MEGABÚS

Nit. 816.007.837-1

MANUAL DE HERRAMIENTAS DE AUTOCONTROL

MANUAL DE HERRAMIENTAS DE AUTOCONTROL

AREA FINANCIERA Y COMERCIAL

AREA FINANCIERA Y COMERCIAL

CONTENIDO:

GENERALIDADES

2.	CLASIFICACION DE HERRAMIENTAS DE AUTOCONTROL	**4**	
2.1	HERRAMIENTAS FINANCIERAS	**4**	
2.1.1	LIQUIDACION FIDUCIAS	**5**	
2.1.1.1	PROCEDIMIENTO	**5**	
2.1.2	INVERSION PROYECTO	**6**	
2.1.3	C1 INFORME DE PAGOS	**7**	
2.1.4	PLANILLA DE VERIFICACION DE LA CUENTAS CONTABILIDA VS PRESUPUESTO	**8**	
2.1.5	HERRAMIENTAS DE REVISORIA FISCAL	**9**	
2.1.5.1	PLANILLA DE VERIFICACION DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	**9**	
2.1.5.2	PLANILLA DE AUDITORIA INFORMES FINANCIEROS	**10**	
2.1.6	ESTADO DE CARTERA	**11**	
2.1.7	DEUDA PUBLICA	**12**	**13**
2.1.8	RELACION DE PAGOS	**14**	
2.1.9	FORMATO DE SALUD Y PENSION	**15**	
2.1.9.1	FORMATO DE PENSION	**15**	
2.1.9.2	FORMATO DE SALUD	**16**	
2.1.10	DEDUCCIONES DE NOMINA	**16**	
2.1.10.1	FONDO DE SOLIDARIDAD	**17**	
2.1.10.2	PENSION VOLUNTARIA	**17**	
2.1.10.3	LIBRANZA	**18**	
2.1.10.4	APORTE A SALUD	**18**	
2.1.10.5	APORTE A PENSION	**19**	
2.1.11	AMORTIZACION POLIZA DE SEGUROS	**20**	

2.1.12	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	**21**	
2.1.13	HOJA DE ACTIVOS FIJOS	**22**	
2.1.14	CUENTAS POR PAGAR	**23**	
2.1.15	NOTA DE CONTABILIDAD LIQUIDACION DE VACACIONES	**24**	
2.1.16	PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS	**25**	
2.1.17	NOTA DE CONTABILIDAD FIDUBOGOTA	**26**	
2.1.18	LEASING DE INFRAESTRUCTURA	**27**	
2.1.19	CUENTAS POR COBRAR	**28**	
2.1.20	ENTREGA DE OBRAS A LOS MUNICIPIOS	**29**	
2.1.21	INGRESOS DEL PROYECTO	**30**	
2.1.22	CANCELACIÓN GRADUAL CREDITO SINDICADO	**31**	**32**
2.1.23	CATALOGO DE CUENTAS	**33**	
2.1.24	CARGOS DIFERIDOS	**34**	
2.1.25	ANALISIS HORIZONTAL BALANCE	**35**	
2.1.26	ANALISIS VERTICAL BALANCE	**36**	
2.1.27	ANALISIS HORIZONTAL ESTADO DE RESULTADOS	**37**	
2.1.28	ANALISIS VERTICAL ESTADO DE RESULTADOS	**38**	
2.1.2	HERRAMIENTAS PRESUPUESTALES	**39**	
2.1.2.1	FORMATO DE CAJA MENOR	**39**	
2.1.2.2	FORMATO DE AJUSTE DE PRESUPUESTO A CGR PRESUPUESTAL	**40**	
2.1.2.3	FORMATO RETENCIONES CAJA MENOR	**41**	
2.1.2.4	FORMATO REVISION PRESUPUESTO – CUENTAS CERO	**42**	
2.1.2.5	PLANILLA DE VERIFICACION DEL ARCHIVO PLANO ENVIADO AL MINISTERIO DE TRANSPORTE - UCP	**43**	
2.1.2.6	FORMATO VERIFICACION SALDOS RP PRESUPUSTO - CONTABILIDAD	**44**	

1. GENERALIDADES:

El presente Manual establece los lineamientos metodológicos o herramientas de autocontrol que deben seguirse para la adecuada ejecución Contable, Financiera y presupuestal de la Entidad Megabús s.a.

El control y seguimiento que realiza el área de Financiera de la Entidad se compone de herramientas de autocontrol suministradas por el sistema de gestión Financiera y Presupuestal.

2. CLASIFICACIÓN DE HERRAMIENTAS DE AUTOCONTROL:

Las herramientas de autocontrol se clasifican en:

- Herramientas Financieras.
- Herramientas Presupuestales.

2.1. HERRAMIENTAS FINANCIERAS:

Las herramientas de autocontrol Financieras son todas aquellos procedimientos realizados por parte de cada uno de los integrantes del grupo de trabajo pertenecientes de al área Financiera; los cuales se ejecutan partiendo de un adecuado y objetivo diagnóstico realizado, que incluye un análisis detallado de los Estados Financieros.

2.1.1 LIQUIDACION DE FIDUCIAS

Con el fin de unificar la información que presentan las fiducias en los informes se elaboró esta herramienta, la cual permite el seguimiento de los diferentes movimientos contables realizados con la Fiduciaria de Occidente y Fiduciaria Cafetera S.A, que a su vez sirven de soporte a los Estados financieros de la Entidad.

2.1.1.1 PROCEDIMIENTO:

La herramienta de control Liquidación de Fiducias se ejecuta en el siguiente formato de Excel:

MEGABÚS
Nit:816007837-

LIQUIDACION DE FIDUCIAS

Código	Versión	Fecha	Página
1-30-00-45-01-02-54	01	23-07-2012	1 de 1

NOMBRE	NACION OTRAS FUENTES		NACION BIRF		SOBRETASA PEREIRA	SOBRETASA DOSQUEBRADAS	RECURSOS PROPIOS	CONVENIOS	OTROS APORTES ENTE GESTOR	TOTAL
	NACION PEREIRA	NACIÓN DOSQUEBRADAS	NACION PEREIRA	NACIÓN DOSQUEBRADAS						
APORTES PROYECTO										
TOTAL APORTES DEL PROYECTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PAGOS DEL PROYECTO										
TOTAL PAGOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL REINTEGROS Y OTROS INGRESOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO DE CAJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS										
TOTAL RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEVOLUCION RENDIMIENTOS FINANCIEROS										
TOTAL DEVOLUCION RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS - GMF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO BIENES FIDEICOMITIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIBRO OFICIAL SFI Y POA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIFERENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RENDIMIENTOS POR DEVOLVER A MARZO/2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Coordinadora Regional Pereira	Revisor Fiscal TP (XXXX)	Contadora TP (XXXX)
FIDUCIARIA DE OCCIDENTE S.A.	MEGABUS S.A.	MEGABUS S.A.
	Director Financiero y Comercial	
	MEGABUS S.A.	

En el anterior formato se recopila la información de cada uno de los movimientos contables realizados por la entidad contable pública a través de las Fiducias. EL formato se diligencia con la descripción o suceso de la acción que se presenta a lo largo de la actividad financiera; es decir que el anterior formato permite el control de los registros financieros con su correspondiente descripción, discriminación del pago por los diferentes centros de costos y la totalidad de los aporte realizados así como también un análisis de los rendimientos generados y devueltos en el trascurso del proyecto.

2.1.2 INVERSION PROYECTO:

En esta herramienta se reflejan las cuentas del proyecto por fuentes de financiación, habilitando dígitos auxiliares a partir de la subcuenta por componentes y/o fuentes de financiación del proyecto, que a su vez, deben estar vinculados a centros de costos por fuente de financiación y categoría del mismo, en forma tal que se pueda

controlar la inversión del proyecto de infraestructura SITM. De igual manera en este informe se observa la cancelación gradual del crédito sindicado según numeral 2.4.1.10.4 del manual financieros de entes gestores.

