



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Secretaría
General

Oficina
General de Tecnologías de la
Información

Manual de Cambios

“Contabilización y Cierre Financiero del 1er Trimestre 2014”

Módulo Contable – Cliente SIAF

Para uso de: Gobiernos Nacionales, Locales, Regionales y Mancomunidades.

**Versión del Aplicativo N° 14.02.00 de
fecha 14/05/2014**

ÍNDICE

1. INTRODUCCIÓN.....	3
2. PERFIL DE USUARIOS	4
3. CONTABILIZACION 2014	5
3.1 Contabilización del Devengado con autorización de Giro.	5
3.2 Contabilización Ingresos a Caja para su devolución a Tesoro Público con T-6.	7
3.3 Incorporar el Rubro 19 Contabilización del Devengado con Autorización de Giro, por la categoría de gastos 7 – solo para la UE 047 Administración de la Deuda	7
3.4 Mostrar en el Haber de la fase de girado la cuenta contable 120601 Tesoro Público del rubro 19 Recursos por Operaciones de Oficiales de Crédito – solo para la UE 047 Administración de la Deuda.....	8
3.5 Contabilización de Girado con documento “B” 082 – Operaciones sin Cheque con el Rubro RDR 9	
3.6 Devoluciones con documento “A” 082 – Giro sin Cheque en el Rubro RDR	10
3.7 Contabilización de Girado con documento “B” 082 – Operaciones sin Cheque con el Rubro 18 Canon y Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones.....	11
3.8 Devoluciones con documento “A” 082 – Operaciones sin Cheque en el Rubro 18 Canon y Sobre Canon, , Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones	12
4. ESTADOS FINANCIEROS DEL 1ER TRIMESTRE 2014	13
4.1 Habilitación de la Opción Mensual y Trimestral.....	13
4.2 Estado de Situación Financiera EF-1 Mensual y 1er Trimestre 2014	14
4.3 Estado de Gestión EF-2 Mensual y 1er Trimestre 2014.....	17
4.4 Anexo Financiero AF-9, AF-9A, AF-9B, AF-9C en el 1er Trimestre 2014.....	19
5. INFORMACION PRESUPUESTAL	19
5.1 Generar Ejecución	20
5.2 Reportes Presupuestales	20
5.2.1 Registro de la distribución del PIA - OFICIAL.....	20
5.2.2 Reportes No oficiales	22

1. INTRODUCCIÓN

La Dirección General de Contabilidad Pública tiene competencia de carácter nacional como órgano rector del Sistema Nacional de Contabilidad, tiene entre sus atribuciones la de elaborar la Cuenta General de la República procesando las rendiciones de cuentas remitidas por las entidades del sector público; y elaborar información contable de carácter financiero y presupuestario.

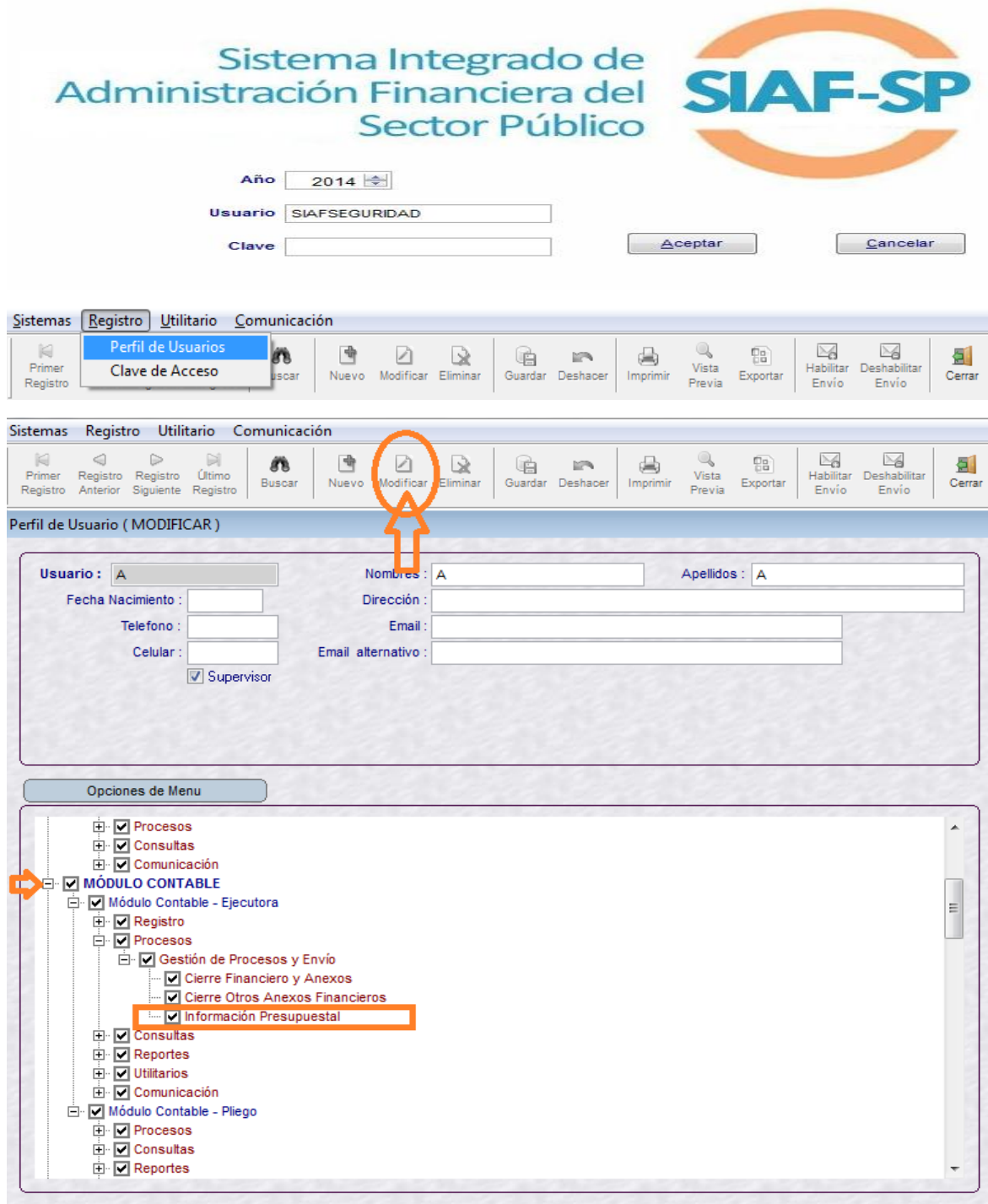
Mediante Resolución Directoral N° 014-2013-EF/51.01, se aprobó la modificación del Plan Contable Gubernamental – PCG, que incluye la desagregación de subcuentas contables que han sido implementadas en la tabla de operaciones del presente ejercicio.

En la Versión 14.02.00 del Módulo Contable del Sistema Integrado de Administración Financiera – SIAF, comprende mejoras de algunos formatos para el cierre al Primer Trimestre 2014 que se detallan en el presente manual.

Los cambios en la presente versión involucran a las entidades del Gobierno Nacional, Regional, Locales y Mancomunidades.

2. PERFIL DE USUARIOS

El administrador de Usuarios (SIAF) de la Entidad debe registrar el Usuario y Clave para acceder al módulo Administrador Perfil de Usuarios, para dar los accesos respectivos a los nuevos menús incorporados en la versión 14.02.00.



Sistema Integrado de Administración Financiera del Sector Público

SIAF-SP

Año: 2014

Usuario: SIAFSEGURIDAD

Clave:

Aceptar **Cancelar**

Sistemas **Registro** **Utilitario** **Comunicación**

Perfil de Usuarios
Clave de Acceso

Primer Registro, Nuevo, Modificar, Eliminar, Guardar, Deshacer, Imprimir, Vista Previa, Exportar, Habilitar Envío, Deshabilitar Envío, Cerrar

Sistemas **Registro** **Utilitario** **Comunicación**

Primer Registro, Registro Anterior, Registro Siguiete, Último Registro, Buscar, Nuevo, **Modificar**, Eliminar, Guardar, Deshacer, Imprimir, Vista Previa, Exportar, Habilitar Envío, Deshabilitar Envío, Cerrar

Perfil de Usuario (MODIFICAR)

Usuario: A, Nombres: A, Apellidos: A

Fecha Nacimiento: , Dirección: , Email: , Email alternativo: , Celular: , ☒ Supervisor

Opciones de Menu

- ☒ Procesos
- ☒ Consultas
- ☒ Comunicación
- ☒ **MÓDULO CONTABLE**
 - ☒ Módulo Contable - Ejecutora
 - ☒ Registro
 - ☒ Procesos
 - ☒ Gestión de Procesos y Envío
 - ☒ Cierre Financiero y Anexos
 - ☒ Cierre Otros Anexos Financieros
 - ☒ Información Presupuestal
 - ☒ Consultas
 - ☒ Reportes
 - ☒ Utilitarios
 - ☒ Comunicación
- ☒ Módulo Contable - Pliego
 - ☒ Procesos
 - ☒ Consultas
 - ☒ Reportes

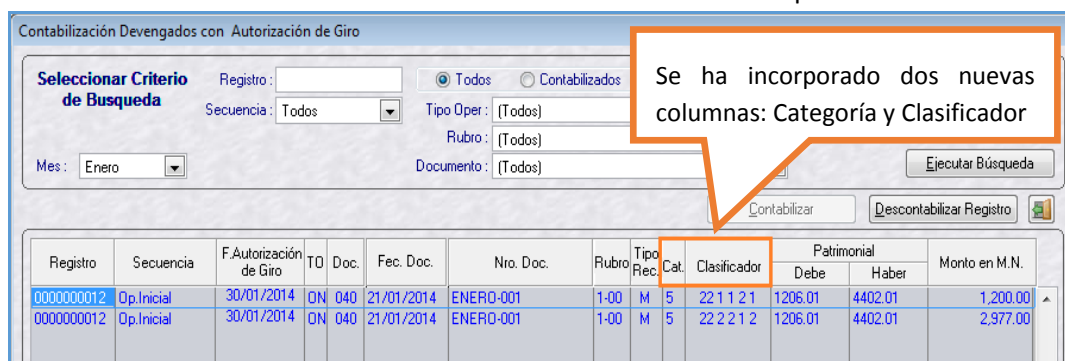
3. CONTABILIZACION 2014

Se describe solo los cambios en el Módulo Contable – contabilización 2014.

