

1. INTRODUCCION

El presente documento define los lineamientos para el correcto registro de consignaciones de convenios institucionales que se debe realizar cada vez que se presente el reporte de consignación por los diferentes convenios.

2. OBJETIVO

Establecer las directrices necesarias para la elaboración de los registros de las consignaciones de convenios institucionales

3. ALCANCE

Aplica para todos los convenios institucionales que tiene Rayco.

4. DEFINICIONES

- **CONVENIO INSTITUCIONAL:** Acuerdo entre Distribuidora Rayco S.A.S. y empresas de servicios públicos con el fin de ofrecer una alternativa de recaudo.

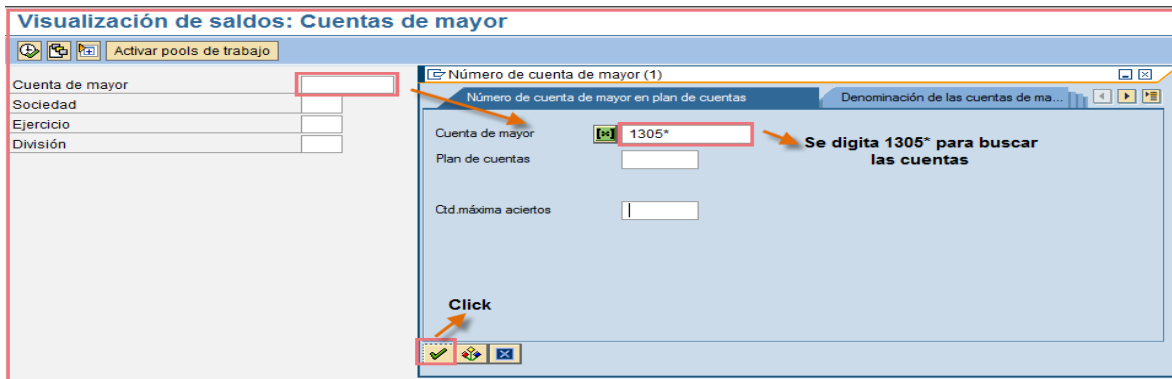
5. DESCRIPCIÓN

5.1 PAGOS REALIZADOS POR CONVENIOS INSTITUCIONALES Y REGISTRO DE CONSIGNACION.

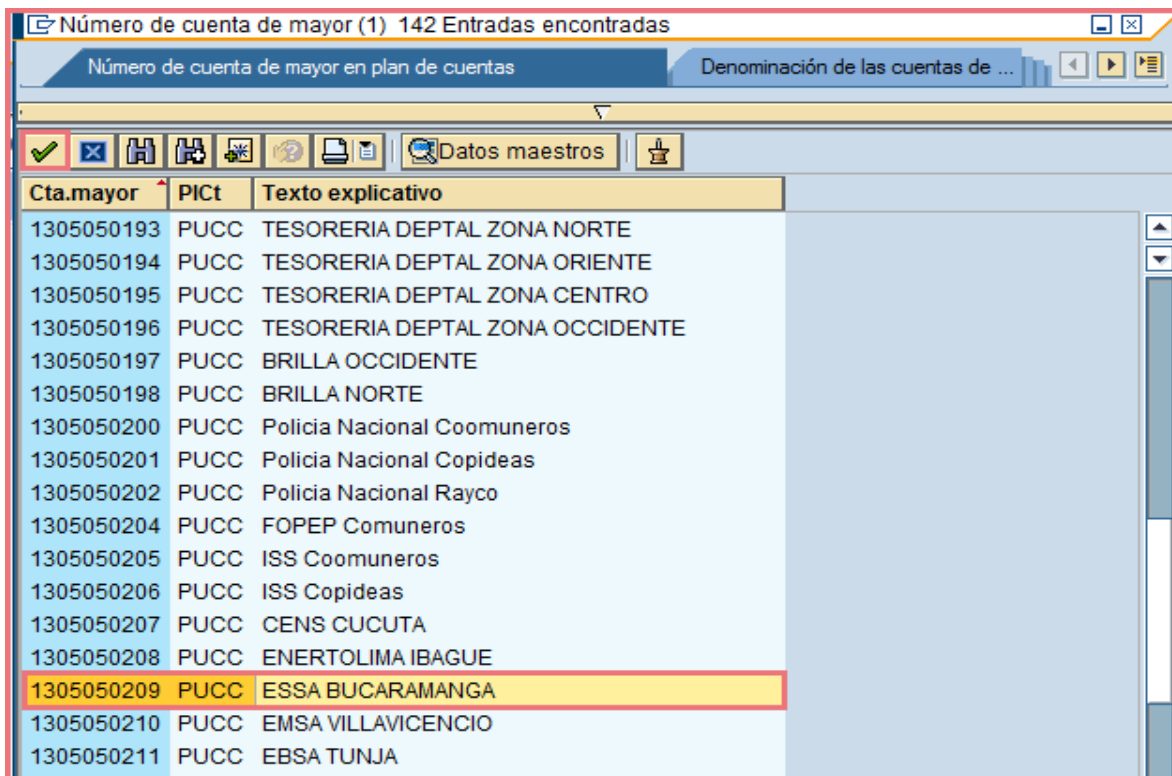
- Los convenios institucionales activos envían al departamento de cartera de la Administración central el reporte del recaudo y se procede a realizar el abono automático de la cartera de los clientes por parte del Auxiliar de Cartera.
- El Auxiliar de Cartera encargado del convenio, informa al coordinador administrativo el valor del recaudo automático reportado en el GLPI.
- El Coordinador Administrativo (al día siguiente) debe validar que el valor reportado por el Auxiliar de Cartera mediante GLPI, sea exactamente el mismo que aparece en el sistema SAP según la transacción **FS10N**. En caso de existir diferencias, deberá comunicarse inmediatamente con el Auxiliar de Cartera de la Administración Central encargado de las cuentas puente para la respectiva validación.

Elaborado Por:	Coordinador de Formación	Fecha:	Octubre 2016
Revisado Por:	Líder de Calidad		
Aprobado Por:	Gerente Riesgo, Crédito y Cartera		

TRANSACCIÓN FS10N:



Al dar click, el sistema abre una ventana con todas las cuentas creadas para seleccionar la indicada de acuerdo al convenio a verificar.



