



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Secretaría
General

Oficina
General de Tecnologías de la
Información

Manual De Usuario

Modulo Contable Web - Cierre Financiero

I Trimestre 2015

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

Versión: 15.04.00

ÍNDICE

1. INTRODUCCION	3
2. REQUISITOS MINIMOS PARA ACCEDER AL APPLICATIVO.....	3
3. ACCESO AL APPLICATIVO.....	3
4. GUIA FUNCIONAL.....	4
4.1 ROL EJECUTORA (UE)	4
4.1.1 RECEPCIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA DEL CLIENTE	4
4.1.2 REGISTRO.....	5
4.1.2.1 Estados Financieros.....	5
4.1.2.2 Anexos Financieros.....	7
4.1.3 PROCESOS.....	7
4.1.3.1 Cierre Financiero.....	7
4.1.4 REPORTES	8
4.1.4.1 Estados Financieros.....	9
4.1.4.2 Anexos Financieros.....	12
4.1.4.3 Información Adicional Financiera.....	13
4.1.5 CONSULTAS.....	14
4.2 ROL: PLIEGO	15
4.2.1 PROCESOS.....	15
4.2.1.1 Cierre Financiero.....	15
4.2.2 REPORTES	16
4.2.2.1 Estados Financieros.....	16
4.2.2.2 Anexos Financieros.....	17
4.2.2.3 Información Adicional Financiera.....	18

1. INTRODUCCION

El presente documento tiene por finalidad describir los cambios incorporados en el aplicativo web “SIAF - Módulo Contable – Información Financiera y Presupuestaria”, en relación al proceso de cierre de la información financiera para la presentación de los Estados y Anexos Financieros del Primer Trimestre 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 Trimestre 2015.



Figura Nº 001

4. GUIA FUNCIONAL

4.1 ROL EJECUTORA (UE)

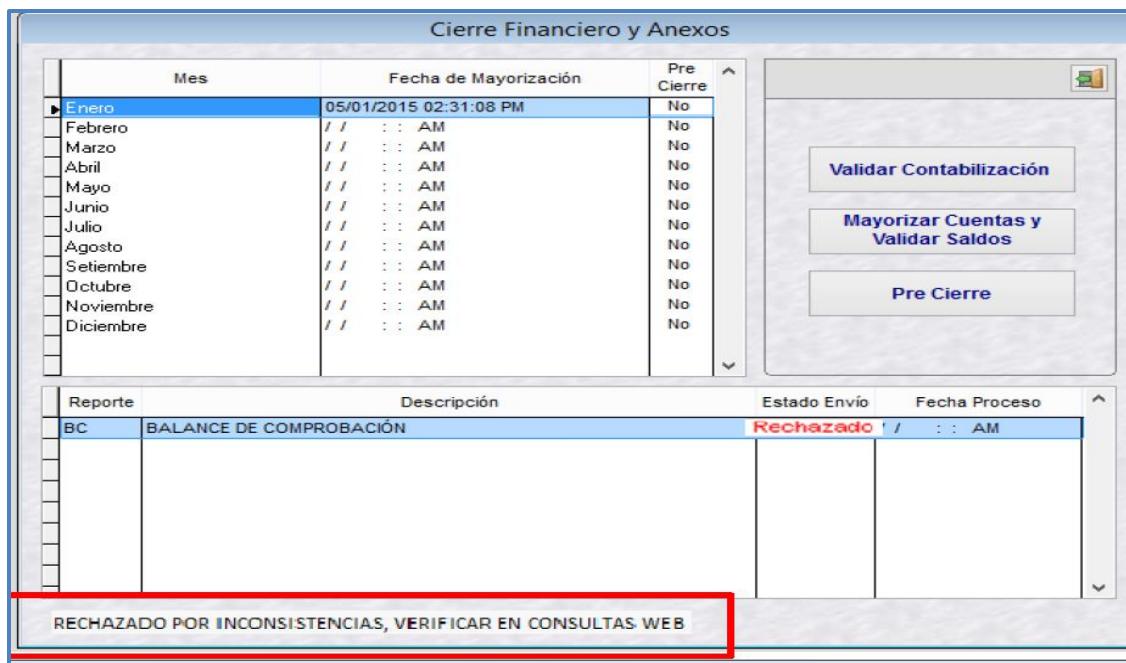
En el Modulo contable SIAF – Cliente, la Unidad Ejecutora deberá realizar el Pre-Cierre y enviar la información de la Mayorización (Balance de Comprobación) a la Base de Datos-MEF, para la elaboración de los Estados y anexos Financieros en el Modulo Contable aplicativo WEB.

