	Procedimiento: Imputación y cierre de centros de costo Proceso: Direccionamiento estratégico y planeación Subproceso: Planeación de los recursos	Código: MPEE0210P Versión: 03 CPT: Público
---	---	--

1. 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.


2. Alcance

Inicia con el cargue de los valores estadísticos anuales de CCA y ABC, continúa con el pre-cierre y cierre de los centros de costo mediante los ciclos de distribución y finaliza con la generación de comprobantes e informes de costos y gastos.

3. 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.
- **DPCRG:** Dirección de Planeación y Control de Rentabilidad, Gastos y Costos

4. Lineamientos

	Procedimiento: Imputación y cierre de centros de costo	Código: MPEE0210P
	Proceso: Direccionamiento estratégico y planeación	Versión: 03
	Subproceso: Planeación de los recursos	CPT: Público

1. Este procedimiento se debe ejecutar de acuerdo con las fechas programadas mensualmente en el cronograma de cierre contable realizado por la Dirección de Contabilidad.
2. 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.
4. Para ejecutar las actividades de este procedimiento se debe remitir al Instructivo MPEE0210I01 - 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.
6. Después de la segunda notificación a las áreas ejecutoras para que liquiden las ordenes de mantenimiento, servicios y calidad y no se reciba respuesta, la Dirección de Planeación y Control de Rentabilidad, Gastos y Costos procederá a liquidarlas bajo responsabilidad del área ejecutora con el fin de no retrasar el proceso de cierre contable de la Empresa.

5. Flujograma

Anexo al procedimiento en el aplicativo mapa de procesos.

6. Actividades

No.	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	REGISTRO	RESPONSABLE
1	Cargar valores estadísticos anuales de CCA y ABC	Tomar el listado de valores estadísticos anualmente, actualizarlos y cargarlos por cada centro de costo mediante la Transacción KB31N "Registrar valores estadísticos".	Reporte de la transacción KB31N "Registrar valores estadísticos" SAP de SAP Listado de Valores estadísticos a actualizar	Profesional Especializado Nivel 21 Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección Planeación y Control de Rentabilidad Gastos y Costos
2	Identificar valores estadísticos a actualizar	Generar mensualmente reporte S_ALR_87013618 "Area: valores estadísticos" e identificar valores estadísticos a actualizar, mediante la Transacción KB31N "Registrar valores estadísticos".	Reporte de la transacción S_ALR_87013618 "Area: valores estadísticos" de SAP	Profesional Especializado Nivel 21 Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección Planeación y Control de Rentabilidad Gastos y Costos

No.	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	REGISTRO	RESPONSABLE
3	Realizar la distribución de costos financieros causados durante el mes de cierre.	Realizar la distribución de costos financieros (interés y comisiones de la deuda) causados durante el mes de cierre a centros de costos y proyectos tomando como insumo el reporte de la Dirección de Tesorería sobre los costos causados durante el mes, y correr el ciclo de distribución	SAP	Profesional Especializado Nivel 21 Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección Planeación y Control de Rentabilidad Gastos y Costos
4	Verificar el Saldo Cero del Grupo de Centro de Costo "PPTO"	Verificar mensualmente que el grupo de centro de costo "PPTO" se encuentre con saldo cero (0) generando el reporte S_ALR_87013611 "Centros de costo: real/plan desviación" y siguiendo lo establecido en el instructivo MPEE0210I01 "Modificar y Visualizar valores estadísticos en contabilizaciones reales de Centros de Costo". Si se identifica que no está en saldo cero se envía correo electrónico a los planificadores con lo identificado, para que realicen los traspasos de centros de costo respectivos y continua con la actividad No. 5. Si está correcto continua con la actividad No. 6	Reporte de la transacción S_ALR_87013611 "Centros de costo: real/plan desviación" de SAP Correo electrónico	Profesional Especializado Nivel 21 Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección Planeación y Control de Rentabilidad Gastos y Costos
5	Realizar ajuste en los traspasos	Realizar los traspasos de centros de costo respectivos de acuerdo con las observaciones de la DPCRGC y regresar a la actividad No. 4.	SAP	Planificadores
6	Verificar liquidación de órdenes contra centros de costo	Verificar mensualmente que las órdenes de mantenimiento, servicios y calidad se hayan liquidado contra centros de costo tomando como base el reporte S_ALR_87013602 "CL.Coste: Clase de objeto en columnas". Si se identifica que no se hayan liquidado órdenes, se envía reporte a las áreas ejecutoras. En caso de no recibir respuesta, se realiza la liquidación y continua con la actividad No. 7.	Reporte de la transacción S_ALR_87013602 "CL.Coste: Clase de objeto en columnas" de SAP Correo electrónico	Profesional Especializado Nivel 21 Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección Planeación y Control de Rentabilidad Gastos y Costos


