

**PROCEDIMIENTO CENTROS DE COSTO Y MACRO DINÁMICO**

**PRESENTADO POR:**

JESSICA YURLEY LEÓN MOJICA

**CORPORACIÓN UNIVERSITARIA UNIREMINGTON**

**CONTADURIA PÚBLICA**

**PRESENTADO A:**

MARIA RIGUEY GONZALEZ VELASQUEZ

Sogamoso – Boyacá

2023

## RESUMEN

La empresa **IT CERTIFICA S.A.S** no cuenta con una información consolidada de los costos por cada área, por lo tanto, se ve la necesidad de realizar una acción de mejora, implementando y estandarizando el programa contable **SIIGO**, lo cual permita obtener una información clara, veraz y confiable de los registros contables de cada mes.

Adicionalmente se crea la herramienta centro de costo y macro dinámico, en la cual se establece de manera detallada los costos y debe ser diligenciada de acuerdo a la información contable ingresada en el programa contable **SIIGO**.

Con el presente documento, se busca obtener un resultado asertivo, en cuanto a la entrega de informes, que sean de manera oportuna y detallada, a fin de fortalecer la toma de decisiones de los directivos de la empresa encaminadas al crecimiento de la misma.

## INTRODUCCIÓN

Se crea la necesidad de elaborar el presente procedimiento, con el fin de mejorar los procesos contables de la empresa **IT CERTIFICA S.A.S**, enfocado en tener de manera organizada, priorizada y planificada los costos de la organización, su implementación y seguimiento debe ir orientado a aumentar la calidad y eficiencia de los recursos.

Con la elección del tema “Centros de Costos y Macro Dinámico”, se busca dar un aporte positivo a la organización, como la entrega de la información detallada, en los tiempos establecidos por la alta dirección, un contenido fácil de analizar, comprender e interpretar.

Con base en los informes mensuales, como objetivo principal, está el fortalecer la toma de decisiones, determinando qué acciones se requieren tomar, siempre en busca del crecimiento continuo de la organización.

Con el desarrollo de este procedimiento, se requiere tener un mayor seguimiento y control de los costos, lo cual permita la implementación de acciones correctivas ante posibles situaciones no previstas.

De igual forma servirá como guía para determinar la asignación de los costos, logrando así establecer de manera adecuada su destinación, que sea acorde a la necesidad de la empresa y su finalidad sea satisfactoria.

## MÉTODO

Se realiza un análisis de las posibles debilidades del departamento Contable en el tema los Costos ejecutados por la empresa, teniendo en cuenta principalmente la información presentada a la alta dirección mensualmente.

De acuerdo a lo anterior, se precisa que los informes toman más tiempo en identificar la información que se debe entregar, por lo que se evidencia que no hay un consolidado ni una herramienta que permita unificar los costos en los que incurre cada área de la empresa. Teniendo en cuenta lo expuesto, se procede con lo siguiente:

- ✓ Se socializa lo identificado con la alta Dirección de la empresa, para la aprobación pertinente de la acción de mejora a ejecutar.
- ✓ Se realiza la planificación de las actividades a ejecutar.
- ✓ Se inicia con la parametrización de los Centros de Costos en el programa contable **SIIGO**.
- ✓ Se buscan la información necesaria, para iniciar con la elaboración de la macro, buscando el paso a paso para implementar las tablas dinámicas y conexiones de informe.

### 1. OBJETIVO

Definir una metodología para los registros de transacciones por centros de costos, velando por que la información que se obtenga sea veraz, oportuna, segura y adecuada.

## 2. RESPONSABLES

- ✚ Contador Público
- ✚ Analista Administrativo
- ✚ Gerente

## 3. DEFINICIONES

**Centro de costo:** El centro de costos es una unidad del negocio que genera costos para la empresa, y también beneficios, pero de forma indirecta.

(<https://economipedia.com/definiciones/centro-de-costos.html>, s.f.)

**Recursos:** El recurso es aquel medio utilizado para cumplir un fin que, en el caso de la economía, sería la satisfacción de una necesidad.

(<https://economipedia.com/definiciones/recurso.html>, s.f.)

**Costo:** Se define como coste o costo al valor que se da a un consumo de factores de producción dentro de la realización de un bien o un servicio como actividad económica.

(<https://economipedia.com/definiciones/coste-costos.html>, s.f.)