4.1.1 RECEPCIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA DEL CLIENTE

En la Base de Datos se ha implementado un proceso de validación de la información financiera, al momento de recibir el Pre Cierre del Cliente, estas son:

- Se valida que cada una de las cuentas contables se encuentren en estado activo.
- Se valida que cada una de las cuentas contables se encuentren al mayor nivel del Plan Contable Gubernamental aprobado por la Dirección General de Contabilidad Pública

En el Módulo Contable (Cliente) en el formulario “Cierre Financiero y Anexos” se mostrará el mensaje de rechazo con el siguiente mensaje: “Rechazado por inconsistencias, verificar en Consultas WEB”



Cierre Financiero y Anexos		
Mes	Fecha de Mayorización	Pre Cierre
Enero	05/01/2015 02:31:08 PM	No
Febrero	/ / : : AM	No
Marzo	/ / : : AM	No
Abril	/ / : : AM	No
Mayo	/ / : : AM	No
Junio	/ / : : AM	No
Julio	/ / : : AM	No
Agosto	/ / : : AM	No
Setiembre	/ / : : AM	No
Octubre	/ / : : AM	No
Noviembre	/ / : : AM	No
Diciembre	/ / : : AM	No

Reporte	Descripción	Estado Envío	Fecha Proceso
BC	BALANCE DE COMPROBACIÓN	Rechazado	/ : : AM

RECHAZADO POR INCONSISTENCIAS, VERIFICAR EN CONSULTAS WEB

Figura N° 002

Se puede verificar el detalle de las inconsistencias en la opción: Consultas del Módulo Contable WEB

4.1.2 REGISTRO

En esta opción, se podrá seleccionar los meses Enero, febrero o Marzo (I Trimestre)

4.1.2.1 Estados Financieros

Al seleccionar la opción: "Estados Financieros", el Sistema presentará la Hoja de Trabajo: (EF1) Distribución / Reclasificación de Saldos Históricos.



Figura N° 003

En esta opción se distribuye las cuentas del Estado de Situación Financiera (EF1). Para el Cierre Mensual – Trimestral, se realizó el siguiente cambio en la distribución de la cuenta contable 2101.010501 IGV.

- Si el saldo de la cuenta es deudor, las líneas que corresponden al PASIVO CORRIENTE se presentaran bloqueadas y no permitirá ingresar importe alguno.
- Si el saldo de la cuenta es acreedor, la línea ACTIVO CORRIENTE - Otras Cuentas por Cobrar (Neto) se presentara bloqueada y no permitirá ingresar importe alguno.

SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria

Año: 2015 Rol: UE

Distribución / Reclasificación de Saldos Históricos - Estado Financiero (EF-1)

Información Presupuestal

Información Financiera

- ⊕ Registro
- ⊕ Procesos
- ⊕ Reportes
- ⊕ Consultas

Opciones

Lista de cuentas a Distribuir del mes de Marzo		
Cuenta	Descripción	Saldo Históricos
		Deudor Acreedor Saldo Dist.
2101.010101	FONDO DE PENSIONES - Vigentes	1,000.00 1,000.00
2101.010201	Renta 4Ta. Categoría - Vigentes	26,120.85 26,120.85
2101.010301	Renta 5Ta. Categoría - Vigentes	25,991.53 25,991.53
2101.010501	IGV Cuenta Propia - Vigentes	8,141,442.98 8,141,442.98
2101.0201	Tributos Municipales - Vigentes	35.50 35.50
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	3.00 3.00
2101.030103	Accidentes De Trabajo - Vigentes	121.37 121.37
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones -	349.80 349.80

Rubros

Descripción	Monto
ACTIVO CORRIENTE - Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	8141442.98
PASIVO CORRIENTE - Impuestos, Contribuciones y Otros	0.00
PASIVO NO CORRIENTE - Otras Cuentas del Pasivo	0.00

LEYENDA (Saldo Dist.)

Cuentas sin distribuir
Cuentas distribuidas

LEYENDA (Monto)

Pendiente de Grabar

Grabar

Figura Nº 004

Una vez culminada la distribución de todas las cuentas, se procede a generar la Información Financiera dando clic en el botón: "Generar EF1, EF2"

SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria

Año: 2015

Distribución / Reclasificación de Saldos Históricos - Estado Financiero (EF-1)

Información Presupuestal

Información Financiera

- ⊕ Registro
- ⊕ Procesos
- ⊕ Reportes
- ⊕ Consultas

Opciones

Lista de cuentas a Distribuir del mes de Enero		
Cuenta	Descripción	Saldo Históricos
		Deudor Acreedor Saldo Dist.
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	5,442,807.71 5,442,807.71
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	70,829,486.02 70,829,486.02
1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	4,036,256.73 4,036,256.73
1202.04	Depósitos Entregados En Garantía	316,797.47 316,797.47
1202.0802	Responsabilidad Fiscal	1,015,600.86 1,015,600.86
1202.98	OTROS CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	24,992,300.45 24,992,300.45
1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Recuperación	1,145,481,253.43 1,145,481,253.43
1204.01	Fideicomisos	415,047,896.28 415,047,896.28
1204.02	Comisiones de Confianza	137,453,234.56 137,453,234.56
1205.0401	Contratistas	438,292.71 438,292.71
1205.0402	Proveedores	130,625.00 130,625.00

LEYENDA (Saldo Dist.)

