
	GESTIÓN FINANCIERA INSTRUCTIVO CAUSACIÓN		Código: GFI-INS-008
			Versión: 3
			Fecha: 01/01/2022
			Página: 1 de 6

INSTRUCTIVO



PARA LA RECONOCIMIENTO CONTABLE DE OPERACIONES

OBJETIVO	Determinar los lineamientos y pasos para llevar a cabo causaciones contables.
ALCANCE	Este instructivo aplica al personal que labora en proceso de gestión financiera y que tiene a su cargo actividades de reconocimiento contable de operaciones
RESPONSABLE	Asistente contable, auxiliar de Contabilidad, auxiliares de apoyo

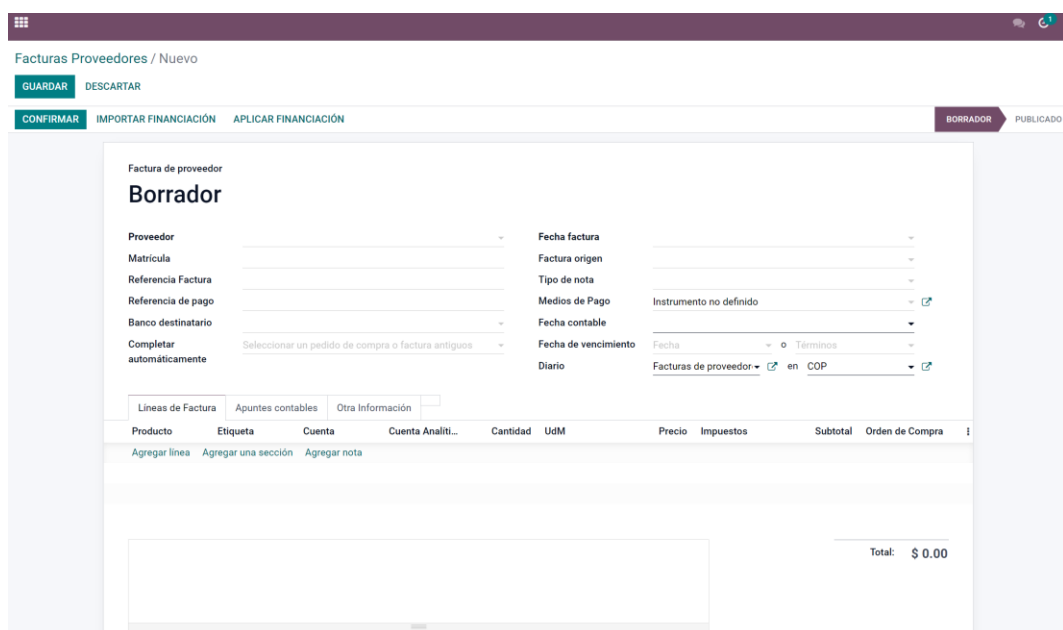
Para el reconocimiento contable de las diferentes operaciones financieras, se debe tener en cuenta la utilización del tipo de DIARIOS, estos han sido clasificados de acuerdo a su naturaleza y que se encuentran en el ERP.

TIPOS DE DIARIOS CONTABLES

- Diarios de Ventas
- Diarios de compras
- Diarios de liquidez
- Diarios varios

	GESTIÓN FINANCIERA INSTRUCTIVO CAUSACIÓN		Código: GFI-INS-008
			Versión: 3
			Fecha: 01/01/2022
			Página: 2 de 6

El reconocimiento contable de las operaciones se realiza mediante las herramientas propuestas por el ERP, el cual permite acceder a las funciones de acuerdo con el perfil de cada usuario. Un comprobante típico del sistema sería el siguiente:



Facturas Proveedores / Nuevo

GUARDAR DESCARTAR

CONFIRMAR IMPORTAR FINANCIACIÓN APLICAR FINANCIACIÓN BORRADOR PUBLICADO

Factura de proveedor



Borrador

Proveedor Fecha factura
 Matricula Factura origen
 Referencia Factura Tipo de nota
 Referencia de pago Medios de Pago Instrumento no definido
 Banco destinatario Fecha contable
 Completar automáticamente Fecha de vencimiento Fecha Terminos
 Seleccionar un pedido de compra o factura antiguas Facturas de proveedor en COP Diario

