



Universidad de
Nariño

SECCIÓN DE CONTABILIDAD

PROCEDIMIENTO: CONSOLIDACIÓN DEL BALANCE GENERAL Y ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES

Código : CON-GEF-PR-11

Página : 1 de 4

Versión: 3

Vigente a partir de:
2016-07-10

1. OBJETIVO : Consolidar el Balance General y elaborar los estados financieros mensuales de forma oportuna y eficiente para la toma de decisiones con el fin de presentarlos ante las diferentes autoridades universitarias, entes de control y otros usuarios, de conformidad con las normas, principios, procedimientos emitidos por la Contaduría General de la Nación.

2. ALCANCE : Desde la recepción y revisión de la información presentada por parte de los auxiliares de contabilidad hasta la presentación de los Estados financieros.

3. RESPONSABLE : Auxiliar Administrativo de Contabilidad

| | |
|--|---|
| <p>4.a PROVEEDORES</p> <p>Auxiliares de Contabilidad</p> | <p>4.b INSUMOS</p> <p>Comprobantes de Contabilidad:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ingresos - Ingresos y Egresos de Efectivo - Causación de gastos - Ingresos y Egresos de Almacén - Provisiones, Amortizaciones y Depreciaciones - Cierre - Ajustes - Nominas - Legalización de anticipos y cajas menores |
| <p>5.a RESULTADOS</p> <p>Estados Financieros</p> | <p>5.b QUIEN RECIBE LAS SALIDAS</p> <ul style="list-style-type: none"> - Proceso de Direccionamiento Estratégico y los demás procesos estratégicos, misionales, de apoyo y de evaluación. - Entes de Control - Entidades Interesadas - Usuarios en general |

6. REQUISITOS LEGALES:

- Régimen de Contabilidad Pública.
- Doctrina Contable Pública.

7. DOCUMENTOS QUE SE DEBEN UTILIZAR:

- Comprobantes de Contabilidad

8. REGISTROS QUE SE DEBEN GENERAR:

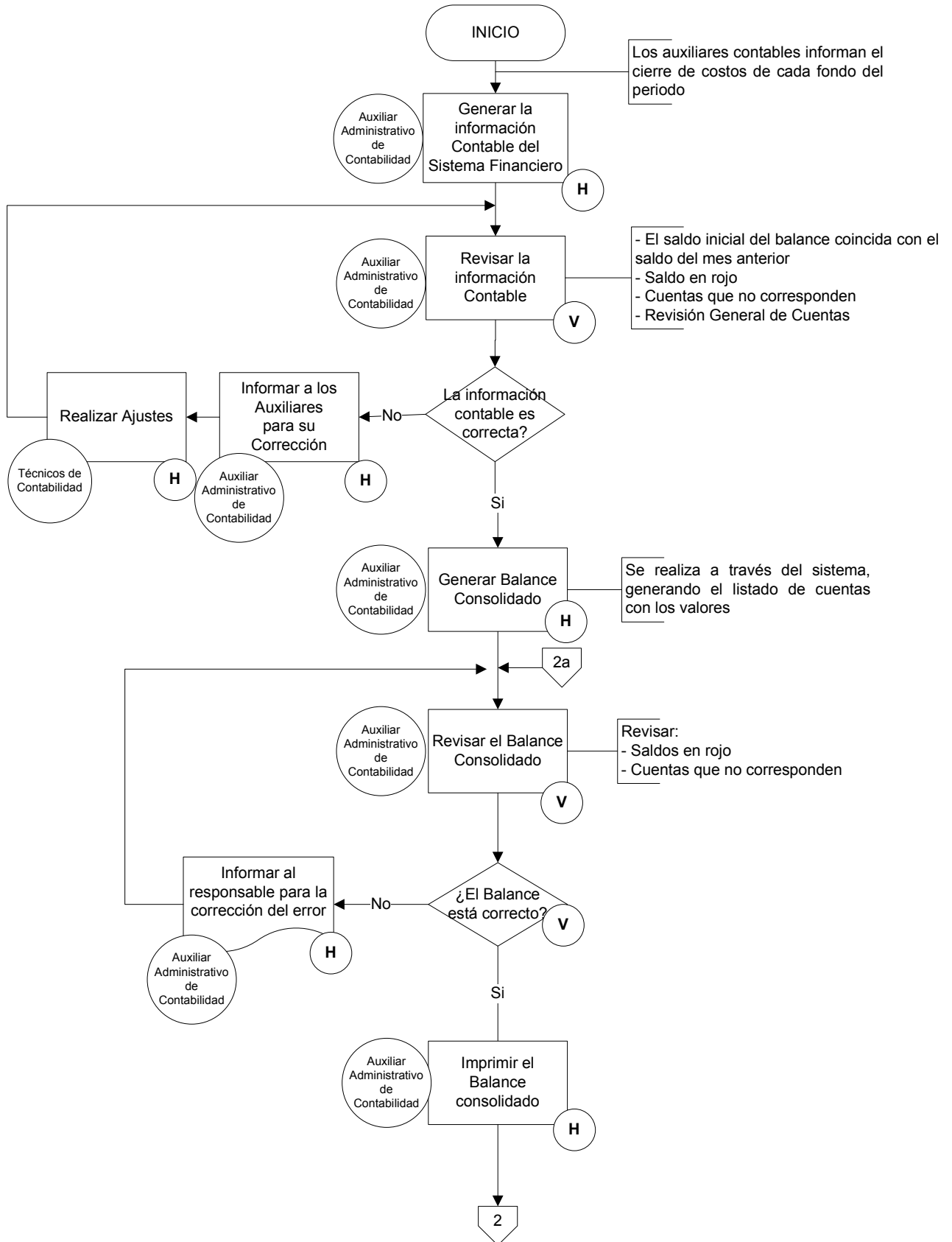
- Estados financieros y demás informes solicitados

| 9.a. NOMBRE DEL INDICADOR | 9.b. FÓRMULA | 9.c. FRECUENCIA |
|---------------------------|--------------|-----------------|
| | | |
| | | |