Cuentas sin distribuir
Cuentas distribuidas

Otras

Generar EF1, EF2

Validaciones del EF1

Figura Nº 005

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

4.1.2.2 Anexos Financieros

Al seleccionar el mes de marzo (I Trimestre) se presentarán, además las siguientes hojas de Trabajo.

- (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.

The screenshot shows the SIAF system interface. At the top, there's a header with the Peruvian coat of arms, the word 'PERÚ', 'Ministerio de Economía y Finanzas', and 'SIAF - Módulo Contable - Información Financiera'. On the left, a sidebar menu is visible with categories like 'Información Presupuestal' and 'Información Financiera'. Under 'Información Financiera', there's a tree view with nodes for 'Registro', 'Enero', 'Febrero', 'Marzo (I Trimestre)', 'Estados Financieros', 'Anexos Financieros', 'Procesos', 'Reportes', and 'Consultas'. The main content area is titled 'Registro de Anexos Financieros' and lists four items with 'Registrar' buttons:

- (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) Ingresos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público
- (AF-9C) Otras Operaciones con Tesoro Público

Figura N° 006

4.1.3 PROCESOS

4.1.3.1 Cierre Financiero

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

Cancelar el Pre Cierre

Considerar, que al dar clic en el botón: "Cancelar Pre Cierre" 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 el cierre se requiere que la UE haya realizado lo siguiente:

- La conciliación de operaciones SIAF.
- El Pre Cierre y transmisión en el Módulo Contable del Cliente –SIAF
- La distribución de las Cuentas contables y que se haya generado el EF-1.
- En el Caso de los Anexos Financieros, se debe registrar la información correspondiente en las Hojas de Trabajo de la Opción: “Registro”.

Luego, se deberá seleccionar el mes y en la parte inferior de la ventana, dar clic en la acción: “Cerrar Formato”.

The screenshot shows the SIAF system interface for financial and budgetary information. The left sidebar has a tree view with nodes like 'Información Presupuestal', 'Información Financiera' (selected), 'Registro', 'Procesos', 'Cierre Financiero' (highlighted in blue), 'Reportes', and 'Consultas'. The main content area has a title 'SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria' and a date 'Año: 2015'. Below it is a section titled 'Cierre Financiero' with a table titled 'Lista de cierres 2015' showing entries for Enero, Febrero, and Marzo. At the bottom of this section is a button 'Cancelar Pre Cierre'. The bottom part of the screenshot shows a table titled 'Formato de Cierre' with several rows, each with a 'Cerrar Formato' link in the last column, which is highlighted with a red box. The first row is EF1: Estado de Situación Financiera.

Cod. *	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha de Apertura	Acción
EF1	Estatus de Situación Financiera	No			Cerrar Formato
AF9	Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	No			Cerrar Formato
AF9A	Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	No			Cerrar Formato
AF9B	Ingresos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	No			Cerrar Formato
AF9C	Otras Operaciones con Tesoro Público	No			Cerrar Formato

Figura N° 007

4.1.4 REPORTES

Se visualizan 3 pestañas con sus respectivos reportes, cada reporte se puede visualizar en formato PDF y en archivo en Excel.

appsdesa02.mef.gob.pe:8780/siafwebcontapp/privado/reportesFinancieros/reportes?accor=1&mesEjec=3

SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria

Año: 2015 Rol: UE

Reportes Financieros

Entidad / Pliego

Ejecutora

Estados Financieros Anexos Financieros Información Adicional Financiera

(EF-1) Estado de Situación Financiera [PDF](#) [XLS](#)

Saldo Histórico del EF-1 [PDF](#) [XLS](#)

Detalle del EF-1 [PDF](#) [XLS](#)

(EF-2) Estado de Gestión. [PDF](#) [XLS](#)

Detalle del EF-2 [PDF](#) [XLS](#)

Figura Nº 008

4.1.4.1 Estados Financieros

Para el Cierre Mensual y Trimestral se presentan los siguientes Reportes:

- (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).

Estado de Situación Financiera (EF1):

Para el Estado Financiero EF-1 Estado de Situación Financiera a partir del 2015 se ha implementado los siguientes cambios:

- Se eliminó el rubro Obligaciones del Tesoro Público del Pasivo Corriente.
- Se modificó la enumeración de las Notas en el reporte.
- Para el I trimestre, el reporte presenta la información comparativa (2014), con información enviada por la DGCP, que será cargada de forma automática al recibir el Pre-Cierre del Cliente.