No.	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	REGISTRO	RESPONSABLE
		Si está correcto, continua con la actividad No. 7.		
7	Verificar el registro de las cuentas en los centros de costo	<p>Verificar mensualmente que las cuentas Contribución Dama Tasa Re, Ley 99/93 (CAR), Provisión Impuesto Renta/Complementario, Cuotas partes pensionales, 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 tomando como base el reporte S_ALR_87013611 "Centros de costo: real/plan desviación".</p> <p>Si se identifica una cuenta que no está registrada, se informa al área ejecutora para que realice el traspaso manual de costos por centro de costo y continua con la actividad No. 8. De lo contrario, continua con la actividad No. 9.</p>	Correo electrónico	<p>Profesional Especializado Nivel 21 Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección Planeación y Control de Rentabilidad Gastos y Costos</p>
8	Realizar el traspaso manual	Realizar el traspaso manual de costos por centro de costo mediante la transacción KB11N "Registro traspaso manual de costos" y regresar la actividad No. 7.	Transacción KB11N	Planificadores
9	Cargar valores estadísticos mensuales de CCA y ABC	<p>Realiza el cargue de valores estadísticos, por cada centro de costo mediante la Transacción KB31N "Registrar valores estadísticos":</p> <p>MINGAL Minutos de Salida por centro de costo</p> <p>EMPLEA Empleados por Centro de costo</p> <p>GEMPLE Empleados Administrativos por Centro de costo</p> <p>CEMPLE Empleados Operativos por Centro de costo</p> <p>CASICE Empleados Beneficiarios del casino</p> <p>TRANCE Empleados Beneficiarios del transporte</p> <p>ACTIVO Vr_Costo Historico Activos por centro de costo</p> <p>ACTIV1 Vr_En libros de los Activos por centro de costo</p> <p>NACTIV Número de Activos por centro de costo</p> <p>BENEFI Beneficiarios del servicio medico por centro de costo</p> <p>SBENEF Beneficiarios del servicio medico Administrativos por centro de costo</p> <p>7BENEF Beneficiarios del servicio medico Operativos por centro de costo</p> <p>7ARECO Área de la central de operaciones</p> <p>PREDIA Centros de costo para subrepartir Impuesto Predial</p> <p>SSPD Centros de costo para subrepartir contribución a la Superintendencia</p> <p>C_R_A Centros de costo para subrepartir contribución a la CRA</p> <p>GIROS Centros de costo para subrepartir Gravamen a movimientos Financieros</p> <p>VEHICU Centros de costo para subrepartir Impuesto de Vehículos</p> <p>CTOUNI Promedio Costos comunes imputados a las áreas</p>	Transacción KB31N	<p>Profesional Especializado Nivel 21 Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección Planeación y Control de Rentabilidad Gastos y Costos</p>

