

	INSTRUCTIVO IDENTIFICACIÓN DE VARIACIONES Y DOCUMENTACIÓN DE JUSTIFICACIONES	CÓDIGO	GFI-IN-08
		VERSIÓN	2
		FECHA EMISIÓN	8/05/2024
		FECHA ACTUALIZACIÓN	26/05/2025
		PÁGINA	1 de 12

1. OBJETIVO:	Identificar las variaciones producto del comparativo entre la ejecución contable y los valores presupuestados, definiendo las justificaciones correspondientes y controlando el progreso de los resultados para finalmente proponer las acciones correctivas que conduzcan al mejoramiento de la operación.
2. ALCANCE:	Este documento aplica para cada uno de los integrantes del área de planeación financiera, a través de la identificación, consolidación, análisis y sociabilización de las variaciones presentadas en cada periodo, así como a líderes de área y gerente general de la empresa SERVICIOS AMBIENTALES SA ESP.
3. RESPONSABLE:	Director nacional de Tesorería y Planeación Financiera Jefe nacional de Planeación y Control Presupuestal Analistas nacionales de Planeación Financiera
4. DEFINICIONES:	▪ Ejecución presupuestal: es una fase del ciclo presupuestario que consiste en utilizar los recursos económicos, financieros y materiales asignados para cada área en la operación. ▪ Presupuesto: Plan de las operaciones y recursos de una empresa, que se formula para lograr en un cierto período los objetivos propuestos y se expresa en términos monetarios. ▪ Sobre Ejecución: Utilización de un monto de dinero superior al disponible al presupuestado. En términos del ingreso corresponde a un monto superior en las ventas con respecto a lo proyectado. ▪ Subejecución: Corresponde a una menor cuantía de recursos usados con respecto a lo presupuestado. En el ingreso se define como un menor valor de ventas con respecto a lo esperado. ▪ Venta de Servicios: De acuerdo con el Plan de contabilidad para entes prestadores de servicios públicos domiciliario, bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los ingresos de los entes prestadores de servicios públicos domiciliarios, que provienen de las actividades sociales, comerciales y prestación de servicios, en desarrollo de su objeto social.

5. CONDICIONES GENERALES

El analista de planeación financiera debe tener una visión clara de los conceptos inherentes al control presupuestal entendiendo este como un instrumento para mantener un equilibrio en la contabilidad e informar a la dirección los resultados obtenidos para tomar mejores decisiones cumpliendo con los objetivos financieros.

Las subejecuciones presupuestales y sobre ejecuciones presupuestales. Estas cambian de acuerdo con la naturaleza del registro según como lo describe la siguiente Matriz:

	Subejecuciones	Sobre ejecuciones
Ingreso	Un menor valor ejecutado implica un aspecto negativo ya que el ingreso no llegó a los niveles presupuestados.	Un mayor valor al ejecutado implica un comportamiento positivo ya que el ingreso superó las expectativas presupuestadas.

	INSTRUCTIVO IDENTIFICACIÓN DE VARIACIONES Y DOCUMENTACIÓN DE JUSTIFICACIONES	CÓDIGO	GFI-IN-08
		VERSIÓN	2
		FECHA EMISIÓN	8/05/2024
		FECHA ACTUALIZACIÓN	26/05/2025
		PÁGINA	2 de 12

Costo	Un menor valor ejecutado implica un aspecto positivo ya que los egresos tanto del costo como del gasto se mantuvieron por debajo a los niveles presupuestados.	Un menor valor ejecutado implica un aspecto negativo ya que se considera un comportamiento donde los costos y gastos quedaron por encima al presupuesto.
Gasto		

Seguir el paso a paso del presente instructivo teniendo en cuenta el comportamiento de las variaciones con el fin de evitar errores en la interpretación. de igual manera llevar el control de la ejecución del ejercicio contable vs el presupuesto aprobado a través de:

- Actualización del formato GFI-FO-02 PLANTILLA EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO para el año en curso Identificando las sobre ejecuciones y las subejecuciones presupuestales.
- Documentación de las causas usando el documento formato GFI-FO-23 PLANTILLA ANÁLISIS VARIACIONES MENSUALES y Presentación a la Dirección Nacional de Tesorería y Planeación Financiera y Gerencias, efectuando las correspondientes acciones.
- Cumplir con la actividad dentro de los plazos posterior al cierre confirmado por el área de contabilidad.

