

PROCEDIMIENTO							
Proceso-Subproceso: DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO Y Página: 1 de 7							
Procedimiento: Imputación y cierre de centros de costo	Código: MPEE0210P Vers	i ón: 02					

Objetivo.

Establecer las actividades para realizar las diferentes asignaciones de los costos a través de distribuciones y sub-repartos a los diferentes centros de costo de EAAB ESP y a los procesos que conforman la cadena de valor. Así mismo, calcular el costo de ventas para cada uno de los servicios que conforman el objeto de la empresa.

Alcance

Este procedimiento inicia con las actividades de Pre-Cierre realizadas por los profesionales especializados de la Dirección de Planeación y Control de Rentabilidad, Gastos y Costos y finaliza con las actividades de elaboración y envío de los comprobantes de cierre a la Dirección de Contabilidad.

Términos y definiciones

ABC: (siglas en inglés de "Activity Based Costing" o "Costo Basado en Actividades") Método de costeo de la producción basado en las actividades realizadas en su elaboración. Es la asignación de costos en forma más racional para mejorar la integridad del costo de los productos o servicios. Se basa en la agrupación en centros de costos que conforman una secuencia de valor de los productos y servicios de la actividad productiva de la empresa.

CADENA DE VALOR: La cadena valor es una herramienta de gestión que permite analizar internamente la empresa, a través de su desagregación en sus principales actividades generadoras de valor. Se denomina cadena de valor, pues considera a las principales actividades de la empresa como los eslabones de una cadena de actividades (forman un proceso básicamente compuesto por el diseño, producción, promoción, venta y distribución del producto), las cuales van añadiendo valor al producto a medida que éste pasa por cada una de éstas.

CCA: Contabilidad por Centros de Costos. La Contabilidad por centros de costo se utiliza para realizar el Controlling dentro de la empresa. Esto permite verificar la rentabilidad de las áreas funcionales individuales y proporciona datos de toma de decisiones para la gestión. Esto requiere que se asignen todos los costes según su origen. La Contabilidad de centros de coste permite analizar los gastos generales según donde se produjeron dentro de la empresa.

CeCo: Centro de costo. Son las áreas o departamentos determinados para la planificación, acumulación y control de costos, es la cuenta contable más pequeña en el sistema de acumulación de costos generales (llámese por procesos, ordenes de trabajo o estándar) y su estructura depende de las necesidades de información que posea la administración de la empresa. El centro de costos funciona como una unidad de medida de la información, se usa para conocer como se está gestando el costo de producción en las fases más pequeñas de los trabajos.

CONTROLLING: Sistema de Control de Gestión (Módulo CO en SAP), es un proceso compuesto de diferentes elementos que implican a toda la organización cuyo objetivo final es dar información para poder **controlar la gestión de la empresa**, permite conocer cómo, cuándo y dónde se ha empleado todos los recursos de la empresa puestos a disposición de los diferentes responsables para poder obtener unos resultados concretos en función de los objetivos previstos.

DPCRGC: Dirección de Planeación y Control de Rentabilidad, Gastos y Costos

Normatividad.

- Ley 1314 del 13 de julio de 2009. "Por la cual se adoptan las NIIF en Colombia y se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. Congreso de la Republica.
- 2. Resolución No.414 del 8 de septiembre de 2014. "Por la cual se incorpora al régimen de la Contabilidad Pública, el marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del

Elaboró: Oscar Fabio Herrera Espinel, Alba Luz Romero Ortiz, Mónica Prieto Arbeláez, Mónica López Castro, David Quintero Leiva	Revisó: Tamayo	Oscar	Fernando	Guio	F. Revisión: 03/12/2018
Responsable del Procedimiento: Director de Planeación y Control de Rentabilidad, Costos y Gastos	Aprobó : Tamayo	Oscar	Fernando	Guio	F. Aprobación: 29/01/2019



PROCEDIMIENTO							
Proceso-Subproceso: DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO Y Página: 2 de 7							
Procedimiento: Imputación y cierre de centros de costo	Código: MPEE0210P Versión: 02						

público. Contaduría General de la Nación.

- Resolución 20051300033635 de diciembre de 2005 "Por la cual se actualiza el Plan de Contabilidad para Prestadores de Servicios Públicos Domiciliarios y el Sistema Unificado de Costos y Gastos por Actividades que se aplicar a partir del 2006." Superintendencia De Servicios Públicos.
- 4. Resolución No.607 del 14 de octubre de 2016"Por la cual se modifican las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del marco normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público. Contaduría General de la Nación.
- Resoluciones emitidas por la CGN, mediante las cuales se establece la Información a reportar, los requisitos y los plazos de envío.
- Resoluciones emitidas por la SHD, mediante las cuales se establecen los plazos y requisitos para la presentación de la información contable de las entidades distritales con fines de consolidación en el Distrito Capital y la gestión de Operaciones Reciprocas Distritales.
- MPFF0001M01 "Manual De Políticas Contables De La Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogotá EAAB E.S.P.

