



Infor LN Finanzas - Guía del usuario para Controlling

© 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 tfcontrollingug (U9635)

Versión 10.5.1 (10.5.1)

Creado el 19 diciembre 2017

Índice de contenido

Acerca de este documento

Capítulo 1 Desviaciones	7
Desviaciones.....	7
Desviación de ocupación.....	7
Desviación de consumo.....	7
Exceso/déficit de cobertura.....	7
Capítulo 2 Categorías de costos	9
Usar categorías de costo.....	9
Crear categorías de costo manualmente.....	9
Crear categorías de costo importando cuentas contables.....	9
Cálculo de costos de relaciones de asignación.....	10
Cálculo.....	12
Capítulo 3 Asignaciones	15
Relaciones de asignación.....	15
Configuración de claves de asignación.....	15
Configuración de relaciones de asignación predeterminadas.....	16
Configuración de relaciones de asignación de consumo.....	17
Apéndice A Glosario	19

Índice

Acerca de este documento

Este documento describe el proceso para configurar y utilizar los módulos Sistema de presupuesto financiero y Contabilidad de costos.

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 de los módulos Contabilidad de costos y Sistema de presupuesto financiero 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 *Configuración de 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.

¿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.

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.

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.

Desviaciones

Pueden darse las desviaciones siguientes entre los importes reales y los presupuestados en la Contabilidad de costos y el Sistema de presupuesto financiero:

- Desviación de ocupación
- Desviación de consumo
- Exceso/déficit de cobertura

Desviación de ocupación

La desviación de ocupación sólo se aplica en sistemas de contabilidad según costo total.

- **En función de cantidad:**

$\text{costos permitidos} - (\text{cantidad de rendimiento presupuestada} * \text{tarifa real total/recargo})$

- **Basado en importe:**

$\text{costos permitidos} - (\text{importe base de recargo} * \text{recargo real})$

Desviación de consumo

Costos reales - costos permitidos

Exceso/déficit de cobertura

Contabilidad según costo total (establecida en la sesión Parámetros de contabilidad de costos (tfcats0100s000)).

- Unidad de referencia **En función de cantidad:**

$(\text{tarifa de recargo de costo presupuestada total} - \text{tarifa real total/recargo}) * \text{cantidad de rendimiento}$

■ **Unidad de referencia Basado en importe:**

$(\text{recargo presupuestado total} - \text{recargo real total}) * \text{importe base de recargo} / 100$

Contabilidad de costos (marginales) variables

■ **Unidad de referencia En función de cantidad:**

$(\text{tarifa de costo presupuestado variable/recargo de tarifa real}) * \text{cantidad de rendimiento}$

■ **Unidad de referencia Basado en importe:**

$(\text{recargo presupuestado variable} - \text{recargo real}) * \text{importe base de recargo} / 100$

Costos permitidos:

■ **Unidades de referencia En función de cantidad:**

$(\text{cantidad de rendimiento} * \text{tarifa de costo variable de presupuesto}) + \text{importe fijo de presupuesto}$

■ **Unidades de referencia Basado en importe:**

$(\text{importe base de recargo} * \text{tarifa de costo variable de presupuesto}) + \text{importe fijo de presupuesto}$

Usar categorías de costo

Crear categorías de costo manualmente

Para crear categorías de costo manualmente:

1. Cree categorías de costo en la sesión Categorías de costos (tfcac0102m000).
2. Defina las cuentas contables vinculadas a la categoría de costo en la sesión Cuentas contables por categoría de costos (tfcac0103m000).

Crear categorías de costo importando cuentas contables

Este método se basa en el subnivel de cuentas contables y la estructura padre-hijo.

Para crear categorías de costo importando cuentas contables:

1. Inicie la sesión Categorías de costos (tfcac0102m000).
2. En el menú Vistas, Referencias o Acciones, haga clic en **Importar cuentas contables** o en **Importar cuentas contables padre**.

Se importarán todas las cuentas contables con subnivel cero y se crearán como categoría de costo relativa a la cuenta contable.

Ejemplo de cuentas contables importadas

Origen		Categorías de costo creadas	
Cuenta	Subnivel	Categoría de costo	Cuenta por categoría de costo

1000	1		
1001	0	1001	1001
2000	2		
2100	1		
2101	0	2101	2101
2102	0	2102	2102

Ejemplo de cuentas contables padre importadas

Origen		Categorías de costo creadas	
Cuenta	Subnivel	Categoría de costo	Cuenta por categoría de costo
1000	-		
1001	10	1001	1001
2000	-	2000	2100
2100	20	2100	2101, 2102
2101	21		
2102	21		

Cálculo de costos de relaciones de asignación

El siguiente ejemplo de cálculo de costos de asignación utiliza una relación de asignación de ejercicio de presupuesto. La misma relación de asignación de ejercicio de presupuesto se aplica a las relaciones de asignación reales o de período de presupuesto.