6. CONTENIDO:

6.1 Identificación de variaciones y tipo:

Una vez se haya efectuado la actualización de cierre mensual en la hoja de trabajo del presupuesto el analista de planeación deberá identificar las variaciones de la ejecución frente al presupuesto. Para esto, el archivo cuenta con dos columnas a saber:

Febrero				
Ppto 2024	Eje 2024	Var \$	Var %	
0	0	0	0,00%	
0	0	0	0,00%	
0	0	0	0,00%	
0	0	0	0,00%	
0	0	0	0,00%	
0	0	0	0,00%	
4.388.003.560	4.388.003.560	0	0,00%	

- **Var\$:** Corresponde a la variación absoluta de la ejecución frente al presupuesto. Se calcula restando sus valores.
- **Var%:** Establece en términos porcentuales la variación de la ejecución frente al presupuesto. De manera preestablecida el cálculo se efectúa bajo la siguiente formula:

$$VAR\% = \frac{(Valor\ ejecución - Valor\ Presupuesto)}{Valor\ presupuesto}$$

Basados en los términos del control presupuestal las sobre ejecuciones en el archivo se representarán como valores positivos y las subejecuciones como negativos; sin embargo, su interpretación cambiará al momento de diferenciar los ingresos de los costos y gastos.

	INSTRUCTIVO IDENTIFICACIÓN DE VARIACIONES Y DOCUMENTACIÓN DE JUSTIFICACIONES	CÓDIGO	GFI-IN-08
		VERSIÓN	2
		FECHA EMISIÓN	8/05/2024
		FECHA ACTUALIZACIÓN	26/05/2025
		PÁGINA	3 de 12

- a. **Interpretación de las variaciones en los ingresos:** Cuando el resultado de la variación es positivo se constituye una sobre ejecución, por lo que se consideraría un factor favorable interpretándose como un mayor volumen de ingresos reales frente a lo proyectado. Por el contrario, una variación negativa se considera un factor desfavorable ya que la subejecución se interpreta como un menor valor en ingresos sobre lo presupuestado:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Enero			
		Ptto	Eje	Var \$	Var %
	VENTA DE SERVICIOS	13.430.662	14.333.317	902.655	6,72%
42109002	Venta De Bienes No Regulados	0	16.903	16.903	0,00%
42950201	Devoluciones Bienes Com Regulados (Db)	0	-3.381	-3.381	0,00%
43230701	Recoleccion Domiciliaria -Ingreso	4.103.391	4.012.492	-90.899	-2,22%
43230901	Barrido Y Limpieza - Ingreso	5.152.135	5.764.042	611.907	11,88%
43231401	Corte Cesped Poda Arboles - Ingreso	832.426	817.723	-14.703	-1,77%

- b. **Interpretación de las variaciones en los costos y gastos:** A diferencia de los ingresos las variaciones se interpretan de manera inversa, ya que las sobre ejecuciones se consideran un aspecto negativo mientras que las subejecuciones se consideran un factor positivo

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Enero			
		Ppto 2024	Eje 2024	Var \$	Var %
	COSTOS VARIABLES	2.363.938.483	2.545.161.128	-181.222.645	-7,12%
75401302	Llantas, insumos de montallantas, parche	0	0	0	0,00%
75500201	Llantas y neumáticos	0	0	0	0,00%
75500202	Neumáticos	0	0	0	0,00%
75500203	Llantas nuevas	87.168.629	39.859.486	-47.309.143	-54,27%
75500204	Llantas rm	11.765.976	13.532.799	1.766.823	15,02%
75500205	Rines	4.207.280	931.544	-3.275.736	-77,86%

- c. **Análisis de las variaciones:** Se realizará el análisis de las variaciones por las cuentas más representativas, es decir, las que presenten variaciones positivas o negativas de un valor en pesos superior a 15.000.000 o porcentual del 5%.

6.2 Identificación de justificaciones de las variaciones: una vez identificadas las variaciones, se procede a recabar la información que las justifique. Para esto se tiene dos fuentes de Información:

- **Información disponible de SIESA:** a través de reportes de consulta denominados *auxiliares contables*.
- Contacto directo con los responsables del Área.

6.2.1 Descargue de auxiliares contables: la información resultante de estos archivos servirá como insumo para la identificación de las causas que afectaron la ejecución presupuestal durante un período determinado de análisis.

- Ingreso a SIESA y creación del archivo auxiliar contable.**

	INSTRUCTIVO IDENTIFICACIÓN DE VARIACIONES Y DOCUMENTACIÓN DE JUSTIFICACIONES	CÓDIGO	GFI-IN-08
		VERSIÓN	2
		FECHA EMISIÓN	8/05/2024
		FECHA ACTUALIZACIÓN	26/05/2025
		PÁGINA	4 de 12

- ⇒ Se identificará el icono de SIESA y se procederá a abrir con doble clic.