3.1 Contabilización del Devengado con autorización de Giro.

En la pantalla de Contabilización del Devengado con Autorización de Giro se ha incorporado dos nuevas columnas:

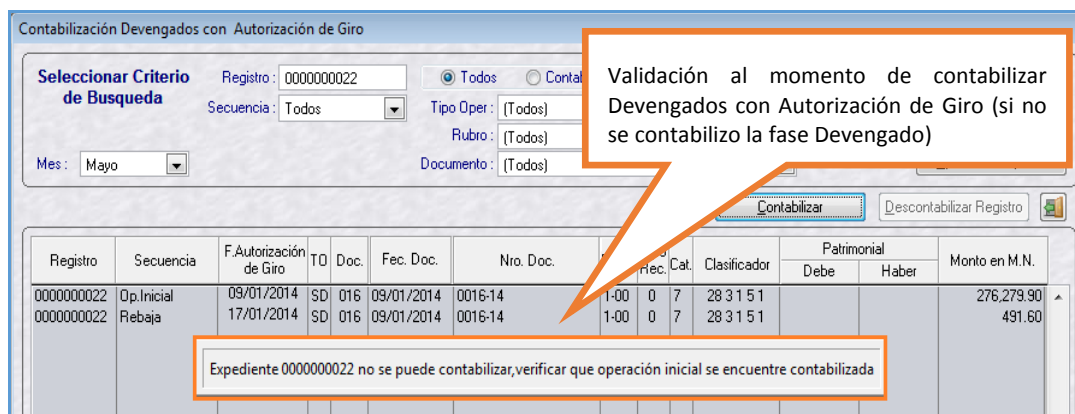
- ✓ Categoría: 5, 6 y 7
- ✓ Clasificador: Presentara el clasificador utilizado en cada expediente.



Registro	Secuencia	F. Autorización de Giro	TO	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Cat.	Clasificador	Patrimonial Debe	Patrimonial Haber	Monto en M.N.
0000000012	Op.Inicial	30/01/2014	ON	040	21/01/2014	ENERO-001	1-00	M	5	22 1 1 2 1	1206.01	4402.01	1.200.00
0000000012	Op.Inicial	30/01/2014	ON	040	21/01/2014	ENERO-001	1-00	M	5	22 2 1 2	1206.01	4402.01	2.977.00

Figura N° 01

- a) Solo para la Unidad Ejecutora 047 Administración de la Deuda, se incorpora una validación, para exigir que primero se contabilice la operación inicial del devengado del Registro SIAF y después se contabilice en la opción **“Contabilización Devengados con Autorización de Giro”**.



Registro	Secuencia	F. Autorización de Giro	TO	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Cat.	Clasificador	Patrimonial Debe	Patrimonial Haber	Monto en M.N.
0000000022	Op.Inicial	09/01/2014	SD	016	09/01/2014	0016-14	1-00	0	7	28 3 1 5 1			276.279.90
0000000022	Rebaja	17/01/2014	SD	016	09/01/2014	0016-14	1-00	0	7	28 3 1 5 1			491.60

Figura N° 02

- b) Solo para la Unidad Ejecutora 047 Administración de la Deuda, cuando contabilizamos con la cuenta contable **5602.010501 OTROS GASTOS DE DEUDA EXTERNA**, tomando las siguientes consideraciones:

- ✓ Que pertenezca a la UE 047
- ✓ Que este registrado con tipo de operación SD – Servicio de Deuda
- ✓ Que este registrado con el clasificador de gasto 28.31.51
- ✓ Que este registrado con el rubro 00

Contabiliza Registro SIAF

Registro: 0000000022 T.Operación: SD - SERVICIO DE LA DEUDA F.Contractual: -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
G D	CONVENIO SUSCRITO	0016-14	09/01/2014	1-00	0	US\$	1000000000000000	98,320.25	Op.Inicial
G D	CONVENIO SUSCRITO	0016-14	09/01/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	276,279.90	Op.Inicial
G G	OFICIO DE INSTRUCCION	089-14	15/01/2014	1-00	0	US\$	804999987286000		

Nota: DEUDA DIRECTA GOBIERNO / BIRF /

Clasificador: 2.8.31.51 Monto en M.N.: 276,279.90

Cuenta: 5602.010501 OTROS GASTOS DE LA DEUDA EXTERNA - Otros gastos de la Deuda Externa

Patrimonial: Debe: 5602.010501 Haber: 2103.04

Cuentas:

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
5602.010501	Otros Gastos de la Deuda Externa	276,279.90	
2103.04	Derivados Financieros		276,279.90
Total:		276,279.90	276,279.90

Debe: Otros Gastos de la Deuda Externa
Haber: Derivados Financieros

Figura N° 03

En la opción “Contabilización de Devengados con Autorización de Giro” al momento de realizar la contabilización el sistema muestra el asiento contable, siempre que cumpla con las consideraciones mencionadas anteriormente.

Contabilización Devengados con Autorización de Giro

Seleccionar Criterio de Búsqueda Registro: 0000000022

Secuencia: Todos Tipo Oper: (Todos) Rubro: (Todos) Documento: (Todos)

Mes: Mayo

Ejecutar Búsqueda

Contabilizar Descontabilizar Registro

Registro	Secuencia	F.Autorización de Giro	T.O.	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Cat.	Clasificador	Patrimonial Debe	Haber	Monto en M.N.
0000000022	Op.Inicial	09/01/2014	SD	016	09/01/2014	0016-14	1-00	0	7	28.31.51	1206.01	4402.01	276,279.90

Figura N° 04

- c) Solo para la Unidad Ejecutora 047 Administración de la Deuda, cuando contabilizamos la cuenta contable **1601.02099 SWAP DE MONEDA**, tomando en cuenta las consideraciones descritas en el punto b):

Contabiliza Registro SIAF

Registro: 0000000022 T.Operación: SD - SERVICIO DE LA DEUDA F.Contractual: -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
G D	CONVENIO SUSCRITO	0016-14	09/01/2014	1-00	0	US\$	1000000000000000	98,320.25	Op.Inicial
G D	CONVENIO SUSCRITO	0016-14	09/01/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	276,279.90	Op.Inicial
G G	OFICIO DE INSTRUCCION	089-14	15/01/2014	1-00	0	US\$	804999987286000		

Nota: DEUDA DIRECTA GOBIERNO / BIRF /

Clasificador: 2.8.31.51 Monto en M.N.: 276,279.90

Cuenta: 1601.0299 OTROS GASTOS DE LA DEUDA EXTERNA - SWAP DE MONEDA

Patrimonial: Debe: 5602.010501 Haber: 2103.04

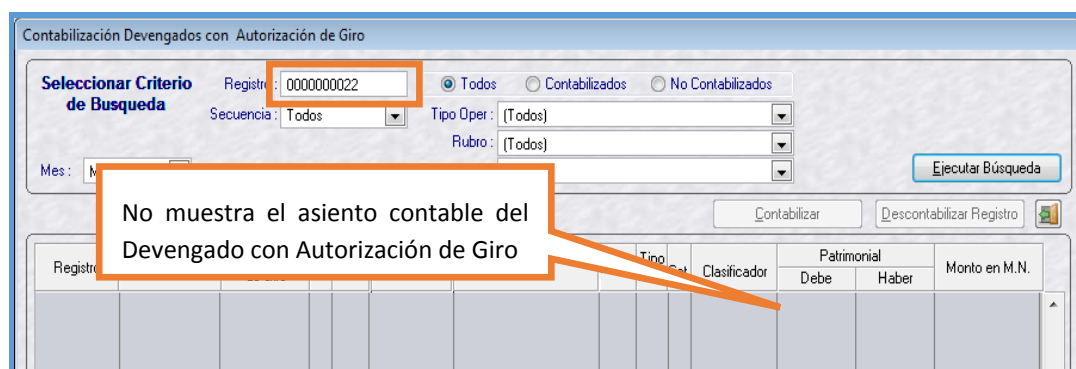
Cuentas:

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
5602.010501	Otros Gastos de la Deuda Externa	276,279.90	
2103.04	Derivados Financieros		276,279.90
Total:		276,279.90	276,279.90

Debe: Otros Gastos de la Deuda Externa
Haber: Derivados Financieros

Figura N° 05

En la opción “Contabilización de Devengados con Autorización de Giro” al momento de solicitar el expediente con el botón **Ejecutar Búsqueda** el sistema no muestra el asiento de devengado con autorización de giro.



