

	<b>INSTRUCTIVO INFORMES SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS TRIMESTRALES</b>				
	<b>PROCESO:</b>	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN			
	<b>PROCEDIMIENTO:</b>	OTROS INFORMES DE BASE CONTABLE			
	<b>FECHA DE APROBACIÓN:</b>	<b>CÓDIGO:</b>	<b>VERSIÓN:</b>	<b>PÁGINA:</b>	
	2/11/2023	CON04-INS06	02	1 de 3	

## 1. SECCIONES DEL INFORME

- Información clave
- Cobertura
- Estados financieros consolidados
- Datos relevantes del Estado de resultados
- Datos relevantes de la Situación financiera
- Seguimiento a temas relevantes

## 2. DESARROLLO DEL INFORME

Se deben elaborar un informe trimestral por cada periodo de reporte de la información a la Contaduría General de la Nación, el cual contendrá la información correspondiente a los niveles nacional, territorial y sector público. Para su estructuración se realiza una reunión de planificación del informe, para definir y aprobar el diseño del informe y los aspectos generales a incorporar.

Los reportes que más se utilizan en la elaboración del informe trimestral son:

C17b - Saldos Reportados por Código de entidad y Cuenta - Consolidados, C31e - Saldo Consolidado Comparativo Varios Periodos, C10 - Entidades Consolidadas Comparativo y C43a Ámbito, clasificador y marco normativo de entidades (Todos se generan con la serie contable Oficial).

### 2.1. INFORMACIÓN CONTABLE CONSOLIDADA Y ANEXOS

Se genera el C10, escogiendo el periodo de análisis y el nivel (Nacional, Territorial y Público).

	<b>INSTRUCTIVO INFORMES SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS TRIMESTRALES</b>			
	<b>PROCESO:</b>	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN		
	<b>PROCEDIMIENTO:</b>	OTROS INFORMES DE BASE CONTABLE		
	<b>FECHA DE APROBACIÓN:</b>	<b>CÓDIGO:</b>	<b>VERSIÓN:</b>	<b>PÁGINA:</b>
	2/11/2023	CON04-INS06	02	2 de 3



← → No es seguro | jupiter.contaduria.gov.co/ibmcognos/cgi-bin/cognos.cgi

**CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN**  
C10 - ENTIDADES CONSOLIDADAS COMPARATIVO

Periodo:  30-09-2019 |  30-06-2019 |  31-03-2019 |  31-12-2018 |  30-09-2018 |  30-06-2018 |  31-03-2018 |  31-12-2017 |  30-09-2017 |  30-06-2017 |

[Seleccionar todo](#) [Deseleccionar todo](#)

Serie: SERIE CONTABLE OFICIAL | INFORMACION CONTABLE CONSOLIDADA

Versión de Resultado:  SERIE CONTABLE OFICIAL | 22-08-2019 10:09 | Consolidación DEFINITIVA a Junio 30 de 2019

Centro de Consolidación:  id: 1 | CGN CONVERGENCIA

El reporte se complementa con los datos de Sector, Marco normativo y clasificador convergencia que se extraen del reporte C43a, esto con el fin de clasificar las entidades por nivel, marco normativo y centro de consolidación y sobre esta información realizar el análisis de la cobertura a partir del universo, entidades consolidadas y omisas.

Luego, se genera el C31e, escogiendo los periodos de análisis y el nivel (Nacional, Territorial y Público), con el cual se construye la base contable, teniendo en cuenta que las cuentas de balance se comparan con el corte a diciembre del año anterior y las de resultados con el mismo periodo del año anterior. Con esta información se construye la base contable a partir de la cual se elaboran los estados contables y se realizan los análisis de participaciones y variaciones de los conceptos de mayor relevancia tanto del estado de situación financiera y del estado de resultados.



	<b>INSTRUCTIVO INFORMES SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS TRIMESTRALES</b>				
	<b>PROCESO:</b>	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN			
	<b>PROCEDIMIENTO:</b>	OTROS INFORMES DE BASE CONTABLE			
	<b>FECHA DE APROBACIÓN:</b>	<b>CÓDIGO:</b>	<b>VERSIÓN:</b>	<b>PÁGINA:</b>	
	2/11/2023	CON04-INS06	02	3 de 3	

Los conceptos sujetos de análisis serán escogidos a criterio del analista a partir del estudio de las cifras contenidas en la base contable.

Finalmente, de acuerdo con el corte trabajado se pueden identificar temas de interés a los cuales sea necesario hacerles seguimiento. Estos temas serán acordados con el coordinador del GIT PAP y el subcontador de consolidación.

Una vez elaborado el informe debe ser enviado para revisión, aprobación y publicación al coordinador del GIT PAP.

La totalidad de reportes generados, así como los archivos definitivos deben ser enviados junto con el informe definitivo al responsable de almacenarlos en el pathfinder para efectos de calidad.

<b>Nota.</b> La totalidad de la ejecución de las actividades descritas deben ser alineadas a las Políticas del Sistema Integrado de Gestión Institucional (Política de la calidad, Política Ambiental, Política de la SST, Política de la Seguridad de la Información, Políticas de Gestión y desempeño institucional - MIPG) lo que contribuirá al cumplimiento misional, la satisfacción de las partes interesadas, la mejora del desempeño ambiental, proporcionar un lugar seguro y saludable previniendo lesiones y deterioro de la salud, asegurar la integridad, disponibilidad y confiabilidad de la información recibida y generada y el éxito sostenido de la CGN.	
Revisado por: Luis Jaime Valencia Cubillos	Aprobado por: Vilma Yolanda Narváez Narváez
<b>LIDER DEL PROCESO CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN</b>	<b>REPRESENTANTE DE LA DIRECCION LIDER DEL PROCESO DE PLANEACIÓN INTEGRAL</b>