

	INSTRUCTIVO ACTUALIZACIÓN PRESENTACIÓN JUNTA DIRECTIVA	CÓDIGO	GFI-IN-09
		VERSIÓN	2
		FECHA EMISIÓN	8/05/2024
		FECHA ACTUALIZACIÓN	26/05/2025
		PÁGINA	1 de 6

1. OBJETIVO:	Establecer la metodología a seguir para la actualización y presentación de la información financiera que se extrae del sistema contable SIESA para la Junta directiva en la empresa SERVICIOS AMBIENTALES SA ESP
2. ALCANCE:	Este documento aplica al área de Planeación Financiera de la empresa.
3. RESPONSABLE:	Director nacional de Tesorería y Planeación Financiera Jefe nacional de Planeación y Control Presupuestal Analistas nacionales de Planeación Financiera
4. DEFINICIONES:	▪ Costos de operación: Son los gastos que están relacionados con la operación de un negocio, o para el funcionamiento de un dispositivo, componente, equipo o instalación. ▪ Moneda: Unidad representativa del precio de las cosas que permite efectuar transacciones comerciales. ▪ Centro de costos: Representa la delimitación y orientación clara de la producción de costos, agrupándolos en unidades de control y responsabilidad

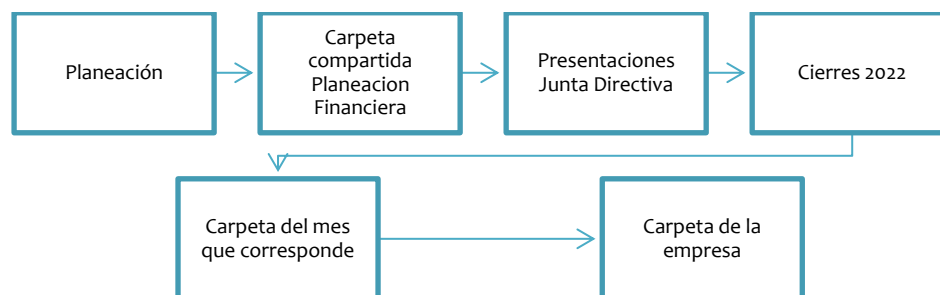
5. CONDICIONES GENERALES.

En el siguiente documento se encuentra el paso a paso sobre la presentación de la información del cierre mensual de la empresa a la Junta Directiva; función que realiza el analista nacional de planeación financiera y que una vez realizada la reunión de revisión del cierre mensual (reunión que se realiza con el Gerente de la empresa, Director Nacional de Tesorería y Planeación Financiera y Analista Nacional de Planeación Financiera) deberá enviar la presentación al Gerente de la empresa para su presentación. Su finalidad es servir como guía para el correcto desarrollo de la actividad en cuestión.

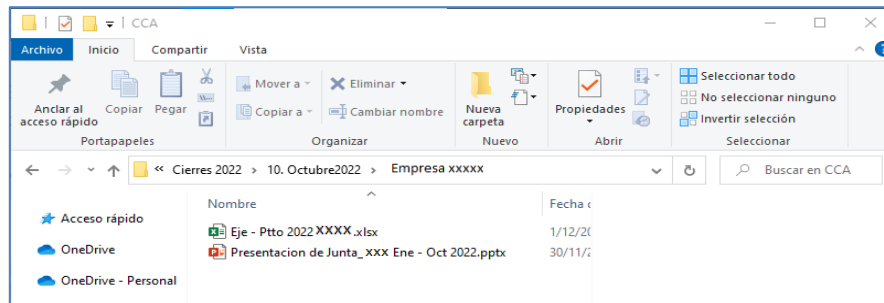
- Diligenciar siguiendo las indicaciones dadas en el presente documento.
- Tener participación en las reuniones que se realizarán mensualmente para la revisión de las ejecuciones correspondientes del mes, la cuales serán el material e información que se presentara a la Junta Directiva.