Contabilización Devengados con Autorización de Giro

Seleccionar Criterio de Búsqueda

Registro: 0000000022

Secuencia: Todos

Mes: M

Tipo Oper: (Todos)

Rubro: (Todos)

Ejecutar Búsqueda

Contabilizar Descontabilizar Registro

No muestra el asiento contable del Devengado con Autorización de Giro

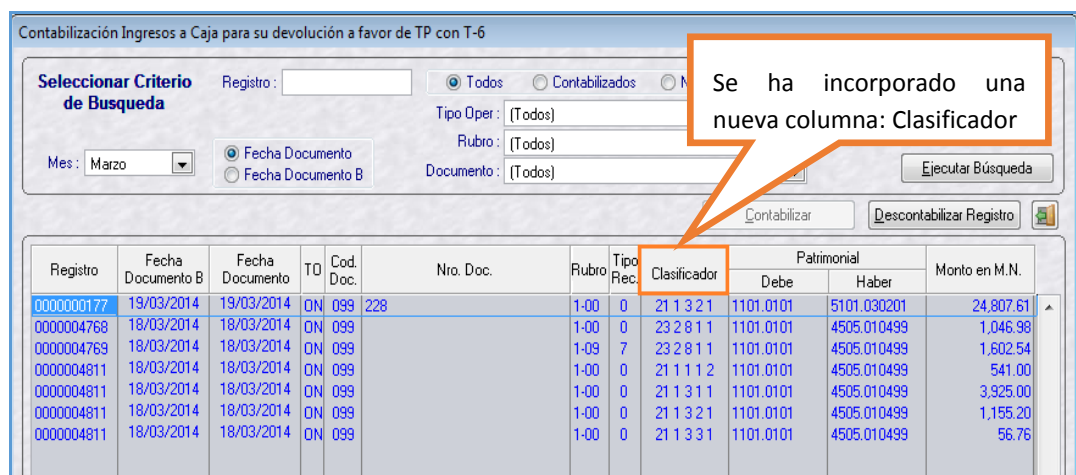
Registro	Fecha Documento B	Fecha Documento	T.O.	Cod. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Clasificador	Patrimonial	Debe	Haber	Monto en M.N.
0000000177	19/03/2014	19/03/2014	ON	099	228	1-00	0	21 1 3 2 1	1101.0101	5101.030201		24,807.61
0000004768	18/03/2014	18/03/2014	ON	099		1-00	0	23 2 8 1 1	1101.0101	4505.010499		1,046.98
0000004769	18/03/2014	18/03/2014	ON	099		1-09	7	23 2 8 1 1	1101.0101	4505.010499		1,602.54
0000004811	18/03/2014	18/03/2014	ON	099		1-00	0	21 1 1 1 2	1101.0101	4505.010499		541.00
0000004811	18/03/2014	18/03/2014	ON	099		1-00	0	21 1 3 1 1	1101.0101	4505.010499		3,925.00
0000004811	18/03/2014	18/03/2014	ON	099		1-00	0	21 1 3 2 1	1101.0101	4505.010499		1,155.20
0000004811	18/03/2014	18/03/2014	ON	099		1-00	0	21 1 3 3 1	1101.0101	4505.010499		56.76

Figura N° 06

3.2 Contabilización Ingresos a Caja para su devolución a Tesoro Público con T-6.

En la pantalla de contabilización de Ingresos a caja para su devolución a Tesoro Público con T-6 se ha incorporado una nueva columna:

- ✓ Clasificador: presentara los clasificadores utilizados en cada expediente, así se visualizara el ingreso a caja, a que clasificadores corresponden si se registró con más de un clasificador.



Contabilización Ingresos a Caja para su devolución a favor de TP con T-6

Seleccionar Criterio de Búsqueda

Registro:

Fecha Documento: Marzo

Fecha Documento B

Tipo Oper: (Todos)

Rubro: (Todos)

Documento: (Todos)

Ejecutar Búsqueda

Contabilizar Descontabilizar Registro

Se ha incorporado una nueva columna: Clasificador

Registro	Fecha Documento B	Fecha Documento	T.O.	Cod. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Clasificador	Patrimonial	Debe	Haber	Monto en M.N.
0000000177	19/03/2014	19/03/2014	ON	099	228	1-00	0	21 1 3 2 1	1101.0101	5101.030201		24,807.61
0000004768	18/03/2014	18/03/2014	ON	099		1-00	0	23 2 8 1 1	1101.0101	4505.010499		1,046.98
0000004769	18/03/2014	18/03/2014	ON	099		1-09	7	23 2 8 1 1	1101.0101	4505.010499		1,602.54
0000004811	18/03/2014	18/03/2014	ON	099		1-00	0	21 1 1 1 2	1101.0101	4505.010499		541.00
0000004811	18/03/2014	18/03/2014	ON	099		1-00	0	21 1 3 1 1	1101.0101	4505.010499		3,925.00
0000004811	18/03/2014	18/03/2014	ON	099		1-00	0	21 1 3 2 1	1101.0101	4505.010499		1,155.20
0000004811	18/03/2014	18/03/2014	ON	099		1-00	0	21 1 3 3 1	1101.0101	4505.010499		56.76

Figura N° 07

3.3 Incorporar el Rubro 19 Contabilización del Devengado con Autorización de Giro, por la categoría de gastos 7 – solo para la UE 047 Administración de la Deuda

Se ha incorporado el rubro 19 Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito, para la contabilización Devengados con Autorización de Giro con la categoría de gastos 7, un segundo asiento del devengado, debe de contabilizarse con las cuentas contables siguientes:

- ✓ Amortización de la Deuda (Sub genérica de gastos: 281)
En el Debe: Se deberá mostrar la cuenta contable 1206.01
En el Haber: Se deberá mostrar la cuenta contable 4404.01

- ✓ Intereses de la Deuda (Sub genérica de gastos: 282)
En el Debe: Se deberá mostrar la cuenta contable 1206.01
En el Haber: Se deberá mostrar la cuenta contable 4402.01
- ✓ Otros Gastos de la Deuda (Sub genérica de gastos: 283)
En el Debe: Se deberá mostrar la cuenta contable 1206.01
En el Haber: Se deberá mostrar la cuenta contable 4402.01

Contabilización Devengados con Autorización de Giro

Seleccionar Criterio de Búsqueda Registro: Todos ☐ Contabilizados ☐ No Contabilizados

Secuencia: Todos Tipo Oper: (Todos) Rubro: 19 - RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES Documento: (Todos) Ejecutar Búsqueda

Mes: Febrero Contabilizar Descontabilizar Registro

Registro	Secuencia	F. Autorización de Giro	TO	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Cat.	Clasificador	Patrimonial Debe	Haber	Monto en M.N.
0000000129	Op.Inicial	07/02/2014	SD	016	07/02/2014	162-BI	1-19	6	7	28 2 2 2 1	1206.01	4402.01	15,926,250.00
0000000130	Op.Inicial	07/02/2014	SD	016	07/02/2014	167-BI	1-19	6	7	28 2 2 2 1	1206.01	4402.01	164,493,000.00
0000000160	Op.Inicial	10/02/2014	SD	016	10/02/2014	141-BI	1-19	6	7	28 2 2 2 1	1206.01	4402.01	163,875,000.00

Figura N° 08

3.4 Mostrar en el Haber de la fase de girado la cuenta contable 120601 Tesoro Público del rubro 19 Recursos por Operaciones de Oficiales de Crédito – solo para la UE 047 Administración de la Deuda

En el haber de la fase Girado del rubro 19 se ha incorporado la cuenta contable 1206.01 Tesoro Público, solo para la UE 047 Administración de la Deuda.

Contabiliza Registro SIAF

Registro: 0000000031 T. Operación: SD - SERVICIO DE LA DEUDA F. Contractual: -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
G D	CONVENIO SUSCRITO	0032-14	13/01/2014	1-19 4	US\$	8100000000000000	27,562,500.00	Op.Inicial
G D	CONVENIO SUSCRITO	0032-14	13/01/2014	1-19 4	S/.	0000000000000000	82,687.50	Rebaja N/
G G	OFICIO DE INSTRUCCION	141-14	17/01/2014	1-19 4	US\$	8070000000000000	27,562,500.00	Op.Inicial

Nota: DEUDA DIRECTA GOBIERNO / BK N° Cta. Cte.: 2007 001 035 Documento B: 077 00000032 17/01/2014 BANK OF NEW YORK ME

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.8.21.31	77,367,937.50	5601.010301	BONOS DEL TESORO PUBLICO-BONOS DEL TESORO PUBLICO	77,367,937.50

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento Nro. 1 Fecha 17/01/2014

Cuentas	Debe	Haber
1205.07	77,367,937.50	
1206.01		77,367,937.50

Debe: Fiduciarios De La Deuda Pública
Haber: Tesoro Público

Se ha incorporado la Cta. Contable 1206.01 en el Haber

Figura N° 09

3.5 Contabilización de Girado con documento "B" 082 – Operaciones sin Cheque con el Rubro RDR

Ejercicio Actual

En la fase de una operación inicial del girado con documento B – "082" Operaciones sin Cheque con Rubro 09 RDR, muestra el siguiente asiento patrimonial.

