PERÚ | Ministerio de Economía y Finanzas | Secretaría General | Oficina General de Tecnologías de la Información

Manual de Usuario
Modulo Contable – Información Financiera
Plataforma Web – Mensual y III Trimestre 2014

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

Versión: 14.07.00

Fecha: 17/10/2014

ÍNDICE

1. INTRODUCCIÓN 3
2. REQUISITOS MINIMOS PARA ACCEDER AL APLICATIVO 3
3. ACCESO AL APLICATIVO 3
4. ROL EJECUTORA (UE) 4
4.1. Información Financiera 4
4.1.1. Registro 5
4.1.1.1.Estados Financieros 5
4.1.1.2. Anexos Financieros 9
4.1.2. Procesos 12
4.1.2.1. Cierre Financiero 12
Procedimiento para Cancelar el Pre Cierre. 13
Procedimiento para el Cierre Financiero 14
4.1.3. Reportes 16
4.1.4. Consultas 19
4.1.4.1.Validaciones Financieras 19
4.1.4.2.Conciliación de Operaciones SIAF 20
5. ROL: PLIEGO 21
5.1. Información Financiera 21
5.1.1.Procesos 21
Procedimiento de Apertura de Cierre 21
Procedimiento de Integración 24
Procedimiento de Cierre 25
5.1.2. Reportes 27
5.1.2.1. Estados Financieros 27
5.1.2.2. Auxiliares 31
5.1.3. Consultas 31

1. INTRODUCCIÓN

El presente documento tiene por finalidad describir las funcionalidades del aplicativo web **"SIAF - Módulo Contable – Información Financiera"**, el cual permite realizar el proceso de cierre de la información financiera para la presentación de los Estados y Anexos Financieros Mensual y III Trimestre del Ejercicio 2014, de las Entidades del Gobierno Nacional, Gobiernos Regionales, Gobiernos Locales y Mancomunidades.

2. REQUISITOS MINIMOS PARA ACCEDER AL APLICATIVO

Para acceder al aplicativo "Módulo Contable – Cierre Contable Financiero" en el link correspondiente, deberá ejecutar cualquiera de los siguientes navegadores en su PC:

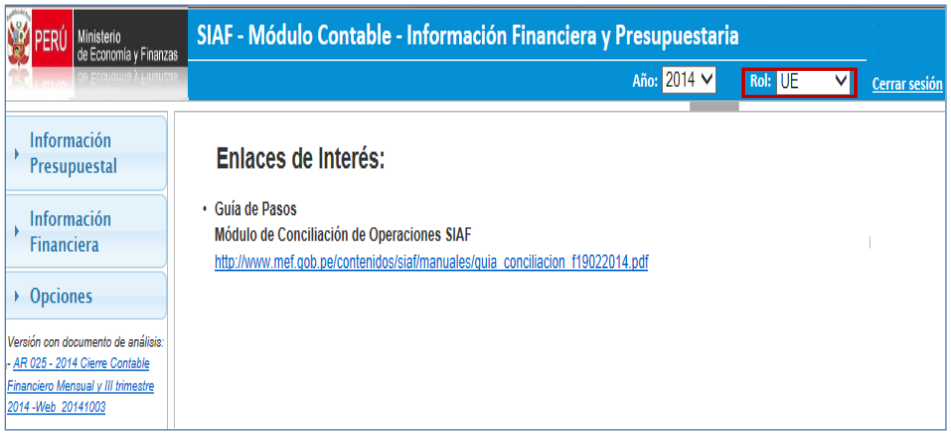
- Chrome.
- Microsoft Windows Internet Explorer version 8, 9 y 10.
- Mozilla Firefox versión 16 y superiores.

3. ACCESO AL APLICATIVO

En la ventana **Inicio de Sesión,** ingresar el Usuario y Clave asignado a la Unidad Ejecutora y dar clic en el botón Ingresar.

Nota: El Usuario y Clave de ingreso, será el mismo que operó para el Primer Trimestre 2014, el cual también es idéntico para ingresar al "Sistema de Conciliación de Transferencias Financieras - SISTRAN". De no conocer su Usuario y Clave de ingreso deberá ser solicitado a su Sectorista de la Dirección General de Contabilidad Pública.

Al ingresar con el usuario y la clave correcta, se presenta la siguiente ventana:

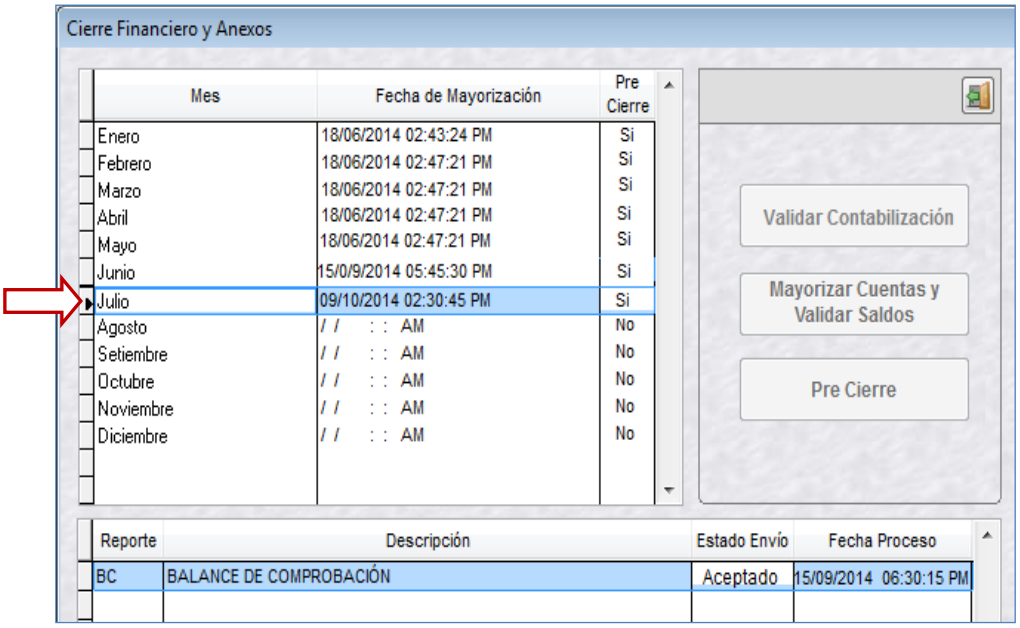


Este Sistema presenta dos ambientes: Pliego y Unidad Ejecutora. El Usuario, deberá seleccionar el **Rol: UE**, en la parte superior derecha de la ventana, para iniciar el proceso del Cierre Financiero.

4. ROL EJECUTORA (UE)

4.1. Información Financiera

La Unidad Ejecutora deberá realizar el Pre Cierre en el Módulo Contable del SIAF - Cliente, para el cual debe realizar el procedimiento ya conocido de versiones anteriores. La información de la Mayorización, viaja tanto a la BD-MEF como al Pliego. Ver figura del Módulo Contable - SIAF Cliente.



Nota: Cabe señalar, que sólo se podrá Cancelar el Pre Cierre desde la Web. De darse el caso, en el Cliente SIAF, el indicador de Pre Cierre cambiará a "No" y el estado de envío "Rechazado" del reporte BC, con el mensaje "Rechazado por la UE –WEB".

En la Web, se podrá verificar la información transmitida en el reporte Balance de Comprobación (BC), solo si el indicador de Pre Cierre = "Si", en la opción **Procesos**, del menú principal.

4.1.1. Registro

Esta opción permite la distribución de las cuentas. En el **Menú: Registro**, se ha incorporado los meses de Julio, Agosto y Setiembre (III Trimestre)**.**

4.1.1.1. Estados Financieros

Al seleccionar el **Menú: Registro** y activar la opción **"Julio"**, se mostrará la ventana Registro de Estados Financieros.

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

Asimismo, el registro del (EF-1) Distribución / Reclasificación de Saldos Históricos se presentará en los meses de Agosto y Setiembre (III Trimestre), para realizar la distribución correspondiente.

1. (EF-1) Distribución / Reclasificación de Saldos Históricos.

En la pestaña **Reclasificación**, se muestra la información de los saldos históricos, cuyo proceso es automático ya que se genera cuando se realiza la carga desde el Módulo Contable del SIAF – Cliente.

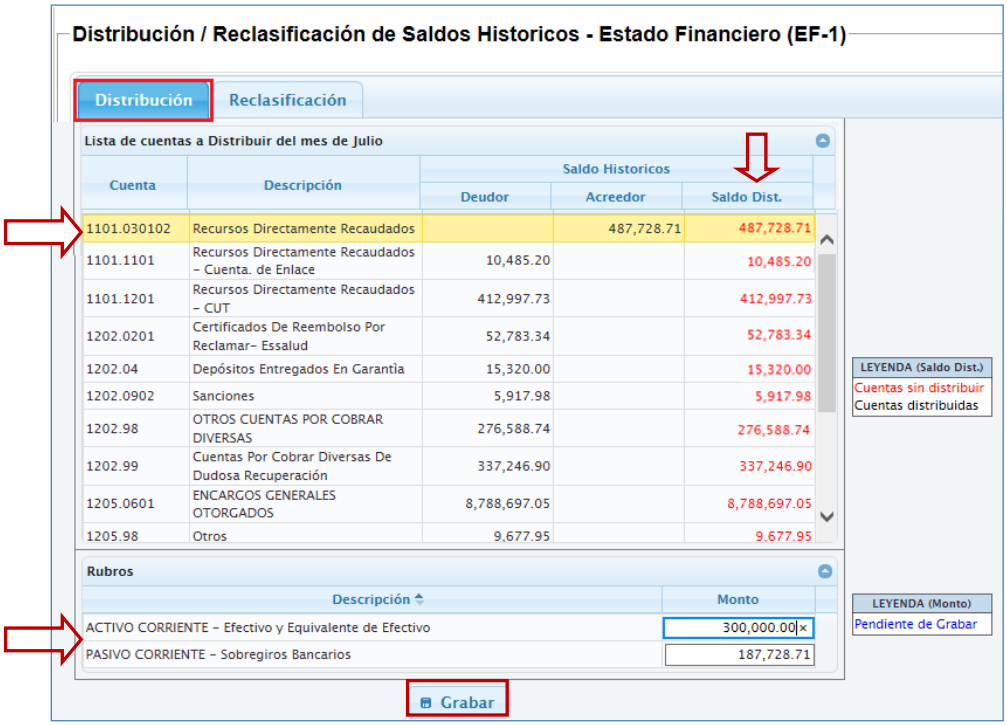
CUENTA	NOMBRE	SALDO HISTORICO		RECLASIFICACION		SALDO DEUDOR	SALDO ACREEDOR
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR		
1101.06	Encargos	300,000.00			300,000.00		
1601.0101	Tesoro Público	14,402.76			14,402.76		
1601.0103	Gobiernos Regionales		3,500.00	3,500.00			
1601.03	Traspasos Internos		191,174.41	191,174.41			
1601.99	Otros	4,300.00			4,300.00		
2104.04	Encargos Recibidos		300,000.00	300,000.00			
3201.010101	Tesoro Público	7,477.06		14,402.76		21,879.82	
3201.0103	Traspasos Internos		13,524,934.46		191,174.41		13,716,108.87
3201.99	Otros		249,999.46	4,300.00			245,699.46

