



Grupo·epm[®]

Socialización

Ciclo del Registro al Reporte

Cambios relevantes en procesos

Implementación ERP | Proyecto Saphiro

Saphiro

23 -Octubre 2025



Bienvenidos

Socialización procesos | Nuevo ERP

SAP S/4HANA

*“El cambio no solo transforma sistemas, **transforma la manera en que construimos el futuro juntos.**”*

Agenda del día 23 de octubre

Presentación módulos y facilitadores

- ✓ Bienvenida **Oscar Mauricio Gallego**
- ✓ **Activos** **Sebastián Gallego**
- ✓ Validación de conocimientos
- ✓ **Controlling- Papi- CATS** **Juan David Vargas**
- ✓ Validación de conocimientos
- ✓ Descanso
- ✓ **BCM** **Carolina Echeverri**
- ✓ Validación de conocimientos
- ✓ **Contabilidad** **Nelson Ferney Mazo**
- ✓ Validación de conocimientos
- ✓ **Impuestos** **Yarlen Astrid Alvarez**
- ✓ Validación de conocimientos
- ✓ Espacio de preguntas

Tiempo

- 8:00am-8:05am (5 min)
- 8:05am- 8:30am (25 min)
- 8:30am- 8:35am (5 min)
- 8:35am- 9:35am (1 hora)**
- 9:35am- 9:40am (5 min)
- 9:40am- 9:50am (10 min)
- 9:50am- 10:30am (40 min)**
- 10:30am- 10:35am (5 min)
- 10:35am- 11:15am (40 min)
- 11:15am- 11:20am (5 min)
- 11:20am- 11:40am (20 min)**
- 11:40am- 11:45am (5 min)
- 11:45am- 12:00am (15 minutos)

Flujo del Proceso RTR – Del Registro al Reporte



Cierre mensual / trimestral



Cierre anual



Integraciones:
 OPEN (diaria)
 Kactus (Semanal)
 Máximo (10)
 HCM (13)

Datos Maestros:

- Estructura Presupuestaria (1)
- (J58)-02-Mantenimiento plan de cuentas (2)
- Crear centro de costes y grupo de centros de costes (BNM) (3)
- (J58)-03-Gestión de centros de beneficio (4)

Contabilidad:

- (J58)-04-Contabilizar documentos libro diario (5)
- (J58)-11-Ajustes de cierre de periodo (12)

Mantenimiento:

- Mantenimiento correctivo (BH1)
- Mantenimiento Preventivo (BJ2)-04-Plan de estrategia basado en el rendimiento (9)

Activos Fijos:

- (J62)-06 Cierre de fin de mes (10)

Presupuestos:

- Control de flujos presupuestarios (6)
- Proceso de Cierre Anual (12)

TRM-Conciliación:

- Proceso de cierre de mes conciliación. (11)

Proyectos:

- (IBM_CI_278)-04-Liquidación y Cierre de Proyecto (8)

Compras:

- Period-End Closing - Plant (BEI)-04-Open New MM Period (7)

Socialización de cambios en procesos por módulo



Módulo Activos



¿Qué es el módulo?



Asset Accounting- AA: Es el módulo de SAP S/4HANA usado para la gestión financiera de activos fijos. La contabilidad de activos abarca todo el ciclo de vida de los activos, desde la orden de compra o el alta inicial, hasta su baja o retiro.

Este módulo asegura que la información contable y fiscal sobre los activos esté siempre actualizada, facilitando el control patrimonial, la toma de decisiones financieras y el cumplimiento de normativas legales y tributarias locales e internacionales.

Principales conceptos



1. **Plan de Valoración**
2. **Norma de Presentación Contable (NPC)**
3. **Área de Valoración**
4. **Clases de Activos**



Plan de Valoración

Su propósito es estandarizar la forma en que se valoran los activos en una región geográfica o legal.

¿Para qué sirve?: Para asegurar que todas las empresas de un mismo país (p. ej., todas las sociedades en Colombia) utilicen el mismo conjunto de reglas de valoración.

País		Plan de Valoración	
CO	Colombia	CO00	Plan de Valoración Colombia
SV	El Salvador	SV00	Plan de Valoración El Salvador
CL	Chile	CL00	Plan de Valoración Chile
PA	Panamá	PA00	Plan de Valoración Panamá
MX	México	MX00	Plan de Valoración México
GT	Guatemala	GT00	Plan de Valoración Guatemala



Norma de Presentación Contable (NPC)

Representa el marco contable bajo el cual se reportan los activos según los diferentes marcos normativos (NIIF, fiscal, norma local). Cada NPC agrupa las diferentes Áreas de Valoración. Los ledgers o Libros contables también se asignan a cada norma.

NPC	Nombre NPC	Ledger (Libro)	Descripción
PCGA	Principios Contabilidad Locales	0L	Ledger Principal (principios contables locales de cada País)
NCIF	Normas Colombianas Información Financieras	L1	Ledger de consolidación NCIF
FISC	Normas fiscales locales	L2	Ledger Fiscal (normas fiscales de cada país)



Área de Valoración

Cada área representa un propósito de valoración específico. Un mismo activo puede tener diferentes valores, vidas útiles y métodos de depreciación en cada área.

Área de Valoración	Descripción
01	Costo Contable
02	Deterioro Contable
05	Neto Contable (01+02)
06	Costo NCIF
07	Deterioro NCIF
10	Neto NCIF (06+07)
11	Costo Fiscal
12	Ajuste por inflación Fiscal
20	Neto Fiscal (11+12)



Relación entre NPC, Área de Valoración, Ledgers

NPC	Área de Valoración	Descripción	Ledger (Libro)
PCGA	01	Costo Contable	0L
	02	Deterioro Contable	0L
	05	Neto Contable (01+02)	0L
NCIF	06	Costo NCIF	L1
	07	Deterioro NCIF	L1
	10	Neto NCIF (06+07)	L1
FISC	11	Costo Fiscal	L2
	12	Ajuste por inflación Fiscal	L2
	20	Neto Fiscal (11+12)	L2



Relación entre NPC, Áreas de Valoración y Ledgers





Clases de Activos

Es el criterio de clasificación más importante. Agrupa activos con características similares (Ej: Transformador de potencia, Motobomba centrífuga, Pararrayos, Actuador Eléctrico). Su función principal es **automatizar** y **estandarizar**. Al crear un activo en la clase específica, el sistema asigna:

1. Parámetros de depreciación por cada Área de valoración (vida útil, método)
2. Cuentas contables (costo, depreciación acumulada, gasto depreciación, etc.)

CODIGO CLASE	DESCRIPCIÓN CLASE DE ACTIVO (tipo de activo)
AC5307A1	BODEGAS Y HANGARES
AD5307A1	BODEGAS Y HANGARES
AL5307A1	BODEGAS Y HANGARES
AS5307A1	BODEGAS Y HANGARES
EN5307A1	BODEGAS Y HANGARES
GA5307A1	BODEGAS Y HANGARES
OT5307A1	BODEGAS Y HANGARES



Actividades que se pueden realizar

1. Gestión de datos maestros

- Creación de activos fijos
- Modificación y visualización de datos maestros
- Bloquear y borrar activos
- Asignación de Centro de Costo, Centro de Beneficio, Segmento, UGE, parámetros de depreciación, etc.

2. Altas

- **Altas logísticas:** desde proceso de compras.
- **Alta por liquidación:** desde órdenes internas o elementos PEP.
- **Otras altas (alta financiera):** registro manual de valor de adquisición (donación, subvención del gobierno).



Actividades que se pueden realizar

3. Operaciones periódicas

- Traslados de clase de activo (transferencia contable).
- Carga de deterioro de valor y reversión de deterioro de valor
- Ajustes por inflación o correcciones monetarias.
- Anulaciones
- Cálculo y ejecución de la depreciación

4. Bajas y retiros

- Baja total o parcial por venta
- Baja total o parcial (simple, siniestro, obsolescencia)

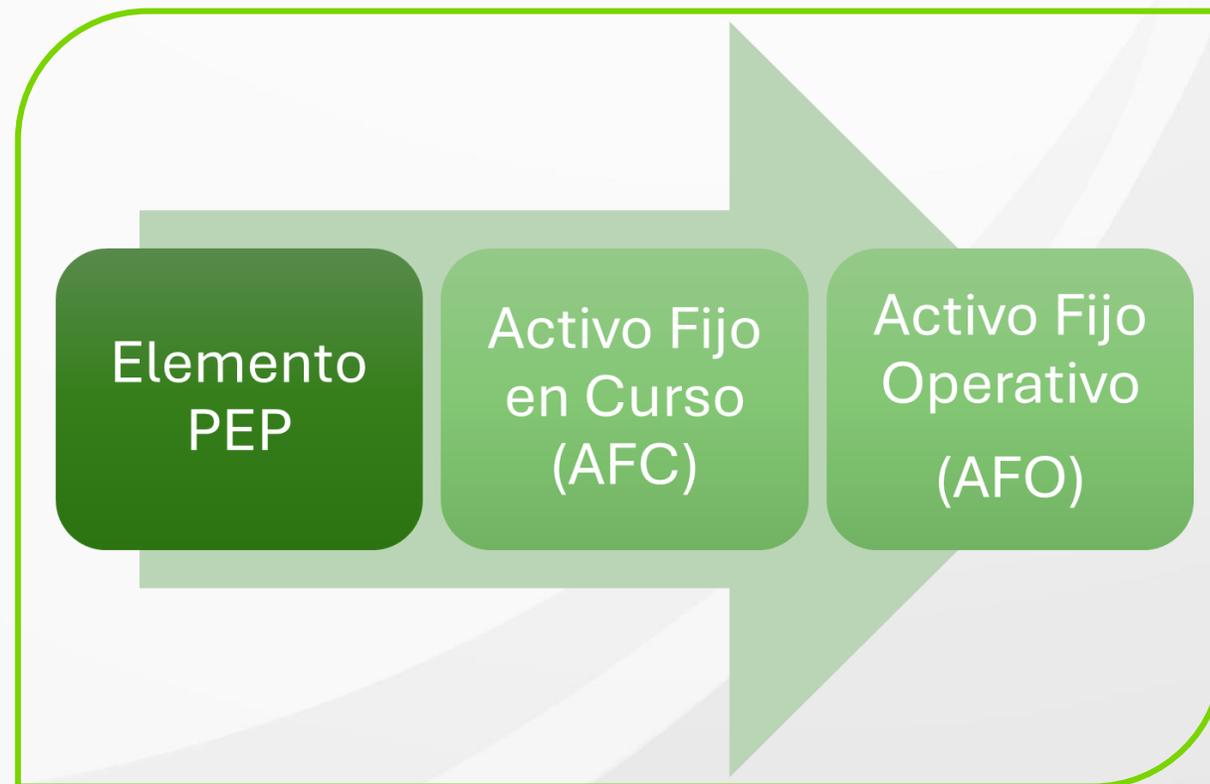
Aspectos relevantes en procesos

- Separación entre Proyectos y Activos Fijos.
- Integración con MAXIMO

Separación entre Proyectos y Activos Fijos

Los proyectos ya no se capitalizan directamente a los preactivos (activos fijos en curso), ahora se realizará una transferencia mensual de los costos recolectados en los PEP, ya sea hacia uno o varios activos en curso.

Esto permite que solo se trasladen los costos de las partidas que son capitalizables.



Integración con MAXIMO

Se implementaron varios **puntos de integración entre MAXIMO y SAP**, incluyendo la creación de activos, bajas, cambios de estado, entre otros. Uno de los más relevantes será el envío desde MAXIMO de la información de taxonomía, la cual se almacenará directamente en los **campos correspondientes del maestro de activos en SAP**.

Grupo **epm** Visualizar activo fijo: Datos maestros

Menú Servicios para objeto

Act.fijo: **220000038** 0 CASETA
Clase: AC5305A1 CASETAS Y CAMPAMENTO Sociedad: 100

General Dependiente tiempo Asignaciones Origen Imppto.sobre patrim. **Taxonomia** Valoración

Ampliaciones

Instalacion (Cod):	219-12
Instalacion (Desc):	CIRCUITO 219-12
Planta Unidad (Cod):	MUN_05670
Planta Unidad (Desc):	SAN ROQUE
Seccion Sistema (Cod):	ST02003
Seccion Sistema (Desc):	CIRCUITO LOS_ALPES NODO 5T02003
Equipo Unidad (Cod):	8265046
Equipo Unidad (Desc):	TABLERO DE DISTRIBUCION
Subunidad (Cod):	0007
Subunidad (Desc):	SUBUNIDAD 7
Planta Activo Maximo (Cod):	0132_TE
Planta Activo Maximo (Desc):	TRANSMISIÓN
Activo Fijo Maximo:	111111111

Integración con otros módulos



MM - Gestión de Materiales

Adquisición de activos mediante compras

FI – GL - Contabilidad Financiera

Generación automática de asientos contables

CO – Controlling

Distribución de depreciación a centros de costo

PS – Project System (Proyectos)

Capitalización desde proyectos (PEP) a Activos Fijos en Curso (AFC)

PM - Plant Maintenance (Filiales que no tienen MAXIMO)

Vinculación activo-equipos técnico

Socialización de cambios en procesos por módulo



Módulo Controlling



¿Qué es el módulo?



CONTROLLING (CO): Módulo que permite la gestión y monitoreo de costos y ingresos relacionados con los procesos internos de la organización.

Permite:

- Imputar gastos a centros de costos, ordenes internas, procesos o productos.
- Analizar la rentabilidad.
- Comparar planes vs. datos reales.
- Generar informes de desempeño financiero interno.



Principales conceptos

- **Sociedad CO:** Contiene las imputaciones de ingresos y gastos, permitiendo el análisis de los mismos para la toma de decisiones internas. Consolida resultados operacionales de varias sociedades FI.

- **Centro de beneficio:** Es la unidad organizativa dentro de una sociedad CO orientada a la gestión; es utilizada para fines de control financiero y contable.

- **Centro de costo:** Es la unidad organizativa, dentro de una sociedad CO, que representa un grupo de recursos (Humanos y/o Técnicos) que soportan la operación de las empresas y donde se generan los costos. Generalmente son las Áreas o dependencias y pueden tener niveles de desagregación requeridos (grupo de recurso).



Principales conceptos

Clase de coste: Es un componente fundamental del módulo **Controlling (CO)** y representa el **tipo de gasto o ingreso** que se registra en la contabilidad interna.

