

 <b>INDEPORTES ANTIOQUIA</b>	<b>PROCEDIMIENTO PARA LA CONCILIACION DE LA INFORMACION GENERADA EN LOS DIFERENTES APLICATIVOS</b>	<b>Código: P-GF-24</b> <b>Versión: 02</b> <b>Aprobación:</b> <b>31/05/2024</b>
---	--	---

COPIA CONTROLADA

## OBJETIVO:

**Objetivo 1.** Realizar conciliación de información generada en los diferentes aplicativos utilizados por Indeportes Antioquia para la administración de la información financiera, la cual es insumo para el proceso contable.

**Objetivo 2.** Armonizar las políticas establecidas en el MANUAL DE POLITICAS CONTABLES DE Indeportes Antioquia a través del **PROCEDIMIENTO PARA LA CONCILIACION DE LA INFORMACION GENERADA EN LOS DIFERENTES APLICATIVOS**, con el fin de que la misma se ejecute y se aplique correctamente.

## ALCANCE:

Inicia con la información generada en los diferentes aplicativos y culmina con la emisión del documento de conciliación y los respectivos ajustes en los libros contables de la entidad.

El procedimiento se realiza a los tres aplicativos, los cuales hacen parte del software financiero:

1. Conciliación información generada en el aplicativo de tesorería vs información generada en el aplicativo de contabilidad.
2. Conciliación información generada en el aplicativo de compras (almacén, inventarios y activos fijos) vs información generada en el aplicativo de contabilidad.
3. Conciliación información generada en el aplicativo de nómina (nómina y prestaciones sociales) vs información generada en el aplicativo de contabilidad.

<b>1. CONCILIACION INFORMACION GENERADA EN EL APLICATIVO DE TESORERIA VS INFORMACION GENERADA EN EL APLICATIVO DE CONTABILIDAD</b>				
#	ACTIVIDADES	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE	RESULTADO
1.1	Realizar cierre del aplicativo de Tesorería	Una vez verificada la información en los aplicativos de tesorería y contabilidad, la tesorería de Indeportes Antioquia procede a realizar el cierre mensual del aplicativo de Tesorería.	Tesorero (a) General	Reporte Boletín diario caja-banco. Correo electrónico

 INDEPORTES ANTIOQUIA	<b>PROCEDIMIENTO PARA LA CONCILIACION DE LA INFORMACION GENERADA EN LOS DIFERENTES APPLICATIVOS</b>	Código: P-GF-24 Versión: 02 Aprobación: 31/05/2024
---	---	---

COPIA CONTROLADA

1.2	Descargar extractos bancarios	El área de tesorería después del quinto (5) día hábil del mes siguiente, ingresa a las plataformas de las entidades financieras, descarga los extractos bancarios de las cuentas propiedad de la Entidad y procede con el envío al área de contabilidad a través de correo electrónico.	Tesorero (a) General o a quien se delegue	Extractos bancarios
1.3	Generar y descargar Libros Auxiliares Contables	En el aplicativo de contabilidad, una vez realizado el cierre del aplicativo de tesorería, se procede a generar la información a través del reporte LIBRO AUXILIAR POR CUENTA para cada una de las cuentas bancarias que posee Indeportes Antioquia con las diferentes entidades financieras.	Técnico Administrativo contabilidad o a quien se asigne esta actividad	Libro Auxiliar por cuenta
1.4	Comparar información	Se realiza la comparación de cada uno de los movimientos generados en el extracto bancario, con la información reportada en los libros auxiliares. Esta actividad se realiza para cada una de las cuentas bancarias.	Técnico Administrativo contabilidad o a quien se asigne esta actividad	N/A
1.5	Diligenciar Formato	Se diligencia el formato código <b>F-GF-46-conciliaciones bancarias</b> , en el cual se plasma los saldos finales del extracto bancario y del libro auxiliar por cuenta, al igual que las partidas conciliatorias cuando se presenten. Esta actividad se realiza para cada una de las cuentas bancarias.	Técnico Administrativo contabilidad o a quien se asigne esta actividad	formato código <b>F-GF-46-conciliaciones bancarias diligenciado.</b>
1.6	Revisar conciliación bancaria	Una vez terminado el proceso de conciliación de todas las cuentas bancarias de Indeportes Antioquia, El profesional universitario de contabilidad procede a revisar la información detallada en formato de conciliaciones bancarias código F-GF-46, con sus debidos soportes (auxiliar de las cuentas bancarias y extractos bancarios) y procede a firmar las mismas, si no encuentra diferencias; en caso contrario, procede a la devolución para su corrección. Esta actividad se realiza para cada una de	Profesional universitario contabilidad	formato código <b>F-GF-46-conciliaciones bancarias diligenciado y firmado</b>