En la pestaña **Distribución**, se realizan los siguientes pasos**:**

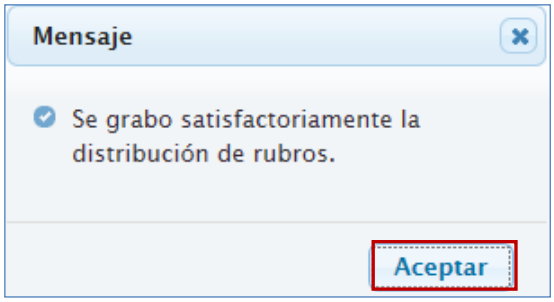
a. Se muestra el listado de las cuentas activas establecidas por la DGCP. Luego, en la columna "**Saldo Dist**" se visualizan los montos de color rojo, el cual indica "Cuentas sin distribuir".

b. Ubíquese en una cuenta, y en la parte inferior de la ventana se muestran los "Rubros" para registrar los montos que correspondan.

c. Dar clic en el botón Grabar, cada vez que realice la distribución. Luego, el color cambiará de rojo a negro, indicando que la cuenta ya fue distribuida.

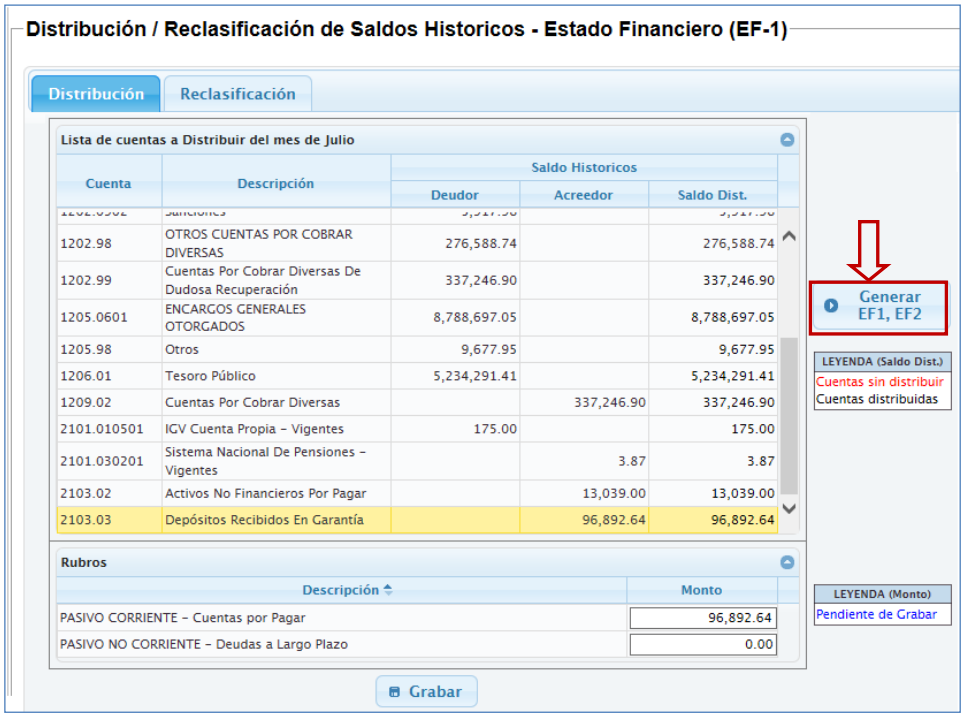


d. Luego, se muestra el mensaje: "Se grabo satisfactoriamente la distribución de rubros", al cual se da clic en el botón Aceptar.

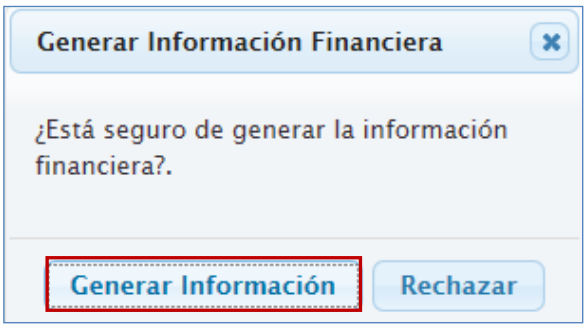


e. Repetir el procedimiento del "b" al "d" para la distribución de cada una de las cuentas.

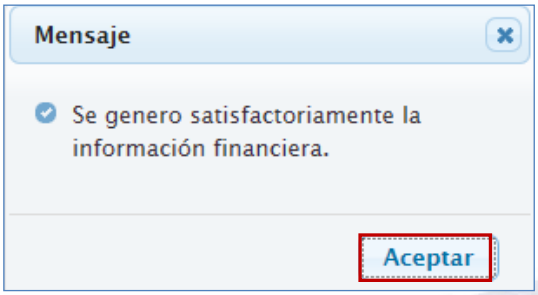
f. Para culminar con el proceso, dar clic en el botón Generar EF1, EF2, el cual se activará cuando se culmine con la distribución correspondiente.



g. Luego, se muestra el siguiente mensaje: "¿Está seguro de generar la información financiera?", al cual se dará clic en el botón Generar Información.



h. Finalmente, se mostrará el mensaje: "Se genero satisfactoriamente la información financiera", al cual damos clic en el botón Aceptar.



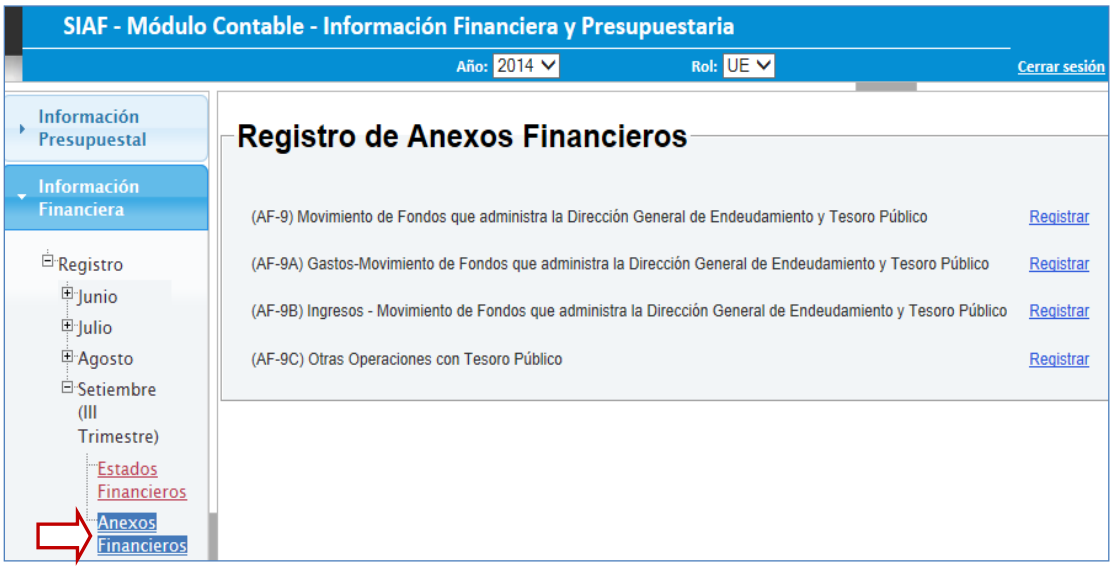
Nota: Repetir el mismo procedimiento, para la distribución en los meses de Agosto y Setiembre.

4.1.1.2. Anexos Financieros

Los Anexos Financieros, que se muestran para el III Trimestre, son los siguientes:

- (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.

Para ello, ingresar al Menú **Registro** y activar **"Setiembre (III Trimestre)"** y seleccionar la opción **Anexos Financieros.**



1. (AF -9) Movimiento de Fondos que Administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.

En la pestaña **Movimientos de Fondos - Efectivo,** registrará la información que corresponda en las columnas: Del Ejercicio (Monto Neto Girado, Pagados, Reversiones) y De Ejercicios Anteriores (Pagados, Anulaciones de Giro, Reversiones).

Anexo Financiero (AF-9)

MOVIMIENTO DE FONDOS QUE ADMINISTRA LA DIRECCIÓN GENERAL DE ENDEUDAMIENTO Y TESORO PÚBLICO

Movimiento de Fondos – Efectivo | Movimiento de Fondos – Documentos

CONCEPTOS	MOVIMIENTO DE FONDOS					
		DEL EJERCICIO		DE EJERCICIOS ANTERIORES		
	MONTO NETO GIRADO	PAGADOS	REVERSIONES	PAGADOS	ANULACIONES DE GIRO	REVERSIONES
RECURSOS ORDINARIOS	10,000,000.10	200,000.20	300,000.30	400,000.00	500,000.00	600,000.00
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS - CUT	200,000.20	10.00	20.00	30.00	40.00	50.00
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO	700,000.70	20.00	40.00	60.00	80.00	100.00
-Endeudamiento Interno	300,000.30	10.00	20.00	30.00	40.00	50.00
-Endeudamiento Externo	400,000.40	10.00	20.00	30.00	40.00	50.00
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	1,100,001.10	20.00	40.00	60.00	80.00	100.00
-Donaciones	500,000.50	10.00	20.00	30.00	40.00	50.00
-Transferencias	600,000.60	10.00	20.00	30.00	40.00	50.00
RECURSOS DETERMINADOS	1,500,001.50	20.00	40.00	60.00	80.00	5,100.00
-FONCOMUN	700,000.70	10.00	20.00	30.00	40.00	50.00
-Canón y Sobrecanón, Regalias, Renta de Aduanas y Participaciones	800,000.80	10.00	20.00	30.00	40.00	5,050.00
OTROS	900,000.90	10.00	20.00	30.00	40.00	50.00

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Nota: No se podrán editar los datos, si el indicador de cierre de los formatos del III Trimestre 2014, tienen la condición de "Cierre = Si". Asimismo, los botones "Grabar", "Validar Formato" y "Imprimir Validaciones", se mostrarán en los Anexos Financieros que presenta el Sistema.

