

Universidad Nacional de Ingeniería

Facultad de Ingeniería Industrial y de Sistemas



IMPLEMENTACIÓN DEL MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS
DE SAP R/3 EN ESAN

INFORME DE INGENIERIA

Para Optar el Título Profesional de:

INGENIERO INDUSTRIAL

RAÚL MIRANDA RIOS

2004

DEDICATORIA

A mi Madre a quien le daré la dicha de verme Titulado.

A mi Esposa que ocupa un lugar muy especial en mi corazón.

A mis Hijos que representan los más sublime de mi vida

ÍNDICE

RESUMEN EJECUTIVO.....Pág. 3

DESCRIPTORES TEMATICOS.....Pág.5

INTRODUCCIÓN.....Pág.6

CAPÍTULO I :

ANTECEDENTES Y PROBLEMÁTICA EMPRESARIAL.....Pág.9

CAPÍTULO II :

PROPUESTA CONCEPTUALPág.12

CAPÍTULO III :

PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN.....Pág.19

3.1 Preparación del Proyecto.....Pág.20

3.2 Capacitación Funcional..... Pág.23

**3.2.1 Descripción del Módulo de Activo Fijo SAP R/3.....
.....Pág.23**

3.2.2 Capacitación funcionales en AM de SAP R/3....Pág.23

3.3 Configuración de SAP R/3.....Pág.24

3.3.1 Diseñó Conceptual..... Pág.24

3.3.1 Diseño Conceptual.....	Pág.24
3.3.2 Parametrización.....	Pág.25
3.3.3 Desarrollo de Programas Batch-Input.....	Pág.27
3.4 Preparación Entrada a productivo.....	Pág.28
3.5 Puesta en Producción.....	Pág.29

CAPÍTULO IV :

SITUACIÓN ACTUAL.....	Pág.30
------------------------------	---------------

CAPÍTULO V :

5.1 CONCLUSIONES	Pág.32
5.2 RECOMENDACIONES.....	Pág.33

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS.....	Pág.34
--	---------------

ANEXOS.....	Pág.36
--------------------	---------------

Anexo 1 Modelo Funcional del Modulo de AM en SAP R/3.

Anexo 2 Diseño Conceptual.

Anexo 3 Beneficio Costo del Proyecto.

Anexo 4 Índice de Ilustraciones.

RESUMEN EJECUTIVO

IMPLEMENTACIÓN DEL MÓDULO DE ACTIVO FIJO DE SAP R/3 EN ESAN

El informe describe inicialmente cual era la situación de la implementación de SAP R/3 en ESAN en Diciembre del 2001, la misma que se reflejaba en la ejecución de Procesos Financieros en forma ineficiente, que requería urgentemente la aplicación de solución y que mejore la eficiencia de los mismos.

La Administración actual decide que era oportuno iniciar un proceso de mejoramiento continuo para lograr la optimización de los Procesos Empresariales.

El proceso de Implementación del Sistema de Activo Fijo involucró además de la integración de los procesos Logístico y Financiero, la posibilidad de contar con información valiosa sobre los activos de la Empresa.

Las grandes conclusiones que se desprenden del trabajo, es que SAP R/3 proporciona un modelo de negocios totalmente configurable y adaptable a los Procesos de Negocio de la Empresa y existe la necesidad de contar con

profesionales que estén en capacidad de brindar soluciones con esta herramienta.

DESCRIPTORES TEMATICOS

SAP R/3.

ERP.

CONFIGURACIÓN DE SAP R/3

INTRODUCCIÓN

INTRODUCCIÓN

El presente trabajo, muestra cuales fueron las principales actividades desarrolladas para la implementación del Módulo de Activo Fijo en SAP R/3 en ESAN; como se describe en el documento, la metodología utilizada garantizó una efectiva implementación del mismo.

Este documento pretende contribuir con la formación de futuras generaciones, sobre como se realiza la implementación de Sistemas ERP dentro de una Empresa.

Con la finalidad de ubicar la situación inicial, se hace referencia a los principales antecedentes previos a la implementación del módulo de Activo Fijo, para lo cual se tratan los aspectos sobre los problemas encontrados en los procesos financieros.

En base a dichos antecedentes, se relata la propuesta conceptual que se construye sobre el modelo de Negocios que proporciona SAP R/3, obviamente como soporte a este proceso se relata cual fue el enfoque que permitió la implementación exitosa del mismo.

Posteriormente, se hace referencia al proceso de implantación del módulo de Activo Fijo, dentro del entorno SAP R/3. En el siguiente capítulo se comenta cual es la situación actual en ESAN.

Se complementa el informe con un conjunto de conclusiones referida a los diferentes temas tratados y anexos que permiten referenciar el detalle de los principales aspectos de trabajo.

CAPITULO I
ANTECEDENTES Y PROBLEMÁTICA DE LA EMPRESA

ANTECEDENTES Y PROBLEMÁTICA DE LA EMPRESA

En Enero del 2000, se lanza a Productivo en ESAN los siguientes módulos implementados en SAP R/3:

MÓDULOS FINANCIERO CONTABLE .

- FI Contabilidad General–Contabilidad de mayor*
- Cuentas por pagar*
- Tesorería (TR)*
- CO Controlling*
- Centro de Costos*
- Órdenes*
- Costeo ABC*
- AM Activos Fijos*

MÓDULOS LOGÍSTICOS.

- MM Gestión de materiales*
- Gestión de compras*
- Gestión de stocks*
- Verificación de facturas*

Sin embargo, en la etapa de Productivo se comienzan a presentar problemas en los Procesos relacionados con el Módulo de AM (Activos Fijos), lo que se reflejaba en mensajes de error que generaba el sistema cuando se intentaba ejecutar operaciones de Altas, Bajas, Transferencias,

Amortización y Revalorización, no permitiendo la Integración con los módulos de Gestión de Materiales y Finanzas.

Esto obligó a que el control de los 8,000 activos se llevara en forma manual y se perdiera en control centralizado de los mismos, además por el volumen de datos a procesar no se contaba con información detallada de cada uno de los activos, era bastante complicado llevar el control de las Obras en Curso, Trabajos y los proceso de Amortización y Revalorización se efectuaban en Excel y los Asientos Contables se cargaban al sistema en forma manual.

Al final del Ejercicio 2000, el informe de auditoría revela un inadecuado control de los Activos Fijos, el mismo que se refleja en imposibilidad de brindar información detallada de los costos de depreciación por Activos y su correspondiente consolidación a nivel de Centros de Costos.

Ante esta necesidad, se decide implementar el módulo de Activo Fijo de forma que permita llevar el control de cada uno de ellos y esté fuertemente integrado al módulo de Finanzas y Controlling.

CAPITULO II
PROPUESTA CONCEPTUAL

PROPUESTA CONCEPTUAL

Los mercados están cambiando, los clientes están cambiando, los negocios están cambiando. El éxito de las empresas depende de la calidad de su información y de la velocidad con la que dicha información pueda ser comunicada. Depende de la rapidez con la que se pueda responder y adaptarse a los cambios tecnológicos y a los cambios de su industria. La utilización de las soluciones ERP (Enterprise Resource Planning) en la actualidad, permite estar al tanto de dichos cambios.

La implantación de una solución ERP, representa una de las decisiones más trascendentales en la historia de la tecnología informática, dotando a las empresas de una plataforma de control de gestión que permite estar preparado para las exigencias del futuro, permitiendo atender los negocios actuales y explotar nuevas áreas.

En ese sentido, una de las soluciones ERP de gran trascendencia en nuestro medio es SAP, una de las empresas independientes de software más grande del mundo. Fue fundado en 1972 por un grupo de jóvenes ingenieros en Alemania. Los fundadores, en ese entonces empleados de IBM Alemania compartían una visión de producción y marketing de software para soluciones integradas para empresas, ideas que no podían llevar a

cabo mientras trabajaban para ese gran empleador. Decidieron entonces intentar suerte y dejaron IBM para crear su propia empresa de software denominada SAP (System Applications and Products in Data Processing).

El sistema, desarrollado en plataforma cliente/servidor (Figura N° 1), se adecua a las necesidades de la empresa, a través de sus módulos funcionales, agrupados en áreas, y que son:



(Figura N° 1)

R/3 SYSTEM

- BC Basic. Apoya la administración del sistema en distintos aspectos, como son: Upgrade a nuevas versiones de SAP, afinamiento para mejorar la performance y tiempo de respuesta, actualización de las últimas versiones de Hotpackages y Patch Kernel, Interacción con la matriz central de SAP para solución a problemas detectados a través del OSS (Open System Service), Gestión de Autorizaciones y accesos de usuarios al sistema, etc.

1. CONTABILIDAD

- FI Contabilidad Financiera. Maneja múltiples funciones (legales y regulatorias), lo cual permite tener siempre un panorama completo y actualizado de la situación financiera global de la compañía.
- CO Contabilidad de Costos. Una herramienta para el manejo de contabilidad de costos y reporte global de una compañía. Permite un análisis de rentabilidad y costo basado en actividades.

2. LOGÍSTICA

- SD Ventas y Distribución. Ayuda a optimizar todas las actividades y tareas relacionadas con la venta, despacho y distribución de mercancía.
- QM Control de Calidad. Apoya las labores de planificación de calidad, inspección y control en la compra de materiales, manufactura, producción, costeo, etc.
- PM SM Mantenimiento de Planta y Administración de Servicios. Permite el mantenimiento de equipos, garantías y los procesos relacionados con servicio a clientes.

- PS Sistema de Proyectos. Maneja y controla proyectos diversificados. Por ejemplo, desde el desarrollo de un nuevo vehículo hasta la construcción de una planta.

3. RECURSOS HUMANOS

- HR Recursos Humanos. Comprende desde la planeación del personal y reclutamiento, hasta la nómina y desarrollo del mismo.

4. OFFICE AND COMMUNICATION

- WF Business Workflow. Las habilidades de “workflow” permite la definición flexible del flujo de trabajo de tareas y control de procesos y actividades relevantes. Varios de los procesos críticos del negocio son automatizados a través del uso de WF Business Workflow.

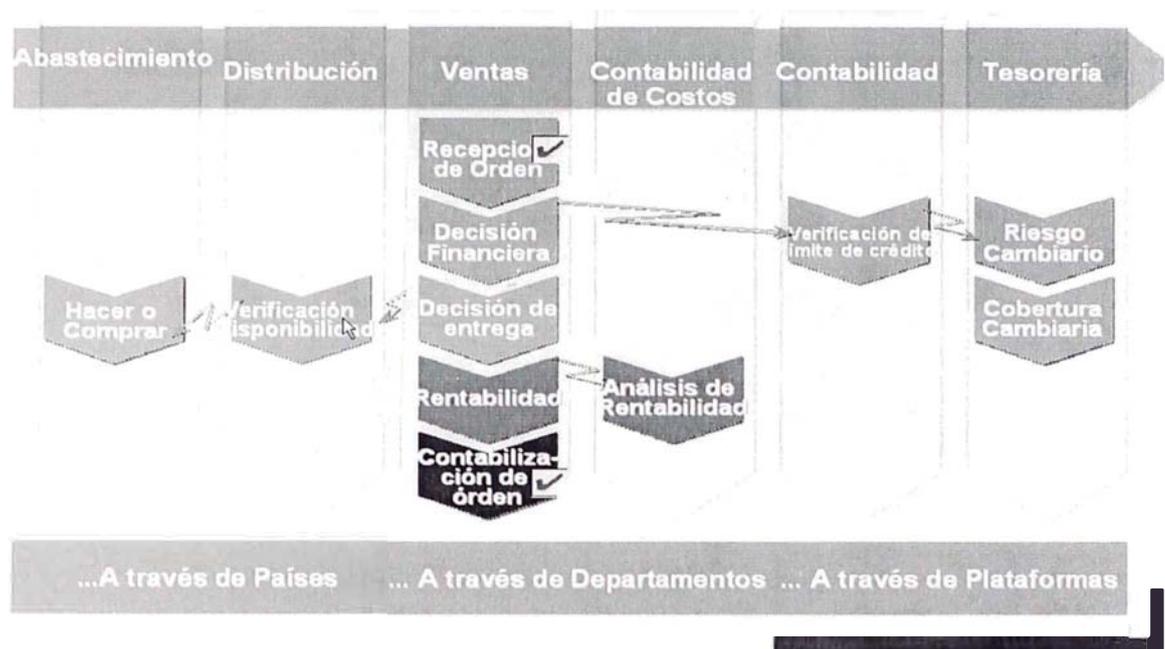
5. SOLUCIONES INDUSTRIALES

- La implantación de uno de los módulos de negocios en SAP, implica dos cosas: La implantación del módulo funcional propiamente dicho y la implantación de un esquema de Autorizaciones para que los usuarios puedan acceder a dichos módulos funcionales.

Gracias al sistema R/3, SAP establece nuevos parámetros para la aplicación integrada de software estándar. Basándose en avanzadas técnicas de desarrollo, R/3 permite un alto grado de integración de los Procesos empresariales (Figura N° 2).

Los componentes de Sistema R/3, se caracterizan por una amplia funcionalidad empresarial, que se apoya en las tecnologías más sofisticadas. La integración de las aplicaciones garantiza la interrelación de todas las funciones del sistema y por consiguiente de la Empresa.

Integración de los Procesos de Negocios...



(Figura N° 2)

En lo relacionado al proceso de implementación de Módulo de Activo Fijo, se visualizó la solución como la adopción a partir del Modelo de Integración que SAP R/3, por lo cual se decidió después de un análisis detallado llevar a cabo una serie de acciones con la finalidad de implementar adecuadamente el sistema. Se analizó cada una de las opciones de Parametrización con el propósito de configurar el Módulo de Activo Fijo que más se adapte a los Procesos Financieros y Administrativos de ESAN.

CAPÍTULO III
PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN

PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN

3.1 PREPARACIÓN DEL PROYECTO

En esta etapa, se definió la organización del Proyecto definiendo claramente los alcances, el mismo que consistía en la implementación del Módulo AM de SAP R/3 con todas las funcionalidades que permita llevar a cabo el Proceso de control de los Activos de la Empresa; así como, su integración con los Módulos de CO (Ordenes, Costos de Depreciación), MM (Compras de Activos) y FI (Contabilización en las áreas de valoración del ajuste de Inflación y Depreciación).

La organización se conformó así:

- 1 Consultor de Sistema SAP R/3.
- 1 Funcional de Contabilidad.
- 1 Funcional de Logística.
- 1 Programador ABAP/4.

Se establecieron las funciones para cada uno de los puestos.

CONSULTOR DE SISTEMA SAP R/3.

- Definir objetivos, alcance y contenido funcional del proyecto.
- Coordinación con la Gerencia de Finanzas de la empresa.
- Seguimiento periódico del proyecto.
- Garantizar el cumplimiento de los objetivos del proyecto, que se respete su alcance y aprobar sus modificaciones.

- Definir objetivos, alcance y contenido funcional del proyecto.
- Planificar las distintas actividades del proyecto.
- Seguimiento de avance.
- Asignación y distribución de recursos necesarios.
- Coordinación de los distintos equipos de proyecto.
- Relación con los departamentos funcionales involucrados en el proyecto
- Parametrización del sistema
- Elaboración de las Guías de Parametrización.
- Elaboración de las Guías de Usuario.

FUNCIONALES

- Identificación de procesos y funciones afectados por la instalación del nuevo sistema en las respectivas áreas.
- Diseño de los procesos, de acuerdo a la forma que se tomarán por la implementación de SAP. Desarrollo de lo no preexistentes en su forma SAP.
- Identificación de interfaces periódicas y puntuales con otros sistemas.
- Pruebas del sistema.
- Apoyo a la carga inicial de datos.
- Apoyo a la formación de usuarios finales.
- Puesta en producción del sistema.
- Apoyo a la puesta en producción.

EQUIPO DE DESARROLLO

- Definición y desarrollo de interfaces.
- Definición y desarrollo de programas de cargas de datos.
- Carga inicial de datos.
- Definición y desarrollo de informes y formularios (SAPScript).
- Preparación del sistema de seguridad (autorizaciones).
- Prueba integrada del sistema.
- Puesta en producción del sistema.
- Apoyo a la puesta en producción.
- Elaboración de la documentación de interfaces periódicas, autorizaciones y modificaciones al estándar.

Se determinó el calendario de actividades, el mismo que muestra la (Figura N° 3).

3.2 CAPACITACIÓN FUNCIONAL.

Esta fase consiste en dar a conocer en detalle los Procesos que soporta el sistema estándar; así como, las funcionalidades que brinda para la ejecución de las operaciones, por este motivo, se desarrollaron dos actividades.

3.2.1 DESCRIPCIÓN DEL MODULO DE ACTIVO FIJO SAP R/3

Este documento describe como se desarrolla los Procesos de Activos Fijos en SAP R/3, el mismo que se inicia con la definición de los datos maestros de Activos pasando a continuación a describir los procesos que se llevan cabo con el tales Altas, Transferencias, Bajas, Amortización y Revalorización para culminar con la descripción del Sistema de Información del Modulo de Activos Fijos (Anexo Nº 1).

3.2.2 CAPACITACIÓN USUARIOS FUNCIONALES EN AM DE SAP R/3

Se capacitó al personal que forma parte de la Organización del Proyecto en el uso Módulo de Activos Fijos, para que adquieran los conocimientos y les permita operar el sistema con facilidad.

La capacitación comprende: revisión del entorno de operación y los procesos relacionados a la creación de un Activo Fijo, Contabilización (Altas, Bajas, Transferencias), Operaciones Periódicas (Amortización, Revalorización) y revisión de todos los reportes estándar que pueden se remitidos a través del Sistema.

El propósito era familiarizar a los especialistas en el uso de las funcionalidades en el entorno SAP R/3, el mismo que serviría para predecir los efectos de la Parametrización del Módulo de Activos Fijos.

3.3 CONFIGURACIÓN DE SAP R/3

3.3.1 DISEÑO CONCEPTUAL

Haciendo uso de cuestionarios que proporciona la metodología ASAP, se relevó información sobre como se llevan a cabo los Proceso para el control de los Activos Fijos en ESAN, el resultado se muestra en el Anexo N° 2.

Estos documentos definen los Procesos de negocios y se componen de 6 puntos.

