

ALCANCE

a. Procedimientos predecesores

1. Selección de acreedores, presupuesto, cotización y definición de la compra.
2. Recepción de insumos, Equipos, repuestos, Servicios y Registro de Documento.

b. Objetivo del procedimiento: Controlar los pagos de los insumos o servicios que se han adquirido al contado, utilizando los fondos de caja chica y asegurando la custodia y el buen uso de los fondos mediante la designación de un responsable.

c. Procedimientos Sucesores

1. Liquidación y reintegro de caja chica
2. Conciliaciones Bancarias

RESPONSABLE DE EJECUCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

a. Jefe de Despacho Baterías (JDBT)

RESPONSABLE DE ELABORAR Y ACTUALIZAR EL PROCEDIMIENTO

a. Jefe de Despacho Baterías (JDBT)

OTROS RESPONSABLES DE SU EJECUCIÓN

a. Gerente de cadena de abastecimiento (GCA)

CARGOS INVOLUCRADOS EN LA ELABORACIÓN, ACTUALIZACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

- a. Jefe de despacho baterías (JDBT)
- b. Gerente de cadena de abastecimiento (GCA)
- c. Contador de Importadora (CIMP)
- d. Jefe de cuentas por pagar (JCXP)
- e. Auxiliar de cuentas por pagar (ACXP)

CARGOS A CAPACITAR

a. Los mismos cargos involucrados y otros responsables de su ejecución.

SITUACIONES DONDE SE UTILIZA EL PROCEDIMIENTO

a. Cuando se debe pagar a los acreedores o empleados que ofrecen un producto, servicios e insumos, con montos menores a \$50.00

MEDICIONES DEL PROCEDIMIENTO

- a. Monto asignado de fondo de caja chica: \$100
- b. Cantidad promedio de pagos de caja chica al mes: 20
- c. Monto promedio de pago con caja chica: De \$5
- d. Monto por factura <\$50

TERMINOLOGÍA DEL PROCEDIMIENTO

- a. **Acreedores:** Son las personas o empresas que ofrecen un producto, servicios e insumos
- b. **Recepción:** Es el aval de un producto, insumo o servicio que se está recibiendo según el pedido de compra.
- c. **Caja Chica:** Son los fondos asignados a un negocio o centro de costos para gastos menores a \$300.
- d. **CCF:** Comprobante de Credito Fiscal

PROCEDIMIENTO

1. RECEPCIÓN DE DOCUMENTOS

Paso 1.1			
Descripción:	Recibe documentos de la compra del acreedor o empleado: DTE (CCF/FCF), tickets, facturas comerciales (anexado a comprobante de sujeto excluido) y recibos.		Tiempo estimado: 10 minutos
Sistemas:	Consulta: N/A	Captura: DTE (CCF/FCF) (<i>ver anexo 1</i>) Tickets (<i>ver anexo 2</i>), facturas comerciales (<i>ver anexo 3</i>), recibos (<i>ver anexo 5</i>)	Registro: N/A
Implementan:	Entrega: Acreedor/ Empleado	Realiza: Jefe de despacho Baterías	Recibe: Jefe de despacho Baterías

Paso 1.2			
Descripción:	Se asegura de que el monto a pagar no sea mayor a \$50 y coloca nombre, firma, fecha, sello de recepción y número de pedido en el documento de la compra, como constancia de que ha recibido el producto o servicio.		Tiempo estimado: 3 minutos
Sistemas:	Consulta: N/A	Captura: N/A	Registro: N/A
Implementan:	Entrega: N/A	Realiza: Jefe de despacho Baterías	Recibe: N/A

2. GESTIÓN DE EFECTIVO

Paso 2.1			
Descripción:	Cuenta el efectivo y lo entrega al acreedor o empleado		Tiempo estimado: 5 a 10 minutos
Sistemas:	Consulta: N/A	Captura: N/A	Registro: N/A
Implementan:	Entrega: Jefe de despacho Baterías	Realiza: Jefe de despacho Baterías	Recibe: Acreedor/ Empleado

Paso 2.2			
Descripción:	El acreedor o empleado coloca nombre y firma en el documento de la compra DTE (CCF o FCF), vales de caja chica, tickets, facturas comerciales (anexada a factura de sujeto excluido) y recibos, como constancia de que ha recibido el pago.		Tiempo estimado: 3 minutos
Sistemas:	Consulta: N/A	Captura: DTE (CCF o FCF) (<i>ver anexo 1</i>), vales de caja chica, tickets (<i>ver anexo 2</i>), facturas comerciales (anexada a factura de sujeto excluido) (<i>ver anexo 3 y 4</i>)	Registro: N/A
Implementan:	Entrega: N/A	Realiza: Acreedor/ Empleado	Recibe: N/A