Además, en la pestaña **Movimientos de Fondos - Documentos,** se registrará la información que corresponda en las columnas: Documentos Cancelatorios (Recibidos, Entregados al Beneficiario, Devolución del Ejercicio Vigente, Devolución de Ejercicios Anteriores) y Giro y Pago sin Cheque (082) Transferencias, Reversiones y Otras (1) (Giro y Pago (082), Fondo de Pensiones (082-002), Reversiones (082-018), Otros, Total). Asimismo, se han incorporado los meses de Julio, Agosto y Setiembre.

Anexo Financiero (AF-9)

MOVIMIENTO DE FONDOS QUE ADMINISTRA LA DIRECCIÓN GENERAL DE ENDEUDAMIENTO Y TESORO PÚBLICO

Movimiento de Fondos – Efectivo | Movimiento de Fondos – Documentos

MESES	DOCUMENTOS CANCELATORIOS				GIRO Y PAGO SIN CHEQUE (082),TRANSFERENCIAS, REVERSIONES Y OTRAS (1)				
	RECIBIDOS	ENTREGADOS AL BENEFICIARIO	DEVOLUCIÓN DEL EJERCICIO VIGENTE	DEVOLUCIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES	Giro y Pago (082)	FONDO DE PENSIONES (082 – 002)	REVERSIONES (082 – 018)	OTROS	TOTAL
Enero	10.00	20.00	30.00	40.00	50.00	60.00	70.00	10.00	190.00
Febrero	10.00	20.00	30.00	40.00	50.00	60.00	70.00	10.00	190.00
Marzo	10.00	20.00	30.00	40.00	50.00	60.00	70.00	10.00	190.00
Abril	10.00	20.00	30.00	40.00	50.00	60.00	70.00	10.00	190.00
Mayo	10.00	20.00	30.00	40.00	50.00	60.00	70.00	10.00	190.00
Junio	10.00	20.00	30.00	40.00	50.00	60.00	70.00	10.00	190.00
Julio	10.00	20.00	30.00	40.00	50.00	60.00	70.00	10.00	190.00
Agosto	10.00	20.00	30.00	40.00	50.00	60.00	70.00	10.00	190.00
Setiembre	10.00	20.00	30.00	40.00	50.00	60.00	70.00	10.00	190.00
TOTALES	90.00	180.00	270.00	360.00	450.00	540.00	630.00	90.00	1,710.00

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

2. (AF -9A) Gastos -Movimiento de Fondos que Administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.

En esta Hoja de Trabajo, se genera la información de manera automática. Solo se debe registrar la información en la columna "Reversiones (T6 Gastos)". Además, se han incorporado los meses de Julio, Agosto y Setiembre.

Anexo Financiero (AF-9A)

Gastos - Movimientos de Fondos que Administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público

FUENTE DE FINANCIAMIENTO / RUBRO	GIRADOS	ANULACIONES DE GIRO	PAGADOS	EXTORNOS	REVERSIONES (T6 Gastos)
RECURSOS ORDINARIOS	45,524,922.22	2,231,696.32	43,647,349.59		
Enero	5,596,880.31	222,771.46	5,646,453.85		
Febrero	5,133,686.03	638,870.59	4,228,568.90		
Marzo	4,919,562.65	460,511.94	4,927,363.66		
Abril	5,117,786.76	19,700.38	4,647,070.12		
Mayo	5,051,586.88	66,439.10	5,107,347.89		
Junio	4,659,997.26	62,351.52	4,279,861.51		
Julio	5,915,136.70	432,240.72	5,419,484.29		
Agosto	4,320,123.61	19,036.20	4,705,265.06		
Setiembre	4,810,162.02	309,774.41	4,685,934.31		
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS - CUT	14,895,042.09	427,672.50	16,402,876.80		
Enero	763,382.63	162,918.75	2,592,606.93		
Febrero	764,094.46	22,452.02	695,074.64		

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

3. (AF -9B) Ingresos -Movimiento de Fondos que Administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.

La Hoja de Trabajo es la misma que se presenta en versiones anteriores.

Anexo Financiero (AF-9B)

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

Ingresos - Movimiento de fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público 2014

Conceptos	FONDOS EN LA CUT					
	Acreditacion en LA CUT-T6 Ingresos (A)	Asignación Financiera (B)	Remuneración de Saldos (Intereses Ganados) (C)	Total Recursos Centralizados en la CUT (A+C)	Total Asignado (B+C)	Otros depósitos en la Cta del TP
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS - CUT	100.10	200.20	200.00	300.10	400.20	100.10
RECURSOS POR OPERADORES OFICIALES DE CRÉDIT	500.50	400.40	1,000.00	1,500.50	1,400.40	500.50
-Endeudamiento Interno	200.20	300.30	400.00	600.20	700.30	200.20
-Endeudamiento Externo	300.30	100.10	600.00	900.30	700.10	300.30
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	900.90	500.50	900.00	1,800.90	1,400.50	900.90
-Donaciones	400.40	200.20	800.00	1,200.40	1,000.20	400.40
-Transferencias	500.50	300.30	100.00	600.50	400.30	500.50
RECURSOS DETERMINADOS	1,301.30	500.50	800.00	2,101.30	1,300.50	1,301.30
-FONCOMUN	600.60	400.40	300.00	900.60	700.40	600.60
-Canon y Sobrecanon, Regalias, Renta de Aduan	700.70	100.10	500.00	1,200.70	600.10	700.70
OTROS	800.80	200.00	700.00	1,500.80	900.00	800.80

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

4. (AF -9C) Otras Operaciones con Tesoro Público.

La Hoja de Trabajo es la misma que se presenta en versiones anteriores.

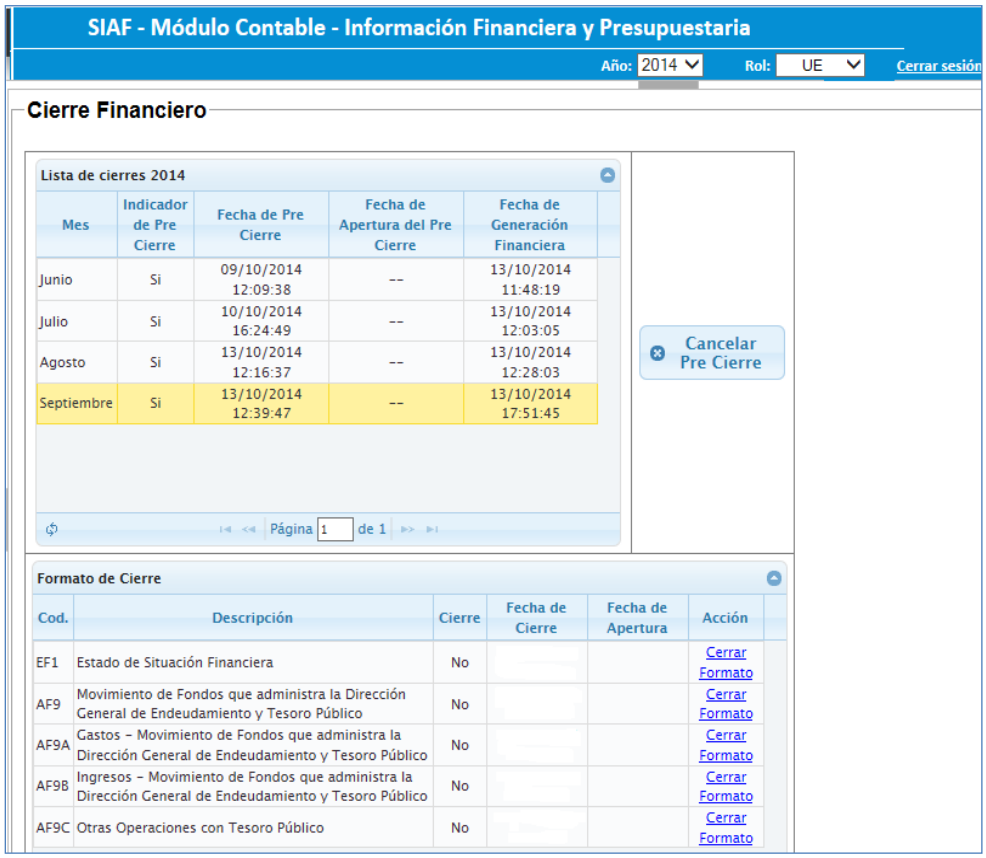
4.1.2. Procesos

4.1.2.1. Cierre Financiero

En esta opción, el Sistema permitirá la Cancelación del Pre Cierre, así como el Cierre de los formatos correspondientes a los meses de Julio, Agosto y Septiembre (IIII Trimestre).

Para el mes de Julio y Agosto el formato de cierre que corresponde es el EF1.

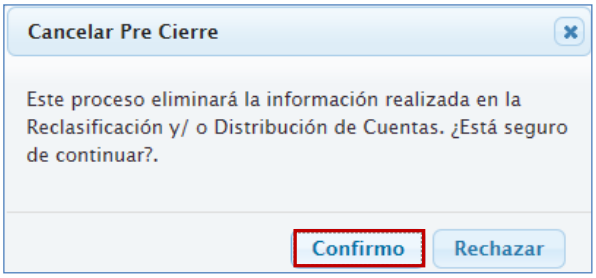
Para Septiembre (III Trimestre) los formatos de cierre que corresponden son: EF1, AF9, AF9A, AF9B y AF9C.



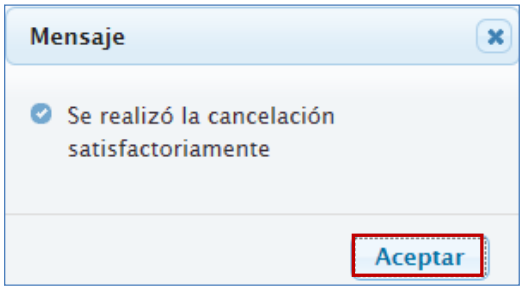
Procedimiento para Cancelar el Pre Cierre.

Realizar los siguientes pasos:

a. Seleccionar el mes y dar clic en el botón Cancelar Pre Cierre, se mostrará el mensaje "Este proceso eliminará la información realizada en la Reclasificación y/o Distribución de Cuentas. ¿Está seguro de continuar?", al cual daremos clic en el botón Confirmo .

