámbito **Categoría analítica**	Definen la manera de seleccionar la categoría analítica a la que se imputan las líneas de gastos de crédito y de débito
Campos y vínculos del ámbito **Centro de costes de destino**	Definen la manera de seleccionar el centro de costes al que se imputa la línea de gastos de débito

Campo o vínculo	Valor
Campos y vínculos del ámbito **Centro de costes de origen**	Definen la manera de seleccionar el centro de costes al que se imputa la línea de gastos de crédito

Convertir en obligatoria la introducción de centros de costes y rúbricas analíticas de referencia

Cuando se crea una regla de refacturación (▶ Creación de un sistema de refacturación [pág. 80]), se define un centro de costes destino, un centro de costes de origen y una categoría analítica.

Para ejecutar con éxito una regla de refacturación, es necesario informar a los centros de costes y categorías analíticas a las que hace referencia la regla.

Ejemplo: el servicio informático refactura la instalación de los ordenadores y le carga el importe refacturado al centro de costes del departamento del usuario. Por tanto, es necesario haber informado con antelación a los centros de costes de los departamentos.

Seguramente se hará obligatoria la introducción de los centros de costes y categorías analíticas a los que se refieren las reglas de facturación.

Tratamiento de los eventos de refacturación no resueltos

1. Muestre los sistemas de refacturación (menú **Operación financiera/ Refacturación/ Sistemas de refacturación** del navegador).
2. Muestre la información del sistema que se va a controlar.
3. Seleccione la pestaña **Eventos**.
4. Observe si existen eventos en la lista.

   Si es así, significa que una regla del sistema ha encontrado un evento desencadenador, pero que las líneas de gastos correspondientes no se han podido generar.

   Para cada evento de la lista:

   a. Muestre la información del evento.
   b. Examine la información del evento e identifique la razón por la cual las líneas de gastos no se han podido crear.

      Para examinar el detalle de registro en el que la creación, la modificación o la eliminación ha desencadenado la creación del evento:

      - Cliente Windows: pulse el botón **Origen**.

- Cliente Web: seleccione la entrada *Origen* en la lista desplegable **Acciones contextuales**.

c Una vez corregido el problema:
- Cliente Windows: pulse el botón **Reaplicar**.
- Cliente Web: seleccione la entrada *Reaplicar* de la lista desplegable **Acciones contextuales**.

Programación del desencadenamiento de una regla de refacturación

Se puede programar el desencadenamiento de una regla de refacturación.

El programador se define en la información de la regla de refacturación.

AssetCenter Server controla la ejecución del programador.

Como consecuencia, AssetCenter Server debe instalarse, configurarse y arrancarse en el servidor.

Configurar AssetCenter Server

1. Arranque AssetCenter Server.
2. Conéctese a su base de datos (menú *Archivo / Conexión a una base*).
3. Seleccione el menú *Herramientas / Configurar los módulos*.
4. Seleccione el módulo **Desencadenar las reglas de refacturación periódicas** (CbkTimer).
5. Complete las opciones del módulo **Desencadenar las reglas de refacturación periódicas** según las indicaciones del manual *Administración*, capítulo *AssetCenter Server*, sección *Configuración de los módulos supervisados por AssetCenter Server / Módulo Desencadenar las reglas de refacturación periódicas (CbkTimer)*.
6. Marque con una cruz la casilla **Activado**.
7. AssetCenter Servidor realiza automáticamente la refacturación de las líneas de gastos.

Ejecutar AssetCenter Server en segundo plano.

1. Arranque AssetCenter Server.
2. Conéctese a su base de datos (menú *Archivo / Conexión a una base*).

Generación de las líneas de gastos de refacturación

Una vez conectado a la base de datos, AssetCenter Server comprueba en los intervalos definidos en el módulo **Desencadenar las reglas de refacturación periódicas** si hay que comprobar el programador.

Esto se determina comparando el valor del campo **Última ejecución de la regla** (dtLastExec) con la frecuencia de ejecución del programador.

Tras haber ejecutado la regla de refacturación, AssetCenter Server guarda en el campo **Última ejecución de la regla** (dtLastExec) la fecha y la hora de la ejecución.

Programar una regla de refacturación

1. Muestre los sistemas de refacturación (vínculo **Operación financiera/ Refacturación/ Sistemas de refacturación** del navegador).
2. Visualice el detalle del sistema de refacturación.
3. Seleccione la pestaña **Reglas**.
4. Añada una regla de refacturación o visualice el detalle de una regla existente, completando especialmente los siguientes campos y vínculos:

Campo o vínculo	Valor
Pestaña **General**	
Temporizador (bOnTimer)	Sí
Pestaña **Temporizador**	
Última ejecución de la regla (dtLastExec)	Deje la fecha y la hora de creación de la regla de refacturación
Días y horas	Consulte el manual *Administración*, capítulo *AssetCenter Server*, *Configuración de los módulos supervisados por AssetCenter Server* , sección *Horarios de comprobación de AssetCenter Server*

Caso práctico 1 - Refacturación de la instalación y de la retirada de un ordenador

Presentación

Este caso práctico tiene como objetivo hacernos entender cómo crear un sistema de refacturación y sus reglas, y de qué manera se aplican esas reglas.