Se definen estos datos:

Categoría de costo 4711

Cuenta contable 5800, 5820

Presupuesto de dimensión única por ejercicio

Ejercicio 2013

Presupuesto BUD

Tipo de dimensión 1

Código de dimensión ABC

Unidad de referencia KWH

Cuentas con- tables	Total	Variable	Fijo
------------------------	-------	----------	------

5820 (prima- rio)	1,000	400	600
----------------------	-------	-----	-----

5830 (prima- rio)	20,000	10,000	10,000
----------------------	--------	--------	--------

5800 (debe se- cundario)	10,000	4,000	6,000
-----------------------------	--------	-------	-------

5810 (haber secundario)	5,000	2,500	2,500
----------------------------	-------	-------	-------

Cantidad de rendimien-
to 100.0

Relación de asignación

Relación	Ejercicio de presupuesto
Ejercicio	2013
Presupuesto	BUD

	Origen	Destino
Tipo de dimensión	1	1
Dimensión	ABC	ABC
Unidad de referencia	KWH	KWH
Cuenta contable	5900	5020

Tipo de asignación	Cantidad
Cantidad	10.1
Parte valorada	variable
Categoría de costo	4711/Sin categoría de costo

Cálculo

Con la categoría de costo 4711, los costos de asignación se calculan sumando los importes de las cuentas contables 5800 y 5820. Esto se debe a que están presentes en la categoría de costo especificada:

$$(4,000 + 400) / 100.0 * 10.0 = 440.00$$

Sin la categoría de costo 4711, se tendrán en cuenta los importes de las cuentas contables 5800, 5820 y 5830. Las cuentas contables de haber secundario se omiten siempre. Por último, el total calculado se divide entre la cantidad de rendimiento total y se multiplica por la cantidad:

$$(4,000 + 400 + 10,000) / 100.0 * 10.0 = 1,440.00$$

Relaciones de asignación

Puede mantener relaciones de asignación entre dimensiones, llevar a cabo procedimientos de asignación según estas relaciones e integrar los importes resultantes en presupuestos o análisis reales.

Las estructuras de asignación de costos que utilizan el mismo conjunto de dimensiones de destino a veces aparecen varias veces. Por consiguiente, puede definir conjuntos de reglas de asignación para agrupar reglas de distintos tipos con el fin de generar automáticamente relaciones de asignación.

Puede crear una red de asignaciones en función de:

- Claves de asignación, como se describe en *Configuración de claves de asignación (p. 15)*.
- Relaciones de asignación predeterminadas, tal y como se describen en *Configuración de relaciones de asignación predeterminadas (p. 16)*.
- Reglas de consumo, tal y como se describen en *Configuración de relaciones de asignación de consumo (p. 17)*.

Una clave de asignación es un esquema para crear relaciones de asignación automáticamente si se conoce el origen de las relaciones de asignación.

Las relaciones de asignación predeterminadas se utilizan como plantilla para las relaciones de asignación periódicas relativas a las dimensiones de origen y de destino.

Las reglas de consumo se utilizan para generar presupuestos salientes desde un origen regresivo, siguiendo los roles que defina.

Configuración de claves de asignación

Para crear automáticamente relaciones de asignación de porcentaje salientes del mismo tipo, puede definir una clave de asignación para el conjunto de reglas de asignación elegido y generar las respectivas relaciones de asignación en consonancia. Si la estructura de asignación se produce varias veces en dimensiones de origen distintas, utilice una clave de asignación para definir relaciones de asignación de porcentaje para un grupo de dimensiones de destino.

Para configurar claves de asignación, siga estos pasos:

1. En la sesión Nombres de clave de asignación (tfc4t4105m000), cree los nombres de claves de asignación.
2. En la sesión Claves de asignación (tfc4t4502m000), configure múltiples claves de asignación para conjuntos de reglas de asignación. Puede asignar categorías de costos creadas en el Paso 3. En ese caso, seleccione partes de distintos valores.
3. En la sesión Categorías de costos (tfc4t0102m000), cree las categorías de costos necesarias.
4. En la sesión Cuentas contables por categoría de costos (tfc4t0103m000), vincule cuentas contables a las categorías de costos definidas. Utilice las categorías de costos en las relaciones de asignación predeterminadas.
5. Ejecute la sesión Generar relaciones asign. con clave de asignación (tfc4t4202s000) para generar las relaciones de asignación para cada una de las claves de asignación.