 INDEPORTES ANTIOQUIA	<b>PROCEDIMIENTO PARA LA CONCILIACION DE LA INFORMACION GENERADA EN LOS DIFERENTES APPLICATIVOS</b>	Código: P-GF-24 Versión: 02 Aprobación: 31/05/2024
---	---	---

COPIA CONTROLADA

		las cuentas bancarias.		
1.7	Aprobar conciliación bancaria	Una vez revisadas y firmadas las conciliaciones bancarias por el profesional Universitario de contabilidad, Se envían por correo electrónico al tesorero (a) de la entidad para su respectiva aprobación.	Tesorero (a) General	formato código F-GF-46- conciliaciones bancarias diligenciado revisado y aprobado (firmado)
1.8	Realizar seguimiento a las partidas conciliatorias	Después de elaboradas, revisadas y aprobadas las conciliaciones bancarias, se programa reunión de seguimiento a las conciliaciones bancarias entre las áreas de tesorería y contabilidad, esto con el fin de analizar las partidas conciliatorias cuando se presenten; en caso contrario, se realiza reunión informativa.	Profesional universitario contabilidad  Tesorero (a) General Técnico administrativo Contabilidad o a quien se asigne esta actividad	Acta de reunión
1.10	Archivar conciliaciones bancarias	Por último, después de elaboradas, revisadas y aprobadas las conciliaciones bancarias para cada una de las cuentas bancarias de Indeportes Antioquia, se procede a su archivo de manera digital en carpeta de SharePoint /OF_Contabilidad/Carpeta conciliaciones bancarias/Año y mes en curso/Entidad bancaria conciliada.  Forma de Archivo: F-GF-46-conciliaciones bancarias diligenciado revisado y aprobado (firmado) + Copia Extracto bancario + libro auxiliar por cuenta.	Técnico administrativo Contabilidad o a quien se asigne esta actividad	Conciliaciones bancarias aprobadas con sus respectivos soportes.

 INDEPORTES ANTIOQUIA	<b>PROCEDIMIENTO PARA LA CONCILIACION DE LA INFORMACION GENERADA EN LOS DIFERENTES APlicativos</b>	Código: P-GF-24 Versión: 02 Aprobación: 31/05/2024
---	--	---

COPIA CONTROLADA

**2. CONCILIACION INFORMACION GENERADA EN EL APlicativo DE COMPRAS VS INFORMACION GENERADA EN EL APlicativo DE CONTABILIDAD.**

#	ACTIVIDADES	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE	RESULTADO
2.1	Realizar cierre del aplicativo de Compras	Una vez verificada la información en los aplicativos de compras y contabilidad, el responsable del almacén procede a realizar el cierre mensual del aplicativo de compras.	Profesional Especializado Subgerencia Administrativa y Financiera	Correo electrónico
2.2	Generar información contable	Por el módulo de contabilidad se descarga el balance de prueba de cada una de las cuentas de inventarios, activos fijos en Excel.	Técnico Administrativo de contabilidad	Balance de Prueba
2.3	Generar y descargar información del aplicativo de COMPRAS	<p>Por el módulo de COMPRAS se generan y descargan los reportes en Excel, donde se visualiza el saldo inicial – entradas (compras, ingresos)– salidas (retiros, depreciaciones y/o amortizaciones)- saldo final:</p> <p><u>Inventario consumo de almacén</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Reporte de inventarios</li> <li>• Kárdex</li> <li>• Periodo</li> <li>• Nivel subgrupo</li> </ul> <p><u>Activos Fijos e intangibles</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Reporte de activos fijos</li> <li>• Total de activos por cuentas contables Periodo</li> </ul>	Técnico Administrativo de contabilidad, o a quien se delegue esta actividad	Kárdex de inventarios y/o informe de activos fijos por cuentas contables
2.4	Comparar la información	Se realiza la comparación de cada uno de los movimientos generados en el kardex y/o activos fijos generados, versus el balance de prueba de las cuentas contables y se identifican los movimientos que no tienen contrapartida o presentan diferencias	Técnico Administrativo de contabilidad, o a quien se delegue esta actividad	Diferencias de partidas pendientes por identificar

