

**AGREGACION INFORMACION CONTABLE ENTIDADES
AGREGADAS**



Código:


Actualización: 1

Fecha: 04/11/19

Página 1 de 7

Manual de Usuario

**AGREGACION INFORMACION CONTABLE
ENTIDADES AGREGADAS**

AGREGACION INFORMACION CONTABLE ENTIDADES AGREGADAS				
Código:	Actualización: 1	Fecha: 04/11/19	Página 2 de 7	

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 activará cuando cronológicamente le corresponda generando la contabilización prevista.

AGREGACION INFORMACION CONTABLE ENTIDADES AGREGADAS				
Código:	Actualización: 1	Fecha: 04/11/19	Página 3 de 7	

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

<p align="center">AGREGACION INFORMACION CONTABLE ENTIDADES AGREGADAS</p>				
Código:	Actualización: 1	Fecha: 04/11/19	Página 4 de 7	

En esta edición vamos a mostrar paso a paso la forma como se adiciona o agrega la información contable de una entidad agregada a la entidad agregadora.

Las alcaldías y las gobernaciones, agregarán la información contable de los concejos y personerías municipales y distritales, asambleas departamentales, contralorías territoriales, Instituciones educativas o Fondos de servicios educativos, según corresponda, en el reporte de la información de la Categoría Información contable pública – Convergencia, con independencia de si, de acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, están obligados a presentar estados financieros de propósito general de forma individual. Para efectuar el proceso de agregación, las entidades involucradas adoptarán, en forma consensuada los procedimientos administrativos necesarios para llevar a cabo el proceso de agregación, y reportarla en las fechas definidas por la CGN.


La agregación es el proceso mediante el cual se suman aritméticamente los saldos y movimientos contables de una entidad (agregadora) con los saldos y movimientos del mismo período de otra entidad (agregada), con el fin de generar saldos agregados y presentarlos como los de una sola entidad para efectos de reporte a la CGN y demás usuarios que lo requieran.

Los estados financieros agregados deberán ser firmados por el representante legal y el contador de la entidad responsable de la agregación. La responsabilidad se limita al proceso de agregación realizado y al reporte de la información a la CGN, con el usuario y contraseña asignado a la agregadora. Cada entidad agregada es responsable por la coherencia y consistencia de la información suministrada para este proceso.

El proceso inicia en la entidad agregada toda vez que esta haya concluido con los subprocesos contables de identificación, clasificación, medición inicial, registro, valuación, y registro de ajustes, realizada las revisiones que se hacen por medio del software y frente a un criterio de un profesional de contabilidad, se genera el balance de agregación.

Requisitos para el reporte de la información de la entidad agregada a su agregadora

La información que envía la entidad agregada a su agregadora debe reunir los siguientes requisitos: a) debe enviarse de forma oportuna, con el fin de que la entidad agregadora cumpla con las fechas establecidas en la resolución de plazos y requisitos; b) debe remitirse en medio magnético o electrónico; c) debe conservarse la misma estructura definida a través del Sistema CHIP; d) Debe

AGREGACION INFORMACION CONTABLE ENTIDADES AGREGADAS				
Código:	Actualización: 1	Fecha: 04/11/19	Página 5 de 7	

verificarse previamente la consistencia de la información; y e) la información reportada debe estar certificada y los aspectos administrativos y logísticos, relacionados con tiempos y forma de entrega, entre otros, serán establecidos y definidos entre las entidades partícipes del proceso.

Balance de Agregación.

Contabilidad/Informes/Balance para Agregación/

Inicio	Archivos Maestros	Procesos	Herramientas	Informes	Ayuda
				Balance de Prueba nicsp	
				Balance de Prueba 2007	CIA
				Balance para Agregacion	CIB
				Estados financieros	CIC

Las variables del reporte a tener en cuenta son nivel (5), mes del reporte (La agregación se hace de forma mensual, se selecciona el mes a reportar.), la cuenta inicial (1), la cuenta final (9999999), el centro de costos (si se requiere que a nivel central entidad agregadora se subdivide la información de la entidad agregada, de lo contrario no se selecciona centro de costo, se genera el reporte.

InicioArchivos MaestrosProcesosHerramientasInformesAyuda

Ir a: Digite atajo...

