



Infor LN Finanzas - Guía del usuario para Contabilidad general

© 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 tfgldug (U9636)

Versión 10.5.1 (10.5.1)

Creado el 19 diciembre 2017

Índice de contenido

Acerca de este documento

Capítulo 1 Cuentas contables y dimensiones	7
Estructura de cuenta contable y dimensión.....	7
Subniveles.....	7
Usar dimensiones.....	12
Capítulo 2 Datos maestros de transacción	15
Usar tipos de transacción.....	15
Sesiones de entrada de transacción.....	16
Valores predeterminados de entrada de transacción.....	17
Usar plantillas de transacción.....	17
Usar factores.....	18
Especificar la línea de plantilla de transacción.....	18
Bloquear antedatación de transacciones.....	19
Extractos de flujo de caja.....	19
Extracto de flujo de caja.....	20
Aspectos sobre multicompañía.....	21
Historia de flujo de caja.....	22
Crear números de documento por tipo de transacción.....	22
Número de dígitos para serie.....	22
Opciones para crear números de documento.....	23
Números de referencia bancaria.....	24
Números de referencia bancaria en facturas de venta.....	24
Configurar números de referencia bancaria.....	25
Transacciones intercompañía.....	25
Transacciones entre grupos de empresas multifinanzas.....	26
Transacciones de liquidación intercompañía.....	26
Transacciones entre grupos.....	27
Capítulo 3 Conciliación de cuenta	29

Cálculo de divisa y el sistema de divisas independiente.....	29
Cálculo de divisa y el.....	29
Cálculo de divisa y el sistema de divisa única.....	29
Cálculo de divisa y el.....	30
Conciliar con una transacción de conciliación.....	30
Cuentas utilizadas frecuentemente en la conciliación de cuenta.....	33
Configurar la conciliación de cuenta.....	34
Proceso de conciliación de cuenta.....	35
Recomponer cuentas contables para la conciliación.....	36
Capítulo 4 Procesamiento de finalización de ejercicio y de período.....	37
Usar períodos.....	37
Tipos de períodos fiscales.....	37
Estatus del período fiscal.....	39
Configurar períodos fiscales.....	39
Cerrar períodos fiscales.....	40
Proceso de final de ejercicio.....	41
Métodos para saldar cuentas de pérdidas y ganancias.....	42
Capítulo 5 Diarios.....	45
Importación de diario.....	45
Diarios recurrentes.....	46
Tipos de diario recurrente.....	46
Tipos de cambio de divisa.....	47
Transacciones de reversión.....	47
Usar transacciones de reversión normales.....	47
Asientos de reversión.....	47
Archivar transacciones finalizadas.....	49
Apéndice A Glosario.....	51

Índice

Acerca de este documento

Este documento describe el proceso para configurar y utilizar cuentas contables, las dimensiones, y tipos de transacción. También se detallan la gestión de asientos contables, la preparación de análisis impositivo y la configuración de integraciones con otros módulos.

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 general 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.

¿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.

Capítulo 1

Cuentas contables y dimensiones

1

Estructura de cuenta contable y dimensión

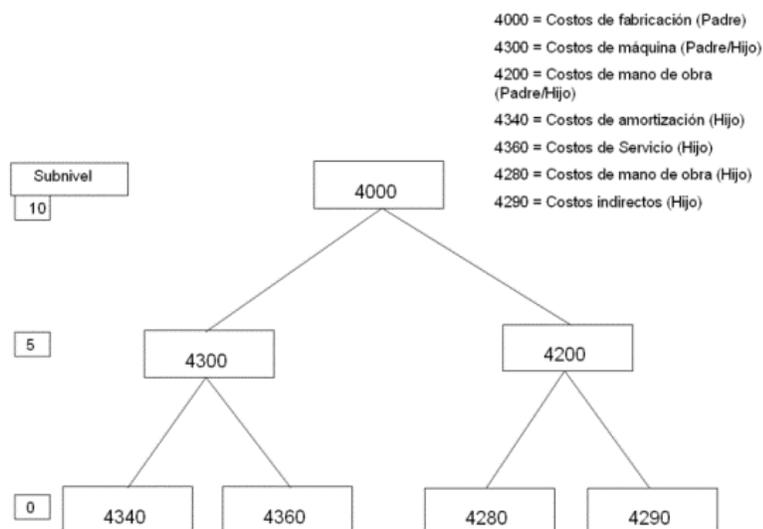
En Finanzas, las cuentas contables y las dimensiones se utilizan para realizar un seguimiento de los activos, obligaciones, recursos propios, ganancias y pérdidas. Se necesitan cuentas contables por separado para registrar las transacciones empresariales diarias y los cambios resultantes en la hoja de balance o informes financieros de pérdidas y ganancias. Las dimensiones son opcionales. Puede utilizar dimensiones para hacer más clasificaciones de las transacciones dentro de una cuenta contable.

Para las cuentas y dimensiones, se pueden definir relaciones padre-hijo para subtotalizar y consolidar los importes de listados y consultas. En un informe financiero, el importe de una cuenta padre es el total de los saldos de las cuentas hijo.

Para las cuentas contables, se pueden utilizar 99 niveles de subtotales. Para las dimensiones, se pueden utilizar 10 niveles de subtotales.

Subniveles

El subnivel de una cuenta contable se define en la sesión Plan de cuentas (tfgld0508m000). Las cuentas con subnivel cero son cuentas de nivel de contabilización. Las cuentas con un subnivel mayor que cero son cuentas padre. Una vez que se han actualizado los saldos en las cuentas de nivel hijo, los padres se actualizan automáticamente. Puede consultar o imprimir listados por cuentas hijo o por cuentas contables padre.



Al definir la estructura son importantes estos campos:

En la sesión Plan de cuentas (tfgld0508m000):

- Cuenta legal padre
- Cuenta padre complementaria
- Subnivel de cuenta contable
- Secuencia de listado

En la sesión Dimensiones (tfgld0510m000):

- Dimensión padre
- Subnivel de dimensión
- Secuencia de listado

A continuación se describe cómo definir los totales para las cuentas contables. El mismo procedimiento se aplica a cada una de las dimensiones.

La estructura para la actualización de totales se puede definir mediante los campos **Cuenta padre complementaria** y **Cuenta legal padre** en la sesión Plan de cuentas (tfgld0508m000). En estos campos se puede especificar la cuenta padre en la estructura padre-hijo.

Los importes contabilizados en las cuentas de nivel inferior se totalizan en la cuenta padre de nivel superior. Las cuentas padre deben tener un subnivel mayor que cero.

Ejemplo

Cuenta contable	Cuenta legal padre	Subnivel de cuenta contable
4 Costos totales	-	5
400 Total de salarios	4	1
400101 Salarios mensuales	400	0
400102 Salarios por 4 semanas	400	0
400103 Salarios semanales	400	0
411 Total de gastos de seguridad social	4	1
411101 Gastos de seguridad social mensuales	411	0
411102 Gastos de seguridad social por 4 semanas	411	0
411103 Gastos de seguridad social semanales	411	0

Sólo se pueden especificar transacciones en cuentas contables y dimensiones con subnivel cero. Se pueden definir 99 niveles para las cuentas contables y 10 para las dimensiones.

El subnivel de la cuenta contable no se utiliza para totalizar los importes. La estructura padre-hijo de contabilidad general define en qué cuentas se deben totalizar los importes de otras cuentas. El subnivel sólo se utiliza para listar hojas de balance y balances de comprobación, por ejemplo, mediante las sesiones:

- Listar balance de comprobación (tfgld3402m000)
- Listar balance de comprobación - Dimensiones/cuentas contables (tfgld3406m000)

Secuencia de listado

El campo **Secuencia de listado** define el orden en que se deben listar las hojas de balance y los balances de comprobación. Si el campo **Secuencia de listado** está en blanco, las cuentas contables se listarán por orden alfanumérico.

Para listar las cuentas contables en un orden específico que no sea el orden alfanumérico, especifique un número de secuencia de listado. Por ejemplo, puede utilizar el número de secuencia de listado para imprimir las cuentas hijo seguidas de su correspondiente cuenta padre. Las cuentas contables para las que se define una secuencia de listado se imprimen al final de los listados, en el orden de los números de secuencia de listado.

Ejemplo

Cuenta contable	Secuencia de listado
40000 costos 1	10
48000 costos 2	5
50100 ingresos 1	en blanco
50200 ingresos 2	en blanco
TOT4 Costos totales	1

LN lista las cuentas contables en este orden:

50100	ingresos 1
50200	ingresos 2
TOT4	Costos totales
48000	costos 2
40000	costos 1

Doble contabilización

En Finanzas, se puede utilizar doble contabilización. Puede definir dos estructuras distintas de cuentas contables y dimensiones. Una de estas estructuras se utiliza para la declaración fiscal al gobierno. La otra se puede utilizar para presentar informes comerciales al equipo directivo de la empresa.

Cuando se define una cuenta contable, se puede indicar a qué estructura pertenece en el campo **Indicador de doble contabilización** de la sesión Plan de cuentas (tfgld0508m000):

- Las cuentas legales se utilizan para la estructura de informes legales, por ejemplo, para las autoridades fiscales.
- Las cuentas complementarias se pueden utilizar para la estructura de informes de gestión.

Puede vincular una cuenta legal y una cuenta complementaria a una cuenta padre. Si lista el informe de gestión en función de las cuentas padre, LN añadirá en el informe los importes de la cuenta complementaria al importe de las cuentas legales.

Ejemplo

Activo fijo:		123
Valor de compra:		400.000 EUR
Valor de mercado:		500.000 EUR (para informar a la dirección)
Cuenta legal:	001231	400.000 EUR (por obligación legal)
Cuenta complementaria:	001232	100.000 EUR (la diferencia)
Cuenta padre:	001200	500.000 EUR (el importe total)

El importe declarado a las autoridades fiscales será: 400 EUR

El importe notificado al equipo directivo será: (400 + 100) USD = 500 USD

Dimensiones

Si registra y procesa transacciones en cuentas contables a las que vincula una o más dimensiones, podrá ver la historia de la cuenta contable clasificada por dimensiones. Se muestra la cuenta contable en el subnivel cero, que se clasifica en las dimensiones en el nivel cero.

Nota

- Para las cuentas contables con un subnivel mayor que cero, no se puede ver la clasificación en dimensiones.
- Cuando se ve la historia de una dimensión de cualquier subnivel, también puede verla clasificada por cuentas contables. Sólo se muestran las cuentas contables con subnivel cero.

Usar dimensiones

Se pueden definir dimensiones de modo independiente y utilizarlas para preparar análisis de saldos y transacciones de cuentas contables. Puede utilizar hasta doce tipos de dimensión. Puede definir un nombre y una estructura completa de códigos de dimensión para cada uno de estos tipos de dimensión. No existe ninguna relación entre los tipos de dimensión.

