

GESTION FINANCIERA- CONTABILIDAD	Código: P-06-GF-CT-1
PRESENTACION DE INFORMES A LOS ENTES DE CONTROL	Versión: 02
	Fecha: 23/06/2022

1. OBJETO

Consolidar las cifras para la presentación de los estados financieros trimestrales de la Sociedad.

2. ALCANCE

Inicia con la captura de la información registrada en el módulo de contabilidad y termina con la información de los estados financieros a los Entes de Control

3. RESPONSABLE

Gerente.
Líder proceso de Gestión Financiera
Contratista de apoyo contable

4. DEFINICIONES

4.1 Entes de Control

Entidades de Orden Nacional, Departamental o Municipal, que realizan el control a la gestión de Entidades Públicas.

4.2. Estado de Situación Financiera

Es el estado contable que refleja la situación financiera, económica y social de la entidad a una fecha determinada y revela la totalidad de los bienes, derechos, obligaciones y la situación del patrimonio público.

4.3. Estado de Actividad Económica y Social

Producto del proceso contable que refleja, en términos monetarios, el resultado de la actividad financiera, económica y social del ente público durante un intervalo de tiempo. Su configuración se establece mediante una tabulación formal de códigos numéricos y se estructura a partir de la presentación clasificada de los grupos y cuentas que conforman las clases de ingresos, gastos y costos del Catálogo General de Cuentas (CGC).

GESTION FINANCIERA- CONTABILIDAD	Código: P-06-GF-CT-1
PRESENTACION DE INFORMES A LOS ENTES DE CONTROL	Versión: 02
	Fecha: 23/05/2022

4.4. Notas a los estados contables

Son parte integral de estos y forman con ellos un todo indisoluble. Estas notas son de carácter general y específico y tienen como propósito dar a conocer información adicional sobre las cifras presentadas, así como aspectos cualitativos o cuantitativos físicos, que presentan dificultad para su medición monetaria y que han afectado o pueden afectar la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública.

5. NORMATIVIDAD

- Decreto 2649 de 1993
- Marco conceptual
- 8 Segmentos de operación
- NIIF 10. Estados Financieros Consolidados
- NIC 7. Estado de Flujos de Efectivo
- NIC 27. Estados Financieros Consolidados y Separados
- Resolución 414 de 2014

5. CONDICIONES GENERALES

- Preparar los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, bajo los lineamientos impartidos por la Contaduría General de la Nación mediante el Plan general de Contabilidad Pública y por el Ministerio de Transporte a través del Manual de Administración Financiera que rige para los Entes Gestores de los SETP.
- Unidad Monetaria: La unidad monetaria a utilizar por la Movilidad Futura S.A.S, para efectos de su contabilidad es el peso colombiano.
- Periodo Contable: El periodo contable debe entenderse desde el primero (01) de enero al treinta y uno (31) de diciembre de cada vigencia, acumulando anualmente las partidas de balance y cuentas de orden.

6.1. RIESGOS Y PUNTOS DE CONTROL

6.1.1 RIESGOS

- Presentación de informes extemporáneos que acarreen multas o sanciones a la entidad.
- Pagos injustificados de multas que afecten el presupuesto de la entidad

6.1.2 PUNTOS DE CONTROL

- Seguimiento exhaustivo al formato de presentación de informes para cumplimiento de fechas en la presentación de informes

