

	Procedimiento de Envío de Estados Financieros y Tributarios	Revisión: 1
	Facultad de Medicina Subdirección de Finanzas	Página 1 de 4

TITULO:

**PROCEDIMIENTO DE
ENVIO DE ESTADOS FINANCIEROS Y TRIBUTARIOS**

DOCUMENTO CONTROLADO SOLO EN PORTAL WEB

	Procedimiento de Envío de Estados Financieros y Tributarios	Revisión: 1
	Facultad de Medicina Subdirección de Finanzas	Página 2 de 4

1. PROPOSITO

1.1 Establecer las actividades relativas al proceso de Envío de Estados Financieros y Tributarios para asegurar que su ejecución cumpla con los requerimientos legales y técnicos.

2. ALCANCE

2.1 El procedimiento se aplica en la Unidad de Contabilidad de la Subdirección de Finanzas.

3. PROCEDIMIENTOS Y/O DOCUMENTOS RELACIONADO

Instructivos de Nivel Central
Instructivos internos Facultad de Medicina

4. DEFINICIONES

4.1 Envío de Estados Financieros: Proceso en el cual se envía a Nivel Central todos los registros contables que componen los estados financieros, con el fin de consolidar nuestra información.

5. RESPONSABILIDADES

5.1 La responsabilidad por el cumplimiento del procedimiento recae sobre el Subdirector de Finanzas

6. DECLARACION DEL PROCEDIMIENTO

6.1 El Analista deben entregar y archivar mensualmente el **análisis** de cada una de las cuentas del balance asignadas, al Jefe de Contabilidad para su aprobación.

6.2 El Jefe de Contabilidad emite la documentación de los Estados Financieros y tributarios y los envía a Nivel Central, Impresos de la siguiente manera:

Balance General con timbre oficial en cada hoja y firma responsable en la última hoja, mediante oficio, quedando copia de la recepción y envío de Oficina de Partes.

6.3 Resumen de ingreso y gasto con timbre oficial en cada hoja y firma responsable en la última hoja.

	Procedimiento de Envío de Estados Financieros y Tributarios	Revisión: 1
	Facultad de Medicina Subdirección de Finanzas	Página 3 de 4

6.4 Enviara los archivos en formato Excel por correo electrónico como respaldo de la información del sistema contable al nivel central, cuando corresponda (Cuadro evolución patrimonial, Comparativo resultado del ejercicio, Información tributaria, Cuadro donación ley 18.681, Cuadro de gasto de automóviles, Cuadro de cuotas pagadas y devengadas de leasing).

7. REFERENCIAS

7.1 Instructivos de Nivel Central
 Instructivos internos Facultad de Medicina
 Instructivos emitidos por el S.I.I

8. REGISTROS

Nombre	Almacenamiento	Responsable
Balance	Sistema/Archivo análisis de Cuenta Mensual	Jefe de Contabilidad
Análisis	Archivo Análisis de Cuenta Mensual	Analista y Jefe de Contabilidad.
Resumen de Ingreso y Gatos	Sistema/Archivo análisis de Cuenta Mensual	Analista y Jefe de Contabilidad.
Medios Magnéticos (Concue, Conite, Coneta, Conpar)	Sistema/ Archivo CPU	Jefe de Contabilidad
Cuadro evolución patrimonial	Archivo Análisis de Cuenta Mensual	Analista y Jefe de Contabilidad
Comparativo resultado del ejercicio	Archivo Análisis de Cuenta Mensual	Analista y Jefe de Contabilidad
Información tributaria	Archivo Análisis de Cuenta Mensual	Analista y Jefe de Contabilidad
Cuadro Donación Ley 18681	Archivo Análisis de Cuenta Mensual	Analista y Jefe de Contabilidad
Cuadro de gastos de automóviles	Archivo Análisis de Cuenta Mensual	Analista y Jefe de Contabilidad
Cuadro de cuotas pagadas y devengadas de Leasing.	Archivo Análisis de Cuenta Mensual	Analista y Jefe de Contabilidad
Instructivo Anual	Archivo Instructivos	Jefe de Contabilidad

	Procedimiento de Envío de Estados Financieros y Tributarios	Revisión: 1
	Facultad de Medicina Subdirección de Finanzas	Página 4 de 4

9. LISTA DE PÁGINAS ACTUALIZADAS

Fecha	N° Revisión	Modificación
14-09-2009	0	
9 -01-2012	1	Pág. 3 ítem 6.4