



**Manual** : Contraloría  
**Sección** : Contabilidad y Presupuesto  
**Asunto** : Reconciliación del Mayor General (GL) con Subsidiario de Inversiones

**Aprobado por** : Yaritza Bermúdez  
**Aprobado por** : Guillermo Camba

Fecha : 3/13/12

Fecha : 3/13/12

**Introducción:**

La Sección de Contabilidad tiene la responsabilidad de, mensualmente, reconciliar el subsidiario de Inversiones con el Mayor general (General Ledger) con el fin de asegurarse que ambos balances sean los mismos.

**Responsabilidades:****Acción:****Contador IV**

1. Envía e-mail a la División de Operaciones de Inversiones y al Departamento de Sistema de Información solicitando que se cierre el Sistema de Valores.
2. Recibe, al día siguiente, el Subsidiario (Trial Balance) de las Inversiones.
3. Calcula el balance de las cuentas uniendo las que pertenecen a FideCoop (24) con las del BGF (01), ya que en el Mayor General (GL) ambas organizaciones están bajo la misma compañía (1000).
4. Presiona *My Network Places*.
5. Escoge *Common File GDB01file*.
6. Escoge *Accounting Files*.
7. Escoge Inversiones.
8. Escoge *Excel*.
9. Escoge el archivo *Rec. de Inv. vs. GL*.
10. Escoge el año fiscal correspondiente.
11. Escoge *GDB Assets ó GDB Liabilities*.
12. Escoge la última reconciliación hecha.
13. Oprime *Save as* y lo guarda con la fecha del mes que se va a reconciliar.
14. Actualiza, en el encabezado de la hoja, la fecha del mes a reconciliar.
15. Actualiza las cantidades de la columna *Inv. Trial Balance* de acuerdo al informe recibido.

**Nota:** Esta actualización se hace para Principal e Intereses

16. Investiga y ajusta cualquier diferencia existente.

**Nota:** Las cantidades del Mayor General (GL) deben cuadrar con el Sistema de Valores.

17. Imprime la hoja de *Excel*.

Firma.....

**Sección** : Contabilidad y Presupuesto

**Asunto** : Reconciliación del Mayor General (GL) con Subsidiario de Inversiones

---

**Contador IV (cont.)**

18. Firma la hoja en *Preparado por* y escribe la fecha.
19. Presiona *My Network Place*.
20. Escoge *Common File GDB01file*.
21. Escoge *Accounting Files*.
22. Escoge *Inversiones*.
23. Escoge *Business Object*.
24. Escoge *Trial Balance Per MTH-GL – Inversiones*, si está trabajando con los activos (*Assets*) ó *Trial Balance Per MTH-GL – Liabilities*, si está trabajando con las deudas (*Liabilities*).
25. Imprime informe.
26. Verifica que al final del Informe de Trial Balance de las Inversiones los balances de principal e interés de activos y pasivos bajo *Company Totals* son los mismos que la reconciliación de Inversiones realizada.
27. Entrega al Supervisor reconciliación de Excel junto al informe de Business Object.

**Supervisor:**

28. Recibe documentos.
29. Verifica que la reconciliación esté correcta.
30. Firma la hoja en *Verificado por* y escribe la fecha.
31. Devuelve la reconciliación al Contador IV.

**Contador IV:**

32. Entrega a la Secretaria, si todo está correcto, la reconciliación junto al Trial Balance del Sistema de Valores.

**Secretaria:**

33. Recibe los documentos.
34. Archiva los documentos por mes.

oOo