

## GUIA CONCILIACIÓN CUENTRAS POR COBRAR CXC Y CONTABILIDAD

## Objetivo

Explicar claramente paso a paso como se deber realizar la conciliación entre la Cartera, específicamente Cuentas por Cobrar (CxC) y la contabilidad.

### Procedimiento

El concepto de conciliación abarca como objetivo fundamental brindar una igualdad entre la información registrada en el sistema SAG<sup>®</sup>, para esta guía mostraremos paso a paso como se debe realizar una rápida y efectiva conciliación entre la Cartera, específicamente las Cuentas por Cobrar y la Contabilidad, como hemos visto en la normal operación de nuestro sistema, el SAG<sup>®</sup> realizar una doble afectación a nivel de Cartera y Contable, para aquellos documentos de naturaleza cuenta por pagar.

Veamos a continuación la precondición que debe tener parametrizada esta fuente (ver Imagen 1).

💋 SAG .:: Configuración (DemoPYA.db) :: - Periodo: 2010	1006 :: - [Fuentes]	
💑 🏎 Archivo Opciones Datos Utilidades Ventana Ayudas	das	
🗣 📾 🗱 🖻 👫 * 💩 🍸 👬 🐒 🖿 🗠 🕫 🔳	- 💷 i 👦 i 😼 🙎 📴 😵	
฿ ✔ ℅ ʎ ฿ 兽 全 ၛ № ᇴ ๖		
Datos Básicos Imputación Contable: Nivel 1 Usuarios Autorizado:	dos	
Datos Generales		
Código: FV Clase de Comprobante:	Descripción: FACTURA DE VENTA Último: 4	
Clase Fuente: Facturas	Tipo de Tercero: Clientes (CxC) O Proveedores (CxP) Líneas: 20	
Tipo de Docto.: Factura de Venta	Consecutivo: O Único O Por Año O Por Mes Copias: 1	
Tipo de Fuente:	Duplicados? O Sí O No	
Compra/Venta: Venta	Valor a Sugerir: Precio Normal (1) 💽 Bloquear 🗖	
Formato de Impr.: dw_fac_com_gaviagro	Prefijo Obligat.? 🔿 Sí 💿 No 🛛 Cuál? 📄	
Bodega Fija: 01 - Principal	💌 Es una Remisión? 🔿 Sí 💿 No	
Impresora Fija:	🛃 Cambiar Color? 💽 Sí 🔿 No 🛛 Rị: 255 Vr. 200 Az: 200	
	Marzo de 2010 Rango 1 al 5000 Actividad Económica: 5161 IVA REGIMEN COMUN NO SOMOS GRANDES CONTRIBUYENTES	
Afectaciones y Validaciones		
Genera CxC/CxP: O Sí O No Permite	mite Fact. con Saldo Neg.: O Sí O No Costea:	
Cancela CxC/CxP: C Sí O No Permi	rmite Inv. con Saldo Neg.: OSí ONo OSí	
Afecta Inventario: C Sí O No C + O - Permite	iite Despachos > Ped/OC: O Sí O No	
Afecta Ped/OC: OSi ONo O+ O- Permite D	e Dig. Ped. sin Existencia: O Sí O No O Ajuste al Losto	
Afecta Traslados: OSI ONO O+ O- Permite U	e Grabar Art. con Costo U: O Si O No O Suma al Costo	
Afecta Ppto.: O Si O No O + O - Permite Gra	Grabar Linea con Cant. U: O Si O No O Nota Crédito	
Arecta Bancos: No		
Causaciones Contra-Asiento al Anular	Cuentas para la Diferencia en Cambio	
Causar IVA Realizar Contra-Asiento? O Si	O No Si la Dif. en Cambio es +: ▼	
Causar ReteFTE Fuente del Contra-Asiento:	Si la Dif. en Cambio es :	
Causar HetelVA     Fuente para su Aplicación:		

Imagen 1

Recordemos que para ingresar a esta opción lo haremos por Configuración / Fuentes 1/ Seleccionamos la Fuente, que para este caso es la FV.