Hacer login con los datos de usuario entregados por el área de IT.

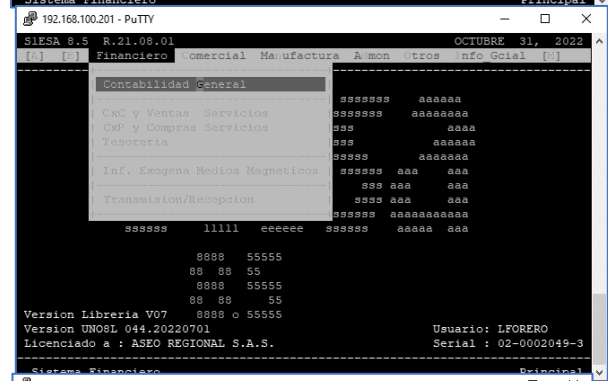


Tal como se ve en la siguiente imagen:

- ⇒ Una vez ingresado, dirijase a FINANCIERO con la tecla de dirección derecha y dar enter para ingresar a la siguiente pantalla.



- ⇒ Aquí se desplegará una lista en donde seleccionaremos CONTABILIDAD GENERAL con la tecla de dirección hacia abajo y daremos enter para ingresar a la siguiente pantalla.

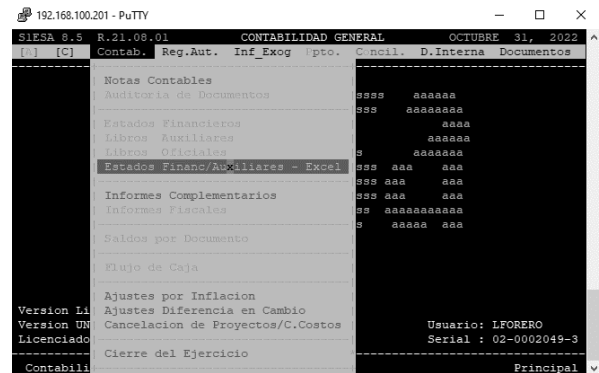


Una vez ingresado, dirijase a CONTAB. con la tecla de dirección y presionar ENTER para ingresar a la siguiente pantalla.

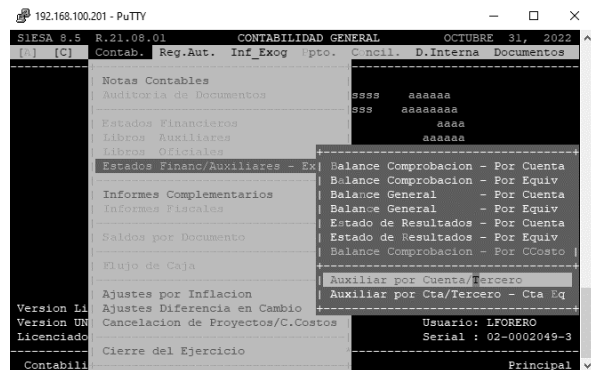


	INSTRUCTIVO IDENTIFICACIÓN DE VARIACIONES Y DOCUMENTACIÓN DE JUSTIFICACIONES	CÓDIGO	GFI-IN-08
		VERSIÓN	2
		FECHA EMISIÓN	8/05/2024
		FECHA ACTUALIZACIÓN	26/05/2025
		PÁGINA	5 de 12

⇒ Se desplegará una lista en donde seleccionaremos **ESTADOS FINANCI/AUXILIARES - EXCEL** con la tecla de dirección y daremos ENTER para ingresar a la siguiente pantalla.



⇒ Seleccionaremos **AUXILIAR POR CUENTA/TERCERO** con la tecla de dirección y daremos ENTER para ingresar a la siguiente pantalla.



⇒ En esta pantalla deberemos diligenciar:

- **Cuenta:** se debe diligenciar la cuenta contable que se requiere o en su defecto puede dejarlo en blanco así permite que SIESA descargue toda la información de las cuentas que tuvieron movimiento en el mes que se va a consultar, dar TAB para continuar.
- **Tercero:** se deja en blanco, dar TAB para continuar.
- **Empresa:** Aquí deberá seleccionar la compañía (con F2 podrá desplegar la lista de compañías y seleccionar la que requiera), dar ENTER para continuar.
- **C.O:** se deja en blanco, dar TAB para continuar.
- **Grupo C.O:** se deja en blanco, dar TAB para continuar.
- **Lapso inicial:** Se deberá colocar los últimos dos números del año y los dos números del mes (YYMM), dar TAB para continuar.
- **Fecha inicial:** Se deberá colocar la fecha en el siguiente formato YYMMDD, dar TAB para continuar.
- **Lapso final:** Se deberá colocar los últimos dos números del año y los dos números del mes (YYMM), dar TAB para continuar.
- **Fecha final:** Se deberá colocar la fecha en el siguiente formato YYMMDD, dar TAB para continuar.

