

**CASO**  
**Asesoría Canarias SL**  
**(ejercicio completo)**  
**Creación de consultas, formularios e informes**

Asesoría Canarias SA formada por cuatro socios profesionales de la economía y del derecho, se dedica a los campos de la fiscalidad y de la auditoría contable, tanto financiera como de costes, asesorando a sus clientes en todos los ámbitos necesarios, es decir, en la gestión contable y tributaria, en la asistencia y asesoramiento en inspecciones, en la presentación de reclamaciones administrativas y contenciosas, etc.

El economista Carlos Soto como responsable del departamento de costes y control de gestión de la empresa consultora ha desarrollado una aplicación en Access con el fin de controlar los partes de trabajo del personal de la empresa, así como valorar la rentabilidad de cada uno de los profesionales y de las líneas de negocio.

Por tanto la base de datos cuenta con las siguientes tablas (Asesoría.mdb):

1.- Tabla A: Personal, donde se registra todo el personal que trabaja en la empresa.

| ID | Categoría         | Nombre           | Observaciones   |
|----|-------------------|------------------|-----------------|
| 1  | Socio             | Juan Luis Afonso | Abogado         |
| 2  | Socio             | Ana González     | Economista      |
| 3  | Socio             | Elena Santana    | Economista      |
| 4  | Socio             | Sandra Gómez     | Economista      |
| 5  | Personal de Apoyo | Varios           | Administrativos |

2.- Tabla B: Definición de las actividades, donde se identifican las distintas actividades y se perfila que categoría profesional las puede desarrollar, así las actividades de la 1 a la 5 solo pueden ser realizadas por socios mientras que de las 6 a la 8 la realizan personal de apoyo.

| id | Responsable       | Identificación de la actividad                 |
|----|-------------------|--|
| 1  | Socio             | Auditoría y contabilidad                       |
| 2  | Socio             | Gestión Fiscal y presentación de declaraciones |
| 3  | Socio             | Asesoría y asistencia a inspecciones           |
| 4  | Socio             | Presentación de recursos y reclamaciones       |
| 5  | Personal de Apoyo | Recepción y tratamiento de datos contables     |
| 6  | Personal de Apoyo | Recepción y tratamiento de datos fiscales      |
| 7  | Personal de Apoyo | Apoyo a inspecciones                           |
| 8  | Personal de Apoyo | Apoyo a recursos y reclamaciones               |

3.- Tabla C: Clientes. Donde se dan de alta a los clientes y se clasifican los mismos.

|   | id | Categoría del cliente | Identificación          |
|---|----|-----------------------|-------------------------|
| ▶ | 1  | Clase A               | Importador Insular SA   |
|   | 2  | Clase B               | Moda Canaria SL         |
|   | 3  | Clase C               | Industrial Punta SA     |
|   | 4  | Clase D               | Hoteles Canarios SA     |
|   | 5  | Varios                | Taller XY               |
|   | 6  | Varios                | Restaurantes XZ         |
|   | 7  | Varios                | Supermercados YY        |
|   | 8  | Varios                | Tiendas Deportivas YZ   |
|   | 9  | Varios                | Cooperativa Agrícola ZZ |

4.- Tabla D: Partes. En esta tabla registramos todos los partes de trabajo realizados a través del formulario de entrada correspondiente (Partes de Trabajo).