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000000415 T.Operación : ON - GASTO-PLANILLAS F.Contractual : -

C	F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro	T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
G	G	COMPROBANTES DE P4 R B 096		21/02/2014	1-09	7	S/.	0000000000000000	45.00	45.00	Op.Inicial
G	G	DOCUMENTO INTERNO R B 096		30/04/2014	1-09	7	S/.	0000000000000000	45.00	45.00	Anulación
G	G	COMPROBANTES DE P4 R B 097		21/02/2014	1-09	7	S/.	0000000000000000	156.71	156.71	Op.Inicial
G	G	COMPROBANTES DE P4 555		30/04/2014	1-09	7	S/.	0000000000000000	45.00	45.00	Op.Inicial

Nota : Cta. Cte. : 2013 001 051 Documento B : 082 20140025 30/04/2014 TESORO PUBLICO / BAN

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.1.11.1.3	45.00	5101.010103	PERSONAL CON CONTRATO A PLAZO FIJO (REGIMEN LABORAL PU	45.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento Nro. Fecha 1 30/04/2014

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
2102.01	Remuneraciones Por Pagar	45.00	
1101.1101	Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de		45.00
Total :		45.00	45.00

Debe : Seguro De Vida - Vigentes
Haber : Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de Enlace

Figura N°10

En la anulación del girado con documento B "082" Operaciones sin Cheque, con el Rubro RDR, muestra el siguiente asiento patrimonial.

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000000415 T.Operación : ON - GASTO-PLANILLAS F.Contractual : -

C	F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro	T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
G	G	DOCUMENTO INTERNO R B 096		30/04/2014	1-09	7	S/.	0000000000000000	45.00	45.00	Anulación
G	G	COMPROBANTES DE P4 R B 097		21/02/2014	1-09	7	S/.	0000000000000000	156.71	156.71	Op.Inicial
G	G	COMPROBANTES DE P4 555		30/04/2014	1-09	7	S/.	0000000000000000	45.00	45.00	Op.Inicial
G	G	DOCUMENTO INTERNO 666		30/04/2014	1-09	7	S/.	0000000000000000	45.00	45.00	Anulación

Nota : Cta. Cte. : 2013 001 051 Documento B : 121 30/04/2014

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.1.11.1.3	45.00	5101.010103	PERSONAL CON CONTRATO A PLAZO FIJO (REGIMEN LABORAL PU	45.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento Nro. Fecha 1 30/04/2014

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1101.1101	Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de	45.00	
2102.01	Remuneraciones Por Pagar		45.00
Total :		45.00	45.00

Debe : Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de Enlace
Haber : Remuneraciones Por Pagar

Figura N° 11

Ejercicio Anterior

En un expediente del Ejercicio Anterior, fase girado en el presente ejercicio de una operación inicial con documento B – “082” Operaciones sin Cheque con RDR muestra el siguiente asiento patrimonial

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000020488 T.Operación : ON - GASTO-PLANILLAS F.Contractual : -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
G G	COMPROBANTES DE P4 RT-673		15/11/2013	1-09 7 S/.	0000000000000000	676.00	676.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE P4 RT-744		12/12/2013	1-09 7 S/.	0000000000000000	676.00	676.00	Op.Inicial
G G	DOCUMENTO INTERNO RT-744		30/01/2014	1-09 7 S/.	0000000000000000	676.00	676.00	Anulación
G G	COMPROBANTES DE P4 25222		30/01/2014	1-09 7 S/.	0000000000000000	676.00	676.00	Op.Inicial
G D	PLANILLA UNICA DE PENS AGOSTO		16/08/2013	1-09 7 S/.	0000000000000000	7,203.50	7,203.50	Op.Inicial

Nota : Cta. Cte. : 2013 001 051 Documento B : 082 20140031 30/01/2014 TESORO PUBLICO / BAN

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
2.2.2.2.199	676.00	5202.020199	OTROS SIMILARES-OTROS SIMILARES	676.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento Nro. Fecha 1 30/01/2014

Debe	Haber
2101.030101	1101.1101
2102.99	1101.1201
2103.99	

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por	676.00	
1101.1101	Recursos Directamente Recaudados - Cuenta de Enlace		676.00

Total : 676.00 676.00

Debe : Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes
Haber : Recursos Directamente Recaudados - Cuenta de Enlace

Figura N° 12

3.6 Devoluciones con documento “A” 082 – Giro sin Cheque en el Rubro RDR

Ejercicio Actual

En la secuencia de Devolución de Girado con documento A – “082” Operaciones sin Cheque con RDR muestra el siguiente asiento patrimonial.

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000000104 T.Operación : ON - GASTO-PLANILLAS F.Contractual : -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
G D	PLANILLA UNICA DE PENS AGOSTO		15/01/2014	1-09 7 S/.	0000000000000000	1,400.00	1,400.00	Op.Inicial
G D	OPERACIONES SIN CHEQUE R B 007		16/01/2014	1-09 7 S/.	0000000000000000	200.00	200.00	Devolución
G G	COMPROBANTES DE P4 R B 007		16/01/2014	1-09 7 S/.	0000000000000000	1,344.00	1,344.00	Op.Inicial
G G	OPERACIONES SIN CHEQUE R B 007		16/01/2014	1-09 7 S/.	0000000000000000	200.00	200.00	Devolución
G G	COMPROBANTES DE P4 R B 008		16/01/2014	1-09 7 S/.	0000000000000000	56.00	56.00	Op.Inicial

Nota : GIRO AL BANCO FINANCIERO POR P Cta. Cte. : 2013 001 051 Documento B : 082 R B 007 16/01/2014

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
2.2.2.2.12	200.00	5202.020102	PENSIONES POR ACCIDENTES DE TRABAJO O VICTIMAS DE TERRORISMO	200.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento Nro. Fecha 1 16/01/2014

Debe	Haber
1101.1101	5202.020102

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1101.1101	Recursos Directamente Recaudados - Cuenta de Enlace	200.00	
5202.020102	Pensiones Por Accidentes De Trabajo O Víctimas De Terrorismo		200.00

Total : 200.00 200.00

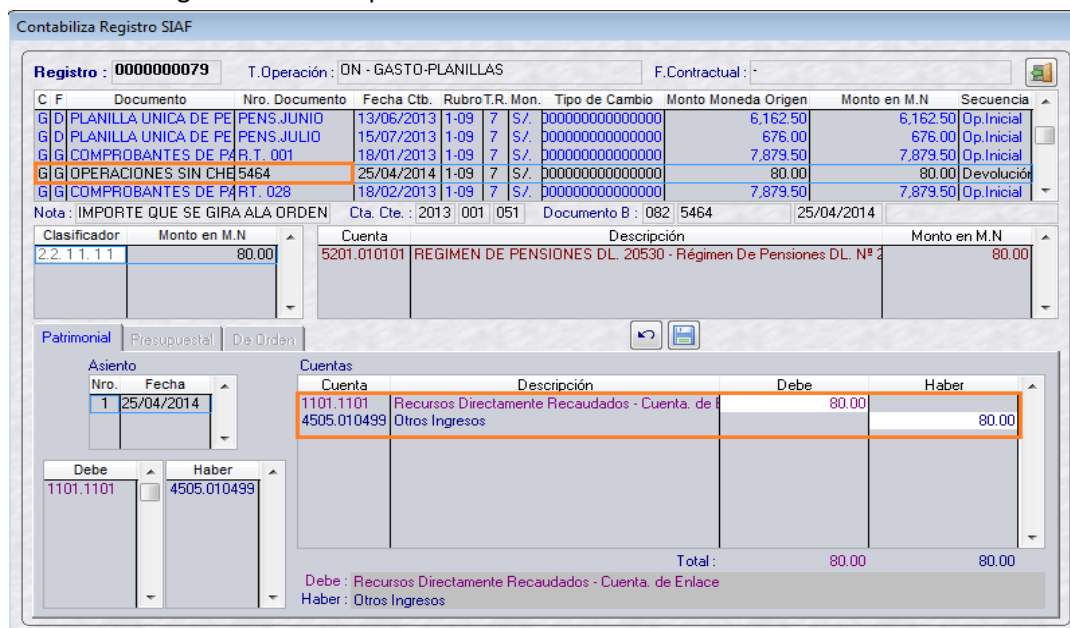
Debe : Recursos Directamente Recaudados - Cuenta de Enlace
Haber : Pensiones Por Accidentes De Trabajo O Víctimas De Terrorismo

RDR Ctas de Enlace

Figura N° 13

Ejercicio Anterior

En la secuencia Devolución del Girado con documento A – “082” Operaciones sin Cheque con RDR muestra el siguiente asiento patrimonial



Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000000079 T.Operación : DN - GASTO-PLANILLAS F.Contractual : -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
G D	PLANILLA UNICA DE PE	PENS JUNIO	13/06/2013	1-09 7 S/.	0000000000000000	6,162.50	6,162.50	Op.Inicial
G D	PLANILLA UNICA DE PE	PENS JULIO	15/07/2013	1-09 7 S/.	0000000000000000	676.00	676.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE P	PART. 001	18/01/2013	1-09 7 S/.	0000000000000000	7,879.50	7,879.50	Op.Inicial
G G	OPERACIONES SIN CHE	5464	25/04/2014	1-09 7 S/.	0000000000000000	80.00	80.00	Devolución
G G	COMPROBANTES DE P	PART. 028	18/02/2013	1-09 7 S/.	0000000000000000	7,879.50	7,879.50	Op.Inicial

Nota : IMPORTE QUE SE GIRA ALA ORDEN Cta. Cte. : 2013 | 001 | 051 Documento B : 082 | 5464 | 25/04/2014