En marcado en el recuadro rojo identificamos la parametrización que debe tener este tipo de fuentes.



Continuando con nuestra guía presentamos a continuación el procedimiento de conciliación.

 Nuestro sistema SAG<sup>®</sup> genera una serie de informe para verificar nuestras Cuentas por Cobrar, específicamente usaremos el informe 05-05 Facturas Pendientes de Pago. Lo encontraremos en: Operación / Informes / Varios / 05. Facturas y Movimientos de Inventario (ver Imagen 2) / 05-A. Facturas Pendientes de Pago. / 05-05 Facturas Pendientes de Pago (ver Imagen 3).

🚿 SAG .:: Operac	ión (Dem	oPYA.db) :: - Periodo: 201006 ::	
Archivo Opciones	Informes	Utilidades Ventana Ayudas	
U 🗟 🇯 🤇	Varios	<ul> <li>01. Balances y Saldos de Cuentas</li> <li>02. Artículos</li> <li>03. Clientes</li> <li>04. Proveedores</li> <li>05. Facturas y Movimiento de Inventario</li> <li>06. Recibos de Caja y Egresos</li> <li>07. Pedidos y Ordenes de Compra</li> <li>08. Movimiento Contable</li> </ul>	

Imagen 2

Inf. Facturas e Inventario	Por pantalla				
Seleccione el Grupo de Informes deseado					
05-A. FACTURAS PENDIENTE DE I	PAGO	Listado de Facturas pendientes de pago.			
05-B. OTROS		Listado detallado de las Facturas digitadas.			
Seleccione el Informe dese	eado				
05-01. ANTIGUEDAD FACTURA	S	Listado de Facturas pendientes de pago, en orden de la más venc📥			
05-02, FACTURAS POR RANGO	DE VENCIMIENTOS.	Listado de Facturas, con la opción de consultar por fecha de ven			
05-05. FACTURAS PENDIENTES	S DE PAGO (CxC y CxP)	Listado de Facturas pendientes de pago, el cual muestra sólo el s			
05-05a, FACTURAS PENDIENTE AUTORIZADAS	S DE PAGO (CxC y CxP)	Listado de Facturas pendientes de pago. Autorizadas			

#### Imagen 3

2. Recordemos que debemos dar ciertos parámetros mínimos con el fin de generar con éxito el informe, a continuación se muestra la fracción de ventana que contiene los parámetros y su explicación (ver Imagen 4).

Período:	NUNIO
S	eleccione Fuente
Rango de Números:	-
Rango de Fechas:	01/01/1990 - 25/06/2010
Naturaleza:	Porcobrar ⓒ Ambas C Porpagar C
Centro de Costo:	<b>_</b>
Orientación del Papel:	<ul> <li>El de la impresora</li> <li>O Horizontal</li> <li>O Vertical</li> </ul>

- ➡ Periodo al cual se desea generar, es obligatorio.
- Al dar click sobre Seleccione Fuente nos abre una nueva ventana donde seleccionaremos aquellas fuentes a ser tenidas en cuenta para el reporte, es obligatorio.
- ⇒ Rango de Números, hace referencia a los números de documentos, es opcional.
- ⇒ Rango de fechas, que tienen los documentos se sugiere dejar las por defecto.
- ⇒ Naturaleza, para esta guía Por cobrar.
- ⇒ Centros de Costo, Opcional.

Imagen 4



3. Una vez definidos los parámetros del informes damos click en el icono Generar.

.

Este informe nos mostrara los valores a nivel de CARTERA, se puede imprimir en físico o PDF y/o exportarlo a excel.

4. Luego de tener el anterior informe vamos a generar el comparativo a nivel de contabilidad, para ello tomaremos el informe 08-02. Auxiliar.

