
	Sistema Integrado de Garantía de Calidad				 VIGILADO Supersalud <small>Línea de Atención al Usuario 6500870 Bogotá Línea Gratuita Nacional 018000910383</small>	
	Elaboración de estados financieros					
	Procesos de Contabilidad					
CÓDIGO	AP-FAC-PD-07	VERSIÓN	0	FACHA DE APROBACION:	26/07/2018	Página 1 de 3

1. IDENTIFICACIÓN

PROCESO	CONTABILIDAD
PROCEDIMIENTO	ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

2. OBJETIVO: Generar los informes contables y estados financieros a fin de conocer la situación financiera de la Entidad y remitirlos a los diferentes entes de control.

3. NORMATIVIDAD:

- Estatuto Tributario
- Plan General de la Contabilidad Publica
- Resolución No. 414 de 2014.
- Ley 145 de 1960
- Decreto 2193

4. BASE DOCUMENTAL

- Balance de prueba
- Auxiliares de contabilidad

5. IDENTIFICACION DE RIESGOS



- Errores de digitación.
- Errores de diligenciamiento.
- Extemporaneidad en la presentación de los informes.

6. POLITICAS Y MEDIDAS DE SEGURIDAD Y AUTOCONTROL

Que la información suministrada en los informes contables y financieros coincidan con la información contable impresa

7. DESCRIPCION DE ACTIVIDADES

N°	Responsable	Dependencia	Descripción de actividades
1	Contador	Gestión Financiera	Los 20 primeros días de cada mes se genera el balance de prueba, que es la base para la generación del Balance General y el estado de actividad económica y social.
2	Contador	Gestión Financiera	Cada trimestre se debe realizar anexos a los estados financieros, indicadores financieros y dejarlos impresos.
3	Contador	Gestión Financiera	Publicar en la página de la institución los estados financieros



	Sistema Integrado de Garantía de Calidad					 VIGILADO Supersalud Línea de Atención al Usuario 6500870 Bogotá Línea Gratuita Nacional 018000910383
	Elaboración de estados financieros					
	Procesos de Contabilidad					
CÓDIGO	AP-FAC-PD-07	VERSIÓN	0	FACHA DE APROBACION:	26/07/2018	Página 2 de 3

8. FLUJOGRAMA



9. CONTROL DE REGISTROS

No.	Nombre	Código	Ubicación	Disposición Final	Responsable	Tiempo Retención
1	Elaboración de estados financieros		Contabilidad	Archivo Central	Líder de contabilidad	1 año

 HOSPITAL ESPECIAL DE CUBARÁ <small>Empresa Social del Estado NIT 909.000.000-1</small>	Sistema Integrado de Garantía de Calidad					 VIGILADO Supersalud <small>Línea de Atención al Usuario 6500870 Bogotá Línea Gratuita Nacional 018000910383</small>
	Elaboración de estados financieros					
	Procesos de Contabilidad					
CÓDIGO	AP-FAC-PD-07	VERSIÓN	0	FACHA DE APROBACION:	26/07/2018	Página 3 de 3

10. CONTROL DE CAMBIOS

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