



ALCALDÍA DE
SANTIAGO DE CALI
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

201841430200001504

Al contestar por favor cite estos datos:

Radicado No.: 201841430200001504

Fecha: 22-01-2018

TRD: 4143.020.2.3.187.000150

Rad. Padre: 201841430200001504

CIRCULAR 4143.020.2.3.187.000150

PARA: RECTORES DE INSTITUCIONES EDUCATIVAS OFICIALES DE SANTIAGO DE CALI.

ASUNTO: Lineamientos y Recomendaciones para proceso de implementación del Nuevo Marco Normativo NICSP e inicio de actividades financieras ESFA 2018.

Con el fin de aclarar algunos pasos para el inicio de actividades financieras de cada Fondo de Servicios Educativos de manera ágil y organizada, me permito resaltar algunos pasos a implementar en cada Institución Educativa:

- Una vez actualizado el Catalogo de Cuentas bajo el nuevo marco Normativo NICSP, de acuerdo con la estructura estándar se debe proceder a ingresar los SalDOS iniciales como Estado de Situación Financiera de Apertura preliminar con corte al 01 de Enero de 2018, con los saldos finales a Diciembre 31 de 2017 y sus respectivas cuentas homologadas con evidencia de la trazabilidad del ESFA según los pasos que se detallan a continuación:

1°. Generar los saldos Iniciales mediante parámetro generado en el software ASCII, con las respectivas cuentas homologados con el nuevo Catálogo de Cuentas de 2018, y bajo el mismo tipo de comprobante y Número de Documento para todas las 91 instituciones Educativas Oficiales de Santiago de Cali.

2°. Realizar el registro manual de los Ajustes por errores mediante Nota Contable en Enero 01 de 2018.

3°. Realizar el registro manual de los ajustes por convergencia bajo nota contable el 01 de Enero de 2018, teniendo en cuenta el modelo ESFA enviado por MC Montes con corte a Marzo 31 de 2017, de aquellas cuentas que requieren de ese tipo de ajustes, de las cuales a continuación se detallan algunos de este tipo de registros reflejados en el Informe Consolidado a Dic 31 de 2017:



**ALCALDÍA DE
SANTIAGO DE CALI**

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

3115 SUPERAVIT POR VALORIZACION
311566 Maquinaria y equipo
3120 SUPERAVIT POR DONACION
312001 En Dinero
312002 En Especie
3125 PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO
312509 Otros Activos
312525 Bienes
312526 Derechos
32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL
3208 CAPITAL FISCAL
320801 Capital fiscal
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO
323001 Utilidad del Ejercicio
323002 Perdida del Ejercicio

- El proceso de Saneamiento contable debe realizarse durante la vigencia 2018 cumpliendo con los lineamientos generados por la Contaduría General de la Nación en su normativa, y puntualmente lo planteado en la Resolución 107 del 30 de Marzo de 2017.

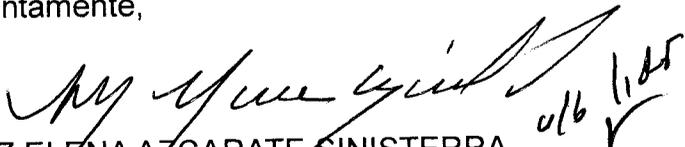
A continuación se determinan las fechas límite para presentar los siguientes informes financieros requeridos por el Nuevo Marco Normativo y el proceso de Implementación y Convergencia NICSP, para el cumplimiento de lo planteado por la Contaduría General de la Nación en sus Resoluciones Nos. 706 de Diciembre 16 de 2016 en su artículo 15°. "FORMULARIO DE LA CATEGORIA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA-CONVERGENCIA" y 182 del 19 de Mayo de 2017, "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002". Así:



ALCALDÍA DE
SANTIAGO DE CALI
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

PERIODO	TIPO INFORME A PRESENTAR DESDE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS OFICIALES DE CALI	FECHA LIMITE DE PRESENTACION DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS A LA SEM
ENERO 2018	ESFA Enero 01 de 2018	FEBRERO 15 DE 2018
ENERO 2018	INFORME FINANCIERO Archivo zip Enero 2018	FEBRERO 15 DE 2018
FEBRERO 2018	INFORMES FINANCIEROS EN Archivo ZIP generado desde el ASCII y enviado via correo electronico a reportesfinancierofsecali@gmail.com, Notas a los Estados Financieros, formato de Variaciones Significativas y Conciliaciones pptaes y Bancarias	MARZO 05 DE 2018
MARZO 2018		ABRIL 05 DE 2018
ABRIL 2018		MAYO 05 DE 2018
MAYO 2018		JUNIO 05 DE 2018
JUNIO 2018		JULIO 05 DE 2018
JULIO 2018		AGOSTO 5 DE 2018
AGOSTO 2018		SEPTIEMBRE 05 DE 2018
SEPTIEMBRE 2018		OCTUBRE 05 DE 2018
OCTUBRE 2018		NOVIEMBRE 05 DE 2018
NOVIEMBRE 2018		DICIEMBRE 05 DE 2018
DICIEMBRE 2018		INFORMES FINANCIEROS CONCILIACIONES-NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS-formato de Variaciones Significativas- Archivo ZIP DEL ASCII-CIERRE DEFINITIVO DE LA VIGENCIA

Atentamente,


LUZ ELENA AZCARATE SINISTERRA
Secretaria de Educación Municipal

Proyectó: Erika Suley Zapata Lerma-Profesional Universitario Gestión Financiera
Revisó: Jamilson Moreno Díaz-Profesional Universitario Coordinador Grupo de Apoyo FSE
Jesús Alonso Rengifo Díaz-Profesional Especializado Líder Gestión Financiera
Liliana Arce García –Subsecretaria Administrativa y Financiera