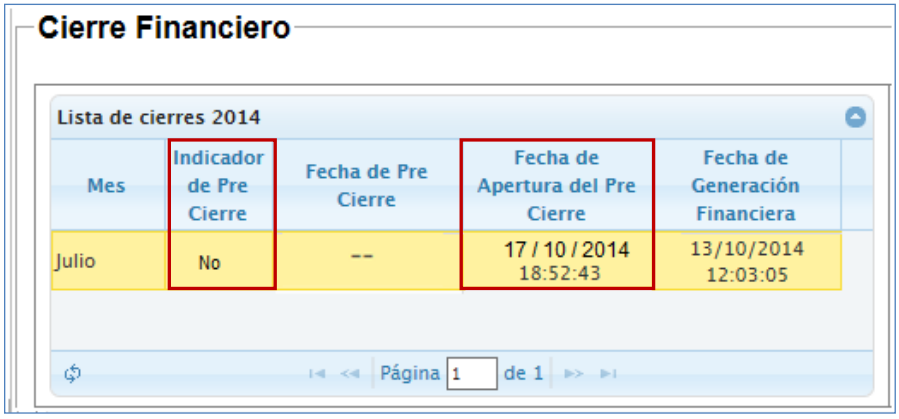


b. Luego, se mostrará el mensaje: "Se realizó la cancelación satisfactoriamente", al cual damos clic en el botón Aceptar .



c. El Sistema eliminará la información de la Reclasificación, Distribución de las cuentas y Mayorización enviada por la Entidad, para el mes seleccionado.

d. La columna "Indicador de Pre Cierre", cambia a "**No**". Asimismo, en la columna "Fecha de Apertura del Pre Cierre", se muestra la fecha y hora actual en que se realizó dicho proceso.



Procedimiento para el Cierre Financiero

Para realizar este procedimiento, es necesario que la UE haya realizado la conciliación de operaciones SIAF, así como también el Pre Cierre en el Módulo del Cliente – SIAF.

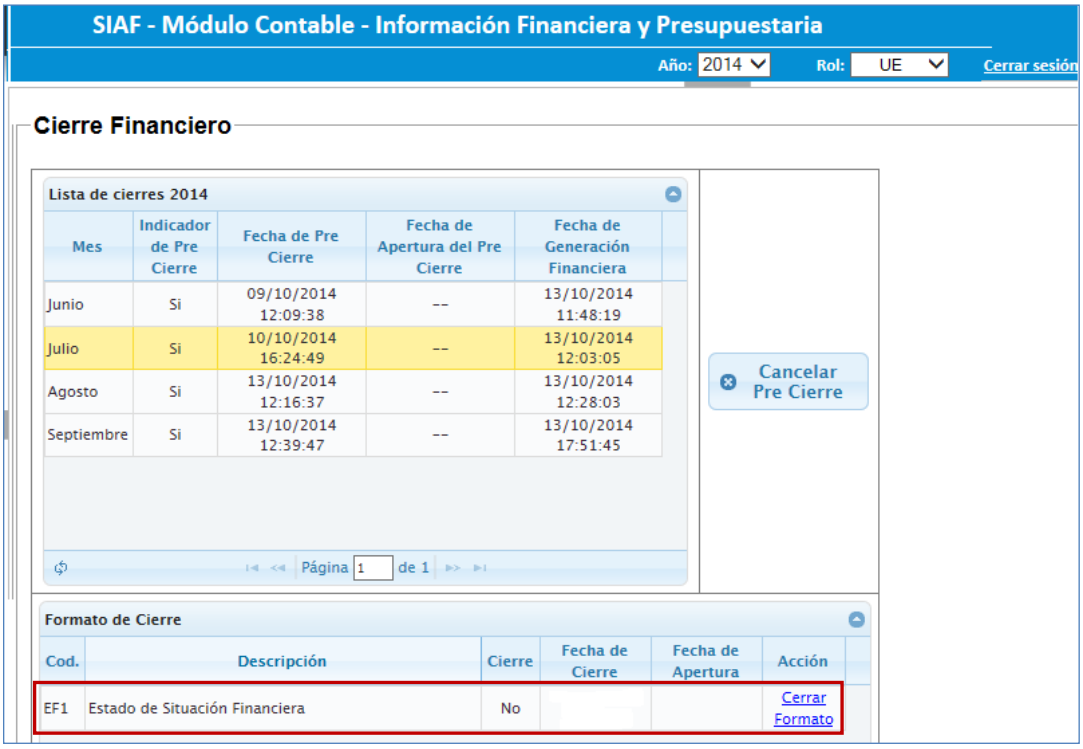
Además, de haber generado el EF-1, EF-2 y el registro de los Anexos Financieros correspondientes.

Se procederá al Cierre, siempre que no existan validaciones financieras de tipo 'Restrictiva'. De lo contrario, se originará la detención de dicho proceso.

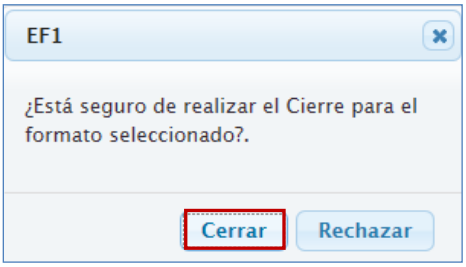
Teniendo en cuenta lo mencionado líneas arriba, se realizan los siguientes pasos:

a. Seleccionar el formato de cierre que corresponda y dar clic en el enlace

.



b. Se mostrará el mensaje: "Está seguro de realizar el Cierre para el formato seleccionado?", al cual damos clic en el botón Cerrar.



c. De cerrar el formato seleccionado, el Sistema verifica que no existan validaciones tipo restrictivo. Luego, cambia el estado de Cierre = "**Si**" y muestra en la columna "Fecha de Cierre" la fecha y hora actual en el que se realizó dicho proceso.

d. Cabe indicar, que para el EF-1, el Sistema validará que previamente se haya generado el EF-1 y EF2.

Nota: Repetir el mismo procedimiento para el Cierre de todos los formatos correspondientes a los meses de Agosto y Setiembre. En el caso que el Pliego realicé el proceso de apertura de Cierre, se visualizará la fecha actual y hora en la columna "Fecha de Apertura".

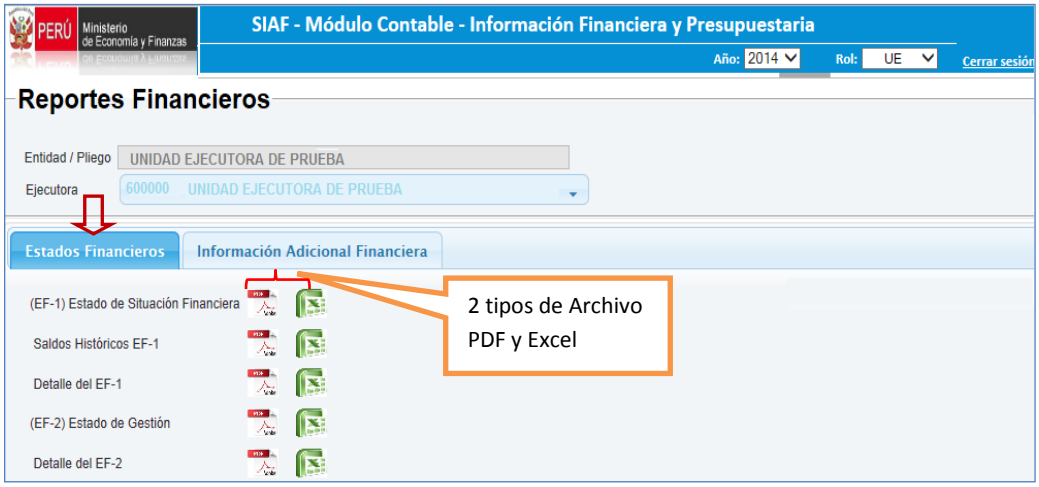
4.1.3. Reportes

Para visualizar los reportes, es necesario seleccionar el **Menú: Reportes** y activar la opción **"Información Financiera",** en la que se permite seleccionar los meses: **Julio, Agosto o Setiembre.**

En la pestaña **Estados Financieros,** para los meses de Julio, Agosto y Setiembre, se presentan los reportes financieros generados. Los mismos que podrán ser visualizados en formato PDF y en un archivo en Excel.

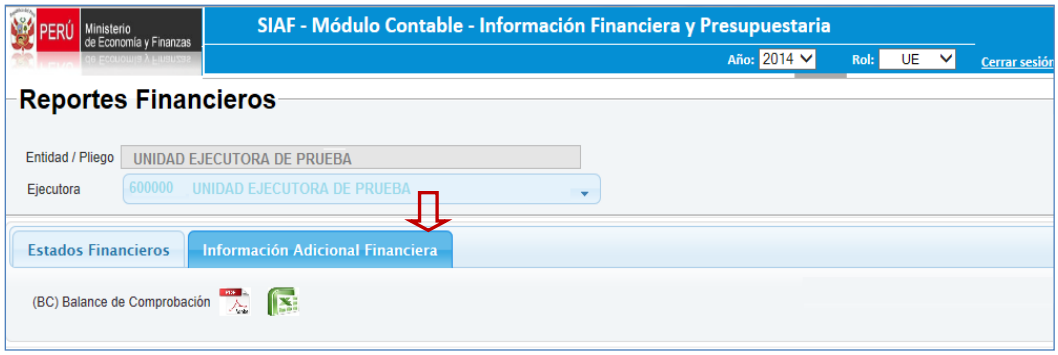
- (EF-1) Estado de Situación Financiera.
- Saldo Histórico EF-1. (Formato Automático)
- Detalle del EF -1. (Formato Automático)

- (EF-2) Estado de Gestión. (Formato Automático)
- Detalle del EF -2. (Formato Automático)



En la pestaña **Información Adicional Financiera,** se muestra los reportes generados. Los mismos que podrán ser visualizados en formato PDF y en un archivo en Excel.

- (BC) Balance de Comprobación



En la pestaña **Anexos Financieros** que corresponde a Setiembre (III Trimestre)**,** se muestra los reportes generados. Los mismos que podrán ser visualizados en formato PDF y en un archivo en Excel.