1. Requerimientos/Expectativas.
2. Procesos adicionales/Descripción de Funciones.
 - 2.1. Explicaciones Generales*
 - 2.2. Explicaciones de Funciones y Eventos*
 - 2.3. Consideraciones especiales de la Organización*
 - 2.4. Modelo de Negocio*
3. Cambios en la Organización existente.
4. Grado de cobertura de los Requerimientos
 - 4.1. Descripción de las mejoras*
 - 4.2. Descripción del déficit funcional*
 - 4.3. Enfoque para la cobertura del déficit funcional*
5. Notas sobre mejoras posteriores

6. Consideraciones

6.1. Consideraciones de la configuración del sistema

6.2. Consideraciones de conversión de archivos

6.3. Consideraciones de las interfaces

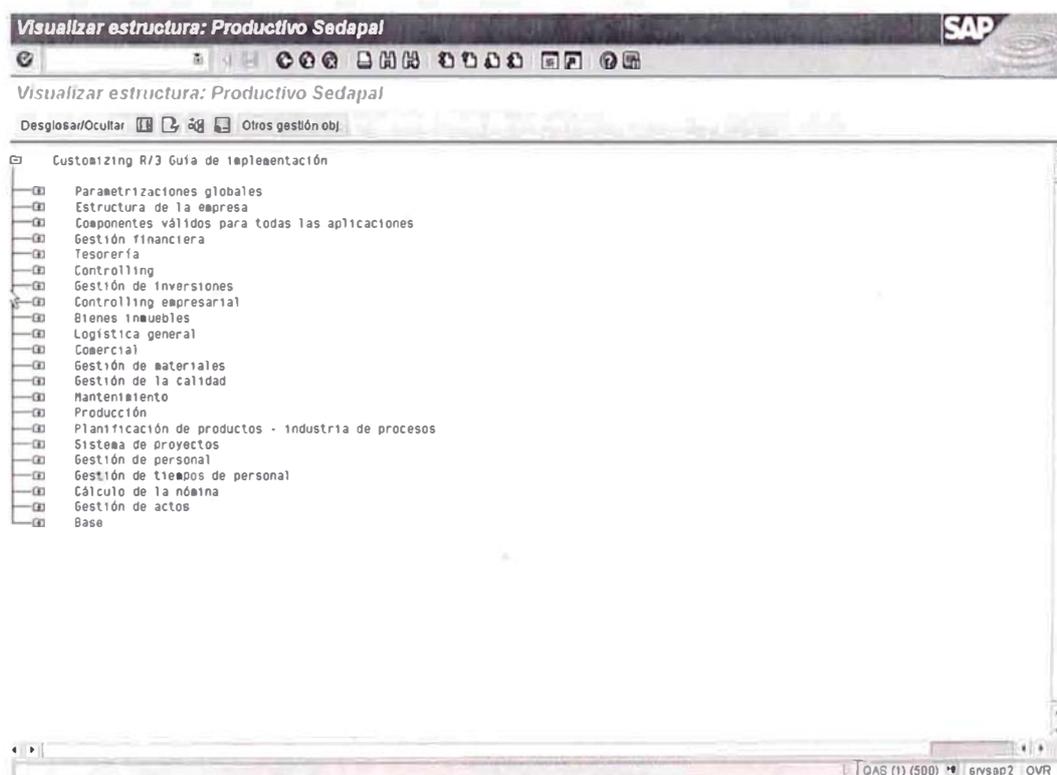
6.4. Consideraciones de reportes

6.5. Consideraciones de autorización

3.3.2 PARAMETRIZACIÓN

La Parametrización, es un conjunto de instrucciones introducidas al sistema que señalan cómo actuar en cada caso, permitiendo su adaptación a las necesidades de la empresa.

El Proceso de Parametrización se efectúa en SAP en el entorno definido como Customizing R/3 guía de Implementación (Figura N° 4).



Para configurar el módulo de Activos Fijos, se ha parametrizado las siguientes opciones:

ESTRUCTURA DE LA ORGANIZACIÓN

- COPIAR PLAN DE VALORACIÓN DE REFERENCIA.
- ESPECIFICAR DENOMINACIÓN DEL PLAN DE VALORACIÓN.
- ESPECIFICAR DEFINIR ÁREAS DE VALORACIÓN.
- ASIGNAR PLAN DE VALORACIÓN A SOCIEDAD.
- VERIFICAR PARAMETRIZACIONES DE PAÍSES.
- CREAR DETERMINACIÓN DE CUENTAS.
- CREAR REGLAS DE ESTRUCTURACIÓN DE PANTALLAS.
- DEFINIR INTERVALOS DE RANGOS DE NÚMEROS.
- DEFINIR CLASES DE ACTIVOS FIJOS.

INTEGRACIÓN CON EL LIBRO MAYOR

- DETERMINAR ÁREAS DE VALORACIÓN A CONTABILIZAR.
- ASIGNAR CUENTAS DE MAYOR.
- ALMACENAR CLAVES DE CONTABILIZACIÓN PARA CONTABILIZACIÓN DE ACTIVOS FIJOS.
- MODIFICAR VARIANTE ESTATUS DE CAMPO DE CUENTAS DE MAYOR ACTIVOS FIJOS.
- ASIGNAR INDICADOR IVA SOPORTANDO ALTAS NO RELEVANTES PARA IMPUESTOS.
- MODIFICAR VARIANTE ESTATUS DE CAMPO DE CUENTAS DE MAYOR ACTIVOS FIJOS.
- FIJAR CLASE DE DOCUMENTO PARA LA CONTABILIZACIÓN DE LAS AMORTIZACIONES
- ESPECIFICAR PERIODICIDAD / REGLAS DE IMPUTACIÓN.

VALORACIÓN GENERAL

- FIJAR PLAN DE VALORACIÓN.
- DEFINIR ÁREAS DE VALORACIÓN.
- ESPECIFICAR TIPO DE ÁREA.
- ESPECIFICAR TRASPASO DE VALORES CAP.
- ESPECIFICAR TRASPASO DE PARÁMETROS DE VALORACIÓN.
- DETERMINAR VALORACIÓN DE CLASES DE ACTIVO FIJO.
- ESPECIFICAR IMPORTE BIENES ECONÓMICOS DE POCO VALOR.
- ESPECIFICAR CLASES DE ACTIVOS FIJOS BPV.
- ESPECIFICAR DATOS REDONDEO PARA VALORES NETOS.
- ESPECIFICAR VALOR RECORDATORIO DE ÁREAS DE VALORACIÓN.
- DETERMINAR CLASES DE ACTIVOS FIJOS SIN VALOR.
- DEFINIR ÁREAS DE VALORACIÓN PARA MONEDAS EXTRANJERAS.
- ESPECIFICAR UTILIZACIÓN DE MONEDAS EXTRANJERAS.

AMORTIZACIONES

- DETERMINAR ÁREAS DE VALORACIÓN PARA AMORTIZACIONES NORMALES.
- ASIGNAR CUENTAS DE MAYOR.
- DETERMINAR ÁREAS DE VALORACIÓN PARA AMORTIZACIONES NO PLANIFICADAS.
- ASIGNAR CUENTAS DE MAYOR.
- FIJAR PLAN DE VALORACIÓN.
- DEFINIR CLAVES DE AMORTIZACIÓN.
- DEFINIR CLAVES DE CÁLCULO

VALORACIONES ESPECIALES

- DETERMINAR ÁREAS DE VALORACIÓN.
- ESPECIFICAR CUENTAS PARA LA INDEXACIÓN DE LOS CAP.
- ESPECIFICAR CUENTAS PARA LA INDEXACIÓN DE AMORTIZACIONES ACUMULADAS.
- DETERMINAR ÁREAS DE VALORACIÓN.
- DEFINIR MEDIDAS DE REVALORIZACIÓN.
- ESPECIFICAR ÁREA DE VALORACIÓN
- CREAR MOTIVOS PARA VALORACIÓN MANUAL.
- DEFINIR ESTRUCTURA DE PANTALLA PARA IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO.
- DEFINIR CLASES DE SEGUROS.
- CREAR COMPAÑÍAS DE SEGUROS.
- CREAR PRIMAS DE SEGUROS.
- DEFINIR ESTRUCTURA DE PANTALLA DE SEGUROS

DATOS MAESTROS

- DEFINIR ESTRUCTURA DE PANTALLA PARA DATOS MAESTROS ACTIVOS FIJOS.
- DEFINIR ESTRUCTURA DE PANTALLA PARA ÁREAS DE VALORACIÓN DE ACTIVOS FIJOS.
- MARCAR CRITERIOS DE CLASIFICACIÓN DE 4 POSICIONES.
- MARCAR CRITERIO DE CLASIFICACIÓN DE 8 POSICIONES.
- MODIFICAR PALABRAS CLAVES DE LOS CRITERIOS DE CLASIFICACIÓN.
- CARACTERIZAR DESTINO DE LA INVERSIÓN.
- MARCAR SUPRANÚMERO DEL ACTIVO FIJO
- DEFINIR VALIDACIÓN DE DATOS MAESTROS.

OPERACIONES

- DEFINIR CLASES DE MOVIMIENTOS PARA ALTAS.
- ASIGNAR CUENTAS DE MAYOR.
- DEFINIR CLASES DE MOVIMIENTOS PARA BAJAS.
- ASIGNAR CUENTAS DE MAYOR
- DEFINIR CLASES DE MOVIMIENTOS PARA TRASLADOS/ RECEPCIÓN
- DEFINIR CLASES DE MOVIMIENTOS PARA TRASLADOS / EMISIÓN.
- DEFINIR CLASES DE MOVIMIENTOS PARA CAPITALIZACIÓN DE ACTIVOS FIJOS.
- DEFINIR CLASES DE MOVIMIENTOS PARA AMORTIZACIONES MANUALES.
- DEFINIR CLASES DE MOVIMIENTOS RELEVANTES PARA EL PRESUPUESTO.
- DETERMINAR CLASES DE MOVIMIENTOS PARA OPERACIONES INTERNAS.

3.3.3 DESARROLLO DE PROGRAMAS EN LÍNEA Y BATCH

El Estándar de SAP no contempla el cálculo de revalorización de Activos Fijos de acuerdo a lo normativa vigente en el país, esto generó la necesidad de efectuar un desarrollo local que cubriera esa necesidad.

Se desarrollaron los programas de Batch-Input que permiten ingresar los datos de los Activos Fijos al Sistema como carga inicial.

3.4 PREPARACIÓN ENTRADA A PRODUCTIVO

Se efectuaron las cargas iniciales a con los programas Batch-Input desarrollados en la fase anterior. Se realizó la capacitación a los usuarios finales del módulo de Activos Fijos y paralelamente se efectuaron las pruebas finales de Módulo de Activos.

3.5 PUESTA EN PRODUCCIÓN

Se lanzó a Productivo el módulo de Activos Fijos en Enero del 2002 con todas las funcionalidades implementadas. Se tuvieron que efectuar ajustes a determinados opciones, pero finalmente se dejó el módulo operando sin problemas.

CAPITULO IV
SITUACIÓN ACTUAL

SITUACIÓN ACTUAL

En Enero del 2002, ESAN Implementó el Módulo de Activos Fijos que le permite llevar el control de los mismos, cuenta con información sobre cada uno de los activos, su ubicación geográfica, sus valores contables expresados en soles y dólares, cuenta con herramientas estándar de SAP que le permite efectuar simulaciones de la depreciación de los activos.

El programa de Revalorización (Ajustes por inflación) ajusta cada uno de los ítems, tomando en consideración la fecha de capitalización de los mismos y genera el asiento contable en el Módulo de Finanzas, que se transmite vía proceso de Batch-Input.

CAPITULO V
CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

5.1 CONCLUSIONES

- Se pone en evidencia que una adecuada implementación de un sistema ERP, que permite mejorar la eficiencia de los procesos de Negocios.
- Los modelos de negocios que propone SAP cubren las necesidades de diferentes sectores Empresariales.
- El cambio de las empresas es posible y está en manos de las personas, de líderes con una adecuada visión y trabajadores comprometidos en el proceso de cambio, ESAN constituye un valioso ejemplo de cambio.
- Los avances logrados hasta la fecha son importantes, pero es necesario complementarlos para lograr la total integración de la empresa con relación a los sistemas de información.
- Las necesidades de las áreas son dinámicas y la implantación de los sistemas requiere un proceso permanente de mantenimiento y ajuste. Por ello, es muy importante asegurar el nivel y la cantidad de especialistas que participan en los proyectos.
- El uso de tecnología y su permanente evolución, demanda personas con un mínimo de habilidades para su adecuada utilización. Por ello, se recomienda una permanente evaluación de este aspecto al personal de la empresa.

5.2 RECOMENDACIONES

- El presente constituye un valioso documento que puede ser utilizado como modelo para la implementación de Sistema de Activos Fijos en SAP R/3.
- Para iniciar un proceso de cambio es fundamental tener una clara “visión”, es decir hacia donde queremos ir.
- Luego de tener claridad en la visión, es fundamental lograr el alineamiento de todos los procesos de la Empresa en función a la visión. Y mejor si es a través de un adecuado apoyo tecnológico.
- No considerar a la tecnología como un fin, si no como un medio o la herramienta que nos permite lograr los objetivos más rápidamente.

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICA

REFERENCIA BIBLIOGRÁFICA

Para el desarrollo del presente trabajo, no se ha referenciado directamente ninguna bibliografía. Básicamente, se ha recurrido a diferentes informes de manejo interno de la organización. Sin embargo, considero importante referir algunos títulos que permita entender o complementar los conceptos que se manejan en el presente trabajo.

Titulo: Dirección Proyectos Informático

Autor: Pham Thu Luang

Titulo: El Entorno SAP/R3

Autor: José Luis Herreros.

Titulo: Contabilidad de Costos

Autor: Lawrence

ANEXOS

ANEXOS

Modelo Funcional del Modulo de AM en SAP R/3.

Diseño Conceptual

Índice de Ilustraciones

ANEXO 1

MODELO FUNCIONAL DEL MODULO DE AM EN SAP R/3

INDICE

INTRODUCCION.....	Pág.2
OBJETIVOS.....	Pág.2
1. DESCRIPCION DEL MODULO AM.....	Pág.3
Definición y Conceptos.....	Pág. 3
Estructura de una Clase de Activo.....	Pág.5
2. ESTRUCTURA DE PANTALLAS.....	Pág.6
2.1. Datos Generales.....	Pág. 6
2.2. Información de Contabilización.....	Pág.7
2.3. Datos Temporales.....	Pág.8
2.4. Asignaciones.....	Pág.8
2.5. Terrenos y Derechos similares.....	Pág. 9
2.6. Seguros.....	Pág. 10
3. PROCESOS.....	Pág. 11
3.1. Altas.....	Pág. 12
3.2. Bajas.....	Pág.15
3.3. Transferencias.....	Pág.18
3.4. Post Capitalización.....	Pág. 20
3.5. Amortización.....	Pág.20
3.6. Revalorización.....	Pág. 23
3.7. Sistemas de Información.....	Pág.24
3.8. Integración con otros módulos.....	Pág. 25

INTRODUCCION

La implementación de todo sistema de información sigue diferentes estrategias las mismas que deben estar orientadas a lograr puestas en productivos exitosas. Una de estas estrategias consiste en mostrar el modelo de un Sistema probado que adopte las mejores practicas empresariales y compararlo con el modelo de la Empresa en la que se implementara el Sistema esto nos permite tomar una decisión comparando los aspectos que manejan cada uno de los modelos.

OBJETIVO

- ▣ Presentar el modelo del módulo de AM de SAP R/3.

- ▣ Servir como base de referencia para modelar el Sistema de Activo Fijo a Implementar.

Contribuir a determinar las funcionalidades que debe tener el Modulo de AM a implementar.

1. DESCRIPCION DEL MODULO DE AM

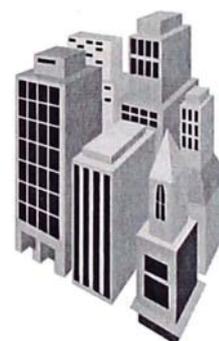
El componente de la Contabilidad de activos fijos (FI-AA) se utiliza para gestionar y supervisar activos fijos con el Sistema SAP R/3. En la contabilidad financiera del Sistema R/3, sirve de libro auxiliar del libro mayor de Finanzas (FI), suministrando información detallada sobre movimientos con relación a los activos fijos.

El componente R/3 FI-AA está concebido para uso internacional en muchos países, independientemente de la naturaleza del ramo al que pertenezca. Esto significa, por ejemplo, que no existen reglas de valoración de codificación fija específicas para un país en el sistema. Se aplica al sistema su carácter específico de país y de empresa con las parametrizaciones realizadas en el Customizing. Para minimizar el tiempo y los esfuerzos implicados en el Customizing, se incluirán en el sistema estándar los valores por defecto específicos del país siempre que sea posible.

DEFINICION Y CONCEPTOS

Activo Fijo. Es un bien cuya vida útil es mayor a un año. Se consideran Activos Fijos aquellos cuyo valor sea mayor de 1/8 DE UIT.

Para estos activos se dividen en aquellos que poseen custodia y aquellos que el responsable es la Unidad Organizativa que lo tiene bajo su cargo. Como ejemplo se puede mencionar los siguientes activos: Edificios, Vehículos, Aire Acondicionado, Terrenos, Acueductos, Alcantarillados, Equipos de Cómputo, entre otros.



Bien de Poco Valor

Son aquellos bienes cuyo valor se considera menor que 1/8 UIT según el catálogo de activos definidos. Estos activos serán creados en el sistema por fecha de adquisición y de acuerdo a la cantidad de unidades que se hayan comprado. Estos bienes no tienen custodio.



Plan de Valoración

Es un directorio de áreas de valoración confeccionado desde puntos de vista empresariales, es decir se crea y se adapta de acuerdo a las necesidades de la compañía.

Para cada sociedad se debe definir un plan de valoración, con la finalidad de mantener uniformes los valores de activos en su sociedad GL.

Áreas de Valoración.

Las condiciones de amortización y los valores necesarios para los activos fijos se gestionan en un área de valoración.

El sistema le permite definir las áreas de valoración que desee. Las áreas de valoración se agrupan en un plan de valoración, según los requerimientos de un país específico o de un espacio económico.



Clases de Activo.

Cada registro de activo que se cree en SAP deberá tener como identificación una Clase de Activo a la cual hacer referencia.



Las clases de activo se componen de una parte de Datos Maestros y otra de los Datos de Valoración.



Relación de Clases de Activos

Entre las principales clases de activos tenemos:

Clase	Descripción
11000	Terrenos
22100	Locales Administrativos
31100	Equipo de Explotación
45100	Unidades de Transportes
46100	Mobiliarios y Enseres
51100	Equipos Oficinas
52101	Equipos Computarizados
53000	Activos en Curso
54000	Bienes Alquilados
55001	Bienes de poco valor

2. ESTRUCTURA DE PANTALLAS

SAP R/3 permite definir por clases diferentes estructuras de datos la misma que esta clasificada en:

2.1. DATOS GENERALES

1. Descripción 1

En este campo puede almacenarse una denominación cualquiera para el inmovilizado.

2. Descripción 2

En este campo puede almacenarse una denominación cualquiera para el inmovilizado.