Se debe seleccionar la cuenta correspondiente al convenio a revisar. Luego de seleccionar la cuenta del convenio, se deben ingresar los datos de sociedad (1000) y ejercicio (corresponde al año que se va a revisar, para este caso 2016), como se muestra en la siguiente imagen:

Visualización de saldos: Cuentas de mayor

Click

Activar pools de trabajo

Cuenta de mayor: 1305050209

Sociedad: 1000

Ejercicio: 2016

División: []

Inmediatamente de ingresar la información de los campos solicitados, se da click en ejecutar y el sistema arroja la información de los abonos que se han cargado, como se muestra en la siguiente imagen:

Número de cuenta	1305050209	ESSA BUCARAMANGA
Sociedad	1000	DISTRIBUIDORA RAYCO SAS
División	*	
Ejercicio	2016	
Documentos (todos) en moneda	*	Moneda de visualización COP

Período	Debe	Haber	Saldo	Saldo acumulado
Arrastre de saldos				82.894.220
1	636.800.328	429.035.047	207.765.281	290.659.501
2	701.303.610	955.061.565	253.757.955-	36.901.546
3	690.276.168	660.446.414	29.829.754	66.731.300
4	920.962.813	725.998.913	194.963.900	261.695.200
5	688.539.342	650.972.726	37.566.616	299.261.816
6	750.502.913	643.197.786	107.305.127	406.566.943
7	729.014.229	706.111.083	22.903.146	429.470.089
8	750.757.501	927.588.148	176.830.647-	252.639.442
9	559.626.812	518.403.791	41.223.021	293.862.463
10				293.862.463
11				293.862.463
12				293.862.463
13				293.862.463
14				293.862.463
15				293.862.463
16				293.862.463
Total	6.427.783.716	6.216.815.473	210.968.243	293.862.463

El cuadro anterior indica la información de cada mes junto con los saldos que se cargaron. Luego de contar con la información de los saldos, se da doble click sobre la fila del periodo que se va a revisar.

El sistema arroja la información de los valores como se muestra a continuación:

Ctas.may.lista part.indiv.

Cta.mayor 1305050209 ESSA BUCARAMANGA
Sociedad 1000

Clase	Fecha doc.	Importe en ML	Nº doc.
<input type="checkbox"/> SA	07.09.2016	137.554	101439906
<input type="checkbox"/> ZD	05.09.2016	221.328	800092100
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	94.259	1601382190
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	125.368	1601382191
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	48.672	1601382192
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	23.591	1601382193
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	105.404	1601382194
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	186.592	1601382195
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	184.254	1601382196
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	198.718	1601382197
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	263.382	1601382198
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	178.008	1601382199
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	171.726	1601382200
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	297.234	1601382201
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	42.650	1601382202
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	73.559	1601382203
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	39.716	1601382204
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	197.503	1601382205
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	71.930	1601382206
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	72.204	1601382207
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	55.677	1601382208
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	146.522	1601382209
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	44.073	1601382210
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	105.852	1601382211
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	55.814	1601382212
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	87.638	1601382213
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	65.328	1601382214
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	94.169	1601382215
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	126.210	1601382216

Luego de tener todos los valores del mes seleccionado, se debe filtrar la fecha que se va a confirmar.

Para filtrar la fecha elegida, se debe pasar sobre la fila de la fecha y dar click en



Ctas.may.lista part.indiv.

Click

Cta. mayor 1305050209 ESSA BUCARAMANGA
Sociedad 1000

Clase	Fecha doc.	Importe en ML	Nº doc.
<input type="checkbox"/> SA	07.09.2016	137.554	101439906
<input type="checkbox"/> ZD	05.09.2016	221.328	800092100
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	94.259	1601382190
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	125.368	1601382191
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	48.672	1601382192
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	23.591	1601382193
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	105.404	1601382194
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	186.592	1601382195
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	184.254	1601382196
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	198.718	1601382197
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	263.382	1601382198
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	178.008	1601382199
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	171.726	1601382200
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	297.234	1601382201
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	42.650	1601382202
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	73.559	1601382203
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	39.716	1601382204
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	197.503	1601382205
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	71.930	1601382206
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	72.204	1601382207
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	55.677	1601382208
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	146.522	1601382209
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	44.073	1601382210
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	105.852	1601382211
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	55.814	1601382212
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	87.638	1601382213
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	65.328	1601382214
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	94.169	1601382215
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	126.210	1601382216

Se selecciona la fecha para el filtro y se da click en ejecutar

Criterios de filtro

Selec.

Fecha de documento a

Luego de filtrar la fecha, el sistema arroja el valor correspondiente al cargue que fue realizado en esa fecha

Clase	Fecha doc.	Importe en ML	Nº doc.
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	57.684	1601390604
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	46.658	1601390609
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	87.623	1601390633
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	74.960	1601390762
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	97.744	1601390763
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	39.152	1601390764
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	36.265	1601390765
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	171.746	1601390766
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	149.365	1601390767
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	157.674	1601390768
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	86.130	1601390769
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	77.696	1601390770
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	147.668	1601392895
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	88.858	1601392896
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	117.739	1601392897
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	76.815	1601393128
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	84.179	1601393129
<input type="checkbox"/> RM	05.09.2016	112.226	1601393130
* Cuenta 1305050209		61.884.325	

El valor que aparece en la fila amarilla, es el valor que debe validarse.

NOTA: En caso de que el valor sea diferente, se debe comunicar inmediatamente con la persona responsable de las cuentas puente en la Administración Central.

- Cuando son recaudos elaborados por los convenios institucionales, el Coordinador Administrativo envía GLPI a cartera para solicitar confirmación de la consignación, para luego realizar el registro y contabilización de la misma.

EL GLPI de cartera debe contener la siguiente información: Valor, Banco, N° Cuenta, Fecha de Consignación, Clase de Cliente, Cedula de Ciudadanía, nombre completo, Centro Operación, Clase de Consignación (Cheque, Efectivo ó Transferencia), No Factura(s) o Cuenta(s) Contrato(s) a la(s) que se le debe aplicar el pago, descripción de cómo se debe aplicar el pago.

- Luego de tener la confirmación del GLPI, el Auxiliar de Cartera debe entregar al Coordinador Administrativo el Acta de liquidación del convenio para proceder a realizar la legalización de estos abonos realizados en las cuentas de Rayco.

NOTA: Al cierre de mes, toda aplicación de cartera de acuerdo al convenio deben solicitar el Acta para su causación o registro contable dentro del mismo mes y registrarlo prorrateando de acuerdo a las sucursales involucradas en el proceso con la finalidad de no inflar los gastos en un solo punto de venta

5.2 LEGALIZACIÓN DE LOS ABONOS INSTITUCIONALES CONSIGNADOS EN LAS CUENTAS DE RAYCO

Para efectuar la legalización se deben realizar las transacciones FB60, F-51 y FB50,

5.2.1 TRANSACCION FB60

En la elaboración de la transacción FB60 en todos los casos donde se involucre comisión, retención en la fuente y retención del ica (efectuado por Rayco o electrificadora), impuesto 4x100 e IVA se debe realizar el siguiente paso una vez digitado todos los campos

Nos ubicamos por separado en cada cuenta contable se da doble click y en la opción otros datos digitamos clave referencia 1 y 3 con el nit y nombre del convenio, para posteriormente verificar el documento si esta correcto y guardar

