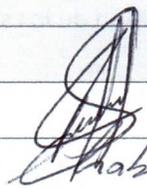
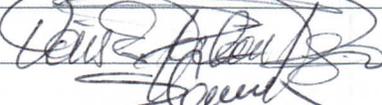
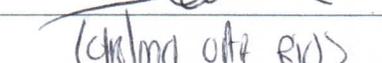
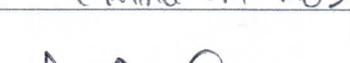


ACTA No: 3

COMITÉ EXTRAORDINARIO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE

FECHA: NOVIEMBRE 11 2021	HORA INICIO: 9:00 AM	HORA FINAL: 11:00AM	PROXIMA REUNION
PARTICIPANTES			
NOMBRE	AREA	FIRMA	
Julio Cesar González García	Dirección General		
Chabely Paola Flórez Cepeda	Secretaria Genera		
Armando Jaime Ortiz	Gestión Financiera		
Doris Eugenia Pabón Roza	Gestión Jurídica		
Carmen Sthella Parra Galindo	Gestión Técnico		
Carolina Ortiz Ríos	Gestión Contable		
INVITADOS			
ERIKA LILIANA MONSALVE	CONTROL INTERNO		
OBJETIVO			
Logra el objetivo de depurar la cuenta Contable 24903201, (Cheques no Cobrados o por Reclamar)			
AGENDA PROPUESTA			
#	ACTIVIDADES A DESARROLLAR		
1.	Llamado a lista y verificación del Quórum.		
2.	Exposición del Caso		
3.	Proposiciones varios		
DESARROLLO DE LA REUNION			
<p>El profesional Universitario Gestión Contable, expresa un saludo a los participantes, y recuerda quienes hacen parte del mismo Según Resolución No.159 de 2020. Director General-Secretaria General - Profesional Área Jurídica-Profesional Gestión Financiera-Profesional Contable - Técnico Gestión Financiera, Invitados: Control Interno Erika Liliana Monsalve, el objetivo de este comité es la EVALUACION PERMANENTE DE LA INFORMACION FINANCIERA, CONTABLE, ECONOMICA Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF) NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD DE SECTOR PUBLICO (NICPS)</p>			

ELABORO
CALIDAD

FECHA
JULIO/16

REVISO
COMITÉ DE CALIDAD

FECHA
08/08/16

APROBO
COMITÉ DE CALIDAD

FECHA
08/08/16

Damos inicio a la reunión, la contadora del Banco Inmobiliario de Floridablanca, expone que se evidencia en los estados financieros actuales la cuenta contable 240903201 - "Cheques no cobrados o por reclamar" con un saldo de \$ 8,752,080.00.

La trazabilidad financiera, realizada por el área contable evidencia que la cuenta "Cheques no cobrados o por reclamar" identificada con código contable 24252901 fue afectada en la vigencia 2016, cuando se contabilizaron la reversión de los siguientes cheques:

TIPO DOCUMENTO	No. DOCUMENTO	DETALLE DOCUMENTO	VALOR	NIT
NC	16-00018	CONTABILIZACION REVERSION CHEQUES NO COBRADOS MAYOR A SEIS MESES	\$ 6,707,680.00	80016272 1
NC	16-0019	CONTABILIZACION REVERSION CHEQUES NO COBRADOS MAYOR A SEIS MESES	\$ 2,044,400.00	13839496
TOTAL			\$ 8,752,080.00	

Posteriormente, para la vigencia 2018 en donde se realizó la reclasificación por la implementación del nuevo marco normativo, estos valores fueron asignados a la cuenta 24903201 - "Cheques no cobrados o por reclamar".

La contadora del Banco Inmobiliario de Floridablanca, propone a los miembros de Comité que estos valores sean reclasificados, por cuanto se debe dejar la trazabilidad contable requerida, por cuanto en su momento la obligación era un pasivo exigible y a la fecha de actual este pasivo ya perdió su exigibilidad porque han transcurrido ya cinco (5) años desde el momento de la generación del documento. Lo anterior de acuerdo a lo establecido en Código Civil Artículo 2536; por ello se debe reclasificar a la cuenta 31090101 resultados de ejercicios anteriores. El siguiente es el registro contable propuesto:

ELABORO CALIDAD	FECHA JULIO/16	REVISO COMITÉ DE CALIDAD	FECHA 08/08/16	APROBO COMITÉ DE CALIDAD	FECHA 08/08/16
-----------------	----------------	--------------------------	----------------	--------------------------	----------------