Situación

Se instala un ordenador para el Sr. *Cp1 - Pérez* en la oficina *CP1 - Oficina 1*.

El Sr. *Cp1 - Pérez* forma parte del departamento *CP1 - Administración*, asignado al centro de costes *CP1 - Administración*.

El departamento de informática refactura la instalación por un importe de *100* e imputa dicho importe al centro de costes del departamento del usuario, así como a la categoría analítica *CP1 - Movimientos de hardware*.

Posteriormente, el Sr. *Cp1 - Pérez* se traslada con su ordenador a la oficina *CP1 - Oficina 2*.

El departamento de informática refactura el traslado por un importe de *200* e imputa dicho importe al centro de costes del departamento del usuario, así como a la categoría analítica *CP1 - Movimientos de hardware*.

Realización

Cree la naturaleza

1. Muestre las naturalezas (vínculo **Gestión del parque/Naturalezas** del navegador).
2. Cree el siguiente registro, completando los campos y los vínculos indicados en el cuadro que aparece a continuación:

Campo o vínculo	Valor
Nombre (Name)	CP1 - Ordenador
Pestaña **General**	
Creado (seBasis)	Artículo de parque
Creado también (OverflowTbl)	Ordenadores (amComputer)
Restricción de gestión (seMgtConstraint)	Código interno único

3. Cliente Windows: cierre todas las ventanas.

Cree el modelo

1. Muestre los modelos (vínculo **Gestión del parque/Modelos** del navegador).
2. Cree el siguiente registro, completando los campos y los vínculos indicados en el cuadro que aparece a continuación:

Campo o vínculo	Valor
Nombre (Name)	CP1 - Ordenador
Pestaña **General**	

Campo o vínculo	Valor
Naturaleza (Nature)	CP1 - Ordenador

3 Cliente Windows: cierre todas las ventanas.

Cree las localizaciones

1 Muestre las localizaciones (vínculo **Organización/ Localizaciones** del navegador).

2 Cree los siguientes registros, completando los campos y los vínculos indicados en el cuadro que aparece a continuación:

Campo o vínculo	Valor
Nombre (Name)	CP1 - Oficina 1

Campo o vínculo	Valor
Nombre (Name)	CP1 - Oficina 2

3 Cliente Windows: cierre todas las ventanas.

Cree los centros de costes

1 Muestre los centros de costes (vínculo **Gestión del parque/Centros de costes** del navegador).

2 Cree los siguientes registros, completando los campos y los vínculos indicados en los cuadros que aparecen a continuación:

Campo o vínculo	Valor
Título (Title)	CP1 - Departamento informático

Campo o vínculo	Valor
Título (Title)	CP1 - Administración

3 Cliente Windows: cierre todas las ventanas.

Cree la categoría analítica

1 Muestre las categorías analíticas (vínculo **Gestión del parque/Categorías analíticas** del navegador).

2 Cree el siguiente registro, completando los campos y los vínculos que se indican en el cuadro que aparece a continuación:

Campo o vínculo	Valor
Nombre (Name)	CP1 - Movimientos de hardware

3 Cliente Windows: cierre todas las ventanas.

Cree el departamento

1 Muestre los departamentos (vínculo **Organización/ Departamentos** del navegador).

2 Cree el siguiente registro, completando los campos y vínculos indicados en el cuadro que aparece a continuación:

Campo o vínculo	Valor
Nombre (Name)	CP1 - Administración
Pestaña **Finanzas**	
Centro de costes (CostCenter)	CP1- Administración

3 Cliente Windows: cierre todas las ventanas.

Cree la persona

1 Muestre las personas (vínculo **Organización/ Personas** del navegador).

2 Cree el siguiente registro, completando los campos y los vínculos indicados en el cuadro que aparece a continuación:

Campo o vínculo	Valor
Nombre (Name)	CP1 - Pérez
Departamento (Parent)	CP1 - Administración

3 Cliente Windows: cierre todas las ventanas.

Cree la búsqueda de filtrado de los ordenadores comprados

1 Muestre las consultas (vínculo **Administración/ Consultas** del navegador).

2 Cree el siguiente registro, completando los campos y vínculos que se indican en el cuadro que aparece a continuación:

Campo o vínculo	Valor
Nombre (Name)	CP1 - Ordenadores del departamento administrativo
Tabla (TableName)	Elementos de parque (amPortfolio)
Pestaña **Consulta**	

Campo o vínculo	Valor
Consulta (memQueryText)	(User.Parent.FullName = '/Cp1 - Administration/') AND (Model.Nature.seOverflowTbl = 1)

3 Cliente Windows: cierre todas las ventanas.

Cree el sistema de refacturación

1 Muestre los sistemas de refacturación (vínculo **Finanzas/ Refacturación/ Sistemas de refacturación** del navegador).

2 Cree el siguiente registro, completando los campos y vínculos que se indican en el cuadro que aparece a continuación:

Campo o vínculo	Valor
Título (Name)	CP1 - Movimientos de ordenadores

3 Apruebe la inclusión (botón **Crear**).

4 Seleccione la pestaña **Reglas**.

5 Añada las siguientes reglas, completando los campos y vínculos que se indican en los cuadros que aparecen a continuación:

Campo o vínculo	Valor
Título (Name)	CP1 - Instalación de un ordenador
Regla activada (bEnabled)	Sí
Aprobación manual (bManual)	No
Pestaña **General**	
Inserción (bOnInsert)	Sí
Contexto (Context)	Artículos de parque (amPortfolio)
Filtro (Query)	CP1 - Ordenadores del departamento administrativo
Importe de base (seAmountRule)	Importe fijo
Importe fijo (mFixedAmount)	100
Marco **Categoría analítica**	
Regla de cálculo (seCostCatRule)	Seleccionar en la lista
Nombre (Cat. analítica) (CostCategory)	CP1 - Movimientos de hardware
Marco **Centro de costes de destino**	
Regla de cálculo (seCostCatRule)	Seleccionar en la base

Campo o vínculo	Valor
Centro de costes de destino (TargetCostCenter)	User.Parent.CostCenter NOTA: Puede escribir directamente este valor. AssetCenter añade automáticamente un punto después de la introducción del texto. Debe quitar el punto antes de activar otro campo o vínculo.
Marco **Centro de costes de origen**	
Regla de cálculo (seSrcCostCtrRule)	Seleccionar en la lista
Nombre (Centro de costes) (SrcCostCenterId)	CP1 - Departamento informático

Campo o vínculo	Valor
Título (Name)	CP1 - Cambio de localización
Regla activada (bEnabled)	Sí
Aprobación manual (bManual)	No
Pestaña **General**	
Actualización (bOnUpdate)	Sí
Contexto (Context)	Artículos de parque (amPortfolio)
Filtro (Query)	CP1 - Ordenadores del departamento administrativo
Campo (EvtField)	Location NOTA: Puede escribir directamente este valor. AssetCenter añade automáticamente un punto después de la introducción del texto. Debe quitar el punto antes de activar otro campo o vínculo.
Importe de base (seAmountRule)	Importe fijo
Importe fijo (mFixedAmount)	200
Marco **Categoría analítica**	
Regla de cálculo (seCostCatRule)	Seleccionar en la lista
Nombre (Cat. analítica) (CostCategory)	CP1 - Movimientos de hardware
Marco **Centro de costes de destino**	
Regla de cálculo (seCostCatRule)	Seleccionar en la base

Campo o vínculo	Valor
Centro de costes de destino (TargetCostCenter)	User.Parent.CostCenter NOTA: Puede escribir directamente este valor. AssetCenter añade automáticamente un punto después de la introducción del texto. Debe quitar el punto antes de activar otro campo o vínculo.
Marco **Centro de costes de origen**	
Regla de cálculo (seSrcCostCtrRule)	Seleccionar en la lista
Nombre (Centro de costes) (SrcCostCenterId)	CP1 - Departamento informático

6 Cliente Windows: cierre todas las ventanas.

Cree el ordenador

1 Muestre los artículos de parque (vínculo **Gestión del parque/ Artículos de parque** del navegador).

2 Cree el siguiente registro, completando los campos y los vínculos que se indican en el cuadro que aparece a continuación:

Campo o vínculo	Valor
Modelo (Model)	CP1 - Ordenador
Código (Code)	CP1-001
Pestaña **General**	
Asignación (seAssignment)	En el parque
Usuario (User)	Cp1 - Pérez
Localización (Location)	/CP1 - Oficina 1/
Pestaña **Adquis.**, subpestaña **Precio y condiciones**	
Precio de compra (mPrice)	2000
Pestaña **Adquis.**, subpestaña **Abastecimiento**	
Modo adquis. (seAcquMethod)	Compra
Pestaña **Bien**	
Cód. interno (AssetTag)	CP1 - 001

3 Apruebe la creación del registro (botón **Crear** del cliente Windows o **Guardar** del cliente Web).

4 Visualice los centros de coste (vínculo **Gestión del parque/ Centros de coste** del navegador).

5 Visualice el detalle del centro de costes *CP1 - Administración*.

6 Seleccione la pestaña **Gastos**.

7 Examine el detalle de la línea de gasto *CP1 - Instalación de un ordenador: CP1 - Ordenador (CP1-001 :CP1-001)*.

Esta línea de gastos imputa los gastos de instalación al servicio que se ha beneficiado de la prestación.

8 Cierre el detalle de la línea de gastos.

9 Vuelva a visualizar la lista de los centros de coste.

10 Visualice el detalle del centro de costes *CP1 - Departamento informático*.

11 Seleccione la pestaña **Gastos**.

12 Examine el detalle de la línea de gasto *CP1 - Instalación de un ordenador: CP1 - Ordenador (CP1-001:CP1-001)*.

Esta línea de gastos reembolsa los gastos de instalación al servicio que ha prestado la prestación.

13 Cliente Windows: cierre el detalle de la línea de gasto y la lista de los centros de coste, pero deje visible el detalle del artículo de parque.

