



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Secretaría
General

Oficina
General de Tecnologías de la
Información

Manual de Usuario

Modulo Contable Web – Cierre Financiero

I Semestre 2015

Para uso de: Gobierno Nacional, Gobiernos Regionales, Locales y Mancomunidades

Versión: 15.06.00

ÍNDICE

1. INTRODUCCION	3
2. REQUISITOS MINIMOS PARA ACCEDER AL APLICATIVO.....	4
3. ACCESO AL APLICATIVO.....	4
4. GUIA FUNCIONAL.....	4
4.1 ROL EJECUTORA (UE).....	4
4.1.1 REGISTRO	5
4.1.2 PROCESOS	9
4.1.3 REPORTES.....	11
4.1.4 CONSULTAS.....	13
4.2 ROL: PLIEGO	14
4.2.1 REGISTRO	14
4.2.2 PROCESOS	15
4.2.3 REPORTES.....	16

1. INTRODUCCION

El presente documento tiene por finalidad describir los cambios incorporados en el aplicativo web "**SIAF - Módulo Contable – Información Financiera**", en relación al proceso de cierre de la información financiera para la presentación de los Estados y Anexos Financieros del Primer Semestre 2015 de las Entidades del Gobierno Nacional, Gobiernos Regionales, Gobiernos Locales y Mancomunidades.

2. REQUISITOS MINIMOS PARA ACCEDER AL APLICATIVO

Para acceder al aplicativo se debe ejecutar cualquiera de los siguientes navegadores:

- ❖ Chrome.
- ❖ Mozilla Firefox versión 16 y superiores (considerar procedimiento establecido-Anexo 1)

3. ACCESO AL APLICATIVO

Ingresar con el usuario y la clave correcta (usuarios y contraseñas establecidas para el acceso a las aplicaciones WEB), en la opción “Información Financiera” se ha incorporado los accesos correspondientes al Cierre Financiero I Semestre 2015.



Figura N° 001

4. GUIA FUNCIONAL

4.1 ROL EJECUTORA (UE)

En el Modulo Contable SIAF – Cliente, la Unidad Ejecutora realizó el Pre-Cierre y envió lo siguiente:

- Información de la Mayorización (Balance de Comprobación) a la BD-MEF, para la elaboración de los Estados y anexos Financieros en el Modulo Contable aplicativo WEB.
- Información correspondiente a las Operaciones Recíprocas (IOR), estos datos servirán de base para el formato OA3B.

En el caso que la información de Operaciones Recíprocas enviada no corresponda a Entidades autorizadas por la DGCP, la BD-MEF rechazará el envío al Cliente con el siguiente mensaje de error:

“Entidad (es) no rinde cuenta a la DGCP o no existe en la base de datos DGCP. Ver listado en el Módulo Contable Web”.

4.1.1 REGISTRO

En esta opción se procede a distribuir las cuentas (EF1) y se registra la información en las Hojas de Trabajo de los Estados y Anexos financieros. Para iniciar dicho proceso, seleccionar el **Menú: Registro**, y dar clic en la opción **“Junio”**,

Estados Financieros,

El procedimiento para el registro de los Estados financieros es similar al de ejercicios anteriores, para este periodo se presentan las siguientes hojas de trabajo:

EF-1 Distribución / Reclasificación de Saldos Históricos.

EF-3 Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.

EF-4 Estado de Flujos de Efectivo.



Figura Nº 002

Nota: El EF-2, se presenta sólo en la opción **Reportes**, por ser un formato automático.

Anexos Financieros

El registro de los Anexos Financieros es similar al de Ejercicios Anteriores. En esta opción se presentan las siguientes hojas de trabajo:

- (AF - 7) Hacienda Nacional Adicional.
- (AF - 8) Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades.
- (AF-8A) Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros.
- (AF-9) Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF - 9A) Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF - 9B) Ingreso - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF - 9C) Otras operaciones con Tesoro Público.
- (AF - 10) Declaración Jurada.