Configuración de relaciones de asignación predeterminadas

Puede utilizar relaciones de asignación predeterminadas como plantilla para las que tengan una periodicidad respecto a las dimensiones de origen y de destino, lo cual se aplica en distintos modelos de asignación (ejercicio de presupuesto, período de presupuesto o modelo real).

Las relaciones de asignación predeterminadas pueden ser cualitativas (por ejemplo, la asignación de una edificación utilizando los metros cuadrados como inductor de costos) o cuantitativas. Las relaciones de asignación cuantitativas se utilizan para asignar los costos de una actividad a los objetos de costos finales utilizando el número de configuraciones por objeto de costo.

Para configurar relaciones de asignación predeterminadas, siga estos pasos:

1. En la sesión Conjuntos de reglas de asignación (tfc4t4101m000), cree un conjunto de reglas de asignación.
2. En la sesión Relaciones de asignación predeterminadas (tfc4t4503m000), cree relaciones de asignación predeterminadas para combinaciones de origen/destino.
3. En la sesión Categorías de costos (tfc4t0102m000), cree las categorías de costos necesarias.
4. En la sesión Cuentas contables por categoría de costos (tfc4t0103m000), vincule cuentas contables a las categorías de costos definidas. Utilice las categorías de costos en las relaciones de asignación predeterminadas.
5. En la sesión Copiar relaciones asign. predet. en rel. asignación (tfc4t4203m000), copie las relaciones de asignación predeterminadas en las relaciones de asignación.
6. En la sesión Copiar rel. asignación en rel. asignación predeterminadas (tfc4t4206s000), copie las relaciones de asignación en las relaciones de asignación predeterminadas (opcional).
7. En la sesión Listar relaciones de asignación predeterminadas (tfc4t4403m000), muestre un listado de sus relaciones de asignación predeterminadas (opcional).

Configuración de relaciones de asignación de consumo

Si la red de asignaciones es según el consumo, puede crear relaciones de asignación en función de reglas de consumo. Los presupuestos salientes y las relaciones de asignación reales de un origen regresivo pueden generarse mediante reglas definidas por el usuario.

El objetivo es tener cantidades en las relaciones de asignación en estrecha relación con la cantidad de rendimiento del destino, lo cual le permite posconsumir recursos y procesar necesidades de la dimensión de origen a la dimensión de destino mediante el cálculo regresivo.

Para configurar las relaciones de asignación de reglas de consumo, siga estos pasos:

1. En la sesión Conjuntos de reglas de asignación (tfc4101m000), cree un conjunto de reglas de asignación.
2. En la sesión Reglas de consumo (tfc4504m000), defina las reglas para combinaciones de origen/destino.
3. En la sesión Presupuestos (tffbs0503m000), cree un presupuesto de dimensión única.
4. En la sesión Presupuestos por ejercicio (tffbs0505m000), inserte su presupuesto en el ejercicio actual.
5. En la sesión Presupuesto flexible por ejercicio (tffbs1510m000), especifique las dimensiones y las unidades de referencia (con las cuentas contables correspondientes) para su presupuesto.
6. En la sesión Presupuesto de rendimiento por ejercicio (tffbs1120m000), defina un presupuesto de rendimiento anual y una cantidad de rendimiento o un importe base de recargo anual para su presupuesto.
7. En la sesión Generar relaciones asign. con clave de asignación (tfc4202s000), cree relaciones de asignación.
8. En la sesión Relaciones de asignación (tfc4500m000), compruebe las relaciones de asignación creadas (opcional).
9. Ejecute la sesión Cálculo regresivo (tfc4213m000) para llevar a cabo el cálculo regresivo para su presupuesto.
10. Ejecute la sesión Integrar y/o contabilizar resultados de asignación de costos (tfc4211m000) para integrar los resultados del cálculo regresivo en el presupuesto.

Apéndice A

Glosario



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*.

unidad de referencia

Una medida de rendimiento de un centro de costo y una base de cálculo para determinar tarifas y recargos.

Índice

Asignación de costos, 15

Categorías de costos

 cálculo de costos de asignación, 9

 creación, 9

Configuración de claves de asignación, 15

**Configuración de relaciones de asignación
de consumo, 17**

**Configuración de relaciones de asignación
predeterminadas, 16**

Desviaciones, 7

menú adecuado, 19

Relaciones de asignación, 15

 consumo, 17

 valores predeterminados de configuración,

 16

unidad de referencia, 19