Cabe indicar, que 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.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 14.05.00

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Julio del 2014
(EN NUEVOS SOLES)

Fecha :
Hora :
Página :

ENTIDAD :
EJECUTORA :

EF-1

NO OFICIAL

ACTIVO ACTIVO CORRIENTE	Nota	
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	49,078,464.62
Inversiones Disponibles	4	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	5	53,025.76
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	6	173,678.37
Inventarios (Neto)	7	2,996,956.50
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	8	164,508.00
Otras Cuentas del Activo	9	11,691,539.21
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		64,158,172.46
ACTIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	10	13,500.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	11	992,100.00
Inversiones (Neto)	12	16,200.00
Propiedades de Inversión	13	2,222.00
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	14	995,593,306.98
Otras Cuentas del Activo (Neto)	15	104,790,160.17
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,101,407,489.15
TOTAL ACTIVO		1,165,565,661.61
Cuentas de Orden	32	354,986,801.94

PASIVO Y PATRIMONIO PASIVO CORRIENTE	Nota	
Obligaciones Tesoro Público	16	1,306.86
Sobregiros Bancarios	17	0.00
Cuentas por Pagar	18	146,374,514.06
Operaciones de Crédito	19	9,700.00
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	20	20,692,303.12
Otras Cuentas del Pasivo	21	14,812,643.21
TOTAL PASIVO CORRIENTE		181,890,467.25
PASIVO NO CORRIENTE		
Deudas a Largo Plazo	22	68,264,301.41
Beneficios Sociales y Oblig. Prev.	23	9,136,699.85
Ingresos Diferidos	24	5,100.00
Otras Cuentas del Pasivo	25	80,000,000.00
Provisiones	26	28,193,035.65
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		185,599,136.91
TOTAL PASIVO		367,489,604.16
PATRIMONIO		
Hacienda Nacional	27	324,417,847.90
Hacienda Nacional Adicional	28	(110,192,230.08)
Reservas	29	0.00
Resultados No Realizados	30	4,763.00
Resultados Acumulados	31	583,845,676.63
TOTAL PATRIMONIO		798,076,057.45
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,165,565,661.61
Cuentas de Orden	32	354,986,801.94

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

Al seleccionar el reporte Estado de Gestión (EF-2) se muestra:

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 14.05.00

Fecha :
Hora :
Página :

ESTADO DE GESTION
Por el periodo terminado el 31 de Julio del 2014
(EN NUEVOS SOLES)

ENTIDAD :
EJECUTORA :

EF-2

	Nota	
INGRESOS		
Ingresos Tributarios Netos	33	0.00
Ingresos No Tributarios	34	1,650,897.91
Traspasos y Remesas Recibidas	35	99,754,898.59
Donaciones y Transferencias Recibidas	36	6,296,329.23
Ingresos Financieros	37	235,765.99
Otros Ingresos	38	15,665,499.99
TOTAL INGRESOS		**123,603,391.71**
COSTOS Y GASTOS		
Costo de Ventas	39	0.00
Gastos en Bienes y Servicios	40	(34,987,016.60)
Gastos de Personal	41	(93,339,598.45)
Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social	42	(402,590.77)
Donaciones y Transferencias Otorgadas	43	(1,502,905.00)
Traspasos y Remesas Otorgadas	44	0.00
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	45	(2,743,344.15)
Gastos Financieros	48	(90,000.00)
Otros Gastos	49	(1,342,654.18)
TOTAL COSTOS Y GASTOS		**(134,408,109.15)**
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)		**(10,804,717.44)**

NO OFICIAL

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

Nota: Este reporte se genera de forma automática, cuando se ejecuta el botón "Genera EF-1 y EF-2", en el menú Procesos.

4.1.4. Consultas

Consta de las siguientes opciones:

4.1.4.1. Validaciones Financieras

Esta opción, presenta un listado de todas las inconsistencias financieras halladas por el Sistema, al tratar de cerrar los formatos en el Menú Procesos. Estas inconsistencias pueden ser de tipo 'Observado' o de tipo 'Error'.

Para visualizar dicho listado, debe seleccionar el **Menú: Consultas,** y ubicar la opción: **"Validaciones Financieras"**, y seleccionar el mes que se desea consultar.

Listado de Inconsistencias Financieras

Mes : Septiembre Formato Origen : Todos

Mostrar 10 filas por página Buscar

Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
BC	40,621,281.65	EP1	46,107,651.08	-5,486,369.43	EP-1 (Ingresos - Fte. Fto. R.O .) Saldo deudor Cta. 8501	Error
BC	37,408,403.62	EP1	56,940,587.16	-19,532,183.54	Saldo Acreedor cuenta 8601 / Total Ejecución de Gastos EP1	Error
BC	35,417,853.00	PP1	35,717,853.00	-300,000.00	Saldo Deudor Ctas 8201.02+ 8501.02 / PIM Ingresos Fte Fto RDR	Observado
BC	77,609,855.00	PP2	77,909,455.00	-299,600.00	PIM Recursos Ordinarios Saldo Deudor 8101.0101	Error
BC	77,609,855.00	PP2	77,909,455.00	-299,600.00	Saldo Acreedor Ctas. 8301.01+8401.01+8601.01 / PIM de Gastos PP2 Fte Fto Rec.Ord.	Error
BC	35,417,853.00	PP2	35,717,853.00	-300,000.00	Saldo Acreedor Ctas. 8301.02+8401.02+8601.02 / PIM de Gastos PP2 Fte Fto RDR	Error

Desde 1 a 6 de 6 filas Primero Anterior 1 Siguiente Ultimo

4.1.4.2. Conciliación de Operaciones SIAF

Esta opción, permite visualizar el estado de la Conciliación de los tipos de solicitud: 017 - Compromisos Anuales x Fecha Documento, 019 – Fase de Girados x Fecha Documento, que son obligatorios para el Cierre Financiero.

Para visualizar dicho listado, debe seleccionar el **Menú: Consultas** y ubicar la opción: **"Conciliación de Operaciones SIAF".**

Mes: Septiembre Tipo de solicitud: Todos

Conciliación de Operaciones SIAF 2014

Mes	Tipo Solicitud	Fecha Solicitud	Estado
Setiembre	(017) COMPROMISOS ANUALES X FECHA DOCUMENTO	07/10/2014 16:14:15	Conciliado
Setiembre	(019) FASE DE GIRADOS X FECHA DOCUMENTO		Pendiente

Página 1 de 1 12 Mostrando 1 - 2 de 2

5. ROL: PLIEGO

5.1. Información Financiera

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

5.1.1. Procesos

Para realizar el proceso del Cierre Financiero a nivel de pliego, seleccionar el **Menú: Procesos** y ubicar la opción **"Cierre Financiero".**

Luego, en la ventana "Pliego – Cierre Financiero", se mostrará la lista de todos los formatos correspondientes al Cierre de los meses Julio, Agosto y Septiembre (III Trimestre).

Para el mes de Julio y Agosto, corresponde el formato de Cierre EF1.

Para el mes de Septiembre (III Trimestre), los formatos de Cierre que corresponden son: EF1, EF9, EF9A, EF9B, EF9C.

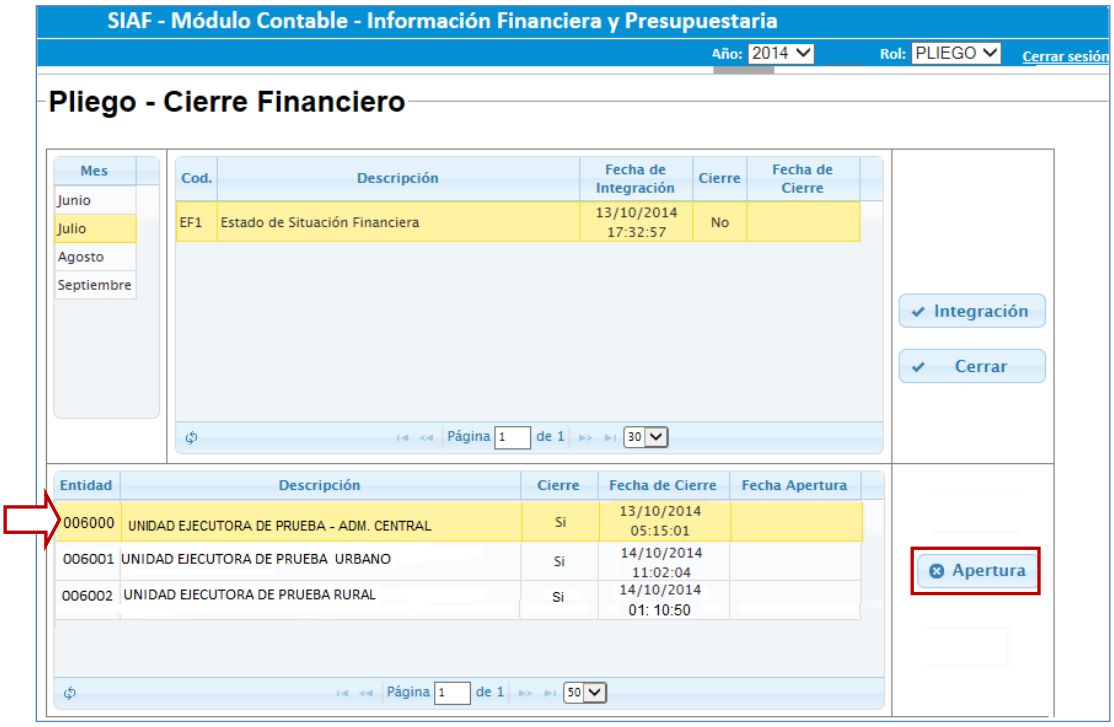
Procedimiento de Apertura de Cierre

De ser necesaria la Apertura de la UE, realizar los siguientes pasos:

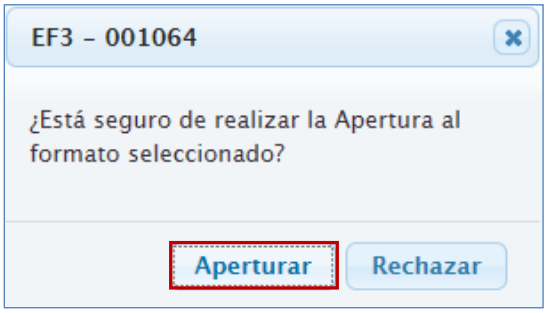
a. En el mes de Julio, seleccionar el formato que corresponda.

b. En la parte inferior de la ventana, seleccione la Entidad a aperturar cuyo indicador de Cierre = “SI”.

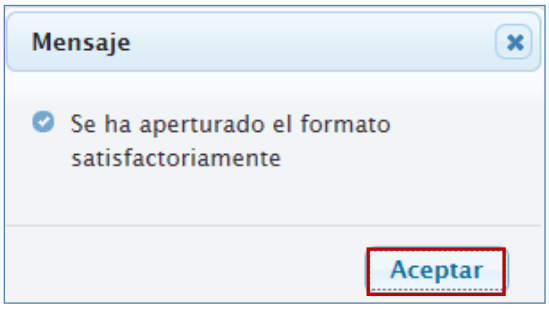
c. Dar clic en el botón Apertura.



