

ENVIAR INFORME CONTABLE PUBLICA CGN



Código:

Actualización: 1

Fecha: 04/11/19

Página 1 de 11

Manual de Usuario

VALIDAR Y ENVIAR CATEGORIA INFORMACION CONTABLE PUBLICA CGN

ENVIAR INFORME CONTABLE PUBLICA CGN



Código:

Actualización: 1

Fecha: 04/11/19

Página 2 de 11

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 dejarán prevista una fecha y una cuenta contable que se activara cuando cronológicamente le corresponda generando la contabilización prevista.

ENVIAR INFORME CONTABLE PUBLICA CGN



Código:

Actualización: 1

Fecha: 04/11/19

Página 3 de 11

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 inductores mediante la programaciones contable y presupuestal, es información clasificada técnicamente conforme a las directrices contables y presupuestales estatales.

Iconos que encontraran en la navegación.



Crear documento nuevo



Buscar documento



Ir a la agenda



Abrir nueva sesión



Guardar formulario



Retornar



Imprimir




Duplicar



Exportar a Excel



Refrescar

ENVIAR INFORME CONTABLE PUBLICA CGN				
Código:	Actualización: 1	Fecha: 04/11/19	Página 4 de 11	

El propósito de este manual es mostrar el recurso que tiene el software y la operación en el envío de la categoría información contable publica a la CGN.

Contabilidad/Informes/Consolidar CHIP/

Inicio	Archivos Maestros	Procesos	Herramientas	Informes	Ayuda	
				Balance de Prueba nicsp		
				Balance de Prueba 2007		CIA
				Balance para Agregacion		CIB
				Estados financieros		CIC
				Libros Oficiales		CID
				Auxiliares contabilidad		CIE
				Consolidar CHIP		CIF

El proceso tiene 2 etapas, la validación de la información y la generación de los reportes contenidos en el siguiente menú.


.: Informes Contables CGN	
1	Importar Cuentas CGN
2	Validar Cuentas CGN
3	Importar Saldos Trimestre Anterior
4	Validar saldos Finales vs Saldos Iniciales
5	Razonabilidad del Saldo
6	CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
7	CGN2016_01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS
8	CGN2005_002_OPERACIONES_RECIPROCAS

Es de anotar que la calidad de la información depende de la idoneidad y conocimiento de los funcionarios que la procesen, de la vigilancia en todo momento a los registros, del adecuado uso del software con todo y las parametrizaciones e insumos que requiere para su funcionamiento, teniendo en cuenta que éste es una herramienta tecnológica que procesa información conforme a como se le provean los insumos.

Validación de la información

Importar Cuentas CGN

Inicio
Archivos Maestros
Procesos
Herramientas
Informes
Ayuda



.: Importar Cuentas CGN

Seleccione Archivo:

Elegir archivo
No se ha sele...ngún archivo

Cargar Archivo
Descargar Protocolo Importacion

RESULTADO	CÓDIGO	NOMBRE CUENTA
	1	Activos
	11	Efectivo y equivalentes al efectivo
	1105	Caja
	110501	Caja principal
	110502	Caja menor
	1106	Cuenta única nacional
	110601	Cajero

En esta opción lo que hacemos es alimentar el software con las cuentas del catálogo general de cuentas que la contaduría General de la Nación tiene publicadas en el RCP en convergencia con NIIF – NICSP en el momento de enviar el informe.

Para hacer la importación se debe descargar el protocolo de importación, en el archivo Excel descargado (FMT_PLAN_DE_CUENTAS_CGR.csv) se debe colocar la información solicitada.

	A	B
1	Codigo	Nombre
2	1	ACTIVOS
3	11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO
4	1105	CAJA
5	110501	CAJA PRINCIPAL
6	110502	CAJA MENOR
7	1106	CUENTA ÚNICA NACIONAL
8	110601	CAJERO
9	110602	RECAUDOS PRESUPUESTALES
10	110603	RECAUDOS AFECTACIÓN ESPECÍFICA
11	110604	RECAUDOS SCUN

Con la información del archivo lista elegimos la dirección del archivo a importar damos clip en Cargar Archivo importada correctamente la información procedemos con el siguiente paso.