3. ENTREGA DE DOCUMENTACIÓN

Paso 3.1			
Descripción:	Entrega documentos al contador de importadora: DTE (CCF o FCF), tickets, vales de caja chica y recibos (anexada a factura de sujeto excluido) para que sean registrados en el sistema Odoo.		Tiempo estimado: 5 minutos
Sistemas:	Consulta: N/A	Captura: DTE (CCF o FCF)(<i>ver anexo 1</i>), vales de caja chica, tickets, facturas comerciales (anexada a factura de sujeto excluido) (<i>ver anexo 3 y 4</i>).	Registro: N/A
Implementan:	Entrega: Jefe de despacho baterías	Realiza: Jefe de despacho baterías	Recibe: Contador de importadora

4. REGISTRO DE FACTURA EN ODOO

Paso 4.1			
Descripción:	Recibe documentos del Jefe de Despacho Baterías: DTE (CCFo FCF), tickets, vales de caja chica y recibo (anexada a factura de sujeto excluido).		Tiempo estimado: 5 minutos
Sistemas:	Consulta: N/A	Captura: DTE (CCF o FCF) (<i>ver anexo 1</i>), vales de caja chica, tickets, facturas comerciales (anexada a factura de sujeto excluido) (<i>ver anexo 3 y 4</i>).	Registro: N/A
Implementan:	Entrega: Jefe de despacho Baterías	Realiza: Jefe de despacho Baterías	Recibe: Contador de importadora

Paso 4.2			
Descripción:	Verifica que los documentos de la compra contenga nombre, firma y número de pedido de compra de Odoo.		Tiempo estimado: 15 minutos
Sistemas:	Consulta: N/A	Captura: DTE (CCF o FCF) (<i>ver anexo 1</i>), vales de caja chica, tickets, facturas comerciales (anexada a factura de sujeto excluido) (<i>ver anexo 3 y 4</i>).	Registro: N/A
Implementan:	Entrega: N/A	Realiza: Contador de importadora	Recibe: N/A

Paso 4.2

Descripción:	Registra la documentación entregada por el jefe de despacho de baterías en el sistema Odoo asegurando que la cuenta contable a utilizar en relación al gasto sea la correcta.		Tiempo estimado: 1 hora
Sistemas:	Consulta: Odoo, módulo de contabilidad, "proveedores", Facturas, crear factura, ingresar nombre de proveedor, resolución, serie y número de correlativo del CCF, ingresar cuenta contable del gasto, monto y luego confirmar la compra.	Captura: DTE (CCF o FCF) (ver <i>anexo 1</i>), vales de caja chica, tickets, facturas comerciales (anexada a factura de sujeto excluido) (ver <i>anexo 3 y 4</i>).	Registro: N/A
Implementan:	Entrega: N/A	Realiza: Contador de importadora	Recibe: N/A

5. ENTREGA Y ARCHIVO DE DOCUMENTACIÓN

Paso 5.1

Descripción:	Entrega DTE (CCF o FCF), vales de caja chica, tickets, facturas comerciales (anexada a factura de sujeto excluido) al JCXP o ACXP y coloca una nota en Odoo, en la transacción etiquetando a JCXP o ACXP "Tipo de gasto registrado".		Tiempo estimado: 20 minutos
Sistemas:	Consulta: N/A	Captura: DTE (CCF o FCF) (ver <i>anexo 1</i>), vales de caja chica, tickets, facturas comerciales (anexada a factura de sujeto excluido) (ver <i>anexo 2 y 3</i>).	Registro: N/A
Implementan:	Entrega: Contador de importadora	Realiza: Contador de importadora	Recibe: Jefe de cuentas por pagar/ Auxiliar de cuentas por pagar

Paso 5.2

Descripción:	Guarda DTE (CCF o FCF), vales de caja chica, tickets, facturas comerciales (anexada a factura de sujeto excluido). Estos documentos se entregarán a JCXP cuando se aplique el procedimiento "Liquidación y reintegro de caja chica" MPR-1-1.4-IMP-LRCCH		Tiempo estimado: 5 minutos
Sistemas:	Consulta: N/A	Captura: DTE (CCF o FCF), vales de caja chica, tickets, facturas comerciales (anexada a factura de sujeto excluido)	Registro: N/A
Implementan:	Entrega: N/A	Realiza: Jefe de cuentas por pagar/ Auxiliar de cuentas por pagar	Recibe: N/A

