

INFORMES SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS TRIMESTRALES			
PROCESO:	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN		
PROCEDIMIENTO:	OTROS INFORMES DE BASE CONTABLE		
FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:
10/11/2025	CON04-INS06	04	1 de 4

INSTRUCTIVO INFORME 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:
10/11/2025	CON04-INS06	04	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

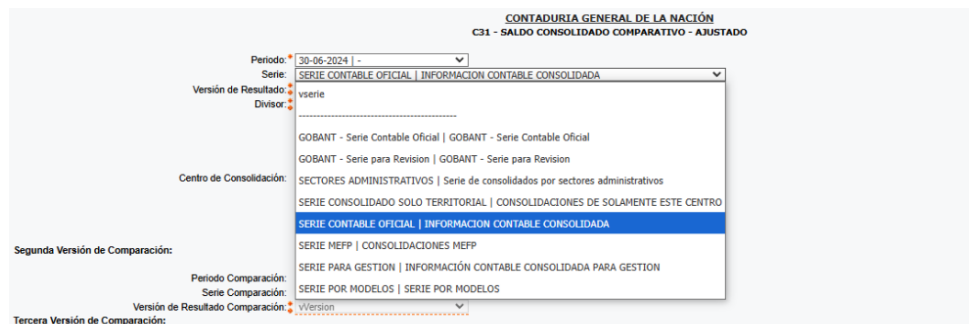
2. DESARROLLO DEL INFORME

Se elabora un informe trimestral por cada periodo intermedio (Ene-Mar, Abr-Jun, Jul-Sep) a partir de la información consolidada por la CGN para cada uno de los trimestres, el cual aborda de manera general las cifras del sector público destacando las partidas que impactan las cifras de los niveles nacional y territorial.

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, C08 – Ejecución del Proceso de Consolidación, CA10 – Estadística envíos aceptados, con errores y omisos y C43a Ámbito, clasificador y marco normativo de entidades los cuales deben ser generados con la serie contable Oficial de la Información contable consolidada.

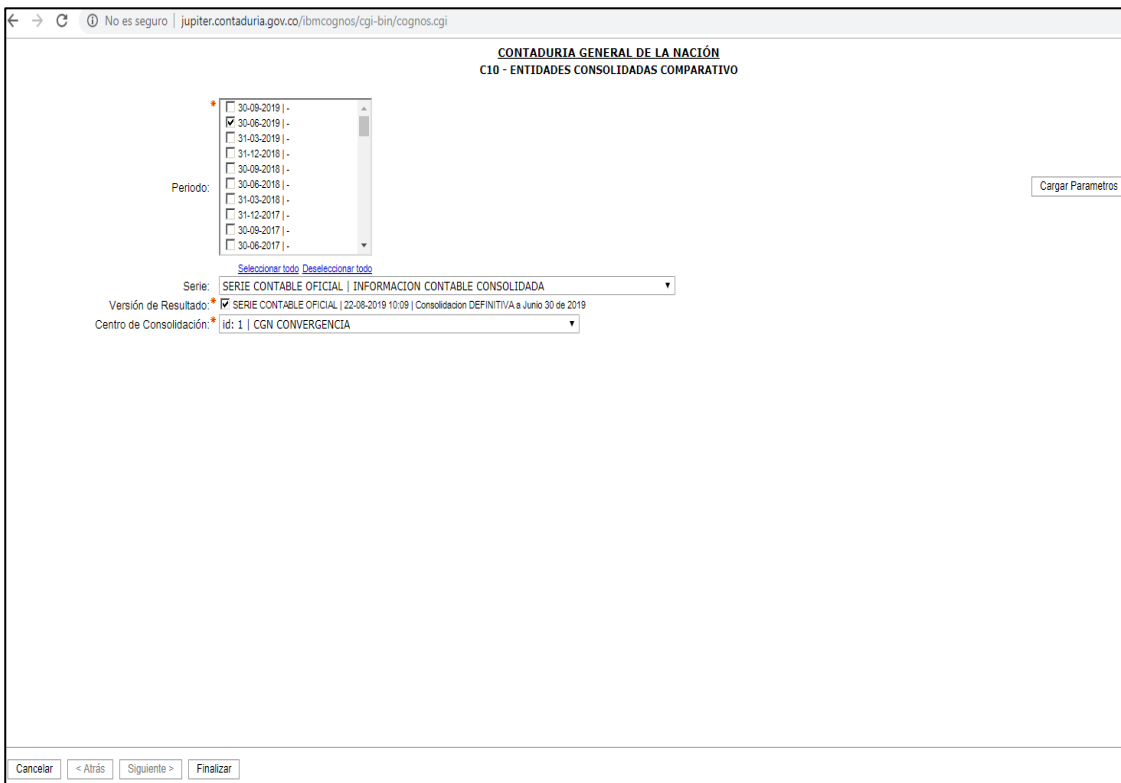


The screenshot shows the 'CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN' system interface. The main title is 'C31 - SALDO CONSOLIDADO COMPARATIVO - AJUSTADO'. The 'Periodo' is set to '30-06-2024'. The 'Serie' dropdown is open, showing the selected option 'SERIE CONTABLE OFICIAL | INFORMACIÓN CONTABLE CONSOLIDADA'. Other options include 'SERIE MEFP | CONSOLIDACIONES MEFP', 'SERIE PARA GESTION | INFORMACIÓN CONTABLE CONSOLIDADA PARA GESTION', and 'SERIE POR MODELOS | SERIE POR MODELOS'. The 'Versión de Resultado' is set to 'vserie'.

INFORMES SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS TRIMESTRALES			
PROCESO:	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN		
PROCEDIMIENTO:	OTROS INFORMES DE BASE CONTABLE		
FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:
10/11/2025	CON04-INS06	04	3 de 4

2.1. INFORMACIÓN CONTABLE CONSOLIDADA Y ANEXOS

Se generan los reportes C08, CA10 y C43a, escogiendo el periodo de análisis y el centro de consolidación CGN Convergencia



Con estos reportes se realiza un cruce de los datos 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 reporte C31e, escogiendo los periodos de análisis y el sector (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

INFORMES SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS TRIMESTRALES			
PROCESO:	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN		
PROCEDIMIENTO:	OTROS INFORMES DE BASE CONTABLE		
FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:
10/11/2025	CON04-INS06	04	4 de 4

anterior. Con el fin de elaborar los estados contables y realizar los análisis de participaciones y variaciones de los conceptos más representativos del estado de situación financiera y del estado de resultados consolidados.

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 de la Información.