Por ejemplo, puede configurar estas dimensiones:

- Tipo de dimensión 1 = Centro de costo
- Tipo de dimensión 2 = Familia de artículos
- Tipo de dimensión 3 = Unidad empresarial
- Tipo de dimensión 4 = Área geográfica
- Tipo de dimensión 5 = Actividades

Se pueden definir estructuras de dimensión por separado para cada uno de estos tipos de dimensión, es decir, se puede configurar una estructura de dimensión para los centros de costo, otra para las familias de artículos, etc.

En la sesión Parámetros de compañía de grupo (tfgld0101s000), puede definir la cantidad de tipos de dimensión que se utilizan. Si hay varias compañías contables en un grupo de compañías, los tipos de dimensión utilizados se aplicarán en todas las compañías del grupo.

Se puede dar nombre a los tipos de dimensión y definir objetos vinculados en la sesión Descripciones de tipo de dimensión (tfgld0102m000). A continuación, en la sesión Dimensiones (tfgld0510m000), se pueden definir los códigos de dimensión que se van a utilizar en cada compañía. También se pueden crear estructuras de dimensión multinivel con totales y subtotales. Se puede crear una jerarquía de dimensión de hasta diez niveles.

En la sesión Dimensiones (tfgld0510m000), puede definir las dimensiones de cada tipo de dimensión, y vincularlas a dimensiones padre e hijo.

Las dimensiones siempre se utilizan con las cuentas contables. Para cada cuenta contable, se puede definir el tipo o tipos de dimensión que están vinculados a la cuenta contable en la sesión Plan de cuentas (tfgld0508m000). Para cada tipo de dimensión, se debe seleccionar si el tipo de dimensión es **Obligatorio**, **Opcional** o **No utilizado** por la cuenta contable.

Cuando se especifica una transacción, primero se debe indicar la cuenta contable. A continuación, se debe especificar una dimensión para cada tipo de dimensión **Obligatorio** que esté vinculado a la cuenta contable y se puede especificar una dimensión para cada tipo de dimensión **Opcional**.

Por ejemplo, la cuenta contable de ingresos de ventas está vinculada al tipo de dimensión 2 (familia de artículos) y al tipo de dimensión 4 (área). Los tipos de dimensión 1 (centro de costo) y 3 (unidad empresarial) no se utilizan para la cuenta contable. La cuenta contable de costos de flete sólo está vinculada al tipo de dimensión 1 (centro de costo). Los otros tipos de dimensión no se utilizan para la cuenta contable.

Para cada tipo de dimensión, se puede definir una dimensión con un código de dimensión vacío. Si el tipo de dimensión es **Opcional** para una cuenta contable, LN contabilizará las transacciones para las que no se haya especificado ninguna dimensión en esta dimensión. De este modo, se evitan diferencias entre la historia de contabilidad y la historia de dimensiones.

En la sesión Rangos de dimensión por cuenta contable (tfgld0509m000), se pueden definir los rangos de dimensiones permitidas por cuenta contable. No se puede cambiar el rango de dimensiones de una cuenta contable que se origina en un lote no finalizado.

Se pueden crear transacciones para Finanzas desde la integración con otros paquetes de LN. Estas transacciones se pueden especificar en cuentas contables y dimensiones. Puede definir la asignación a cuentas contables mediante la sesión Esquema de correlación (tfgld4573m000).

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.

Las dimensiones también proporcionan la base para la asignación de costos en el módulo Contabilidad de costos. En CAT, se pueden asignar los costos (e ingresos) dentro de un tipo de dimensión de un código de dimensión a otro y de un tipo de dimensión a otro.

Usar tipos de transacción

Las transacciones se especifican en función de los tipos de transacción. Los tipos de transacción se agrupan por categoría de transacción.

Los tipos de transacción controlan lo siguiente:

- Si la historia de contabilidad y la historia de dimensiones deben actualizarse al especificar una transacción (**Proceso en tiempo real**) o cuando se finaliza el lote (**Proceso por lotes**).
- Cómo se generan los números de documento.
- Si los números de documento deben ser consecutivos.
- Qué sesiones se utilizan para especificar las transacciones.

Se pueden definir tipos de transacción en la sesión Tipos de transacción (tfgld0511m000). El campo **Modo de actualización de historia** define cuándo debe actualizar LN la historia de la contabilidad general. El campo **Categoría de transacción** define la categoría a la que pertenece el tipo de transacción.

Los números de documento de las transacciones se guardan juntos por tipo de transacción. Un número de documento sólo se puede utilizar una vez en combinación con un tipo de transacción. Dentro de un tipo de transacción y número de documento pueden especificarse líneas de transacción. De este modo, por ejemplo, se puede ver que una transacción contable y una factura pendiente están relacionadas.

Para definir las sesiones que se utilizarán para crear una transacción, utilice los campos **Sesión principal** y **Próxima sesión** de la sesión Tipos de transacción (tfgld0511m000). Finanzas incluye una sesión para cada tipo de transacción. No obstante, se puede copiar una sesión estándar existente en otra sesión (en Herramientas del Sistema), adaptar el diseño y vincular la sesión personalizada al tipo de transacción.

Sesiones de entrada de transacción

En función del valor introducido en el campo **Categoría de transacción**, se pueden seleccionar estas sesiones estándar:

- **Asientos de diario**
Sesión principal: Documentos de asientos de diario (tfgld0618m000), una sesión de entrada de datos multilínea para asientos de diario. Esta sesión tiene muchas columnas que inicialmente están ocultas, pero que el usuario puede activar según sea necesario. De este modo, también proporciona entradas de importes de debe y haber por separado (distintas columnas).
- **Facturas de venta/ Notas de abono de venta**
 - Sesión principal: Facturas de venta (tfacr1110s000)
 - Sesión siguiente: Transacciones (tfgld1102m300)
- **Correcciones de venta**
Para correcciones de facturas:
 - Sesión principal: Correcciones de facturas de venta (tfacr2110s000)
 - Sesión siguiente: Transacciones (tfgld1102m300)Para vincular notas de abono a varias facturas de venta:
 - Sesión principal: Partner - Notas de abono (tfacr2120m000)
 - Sesión siguiente: Asignar notas de abono a facturas (tfacr2121m000)Para indicar que una factura es dudosa o que ya no lo es:
 - Facturas de venta de dudoso cobro (tfacr2140m000)
- **Facturas de compra/ Notas de abono de compra**
Para los tipos de facturas de compra **Factura de costo** y **Fact. relacionada con órdenes de compra**:
 - Sesión principal: Entrada de factura de compra (tfacp2600m000)
 - Sesión siguiente: N/A
- **Correcciones de compra**
Para correcciones en facturas de compra:
 - Sesión principal: Correcciones de facturas de compra (tfacp2110s000)
 - Sesión siguiente: Transacciones (tfgld1102m300)Para vincular notas de abono a varias facturas de compra:
 - Sesión principal: Asignar notas de abono a facturas (tfacp2120m000)
 - Sesión siguiente: Asignar facturas/programaciones a notas de abono (tfacp2121s000)
- **Saldo de apertura**
 - Sesión principal: Documentos de asientos de diario (tfgld0618m000)
 - Sesión siguiente: N/A
- **Efectivo**
 - **Transacciones de tesorería y transacciones bancarias:**
Sesión principal: Transacciones bancarias (tfcmg2500m000)
 - Sesión siguiente: Transacciones (tfgld1102m300)

- **Pagos anticipados:**
Sesión principal: Pagos anticipados (tfcmg2110s000)
- Sesión siguiente: Pagos anticipados (detalles) (tfcmg2116s000)
- **Cobros anticipados:**
Sesión principal: Cobros anticipados (tfcmg2111s000)
- Sesión siguiente: Cobros anticipados (detalles) (tfcmg2117s000)
- **Para cambiar el status de los pagos anticipados:**
Sesión principal: Estatus de pago anticipado (tfcmg2512m000)
- Sesión siguiente: Pagos anticipados (detalles) (tfcmg2116s000)
- **Para cambiar el status de los cobros anticipados:**
Sesión principal: Estatus de cobro anticipado (tfcmg2513m000)
- Sesión siguiente: Cobros anticipados (detalles) (tfcmg2117s000)
- **Para asignar pagos no asignados o anticipos de pago a facturas de compra:**
Sesión principal: Asignar anticipos de pago/no asignados a facturas (tfcmg2131s000)
- Sesión siguiente: Asignar pagos no asignados/de anticipo a facturas (tfcmg2106s000)
- **Para asignar cobros no asignados o cobros anticipados a facturas de venta:**
Sesión principal: Asignar anticipos de cobro/no asignados a facturas (tfcmg2130s000)
- Sesión siguiente: Asignar cobros no asignados/de anticipo a facturas (tfcmg2105s000)

Valores predeterminados de entrada de transacción

Después de definir tipos de transacción en la sesión Tipos de transacción (tfgld0511m000), inicie la sesión Valores predeterminados de entrada de transacción (tfgld0131m000) para definir las compañías contables y los tipos de transacción para los que el usuario seleccionado puede especificar transacciones. También puede definir una descripción de lote predeterminada.

Usar plantillas de transacción

Para distribuir una transacción entre una serie de cuentas contables y dimensiones, puede utilizar una plantilla de transacción. Para cada plantilla de transacción, puede definir una o varias líneas de plantilla de transacción con el fin de especificar la distribución del importe de transacción principal en una serie de cuentas contables y dimensiones.

El tipo de plantilla de transacción determina si la distribución del importe de transacción se basa en:

- **Importes**
Los importes fijos se contabilizan en dimensiones y cuentas contables específicas. La suma de los importes debe ser igual al importe de la transacción.
- **Porcentajes**
Los porcentajes del importe de transacción se contabilizan en dimensiones y cuentas contables específicas. La suma de los porcentajes debe ser 100.

- **Factores**

Las partes proporcionales del importe de transacción se contabilizan en dimensiones y cuentas contables específicas.

Puede crear transacciones basadas en plantillas de transacción en estas sesiones:

- Crear transacciones desde plantilla (tfgld1204s000)
- Órdenes permanentes (tfcmg1510m000)

Usar factores

Puede utilizar factores para distribuir el importe de transacción proporcionalmente.

Por ejemplo, para distribuir la factura de la luz de forma proporcional entre tres centros de trabajo que dispongan de tres, cinco y dos máquinas respectivamente, puede configurar una plantilla de transacción que se base en un factor. Debe definir tres líneas de plantilla de transacción en la sesión Líneas de plantilla de transacción (tfgld0113m000), una para cada centro de trabajo. Para el primer centro de trabajo, debe especificar 3 en el campo **Factor**; para el segundo centro de trabajo, debe especificar 5, etc.

