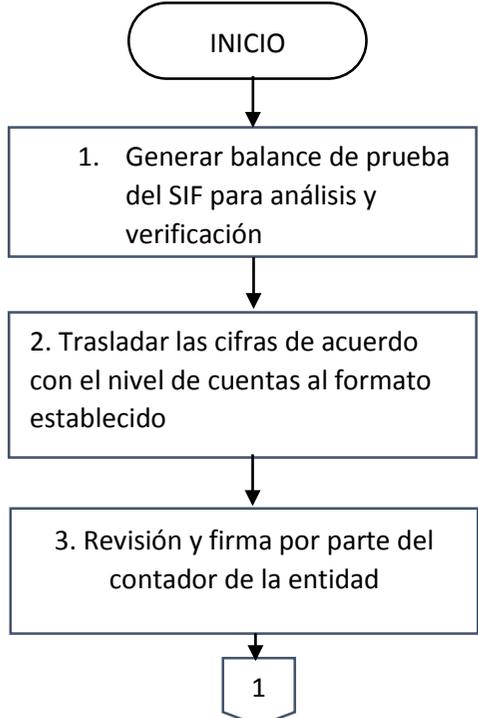


**PARA ELABORAR LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL FONDO EDUCATIVO  
 DEPARTAMENTAL DE LA SECRETARIA DE EDUCACION**

CÓDIGO	AP-GF-PR-108
VERSIÓN	0
FECHA DE APROBACIÓN	13/08/2021
PÁGINA	1 de 3

<b>PROCESO</b>	GESTIÓN FINANCIERA	<b>SECRETARIA U OFICINA</b>	SECRETARIA DE EDUCACION – DIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA – EQUIPO DE CONTABILIDAD
<b>PROCEDIMIENTO</b>	PARA ELABORAR LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL FONDO EDUCATIVO DEPARTAMENTAL DE LA SECRETARIA DE EDUCACION		
<b>OBJETIVO</b>	GENERAR ESTADOS CONTABLES BASICOS DE FORMA OPORTUNA, CONSISTENTE, RELEVANTE, COMPRENSIBLE, VERIFICABLE Y RAZONABLE DEL FONDO EDUCATIVO DEPARTAMENTAL DE LA SECRETARIA DE EDUCACIÓN, DE ACUERDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE.		
<b>ALCANCE</b>	INICIA CON LA GENERACIÓN DEL BALANCE DE PRUEBA CON CIERRE ANUAL Y FINALIZA CON LA FIRMA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS BASICOS		

FLUJOGRAMA	ACTIVIDADES	RESPONSABLES		PUNTOS DE CONTROL	REGISTROS
[No] [Nombre de la Actividad]	[Descripción de la Actividad]	AREA	CARGO		[Documento] [Código]
	1. Generar Balance de Prueba del sistema de información para analizarlo y verificar que corresponda al periodo en cuestión, que las cuentas globales se encuentren clasificadas correctamente, y que los valores registrados de cada grupo de cuentas correspondan al Cierre Contable del periodo.	Equipo de Contabilidad SED	Profesional Universitario, Profesional Especializado	Sistema de Información Financiero	Estado de situación financiera, Estado de resultados, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los estados financieros
	2. Trasladar las cifras de acuerdo con el nivel de cuentas a los formatos establecidos. Los estados financieros básicos se elaboran anualmente.	Equipo de Contabilidad SED	Profesional Universitario, Profesional Especializado	Sistema de Información Financiero	Formato AP-GFRG-57
	3. Revisión y firma de los estados financieros por parte del Contador del Equipo de Contabilidad.	Equipo Contabilidad SED	Profesional especializado contabilidad	Formato AP-GF-RG-57	formato AP-GF-RG-57 con firma del contador



**PARA ELABORAR LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL FONDO EDUCATIVO  
DEPARTAMENTAL DE LA SECRETARIA DE EDUCACION**