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.2.11.1.1	80.00	5201.010101	REGIMEN DE PENSIONES DL. 20530 - Régimen De Pensiones DL. N° 2	80.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento	Nro.	Fecha	Cuentas	Debe	Haber
1	25/04/2014	1101.1101	Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de	80.00	
		4505.010499	Otros Ingresos		80.00
Total:				80.00	80.00

Debe: Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de Enlace
Haber: Otros Ingresos

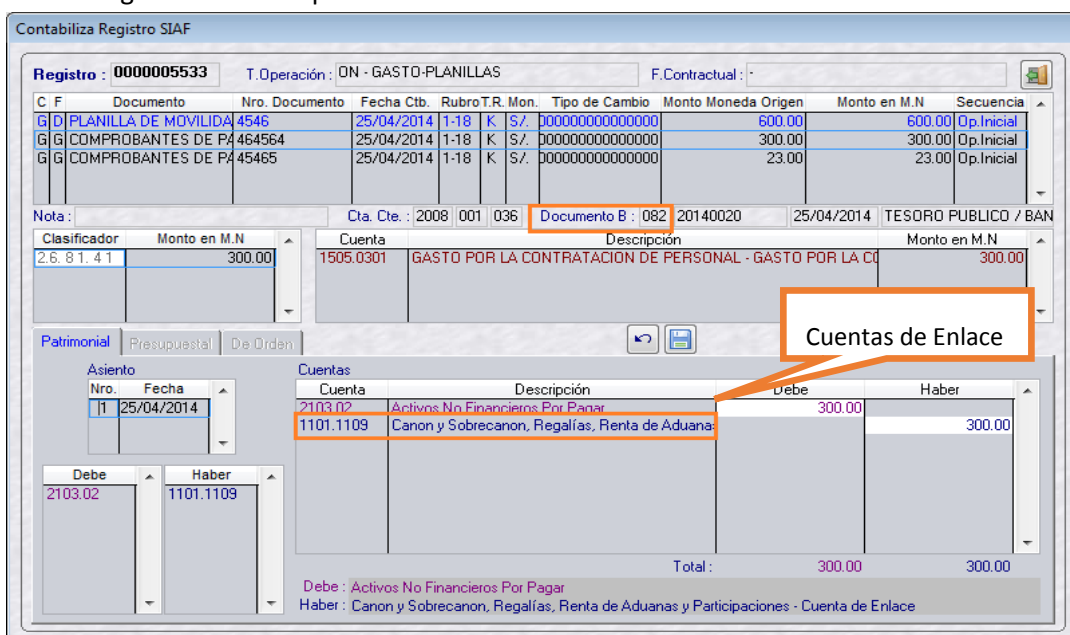
Figura N° 14

Nota: Las operaciones del presente año y que pertenecen a ejercicios anteriores se deben de contabilizar en el entorno del año actual.

3.7 Contabilización de Girado con documento “B” 082 – Operaciones sin Cheque con el Rubro 18 Canon y Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones

Ejercicio Actual

En la fase de una operación inicial del girado con documento B – “082” Operaciones sin Cheque con Rubro 18 Canon y Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones, muestra el siguiente asiento patrimonial.



Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000005533 T.Operación : DN - GASTO-PLANILLAS F.Contractual : -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
G D	PLANILLA DE MOVILIDA	4546	25/04/2014	1-18 K S/.	0000000000000000	600.00	600.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE P	464564	25/04/2014	1-18 K S/.	0000000000000000	300.00	300.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE P	45465	25/04/2014	1-18 K S/.	0000000000000000	23.00	23.00	Op.Inicial

Nota : Cta. Cte. : 2008 | 001 | 036 Documento B : 082 | 20140020 | 25/04/2014 TESORO PUBLICO / BAN

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.6.81.4.1	300.00	1505.0301	GASTO POR LA CONTRATACION DE PERSONAL - GASTO POR LA CO	300.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento	Nro.	Fecha	Cuentas	Debe	Haber
1	25/04/2014	2103.02	Activos No Financieros Por Pagar	300.00	
		1101.1109	Canon y Sobre canon, Regalías, Renta de Aduanas		300.00
Total:				300.00	300.00

Debe: Activos No Financieros Por Pagar
Haber: Canon y Sobre canon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones - Cuenta de Enlace

Cuentas de Enlace

Figura N° 15

En la anulación del girado con documento B “082” Operaciones sin Cheque, con el Rubro 18 Canon y Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones, muestra el siguiente asiento patrimonial

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000005533 T.Operación : ON - GASTO-PLANILLAS F.Contractual : -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
G G	COMPROBANTES DE P4	464564	25/04/2014	1-18 K S/.	0000000000000000	300.00	300.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE P4	45465	25/04/2014	1-18 K S/.	0000000000000000	23.00	23.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE P4	4999	30/04/2014	1-18 K S/.	0000000000000000	27.00	27.00	Op.Inicial
G G	DOCUMENTO INTERNO	5000	30/04/2014	1-18 K S/.	0000000000000000	27.00	27.00	Anulación

Nota : Cta. Cte. : 2008 001 036 Documento B : 121 30/04/2014

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.6.81.41	27.00	1505.0301	GASTO POR LA CONTRATACIÓN DE PERSONAL - GASTO POR LA C	27.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento Nro. Fecha 1 30/04/2014

Debe	Haber
1101.1109	2103.02

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1101.1109	Canon y Sobre canon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones	27.00	
2103.02	Activos No Financieros Por Pagar		27.00

Total : 27.00 27.00

Debe : Canon y Sobre canon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones - Cuenta de Enlace
Haber : Activos No Financieros Por Pagar

Cuentas de Enlace

Figura N° 16

3.8 Devoluciones con documento “A” 082 – Operaciones sin Cheque en el Rubro 18 Canon y Sobre Canon, , Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones

Ejercicio Actual

La secuencia de Devolución del girado con Documento A = “082” Operaciones sin Cheque, con Rubro 18 Canon y Sobre canon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones, muestra el siguiente asiento patrimonial, en el Haber: se muestra la cuenta del Debe de la operación inicial del devengado.

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000000851 T.Operación : ON - GASTO-PLANILLAS F.Contractual : -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
G D	PLANILLA UNICA DE HA ESCOL-ENERO		27/01/2014	1-18 K S/.	0000000000000000	40,000.00	40,000.00	Op.Inicial
G D	OPERACIONES SIN CHEQUE	K0038	27/01/2014	1-18 K S/.	0000000000000000	300.00	300.00	Devolución
G G	COMPROBANTES DE P4	K0038	27/01/2014	1-18 K S/.	0000000000000000	7,628.00	7,628.00	Op.Inicial
G G	OPERACIONES SIN CHEQUE	K0038	27/01/2014	1-18 K S/.	0000000000000000	300.00	300.00	Devolución
G G	COMPROBANTES DE P4	K0046	27/01/2014	1-18 K S/.	0000000000000000	29,600.00	29,600.00	Op.Inicial

Nota : GIRO POR PAGO DE PLANILLA DE E Cta. Cte. : 2008 001 036 Documento B : 082 K0038 27/01/2014

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.6.81.41	300.00	1505.0301	GASTO POR LA CONTRATACIÓN DE PERSONAL - GASTO POR LA C	300.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento Nro. Fecha 1 27/01/2014

Debe	Haber
1101.1109	1505.0301
4402.01	

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1101.1109	Canon y Sobre canon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones	300.00	
1505.0301	GASTO POR LA CONTRATACIÓN DE PERSONAL		300.00

Total : 300.00 300.00

Debe : Canon y Sobre canon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones - Cuenta de Enlace
Haber : GASTO POR LA CONTRATACIÓN DE PERSONAL

Cuentas de Enlace

Figura N° 17

4. ESTADOS FINANCIEROS DEL 1ER TRIMESTRE 2014

Se describe los cambios que se han realizado en la presente versión, nuevos formatos y aquellos que han sido modificados.

UNIDAD EJECUTORA Y PLIEGO

4.1 **Habilitación de la Opción Mensual y Trimestral**

En el Sub módulo de reportes / Estados Financieros y Presupuestarios se muestra la opción Mensual y Trimestral

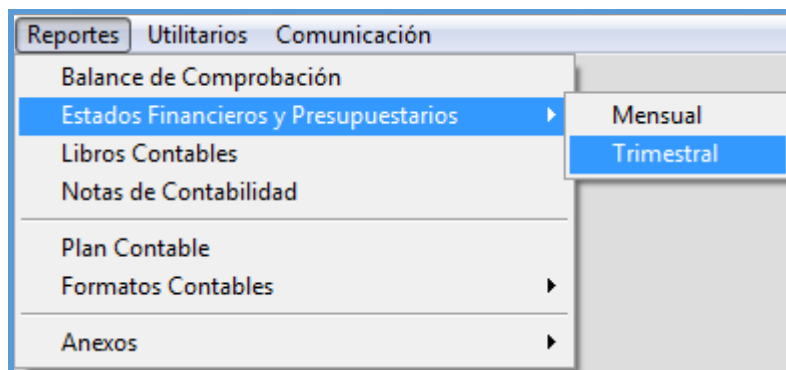


Figura N° 18

Si se elige la opción mensual muestra la siguiente

Estados Financieros:

- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Gestión

Informes Presupuestales

- ✓ Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos (EP-1)