CODIGO	NOMBRE	DETALLE DOCUMENTO	DÉBITO	CRÉDITO
24903201	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	CONTABILIZACION REVERSION CHEQUES NO COBRADOS MAYOR A SEIS MESES	\$ 8.752.080,00	
31090101	EXEDENTE ACUMULADO	CONTABILIZACION REVERSION CHEQUES NO COBRADOS MAYOR A SEIS MESES		\$ 8.752.080,00
TOTAL			\$ 8.752.080,00	\$ 8.752.080,00

Se somete a consideración de los siguientes participantes del Comité la propuesta de reclasificación contable:

Julio Cesar González García	Dirección General
Chabely Paola Flórez Cepeda	Secretaria General
Armando Jaime Ortiz	Gestión Financiera
Doris Eugenia Pabón Rozo	Gestión Jurídica
Carolina Ortiz Ríos	Gestión Contable

Todos dan su voto positivo, y están de acuerdo en dar de baja, la respectiva cuenta, con el objetivo de tener valores razonables.

ANEXOS

LIBRO AUXILIAR CONTABLE
 NC- NOTAS CONTABILIDAD No. 16-00019
 NC- NOTAS CONTABILIDAD No. 16-00018
 NF- NOTA AJUSTE NIIF No.18-00106

No siendo otro el objeto de la presente diligencia se da por terminada y firma por los que en ella intervinieron.

ELABORO CALIDAD	FECHA JULIO/16	REVISO COMITÉ DE CALIDAD	FECHA 08/08/16	APROBO COMITÉ DE CALIDAD	FECHA 08/08/16
-----------------	----------------	--------------------------	----------------	--------------------------	----------------

BANCO INMOBILIARIO DE FLORIDABLANCA
 Nit: 00900015871-9
LIBRO AUXILIAR CONTABLE

Periodo comprendido entre: Enero 01 de 2016 Hasta: Diciembre 31 de 2020

Código contable	Nombre de la cuenta	Fecha	Documento No.	Detalle del documento	Valor débito	Valor crédito	Saldo 15	# Mov.	Nit/CC	Base
24252901	Cheques no cobrados o por reclamar	2016/09/01	NC-16-00018	CONTABILIZAMOS REVERSION CHEQUE NO COBRADO- MAYOR SEIS MESES	0	6,707,680.00	0 C	2	800156721	6,707,680.00
24252901	Cheques no cobrados o por reclamar	2016/09/01	NC-16-00019	CONTABILIZAMOS REVERSION CHEQUE NO COBRADO . MAYOR DE SEIS MESES	0	2,044,400.00	8,752,080.00 C	2	13839496	2,044,400.00
24252901	Cheques no cobrados o por reclamar	2018/07/01	NF-18-00106	CONTABILIZAMOS RECLASIFICACION CUENTA - NUEVO MARCO NORMATIVO	8,752,080.00	0	0 C	1	0	8,752,080.00
				Total Movimiento para esta cuenta----->	8,752,080.00	8,752,080.00				