Reporte Mensual

El reporte mensual presenta la información acumulada al mes seleccionado.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS Dirección General de Contabilidad Pública		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 28 de febrero de 2015 (EN NUEVOS SOLES)		Fecha : 05/08/2015 Hora : 15:08:33 Página : 1 de 1	
SECTOR :		EF-1			
ENTIDAD :					
EJECUTORA :					
ACTIVO		Al 28 de febrero de 2015		Al 28 de febrero de 2015	
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	1,017,195.55		Nota 15	1,148,221.87
Inversiones Disponibles	Nota 4	0.00		Nota 17	780.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	0.00		Nota 18	7,666.74
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	433,067.84		Nota 19	300,756.85
Inventarios (Neto)	Nota 7	0.00		Nota 20	0.00
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	0.00		Nota 21	0.00
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	1,106,530.00		Nota 22	0.00
				Nota 23	32,619.32
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,556,847.83		TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,487,054.78
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00		Nota 24	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	0.00		Nota 25	0.00
Inversiones (Neto)	Nota 12	0.00		Nota 26	0.00
Propiedades de Inversión	Nota 13	0.00		Nota 27	0.00
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	0.00		Nota 28	0.00
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	0.00		Nota 29	0.00
				Nota 30	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		0.00		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0.00
TOTAL ACTIVO		2,556,847.83		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,556,847.83
Cuentas de Orden	Nota 35	9,408,139.47		Cuentas de Orden	Nota 35
<hr/> CONTADOR GENERAL MAT. N°		<hr/> DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN			
Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros					

Figura N° 009

Reporte Trimestral

El reporte Trimestral presenta tanto la información acumulada al trimestre seleccionado como la información comparativa (2014), con información enviada por la DGCP, que será cargada de forma automática al recibir el Pre-Cierre del Cliente.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS Dirección General de Contabilidad Pública		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 31 de Marzo de 2015 (EN NUEVOS SOLES)		Fecha : 05/09/2015 Hora : 15:17:38 Página: 1 de 1			
SECTOR	ENTIDAD			EF-1			
EJECUTORA							
ACTIVO		Al 31 de Marzo de 2015	Al 31 de Diciembre del 2014	Al 31 de Marzo de 2015	Al 31 de Diciembre del 2014		
ACTIVO CORRIENTE							
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Nota 3	25,415,843.50	25,415,843.50	Sobregiros Bancarios	Nota 16	0.00	0.00
Inversiones Financierables	Nota 4	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	14,972,455.00	14,972,455.00
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	14,833,689.63	14,833,689.63	Impuestos, Comisiones y Otras	Nota 18	384,819.88	384,819.88
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	11,711,475.44	11,711,475.44	Rendimientos y Beneficios Sociales	Nota 19	131,132.66	131,132.66
Inventarios (Neto)	Nota 7	309,948.31	309,948.31	Obligaciones Previsuales	Nota 20	0.00	0.00
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	87,807.09	87,807.09	Operaciones de Crédito	Nota 21	0.00	0.00
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	7,814,514.62	7,814,514.62	Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	Nota 22	0.00	0.00
				Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23	3,618,745.23	3,618,745.23
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		0.00	59,815,886.24	TOTAL PASIVO CORRIENTE		15,971,268.75	15,971,268.75
ACTIVO NO CORRIENTE							
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	0.00	PASIVO NO CORRIENTE		0.00	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	14,503,588.28	14,503,588.28	Deudas a Largo Plazo	Nota 24	0.00	0.00
Inversiones (Neto)	Nota 12	11,711,475.44	5,675,351.50	Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 25	809,279.76	809,279.76
Propiedades de Inversión	Nota 13	309,948.31	0.00	Beneficios Sociales	Nota 26	72,452,222.23	72,452,222.23
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	57,807.09	1,206,333.77	Obligaciones Previsuales	Nota 27	2,097,558.63	2,097,558.63
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	7,814,514.62	7,145,490.51	Proyección	Nota 28	0.00	0.00
				Otras Cuentas del Pasivo	Nota 29	0.00	0.00
				Ingresos Diferidos	Nota 30	6,586.65	6,586.65
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		0.00	1,218,205,686.40	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		78,371,947.37	78,371,947.37
TOTAL ACTIVO		1,278,021,512.64	1,278,021,512.64	TOTAL PASIVO		94,343,216.12	94,343,216.12
Cuentas de Orden	Nota 35	302,230,239.12	302,230,239.12	PATRIMONIO			
				Hacienda Nacional	Nota 31	215,158,944.02	215,158,944.02
				Hacienda Regional Adicional	Nota 32	(16,576.63)	(16,576.63)
				Resultados No Realizados	Nota 33	969,496,000.64	969,496,000.64
				Resultados Acumulados	Nota 34	(3,961,811.21)	(3,961,811.21)
				TOTAL PATRIMONIO		1,183,678,296.52	1,183,678,296.52
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,278,021,512.64	1,278,021,512.64
				Cuentas de Orden	Nota 35	302,230,239.12	302,230,239.12
CONTADOR GENERAL MAT. N°		DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN					
Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros							

Figura Nº 010

Estado de Gestión (EF2):

Reporte Mensual

El reporte del mes de Enero y Febrero, presentará la información específica del mes y acumulado al mes seleccionado.