FIN DE PROCEDIMIENTO

Redactores: Francisco Gonzalez Revisores: Xavier Guardado Fecha: 31/8/2024	Revisado por: Azucena Argueta/ Karla Beltran Fecha:	Autorizado por: José Tovar Oliva Fecha:
--	---	---

	1. CAPITAL DE TRABAJO	
Versión - V3.0	1.4 CUENTAS POR PAGAR	
MANUAL DE PROCEDIMIENTOS	Código: MPR-1-1.4-IMP-PACCH	
	PROCEDIMIENTO: PAGO DE CAJA CHICA	
IMPORTADORA	Emisión	Página:
	31/8/2024	5/8

ANEXOS



GRUPO ENTU-SIASMO S.A. DE C.V.
 Venta de combustibles, lubricantes y otros (gasolineras)
 NIT: 06141708071034
 NRC: 1813555
 Dirección: Final Calle Concepción No. 186 Barrio Cisneros, SAN SALVADOR CENTRO, San Salvador, municipio
 Teléfono: 2509 9300
 Correo: facturacionelectronica@gentusiasmo.com

DOCUMENTO TRIBUTARIO ELECTRONICO
 Factura de sujeto excluido

Módulo de Facturación:
 Modelo Facturación previo
 Modelo de Transmisión:
 Transmisión normal
 Fecha y Hora de Generación:
 2024-10-25 16:28:32
 Código de Generación:
 E6988EAD-9299-46FA-89A0-E71A2D60C256
 Número de Control:
 DTE-14-CORP0019-000000000000468
 Sello de recepción:
 2024A781BCE0EFA24DA680B76A36152F75E0WQ09

RECEPTOR

Nombre o razón social: TATIANA CAROLINA GUERRA
 NIT: 041378909
 Actividad Económica:

Dirección: CALLE PRINCIPAL, La Libertad Costa, La Libertad
Número Teléfono:
Correo Electrónico: tatyguerra.07@gmail.com

No.	CODIGO	CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO	COMPRAS
1	COMI-052595	3.0	Unidad	Pago de bono, por venta de 3 baterías DTE 03-IMP0016-001168, Uno Tuscania (26/09/2024) Carlos Cortez	\$3.000000	\$ 0.00	\$ 9.00

Valor en letras: NUEVE CON 0/100

Condición de la operación: Contado
 Observaciones: Pago de bono, por venta de 3 baterías DTE 03-IMP0016-001168, Uno Tuscania (26/09/2024) Carlos Cortez

Resumen	
Total Compras	\$ 9.00
Descuento	\$ 0.00
Total Descuento	\$ 0.00
Sub-Total:	\$ 9.00
IVA Retenido:	\$ 0.00
Retención Renta:	\$ 0.00
Total a pagar	\$ 9.00

Responsable por parte del emisor: No. Documento:
 Responsable por parte del receptor: No. Documento:

Anexo 1 DTE (CCF/ FCF)

AVENIDA PALECA CALLE LA JOYA
 No. 14 y 16 CIUDAD DELGADO, SAN SALVADOR
 Reg. 193-7
 Iva. No. 296 NIT: 0614-110169-001-1
 CALLEJA S.A. DE C.V.
 GIRA: VENTA EN SUPERMERCADOS
 RESOLUCION: 15404-RES-CR-58203-2023
 E 23DS1402055/1 AL 23DS14002055/999999
 FECHA DE RESOLUCION: 17/08/2023

Doc. No.: 0301002055001179505
 Genero: SAIFDS Trans.: 1376089
 Serie: S1012 Caja: 2056
 Fecha: 23/08/24 03:11:27 p.m.
 No. Ticket: 176372

Cantidad	Descripción	Precio	Total \$:
0.70	GASOSA COCA COLA	2.10	2.10
	PRD		-0.45
1.15	HIELO SELECTOS 2	1.15	1.15
3.95	GASOSA PEPSI 3 L	3.95	3.95
	OFERT		-0.90
0.99	MERENDA FAMILIAR	0.99	1.98
	OFERT		-0.08