Una clase de coste identifica el origen de los costos o ingresos dentro del sistema SAP. Actúa como un vínculo entre la contabilidad financiera (FI) y el control de costos (CO).

- Se deriva directamente de transacciones de FI (por ejemplo: salarios, energía, materiales).
- Tiene un equivalente en una cuenta del libro mayor.
- Ejemplo: 600000 – Sueldos y salarios.



Principales conceptos

Orden Interna: Objeto colector dentro del sistema que permite registrar, organizar y seguir los costos de una actividad o proyecto específico. Para el proceso Gestión Costos se utilizarán tanto para objetivos puntuales dentro de las empresas (Reales – con imputación contable) y como maestro de objetos de costo (Estadísticas).

Proceso Empresarial: O actividades de costeo, se definen con base a la matriz de procesos empresariales. Es una acción o conjunto de tareas que consume recursos de la empresa (dinero, tiempo, materiales, personal) y que se realiza para producir un bien o prestar un servicio.



Principales conceptos

- **Distribuciones:** Mecanismo del módulo de Controlling (CO), que permite repartir los costos acumulados en un centro de costos “emisor” hacia otros centros de costos “receptores”, siguiendo una base de reparto previamente definida o valor estadístico (por ejemplo, horas de personal, metros cuadrados, consumo de energía).

- **Proceso de Asignaciones:** Es el conjunto de pasos mediante los cuales los costos acumulados en un área (centro de costos) se reparten o transfieren a otros elementos como actividades y objetos de costo.

- **Modelo de Costeo ABC:** Método que asigna los costos de la empresa según las actividades que realmente consumen los recursos, luego los distribuye a los productos, servicios o clientes que usan esas actividades

Actividades que se pueden hacer en el módulo

Controlling es el módulo de SAP S/4HANA que registra, organiza y analiza los costos y resultados internos de la empresa, ayudando a planear, controlar y tomar decisiones de gestión.

→ DATOS MAESTROS

- Gestión de Centros de Beneficios
- Gestión de Centros de Costos
- Gestión de Ordenes internas (Objetos de Costos y otras)
- Gestión de Procesos Empresariales (Actividades de Costeo)

→ DESARROLLOS

- Herramienta para Captura de Controladores.
- Tablas de parametrización del modelo de costeo ABC para el Grupo EPM.



Actividades que se pueden hacer en el módulo

→ TRANSACCIONES

- Contabilización y ajustes manuales de costos, gastos e ingresos
- Gestión de Distribuciones de costos y ejecución de ciclos de asignaciones
- Carga de datos plan de costos y gastos
- Reportes y análisis de costos y gastos (Ejecución, plan y variaciones)
- Integraciones con otros módulos
 - ✓ FI: Traspaso de costos y gastos
 - ✓ MM: El registro de consumo de materiales genera documentos CO
 - ✓ PP/PM: Ofrece la gestión de clases de actividad, para el registro de tarifas en las diferentes actividades que contienen las ordenes de mantenimiento.
 - ✓ PA: Análisis de rentabilidad y segmentos de mercado (Óptimo para empresas productivas)



Ciclo en que se enmarca el módulo

Del Registro al Reporte



Cierre mensual / trimestral



Cierre anual



Integraciones:
 OPEN (diaria)
 Kactus (Semanal)
 Máximo (10)
 HCM (13)

Datos Maestros:

- Estructura Presupuestaria (1)
- (J58)-02-Mantenimiento plan de cuentas (2)
- Crear centro de costes y grupo de centros de costes (BNM) (3)
- (J58)-03-Gestión de centros de beneficio (4)

Contabilidad:

- (J58)-04-Contabilizar documentos libro diario (5)
- (J58)-11-Ajustes de cierre de periodo (12)

Mantenimiento:

- Mantenimiento correctivo (BH1)
- Mantenimiento Preventivo (BJ2)-04-Plan de estrategia basado en el rendimiento (9)

Activos Fijos:

- (J62)-06 Cierre de fin de mes (10)

Presupuestos:

- Control de flujos presupuestarios (6)
- Proceso de Cierre Anual (12)

TRM-Conciliación:

- Proceso de cierre de mes conciliación. (11)

Proyectos:

- (IBM_CI_278)-04-Liquidación y Cierre de Proyecto (8)

Compras:

- Period-End Closing - Plant (BEI)-04-Open New MM Period (7)

Ciclo en que se enmarca el módulo

Del Registro al Reporte

En el proceso del Registro al Reporte, el módulo de Controlling (CO) permite registrar automáticamente costos y gastos provenientes de FI, MM, PP y SD, así como actividades internas y datos plan; asignar esos costos mediante distribuciones a centros de costo, órdenes internas o proyectos; analizar la información comparando plan versus real y evaluando variaciones en centros de costo; y finalmente reportar a través de informes de gestión internos, consolidando la información para la dirección y planeación estratégica, con integración a herramientas analíticas y KPIs en Fiori o SAC.



Aspectos relevantes en procesos

1. Maestros Centros de Beneficio y Centros de Coste
2. Maestros Procesos Empresariales –Actividades de costeo
3. Ordenes internas – Objetos de Costo
4. Ordenes internas – Transaccionales
5. Ordenes internas para contabilizar la depreciación de los activos fijos –Contabilidad desde el registro origen
6. Distribuciones de costos
7. Proceso de asignaciones – Modelo de costos ABC



1. Maestros Centros de Beneficio y Centros de Coste

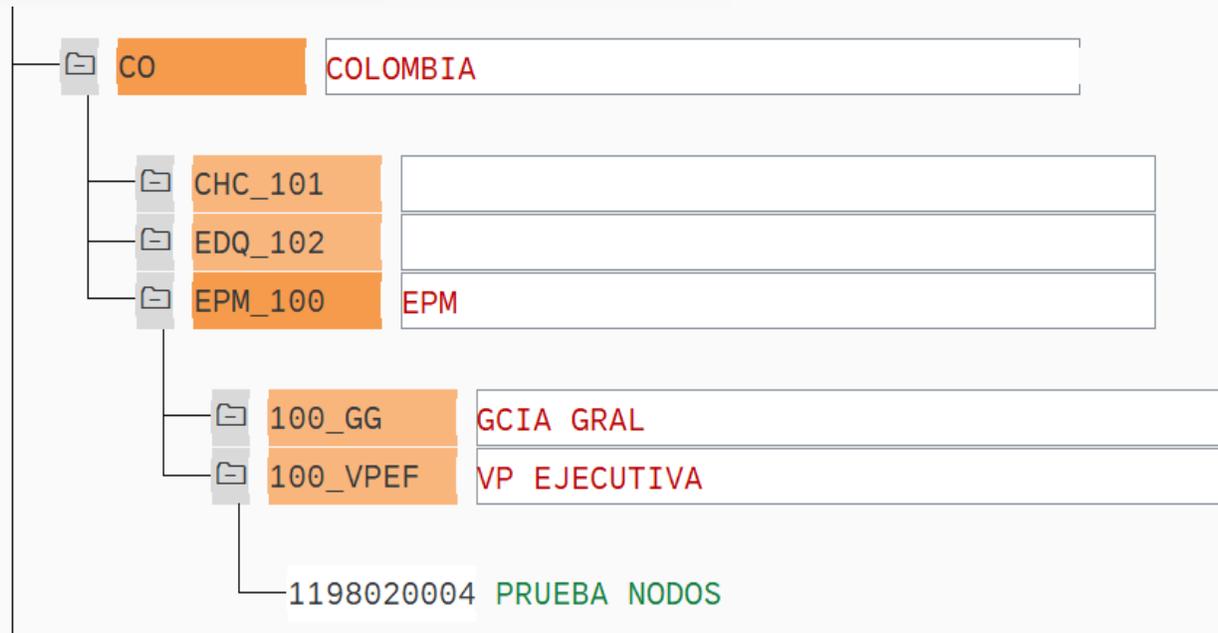
Maestros Estructura de Centros de Costos y Estructura de Centros de Beneficio:

- La creación, modificación e inactivación está a cargo del módulo controlling (Costos)
- Otras clasificaciones como soporte y negocio se tendrán directamente en este maestro.



1. Maestros Centros de Beneficio y Centros de Coste

Visualización jerarquías Centros de Beneficio y Centros de Coste:



2. Maestros Procesos Empresariales –Actividades de costeo-

- Se van a crear tantos maestros de actividad como FI (Empresas jurídicas) existan en SAP. Aunque es el mismo listado de actividades, se deberá anteponer el código de la sociedad FI. Lo anterior debido a la única instancia que se manejará.
- El mantenimiento del maestro se vuelve más operativo de acuerdo a lo comentado en el punto anterior.
- Se cuenta con una aplicación para la estructura de “Proceso Empresariales” y facilita la creación igualmente de jerarquías para efectos de informes.



2. Maestros Procesos Empresariales –Actividades de costeo-

Visualización Procesos Empresariales –Actividades de costeo-



3. Ordenes internas –Objetos de Costo-

- No se maneja un maestro específico para objetos de costo. Para SAP se consideran objetos de costo aquellos elementos colectores como: Centro de Costos, Centro de Beneficio, Elemento PEP y orden interna.
- De acuerdo a lo analizado con los consultores y con el fin de tener un maestro que cubra las necesidades del diseño, los objetos de costo se crearan en el maestro de **Orden Interna** y en el campo clase de asignará el tipo de objeto de costo.
- Este maestro también puede ser leído desde cualquiera de los módulos que impute costos o gastos.



4. Ordenes internas –Transaccionales-

- La Orden CO es un objeto de imputación que tiene una duración finita la cual se puede liquidar y finalmente cerrar.
- Se le pueden imputar ingresos, gastos y costos y estos se deben trasladar a su destino final.
- Las órdenes CO están orientadas tener un detalle adicional de cualquier actividad que tenga una duración finita y para la que se desee mantener un control separado:
 - ✓ Cursos, congresos, capacitaciones, campañas publicitarias, estudios tarifarios, emisiones de bonos, registro del GMF, etc.
- Las ordenes tienen carácter temporal.
- Es un proceso similar a los Centros de Coste, que se utiliza generalmente para planificar, agrupar y liquidar costes de trabajos y tareas internas. Esta aplicación permite monitorear y controlar las Órdenes Internas durante todo su ciclo de duración: Creación - Planificación – Contabilización - Liquidación.
- Puede verse como un colector de gastos generales para diversas funciones del negocio. Facilita la generación de informes.



4. Ordenes internas –Transaccionales-

- **Órdenes Reales:** Son aquellas órdenes de carácter temporal, que se utilizan para coleccionar costos, los cuales se liquidarán en un momento posterior a un objeto receptor.
- **Órdenes Estadísticas:** Estas órdenes se utilizarán para coleccionar costos, pero no será el objeto de imputación real en CO, son complemento en las contabilizaciones, esto implica que la contabilización será en un centro de costo. Estas órdenes no se liquidan.

Para EPM las órdenes internas estadísticas funcionan como Objetos de costo que nos permitan contabilizar o afectar simultáneamente el centro de costo (esta actividad solo aplica para el módulo de AA), Objeto de Costo = Orden interna



5. Ordenes internas para contabilizar la depreciación de los activos fijos – *Contabilidad desde el registro origen*

- Se definió como procedimiento al momento de matricular el activo, ingresar en el campo de **orden interna**, el código del objeto de costos que recibirá la depreciación.



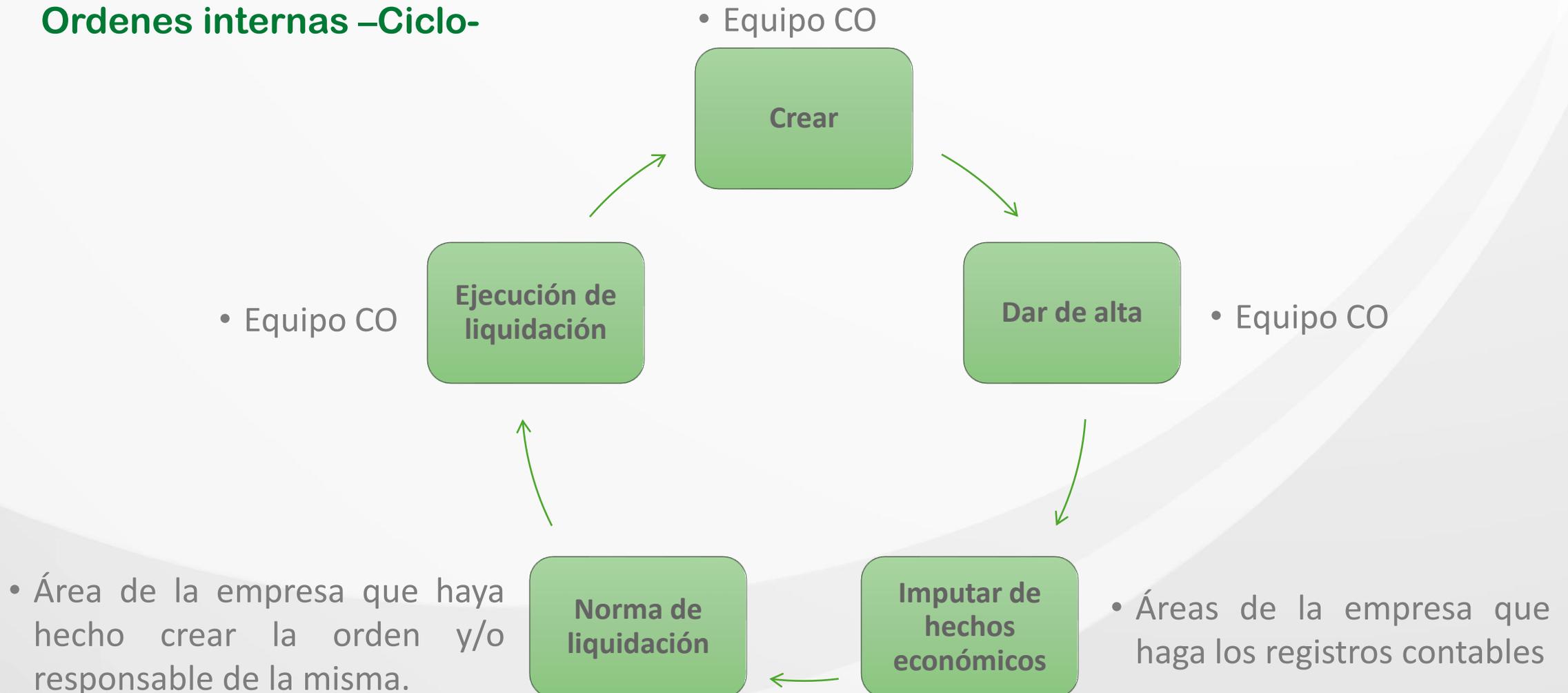
Activos Fijos – Matrícula del Activo
Campo orden interna donde se crearán los códigos de los objetos de costo



- Es importante resaltar, que, si bien se pudiera implementar el diligenciamiento de los campos “Proceso empresarial” para la actividad de costeo y “Orden interna” para el objeto de costo en los demás módulos, **no se tiene contemplado** debido a los **desarrollos** que se requieren para la validación y corrección de los datos.
- En PAPM mediante regla se completará la actividad de costeo, muy similar al manejo que se le da hoy en día con las Asignaciones Nativas.