NOTA: para regresar en caso de error oprimir Esc.

	INSTRUCTIVO IDENTIFICACIÓN DE VARIACIONES Y DOCUMENTACIÓN DE JUSTIFICACIONES	CÓDIGO	GFI-IN-08
		VERSIÓN	2
		FECHA EMISIÓN	8/05/2024
		FECHA ACTUALIZACIÓN	26/05/2025
		PÁGINA	6 de 12

```

192.168.100.201 - PuTTY
Ver.015.20220923  CONTABILIDAD GENERAL  OCTUBRE 31, 2022
UFCG10C7  LIBRO AUXILIAR A EXCEL - POR CUENTA/TERCERO  LFORERO

-----[ PARAMETROS DE SELECCION ]-----
|Cuenta      :      (Enter=Todos)
|Tercero     :      (Enter=Todos)
|Empresa     :      (Enter=Todos)
|C.O.        :      (Enter=Todos)
|
|Lapso Inicial :      Fecha Inicial :
|Lapso Final  :      (Enter=Asume Inicial) Fecha Final  :
|
-----
F2-Consulta  F4-Borra  F10-Termina  ESC-Return

```

⇒ Se debe continuar dando TAB hasta llegar a GENERACION EXCEL, aquí veremos con que nombre quedará el archivo en la carpeta donde será descargado (para este caso será la carpeta compartida trm) se dará TAB para continuar. Luego saldrá la confirmación ES CORRECTO a lo cual se le dará TAB para que cree el archivo solicitado.

```

192.168.100.201 - PuTTY
Ver.015.20220923  CONTABILIDAD GENERAL  OCTUBRE 31, 2022
UFCG10C7  LIBRO AUXILIAR A EXCEL - POR CUENTA/TERCERO  LFORERO

-----[ PARAMETROS DE SELECCION ]-----
|Cuenta      : 51111102  HONORARIOS
|Tercero     :      (Enter=Todos)
|Empresa     : 01  SERVICIOS AMBIENTALES S.A. ESP
|C.O.        :      (Enter=Todos)
|
|Lapso Inicial : 2022/01  ENERO DE 2022  Fecha Inicial : 2022/01/01
|Lapso Final  : 2022/01  ENERO DE 2022  Fecha Final  : 2022/01/31
|
-----[ OPCION (ES) ADICIONAL (ES) ]-----
|Presenta Movimiento Doctos_Anulados : 0 (0=No;1=Sí)
|
-----[ GENERACION EXCEL ]-----
|Archivo: ./trm/AUXILIAR-01-202201-202201.xlsx
|
-----
F10-Termina  ESC-Return

```

```

192.168.100.201 - PuTTY
Ver.015.20220923  CONTABILIDAD GENERAL  OCTUBRE 31, 2022
UFCG10C7  LIBRO AUXILIAR A EXCEL - POR CUENTA/TERCERO  LFORERO

-----[ PARAMETROS DE SELECCION ]-----
|Cuenta      : 51111102  HONORARIOS
|Tercero     :      (Enter=Todos)
|Empresa     : 01  SERVICIOS AMBIENTALES S.A. ESP
|C.O.        :      (Enter=Todos)
|
|Lapso Inicial : 2022/01  ENERO DE 2022  Fecha Inicial : 2022/01/01
|Lapso Final  : 2022/01  ENERO DE 2022  Fecha Final  : 2022/01/31
|
-----[ OPCION (ES) ADICIONAL (ES) ]-----
|Presenta Movimiento Doctos_Anulados : 0 (0=No;1=Sí)
|
-----[ GENERANDO A EXCEL ]-----
|Archivo: ./trm/AUXILIAR-01-202201-202201.xlsx
|Nro.Reg: 0000008  Tama: 3.75B
|
|Presenta Movimiento Doctos_Anulados : 0 (0=No;1=Sí)
|
-----
| FASE 1 -> Cuenta : 51111103 Emp/Co : 01-101
| FASE 2 -> Cuenta : 51111102 Documento : DE-004012
| Ar
|
| TIEMPO DE PROCESO: 00:00:00
|
-----
Es Correcto [S/N] ?
ESC-Cancel