**REGISTRO DE PARTES DE TRABAJO DE ASESORIA CANARIAS SA** id:

|  |  |                  |                       |   |                 |              |                     |       |                     |   |           |              |                 |                |                  |   |                       |   |                         |  |   |                          |   |  |   |                                      |   |  |   |  |   |   |   |                      |   |                                  |
|--|--|------------------|-----------------------|---|-----------------|--------------|---------------------|-------|---------------------|---|-----------|--------------|-----------------|----------------|------------------|---|-----------------------|---|-------------------------|--|---|--------------------------|---|--|---|--------------------------------------|---|--|---|--|---|---|---|----------------------|---|----------------------------------|
| Fecha:   | Cliente:   | Actividad:       |                       |   |                 |              |                     |       |                     |   |           |              |                 |                |                  |   |                       |   |                         |  |   |                          |   |  |   |                                      |   |  |   |  |   |   |   |                      |   |                                  |
| <input type="text" value="15/01/2004"/>  | <table border="1"> <tr><td>1</td><td>Importador Insular SA</td></tr> <tr><td>2</td><td>Moda Canaria SL</td></tr> <tr><td>3</td><td>Industrial Punta SA</td></tr> <tr><td>4</td><td>Hoteles Canarios SA</td></tr> <tr><td>5</td><td>Taller XY</td></tr> <tr><td>6</td><td>Restaurantes XZ</td></tr> <tr><td>7</td><td>Supermercados YY</td></tr> <tr><td>8</td><td>Tiendas Deportivas YZ</td></tr> <tr><td>9</td><td>Cooperativa Agrícola ZZ</td></tr> </table> | 1                | Importador Insular SA | 2 | Moda Canaria SL | 3            | Industrial Punta SA | 4     | Hoteles Canarios SA | 5 | Taller XY | 6            | Restaurantes XZ | 7              | Supermercados YY | 8 | Tiendas Deportivas YZ | 9 | Cooperativa Agrícola ZZ | <table border="1"> <tr><td>1</td><td>Auditoria y contabilidad</td></tr> <tr><td>2</td><td>Gestión Fiscal y presentación de declara</td></tr> <tr><td>3</td><td>Asesoría y asistencia a inspecciones</td></tr> <tr><td>4</td><td>Presentación de recursos y reclamaciones</td></tr> <tr><td>5</td><td>Recepción y tratamiento de datos conta</td></tr> <tr><td>6</td><td>Recepción y tratamiento de datos fiscal</td></tr> <tr><td>7</td><td>Apoyo a inspecciones</td></tr> <tr><td>8</td><td>Apoyo a recursos y reclamaciones</td></tr> </table> | 1 | Auditoria y contabilidad | 2 | Gestión Fiscal y presentación de declara | 3 | Asesoría y asistencia a inspecciones | 4 | Presentación de recursos y reclamaciones | 5 | Recepción y tratamiento de datos conta | 6 | Recepción y tratamiento de datos fiscal | 7 | Apoyo a inspecciones | 8 | Apoyo a recursos y reclamaciones |
| 1  | Importador Insular SA  |                  |                       |   |                 |              |                     |       |                     |   |           |              |                 |                |                  |   |                       |   |                         |  |   |                          |   |  |   |                                      |   |  |   |  |   |   |   |                      |   |                                  |
| 2  | Moda Canaria SL  |                  |                       |   |                 |              |                     |       |                     |   |           |              |                 |                |                  |   |                       |   |                         |  |   |                          |   |  |   |                                      |   |  |   |  |   |   |   |                      |   |                                  |
| 3  | Industrial Punta SA  |                  |                       |   |                 |              |                     |       |                     |   |           |              |                 |                |                  |   |                       |   |                         |  |   |                          |   |  |   |                                      |   |  |   |  |   |   |   |                      |   |                                  |
| 4  | Hoteles Canarios SA  |                  |                       |   |                 |              |                     |       |                     |   |           |              |                 |                |                  |   |                       |   |                         |  |   |                          |   |  |   |                                      |   |  |   |  |   |   |   |                      |   |                                  |
| 5  | Taller XY  |                  |                       |   |                 |              |                     |       |                     |   |           |              |                 |                |                  |   |                       |   |                         |  |   |                          |   |  |   |                                      |   |  |   |  |   |   |   |                      |   |                                  |
| 6  | Restaurantes XZ  |                  |                       |   |                 |              |                     |       |                     |   |           |              |                 |                |                  |   |                       |   |                         |  |   |                          |   |  |   |                                      |   |  |   |  |   |   |   |                      |   |                                  |
| 7  | Supermercados YY   |                  |                       |   |                 |              |                     |       |                     |   |           |              |                 |                |                  |   |                       |   |                         |  |   |                          |   |  |   |                                      |   |  |   |  |   |   |   |                      |   |                                  |
| 8  | Tiendas Deportivas YZ  |                  |                       |   |                 |              |                     |       |                     |   |           |              |                 |                |                  |   |                       |   |                         |  |   |                          |   |  |   |                                      |   |  |   |  |   |   |   |                      |   |                                  |
| 9  | Cooperativa Agrícola ZZ  |                  |                       |   |                 |              |                     |       |                     |   |           |              |                 |                |                  |   |                       |   |                         |  |   |                          |   |  |   |                                      |   |  |   |  |   |   |   |                      |   |                                  |
| 1  | Auditoria y contabilidad   |                  |                       |   |                 |              |                     |       |                     |   |           |              |                 |                |                  |   |                       |   |                         |  |   |                          |   |  |   |                                      |   |  |   |  |   |   |   |                      |   |                                  |
| 2  | Gestión Fiscal y presentación de declara   |                  |                       |   |                 |              |                     |       |                     |   |           |              |                 |                |                  |   |                       |   |                         |  |   |                          |   |  |   |                                      |   |  |   |  |   |   |   |                      |   |                                  |
| 3  | Asesoría y asistencia a inspecciones   |                  |                       |   |                 |              |                     |       |                     |   |           |              |                 |                |                  |   |                       |   |                         |  |   |                          |   |  |   |                                      |   |  |   |  |   |   |   |                      |   |                                  |
| 4  | Presentación de recursos y reclamaciones   |                  |                       |   |                 |              |                     |       |                     |   |           |              |                 |                |                  |   |                       |   |                         |  |   |                          |   |  |   |                                      |   |  |   |  |   |   |   |                      |   |                                  |
| 5  | Recepción y tratamiento de datos conta   |                  |                       |   |                 |              |                     |       |                     |   |           |              |                 |                |                  |   |                       |   |                         |  |   |                          |   |  |   |                                      |   |  |   |  |   |   |   |                      |   |                                  |
| 6  | Recepción y tratamiento de datos fiscal  |                  |                       |   |                 |              |                     |       |                     |   |           |              |                 |                |                  |   |                       |   |                         |  |   |                          |   |  |   |                                      |   |  |   |  |   |   |   |                      |   |                                  |
| 7  | Apoyo a inspecciones   |                  |                       |   |                 |              |                     |       |                     |   |           |              |                 |                |                  |   |                       |   |                         |  |   |                          |   |  |   |                                      |   |  |   |  |   |   |   |                      |   |                                  |
| 8  | Apoyo a recursos y reclamaciones   |                  |                       |   |                 |              |                     |       |                     |   |           |              |                 |                |                  |   |                       |   |                         |  |   |                          |   |  |   |                                      |   |  |   |  |   |   |   |                      |   |                                  |
| Personal:  | Horas: <input type="text" value="150"/>  |                  |                       |   |                 |              |                     |       |                     |   |           |              |                 |                |                  |   |                       |   |                         |  |   |                          |   |  |   |                                      |   |  |   |  |   |   |   |                      |   |                                  |
| <table border="1"> <tr><td>1</td><td>Socio</td><td>Juan Luis Afonso</td></tr> <tr><td>2</td><td>Socio</td><td>Ana González</td></tr> <tr><td>3</td><td>Socio</td><td>Elena Santana</td></tr> <tr><td>4</td><td>Socio</td><td>Sandra Gómez</td></tr> <tr><td>5</td><td>Personal de Ap</td><td>Varios</td></tr> </table> | 1  | Socio            | Juan Luis Afonso      | 2 | Socio           | Ana González | 3                   | Socio | Elena Santana       | 4 | Socio     | Sandra Gómez | 5               | Personal de Ap | Varios           |   |                       |   |                         |  |   |                          |   |  |   |                                      |   |  |   |  |   |   |   |                      |   |                                  |
| 1  | Socio  | Juan Luis Afonso |                       |   |                 |              |                     |       |                     |   |           |              |                 |                |                  |   |                       |   |                         |  |   |                          |   |  |   |                                      |   |  |   |  |   |   |   |                      |   |                                  |
| 2  | Socio  | Ana González     |                       |   |                 |              |                     |       |                     |   |           |              |                 |                |                  |   |                       |   |                         |  |   |                          |   |  |   |                                      |   |  |   |  |   |   |   |                      |   |                                  |
| 3  | Socio  | Elena Santana    |                       |   |                 |              |                     |       |                     |   |           |              |                 |                |                  |   |                       |   |                         |  |   |                          |   |  |   |                                      |   |  |   |  |   |   |   |                      |   |                                  |
| 4  | Socio  | Sandra Gómez     |                       |   |                 |              |                     |       |                     |   |           |              |                 |                |                  |   |                       |   |                         |  |   |                          |   |  |   |                                      |   |  |   |  |   |   |   |                      |   |                                  |
| 5  | Personal de Ap   | Varios           |                       |   |                 |              |                     |       |                     |   |           |              |                 |                |                  |   |                       |   |                         |  |   |                          |   |  |   |                                      |   |  |   |  |   |   |   |                      |   |                                  |