ENVIAR INFORME CONTABLE PUBLICA CGN



Código:

Actualización: 1

Fecha: 04/11/19

Página 6 de 11

Validar Cuentas CGN

En este subproceso lo que hacemos es validar las cuentas contables utilizadas con saldo en el balance con corte a la fecha de envío, frente a las cuentas publicadas por la contaduría General de la Nación en catálogo general de cuentas, (Archivo importado subproceso anterior), si los errores son cero quiere decir que fuimos diligentes frente a las actualizaciones.

Validar Cuentas CGN				
Vigencia:	2020	Periodo:	Ene-Mar	Código Entidad
			Ene-Mar	212350223
Nit:	892000812	Entidad:	Municipio de Cubarral - Meta	Validar CGN
INICIO:03:44:29 FINALIZO: 03:44:40				
ERROR CUENTAS INEXISTENTES VALIDACION CHIP: 0				

Importar Saldos Trimestre Anterior.

En este subproceso importamos los saldos reportados a la CGN en el formulario CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA desde el archivo que genera la **Consulta de información Financiera, Económica, Social y Ambiental** de la página de la CGN.

Consulta de información Financiera, Económica, Social y Ambiental	
Consulte su entidad por código o por nombre, escribiendo en el campo entidad.	
Entidad	219050590 - Puerto Rico - Meta
Categorías	INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
Periodo	OCT A DIC - 2018
Formulario	CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA
Consultar	

Descargado el archivo lo importamos dando la clasificación del año, trimestre (será el anterior al trimestre objeto de envío), se selecciona la dirección donde descargo

el archivo y clip en la opción

Cargar Archivo

ENVIAR INFORME CONTABLE PUBLICA CGN



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

Inicio Archivos Maestros Procesos Herramientas Informes Ayuda

Importar Cuentas CGN

Vigencia: 2019 Trimestre: Abril - Junio Seleccione Archivo: Elegir archivo No se ha seleccionado ningún archivo

Cargar Archivo

Validar saldos Finales vs Saldos Iniciales

En este subproceso validamos la información de los saldos finales del reporte importado, (Trimestre anterior) frente a los saldos iniciales del balance del trimestre actual, si hay diferencias significa que la información sufrió cambios las razones pueden ser múltiples.

Vigencia Año en curso

Periodo Trimestre a enviar, **Generar**

Consolidación CHIP					Cerrar
Vigencia:	2020	Periodo:	Ene-Mar	Ene-Mar	Código Entidad
Nit:	892099278	Entidad:	MUNICIPIO EL CASTILLO	Generar	
INICIO: 04:45:07 FINALIZO: 04:45:11					
Validar Saldos - Valores en miles					
Cuenta	Nombre	Saldo Inicial Balance Ene-Mar 2020	Saldo Final CHIP Oct-Dic 2019	Diferencia	
1	ACTIVOS	29.807.108.296,00	29.807.108.296,25	0,00	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.091.764.605,00	2.091.764.605,40	0,00	
1105	CAJA	0,00	0,00	0,00	
1106	CUENTA ÚNICA NACIONAL	0,00	0,00	0,00	
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.091.764.605,00	2.091.764.605,40	0,00	
111005	CUENTA CORRIENTE	78.051.558,00	78.051.558,44	0,00	
111006	CUENTA DE AHORRO	2.013.713.047,00	2.013.713.046,96	0,00	
1120	FONDOS EN TRÁNSITO	0,00	0,00	0,00	
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0,00	0,00	0,00	
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	0,00	0,00	0,00	
1140	CUENTA ÚNICA SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0,00	0,00	0,00	
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	77.246.370,00	77.246.369,98	0,00	
1211	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA CON FONDOS ADMINISTRADOS POR LA DIRECCIÓN	0,00	0,00	0,00	

Razonabilidad del Saldo

En esta opción se valida el saldo de la cuenta (Positivo o negativo), del resultado de la operación Saldo inicial, mas debito menos el crédito, frente a la naturaleza de la cuenta.

