

 TELEPACIFICO	PROCEDIMIENTO	CODIGO:	FI-PR-02
		FECHA DE VIGENCIA:	03-10-11
	REGISTRO DE TRANSACCIONES Y ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS	REVISION:	04
		PAGINA:	1 de 4

1. OBJETIVO

Definir la metodología para procesar la información contable y emitir estados financieros de acuerdo con las normas legales y los principios de contabilidad adoptados por la Contaduría General de la Nación.

2. ALCANCE

Inicia con la recepción en Contabilidad de toda la documentación soporte de las operaciones, la cual debe pasar por un proceso de revisión, análisis y registro en el Sistema de información Apoteosys, y termina con la presentación de los Estados Financieros, la impresión de los libros de contabilidad y demás informes que se requieran del área.

Aplica a las áreas: Director Financiero, Contabilidad, Facturación y cartera, Tesorería y Almacén.

3. DEFINICIONES

Ajustes: Registros contables que deben realizarse antes de emitir los estados financieros para cumplir la norma técnica de asignación, registrar los hechos económicos realizados que no hayan sido reconocidos y corregir los asientos que fueron hechos incorrectamente.

Documento soporte: Relaciones o escritos que respaldan los registros contables de las operaciones que realiza la entidad y que deben adjuntarse a los comprobantes de contabilidad, archivar y conservarse en la forma en que se hayan expedido. Estos pueden ser de origen interno o externo.

Para efectos de este procedimiento, son documentos soporte de origen interno aquellos que contienen operaciones que no afectan directamente a terceros tales como provisiones, reservas, amortizaciones, depreciaciones y asientos de cierre. Son de origen externo aquellos que contienen operaciones que involucran a un tercero, tales como comprobantes de egreso, recibos de caja, facturas, contratos o actos administrativos que generen el registro de una operación.

Sistema de Información Apoteosys: Sistema de Información modular e integrado para Gestión Administrativa y Financiera, que permite la operación integrada en línea y en tiempo real de las diversas áreas funcionales. La flexibilidad de su diseño permite la adaptación del sistema a los procesos operativos de cada área u oficina. Está compuesto por un conjunto de aplicaciones paramétricas que soportan la operación de los diferentes frentes operacionales, con un manejo eficiente e integrado de la información que se genera en procesos financieros y de administración de recursos físicos.

Transacción automática: Operación que se realiza de forma automática por medio del sistema de información automatizado para hacer registros contables, afectando las cuentas que inicialmente fueron definidas en los parámetros.

	PROCEDIMIENTO	CODIGO:	FI-PR-02
		FECHA DE VIGENCIA:	03-10-11
	REGISTRO DE TRANSACCIONES Y ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS	REVISION:	04
		PAGINA:	2 de 4

4. DESCRIPCION DE LAS ACTIVIDADES

4.1. CONDICIONES GENERALES

4.1.1. Todos los documentos remitidos deben ser intermediados por las Secretarías o Auxiliares Operativas de las áreas u oficinas involucradas para su radicación correspondiente.

4.2. DESARROLLO

ACT. No.	ACTIVIDAD	RESPONSABLE (Cargo)
1	<p>Recepcionar la documentación soporte de las operaciones diarias de la entidad (ver documentación soporte en el procedimiento FI-PR-07 "Gestión de Pagos a Terceros"). Documentos requeridos:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Relación de pasivos laborales ➤ Relación de pasivos parafiscales y seguridad social ➤ Informe de Consumos de Almacén. 	Auxiliar Financiero
2	Revisar que los documentos recepcionados sean idóneos y cumplan con las normas vigentes. Si no cumple con alguno de los requisitos se devuelven al responsable del área de procedencia.	Contador y Auxiliar Financiero
3	Codificar los documentos de acuerdo con las normas contables y tributarias vigentes.	Auxiliar Financiero
4	Ingresar al sistema de información Apoteosys los terceros nuevos bien sean clientes, proveedores o empleados. (Parámetros Generales - Terceros). Para esto se requiere diligenciar el formato FI-FO-03 "Creación de Terceros".	Auxiliar Financiero
5	Registrar en el sistema de información Apoteosys la información codificada (Sistema financiero - Contabilidad - Movimiento contable).	Auxiliar Financiero
6	Entregar los soportes contables de las operaciones al Auxiliar de Presupuesto, dejando una copia en el archivo de contabilidad.	Auxiliar Financiero

	PROCEDIMIENTO	CODIGO:	FI-PR-02
		FECHA DE VIGENCIA:	03-10-11
	REGISTRO DE TRANSACCIONES Y ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS	REVISION:	04
		PAGINA:	3 de 4

7	Realizar en el sistema de información Apoteosys el proceso de transacciones automáticas de los diferidos (Sistema financiero - Contabilidad - Transacciones Automáticas).	Contador y Auxiliar Financiero
8	Generar en el sistema de información Apoteosys el proceso de depreciación de activos fijos (Sistema administrativo – Otros procesos de activos fijos – Generar depreciaciones y ajustes por inflación).	Contador
9	Analizar y revisar la información registrada, realizando los ajustes y reclasificaciones de cuentas necesarios para la razonabilidad de los hechos contables.	Contador y Auxiliar Financiero
10	Realizar en el sistema de información Apoteosys el proceso de transacción automática de cierre. (Sistema financiero - Contabilidad - Transacciones Automáticas).	Auxiliar Financiero
11	Preparar y presentar los estados financieros e informes contables mensuales y anuales, dejando una copia firmada en el archivo de contabilidad (Sistema financiero - Contabilidad - Informes financieros).	Contador
12	Generar y archivar los libros oficiales de la empresa, Libro Mayor y Balances, Libro Diario, Libro de Inventarios y Balances y Libros Auxiliares de Contabilidad (Sistema financiero - Contabilidad - Informes contables).(Medio Impreso y/o magnético)	Auxiliar Financiero
13	Mantener actualizado el libro de registro de socios.	Contador.

 TELEPACIFICO	PROCEDIMIENTO	CODIGO:	FI-PR-02
		FECHA DE VIGENCIA:	03-10-11
	REGISTRO DE TRANSACCIONES Y ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS	REVISION:	04
		PAGINA:	4 de 4

5. DOCUMENTOS Y REGISTROS DE REFERENCIA

Formato FI-FO-01 Documento Equivalente.

Formato FI-FO-03 Creación de Terceros.

Listado FI-LI-01 Normograma Gestión Financiera.

Planilla de Nómina.

Procedimiento FI-PR-07 Gestión de Pagos a Terceros.

Informe de Consumos de Almacén.

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:
 Alba Lucia Mira Muñoz Cargo: Contadora	 Martha Cecilia Jaramillo Duque Cargo: Dir. Financiera	 Rosalba Monsalve G. Cargo: Jefe Ofic. de Planeación