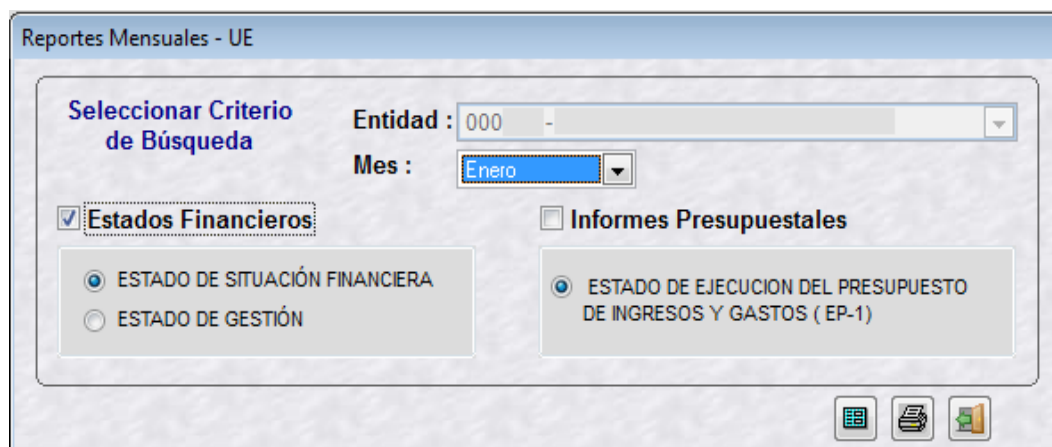


Figura N° 19

Si elegimos la opción Trimestral muestra la siguiente

Estados Financieros:

- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Gestión

Anexos financieros

- ✓ Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público (AF-9)

Informes Presupuestales

- ✓ Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos (EP-1)
- ✓ Presupuesto Institucional de Ingresos (PP-1)
- ✓ Presupuesto Institucional de Gastos (PP-2)

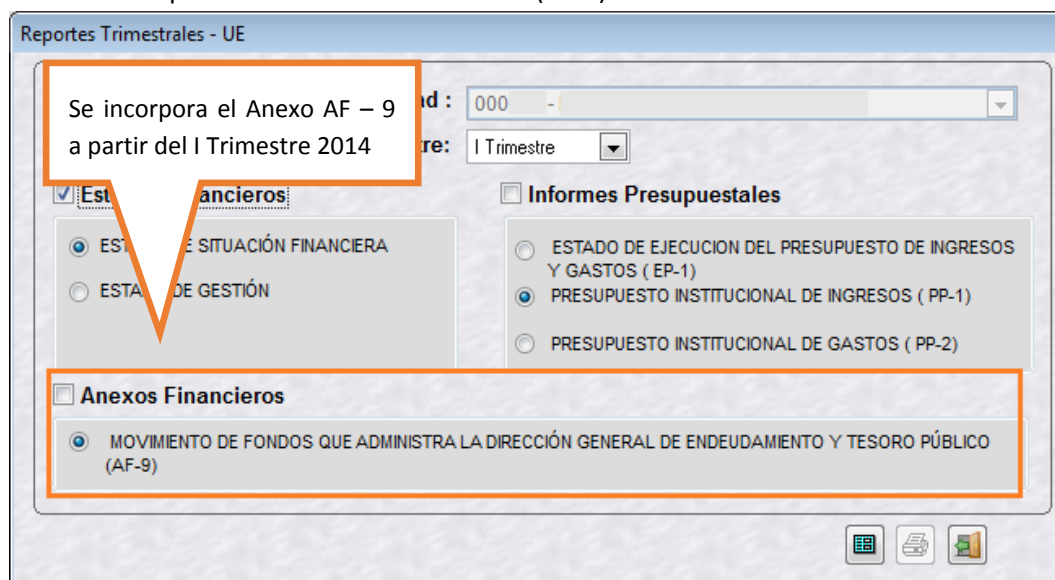


Figura N° 20

4.2 Estado de Situación Financiera EF-1 Mensual y 1er Trimestre 2014

Se ha modificado el reporte contable y la Hoja de Trabajo del Estado de Situación Financiera EF-1, para la presentación Mensual y 1er Trimestre 2014.

En el reporte de Estado de Situación Financiera EF-1, **Activo No Corriente**, se ha incorporado un nuevo rubro:

- ✓ Propiedades de Inversión (Nota 13), este rubro considera el nuevo código de cuenta contable **1509**
- ✓ Propiedades, Planta y Equipo (Neto) Nota 14, este rubro considera las cuentas contables **1501 - [1508.01], 1502; 1503 - [1508.02]**

En el reporte de Estado de Situación Financiera EF-1, **Patrimonio**, se ha incorporado un nuevo rubro:

- ✓ Resultados No Realizados (Nota 30), este rubro considera el nuevo código de cuentas contables **3001**

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 14.02.00

Fecha : 14/05/2014
Hora : 12:03:02
Pag.: 1 de 1
F.May.: / / : : AM

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de marzo de 2014
(EN NUEVOS SOLES)

EF-1

ENTIDAD:
EJECUTORA:

ACTIVO
ACTIVO CORRIENTE

PASIVO Y PATRIMONIO
PASIVO CORRIENTE

	Nota		Nota
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	Obligaciones Tesoro Público	16
Inversiones Disponibles	4	Sobregiros Bancarios	17
Cuentas por Cobrar (Neto)	5	Cuentas por Pagar	18
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	6	Operaciones de Crédito	19
Existencias (Neto)	7	Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	20
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	8	Otras Cuentas del Pasivo	21
Otras Cuentas del Activo	9	TOTAL PASIVO CORRIENTE	0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	0.00		

PASIVO NO CORRIENTE

Deudas a Largo Plazo	22	0.00
Beneficios Sociales y Oblig. Prev.	23	0.00
Ingresos Diferidos	24	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	25	0.00
Provisiones	26	0.00

Se ha incorporado el Rubro
"Propiedades de Inversión" Nota 13

Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	10	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	11	0.00
Inversiones (Neto)	12	0.00
Propiedades de Inversión	13	0.00
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	14	0.00
Otras Cuentas del Activo (Neto)	15	0.00

Se ha incorporado el Rubro "Resultados
No Operaciones Realizados" Nota 30

PATRIMONIO		
Hacienda Nacional	27	0.00
Hacienda Nacional Adicional	28	0.00
Reservas	29	0.00
Resultados No Realizados	30	0.00
Resultados Acumulados	31	0.00

Se ha Incorporado el Rubro "Propiedad,
Planta y Equipo (Neto) Nota 14

Cuentas de Orden	32	0.00	Cuentas de Orden	32	0.00
------------------	----	------	------------------	----	------

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

DIRECTOR GENERAL DE
ADMINISTRACION

Figura N° 21

HOJA DE TRABAJO DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA EF-1

Se incorpora nuevos rubros para el cierre Mensual y 1er Trimestre 2014, dándole un clic en

el icono  dentro de la pantalla Reportes Trimestrales – UE, se activa siguiente pantalla

Estados Financieros (EF-1) - Tercer Trimestre 2015

Rubros

Este Rubro Considera la nueva cuenta contable **1509**

Reclasificación / Distribución de Saldos Históricos

De Orden

Generar

Este Rubro considera las cuentas contables **1501 – [1508.01], 1502; 1503-[1508.02]**

Este Rubro Considera la nueva cuenta contable **3001**

Detalle por Rubros

Cuenta	Saldos Históricos		Reclasificación / Distribución		Saldos		Reclasificación / Distribución	Monto
	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor		
Inversiones (Neto)		0.00						
Propiedades de Inversión		0.00						
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)		0.00						
Otras Cuentas del Activo (Neto)		0.00						
Obligaciones Tesoro Público								
Sobregiros Bancarios								
Reservas								
Resultados No Realizados								
Resultados Acumulados								
Resultado del Ejercicio								
Total		0.00		0.00				

Saldo a: 0.00

Saldo h: 0.00

Saldo Histórico

Estado de Situación Financiera

Hoja de Trabajo

Figura N° 22

Donde los importes de estos Rubros **a** y **b** se considera dentro de la suma total de la columna Activo.

El importe de este nuevo Rubro **c** se considera dentro de la suma total de la columna Pasivo y Patrimonio.

REPORTE DE LA HOJA DE TRABAJO DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA EF-1

En la columna Rubro cuenta del **Activo** se incorpora la siguiente descripción

Sistema Integrado de Administración Financiera

Rep0015

Versión 14.02.00

Fecha :

Hora :

Pag :

Hoja de Trabajo EF-1

Enero - 2014

SECTOR :

ENTIDAD :

EJECUTORA :

Rubro Cuenta	Saldos Históricos		Reclasificación / Distribución		Saldos		Reclasificación / Distribuido	Monto
	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor		
Propiedades de Inversión								
1509.0201	1,096,842,152.11				1,096,842,152.11		0.00	1,096,842,152.11
TOTAL :								1,096,842,152.11
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)								
1501.020101	37,048,260.58				37,048,260.58		0.00	37,048,260.58
1502.010101	5,777,907.58				5,777,907.58		0.00	5,777,907.58
1503.0101	1,406,266.81				1,406,266.81		0.00	1,406,266.81
1503.020101	2,195,114.19				2,195,114.19		0.00	2,195,114.19

Figura N° 23

En la columna Rubro cuenta del **Patrimonio** se incorpora la siguiente descripción

Sistema Integrado de Administración Financiera
Rep0015
Versión 14.02.00

Fecha :
Hora :
Pag. :

Hoja de Trabajo EF-1
Enero - 2014

SECTOR
ENTIDAD :
EJECUTORA :

Rubro Cuenta	Saldos Históricos		Reclasificación / Distribución		Saldos		Reclasificación / Distribuido	Monto
	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor		
PATRIMONIO								
Hacienda Nacional								
3101.01	7,536,606,470.35				7,536,606,470.35		0.00	-7,536,606,470.35
3101.03		7,606,692,041.38				7,606,692,041.38	0.00	7,606,692,041.38
							TOTAL :	70,085,571.03
Hacienda Nacional Adicional								
3201.010101	636,455.18		10,423.01		646,878.19		0.00	-646,878.19
3201.010299	40,379,338.42				40,379,338.42		0.00	-40,379,338.42
3201.0103		4,534,762.56				4,534,762.56	0.00	4,534,762.56
3201.99	21,371,391.81				21,371,391.81		0.00	-21,371,391.81
							TOTAL :	-57,862,845.86
Resultados No Realizados								

Figura N° 24

4.3 Estado de Gestión EF-2 Mensual y 1er Trimestre 2014

Se ha modificado el reporte contable y la Hoja de Trabajo del Estado de Gestión EF-2, para la presentación Mensual y 1er Trimestre.