Políticas Generales y de Operación.

- Este procedimiento se debe ejecutar de acuerdo con las fechas programadas mensualmente en el cronograma de cierre contable realizado por la Dirección de Contabilidad.
- Los centros de costo emisores y las bases de asignación para realizar las distribuciones y los sub-repartos de los diferentes ciclos del proceso de cierre deben estar actualizados.
- 3. Las bases de asignación (valores estadísticos) utilizadas en los ciclos de distribución y subreparto deben estar actualizados.
- Para ejecutar las actividades de este procedimiento se debe remitir al Instructivo. MPEE0210101 Imputación y cierre de centros de costo – Instructivo de Modificar y Visualizar valores estadísticos en contabilizaciones reales de Centros de Costo.
- 5. Todos los registros de este procedimiento quedan consignados en el Sistema de Información Empresarial.

ACTIVIDADES	PUNTO DE CONTROL	RESPONSABLE (DEPENDENCIA Y CARGO)	DOCUMENTOS Y REGISTROS
1. REALIZAR LAS ACTIVIDADES DE PRE – CIERRE			
1.1. Modifica y Visualiza valores estadísticos en contabilizaciones reales de Centros de Costo, según instructivo MPEE0210I01 "Imputación y cierre de centros de costo"		Profesional Especializado – DPCRGC	MPEE0210I01 Instructivo de Modificar y Visualizar valores estadísticos en contabilizaciones reales de Centros de Costo
1.2. Realiza la distribución de costos financieros causados durante el mes de cierre a centros de costos y proyectos.		Profesional Especializado – DPCRGC	

Elaboró : Oscar Fabio Herrera Espinel, Alba Luz Romero Ortiz, Mónica Prieto Arbeláez, Mónica López Castro, David Quintero Leiva	Revisó: Tamayo	Oscar	Fernando	Guio	F. Revisión: 03/12/2018
Responsable del Procedimiento: Director de Planeación y Control de Rentabilidad, Costos y Gastos	Aprobó : Tamayo	Oscar	Fernando	Guio	F. Aprobación: 29/01/2019



PROCEDIMIENTO						
Proceso-Subproceso: DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO Y Página: 3 de 7						
Procedimiento: Imputación y cierre de centros de costo	Código: MPEE0210P Versión: 02					

