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

Manual de Usuario

Cierre Contable Financiero Anual

SIAF - Módulo Contable Web – Información Financiera y Presupuestaria

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

29/10/2017

ÍNDICE

1 INTRODUCCION 6

2 REQUISITOS MINIMOS PARA ACCEDER AL APLICATIVO 6

3 ACCESO AL APLICATIVO 6

4 GUIA FUNCIONAL 6

4.1 ROL UNIDAD EJECUTORA (UE) 7

4.1.1 REGISTRO 8

4.1.1.1 ESTADOS FINANCIEROS 8

4.1.1.1.1 (EF-1) Distribución / Reclasificación de Saldos Históricos 9

4.1.1.1.2 (EF-3) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto 13

4.1.1.1.3 (EF-4) Estado de Flujos de Efectivo. 15

4.1.1.2 ANEXOS FINANCIEROS 16

4.1.1.2.1 (AF1) Inversiones 17

4.1.1.2.2 (AF2) Propiedades Planta y Equipo 22

4.1.1.2.3 (AF2 Anexo 1) Propiedades Planta y Equipo por Administración Funcional 26

4.1.1.2.4 (AF2 Anexo 2) Propiedades Planta y Equipo (Construcciones) 29

4.1.1.2.5 (AF2A) Propiedades de Inversión 32

4.1.1.2.6 (AF3) Depreciación, Amortización, Agotamiento y Deterioro 34

4.1.1.2.7 (AF4) Otras Cuentas del Activo 37

4.1.1.2.8 (AF5) Beneficios Sociales y Obligaciones Previsionales 40

4.1.1.2.9 (AF6) Ingresos Diferidos 43

4.1.1.2.10 (AF7) Hacienda Nacional Adicional 46

4.1.1.2.11 (AF8) Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades 48

4.1.1.2.12 (AF8A) Asociaciones Publico Privadas, Usufructo y Otros 53

4.1.1.2.13 (AF-9) Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público. 57

4.1.1.2.14 (AF – 9A) Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público. 59

4.1.1.2.15 (AF - 9B) Ingreso - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público. 60

4.1.1.2.16 (AF - 9C) Otras Operaciones con Tesoro Público. 61

4.1.1.2.17 (AF - 10) Declaración Jurada. 62

4.1.1.2.18 (AF-11) Declaración Jurada Funcionarios Responsables de la Elaboración y Suscripción de la Información Contable y Complementaria 64

4.1.1.3 OTROS ANEXOS 65

4.1.1.3.1 (OA-2) Demandas y Deudas por Sentencias Judiciales. Laudos Arbitrales y Otros 65

4.1.1.3.2 (OA-2A) Deudas por Impuestos, Contribuciones y AFP 67
4.1.1.3.3 (OA-2B) Reclamos a la Entidad 70
4.1.1.3.4 (OA-3) Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Activo 74
4.1.1.3.5 (OA-3A) Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Pasivo 74
4.1.1.3.6 (OA-3B) Cuentas de Gestión por Operaciones Reciprocas entre Entidades del Sector público 74
4.1.1.3.7 (OA-4) Gastos de Personal en las Entidades del Sector Público 74
4.1.1.3.8 (OA-5) Estadística del Personal en las Entidades del Sector Público 76
4.1.1.3.9 (OA-6) Reporte de Trabajadores y Pensionistas de la Entidad, comprendidos en los Ds.Ls. Nº 20530 y 19990 78
4.1.1.3.10 (OA-7) Registro de Contadores del Sector Público 81
4.1.2 PROCESOS **83**
4.1.2.1 CIERRE FINANCIERO **83**
4.1.2.1.1 Pasos para Cancelar el Pre Cierre 84
4.1.2.1.2 Procedimiento para el Cierre Financiero 85
4.1.2.2 CIERRE OPERACIONES RECIPROCAS **88**
4.1.3 REPORTES **88**
4.1.3.1 Estados Financieros **89**
4.1.3.2 Anexos Financieros **90**
4.1.3.3 Otros Anexos **91**
4.1.3.4 Información Adicional Financiera **92**
4.1.4 CONSULTAS **94**
4.1.4.1 Validaciones Financieras **94**
4.1.4.2 Validaciones de Cuentas Contables **94**
4.1.4.3 Validaciones de Operaciones Recíprocas **94**
4.1.4.4 Conciliación de Operaciones SIAF **94**
4.2 ROL: PLIEGO INTEGRADOR **94**
4.2.1 REGISTRO **95**
4.2.1.1 (AF-8B) Fondos Administrados y Financiados con Recursos Autorizados **95**
4.2.1.2 (AF-10) Declaración Jurada **97**
4.2.1.1 (AF-11) Declaración Jurada Funcionarios Responsables de la Elaboración y Suscripción de la Información Contable y Complementaria **99**
4.2.2 PROCESOS **100**
4.2.2.1 CIERRE FINANCIERO **100**
4.2.2.1.1 Apertura del Cierre de formatos a la Unidad Ejecutoras 100
4.2.2.1.2 Integración 102
4.2.2.1.3 Cierre de los Formatos a nivel de Pliego Integrador 103

4.2.2.1.4 Cierre del EF1 y EF2 Consolidado 105
4.2.2.2 CIERRE OPERACIONES RECÍPROCAS **106**
4.2.3 REPORTES **106**
4.2.3.1 Estados Financieros **107**
4.2.3.2 Anexos Financieros **108**
4.2.3.3 Otros Anexos **109**
4.2.3.4 Información Adicional Financiera **110**
4.2.3.5 REPORTES AUXILIARES **111**
4.2.4 CONSULTAS **112**
4.2.4.1 Validaciones Financieras **112**
4.2.4.2 Verificación de Ajustes por Consolidación **112**
4.2.4.3 Detalle del EF1 Consolidado **113**
4.2.4.4 Detalle del EF2 Consolidado **114**
4.3 ROL PLIEGO **116**
4.3.1 REGISTRO **116**
4.3.1.1 ESTADOS FINANCIEROS **116**
4.3.1.1.1 (EF-1) Distribución / Reclasificación de Saldos Históricos 117
4.3.1.1.2 (EF-3) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto 121
4.3.1.1.3 (EF-4) Estado de Flujos de Efectivo. 122
4.3.1.2 ANEXOS FINANCIEROS **124**
4.3.1.2.1 (AF1) Inversiones 125
4.3.1.2.2 (AF2) Propiedades Planta y Equipo 130
4.3.1.2.3 (AF2 Anexo 1) Propiedades Planta y Equipo por Administración Funcional 133
4.3.1.2.4 (AF2 Anexo 2) Propiedades Planta y Equipo (Construcciones) 137
4.3.1.2.5 (AF2A) Propiedades de Inversión 139
4.3.1.2.6 (AF3) Depreciación, Amortización, Agotamiento y Deterioro 142
4.3.1.2.7 (AF4) Otras Cuentas del Activo 145
4.3.1.2.8 (AF5) Beneficios Sociales y Obligaciones Previsionales 148
4.3.1.2.9 (AF6) Ingresos Diferidos 150
4.3.1.2.10 (AF7) Hacienda Nacional Adicional 153
4.3.1.2.11 (AF8) Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades 156
4.3.1.2.12 (AF8A) Asociaciones Publico Privadas, Usufructo y Otros 161
4.3.1.2.13 (AF8B) Fondos Administrados y Financiados con Recursos Autorizados. 165
4.3.1.2.14 (AF-9) Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público. 166
4.3.1.2.15 (AF – 9A) Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de

Endeudamiento y Tesoro Público. 168

4.3.1.2.16 (AF - 9B) Ingreso - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público. 169

4.3.1.2.17 (AF - 9C) Otras Operaciones con Tesoro Público. 171

4.3.1.2.18 (AF - 10) Declaración Jurada. 172

4.3.1.2.19 (AF-11) Declaración Jurada Funcionarios Responsables de la Elaboración y Suscripción de la Información Contable y Complementaria 173

4.3.1.3 OTROS ANEXOS **174**

4.3.1.4 OTROS ANEXOS **175**

4.3.1.4.1 (OA-2) Demandas y Deudas por Sentencias Judiciales. Laudos Arbitrales y Otros 176

4.3.1.4.2 (OA-2A) Deudas por Impuestos, Contribuciones y AFP 178

4.3.1.4.3 (OA-2B) Reclamos a la Entidad 180

4.3.1.4.4 (OA-3) Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Activo 184

4.3.1.4.5 (OA-3A) Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Pasivo 184

4.3.1.4.6 (OA-3B) Cuentas de Gestión por Operaciones Reciprocas entre Entidades del Sector público 184

4.3.1.4.7 (OA-4) Gastos de Personal en las Entidades del Sector Público 184

4.3.1.4.8 (OA-5) Estadística del Personal en las Entidades del Sector Público 186

4.3.1.4.9 (OA-6) Reporte de Trabajadores y Pensionistas de la Entidad, comprendidos en los Ds.Ls. Nº 20530 y 19990 188

4.3.1.4.10 (OA-7) Registro de Contadores del Sector Público 188

4.3.2 PROCESOS **193**

4.3.2.1 CIERRE FINANCIERO **193**

4.3.2.1.1 Pasos para Cancelar el Pre Cierre 194

4.3.2.1.2 Procedimiento para el Cierre Financiero 195

4.3.2.2 CIERRE OPERACIONES RECIPROCAS **199**

4.3.3 REPORTES **199**

4.3.3.1 Estados Financieros **199**

4.3.3.2 Anexos Financieros **201**

4.3.3.3 Otros Anexos **202**

4.3.3.4 Información Adicional Financiera **203**

4.3.4 CONSULTAS **204**

4.3.4.1 Validaciones Financieras **205**

4.3.4.2 Validaciones de Cuentas Contables **205**

4.3.4.3 Validaciones de Operaciones Recíprocas **205**

4.3.4.4 Conciliación de Operaciones SIAF **205**

1 INTRODUCCION

La oficina General de Tecnología de la Información (OGTI) en coordinación con Dirección General de Contabilidad Pública (DGCP), pone a disposición de las Entidades del Estado, el aplicativo web con JAVA **"SIAF - Módulo Contable – Información Financiera y Presupuestaria''**, en relación al proceso de cierre de la información financiera Anual para la presentación de los Estados y Anexos Financieros de los Gobiernos Nacional, Regionales, Locales y Mancomunidades.

2 REQUISITOS MINIMOS PARA ACCEDER AL APLICATIVO

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

- Chrome.
- Microsoft Windows Internet Explorer Versión 8, 9 y 10.
- Mozilla Firefox versión 16 y superiores (considerar procedimiento establecido- Anexo 1).

3 ACCESO AL APLICATIVO

Para ingresar al Aplicativo WEB 'SIAF – Módulo Contable – Información Financiera y Presupuestaria', se deberá acceder a la siguiente dirección https://apps4.mineco.gob.pe/siafwebcontapp/ con su respectivo Usuario y Contraseña y además registrará en el campo: 'Ingrese código de imagen' el texto que se visualiza en la parte superior (esta imagen cambia dando clic en el texto 'Cambiar imagen') y luego dar clic en el botón Ingresar.

Nota: El Usuario y Contraseña de ingreso es el mismo del Periodo y/o Ejercicio Anterior, de no conocerlo, deberá solicitarlo a su Sectorista de la Dirección General de Contabilidad Pública (DGCP).

Figura Nº 001

4 GUIA FUNCIONAL

El presente manual describe la funcionalidad del aplicativo para los 3 Roles siguientes:

- **Rol Unidad Ejecutora (UE):** Entidades que pertenecen a un Pliego Integrador, al ingresar se visualiza el "Rol: UE", en la parte superior derecha de la ventana. Ver figura 002

Figura Nº 002

- **Rol Pliego Integrador:** Entidades que integran y/o consolidar la información de dos o más Unidades Ejecutoras (UEs), al ingresar se visualiza el rol 'PLIEGO INTEGRADOR', en la parte superior derecha de la ventana. Ver figura 003

Figura Nº 003

- **Rol Pliego:** Entidades que no integran y/ o consolidan la información de otras UEs. Ver figura 004

Figura Nº 004

4.1 ROL UNIDAD EJECUTORA (UE)

Al ingresar al aplicativo SIAF – Módulo Contable se encontrará con 4 menús:

- Registro
- Procesos
- Reportes
- Consultas

Figura Nº 005

4.1.1 REGISTRO

Este menú contiene las opciones de los meses de enero a noviembre y anual.

Registro/Anual

Está compuesto por las siguientes 3 opciones:

- Estados Financieros
- Anexos Financieros
- Otros Anexos

Para ingresar seleccionar del Menú "Registro" la opción "Anual''. Ver figura 006

Figura Nº 006

4.1.1.1 ESTADOS FINANCIEROS

La opción **Estados Financieros** es de gran importancia, puesto que aquí se generan los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera (EF-1), Estado de Gestión (EF-2), Estado de Cambios en el Patrimonio Neto (EF-3) y Estado de Flujos de Efectivo (EF-4)

Al seleccionar la opción: Estados Financieros, se presenta la ventana 'Registro de estados Financieros' con las siguientes opciones:

- EF-1 Distribución / Reclasificación de Saldos Históricos.
- EF-3 Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
- EF-4 Estado de Flujos de Efectivo.

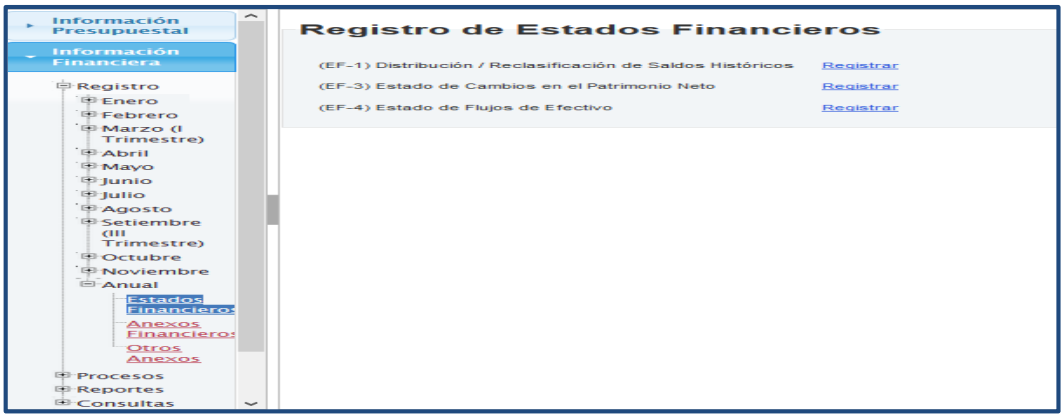


Figura Nº 007

> **Nota**: El Estado de Gestión (EF-2), se presenta sólo en la opción Reportes, por ser un formato que se obtiene de forma automática al generar el Estado de Situación Financiera (EF-1).

Para ingresar a los formularios del EF-1, EF-3 o EF-4 se deberá seleccionar el formato y dar clic en Registrar.

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

Permite la distribución y reclasificación de los saldos históricos de las cuentas contables para obtener el Estado de Situación Financiera (EF-1) y Estado de Gestión (EF-2).

En esta opción se presenta la ventana "Distribución / Reclasificación de Saldos Históricos – Estado Financiero (EF-1)". Si aún no cuenta con el pre cierre del Módulo Contable Cliente, se presenta una ventana con el siguiente mensaje "No ha enviado su pre Cierre financiero para el mes Anual"

Figura Nº 008

Por otro lado, si ya se cuenta con el Pre Cierre del mes 'Anual', se visualiza el listado de las cuentas contables activas que se recepcionaron del Módulo Contable Cliente / Servidor, en la columna 'Saldo Dist' los montos están de color rojo, lo cual indica que la cuenta contable está pendiente de distribuir'. Ver figura 009

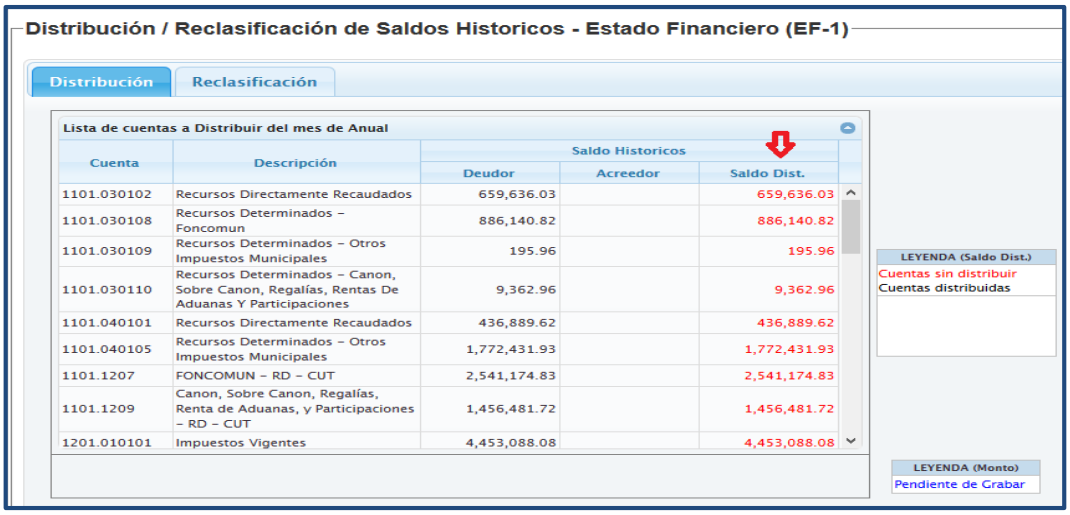


Figura Nº 009

En la pestaña **Distribución**, se realizará los siguientes pasos para generar el EF-1, EF-2 y EF-3:

a. Ubicarse en una cuenta contable. Se mostrará en la parte inferior de la ventana los 'Rubros' establecidos por la DGCP.

b. Registrar los importes que corresponda por Rubro. En el caso que la cuenta contable solo tenga un Rubro para distribuir, el monto total se visualiza por defecto.

   Como ejemplo seleccionaremos la cuenta contable 1101.030102 Recursos Directamente Recaudados. En la parte inferior se visualizará los rubros "ACTIVO CORRIENTE- Efectivo y Equivalente de efectivo" y "PASIVO CORRIENTE – Sobregiro Bancario", se registra el monto total de la cuenta mencionada en el rubro "ACTIVO CORRIENTE- Efectivo y Equivalente de efectivo" es decir 659,636.03. Ver figura 010

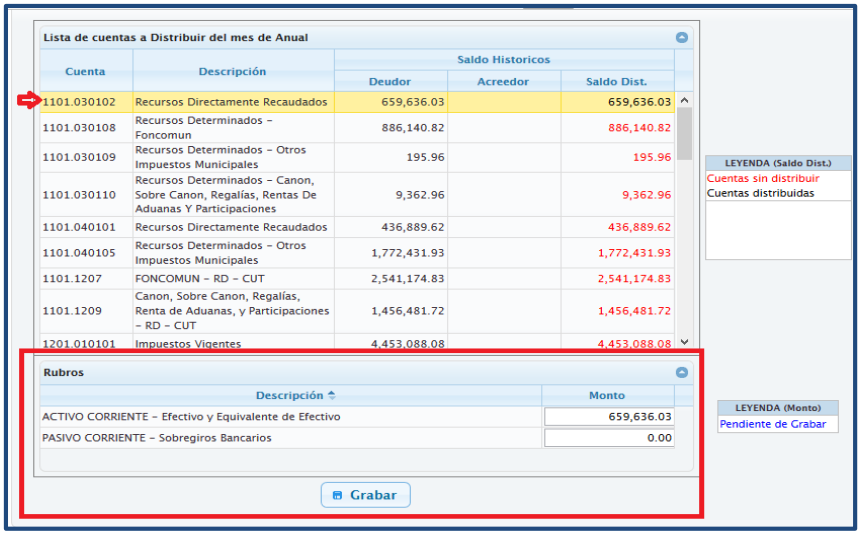


Figura Nº 010

c. Dar clic en el botón Grabar, cada vez que realice la distribución. El color del monto del Saldo por Distribuir cambiará de color rojo a negro, indicando que la cuenta ya fue distribuida. Seguidamente se muestra el mensaje 'Se grabó satisfactoriamente la distribución de rubros´

d. Dar clic en el botón Aceptar.

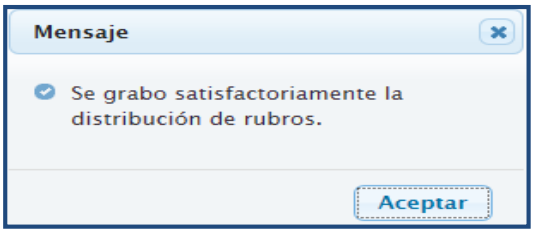


Figura Nº 011

Para la distribución de las demás cuentas, repetir los pasos del ‘a’ a la ‘d'.

e. Al finalizar la distribución de todas las cuentas, dar clic en el botón [Generar EF1, EF2, EF3]. Ver figura 012

Figura Nº 012

f. Después de generar el EF-1, EF-2, EF-3 se muestra el mensaje ‘¿Está seguro de generar la información financiera?’, dar clic en el botón [Generar Información] para continuar. Ver figura 013

Figura Nº 013

Nota: Al dar clic en el botón [Generar EF1, EF2, EF3], el Sistema generará automáticamente los reportes EF1, EF2 y se realizará la carga de la información en el formulario del EF3.

<u>Validaciones</u>:

De existir inconsistencias, al generar el EF-1, EF-2 y EF-3, el Sistema presentará el siguiente mensaje: ‘Existen Otras Validaciones al generar el EF-1. Hacer clic en el botón Otras Validaciones”. Ver figura 014

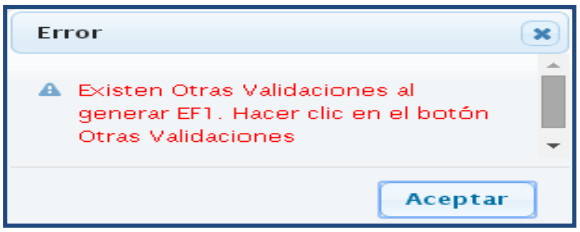


Figura Nº 014

Dar clic en el botón Aceptar.

Retornar a la ventana principal y dar clic en el botón Otras Validaciones del EF1, donde se mostrará el listado de inconsistencias. Ver figura 015

Figura Nº 015

Las validaciones que pueden ejecutarse en el botón Otras Validaciones del EF1 son:

- La Cuenta 2105 Obligaciones del Tesoro Público (2105.01 y 2105.02) no debe tener saldo.
- Todas las Cuentas Contables deben estar distribuidas a nivel detalle, ejemplo: El saldo de la cuenta 2103.99 debe ser distribuida a nivel de las sub cuentas 2103.990301 o 2103.990901.
- Los saldos de las Cuentas contables no deben estar contra su naturaleza, ejemplo: La cuenta contable 1201.98 Otras Cuentas por Cobrar debe tener solo saldo deudor.

Al superar las inconsistencias indicadas, se deberá generar nuevamente el EF1, EF2, EF3 (ir 4.1.1.1.1 punto e).

Dar clic en el botón 'aceptar.

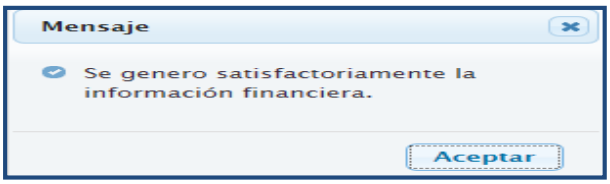


Figura Nº 016

En la pestaña **Reclasificación**, se muestra la información de los saldos históricos y su reclasificación, cuyo proceso es automático.

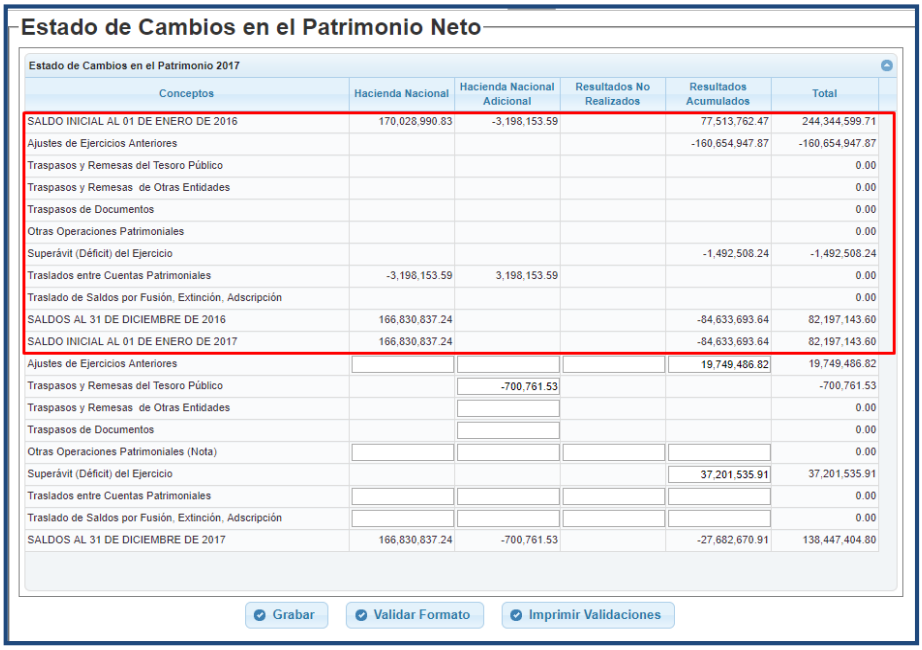
CUENTA	NOMBRE	SALDO HISTORICO		RECLASIFICACION		SALDO DEUDOR	SALDO ACREEDOR
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR		
1101.06	Encargos	45,161.00			45,161.00		
2104.04	Encargos Recibidos		45,161.00	45,161.00			

Figura Nº 017

Una vez culminado el proceso de Distribución y Reclasificación la información el EF1, EF2 ya se encuentra disponible en los reportes.

4.1.1.1.2 (EF-3) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

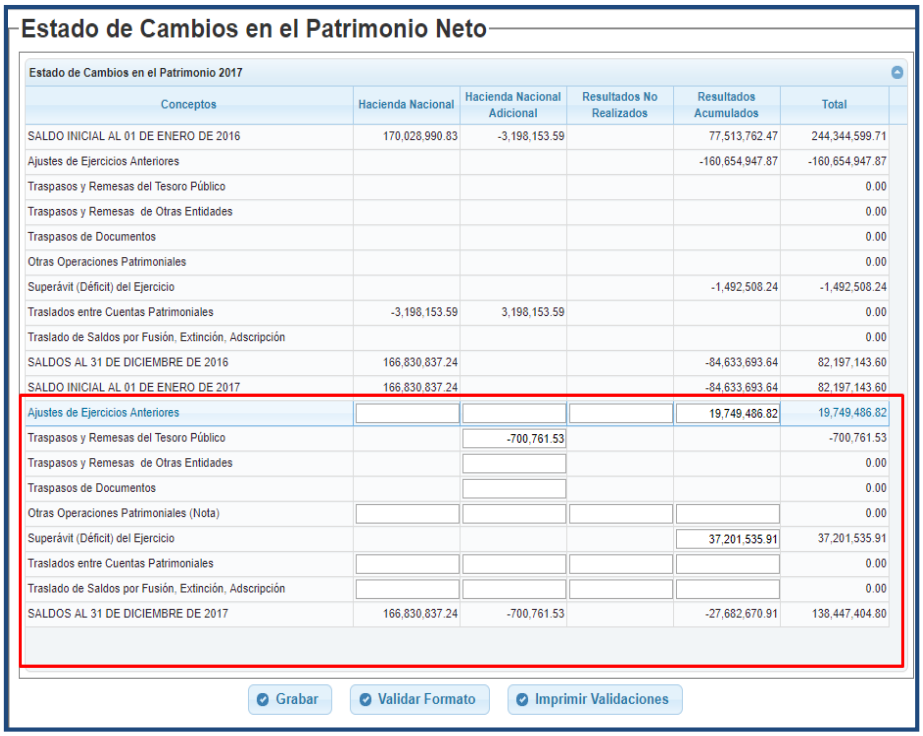
La Información que corresponde al ejercicio inmediato anterior se consignará de manera automática al recepcionar el Pre-Cierre del mes Anual, estos montos no son editables. Ver figura 018.



Conceptos	Hacienda Nacional	Hacienda Nacional Adicional	Resultados No Realizados	Resultados Acumulados	Total
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2016	170,028,990.83	-3,198,153.59		77,513,762.47	244,344,599.71
Ajustes de Ejercicios Anteriores				-160,654,947.87	-160,654,947.87
Traspasos y Remesas del Tesoro Público					0.00
Traspasos y Remesas de Otras Entidades					0.00
Traspasos de Documentos					0.00
Otras Operaciones Patrimoniales					0.00
Superávit (Déficit) del Ejercicio				-1,492,508.24	-1,492,508.24
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	-3,198,153.59	3,198,153.59			0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción					0.00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	166,830,837.24			-84,633,693.64	82,197,143.60
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2017	166,830,837.24			-84,633,693.64	82,197,143.60
Ajustes de Ejercicios Anteriores				19,749,486.82	19,749,486.82
Traspasos y Remesas del Tesoro Público		-700,761.53			-700,761.53
Traspasos y Remesas de Otras Entidades					0.00
Traspasos de Documentos					0.00
Otras Operaciones Patrimoniales (Nota)					0.00
Superávit (Déficit) del Ejercicio				37,201,535.91	37,201,535.91
Traslados entre Cuentas Patrimoniales					0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción					0.00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	166,830,837.24	-700,761.53		-27,682,670.91	138,447,404.80

Figura Nº 018

La información que corresponde al ejercicio del EF-3, se consignará al "Generar EF1, EF2, EF3 en la opción "Distribución / Reclasificación de Saldos Históricos – Estado Financiero (EF-1)" (Ver ítem 4.1.1.1.1). Estos montos pueden ser modificados. Ver figura 019



Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Estado de Cambios en el Patrimonio 2017

Conceptos	Hacienda Nacional	Hacienda Nacional Adicional	Resultados No Realizados	Resultados Acumulados	Total
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2016	170,028,990.83	-3,198,153.59		77,513,762.47	244,344,599.71
Ajustes de Ejercicios Anteriores				-160,654,947.87	-160,654,947.87
Traspasos y Remesas del Tesoro Público					0.00
Traspasos y Remesas de Otras Entidades					0.00
Traspasos de Documentos					0.00
Otras Operaciones Patrimoniales					0.00
Superávit (Déficit) del Ejercicio				-1,492,508.24	-1,492,508.24
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	-3,198,153.59	3,198,153.59			0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción					0.00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	166,830,837.24			-84,633,693.64	82,197,143.60
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2017	166,830,837.24			-84,633,693.64	82,197,143.60
Ajustes de Ejercicios Anteriores				19,749,486.82	19,749,486.82
Traspasos y Remesas del Tesoro Público		-700,761.53			-700,761.53
Traspasos y Remesas de Otras Entidades					0.00
Traspasos de Documentos					0.00
Otras Operaciones Patrimoniales (Nota)					0.00
Superávit (Déficit) del Ejercicio				37,201,535.91	37,201,535.91
Traslados entre Cuentas Patrimoniales					0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción					0.00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	166,830,837.24	-700,761.53		-27,682,670.91	138,447,404.80

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 019

Si se modifica la información, dar Grabar.