|  | id | Fecha      | Cliente | Actividad | Horas | Personal |
|--|----|------------|---------|-----------|-------|----------|
|  | 1  | 15/01/2004 | 5       | 7         | 150   | 5        |
|  | 2  | 22/02/2004 | 6       | 7         | 20    | 5        |
|  | 3  | 03/02/2004 | 7       | 7         | 160   | 5        |
|  | 4  | 04/04/2004 | 8       | 7         | 90    | 5        |
|  | 5  | 05/05/2004 | 9       | 8         | 180   | 5        |
|  | 6  | 25/01/2004 | 1       | 1         | 200   | 1        |
|  | 7  | 03/02/2004 | 1       | 2         | 300   | 2        |
|  | 8  | 03/03/2004 | 1       | 5         | 720   | 5        |
|  | 9  | 06/04/2004 | 1       | 6         | 300   | 5        |
|  | 10 | 02/05/2004 | 2       | 1         | 100   | 2        |
|  | 11 | 26/06/2004 | 2       | 2         | 100   | 2        |
|  | 12 | 10/07/2004 | 2       | 3         | 740   | 2        |
|  | 13 | 08/08/2004 | 2       | 5         | 180   | 5        |
|  | 14 | 10/09/2004 | 2       | 6         | 240   | 5        |
|  | 15 | 21/10/2004 | 2       | 7         | 160   | 5        |
|  | 16 | 21/11/2004 | 3       | 4         | 1080  | 1        |
|  | 17 | 01/12/2004 | 3       | 4         | 560   | 2        |
|  | 18 | 08/01/2004 | 3       | 1         | 160   | 3        |