LN calcula las partes del importe de transacción para cada línea de plantilla de transacción del modo siguiente:

$$3 + 5 + 4 = 12$$

El resultado es:

el 3/12 del importe total de la transacción se contabiliza en el primer centro de trabajo.

el 5/12 del importe total de la transacción se contabiliza en el segundo centro de trabajo.

el 4/12 del importe total de la transacción se contabiliza en el tercer centro de trabajo.

Especificar la línea de plantilla de transacción

Para especificar la línea de plantilla de transacción:

1. En la sesión Plantillas de transacción (tfgld0512m000), haga doble clic en la plantilla de transacción adecuada. Se inicia la sesión Plantilla transacción (tfgld0612m000).
2. En la ficha Líneas de plantilla, haga clic en el botón Nuevo para especificar la parte del importe de la transacción, la cuenta contable y las dimensiones donde debe contabilizarse el importe. LN genera automáticamente el siguiente número de línea.
3. Repita el paso anterior para cada línea de plantilla de transacción.

Bloquear antedatación de transacciones

Si especifica una fecha de transacción anterior a la fecha de lote utilizada más recientemente, los documentos con un número de documento superior pueden tener una fecha de transacción anterior, lo cual no es siempre lo deseado o legalmente permitido.

Para que cada documento contable del tipo de transacción tenga una fecha de lote igual o posterior a las fechas de lote de documentos con un número de documento inferior, en la sesión Tipos de transacción (tfgld0511m000) puede seleccionar la casilla de verificación **Bloquear antedatar**. Si selecciona esta casilla de verificación, LN selecciona automáticamente la casilla de verificación **Documentos en secuencia fija**.

Para asegurarse de que no puede antedatar transacciones para el tipo de transacción, puede utilizar únicamente una serie de tipo de transacción cada vez para el tipo de transacción. Para ello, puede establecer el campo **Número de dígitos para serie** en cero en la sesión Serie de tipo de transacción (tfgld0114m000).

Si se necesita más de una serie para el tipo de transacción, no podrá antedatar transacciones dentro de una misma serie.

No debe seleccionar la casilla de verificación **Bloquear antedatar** para los tipos de transacción que seleccione en las sesiones siguientes:

- **Relaciones intercompañía (tfgld0515m000)**
Los números de documento para transacciones intercompañía se determinan durante el proceso de finalización. No es recomendable que se detenga el proceso de finalización debido a los errores que provoca la funcionalidad de bloqueo de la antedatación.
- **Datos por banco/método de pago (tfcmg0145s000)**
Los números de documento se crean durante la transferencia de pagos y cobros. En ese momento, no se conoce la fecha de transacción y, por tanto, LN no puede comprobar si se cumple el requisito de bloqueo de antedatación.

Extractos de flujo de caja

Un extracto de flujo de caja proporciona información acerca de la historia del flujo de caja. El extracto ofrece un resumen de las fuentes y los usos para tesorería, y se utiliza para evaluar la capacidad de la empresa para cumplir con sus obligaciones a corto plazo. En algunos países, debe enviarse periódicamente un extracto de flujo de caja a las autoridades.

Los códigos de motivo se utilizan para distinguir las distintas fuentes y usos para tesorería. En las sesiones en las que se mantienen o visualizan las transacciones de tesorería, puede especificar o ver el motivo de flujo de caja. En el extracto de flujo de caja, las transacciones de flujo de caja se agrupan por motivo de flujo de caja.

LN mantiene los saldos de apertura para las transacciones de flujo de caja por ejercicio. En la sesión Saldo de apertura de flujo de caja (tfgld2118m000), puede especificar un saldo de apertura manualmente, si es necesario.

Extracto de flujo de caja

Para definir un extracto de flujo de caja, los motivos de flujo de caja se agrupan en grupos de motivos de flujo de caja. Después, los grupos de motivos de flujo de caja se agrupan en grupos de motivos de flujo de caja padre. Un extracto de flujo de caja puede contener uno o varios grupos de motivos de flujo de caja padre.

En el extracto de flujo de caja, LN lista los importes totales de cada grupo de motivos de flujo de caja padre y los subtotales para cada grupo de motivos de flujo de caja hijo.

Ejemplo

Grupo padre	Grupo hijo	Motivo flujo de caja	Importe	Importes totales
Grupo padre 1				
	Grupo hijo 101	Motivo A		nnn
		Motivo B		nnn
	Subtotal Grupo hijo 101			nnn
	Grupo hijo 201	Motivo F		nnn
		Motivo G		nn
		Motivo H		nn
	Subtotal Grupo hijo 201			nnn
Total Grupo padre 1				NNN
Grupo padre 2				
	Grupo hijo 102	Motivo K		nnn
	Subtotal Grupo hijo 102			nnn
	Grupo hijo 202	Motivo P		nnn
		Motivo Q		nn
	Subtotal Grupo hijo 202			nnn
Total Grupo padre 2				NNN

Aspectos sobre multicompañía

En una estructura de múltiples compañías contables, todas las compañías del grupo de compañías contables deben compartir las tablas relacionadas con los motivos de flujo de caja y los extractos de flujo de caja.

Historia de flujo de caja

Para ver la historia de flujo de caja y las transacciones subyacentes, en el módulo Informes financieros (FST), puede crear informes financieros en los que los motivos de flujo de caja estén vinculados a cuentas de extracto de flujo de caja especiales.

Crear números de documento por tipo de transacción

Los números de documento deben ser exclusivos en cada tipo de transacción. Puede asignar un número de documento a una transacción de diversas maneras.

En la sesión Tipos de transacción (tfgld0511m000), puede determinar el número de documento mediante:

- La casilla de verificación **Documentos en secuencia fija**.
- El campo **Número de dígitos para serie**.

La selección de la casilla de verificación **Bloquear antedatar** en la sesión Tipos de transacción (tfgld0511m000) también afecta a la numeración de documentos. Si desea más detalles, consulte *Bloquear antedatación de transacciones* (p. 19).

Número de dígitos para serie

Un número de serie de documento es una combinación de un número de serie y un número de secuencia.

El número de documento se compone de ocho posiciones. El número máximo de posiciones que puede reservarse para una serie es cuatro. Si no se utiliza ninguna serie, es decir, si el campo **Número de dígitos para serie** tiene el valor 0, se utilizarán las ocho posiciones para el número de secuencia del documento. Si las posiciones 1 a 4 están reservadas para el número de serie, las posiciones restantes están disponibles para el resto del número de documento.

Número de dígitos pa- ra serie	Número de serie	N.º de secuencia de documento restante	N.º de documento re- sultante
0	-	YYYYYYYY	YYYYYYYY
1	X	YYYYYYY	XYYYYYYY
2	XX	YYYYYY	XXYYYYYY
3	XXX	YYYYY	XXXYYYYY
4	XXXX	YYYY	XXXXYYYY

LN no permite que existan ceros iniciales en las series. Si el número de dígitos de la serie es dos, la serie deberá tener el valor 10 como mínimo. No se permiten valores como 02 y 04.

Opciones para crear números de documento

Existen tres opciones para crear un número de documento dentro de un tipo de transacción:

- **Opción 1**
 - Se ha seleccionado la casilla de verificación **Documentos en secuencia fija**.
 - El campo **Número de dígitos para serie** tiene el valor cero.

Si utiliza esta opción, LN establece el número de serie en 0 de manera predeterminada. El número de documento no se puede especificar manualmente. LN genera automáticamente el número de documento.
- **Opción 2**
 - Se ha desmarcado la casilla de verificación **Documentos en secuencia fija**.
 - El campo **Número de dígitos para serie** tiene el valor cero.

Si se utiliza esta opción, el propio usuario puede determinar el número de documento. No se puede volver a utilizar un número de documento que ya se haya utilizado.
- **Opción 3**
 - Se ha seleccionado la casilla de verificación **Documentos en secuencia fija**.
 - El campo **Número de dígitos para serie** tiene un valor mayor que cero.

Si se utiliza esta opción, se puede especificar el número de serie para un número de documento. El número de serie se compone del número de posiciones definido en el campo **Número de dígitos para serie**. LN cumplimenta las posiciones restantes del número de documento en función del último número de documento utilizado dentro del tipo de transacción. El último número de documento utilizado dentro de cada serie se actualiza en la sesión Serie de tipo de transacción (tfgld0114m000).

Nota

No se permite la situación siguiente:

- Se ha desmarcado la casilla de verificación **Documentos en secuencia fija**.
- El campo **Número de dígitos para serie** tiene un valor mayor que cero.

Un tipo de transacción que utiliza una serie de documentos debe tener una numeración consecutiva. Por tanto, si la casilla de verificación **Documentos en secuencia fija** no está seleccionada, no se podrá especificar ningún valor en el campo **Número de dígitos para serie**.

Números de referencia bancaria

En algunos países, es una práctica común en los bancos utilizar números de referencia bancaria para transacciones nacionales.

El número de referencia bancaria es un número único que se utiliza para identificar la factura para la que se realiza el pago. Sólo es necesario para facturas y para pagos relacionados con facturas. El número de referencia bancaria se comunica al cliente en el documento de factura y siempre se notifica en el documento de pago. El número de referencia bancaria también es necesario en las [notas de pago](#).

La longitud del número de referencia bancaria varía entre unos 20 y 30 dígitos, dependiendo del país. Los números están compuestos de forma que puede realizarse una comprobación específica para verificar que el número sea correcto.

Números de referencia bancaria en facturas de venta

Si utiliza [números de referencia bancaria](#) y el país del partner facturado es el mismo que el país del departamento de ventas, LN genera el número de referencia bancaria cuando se compone la factura en Facturación. En lugar del número de factura, en la factura se lista el número de referencia bancaria. No es necesario generar números de referencia bancaria para facturas de venta manuales, ya que no se lista factura para enviar al cliente.

El número de referencia bancaria se basa en los datos de composición que se definen para el país. El número de referencia bancaria se compone de los elementos siguientes:

- El tipo de transacción (obligatorio).
- El número de documento (obligatorio): el número de serie del documento.
- El número de compañía contable (opcional).
- El código del partner facturado (opcional).

El número de referencia bancaria debe ser numérico y no contiene ceros iniciales. Si cualquiera de los componentes contiene caracteres no numéricos, LN deja en blanco el campo del número de referencia bancaria. En este caso, el número de factura de venta se lista en la factura de venta.

Un operador que indica el tipo de comprobación a realizar en el número se añade al final del número de referencia bancaria. Para verificar el número de referencia bancaria en facturas de compra recibidas, LN aplica la comprobación indicada por el operador añadido al número.

Puede seleccionar el tipo de comprobación que se va a utilizar en la compañía contable en la sesión Parámetros de compañía (tfgld0503m000). Dispone de varios algoritmos de verificación.

Puede definir los componentes del número de referencia bancaria y su posición en el número de referencia bancaria en la sesión Posiciones de referencia bancaria por país (cisli1130m000).

Para generar un número de referencia bancaria, LN concatena los componentes seleccionados en el orden que especifique. Si la cadena concatenada es más larga que la longitud máxima del número de referencia bancaria que se generará, el código de partner facturado se trunca, según sea necesario.

