

GENERACIÓN Y ELABORACIÓN DEL REPORTE CUENTAS POR PAGAR			
PROCESO:	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN		
PROCEDIMIENTO:	ATENCIÓN DE SOLICITUDES DE INFORMACIÓN		
FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:
15/11/2024	CON05-INS01	01	1 de 10

INSTRUCTIVO PARA LA GENERACIÓN Y ELABORACIÓN DEL REPORTE CUENTAS POR PAGAR

SUBCONTADURÍA DE CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN

GENERACIÓN Y ELABORACIÓN DEL REPORTE CUENTAS POR PAGAR			
PROCESO:	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN		
PROCEDIMIENTO:	ATENCIÓN DE SOLICITUDES DE INFORMACIÓN		
FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:
15/11/2024	CON05-INS01	01	2 de 10

CONTENIDO

1.	CONSIDERACIONES GENERALES	3
2.	GENERACIÓN DEL REPORTE.....	3
2.1	Paso a paso para generar el reporte cuentas por pagar	3
3.	ELABORACIÓN DEL REPORTE CUENTAS POR PAGAR.....	8

GENERACIÓN Y ELABORACIÓN DEL REPORTE CUENTAS POR PAGAR			
PROCESO:	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN		
PROCEDIMIENTO:	ATENCIÓN DE SOLICITUDES DE INFORMACIÓN		
FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:
15/11/2024	CON05-INS01	01	3 de 10

1. CONSIDERACIONES GENERALES

El reporte de Cuentas por pagar es un archivo elaborado por la Contaduría General de la Nación – CGN que sirve como insumo al Ministerio de Hacienda y Crédito Público – MHCP para calcular la deuda flotante de un conjunto de entidades específicas. El listado de estas entidades es suministrado por el MHCP a la CGN (anual) y es actualizado (se eliminan o se agregan entidades) según solicitud del MHCP.

El archivo contiene información referente a lo que contablemente se denomina “Cuentas por pagar”, cuya denominación se encuentra en el Catálogo General de Cuentas en la clase 2 - Pasivos, vale resaltar que de los pasivos se usan cuentas y subcuentas específicas que ya están establecidas en el reporte.

2. GENERACIÓN DEL REPORTE

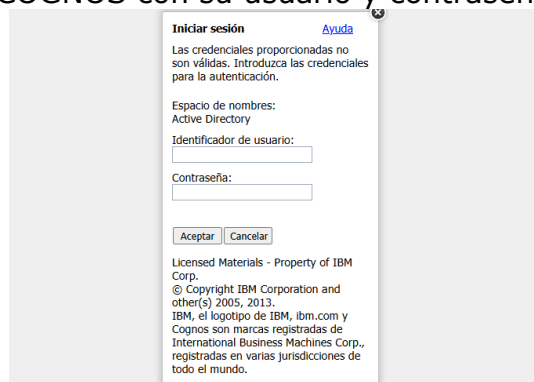
Para la generación del reporte, el servidor o colaborador designado en esta actividad, debe contar con usuario y contraseña para acceder a la suite de COGNOS de la Contaduría General de la Nación.

A continuación, se presenta el paso a paso.

2.1 Paso a paso para generar el reporte cuentas por pagar

Paso 1:

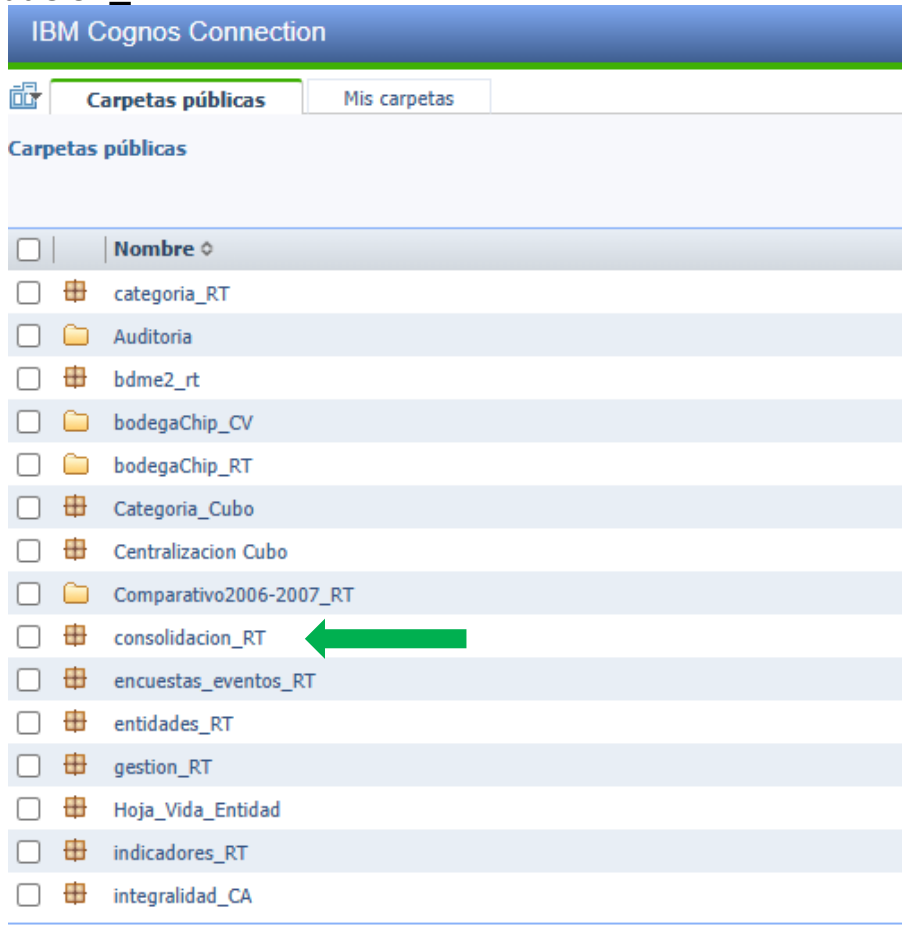
Ingresar a <http://jupiter.contaduria.gov.co/ibmcognos/cgi-bin/cognos.cgi> y acceder a la suite de COGNOS con su usuario y contraseña



Paso 2:

GENERACIÓN Y ELABORACIÓN DEL REPORTE CUENTAS POR PAGAR			
PROCESO:	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN		
PROCEDIMIENTO:	ATENCIÓN DE SOLICITUDES DE INFORMACIÓN		
FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:
15/11/2024	CON05-INS01	01	4 de 10

Una vez ingresado a COGNOS, el sistema le presentará varias carpetas (dependiendo de los permisos que tenga el usuario, podrá visualizar una o varias carpetas), por ende, deberá seleccionar la carpeta denominada **"consolidacion_RT"**



Paso 3:

Una vez accedido a la carpeta **"consolidacion_RT"** podrá visualizar otro subconjunto de carpetas, entre estas, deberá seleccionar la carpeta denominada **"Estadísticas"**

GENERACIÓN Y ELABORACIÓN DEL REPORTE CUENTAS POR PAGAR			
PROCESO:	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN		
PROCEDIMIENTO:	ATENCIÓN DE SOLICITUDES DE INFORMACIÓN		
FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:
15/11/2024	CON05-INS01	01	5 de 10



Paso 4:

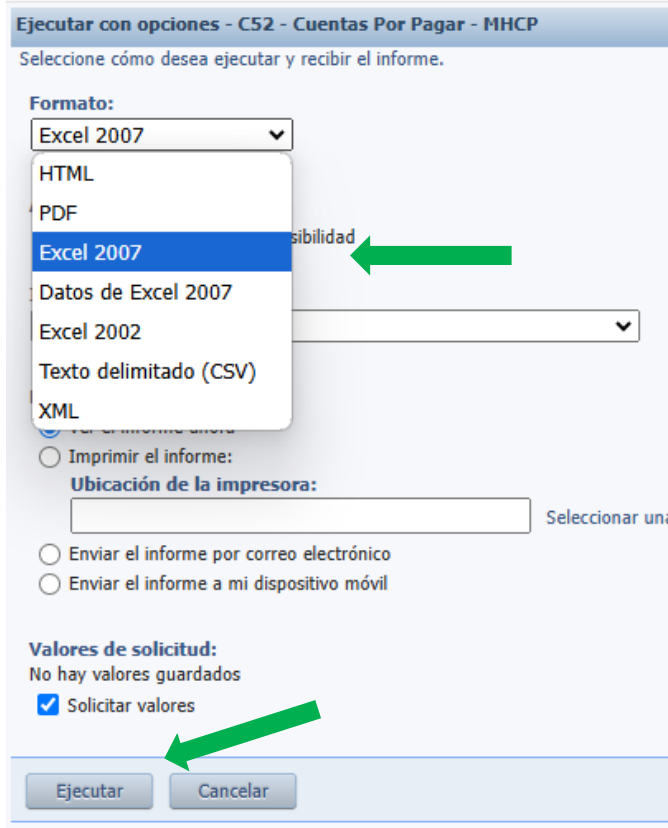
Una vez accedido a la carpeta “**Estadísticas**” podrá visualizar diferentes reportes, entre estos, deberá ubicar el reporte denominado “**C52 - Cuentas Por Pagar – MHCP**” y seleccionar el icono “▶”