No.	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	REGISTRO	RESPONSABLE
10	Actualizar los valores estadísticos	Actualizar las bases de distribución utilizados en los ciclos de distribución y sub-repartos por cada centro de costo tomando como insumo la información que se recibe de otras áreas y que se encuentra disponible en la herramienta SAP y los costos financieros causados durante el mes de cierre.	Transacción KB31N "Registrar valores estadísticos"	Profesional Especializado Nivel 21 Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección Gestión de Calidad y Procesos
11	Recibir notificación para iniciar cierre	Recibir mensualmente a través del correo institucional la notificación de la Dirección de Contabilidad y Dirección Tributaria para que proceda con el cierre e informa a su grupo de trabajo	Correo electrónico	Profesional Especializado Nivel 21 Director Nivel 08 Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección Gestión de Calidad y Procesos
12	Realizar conciliación a nivel de cuentas entre plan de cuentas libro mayor (FI) y clases de costo Controlling (Co)	Verificar mensualmente que todas las cuentas de gastos y costos se encuentren registradas en los centros de costo tomando como referencia los reportes S_ALR_87013602 "CL.Coste: Clase de objeto en columnas" y "F.08 Libro mayor lista de saldos", conciliando con la contabilidad general de la Empresa. Si se identifican inconsistencias, se analiza la situación y los factores que generaron que la conciliación no esté correcta y se informa a la Dirección de Contabilidad de la situación.	Correo electrónico	Profesional Especializado Nivel 21 Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección Planeación y Control de Rentabilidad Gastos y Costos
13	Actualizar las bases de asignación (valores estadísticos) del ciclo de distribución del IVA transitorio	Generar el reporte S_ALR_87013611 "Centros de costo: real/plan desviación" identificando el centro de costo 1350095 "Reclasificador. documentos recono", y los saldos que contenga, para su actualización bimestral (meses pares) de las bases de asignación (valores estadísticos)	Reporte de la transacción S_ALR_87013611 "Centros de costo: real/plan desviación"	Profesional Especializado Nivel 21 Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección Planeación y

No.	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	REGISTRO	RESPONSABLE
		del ciclo de distribución del IVA transitorio.		Control de Rentabilidad Gastos y Costos
14	Correr ciclos de distribución de CCA	<p>Correr ciclos de distribución de CCA mediante la transacción KSV5 “Ejecutar distribución real”</p> <p>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-SvsPúbli-Mtto DR1RET Dist_Costos Generales retoma</p> <p>Si se presentan inconsistencias el ciclo genera reporte de los errores y se realizan los respectivos ajustes.</p>	Transacción KSV5	Control de Rentabilidad Gastos y Costos Profesional Especializado Nivel 21 Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección Planeación y Control de Rentabilidad Gastos y Costos
15	Correr ciclos de subrepartos de CCA	<p>Correr ciclos de subrepartos de CCA de acuerdo con la transacción KSU5 “Ejecutar subreparto real”</p> <p>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</p> <p>Si se presentan inconsistencias el ciclo genera reporte de los errores y se realizan los respectivos ajustes.</p>	Transacción KSU5	Profesional Especializado Nivel 21 Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección Planeación y Control de Rentabilidad Gastos y Costos
16	Descargar los materiales directos	<p>Generar el reporte KSV51 “Lista de documentos de materiales” donde incluye planta de tratamiento agua potable, material, cantidad, importe y orden de producción y validar que el total de este reporte coincide con la columna “orden” y con las clases de costo del reporte _ALR_87013602</p>	Reporte de la transacción KSV51 “Lista de documentos de materiales”	Profesional Especializado Nivel 21 Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control