Modifique la localización del ordenador

1 Asegúrese de que el detalle del artículo de parque *CP1-001* se visualiza.

2 Modifique el registro, completando los campos y los vínculos indicados en el cuadro de aparece a continuación:

Campo o vínculo	Valor
Pestaña **General**	
Localización (Location)	/CP1 - Oficina 2/-

3 Apruebe la modificación del registro (botón **Modificar** del cliente Windows o **Guardar** del cliente Web).

4 Visualice los centros de coste (vínculo **Gestión del parque/ Centros de coste** del navegador).

5 Visualice el detalle del centro de costes *CP1 - Administración*.

6 Seleccione la pestaña **Gastos**.

7 Examine el detalle de la línea de gastos *CP1 - Cambio de localización: CP1 - Ordenador (CP1-001 :CP1-001)*.

Esta línea de gastos imputa los gastos de cambio de localización al servicio que se ha beneficiado de la prestación.

8 Cierre el detalle de la línea de gastos.

9 Vuelva a visualizar la lista de los centros de coste.

10 Visualice el detalle del centro de costes *CP1 - Departamento informático*.

11 Seleccione la pestaña **Gastos**.

12 Examine el detalle de la línea de gastos *CP1 - Cambio de localización: CP1 - Ordenador (CP1-001 :CP1-001)*.

   Esta línea de gasto reembolsa los gastos de cambio de localización al servicio que ha prestado la prestación.

13 Cliente Windows: cierre todas las ventanas.

Caso práctico 2 - Desglose de la refacturación

AVISO:

Este caso práctico sólo se puede realizar con el cliente Windows.

Presentación

El objetivo de este caso práctico es explicar cómo se desglosa una refacturación en varios centros de costes.

Requisitos previos

Debe haber realizado el caso práctico denominado Caso práctico 1 - Refacturación de la instalación y de la retirada de un ordenador [pág. 83].

Situación

El departamento informático refactura la salida del parque de los ordenadores por un importe de *300* e imputa el 70% de dicho importe al centro de costes *CP2 - Existencias* y el 30 % al centro de costes *CP2 - Contabilidad*, así como a la categoría analítica *CP1 - Movimientos de hardware*.

Realización

Cree los centros de costes

1 Muestre los centros de costes (vínculo **Gestión del parque/ Centros de costes** del navegador).

2 Cree los siguientes registros, completando los campos y vínculos indicados en los cuadros que aparecen a continuación:

Campo o vínculo	Valor
Título (Title)	CP2 - Existencias

Campo o vínculo	Valor
Título (Title)	CP2 - Contabilidad

3 Cliente Windows: cierre todas las ventanas.

Cree la regla de desglose

1 Muestre las reglas de desglose (menú **Administración/Lista de pantallas/Reglas de desglose (amCbkSplitRule)**, seleccionando la línea en la que la columna **Juego de pantallas** valga *Full*).

2 Cree el siguiente registro, completando los campos y vínculos indicados en el cuadro que aparece a continuación:

Campo o vínculo	Valor
Título (Name)	CP2 - Salida del parque

3 Apruebe la inclusión (botón **Crear**).

4 Añada las líneas siguientes (botón **+**), completando los campos y vínculos indicados en los cuadros que aparecen a continuación:

Campo o vínculo	Valor
Centro de costes (CostCenter)	CP2 - Existencias
Porcentaje (pPercentage)	70%

Campo o vínculo	Valor
Centro de costes (CostCenter)	CP2 - Contabilidad
Porcentaje (pPercentage)	30%

5 Cliente Windows: cierre todas las ventanas.

Añada una regla al sistema de refacturación

1 Muestre los sistemas de refacturación (vínculo **Finanzas/ Refacturación/ Sistemas de refacturación** del navegador).

2 Muestre el detalle del sistema de refacturación identificado por el siguiente campo:

Campo o vínculo	Valor
Título (Name)	CP1 - Movimientos de ordenadores

3 Seleccione la pestaña **Reglas**.

4 Añada la siguiente regla, completando los campos y vínculos indicados en el cuadro que aparece a continuación:

Campo o vínculo	Valor
Título (Name)	CP2 - Salida del parque de un ordenador
Regla activada (bEnabled)	Sí
Aprobación manual (bManual)	No
Pestaña **General**	
Actualización (bOnUpdate)	Sí
Contexto (Context)	Bienes (amAsset)
Campo (EvtField)	dDispos NOTA: Puede escribir directamente este valor. AssetCenter añade automáticamente un punto después de la introducción del texto. Debe quitar el punto antes de activar otro campo o vínculo.
Importe de base (seAmountRule)	Importe fijo
Importe fijo (mFixedAmount)	300
Marco **Categoría analítica**	
Regla de cálculo (seCostCatRule)	Seleccionar en la lista
Nombre (Cat. analítica) (CostCategory)	CP1 - Movimientos de hardware
Marco **Centro de costes de destino**	
Regla de cálculo (seCostCatRule)	Desglose
Regla de desglose (SplitRule)	CP2 - Salida del parque
Marco **Centro de costes de origen**	
Regla de cálculo (seSrcCostCtrRule)	Seleccionar en la lista
Nombre (Centro de costes) (SrcCostCenterId)	CP1 - Departamento informático

5 Cliente Windows: cierre todas las ventanas.

Saque el ordenador del parque

1 Muestre los bienes (vínculo **Gestión del parque/ Bienes**).

2 Muestre el detalle del bien *CP1-001*.

3 Modifique el registro, completando los campos y vínculos indicados en el cuadro que aparece a continuación:

Campo o vínculo	Valor
Pestaña **General**	
Fecha (dDispos)	Seleccione la fecha siguiente en el calendario gráfico: 21 de septiembre de 2006

4 Apruebe la modificación del registro (botón **Modificar**).

5 Seleccione la pestaña **Costes**.

6 La lista contiene tres líneas de gastos (una de crédito y dos de débito), creadas por la regla de refacturación *CP2 - Salida del parque de un ordenador*.