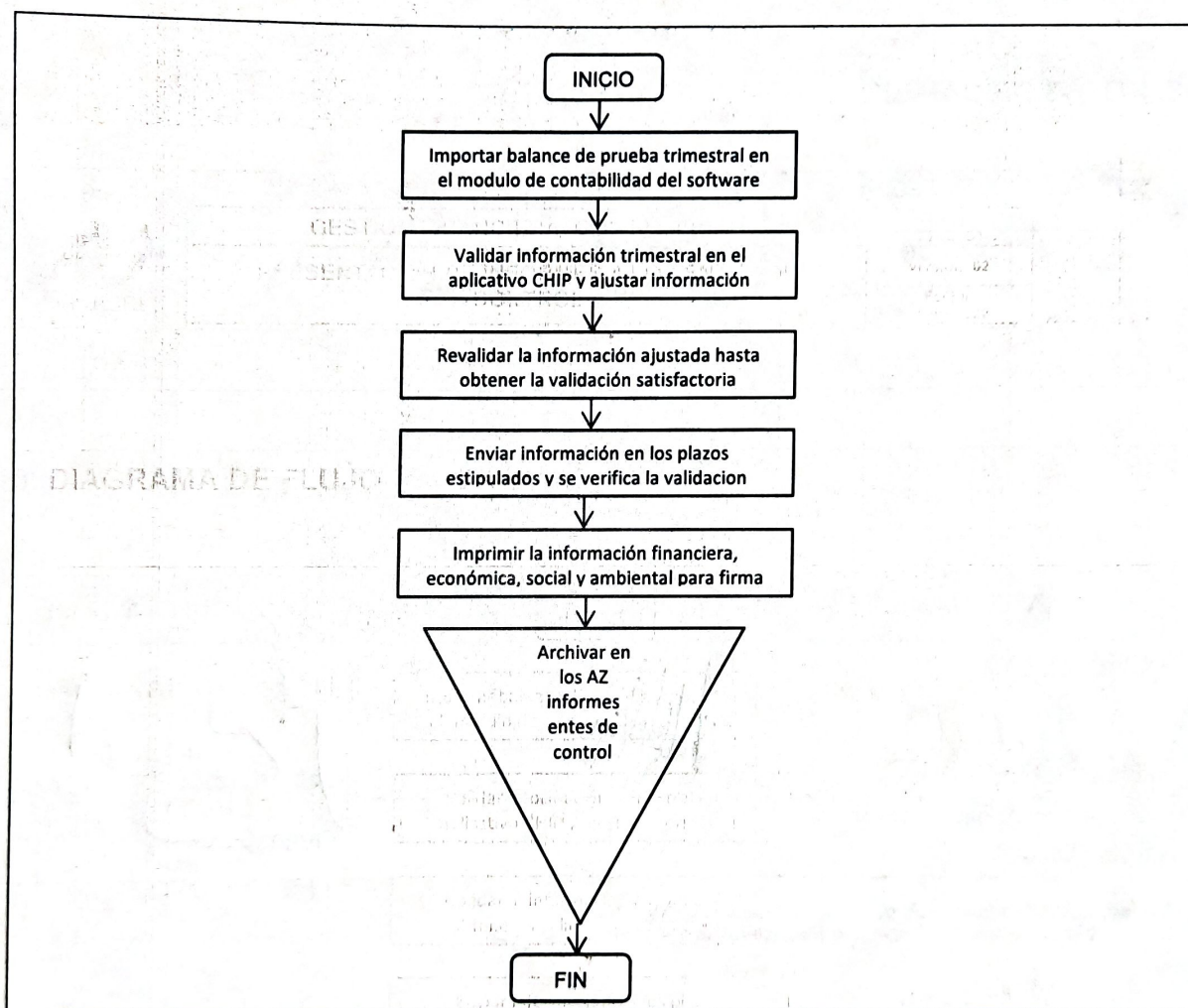
7. CONTENIDO

No.	ACTIVIDAD.	DESCRIPCION	RESPONSABLE	REGISTRO
1.	Importar balance de prueba trimestral	Del módulo de contabilidad se realiza la captura del Balance de Prueba trimestral	Profesional Apoyo Sub proceso de Contabilidad	Balance trimestral
2	Validar información	Validar la información anterior en el aplicativo CHIP de la Contaduría General de la Nación	Profesional Apoyo Sub proceso de Contabilidad	Aplicativo CHIP
3	Ajustar información	Si hay inconsistencias, se debe ajustar la información en el módulo de contabilidad y realizar las afectaciones contables correspondientes.	Profesional Apoyo Sub proceso de Contabilidad	Aplicativo CHIP
4	Revalidar información	La información ajustada en el aplicativo CHIP hasta obtener una validación satisfactoria.	Profesional Apoyo Sub proceso de Contabilidad	Aplicativo CHIP
5	Enviar información	La información a través del CHIP, dentro de los plazos establecidos por la	Profesional Apoyo Sub proceso de Contabilidad	Aplicativo CHIP

GESTION FINANCIERA- CONTABILIDAD	Código: P-05-GF-CT-1
PRESENTACION DE INFORMES A LOS ENTES DE CONTROL	Versión: 02
	Fecha: 23/05/2022

		Contaduría General de la Nación		
6	Verificar información	Se verifica la validación de la información recibida en el aplicativo CHIP.	Profesional Apoyo Sub proceso de Contabilidad	Aplicativo CHIP
7	Imprimir información	Se imprime toda la información financiera, económica, social y ambiental validada para firma del Gerente	Profesional Apoyo Sub proceso de Contabilidad Gerente	Informes impresos
8	Archivar	Se archiva la documentación en los AZ de informes a entes de control	Profesional Apoyo Sub proceso de Contabilidad	Az informes entes de control

8. DIAGRAMA DE FLUJO



6. DOCUMENTOS DE REFERENCIA


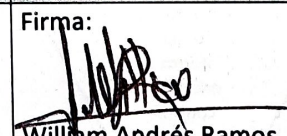
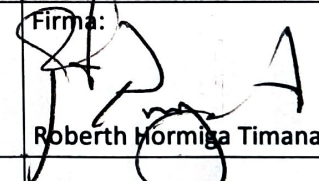
- Manual Operativo por procesos
- Estatuto Tributario
- Resolución DIAN.
- Catálogo de cuentas

7. ANEXOS

No aplica.

8. NOTAS DE CAMBIO

VERSIÓN	FECHA	MOTIVO CAMBIO
2	23 de mayo de 2022	Actualización de procedimiento y ajuste de plantilla según imagen corporativa

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Firma: 	Firma: 	Firma: 
Jhonny Alexander Díaz Contratistas Apoyo Gestión Contabilidad	William Andrés Ramos Contratista Líder Planeación	Roberth Hormiga Timana Cargo: Gerente

Revisó: Pablo Bermúdez – Apoyo Proceso Planeación. 91
 Revisó: Ximena Erazo Gómez - Líder Financiera Proceso Financiera 83