

**OBJETIVO.** Dar a conocer los lineamientos a seguir para la verificación de información de las Instituciones Educativas.

1. Verifique Comprobantes descuadrados. Por la siguiente ruta: Sigiep/Gestion financiera/Contabilidad/Informes/Auxiliares/Comprobantes descuadrados. En este informe le muestra que comprobantes están descuadrados (razón por la cual el balance o libro mayor y balances puede salir descuadrado).

INSTITUCION EDUCATIVA EL SOCORRO 890806464 LISTADO COMPROBANTES DESCUADRADOS					
FECHA	NUMERO	TIPO	DÉBITO	CRÉDITO	DIFERENCIA
12/07/2019	2019000074	RCA - Recibos De Caja	\$0.00	\$4,186,200.00	\$-4,186,200.00

El informe arroja un listado con el tipo de comprobante que se encuentra desbalanceado.

2. Verifique Cuentas por cobrar con saldos. Por la siguiente ruta: Sigiep/Gestion financiera/Contabilidad /Informes/Auxiliares/Auxiliar Contable. En este informe se puede verificar los movimientos del grupo de la cuenta 13 Cuentas por cobrar.

**Auxiliares Contables**

\*Tipo Comprobante Inicial:

\*Tipo Comprobante Final:

\*Fecha Inicial:

\*Fecha Final:

\*Tipo Cuenta Inicial:

\*Tipo Cuenta Final:




Seleccionar:

	<b>GUÍA PARA VERIFICAR INFORMACION PARA PRESENTACIÓN DE INFORMES</b> <b>- GU074</b>	
		VERSION: 0
		CODIGO: GU-074
		PAGINA: 2 de 4
		FECHA:07/08/2019

- En comprobante inicial AMT Amortización
- En comprobante final TRL Traslado de costos
- Escoger el rango de fechas
- En tipo cuenta inicial 13 – Cuentas por cobrar
- En tipo de cuenta final 14 – Préstamos por cobrar

Generar en archivo Excel o pdf

INSTITUCION EDUCATIVA EL SOCORRO							CÓDIGO SGC		
NIT: 890806464							VERSIÓN SGC		
AUXILIAR CONTABLE							FECHA SGC		
Comprobantes AMORTIZACIÓN y TRASLADO DE COSTOS									
entre Fechas 01/01/2019 y 30/09/2019									
y Cuentas 13 a 14									
Fecha	Tipo Comprobante	Número Comprobante	Centro de Costo	Nombre del Tercero	Descripción	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo	
30/04/2019	RCA	2019000043	Varios	Elecer Morales - 24565490	TIENDA	0.00	51,400.00	-51,400.00	
30/04/2019	CAU	2019000043	Varios	Elecer Morales - 24565490	TIENDA	51,400.00	0.00	0.00	
28/05/2019	RCA	2019000050	Varios	Elecer Morales - 24565490	NULL	0.00	70,000.00	-70,000.00	
28/05/2019	CAU	2019000050	Varios	Elecer Morales - 24565490	NULL	70,000.00	0.00	0.00	
11/07/2019	RCA	2019000071	Varios	Elecer Morales - 24565490	NULL	0.00	35,000.00	-35,000.00	
11/07/2019	CAU	2019000071	Varios	Elecer Morales - 24565490	NULL	35,000.00	0.00	0.00	
<b>TOTALES</b>						<b>226,400.00</b>	<b>226,400.00</b>		
<b>TOTALES</b>						<b>76,285,086.00</b>	<b>72,844,896.00</b>		

Verificar por cuenta, si encuentra diferencias en la columna debito se debe revisar el comprobante de causación, si encuentra diferencia en la columna crédito se debe revisar el comprobante de recaudo.

3. Verifique la realización del traslado de costo y el centro de costo. Por la siguiente ruta: Sigiep/Gestion financiera/Contabilidad /Informes/Informes Generales/Balance de prueba. En este informe se puede verificar los movimientos del grupo de la cuenta 7 Costos de transformación.

En el informe muestra los movimientos agrupados que se realizaron tanto en el proceso de Distribución de costos como en el de Traslado de costos.



GUÍA PARA VERIFICAR INFORMACION PARA PRESENTACIÓN DE INFORMES - GU074



VERSION: 0  
 CODIGO: GU-074  
 PAGINA: 3 de 4  
 FECHA: 07/08/2019

**Balance de Prueba**

Los campos marcados con \* son obligatorios.

\*Año:

\*Mes Inicial:

\*Mes Final:

\*Código Inicial:

\*Código Final:

Informe por:

Seleccionar:

- Año, seleccionar el año en el que nos encontramos
- Seleccionar el rango de meses a verificar
- En código inicial: 7 – Costos de transformación
- En código final: 8 – Cuentas de orden deudoras