5. Ordenes internas para contabilizar la depreciación de los activos fijos –*Contabilidad desde el registro origen*

Ordenes internas –Ciclo-



6. Distribuciones de costos

Distribución: Proceso de asignación de costos reales acumulados en un objeto (como un centro de costos receptor) hacia otros objetos de costos (como centros de costos receptores), **manteniendo la categoría original de costo** (clase de costo primaria).

La finalidad de realizar estas distribuciones previas es llevar los recursos en los centros de costos que realmente los consumieron.

Estas distribuciones no descuadran la contabilidad FI, versus Controlling CO, lo que se ejecute en CO, afectan directamente los saldos contables.



Facilita distribuciones contables previas a las asignaciones en PAPM

7. Proceso de asignaciones – Modelo de costos ABC

En la herramienta nueva el modelo de costos continua como se tiene actualmente, nativamente SAP no ofrece ningún tipo de validación sobre las relaciones entre las variables de costos, por lo anterior, se propuso un control de cambios para desarrollar las siguientes tablas Z:

- Modelos de Costo.
- Centros de Costos por Modelo.
- Rutas por Centro de Costo.
- Variables de Costo por Modelo

Lo anterior con dos propósitos: Validaciones tanto en CATS para el ingreso del reporte de tiempo de los empleados como en la aplicación para la actualización de drivers.



Socialización procesos |
Nuevo ERP

Descanso

Regresamos en un momento

 09:27 a.m. – 09:37 a.m.



Socialización de cambios en procesos por módulo



Módulo Profitability and Performance Management (PAPM)



¿Qué es el módulo?

Profitability and Performance Management (PAPM): Es una solución de SAP diseñada para ayudar a las empresas a analizar y optimizar su rentabilidad y rendimiento. Funciona como un motor de modelado e informes, que permite a las organizaciones crear modelos de cálculo complejos y flexibles, para analizar datos de diferentes fuentes y tomar decisiones. En esta solución se diseñó y modeló todas las asignaciones y distribuciones del costeo ABC para el Grupo EPM, así como obtener el análisis de la rentabilidad.



Principales conceptos



1. PaPM
2. Analysis for Office (AFO)
3. SAP Analytics Cloud (SAC)
4. Modelado
5. Proceso de asignaciones
6. Modelo de Costeo ABC
7. Datos Maestros y transaccionales
8. Controladores de Costos
9. Asignaciones
10. Reportes



Principales conceptos

- **1. Profitability and Performance Management (PAPM):** Solución potente y flexible que va más allá de Controlling tradicional, que permite modelar, simular y analizar costos, rentabilidad y desempeño en tiempo real.

- **2. Analysis for Office (AFO):** Una herramienta de reporting y análisis que forma parte del entorno de SAP Business Objects.

- **3. SAP Analytics Cloud (SAC):** Es una solución todo en uno que combina:
 - Business Intelligence (BI) – Visualización y análisis de datos.
 - Planificación – Planeación financiera, operativa y estratégica.
 - Predicción y análisis con funcionalidades como – Inteligencia artificial y machine learning.



Principales conceptos

4. **Modelado:** PaPM no trae procesos predefinidos, sino que permite diseñar modelos de costos, rentabilidad, asignaciones o simulaciones según la necesidad de la empresa. Aquí se configuran funciones que representan cálculos, asignaciones o reglas de negocio.

5. **Proceso de asignaciones:** Solución potente y flexible que va más allá de Controlling tradicional, que permite modelar, simular y analizar costos, rentabilidad y desempeño en tiempo real.

6. **Modelo de Costeo ABC:** Una herramienta de reporting y análisis que forma parte del entorno de SAP Business Objects.



Principales conceptos

- 7. **Datos maestros y transaccionales:** PaPM se alimenta de fuentes SAP (FI, CO, MM, SD, etc.) y no SAP (archivos externos, bases de datos). Los datos fluyen al modelo y se transforman en información analítica.
- 8. **Controladores de Costos:** Son fundamentales en PaPM, porque permiten asignar costos de manera precisa. Ejemplo: número de clientes atendidos, horas de máquina, kWh consumidos.
- 9. **Asignaciones:** Igual que en CO, pero mucho más flexibles. PaPM permite asignaciones multinivel, dinámicas y basadas en drivers, con la posibilidad de simular diferentes escenarios.
- 10. **Reportes:** Permite análisis multidimensionales: por producto, servicio, cliente, canal, región, etc.

Actividades que se pueden hacer en el módulo

El módulo PaPM combina modelado flexible, asignaciones avanzadas, uso de inductores y simulación en tiempo real, para que las empresas puedan tener una visión más precisa de costos y rentabilidad, y tomar decisiones estratégicas basadas en datos.

1. Distribuciones y asignaciones de costos y gastos

PaPM será la herramienta que soportará todo el proceso de asignación de costos dentro del modelo ABC para el Grupo EPM. Esto implica: Recibir datos de FI, CO y otras fuentes operativas como el módulo de captura de controladores para permitir la ejecución de niveles de asignación en tiempo real.

2. Distribución y asignación de ingresos

PaPM permite llevar a cabo la distribución de los ingresos del corporativo, así como la posibilidad previo ingreso de estadísticas, asignar los mismos a los objetos de costo de negocio para el cálculo de rentabilidad por producto.

Actividades que se pueden hacer en el módulo

- 3. Integración con SAC** (SAP Analytics Cloud) para reportes dinámicos y tableros de control.
- 4. Trazabilidad completa** de cómo cada peso se mueve desde los recursos hasta los productos y servicios del negocio.
- 5. Soporte a decisiones estratégicas**, mostrando de manera clara dónde se generan costos y cómo impactan la rentabilidad de la organización.
- 6. Generación de informes regulatorios:** PaPM permitirá generar de manera más ágil y confiable los informes requeridos por la Comisión de Regulación de Energía y Gas (CREG) y el Sistema Único de Información (SUI).
- 7. Flexibilidad** para ajustarse a nuevas necesidades o cambios regulatorios.

Ciclo en que se enmarca el módulo

Del Registro al Reporte



Cierre mensual / trimestral



Cierre anual



Integraciones:
 OPEN (diaria)
 Kactus (Semanal)
 Máximo (10)
 HCM (13)

Datos Maestros:

- Estructura Presupuestaria (1)
- (J58)-02-Mantenimiento plan de cuentas (2)
- Crear centro de costes y grupo de centros de costes (BNM) (3)
- (J58)-03-Gestión de centros de beneficio (4)

Contabilidad:

- (J58)-04-Contabilizar documentos libro diario (5)
- (J58)-11-Ajustes de cierre de periodo (12)

Mantenimiento:

- Mantenimiento correctivo (BH1)
- Mantenimiento Preventivo (BJ2)-04-Plan de estrategia basado en el rendimiento (9)

Activos Fijos:

- (J62)-06 Cierre de fin de mes (10)

Presupuestos:

- Control de flujos presupuestarios (6)
- Proceso de Cierre Anual (12)

TRM-Conciliación:

- Proceso de cierre de mes conciliación. (11)

Proyectos:

- (IBM_CI_278)-04-Liquidación y Cierre de Proyecto (8)

Compras:

- Period-End Closing - Plant (BEI)-04-Open New MM Period (7)

Ciclo en que se enmarca el módulo

Del Registro al Reporte

PaPM se convierte en la **capa de transformación inteligente**: toma los registros contables y operativos, los procesa mediante asignaciones ABC avanzadas, y entrega información analítica y regulatoria de alto valor para reportes internos y externos.



Aspectos relevantes en procesos



1. Ingreso de estadísticas para asignaciones y distribuciones de costos.
2. PAPM – Proceso de asignaciones y distribuciones de costos e ingresos.
3. Facilitará el análisis de la información, mediante la trazabilidad completa del proceso de asignaciones de costos.
4. Analítica:
 - Tablas dinámicas con los resultados de las funciones de cálculo (asignaciones)
 - Posibilidad de drill-down (desglose) para ver trazabilidad: desde el costo inicial hasta el objeto final.
 - Vistas comparativas (plan vs real, escenarios simulados).
 - Exportables a Excel o CSV para análisis adicionales.

Aspectos relevantes en procesos

5. Reportes regulatorios

- Configuración de salidas específicas para cumplir con normativas locales.
- En el caso de EPM, PaPM puede estructurar información para entregar a CREG y SUI, generando formatos con trazabilidad y consistencia.
- Se asegura que los criterios de asignación usados queden documentados en el motor.

6. Carga de información manual y automática desde S/4 Hana: La información que usa PaPM para calcular costos y asignaciones se toma primero de los sistemas fuente, como SAP S/4HANA, pasa por SAP Datasphere y de allí, llega a PaPM para que el motor realice las asignaciones bajo el modelo ABC. PaPM ofrecerá igualmente la opción de carga de información manual de las estadísticas y saldos para la simulación de diversos escenarios.



1. Ingreso de estadísticas para asignaciones y distribuciones de costos

En la herramienta nueva el modelo de costos continua como se tiene actualmente, nativamente SAP no ofrece ningún tipo de validación sobre las relaciones entre las variables de costos, por lo anterior, se propuso un control de cambios para desarrollar las siguientes tablas Z:

- Modelos de Costos
- Centros de Costos por Modelo
- Rutas por Centro de Costo
- Variables de Costo por Modelo (Se propone una única tabla con todas las posibles combinaciones)

Lo anterior con dos propósitos: Validaciones en CATs para el ingreso del reporte de tiempo de los empleados y en el desarrollo de captura de controladores para la actualización de drivers.



2. Ingreso de estadísticas para asignaciones y distribuciones de costos



En Controlling se desarrolló una aplicación que permite la actualización de las estadísticas operativas, con la cual se asignan los recursos de cada uno de los centros de costos a las variables de costeo ABC.

Este desarrollo se apalanca en las validaciones sobre las tablas Z descritas anteriormente, además consume datos, en caso de requerirse, de las estadísticas ingresadas por cada empleado en la aplicación CATS.

En esencia, la actualización de driver y el manejo de la parametrización de las variables de costos no tienen cambios sustanciales a como funciona en la actualidad.

3. PAPM – Proceso de asignaciones y distribuciones de costos e ingresos

Dentro de la suite de SAP, se encuentra la solución PAPM, esta solución permite modelar todo el proceso de costeo ABC, de acuerdo con los diferentes modelos existentes en el grupo, con sus rutas de asignación y sus variables de costos (Recursos-actividad de costeo-objetos de costo).

Cuenta además con la posibilidad de hacer la distribución de los ingresos del corporativo hacia los negocios y llevar estos ingresos hacia los objetos de costos definidos en cada sociedad. Al contar con la asignación de los gastos e ingresos en los objetos de costos, se puede generar informes de rentabilidad por producto.

PAPM, será nuestro reporteador a través de herramientas como AFO (excel) y desde el mismo PAPM en las opciones de reporte que se tiene en cada nivel de asignación, lo que nos permite consultar la información de las asignaciones y distribuciones.



3. PAPM – Proceso de asignaciones y distribuciones de costos e ingresos



Adicionalmente, se contará con la posibilidad de elaborar consultas más dinámicas en SAC, además de generar los reportes regulatorios predeterminados.

En una misma sabana de datos es posible tener toda la trazabilidad y visualización de la asignación del recurso, desde el origen hasta el final de los objetos de costos con todas las variables. Esto minimiza la cantidad de consultas que actualmente se realizan para analizar la información y elaborar reportes de costos.

Socialización de cambios en procesos por módulo



Módulo CATS



¿Qué es el módulo?

CATS: Es una herramienta de SAP que permite a los empleados registrar sus tiempos de trabajo semanal, así como ingresar un detalle de la dedicación, de acuerdo con sus funciones y actividades.

¿Para qué se usa?

CATS se usará para la generación de una de las estadísticas más relevantes, para el proceso de asignación de costos ABC en el Grupo EPM. Garantiza que el recurso personal, se asigne correctamente a las actividades y objetos de costo en cada una de las áreas (Centros de Costo).



Principales conceptos



1. CATS
2. Registro de Tiempos
3. Estadísticas
4. Modelo Costos ABC
5. Transacción
6. Objeto de Costos
7. Actividad de Costeo
8. Asignación de Costos
9. Periodicidad del registro
10. Centro de Costo (Áreas)



Principales conceptos

1. **CATS:** (Cross-Application Time Sheet / Hoja de Tiempos Interaplicaciones). Herramienta de SAP donde los empleados registran sus horas de trabajo y dedicación a proyectos o actividades.
2. **Registro de tiempos:** Acción de ingresar en CATS las horas trabajadas
3. **Estadística:** Dato cuantitativo o indicador que se utiliza como base para distribuir o asignar costos y gastos, a las actividades y objetos de costo.
4. **Modelo de Costos ABC:** Método que asigna los costos de la empresa según las actividades que realmente consumen los recursos, luego los distribuye a los productos, servicios o clientes que usan esas actividades.
5. **Transacción:** Pantalla o función específica del sistema SAP S/4 Hana para realizar actividades operativas, como registrar datos, consultar información o ejecutar reportes.



Principales conceptos

- 6. Objeto de Costo:** Elemento al cual se le asignan los tiempos registrados
- 7. Actividad de Costeo:** Paso o acción clave dentro del proceso, que requiere recursos y produce un resultado.
- 8. Asignación de Costos:** Procedimiento mediante el cual la empresa lleva los costos ejecutados en el mes, hacia los objetos que realmente los consumen (Actividades, proyectos, productos o servicios).
- 9. Periodicidad del registro:** Frecuencia con la que el empleado debe diligenciar CATS (Semanal).
- 10. Centro de Costos:** Área de la organización que acumula los gastos y donde se cargan los tiempos de los empleados.