ESTADO DE GESTIÓN Por el periodo del 01 de Enero al 28 de Febrero de 2015 (EN NUEVOS SOLES)		EF-2	
SECTOR	ENTIDAD		
EJECUTORA			
INGRESOS			
Ingresos Tributarios Netos	Nota 30	0.00	0.00
Ingresos No Tributarios	Nota 37	0.00	0.00
Traspasos y Remesas Recibidas	Nota 38	6,452,123.88	6,452,123.88
Donaciones y Transferencias Recibidas	Nota 39	0.00	0.00
Ingresos Financieros	Nota 40	0.00	0.00
Otros Ingresos	Nota 41	5,836.61	5,836.61
TOTAL INGRESOS		6,457,960.79	6,457,960.79
COSTOS Y GASTOS			
Costo de Ventas	Nota 42	0.00	0.00
Gastos en Bienes y Servicios	Nota 43	0.00	0.00
Gastos de Personal	Nota 44	(3,671,307.50)	(3,671,307.50)
Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social	Nota 45	(1,578,893.24)	(1,578,893.24)
Donaciones y Transferencias Otorgadas	Nota 46	0.00	0.00
Traspasos y Remesas Otorgadas	Nota 47	0.00	0.00
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	Nota 48	0.00	0.00
Gastos Financieros	Nota 49	0.00	0.00
Otros Gastos	Nota 50	(1,262.31)	(1,262.31)
TOTAL COSTOS Y GASTOS		(5,251,463.05)	(5,251,463.05)
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)		1,206,497.74	1,206,497.74
CONTADOR GENERAL MAT. N°		DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN	

