

SAP ECC 5.00

Octubre 2005

Español

## **N71**

# **Contabilidad Central de Centros de Costo**

Business Process Procedure

## Copyright

© Copyright 2005 SAP AG. All rights reserved.

No part of this publication may be reproduced or transmitted in any form or for any purpose without the express permission of SAP AG. The information contained herein may be changed without prior notice.

Some software products marketed by SAP AG and its distributors contain proprietary software components of other software vendors.

Microsoft®, WINDOWS®, NT®, EXCEL®, Word®, PowerPoint® and SQL Server® are registered trademarks of Microsoft Corporation.

IBM®, DB2®, DB2 Universal Database, OS/2®, Parallel Sysplex®, MVS/ESA, AIX®, S/390®, AS/400®, OS/390®, OS/400®, iSeries, pSeries, xSeries, zSeries, z/OS, AFP, Intelligent Miner, WebSphere®, Netfinity®, Tivoli®, Informix and Informix® Dynamic Server™ are trademarks of IBM Corporation in USA and/or other countries.

ORACLE® is a registered trademark of ORACLE Corporation.

UNIX®, X/Open®, OSF/1®, and Motif® are registered trademarks of the Open Group.

Citrix®, the Citrix logo, ICA®, Program Neighborhood®, MetaFrame®, WinFrame®, VideoFrame®, MultiWin® and other Citrix product names referenced herein are trademarks of Citrix Systems, Inc.

HTML, DHTML, XML, XHTML are trademarks or registered trademarks of W3C®, World Wide Web Consortium, Massachusetts Institute of Technology.

JAVA® is a registered trademark of Sun Microsystems, Inc.

JAVASCRIPT® is a registered trademark of Sun Microsystems, Inc., used under license for technology invented and implemented by Netscape.

MarketSet and Enterprise Buyer are jointly owned trademarks of SAP AG and Commerce One.

SAP, ECC, mySAP, mySAP.com, xApps, xApp, and other SAP products and services mentioned herein as well as their respective logos are trademarks or registered trademarks of SAP AG in Germany and in several other countries all over the world. All other product and service names mentioned are the trademarks of their respective companies. Data contained in this document serves information purposes only. National product specifications may vary.

## Índice

Planificación de Gastos Generales en Controlling .....	5
Planificación de Clase de Actividad .....	6
Planificación de Costos Primarios .....	7
Resumen de Planificación .....	10
Gestión de Informes .....	17

## Íconos

Icono	Significado
	Importante
	Ejemplo
	Nota
	Recomendación
	Sintaxis

## Convenciones Tipográficas

Formato	Descripción
<i>Texto ejemplo</i>	Palabras o caracteres que aparecen en la pantalla de usuario. Incluye títulos de pantalla, etiquetas de campo y botones, así como nombres de menú, rutas y opciones.  Referencias con otra documentación.
<b>Texto ejemplo</b>	Palabras enfatizadas o expresiones en el cuerpo del texto, títulos de gráficos y tablas.
TEXTO EJEMPLO	Nombres de elementos en el sistema. Incluye nombres de informes, nombres de programas, códigos de transacciones, nombres de tabla y palabras clave individuales de un lenguaje de programación acompañadas por texto, por ejemplo SELECT e INCLUDE.
Texto ejemplo	Salida en la pantalla de usuario. Incluye nombres de archivo/directorio y sus rutas, mensajes, código fuente, nombres de variables y parámetros, así como nombres de instalación, actualización y herramientas de base de datos.
Texto ejemplo	Funciones del teclado, por ejemplo F2 o la tecla Enter
<b>Texto ejemplo</b>	Entrada exacta de usuario. Son palabras o caracteres que usted debe ingresar en el sistema exactamente igual a lo especificado en la documentación.
<Texto ejemplo>	Entrada variable de usuario. Palabras y caracteres entre < > deben ser reemplazadas por las entradas apropiadas antes de ingresar al sistema.

# Planificación de Gastos Generales en Controlling

## Introducción

Usualmente se realiza la planificación una vez al año – para el próximo año – para todos los centros de costo y esta no se cambia durante el año.

El resultado más importante de la planificación en Controlling de Gastos Generales es la determinación de tarifas plan – esto es, los precios de las clases de actividad para los correspondientes centros de costo emisores, los cuales luego son usados para las facturaciones reales directas e indirectas de actividad.

## Prerrequisitos

- La planificación de centro de costo se realiza para cada centro de costo y por un ejercicio fiscal.
- Los centros de costo sin clases de actividad son planificados independientemente de las clases de actividad. Si los centros de costo tienen múltiples casos de actividad, los costos son distribuidos a las clases de actividad por elemento de costo.
- Ningún layout de planificación específico de industria o perfil ha sido definido

## Flujo de Proceso

No hay una secuencia general prescrita para la planificación de centros de costo. Sin embargo, ciertas reglas son recomendadas. Una secuencia propuesta por SAP es descrita más abajo; aunque no es obligatorio seguir esta secuencia:

- Planificación de casos de actividad
- Planificación de Valores Estadísticos
- Planificación de Costos Primarios
- Análisis de resultados planeados
- Cálculo de gastos generales (opcional)
- Traspaso periódico
- Distribución plan
- Subreparto plan
- Planificación de consumos de actividad
- Facturación indirecta de actividad (opcional)
- Reconciliación plan
- Iteración de precios

## Resultado

El sistema relaciona todos los costos primarios y secundarios en el centro de costo con las correspondientes clases de actividad y usa esta información para determinar las tarifas para cada centro de costo y clase de actividad.