de centro de costo "PPTO" se encuentre con saldo cero (0). Según instructivo MPEE0210101 Según instructivo MPEE0210101 1.4. Verifica que las órdenes de mantenimiento, servicios y calidad se hayan liquidado contra centros de costo. Conciliación en Excel, según instructivo MPEE0210101 Según instructivo MPE	1.3.	Verifica mensualmente que el grupo	Conciliación en Excel,	Profesional	MPEE0210I01
mantenimiento, servicios y calidad se hayan liquidado contra centros de costo. Según instructivo MPEE0210101 Según instructivo MPEE0210101 Según instructivo MPEE0210101 1.5. Verifica que las cuentas Contribución Dama Tasa Re, Ley 39/93 (CAR), Provisión del Dama Tasa Re, Ley 39/93 (CAR), Provisión del Servicio de acueducto y de alcantarillado, Gastos Servicio Salud y Costos Servicio Salud se encuentren registradas en los centros de costo correspondientes para su distribución. 1.6. Realiza el cargue de valores estadísticos: NINA Muta distribución del Servicio de estadísticos: NINA Muta distribución del Servicio de planta de protectado de costo correspondientes para su distribución. 1.6. Realiza el cargue de valores estadísticos: NINA Muta distribución del Servicio de planta de protectado del costo del costo de co	saldo ce	ro (0).	MPEE0210I01	DPCRGC	Visualizar valores estadísticos en contabilizaciones reales de Centros de Costo
Inquidado contra centros de costo. MPEE0210101 DPCRGC Visualizar valores estadísticos en contabilizaciones reales de Centros de Costo		7			!
Dama Tasa Re, Ley 99/93 (CAR), Provisión Impuesto Renta/Complementario, Cuotas partes pensiónales, Provisión del Servicio de acueducto y de alcantarillado, Gastos Servicio Salud y Costos Servicio Salud se encuentren registradas en los centros de costo correspondientes para su distribución. 1.6. Realiza el cargue de valores estadísticos: MIGNA Mistas ésfás promos écoso Profesional Especializado — DPCRGC	•				Visualizar valores estadísticos en contabilizaciones reales
Impuesto Renta/Complementario, Cuotas partes pensiónales, Provisión del Servicio de acueducto y de alcantarillado, Gastos Servicio Salud y Costos Servicio Salud se encuentren registradas en los centros de costo correspondientes para su distribución. 1.6. Realiza el cargue de valores estadísticos: MINI Minito Salida premiera en los centros de DPCRGC BIRIS priedas percende ento DPCRGC DPCRGC Profesional Especializado – DPCRGC DPCRGC DPCRGC DPCRGC Profesional Especializado – DPCRGC DPCRGC DPCRGC DPCRGC Profesional Especializado – DPCRGC DPCRGC DPCRGC DPCRGC TRUE implicatoricativa promote decate profesio de tentro p				Profesional	MPEE0210I01
partes pensiónales, Provisión del Servicio de acueducto y de alcantarillado, Gastos Servicio Salud se encuentren registradas en los centros de costo correspondientes para su distribución. 1.6. Realiza el cargue de valores estadísticos: MISM	• .				
acueducto y de alcantarillado, Gastos Servicio Salud y Costos Servicio Salud se encuentren registradas en los centros de costo correspondientes para su distribución. 1.6. Realiza el cargue de valores estadísticos: MINEL Minte éstida priente écos UNIFEL Impliedo por Centre écos UNIFEL Impliedo por Centre écos UNIFEL Impliedo por Centre écos UNIFEL Impliedo (por Centre écos) UNIFEL Impliedo (p		•	:	DPCRGC	:
Salud y Costos Servicio Salud se encuentren registradas en los centros de costo correspondientes para su distribución. 1.6. Realiza el cargue de valores estadísticos: MIGU Mintos & Siria por certo de costo DIPCIA Contro Costo					
registradas en los centros de costo correspondientes para su distribución. 1.6. Realiza el cargue de valores estadísticos: MIGU Minto é siste por ceto écoto DPCRGC DPCRGC MIGU Enplado spor (esto écoto DPCRGC DPCRGC DPCRGC DPCRGC DPCRGC Projecto Section de costo COMPE Enplado de tentro de costo COMPE Enplado Section de tentro DPCRGC DESTINATE de projecto de tentro de tentro DPCRGC DPCRGC DPCRGC DPCRGC POPCRGC DPCRGC		=			:
1.6. Realiza el cargue de valores estadísticos: MiNUL Mutua éside pretente destino DPCRGC	: '		:		
Especializado — DPCRGC MISUL Muntos ésido por certo de costo DPCRGC DPCRGC Emplados por Certo de costo GAME Emplados Operativos por Certo de costo CAME Emplados Operativos por Certo de costo CAME Emplados Deverdiuros del carino Tanxiz Emplados Deverdiuros del carino del transporte ACTITU IV. En libra de los Activos por certor de costo ACTITU IV. En libra de los Activos por certor de costo Benedicianos del servicio medico colego por certor de costo Benedicianos del servicio medico operativo certor de costo TARECO Activos de costo para subreparti impuesto Predial SPO Certos de costo para subreparti impuesto Predial SPO Certos de costo para subreparti impuesto Predial GRIS Certos de costo para subreparti impuesto del Neliculos CIUMI Protesticiostos consecutorios	correspo	ondientes para su distribución.			
MINGUL Minutes de Sisila por centro de costo EMPELA Empleados por Centro de costo GENIPEL Empleados por Centro de costo CARIEL Empleados Operativos por Centro de costo ACTITU IV. Empleados Sendicionis del transporte ACTITU IV. Empleados Sendicionis del transporte ACTITU IV. Empleados Sendicionis del transporte ACTITU IV. Empleados Sendicionis del servicio medio por centro de costo BARIEL Sendicionis del servicio medio por centro de costo BARIEL Sendicionis del servicio medio por centro de costo REGILA Centro de costo para subregariar impresto Predial SSPO Centro de costo para subregariar impresto Pre	•	9			
BIRISA Empleados por Centro de costo GRAFE Empleados por Centro de costo CINERE Empleados Deperários por Centro de costo CIONET Empleados Deperários por Centro de costo TRACE "Empleados Deperários del carino NATITA VII. Namero de Activo por centro de costo NATITA VII. Namero de Activo por centro de costo SEDIET Benediciano del servicio medico Operativo por centro de costo TRACE Deperários del servicio medico Operativo por centro de costo TRACE De Benediciano del servicio medico Operativo por centro de costo TRACE De Benediciano del servicio medico Operativo por centro de costo TRACE De Benediciano del servicio medico Operativo por centro de costo TRACE De Benediciano del servicio medico Operativo por centro de costo TRACE De Benediciano del servicio medico Operativo por centro de costo TRACE De Benediciano del servicio medico Operativo por centro de costo TRACE De Benediciano del servicio medicia operativo controbico la la Superintendecia C.F.A. Centros de costo para subregariti rimpuesto Pedial SEDIE DE SEDIE SEDIE DE CONTRO DE CONT	estadísti	cos:			
GRME Enjeads Operatives por Centro de costo CMCC Emjeads Replication del casino TRACE Enjeads Replication del casino MICTIV IV., En libros de los Activos por centro de costo MICTIV IV., En libros de los Activos por centro de costo REPLET Replication del servicion medico por centro de costo REPLET Replication del servicion medico por centro de costo REPLET REPLICATION DE CONTROL REPLICATION DE COSTO REPLICATION	•	MINSAL Minutos de Salida por centro de costo		DPCRGC	