**Se pide:**

**Parte I**

- a) Diseñar y construir una nueva tabla (que llamaremos costehora) que recoja el coste hora de cada operario en cada año. Introducir valores estimativos en la cita tabla.
- b) Elaborar los formularios de entrada de valores para cada tabla, que permita, añadir, consultar o modificar registros.
- c) Diseñar y elaborar el menú general de la aplicación.
- d) Elaborar un informe sobre las horas trabajadas durante el 2004 por cada socio, y un resumen de las mismas, tal y como se muestra a continuación.

**Informe de las horas trabajadas por cada socio**

| <i>Ana González</i> |  | <i>Economista</i>                        |            |
|---------------------|--|--|------------|
| FECHA               | ACTIVIDAD                                      | CLIENTE                                  | HORA       |
| ██████████          | ██       | <i>Importador Insular SA</i>             | ██████████ |
| 02/05/2004          | <i>Auditoria y contabilidad</i>                | <i>Moda Canaria SL</i>                   | 100        |
| 26/06/2004          | <i>Gestión Fiscal y presentación de declar</i> | <i>Moda Canaria SL</i>                   | 100        |
| 10/07/2004          | <i>Asesoría y asistencia a inspecciones</i>    | <i>Moda Canaria SL</i>                   | 740        |
| ██████████          | ██       | ██ | ██████████ |
| 01/12/2004          | <i>Presentación de recursos y reclamacion</i>  | <i>Industrial Punta SA</i>               | 560        |

**TOTAL SOCIO** nº de actividades desarrolladas: 6 Total horas trabajadas: ██████████

| <i>Elena Santana</i> |  | <i>Economista</i>                        |            |
|----------------------|--|--|------------|
| FECHA                | ACTIVIDAD                                      | CLIENTE                                  | HORA       |
| 08/01/2004           | <i>Auditoria y contabilidad</i>                | <i>Industrial Punta SA</i>               | 160        |
| 22/02/2004           | <i>Gestión Fiscal y presentación de declar</i> | <i>Industrial Punta SA</i>               | 200        |
| ██████████           | ██       | ██ | ██████████ |
| 02/09/2004           | <i>Gestión Fiscal y presentación de declar</i> | <i>Hoteles Canarios SA</i>               | 140        |
| ██████████           | ██       | ██ | ██████████ |
| 25/10/2004           | <i>Asesoría y asistencia a inspecciones</i>    | <i>Hoteles Canarios SA</i>               | 1000       |

**TOTAL SOCIO** nº de actividades desarrolladas: 6 Total horas trabajadas: ██████████

| <i>Juan Luis Afonso</i> |   | <i>Abogado</i>                           |            |
|-------------------------|---|--|------------|
| FECHA                   | ACTIVIDAD                                   | CLIENTE                                  | HORA       |
| 25/01/2004              | <i>Auditoria y contabilidad</i>             | <i>Importador Insular SA</i>             | 200        |
| 01/07/2004              | <i>Asesoría y asistencia a inspecciones</i> | <i>Taller XY</i>                         | 1360       |
| ██████████              | ██    | ██ | ██████████ |

