



MANUAL DE PROCEDIMIENTOS

PARA:

DEPARTAMENTO DE
PARQUE DE MAQUINARIA

TABLA DE CONTENIDOS

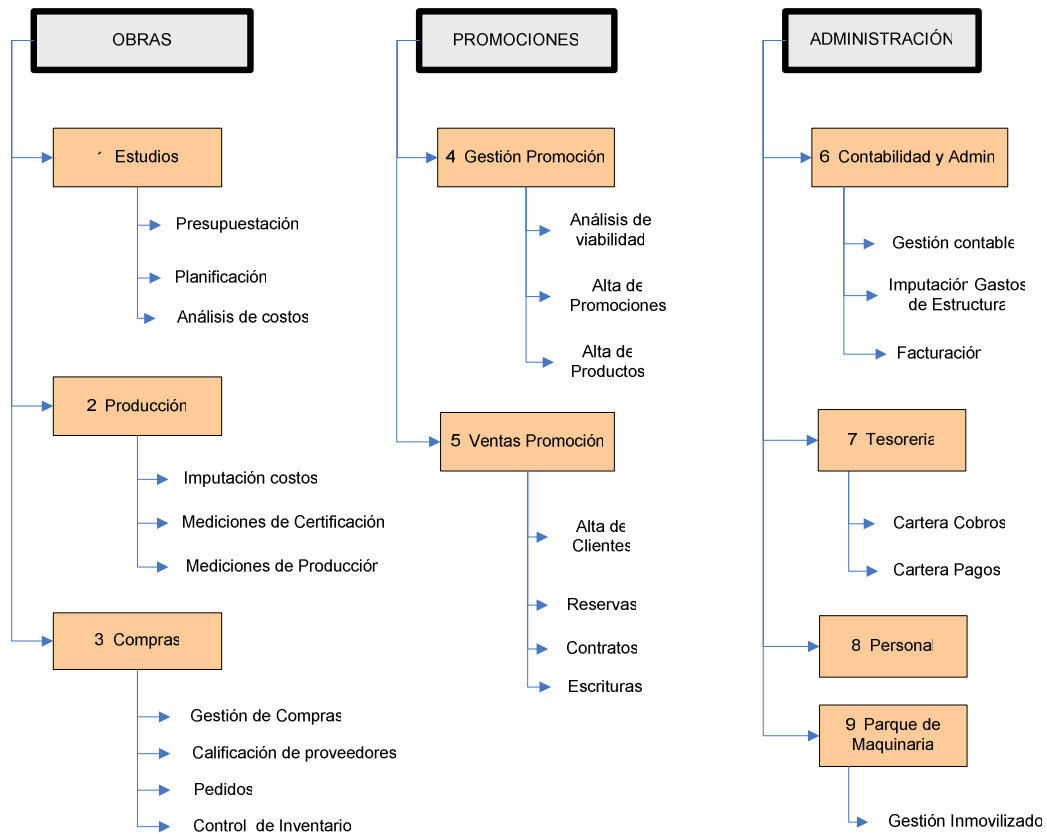
0 Estructura Departamental y Listado de Manuales

- 0.1 Estructura Departamental de la empresa**
- 0.2 Listado de Manuales de procedimientos**

9 Departamento de Parque de Maquinaria

- 9.0 Objetivo y Flujos principales del departamento**
- 9.1 Gestión mantenimiento preventivo.**
- 9.2 Pedidos material (recambios).**
- 9.3 Imputación de albaranes**
- 9.4 Alta y Asignación de tarifas de las maquinas**
- 9.5 Imputación de partes de maquinaria.**
- 9.6 Imputación automática de costos de maquinaria**
- 9.7 Cuenta de explotación del Inmovilizado**
- 9.8 Imputación de partes de operadores y mecánicos de taller.**

0.1 Estructura Departamental



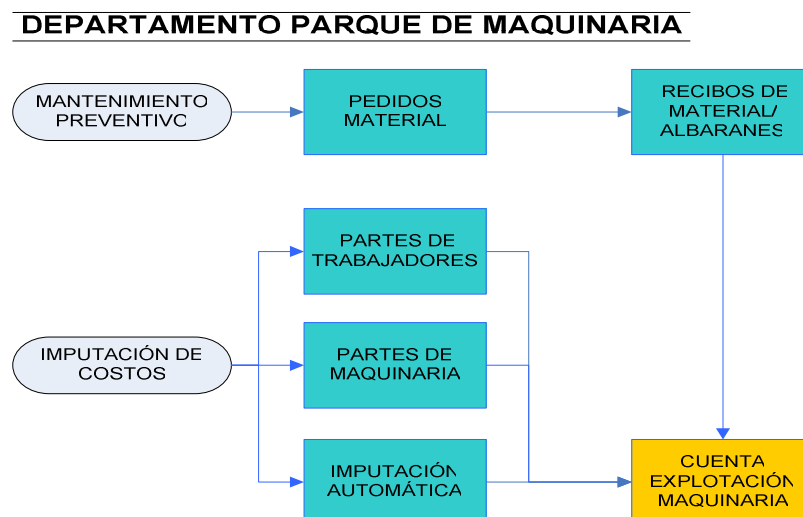
0.2 Listado de los Manuales de Procedimientos

- 1 Manual del departamento de Estudios
- 2 Manual del departamento de Producción
- 3 Manual del departamento de Compras
- 4 Manual del departamento de Gestión de Promoción
- 5 Manual del departamento de Ventas de Promoción
- 6 Manual del departamento de Contabilidad y Administración
- 7 Manual del departamento de Tesorería
- 8 Manual del departamento de Personal
- 9 **Manual del departamento de Parque de Maquinaria**

9 Departamento de Parque de Maquinaria

El principal objetivo del departamento de Parque de Maquinaria es la gestión del Inmovilizado de la empresa como un centro de explotación. El Parque de Maquinaria tiene gastos que se definen como amortizaciones, combustible, reparaciones, recambios, y otros gastos. También tiene ingresos: para definir los ingresos, se procede a asignar tarifas internas a cada máquina. A través de los partes de maquinaria se imputan los costos de la máquina a los centros de costos (como por ejemplo las obras), estos costos pasan a su vez a ser ingresos para el parque de maquinaria. Las tarifas internas sirven también para establecer tarifas externas en el caso de arrendamiento del Inmovilizado. El sistema genera una cuenta de explotación para cada máquina. Los flujos asignados al departamento son los siguientes:

- 9.1 Gestión mantenimiento preventivo.**
- 9.2 Pedidos material (recambios).**
- 9.3 Imputación de albaranes**
- 9.4 Alta y Asignación de tarifas de las maquinas**
- 9.5 Imputación de partes de maquinaria.**
- 9.6 Imputación automática de costos de maquinaria**
- 9.7 Cuenta de explotación del Inmovilizado**
- 9.8 Imputación de partes de operadores y mecánicos de taller.**



9.1 Gestión mantenimiento preventivo

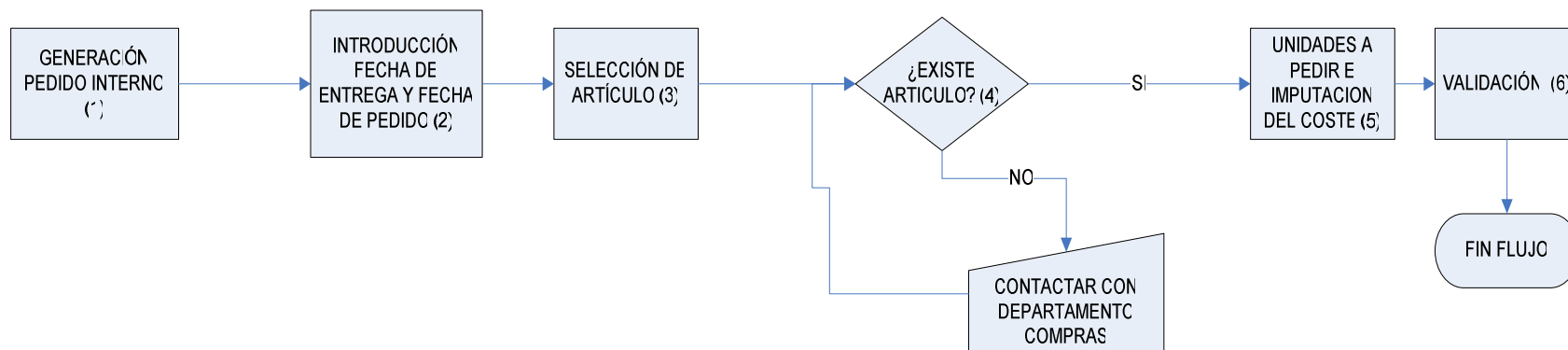
- **Visión general del proceso**

El sistema no contempla una opción especial de mantenimiento preventivo de máquinas; sin embargo, está previsto su desarrollo en el futuro.

9.2 Pedidos internos de material

A través de este procedimiento se tratarán aquellos pedidos de material que no dispongan de un contrato de suministro con condiciones cerradas con el proveedor. Desde administración se realizarán pedidos dirigidos al departamento de adquisiciones, para que éste seleccione y negocie con los proveedores.