 INDEPORTES ANTIOQUIA	<b>PROCEDIMIENTO PARA LA CONCILIACION DE LA INFORMACION GENERADA EN LOS DIFERENTES APPLICATIVOS</b>	<b>Código:</b> P-GF-24 <b>Versión:</b> 02 <b>Aprobación:</b> 31/05/2024
---	---	--

COPIA CONTROLADA

2.5	Consolidar Información	Se realiza un archivo en Excel que contenga la información de cada una de las cuentas contables vs la información reportada en el aplicativo de compras, esto se realiza tanto para bienes de consumo (inventarios), como para los activos fijos de propiedad, planta y equipo, en este archivo se deja constancia de las revisiones y las anotaciones respectivas.	Técnico Administrativo de contabilidad, o a quien se delegue esta actividad	Reporte de conciliación de información
2.6	Elaboración ajuste contable	Una vez validada la información de las partidas conciliatorias, se pasa a realizar los ajustes contables que procedan antes de realizar el cierre contable	Técnico Administrativo de contabilidad, o a quien se delegue esta actividad	Ajuste contable con soportes
2.7	Revisar y aprobar la conciliación	Después de realizar los respectivos ajustes contables, se actualiza nuevamente el archivo en Excel y se presenta al profesional universitario para su aprobación	Profesional universitario contabilidad	Reporte de conciliación de información aprobado
2.9	Archivar información	<p>Se realiza la documentación y archivo de forma digital en la ruta:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• SharePoint</li> <li>• OF_Contabilidad</li> <li>• Conciliación Almacén</li> </ul>	Técnico Administrativo de contabilidad, o a quien se delegue esta actividad	Digitalización y archivo de información correspondiente a la conciliación de información generada en el aplicativo de compras vs información generada en el aplicativo de contabilidad.

 INDEPORTES ANTIOQUIA	<b>PROCEDIMIENTO PARA LA CONCILIACION DE LA INFORMACION GENERADA EN LOS DIFERENTES APLICATIVOS</b>	<b>Código:</b> P-GF-24 <b>Versión:</b> 02 <b>Aprobación:</b> 31/05/2024
---	--	--

COPIA CONTROLADA

**3. CONCILIACIÓN INFORMACION GENERADA EN EL APLICATIVO DE NOMINA LO DE NOMINA Vs  
INFORMACION GENERADA EN EL APLICATIVO DE CONTABILIDAD.**

#	ACTIVIDADES	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE	RESULTADO
3.1	Generar y descargar información del aplicativo de nomina	Por el aplicativo de nómina se descarga en Excel el informe de conceptos acumulados por empleado del periodo a conciliar donde se detalla: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Documento</li> <li>• Tercero</li> <li>• Concepto</li> <li>• valor liquidado</li> <li>• valor anterior</li> <li>• valor acumulado del periodo</li> </ul>	Técnico Administrativo de contabilidad, o a quien se delegue esta actividad	Informe por conceptos acumulados por empleado
3.2	Generar y descargar información del aplicativo contable	Por el módulo de contabilidad se descarga en Excel el balance de prueba por cuenta y tercero del periodo a conciliar donde se detalla: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cuenta</li> <li>• Descripción de la cuenta</li> <li>• Identificación</li> <li>• Tercero</li> <li>• Saldo inicial</li> <li>• Débito</li> <li>• Crédito o saldo final</li> </ul>	Técnico Administrativo de contabilidad, o a quien se delegue esta actividad	Balance de prueba por cuenta y tercero
3.3	Comparar información	Se realiza la comparación de los acumulados de cada uno de los movimientos generados en el balance de prueba, por cuenta versus informe por conceptos acumulados por empleado, generado en Excel y se identifican los movimientos que no tienen contrapartida o presentan diferencias	Técnico Administrativo de contabilidad, o a quien se delegue esta actividad	Diferencias de partidas conciliatorias