Principales conceptos

¿Qué encontraras en la transacción?

- **Encabezado:** Numero SAP, Nombres y apellidos, Período de reporte, semana, código y descripción del centro de costos al que perteneces.
- **Pool de trabajo:** Historial de lo que se has reportado, facilitando el registro de la hoja de tiempos semanalmente.
- **Campos para diligenciar tu tiempo:** Proceso empresarial (actividad de costeo) y los objetos de costos para los cuales se debes asignar tiempos.



Principales Conceptos

Visualización Hoja Horario de Trabajo

Grupo **epm** Hoja horario trabajo: Vista entrada

Menú [Marcar todo](#) [Desmarcar todo](#) [Clasif.ascendente](#) [Clasif.descendente](#) [Act./Desact.línea totales](#) [Act./Desact.horas prefij.](#) [Act./Desact.días semana](#) [Detalle dat.tmpo.](#) [Buscar](#) [Continuar búsqueda](#) [Imprimir](#) [Finalizar](#)

Número de personal: 6482 FRANCO BARRERA ALIX JOHAN... Ce.coste: 1009810160 Dirección C...

Período de entrada: 30.06.2025 - 06.07.2025 Semana: 27.2025

Pool trabajo

	CeCo emis.	Id Proceso Emp...	ID Objeto 1	ID Objeto 2	ID Objeto 3	ID Objeto 4	Total
<input type="checkbox"/>	1009810160	100PV0103	S1000000049	A1009010981			36,00
<input type="checkbox"/>	1009810160	100PA0202	S1000003026	A1009010312			12,00
<input type="checkbox"/>	1009810160	100PA0202	S1000003026	A1009010332			12,00
<input type="checkbox"/>	1009810160	100PA0202	S1000003026	A1009010411			11,00

Área de entrada

	Id Proceso Emp...	ID Objeto 1	ID Objeto 2	ID Objeto 3	ID Objeto 4	Total	LU 30.06	MA 01.07	MI 02.07	JU 03.07	VI 04.07	SA 05.07	DO 06.07
<input type="checkbox"/>	100PA0202	S1000003026	A1009010312			12,00	2,00	1,00	3,00	2,00	4,00		
<input type="checkbox"/>	100PA0202	S1000003026	A1009010332			12,00	2,00	1,00	2,00	2,00	5,00		
<input type="checkbox"/>	100PA0202	S1000003026	A1009010411			11,00	1,00	1,00	4,00	2,00	3,00		
<input type="checkbox"/>	100PA0202	S1000003026	A1009010511			10,00	1,00	1,00	5,00	1,00	2,00		
<input type="checkbox"/>	100PA0603	S1000001068	I1003110114			11,00	1,00	2,00	6,00	1,00	1,00		
<input type="checkbox"/>	100PA0603	S1000001068	I1003112241			6,00	1,00	2,00	1,00	1,00	1,00		
<input type="checkbox"/>	100PA0603	S1000001068	I1003112242			14,00	1,00	2,00	5,00	1,00	5,00		
<input type="checkbox"/>	100PE0201	S1000003015	A1009810220			13,00	1,00	2,00	6,00	1,00	3,00		
<input type="checkbox"/>	100PE0201	S1000003023	A1009810100			14,00	1,00	2,00	5,00	1,00	5,00		
<input type="checkbox"/>	100PV0103	S1000000048	A1009810800			13,00	1,00	2,00	6,00	1,00	3,00		

[Vista entrada](#) [Vta.liberac.](#) [Vista variable](#) Entrada 1 del 10

[Grabar](#) [Cancelar](#)

Actividades que se pueden hacer en el módulo



- Registrar horas de trabajo diarias o semanales
- Indicar la dedicación a las actividades y objetos de costo, de acuerdo con las funciones que se realizan dentro de las áreas
- Importar información desde Excel para facilitar el diligenciamiento de la semana completa
- Ingresar la información de tiempos para la semana en una única entrada.
- Para los servidores que no tienen acceso a la red corporativa o que pertenezcan a la curva de operación o sostenimiento, su reporte debe ser asegurado por los servidores que los supervisen, acción que es permitida por la herramienta.

Ciclo en que se enmarca el módulo

Del Registro al Reporte



Cierre mensual / trimestral



Cierre anual



Integraciones:
 OPEN (diaria)
 Kactus (Semanal)
 Máximo (10)
 HCM (13)

Datos Maestros:

- Estructura Presupuestaria (1)
- (J58)-02-Mantenimiento plan de cuentas (2)
- Crear centro de costes y grupo de centros de costes (BNM) (3)
- (J58)-03-Gestión de centros de beneficio (4)

Contabilidad:

- (J58)-04-Contabilizar documentos libro diario (5)
- (J58)-11-Ajustes de cierre de periodo (12)

Mantenimiento:

- Mantenimiento correctivo (BH1)
- Mantenimiento Preventivo (BJ2)-04-Plan de estrategia basado en el rendimiento (9)

Activos Fijos:

- (J62)-06 Cierre de fin de mes (10)

Presupuestos:

- Control de flujos presupuestarios (6)
- Proceso de Cierre Anual (12)

TRM-Conciliación:

- Proceso de cierre de mes conciliación. (11)

Proyectos:

- (IBM_CI_278)-04-Liquidación y Cierre de Proyecto (8)

Compras:

- Period-End Closing - Plant (BEI)-04-Open New MM Period (7)

Ciclo en que se enmarca el módulo

Del Registro al Reporte

La información obtenida desde CATS impacta en los procesos de cierre de costos (Módulo Controlling – CO), especialmente en la ejecución del proceso de asignaciones de costos en la herramienta PaPM de SAP.



Aspectos relevantes en procesos

1. Todos los servidores deben registrar su tiempo de dedicación a las variables del modelo de costos (actividades, servicios, productos, clientes) en el sistema de información dispuesto para tal fin, con calidad y oportunidad, con el objeto de suministrar información necesaria para alimentar el sistema de costos. Apoya la generación de estadísticas de costos
2. Permite conocer la dedicación de las áreas a las actividades y objetos de costo definidos en cada una de las empresas
3. Facilita la generación de información de costos, en cuanto a la dedicación del personal a los procesos empresariales, proyectos, productos y servicios del Grupo EPM.
4. Juntos apoyamos a la gestión de los costos del Grupo EPM

Aspectos relevantes en procesos

1. Encuesta de tiempos para costos CATS

¿Qué hay de nuevo?

- No se visualizan horarios de trabajo.
- No se tiene integración con novedades de nómina.
- Se realizarán capacitaciones y espacios de formación para apoyar a la concientización de la importancia del reporte de tiempo, en la generación de estadísticas de costos.
- Contacta siempre a la persona de tu área que se encarga de Administrar el RDA, con el podrás resolver dudas e inquietudes adicionales, que se presenten durante el reporte de información.

Socialización de cambios en procesos por módulo



—

Módulo BCM- Conciliación Bancaria-



Qué es el módulo BCM

BCM Gestión Comunicación con Bancos (Bank Communication Management) es una solución diseñada para gestionar y controlar la comunicación bancaria y el procesamiento de pagos dentro del sistema SAP. Su objetivo principal es **centralizar, automatizar y asegurar el flujo** entre la empresa y las entidades financieras.

¿Como optimiza procesos?

- Reducción de tiempos en el ciclo de procesamiento de pagos,
- Agrupación de conceptos de pago y abonos en cuenta según reglas de negocio definidas,
- Monitoreo de las transacciones enviadas con trazabilidad de las operaciones rechazadas,
- Recepción, cargue y monitoreo de los extractos de cuenta de una forma automática.
- Conciliación por reglas de compensación,

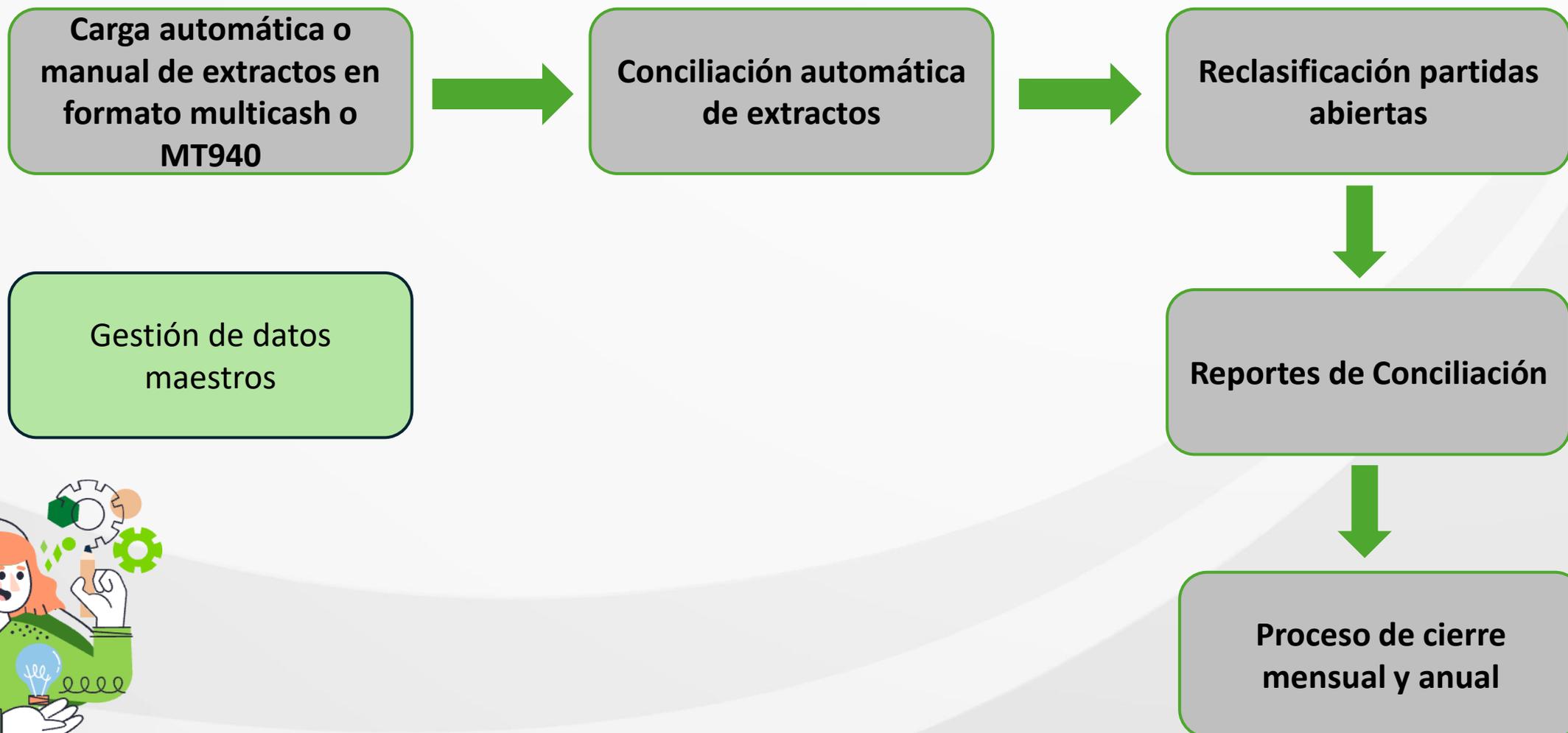


Qué ventajas tiene el módulo BCM

BCM Gestión Comunicación con Bancos (Bank Communication Management) Es un módulo más automatizado que permite workflows a nivel integral de la organización,

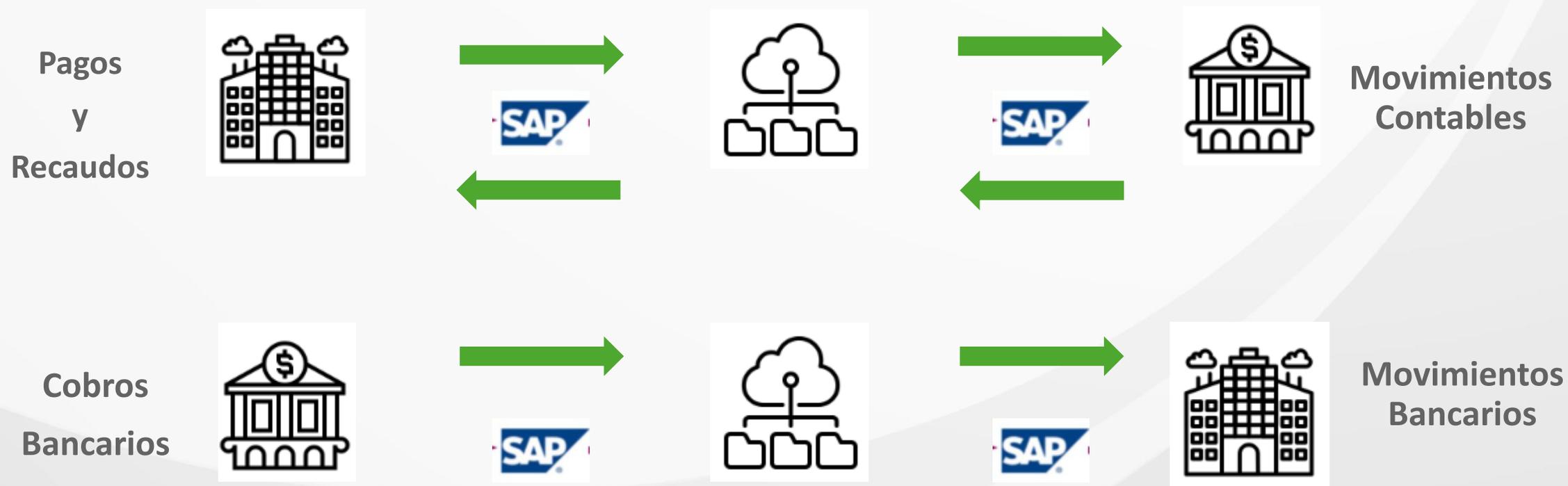
- Centralización y Control de pagos,
- Seguridad y cumplimiento,
- Reducción de tiempos en el ciclo de procesamiento de extractos,
- Integración con multibancos,
- Reducción en riesgo de fraude,
- Monitoreo en tiempo real.