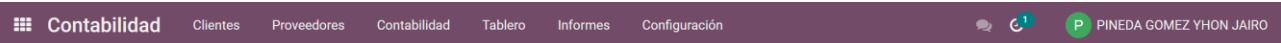
Lineas de Factura Apuntes contables Otra Información

Producto	Etiqueta	Cuenta	Cuenta Anali...	Cantidad	UdM	Precio	Impuestos	Subtotal	Orden de Compra
Agregar línea Agregar una sección Agregar nota									
Total: \$ 0.00									

En el proceso de reconocimiento se debe tener en cuenta la operación a realizar de lo que se desprende el tipo de diario a utilizar.

	GESTIÓN FINANCIERA INSTRUCTIVO CAUSACIÓN		Código:	GFI-INS-008
			Versión:	3
			Fecha:	01/01/2022
			Página:	3 de 6



Para proveedores y acreedores existen los siguientes comprobantes:

					
Diarios contables Compras					
Nombre del diario	Tipo	Grupos de Diarios	Código corto	Cuenta predeterminada	
<input type="checkbox"/> Facturas de proveedores	Compra		PROV	53053505 DESCUENTOS POR AJUSTE A MILES	
<input type="checkbox"/> Libranzas, reintegros y aportes de nómina	Compra		LIBNM	23700501 APORTES A SALUD	
<input type="checkbox"/> Liquidaciones por pagar	Compra		LIQN	25050501 SALARIOS POR PAGAR - INTERFACE	
<input type="checkbox"/> Anticipos	Compra		ANTI	51550501 ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	
<input type="checkbox"/> Doc. Soporte DSCT - Contratos	Compra		DSCT	51109501 HONORARIOS CATEDRATICOS	
<input type="checkbox"/> Nota Ajuste RDSCT - Contratos	Compra		RDSCT	51109501 HONORARIOS CATEDRATICOS	
<input type="checkbox"/> Doc. Soporte DSVR - Varios	Compra		DSVR	53053505 DESCUENTOS POR AJUSTE A MILES	
<input type="checkbox"/> Nota Ajuste RDSVR - Varios	Compra		RDSVR	53053505 DESCUENTOS POR AJUSTE A MILES	
<input type="checkbox"/> Doc. Soporte DSEX - Exterior	Compra		DSEX	53053505 DESCUENTOS POR AJUSTE A MILES	
<input type="checkbox"/> Nota Ajuste RDSEX - Exterior	Compra		RDSEX	51551501 PASAJES AEREOS	
<input type="checkbox"/> Doc. Soporte VATS - Viáticos Contratistas	Compra		VATS	51550501 ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	
<input type="checkbox"/> Nota Ajuste RVATS - Viáticos contratistas	Compra		RDSVT	51550501 ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	
<input type="checkbox"/> Viáticos Empleados - VATE	Compra		VATE	51550501 ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	
<input type="checkbox"/> Tiquetes aéreos	Compra		TICK	51551501 PASAJES AEREOS	
<input type="checkbox"/> Cuentas por pagar Varias	Compra		CXPV	53053505 DESCUENTOS POR AJUSTE A MILES	
<input type="checkbox"/> Devoluciones por pagar	Compra		DVXP	53053505 DESCUENTOS POR AJUSTE A MILES	
<input type="checkbox"/> Declaración Impuestos	Compra		IMPTO	54050501 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	

Aspectos Generales en la contabilización de documento

El Registro se desprende de un flujo de trabajo que se transforma en orden de compra o contrato.

Una vez identificada la orden de compra, se procede a crear la factura de compra anexando todos los soportes electrónicos (factura en PDF o documento soporte, XML, y demás documentos requeridos según el caso.)

	GESTIÓN FINANCIERA INSTRUCTIVO CAUSACIÓN		Código: GFI-INS-008
			Versión: 3
			Fecha: 01/01/2022
			Página: 4 de 6

EN EL DÉBITO Se afecta los siguientes grupos de cuentas contables de acuerdo al producto seleccionado

El gasto: cuenta 5
 El Diferido: cuenta 17
 Propiedad planta y Equipo:15
 El almacén o Inventario: cuenta 14
 Las cuentas por Cobrar: 13
 La Biblioteca: cuenta 18

Se debe tener en la cuenta analítica correspondiente al ordenador del gasto: programa, dependencia, proyecto, convenio

En las líneas de factura se deberán completar los datos del producto, etiqueta, cuenta contable, cuenta analítica, cantidad, precio unitario, impuestos aplicables (IVA, retenciones etc.)