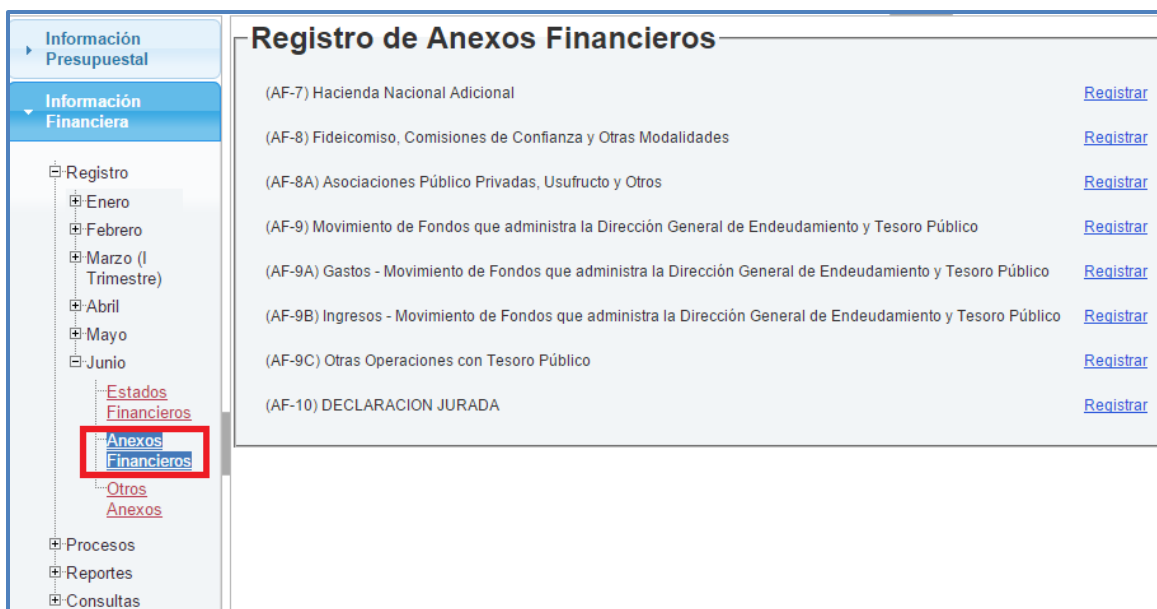


Figura N° 003

(AF -8A) Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros

Este Anexo ha sido modificado en la presente versión como se detalla a continuación:

- Se modificó el nombre del reporte:
ANTES: Concesiones usufructo y otros

AHORA: Asociaciones Público privadas, usufructo y Otros

- Se adicionó la columna: Revaluación en la pestaña: "Aumentos"
- En el rubro: "Concesiones", se adicionaron las siguientes filas:
 - ✓ CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS
 - ✓ Edificios Residenciales por Contratos de Concesión.
 - ✓ Edificios No Residenciales por Contratos de Concesión.
 - ✓ Estructuras por Contratos de Concesión.
 - ✓ Vehículos.
 - ✓ ACTIVOS INTANGIBLES.

- Se modificó el pie de página:

ANTES: NOTA: Adjuntar contratos en físico y CD.

AHORA: (*) La revaluación de edificios y terrenos se registra en los ejercicios aprobados por la DGCP.

SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria					
			Año: 2015	Rot: UE	
Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros - AF8A					
Aumentos Disminuciones Saldos					
Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros					
CONCEPTOS	AUMENTOS				TOTAL AUMENTOS
	Bienes concesionados usufructuados y otros	Incremento de bienes por concesiones usufructo y otros	Otros (c)	Revaluación (*)	
- Otras Estructuras					
CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS					
- Edificios Residenciales por Contratos de Concesión					
- Edificios No Residenciales por Contratos de Concesión					
- Estructuras por Contratos de Concesión					
ACTIVOS NO PRODUCIDOS					
- Terrenos Urbanos					
- Terrenos Rurales					
- Terrenos Eriazos					
- Activos de Subsuelo					
- Otros Activos no Producidos					
VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS					
- Vehículos					

Figura Nº 004

Otros Anexos

Se presentan las siguientes hojas de trabajo:

(OA-3B) Cuentas de Gestión por Operaciones entre Entidades del Sector Público.
(OA-7) Registro de Contadores del Sector Público.