Paso 5:

GENERACIÓN Y ELABORACIÓN DEL REPORTE CUENTAS POR PAGAR			
PROCESO:	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN		
PROCEDIMIENTO:	ATENCIÓN DE SOLICITUDES DE INFORMACIÓN		
FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:
15/11/2024	CON05-INS01	01	6 de 10

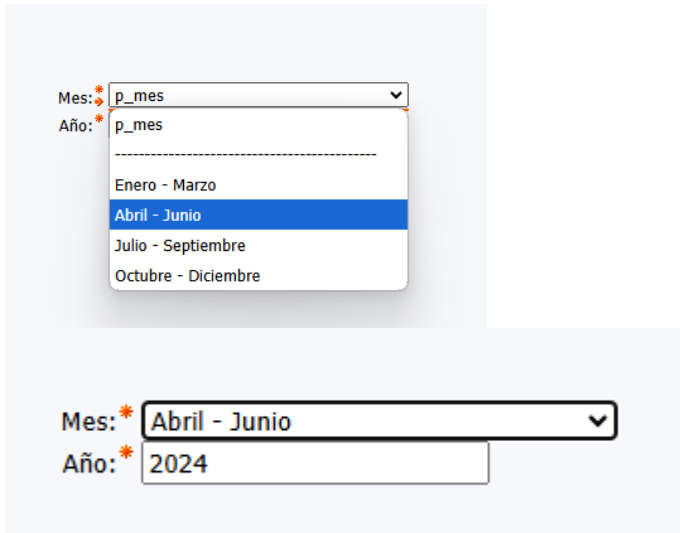
Al seleccionar el icono "▶" el sistema le indicará que el reporte se puede ejecutar con diferentes opciones, en este caso, en la opción de "Formato" se deberá escoger "Excel 2007" y luego hacer clic en "Ejecutar"



Paso 6:

Cumplido el paso anterior, le saldrá un recuadro con las siguientes opciones "Mes" y "Año", en la primera opción, hay que seleccionar el trimestre que se desea generar, y en la segunda, se deberá digitar manualmente el año correspondiente (sin puntos, ejemplo 2024)

GENERACIÓN Y ELABORACIÓN DEL REPORTE CUENTAS POR PAGAR			
PROCESO:	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN		
PROCEDIMIENTO:	ATENCIÓN DE SOLICITUDES DE INFORMACIÓN		
FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:
15/11/2024	CON05-INS01	01	7 de 10



Y luego, hacer clic en la opción que se muestra en la parte inferior del recuadro denominada "Finalizar"

