

# **SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACIÓN FINANCIERA SIIF NACIÓN**

# IMPACTO DE LAS NICSP EN EL SIIF NACIÓN

# Cambios que se deben realizar

Los principales cambios que se deben realizar en el SIIF Nación para la implementación de las NICSP son los siguientes:

- Registros para obtener el estado de situación financiera de apertura (Balance de apertura)
  - Utilización de dos catálogos
  - Se obtienen saldos finales 2016 con catálogo anterior y se copian como saldo inicial de 2017.
  - Ajustes a partir de tres comprobantes contables manuales
    - Comprobante de ajustes por errores (Catálogo 2016)
    - Comprobante de ajustes por convergencia (Catálogo 2016 a 2017)
    - Comprobante de reclasificación por convergencia (Catálogo 2016 a 2017)
  - Saldo inicial 2017 con nuevo catálogo

# Cambios que se deben realizar

- Los comprobantes se registran a nivel de la subunidad gestora.
- Los comprobantes contables son transaccionales, no hay registros masivos.
- Al cierre de 2017 los saldos iniciales con catálogo anterior deben quedar en cero (Cuentas contables y auxiliares).
- Si los saldos 2016 no están en cero, el Sistema no genera el reporte del Estado de situación financiera de apertura.
- Reportes:
  - Hoja de trabajo a nivel de Subunidad que muestra el avance del proceso de la situación financiera de apertura a una fecha por cuenta contable y auxiliares.

# Cambios que se deben realizar

- Reportes
  - Hoja de trabajo a nivel de Ente Contable Público (ECP) que muestra el avance del proceso de la situación financiera de apertura a una fecha por cuenta contable y auxiliares.
  - Hoja de trabajo a nivel de Unidad Ejecutora que muestra el avance agregado del proceso de la situación financiera de apertura a una fecha por cuenta contable y auxiliares.
  - Estado de Situación Financiera de Apertura.
- Para la gestión del 2017 se cambian:
  - Reportes de saldos y movimientos
  - Reportes de operaciones recíprocas
- Cambios pendientes de definir con la CGN
  - Reporte de Estados Contables con convergencia
    - Balance General
    - Estado de Actividad, Económica, Social y Ambiental
    - Estado de cambios en el patrimonio

# Cambios que se deben realizar

- Estado de flujo de efectivo
- Se cambia el registro de las notas, hoy se registran en convergencia se carga un PDF.
- Adaptar los negocios para que reflejen los hechos económicos cuando ocurran (Devengo).
  - Recepción de bienes
  - Diferencial cambiario en la gestión del gasto

# Actividades para la convergencia en SIIF

- La CGN debe:
  - Registrar el nuevo catálogo
  - Gestionar las Tablas Paramétricas
- Las Entidades:
  - Registrar comprobantes contables manuales utilizando las tres tipologías para obtener los saldos iniciales con el nuevo catálogo.
  - Verificar que los saldos contables del catálogo anterior y sus auxiliares queden en cero.
  - La gestión financiera normal.

MUCHAS GRACIAS