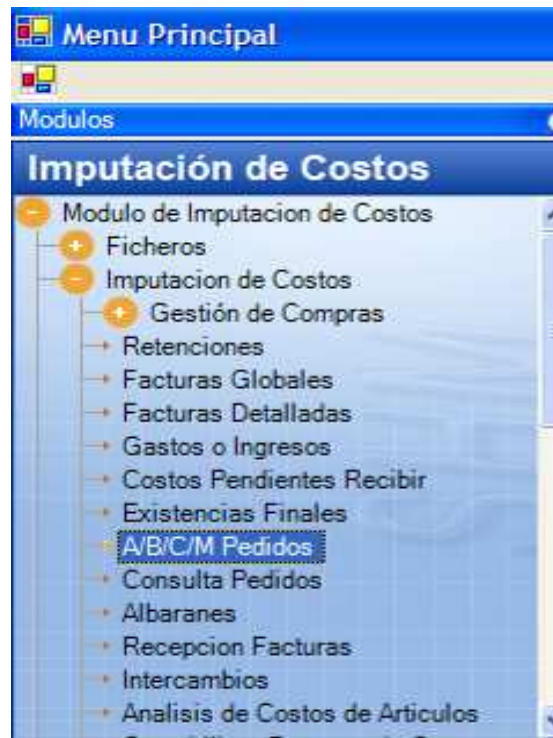
▪ Flujograma del proceso



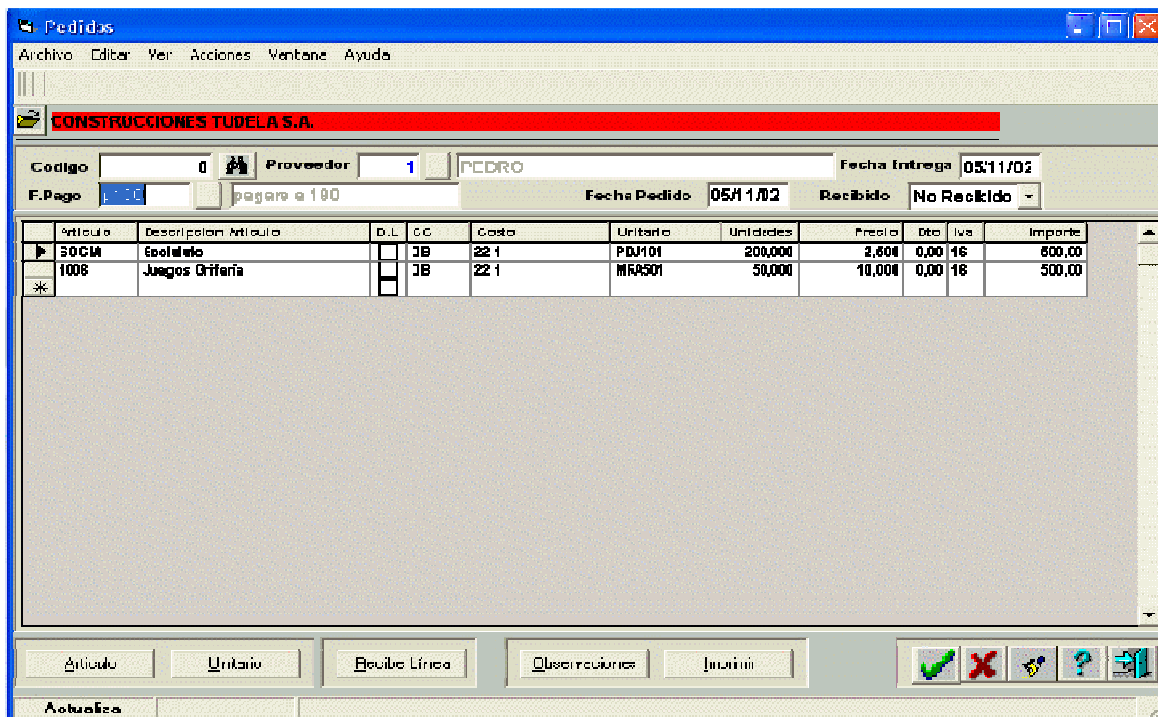
- **Guía del proceso**

(1) Generación Pedido Interno

Para generar el pedido interno acudiremos a la siguiente opción de menú:



Desde esta pantalla se genera un pedido siempre al proveedor único, denominado “Departamento de Recambios”. Se trata de un “proveedor” intermedio ficticio que tramita el pedido en el exterior de la organización.



Artículo	Descripción Artículo	D.L.	C.C.	Costo	Unitario	Unidades	Precio	Dto	Iva	Importe
30CM	Espalado		JB	22.1	PDM101	200,000	2,800	0,00	16	800,00
1008	Juegos Criteria		JB	22.1	MRA501	50,000	10,000	0,00	16	500,00

(3) Introducción fecha de entrega y fecha de pedido.

El "campo código" es automático con lo hay que ir directamente a Proveedor seleccionándolo. Hay que introducir la "Fecha de entrega", "Forma de pago" (nula, porque es un pedido interno) y "Fecha de pedido".

(4) Selección de artículo

Pulsando la tecla F4 estando situados en le campo Artículo accederemos a la base de datos de Artículo, pudiendo buscar y seleccionar el material que queremos pedir.

(5) Unidades a pedir e imputación de coste

Los campos que debemos cumplimentar son los siguientes:

- D.L.: Si marcamos este campo, en el pedido nos aparecerá la Descripción Larga del unitario.
- CC: Corresponde al centro de costo al cual va destinado el artículo, si se deja el campo el blanco el sistema define la imputación de forma automática al almacén de la empresa. Si se elige la opción GI (gastos

inmovilizado), el sistema abre una pantalla donde el usuario tiene que indicar a que elemento del inmovilizado quiere imputar el costo, y si se trata de un consumo o una reparación.

- UNITARIO: no procede, como no se trata de una compra externa.
- UNIDADES: unidades a pedir.
- PRECIO: El precio al cual vamos a comprar.
- DTO: Descuento sobre el artículo.
- IVA: Porcentaje de IVA de la compra.

Sólo se han de cumplimentar aquellos datos que se conozcan o el sistema considere de obligado relleno.

BOTONES LINEA INFERIOR:

- ARTÍCULO: Seleccionando una línea del pedido y haciendo clic sobre el botón ARTÍCULO nos mostrara los proveedores de ese producto, y nos dará acceso a otras informaciones como DATOS PROVEEDOR, STOCK y un GRAFICO COMPARATIVO.
- UNITARIO: Este botón nos llama a los unitarios correspondientes a la obra a la que se le asigna el producto, haciendo doble clic sobre el unitario lo lleva directamente sobre la pantalla de pedidos.
- RECIBE LINEA: Para marcar una línea de pedido como recibido. Esto no se debe hacer nunca a menos que queramos anular el pedido, ya que la recepción se activa automáticamente cuando se recibe la guía de despacho.
- OBSERVACIONES: Observaciones extras al pedido que se visualizaran al imprimir el pedido.

(6) Validación

Pulsando al botón Imprimir, nos mostrará, primero por pantalla, el pedido efectuado. Si bien, no es necesario imprimir el documento ni visualizarlo por pantalla, ya que es un proceso interno.

Para hacer un pedido nuevo no es necesario ingresar número solo tabulamos y el sistema asigna un número automáticamente.

Es posible consultar el estado de los pedidos internos utilizando la opción *Consulta de Pedidos*.

▪ **Asignación de tareas**

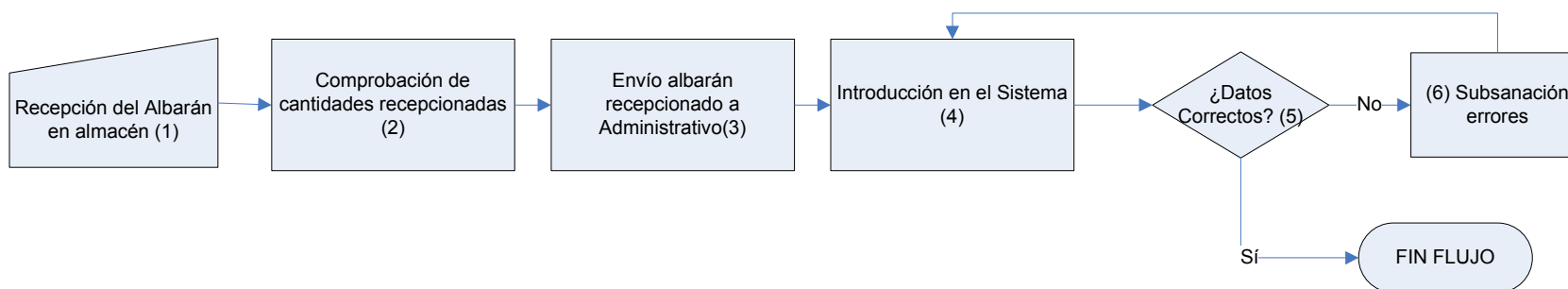
	Responsable Taller	Jefe Mecánicos	Administrativo	Mecánico	Ayudante
1					
2					
3					
4					

9.3 Imputación de albaranes

▪ Visión general del proceso

En el momento en el que los materiales son depositados en taller junto con su albarán, es necesario registrar en el sistema dichas entradas.

▪ Flujo del proceso



▪ Guía del proceso

(1) Recepción del albarán en almacén.

El apoyo administrativo del taller debe recoger los albaranes de manos del proveedor.

(2) Comprobación de las cantidades recepcionadas

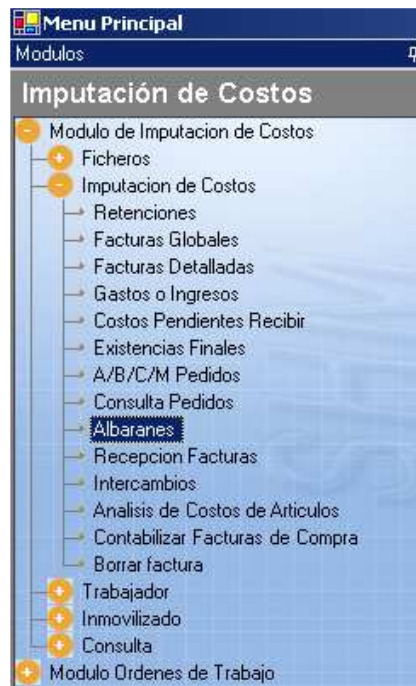
También es responsabilidad del Apoyo administrativo visar físicamente el albarán acreditando que las cantidades recibidas se corresponden con lo presentado en el albarán.

(3) Envío albarán a administrativo de obra

En caso de que el Apoyo administrativo del taller no tenga atribuciones o herramientas informáticas, se deberán enviar los recibos de material o un formulario resumen a las oficinas centrales para su imputación.

(4) Introducción en el sistema

La introducción en el sistema de un albarán o guía de despacho se realiza en la siguiente opción:



Los albaranes siempre se han de corresponder con un pedido u orden de compra, así que una vez se haya introducido Fecha, Proveedor y Número de Albarán, se ha de pulsar la opción Pedidos para visualizar las cantidades pendientes de recibir del proveedor en cuestión.

A/B/C/M ALBARANES DE COMPRA

Archivo Editar Ver Acciones Ventana Ayuda

CONSTRUHOLDING SA Delegación 1 OFICINA PRINCIPAL

Nro A4541/05 Proveedor 2 MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN SOL S.A. Fecha 15/08/05

C.P. 46000 VALENCIA DNI/NIF A58818501 Nombre CONSTRUCCIÓN SOL S.A.

Dirección AVDA. MAR NEGRO, 4. BAJOS. Código 18 N° Factura Fecha Fact.

C	Artículo	Descripción	Centro	Descripción Costo	Uds.	Precio	Dto.	Iva	Base Imp.
*									

Borrar Albarán Borrar Línea **Pedidos**

Inserta

Pedido	Linea	Artículo	Descripción	C.Costos	Unidades Ped	U. Pendiente	Unidades
2	1	EQ1003PA	PALA DE OBRA ESTÁNDAR	0001 1	2,000,000	800,000	0,000
3	1	MAT1001TI	TIERRA VEGETAL CALIDAD ESTÁNDAR	0003 1	100,000	25,000	0,000

En la columna “U. Pendientes” podemos visualizar las cantidades pendientes de recibir, y se ha de cumplimentar la columna “Unidades” con las cantidades efectivamente recibidas. Notar que en todo momento se está visualizando el código y descripción del material/artículo, además de la obra a la que se ha dirigido el pedido en cuestión (“C. Costos”). Generalmente este centro de coste estará vacío, que indica que el material va al almacén central de la empresa. Al pulsar el botón Aceptar, el sistema cumplimentará el resto de datos.