Lo encontraremos en: Operación / Informes / Varios / 08. Movimiento Contable (ver Imagen 5) / 08-B. Auxiliar. / 08-02. Auxiliar (ver Imagen 6).



Imagen 5

Inf. Myto. Contable Por pantalla	
Seleccione el Grupo de Informes deseado	
08-A. INFORME DE ANEXOS	Anexos de Retención en la Fuente e IVA.
DS-B. AUXILIAR	Auxiliar en Diferentes Presentaciones.
D8-C. OTROS	Comprobante de Diario.
Seleccione el Informe deseado	
Seleccione el Informe deseado 08-02. AUXILIAR	Auxiliar.
Seleccione el Informe deseado 08-02: AUXILIAR 08-02a. AUXILIAR CON C-COSTO	Auxiliar. Auxiliar detallado por Cuenta y Centro de Costos.
Seleccione el Informe deseado 08-02. AUXILIAR 08-02a. AUXILIAR CON C-COSTO 08-02b. AUXILIAR -EPSON-	Auxiliar. Auxiliar detallado por Cuenta y Centro de Costos. Auxiliar diseñado especialmente para impresoras de punto. Se debe
Seleccione el Informe deseado D8-02. AUXILIAR D8-02a. AUXILIAR CON C-COSTO D8-02b. AUXILIAR -EPSON- D8-03. AUXILIAR PAPEL 10 5/8	Auxiliar. Auxiliar detallado por Cuenta y Centro de Costos. Auxiliar diseñado especialmente para impresoras de punto. Se debe Auxiliar en formato de papel 10 5/8.

Imagen 6

 Recordemos que debemos dar ciertos parámetros mínimos con el fin de generar con éxito el informe, a continuación se muestra la fracción de ventana que contiene los parámetros y su explicación (ver Imagen 7).

Período:	1UNIO
Rango de Cuentas:	-
Orientación del Papel:	<ul> <li>€ El de la impresora</li> <li>C Horizontal</li> <li>C Vertical</li> </ul>

- ⇒ Periodo al cual se desea generar el informe, recordemos que sin importar que las facturas sean de fecha de otros meses, el saldo está vigente al periodo donde nos aparece en cartera, es obligatorio.
- ⇒ Rango de Cuentas, para esta guía colocaremos 1305 130599





6. Una vez definidos los parámetros del informes damos click en el icono Generar. 📝

Este informe nos mostrara los valores a nivel de CONTABILIDAD, se puede imprimir en físico o PDF y/o exportar a excel.

 Generados los dos informes podemos realizar la siguiente conciliación: El valor Total del informe 05-05 Facturas Pendientes de Pago, (ver Imagen 8), campo en marcado en un recuadro rojo.

		DE	МО РҮА					
P & A 05-05		NIT. 900,077,1	.11 - 7				25-J	un-2010
ADMINISTRAI LISTA	ADO DE FACTI	URAS PENDIENTE	S DE PAGO (S	ALDO ACTUA	L)		Pá	.g. 1 de 1
		CxC - Junio	2010					
Nombre del Tercero	NIT	Documento	Nro. Doc. 2	Fecha	Vence	Días	Saldo Actual	AU
AGROPECUARIA GALEANO RUED	800,194,803	Dir: KM 17 VIA A	CACIAS LA C	UNCI. VILLAV	ICENCIO		665 97 73 -	
Vend:		FV - 3		Jun.25/2010	Jul.25/2010	-30	742,4	00 🔽 06
							742,4	00
ALFACONTROL LTDA	811,021,383	Dir: CL 56 35 13 B	RR BOSTON	MEDELI	LIN	Tel: 4	444 00 34 -	
Vend:		FV - 1		Jun.25/2010	Jun.25/2010	0	278,4	00 🗹
Vend:		FV - 4		Jun.25/2010	Jun.25/2010	0	3,375,0	20 🔽
							3,653,4	00
COOMEAGRO CTA.	822,006,639	Dir: Carretera del	amor Km 1.5 de	l anille VILLAV	ICENCIO	Tel: 8	663 90 01 - 8 668 88	03
Vend:		FV - 2		Jun.25/2010	Ju1.25/2010	-30	208,8	JO 🔽
							208,8	00
					Tota	les:	4,604,60	10