Cuando se pasan las clases de actividad, el sistema SAP ECC abona los centros de costo de acuerdo con la causa. Para ello, después que la planificación de costos para las actividades planeadas está completa, las tarifas de actividad plan tienen que ser determinadas por el sistema o establecidas por el usuario que garantice un abono completo de los centros de costo, de acuerdo con lo planeado. Por lo tanto, el cálculo de las tarifas plan representa la conclusión de la planificación de centros de costo (ver Determinación de Tarifas mas abajo).

## Planificación de Clase de Actividad

### Uso

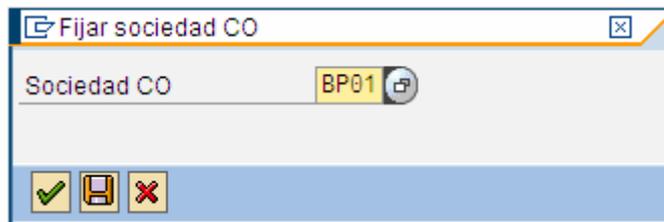
SAP recomienda empezar con la planificación de clase de actividad/valor de referencia, ya que las cantidades de actividad planeadas y capacidades determinan el volumen del costo planeado. El usuario también puede planear tarifas, introduciendo valores manualmente dentro de la planificación de clases de actividad. En este caso, el sistema no determina las tarifas.

### Prerrequisitos

Antes de poder comenzar a planificación, es necesario establecer la Sociedad CO y seleccionar un perfil de planificador.

1. Inicie la transacción por alguna de las siguientes opciones de navegación:

<b>Menú SAP ECC</b>	<i>Finanzas → Controlling → Contabilidad de centros de coste → Entorno → Fijar sociedad CO</i>
<b>Código de transacción</b>	<b>OKKS</b>



2. En la pantalla *Fijar sociedad CO*, introduzca los siguientes datos:

Nombre de Campo	Descripción	Acciones y Valores	Comentarios
Sociedad CO		BP01	Best Practices
		Haga clic en <i>Continuar</i> 	



La sociedad CO fijada por medio de la transacción OKKS será válida hasta que usted efectúe la salida del sistema o fije otra sociedad CO al re-ejecutar la transacción OKKS. Esto implica que usted tiene que ejecutar la transacción cada vez que haya salido del sistema antes de poder ejecutar una transacción relacionada con CO. Si usted no corre la transacción OKKS, automáticamente se le indicará que fije una sociedad CO.

3. Inicie la transacción por alguna de las siguientes opciones de navegación:

<b>Menú SAP ECC</b>	<i>Finanzas → Controlling → Contabilidad de centros de coste → Planificación → Act.perfil planific.</i>
<b>Código de transacción</b>	<b>KP04</b>

4. En la pantalla *Activar perfil del planificador*, ingrese los datos necesarios y/o siga las instrucciones de acuerdo a la siguiente tabla:

Nombre del campo	Descripción	Acciones y Valores	Comentarios
Perfil del planificador		SAPALL	Planificación CO: todas las áreas de planificación
		Haga clic en <i>Continuar</i> 	



## Planificación de Costos Primarios

### Uso

Como el nombre lo indica, la planificación de costos primarios involucra la planificación de clases de costo primarios – esto es, costos debidos al aprovisionamiento externo o retiros de material.

Ambos tipos de costos primarios, independientes de actividad (solo para centros de costo) y específicos de actividad (para centro de costo/clase de actividad) son planeados.

Durante la planificación de costos primarios específicos de actividad, usted puede desglosar los costos entre fijos y variables. El sistema SAP ECC siempre actualiza los costos independientes de actividad como fijos.

### Prerrequisitos

Usted solo puede planear costos primarios específicos de actividad cuando las prestaciones de actividad correspondientes han sido planificadas para los centros de costo emisores (ver arriba)

Antes de empezar con la planificación, es necesario seleccionar el perfil de planificador correcto.