6. CONTENIDO

⇒ Seguiremos la siguiente ruta:

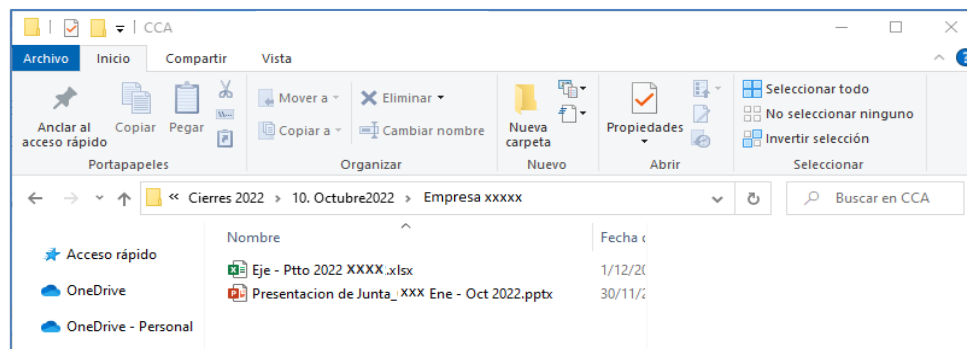


	INSTRUCTIVO ACTUALIZACIÓN PRESENTACIÓN JUNTA DIRECTIVA	CÓDIGO	GFI-IN-09
		VERSIÓN	2
		FECHA EMISIÓN	8/05/2024
		FECHA ACTUALIZACIÓN	26/05/2025
		PÁGINA	2 de 6



6.1 Creación de presentación.

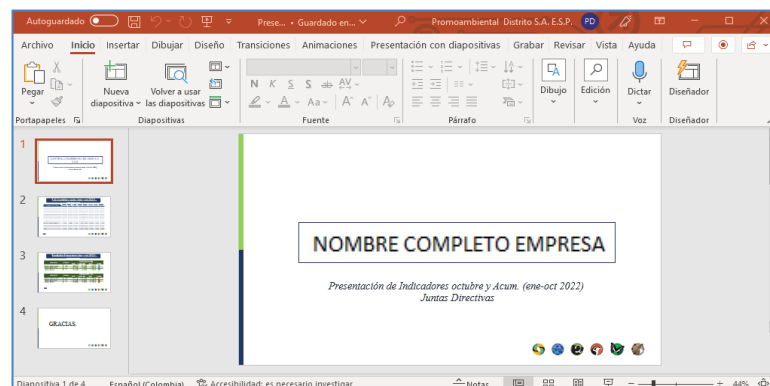
- ⇒ Se procede a crear la carpeta del mes para el cual se realizará la presentación de Junta.
- ⇒ Se procede a crear la carpeta de la empresa para el cual se realizará la presentación de Junta.
- ⇒ Una vez creada la carpeta se debe cargar:
 - Archivo de presentación de Junta_XXX Ene - Oct 20xx.pptx
 - Archivo de Eje - Ptto AAAA XXX.xlsx (Este archivo lo encuentras en la carpeta de CIERRES 2022 de la empresa a la que realizaras la presentación).



6.2 Modificaciones Archivo presentación de Junta_XXX MM - MM AAAA.pptx

El archivo presentara las siguientes diapositivas:

P & G MM y acum. (MM – MM AAAA) y Resultados Financieros (MM – MM AAAA)



6.2.1 Modificación diapositiva P & G MM y acum. (MM – MM AAAA):

Se deberá modificar:

- i. **Título:** Se modificará el mes que corresponde para la presentación de Junta directiva. Ejemplo: P & G octubre y acum. (ene – oct 20xx).
- ii. **Imagen P&G:** Del archivo Eje – Ppto AAAA XXX, se copiará la hoja de cálculo Presupuesto Ejecución, se tomará de izquierda (Nombre de la cuenta) a derecha (acumulado hasta el mes que se lleve). También se tomará de arriba (Nombre de la cuenta) a bajo (Margen EBITDA).