3. Texto nro. Principal

En este campo puede almacenarse una denominación cualquiera para un inmovilizado principal. Este texto se empleará, por ejemplo, en el Reporting y en la transacción de visualización de valores al imprimir totales por número principal de inmovilizado.

4. Nº de Inventario

En este campo puede almacenarse una denominación cualquiera para un inmovilizado principal. Este texto se empleará, por ejemplo, en el Reporting y en la transacción de visualización de valores al imprimir totales por número principal de inmovilizado.

5. Unidad de Medida

Unidad de medida en que se gestiona el stock de material. En la unidad de medida base, el sistema convierte todas las cantidades que el usuario registra en otras unidades de medida (unidades de medida alternativas).

Al contabilizar inmovilizados para los cuales se haya creado una unidad de medida base, se efectuará una actualización en masa según los indicadores debe/haber del movimiento.

La gestión en masa de los inmovilizados adquiere especial relevancia cuando se trata de bienes económicos de poco valor. Si se contabiliza un alta en un inmovilizado en gestión colectiva para bienes económicos de poco valor, el sistema verifica si no se supera el valor máximo admitido para bienes económicos de poco valor por cada unidad de medida. Para ello se compara el límite máximo con el valor medio que resulta de sumar los costes de adquisición y producción al total de los importes de la contabilización del documento actual, y dividido por la cantidad total.

6. Cantidad

Indicación de una cantidad.

7. Asignación de Cuentas

La determinación de cuentas determina las cuentas asociadas del libro mayor así como sus cuentas de contrapartida a contabilizar en las operaciones empresariales respectivas.

Una determinación de cuentas debe almacenarse en la clase de inmovilizados. Varias clases de inmovilizados, que deben contabilizar las mismas cuentas de mayor en un plan de cuentas, pueden utilizar la misma determinación de cuentas.

8. Datos de Inventario

En este campo puede almacenarse la fecha del último inventario. Actualmente, este campo se utiliza exclusivamente para fines informativos.

En este campo se almacena información adicional en relación con el inmovilizado para la valuación del inventario.

9. Numero de Serie

Puede almacenar el número de serie del fabricante del inmovilizado en este campo. Eventualmente, se requiere el número de serie en consultas al fabricante. Este último puede identificar claramente el inmovilizado mediante el número de serie.

10. Indicador de Historial

Fije este indicador si quiere que el inmovilizado esté sujeto a la entrada inicial de stocks en un inventario.

Este indicador hace que el inmovilizado se visualice en la lista de Inventario estándar de la contabilidad de inmovilizados. Este reporte no visualiza los inmovilizados que no tengan este indicador.

2.2. INFORMACION DE CONTABILIZACION

1. Fecha de Capitalización

En este campo, el sistema almacena la fecha de referencia de la primera contabilización que lleva a la capitalización del inmovilizado.

La fecha capitalización es la fecha valor de un inmovilizado. Esta fecha puede indicarse también manualmente al crear el registro maestro de inmovilizado. Sin embargo, esto no lleva a la capitalización del inmovilizado, sino sólo a la propuesta de esta fecha como fecha de referencia por parte del sistema al efectuarse la primera contabilización de alta.

2. Datos de Alta

El sistema almacena automáticamente la fecha de referencia de la primera contabilización de alta en este campo.

3. Desactivación

En una baja total, el sistema almacena en este campo la fecha de diferencia de la contabilización de baja. Después de desactivar un inmovilizado, no se pueden realizar más contabilizaciones en el inmovilizado (excepción: anular la última baja). Para poder contabilizar correcciones aún después de una desactivación, se puede modificar (anular) manualmente la fecha de desactivación en el registro maestro de inmovilizados.

2.3. DATOS TEMPORALES

1. Centro de Costo

Clave que identifica un centro de coste unívocamente. Los centros de coste determinan los lugares donde se producen los costes. El sistema utiliza la asignación de centros de coste en el registro maestro de inmovilizado para determinar en las siguientes contabilizaciones imputables a centros de coste los respectivos centros de coste:

- Amortización del inmovilizado
- Superávit/déficit de ingresos en la venta del inmovilizado

2. División

Clave que identifica la división de forma unívoca.

3. Emplazamiento

En este campo se asigna el inmovilizado a un emplazamiento.

4. Edificio/Nro. Local

En este campo puede almacenar el espacio en que se encuentra el inmovilizado.

5. Orden de Costes

Orden CO a la cual han de imputarse las amortizaciones y los intereses. En este campo, se asigna el inmovilizado a una orden CO. Esto es necesario cuando se desea que las amortizaciones y los intereses sean imputados directamente a una orden CO.

Para que el sistema pueda imputar a una orden a la hora de contabilizar las amortizaciones, se debe fijar previamente el indicador adecuado en la definición de customizing para la ejecución de Contabilización de amortizaciones.

6. CeCo Responsable

El centro de coste responsable del bien inmovilizado, pero no de sus amortizaciones.

2.4. ASIGNACIONES

1. Supranúmero Activo Fijo

Supranúmero de inmovilizado al cual ha de estar asignado un inmovilizado. Se pueden asignar varios inmovilizados a un supranúmero (p.ej. unidad económica o línea de producción). Esto ofrece las siguientes ventajas:

- Los datos de los inmovilizados de una unidad económica pueden evaluarse conjuntamente (reporting).
- El usuario puede crear una unidad económica como registro maestro y gestionar datos maestros generales a nivel de unidad económica. La valoración de los inmovilizados de la unidad económica a nivel de supranúmero de inmovilizados aún no es posible.

2. Criterio de Clasificación

Los activos fijos pueden clasificarse como se desee mediante criterios de clasificación.

3. Criterio de Clasificación 2

Los activos fijos pueden clasificarse como se desee mediante criterios de clasificación.

4. Criterio de Clasificación 3

Los activos fijos pueden clasificarse como se desee mediante criterios de clasificación.

5. Criterio de Clasificación 4

Los activos fijos pueden clasificarse como se desee mediante criterios de clasificación.

6. Criterio de Clasificación 8 p.

Los activos fijos pueden clasificarse como se desee mediante criterios de clasificación.

2.5. TERRENOS Y DERECHOS SIMILARES

1. Cartilla evacuatoria.

Indicador de propiedad

Con este indicador se clasifica el patrimonio inmovilizado de acuerdo con los requisitos legales correspondientes.

Razón para valoración manual del patrimonio

Con esta clave se almacena el motivo de la valoración manual del patrimonio en el registro maestro de inmovilizado.

Valor patrimonial manual

En este campo se puede indicar manualmente un valor patrimonial para el inmovilizado (por ejemplo, valor unitario). Si indica un valor, debe fijar también el indicador "Valor patrimonial manual".

Si no indica ningún valor patrimonial manual y sólo fija el indicador, el sistema presume que el valor patrimonial es cero.

2. Terrenos y Similares

Delegación de Hacienda

En este campo se almacena la Delegación de Hacienda a la que pertenece el terreno. Actualmente, este campo se utiliza exclusivamente para fines informativos.

Municipio.

En este campo se puede almacenar el municipio al que pertenece el terreno. Actualmente, este campo se utiliza exclusivamente para fines informativos.

Datos relacionados con registro de propiedad, Tomo hoja nº actual, fecha de inscripción.

3. UM superficie

En este campo, se puede almacenar la superficie del terreno.

2.6. SEGUROS

1. Clase de seguro

La clase de seguro define las características de control más importantes para determinar el valor asegurado de un inmovilizado.

2. Valor base seguro

Valor base de seguro para el seguro del valor nuevo.

3. Valor aseg.manual

Valor asegurado del inmovilizado actualizado manualmente. Si quiere que el valor asegurado se pueda actualizar manualmente, debe fijar el indicador 'Sólo actualización manual del valor'.

4. Ind.val.aseg.manual

Fije este indicador si desea actualizar el valor asegurado manualmente.

5. Compañía de seguros

Clave de la compañía de seguros con la que se aseguró el inmovilizado.

6. Póliza de seguros

En este campo se almacena el número de la póliza de seguros de un inmovilizado. Actualmente, este campo se utiliza exclusivamente para fines informativos.

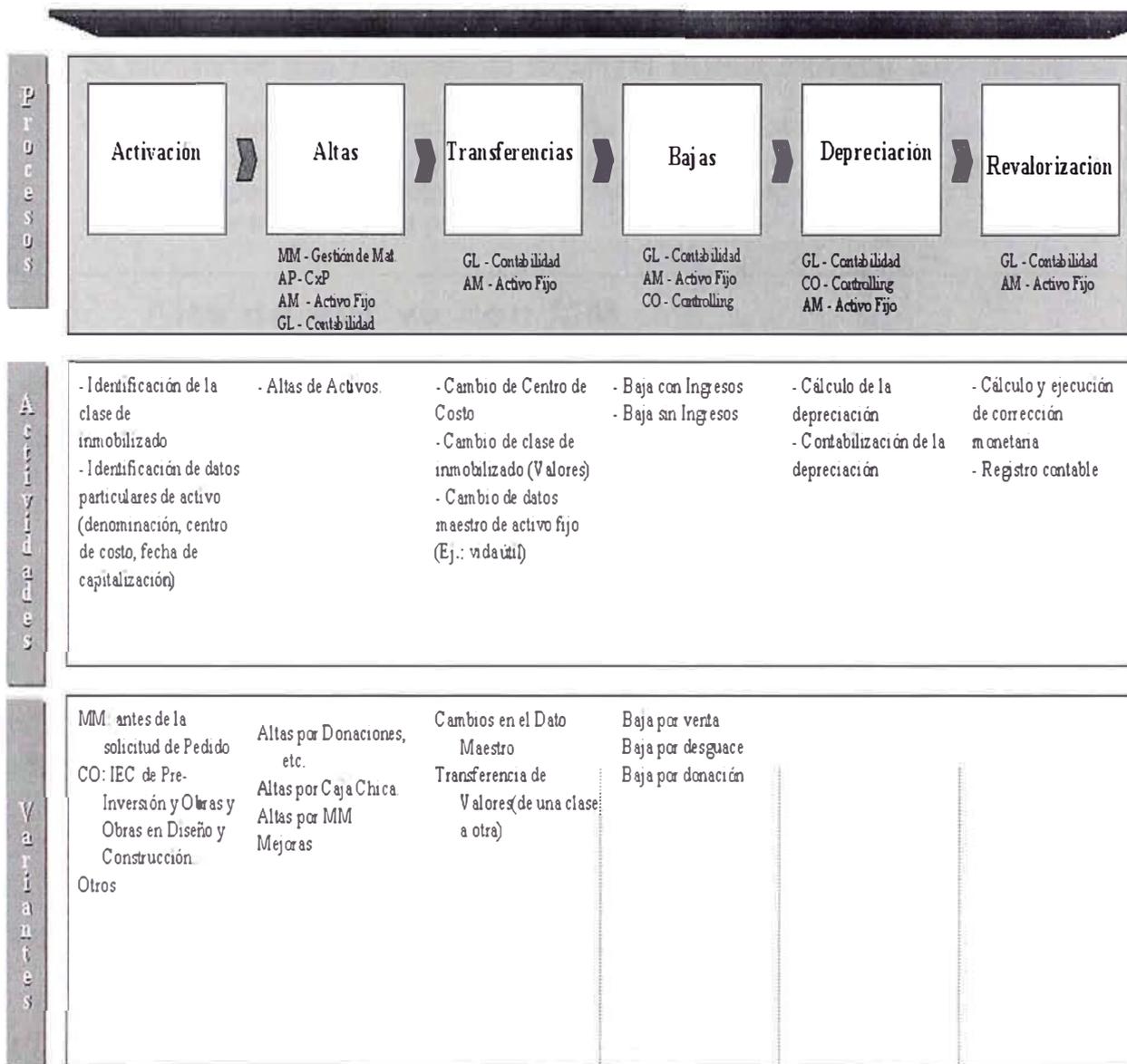
7. Texto de seguros

En este campo puede almacenarse un texto adicional cualquiera para los datos de seguro del inmovilizado. Actualmente, este campo se utiliza exclusivamente para fines informativos.

3. PROCESOS

Los Procesos proporciona información detallada acerca de la gestión y control de activos fijos mediante el seguimiento del ciclo de vida de activos fijos individuales. Este escenario abarca toda la vida de los activos fijos, desde el pedido de compras o alta inicial (posiblemente gestionada como un activo fijo en curso) hasta su baja. El sistema gestiona todas las operaciones relacionadas con el activo fijo entre ambos eventos y garantiza la integración con el libro mayor.

Ciclo de Administración de Inmovilizado



3.1. ALTAS

Cuando se utiliza el componente FI-AA conjuntamente con el componente MM (Gestión de materiales), se puede contabilizar un alta de activo fijo dentro del marco del proceso de la gestión de pedidos en Compras.

A diferencia de la mayoría de las demás operaciones, el alta externo a través de un pedido requiere una secuencia de pasos que deben llevarse a cabo en diferentes etapas:

- ❑ Creación de la solicitud de pedido
- ❑ Creación del pedido
- ❑ Contabilización de la entrada de mercancías
- ❑ Contabilización de la recepción de factura

Cuando se utiliza este procedimiento integrado de gestión de pedidos, primero debe crearse un registro maestro de activo fijo. Posteriormente, se puede contabilizar el pedido o la solicitud de pedido imputada al activo fijo. Cuando se contabiliza la entrada de mercancías o la recepción de factura, el sistema capitaliza automáticamente el activo fijo.

Desde una perspectiva organizativa puede resultar difícil crear un registro maestro de activo fijo antes del pedido de compras. Por eso existe la opción de crear primero una solicitud de pedido sin imputación. Posteriormente, se registra el activo fijo en el pedido resultante de la solicitud de pedido.



1. Alta contabilizada en Compras

Posteriormente, el sistema determina la cuenta de mayor a contabilizar. A continuación, determina las imputaciones adicionales válidas para la fecha de entrega y las anota para la posición de pedido.

Cuando existe una imputación a un activo fijo procedente de un pedido de compras, no se actualiza valor alguno en el activo fijo y no se crean partidas individuales en este punto. Por este motivo, la imputación de la posición del pedido de compras puede modificarse en el momento en que se reciben las primeras mercancías o la factura.

2. Pedidos para bienes económicos de poco valor

Para la imputación a un bien económico de poco valor o a un bien económico colectivo de poco valor, el sistema se asegura de que los CAP de los activos fijos, conjuntamente con los valores del pedido de las posiciones individuales, no sobrepasan el límite de los bienes económicos de poco valor.

Para los bienes económicos colectivos de poco valor, también se tiene en cuenta en la verificación la cantidad del pedido. El importe total determinado (CAP + valor del pedido) se divide por la cantidad total (importe ya disponible + cantidad de pedido) y el resultado se compara con el límite de valor especificado.

3. Compras con imputación a Ordenes (Trabajos en Curso)

Un activo fijo de creación propia tiene dos niveles en su tiempo de vida que son relevantes para la contabilidad desde el punto de vista de su empresa:

- La fase "en curso".
- La vida útil.

En general, un activo fijo debe visualizarse en posiciones de balance diferentes, dependiendo de la fase en la que se encuentra. Por esta razón, es necesario tratar el activo fijo como un objeto separado o un registro maestro de activo fijo durante la fase "en curso". La transición entre estas dos fases se llamará de ahora en adelante "capitalización del activo fijo en curso".

En el sistema se puede tratar el activo fijo en curso de dos formas diferentes, dependiendo de las clases de funciones que se necesiten:

Como un registro maestro de activo fijo "normal" que posteriormente se traslada (por medio de un traslado de totales) a los activos fijos receptores (clase de operación 348/349) como un registro maestro de activo fijo con gestión de partidas individuales que se liquida a los receptores por partidas individuales.

4. Activos fijos en curso sin gestión de partidas individuales

El procedimiento corresponde al procedimiento del traslado entre dos activos fijos en la misma sociedad AM. Antes de realizar un traslado completo de un activo fijo en curso debe anularse cualquier anticipo contabilizado en el ejercicio actual. Los anticipos se ignoran en un traslado parcial.

Existen clases especiales de movimientos para el traslado de activos fijos en curso que permiten visualizar los movimientos en el cuadro de activos fijos como altas para activos fijos.

5. Traspaso de activos fijos en curso.

Activos fijos en curso con gestión de partidas individuales

En el componente FI-AA se pueden acumular costes en un activo fijo en curso basándose únicamente en aspectos técnicos. No es necesario que se tenga en cuenta la posterior creación de activos fijos. Durante la fase "en curso" pueden acumularse todas las altas para una inversión en un activo fijo individual. Estas altas incluyen:

- la actividad externa (alta del acreedor)
- la actividad interna (pedido interno) o
- el material de almacén (toma de material del almacén)

Cuando se utiliza una "gestión colectiva" para activos fijos en curso, es posible gestionar las altas individuales como partidas abiertas a lo largo de varios ejercicios. Una vez terminada una operación, las partidas individuales deben compensarse y posteriormente distribuirse a varios receptores. Si se fija el indicador correspondiente en la clase de activo fijo, el sistema activa la gestión de partidas abiertas al crear un activo fijo en curso. Además, se deberá asignar un perfil de liquidación a las sociedades implicadas en el Customizing FI-AA para que funcione la liquidación de partidas individuales (véase la guía de implementación Definir perfil de liquidación). La función principal del perfil de liquidación es la especificación de los receptores permitidos (por ejemplo, los activos fijos o los centros de coste).

6. Reglas de distribución

La liquidación de partidas individuales se realiza por medio de las reglas de distribución. Las reglas de distribución son específicos de activos fijos. Varias reglas de distribución forman un grupo de reglas de distribución. Se pueden asignar estos grupos a una o más partidas individuales de un activo fijo. Las reglas de distribución consisten en una clave de distribución y en un receptor. La clave de distribución puede estar formada por cifras de equivalencia o porcentajes. De esta forma, se pueden distribuir tantas combinaciones de partidas individuales a tantas combinaciones de receptores como se desee.

7. Receptores

Se deben liquidar aquellas partes de los activos fijos en curso que requieran capitalización para los activos fijos capitalizados. Aquellas partes que no requieran capitalización (gasto) pueden liquidarse como contabilización de corrección en centros de coste. Se puede especificar una clase de coste en la determinación de cuentas en la Contabilidad de activos fijos para esta liquidación en centros de coste. De todas formas, se deberá tener en cuenta que en los receptores CO sólo se pueden liquidar aquellas altas procedentes del ejercicio en curso. Esta limitación se aplica para que las altas de los ejercicios anteriores no tengan efecto sobre los costes de los ejercicios posteriores.

Además, es posible liquidar en a las cuentas de mayor. No obstante, estas cuentas de mayor no pueden definirse con imputaciones adicionales a un objeto CO. Por esta razón, en primer lugar se debería liquidar las cuentas de compensación si lo considera necesario y, posteriormente, trasladar los valores a las cuentas correspondientes a la Gestión financiera.

