

 Indeportes ICAUCA	PROCEDIMIENTO DE ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS		 Gobernación del Cauca
	CONTABILIDAD		
FECHA: 2023/12/28	CÓDIGO: A-GAF-CONT-PRO-003	VERSIÓN: 02	PÁGINA: 1 de 2

1. PROCESO/SUBPROCESO:	Gestión Administrativa y Financiera/ Gestión Contable
2. RESPONSABLE(S):	Subgerente Administrativo – Contador
3. OBJETIVO:	Generar los estados financieros de INDEPORTES CAUCA, con fin de suministrar información útil, confiable, comprensible, oportuna, razonable y verificable para la toma de decisiones y constituir un medio para la rendición de cuentas a los entes de vigilancia y control al igual que a la comunidad en general.
4. ALCANCE:	Inicia con la consolidación de los cierres en las diferentes áreas que alimentan el proceso contable (nómina, almacén, tesorería y presupuesto), contempla las actividades para la elaboración de los Estados Financieros y finaliza con la presentación y publicación de los estados financieros a los entes de control.
5. MARCO NORMATIVO:	Contabilidad pública para entidades del gobierno.

6. DESARROLLO DEL PROCEDIMIENTO:

No	DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES	RESPONSABLE	REGISTRO
1	RECIBIR LOS DOCUMENTOS. Recepción de documentos soportes de todas las áreas. Verifica información, consolida, digita y valida la información en el programa diseñado por la Contaduría General de la Nación, o en caso contrario solicita información y/o aclaraciones pertinentes al área respectiva	Profesional Universitario Contador	Verificación de documentos soporte
2	REGISTRAR MOVIMIENTOS CONSOLIDADOS. Movimiento de ejecución presupuestal activa. Movimiento de ejecución pasiva reservas presupuestales. Cuentas por pagar. Disponibilidades y registros presupuestales. Estados de cartera de los Diferentes tributos contemplados en el estatuto tributario.	Profesional Universitario Contador	
3	REALIZAR SEGUIMIENTO: Elaboración de ajustes y reclasificaciones, depreciaciones, amortizaciones, provisiones en general y corrección de errores Realiza análisis a los proyectos o preliminares de los estados financieros	Profesional Universitario Contador	
4	IMPRIMIR BALANCE DE PRUEBA Se Imprime balance de prueba mensualmente en el software XPERT, una vez se ha analizado, revisado, ajustado y conciliado todas las cuentas del balance para la elaboración de los estados financieros mensuales	Profesional Universitario Contador	Balance de Prueba la naturaleza de las cuentas
5	ELABORAR ESTADOS FINANCIEROS. Presentación definitiva de estados financieros mediante el diligenciamiento de los formatos preestablecidos por los órganos de control y presentación a la Gerencia para firma.		Estados Financieros, bajo los lineamientos establecidos por la CGN

 Indeportes CAUCA	PROCEDIMIENTO DE ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS		 Gobernación del Cauca
	CONTABILIDAD		
FECHA: 2023/12/28	CÓDIGO: A-GAF-CONT-PRO-003	VERSIÓN: 02	PÁGINA: 2 de 2

6	DILIGENCIAR LA CERTIFICACIÓN Se diligencia la certificación anual que acompaña a los estados financieros. Firmar los estados financieros y se ordena la remisión a los entes de control dentro de las fechas preestablecidas para su presentación		
7	GENERAR Y ENVIAR INFORMES CHIP CONTABLE. Se genera informes trimestralmente por medio del software XPERT (formatos de saldos y movimientos, saldos de operaciones recíprocas), para ser revisado y validado por la plataforma del CHIP. Se envía trimestralmente los archivos planos de saldos y movimientos y operaciones recíprocas, a través del CHIP local a la Contaduría General de la Nación		
8	PUBLICAR ESTADOS FINANCIEROS. Se publica mensual en un lugar visible de Indeportes Cauca la información financiera generada, para el conocimiento y participación ciudadana; de conformidad con las normas emitidas por la Contaduría General de la Nación.		publicación página institucional
9	ARCHIVAR LOS DOCUMENTOS. Se realiza el archivo de los documentos de acuerdo con los lineamientos establecidos en tablas de retención documental.		

7. DOCUMENTACIÓN ASOCIADA

N/A

8. TERMINOS Y DEFINICIONES

N/A

9. CONTROL DE CAMBIOS:

FECHA	VERSIÓN No	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO
28/12/2023	02	A-GF-CONT-PRO-003	Se crea procedimiento

ELABORO		REVISO		APROBO	
Orlando Zapata Duque a Planeación		COMITÉ INSTITUCIONAL DE GESTION Y DESEMPEÑO		Fancy Librada Jaramillo Piedrahita Gerente	
Fecha	28/12/2023	Fecha	28/12/2023	Fecha	28/12/2023