



# Infor LN Finanzas - Guía del usuario para Contabilidad de clientes

---

© Copyright 2017 Infor

Reservados todos los derechos. El texto y el diseño de la marca mencionados en el presente documento son marcas registradas de Infor o de sus empresas afiliadas o subsidiarias. El resto de marcas registradas que aparecen en el presente documento pertenecen a sus propietarios.

### Avisos importantes

El material de esta publicación (incluyendo cualquier información secundaria) es confidencial y propiedad de Infor.

Al acceder a este documento, el usuario reconoce y acepta que todo el material (incluyendo cualquier modificación, traducción o adaptación del mismo), la propiedad intelectual, los derechos industriales y cualquier otro derecho, título o interés del mismo, son propiedad exclusiva de Infor. La consulta del presente material no supone derecho, título o interés alguno de dicho material (modificación, traducción o adaptación del mismo), salvo el derecho no exclusivo a utilizar dicho material con respecto a la licencia y al uso del software proporcionados por Infor a tenor de lo dispuesto en un contrato aparte ('Objeto').

El uso de este material implica la aceptación y el reconocimiento que dicho material es absolutamente confidencial y que la utilización del mismo está limitada al objeto descrito anteriormente.

Aunque Infor asegura con diligencia debida que el material incluido en esta publicación es preciso y completo, no garantiza la exactitud de la información aquí difundida, la exención de errores tipográficos o de otro tipo, ni la satisfacción de sus necesidades concretas. Por el presente documento, Infor no asume responsabilidad alguna directa o indirecta, por daños y perjuicios causados a personas o entidades por error u omisión en esta publicación (incluyendo cualquier información secundaria), si estos errores u omisiones son debidos a negligencia, accidente o cualquier otra causa.

### Reconocimientos de marca

Cualquier otra compañía, producto, marca o nombres de servicios mencionados son marcas de sus respectivos propietarios.

### Información acerca de la publicación

---

**Código de documento** tfacrug (U9634)

---

**Versión** 10.5.1 (10.5.1)

---

**Creado el** 19 diciembre 2017

---

---

# Índice de contenido

## Acerca de este documento

<b>Capítulo 1 Temas compartidos con Contabilidad de proveedores.....</b>	<b>9</b>
Cuentas de control.....	9
Cuenta de control predeterminada.....	9
Dimensiones.....	9
Ruta de búsqueda de la cuenta de control.....	10
Transacciones.....	10
Grupos contables de partners.....	11
Cuentas contables del grupo contable de partners.....	12
Anticipos de pago - Activos materiales y Anticipos de cobro.....	12
Diferencias cambio positivas liquidadas.....	12
Diferencias cambio negativas liquidadas.....	13
Diferencias cambio posit. no liquidadas.....	13
Diferencias cambio negat. no liquidadas.....	13
Regularizar deudas incobrables.....	14
Diferencias de pago.....	14
Descuento.....	14
Recargo por atrasos.....	14
Recepciones de facturas.....	14
Pagos anticipados y Cobros anticipados.....	14
Deducciones de pagos anticipados y Deducciones de cobros anticipados.....	15
Anticipos pago netos - Activos mat. y Anticipos de cobro netos.....	15
Anticipos pago brutos - Activos mat. y Anticipos de cobro brutos.....	15
Diferencias de precio.....	15
Pagos no asignados y Cobros no asignados.....	15
Comisiones.....	16
Ráppeles.....	16
Facturas de dudoso cobro.....	16
Importes predeterminados para transacciones bancarias.....	16

---

---

Programación de pago/cobro.....	17
Descuento/recargo por atrasos.....	18
Diferencias de precio toleradas.....	19
Programaciones de pago – resumen.....	20
Programaciones de cobro.....	21
Programaciones de pago.....	21
Condiciones de pago.....	21
Cobros contra expediciones.....	22
Cobros contra expediciones: resumen.....	22
Cálculo de fecha de vencimiento.....	23
Días adicionales tras la fecha de vencimiento.....	23
Notas de abono.....	24
Efectos comerciales: resumen.....	27
Factoring.....	27
Diferencias de cambio.....	28
Cuentas contables por divisa.....	28
Regularización de diferencias de cambio positivas.....	28
Tipos de cambio fijos.....	29
Regularización de diferencias de cambio para pagos anticipados.....	29
Diferencias de cambio no liquidadas.....	29
Diferencias de cambio liquidadas.....	30
Desplazamiento por los tableros de Contabilidad de proveedores y Contabilidad de clientes – ejemplos.....	32
Listados sobre remesas realizadas a partners pagados.....	32
Ver los pagos de partner pagado y toda la información asociada.....	32
Listado de pagos de partner pagado y toda la información asociada.....	32
Ver facturas liquidadas para un pago (Contabilidad de proveedores).....	33
Ver facturas liquidadas para un cobro (Contabilidad de clientes).....	33
Ver información de recepciones de compra, facturas de compra o pagos sobre órdenes.....	33
<b>Capítulo 2 Contabilidad de clientes.....</b>	<b>35</b>
Facturas problemáticas.....	35

---

---

Plazos de anticipo.....	36
La cuenta de control de la factura de anticipo.....	36
Procesar la factura de anticipo.....	36
Asignar notas de abono a programaciones de cobro.....	37
Control de crédito.....	37
Cálculo de intereses en facturas vencidas.....	39
El período de interés.....	39
Cálculo de intereses.....	39
Órdenes de venta - conciliación de ingresos provisionales.....	40
<b>Apéndice A Glosario.....</b>	<b>43</b>

## Índice

---



---

## Acerca de este documento

Este documento describe el proceso para configurar y gestionar facturas pendientes que pueden originarse en diversos módulos. También se detallan el proceso para crear facturas de venta manual, el envío de reclamaciones y la creación de facturas de intereses.

### Conocimientos básicos de partida

Entender este documento le resultará más fácil si posee conocimientos básicos acerca de la funcionalidad de los diversos paquetes logísticos de LN y Finanzas.

### Resumen del documento

Este documento es una compilación de los temas de ayuda del módulo Contabilidad de clientes que aparecen en Infor LN, Finanzas, *Temas del manual en línea*.

### Lectura de este documento

Este documento se ha elaborado a partir de los temas de ayuda en línea. Por consiguiente, las referencias a otras secciones del manual se presentan como se ilustra en el siguiente ejemplo:

- Si desea más detalles, consulte *Configurar un esquema de correlación de integración*. Para encontrar la sección a la que se hace referencia, consulte el índice del principio o del final del documento.

Los términos subrayados indican un vínculo a una definición del glosario. Si consulta este documento en línea, hacer clic en el término subrayado le llevará a la definición del glosario al final del documento.

### Documentos relacionados

- Guía del usuario para Contabilidad de proveedores (U9633)

### ¿Comentarios?

Examinamos y mejoramos nuestra documentación continuamente. Agradecemos comentarios y sugerencias en lo que se refiere a este tema o documento. Tenga a bien enviarlos por correo electrónico a [documentation@infor.com](mailto:documentation@infor.com).

Haga referencia en su correo electrónico a este número de documento, así como a su título. Cuanto más específica sea la información que nos envíe, mejores y más eficientes comentarios le podremos proporcionar por nuestra parte.

### Póngase en contacto con Infor

Si tiene cualquier pregunta sobre cualquier producto de Infor, póngase en contacto con Infor Xtreme Support en [www.infor.com/inforxtreme](http://www.infor.com/inforxtreme).

Si se actualiza este documento una vez lanzado el producto, publicaremos la nueva versión en este sitio web. Le recomendamos que se conecte a él con cierta periodicidad para comprobar si hay documentación actualizada.

Si tiene algún comentario sobre la documentación de Infor, contacte con [documentation@infor.com](mailto:documentation@infor.com).

---

## Capítulo 1

# Temas compartidos con Contabilidad de proveedores

1

## Cuentas de control

Las prácticas comerciales en Japón, España, Italia y otros países requieren que se contabilicen distintos tipos de efectos a cobrar y a pagar en diferentes cuentas de control. Puede utilizar cuentas de control múltiples para los grupos contables de partners para contabilizar transacciones comerciales reales y otras transacciones relacionadas con ventas o compras en distintas cuentas de control.

Puede utilizar los [tipos de venta](#) y los [tipos de compra](#) para contabilizar los asientos contables generados durante el proceso de las facturas en diversas cuentas de control. Para cada grupo de partners, puede definir la cuenta de control para utilizarla para cada tipo de venta y tipo de compra.

Puede crear tantos tipos de venta y tipos de compra como sea necesario para su administración financiera. Puede definir excepciones de tipos de venta y excepciones de tipos de compra para contabilizar transacciones con orígenes específicos y detalles específicos, por ejemplo, artículos o proyectos específicos, en cuentas de control específicas.

## Cuenta de control predeterminada

Para cada grupo de partners, debe definir un tipo de venta o tipo de compra predeterminado y la cuenta de control relacionada. En otras palabras, debe definir al menos un tipo de venta y un tipo de compra porque es necesario para vincular al menos una cuenta de control a un grupo de partners.

Se recomienda que, para actividades regulares de venta/compra, utilice el tipo de venta o tipo de compra predeterminado y las cuentas de control. Puede utilizar los tipos de venta y tipos de compra adicionales con sus cuentas de control para contabilizar facturas que no estén relacionadas con transacciones comerciales en cuentas de control independientes. Por ejemplo, facturas de venta no comerciales pueden afectar la venta de activos fijos, transferencias intercompañía, etc.

## Dimensiones

Puede utilizar las dimensiones para dividir las transacciones en las cuentas de control del cliente y el proveedor por departamentos, personas responsables de los ingresos, costos, propiedades, deudas, etc. Todas las cuentas de control adicionales de los grupos de partners deben utilizar las mismas dimensiones que la cuenta de control vinculada al tipo de venta o tipo de compra predeterminado.

## Ruta de búsqueda de la cuenta de control

Para determinar la cuenta de control para una transacción de factura, LN busca el tipo de venta o tipo de compra más específico en este orden:

1. El tipo de venta o tipo de compra especificado manualmente de la cabecera de la factura de venta o compra.
2. El tipo de venta o tipo de compra de la línea de orden de venta o la línea de orden de compra. Esto puede ser una 'excepción' definida para detalles específicos de orden, como el código de artículo, la familia de artículos o el proyecto.
3. El tipo de venta o tipo de compra predeterminado definido para el grupo de partners del partner facturado o del partner facturador.

Para órdenes de compra manuales y programaciones de compras, si no se encuentra el tipo de compra en las excepciones de tipos de compra, LN recupera el tipo de compra predeterminado del grupo de partners del partner facturado.

Para facturas internas con facturación bilateral o facturación triangular, LN utiliza el tipo de venta o tipo de compra predeterminado del grupo de partners vinculado al partner facturado interno o al partner facturador. Por ejemplo, pueden generarse facturas internas para transferencias, transferencias manuales, transferencias de OEC y órdenes de flete internas.