8. Fomento de la inversión

El sistema calcula una amortización y un interés para el activo fijo en curso, tal como lo realiza para los activos fijos terminados. Este cálculo está basado en los términos de amortización especificados en el registro maestro de activos fijos o en la clase de activos fijos. También es posible gestionar el fomento de la inversión en el activo fijo en curso. Sin embargo, no es posible trasladar el fomento de la inversión contabilizado en el activo fijo en curso en el año en el que se ha producido la capitalización. El fomento de la inversión no puede trasladarse a un activo fijo terminado, ya que no se puede decidir si el fomento de la inversión se aplica a las altas del ejercicio en curso o a los ejercicios anteriores. Por esta razón, se debe anular el fomento de la inversión de forma manual antes de la liquidación. Una vez realizada la liquidación, deberá contabilizarla en un activo fijo completo.

9. Inicialización de la liquidación

Puesto que existe un movimiento separado para la liquidación actual, pueden fijarse las normas de liquidación en un momento dado y, posteriormente, se puede realizar la actualización correspondiente de las partidas individuales. Este movimiento lanza la contabilización de la liquidación para los activos fijos en curso seleccionados y crea los documentos necesarios para la contabilización.

Durante este proceso, el sistema automáticamente separa el traslado de altas de activos fijos procedentes de ejercicios anteriores de aquellas altas que se han producido en el año de la capitalización. Una vez trasladados los activos fijos antiguos, también se trasladan proporcionalmente la amortización (especial) y las medidas de fomento a la inversión. El sistema genera automáticamente arrastres de contabilizaciones para la capitalización parcial.

Existe un informe estándar que permite seguir el origen de las posiciones en el activo fijo contabilizado hasta el activo fijo en curso original.



3.2. BAJAS

La baja de un activo fijo es la eliminación de un activo fijo o parte de un activo fijo procedente del patrimonio de activos fijos. Esta eliminación de un activo fijo (o de parte de un activo fijo) se contabiliza desde un punto de vista contable como una baja de activo fijo. Dependiendo de las consideraciones empresariales o de la operación empresarial que conducen a la baja, puede distinguir entre las siguientes clases de baja.

- Un activo fijo vendido da como resultado ingresos realizados. La venta se contabiliza con un deudor.
- Un activo fijo vendido da como resultado ingresos realizados. La venta se contabiliza contra una cuenta de compensación.
- Es necesario desguazar el activo fijo sin ningún ingreso realizado.
- Un activo fijo se vende a una empresa asociada.

Existen movimientos y clases de movimientos en el sistema para estas diferentes clases de bajas.

1. Baja con ingresos con deudor

El sistema permite contabilizar la entrada en la Contabilidad de deudores, la contabilización de ingresos y la baja del activo fijo en un sólo paso. En este movimiento de contabilización, primero debe contabilizar los ingresos (cargo A/D, ingreso de abono procedente de la baja con ingresos), y posteriormente contabilizar la baja de activos fijos. Un indicador en el movimiento de contabilización especifica que el sistema contabiliza la baja de un activo fijo después de la contabilización de ingresos.

2. Contabilización de ganancias o pérdidas

Cuando se utilizan las clases estándar de movimiento, el sistema crea automáticamente una contabilización de beneficios o una contabilización de pérdidas, así como un asiento de compensación de ingresos en el activo fijo, de forma adicional al activo fijo y a las contabilizaciones correctoras de la amortización acumulada. La contabilización de esas entradas está controlada por el indicador para "ganancias o pérdidas de bajas" en la definición de la clase de movimiento. También puede elegir omitir este indicador, en cuyo caso, ha de crear manualmente las contabilizaciones de beneficios/pérdidas.

Para más información adicional sobre vías de contabilización de beneficios/pérdidas,

3. Baja sin ingresos

Una baja sin ingresos es una eliminación de un activo fijo del patrimonio de activos fijos sin ingreso alguno, por ejemplo, por desguace. Si utiliza esta opción de contabilización, el sistema no crea ingreso alguno, ni contabilizaciones de beneficios y pérdidas. En su lugar crea la contabilización "pérdidas de la baja de un activo fijo sin ingresos" por el importe del valor neto contable que se da de baja.

4. Baja total/parcial

Una baja puede referirse a un activo fijo completo (baja completa) o a parte de un activo fijo (baja parcial). En ambos casos, el sistema determina automáticamente por medio de los datos registrados de baja del activo fijo los importes a compensar para cada área de valoración. Puede iniciar la baja parcial de un activo fijo introduciendo uno de los siguientes elementos:

- El importe de los costes de adquisición y producción que se dan de baja
- Un porcentaje
- Una cantidad

Cuando registra el importe de los costes de CAP que se da de baja, el sistema determina el porcentaje a deducir del activo fijo empezando por la primera área de valoración en la cual se ha de realizar la contabilización. Determina la cantidad de porcentaje de CAP que se da de baja en ese área y utilizar el mismo porcentaje para otras áreas. O bien puede registrar una cantidad, siempre y cuando no haya especificado un importe de CAP o un porcentaje. El sistema utiliza esta cantidad como un ratio de la cantidad total del activo fijo y determina así el porcentaje de baja del activo fijo. Si lo considera necesario, puede corregir manualmente los importes de baja calculados por el sistema en las diferentes áreas de valoración. Posteriormente, el sistema calcula los importes de baja para ese área y cualquier otra que dependa de aquella área.

La fecha de referencia para la baja se registra en el registro maestro de activo fijo. No puede contabilizar movimiento alguno con fecha valor anterior a la fecha valor de la última baja. Si, por cualquier motivo, necesita contabilizar un movimiento tal, primero debe anular todas las bajas con fecha posterior a la fecha valor de la contabilización atrasada. Una vez contabilizado el movimiento atrasado, puede contabilizar de nuevo las bajas.

5. **Baja de bienes económicos de poco valor**

Existen consideraciones especiales para la baja de activos fijos de bajo valor (BPVs). Generalmente, es necesario simplificar las operaciones involucradas debido al gran número de activos fijos que se están dando de baja. No es necesario actualizar la contabilización de los activos fijos de bajo valor para poder visualizar correctamente los movimientos de activos fijos en el cuadro de activos fijos. Es posible simular la baja de activos fijos de bajo valor durante un período de tiempo que usted mismo puede especificar. Registre las clases de activos fijos BPV (activo fijo de bajo valor) y el período de tiempo de simulación en la pantalla inicial del cuadro de activos fijos.

Si desea actualizar la contabilización de la baja de bienes económicos de poco valor, utilice el procedimiento usual para las bajas de activos fijos.

3.3. TRANSFERENCIAS

Hay diferentes tipos de transferencia de activo fijo dentro de una sociedad en la Contabilidad de activos fijos que dependen del motivo de la transferencia.

- Separe un activo fijo o desplace parte de un activo fijo (transferencia de activo fijo a activo fijo).
- Desplace un activo fijo, como resultado de la necesidad de modificar los datos maestros del activo fijo que de otra forma no pueden modificarse (la clase de activo fijo o la división).
- Transfiera material procedente del almacén (activos fijos actuales) a un activo fijo (por ejemplo, para una pieza de recambio). Este procedimiento se describe con más detalle en Procedimiento de la salida de mercancías del almacén.
- Liquide un activo fijo en curso y transféralo a un activo fijo terminado. Este procedimiento se describe con más detalle en Liquidación de activos Fijos.
- Traslade un activo fijo a una sociedad diferente dentro de un grupo de empresas. Este procedimiento se describe con más detalle en Transferencia de activos fijos entre sociedades



El traslado puede realizarse en un sólo paso desde un activo fijo a otro dentro de la misma sociedad. Sin embargo, las condiciones previas para un traslado automático son que no se haya perdido valor alguno procedente de los activos fijos transferidos y que se suministren valores a cada área de los activos fijos de alta. Más adelante encontrará una lista más detallada de todo lo que necesita para que estas condiciones previas se cumplan.

- Cada área de valoración del activo fijo transferido, para la que el sistema ha determinado un importe de baja, también debe ser gestionada en el activo fijo de alta.
- Cada área de valoración no dependiente en el activo fijo de alta, también debe ser gestionada en el activo fijo transferido.
- Si la amortización normal está calculada para un área de valoración del activo fijo transferido, usted ha de ocuparse también de la amortización normal en el área correspondiente del activo fijo de alta. Esto también se aplica a la amortización especial.
- Las claves utilizadas para las medidas de fomento a la inversión deben corresponderse en cada área de valoración.

No es posible utilizar un traslado automático a causa de estas limitaciones, sino que, de lo contrario, debe contabilizar la baja de forma manual y, a continuación, un alta para llevar a cabo la transferencia.

1. Transferencia total/transferencia parcial

Al igual que en una baja de activo fijo, el procedimiento de la transferencia dentro de la sociedad hace la distinción entre altas de activos fijos procedentes de ejercicios anteriores y altas del ejercicio actual. Es posible realizar traslados totales y parciales. El traslado parcial puede realizarse por medio de la especificación de una cantidad, un porcentaje o un importe. El sistema determina los importes a trasladar y la amortización proporcional acumulada del mismo modo que la contabilización de una baja de activo fijo.

2. Transferencia histórica de la fecha de capitalización

Existe un indicador en la definición de las clases de movimiento para dar de baja transferencias de altas de activos fijos procedentes de ejercicios anteriores. Utilice el indicador para especificar que el sistema debe adoptar la fecha de capitalización y la fecha de inicio de la amortización del activo fijo transferido (Traslado con traspaso de inicio Amo). Para utilizar este traspaso, deberá asegurarse de que la fecha de capitalización y la fecha de inicio de la amortización no fueron introducidas manualmente en el registro maestro del activo fijo de alta. Si este indicador no está activado, el sistema determina la fecha de capitalización basada en la fecha de referencia de la transferencia.

3.4. POST-CAPITALIZACION

En este contexto, la postcapitalización representa correcciones subsiguientes para los costes de adquisición y producción de un activo fijo. Un ejemplo de las circunstancias en las que este tipo de corrección es necesaria sería si se olvidó de añadir los gastos y costes relacionados con la adquisición o montaje de un activo fijo a los CAP de un ejercicio ya cerrado.

El sistema le permite contabilizar la postcapitalización en bruto o en neto.

- ❑ Si desea contabilizar en bruto, es decir, incluyendo los importes históricos de amortización, puede hacer que el sistema calcule de nuevo la amortización de ejercicios cerrados y basados en la fecha de capitalización en el registro maestro de activo fijo. O puede registrar manualmente la amortización histórica en el movimiento de contabilización (existe un indicador en la pantalla inicial del movimiento).
- ❑ Posteriormente, el sistema contabiliza los CAP históricos como un alta a la cuenta de balance del activo fijo y la amortización acumulada procedente de ejercicios pasados, a la cuenta de amortización acumulada. El sistema también contabiliza ingresos extraordinarios en el importe de la diferencia existente entre los CAP y la amortización acumulada.
- ❑ Si desea contabilizar en neto, es decir, si ya ha deducido el importe de contabilización a través de la amortización histórica, también puede realizar la contabilización sin introducir los valores históricos de amortización. Posteriormente, el sistema contabiliza el alta sólo en el importe del valor neto contable en la cuenta de balance y el ingreso extraordinario del mismo importe.

3.5. AMORTIZACION

El componente "Amortización" permite la gestión de las siguientes clases de amortización en el sistema:

- ❑ Amortización normal
- ❑ Amortización especial
- ❑ Amortización no planificada
- ❑ Traslado de reservas/reducción de CAP

Las claves se usan para controlar el cálculo de la amortización en el sistema. Estas claves pueden modificarse. De esta forma, podrá definir sus propios métodos para calcular los valores de activos fijos.

El tratamiento de amortización manual (amortización no planificada) está explicado con más detalle en Planificación manual de la amortización.

CLASES DE AMORTIZACION

Especifique las clases de amortización y de valoración permitidos para cada área de valoración en el Customizing de FI-AA (Amortización). El sistema emitirá un mensaje

de error y rechazará la contabilización cuando intente usar una clase de amortización que no esté explícitamente permitida.

Se soportan las siguientes clases de amortización o valoración directas:

Amortización normal

La amortización normal es la deducción planificada por el desgaste lógico durante el uso normal de un activo fijo.

Amortización especial

La amortización especial representa la deducción por el desgaste de un activo fijo desde un punto de vista puramente fiscal. Esta forma de amortización permite un porcentaje de amortización, probablemente estancado, dentro del período permitido por las autoridades fiscales, sin tener en cuenta la amortización real del activo fijo.

Amortización no planificada

La amortización normal refleja la deducción por el desgaste lógico durante el uso normal del activo fijo. Las influencias poco usuales, como daños que provoquen una depreciación permanente del valor del activo fijo, quedan contempladas en la amortización no planificada.

Reducción de CAP

La reducción de CAP permite disminuir la base de amortización de un activo fijo por un importe determinado. Esta clase de amortización debe contabilizarse manualmente. No se puede contabilizar de forma automática mediante claves de cálculo como el resto de clases de amortización.

Es posible ilustrar esta clase de amortización mediante las leyes relativas al impuesto de la renta de algunos países. Según este tipo de leyes, el usuario puede trasladar los beneficios de la venta de un activo fijo a un alta por reposición. En consecuencia, puede distribuir la carga fiscal de los beneficios a lo largo de la vida esperada del alta por reposición.

Hay funciones especiales del sistema que soportan la creación y liquidación de estas reservas especiales.

Interés

Para la contabilidad interna, también es importante evaluar el capital fijo relacionado con un activo fijo además de la amortización. Puede rendir cuentas del capital fijo relacionado calculando los intereses del área analítica.

Elementos del cálculo de la amortización

Clase de Amo.	Métodos	Valor de referencia	Amortización Degresiva	Control de Períodos
- Normal - Especial - Intereses	- D (% de vida útil)	- Valor de adquisición.	- Factor de multiplicac. - %Máximo - %Mínimo	- Prorrata al inicio. - Prorrata a la mitad.
Clase	- G (%total en períodos)	- Valor 1/2 de adquisición.	Cambio	- Simplificac. al inicio del semestre.
- Lineal - Degresiva - Otras - Sin asignación	- P (% explícito) - M (Valor 1/2 de las áreas) - S - ...	- Valor de reposición. - Valor neto contable. - ...	- Método de cambio. - Clave de cambio - %del valor neto para cambio.	- Al inicio del ejercicio. - A mitad del ejercicio.

3.6. REVALORIZACION

En ciertos países, la normativa fiscal permite compensar los efectos de la inflación mediante una única revalorización del patrimonio total de activos fijos. Esta revalorización se permite en intervalos (normalmente varios años).

Contabilización colectiva/contabilización individual

El sistema puede contabilizar la revalorización mediante la contabilización colectiva. También se puede revalorizar manualmente activos fijos individuales. Para ello se utilizan transacciones de contabilización estándar en el componente Fi-AA (Contabilizaciones

3.7. SISTEMAS DE INFORMACION

El componente "Sistema de información" contiene una serie de reportes estándar, así como funciones que modifican el sistema de información de la Contabilidad de activos fijos para satisfacer necesidades particulares.

Los reportes que abarcan todos los activos fijos del sistema suponen una gran carga para el rendimiento del sistema. Por este motivo, los reportes de este tipo deben iniciarse como ejecución en proceso de fondo. Se puede seleccionar un máximo de 1000 activos fijos en modo interactivo.

Se puede acceder al sistema de información de la Contabilidad de activos fijos mediante Intranet.



3.8. INTEGRACION CON OTROS MODULOS

Como resultado de la integración en el Sistema R/3, FI-AA transfiere directamente datos a otros sistemas y desde otros sistemas. Por ejemplo, es posible contabilizar directamente desde el componente Gestión de materiales (MM) a FI-AA. Cuando un activo fijo se adquiere o es de producción propia, se puede contabilizar directamente la recepción de facturas o la entrada de mercancías o la toma del almacén a activos fijos en FI-AA. Al mismo tiempo, se puede transferir la amortización y el interés directamente a la Contabilidad financiera (FI) y a la Contabilidad de costes (CO). Desde el componente Mantenimiento (PM), se puede liquidar actividades de mantenimiento que requieran capitalización a activos fijos.

La Contabilidad de activos fijos es un libro auxiliar del Libro mayor, utilizado para la gestión y para la documentación detallada de las operaciones financieras relacionadas con activos fijos. El componente de FI-AA permite registrar la amortización y las modificaciones efectuadas en los valores de activos fijos en la Contabilidad de activos fijos, y actualizarlos en el Libro mayor en el Sistema SAP R/3. Paralelamente, se pueden realizar diversas imputaciones a la contabilidad de costes.

Determinación de cuentas

Mediante el componente FI-AA, se pueden actualizar automáticamente todas las operaciones relevantes para el libro mayor. Estos comprenden todas las operaciones contables que se contabilizan en los activos fijos, y todas las modificaciones realizadas en los valores de activos fijos que el sistema calcula automáticamente (especialmente, la amortización). Esta actualización tiene lugar inmediatamente en modo interactivo para una área de valoración, o como parte de las operaciones periódicas del resto de las áreas de valoración.

Características

Cuando se realicen contabilizaciones con imputación a un activo fijo, el sistema determinará la cuenta de mayor que se contabiliza, basándose en cuatro parámetros: el plan de cuentas vigente en la sociedad el área de valoración que debe contabilizarse, la clave de asignación de cuentas, y la clase de movimiento.

Plan de cuentas

El plan de cuentas contiene todas las cuentas del libro mayor. En la Gestión financiera se asigna exactamente un plan de cuentas a todas las sociedades. Esta asignación también es vinculante para la Contabilidad de activos fijos.

Clave de determinación de cuentas

Se introduce la clave de determinación de cuentas en los datos maestros generales para la clase de activos fijos. La clave de determinación de cuentas define las cuentas asociadas en la Gestión financiera que deberían contabilizarse durante los movimientos de activos fijos. Esta definición es efectiva para cada plan de cuentas y para cada área de valoración que se define como un área de contabilización automática en el plan de valoración respectivo. El plan de valoración en sí no es el criterio clave de determinación de cuentas. Este hecho es importante para sociedades que tienen diferentes planes de valoración pero usan los mismos planes de cuentas. No es posible especificar cuentas asociadas que son específicas de plan de valoración para estas sociedades.

Debe introducirse una clave de determinación de cuentas para cada clase de activos fijos. Esto garantiza que la imputación sea la misma para todos los activos fijos en la clase de activos fijos en cuestión. SAP suministra claves de determinación de cuentas para los planes de valoración y los planes de cuentas estándar.

Puede obtener más información sobre el significado de las cuentas en una clave de determinación de cuentas usando la ayuda en modo interactivo F1 para las cuentas asociadas en la definición de una determinación de cuentas.

