

INFORMES SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS TRIMESTRALES			
PROCESO:	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN		
PROCEDIMIENTO:	OTROS INFORMES DE BASE CONTABLE		
FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:
14/11/2024	CON04-INS06	03	1 de 4

INSTRUCTIVO INFORMES DE SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS TRIMESTRALES

SUBCONTADURIA DE CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN

INFORMES SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS TRIMESTRALES			
PROCESO:	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN		
PROCEDIMIENTO:	OTROS INFORMES DE BASE CONTABLE		
FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:
14/11/2024	CON04-INS06	03	2 de 4

1. SECCIONES DEL INFORME

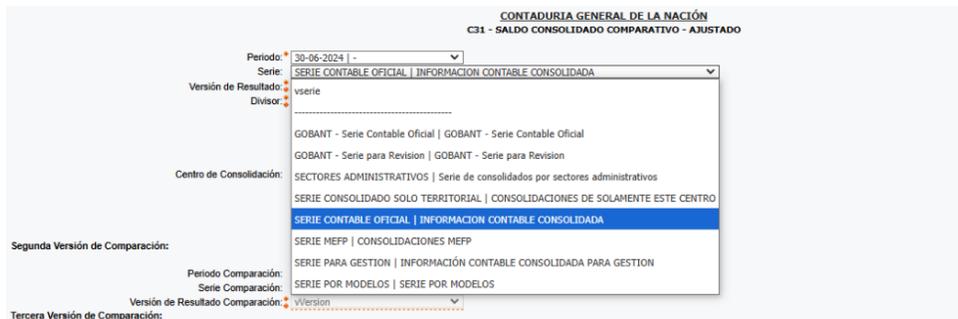
- Información clave
- Cobertura
- Estados financieros consolidados
- Datos relevantes del Estado de resultados
- Datos relevantes de la Situación financiera
- Otros datos de interés

2. DESARROLLO DEL INFORME

Se debe elaborar un informe trimestral por cada período intermedio (Ene-Mar, Abr-Jun, Jul-Sep) 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 en la cual se define y aprueba el diseño del informe y los aspectos generales a incorporar en este.

Los reportes del sistema CHIP utilizados 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 los cuales deben ser generados con la serie contable Oficial | Información contable consolidada.



CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN
C31 - SALDO CONSOLIDADO COMPARATIVO - AJUSTADO

Período: 30-06-2024 | -

Serie: SERIE CONTABLE OFICIAL | INFORMACION CONTABLE CONSOLIDADA

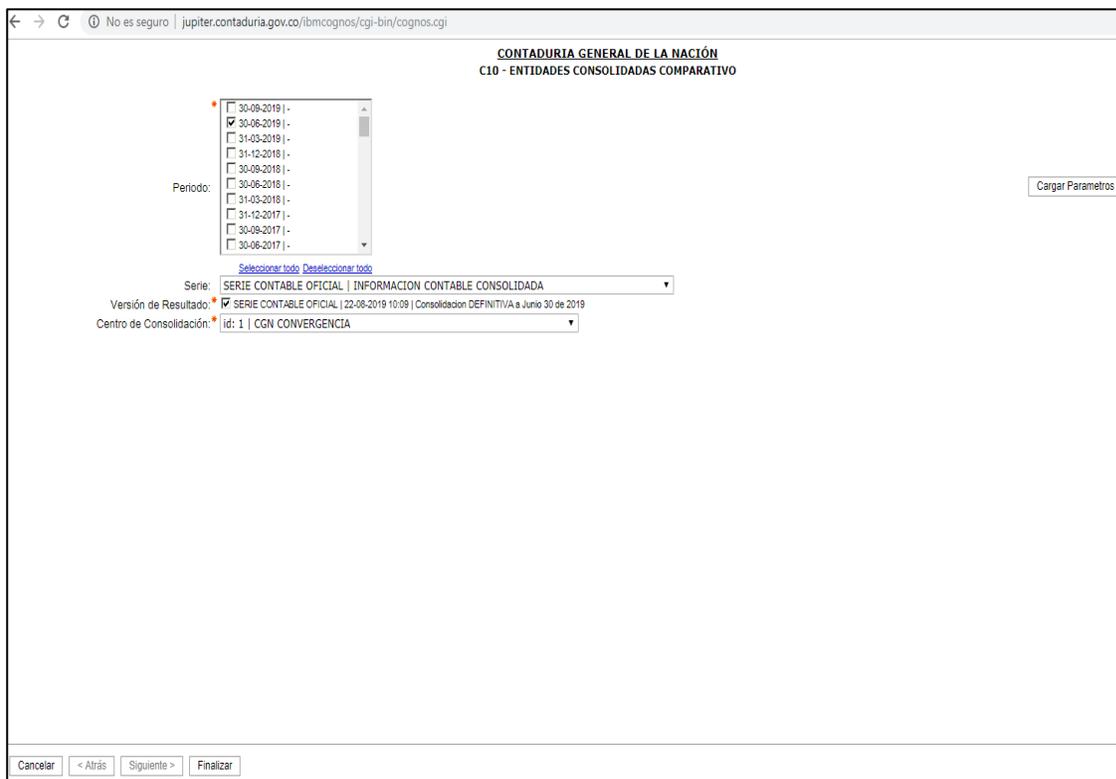
Segunda Versión de Comparación:

Período Comparación: Versión de Resultado Comparación: Versión

2.1. INFORMACIÓN CONTABLE CONSOLIDADA Y ANEXOS

INFORMES SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS TRIMESTRALES			
PROCESO:	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN		
PROCEDIMIENTO:	OTROS INFORMES DE BASE CONTABLE		
FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:
14/11/2024	CON04-INS06	03	3 de 4

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



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

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,

INFORMES SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS TRIMESTRALES			
PROCESO:	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN		
PROCEDIMIENTO:	OTROS INFORMES DE BASE CONTABLE		
FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:
14/11/2024	CON04-INS06	03	4 de 4

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.

Los conceptos a analizar 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 otros temas que sean relevantes para la presentación del informe. Estos temas serán acordados con el coordinador del GIT PAP y el Subcontador (a) de consolidación. Finalizado el informe del BDME en formato Word, se entrega para revisión y aprobación de los siguientes niveles jerárquicos:

- Coordinación del GIT PAP
- Subcontaduría de Consolidación de la Información
- Contador General de la Nación

Nota. 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: Elizabeth Soler Castillo	Aprobado por: Vilma Yolanda Narváez Narváez
LÍDER DEL PROCESO DE LA SUBCONTADURÍA DE CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	REPRESENTANTE DE LA DIRECCIÓN DE LA INTEGRAL LÍDER DEL PROCESO DE PLANEACIÓN INTEGRAL