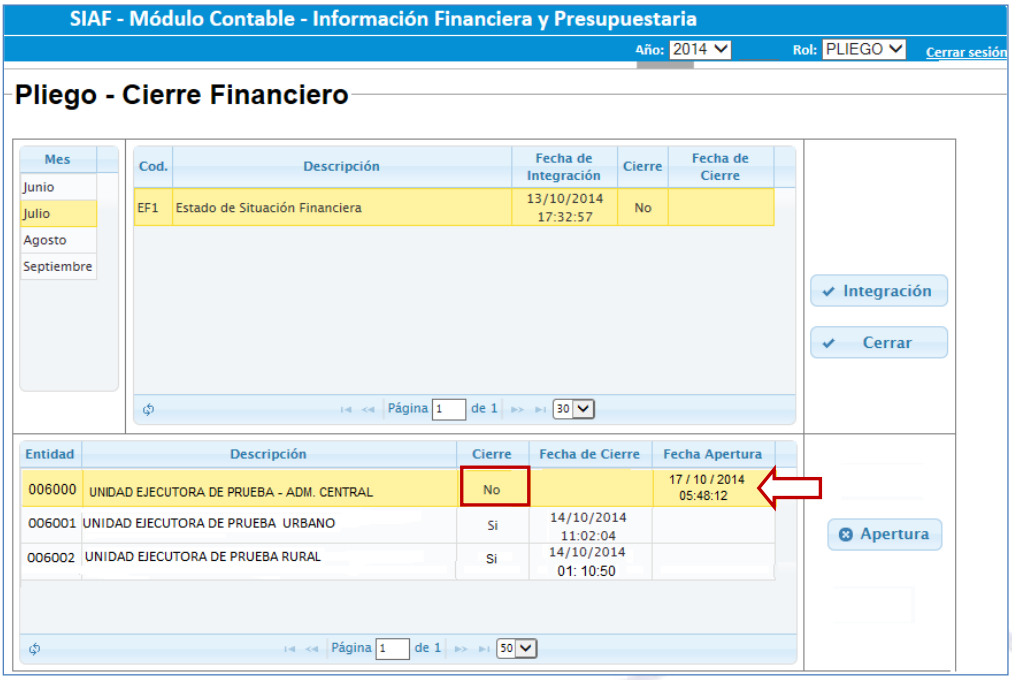
d. Luego, se muestra el mensaje: "Está seguro de realizar la Apertura al formato seleccionado?", se da clic en el botón Aperturar.



e. Se muestra el mensaje: "Se ha aperturado el formato satisfactoriamente", se da clic en el botón Aceptar.



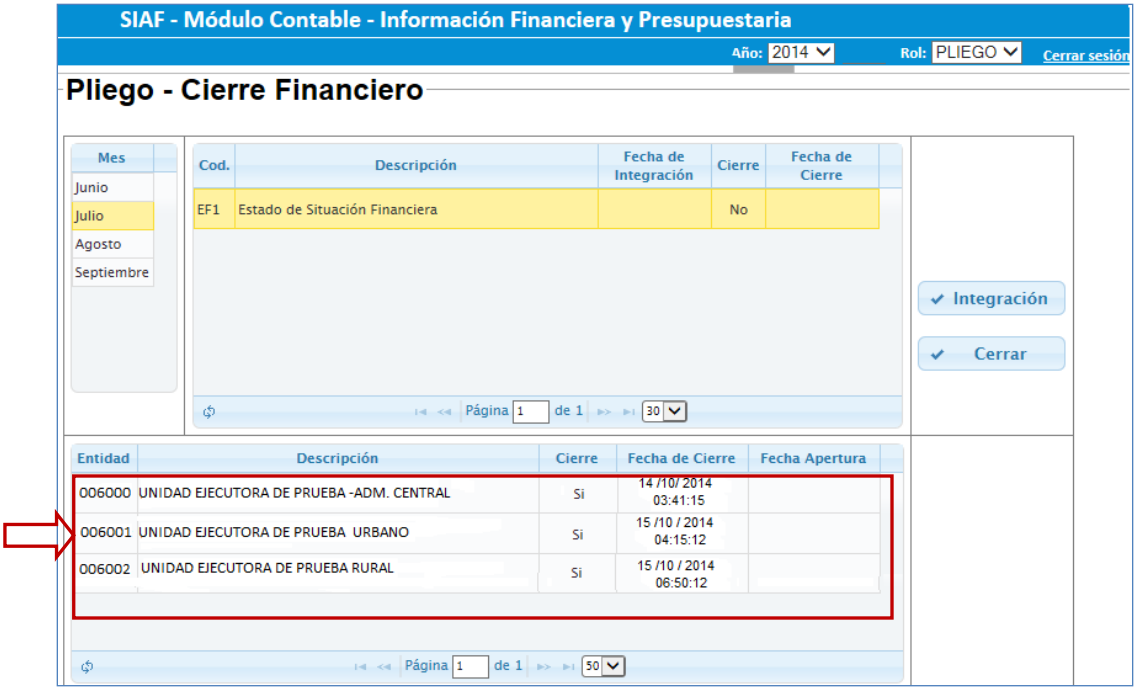
f. Finalmente, en la columna "Fecha Apertura" se muestra la fecha y hora en el que se realizó el proceso y el indicador de Cierre cambia a "**No**".



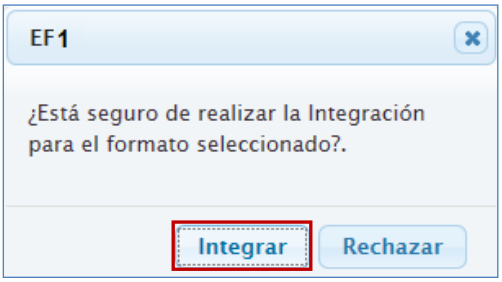
Procedimiento de Integración

Una vez que todas las UEs, realizaron el proceso de Cierre, el Pliego podrá realizar el proceso de **Integración** de la información de los Estados y Anexos Financieros. Para ello, seguir los siguientes pasos:

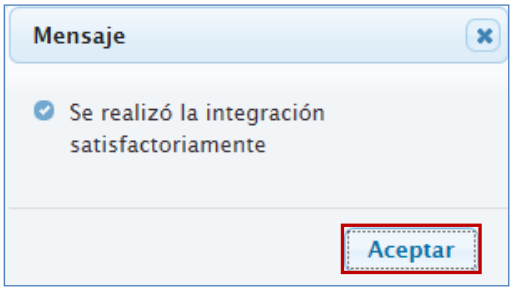
a. Seleccionar un determinado formato, luego, aparecerá en la parte inferior de la ventana, el listado de las Unidades Ejecutoras pertenecientes ha dicho pliego, que ya han realizado el proceso de Cierre.



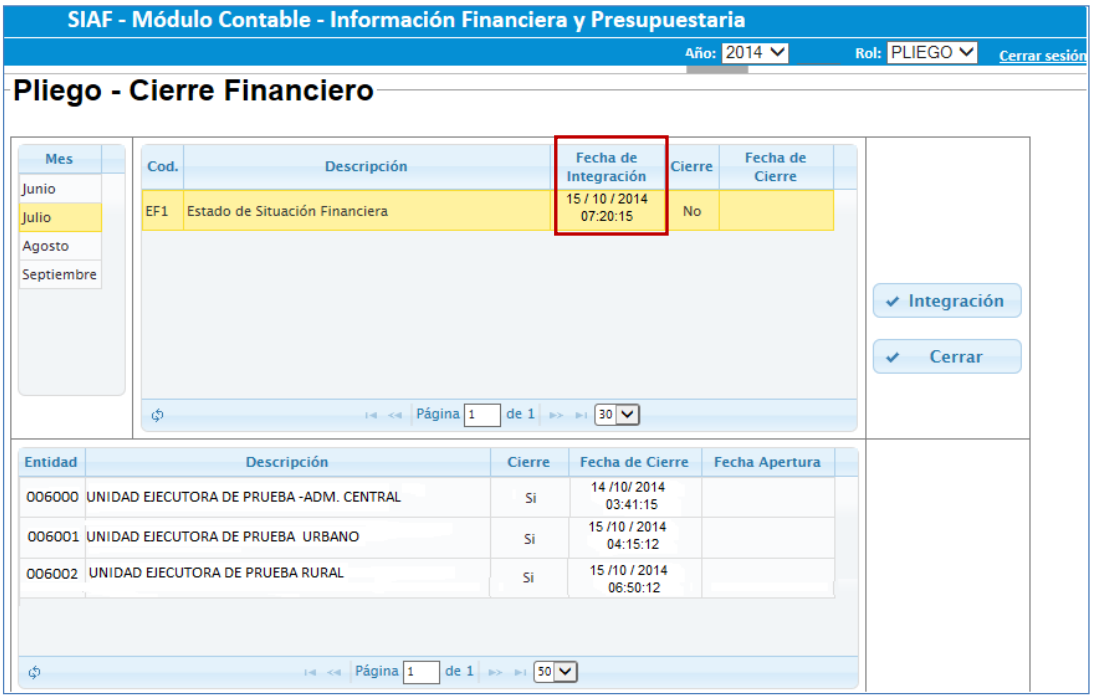
b. Luego, dar clic en el botón Integración. Luego, se muestra el mensaje: "¿Está seguro de realizar la Integración para el formato seleccionado?", se da clic en el botón Integrar



c. Finalmente, mostrará el mensaje: "Se realizó la integración satisfactoriamente", se da clic en el botón Aceptar.



d. En la columna "Fecha de Integración" se muestra la fecha y hora en el que se realizó dicho proceso.



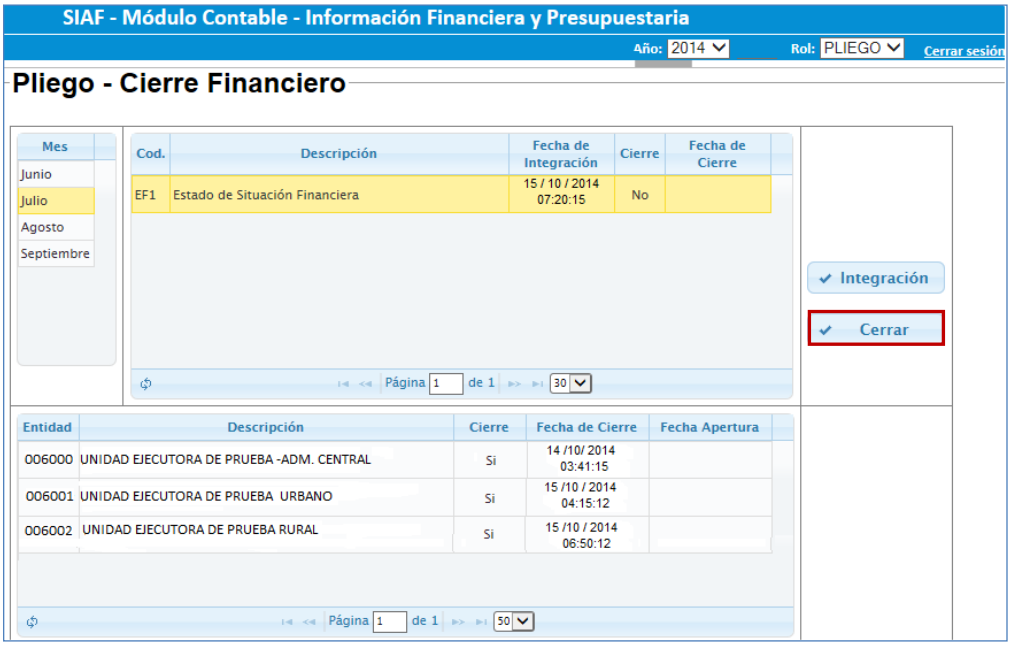
Nota: Deberá repetir el mismo procedimiento, para realizar el proceso de integración de los Estados y Anexos Financieros de los meses de Agosto y Septiembre respectivamente.