EN EL CRÉDITO Se afecta, de acuerdo al tipo de causación las siguientes cuentas:

La cuenta de Retención en la Fuente, de acuerdo a la operación por compras y/o servicios cuando tributariamente el proveedor sea sujeto pasivo por:

236515: Honorarios
 236525: Servicios
 236530: Arrendamientos
 236540: Compras
 236555: Sujeto pasivo extranjero

La cuenta por Pagar al proveedor de acuerdo con el tipo de operación por compras y/o servicios:

220505: Proveedores nacionales
 221005: Proveedores del exterior
 233525: Honorarios y comisiones por pagar
 233595: Otros costos y gastos por pagar
 233550: Servicios Públicos por Pagar
 233540: Arrendamientos por Pagar
 233555: Seguros por Pagar
 233560: Gastos de viaje por Pagar

	GESTIÓN FINANCIERA INSTRUCTIVO CAUSACIÓN		Código: GFI-INS-008
			Versión: 3
			Fecha: 01/01/2022
			Página: 5 de 6

En la parte inferior: Se debe incluir las observaciones particulares que se consideren relevantes.

Una vez diligenciados todos los campos se debe CONFIRMAR la operación para que se complete el registro y se asigne por parte del sistema el número de DIARIO contable seleccionado.

Facturas Proveedores / PROV/2022/0456 (CIA1136245)

[EDITAR](#) [CREAR](#)

[Imprimir](#) [Acción](#)

[AÑADIR FACTURA RECTIFICATIVA](#) [AGREGAR NOTA DÉBITO](#) [RESTABLECER A BORRADOR](#)
[BORRADOR](#)

Factura de proveedor

PROV/2022/0456

PAGADO



<p>Proveedor LA PIPA COMERCIALIZADORA S.A.S. CARRERA 18 No.22-38 AVENIDA CENTRO MANIZALES MANIZALES Colombia – 900977777</p> <p>Matricula</p> <p>Referencia Factura CIA1136245 <small>Referencia de pago</small></p> <p>Banco destinatario 84369997469 - BANCO DAVIVIENDA</p>	<p>Fecha factura 2</p> <p><small>Factura origen</small></p> <p><small>Tipo de nota</small></p> <p>Medios de Pago Instrumento no definido</p> <p>Fecha contable</p> <p><small>Fecha de vencimiento</small></p> <p>Diario Facturas de proveedores en COP</p>
---	--

Producto	Etiqueta	Cuenta	Cuenta Analítica	Cantidad	UdM	Precio	Impuestos	Subtotal	Orden de Comp...
[51952501] G- Elem...	Elementos de Aseo y Cafeteria	51952501 ELEMEN...	[B0802X0167] Con...	1.00	Unidad...	104,957.98	(IVA Compra 19%)	\$ 104,957.98	

Elementos de Aseo y Cafeteria

Total Libre de Impuestos:	\$ 104,957.98
IVA:	\$ 19,942.02
Total:	\$ 124,900.00
● Pagado en 30-03-2022	\$ 124,900.00
Importe adeudado:	\$ 0.00

El estado del comprobante debe quedar en PUBLICADO, con la secuencia del comprobante, e impuestos aplicados.

 <p>UNIVERSIDAD DE MANIZALES</p>	<p>GESTIÓN FINANCIERA</p> <p>INSTRUCTIVO CAUSACIÓN</p>		Código:	GFI-INS-008
			Versión:	3
			Fecha:	01/01/2022
			Página:	6 de 6

En la pestaña **Otra información** se debe seleccionar el check de revisar, para que quede en estado pendiente para revisión. Una vez realizada quedará disponible para pago.

Líneas de Factura
Apuntes contables
Otra Información

Contabilidad

Incoferm

Factura recibida

Posición Fiscal Responsable de IVA - Régimen Común

Resolución

Hash de inalterabilidad

Publicar

Automáticamente

Para revisar

Una vez se ejecute el pago aparecerá una banda en color verde para indicar el estado PAGADO.