Área de contabilización automática

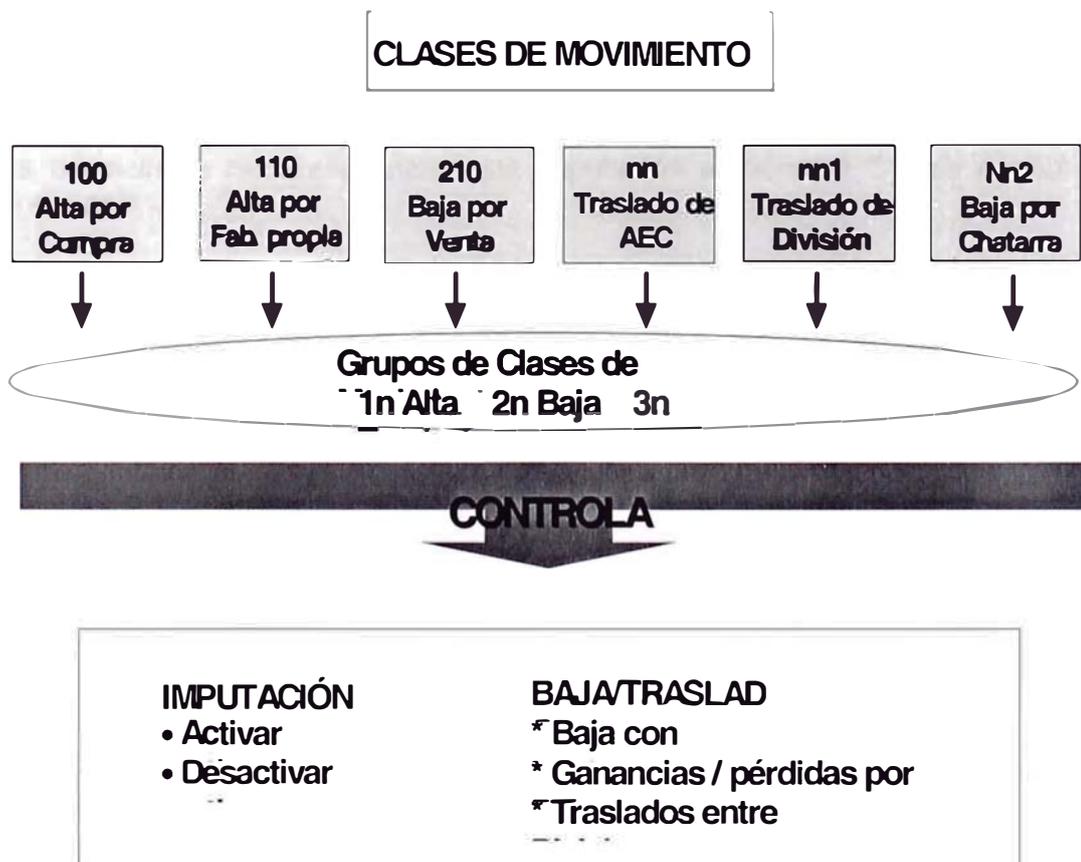
Cuando se definen las áreas de valoración, puede determinarse si los valores de un área deben introducirse automáticamente en el libro mayor. Para cada área que se define para contabilización automática, puede especificar cuentas propias en una clave de determinación de cuentas.

No es posible realizar especificaciones de imputaciones para áreas que no tienen un indicador de contabilización automática en su definición de área.

Clase de movimiento

La clase de movimiento identifica la clase de operación. Usando la clase de movimiento, el sistema contabiliza el movimiento en la cuenta adecuada de la determinación de la cuenta dada.

Puede utilizar una ampliación de cliente para definir sus propios controles para la determinación de cuentas dependiendo de la clase de movimiento.



Imputación adicional

Si utiliza la Contabilidad de activos fijos junto con la Contabilidad de costes y/o el Libro mayor de FI, podrá efectuar las siguientes imputaciones, en función de la operación a contabilizar.

- División
- Centro de coste/Orden CO

Características

División

Todas las modificaciones de los valores de balance de activos fijos pueden contabilizarse automáticamente a nivel de división. Sin embargo, hay una condición previa. Debe especificar en la sociedad que los balances de división deben crearse. A continuación el sistema determina la división que debe contabilizarse para cada contabilización. El sistema efectúa esta determinación basándose en el registro maestro de activo fijo y traspassa esta información a la Gestión financiera para la contabilización automática.

Centro de coste/Orden CO

Pueden efectuarse imputaciones de las siguientes operaciones contables (cuentas de mayor) al centro de coste o a la orden CO introducidos en el registro maestro de activo fijo:

- Pérdidas por desguace
- Ganancias/pérdidas por baja de activo fijo
- Compensación/gasto por reembolso de una medida de fomento a la inversión (a consecuencia de una baja)
- Ingresos por postcapitalización
- Ingresos por correcciones (todas las clases de amortización)

Las condiciones necesarias para esta imputación adicional a CO se especifican a continuación:

- Debe introducirse un centro de coste o una orden en los datos maestros de activo fijo del activo fijo (en la sección de "datos temporales").
- Las normas de contabilización de amortizaciones para el área dada deben permitir dos imputaciones adicionales en el centro de coste o pedido.

Si alguien ha introducido imputaciones adicionales tanto para la orden como para el centro de coste al mismo tiempo, la orden tiene preferencia (es decir, no se efectúa ninguna imputación al centro de coste). Sin embargo, la orden no tiene preferencia si se trata de una orden estadística. Si se trata de una orden estadística, la imputación es posible tanto para la orden estadística como para el centro de coste.

ANEXO 3
DISEÑO CONCEPTUAL

DOCUMENTOS

1. ORGANIZACIÓN Y ESTRUCTURAS.
 2. DATOS MAESTROS DE ACTIVOS.
 3. ALTAS DE ACTIVOS.
 4. TRASLADO DE ACTIVOS.
 5. POST CAPITALIZACION.
 6. VISUALIZACION DE DATOS DE ACTIVOS FIJOS.
 7. AREAS DE VALORACION DE ACTIVOS.
 8. DEPRECIACION DE ACTIVOS.
 9. OTROS METODOS DE DEPRECIACION.
 10. REEJECUCION DE DEPRECIACION.
 11. REVALORIZACION.
 12. INMOVILIZADOS EN CURSO.
 13. BAJAS DE ACTIVOS.
 14. SISTEMA DE INFORMACION.
 15. SEGUROS.
-

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM		CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc00	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 1 de 3

ORGANIZACIÓN Y ESTRUCTURAS

1. DESCRIPCION GENERAL

La Contabilidad y control de activo fijo se lleva a cabo desde el módulo de AM en el SAP, abarca desde la Orden de Compra o la Orden de Costos (activo en curso) hasta su baja. Realiza además el cálculo automático de los valores de amortización y revaluación, tomando en consideración la asignación de los gastos de depreciación a un Centro de Costo, así como también lleva la información sobre los activos asegurados de la empresa.

Mediante este módulo de AM se puede efectuar el control de los Activos Fijos de las obras en curso, registrar las mejoras realizadas, así como obtener la información necesaria para llevar a cabo el inventario o cualquier otro tipo de auditoría de los mismos.

2. DEFINICION DE ACTIVO FIJO

La definición de Activo Fijo es la siguiente: "Son de naturaleza corporea y tienen una vida útil de mas de un (01) año. Son de materia de depreciación (excepto terrenos). Su valor monetario por unidad es igual o mayor al monto mínimo establecido por la Ley". Todos los bienes que cumplan con la definición anterior, pero cuyo costo sea inferior al monto mínimo que establece la Ley, se considera un gasto.

Las cantidades antes establecidas para considerar u bien como Activo Fijo deben ser revisadas al menos una vez al año.

CLASES DE ACTIVO

Los activos se agruparán según la estructura principal de AM, en clases de activos. Dichas clases cumplen una importante función, debido a que suministran valores propuestos para los registros maestros pertenecientes a esa clase, De esta forma, la clase de activo fijo funciona como un registro maestro modelo y permite crear nuevos registros maestros de activo fijo de forma sencilla y sin errores.

Las clases de Activo Fijo constituyen un criterio de selección en todos los informes de la contabilidad de Activo Fijo, pudiendo ordenar y totalizar por características específicas de la clase.

ESTRUCTURA DE CONTROL DE ACTIVO FIJO

Dentro de la empresa la responsabilidad del registro y control de los activos corresponde al Area de Contabilidad.

Cumpliendo las siguientes funciones:

		IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM	CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc00	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 2 de 3

- Formular y proponer la metodología y criterios técnicos para el control patrimonial de los bienes de la empresa.
- Efectuar inventarios físicos.
- Actualizar los datos maestros de los bienes.
- Proporcionar información consolidada del movimiento de los activos.
- Elaborar y proponer procedimientos de control, registros y transferencia por liquidación de trabajos en curso.
- Brindar soporte en el manejo de la cuenta inmuebles, maquinaria y equipos del Balance General.
- Aplicar la normatividad vigente para el ajuste integral por inflación del activo fijo de la empresa.

3. FUNCIONALIDAD DEL MODULO

El módulo de AM proporciona al usuario la posibilidad de crear, visualizar y/o modificar un Activo Fijo en el registro. La descripción detallada de estas funciones se plasma en el procedimiento de "Mantenimiento del registro de Activo Fijo" (ZAM_DC01).

Una vez registrado el Activo Fijo y posterior a su adquisición, la recepción del mismo queda contemplada en el procedimiento "Recepción de Activo Fijo" (ZAM_DC02), con independencia del lugar donde se reciba. Si el tipo de activo fijo recibido requiere de un trámite de un seguro, se gestionará según el procedimiento de "Aseguramiento de Activo Fijo" (ZAM_DC14), la asignación de los datos principales y los valores del seguro.

En el momento que un activo deja de ser necesario para el Centro de Gestión puede ser transferido a otra dependencia, entendiéndose como tal modificar el Centro de Costo asignando fecha de vigencia, esto se describe en el procedimiento de "Modificar registro maestro" (ZAM_DC01).

El activo puede particionarse, teniendo un activo emisor y receptor, entendiéndose como tal un proceso de "Traslado" el cual se describe en el procedimiento de "Traslado de activo" (ZAM_DC03).

Una vez que un Activo Fijo deja de estar en uso, sea por obsolescencia, robo o extravío, se debe dar de baja en el módulo de AM siguiendo el procedimiento de "Baja de Activo Fijo" (ZAM_DC12).

Los Activos Fijos sufren una serie de procesos característicos, como son la Capitalización, Depreciación y Revaluación del Activo. La Capitalización es propia de aquellos activos que se encuentran en construcción o son estudios de un proyecto en ejecución. El procedimiento de "Capitalización de Activo Fijo" (ZAM_DC00) y el de "Post-Capitalización de Activo Fijo" (ZAM_DC04) explican de forma lógica y detallada las acciones a realizar para llevar a cabo estos procesos.

La depreciación de un activo fijo es la disminución del valor del bien, y es calculada de forma automática por el sistema una vez que se corre el proceso mensual de depreciación. Es importante destacar que toda variación del valor de un Activo Fijo provoca inmediatamente un a modificación de la amortización planificada. El procedimiento que refleja este proceso se

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM		CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc00	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 3 de 3

denomina "Depreciación de Activo Fijo" (ZAM_DC00). Este sistema ofrece una herramienta que permite simular diferentes métodos de cálculo de la depreciación de los Activos Fijos.

Otro proceso característico de Activos Fijos es la revaluación de los mismos, en base al Índice de Precio al Consumidor (IPC). Para el cálculo de la revaluación el usuario debe incorporar como índice el valor de los porcentajes que corresponda de acuerdo a la clase del activo. La guía para efectuar estas operaciones está descrita en el procedimiento de "Revaluación de Activo Fijo" (ZAM_DC00).

Como método de control de los Activos Fijos, ESAN debe realizar inventarios a lo largo del año. A tal efecto se define el procedimiento de "Inventario Físico de Activo Fijo" (ZAM_DC05).

Una vez realizado el cierre del mes de diciembre y la revaluación de Activos Fijos se deberá efectuar el cierre anual, cuyo proceso está descrito en el procedimiento "Cierre Anual de Activo Fijo" (ZAM_DC00).

Cabe destacar que ESAN puede realizar mejoras, ampliaciones o reconstrucciones, proyectos en construcción de aquellos activos que lo requieran. El detalle de cómo debe hacerse el trámite administrativo de este tema viene descrito en el procedimiento "Liquidación de Activos en Construcción" (ZAM_DC11).

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM	CONSULTORES	
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc01	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 1 de 4

DATOS MAESTROS DE ACTIVOS

1. REQUERIMIENTOS / EXPECTATIVAS.

Se debe crear un Registro Maestro de Inmovilizado mediante ingreso de facturas de compras incluyendo datos básicos como los son: Fecha de Alta, Monto Contable, Proveedor, Tipo de moneda, etc., este inmovilizado contará con un solo número de registro que lo da el Sistema. Esto posibilitará efectuar las modificaciones que sean necesarias. Para algunas clases se utilizará el SUPRANUMERO, con el cual se asocian varios registros bajo una condición común.

Clase Activo Fijo	Denominación	Supranúmero

2. PROCESOS ADICIONALES / DESCRIPCION DE FUNCIONES.

2.1. Explicaciones Generales

Se deberá definir a través de FI la clase de documento (factura), así como la clave contable (Cuentas del Activo Fijo), con la que ha de entrarse la posición. Considerando la cuenta de Mayor en que se registrará el alta del documento.

Se creará clases de movimiento las que indicarán la transacción contable. Las clases de movimiento contable se dan por: Alta por compras, por transferencias, donaciones, servidumbre.

2.2. Explicaciones de Funciones y Eventos

Los nuevos Registros Maestros de Inmovilizados, donde se almacenará toda la información concerniente al movimiento de los Activos Fijos, serán creados por los responsables de la gestión de Activos Fijos del Equipo de Registro y Control Patrimonial. Los campos de los datos requeridos serán configurados como de entrada opcional u obligatoria, de manera de asegurar la exactitud e integridad en la entrada de datos. En particular el Centro de Costo, deberá ser un campo de entrada obligatoria.

2.3. Consideraciones Especiales de la Organización

ESAN mantendrá la misma estructura.

3. CAMBIOS EN LA ORGANIZACIÓN EXISTENTE.

- Creación de los registros maestros de activo fijo, previa liquidación o transferencia de los mismos.
- Se creará el registro maestro Unidades Almacenadas, con numeración externa 9999, para agilizar la gestión de compra.
- El activo fijo se capitalizará con la verificación de factura.

		IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM	CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc01	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 2 de 4

- Informes con información de los registros maestros y movimientos contables de los Activos Fijos.
- Considerar la implantación del código de barra, tomando en cuenta el código del registro maestro. Esto facilitaría el proceso de plaqueado, ubicación, inventario y de tener un código unívoco para cada registro.
- Crear clase de activo fijo Vehículos Alquilados, sólo como registro maestro.
- Crear clase de activos Bienes de Poco Valor, su control será físico y su depreciación se realizará en un tiempo mínimo de un mes. Asignando a esta clase una cuenta de gasto.
- Crear clase de activos intangibles (estudios, software, etc.)
- La numeración de las clases de Activos Fijos será interna (dada por el sistema):

Código	Descripción	Definición
1xxxxx	Tangible en uso	Bienes físicos muebles e inmuebles
2xxxxx	Inmovilizados en curso	Bienes en proceso
3xxxxx	Intangibles	Bienes abstractos
5xxxxx	Bienes con Poco Valor	Bienes no activables
6xxxxx	Bienes en uso o alquilados	Bienes alquilados locales, automóviles
7xxxxx	Unidades Almacenadas	Bien para agilizar la gestión de compras
9xxxxx	Otros	Otros Bienes

4. GRADO DE COBERTURA DE LOS REQUERIMIENTOS.

4.1. Descripción de las Mejoras

Al trasladar la carga de Activos hacia Registros Maestros de Inmovilizados, que se utilizarán en SAP, ESAN podrá controlar de mejor forma los proyectos en curso.

Mejorando la estructuración de pantallas los datos que entregará el módulo AM a los demás entes será de calidad. Se reducirá el tiempo en el proceso de Creación de Registros Maestros de Inmovilizados, en forma individual y en masa.

SAP permitirá gestionar las transacciones de los Activos Fijos de manera más rápida y confiable, ya que actualizará los datos en los demás módulos de forma on-line y procesará toda la información necesaria, de tal forma que el usuario se remita a generar reportes de gestión y control.

Además, se podrá tener un mayor seguimiento de los Activos Fijos, evitando posibilidades de errores de imputación de datos en los campos, dado que se acotarán algunos parámetros de entrada.

Finalmente, se podrá tener al instante los nuevos Activos que se incorporan (Altas), así como también las Bajas o Traslados que se producen.

4.2. Descripción de los Déficit Funcionales

No Aplicable.

4.3. Enfoque para la Cobertura de los Déficit Funcionales

No Aplicable.

5. NOTAS SOBRE MEJORAS POSTERIORES.

		IMPLEMENTACIÓN SAP R/3	CONSULTORES
		MODULO AM	
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc01	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 3 de 4

Una vez que se haya capacitado a los usuarios, éstos podrán tener una correcta apreciación del potencial del modulo de AM y, como consecuencia, se podrán poner en práctica otras aplicaciones que faciliten el manejo de la información.

6. CONSIDERACIONES.

6.1. Consideraciones de la Configuración del Sistema

Los Grupos de Activos se crearán como Clases de Inmovilizados. Finalmente, se crearán los Registros Maestros de Inmovilizados, en los que se recopilará toda la información concerniente a las transacciones que se realicen con los Activos Fijos junto con asignarle el Supranúmero de Activos (que estará definido bajo un criterio de clasificación), en el que se catalogará el Inmovilizado.

Se definirá el tipo de moneda Nuevo Sol a utilizar en la gestión de Activos, con la posibilidad de poder usar, como opción, el dólar Estadounidense.

Las Clases de Inmovilizados tendrán determinaciones de cuentas distintas, pudiendo haber cuentas en común para la gestión de varios activos, como por ejemplo las cuentas de depreciación y de revalorización.

Los números de los Grupos de Inmovilizados serán definidos internamente por el sistema.

El rango de números de los Registros Maestros de Inmovilizados será asignado internamente por el sistema, exceptuando el grupo inmovilizado en curso.

Cabe señalar que se deberá configurar ciertos campos que se requieren, para almacenar la información referente al Emplazamiento y Responsable.

El proceso de Modificación de un Registro Maestro de Inmovilizado se puede efectuar a través de la opción "Modificar Inmovilizado", lo que permitirá cambiar cualquier información que se desee del Registro Maestro y/o del subnúmero, menos el valor de Adquisición.

