

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO ADMINISTRATIVO FINANCIERO			 Avante SISTEMA ESTRATÉGICO DE TRANSPORTE PÚBLICO
	NOMBRE DEL PROCEDIMIENTO			
	VIGENCIA 14 de noviembre 2024	VERSIÓN 05	CÓDIGO AF-P-013	PAGINA 1/4

1. OBJETIVO

Realizar el reconocimiento de las transacciones, hechos y operaciones financieras y económicas para la presentación de estados e informes contables con información relevante y comprensible, la cual sea de utilidad para la toma de decisiones.

2. ALCANCE

El presente procedimiento inicia con la actualización en normatividad hasta la aprobación y presentación de la información mediante informes contables.

3. RESPONSABLE

El responsable de la implementación del presente procedimiento es el contador (a) del Sistema Estratégico de Transporte Público de Pasajeros para la ciudad de Pasto.

4. DEFINICIONES



Balance General: Estado contable básico que presenta en forma clasificada, resumida y consistente, la situación económica y financiera de la entidad, expresada en unidades monetarias, a una fecha determinada y revela la totalidad de sus bienes, derechos, obligaciones y situación del patrimonio.

Estado de actividad económica y financiera: Señala la actividad económica y financiera del ente público y revela el flujo de recursos percibidos y consumidos en el cumplimiento de su misión, expresado en términos monetarios, durante un periodo determinado.

PUBLIFINANZAS: Sistema Contable y Financiero de AVANTE SETP.

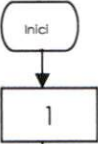




Procedimiento contable: Se define como un conjunto ordenado de tareas que se concretan en el reconocimiento y revelación de las transacciones, los hechos y las operaciones económicas y financieras, que afectan la situación y la capacidad para prestar servicios o generar flujos de recursos de una entidad contable pública en particular.

Reconocimiento: Etapa de la captura de datos de la realidad económica y financiera, su análisis desde la óptica de la aplicación de recursos y el proceso

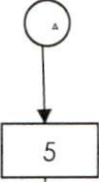



 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO ADMINISTRATIVO FINANCIERO		 Avante <small>SISTEMA ESTRATÉGICO DE TRANSPORTE PÚBLICO</small>
	NOMBRE DEL PROCEDIMIENTO		
	GESTIÓN CONTABLE		
VIGENCIA 14 de noviembre 2024	VERSIÓN 05	CÓDIGO AF-P-013	PAGINA 2/4



de su incorporación a la estructura sistemática de clasificación cronológica y conceptual de la contabilidad.

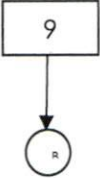
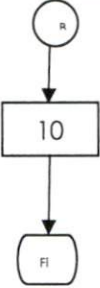
5. CONTENIDO

GRÁFICA	TAREA	RESPONSABLE	PUNTO DE CONTROL
	1. Actualización de norma contable: Se identifican los cambios normativos que afectan el procedimiento contable, de tal manera que se implementen los ajustes para la ejecución del mismo.	Contador (a)	Cambios identificados Implementación de ajustes
	2. Recibir cuentas, facturas y/o actas parciales: Las cuentas de cobro de proveedores y contratistas se reciben de acuerdo con la periodicidad establecida por la entidad. Hasta el día 20 (calendario) de cada mes.	Profesional Administrativo	Documentos recibidos
	3. Registro de información: Se analiza y clasifica la información, para que esta sea reconocida contablemente a través del registro en libros de contabilidad mediante el software contable y financiero PUBLIFINANZAS.	Contador (a)	Información Registrada en libros contables
	4. Revisión de cuentas: El Contador. revisa los comprobantes contables generados y la liquidación de impuestos anexa para proceder a realizar el pago. Si se identifica alguna anomalía se devuelve al auxiliar contable para la realización de ajustes (regresa a	Contador	Cuentas revisadas
			

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO ADMINISTRATIVO FINANCIERO		 Avante SISTEMA ESTRATÉGICO DE TRANSPORTE PÚBLICO
	NOMBRE DEL PROCEDIMIENTO GESTIÓN CONTABLE		
	VIGENCIA 14 de noviembre 2024	VERSIÓN 05	CÓDIGO AF-P-013