```

⇒ Al final SIESA mostrara que ha terminado el proceso de recopilación de información y que ha finalizado (>>> FIN DEL PROCESO <<<).

```

192.168.100.201 - PuTTY
Ver.015.20220923  CONTABILIDAD GENERAL  OCTUBRE 31, 2022
UFCG10C7  LIBRO AUXILIAR A EXCEL - POR CUENTA/TERCERO  LFORERO

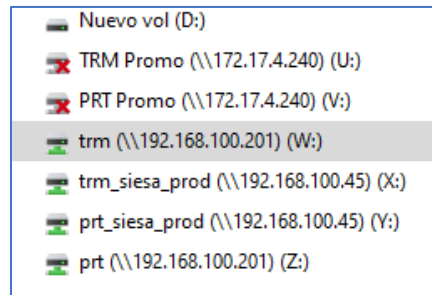
-----[ PARAMETROS DE SELECCION ]-----
|Cuenta      : 51111102  HONORARIOS
|Tercero     :      (Enter=Todos)
|Empresa     : 01  SERVICIOS AMBIENTALES S.A. ESP
|C.O.        :      (Enter=Todos)
|
|Lapso Inicial : 2022/01  ENERO DE 2022  Fecha Inicial : 2022/01/01
|Lapso Final  : 2022/01  ENERO DE 2022  Fecha Final  : 2022/01/31
|
-----[ OPCION (ES) ADICIONAL (ES) ]-----
|Presenta Movimiento Doctos_Anulados : 0 (0=No;1=Sí)
|
-----
| FASE 1 -> Cuenta : 51111103 Emp/Co : 01-101
| FASE 2 -> Cuenta : 51111102 Documento : DE-004012
| Ar
|
| TIEMPO DE PROCESO: 00:00:05
|
-----
>>>FIN DEL PROCESO <<<
ESC-Cancel

```

SER AMBIENTAL S.A. E.S.P.	INSTRUCTIVO IDENTIFICACIÓN DE VARIACIONES Y DOCUMENTACIÓN DE JUSTIFICACIONES	CÓDIGO	GFI-IN-08
		VERSIÓN	2
		FECHA EMISIÓN	8/05/2024
		FECHA ACTUALIZACIÓN	26/05/2025
		PÁGINA	7 de 12

ii. Lugar de descargue del archivo auxiliar y visualización

- ⇒ Una vez terminado el anterior proceso podemos dirigirnos a la carpeta compartida **TRM** para poder visualizar el archivo descargado en Excel del auxiliar que pedimos en SIESA.



- ⇒ Damos clic en dicha carpeta y se abrirá la carpeta en donde el ultimo archivo será el auxiliar que hemos emitido para nuestra consulta.

Nombre	Fecha de modificación	Tipo	Tamaño
AUXILIAR-01-202201-202201.xlsx	31/10/2022 1:05 p. m.	Hoja de cálculo d...	7 KB
AUXILIAR-01-202209-202209.xlsx	31/10/2022 12:50 p. m.	Hoja de cálculo d...	7 KB
BCE_COMPROB-03-202209-202209.xlsx	31/10/2022 11:37 a. m.	Hoja de cálculo d...	6 KB
PACARIBESEPTIEMBRE_202209.xlsx	31/10/2022 11:30 a. m.	Hoja de cálculo d...	19 KB
INGEOMAR-02-202204-202210.xlsx	31/10/2022 10:39 a. m.	Hoja de cálculo d...	21 KB
AUXILIAR-01-202208-202209.xlsx	31/10/2022 10:37 a. m.	Hoja de cálculo d...	32 KB
AUXILIAR-04-202201-202210.xlsx	31/10/2022 10:27 a. m.	Hoja de cálculo d...	39 KB
AUXILIAR-03-202201-202210.xlsx	31/10/2022 10:25 a. m.	Hoja de cálculo d...	91 KB
AUFDFSDFSDFD-202203-202204.xlsx	31/10/2022 9:47 a. m.	Hoja de cálculo d...	8 KB
BCE_COMPROB-04-202201-202210.xlsx	31/10/2022 9:21 a. m.	Hoja de cálculo d...	12 KB
BCE_COMPROB-04-202209-202209.xlsx	31/10/2022 9:18 a. m.	Hoja de cálculo d...	9 KB
AUXILIAR-07-202201-202210.xlsx	31/10/2022 8:35 a. m.	Hoja de cálculo d...	52 KB
BCE_COMPROB-01-202201-202201.xlsx	31/10/2022 7:32 a. m.	Hoja de cálculo d...	8 KB
central_enel202201-202210.xlsx	28/10/2022 6:40 p. m.	Hoja de cálculo d...	14 KB

- ⇒ Procedemos a la revisión del auxiliar descargado corroborando que sea el auxiliar de la cuenta y empresa que solicitamos. Este podrá ser guardado cambiando el nombre del archivo si lo considera necesario, así como también podrá ser manipulado para una mejor organización de la información según lo requiera.