MEGABÚS
Nit: 816007837-1

INVERSION PROYECTO

Código	Versión 01	Fecha 23-07-2012	Página 1 de 1

DESCRIPCION	FECHA	NOMBRE	NACION OTRAS FUENTES		NACION BIRF		SOBRETASA PEREIRA	SOBRETASA DOSQUEBRADAS	RECURSOS PROPIOS	CONVENIOS	OTROS APORTES ENTE GESTOR	TOTAL
			NACION PEREIRA	NACIÓN DOSQUEBRADAS	NACION PEREIRA	NACIÓN DOSQUEBRADAS						

2.1.3 C1 INFORME DE PAGOS:

En esta herramienta se lleva el control de las cuentas del proyecto de una forma más detallada. Es decir que se visualizan los componentes, fuentes de financiación, afectación presupuestal, objeto del contrato y centro de costos correspondiente a Contratos, Obras, Reconocimientos Económicos, Consultorías, Asesorías y Predios contenidos en el C1 o los pagos realizados por el proyecto.

MEGABÚS Nit: 816007837-1	INFORME DE PAGOS			
	Código 1-30-00-45-01-02-25	Versión	Fecha 23-07-2012	Página 1 de 1

MANUAL FINANCIERO ENTES GESTORES
ANEXO 8-A
INFORMES DE SEGUIMIENTO FINANCIERO
SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE MASIVO DE PEREIRA

RESUMEN DE LOS INFORMES DE PAGOS DE LOS CONTRATOS " C-1 OBRAS, RECONOCIMIENTOS ECONOMICOS Y OTROS"

FECHA DE CORTE:

IDENTIFICACION C1	NIT	NOMBRE DEL CONTRATISTA	VALOR DEL PAGO D=A-B-C	AMORTIZACION ANTICIPO B	RETENCION DE GARANTIA C	VALOR ACTA A	FUENTE DE FINANCIACIÓN															
							NACIÓN BIRF				APORTES ENTES TERRITORIALES				NACIÓN OTRAS FUENTES				APORTES ENTE GESTOR (CREDITO SINDICADO)	%	APORTES ENTE GESTOR (OTROS RECURSOS)	%	OTROS APORTES ENTE GESTOR (RENDIMIENTOS FINANCIEROS ETC.)	%
							PEREIRA	%	DOSQUEBRADAS	%	PEREIRA	%	DOSQUEBRADAS	%	PEREIRA	%	DOSQUEBRADAS	%						
		TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	

2.1.4 PLANILLA DE VERIFICACIÓN DE LA CUENTA DE CONTABILIDAD VS PRESUPUESTO.

En esta planilla se realiza un paralelo entre la causación y pago de los rubros presupuestales y los códigos contables. Es decir que en el formato se revisan los valores de los rubros presupuestales y códigos contables con el fin de no tener diferencias en la ejecución presupuestal y contable.

MEGABÚS
Nit: 816007837-1

Planilla de verificación de la cuenta de contabilidad Vs presupuesto

Código	Versión	Fecha	Página
1-30-00-45-01-02-26	01	23-07-2012	1 de 1

PRESUPUESTO		CONTABILIDAD			AUDITORIAS
RUBRO PPTAL	DESCRIPCION IMPUTACION PRESUPÚESTAL	CODIGO CONTABLE CAUSACION	CODIGO CONTABLE PAGO	DESCRICPION CUENTAS CONTABLES	REVISION A DICIEMBRE 2011

2.1.5 HERRAMIENTAS DE REVISORIA FISCAL.

2.1.5.1 PLANILLA DE VERIFICACIÓN DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Esta herramienta es realizada por la Revisoría Fiscal; en donde se revisan las cuentas del balance del proyecto y su respectiva notas a los estados financieros.
Consiste en agrupar y clasificar los elementos de las cuentas o rubros de los estados financieros del proyecto para constituir unidades homogéneas y significativas.

MEGABÚS	Planilla de verificación de las Notas a los Estados Financieros			
	Código 1-30-00-45-01-02-27	Versión 01	Fecha 23-07-2012	Página 1 de 1

A DICIEMBRE 31 DE 2011						
			NOTAS A LOS ESTADOS			
CODIGO	CUENTAS	BALANCE	FINANCIEROS		CUMPLE	OBSERVACIONES
		DEL PROYECTO	No.	VALOR		

El anterior formato permite el control de la realización de las Notas a los Estados financieros; a partir de las observaciones dejados por la Revisoría Fiscal con el fin de hacer los cambios pertinentes y así obtener un análisis verídico y útil para la decisión de toma de Decisiones pertinentes.

2.1.5.2 PLANILLA DE AUDITORIA INFORMES FINANCIEROS:

Este formato fue diseñado conjuntamente entre el equipo de revisoría fiscal y el área contable de la empresa, esta herramienta es realizada por la Revisoría Fiscal; en donde se revisa el detalle de los pagos en cada uno de los informes reportados por la Entidad. Con el fin de obtener uniformidad en la información contenida en los Informes reportados.

MEGABÚS
Nit: 816007837-1

PLANILLA DE AUDITORIA INFORMES FINANCIEROS

Código	Versión	Fecha	Página
1-30-00-45-01-02-28	01	23-07-2012	1 de 1

	CONTRATISTA	CENTRO DE COSTO	SOE	C1 INFORME DE PAGOS	DIFERENCIA	PAGOS REALIZADOS	DIFERENCIA	BALANCE DE PRUEBA CUENTA 8355	DIFERENCIA	CUENTA 2453 Y 1470 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMON	DIFERENCIA ENTRE C1 E INVERSION	DIFERENCIA ENTRE PAGOS Y 8915	DIFERENCIA ENTRE PAGOS Y 2453 Y 1470	OBSERVACIONES
✓														
	TOTAL													

En este formato se cruzan los pagos realizados por la entidad a terceros; refleja el tercero y la fuente de Financiación por la cual se ejecutaron cada uno de los egresos correspondientes a un periodo a reportar en los diferentes informes como son: C1 Informe de Pagos, SOE (pagos de la nación), cuenta 8355, cuenta 8915, cuenta 2453 y cuenta 1470.

2.1.6 ESTADO DE CARTERA:

El estado de cartera es una herramienta donde se encuentra toda la información real sobre la situación de los arrendatarios acerca de si están o no al día en el pago de los arrendamientos de los módulos y los locales comerciales del Parque Guadalupe zapata de Cuba.

MEGABÚS
Nit:816007837-1

ESTADO DE CARTERA DE ARRENDAMIENTO DE LOS MODULOS DEL PARQUE GUADALUPE ZAPATA DE CUBA
MES DE _____ DE _____

Código	Versión	Fecha	Páginas
1-30-00-45-01-02-19	01	11-11-2010	1 de 1

NOMBRE	MODULO	LOCAL	S ANTER.	CONSIG	MARZO	1-30 DIAS	61-90 DIAS	MAS DE 90 DIAS	TOTAL
NOMBRE DEL ARRENDATARIO									

El procedimiento para la utilización del anterior formato; consiste en digitar el nombre del arrendatario, el modulo, el local, la fecha, el valor (consignación) y los abonos que se hayan hecho sobre el arrendamiento. El anterior procedimiento es realizado con el fin de controlar la morosidad de cada factura de arrendamiento.

2.1.7 DEUDA PÚBLICA:

Esta herramienta Representa los pagos por concepto del servicio de la deuda pública, para atender el cumplimiento de las obligaciones contractuales correspondientes a pagos de Capital, Intereses, Comisiones y los imprevistos originados en las operaciones de crédito público.

MEGABÚS
Nit:816007837-1

RESUMEN DE LOS PAGOS REALIZADOS DEUDA PÚBLICA MEGABÚS S.A.
MES DE _____ DE _____

Código	Versión	Fecha	Páginas
1-30-00-45-01-02-17	01	11-11-2010	1 de 1

No. BANCARIO	No. MINIST	BANCO	TIPO	VALOR	ACUMULADO	SALDO	FECHA VEN	FECHA OPER	COMP. EG	DTF + SPREAD

El diligenciamiento del formato se realiza de la siguiente manera:

N° BANCARIO: Corresponde al Número del Crédito Bancario.
N° MINISTERIO: Corresponde al Número de Ministerio de Hacienda al que corresponda
BANCO: Nombre del banco al que corresponde el Crédito Bancario.
TIPO: Corresponde al tipo de pago:

05 Desembolso.
06 Abono de Capital.
07 Intereses
08 Otros
25 Ajustes a Capital
26 Ajustes a Intereses
99 Saldo de la deuda Pública.