### Nota

Para órdenes de compra para las que se generan transacciones de liquidación intercompañía, no se utilizan tipos de ventas o tipos de compra y el campo correspondiente está desactivado.

## Transacciones

Las cuentas de control múltiples se utilizan para los siguientes tipos de transacciones de ventas y de compras:

- Órdenes de compra
- Órdenes de flete
- Facturas de compra manuales
- Facturas generadas para extractos de tarjeta de compra
- Órdenes de venta
- Órdenes de almacenaje para transferencias que generan transacciones intercompañía
- Órdenes de servicio
- Contratos de servicio
- Llamadas
- Órdenes de proyecto
- Notas de débito
- Notas de abono
- Facturas de intereses
- Facturas de venta manuales
- Facturas de comisiones y r ppeles

- Programaciones de compras
- Facturas de anticipo
- Programaciones de ventas

Los pagos y cobros procesados en Tesorería se contabilizan en las cuentas de control determinadas por los tipos de venta y los tipos de compra de las órdenes o facturas relacionadas.

Esto se aplica a los siguientes tipos de transacciones de tesorería:

- Pagos/cobros manuales y automáticos para pagos/cobros normales y anticipados
- Asignación de facturas a anticipados/no asignados
- Reconciliación de documentos bancarios y extractos bancarios electrónicos

## Grupos contables de partners

Los grupos contables de partners se utilizan para establecer el vínculo entre la contabilidad de proveedores y la contabilidad de clientes. Estos grupos también se utilizan para establecer un vínculo con Contabilidad general. Para cada grupo de partners se debe definir un conjunto de cuentas contables y dimensiones en las que se contabilizarán las transacciones.

Además, se debe definir como mínimo una cuenta de control. Los importes de las facturas de venta recibidas y los importes de las facturas de compra enviadas se contabilizan en esta cuenta. Cuando se contabilizan notas de abono, la cuenta se abona o adeuda de modo opuesto, en función del parámetro **Importe negativo para notas de abono** de la sesión Tipos de transacción (tfgld0511m000). Se pueden definir varias cuentas de control y con los tipos de venta y los tipos de compra se pueden contabilizar los distintos tipos de importe de factura en distintas cuentas de control. Para obtener información detallada, consulte Configurar cuentas de control.

En las sesiones indicadas a continuación, se pueden definir los grupos contables de partners y las cuentas de control, así como otras cuentas contables y dimensiones para los grupos de partners:

- En Contabilidad de proveedores:
  - Grupos contables de partners (tfacp0110m000)
  - Cuentas contables por grupo de partners (tfacp0111m000)
  - Cuentas de control por grupo de partners (tfacp0515m000)
- En Contabilidad clientes:
  - Grupos contables de partners (tfacr0110m000)
  - Cuentas contables por grupo de partners (tfacr0111m000)
  - Cuentas de control por grupo de partners (tfacr0515m000)

Los grupos contables de partners se pueden asignar a partners en una de estas sesiones en Datos Comunes:

- Partner facturado (tccom4112s000)
- Partner facturador (tccom4122s000)

Cuando se especifica una transacción, LN recupera el grupo contable de partners al que pertenece el partner. La transacción se contabiliza en las cuentas contables y dimensiones asociadas al grupo de partners.

## Cuentas contables del grupo contable de partners

Además de las cuentas de control de deudores y acreedores, existen cuentas contables específicas predefinidas para diversas transacciones de los módulos Contabilidad clientes y Contabilidad de proveedores.

Para cada grupo contable de partners, se deben definir las cuentas de control y la cuenta contable, así como las dimensiones para cada tipo de transacción. Para obtener información detallada, consulte *Grupos contables de partners* (p. 11).

### Nota

La mayoría de las clases de transacción existen tanto para la contabilidad de proveedores como para la contabilidad de clientes. Sin embargo, ciertas transacciones son específicas de la contabilidad de proveedores o de la contabilidad de clientes. Si una transacción es específica para la contabilidad de proveedores o la contabilidad de clientes, se indicará.

Las cuentas que puede configurar para un grupo contable de partners dependen de la funcionalidad que utilice. Por ejemplo, existen conjuntos de cuentas de control para factoring, efectos comerciales y activos fijos. A continuación se describen las cuentas de control generalmente utilizadas para Contabilidad de proveedores y Contabilidad clientes.

## Anticipos de pago - Activos materiales y Anticipos de cobro

Los anticipos de pago o los anticipos de cobro se contabilizan en esta cuenta. Cuando se contabilizan anticipos de cobro, esta cuenta se abona y cuando el anticipo de cobro se asigna a una factura, esta cuenta se adeuda. Estas transacciones se especifican, por ejemplo, en la sesión Transacciones bancarias (tfcmg2500m000).

## Diferencias cambio positivas liquidadas

Las diferencias de cambio positivas liquidadas se contabilizan en esta cuenta. Esta cuenta se utiliza cuando se procesa el pago o el cobro de una factura en una divisa extranjera. El tipo de cambio en el momento del cobro es diferente del tipo de cambio en el momento de la facturación, lo que origina una diferencia de cambio positiva.

Las diferencias de cambio positivas liquidadas se contabilizan cuando:

- Una factura se paga por completo.
- Se liquidan las diferencias de pago.
- Se asignan anticipos de pago o pagos sin asignar a una factura.

## Diferencias cambio negativas liquidadas

Las diferencias de cambio negativas liquidadas se contabilizan en esta cuenta. Esta cuenta se utiliza cuando se procesa el pago o el cobro de una factura en una divisa extranjera. El tipo de cambio en el momento del cobro es diferente del tipo de cambio en el momento de la facturación, lo que origina una diferencia de cambio negativa.

## Diferencias cambio posit. no liquidadas

Las diferencias de cambio positivas se contabilizan en esta cuenta. Esta cuenta se utiliza si:

- Se procesa un anticipo de pago/cobro para una factura con una divisa de factura extranjera.
- El tipo de cambio en el momento del cobro es diferente del tipo de cambio en el momento de la facturación, lo que origina una diferencia de cambio positiva.
- Las diferencias de cambio se regularizan mediante las sesiones Regularizar diferencias de cambio (tfacr2250m000) o Regularizar diferencias de cambio (tfacr2240m000).

Las diferencias de cambio positivas liquidadas se contabilizan cuando:

- Una factura se paga por completo.
- Se liquidan las diferencias de pago.
- Se asignan anticipos de pago o pagos sin asignar a una factura.

### Nota

Las diferencias de cambio positivas no liquidadas solo se contabilizarán si así se especifica en los parámetros del módulo Contabilidad de proveedores o Contabilidad clientes.

## Diferencias cambio negat. no liquidadas

Las diferencias de cambio negativas se contabilizan en esta cuenta. Esta cuenta se utiliza si:

- Se procesa un anticipo de pago/cobro para una factura con una divisa de factura extranjera.
- El tipo de cambio en el momento del cobro es diferente del tipo de cambio en el momento de la facturación, lo que origina una diferencia de cambio negativa.
- Las diferencias de cambio se regularizan mediante la sesión Regularizar diferencias de cambio (tfacr2250m000) o la sesión Regularizar diferencias de pago (tfacr2240m000). En las sesiones Regularizar diferencias de pago (tfacr2240m000)/ Regularizar deudas incobrables (tfacr2255m000), las diferencias de cambio negativas no liquidadas existentes se contabilizan en la cuenta de contrapartida y se contabilizan en la cuenta Diferencias de pago/Regularizar deudas incobrables.

Las diferencias de cambio negativas liquidadas se contabilizan cuando:

- Una factura se paga por completo.
- Se asignan anticipos de pago o pagos sin asignar a una factura.

## Regularizar deudas incobrables

Las deudas incobrables que se regularizan se contabilizan en esta cuenta mediante la sesión Regularizar deudas incobrables (tfacr2255m000). En esta sesión, los importes que ya no se pueden cobrar se pueden regularizar automáticamente.

## Diferencias de pago

Las diferencias de pago se contabilizan en esta cuenta. Mediante las sesiones Regularizar diferencias de pago (tfacr2240m000) o Regularizar diferencias de pago (tfacp2230m000) se pueden regularizar automáticamente las diferencias pequeñas.

## Descuento

Los descuentos se contabilizan en esta cuenta cuando se procesan cobros o pagos en los que hay descuentos.

## Recargo por atrasos

Los importes de los recargos por atrasos se contabilizan en esta cuenta cuando se deducen en la sesión Transacciones bancarias (tfcmg2500m000).

## Recepciones de facturas

Las facturas de compra se contabilizan en esta cuenta cuando se especifican las facturas de compra que están relacionadas con las órdenes en Adquisición.

Esta cuenta se adeuda cuando las facturas de compra relativas a órdenes se especifican en LN y el estatus de las facturas es **Registrado**. Esta cuenta se abona cuando se aprueba la factura de compra. Para obtener información detallada, consulte Procesar facturas de compra.

Esta cuenta sólo existe en la contabilidad de proveedores.

## Pagos anticipados y Cobros anticipados

Los pagos anticipados y los cobros anticipados se contabilizan en esta cuenta. LN contabiliza las transacciones anticipadas en esta cuenta si se ha seleccionado **Pagos anticipados** o **Cobros anticip.** en el campo **Tipo de cuenta** de la sesión Datos de contabilización por banco/método de pago (tfcmg0146s000). Cuando el estatus de cobro cambia de **Anticipado** a **Final**, los importes se transfieren a la cuenta de control.

## Deducciones de pagos anticipados y Deducciones de cobros anticipados

La utilización de esta cuenta depende de la configuración del campo **Deducciones** de la sesión Datos de contabilización por banco/método de pago (tfcmg0146s000).

Siempre que no se haya conciliado el pago o el cobro (es decir, su estatus es Anticipado), se pueden almacenar todas las deducciones (descuentos, recargos por atrasos y diferencias de pago) en esta cuenta contable.

Siempre que el pago o cobro sea anticipado, las distintas deducciones posibles no se contabilizan en las cuentas finales para descuentos, recargos por atrasos o diferencias de pago, sino que se contabilizan juntas en esta cuenta provisional. Cuando se concilia el pago o cobro, las deducciones se contabilizan desde esta cuenta provisional a las cuentas finales.

## Anticipos pago netos - Activos mat. y Anticipos de cobro netos

En algunos países, por ejemplo, Alemania, se deben pagar impuestos sobre los anticipos de pago/cobro. El importe pagado sin impuestos se contabiliza en esta cuenta.

### Nota

Para cobrar impuestos de anticipos de pago/cobro, seleccione la casilla de verificación **Calcular impuesto de anticipos de pago/cobro** de la sesión Parámetros de CMG (tfcmg0100s000).

## Anticipos pago brutos - Activos mat. y Anticipos de cobro brutos

Si se selecciona la casilla de verificación **Calcular impuesto de anticipos de pago/cobro** de la sesión Parámetros de CMG (tfcmg0100s000), se calcularán los impuestos de anticipos de pago/cobro. En esta cuenta se contabiliza el importe pagado con impuestos.