En el reporte de Estado de Gestión EF-2, **Ingresos**, se ha incorporado rubros que se detallan:

- ✓ Ingresos Financieros (Nota 37)
- ✓ Otros Ingresos (Nota 38)

En el reporte de Estado de Gestión EF-2, **Gastos**, se ha incorporado los rubros que se detallan:

- ✓ Gastos Financieros (Nota 46)
- ✓ Otros Gastos (Nota 47)

Se ha modificado la descripción "Total Costos y Gastos"

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 14.02.00

Fecha : 14/05/2014
Hora : 18:58:08
Pag : 1 de 1
F. Int : / / : : AM

ESTADO DE GESTIÓN
Por el período terminado el 31 de marzo del 2014
(EN NUEVOS SOLES)

EF-2

ENTIDAD :

INGRESOS		Nota	
Ingresos Tributarios Netos	33		0.00
Ingresos No Tributarios	34		0.00
Traspasos y Remesas Recibidas	35		0.00
Donaciones y Transferencias Recibidas	36		0.00
Ingresos Financieros	37		0.00
Otros Ingresos	38		0.00
TOTAL INGRESOS			0.00
COSTOS Y GASTOS			
Costo de Ventas	39		0.00
Gastos en Bienes y Servicios	40		0.00
Gastos de Personal	41		0.00
Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social	42		0.00
Donaciones y Transferencias Otorgadas	43		0.00
Traspasos y Remesas Otorgadas	44		0.00
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	45		0.00
Gastos Financieros	46		0.00
Otros Gastos	47		0.00
TOTAL COSTOS Y GASTOS			0.00
RE SULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)			0.00

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

DIRECTOR GENERAL DE
ADMINISTRACION

TITULAR DE LA ENTIDAD

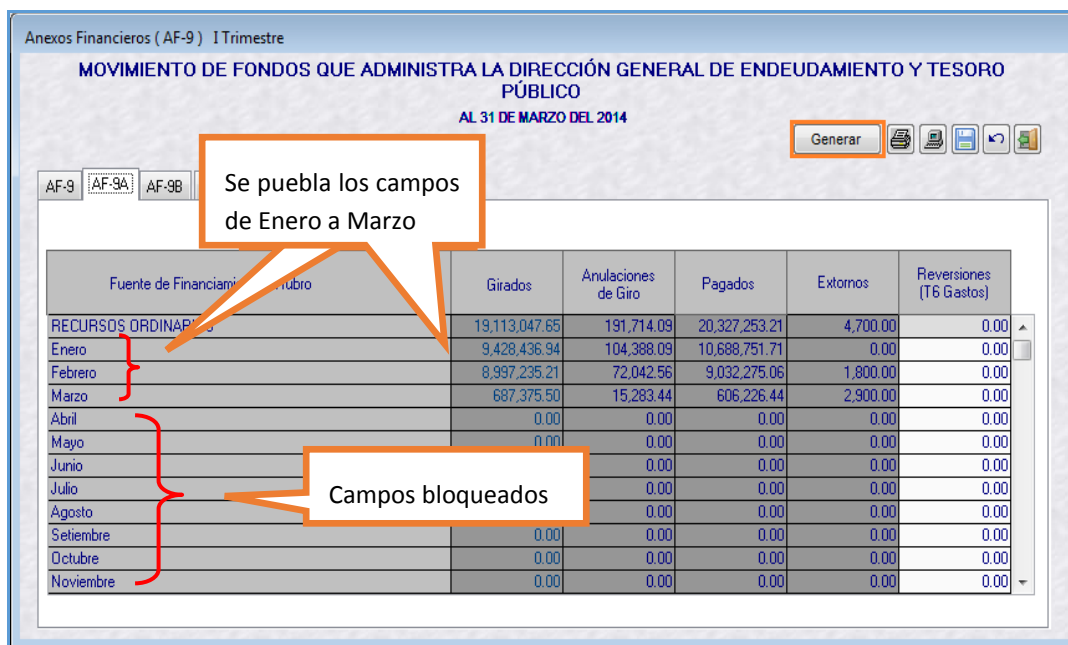
Figura N° 25

Se debe de tener en cuenta que la suma de TOTAL INGRESOS menos TOTAL COSTO Y GASTO es igual al RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)

4.4 Anexo Financiero AF-9, AF-9A, AF-9B, AF-9C en el 1er Trimestre 2014

Se ha incorporado el Anexo Financiero AF-9 y anexos para la presentación del **1er trimestre 2014**, una hoja de trabajo semiautomática, se da un clic en la opción **Generar**, y el sistema puebla solo los campos de meses de Enero a Marzo, los demás meses se encuentra bloqueados

La columna Reversiones (T-6 Gastos) se edita.



Se puebla los campos de Enero a Marzo

Campos bloqueados

Fuente de Financiación	Girados	Anulaciones de Giro	Pagados	Extornos	Reversiones (T6 Gastos)
RECURSOS ORDINARIOS	19,113,047.65	191,714.09	20,327,253.21	4,700.00	0.00
Enero	9,428,436.94	104,388.09	10,688,751.71	0.00	0.00
Febrero	8,997,235.21	72,042.56	9,032,275.06	1,800.00	0.00
Marzo	687,375.50	15,283.44	606,226.44	2,900.00	0.00
Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Setiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Figura N° 26

Para efecto de la generación automática del AF-9A, en la columna **Girados y Anulaciones de Giro** no considera los giros con los documentos siguientes:

- ✓ **082** Operaciones sin Cheque
- ✓ **074** Documento Cancelatorio

5. INFORMACION PRESUPUESTAL

Se describe los cambios que se han realizado en la presente versión, nuevos formatos y aquellos que han sido modificados.

UNIDAD EJECUTORA Y PLIEGO

En el Modulo Contable se ha incorporado una opción dentro de Procesos / Gestión de Proceso y Envío / **Información Presupuestal**.

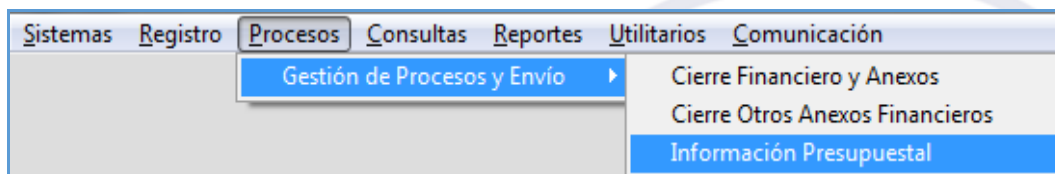


Figura N° 27

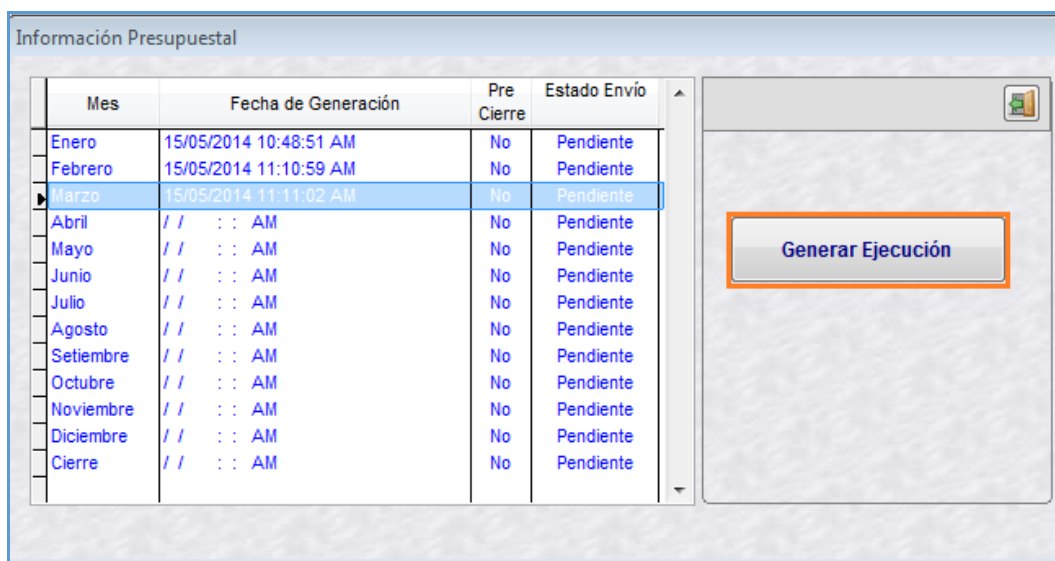
5.1 Generar Ejecución

La generación de ejecución de la información presupuestal se realiza en forma mensual y el campo Pre Cierre se poblará cuando la UE haya realizado el Pre Cierre de los estados presupuestales del 1er Trimestre 2014, en el Aplicativo WEB.