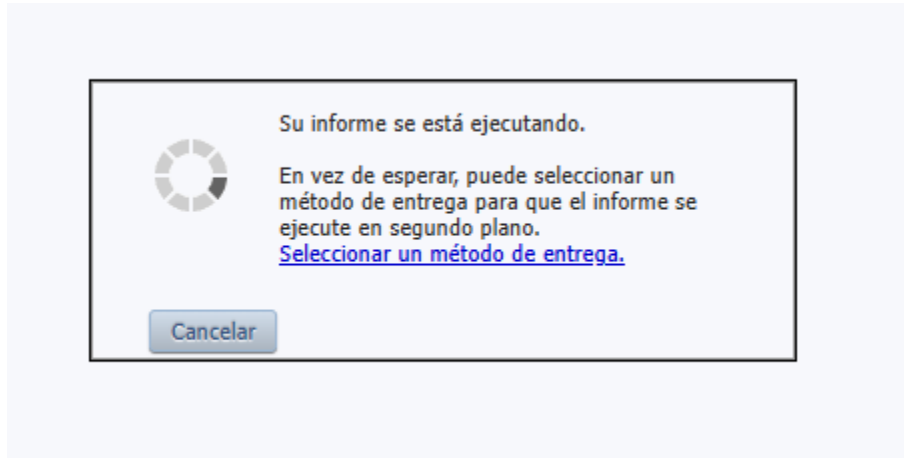


Deberá diligenciar los datos solicitados tal cual como se muestra en la imagen y hacer clic en **"Ejecutar"**.

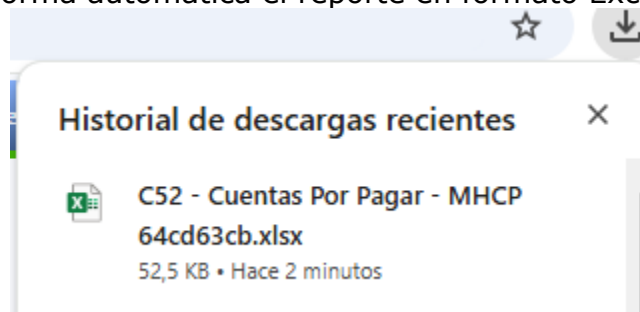
Paso 7:

Cumplido el paso 6, el sistema ejecutara las acciones pertinentes:

GENERACIÓN Y ELABORACIÓN DEL REPORTE CUENTAS POR PAGAR			
PROCESO:	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN		
PROCEDIMIENTO:	ATENCIÓN DE SOLICITUDES DE INFORMACIÓN		
FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:
15/11/2024	CON05-INS01	01	8 de 10



Y descargará de forma automática el reporte en formato Excel



Hasta este paso, se ha finalizado la actividad de generación del reporte Cuentas por pagar. A continuación, se presenta la elaboración del reporte, que a nivel general consiste en mejorar la presentación de la información y verificar la consistencia.

3. ELABORACIÓN DEL REPORTE CUENTAS POR PAGAR

Una vez generado el reporte, se debe revisar y ajustar de tal forma que se garantice la consistencia de la información y mejorar la presentación. Por lo anterior, se debe contar con el listado de las entidades solicitadas por el MHCP, según las consideraciones generales de este documento, el listado de las entidades lo suministra el MHCP de forma anual. Si se requiere actualizar entidades del reporte (eliminar o agregar), se debe enviar una solicitud al área de informática indicando la novedad.

GENERACIÓN Y ELABORACIÓN DEL REPORTE CUENTAS POR PAGAR			
PROCESO:	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN		
PROCEDIMIENTO:	ATENCIÓN DE SOLICITUDES DE INFORMACIÓN		
FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:
15/11/2024	CON05-INS01	01	9 de 10

Análisis

✓ Comparación de entidades

El reporte que se generó anteriormente contiene un conjunto de entidades con información de cuentas específicas en la clase 2 pasivos, por lo anterior se debe hacer una comparación con el listado de entidades que provee el MHCP al inicio del año, con el fin de verificar que todas las entidades solicitadas se encuentren en el archivo generado.

Como novedad, si se ha identificado que se presentan diferencias entre los listados, esto debido a que hay entidades que no aparecen en el reporte generado y posiblemente se inactivaron o no reportaron la información a la CGN de manera oportuna. Por lo anterior, se debe agregar una hoja adicional al Reporte de cuentas por pagar justificando las novedades presentadas en dicho periodo. Para mayor control al respecto se ha diseñado el siguiente modelo que presenta de manera ordenada y precisa las novedades:

Contaduría General de la Nación					
Novedades reporte Cuentas por Pagar - Primer trimestre del 2020					
Nº	Código	Listado de entidades	SECTOR	REPORTE DE INFORMACIÓN	Novedad
1	14300000	Agencia Nacional de Infraestructura	PÚBLICO NACIONAL	X	
2	14500000	U.A.E. Agencia Nacional de Hidrocarburos	PÚBLICO NACIONAL	X	
3	38873000	E.S.P. Electrificadora del Tolima S.A. - En Liquidación	PÚBLICO NACIONAL	No reportó	NO REPORTA SALDOS EN CUENTAS ESPECÍFICAS, MOTIVO: PROCESO DE LIQUIDACIÓN
4	38900000	E.S.P. Electrificadora Santander S.A.	PÚBLICO TERRITORIAL	X	
5	39291000	E.S.P. Empresa de Energía Eléctrica del Amazonas S.A. - En Liquidación	PÚBLICO NACIONAL	No reportó	NO REPORTA SALDOS EN CUENTAS ESPECÍFICAS.
6	39363000	E.S.P. Empresa de Energía del Quindío S.A.	PÚBLICO TERRITORIAL	X	
7	41100000	Positiva Compañía de Seguros S.A.	PÚBLICO NACIONAL	X	
8	70100000	Caja de Previsión Social de Comunicaciones - En Liquidación	PÚBLICO NACIONAL	No reportó	NO TIENE HABILITADA LA CATEGORÍA

✓ Diferencias saldos F1 (saldos y movimientos) y F2 (operaciones recíprocas)

En el archivo generado aparecerán columnas como las siguientes:

Id Entidad	Razón Social	Clasificación Convergencia	Clasificación MEFP	TOTAL F1	TOTAL Recíprocas	TOTAL Diferencia
14300000	Agencia Nacional de Infraestructura	NACIONAL OTRAS ENTIDADES GOBIERNO GENERAL	Presupuestario Central	255.844.555.215,18	17.892.798.628,98	237.951.756.586,2
14500000	U.A.E. Agencia Nacional de Hidrocarburos	NACIONAL U.A.E. CON PERSONERÍA JURÍDICA	Presupuestario Central	61.443.186.526,55	51.872.200	61.391.314.326,55
22000000	Escuela Superior de Administración Pública	NACIONAL ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	Presupuestario Central	1.281.086.829,05	29.661.701	1.251.425.128,05
22100000	U.A.E. de la Aeronáutica Civil	NACIONAL U.A.E. CON PERSONERÍA JURÍDICA	Presupuestario Central	69.227.359.825,53	0	69.227.359.825,53
23300000	Agencia Logística de las Fuerzas Militares	NACIONAL ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	Presupuestario Central	88.414.016,190	24.248.102,656	64.165.913.534
23500000	Instituto Nacional de Vías	NACIONAL ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	Presupuestario Central	183.101.188.427,01	34.184.137,648	148.917.050.779,01
23900000	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	NACIONAL ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	Presupuestario Central	39.585.929.463,03	45.279,728	39.540.649.733,03
26800000	Servicio Nacional de Aprendizaje	NACIONAL ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	Presupuestario Central	574.382.517.512,23	2.014.059,918	572.368.457.594,23

GENERACIÓN Y ELABORACIÓN DEL REPORTE CUENTAS POR PAGAR			
PROCESO:	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN		
PROCEDIMIENTO:	ATENCIÓN DE SOLICITUDES DE INFORMACIÓN		
FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:
15/11/2024	CON05-INS01	01	10 de 10

Se debe verificar que se cumpla la siguiente operación matemática: Total F1 menos Total Recíprocas, el resultado debe corresponder al mismo que se encuentra en la columna Total Diferencias.

- ✓ **Mejorar la presentación del archivo**
 La apariencia visual del archivo se debe ajustar, incluyendo el logo de la CGN, agregando colores institucionales, bordes de celdas, entre otros.

- ✓ **Envío para revisión y aprobación**
 Una vez realizado lo anterior, se debe contar con un archivo en Excel de dos hojas, una hoja con la información del reporte de cuentas por pagar y otra hoja con las novedades. El archivo se debe enviar a los responsables descritos en el procedimiento para su revisión y aprobación.

<p>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.</p>	
Revisado por: Elizabeth Soler Castillo	Aprobado por: Vilma Yolanda Narváez Narváez
LIDER DEL PROCESO DE LA SUBCONTADURÍA DE CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	REPRESENTANTE DE LA DIRECCION LIDER DEL PROCESO DE PLANEACIÓN INTEGRAL