


	GESTIÓN FINANCIERA INSTRUCTIVO CAUSACIÓN CONTABLE		Código:	GF-IT-008
			Versión :	1.0
			Fecha:	01/10/2018
			Página	1 de 5

INSTRUCTIVO
PARA LA CAUSACIÓN CONTABLE

VERSIÓN	MOTIVO DEL CAMBIO

Fecha de aprobación:	11/07/2019
Revisó:	Aseguramiento de la calidad
Aprobó:	Rector: _____

 UNIVERSIDAD DE MANIZALES®	<div>GESTIÓN FINANCIERA</div> <div>INSTRUCTIVO</div> <div>CAUSACIÓN CONTABLE</div>	 www.certidata.info www.fbcert.services	<div><div>Código:</div><div>GF-IT-008</div></div> <div><div>Versión</div><div>:</div><div>1.0</div></div> <div><div>Fecha:</div><div>01/10/2018</div></div> <div><div>Página</div><div>2 de 5</div></div>
---	--	---	---

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 causación.
RESPONSABLE	Auxiliar de Contabilidad



Para el registro contable de las diferentes operaciones, se debe tener en cuenta la utilización del tipo de comprobante, estos han sido creados para una mejor clasificación de la información contable.

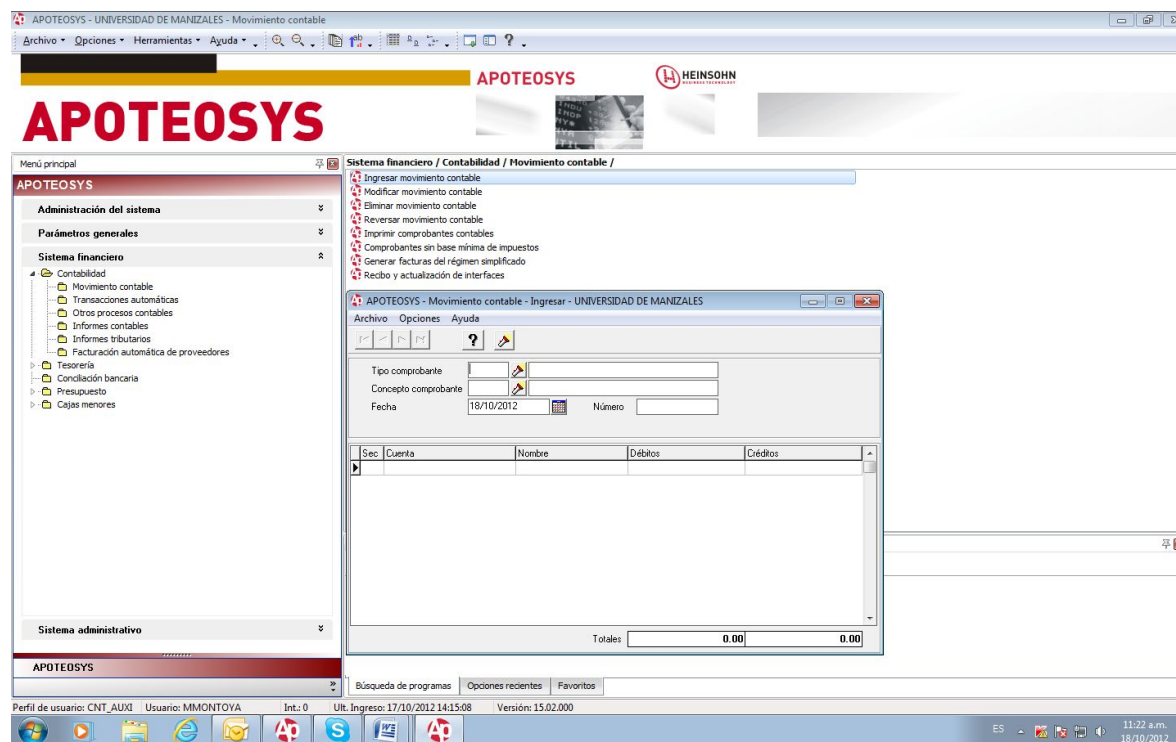
PRINCIPALES TIPOS DE COMPROBANTES - CAUSACIONES

Causación viáticos (PR04)
Causación Anticipos (PR03)
Causación liquidaciones (LQ01)
Órdenes de pago - división financiera (OPSS)
Proveedores de bienes y servicios (PR01 – PR02)
Cajas Menores (CMEN)
Legalizaciones (LG01)
Notas Crédito (NCNT)
Anulaciones (ANUL)

La ruta en el sistema administrativo y contable, para la causación de los distintos comprobantes en APOTEOSYS es la siguiente:

Ruta. Sistema financiero/Contabilidad/Movimiento Contable/Ingresar Movimiento

 UNIVERSIDAD DE MANIZALES ®	<div>GESTIÓN FINANCIERA</div> <div>INSTRUCTIVO</div> <div>CAUSACIÓN CONTABLE</div>	 www.certidata.info www.fbcert.services	<div><div>Código:</div><div>GF-IT-008</div></div> <div><div>Versión</div><div>:</div><div>1.0</div></div> <div><div>Fecha:</div><div>01/10/2018</div></div> <div><div>Página</div><div>3 de 5</div></div>
--	--	---	---