A/B/C/M ALBARANES DE COMPRA

Archivo Editar Ver Acciones Ventana Ayuda

CONSTRUHOLDING SA Delegación 1 OFICINA PRINCIPAL

Nro. A4541/05 Proveedor 2 MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN SOL S.A. Fecha 15/08/05

C.P. 46000 VALENCIA DNI/NIF A58818501 Nombre CONSTRUCCIÓN SOL S.A.

Dirección AVDA. MAR NEGRO, 4. BAJOS. Código 18 Nº Factura Fecha Fact.

C	Artículo	Descripción	Centro	Descripción Costo	Uds.	Precio	Dto.	Iva	Base Imp.
1	EQ1003PA	PALA DE OBRA ESTÁNDAR	OB	0001 1	200,000	1,120	0,00	16	224,00

Borrar Albarán Borrar Línea Pedidos

Actualiza

(5) ¿Datos correctos?

Una vez introducidos los datos, antes de validar el albarán, se ha de verificar que lo introducido corresponde efectivamente con los datos del recibo físico.

(6) Subsanación de errores

El albarán puede ser modificado en cualquier momento, por lo que respecta a cantidades y líneas, si bien hay que tener en cuenta que un cambio en la fecha, proveedor o número de albarán implica para el sistema la introducción de un nuevo documento.

■ Asignación de tareas

	Responsable Taller	Jefe Mecánicos	Administrativo	Mecánico	Ayudante
1					
2					
3					
4					
5					
6					

9.4 Alta y Asignación de Tarifas del Inmovilizado

Una vez dados de alta los distintos elementos del inmovilizado de la empresa, tarea que normalmente corresponde al departamento de administración (ver el manual de procedimientos correspondiente), tenemos que definir las tarifas de los mismos, y luego asignar estas tarifas a cada inmovilizado. La primera tarea se realiza desde la siguiente opción:




En esta pantalla definimos tarifas para los distintos inmovilizados. Podemos sin embargo asignar dentro de esta tarifa más de un tipo de tarifa por cada inmovilizado, como el sistema permite al usuario definir tarifas de las siguientes maneras:

- por día,
- por hora,
- por mes
- por unidad,
- por tonelada/kilómetro
- por góndola
- por radio de 1 hasta 99 kilómetros

Por cada tipo de tarifa se define un precio de venta interna y externa, y opcionalmente precios mínimos de venta interna y externa, como se muestra en la siguiente pantalla:

Tarifas






Archivo Editar Ver Acciones Ventana Ayuda

Tarifa APIS  TARIFA APISONADORA

-----Precios Mínimos-----

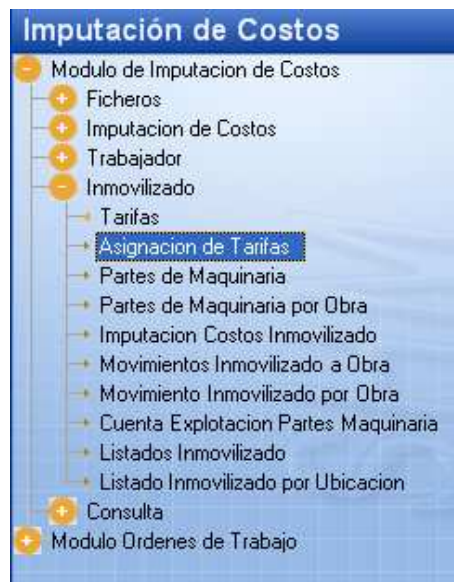
Tipo	Precio Venta Interna	Precio Venta Externa	Venta Interna	Venta Externa
DI	200,00	300,00	200,00	300,000
HO	30,00	30,00	30,00	30,000
*				

Actualiza


    

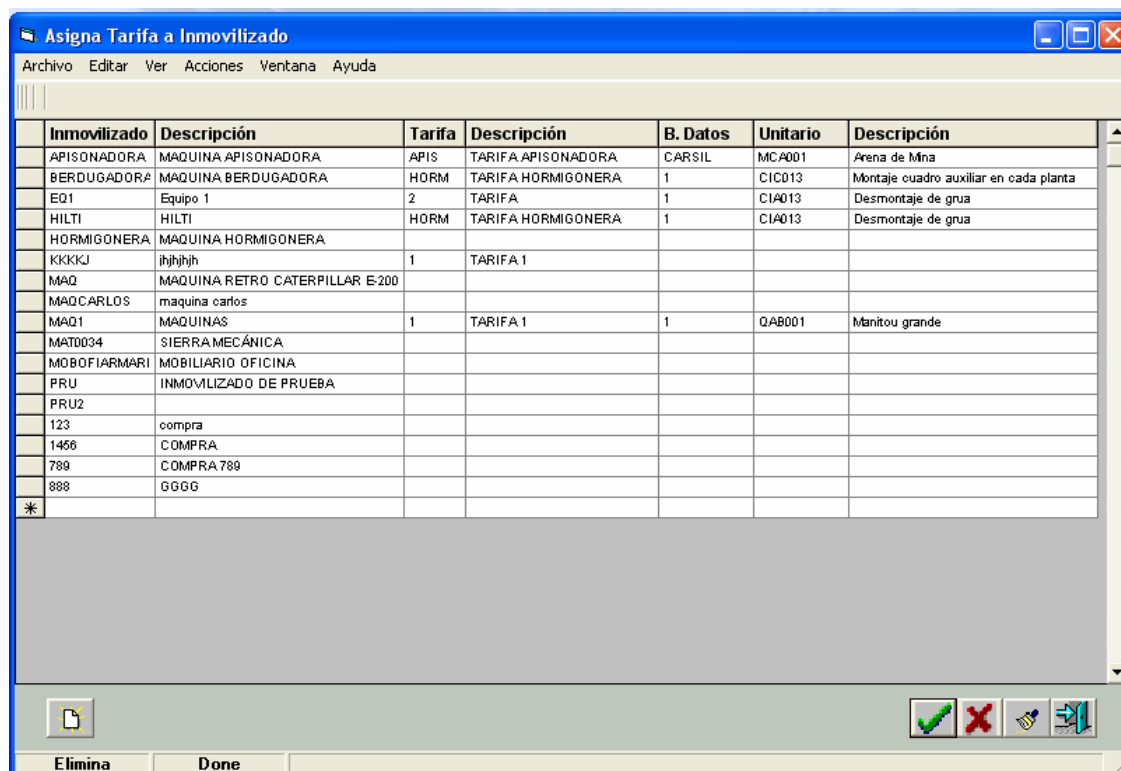
Una vez establecidas las tarifas, procedemos a asignarlas a los inmovilizados.

Esta tarea se realiza desde la siguiente opción:



Desde aquí asignamos a un inmovilizado una tarifa, y además el sistema obliga que a ese inmovilizado se le asigne una base de datos y un unitario. Esta asignación a la base de datos, es con el fin de que el sistema relacione automáticamente los unitarios previstos en el árbol de precios, con cada uno de los inmovilizados, esta relación nos permitirá luego poder analizar los costos de una manera más eficaz.

Presionando sobre  podemos acceder a la pantalla para dar de alta una tarifa nueva.



Inmovilizado	Descripción	Tarifa	Descripción	B. Datos	Unitario	Descripción
APISONADORA	MAQUINA APISONADORA	APIS	TARIFA APISONADORA	CARSIL	MCA001	Arena de Mina
BERDUGADORA	MAQUINA BERDUGADORA	HORM	TARIFA HORMIGONERA	1	CIC013	Montaje cuadro auxiliar en cada planta
EQ1	Equipo 1	2	TARIFA	1	CIA013	Desmontaje de grua
HILTI	HILTI	HORM	TARIFA HORMIGONERA	1	CIA013	Desmontaje de grua
HORMIGONERA	MAQUINA HORMIGONERA					
KKKKJ	ihjhjh	1	TARIFA 1			
MAQ	MAQUINA RETRO CATERPILLAR E-200					
MAQCARLOS	maquina carlos					
MAQ1	MAQUINAS	1	TARIFA 1	1	QAB001	Manitou grande
MAT0034	SIERRA MECÁNICA					
MOBFIARMARI	MOBILIARIO OFICINA					
PRU	INMOVILIZADO DE PRUEBA					
PRU2						
123	compra					
1456	COMPRA					
789	COMPRA 789					
888	GGGG					
*						

■ Asignación de tareas

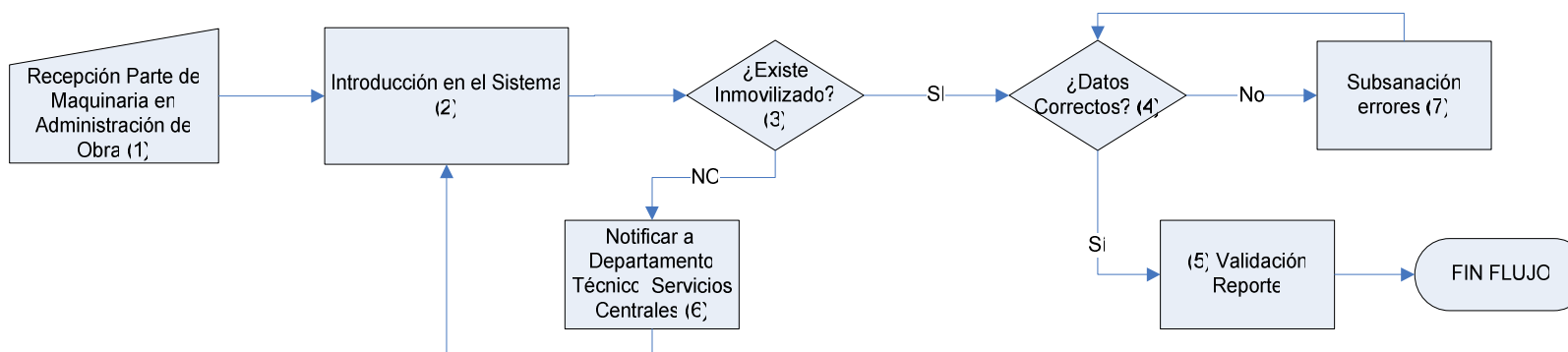
	Jefe de Obra	Auxiliar Administrativo	Encargado
1			
2			
3			
4			
5			
6			

9.5 Imputación de partes de maquinaria.

▪ Visión general del proceso

Con una periodicidad diaria es necesario que se introduzca en el sistema los trabajos realizados en la obra por las diferentes máquinas. Solamente se tendrán en cuenta aquellas máquinas propiedad directa de la empresa.