Corregir Posición de cta. mayor

Otros datos

Cuenta de mayor 1000 Retención en la fuente 1355150100

Sociedad 1000 DISTRIBUIDORA RAYCO SAS

Posición 3 / Contab.Debe / 40

Importe 11.147.837 COP

Centro de coste

Calc. impuestos

Objeto PA

Corregir Posición de cta. mayor

Otros datos

Cuenta de ma Retención en la fuente

Sociedad DISTRIBUIDORA RAYCO SAS

Posición 3 / Contab.Debe / 40 / Datos adicionales

Importe	<input type="text" value="11.147.837"/>	COP	Importe ML	<input type="text" value="11.147.837"/>	COP
			Impte.mon.fte.	<input type="text" value="3.607,39"/>	USD

Clave ref.1 ✓

Clave ref.2

Clave ref.3 ✓

5.2.1.1. CASOS REGISTROS CONTABLES SEGUN CONVENIO

CASO 1. CONTABILIZACION DE LA COMISION, IVA Y RETENCIÓN EN LA FUENTE SOBRE LA COMISION

- ✓ **PASO 1: Verificación del acta:** Se valida los valores descontados y el porcentaje de la comisión de acuerdo al convenio

TOTAL FACTURACIÓN	\$ 489.959.457,00
TOTAL RECAUDOS	\$ 462.826.563,35
Comisión 5%	\$ 23.141.328,17
Iva 16% Comisión	\$ 3.702.612,51
Total Factura comision	\$ 26.843.940,67
Retención en la fuente 11 % sobre la comisión Facturada	\$ 2.545.546,10
Total Retenido	\$ 2.545.546,10
Total a pagar por la comisión	\$ 24.298.394,58
VALOR A TRASLADAR Distribuidora Rayco SAS	\$ 438.528.168,77

- ✓ **Paso 2: Creación de la cuenta por la transacción FB60:** En la pestaña de *Datos básicos* se debe diligenciar la siguiente información:

Registrar factura de acreedor: Sociedad 1000

Modelos trabajo en Sociedad Retener Simular Registrar de forma pre...

Operación: R Factura Saldo: RETENCION COMIS 01

NIT DEL CONVENIO

creedor: 802907670 Ind.CME: Referencia: ACTA NO. 00795

Fecha factura: 25.09.2016 Fecha contab.: 30.09.2016

Clase documento: KR Factura acreedc

Nº multisoc.: VALOR COMISION + IVA

Importe: 26.843.941 COP Calc. impuestos

Texto: REG. ACTA NO. 795 COMISION ELECTRI DE AGOSTO-16

Condic. pago: 30 Días neto

Acreeedor: ELECTRICARIBE S.A. E.S.P. CALLE 77B No 59 27 BARRANQUILLA 3611000

Dat. bancarios: No existen

No. cuenta contable de la comisión institucional

St	Cta. mayor	Texto breve	D/H	Importe mone.	Importe en mon.lo.	Ind. impuestos	Centro coste	Ce. benefici
✓	5295050400	Comisiones Ins	S Debe	26.843.941	26.843.941	W1	1201185	1201185
			S Debe					
			S Debe					

En la pestaña Rete se debe verificar que el tercero tiene amarrado la retención en la fuente

Acreeedor: Con el NIT del convenio

Fecha de factura: Fecha del día que se realiza la legalización por parte de la electrificadora o convenio

Fecha de Contabilización: Fecha de realización del registro contable

Referencia: No de la cuenta de cobro o número de acta

Importe: Se debe digitar el valor de la comisiones + IVA de la comisión

Calc. Impuestos: Se debe dar click (Para seleccionar en el siguiente campo el indicador de impuestos W1

Texto: Se debe diligenciar el texto explicativo

En la parte inferior de la transacción, se debe diligenciar la siguiente información:

EN LA PRIMERA LÍNEA:

Cta. Mayor: Se debe digitar la cuenta de Comisiones Institucionales 5295050400, con naturaleza **Debe**

Importe: Se debe colocar el valor de las comisiones + el IVA incluido de las comisiones

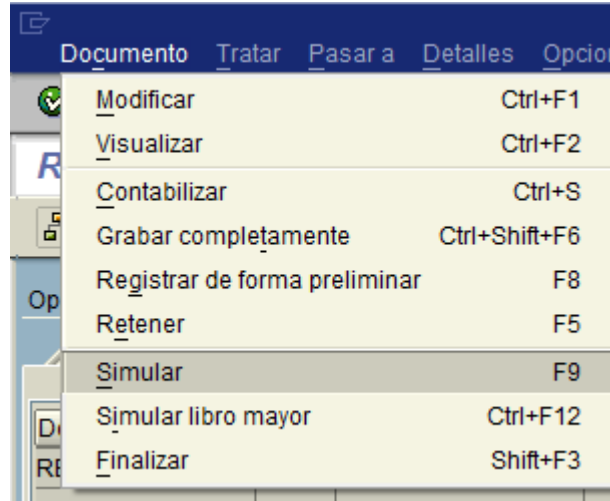
División: Se ingresa la división correspondiente

Ind. Impuestos: Se debe seleccionar W1

Centro coste: Se debe seleccionar el centro de coste asignado

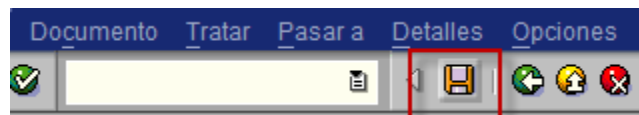
Texto: Ingresar el texto correspondiente

Después de haber digitado todos los campos se desplaza a la parte superior del menú y da click en documento simular, con el fin de visualizar el registro contable para su respectiva contabilización



Pos	CT	Cuenta	Texto breve cuenta	Asignación	II	Importe
1	31	802007670	ELECTRICARIBE S.A. E			24.298.395-
2	40	5295050400	Comisiones Instituci		W1	23.141.329
3	40	2408020600	Iva Descontable Gast		W1	3.702.612
4	50	2365200100	Comisiones			2.545.546-

Una vez verificado los registros contables damos guardar



CASO 2 CONTABILIZACION DE LA COMISION, IVA, RETENCIÓN EN LA FUENTE SOBRE LA COMISION E IMPUESTO AL GRAVAMEN 4 X 1000

- ✓ **PASO 1: Verificación del acta:** Se valida los valores descontados y el porcentaje de la comisión de acuerdo al convenio

TOTAL RECAUDO DEL MES	415.145.259
COMISION	20.757.263
IVA	3.321.162
SUBTOTAL	24.078.425
BASE 4X1000	394.387.996
RETEFUENTE 11%	2.283.299
IMPUESTO 4X1000	1.577.552
VALOR A CONSIGNAR	391.772.581

- ✓ **Paso 2: Creación de la cuenta por la transacción FB60:** En la pestaña de **Datos básicos** se debe diligenciar la siguiente información:

Registrar factura de acreedor: Sociedad 1000

EN EL IMPORTE SE DIGITA EL VALOR DE LA COMISION + IVA + EL 4X1000

EN LA PESTAÑA RETENCION SE VALIDA EL INDICADOR QUE SEA COMISION Y EN LA BASE SE DIGITA MANUALMENTE EL VALOR DE LA COMISION SIN IVA

EN LA PRIMERA POSICION DE LOS REGISTROS CONTABLES SE DIGITA EL CODIGO PUCG (5295050400) DEL VALOR DE LA COMISION + IVA, EL INDICADOR DEL IMPUESTO W1, DIVISION, CENTRO DE COSTOS Y TEXTO. EN LA SEGUNDA POSICION SE DIGITA EL CODIGO DEL PUCG DEL 4X1000 (5215950200) EL VALOR DEL IMPUESTO SEGUN ACTA, CENTRO DE COSTOS, DIVISION, INDICADOR IMPTO (W5) Y TEXTO

St	Cta mayor	Texto breve	D/H	Importe mone	División	Impte en mon. lo	Ind. Imp.	Centro coste	Ce. benefici
✓	5295050400	Comisiones Ins	S Debe	24.078.425	1024	24.078.425	W1	1203024	1203024
✓	5215950200	Impuesto al Gra	S Debe	1.577.552	1024	1.577.552	W5	1203024	1203024

- Acreedor:** Con el NIT del convenio
Fecha de factura: Fecha del día que se realiza la legalización por parte de la electrificadora o convenio
Fecha de Contabilización: Fecha de realización del registro contable
Referencia: No de la cuenta de cobro o número de acta
Importe: Se debe digitar el valor de la comisiones + IVA de la comisión + 4X1000
Calc. Impuestos: Se debe dar click
Texto: Se debe diligenciar el texto explicativo

En la parte inferior de la transacción, se debe diligenciar la siguiente información:

EN LA PRIMERA LÍNEA:

Cta. Mayor: Se debe digitar la cuenta de Comisiones Institucionales 5295050400, con naturaleza **Debe**

Importe: Se debe colocar el valor de las comisiones + el IVA incluido de las comisiones

División: Se ingresa la división correspondiente

Ind. Impuestos: Se debe seleccionar W1

Centro coste: Se debe seleccionar el centro de coste asignado

Texto: Ingresar el texto correspondiente

EN LA SEGUNDA LÍNEA:

Cta. Mayor: Se debe digitar la cuenta de gravamen 4x1000 5215950200, con naturaleza **Debe**

Importe: Se debe colocar el valor del impuesto según acta,

División: Se ingresa la división correspondiente

Ind. Impuestos: Se debe seleccionar W5

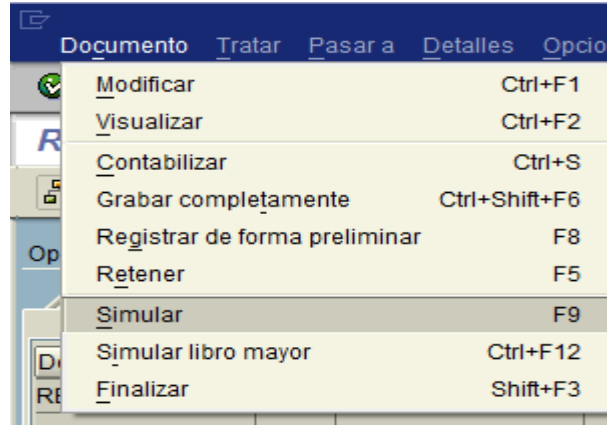
Centro coste: Se debe seleccionar el centro de coste asignado

Texto: Ingresar el texto correspondiente

Una vez ingresado todos los datos y valores se desplazan a la pestaña de retenciones y se verifica el indicador si es el correcto de comisiones, o si está activado, igualmente en el campo de base imponible ME, se digita manualmente el valor de la comisión sin iva que corresponde a la base de la retención en la fuente, con la finalidad de que el documento no quede descuadrado y se deje grabar.

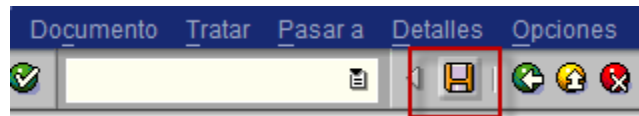
Detalle	Impuestos	Retención de impuestos	Nota
Denominación tp...	Ind.ret	Base imponib.ME	Importe ret.ME
RETENCION COMIS01		20.757.263	

Después de haber digitado todos los campos se desplaza a la parte superior del menú y da click en documento simular, con el fin de visualizar el registro contable para su respectiva contabilización



Pos	CT	Cuenta	Texto breve cuenta	Asignación	II	Importe
1	31	891800219	EMPRESA DE ENERGIA D			23.372.678-
2	40	5295050400	Comisiones Instituci		W1	20.757.263
3	40	5215950200	Impuesto al Gravamen		W5	1.577.552
4	40	2408020600	Iva Descontable Gast		W1	3.321.162
5	50	2365200100	Comisiones			2.283.299-

Una vez verificado los registros contables damos guardar



CASO 3. CONTABILIZACION DE LA COMISION, IVA Y GRAVAMEN 4X1000

✓ **PASO 1: Verificación del acta:** Se valida los valores descontados.

EMSA

VALOR RECAUDADO	390.168.230
COMISION	15.606.729
IVA COMISION	2.497.077

CODIGO	CONCEPTO	CANT	UNID	VR. UNITARIO	VALOR TOTAL
500000011	COMISION RECAUDO EMSA EN SU CASA	1	SER	15.606.729	15.606.729
500000016	GRAVAMEN 4X1000	1	SER	1.374.609	1.374.609

SUBTOTAL	16.981.338
VALOR IVA	2.497.077
TOTAL LA PAGAR	19.478.415

VALOR CONSIGNACION 370.689.815

- ✓ **Paso 2: Creación de la cuenta por la transacción FB60:** En la pestaña de **Datos básicos** se debe diligenciar la siguiente información:

Registrar factura de acreedor: Sociedad 1000

Modelos trabajo en Sociedad Retener Simular Registrar de forma preliminar

Operación: R Factura Saldo: 0

Denominación tp... Ind.ret Base imponib.ME Importe ret.ME Base i

Datos básicos Pago Detalle Impuestos Retenci...