1. Inicie la transacción por alguna de las siguientes opciones de navegación:

<b>Menú SAP ECC</b>	<i>Finanzas → Controlling → Contabilidad de centros de coste → Planificación → Act.perfil planific.</i>
<b>Código de transacción</b>	<b>KP04</b>

2. En la pantalla *Activar perfil del planificador*, ingrese los datos necesarios y/o siga las instrucciones de acuerdo a la siguiente tabla:

Nombre del campo	Descripción	Acciones y Valores	Comentarios
Perfil del planificador		SAP101	3.0/1:CO-OM: costes prim./cl.actividad./ind.est ad.
		Haga clic en <i>Continuar</i> 	

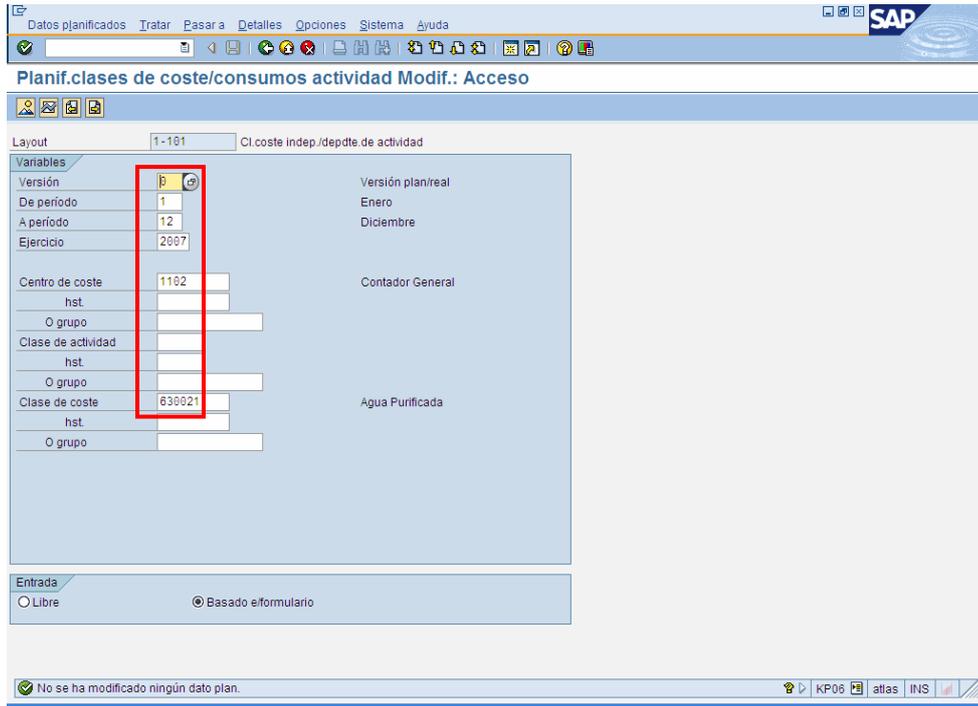
## Procedimiento

1. Inicie la transacción por alguna de las siguientes opciones de navegación:

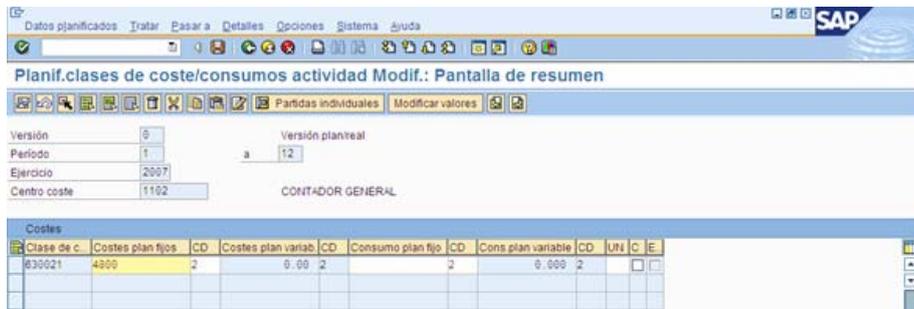
<b>Menú SAP ECC</b>	<i>Finanzas → Controlling → Contabilidad de centros de coste → Planificación → Costes/Consumos actividad → Modificar</i>
<b>Código de transacción</b>	<b>KP06</b>

2. En la pantalla *Planif. Clase de costo/Consumos actividad modif.: Acceso*, ingrese los datos necesarios y/o siga las instrucciones de acuerdo a la siguiente tabla:

Nombre del campo	Descripción	Acciones y Valores	Comentarios
Versión		0	Versión Real/Plan.
Período		1 a 12	Enero a Diciembre
Ejercicio		Ejercicio actual	Ejercicio plan
Centro de costo		1102	Ejemplo
Clase de actividad			Solo para planificación específica de actividad
Elemento de Costo		630021	Ejemplo
Entrada		Basado e/formulario	
		Pantalla de resumen	
Costos plan (Fijos)		4800	Ejemplo
Costos plan (Variables)			Solo para planificación específica de actividad
		Haga clic en <i>Contabilizar</i> 	



Enseguida dar clic al botón **Pantalla de Resumen** para que aparezca la pantalla en que se alimenta el presupuesto del año para el Centro de Costo y Clase de Costo correspondiente.



Costos plan fijos..... 4800

CD (Clave de Distribución) ..... 1 – Distribución Uniforme (para que se distribuya por igual el monto alimentado entre los periodos seleccionados en la

pantalla principal. Enseguida dar clic al botón **Contabilizar** y el sistema mandará mensaje

## Resultado

Los costos primarios planificados manualmente ahora pueden ser imputados aun más lejos a través de ciclos y otras funciones, como se describe más abajo.