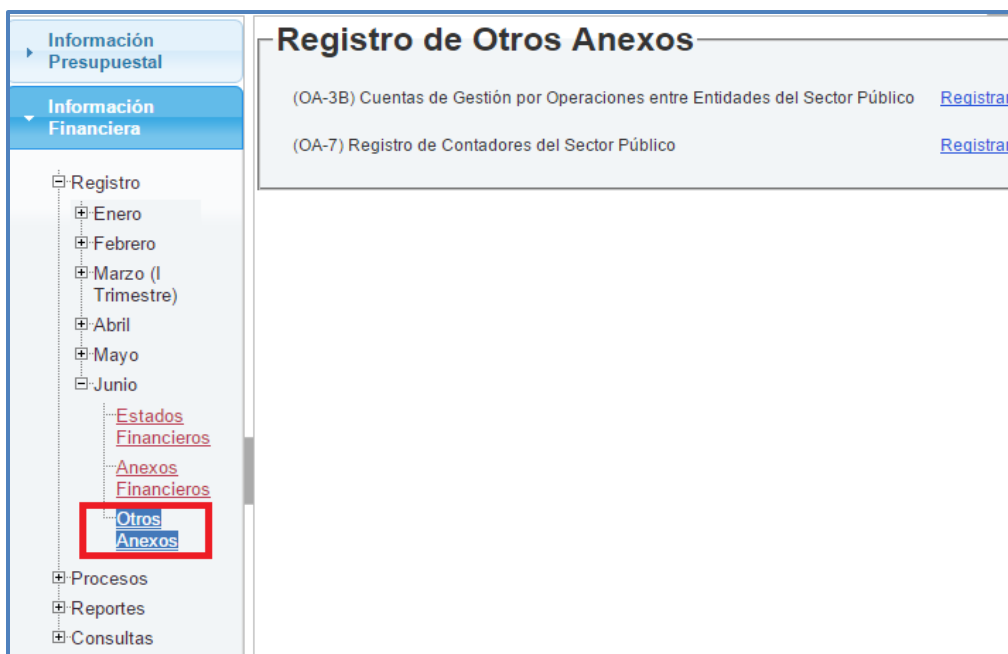


Figura Nº 005

(OA-3B) Cuentas de Gestión por Operaciones entre Entidades del Sector Público.

En esta hoja de trabajo se podrá visualizar la información de Operaciones recíprocas enviada desde el Modulo Contable Cliente, siempre que se haya recepcionado la transmisión hasta el mes de junio, caso contrario se visualizará el mensaje: "No ha enviado su Pre Cierre de Operaciones Recíprocas"