AUXILIAR POR CUENTA												
Empresa: 01 SERVICIOS AMBIENTALES S.A. ESP												
FECHA INICIAL:2022/01/01-FECHA FINAL:2022/01/31												
Empresa	C.O.	C.O. Descripción	Cuenta	Cuenta Descripción	Tipo de Cuenta	Tercero	Suc	Nombre / Razon Social	Fecha Docto	Tipo Docto	Nro Docto	
01	101	MUNICIPIO DE GIRARDOT	51111102	HONORARIOS	RESULTADOS	900146268	00	LINCO CONSULTORES SAS	*****	FC	00009095	FE 619 - REVISORIA FISCAL DEL MES I
01	101	MUNICIPIO DE GIRARDOT	51111102	HONORARIOS	RESULTADOS	900264971	00	SALAMANCA Y ASOCIADOS CONSULTORES SA	*****	FC	00009202	FEV 191 - CONTRATO DE AUDITORIA DE
01	101	MUNICIPIO DE GIRARDOT	51111102	HONORARIOS	RESULTADOS	900494351	00	ORGANIZACION LEVIN DE COLOMBIA SAS	*****	NI	00002487	REVERSION PROVISION BAJO FISCAL FC
01	101	MUNICIPIO DE GIRARDOT	51111102	HONORARIOS	RESULTADOS	94411562	00	SANCHEZ GOMEZ LUIS FELIPE	*****	DE	00004012	ACOMPANIAMIENTO EN LA IMPLEMENTACION

SER AMBIENTAL S.A. E.S.P.	INSTRUCTIVO IDENTIFICACIÓN DE VARIACIONES Y DOCUMENTACIÓN DE JUSTIFICACIONES	CÓDIGO	GFI-IN-08
		VERSIÓN	2
		FECHA EMISIÓN	8/05/2024
		FECHA ACTUALIZACIÓN	26/05/2025
		PÁGINA	8 de 12

iii. Consulta de documento específico.

C.O. Descripción	Cuenta	Cuenta Descripción	Tipo de Cuenta	Tercero	Nombre / Razon Social	Fecha Docto	Tipo Docto	Nro Docto	Detalle	C.C. ost	C. Desc
MUNICIPIO DE GIRAROOT	51111804	EQUIPO DE COMPUTO	RESULTA	900197718	RPG SISTEMAS Y SOLUCIONES SAS	2023-ago-23	ES	00006112	FACCTURA 11438	0501	GESTION H

Como la imagen anterior lo presenta, vez terminado el anterior proceso, podremos evidenciar que, en algunos casos, en el detalle de los registros del auxiliar no se encuentra lo bastante claro para identificar el verdadero concepto de causación. Por ende, se debe entrar nuevamente en la plataforma SIESA para revisar a profundidad el documento.

- ⇒ Una vez en este menú Contabilidad de SIESA deberemos seleccionar el apartado AUDITORÍA DE DOCUMENTOS y damos Enter para entrar.



- ⇒ En esta pantalla deberemos diligenciar:

- **Empresa:** Seleccionar la compañía (con F2 podrá desplegar la lista de compañías y seleccionar la que requiera), dar ENTER para continuar.
- **C.O:** se deja en blanco, dar TAB para continuar.



- **Tipo de documento:** se debe diligenciar el tipo del documento que aparece en el auxiliar contable (En mayúscula), dar TAB para continuar.

Fecha Docto	Tipo Docto	Nro Docto	Detalle
2023-ago-23	ES	00006112	FACCTURA 11438

Nota: para tener un detalle más exacto de esta sigla puede dirigirse a la siguiente dirección y buscar el documento SIGLAS DOCUMENTOS CONTABLES-2023: \\192.168.100.216\Planeacion\Carpeta_compartida Planeación Financiera\Marco Normativo\SIGLAS DOCUMENTOS CONTABLES-2023

SER AMBIENTAL S.A. E.S.P.	INSTRUCTIVO IDENTIFICACIÓN DE VARIACIONES Y DOCUMENTACIÓN DE JUSTIFICACIONES	CÓDIGO	GFI-IN-08
		VERSIÓN	2
		FECHA EMISIÓN	8/05/2024
		FECHA ACTUALIZACIÓN	26/05/2025
		PÁGINA	9 de 12

- **No. De documento:** se debe diligenciar el tipo del documento que aparece en el auxiliar contable (En mayúscula), dar TAB para continuar.

