



Código: AAD-CON-P05
Procedimiento: Elaboración de los asientos contables.
Fecha de Aprobación:

Elaborado Por: Coordinador(a) Administrativa	
Revisado Por: Junta Directiva	
Aprobado Por: Junta Directiva 2019-2021	
Fecha de Próxima Revisión:	
Versión: 01	

1. Propósito

Describir las acciones a realizar para la elaboración de los asientos contables por parte de la contadora del CCDRSA que se derivan de los ingresos y egresos que realizar el CCDRSA.

2. Alcance

El procedimiento desarrollado será de aplicación del área contable del CCDRSA.

3. Responsables

Es responsabilidad de la contadora del CCDRSA.

4. Definiciones

4.1 CCDRSA: Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Santa Ana.

4.2 Egresos: Salida de dinero de las arcadas del CCDRSA.

4.3 Ingresos: incremento de los recursos económicos del CCDRSA.

5. Descripción del proceso

5.1 La persona contadora del CCDRSA archivará los expedientes de las transacciones, cheques, depósitos y recibos por dinero en orden consecutiva.

5.2 La persona contadora del CCDRSA ingresará al módulo de bancos del sistema contable y digitará cada egreso e ingreso registrado respectivamente con su código contable, según manual del sistema contable Millenium Manual Bancos.

5.3 La persona contadora aplicará los movimientos contables.

5.4 La persona contadora realizará la Conciliación Bancaria para verificar que toda la información esté debidamente registrada, según manual AAD-CON-P07.

5.5 La persona contadora del CCDRSA imprimirá el registro de cada movimiento contable y las conciliaciones bancarias y las archivará en un ampo y etiquetarlo.

5.6 La persona tesorera, presidente y contadora firmarán los registros.

5.7 La persona contadora presentará a la Junta Directiva del CCDRSA en la segunda semana del mes siguiente el cierre mensual.

6. Documentos Relacionados

6.1 Procedimiento: Ejecución de pagos, por medio de transferencias bancaria o cheque.
Código: AAD-CON-P04

6.2 Manual del sistema contable Millenium Manual Bancos.

7. Marco Normativo

7.1 Ley de Administración Financiera y Presupuestos Públicos.

7.2 Ley de Contratación Administrativa y sus reformas.

7.3 Reglamento a la Ley de Contratación Administrativa.

7.4 Ley N°7900, Reforma Código de Normas y Procedimientos Tributarios (Código Tributario)

7.5 Normas Internacionales de Contabilidad Pública.

8. Diagrama



9. Anexos

N/A

“FIN DEL DOCUMENTO”