Configurar números de referencia bancaria

Debe configurar números de referencia bancaria en todas las compañías contables de los países para los que necesita utilizar números de referencia bancaria.

Para configurar los números de referencia bancaria, utilice la siguiente secuencia de sesiones:

1. Parámetros de compañía (tfgld0503m000): En el campo **Comprobación de referencia bancaria**, seleccione el tipo de comprobación de número de referencia bancaria que utilizan los bancos en el país de origen de la compañía contable o seleccione **Sin comprobación**.
2. Posiciones de referencia bancaria por país (cisli1130m000): Defina la composición del número de referencia bancaria en las facturas de venta.
3. Partners (tccom4500m000): Asegúrese de que el código del partner contenga solo dígitos.

Transacciones intercompañía

En un entorno de multicompañía, las transacciones entre las compañías logísticas y entre las compañías contables crean la necesidad de saldar las cuentas mediante transacciones entre grupos de empresas.

Las transacciones entre grupos de empresas se producen, por ejemplo, si las unidades empresariales del departamento de ventas, departamento de compras, centro de trabajo o almacén involucrado en una transacción logística están vinculadas a distintas compañías contables o pertenecen a distintas compañías logísticas.

Existen estos tipos de transacciones intercompañía:

- **Transacciones entre grupos de empresas multifinanzas**
Transacciones entre grupos de empresas entre las compañías contables en una estructura de compañías multifinanzas.
- **Transacciones de liquidación intercompañía**
Transacciones de liquidación intercompañía entre compañías logísticas en una estructura de compañías contables únicas/multilogísticas.

- **Transacciones entre grupos**
Transacción contable entre grupos contables en una estructura de compañías multifinanzas con varios grupos contables.

Transacciones entre grupos de empresas multifinanzas

Las transacciones intercompañía son asientos contables que LN crea automáticamente entre compañías contables que pertenecen al mismo grupo contable. Las transacciones se contabilizan en cuentas contables intercompañía. Para obtener detalles, consulte Ejemplo de transacciones intercompañía.

Puede configurar transacciones intercompañía tal y como se describe en Configurar transacciones intercompañía.

Las transacciones intercompañía puramente financieras son:

- Asientos de diario de línea única
- Asientos de tesorería (domiciliaciones bancarias)
- Facturas de costo especificadas manualmente en Contabilidad de proveedores
- Facturas de costo especificadas manualmente en Contabilidad clientes

Para generar estos tipos de transacciones financieras intercompañía, debe definir las relaciones intercompañía entre las compañías contables. No es necesario que defina las compañías como partners.

Las transacciones financieras intercompañía pueden crearse también a partir de estas transacciones logísticas:

- Transferencia OEC
- Transferencia de stock

En el caso de las transferencias OEC y de stock, debe definir las entidades como partners internos. Las transacciones de venta/compra entre estos partners generan transacciones intercompañía si se cumplen todas estas condiciones:

- Las entidades se vinculan a distintas compañías contables.
- Establece relaciones intercompañía entre las compañías contables implicadas.
- No establece liquidaciones intercompañía para las entidades involucradas.

Nota

Si ha establecido transacciones intercompañía, LN crea automáticamente las transacciones intercompañía al finalizar las transacciones. No es necesario ejecutar ninguna sesión adicional.

Transacciones de liquidación intercompañía

Las transacciones de liquidación intercompañía son un tipo específico de transacciones intercompañía que sólo se aplica a las transacciones de ventas y de compras entre compañías logísticas en una estructura de compañías contables únicas/multilogísticas.

Las transacciones de liquidación intercompañía generan menos de la mitad de contabilizaciones (10) que un procedimiento de facturación normal (24). Por consiguiente, si no se necesitan facturas, puede

utilizar transacciones de liquidación intercompañía para reducir considerablemente el número de contabilizaciones en sus cuentas contables.

Las transacciones de liquidación intercompañía en una estructura de compañías contables únicas se contabilizan automáticamente como asientos contables en una compañía contable para cuentas intercompañía. En lugar de generar facturas pendientes para transacciones de ventas y de compras entre compañías logísticas, los importes se contabilizan en las cuentas de facturación intercompañía y las cuentas de compensación. Este tipo de cuentas intercompañía deben ser del tipo **Hoja de balance**, no del tipo **Intercompañía**.

Las transacciones de ventas y de compras pueden implicar:

- Transferencia OEC
- Transferencia de stock

Para crear transacciones de liquidación intercompañía para transacciones de ventas y de compras entre compañías logísticas de una estructura multicompañía, debe definir las compañías logísticas como partners de compañía afiliada.

Puede configurar la liquidación intercompañía, tal como se describe en Transacciones de liquidación intercompañía - Configuración.

Nota

Si ha establecido transacciones de liquidación intercompañía, LN crea automáticamente las transacciones de liquidación al finalizar las transacciones. No es necesario ejecutar ninguna sesión adicional.

Listado de conciliación de liquidación intercompañía

Puede utilizar la sesión Listado de conciliación de compras y ventas intercompañía (cisli2445m000) para generar un listado de las transacciones de liquidación intercompañía entre compañías afiliadas. LN genera el listado en función de la información de ventas de las tablas de Facturación Central. Para cada línea de orden de venta, LN recupera la información de compra correspondiente para el listado.

Transacciones entre grupos

Las transacciones entre grupos sólo se producen en una estructura multicompañía con más de un grupo de compañía contable.

Las transacciones entre grupos son asientos contables que LN crea automáticamente entre compañías contables que pertenecen a distintos grupos contables. Las transacciones se contabilizan en cuentas contables intercompañía. Para obtener detalles, consulte Ejemplo de transacciones entre grupos.

Puede configurar y procesar transacciones entre grupos tal y como se describe en Configurar transacciones entre grupos.

Las transacciones entre grupos sólo pueden crearse para asientos de diario de línea única.

Compañía base

Las transacciones entre grupos se almacenan temporalmente en una de las compañías del grupo. Para ello, debe asignar una de las compañías del grupo como compañía base. Los datos de contabilización de transacciones entre grupos se almacenan temporalmente en la compañía base.

Para crear las transacciones entre grupos, debe procesar las transacciones entre grupos tal y como se describe en Configurar transacciones entre grupos.

Cálculo de divisa y el sistema de divisas independiente

En el sistema de divisas independiente, el recálculo de la divisa de extracto funciona de manera similar al cálculo de divisa dentro del sistema de divisas estándar, excepto para lo siguiente:

- Si el grupo de cálculo indica que se debe utilizar una divisa distinta de la divisa local, LN busca tipos de cambio directamente de la divisa de listado a la divisa de extracto.

Cálculo de divisa y el...

Sistema de divisas es- tándar	 Sistema de divisas dependiente	 Sistema de divisas independiente	 <i>Sistema de divisa única (p. 29)</i>
--	---	---	---

Cálculo de divisa y el sistema de divisa única

En el sistema de divisa única, el recálculo de la divisa de informe funciona de manera similar al cálculo de divisa dentro del sistema de divisas estándar, excepto para lo siguiente:

- Solo se utiliza la divisa local.

Cálculo de divisa y el...

**Sistema de divisas es-
táandar** | **Sistema de divisas
dependiente** | **Sistema de divisas
independiente (p. 29)** | **Sistema de divisa
única**

Conciliar con una transacción de conciliación

Si se genera una transacción de conciliación para el importe de diferencia, los importes en las divisas locales se calculan a partir del importe de diferencia en la divisa de transacción utilizando el tipo de cambio de divisa interno.

Pueden producirse las situaciones siguientes:

- El importe pendiente en cada una de las divisas propias es cero o se encuentra dentro de la tolerancia de divisa.
 - El importe pendiente en al menos una divisa propia es diferente de cero. Puede ser una consecuencia de variaciones de cambio de divisa entre las fechas de transacción de las transacciones a conciliar. Hay dos posibilidades:
 - Las diferencias en divisas propias siguen en la cuenta.
 - Para saldar la cuenta en las divisas propias, se genera una segunda transacción para los importes de diferencia en las divisas propias. La transacción se basa directamente en el importe de diferencia, sin tarifas de divisas implicadas.
- Nota: la generación de transacciones de conciliación adicionales para las divisas propias depende de la configuración correspondiente en la sesión Propiedades de conciliación de cuenta (tfgld1657m000).

Un lado de las transacciones de conciliación salda las transacciones de la cuenta contable. El otro lado de las transacciones de conciliación se contabiliza en una cuenta de conciliación.

Ejemplo 1: Saldo en divisas propias

Después de generar la transacción de conciliación, no queda ningún importe de diferencia en las diversas divisas propias.

	Importe de transacción	Divisa de transacción	D/H	Divisa local EUR	Divisa del listado 1 USD	Divisa del listado 2 CAD
Transacción 1	100	GBP	D	90	101	50
Transacción 2	50	GBP	H	45.4	49.80	24.4
Transacción 3	51	GBP	H	45.5	51.10	25.1
Transacción de conciliación	1	GBP	D	0.9	0.10	0.5
Resultado	0			0	0	0

El otro lado de la transacción de conciliación se contabiliza en la cuenta de conciliación. En este caso, la entrada en la cuenta contable consiste en: GBP 1; EUR 0,9; USD 0,1; CAD 0,5.

Ejemplo 2: Conciliación incompleta

Queda un importe de diferencia de cambio en alguna de las divisas propias. Esto puede ocurrir tanto si se necesita una transacción de conciliación como si no se necesita, tal y como muestra este ejemplo.

	Importe de transacción	Divisa de transacción	D/H	Divisa local EUR	Divisa del listado 1 USD	Divisa del listado 2 CAD
Transacción 1	100	GBP	D	90.1	101.02	50.5
Transacción 2	100	GBP	H	90.9	101.1	50.5
Resultado	0			0.8	0.08	0

Ejemplo 3: Conciliación basada en una diferencia

Después de generar la transacción de conciliación, queda un importe de diferencia en las divisas propias. Se genera una segunda transacción de conciliación basada en los importes de diferencia.

Esta transacción es comparable a una transacción de diferencias de cambio. Los importes de transacción en las divisas propias no están relacionados entre ellos por un tipo de cambio de divisa.

	Importe de transacción	Divisa de transacción	D/H	Divisa local EUR	Divisa del listado 1 USD	Divisa del listado 2 CAD
Transacción 1	100	GBP	D	90.1	101.2	50.1
Transacción 2	100	GBP	H	90.9	101.1	50.5
Resultado	0			0.8	0.08	0
Transacción basada en una diferencia en divisa local.				0.8		
Transacción basada en una diferencia en divisa del listado.					0.08	
Resultado	0			0	0	0

El otro lado de la transacción de conciliación se contabiliza en la cuenta de conciliación.