Fecha Docto	Tipo Docto	Nro Docto	Detalle
2023-ago-23	ES	00006112	FACCTURA 11438

Quedando el registro en el sistema de la siguiente manera:

Ver.005.20210801		CONTABILIDAD GENERAL		FEBRERO 29, 2024	
UFCG1021		DOCUMENTOS - CONSULTA POR NUMERO		LFORERO	
Empresa	: 01	SERVICIOS AMBIENTALES S.A. ESP			
C.O.	: 101	MUNICIPIO DE GIRARDOT			
Tipo Documento:	ES	RECEPCION DE SERVICIOS			
Nro. Documento:	006112	(Enter=Todos)			

NOTA: para regresar en caso de error oprimir Esc.

El paso por seguir es seleccionar el libro correspondiente que para este caso será el 2.NCIF

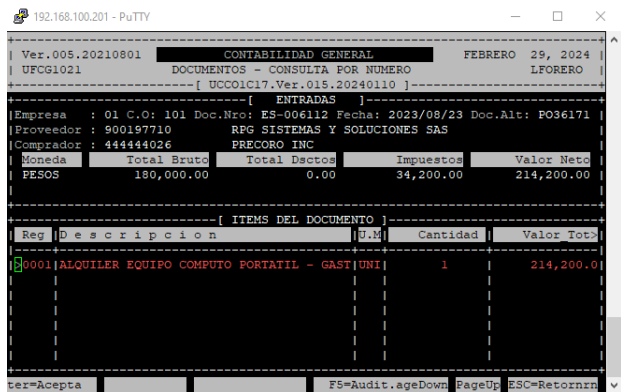
Ver.005.20210801		CONTABILIDAD GENERAL		FEBRERO 29, 2024	
UFCG1021		DOCUMENTOS - CONSULTA POR NUMERO		LFORERO	
Empresa	: 01	SERVICIOS AMBIENTALES S.A. ESP			
C.O.	: 101	MUNICIPIO DE GIRARDOT			
Tipo Documento:	ES	RECEPCION DE SERVICIOS			
Nro. Documento:	006112	(Enter=Todos)			
Fecha Inicial :		(Enter=Desde el inicio)			
[Opcion (ES)]					
Presenta Libro	: 0	1. PCGA			
Estado del Documento	: 0	2. NCIF			
		3. AJUSTES			

- ⇒ Llegaremos a la siguiente pantalla en donde seleccionaremos ITEMS Y/O SERVICIOS y daremos enter para obtener la información que se requiere.

Ver.005.20210801		CONTABILIDAD GENERAL		FEBRERO 29, 2024	
UFCG1021		DOCUMENTOS - CONSULTA POR NUMERO		LFORERO	
[UCC01C17.Ver.015.20240110]					
[ENTRADAS]					
Empresa	: 01	C.O.: 101	Doc.Nro: ES-006112	Fecha: 2023/08/23	Doc.Alt: P036171
Proveedor	: 900157710	RPG SISTEMAS Y SOLUCIONES SAS			
Comprador	: 444444026	PRECORO INC			
Moneda		Total Bruto	Total Debito	Impuestos	Valor Neto
PESOS		180,000.00	0.00	34,200.00	214,200.00
+[OPCIONES A CONSULTAR]-+					
Otros Datos Basicos					
Items y/o Servicios					
Info. Subcontrato					
Relacion de Facturas					
Contabilizacion					
Ficha Tecnica					

	INSTRUCTIVO IDENTIFICACIÓN DE VARIACIONES Y DOCUMENTACIÓN DE JUSTIFICACIONES	CÓDIGO	GFI-IN-08
		VERSIÓN	2
		FECHA EMISIÓN	8/05/2024
		FECHA ACTUALIZACIÓN	26/05/2025
		PÁGINA	10 de 12

⇒ Aquí ya veremos en más detalle a que hace referencia el documento que visualizamos en el auxiliar contable.



Como resultado vemos que en la cuenta 51111804 – equipo de cómputo, el proveedor **RPG SISTEMAS Y SOLUCIONES SAS** tramita la factura 11438 por concepto de *alquiler equipo computo portátil – gast*. La cual fue por un valor de \$ 214.200.