P & G octubre y acum. (ene – oct 2022)

Cifras en miles de pesos.

NOMBRE DE LA CUENTA	O c t u b r e				E n e r o – O c t u b r e 2022			
	Pto	Ep	Var \$	Var %	Pto	Ep	Var \$	Var %
VENTA DE SERVICIOS	686.480	729.941	31.448	4,60%	6.290.761	6.119.435	-171.328	-2,72%
CO STOS VARIABLES	148.286	227.949	79.882	53,74%	1.812.103	2.548.138	737.036	40,87%
CONTINERIZACION	0	0	0	0,00%	0	36	36	0,00%
GA ITOS VARIABLES DEVENTA S	67.646	21.424	-38.121	-56,77%	663.087	478.844	-78.223	-14,20%
SUBTOTAL COSTOS Y GTO S VARIABLES	206.831	249.373	43.690	21,17%	2.370.170	3.028.017	667.847	27,78%
UT ILIDAD MARGINAL	480.880	480.567	-12.112	-2,49%	3.920.581	3.091.408	-828.173	-21,15%
MARGEN MARGINAL	70,63%	65,84%	-4,79%		62,32%	50,52%	-11,80%	
CO STOS FIJOS	184.838	184.384	-20.264	-10,97%	1.767.823	1.711.672	-48.068	-2,69%
GA ITOS FIJOS DEAM INISTRACION	80.036	96.813	12.674	15,14%	698.138	708.821	13.484	1,84%
SUBTOTAL COSTOS Y GTO S FIJOS	267.877	281.968	-7.880	-2,87%	2.463.785	2.421.190	-32.672	-1,33%
UT ILIDAD OPERACIONAL	226.008	220.671	-4.432	-1,97%	1.498.818	870.216	-788.801	-53,11%
MARGEN OPERATIVO	32,21%	30,22%	-1,99%		23,32%	10,96%	-12,36%	
EBITDA	287.937	253.028	-14.910	-5,69%	1.818.603	996.883	-817.820	-45,02%
MARGEN EBITDA	38,38%	34,66%	-3,70%		28,88%	16,32%	-12,68%	

ANEXO








- iii. **Anexo:** permite enlazar la presentación de la diapositiva con el Excel en donde se encuentra la imagen P&G. para lo anterior deberá editar el vínculo de la siguiente manera:
- Colocar el cursor sobre la palabra Anexo.
 - Dar clic derecho y aparecerá el cuadro de dialogo Modificar hipervínculo: En donde se seleccionará el Excel y se agregará #ejec, dar aceptar para que se ejecute.

Modificar hipervínculo

Vincular a: **Text:** <<Selección del documento>>

Info. en pantalla...

Buscar en: Empresa xxxxx

Carpeta actual

Eje - Ptto 2022 xxxxx.xlsx

Presentacion de Junta_ xxx Ene - Oct 2022.pptx

Marcador...

Páginas consultadas

Archivos recientes

Dirección: Eje%20-%20Ptto%202022%20xxx%2022.xlsx#ejec

Quitar vínculo

Aceptar Cancelar

	INSTRUCTIVO ACTUALIZACIÓN PRESENTACIÓN JUNTA DIRECTIVA	CÓDIGO	GFI-IN-09
		VERSIÓN	2
		FECHA EMISIÓN	8/05/2024
		FECHA ACTUALIZACIÓN	26/05/2025
		PÁGINA	4 de 6

6.2.2 Modificación diapositiva Resultados Financieros (MM – MM AAAA):

Se deberá modificar:

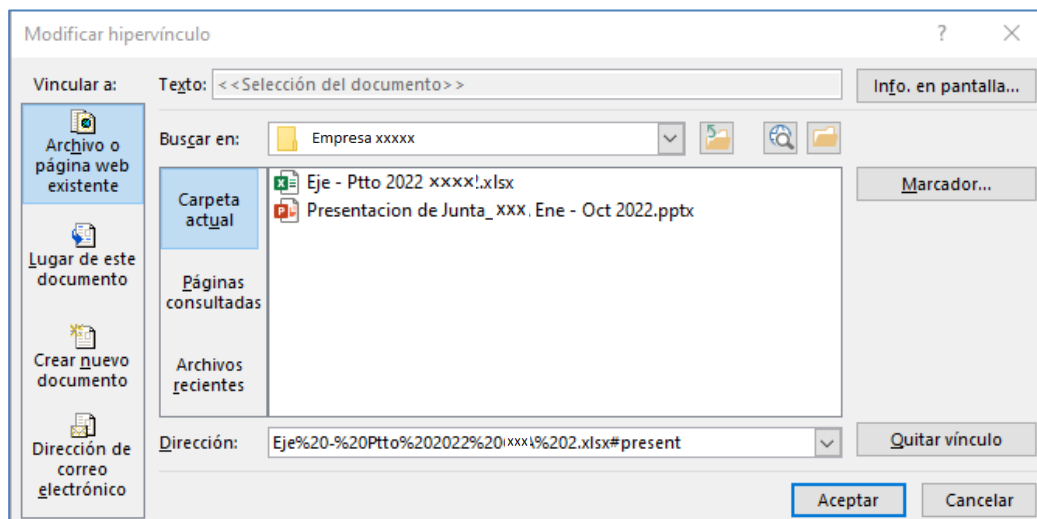
- Título:** Se modificará el mes que corresponde para la presentación de Junta directiva. **Ejemplo:** Resultados Financieros (ene – oct 2022).
- Imágenes Resultados financieros:** Del archivo Eje – Ppto AAAA XXX, se copiará la hoja de cálculo Present. J.D, se tomará para la primera imagen el resultado del es en cuestión y luego para la segunda imagen el resultado desde el inicio del año hasta el mesen cuestión que se esté presentando. Los indicadores que se tomaran son: Ingresos Operacionales, Margen Operacional y Margen EBITDA.

Resultados Financieros (ene – oct 2022)					
Principales Indicadores.					
INDICADOR	UNIDAD	RESULTADO OCTUBRE			
		PTTO	EJECUCIÓN	VAR %	STATUS
Ingresos Operacionales	\$ M	698.493	729.941	4,50%	●
Margen Operacional	%	32,21%	30,22%	-1,99%	●
Margen EBITDA	%	38,36%	34,66%	-3,70%	●

INDICADOR	UNIDAD	RESULTADO ENE - OCT			
		PTTO	EJECUCIÓN	VAR%	STATUS
Ingresos Operacionales	\$ M	6.290.751	6.119.425	-2,72%	●
Margen Operacional	%	23,32%	10,95%	-12,36%	●
Margen EBITDA	%	28,88%	16,32%	-12,56%	●