Figura Nº 011

Reporte Trimestral

El reporte del mes de Marzo (I Trimestre), presentará la información específica del Trimestre I y acumulado al Mes seleccionado, además de la información comparativa (2014), con información enviada por la DGCP, que será cargada de forma automática al recibir el Pre-Cierre del Cliente.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS Dirección General de Contabilidad Pública		Fecha : 05/08/2015 Hora : 20:06:33 Página : 1 de 1																																																																																																									
ESTADO DE GESTIÓN Por el periodo del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015 (EN NUEVOS SOLES)																																																																																																											
SECTOR : ENTIDAD : EJECUTORA :																																																																																																											
EF-2																																																																																																											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">Específico del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015</th> <th style="text-align: center;">Específico del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2014</th> <th style="text-align: center;">Acumulado del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015</th> <th style="text-align: center;">Acumulado del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2014</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>INGRESOS</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Ingresos Tributarios Netos</td><td style="text-align: right;">Nota 36 0.00</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr> <td>Ingresos No Tributarios</td><td style="text-align: right;">Nota 37 489,636.86</td><td style="text-align: right;">632,907.75</td><td style="text-align: right;">489,636.86</td><td style="text-align: right;">632,907.75</td></tr> <tr> <td>Traspasos y Remesas Recibidas</td><td style="text-align: right;">Nota 38 88,032,273.42</td><td style="text-align: right;">97,885,922.75</td><td style="text-align: right;">88,032,273.42</td><td style="text-align: right;">97,885,922.75</td></tr> <tr> <td>Donaciones y Transferencias Recibidas</td><td style="text-align: right;">Nota 39 0.00</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr> <td>Ingresos Financieros</td><td style="text-align: right;">Nota 40 56,017,143.76</td><td style="text-align: right;">7,368,217.84</td><td style="text-align: right;">56,017,143.76</td><td style="text-align: right;">7,368,217.84</td></tr> <tr> <td>Otros Ingresos</td><td style="text-align: right;">Nota 41 11,285,601.00</td><td style="text-align: right;">16,955,802.47</td><td style="text-align: right;">11,285,601.00</td><td style="text-align: right;">16,955,802.47</td></tr> <tr> <td>TOTAL INGRESOS</td><td style="text-align: right;">155,824,655.04</td><td style="text-align: right;">122,842,850.81</td><td style="text-align: right;">155,824,655.04</td><td style="text-align: right;">122,842,850.81</td></tr> <tr> <td>COSTOS Y GASTOS</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Costo de Ventas</td><td style="text-align: right;">Nota 42 0.00</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr> <td>Gastos en Bienes y Servicios</td><td style="text-align: right;">Nota 43 (55,466,980.44)</td><td style="text-align: right;">(49,987,710.42)</td><td style="text-align: right;">(55,466,980.44)</td><td style="text-align: right;">(49,987,710.42)</td></tr> <tr> <td>Gastos de Personal</td><td style="text-align: right;">Nota 44 (9,782,563.18)</td><td style="text-align: right;">(10,011,890.66)</td><td style="text-align: right;">(9,782,563.18)</td><td style="text-align: right;">(10,011,890.66)</td></tr> <tr> <td>Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social</td><td style="text-align: right;">Nota 45 (7,343,137.94)</td><td style="text-align: right;">(7,913,451.83)</td><td style="text-align: right;">(7,343,137.94)</td><td style="text-align: right;">(7,913,451.83)</td></tr> <tr> <td>Donaciones y Transferencias Otorgadas</td><td style="text-align: right;">Nota 46 (480,431.40)</td><td style="text-align: right;">(2,770,382.97)</td><td style="text-align: right;">(480,431.40)</td><td style="text-align: right;">(2,770,382.97)</td></tr> <tr> <td>Traspasos y Remesas Otorgadas</td><td style="text-align: right;">Nota 47 0.00</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr> <td>Estimaciones y Provisiones del Ejercicio</td><td style="text-align: right;">Nota 48 (1,948,050.80)</td><td style="text-align: right;">(12,659,294.54)</td><td style="text-align: right;">(1,948,050.80)</td><td style="text-align: right;">(12,659,294.54)</td></tr> <tr> <td>Gastos Financieros</td><td style="text-align: right;">Nota 49 (31,719,642.65)</td><td style="text-align: right;">(198,076.88)</td><td style="text-align: right;">(31,719,642.65)</td><td style="text-align: right;">(198,076.88)</td></tr> <tr> <td>Otros Gastos</td><td style="text-align: right;">Nota 50 (9,607,098.26)</td><td style="text-align: right;">(14,408,528.98)</td><td style="text-align: right;">(9,607,098.26)</td><td style="text-align: right;">(14,408,528.98)</td></tr> <tr> <td>TOTAL COSTOS Y GASTOS</td><td style="text-align: right;">(116,347,904.67)</td><td style="text-align: right;">(97,949,376.28)</td><td style="text-align: right;">(116,347,904.67)</td><td style="text-align: right;">(97,949,376.28)</td></tr> <tr> <td>RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)</td><td style="text-align: right;">39,476,750.37</td><td style="text-align: right;">24,893,474.53</td><td style="text-align: right;">39,476,750.37</td><td style="text-align: right;">24,893,474.53</td></tr> </tbody> </table>				Específico del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015	Específico del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2014	Acumulado del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015	Acumulado del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2014	INGRESOS					Ingresos Tributarios Netos	Nota 36 0.00	0.00	0.00	0.00	Ingresos No Tributarios	Nota 37 489,636.86	632,907.75	489,636.86	632,907.75	Traspasos y Remesas Recibidas	Nota 38 88,032,273.42	97,885,922.75	88,032,273.42	97,885,922.75	Donaciones y Transferencias Recibidas	Nota 39 0.00	0.00	0.00	0.00	Ingresos Financieros	Nota 40 56,017,143.76	7,368,217.84	56,017,143.76	7,368,217.84	Otros Ingresos	Nota 41 11,285,601.00	16,955,802.47	11,285,601.00	16,955,802.47	TOTAL INGRESOS	155,824,655.04	122,842,850.81	155,824,655.04	122,842,850.81	COSTOS Y GASTOS					Costo de Ventas	Nota 42 0.00	0.00	0.00	0.00	Gastos en Bienes y Servicios	Nota 43 (55,466,980.44)	(49,987,710.42)	(55,466,980.44)	(49,987,710.42)	Gastos de Personal	Nota 44 (9,782,563.18)	(10,011,890.66)	(9,782,563.18)	(10,011,890.66)	Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social	Nota 45 (7,343,137.94)	(7,913,451.83)	(7,343,137.94)	(7,913,451.83)	Donaciones y Transferencias Otorgadas	Nota 46 (480,431.40)	(2,770,382.97)	(480,431.40)	(2,770,382.97)	Traspasos y Remesas Otorgadas	Nota 47 0.00	0.00	0.00	0.00	Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	Nota 48 (1,948,050.80)	(12,659,294.54)	(1,948,050.80)	(12,659,294.54)	Gastos Financieros	Nota 49 (31,719,642.65)	(198,076.88)	(31,719,642.65)	(198,076.88)	Otros Gastos	Nota 50 (9,607,098.26)	(14,408,528.98)	(9,607,098.26)	(14,408,528.98)	TOTAL COSTOS Y GASTOS	(116,347,904.67)	(97,949,376.28)	(116,347,904.67)	(97,949,376.28)	RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)	39,476,750.37	24,893,474.53	39,476,750.37	24,893,474.53
	Específico del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015	Específico del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2014	Acumulado del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015	Acumulado del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2014																																																																																																							
INGRESOS																																																																																																											
Ingresos Tributarios Netos	Nota 36 0.00	0.00	0.00	0.00																																																																																																							
Ingresos No Tributarios	Nota 37 489,636.86	632,907.75	489,636.86	632,907.75																																																																																																							
Traspasos y Remesas Recibidas	Nota 38 88,032,273.42	97,885,922.75	88,032,273.42	97,885,922.75																																																																																																							
Donaciones y Transferencias Recibidas	Nota 39 0.00	0.00	0.00	0.00																																																																																																							
Ingresos Financieros	Nota 40 56,017,143.76	7,368,217.84	56,017,143.76	7,368,217.84																																																																																																							
Otros Ingresos	Nota 41 11,285,601.00	16,955,802.47	11,285,601.00	16,955,802.47																																																																																																							
TOTAL INGRESOS	155,824,655.04	122,842,850.81	155,824,655.04	122,842,850.81																																																																																																							
COSTOS Y GASTOS																																																																																																											
Costo de Ventas	Nota 42 0.00	0.00	0.00	0.00																																																																																																							
Gastos en Bienes y Servicios	Nota 43 (55,466,980.44)	(49,987,710.42)	(55,466,980.44)	(49,987,710.42)																																																																																																							
Gastos de Personal	Nota 44 (9,782,563.18)	(10,011,890.66)	(9,782,563.18)	(10,011,890.66)																																																																																																							
Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social	Nota 45 (7,343,137.94)	(7,913,451.83)	(7,343,137.94)	(7,913,451.83)																																																																																																							
Donaciones y Transferencias Otorgadas	Nota 46 (480,431.40)	(2,770,382.97)	(480,431.40)	(2,770,382.97)																																																																																																							
Traspasos y Remesas Otorgadas	Nota 47 0.00	0.00	0.00	0.00																																																																																																							
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	Nota 48 (1,948,050.80)	(12,659,294.54)	(1,948,050.80)	(12,659,294.54)																																																																																																							
Gastos Financieros	Nota 49 (31,719,642.65)	(198,076.88)	(31,719,642.65)	(198,076.88)																																																																																																							
Otros Gastos	Nota 50 (9,607,098.26)	(14,408,528.98)	(9,607,098.26)	(14,408,528.98)																																																																																																							
TOTAL COSTOS Y GASTOS	(116,347,904.67)	(97,949,376.28)	(116,347,904.67)	(97,949,376.28)																																																																																																							
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)	39,476,750.37	24,893,474.53	39,476,750.37	24,893,474.53																																																																																																							
CONTADOR GENERAL MAT. N°		DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN																																																																																																									
Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros																																																																																																											