Nota: una vez grabada la información el reporte del EF3 se encuentra disponible.

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias. Ver figura 020

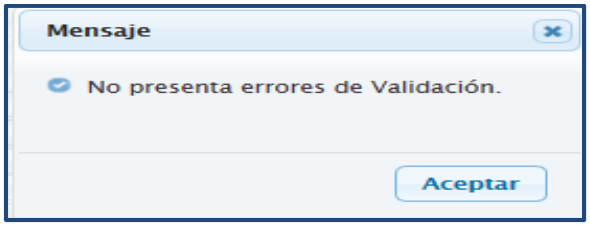


Figura Nº 020

De lo contrario se mostrará el mensaje, 'Presenta errores de Validación'. Ver figura 021

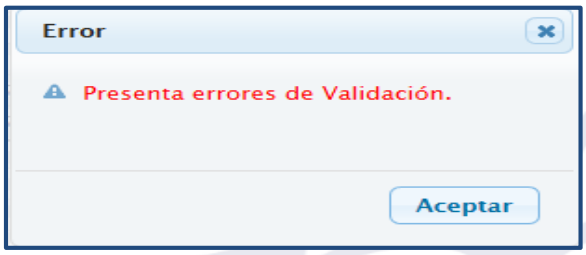


Figura Nº 021

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, el Sistema presentará un listado de inconsistencias. Ver figura 022

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2015

Fecha: 25/04/2016
Hora: 13:33:22
Pag.: 1 de 1

DEPARTAMENTO: 00 PRUEBA
PROVINCIA : 00 PRUEBA
ENTIDAD : 00 ENTIDAD DE PRUEBA (006000)

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	EF3	48,000.00	EF3	0.00	48,000.00	El saldo actual del concepto Traslados de Saldos por Fusión, extinción, adscripción para Hacienda Nacional, Hacienda Nacional Adicional, Resultados no Rallzados y Resultados Acumulados del formato EF-3 son diferentes a CERO	Error
2	EF3	31,000.00	EF3	0.00	31,000.00	El total del concepto Traslados entre Cuentas Patrimoniales del periodo actual del formato EF-3 es diferente de CERO	Error
3	EF3	16,000.00	HT1	5,118,133.92	-5,102,133.92	Importe del casillero " Otras Operaciones Patrimoniales" de la columna de Resultado Acumulado del EF-3 Estado de Cambio en el Patrimonio Neto" es diferente al Saldo actual deudora o acreedora de la especifica 3401.03 del HT-1 Balance Constructivo	Observado
4	EF3	7,580,618.03	HT1	7,570,618.03	10,000.00	Said.Actual Hac.Nac del EF-3 es diferente al Saldo Actual 3101 del HT-1	Error
5	EF3	56,000.00	HT1	0.00	56,000.00	Said.Actual Hac.Nac.Adic del EF-3 es diferente al Saldo Actual 3201 del HT-1	Observado
6	EF3	106,300,262.22	HT1	106,261,262.22	39,000.00	Said.Actual Resultados No Realizados del EF-3 es diferente al Saldo Actual 3001 del HT-1	Error
7	EF3	45,643,690.67	HT1	44,023,471.36	1,620,219.31	Saldo Actual Resultados Acumulados del EF-3 es diferente al Saldo Actual 3401 del HT-1	Observado

Figura Nº 022

Las validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas) u observado (No restrictivas)

4.1.1.1.3 (EF-4) Estado de Flujos de Efectivo.

La Información que corresponde al ejercicio inmediato anterior se consignará de manera automática al recepcionar el Pre-Cierre del mes Anual, estos montos no son editables. Ver figura 023.

SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria

USUARIO : DGCP_0000 ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA (006000)

Estado de Flujos de Efectivo EF4

CONCEPTOS	2017	2016
A.- ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)		2,563.80
Cobranza de Aportes por regulaciòn	124,000.00	
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad	1,723.56	793,345.34
Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas (Nota)	1,750.00	
Traspasos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público	188,803,022.02	1,392,743,204.09
Otros (Nota)		155,191,559.85
MENOS		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)	-35,101,206.96	-54,591,193.52
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales		
Pago de Otras Retribuciones y Complementarias		
Pago de Pensiones y Otros Beneficios		
Pago por Prestaciones y Asistencia Social		
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	-118,588,031.03	
Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas (Nota)		-960,393.00
Traspasos y Remesas Corriente Entregadas del Tesoro Público		-5,808,264.47
Otros (Nota)	-151,670,768.05	-1,450,439,355.90
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OP	-116,429,510.46	36,931,466.19
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION		
Cobranza por Venta de Vehículos, Maquinarias y Otros		
Cobranza por Venta de Edificios y Activos No Producidos (Nota)		
Cobranza por Venta de Otras Cuentas del Activo (Nota)		

Figura Nº 023

Para el ejercicio, el Usuario deberá registrar la información correspondiente y al culminar guardar los importes registrados dando clic en el botón Grabar.

Nota: una vez grabada la información se podrá visualizar el reporte del EF4.

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias. Ver figura 024

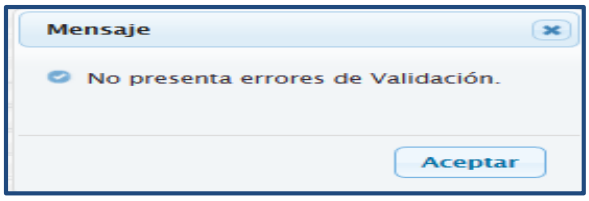
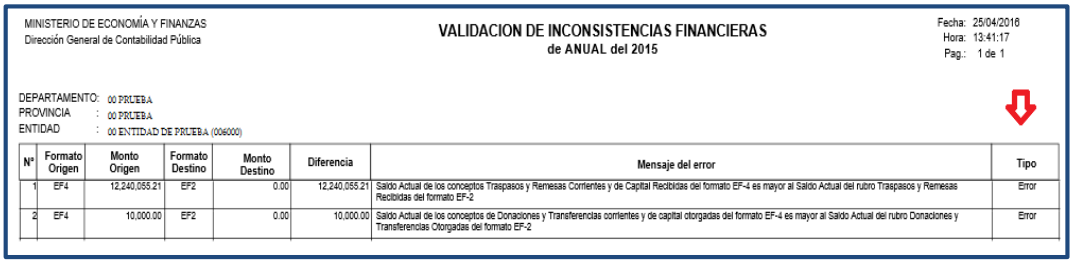


Figura Nº 024

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'. Ver figura 025

Figura Nº 025

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, el Sistema presentará un reporte "VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS" con el listado de inconsistencias que tenga el formato. Ver figura 026



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2015

Fecha: 25/04/2016
Hora: 13:41:17
Pag.: 1 de 1

DEPARTAMENTO: 00 PRUEBA
PROVINCIA : 00 PRUEBA
ENTIDAD : 00 ENTIDAD DE PRUEBA (006000)

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	EF4	12,240,055.21	EF2	0.00	12,240,055.21	Saldo Actual de los conceptos Traspasos y Remesas Corrientes y de Capital Recibidas del formato EF-4 es mayor al Saldo Actual del rubro Traspasos y Remesas Recibidas del formato EF-2	Error
2	EF4	10,000.00	EF2	0.00	10,000.00	Saldo Actual de los conceptos de Donaciones y Transferencias corrientes y de capital otorgadas del formato EF-4 es mayor al Saldo Actual del rubro Donaciones y Transferencias Otorgadas del formato EF-2	Error

Figura Nº 026

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas) u observado (No restrictivas)

4.1.1.2 ANEXOS FINANCIEROS

En esta opción se presentan los formularios de los siguientes Anexos Financieros:

- (AF1) Inversiones
- (AF2) Propiedades Planta y Equipo
- (AF2 Anexo 1) Propiedades Planta y Equipo por Administración Funcional
- (AF2 Anexo 2) Propiedades Planta y Equipo (Construcciones)
- (AF2A) Propiedades de Inversión
- (AF3) Depreciación, Amortización, Agotamiento y Deterioro
- (AF4) Otras Cuentas del Activo
- (AF5) Beneficios Sociales y Obligaciones Previsionales
- (AF6) Ingresos Diferidos
- (AF7) Hacienda Nacional Adicional
- (AF8) Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades
- (AF8A) Concesiones, Usufructo y Otros.
- (AF-9) Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.

- (AF – 9A) Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF - 9B) Ingresos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF - 9C) Otras operaciones con Tesoro Público.
- (AF-10) Declaración Jurada.
- (AF-11) Declaración Jurada Funcionarios Responsables de la Elaboración y Suscripción de la Información Contable y Complementaria.

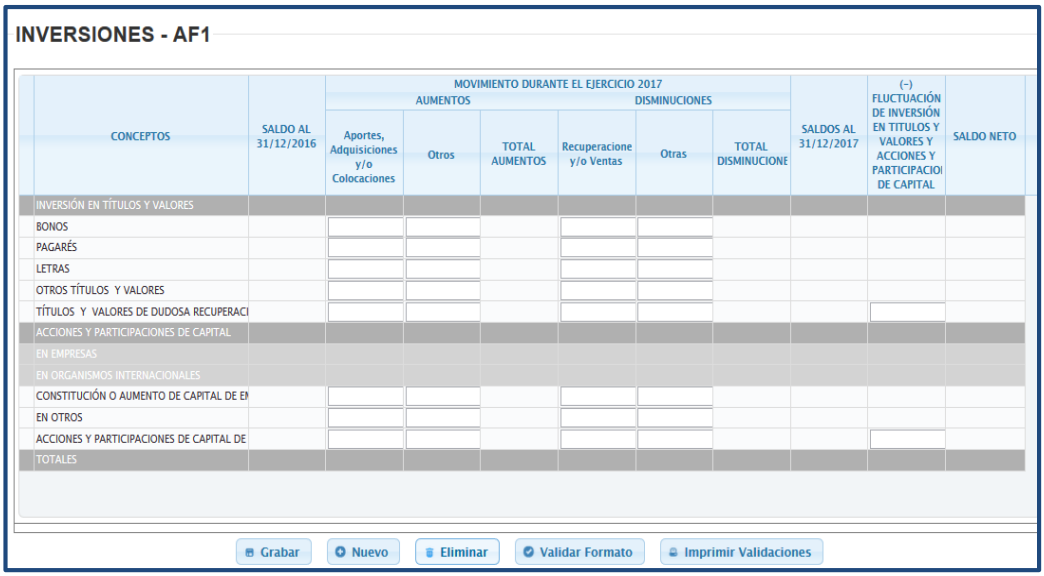
Figura Nº 027

Para acceder a los formularios, se debe dar clic en la opción '**Registrar**' que se muestra al lado derecho de cada Anexo Financiero.

A continuación se describe las opciones y/o funcionalidades de cada Anexo.

4.1.1.2.1 (AF1) Inversiones

Al acceder al formulario **"INVERSIONES – AF1"**, se podrá registrar la información que corresponda. Ver figura 028.



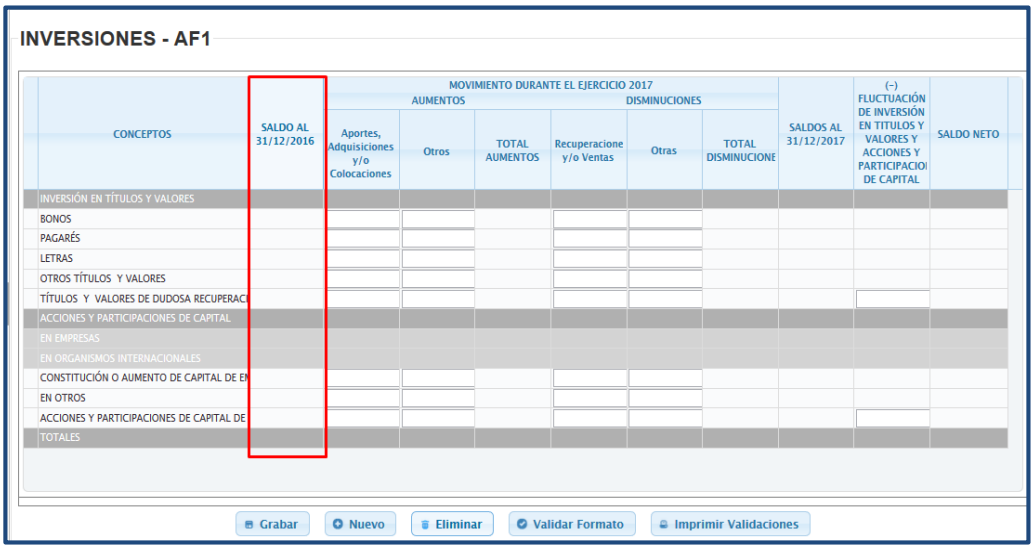
INVERSIONES - AF1

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017						SALDOS AL 31/12/2017	(-) FLUCTUACIÓN DE INVERSIÓN EN TITULOS Y VALORES Y ACCIONES Y PARTICIPACIOI DE CAPITAL	SALDO NETO
		AUMENTOS			DISMINUCIONES					
		Aportes, Adquisiciones y/o Colocaciones	Otros	TOTAL AUMENTOS	Recuperacione y/o Ventas	Otras	TOTAL DISMINUCIONE			
INVERSIÓN EN TÍTULOS Y VALORES										
BONOS										
PAGARÉS										
LETRAS										
OTROS TÍTULOS Y VALORES										
TÍTULOS Y VALORES DE DUDOSA RECUPERACI										
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL										
EN EMPRESAS										
EN ORGANISMOS INTERNACIONALES										
CONSTITUCIÓN O AUMENTO DE CAPITAL DE EN										
EN OTROS										
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL DE										
TOTALES										

Grabar | Nuevo | Eliminar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 028

Los campos de la columna 'Saldo al 31/12/2016', no son editables debido a que los importes se consignan en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes 'Anual' del Módulo Contable Cliente. Ver figura 029



INVERSIONES - AF1

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017						SALDOS AL 31/12/2017	(-) FLUCTUACIÓN DE INVERSIÓN EN TITULOS Y VALORES Y ACCIONES Y PARTICIPACIOI DE CAPITAL	SALDO NETO
		AUMENTOS			DISMINUCIONES					
		Aportes, Adquisiciones y/o Colocaciones	Otros	TOTAL AUMENTOS	Recuperacione y/o Ventas	Otras	TOTAL DISMINUCIONE			
INVERSIÓN EN TÍTULOS Y VALORES										
BONOS										
PAGARÉS										
LETRAS										
OTROS TÍTULOS Y VALORES										
TÍTULOS Y VALORES DE DUDOSA RECUPERACI										
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL										
EN EMPRESAS										
EN ORGANISMOS INTERNACIONALES										
CONSTITUCIÓN O AUMENTO DE CAPITAL DE EN										
EN OTROS										
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL DE										
TOTALES										

Grabar | Nuevo | Eliminar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 029

Asimismo, para el registro de la información correspondiente a las filas "**En empresas**" y "**En organismos Internacionales**", se deberá seguir los siguientes pasos:

a) Seleccionar la fila y dar clic en el botón Nuevo que se ubica en la parte inferior del formulario.

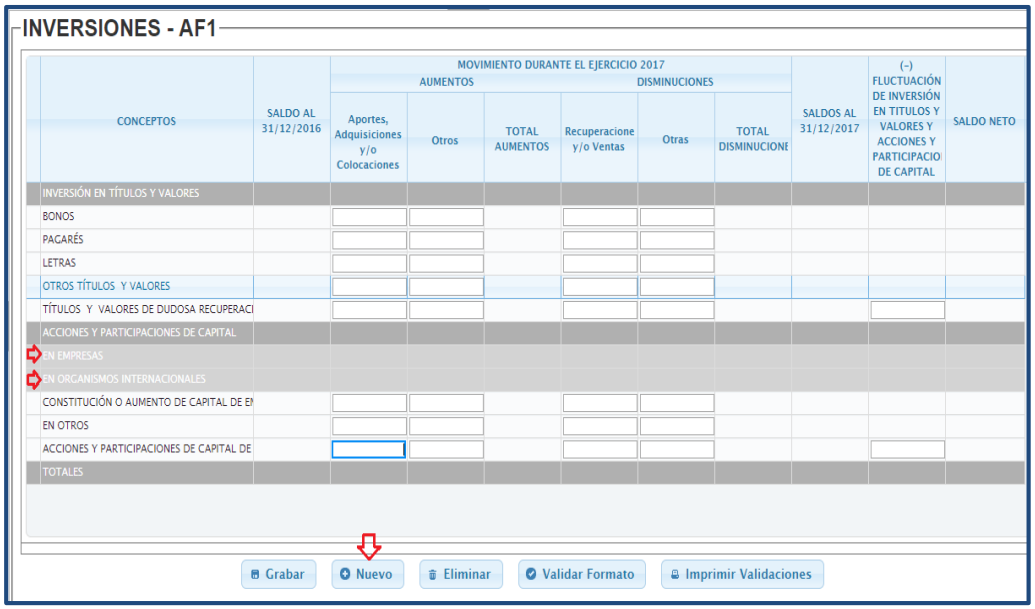


Figura Nº 030

b) Seleccionar de la ventana "**Entidades Financieras / No Financieras**" la(s) entidad(es) correspondiente(s) dando . Dar clic en el botón "Agregar". Ver figura 031.

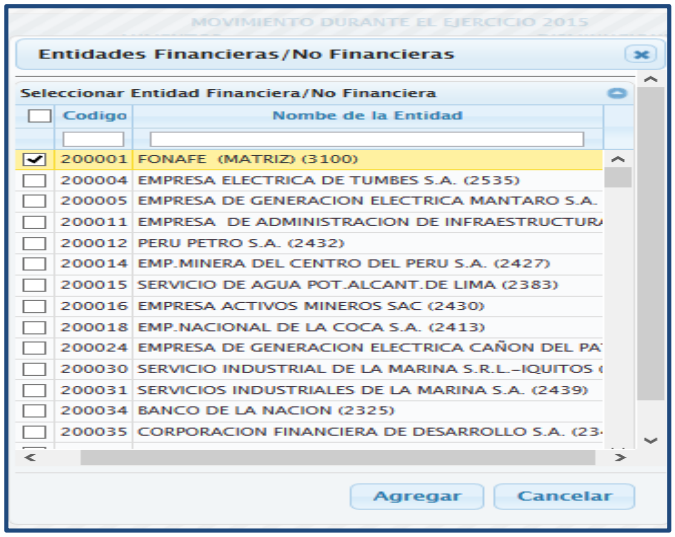


Figura Nº 031

La(s) entidad(es) seleccionada(s) se visualiza(n) en la ventana principal para el registro de los montos correspondientes. Ver figura 32

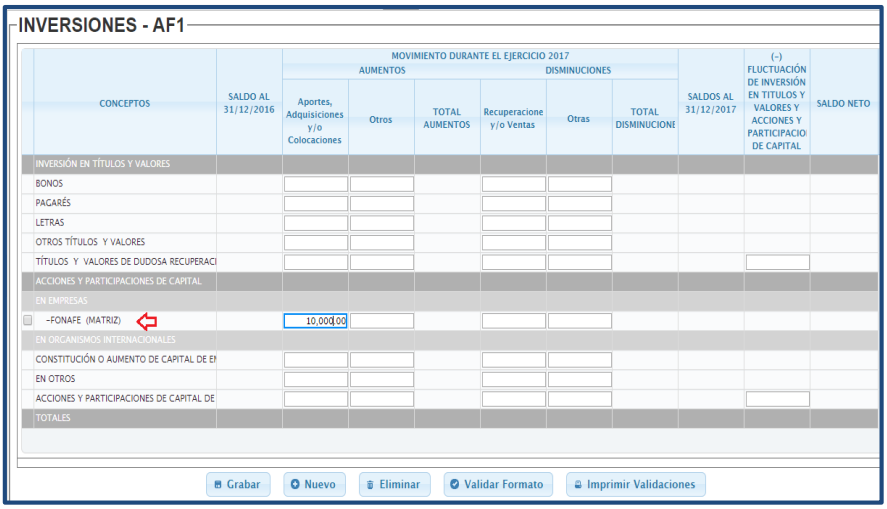


Figura Nº 032

Si se necesita eliminar las entidades insertadas, se deberá seguir los siguientes pasos:

a) Seleccionar la fila que necesita eliminar dando y dar clic en el botón "Eliminar". Ver figura 033

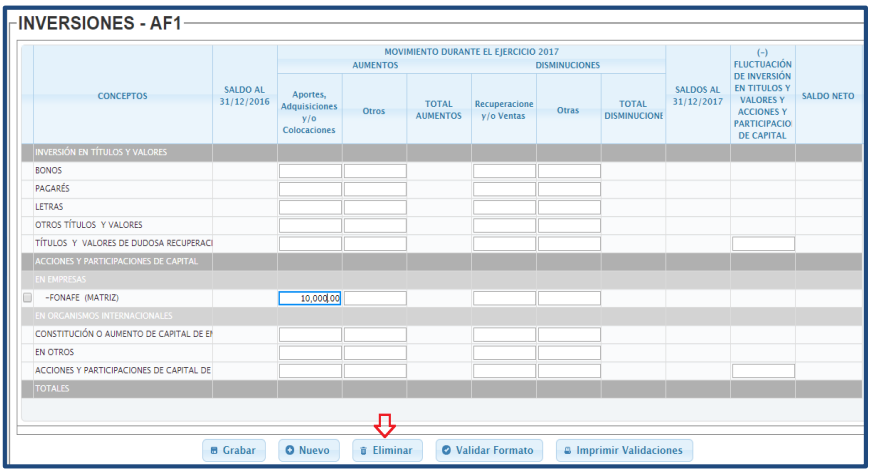


Figura Nº 033

El Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios".

b) Dar clic en el botón "Eliminar" para continuar. Ver figura 034

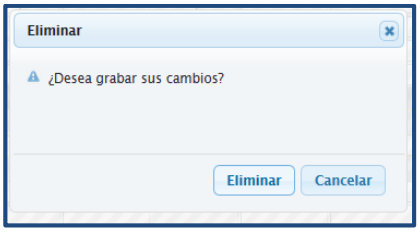


Figura Nº 034

El Sistema presentará el mensaje de conformidad siguiente "se Eliminó la(s) Entidad(s) Seleccionadas Satisfactoriamente".

c) Dar clic en el botón "Aceptar" para continuar. Ver figura 035

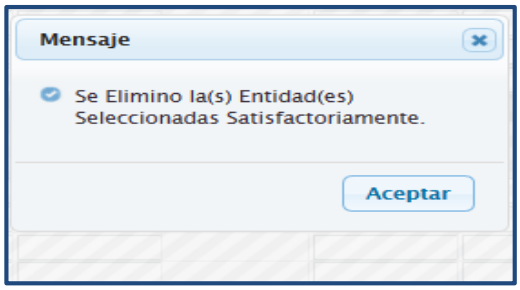
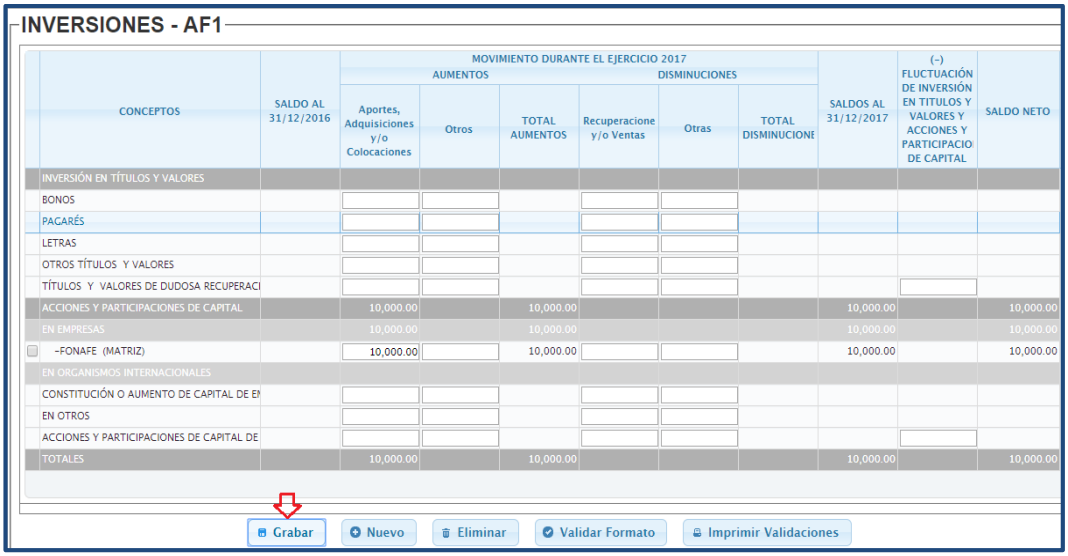


Figura Nº 035

Finalmente, Guardar la información registrada dando clic en el botón Grabar, y se podrán visualizar los subtotales en cada campo de las columnas: 'Total Aumentos', 'Total Disminución', 'Saldo al 31/12/2017' y 'Saldo Neto'. Asimismo en la fila 'Totales'.



INVERSIONES - AF1

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017						SALDOS AL 31/12/2017	(-) FLUCTUACIÓN DE INVERSIÓN EN TITULOS Y VALORES Y ACCIONES Y PARTICIPACIO DE CAPITAL	SALDO NETO
		AUMENTOS			DISMINUCIONES					
		Aportes, Adquisiciones y/o Colocaciones	Otros	TOTAL AUMENTOS	Recuperacione y/o Ventas	Otras	TOTAL DISMINUCIONE			
INVERSIÓN EN TÍTULOS Y VALORES										
BONOS										
PAGARÉS										
LETRAS										
OTROS TÍTULOS Y VALORES										
TÍTULOS Y VALORES DE DUDOSA RECUPERACI										
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL		10,000.00		10,000.00				10,000.00		10,000.00
EN EMPRESAS		10,000.00		10,000.00				10,000.00		10,000.00
-FONAFE (MATRIZ)		10,000.00		10,000.00				10,000.00		10,000.00
EN ORGANISMOS INTERNACIONALES										
CONSTITUCIÓN O AUMENTO DE CAPITAL DE EI										
EN OTROS										
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL DE										
TOTALES		10,000.00		10,000.00				10,000.00		10,000.00

Grabar | Nuevo | Eliminar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 036

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

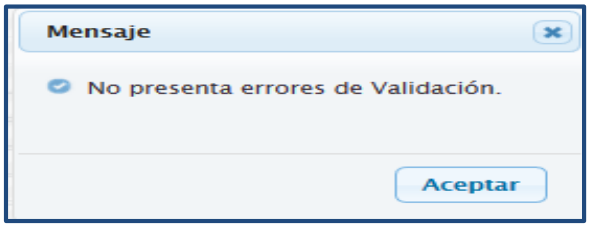


Figura Nº 037

De lo contrario se muestra el mensaje, "Presenta errores de Validación".

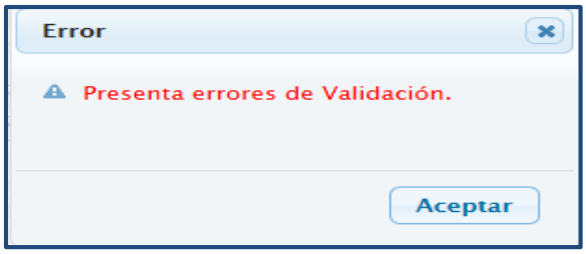
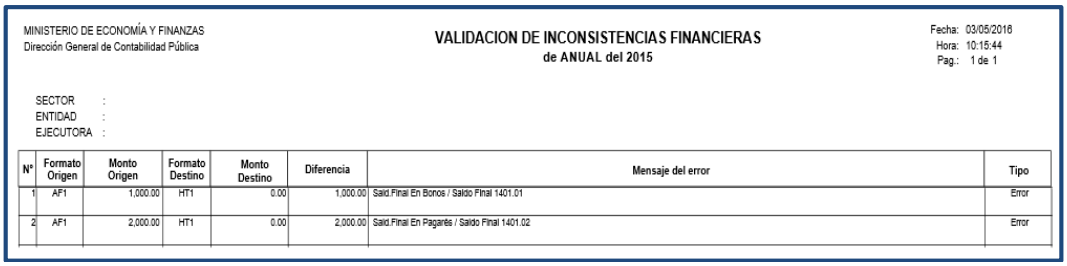


Figura Nº 038

Para visualizar dichas validaciones se deberá dar clic en Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias del formato.



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2015

Fecha: 03/05/2016
Hora: 10:15:44
Pag.: 1 de 1

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	AF1	1,000.00	HT1	0.00	1,000.00	Said.Final En Bonos / Saldo Final 1401.01	Error
2	AF1	2,000.00	HT1	0.00	2,000.00	Said.Final En Pagarés / Saldo Final 1401.02	Error

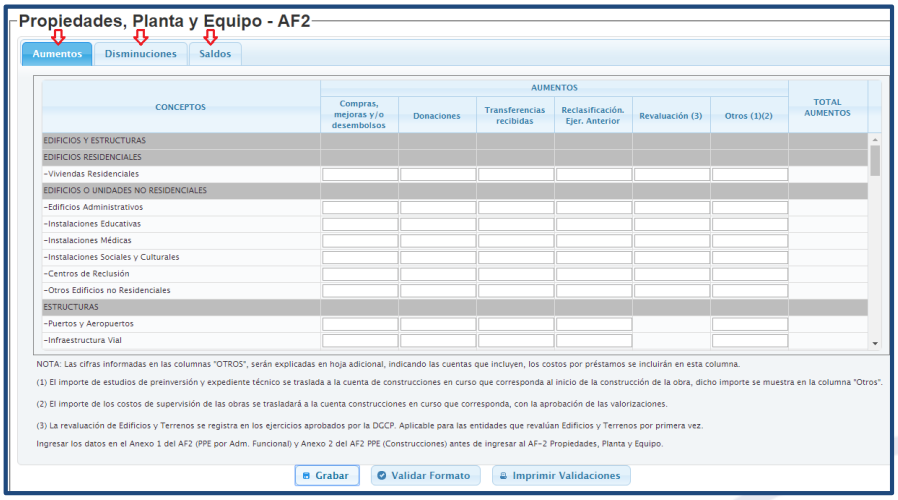
Figura Nº 039

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas para el Cierre del formato) u observado (No restrictivas)

4.1.1.2.2 (AF2) Propiedades Planta y Equipo

En el formulario "Propiedades, Planta y equipo – AF2" se deberá registrar la información correspondiente en las siguientes pestañas:

- Aumentos
- Disminuciones
- Saldos



Propiedades, Planta y Equipo - AF2

Aumentos | Disminuciones | Saldos

CONCEPTOS	AUMENTOS						TOTAL AUMENTOS
	Compras, mejoras y/o desembolsos	Donaciones	Transferencias recibidas	Reclasificación. Ejer. Anterior	Revaluación (3)	Otros (1)(2)	
EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS							
EDIFICIOS RESIDENCIALES							
-Viviendas Residenciales							
EDIFICIOS O UNIDADES NO RESIDENCIALES							
-Edificios Administrativos							
-Instalaciones Educativas							
-Instalaciones Médicas							
-Instalaciones Sociales y Culturales							
-Centros de Reclusión							
-Otros Edificios no Residenciales							
ESTRUCTURAS							
-Puertos y Aeropuertos							
-Infraestructura Vial							

NOTA: Las cifras informadas en las columnas "OTROS", serán explicadas en hoja adicional, indicando las cuentas que incluyen, los costos por préstamos se incluirán en esta columna.