Cuenta	Cuenta Descripción	Tipo de Cuenta	Tercero	Nombre / Razon Social	Fecha Docto	Tipo Docto	Nro Docto	Detalle	Valor-L2
51111804	EQUIPO DE COMPUTO	RESULTA	900197710	RPG SISTEMAS Y SOLUCIONES SAS	2023-ago-23	ES	00006112	FACCTURA 11438	214.200,00

6.2.2 Contacto directo con los responsables del Área:

Una vez agotada la opción de SIESA para identificar las causas de una desviación contra el presupuesto los analistas contactarán directamente al líder del proceso en busca de la correspondiente explicación.

Para esta actividad se deberá remitir al directorio que contiene la información de contacto de cada uno de los responsables de área y por medio de correo electrónico se enviará la información de las sobre ejecuciones y subejecuciones encontradas para que, en un término de 24 horas, informen las causas que motivaron estas desviaciones.

Nota: En el caso en que la justificación sea un error de contabilización, se deberá informar a Contabilidad con el formato GFI-FO-22 PLAN SOLICITUD RECLASIFICACIONES CONTABLES para que proceda con la respectiva reclasificación.

6.3 Documentación de las Justificaciones

Para esta actividad el analista de planeación deberá documentar las justificaciones encontradas utilizando el documento GFI-FO-23 PLANTILLA ANÁLISIS VARIACIONES MENSUALES, el cual cuenta con los siguientes campos los cuales deberán ser diligenciados:

SER AMBIENTAL S.A. E.S.P.	INSTRUCTIVO IDENTIFICACIÓN DE VARIACIONES Y DOCUMENTACIÓN DE JUSTIFICACIONES	CÓDIGO	GFI-IN-08
		VERSIÓN	2
		FECHA EMISIÓN	8/05/2024
		FECHA ACTUALIZACIÓN	26/05/2025
		PÁGINA	11 de 12

EMPRESA:			
FECHA DE EMISION:			
SE RECIBE CORREO DE CONFIRMACION DEL CONTADOR ENCARGADO: SI ____ NO ____			
MES DE CIERRE:			
DESCRIPCION:			
VENTAS DE SERVICIOS			
REPORTE GLOBAL:			
REPORTE INDIVIDUAL:			
GRUPO	RUBRO (Nombre y cuenta contable)	DETALLE VARIACIÓN	JUSTIFICACION DEL LIDER DE PROCESO
ANEXOS (En caso de requerir información más detallada) :			

➤ Cambiará para los costos y los gastos

Finalmente, este documento se socializará al Director Nacional de Tesorería y Planeación Financiera y será el insumo para el ingreso de las justificaciones en el Dashboard presupuestal.

7. ANEXOS

GFI-IN-09 INSTRUCTIVO ACTUALIZACIÓN PRESENTACIÓN A JUNTA DIRECTIVA
GFI-FO-23 PLANTILLA ANÁLISIS VARIACIONES MENSUALES
GFI-IN-10 INSTRUCTIVO CIERRE MENSUAL PRESUPUESTO VS EJECUCIÓN

HISTORIAL DE CAMBIOS

VERSIÓN	FECHA	ELABORADO/MODIFICADO POR	DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO
1	08/05/2024	Lesly Johanna Forero Buitrago - Analista Nacional de Planeación Financiera Leonardo Alberto Martínez Herrán - Analista Nacional de Planeación Financiera	Versión original
2	26/05/2025	Lesly Johanna Forero Buitrago - Analista Nacional de Planeación Financiera	Cambio en imagen institucional (logo) de la compañía.

Elaboró: Lesly Johanna Forero Buitrago - Analista Nacional de Planeación Financiera Leonardo Alberto Martínez Herrán - Analista Nacional de Planeación Financiera	Revisó: José Alfredo Jiménez - Director Nacional de Tesorería y planeación Financiera
Aprobó: Juan Bernardo Mejía Isaza - Gerente Financiero Corporativo	

SER AMBIENTAL S.A. E.S.P.	INSTRUCTIVO IDENTIFICACIÓN DE VARIACIONES Y DOCUMENTACIÓN DE JUSTIFICACIONES	CÓDIGO	GFI-IN-08
		VERSIÓN	2
		FECHA EMISIÓN	8/05/2024
		FECHA ACTUALIZACIÓN	26/05/2025
		PÁGINA	12 de 12

COPIA CONTROLADA	SI	X	NO
------------------	----	----------	----