Acreedor: 892002210 Ind.CME
 Fecha factura: 20.08.2016 Referencia: FRA AC017839
 Fecha contab.: 07.09.2016
 Clase documento: KR Factura acreedc
 N° multisoc.:
 Importe: 19.478.415 COP Calc. impuestos
 Texto: REG. ACTA AC00289 DE AGOS 20/16 EMSA
 Condic.pago: 30 Días neto

SE VERIFICA QUE NO ESTE ACTIVADO EL INDICADOR DE RETENCION PORQUE NO SE REALIZA NINGUNA RETENCION

1. EN ESTA FILA SE REGISTRA LA CUENTA CONTABLE (5295050400), VALOR DE LA COMISION + IVA, EL INDICADOR DEL IMPUESTO W1, DIVISION , CENTRO DE COSTOS Y TEXTO.
 2. EN LA SEGUNDA FILA SE DIGITA EL CODIGO CONTABLE 4X1000 (5215950200) EL VALOR DEL IMPUESTO SEGUN ACTA, CENTRO DE COSTOS, DIVISION,

St.	Cta. mayor	Texto breve	D/H	Importe mone	División	Impte.en	Ind.	Centro	Texto
✓	5295050400	Comisiones Ins	Debe	18.103.806	1039	8.103.806	W1	1203039	REG. ACTA AC00289 DE A
✓	5215950200	Impuesto al Gra	Debe	1.374.609	1039	1.374.609	W5	1203039	REG. ACTA AC00289 DE A

Acreedor: Con el NIT del convenio

Fecha de factura: Fecha del día que se realiza la legalización por parte de la electrificadora o convenio

Fecha de Contabilización: Fecha del acta

Referencia: No de la cuenta de cobro o número de acta

Importe: Se debe digitar el valor de la comisiones + IVA de la comisión + 4X1000

Calc. Impuestos: Se debe dar click

Texto: Se debe diligenciar el texto explicativo

En la parte inferior de la transacción, se debe diligenciar la siguiente información:

EN LA PRIMERA LÍNEA:

Cta. Mayor: Se debe digitar la cuenta de Comisiones Institucionales 5295050400, con naturaleza **Debe**

Importe: Se debe colocar el valor de las comisiones + el IVA incluido de las comisiones

División: Se ingresa la división correspondiente

Ind. Impuestos: Se debe seleccionar W1

Centro coste: Se debe seleccionar el centro de coste asignado

Texto: Ingresar el texto correspondiente

EN LA SEGUNDA LÍNEA:

Cta. Mayor: Se debe digitar la cuenta de gravamen 4x1000 5215950200, con naturaleza **Debe**

Importe: Se debe colocar el valor del impuesto según acta,

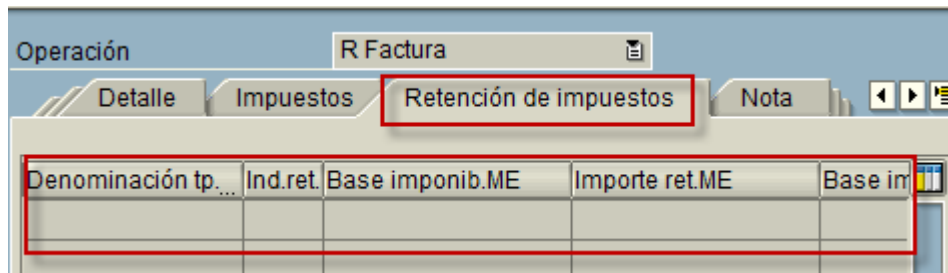
División: Se ingresa la división correspondiente

Ind. Impuestos: Se debe seleccionar W5

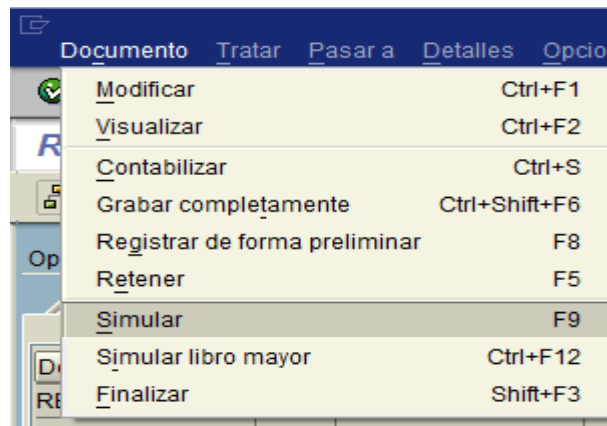
Centro coste: Se debe seleccionar el centro de coste asignado

Texto: Ingresar el texto correspondiente

Una vez ingresado todos los datos y valores se desplazan a la pestaña de retenciones y se verifica que el tercero no tenga el indicador de retenciones

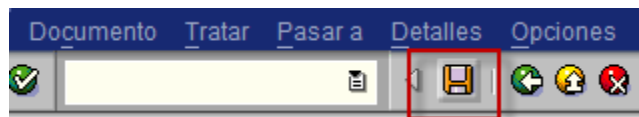


Después de haber digitado todos los campos se desplaza a la parte superior del menú y da click en documento simular, con el fin de visualizar el registro contable para su respectiva contabilización



Pos	CT	Cuenta	Texto breve cuenta	Asignación	II	Importe
1	31	892002210	ELECTRIFICADORA DEL			19.478.415-
2	40	5295050400	Comisiones Instituci		W1	15.606.729
3	40	5215950200	Impuesto al Gravamen		W5	1.374.609
4	40	2408020600	Iva Descontable Gast		W1	2.497.077

Una vez verificado los registros contables damos guardar



CASO 4. CONTABILIZACION DE LA COMISION, IVA, ICA Y RETENCION EN LA FUENTE QUE NOS EFECTUARON SOBRE EL TOTAL DEL RECAUDO

Para este caso se debe tener cuidado con la retención en la fuente y retención del ica, debido a que la electrificadora o convenio la aplica es a Rayco sobre el valor total recaudado del mes sin iva.

- ✓ **PASO 1: Verificación del acta:** Se valida los valores descontados según acta y liquidación

Se debe tener en cuenta la base para el cálculo de la retención en la fuente y retención del ica, debido a que la electrificadora reporta el total recaudado incluido el iva, y para efectos de retenciones se debe dividir este valor en 1,16 para obtener la base

TOTAL RECAUDO DEL MES CON IVA INCLUIDO	517.259.621
TOTAL RECAUDO DEL MES SIN IVA	445.913.466
COMISION	20.690.385
IVA	3.310.462
SUBTOTAL	24.000.846
VALOR BASE RETENCION E ICA	445.913.466
RETEFUENTE 2,5%	11.147.837
RETENCION ICA 0,5%	2.229.567
VALOR CONSIGNADO ELECTRIFICADORA	479.881.371

- ✓ **Paso 2: Creación de la cuenta por la transacción FB60:** En la pestaña de **Datos básicos** se debe diligenciar la siguiente información:

Acreeedor: 891180901
Fecha factura: 13.08.2016
Fecha contab.: 07.09.2016
Importe: 37.378.251
Texto: REG. ACTA NO. 8 COMISION AGOSTO/16 ELECTROHUIL.
Condic. pago: 30 Dias neto