Procedimiento de Cierre

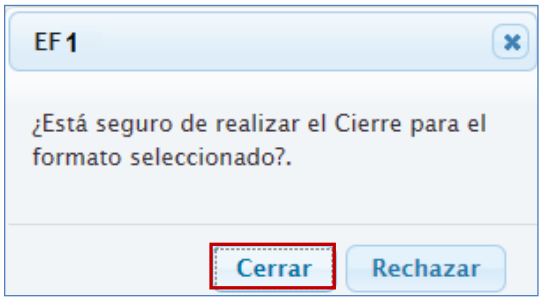
Una vez que el Pliego haya realizado el proceso de Integración, se procederá a realizar el proceso de Cierre. Para ello, realizar los siguientes pasos:

a. Seleccionar el formato que corresponda y luego, dar clic en el botón

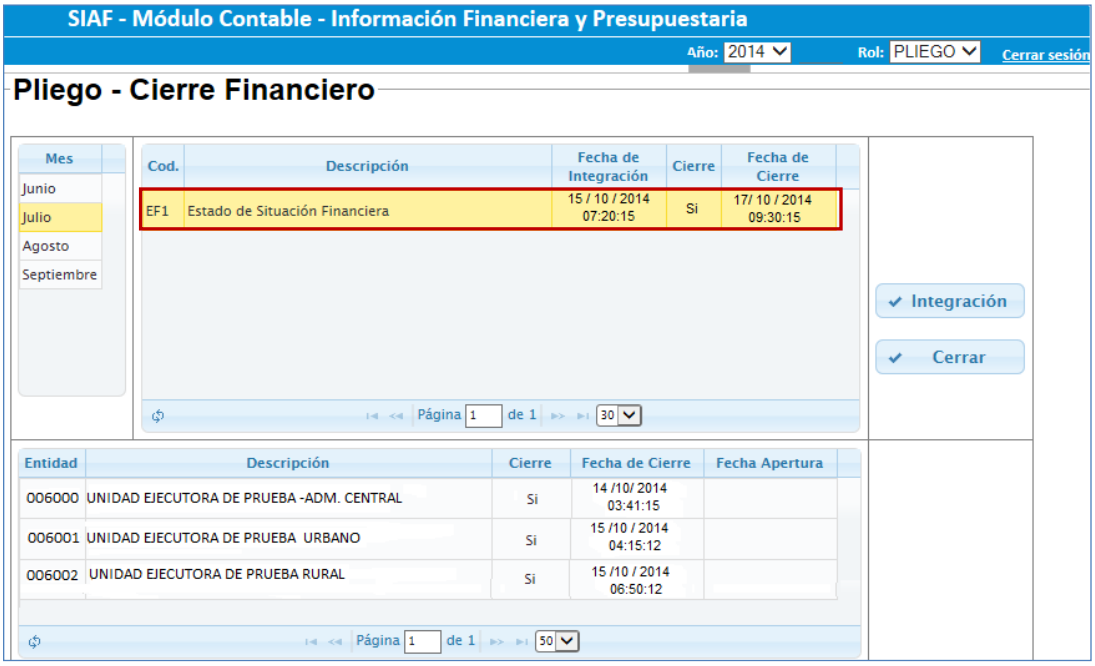
.



b. A continuación, se muestra el mensaje: "Está seguro de realizar el Cierre para el formato seleccionado", luego, se da clic en el botón Cerrar.



c. Finalmente, se ejecutan las validaciones restrictivas para el formato seleccionado y en la columna "Fecha de Cierre" se muestra la fecha y hora en el que se realizó el proceso, asimismo, la columna "Cierre" cambia a "**SI".**

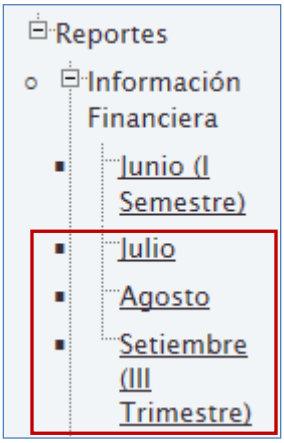


Nota: Repetir el mismo procedimiento para el Cierre de todos los formatos de los meses de Agosto y Septiembre.

5.1.2. Reportes

5.1.2.1. Estados Financieros

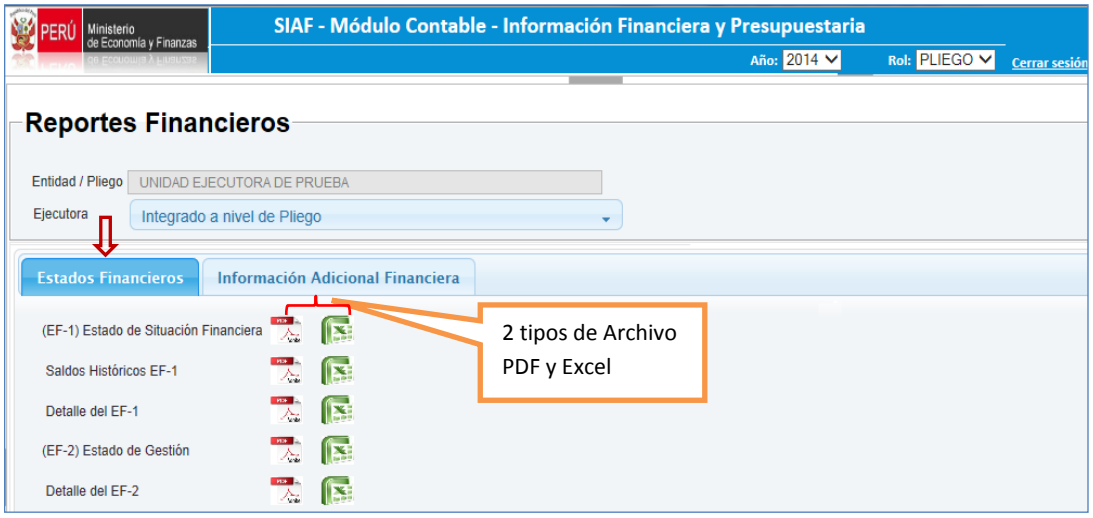
Para visualizar los reportes, es necesario seleccionar el **Menú: Reportes** y activar la opción "**Información Financiera**", en donde se han incorporado el Estado y Anexos Financieros de Julio, Agosto o Setiembre.



En la pestaña **Estados Financieros,** para los meses de Julio, Agosto y Setiembre, se presentan los reportes financieros generados. Los mismos que podrán ser visualizados en formato PDF y en un archivo en Excel y filtrados para una determinada UE o a Integrado a nivel de Pliego.

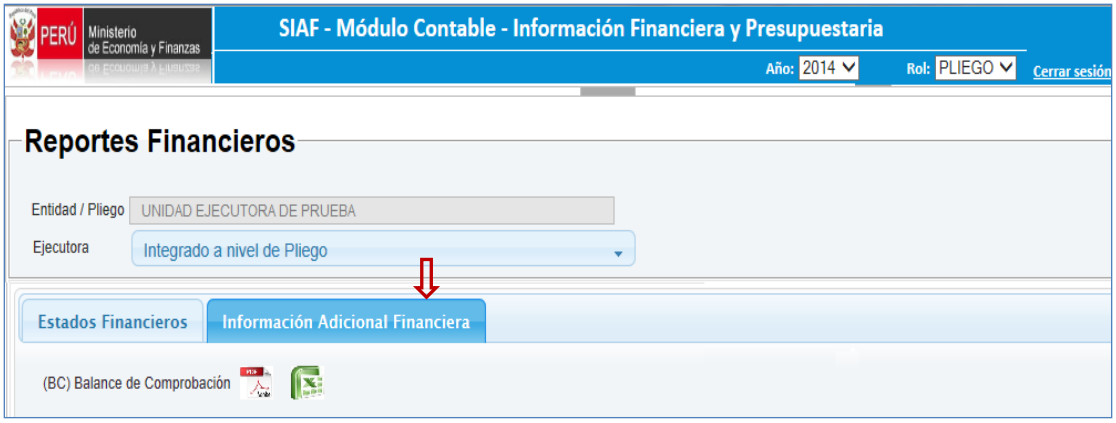
- (EF-1) Estado de Situación Financiera.

- Saldo Histórico. (Formato Automático)
- Detalle del EF -1. (Formato Automático)
- (EF-2) Estado de Gestión. (Formato Automático)
- Detalle del EF -2. (Formato Automático)



En la pestaña **Información Adicional Financiera** de los meses de Julio, Agosto y Setiembre se muestra el reporte generado, el cual podrá ser visualizado en formato PDF y en un archivo en Excel.

- (BC) Balance de Comprobación.



Asimismo, en la pestaña **Anexos Financieros,** que corresponde a Setiembre (III Trimestre), se muestran los reportes generados. Los mismos que podrán ser visualizados en formato PDF y en un archivo en Excel.

Cabe mencionar, que cuando se ha realizado el proceso de Cierre, el Pliego podrá imprimir el reporte oficial y podrá ser firmado para su presentación a la Dirección General de Contabilidad Pública (DGCP).