## Diferencias de precio

Las diferencias de precio se contabilizan en esta cuenta. Las diferencias de precio se pueden producir en la conciliación y aprobación automática de facturas de compra. Estas diferencias deben encontrarse dentro de los márgenes definidos en la sesión Parámetros de ACP (tfacp0100m000).

Esta cuenta sólo existe en la contabilidad de proveedores.

## Pagos no asignados y Cobros no asignados

Los pagos/cobros no asignados se contabilizan en esta cuenta. Esta cuenta se adeuda cuando se contabiliza un pago o un cobro no asignado y se abona cuando el cobro o pago se asigna a una factura.

## Comisiones

Las comisiones se contabilizan en esta cuenta.

Esta cuenta sólo existe en la contabilidad de proveedores.

## Ráppeles

Los ráppeles se contabilizan en esta cuenta.

Esta cuenta sólo existe en la contabilidad de clientes.

## Facturas de dudoso cobro

Las facturas dudosas se contabilizan en esta cuenta. Esta cuenta sólo existe en la contabilidad de clientes.

### Nota

Si cree que una factura no se va a pagar, puede contabilizarla como dudosa mediante una corrección de factura. Esta factura se abona desde la cuenta de control normal y se contabiliza en la cuenta de facturas dudosas.

## Importes predeterminados para transacciones bancarias

Cuando se especifica un pago en la sesión Transacciones bancarias (tfcmg2500m000), LN determina los importes predeterminados indicados a continuación en función de los datos registrados para la factura a la que está asociado el pago:

- El importe a pagar, si el pago corresponde a una factura de compra.
- El importe a cobrar, si el pago corresponde a una factura de venta.
- El importe de descuento.
- El importe del recargo por atrasos.

La existencia de una programación de pago/cobro para una factura influye en el modo de calcular los importes predeterminados. No obstante, los importes de descuento y recargo por atrasos predeterminados se calculan en función de distintos datos. También se puede calcular la diferencia de pago tolerada predeterminada.

### Temas relacionados

- Programación de pago/cobro
- Descuento/recargo por atrasos
- Diferencias de precio toleradas

## Programación de pago/cobro

Puede vincular una programación de pago/cobro a una factura al registrar la factura en una de estas sesiones:

- Facturas de venta (tfacr1110s000)
- Entrada de factura de compra (tfacp2600m000)

Para vincular una programación de pago/cobro a una factura, seleccione el comando correspondiente en el menú Vistas, Referencias o Acciones. Una programación de pago/cobro se define para una factura en una de estas sesiones:

- Programaciones de cobro (tfacr1103m000)
- Programación de pago (tfacp1103m000)

Si existe una programación de pago/cobro para la factura para la que se crea el pago, LN determinará el importe a pagar predeterminado en función de la fecha de pago o fecha de cobro.

### Ejemplo

El importe total a pagar de una factura de compra es 1.200 EUR.

Programación de pago:

<b>Importe</b>	<b>Fecha de vencimiento de pago</b>
700 EUR	2017-02-15
300 EUR	2017-03-01
200 EUR	2017-03-15

Si el primer pago se efectúa el 18/02/2017, el importe a pagar predeterminado que se mostrará es de 700 EUR.

Si el primer pago se efectúa el 04.03.17, el importe a pagar predeterminado que se mostrará es de 1.000 EUR (700 + 300).

Si el primer pago se efectúa el 10.02.17, el importe a pagar predeterminado que se mostrará es de 700 EUR. Si no existen importes a pagar antes de la fecha de creación del pago, LN especificará el importe indicado para la próxima fecha de pago. Por consiguiente, la fecha de pago 10.02.17 tendrá un importe predeterminado de 700 EUR.

## Descuento/recargo por atrasos

Si no existe una programación de pago/cobro para la factura para la que se crea el pago, LN determinará el importe a pagar/cobrar predeterminado en función de:

- La fecha de documento de pago/cobro.
- El importe de la factura pendiente.
- Las fechas de descuento registradas para la factura.

El parámetro **Descuento/RPA para pagos parciales** de la sesión Parámetros de CMG (tfcmg0100s000) determina cómo se calculan los descuentos en pagos parciales. Si este parámetro se establece en **Ninguno**, no se mostrarán importes de descuento predeterminados.

Si el parámetro **Descuento/RPA para pagos parciales** se establece en **Proporcionalmente**, el importe de descuento predeterminado se calculará del modo que se muestra en este ejemplo:

### Ejemplo 1

El importe de factura de compra a pagar es de 100 EUR. El importe de descuento permitido es de 8 EUR.

Los importes predeterminados del primer pago serán: Importe pagado = 92 EUR. Descuento calculado = 8 EUR.

Si el importe parcial a pagar es de 20 EUR, el descuento predeterminado será de 1,74 EUR ( $20 * 100/92 * 8/100$ ).

El importe predeterminado del segundo pago será: Importe a pagar = 72 EUR.

Descuento predeterminado:  $72 * 100/92 * 8/100 = 6,26$  EUR

Si el parámetro **Descuento/RPA para pagos parciales** se establece en **Íntegramente**, el importe de descuento predeterminado se calculará del modo que se muestra en este ejemplo:

### Ejemplo 2

El importe de factura de compra a pagar es de 1.000 EUR. Para esta factura, existen los datos de descuento siguientes:

<b>Importe de descuento 1:</b>	<b>20 Fecha de descuento:</b> 2017-01-01
<b>Importe de descuento 2:</b>	<b>15 Fecha de descuento:</b> 2017-02-01
<b>Importe de descuento 3:</b>	<b>5 Fecha de descuento:</b> 2017-03-01

El importe pagado indicado para el primer pago es de 800 EUR y el importe de descuento es de 18 EUR.

El próximo pago parcial de 200 EUR se efectúa el 15.01.17. El importe de descuento predeterminado es cero. En función de la fecha de documento del pago, LN determina el descuento permitido en ese momento: 15 EUR. Si este importe es inferior al descuento ya aplicado en el primer pago (que era de 18 EUR), el valor predeterminado será cero.

#### Nota

El importe a pagar predeterminado primero se calcula en la divisa de factura. Si la divisa de pago/cobro es distinta de la divisa de factura, el importe se calculará en la divisa de factura en función de los tipos de cambio de divisa de ambas divisas. Si la divisa de factura tiene un tipo de cambio fijo, se utilizará este tipo de cambio.

## Diferencias de precio toleradas

Las tolerancias permitidas de diferencia de pago dependen de los límites de diferencia de pago definidos para usuarios específicos en la sesión Autorizaciones de pago (tfcmg1100m000) o como valores predeterminados en la sesión Parámetros de CMG (tfcmg0100s000).

LN determina la diferencia de pago permitida predeterminada para una factura en función de:

- El importe pendiente.
- El importe de la factura.
- Las tolerancias de las diferencias de pago definidas.

### Ejemplo 1

El importe de la factura es de 1.000 EUR. Para las diferencias de pago, se han definido las tolerancias siguientes:

---

**Porcentaje de factura menor de lo previsto:** 10%

---

**Importe de factura menor de lo previsto:** 50 (en divisa de referencia)

---

La diferencia de pago predeterminada es de 50.

La diferencia de pago predeterminada debe cumplir las dos condiciones. En este caso, la primera condición establece que la diferencia de pago debe ser menor que 100 ( $10\% * 1.000 = 100$ ). Sin embargo, la segunda condición establece que la diferencia de pago debe ser menor que 50. Por tanto, la diferencia de pago predeterminada será 50.

## Ejemplo 2

El importe de la factura es de 1.000 EUR. Para las diferencias de pago, se han definido las tolerancias siguientes:

---

**Porcentaje de factura menor de lo previsto:** 3%

---

**Importe de factura menor de lo previsto:** 50

---

La diferencia de pago predeterminada es 30 ( $3\% * 1.000$ ).

### Nota

Si la diferencia de pago de un pago real es mayor que la diferencia de pago predeterminada permitida, la diferencia de pago predeterminada que se mostrará será cero.

## Programaciones de pago – resumen

Una programación de pago define acuerdos acerca de los importes que se pagarán por período de pago. Puede vincular una programación de pago a las condiciones de pago. Cada línea de la programación de pago define una parte del importe de factura que debe pagarse en un período determinado, el método de pago utilizado para el pago y las condiciones de descuento que se aplican al pago.

Puede definir programaciones de pago con independencia de las condiciones de pago y puede volver a utilizar una programación de pago para varias condiciones de pago.

## Programaciones de cobro

En el módulo Contabilidad clientes, las programaciones de pago definen los importes y fechas de vencimiento de los importes a cobrar. Por tanto, en Contabilidad clientes, las programaciones de pago se denominan *programaciones de cobro*.

### Nota

La diferencia entre las programaciones de pago y los *plazos de ventas* consiste en que una programación de pago define un número de pagos para una única factura, mientras que para los plazos de venta, se crea una factura independiente por cada plazo.

## Programaciones de pago

Una programación de pago se compone de una cabecera de programación de pago y varias líneas de programación de pago. La cabecera de programación de pago define si los importes de pago se especifican como porcentajes o mediante factores, así como el tipo de período de pago, que puede ser **Días, Meses o Períodos fiscales**.

Las líneas de programación de pago definen una parte del importe de factura que se pagará durante un período determinado. Las líneas de programación de pago son independientes entre sí. Puede especificar un método de pago o de cobro distinto para cada línea. Para cada línea de programación, puede definir tres períodos y porcentajes de descuento. Las líneas de programación de pago se identifican mediante el número de factura seguido del número de línea de programación de pago.

Las facturas con programación de pago generan una factura pendiente en Contabilidad de proveedores o Contabilidad clientes para cada pago. Las líneas de programación de pago sustituyen a la factura, por ejemplo, para el control de crédito, las cartas de reclamaciones y los recargos por atrasos para la notificación de pago y de domiciliación bancaria, los saldos de facturas pendientes, el análisis de antigüedad y los diversos métodos de permiso de factura de compra, además de para regularizar las diferencias de divisa.

El cálculo de la fecha de vencimiento puede basarse en los detalles de las condiciones de pago, o bien puede utilizarse un calendario de pago. Si desea más detalles, consulte Utilizar calendarios de pago.

En Facturación, LN lista la programación de pago en las facturas y facturas provisionales para informar al partner de las fechas de vencimiento y condiciones de descuento.

### Nota

LN también admite programaciones de pago para facturas recurrentes.

LN no admite programaciones de pago para facturas de subcontratación.

## Condiciones de pago

Las programaciones de pago se vinculan a las facturas de venta y de compra mediante las condiciones de pago.

Para cada línea de la programación de pago, LN utiliza el cálculo de la fecha de vencimiento definido para las condiciones de pago a las que se vincule la programación de pago. Puede haber una misma fecha de vencimiento para varias líneas de programación de pago. Si selecciona facturas para pago o domiciliación bancaria, LN seleccionará facturas y líneas de programación de pago que deberán pagarse en función de las fechas de vencimiento.

## Cobros contra expediciones

La funcionalidad de programaciones de pago también se utiliza para implementar la funcionalidad de cobros contra expediciones. Si utiliza cobros contra expediciones, LN generará una línea de programación de cobro para cada expedición.