No.	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	REGISTRO	RESPONSABLE																																																																																																																														
		“CL.Coste: Clase de objeto en columnas”. Si coincide, descarga los materiales directos de las órdenes de producción con el fin de que los costos primarios queden registrados en centros de costo.		Dirección Planeación y Control de Rentabilidad Gastos y Costos																																																																																																																														
17	Actualizar y cargar valores estadísticos de ABC	Actualizar y cargar valores estadísticos de ABC: ABC_7C ABC_PR utilizando la transacción KB31NP “Registrar valores estadísticos”	Transacción KB31NP	Profesional Especializado Nivel 21 Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección Planeación y Control de Rentabilidad Gastos y Costos																																																																																																																														
18	Correr ciclos de distribución de ABC	Correr ciclos de distribución de ABC, utilizando la transacción KSV5 “Ejecutar distribución real”. <table border="1" data-bbox="511 1050 958 1837"> <thead> <tr> <th>ORDEN</th> <th>CICLO</th> <th>DENOMINACIÓN DEL CICLO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1</td><td>OBC254</td><td>1 OBC254 Dir Red Matriz Cta75</td></tr> <tr><td>2</td><td>OBC255</td><td>2 OBC255 Dir.Red.Tr Cta-75</td></tr> <tr><td>3</td><td>OBC25A</td><td>3 OBC25A Abast_Nte Ctas-75</td></tr> <tr><td>4</td><td>OBC25B</td><td>4 OBC25B Abast_Sur Ctas-75</td></tr> <tr><td>5</td><td>OBC25C</td><td>5 OBC25C Red Ma Ctrol Cta 75</td></tr> <tr><td>6</td><td>OBC25E</td><td>6 OBC25C Red M EST_BOMBE Cta75</td></tr> <tr><td>7</td><td>OBC25T</td><td>7 OBC25T Red M TANQUES Cta75</td></tr> <tr><td>8</td><td>OBC262</td><td>8 OBC262 Dir Ingeni Espec Ct75</td></tr> <tr><td>9</td><td>OBC264</td><td>9 OBC264 Dir.Svs.Tecn C_75</td></tr> <tr><td>10</td><td>OBC266</td><td>10 OBC266 Dir.Inf.Geog Ct75</td></tr> <tr><td>11</td><td>OBC26C</td><td>11 OBC26C COMUNICACIONES Ct75</td></tr> <tr><td>12</td><td>OBC26E</td><td>12 OBC26E ELECTROMECHANICA Ct75</td></tr> <tr><td>13</td><td>OBC26G</td><td>13 OBC26G GESTION ENERGI Ct75</td></tr> <tr><td>14</td><td>OBC26L</td><td>14 OBC26L ELECTRONICA Cta 75</td></tr> <tr><td>15</td><td>OBC26M</td><td>15 OBC26M MECANICA MTTO Ct 75</td></tr> <tr><td>16</td><td>OBC26N</td><td>16 OBC26N MECANICA INDUST Ct75</td></tr> <tr><td>17</td><td>OBC26R</td><td>17 OBC26R ELECTRICA Cta 75</td></tr> <tr><td>18</td><td>OBC26T</td><td>18 OBC26T TELEMETRIA E IN Ct75</td></tr> <tr><td>19</td><td>OBC_25</td><td>19 OBC_25 Ger.Sis.Mae Cta-75</td></tr> <tr><td>20</td><td>OBC_31</td><td>20 OBC_31 Zona 1 Ctas-75</td></tr> <tr><td>21</td><td>OBC_32</td><td>21 OBC_32 Zona 2 Ctas-75</td></tr> <tr><td>22</td><td>OBC_33</td><td>22 OBC_33 Zona 3 Ctas-75</td></tr> <tr><td>23</td><td>OBC_34</td><td>23OBC_34 Zona 4 Ctas-75</td></tr> <tr><td>24</td><td>OBC_35</td><td>24 OBC_35 Zona 5 Ctas-75</td></tr> <tr><td>25</td><td>OBC_26</td><td>25 OBC_35 G.Tecnología Ctas-75</td></tr> <tr><td>26</td><td>OBC_30</td><td>26 OBC_30 Ger.Servicio al Clie</td></tr> <tr><td>27</td><td>OBC_13</td><td>27 OBC_13 Ger. Financiera 75</td></tr> <tr><td>28</td><td>OBC144</td><td>28 OBC_144 Dir Servicio Medico</td></tr> <tr><td>29</td><td>OBC145</td><td>29 OBC_145 Dir Serv Admini 75</td></tr> <tr><td>30</td><td>ABC104</td><td>30 ABC_104 Dir SIE</td></tr> <tr><td>31</td><td>ABC144</td><td>31 ABC_144 Dir Servicio Medico</td></tr> <tr><td>32</td><td>ABC145</td><td>32 ABC_145 Dir Servicios Admin</td></tr> <tr><td>33</td><td>ABC265</td><td>33 ABC_265 Dir Informatica</td></tr> <tr><td>34</td><td>ABC_10</td><td>34 ABC_10 J.Dir.G.Gral y SecGr</td></tr> <tr><td>35</td><td>ABC_11</td><td>35 ABC_11 G.Auditoria Corporat</td></tr> <tr><td>36</td><td>ABC_12</td><td>36 ABC_12 G.Planeamie Y Contro</td></tr> <tr><td>37</td><td>ABC_13</td><td>37 ABC_13 Ger. Financiera</td></tr> <tr><td>38</td><td>ABC_14</td><td>38 ABC_14 Ger. Gestión Humana</td></tr> <tr><td>39</td><td>ABC_15</td><td>39 ABC_15 Ger. Jurídica</td></tr> <tr><td>40</td><td>RET_ZO</td><td>40 RET_ZO Retoma Comercial</td></tr> <tr><td>41</td><td>OBC_60</td><td>41 Gerenc Analítica y Pérdidas</td></tr> </tbody> </table>	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 ELECTROMECHANICA 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	23OBC_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	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	ABC104	30 ABC_104 Dir SIE	31	ABC144	31 ABC_144 Dir Servicio Medico	32	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	ABC_11	35 ABC_11 G.Auditoria Corporat	36	ABC_12	36 ABC_12 G.Planeamie Y Contro	37	ABC_13	37 ABC_13 Ger. Financiera	38	ABC_14	38 ABC_14 Ger. Gestión Humana	39	ABC_15	39 ABC_15 Ger. Jurídica	40	RET_ZO	40 RET_ZO Retoma Comercial	41	OBC_60	41 Gerenc Analítica y Pérdidas	Transacción KSV5	Profesional Especializado Nivel 21 Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección Planeación y Control de Rentabilidad Gastos y Costos
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 ELECTROMECHANICA 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	23OBC_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																																																																																																																																
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	ABC104	30 ABC_104 Dir SIE																																																																																																																																
31	ABC144	31 ABC_144 Dir Servicio Medico																																																																																																																																
32	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	ABC_11	35 ABC_11 G.Auditoria Corporat																																																																																																																																
36	ABC_12	36 ABC_12 G.Planeamie Y Contro																																																																																																																																
37	ABC_13	37 ABC_13 Ger. Financiera																																																																																																																																
38	ABC_14	38 ABC_14 Ger. Gestión Humana																																																																																																																																
39	ABC_15	39 ABC_15 Ger. Jurídica																																																																																																																																
40	RET_ZO	40 RET_ZO Retoma Comercial																																																																																																																																
41	OBC_60	41 Gerenc Analítica y Pérdidas																																																																																																																																


