Documento Funcional

**Implementación de las NIIF**

Código: FU-2023.4-023

**Bitácora de documento**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Fecha | Versión | Autor | Revisado por: | Autorizado por: |
| 13/10/2023 | Versión 1.0 | Mercedes Torres | Luis Rojas |  |
|  | Versión 2.0 |  |  |  |
|  | Versión 3.0 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

Contenido

[Historias de usuario 3](#_Toc148101654)

[1. Carga de alianza por contrato 3](#_Toc148101655)

[2. Reglas de reconocimiento de ingresos, costos de ventas (alianzas) y comisiones: 3](#_Toc148101656)

[3. Desarrollo de nuevos reportes 4](#_Toc148101657)

[Sistemas/módulos que impactan en la configuración 5](#_Toc148101658)

[Áreas que impactan en la configuración 5](#_Toc148101659)

[Aspectos de seguridad de la información 5](#_Toc148101660)

[Otros 5](#_Toc148101661)

# Historias de usuario

## Carga de alianza por contrato

|  |  |
| --- | --- |
| Como: |  |
| Quiero: |  |
| Para: |  |
| Criterios de aceptación: (incluye validaciones y casuísticas) | |

Se solicita crear la opción de cargar masiva de la siguiente información por cada contrato y número de servicio:

|  |  |
| --- | --- |
| Campos | Formato |
| Código de sede\* | Numérico entero |
| Número de contrato\* | Numérico entero |
| Número de servicio\* | Numérico entero |
| Moneda | SOL / DOL |
| Valor de alianza | Numérico con 2 decimales |
| Número de cuotas | Numérico entero |
| Mes y año de inicio de pago de alianza | Consultar con Kunaq sobre formato |

\* Campos que funcionan como llave

Los permisos de carga deben ser dados por un permiso especial, el cual será vinculado a alguno de los perfiles.

Se solicita la carga masiva por BD del histórico de los contratos desde el 2018. Una carga para pruebas y una con el pase a producción.

Reglas de funcionamiento:

* No se permiten cargas parciales. Se carga todo lo que tiene el documento o no se carga nada.
* Solo permitirá cargar información si todas las líneas están completas. Si detecta campos en blanco se interrumpe la carga.
* No permite actualizar información. Si detecta información previa, se interrumpe la carga.
* De haber errores, muestra una lista de todos los errores que impiden la carga.

Se creará una pestaña adicional en la ventana “Seguimiento de contratos” donde se mostrará la información cargada y el log de la carga.

## Reglas de reconocimiento de ingresos, costos de ventas (alianzas) y comisiones:

|  |  |
| --- | --- |
| Como: |  |
| Quiero: |  |
| Para: |  |
| Criterios de aceptación: (incluye validaciones y casuísticas) | |

Se solicita que el sistema realice el reconocimiento de los ingresos por la venta de derechos de uso según la siguiente distribución:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Niveles contratados | NI | NF |
| 1 | 100% | 50%:100% |
| 2 | 35%:35%  60%:100% | 35%:35%  60%:100% |
| 3 | 35%:35%  60%:100% | 35%:35%  60%:100% |
| 4 | 35%:35%  60%:100% | 35%:35%  60%:100% |
| 5 | 35%:35%  60%:100% | 35%:35%  60%:100% |
| 6 a más | 50%:50%  60%:100% | 50%:50%  60%:100% |

Ejemplo: capacidad contratada de 3 espacios:

* Al cierre del periodo julio 2023: se acumula una cobranza de 20% del contrato, no genera ingresos NIIF
* Al cierre del periodo setiembre 2023: Se acumula una cobranza de 38% del contrato, se reconoce como ingreso NIIF el 35% del contrato
* Al cierre del periodo enero 2025: Se acumula una cobranza de 61%, se reconoce 100% del ingreso, menos el ingreso NIIF acumulado a la fecha de corte anterior.

## Desarrollo de nuevos reportes

|  |  |
| --- | --- |
| Como: |  |
| Quiero: |  |
| Para: |  |
| Criterios de aceptación: (incluye validaciones y casuísticas) | |

Se solicita crear un nuevo reporte para las NIIF donde figure:

* El importe de cada cuota cobrada (real) de forma descompuesta por cada elemento de la cuota.
* El importe de cada cuota no cobrada de forma descompuesta por cada elemento de la cuota conforme periodos de vencimiento.
* Dentro del reporte, para cada contrato deberá efectuarse el cálculo de ingresos NIIF, Costo por Alianzas NIIF y Devengo de Comisiones NIIF, según las escalas de reconocimiento del punto 2.

El reporte debe incluir todos los contratos con un saldo pendiente por cobrar a la fecha de corte o con 60 meses de antigüedad.

Los campos del reporte se detallan en el Excel adjunto:

* Pestaña “Cabeceras”: se detalla todas las cabeceras del reporte.
* Pestaña “Reporte”: se muestra como debe mostrarse el reporte una vez descargado.
* El resto de pestañas no deben descargarse del sistema, pero son necesarias para el cálculo realizado en la pestaña “Reporte”.

El reporte debe cumplir con las siguientes características:

* Descargarse directamente al equipo del usuario, sin visualización.
* Debe ser un reporte plano, sin columnas en blanco, sin columnas combinadas y la primera fila deben ser las cabeceras.

# Sistemas/módulos que impactan en la configuración

# Áreas que impactan en la configuración

# Aspectos de seguridad de la información

.

# Otros

.