(1) El importe de estudios de preinversión y expediente técnico se traslada a la cuenta de construcciones en curso que corresponda al inicio de la construcción de la obra, dicho importe se muestra en la columna "Otros".

(2) El importe de los costos de supervisión de las obras se trasladará a la cuenta construcciones en curso que corresponda, con la aprobación de las valorizaciones.

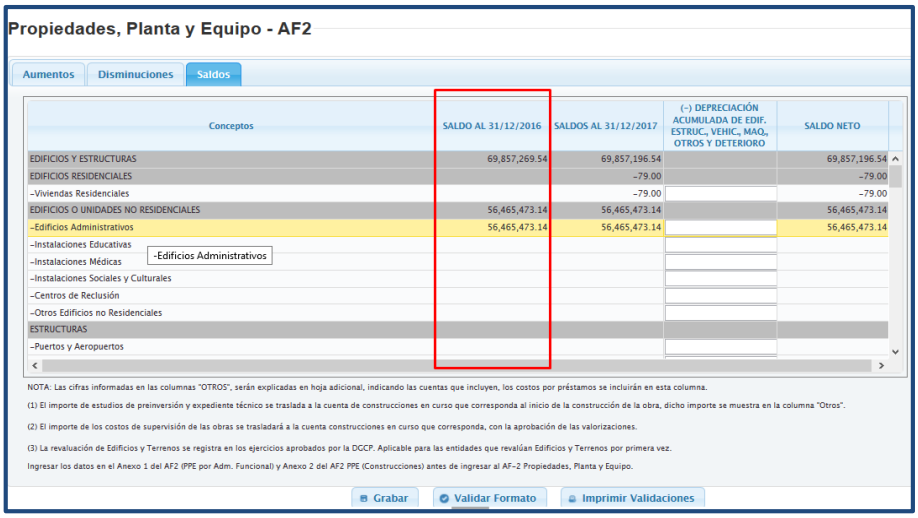
(3) La revaluación de Edificios y Terrenos se registra en los ejercicios aprobados por la DGCP. Aplicable para las entidades que revalúan Edificios y Terrenos por primera vez.

Ingresar los datos en el Anexo 1 del AF2 (PPE por Adm. Funcional) y Anexo 2 del AF2 PPE (Construcciones) antes de ingresar al AF-2 Propiedades, Planta y Equipo.

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 040

En la pestaña "Saldos", los campos de la columna 'Saldo al 31/12/2016' no son editables, debido a que los importes son consignados en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes Anual del Módulo Contable Cliente, a excepción de la nueva fila 'Terrenos por Transferir', Ver figura 041



Propiedades, Planta y Equipo - AF2

Aumentos | Disminuciones | Saldos

Conceptos	SALDO AL 31/12/2016	SALDOS AL 31/12/2017	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIF. ESTRUC., VEHIC., MAQ., OTROS Y DETERIORO	SALDO NETO
EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	69,857,269.54	69,857,196.54		69,857,196.54
EDIFICIOS RESIDENCIALES		-79.00		-79.00
-Viviendas Residenciales		-79.00		-79.00
EDIFICIOS O UNIDADES NO RESIDENCIALES	56,465,473.14	56,465,473.14		56,465,473.14
-Edificios Administrativos	56,465,473.14	56,465,473.14		56,465,473.14
-Instalaciones Educativas				
-Instalaciones Médicas				
-Instalaciones Sociales y Culturales				
-Centros de Reclusión				
-Otros Edificios no Residenciales				
ESTRUCTURAS				
-Puertos y Aeropuertos				

-Edificios Administrativos

NOTA: Las cifras informadas en las columnas "OTROS", serán explicadas en hoja adicional, indicando las cuentas que incluyen, los costos por préstamos se incluirán en esta columna.

(1) El importe de estudios de preinversión y expediente técnico se traslada a la cuenta de construcciones en curso que corresponda al inicio de la construcción de la obra, dicho importe se muestra en la columna "Otros".

(2) El importe de los costos de supervisión de las obras se trasladará a la cuenta construcciones en curso que corresponda, con la aprobación de las valorizaciones.

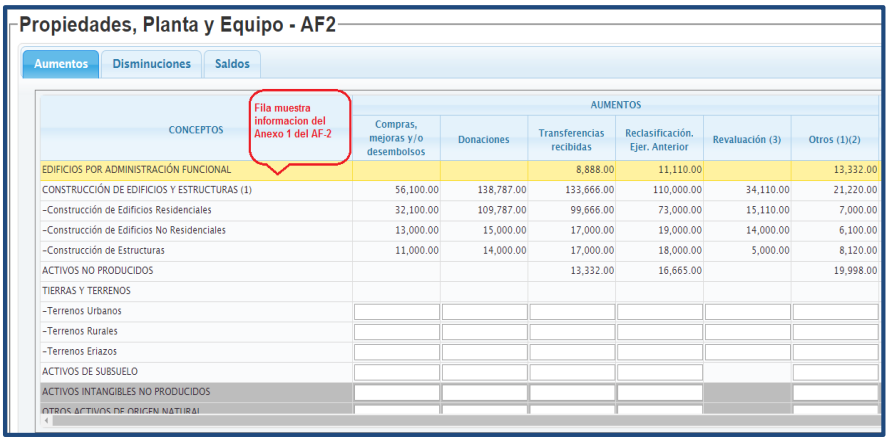
(3) La revaluación de Edificios y Terrenos se registra en los ejercicios aprobados por la DGCP. Aplicable para las entidades que revalúan Edificios y Terrenos por primera vez.

Ingresar los datos en el Anexo 1 del AF2 (PPE por Adm. Funcional) y Anexo 2 del AF2 PPE (Construcciones) antes de ingresar al AF-2 Propiedades, Planta y Equipo.

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 041

En todas las pestañas, los campos de las filas que corresponden a "Edificios por Administración Funcional", "Terrenos Administración Funcional" y "Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros por Administración Funcional", no son editables debido a que la información es consignada al grabar la información del formato AF2 Anexo 1 (Propiedades Planta y Equipo por Administración Funcional). Ver figura 42, 43 y 44.



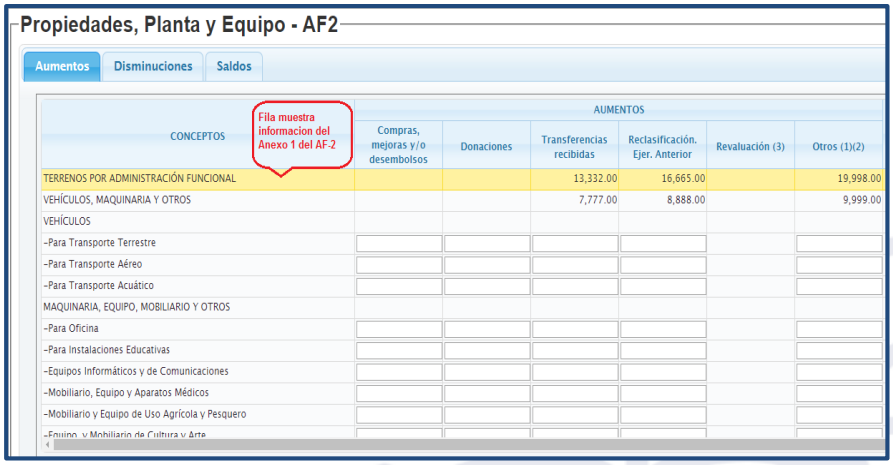
Propiedades, Planta y Equipo - AF2

Aumentos | Disminuciones | Saldos

Fila muestra informacion del Anexo 1 del AF-2

CONCEPTOS	AUMENTOS					
	Compras, mejoras y/o desembolsos	Donaciones	Transferencias recibidas	Reclasificación. Ejer. Anterior	Revaluación (3)	Otros (1)(2)
EDIFICIOS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL			8,888.00	11,110.00		13,332.00
CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS (1)	56,100.00	138,787.00	133,666.00	110,000.00	34,110.00	21,220.00
-Construcción de Edificios Residenciales	32,100.00	109,787.00	99,666.00	73,000.00	15,110.00	7,000.00
-Construcción de Edificios No Residenciales	13,000.00	15,000.00	17,000.00	19,000.00	14,000.00	6,100.00
-Construcción de Estructuras	11,000.00	14,000.00	17,000.00	18,000.00	5,000.00	8,120.00
ACTIVOS NO PRODUCIDOS			13,332.00	16,665.00		19,998.00
TIERRAS Y TERRENOS						
-Terrenos Urbanos						
-Terrenos Rurales						
-Terrenos Eriazos						
ACTIVOS DE SUBSUELO						
ACTIVOS INTANGIBLES NO PRODUCIDOS						
OTROS ACTIVOS DE ORIGEN NATURAL						

Figura Nº 042



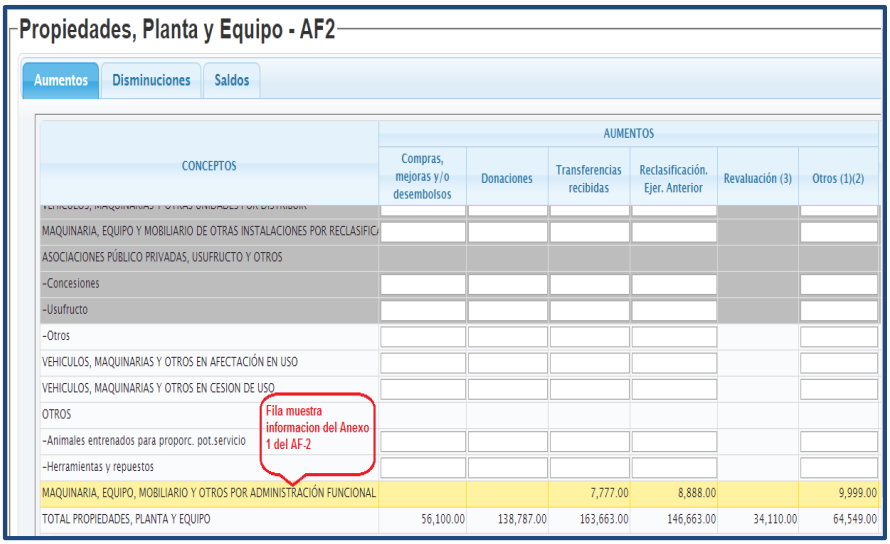
Propiedades, Planta y Equipo - AF2

Aumentos | Disminuciones | Saldos

Fila muestra informacion del Anexo 1 del AF-2

CONCEPTOS	AUMENTOS					
	Compras, mejoras y/o desembolsos	Donaciones	Transferencias recibidas	Reclasificación. Ejer. Anterior	Revaluación (3)	Otros (1)(2)
TERRENOS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL			13,332.00	16,665.00		19,998.00
VEHÍCULOS, MAQUINARIA Y OTROS			7,777.00	8,888.00		9,999.00
VEHÍCULOS						
-Para Transporte Terrestre						
-Para Transporte Aéreo						
-Para Transporte Acuático						
MAQUINARIA, EQUIPO, MOBILIARIO Y OTROS						
-Para Oficina						
-Para Instalaciones Educativas						
-Equipos Informáticos y de Comunicaciones						
-Mobiliario, Equipo y Aparatos Médicos						
-Mobiliario y Equipo de Uso Agrícola y Pesquero						
-Equipo y Mobiliario de Cultura y Arte						

Figura Nº 043



Propiedades, Planta y Equipo - AF2

Aumentos | Disminuciones | Saldos

CONCEPTOS	AUMENTOS					
	Compras, mejoras y/o desembolsos	Donaciones	Transferencias recibidas	Reclasificación. Ejer. Anterior	Revaluación (3)	Otros (1)(2)
MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO DE OTRAS INSTALACIONES POR RECLASIFICA						
ASOCIACIONES PÚBLICO PRIVADAS, USUFRUCTO Y OTROS						
-Concesiones						
-Usufructo						
-Otros						
VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS EN AFECTACIÓN EN USO						
VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS EN CESION DE USO						
OTROS						
-Animales entrenados para proporc. pot.servicio						
-Herramientas y repuestos						
MAQUINARIA, EQUIPO, MOBILIARIO Y OTROS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL			7,777.00	8,888.00		9,999.00
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	56,100.00	138,787.00	163,663.00	146,663.00	34,110.00	64,549.00

Fila muestra informacion del Anexo 1 del AF-2

Figura Nº 044

En todas las pestañas, los campos de las filas que corresponden a "CONSTRUCCION DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS" no son editables debido a que la información será consignada al grabar la información del formato AF2 Anexo 2 Propiedades Planta y Equipo (Construcciones). Ver figura 45

Propiedades, Planta y Equipo - AF2

Aumentos | Disminuciones | Saldos

CONCEPTOS	AUMENTOS					
	Compras, mejoras y/o desembolsos	Donaciones	Transferencias recibidas	Reclasificación. Ejer. Anterior	Revaluación (3)	Otros (1)(2)
CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS (1)	56,100.00	138,787.00	133,666.00	110,000.00	34,110.00	21,220.00
-Construcción de Edificios Residenciales	32,100.00	109,787.00	99,666.00	73,000.00	15,110.00	7,000.00
-Construcción de Edificios No Residenciales	13,000.00	15,000.00	17,000.00	19,000.00	14,000.00	6,100.00
-Construcción de Estructuras	11,000.00	14,000.00	17,000.00	18,000.00	5,000.00	8,120.00
ACTIVOS NO PRODUCIDOS			13,332.00	16,665.00		19,998.00
TIERRAS Y TERRENOS						
-Terrenos Urbanos						
-Terrenos Rurales						
-Terrenos Eriazos						
ACTIVOS DE SUBSUELO						
ACTIVOS INTANGIBLES NO PRODUCIDOS						
OTROS ACTIVOS DE ORIGEN NATURAL						

AF2 Anexo 2

Figura Nº 045

Culminado el registro en cada una de las pestañas

. Ver figura 046

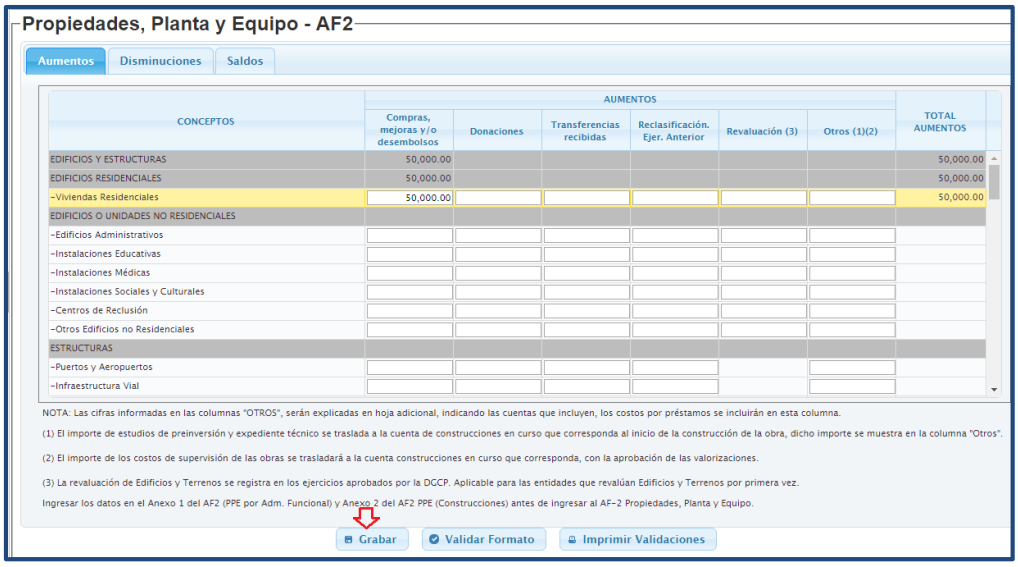


Figura Nº 046

Luego, el Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios", dar Aceptar. Ver figura 047

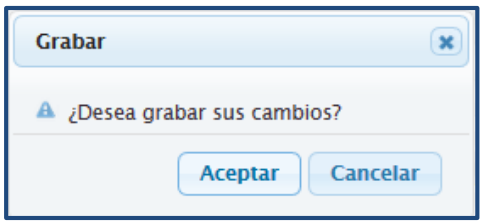


Figura Nº 047

Seguidamente, el Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente la distribución AF2", dar Aceptar. Ver figura 48

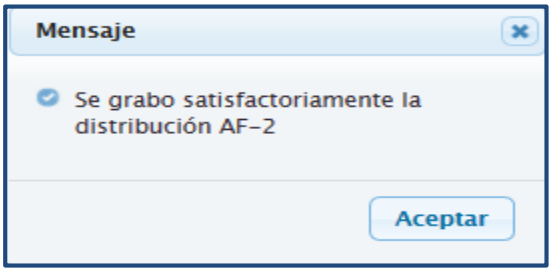


Figura Nº 048

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

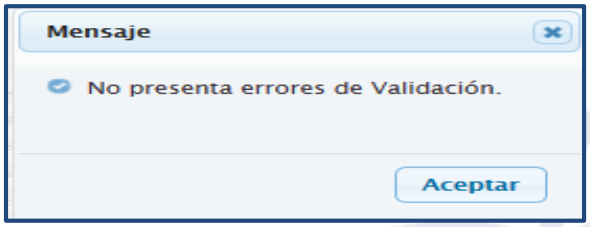


Figura Nº 049

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'

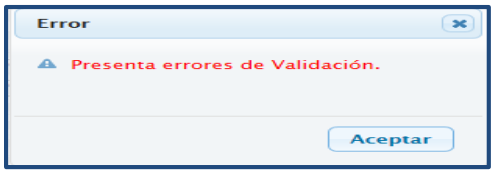


Figura Nº 050

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se deberá dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un reporte con el listado de inconsistencias. Ver figura 51

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS de ANUAL del 2016

Fecha: 23/02/2017
Hora: 10:42:37
Pag.: 1 de 8

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	AF2	380.00	AF3	280.00	100.00	La Depreciación Acumulada del concepto Estructuras del formato AF-2 es diferente al Saldo Actual de la Depreciación, Amortización, Agotamiento y Deterioro del copceto Estructuras (1508.0103+1510.02) del formato AF-3	Error
2	AF2	70.00	AF3	860.00	-790.00	La Depreciación Acumulada y Deterioro del concepto Bienes Adquiridos en Arrendamiento Financiero del Formato AF-2 es diferente al Saldo Actual de la Depreciación, Amortización y Agotamiento del concepto Bienes Adquiridos en Arrendamiento Financiero (1508.0105) del formato AF-3	Error

Figura Nº 051

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas para el cierre del formato) u observado (No restrictivas)

4.1.1.2.3 (AF2 Anexo 1) Propiedades Planta y Equipo por Administración Funcional

Al igual que el formato AF2, este formulario sirve para registrar la información de las Propiedades Planta y Equipo por Administración Funcional.

El formulario consta de 3 pestañas:

- Aumentos
- Disminuciones
- Saldos

CONCEPTOS	AUMENTOS						TOTAL AUMENTOS
	Compras, mejoras y/o desembolsos	Donaciones	Transf. Recibidas	Reclasificación. Ejer. Anterior	Revaluación (*)	Otros	
EDIFICIOS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL			1,111.00	2,222.00		3,333.00	6,666.00
-Viviendas residenciales por administración funcional			1,111.00	2,222.00		3,333.00	6,666.00
-Edificios no residenciales por administración funcional							
TERRENOS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL			4,444.00	5,555.00		6,666.00	16,665.00
-Terrenos urbanos por administración funcional			4,444.00	5,555.00		6,666.00	16,665.00
-Terrenos rurales por administración funcional							
-Terrenos eriazos por administración funcional							
MAQUINARIA, EQUIPO, MOBILIARIO Y OTROS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL			7,777.00	8,888.00		9,999.00	26,664.00
-Vehículos por administración funcional			7,777.00	8,888.00		9,999.00	26,664.00
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL			13,332.00	16,665.00		19,998.00	49,995.00

Nota :
- (*) La revaluación de Edificios y Terrenos se registra en los ejercicios aprobados por la DGCP. Aplicable para las entidades que revalúan edificios y terrenos por primera vez. Ingresar los datos en el Anexo 1 del AF-2 Propiedades, Planta y Equipo por Administración Funcional antes de ingresar al AF-2 Propiedades, Planta y Equipo.

Figura Nº 052

En la pestaña "Saldos", los campos de la columna 'Saldos al 31/12/2016' no son editables debido a que los importes son consignados en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes 'Anual' del Módulo Contable Cliente, Ver figura 53

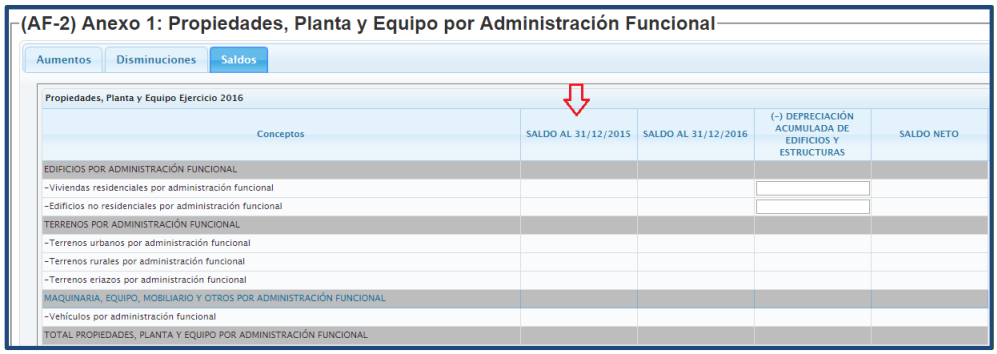


Figura Nº 053

Registrar la información correspondiente en cada una de las pestañas y dar Grabar. Ver figura 54

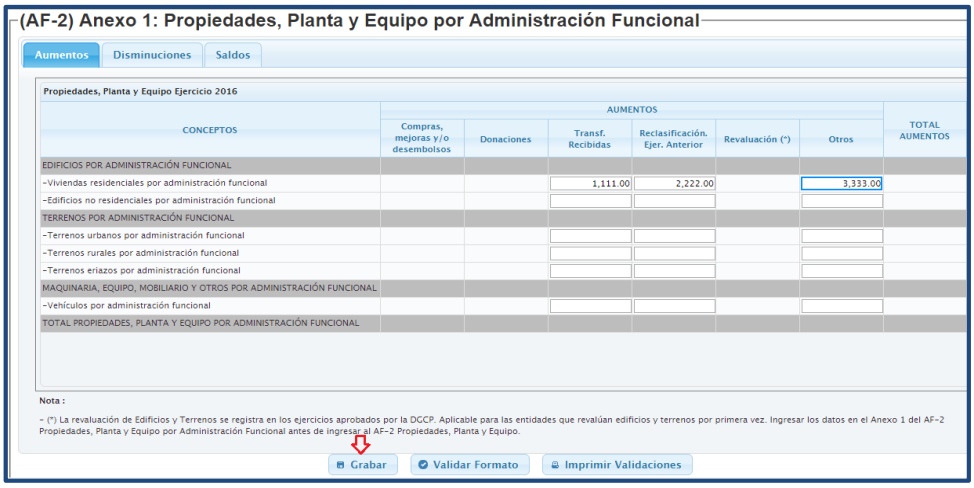


Figura Nº 054

El Sistema presentará el mensaje "¿Desea grabar sus cambios?", dar Aceptar .

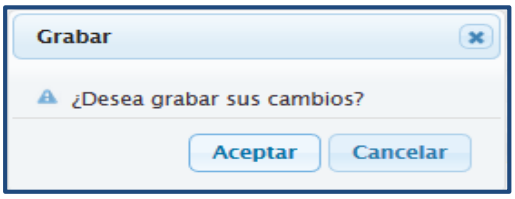


Figura Nº 055

Seguidamente, mostrará "Se grabó satisfactoriamente la distribución", dar Aceptar.

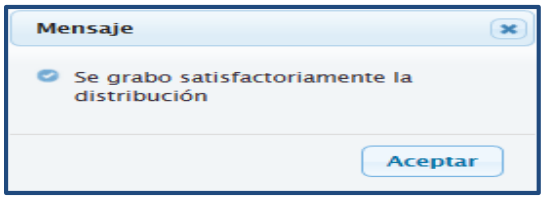


Figura Nº 056

Luego, en el formulario, se visualizará los sub totales en cada campo de las columnas: 'Total Aumentos', 'Total Disminuciones', 'Saldo al 31/12/2017' y 'Saldo Neto', asimismo en la fila 'Totales'.

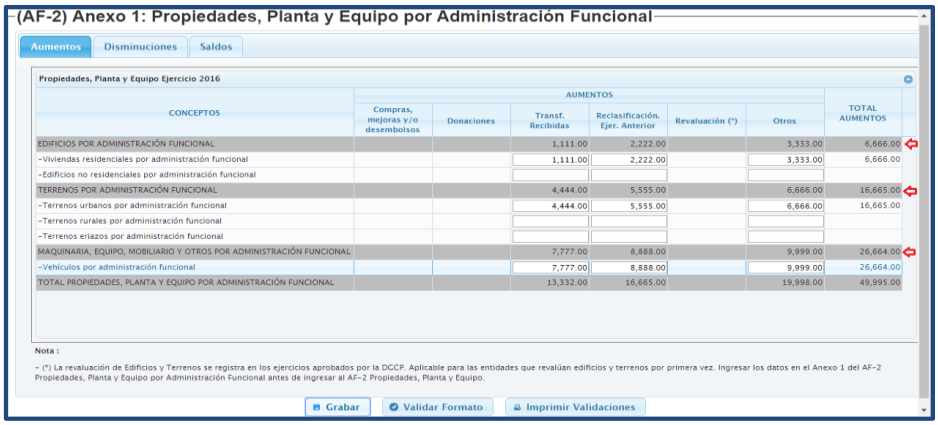


Figura Nº 057

Al momento de 'Grabar', los importes de las filas "EDIFICIOS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL" "TERRENOS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL" y "MAQUINARIA, EQUIPO, MOVILIDAD Y OTROS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL" se consignan en el formato del AF2 (Propiedades Planta y Equipo).

Figura Nº 058

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

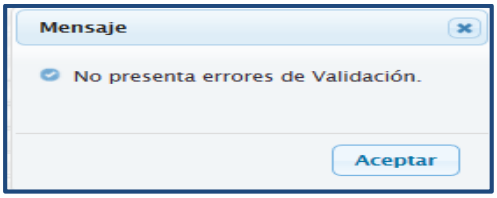


Figura Nº 059

De lo contrario se muestra el mensaje, "Presenta errores de Validación"

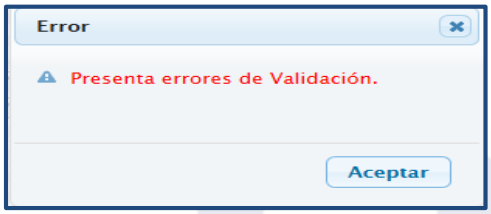


Figura Nº 060

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se deberá dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias. Ver figura 61.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2016

Fecha: 23/02/2017
Hora: 10:38:09
Pag.: 1 de 1

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	AF21	15,500.00	HT1	0.00	15,500.00	Saldo Final Edificios por Administración Funcional - Edificios no Residenciales por Administración Funcional / Saldo Final 1501.0298	Error
2	AF21	6,400.00	HT1	0.00	6,400.00	Saldo Final Edificios por Administración Funcional - Viviendas Residenciales por Administración Funcional Costo / Saldo Final 1501.010201	Error
3	AF21	18,500.00	HT1	0.00	18,500.00	Saldo Final Terrenos Eriazos por Administración Funcional / Saldo Final 1502.0106	Error
4	AF21	6,700.00	HT1	0.00	6,700.00	Saldo Final Terrenos Rurales por Administración Funcional / Saldo Final 1502.0105	Error
5	AF21	24,600.00	HT1	0.00	24,600.00	Saldo Final Terrenos Urbanos por Administración Funcional / Saldo Final 1502.0104	Error
6	AF21	9,600.00	HT1	0.00	9,600.00	Saldo Final Vehículos por Administración Funcional / Saldo Final 1503.08	Error

Figura Nº 061

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas para el Cierre del formato) u observado (No restrictivas)

4.1.1.2.4 (AF2 Anexo 2) Propiedades Planta y Equipo (Construcciones)

Al acceder al formulario del AF2 Anexo 2, el Sistema permitirá registrar la información de las Propiedades, Planta y Equipo (Construcciones) en cada campo según corresponda.

(AF-2) Anexo 2:Propiedades Planta y Equipo (Construcciones)

Conceptos	Saldo al 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017														
		AUMENTOS							DISMINUCIONES							
		Compras, Mejoras y/o Desembolsos	Donaciones	Transf. Recibidas	Reclasific. Ejer. Anterior	Revaluación (3)	Otros (1) (2)	TOTAL AUMENTOS	Transf. Otorgadas	Retiro por Ventas	Reclasificación Ejer.Anterior	Otros	TOTAL DISMINUCION	SALDOS AL 31/12/2017	(-) DEPRECIACIÓ ACUMULADA DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURA	SALDO NETO
CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS RESIDENCIALES																
- Construcciones en curso (1)																
- Costo por préstamos																
- Por contratos de concesión																
- Edificios Residenciales Concluidos por Reclasificar																
- Edificios Residenciales Concluidos por Transferir																
CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	12,568,291.52													12,568,291.52		12,568,291.52
- Construcciones en curso (1)	12,568,291.52													12,568,291.52		12,568,291.52
- Costo por préstamos																
- Por contratos de concesión																
- Edificios No Residenciales Concluidos por Reclasifica																
- Edificios No Residenciales Concluidos por Transferir																
CONSTRUCCIÓN DE ESTRUCTURAS																
- Construcciones en Curso (1)																
- Costo por préstamos																

Nota :

Las cifras informadas en las columnas "OTROS", serán explicadas en hoja adicional, indicando las cuentas que incluyen, los costos por préstamos se incluirán en esta columna. (1) El importe de estudios de pre-inversión y expediente técnico se traslada a la cuenta de construcciones en curso que corresponda, al inicio de la construcción de la obra, dicho importe se muestra en la columna "Otros". (2) El importe de los costos de supervisión de las obras se trasladará a la cuenta construcciones en curso que corresponda, con la aprobación de las valorizaciones. (3) La revaluación de Edificios y Terrenos se registra en los ejercicios aprobados por la DGCP. Aplicable para las entidades que revalúan edificios y terrenos por primera vez. Ingresar los datos en el Anexo 2 de AF-2 Propiedades, Planta y Equipo (Construcciones) antes de ingresar al AF-2 Propiedades, Planta y Equipo

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 062

Los campos de la columna 'Saldos al 31/12/2016' no son editables debido a que los importes son consignados en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes Anual del Módulo Contable Cliente, Ver figura 63.