VALOR: valor en $ pesos correspondiente al pago.
ACUMULADO: Corresponde a la sumatoria de cada uno de los tipos de pagos.
FECHADE VENCIMINTO Y DE OPERACIÓN.
COMPROBANTE DE EGRESO: Número del CE al que corresponde el pago.
DTF + SPREAD: Tasa o Porcentaje Utilizada en el pago.

2.1.8 RELACION DE PAGOS:

Esta herramienta nos permite relacionar el pago detallado de los servicios públicos correspondiente a las Estaciones del Sistema y de La Administración.

MEGABÚS
Nit:816007837-1

RESUMEN DE SERVICIOS PUBLICOS DE ENERGIA DE _____ MES DE _____ DE _____ MEGABUS S.A.

Código	Versión	Fecha	Páginas
1-30-00-45-01-02-20	01	11-11-2010	1 de 1

MEDIDOR	CUENTA	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	ASEO	PERIODO	ESTACION	SALDO ANT.	TOTAL A PAGAR	F. SIN C.
TOTAL		0	0	0			0	0	

PAGADA COMP. EGRESO EL_____ MES_____ AÑO_____ POR VALOR DE _____

El formato se diligencia según los detalles que correspondan a cada factura de servicios públicos a relacionar; así mismo se especifica el total a pagar, el sitio a que correspondan las facturas y el estado en el que se encuentra el servicio; es decir si se presentan o no factura anteriores sin pagar.

2.1.9 FORMATO DE SALUD Y PENSION:

Esta herramienta se utiliza con el fin de controlar los pagos correspondientes de salud y pensión de cada empleado perteneciente a la Entidad. Esta herramienta se utiliza cada mes y se utilizan los siguientes formatos:

2.1.9.1 FORMATO DE PENSION:

En este formato se diligencia los aportes correspondientes a pensión de cada empleado.

MEGABÚS Nit:816007837-1	FORMATO DE PENSION			
	Código 1-30-00-45-01-02-29	Versión 01	Fecha 23-07-2012	Página 1 de 1

FONDO DE PENSIONES					
NOMBRE	SALARIO	PAGO MEGABUS	REINTEGRO	FONDO	TOTAL
TOTAL					

Se realiza cada formato por cada uno de los fondos de pensiones en los cuales se encuentran afiliados los empleados de la entidad.

2.1.9.2 FORMATO DE SALUD:

En este formato se diligencia los aportes correspondientes a salud de cada empleado.

MEGABÚS
Nit:816007837-1

APORTE SALUD

Código	Versión	Fecha	Página
1-30-00-45-01-02-30	01	23-07-2012	1 de 1

ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD				
NOMBRE EMPLEADO	SALARIO	PAGO MEGABUS	REINTEGRO	TOTAL
TOTAL				

Se realiza cada formato por cada una de las entidades promotoras de salud en las cuales se encuentran afiliados los empleados de la entidad.

2.1.10 DEDUCCIONES DE NOMINA:

En esta herramienta se controlan los gastos que la ley autoriza para ser disminuidos del ingreso que recibe el empleado.
El formato se compone de los siguientes cuadros de Excel:

2.1.10.1 FONDO DE SOLIDARIDAD:

MEGABÚS Nit:816007837-1	Fondo de Solidaridad			
	Código 1-30-00-45-01-02-33	Versión 01	Fecha 23-07-2012	Página 1 de 1

FONDO DE SOLIDARIDAD: CTA 24253301			
NOMBRE DEL EMPLEADO	ENTIDAD	VALOR	TOTAL POR ENTIDAD
TOTAL			

2.1.10.2 PENSION VOLUNTARIA:

MEGABÚS Nit:816007837-1	Pensión Voluntaria			
	Código 1-30-00-45-01-02-34	Versión 01	Fecha 23-07-2012	Página 1 de 1

PENSION VOLUNTARIA : CTA 29059001			
NOMBRE	ENTIDAD	VALOR	TOTAL POR ENTIDAD
TOTAL			

2.1.10.3 LIBRANZA:

MEGABÚS Nit: 816007837-1	Libranza			
	Código 1-30-00-45-01-02-35	Versión 01	Fecha 23-07-2012	Página 1 de 1

LIBRANZA: CUENTA 2425350101		
NOMBRE	ENTIDAD	VALOR
TOTAL		

2.1.10.4 APORTE A SALUD:

MEGABÚS Nit:816007837-1	APORTE SALUD			
	Código 1-30-00-45-01-02-31	Versión 01	Fecha 23-07-2012	Página 1 de 1

APORTE SALUD : CTA 24251901	
EPS	TOTAL
TOTAL	-

2.1.10.5 APORTE A PENSION:

MEGABÚS Nit:816007837-1	Aporte Pensión			
	Código 1-30-00-45-01-02-32	Versión 01	Fecha 23-07-2012	Página 1 de 1

APORTE PENSION : CTA 24251801	
FONDO DE PENSIONES	TOTAL
TOTAL	-

Los anteriores formatos se retroalimentan con las deducciones realizadas en la nómina con el fin de que los valores pagados correspondan a los registrados en las correspondientes cuentas contables.

2.1.11 AMORTIZACION POLIZA DE SEGUROS:

Esta herramienta se utiliza con el fin de conocer el saldo real del seguro; ya que al adquirir una póliza de seguros; se adquiere por un monto equivalente a la duración de vida de la póliza; es decir que mes a mes se debe realizar el gasto proporcional a la Póliza.

MEGABÚS
Nit 816007837-1

AMORTIZACION POLIZA DE SEGUROS

Código	Versión	Fecha	Página
1-30-00-45-01-02-36	01	23-07-2012	1 de 1

POLIZA DE SEGUROS UNION TEMPORAL MEGASEGUROS RESP. CIVIL TERRORISMO				AMORTIZACION	
CONCEPTO	CUENTA CAUSACION OP	VALOR	CUENTAS AMORTIZAC.	MES	SALDO POR EJECUTAR POLIZA
DEBITO				-	-
CREDITO					-
Fecha : Desde: Hasta:					

2.1.12 DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS:

Esta herramienta se utiliza para controlar desgaste de los activos fijos en la vida útil. Se entiende por vida útil el lapso durante el cual se espera que estos activos contribuyan a la generación de ingresos de la empresa. Para determinarla es necesario conocer ciertos factores como las especificaciones de los activos fijos, el deterioro que sufren por el uso, la obsolescencia y por avances tecnológicos.

En este formato de Excel se recopila la información del valor de los activos fijos e intangibles con sus respectivas depreciaciones, con el fin de controlar el saldo por depreciar.

MEGABÚS	RESUMEN DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS E INTANGIBLES			
	Código 1-30-00-45-01-02-37	Versión 01	Fecha 23-07-2012	Página 1 de 1

N° INV.	CONCEPTO	VALOR ACTIVO	%DEP.	DEPRECIACION MENSUALIZADA Mes	TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO POR DEPRECIARSE	OBSERVACIONES
	CTA - Grupo de Activo Fijo xxxxx						
					-	-	
					-	-	
					-	-	
					-	-	
					-	-	
					-	-	
					-	-	
	TOTAL	-		-	-	-	-

2.1.13 HOJA DE ACTIVOS FIJOS:

En esta herramienta se visualiza los datos correspondientes a cada uno de los Activos fijos de la Entidad.
Este formato se diligencia con la fecha, No. de factura, No. de inventario, vida útil, proveedor y las Depreciaciones realizadas a cada uno de los activos fijos de la Entidad.

MEGABÚS

TARJETA DE INTANGIBLES MEGABUS S.A

Código	Versión	Fecha	Páginas
1-30-00-45-01-02-16	01	08-11-2010	1 de 1

ACTIVO FIJO					FACT. XX	Nº DE INVENTARIO: XX		
					FECHA DE ADQUISICION: XXXX	PRECIO DE ADQUISICION : $ XXXX		
					CUENTA Nº XXXX	VIDA UTIL X		
CLASE DE EQUIPO :		DEPARTAMENTO FINANCIERA		LIC IMPORTACION	FECHA DEPRECIACION TOTAL	CARGO ANUAL POR DEPRECIACION		
PROVEEDOR: SYNTEC S.A						CARGO MENSUAL POR DEPRECIACION: $ XXXX		
	Nº REPORTE ENTRADA	Nº DE FACTURA XX	Nº SOLICITUD DE COMPRA	XX% ANUAL				
AÑO	DEPRECIACION ANUAL	VALOR DEPRECIADO	VALOR POR DEPRECIARCE	AÑO	DEPRECIACION ANUAL	VALOR DEPRECIADO	VALOR POR DEPRECIARCE	
TOTAL	-	-						

2.1.14 CUENTAS POR PAGAR:

Esta herramienta es utilizada con el fin de llevar el control de las cuentas que se tienen pendientes por pagar con el fin de realizar la programación de pagos de manera oportuna.