Proceso Interno Conciliación Bancaria



Comunicación Empresa – Banco - Empresa

Cómo se cargan de manera automática los extractos



Qué nos ofrece el módulo

Reportes de conciliación

- **ZTRM_0028 Control y gestión de partidas contables conciliadas:** Este reporte muestra estadísticas de conciliación.

EPM	ENERO_2025	FEBRERO_2025	MARZO_2025	ABRIL_2025	MAYO_2025	JUNIO_2025
Total partidas bancarias y contables	0	0	19	28	55	0
Conciliadas automáticas	0	0	0	9	0	0
Porcentaje de conciliación automática (%)	0	0	0	32	0	0
Pendientes para conciliación manual	0	0	19	19	55	0
Conciliadas manualmente	0	0	0	0	0	0
Conciliadas NIC32	0	0	0	0	0	0
Para investigación	0	0	19	19	55	0

Qué nos ofrece el módulo

Reportes de conciliación

- **ZTRM_0026 Reporte conciliación Bancaria:** Muestra para cada cuenta bancaria (Id Banco) el saldo inicial del mes, saldo final, movimiento de las transacciones.

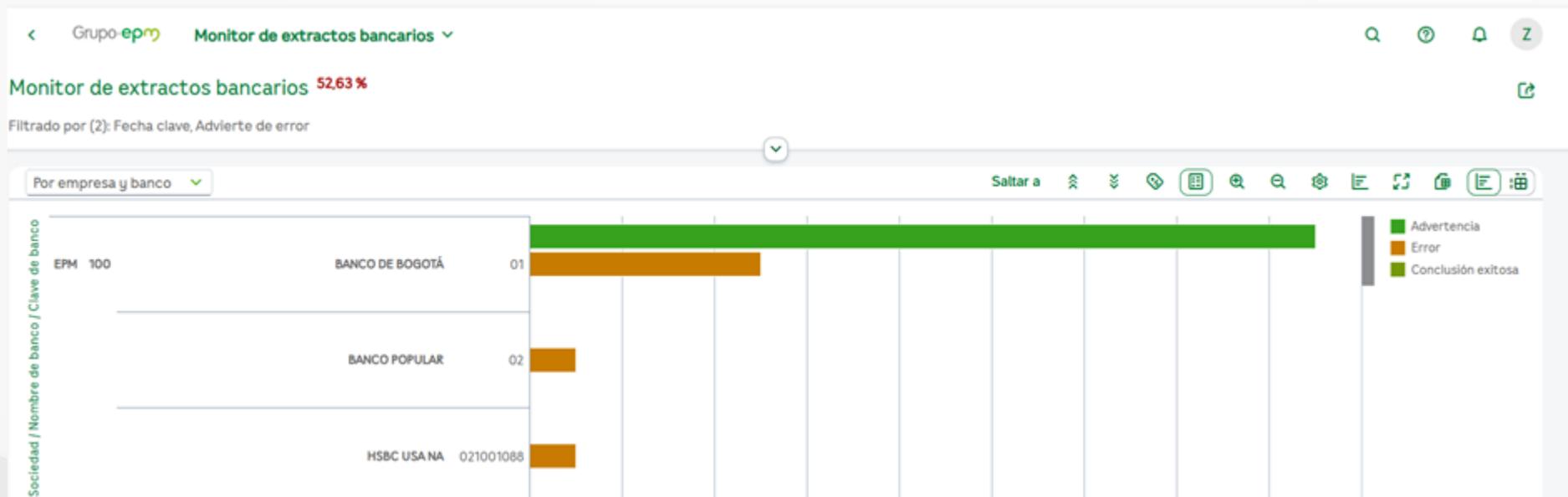
CONCILIACIÓN BANCARIA										
Origen	Clase Documento	Fecha Valor	Fecha Contabilización	Documento Contable	Cuenta de Mayor	Importe Doc.	Mon Doc	Importe ML	Mon Loc	Texto Posición
BANCARIO	TA	17.05.2025	17.05.2025	76000021	1102000000	371.632	COP	371.632	COP	UNALLOCATED
BANCARIO	TA	17.05.2025	17.05.2025	76000022	1102000000	440.814	COP	440.814	COP	UNALLOCATED
BANCARIO	TA	17.05.2025	17.05.2025	76000023	1102000000	404.878	COP	404.878	COP	UNALLOCATED
BANCARIO	TA	17.05.2025	17.05.2025	76000024	1102000000	578.207	COP	578.207	COP	UNALLOCATED
BANCARIO	TA	17.05.2025	17.05.2025	76000025	1102000000	49.900	COP	49.900	COP	4160-TRANSFERENCIA
BANCARIO	TA	17.05.2025	17.05.2025	76000026	1102000000	219.783	COP	219.783	COP	4160-TRANSFERENCIA
BANCARIO	TA	17.05.2025	17.05.2025	76000027	1102000000	220.424	COP	220.424	COP	4160-TRANSFERENCIA
BANCARIO	TA	17.05.2025	17.05.2025	76000028	1102000000	225.268	COP	225.268	COP	4160-TRANSFERENCIA

FECHA CORTE	31-may-25	SALDO EXTRACTO	0
SOCIEDAD	100	SALDO EN LIBRO CONTABLE	-4.581.475
CTA MAYOR		VALOR A CONCILIAR	-4.581.475
CLAVE BANCO	07	TOTAL INGRESOS(+)	-4.581.475
N. DE CUENTA	24500013624	TOTAL EGRESOS(-)	0
USUARIO GENERADOR	MESCALAN	SALDO CUETA CONVENIO	0
FECHA GENERACIÓN	2025-06-11		

Qué nos ofrece el módulo

Reportes de conciliación

- **F5240 Tiempo de Ejecución Smart Business:** Muestra en tiempo real como van las conciliaciones a la fecha del reporte



Qué nos ofrece el módulo

Reportes de conciliación

OB74 - Visualizar vista normas adicionales para compensación automática: Contiene las cuentas auxiliares de bancos (terminadas en 01 y 02) definidas en el POPE con los criterios de compensación dadas en la parametrización, para la compensación automática.

La compensación automática permite comparar hasta 5 criterios que se cumplan al tiempo dentro del mismo documento contable:

	PlCta	ClCta	De cuenta	A cuenta	Criterio 1	Criterio 2	Criterio 3	Criterio 4	Criterio 5
<input type="checkbox"/>	POPE	S	1105020000	1105020002	VALUT	BTR			
<input type="checkbox"/>	POPE	S	1154010000	1154010000	VALUT	WRBTR			
<input type="checkbox"/>	POPE	S	1154010002	1154010002	VALUT	WRBTR			
<input type="checkbox"/>	POPE	S	1401900000	1401900000	ZUONR	XREF1	XREF3		
<input type="checkbox"/>	POPE	S	2401010000	2401010000	ZUONR	XREF1	XREF3		
<input type="checkbox"/>	POPE	S	2401020000	2401020000	ZUONR	XREF1	XREF3		
<input type="checkbox"/>	POPE	S	2402900090	2402900090	ZUONR	WRBTR	EBELN		
<input type="checkbox"/>									
<input type="checkbox"/>									
<input type="checkbox"/>									
<input type="checkbox"/>									
<input type="checkbox"/>									

Transacción **FEBP**

La transacción tiene parametrizadas las búsquedas por sociedad y clase de documento, compensando por orden de campos, varias veces durante el día:

Referencia Vs importe,

Asignación Vs importe,

Fecha valor Vs importe,

Importe Vs importe,

Referencia de pago Vs importe,

Referencia 1 Vs importe,

Fecha contabilización Vs importe

Qué nos ofrece el módulo

La transacción **F1564 GESTIÓN DE EXTRACTOS BANCARIOS**, permitirá revisar si los extractos quedaron bien cargados o si está haciendo falta algún dato para contabilizar y cuadrar el saldo en la cuenta bancaria. Este mostrará el estado del extracto en los estados Recepcionado, Concluido o Incompleto.

Grupo **epm** Gestión de extractos bancarios

Estándar*

Buscar Estado de edición: Cuenta de banco propio: Banco propio: Sociedad: Fecha extracto banc.: Estado de extracto:

Nº extracto cuenta: Último extracto: Manual/Electrónico: [Ir](#) Adaptar filtros (3)

Extractos de cuenta (1.788) Estándar

Sociedad	Cuenta de banco propio	Fecha extracto b...	Saldo inicial	Saldo final	Nº extracto cuenta
<input type="radio"/> 100 (EPM)	59950 (COTRAFA 59950)	22.08.2025	220.024 COP	220.024 COP	8913
<input type="radio"/> 100 (EPM)	80006 (AV VILLAS 80006)	22.08.2025	62.996.370 COP	63.008.721 COP	6443
<input type="radio"/> 100 (EPM)	05514 (BBVA 05514)	22.08.2025	155.357.342 COP	155.458.626 COP	5887
<input type="radio"/> 100 (EPM)	30744 (BANCOLOMBIA 30744 AHORRO EAS)	22.08.2025	3.824.659.368 COP	3.824.659.368 COP	3064
<input type="radio"/> 100 (EPM)	00119 (BANCOLOMBIA 00119)	22.08.2025	155.006.454.636 COP	140.531.771.940 COP	3064
<input type="radio"/> 100 (EPM)	52496 (BANCOLOMBIA 52496 AHORROS. CMP PAGOS EAS)	22.08.2025	8.358.544.254 COP	6.990.799.479 COP	3064



Ciclo en que se enmarca el módulo

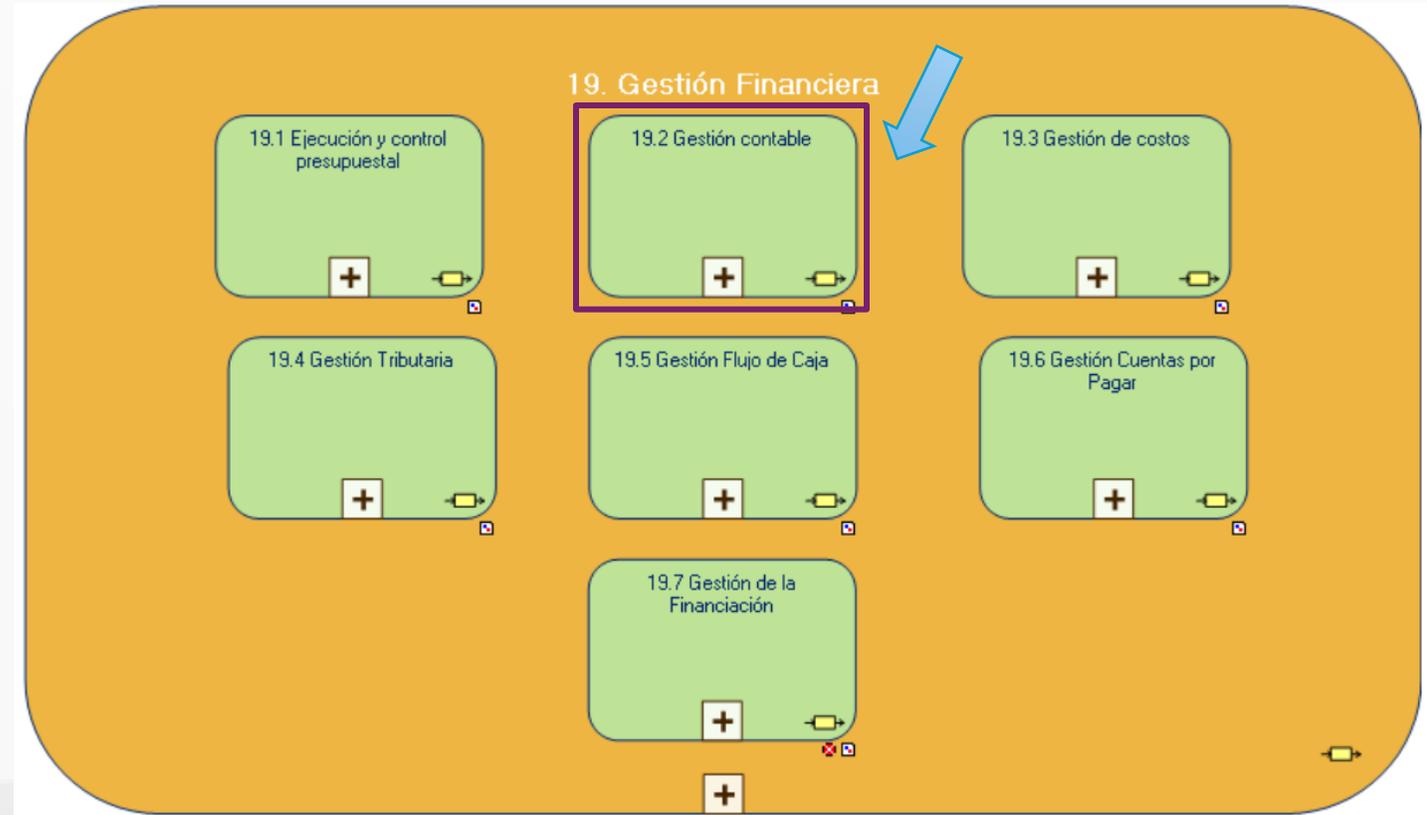
Del Registro al Reporte

En el módulo BMC, la conciliación bancaria es una actividad clave en este ciclo porque garantiza que los registros contables en SAP coincidan con los saldos reales en los bancos, lo cual es esencial para la integración financiera y el cierre contable.

Procesos relacionados con el módulo

Procesos Impactados

- 19.2 Gestión Contable



Mejoras con el cambio de versión



Cambio en el plan de cuentas operativo (POPE)

Cuenta de mayor	Nombre Cuenta de Mayor	Tipo de cuenta
1102000000	Corriente	01 (Corriente)
1102010000	Ahorros	02 (Ahorro)
1102140000	Depositos en el exterior	01 (Corriente)
1104010000	Ahorro y Crrte Uso Restringido	03 (Corriente recursos restringidos propios)
		04 (Ahorro recursos restringidos propios)
		05 (Corriente recursos restringidos no propios ó conv.)
		06 (Ahorro recursos restringidos no propios ó conv.)
1104050000	Restringido Encargos Fiduciarios	08 (Fiducia Uso Restringido)
1105020000	Fiducia	07 (Fiducia – recursos propios)

El plan de cuentas contable ya no tendrá una cuenta contable auxiliar por cada número de cuenta bancaria, sino una cuenta contable de mayor por **tipo** de cuenta bancaria y se diferenciarán por el dato maestro **banco propio**.