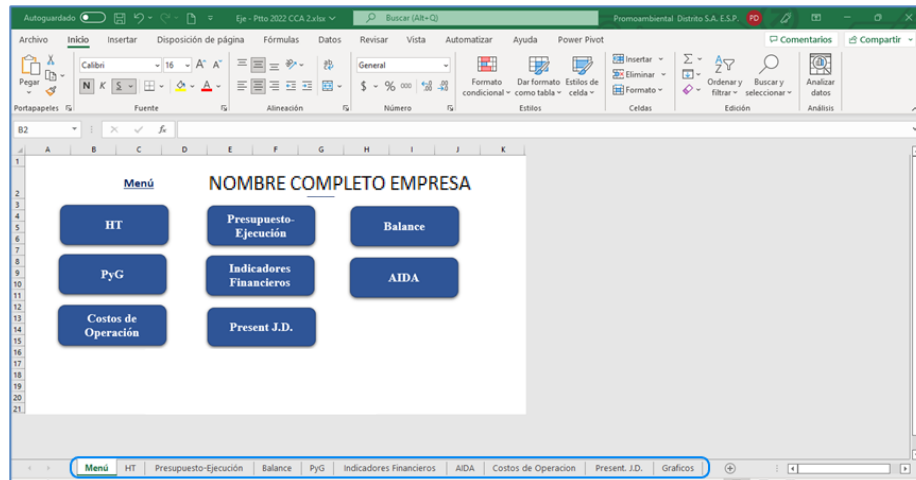
Anexo

- Anexo:** permite enlazar la presentación de la diapositiva con el Excel en donde se encuentra la imagen Resultados financieros. para lo anterior deberá editar el vínculo de la siguiente manera:
 - Colocar el cursor sobre la palabra Anexo.
 - Dar clic derecho y aparecerá el cuadro de dialogo Modificar hipervínculo: En donde se seleccionará el Excel y se agregará #present, dar aceptar para que se ejecute.

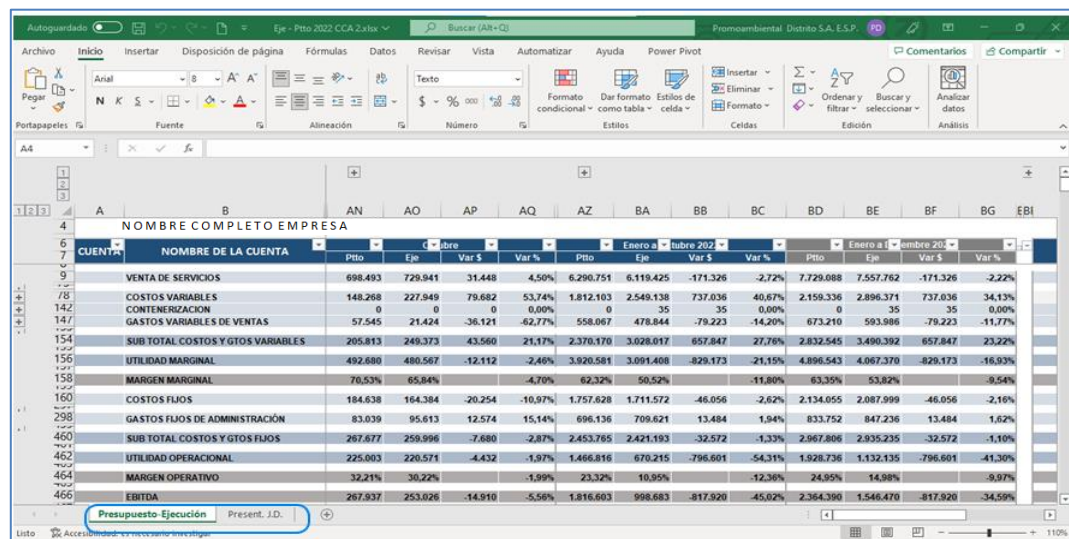


	INSTRUCTIVO ACTUALIZACIÓN PRESENTACIÓN JUNTA DIRECTIVA	CÓDIGO	GFI-IN-09
		VERSIÓN	2
		FECHA EMISIÓN	8/05/2024
		FECHA ACTUALIZACIÓN	26/05/2025
		PÁGINA	5 de 6

El archivo presentara las siguientes pestañas:
Menú, HT, Presupuesto Ejecución, Balance, PyG, Indicadores Financieros, AIDA, Costos de Operación, Present. J.D y Gráficos:

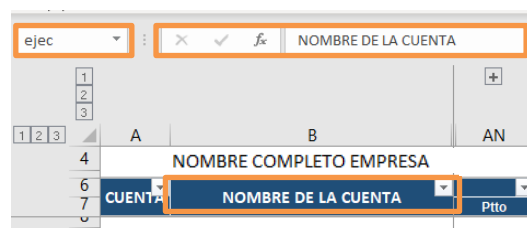


⇒ Se procede a ocultar todas las pestañas excepto: Presupuesto Ejecución y Present. J.D.

