

GUIA CONCILIACIÓN CUENTRAS POR COBRAR CXC Y CONTABILIDAD

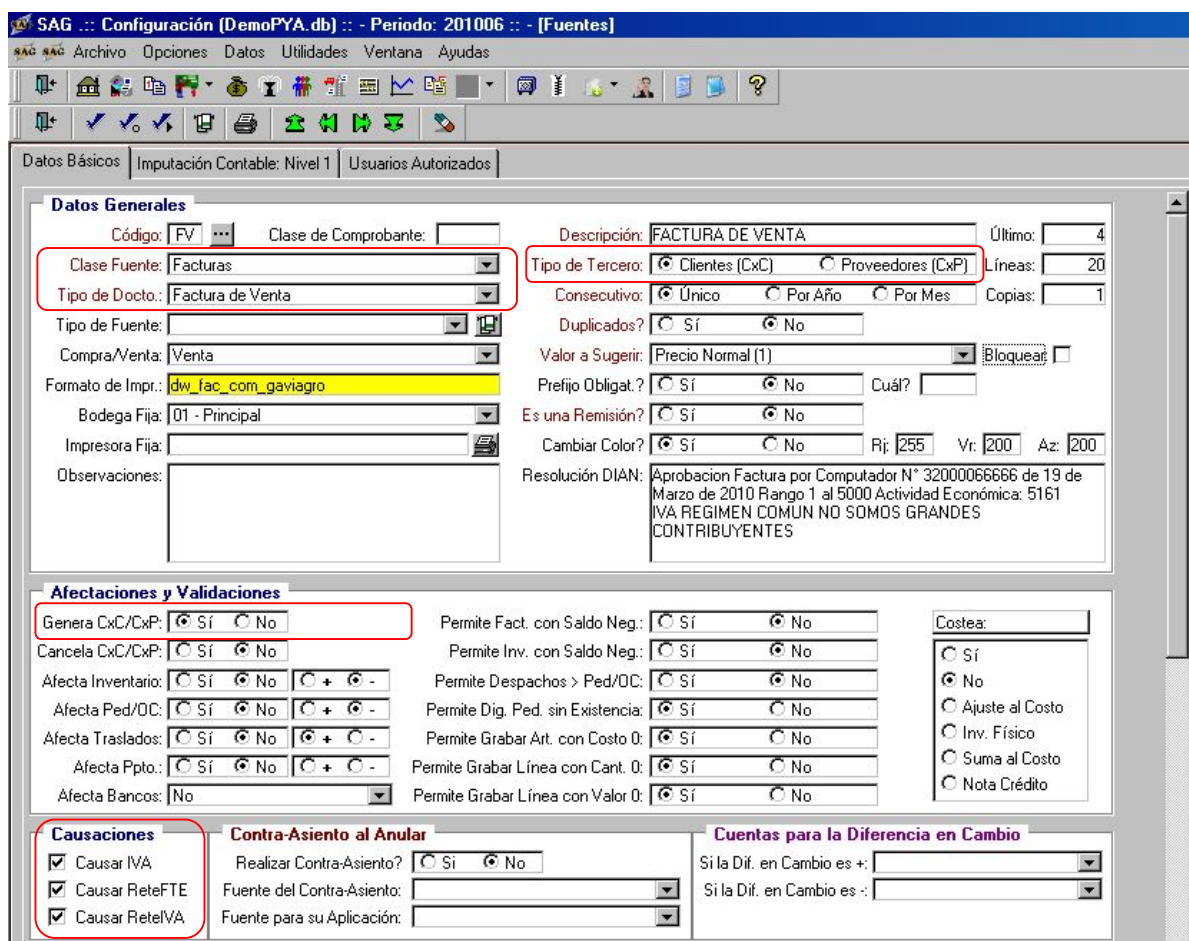
Objetivo

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

Procedimiento

El concepto de conciliación abarca como objetivo fundamental brindar una igualdad entre la información registrada en el sistema SAG®, 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® realizar una doble afectación a nivel de Cartera y Contable, para aquellos documentos de naturaleza cuenta por pagar.

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



SAG :: Configuración (DemoPYA.db) :: - Periodo: 201006 :: - [Fuentes]

Archivos Opciones Datos Utilidades Ventana Ayudas

Datos Básicos Imputación Contable: Nivel 1 Usuarios Autorizados

Datos Generales

Código: FV Clase de Comprobante: Descripción: FACTURA DE VENTA Último: 4

Clase Fuente: Facturas Tipo de Tercero: Clientes (Cx) Proveedores (CxP) Líneas: 20

Tipo de Docto.: Factura de Venta Consecutivo: Único Por Año Por Mes Copias: 1

Tipo de Fuente: Duplicados? Sí 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 Rf: 255 Vr: 200 Az: 200