 INDEPORTES ANTIOQUIA	<b>PROCEDIMIENTO PARA LA CONCILIACION DE LA INFORMACION GENERADA EN LOS DIFERENTES APPLICATIVOS</b>	Código: P-GF-24 Versión: 02 Aprobación: 31/05/2024
---	---	---

**COPIA CONTROLADA**

3.4	Validar Diferencias de partidas conciliatorias	Por el módulo de contabilidad se genera un auxiliar por cuenta contable – tercero – periodo y se revisan las diferencias del punto 3, se buscan los debidos soportes que causaron la diferencia analizando la causa que generó dicho movimiento	Técnico Administrativo de contabilidad, o a quien se delegue esta actividad	Soporte y análisis diferencias de las partidas conciliatorias por identificar
3.5	Consolidar Información	Se realiza un archivo en Excel que contenga la información de cada una de las cuentas contables vs la información, en este archivo se deja constancia de las revisiones y las anotaciones respectivas.	Técnico de contabilidad y/o a quien se delegue	Reporte de conciliación de información
3.6	Aprobar informe de consolidación	Identificadas, analizadas y soportadas las diferencias presentadas en los saldos exportados del balance de prueba por cuenta, versus informe por conceptos acumulados por empleado, se procede a la aprobación por parte del profesional universitario de contabilidad	Técnico de contabilidad y/o a quien se delegue Profesional universitario contabilidad	Aprobación y corrección de las diferencias en las partidas conciliatorias por identificar
3.7	Elaborar ajuste contable	Un vez examinado el informe de consolidación y analizada la procedencia para realizar ajustes en los módulos de nómina y contabilidad, se procede a su ejecución, en caso contrario se deja anotación de la situación, analicen, revisen y aprueben la elaboración del ajuste de corrección.	Técnico de contabilidad y/o a quien se delegue Profesional universitario contabilidad	Elaboración ajuste contable, y/o anotación en el informe de consolidación

 INDEPORTES ANTIOQUIA	<b>PROCEDIMIENTO PARA LA CONCILIACION DE LA INFORMACION GENERADA EN LOS DIFERENTES APPLICATIVOS</b>	Código: P-GF-24 Versión: 02 Aprobación: 31/05/2024
---	---	---

**COPIA CONTROLADA**

3.8	Archivar información de la conciliación	<p>Se organiza la documentación y archivo de forma digital en la ruta:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• SharePoint</li> <li>• OF_Contabilidad</li> <li>• Carpeta nómina</li> <li>• Conciliaciones</li> </ul> <p>Anexando:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Balance de prueba por cuenta y tercero</li> <li>• Informe por conceptos acumulados por empleado</li> <li>• Ajuste contable realizado con sus debidos soportes, cuando aplique.</li> </ul>	Técnico de contabilidad y/o a quien se delegue	digitalización y archivo de conciliación. información generada en el aplicativo de compras vs información generada en el aplicativo de contabilidad
-----	---	--	--	---

**Control de cambios**

Código	Fecha	Versión	Descripción del cambio
P-GF-24	26/08/2022	01	No aplica para esta versión
P-GF-24	31/05/2024	02	Incorporación de un segundo objetivo, armonización del procedimiento con el manual de políticas contables de Indeportes Antioquia, Actualización descripción de cargos en responsables, actualización de nombres de las actividades principales, precisión en la descripción de las actividades a realizar.

**Aprobado por**

Elaboró	Revisó	Aprobó Subgerente Administrativo y Financiero
 Patricia Gómez Bernal. P.U Contratista	 Fabián Darío Arango López, Profesional universitario contabilidad	 Ferney Cardona Echeverri Subgerente Administrativo y Financiero