**Gasto:** Un gasto o egreso es el consumo de un bien o servicio a cambio de una contraprestación, que suele hacerse efectiva mediante un pago monetario.

(<https://economipedia.com/definiciones/coste-costo.html>, s.f.)

#### 4. PROCEDIMIENTO

El presente procedimiento esta esta adecuado bajo las directrices del programa contable **SIIGO**, el cual está establecido actualmente para los registros contables de la empresa.

#### **4.1 CREACIÓN CENTRO DE COSTO**

Los costos de la organización, deben ir relacionados por dependencia, a continuación se dan a conocer los parámetros y el paso a paso a tener en cuenta para la creación de los centros de costos:

- ✓ Ingresar al programa contable **SIIGO**, digitando usuario y contraseña
- ✓ Dirigirse a la configuración del programa
- ✓ Ir a Catálogos
- ✓ Dar click en centros de costos
- ✓ Crear Código y Nombre según corresponda

**Tabla 1. Creación Centro de Costo en Programa Contable SIIGO**

The screenshot displays the 'Configuración - transacciones' interface. At the top, there is a navigation bar with the company logo 'IT CERTIFICA INSPECCIONES TÉCNICAS Y CERTIFICACIONES S.A.' and user information 'JESSICA YURLEY LEÓ'. Below this, a secondary navigation bar includes 'Transacciones', 'Clientes / proveedores', 'Usuarios', and 'Más configuraciones'. A vertical sidebar on the left contains menu items: 'Inicio', 'Factura Electrónica', 'Transacciones', 'Norma Electrónica', 'Reportes', 'Contabilidad', 'Alianzas', and 'Tienda'. The main content area is titled 'Configuración - transacciones' and contains four panels:

- Organización:** Perfil de la organización, Contrato Siigo Nube.
- Procesos:** Bloques por fecha para transacciones, Desbloquear correos para envío de e-mails y notificaciones.
- Catálogos:** Centro de costos (highlighted with a red arrow), Impuestos, Formas de pago, Cuenta contable, Gastos/Costos frecuentes.
- Comprobantes:** Logo para impresión de comprobantes, Facturas, Cotizaciones, Retención, Compras / Gastos, Ordenes de compra, Notas Crédito, Notas Débito, Notas débito /ventas, Facturas de caja, Comprobante Recibo de pago, Notas de ensamble, Comprobantes contables.

(<https://siigonube.siigo.com/ITCERTIFICAINSPECCIONESTCNICASYCERTIFICACIO/#/accountingparameter/1571>, s.f.)



**Tabla 2. Códigos por Centro de Costo**

Crear centro de costo		Definir comprobantes	
Cada centro de costo manejará un subcentro, te ayudamos creando el primer subcentro automáticamente			
En uso	Código	Nombre centro / subcentro	
	1201	Administrativo	
<input type="checkbox"/>	1201 - 1	Administrativo	
	1202	Técnico	
<input type="checkbox"/>	1202 - 1	Técnico	
	1203	Hseq	
<input type="checkbox"/>	1203 - 1	Hseq	
<input type="checkbox"/>	1203 - 1213	Ritel	
	1204	Gerencia	
<input type="checkbox"/>	1204 - 1	Gerencia	
	1205	Comercial	
<input type="checkbox"/>	1205 - 1	Comerciales Sogamoso	
	1206	Comercial	
<input type="checkbox"/>	1206 - 1	Comercial Tunja	
	1207	Oficina Medellín	
<input type="checkbox"/>	1207 - 1	Comercial Medellín	
<input type="checkbox"/>	1207 - 1207	Inspector Medellín	
	1208	Ventas Bogotá	
<input type="checkbox"/>	1208 - 1	Ventas Bogotá	
	1209	Ventas Medellín	
<input type="checkbox"/>	1209 - 1	Ventas Medellín	
	1210	Ventas Duitama	
<input type="checkbox"/>	1210 - 1	Ventas Duitama	
	1211	Ventas Tunja	
<input type="checkbox"/>	1211 - 1	Ventas Tunja	
	1212	Ventas Sogamoso	
<input type="checkbox"/>	1212 - 1	Ventas Sogamoso	
	1213	Comité de Convivencia	
<input type="checkbox"/>	1213 - 1	Comité de Convivencia	
	1214	Copasst	
<input type="checkbox"/>	1214 - 1	Copasst	
	<input type="text" value="Código"/>	<input type="text" value="Nombre"/>	

(<https://siigonube.siigo.com/ITCERTIFICAINSPECCIONESTCNICASYCERTIFICACIO/#!/accountingparameter/1571>, s.f.)