6.2. Consideraciones de Conversión de Archivos

Para efectuar la conversión de archivos, se efectuará una carga inicial de Activos, desde el sistema actual hacia SAP. Para esto, se deben definir todas las variables de entrada requeridas

para el manejo de los Registros Maestros de Inmovilizados. Se debe señalar que el módulo AM se alimentará de información del módulo MM, además de poder ingresar información directamente desde AM. Por lo tanto al efectuar la carga inicial hay que considerar que se traspasará información del sistema actual proveniente de Activos Fijos y de la gestión de Materiales. Hay información adicional que se debe considerar para la carga inicial como lo son los Proyecto en curso (IEC) , que provendrá de Controlling.

La información requerida para la Creación de los Inmovilizados (Registros Maestros de Inmovilizados) deberá ingresarse en los siguientes campos del Registro:

- Sociedad o Empresa (ESAN)
- Clase de Inmovilizado (Grupo).
- Otra información adicional que se define en función de la Clase de Inmovilizado.

6.3. Consideraciones de las Interfaces

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM		CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc01	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 4 de 4

No existen.

6.4. Consideraciones de Reportes

Los reportes requeridos serán aquellos que permitan una correcta identificación de los activos con sus respectivos datos. En un proceso apartado se definirá toda la información requerida para la elaboración de los Reportes.

6.5. Consideraciones de Autorizaciones

Existirán perfiles de autorización, dadas al personal del Equipo Registro de Control Patrimonial. Tomando en consideración la Clase de activo Fijos:

Perfil 1: Crear y modificar, activos fijos definitivos.

Perfil 2: Crear y modificar, activos fijos en curso (IEC).

Perfil 3: Visualizar Activos fijos definitivos y en curso.

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM	CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización
Archivo: zam_dc02	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001
Total Pág.: 1 de 3		

ALTAS DE ACTIVOS

1. REQUERIMIENTOS / EXPECTATIVAS.

El ingreso de Facturas de Compras se realizará:

- Módulo de Logística con referencia a un pedido de compras.
- Módulo Acreedores por compra indirecta. .

En ambos casos el ingreso de las facturas de compras actualizará inmediatamente la contabilidad y los registros Maestros de Inmovilizados, posibilitando efectuar las modificaciones que sean necesarias para la correcta imputación de los mismos.

2. PROCESOS ADICIONALES / DESCRIPCION DE FUNCIONES.

2.1. Explicaciones Generales

SAP permite a través de este proceso canalizar y controlar, toda adquisición de activo por compra directa por MM, a través de su creación previa en el registro maestro en AM. También en el caso de compras o adquisiciones indirectas ingresadas por AP.

Adicionalmente, se establece la integración del módulo MM con AM, al momento de la verificación de facturas, asociándola a determinado centro de costo, previamente asignado al maestro del activo fijo.

En ambos casos se requieren como datos obligatorios:

- Clase de documento
- Fecha de contabilización
- Tipo de moneda
- Clave de contabilización
- Número del registro maestro
- Código proveedor
- Clase de movimiento

2.2. Explicaciones de Funciones y Eventos

En el caso que el bien ingrese por el módulo MM se realizará el siguiente proceso:

- Canalizar la creación del registro maestro del activo fijo, previo al proceso de compra.
- Crear pedido de compra con referencia al número del registro del maestro.
- Recepcionar el bien, este proceso verifica que se ha recibido el bien en buenas condiciones.
- Verificación de facturas, la contabilización reflejará el compromiso de pago con el proveedor y capitalización del bien.
- Se va a activar el activo a partir de la Verificación de facturas.
- Las capitalizaciones y los registros contables inherentes a este proceso deben realizarse en forma automática.
- Para los activos importados se realizará de igual forma.
- En el caso que se cree un número de registro de inmovilizado y no se efectúe la compra, dicho número puede volver a utilizarse modificando los campos necesarios o borrar el registro maestro.
- Este proceso se realizará directamente en el módulo de MM, lo cual actualizará inmediatamente el Registro de Inmovilizado, la contabilidad y la cuenta del proveedor.

De esta forma se puede contar de manera on-line con nuestras deudas actualizadas y nuestros activos integralmente incluidos en SAP.

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM		CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc02	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 2 de 3

Sin embargo, también se podrán ingresar facturas desde el módulo de FI-AP. El Alta se efectuará en el momento en que se recibirá la factura.

2.3. Consideraciones Especiales de la Organización

- Creación de los registros maestros de activo fijo, previa solicitud de pedido, orden de compra, recepción, liquidación o transferencia de los mismos.
- La numeración del activo es automática.

3. CAMBIOS EN LA ORGANIZACIÓN EXISTENTE.

El proceso de Altas de Activos implicará que el bien adquirido será ingresado directamente al Módulo AM y que el bien será identificado con el número de dado por el sistema.

4. GRADO DE COBERTURA DE LOS REQUERIMIENTOS.

4.1. Descripción de las Mejoras

Se contará con un seguimiento más detallado de las facturas por Activos Fijos y su correcta imputación a las cuentas que corresponda. Adicionalmente, la posibilidad de tener inmediatamente la información, permitirá conocer al instante los efectos que tienen estas nuevas adquisiciones sobre los cargos por depreciaciones y esto permitirá un análisis más acabado de cómo influyen en el resultado de la sociedad.

Además, al implementar este proceso, se agilizará la gestión de los Activos Fijos, ya que el sistema opera de manera lógica. El sistema automáticamente generará los asientos contables correspondientes y registrará la transacción con un número de Documento contable.

4.2. Descripción de los Déficit Funcionales

No existen débitos funcionales que deban ser analizados.

4.3. Enfoque para la Cobertura de los Déficit Funcionales

No Aplicable.

5. NOTAS SOBRE MEJORAS POSTERIORES.

Las mejoras posteriores se darán que la identificación del bien es única, facilitando el proceso de inventario. El ingreso del bien será directa al módulo de AM y en forma automática el sistema actualizará los datos del proveedor, fecha de capitalización, cantidad en el registro maestro.

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM		CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc02	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 3 de 3

6. CONSIDERACIONES.

6.1. Consideraciones de la Configuración del Sistema

En el proceso de Adquisición de Activos, o proceso de Altas, se requiere de las siguientes definiciones:

- El Alta de un Activo Fijo se realizará en un Registro Maestro de Inmovilizado, el que debe crearse antes de efectuar la contabilización del Alta.
- La información requerida para realizar el Alta de los Inmovilizados deberá ingresarse en los siguientes campos del Registro:
 - ◆ Sociedad o Empresa (ESAN).
 - ◆ Clase de Inmovilizado (Grupo).
 - ◆ El Número del Inmovilizado en el que se efectuará el Alta.
 - ◆ La Clave de Contabilización, que sirve para indicar la posición del documento, (ejemplo: INMOVILIZADO AL DEBE=70).
 - ◆ La cuenta de contrapartida al Activo Fijo.
 - ◆ La Clase de Movimiento, que representa el nombre de la operación específica que se está haciendo en el Registro Maestro de Inmovilizado, por ejemplo: 100=ALTA POR COMPRA.
 - ◆ Adicionalmente se puede registrar más información, como descripción, indicadores de IVA, etc., la que el sistema pedirá como obligatoria u opcional, según se haya definido previamente.
- Se definirá tipo de moneda Sol a utilizar en la contabilización de Activos. Sin embargo, siempre que se dé de Alta en otro tipo de moneda un Activo Fijo, quedará registrado en el sistema al tipo de cambio de contabilización.

6.2. Consideraciones de Conversión de Archivos

En el mismo Batch Input que se utiliza para dar de Alta los Registros Maestros de Activos Fijos será necesario incluir los valores actuales que tendrán estos Activos a la fecha del traspaso, con su correcta imputación a las cuentas de valores de origen y depreciaciones acumuladas.

6.3. Consideraciones de las Interfaces

No serán necesarias interfaces.

6.4. Consideraciones de Reportes

Se requieren reportes donde se pueda identificar los bienes dados de alta junto a la información requerida. En un proceso apartado se definirá toda la información requerida para la elaboración de los Reportes.

6.5. Consideraciones de Autorizaciones

En el proceso de adquisición el perfil de autorización:

Perfil 1: Contabilizar Activos Fijos, Clave de contabilización para Altas 70 (imputación al Debe), clase de movimientos de adquisición.

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM	CONSULTORES	
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc03	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 1 de 3

TRASLADO DE ACTIVOS

1. REQUERIMIENTOS / EXPECTATIVAS.

El proceso de traslado controla, que los activos a los cuales se le realiza cargos posteriores por transferencia a otros activos, los gastos de depreciación sean imputados a los centros de costos nuevos. Se realiza en forma interna dentro de la sociedad ESAN y automático, actualizando al registro maestro emisor y receptor. El traslado se puede efectuar en porcentaje, monto contable o total.

2. PROCESOS ADICIONALES / DESCRIPCION DE FUNCIONES.

2.1. Explicaciones Generales

El Traslado de activos fijos para ESAN, se efectúa considerando el número del Registro Maestro de Inmovilizado a Trasladar (emisor), y el número del Registro Maestro de Inmovilizado receptor, creado previamente. Cabe señalar que dicho proceso de traslado se realiza dentro registros de igual clase de activos fijos, que tienen igual clave de amortización.

2.2. Explicaciones de Funciones y Eventos

Para efectuar los Traslados se debe prorratear el bien emisor considerando los metros que utilizan cada centro de costo dentro de los locales administrativos.

2.3. Consideraciones Especiales de la Organización

ESAN actualmente tiene como un solo activo a los Locales Administrativos 10 que provoca que Controlling mensualmente deba prorratear el costo de depreciación por los centros de costos que lo conforman. Para evitar este proceso se debe dividir los Locales Administrativos y crear registros maestros receptores asignando su centro de costo correspondiente.

3. CAMBIOS EN LA ORGANIZACIÓN EXISTENTE.

El prorrateo del costo por depreciación de los centros de costo no será necesario que lo realice CO ya que en AM se tendrán distinguidos cada centro de costo como registro maestro según el espacio físico que ocupen.

4. GRADO DE COBERTURA DE LOS REQUERIMIENTOS.

4.1. Descripción de las Mejoras

Al implementar este proceso, se agilizará la gestión de los Activos Fijos, ya que SAP disminuye la cantidad de tareas a realizar para efectuar Traslados. Esto se observa, ya que para efectuar los traslados basta con indicar los números de los Registros Maestros de Inmovilizados a Trasladar y de los registros receptores. Con este proceso se podrá controlar de mejor manera la contabilización de los costos de depreciación.

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM		CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc03	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 2 de 3

4.2. Descripción de los Déficit Funcionales

No existen déficit funcionales que deban ser analizados.

4.3. Enfoque para la Cobertura de los Déficit Funcionales

No Aplicable.

5. NOTAS SOBRE MEJORAS POSTERIORES.

Las mejoras posteriores se darán una vez que los usuarios hayan sido capacitados, para utilizar todo el potencial del módulo AM.

6. CONSIDERACIONES.

6.1. Consideraciones de la Configuración del Sistema

En el proceso de Traslados, se requiere de las siguientes definiciones:

- El número del Activo Fijo que se trasladará (emisor).
- El número del Inmovilizado al que se trasladará un Activo Fijo (receptor).
- El monto en soles, o porcentaje del Inmovilizado a Trasladar.

Este proceso permitirá Trasladar valores de origen y depreciaciones acumuladas desde un Inmovilizado hacia otro. El asiento que hará el sistema será cancelar el valor de origen y la depreciación acumulada del Inmovilizado de origen y dar de Alta el valor de origen y la depreciación acumulada del Inmovilizado de destino.

6.2. Consideraciones de Conversión de Archivos

No serán necesarias las conversiones.

6.3. Consideraciones de las Interfaces

No serán necesarias interfaces.

6.4. Consideraciones de Reportes

Se requieren reportes donde se pueda identificar los bienes trasladados junto a la información requerida. En otro proceso se definirá toda la información requerida para la elaboración de los Reportes.

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM		CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc03	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 3 de 3

6.5. Consideraciones de Autorizaciones

Existirá un perfil de autorización funcional para ejecutar proceso de Traslado. Este perfil se generará para el personal del Area de Contabilidad General.

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM	CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización
Archivo: zam_dc04	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001
Total Pág.: 1 de 2		

POST CAPITALIZACION

1. REQUERIMIENTOS / EXPECTATIVAS.

El sistema debe imputar gastos vinculados directamente a la compra de un activo fijo que se haya dado de alta en un ejercicio anterior.

2. PROCESOS ADICIONALES / DESCRIPCION DE FUNCIONES.

2.1. Explicaciones Generales

Actualmente, se efectúa el reajuste por compra (Post-capitalización) activando los gastos que inciden sobre el inmovilizado que fuera dado de Alta, en la misma fecha en que se consideró la fecha en uso del mismo inmovilizado.

2.2. Explicaciones de Funciones y Eventos

El proceso de Post-Capitalización de Activos Fijos, junto con permitir incorporar Altas dentro de los Inmovilizados dados de Alta en períodos anteriores, mantendrá actualizado y disponible la información en el sistema de manera automática.

2.3. Consideraciones Especiales de la Organización

Ninguna.

3. CAMBIOS EN LA ORGANIZACIÓN EXISTENTE.

Ninguna.

4. GRADO DE COBERTURA DE LOS REQUERIMIENTOS.

4.1. Descripción de las Mejoras

El proceso de Post-capitalización permitirá actualizar los valores del activo fijo del ejercicio posterior. Recalculando la depreciación sin afectar el ejercicio ya cerrado.

4.2. Descripción de los Déficits Funcionales

No existen déficits funcionales que deban ser analizados.

4.3. Enfoque para la Cobertura de los Déficits Funcionales

No Aplicable.

5. NOTAS SOBRE MEJORAS POSTERIORES.

Las mejoras posteriores se darán una vez que los usuarios hayan sido capacitados, para que puedan utilizar todo el potencial del módulo AA.

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM		CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc04	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 2 de 2

6. CONSIDERACIONES.

6.1. Consideraciones de la Configuración del Sistema

En el proceso de Post-Capitalización, el sistema permitirá que la nueva Alta, efectuada en el Inmovilizado que fue dado de Alta en un ejercicio anterior, se deprecie por el tiempo que ya pasó desde el Alta original y que se contabilice en la cuenta de amortización acumulada, cargándose el resultado a cuenta específica.

6.2. Consideraciones de Conversión de Archivos

No serán necesarias las conversiones.

6.3. Consideraciones de las Interfaces

No serán necesarias interfaces.

6.4. Consideraciones de Reportes

Los reportes requeridos deben contar con el montón de adquisición, revalorización depreciación y ajustes por Post-capitalización. Mayor detalle de Reportes ver Diseño Conceptual ZAM_DCI3.

6.5. Consideraciones de Autorizaciones

Existirá un perfil de autorización al personal del Area de Contabilidad General.

Perfil I: Contabilizar Post-capitalización.

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM	CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual	Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc05	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001
Total Pág.: 1 de 3		

VISUALIZACION DE DATOS DE ACTIVOS FIJOS

1. REQUERIMIENTOS / EXPECTATIVAS.

Conforme a lo ingresado en el registro maestro se debe poder realizar consulta por pantalla de los detalles de activos fijos.

Generar reportes con la información necesaria para llevar un control de Inventarios.

Establecer un mecanismo para facilitar la toma de inventarios fisico por centro de coste.

Definir listados de activos fijos contenga la mayor información posible, para la toma fisica de inventario periódico.

2. PROCESOS ADICIONALES / DESCRIPCION DE FUNCIONES.

2.1. Explicaciones Generales

El sistema permite generar reportes sobre inventario de activos fijos, especificando la estructura por División ESAN, centro de coste, con lo cual se genera un listado de activos fijos donde pueda detectarse modificaciones o correcciones.

2.2. Explicaciones de Funciones y Eventos

Con esta lista se valida la información generada por el sistema contra el inventario fisico con el objeto de detectar pérdida, nuevas creaciones, cambios de localización o retiros.

2.3. Consideraciones Especiales de la Organización

Se realiza una selección por clase por tipo de activo, para determinar que activos están en el inventario.

Toma física de inventario, una o dos veces al año.

Reportes con detalle de los activos físicos inventariados por su emplazamiento (ubicación física).

3. CAMBIOS EN LA ORGANIZACIÓN EXISTENTE.

No implica cambios en la organización.

4. GRADO DE COBERTURA DE LOS REQUERIMIENTOS.

4.1. Descripción de las Mejoras

Emisión y elección de los activos que se incluirán en el listado de inventario de activo fijo.

Flexibilidad del sistema para la emisión de reportes.

4.2. Descripción de los Déficits Funcionales

No existen déficits funcionales que deban ser analizados.

4.3. Enfoque para la Cobertura de los Déficits Funcionales

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM		CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc05	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 2 de 3

No aplicable.

5. NOTAS SOBRE MEJORAS POSTERIORES.

Las mejoras posteriores se darán una vez que los usuarios hayan sido capacitados, para que puedan utilizar todo el potencial del módulo AA.

6. CONSIDERACIONES.

6.1. Consideraciones de la Configuración del Sistema

En la parametrización se debe fijar la Clases de Activos Fijos que sean inventariadas para ser considerada en los reportes.

El sistema permite que se ingrese manualmente el código de inventario actual en el campo "Inventario", el que se puede utilizar para hacer Reportes. Además se podrá almacenar más información relativa a los Inventarios, como 10 es por ejemplo la fecha del último control de Inventarios.

El proceso actual no variará mayormente, siendo la única diferencia el número del Inmovilizado, que no se ingresará manualmente, sino que se llevará un control de Inventario con el número del Registro Maestro del Inmovilizado, que es un código que el sistema genera internamente y es unívoco.

6.2. Consideraciones de Conversión de Archivos

No serán necesarias las conversiones.

6.3. Consideraciones de las Interfaces

No serán necesarias interfaces.

6.4. Consideraciones de Reportes

Se requieren reportes donde se pueda identificar los Inmovilizados junto a la información requerida.

Tipos de Reportes:

1. Reporte por Número de Inmovilizado

- El número de los Inmovilizados, que corresponde al número del Registro Maestro de Inmovilizado, el que permite indicar, a su vez, la cantidad de Activos Fijos ingresados al sistema.
- El Valor del Alta actualizado, es decir corregido.
- La vida útil del Activo Fijo.
- La descripción completa del Bien.
- El Centro de Costo.
- La división.
- Monto de la Depreciación acumulada.
- El Valor Neto del Activo Fijo que corresponde al Valor del Alta corregido menos la Depreciación Acumulada.

2. Reporte por Clase de activos:

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM		CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc05	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 3 de 3

- Clase de Inmovilizado
 - Número de los Inmovilizados, que corresponde al número del Registro Maestro de Inmovilizado, el que permite indicar, a su vez, la cantidad de Activos Fijos ingresados al sistema.
 - Vida útil
 - Descripción del bien
 - Centro de coste
 - División
 - Emplazamiento
3. Reporte por división
 4. Reporte por emplazamiento.
 5. Reporte por Supranúmero.

