
 CARMEN EMILIA OSPINA <small>Sociedad Binacional y Orgánica</small>	PROCEDIMIENTO		CODIGO	GF-S3-P1
	COSTOS POR PROCESOS DISTRIBUCION DE GASTOS GENERALES		VERSIÓN	4
			VIGENCIA	27/12/2021
	PAGINA 1 DE 3			


PROCEDIMIENTO TRANSVERSAL A LOS PROCESOS: Misionales y administrativos

OBJETIVO PRINCIPAL: Determinar con una periodicidad mensual y por centro de costos, los gastos generales de la E.S.E Carmen Emilia Opina, con fin de analizar el costo-efectividad de la prestación de servicios por terceros.

ACTIVIDADES				
No.	CICLO PHVA	QUE SE HACE	REGISTRO	RESPONSABLE
1	P	Revisar que las tablas de distribución de gastos generales estén correctamente estructuradas y estén acordes al tipo de servicio que se van distribuir.	Tablas de distribución Software Institucional	Auxiliar de costos
2	H	Recibir las facturas correspondientes a gastos generales (combustible, mantenimiento, tóners, vigilancia, facturas de celulares, entre otros), para realizar el prorrateo correspondiente por centro de costo y se den las tablas de distribución.	Tablas de distribución Software Institucional	Auxiliar de costos
3	H	Realizar la causación de los gastos generales prorrateados en las tablas de distribución, en la sección "Distribución de Gastos Generales" del módulo de costos, en el software institucional.	Módulo Costos Software Institucional	Auxiliar de costos
4	H	Realizar los ajustes respectivos, en caso de encontrar inconsistencias en los valores de los servicios prestados por terceros	Módulo Costos Software Institucional	Asesor contable

 <p>CARMEN EMILIA OSPINA Social Biomaterials and Organoids</p>	PROCEDIMIENTO		CODIGO	GF-S3-P1
	COSTOS POR PROCESOS DISTRIBUCION DE GASTOS GENERALES		VERSIÓN	4
			VIGENCIA	27/12/2021
	PAGINA 2 DE 3			

5	H	Generar un Backups de la información obtenida en un archivo excel, el cual reposará en el computador del responsable del área de costos.	Archivo Excel / Backups información	Responsable de costos
6	H	Tomar el balance de prueba del mes a procesar, con el objetivo de tener un punto de referencia para poder verificar la correcta distribución de los gastos de acuerdo a los parámetros establecidos en el módulo de costos.	Módulo Contabilidad Software Institucional	Responsable de costos
7	V	Verificar y estimar costos, para obtener el valor de los gastos generales distribuidos en los centros de costos, con el objetivo de compararla con los datos generados previamente en el módulo de contabilidad.	Módulo Costos y Contabilidad Software Institucional	Responsable de costos
8	A	Generar el informe de rentabilidad, con el propósito de analizar en contexto con los demás centros de costo, la participación en la estructura de egresos de los gastos generales, y generar un insumo útil para el informe mensual que se presenta al líder del proceso financiero y para la toma de decisiones gerenciales.	Informe de rentabilidad Software institucional	Responsable de costos

 CARMEN EMILIA OSPINA <small>Souls, Biensertory y egritudo.</small>	PROCEDIMIENTO		CODIGO	GF-S3-P1
	COSTOS POR PROCESOS DISTRIBUCION DE GASTOS GENERALES		VERSIÓN	4
			VIGENCIA	27/12/2021
	PAGINA 3 DE 3			

CONTROL DE CAMBIOS		
Versión	Descripción del Cambio	Fecha de aprobación
1	Elaboración del documento:	15/11/2013
2	Modificación del documento:	30/10/2018
3	Modificación del documento	26/12/2019
4	Modificación del documento: Se modifica el documento con el fin de obtener una mejora continua en el subproceso de "Costos". Los ajustes que se realizaron fueron los siguientes: <ul style="list-style-type: none"> • Actualización de la vigencia. • Ajustes estructurales 	27/01/2021
Nombre: John Fenner Tovar Osorio Cargo: Responsable de Costos Nombre: Juan Felipe Cabrera Peña Contratista del área garantía de la calidad	Nombre: Irma Susana Bermúdez Acosta. Contratista del área garantía de la calidad	Nombre: Claudia Marcela Camacho Varon Cargo: Subgerente Administrativo
Elaboró	Revisó	Aprobó