En este caso, las entradas en la cuenta contable consisten en:

- Primera entrada: GBP 1; EUR 0,9; USD 0,1; CAD 0,5.
- Segunda entrada: GBP 0; EUR 0,8; USD 0; CAD 0.
- Tercera entrada: GBP 0; EUR 0; USD 0,08; CAD 0.

Cuentas utilizadas frecuentemente en la conciliación de cuenta

- **Cuentas de acreedores y deudores varios**
Esta cuenta registra efectos comerciales a cobrar y pagar que no están asociados directamente al ciclo comercial operativo. Por ejemplo, para registrar gastos de asignación a reembolsar

cuya contabilización es inexacta en el momento del registro. Este registro también se utiliza para registrar compras realizadas en nombre de terceros que no deben contabilizarse en la cuenta de pérdidas y ganancias.

■ **Cuentas transitorias**

Una cuenta que registra operaciones que no pueden contabilizarse definitivamente en una cuenta. Sin embargo, este tipo de cuentas no debe aparecer en la hoja de balance. Por ejemplo, cuando se efectúa una conciliación bancaria para cuadrar el saldo de la cuenta de la compañía con la cuenta bancaria, los movimientos no identificados (como pagos a clientes) listados en extractos de cuenta se contabilizan en una cuenta transitoria.

■ **Cuentas de transferencia interna**

Estas cuentas de compensación se utilizan para las operaciones de contabilidad prácticas y controladas, como transferencias en efectivo a una cuenta bancaria. Además, dichas cuentas se utilizan para las operaciones que precisan varios diarios de contabilidad. Las cuentas internas no deben aparecer en la hoja de balance.

■ **Cuentas de ventas entre compañías**

Estas cuentas entre compañías se adeudan por mercancías y servicios prestados y se abonan por artículos y servicios recibidos. Las cuentas de las diversas sucursales de una compañía deben compensarse y no deben aparecer en la hoja de balance.

■ **Cuentas de anticipos concedidos al personal**

Es una cuenta que registra anticipos de débito y los abona a los salarios de los que se deducen los anticipos.

■ **Cuentas del grupo**

Estas cuentas registran adelantos temporales de fondos dentro de compañías del mismo grupo.

Para algunas cuentas provisionales, LN genera automáticamente la referencia de transacción cuando se crea la transacción. Por ejemplo, la referencia de transacción puede consistir en el origen de transacción más el número de orden.

Nota

Aunque se puede realizar la conciliación de cuenta en las cuentas contables que se utilizan para las transacciones de integración, se recomienda utilizar el proceso de conciliación.

Configurar la conciliación de cuenta

Para configurar la conciliación de cuenta, siga estos pasos:

1. En la sesión Parámetros de compañía (tfgld0503m000), en la ficha **Conceptos**, compruebe que la casilla de verificación **Conciliación de cuenta** está seleccionada.
2. En la sesión Parámetros de conciliación de cuenta (tfgld1161m000), especifique los valores predeterminados para los datos maestros, permisos de usuario y proceso de la conciliación de cuenta.

3. En la sesión Propiedades de conciliación de cuenta (tfgld1557m000), defina las propiedades de conciliación de cuenta.
4. En la sesión Plan de cuentas (tfgld0508m000), en la ficha **Varios**, en el campo **Propiedades conciliación cuenta**, especifique las propiedades de conciliación de cuenta que ha definido para la compañía actual.
5. En la sesión Esquemas de permisos de conciliación de cuenta (tfgld1553m000), defina al menos un esquema de permisos de conciliación de cuenta.
Nota: si para *todas* las compañías contables sólo define usuarios del tipo **Superusuario**, puede omitir la fase siguiente.
6. En la sesión Esquemas de conciliación de cuenta contable (tfgld1555m000), defina al menos un esquema de conciliación de cuenta contable.
7. En la sesión Usuarios de conciliación de cuenta (tfgld1152m000), asigne los esquemas de permisos y de conciliación de cuenta contable pertinentes para los usuarios.
8. Si es necesario, ejecute la sesión Volver a generar historia para conciliación de cta contable (tfgld1218m000).
9. Si está actualizando la funcionalidad de conciliación de cuenta, ejecute la sesión Convertir concil. cuentas exist. en nueva concil. cuentas (tfgld1216m100).
10. Para poder iniciar la conciliación de cuenta automática, debe tener suficientes datos conciliables. En tal caso, realice los pasos siguientes:
 - En la sesión Códigos de criterios de conciliación de cuenta automática (tfgld1562m000), defina al menos un código de criterios de conciliación de cuenta automática.
 - En la sesión Conjuntos de criterios de conciliación de cuenta automática (tfgld1559m000), defina al menos un conjunto de criterios de conciliación de cuenta automática.
11. Si está actualizando desde la funcionalidad anterior de conciliación de cuenta contable, ejecute la sesión Convertir concil. cuentas exist. en nueva concil. cuentas (tfgld1216m100).

Proceso de conciliación de cuenta

El proceso de conciliación de cuenta consta de las fases siguientes:

Fase 1: Conciliar transacciones

Puede conciliar transacciones:

- *Automáticamente*, en la sesión Conciliar transacciones automáticamente (tfgld1250m000). LN ejecuta la conciliación de cuenta según las propiedades de conciliación de cuenta y un esquema de permisos de conciliación de cuenta.
- *Manualmente*, en la sesión Conciliación de cuenta (tfgld1550m000).

En esta sesión, puede seleccionar las transacciones que desea conciliar.

- Si las transacciones seleccionadas se saldan, en el menú Vistas, Referencias o Acciones haga clic en **Conciliar sin transacción**.
- Si las sumas de los importes de las transacciones seleccionadas difieren, puede hacer clic en **Conciliar con transacción** o elegir **Conciliar sin transacción**.

Para cada conciliación, tanto si se ha creado manual como automáticamente, LN crea una transacción de conciliación en la sesión Transacciones conciliadas (tfgld1551m000).

Fase 2: Aprobar transacciones de conciliación

Si tiene permiso para ello, puede aprobar las transacciones de conciliación mediante la sesión Aprobar/procesar transacc. conciliadas (tfgld1251m100). Al hacer clic en **Procesar**, LN comprueba si las transacciones subyacentes pueden conciliarse según el esquema de permisos de conciliación de cuenta y el esquema de conciliación de cuenta contable asignados al usuario en la sesión Usuarios de conciliación de cuenta (tfgld1152m000).

Fase 3: Procesar transacciones de conciliación

Si tiene permiso para ello, puede procesar las transacciones de conciliación mediante la sesión Aprobar/procesar transacc. conciliadas (tfgld1251m100). Al hacer clic en **Procesar**, LN comprueba si las transacciones de conciliación aprobadas pueden procesarse según el esquema de permisos de conciliación de cuenta y el esquema de conciliación de cuenta contable asignados al usuario en la sesión Usuarios de conciliación de cuenta (tfgld1152m000). En este paso, LN crea lotes y transacciones no finalizadas para conciliaciones con transacciones.

Recomponer cuentas contables para la conciliación

Puede definir una cuenta contable en la que ya existan transacciones como cuenta conciliable. En la sesión Plan de cuentas (tfgld0508m000), en la ficha **Varios**, en el campo **Propiedades conciliación cuenta**, especifique las propiedades de conciliación de cuenta que ha definido para la compañía actual. Si lo hace, debe rellenar la tabla Transacciones conciliadas (detalles) (tfglf150) correspondiente con las transacciones existentes.

Para generar los registros de la tabla Transacciones conciliadas (detalles) (tfglf150), ejecute la sesión Volver a generar historia para conciliación de cta contable (tfgld1218m000).

Capítulo 4

Procesamiento de finalización de ejercicio y de período

4

Usar períodos

Tipos de períodos fiscales

Existen tres períodos fiscales:

- **Fiscal**
Los períodos contables oficiales que cumplen los requisitos fiscales. Se especifican todos los asientos contables según la asignación de este período fiscal. El tipo de período **Fiscal** muestra las transacciones que se han creado en un determinado período. Es obligatorio definir períodos de tipo **Fiscal**.
- **Listado**
Una división del ejercicio fiscal distinta de la división por períodos fiscales. Puede utilizar los períodos de listado para listados del libro mayor y para informes financieros. Los períodos de listado solo se pueden definir si se selecciona la casilla de verificación **Períodos de listado** de la sesión Parámetros de compañía de grupo (tfgld0101s000). La definición de períodos de listado es opcional.
- **Impuesto**
Períodos fiscales que se pueden utilizar para contabilizar los importes de impuesto de asientos contables. Se deben definir los períodos tributarios en los que se deben contabilizar los importes de impuesto de los asientos contables en el análisis fiscal. La definición de períodos de **Impuesto** es opcional.

Ejemplo

Una compañía se incluye en una estructura financiera desde el 1 de enero. Esta compañía ha definido períodos de cuatro semanas como períodos fiscales. Las autoridades fiscales exigen liquidar mensualmente los importes de impuesto. En cambio, la compañía principal emplea períodos de tres semanas como períodos de listado. Este sistema se define de la forma siguiente:

Período fiscal	Fecha de inicio	Período de lis- tado	Fecha de inicio	Período tributa- rio	Fecha de inicio
1	01-01	1	01-01	1	01-01
2	29-01	2	22-01	2	01-02
3	25-02	3	12-02	3	01-03
4	25-03	4	05-03	4	01-04
5	22-04	5	26-03	5	01-05
6	20-05	6	17-04	6	01-06
7	17-06	7	08-05	7	01-07
8	15-07	8	29-05	8	01-08
9	12-08	9	20-06	9	01-09
10	09-09	10	11-07	10	01-10
11	07-10	11	01-08	11	01-11
12	04-11	12	22-08	12	01-12
13	02-12	13	12-09		
		14	03-10		
		15	24-10		
		16	14-11		
		17	05-12		
		18	26-12		

Si el 26 de junio se efectúa una transacción, se deberá incluir en:

- Período fiscal 7, para la propia compañía.
- Período de listado 9, para la compañía principal.
- Período tributario 6, para las autoridades fiscales.

Estatus del período fiscal

Los períodos fiscales pueden tener estos estatus:

- **Abierto**
Se pueden especificar transacciones para este período.
- **Cerrado**
El período está cerrado pero todavía se puede cambiar el estatus del período a **Abierto** para crear transacciones finalizadas en el período.
- **Cerrado definitivamente**
El período se ha cerrado mediante la sesión Cerrar períodos (tfgld1206m000). Ya no se pueden especificar más transacciones para el período. El estatus **Cerrado definitivamente** sólo se puede asignar a un período si los períodos previos tienen el estatus **Cerrado definitivamente**. No se puede cambiar el estatus **Cerrado definitivamente** de un período.

En la sesión Estatus de períodos (tfgld0107m000), se puede ver y cambiar el estatus de cada uno de los tipos de período.