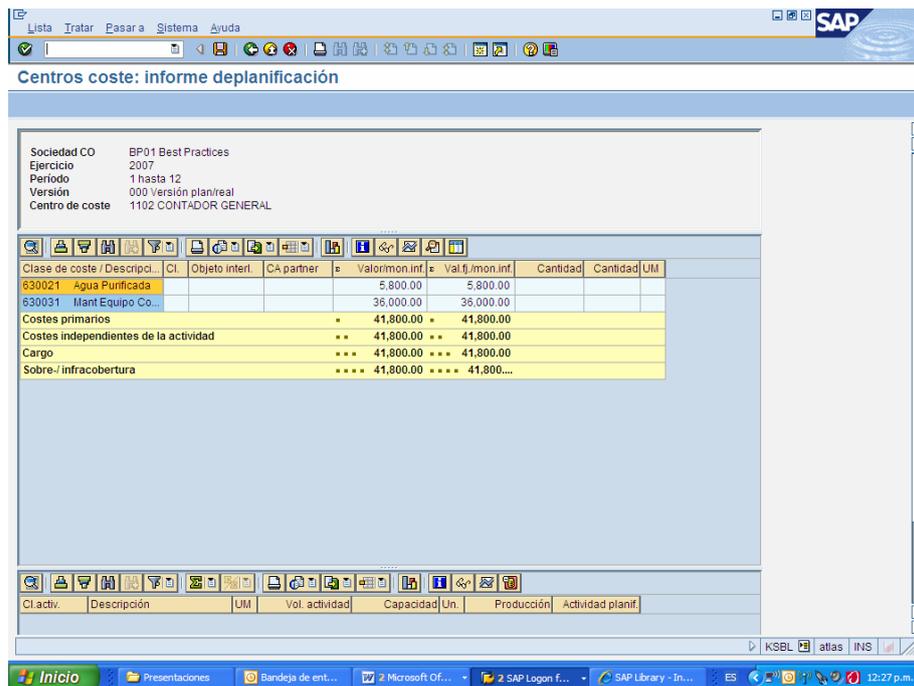
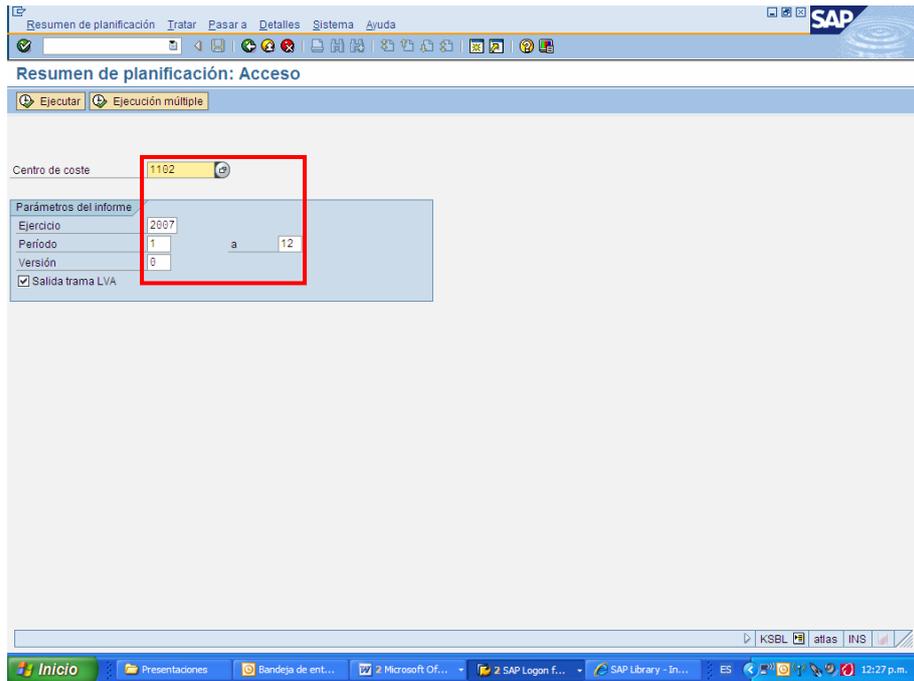
## Resumen de la planificación

1. Inicie la transacción por alguna de las siguientes opciones de navegación:

<b>Menú SAP ECC</b>	<i>Finanzas → Controlling → Contabilidad de centros de coste → Sistema info → Informes de la contabilidad CeCo → Informes planificación → Centros de coste: Resumen de planificación</i>
<b>Código de transacción</b>	<b>KSBL</b>

2. En la pantalla *Resumen de planificación: Acceso*, ingrese los datos necesarios y/o siga las instrucciones de acuerdo a la siguiente tabla:

Nombre del campo	Descripción	Acciones y Valores	Comentarios
Centro de costo		1102	Ejemplo
Ejercicio		Ejercicio actual	Año plan
Períodos		1 a 12	Enero a Diciembre
Versión		0	Versión Real/Plan.
		Haga clic en <i>Ejecutar</i> 	