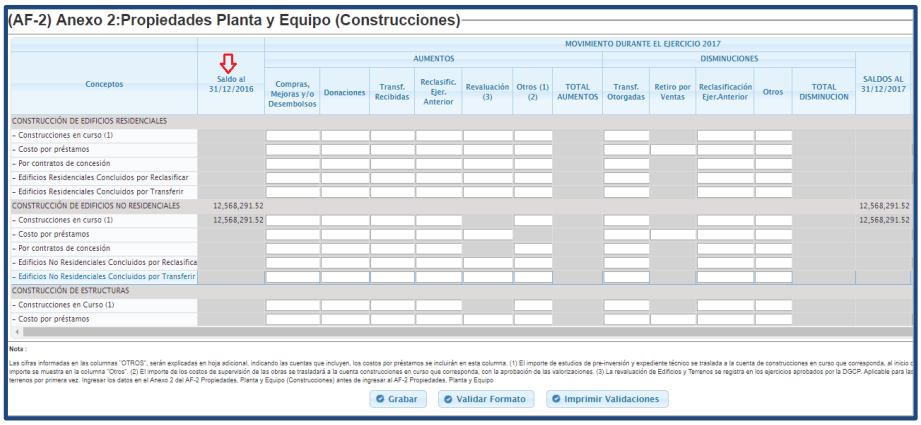


Figura Nº 063

Registrar la información y dar clic en el botón 'Grabar'.

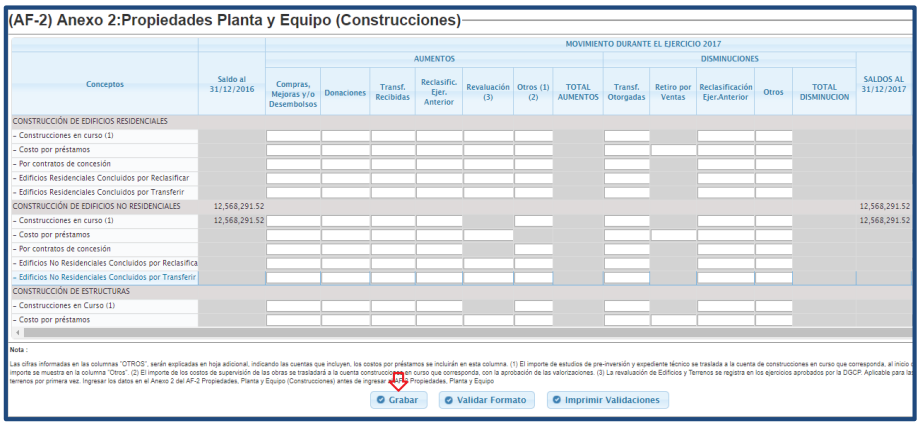


Figura Nº 064

El Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios".

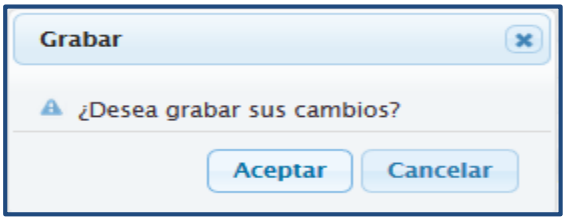


Figura Nº 065

Para continuar dar clic en el botón 'Aceptar' y el Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente AF2-Anexo2".

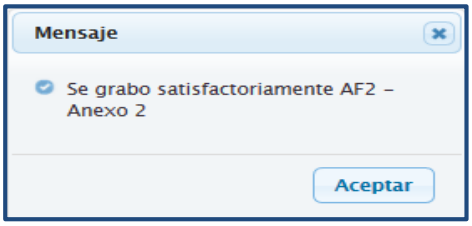
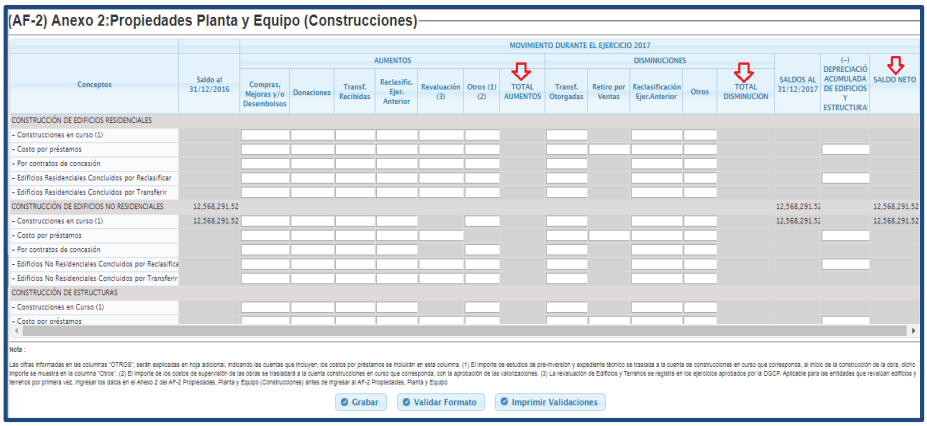


Figura Nº 066

Luego, en el formulario, se visualizará los sub totales en cada campo de las columnas: 'Total Aumentos', 'Total Disminuciones', 'Saldo al 31/12/2017' y 'Saldo neto'. Asimismo en la fila 'Totales'.



(AF-2) Anexo 2:Propiedades Planta y Equipo (Construcciones)

Conceptos	Saldo al 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017													
		AUMENTOS							DISMINUCIONES						
		Compras, Mejoras y/o Desembolsos	Donaciones	Transf. Recibidas	Reclasific. Ejer. Anterior	Revaluación (3)	Otros (1) (2)	TOTAL AUMENTOS	Transf. Otorgadas	Retiro por Ventas	Reclasificación Ejer.Anterior	Otros	TOTAL DISMINUCION	SALDOS AL 31/12/2017	(-) DEPRECIACIÓ ACUMULADA DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURA	SALDO NETO
CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS RESIDENCIALES																
- Construcciones en curso (1)																
- Costo por préstamos																
- Por contratos de concesión																
- Edificios Residenciales Concluidos por Reclasificar																
- Edificios Residenciales Concluidos por Transferir																
CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	12,568,291.52													12,568,291.52		12,568,291.52
- Construcciones en curso (1)	12,568,291.52													12,568,291.52		12,568,291.52
- Costo por préstamos																
- Por contratos de concesión																
- Edificios No Residenciales Concluidos por Reclasifica																
- Edificios No Residenciales Concluidos por Transferir																
CONSTRUCCIÓN DE ESTRUCTURAS																
- Construcciones en Curso (1)																
- Costo por préstamos																

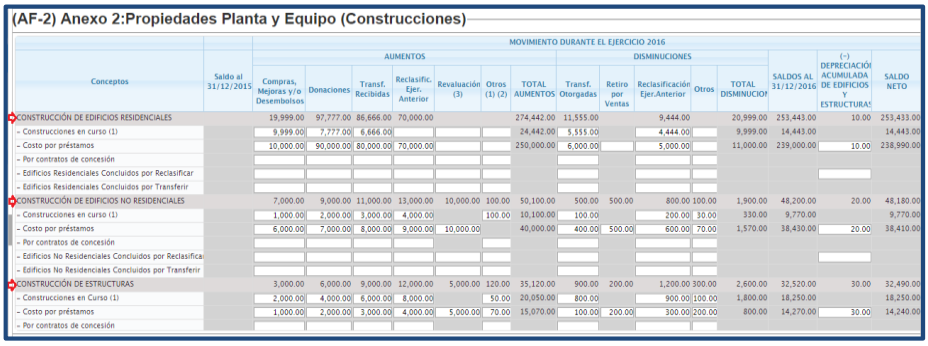
Nota :

Las cifras informadas en las columnas "OTROS", serán explicadas en hoja adicional, indicando las cuentas que incluyen, los costos por préstamos se incluirán en esta columna. (1) El importe de estudios de pre-inversión y expediente técnico se trasladá a la cuenta de construcciones en curso que corresponda, al inicio de la construcción de la obra, dicho importe se muestra en la columna "Otros". (2) El importe de los costos de supervisión de las obras se trasladará a la cuenta construcciones en curso que corresponda, con la aprobación de las valorizaciones. (3) La revaluación de Edificios y Terrenos se registra en los ejercicios aprobados por la DGCP. Aplicable para las entidades que revalúan edificios y terrenos por primera vez. Ingresar los datos en el Anexo 2 del AF-2 Propiedades, Planta y Equipo (Construcciones) antes de ingresar al AF-2 Propiedades, Planta y Equipo

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 067

Al momento de grabar, los importes de las filas "CONTRUCCIÓN DE EDIFICIOS RESIDENCIALES" "CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS NO RESIDENCIALES" y "CONSTRUCCIÓN DE ESTRUCTURAS" se consigan en el formato AF2.



(AF-2) Anexo 2:Propiedades Planta y Equipo (Construcciones)

Conceptos	Saldo al 31/12/2015	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2016													
		AUMENTOS							DISMINUCIONES						
		Compras, Mejoras y/o Desembolsos	Donaciones	Transf. Recibidas	Reclasific. Ejer. Anterior	Revaluación (3)	Otros (1) (2)	TOTAL AUMENTOS	Transf. Otorgadas	Retiro por Ventas	Reclasificación Ejer.Anterior	Otros	TOTAL DISMINUCIO	SALDOS AL 31/12/2016	(-) DEPRECIACIÓ ACUMULADA DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	SALDO NETO
CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS RESIDENCIALES		19,999.00	97,777.00	86,666.00	70,000.00			274,442.00	11,555.00		9,444.00		20,999.00	253,443.00	10.00	253,433.00
- Construcciones en curso (1)		9,999.00	7,777.00	6,666.00				24,442.00	5,555.00		4,444.00		9,999.00	14,443.00		14,443.00
- Costo por préstamos		10,000.00	90,000.00	80,000.00	70,000.00			250,000.00	6,000.00		5,000.00		11,000.00	239,000.00	10.00	238,990.00
- Por contratos de concesión																
- Edificios Residenciales Concluidos por Reclasificar																
- Edificios Residenciales Concluidos por Transferir																
CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS NO RESIDENCIALES		7,000.00	9,000.00	11,000.00	13,000.00	10,000.00	100.00	50,100.00	500.00	500.00	800.00	100.00	1,900.00	48,200.00	20.00	48,180.00
- Construcciones en curso (1)		1,000.00	2,000.00	3,000.00	4,000.00		100.00	10,100.00	100.00		200.00	30.00	330.00	9,770.00		9,770.00
- Costo por préstamos		6,000.00	7,000.00	8,000.00	9,000.00	10,000.00		40,000.00	400.00	500.00	600.00	70.00	1,570.00	38,430.00	20.00	38,410.00
- Por contratos de concesión																
- Edificios No Residenciales Concluidos por Reclasifica																
- Edificios No Residenciales Concluidos por Transferir																
CONSTRUCCIÓN DE ESTRUCTURAS		3,000.00	6,000.00	9,000.00	12,000.00	5,000.00	120.00	35,120.00	900.00	200.00	1,200.00	300.00	2,600.00	32,520.00	30.00	32,490.00
- Construcciones en Curso (1)		2,000.00	4,000.00	6,000.00	8,000.00		50.00	20,050.00	800.00		900.00	100.00	1,800.00	18,250.00		18,250.00
- Costo por préstamos		1,000.00	2,000.00	3,000.00	4,000.00	5,000.00	70.00	15,070.00	100.00	200.00	300.00	200.00	800.00	14,270.00	30.00	14,240.00
- Por contratos de concesión																

Figura Nº 068

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

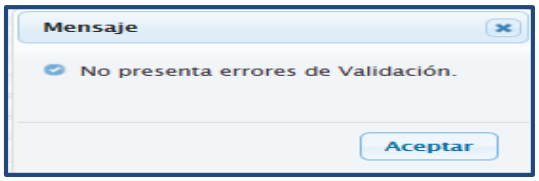


Figura Nº 069

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'

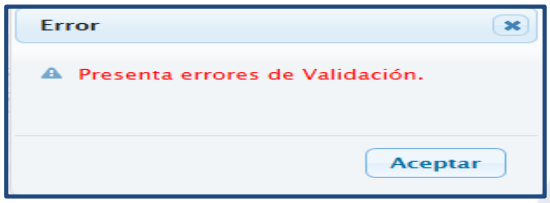


Figura Nº 070

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias. Ver figura 071.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2016

Fecha: 23/02/2017
Hora: 09:18:11
Pag.: 1 de 2

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	AF22	40.00	AF3	450.00	-410.00	La Depreciación Acumulada del concepto Edificios No Residenciales Concluidos por Reclasificar del formato Anexo 2 AF-2 es diferente al Saldo actual de la Depreciación, Amortización y Agotamiento del concepto Edificios o Unidades No Residenciales Concluidos por Reclasificar (1508.010402+ 1508.010497) del Formato AF-3	Error
2	AF22	20.00	AF3	1,880.00	-1,860.00	La Depreciación Acumulada del concepto Edificios y Estructuras de Edificios Residenciales Concluidos por Reclasificar del formato Anexo 2 AF-2 es diferente al Saldo actual de la Depreciación, Amortización y Agotamiento de Construcción de Edificios Residenciales (1508.010401 +1508.010496) del formato AF-3	Error
3	AF22	60.00	AF3	620.00	-560.00	La Depreciación Acumulada del concepto Estructuras Concluidas por Reclasificar del Anexo 2 Formato AF-2 es diferente al Saldo Actual de la Depreciación, Amortización y Agotamiento del concepto Estructuras Concluidos por Reclasificar (1508.010403) del formato AF-3	Error
4	AF22	28,100.00	HT1	0.00	28,100.00	Saldo Final Estructuras, Por contratos de concesión / Saldo Final 1501.0808	Error
5	AF22	37,800.00	HT1	0.00	37,800.00	Total Saldo Final Construcción de Edificios Residenciales - Por contratos de concesión / Saldo Final 1501.0609	Error
6	AF22	29,400.00	HT1	27,155,000.58	-27,125,600.58	Total Saldo Final de Construcción de Edificios No Residenciales - Construcciones en curso / Saldo Final 1501.0701 a 1501.0706 - (1501.070106, 1501.070206, 1501.070306, 1501.070406, 1501.070506, 1501.070606)	Error
7	AF22	32,000.00	HT1	0.00	32,000.00	Total Saldo Final de Construcción de Estructuras - Otras Estructuras en Construcción / Saldo Final 1501.089908	Error

Figura Nº 071

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas para el Cierre del formato) u observado (No restrictivas)

4.1.1.2.5 (AF2A) Propiedades de Inversión

Al acceder al formulario **'Propiedades de Inversión - AF2A'** el Sistema permitirá registrar la información que corresponda. Ver Imagen 072.

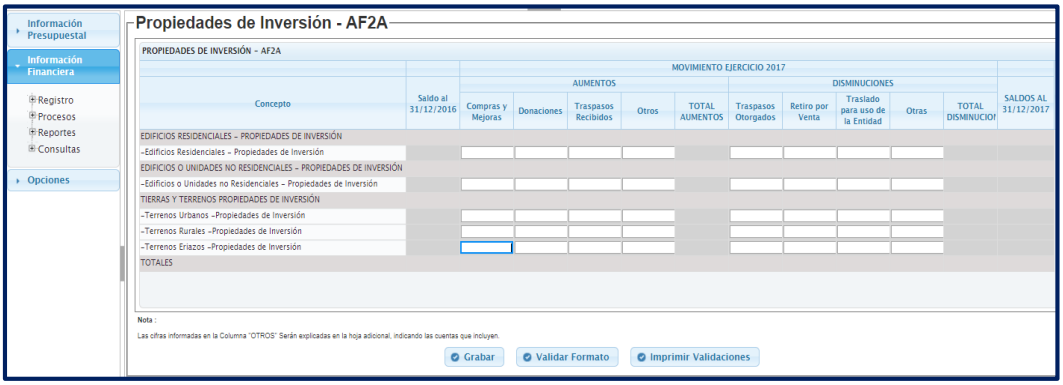


Figura Nº 072

Los campos de la columna 'Saldos al 31/12/2016' no son editables debido a que los importes son consignados en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes Anual del Módulo Contable Cliente, Ver figura 073.

Figura Nº 073

Registrar la información y al culminar dar clic en el botón 'Grabar'.

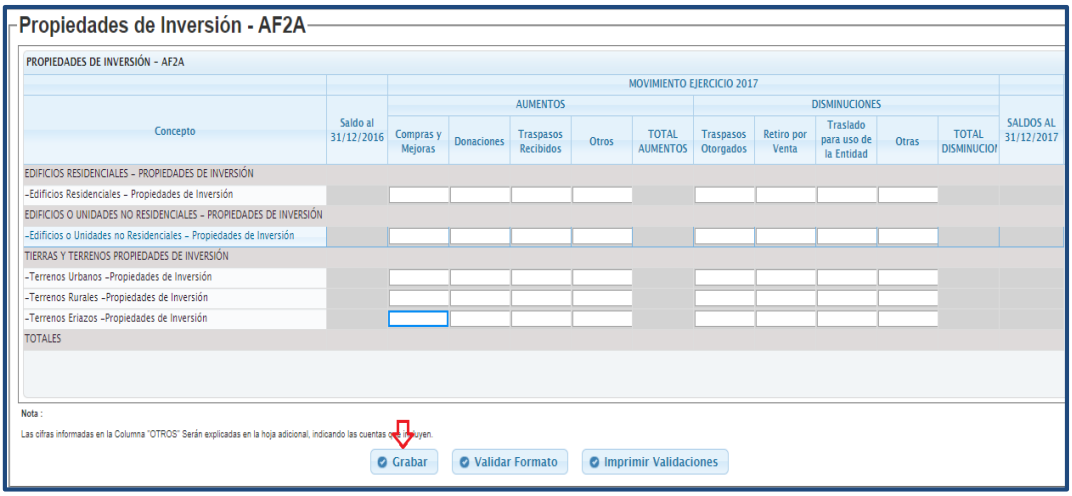


Figura Nº 074

El Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios".

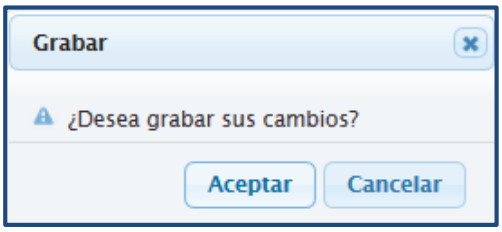


Figura Nº 075

Para continuar dar clic en el botón 'Aceptar' y el Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente AF2A".

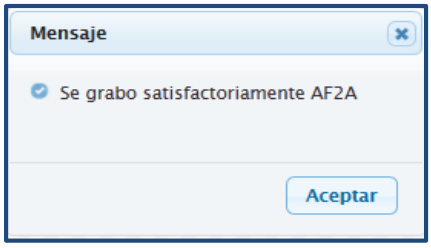


Figura Nº 076

Luego, en el formulario se visualizará los sub totales en cada campo de las columnas: 'Total Aumentos', 'Total Disminución' y 'Saldo al 31/12/2017'. Asimismo en la fila 'Totales'.

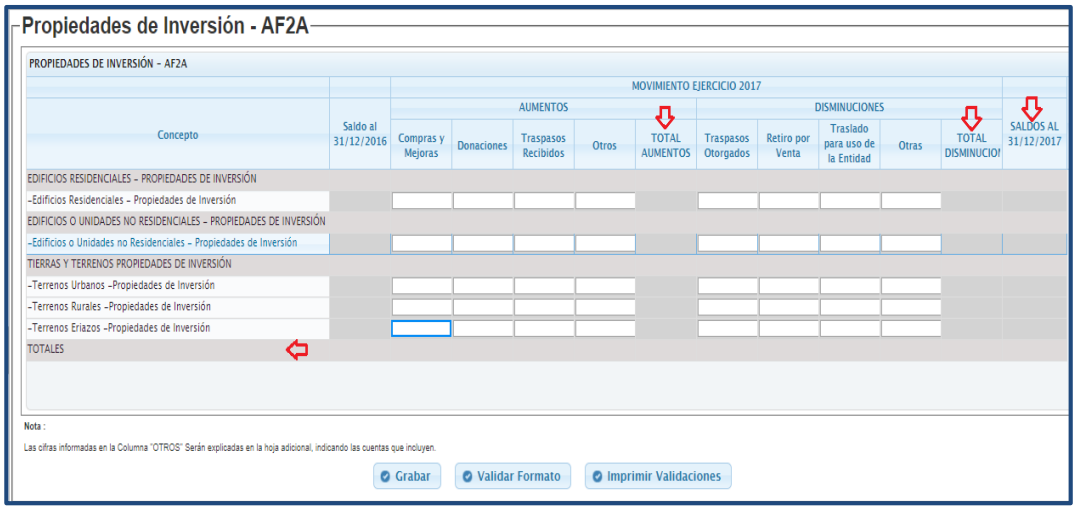


Figura Nº 077

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

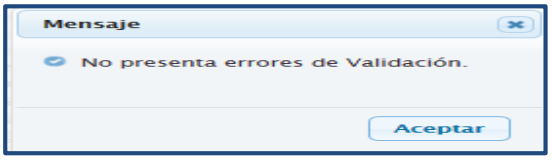


Figura Nº 078

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'

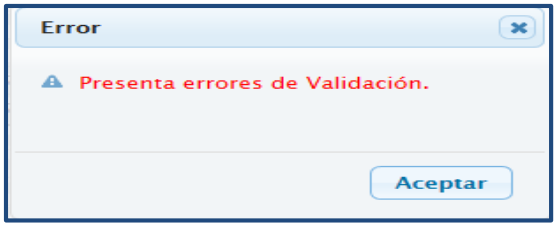
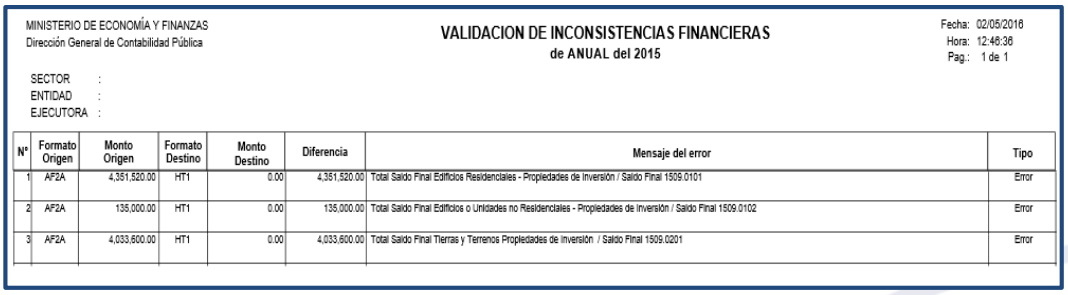


Figura Nº 079

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias.



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2015

Fecha: 02/05/2016
Hora: 12:46:36
Pag.: 1 de 1

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	AF2A	4,351,520.00	HT1	0.00	4,351,520.00	Total Saldo Final Edificios Residenciales - Propiedades de Inversión / Saldo Final 1509.0101	Error
2	AF2A	135,000.00	HT1	0.00	135,000.00	Total Saldo Final Edificios o Unidades no Residenciales - Propiedades de Inversión / Saldo Final 1509.0102	Error
3	AF2A	4,033,600.00	HT1	0.00	4,033,600.00	Total Saldo Final Tierras y Terrenos Propiedades de Inversión / Saldo Final 1509.0201	Error

Figura Nº 080

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas para el cierre del formato) u observado (No restrictivas)

4.1.1.2.6 (AF3) Depreciación, Amortización, Agotamiento y Deterioro

Al acceder al formulario 'Depreciación, Amortización, Agotamiento y Deterioro - AF3', el Sistema

permitirá registrar los importes que correspondan. Ver figura 081

Figura Nº 081

Los campos de la columna 'Saldos al 31/12/2016' no son editables debido a que los importes son consignados en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes Anual del Módulo Contable Cliente. Ver figura 082

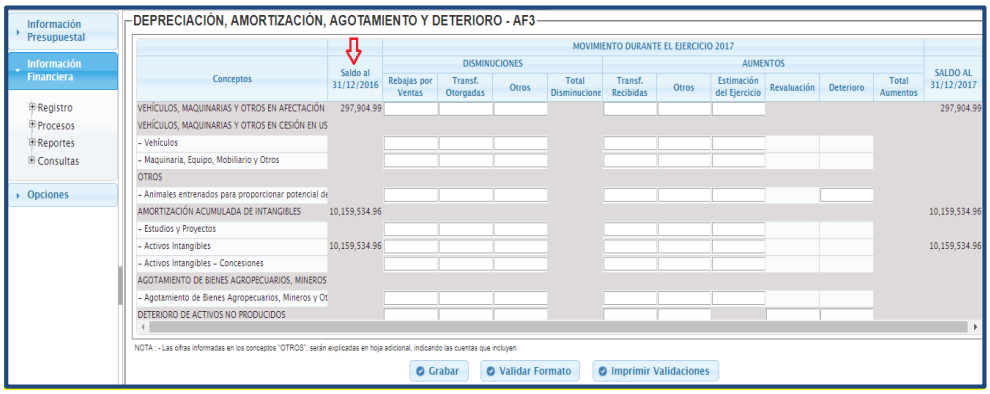


Figura Nº 082

Registrar la información y al culminar dar clic en el botón 'Grabar'.

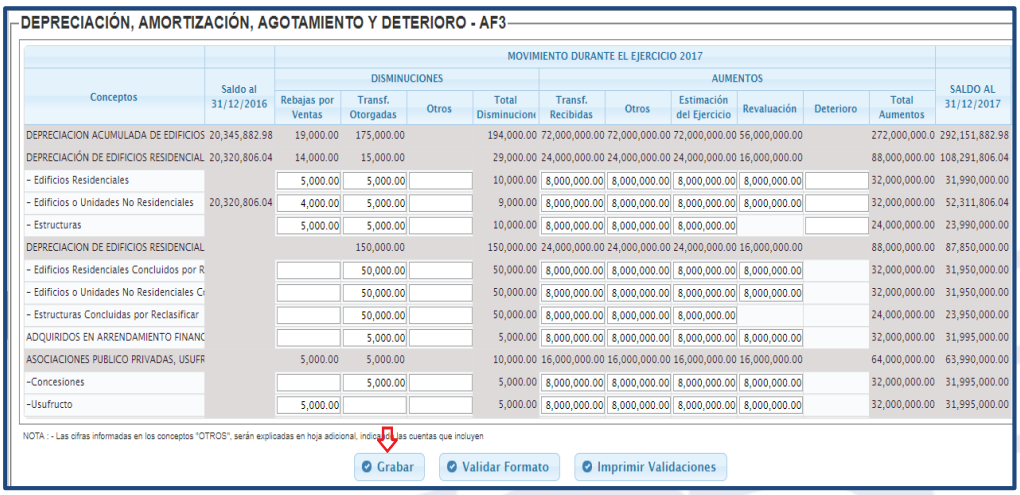


Figura Nº 083

El Sistema presentará el mensaje “Desea grabar sus cambios”. Ver imagen 084

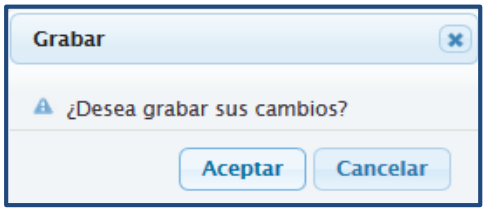


Figura Nº 084

Para continuar dar clic en el botón ‘Aceptar’ y el Sistema presentará el mensaje “Se grabó satisfactoriamente AF3”.

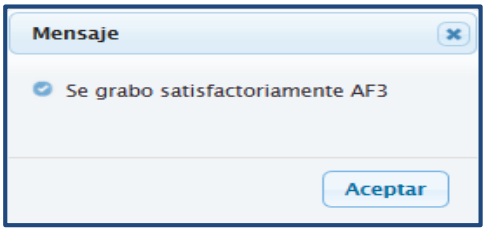


Figura Nº 085

Luego, en el formulario se visualizará los sub totales en cada campo de las columnas: ‘Total Aumentos’, ‘Total Disminución’ y ‘Saldo al 31/12/2017’. Asimismo en la fila ‘Total General’

DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO - AF3

Conceptos	Saldo al 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017										SALDO AL 31/12/2017
		DISMINUCIONES				AUMENTOS						
		Rebajas por Ventas	Transf. Otorgadas	Otros	Total Disminucion	Transf. Recibidas	Otros	Estimación del Ejercicio	Revaluación	Deterioro	Total Aumentos	
DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	20,345,882.98	19,000.00	175,000.00		194,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00	56,000,000.00		272,000,000.0	292,151,882.98
DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS RESIDENCIAL	20,320,806.04	14,000.00	15,000.00		29,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00	16,000,000.00		88,000,000.00	108,291,806.04
- Edificios Residenciales		5,000.00	5,000.00		10,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00		32,000,000.00	31,990,000.00
- Edificios o Unidades No Residenciales	20,320,806.04	4,000.00	5,000.00		9,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00		32,000,000.00	52,311,806.04
- Estructuras		5,000.00	5,000.00		10,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00			24,000,000.00	23,990,000.00
DEPRECIACION DE EDIFICIOS RESIDENCIAL			150,000.00		150,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00	16,000,000.00		88,000,000.00	87,850,000.00
- Edificios Residenciales Concluidos por R			50,000.00		50,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00		32,000,000.00	31,950,000.00
- Edificios o Unidades No Residenciales C			50,000.00		50,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00		32,000,000.00	31,950,000.00
- Estructuras Concluidas por Reclasificar			50,000.00		50,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00			24,000,000.00	23,950,000.00
ADQUIRIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANC			5,000.00		5,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00		32,000,000.00	31,995,000.00
ASOCIACIONES PUBLICO PRIVADAS, USUFR		5,000.00	5,000.00		10,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00		64,000,000.00	63,990,000.00
-Concesiones			5,000.00		5,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00		32,000,000.00	31,995,000.00
-Usufructo		5,000.00			5,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00		32,000,000.00	31,995,000.00

NOTA : - Las cifras informadas en los conceptos "OTROS", serán explicadas en hoja adicional, indicando las cuentas que incluyen

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 086

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón ‘Validar Formato’, el sistema presenta el mensaje ‘No presenta errores de Validación’ si la información no presenta inconsistencias.