Generar en formato pdf o Excel

**INSTITUCION EDUCATIVA EL SOCORRO**  
 NIT: 890806464  
**BALANCE PRUEBA**  
 Entre Abril y Junio de 2019

**CÓDIGO SGC**  
**VERSIÓN SGC**  
**FECHA SGC**

Código	Nombre	Saldo Inicial		Movimientos		Saldo Final	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
7	Costos De Transformación	0.00	0.00	9,127,620.30	9,127,620.30	0.00	0.00
71	Bienes	0.00	0.00	5,112,631.00	5,112,631.00	0.00	0.00
7199	Otros Bienes Producidos	0.00	0.00	5,112,631.00	5,112,631.00	0.00	0.00
719001	Materia Prima	11,587,339.00	0.00	5,112,631.00	0.00	16,699,970.00	0.00
71900101	Proyectos Pedagógicos Productivos	11,587,339.00	0.00	5,112,631.00	0.00	16,699,970.00	0.00
719095	Traslado De Costos (cr)	0.00	11,587,339.00	0.00	5,112,631.00	0.00	16,699,970.00
71909501	Traslado De Costos	0.00	11,587,339.00	0.00	5,112,631.00	0.00	16,699,970.00
72	Servicios Educativos	0.00	0.00	4,014,989.30	4,014,989.30	0.00	0.00
7201	Educación Formal - Preescolar	0.00	0.00	112,040.00	112,040.00	0.00	0.00
720102	Generales	193,683.48	0.00	112,040.00	0.00	305,723.48	0.00
72010201	Generales	0.00	0.00	58,994.00	0.00	58,994.00	0.00
72010205	Teléfono	23,321.00	0.00	17,790.00	0.00	41,111.00	0.00
72010206	Internet	31,995.00	0.00	31,996.00	0.00	63,991.00	0.00
72010208	Seguros	38,951.74	0.00	1,581.00	0.00	40,532.74	0.00
72010212	Otros Gastos Generales	382.00	0.00	2,079.00	0.00	2,461.00	0.00
72010214	Mantenimiento De Infraestructura Educativa	73,473.74	0.00	0.00	0.00	73,473.74	0.00
72010221	Acciones De Mejoramiento A La Gestion Escolar Y Academica.	25,960.00	0.00	0.00	0.00	25,960.00	0.00
720107	Depreciación Y Amortización	1,156,092.00	0.00	0.00	0.00	1,156,092.00	0.00
72010701	Depreciación Y Amortización	1,156,092.00	0.00	0.00	0.00	1,156,092.00	0.00
720195	Traslado De Costos (cr)	0.00	1,349,775.48	0.00	112,040.00	0.00	1,461,815.48
72019501	Traslado De Costos (cr)	0.00	1,349,775.48	0.00	112,040.00	0.00	1,461,815.48
7202	Educación Formal - Básica Primaria	0.00	0.00	2,987,670.00	2,987,670.00	0.00	0.00
720202	Generales	1,698,373.00	0.00	2,987,670.00	0.00	4,686,043.00	0.00
72020201	Generales	0.00	0.00	458,954.00	0.00	458,954.00	0.00
72020205	Teléfono	181,423.00	0.00	138,395.00	0.00	319,818.00	0.00
72020206	Internet	245,796.00	0.00	245,796.00	0.00	491,591.00	0.00
72020208	Seguros	398,222.50	0.00	732,348.00	0.00	1,130,570.50	0.00
72020212	Otros Gastos Generales	2,972.00	0.00	16,176.00	0.00	19,148.00	0.00
72020214	Mantenimiento De Infraestructura Educativa	698,000.50	0.00	1,386,001.00	0.00	2,084,001.50	0.00
72020221	Acciones De Mejoramiento A La Gestion Escolar Y Academica.	201,960.00	0.00	0.00	0.00	201,960.00	0.00
720207	Depreciación Y Amortización	8,863,353.00	0.00	0.00	0.00	8,863,353.00	0.00
72020701	Depreciación Y Amortización	8,863,353.00	0.00	0.00	0.00	8,863,353.00	0.00
720295	Traslado De Costos (cr)	0.00	10,561,726.00	0.00	2,987,670.00	0.00	13,549,396.00
72029501	Traslado De Costos (cr)	0.00	10,561,726.00	0.00	2,987,670.00	0.00	13,549,396.00
7203	Educación Formal - Básica Secundaria	0.00	0.00	622,849.00	622,849.00	0.00	0.00

Se debe verificar que el grupo de cuentas a 4 dígitos en las columnas débito y crédito del saldo final el valor sea 0.

Se aclara que si se manejan centros de costo que no corresponde al grupo de cuentas que se debe manejar es posible que, al realizar el traslado de costos, el grupo de cuentas no quede con saldo 0.

	<p style="text-align: center;">GUÍA PARA VERIFICAR INFORMACION PARA PRESENTACIÓN DE INFORMES - GU074</p>	
		VERSION: 0
		CODIGO: GU-074
		PAGINA: 4 de 4
		FECHA:07/08/2019

4. Después de realizar la verificación anterior se debe generar los informes de:

- Ejecución presupuestal de rentas e ingresos  
Ruta: Sigiep/Gestion financiera/Presupuesto/Informes/Informes Generales/Ejecución de rentas e ingresos
- Ejecución presupuestal de Gastos e inversión acumulado  
Ruta: Sigiep/Gestion financiera/Presupuesto/Informes/Informes Generales/Ejecución de gastos e inversión acumulado
- Balance General  
Ruta: Sigiep/Gestion financiera/Contabilidad/Informes/Informes Generales/Balance general
- Libro mayor y balances  
Ruta: Sigiep/Gestion financiera/Contabilidad/Informes/Libros oficiales/Libro mayor y balances
- Estado de resultados  
Ruta: Sigiep/Gestion financiera/Contabilidad/Informes/Libros oficiales/Libro mayor y balances