ENVIAR INFORME CONTABLE PUBLICA CGN



Código:

Actualización: 1

Fecha: 04/11/19

Página 8 de 11

La naturaleza de la cuenta se marca en la creación de la cuenta (Archivos Maestros/Catalogo de Cuentas NICSP/), donde la naturaleza crédito es negativo y débito es positivo, si queda mal parametrizada la validación presentará problemas.

.: Agregar Cuentas					
.: Cuenta:	<input type="text"/>	.: Descripción:	<input type="text"/>		
.: Naturaleza:	CREDITO ▼	.: Centro de Costo:	SI ▼	.: Tercero:	SI ▼
				.: Tipo:	Mayor ▼

Es de esperar que a esta altura (Envío de informes), la información sea de óptima calidad, se haya utilizado los subprocesos de estado de comprobantes, conciliaciones, y lo más importante el criterio profesional, revisiones, pruebas y todas las técnicas que el contador haya realizado y/o aplicado.


CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Se utiliza para reportar la información contable correspondiente al saldo inicial, movimientos débito y crédito y saldo final, en las fechas de corte y por cada trimestre definido. El saldo final se discrimina en porción corriente y no corriente.

El saldo inicial corresponde al saldo final del trimestre inmediatamente anterior, el cual lo cruza de forma automática el Sistema CHIP en el momento del envío. La sumatoria de los movimientos débito debe ser igual a la sumatoria de los movimientos crédito. Los saldos al final de cada trimestre deben conservar la ecuación contable, y constituyen el balance de prueba.

Los valores del reporte deben ser positivos, es decir, sin signo. Se exceptúan las subcuentas que tengan el atributo "Naturaleza" contrario a la de su clase, como sucede con las cuentas valuativas relativas al Deterioro, Depreciación y Amortización, y subcuentas que son de naturaleza contraria al interior de una cuenta, caso en el cual los valores se incorporan con signo negativo (-). Además, se reportarán con signo negativo (-) las subcuentas que siendo de igual Naturaleza a la de la clase, por situaciones de la dinámica contable permiten saldos contrarios, como sucede con las subcuentas de las cuentas del Patrimonio "Ganancias o pérdidas por cobertura de flujos de efectivo" y "Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados", entre otras.

Se genera el reporte saldos y movimientos con las siguientes variables.

ENVIAR INFORME CONTABLE PUBLICA CGN				
Código:	Actualización: 1	Fecha: 04/11/19	Página 9 de 11	

Consolidación CHIP					
Vigencia:	2020	Periodo:	Ene-Mar	Reglas Chip (Signos)	<input checked="" type="checkbox"/>
Nit:	892099278	Entidad:	MUNICIPIO EL CASTILLO	Codigo Entidad	0
				Generar	Clasificar Cuentas
				Generar Archivo CSV	

Vigencia Año en curso

Periodo Trimestre a enviar

Reglas Signos Signos de los saldos del reporte (Para envío serán todos positivos).

Distribución del saldo final en corriente y no corriente.

Se debe distribuir el valor de la columna “Saldo final” en las columnas “Saldo final corriente” y “Saldo final no corriente”, teniendo en cuenta el atributo Liquidez en los activos y Exigibilidad en los pasivos, conservando el signo de la variable saldo final. En todo caso, el saldo final de las cuentas de Patrimonio, Ingresos, Gastos, Costos y Cuentas de Orden, se ubica en la columna del Saldo final no corriente.

El reporte generado convertido a (*.txt) será el que importe el prevalidador CHIP.

[Generar Archivo CSV](#)

CGN2016_01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

Se utiliza con el propósito de explicar el origen de las variaciones significativas presentadas en los cortes de marzo, junio, septiembre y diciembre del reporte de información, para los conceptos contables que evidencien estas variaciones, al comparar los saldos del trimestre reportado con el mismo corte del año anterior.