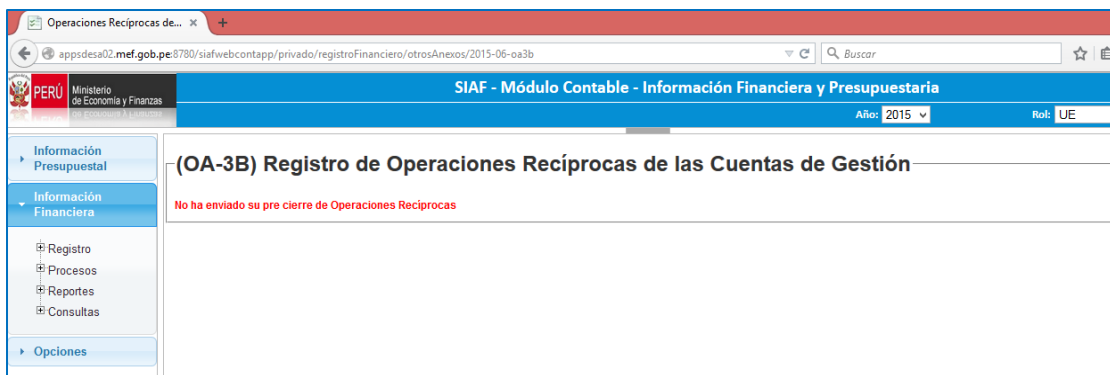


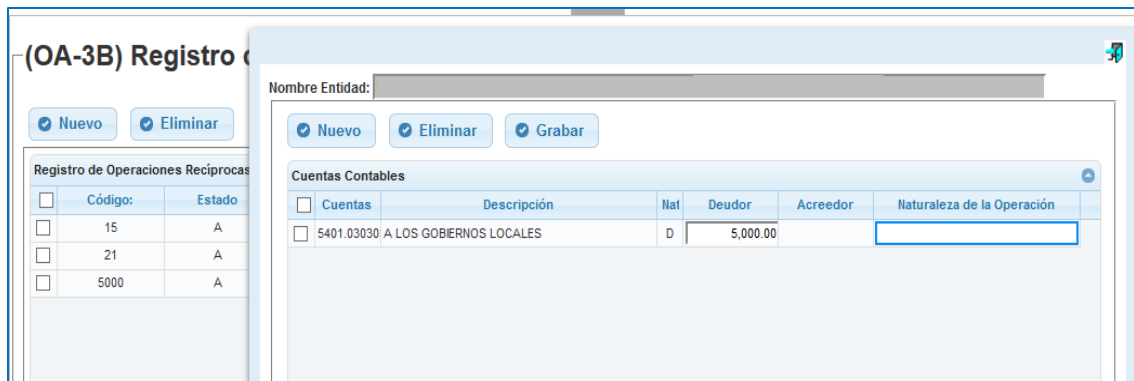


Figura Nº 005

Luego de recibir la información de las Operaciones Reciprocas se podrá realizar las modificaciones que se consideren necesarias, es decir se podrá realizar lo siguiente:

- Insertar nuevas Entidades, dando clic en el botón: 
- Eliminar las Entidades, dando clic en el botón: 
- Insertar nuevas Cuentas Contables para una determinada Entidad.
- Eliminar las Cuentas Contables de una entidad seleccionada.
- Modificar los importes de las Cuenta Contable.



Luego, se debe registrar y grabar la información registrada en la columna: "Naturaleza de la Operación" a nivel de Cuenta Contable por cada Entidad Reciproca, solo así se podrá visualizar dicha información en el Reporte OA3B y en el anexo OA3B

4.1.2 PROCESOS

CIERRE FINANCIERO

En esta opción, el Sistema permite la Cancelación del Pre Cierre, así como el Cierre de los formatos correspondientes al Cierre Semestral 2015.

Cancelar el Pre Cierre

Considerar que al dar clic en el botón se eliminará la información de la Reclasificación, Distribución de las cuentas y Mayorización enviada por la Entidad, para el mes seleccionado.

Procedimiento para el Cierre Financiero

Para realizar este procedimiento, se requiere que la UE haya realizado la conciliación de operaciones SIAF, el Pre Cierre en el Módulo Contable del Cliente – SIAF y que haya generado el EF-1.

Información Presupuestal

Información Financiera

Registro

Procesos

Cierre Financiero

Cierre Operaciones Recíprocas

Reportes

Consultas

Opciones

Cierre Financiero

Lista de cierres 2015

Mes	Indicador de Pre Cierre	Fecha de Pre Cierre	Fecha de Apertura del Pre Cierre	Fecha de Generación Financiera
Enero	No	--	--	--
Febrero	No	--	--	--
Marzo	No	--	--	--
Abril	No	--	--	--
Mayo	No	--	--	--
Junio	No	--	--	--

Página 1 de 1

Formato de Cierre

Cod.	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha de Apertura	Acción
EF1	Estado de Situación Financiera	No			

Figura Nº 006

CIERRE DE OPERACIONES RECÍPROCAS

Procedimiento para el Cierre Operaciones Recíprocas

A diferencia de los ejercicios anteriores se presenta en forma mensual (De enero a junio). Los meses de enero a mayo no presentan ningún formato de Cierre, solo el mes de junio presenta el formato de Cierre: OA3B, este procedimiento es similar al Cierre Financiero.

En la recepción de la Información se está validando que las Unidades Ejecutoras pertenezcan a los Pliegos que rinden cuenta a la DGCP en los niveles de Entidades:

- **Entidades SIAF:** Gobierno Nacional, Gobierno Regional, Gobiernos Locales, Mancomunidades Regionales, Mancomunidades municipales.
- **Entidades Empresariales:** Empresas del Estado (ETES y FONAFE).
- **Entidades SICON:** Sociedades de Beneficencias Públicas, Institutos Viales provinciales, Centros Poblados, SBS y Entidades Captadoras.

Información Presupuestal

Información Financiera

- Registro
- Procesos
 - Cierre Financiero
 - Cierre Operaciones Reciprocas
- Reportes
- Consultas

Opciones

Cierre Operaciones Reciprocas

Lista de cierres 2015

Mes	Indicador de Pre Cierre	Fecha de Pre Cierre	Fecha de Apertura del Pre Cierre
Enero	No	--	--
Febrero	No	--	--
Marzo	No	--	--
Abril	No	--	--
Mayo	No	--	--
Junio	No	--	--

Página 1 de 1

Formato de Cierre

Cod.	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha de Apertura	Acción
OA3B	Cuentas de Gestión por Operaciones Reciprocas entre Entidades del Sector Público	No		--	--

Figura Nº 007

4.1.3 REPORTE

Se visualizan 4 pestañas con sus respectivos reportes, cada reporte se puede visualizar en formato PDF y en archivo en Excel.