Los períodos se pueden establecer en **Abierto**, **Cerrado** y **Cerrado definitivamente** por separado para estos tipos de transacción:

ACP: Transacciones de la Contabilidad de proveedores

ACR: Transacciones de la Contabilidad clientes

CMG: Transacciones de Tesorería

INT: registro de transacciones de integración

GLD: Transacciones de la Contabilidad general.

Configurar períodos fiscales

Para configurar períodos fiscales:

1. En la sesión Parámetros de compañía de grupo (tfgld0101s000), defina estos parámetros de período:
 - **Períodos de listado**
 - **Número de períodos fiscales**
 - **Número de períodos de listado**
 - **Número de períodos tributarios**
 - **Separador de períodos**
2. En la sesión Períodos (tfgld0105m000), defina los períodos. Puede especificar:
 - Un período fiscal para la contabilización de correcciones.

- La fecha de inicio del período.
- 3. En la sesión Fechas finales por ejercicio fiscal (tfgld0106s000), establezca las fechas finales para el último período de un ejercicio fiscal.
- 4. En la sesión Estatus de períodos (tfgld0107m000), defina el estatus de período necesario para cada período.

Cerrar períodos fiscales

Para cerrar un período fiscal:

1. Indique el ejercicio para el que desea cerrar un período.
2. Seleccione el módulo para el que desea cerrar un período.
3. Seleccione la casilla de verificación **Cierre final** para establecer el estatus de período en **Cerrado definitivamente**.
4. Especifique un rango de compañías contables.
5. Seleccione las casillas de verificación adecuadas para especificar los períodos que desee cerrar.
6. Haga clic en el botón **Cerrar períodos**.

Para poder cerrar los períodos para Contabilidad general, debe cerrar los períodos para estos módulos:

- Contabilidad de proveedores
- Contabilidad clientes
- Tesorería

Nota

- Solo puede especificar los tipos de período de listado y los rangos de períodos si la casilla de verificación **Períodos de listado** de la sesión Parámetros de compañía de grupo (tfgld0501m000) está seleccionada.
- Si se ha cerrado el período para la integración, no se pueden insertar más transacciones nuevas en las tablas de integración para el período que se ha cerrado.
- Antes de ejecutar esta sesión, debe cerrar todos los lotes para los períodos pertinentes en la sesión Número de proceso de finalización (tfgld1609m000).

Períodos cerrados

No es posible crear transacciones en un período cerrado. Sin embargo, un período con el estatus **Cerrado** se puede volver a abrir en la sesión Estatus de períodos (tfgld0107m000).

No puede volver a abrir un período que tenga el estatus **Cerrado definitivamente**.

Importante

Los períodos sólo se pueden cerrar definitivamente cuando se han contabilizado todas las facturas recurrentes.

Proceso de final de ejercicio

Cuando se cierra el ejercicio fiscal, LN salda las cuentas de pérdidas y ganancias, y crea los saldos de apertura de las cuentas de hoja de balance para el nuevo ejercicio. Tras cerrar definitivamente el ejercicio fiscal, no se pueden crear ni contabilizar transacciones contables para el ejercicio cerrado.

Para poder cerrar el ejercicio fiscal, se deben procesar todas las transacciones de integración y las transacciones recurrentes, finalizar todas las transacciones y cerrar todos los períodos excepto el último período **GLD**. Normalmente el último período **GLD** es el período de corrección. El período **GLD** debe permanecer abierto porque LN debe crear las entradas para saldar las diferencias de redondeo y las cuentas de pérdidas y ganancias.

Ejecute la sesión Estatus de períodos (tfgld0107m000) para establecer los períodos de los módulos individuales en **Cerrado**. Para obtener más información, consulte *Usar períodos* (p. 37).

Para cerrar el ejercicio fiscal:

1. Garantizar la integridad de los datos financieros

Esta fase es opcional. Sin embargo, para obtener mejores resultados, ejecute la sesión Volver a generar saldo apertura/historia a partir de trans. (tfgld3203m000) para garantizar que todas las transacciones de la historia se concilien con las transacciones finalizadas. Con esta sesión, puede reconstruir la historia de contabilidad y la de dimensiones al mismo tiempo.

Durante el proceso de reconstrucción no se deben especificar ni generar asientos contables en la compañía contable actual. De lo contrario, puede fallar la reconstrucción o el resultado puede no ser fiable.

2. Cerrar provisionalmente el ejercicio

Esta fase es opcional y se utiliza sólo con fines informativos. Puede ejecutar la sesión Cerrar ejercicio - Provisional (tfgld6201m000) para simular el cierre del ejercicio. Sin crear transacciones ni contabilizaciones, LN acumula los importes de todas las cuentas de pérdidas y ganancias, y crea saldos de apertura provisionales para todas las cuentas de hoja de balance en el nuevo ejercicio fiscal. Puede ver los nuevos saldos de apertura en la contabilidad general.

Puede cerrar provisionalmente el ejercicio para el ejercicio fiscal actual, que LN muestra en la sesión Parámetros de compañía (tfgld0503m000). Tras el cierre provisional del ejercicio, puede seguir procesando transacciones para el ejercicio fiscal actual. También podrá seguir contabilizando correcciones en un período del ejercicio y podrá repetir el cierre provisional del ejercicio según sus necesidades.

3. Borrar las cuentas de pérdidas y ganancias

Ejecute la sesión Saldar automáticamente cuentas de pérdidas y ganancias (tfgld6202m000) para saldar las cuentas de pérdidas y ganancias. Hay varios *métodos para saldar* (p. 42) disponibles.

4. Corregir el redondeo (opcional)

Si la sesión Cerrar ejercicio - Provisional (tfgld6201m000) o Saldar automáticamente cuentas de pérdidas y ganancias (tfgld6202m000) da como resultado un mensaje de error como *El total de balance de pérdidas y ganancias todavía no está en cero para una divisa* o *La cuenta contable del saldo total no cuadra para una divisa*, debe corregir el redondeo de los importes.

Después de efectuar las correcciones:

- a. Ejecuta la sesión Volver a generar saldo apertura/historia a partir de trans. (tfgld3203m000).
- b. Vuelva a ejecutar Cerrar ejercicio - Provisional (tfgld6201m000) o Saldar automáticamente cuentas de pérdidas y ganancias (tfgld6202m000). Si al ejecutar de nuevo esta última sesión se genera un lote nuevo, finalice este lote antes de continuar.

5. Cerrar definitivamente los períodos fiscales

Ejecute la sesión Cerrar períodos (tfgld1206m000) para establecer el estatus de período de todos los períodos **GLD** en **Cerrado definitivamente** para todos los tipos de período.

6. Cerrar el ejercicio

Ejecute la sesión Cerrar ejercicio (tfgld6203m000) para cerrar definitivamente el ejercicio actual y crear los saldos de apertura del nuevo ejercicio. Esto generará un lote nuevo, que debe finalizarse en el año siguiente.

Si cierra definitivamente el ejercicio actual, no podrá seguir procesando más transacciones para dicho ejercicio. Los saldos de apertura creados por el cierre provisional del ejercicio se sobrescriben.

7. Archivar los datos históricos

En el campo **Guardar datos durante X años** de la sesión Parámetros de compañía de grupo (tfgld0101s000), se especifica el número de años durante los cuales deben conservarse los detalles fiscales en la compañía contable actual. Si el número de ejercicios ha vencido, podrá ejecutar la sesión Archivar/Borrar totales de período (tfgld6206m000) para archivar o eliminar los datos financieros de un ejercicio fiscal. LN no realiza esta acción automáticamente.

Métodos para saldar cuentas de pérdidas y ganancias

Cuando se cierra el ejercicio financiero, puede utilizar la sesión Saldar automáticamente cuentas de pérdidas y ganancias (tfgld6202m000) para borrar las cuentas de pérdidas y ganancias, y contabilizar el saldo total de la cuenta de beneficios no distribuidos. En la sesión Parámetros de compañía (tfgld0503m000), se selecciona el método para saldar las cuentas de pérdidas y ganancias.

Se encuentran disponibles los siguientes métodos para saldar:

- **Total**
Todas las cuentas de pérdidas y ganancias se borran colectivamente contra la cuenta de saldos que se selecciona en la sesión Parámetros de compañía (tfgld0503m000), y el importe total de la cuenta de compensación se contabiliza en la cuenta Beneficios no distribuidos. Las cuentas de pérdidas y ganancias no se borran una por una.
- **Cuentas individuales**
Las cuentas de pérdidas y ganancias se borran una por una contra la cuenta Beneficios no distribuidos.
- **Origen de beneficios**
Cada cuenta de pérdidas y ganancias se borra por separado contra la cuenta Origen de beneficios asociada. Puede utilizar este método para ver cómo se componen las ganancias

totales para el ejercicio como, por ejemplo, las ganancias de operación, los beneficios extraordinarios, etc.

Importación de diario

Puede importar transacciones de diario a LN desde fuentes externas.

Para importar transacciones de diario, utilice uno de estos elementos:

- Esquemas de intercambio
- La sesión Contabilizar transacciones de diario importadas (tfgld2215m000)

En un archivo adicional que puede importar con la sesión Importar archivos adicionales (ttadv2270m000), se proporciona un esquema de intercambio predeterminado denominado JVIMPRT. Si desea utilizar un formato personalizado, puede modificar el esquema de intercambio o crear esquemas de intercambio nuevos.

El esquema de intercambio predeterminado se ha concebido para:

- Leer un archivo ASCII.
- Recuperar los datos necesarios.
- Almacenar los datos recuperados en las tablas de LN.

Nota

Se puede acceder a las tablas de LN en la sesión Contabilizar transacciones de diario importadas (tfgld2215m000).

El esquema de intercambio busca cuatro tipos de registro en el archivo ASCII:

- Registros de cabecera de lote
- Registros de cabecera de documento
- Registros de línea de documento
- Registros de texto

Los números de identificación sirven para agrupar conjuntos de registros en el archivo ASCII que pertenecen a la misma transacción. Con los números de identificación se seleccionan los datos que se importan a la contabilidad general. En la contabilidad general existe una relación de uno a uno entre los números de identificación y los números de lote.

Cuando se ha importado correctamente un lote, éste se trata del mismo modo que otras transacciones no finalizadas. Para el mantenimiento y finalización de la transacción se siguen los procedimientos de proceso habituales.

Cuando se procesa un lote, se eliminan los registros detallados de las tablas de importación. En la sesión Archivos de diario importados (tfgld2513m000) se conserva el registro de cabecera de lote y se puede ver el estatus de los diarios importados.

Diarios recurrentes

Las transacciones de diario recurrentes son transacciones de diario que LN genera con regularidad en función de los detalles de la transacción y de las instrucciones establecidas en la definición de diario recurrente.

Los costos comunes, como los costos generados por los edificios de oficinas y plazas de aparcamiento, el bar de la empresa, el personal técnico y de seguridad, y los suministros de calefacción, electricidad y agua, normalmente se distribuyen entre los distintos departamentos y sedes de una organización de acuerdo con un criterio fijo. Puede configurar definiciones de diario recurrente para distribuir dichos costos.