6.5. Consideraciones de Autorizaciones

Existirá un perfil de autorización al personal del Area de Contabilidad General.
Perfil: Generar reportes

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM	CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización
Archivo: zam_dc06	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001
Total Pág.: 1 de 3		

AREAS DE VALORACION DE ACTIVOS

1. REQUERIMIENTOS / EXPECTATIVAS.

Valorar a los inmovilizados con distintos criterios de valorización.
 Areas de valorización real que afecte directamente a la contabilidad y áreas de valoración para informes de gestión.

Plan de valoración ESAN:

01 Areas de valoración contable a valor histórico.

02 Areas de valoración de corrección monetaria.

03 Areas de valoración de mercado, derivada para fines de informes (01+02)

04 Areas de valor de utilización económica, para fines de informes tributarios.

05 Area derivada de ajuste, para fines de informes (03 - 04).

06 Area de valor de moneda extranjera en dólares.

2. PROCESOS ADICIONALES / DESCRIPCION DE FUNCIONES.

2.1. Explicaciones Generales

El sistema permite definir las áreas de valoración que desee, puede gestionar tantas clases de valoración como requiera el usuario. Las áreas de valoración se agrupan en un plan de valoración, según los requerimientos de ESAN.

Se determinaron las Areas de valoración identificadas con claves numéricas de dos dígitos. Se asocian las condiciones específicas de amortización de activos fijos para cada área de valoración correspondiente al plan de valoración. Este ingreso se realiza en la clase de activos fijos o directamente en el registro maestro de activo fijo. Esto le permitirá, gestionar diferentes métodos de valorización a los inmovilizados.

También se especificará áreas derivada que sean sólo para informes.

2.2. Explicaciones de Funciones y Eventos

En la Area de valoración principal 01, se contabilizan todas las operaciones. Como la gestión contable de la depreciación contable, valores de adquisición.

En el Area de valoración 02 se gestionará la corrección monetaria. Y las demás Areas de valoración se utilizarán de referencia para comparar valoraciones de depreciación, revalorización y valores en dólares, por disposiciones legales en Perú.

Se contabilizarán los valores de los activos fijos, valores de amortización, valores de la revalorización en las distintas áreas asociadas a cuentas asociadas al módulo de AM.

2.3. Consideraciones Especiales de la Organización

Estructuración del Plan de Valoración para Sedapal en la valoración de los inmovilizados.

3. CAMBIOS EN LA ORGANIZACIÓN EXISTENTE.

Creación de la estructura del Plan de Valoración Sedapal para gestionar los valores de los inmovilizados en distintas áreas de valoración.

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM	CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual		Etaqa: Parametrización
Archivo: zam_dc06	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001
Total Pág.: 2 de 3		

4. GRADO DE COBERTURA DE LOS REQUERIMIENTOS.

4.1. Descripción de las Mejoras

Los beneficios que se obtendrán se reflejarán en un ordenamiento lógico de la información referente a la valoración de los Activos Fijos en un Plan de Valoración. Esto permitirá obtener información relativa a la Depreciación contable, revalorización de mercado y compararlos a la utilización económica y, por ende, el sistema optimiza las operaciones, logrando una mayor eficacia y eficiencia en la gestión de información.

4.2. Descripción de los Déficit Funcionales

Para gestionar el Area de valoración de utilización económica (E) es necesario desarrollar un programa que considere los valores de venta ingresados por el usuario.

4.3. Enfoque para la Cobertura de los Déficit Funcionales

Se basará en la siguiente fórmula:

$E = \text{Total de ventas} * vi.)$

E: valor de utilización económica.

V: vida útil futura.

1: 1

5. NOTAS SOBRE MEJORAS POSTERIORES.

Las mejoras posteriores se darán una vez que los usuarios hayan sido capacitados, para que puedan utilizar todo el potencial del módulo AM.

6. CONSIDERACIONES.

6.1. Consideraciones de la Configuración del Sistema

El Plan de Valoración contiene todas las áreas de Valoración que se utilizarán para depreciar los Activos Fijos.

Estas áreas se utilizan para valuar los distintos Inmovilizados, es decir, en ellas se define cómo se va a amortizar un Activo Fijo, cuándo se va a empezar a depreciar, cómo se ajusta.

6.2. Consideraciones de Conversión de Archivos

No serán necesarias las conversiones.

6.3. Consideraciones de las Interfaces

No serán necesarias interfaces.

6.4. Consideraciones de Reportes

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM		CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc06	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 3 de 3

En un proceso apartado se definirá toda la información requerida para la elaboración de los Reportes.

6.5. Consideraciones de Autorizaciones

Existirá un perfil de autorización, dadas al personal del Area de Contabilidad General.

Perfil 1: Visualizar valores de inmovilizados.

Perfil 2: Generar reportes por Areas.

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM	CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización
Archivo: zam_dc07	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001
Total Pág.: 1 de 3		

DEPRECIACION DE ACTIVOS

1. REQUERIMIENTOS / EXPECTATIVAS.

El método de depreciación es lineal considerando la vida útil del bien planificada por tasas de depreciación anual, que varían según la clase de activo al cual pertenece.

Cálculo de la depreciación es automático y mensual.

Registro automático de la depreciación acumulada mensual por activo.

La depreciación se calculará a partir del mes siguiente de la fecha de adquisición, considerando como fecha el momento de la verificación de facturas.

El bien al formar parte de los IEC se comenzará a depreciar cuando se haya capitalizado el proyecto.

Los inmovilizados que han cumplido con su vida útil, se mantendrán en el registro maestro como totalmente depreciados, con valor mínimo de SI 1 (valor recordatorio). Los gastos de depreciación de los inmovilizados serán cargados a los centros de costes correspondientes, de acuerdo al responsable del bien.

Se creará la clave de cálculo para Area contable (área real) sobre el Valor de adquisición, la contabilización es automática y a las cuentas correspondientes y centro de costo asignado al inmovilizado.

2. PROCESOS ADICIONALES / DESCRIPCION DE FUNCIONES.

2.1. Explicaciones Generales

El proceso de la Depreciación se efectúa directamente en el módulo de AM, lo cual actualizará inmediatamente el Registro Maestro de Inmovilizado, y en la contabilidad las cuentas de Depreciación Acumulada y de Depreciación (que se traspasa on-line al módulo de CO).

2.2. Explicaciones de Funciones y Eventos

Este proceso se realiza en forma automática y se ejecuta por medio de Batch Input, la contabilización de las operaciones actualizará en forma on-line las cuentas de activo, de gasto, centro de coste y el inmovilizado. El cálculo automático de la depreciación se origina de acuerdo al método depreciación y a la clave de cálculo previamente definidas por clase de activo fijos, estableciendo además los periodos de inicio de amortización, tipo, niveles, valor residual, entre otros.

Al momento de realizar una alta de un activo, el sistema calcula de forma automática una depreciación planificada, la cual no genera asiento contable.

Se mantiene un historial de la información histórica que ha sido cargada y el comportamiento en lo referente a las altas y bajas que se han generado en determinado inmovilizado.

2.3. Consideraciones Especiales de la Organización

Los Bienes de poco valor serán ingresados en el módulo AM y por medio del proceso de depreciación sus valores serán imputados a la cuenta de gasto y centro de costo correspondientes. En la clave de cálculo se definirá que su valor de adquisición sea

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM		CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc07	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 2 de 3

consumido en el mes que ingreso dejando como valor residual 0. Solo se mantendrá para controlar el registro maestro.

3. CAMBIOS EN LA ORGANIZACIÓN EXISTENTE.

El proceso de Depreciación no implicará cambios en la Organización.

4. GRADO DE COBERTURA DE LOS REQUERIMIENTOS.

4.1. Descripción de las Mejoras

Registro del gasto real en el mes que corresponda. El centro de coste que es responsable del bien sumará el gasto de depreciación.

Se cuenta con historial de los activos totalmente depreciados.

Información referida a la Depreciación será organizada y almacenada en las áreas de Valoración, lo que optimizará la gestión de la Depreciación de Inmovilizados.

4.2. Descripción de los Déficits Funcionales

No existen déficits funcionales que deban ser analizados.

4.3. Enfoque para la Cobertura de los Déficits Funcionales

No Aplicable.

5. NOTAS SOBRE MEJORAS POSTERIORES.

Las mejoras posteriores se darán una vez que los usuarios hayan sido capacitados, para que puedan utilizar todo el potencial del módulo AA.

6. CONSIDERACIONES.

6.1. Consideraciones de la Configuración del Sistema

El sistema almacenará toda la información concerniente a la Depreciación en las Áreas de Valoración, las que serán agrupadas en un Plan de Valoración. De esta manera el sistema trabajará en forma más estructurada y, por ende, optimizará la gestión de Inmovilizado.

Es importante señalar que al definir los parámetros de las áreas de valoración, el campo de vida útil será requerido como obligatorio. De esta manera se evita omitir información, por error u olvido, y se evita que el sistema no pueda efectuar cálculos de la Depreciación por falta de información.

6.2. Consideraciones de Conversión de Archivos

No serán necesarios Batch Input ni procesos de conversión de archivos dado que las Depreciaciones de Activos Fijos se producirán una vez que todos los Registros Maestros de Inmovilizados estén cargados en el sistema, y por lo tanto el proceso será totalmente on-line.

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM		CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc07	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 3 de 3

6.3. Consideraciones de las Interfaces

No serán necesarias interfaces.

6.4. Consideraciones de Reportes

En un proceso apartado se definirá toda la información requerida para la elaboración de los Reportes, en el que se detallará la información necesaria para listar datos referidos a la Depreciación, la que estará determinada en las áreas de Valoración que, a su vez en su conjunto, formarán el Plan de Valoración.

6.5. Consideraciones de Autorizaciones

Existirá un perfil de autorización
 Perfil 1: Ejecutar proceso de depreciación.
 Perfil 2: Tratar y ejecutar Batch Input.

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM	CONSULTORES	
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc08	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 1 de 2

OTROS METODOS DE DEPRECIACION

1. REQUERIMIENTOS / EXPECTATIVAS.

Llevar cálculos correspondientes a la aplicación de otros métodos de depreciación, con el fin de realizar proyecciones o manejar varios escenarios.

Estos métodos pudiesen darse por una simulación de un método de valoración diferente a línea recta y con otra vida útil.

Poder realizar comparaciones entre los cálculos correspondientes a la depreciación contable y la simulada.

Ejecutar simulaciones de depreciación para un activo fijo o una clase en forma particular. No modifica registros maestros del activo del activo fijo.

2. PROCESOS ADICIONALES / DESCRIPCION DE FUNCIONES.

2.1. Explicaciones Generales

Este proceso permite realizar simulaciones de la depreciación para un periodo determinado con el propósito de analizar los presupuestos. Se pueden manejar diferentes versiones de simulación que permite variar con varios escenarios.

2.2. Explicaciones de Funciones y Eventos

Realizar comparaciones entre la depreciación ejecutada y la presupuestada con el propósito de hacer los ajustes necesarios antes del cierre fiscal. Se puede realizar simulaciones para un solo activo, una clase de activo o el total de activos.

2.3. Consideraciones Especiales de la Organización

Cabe señalar que la Simulación de la Depreciación se efectúa con el objetivo de observar el efecto que han producido las Altas y las Bajas, en el sistema, en el periodo en estudio.

3. CAMBIOS EN LA ORGANIZACIÓN EXISTENTE.

El proceso de Simulación de la Depreciación no implicará cambios en la Organización.

4. GRADO DE COBERTURA DE LOS REQUERIMIENTOS.

4.1. Descripción de las Mejoras

Posibilidad de realizar proyecciones con nuevos métodos de valoración (clave de amortización y vida útil).

4.2. Descripción de los Déficits Funcionales

No existen déficits funcionales que deban ser analizados.

4.3. Enfoque para la Cobertura de los Déficits Funcionales

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM		CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc08	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 2 de 2

No Aplicable.

5. NOTAS SOBRE MEJORAS POSTERIORES.

Las mejoras posteriores se darán una vez que los usuarios hayan sido capacitados, para que puedan utilizar todo el potencial del módulo AA.

6. CONSIDERACIONES.

6.1. Consideraciones de la Configuración del Sistema

Ejecutar la transacción de Simulación de la Depreciación y especificar los períodos para los cuales se desea realizar el pronóstico y ejecutar el listado.

6.2. Consideraciones de Conversión de Archivos

No serán necesarias las conversiones.

6.3. Consideraciones de las Interfaces

No serán necesarias interfaces.

6.4. Consideraciones de Reportes

El Reporte resultante de este proceso debe generar información acerca de los montos de la Depreciación real (contabilizada) y depreciación simulada.

6.5. Consideraciones de Autorizaciones

Existirá un perfil de autorización a los funcionarios del Area de Contabilidad General.
Perfil 1: Ejecutar variantes de simulación.

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM	CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual	Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc09	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001 Total Pág.: 1 de 2

REEJECUCIOMN DE DEPRECIACION

1. REQUERIMIENTOS / EXPECTATIVAS.

Este proceso de Cierre Anual se realiza en el Módulo de AM.

Ejecución de prueba para validar posibles errores en contabilidad y depreciaciones, ejecutar correcciones, sí corresponde.

Permitir re-ejecuciones del proceso para modificar o realizar algunas correcciones o anulaciones, después de ejecutado el cierre del módulo AM.

Generar reportes para el cierre.

2. PROCESOS ADICIONALES / DESCRIPCION DE FUNCIONES.

2.1. Explicaciones Generales

Al finalizar el período y de efectuar el proceso de revalorización, depreciación, análisis y ajustes necesarios; se ejecutará el programa de cierre del ejercicio. SAP recomienda que el programa de cierre de ejercicio se realice a comienzo del nuevo ejercicio fiscal, mas no en el anterior. El año fiscal que esta cerrado, siempre es el año que sigue al último año fiscal cerrado. No se puede cerrar el año fiscal actual.

Asimismo, se contempla un sistema de cierre mensual, que se traduce en ejecutar los procesos: Corrección Monetaria y depreciación descritos en otros documentos.

2.2. Explicaciones de Funciones y Eventos

Mediante este proceso el sistema realizará el arrastre de saldos. Traspasando los valores actuales a valores antiguos (históricos), actualizando el valor neto contable, saldo final al término del año fiscal a saldo inicial del nuevo año fiscal.

En caso de ser necesario, se realiza un reverso del cierre del año fiscal en el sistema, permitiendo reabrir un cierre, en caso de no haber efectuado algún registro contable y realizar correcciones necesarias para el mismo.

Desde FI se bloquearán las cuentas asociadas al activo fijo, para contabilizar en ese período contable, el cual ya esta cerrado en el módulo AM.

2.3. Consideraciones Especiales de la Organización

No hay consideraciones especiales.

3. CAMBIOS EN LA ORGANIZACIÓN EXISTENTE.

No se llevará a cabo el cierre mensual dentro del modulo de AM, debido a que una vez que se ejecuten todas las liquidaciones de las órdenes hacia un inmovilizado en curso, ejecutar la revalorización y depreciación, traspasar los activos desde el módulo MM correspondientes al mes en curso, el módulo de FI cerrará el mes contable, bloqueando la contabilización de cualquier documento en ese periodo.

También cuando se ejecuta el proceso de depreciación para un determinado periodo el sistema valida el ritmo de contabilización.

4. GRADO DE COBERTURA DE LOS REQUERIMIENTOS.

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM		CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc09	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 2 de 2

4.1. Descripción de las Mejoras

Las mejoras de implementar este proceso son que se podrá ejecutar en modo TEST el Cierre Anual, así como los procesos de depreciación y revaluación de manera que no se dejen pasar errores y de corroborar las transacciones que se efectuaran mensualmente. El cierre se realizará desde el módulo de AM.

4.2. Descripción de los Déficits Funcionales

No existen déficits funcionales que deban ser analizados.

4.3. Enfoque para la Cobertura de los Déficits Funcionales

No Aplicable.

5. NOTAS SOBRE MEJORAS POSTERIORES.

Las mejoras posteriores se darán una vez que los usuarios hayan sido capacitados, para que se pueda utilizar todo el potencial del módulo AM.

6. CONSIDERACIONES.

6.1. Consideraciones de la Configuración del Sistema

6.2. Consideraciones de Conversión de Archivos

No serán necesarias las conversiones.

6.3. Consideraciones de las Interfaces

No serán necesarias interfaces.

6.4. Consideraciones de Reportes

Los reportes entregarán información a los movimientos contables de los procesos efectuados y del valor neto contable del inmovilizado.

6.5. Consideraciones de Autorizaciones

Existirá un perfil de autorización dadas al personal del Area de Contabilidad General.

Perfil 1: Ejecutar Cambio de ejercicio, Ejecutar Cierre ejercicio.

Perfil 2: Ejecutar cierre de ejercicio anular.

Perfil 3: Generar Reportes.

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM	CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual	Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc10	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001 Total Pág.: 1 de 2

REVALORIZACION

1. REQUERIMIENTOS / EXPECTATIVAS.

Manejo de revalorizaciones de las clases de activos fijos que se tengan definidas.
 Registro mensual y automático de las contabilizaciones.
 Actualización del historial de cada inmovilizado.
 Cálculo se realizará valor de reposición (valor de adquisición más revalorización acumuladas) y amortizaciones normales acumuladas más revalorización acumulada de amortizaciones) Se utiliza Índice de Precio Promedio Mensual al por mayor a Nivel Nacional. Actualización de los bienes en Soles (moneda peruana).

2. PROCESOS ADICIONALES / DESCRIPCION DE FUNCIONES.

2.1. Explicaciones Generales

El proceso de revaluación, consiste en el cambio del costo ajustado de un activo por concepto de un avalúo comercial que se realiza mensualmente. Para este proceso se deben definir reglas ó fórmulas a utilizar, debido a que su resultado es revisado y contabilizado.

2.2. Explicaciones de Funciones y Eventos

La Corrección Monetaria de Activos Fijos se realiza directamente en el módulo de FI-AA, lo cual actualizará inmediatamente el Registro Maestro de Inmovilizado y en la contabilidad las cuentas de los activos y la cuenta que refleje el saldo la revalorización. La revalorización debe ser hecha de acuerdo al Índice de Precio Promedio Mensual.

2.3. Consideraciones Especiales de la Organización

No aplicables.

3. CAMBIOS EN LA ORGANIZACIÓN EXISTENTE.

El proceso de Revalorización se hará mensual permitiendo que se actualicen simultáneamente la contabilidad y los inmovilizados en el Area de valoración que corresponda.