CEMPLE Empleades Operatives por Centro de costo CASICE Empleades Seerdicianis del tasino TRANCE "Empleades Seerdicianis del tasino estato de Costo ACTIVA. W., En libras de los Activos por centro de costo MACTIVA W., En libras de los Activos por centro de costo MACTIVA W., En libras de los Activos por centro de costo BEREFI Seerdicianis del servicio medico Administrativos por centro de costo 7880FF Seerdicianis del servicio medico Administrativos por centro de costo 7880FF Seerdicianis del servicio medico Administrativos por centro de costo 7880FF Seerdicianis del servicio medico Administrativos por centro de costo 7880FF Seerdicianis del servicio medico Administrativos por centro de costo 7880FF Seerdicianis del servicio medico Administrativos por centro de costo 7880FF Seerdicianis del servicio medico Administrativos por centro de costo 7880FF Seerdicianis del servicio medico Administrativos por centro de costo 7880FF Seerdicianis del servicio medico Administrativos por centro de costo 7880FF Seerdicianis del servicio medico Administrativos por centro de costo 7880FF Seerdicianis del servicio medico Administrativos por centro de costo 7880FF Seerdicianis del servicio medico Administrativos por centro de costo 7880FF Seerdicianis del servicio medico Administrativos por centro de costo 7880FF Seerdicianis del servicio medico Administrativos por centro de costo 7880FF Seerdicianis del servicio medico Administrativos por centro de costo 7880FF Seerdicianis del servicio medico Administrativos por centro de costo 7880FF Seerdicianis del servicio medico Administrativos por centro de costo 7880FF Seerdicianis del servicio medico Administrativos por centro de costo 7880FF Seerdicianis del servicio medico Administrativos por centro de costo 7880FF Seerdicianis del servicio medico Administrativos por centro de costo 7880FF Seerdicianis del servicio medico Administrativos por centro de costo 7880FF Seerdicianis del servicio medico Administrativos por centro de costo 7880FF Seerdicianis del serv		EMPLEA Empleados por Centro de costo			
CASCE Impleados Beredicianios del casino TRACE Impleados Beredicianios del transporte ACTIVO IV. Costo Historio Activos por centro de costo NACTIVO IV. Costo Historio Activos por centro de costo NACTIVO IV. En illusos ellos Activos por centro de costo NACTIVO IV. En illusos ellos Activos por centro de costo BEREFI Beredicianios del servicio medico opre centro de costo SERIEFI Beredicianios del servicio medico Administrativos por centro de costo TREREFI Beredicianios del servicio medico Administrativos por centro de costo TREREFI Beredicianios del servicio medico Administrativos por centro de costo TREREFI Beredicianios del servicio medico Oprentivos por centro de costo TREREFI Beredicianios del servicio medico Oprentivos por centro de costo TREREFI Beredicianios del servicio medico Oprentivos por centro de costo TREREFI Beredicianios del servicio medico Oprentivos por centro de costo TREREFI Beredicianios del servicio medico Oprentivos por centro de costo TREREFI BERCICIANIO Acte de la contro del costo por subrepartir contribución a la Signintendencia C.F. A Centros de costo para subrepartir contribución a la Signintendencia C.F. A Centros de costo para subrepartir contribución a la GA GROS. Centros de costo para subrepartir contribución a la Signintendencia C.F. A Centros de costo para subrepartir contribución a la GA GROS. Centros de costo para subrepartir contribución a la GA GROS. Centros de costo para subrepartir contribución a la Signintendencia C.F. A Centros de costo para subrepartir contribución a la GA GROS. Centros de costo para subrepartir contribución a la Signintendencia C.F. A Centros de costo para subrepartir contribución a la Signintendencia C.F. A Centros de costo para subrepartir contribución a la Signintendencia C.F. A Centros de costo para subrepartir contribución a la Signintendencia C.F. A Centros de costo para subrepartir contribución a la Signintendencia C.F. A Centros de costo para subrepartir contribución a la Signintendencia C.F. A Centros de costo para subrepartir contribución a la		GEMPLE Empleados Administrativos por Centro de costo			
TRANCE Empleados Bereficiarios del transporte ACTIVIO VI. Costo Historico Activos por centro de costo ACTIVIA VI. En libros de los Activos por centro de costo NACTIV Numero de Activos por centro de costo BENETI Bereficiarios del servicio medico por centro de costo 5806E Bereficiarios del servicio medico por centro de costo 7806E Bereficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 7806E Acertor de costo para subrepartir impuesto predia Coperativos por centro de costo 7806C Centros de costo para subrepartir contribución a la Superintendencia C. P. A. Centros de costo para subrepartir contribución a la CAA GROS Centros de costo para subrepartir impuesto de Vehiculos VEHICU Centros de costo para subrepartir impuesto de Vehiculos CIOUNI Promedio Costos comunes impuestos à las áress 2. REALIZAR LAS ACTIVIDADES DE CIERRE 2.1. Recibe mensualmente a través del procesión de Contrado de Contrado la notificacción de la Dirección de Contabilidad e informa a Profesional Correo electrónico Especializado — DPCRGC		CEMPLE Empleados Operativos por Centro de costo			
ACTIVID VI. Costo Historico Activos por centro de costo ACTIVII VI. En libros de los Activos por centro de costo NACTIVI Número de Activos de servicio medico por centro de costo NACTIVI Número de Activos de servicio medico por centro de costo NACTIVI Número de Activos de servicio medico por centro de costo NACTIVIO Acte de la central de operaciones NACTIVIO Acte de la central de operaciones NACTIVIO Acte de la central de operaciones NACTIVIO Acteros de costo para subreparti rimpuesto Predial SSPO Centros de costo para subreparti rimpuesto predial SSPO Centros de costo para subreparti rimpuesto per centro de costo NACTIVIO Centros de costo para subreparti rimpuesto per centro de costo NACTIVIO Centros de costo para subreparti rimpuesto de Vehiculos VEHICU Centros de costo para subreparti rimpuesto de Vehiculos VEHICU Centros de costo para subreparti rimpuesto de Vehiculos CIUNIN Promedio Costos comunes imputados a las áreas 2. REALIZAR LAS ACTIVIDADES DE CIERRE 2.1. Recibe mensualmente a través del corra de costo comunes imputados a las áreas 2. REALIZAR LAS ACTIVIDADES DE CIERRE 2.1. Recibe mensualmente a través del corra de costo para subreparti rimpuesto de Vehiculos CORRES DE		CASICE Empleados Beneficiarios del casino			
