|  |  |
| --- | --- |
| ENTIDAD |  |
| ID |  |  GRUPO NIIF |  |
| NIT |  |  N.º ÚLTIMA ACTUACIÓN |  |

| **DOCUMENTACIÓN** | **CUMPLE** | **OBSERVACIONES** |
| --- | --- | --- |
| **Si** | **No** | **N/A** |
| ¿Se verificó competencia por parte de la SCRD? |  |  |  |  |
| Copia del texto completo del estatuto reformado y aprobado por el órgano competente, en caso de que se hayan adoptado reformas estatutarias.(Art. 2.2.2.40.1.12 parágrafo Decreto Nacional 1074 de 2.015) |  |  |  |  |
| Copia de la convocatoria a la Asamblea en la cual se aprobó la reforma de estatutos.(Aviso, resolución, correo electrónico según el mecanismo previsto en el estatuto de cada ESAL) |  |  |  |  |
| Copia del acta de Asamblea en la que se aprobó la reforma estatutaria. (Art. 2.2.2.40.1.12 parágrafo Decreto Nacional 1074 de 2015) |  |  |  |  |
| Copia del certificado de registro de los libros de actas de asamblea. (Si no se ha aportado) (Art. 175 del Decreto 019 de 2012) |  |  |  |  |
| Copia de la Convocatoria a Asamblea General.(Aviso, resolución, correo electrónico según el mecanismo previsto en el estatuto de cada ESAL). |  |  |  |  |
| Copia íntegra del acta del máximo órgano de la entidad (tomada del libro de actas registrado ante la entidad de registro), firmada por el presidente y secretario de la reunión, donde conste que se decidió aprobar o improbar: los estados financieros, el informe de gestión y el proyecto de destinación de los excedentes, así como la presentación del dictamen del revisor fiscal (si lo hay). (Art. 422 del Código de Comercio y Art. 46 de la Ley 222 de 1995). |  |  |  |  |
| Copia completa del Registro Único Tributario (RUT) generado del portal de la DIAN con fecha de impresión no superior a 30 días.  |  |  |  |  |
| Copia de la tarjeta profesional y Certificado de Antecedentes Disciplinarios vigente, expedido por la Junta Central de Contadores, para los contadores y revisores fiscales que certificaron y dictaminaron los estados financieros presentados. |  |  |  |  |
| Políticas Contables de la entidad de acuerdo con el marco técnico normativo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Ante cualquier cambio o actualización en dichas políticas, deberán allegarse junto con la constancia de su aprobación (Si no las ha aportado). |  |  |  |  |
| Acta donde conste la aprobación de las políticas contables por la máxima autoridad de la administración de la ESAL, junto con su medio de convocatoria. (Si no la ha aportado o si aplica). |  |  |  |  |
| Estado de Situación Financiera o Balance General comparativo con el año anterior. (Firmado por el representante legal, contador y revisor fiscal, si lo hay). |  |  |  |  |
| Estado de actividades o Estado de resultados Integral o Estado de resultados complementado con otro denominado "Otros Resultados Integrales", comparativo con el año anterior.(Firmado por el representante legal, contador y revisor fiscal, si lo hay). |  |  |  |  |
| Estado de Cambios en el Patrimonio o Estado de cambios en el activo neto, comparativo con el año anterior.(Firmado por el representante legal, contador y revisor fiscal, si lo hay). No aplica para grupo 3 |  |  |  |  |
| Estado de Flujo de Efectivo, comparativo con el año anterior.(Firmado por el representante legal, contador y revisor fiscal, si lo hay). No aplica para grupo 3 |  |  |  |  |
| Notas a los estados financieros y revelaciones comparativas con el año anterior que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y sus cambios, si los hubo, y otras de información explicativa, indicando la normatividad contable aplicada de conformidad con el grupo NIIF al cual pertenezcan. |  |  |  |  |
| Certificación de Estados Financieros, la cual deberá contener el nombre, firma del representante legal y contador, adicionalmente deberá contener el número de tarjeta profesional de este último. (Art. 37 de la Ley 222 de 1995) |  |  |  |  |
| Dictamen del revisor fiscal (si lo hay), cuyo contenido debe estar acorde con lo establecido en el artículo 208 del Código de Comercio, el artículo 38 de la Ley 222 de 1995 y demás normativa que le resulte aplicable. (Presentado a la asamblea general). |  |  |  |  |
| Informe de Gestión, en los términos del artículo 47 de la Ley 222 de 1995, modificado por el artículo 1° de la Ley 603 de 2000. |  |  |  |  |
| Informe detallado de ejecución de los excedentes de la vigencia anterior, el cual debe ser acorde con lo aprobado por el máximo órgano de la entidad, suscrito por representante legal, contador y revisor fiscal (si lo hay). |  |  |  |  |
| Programa de Transparencia y Ética Empresarial (PTEE), el cual incluye la matriz de riesgos, dando aplicación al numeral 3.2 de la Circular 058 de 2022.  |  |  |  |  |
| Acta donde conste la aprobación del Programa de Transparencia y Ética Empresarial (PTEE), junto con su medio de convocatoria (si aplica).  |  |  |  |  |

**Nota: ESAL trasladadas por competencia constituidas en vigencias anteriores:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DOCUMENTACIÓN** | **CUMPLE** | **OBSERVACIONES** |
| **Si** | **No** | **N/A** |
| Copia del Acta de Constitución de la Fundación, Corporación o Asociación, debidamente suscrita por el presidente y secretario de la Asamblea. |  |  |  |  |
| Estatutos de la Entidad sin Ánimo de Lucro debidamente aprobados |  |  |  |  |
| Informar el grupo de las normas internacionales de Información financiera - NIIF-, al cual se acoge la entidad. |  |  |  |  |

**MARCO JURÍDICO:** Ley 1314 de 2009, Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios. Ley 222 de 1995, Decreto 1318 de 1988, Decreto 624 de 1989, Decreto 1093 de 1989, Decreto 2150 de 1995, Decreto Distrital 059 de 1991, Decreto Nacional 1074 de 2015, Decreto Distrital 340 de 2020 y Decreto 848 de 2019, Circular 058 de 2022, modificada parcialmente por la Circular 013 de 2023.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PROFESIONAL | NOMBRE | CARGO | FIRMA |
| ABOGADO |  |  |  |
| CONTADOR |  |  |  |
| FECHA ELABORACIÓN |  |