▪ Flujograma del proceso



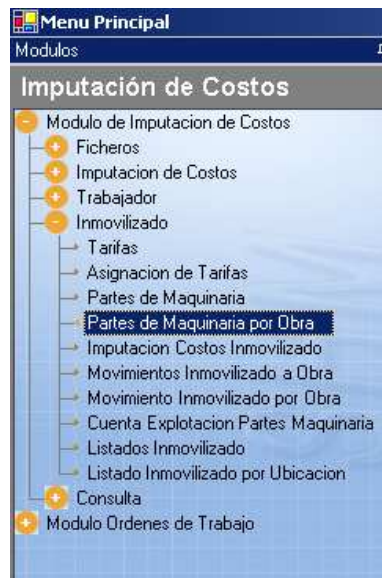
■ Guía del proceso

1. Recepción del Parte de Maquinaria en Administración

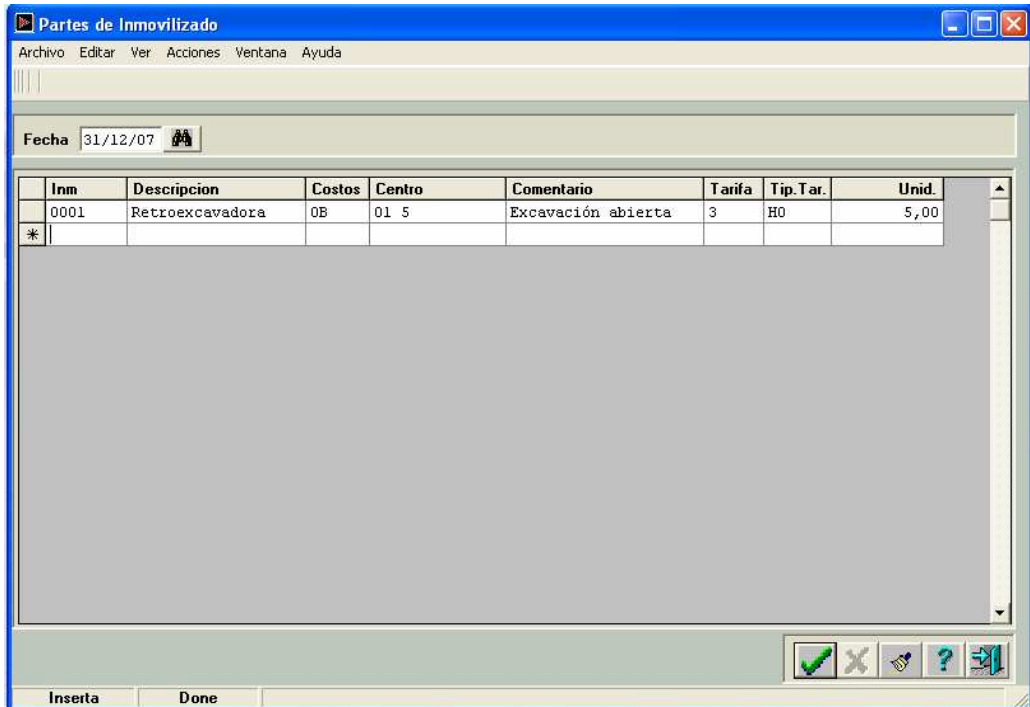
El responsable del parque de maquinaria a pie de obra debe proporcionar a Administración de Obra una relación diaria de los trabajos realizados por las diferentes máquinas asignadas a la obra.

2. Introducción en el sistema

La introducción en el sistema de los partes de trabajo se realiza en la siguiente opción:



En la pantalla de introducción de datos será necesario relacionar las distintas máquinas para una fecha concreta. Así que el primer paso será introducir dicha fecha y seguidamente en cada línea detallaremos una máquina (pulsando F4 para seleccionar) imputado a un centro de costo, el número de unidades de tiempo consumidas asociadas a una tarifa definida.



Inm	Descripcion	Costos	Centro	Comentario	Tarifa	Tip.Tar.	Unid.
0001	Retroexcavadora	OB	01 5	Excavación abierta	3	H0	5,00

Completaremos las siguientes columnas:

Inm: Corresponde al Inmovilizado que seleccionaremos con F4

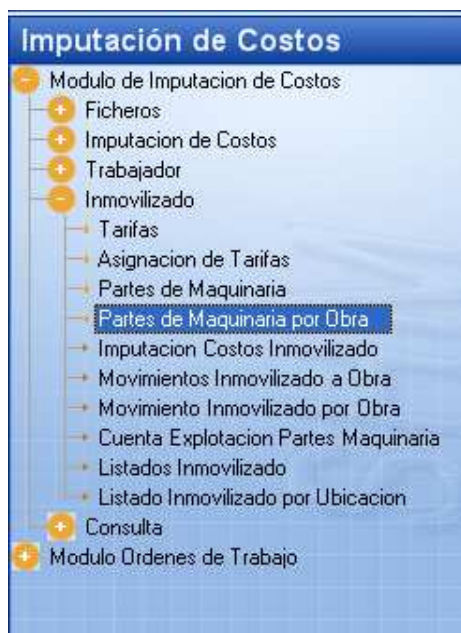
Costos: Debemos de seleccionar la obra **OB** y seleccionar la obra correspondiente o el centro de costos **CC** para que nos lleve el parte al Modulo Control de Gestión, donde seleccionaremos el centro de costos y los niveles de estructura hasta llegar al cliente.

Tarifa: Con F4 seleccionamos la tarifa.

Tip.Tar: Al presionar el tabulador nos indicara los tipos de tarifas para la tarifa seleccionada.

Unid: Indicaremos las unidades contratadas.


También existe la posibilidad de introducir PARTES DE MAQUINARIA POR OBRA desde la siguiente opción:



Desde aquí realizamos los partes de maquinaria y los asignamos directamente a una obra, pudiendo asignar todos los partes de maquinaria que deseemos dentro de la misma plantilla.




Partes de Inmovilizado por Obra

Archivo Editar Ver Acciones Ventana Ayuda

Fecha del Parte: 27/04/05 Código de Obra: 1000  obra nueva

Inmovilizado	Dsc. Inmovilizado	Descripción del C.C.	Comentario del Parte	C.Tarifa	T.Tarifa	Unidades
▶ APISONADC	MAQUINA APISONADORA	1000 1	TRABAJO EN OBRA	3	DI	10,00
*						

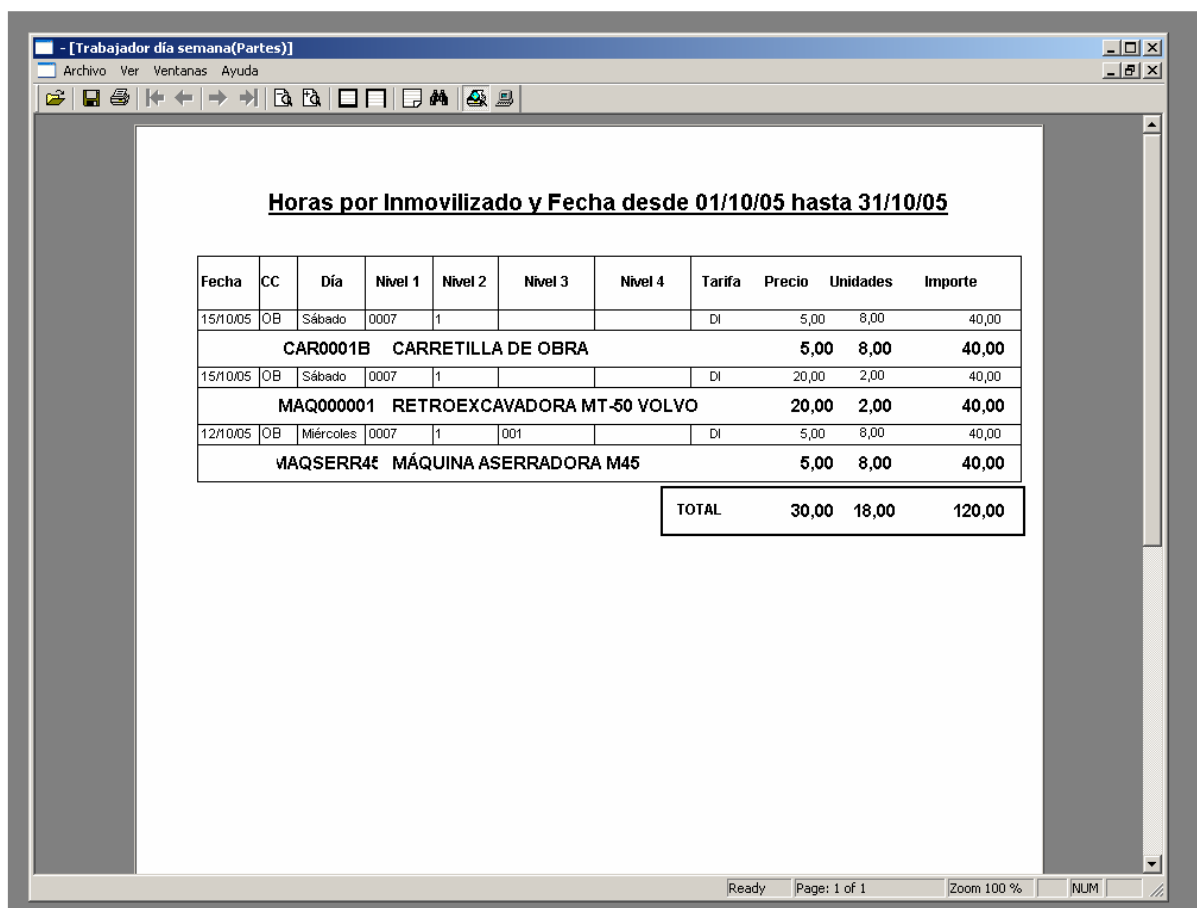
■ Líneas SIN Actualizar
■ Líneas Actualizadas

Inserta Done Cambiar Centro Costos   

En la pantalla de introducción de datos será necesario relacionar las distintas máquinas para una fecha concreta. Así que el primer paso será introducir dicha fecha, la obra en las que están afectas y seguidamente en cada línea detallaremos una máquina (pulsando F4 para seleccionar), junto con la tarifa de coste adecuada y el número de unidades de tiempo consumidas. En el caso de maquinaria arrendada a terceros, se debe detallar en el campo "Comentario" el nombre del proveedor.

3. Impresión de reporte

Una vez introducido el parte de maquinaria, se generará una versión impresa que será validada por el responsable del taller y cotejada con los registros manuscritos aportados por el responsable del parque de maquinaria.



Horas por Inmovilizado y Fecha desde 01/10/05 hasta 31/10/05

Fecha	CC	Día	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nivel 4	Tarifa	Precio	Unidades	Importe
15/10/05	OB	Sábado	0007	1			DI	5,00	8,00	40,00
CAR0001B CARRETILLA DE OBRA								5,00	8,00	40,00
15/10/05	OB	Sábado	0007	1			DI	20,00	2,00	40,00
MAQ000001 RETROEXCAVADORA MT-50 VOLVO								20,00	2,00	40,00
12/10/05	OB	Miércoles	0007	1	001		DI	5,00	8,00	40,00
MAQSERR45 MÁQUINA ASERRADORA M45								5,00	8,00	40,00
TOTAL								30,00	18,00	120,00

4. ¿Datos Correctos?