Cambio en algunos datos maestros

4. Gestión de datos maestros

Algunos de los datos maestros a tener en cuenta en el entendimiento del proceso de conciliación bancaria son los siguientes:

Banco Propio

Es el dato maestro que define propiamente el banco y la cuenta bancaria. Este tiene dos letras mayúsculas que representan el nombre del banco y los tres últimos números de la cuenta bancaria. Ejemplo: Para la cuenta bancaria de Bancolombia número 00190499600 el **Banco propio es BA600.**

Identifi. de Cuenta (Id Cta)

Es el dato maestro que identifica al momento de conciliar la cuenta bancaria. Este lo compone los últimos cinco números de la cuenta bancaria. Ejemplo: Para la cuenta bancaria de Bancolombia número 00190499600 el **Id de cuenta es 99600.**

Algoritmo de Interpretación (AI)

Es el lenguaje que se usa entre el banco y la contabilidad para saber si el tipo de movimiento puede ser contabilizado directamente sin tener que conciliar Ej. Gasto 4x1000, Comisiones, Rendimientos Financieros, estos tienen AI **1**. Los demás movimientos provenientes de un documento contable, tienen AI **901**.

Documento de compensación

Es el número de documento que genera la conciliación entre el movimiento del extracto y el movimiento contable.

Documento de contabilización

Es el número de documento que genera la contabilización de la compensación.

Socialización de cambios en procesos por módulo



Módulo Contabilidad



¿Qué es el módulo?



- ✓ **FI:** Sigla en inglés de Financial Accounting, es el módulo de SAP encargado de la contabilidad financiera de la empresa. Se utiliza el término SAP Finanzas, para referirse globalmente a toda la gestión financiera de una empresa, este término incluye la unión del módulo financiero (FI), del módulo de costos (CO), del módulo de Proyectos (PS), del módulo Presupuestos (FM) y del módulo de Financial Supply Chain.
- ✓ **FI-GL:** Contabilidad general. El submódulo de Contabilidad General (FI-GL General Ledger) es el componente que recibe la información registrada desde los diferentes módulos de integración, así como es el módulo donde se registran operaciones propias de la contabilidad general necesarias para reflejar las cambiantes operaciones del ciclo económico de la entidad, los cuales se visualizan en los diferentes estados financieros, de esta forma satisface necesidades nacionales e internacionales.

¿Qué es el módulo?

Para que la información fluya es necesaria definir la estructura de la empresa la que está compuesta de elementos que representan la parte legal y las vistas organizacionales, en función de los procesos empresariales, las áreas de responsabilidad y los requerimientos de informes.

- ✓ **GL:** Es el submódulo de Contabilidad General ó Financiera en el que todos los movimientos de la contabilidad de la empresa se registran de manera manual o automática a través de procesos integrados definidos.



Principales conceptos

1. Cuenta de Mayor
2. Sociedad FI
3. Ledger
4. Estructura de balance
5. Clase de Documento
6. Moneda
7. Fecha de Contabilización





Principales conceptos

- **Cuenta de Mayor:** Código contable del plan de cuentas operativo donde se registran las transacciones (ingresos, gastos, activos, pasivos, etc.).
- **Sociedad FI:** Unidad organizativa independiente para la contabilidad financiera con su propio balance.
- **Ledger:** se refiere, principalmente, al libro mayor contable y puede tener diferentes configuraciones dependiendo de las necesidades del usuario SAP.
- **Estructura de balance:** es un parámetro del módulo FI-GL en el cual se configuran las agrupaciones de cuentas que se utilizan para generar estados financieros u otro tipo para otros reportes.



Principales conceptos

Clase de Documento: Define el tipo de transacción y controla el rango de numeración y cuentas permitidas.

Moneda: Indica el código internacional de la moneda en la que se realiza la transacción financiera.

Fecha de Contabilización: Fecha en la que se registra la transacción en el sistema contable y se vincula al concepto "periodo contable".

Generalidades SAP en Grupo EPM



Premisas plan de cuentas

- Homologar el catálogo para todas las empresas del Grupo.
- Incorporar en la estructura de cuentas los rubros de los estados financieros, para facilitar el proceso de elaboración de las revelaciones.
- Se mantienen conceptos y código del nivel 1 y se separaron algunos grupos de cuentas:
 - Activo: 13 Derechos de uso, 17 Intangibles y 18 Impuestos, contribuciones y tasas
 - Pasivo: 22 Instrumentos derivados, 23 impuesto sobre la renta, 26 pasivos no corrientes mantenidos para la venta y 28 Impuestos, contribuciones y tasas
 - Patrimonio (cuenta 36): Se incorporan las cuentas de ORI del periodo (46 y 56).
- Clasificación corto y largo plazo cuentas de balance - en las posiciones 3 y 4 se identificará la porción corriente (00-49) y no corriente (50-99)

Generalidades SAP en Grupo EPM



Premisas plan de cuentas

- Las cuentas asociadas terminarán en XXXXXXXX900 - XXXXXXXX999 (anteriormente se conocían como cuentas de módulo).
- No existen cuentas contables específicas de Ajustes ejercicios anteriores – AEA.
- No existen cuentas estimadas (inicia auxiliar en JDE en 0195).
- Separación de las cuentas de diferencia en cambio en el activo y el pasivo (terminadas en 100 VME).

Generalidades SAP en Grupo EPM



Premisas plan de cuentas

- Las cuentas de distribución de corporativos (DC) en el activo y el pasivo terminarán en XXXXXX9000 – XXXXXX9999.
- Los ingresos y gastos asociadas a inversiones patrimoniales, diferencia en cambio, impuesto sobre la renta, operaciones discontinuadas, cuentas regulatorias diferidas y participaciones no controladoras se reconocerán por su costo neto en la cuenta 6

Generalidades SAP en Grupo EPM

Premisas plan de cuentas

El costo neto de los activos se verá reflejado a nivel 4, la terminación es igual para las cuentas 13, 16 y 17:

13	Derechos de uso
1351	Terrenos
1352	Edificaciones
1353	Plantas, ductos y túneles
1354	Redes, líneas y cables
1355	Maquinaria y equipo
1356	Muebles, enseres y equipo de oficina
1357	Equipos de comunicación y computación
1358	Equipo de transporte, tracción y elevación
1359	Licencias
1360	Software



1352	Edificaciones
135200	Costo derechos de uso edificaciones
135298	Amortización derechos uso edificaciones (db)
135299	Deterioro derechos uso edificaciones (db)

Generalidades SAP en Grupo EPM

Premisas plan de cuentas

16	Propiedades, planta y equipo		
1651	Construcciones en curso		
1652	Terrenos		
1653	Edificaciones		
1654	Plantas, ductos y túneles		
1655	<u>Redes, líneas y cables</u>	1655	Redes, líneas y cables
1656	Maquinaria y equipo	165500	Redes de distribución
1657	Equipo médico y científico	165501	Bienes eléctricos
1658	Muebles, enseres y equipo de oficina	165502	Redes de recolección de aguas
1659	Equipo de comunicación y computación	165503	Redes de alimentación de gas
1660	Equipo de transporte, tracción y elevación	165504	Líneas y cables de transmisión
		165505	Líneas y cables de conducción
		165590	Otras redes, líneas y cables
		165593	Redes, líneas y cables pignorados o hipotecados
		165594	Redes, líneas y cables en montaje
		165595	Redes, líneas y cables en tránsito
		165596	Redes, líneas y cables de reemplazo
		165597	Anticipos redes, líneas y cables
		165598	Depreciación acumulada redes, líneas y cables (CR)
		165599	Deterioro de valor redes, líneas y cables (CR)

Generalidades SAP en Grupo EPM

Plan de cuentas

51

Gastos administrativos

- 5100 - Administración de la seguridad social en salud
- 5101 - Beneficios a los empleados
- 5102 - Generales
- 5103 - Órdenes y contratos
- 5104 - Impuestos, tasas y contribuciones
- 5105 - Depreciación de propiedades, planta y equipo
- 5106 - Amortización de intangibles
- 5107 - Amortización derechos de uso

7X

Costos por servicio

- 7X00 - Costos directos del negocio
- 7X01 - Beneficios a los empleados
- 7X02 - Generales
- 7X03 - Órdenes y contratos
- 7X04 - Impuestos, tasas y contribuciones
- 7X05 - Depreciación de propiedades, planta y equipo
- 7X06 - Amortización de intangibles
- 7X07 - Amortización derechos de uso

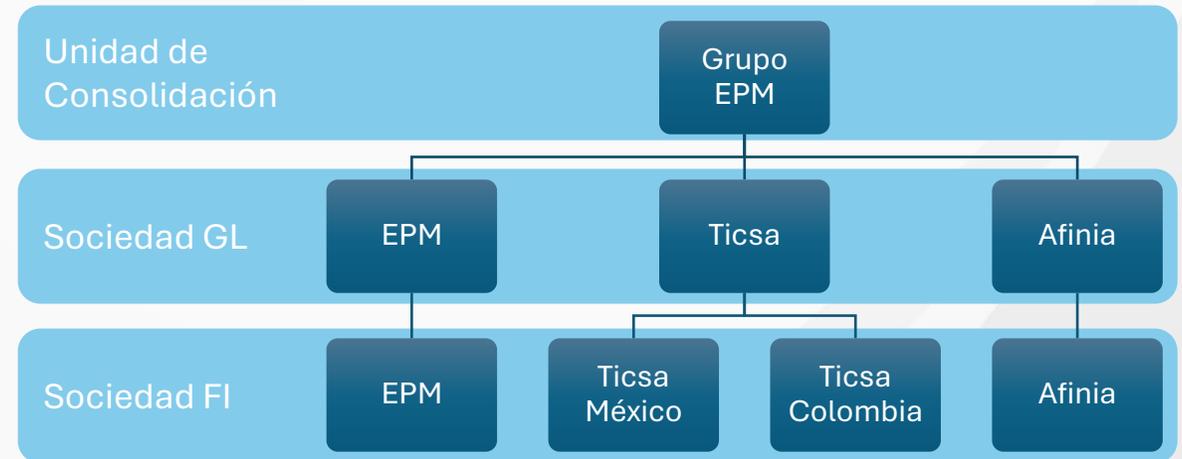
Las **cuentas del gasto y del costo** tienen correlación y tiene la misma estructura en el costo para los diferentes negocios diferenciándose por el nivel 2.

Código PO	Nombre cuenta
71	Costos servicio de energia
72	Costos servicio de acueducto
73	Costos servicio de alcantarillado
74	Costos servicio de aseo
75	Costos servicio de gas
76	Costos asociado a otros servicios

Definición particular para FI Grupo EPM - Sociedades

En SAP, una sociedad es una unidad organizativa fundamental dentro del sistema financiero. Los tipos de sociedad implantados son los siguientes:

- **Sociedad GL:** Unidad organizativa independiente dentro del sistema SAP que representa una entidad legal para la cual se pueden generar estados financieros completos (como el balance general y el estado de resultados).
- **Sociedad FI:** Unidad organizativa independiente para la contabilidad financiera con su propio balance.

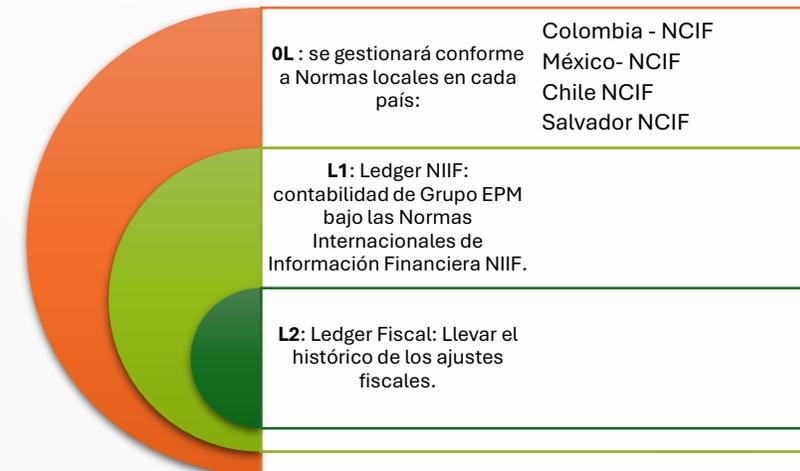


Definición particular para FI Grupo EPM - Ledger

Un ledger es un libro contable que registra todas las transacciones financieras de una empresa. Cada ledger se asocia con un principio contable específico, lo que permite generar estados financieros conforme a su norma.

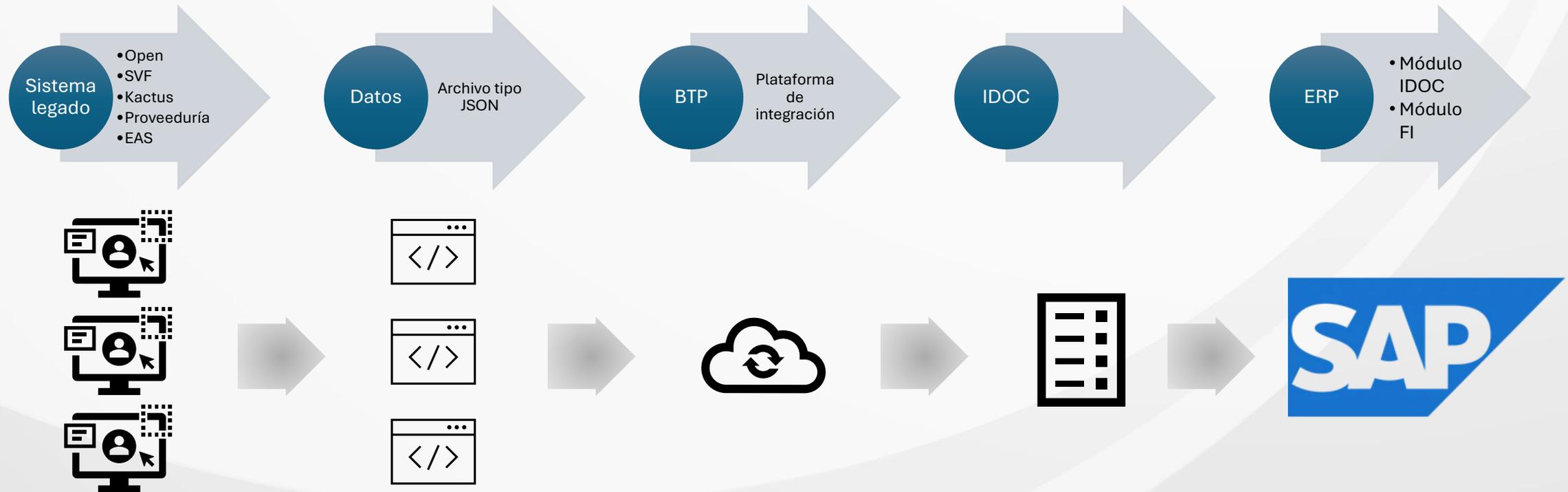
Tipos de Ledgers en SAP S/4HANA:

- Ledger principal (Código 0L): Es obligatorio y el principal ledger del sistema. Registra todas las transacciones financieras y sirve como base para los informes financieros oficiales.
- Ledgers alternos: Se utilizan para contabilidad relacionada y permiten registrar transacciones bajo principios contables distintos al del ledger principal del cual se duplican diversos registros.
- Ledgers apéndices: sirven para registros tipo delta y solo registran diferencias respecto a un ledger base. Se usan para ajustes internos, simulaciones o reportes de gestión sin duplicar datos.



