

Grupo Institucional: SECTOR MUNICIPAL

Entidad: 15205 - Municipalidad de Atenas

Año: 2023

Tipo de Presentación: TRIMESTRAL

Período Contable: IV_TRIMESTRE

Fecha presentación a Contabilidad Nacional: 15 de febrero 2023

Generalidades de presentación

a.	Balanza Comprobación	Presenta		Justificación
1	Balanza de Comprobación	✓	SI	
2	Balanza de Comprobación nivel 1	✓	SI	
3	Balanza de Comprobación nivel 2	✓	SI	
4	Balanza de Comprobación nivel 3	✓	SI	
5	Balanza de Comprobación nivel 4	✓	SI	
6	Balanza de Comprobación nivel 5	✓	SI	
7	Balanza de Comprobación nivel 6	✓	SI	
8	Balanza de Comprobación nivel 7	✓	SI	
9	Balanza de Comprobación nivel 8	✓	SI	
10	Cuentas Saldos Negativo	✓	SI	
11	Cuentas Vrs Plan Contable	✓	SI	
12	Cuentas Recíprocas	✓	SI	
13	SalDOS Período Anterior	✓	SI	
14	Confirmación de SalDOS	✓	SI	
15	Balanza con salDOS mayores a dos decimales	✓	SI	
b.	Capital	Presenta		Justificación
1	Capital Inicial Balanza coincide certificación de capital	✓	SI	
c.	Estados Financieros	Presenta		Justificación
1	Balanza General de Situación correcto sin errores	✓	SI	
2	Estado de Resultados Rendimiento correcto sin errores	✓	SI	
3	Estado de Cambios en el Patrimonio correcto sin errores	✓	SI	
4	Estado de Flujo de Efectivo correcto sin errores	✓	SI	
5	Estado de Evolución de Bienes correcto sin errores	✓	SI	
6	Estados Financiero Segmentos (en caso de que aplique)	✓	SI	
7	Estado de Deuda Pública correcto sin errores	✓	SI	
8	Notas a los Estados Financieros	✓	SI	
d.	Certificaciones	Presenta		Justificación
1	Certificación Comisión de NICSP Institucional	✓	SI	
2	Certificación de uso de Políticas Contables	✓	SI	
3	Certificación Comisión Administración de Riesgo (Impacto Covid-19)	✓	SI	
4	FODA (Impacto Covid-19)	✓	SI	
e.	Notas Pandemia	Presenta		Justificación
1	Pandemia 2020 NICSP 21 Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo	○	No Aplica	
2	Pandemia 2020 NICSP 26 Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo	○	No Aplica	
3	Pandemia 2020 NICSP 39 Beneficios a los Empleados	○	No Aplica	
4	Pandemia 2020 NICSP 23 Ingresos Transferencias corrientes	○	No Aplica	
5	Pandemia 2020 NICSP 23 Ingresos Transferencias capital	○	No Aplica	
6	Pandemia 2020 Gastos Transferencias corrientes	○	No Aplica	
7	Pandemia 2020 Gastos Transferencias capital	○	No Aplica	
8	Pandemia 2020 Control de Gasto	○	No Aplica	
9	Pandemia 2020 NICSP 23 Ingresos por Impuestos	○	No Aplica	
10	Pandemia 2020 NICSP 23 Ingresos Contribuciones Sociales	○	No Aplica	
11	Pandemia 2020 NICSP 23 Otros Ingresos	○	No Aplica	
12	Pandemia 2020 Cuentas por Cobrar	○	No Aplica	
13	Pandemia 2020 Documentos por Cobrar	○	No Aplica	

Rango en presentación información

No Aplica	0
Presentó	1
Con Errores	2
No Presento	3

f.	Matriz de Autoevaluación NICSP		Presenta		Justificación
1	Matriz de Autoevaluación NICSP actualizada trimestral	<input checked="" type="checkbox"/>	SI		
g.	Oficio de Presentación EEFF		Presenta		Justificación
1	Oficio de presentación de los EEFF firmado maximo jerarca	<input checked="" type="checkbox"/>	SI		
h.	Informes de Auditorías y CGR		Presenta		Justificación
1	Nota complementaria Informes de Auditoría Externa, Interna o especial de la CGR en EEFF, obtener los resultados y disposiciones	<input checked="" type="checkbox"/>	SI		
i.	Depuración de Cuentas Contables		Presenta		Justificación
1	Nota complementaria en el Estado de Notas Contables denominada "Depuración de Cuentas Contables", e incluir el plan de acción que esta lleva a cabo la entidad para obtener estados financieros con cuentas contables depuradas y a un valor razonable	<input checked="" type="checkbox"/>	SI		
j.	Cumplimiento de la Ley 10092		Presenta		Justificación
1	Nota complementaria al Estado de Notas Contables denominada "Cumplimiento de la Ley 10092", el ente contable debe revelar el Plan de Acción para cumplir con el inventario y el procedimiento para emitir la certificación correspondiente.	<input checked="" type="checkbox"/>	SI		
k.	Informe Matriz de autoevaluación		Presenta		Justificación
1	Nota complementaria el ente contable debe presentar un informe actualizado de la matriz de autoevaluación a junio 2022, con una nota aclaratoria del seguimiento de los planes de acción para eliminar brechas.	<input checked="" type="checkbox"/>	SI		
l.	Resultados de Oficios de Observaciones CN		Presenta		Justificación
1	Nota complementaria denominada "Resultados de Oficios de Observaciones de la Contabilidad Nacional"	<input checked="" type="checkbox"/>	SI		
m.	Estados Financieros y Balanza de Comprobación de Apertura		Presenta		
1	Nota complementaria el ente contable debe presentar y todos los cambios técnicos contables que ha debido realizar para pasar de una contabilidad presupuestaria a una contabilidad base devengo, y los impactos de las NICSP.	<input checked="" type="checkbox"/>	SI		
n.	Registro de firmas		Presenta		Justificación
1	Registro de firmas actualizado digitalmente si procede	<input type="checkbox"/>	No Aplica		
Declaración sobre Herramienta de Revisión Balances de Comprobación, EEFF y Cuentas Recíprocas					
Se declara que la información emitida en esta herramienta fue revisada y verificada.					
Firma Digital del Jerarca:			Firma Digital del Contador:		
Nombre del Jerarca:			Nombre del Contador:		