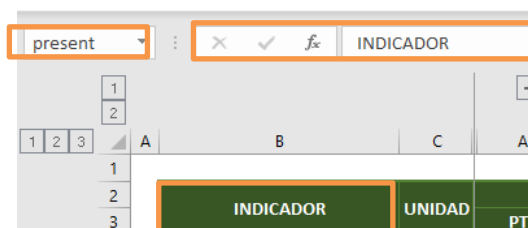


Cuenta	Nombre de la Cuenta	Pto	Eje	Var \$	Var %	Pto	Ene 2022	Feb 2022	Var \$	Var %	Pto	Ene 2022	Feb 2022	Var \$	Var %
78	VENTA DE SERVICIOS	698.493	729.941	31.448	4,50%	6.290.751	6.119.425	-171.326	-2,72%	7.729.088	7.557.762	-171.326	-2,22%		
142	COSTOS VARIABLES	148.268	227.949	79.682	53,74%	1.812.103	2.548.138	737.036	40,67%	2.159.336	2.896.371	737.036	34,13%		
147	CONTENERIZACIÓN	0	0	0	0,00%	0	35	35	0,00%	0	35	35	0,00%		
154	GASTOS VARIABLES DE VENTAS	57.545	21.424	-36.121	-62,77%	558.067	478.844	-79.223	-14,20%	673.210	593.986	-79.223	-11,77%		
155	SUB TOTAL COSTOS Y GTO VARIAB	205.813	249.373	43.560	21,17%	2.370.170	3.028.017	657.847	27,76%	2.832.545	3.490.392	657.847	23,22%		
156	UTILIDAD MARGINAL	492.680	480.567	-12.112	-2,46%	3.920.581	3.091.408	-829.173	-21,15%	4.896.543	4.067.370	-829.173	-16,93%		
158	MARGEN MARGINAL	70,53%	65,84%	-4,70%		62,32%	50,52%		-11,80%	63,35%	53,82%		-9,54%		
160	COSTOS FIJOS	184.638	164.384	-20.254	-10,97%	1.757.628	1.711.572	-46.056	-2,62%	2.134.055	2.087.999	-46.056	-2,16%		
298	GASTOS FIJOS DE ADMINISTRACIÓN	83.039	95.613	12.574	15,14%	696.136	709.621	13.484	1,94%	833.752	847.236	13.484	1,62%		
460	SUB TOTAL COSTOS Y GTO FIJOS	267.677	259.996	-7.680	-2,87%	2.453.765	2.421.193	-32.572	-1,33%	2.967.806	2.935.235	-32.572	-1,10%		
462	UTILIDAD OPERACIONAL	225.003	220.571	-4.432	-1,97%	1.466.816	870.215	-796.601	-54,31%	1.928.736	1.132.135	-796.601	-41,30%		
464	MARGEN OPERATIVO	32,21%	30,22%	-1,99%		23,32%	10,95%		-12,36%	24,95%	14,98%		9,97%		
466	EBITDA	267.937	253.026	-14.910	-5,56%	1.816.603	998.683	-817.920	-45,02%	2.364.390	1.546.470	-817.920	-34,58%		

⇒ Cada hoja se deberá identificar ejec (Presupuesto Ejecución) este debe quedar en la celda identificada como Nombre de cuenta y present (Present. J.D.) este debe quedar en la celda identificada como Indicador. Lo anterior para crear el enlace con la diapositiva respectiva.



Cuenta	Nombre de la Cuenta	Pto
1	NOMBRE COMPLETO EMPRESA	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		
16		
17		
18		
19		
20		
21		



Indicador	Unidad	PT
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		
16		
17		
18		
19		
20		
21		

	INSTRUCTIVO ACTUALIZACIÓN PRESENTACIÓN JUNTA DIRECTIVA	CÓDIGO	GFI-IN-09
		VERSIÓN	2
		FECHA EMISIÓN	8/05/2024
		FECHA ACTUALIZACIÓN	26/05/2025
		PÁGINA	6 de 6

7. ANEXOS

GFI-FO-02 PLANTILLA EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO

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	

COPIA CONTROLADA SI **X** NO