Examine el detalle de estas líneas de gastos.

7 Cliente Windows: cierre todas las ventanas.

Caso práctico 3 - Desencadenamiento programado de una regla de refacturación

Presentación

El objetivo de este caso práctico es explicar cómo se desencadena una refacturación con ayuda de un programador.

Requisitos previos

Debe haber realizado el caso práctico denominado Caso práctico 1 - Refacturación de la instalación y de la retirada de un ordenador [pág. 83].

Situación

El departamento informático refactura el soporte de los ordenadores del departamento administrativo al *10%* de su precio de compra e imputa el importe refacturado al centro de costes del departamento del usuario, así como a la categoría analítica *CP1 - Soporte*.

Realización

Cree la categoría analítica

1 Muestre las categorías analíticas (vínculo **Gestión del parque/ Categorías analíticas** del navegador).

2 Cree el siguiente registro, completando los campos y vínculos indicados en el cuadro que aparece a continuación:

Campo o vínculo	Valor
Nombre (Name)	CP3 - Soporte

3 Cliente Windows: cierre todas las ventanas.

Añada una regla al sistema de refacturación

1 Muestre los sistemas de refacturación (vínculo **Finanzas/ Refacturación/ Sistemas de refacturación** del navegador).

2 Muestre el detalle del sistema de refacturación identificado por el siguiente campo:

Campo o vínculo	Valor
Título (Name)	CP1 - Movimientos de ordenadores

3 Seleccione la pestaña **Reglas**.

4 Añada la siguiente regla, completando los campos y los vínculos indicados en el cuadro que aparece a continuación:

Campo o vínculo	Valor
Título (Name)	CP3 - Soporte
Regla activada (bEnabled)	Sí
Aprobación manual (bManual)	No
Pestaña **General**	
Temporizador (bOnTimer)	Sí
Contexto (Context)	Artículos de parque (amPortfolio)
Filtro (Query)	CP1 - Ordenadores del departamento administrativo
Importe de base (seAmountRule)	Campo
Campo seleccionado (AmountField)	Asset.mPrice NOTA: Puede escribir directamente este valor. AssetCenter añade automáticamente un punto después de la introducción del texto. Debe quitar el punto antes de activar otro campo o vínculo.
Coeficiente (dMarkupCoef)	0,1

Campo o vínculo	Valor
Margen fijo (mFixedMarkup)	100
Objeto imputado (ChargedRecord)	User.Parent NOTA: Puede escribir directamente este valor. AssetCenter añade automáticamente un punto después de la introducción del texto. Debe quitar el punto antes de activar otro campo o vínculo.
Marco **Categoría analítica**	
Regla de cálculo (seCostCatRule)	Seleccionar en la lista
Nombre (Cat. analítica) (CostCategory)	CP1 - Movimientos de hardware
Marco **Centro de costes de destino**	
Regla de cálculo (seCostCatRule)	Seleccionar en la base de datos
Centro de costes de destino (TargetCostCenter)	User.Parent.CostCenter NOTA: Puede escribir directamente este valor. AssetCenter añade automáticamente un punto después de la introducción del texto. Debe quitar el punto antes de activar otro campo o vínculo.
Marco **Centro de costes de origen**	
Regla de cálculo (seSrcCostCtrRule)	Seleccionar en la lista
Nombre (Centro de costes) (SrcCostCenterId)	CP1 - Departamento informático
Pestaña **Temporizador**	
Última ejecución de la regla (dtLastExec)	Deje la fecha y la hora de creación de la regla de refacturación
Días	Día del año
Día	Día en el que realiza el caso práctico
Mes	Mes en el que realiza el caso práctico
Año	Año en el que realiza el caso práctico
Horas	Enumeración
Campo a la derecha de **Enumeración**	La hora de su ordenador. Ejemplo: *19:33*.

5 Deje el detalle de la regla de refacturación abierto.

Ejecute AssetCenter Server

1. Arranque AssetCenter Server.
2. Conéctese a la base de datos a la que se conecta con AssetCenter.
3. Muestre la ventana de desencadenamiento (menú **Acción/Desencadenar**).
4. Seleccione el módulo **Desencadenar las reglas de refacturación periódicas** (CbkTimer).
5. Desencadene el módulo (botón **Aceptar**).
6. Vuelva a AssetCenter.
7. Compruebe que el detalle de la regla de refacturación *CP3 - Soporte* se visualiza correctamente.
8. Seleccione la pestaña **Temporizador**.
9. Examine el campo **Última ejecución de la regla** (dtLastExec): este campo toma la fecha y hora del desencadenamiento del módulo **Desencadenar las reglas de refacturación periódicas** por AssetCenter Server.
10. Cliente Windows: cierre todas las ventanas.
11. Muestre las personas y los departamentos (vínculo **Organización/ Personas** del navegador).
12. Seleccione el siguiente registro:

Campo o vínculo	Valor
Nombre (Name)	Cp1 - Administración

13. Seleccione la pestaña **Costes**.
14. La lista contiene las dos líneas de gastos (crédito y débito) automáticamente creadas por la regla de refacturación *CP3 - Soporte*.