ACTIVI W. En libros de los Activos por centro de costo NACTIV Número de Activos por centro de costo BBORFI Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Beneficiarios del servicio medico Opera	:	·			
NACTIV Numero de Activos por centro de costo BENET Beneficiarios del servicio medico por centro de costo TRENET Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo TRENET Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo TRENET Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo TRENET Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo PREDIA Centros de costo para subrepartir impusto Predial SSPO Centros de costo para subrepartir contribución a la Superintendencia C. R.A. Centros de costo para subrepartir contribución a la CRA GIROS Centros de costo para subrepartir finavesto del Velholuos CTOUM Promedio Costos comunes imputados a las áreas 2. REALIZAR LAS ACTIVIDADES DE CIERRE 2.1. Recibe mensualmente a través del profesional Especializado — Dirección de Contabilidad e informa a DPCRGC	•	- '			
BENEFI Bereficiarios del servicio medico por centro de costo 786NEF Bereficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Bereficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Bereficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Bereficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Bereficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Bereficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Bereficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Bereficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Bereficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Bereficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Bereficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Bereficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Bereficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Bereficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Bereficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Bereficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Bereficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Bereficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Bereficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Bereficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Bereficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Bereficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Bereficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 786NEF Bereficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo para subrepartir impuesto del costo para	•	- '			
78BEF Bereficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo 7/ABCO Area de la central de operaciones PREDIA Centros de costo para subrepartir Impuesto Predia I SSPD Centros de costo para subrepartir contribución a la Superintendencia C.R.A. Centros de costo para subrepartir contribución a la CNA GIROS Centros de costo para subrepartir Impuesto de Vehiculos VEHICU Centros de costo para subrepartir Impuesto de Vehiculos CTOLINI Promedio Costos comunes imputados a las áreas 2. REALIZAR LAS ACTIVIDADES DE CIERRE 2.1. Recibe mensualmente a través del correo institucional la notificación de la Dirección de Contabilidad e informa a DPCRGC DPCRGC	:	·			
7/ARECO Area de la central de operaciones PREDIA Centros de costa para subrepartir Impuesto Predia I SSPD Centros de costo para subrepartir contribución a la Superintendencia C. R. A Centros de costo para subrepartir contribución a la CNA GIROS Centros de costo para subrepartir foraveme a movimientos Financieros VEHICU Centros de costo para subrepartir Impuesto de Vehiculos CTOLINI Promedio Costos corunes imputados a las áreas 2. REALIZAR LAS ACTIVIDADES DE CIERRE 2.1. Recibe mensualmente a través del correo institucional la notificación de la Dirección de Contabilidad e informa a Profesional Correo electrónico Especializado — DPCRGC		5BENEF Beneficiarios del servicio medico Administrativos por centro de costo			
PREDIA Centros de costa para subrepartir Impuesto Predial SSPD Centros de costo para subrepartir contribución a la Superintendencia C.R.A. Centros de costo para subrepartir contribución a la CNA GIROS Centros de costo para subrepartir Impuesto de Vehiculos VEHICU Centros de costo para subrepartir Impuesto de Vehiculos CTOLINI Promedio Costos corunes imputados a las áreas 2. REALIZAR LAS ACTIVIDADES DE CIERRE 2.1. Recibe mensualmente a través del correo institucional la notificación de la Dirección de Contabilidad e informa a Profesional Correo electrónico Especializado — DPCRGC	:				
SSPD Centros de costo para subrepartir contribución a la Superintendencia C.R.A. Centros de costo para subrepartir contribución a la CRA GIROS. Centros de costo para subrepartir Gravamen a movimientos Financieros VEHICU. Centros de costo para subrepartir impuesto de Vehiculos CTOLUM Promedio Costos comunes imputados a las áreas 2. REALIZAR LAS ACTIVIDADES DE CIERRE 2.1. Recibe mensualmente a través del correo institucional la notificación de la Dirección de Contabilidad e informa a Profesional Especializado — DPCRGC	:				
GROS Certos de costo para subrepartir Gravemen a movimientos Financieros VEHCU Certos de costo para subrepartir Impuesto de Vehiculos CTOUNI Promedio Costos comunes imputados a las áreas 2. REALIZAR LAS ACTIVIDADES DE CIERRE 2.1. Recibe mensualmente a través del correo institucional la notificación de la Dirección de Contabilidad e informa a	:	The state of the s			
VEHICU Certos de costo para subrejartir Impuesto de Vehiculos CTOUNI Promedio Costos comunes imputados a las áreas 2. REALIZAR LAS ACTIVIDADES DE CIERRE 2.1. Recibe mensualmente a través del correo institucional la notificación de la Dirección de Contabilidad e informa a Profesional Correo electrónico Especializado — DPCRGC	:				
2. REALIZAR LAS ACTIVIDADES DE CIERRE 2.1. Recibe mensualmente a través del correo institucional la notificación de la Dirección de Contabilidad e informa a	:				
2. REALIZAR LAS ACTIVIDADES DE CIERRE 2.1. Recibe mensualmente a través del correo institucional la notificación de la Dirección de Contabilidad e informa a DPCRGC CIERRE Profesional Correo electrónico Especializado – DPCRGC	•	The state of the s			
CIERRE 2.1. Recibe mensualmente a través del correo institucional la notificación de la Dirección de Contabilidad e informa a Profesional Correo electrónico Especializado – DPCRGC					
correo institucional la notificación de la Especializado – Dirección de Contabilidad e informa a DPCRGC	•				
correo institucional la notificación de la Especializado – Dirección de Contabilidad e informa a DPCRGC	21 P	ecihe mensualmente a través del		Profesional	Correo electrónico
Dirección de Contabilidad e informa a DPCRGC					COLLEG ELECTIONICO
su grupo de trabajo.	•				
	su	grupo de trabajo.			