Las variaciones significativas serán determinadas por el funcionario responsable, de acuerdo a parámetros que tengan en cuenta materialidad, importancia del concepto o comportamientos de valores por fuera de rangos normales, las cuales pueden originarse por diferentes situaciones, incluidas reclasificaciones, ajustes o corrección de errores.

En este subproceso se elabora el reporte de las variaciones de los saldos entre el periodo de la vigencia anterior frente al saldo del periodo actual, el texto es digitado por el usuario según su criterio frente a la variación.

Las variables a establecer

Vigencia Año en curso

ENVIAR INFORME CONTABLE PUBLICA CGN



Código: Actualización: 1 Fecha: 04/11/19 Página 10 de 11

Periodo Trimestre a enviar

Variacion Trimestral

Vigencia:	2020	Periodo:	Ene-Mar	Ene-Mar	Codigo Entidad	0
Nit:	892099278	Entidad:	MUNICIPIO EL CASTILLO			<input type="button" value="Generar"/> <input type="button" value="Generar Archivo CSV"/>

La información de la variación se debe digitar en el campo definido denominado nota frente a cada saldo del reporte.

Balance de Prueba						
Codigo	Cuenta	Saldo Final - Vigencia Anterior	Saldo Final - Vigencia Actual	Variacion Relativa	Variacion Porcentual	Notas
1	ACTIVOS	29,807,108,296.25	29,781,777,416.51	-25,330.879,74	-0,08 %	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2,091,764,605.40	3,135,890,582.97	1,044.125.977.57	49,92 %	
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,091,764,605.40	3,135,890,582.97	1,044.125.977.57	49,92 %	
111005	CUENTA CORRIENTE	78,051,558.44	107,401,184.14	29,349,625.70	37,60 %	
111006	CUENTA DE AHORRO	2,013,713,046.96	3,028,489,398.83	1,014,776,351.87	50,39 %	

Con un doble click en la imagen se despliega la ventana donde se debe digitar el texto de la explicación de la variación.



:: Notas Contabilidad

:: Nota:

ENVIAR INFORME CONTABLE PUBLICA CGN



Código:

Actualización: 1

Fecha: 04/11/19

Página 11 de 11

Digitada la información se guarda y será la que se descargue en el reporte, se puede editar o eliminar si se cree que la cuenta no debe reportar.



Las cuentas que se le digito información el icono cambian a color verde.



Lista la información a reportar se genera el informe, igual que el anterior se debe convertir a (*.txt) será el que importe el prevalidador CHIP.

CGN2005_002_OPERACIONES_RECIPROCAS

Se utiliza para reportar los saldos de las transacciones realizadas entre entidades que reportan, los cuales están asociados con activos, pasivos, ingresos, gastos y costos de ventas, que son objeto de eliminación en el proceso de consolidación, de acuerdo con las Reglas de eliminación definidas por la CGN, que pueden consultarse a través de la página web: www.contaduria.gov.co.

Reporte de operaciones recíprocas para la agregación. La entidad agregada reportará a la entidad agregadora la totalidad de los saldos que conforman las operaciones recíprocas en el formulario. Por su parte, la entidad agregadora tendrá su propio formulario con la totalidad de los saldos que conforman las operaciones recíprocas.

Incorporación de operaciones recíprocas entre entidades que son agregadas por una misma entidad agregadora. En el reporte de la información en este formulario la entidad agregada y su agregadora deben tener en cuenta que cuando la entidad con la cual se realizó la operación recíproca corresponda a alguna de las que hacen parte del proceso de agregación deben incorporar esta operación recíproca en el respectivo formulario. Para ello, utilizarán el código institucional asignado a la entidad agregadora con el nombre de la entidad con la cual se realizó la operación recíproca. Por ejemplo: Si el Concejo Municipal realiza una operación recíproca con la Personería Municipal, el reporte se realizará utilizando el código institucional del municipio. Estas operaciones y saldos recíprocos deben estar debidamente conciliados previo a la realización del proceso de agregación.