Si los datos se consideran correctos, se puede proceder a la validación del reporte.

5. Subsanación de errores

Mientras no se valide el reporte, se puede modificar el parte para subsanar posibles errores de transcripción.

6. Validación de reporte

El responsable de la obra ha de validar el reporte y archivarlo con la documentación propia del proyecto.

Asignación de tareas

	Responsable Taller	Jefe Mecánicos	Administrativo	Mecánico	Ayudante
1					
2					
3					
4					
5					
6					

9.6 Imputación automática de los costos del inmovilizado

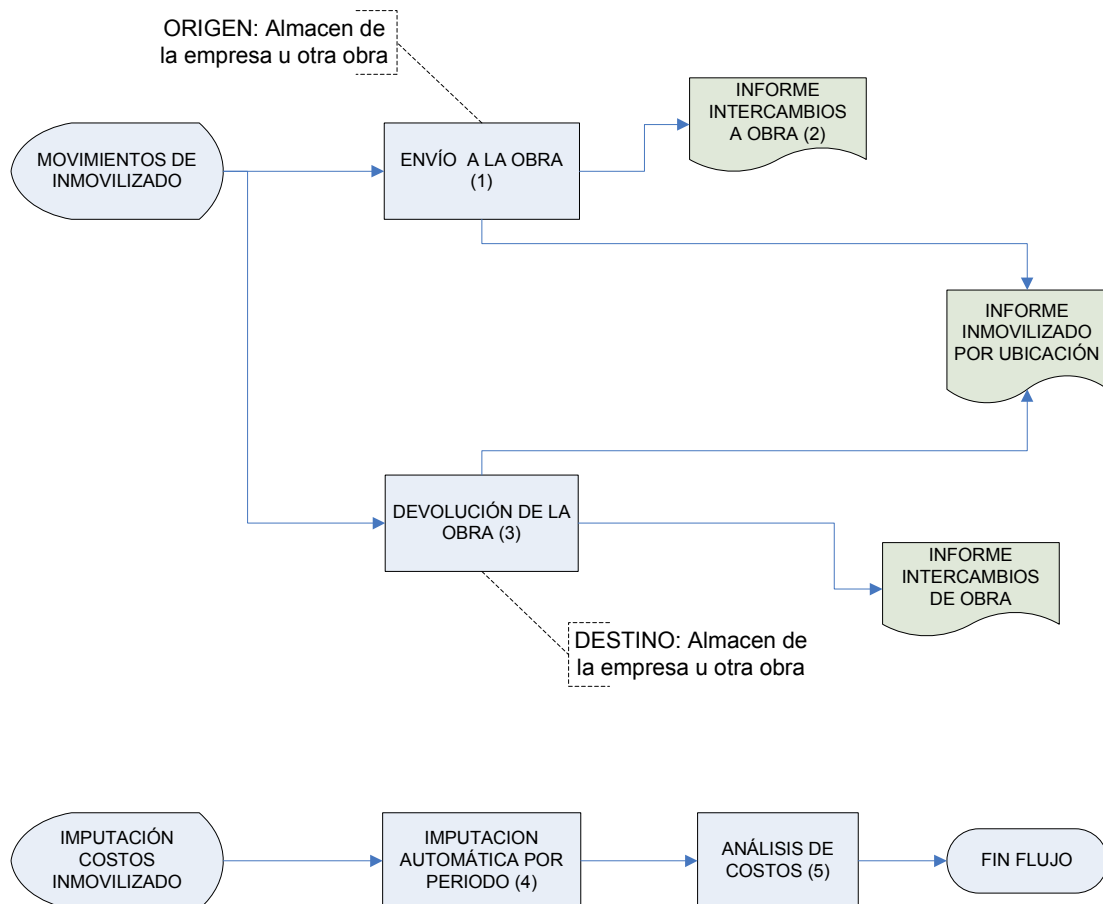
▪ Objetivo

Con el objetivo de facilitar el labor de imputación de costos del inmovilizado a los distintos centros de costos (las obras, fundamentalmente) de la empresa, el sistema permite una imputación automática de dichos costos, a la base de fechas de entrada y salida a la obra.

▪ Visión general del proceso

La imputación automática de costos realizara el cálculo y la imputación automática del costo de un inmovilizado en una obra mediante la emisión de un simple intercambio de salida y uno de entrada.

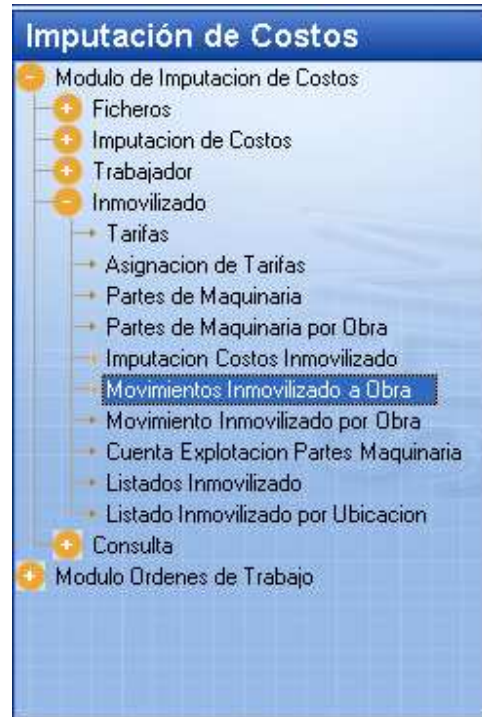
▪ Flujograma del proceso



■ Guía del proceso

(1) Envío Inmovilizado a Obras

Se introducirá en el sistema un movimiento del Inmovilizado desde el almacén de la empresa hasta la obra. Este movimiento se efectúa en la siguiente opción:



Como primer paso se indica al sistema el envío del inmovilizado a la obra, la pantalla que se presenta es la misma que la de intercambios. Los campos a completar son:

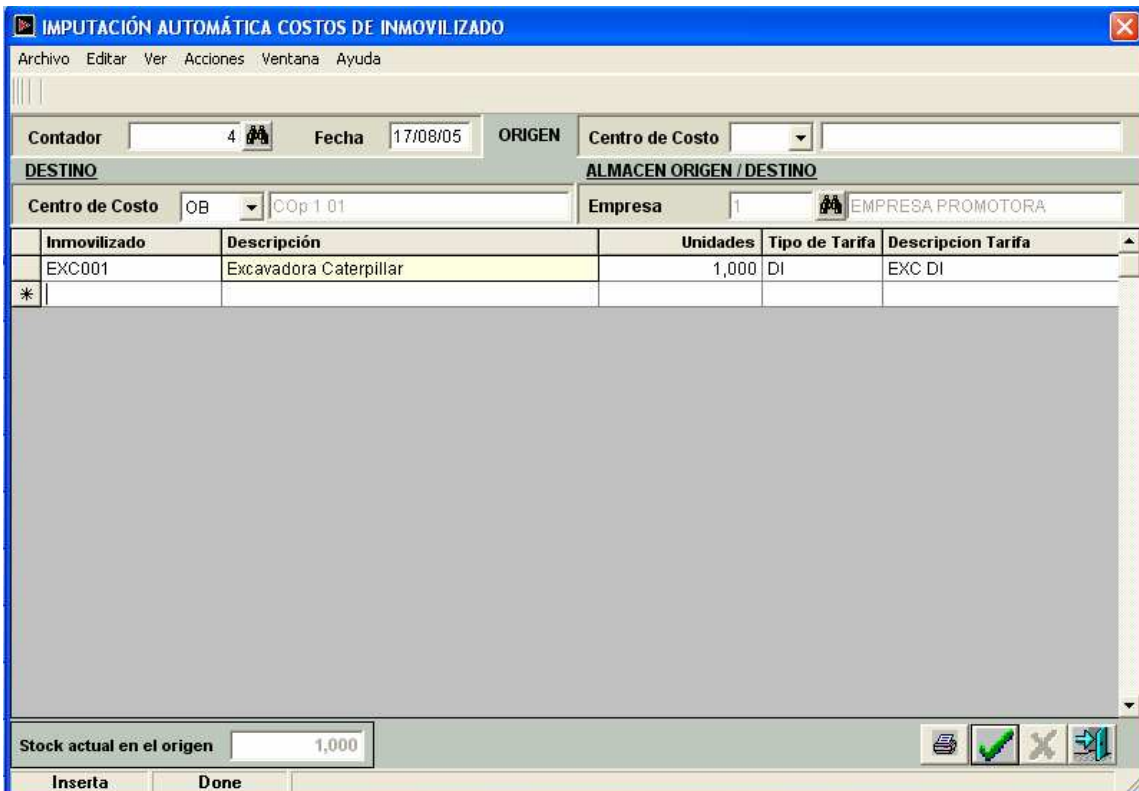
- En origen se selecciona la empresa a la que pertenece el inmovilizado. El campo Centro de costo se deja en blanco para indicar al sistema que el origen del movimiento es el almacén central de la empresa. Luego se tiene que especificar la empresa.
- Los movimientos del inmovilizado pueden ser los siguientes:
 - . ALMACEN DE EMPRESA a OBRA o CENTRO DE COSTOS
 - . OBRA o CENTRO DE COSTOS a OTRA OBRA o CENTRO DE COSTOS
 - . OBRA o CENTRO DE COSTOS a ALMACEN DE EMPRESA

Es importante destacar, que siempre que deseemos sacar o meter el inmovilizado al almacén de empresa, el campo ORIGEN y/o DESTINO debe quedar en blanco, y además en estos supuestos hemos de informar el código de empresa, para que el sistema sepa con que almacén de empresa se está operando.

- En destino se selecciona la obra a la que se enviará el inmovilizado

En la sección siguiente de la pantalla se completan los siguientes campos:

- En la columna de inmovilizado si presionamos F4 nos mostrara la base de datos de inmovilizado el cual seleccionaremos haciendo doble clic. Al seleccionar el inmovilizado aparece el dato en la esquina inferior izquierda el stock actual del inmovilizado.
- En unidades se selecciona las unidades que se movilizaran a la obra. Estas nunca pueden ser superiores al stock en la parte inferior.
- En tipo de tarifa se selecciona la tarifa con la que se ha configurado el inmovilizado. Solo se permiten tarifas por día o por mes.



Inmovilizado	Descripción	Unidades	Tipo de Tarifa	Descripción Tarifa
EXC001	Excavadora Caterpillar	1,000	DI	EXC DI

(2) Informe de movimientos de Inmovilizado

Luego si se presiona sobre la impresora el sistema emitirá un informe con los datos del intercambio hecho.

