

## DOCUMENTOS QUE NO CONTABILIZAN



Código:

Actualización: 1

Fecha: 04/11/19

Página 1 de 6

## Manual de Usuario

## DOCUMENTOS QUE NO CONTABILIZAN

## DOCUMENTOS QUE NO CONTABILIZAN



Código:

Actualización: 1

Fecha: 04/11/19

Página 2 de 6

### INTRODUCCIÓN

La Administración de IDEAL software presenta a los usuarios un conjunto de manuales que les indicará los pasos que deben seguir en el aplicativo para poder desarrollar la ejecución de la administración sistematizada de las diferentes actividades.

Las teorías o principios aplicadas dentro del diseño y desarrollo del software son utilizadas para hacer de este una herramienta informática administrativa, que cumpla con los requisitos exigidos por nuestros clientes y partes interesadas, aportando los más altos niveles de eficiencia y confiabilidad, aprovechando eficientemente los recursos disponibles.

Les dejamos una descripción de los planteamientos aplicados

#### Procesos:


Para lograr un mejor entendimiento es necesario definir primero. ¿Qué es un sistema? Un sistema puede ser definido como un conjunto de partes que interactúan unas con otras para funcionar finalmente como un todo. Las distintas partes operan en conjunción para alcanzar los objetivos del sistema.

Todo proceso es la forma natural de organización del trabajo. Se concibe a la organización como un sistema de procesos, inmerso en un entorno, que procesa entradas (inputs) y genera resultados (outputs). Igualmente, debería significar la posibilidad de centrar las actividades de la organización en quien recibe el resultado final del conjunto de los procesos.

En las entidades existe una red de procesos, la cual, al trabajar articuladamente, permite generar valor. Un resultado deseado se alcanza más eficientemente cuando las actividades y los recursos relacionados se gestionan como un proceso.

#### Programación Contable:

Para lograr generar la clasificación de la información técnicamente en los documentos de segundo nivel o documentos espejo, utilizamos unos inductores que amarran una cuentas presupuestales y matrices de programación contable, dentro de esta los consultores dejarán prevista una fecha y una cuenta contable que se activara cuando cronológicamente le corresponda generando la contabilización prevista.

DOCUMENTOS QUE NO CONTABILIZAN				
Código:	Actualización: 1	Fecha: 04/11/19	Página 3 de 6	

### Movimientos:

Corresponde a la categorización para una mayor comprensión y clasificación de las actividades o transacciones de la entidad objeto de sistematizar.

Los tipos de movimiento utilizados son:

- 1 = Movimientos de entradas.
- 2 = Movimientos de salida.
- 3 = Reversión de los movimientos de entrada
- 4 = Reversión de los movimientos de salida

Estos tipos de movimientos van acompañados de un consecutivo y entonces tendríamos varias clases de movimientos tanto de entrada como de salida, logrando con esto una mejor clasificación de las transacciones de la entidad

### Categoría de Documentos:

Las transacciones financieras y de todo tipo de la entidad deben estar soportadas por un documento que la respalde, esta categoría dentro del sistema son llamadas documentos origen o documentos de primer nivel, existen otro tipo de documentos determinados u originados de los antes mencionados denominados de segundo nivel o espejo, se generan a través de unas matrices o inductores mediante la programaciones contable y presupuestal, es información clasificada técnicamente conforme a las directrices contables y presupuestales estatales.

### Iconos que encontraran en la navegación.



Crear documento nuevo



Buscar documento



Ir a la agenda



Abrir nueva sesión



Guardar formulario



Retornar



Imprimir



Duplicar



Exportar a Excel



Refrescar

## DOCUMENTOS QUE NO CONTABILIZAN



Código:

Actualización: 1

Fecha: 04/11/19

Página 4 de 6

### Documentos Que No Contabilizan

Conocemos la teoría de los documentos origen o de primer nivel y los documentos espejo o documentos de segundo nivel, hemos dicho que todo se refleja a contabilidad automáticamente, por razones lógicas hay documento que no deben reflejar clasificación contable, se debe a que las obligaciones o los derechos ya fueron reconocidos previamente, por razones de procedimiento o normativo se deben cumplir unos momentos presupuestales, el más común es el recaudo para terceros, como por ejemplo la sobretasa ambiental, en este caso el recaudo se lleva directamente a una obligación por pagar (240719001 Recaudos Del Porcentaje Y Sobretasa Ambiental Al Impuesto Predial), presupuestalmente se lleva al ingreso, así mismo es pagada, cumpliendo las cuatro momentos presupuestales (CDP, Compromiso, Cuenta por pagar, y Egreso), en este punto ya contabilidad tiene reconocido la obligación de la cuenta por pagar entonces no hay necesidad de reflejar contablemente la cuenta por pagar que se elabora en este caso.

Ocurre lo mismo en el pago de obligaciones financieras, pues se reconocen cuando se recibe el préstamo, al cumplir con los momentos presupuestales la cuenta por pagar no debe reflejar clasificación de cuentas contables.

En conclusión, toda obligación reconocida previamente que se pague afectando el presupuesto no debe hacer reflejo en los comprobantes cuenta por pagar en contabilidad.

Lo que se debe hacer es indicarle al sistema que no contabilice.