4. GRADO DE COBERTURA DE LOS REQUERIMIENTOS.

4.1. Descripción de las Mejoras

Se contará con un seguimiento más detallado de las actualizaciones de los Activos Fijos y su correcta imputación a las cuentas que corresponda.

4.2. Descripción de los Déficits Funcionales

No Aplicable.

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM		CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc10	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 2 de 2

4.3. Enfoque para la Cobertura de los Déficits Funcionales

No Aplicable.

5. NOTAS SOBRE MEJORAS POSTERIORES.

Las mejoras posteriores se darán una vez que los usuarios hayan sido capacitados, para que puedan utilizar todo el potencial del módulo AA.

6. CONSIDERACIONES.

6.1. Consideraciones de la Configuración del Sistema

No aplicable.

6.2. Consideraciones de Conversión de Archivos

No serán necesarias las conversiones.

6.3. Consideraciones de las Interfaces

No serán necesarias interfaces.

6.4. Consideraciones de Reportes

Se requieren Reportes donde se pueda identificar las Correcciones Monetarias agrupadas por ejemplo por Activos y por Depreciaciones, detallado por los meses con sus correspondientes valores históricos.

6.5. Consideraciones de Autorizaciones

Existirá un perfil de autorización a los funcionarios del Area de Contabilidad General:

Perfil 1: Actualizar Indices

Perfil 2: Ejecutar proceso de revalorización.

Perfil 3: Ejecutar Batch input.

Perfil 4: Generar reportes.

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MÓDULO AM	CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual	Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc11	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001
Total Pág.: 1 de 3		

INMOVILIZADOS EN CURSO

1. REQUERIMIENTOS / EXPECTATIVAS.

Se creará una clase de activo IEC, el cual no será depreciado hasta que se capitalice en un inmovilizado definitivo. Cada registro será un proyecto asociado a la división que corresponde, de acuerdo al financiamiento. El proceso de liquidación de Controlling será mensual y automático, traspasando los costos involucrados en la gestión de construcción de activos, contemplando las Divisiones correspondientes cuando el caso lo requiera (Financiamiento externa).

Una vez finalizada la obra en curso se creará una regla de liquidación en la cual se especificará la distribución de los valores, especificando el receptor de dicho costos.

El IEC una vez liquidado se desactiva.

2. PROCESOS ADICIONALES / DESCRIPCION DE FUNCIONES.

2.1. Explicaciones Generales

El sistema a través de este proceso liquida automáticamente un activo en construcción contra un activo definitivo. Además el manejo de activos en construcción se llevará a través de ordenes internas, en las cuales todos los gastos y costos que se generen, serán cargados a las mismas.

2.2. Explicaciones de Funciones y Eventos

Durante su el desarrollo del proyecto es posible realizar liquidaciones mensuales contra un activo en construcción (IEC), traspasando los costos en que se incurrieron e identificándolos por medio de la clase de coste. Al término del proyecto se podrá liquidar el IEC contra un activo fijo definitivo (previa determinación de reglas de liquidación). El sistema registrará su origen y fecha de capitalización dando comienzo a ser depreciado, contemplando las Divisiones asignadas.

Cabe señalar que las contabilizaciones serán automáticas. Cuando se van a realizar liquidaciones de activos en construcción a otros activos, se deben determinar las reglas de repartición a seguir: porcentaje, cifra de equivalencia y los diferentes receptores que se van a utilizar.

Una vez que el activo en construcción ha sido liquidado, el sistema automáticamente desactiva el activo en construcción como activo fijo, realizando de forma automática las contabilizaciones necesarias para esto.

2.3. Consideraciones Especiales de la Organización

No existen consideraciones especiales.

3. CAMBIOS EN LA ORGANIZACIÓN EXISTENTE.

El proceso de IEC modificará la gestión que actualmente se utiliza con los Activos bajo Construcción, ya que toda la información se recopilará y almacenará en el módulo FI-AM, sin embargo la operatoria que se utiliza se mantendrá. Es decir, se continuará destinando cada

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM		CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc11	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 2 de 3

ítem a gasto o al Activo Fijo, como se requiera, y de acuerdo a la fuente de Financiamiento (División).

Se debe señalar que toda la información del IEC se controlará en el módulo de CO.

4. GRADO DE COBERTURA DE LOS REQUERIMIENTOS.

4.1. Descripción de las Mejoras

La mejora resultante de implementar este proceso será que toda la información estará actualizada y on-line, ya que SAP es un sistema integrado, lo que agilizará la gestión y mayor control de los gastos incurridos en el proyecto.

4.2. Descripción de los Déficits Funcionales

No detectan déficits funcionales.

4.3. Enfoque para la Cobertura de los Déficits Funcionales

No Aplicable.

5. NOTAS SOBRE MEJORAS POSTERIORES.

Las mejoras posteriores se darán una vez que los usuarios hayan sido capacitados, para , que puedan utilizar todo el potencial del módulo AA.

6. CONSIDERACIONES.

6.1. Consideraciones de la Configuración del Sistema

Se crearán Registros Maestros de Inmovilizados en Curso para registrar las transacciones relativas a los Activos bajo Construcción. Y se crearán en el Módulo de CO las Ordenes de inversión (Código proyecto en curso).

6.2. Consideraciones de Conversión de Archivos

No serán necesarias las conversiones.

6.3. Consideraciones de las Interfaces

No serán necesarias interfaces.

6.4. Consideraciones de Reportes

El Reporte resultante de este proceso debe generar información acerca de los montos registrados en el IEC. Además se deberá poder obtener Reportes que indique los gastos incurridos en el proyecto en soles y en dólares, por división BIRF y OECF.

6.5. Consideraciones de Autorizaciones

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM	CONSULTORES	
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc11	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 3 de 3

Perfil de autorización será dado al Area de Contabilidad General.
 Perfil 1: Permite crear, modificar y liquidar la clase de activo fijo IEC.
 Perfil 2: Permite visualizar Clase de activo fijo IEC.

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM	CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual	Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc12	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001 Total Pág.: 1 de 3

BAJAS DE ACTIVOS

1. REQUERIMIENTOS / EXPECTATIVAS.

Se debe poder llevar un control contable de todos los retiros de activos fijos. Este proceso es automático, calculando la depreciación acumulada hasta la fecha del retiro y determinando, en el caso de la venta, una ganancia o pérdida en la disposición de ese activo. Mantener un historial de todos los retiros efectuados y actualizar en forma automática los registros maestros.

2. PROCESOS ADICIONALES / DESCRIPCION DE FUNCIONES.

2.1. Explicaciones Generales

El sistema permite llevar un control contable automatizado de los retiros de activos fijos que se realicen. Permite retirar total o parcialmente cada activo, manteniendo actualizado el registro maestro. La contabilización de los retiros de Activos Fijos es automática y actualiza las cuentas relacionadas a este proceso en forma on-line.

2.2. Explicaciones de Funciones y Eventos

Las Bajas serán ingresadas directamente en el módulo de AM, lo cual actualizará inmediatamente el Registro Maestro del Activo Fijo, la contabilidad y la cuenta del deudor en el caso de tratarse de una venta. En caso de venta, el sistema calcula automáticamente el resultado producido por la Baja de los Activos contabilizando en las cuentas de pérdidas o de ganancias según corresponda.

2.3. Consideraciones Especiales de la Organización

Cabe señalar que la Organización realiza los siguientes cinco tipos de Bajas:

- Ventas.
- Donaciones.
- Castigos.
- Obsolescencia.
- Siniestros.

En general, las Bajas se efectúan por el monto equivalente al valor Residual.

Los retiros por Venta de Activos Fijos su contrapartida es la cuenta Costo de Venta y los restantes tipos de Bajas la contrapartida es una Clase de Costo (cuenta de gasto).

Se creará un Centro de Costo "Recuperos", el que mantendrá bajo su custodia los inmovilizados dados de baja por el Área de Contabilidad General.

3. CAMBIOS EN LA ORGANIZACIÓN EXISTENTE.

Cálculo automático de las ganancias y pérdidas, de acuerdo al monto, cantidad o porcentaje que se está dando de baja.

4. GRADO DE COBERTURA DE LOS REQUERIMIENTOS.

4.1. Descripción de las Mejoras

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM	CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización
Archivo: zam_dc12	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001
Total Pág.: 2 de 3		

Seguimiento más detallado de los retiros de los Activos Fijos, desde su incorporación hasta la fecha de la baja.

El proceso de retiro es rápido y automático.

Mayor control en las cuentas de gastos relacionadas a este proceso.

4.2. Descripción de los Déficit Funcionales

Se requiere crear las siguientes clases de movimientos asociadas a su clase de coste respectiva:

- Costo de ventas
- Donaciones
- Castigos
- Obsolescencia
- Siniestros.

4.3. Enfoque para la Cobertura de los Déficit Funcionales

Para solucionar este déficit, se desarrollará un programa en el cual se especifique la clase de movimiento con su cuenta de gasto relacionada.

5. NOTAS SOBRE MEJORAS POSTERIORES.

Las mejoras posteriores se darán una vez que los usuarios hayan sido capacitados, para que puedan utilizar todo el potencial del módulo AA.

6. CONSIDERACIONES.

6.1. Consideraciones de la Configuración del Sistema

No aplicable.

6.2. Consideraciones de Conversión de Archivos

No serán necesarias las conversiones.

6.3. Consideraciones de las Interfaces

No serán necesarias interfaces.

6.4. Consideraciones de Reportes

Se requieren Reportes donde se pueda identificar los Bienes dados de Baja detallado con sus correspondientes valores de Alta, fecha de Alta, vida útil total, valores de Baja, Depreciación Acumulada a la fecha de Baja, etc.

En un proceso apartado se definirá toda la información requerida para la elaboración de los Reportes.

6.5. Consideraciones de Autorizaciones

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM	CONSULTORES	
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc12	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 3 de 3

Existirá un perfil de autorización al personal del Area de Contabilidad General.
Perfil 1: Contabilizar Bajas.

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM	CONSULTORES	
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc13	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 1 de 2

SISTEMA DE INFORMACION

1. REQUERIMIENTOS / EXPECTATIVAS.

Los Cuadros de inmovilizados deben contener información oportuna, detallada y completa facilitando el análisis de las transacciones que efectúe el sistema en forma automática, como por cada uno de los activos y área de valoración.

También reportes para el listado de inventario considerando la selección de los inmovilizados por Centro de coste, emplazamiento, clase de activo y división.

Tener la alternativa de que el propio usuario pueda configurar los reportes utilizando: Queries, adaptando los campos que requiera.

Creación de reportes periódicos con diferentes clases de variantes para soporte de análisis mensual y anual.

2. PROCESOS ADICIONALES / DESCRIPCION DE FUNCIONES.

2.1. Explicaciones Generales

El sistema maneja un estándar de reportes de fácil acceso para los activos fijos, que pueden ser adaptados a las necesidades de información contenida en los registros maestros y con la definición de variantes para agilizar la ejecución de los reportes. Genera los reportes bajo condiciones deseadas por el usuario de acuerdo a sus necesidades de información.

2.2. Explicaciones de Funciones y Eventos

Los Reportes se elaborarán cada vez que sean necesarios, habiendo para ellos un formato estándar, de manera de ejecutarlos, dependiendo sólo del tipo de Informe que se requiere.

2.3. Consideraciones Especiales de la Organización

No aplicables.

3. CAMBIOS EN LA ORGANIZACIÓN EXISTENTE.

El proceso de Reportes no implicará cambios en la Organización.

4. GRADO DE COBERTURA DE LOS REQUERIMIENTOS.

4.1. Descripción de las Mejoras

Las mejoras resultantes se observarán en la información que se podrá seleccionar para cada Reporte. Obteniendo información general, como por ejemplo la cantidad de registros de una Clase determinada y detallada, como por ejemplo centro de costo del registro maestro. La selección de información será dada por la necesidad del usuario delimitando los parámetros de selección. Es decir, se podrá clasificar la búsqueda de los registros bajo los siguientes criterios básicos:

- Clase de inmovilizado

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM		CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc13	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 2 de 2

- Centro de coste
- Supranúmero
- Emplazamiento

4.2. Descripción de los Déficit Funcionales

No existen déficits funcionales que deban ser analizados.

4.3. Enfoque para la Cobertura de los Déficit Funcionales

No Aplicable.

5. NOTAS SOBRE MEJORAS POSTERIORES.

Las mejoras van a estar dadas por el nivel de información, o sea, desde lo más general a los más detallado.

6. CONSIDERACIONES.

6.1. Consideraciones de la Configuración del Sistema

No aplicables.

6.2. Consideraciones de Conversión de Archivos

No serán necesarias las conversiones.

6.3. Consideraciones de las Interfaces

No serán necesarias interfaces.

6.4. Consideraciones de Reportes

Cabe señalar que los Reportes que se desarrollarán en SAP contendrán toda la información que actualmente se requiere. Considerando los lineamientos de ESAN, para atención de los requerimientos de los Usuarios externos de Información, como por ejemplo Superintendencia Nacional de Bienes.

6.5. Consideraciones de Autorizaciones

Existirán perfiles de autorización al personal del Area de Contabilidad General y los demás equipos que requieran información de los Inmovilizados, por ejemplo Transporte.
 Perfil 1: Visualizar los Reportes de Inmovilizados.
 Perfil 2: Crear Queries.

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM	CONSULTORES	
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc14	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 1 de 2

SEGUROS

1. REQUERIMIENTOS / EXPECTATIVAS.

Se deberá contar con datos precisos sobre tipo y contratación de cobertura generales o de todo riesgo del seguro sobre cada inmovilizado, estos datos deben ser por cada registro. Se podrá brindar información sobre toda esta información al detalle según el requerimiento.

2. PROCESOS ADICIONALES / DESCRIPCION DE FUNCIONES.

2.1. Explicaciones Generales

Permitirá que cada clase de Inmovilizado tenga un registro actualizado relacionado al seguro conforme los activos.

2.2. Explicaciones de Funciones y Eventos

Cada inmovilizado deberá contar con registros sobre datos de la Cía Aseguradora, detallando el número de póliza, monto, periodo de la cobertura, primas y tipo de contratos.

Esta función se realizará en base a los datos que proporcione el Equipo de Operaciones Financieras.

2.3. Consideraciones Especiales de la Organización

ESAN a través del Area de Contabilidad General imputará los datos del Seguro a cada Inmovilizado, cuyo informe resultante se trasladará al Equipo de Operaciones Financieras, para su trámite correspondiente.

3. CAMBIOS EN LA ORGANIZACIÓN EXISTENTE.

El Area de Contabilidad General imputará los datos de la Cía Aseguradora para cada inmovilizado, debiéndose informar sobre cambios de primas de pólizas, así como cuáles activos son asegurados y cuáles serán excluidos.

4. GRADO DE COBERTURA DE LOS REQUERIMIENTOS.

4.1. Descripción de las Mejoras

Se podrá asegurar al inmovilizado desde su registro inicial, a través del Equipo Registro y Control Patrimonial, esto permitirá un mejor control sobre el seguro de los inmovilizados de la Empresa, a efectos de que se cumpla con la cobertura, en caso de cualquier acción de siniestro o desgracia del bien.

Se brindará una mejor información, ágil, oportuna y actualizada.

4.2. Descripción de los Déficits Funcionales

No Aplicable.

	IMPLEMENTACIÓN SAP R/3 MODULO AM		CONSULTORES
Fase: Diseño Conceptual		Etapa: Parametrización	
Archivo: zam_dc14	Autor: R.Miranda	Fecha: 24/11/2001	Total Pág.: 2 de 2

4.3. Enfoque para la Cobertura de los Déficits Funcionales

No Aplicable.

5. NOTAS SOBRE MEJORAS POSTERIORES.

La información sobre inmobilizados asegurados será automática para cada inmobilizado y oportuna cuando sea solicitada tanto por la entidad externa ó áreas internas de la Empresa.

6. CONSIDERACIONES.

6.1. Consideraciones de la Configuración del Sistema

No aplicable.

6.2. Consideraciones de Conversión de Archivos

Se podrá aplicar a una planilla de excel ú hoja de cálculo.

6.3. Consideraciones de las Interfaces

No serán necesarias interfaces.

6.4. Consideraciones de Reportes

Los reportes requeridos serán aquellos que permitan una correcta identificación del Seguros de los activos con sus respectivos datos.

6.5. Consideraciones de Autorizaciones

Existirán perfiles de autorización, dadas al personal del Area de Contabilidad General.

Perfil 1: Modificar los Registros Maestros.

Perfil 2: Generar Reportes.

ANEXO 3

BENEFICIO COSTO DEL PROYECTO

Beneficio Costo del Proyecto

El costo Beneficio que se presenta muestra los Beneficios a obtenerse en forma mensual y el Costo Total del Proyecto, verificándose que en n meses , es decir en 10 meses se e taría recuperando el Capital Invertido (sin considerar el costo del dinero) . En forma adicional a los beneficios tangibles , se hace referencia a los beneficios intangibles que e obtendrían con el proyecto.

Beneficios Tangibles

Métrica	Valor Actual	Valor SAP	Beneficio
Tiempo de cierres Contables.	\$300.00	Reducción 70%	\$300.00
Mejora en las Interfaces	\$200.00	Sin costo	\$200.00

Beneficios Intangibles

Mejoras Previstas	Facilitar en SAP
Mejorar a análisis de cuentas	Herramientas drill-down , que a través de las relaciones entre distintos documentos que componen una operación, permiten navegar de una forma simple y precisa sobre esos componentes .
Oportunidad en la toma de decisiones	La información contenida en el sistema estará en línea, lo que comparado con los desfases existentes actualmente (en la oportunidad de la información relevante) marcaran una diferencia notable.
Aumento de la calidad de la información	Producto de la integración del Modulo de Activo Fijo , la disponibilidad de la información en línea, y las herramientas de análisis, el usuario final recibirá mucho mejor información.

Costos totales del Proyecto

Actividades	Costos(US\$)
A. Preparación del Proyecto Definición del Perfil de los profesionales a participar en el Proyecto, Alcances del mismo y cronograma de	500.00
B. Capacitación Funcional Capacitar al personal del Proyecto para que adquieran conocimientos de cual es el Modelo de Activo Fijo que brinda SAP R/3.	1,000.00
C. Parametrización Diseño Conceptual del Modelo a Implementar y configuración de las reglas de negocio que soportan los procesos para el control de los Activos Fijos y Desarrollo de programas Batch-Input y de calculo de Revalorización de Activos.	3,000.00
D. Preparación para el Productivo	500.00
E. Puesta en Productivo	
F. Soporte Post-Producción	
TOTAL	5,000.00

ANEXO 4:

Índice de Ilustraciones

ÍNDICE DE ILUSTRACIONES

Figura N°1	Modelo de Integración de SAP.....	Pág.13
Figura N°2	Integración de Procesos de Negocio.....	Pág.17
Figura N°3	Cronograma de Actividades.....	Pág.21