

CONTABILIDAD NACIONAL

Grupo Institucional:	SECTOR_MUNICIPAL
Entidad:	15611 - Municipalidad de Garabito
Periodo Contable:	I_TRIMESTRE
Fecha presentación a Contabilidad Nacional:	30 de abril 2022

Generalidades de presentación

a.	Balanza Comprobación	Presenta		Justificación
1	Balanza de Comprobación	<input type="radio"/>	No Aplica	
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 Reciprocas	✓	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	Balance 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)	✗	NO	En proceso de implementación
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)	<input type="radio"/>	No Aplica	
e.	Notas Pandemia	Presenta		Justificación
1	Pandemia 2020 NICSP 21 Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo	✗	NO	En proceso de implementación, en revisión de cuales son los activos no generadores de efectivo
2	Pandemia 2020 NICSP 26 Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo	✗	NO	En proceso de implementación, en revisión de cuales son los activos no generadores de efectivo
3	Pandemia 2020 NICSP 39 Beneficios a los Empleados	✗	NO	En proceso de implementación, en revisión de cuales son los activos no generadores de efectivo
4	Pandemia 2020 NICSP 23 Ingresos Transferencias corrientes	✗	NO	No existió transferencias corrientes
5	Pandemia 2020 NICSP 23 Ingresos Transferencias capital	✗	NO	No existió transferencias capital
6	Pandemia 2020 Gastos Transferencias corrientes	✗	NO	No hubo gastos de transferencias corrientes
7	Pandemia 2020 Gastos Transferencias capital	✗	NO	No hubo gastos de transferencias de capital

8	Pandemia 2020 Control de Gasto	✗	NO	Únicamente gastos menores, como alcohol y otros similares
9	Pandemia 2020 NICSP 23 Ingresos por Impuestos	✗	NO	No hubo afectación de esta cuenta.
10	Pandemia 2020 NICSP 23 Ingresos Contribuciones Sociales	✗	NO	No hubo afectación de esta cuenta.
11	Pandemia 2020 NICSP 23 Otros Ingresos	✗	NO	No hubo afectación de esta cuenta.
12	Pandemia 2020 Cuentas por Cobrar	✗	NO	No hubo afectación de esta cuenta.
13	Pandemia 2020 Documentos por Cobrar	✗	NO	No hubo afectación de esta cuenta.
f.	Matriz de Autoevaluación NICSP	Presenta		Justificación
1	Matriz de Autoevaluación NICSP actualizada trimestral	✓	SI	
g.	Oficio de Presentación EEFF	Presenta		Justificación
1	Oficio de presentación de los EEFF firmado máximo jerarca	✓	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	✗	NO	No se ha realizado Auditoría Financiera por parte de la Auditoría Interna ni externa.
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	✓	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.	○	No Aplica	La Municipalidad tiene su propia autonomía, por lo que no está en la obligación de liquidar los bienes.
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.	✓	SI	
l.	Resultados de Oficios de Observaciones CN	Presenta		Justificación
1	Nota complementaria denominada "Resultados de Oficios de Observaciones de la Contabilidad Nacional"	✓	SI	
m.	Estados Financieros y Balanza de Comprobación de Apertura	Presenta		Justificación
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.	✓	SI	
n.	Registro de firmas	Presenta		Justificación
1	Registro de firmas actualizado digitalmente si procede	✓	SI	
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:	