## Resultado

Todas las relaciones de actividades planificadas (cantidades) son visualizadas para el centro de costo seleccionado y valuadas con las tarifas calculadas iterativamente (cargo y abono). Las capacidades de actividad, las actividades planificadas y los valores estadísticos planificados están resumidos en la sección final del reporte

## Registrar traspaso de partidas individuales

<b>Menú SAP ECC</b>	<i>Finanzas → Controlling → Contabilidad de centros de coste → Contabilizaciones reales → Traspaso de partidas individuales → Registrar</i>
<b>Código de transacción</b>	<b>KB61</b>

1. En la pantalla *Registrar traspaso part.indiv.: Selección posiciones doc.*, ingrese los datos necesarios y/o siga las instrucciones de acuerdo a la siguiente tabla:

Nombre del campo	Descripción	Acciones y Valores	Comentarios
Número de documento		Número de documento de la contabilización realizada arriba	
Sociedad		BP01	
Ejercicio		Ejercicio actual	Ejemplo
		Haga clic en <i>Ejecutar</i> 	
Valor/Mon. tr.		5000	Ejemplo
Clase de objeto		CEC	Centro de costo En ingles use CTR
Imputación 1		1102	Ejemplo
Texto			
		Haga clic en <i>Enter</i> 	
Valor/Mon.tr.		3000	Ejemplo
Clase de objeto		CEC	Centro de costo. En ingles use CTR
Imputación 1		1103	Ejemplo
Texto			
		Haga clic en <i>Enter</i> 	
Valor/Mon.tr.		2000	Ejemplo
Clase de objeto		CEC	Centro de costo. En ingles CTR
Imputación 1		1104	Ejemplo
Texto			
		Haga clic en <i>Contabilizar</i> 	

Traspaso Tratar Pasar a Detalles Sistema Ayuda

Registrar traspaso part.individ.: Selección posiciones doc.

Modificar parámetros de selección Grabar selección de campos

**Doc contable**

Número de documento: 1900000044 a

Sociedad: BPP1 a

Ejercicio: 2007 a

**Criterios generales**

Clase de coste: 630021 a

**Imputación**

Centro de coste: 1101 a

Pedido cliente: a

KB61 atlas INS

Inicio Bandeja de entrada ... Presentaciones Proceso Presupuesto... 2 SAP Logon for Wi... 03:57 p.m.

Traspaso Tratar Pasar a Sistema Ayuda

Registrar traspaso partidas individuales: Lista

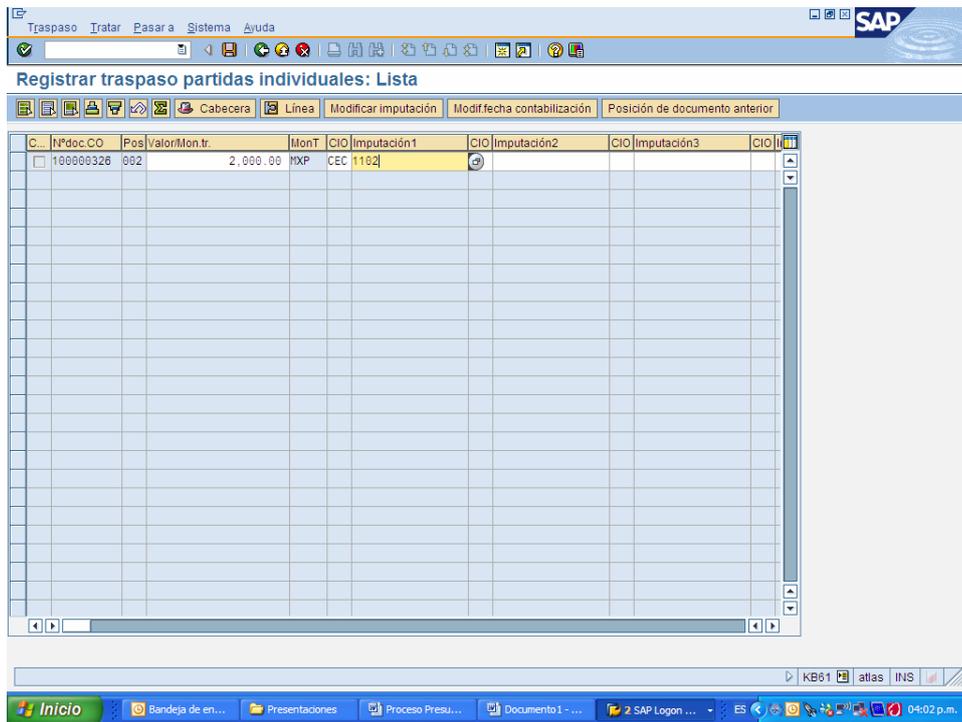
Cabecera Línea Modificar imputación Modif fecha contabilización Posición de documento anterior

C...	Nºdoc.CO	Pos	Valor/Mon.tr.	MonT	CIO	Imputación1	CIO	Imputación2	CIO	Imputación3	CIO
<input type="checkbox"/>	190000326	002	4,000.00	MXP	CEC	1101					