Tipo de comprobante: PR01 - PR02 – PR03 – PR04 – LQ01 – CMEN – NCNT, etc

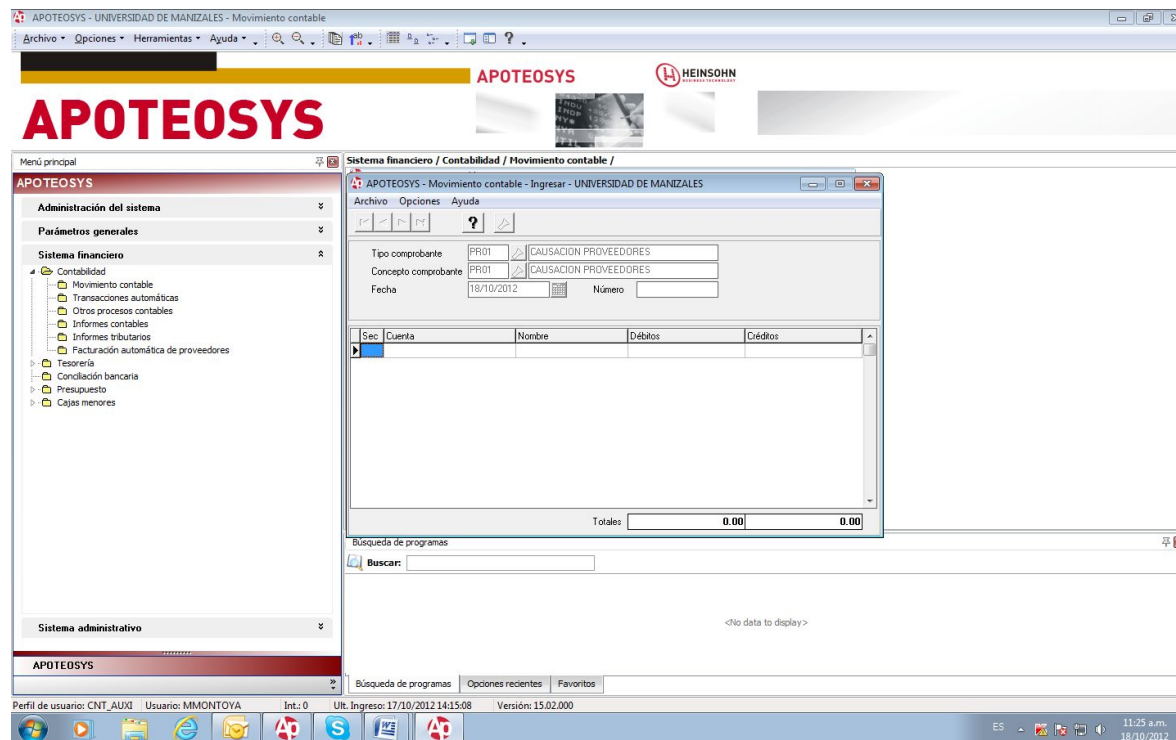
Concepto comprobante: En nuestro caso es el mismo número de comprobante

Fecha: Corresponde a la fecha del documento

TAB

El cursor se ubica en la grilla, en donde se hace el registro contable y doble clic en el recuadro azul para que permita la inserción del registro contable.

 UNIVERSIDAD DE MANIZALES ®	<div>GESTIÓN FINANCIERA</div> <div>INSTRUCTIVO</div> <div>CAUSACIÓN CONTABLE</div>	 www.certidata.info www.fbcert.services	<div><div>Código:</div><div>GF-IT-008</div></div> <div><div>Versión</div><div>:</div><div>1.0</div></div> <div><div>Fecha:</div><div>01/10/2018</div></div> <div><div>Página</div><div>4 de 5</div></div>
--	--	---	---



Aspectos Generales en la contabilización de documento

Registro

DB/ Se afecta, de acuerdo al tipo de causación las siguientes cuentas

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 cuenta el centro de Costos correspondiente al ordenador del gasto: programa, dependencia, proyecto, convenio

En datos adicionales, discriminamos el IVA cuando haya lugar (si el proveedor de Bienes y/o servicios es responsable)

 UNIVERSIDAD DE MANIZALES ®	<div>GESTIÓN FINANCIERA</div> <div>INSTRUCTIVO</div> <div>CAUSACIÓN CONTABLE</div>	 www.certidata.info www.fbcert.services	<table><tr><td>Código:</td><td>GF-IT-008</td></tr><tr><td>Versión:</td><td>1.0</td></tr><tr><td>Fecha:</td><td>01/10/2018</td></tr><tr><td>Página</td><td>5 de 5</td></tr></table>	Código:	GF-IT-008	Versión:	1.0	Fecha:	01/10/2018	Página	5 de 5
Código:	GF-IT-008										
Versión:	1.0										
Fecha:	01/10/2018										
Página	5 de 5										

CR/ 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 al tipo de operación por compras y/o servicios:

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

Observaciones: En este campo se hace una descripción clara del hecho contable que se está registrando.

Una vez insertado el movimiento contable guardamos el registro

Archivo__actualizar movimiento

Desea contabilizar el movimiento SI - NO

Se generó el comprobante No. xxxxx

Finalmente se imprime el comprobante