    Examine el detalle de estas líneas de gastos.
15. Cliente Windows: cierre todas las ventanas.

7 Glosario

Gastos

Ejercicio

Intervalo de tiempo abarcado por un presupuesto.

Un mismo *ejercicio* puede subdividirse de diferentes formas en un conjunto de *periodos*. Cada conjunto de *periodos* corresponde a un *desglose temporal*.

Ejemplos

Año fiscal 2003

Tabla de la base AssetCenter que describe estos objetos

Ejercicios (amFinancialYear)

Desglose temporal

Un *desglose temporal* es una forma de dividir un *ejercicio* en un conjunto de *periodos*.

Pueden existir varios *desgloses temporales* para un mismo *ejercicio* (semestral, trimestral, etc.).

Los *desgloses temporales* sirven, junto con las *clasificaciones presupuestarias*, para delimitar la amplitud de los *presupuestos*.

Asociando un *presupuesto* a un *desglose temporal*, se asocia indirectamente el presupuesto al *ejercicio* abarcado por el desglose.

Ejemplos

- Año fiscal 2006 - Desglose semestral
- Año fiscal 2006 - Desglose trimestral

Tabla de la base AssetCenter que describe estos objetos

Desglose temporal (amFYDivision)

Periodo

Uno de los intervalos de tiempo de un *desglose temporal*.

Los *periodos* de un *desglose temporal* se suceden sin superponerse.

El conjunto de los *periodos* de un *desglose temporal* abarca exactamente la duración del ejercicio.

Ejemplos

Primer trimestre de 2006

Tabla de la base AssetCenter que describe estos objetos

Periodos (amPeriod)

Clasificación presupuestaria

Nivel de subdivisión analítica más amplio utilizado en la jerarquía *Clasificaciones presupuestarias* / *Categorías presupuestarias* / *Categorías analíticas*.

Una *clasificación presupuestaria* se subdivide en *categorías presupuestarias*.

Las *clasificaciones presupuestarias* sirven, junto con los *desgloses temporales*, para circunscribir la amplitud de un presupuesto.

Ejemplos

La clasificación presupuestaria *Misiones* constituida por las categorías presupuestarias:

- Misiones España.
- Misiones extranjero.

Tabla de la base AssetCenter que describe estos objetos

Clasificaciones presupuestarias (amBudgClass)

Categoría presupuestaria

Nivel de subdivisión analítica intermedio utilizado en la jerarquía *Clasificaciones presupuestarias / Categorías presupuestarias / Categorías analíticas*.

Las *categorías presupuestarias* se subdividen en *categorías analíticas*.

Las *categorías presupuestarias* permiten construir una ficha de análisis de gastos más amplia que la que constituyen las *categorías analíticas*.

Ejemplos

La categoría presupuestaria *Misiones España* constituida por las categorías analíticas:

- Misiones Madrid
- Misiones Barcelona

Tabla de la base AssetCenter que describe estos objetos

Categorías presupuestarias (amBudgetCategory)

Categoría analítica

Nivel de subdivisión analítico más específico utilizado en la jerarquía *Clasificaciones presupuestarias / Categorías presupuestarias / Categorías analíticas*.

Las *categorías analíticas* se agrupan en *categorías presupuestarias*.

Las *categorías analíticas* sirven para clasificar los gastos.

Las líneas de gastos pueden asociarse a una *categoría analítica*, lo que le permite efectuar una seguimiento analítico de sus gastos.

Ejemplos

Las categorías analíticas siguientes, agrupadas dentro de la categoría presupuestaria *Misiones España*:

- Misiones Madrid
- Misiones Barcelona

Tabla de la base AssetCenter que describe estos objetos

Categorías analíticas (amCostCategory)

Presupuesto

Un presupuesto permite administrar, dentro de una misma cuenta, los ingresos y gastos cruzando:

- Un desglose temporal (1 año fiscal, por ejemplo).

  Define el ejercicio relacionado con el presupuesto.
- Una clasificación presupuestaria (las misiones, por ejemplo).

Un presupuesto se crea dentro de un centro presupuestario.

Ejemplos

- Misiones 2006.
- Compras de hardware 2006.

Tabla de la base AssetCenter que describe estos objetos

Presupuestos (amBudget)

Centro de costes

Un centro de costes sirve para reunir el conjunto de los gastos efectuados por una unidad de la empresa (un departamento, etc.).

Si desea efectuar una gestión presupuestaria, cada centro de costes debe formar parte de un centro presupuestario.

Ejemplos

- Dirección Informática
- Operaciones Madrid

Tabla de la base AssetCenter que describe estos objetos

Centros de costes (amCostCenter)

Centro presupuestario

Un centro presupuestario está constituido por presupuestos y centros de costes.