Para estos costos, puede configurar definiciones de diario recurrente con el fin de generar los correspondientes asientos contables y que sirvan para la contabilidad mensual de los departamentos. Los listados resultantes ofrecen información de gestión útil y son obligatorios en países en los que las organizaciones deben preparar informes financieros consolidados y en los que se solicitan para informar de las pérdidas y ganancias de cada departamento por separado.

Tipos de diario recurrente

El tipo de una definición de diario recurrente indica la categoría de transacción.

Existen estos tipos de diario recurrente:

- **Asiento de diario**, para distribuir los costos entre otros departamentos o compañías.
- **Factura de compra**, para generar facturas de compra recurrentes simples.
- **Factura de venta**, para generar facturas de venta recurrentes simples.

Nota

En los módulos Contabilidad clientes y Contabilidad de proveedores, también puede crear facturas recurrentes y pagos recurrentes en estas sesiones:

- Facturas de venta recurrentes (tfacr1514m000)
- Facturas de compra recurrentes (tfacp1113s000)

La diferencia con las transacciones de diario recurrentes del tipo **Factura de compra** o **Factura de venta** es que en las sesiones de los módulos Contabilidad clientes y Contabilidad de proveedores se pueden especificar más detalles de transacción.

Tipos de cambio de divisa

En función del tipo de diario recurrente, puede seleccionar un fijador de cambio para las transacciones de diario recurrentes. Si utiliza un sistema multdivisa dependiente y el valor de **Fijador de cambio** es **Especificado manualmente**, puede cambiar el tipo de cambio entre la divisa de transacción y la divisa de referencia.

Cuando se generan transacciones recurrentes y se lista un informe de transacciones, se pueden usar los tipos de cambio de divisa válidos el día en el que se generan las transacciones o los tipos de cambio de divisa que se hayan especificado en la cabecera del diario.

Transacciones de reversión

Puede revertir las transacciones de diario recurrentes si el diario recurrente es del tipo **Asiento de diario**.

Por ejemplo, para cubrir los cargos de teléfono, puede configurar una definición de diario recurrente del tipo **Asiento de diario**, a fin de asignar mensualmente un importe fijo a los distintos departamentos. Al final del trimestre, que es cuando se conocen los costos de teléfono reales, puede revertir las transacciones de diario y cargar los costos reales a los departamentos.

Usar transacciones de reversión normales

Otra forma de revertir las transacciones consiste en crear las instrucciones y seleccionar el tipo de reversión **No aplicable**. Para revertir la transacción, cree una instrucción del tipo **Reversión normal**. Esta instrucción genera las transacciones de la definición de diario recurrente pero revierte el Debe y el Haber.

Nota

Para las transacciones de reversión normales, LN utiliza la información de tipo de cambio de divisa de la fecha de generación de la transacción de reversión, lo cual puede provocar diferencias de cambio.

Asientos de reversión

Puede utilizar la sesión Asiento de reversión (tfgld1295m000) para crear documentos de reversión.

Puede crear asientos de reversión de transacciones finalizadas para las siguientes transacciones:

- Asientos de diario.
- Facturas de venta que ha especificado en Finanzas.
- Notas de abono de ventas que ha especificado en Finanzas.
- Facturas de compra que no están vinculadas a órdenes de compra (facturas de costo).
- Facturas de compra que no se han conciliado o aprobado todavía.
- Notas de abono de compra no vinculadas a órdenes de compra.

- Las transacciones que se generan desde un paquete externo integrado que está definido como paquete externo en el esquema de correlación de integración.
- Saldos de apertura.
- Las siguientes transacciones bancarias de Tesorería:
 - Anticipos de pago
 - Anticipos de cobro
 - Pagos no asignados
 - Cobros no asignados
 - Apuntes de diario

En las cuentas contables que pueden conciliarse, sólo se puede revertir las transacciones que todavía no se han conciliado.

Sólo se pueden revertir transacciones únicas, y cada transacción se puede revertir una sola vez. No se pueden revertir lotes de transacciones. Si ha corregido el documento de transacción o ha vinculado dicho documento a otro, no podrá revertir la transacción.

Las facturas de compra y venta se deben revertir mediante notas de abono, y las notas de abono se deben revertir mediante facturas. Para otras transacciones, la transacción de reversión suele ser del mismo tipo que la transacción original. El tipo de transacción de reversión debe pertenecer a la misma categoría de transacción que el tipo de transacción original.

Si se permiten importes negativos para el tipo de transacción, LN creará contabilizaciones de reversión del mismo tipo (debe o haber) con importes de signo inverso (+ en lugar de - o - en lugar de +). Si no se permiten los importes negativos para el tipo de transacción, LN revertirá las contabilizaciones del debe del mismo importe, y viceversa.

Si revierte una transacción de diario, el documento de reversión se indicará en la historia de documento del documento original. El número de documento del documento de reversión aparece en el campo **Documento original**. Si revierte una factura pendiente mediante una nota de abono, LN vinculará dicha nota de abono a la factura pendiente para que el saldo se convierta automáticamente en cero.

Si no revierte una nota de abono de venta o de compra mediante una factura pendiente, LN no podrá saldar las entradas automáticamente. Posteriormente, debe vincular manualmente la nota de abono a la factura. Si desea corregir la transacción revertida, LN puede copiar el documento original en un nuevo documento. Las contabilizaciones del nuevo documento son iguales que las del documento original. Puede cambiar los importes, cuentas o dimensiones del nuevo documento en la sesión Entrada de transacción (tfgld1140m000).

Nota

Para utilizar la sesión Entrada de transacción (tfgld1140m000), deben existir valores predeterminados especificados por el usuario en la sesión Valores predeterminados de entrada de transacción (tfgld0131m000).

LN asigna nuevos números de lote al documento de reversión y el nuevo documento si crea uno. Debe finalizar los nuevos lotes de forma estándar.

Nota

No puede revertir las siguientes transacciones:

- Transacciones de integración como **Compra/ Entrega directa, Ventas/ Entrega de recargo de artículo, Transferencia entre almacenes/ Entrega.**
- Transacciones intercompañía.
- Transacciones vinculadas a activos, proyectos, servicios y Gestión de Órdenes.
- Las transacciones que se generan desde un paquete externo integrado que no está definido como paquete externo en el esquema de correlación de integración.

Archivar transacciones finalizadas

Para permitir el correcto archivado en una estructura multicompañía, se aplican las reglas siguientes:

- Cada compañía debe tener su propia compañía de archivo. Las compañías no pueden compartir una compañía de archivo.
- La estructura de las compañías de archivo debe ser una copia exacta del entorno vivo.
- Una compañía debe mantener la misma compañía de archivo hasta el final de su vida útil. Una vez que se han archivado los datos, no se puede cambiar la compañía de archivo.

Si hace falta capacidad de archivado adicional, se recomienda que configure un segundo entorno de archivado, que además debe ser una copia exacta del entorno vivo. Defina las compañías del segundo entorno de archivado como compañías de archivo de las compañías del primer entorno de archivo. Si es necesario, pueden configurarse tres o más entornos de archivado. A continuación debe archivar los datos de cada compañía de archivo en su compañía de archivo en el segundo entorno de archivado, y así sucesivamente.

Cuando archiva los datos, LN crea una matriz con todas las compañías del grupo y la compañía de archivo vinculada a cada compañía. Si alguna de las compañías del grupo no tiene una compañía de archivo, LN muestra un error y cancela el proceso de archivado.

Los lotes y las líneas de lote sólo se archivan y/o se borran si lleva a cabo el archivado y el borrado en la compañía en la que existen. Ésta es siempre la compañía origen. Cualquier documento intercompañía y transacciones finalizadas relacionadas que pertenezcan al lote no se archivan y/o borran hasta que se archiva la compañía objetivo.

Si se ha borrado el lote del entorno vivo, estos documentos y transacciones intercompañía existirán temporalmente sin un lote en el entorno vivo hasta que se archiven las transacciones de la compañía objetivo. Por lo tanto, se recomienda archivar todas las compañías de un grupo en un período corto de tiempo.

También se archivan los procesos de finalización. Un proceso de finalización sólo puede borrarse del entorno vivo si todos los lotes asociados también se han borrado.

Los documentos contables se archivan y/o se borran si lleva a cabo el archivado y el borrado en la compañía en la que existen. Para cada documento, LN busca si existe un documento intercompañía relacionado.

Si el tipo de transacción del documento indica que la numeración de documentos no tiene que ser en una secuencia fija, no se borra el documento del entorno vivo para evitar duplicar números de documento.

Una transacción finalizada no se borra del entorno vivo si el ejercicio fiscal de la transacción no es igual al ejercicio fiscal del lote y todavía no puede archivar el ejercicio fiscal de la transacción. Si la opción Archivar está seleccionada, el lote, línea de lote y documento relacionado se copian a la compañía de archivo y se mantienen en el entorno vivo.

Si una transacción todavía está referenciada por órdenes de venta o de compra abiertas, se marca como **Borrado** pero en realidad no se borra. El lote, línea de lote y documento relacionado se copian a la compañía de archivo y se mantienen en el entorno vivo. Se borran cuando las transacciones abiertas referenciadas se cierran y se archivan, por ejemplo, al ejecutar la sesión Archivar/Borrar facturas de compra pagadas íntegramente (tfacp2250m000).

Si la cuenta contable de la transacción es una cuenta conciliable, también se archivan los datos conciliados relacionados.

Durante el proceso de archivado, la compañía de origen de la transacción finalizada es sustituida por la compañía de archivo de la compañía de origen. De este modo, el entorno de archivo no contendrá referencias al entorno vivo.

Durante el archivado, las relaciones intercompañía de documentos también se copian al entorno de archivo. En el entorno de archivo, estas relaciones se actualizan de tal forma que cada documento de la relación se refiere al entorno en el que el documento existe. En el entorno vivo, se retiene la relación de documento hasta que se han borrado todas las transacciones finalizadas relacionadas. Para transacciones relacionadas con facturas, esto sólo se produce durante el borrado de facturas totalmente pagadas. La relación de documento también se actualiza en el entorno vivo, para poder consultar el documento archivado si se han borrado todas las transacciones finalizadas relacionadas del entorno vivo.

Después del proceso normal de archivado, se lleva a cabo una fase adicional de archivado, en la que se archivan todos los documentos y transacciones de la compañía viva que surgen de contabilizaciones intercompañía. Durante esta fase, las relaciones intercompañía se archivan y/o borran tal y como se ha descrito anteriormente.

Los lotes, las líneas de lote y los documentos que tienen el estatus **Borrado** se borran del entorno vivo, a menos que el tipo de transacción del documento indique que la numeración del documento no tiene que ser en una secuencia fija. Estos documentos no se borran del entorno vivo, para evitar duplicar números de documento.