## Cobros contra expediciones: resumen

Puede utilizar la funcionalidad de cobros contra expediciones para generar o especificar transacciones de pago y de cobro en Tesorería, en función de la información de expedición u orden, y para mantener los saldos por expedición u orden.

Si utiliza la funcionalidad de cobros contra expediciones, LN generará una línea de programación de cobro para cada expedición. Todas las líneas de programación de cobro contra expediciones de una única orden tienen la misma fecha de vencimiento, que se basa en la fecha y en las condiciones de pago de la factura.

Si expide mercancías contra una orden de venta, cada línea de orden puede generar una o varias expediciones. Para cada expedición, debe crear una nota de entrega. En Tesorería, se aplican cobros a las líneas de expedición utilizando los detalles en la nota de entrega.

Si el cliente devuelve las mercancías, se crea una orden de devolución. Se debe enviar una nota de abono al cliente por la expedición devuelta. La nota de abono contiene una línea de nota de abono por cada línea de expedición devuelta.

Puede componer líneas de expedición y líneas de expedición devuelta en una única factura. Si el importe de las líneas de expedición devuelta sobrepasa el importe de las líneas de expedición a pagar, LN generará una nota de abono.

Si utiliza cobros contra expediciones, y ha vinculado una programación de cobro con las condiciones de pago de la factura, LN ignorará la programación de cobro. El proceso de la factura se basa totalmente en las expediciones. LN genera facturas de intereses y cartas para reclamaciones de las expediciones cuyo pago haya vencido.

Si no utiliza cobros contra expediciones, el proceso de la factura se basará en las condiciones de pago. LN crea facturas para órdenes de venta según los criterios de composición que se seleccionen en Facturación. Las notas de abono pueden tener una única línea de programación de cobro.

## Cálculo de fecha de vencimiento

Existen varios métodos para determinar la fecha de vencimiento de una factura o de una línea de programación de pago. En la sesión Condiciones de pago (tcmcs0113s000), puede especificar cómo LN determina las fechas de vencimiento.

La fecha de documento de la factura (fecha de creación) constituye la base para el cálculo de la fecha de vencimiento. La fecha de vencimiento final se determina mediante los detalles siguientes:

- En la sesión Condiciones de pago (tcmcs0113s000):
  - **El período de pago**  
El período de pago es el número de días o meses que se agrega a la fecha del documento de la factura antes o después de calcular la fecha de vencimiento para obtener la fecha de vencimiento real.
  - **El método de cálculo de la fecha de vencimiento**  
El algoritmo para calcular la fecha de vencimiento
  - **Los días de pago fijos**  
Días específicos del mes en los que vencen los pagos Si especifica días de pago fijos, LN cambia la fecha de vencimiento calculada por el siguiente día de pago fijo. Puede especificar hasta tres días de pago fijos, por ejemplo, los días uno, diez y veinte de cada mes.
  - **El calendario de pago**  
Para los partners pagadores y para su propia compañía contable, tiene la opción de definir un calendario de pagos. Si la fecha de vencimiento calculada está marcada como día festivo en el calendario de pagos, LN cambia la fecha de vencimiento al día laborable anterior o, en algunas situaciones, al siguiente. Con esta operación se obtiene la fecha de vencimiento real.

## Días adicionales tras la fecha de vencimiento

En las sesiones Partner pagador (tccom4114s000) y Partner pagado (tccom4124s000), puede especificar un número de días adicionales en el campo **Días adicionales después de la fecha de vencimiento**. Por ejemplo, el número de días que el banco necesita para transferir el dinero.

El campo **Días adicionales después de la fecha de vencimiento** se utiliza en el paquete Finanzas para:

- Calcular la fecha de pago prevista en la sesión Facturas de venta (tfacr1110s000).
- Mantener la fecha de pago prevista en la sesión Fechas de cobro de facturas de compra (tfcmg3111m000).
- Calcular una previsión de flujo de caja en función de la fecha de pago prevista en la sesión Actualizar previsión de tesorería (tfcmg3210m000).

## Notas de abono

Si el cliente devuelve parte de las mercancías, o si usted corrige la factura, usted o su partner pueden crear una nota de abono para corregir el importe a pagar de una factura. Si procesa automáticamente las facturas, LN genera automáticamente notas de abono y las asigna a las facturas.

Se pueden crear notas de abono para tipos de transacciones de distintas categorías, como:

- **Notas de abono de venta**
- **Notas de abono de compra**
- **Facturas de venta**
- **Facturas de compra**

Las notas de abono están vinculadas a las facturas y no a las líneas de factura. Sin embargo, si utiliza programaciones de pago o cobros contra expediciones, puede asignar notas de abono a las líneas de programación de pago. Para obtener información detallada, consulte Notas de abono para programaciones de pago.

Si selecciona facturas pendientes para pago o domiciliación bancaria, LN buscará notas de abono que pueda aplicar a las facturas pendientes antes de llevar a cabo el procedimiento de pago o domiciliación bancaria.

### Crear una nota de abono

Para crear una nota de abono en la sesión Transacciones (tfgld1101m000), seleccione un tipo de transacción que tenga una de estas categorías. Para crear la nota de abono, puede iniciar una de las sesiones siguientes:

- Entrada de factura de compra (tfacp2600m000)
- Facturas de venta (tfacr1110s000)

Si utiliza la categoría de transacción **Facturas de venta** o **Facturas de compra**, puede crear una nota de abono especificando un importe de factura negativo.

### Utilizar una categoría **Notas de abono de venta**

Si utiliza la categoría de transacción **Notas de abono de venta** o **Notas de abono de compra**, deberá indicar un importe positivo.

El parámetro **Importe negativo para notas de abono** de la sesión Tipos de transacción (tfgld0511m000), donde se define el tipo de transacción, determina si la nota de abono se contabiliza como importe negativo o positivo. Si esta casilla de verificación está seleccionada, LN guarda el importe especificado y lo considera un importe negativo.

El valor predeterminado para el importe de la línea de transacción en la sesión Transacciones de facturas de venta (tfacr1111s000) es un importe de haber negativo.

## Ejemplo

Se especifica una nota de abono de 800 EUR para un tipo de transacción de la categoría **Nota de abono**. Se especifica un importe de factura positivo de 800 EUR. Hay dos escenarios posibles:

- Si la casilla de verificación **Importe negativo para notas de abono** de la sesión Tipos de transacción (tfgld0511m000) está desmarcada para el tipo de transacción que se utiliza, se contabilizará un importe de haber de 800 EUR en la cuenta de control ACR. El valor predeterminado para la línea de transacción será un debe de 800 EUR.
- Si esta casilla de verificación está seleccionada, se contabilizará un importe de debe de -800 EUR en la cuenta de control ACR. El valor predeterminado para la línea de transacción será un haber de 800 EUR.

## Utilizar la categoría de transacción **Facturas de venta** o **Facturas de compra**

Si utiliza un tipo de transacción de la categoría **Facturas de venta** o **Facturas de compra**, puede crear una nota de abono especificando un importe de factura negativo en la cabecera de factura.

### Nota

Solo se podrá crear una nota de abono de este modo si está seleccionada la casilla de verificación **Importe negativo para notas de abono** en la sesión Tipos de transacción (tfgld0511m000) para el tipo de transacción que se utiliza. Si esta casilla de verificación no está seleccionada, no se podrá especificar un importe de cabecera de factura negativo.

## Ejemplo

Se especifica una nota de abono de -800 EUR para un tipo de transacción de la categoría **Facturas de venta**. Cuando se contabiliza la nota de abono, LN adeuda -800 en la cuenta de control ACR. El importe predeterminado para la entrada de las líneas de transacción de factura de venta en la sesión Transacciones de facturas de venta (tfacr1111s000) es un haber de -800.

## Asignar notas de abono a facturas originales

Una nota de abono se puede asignar a una o a varias facturas. También se pueden incluir notas de abono, sin asignarlas a facturas, como pagos en el procedimiento de pago automático.

Estas dos situaciones se describen a continuación:

Una nota de abono se puede vincular a una factura al registrar la nota de abono en la sesión Entrada de factura de compra (tfacp2600m000). En el campo **Factura original**, se indica el número de documento de la factura a la que se quiere vincular la nota de abono.

Una nota de abono también se puede vincular a varias facturas. Para asignar una nota de abono a más de una factura, proceda del modo siguiente:

1. En la sesión Transacciones (tfgld1101m000), seleccione un tipo de transacción de la categoría **Correcciones de venta** o de la categoría **Correcciones de compra**.
2. En la sesión Transacciones (tfgld1101m000), seleccione el registro que haya creado y haga clic en **Entrada de transacción** del menú Vistas, Referencias o Acciones. Se iniciará la sesión

Asignar notas de abono a facturas (tfacp2120m000) o Partner - Notas de abono (tfacr2120m000).

3. Seleccione la nota de abono y asígnela a las facturas de compra o facturas de venta que corresponda.
4. En el menú Vistas, Referencias o Acciones, inicie la sesión Asignar facturas/programaciones a notas de abono (tfacp2121s000) o Asignar notas de abono a facturas (tfacr2121m000). En estas sesiones se puede distribuir el importe total de la nota de abono entre las facturas vinculadas.

#### Nota

- Solo se pueden vincular notas de abono y facturas que tengan la misma divisa de factura y el mismo tipo de cambio de divisa.
- En el módulo Contabilidad clientes, LN comprueba si la nota de abono que se está vinculando está marcada como factura dudosa. Una nota de abono dudosa sólo se puede vincular a una factura de venta dudosa.
- Las notas de abono que no se vinculan a facturas se incluyen en el procedimiento de pago automático. La nota de abono se selecciona para pago del mismo modo que las facturas corrientes.
- Las notas de abono vinculadas a facturas se deducen del importe total de factura antes de efectuar el pago.

#### Asignar notas de abono a programaciones de pago

Si vincula la programación de pago a las facturas de venta y de compra, puede asignar notas de abono a las líneas de programación de pago o a las líneas de programación de cobro.

#### Temas relacionados

- Notas de abono para programaciones de pago
- *Asignar notas de abono a programaciones de cobro (p. 37)*
- Asignar notas de abono a programaciones de pago

#### Generar un resumen de las notas de abono aplicadas

Si se reducen pagos a partners pagados por los importes de las notas de abono existentes, puede que el partner no esté seguro de qué notas de abono se han utilizado para reducir los importes de pago. Esto puede llevar a confusiones y malentendidos.

Para resolver esta situación, se puede crear un listado de las facturas, las notas de abono vinculadas a las facturas y los importes para una selección de partners facturadores. Este listado se puede enviar a los proveedores con fines informativos.

Utilice la sesión Carta asignada de notas de abono (tfacp4160m000) para generar y listar un resumen de las notas de abono y las facturas relacionadas. Puede definir el formato de carta de las notas de abono en la sesión Formato asignado de notas de abono (tfacp4161m000).

