	<b>Procedimiento: Cierre de costeo de producto</b> Proceso: Direccionamiento estratégico y planeación Subproceso: Planeación de los recursos	Código: MPEE0213P Versión: 03 CPT: Público
---	--	--

## 1. Objetivo

Asignar el costo de los insumos utilizados en la producción (cuyo registro se realiza inicialmente en las órdenes de producción) a la contabilidad de costos (CCA), valorar y liquidar las órdenes de producción de agua tratada y generar la información de cantidad de m3 a descargar requerida por la Dirección de Contabilidad para registro y determinación del inventario final de agua tratada.

## 2. Alcance

Inicia con la verificación de las cantidades y valores de los insumos, continúa con el traspaso manual de costos, análisis de costos para el cálculo de tarifas y recargos y posterior liquidación de las órdenes de producción y finaliza con la notificación a la Dirección de Contabilidad de las cantidades (m3) a descargar del inventario de agua tratada.

## 3. Definiciones


- **Actividades:** Dentro de esta categoría se incluyen los centros de costo que tienen relación directa con la producción y que se agrupan de acuerdo con el sistema correspondiente en centros de costo norte, sur y tibi. Para la asignación del costo de las actividades a las órdenes se calcula una tarifa por sistema a partir del cociente entre el costo total del mes y las cantidades de cada actividad incurridas en el mes. El costo de las actividades se asigna a cada orden en función de la cantidad de horas de tratamiento, laboratorio y/o kwh notificadas en cada orden.
- **Recargos:** Dentro de esta categoría se incluyen los costos de captación y los CIF (costos indirectos de fabricación). Para la asignación del costo de los recargos a las órdenes se calcula el valor de cada tipo de recargo por sistema (norte, sur o Tibitoc) a partir del cociente entre el costo total para captación y CIF en el mes y las horas de tratamiento incurridas en dicho mes.

## 4. Lineamientos

1. El procedimiento que se describe a continuación es mensual y las consultas y procesos que implica se refieren al mes que se está cerrando.
2. Este procedimiento se debe ejecutar de acuerdo con las fechas programadas mensualmente en el cronograma de cierre contable realizado por la Dirección de Contabilidad y coordinadamente con los demás cierres de Controlling.
3. Se debe verificar durante el cierre la cantidad de agua cruda vs la cantidad de agua tratada y la consistencia del valor de materiales a descargar frente al saldo de estos en las órdenes.
4. El costo de los recargos se asigna a cada orden en función de la cantidad de horas de tratamiento notificadas en cada orden.


## 5. Flujograma

Anexo al procedimiento en el aplicativo mapa de procesos.

	<b>Procedimiento: Cierre de costeo de producto</b>	Código: MPEE0213P
	Proceso: Direccionamiento estratégico y planeación	Versión: 03
	Subproceso: Planeación de los recursos	CPT: Público

## 6. Actividades

No.	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	REGISTRO	RESPONSABLE
1	Verificar las cantidades y valores de los insumos de los órdenes vs movimientos de inventarios)	<p>Descargar el reporte de la transacción MB5B validando la cantidad de agua tratada (inventario inicial, final, y cantidades de agua producida).</p> <p>Verificar que la cantidad de agua tratada para el mes que se está cerrando sea inferior a la cantidad de agua cruda utilizada por cada una de las plantas.</p> <p>A su vez, verificar que el valor de los insumos utilizados en la transacción MB51 en las órdenes de producción sea igual al valor registrado en las clases de costo correspondientes en la transacción S_ALR87013602 "Clase de objeto en columnas" columna Órdenes.</p> <p>En caso de que no se cumplan estas condiciones se debe buscar la causa y su solución para poder continuar con el cierre.</p> <p>Si está correcto continua con la actividad No. 2.</p>	Transacciones SAP MB51, MB5B y S_ALR87013602	<p>Profesional Especializado Nivel 20, 21</p> <p>Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control</p> <p>Dirección de Planeación y Control de Rentabilidad, Gastos y Costos</p>
2	Realizar el traspaso manual de materiales	<p>Realizar el traspaso manual de materiales (insumos) a través de la transacción KB11N (traspaso manual de costos) de orden a centros de costo (orden a ceco) tomando el reporte de la transacción MB51 a nivel de cuenta, orden, centro de costo y valor, filtrando los materiales que fueron utilizados en el mes y tienen registro de estos costos en la contabilidad de costos.</p> <p>Una vez se realiza el traspaso, se verifica saldo cero para las clases de costo de insumos en la transacción</p>	Comprobante de traspaso manual de costos	<p>Profesional Especializado Nivel 20, 21</p> <p>Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control</p> <p>Dirección de Planeación y Control de Rentabilidad, Gastos y Costos</p>


	<b>Procedimiento: Cierre de costeo de producto</b>	Código: MPEE0213P
	Proceso: Direccionamiento estratégico y planeación	Versión: 03
	Subproceso: Planeación de los recursos	CPT: Público