Impreso por: CANOLINA ORTIZ RIOS el 12/11/2021 a las 09:22:09am



BANCO INMOBILIARIO DE FLORIDABLANCA
Nit: 00900015871 - 9
FLORIDABLANCA

AÑO MES DÍA

NOTAS DE CONTABILIDAD

Pág

2016 09 01

No: NC 16-00018

Con: 1 1

CONCEPTO : CONTABILIZAMOS REVERSION CHEQUE NO COBRADO- MAYOR SEISMESES

CONTABILIZACIONES

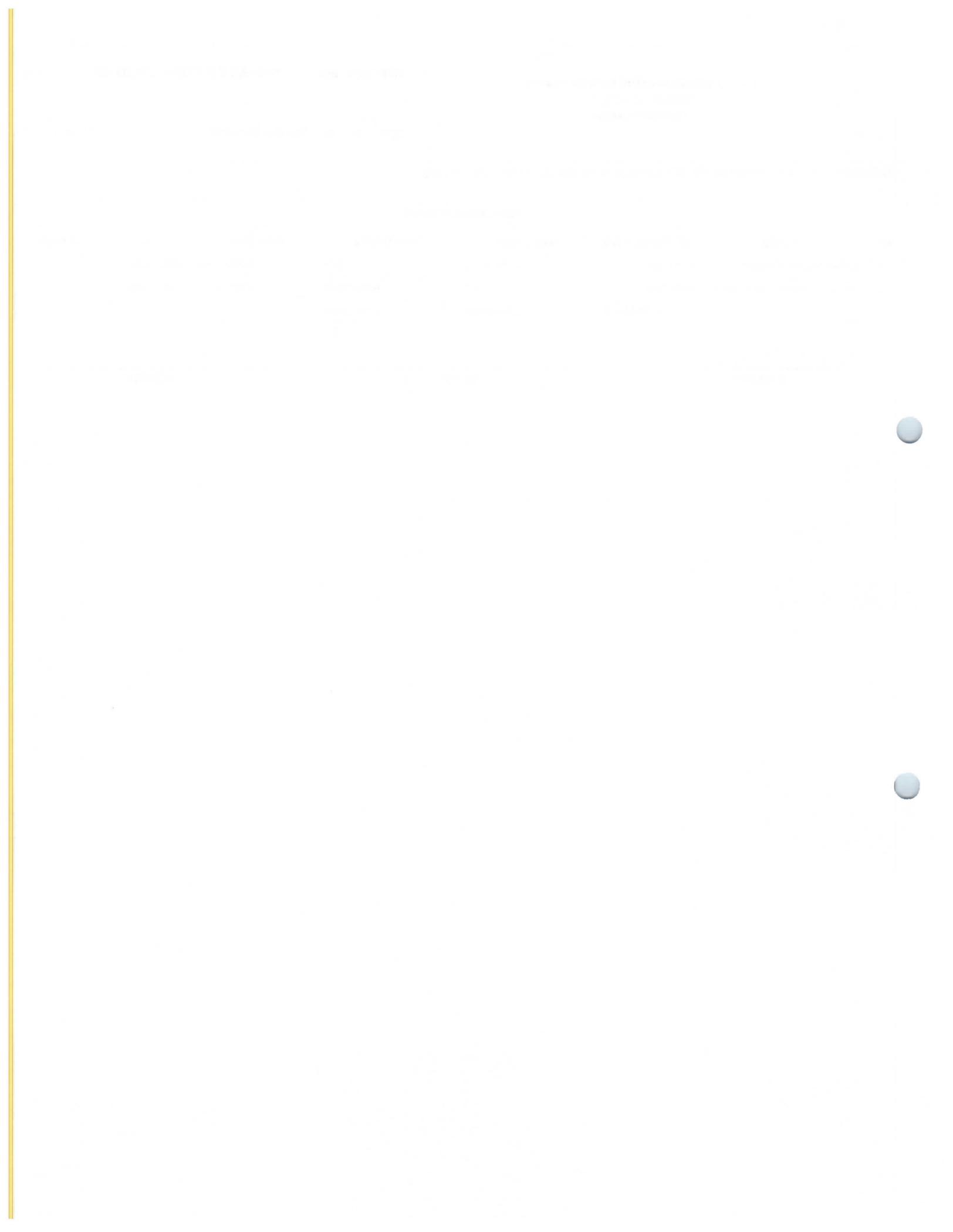
No	Detalle	Código Contable	Valor Débito	Valor Crédito	Valor Base	Nit/CC	C. Costo
1	110-494-01002-8 Bco Popular	1110050103	6,707,680.00	0.00	6,707,680.00	00800162721	
2	Cheques no cobrados o por reclamar	24252901	0.00	6,707,680.00	6,707,680.00	00800162721	
TOTALES \$			6,707,680.00	6,707,680.00			