Elaboró : Oscar Fabio Herrera Espinel, Alba Luz Romero Ortiz, Mónica Prieto Arbeláez, Mónica López Castro, David Quintero Leiva	Revisó: Tamayo	Oscar	Fernando	Guio	F. Revisión: 03/12/2018
Responsable del Procedimiento: Director de Planeación y Control de Rentabilidad, Costos y Gastos	Aprobó : Tamayo	Oscar	Fernando	Guio	F. Aprobación: 29/01/2019



PROCEDIMIENTO						
Proceso-Subproceso: DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO Y Página: 4 de 7						
Procedimiento: Imputación y cierre de centros de costo	Código: MPEE0210P Versión: 02					

2.2.	Recibe mensualmente a través de correo institucional la notificación de la Dirección de Tributaria para que proceda con el cierre e informa a su grupo de trabajo.	1	Profesional Especializado – DPCRGC	Correo electrónico
2.3.	Modifica y Visualiza valores estadísticos en contabilizaciones reales de Centros de Costo, siguiendo el instructivo MPEE0210I01.	s	Profesional Especializado – DPCRGC	MPEE0210I01 Instructivo de Modificar y Visualizar valores estadísticos en contabilizaciones reales de Centros de Costo
2.4.	Realiza conciliación a nivel de cuentas entre plan de cuentas libro mayor (FI) y clases de costo Controlling (Co).		Profesional Especializado – DPCRGC	MPEE0210I01 Instructivo de Modificar y Visualizar valores estadísticos en contabilizaciones reales de Centros de Costo
2.5.	Actualiza las bases de asignaciór (valores estadísticos) del ciclo de distribución del IVA transitorio.		Profesional Especializado – DPCRGC	
2.6.	Corre ciclos de distribución de CCA: DEPREC Distri Depre Edificio Central DRPERS Distribuci Ctos de Personal DR1395 Reclasificador IVA TRANSITORIO CALCUL Amortización Cál.Act.Fut.Pensi AMORTI Distribución de Amortizaciones SEGPTA Distribución Cos_Seguros PTAR SEGURO Distribución Gas_Cos_Seguros DR1265 Arrenda_y_Manteni_eq EXT2 DR1_Gastos y Costos Medicos DR1142 01-Dist-Real-CCA-Ser-Generales DR1143 02-Dist-Real-CCA-Sus Públi-Mtto DR1RET Dist_Costos Generales retoma		Profesional Especializado – DPCRGC	
2.7.	Corre ciclos de subrepartos de CCA:		Profesional Especializado – DPCRGC	

