



**PROCEDIMIENTO
CONCILIACIÓN Y DEPURACIÓN DE CUENTAS DE BALANCE**

Código: GF-Pc047

Versión: 4

Fecha: 06/07/2018

		PROCEDIMIENTO CONCILIACIÓN Y DEPURACIÓN DE CUENTAS DE BALANCE			
Objetivo		Alcance	Área o dependencia responsable	Generalidades, observaciones o políticas.	
Ítem	Descripción (Actividad y/o Tarea)	Cargo responsable	Puntos de control	Formatos y/o registros.	Observaciones
1	<pre> graph TD IN[INICIO] --> DP[Determinar Partidas] DP --> EP[Estudio de Partidas] EP --> NOA{NO A} NOA -- NO --> EF[Elaborar Fichas] NOA -- A --> EP EF --> PFC[Presentar Fichas a Comité] PFC --> EAC[Elaborar Acta del Comité] EAC --> RA[Realizar Ajustes] RA --> TD[Traslado de documentos] TD --> FIN[FIN] </pre>	Profesional de apoyo de contabilidad	Revisión cuentas de balance	Libros oficiales de cuentas de Balance	<p>El Profesional de apoyo de contabilidad imprime los libros oficiales e identifica las partidas o saldos contables que no reflejan la realidad económica de la Empresa y que deben ser ajustadas o reclasificadas.</p>
2	<pre> graph TD IN[INICIO] --> DP[Determinar Partidas] DP --> EP[Estudio de Partidas] EP --> NOA{NO A} NOA -- NO --> EF[Elaborar Fichas] NOA -- A --> EP EF --> PFC[Presentar Fichas a Comité] PFC --> EAC[Elaborar Acta del Comité] EAC --> RA[Realizar Ajustes] RA --> TD[Traslado de documentos] TD --> FIN[FIN] </pre>	Director de Contabilidad	Revisión las partidas presentadas y elaborar una ficha técnica	Ficha Técnica Cuando Aplica	<p>El Director de Contabilidad estudia las partidas contables y de ser necesario prepara la ficha técnica que acredita la gestión realizada para ser presentada al Comité de Sostenibilidad Contable.</p> <p>A: ¿Es necesario preparar ficha técnica para el comité de sostenibilidad contable?</p> <p>SI: Continue con la elaboración de la ficha técnica y pase a la actividad 3</p> <p>NO: Finaliza el proceso</p>
3	Presentar Fichas a Comité	Comité de Sostenibilidad Contable	Revisión de Fichas Técnicas	Ficha Técnica	El Comité de Sostenibilidad Contable revisa las fichas técnicas presentadas por el Director de Contabilidad, delibera y de ser procedente autoriza la depuración.
4	Elaborar Acta del Comité	Comité de Sostenibilidad Contable	Elaboración Acta del Comité	Acta del Comité de Sostenibilidad Contable.	Las decisiones tomadas por el Comité de Sostenibilidad Contable se plasman en el acta del mismo y junto con los anexos de las fichas técnicas son los soportes para el registro contable pertinente.
5	Realizar Ajustes	Profesional de apoyo de contabilidad	Ajustes	Registro Contable	El Profesional de Apoyo de Contabilidad revisa el Acta de Comité de Sostenibilidad Contable y realiza los registros pertinentes para la depuración de las partidas, previa autorización del Director de Contabilidad.
6	Traslado de documentos	Profesional de apoyo de contabilidad	Archivo de información	GRFI-F242 Transferencia Documental	El Profesional de apoyo de contabilidad remite al área de archivo los documentos que soportan las cuentas de Balance mediante el formato GRFI-F242 transferencia documental.
CONTROL DE CAMBIOS					
VERSIÓN	FECHA	DESCRIPCION DEL CAMBIO		OBSERVACIONES	
0	23/01/2015	Versión inicial		No aplica	
1	24/07/2015	Se incluyó nueva imagen corporativa		No aplica	
2	03/09/2015	Se ajustó acorde a lo establecido en el Listado Maestro de Registros		No aplica	
3	11/08/2016	Cambio de Imagen Corporativa		No aplica	
4	06/07/2018	Actualización del procedimiento de acuerdo a los cambios de la norma ISO 9001:2015		Transición Norma ISO 9001:2015	
ELABORÓ		REVISÓ		APROBÓ	
Nombre: Karen Ortiz Cargo: Profesional de Apoyo Área: Dirección de Contabilidad Firma: _____	Nombre: Sandra Milena Ruiz Cargo: Coordinador de Calidad Área: Dirección de Planeación Firma: _____	Nombre: Angelica Triana Melo Cargo: Directora de Contabilidad (E) Firma: _____	Nombre: Manuel Sandoval V. Cargo: Director de Planeación Firma: _____	Nombre: Lucia Obando Cargo: Directora de Finanzas y Presupuesto Firma: _____	
Nombre: Myriam López Cargo: Profesional de Apoyo Área: Dirección de Planeación Firma: _____					