MEGABÚS Nit.816007837-1	Cuentas por Pagar			
	Código 1-30-00-45-01-02-38	Versión 01	Fecha 23-07-2012	Página 1 de 1

ACTUALIZACION CUENTAS A PAGAR			
FECHA	ENTIDAD	VALOR	CUENTAS A PAGAR
TOTAL		-	

2.1.15 NOTA DE CONTABILIDAD LIQUIDACION DE VACACIONES:

En esta herramienta se visualiza la liquidación de las vacaciones de cada empleado de la Entidad con su respectiva contabilización lo que permite visualizar la afectación del presupuesto de la vigencia anterior y la actual, así como también los demás factores salariales que son cancelados a los funcionarios.

MEGABÚS

Nota de contabilidad liquidación vacaciones

Código	Versión	Fecha	Página
1-30-00-45-01-02-39	01	23-07-2012	1 de 1

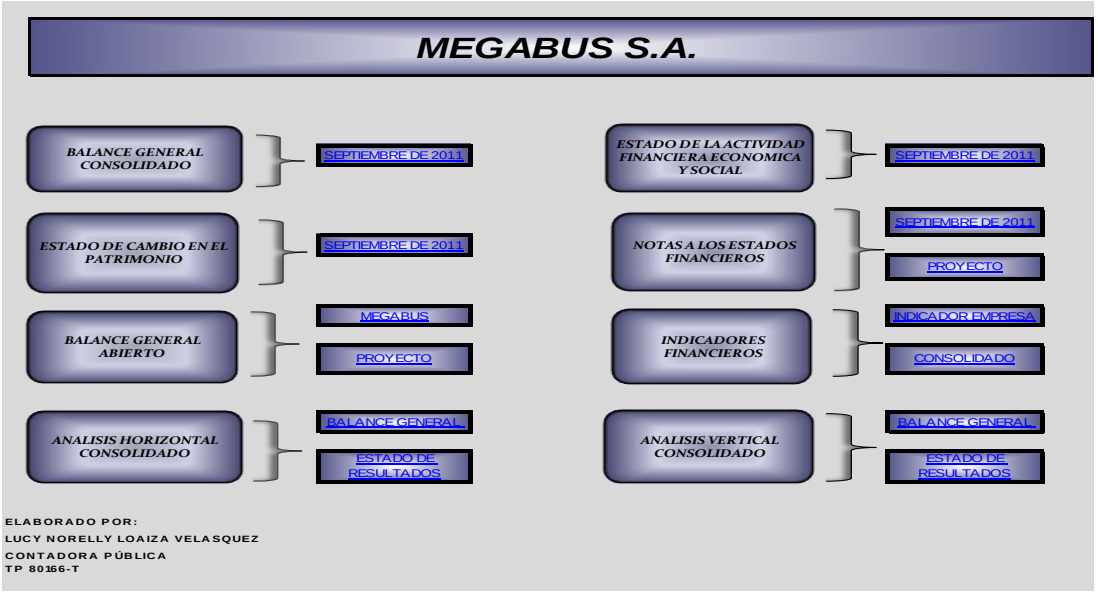
M E G A B Ú S S. A.	**OPERACIONES**	**NOTA DE CONTABILIDAD**		
NIT 816,007,837-1		**FECHA:**		
CONCEPTO:	Para registrar la liquidacion Prestaciones sociales de **xxxxxxxxxx** CC **xxxxxxx**			
	Resol. Xxxxxxxxxxx			

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	PARCIAL	DEBITOS	CREDITOS
2715	**PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES**		**0,00**	
27150302	Vacaciones			
27150602	Prima de Vacaciones			
27150702	Bonificaciónes			
5101	**SUELDOS Y SALARIOS**		**0,00**	
52020101	Sueldos del Personal			
2425	**ACREEDORES**			**0,00**
24251802	Aportes a Fondos Pension 1ra quincena de (mes) y 2da quincena de (mes / año)			
24251902	Aportes a Salud 1ra quincena de (mes) y 2da quincena de (mes / año)			
29059002	aporte voluntario (fondo de solidaridad) (mes)			
2425350102	libranza (entidad) (mes)			
29059002	Descuento Seguros			
2436	**RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO TIMBRE**			**0,00**
24360102	Salarios y pagos laborales			
2505	**SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES**		**0,00**	**0,00**
25050401	Vacaciones año (xxxx)			
25050501	Prima de vacaciones año (xxxx)			
25051201	Bonificaciones año (xxxx)			
25050403	Vacaciones año (xxxx)			
25050502	Prima de vacaciones año (xxxx)			
25051202	Bonificaciones año (xxxx)			
	TOTALES		**0,00**	**0,00**

PREPARO	REVISO	AUTORIZO	CONTABILIZO	

2.1.16 PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS:

Esta herramienta permite la Presentación de los Estados Financieros con el propósito general de proveer información sobre la posición financiera, resultados de operaciones, análisis horizontales, verticales y flujos de efectivo de la empresa que será de utilidad para un amplio rango de usuarios en la toma de decisiones económicas, administrativas y financieras. La presentación esta estructura a través de hipervínculos que direccionan a cada uno de los componentes de la Presentación de los Estados financieros.



2.1.17 NOTA DE CONTABILIDAD FIDUBOGOTA:

Esta herramienta permite el control de los ingresos administrados por el patrimonio autónomo de la Fiduciaria de Bogotá S.A; es decir que se causa la participación resultante de la dispersión del ingreso correspondiente a la prestación del servicio del sistema Masivo de transporte por semana; con el fin de conciliar o corroborar que el valor pagado por la fiduciaria de Bogotá S.A corresponda a la participación pactada en el generación del ingreso.

MEGABÚS

Nota de contabilidad Fidubogotá

Código	Versión	Fecha	Página
1-30-00-45-01-02-40	01	23-07-2012	1 de 1

M E G A B Ú S S. A.		NOTA DE CONTABILIDAD		
NIT 816,007,837-1		FECHA:		
CONCEPTO:	causacion ingresos del dia (xx)al (xx) de (año)			
	valor semanal (7) dias $(xxxx)			
	valor por dia $(xxxxxx)			
	total dias 6 $ (xxxx)			

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	PARCIAL	DEBITOS	CREDITOS
14070201	SERVICIO TRANSPORTE			
43301001	INGRESOS POR PARTICIPACION EN EL SISTEMA			
	TOTALES		0,00	0,00

PREPARO	REVISO	AUTORIZO	CONTABILIZO	

2.1.18 LEASING DE INFRAESTRUCTURA:

Esta herramienta se utiliza para controlar el desgaste de los activos fijos adquiridos por vía leasing de infraestructura.

MEGABÚS
Nit.816007837-1

Depreciación Leasing de Infraestructura

Código	Versión	Fecha	Página
1-30-00-45-01-02-41	01	23-10-2012	1 de 1

Cuenta 194201 Inmuebles			MES / AÑO	TOTAL
Leasing de infraestructura		2%		0,00
Total	**0,00**		**0,00**	**0,00**

En este formato de Excel se recopila la información del valor del activo fijo adquirido por vía leasing de infraestructura con sus respectivas depreciaciones, con el fin de controlar el saldo depreciado.

2.1.19 CUENTAS POR COBRAR:

Esta herramienta permite el control de los recaudos correspondientes a los convenios suscritos por la Entidad con las empresas de servicios públicos y otras empresas distritales o municipales para el desarrollo de obras.

