

Asistencia II Parte Revisión Procedimientos Proceso Contable 13_03_2026

OPPI PR-06 PROCEDIMIENTO COSTOS DE LOS PRODUCTOS COMERCIALIZADOS

ELIMINAR INCORPORA

VIGENTE

calidad de la información contable siguiendo el criterio de devengado, mediante la causación los que correspondan a costos y gastos, según su impacto en los productos (bien o servicio) pados por la Entidad, así como la asignación de costos a productos finales efectivamente durante el periodo.

a determinación de los porcentajes de clasificación de las erogaciones comunes con base en la de centros de costos a los funcionarios de planta, se clasifican los egresos entre: gastos directos (grupo 5) y costos de producción (grupo 7), de acuerdo con la información explícita en los soportes de las transacciones recibidas, teniendo en cuenta que los costos de producción den a todos los egresos que tienen relación directa e indirecta con las operaciones gravadas y finaliza con la asignación de valor trasladado del costo de producción al costo de ventas a le los productos que fueron comercializados con el fin de conocer su monto real.

PROPUESTA

NOTAS

SERVICIO / ESPECIFICACIONES DE TIEMPO O TÉRMINOS ASOCIADOS AL PRODUCTO O SERVICIO	NÚM. / ATRIBUTO

Elementos enviados: Claudia P. | (15) Calendar | Revisión | Búsqueda (Ctrl+Alt+Q)

15:42

VIVIENTE VS. PROPUESTA MODIF. POR COSTOS PRODUCTOS COMERCIALIZADOS

Buscar herramientas, ayuda y mucho más (Alt + Q)

Inicio Insertar Referencias Fórmulas Datos Revisar Vista Autoformatar Ayuda Diseño ANGEIS

08

	A	B	C	D	E
OBJETIVO			SIN CAMBIOS		
5	Mejorar la calidad de la información contable siguiendo el criterio de devengado, mediante la causación de los egresos que correspondan a costos y gastos, según su impacto en los productos (bien o servicio) comercializados por la Entidad, así como la asignación de costos a productos finales efectivamente facturados durante el periodo.				
ALCANCE			SIN CAMBIOS		
6	Inicio con la determinación de los porcentajes de clasificación de las erogaciones comunes con base en la asignación de centros de costo a los funcionarios de planta, se clasifican los egresos entre: gastos administrativos (Grupo 3) y costos de producción (Grupo 7), de acuerdo con la información explícita en los documentos soportes de las transacciones recibidas, teniendo en cuenta que los costos de producción corresponden a todos los egresos que tienen relación directa e indirecta con las operaciones gravadas de la entidad, y finaliza con la asignación de valor trasladado del costo de producción al costo de ventas a cada uno de los productos que fueron comercializados con el fin de conocer su monto real.				
CONDICIONES ESPECIALES DE OPERACIÓN			SIN CAMBIOS		
7	<p>PRODUCTO O SERVIDO / ESPECIFICACIONES DE TIEMPO O TERMINOS ASOCIADOS AL PRODUCTO O SERVIDO</p> <p>Atención a la normativa establecida por la Contraloría General de la Nación (CGN) en relación con el régimen de contabilidad pública y en particular con la normatividad y manuales de referencia expedidos para la implementación de los sistemas de costos en las entidades del sector público.</p> <p>Resolución de cumplimiento al Plan de Sostenibilidad Contable por parte de los gerenciales, subgerenciales y unidades de responsabilidad o centros de costos que reportan información a contabilidad atendiendo lo señalado en dichos documentos de fomento oportuna según:</p> <ul style="list-style-type: none"> La Subgerencia de Terceros tramite mensualmente la revisión al detalle los diferentes conceptos de la nómina (devengados y deducciones), según permisos y autorizaciones pertinentes, quienes reportan mensualmente la deducción por dependencia de los funcionarios. Los jefes y encargados de cada dependencia informan al centro de costos en el que se encuentra cada servidor público. El responsable de cada unidad contable suministra mensualmente la información referente a la compra de bienes y servicios, al centro de los recursos asignados para el desarrollo de la administración, la ejecución a la producción. El responsable de la nómina suministra mensualmente la información referente a la compra de bienes y servicios adquiridos por este medio, así como los respectivos soportes y liquidaciones de los pagos (prepagados y débitos documentados). La Gerencia General y de Atención al Ciudadano (GAC) es el encargado de proyectar el presupuesto de ingresos por venta anual y detallado por ítem, el cual debe disponerse en el inicio de ventas. La Subgerencia Administrativa y Financiera a través del proceso de gastos financieros, causa los egresos según corresponde, costo de los bienes y servicios. 				

Insertar Vista Previa

Teams meeting interface showing a document titled "VISTOS VS. PROPIETARIO DE PRODUCTOS COMERCIALIZADOS" with a table of tasks and responsibilities.

Actividad	Responsable	Registro
19. Imprimir comprobante diario y soportes Se imprimen los resúmenes de las hojas de distribución de nómina, provisiones de prestaciones sociales y órdenes de pago, junto con el comprobante de ajuste y comprobante de diario del aplicativo contable. RESPONSABLE: Profesional Especializado Contabilidad		R: Comprobante de Diario y Soportes
20. Costos bienes y servicios - Generar información La Gerencia Comercial y de Atención al Ciudadano responde por la información de cantidades de bienes y servicios vendidos mensualmente que reposa en el aplicativo FACTURACIÓN de SICAPITAL que a su vez la Subgerencia Administrativa y Financiera - Gestión Financiera gestiona para su registro contable. RESPONSABLE: Profesional responsable de la gestión comercial		R: Reporte de Facturación: Ventas totalizadas por producto
21. Revisar la información Se revisa el Reporte de Facturación Detallada generado desde aplicativo FACTURACIÓN de SICAPITAL, verificando la información junto con el libro de bancos recibido de la Tesorería de la UAECD (archivo Excel), los extractos y las conciliaciones bancarias y se verifica que la totalidad de las transacciones se encuentren registradas en el aplicativo UNIFY de SICAPITAL. Este control permite establecer que la totalidad de la información de ventas y de recaudo sea consistente y se encuentren efectivamente registrada en el aplicativo de contabilidad. RESPONSABLE: Profesional / Auxiliar / Técnico Contabilidad	17. Revisar la información -Costos bienes y servicios - Se revisa el Reporte de Facturación Detallada generado desde el aplicativo FACTURACIÓN de SICAPITAL y se verifica que la totalidad de las transacciones se encuentren registradas en el aplicativo. Este control permite establecer que la totalidad de la información de ventas y de recaudo sea consistente y se encuentren completa y efectivamente registrada en el aplicativo de contabilidad. La Gerencia Comercial y de Atención al Ciudadano responde por la información mensual de cantidades de bienes y servicios vendidos y que reposa en el aplicativo FACTURACIÓN de la entidad, que a su vez la Subgerencia Administrativa y Financiera gestiona para su registro contable. RESPONSABLE: Profesional / Auxiliar / Técnico Contabilidad	R: Reporte de Facturación: Ventas totalizadas por producto R: Libro de bancos Tesorería (archivo Excel)

Participants: MC (Martha Isabel Martínez Cárdenas), LP (Luisa Vives Páez), CM (Claudia F...)