CÓDIGO	AP-GF-PR-108
VERSIÓN	0
FECHA DE APROBACIÓN	13/08/2021
PÁGINA	2 de 3

FLUJOGRAMA	ACTIVIDADES	RESPONSABLES		PUNTOS DE CONTROL	REGISTROS
		AREA	CARGO		
[No] [Nombre de la Actividad]	[Descripción de la Actividad]				[Documento] [Código]
<pre> graph TD     Start([1]) --&gt; Step4[4. Enviar a la Dirección Administrativa y Financiera y a la Secretaría de Educación]     Step4 --&gt; Step5[/5. Archivar/]     Step5 --&gt; End([FIN])                     </pre>	4. Enviar el documento con estados financieros revisados a la Dirección Administrativa y Financiera y luego al despacho de la Secretaría de Educación, quienes firman el documento	Dirección Administrativa y Financiera y Secretaria de Educación	Dirección Administrativa y Financiera y Secretaria de Educación	Estados financieros en físico	Documentos de estados financieros
	5. Archivar y enviar copia de los estados financieros al Grupo de Sistemas de Información de la SED para su reporte a la Contraloría General de Santander	Equipo de Contabilidad	Profesional Universitario Profesional Especializado	Archivo serie documental estados financieros, reporte rendición cuenta anual Contraloría General de Santander	Estados financieros firmados



**PARA ELABORAR LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL FONDO EDUCATIVO  
DEPARTAMENTAL DE LA SECRETARIA DE EDUCACION**

<b>CÓDIGO</b>	<b>AP-GF-PR-108</b>
<b>VERSIÓN</b>	<b>0</b>
<b>FECHA DE APROBACIÓN</b>	<b>13/08/2021</b>
<b>PÁGINA</b>	<b>3 de 3</b>

<b>SALIDA DE LA ACTIVIDAD</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Estado de situación financiera</li> <li>- Estado de resultados</li> <li>- Estado de cambios en el patrimonio</li> <li>- Estado Flujos de Efectivo</li> <li>- Notas de estados financieros</li> </ul>
<b>DEFINICIONES</b>	<p><b>ESTADOS FINANCIEROS:</b> presenta en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera de la entidad a una fecha determinada y revela la totalidad de sus bienes, derechos y obligaciones, y la situación del patrimonio. El estado de resultados presenta las partidas de ingresos, gastos y costos de la entidad, con base en el flujo de ingresos generados y consumidos durante el periodo.</p> <p><b>SISTEMA DE INFORMACION FINANCIERA:</b> conjunto integrado de procesos automatizados, de base contable, que permite la producción de información para la gestión financiera pública.</p> <p><b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:</b> Es un estado contable básico que presenta en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública, expresada en unidades monetarias, a una fecha determinada y revela la totalidad de sus bienes, derechos, obligaciones y la situación del patrimonio. Para efectos de su elaboración, los activos y pasivos se clasifican en corriente y no corriente.</p> <p><b>NORMATIVIDAD APLICABLE:</b> Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación y sus modificatorios publicados en la página web <a href="http://www.contaduria.gov.co">www.contaduria.gov.co</a>- Régimen de Contabilidad Pública para entidades de Gobierno bajo NICSP</p>

<b>CONTROL DE CAMBIOS</b>				
<b>VERSIÓN</b>	<b>FECHA</b>	<b>DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO</b>	<b>REVISÓ</b>	<b>APROBÓ</b>
0	03/08/2021	CREACIÓN DEL PROCESO PARA ELABORAR LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL FONDO EDUCATIVO DEPARTAMENTAL DE LA SECRETARIA DE EDUCACION	<p align="center">_____ MARIA ROSA BLANCO DIAZ – Profesional Especializada Equipo de Contabilidad</p> <p align="center">_____ BERNARDO PATIÑO MANSILLA Director Administrativo y Financiero SED</p>	<p align="center">_____ ELIZABETH LOBO GUALDRON Secretaria de Hacienda</p> <p align="center">_____ MARÍA EUGENIA TRIANA VARGAS Secretaria de Educación</p>