MEGABÚS Nit: 816007837-1	Cuentas por Cobrar			
	Código 1-30-00-45-01-02-42	Versión 01	Fecha 23-07-2012	Página 1 de 1

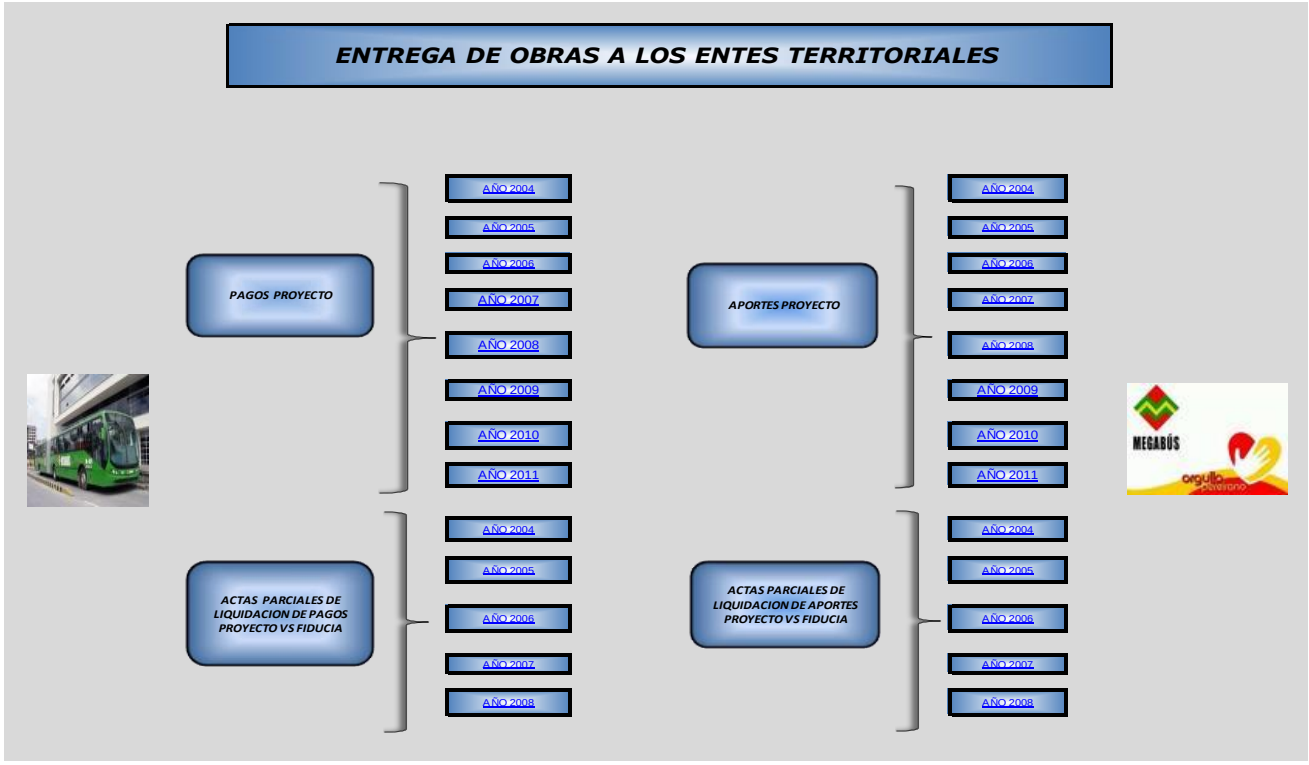
VALOR RECIBIDO POR CONCEPTO DE CONVENIOS A (FECHA)

Recibo de Caja	Fecha	Empresa	Concepto	Convenio	Total del Convenio	Valor de Pagos	Saldo del Convenio	Observaciones	Saldo por Empresas
		TOTAL			-	-	-	-	-

El anterior formato visualiza el recaudo detallado; es decir se diligencia el número de recibo de caja, la fecha, La empresa, el número del convenio, el concepto, el valor total del convenio y el valor de los recaudos; con el fin de tener el control exacto del valor pendiente por ejecutar de los convenios a una fecha Determinada.

2.1.20 ENTREGA DE OBRAS A LOS MUNICIPIOS:

Esta herramienta se utiliza con el fin rendir cuentas a los Municipios; en donde se especifica los pagos realizados por el proyecto y los recaudos realizados por la nación y los Municipios.



2.1.21 INGRESOS DEL PROYECTO:

Esta herramienta permite el control de los Aportes recibidos por concepto de sobretasa a la gasolina de Pereira

Y Dosquebradas, aportes de la Nación crédito sindicado y convenios.

MEGABÚS
Nit:816007837-1

Ingresos del proyecto

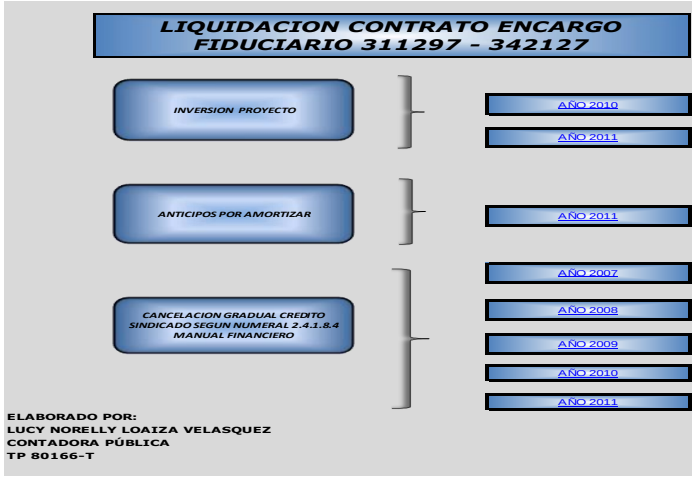
Código	Versión	Fecha	Página
1-30-00-45-01-02-43	01	23-07-2012	1 de 1

Aportes recibidos por concepto de sobretasa a la gasolina de Pereira y Dosquebradas, aportes de la Nación crédito sindicado y convenios:

FECHA	CONCEPTO	VALOR	NACION OTRAS FUENTES		NACION BIRF		ENTES TERRITORIALES		CREDITO SINDI	OTROS APORTES CONVENIOS		OTROS APORTES ENTE GESTOR
			NACIÓN PEREIRA	NACIÓN DOSQUEBRADAS	NACIÓN PEREIRA	NACIÓN DOSQUEBRADAS	SOBRETASA PEREIRA	SOBRETASA DOSQUEBRADAS	PRÉSTAMO SINDICADO	PEREIRA	DOSQUEBRADAS	(Venta de terrenos)
	TOTAL APORTES AÑO (xxxx)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2.1.22 CANCELACION GRADUAL DEL CREDITO:

Esta herramienta permite el control de los pagos realizados con recursos propios, los cuales son convertidos en obra una vez que se realicen las amortizaciones a capital de los créditos obtenidos para el proyecto SITM según instrucciones establecidas en el numeral N° 2.4.1.10.4 Causación de la cancelación de la deuda del crédito.


LIQUIDACION CONTRATO ENCARGO FIDUCIARIO 311297 - 342127
INVERSION PROYECTO
AÑO 2010
AÑO 2011
ANTICIPOS POR AMORTIZAR
AÑO 2011
CANCELACION GRADUAL CREDITO SINDICADO SEGUN NUMERAL 2.4.1.8.4 MANUAL FINANCIERO
AÑO 2007
AÑO 2008
AÑO 2009
AÑO 2010
AÑO 2011
ELABORADO POR:
LUCY NORELLY LOAIZA VELASQUEZ
CONTADORA PÚBLICA
TP 80166-T

MEGABÚS Nit:816007837-1	Cancelación gradual del Crédito Mayor y Balance			
	Código 1-30-00-45-01-02-44	Versión 01	Fecha 23-07-2012	Página 1 de 1

PERIODO (xxxxx)

MAYOR	CUENTA	AUXILIAR	SAL ANT DEB	SAL ANT CRE	MOVIMIENTO DEB	MOVIMIENTO CRE	PAGOS CON RECURSOS PROPIOS	Cancelación credito sindicado	Saldo por convertir en obra	TRASLADO FUENTE DE FINANCIACION	BANCAFE	BANCOLOMBIA
		TOTALES					-	-			-	-