Contabilización de integraciones

Los sistemas legados enviarán a SAP los registros de hechos económicos, lo cual se realizará bajo la premisa de que éstos llegan organizados como un comprobante de contabilidad, posteriormente se registran en los módulos que tengan relación con las operaciones enviadas. El proceso de forma resumida será el siguiente



Relación del módulo con los Ciclos del ERP

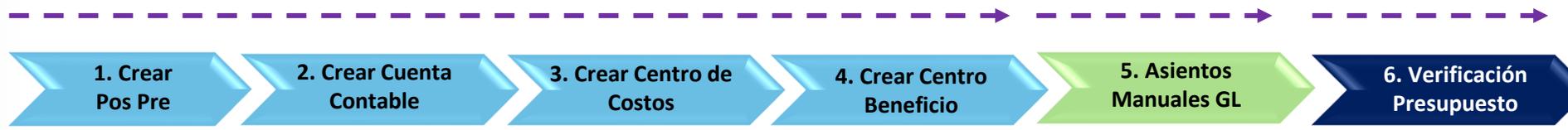
El módulo FI-GL es el núcleo financiero del Nuevo ERP – SAP.

El módulo contable actúa como repositorio de la información financiera generada por los procesos logísticos y operativos y gracias a esto se pueden generar:

- Estados financieros (Balance, Estado de resultados, Flujo de efectivo, Estado de cambios en el patrimonio y Revelaciones) por Sociedad.
- Estados financieros (Balance, Estado de resultados, Flujo de efectivo, Estado de cambios en el patrimonio y Revelaciones) por Centro de beneficio.
- Reportes por Centro de Beneficio, Segmento, Centro de costo, Elemento PEP, órdenes, entre otros, tanto movimientos como saldos.
- Análisis de rentabilidad y cumplimiento del plan.

Ciclo en que se enmarca el módulo FI / GL

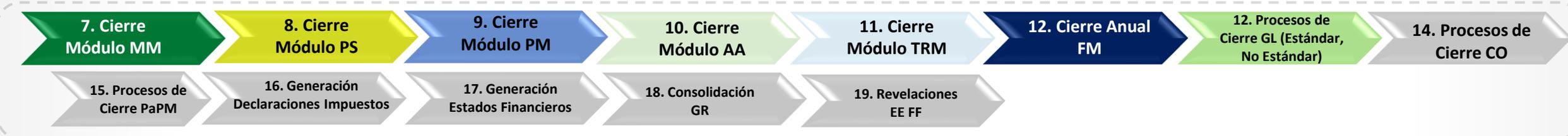
Del Registro al Reporte



Cierre mensual / trimestral



Cierre anual



Datos Maestros: <ul style="list-style-type: none"> Estructura Presupuestaria (1) Mantenimiento plan de cuentas (2) Crear centro de costos y grupo de centros de costos (3) Gestión de centros de beneficio (4) 	Contabilidad: <ul style="list-style-type: none"> Contabilizar documentos libro diario (5) Ajustes de cierre de periodo (12) 	Mantenimiento: <ul style="list-style-type: none"> Mantenimiento correctivo Mantenimiento Preventivo-Plan de estrategia basado en el rendimiento (9) 	Activos Fijos: <ul style="list-style-type: none"> Cierre de fin de mes (10) 	Presupuestos: <ul style="list-style-type: none"> Control de flujos presupuestarios (6) Proceso de Cierre Anual (12) 	TRM-Conciliación: <ul style="list-style-type: none"> Proceso de cierre de mes conciliación. (11) 	Proyectos: <ul style="list-style-type: none"> Liquidación y Cierre de Proyecto (8) 	Compras: <ul style="list-style-type: none"> Period-End Closing - Plant -Open New MM Period (7)
---	--	--	---	--	--	--	--

Ciclo en que se enmarca el módulo FI / GL



1. Módulos de FI (Finanzas):

- **FI-AP (Cuentas por Pagar) y FI-AR (Cuentas por Cobrar):**
 - Las transacciones de proveedores y clientes se registran automáticamente en FI-GL mediante cuentas de mayor asociadas.
- **FI-AA (Activos Fijos):**
 - Las adquisiciones, depreciaciones, bajas de activos y otras novedades generan automáticamente asientos contables en FI-GL.
- **FI-BL (Libro Bancario):**
 - Los movimientos bancarios se reflejan en FI-GL a través de conciliaciones y pagos.
- **FI-TX (Impuestos):**
 - Los indicadores de impuestos, de retenciones y detalle de terceros en comprobantes contables manuales se incluyen en las posiciones de los comprobantes contables.

Ciclo en que se enmarca el módulo FI / GL



2. TRM (Treasury and Risk Management):

- Registra operaciones financieras como derivados, inversiones, préstamos y gestión de liquidez.
- Las valoraciones y liquidaciones generan asientos contables en FI-GL.
- Se integra con **Cash Management** y **Bank Communication Management**.

3. GR (Group Reporting):

- Envía los saldos contables para consolidación de estados financieros.
- Utiliza las reglas de conciliación de operaciones recíprocas configuradas para consolidación de estados financieros.

Ciclo en que se enmarca el módulo FI / GL



4. RE-FX (Real Estate Flexible Management):

- Contratos de arrendamiento, ingresos y gastos inmobiliarios se contabilizan automáticamente en FI-GL.
- Compatible con IFRS 16 para el tratamiento contable de arrendamientos.

5. MM (Gestión de Materiales / Inventarios):

- Las entradas y salidas de mercancías generan movimientos contables (por ejemplo, consumo, compras, ajustes de inventario).
- Las facturas de proveedores se integran con FI-AP y FI-GL.

6. PM (Mantenimiento de Planta):

- Las órdenes de mantenimiento que implican consumo de materiales o servicios generan costos que se contabilizan en FI-GL vía CO (Controlling).
- Puede haber integración con activos fijos si se capitalizan mejoras.

Ciclo en que se enmarca el módulo FI / GL



7. CO (Controlling):

- Las imputaciones de costos y centros de costos se reflejan en FI-GL.
- Los objetos de imputación tales como actividades internas, órdenes de producción y centros de beneficio están alineados con la contabilidad financiera.

8. SAP Analytics Cloud (SAC):

- FI-GL proporciona los datos contables y financieros que SAC utiliza para análisis, dashboards y planificación financiera.
- Se puede conectar en tiempo real mediante SAP Datasphere o CDS Views.

9. Sistemas Externos (Middleware, ERPs, etc.):

- A través de **Idocs** se realiza la contabilización de hechos económicos gestionados por sistemas externos.

Ciclo en que se enmarca el módulo FI / GL



10.FM (Foundry Management):

- La posición presupuestal hace parte del registro contable y puede consultarse en el detalle de las posiciones

11.PS (Project Management):

- Las adiciones a proyectos se registran en documentos contables.
- La liquidación de proyectos al módulo de activos fijos, a otros colectores de costos o a cuentas de mayor hace parte de los registros contables de cierre.

Relación del módulo con los Ciclos del ERP

Módulo FI- GL recibe de los Ciclos del ERP:

PTP – Procure to Pay

- Recepción de bienes/servicios recibidos.
- Registro de facturas de proveedores.
- Registro de impuestos.
- Pagos a proveedores.

OTC – Order to Cash

- Ingresos por ventas
- Cuentas por cobrar.
- Registro de impuestos
- Recaudos de clientes.

PTM – Plan to Manufacture

- Consumo de materiales.
- Consumo de bienes y servicios a través del vínculo al proceso PTP.
- Asientos de cierre contable.

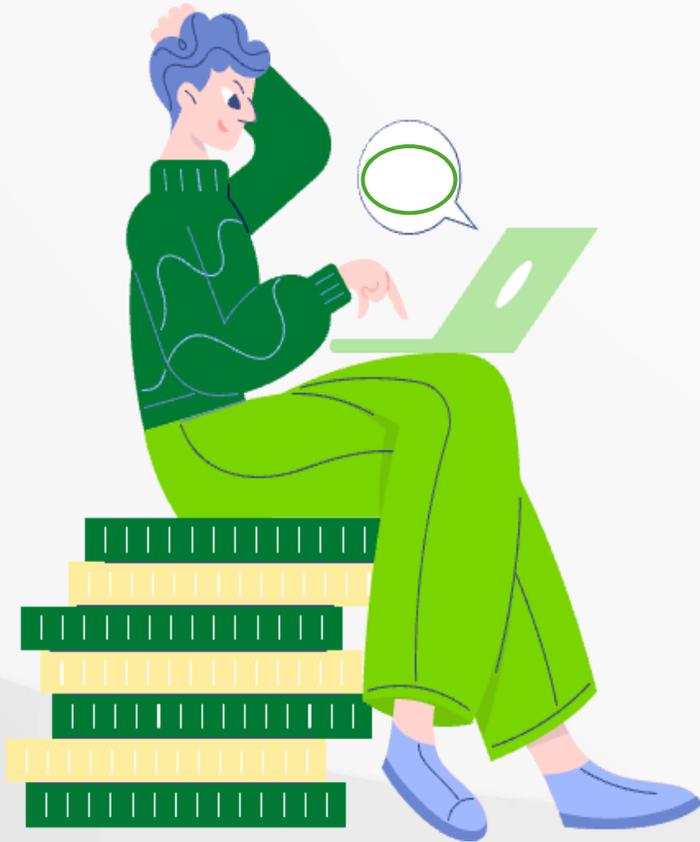
Socialización de cambios en procesos por módulo



Módulo Impuestos



¿Qué es el módulo?



TX - Taxes o tributary: Es un submódulo de Finanzas que permite configurar reglas fiscales, tasas impositivas y regímenes tributarios, y se integra con otros módulos de SAP para calcular impuestos sobre transacciones comerciales y generar informes fiscales precisos. (Impuestos y localización países FI-TX).

Soluciones complementarias

- ACR (Informes de Conformidad Avanzados):** es una solución incluida en SAP S/4HANA que permite a las empresas cumplir con algunos requisitos legales y fiscales de manera más eficiente, automatizada y centralizada.
- PaPM (Gestión de Rentabilidad y Rendimiento):** es una solución avanzada que permite modelar, calcular, simular y analizar la rentabilidad y el rendimiento de forma dinámica y en tiempo real.
- SAC (SAP en la Nube para Análisis de Datos):** es una plataforma de inteligencia de negocios (BI), planificación y análisis predictivo basada en la nube. (AFO)





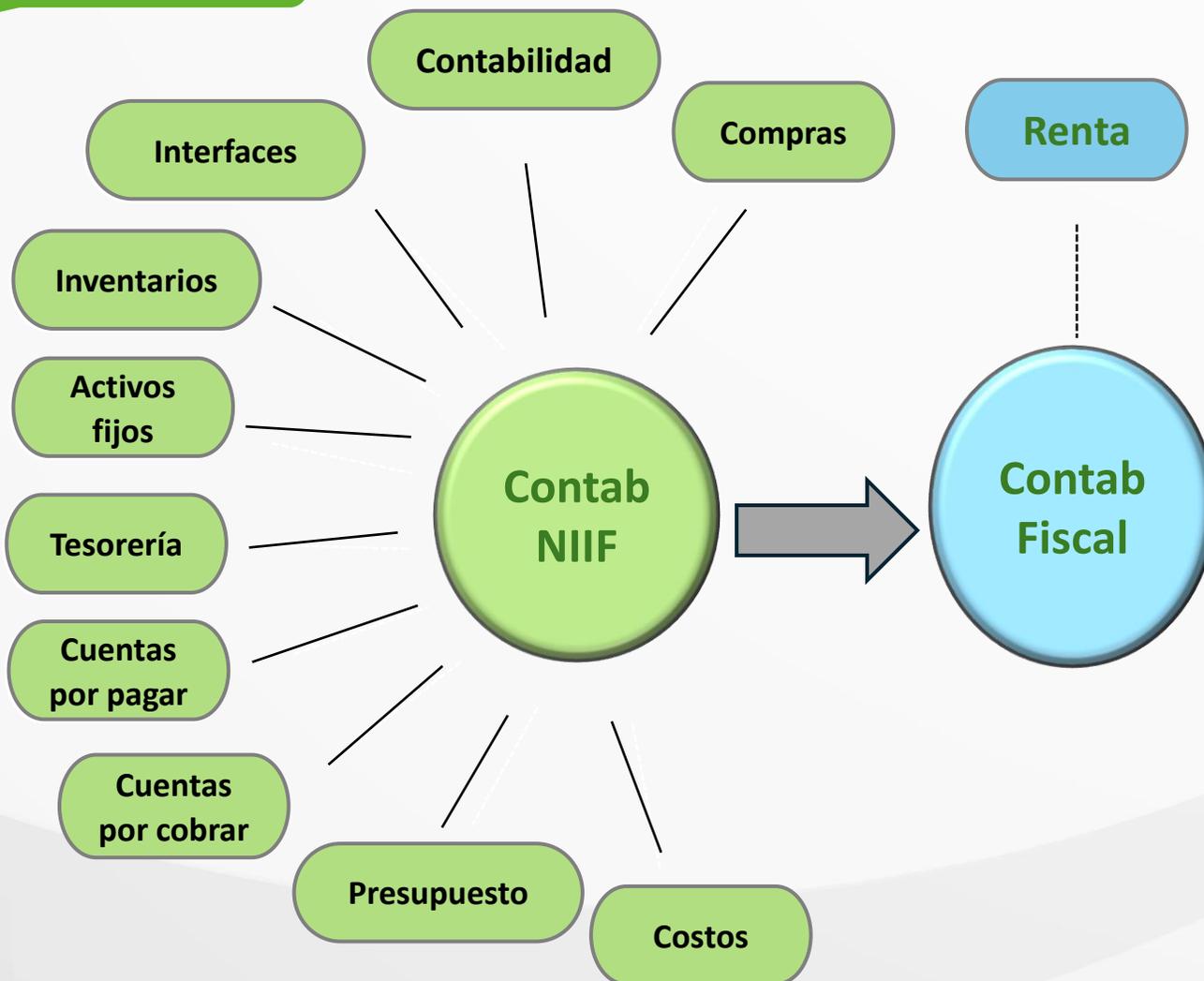
Principales conceptos

Área de valoración: es una unidad funcional dentro SAP que permite registrar y calcular valores financieros de manera paralela según diferentes criterios contables o normativos. Cada área de valoración puede tener sus propias reglas de depreciación, métodos de cálculo, monedas, y puede estar vinculada a diferentes libros contables (ledgers).