GRAVADO: E=EXENTO
 SUB TOTAL: 7.75
 EXENTO \$: 0.00
 GRAVADO \$: 7.75
 VENTAS NO SUJETAS \$: 0.00
 DEDUC \$: 0.00
 TOTAL A PAGAR \$: 7.75
 DOLAR: 10.00
 Cambio en dolar: -2.25

Número de productos: 7
 Otros totales: 1.43

GRACIAS POR TU COMPRA
 SUPER SELECTOS, TU SUPER
 www.superselectos.com
 SERVICIO AL CLIENTE TEL. 2267-6767
 Para recordarnos presentar este Ticket
 y tu Documento de Identidad Personal

Compra tu Paquete Selectos de TIGO, CLARO, DIGICEL y MOVISTAR en cualquier una de nuestras cajas y recibe beneficios adicionales que solo se consiguen en Super! 23/08/24

Refrigerio Dascarga 1º contenedor
 dor Naftas Mexu 541815245 G1

Anexo 2 Ticket

CARWASH Superestrella
 LAVADO DE AUTOMOVILES
 Rolando Arnulfo Salazar
 Calle 5 de Noviembre
 Col. Guatemala, # 1244,
 San Salvador.
 REGISTRO No. 114664-6
 NIT.: 0614-051256-014-8

FACTURA SIMPLIFICADA
 11DS000S
 No. 4588

VENTAS GRAVADAS	US\$	\$ 12
VENTAS EXENTAS	US\$	0
VALOR TOTAL	US\$	\$ 12

DIA: 28 MES: 10 AÑO: 24

TIRAJE 11DS000S1 AL 11DS000S5000 07/2011, Resolución No. 15041-RES-CR-26467-2011
 IMPRENTA LA FE, Victor Manuel Pineda B. NIT.: 1220-090356-001-8, Reg. 73772-0,
 15 C.OTE, No. 255, S. S. Aut. de Imprenta No. 532, Fecha de Aut. 22 / 07 / 1993,
 Original - Emisor

Anexo 3 Factura comercial

Redactores: Francisco Gonzalez Revisores: Xavier Guardado Fecha: 31/8/2024	Revisado por: Azucena Argueta/ Karla Beltran Fecha:	Autorizado por: José Tovar Oliva Fecha:
--	---	---



1. CAPITAL DE TRABAJO

1.4 CUENTAS POR PAGAR

Versión - V3.0

Código: MPR-1-1.4-IMP-PACCH

MANUAL DE PROCEDIMIENTOS

PROCEDIMIENTO:
PAGO DE CAJA CHICA

Emisión

Página:

IMPORTADORA

31/8/2024

6/8



Pag: 1/1

EMISOR: IMPRESSA S.A DE C.V.
Sucursal: LA GARITA
NIT:0614-131285-003-8 NRC:241-0
Actividad económica: Venta de partes, piezas y accesorios nuevos para automotores
Dirección: BO. CISNEROS C. CONCEPCION #1113
Municipio: San Salvador Departamento: San Salvador
Correo: No. Orden de compra:
Teléfono: 22863232 Tipo de establecimiento: Sucursal/Agencia
Codigo vendedor: 44 Codigo interno: 00321781



RECEPTOR: GRUPO ENTU SIASMO, S.A. DE C.V.
Nombre comercial: GRUPO ENTU SIASMO, S.A. DE C.V.
NIT:06141708071034 NRC:1813555
Actividad económica: Venta al por mayor de combustibles para automotore
Dirección: FINAL CALLE CONCEPCION LOCAL 186
Municipio: San Vicente Departamento: San Vicente
Correo: facturacion@entusiasmo.com
Teléfono: 20000000
Cuenta cliente: 4340367 0000000

DOCUMENTO TRIBUTARIO ELECTRONICO - COMPROBANTE DE CRÉDITO FISCAL
Codigo de generación: 128CBFCA-799C-4FC0-AD72-571B2E2C8247 Modelo de facturación: Modelo facturación previa
Numero de control: DTE-936004000-0000000012925 Tipo de transmisión: Transmisión normal
Sello de recepción: 20240949E64962143388721 F20303567DF0D6CE Fecha y Hora de generación: 2024-10-28 10:16:45