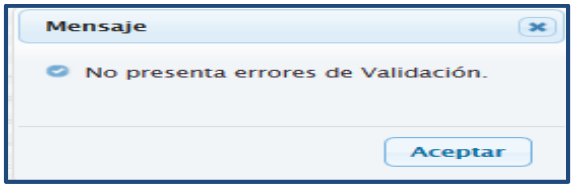


Figura Nº 087

De lo contrario se muestra el mensaje, ‘Presenta errores de Validación’

Figura Nº 088

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS de ANUAL del 2016

Fecha: 23/02/2017
Hora: 10:51:27
Pag.: 1 de 5

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	AF3	6,410.00	HT1	0.00	6,410.00	Saldo Final Vehículos, Maquinarias y Otros en Afectación en Uso / Saldo Final 1508.0205	Error
2	AF3	3,500.00	HT1	0.00	3,500.00	Estimación del Ejercicio - Amortización Acumulada de Intangibles - Activos Intangibles / Saldo Final 5801.030102	Error
3	AF3	4,500.00	HT1	0.00	4,500.00	Estimación del Ejercicio - Amortización Acumulada de Intangibles - Activos Intangibles Concesiones / Saldo Final 5801.030103	Error
4	AF3	3,000.00	HT1	0.00	3,000.00	Estimación del Ejercicio - Depreciación de Vehículos, Maquinarias, Equipo, Mobiliario, Otros y Adquiridos en Arrendamiento Financiero - Bienes Adquiridos en Arrendamiento Financiero / Saldo Final 5801.0203	Error
5	AF3	4,000.00	HT1	0.00	4,000.00	Estimación del Ejercicio - Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros - Concesiones / Saldo Final 5801.020401	Error
6	AF3	6,000.00	HT1	0.00	6,000.00	Estimación del Ejercicio - Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros - Otros / Saldo Final 5801.020403	Error

Figura Nº 089

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas para el cierre del formato) u observado (No restrictivas).

4.1.1.2.7 (AF4) Otras Cuentas del Activo

Al acceder al Formulario 'Otras Cuentas del Activo AF4', el Sistema permitirá registrar la información de las Inversiones Intangibles, Estudios y Proyectos, Objetos de Valor entre otros activos de la Entidad. Ver Figura 090.

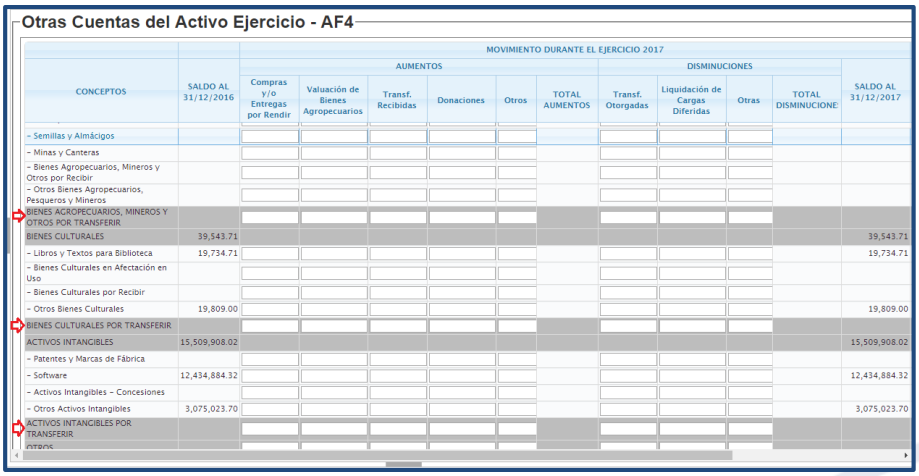
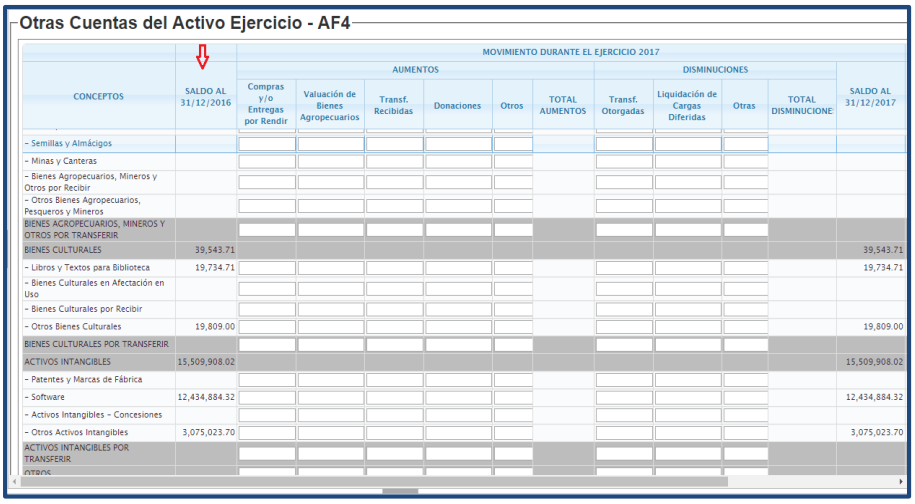


Figura Nº 090

Los campos de la columna 'Saldos al 31/12/2016' no son editables debido a que los importes son consignados en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes Anual del Módulo Contable Cliente. Ver figura 091

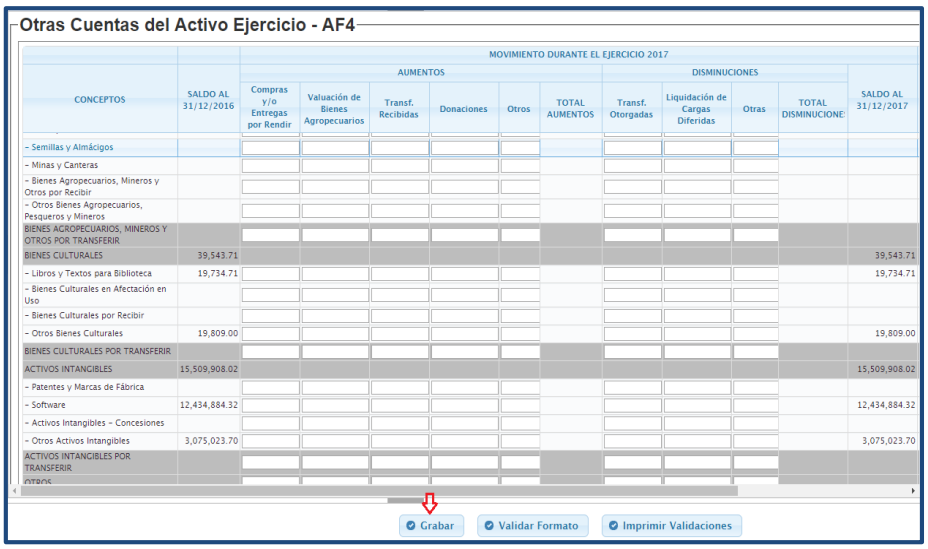


Otras Cuentas del Activo Ejercicio - AF4

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017										SALDO AL 31/12/2017
		AUMENTOS						DISMINUCIONES				
		Compras y/o Entregas por Rendir	Valuación de Bienes Agropecuarios	Transf. Recibidas	Donaciones	Otros	TOTAL AUMENTOS	Transf. Otorgadas	Liquidación de Cargas Diferidas	Otras	TOTAL DISMINUCIONE	
- Semillas y Almácigos												
- Minas y Canteras												
- Bienes Agropecuarios, Mineros y Otros por Recibir												
- Otros Bienes Agropecuarios, Pesqueros y Mineros												
BIENES AGROPECUARIOS, MINEROS Y OTROS POR TRANSFERIR												
BIENES CULTURALES	39,543.71											39,543.71
- Libros y Textos para Biblioteca	19,734.71											19,734.71
- Bienes Culturales en Afectación en Uso												
- Bienes Culturales por Recibir												
- Otros Bienes Culturales	19,809.00											19,809.00
BIENES CULTURALES POR TRANSFERIR												
ACTIVOS INTANGIBLES	15,509,908.02											15,509,908.02
- Patentes y Marcas de Fábrica												
- Software	12,434,884.32											12,434,884.32
- Activos Intangibles - Concesiones												
- Otros Activos Intangibles	3,075,023.70											3,075,023.70
ACTIVOS INTANGIBLES POR TRANSFERIR												
OTROS												

Figura Nº 091

Registrar la información y dar clic en el botón 'Grabar' que se encuentra en la parte inferior de la ventana. Ver figura 092.



Otras Cuentas del Activo Ejercicio - AF4

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017										SALDO AL 31/12/2017
		AUMENTOS						DISMINUCIONES				
		Compras y/o Entregas por Rendir	Valuación de Bienes Agropecuarios	Transf. Recibidas	Donaciones	Otros	TOTAL AUMENTOS	Transf. Otorgadas	Liquidación de Cargas Diferidas	Otras	TOTAL DISMINUCIONE	
- Semillas y Almácigos												
- Minas y Canteras												
- Bienes Agropecuarios, Mineros y Otros por Recibir												
- Otros Bienes Agropecuarios, Pesqueros y Mineros												
BIENES AGROPECUARIOS, MINEROS Y OTROS POR TRANSFERIR												
BIENES CULTURALES	39,543.71											39,543.71
- Libros y Textos para Biblioteca	19,734.71											19,734.71
- Bienes Culturales en Afectación en Uso												
- Bienes Culturales por Recibir												
- Otros Bienes Culturales	19,809.00											19,809.00
BIENES CULTURALES POR TRANSFERIR												
ACTIVOS INTANGIBLES	15,509,908.02											15,509,908.02
- Patentes y Marcas de Fábrica												
- Software	12,434,884.32											12,434,884.32
- Activos Intangibles - Concesiones												
- Otros Activos Intangibles	3,075,023.70											3,075,023.70
ACTIVOS INTANGIBLES POR TRANSFERIR												
OTROS												

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 092

El Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios".

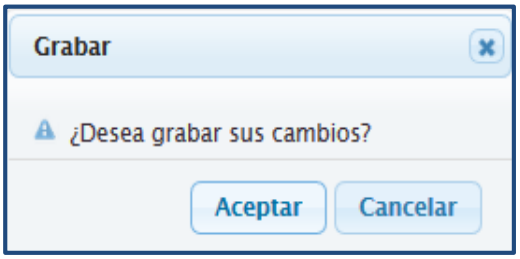


Figura Nº 093

Para continuar dar clic en el botón 'Aceptar' y el Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente la distribución AF-4".

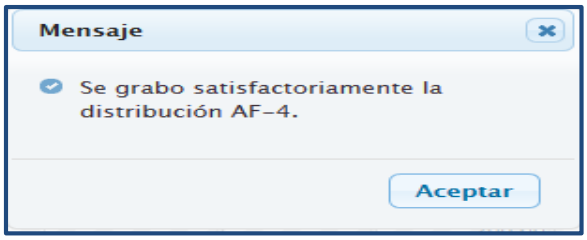
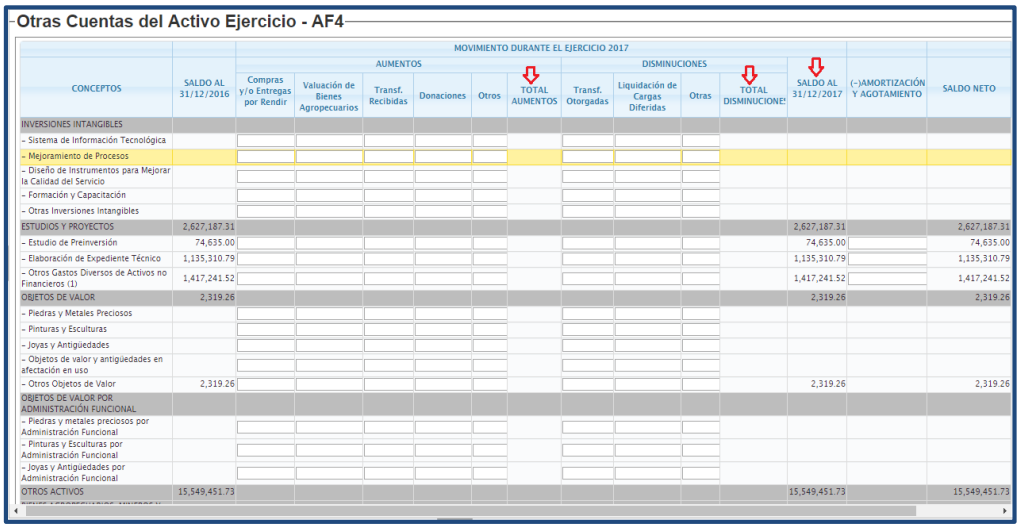


Figura Nº 094

Luego, en el formulario se visualizará los sub totales en cada campo de las columnas: 'Total Aumentos', 'Total Disminución' y 'Saldo al 31/12/2017'. Asimismo en la fila 'Total General'



Otras Cuentas del Activo Ejercicio - AF4

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017												
		AUMENTOS						DISMINUCIONES						
		Compras y/o Entregas por Rendir	Valuación de Bienes Agropecuarios	Transf. Recibidas	Donaciones	Otros	TOTAL AUMENTOS	Transf. Otorgadas	Liquidación de Cargas Diferidas	Otras	TOTAL DISMINUCIONES	SALDO AL 31/12/2017	(-)AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO	SALDO NETO
INVERSIONES INTANGIBLES														
- Sistema de Información Tecnológica														
- Mejoramiento de Procesos														
- Diseño de Instrumentos para Mejorar la Calidad del Servicio														
- Formación y Capacitación														
- Otras Inversiones Intangibles														
ESTUDIOS Y PROYECTOS	2,627,187.31											2,627,187.31		2,627,187.31
- Estudio de Preinversión	74,635.00											74,635.00		74,635.00
- Elaboración de Expediente Técnico	1,135,310.79											1,135,310.79		1,135,310.79
- Otros Gastos Diversos de Activos no Financieros (1)	1,417,241.52											1,417,241.52		1,417,241.52
OBJETOS DE VALOR	2,319.26											2,319.26		2,319.26
- Piedras y Metales Preciosos														
- Pinturas y Esculturas														
- Joyas y Antigüedades														
- Objetos de valor y antigüedades en afectación en uso														
- Otros Objetos de Valor	2,319.26											2,319.26		2,319.26
OBJETOS DE VALOR POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL														
- Piedras y metales preciosos por Administración Funcional														
- Pinturas y Esculturas por Administración Funcional														
- Joyas y Antigüedades por Administración Funcional														
OTROS ACTIVOS	15,549,451.73											15,549,451.73		15,549,451.73

Figura Nº 095

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

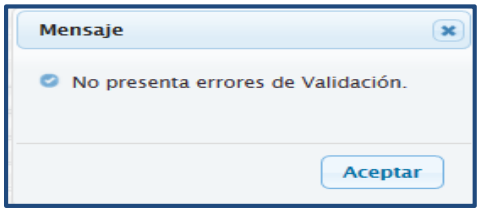


Figura Nº 096

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'

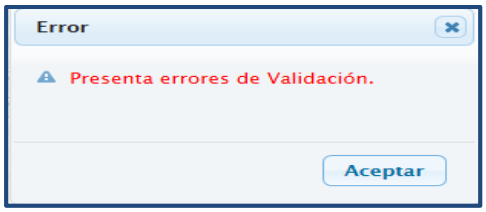


Figura Nº 097

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias que tenga el formato

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2016

Fecha: 23/02/2017
Hora: 10:53:41
Pag.: 1 de 5

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	AF4	140.00	AF3	11,435.00	-11,295.00	La Amortización y Agotamiento del concepto Activos Intangibles (1508.0302+1508.0303) del formato AF-4 es diferente del Saldo Actual del concepto Amortización Acumulada de Intangibles - Activos Intangibles y Activos Intangibles - Concesiones(1508.0302+1508.0303) del formato AF-3	Error
2	AF4	460.00	AF3	4,530.00	-4,070.00	La Amortización y Agotamiento del concepto Bienes Agropecuarios, Mineros y Otros (1508.0401) del formato AF-4 es diferente del Saldo Actual del concepto Agotamiento de Bienes Agropecuarios, Mineros y Otros (1508.0401) del formato AF-3	Error
3	AF4	0.00	AF3	10,450.00	-10,450.00	La Amortización y Agotamiento del concepto Estudios y Proyectos (1508.0301) del formato AF-4 es diferente del Saldo Actual del concepto Amortización Acumulada de Intangibles - Estudios y Proyectos (1508.0301) del formato AF-3	Error
4	AF4	6,690.00	HT1	0.00	6,690.00	Saldo Final Piedras y metales preciosos por Administración Funcional / Saldo Final 1506.04	Error
5	AF4	11,040.00	HT1	282,272,266.19	-282,261,226.19	Saldo Final Activos Intangibles - Concesiones / Saldo Final 1507.0309	Error
6	AF4	12,190.00	HT1	30,096.00	-17,906.00	Saldo Final Activos Intangibles - Otros Activos Intangibles / Saldo Final 1507.0399	Observado

Figura Nº 098

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas para el cierre del formato) u observado (No restrictivas)

4.1.1.2.8 (AF5) Beneficios Sociales y Obligaciones Previsionales

Al acceder al formulario 'Beneficios Sociales y Obligaciones Previsionales – AF5', el Sistema permitirá registrar la información de la Compensación por Tiempo de Servicios por Pagar, Obligaciones Previsionales entre otros. Ver figura 099.

BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES - AF5

BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES – AF5

Conceptos	Saldo al 31/12/201	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017 – DISMINUCIONES: Pago de Beneficios Sociales y Pensiones	Transferencia Entregadas	Ajuste por el Menor Calculo Actuarial	Otras	TOTAL DISMINUCIONES	AUMENTOS: Compensaci por Tiempo de Servicios	Transferenci Recibidas	Ajuste por el Mayor Cálculo Actuarial	Otros	TOTAL AUMENTOS	SALDO AL 31/12/2017	ADELANTO POR TIEMPO DE SERVICIOS (-)	SALDO NETO	DISTRIBUCIÓN EF1: Pasivo Corriente	Pasivo No Corriente
COMPENSACIÓN POR TIEMPO DE SERVICIOS POR PAGAR	297,082.33											297,082.33		297,082.33		
RÉGIMEN LABORAL D.L. N° 276	297,082.33											297,082.33		297,082.33		
-Principal	297,082.33											297,082.33		297,082.33		
RÉGIMEN LABORAL D.L. N° 728																
-Principal																
-Intereses																
OTROS REGÍMENES																
-Otros Regímenes																
OBLIGACIONES PREVISIONALES	220,480,163											220,480,163.		220,480,16		
PENSIONES	215,425,273											215,425,273.		215,425,27		
-Régimen de Pensiones D.L. N° 20530	215,425,273											215,425,273.		215,425,27		
-Régimen de Pensiones D.L. N° 19990																
-Régimen Militar y Policial																
-Otros Regímenes de Pensiones																
TRABAJADORES ACTIVOS	5,054,889.9											5,054,889.98		5,054,889.9		
-Trabajadores Activos D.L. N° 20530	5,054,889.9											5,054,889.98		5,054,889.9		
-Trabajadores Activos D.L. N° 19990																
-Régimen Militar y Policial																
-Otros Regímenes de Trabajadores Activos																
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIO	220,777,246											220,777,246.		220,777,24		

Nota : Las cifras informadas en las columnas "OTROS" serán explicadas en la hoja adicional, indicando las normas legales que correspondan.

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 099

En la columna 'Saldos 31/12/2016', los campos no son editables, debido a que los importes son consignados en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes Anual del Módulo Contable Cliente. Ver figura 100.

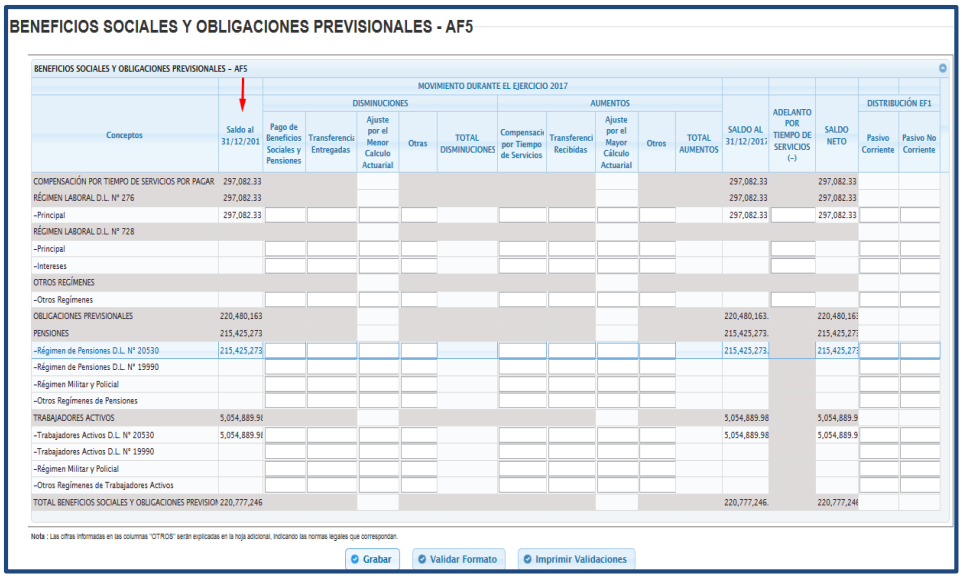


Figura Nº 100

En este formulario, se deberá consignar también la información que corresponde a las columnas **''Ajuste por el Menor Cálculo Actuarial''**, **''Ajuste por el Mayor Cálculo Actuarial''** y la **''DISTRIBUCIÓN DEL EF-1''**con las columnas: **''Pasivo Corriente'' y ''Pasivo no Corriente''.**

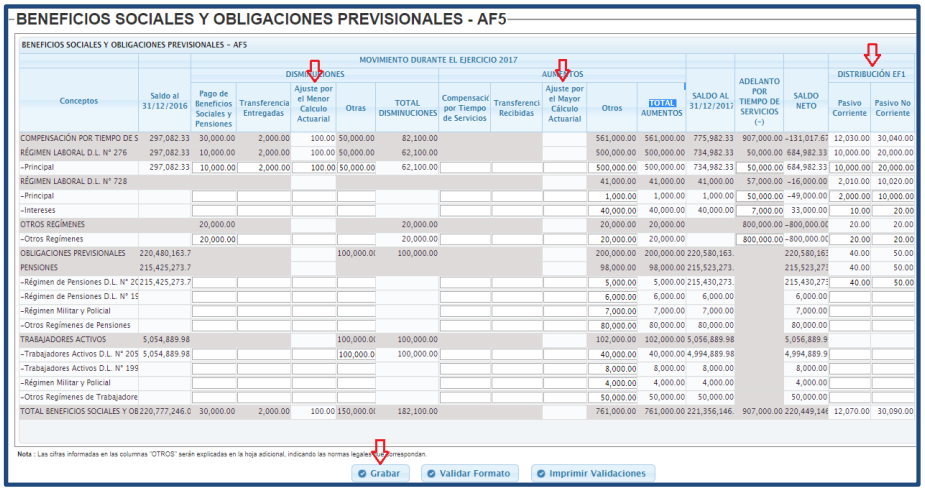


Figura Nº 101

Luego, al grabar, el Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios".

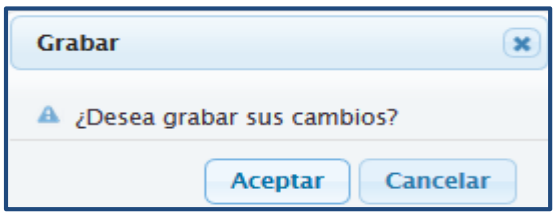


Figura Nº 102

Para continuar dar clic en el botón 'Aceptar' y el Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente AF5", en señal de conformidad.

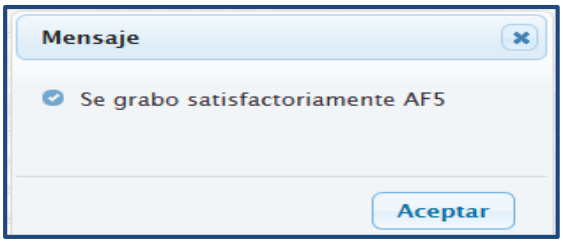
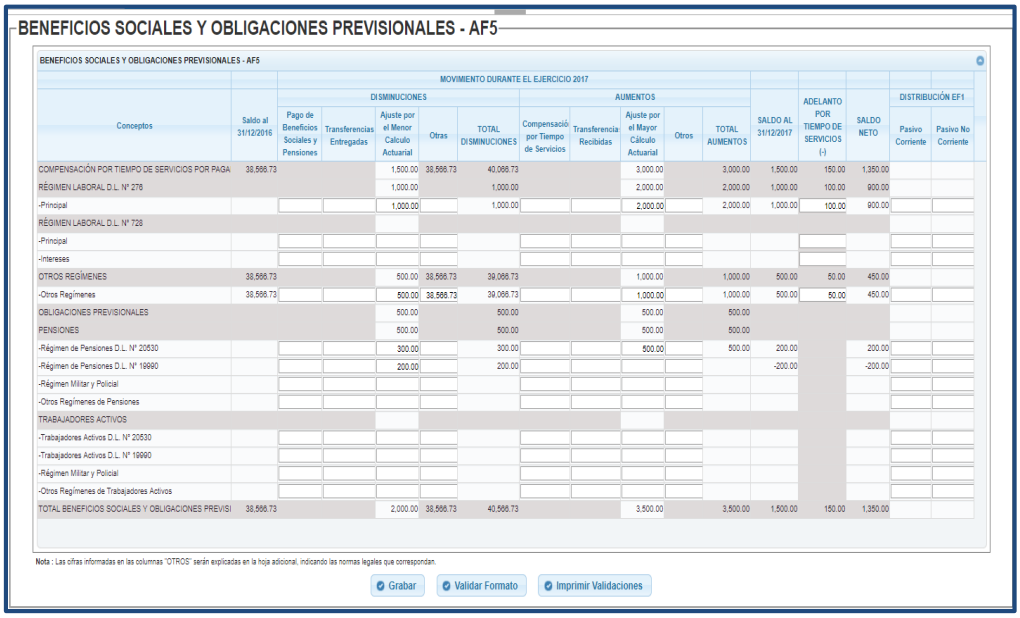


Figura Nº 103

Luego, en el formulario se visualizará los sub totales en cada campo de las columnas: 'Total Aumentos', 'Total Disminuciones', 'Saldo al 31/12/2017' y Saldo Neto. Asimismo en la fila 'Total Beneficios Sociales Y Obligaciones Previsionales'.



BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES - AF5

BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES - AF5

Conceptos	Saldo al 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017													
		DISMINUCIONES					AUMENTOS					SALDO AL 31/12/2017	ADELANTO POR TIEMPO DE SERVICIOS (-)	SALDO NETO	DISTRIBUCIÓN EF1	
		Pago de Beneficios Sociales y Pensiones	Transferencias Entregadas	Ajuste por el Menor Calculo Actuarial	Otras	TOTAL DISMINUCIONES	Compensació por Tiempo de Servicios	Transferencia Recibidas	Ajuste por el Mayor Cálculo Actuarial	Otros	TOTAL AUMENTOS				Pasivo Corriente	Pasivo No Corriente
COMPENSACIÓN POR TIEMPO DE SERVICIOS POR PAGA	38,566.73			1,500.00	38,566.73	40,066.73			3,000.00		3,000.00	1,500.00	150.00	1,350.00		
RÉGIMEN LABORAL D.L. N° 276				1,000.00		1,000.00			2,000.00		2,000.00	1,000.00	100.00	900.00		
-Principal				1,000.00		1,000.00			2,000.00		2,000.00	1,000.00	100.00	900.00		
RÉGIMEN LABORAL D.L. N° 728																
-Principal																
-Intereses																
OTROS REGÍMENES	38,566.73			500.00	38,566.73	39,066.73			1,000.00		1,000.00	500.00	50.00	450.00		
-Otros Regímenes	38,566.73			500.00	38,566.73	39,066.73			1,000.00		1,000.00	500.00	50.00	450.00		
OBLIGACIONES PREVISIONALES				500.00		500.00			500.00		500.00					
PENSIONES				500.00		500.00			500.00		500.00					
-Régimen de Pensiones D.L. N° 20530				300.00		300.00			500.00		500.00	200.00		200.00		
-Régimen de Pensiones D.L. N° 19990				200.00		200.00						-200.00		-200.00		
-Régimen Militar y Policial																
-Otros Regímenes de Pensiones																
TRABAJADORES ACTIVOS																
-Trabajadores Activos D.L. N° 20530																
-Trabajadores Activos D.L. N° 19990																
-Régimen Militar y Policial																
-Otros Regímenes de Trabajadores Activos																
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISI	38,566.73			2,000.00	38,566.73	40,566.73			3,500.00		3,500.00	1,500.00	150.00	1,350.00		

Nota : Las cifras informadas en las columnas "OTROS" serán explicadas en la hoja adicional, indicando las normas legales que correspondan.

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 104

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

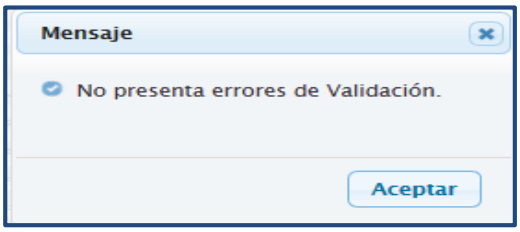


Figura Nº 105

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'

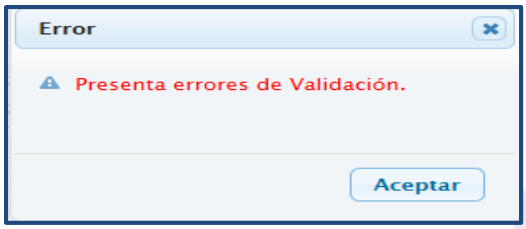


Figura Nº 106

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el

Sistema presentará un listado de inconsistencias.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 150900

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2015

Fecha: 29/04/2016
Hora: 22:42:58
Pag.: 1 de 1

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	AF5	0.00	HT1	88,933.22	-88,933.22	Personal y Oblig.Soc.-Retrib.y Compl. En Efectivo, Gastos Variables y Ocasionales, Compensación por Tiempo de Servicios / Saldo Final 5101.0902	Error

Figura Nº 107

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas) u observado (No restrictivas)

4.1.1.2.9 (AF6) Ingresos Diferidos

Al acceder al formulario 'Ingresos Diferidos – AF6' que permitirá registrar la información de Venta de Bienes y Servicios, Costos Diferidos, Intereses Diferidos, entre otros.