Con los centros de costos creados en el programa contable **SIIGO**, se procede a ingresar los costos por cada mes, según su destinación, asignarlos a la dependencia que corresponda.

**Tabla 3.**

La siguiente información es creada en el programa contable **SIIGO**, en el cual se evidencian los rubros a utilizar por cada centro de costo.

Allí se consolidan los conceptos y es de fácil determinación su asignación e ingreso al programa contable:

1201 Administrativo	1202 Técnico	1203 Hseq	1203 Ritel	1204 Gerencia	1205 Comercial	1206 Tunja	1207 Medellín	1213 Comité de Convivencia	1214 Copasst
Cafeteria	Calibración Equipos de Inspección	Dotación	Calibración Equipos de Inspección	Honorarios	Devoluciones	Salarios Personal Tunja	Salarios Personal Medellín	Cajas Menores	Habitos Saludables
Aseo	Cuentas de Cobro	Auditoria ONAC	Compra Equipos de Inspección	Seguros de Vida	Comisiones	Seguridad Social Personal Tunja	Seguridad Social Personal Medellín	Papeleria	Cajas Menores
Mantenimiento	Compra Equipos de Inspección	Auditoria Internas	Salarios Personal Ritel	Salario Gerencia	Salarios Personal Comercial	Comisiones	Comisiones	Fin de Año	
Servicios	Transporte Aéreo y/o Terrestre	Capacitaciones	Seguridad Social Personal Ritel	Seguridad Social Gerencia	Seguridad Social Personal Comercial	Arriendo Of Tunja	Honorarios	Compras y/o Actividades relacionadas al Bienestar del personal	
Salarios Personal Administrativo	Salarios Personal Técnico	Salarios Personal Hseq		Comisiones	Polizas	Cajas Menores	Arriendo Of Medellín		
Seguridad Social Personal Administrativo	Seguridad Social Personal Técnico	Seguridad Social Personal Hseq			Publicidad				
Honorarios Contador Externo	Viaticos	Riesgo Alturas			Detalles Clientes				
Impuestos	Cajas Menores	Equipos de Inspección			Cajas Menores				
Pago Retefuente Mensual	Alquiler Vehiculo	Exámenes Ocupacionales							
Renta		Elementos de Protección Personal							
Software									
Renovaciones									
Correspondencia									
Gastos Bancarios									
Elementos de computo									

#### 4.2 INFORMACIÓN MACRO COSTOS MENSUALES POR CADA DEPENDENCIA.

La Macro va enfocada en consolidar la información mensual de los costos de la organización, dicha herramienta se divide en fecha, medio de pago, centro de costo, concepto, tercero y el valor del costo.

Los conceptos mencionados anteriormente, se evidencian en graficas de fácil interpretación, brindan la información de manera general y/o por el concepto que

se requiera verificar.

- ✓ Para el diligenciamiento de la información, a continuación se relaciona el paso a paso a seguir:

### **Paso 1. Diligenciamiento Base de Datos.**

- ✓ Descargar información de los costos incurridos en el mes del programa contable Siigo.
- ✓ Consolidar la Información por Centro de costo.
- ✓ Ingresar la fecha de la elaboración del costo.
- ✓ Definir cuál es la cuenta contable, de acuerdo a los conceptos mencionados en la tabla 3.
- ✓ Escribir el centro de costo correspondiente.
- ✓ Describir el concepto del bien y/o servicio.
- ✓ Relacionar el nombre del tercero y/o referencia de la descripción.
- ✓ Relacionar el valor final del costo.

Fecha elaboración	Cuenta contable	Centro de costo	Concepto	Descripción y/o Tercero	Costo

(DATAANALYSTADMONxlsx)

### **Paso 2. Creación de tablas dinámicas en formatos de Excel:**

Elegir las celdas con la información requerida, luego crear la tabla dinámica.

- ✓ Seleccione Insertar - **Tabla dinámica**.
- ✓ Esto creará una **tabla dinámica** basada en una **tabla** o rango existente.
- ✓ Elija dónde desea colocar el informe de **tabla dinámica**.
- ✓ Dar clic en Aceptar.