CANT.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	OTROS MONTO NO AFECTOS	DESC. APLICADO	VENTAS NO SUJETAS	VENTAS EXENTAS	VENTAS GRAVADAS
1	C-491	FILTRO PIACEITE	\$ 8.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 8.00
<p>Q. 992-795 Para uso en COMPRESSO, S.A. DE C.V. SUC. LA GARITA ENTREGADO</p>								
Valor en letras: NUEVE 04/100 DOLARES			Suma de ventas:			\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 8.00
Condición de la operación: Contado			Sumatoria de ventas:			\$ 8.00		
Observaciones:			Monto gobal Desc., Rebajas y otros a ventas no sujetas :			\$ 0.00		
			Monto gobal Desc., Rebajas y otros a ventas exentas :			\$ 0.00		
			Monto gobal Desc., Rebajas y otros a ventas gravadas :			\$ 0.00		
			Sub Total :			\$ 8.00		
			IVA :			\$ 1.04		
			Monto total de la operación :			\$ 9.04		
			IVA percibido :			\$ 0.00		
			IVA retenido :			\$ 0.00		
			Retención renta :			\$ 0.00		
			Total otros montos no afectos :			\$ 0.00		
Recibido por			TOTAL A PAGAR :			\$ 9.04		

ESTE NO ES UN DOCUMENTO FISCAL

EL INCUMPLIMIENTO DEL PAGO DE ESTE DOCUMENTO AL CRÉDITO EN EL PLAZO ESTIPULADO, GENERARÁ UN CARGO POR HORA DEL 2% MENSUAL SOBRE SALDO VENCIDO. TODO CHEQUE RECHAZADO, GENERARÁ UN CARGO ADMINISTRATIVO DE \$10.00. NO SE ACEPTAN CAMBIOS NI DEVOLUCIONES DESPUES DE 7 DIAS CALENDARIO, EN MATERIALES ELECTRICOS NO ADMITIVOS DEVOLUCIONES.

www.impressarepuestos.com.

Anexo 4 Factura de sujeto excluido



Vale de Caja Chica

Nº 2076

Fecha: 25/10/24 Por US\$: 5=
Por concepto de: Compra de Repisas para Area de Monitoreo.
La suma de: Cinco 00/100 D/s.

Impresos El Pacifico Tels: 2281-2226 + 2281-5904

Aprobado

RECIBÍ CONFORME
Chico Luna.

Anexo 5 Recibo

Redactores: Francisco Gonzalez

Revisores: Xavier Guardado

Fecha: 31/8/2024

Revisado por:


Azucena Argueta/ Karla Beltran

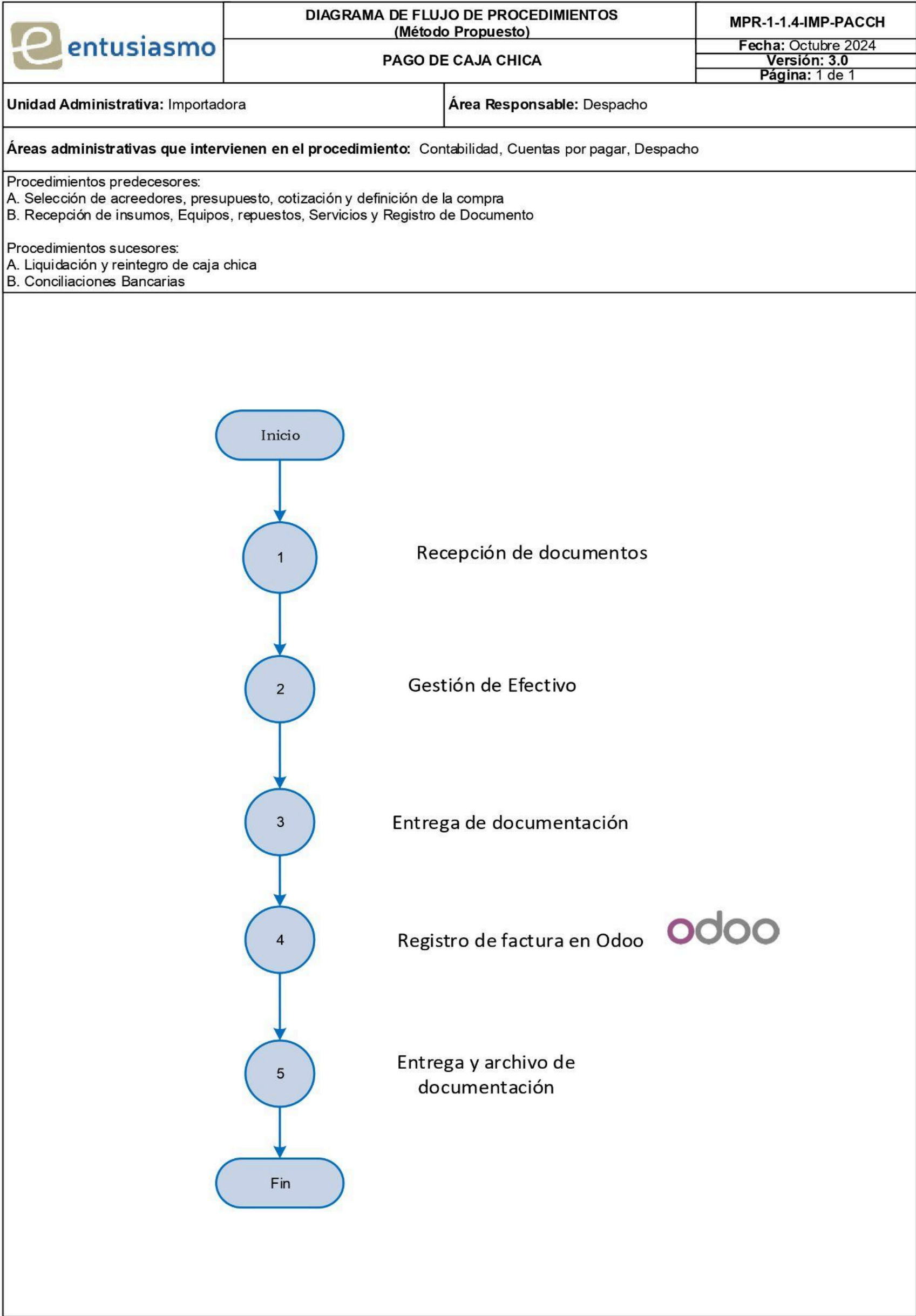
Fecha:

Autorizado por:


José Tovar Oliva

Fecha:

		1. CAPITAL DE TRABAJO 1.4 CUENTAS POR PAGAR	
Versión - V3.0		Código: MPR-1-1.4-IMP-PACCH	
MANUAL DE PROCEDIMIENTOS		PROCEDIMIENTO: PAGO DE CAJA CHICA	
		Emisión	Página:
IMPORTADORA		31/8/2024	7/8



Redactores: Francisco Gonzalez Revisores: Xavier Guardado Fecha: 31/8/2024	Revisado por: Azucena Argueta/ Karla Beltran Fecha:	Autorizado por: José Tovar Oliva Fecha:
--	---	---

		1. CAPITAL DE TRABAJO 1.4 CUENTAS POR PAGAR	
Versión - V3.0		Código: MPR-1-1.4-IMP-PACCH	
MANUAL DE PROCEDIMIENTOS		PROCEDIMIENTO: PAGO DE CAJA CHICA	
		Emisión	Página:
IMPORTADORA		31/8/2024	8/8

ACUERDOS Y COMPROMISOS

Todo procedimiento autorizado por José Tovar Oliva, deberá ser auditado para garantizar su objetividad y cumplimiento.

La firma de dicho documento por todos los asistentes, hará constar el compromiso, validez, vigencia y obligatoriedad de las partes involucradas, con el propósito de ser más eficientes y productivos en todos los procesos que se realicen dentro de Grupo Entusiasmo S.A de C.V.

1. CARGOS RESPONSABLES

REALIZA	REvisa	REvisa	AUTORIZA
F. _____ Francisco Gonzalez Jefe de despacho de baterías	F. _____ Xavier Guardado Gerente de cadena de abastecimiento	F. _____ Karla Beltran Auxiliar de Procedimientos	F. _____ José Tovar Oliva Director General

2. CARGOS INVOLUCRADOS (Participan en la ejecución del procedimiento)

NOMBRE	NOMBRE DEL PUESTO	FIRMA
Xavier Guardado	Gerente de cadena de abastecimiento	F.
Gustavo Muñoz	Contador de importadora	F.
Erick Segura	Jefe de cuentas por pagar	F.
Gabriela Rivera	Auxiliar de cuentas por pagar	F.

3. CARGOS ENTERADOS (Tienen o reciben impacto directo en el procedimiento)

NOMBRE	NOMBRE DEL PUESTO	FIRMA
Cesar Canizalez	Jefe de Bodegas	F.
Lissette Gonzalez	Gerente de contabilidad	F.

Redactores: Francisco Gonzalez Revisores: Xavier Guardado Fecha: 31/8/2024	Revisado por: Azucena Argueta/ Karla Beltran Fecha:	Autorizado por: José Tovar Oliva Fecha:
--	---	---