No.	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	REGISTRO	RESPONSABLE
		Si se presentan inconsistencias el ciclo genera reporte de los errores y se realizan los respectivos ajustes.		
19	Conciliar costo	Generar el reporte CPB1 - Procesos empresariales: PI reales de costos y gastos por actividades y se concilia con el libro mayor a nivel de cuentas y clases de costo. Si encuentran inconsistencias se analizan y se corrigen, teniendo en cuenta generación de nuevos ciclos o correr ciclos ya generados.	Reporte CPB1 - Procesos empresariales: PI reales de costos y gastos por actividades	Profesional Especializado Nivel 21 Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección Planeación y Control de Rentabilidad Gastos y Costos
20	Cuantificar el costo del inventario de aguas en redes, tanques y plantas	Cuantificar el costo del inventario de aguas en redes, tanques y plantas tomando como información el reporte CPB1 "Procesos empresariales: PI reales" de partidas individuales por proceso ABC y la información recibida de la Dirección de abastecimiento donde indica la cantidad de m3 de agua en redes, tanques y plantas al último día del mes.	SAP	Profesional Especializado Nivel 21 Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección Planeación y Control de Rentabilidad Gastos y Costos
21	Generar y enviar comprobantes	Generar comprobantes en el formato MPFF0302F02 "Comprobantes de Registros Contables" y enviar mediante correo electrónico a la Dirección de Contabilidad para el registro del costo de producción de acuerdo con las cuentas de la Contaduría General de la Nación, el costo de ventas, la asignación de gastos a los servicios e inventario de agua en redes, tanques y plantas.	MPFF0302F02 Comprobantes de Registros Contables Correo electrónico	Profesional Especializado Nivel 21 Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección Planeación y Control de Rentabilidad Gastos y Costos
22	Elaborar informe estadístico por centros de costo y por procesos	Descargar la información de costos, gastos e ingresos del sistema de información empresarial por áreas, se calculan y se generan los siguientes informes: <ul style="list-style-type: none"> • Informes de Costos y gastos por áreas (CCA) • EBITDA • informes de Costos y gastos por 	Reporte CCA en Excel y EBITDA calculado MPFD0801F08 Informe	Profesional Especializado Nivel 21 de la Dirección de Planeación y Control de Rentabilidad Gastos y Costos / Gerencia Corporativa de