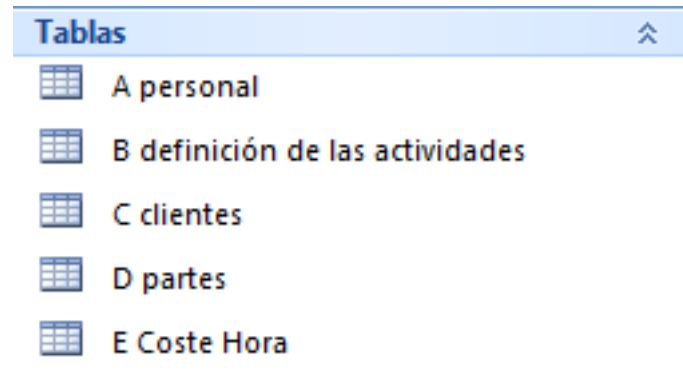
**TOTAL SOCIO** nº de actividades desarrolladas: 3 Total horas trabajadas: ██████████

**Modelo del informe 1**

- e) Elaborar un informe (seleccionando el periodo y un cliente) de simulación de facturación para clientes, basados en las horas invertidas por cada operario y en el coste hora del mismo, cargándole como margen un 75%. En este informe se debe seleccionar el cliente y periodo de trabajo.

## **Parte II:**

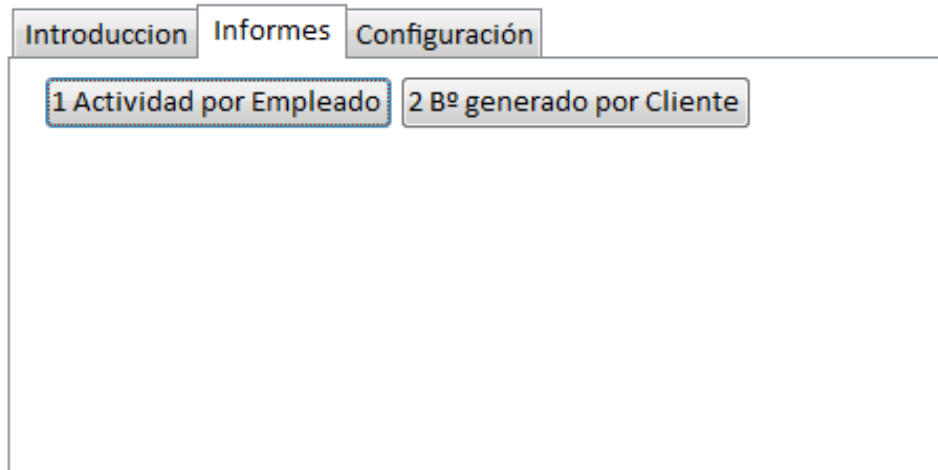
Hemos mejorado nuestra aplicación de control de la asesoría ahora contamos con la nueva versión que hemos denominado “Mi Asesoría.Mdb” con contiene las siguientes tablas:



| Tablas                          |  |
|---------------------------------|--|
| A personal                      |  |
| B definición de las actividades |  |
| C clientes                      |  |
| D partes                        |  |
| E Coste Hora                    |  |

Hemos realizado los respectivos formularios y nuestro menú general.

Menu Gral de Control de Trabajo (C) Jose Ignacio



Introduccion Informes Configuración

1 Actividad por Empleado 2 Bº generado por Cliente

Se pide realizar los siguientes informes:

## Informe valorado de las actividades desarrolladas

Fecha de Impresión:

miércoles, 21 de abril de 2010

**Ana González**

|                    |           |           |         |
|--------------------|-----------|-----------|---------|
|                    | Año: 2004 | Coste/Hra | 10,00 € |
| Total Trabajos : 6 |           | T. Hras:  | 131     |
|                    |           |           | 1.310 € |

|            |                       |    |       |
|------------|-----------------------|----|-------|
| 03/02/2004 | Importador Insular SA | 15 | 150 € |
| 02/05/2004 | Moda Canaria SL       | 24 | 240 € |
| 26/06/2004 | Moda Canaria SL       | 35 | 350 € |
| 10/07/2004 | Moda Canaria SL       | 41 | 410 € |
| 04/08/2004 | Restaurantes XZ       | 14 | 140 € |
| 01/12/2004 | Industrial Punta SA   | 2  | 20 €  |

