


	PROCEDIMIENTO DE CIERRE CONTABLE		 Gobernación del Cauca
	CONTABILIDAD		
FECHA: 2023/12/28	CODIGO: A-GAF-CONT-PRO-007	VERSION: 01	PAGINA: 1 de 2

1. PROCESO/SUBPROCESO:	GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA/ CONTABILIDAD.
2. RESPONSABLE(S):	Profesional Universitario de Contador
3. OBJETIVO:	Realizar el cierre Contable en el Equipo Financiero de la Subgerencia Administrativa y Financiera en Indeportes Cauca
4. ALCANCE:	Inicia con la verificación de cierre de Tesorería, Presupuesto y Almacén; y termina con el cierre contable dentro del módulo del sistema contable
5. MARCO NORMATIVO:	Normas y Procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación. Estatuto Tributario, Estatuto de Rentas.

6. DESARROLLO DEL PROCEDIMIENTO:

No	DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES	RESPONSABLE	REGISTRO
1	VERIFICAR CIERRES DE TESORERÍA, PRESUPUESTO Y ALMACÉN. Verificar cierres de otras unidades Verificar que se hayan realizado previamente los cierres de Tesorería, Presupuesto y Almacén	Profesional Universitario Contador	Comunicaciones Internas con los Informes de cierre.
2	CONCILIAR INFORMACIÓN TESORERÍA. Revisar los saldos de las cuentas bancarias en el módulo del software, modulo contable, contra el informe de Tesorería	Profesional Universitario de Contador	Saldos de bancos. Información de cuentas bancarias conciliadas.
3	GENERAR COMPROBANTE CONSUMO DE INVENTARIO. Generar el comprobante de Consumo de inventarios en el software, control contable y conciliar los saldos y movimientos de las cuentas contables con la información remitida por el almacén.	Profesional Universitario de Contador	Saldos. Comprobante Consumo de inventarios generado, información conciliada.
4	REVISAR CUENTAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. Revisar los saldos de las cuentas de propiedad planta y equipo con la información remitida de activos remitida por el almacén.	Profesional Universitario de Contador	Estado final de activos.
5	GENERAR COMPROBANTE DE DEPRECIACIÓN. Generar el comprobante de depreciación mensual, en el software, control contable y conciliar con el reporte auxiliar de depreciación generado por el Contador de la entidad	Profesional Universitario de Contador	Comprobante de depreciación
6	REALIZAR REVISIÓN LIBROS AUXILIARES Realizar la revisión de los saldos y movimientos de las diferentes cuentas contables en libros auxiliares y reportes generados en el software, control contable, después de hacer los pasos del 1 al 6.	Profesional Universitario de Contador	Movimientos y saldos contables revisados.
7	AJUSTES CONTABLES. Elaborar los ajustes contables de acuerdo a la conciliación de la información y revisión de los auxiliares.	Profesional Universitario de Contador	Ajustes contables Elaborados

	PROCEDIMIENTO DE CIERRE CONTABLE		 Gobernación del Cauca
	CONTABILIDAD		
FECHA: 2023/12/28	CODIGO: A-GAF-CONT-PRO-007	VERSION: 01	PAGINA: 2 de 2

8	BALANCE DE PRUEBA. Generar balance de prueba en software, control contable.	Profesional Universitario de Contador	Balance de prueba generado
9	GENERAR CIERRE CONTABLE EN EL SISTEMA. Generar cierre contable oprime el botón de cierre en el software contable, para pasar al siguiente mes y no se puedan generar más registros ni movimientos en el mes actual.	Profesional Universitario de Contador	Cierre contable generado.

7. DOCUMENTACIÓN ASOCIADA

N/A

8. TERMINOS Y DEFINICIONES

N/A

9. CONTROL DE CAMBIOS

FECHA	VERSION No	CODIGO	DESCRIPCION DEL CAMBIO
28/12/2023	01	A-GAF-CONT-PRO-007	Se crea procedimiento

ELABORO		REVISO		APROBO	
Orlando Zapata Duque Apoyo a Planeación		COMITÉ INSTUTACIONAL DE GESTION Y DESEMPEÑO		Francy Librada Jaramillo Piedrahita Gerente	
Fecha	28/12/2023	Fecha	28/12/2023	Fecha	28/12/2023