2.1.23 CATALAGO DE CUENTAS CGN001:

Departamento							Modelo CGN-96-001	
Municipio								
Entidad								
Código								
Fecha de corte								
Periodo de movimiento			35,710,032	35,710,032				
			0	0				
Catálogo de cuentas							Valores en miles de pesos	
Codigo	Nombre	Saldo Inicial	Debitos	Creditos	Saldo Final	Corriente	No Corriente	
0	**CUENTAS DE PRESUPUESTO Y TESORERIA**	**0**	**35,710,032**	**35,710,032**	**0**	**0**	**0**	
20000	**PRESUPUESTO DE INGRESOS Y TESORERIA**	**0**	**8,343,039**	**8,343,039**	**0**	**0**	**0**	
20300	**INGRESOS NO TRIBUTARIOS APROBADOS**	**6,718,000**	**20,000**	**20,000**	**6718000**	**0**	**6718000**	
20409	RECURSOS DE COFINANCIACION	24,477,083	0	0	24477083	0	24477083	
20493	OTRAS TRANSFERENCIAS MUNICIPALES	700,000	0	0	700000		700000	
991501	CONTRATO DE LEASING OPERATIVO	-1,722,469	0	32161	(1,690,308)	-	(1,690,308)	
991590	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-363,433,307	10724557	10420928	(363,736,936)	-	(363,736,936)	

Esta herramienta permite obtener el valor el exacto de cada una de las cuentas pertenecientes a la Entidad; ya que este formato se diligencia con el valor correspondiente al saldo anterior, los movimientos de un periodo determinado y el saldo final que presenta cada una de las cuentas. Lo anteriormente enunciado se hace con el fin de obtener una validación exitosa a través del Sistema Chip (Contaduría General de la Nación)

ECUACION PATRIMONIAL				
D	**ACTIVO**	**53,273,662.00**	**Activo**	**O.K**
	GASTO	4,715,187.00	Gasto	
		57,988,849.00		
C	PASIVO	49,943,333.00	pasivo	
C	PASIVO	3,833,576.00	patrimonio	**O.K**
		4,211,940.00	ingreso	**O.K**
		57,988,849.00		
		0.00		

2.1.24 CARGOS DIFERIDOS:

Esta herramienta permite el control de la amortización de los gastos en que incurrió la entidad en su periodo Improductivo, que fueron registrados en su momento como un gasto del periodo y que en alguna medida afectó los resultados de los periodos siguientes, por tal razón se tomó la decisión apoyada por el concepto

de la Contaduría General de la Nación que el periodo para amortizar los gastos diferidos sea de 12 años, que es el Periodo inicialmente estimado del proyecto, empezando desde el mes de septiembre de 2006.

MEGABÚS
Nit:816007837-1

Cargos Diferidos

Código	Versión	Fecha	Página
1-30-00-45-01-02-45	01	23-07-2012	1 de 1

CUADRO RESUMEN GASTOS DIFERIDOS

CUENTA	IMPUTACION	AÑO(XXXX)	AÑO(XXXX)	(MES - AÑO)	TOTAL	AMORTIZACIONES					SALDO
						fecha (xxxx)	fecha (xxxx)	fecha (xxxx)	fecha (xxxx)	fecha (xxxx)	
19100701	SUELDOS Y SALARIOS										0,00
19100702	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS										0,00
19100703	APORTES SOBRE LA NOMINA										0,00
19100704	GENERALES										0,00
19100705	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS										0,00
19100706	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO										0,00
19100707	Comunicación, transporte e infraestructura vial										0,00
19100708	INTERESES										0,00
19100709	FINANCIEROS										0,00
											0,00
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GRAN TOTAL A ACTIVAR	0,00
TIEMPO PROPUESTO A AMORTIZAR (meses)	
DE (mes / dia) A (mes/dia)	
Valor amortizado a (mm/dd/aa)	#¡DIV/0!
Saldo a Contabilizar en activo diferido y en Patrimonio	#¡DIV/0!
Tiempo por amortizar (meses)	0
Se amortizará a partir de (mm/dd/aa)	#¡DIV/0!

Aprobado por la Contaduría General de la Nación
según oficio 2089-119543 del 21/10/2008

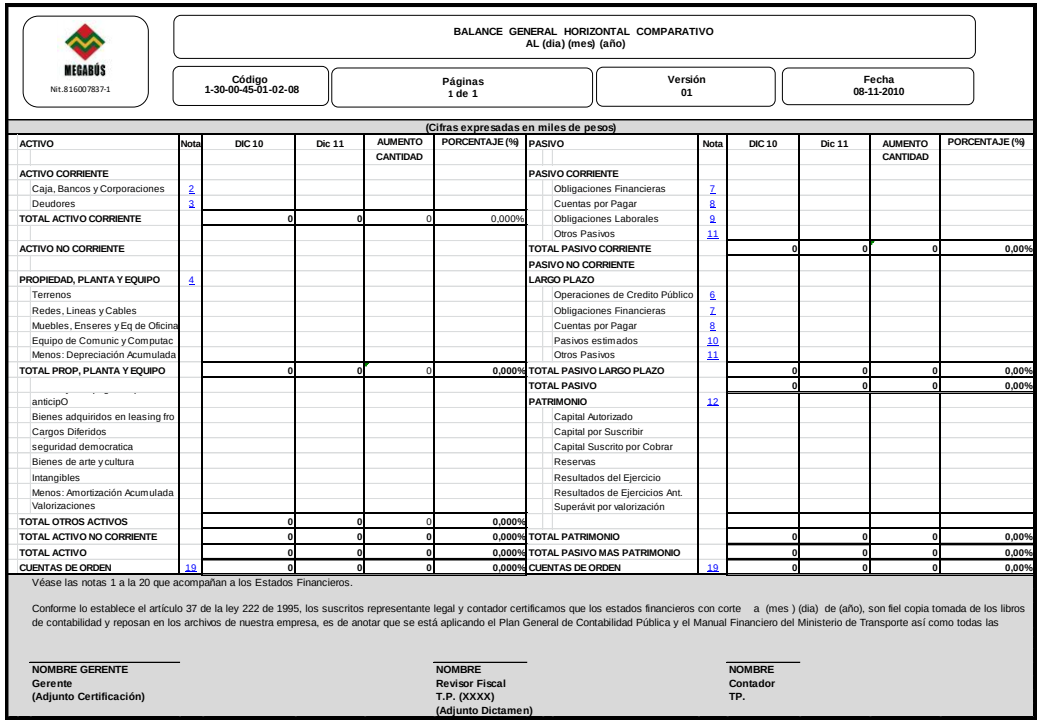
Revisor Fiscal

LUCY NORELLY LOAIZA VELASQUEZ
Contadora

Director Financiero y Comercial

2.1.25 FORMATO ANALISIS HORIZONTAL BALANCE

Esta herramienta permite determinar la **variación absoluta o relativa** que haya sufrido cada partida de los estados financieros en un periodo respecto a otro. Determina cual fuel el crecimiento o decrecimiento de una cuenta en un periodo determinado. Es el análisis que permite determinar si el comportamiento de la empresa en un periodo fue bueno, regular o malo.



MEGABÚS
Nit.816007837-1

BALANCE GENERAL HORIZONTAL COMPARATIVO
AL (dia) (mes) (año)

Código	Páginas	Versión	Fecha
1-30-00-45-01-02-08	1 de 1	01	08-11-2010

(Cifras expresadas en miles de pesos)

ACTIVO	Nota	DIC 10	Dic 11	AUMENTO CANTIDAD	PORCENTAJE (%)
ACTIVO CORRIENTE					
Caja, Bancos y Corporaciones	2				
Deudores	3				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		0	0	0	0,000%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	4				
Terrenos					
Redes, Lineas y Cables					
Muebles, Enseres y Eq de Oficina					
Equipo de Comunic y Computac					
Menos: Depreciación Acumulada					
TOTAL PROP, PLANTA Y EQUIPO		0	0	0	0,000%
anticipO					
Bienes adquiridos en leasing fro					
Cargos Diferidos					
seguridad democratica					
Bienes de arte y cultura					
Intangibles					
Menos: Amortización Acumulada					
Valorizaciones					
TOTAL OTROS ACTIVOS		0	0	0	0,000%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		0	0	0	0,000%
TOTAL ACTIVO		0	0	0	0,000%
CUENTAS DE ORDEN	19	0	0	0	0,000%

PASIVO	Nota	DIC 10	Dic 11	AUMENTO CANTIDAD	PORCENTAJE (%)
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones Financieras	7				
Cuentas por Pagar	8				
Obligaciones Laborales	9				
Otros Pasivos	11				
TOTAL PASIVO CORRIENTE		0	0	0	0,00%
PASIVO NO CORRIENTE					
LARGO PLAZO					
Operaciones de Credito Público	6				
Obligaciones Financieras	7				
Cuentas por Pagar	8				
Pasivos estimados	10				
Otros Pasivos	11				
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		0	0	0	0,00%
TOTAL PASIVO		0	0	0	0,00%
PATRIMONIO	12				
Capital Autorizado					
Capital por Suscribir					
Capital Suscrito por Cobrar					
Reservas					
Resultados del Ejercicio					
Resultados de Ejercicios Ant.					
Superávit por valorización					
TOTAL PATRIMONIO		0	0	0	0,00%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		0	0	0	0,00%
CUENTAS DE ORDEN	19	0	0	0	0,00%

Véase las notas 1 a la 20 que acompañan a los Estados Financieros.