Estados Financieros

- (EF-1) Estado de Situación Financiera
- Saldo Histórico (Formato Automático)
- Detalle del EF -1 (Formato Automático)
- (EF-2) Estado de Gestión. (Formato Automático). (*)
- Detalle del EF -2 (Formato Automático).
- (EF-3) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
- (EF -4) Estado de Flujos de Efectivo.

(*) El reporte EF-2 presenta la información bajo el siguiente criterio:

- Columna **"Específico del 01 de abril al 30 de junio de 2015"**
En esta columna se presenta en cada línea (fila) la sumatoria de los importes del 01 de abril al 30 de junio de 2015.
- Columna **"Específico del 01 de abril al 30 de junio de 2014"**
La información comparativa para este periodo es enviada por DGCP a las UE y Pliego y deberá mostrarse de forma automática al recibir el Pre-Cierre Financiero del Módulo Contable - Cliente, corresponde a la información presentada por las entidades el II Trimestre 2014. (Abril + mayo + junio).

- Columna **"Acumulado del 01 de enero al 30 de junio de 2015"**
En esta columna se deberá considerar en cada línea (fila) la sumatoria de los importes del 01 enero al 30 de junio de 2015.
- Columna **"Acumulado del 01 de enero al 30 de junio de 2014"**
La información comparativa para este periodo es enviada por DGCP a las UE y Pliego y deberá mostrarse de forma automática al recibir el Pre Cierre Financiero del Módulo Contable Cliente, y corresponde a la información presentada por las entidades al semestre 2014. (Enero + febrero + marzo + abril + mayo + junio).

Anexos Financieros

- (AF - 7) Hacienda Nacional Adicional.
- (AF - 8) Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades.
- (AF - 8A) Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros.
- (AF-9) Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF - 9A) Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF - 9B) Ingreso - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF - 9C) Otras operaciones con Tesoro Público.
- (AF - 10) Declaración Jurada.
- (AF - 12) Donaciones y Transferencias Recibidas.
- (AF - 13) Donaciones y Transferencias Otorgadas.

Otros Anexos

- (OA - 3B) Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público.
- (Anexo OA-3B) Reporte de Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público.
- (OA - 7) Registro de Contadores del Sector Público.

Información Adicional Financiera

- (BC) Balance de Comprobación. (Formato Automático).

Nota: Si todavía no se ha realizado el proceso de Cierre, los reportes mostrarán un sello de agua con el mensaje: "NO OFICIAL" y sin firmas.



Reportes Semestrales

Entidad / Pliego:

Ejecutora:

Estados Financieros | Anexos Financieros | Otros Anexos | Información Adicional Financiera

(EF-1) Estado de Situación Financiera		
Saldos Históricos EF-1		
Detalle del EF-1		
(EF-2) Estado de Gestión		
Detalle del EF2		
(EF-3) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto		
(EF-4) Estado de Flujos de Efectivo		

Figura N° 008

4.1.4 CONSULTAS

Se visualizan las siguientes opciones de Consulta:

- ❖ Validaciones Financieras
- ❖ Validaciones de Base de Datos
- ❖ Validaciones de Operaciones Recíprocas **(NUEVO)**
- ❖ Conciliación de Operaciones SIAF



Figura N° 009

En el Modulo Contable WEB, en la opción de Consultas, se incluye una ventana con el nombre: **Validaciones de Operaciones Reciprocas**, que presenta el listado de aquellas Entidades que no rinden cuenta a la DGCP.

Esta información corresponde al mensaje de rechazo enviado al Modulo Contable Cliente:

“Entidad (es) no rinde cuenta a la DGCP o no existe en la base de datos DGCP. Ver listado en el Modulo Contable Web”

4.2 ROL: PLIEGO

En este ambiente, se puede realizar el proceso de Cierre Financiero a nivel de pliego y verificar el estado del proceso en las Unidades Ejecutoras que componen el Pliego.

4.2.1 REGISTRO

En esta opción se procede a registrar la Declaración Jurada (AF – 10).



