

Código: Actualización: 1 Fecha: 04/11/19 Página 1 de 8

# Manual de Usuario BALANCE DE PRUEBA Y AUXILIARES



Código: Actualización: 1 Fecha: 04/11/19 Página 2 de 8

## INTRODUCCIÓN

La Administración del IDEAL software presenta a los ejecutores un conjunto de manuales que les indicará los pasos que deben seguir en el aplicativo para poder desarrollar la ejecución de la administración sistematizada de las diferentes actividades.

Las teorías o principios aplicadas dentro del diseño y desarrollo del software son utilizadas para hacer de este una herramienta informática administrativa, que cumpla con los requisitos exigidos por nuestros clientes y partes interesadas, aportando los más altos niveles de eficiencia y confiabilidad, aprovechando eficientemente los recursos disponibles.

Les dejamos una descripción de los planteamientos aplicados

#### **Procesos:**

Para lograr un mejor entendimiento es necesario definir primero. ¿Qué es un sistema? Un sistema puede ser definido como un conjunto de partes que interactúan unas con otras para funcionar finalmente como un todo. Las distintas partes operan en conjunción para alcanzar los objetivos del sistema.

Todo proceso es la forma natural de organización del trabajo. Se concibe a la organización como un sistema de procesos, inmerso en un entorno, que procesa entradas (inputs) y genera resultados (outputs). Igualmente, debería significar la posibilidad de centrar las actividades de la organización en quien recibe el resultado final del conjunto de los procesos.

En las entidades existe una red de procesos, la cual, al trabajar articuladamente, permite generar valor. Un resultado deseado se alcanza más eficientemente cuando las actividades y los recursos relacionados se gestionan como un proceso.

## **Programación Contable:**

Para lograr generar la clasificación de la información técnicamente en los documentos de segundo nivel o documentos espejo, utilizamos unos inductores que amarran una cuentas presupuestales y matrices de programación contable, dentro de esta los consultores dejaran prevista una fecha y una cuenta contable que se activara cuando cronológicamente le corresponda generando la contabilización prevista.



Código:	Actualización: 1	Fecha: 04/11/19	Página 3 de 8
Coulgo.	Actualizacion. 1	1 Echa. 04/11/13	r agina 5 uc d

#### **Movimientos:**

Corresponde a la categorización para una mayor comprensión y clasificación de las actividades o transacciones de la entidad objeto de sistematizar.

Los tipos de movimiento utilizados son:

- 1 = Movimientos de entradas.
- 2 = Movimientos de salida.
- 3 = Reversión de los movimientos de entrada
- 4 = Reversión de los movimientos de salida

Estos tipos de movimientos van acompañados de un consecutivo y entonces tendríamos varias clases de movimientos tanto de entrada como de salida, logrando con esto una mejor clasificación de las transacciones de la entidad

## Categoría de Documentos:

Las transacciones financieras y de todo tipo de la entidad deben estar soportadas por un documento que la respalde, esta categoría dentro del sistema son llamadas documentos origen o documentos de primer nivel, existen otro tipo de documentos determinados u originados de los antes mencionados denominados de segundo nivel o espejo, se generan a través de unas matrices o conectores mediante la programaciones contable y presupuestal, es información clasificada técnicamente conforme a las directrices contables y presupuestales estatales.

## Iconos que encontraran en la navegación.

<b>(3)</b>	Crear documento nuevo	P	Buscar documento
	Ir a la agenda		Abrir nueva sesión
	Guardar formulario		Retornar
	Imprimir		Duplicar
X	Exportar a Excel	<b>U</b>	Refrescar



## Balance de prueba

Código:

En este capítulo analicemos la importancia del balance de prueba y los saldos por cuenta, tercero, tercero cuenta, o cuenta tercero, no solo analizaremos la forma de generar su reporte sino que también miraremos la importancia del análisis que el profesional de la contaduría haga de él.

Definamos el balance de prueba como un Informe básico, de saldos débitos y créditos tanto de cuentas de balance como de cuentas de resultado, que se muestran para determinar que existe el equilibrio contable en la aplicación de la partida doble para los diferentes registros clasificados en cuentas contables del reconocimiento y medición posterior de los hechos económicos.

De esta forma el balance de prueba se dice que es la radiografía de la información financiera que será el insumo de todos los estados financieros que preparará el profesional a cargo y dará fe pública de estos hechos.

Con e idoneidad profesional y experiencia, sobre el balance de prueba se deberían observar o detallar anomalías en los saldos o en la acumulación en los débitos y créditos de las cuentas, esto es sobre una visualización básica, ya en detalle se debe ver la información por los auxiliares.

El profesional a cargo debe tener un amplio conocimiento de la normatividad que contiene los criterios técnicos que debe observarse para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos por parte de las entidades, el marco normativo que corresponda, los procedimientos contables, las quías de aplicación, la doctrina contable, y el catálogo general de cuentas que aplique, contenido todo en el régimen contable público de la CGN, adicional a esto se debe observar y dar mantenimiento a la política contable adoptada por la entidad en observancias de la normatividad nacional.

La información financiera, tiene como finalidad principal la evaluación de la situación financiera y del desempeño de las entidades para la rendición de cuentas, la toma de decisiones y el control por parte de los usuarios de la información. Los hechos económicos proveen al sistema de información el insumo básico para la obtención de la información cuantitativa y cualitativa.