(<https://www.google.com/search?q=como+crear+tablas+dinamicas+en+excel&aq=chrome.2.69i57j0i13i512i9.5567j0j9&sourceid=chrome&ie=UTF-8>, s.f.)

Suma de Costo	Etiquetas de columna	1201 Administrativo	1202 Técnico	1203 Hseq	1204 Gerencia	1205 Comercial	1206 Tunja	1213 COPASST	1207 Medellín	1214 Comité de Convivencia
mar	\$	54.349.149,15	\$ 81.038.595,00	\$ 11.694.236,00	\$ 12.828.444,00	\$ 14.208.480,00	\$ 4.413.662,00	\$ 88.750,00	\$ 8.786.405,00	\$ 3.931.600,00
Total general	\$	54.349.149,15	\$ 81.038.595,00	\$ 11.694.236,00	\$ 12.828.444,00	\$ 14.208.480,00	\$ 4.413.662,00	\$ 88.750,00	\$ 8.786.405,00	\$ 3.931.600,00

(DATAANALYSTADMONxlsx)

Al ingresar la información contable, de los costos de la organización en la Herramienta Macro, las tablas dinámicas de manera automática se irán actualizando, luego se insertan gráficas, de esta manera se debe seleccionar la información y el mes en que se requiera presentar:

### Paso 3. Creación de Gráficos en Excel:

- ✓ Seleccione datos para el gráfico.
- ✓ Seleccione Insertar - Gráficos recomendados.
- ✓ Seleccione un gráfico en la pestaña Gráficos recomendados para obtener una vista previa del gráfico.
- ✓ Seleccione un gráfico.

- ✓ Seleccione Aceptar

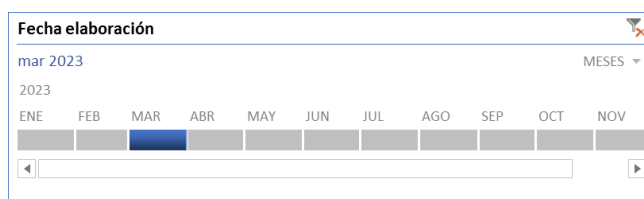
(<https://support.microsoft.com/es-es/office/crear-un-gr%C3%A1fico-de-principio-a-fin-0baf399e-dd61-4e18-8a73-b3fd5d5680c2>, s.f.)

#### **Paso 4. Creación Conexiones de Informe:**

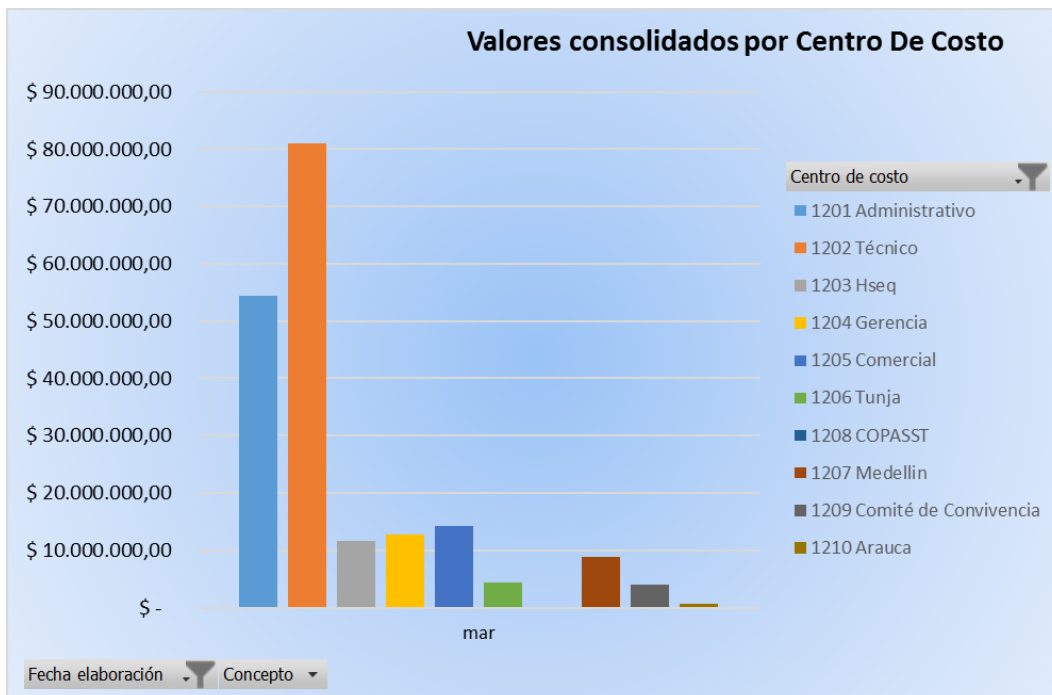
- ✓ Seleccione la segmentación de datos pretende compartir en otra tabla dinámica.
- ✓ Muestra la pestaña Segmentación de datos.
- ✓ En la pestaña Segmentación de datos, seleccione Conexiones de informe.
- ✓ En el cuadro de diálogo, active la casilla de la tabla dinámica en la que desea que la segmentación de datos esté disponible.