	Procedimiento: Imputación y cierre de centros de costo	Código: MPEE0210P
	Proceso: Direccionamiento estratégico y planeación	Versión: 03
	Subproceso: Planeación de los recursos	CPT: Público

No.	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	REGISTRO	RESPONSABLE
		procesos (ABC)		Planeamiento y Control
23	Archivar informes de Costos y gastos	Archivar en el File Server de la Dirección de Planeación y Control de Rentabilidad, Gastos y Costos	File Server	Profesional Especializado Nivel 21 Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección Planeación y Control de Rentabilidad Gastos y Costos
24	Cargar información en SAP	Cargar en SAP la información de costos y gastos por procesos, actualizando valores estadísticos y corriendo el ciclo de subreparto SR2_2X "Cargue costos SUI Acue y Alca".	Transacción KSU2, KSU5 de SAP	Profesional Especializado Nivel 21 Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección Planeación y Control de Rentabilidad Gastos y Costos
25	Actualizar bases de Power BI	Actualizar la información de costos y gastos por procesos en las bases de Power BI para generar los informes que se requieran. Fin del procedimiento	Tablero Power BI	Profesional Especializado Nivel 21 Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección Planeación y Control de Rentabilidad Gastos y Costos

7. Documentos Soporte

No.	CÓDIGO	NOMBRE	ACTIVIDAD /LINEAMIENTO	ENTIDAD
1	MPEE0210I01	Modificar y visualizar valores estadísticos en contabilizaciones reales de Centros de Costo	4, Lineamiento 4	EAAB-ESP
2	MPFF0302F02	Comprobantes de Registros Contables	21	EAAB-ESP
3	MPFD0801F08	Informe	22	EAAB-ESP

	Procedimiento: Imputación y cierre de centros de costo Proceso: Direccionamiento estratégico y planeación Subproceso: Planeación de los recursos	Código: MPEE0210P Versión: 03 CPT: Público
---	---	--

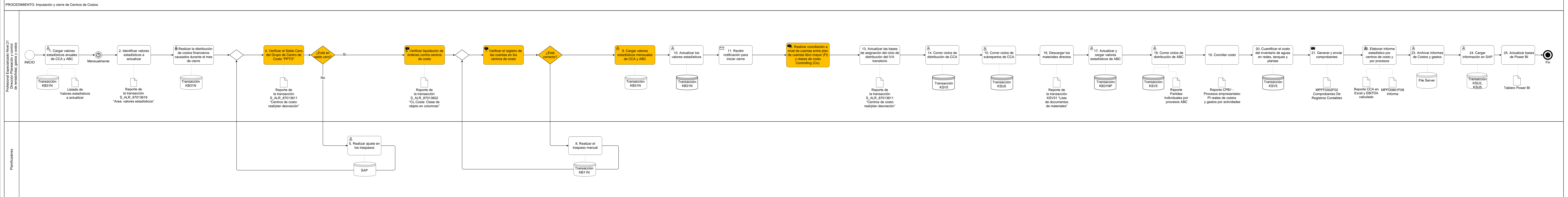
8. Control de cambios

VERSIÓN	DESCRIPCIÓN Y JUSTIFICACIÓN DEL CAMBIO	FECHA
03	Se incluye lineamiento No. 6 y actividades de los planificadores. Se crean actividades 23, 24 y 25. Se ajusta documento al nuevo formato de procedimiento.	30/12/2024
02	Se actualizó el procedimiento acorde a las actividades que se realizan actualmente	29/01/2019

9. Control de revisión y aprobación

ETAPA	NOMBRE	CARGO Y/O ROL	FECHA
ELABORACIÓN	Oscar Fabio Herrera Espinel Alba Luz Romero Ortiz	Profesional Especializado nivel 21 Dirección Planeación y Control de Rentabilidad, Costos y Gastos	19/12/2024
REVISIÓN	Ivonne Rocío León Hernández	Directora Nivel 08 Dirección Planeación y Control de Rentabilidad, Costos y Gastos	30/12/2024
APROBACIÓN	Ivonne Rocío León Hernández	Directora Nivel 08 Dirección Planeación y Control de Rentabilidad, Costos y Gastos	30/12/2024

FLUJOGRAMA



Profesional Especializado Nivel 21
 Dirección, Planeación y control de rentabilidad, gastos y costos
 Planificadores