
	<b>Sistema Integrado de Garantía de Calidad</b>					 VIGILADO Supersalud Línea de Atención al Usuario 6500870 Bogotá Línea Gratuita Nacional 018000910383
	Comprobantes de contabilidad					
	Procesos de Contabilidad					
CÓDIGO	AP-FAC-PD-07	VERSIÓN	0	FACHA DE APROBACION:	26/07/2018	Página 1 de 2

## 1. IDENTIFICACIÓN

<b>PROCESO</b>	<b>CONTABILIDAD</b>
<b>PROCEDIMIENTO</b>	<b>COMPROBANTES DE CONTABILIDAD</b>

**2. OBJETIVO:** Registrar los ajustes contables, provisos y depreciaciones requeridos con la finalidad de que la información financiera se ha clara, oportuna y precisa.

## 3. NORMATIVIDAD:

- Estatuto Tributario
- Plan General de la Contabilidad Publica
- Resolución No. 414 de 2014.

## 4. BASE LEGAL



- Auxiliares contables
- Las facturas, salidas de almacén, listado de depreciación, auxiliares contables.

## 5. IDENTIFICACION DE RIESGOS

- Errores de digitación
- Incorrecta imputación

## 6. DESARROLLO DE ACTIVIDADES

N°	Responsable	Dependencia	Descripción de actividades
1	Auxiliar Contable	Gestión Financiera	Realizada la conciliación entre las diferentes áreas y contando con los soportes pertinentes, se registra en el programa contable en el documento comprobantes de contabilidad los ajustes contables pertinentes. Una vez activos fijos hace entrega de la relación de la depreciación por código contable esta se registra en el programa contable en el documentos programa comprobante de contabilidad. Una vez registrado todos los movimientos de cada mes se procede a calcular y registrar las provisiones. De igual forma registrada todas las cuentas por pagar se procede a calcular y registrar las amortizaciones por activos diferidos a la que haya lugar. Todos estos movimientos se registran en el documento comprobantes de contabilidad.
2	Contador	Gestión Financiera	Una vez verificados los ajustes se imprime y se firma para su correspondiente archivo.

 <b>HOSPITAL ESPECIAL DE CUBARÁ</b> <small>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO NIT. 900.000.000-1</small>	<b>Sistema Integrado de Garantía de Calidad</b>					 <b>VIGILADO Supersalud</b> <small>Línea de Atención al Usuario 6500870 Bogotá Línea Gratuita Nacional 018000910383</small>
	<b>Comprobantes de contabilidad</b>					
	<b>Procesos de Contabilidad</b>					
<b>CÓDIGO</b>	AP-FAC-PD-07	<b>VERSIÓN</b>	0	<b>FACHA DE APROBACION:</b>	26/07/2018	<b>Página 2 de 2</b>

## 7. FLUJOGRAMA



## 8. CONTROL DE REGISTROS

No.	Nombre	Código	Ubicación	Disposición Final	Responsable	Tiempo Retención
1	Comprobantes de contabilidad		Contabilidad	Archivo Central	Tesorería	1 año

## 9. CONTROL DE CAMBIOS

Revisión N	Fecha de Aprobación DD/MM/AAAA	Descripción de cambios
0		Creación del Documento
1		Actualización del Documento