Figura N° 010

4.2.2 PROCESOS

CIERRE FINANCIERO

Procedimiento de Apertura de Cierre

Para realizar la apertura de los Formatos a las Unidades Ejecutoras que conforman el Pliego, seleccionar el formato y la Unidad ejecutora que requiere la apertura y luego hacer clic en el botón Apertura.

Procedimiento de Integración

Una vez que todas las Unidades Ejecutoras, realizaron el proceso de Cierre, el Pliego podrá realizar el proceso de Integración de la información de los Estados y Anexos Financieros por cada formato.

Procedimiento de Cierre

Una vez que el Pliego haya realizado el proceso de Integración, se procederá a realizar el proceso de Cierre seleccionando cada formato.

El Cierre como Pliego solo puede ser aperturado por el sectorista de la DGCP.

Pliego - Cierre Financiero					
Mes	Cod.	Descripción	Fecha de Integración	Cierre	Fecha de Cierre
Enero					
Febrero	EF1	Estado de Situación Financiera	15/07/2015 10:10:17	Si	15/07/2015 11:58:29
Marzo	EF3	Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	14/07/2015 12:30:04	No	
Abril	EF4	Estado de Flujos de Efectivo	15/07/2015 10:08:08	Si	15/07/2015 10:08:20
Mayo					
Junio	AF7	Hacienda Nacional Adicional	15/07/2015 10:10:24	No	
	AF8	Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades	10/07/2015 14:36:43	No	
	AF8A	Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros	10/07/2015 14:36:49	No	
	AF9	Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	10/07/2015 14:36:53	No	
	AF9A	Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	10/07/2015 14:38:38	No	

Figura Nº 011

CIERRE OPERACIONES RECIPROCAS

El proceso de Cierre de Operaciones Recíprocas es similar al proceso de Cierre Financiero. A diferencia de ejercicios anteriores se presenta en forma mensual (De enero a junio). Los meses de enero a mayo no presentan ningún formato de Cierre, solo el mes de junio presenta el formato de Cierre: OA3B.

Pliego - Cierre Operaciones Recíprocas					
Mes	Cod.	Descripción	Fecha de Integración	Cierre	Fecha de Cierre
Junio	OA3B	Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público		No	

Entidad	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha Apertura
000046	MEF-ADMINISTRACION GENERAL	No		06/07/2015 04:18:34
000047	MEF-ADMINISTRACION DE LA DEUDA	Si	06/07/2015 11:22:06	

4.2.3 REPORTES

Se visualizan 4 pestañas con sus respectivos reportes, cada reporte se puede visualizar en formato PDF y en archivo en Excel.

Estados Financieros

- (EF-1) Estado de Situación Financiera.
Saldo Histórico. (Formato Automático)
- Detalle del EF -1. (Formato Automático)
- (EF-2) Estado de Gestión. (Formato Automático)
- Detalle del EF -2. (Formato Automático)
- (EF-3) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- (EF-4) Estado de Flujos de Efectivo.

Anexos Financieros

- (AF - 7) Hacienda Nacional Adicional.
- (AF - 8) Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades.
- (AF - 8A) Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros.
- (AF - 9) Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF - 9A) Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF - 9B) Ingreso - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF - 9C) Otras operaciones con Tesoro Público.
- (AF - 10) Declaración Jurada.
- (AF - 12) Donaciones y Transferencias Recibidas.
- (AF - 13) Donaciones y Transferencias Otorgadas.

Otros Anexos

- (OA - 3B) Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público.
- (Anexo OA - 3B) Reporte de Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público.
- (OA - 7) Registro de Contadores del Sector Público.

Información Adicional Financiera

- (BC) Balance de Comprobación.

Información Presupuestal

Información Financiera

- [-] Registro
- [-] Procesos
- [-] Reportes
 - [-] Información Financiera
 - Enero
 - Febrero
 - Marzo (I Trimestre)
 - Abril
 - Mayo
 - Junio (I Semestre)**
 - Auxiliares
 - Consultas

Reportes Semestrales

Entidad / Pliego

Ejecutora

Estados Financieros

Anexos Financieros

Otros Anexos

Información Adicional Financiera

(EF-1) Estado de Situación Financiera		
Saldos Históricos EF-1		
Detalle del EF-1		
(EF-2) Estado de Gestión		
Detalle del EF2		
(EF-3) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto		
(EF-4) Estado de Flujos de Efectivo		

Figura N° 012