RInterca

Fecha: 17/08/05**Hora:** 16:11:56**Página:** 1

Intercambio de Inmovilizado

Intercambio: 4 **Fecha:** 17/08/05**Origen:** [1] EMPRESA PROMOTORA**Destino:** [08] Copia [COp 1 01]

Código	Descripción	Unidades	Tarifa	Nombre	Valor
EXC001	Excavadora Caterpillar	1,000	DI	EXC DI	80,00

(3) Devolución Inmovilizado de Obras

Una vez que el inmovilizado ha realizado los trabajos y es devuelto a la empresa se hace nuevamente un intercambio de devolución, la diferencia con el anterior es que en origen se indicara la obra y en destino la empresa. En este caso se deja entonces en blanco en DESTINO el campo Centro de Costo, como se muestra en la pantalla siguiente:

IMPUTACIÓN AUTOMÁTICA COSTOS DE INMOVILIZADO

Archivo Editar Ver Acciones Ventana Ayuda

Contador Fecha ORIGEN Centro de Costo Cop 1 01

DESTINO ALMACEN ORIGEN / DESTINO

Centro de Costo Empresa EMPRESA PROMOTORA

Inmovilizado	Descripción	Unidades	Tipo de Tarifa	Descripción Tarifa
EXC001	Excavadora Caterpillar	1,000	DI	EXC DI
*				

Stock actual en el origen

Inserta Done

Al igual que en el caso anterior se emite un informe con el intercambio hecho:

Rinterca

Fecha: 17/08/05
 Hora: 16:13:30
 Página: 1

Intercambio de Inmovilizado

Intercambio: 5 Fecha: 31/08/05

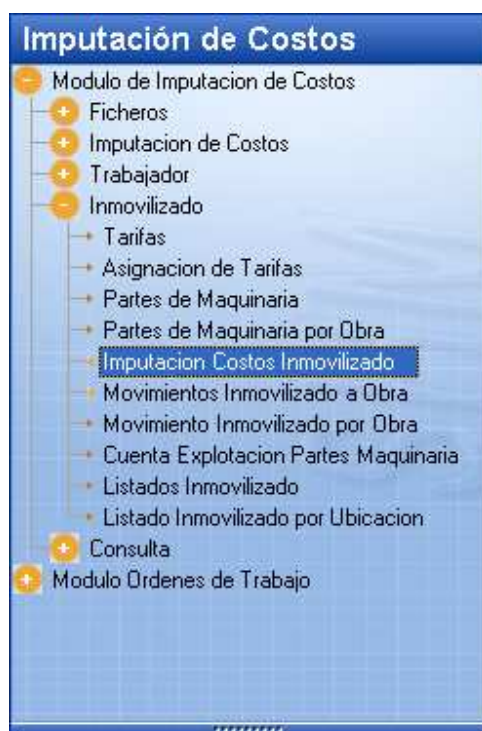
Origen: [OB] Copia [Cop 1 01]

Destino: [1] EMPRESA PROMOTORA

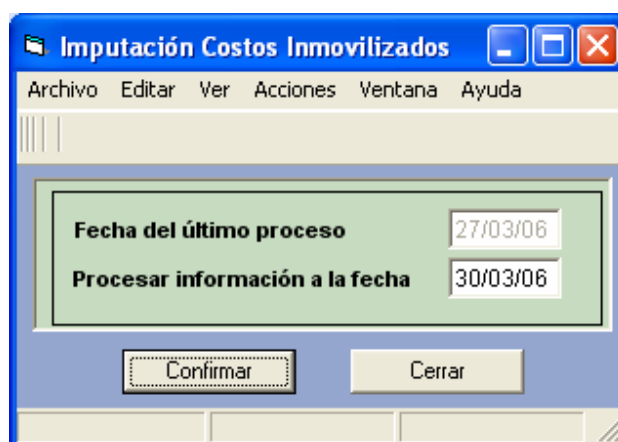
Código	Descripción	Unidades	Tarifa	Nombre	Valor
EXC001	Excavadora Caterpillar	1,000	DI	EXC DI	80,00

(4) Imputación costos inmovilizado

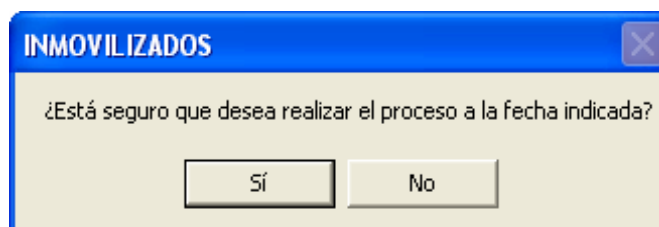
Una vez hecho el proceso de los intercambios de inmovilizado, se puede proceder a la valorización del inmovilizado y su correspondiente imputación a la obra. Dicha imputación se efectúa en la siguiente opción:



La pantalla que se abre nos muestra la fecha del último proceso y nos pide la fecha del nuevo proceso.



Al presionar el botón Confirmar el sistema tomará todos los intercambios entre el día 27/03/06 y el 30/03/06 (ambas fechas incluidas), calculara la cantidad de días y lo multiplicara por el valor de la tarifa al día de la valorización del intercambio.



El sistema antes iniciar el proceso solicitara la confirmación. Si se selecciona "No", el sistema vuelve a la pantalla anterior y si se selecciona la opción "Si" el sistema hará el proceso de cálculo y lo imputara a la obra.

(5) Análisis de Costos

Luego se puede observar la repercusión de la imputación automática en el análisis de costos.

OBRAS							
Arrastre una columna aquí							
obra	Descripcion	Desde	Hasta	Coste Previsto	Coste Real	Valor Ve	
COp	Copia	01/01/2005	31/08/2005	6.000,00 €	1.622,80 €		
obra	Costo	Desde	Hasta	Coste Previsto	Coste Real	Desviac	
COp	Mano de Obra	01/01/2005	31/08/2005	0,00 €	0,00 €		
COp	Maquinaria	01/01/2005	31/08/2005	0,00 €	1.360,00 €		
COp	Materiales	01/01/2005	31/08/2005	6.000,00 €	0,00 €		
COp	Subcontratas	01/01/2005	31/08/2005	0,00 €	0,00 €		
COp	Gastos Generales	01/01/2005	31/08/2005	0,00 €	262,80 €		

Este se reflejara dentro del apartado de maquinaria, haciendo doble clic sobre el coste para ver su detalle:

PARTES DE INMOVILIZADO							
Arrastre una columna aquí							
Fecha	Inmovilizado	Descripcion	Comentario	Importe Hora	Horas	Importe Total	
10/08/2005	EXC001	Excavadora Caterpillar	Imputación automática	80,00 €	2	160,00 €	
31/08/2005	EXC001	Excavadora Caterpillar	Imputación automática	80,00 €	15	1.200,00 €	

Ya se puede observar que en este ejemplo el calculo entre el día 10/08 y 31/08 que eran 21 días que el inmovilizado estuvo en obra (10 y 31 incluidos) y lo multiplica por el valor de la tarifa vigente el día en que se hizo la valorización.

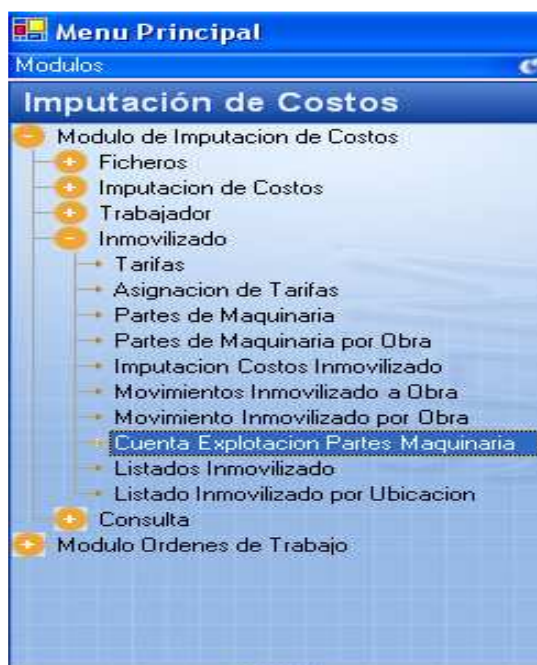
9.7 Cuenta de Explotación del Parque de Maquinaria

▪ Visión general del proceso

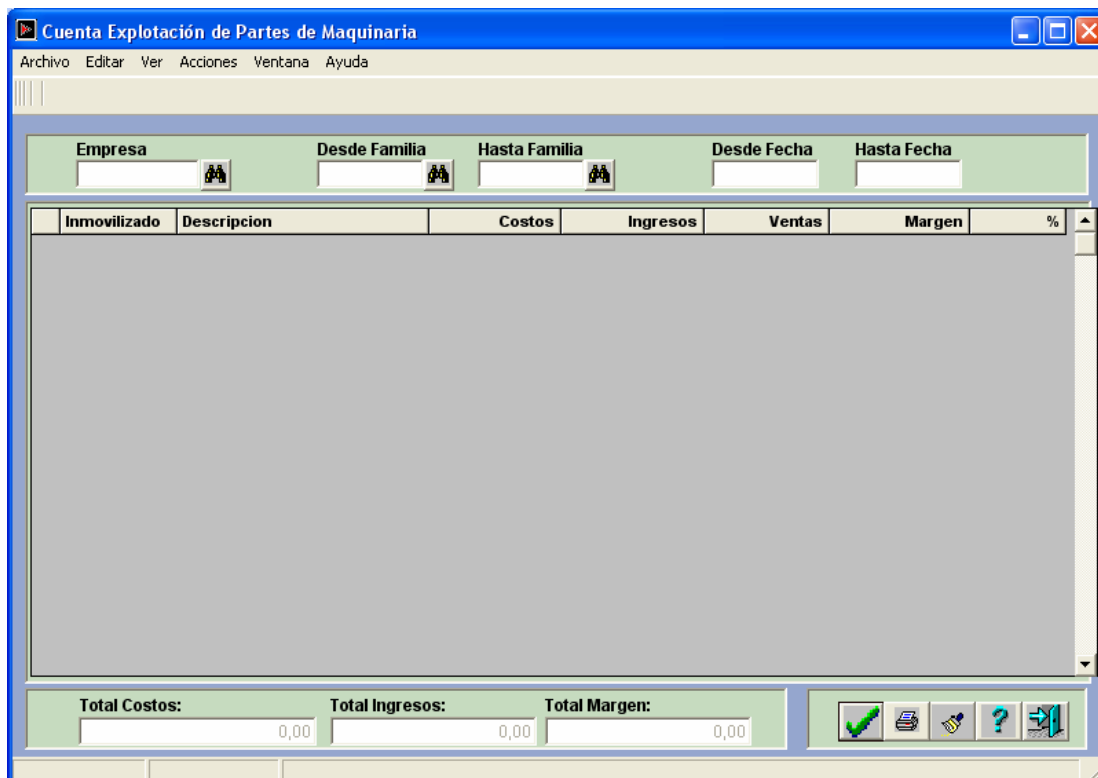
En el momento que se considere oportuno, será posible obtener la cuenta explotación de cada uno de los inmovilizados de la empresa. Ello permitirá hacer análisis y tomar las decisiones que correspondan.