## Notas de abono en listados

El importe de una nota de abono se muestra como negativo. Si una nota de abono se vincula a una o a varias facturas, el importe asignado de la nota de abono se deduce del importe de factura pendiente. Entonces, el importe vinculado se visualiza como línea de pago.

El importe de factura que se muestra para una factura con una nota de abono vinculada es el importe de factura original. El importe de factura pendiente es el importe de factura menos el importe de la nota de abono vinculada. El importe de nota de abono vinculada se visualiza como línea de pago.

## Efectos comerciales: resumen

Los efectos comerciales son formas de pago aceptadas legalmente, como giros bancarios, cheques, pagarés y letras de cambio. Los efectos comerciales se pueden utilizar en lugar de pagos en efectivo. Como los efectos comerciales son negociables, también pueden usarse como instrumento de crédito, por ejemplo para descuentos y endosos. Los efectos comerciales pueden existir en papel y en soporte magnético, según las prácticas comerciales y los estándares bancarios locales.

Existen dos tipos de efectos comerciales:

- Efectos comerciales a pagar.
- Efectos comerciales a cobrar.

## Factoring

LN admite el factoring de los efectos pendientes a cobrar y el pago de facturas de compra a factores utilizados por sus proveedores.

Para la *contabilidad de clientes*, puede configurar el factoring de sus facturas de venta. El factor se convierte en el partner pagador y el partner pagador vinculado al partner facturado se convierte en el partner pagador original.

Para la *contabilidad de proveedores*, si el proveedor hace factoring de las facturas, puede especificar la compañía de factoring del partner pagado y el banco del factor. Los pagos de facturas de compra se realizan a continuación en el factor.

Normalmente recibe un anticipo del factor para los efectos a cobrar de los que se ha hecho factoring con él. Normalmente, el anticipo del factor es de un 70% a un 80% del importe de factoring.

## Diferencias de cambio

Cuando se contabilizan diferencias de cambio, distintos parámetros influyen en el modo en que se crean los asientos en Contabilidad general. En esta sección se describen las posibles configuraciones de parámetros:

- Cuentas contables por divisa.
- Regularización de diferencias de cambio positivas.
- Tipo de cambio fijo.
- Regularización de diferencias de cambio para pagos anticipados.

## Cuentas contables por divisa

Este parámetro se registra en la sesión Parámetros de compañía (tfgld0503m000).

Si se selecciona la casilla de verificación **Cuentas contables para diferencias de cambio por divisa**, las diferencias de cambio (no) liquidadas se contabilizarán en las cuentas contables definidas en la sesión Cuentas contables de diferencias de cambio por divisa (tfgld0119s000).

LN recupera las dimensiones relacionadas de estas sesiones:

- Contabilidad general: Parámetros de compañía (tfgld0503m000)
- Contabilidad de proveedores: Cuentas contables por grupo de partners (tfacp0111m000)
- ACR: Cuentas contables por grupo de partners (tfacr0111m000)

Si la casilla de verificación **Cuentas contables para diferencias de cambio por divisa** no está seleccionada, las diferencias de cambio se contabilizarán en:

- Contabilidad general: las cuentas contables especificadas en la sesión Parámetros de compañía (tfgld0503m000)
- Contabilidad de proveedores/ Contabilidad clientes: las cuentas contables registradas para el grupo de partners

## Regularización de diferencias de cambio positivas

Este parámetro se define en una de estas sesiones:

- Parámetros de ACP (tfacp0100m000)
- Parámetros de ACR (tfacr0100s000)

Si se selecciona la casilla de verificación **Diferencias de cambio positivas**, las diferencias de cambio positivas no liquidadas se contabilizarán igual que las diferencias de cambio negativas no liquidadas. Las diferencias de cambio negativas no liquidadas se contabilizan siempre que se regularizan diferencias de cambio.

## Tipos de cambio fijos

Para cada factura, el fijador del tipo de cambio define:

- La fecha que se utiliza para determinar el tipo de cambio.
- Si se calculan diferencias de cambio.
- Las divisas (propias) para las que se calculan las diferencias de cambio.

El **Fijador de cambio** se establece en la sesión Facturas de venta (tfacr1110s000) o en la sesión Entrada de factura de compra (tfacr2600m000).

Las diferencias de cambio no liquidadas se regularizan en una de estas sesiones:

- Regularizar diferencias de cambio (tfacr2240m000)
- Regularizar diferencias de cambio (tfacr2250m000)

## Regularización de diferencias de cambio para pagos anticipados

Este parámetro se define en una de estas sesiones:

- Parámetros de ACP (tfacr0100m000)
- Parámetros de ACR (tfacr0100s000)

Si se selecciona la casilla de verificación **Diferencia de cambio de pagos anticipados**, las facturas con pagos anticipados o cobros anticipados se tendrán en cuenta para la regularización de diferencias de cambio.

## Diferencias de cambio no liquidadas

Las diferencias de cambio no liquidadas son diferencias de cambio calculadas para facturas que aún no se han pagado. Las diferencias de cambio devienen diferencias liquidadas (reales) cuando:

- Se paga la factura.
- Se asignan los pagos/cobros no asignados o los anticipos de pago/cobro a una factura.
- Se regularizan las diferencias de pago.

### Nota

En función de la configuración de ciertos parámetros, se determina si se calculan las diferencias de cambio no liquidadas. Estas configuraciones se detallan en *Diferencias de cambio (p. 28)*.

Se pueden producir diferencias de cambio no liquidadas cuando:

- Existen facturas pendientes.
- Se regularizan diferencias de cambio y ha cambiado el tipo de cambio de una divisa.

Si se ha pagado una parte de la factura, LN calcula la diferencia de cambio sobre el importe restante de la factura pendiente empleando la siguiente fórmula:

diferencia de cambio no liquidada = importe de factura pendiente \* (tipo de cambio de factura/factor de divisa - nuevo tipo de cambio/factor de divisa)

Las diferencias de cambio positivas o negativas no liquidadas se contabilizan en las cuentas contables que se han especificado para el grupo contable de partners.

### Ejemplo

El importe de la factura de compra es de 10.000 EUR.

La divisa de la factura es EUR.

La divisa propia es USD.

La fecha de la factura es 01-01-2007.

#### Tipos de cambio:

Fecha de inicio	Cambio EUR a USD	Importe de factura en USD
2007-01-01	1.362	13,6210 USD
2007-02-01	1.264	12,6423 USD
2007-02-15	1.269	12,6904 USD

El factor de divisa es 1.

La sesión Regularizar diferencias de cambio (tfacp2240m000) se ejecuta el 10-02-2007.

El 10-02-2007, la diferencia de cambio no liquidada calculada es:

$10.000 * (1,362 - 1,264) = 978,00 \text{ USD}$ .

Para facturas de venta, esta diferencia de cambio sería una diferencia de cambio negativa no liquidada. Puesto que esta factura es una factura de compra, esta diferencia es una diferencia de cambio positiva no liquidada.

## Diferencias de cambio liquidadas

Las diferencias de cambio liquidadas son diferencias de cambio finales calculadas sobre facturas pagadas.

Las diferencias de cambio liquidadas se pueden originar desde estas sesiones:

- Transacciones bancarias (tfcmg2500m000)
- Conciliación de cobros/pagos (tfcmg2103s000) y Conciliación de cobros/pagos (tfcmg2104s000)
- Asignar cobros no asignados/de anticipo a facturas (tfcmg2105s000) y Asignar pagos no asignados/de anticipo a facturas (tfcmg2106s000)
- Asignar facturas/programaciones a notas de abono (tfacr2121s000) o Asignar notas de abono a facturas (tfacr2121m000). Las diferencias de cambio liquidadas se originan desde estas sesiones cuando está implicada otra divisa/tipo de cambio.
- Regularizar diferencias de pago (tfacr2230m000) o Regularizar diferencias de pago (tfacr2240m000)

### Ejemplo

El importe de la factura de compra es de 10.000 EUR.

La divisa de la factura es EUR.

La divisa propia es USD.

La fecha de la factura es 01.01.17.

#### Tipos de cambio:

Fecha de inicio	Cambio EUR a USD	Importe de factura en USD
2017-01-01	1.362	13,6210 EUR
2017-02-01	1.264	12,6423 EUR
2017-02-15	1.269	12,6904 EUR

El factor de divisa es 1.

El 10/02/2017, las diferencias de cambio no liquidadas se han calculado como se describe en *Diferencias de cambio no liquidadas* (p. 29). La diferencia de cambio positiva es de 978 USD.

El 15.02.17, la factura se paga de la siguiente manera:

En divisa de factura:	10,0000 EUR
En divisa propia:	12,6904 EUR

La diferencia de cambio liquidada es de  $10.000 * (1,362 - 1,269) = 930$  USD.

En una factura de venta, esta diferencia sería una diferencia de cambio negativa liquidada. Puesto que esta factura es una factura de compra, esta diferencia es una diferencia de cambio positiva liquidada.

Cuando se contabiliza la diferencia de cambio liquidada, se revierten las diferencias de cambio no liquidadas.

## Desplazamiento por los tableros de Contabilidad de proveedores y Contabilidad de clientes – ejemplos

### Listados sobre remesas realizadas a partners pagados

Para responder a consultas de auditoría o de proveedores, debe contar con listados sobre remesas realizadas a partners pagados. Para ello, use la sesión Listar pagos de partner (tfacp6402m100).

Desde esta sesión, puede listar estos informes:

- **Datos de remesa de pagos de partner**  
Seleccione un partner pagado.
- **Totales de pagos de partner**  
Los importes totales pagados a cada partner pagado se listan según las divisas. Para listar los totales mensuales, especifique un rango de fechas de pago.
- **Totales de lote de pagos de partner**  
Especifique un rango de lotes de pagos o un único lote de pagos. En caso contrario, los datos de los pagos de lotes de impagos también se incluirán en el listado.

### Ver los pagos de partner pagado y toda la información asociada

Para responder a consultas de auditoría y de proveedores, debe ver los pagos realizados a partners, así como la información correspondiente con respecto a los pagos, como la información de facturas y de órdenes.

Para ello, puede utilizar estas sesiones:

- Pagos de partner - Información de orden (tfacp6502m000)
- Pagos de partner - Información de orden por pagos (tfacp6502m100)

#### Nota

La disponibilidad de esta funcionalidad la determina la nueva configuración **Almacenar pago de partner - Información de orden** en la sesión Parámetros de ACP (tfacp0100m000).

### Listado de pagos de partner pagado y toda la información asociada

Necesita un listado de Excel de los pagos realizados a partners y de la información correspondiente con respecto a los pagos, como la información de facturas y de órdenes. Este listado se puede actualizar

para extraer la información necesaria. Para ello, use la sesión Listar pagos de partner - Información de orden en XML (tfacp6402m000).

### Nota

La disponibilidad de esta funcionalidad la determina la nueva configuración **Almacenar pago de partner - Información de orden** en la sesión Parámetros de ACP (tfacp0100m000).