Carolina Cota

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ



BANCO INMOBILIARIO DE FLORIDABLANCA
Nit: 00900015871 - 9
FLORIDABLANCA

AÑO MES DÍA

NOTAS DE CONTABILIDAD

Pág

2016 09 01

No: NC 16-00019

Con: 1 1

CONCEPTO : CONTABILIZAMOS REVERSION CHEQUE NO COBRADO . MAYOR DESEIS MESES

CONTABILIZACIONES

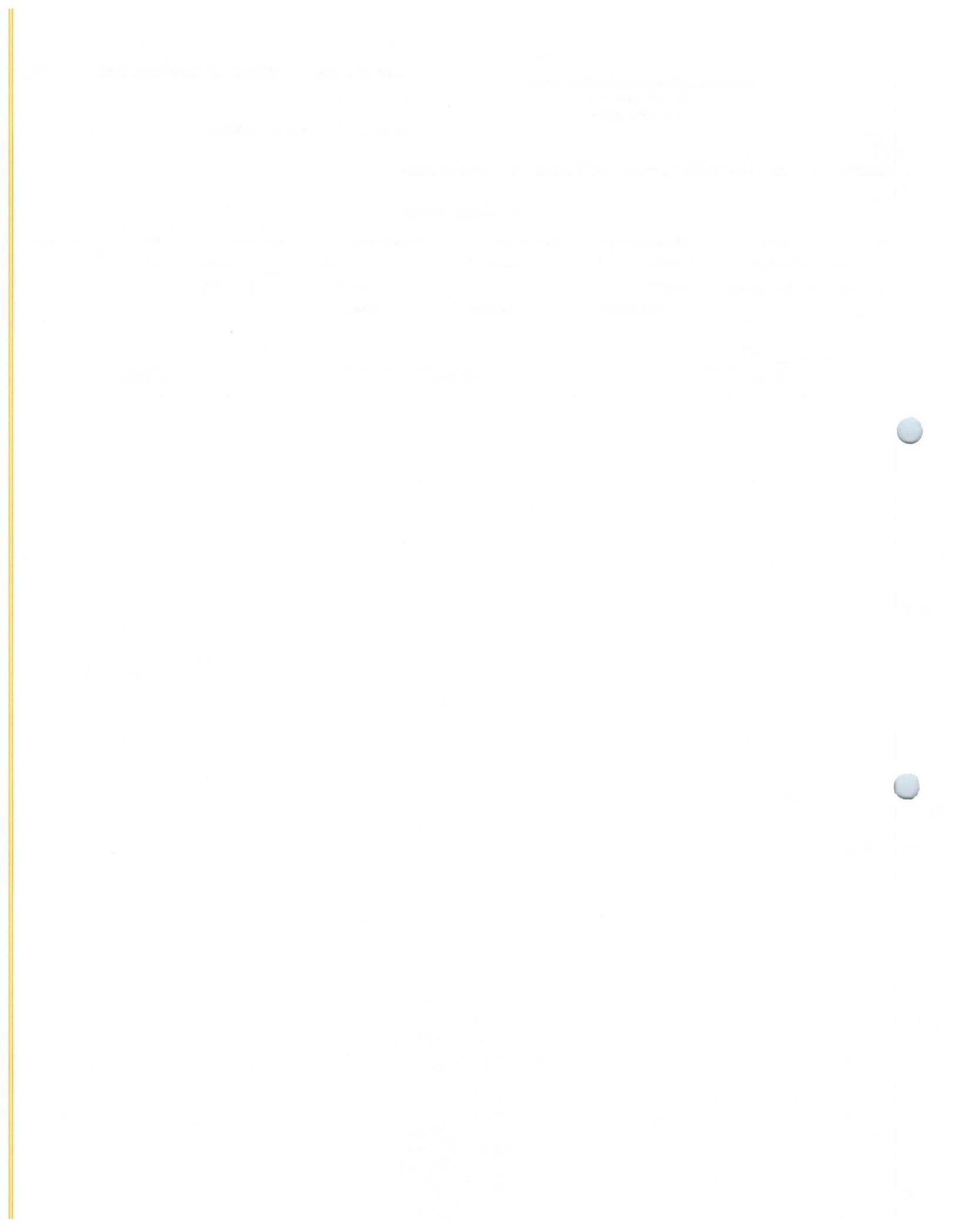
No	Detalle	Código Contable	Valor Débito	Valor Crédito	Valor Base	Nit/CC	C. Costo
1	110-494-01002-8 Bco Popular	1110050103	2,044,400.00	0.00	2,044,400.00	00013839496	
2	Cheques no cobrados o por reclamar	24252901	0.00	2,044,400.00	2,044,400.00	00013839496	
TOTALES \$			2,044,400.00	2,044,400.00			

Carolina Ortiz

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ



BANCO INMOBILIARIO DE FLORIDABLANCA
Nit: 00900015871 - 9
FLORIDABLANCA

AÑO MES DÍA

NOTA AJUSTES NIIF

Pág

2018 01 01

No: NF 18-00106

Con: 1 1

CONCEPTO : CONTABILIZAMOS RECLASIFICACION CUENTA - NUEVO MARCO NORMATIVO

CONTABILIZACIONES

No	Detalle	Código Contable	Valor Débito	Valor Crédito	Valor Base	Nit/CC	C. Costo
1	Cheques no cobrados o por reclamar	24252901	8,752,080.00	0.00	8,752,080.00	00000000000	
2	Cheques no cobrados o por reclamar	24903201	0.00	8,752,080.00	8,752,080.00	00000000000	
TOTALES \$			8,752,080.00	8,752,080.00			

C. Calderín

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