INGRESOS DIFERIDOS - AF6

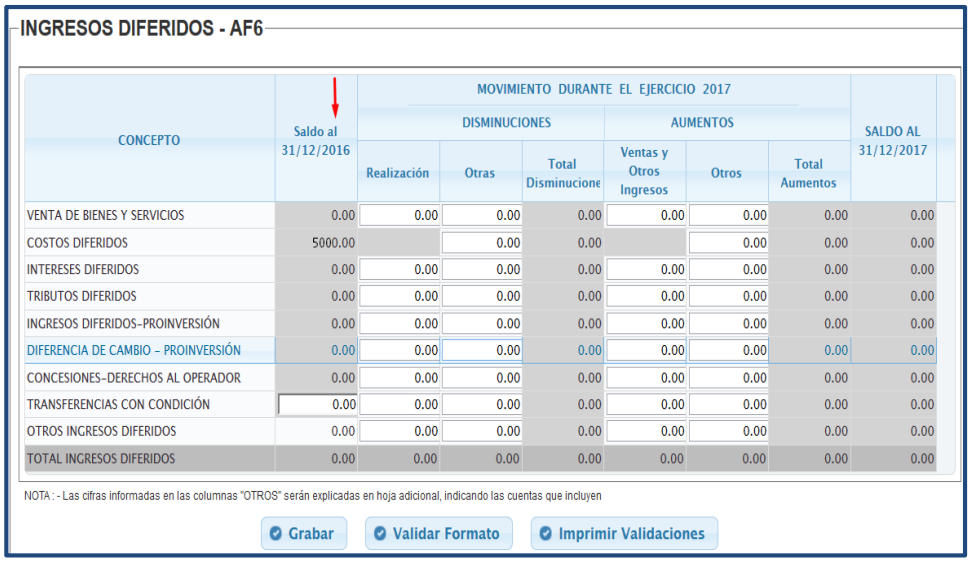
CONCEPTO	Saldo al 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017						SALDO AL 31/12/2017
		DISMINUCIONES			AUMENTOS			
		Realización	Otras	Total Disminuciones	Ventas y Otros Ingresos	Otros	Total Aumentos	
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COSTOS DIFERIDOS	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
INTERESES DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRIBUTOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DIFERIDOS-PROINVERSIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DIFERENCIA DE CAMBIO - PROINVERSIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONCESIONES-DERECHOS AL OPERADOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS CON CONDICIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS INGRESOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL INGRESOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

NOTA : - Las cifras informadas en las columnas "OTROS" serán explicadas en hoja adicional, indicando las cuentas que incluyen

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 108

En la columna 'Saldo al 31/12/2016', los campos no son editables, debido a que los importes son consignados en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes Anual del Módulo Contable Cliente. a excepción de la nueva fila ''Transferencias con Condición''.



INGRESOS DIFERIDOS - AF6

CONCEPTO	Saldo al 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017						SALDO AL 31/12/2017
		DISMINUCIONES			AUMENTOS			
		Realización	Otras	Total Disminucione	Ventas y Otros Ingresos	Otros	Total Aumentos	
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COSTOS DIFERIDOS	5000.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
INTERESES DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRIBUTOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DIFERIDOS-PROINVERSIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DIFERENCIA DE CAMBIO - PROINVERSIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONCESIONES-DERECHOS AL OPERADOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS CON CONDICIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS INGRESOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL INGRESOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

NOTA : - Las cifras informadas en las columnas "OTROS" serán explicadas en hoja adicional, indicando las cuentas que incluyen

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 109

Culminado el registro dar clic en el botón "Grabar" y el Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios".

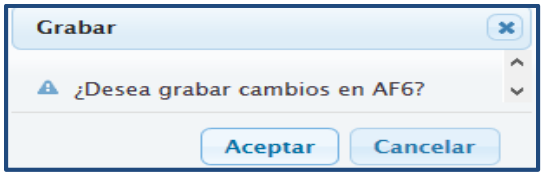


Figura Nº 110

Para continuar dar clic en el botón 'Aceptar' y el Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente AF6", en señal de conformidad.

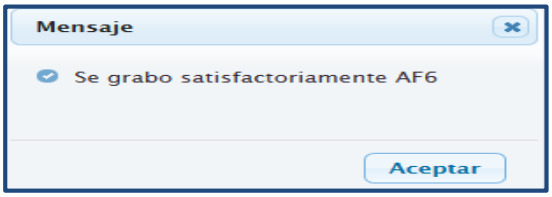
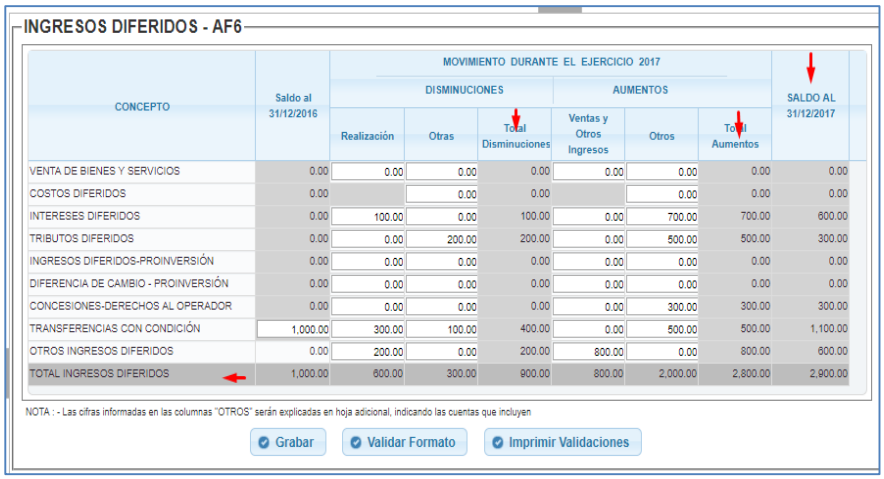


Figura Nº 111

Luego, en el formulario se visualizará los sub totales en cada campo de las columnas: 'Total Aumentos', 'Total Disminuciones', 'Saldo al 31/12/2017' y Saldo Neto. Asimismo en la fila 'Total Ingresos Diferidos'.



INGRESOS DIFERIDOS - AF6

CONCEPTO	Saldo al 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017						SALDO AL 31/12/2017
		DISMINUCIONES			AUMENTOS			
		Realización	Otras	Total Disminuciones	Ventas y Otros Ingresos	Otros	Total Aumentos	
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COSTOS DIFERIDOS	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
INTERESES DIFERIDOS	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	700.00	700.00	600.00
TRIBUTOS DIFERIDOS	0.00	0.00	200.00	200.00	0.00	500.00	500.00	300.00
INGRESOS DIFERIDOS-PROINVERSIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DIFERENCIA DE CAMBIO - PROINVERSIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONCESIONES-DERECHOS AL OPERADOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300.00	300.00	300.00
TRANSFERENCIAS CON CONDICIÓN	1,000.00	300.00	100.00	400.00	0.00	500.00	500.00	1,100.00
OTROS INGRESOS DIFERIDOS	0.00	200.00	0.00	200.00	800.00	0.00	800.00	600.00
TOTAL INGRESOS DIFERIDOS	1,000.00	600.00	300.00	900.00	800.00	2,000.00	2,800.00	2,900.00

NOTA : - Las cifras informadas en las columnas "OTROS" serán explicadas en hoja adicional, indicando las cuentas que incluyen

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 112

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

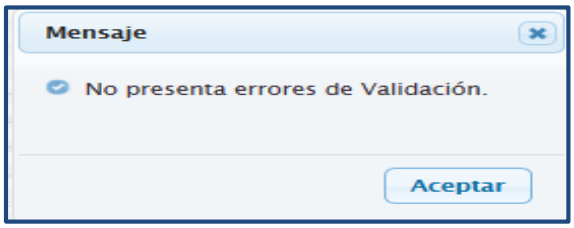


Figura Nº 113

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'

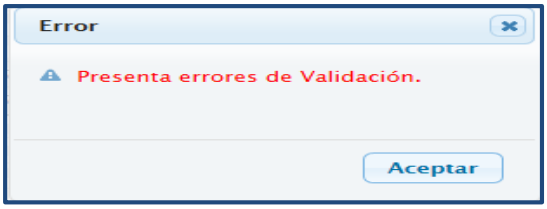
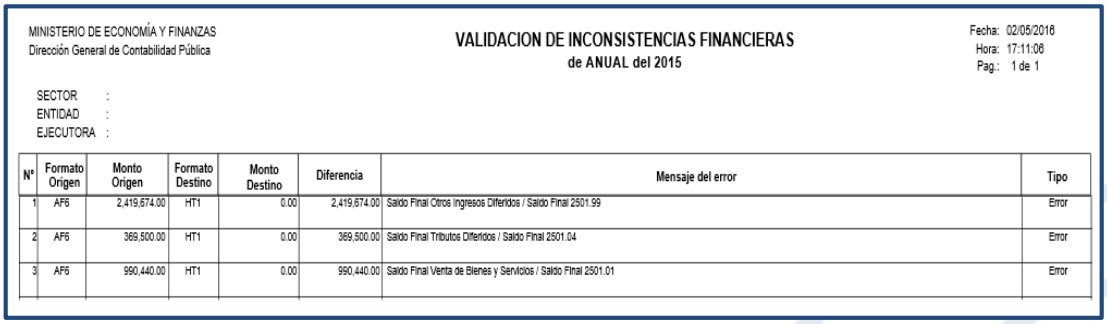


Figura Nº 114

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias.



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2015

Fecha: 02/05/2016
Hora: 17:11:06
Pag.: 1 de 1

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

N°	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	AF6	2,419,674.00	HT1	0.00	2,419,674.00	Saldo Final Otros Ingresos Diferidos / Saldo Final 2501.99	Error
2	AF6	369,500.00	HT1	0.00	369,500.00	Saldo Final Tributos Diferidos / Saldo Final 2501.04	Error
3	AF6	990,440.00	HT1	0.00	990,440.00	Saldo Final Venta de Bienes y Servicios / Saldo Final 2501.01	Error

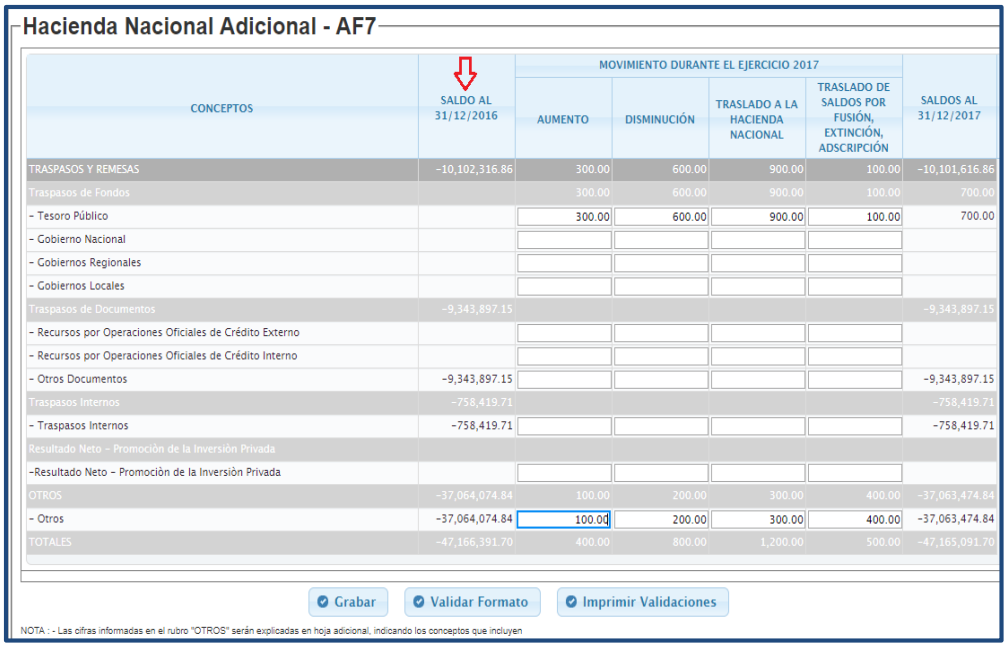
Figura Nº 115

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas para el cierre del formato) u observado (No restrictivas).

4.1.1.2.10 (AF7) Hacienda Nacional Adicional

Al acceder al formulario 'Hacienda Nacional Adicional - AF7' el Sistema permitirá registrar la información de los aumentos y disminuciones del cierre del ejercicio de la Hacienda Nacional Adicional.

En la columna 'Saldo al 31/12/2016', los campos no son editables, debido a que los importes son consignados en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes Anual del Módulo Contable Cliente.



Hacienda Nacional Adicional - AF7

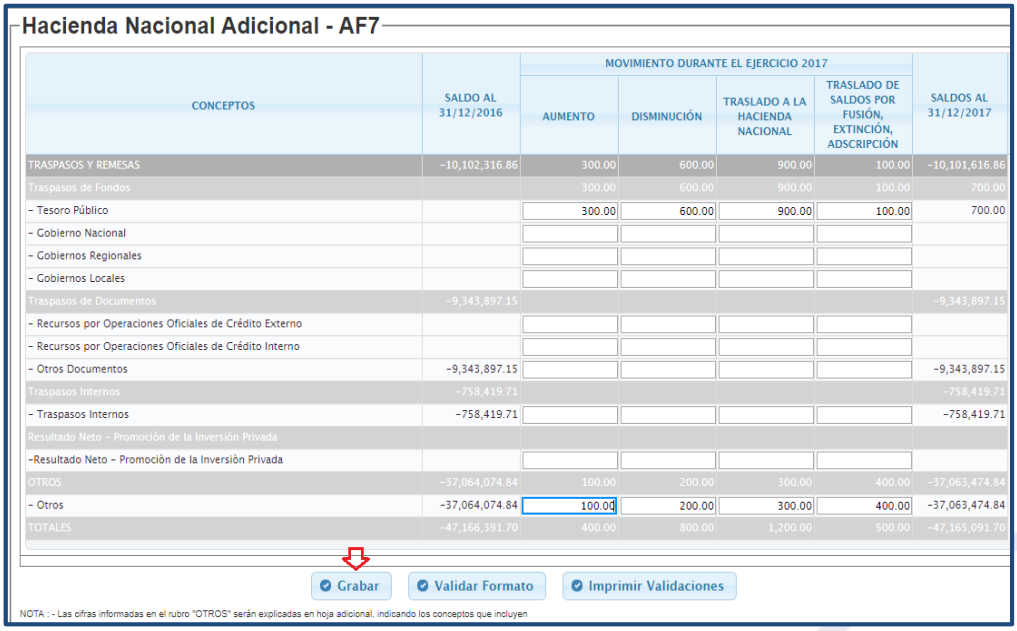
CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017				SALDOS AL 31/12/2017
		AUMENTO	DISMINUCIÓN	TRASLADO A LA HACIENDA NACIONAL	TRASLADO DE SALDOS POR FUSIÓN, EXTINCIÓN, ADSCRIPCIÓN	
TRASPASOS Y REMESAS	-10,102,316.86	300.00	600.00	900.00	100.00	-10,101,616.86
Traspasos de Fondos		300.00	600.00	900.00	100.00	700.00
- Tesoro Público		300.00	600.00	900.00	100.00	700.00
- Gobierno Nacional						
- Gobiernos Regionales						
- Gobiernos Locales						
Traspasos de Documentos	-9,343,897.15					-9,343,897.15
- Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Externo						
- Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Interno						
- Otros Documentos	-9,343,897.15					-9,343,897.15
Traspasos Internos	-758,419.71					-758,419.71
- Traspasos Internos	-758,419.71					-758,419.71
Resultado Neto - Promociòn de la Inversiòn Privada						
-Resultado Neto - Promociòn de la Inversiòn Privada						
OTROS	-37,064,074.84	100.00	200.00	300.00	400.00	-37,063,474.84
- Otros	-37,064,074.84	100.00	200.00	300.00	400.00	-37,063,474.84
TOTALES	-47,166,391.70	400.00	800.00	1,200.00	500.00	-47,165,091.70

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

NOTA : - Las cifras informadas en el rubro "OTROS" serán explicadas en hoja adicional, indicando los conceptos que incluyen

Figura Nº 116

Culminado el registro en cada una de las pestañas Grabar .



Hacienda Nacional Adicional - AF7

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017				SALDOS AL 31/12/2017
		AUMENTO	DISMINUCIÓN	TRASLADO A LA HACIENDA NACIONAL	TRASLADO DE SALDOS POR FUSIÓN, EXTINCIÓN, ADSCRIPCIÓN	
TRASPASOS Y REMESAS	-10,102,316.86	300.00	600.00	900.00	100.00	-10,101,616.86
Traspasos de Fondos		300.00	600.00	900.00	100.00	700.00
- Tesoro Público		300.00	600.00	900.00	100.00	700.00
- Gobierno Nacional						
- Gobiernos Regionales						
- Gobiernos Locales						
Traspasos de Documentos	-9,343,897.15					-9,343,897.15
- Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Externo						
- Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Interno						
- Otros Documentos	-9,343,897.15					-9,343,897.15
Traspasos Internos	-758,419.71					-758,419.71
- Traspasos Internos	-758,419.71					-758,419.71
Resultado Neto - Promociòn de la Inversiòn Privada						
-Resultado Neto - Promociòn de la Inversiòn Privada						
OTROS	-37,064,074.84	100.00	200.00	300.00	400.00	-37,063,474.84
- Otros	-37,064,074.84	100.00	200.00	300.00	400.00	-37,063,474.84
TOTALES	-47,166,391.70	400.00	800.00	1,200.00	500.00	-47,165,091.70

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

NOTA : - Las cifras informadas en el rubro "OTROS" serán explicadas en hoja adicional, indicando los conceptos que incluyen

Figura Nº 117

Luego, el Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios", dar Aceptar.

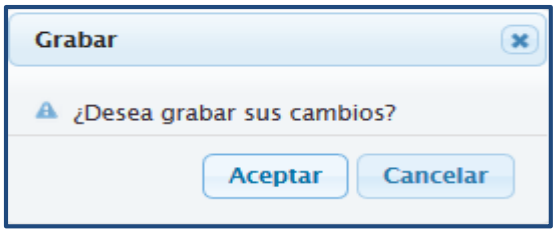


Figura Nº 118

El Sistema presentará el mensaje “Se grabó satisfactoriamente la distribución”.

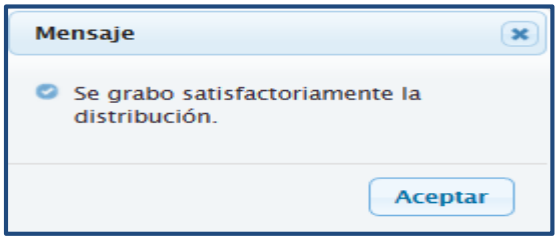
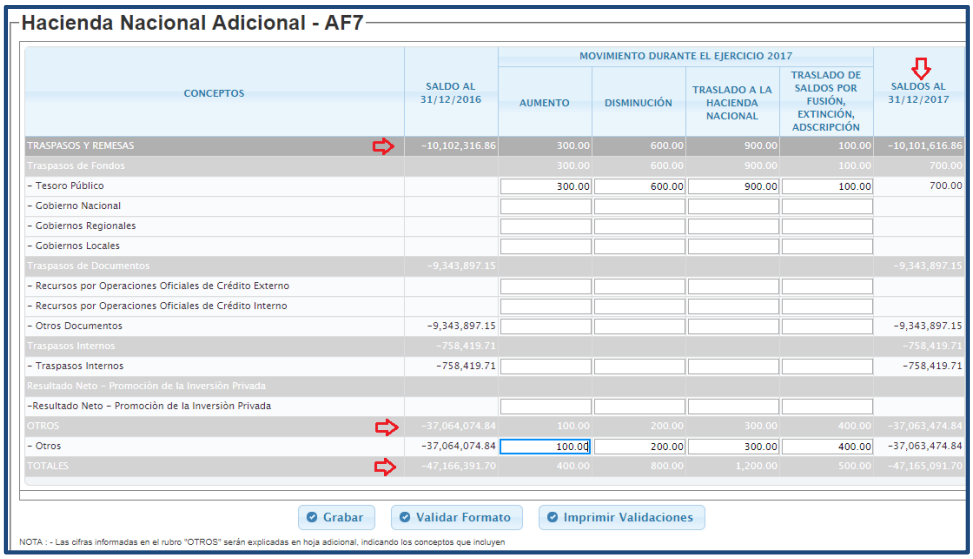


Figura Nº 119

En el formulario se visualizará los sub totales, Saldo y Total General.



Hacienda Nacional Adicional - AF7

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017				SALDOS AL 31/12/2017
		AUMENTO	DISMINUCIÓN	TRASLADO A LA HACIENDA NACIONAL	TRASLADO DE SALDOS POR FUSIÓN, EXTINCIÓN, ADSCRIPCIÓN	
TRASPASOS Y REMESAS	-10,102,316.86	300.00	600.00	900.00	100.00	-10,101,616.86
Traspasos de Fondos		300.00	600.00	900.00	100.00	700.00
- Tesoro Público		300.00	600.00	900.00	100.00	700.00
- Gobierno Nacional						
- Gobiernos Regionales						
- Gobiernos Locales						
Traspasos de Documentos	-9,343,897.15					-9,343,897.15
- Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Externo						
- Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Interno						
- Otros Documentos	-9,343,897.15					-9,343,897.15
Traspasos Internos	-758,419.71					-758,419.71
- Traspasos Internos	-758,419.71					-758,419.71
Resultado Neto - Promociòn de la Inversiòn Privada						
-Resultado Neto - Promociòn de la Inversiòn Privada						
OTROS	-37,064,074.84	100.00	200.00	300.00	400.00	-37,063,474.84
- Otros	-37,064,074.84	100.00	200.00	300.00	400.00	-37,063,474.84
TOTALES	-47,166,391.70	400.00	800.00	1,200.00	500.00	-47,165,091.70

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

NOTA : - Las cifras informadas en el rubro "OTROS" serán explicadas en hoja adicional, indicando los conceptos que incluyen

Figura Nº 120

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón ‘Validar Formato’, el sistema presenta el mensaje ‘No presenta errores de Validación’ si la información no presenta inconsistencias.

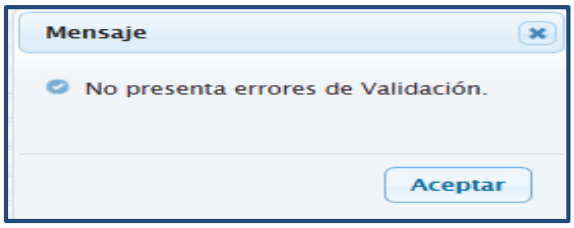


Figura Nº 121

De lo contrario se muestra el mensaje, ‘Presenta errores de Validación’

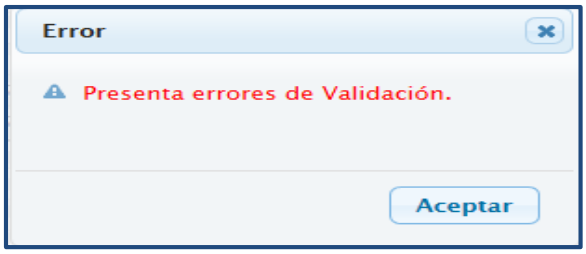
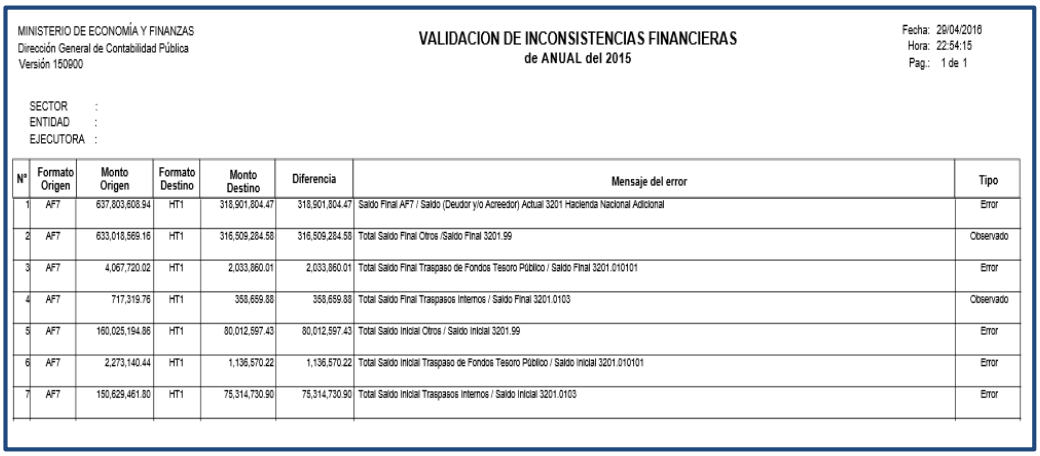


Figura Nº 122

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias.



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 150900

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2015

Fecha: 29/04/2016
Hora: 22:54:15
Pag.: 1 de 1

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

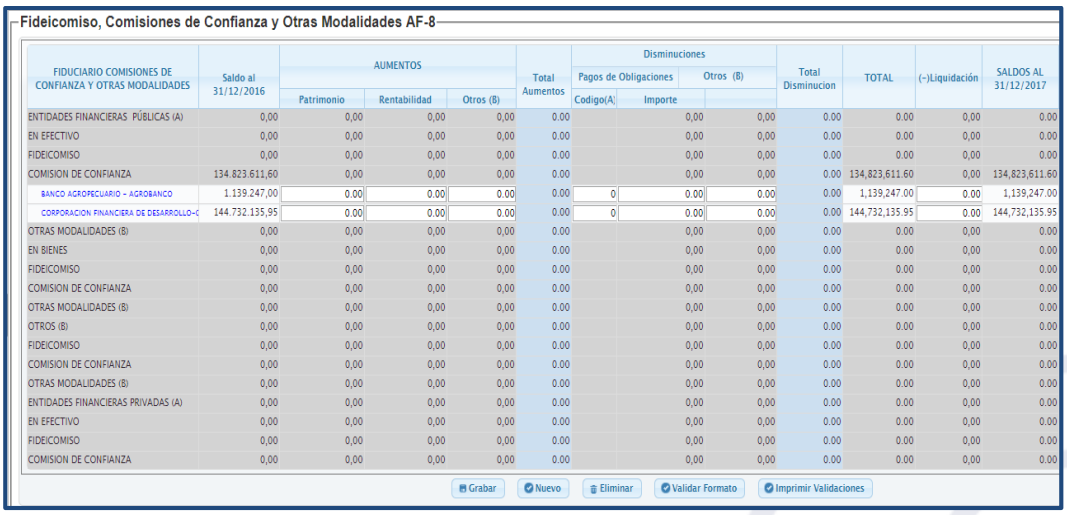
Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	AF7	637,803,608.94	HT1	318,901,804.47	318,901,804.47	Saldo Final AF7 / Saldo (Deudor y/o Acreedor) Actual 3201 Hacienda Nacional Adicional	Error
2	AF7	633,018,569.16	HT1	316,509,284.58	316,509,284.58	Total Saldo Final Otros /Saldo Final 3201.99	Observado
3	AF7	4,067,720.02	HT1	2,033,860.01	2,033,860.01	Total Saldo Final Traspaso de Fondos Tesoro Público / Saldo Final 3201.010101	Error
4	AF7	717,319.76	HT1	358,659.88	358,659.88	Total Saldo Final Traspasos Internos / Saldo Final 3201.0103	Observado
5	AF7	160,025,194.86	HT1	80,012,597.43	80,012,597.43	Total Saldo Inicial Otros / Saldo Inicial 3201.99	Error
6	AF7	2,273,140.44	HT1	1,136,570.22	1,136,570.22	Total Saldo Inicial Traspaso de Fondos Tesoro Público / Saldo Inicial 3201.010101	Error
7	AF7	150,629,461.80	HT1	75,314,730.90	75,314,730.90	Total Saldo Inicial Traspasos Internos / Saldo Inicial 3201.0103	Error

Figura Nº 123

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas para el cierre del formato) u observado (No restrictivas)

4.1.1.2.11 (AF8) Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades

Al acceder al formulario "Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades – AF8", el Sistema permitirá registrar las Entidades Bancarias establecidas por la DGCP.



Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades AF-8

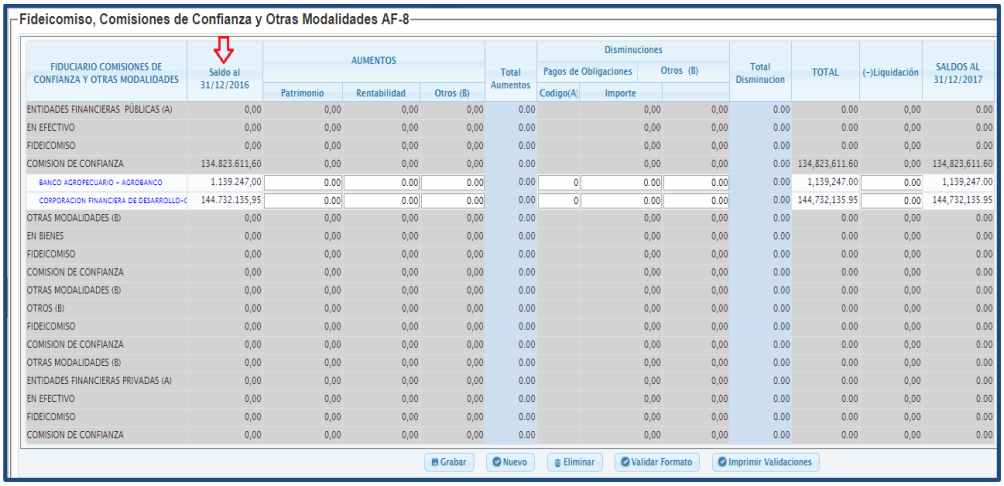
FIDUCIARIO COMISIONES DE CONFIANZA Y OTRAS MODALIDADES	Saldo al 31/12/2016	AUMENTOS			Total Aumentos	Disminuciones			Total Disminucion	TOTAL	(-)Liquidación	SALDOS AL 31/12/2017
		Patrimonio	Rentabilidad	Otros (B)		Pagos de Obligaciones		Otros (B)				
						Codigo(A	Importe					
ENTIDADES FINANCIERAS PÚBLICAS (A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
EN EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	134.823.611,60	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	134,823,611.60	0,00	134,823,611.60
BANCO AGROPECUARIO - AGROBANCO	1.139.247,00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	1,139,247.00	0.00	1,139,247.00
CORPORACION FINANCIERA DE DESARROLLO-(	144.732.135,95	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	144,732,135.95	0.00	144,732,135.95
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
EN BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTROS (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS (A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
EN EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00

Grabar | Nuevo | Eliminar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 124

En los campos de la columna: "Saldos al 31/12/2016" no son editables debido a que los importes son consignados en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes Anual del Módulo Contable /

Cliente.