La CGN en el proceso contable y sistema documental contable contextualiza, "Los hechos económicos que se incorporan en los estados financieros mediante el proceso contable deben estar documentados, de esta forma, los gestores públicos dejan constancia sobre las operaciones que se han registrado en el transcurso del periodo contable, respaldando de manera objetiva la gestión administrativa y el cumplimiento de las disposiciones legales que la regulan y, con ello, fortaleciendo



Código: Actualización: 1 | Fecha: 04/11/19 | Página 5 de 8

la transparencia y la confianza pública. Al dejar documentados los hechos económicos, también se crean las condiciones necesarias para que se pueda verificar la información financiera. Efectivamente, una de las características cualitativas de la información financiera es la verificabilidad, es decir, la información debe ser susceptible de comprobaciones y conciliaciones exhaustivas o aleatorias, internas o externas, que acrediten y confirmen su procedencia y magnitud, observando siempre los requerimientos establecidos en el marco normativo que le sea aplicable a la entidad".

### Generación del Balance de Prueba.

## Contabilidad/Informes/Balance de Prueba Nicsp/

Las variables requeridas son:

Nivel 5 opciones

Fecha Inicial Fecha de inicio para el reporte

Fecha Final Fecha final del reporte

Agregado Incluye la información de entidades agregadas

Cierre Muestra el cierre del periodo (Cuentas de resultados)

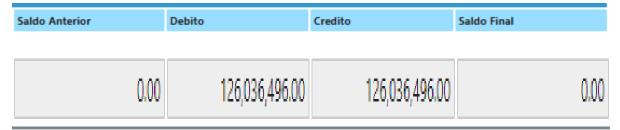
Cuenta Inicial Cuenta donde inicia el reporte

Cuenta Final Cuenta donde termina el reporte

Centro de Costos Divide el reporte según se haya contabilizado



Sobre el reporte el primer análisis es sí existe el equilibrio contable en la aplicación de la partida doble para los diferentes registros (Balance Cuadrado)





Código: Actualización: 1 Fecha: 04/11/19 Página 6 de 8

El segundo análisis corresponde a cuentas con saldo diferente a la naturaleza, cuentas de activo con saldo negativo (A excepción de las excepciones), saldos de cuentas de pasivo con saldo positivo etc.

Con diligencia profesional detectaremos saldos que pueden ser muy elevados o muy bajos frente a nuestro criterio, de una realidad económica que conocemos.

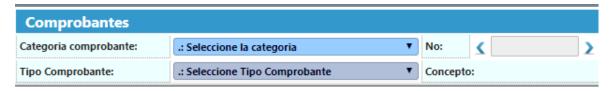
Sobre cualquier línea del balance se genera (Dando doble clip) un nuevo reporte que nos muestra el movimiento de la cuenta (**Auxiliar por Cuenta**).



En este reporte visualizaremos los movimientos que conforman los valores del balance de prueba débito y crédito en el periodo objeto de reporte en detalle, por Fecha, Tipo Comprobante, No Comprobante, CC, Tercero, Detalle, Saldo Anterior, Debito, Crédito, Nuevo Saldo, se debe corroborar los saldos iniciales y finales débitos y créditos que se generaron en el balance de prueba.

En todo caso para revisar una cifra especifica debemos ver los asientos del comprobante de clasificación contable.

(Clasificación contable ver manual Programación Contable)



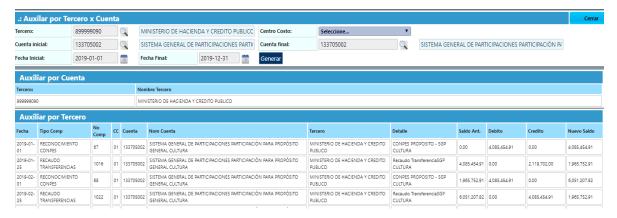
Desde el auxiliar por cuenta desde el icono se genera un nuevo reporte donde nos muestra el consolidado por tercero registrados en los débitos y créditos, denominado Auxiliar por Cuenta – Tercero.



Código: Actualización: 1 | Fecha: 04/11/19 | Página 7 de 8



Con un clip sobre cualquier fila del reporte Auxiliar por Cuenta – Tercero, no lleva aun nuevo reporte denominado **Auxiliar por Tercero – Cuenta** donde nos muestra específicamente los movimientos débitos y créditos dentro del rango de fecha del reporte los asientos de clasificación contables registrados con el tercero y la cuenta que venimos trabajando.



Otro reporte útil para la revisión de los saldos del balance es el **Auxiliar por Tercero**, genera los movimientos que durante un periodo terminado un tercero tiene asientos débitos o créditos.



Los reportes auxiliares también los encontramos para consultarlos manualmente en el siguiente menú.



Código: Actualización: 1 Fecha: 04/11/19 Página 8 de 8

# Contabilidad/Informes/Auxiliares de Contabilidad/

- 1 Auxiliar por cuenta
- 2 Auxiliar por tercero
- 3 Auxiliar por cuenta y tercero
- 4 Auxiliar por tercero y cuenta
- 5 Movimientos por periodos

En cualquiera de estos reportes hay que determinarles las variables que le correspondan.