1. OBJETIVO

Realizar el cierre contable mensual y anual de acuerdo con las políticas establecidas para su realización, a fin de generar, aprobar y presentar los estados financieros de EMPITALITO E.S.P. y los reportes de ley correspondientes a los entes de control y comunidad en general.

2. ALCANCE

Este proceso inicia la verificación del cierre contable con los otros subprocesos presupuesto, tesorería, facturación, almacén, nomina, contiene la generación del balance genera, pasando por la verificación y corrección de errores que se puedan presentar y termina con el cierre del periodo contable.

3. CONDICIONES GENERALES.

N/A

4. DOCUMENTOS DE REFERENCIA.

AP.FIN.FO.07 - BALANCE DE PRUEBA
ES.CAL.FO.02 - ACTA DE REUNIÓN
AP.FIN.FO.08 - ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AP.FIN.FO.09 - ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

5. TÉRMINOS Y DEFINICIONES

Manual de Políticas contables EMPITALITO E.S.P.

Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por la empresa para la elaboración y presentación de los

estados financieros.

Las políticas contables serán aplicadas por la empresa de manera uniforme para transacciones, hechos y operaciones que sean similares. No obstante, en algunos casos específicos, se permitirá que la empresa, considerando lo definido en dicho Marco y a partir de juicios profesionales, seleccione y aplique una política contable para el reconocimiento de un hecho económico. En este caso, la empresa seleccionará y documentará la política atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera.

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE

Los hechos ocurridos después del periodo contable son todos aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros

El final del periodo contable se refiere al último día del periodo con el cual están relacionados los estados financieros y corresponderá al 31 de diciembre. Por su parte, la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros corresponderá a la fecha en la que se apruebe que los diferentes usuarios tengan conocimiento de estos.

6. DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIENDO.

Ítem	Actividad	Descripción	Responsable.	Documentos y/o Registros
1.	**Generar balance de prueba.**	El profesional contable de EMPITALITO E.S.P. una vez realizada la conciliación con las diferentes área y realización de interface de los módulos contabilidad, nomina, tesorería, almacén, facturación, generara la información, teniendo en cuenta las fechas establecidas para los cierres financieros	Profesional contable	AP.FIN.FO.07 BALANCE DE PRUEBA
2.	**Analizar balance y cuentas.**	El funcionario contable de EMPITALITO E.S.P. revisa el balance de prueba y realiza el análisis de las cuentas respectivas, verificando que los saldos reportados en los libros principales son correctos.	Profesional contable	AP.FIN.FO.07 BALANCE DE PRUEBA

Ítem	Actividad	Descripción	Responsable.	Documentos y/o Registros
3.	**Determinar la necesidad de ajuste.**	El funcionario contable de EMPITALITO E.S.P. analiza las situaciones presentadas y determina la necesidad de realizar ajustes.	Profesional contable	Ajuste en el Balance generado por software Financiero **ES.CAL.FO.02** ACTA DE REUNIÓN
4.	**Evaluar el ajuste.**	El funcionario contable de EMPITALITO E.S.P. si encuentra la necesidad de realizar ajustes desde las otras áreas, debe informar por escrito a los líderes de las áreas correspondientes para que realicen los respectivos ajustes.	Profesional contable	Ajuste en el Balance generado por software Financiero **ES.CAL.FO.02** ACTA DE REUNIÓN
5.	**Cerrar el periodo contable.**	El funcionario contable de EMPITALITO E.S.P., una vez realizados los ajustes a que haya lugar en las diferentes áreas, incluyendo el contable, realiza en el sistema el cierre del período contable, lo cual constituye el insumo para generar Informes y Estados Financieros enviando los saldos de cierre y la información de cierre contable respectivamente.	Procesional contable	**AP.FIN.FO.08** ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO **AP.FIN.FO.09** ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

7. CONTROL DE CAMBIOS.

VERSIÓN N°.	FECHA DE APROBACIÓN.	DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO.
1	15/08/2018	Creación del procedimiento.
2	24/08/2021	Se actualiza el procedimiento de acuerdo a la estructura del nuevo Sistema Gestión de Calidad y el nuevo software Financiero de la empresa.