

Area que procesa la información	Nombre del Requerimiento	Registro	Momento de la Valoración-Medición	Descripción Gral del Req. del área																																								
Gestorías RRHH-interface Integra-planillas	Ajuste de la provisión para Cesantía	<p>Si el ajuste es por aumento deberá generarse el asiento que identifique que se trata de “Ajuste del Aumento de la Provisión para Cesantía” Si el ajuste es por disminución deberá generarse el asiento que identifique que se trata de “Ajuste de Disminución de la Provisión para Cesantía”</p> <p>Plantilla N° 2: REGISTRO DEL AJUSTE POR AUMENTO EN LA PROVISION PARA CESANTIA</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Códigos</th> <th>Detalle</th> <th>Debe</th> <th>Haber</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Presupuestarios</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>P-P_BAL-ANCE</td> <td>Cargos por beneficios por terminación e/p</td> <td>XXXX</td> <td></td> </tr> <tr> <td>CUENTAS_POR_PAGAR</td> <td>Provisiones para Beneficios por terminación l/p.</td> <td></td> <td>XXX</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Justificación: Registro del ajuste por Aumento en la Provisión para Cesantía.</td> </tr> </tbody> </table> <p>Plantilla N° 3: REGISTRO DEI AJUSTE POR DISMINUCIÓN EN LA PROVISION PARA CESANTIA</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Códigos</th> <th>Detalle</th> <th>Debe</th> <th>Haber</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Presupuestarios</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>CUENTAS_POR_PAGAR</td> <td>Provisiones para Beneficios por terminación l/p.</td> <td>XXXX</td> <td></td> </tr> <tr> <td>P-P_BAL-ANCE</td> <td>Cargos por beneficios por terminación e/p</td> <td></td> <td>XXX</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Justificación: Registro del ajuste por Disminución en la Provisión para Cesantía.</td> </tr> </tbody> </table>	Códigos	Detalle	Debe	Haber	Presupuestarios				P-P_BAL-ANCE	Cargos por beneficios por terminación e/p	XXXX		CUENTAS_POR_PAGAR	Provisiones para Beneficios por terminación l/p.		XXX	Justificación: Registro del ajuste por Aumento en la Provisión para Cesantía.				Códigos	Detalle	Debe	Haber	Presupuestarios				CUENTAS_POR_PAGAR	Provisiones para Beneficios por terminación l/p.	XXXX		P-P_BAL-ANCE	Cargos por beneficios por terminación e/p		XXX	Justificación: Registro del ajuste por Disminución en la Provisión para Cesantía.					Una vez determinada la Provisión por el primer mes que corresponda, el sistema deberá realizar los asientos de ajuste de la Provisión, esto es, aumento o disminución de la provisión según corresponde. De igual forma, estos asientos de ajuste deben ser generados de manera mensual, automatizada y sumariada por ministerio o institución.
Códigos	Detalle	Debe	Haber																																									
Presupuestarios																																												
P-P_BAL-ANCE	Cargos por beneficios por terminación e/p	XXXX																																										
CUENTAS_POR_PAGAR	Provisiones para Beneficios por terminación l/p.		XXX																																									
Justificación: Registro del ajuste por Aumento en la Provisión para Cesantía.																																												
Códigos	Detalle	Debe	Haber																																									
Presupuestarios																																												
CUENTAS_POR_PAGAR	Provisiones para Beneficios por terminación l/p.	XXXX																																										
P-P_BAL-ANCE	Cargos por beneficios por terminación e/p		XXX																																									
Justificación: Registro del ajuste por Disminución en la Provisión para Cesantía.																																												
Gestorías RRHH-interface Integra-planillas	Cálculo para Liquidación de Funcionarios (Renuncia o despido)	<p>Reconocimiento de las cuentas por pagar por los diversos rubros que acompañan el cese de labores de un funcionario.</p> <p>CÁLCULO DE LA LIQUIDACIÓN DE FUNCIONARIOS</p> <p>Plantilla N° 1: Devengo de la Liquidación de Funcionarios.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Códigos</th> <th>Detalle</th> <th>Debe</th> <th>Haber</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Presupuestarios</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>E-00204</td> <td>Compensación de vacaciones</td> <td>x</td> <td></td> </tr> <tr> <td>E-00303</td> <td>Decimotercer mes</td> <td>x</td> <td></td> </tr> <tr> <td>E-60601</td> <td>Indemnizaciones al personal -Preaviso y Cesantía</td> <td>x</td> <td></td> </tr> <tr> <td>E-60601</td> <td>Indemnizaciones al personal -Preaviso y Cesantía</td> <td>x</td> <td></td> </tr> <tr> <td>CUENTAS_POR_PAGAR</td> <td>Remuneraciones??</td> <td></td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>CUENTAS_POR_PAGAR</td> <td>Decimotercer mes a pagar d/p</td> <td></td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>CUENTAS_POR_PAGAR</td> <td>Deudas por cesantía a beneficio de los empleados d/p</td> <td></td> <td>x</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Liquidación de los funcionarios por Ministerio e institución.</td> </tr> </tbody> </table>	Códigos	Detalle	Debe	Haber	Presupuestarios				E-00204	Compensación de vacaciones	x		E-00303	Decimotercer mes	x		E-60601	Indemnizaciones al personal -Preaviso y Cesantía	x		E-60601	Indemnizaciones al personal -Preaviso y Cesantía	x		CUENTAS_POR_PAGAR	Remuneraciones??		x	CUENTAS_POR_PAGAR	Decimotercer mes a pagar d/p		x	CUENTAS_POR_PAGAR	Deudas por cesantía a beneficio de los empleados d/p		x	Liquidación de los funcionarios por Ministerio e institución.				Valor presente de la Obligación.	Deberá de tomarse en cuenta si el cese del funcionario es Con Responsabilidad Laboral o si es sin Responsabilidad Laboral. El sistema Integrado de Hacienda Digital debe incorporar una serie de datos o “campos” que corresponden a información básica del funcionario, para el reconocimiento, registro y cálculo de los rubros de: vacaciones – cesantía –
Códigos	Detalle	Debe	Haber																																									
Presupuestarios																																												
E-00204	Compensación de vacaciones	x																																										
E-00303	Decimotercer mes	x																																										
E-60601	Indemnizaciones al personal -Preaviso y Cesantía	x																																										
E-60601	Indemnizaciones al personal -Preaviso y Cesantía	x																																										
CUENTAS_POR_PAGAR	Remuneraciones??		x																																									
CUENTAS_POR_PAGAR	Decimotercer mes a pagar d/p		x																																									
CUENTAS_POR_PAGAR	Deudas por cesantía a beneficio de los empleados d/p		x																																									
Liquidación de los funcionarios por Ministerio e institución.																																												