Libro Fiscal L2: libro que se define para efectos fiscales normativos de cada país. Se asigna a la sociedad financiera, este libro es por regla general una réplica del libro principal 0L y permite además el registro de las diferencias fiscales de reconocimiento y medición, así como el registro de las operaciones directas que sean requeridas.

Libro Fiscal L6: libro que se definió para efectos fiscales en Colombia, conocido también como libro apéndice. Este libro se visualiza como una réplica del libro fiscal L2 y permite el registro de ajustes fiscales directos.

Hoy JDE



ICA

- ✓ Distribución
- ✓ Provisión
- ✓ Autorretención
- ✓ Ajustes
- ✓ Declaración

IVA y retención

- ✓ Declaraciones

Exógena

- ✓ Generación
- ✓ Ajustes

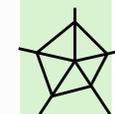
Ded. Especial

- ✓ Extracción
- ✓ Ajustes
- ✓ Generación

Autorretención

- ✓ Extracción
- ✓ Ajustes

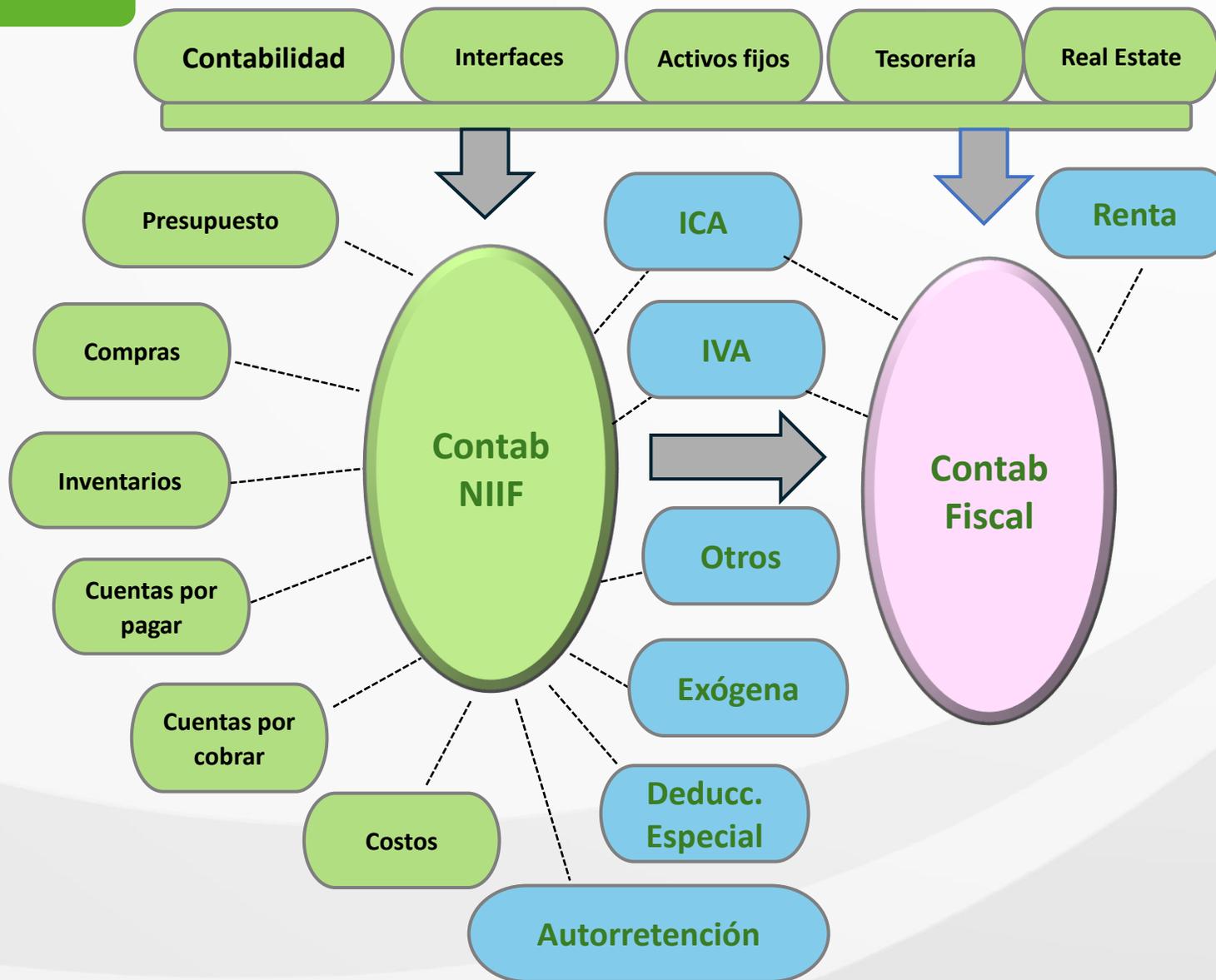
Otros



E
X
T
R
A
C
T
A
B
L
E

Contexto general de cambios en el proceso

SAP





Actividades que se pueden hacer en la solución (TX + PaPM + ACR + SAC)

- ✓ Configuración de indicadores de impuestos
- ✓ Configuración de indicadores de retención (la asignación se realiza desde el maestro de BP)
- ✓ Configuración para el cálculo de retención a independientes (Empleados no asalariados)
- ✓ Declaración de IVA
- ✓ Registro de autorretenciones
- ✓ Declaraciones de retención
- ✓ IVA descontable en AFRP y Deducción especial
- ✓ Provisión y declaración de ICA
- ✓ Liberación de la reserva fiscal
- ✓ Impuesto diferido
- ✓ Provisión impuesto de renta

Grupo **epm**[®]



Actividades que se pueden hacer en la solución (TX + PaPM + ACR + SAC)

- ✓ Información exógena nacional
- ✓ Información exógena municipal
- ✓ Reporte de control de topes a no responsables de IVA
- ✓ Reporte de control de facturación electrónica y no electrónica
- ✓ Reporte de control para conciliación fiscal
- ✓ Generación de certificados de retención
- ✓ Otros reportes y consultas para cumplimiento de deberes formales

Grupo **epm**[®]

Ciclo en que se enmarca el módulo

Del Registro al Reporte



En este proceso Impuestos se enmarca en varios momentos:

1. **Creación de cuentas contables:** la creación de cuentas impacta de forma directa varios procesos de Impuestos, por lo que se requiere la participación en el flujo de creación de cuentas.
2. **Procesos mensuales de cierre GL:** es el punto de partida para los procesos fiscales como ajustes fiscales, impuesto diferido, provisión de ICA, provisión de renta y declaraciones tributarias.
3. **Proceso anual de cierre GL:** es el punto de partida para los procesos fiscales, como ajustes fiscales, declaración de renta, declaraciones de ICA y la información exógena.

Aspectos relevantes en el proceso



- 1. Transacciones para libros fiscales:** Un cambio significativo en el nuevo ERP es que los libros no se manejan mediante sumatoria de libros como sucede actualmente, sino que tienen la funcionalidad de réplica o registros directos en cada libro. No existe un transformador de hechos económicos. SAP cuenta con algunos módulos que tienen áreas de valoración mediante los cuales puede darse diferente manejo a lo contable (**Libro 0L**) respecto de lo fiscal (**Libro L2**), como Activos Fijos, TRM y Real Estate. También desde los registros de GL (módulo contable) puede definirse qué libros deben afectarse en una transacción. No obstante, se requiere de un control manual para las transacciones que no provengan de estos módulos, o no presenten el movimiento fiscal requerido. Los ajustes adicionales requeridos para la norma fiscal deben realizarse directamente en los libros fiscales (**L2** o alterno **L6**).

Aspectos relevantes en procesos



2. Impuesto de industria y comercio: Se crearon desarrollos para la provisión, autorretención y declaración de este impuesto. No obstante, en caso de requerirse algún ajuste a la información deberá realizarse directamente mediante asiento contable en el libro fiscal L2.

3. Maestro de terceros + validación de información exógena: Debe definirse el plan de matrícula para los **BP** que son administrados en sistemas legados (por fuera del ERP) para efectos de la presentación de información exógena. Esta definición se encuentra en desarrollo con el área de T.I.

4. Herramienta PAPM: Se podrá parametrizar, ejecutar y consultar la información correspondiente a los procesos de impuesto diferido e impuesto corriente.

Aspectos relevantes en procesos



5. Cálculo de autorretención de renta y renta especial: el cálculo de las autorretenciones se determina en su gran mayoría desde la fuente, a partir de indicadores de retención. Para el caso de los sistemas legados donde no sea posible este cálculo, deberá realizarse un cálculo manual previo al proceso de declaración de retención. Se solicitó automatización de dicho cálculo, el cual será entregado posterior a la salida a vivo.

Aspectos relevantes en procesos



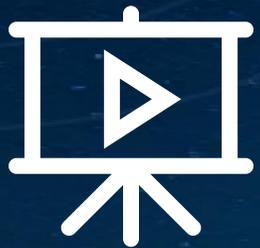
6. Información exógena: la información exógena nacional y municipal se presentará mediante la herramienta de ACR. Dicha herramienta está diseñada de manera estándar para el reporte de la información que se genera naturalmente desde el ERP SAP. Se realizaron ampliaciones y desarrollos que permitan adicionar información proveniente de los sistemas legados. Esto implica unos esfuerzos adicionales para la incorporación de esta información (carga desde Excel) la cual debe ajustarse exactamente a los requerimientos de SAP. Adicionalmente, la herramienta no valida información previa a la generación de información a la DIAN, lo que implica la carga de información manual de manera exacta y precisa, así como adecuaciones manuales exhaustivas a los archivos XML.

Aspectos relevantes en procesos

Los siguientes temas se encuentran aún en etapa de pruebas, por lo que sus impactos no se encuentran totalmente medidos:

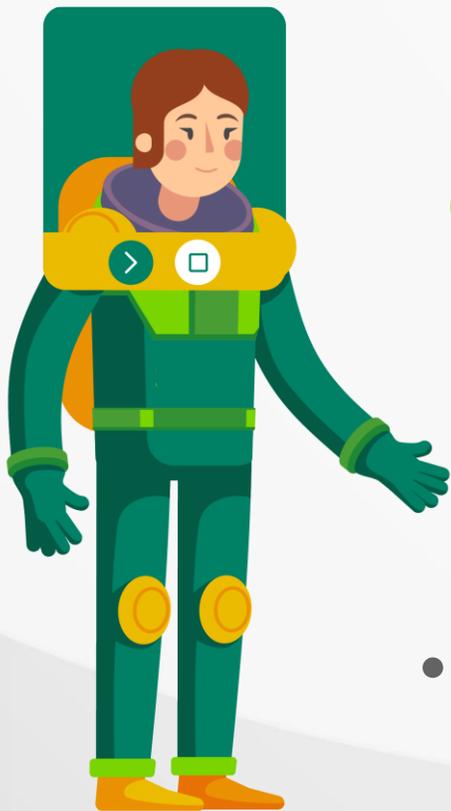


- Deducción especial de renta en AFRP
- IVA descontable en renta
- Información exógena nacional



Curso Virtual de Navegación Básica

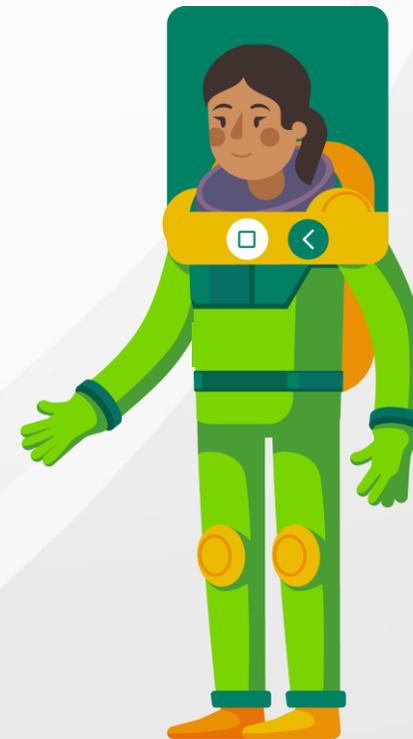
Saphiro, Juntos innovando hacia el futuro



Capacitación del usuario final

Desarrollo de las capacidades

- Entendimiento general de las **principales funcionalidades** que ofrece el sistema SAP Fiori.
- **Alinear conocimientos básicos** de los usuarios clave integrantes del Proyecto.



Material de consulta

Si quieres conocer más sobre Saphiro
escribenos al buzón

proyectosaphiro@epm.com.co

o ingresa al micrositio

En este **Micrositio** podrás encontrar los boletines, los documentos de Preguntas frecuentes y el Glosario de términos para que te vayas familiarizando con Saphiro.



¡Gracias!

Ronda preguntas

¡Llegó la hora de probar tus conocimientos!

Te invitamos a participar de este ejercicio





¡Fin de la jornada del día!

Gracias por hacer parte activa de este proceso de transformación

Juntos lo hacemos posible