## Ver facturas liquidadas para un pago (Contabilidad de proveedores)

1. En el panel de control de Contabilidad de proveedores, haga clic en **Facturas pendientes**.
2. En la factura pendiente, busque los pagos realizados en la misma.
3. En los pagos, examine la lista de facturas que se han liquidado con ese pago.

**Contabilidad de proveedores 360 (tfacp2560m000) > Facturas pendientes de partner facturador (tfacp2520m000) > Documentos relacionados con pagos por factura pendiente (tfacp2523m000) > Facturas/Documentos por documentos relacionados con pagos (tfacp6501m000)**

## Ver facturas liquidadas para un cobro (Contabilidad de clientes)

1. En el panel de control de Contabilidad clientes, haga clic en **Facturas pendientes**.
2. En la factura pendiente, busque los cobros realizados en la misma.
3. En los cobros, examine la lista de facturas o notas de abono que se han liquidado con ese cobro.

**Contabilidad de clientes 360 (tfacr2560m000) > Facturas pendientes de partner facturado (tfacr2520m000) > Facturas de venta (tfacr2522m000) > Facturas/Documentos por documentos relacionados con cobros (tfacr6501m000)**

## Ver información de recepciones de compra, facturas de compra o pagos sobre órdenes

1. En el panel de control de Contabilidad de proveedores, haga clic en **Información de factura sobre órdenes de compra**.
2. En la orden, vaya a las recepciones de compra.
3. En la orden, vaya a las facturas de compra vinculadas.
4. En las facturas de compra, vaya a los pagos vinculados.

**Contabilidad de proveedores 360 (tfacp2560m000) > Información de factura sobre órdenes de compra (tfacp2540m000) > Historia de recepciones reales de compra (tdpur4556m000)**

**Contabilidad de proveedores 360 (tfacp2560m000) > Información de factura sobre órdenes de compra (tfacp2540m000) > Consulta de factura de compra (tfacp2600m100) > Documentos relacionados con pagos por factura pendiente (tfacp2523m000)**



## Facturas problemáticas

Puede utilizar un código de problema para indicar que existe un problema en una factura de venta. Si el partner facturado le informa de que existe un problema con la factura y no efectúa el pago, puede vincular un código de problema a la factura.

En el procedimiento de domiciliaciones bancarias, las facturas problemáticas se ignoran. Para cada código de problema puede establecer una opción para impedir que se seleccionen facturas vinculadas en las cartas para reclamaciones.

Utilice la sesión Problema/Motivo (tfacr0120m000) para definir códigos de problema. Se pueden definir distintos códigos de problema para los diferentes problemas que puedan surgir.

Algunos ejemplos de problemas son:

- El partner no recibe todas las mercancías.
- El partner rechaza las mercancías o parte de ellas.
- El importe de la factura es diferente del importe de la orden del partner.

Para cada tipo de problema, se puede indicar si:

- Se deben enviar igualmente reclamaciones correspondientes a la factura.
- La factura debe incluirse igualmente en la selección de domiciliaciones bancarias.

Para indicar que existe un problema concreto para una factura de venta, se puede vincular el código de problema pertinente a la factura. Puede vincular manualmente un código de problema a una factura:

- Al registrar la factura en la sesión Facturas de venta (tfacr1110s000).
- Posteriormente, en la sesión Facturas (cisli3105m000).

El código de problema se puede eliminar de la factura en una de dichas sesiones.

## Plazos de anticipo

Para las órdenes de venta normales, las mercancías entregadas se facturan al partner. El importe de factura se contabiliza en la cuenta de control para facturas de venta. LN calcula y contabiliza el importe de impuesto al generar la factura de venta.

Sin embargo, los proyectos a largo plazo como, por ejemplo, la construcción de un barco, se suelen pagar a plazos. Para los plazos de ventas, LN crea una factura para cada línea de plazo.

Si solicita a los partners el anticipo del pago de los plazos antes de entregar las mercancías, puede contabilizar la factura de anticipo en una cuenta de control independiente para facturas de plazos de anticipo. Para cada grupo contable de partners, puede definir cuentas independientes de control para las facturas de plazo de anticipo por tipo de venta.

Para calcular y registrar el impuesto sobre plazos de anticipo cuando se paga la factura, utilice un código impositivo del tipo de impuesto **Contra pago** para la factura de plazo de anticipo.

Además, para distinguir los plazos de anticipo *facturados* de los *pagados* con fines de listado, puede correlacionar y contabilizar plazos de anticipo facturados y plazos de anticipo pagados en cuentas contables independientes. Para obtener más información, consulte Cuentas contables independientes para plazos de anticipo.

## La cuenta de control de la factura de anticipo

En el campo **Cuenta de control (petición de anticipo de de pago/factura)** de la sesión Cuentas de control por grupo de partners (tfacr0515m000), puede seleccionar la cuenta de control para facturas de anticipo. Si contabiliza facturas de plazos de anticipo en Facturación, LN contabilizará las facturas en esta cuenta.

Las cuentas de control para facturas de anticipo se incluyen en los detalles de Facturas pendientes. LN utiliza las cuentas de control para la factura de plazo de anticipo y todas las transacciones siguientes, como por ejemplo las diferencias de cobros y divisas.

Cuando la factura de plazo de anticipo se paga en Tesorería, se regulariza, se hace factoring con ella o se establece en **Facturas de dudoso cobro**, se revierte la cuenta de control.

Si cambia el tipo de venta del partner, también cambia la cuenta de control. Para las transacciones posteriores, LN utiliza la nueva cuenta de control. Sin embargo, si la factura se define con el valor **Dudoso**, la cuenta de control no cambia.

## Procesar la factura de anticipo

La factura de plazo de anticipo puede pagarse mediante los procesos siguientes:

- Asignación de un anticipo del cobro o de un cobro no asignado a la factura de plazo de anticipo
- Aplicación del cobro a la factura de venta
- Conciliación de cobros anticipados con la factura de venta
- Proceso de extractos de telebanco

- Factoring

### Nota

No se puede utilizar la sesión Correcciones de facturas de venta (tfacr2110s000) para realizar correcciones en facturas de plazo de anticipo.

## Asignar notas de abono a programaciones de cobro

Si se devuelven expediciones o partes de expediciones, LN crea notas de abono para dichas expediciones. Si la nota de abono cubre varias expediciones, dicha nota contendrá varias líneas de programación: una por expedición.

Una nota de abono puede cubrir las mercancías devueltas de distintas expediciones devueltas. LN asigna automáticamente la nota de abono a la primera expedición de la factura. Puede asignar manualmente notas de abono a expediciones y a líneas de programación de cobro en la nueva sesión Vincular notas de abono a programaciones (tfacr2122m000).

Puede iniciar la sesión Vincular notas de abono a programaciones (tfacr2122m000) desde el menú Vistas, Referencias o Acciones de las sesiones siguientes:

- Partner - Notas de abono (tfacr2120m000)
- Asignar notas de abono a facturas (tfacr2121m000)

## Control de crédito

El control del crédito determina:

- Cómo se envían las reclamaciones a los partners que no pagan a su debido tiempo.
- Si se pueden especificar órdenes y si se pueden entregar mercancías a un partner.

El control de crédito se define parcialmente en Datos Comunes. En la sesión Índices de solvencia crediticia (tcmcs0164s000), se pueden definir varios índices de solvencia crediticia que determinan, por ejemplo:

- La acción que debe realizarse cuando se procesa una orden de venta.
- Los momentos en los que debe repetirse la comprobación del crédito.

Debe especificar la fecha y la hora en que efectuó una revisión de crédito de un partner en la sesión Partner facturado (tcom4112s000). Como resultado de la revisión de un crédito vencido, LN puede retener las órdenes de un partner. Depende de las selecciones de los parámetros adecuados en la sesión Parámetros de órdenes de venta (tdsis0100s400).

Puede vincular un índice de solvencia crediticia a un partner facturado en la sesión Partner facturado (tcom4112s000).

Otros parámetros de control de crédito que se pueden establecer para un partner en la sesión Partner facturado (tccom4112s000) son:

- El intervalo entre el envío de extractos de cuenta y facturas.
- El analista de crédito.
- El límite de crédito.
- La compañía aseguradora de crédito.
- El importe de tolerancia de las facturas vencidas.

El módulo Contabilidad clientes controla las reclamaciones que se envían a los partners con facturas vencidas o líneas de programación de pago.

En este módulo, puede crear y procesar reclamaciones para facturas de venta vencidas y líneas de programación de pago. Las reclamaciones se crean en función de la fecha de vencimiento de la factura o la línea de programación de pago. Cuando la factura ha superado la fecha de vencimiento, más un determinado margen de días, LN genera una sugerencia de reclamación para la factura.

En la ficha **Control de crédito** de la sesión Parámetros de ACR (tfacr0100s000) se puede definir:

- El margen de días transcurrido tras el cual se debe enviar una carta de reclamación
- La carta de reclamación que se debe enviar

Puede definir el formato y el contenido de las cartas de reclamación en la sesión Cartas para reclamaciones (tfacr3508m000). Las diferentes cartas de reclamación vienen indicadas por un número de carta. Ese número indica el grado de la reclamación. Dicho de otra forma, la reclamación con el número de carta 1 es la más moderada; la carta con el número más alto es la que expresa los términos de reclamación más incisivos. El número de carta también indica cuántas reclamaciones se han enviado a un partner y la reclamación siguiente que se enviará. Puede definir el texto de las cartas.

Se pueden definir métodos de reclamación en la sesión Métodos de reclamación (tfacr3520m000). El método de reclamación determina el período de tiempo transcurrido entre el envío de dos reclamaciones, y define si se calculan intereses sobre las facturas vencidas. En la sesión Partner pagador (tccom4114s000), se vincula un método de reclamación a cada partner pagador.

Se dispone de un diario de reclamaciones en el que puede ver las reclamaciones que se han generado para las facturas que han superado su fecha de acción (la fecha de vencimiento + el margen de reclamación).

Utilice la sesión Seleccionar facturas para reclamación (tfacr3210m000) para generar avisos de reclamación para las facturas vencidas. LN genera las reclamaciones en función de la fecha de vencimiento. También se tiene en cuenta la frecuencia de reclamación definida en el método de reclamación.

Después de generar el aviso de reclamación, puede listar la selección de reclamaciones para comprobar las facturas que se han seleccionado para reclamación. Si es necesario, puede mantener primero manualmente el aviso de reclamación en la sesión Sugerencia reclamación (tfacr3110s000). Finalmente, liste las cartas de reclamación mediante la sesión Listar cartas de reclamación (tfacr3420m000).

## Cálculo de intereses en facturas vencidas

Puede generar facturas de intereses para las facturas vencidas. Además, tras generar y enviar una factura de intereses, se puede generar una factura de intereses subsiguiente para el próximo período.

En la sesión Porcentajes de facturas de interés (tfacr5102m000), se pueden definir los porcentajes de interés para cada grupo contable de partners y para distintos períodos de días.