Ind. CME: ACTA NO. 8/2016
Calcul. impuestos:

Tabla de Posiciones:

St	Cta. mayor	Texto breve	D/H	Importe mone.	Ind. impu.	Centro coste	Texto	Ce. be
✓	5295050400	Comisiones ins	Debe	24.000.847	W1	1202069	REG. ACTA NO. 8 AGOS-16 C(1202069	
✓	1355150100	Retención en la	Debe	11.147.837			REG. ACTA NO. 8 AGOS-16 C(1202069	
✓	1355180100	Impuesto de ind	Debe	2.229.567			REG. ACTA NO. 8 AGOS-16 C(1202069	

Callouts:

- EL VALOR DEL IMPORTE CORRESPONTE AL TOTAL DE LA COMISION + IVA + RETENCION EN LA FUENTE + RETEICA
- SE VERIFICA QUE NO ESTE ACTIVADO EL INDICADOR DE RETENCION PORQUE LA ELECTRIFICADORA LA REALIZA A RAYCO Y NO RAYCO A ELLOS
- 1. EN ESTA OPCION SE DIGITA EL NUMERO DE LA CUENTA DE LA COMISION CON SU INDICADOR DE IMPUESTO W1 PARA EL CALCULO DEL IVA, ASI MISMO LA DIVISION CENTRO DE COSTOS Y TEXTO
- 2. LOS REGISTROS DE RETENCION EN LA FUENTE Y RETEICA SE DIGITAN MANUALMENTE, INDICANDO LA DIVISION Y TEXTO

Acreeedor: Con el NIT del convenio

Fecha de factura: Fecha del día que se realiza la legalización por parte de la electrificadora o convenio

Fecha de Contabilización: Fecha de realización del registro contable

Referencia: No de la cuenta de cobro o número de acta

Importe: Se debe digitar el valor de la comisiones + IVA de la comisión + retención en la fuente + retención de ICA

Calc. Impuestos: Se debe dar click

Texto: Se debe diligenciar el texto explicativo

En la parte inferior de la transacción, se debe diligenciar la siguiente información:

EN LA PRIMERA LÍNEA:

Cta. Mayor: Se debe digitar la cuenta de Comisiones Institucionales 5295050400, con naturaleza **Debe**

Importe: Se debe colocar el valor de las comisiones + el IVA incluido de las comisiones

División: Se ingresa la división correspondiente

Ind. Impuestos: Se debe seleccionar W1

Centro coste: Se debe seleccionar el centro de coste asignado

Texto: Ingresar el texto correspondiente

EN LA SEGUNDA LÍNEA:

Cta. Mayor: Se debe digitar la cuenta de la retención en la fuente 1355150100, con naturaleza **Debe**

Importe: Se debe colocar el valor del impuesto según acta,

División: Se ingresa la división correspondiente

Ind. Impuestos: no se debe seleccionar indicador de impuesto

Centro coste: Se debe seleccionar el centro de coste asignado

Texto: Ingresar el texto correspondiente

EN LA TERCERA LÍNEA:

Cta. Mayor: Se debe digitar la cuenta de la retención del ICA 1355180100, con naturaleza **Debe**

Importe: Se debe colocar el valor del impuesto según acta,

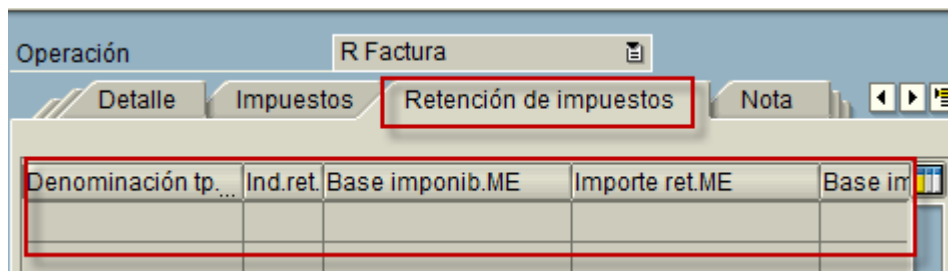
División: Se ingresa la división correspondiente

Ind. Impuestos: no se debe seleccionar indicador de impuesto

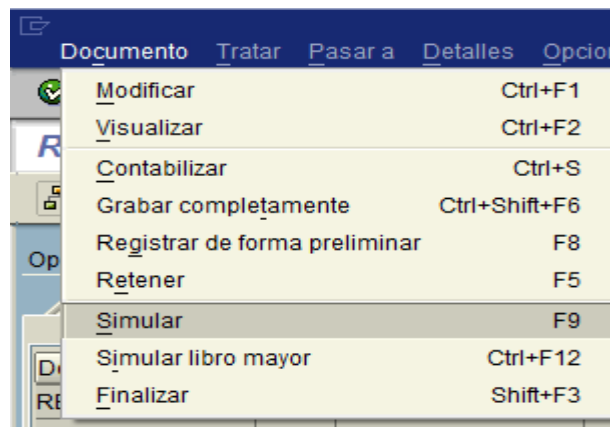
Centro coste: Se debe seleccionar el centro de coste asignado

Texto: Ingresar el texto correspondiente

Una vez ingresado todos los datos y valores se desplazan a la pestaña de retenciones y se verifica que el tercero no tenga el indicador de retenciones

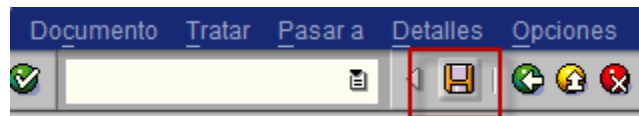


Después de haber digitado todos los campos se desplaza a la parte superior del menú y da click en documento simular, con el fin de visualizar el registro contable para su respectiva contabilización



Pos	CT	Cuenta	Texto breve cuenta	Asignación	II	Importe
1	31	891180001	ELECTROHUILA SA ESP			37.378.251-
2	40	5295050400	Comisiones Instituci		W1	20.690.385
3	40	1355150100	Retención en la fuen			11.147.837
4	40	1355180100	Impuesto de industri			2.229.567
5	40	2408020600	Iva Descontable Gast		W1	3.310.462

Una vez verificado todos los registros contables damos guardar



5.2.2 TRANSACCION F-51

Esta transacción se utiliza para compensar las partidas abiertas generadas por la transacción FB60, las cuales fueron realizadas en el punto 5.2.1, en el cual se diligencia los siguientes campos:

Trasladar y compensar: Datos cabecera

Seleccionar PAs Mod.Imput

Fecha documento: 07.10.2016 Clase: AB Sociedad: 1000
 Fecha contab.: 07.10.2016 Período: 10 Moneda/T/C: COP
 N° documento: Fe.conversión:
 Referencia: n0. DCTO FB60 N° multisoc.:
 Txt.cab.doc: REG. COMPENSAC COMISION
 Texto compens.: REG. COMPENSACION COMISION CONVENIO XXXXX

