

	Distribuidores de Lubricantes y Combustibles Districol Ltda.		Código: PR-GF-09
	Proceso de Gestión Financiera - Contabilidad Procedimiento de presupuesto institucional		Fecha: 21/11/2024
			Versión: 1

REV	FECHA	ELABORÓ	REVISÓ Y APROBÓ	DESCRIPCIÓN
0	01/03/2024	Gestión Financiera - Tesorería	Gestion de Calidad	Versión original
1	21/11/2024	Gestión Financiera - Contabilidad	Gestion de Calidad	Se convierte en un procedimiento de contabilidad

	Distribuidores de Lubricantes y Combustibles Districol Ltda.	Código: PR-GF-09
	Proceso de Gestión Financiera - Contabilidad Procedimiento de presupuesto institucional	Fecha: 21/11/2024
		Versión: 1

1. OBJETIVO

Identificar las necesidades presupuestarias de la compañía, para planificar los costos y gastos, así como hacer un manejo y dirección adecuada de los recursos según las inversiones proyectadas anualmente.

2. ALCANCE

Inicia con el recibo de dinero en efectivo, transferencia bancaria o demás medios de pago aprobados por la compañía y finaliza con la rendición de las cobranzas y enviarlas a SAP para cruce contable (bancos).

3. RESPONSABLES

GESTIÓN FINANCIERA - ÁREA TESORERÍA

4. NORMATIVIDAD

4.1 NORMATIVIDAD

- Se establece de acuerdo a normas internas de la institución

5. DEFINICIONES Y TÉRMINOS

- **PRESUPUESTO INSTITUCIONAL:** Planificación y formulación anticipada de los ingresos y gastos de una actividad económica.

6. DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

6.1 DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCEDIMIENTO

La empresa Districol Ltda, bajo la dirección de la Gerencia Financiera, plantea el siguiente documento para llevar a cabo el procedimiento de presupuesto institucional, el cual se describe a continuación:

No.	Desarrollo de la actividad	Responsable	Punto de control
1	Solicita por medio del FOR-GF-26 Solicitud de necesidades presupuestarias, los proyectos y necesidades financieras estimadas para el siguiente año. Nota 1: las solicitudes presupuestarias se realizan en el mes de octubre del año exactamente anterior al año	Tesorera	Correo electrónico informativo con la solicitud

	Distribuidores de Lubricantes y Combustibles Districol Ltda.	Código: PR-GF-09
	Proceso de Gestión Financiera - Contabilidad	Fecha: 21/11/2024
	Procedimiento de presupuesto institucional	Versión: 1

No.	Desarrollo de la actividad	Responsable	Punto de control
	que será presupuestado. Nota 2: El presupuesto de ingresos se realiza con base al histórico de ventas de los últimos 12 meses, adicionalmente se debe consultar a Gerencia las metas proyectadas para el siguiente año. Nota 3: Las necesidades presupuestales son solicitadas a todas las áreas o procesos de la compañía.		
2	Diligencian el FOR-GF-26 Solicitud de necesidades presupuestarias, por medio del cual recopilan los gastos y costos que incurrirá el área o proceso el siguiente año. Nota 1: Es relevante que el formato de solicitud de necesidades presupuestarias sea diligenciado con base a los proyectos del plan de acción que se deben ejecutar, teniendo en cuenta el detalle de recursos físicos, tecnológicos, humanos y financieros. Nota 2: El envío de dichas necesidades debe realizarse a mas tardar el 15 de noviembre de cada año.	Líder de proceso	FOR-GF-26 Solicitud de necesidades presupuestarias
3	Recopila las necesidades presupuestarias e inicia a construir el presupuesto institucional por medio del FOR-GF-27 Presupuesto Institucional. Nota 1: La consolidación final del presupuesto debe realizarse y aprobarse en el mes de diciembre previo a la finalización del año.	Tesorera	FOR-GF-27 Presupuesto institucional y seguimiento
4	Presenta el presupuesto institucional a Dirección Financiera para su aprobación.	Tesorera	FOR-GF-27 Presupuesto institucional y seguimiento
5	Presenta el presupuesto institucional a Gerencia.	Tesorera	

	Distribuidores de Lubricantes y Combustibles Districol Ltda.		Código: PR-GF-09
	Proceso de Gestión Financiera - Contabilidad Procedimiento de presupuesto institucional		Fecha: 21/11/2024
			Versión: 1

No.	Desarrollo de la actividad	Responsable	Punto de control
		Dirección Financiera	FOR-GF-27 Presupuesto institucional y seguimiento
6	Realiza seguimiento mensual a la ejecución del presupuesto. Nota 1: En caso de encontrar variaciones pronunciadas entre la ejecución real de los recursos financieros y lo presupuestados, se debe proceder a hacer un análisis del manejo de los recursos, construye informe y debe informar a Dirección financiera. Nota 2: En caso de identificar un área que no este ejecutando gastos o costos dentro de lo presupuestado, debe hacerse un seguimiento a dicha área para la identificación de causas y tomar acciones de mejora. Nota 3: Ante variaciones en el presupuesto causadas por falta de ingresos y aumento de la cartera, Districol Ltda. como alternativa puede acceder a prestamos con los bancos con los cuales se tiene convenio. En caso de adquirir prestamos con bancos, desde el área financiera debe realizarse análisis de las tasas de interés que ofrece cada banco, previo a solicitar el préstamo.	Tesorera	FOR-GF-27 Presupuesto institucional y seguimiento

	Distribuidores de Lubricantes y Combustibles Districol Ltda.	Código: PR-GF-09
	Proceso de Gestión Financiera - Contabilidad Procedimiento de presupuesto institucional	Fecha: 21/11/2024
		Versión: 1

7. CONTROL DE REGISTROS

Código	Nombre	Responsable	Almacenamiento	Acceso	Retención	Disposición final
PR-GF-09	Presupuesto institucional	Gestión financiera – Área contabilidad	digital	Gestión Calidad	5 años	conservación