No.	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	REGISTRO	RESPONSABLE
		S_ALR_87013602 columna Órdenes.		
3	Recibir la orden para continuar el cierre	Recibir la orden para continuar el cierre una vez se hayan ejecutado los ciclos de distribución de CCA.	No aplica	Profesional Especializado Nivel 20, 21 Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección de Planeación y Control de Rentabilidad, Gastos y Costos
4	Consultar las actividades	Consultar los costos y cantidades para las actividades cecos norte, cecos sur y cecos tibi con el grupo de clase de costo "primarias" a través de la transacción S_ALR87013611 y actualizar el modelo Excel donde realiza automáticamente los cálculos del costeo por actividad.	Transacción S_ALR87013611 Modelo Excel	Profesional Especializado Nivel 20, 21 Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección de Planeación y Control de Rentabilidad, Gastos y Costos
5	Costear los recargos	Consultar los costos de recargos por captación y CIF para los sistemas norte, sur y Tibitoc a través de la transacción S_ALR87013611 y actualizar el modelo Excel donde realiza automáticamente los cálculos del costeo por recargo	Transacción S_ALR_87013611	Profesional Especializado Nivel 20, 21 Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección de Planeación y Control de Rentabilidad, Gastos y Costos
6	Calcular y cargar las tarifas de actividades	Calcular y cargar las tarifas de actividades mediante la transacción KBK6 y verificar que el valor cargado sea consistente con el calculado mediante la transacción KSBT. Si encuentra inconsistencias ingresa a la transacción KBK6 y realiza la corrección. De lo contrario, continua con la actividad No. 7.	Transacción KBK6 Transacción KSBT	Profesional Especializado Nivel 20, 21 Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control Dirección de Planeación y Control de Rentabilidad, Gastos y Costos
7	Calcular y cargar los recargos por CIF y Captación	Calcular y cargar los recargos por CIF y Captación al sistema mediante la transacción S_ALR_87008272	Transacción S_ALR_87008272	Profesional Especializado Nivel 20, 21 Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control




No.	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	REGISTRO	RESPONSABLE
				Dirección de Planeación y Control de Rentabilidad, Gastos y Costos
8	Validar las cuentas en TEST	<p>Correr la transacción CO88 en TEST cada vez que se cuentan con los cálculos de los recargos y tarifas con el fin de validar que las cuentas estén habilitadas y que las órdenes no tengan errores.</p> <p>Si el test es exitoso continua con la actividad No. 9.</p> <p>En caso de generar error, por cuentas inhabilitadas, se envía un correo electrónico a la Dirección de Contabilidad solicitando la apertura de las cuentas.</p> <p>Si el error corresponde a problemas en alguna o varias órdenes de producción, se envía correo electrónico al jefe de la planta de tratamiento correspondiente para que realice la revisión de la orden que presenta problemas.</p>	<p>Transacción CO88 en TEST</p> <p>Correo electrónico</p>	<p>Profesional Especializado Nivel 20, 21</p> <p>Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control</p> <p>Dirección de Planeación y Control de Rentabilidad, Gastos y Costos</p>
9	Realizar revalorización de las tarifas	<p>Realizar revalorización de las tarifas en las órdenes por planta ejecutando la transacción CON2 cada vez que el test es exitoso.</p> <p>Verificar manualmente que el costo por actividad en las órdenes corresponda al producto de la tarifa que se determinó para esa planta y actividad, por la cantidad registrada en la orden. Para esto, se consulta aleatoriamente una orden por planta mediante la transacción COR3.</p> <p>Si el cálculo es consistente con el registrado en la orden, continua con la actividad No. 13. Si no es consistente, se revisa si el error afecta únicamente a la orden o a otras órdenes y la causa del error.</p>	<p>Transacción CON2, COR3</p>	<p>Profesional Especializado Nivel 20, 21</p> <p>Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control</p> <p>Dirección de Planeación y Control de Rentabilidad, Gastos y Costos</p>

No.	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	REGISTRO	RESPONSABLE
		En caso de ser necesario, corregir el resultado, continúa con la actividad No. 10.		
10	Reversar la revalorización de las tarifas	<p>Reversar la revalorización así:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Para reversar la revalorización de una sola orden se utiliza la transacción MFN1 "Revaloración de tarifas reales: Orden fabricación/proceso" ingresando el centro y el número de la orden y en la opción valoración posterior se anula la transacción.</li> <li>Para reversar la revalorización de todas las órdenes se utiliza la transacción CON2 ingresando el centro y en la opción valoración posterior se anula la transacción.</li> </ul> <p>Regresar a la actividad No. 9</p>	Transacción MFN1, CON2	<p>Profesional Especializado Nivel 20, 21</p> <p>Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control</p> <p>Dirección de Planeación y Control de Rentabilidad, Gastos y Costos</p>
11	Realizar revalorización de los recargos	<p>Realizar revalorización de los recargos en las órdenes por planta ejecutando la transacción CO43.</p> <p>Verifica manualmente que el costo por actividad en las órdenes corresponda al producto del recargo que se determinó para esa planta y actividad, por la cantidad registrada en la orden. Para esto, se consulta aleatoriamente una orden por planta mediante la transacción COR3.</p> <p>Si el cálculo es consistente con el registrado en la orden, continúa con la actividad No. 13. Si no es consistente, se revisa si el error afecta únicamente a la orden o a otras órdenes y la causa del error.</p> <p>En caso de ser necesario, corregir el resultado, continúa</p>	Transacción CO43, COR3	<p>Profesional Especializado Nivel 20, 21</p> <p>Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control</p> <p>Dirección de Planeación y Control de Rentabilidad, Gastos y Costos</p>