<b>Causacion Contable:</b>	<b>No</b> ▼
----------------------------	-------------

Liquidacion CxP				Pagos Autorizados	Pagos Anteriores	Retenciones	Cuenta por Pagar
<b>Liquidacion CxP</b>							
Numero CxP:	6117	Anticipo:	<input type="checkbox"/>	Fecha:	01/05/2019	Medio de pago:	Seleccione...
Tipo de Entrada:	Registro Presupuestal	Registro:		Causacion Contable:	No		
CDP:		Detalle RP:					
Centro Costo:	Seleccione ...	Tercero:					
Detalle CxP:							
Valor RP:		Saldo:		Pagos Vig Anterior:	0		
Valor a Pagar:	0	Base:		Iva:			

Si se requiere reflejar la clasificación contable nuevamente por que se olvidó dar la instrucción en tesorería se debe utilizar la opción reflejar documento (Ver Reflejar Documentos A Contabilidad) e indicar al sistema que no refleje a contabilidad y el sistema elimina la contabilización.

## DOCUMENTOS QUE NO CONTABILIZAN



Código:

Actualización: 1

Fecha: 04/11/19

Página 5 de 6

**Liquidacion CxP** Retenciones Cuenta por Pagar

**Liquidacion CxP**

Numero CxP: 5148 Fecha: 10/04/2019 Vigencia: 2019 P Causacion Contable: No

Registro: 123 CDP: 123 Detalle RP:

Centro Costo: 01 - ADMINISTRACION CENTRAL Tercero: 822000091 CORMACARENA

Detalle Orden de Pago: PAGO DE 1 TRIMESTRE SOBRETASA AMBIENTAL 2019

Las transferencias de Sistema General de Participación SGP que se le lleva un control desde presupuesto, se contabiliza previamente durante el reflejo del documento Distribución Conpes, la liquidación del recaudo transferencia no necesita contabilización, ya reconocido el derecho en el mes anterior.

**Agregar Conpes**

Codigo: 68 Fecha: 01/02/2019 Detalle: DOCEAVA 2019 FEB

**Detalle Conpes**

Tipo Mov: Aumenta Tercero: Ingreso: Seleccione Centro Costo: 01 - ADMINISTRACION CENTRAL Valor: 0 Agregar

**Detalle Conpes**

Tipo Mov	Ingreso	Tercero	CC	Valor
A	01	IMPUESTO PREDIAL VIGENCIA ACTUAL	899999014 MINISTERIO PROTECCION Y SALUD P	01 11418960.36
A	02	IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	900463725 MINISTERIO DE VIVIENDA CIUDAD Y T	01 35652487.91
A	03	IMPUESTO PREDIAL VIGENCIAS ANTERIORES	899999090 MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO	01 87847974
A	04	ESTAMPILLA PRO-TURISMO 9% 91%	899999090 MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO	01 5447273.18
A	05	RECAUDO-PAGO RENDIMIENTOS FINANCIEROS PARA TERCEROS	899999090 MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO	01 4085454.91
A	06	DEVOLUCIONES DE RECURSOS NO EJECUTADOS	899999090 MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO	01 111781140.82
A	08	ARRENDAMIENTOS	899999090 MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO	01 2789700
Total				259,022,991.18

Son: DOSCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MILLONES VEINTIDOS MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y UN Pesos

Liquidación recaudo transferencia.

**Liquidar Recaudos Transferencias**

Numero Liquidacion: 677 Fecha: 01/05/2019

Vigencia: 2020 Causacion Contable: No

Otro caso especial que no contabiliza es las transferencias de regalías, solo se debe hacer la liquidación de la transferencia, esta hace el reconocimiento del derecho y refleja la clasificación contable, el recurso solo aplica su desembolso al ejecutar el proyecto, razón por la cual no se hace documento de recaudo, o si se hace por control al cierre de liquidaciones, no debe hacer reflejo de clasificación contable, el sistema ejecuta la acción automáticamente si se utilizaron códigos marcados como (SGR) en los conectores de ingresos (Ver Parametrización Contable).

## DOCUMENTOS QUE NO CONTABILIZAN



Código:

Actualización: 1

Fecha: 04/11/19

Página 6 de 6

Cuando el recurso es enviado a un tercero para ser administrado se marca el medio de pago

Medio de Pago:

1 - FONPET

Recaudos Transferencias							
No Recaudo:	1194	Fecha:	11/05/2020	No Liquid:	595	Centro Costo:	01 - ADMINISTRACION CENTRAL
Concepto Recaudo:	RECONOCIMIENTO SGR FONPET AGOSTO		Vigencia:	2020	Ingresar presupuesto?	SI	
Recaudo:	MEDIO PAGO SSF		Medio de Pago:		1 - FONPET		
NIT:	900517804		MINISTERIO DE HACIENDA CUENTA SGR				

Recordemos que las regalías el reconocimiento y la clasificación del derecho en contabilidad ocurre en el momento de la instrucción hecha por Fondo Nacional de Regalías, pero la afectación presupuestal del ingreso solo se da con el movimiento de caja ósea cuando se ejecuta el proyecto.

**Nota.** Estos casos son responsabilidad del profesional de la contaduría o quien haga sus veces hacer la supervisión, seguramente en el programa de revisiones y conciliaciones, evitando tener contabilizaciones simultaneas (Doble) de un mismo echo económico.