**CUESTIONARIO DIAGNÓSTICO Y REQUERIMIENTOS PARA PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN NIF**

**Nombre de la Entidad:**

**Persona de contacto:**

**Correo electrónico:**

**Dirección y teléfono:**

**Ciudad:**

Representante Legal: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1. ¿Tienen implementado y por escrito el manual de procedimientos y control interno? Si es así, favor anexarlo.

SI

NO

1. Las políticas tienen que ver con el manejo de cada organización, vamos a relacionar algunas y necesitamos que completen el cuadro señalando las cuentas que manejan dentro de ese rubro y si les aplica o no.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RUBRO CONTABLE** | **Cuentas** | **SI** | **NO** |
| **Presentación de estados financieros** |  |  |  |
| **Efectivo y equivalentes al efectivo** | **Caja**  **Cuentas de ahorro**  **Cuentas corrientes**  **Fiducias**  **CDT a menos de 3 meses** |  |  |
| **Inversiones plazo mayor a 90 días** | **CDT mayor a 90 días**  **Títulos**  **Acciones**  **Serfinco** |  |  |
| **Cuentas por cobrar** | **Fondo rotatorio**  **Anticipos**  **CXC Arrendamientos**  **CXC Servicios**  **CXC Trabajadores**  **CXC a Proyectos**  **Otras CXC** |  |  |
| **Inventarios (Bienes que se tengan para la venta)** | **Lotes**  **Productos agropecuarios**  **Productos litúrgicos** |  |  |
| **Activos de inversión (Bienes que se tienen para ser arrendados)** | **Colegio**  **Locales comerciales**  **Vivienda**  **Bodega**  **Terrenos**  **Casa de encuentros**  **Bóvedas**  **Equipos** |  |  |
| **Propiedad, planta y equipo (Bienes que se tienen para el desarrollo del objeto social)** | **Edificaciones y construcciones**  **Muebles y enseres**  **Equipos de oficina**  **Equipos de computo**  **Equipos comunicac**  **Transporte**  **Fluvial**  **Materiales y herramientas**  **Equipos médicos**  **Obras de arte**  **Museos** |  |  |
| **Intangibles** | **Software contable**  **Patentes**  **Marcas**  **Derechos de autor** |  |  |
| **Obligaciones financieras** | **Préstamos bancarios** |  |  |
| **Cuentas por pagar** | **Proveedores**  **Acreedores (Honorarios, arrendamientos, retfte, reteica, reteiva).** |  |  |
| **Impuestos por pagar** | **Renta**  **IVA por PAGAR**  **Ind. y Comercio** |  |  |
| **Beneficios a empleados** | **Obligaciones laborales** |  |  |
| **Convenios para ejecutar proyectos sociales con entidades nacionales o internacionales** | **Cooperación Internacional**  **Entidades del Estado**  **Proyectos SNPS** |  |  |
| **Patrimonio** | **Fondo Social**  **Excedentes ejercicios anteriores**  **Reservas**  **Donaciones en especie.**  **Excedentes del ejercicio** |  |  |
| **Ingresos** | **Conceptos según las actividades que se ejerzan.** |  |  |
| **Costos** | **Conceptos según las actividades que se ejerzan.** |  |  |
| **Gastos** | **Conceptos según las actividades que se ejerzan.** |  |  |

**DOCUMENTOS Y REQUERIMIENTOS:**

RUT

CERTIFICADO DE EXISTENCIA Y REPRESENTACIÓN LEGAL

ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2014 (Balance y Estado de Resultados).

ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2015 (Balance y Estado de Resultados). O último que tengan de 2015

INVENTARIO ACTUALIZADO DE LOS BIENES DE LA ENTIDAD (Se envía formato modelo).

CONSTITUCIÓN DEL COMITÉ DE POLÍTICAS ACTA No.001, se envía modelo para que la Institución vaya pensando quien conformará el comité, en el taller se explica su diligenciamiento

MANUAL DE PROCEDIMIENTOS Y CONTROL INTERNO.

**ACTUALIZACIÓN DEL RUT**

***Actualizar la casilla 53 de responsabilidades, insertando la responsabilidad 42 OBLIGADOS A LLEVAR CONTABILIDAD.***

***En segundo lugar se debe ingresar a la hoja 2 y en la casilla 89 se insertan dos códigos:***

***El 80  A partir del 01-01-2015   identificando la institución como responsable del Grupo 2 NIIF para PYMES.***

***Abajo el código 85, también a partir del 01-01-15.  Para señalar que se llevará contabilidad en paralelo donde se puedan identificar debidamente soportadas las diferencias entre la contabilidad tributaria que es la que llevamos hoy y la contabilidad bajo NIIF para PYMES.***