|                    |           |           |         |
|--------------------|-----------|-----------|---------|
|                    | Año: 2009 | Coste/Hra | 22,00 € |
| Total Trabajos : 1 |           | T. Hras:  | 20      |
|                    |           |           | 440 €   |

|            |                         |    |       |
|------------|-------------------------|----|-------|
| 10/12/2009 | Cooperativa Agrícola ZZ | 20 | 440 € |
|------------|-------------------------|----|-------|

|                  |                     |          |         |
|------------------|---------------------|----------|---------|
| Resumen :        | <i>Ana González</i> |          |         |
| Total Trabajos : | 7                   | T. Hras: | 151     |
|                  |                     |          | 3.322 € |

**Elena Santana**

|                    |           |           |         |
|--------------------|-----------|-----------|---------|
|                    | Año: 2004 | Coste/Hra | 10,00 € |
| Total Trabajos : 6 |           | T. Hras:  | 128     |
|                    |           |           | 1.280 € |

|            |                     |    |       |
|------------|---------------------|----|-------|
| 22/02/2004 | Industrial Punta SA | 20 | 200 € |
| 08/01/2004 | Industrial Punta SA | 15 | 150 € |
| 01/08/2004 | Hoteles Canarios SA | 31 | 310 € |
| 02/09/2004 | Hoteles Canarios SA | 30 | 300 € |
| 12/10/2004 | Supermercados YY    | 10 | 100 € |
| 25/10/2004 | Hoteles Canarios SA | 22 | 220 € |

|                    |           |           |         |
|--------------------|-----------|-----------|---------|
|                    | Año: 2010 | Coste/Hra | 12,00 € |
| Total Trabajos : 1 |           | T. Hras:  | 22      |
|                    |           |           | 264 €   |

|            |                       |    |       |
|------------|-----------------------|----|-------|
| 06/04/2010 | Importador Insular SA | 22 | 264 € |
|------------|-----------------------|----|-------|

|                  |                      |          |         |
|------------------|----------------------|----------|---------|
| Resumen :        | <i>Elena Santana</i> |          |         |
| Total Trabajos : | 7                    | T. Hras: | 150     |
|                  |                      |          | 1.800 € |

# Beneficio generado por cliente

Fecha de Impresión: miércoles, 21 de abril de 2010

**Cooperativa Agrícola ZZ**

Rtdo: **400 €**

Año: 2004 Total Trabajos : 1

Rtdo: **105 €**

Total Hras / Coste/Hra

|            |                                  |              |       |         |       |
|------------|----------------------------------|--------------|-------|---------|-------|
| 05/05/2004 | Apoyo a recursos y reclamaciones | 30           | 7 €   |         |       |
| 150,00%    | Varios                           |              |       |         |       |
|            |                                  | <b>Rtdo:</b> | 210 € | 315 € = | 105 € |

Año: 2009 Total Trabajos : 2

Rtdo: **295 €**

Total Hras / Coste/Hra

|            |  |              |       |         |       |
|------------|--|--------------|-------|---------|-------|
| 10/12/2009 | Apoyo a recursos y reclamaciones         | 20           | 22 €  |         |       |
| 148,00%    | Ana González                             |              |       |         |       |
|            |  | <b>Rtdo:</b> | 440 € | 651 € = | 211 € |
| 10/12/2009 | Presentación de recursos y reclamaciones | 20           | 15 €  |         |       |
| 128,00%    | Sandra Gómez                             |              |       |         |       |
|            |  | <b>Rtdo:</b> | 300 € | 384 € = | 84 €  |

**Hoteles Canarias SA**

Rtdo: **525 €**

Año: 2004 Total Trabajos : 6

Rtdo: **525 €**

Total Hras / Coste/Hra

|            |  |              |       |         |       |
|------------|--|--------------|-------|---------|-------|
| 30/01/2004 | Apoyo a inspecciones                           | 12           | 7 €   |         |       |
| 150,00%    | Varios   |              |       |         |       |
|            |  | <b>Rtdo:</b> | 84 €  | 126 € = | 42 €  |
| 01/08/2004 | Auditoria y contabilidad                       | 31           | 10 €  |         |       |
| 140,00%    | Elena Santana                                  |              |       |         |       |
|            |  | <b>Rtdo:</b> | 310 € | 434 € = | 124 € |
| 02/09/2004 | Gestión Fiscal y presentación de declaraciones | 30           | 10 €  |         |       |