Elaboró : Oscar Fabio Herrera Espinel, Alba Luz Romero Ortiz, Mónica Prieto Arbeláez, Mónica López Castro, David Quintero Leiva	Revisó: Tamayo	Oscar	Fernando	Guio	F. Revisión: 03/12/2018
Responsable del Procedimiento: Director de Planeación y Control de Rentabilidad, Costos y Gastos	Aprobó : Tamayo	Oscar	Fernando	Guio	F. Aprobación: 29/01/2019



PROCEDIMIENTO						
Proceso-Subproceso: DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO Y Página: 5 de 7 PLANEACIÓN DE LOS RECURSOS						
Procedimiento: Imputación y cierre de centros de costo	Código: MPEE0210P	Versión: 02				

			 	
SR1142	01-SubR-Real-CCA-Gestión Servi			
SR1COR	02-SubR-Real-CCA-Corporativo			
SMYO_B	02a- Ciclo Extra SMYO CCA			
SR1101	03-SubR-Real-CCA-G.Gral.			
SR1111	04-SubR-Real-CCA-Secretaría Ge			
SR1121	05-SubR-Real-CCA-Planeamiento			
SR1131	06-SubR-Real-CCA-Financiera			
SR1141	07-SubR-Real-CCA-G.Humana			
SR1151	08-SubR-Real-CCA-Jurídica			
SR1261	10-SubR-Real-CCA-Tecnología-			
SR1251	11-SubR-Real-CCA-SMAYA-No.1			
SR1268	11A Gestión de Incidentes SIE			
SR1301	12-SubR-Real-CCA-Ger Serv Clie			
SR_CCA	12a Retoma Subr Mater y Acceso			
ARCHIV	13-Subr.Real CCA Archivo Doc			
SR1CO2	14-SubR-Real-CCA-Corporat No.2			
2.8. Carga val	ores estadísticos de ABo	D:	Profesional	
ABC 7	С		Especializado –	
ABC_P	R		DPCRGC	
2.9. Corre cicle	os de distribución de AB	C:	Profesional Especializado – DPCRGC	

Elaboró : Oscar Fabio Herrera Espinel, Alba Luz Romero Ortiz, Mónica Prieto Arbeláez, Mónica López Castro, David Quintero Leiva	Revisó: Tamayo	Oscar	Fernando	Guio	F. Revisión: 03/12/2018
Responsable del Procedimiento: Director de Planeación y Control de Rentabilidad, Costos y Gastos	Aprobó : Tamayo	Oscar	Fernando	Guio	F. Aprobación: 29/01/2019



PROCEDIMIENTO						
Proceso-Subproceso: DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO Y Página: 6 de 7 PLANEACIÓN - PLANEACIÓN DE LOS RECURSOS						
Procedimiento: Imputación y cierre de centros de costo	Código: MPEE0210P	Versión: 02				