Cuando se Habilita para envío o se transmite la Información Presupuestal se desactiva el

Generar Ejecución

icono , así como también cuando se selecciona un mes y el mes anterior no se ha realizado la Generación de la Ejecución.



Mes	Fecha de Generación	Pre Cierre	Estado Envío
Enero	15/05/2014 10:48:51 AM	No	Pendiente
Febrero	15/05/2014 11:10:59 AM	No	Pendiente
Marzo	15/05/2014 11:11:02 AM	No	Pendiente
Abril	// : : AM	No	Pendiente
Mayo	// : : AM	No	Pendiente
Junio	// : : AM	No	Pendiente
Julio	// : : AM	No	Pendiente
Agosto	// : : AM	No	Pendiente
Setiembre	// : : AM	No	Pendiente
Octubre	// : : AM	No	Pendiente
Noviembre	// : : AM	No	Pendiente
Diciembre	// : : AM	No	Pendiente
Cierre	// : : AM	No	Pendiente

Generar Ejecución

Figura N° 28

Se ha incorporado la siguiente validación:

- ✓ Si la UE contiene el PIA en el Rubro 13 y 19 , y no ha realizado la distribución por tipo de financiamiento y tipo de recurso, el sistema no le permite Habilitar para Envío.

5.2 Reportes Presupuestales

5.2.1 Registro de la distribución del PIA - OFICIAL

Las Unidades Ejecutoras o Municipalidades que tienen PIA en los rubros 13 Donaciones y Transferencia y en el 19 Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito, **es obligatorio** que registre la distribución por tipo de financiamiento y tipo de recurso.

- En el rubro 13 Donaciones y Transferencia, distribuir si es Donación o Transferencia.
- En el rubro 19 Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito, distribuir si es Endeudamiento interno o externo.

Es muy importante que se realice y se transmite la distribución del PIA, porque con esta información se construirá los reportes de los estados presupuestales OFICIALES que se emiten a través del Aplicativo WEB. De lo contrario, no se les permitirá cerrar en dicho Aplicativo Web.

Para hacer la distribución del PIA, el Usuario debe ingresar al sub módulo **Reportes**

Figura N° 29

Figura N° 30

Nota: Si el mes de Marzo se encuentra con estado Pre Cierre no permite editar datos.

5.2.2 Reportes No oficiales

Se han incorporado reportes presupuestales de ayuda, por lo tanto son **NO OFICIALES**, los reportes oficiales a través del Aplicativo WEB, después que hayan cerrado los estados presupuestales del 1er Trimestre 2014.

A. Los reportes No oficiales son:

- ✓ Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos (EP-1)
- ✓ Presupuesto Institucional de Ingresos (PP-1) y sus anexos
- ✓ Presupuesto Institucional de Gastos (PP-2) y sus anexos

B. En el reporte del Presupuesto Institucional de Ingresos PP-1, se ha implementado los tipos de modificación que se viene trabajando a partir del 2014 en el Modulo de Procesos Presupuestarias MPP.

NO OFICIAL		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS AL PRIMER TRIMESTRE DEL 2014 (EN NUEVOS SOLES)				Fecha : Hora : Pag :
ENTIDAD : EJECUTORA :						PP1
CONCEPTOS	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES				PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CREDITOS SUPLEMENTARIOS	TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES	REESTRUCTURACION DE FUENTES	REDUCCIONES (1)	
18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y						
TRANSFERENCIAS	117,634,464				(20,355,374)	97,279,090
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	117,634,464				(20,355,374)	97,279,090
TOTAL RB 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE	117,634,464				(20,355,374)	97,279,090
TOTAL FF 5 RECURSOS DETERMINADOS	117,634,464				(20,355,374)	97,279,090
TOTAL GENERAL	228,711,968	7,124,980	12,372,069		(20,355,374)	227,853,643

Las Fuentes de Financiamiento y los conceptos del gasto se adecúan a los clasificadores vigentes para el periodo.

* De Fondos Públicos

** Bonos Soberanos

(7) Solo para Tipo de Modificación 7 Reducciones de Marcos

Figura N° 31

C. En el reporte del Anexo del Presupuesto Institucional de Ingresos PP-1, se ha implementado los tipos de modificación que se viene trabajando a partir del 2014 en el Modulo de Procesos Presupuestarias MPP.

NO OFICIAL

ENTIDAD :

EJECUTORA :

Fecha :

Hora :

Pag :

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS

AL PRIMER TRIMESTRE DEL 2014

(EN NUEVOS SOLES)

ANEXO PP1

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES				PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM	EJECUCION DE INGRESOS	VARIACION
		CREDITOS SUPLEMENTARIOS	TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES	REESTRUCTURACION DE FUENTES	REDUCCIONES (1)			
1.4.1.4.1.7 CANON FORESTAL	10,521					10,521		10,521.00
1.4.1.4.2.1 REGALIAS MINERAS	25,134					25,134		25,134.00
TOTAL RB 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE	117,634,464				(20,355,374)	97,279,090	5,209,687.10	92,078,432.90
TOTAL FF 5 RECURSOS DETERMINADOS	117,634,464				(20,355,374)	97,279,090	5,209,687.10	92,078,432.90
TOTAL GENERAL	228,711,968	7,124,980	12,372,069		(20,355,374)	227,853,643	24,082,713.73	203,770,929.27

Las Fuentes de Financiamiento y los conceptos del ingreso se adecúan a los clasificadores vigentes para el periodo.

* De Fondos Públicos

** Bonos Soberanos

Figura N° 32

D. En el reporte del Presupuesto Institucional de Gastos PP-2, se ha implementado los tipos de modificación que se viene trabajando a partir del 2014 en el Modulo de Procesos Presupuestarias MPP.

NO OFICIAL							
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS AL PRIMER TRIMESTRE DEL 2014 (EN NUEVOS SOLES)							
ENTIDAD: EJECUTORA:		PP2					
CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES					PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CREDITOS SUPLEMENTARIOS	TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES	REESTRUCTURACION DE FUENTES	REDUCCIONES (*)	ANULACIONES Y HABILITACIONES	
TRANSFERENCIAS		21,878					21,878
GASTOS DE CAPITAL		21,878					21,878
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		21,878					21,878
TOTAL RB 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		36,269					36,269
TOTAL FF 4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		36,269					36,269
5 RECURSOS DETERMINADOS							
18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y							
GASTOS CORRIENTES	35,436,309					4,148,824	39,585,133
2.3 BIENES Y SERVICIOS	35,436,309					4,148,824	39,585,133
GASTOS DE CAPITAL	82,198,155					46,644,214	15,198,567
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	82,198,155					46,644,214	15,198,567
SERVICIO DE LA DEUDA							
2.8 SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA							
TOTAL RB 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE	117,634,464					4,687,078	92,592,012
TOTAL FF 5 RECURSOS DETERMINADOS	117,634,464					4,687,078	92,592,012
TOTAL GENERAL	228,711,968	7,124,989	3,112,372			4,834,241	233,136,187

Las Fuentes de Financiamiento y los conceptos del gasto se adecuarán a los clasificadores vigentes para el periodo.

* De Fondos Públicos
-- Bienes Suavizados
(*) Solo para Tipo de Modificación 7 Reducciones de Marzo

Figura N° 33

- E. En el reporte del Anexo del Presupuesto Institucional de Gastos PP-2, se ha implementado los tipos de modificación que se viene trabajando a partir del 2014 en el Modulo de Procesos Presupuestarias MPP.

NO OFICIAL							
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS AL PRIMER TRIMESTRE DEL 2014 (En Nuevos Soles)							
ENTIDAD: EJECUTORA:		ANEXO PP2					
CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES					PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CREDITOS SUPLEMENTARIOS	TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES	REESTRUCTURACION DE FUENTES	REDUCCIONES (*)	ANULACIONES Y HABILITACIONES	
SERVICIO DE LA DEUDA						37,808,512	37,808,512
2.8 SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA						37,808,512	37,808,512
2.8.1 2.3 1 DEL BANCO DE LA NACION						35,314,511	35,314,511
2.8.1 2.3 99 OTROS CREDITOS INTERNOS						1,254,270	1,254,270
2.8.2 2.3 1 DEL BANCO DE LA NACION						1,089,146	1,089,146
2.8.2 2.3 99 OTROS CREDITOS INTERNOS						147,016	147,016
2.8.3 2.3 99 OTROS CREDITOS INTERNOS						3,559	3,559
TOTAL RB 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS,	117,634,464					4,687,078	92,592,012
TOTAL FF 5 RECURSOS DETERMINADOS	117,634,464					4,687,078	92,592,012
TOTAL GENERAL	228,711,968	7,124,989	3,112,372			4,834,241	233,136,187

Las Fuentes de Financiamiento y los conceptos del gasto se adecuarán a los clasificadores vigentes para el periodo.

Figura N° 34