## Imagen 8

Debe coincidir exactamente con el informe 08-02. Auxiliar, (ver Imagen 9), el valor de la cuenta 130505 Nacionales, para el caso del PUC que tomamos de ejemplo, existen empresas en las cuales se manejan clientes del Exterior, para esta cuenta se debe realizar el mismo comparativo.

•							
			DEN	ΙΟ ΡΥΑ			
P&A			NIT. 900	0,077,111 - 7			25-Jun-2010
08-02			AUX	XILIAR			20:00
ADMINISTRA			Jun	uio 2010			Pág. 1 de 1
Cuenta/N	т	Nombre					1305
Fecha Docu	imento	Cheque Co	ncepto	S. Anterior	Débito	Crédito	S. Actual
1305 CL	JENTES				4,604,600.00		4,604,600.00
130505 NA	CIONAL	.ES			4,604,600.00		4,604,600.00
13050505 CL	IENTES I	VACIONALES			4,604,600.00		4,604,600.00
800,194,8031 AC	FOPECU	JARIA GALEA	NO RUEDA Y CIA S		742,400.00		742,400.00
25/Jun/10 FV 811,021,3838 AL	.FACONI	3 TROLLTDA	FACT 3		742.400.00 3,653,400.00		3,653,400.00
25/Jun/10 FV 25/Jun/10 FV 822,006,6395 CC	OMEAG	1 4 RO CTA.	Venta Balones de Terror FACT 4. INVENTARIO		278.400.00 3.375.000.00 208,800.00		208,800.00
25/Jun/10 FV		2	Venta Balon Terror v Orring	rs	208.800.00		
							Imagen 9
					4,604,600.00		magen



# P&A SOLUCIONES INTEGRADAS S.A. NIT: 811040859-2

8. Al realizar la conciliación entre los dos informes anteriores se pueden presentar diferencias entre los valores, para tal fin el sistema SAG<sup>®</sup> cuenta con el informe 92-04. Control Contabilidad vs Cartera.

Lo encontraremos en: Operación / Informes / Varios / 92. Control y Auditoria (ver Imagen 10) / 92-A. Informes de Control y Auditoria. / 92-04. Control Contabilidad vs Cartera (ver Imagen 11).

Archivo Opciones Informes	Utilidades Ventana Ayudas
🕼 🔿 🎎 🤉 Varios	01. Balances y Saldos de Cuentas
	02. Artículos
	03. Clientes
	04. Proveedores
	05. Facturas y Movimiento de Inventario
	06. Recibos de Caja y Egresos
	07. Pedidos y Ordenes de Compra
	08. Movimiento Contable
	09. Libros Oficiales
	10. Presupuesto
	11. Balance General, PyG y demás Formatos
	12. Bancos
	13. Otros Informes
	14. Vendedores
	17. Activos Fijos
	18. Sucursales
	19. Producción
	20. POS
	21. Inf. Medios Magnéticos
	50. Salud
	91. Gráficas
	92. Control v Auditoría

Imagen 10

Inf. Otros Reportes Por pantalla						
Seleccione el Grupo de Informes deseado						
92-A. INFORMES DE CONTROL Y AUDITORÍA	Diferentes informes para realizar seguimiento y control al sistema.					
Seleccione el Informe deseado						
92-01. DOCUMENTOS ANULADOS	Muestra los documentos anulados en un rango de fechas determi					
92-02. CONTROL DE CONSECUTIVOS	Muestra los documentos faltantes o digitados en otro mes.					
92-03. DOCUMENTOS DESCUADRADOS	Muestra los documentos descuadrados contablemente.					
92-03a. INFORME DE CUADRE	Muestra los totales débito y crédito por cada fuente.					
92-03b. TOTAL FACTURA vs CONTABILIDAD	Relaciona los documentos comparando total de las facturas Vs. s					
92-04. CONTROL CONTABILIDAD vs CARTERA	Relación de clientes comparando saldo cartera Vs. saldo contabil					
	periodo determinado.					
92-05. COMPARATIVO C.M.V. (Contab. vs Inven.)	Relación de documentos comparando el c.m.v (promedio y último)					