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 14.05.00

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Julio del 2014
(EN NUEVOS SOLES)

Fecha :
Hora :
Página :

SECTOR :
ENTIDAD :

EF-1

ACTIVO ACTIVO CORRIENTE	Nota	
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	34,768,912.50
Inversiones Disponibles	4	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	5	0.00
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	6	422,644.70
Inventarios (Neto)	7	1,959,310.58
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	8	0.00
Otras Cuentas del Activo	9	5,630,651.29
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		42,781,519.07
ACTIVO NO CORRIENTE		
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	89,557,700.27
Otras Cuentas del Activo (Neto)	15	7,258,544.95
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		96,816,245.22
TOTAL ACTIVO		139,597,764.29
Cuentas de Orden	32	83,693,874.51

PASIVO Y PATRIMONIO PASIVO CORRIENTE	Nota	
Obligaciones Tesoro Público	16	6,948.51
Sobregiros Bancarios	17	0.00
Cuentas por Pagar	18	2,484,293.74
Operaciones de Crédito	19	0.00
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	20	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	21	1,638,191.80
TOTAL PASIVO CORRIENTE		4,129,434.05
PASIVO NO CORRIENTE		
Deudas a Largo Plazo	22	0.00
Beneficios Sociales y Oblig. Prev.	23	56,971,853.77
Ingresos Diferidos	24	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	25	0.00
Provisiones	26	927,622.88
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		57,899,476.65
TOTAL PASIVO		62,028,910.70
PATRIMONIO		
Hacienda Nacional	27	104,006,082.49
Hacienda Nacional Adicional	28	(34,093.36)
Reservas	29	0.00
Resultados No Realizados	30	0.00
Resultados Acumulados	31	(26,403,135.54)
TOTAL PATRIMONIO		77,568,853.59
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		139,597,764.29
Cuentas de Orden	32	83,693,874.51

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 14.05.00

Fecha :
Hora :
Página :

ESTADO DE GESTION

Por el periodo terminado el 31 de Julio del 2014

(EN NUEVOS SOLES)

SECTOR :
ENTIDAD :

EF-2

	Nota	
INGRESOS		
Ingresos Tributarios Netos	33	0.00
Ingresos No Tributarios	34	11,460,613.08
Traspasos y Remesas Recibidas	35	35,637,570.05
Donaciones y Transferencias Recibidas	36	0.00
Ingresos Financieros	37	115,348.13
Otros Ingresos	38	1,582,781.13
TOTAL INGRESOS		**48,796,312.39**
COSTOS Y GASTOS		
Costo de Ventas	39	(306,883.84)
Gastos en Bienes y Servicios	40	(7,254,476.34)
Gastos de Personal	41	(22,561,051.38)
Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social	42	(4,078,620.48)
Donaciones y Transferencias Otorgadas	43	0.00
Traspasos y Remesas Otorgadas	44	0.00
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	45	(2,379,671.77)
Gastos Financieros	48	0.00
Otros Gastos	49	(835,301.29)
TOTAL COSTOS Y GASTOS		**(37,416,005.10)**
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)		**11,380,307.29**

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

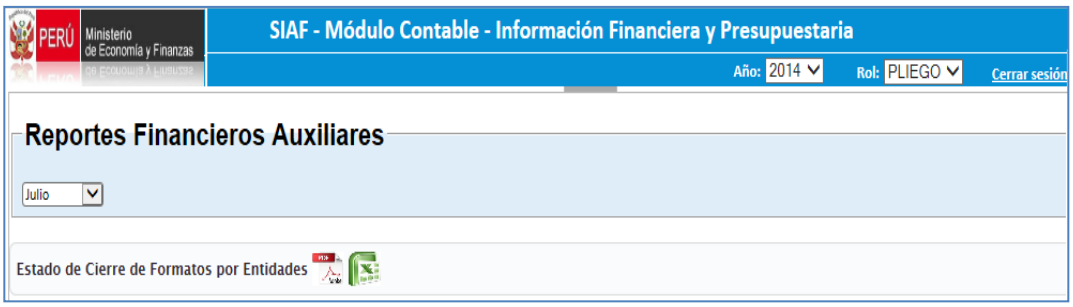
DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN

TITULAR DE LA ENTIDAD

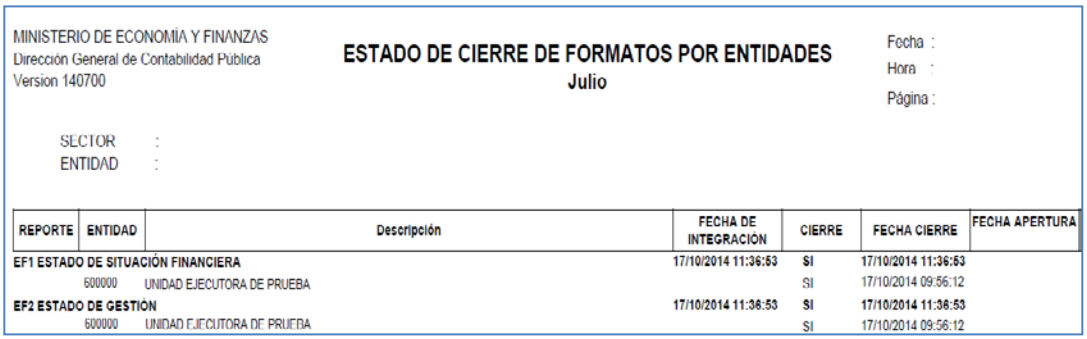
Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

5.1.2.2. Auxiliares

Esta opción muestra el listado del Estado de Cierre de los formatos de cada Unidad Ejecutora. Para visualizar dicho listado, debe seleccionar el **Menú: Reportes** y ubicar la opción: **"Auxiliares".**



Al visualizar el formato en archivo PDF, muestra el siguiente reporte:



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Version 140700

ESTADO DE CIERRE DE FORMATOS POR ENTIDADES
Julio

Fecha :
Hora :
Página :

SECTOR :
ENTIDAD :

REPORTE	ENTIDAD	Descripción	FECHA DE INTEGRACIÓN	CIERRE	FECHA CIERRE	FECHA APERTURA
EF1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			17/10/2014 11:36:53	SI	17/10/2014 11:36:53	
	600000	UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA		SI	17/10/2014 09:56:12	
EF2 ESTADO DE GESTIÓN			17/10/2014 11:36:53	SI	17/10/2014 11:36:53	
	600000	UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA		SI	17/10/2014 09:56:12	

5.1.3. Consultas

Esta opción muestra un listado de inconsistencias halladas por el Sistema, al tratar de Cerrar los Estados y Anexos Financieros. Para visualizar dicho listado, debe seleccionar el **Menú: Consultas** y ubicar la opción: **"Validaciones Financieras".**

Asimismo, podrá visualizar el reporte “Validación de Inconsistencias Financieras” en formato PDF, dando clic en el botón .

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de SEPTIEMBRE del 2014

Fecha:
Hora:
Pag.:

DEPARTAMENTO:
PROVINCIA :
ENTIDAD :

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	BC	100.00	BC	0.00	100.00	Saldo Actual 1101.030107 Recursos Determinados - Contribuciones a Fondos es mayor a cero (0)	Observado
2	BC	96,818.29	BC	0.00	96,818.29	Saldo Actual 1101.030108 Recursos Determinados - FONCOMUN es mayor a cero (0)	Observado
3	BC	5,541.76	BC	0.00	5,541.76	Saldo Actual 1101.030110 Recursos Determinados - Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas y Participación es mayor a cero (0)	Observado
4	BC	400.00	BC	0.00	400.00	Saldo Actual 1101.040106 Recursos Determinados - Contribuciones a Fondos es mayor a cero (0)	Observado
5	BC	0.26	BC	0.00	0.26	Saldo Actual 1101.1205 Transferencias - CUT es menor a cero (0)	Error
6	BC	2,092,452.31	BC	0.00	2,092,452.31	Saldo Actual 1101.1207 FONCOMUN -RD. CUT es menor a cero (0)	Error
7	BC	317,344.52	BC	0.00	317,344.52	Saldo Actual 1101.1209 Canon y Sobre Canon, Renta de Aduanas y Participaciones-RD. CUT es menor a cero (0)	Error
8	BC	900.00	BC	0.00	900.00	Saldo Actual 2201.01 Deuda Por Operaciones De Tesorería Por Amortizar es diferente a cero (0)	Observado
9	BC	9,595.00	BC	0.00	9,595.00	Saldo Actual 4503 Aporte por Regulación es diferente a cero (0)	Error
10	BC	120,000.00	BC	0.00	120,000.00	Saldo Actual 9107.01 Sistema Nacional de Pensiones D.L. 19990 es diferente a cero (0)	Error
11	BC	120,000.00	BC	0.00	120,000.00	Saldo Actual 9108.01 Sistema Nacional de Pensiones D.L. 19990 es diferente a cero (0)	Error
12	BC	500.00	BC	0.00	500.00	Saldo actual 1102.04 Derivados Financieros es diferente a cero (0)	Observado
13	BC	600.00	BC	0.00	600.00	Saldo actual 1202.05 por deuda asumida es diferente a cero (0)	Error
14	BC	700.00	BC	0.00	700.00	Saldo actual 1202.06 honras de aval u otras garantías es diferente a cero (0)	Error
15	BC	800.00	BC	0.00	800.00	Saldo actual 1202.07 Convenios por Endeudamiento es diferente a cero (0)	Error
16	BC	900.00	BC	0.00	900.00	Saldo actual 1204.01 Fideicomisos es diferente a cero (0)	Observado
17	BC	1,000.00	BC	0.00	1,000.00	Saldo actual 1205.07 Fiduciarios de la Deuda Pública es diferente a cero (0)	Error
18	BC	1,100.00	BC	0.00	1,100.00	Saldo actual 2102.050102 Régimen de Pensiones del Decreto Ley 19990 es diferente a cero (0)	Error
19	BC	1,200.00	BC	0.00	1,200.00	Saldo actual 2102.050202 Trabajadores Activos del Decreto Ley 19990 es diferente a cero (0)	Error
20	BC	0.00	BC	1,500.00	-1,500.00	Total Acreedor del Movimiento Acumulado Actual de la cuenta 3401.03 Efecto de Saneamiento Contable diferente al Total Acreeedor del movimiento acumulado 9114 Control de Saneamiento del Pasivo	Observado
21	BC	0.00	BC	1,500.00	-1,500.00	Total Acreedor del Movimiento Acumulado Actual de la cuenta 3401.03 Efecto de Saneamiento Contable diferente al Total Acreeedor del movimiento acumulado 9114 Control de Saneamiento del Pasivo	Observado
22	BC	0.00	BC	300.00	-300.00	Total Deudor del Movimiento Acumulado Actual de la cuenta 3401.03 Efecto de Saneamiento Contable diferente al Total Acreeedor del movimiento acumulado 9112 Control de Saneamiento del Activo	Observado

Para uso de: Gobierno Nacional, Gobiernos Regionales, Locales y Mancomunidades.
Autor: Oficina de Sistemas de Información.
Publicado: 20/10/2014