El centro presupuestario no debe circunscribirse al tiempo o a un tipo de gastos dado. Se trata de los presupuestos que se aplican a un periodo definido para un tipo de gastos.

Un centro presupuestario permite planificar y seguir los gastos de un conjunto de centros de costes.

Ejemplos

El centro presupuestario *Investigación y Desarrollo* constituido por los nueve presupuestos siguientes:

Misiones 2004	Compras de hardware 2004	Formación 2004
Misiones 2005	Compras de hardware 2005	Formación 2005
Misiones 2006	Compras de hardware 2006	Formación 2006

Tabla de la base AssetCenter que describe estos objetos

Centros presupuestarios (amBudgCenter)

Línea de gastos

Descripción completa de un gasto (importe en cargo, en abono, fecha, impuesto, etc.).

Ejemplos

Las líneas de gastos se originan principalmente con:

- Una compra.
- Una intervención.
- Una refacturación.
- Una formación.
- Una cuota.

Tabla de la base AssetCenter que describe estos objetos

Líneas de gastos (amExpenseLine)

Divisa

Divisa en la que se pueden expresar los valores monetarios.

Ejemplos

- Euro.
- Dólar.

Tabla de la base AssetCenter que describe estos objetos

Divisas (amCurrency)

Tipo de cambio

Tipo de cambio entre dos divisas.

Los tipos de cambio se utilizan para calcular las equivalencias de los valores monetarios en varias divisas.

Tabla de la base AssetCenter que describe estos objetos

Tipo de cambio (amCurRate)

Amortizaciones

Amortización

La amortización de un bien consiste en prever su depreciación.

AssetCenter permite calcular la amortización contable de los bienes inmovilizados.

Se trata solamente de una estimación, ya que AssetCenter no sustituye el software utilizado en los departamentos contables y cuya información sólo puede utilizarse para fines legales.

Sin embargo, la información de la base de datos AssetCenter se cotejará con la del software contable. El administrador del parque, que utiliza AssetCenter, es la persona más indicada para constatar la presencia y el estado de los bienes inmovilizados.

AssetCenter permite definir o calcular:

- El tipo de amortización (porcentaje, duración, coeficiente).
- La base de la amortización.
- El importe de la amortización.
- El valor residual.

Ejemplos

- Amortización lineal
- Amortización decreciente

Tablas de la base AssetCenter que describen estos objetos

- Bienes (amAsset)
- Inmovilizado (amFixedAsset)

Inmovilizado

Bien de valor utilizado por la empresa y amortizado.

AssetCenter permite describir los bienes inmovilizados sin reemplazar el software contable.

La información de la base de datos AssetCenter se cotejará con la del software contable. El administrador del parque, que utiliza AssetCenter, es la persona más indicada para constatar la presencia y el estado del inmovilizado.

Tabla de la base AssetCenter que describe estos objetos

Inmovilizado (amFixedAsset)

Impuestos

Jurisdicción fiscal

Zona dentro de la cual se aplican los mismos tipos impositivos.

Ejemplos

Las jurisdicciones fiscales se confunden frecuentemente con los espacios geográficos.

Tabla de la base AssetCenter que describe estos objetos

Jurisdicciones fiscales (amTaxJuris)

Impuesto

Suma de dinero deducida por la administración fiscal sobre ciertos gastos.

Tablas de la base AssetCenter que describen estos objetos

- Cuotas de bienes (amAssetRent)
- Cuotas de contratos (amCntrRent)
- Líneas de pedido (amPOrdLine)
- Líneas de factura (amInvoiceLine)
- Líneas de petición (amReqLine)
- Líneas de gastos (amExpenseLine)
- Bienes (amAsset)
- Elementos de ajuste (amAdjustment)

- Contratos (amContract)
- Facturas de proveedores (amInvoice)
- Pedidos (amPOrder)
- Peticiones (amRequest)
- Formaciones (amTraining)
- Intervenciones (amWorkOrder)

Tipo impositivo

Porcentaje utilizado en una jurisdicción fiscal para calcular el importe de los impuestos.

Tabla de la base AssetCenter que describe estos objetos

Valores del tipo impositivo (amTaxRate)

Fórmula de impuesto

Archivo de comandos utilizado por ciertas tablas para calcular el importe de los impuestos de ciertos gastos.

Tabla de la base AssetCenter que describe estos objetos

Fórmulas de impuesto (amTaxFormula)

TCO

TCO

El *Total Cost of Ownership* es el coste anual total de propiedad de un equipo (por lo general una estación de trabajo).

Este coste está constituido por el precio de compra del hardware y del software, de los costes de mantenimiento y actualización, de los costes materiales y humanos que permiten la administración de la estación (hot line, soporte, reparación, asistencia, etc.).

Refacturación

Refacturación

Reimputación de los gastos de un centro de costes hacia un centro de costes de destino.

Ejemplos

- Refacturación de los costes de mantenimiento

Sistema de refacturación

Conjunto de reglas de refacturación utilizadas para automatizar la generación de líneas de refacturación.

