

**MACROPROCESO: GESTIÓN HACIENDA**

PROCESO/SUBPROCESO: CONTABILIDAD / ANALISIS FINANCIERO

PROCEDIMIENTO DE ELABORACIÓN Y CONSOLIDACION DE ESTADOS FINANCIEROS DEL DISTRITO

Código: GHACO04-P001**Vigencia:4/12/2008****Versión: 1.0****Pág. 1 de 3****1. OBJETO:**

Representar en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental del distrito de Cartagena.

2. ALCANCE:

Inicia con la recepción de los estados financieros de todas las entidades que conforman el distrito de Cartagena y compilación y arrojado de saldos finales unificados.

3. GLOSARIO:

- *Comprobante De Contabilidad:* documento que se emite en el que están consignados los registros objeto de este procedimiento y el cual es el soporte contable de las transacciones.
- *Limay:* software de contabilidad utilizado en el distrito.
- *Auxiliar: comprobante* que registra el movimiento detallado de una cuenta específica.

4. RESPONSABLE DEL PROCEDIMIENTO:

Director de Contabilidad.

5. POLITICAS DE OPERACIÓN:

- Para la preparación y presentación de los estados financieros de la entidad contable pública se debe tener en cuenta lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.
- Se deben mantener actualizados el plan de cuenta y los procedimientos de contabilidad pública.
- Los estados financieros de las todas las entidades que conforman el distrito deben ser presentados en el formato único actualizado de saldos y movimientos suministrado por la dirección de contabilidad y en medio físico.
- Los estados financieros de las todas las entidades que conforman el distrito deben ser presentados al menos 15 días antes de la fecha límite de presentación a la Contaduría General De La Nación
- Para la ejecución del procedimiento se procurara mantener acompañamiento permanente de la oficina de informática, evitando colapsos y contratiempos en los sistemas informáticos.

6. DESCRIPCIÓN DE TAREAS:

No.	TAREA	RESPONSABLE
1	El profesional responsable verifica lista de chequeo de actividades y constata la terminación de las mismas.	Profesional Especializado /Profesional Universitario/ Técnico
2	El profesional responsable realiza la generación de saldos en el sistema contable Limay y genera auxiliares.	Profesional Universitario
3	El profesional responsable realiza revisión y análisis de la	Profesional Especializado



MACROPROCESO: GESTIÓN HACIENDA			
PROCESO/SUBPROCESO: CONTABILIDAD / ANALISIS FINANCIERO			
PROCEDIMIENTO DE ELABORACIÓN Y CONSOLIDACION DE ESTADOS FINANCIEROS DEL DISTRITO			
Código: GHACO04-P001	Vigencia:4/12/2008	Versión: 1.0	Pág. 2 de 3
	razonabilidad de los saldos y determina los ajustes respectivos.	/Profesional Universitario	
4	El profesional responsable realiza los asientos de ajuste correspondientes y vuelve a generar saldos y auxiliares. Si los saldos son definitivos procede a elaborar	Profesional Universitario/ Técnico	
5	Si los saldos son razonables, el profesional responsable procede a elaborar los estados financieros definitivos con sus respectivos anexos.	Profesional Especializado /Profesional Universitario/ Técnico	
6	El profesional responsable recepciona y analiza los estados financieros de todas las entidades descentralizadas y departamentos administrativos que conforman el distrito de Cartagena. Si determina alguna falencia en la información, hace la devolución oficial para su corrección.	Profesional Especializado	
7	Ya con todos los informes definitivos el profesional responsable consolida la información y genera los saldos y movimientos definitivos, los cuales son los utilizados en la elaboración de los estados financieros consolidados	Profesional Especializado	
8	El profesional responsable elabora los estados financieros consolidados. Los pone a disposición del director de contabilidad y del representante legal o quien haga sus veces para su analiza y suscripción	Director de contabilidad/ Profesional Especializado /Profesional Universitario/	

7. DOCUMENTOS DE REFERENCIA:

Ver Normograma.

8. REGISTROS DEL PROCEDIMIENTO

CÓDIGO	TÍTULO
	Afectación contable en base de datos
	Comprobantes de contabilidad notas de ajuste
	Listados de chequeo de actividades
	Estados financieros
	Notas a los estados financieros
	Auxiliares y anexos de balance
	Estados financieros de departamentos administrativos y entes descentralizados que conforman el distrito

9. ANEXOS:

N.A.

**MACROPROCESO: GESTIÓN HACIENDA**

PROCESO/SUBPROCESO: CONTABILIDAD / ANALISIS FINANCIERO

PROCEDIMIENTO DE ELABORACIÓN Y CONSOLIDACION DE ESTADOS FINANCIEROS DEL DISTRITO

Código: GHACO04-P001**Vigencia:4/12/2008****Versión: 1.0****Pág. 3 de 3****10. CONTROL DE CAMBIOS**

VERSIÓN	DESCRIPCIÓN DE CAMBIOS

11. VALIDACIÓN DEL DOCUMENTO:

ELABORADO POR:	REVISADO POR:	APROBADO POR:
Nombre: Armando Arroyo García Cargo: Profesional universitario Asesor	Nombre: Juan Garzón Sierra Cargo: Director de Contabilidad Fecha: 26/11/2008	Nombre: Vivian Eljaiek Juan Cargo: Secretaria De Hacienda Fecha: 26 /11/2008
Nombre: Everlides Novoa Salcedo Cargo: Profesional Especializado		
Fecha: 26/11/2008		