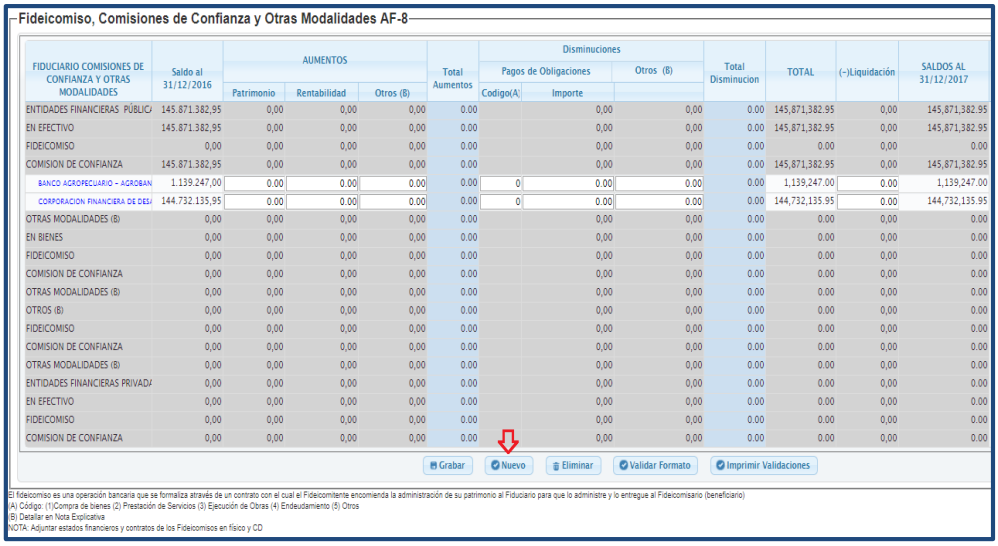
Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades AF-8

FIDUCIARIO COMISIONES DE CONFIANZA Y OTRAS MODALIDADES	Saldo al 31/12/2016	AUMENTOS			Total Aumentos	Disminuciones			Total Disminucion	TOTAL	(-)Liquidación	SALDOS AL 31/12/2017
		Patrimonio	Rentabilidad	Otros (B)		Pagos de Obligaciones		Otros (B)				
						Codigo(A	Importe					
ENTIDADES FINANCIERAS PÚBLICAS (A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
EN EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	134.823.611,60	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	134,823,611.60	0,00	134,823,611.60
BANCO AGROPECUARIO - AGROBANCO	1.139.247,00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	1,139,247.00	0.00	1,139,247.00
CORPORACION FINANCIERA DE DESARROLLO-C	144.732.135,95	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	144,732,135.95	0.00	144,732,135.95
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
EN BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTROS (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS (A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
EN EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00

Grabar | Nuevo | Eliminar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 125

Para el registro de la información correspondiente a las filas "**En Efectivo**", y **"Fideicomiso"** y **''Comisión de Confianza''**, deberá Seleccionar la fila y dar clic en el botón Nuevo que se ubica en la parte inferior del formulario. Ver figura 126



Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades AF-8

FIDUCIARIO COMISIONES DE CONFIANZA Y OTRAS MODALIDADES	Saldo al 31/12/2016	AUMENTOS			Total Aumentos	Disminuciones			Total Disminucion	TOTAL	(-)Liquidación	SALDOS AL 31/12/2017
		Patrimonio	Rentabilidad	Otros (B)		Pagos de Obligaciones		Otros (B)				
						Codigo(A	Importe					
ENTIDADES FINANCIERAS PÚBLICA	145.871.382,95	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	145,871,382.95	0,00	145,871,382.95
EN EFECTIVO	145.871.382,95	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	145,871,382.95	0,00	145,871,382.95
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	145.871.382,95	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	145,871,382.95	0,00	145,871,382.95
BANCO AGROPECUARIO - AGROBAN	1.139.247,00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	1,139,247.00	0.00	1,139,247.00
CORPORACION FINANCIERA DE DES	144.732.135,95	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	144,732,135.95	0.00	144,732,135.95
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
EN BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTROS (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
EN EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00

Grabar | Nuevo | Eliminar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

El fideicomiso es una operación bancaria que se formaliza através de un contrato con el cual el Fideicomitente encomienda la administración de su patrimonio al Fiduciario para que lo administre y lo entregue al Fideicomisario (beneficiario)
(A) Código: (1)Compra de bienes (2) Prestación de Servicios (3) Ejecución de Obras (4) Endeudamiento (5) Otros
(B) Detallar en Nota Explicativa
NOTA: Adjuntar estados financieros y contratos de los Fideicomisos en físico y CD

Figura Nº 126

Seguidamente, el Sistema presentará la ventana "Entidades Bancarias", donde se debe seleccionar a la entidad y dar clic en el botón Agregar.

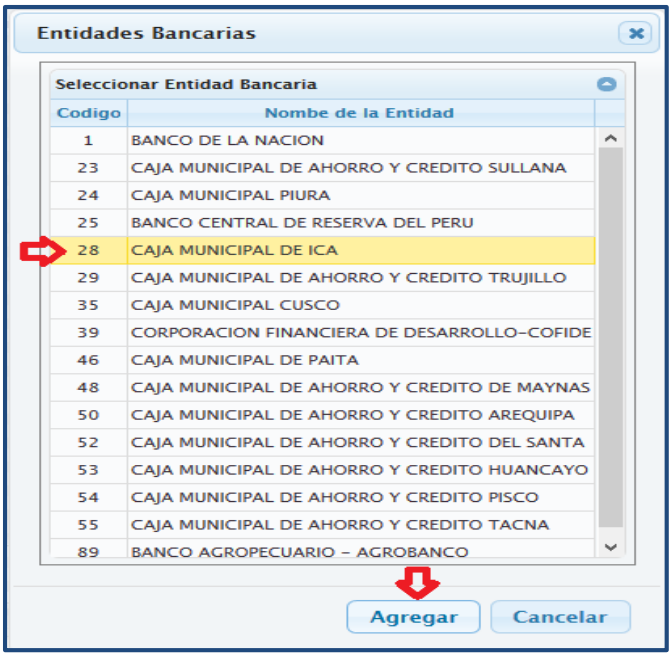


Figura Nº 127

El Sistema presentará el mensaje "Se agregó Entidad Bancaria Satisfactoriamente"

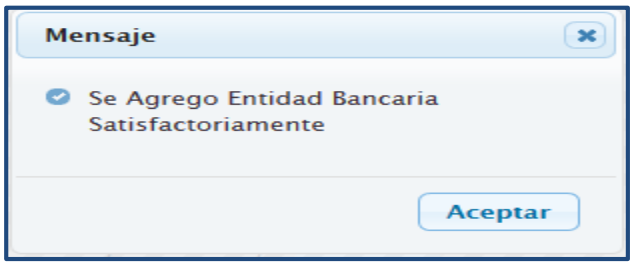


Figura Nº 128

La entidad seleccionada se visualizará en el formulario Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades – AF8 para registrar la información del Saldo inicial, aumentos, disminuciones y liquidación por Entidad Bancaria insertada.

En la columna "Disminuciones" / "Pago de Obligaciones"/ Código(A), se debe registrar los valores del 1 al 5 según el siguiente cuadro:

Código	Detalle
1	Compra de Bienes
2	Prestaciones de servicios
3	Ejecución de Obras
4	Endeudamiento
5	Otros

Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades AF-8

FIDUCIARIO COMISIONES DE CONFIANZA Y OTRAS MODALIDADES	Saldo al 31/12/2016	AUMENTOS			Total Aumentos	Disminuciones			Total Disminucior	TOTAL	(-)Liquidación	SALDOS AL 31/12/2017
		Patrimonio	Rentabilidad	Otros (B)		Pagos de Obligaciones		Otros (B)				
						Codigo(A	Importe					
ENTIDADES FINANCIERAS PÚBLICAS (A	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5,000.00		0,00	0,00	0.00	5,000.00	0,00	5,000.00
EN EFECTIVO	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5,000.00		0,00	0,00	0.00	5,000.00	0,00	5,000.00
FIDEICOMISO	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5,000.00		0,00	0,00	0.00	5,000.00	0,00	5,000.00
BANCO DE LA NACION	0,00	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00	5	0.00	0.00	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
EN BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTROS (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS (A	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
EN EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00

Grabar | Nuevo | Eliminar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 129

Si, se registra un código diferente (Ejemplo 6), el Sistema presenta el siguiente mensaje "6 está fuera del rango"

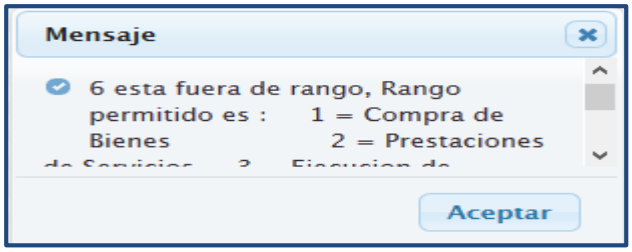
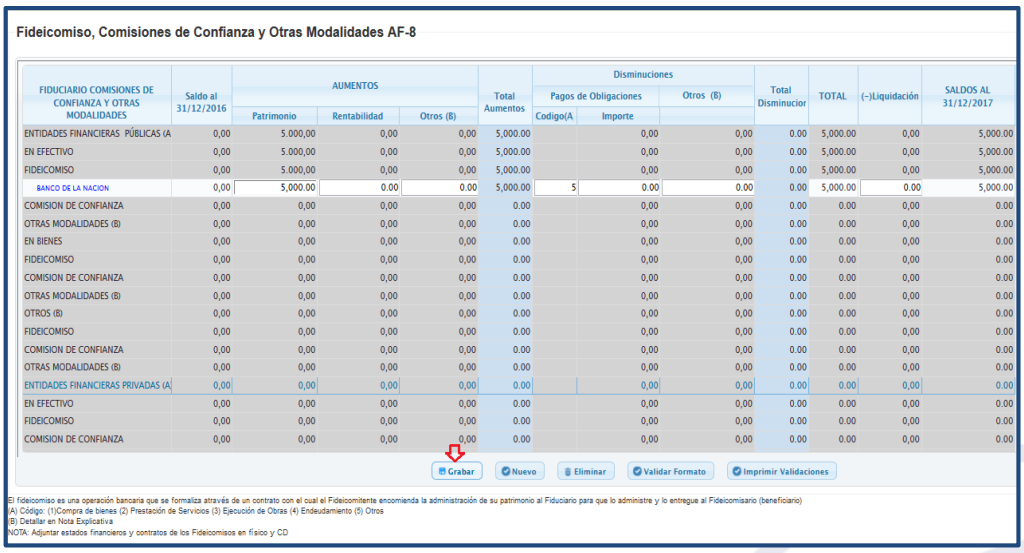


Figura Nº 130

Una vez culminado el registro de la información, dar clic en el botón "Grabar" que se encuentra en la parte inferior del formulario.



Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades AF-8

FIDUCIARIO COMISIONES DE CONFIANZA Y OTRAS MODALIDADES	Saldo al 31/12/2016	AUMENTOS			Total Aumentos	Disminuciones			Total Disminucior	TOTAL	(-)Liquidación	SALDOS AL 31/12/2017
		Patrimonio	Rentabilidad	Otros (B)		Pagos de Obligaciones		Otros (B)				
						Codigo(A	Importe					
ENTIDADES FINANCIERAS PÚBLICAS (A	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5,000.00		0,00	0,00	0.00	5,000.00	0,00	5,000.00
EN EFECTIVO	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5,000.00		0,00	0,00	0.00	5,000.00	0,00	5,000.00
FIDEICOMISO	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5,000.00		0,00	0,00	0.00	5,000.00	0,00	5,000.00
BANCO DE LA NACION	0,00	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00	5	0.00	0.00	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
EN BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTROS (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS (A	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
EN EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00

Grabar | Nuevo | Eliminar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

El fideicomiso es una operación bancaria que se formaliza através de un contrato con el cual el Fideicomitente encomienda la administración de su patrimonio al Fiduciario para que lo administre y lo entregue al Fideicomisario (beneficiario)
(A) Código: (1)Compra de bienes (2) Prestación de Servicios (3) Ejecución de Obras (4) Endeudamiento (5) Otros
(B) Detallar en Nota Explicativa
NOTA: Adjuntar estados financieros y contratos de los Fideicomisos en físico y CD

Figura Nº 131

Se presenta una ventana con el mensaje "Desea grabar Formato AF8?", dar clic en el botón Aceptar para

continuar.

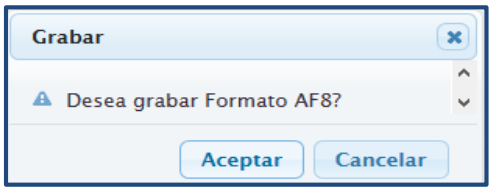


Figura Nº 132

El Sistema presenta el mensaje "Se grabó satisfactoriamente Formato AF8".

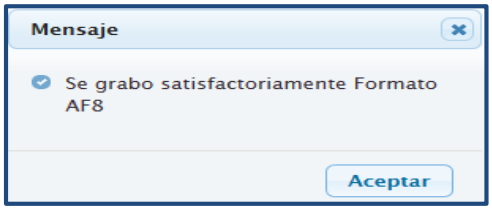


Figura Nº 133

En el formulario se visualizará los sub totales, Total Aumentos, Total Disminuciones, Total, Saldo y Total General.

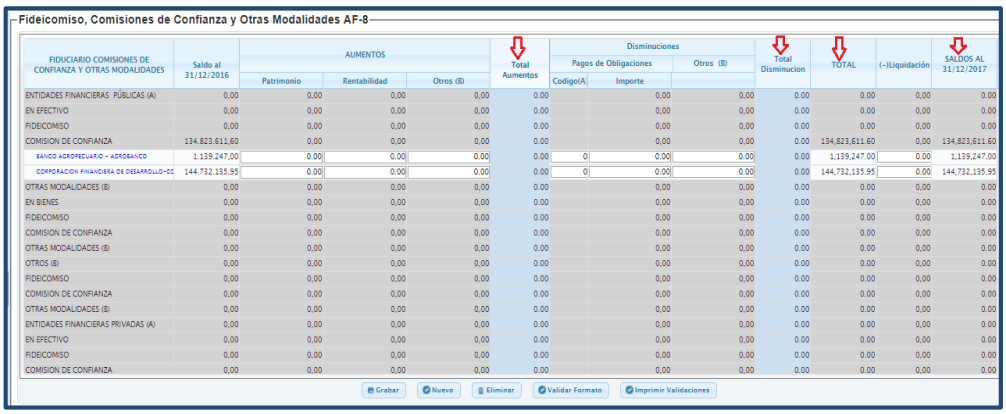


Figura Nº 134

Asimismo, si se requiere eliminar una entidad, se debe seleccionar la fila y dar clic en el botón

.

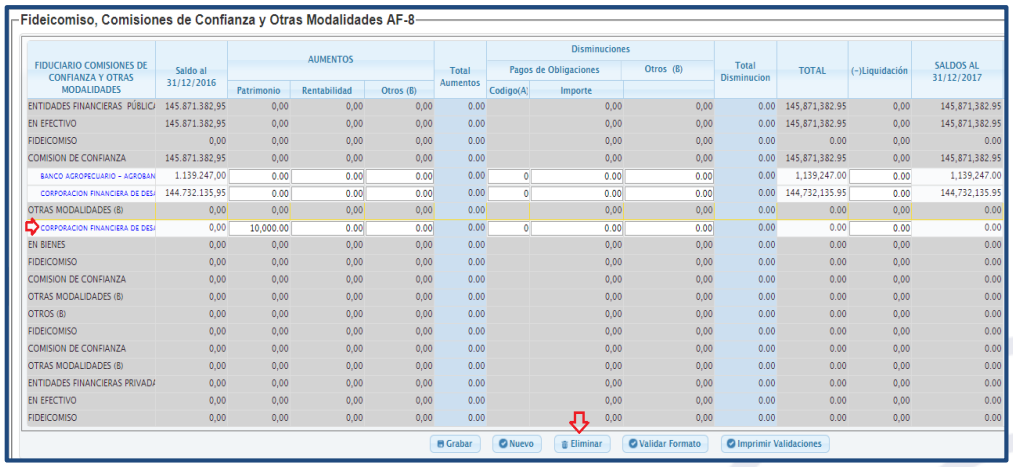


Figura Nº 135

El Sistema presenta el mensaje "Se eliminó Entidad Bancaria satisfactoriamente".

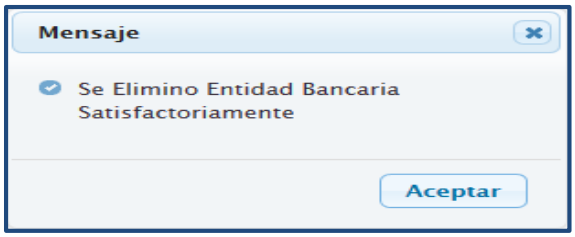


Figura Nº 136

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

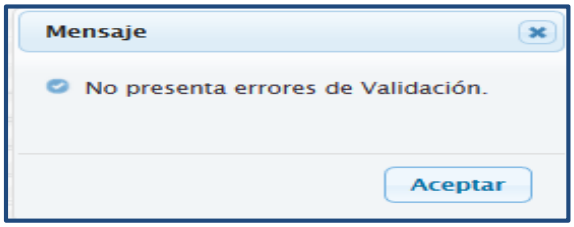


Figura Nº 137

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'

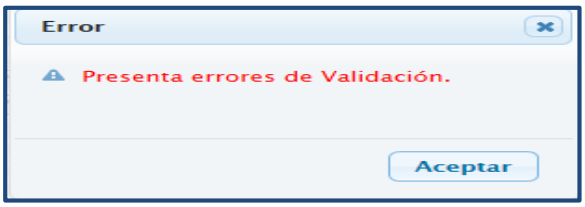
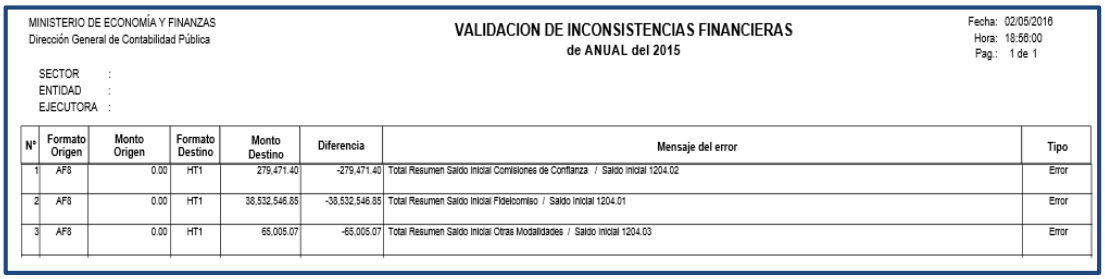


Figura Nº 138

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias.



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2015

Fecha: 02/05/2016
Hora: 18:56:00
Pag.: 1 de 1

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

N°	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	AF8	0.00	HT1	279,471.40	-279,471.40	Total Resumen Saldo Inicial Comisiones de Confianza / Saldo inicial 1204.02	Error
2	AF8	0.00	HT1	38,532,546.85	-38,532,546.85	Total Resumen Saldo Inicial Fideicomiso / Saldo inicial 1204.01	Error
3	AF8	0.00	HT1	65,005.07	-65,005.07	Total Resumen Saldo Inicial Otras Modalidades / Saldo inicial 1204.03	Error

Figura Nº 139

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas) u observado (No restrictivas)

4.1.1.2.12 (AF8A) Asociaciones Publico Privadas, Usufructo y Otros

Al acceder al formulario "Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros - AF8A" el Sistema permitirá registrar la información correspondiente en las pestañas:

- Aumentos
- Disminuciones
- Saldos

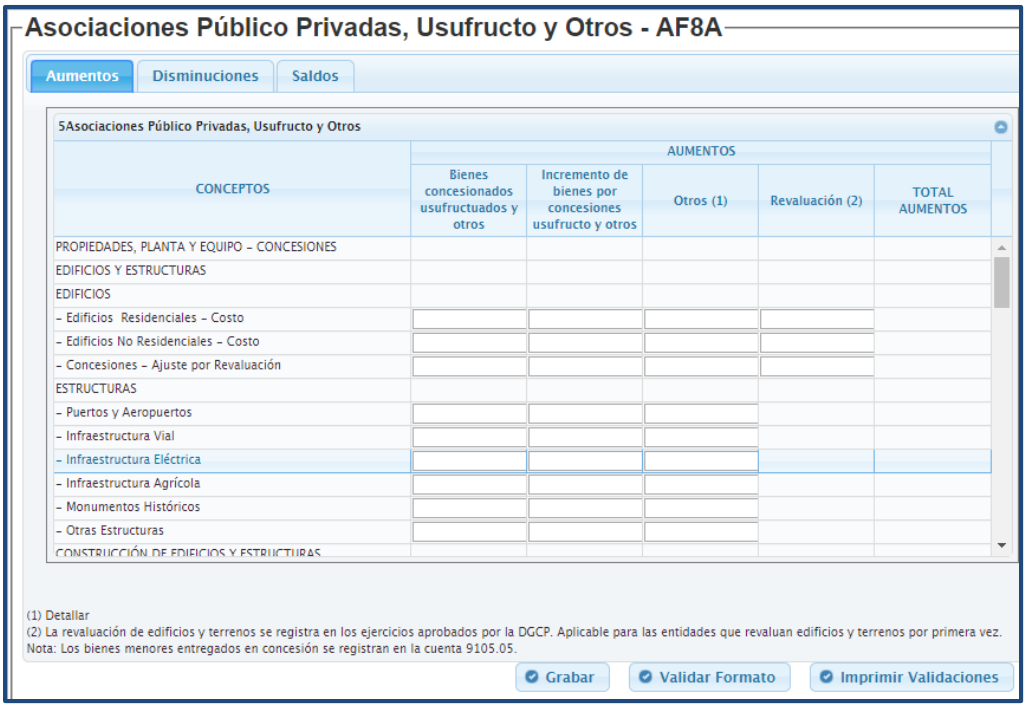


Figura Nº 140

En los campos de la columna: "Saldos al 31/12/2016" no son editables debido a que los importes son consignados en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes Anual del Módulo Contable / Cliente.

Figura Nº 141

Registrar la información correspondiente en cada una de las pestañas y dar clic en el botón Grabar que se encuentra en la parte inferior de la ventana.

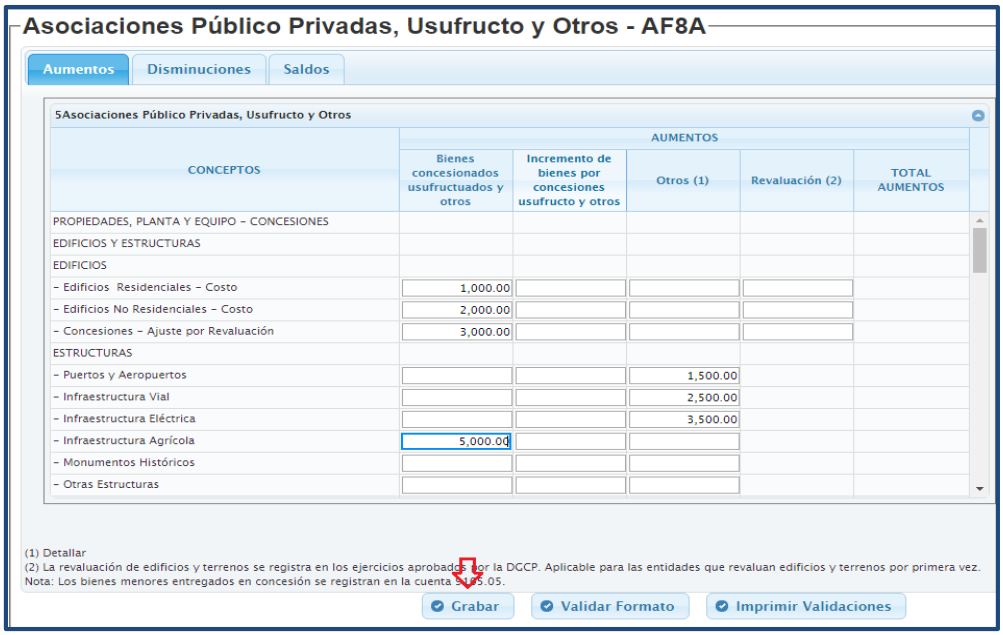


Figura Nº 142

El Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios", dar Aceptar .

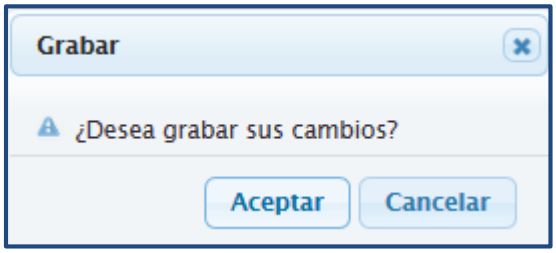


Figura Nº 143

Finalmente, el Sistema presenta el mensaje "Se grabó satisfactoriamente la distribución".

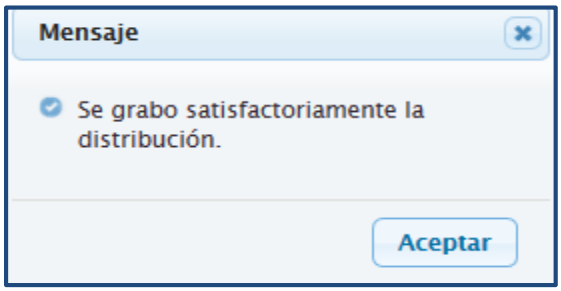


Figura Nº 144

En el formulario se visualizará los sub totales, Total aumento, Total Disminución, Saldo del Ejercicio y Total General.

Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros - AF8A

Aumentos | Disminuciones | Saldos

5Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros

CONCEPTOS	AUMENTOS				
	Bienes concesionados usufructuados y otros	Incremento de bienes por concesiones usufructo y otros	Otros (1)	Revaluación (2)	TOTAL AUMENTOS
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - CONCESIONES	11,000.00		7,500.00		18,500.00
EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	11,000.00		7,500.00		18,500.00
EDIFICIOS	6,000.00				6,000.00
- Edificios Residenciales - Costo	1,000.00				1,000.00
- Edificios No Residenciales - Costo	2,000.00				2,000.00
- Concesiones - Ajuste por Revaluación	3,000.00				3,000.00
ESTRUCTURAS	5,000.00		7,500.00		12,500.00
- Puertos y Aeropuertos			1,500.00		1,500.00
- Infraestructura Vial			2,500.00		2,500.00
- Infraestructura Eléctrica			3,500.00		3,500.00
- Infraestructura Agrícola	5,000.00				5,000.00
- Monumentos Históricos					
- Otras Estructuras					

(1) Detallar
(2) La revaluación de edificios y terrenos se registra en los ejercicios aprobados por la DGCP. Aplicable para las entidades que revaluan edificios y terrenos por primera vez.
Nota: Los bienes menores entregados en concesión se registran en la cuenta 9105.05.

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 145

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

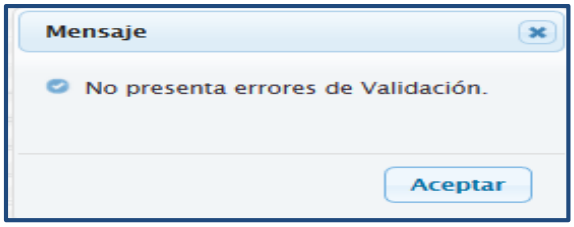


Figura Nº 146

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'

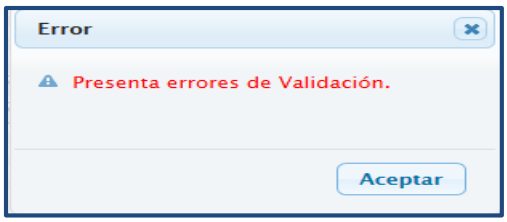


Figura Nº 147

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2016

Fecha: 23/02/2017
Hora: 10:45:54
Pag.: 1 de 4

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	AF8A	33,246.00	AF2	24,500.00	8,746.00	El Saldo Actual del concepto Otros de Activos No Producidos (1502.0603) del formato AF-8A es diferente al Saldo Actual del concepto Activos No Producidos, Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros - Otros del formato AF-2	Observado
2	AF8A	66,845.00	AF2	1,024,600.00	-957,755.00	El Saldo Actual del concepto Otros de Edificios y Estructuras (1501.0503) del formato AF-8A es diferente al Saldo actual del concepto Edificios y Estructuras, Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros de Otros del formato AF-2	Observado
3	AF8A	8,140.00	AF2	29,600.00	-21,460.00	El Saldo Actual del concepto Otros de Vehículos, Maquinarias y Otros (1503.0603) del formato AF-8A es diferente al Saldo Actual del concepto Vehículos, Maquinaria y Otros, Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros - Otros del formato AF-2	Error
4	AF8A	2,370.50	AF2	19,310.10	-16,939.60	El Saldo Actual del concepto PPE - Concesiones - Edificios y Estructuras - Edificios - Concesiones - Ajuste por Revaluación (1501.050197) del formato AF-8A es diferente al Saldo Actual del concepto Edificios y Estructuras, Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros - Ajuste por Revaluación Edificios Residenciales y No Residenciales del formato AF-2	Observado

Figura Nº 148

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas para el cierre del formato) u observado (No restrictivas)

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

Al acceder al formulario "Movimiento de Fondos que Administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público –AF9" el Sistema permitirá registrar la información correspondiente en las pestañas:

- Movimiento de Fondos –Efectivo
- Movimiento de Fondos – Documentos I
- Movimiento de Fondos – Documentos II

En la pestaña "Movimiento de Fondos – Efectivo", registrar la información por cada Concepto en las columnas: Del Ejercicio (Monto Neto Girado, Pagados, Reversiones) y De Ejercicios Anteriores (Pagados, Anulaciones de Giro, Reversiones).

MOVIMIENTO DE FONDOS QUE ADMINISTRA LA DIRECCIÓN GENERAL DE ENDEUDAMIENTO Y TESORO PÚBLICO - AF9

Movimiento de Fondos - Efectivo | Movimiento de Fondos - Documentos I | Movimiento de Fondos - Documentos II

CONCEPTOS	MOVIMIENTO DE FONDOS					
	DEL EJERCICIO			DE EJERCICIOS ANTERIORES		
	MONTO NETO GIRADO	PAGADOS	REVERSIONES	PAGADOS	ANULACIONES DE GIRO	REVERSIONES
RECURSOS ORDINARIOS	50.00	100.00	150.00	200.00	250.00	300.00
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS - CUT	10.00	20.00	30.00	40.00	50.00	60.00
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO	60.00	140.00	220.00	300.00	380.00	550.00
-Endeudamiento Interno	20.00	60.00	100.00	140.00	180.00	250.00
-Endeudamiento Externo	40.00	80.00	120.00	160.00	200.00	300.00
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	30.00	70.00	110.00	150.00	190.00	350.00
-Donaciones	10.00	30.00	50.00	70.00	90.00	150.00
-Transferencias	20.00	40.00	60.00	80.00	100.00	200.00
RECURSOS DETERMINADOS	200.00	900.00	1,000.00	3,000.00	210.00	100.00
-Contribuciones a Fondos	20.00	150.00	100.00	600.00	20.00	10.00
-FONCOMUN	40.00	200.00	200.00	700.00	50.00	20.00
-Impuestos Municipales	60.00	250.00	300.00	800.00	40.00	30.00
-Canón y Sobrecanón, Regalias, Renta de Aduanas y Participaciones	80.00	300.00	400.00	900.00	100.00	40.00

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 149

En la pestaña "Movimiento de Fondos – Documentos I", se debe considerar la información de los Documentos Cancelatorios y Documentos CIPRL hasta el mes de Diciembre.