Tabla de la base AssetCenter que describe estos objetos

Sistemas de refacturación (amCbkSystem)

Regla de refacturación

Conjunto de parámetros de generación de líneas de refacturación:

- Condiciones de activación.
- Centros de costes de origen y de destino.
- Modo de cálculo del importe de la refacturación.

Los sistemas de refacturación aplican las reglas de refacturación.

Tabla de la base AssetCenter que describe estos objetos

Reglas de refacturación (amCbkRule)

Archivo de comandos de refacturación

Archivo de comandos utilizado por una regla de refacturación para calcular el importe de las líneas de refacturación.

Tabla de la base AssetCenter que describe estos objetos

Archivos de comandos de refacturación (amCbkScript)

Evento de refacturación

Rastro de una refacturación automáticamente iniciada por una regla de refacturación.

Tabla de la base AssetCenter que describe estos objetos

Eventos de refacturación (amCbkStoredEvent)

Desglose

Repartición de una línea de gastos entre varios centros de costes.

Tabla de la base AssetCenter que describe estos objetos

Desglose de los centros de costes (amCCSplit)

Regla de desglose

Las reglas de desglose se utilizan en las reglas de refacturación para definir la forma de desglose de un gasto entre diferentes centros de costes (qué porcentaje del gasto hacia cuál centro de costes).

Tabla de la base AssetCenter que describe estos objetos

Reglas de desglose (amCbkSplitRule)

Índice

A

Amortizaciones
  (Ver También Inmovilizado)
Archivos de comandos de refacturación, 107
AssetCenter Database Administrator
  Datos empresariales - importación
    Base existente, 66
    Nueva base, 66

B

Base de datos
  Datos empresariales - importación
    Base existente, 66
    Nueva base, 66
  Preparación, 66

C

Cambio (Ver Tipo de cambio)
Campos monetarios, 15
Categorías analíticas
  Definición, 101
  Presentación, 23
Categorías presupuestarias
  Definición, 101
  Presentación, 23 , 23
Centros de costes
  (Ver También Desglose)
  Cotejo con aplicaciones externas, 35
  Definición, 102
  Presentación, 28
Centros presupuestarios
  Definición, 102
  Presentación, 26
Clases de tipos impositivos, 49
Clasificaciones presupuestarias
  Definición, 100
  Presentación, 25
Compras - impuestos, 61
Contravalores
  (Ver También Conversiones)
Conversiones
  (Ver También Contravalores)
Convertir en (menú), 16
Costes
  (Ver También Centros de costes)
  (Ver También TCO)
Cuotas - impuestos, 56

D

Datos empresariales, 66 , 66

Desglose
(Ver También Regla de desglose)
Automatización, 39
Cálculo, 39
Centros de costes - eliminación, 40
Definición, 108
Descripción, 39
Importes - modificación, 40
Precauciones, 40
Principios, 38
Desgloses temporales
Definición, 99
Presentación, 25
Divisas, 11
Definición, 103
Divisa predeterminada, 12
Divisas de referencia, 12
Euro, 13
Preliminares, 12
Restricciones, 20

E

Ejercicios
Definición, 99
Presentación, 25
Estado del desglose (campo), 41
Eventos de refacturación, 108

F

Fórmulas de impuesto
Definición, 106
Presentación, 50

G

Gastos, 23-42
(Ver También Líneas de gastos)
(Ver También Presupuestos)
Principios, 23

I

Importes (Ver Valores monetarios)
Impuestos, 47-62
(Ver También Jurisdicciones fiscales)
Caso práctico, 51
Compras, 61
Conceptos, 49
Cuotas, 56 , 54
Fórmulas de impuesto, 57
Impuestos fijos, 56
Tipo - modificación, 60
Definición, 105
Dominio de aplicación, 47
Implantación, 52
Jurisdicciones fiscales, 54
Localizaciones - relación, 54
Inmovilizado, 43-46
Cotejo con software de contabilidad, 43
Definición, 105
Descripción, 45

J

Jurisdicciones fiscales
Definición, 105
Impuestos, 54
Presentación, 49

L

Licencia, 65
Líneas de gastos, 35
Cálculo automático por parte de AssetCenter Server, 38
Creación, 36
Definición, 103
Desglose, 37
Detalles, 36
Modificación, 37
Localizaciones - impuestos, 54

M

Módulos para instalar, 65

P

Periodos
Definición, 100
Presentación, 23
Presupuestos, 29
Aplicación, 29
Caso práctico, 29

Definición, 102
Presentación, 23
Seguimiento, 33

R

Refacturación
(Ver También Sistemas de refacturación)
Casos prácticos, 83
Definición, 107
Eventos no resueltos, 81
Funcionamiento general, 79
Requisitos previos, 79
Sistemas - creación, 80
Reglas de desglose, 108
Reglas de refacturación
Definición, 107
Requisitos previos, 65

S

Sistemas de refacturación, 107

T

TCO
Costes incluidos, 63
Definición, 106
Tipo de cambio, 13
Definición, 104
Euro, 14
Introducción, 13
Recomendaciones, 15
Tipos inversos, 13
Tipo impositivo
Definición, 106
Tipos impositivos
Presentación, 50
Total Cost of Ownership (Ver TCO)

V

Valores monetarios, 11-21
(Ver También Divisas)