



MANUAL DE PROCEDIMIENTOS
CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.

NOMBRE DEL PROCEDIMIENTO:

Registro de Cuentas por Cobrar en Moneda Extranjera

CÓDIGO DE PROCEDIMIENTO:

PR- CON-031

REVISIÓN:

7

FECHA DE REVISIÓN:

Julio -2016

HOJA:

1/3

OBJETIVO DEL PROCEDIMIENTO:

Describir el procedimiento para llevar a cabo el registro de las cuentas por cobrar en moneda extranjera.

ÁREAS DE APLICACIÓN:

Departamentos que interviene en el procedimiento de Registro de Cuentas por Cobrar en Moneda Extranjera:

- ➡ Comercio Exterior
- ➡ Contabilidad

DOCUMENTO
CONTROLADO

MANUAL DE PROCEDIMIENTOS
CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.

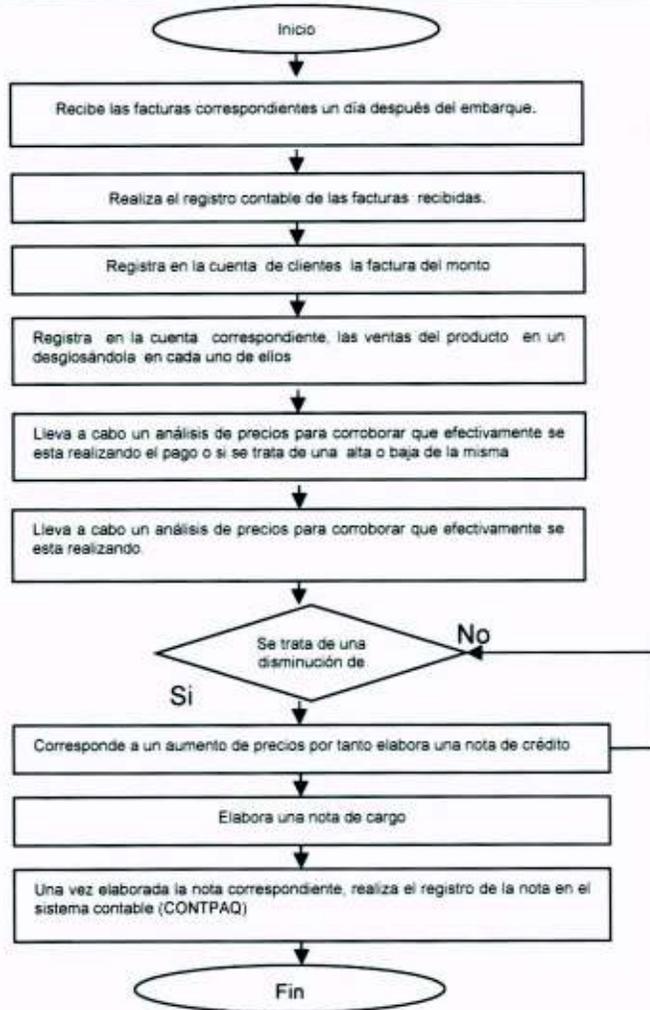
DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

Dirección: Administrativa		Fecha de elaboración: Agosto, 2009
Departamento: Contabilidad		Hoja: 2/3
Procedimiento: Registro de Cuentas por Cobrar en Moneda Extranjera.		
Responsable	Operación Núm.	Descripción del procedimiento
Auxiliar de cuentas por cobrar	01	Recibe las facturas correspondientes un día después de que el embarque ha sido enviado.
	02	Realiza el registro contable de las facturas recibidas.
	03	Registra en la cuenta de clientes la factura y el monto.
	04	Registra en la cuenta correspondiente, la venta del producto desglosándola en cada uno de ellos.
	05	Lleva a cabo un análisis de precios para corroborar que efectivamente se está realizando el pago o si se trata de una alta o baja del mismo.
	06	Verifica si se trata de una disminución de precios, en base al análisis efectuado, de ser así mediante el Sistema Integral de Ventas (SIV) lleva a cabo la elaboración de una nota de crédito.
	07	Verifica si se trata de un aumento de precios, en base al análisis efectuado, de ser así mediante el Sistema Integral de Ventas (SIV) llevara a cabo la elaboración de una nota de cargo.
	08	Registra la nota en el sistema Contable (CONTPAQ).
	09	Integrar el expediente de acuerdo a la documentación correspondiente.

DOCUMENTO
CONTROLADO

DIAGRAMA DE FLUJO

Dirección; Administrativa	Fecha de Elaboración: Agosto, 2009
Departamento: Contabilidad	Hoja: 3/3
Procedimiento: Registro de Cuentas por Cobrar en Moneda Extranjera.	
Auxiliar De Cuentas Por Cobrar	



DOCUMENTO CONTROLADO

<p>Formuló</p>  <p>C.P. Javier Elias Martinez JEFE DE CONTABILIDAD</p>	<p>Revisó</p>  <p>C.P. Eduardo Martinez Medina GERENTE DE CONTABILIDAD Y COSTOS</p>	<p>Autorizó</p>  <p>L.A.P. Salvador López Aguilar DIRECTOR ADMINISTRATIVO</p>
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------