



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

NOMBRE DEL PROCEDIMIENTO:

Registro de Diferencia Cambiaria por Pasivos en Moneda Extranjera.

CÓDIGO DE PROCEDIMIENTO:

PR- CON-035

REVISIÓN:

8

FECHA DE REVISIÓN:

Julio - 2016

HOJA:

1/3

OBJETIVO DEL PROCEDIMIENTO:

Registrar las diferencias cambiarias por operaciones y saldos a fin de mes por transacciones realizadas por pasivos en moneda extranjera.

ÁREAS DE APLICACIÓN:

Departamentos que interviene en el procedimiento de Registro de Diferencia Cambiaria por Pasivos en Moneda Extranjera:

- ☛ Contabilidad y Costos



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 y Costos		Hoja: 2/3
Procedimiento: Registro de Diferencia Cambiaria por Pasivos en Moneda Extranjera		
Responsable	Operación Núm.	Descripción del procedimiento
Jefe de Contabilidad	01	Al cierre mensual evaluar los saldos de pasivos en moneda extranjera con la finalidad de dejar reflejado el monto en moneda extranjera al tipo de cambio del último día del mes.
	02	Elabora una póliza por ajuste de tipo de cambio una vez realizado el comparativo.
Auxiliar de Egresos	03	Del Sistema Integral Contabilidad saca un reporte de proveedores extranjeros transfiriendo los saldos arrojados a un archivo de cédula de ajuste de tipo de cambio, para llevar a cabo la elaboración de la póliza de cambio.
	04	Automáticamente la hoja Excel calcula el valor de los saldos al cierre de mes únicamente el Auxiliar de Egresos deberá ingresar la siguiente información en la hoja de ajuste: <ul style="list-style-type: none"> • Nombre • Saldo en dólares o euros. • Saldo en moneda nacional antes del cierre. • Tipo de cambio en dólares o euros al momento del cierre.
	05	Una vez elaborada la póliza, informa sobre la elaboración al Jefe de Contabilidad procediendo a imprimir y archivar la póliza para futuras aclaraciones.

DOCUMENTO CONTROLADO

DIAGRAMA DE FLUJO