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.

categoría de transacción

Una forma de categorizar tipos de transacciones, por ejemplo asientos de diario, diarios recurrentes/de reversión y facturas de compra y venta. La categoría define cómo procesar una transacción vinculada al tipo de transacción seleccionada.

cobro anticipado

Consultar: *pago anticipado* (p. 54)

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

código de criterios de conciliación de cuenta automática

Una lista de campos que determina los criterios de conciliación, incluida una secuencia de prioridad para conciliar según distintas combinaciones de campos.

Consultar: conjunto de criterios de conciliación de cuenta automática

conjunto de criterios de conciliación de cuenta automática

Un conjunto de propiedades específicas de la compañía con criterios de conciliación que se pueden vincular a una prioridad de conciliación de cuenta para permitir la conciliación automática.

Consultar: propiedad de conciliación de cuenta

cuenta

Consultar: *cuenta contable* (p. 52)

cuenta complementaria

Una cuenta contable que puede utilizar para los importes que son complementarios a los de las cuentas legales. Por ejemplo, puede vincular una cuenta legal y una cuenta complementaria a una cuenta principal. Si lista el informe de gestión en función de las cuentas principales, LN añadirá en el listado los importes de la cuenta complementaria al importe de las cuentas legales.

Antónimo: cuenta legal

cuenta complementaria

Consultar: *cuenta legal* (p. 52)

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 legal

Consultar: *cuenta complementaria* (p. 52)

cuenta legal

Una cuenta contable utilizada con fines de contabilidad oficial según los requisitos legales.

Antónimo: cuenta complementaria

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 local

La divisa del país donde está ubicada la compañía. De lo contrario, es la divisa en la que se declaran los impuestos a las autoridades fiscales locales.

En una situación de multidivisa, puede utilizar tres divisas propias. Las tres divisas propias que puede definir para una compañía son:

- La divisa local de la compañía
- **Divisa**
- **Divisa**

esquema de conciliación de cuenta contable

Un conjunto de cuentas contables para las que un usuario puede realizar conciliaciones de cuenta.

esquema de permisos de conciliación de cuenta

Un conjunto de restricciones de autorización específico de la compañía que se puede vincular a usuarios de conciliación de cuenta.

esquema de transacciones

Consultar: *plantilla de transacción* (p. 55)

estructuras principal-secundario

Una estructura jerárquica para dimensiones y cuentas. Es posible vincular varios elementos secundarios a un elemento principal. Se utiliza para determinar totales parciales y en listados y consultas. Las dimensiones y las cuentas poseen un subnivel para determinar el nivel dentro de la jerarquía.

factura no pagada

Consultar: *factura pendiente* (p. 53)

factura pendiente

Facturas no pagadas.

Sinónimo: factura pendiente, factura no pagada

factura pendiente

Consultar: *factura pendiente* (p. 53)

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 de cálculo

Un conjunto de compañías contables que indica la divisa que se debe usar para cada compañía en informes financieros.

La divisa puede ser una de las siguientes opciones:

- La divisa local de la compañía
- **Divisa**
- **Divisa**

grupo de motivo de flujo de caja

Una forma de agrupar los motivos de flujo de caja en el extracto de flujo de caja. En el informe de flujo de caja, LN lista los subtotales para cada grupo de motivos de flujo de caja.

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*.

motivo de flujo de caja

Una indicación del tipo de transacción de tesorería. Las transacciones a las que se vincula un código de motivo del tipo **Flujo de caja** se incluyen en el informe de flujo de caja, clasificadas por motivo de flujo de caja.

nota de pago

Un documento que se puede leer por medios ópticos asociado a una factura que se puede enviar al banco para realizar los pagos por la factura. El número de cuenta bancaria del proveedor, el importe de factura y un número de referencia de factura están preimpresos en la nota de pago. Si se asocia una nota de pago a una factura, la nota de pago se crea y se lista junto con la factura.

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. 51)

plantilla de transacción

Un conjunto de entradas creadas (generadas y repetidas) para distribuir una transacción entre una serie de cuentas contables y dimensiones. Por ejemplo, puede distribuir las facturas de compra recurrentes para recepciones generales en varios departamentos o centros de trabajo. El conjunto de transacciones se vincula automáticamente al documento.

Sinónimo: programación de datos de contabilización, esquema de transacciones, programación de transacciones

programación de datos de contabilización

Consultar: *plantilla de transacción* (p. 55)

programación de transacciones

Consultar: *plantilla de transacción* (p. 55)

propiedades de conciliación de cuenta

Un conjunto de propiedades específico de la compañía con información de conciliación vinculada a una cuenta contable.

Consultar: conjunto de criterios de conciliación de cuenta automática

referencia bancaria

Un número único que utilizan los bancos para hacer referencia a las facturas. El número de referencia bancaria puede ser una cadena de 20 o más dígitos, compuesta de tal modo que se pueda realizar una comprobación de número para comprobar su validez.

En algunos países, el número de referencia bancaria es un componente crítico de las transacciones de pagos y cobros, especialmente si se utilizan notas de pago. Si se utilizan números de referencia bancaria, el número de referencia bancaria debe aparecer en el documento de factura, en la nota de pago, si procede, y en el documento de pago.

relación principal/secundario

Un término genérico para indicar los elementos principal y secundario de una estructura multinivel. Por ejemplo, la relación se utiliza en compañías, cuentas contables, dimensiones, líneas de producto, clientes y proveedores.

sistema de divisa independiente

Un sistema de divisa en que todas las compañías contables y compañías logísticas relacionadas entre sí en el modelo de estructura empresarial utilizan las mismas dos o tres divisas propias. Todas las transacciones se registran en todas las divisas propias.

Los tipos de cambio de divisa se definen entre las divisas de transacción y todas las divisas propias. Los importes de transacción se convierten directamente de la divisa de transacción a las divisas propias.

Consultar: sistema de divisa estándar

sistema de divisa única

Un sistema de divisa en el que la compañía utiliza solo una divisa propia.

Consultar: sistema de divisa estándar

subnivel

Un número que indica el nivel de una cuenta contable o de una dimensión en la estructura jerárquica de cuentas y dimensiones. Un número bajo corresponde con un subnivel bajo. Las cuentas contables pueden tener subniveles de 0 a 99. Las dimensiones pueden tener niveles de 0 a 9.

Las transacciones solo pueden contabilizarse en cuentas y dimensiones que tengan un subnivel igual a cero. Todos los importes y cantidades de los subniveles 1 y superiores se agregan a partir de los subniveles inferiores.

tipo de dimensión

Una de las hasta doce bases contables de análisis disponibles para cuentas contables.

tipo de transacción

Un código de tres posiciones definido por el usuario que se utiliza para identificar documentos. Las series vinculadas al tipo de transacción otorgan a los documentos su número de secuencia.

transacción de liquidación intercompañía

Las contabilizaciones automáticas de una compañía contable para cuentas de compensación y facturación intercompañía en lugar de facturas generadas para transacciones de venta/compra entre las entidades de dos compañías logísticas.

Debe definir las compañías logísticas como partners de compañía afiliada e indicar que las liquidaciones intercompañía se pueden realizar para el partner.

transacciones intercompañía

Las transacciones creadas entre compañías contables que pertenecen al mismo grupo contable.

Índice

- (re)cálculo de divisa**
 - sistema de divisas independiente, 29
 - sistema de divisa única, 29
- anticipo de cobro/pago**, 51
- Archivado**
 - Finanzas multicompañía, 49
- Archivado multicompañía**
 - Finanzas, 49
- Asiento de reversión**, 47
- Bancos escandinavos**
 - números de referencia bancaria, 24
- categoría de transacción**, 51
- cobro anticipado**, 54, 51
- código de criterios de conciliación de cuenta automática**, 51
- Conciliación de cuenta**
 - conciliar con una transacción de conciliación, 30
 - configuración, 34
 - cuentas utilizadas frecuentemente, 33
 - proceso, 35
 - reconstruir cuentas contables, 36
- Conciliar con una transacción de conciliación**
 - conciliación de cuenta, 30
- Configuración**
 - conciliación de cuenta, 34
- conjunto de criterios de conciliación de cuenta automática**, 52
- cuenta**, 52
- cuenta complementaria**, 52, 52
- cuenta contable**, 52
- Cuenta contable**
 - estructura de dimensión, 7
- cuenta legal**, 52, 52
- Cuentas utilizadas frecuentemente**
 - conciliación de cuenta, 33
- Diarios recurrentes**
 - tipos, 46
- dimensión**, 52
- Dimensiones**
 - utilización, 12
- Dimensión**
 - tipo, 12
- divisa local**, 53
- Entrada de transacción**
 - sesiones, 15
- esquema de conciliación de cuenta contable**, 53
- esquema de permisos de conciliación de cuenta**, 53
- esquema de transacciones**, 55
- Esquema de transacciones**, 17
- Estructura de dimensión**
 - cuenta contable, 7
- estructuras principal-secundario**, 53
- Extractos**
 - flujo de caja, 19
- factura no pagada**, 53
- factura pendiente**, 53
- fijador de cambio**, 53
- Finanzas**
 - números de documento, 22
- Flujo de caja**
 - informes, 19
- grupo de cálculo**, 54
- grupo de motivo de flujo de caja**, 54
- Importar**
 - transacciones de diario, 45
- Intercompañía**
 - transacciones, 25
- menú adecuado**, 54
- Métodos para saldar**
 - origen de beneficios, 42
- motivo de flujo de caja**, 54
- nota de pago**, 54
- Números de documento**

Finanzas, 22
tipos de transacción, 22

Números de referencia bancaria, 24

Origen de beneficios
métodos para saldar, 42

pago/cobro no asignado, 54

pago anticipado, 54, 51

Períodos fiscales
cerrar, 37
configuración, 37
estatus, 37
tipos, 37

plantilla de transacción, 55

Plantilla de transacción, 17

Procesar
conciliación de cuenta, 35

Proceso de final de ejercicio, 41

programación de datos de contabilización, 55

Programación de datos de contabilización, 17

programación de transacciones, 55

propiedades de conciliación de cuenta, 55

Reconstruir cuentas contables
conciliación de cuenta, 36

referencia bancaria, 55

relación principal/secundario, 55

Sesiones
entrada de transacción, 15

sistema de divisa independiente, 56

sistema de divisas independiente
(re)cálculo de divisa, 29

sistema de divisa única, 56
(re)cálculo de divisa, 29

subnivel, 56

tipo de dimensión, 56

tipo de transacción, 56

Tipo
dimensión, 12

Tipos de transacción
números de documento, 15, 22

Tipos
diarios recurrentes, 46
transacciones de reversión, 46

transacción de liquidación intercompañía, 56

Transacciones
antedatación, 19
intercompañía, 25

Transacciones de diario
importar, 45

Transacciones de reversión
tipo, 46

transacciones intercompañía, 56