Figura N° 012

4.1.4.2 Anexos Financieros

En este primer Trimestre solo se visualizaran los siguientes Anexos Financieros.

- (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.



The screenshot shows the SIAF system interface. At the top, there's a header with the Peruvian flag, 'PERÚ', 'Ministerio de Economía y Finanzas', and 'en Economía a Línea'. To the right are dropdown menus for 'Año: 2015' and 'Rol: UE'. On the left, a sidebar menu is open under 'Información Financiera', showing 'Registro', 'Procesos', 'Reportes' (which is expanded to show 'Información Financiera' with 'Enero', 'Febrero', and 'Marzo (Trimestre)' listed), and 'Consultas'. Below this is an 'Opciones' section. The main content area is titled 'Reportes Financieros' and contains fields for 'Entidad / Pliego' and 'Ejecutora'. Below these are three tabs: 'Estados Financieros' (selected), 'Anexos Financieros', and 'Información Adicional Financiera'. Under 'Información Adicional Financiera', there are four items: '(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) Ingresos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público', and '(AF-9C) Otras Operaciones con Tesoro Público'. Each item has a PDF icon next to it.

Figura N° 013

4.1.4.3 Información Adicional Financiera

En la pestaña: "Información Adicional Financiera", se podrá obtener el reporte: (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.

The screenshot shows the SIAF system interface. At the top, there's a header with the Peruvian coat of arms, the word 'PERÚ', and the text 'Ministerio de Economía y Finanzas'. Below the header, there are dropdown menus for 'Año: 2015' and 'Rol: UE'. The main content area is titled 'SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria'. On the left, a sidebar menu under 'Información Financiera' has 'Reportes' expanded, showing 'Información Financiera' with 'Enero', 'Febrero', and 'Marzo (I Trimestre)' listed. Other options like 'Registro', 'Procesos', 'Consultas', and 'Opciones' are also visible. The main panel is titled 'Reportes Financieros' and contains fields for 'Entidad / Pliego' and 'Ejecutora'. Below these are tabs for 'Estados Financieros', 'Anexos Financieros', and 'Información Adicional Financiera'. A link '(BC) Balance de Comprobación' is shown with PDF and Excel icons.

Figura N° 014

4.1.5 CONSULTAS

Se visualizan las siguientes opciones de Consulta:

- ❖ Validaciones Financieras
- ❖ Validaciones de Base de Datos
- ❖ Conciliación de Operaciones SIAF

This screenshot is similar to Figure 014 but focuses on the 'Consultas' section. The sidebar menu under 'Información Financiera' has 'Consultas' expanded, showing 'Validaciones Financieras', 'Validaciones de Base de Datos', and 'Conciliación de Operaciones SIAF' listed. The main panel is titled 'Reportes Financieros' and contains fields for 'Entidad / Pliego' and 'Ejecutora'.