Operación a tratar:
 Salida de pagos
 Entrada de pagos
 Abonos
 Traslado con compensación

Primera posición del documento:
 CívCT: 50 Cuenta: 130505XXXX CME: CIMov:

DESPUES DE HABER DIGITADO LOS DATOS DE ENCABEZADO, SE REGISTRA EN LA PRIMERA POSICION DEL DOCUMENTO LA CLAVE CT 50 CUENTA LA 130505XXX (SEGUN CONVENIO), Y AUTOMATICAMENTE EL SISTEMA PASA A OTRA PANTALLA

CON F4 SE BUSCA LA CUENTA

Limitar ámbito de valores (1) 126 Entradas encontradas
 Número de cuenta de mayor en plan de cuentas

Cta.mayor	PICT	Texto explicativo
1305050297	PUC	ELECTROCARIBE
1305050298	PUC	CELUWEB
1305050299	PUC	CEDENAR
1305050300	PUC	EMPOPAMPLONA
1305050301	PUC	ENERGUAVIARE
1305050302	PUC	ACUEDUCTO POPAYAN
1305050303	PUC	RODELAG
1305050304	PUC	GASES DE OCCIDENTE
1305050305	PUC	ACUAGYR
1305050306	PUC	EMCARTAGO
1305050998	PUC	VENTA INTERES CARTERA

Fecha documento: Con la fecha del día en que se registra

Referencia: No. del documento FB60

Txt.cab.doc y Texto Compens: Diligenciar los textos correspondientes

Operación a tratar: Traslado con compensación

CivCT: 50 Haber

Cuenta: Con F4 buscar la cuenta puente **130505xxxx** asociada al convenio. (**VER ANEXO DE CUENTAS PUENTE DE CONVENIOS INSTITUCIONALES**)

Cada convenio tiene una cuenta puente 130505xxxx permitiendo su identificación y selección (Ver Anexo)

Luego de seleccionar la cuenta del convenio respectivo, se da Enter

Se diligencian los campos que muestra la siguiente pantalla y seguidamente se da click en la pestaña de **Seleccionar PAS**:

Trasladar y compensar Añadir Posición de cta. mayor

Seleccionar PAS Tratar PAS Otros datos Mod.Imput

Cuenta de mayor 1305050302 ACUEDUCTO POPAYAN
Sociedad 1000 DISTRIBUIDORA RAYCO SAS

Posición 1 / Contab.Haber / 50

Importe 2237140 COP **El valor del importe es el mismo con el que se realizó la cuenta por pagar, es decir el mismo de la FB60**

Calc.impuestos

División 1045 **Digitar la división**

CeBe

Objeto PA Más

Doc.compras

Fecha valor

Asignación 891500117 **NIT del convenio**

Texto REGISTRO DE LEGALIZACIÓN DE CUENTA ACUEDUCTO **Texto explicativo** Txt.expl.

Luego de **Seleccionar PAS**, se digita en el campo de cuenta el Nit del Convenio y se da nuevamente **Enter**

Tratar PAs

Selección de partidas abiertas

Sociedad 1000

Cuenta 891500117

Clase de cuenta K

Indicador CME PAs normales

Nº aviso

Otras cuentas

Reparto p/antigüedad

Búsqueda automática

Nit del convenio

Luego de Enter, se pasa a la siguiente pantalla, en la cual se debe seleccionar el valor que se dejó en la cuenta por pagar y en la parte inferior se debe verificar que el campo de **Sin asignar** quede en \$0, tal como se muestra a continuación:

Estándar Pago parc. Part.rest. Retención

Partida para cuenta 891500117 ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAY

Nº docume	C	Fecha de d	C	Divi	Día	COP Bruto	Descuento	PorDes
1900001993	KR	23.12.2015	31	1045	0	2.237.140-		

Se debe seleccionar el valor, de tal manera que quede en azul

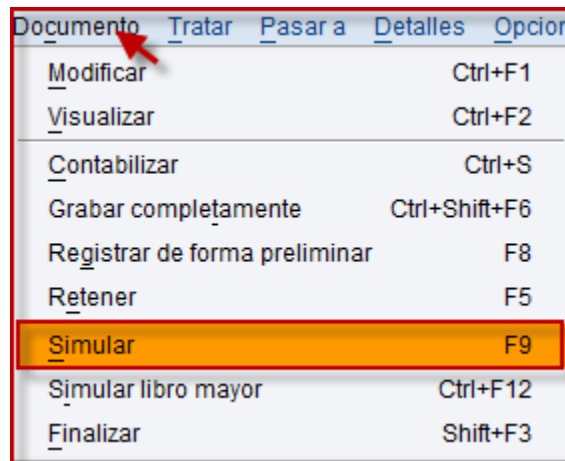
Imppte Bruto Moneda Partida Part. DPP DPP

Status de tratamiento

Partidas	1	Importe entrado	2.237.140-
Visual.desde pos	1	Asignados	2.237.140-
Origen diferencias	<input type="checkbox"/>	Contabs. diferencias	
Visualización en moneda de com		Sin asignar	0

Verificar que Sin asignar este en 0

Luego, dar click en **Documento – Simular**



Pantalla del documento simulado: Se debe verificar que los valores sean iguales

The screenshot shows a simulated document screen titled 'Trasladar y compensar Visualizar Resumen'. It contains several data fields and a table of positions. A red box highlights the 'Importe' column in the table, and a red arrow points to a text box that says 'Verificar que los valores coincidan'.

CC	Div.	Cuenta		COP	Importe	Imp-IVA
001	50	1045 1305050302	ACUEDUCTO POPAYAN	2.237.140-		
002	27	1045 0891500117	ACUEDUCTO Y ALCANTA	2.237.140		

Verificar que los valores coincidan

D 2.237.140 H 2.237.140 0 * 2 Posiciones

Finalmente click en guardar.

5.2.3 TRANSACCION FB50

Esta transacción se utiliza para la legalización de las consignaciones realizadas por los convenios. Para la elaboración de esta transacción se debe tener la confirmación del GLPI por el área de cartera.