	ORDEN	CICLO	DENOMINACIÓN DEL CICLO
_	1	OBC254	1 OBC254 Dir Red Matriz Cta75
	2	OBC255	2 OBC255 Dir.Red.Tr Cta-75
	3	OBC25A	3 OBC25A Abast_Nte Ctas-75
	4	OBC25B	4 OBC25B Abast_Sur Ctas-75
	5	OBC25C	5 OBC25C Red Ma Ctrol Cta 75
	6	OBC25E	6 OBC25C Red M EST_BOMBE Cta75
	7	OBC25T	7 OBC25T Red M TANQUES Cta75
	8	OBC262	8 OBC262 Dir Ingeni Espec Ct75
	9	OBC264	9 OBC264 Dir.Svs.Tecn C_75
	10	OBC266	10 OBC266 Dir.Inf.Geog Ct75
	11	OBC26C	11 OBC26C COMUNICACIONES Ct75
	12	OBC26E	12 OBC26E ELECTROMECANICA Ct75
	13	OBC26G	13 OBC26G GESTION ENERGI Ct75
	14	OBC26L	14 OBC26L ELECTRONICA Cta 75
	15	OBC26M	15 OBC26M MECANICA MTTO Ct 75
	16	OBC26N	16 OBC26N MECANICA INDUST Ct75
	17	OBC26R	17 OBC26R ELECTRICA Cta 75
	18	OBC26T	18 OBC26T TELEMETRIA E IN Ct75
	19		
		OBC_25	19 OBC_25 Ger.Sis.Mae Cta-75
	20	OBC_31	20 OBC_31 Zona 1 Ctas-75
	21	OBC_32	21 OBC_32 Zona 2 Ctas-75
	22	OBC_33	22 OBC_33 Zona 3 Ctas-75
	23	OBC_34	230BC_34 Zona 4 Ctas-75
	24	OBC_35	24 OBC_35 Zona 5 Ctas-75
	25	OBC_26	25 OBC_35 G.Tecnología Ctas-75
	26	OBC_30	26 OBC_30 Ger Servicio al Clie
.10.	Actua		alores estadísticos de
	ABC_	_7C CICLO	y ABC_PR: D DENOMINACIÓN DEL CICLO
	27	OBC_13	27 OBC_13 Ger. Financiera 75
	28	OBC144	28 OBC_144 Dir Servicio Medico
	29	OBC145	29 OBC_145 Dir Serv Admini 75
	30 31	ABC104 ABC144	30 ABC_104 Dir SIE 31 ABC 144 Dir Servicio Medico
	32	ABC144 ABC145	32 ABC_145 Dir Servicios Admin
	33	ABC265	33 ABC_265 Dir Informatica
	34	ABC_10	34 ABC_10 J.Dir.G.Gral y SecGr
	35 36	ABC_11 ABC 12	35 ABC_11 G.Auditoria Corporat 36 ABC 12 G Planeamie Y Contro
	37	ABC_12	37 ABC 13 Ger. Financiera
	38	ABC_14	38 ABC_14 Ger. Gestión Humana
	39	ABC_15	39 ABC_15 Ger. Jurídica
 3.	40 DEA I	RET_ZO	40 RET_ZO Retoma Comercial
).	KEAL	LIZAR C	SIERRE DE PRODUCCION

Elaboró : Oscar Fabio Herrera Espinel, Alba Luz Romero Ortiz, Mónica Prieto Arbeláez, Mónica López Castro, David Quintero Leiva	Revisó: Tamayo	Oscar	Fernando	Guio	F. Revisión: 03/12/2018
Responsable del Procedimiento: Director de Planeación y Control de Rentabilidad, Costos y Gastos	Aprobó : Tamayo	Oscar	Fernando	Guio	F. Aprobación: 29/01/2019



PROCEDIMIENTO						
Proceso-Subproceso: DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO Y Página: 7 de 7 PLANEACIÓN DE LOS RECURSOS						
Procedimiento: Imputación y cierre de centros de costo	Código: MPEE0210P	Versión: 02				

3.1. Descarga los materiales directos de las		Profesional	
órdenes de producción con el fin de que		Especializado –	
los costos primarios queden registrados		DPCRGC	
en centros de costo.			
3.2. Cuantifica el costo del inventario de		Profesional	
aguas en redes, tanques y plantas.		Especializado –	
		DPCRGC	
4. REALIZAR CONCILIACION Y	'		
COMPROBANTES CONTABLES			
4.1. Se genera el reporte CPB1 - Procesos	Conciliación en Excel.	Profesional	
empresariales: PI reales de costos y		Especializado –	
gastos por actividades y se concilia con	:	DPCRGC	
el libro mayor a nivel de cuentas y	•		
clases de costo.			
4.2. Genera informes para cuantificar:		Profesional	MPFF0302F02
- El costo de producción de acuerdo a las	; .	Especializado –	Comprobantes De
cuentas de la Contaduría General de la	ı	DPCRGC	Registros Contables
Nación.			
- El costo de ventas,			
 Asignación de gastos a los servicios 			
- Inventario de agua en redes, tanques y	' !		
plantas.			
4.3. Envía a la Dirección de Contabilidad los	;	Profesional	Correo electrónico
comprobantes de Costo de ventas, E		Especializado –	
costo de producción de acuerdo al plar	•	DPCRGC	
de cuentas del Contador, inventario de	:		
agua en redes, tanques y plantas, y la			
asignación de gastos a los servicios de	,		
acueducto y alcantarillado.			

Elaboró : Oscar Fabio Herrera Espinel, Alba Luz Romero Ortiz, Mónica Prieto Arbeláez, Mónica López Castro, David Quintero Leiva	Revisó: Tamayo	Oscar	Fernando	Guio	F. Revisión: 03/12/2018
Responsable del Procedimiento: Director de Planeación y Control de Rentabilidad, Costos y Gastos	Aprobó : Tamayo	Oscar	Fernando	Guio	F. Aprobación: 29/01/2019