

	REGISTRO DE OTRAS TRANSACCIONES	Código	PR-GF-009
		Versión	3
		Fecha	20/10/2025
		Página	1 de 4

1. OBJETIVO

Registrar las transacciones contables necesarias oportunamente para generación de informes financieros.

2. ALCANCE

Aplica a las distintas operaciones, movimientos y o registros de otras transacciones con el fin de arrojar información contable que sirve de base para la toma de decisiones.

3. RESPONSABLE

Contador

4. DEFINICIONES

Otras Transacciones: Son las distintas notas de ajuste para llevar a cabalidad la estructura del plan general de Contabilidad Pública.

PAC: (Programa Anual mensualizado de Caja) se define como el monto máximo mensual de fondos disponibles en la cuenta única Nacional, para los órganos financiados con los recursos de la Nación y propias de la institución.

5. CONTENIDO

5.1 GENERALIDADES

Ajuste básico para llevar a cabalidad la estructura del plan general de Contabilidad Pública, en su Manual de procedimientos y respectivas doctrinas. Donde se debe dejar registro de las distintas operaciones, movimientos de costos y gastos, ingresos, entradas a almacén y cualquier otro ajuste que haya que hacer a los movimientos financieros para presentar una información oportuna, veraz y confiable sobre el total de las transacciones en los que incurre la institución.

ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ
Contador	Profesional SIG	Director de Planeación

	REGISTRO DE OTRAS TRANSACCIONES	Código	PR-GF-009
		Versión	3
		Fecha	20/10/2025
		Página	2 de 4

5.2 PROCEDIMIENTO

5.2.1 PROCEDIMIENTO REGISTRO DE AMORTIZACIONES Y DEPRECIACIONES

N°	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN ACTIVIDADES	RESPONSABLE	REGISTRO
1.	Revisar nota de depreciación	Revisar, nota que emite almacén de depreciación y amortización de activos Elaborar Nota de acuerdo al listado del último inventario hecho por la Institución y las adiciones y de bajas para con este dato elaboró la nota de la depreciación del mes.	Contador	Nota Depreciación
2.	Establecer diferencias entre notas	Establecer las diferencias entre nota de almacén y cálculo de contabilidad. Con esos datos elaboró la Nota de la Depreciación por el monto total que tiene los inventarios.	Contador	Nota Depreciación
3.	Contabilizar las notas	Contabilizar las diferencias encontradas entre las amortizaciones de intangibles, depreciaciones de Activos Fijos de Almacén, prorratio de costos y gastos en Sistema de Información.	Contador	Nota Contable

5.2.2 PROCEDIMIENTO REGISTRO DE BENEFICIOS DE PRESTACIONES SOCIALES

N°	ACTIVIDADES	DESCRIPCIÓN ACTIVIDADES	RESPONSABLE	REGISTRO
1.	Verificar pagados de salarios	Verificar en el Sistema de Información el total de lo pagado por salarios.	Contador	Notas contables
2.	Efectuar cálculo de los beneficios	Efectuar el cálculo de los beneficios de acuerdo a la norma.	Contador	Formato Nota cálculo de beneficios

ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ
Contador	Profesional SIG	Director de Planeación

	REGISTRO DE OTRAS TRANSACCIONES	Código	PR-GF-009
		Versión	3
		Fecha	20/10/2025
		Página	3 de 4

N°	ACTIVIDADES	DESCRIPCIÓN ACTIVIDADES	RESPONSABLE	REGISTRO
3.	Contabilizar los beneficios	Contabilizar los beneficios a empleados entregados desde Talento Humano en el Sistema de Información.	Contador	Nota contable
4.	Imprimir y archivar notas contables	Imprimir y archivar nota de contabilidad o comprobantes emitidos por el Sistema de Información.	Contador	Nota contable

5.2.3 PROCEDIMIENTO REGISTRO NOTAS BANCARIAS

N°	ACTIVIDADES	DESCRIPCIÓN ACTIVIDADES	RESPONSABLE	REGISTRO
1.	Solicitar extractos bancarios	Solicitar a pagaduría copia de los extractos bancarios.	Contador	Extractos bancarios
2.	Verificar las comisiones	Verificar las comisiones y los gravámenes cargados en el extracto.	Contador	Comisiones y gravámenes
3.	Elaborar orden de pago	Elaborar orden de pago para descargar en el Sistema de Información.	Contador	Orden de pago
4.	Imprimir y enviar orden de pago	Imprimir y enviar la orden de pago emitidos a pagaduría para su respectiva contabilización en el Sistema de Información.	Contador	Orden de pago

6. DOCUMENTOS REFERENCIADOS

Resolución 222 del 5 de Julio de 2006 y Resolución 533/15 del Nuevo marco Normativo para entidades de Gobierno

ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ
Contador	Profesional SIG	Director de Planeación

	REGISTRO DE OTRAS TRANSACCIONES	Código	PR-GF-009
		Versión	3
		Fecha	20/10/2025
		Página	4 de 4

7. CONTROL DE MODIFICACIONES

VERSIÓN	FECHA	DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO	RESPONSABLE APROBACIÓN
0	15-09-2009	Elaboración del documento	Rectoría
1	26-05-2017	Modificación del documento	Representante por la dirección
2	06/07/2022	Modificación del documento	Director de planeación
3	20/10/2025	Actualización de procedimiento de acuerdo con los grupos de trabajo y sistemas de información actuales	Director de planeación

ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ
Contador	Profesional SIG	Director de Planeación