Después de aprobado se elabora la transacción y se digitan los campos que se muestran a continuación:

Registrar doc.cuenta de mayor: Sociedad 1000

Modelos trabajo en | Sociedad | Retener | Simular | Registrar de forma preliminar | Opciones tratamiento

Dat.básic. | **Detalle**

Fecha documento: 23.12.2015 | Moneda: COP
 Fecha contab.: 23.12.2015
 Referencia: GLPI NO. XXXX → No. de GLPI
 Txt.cab.doc.: LEGALIZACION CONSIGNACIÓN
 N° multisoc.:
 Sociedad: 1000 DISTRIBUIDORA RAYCO SAS Bogotá

Información impte.
 Total Debe: 30.178.302 COP
 Total Haber: 30.178.302 COP

La cuenta del Banco en el cual consignaron. Tener en cuenta siempre escoger la cuenta RECAUDADORA (Terminada en 01)

La cuenta del Banco al **DEBE**

Digitar el centro de costo

2 Posiciones (Ninguna variante entrada seleccionada)

St.	Cta.mayor	Texto breve	D/H	Importe mone.	División	Impte.en mon.lo.	Ind.impuestos	Centro coste	Ce.beneficio	C
✓	1110051001	Rayco Av Villas 3825	Debe	30.178.302	1045	30.178.302		1202045	1202045	
✓	1305050302	ACUEDUCTO POPAYAN	Haber	30.178.302	1045	30.178.302				
				0		0				
				0		0				
				0		0				
				0		0				
				0		0				
				0		0				
				0		0				

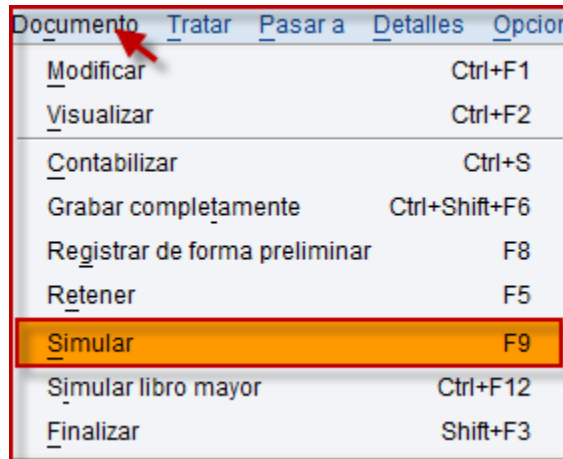
La cuenta puente del convenio

La cuenta puente del convenio al **HABER**

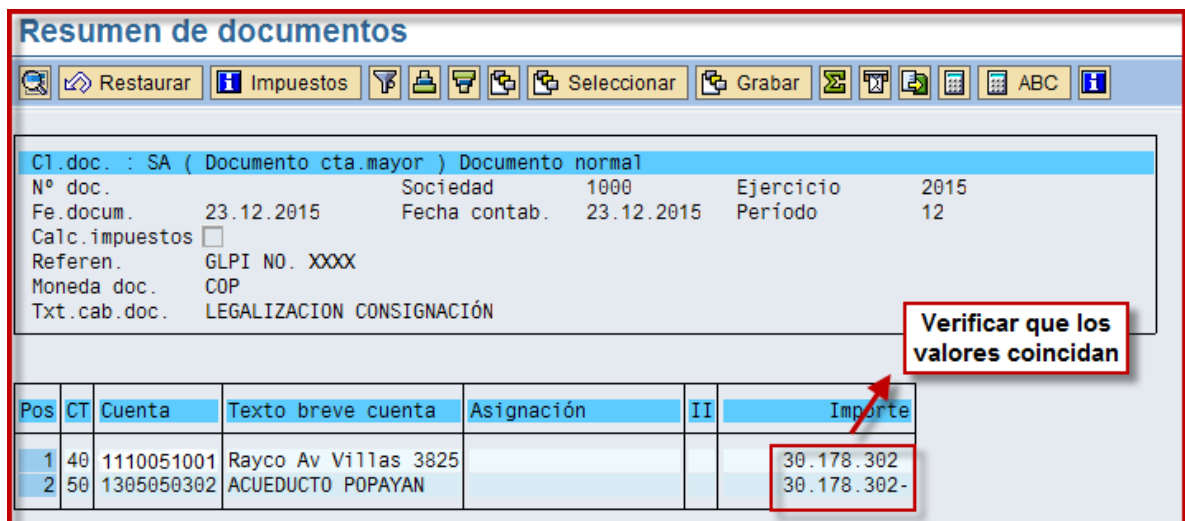
Valor de la confirmación de la consignación

Luego de digitar los campos de Cuenta Mayor, D/H, importe, división, asignación y centro de costo en la primera cuenta y texto; se da **Enter** y se verifica que los valores sean iguales.

Seguidamente, dar click en **Documento – Simular**



Pantalla del documento simulado: Se debe verificar que los valores sean iguales



Finalmente click en guardar



6. RESPONSABLES

Este procedimiento debe ser conocido por todo el personal del área de Gerencia de Riesgo, Crédito y cartera y por el coordinador administrativo, auxiliar administrativo en sucursales y coordinadores de contabilidad.

La ejecución de este procedimiento es responsabilidad de Gerentes de sucursales, coordinadores administrativos y auxiliares administrativos.

Ese Instructivo es responsabilidad del coordinador de formación.

CONTROL DE CAMBIOS			
Fecha del cambio	Descripción del cambio	Pasa a versión	Responsable
28/12/2015	Emisión del documento	1	Coordinador de Formación
10/10/2016	Se modifica en el ítem 5.1 El Auxiliar de Cartera encargado del convenio, informa al coordinador administrativo el valor del recaudo automático reportado en el GLPI. El Auxiliar de Cartera debe entregar al Coordinador Administrativo el Acta de liquidación del convenio para proceder a realizar la legalización de abonos realizados en las cuentas de Rayco. Se especifican en el 5.2 los casos donde involucra comisión, retención en la fuente y retención del ica (efectuado por Rayco o electricadora), impuesto 4x100 e IVA	2	Coordinador de Formación

6. ANEXO CUENTAS PUENTE

	CUENTA PUENTE	CONVENIO
1	1305050197	BRILLA OCCIDENTE
2	1305050207	CENS CUCUTA
3	1305050208	ENERTOLIMA IBAGUÉ
4	1305050209	ESSA BUCARAMANGA
5	1305050210	EMSA VILLAVICENCIO
6	1305050211	EBSA TUNJA
7	1305050212	ELECTROHUILA NEIVA
8	1305050213	ENERGÍA DE PEREIRA
9	1305050214	CEDELA POPAYAN
10	1305050217	CHEC - MANIZALES
11	1305050219	ELECTROCAQUETA - FLORENCIA
12	1305050220	ACUEDUCTO YOPAL
13	1305050221	EPSA CALI
14	1305050222	ENERCA YOPAL
15	1305050225	EDEQ QUINDIO
16	1305050259	GASORIENTE
17	1305050261	GASES DEL CARIBE BARRANQUILLA
18	1305050265	GASNACER
19	1305050290	ENERTOTAL
20	1305050297	ELECTRICARIBE
21	1305050299	CEDENAR
22	1305050300	EMPOPAMPLONA
23	1305050301	ENERGUAVIARE
24	1305050302	ACUEDUCTO DE POPAYAN
25	1305050303	GASES DE OCCIDENTE
26	1305050305	ACUAGYR
27	1305050306	EMCARTAGO