GRÁFICA	TAREA	RESPONSABLE	PUNTO DE CONTROL
	la tarea 3), en caso contrario continua con la tarea 5 .		
	5. Elaboración de ajustes y reclasificaciones: Teniendo en cuenta la revisión y seguimiento de los saldos de las cuentas contables y sus conciliaciones, se formulan los ajustes y reclasificaciones necesarias.	Contador (a)	Ajustes y reclasificaciones elaborados
	6. Revelar información contable: Se elaboran los estados contables y demás informes, con el corte requerido los cuales son comunicados a la Dirección Administrativa - Financiera y Gerencia.	Contador (a)	Información contable revelada Documentos firmados
	7. Interpretar información contable: Con el objetivo de interpretar cuantitativa y cualitativamente los hechos, transacciones y operaciones de la entidad, para la toma de decisiones, se realiza el análisis a los estados e informes contables.	Contador (a)	Información contable interpretada
	8. Presentar estados contables: Se presentan los estados contables y demás informes al Ministerio de Transporte, Contaduría General de la Nación, Contraloría Municipal	Contador (a)	Estados contables presentados

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO ADMINISTRATIVO FINANCIERO		 SISTEMA ESTRATÉGICO DE TRANSPORTE PÚBLICO
	NOMBRE DEL PROCEDIMIENTO GESTIÓN CONTABLE		
VIGENCIA 14 de noviembre 2024	VERSIÓN 05	CÓDIGO AF-P-013	PAGINA 4/4

GRÁFICA	TAREA	RESPONSABLE	PUNTO DE CONTROL
	de pasto, demás entes de control, de acuerdo a los requerimientos realizados y programación determinada.		
	9. Liquidar y presentar declaraciones: De acuerdo con la información contable, se liquida y presentan las declaraciones de impuestos e información exógena, en cumplimiento con las obligaciones fiscales, se compila la información y se entrega al profesional de archivo conforme al programa de gestión documental y las TRD	Contador (a)	Liquidación y presentación de declaraciones
	10. Verificar e identificar acciones de mejora: Teniendo en cuenta el análisis e interpretación de los estados contables, se verifica el cumplimiento a objetivos y metas, de tal manera que se establezcan acciones de mejora.	Contador (a)	Información verificada Acciones de mejora establecidas




6. NORMATIVIDAD



Manual Financiero para Entes Gestores
 Régimen de Contabilidad Pública

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO ADMINISTRATIVO FINANCIERO		 Avante <small>SISTEMA ESTRATÉGICO DE TRANSPORTE PÚBLICO</small>		
	NOMBRE DEL PROCEDIMIENTO				
	GESTIÓN CONTABLE		VIGENCIA 14 de noviembre 2024	VERSIÓN 05	CÓDIGO AF-P-013

7. CONTROL DE CAMBIOS

No. REVISIÓN	DESCRIPCIÓN DE LA MODIFICACIÓN	FECHA DE APROBACIÓN	VERSIÓN ACTUALIZADA
01	Actualización imagen institucional, actualización término revisor fiscal por asesor financiero	9-Febrero-2017	02
02	Se actualiza el Software Publifinanzas En la actividad No 3, Conciliaciones Bancarias, se define tiempo hasta el día 20 (calendario). En la actividad No 4, Generar Estados Financieros, se define tiempo hasta el día 25 (calendario)	08- Julio -2019	03
03	Se actualiza logos	10 de febrero 2020	04
04	Se actualiza a la tarea 11 y 10 en cuanto a la conservación documental	14 de noviembre 2024	05

Elaborado por:  JAQUELINE GUTIERREZ BUITRAGO Coordinador de GDA	Revisado por:  JUAN CARLOS NARVAEZ Director Administrativo y Financiero	Aprobado por:  FIDES EUGENIO CORDOBA Gerente
--	---	---




 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO ADMINISTRATIVO FINANCIERO			 Avante <small>SISTEMA ESTRATÉGICO DE TRANSPORTE PÚBLICO</small>
	NOMBRE DEL PROCEDIMIENTO ENTRADA Y SALIDA DE BIENES			
VIGENCIA 30 septiembre 2024	VERSIÓN 04	CÓDIGO AF-P-018	PAGINA 5/3	

6. NORMATIVIDAD

Constitución Política de Colombia, artículos 209, 268, 269, 354.
 Plan General de Contabilidad
 Ley 734 de 202
 Ley 594 de 2000.

7. CONTROL DE CAMBIOS

No. REVISIÓN	DESCRIPCIÓN DE LA MODIFICACIÓN	FECHA DE APROBACIÓN	VERSIÓN ACTUALIZADA
1	Se actualiza imagen corporativa	10 de febrero 2020	02
2	Se actualizan actividades control de insumos contratos de obra	15 octubre 2022	03
3	Se actualiza el logo alcaldía y los responsables	30 de septiembre 2024	04

Elaborado por:  JAQUELINE GUTIERREZ B Coordinador de GDA	Revisado por:  JUAN CARLOS NARVAEZ Director Administrativo y Financiero	Aprobado por:  FIDES EUGENIO CORDOBA Gerente
---	---	---