### El período de interés

Para una factura de intereses, LN calcula el importe de intereses de un determinado período. LN determina el número de días de dicho período del modo siguiente:

- **La fecha de inicio**
  - Si ya se han generado anteriormente facturas de intereses, la fecha de inicio será la fecha final del período más reciente para el que se hayan calculado los intereses. Para cada factura pendiente, LN registra la fecha de la última transferencia de una sugerencia de factura de intereses a Facturación.
  - Si todavía no se han generado facturas de intereses, la fecha de inicio será la fecha de vencimiento de la factura o la fecha planificada de cobro de la línea de programación de transacciones.
- **La fecha final**
  - Para documentos del tipo **Factura de venta**, la fecha final es la fecha de **Interés en fecha** indicada en la sesión Seleccionar facturas para facturas de intereses (tfacr5210m000).
  - Para documentos del tipo **Cobro normal** y **Asignación**, la fecha final será la fecha más temprana de las fechas siguientes:
    - La fecha del documento.
    - La fecha de **Interés en fecha** indicada en la sesión Seleccionar facturas para facturas de intereses (tfacr5210m000).

### Cálculo de intereses

El importe de los intereses se calcula en la divisa de factura. La fórmula general para calcular importes de intereses es:

$$\text{Importe de intereses} = \text{Importe de factura} * (\text{fecha de pago} - \text{fecha de vencimiento}) / 365 * (\% \text{ de interés}) / 100$$

Para cobros y para la parte pagada de las facturas pagadas parcialmente, se efectúa el cálculo siguiente:

$$\text{Importe de intereses} = \text{importe de factura pagado} * \text{tipo de interés real en fecha de pago} / \text{número de días en el ejercicio} * (\text{fecha de cobro} - \text{fecha de vencimiento o fecha de cálculo de intereses anterior}).$$

Para las facturas impagadas, se efectúa el cálculo siguiente:

Importe de intereses = importe de factura pendiente \* tipo de interés real en fecha de factura de intereses / número de días en el ejercicio \* (fecha de factura de intereses - fecha de vencimiento o fecha de cálculo de intereses anterior).

En función del valor del campo **Factura de intereses seleccionada basada en** de la sesión Parámetros de factura de intereses (tfacr5101s000), LN calcula los intereses sobre los importes de cobro, el importe de factura pendiente restante o ambos, del modo siguiente:

- **Facturas pagadas íntegramente**  
LN calcula los intereses sobre los importes de cobro.
- **Facturas pagadas parcial e íntegramente**  
LN calcula los intereses sobre los importes de cobro y los importes de factura pendientes restantes.
- **Facturas pagadas e impagadas**  
LN calcula los intereses sobre los importes de cobro y los importes de factura pendientes.

Para determinar el importe pendiente restante de la factura de venta, se tienen en cuenta todos los pagos recibidos y las notas de abono. Una vez el importe pendiente restante es igual a cero, no se efectúan más cálculos de intereses.

## Órdenes de venta - conciliación de ingresos provisionales

La correlación y la contabilización de las facturas pendientes de Contabilidad clientes permite la conciliación de ingresos provisionales de órdenes de venta. Esto implica las siguientes transacciones que se especifican o se generan en Facturación:

- Facturas de venta
- Facturas de venta manuales
- Facturas de intereses

### Contabilización de ingresos provisionales

- Cuando se crea y almacena la factura en la tabla Asientos no finalizados (gld102), el haber se contabiliza en las cuentas y dimensiones definidas en el esquema de correlación de integración para la contabilización de debe de análisis de ingresos/ventas. Con fines de conciliación, los datos de conciliación se registran cuando se crea la factura pendiente.
- Para permitirle utilizar cuentas diferentes para códigos impositivos diferentes, el código impositivo y el país de impuesto están disponibles como elementos de correlación para la correlación contable y de dimensión.

- Las facturas pendientes de Contabilidad clientes creadas por medio de Facturación se contabilizan en las cuentas siguientes:
  - **Debe**  
La cuenta de control de Contabilidad clientes. Las dimensiones se determinan mediante el esquema de correlación de integración.
  - **Haber**  
Las cuentas y dimensiones en las que ha correlacionado el debe del tipo de documento de integración Orden de venta/Análisis de ingresos en el esquema de correlación de integración.
- Si la factura de venta tiene líneas con códigos impositivos diferentes, se crean varias líneas para los ingresos provisionales. Para una factura de venta, LN calcula y registra los importes de impuesto en función del importe neto de la factura acumulado por código impositivo. Por este motivo, las cuentas de ingresos provisionales con las que se correlacionan los órdenes de venta, los órdenes de servicio, etc., deben ser idénticas para un código impositivo determinado. LN comprueba esta coherencia cuando comprueba un esquema de correlación.
- Si desea utilizar otras cuentas de ingresos provisionales para órdenes de venta y órdenes de servicio, debe definir códigos impositivos diferentes para las ventas y el servicio.
- Para una factura pendiente del módulo Contabilidad clientes, el módulo Facturación registra los detalles en la tabla Datos de conciliación (tfgld495). Estos datos se registran del modo siguiente:
  - Grupo de conciliación = Ingresos provisionales 5
  - Objeto de negocio = Factura de venta
  - ID de objeto de negocio= número de factura de venta (11 posiciones)
  - Clase de entrada = Factura de venta.
- Para el nuevo grupo de conciliación Ingresos provisionales 5, los objetos de negocio de las transacciones de débito, como la orden de venta o la orden de servicio, se vinculan por medio de un vínculo de referencia a los objetos de negocio de las transacciones de crédito, que se componen de las facturas de venta.

### Conciliación de facturas de venta manuales y facturas de intereses

La función siguiente facilita la conciliación para las facturas de intereses y las facturas de venta manuales especificadas en Facturación:

- Las contabilizaciones de ingresos para las líneas de orden de venta manual y líneas de factura de intereses se contabilizan por medio del esquema de correlación de integración mediante los tipos de documento de integración siguientes:
  - Factura de intereses/Análisis de ingresos
  - Factura de venta manual/Análisis de ingresos
- LN recupera la cuenta contable de ventas del esquema de correlación de integración.
- El grupo de conciliación Ingresos provisionales 5 se utiliza para contabilizar las facturas de venta.
- Los ingresos provisionales en las facturas de intereses se contabilizan según se define para Factura de intereses/Análisis de ingresos en el esquema de correlación de integración.

- En la sesión Líneas de factura de ventas manuales (cisli2125m000), puede especificar opcionalmente un código de contabilización para la contabilización de la línea de factura.

### **Nota**

La cuenta de ventas manual predeterminada para las líneas de factura de ventas manuales, definida en la sesión Parámetros de facturación (cisli0100m000), solo se utiliza para la enajenación de activos fijos y debe tener una integración con el módulo Activos fijos para la enajenación de activos fijos. Para la enajenación de activos fijos, LN genera las transacciones de integración que se describen en Ingresos provisionales para la enajenación de activo.

Para facilitar la auditoría fiscal, puede utilizar la nueva sesión Listar trans. impuestos por ingresos provisionales en fact. venta (tfgld1433m000) con el fin de imprimir un listado de los ingresos y las líneas de impuesto en la tabla Transacciones finalizadas (tfgld106).

### analista de crédito

Uno de los empleados encargados de controlar y supervisar el crédito que se concede a un partner facturado.

### anticipo de cobro/pago

Un importe pagado o cobrado que no se puede asignar a una factura ni a ningún otro documento. Cuando se cree una factura, se le podrá asignar el anticipo de pago o de cobro. A diferencia de un pago/cobro no asignado, sobre un anticipo de cobro/pago puede calcular los impuestos.

### anticipo de pago del factor

El dinero que el factor envía a la compañía anticipadamente, cuando el proceso de verificación está completado y antes de que el factor reciba el pago del cliente de la compañía.

### cobro anticipado

Consultar: *pago anticipado* (p. 48)

### cobro anticipado

Un cobro no terminado.

Los cobros anticipados pueden crearse:

- Automáticamente; por ejemplo, en caso de domiciliación bancaria
- Manualmente; por ejemplo, cuando se especifica un cheque

Antónimo: pago anticipado

### cobros contra expediciones

Un método para realizar pagos o cobros por separado de la cantidad aprobada de cada envío y no en relación con la factura que cubre toda la orden.

## Código de contabilización

Representa una cuenta contable y las dimensiones correspondientes. Los códigos de contabilización se usan para representar cuentas contables para usuarios que no están familiarizados con la estructura del plan de cuentas.

Puede vincular un código de contabilización a transacciones específicas de logística. Dichas transacciones de integración se correlacionan directamente con la cuenta contable y las dimensiones del código de contabilización; no se incluyen en el proceso de correlación.

## comisión

La cantidad de dinero que se paga a un empleado (representante de ventas) o partner proveedor (agente) para cerrar una orden de venta.

## compañía aseguradora de crédito

La compañía donde se asegura el límite (o una parte) del crédito del partner facturado.

## condiciones de pago

Acuerdos sobre la manera en la que se pagan las facturas.

Las condiciones de pago son:

- El período en el que deben pagarse las facturas.
- El descuento concedido si una factura se paga dentro del período especificado.

Las condiciones de pago le permiten calcular:

- La fecha en la que vence el pago
- La fecha de vencimiento de los períodos de descuento
- El importe de descuento

## cuenta

Consultar: *cuenta contable* (p. 44)

## cuenta contable

Un registro utilizado para registrar asientos contables y acumular los valores de las transacciones para el listado y el análisis. Las cuentas contables clasifican las transacciones en categorías, como ingresos, gastos, activos y obligaciones.

Sinónimo: cuenta

### cuenta de control

Una cuenta contable que se utiliza para reflejar el saldo de una serie de cuentas subsidiarias relacionadas.

En LN, la cuenta de control normalmente hace referencia a la cuenta del acreedor o la cuenta del deudor definida para los grupos contables de partners en Contabilidad de proveedores y en Contabilidad clientes.

Además de la cuenta del acreedor y la cuenta del deudor, puede definir una serie de cuentas de control específicas para un grupo de partners, como cuentas de control para facturas de dudoso cobro, pagos o cobros anticipados y diferencias de cambio positivas y negativas liquidadas y no liquidadas.

### diferencia de pago

La diferencia entre el importe de factura y el importe de pago. Si la diferencia de pago está dentro de los márgenes definidos por el usuario, puede aceptarse y regularizarse automáticamente.

### diferencia de precio

Una diferencia entre el importe de la factura y el importe de la orden o de las mercancías recibidas causada por una diferencia entre el precio por unidad de la orden y el precio por unidad de la factura.

### diferencias de cambio

El resultado de diferencias de cambio causado por fluctuaciones en el tipo de cambio, por ejemplo, si el tipo de cambio entre la divisa de la factura y la divisa propia difiere entre la fecha de factura y la de pago.

### dimensión

Cuenta de análisis para que las cuentas contables tengan una vista vertical sobre las cuentas contables. Las dimensiones se usan para especificar información sobre cuentas contables.

Consultar: tipo de dimensión

### divisa de factura

La divisa en la que se expresa el importe de la factura.