Imagen 11



 Recordemos que debemos dar ciertos parámetros mínimos con el fin de generar con éxito el informe, a continuación se muestra la fracción de ventana que contiene los parámetros y su explicación (ver Imagen 12).

Período:	JUNIO 👤 2,010 🚍
Naturaleza:	Por cobrar 💿 Por pagar 🔿
Rango de Cuentas:	1305 - 130599
Orden:	Nombre ONIT/Ced
Rango de Nit.	
Orientación del Papel:	O El de la impresora ⊙ Horizontal O Vertical

- ⇒ Periodo al cual se desea generar el informe, es obligatorio.
- ⇒ Naturaleza, para esta guía Por cobrar.
- ⇒ Rango de Cuentas, como lo habíamos definido en el informe Auxiliar, para esta guía colocaremos 1305 – 139999, es obligatorio.
- ⇒ Orden, define como presentara la información, si organizada por Nombre del Cliente o Nit/Ced.
- ⇒ Rango de Nit, podemos dar un rango de nits para el informe, es opcional.
- 10. Una vez definidos los parámetros del informes damos click en el icono Generar.

Este informe nos mostrara los valores registrado en la CARTERA CxC Y LA CONTABILIDAD, se puede imprimir en físico o PDF y/o exportar a excel.

El informe presentara los terceros y los correspondientes valores registrados en la Cartera y la Contabilidad, contando con una columna que realiza el cálculo de la diferencia presentada entre las dos columnas, es de anotar que esta columna debe estar vacía (ver Imagen 12), campo enmarcado en un recuadro rojo.

P & A LTDA 92-04 ADMINISTRADOR	DEMO PYA NIT. 900,077,111 - 7 SALDOS DE CARTERA vs CONTABILIDAD Junio 2010			25-Jun-2010 Pág. 1 de 1
Nombre	NIT/C.C. Cód. Alterno	Saldo Cartera	Saldo Contab.	Diferencia
AGROPECUARIA GALEANO RUEDA Y CIA S EN CS	800,194,803 - 1	742,400.00	742,400.00	
ALFACONTROL LTDA	811,021,383 - 8	3,653,400.00	3,653,400.00	
COOMEAGRO CTA.	822,006,639 - 5 COOMEAGRO	208,800.00	208,800.00	
	Totales:	4,604,600.00	4,604,600.00	
			11	magen 12

Los valores presentados en el informe 92-04. Control Contabilidad vs Cartera son acumulados, es decir el informe realiza la sumatoria de todas las facturas que tiene pendiente de cancelar el cliente y las suma, mostrando así una gran rubro, este informe se complementa con los anteriormente presentado con el fin de poder determinar exactamente cual documento presenta la diferencia y realizar las respectivas revisiones.

Causas y recomendaciones por las cuales los documentos pueden presentar diferencia entre Cartera CxC y Contabilidad.

- 1. Los usuarios realicen modificaciones a documentos que ya se encuentran cerrados y pertenecen a periodos cerrados o anteriores, este caso tiene por consecuencia cambios en los saldos de contabilidad y la misma cartera.
- Se han creado clientes con información de impuestos, como retención en la fuente y reteiva de manera incorrecta o no se asigna ningún tipo de valor, posterior a ello se realizan transacciones, que son corregidas, siempre se debe realizar la verificación al momento de crear un cliente, adicional a ello realizar estas auditorias periódicamente.