Observaciones: Resolución DIAN: Aprobación Factura por Computador N° 3200006666 de 19 de Marzo de 2010 Rango 1 al 5000 Actividad Económica: 5161 IVA REGIMEN COMUN NO SOMOS GRANDES CONTRIBUYENTES

Afectaciones y Validaciones

Genera CxC/CxP: Sí No Permite Fact. con Saldo Neg.: Sí No Costea: []

Cancela CxC/CxP: Sí No Permite Inv. con Saldo Neg.: Sí No []

Afecta Inventario: Sí No [] [] [] [] Permite Despachos > Ped/DC: Sí No []

Afecta Ped/DC: Sí No [] [] [] [] Permite Dig. Ped. sin Existencia: Sí No []

Afecta Traslados: Sí No [] [] [] [] Permite Grabar Art. con Costo 0: Sí No []

Afecta Ppto.: Sí No [] [] [] [] Permite Grabar Línea con Cant. 0: Sí No []

Afecta Bancos: No Permite Grabar Línea con Valor 0: Sí No []

Causaciones

[] Causar IVA [] Causar ReteFTE [] Causar ReteIVA


Contra-Asiento al Anular

Realizar Contra-Asiento? Sí No Fuente del Contra-Asiento: [] Fuente para su Aplicación: []

Cuentas para la Diferencia en Cambio

Si la Dif. en Cambio es +: [] Si la Dif. en Cambio es -: []

Imagen 1

Recordemos que para ingresar a esta opción lo haremos por Configuración / Fuentes  / 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.

1. Nuestro sistema SAG® 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).

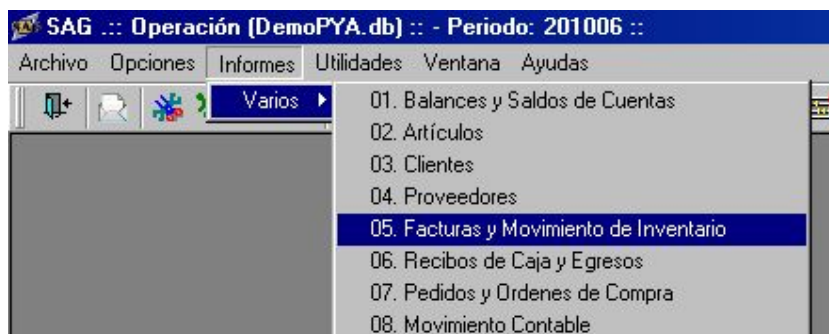


Imagen 2

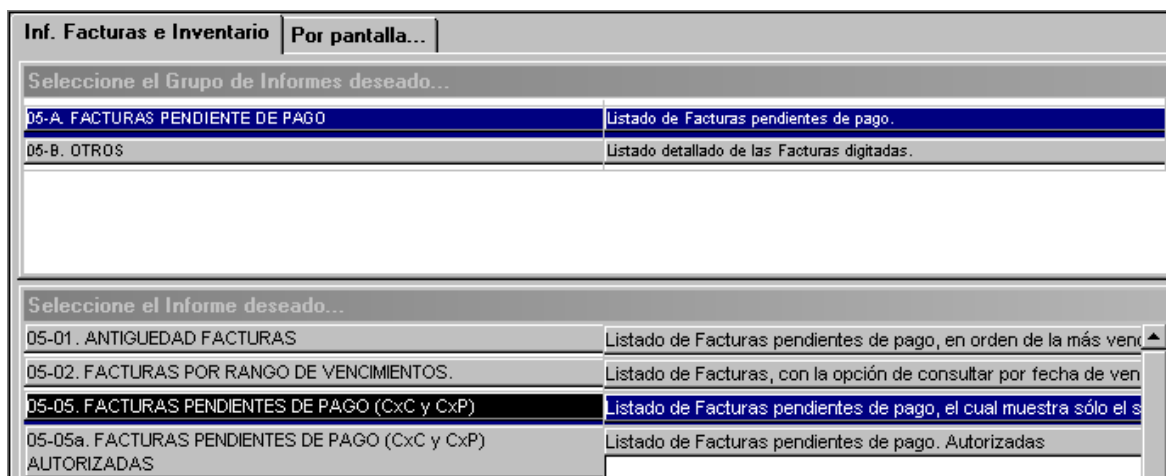
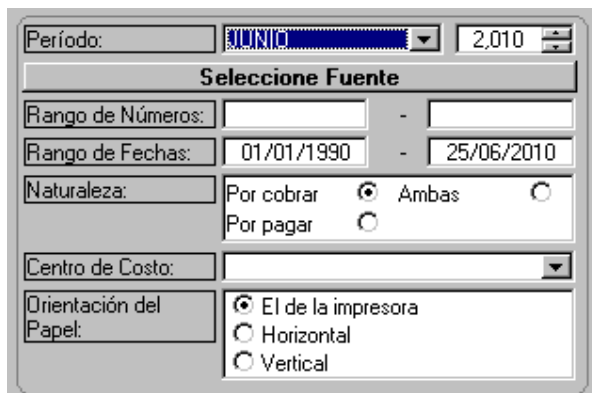



Imagen 3

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 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 informe damos click en el icono Generar. 