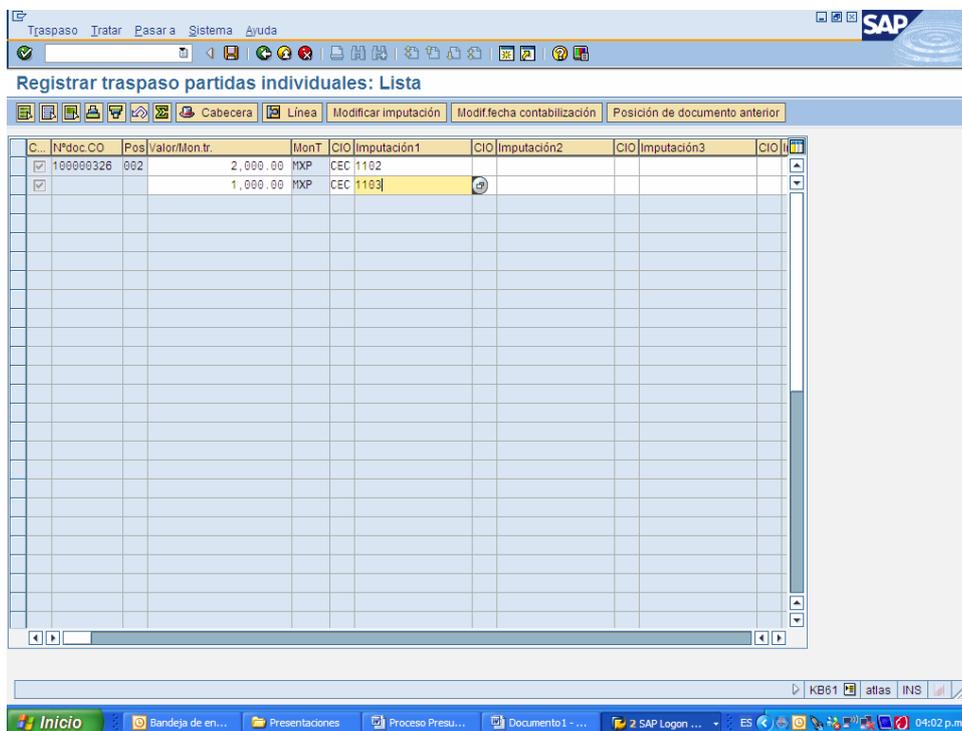
KB61 atlas INS

Inicio Bandeja de entrada ... Presentaciones Proceso Presupuesto... 2 SAP Logon for Wi... 03:59 p.m.