▪ Guía del proceso

La cuenta de explotación se obtiene desde la siguiente opción de menú:



Se obtiene la siguiente pantalla;



Inmovilizado	Descripcion	Costos	Ingresos	Ventas	Margen	%

Total Costos: 0,00
Total Ingresos: 0,00
Total Margen: 0,00

Aquí se deben completar los siguientes campos:

Empresa; se selecciona la empresa a la que pertenecen los inmovilizados.

Desde Familia - Hasta Familia: estos campos se pueden dejar en blanco en caso de querer visualizar todos los inmovilizados o por el contrario, se puede filtrar por familia e ir visualizando cada una.

Desde Fecha: se indica la fecha a partir de la cual se quiere visualizar la información.

Hasta Fecha: se indica la fecha hasta la cual se va a efectuar el análisis.

A continuación, se debe presionar la tecla del pincel y aparecerán en pantalla los inmovilizados que cumplan con los filtros establecidos con anterioridad;






Cuenta Explotación de Partes de Maquinaria

Archivo Editar Ver Acciones Ventana Ayuda

Empresa: 0 Desde Familia: Hasta Familia: Desde Fecha: 01/01/07 Hasta Fecha: 31/12/07

Inmovilizado	Descripcion	Costos	Ingresos	Ventas	Margen	%
301	Bomba Sumergible Wacker 220V	-125,69	0,00	0,00	125,69	0,00
1	Excavadora	2.002,47	100,00	2.002,47	100,00	100,00

Total Costos: 1.876,78 Total Ingresos: 100,00 Total Margen: -1.776,78

Es posible visualizar los costos, ingresos, ventas y margen del total de los inmovilizados y de cada uno de ellos.

Si se hace doble clic sobre cada inmovilizado se obtiene la siguiente pantalla;

Cuenta de Explotación detallada de Inmovilizado

Archivo Editar Ver Acciones Ventana Ayuda

Código Inmovilizado: 1 Descripción: Excavadora

Fecha	Artículo	Descripción	Unidades	Costos	Ingresos
01/03/07		gasolina	0	2.000,00	0,00
01/01/07	'Amortización'	excavadora	0	2,47	0,00
02/05/07	'Part.Maq.'	1 - Excavadora	1	0,00	100,00

Costos Totales: 2.002,47 Ingresos Totales: 100,00 Margen: -1.902,47 Marg/Ing: -1902, Costo Venta: 2.002,47

Donde se visualizan los costos e ingresos imputados al inmovilizado en cuestión. Integrará el costo del inmovilizado, las facturas imputadas al mismo y las amortizaciones. Los ingresos, estarán compuestos por los partes de maquinaria imputados a los distintos centros.

El margen surge como la diferencia entre los ingresos y los costos. Asimismo se obtiene el % del margen/ingresos. El costo de ventas se obtiene como el total de costos imputados.

Presionando la impresora, se obtiene el siguiente listado;

[Imprime Cuenta expl inmoviliar]

Archivo Ver Ventanas Ayuda

CUENTA EXPLOTACIÓN DE PARTES DE MAQUINARIA

DESGLOSE DE COSTOS

INMOVILIZADO: 1

DESCRIPCIÓN: Excavadora

FECHA	ARTÍCULO	DESCRIPCIÓN	U.D.	COSTOS	U.D.	INGRESOS
01/03/07		gasolina	0,000	2.000,00	0,000	0,00
31/01/07	'AMORTIZACIÓN'	excavadora	0,000	2,47	0,000	0,00
02/05/07	'PART.MAQ.'	1 - Excavadora	1,000	0,00	0,000	100,00
TOTAL COSTOS		TOTAL INGRESOS	MARGEN	MARGEN/ING	COSTO VENTA	
2.002,47		100,00	-1.902,47	-1902,47	2.002,47	

Ready Page: 1 of 1 Zoom 100 % NUM

■ Asignación de tareas

	Responsable Taller	Jefe Mecánicos	Administrativo	Mecánico	Ayudante
1					
2					
3					
4					
5					

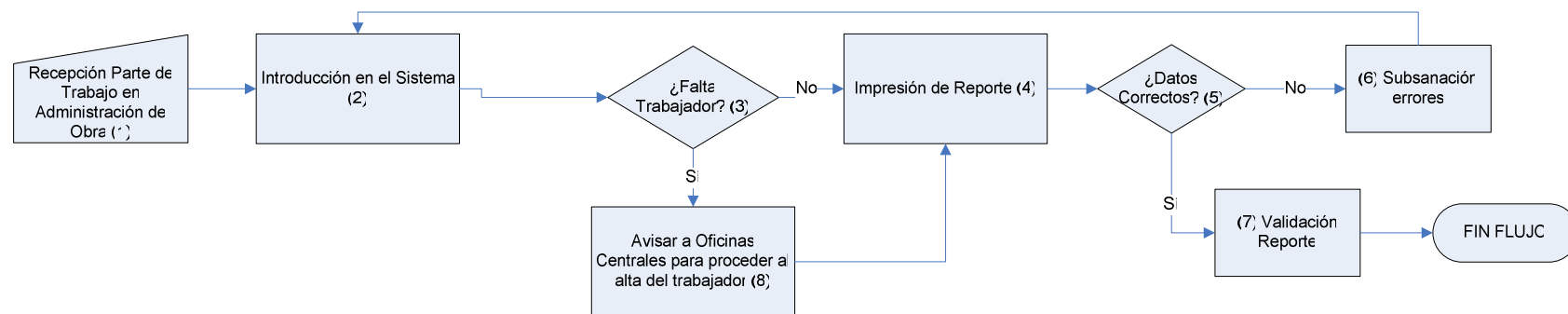
9.8 Imputación de partes de trabajadores (operadores y mecánicos).

▪ Visión general del proceso

Con una periodicidad diaria, se debe detallar para cada uno de los operadores de maquinaria, qué máquina se ha utilizado y el tiempo consumido operando. En el caso que la empresa tuviera un taller dedicado al mantenimiento del parque de maquinaria, sería necesario que (con una periodicidad diaria) se introduzcan en el sistema los trabajos realizados en el taller por los diferentes mecánicos.

Los trabajadores correspondientes se tienen que dar de alta, incluso la definición de sus tarifas (precios/hora). Este tarea corresponde normalmente al departamento de personal (ver manual correspondiente).

▪ Flujograma del proceso



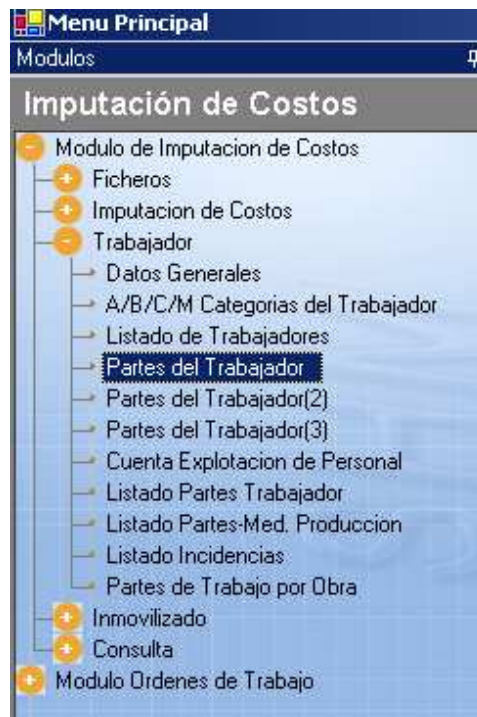
▪ Guía del proceso

(1) Recepción Parte de Trabajo en Administración

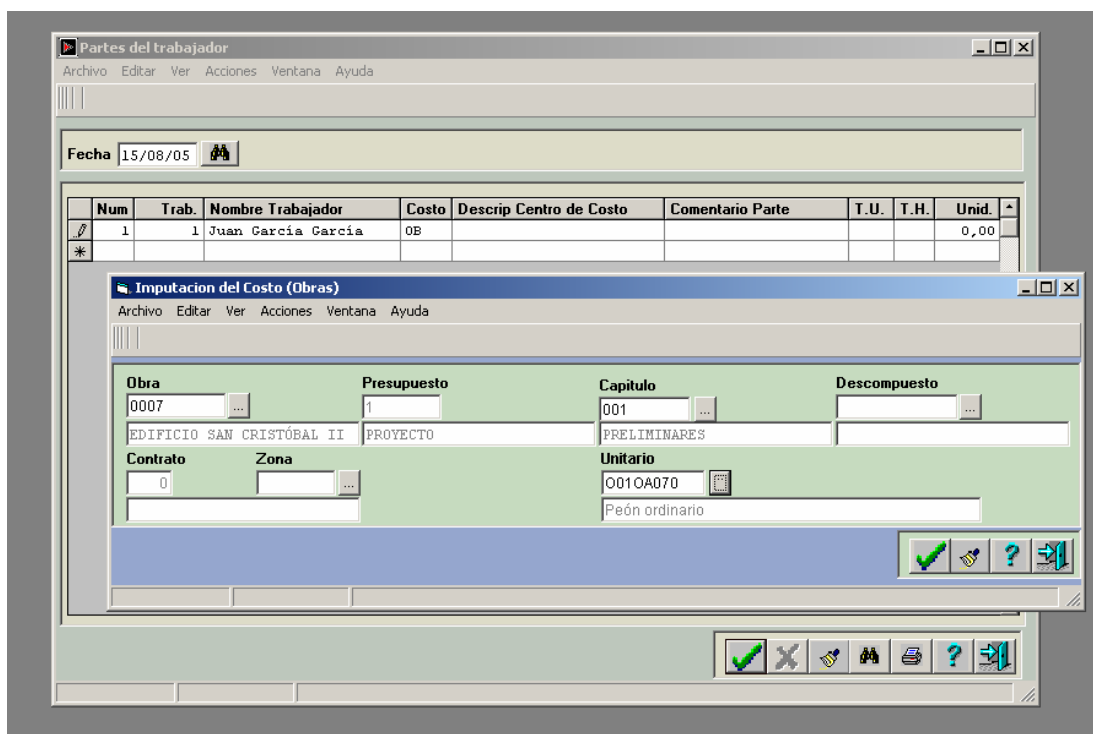
Los diferentes responsables de los mecánicos deben proporcionar a Administración del taller una relación de los trabajos realizados por las personas a su cargo, detallando la máquina donde han estado trabajando. En el caso de operadores de maquinaria, se debe detallar qué máquina se ha utilizado y el tiempo consumido operando.