Este informe nos mostrara los valores a nivel de CARTERA, se puede imprimir en fisico 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).

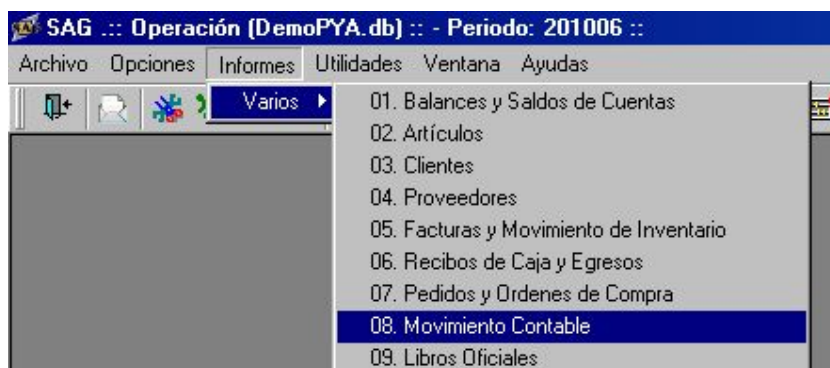


Imagen 5

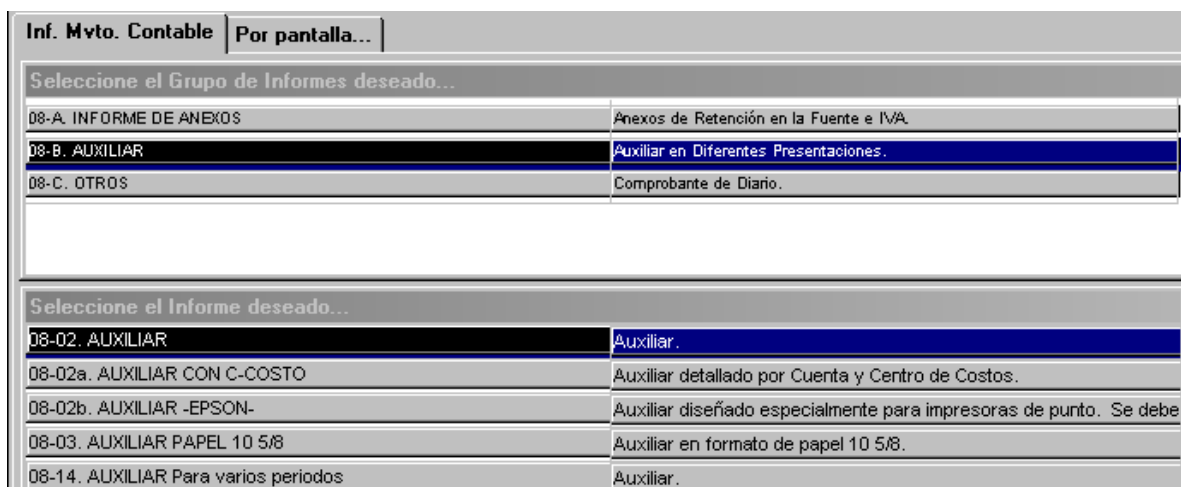
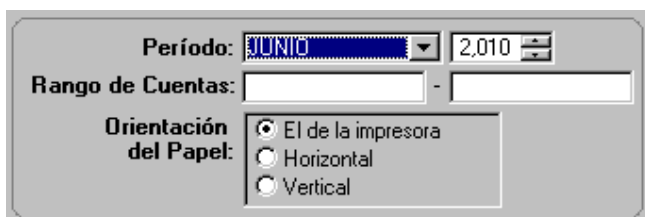



Imagen 6

5. 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 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

Imagen 7

6. Una vez definidos los parámetros del informe 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.

7. 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.