Dar clic en el botón Siguiente 

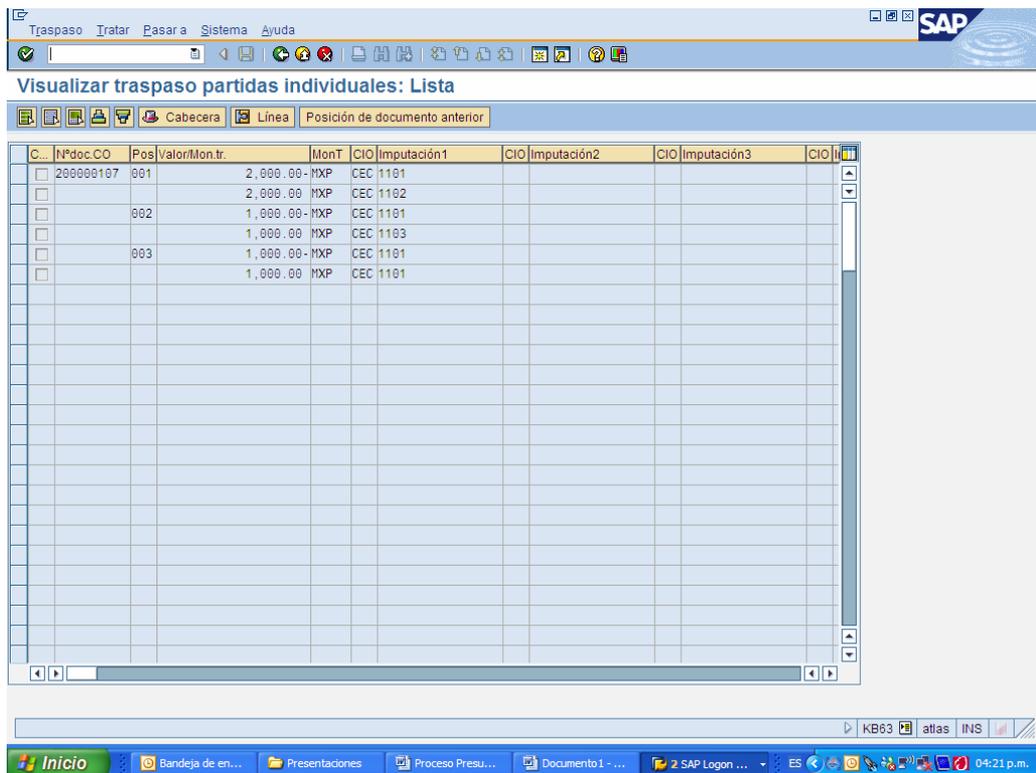
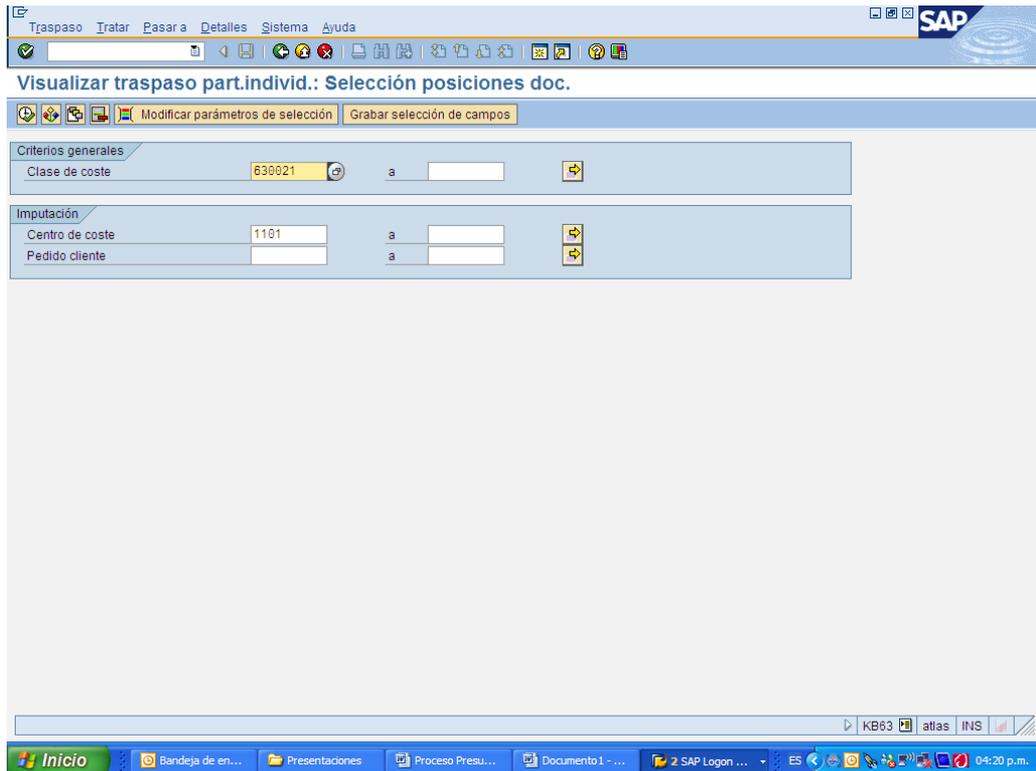


Dar clic en el botón Siguiente 



Dar clic en el botón Siguiente 





## Resultado

Se pueden visualizar las partidas individuales traspasadas en cualquier momento.

## Gestión de Informes

### Uso

En Controlling de centros de costo se encuentran disponibles informes predefinidos por SAP. Estos informes predefinidos se encuentran organizados en una estructura de árbol estándar. Los informes permiten evaluar los datos contabilizados de acuerdo con varios criterios. Una variedad de funciones de análisis también se encuentra disponible.

### Prerrequisitos

Los totales de CO y las tablas de partidas individuales pueden ser usados por el sistema SAP ECC como base de datos.