Conforme lo establece el artículo 37 de la ley 222 de 1995, los suscritos representante legal y contador certificamos que los estados financieros con corte a (mes) (dia) de (año), son fiel copia tomada de los libros de contabilidad y reposan en los archivos de nuestra empresa, es de anotar que se está aplicando el Plan General de Contabilidad Pública y el Manual Financiero del Ministerio de Transporte así como todas las

NOMBRE GERENTE	NOMBRE	NOMBRE
Gerente	Revisor Fiscal	Contador
(Adjunto Certificación)	T.P. (XXXX)	TP.
	(Adjunto Dictamen)	

2.1.26 FORMATO ANALISIS VERTICAL BALANCE

Esta herramienta permite conocer lo que representa cada una de las cuentas del Activo respecto del total del mismo; igualmente, la proporción de cada una de las cuentas de Pasivo y Patrimonio sobre el total de su sumatoria.

MEGABÚS
Nit:816007837-1

BALANCE GENERAL VERTICAL COMPARATIVO
AL (dia - mes - año)

Código	Páginas	Versión	Fecha
1-30-00-45-01-02-52		01	23-07-2012

(Cifras expresadas en miles de pesos)

ACTIVO	Nota	DIC 10	PORCENTAJE (%)	Dic 11	PORCENTAJE (%)	PASIVO	Nota	DIC 10	PORCENTAJE (%)	Dic 11	PORCENTAJE (%)
ACTIVO CORRIENTE						**PASIVO CORRIENTE**					
Caja, Bancos y Corporaciones	2					Obligaciones Financieras	7				
Deudores	3					Cuentas por Pagar	8				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		0	0,000%	0	0,000%	Obligaciones Laborales	9				
						Otros Pasivos	11				
ACTIVO NO CORRIENTE						**TOTAL PASIVO CORRIENTE**		0	0,000%	0	0,000%
						PASIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	4					**LARGO PLAZO**					
Terrenos						Operaciones de Credito Público	6				
Redes, Lineas y Cables						Obligaciones Financieras	7				
Muebles, Enseres y Eq de Oficina						Cuentas por Pagar	8				
Equipo de Comunic y Computac						Pasivos estimados	10				
Menos: Depreciación Acumulada						Otros Pasivos	11				
TOTAL PROP, PLANTA Y EQUIPO		0	0,000%	0	0,000%	**TOTAL PASIVO LARGO PLAZO**		0	0,00%	0	0,000%
						TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0	0,00%	0	0,000%
						TOTAL PASIVO		0	0%	0	0%
OTROS ACTIVOS	5										
Bienes y serv pagados por anticip						**PATRIMONIO**	12				
Bienes adquiridos en leasing fro						Capital Autorizado					
Cargos Diferidos						Capital por Suscribir					
Impuesto para preservar la seguridad democratica						Capital Suscrito por Cobrar					
Bienes de arte y cultura						Reservas					
Intangibles						Resultados del Ejercicio					
Menos: Amortización Acumulada						Resultados de Ejercicios Ant.					
Valorizaciones						Superávit por valorización					
TOTAL OTROS ACTIVOS		0	0,000%	0	0,000%						
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		0	0,000%	0	0,000%	**TOTAL PATRIMONIO**		0	0%	0	0%
TOTAL ACTIVO		0	0%	0	0%	**TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO**		0	0%	0	0%
CUENTAS DE ORDEN	19	0	0%	0	0%	**CUENTAS DE ORDEN**	19	0	0%	0	0%

Véase las notas 1 a la 20 que acompañan a los Estados Financieros.

Conforme lo establece el artículo 37 de la ley 222 de 1995, los suscritos representante legal y contador certificamos que los estados financieros con corte ____de _____de _____, son fiel copia tomada de los libros de contabilidad y reposan en los archivos de nuestra empresa, es de anotar que se está aplicando el Plan General de Contabilidad Pública y el Manual Financiero del Ministerio de Transporte así como todas las demás normas y disposiciones en materia contable.

NOMBRE
Gerente
(Adjunto Certificación)

NOMBRE
Revisor (a) Fiscal
T.P. (xxxx)
(Adjunto Dictamen)

NOMBRE
Contador
T.P.
(Adjunto Certificación)

2.1.1 FORMATO ANALISIS HORIZONTAL ESTADO DE RESULTADOS

Esta herramienta permite determinar la **variación absoluta o porcentual** que haya sufrido cada partida de los estados financieros en un periodo respecto a otro. Determina cual fuel el crecimiento o decrecimiento de una cuenta en un periodo determinado. Es el análisis que permite determinar si el comportamiento de la empresa en un periodo fue bueno, regular o malo.

MEGABÚS
Nit 816007837-1

ESTADO DE RESULTADOS HORIZONTAL COMPARATIVO
AL (dia - mes - año)

Código	Versión	Fecha	Páginas
1-30-00-45-01-02-09	01	23-07-2012	1 de 1

(Cifras expresadas en miles de pesos)

	NOTAS	DIC 10	DIC 11	AUMENTO CANTIDAD	PORCENTAJE (%)
INGRESOS OPERACIONALES	13				
Menos: Devoluciones, Rebajas y Descuentos					
INGRESOS OPERACIONALES	13	0	0	0	0,000%
Menos: COSTO DE VENTAS					
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		0	0	0	0,000%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	14				
GASTOS OPERACIONALES DE OPERACIÓN	15				
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEP Y AMORT	16				
GASTOS DE INVERSION SOCIAL					
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		0	0	0	0,000%
OTROS INGRESOS	17				
OTROS GASTOS	18				
EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES AJ X INFLACION		0	0	0	0,000%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		0	0	0	0,000%

Véase las notas 1 a la 20 que acompañan a los Estados Financieros.

Conforme lo establece el artículo 37 de la ley 222 de 1995, los suscritos representante legal y contador certificamos que los estados financieros con corte ____ de _____ de _____, son fiel copia tomada de los libros de contabilidad y reposan en los archivos de nuestra empresa, es de anotar que se está aplicando el Plan General de Contabilidad Pública y el Manual Financiero del Ministerio de Transporte así como todas las demás normas y disposiciones en materia contable.

NOMBRE **Gerente** **(Adjunto Certificación)**	**NOMBRE** **Revisor (a) Fiscal** **T.P.(XXXX)** **(Adjunto Dictamen)**	**NOMBRE** **Contador (a)** **T.P.(XXXX)** **(Adjunto Certificación)**

2.1.2 FORMATO ANALISIS VERTICAL ESTADO DE RESULTADOS

El Análisis vertical del Estado de Resultados consiste en relacionar cada cuenta con el total de Ingresos Operacionales o Ventas netas, con el fin de expresar qué porcentaje representa del mismo para interpretar su participación en los resultados de la operación del período.

MEGABÚS
Nit 816007837-1

ESTADO DE RESULTADOS VERTICAL COMPARATIVO
AL (dia - mes - año)

Código	Versión	fecha	Páginas
1-30-00-45-01-02-53	01	23-07-2012	1 de 1

(Cifras expresadas en miles de pesos)

	NOTAS	DIC 10	PORCENTAJE	DIC 11	PORCENTAJE (%)
INGRESOS OPERACIONALES	13				
Menos: Devoluciones, Rebajas y Descuentos					
INGRESOS OPERACIONALES	13				0%
Menos: COSTO DE VENTAS					
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS					0%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	14				0,00%
GASTOS OPERACIONALES DE OPERACIÓN	15				0,00%
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEP Y AMORT	16				0,00%
GASTOS DE INVERSION SOCIAL					
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL					**0,00%**
OTROS INGRESOS	17				0,00%
OTROS GASTOS	18				0,00%
EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES AJ X INFLACION					**0,00%**
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO					**0,00%**

Véase las notas 1 a la 20 que acompañan a los Estados Financieros.

