	PROCEDIMIENTO PARA EL CIERRE CONTABLE Y LA GENERACIÓN DE INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES.	Código: P-GF-13
		Versión: 04
		Aprobación: 11/03/2025

COPIA CONTROLADA


Objetivos

Objetivo 1. Elaboración y presentación de Informes Financieros y contables de Indeportes Antioquia para los diferentes usuarios internos y externos con el cumplimiento de los requisitos legales establecidos por la Contaduría General de la Nación.

Objetivo 2. Armonizar las políticas establecidas en el MANUAL DE POLITICAS CONTABLES DE Indeportes Antioquia a través del procedimiento para el cierre contable y la generación de Informes Contables y Financieros.


Alcance: Inicia con la realización del cronograma de presentación de informes, continua con la realización de actividades previas al cierre contable, y culmina con el cierre del aplicativo de contabilidad, la generación de los Informes Financieros y contables certificados y el archivo de estos en el respectivo expediente electrónico en el sistema de gestión documental.

#	ACTIVIDADES	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE	RESULTADO
0	Realizar Cronograma	Al inicio de cada vigencia se realiza el cronograma de presentación de informes Financieros y contables a los diferentes usuarios internos y externos, y organismos de vigilancia y control.	Profesional Universitario Contabilidad	Cronograma Elaborado
1.	Verificar cierres	Verificar que los demás aplicativos que alimentan el módulo de contabilidad en línea se encuentran cerrados. Estos son: Tesorería, presupuesto, nómina y compras (almacén).	Profesional Universitario Contabilidad	ERP SICOF
2.	Verificar conciliación de información	Verificar la Realización de la conciliación de la información generada en los aplicativos detallados en el numeral 1. (Remitirse al Procedimiento Para La Conciliación De La Información Generada En Los Diferentes Aplicativos, Código P-GF-24)	Profesional Universitario Contabilidad	Informes de conciliación
3.	Generar procesos Automáticos	Generar los procesos automáticos de Diferidos y Depreciación de propiedades, planta y equipo.	Profesional Universitario Contabilidad	Comprobante Diferidos y depreciación.
4.	Analizar información	Analizar la información reportada y generada en otras dependencias de Indeportes Antioquia, con el fin de actualizar e incluirla en los libros contables de la Entidad	Profesional Universitario Contabilidad	Formato de ajustes contables en Excel
5.	Revisar saldos y Movimientos	A través de la generación de libros auxiliares por cuenta, revisar la información reflejada en los libros contables, analizando saldos de naturaleza contraria, NIT, clasificación contable de los hechos económicos, etc.	Profesional Universitario Contabilidad	Formato de ajustes contables en Excel

	PROCEDIMIENTO PARA EL CIERRE CONTABLE Y LA GENERACIÓN DE INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES.	Código: P-GF-13
		Versión: 04
		Aprobación: 11/03/2025


COPIA CONTROLADA

6.	Elaborar ajustes contables	De acuerdo con los resultados de las activadas 4 y 5, se procede al registro contable de los ajustes que se requieran	Técnico administrativo contabilidad, o a quien se designe esta actividad	Ajustes contables ERP SICO
7.	Generar balance de Prueba	Una vez realizados los ajustes contables se procede a generar un balance de prueba por nivel y recalculando saldos contables, el cual se guarda en formato Excel.	Profesional Universitario Contabilidad	Balance de prueba
8	Elaborar Informes	<p>Con la información del balance de prueba se procede a alimentar las plantillas que se tienen establecidas en Indeportes Antioquia para elaborar los Informes Financieros Y Contables, teniendo en cuenta los lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación y el Manual de Políticas contables de Indeportes Antioquia.</p> <p>Mensualmente se elaboran los Estados Financieros y Contables, los cuales se componen de: (i) Estado de Situación Financiera, (ii) Estado de Resultados y (iii) Notas a los Estados Financieros.</p> <p>Anualmente se elaboran los Estados Financieros los cuales se componen de : (i) Estado de Situación Financiera, (ii) Estado de Resultados y (iii) Estado de cambios en el patrimonio, y (iv) Notas a los Estados Financieros.</p>	Profesional Universitario Contabilidad, o a quien se delegue	Informes Financieros y Contables elaborados
9	Aprobar Informes Financieros y Contables	Una vez elaborados y revisados los informes contables y financieros por parte del profesional universitario de contabilidad, se procede a través del mercurio con el inicio la ruta para la respectiva certificación y aprobación por parte de los responsables (Certificado Estados Financieros F-GF-63).	<p>Gerente</p> <p>Subgerente Administrativo (a) y financiero (a)</p> <p>Profesional Universitario Contabilidad</p>	Informes Financieros y Contables aprobados, y certificados
10	Presentar Informes Financieros y Contables	Una vez aprobados y certificados los Informes Financieros y contables, se procede con su presentación a los organismos de vigilancia y control de acuerdo con las fechas establecidas en el cronograma establecido en el numeral cero (0) de este procedimiento.	Profesional Universitario Contabilidad	Certificado de presentación/ correo electrónico que evidencie el envío