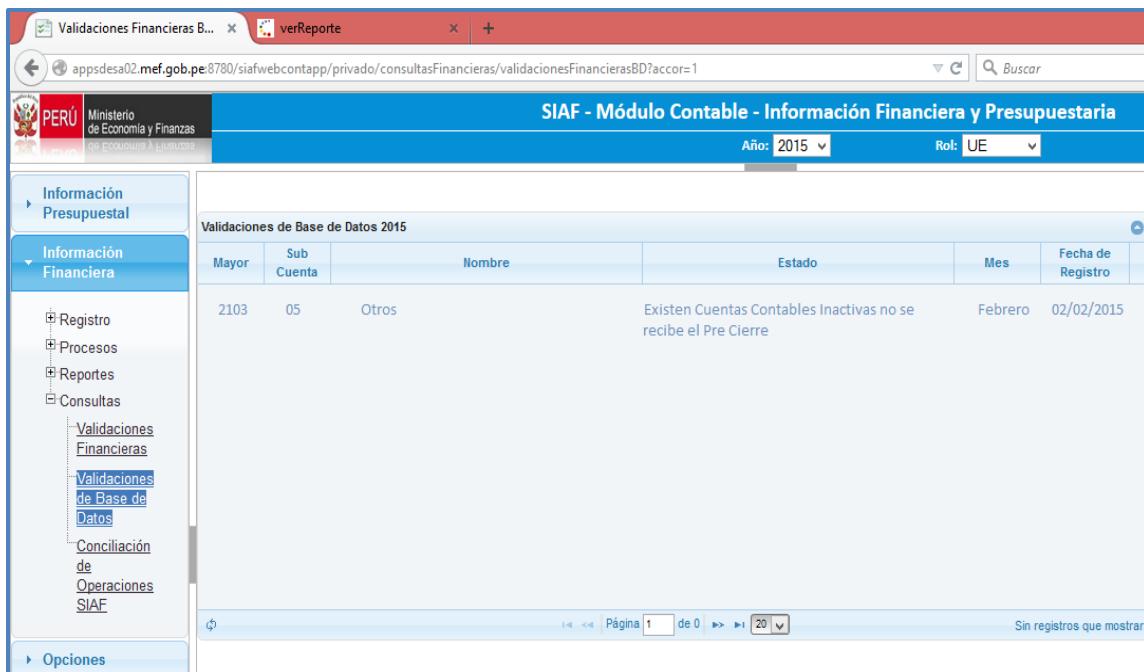
Figura N° 015

Validaciones de Base de Datos

En la presente versión, se incluye esta ventana: **Validaciones de Base de Datos**, donde se podrá visualizar la relación de inconsistencias que corresponde a la respuesta de rechazo del Pre-Cierre (Cliente) con el mensaje “Rechazado por inconsistencias, verificar en Consultas WEB”

Se puede visualizar las siguientes inconsistencias:

- Relación de Cuentas contables que se encuentran en estado inactivo con el siguiente mensaje: Existen Cuentas Contables Inactivas no se recibe el Pre Cierre.
- Relación de cuentas contables que no están a nivel detalle con el siguiente mensaje: No es una cuenta a nivel detalle no se recibe el Pre Cierre.



Mayor	Sub Cuenta	Nombre	Estado	Mes	Fecha de Registro
2103	05	Otros	Existen Cuentas Contables Inactivas no se recibe el Pre Cierre	Febrero	02/02/2015

Figura № 016

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 PROCESOS

4.2.1.1 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.

Mes	Cod. ↗	Descripción	Fecha de Integración	Cierre	Fecha de Cierre
Enero	EF1	Estado de Situación Financiera	17/07/2015 16:42:53	Si	17/07/2015 16:41:12
Febrero	AF9	Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	17/07/2015 12:03:37	Si	17/07/2015 12:03:43
Marzo	AF9A	Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	17/07/2015 12:03:48	Si	17/07/2015 12:03:52
	AF9B	Ingresos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	17/07/2015 12:03:56	Si	17/07/2015 12:04:00
	AF9C	Otras Operaciones con Tesoro Público	10/07/2015 12:24:50	Si	10/07/2015 12:24:54

Figura Nº 017

4.2.2 REPORTES

Se visualizan 3 pestañas con sus respectivos reportes, cada reporte se puede visualizar en formato PDF y en archivo en Excel.

4.2.2.1 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.



Figura Nº 018

4.2.2.2 Anexos Financieros

- (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.

SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria

Año: 2015 Rol: PLIEGO

Reportes Financieros

Entidad / Pliego: _____

Ejecutora: Integrado a nivel de Pliego

Estados Financieros Anexos Financieros Información Adicional Financiera

(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) Ingresos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público  

(AF-9C) Otras Operaciones con Tesoro Público  

Opciones

Figura N° 019

4.2.2.3 Información Adicional Financiera

- (BC) Balance de Comprobación.

SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria

Año: 2015 Rol: PLIEGO

Reportes Financieros

Entidad / Pliego: _____

Ejecutora: Integrado a nivel de Pliego

Estados Financieros Anexos Financieros Información Adicional Financiera

(BC) Balance de Comprobación  

Opciones

Figura N° 020