

	<b>PREPARACION DE INFORMES FINANCIEROS</b>	Cód. Doc.	PR-GF-013
		Versión	02
		Fecha	06/07/2022
		Página	1 de 4

## 1. OBJETIVO

Establecer una metodología que permita Preparar los informes financieros, para la toma de decisiones y rendir a la Contaduría General de la Nación. Los registros de sus distintas operaciones y movimientos, de sus actividades contables y financieras.

## 2. ALCANCE

Este procedimiento aplica a todo lo que tiene que ver con los informes exigidos por la Contaduría General de la Nación. Para la transparencia de la información contable pública.

## 3. RESPONSABLE

Profesional Universitario. Encargado de la parte contable.

## 4. DEFINICIONES

**Balances Trimestrales:** son los informes que mensualmente se emiten por los movimientos generados en la actividad de la institución, pero que a la Contaduría general de la Nación se le envían cada tres meses. Y son elaborados a 1 y 6 dígitos según el régimen de Contabilidad Pública emitido por dicha entidad. Y su nuevo marco Normativo para entidades de Gobierno.

## 5. CONTENIDO

### 5.1 GENERALIDADES

Este procedimiento consiste en preparar balances trimestrales y anuales de 1 a 6 dígitos, Estado de actividad Financiera, Económica y Social, cuentas de Anexos CGN2005.001 y CGN2005.002; Certificados y notas de estados Financieros; informes de flujos de efectivo (Anual), Cambio de la situación Financiera (Anual), informe de saneamiento Contable, Informe de Bienes Inmuebles, Cambios en el Patrimonio (Anual).

ELABORADO	REVISADO	APROBADO
Director financiero	Profesional SIG	Director de planeación

	<b>PREPARACION DE INFORMES FINANCIEROS</b>	Cód. Doc.	PR-GF-013
		Versión	02
		Fecha	06/07/2022
		Página	1 de 4

Las actividades a realizarse en este procedimiento están contempladas en las siguientes bases legales Decretos reglamentarios 2649 de 1993, Ley 43 de 119; artículo 354 de la Constitución Política Colombiana, Ley 298 de 23 de Julio de 1996, Ley 42/93, Ley 80/93, Ley 87/93, Ley 190/95, Resolución 4444/95, Resolución 152/97, Resolución 156/97, Resolución 222/2006, y Resolución 533 del 2015 y su nuevo marco normativo para entidades de gobierno.

## 5.2 PROCEDIMIENTO

FLUJOGRAMA	DESCRIPCION ACTIVIDADES	RESPONSABLE	REGISTRO
1 ↓	Imprimir saldos de libros auxiliares, y hacer las respectiva revisiones.	Profesional Universitario con funciones de contador	
2 ↓	Verificar cuentas por cuentas de cada movimiento para aplicar ajustes	Profesional Universitario con funciones de contador	
3 ↓	Ajustar a través de notas contables las inconsistencias detectadas	Profesional Universitario con funciones de contador	Notas contables
4 ↓	Efectuar cierre mensual	Profesional Universitario con funciones de contador	
5 ↓	Imprimir estados financieros generados por Syneris	Profesional Universitario con funciones de contador	Libros legales y auxiliares
6 ↓	Digitar la información de los estados financieros en los formatos emitidos por la Contaduría General de la Nacional	Profesional Universitario con funciones de contador	Informes Estados Financieros

ELABORADO	REVISADO	APROBADO
Director financiero	Profesional SIG	Director de planeación

 <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA</b>	<b>PREPARACION DE INFORMES FINANCIEROS</b>	Cód. Doc.	PR-GF-013
		Versión	02
		Fecha	06/07/2022
		Página	1 de 4

7 ↓	Imprimir y Firmar informes financieros	Profesional Universitario con funciones de contador Rector	Informes Estados Financieros
8 ↓	Enviar informes financieros para publicación en la página web institucional.	Profesional Universitario con funciones de contador	
9 ↓	Archivar Informes financieros		
FIN			

## 6. DOCUMENTOS REFERENCIADOS

Decretos reglamentarios 2649 de 1993, Ley 43 de 1193 el artículo 354 de la Constitución política, Ley 298 de 23 de Julio de 1996, Ley 42/93, Ley 80/93, Ley 87/93, Ley 190/95, Resolución 4444/95, Resolución 152/97, Resolución 156/97, Resolución 222/2006 y su Resolución 533/15 y su nuevo marco normativo para entidades de Gobierno.

## 7. CONTROL DE REGISTROS

IDENTIFICACION	CLASIFICACION	ALMACENAMIENTO	TIEMPO DE RETENCION	ACCESO	DISPOSICION

ELABORADO	REVISADO	APROBADO
Director financiero	Profesional SIG	Director de planeación

	<b>PREPARACION DE INFORMES FINANCIEROS</b>	Cód. Doc.	PR-GF-013
		Versión	02
		Fecha	06/07/2022
		Página	1 de 4

## 8. ANEXOS

Decretos y resoluciones recibidos de la Contaduría General de la Nación e Informes impresos de los estados financieros

## 9. CONTROL DE MODIFICACIONES

CONTROL DE CAMBIOS			
VERSION	FECHA	DESCRIPCION DEL CAMBIO	RESPONSABLE APROBACION
0	15-09-2009	Elaboración del documento	Representante por la dirección
1	23/08/2021	Cambio de logo por cambio de carácter	Directora de planeación y calidad académica
2	06/07/2021	Modificación del documento	Director de planeación

ELABORADO	REVISADO	APROBADO
Director financiero	Profesional SIG	Director de planeación