DEMO PYA

P & A05-05

NIT. 900,077,111 - 7

25-Jun-2010

ADMINISTRAT

LISTADO DE FACTURAS PENDIENTES DE PAGO (SALDO ACTUAL)

Pág. 1 de 1

CxC - Junio 2010

Nombre del Tercero	NIT	Documento	Nro. Doc. 2	Fecha	Vence	Dias	Saldo Actual	AU
AGROPECUARIA GALEANO RUED	800,194,803	Dir: KM 17 VIA ACACIAS LA CUNCI VILLAVICENCIO				Tel: 8 665 97 73 -		
Vend:		FV -	3	Jun.25/2010	Jul.25/2010	-30	742,400	<input checked="" type="checkbox"/>
							742,400	
ALFACONTROL LTDA	811,021,383	Dir: CL 56 35 13 BRR BOSTON		MEDELLIN		Tel: 4 444 00 34 -		
Vend:		FV -	1	Jun.25/2010	Jun.25/2010	0	278,400	<input checked="" type="checkbox"/>
Vend:		FV -	4	Jun.25/2010	Jun.25/2010	0	3,375,000	<input checked="" type="checkbox"/>
							3,653,400	
COOMEAGRO CTA.	822,006,639	Dir: Carretera del amor Km 1.5 del anillo VILLAVICENCIO				Tel: 8 663 90 01 - 8 668 88 03		
Vend:		FV -	2	Jun.25/2010	Jul.25/2010	-30	208,800	<input checked="" type="checkbox"/>
							208,800	
Totales:							4,604,600	

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.

				DEMO PYA			
P & A		NIT. 900,077,111 - 7				25-Jun-2010	
08-02		AUXILIAR				20:00	
ADMINISTR		Junio 2010				Pág. 1 de 1	
				1305			
Cuenta/NIT		Nombre					
Fecha	Documento	Cheque	Concepto	S. Anterior	Débito	Crédito	S. Actual
1305			CLIENTES		4,604,600.00		4,604,600.00
130505			NACIONALES		4,604,600.00		4,604,600.00
13050505			CLIENTES NACIONALES		4,604,600.00		4,604,600.00
800,194,8031			AGROPECUARIA GALEANO RUEDA Y CIA S		742,400.00		742,400.00
25/Jun/10	FV	3	FACT 3		742,400.00		
811,021,3838			ALFACONTROL LTDA		3,653,400.00		3,653,400.00
25/Jun/10	FV	1	Venta Balones de Terror		278,400.00		
25/Jun/10	FV	4	FACT 4. INVENTARIO		3,375,000.00		
822,006,6395			COOMEAGRO CTA.		208,800.00		208,800.00
25/Jun/10	FV	2	Venta Balon Terror v Orrines		208,800.00		
					4,604,600.00		
							Imagen 9

Imagen 9

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

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

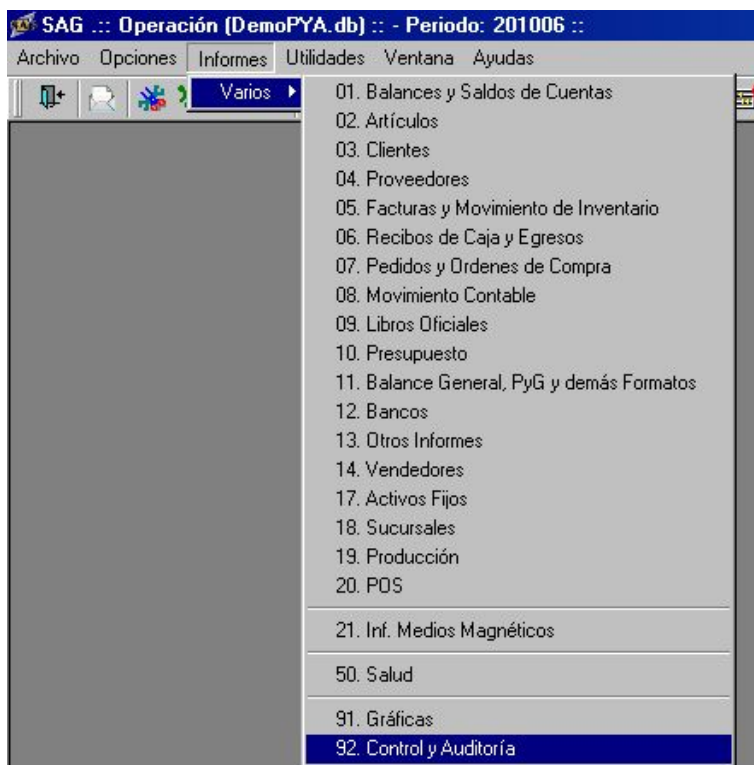


Imagen 10



Imagen 11

9. 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 <input checked="" type="radio"/> Por pagar <input type="radio"/>	
Rango de Cuentas:	1305	- 130599
Orden:	<input checked="" type="radio"/> Nombre <input type="radio"/> NIT/Ced	
Rango de Nit.		
Orientación del Papel:	<input type="radio"/> El de la impresora <input checked="" type="radio"/> Horizontal <input type="radio"/> Vertical	

- ⇒ Período 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		DEMO PYA		25-Jun-2010	
ADMINISTRADOR		NIT. 900,077,111 - 7		Pág. 1 de 1	
SALDOS DE CARTERA vs CONTABILIDAD					
Junio 2010					
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	

Imagen 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.
2. 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.