	PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PÚBLICOS	Código	GFE-CON.CON03-330
		Versión	2.0
	PROCESO: Contabilidad	Fecha: 26/03/2025	
PROCEDIMIENTO: Contabilidad	COPIA CONTROLADA		

1. OBJETIVO

Elaborar las notas de contabilidad y notas de ajuste a que halla lugar por la ejecución de la auditoria de cuentas, ingresos por ventas de servicios (Acueducto, Alcantarillado y Aseo), registrar las ventas de servicios (conexos) y consolidar y registrar información que se requiera en el area contable de conformidad con la normatividad vigente, según el nuevo marco normativo de la contaduría general de la nación, aplicado a la entidad.

2. ALCANCE

Inicia con la revisión de cuentas y auditoria, recepción de documentos externos, consolidación y causación de operaciones para a revisión del contador.

3. DEFINICIONES


Contabilidad de Causación: Es aquella contabilidad en la que los hechos económicos se registran en el momento en que suceden, sin importar si hay una erogación o un ingreso inmediato como consecuencia de la realización del hecho económico. La contabilidad por causación reconoce la realización de los hechos económicos en el momento mismo en que surgen los derechos o las obligaciones, para trasladarlos a la Coordinación Financiera quien con orientación de la alta gerencia toma la decisión de hacer efectivo el pago o programarlo de acuerdo a la disponibilidad de efectivo.

Contabilización: Registro de operaciones acordes al plan único de cuentas pertinente.

4. DESAROLLO

No.	Actividad	Metodología	Responsable	Registro
1.	Conciliación de cuentas	Mensualmente se efectúa revisión y depuración de cuentas por pagar, anticipos y otras cuentas por pagar.	Apoyo Causaciones Contador	Conciliación
2.	Nota de contabilidad y nota de ajuste	Se ajusta a lo que hubiese lugar de todas las conciliaciones y depuraciones	Apoyo Causaciones Contador	Nota de Contabilidad y Nota de Ajuste

ELABORÓ Profesional Universitario Contador	FECHA 26/03/2025	REVISÓ Profesional Universitario Sistemas de Gestión	FECHA 26/03/2025	APROBÓ Director Financiero y Económico	FECHA 26/03/2025
--	----------------------------	--	----------------------------	--	----------------------------


	PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PÚBLICOS	Código	GFE-CON.CON03-330
		Versión	2.0
	PROCESO: Contabilidad	Fecha: 26/03/2025	
PROCEDIMIENTO: Contabilidad		COPIA CONTROLADA	

3.	Nota de contabilidad	Mensualmente, Bimestralmente se efectúa los registros correspondientes de los Impuestos departamentales y municipales	Apoyo contable de Causaciones	Nota de contabilidad
4.	Nota de contabilidad	Mensualmente se efectúa los registros correspondientes Contabilizar Depreciaciones	Apoyo Causaciones	Nota de contabilidad
5.	Nota de contabilidad	Mensualmente se efectúa los registros correspondientes Contabilizar Provisiones	Apoyo Causaciones	Nota de contabilidad
6.	Nota de contabilidad	Mensualmente se efectúa los registros correspondientes Traslado de Costos	Apoyo Causaciones	Nota de contabilidad
7.	Presentar informes de trabajo solicitado por el líder de proceso	Trimestralmente se efectuarán los informes que sean requeridos por el líder del proceso para presentación de CGN	Apoyo Contable	Informes Trimestrales Anuales
8.	Presentar informes de trabajo solicitado por el líder de proceso	Trimestralmente se efectuarán los informes que sean requeridos por el líder del proceso para presentación de SUI	Apoyo Contable	Informes Trimestrales Anuales
9.	Presentación de información consolidada para el SUI	Anualmente se efectuarán los informes que sean requeridos por el líder del proceso para presentación SUI ANUAL	Apoyo Contable	Anual
10.	Presentación información exógena	Realizar los diferentes reportes de la información exógena	Apoyo Contable	Anual
11.	Presentación de informes	Realizar apoyo en los diferentes informes	Apoyo Contable	Anual
12.	Archivar	Archivar teniendo en cuenta las T.R.D de Contabilidad, seleccionando los documentos, foliar y realizar inventarios.	Apoyo Contable	Carpetas de Archivo

5. NORMATIVIDAD APLICABLE AL TIPO DE DOCUMENTO.

- Nuevo marco normativo de la contaduría general de la nación.

ELABORÓ Profesional Universitario Contador	FECHA 26/03/2025	REVISÓ Profesional Universitario Sistemas de Gestión	FECHA 26/03/2025	APROBÓ Director Financiero y Económico	FECHA 26/03/2025
---	----------------------------	---	----------------------------	---	----------------------------

	PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PÚBLICOS	Código	GFE-CON.CON03-330
		Versión	2.0
	PROCESO: Contabilidad	Fecha: 26/03/2025	
PROCEDIMIENTO: Contabilidad	COPIA CONTROLADA		

- Directrices de la superintendencia de servicios

6. RIESGOS

- Notas de contabilidad mal registradas
- Documentación incompleta
- Incongruencia en la presentación de informes

7. INDICADOR

N/A

8. PUNTO DE CONTROL

- Notas contables y de ajustes firmadas
- Auditorias
- Revisión por parte del líder de proceso

9. LISTA DE DISTRIBUCIÓN


NOMBRE/CARGO	FECHA	MEDIO DE ENVÍO
Director Financiero y Económico	Cada vez que se realice una actualización	Correo electrónico

10. HISTORIAL DE REVISIONES

VERSION	DESCRIPCION	FECHA
0.0	Original	29 de noviembre de 2018
1.0	Actualización de la información	3 de agosto de 2022
2.0	Actualización de la información y TRD	26 de marzo de 2025

	NOMBRE	CARGO
Elaboró	Jackeline Gómez Carreño	Profesional Universitario Contador
Revisó	Soly Margaret Moreno Sierra	Profesional Universitario en Sistemas de Gestión
Aprobó	Myrian Quintero Rojas	Director Financiero y Económico

ELABORÓ Profesional Universitario Contador	FECHA 26/03/2025	REVISÓ Profesional Universitario Sistemas de Gestión	FECHA 26/03/2025	APROBÓ Director Financiero y Económico	FECHA 26/03/2025
---	---------------------	---	---------------------	---	---------------------

	PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PÚBLICOS	Código	GFE-CON.CON03-330
		Versión	2.0
	PROCESO: Contabilidad	Fecha: 26/03/2025	
PROCEDIMIENTO: Contabilidad		COPIA CONTROLADA	

COPIA CONTROLADA

ELABORÓ Profesional Universitario Contador	FECHA 26/03/2025	REVISÓ Profesional Universitario Sistemas de Gestión	FECHA 26/03/2025	APROBÓ Director Financiero y Económico	FECHA 26/03/2025
---	----------------------------	---	----------------------------	---	----------------------------