	<b>Procedimiento: Cierre de costeo de producto</b>	Código: MPEE0213P
	Proceso: Direccionamiento estratégico y planeación	Versión: 03
	Subproceso: Planeación de los recursos	CPT: Público

No.	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	REGISTRO	RESPONSABLE
		con la actividad No. 12.		
12	Reversar la revalorización de los recargos	<p>Reversar la revalorización así:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Para reversar la revalorización de una sola orden se utiliza la transacción KGI2 "Calculo de recargos reales orden" ingresando el centro y el número de la orden y en la opción "cálculo de recargos" se anula la transacción.</li> <li>Para reversar la revalorización de todas las órdenes se utiliza la transacción CO43 ingresando el centro y en la opción "cálculo de recargos" se anula la transacción.</li> </ul> <p>Regresar a la actividad No. 11</p>	Transacción KGI2, CO43	<p>Profesional Especializado Nivel 20, 21</p> <p>Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control</p> <p>Dirección de Planeación y Control de Rentabilidad, Gastos y Costos</p>
13	Liquidar las órdenes de producción	<p>Liquidar las órdenes de producción mediante la transacción CO88, desmarcando la opción de "ejecución en TEST".</p> <p>Verificar la actualización del costo en las órdenes (aleatoriamente en una orden por planta) generando el reporte de órdenes S_ALR_87012995 validando que todas las órdenes tengan saldo cero.</p> <p>Si alguna orden no tiene saldo cero, se revisa la causa, se realiza el ajuste y se vuelve a liquidar.</p>	Transacción CO88 S_ALR_87012995	<p>Profesional Especializado Nivel 20, 21</p> <p>Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control</p> <p>Dirección de Planeación y Control de Rentabilidad, Gastos y Costos</p>
14	Generar reporte y notificar	<p>Generar el reporte de las cantidades de agua tratada por planta durante el mes mediante la transacción MB5B y notificar a la Dirección de Contabilidad a través de correo electrónico la cantidad de producción terminada para que realice el descargue de acuerdo con el procedimiento MPFF0302P</p>	<p>Transacción MB5B</p> <p>Correo electrónico</p>	<p>Profesional Especializado Nivel 20, 21</p> <p>Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control</p> <p>Dirección de Planeación y Control de Rentabilidad, Gastos y Costos</p>

	<b>Procedimiento: Cierre de costeo de producto</b>	Código: MPEE0213P
	Proceso: Direccionamiento estratégico y planeación	Versión: 03
	Subproceso: Planeación de los recursos	CPT: Público

No.	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	REGISTRO	RESPONSABLE
		Registro de operaciones contables. <b>Fin del procedimiento.</b>		

#### 7. Documentos Soporte

No.	CÓDIGO	NOMBRE	ACTIVIDAD/LINEAMIENTO	ENTIDAD
1	MPFF0302P	Registro de operaciones contables	14	EAAB-ESP

#### 8. Control de cambios

VERSIÓN	DESCRIPCIÓN Y JUSTIFICACIÓN DEL CAMBIO	FECHA
03	Ajuste del orden y detalle de las actividades y actualización al nuevo formato utilizando la metodología BPMN	31/12/2024
02	Actualización	17/04/2020

#### 9. Control de revisión y aprobación

ETAPA	NOMBRE	CARGO Y/O ROL	FECHA
<b>ELABORACIÓN</b>	Oscar Fabio Herrera Espinel Mónica Prieto Arbelaez	Profesional Especializado nivel 21 Dirección Planeación y Control de Rentabilidad, Costos y Gastos	19/12/2024
<b>REVISIÓN</b>	Ivonne Rocío León Hernández	Directora Nivel 08 Dirección Planeación y Control de Rentabilidad, Costos y Gastos	31/12/2024
<b>APROBACIÓN</b>	Ivonne Rocío León Hernández	Directora Nivel 08 Dirección Planeación y Control de Rentabilidad, Costos y Gastos	31/12/2024

FLUJOGRAMA

PROCEDIMIENTO: MPEE0213P-03 Cierre de costeo del producto

Profesional Especializado nivel 20 y 21  
Dirección de Planeación y Control de Rentabilidad, Gastos y Costos