	PROCEDIMIENTO PARA EL CIERRE CONTABLE Y LA GENERACIÓN DE INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES.	Código: P-GF-13
		Versión: 04
		Aprobación: 11/03/2025

COPIA CONTROLADA

11	Publicar Informes Financieros y Contables en página web	Una vez certificados los Informes financieros y contables (firmados por el RL y contador), se procede con el envío a través de correo electrónico a la oficina de planeación de Indeportes Antioquia para su publicación en la página web de la Entidad	Profesional Universitario Contabilidad	Correo electrónico Informes Financieros y Contables Publicados en la página Web de Indeportes Antioquia
12	Aprobar Informes Financieros y Contables	Presentar al cierre contable de cada año a la Junta Directiva de Indeportes Antioquia Los Estados Financieros certificados, para su respectiva aprobación.	Gerente Subgerente Administrativa y Financiera Profesional Universitario Contabilidad	Acta de junta Directiva
13	Archivar información	Los Informes Financieros y Contables certificados, aprobados (cuando aplique), presentados los a los diferentes organismos de vigilancia y control, publicados en la página web de Indeportes Antioquia, se procede con su archivo en el respectivo expediente electrónico en el sistema de gestión documental.	Profesional Universitario Contabilidad o a quien se delegue	Informes Financieros y Contables indexados al expediente electrónico en el sistema de gestión documental.

	PROCEDIMIENTO PARA EL CIERRE CONTABLE Y LA GENERACIÓN DE INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES.	Código: P-GF-13
		Versión: 04
		Aprobación:
		11/03/2025

COPIA CONTROLADA

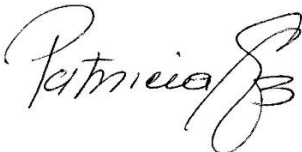
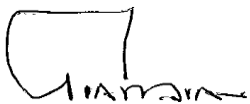


SOPORTE NORMATIVO:

- Resolución 533 de 2015, Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones
- Resolución 357 del 23/07/2008 de la CGN, por la cual se adopta el procedimiento de control interno contable
- Plan General de Contabilidad Pública.
- Manual de políticas contables Indeportes Antioquia,

Control de cambios

Código	Fecha	Versión	Descripción del cambio
P-GF-13	19/08/2016	1	No aplica para esta versión
P-GF-13	15/04/2020	2	Se realizan algunas precisiones en los nombres de los informes
P-GF-13	17/06/2024	3	Se actualiza nombre del procedimiento, se adicionan actividades del procedimiento de cierre contable P-GF-12, se actualizan los nombres del cargo, se adiciona otro objetivo, se actualiza el alcance, se adiciona el soporte normativo.
P-GF-13	11/03/2025	4	Se actualiza el alcance incluyendo la forma de archivo de la información, se incluye la actividad cero (0), se incluye la actividad de la certificación a través del mercurio, actualización y ajuste a los verbos rectores y redacción de las descripciones, actualización de responsables y resultados.

Aprobado por

Elaboró	Revisó	Aprobó
 Patricia Gómez Bernal. P.U Contratista	 Fabián Darío Arango López Profesional universitario  Ana Milena Bernal Gómez P.E Contratista	 María Del Pilar Solano Sierra, Subgerente Administrativa y Financiera