Area que procesa la información	Nombre del Requerimiento	Registro	Momento de la Valoración-Medición	Descripción Gral del Req. del área																																				
				preaviso – aguinaldo, como parte de su control.																																				
Gestorías RRHH-interface Integra-planillas	Pago de la Liquidación de Funcionarios (Renuncia o despido)	<p>Una vez efectuado el pago por parte de la Administración, transferido a la cuenta del funcionario.</p> <table border="1" data-bbox="539 794 1406 1177"> <thead> <tr> <th colspan="4">PAGO DE LA LIQUIDACIÓN DE FUNCIONARIOS</th> </tr> <tr> <th colspan="4">Plantilla N° 1: Pago Liquidación de Funcionarios</th> </tr> <tr> <th>Códigos</th> <th>Detalle</th> <th>Debe</th> <th>Haber</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Presupuestarios</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>CUENTAS_POR_PAGAR</td> <td>Remuneraciones</td> <td>x</td> <td></td> </tr> <tr> <td>CUENTAS_POR_PAGAR</td> <td>Decimotercer mes a pagar dp</td> <td>x</td> <td></td> </tr> <tr> <td>CUENTAS_POR_PAGAR</td> <td>Deudas por cesantía a beneficio de los empleados dp</td> <td>x</td> <td></td> </tr> <tr> <td>CUENTAS_POR_PAGAR</td> <td>Deudas por cesantía a beneficio de los empleados dp (Preaviso)</td> <td>x</td> <td></td> </tr> <tr> <td>P-AGO</td> <td>Caja Unica</td> <td></td> <td>x</td> </tr> </tbody> </table> <p>ción de funcionarios por ministerio e institución.</p>	PAGO DE LA LIQUIDACIÓN DE FUNCIONARIOS				Plantilla N° 1: Pago Liquidación de Funcionarios				Códigos	Detalle	Debe	Haber	Presupuestarios				CUENTAS_POR_PAGAR	Remuneraciones	x		CUENTAS_POR_PAGAR	Decimotercer mes a pagar dp	x		CUENTAS_POR_PAGAR	Deudas por cesantía a beneficio de los empleados dp	x		CUENTAS_POR_PAGAR	Deudas por cesantía a beneficio de los empleados dp (Preaviso)	x		P-AGO	Caja Unica		x	Valor presente de la Obligación.	El asiento contable debe ser generado por el módulo de liquidación de Recursos Humanos en el momento del día que se le cancela al funcionario las prestaciones, y sea generado el asiento de manera automatizada y sumariada por ministerio o institución.
PAGO DE LA LIQUIDACIÓN DE FUNCIONARIOS																																								
Plantilla N° 1: Pago Liquidación de Funcionarios																																								
Códigos	Detalle	Debe	Haber																																					
Presupuestarios																																								
CUENTAS_POR_PAGAR	Remuneraciones	x																																						
CUENTAS_POR_PAGAR	Decimotercer mes a pagar dp	x																																						
CUENTAS_POR_PAGAR	Deudas por cesantía a beneficio de los empleados dp	x																																						
CUENTAS_POR_PAGAR	Deudas por cesantía a beneficio de los empleados dp (Preaviso)	x																																						
P-AGO	Caja Unica		x																																					