SECCIÓN DE CONTABILIDAD

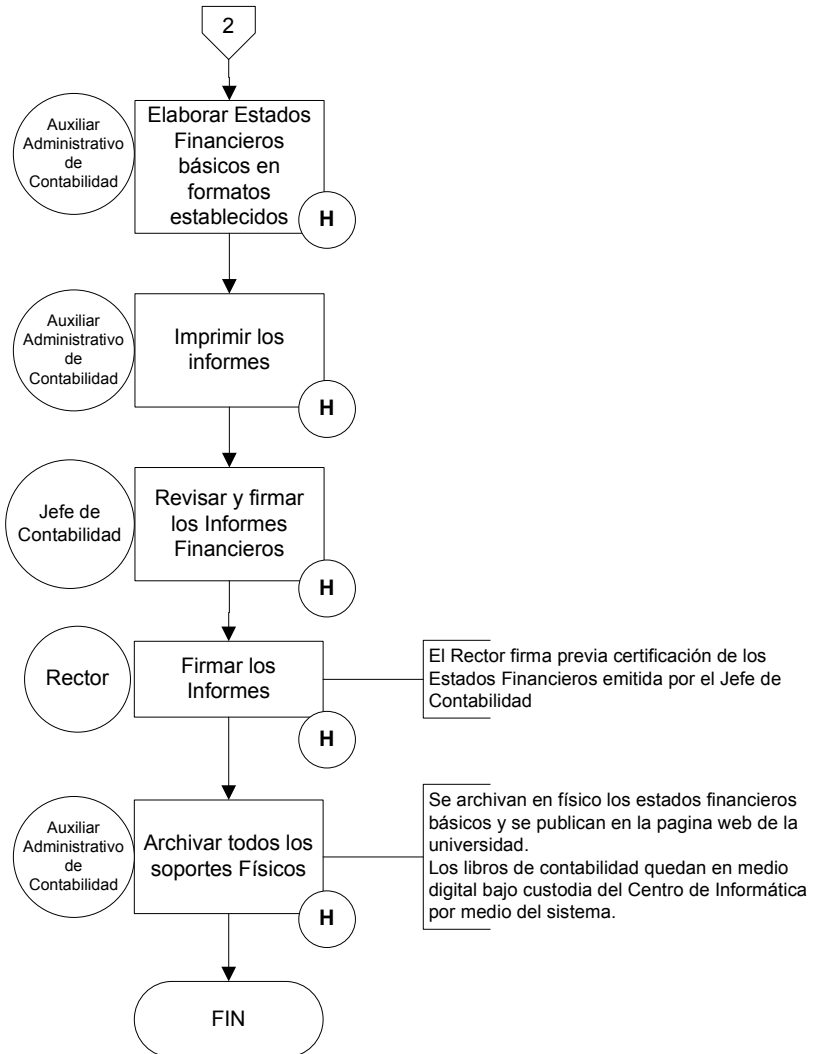
PROCEDIMIENTO: CONSOLIDACIÓN DEL BALANCE GENERAL Y ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES





SECCIÓN DE CONTABILIDAD

PROCEDIMIENTO: CONSOLIDACIÓN DEL BALANCE GENERAL Y ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS





Universidad de
Nariño

SECCIÓN DE CONTABILIDAD

PROCEDIMIENTO: CONSOLIDACIÓN DEL BALANCE GENERAL Y ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Código : CON-GEF-PR-11

Página : 4 de 4

Versión: 4

Vigente a partir de:
2016-07-10

| | ELABORADO POR: | REVISADO POR: | APROBADO POR: |
|---------------|---|----------------------------------|----------------------|
| CARGO | Auxiliar Administrativo de Contabilidad Auxiliar de Contabilidad | Equipo de Calidad | Jefe de Contabilidad |
| NOMBRE | Olga Guerrero Alexandra Puchana | Diana Molano Catherine Realpe | Rosa Ana Maya |
| FIRMA | | | |
| FECHA | 2016-07-10 | 2016-07-10 | 2016-07-10 |

Control de Cambios

| Version No. | Fecha de Aprobacion | Descripcion del Cambio |
|--------------------|----------------------------|--|
| 1 | 01/10/2008 | Creación del documento |
| 2 | 09/09/2010 | Cambio actividades del procedimiento y Jefe de Contabilidad Adecuación del documento de cierre al Sistema de Gestion de Calidad según el Procedimiento Control de Documentos. |
| 3 | 2013-10-09 | Actualización e integración al procedimiento las actividades para la elaboración de Informes Financieros |
| 4 | 2016-07-10 | Actualización del procedimiento |