Conforme lo establece el artículo 37 de la ley 222 de 1995, los suscritos representante legal y contador certificamos que los estados financieros con corte _____ de _____ de _____, son fiel copia tomada de los libros de contabilidad y reposan en los archivos de nuestra empresa, es de anotar que se está aplicando el Plan General de Contabilidad Pública y el Manual Financiero del Ministerio de Transporte así como todas las demás normas y disposiciones en materia contable.

NOMBRE	**NOMBRE**	**NOMBRE**
Gerente	**Revisor (a) Fiscal**	**Contador (a)**
(Adjunto Certificación)	**T.P.(xxxxx)**	**T.P.(xxxx)**
	(Adjunto Dictamen)	**(Adjunto Certificación)**

2.1.3 HERRAMIENTES PRESUPUESTALES:

Las herramientas de autocontrol Presupuestales son todos aquellos procedimientos, mediante los cuales se asignan recursos y se determinan gastos, para cubrir los objetivos trazados en los planes de Desarrollo Económico y Social en un período dado.

2.1.2.1 FORMATO DE CAJA MENOR:

Esta herramienta se utiliza con el fin de contribuir a una mejor gestión en el manejo de los recursos de los fondos de Caja Menor, para que se ajusten a los principios de eficiencia, eficacia y austeridad del gasto.

MEGABÚS Nit:816007837-1	Relación de Caja menor			
	Código 1-30-00-45-01-02-46	Versión 01	Fecha 23-07-2012	Página 1 de 1

RELACION DE CAJA MENOR

NIT	FACTURA	NOMBRE O RAZON SOCIAL	CONCEPTO	VALOR	FECHA	RUBRO	CODIGO
		SUBTOTAL RETENCIONES		0,00			
				0,00			
		SALDO FINAL		0,00			

FIRMA PERSONA ENCARGADA CAJA MENOR

El anterior formato se diligencia con los movimientos diarios de las operaciones de caja menor y sus respectivos documentos que los respaldan.

2.1.2.2 FORMATO DE AJUSTE DE PRESUPUESTO A CGR PRESUPUESTAL.

Esta herramienta permite el control y la realización de ajustes previstos para la presentación o rendición del informe a la contraloría General de la Republica. Es decir que el formato señala en materia de ingreso precisión en fuentes y clasificación y, en lo que a gastos se refiere, las características y clasificación de los bienes y servicios.

MEGABÚS
Nit: 816007837-1

Ajuste de presupuesto a CGR presupuestal

Código	Versión	Fecha	Página
1-30-00-45-01-02-47	01	23-07-2012	1 de 1

VIGENCIA HASTA MES

IMPUTACION	DESCRIPCION	APROPIACION FINAL	COMPROMISOS ACUMULADOS	PAGO ACUMULADO	IMPU CHIP	VALOR COMPROMISOS	REVERSIONES	VALOR A DIGITAR CGR

2.1.2.3 FORMATO RETENCIONES CAJA MENOR:

Esta herramienta garantiza el control de las retenciones respectivas de cada pago. Este formato se diligencia teniendo en cuenta las bases mínimas de retención, la relación detallada de los proveedores que fueron objeto de retención y el código y rubro presupuestal afectado.

MEGABÚS Nit:816007837-1	Retenciones Caja Menor			
	Código 1-30-00-45-01-02-48	Versión 01	Fecha 23-07-2012	Página 1 de 1

							VALOR										
FECHA	NIT	BENEFICIARIO PAGO	TIPO DOC	DETALLE	RUBRO PRESUPUESTAL	CODIGO	VALOR BASE	VALOR BASE 2	IVA 16%	RETEFUENTE 4%	RETEFUENTE 0,1%	RETEIVA 50%	RETEICA 0,61%	RETEICA 1,04% (base*10,4)/ 1000	VALOR TOTAL	VALOR TOTAL DESPUÉS DE RETENCIONES PAGADO EN	VALOR TOTAL RETENCIONES A PAGAR EN
										0	0	0	0		0	0	0

2.1.2.4 FORMATO REVISION PRESUPUESTO – CUENTAS CERO:

Esta herramienta se utiliza con el fin de conciliar los saldos del presupuesto con la contabilización de la cuentas cero con el fin de tener datos reales acerca de la ejecución presupuestal de determinado periodo.

MEGABÚS Nit: 816007837-1	Revisión Presupuesto -Cuentas 0			
	Código 1-30-00-45-01-02-49	Versión 01	Fecha 23-07-2012	Página 1 de 1

VIGENCIA HASTA MES

IMPUTACION	DESCRIPCION	APROPIACION FINAL	DISPONIBILIDAD MES	DISPONIBILIDAD ACUMULADA	COMPROMISOS MES	COMPROMISOS ACUMULADOS	0331 POR EJECUTAR	OBLIGACIONES MES	OBLIGACIONES ACUMULADA	0350 RP-CAUSACION (CXP PPTO)	PAGO MES	0360 CAUSACIÓN-PAGO (CxP TESORERÍA)	PAGO ACUMULADO 0370

2.1.2.5 PLANILLA DE VERIFICACION DEL ARCHIVO PLANO ENVIADO AL MINISTERIO DE TRANSPORTE – UCP.

Esta herramienta garantiza la conciliación entre el archivo plano generado en el cierre de cada vigencia y el reporte Mayor y Balance. Con el fin de alimentar con precisión y veracidad el programa de la Contabilidad Consolidad del Proyecto de los Sistemas Integrados de Transporte Masivo, de la Unidad Coordinadora del Proyecto – UCP.

MEGABÚS
Nit:81600787-1

Planilla de verificación del archivo plano enviado al Ministerio de Transporte- UCP

Código	Versión	Fecha	Página
1-30-00-45-01-02-50	01	23-07-2012	1 de 1

FECHA

FECHA	CÓDIGO DE LA CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE LA SUBCUENTA Y AUXILIAR	CENTRO DE COSTOS ARCHIVO PLANO	VALOR ARCHIVO PLANO	CENTRO DE COSTOS CUENTAS 0	VALOR CUENTAS CERO	DIFERENCIA ARCHIVO PLANO-CUENTAS 0	CENTRO DE COSTOS ARCHIVO PLANO-CUENTAS 0 CORRECTO	VALOR MAYOR Y BALANCE	DIFERENCIA ARCHIVO PLANO-MAYOR Y BALANCE

TOTAL DÉBITOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CRÉDITOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIFERENCIA	-					-

FIRMA PERSONA ENCARGADA

2.1.2.6 FORMATO VERIFICACION SALDOS RP PRESUPUESTO - CONTABILIDAD:

Esta herramienta permite verificar el saldo de los registros presupuestales ejecutados por presupuesto y registrados en Contabilidad. Con el fin de no obtener diferencias entre Contabilidad y Presupuesto y a su vez obtener información verídica y confiable y legal; esto implica que los recursos financiados mediante estos registros no podrán ser destinados a ningún otro fin al que fueron creados.

MEGABÚS Nit:816007837-1	Verificación saldos RP presupuesto - Contabilidad			
	Código 1-30-00-45-01-02-51	Versión 01	Fecha 23-07-2012	Página 1 de 1

PERIODO

MAYOR	CUENTA	AUXILIAR	SAL ANT DEB	SAL ANT CRE	MOVIMIENTO DEB	MOVIMIENTO CRE	SAL ACT DEB	SAL ACT CRE	SALDO PRESUPUESTO	DIFERENCIA

	ELABORACIÓN Y REVISION	APROBACIÓN
NANCY YANETH GUTIERREZ GOMEZ COORDINADORA S.G.I	LUCY NORELLY LOAIZA-DIR .FRO-CCIAL. JOHANA ANDREA RESTREPO-PROF. UNIV	HENRY ANTONIO CABRERA DIAZ GERENTE