Area que procesa la información	Nombre del Requerimiento	Registro	Momento de la Valoración-Medición	Descripción Gral del Req. del área																																			
Gestorías RRHH-interface Integra-planillas	Pagos realizados por Entero gobierno/transferencia	<p>Cuando se reciba pagos por concepto de cualquier cobro que se genera mediante entero de Gobierno y/o Transferencia Electrónica</p> <p style="text-align: center;">Plantilla N° 1: Pago Entero Gobierno.</p> <table border="1" data-bbox="551 657 1397 849"> <thead> <tr> <th>Códigos Contables</th> <th>Códigos Presupuestarios</th> <th>Detalle</th> <th>debe</th> <th>haber</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1114910101</td> <td>P-AGO</td> <td>Fondo General ¢ BCCR</td> <td>x</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1114920101</td> <td>P-AGO</td> <td>Fondo General \$ BCCR</td> <td>x</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1130802031</td> <td>CUENTAS_POR_CO</td> <td>Documentos a cobrar por otros fraccionamientos de acreditaciones que no corresponden - Valor nominal</td> <td></td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>1136442000</td> <td>CUENTAS_POR_CO</td> <td>Documentos a cobrar por incumplimiento de becas otorgadas</td> <td></td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>1136431000</td> <td>CUENTAS_POR_CO</td> <td>Bienes Intang</td> <td></td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>1136431100</td> <td>CUENTAS_POR_CO</td> <td>Otr. Bienes Duraderos</td> <td></td> <td>x</td> </tr> </tbody> </table>	Códigos Contables	Códigos Presupuestarios	Detalle	debe	haber	1114910101	P-AGO	Fondo General ¢ BCCR	x		1114920101	P-AGO	Fondo General \$ BCCR	x		1130802031	CUENTAS_POR_CO	Documentos a cobrar por otros fraccionamientos de acreditaciones que no corresponden - Valor nominal		x	1136442000	CUENTAS_POR_CO	Documentos a cobrar por incumplimiento de becas otorgadas		x	1136431000	CUENTAS_POR_CO	Bienes Intang		x	1136431100	CUENTAS_POR_CO	Otr. Bienes Duraderos		x	Valor Razonable	El sistema deberá estar en capacidad de registrar la información relacionada con el depósito: Banco, cuenta bancaria, fecha y número de depósito, persona que deposita, descripción, concepto que cancela. Para poder derivar la cuenta contable de Banco, se deberá llevar un mantenimiento de las cuentas bancarias vrs las cuentas contables
Códigos Contables	Códigos Presupuestarios	Detalle	debe	haber																																			
1114910101	P-AGO	Fondo General ¢ BCCR	x																																				
1114920101	P-AGO	Fondo General \$ BCCR	x																																				
1130802031	CUENTAS_POR_CO	Documentos a cobrar por otros fraccionamientos de acreditaciones que no corresponden - Valor nominal		x																																			
1136442000	CUENTAS_POR_CO	Documentos a cobrar por incumplimiento de becas otorgadas		x																																			
1136431000	CUENTAS_POR_CO	Bienes Intang		x																																			
1136431100	CUENTAS_POR_CO	Otr. Bienes Duraderos		x																																			