(<https://support.microsoft.com/es-es/office/usar-las-segmentaciones-para-filtrar-datos-249f966b-a9d5-4b0f-b31a-12651785d29d>, s.f.)

Posterior a realizar los pasos de la conexión de informes, arrojará como ejemplo lo siguiente, dicha información la puede obtener por el mes que seleccione:



(DATAANALYSTADMONxlsx)



(DATAANALYSTADMONxlsx)

Seleccione la información que requiera, sea por medio de pago y/o centros de costos.

**Cuenta contable**

Banco Agrario	Bancolombia 2430
Caja General	Cuenta Alterna- Leidy

**Centro de costo**

1201 Administrativo	1202 Técnico	1203 Hseq	1204 Gerencia	1205 Comercial
1206 Tunja	1207 Medellin	1208 COPASST	1209 Comité de Conv...	1210 Arauca
(en blanco)		1201 Medellin	1203 Ritel	1205 Comerciales So...

(DATAANALYSTADMONxlsx)

Posterior a seleccionar la información que se requiere, arrojará como ejemplo, la siguiente gráfica:



(DATAANALYSTADMONxlsx)

### **Paso 5.**

Al registrar toda la información de los costos en el programa contable **SIIGO**, se debe solicitar un reporte por centros de costo, lo cual nos servirá como base, para el diligenciamiento de la macro, la cual se irá actualizando de acuerdo a los datos ingresados mensualmente.

## CONCLUSIONES

El presente procedimiento se realizó en busca de un objetivo, que era analizar las acciones de mejora a realizar en el departamento contable y trabajar en las actividades necesarias para llevarlo a cabo.

A fin de contar con un control de los costos de cada área de la organización, se concluye que con los parámetros realizados en el programa contable Siigo y la creación de la herramienta Macro Dinámico, se ha logrado obtener los resultados propuestos, disminución en tiempos de entrega de informes, información veraz, detallada y oportuna.

La información plasmada en los informes mensuales, han sido base para la toma de decisiones en aspectos importantes para cada área de la organización, permitiendo así el crecimiento continuo de la misma.



## RECOMENDACIONES

- ✓ Ejecutar lo plasmado en el presente procedimiento, con el fin de continuar mejorando los resultados propuestos.
- ✓ Definir distintas metodologías para llevar a cabo la idea de un proyecto.
- ✓ Evaluar si hay que complementar el procedimiento, en el transcurso de su ejecución.
- ✓ Validar mensualmente los resultados, e implementar nuevas estrategias si se requieren.

## LISTA DE REFERENCIAS

- ✓ (DATAANALYSTADMONxlsx)
- ✓ (<https://www.google.com/search?q=como+crear+tablas+dinamicas+en+excel&oeq=como+crear+tabala&aqs=chrome.2.69i57j0i13i512l9.5567j0j9&sourceid=chrome&ie=UTF-8>, s.f.)
- ✓ (<https://siigonube.siigo.com/ITCERTIFICAINSPECCIONESTCNICASYCERTIFICACIO/#/accountingparameter/1571>, s.f.)
- ✓ (<https://economipedia.com/definiciones/recurso.html>, s.f.)
- ✓ (<https://economipedia.com/definiciones/coste-costo.html>, s.f.)
- ✓ (<https://support.microsoft.com/es-es/office/crear-un-gr%C3%A1fico-de-principio-a-fin-0baf399e-dd61-4e18-8a73-b3fd5d5680c2>, s.f.)