2020

Balance de Prueba

Cerrar

Nivel:5Mes Inicial:ENEROVigencia:2020


Cuenta Inicial:1Cuenta Final:999999Centro Costo:Selecione...Generar

INICIO: 06:14:54 FINALIZO: 06:15:06

Balance de Prueba

Codigo	Cuenta	Saldo Anterior	Debito	Credito	Saldo Final
1	ACTIVOS	27,294,029,268.98	1,366,373,192.76	641,210,387.18	28,019,192,074.56
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2,882,486,011.98	438,057,017.66	207,675,036.86	3,112,867,992.78
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,882,486,011.98	438,057,017.66	207,675,036.86	3,112,867,992.78
111005	Cuenta corriente	1,141,789,134.08	238,545,324.87	174,517,365.86	1,205,817,093.09
111005002	BANCO DE BOGOTA 0358024214 CORRIENTE SOBRETASA A LA GASOLINA	-7,781,692.22	10,746,000.00	0.00	2,964,307.78
111005004	AGRARIO 45050000525 CORRIENTE SGP EDUCACION CALIDAD	280,730.40	0.00	0.00	280,730.40

Se sugiere hacer revisión frente a otros reportes como es el balance de prueba por lo menos frente a los totales de los débitos y créditos.

Seguidamente se genera el archivo plano que se entregara a la entidad agregadora mediante el icono , el archivo generado contiene la información a agregar.

Agregación de información.

La entidad agregadora realiza las siguientes actividades.

Crear Centros de Costos.

Contabilidad/Archivos Maestros/Centros de Costos/


Recordemos que un centro de costos técnicamente es la división a una cuenta contable, dicho de otra manera, es clasificar la información de una cuenta contable con divisiones dadas por los centros de costos.

Los centros de costos se crean con una de las 2 clasificación, entidad y/o externos, si es para agregar será de tipo externo.



.: Agregar Centro Costos			
.: Código:	<input type="text"/>	.: Nombre Centro Costo:	<input type="text"/>
.: Tipo:	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> Seleccione... ▼ <div style="background-color: #0070C0; color: white; padding: 2px;">Seleccione...</div> <div style="background-color: #D3D3D3; padding: 2px;">Entidad</div> <div style="background-color: #D3D3D3; padding: 2px;">Externo</div> </div>	.: Activo:	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> SI ▼ </div>

Con el centro de costos activo se inicia el proceso.

Inicio	Archivos Maestros	Procesos	Herramientas	Informes	Ayuda
			Estado Comprobantes	CHA	
			Parametros Cierre	CHB	
			Parametros Cierre Costos	CHC	
			Informacion Exogena	CHD	
			Cuentas Agregacion	CHE	
			Agregacion Entidades	CHF	

Se debe digitar el nit. de la entidad a agregar, el centro de costos que le corresponde, la fecha que corresponda, escoger el archivo plano a importar y cargar la información, si el reporte subió sin errores se guarda el archivo , el documento contable que se genera en contabilidad se encuentra en [Contabilidad/Procesos/Comprobantes/](#) con categoría Contabilidad y tipo de comprobante agregación.


Los posibles errores que se puedan presentar es que en la entidad agregada se utilicen cuentas diferentes a las del catálogo general de cuentas emitido por la Contaduría General de la Nación, otro error sería que en la entidad agregadora no esté creada la cuenta auxiliar que este reportando la entidad agregada.

Inicio	Archivos Maestros	Procesos	Herramientas	Informes	Ayuda
					
<h3>Cargar Balances Entidades</h3>					
Nit:	<input type="text"/>	Centro Costo:	07 - OFICINA SERVICIOS PUBLICOS ▼		
Fecha:	<input type="text"/>	Archivo (.CSV):	<input type="text"/>		<input type="button" value="Cargar"/> <input type="button" value="Descargar Protocolo Importacion"/>

La información agregada la podemos visualizar en el balance de prueba diferenciado con el centro de costo creado para la entidad agregada.

Inicio	Archivos Maestros	Procesos	Herramientas	Informes	Ayuda
				Balance de Prueba 2007	CIA
				Balance de Prueba nicsp	

Las variables del reporte balance de prueba son las normales la diferencia la hace el centro de costos.

Inicio	Archivos Maestros	Procesos	Herramientas	Informes	Ayuda	<input type="button" value="Ir a: Digite a"/>
						
<h3>.: Balance de Prueba</h3>						
Nivel:	5 ▼	Mes Inicial:	<input type="text"/>	Mes Final:	<input type="text"/>	Consolidado <input type="checkbox"/> Cierre <input type="checkbox"/>
Cuenta Inicial:	<input type="text"/>	Cuenta Final:	<input type="text"/>	Centro Costo:	Selecione... ▼	<input type="button" value="Generar"/>