### domiciliación bancaria

El inicio de cobros de partners pagadores, mediante el envío de peticiones al banco para la transferencia de los importes que vencen de la cuenta del banco del cliente a la cuenta del banco de la compañía.

Antónimo: pago automático

### extracto de cuenta

Un listado que da información sobre el estatus de cuenta de un acuerdo entre partners.

Un extracto de cuenta puede incluir:

- El saldo impagado vencido
- Las facturas que han cambiado desde la última vez que se listó el extracto

### factor

La fuente de financiación para la compañía. El factor normalmente es un banco o una institución financiera para empresas que compra a la compañía la contabilidad de clientes (facturas de venta).

### factoring

Una forma de financiación de los efectos a cobrar que consiste en la venta de los efectos a cobrar de una compañía a un tercero (el factor) para obtener fondos. La venta se realiza a cambio de un descuento sobre el valor contable.

Los clientes envían sus pagos al factor de forma directa o indirecta a través del vendedor. El factoring puede ser con o sin recurso. Para factoring con recurso, el riesgo de impago de cliente sigue teniéndolo la compañía.

### factura de intereses

Una factura en la que se cargan intereses.

Se pueden crear facturas de intereses para:

- Facturas vencidas no pagadas.
- Facturas que se pagaron total o parcialmente después de sus fechas de vencimiento.

### factura dudosa

Una factura que probablemente no podrá recaudarse.

### factura no pagada

Consultar: *factura pendiente* (p. 46)

### factura pendiente

Facturas no pagadas.

Sinónimo: factura pendiente, factura no pagada

### factura pendiente

Consultar: *factura pendiente* (p. 46)

### fecha de vencimiento

En LN, la fecha en la que se solicita un pago o cobro.

### fijador de cambio

El método para determinar la fecha que se utiliza para fijar los tipos de cambio.

Durante el proceso de composición, todos los importes en divisa extranjera se convierten a la divisa propia utilizando un tipo de cambio determinado.

### grupo contable de partners

Un grupo de partners con características comunes, para el que se puede definir la cuenta del acreedor o la cuenta del deudor, y un conjunto de cuentas de control adicionales como cuentas de control para facturas de dudoso cobro, pagos y cobros anticipados, y diferencias de cambio positivas y negativas liquidadas y no liquidadas. LN utiliza automáticamente esas cuentas de control en procesos empresariales como el registro de facturas de venta y el proceso de pago.

### índice de solvencia crediticia

Un sistema de clasificación de clientes y clientes potenciales según su solidez financiera y el grado de confianza que un proveedor puede otorgarles.

El índice de solvencia crediticia está vinculado a un partner facturado y define un número de detalles, como por ejemplo qué tipo de acción debe llevarse a cabo cuando se procesa una orden de ventas y cuándo debe repetirse la comprobación del crédito.

### Límite de crédito

El riesgo financiero máximo que acepta o contra el que está asegurado con respecto a un partner facturado, o bien que un partner facturador acepta con respecto a usted.

Cuando se crean órdenes, LN comprueba continuamente que el importe total de las órdenes creadas y facturadas no supere el límite del crédito. Si se supera el límite, LN emite un mensaje de advertencia.

### menú adecuado

Los comandos están distribuidos en los menús **Vistas**, **Referencias** y **Acciones**, o bien se muestran como botones. En versiones anteriores de LN y Web UI, estos comandos se encuentran en el menú *específico*.

### método de reclamación

El modo de avisar al partner facturado. Esta información indica la frecuencia de las reclamaciones, si estas deben enviarse al partner facturado o al partner pagador o a su partner principal, y si se cargan intereses al importe.

### nota de abono

El formulario de corrección para una orden de compra o de venta (parcialmente) devuelta. La nota de abono indica la cantidad y valor de las mercancías relacionadas y el motivo para el abono.

### nota de empaquetado

Un documento de la orden que muestra con detalle el contenido de un paquete determinado para expedición. Los detalles incluyen una descripción de los artículos, el número de artículo del expedidor o del cliente, la cantidad expedida y la unidad de stock de los artículos expedidos.

### pago/cobro no asignado

Un pago/cobro que aparece en un extracto bancario pero que no se puede asignar a una factura u otro documento. Este pago puede registrarse como no asignado. Un pago/cobro no asignado puede asignarse a facturas posteriormente.

### pago anticipado

Un pago que aún no se ha ejecutado totalmente o que está en proceso de ejecutarse.

Pueden crearse estos pagos anticipados:

- Automáticamente, por ejemplo cuando el procedimiento de pago automático genera un cheque.
- Manualmente, por ejemplo, cuando se prepara un cheque.

Antónimo: cobro anticipado

### pago anticipado

Consultar: *cobro anticipado* (p. 43)

### pago automático

Consultar: *domiciliación bancaria* (p. 45)

### partner facturado

El partner al que envía las facturas. Normalmente se trata del departamento de contabilidad de proveedores del cliente. La definición incluye la divisa y el tipo de cambio predeterminados, el método de facturación y la frecuencia, la información acerca del límite de crédito del cliente, las condiciones y el método de pago y el partner pagador correspondiente.

### período de pago

Un número de días o meses añadidos a la fecha de la factura. Si no se aplica ningún otro cálculo de fecha de vencimiento, la factura deberá pagarse en el período de tiempo indicado.

### previsión de tesorería

La posición de tesorería prevista en una fecha futura. El importe efectivo actual se aumenta en los importes que se van a cobrar y se reduce en los importes que se van a pagar en todos los períodos intermedios.

### programación de cobro

Consultar: *programación de pago (p. 49)*

### programación de pago

Los acuerdos sobre los importes que se deben pagar por período de pago. Puede vincular una programación de pago a las condiciones de pago y, de esta manera, a las facturas de venta y a las facturas de compra.

Cada línea de la programación de pago define una parte del importe de la factura que se debe pagar dentro de un período específico, el método de pago utilizado para el pago y las condiciones de descuento que se aplican al pago.

#### **Nota**

En muchas sesiones, por "programación de pago" se entiende una *línea* de programación de pago.

Si utiliza cobros contra expediciones, la "programación de pago" hace referencia a una expedición.

Sinónimo: programación de cobro

### ráppel

La cantidad de dinero que hay que pagar a un partner cliente como tipo de descuento por cerrar una orden de venta.

### recargo por atrasos

El porcentaje que se carga al importe de las mercancías o a los servicios prestados que el destinatario de la factura debe pagar si la factura no se paga dentro de un período de tiempo especificado.

### reclamación

Una carta contable, que apremia a un partner a efectuar un pago.

### tipo de cambio

Consultar: *tipo de cambio de divisa (p. 50)*

### tipo de cambio

El precio al que una divisa se puede cambiar por otra divisa. En otras palabras, el importe que una divisa comprará a otra divisa en un momento determinado.

### tipo de cambio de divisa

El factor por el cual se multiplica un importe en una divisa diferente para calcular el importe en la divisa base.

Sinónimo: tipo de cambio

### tipo de compra

La propiedad de una orden de compra que permite identificar el tipo de compra efectuado y de esta forma, el tipo de efecto a pagar. Esta propiedad se usa para contabilizar la compra en la cuenta de Contabilidad de proveedores correcta cuando se crea la factura. Para contabilizar una factura de compra, LN obtiene la cuenta de control a partir del tipo de compra vinculado a la línea de orden de compra.

### tipo de venta

Una propiedad de una orden de venta que permite identificar el tipo de venta realizado y el tipo de efecto a cobrar. Esta propiedad se usa para contabilizar las ventas en la cuenta de Contabilidad clientes correcta cuando se crea la factura. Para contabilizar una factura de venta, LN recupera la cuenta de control a partir del tipo de venta vinculado a la línea de orden de venta, el contrato de proyectos, etc.

### vínculo de referencia

Un código generado que está asociado a la contabilización de débito y de crédito de una transacción de integración. Puede usar el vínculo de referencia para conciliar las contabilizaciones en cuentas provisionales, en las que no puede conciliar la ID de objeto de negocio porque pertenecen a objetos de negocio distintos, por ejemplo una recepción de compra y un movimiento de stock.

#### **Nota**

Un vínculo de referencia no es lo mismo que una referencia de objeto de negocio.

---

# Índice

- analista de crédito**, 43
- anticipo de cobro/pago**, 43
- anticipo de pago del factor**, 43
- Cálculo de fecha de vencimiento**, 23
- Cálculo de intereses**
  - facturas vencidas, 39
- cobro anticipado**, 48, 43
- cobros contra expediciones**, 43
- Cobros contra expediciones**
  - resumen, 22
- Código de contabilización**, 44
- comisión**, 44
- compañía aseguradora de crédito**, 44
- Conciliación**
  - ingresos provisionales, 40
- condiciones de pago**, 44
- Contable**
  - grupos de partners, 11
- Control de crédito**, 37
- cuenta**, 44
- cuenta contable**, 44
- cuenta de control**, 45
- Cuentas contables**
  - grupo contable de partners, 12
- Cuentas de control**, 9
- Desplazamiento por el tablero de Contabilidad de clientes**
  - ejemplos, 32
- Desplazamiento por el tablero de Contabilidad de proveedores**
  - ejemplos, 32
- diferencia de pago**, 45
- diferencia de precio**, 45
- diferencias de cambio**, 45
- Diferencias de cambio**, 28
- dimensión**, 45
- divisa de factura**, 45
- Divisa**
  - diferencias liquidadas, 30
  - diferencias no liquidadas, 29
- domiciliación bancaria**, 45
- Efectos comerciales**
  - resumen, 27
- extracto de cuenta**, 46
- factor**, 46
- factoring**, 46
- Factoring**
  - resumen, 27
- factura de intereses**, 46
- factura dudosa**, 46
- factura no pagada**, 46
- factura pendiente**, 46
- Facturas problemáticas**, 35
- fecha de vencimiento**, 47
- fijador de cambio**, 47
- grupo contable de partners**, 47
- Grupo contable de partners**
  - cuentas contables, 12
- Grupos de partners**
  - financieros, 11
- Importes predeterminados**
  - transacciones bancarias, 16
- índice de solvencia crediticia**, 47
- límite de crédito**, 47
- menú adecuado**, 47
- método de reclamación**, 47
- nota de abono**, 48
- nota de empaquetado**, 48
- Notas de abono**, 24
  - para expediciones, 37
- pago/cobro no asignado**, 48
- pago anticipado**, 48, 43
- pago automático**, 45
- partner facturado**, 48
- período de pago**, 48
- Plazos de anticipo**, 36

---

**previsión de tesorería, 49**  
**programación de cobro, 49**  
**programación de pago, 49**  
**Programaciones de cobro**  
    notas de abono, 37  
**Programaciones de pago**  
    resumen, 20  
**ráppel, 49**  
**recargo por atrasos, 49**  
**reclamación, 49**  
**tipo de cambio, 50, 49**  
**tipo de cambio de divisa, 50**  
**tipo de compra, 50**  
**tipo de venta, 50**  
**Transacciones bancarias**  
    importes predeterminados, 16  
**vínculo de referencia, 50**

---