(2) Introducción en el sistema

La introducción en el sistema de los partes de trabajo se realiza en la siguiente opción:



En la pantalla de introducción de datos será necesario relacionar los distintos trabajadores para la una fecha concreta. Así que el primer paso será introducir la fecha a la cual introducimos los partes, y seguidamente en cada línea detallaremos trabajador (pulsando F4), la máquina y la cantidad de horas. Proceder de igual manera pero usando el centro de coste GI, en el caso de operadores de maquinaria.



Partes del trabajador

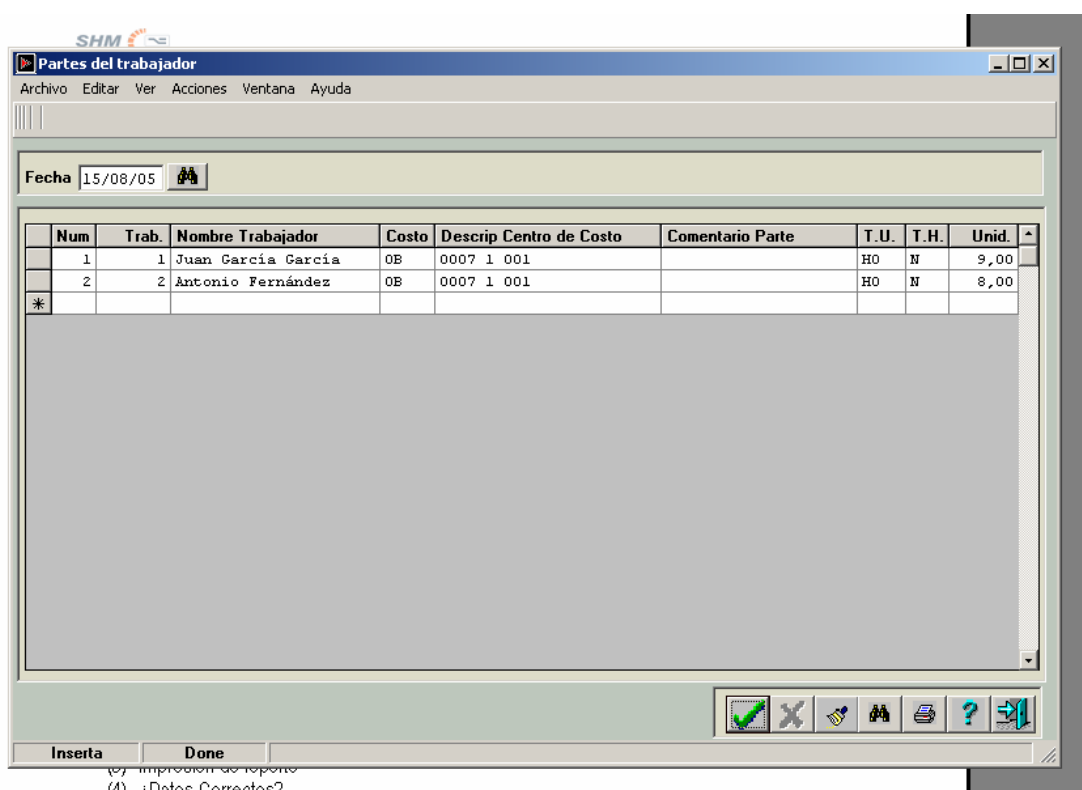
Fecha: 15/08/05

Num	Trab.	Nombre Trabajador	Costo	Descrip Centro de Costo	Comentario Parte	T.U.	T.H.	Unid.
1	1	Juan García García	OB					0,00

Imputacion del Costo (Obras)

Obra: 0007, Presupuesto: 1, Capítulo: 001, Descompuesto: PRELIMINARES

Contrato: 0, Zona: , Unitario: 0010A070, Peón ordinario



Partes del trabajador

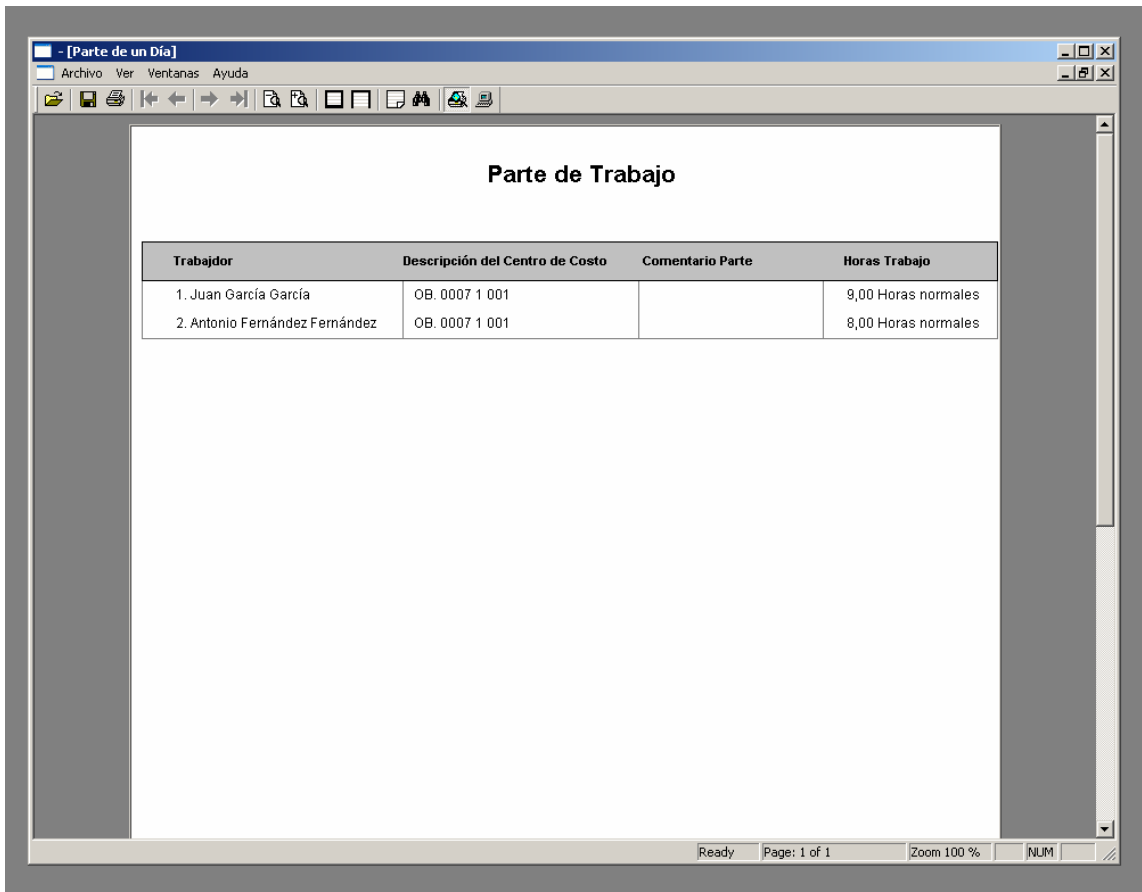
Fecha: 15/08/05

Num	Trab.	Nombre Trabajador	Costo	Descrip Centro de Costo	Comentario Parte	T.U.	T.H.	Unid.
1	1	Juan García García	OB	0007 1 001		HO	N	9,00
2	2	Antonio Fernández	OB	0007 1 001		HO	N	8,00

Inserta Done

(3) Impresión de reporte

Una vez introducido el parte de trabajo, se generará una versión impresa que será validada por el Responsable del taller y cotejada con los registros manuscritos aportados por los diferentes responsables de mecánicos.



The screenshot shows a software window titled "[Parte de un Día]" with a menu bar (Archivo, Ver, Ventanas, Ayuda) and a toolbar. The main content area is titled "Parte de Trabajo" and contains a table with the following data:

Trabajador	Descripción del Centro de Costo	Comentario Parte	Horas Trabajo
1. Juan García García	OB. 0007 1 001		9,00 Horas normales
2. Antonio Fernández Fernández	OB. 0007 1 001		8,00 Horas normales

The status bar at the bottom indicates "Ready", "Page: 1 of 1", "Zoom 100 %", and "NUM".

(4) ¿Datos Correctos?

Si los datos se consideran correctos, se puede proceder a la validación del reporte.

(5) Subsanación de errores

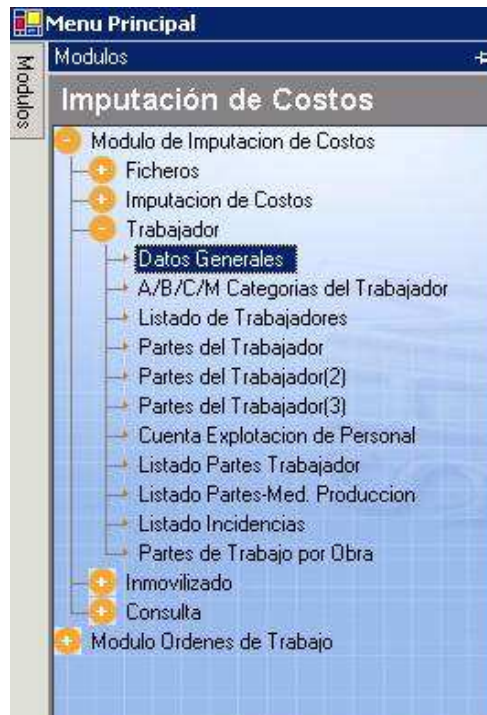
Mientras no se valide el reporte, se puede modificar el parte para subsanar posibles errores de transcripción.

(6) Validación de reporte

El responsable de la obra ha de validar el reporte y archivarlo con la documentación propia del proyecto.

(8) Alta trabajador

Cuando el trabajador no haya sido dado de alta en el sistema se procederá a su registro en la siguiente opción del sistema:



Sólo se puede proceder con esto, en caso de que se disponga del contrato de trabajo firmado por el trabajador.

Se han de cumplimentar los datos personales del trabajador y asignarle un código de acuerdo con los criterios del departamento de Personal:

Trabajador Datos Personales

Archivo Editar Ver Acciones Ventana Ayuda

Código Categoría MAESTRO MAYOR CAT-5

Nombre Apellido 1 Apellido 2 Fecha Nac

C.P. Población Provincia

Domicilio Teléfono DNI Situación

Imputación de Costos Reconocimiento Médico Cursillos Listados

Dieta Media Dieta Kilómetro Otros Gastos


ASIGNACION DE PRECIO/HORA

	Alta	Baja	Empresa	Horas normales	Extras Normales	Horas Festivas	Horas Nocturnas
▶	01/01/06		MUPT	2,50	3,25	5,00	5,00
*							

ASIGNACION DE PRECIO POR UNIDAD DE OBRA

	Alta	Baja	Empresa	Obra	Presupuesto	Descompuesto	Precio
*							

Actualiza Done



Además se deberá ingresar la fecha de ingreso en la empresa titular del taller y el costo hora estándar calculado según los criterios de la Gerencia de Operaciones.

■ Asignación de tareas

	Responsable Taller	Jefe Mecánicos	Administrativo	Mecánico	Ayudante
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					