CONFIDENCIAL Y

Area que procesa la información	Nombre del Requerimiento	Registro	Momento de la Valoración-Medición	Descripción Gral del Req. del área																																
Gestorías RRHH-interface Integra-planillas	Traslado de casos a Oficina de Cobro Judicial mediante Certificado de Adeudo	<p>En el momento en que se genere el Certificado de Adeudo y La oficina de Cobro Judicial informe que se traslada a Sede Juzgado.</p> <p style="text-align: center;">Plantilla N° 1: Traslado Cuenta por Cobrar a gestión judicial</p> <table border="1" data-bbox="533 683 1361 970"> <thead> <tr> <th>Códigos Presupuestarios</th> <th>Detalle</th> <th>debe</th> <th>haber</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>Documentos a cobrar por fraccionamiento y arreglos de pago en gestión judicial</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial</td> <td style="text-align: center;">x</td> <td></td> </tr> <tr> <td>CUENTAS_POR_COBRAR</td> <td>Documentos a cobrar por otros fraccionamientos de acreditaciones que no corresponden - Valor nominal</td> <td></td> <td style="text-align: center;">x</td> </tr> <tr> <td>CUENTAS_POR_COBRAR</td> <td>Documentos a cobrar por concepto del deducible en accidente tránsito</td> <td></td> <td style="text-align: center;">x</td> </tr> <tr> <td>CUENTAS_POR_COBRAR</td> <td>Multas por infracciones de tránsito</td> <td></td> <td style="text-align: center;">x</td> </tr> <tr> <td>CUENTAS_POR_COBRAR</td> <td>Documentos a cobrar por concepto de incumplimiento del preaviso</td> <td></td> <td style="text-align: center;">x</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: center;">x</td> </tr> </tbody> </table>	Códigos Presupuestarios	Detalle	debe	haber		Documentos a cobrar por fraccionamiento y arreglos de pago en gestión judicial	x			Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial	x		CUENTAS_POR_COBRAR	Documentos a cobrar por otros fraccionamientos de acreditaciones que no corresponden - Valor nominal		x	CUENTAS_POR_COBRAR	Documentos a cobrar por concepto del deducible en accidente tránsito		x	CUENTAS_POR_COBRAR	Multas por infracciones de tránsito		x	CUENTAS_POR_COBRAR	Documentos a cobrar por concepto de incumplimiento del preaviso		x				x	<p>Si la cuenta por Cobrar por Acreditaciones que no corresponden y cuentas por cobrar por Asociación por deducción, es a corto plazo se medirá a valor razonable. Si pasa a largo plazo se medirá a costo Amortizado.</p>	<p>Cuando se genera un traslado de los casos que no se han recuperado por las unidades primarias (gestorías de RH) a la Oficina de Cobro Judicial, el sistema deberá crear los siguientes estatus para la deuda, como seguimiento y control:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Estatus Administrativo --- “Sede Administrativa” • Estatus Judicial --- “Traslado Cobro Judicial vía certificado de Adeudo” • Estatus Judicial-Administrativo --- “Notificación efectiva de aviso de cobro”, “Pago Parcial”, “Arreglos de pago”, “Dación de pago parcial”. • Estatus Judicial-Administrativo --- “Pago total”, “Prescripción”, “Determinación de incobrabilidad” “Dación de pago”. • Estatus Juzgado --- “Vía Judicial”
Códigos Presupuestarios	Detalle	debe	haber																																	
	Documentos a cobrar por fraccionamiento y arreglos de pago en gestión judicial	x																																		
	Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial	x																																		
CUENTAS_POR_COBRAR	Documentos a cobrar por otros fraccionamientos de acreditaciones que no corresponden - Valor nominal		x																																	
CUENTAS_POR_COBRAR	Documentos a cobrar por concepto del deducible en accidente tránsito		x																																	
CUENTAS_POR_COBRAR	Multas por infracciones de tránsito		x																																	
CUENTAS_POR_COBRAR	Documentos a cobrar por concepto de incumplimiento del preaviso		x																																	
			x																																	

Area que procesa la información	Nombre del Requerimiento	Registro	Momento de la Valoración-Medición	Descripción Gral del Req. del área
Gestorías RRHH-interface Integra-planillas	Revelacion en notas a los EEEFF	Registro de Revelación		<p>NICSP 20 requiere revelar información sobre la remuneración agregada del personal clave de la gerencia y la NICSP 1, Presentación de Estados Financieros, requiere revelar información sobre el gasto de los beneficios a los empleados (párrafo 174 de “NICSP 25”), la información de todos los registros de información contable al nuevo sistema Contable, como especie de un apartado, con el fin de poder extraer toda la información correspondiente para la Revelación a los Estados Financieros (revelación de registros) de forma que se pueda clasificar por cuenta contable, para su análisis. También, debe revelarse:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Los importes por el valor de las ausencias remuneradas acumulados a la fecha de cierre; • Las obligaciones acumuladas en el Estado de Situación Financiera, desagregadas por naturaleza, y los gastos reconocidos en el Estado de

Area que procesa la información	Nombre del Requerimiento	Registro	Momento de la Valoración-Medición	Descripción Gral del Req. del área
				Rendimiento Financiero; • Las obligaciones acumuladas y los gastos reconocidos durante el ejercicio vinculados con el personal clave de la gerencia o dirección de la entidad.

CONFIDENCIAL Y USO RESTRINGIDO



CONFIDENCIAL Y USO RESTRINGIDO