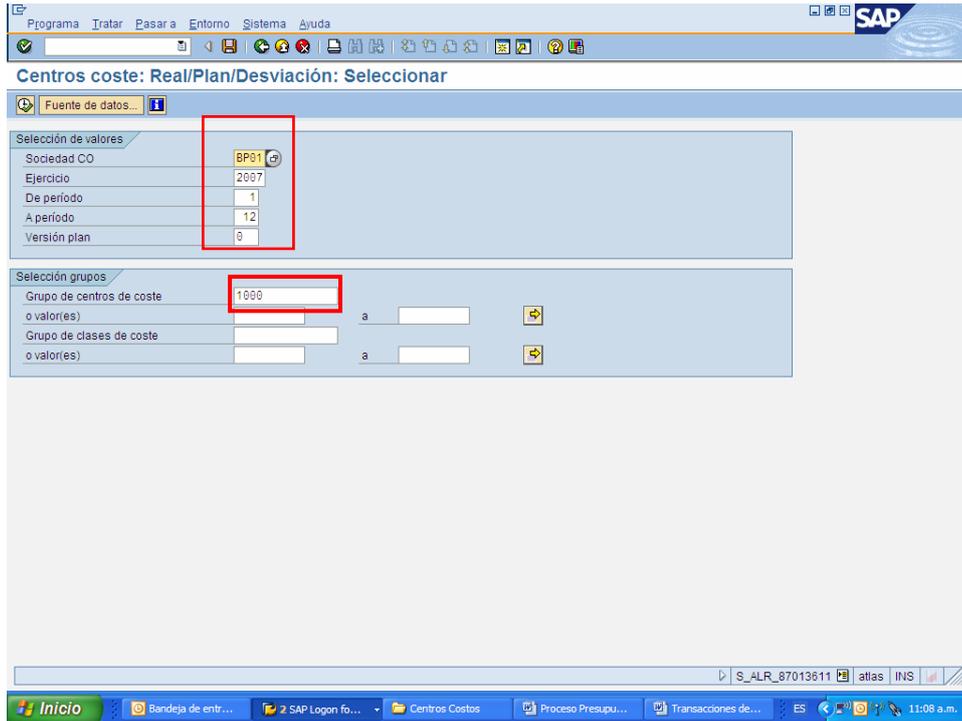
### Procedimiento

1. Inicie la transacción por alguna de las siguientes opciones de navegación:

<b>Menú SAP ECC</b>	<i>Finanzas → Controlling → Contabilidad de Centros de Coste → Sistema Info → Informes de la Contabilidad CeCo → Comparaciones Plan/Real → Centros coste: Real/Plan/Desviación</i>
<b>Código de Transacción</b>	<b>S_ALR_87013611</b>

2. En la pantalla *Centros Coste: Real/Plan/Desviación: Seleccionar*, ingrese los datos necesarios y/o siga las instrucciones de acuerdo a la siguiente tabla:

Nombre del campo	Descripción	Acciones y Valores	Comentarios
Sociedad CO		BP01	
Ejercicio		Ejercicio actual	Ejercicio actual
De período		1	Enero
A período		12	Diciembre
Versión Plan		0	Versión Plan/real
Grupo de centros de coste			
O valor(es) (centros de coste)			
Grupo de clases de coste			
O valor (es) (clases de coste)			
		Haga clic en <i>Ejecutar</i> 	



## Resultado

El reporte muestra los costos plan y reales, además de las desviaciones resultantes en valores absolutos y en porcentajes. Usted puede visualizar los costos plan y reales tanto a nivel de centro de costo como a nivel de clase de costo.

## Procedimiento

- Inicie la transacción por alguna de las siguientes opciones de navegación:

<b>Menú SAP ECC</b>	<i>Finanzas → Controlling → Contabilidad de Centros de Coste → Sistema Info → Informes de la Contabilidad CeCo → Otros Informes</i>
<b>Código de Transacción</b>	<b>S_ALR_87013638</b>

En esta pantalla es necesario capturar:

Programa Iratrar Pasar a Entorno Sistema Ayuda

**CeCo: Actual/Acumulado/Ejercicio: Seleccionar**

Fuente de datos...

**Selección de valores**

Sociedad CO	BPO1
Ejercicio	2007
Período	6
Versión plan	0

**Selección grupos/valores**

Grupo de centros de coste	1000		
o valor(es)		a	
Grupo de clases de coste			
o valor(es)		a	

S\_ALR\_87013638 atlas INS

Inicio Bandeja de entr... 2 SAP Logon fo... Centros Costos Proceso Presup... Transacciones de... ES 10:56 a.m.

Informe Tratar Pasara Vista Detalles Opciones Sistema Ayuda

Act./acum./total año

Act./acum./total año Status: 20.06.2007 Página: 2 2

Centro de coste/grupo 1000 URMAN Columna: 1 3

Responsable: \*

Intervalo del informe: 6 2007

Clases de coste	Real per. 6	Plan período 6	Desviación (abs)	Desviación
510080 Cons Mat Menudeo	9,317.32		9,317.32	
520010 Difs Var Inv	69,232.33-		69,232.33-	
630020 Agua	17,000.00		17,000.00	
630021 Agua Purificada	4,350.00	700.00	3,650.00	521.43
630030 Mantenimiento	17,734.80		17,734.80	
630031 Mant Equipo Computo	869.56	3,000.00	2,130.44-	71.01-
630040 Seguros		3,000.00	3,000.00-	100.00-
630050 Rentas	42,608.69	1,000.00	41,608.69	4,160.87
630071 Gasolina	9,653.04		9,653.04	
650000 Paquet y Correo	30,000.00		30,000.00	
650026 Atencion a Clientes	101,600.00		101,600.00	
650088 Serv de Internet	60,000.00		60,000.00	
651000 Papelería y Arts Ofn	10,434.78		10,434.78	
654000 Fletes	2,000.00		2,000.00	
659999 Factoraje Puente	2,526.24		2,526.24	
660000 Otros Gastos	3,980.53		3,980.53	
700100 Intereses	69,471.98		69,471.98	
700400 Perd Gananc T C				
* Sobre-/Infracobert.	312,314.61	7,700.00	304,614.61	3,956.03

S\_ALR\_87013638 atlas INS

Inicio Bandeja de entr... 2 SAP Logon fo... Centros Costos Proceso Presupu... Transacciones de... ES 11:00 a.m.

La operación que hace el sistema en este Reportes es:

Real del Periodo seleccionado – Planeado en el Periodo Seleccionado = Desviación Absoluta