MOVIMIENTO DE FONDOS QUE ADMINISTRA LA DIRECCIÓN GENERAL DE ENDEUDAMIENTO Y TESORO PÚBLICO - AF9

Movimiento de Fondos - Efectivo | Movimiento de Fondos - Documentos I | Movimiento de Fondos - Documentos II

MESES	DOCUMENTOS CANCELATORIOS				DOCUMENTOS CIPRL		
	RECIBIDOS	ENTREGADOS AL BENEFICIARIO	DEVOLUCIÓN DEL EJERCICIO VIGENTE	DEVOLUCIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES	RECIBIDOS	ENTREGADOS A LA EMPRESA	DEDUCCION DE RECURSOS DETERMINADOS
Enero	10.00	400.00	20.00	10.00	20.00	50.00	20.00
Febrero	20.00	360.00	40.00	20.00	40.00	100.00	40.00
Marzo	30.00	340.00	60.00	30.00	60.00	150.00	60.00
Abril	40.00	320.00	80.00	40.00	80.00	200.00	80.00
Mayo	50.00	300.00	100.00	50.00	100.00	250.00	100.00
Junio	60.00	280.00	150.00	60.00	150.00	300.00	150.00
Julio	70.00	260.00	200.00	70.00	200.00	350.00	200.00
Agosto	80.00	240.00	250.00	80.00	250.00	400.00	250.00
Setiembre	90.00	220.00	300.00	90.00	300.00	450.00	300.00
Octubre	100.00	200.00	350.00	100.00	350.00	500.00	350.00
Noviembre	120.00	180.00	400.00	200.00	400.00	550.00	400.00
Diciembre	140.00	160.00	450.00	300.00	450.00	600.00	450.00
TOTAL	810.00	3,260.00	2,400.00	1,050.00	2,400.00	3,900.00	2,400.00

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 150

Asimismo, en la pestaña "Movimiento de Fondos – Documentos II", considera la información de los Depósitos sin giro de Cheque (Dcto. 082), Transferencias, Reversiones y Otras (1) en las columnas Reversiones (2), Otros depósitos (3) y Fondo de Pensiones (4) hasta el mes de Diciembre.

MOVIMIENTO DE FONDOS QUE ADMINISTRA LA DIRECCIÓN GENERAL DE ENDEUDAMIENTO Y TESORO PÚBLICO - AF9

Movimiento de Fondos - Efectivo | Movimiento de Fondos - Documentos I | Movimiento de Fondos - Documentos II

MESES	DEPÓSITOS SIN GIRO DE CHEQUE (DCTO. 082), TRANSFERENCIAS, REVERSIONES Y OTRAS (1)			TOTAL
	REVERSIONES (2)	OTROS DEPÓSITOS (3)	FONDO DE PENSIONES (4)	
Enero	10.00	20.00	50.00	80.00
Febrero	20.00	40.00	100.00	160.00
Marzo	30.00	60.00	150.00	240.00
Abril	40.00	80.00	200.00	320.00
Mayo	50.00	100.00	250.00	400.00
Junio	60.00	150.00	300.00	510.00
Julio	70.00	200.00	350.00	620.00
Agosto	80.00	250.00	400.00	730.00
Setiembre	90.00	300.00	450.00	840.00
Octubre	100.00	350.00	500.00	950.00
Noviembre	150.00	400.00	550.00	1,100.00
Diciembre	200.00	450.00	600.00	1,250.00
TOTAL	900.00	2,400.00	3,900.00	7,200.00

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 151

Culminado el registro en cada una de las pestañas Grabar , se presenta el mensaje "¿Desea grabar sus cambios?", al cual se da clic en el botón "Aceptar" para continuar.

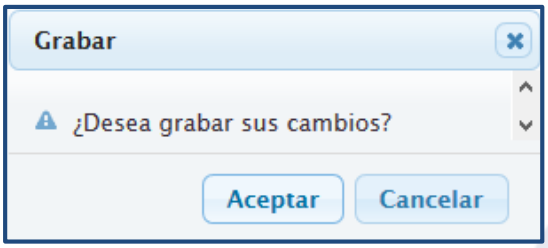


Figura Nº 152

El Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente la distribución" en señal de conformidad.

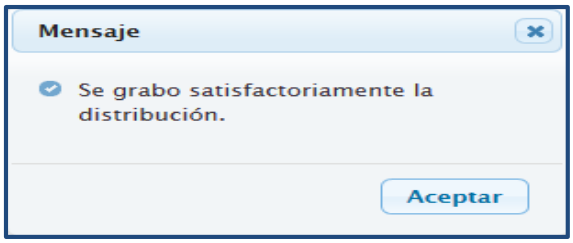


Figura Nº 153

Nota: Este formato no presenta validaciones.

4.1.1.2.14 (AF – 9A) Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.

En este formulario, la información se genera de manera automática, al recibir el Pre Cierre desde el Modulo Contable-Cliente, donde todas las columnas se encuentran bloqueadas, a excepción de la columna de "Reversiones (T6 Gastos)" donde se debe registrar la información correspondiente. Este formato se presenta hasta el mes de Diciembre por cada Fuente de Financiamiento/ Rubro.

Figura Nº 154

Culminado el registro, dar clic en el botón Grabar, que se ubica en la parte inferior del formulario y el Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios", dar Aceptar .

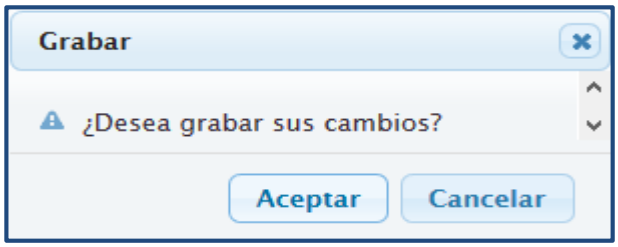


Figura Nº 155

Finalmente, el Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente la distribución".

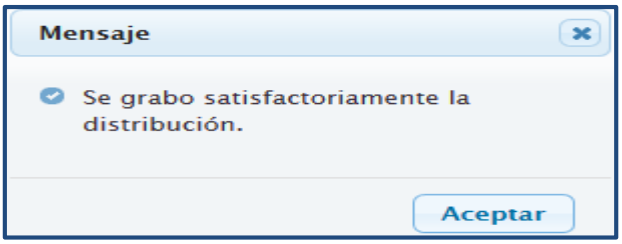
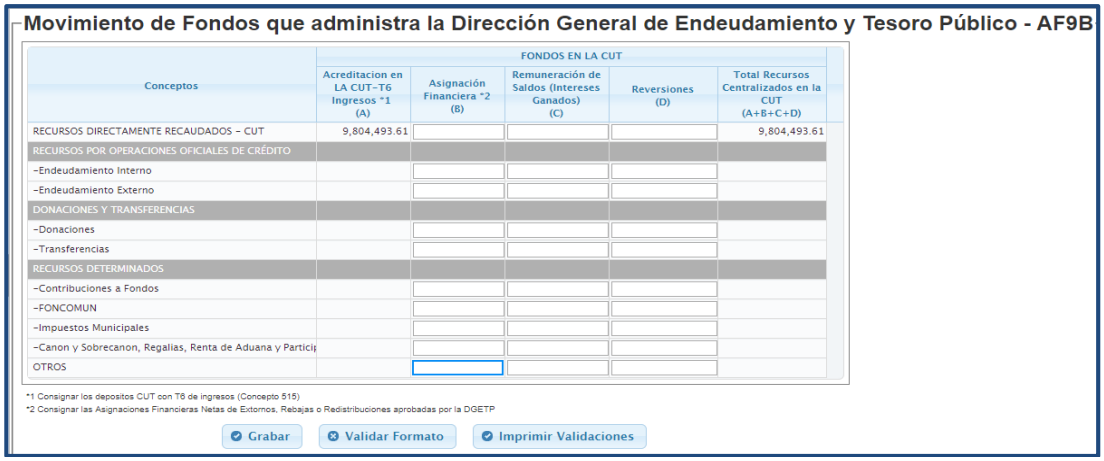


Figura Nº 156

Nota: Este formato no presenta validaciones.

4.1.1.2.15 (AF - 9B) Ingreso - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.

Al acceder al formulario "Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público- AF9B", se deberá registrar la información correspondiente a los fondos de la CUT, excepto en la columna 'Acreditación en la CUT-T6 Ingresos *1 (A)', esta información se carga de manera automática al recibir el Pre Cierre desde el Modulo Contable-Cliente



Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público - AF9B

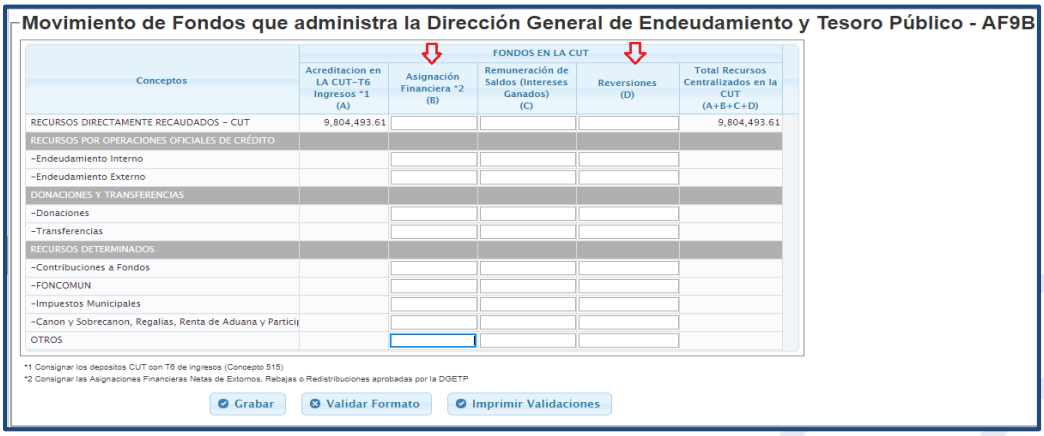
Conceptos	FONDOS EN LA CUT				
	Acreditacion en LA CUT-T6 Ingresos *1 (A)	Asignación Financiera *2 (B)	Remuneración de Saldos (Intereses Ganados) (C)	Reversiones (D)	Total Recursos Centralizados en la CUT (A+B+C+D)
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS – CUT	9,804,493.61				9,804,493.61
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO					
-Endeudamiento Interno					
-Endeudamiento Externo					
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					
-Donaciones					
-Transferencias					
RECURSOS DETERMINADOS					
-Contribuciones a Fondos					
-FONCOMUN					
-Impuestos Municipales					
-Canon y Sobrecanon, Regalias, Renta de Aduana y Particip					
OTROS					

*1 Consignar los depositos CUT con T6 de ingresos (Concepto 515)
*2 Consignar las Asignaciones Financieras Netas de Extornos, Rebajas o Redistribuciones aprobadas por la DGETP

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 157

''En las columnas 'Asignación Financiera *2 (B) '' y ''Reversiones (D) '', la información que se registre para todas las filas, podrá ser en números positivos y negativos.



Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público - AF9B

Conceptos	FONDOS EN LA CUT				
	Acreditacion en LA CUT-T6 Ingresos *1 (A)	Asignación Financiera *2 (B)	Remuneración de Saldos (Intereses Ganados) (C)	Reversiones (D)	Total Recursos Centralizados en la CUT (A+B+C+D)
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS – CUT	9,804,493.61				9,804,493.61
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO					
-Endeudamiento Interno					
-Endeudamiento Externo					
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					
-Donaciones					
-Transferencias					
RECURSOS DETERMINADOS					
-Contribuciones a Fondos					
-FONCOMUN					
-Impuestos Municipales					
-Canon y Sobrecanon, Regalias, Renta de Aduana y Particip					
OTROS					

*1 Consignar los depositos CUT con T6 de ingresos (Concepto 515)
*2 Consignar las Asignaciones Financieras Netas de Extornos, Rebajas o Redistribuciones aprobadas por la DGETP

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 158

Culminado el registro Grabar .

Luego, el Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios", dar Aceptar.

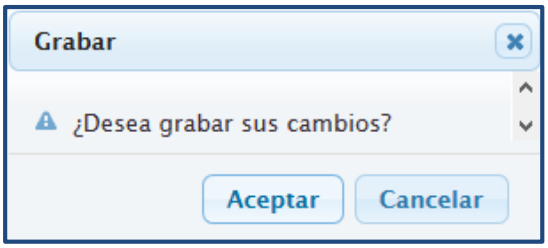


Figura Nº 159

El Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente la distribución".

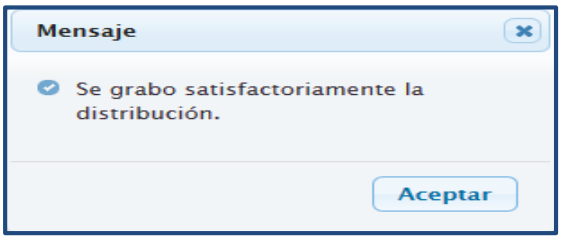


Figura Nº 160

Nota: Este formato no presenta validaciones.

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

Al acceder al formulario Recursos entregados al Tesoro Público - AF-9C, el sistema permitirá registrar la información de 2 conceptos "Fondo para la igualdad" y "Otros". Ver figura 161

Culminado el registro en cada una de las pestañas Grabar .

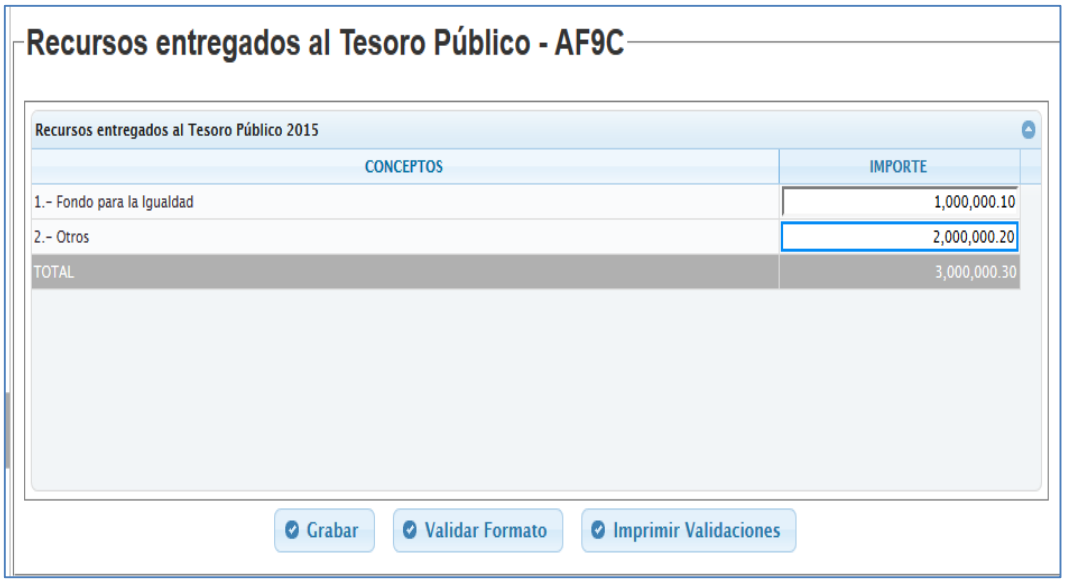


Figura Nº 161

Luego, el Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios", dar Aceptar.

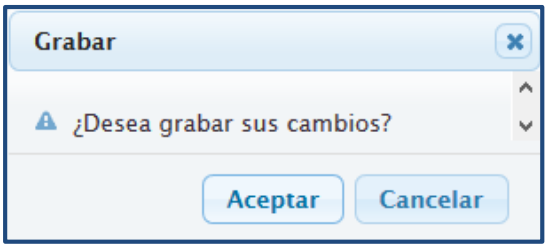


Figura Nº 162

Finalmente, el Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente la distribución".

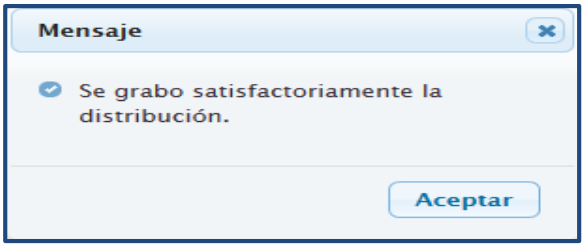


Figura Nº 163

Nota: Este formato no presenta validaciones.

4.1.1.2.17 (AF - 10) Declaración Jurada.

En el formato "Declaración Jurada - AF-10", el Sistema permite registrar la información en las pestañas:

- 'Puntos 1,2,3', donde se registrarán los datos de 1.-Identificacion, 2.- Funcionarios que presentan la declaración jurada y 3.- Libros de Contabilidad'. Ver figura 164
- 'Puntos 4, 5, 6, 7, 8, 9', donde la columna Descripción muestra los numerales 4.Estimaciones y Provisiones del Ejercicio, 5. Conciliaciones, 6. Inventarios, 7. Informe de Auditoria Interna y/o Externa, 8. Acciones de Depuración, Regularización, Corrección de Error y Sinceramiento Contable y 9. Siga Modulo Patrimonial (MEF).Ver Figura 165.

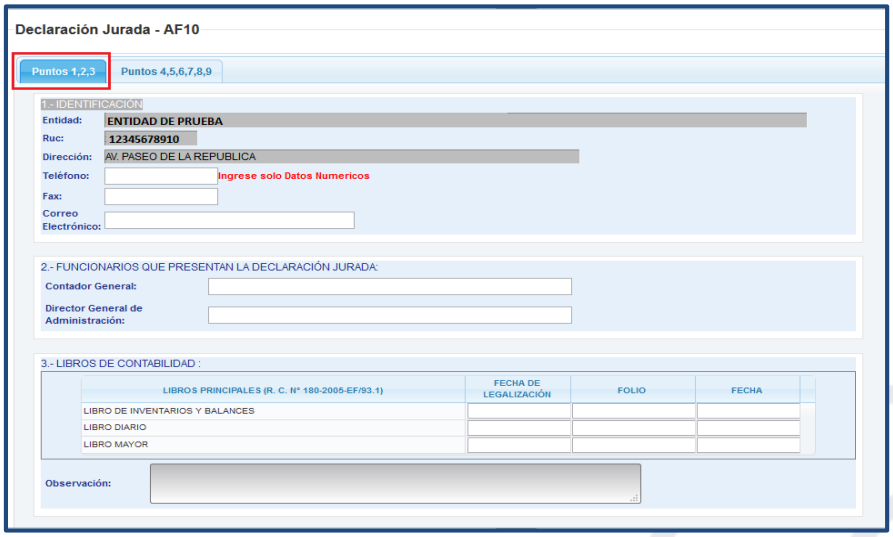


Figura Nº 164

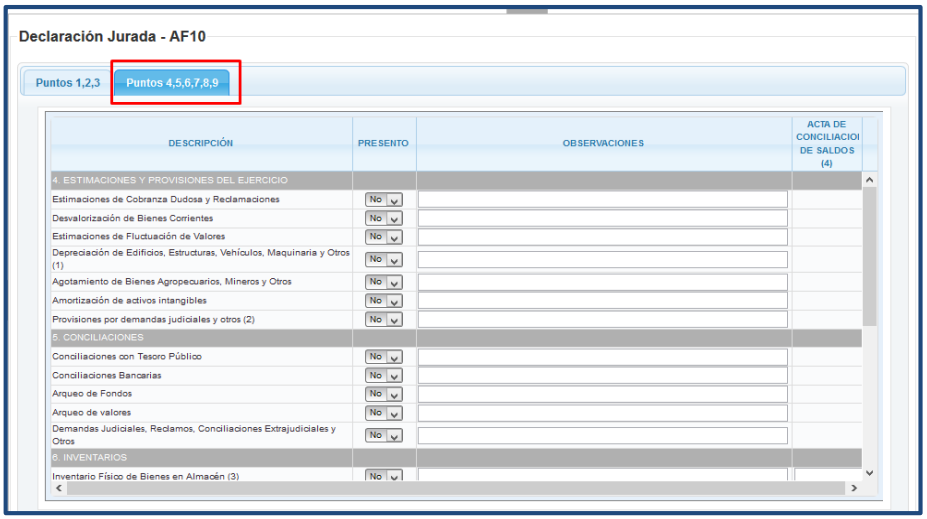


Figura Nº 165

Culminado el registro en cada una de las pestañas Grabar .

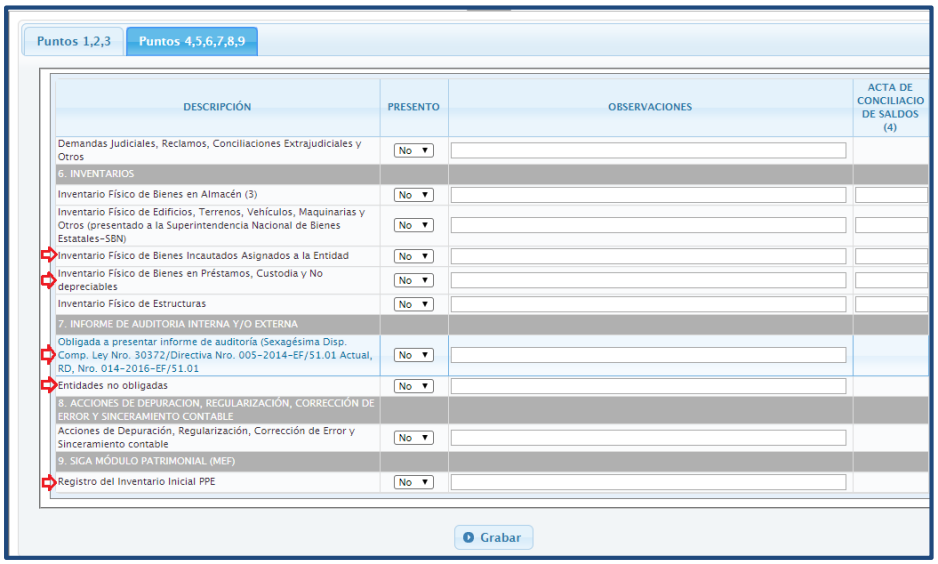


Figura Nº 166

El Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios", dar Aceptar .

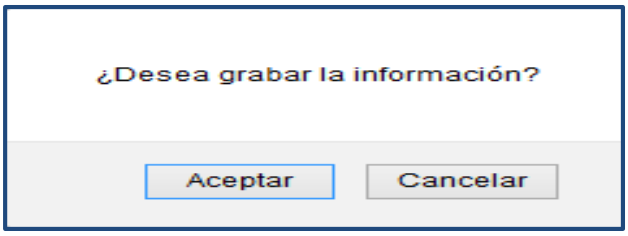


Figura Nº 167

Finalmente, el Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente la distribución".

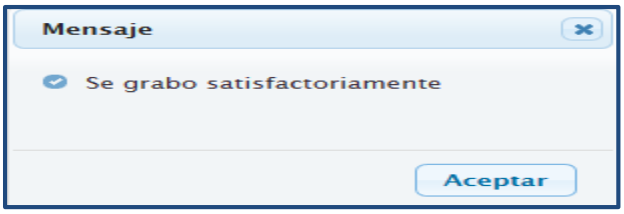


Figura Nº 168

Nota: Este formato no presenta validaciones.

4.1.1.2.18 (AF-11) Declaración Jurada Funcionarios Responsables de la Elaboración y Suscripción de la Información Contable y Complementaria

Al acceder al formulario "Declaración Jurada Funcionarios Responsables de la Elaboración y Suscripción de la información Contable y Complementaria – AF11", el Sistema permite registrar la información de los nombres y apellidos, correo electrónico, teléfono de los responsables de la elaboración y suscripción de la información contable y Complementaria.

Culminado el registro dar clic en el botón Grabar .

Figura Nº 169

Se presenta el mensaje "¿Desea grabar sus cambios?", dar clic en el botón "Aceptar" para continuar.

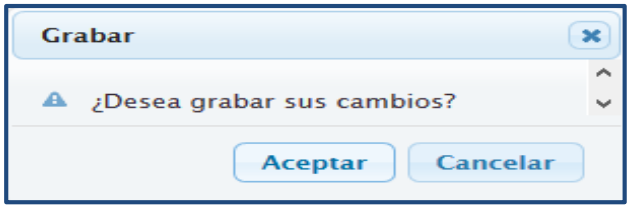


Figura Nº 170

El Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente AF11" en señal de conformidad.

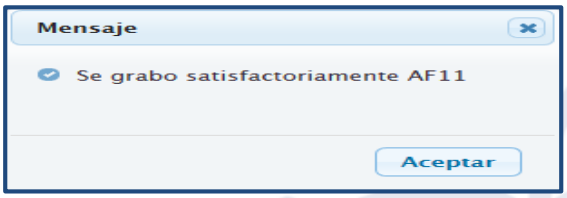


Figura Nº 171

Nota: Este formato no presenta validaciones.

4.1.1.3 OTROS ANEXOS

En esta opción se presentan los formularios de los Otros Anexos Financieros:

- (OA-2) Demandas y Deudas por Sentencias Judiciales. Laudos Arbitrales y Otros.
- (OA-2A) Deudas por Impuestos, Contribuciones y AFP.
- (OA-2B) Reclamos a la Entidad.
- (OA-3) Operaciones Reciprocas de las Cuentas del Activo.
- (OA-3A) Operaciones Reciprocas de las Cuentas del Pasivo.
- (OA-3B) Cuentas de Gestión por Operaciones Reciprocas entre Entidades del Sector Publico.
- (OA-4) Gastos de Personal en las Entidades del Sector Publico.
- (OA-5) Estadística del Personal en las Entidades del Sector Publico.
- (OA-6) Reporte de Trabajadores y Pensionistas de la Entidad, comprendidos en los Ds. Ls. N° 20530 y 19990.
- (OA-7) Registro de Contadores del Sector Público.

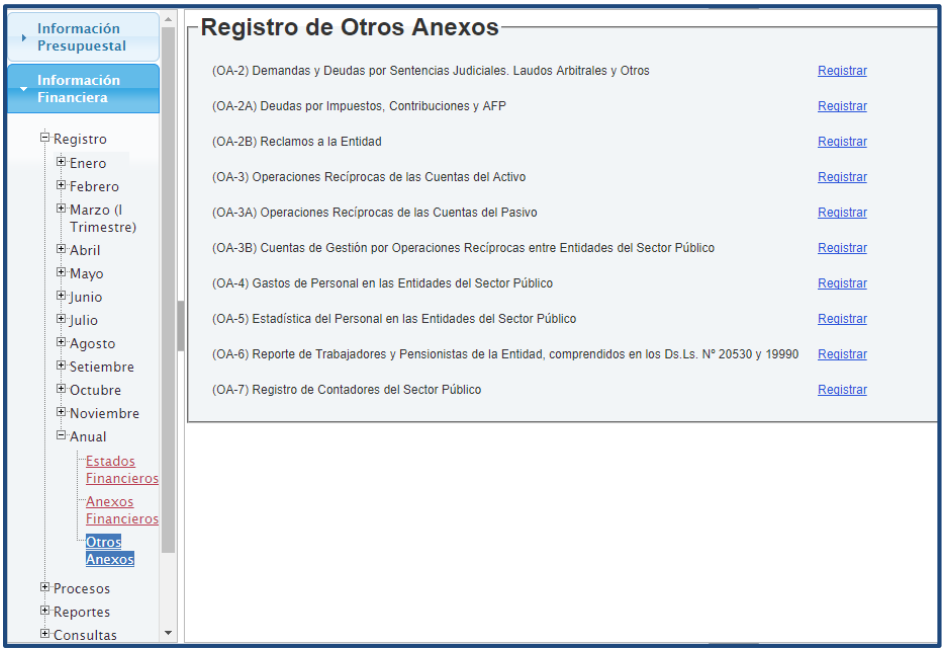


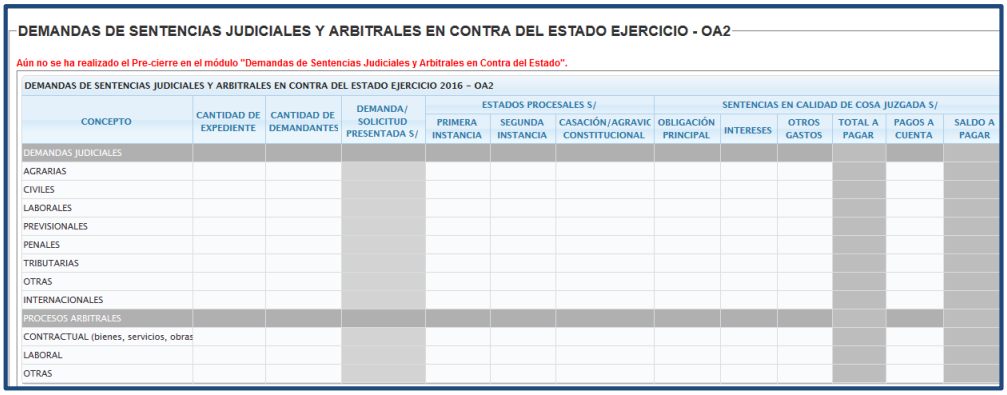
Figura Nº 172

4.1.1.3.1 (OA-2) Demandas y Deudas por Sentencias Judiciales. Laudos Arbitrales y Otros

Para obtener la información para este formato es necesario realizar la Generación y Pre Cierre en el Módulo de Demandas Judiciales y Arbitrales en Contra del Estado.

Figura Nº 173

De lo contrario, al ingresar a la interfaz del formato OA-2, el Sistema presentará el mensaje "Aun no se ha realizado el Pre Cierre en el módulo de Demandas Judiciales y Arbitrales en Contra del Estado"



DEMANDAS DE SENTENCIAS JUDICIALES Y ARBITRALES EN CONTRA DEL ESTADO EJERCICIO - OA2

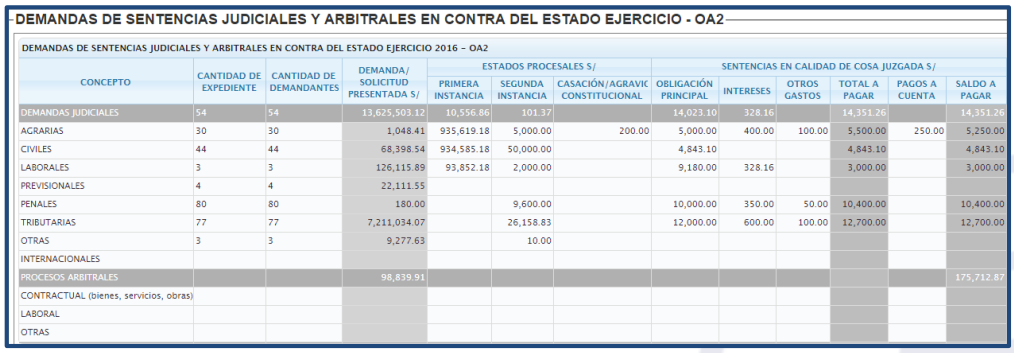
Aún no se ha realizado el Pre-cierre en el módulo "Demandas de Sentencias Judiciales y Arbitrales en Contra del Estado".

DEMANDAS DE SENTENCIAS JUDICIALES Y ARBITRALES EN CONTRA DEL ESTADO EJERCICIO 2016 – OA2

CONCEPTO	CANTIDAD DE EXPEDIENTE	CANTIDAD DE DEMANDANTES	DEMANDA/ SOLICITUD PRESENTADA S/	ESTADOS PROCESALES S/			SENTENCIAS EN CALIDAD DE COSA JUZGADA S/					
				PRIMERA INSTANCIA	SEGUNDA INSTANCIA	CASACIÓN/AGRAVIO CONSTITUCIONAL	OBLIGACIÓN PRINCIPAL	INTERESES	OTROS GASTOS	TOTAL A PAGAR	PAGOS A CUENTA	SALDO A PAGAR
DEMANDAS JUDICIALES												
AGRARIAS												
CIVILES												
LABORALES												
PREVISIONALES												
PENALES												
TRIBUTARIAS												
OTRAS												
INTERNACIONALES												
PROCESOS ARBITRALES												
CONTRACTUAL (bienes, servicios, obras												
LABORAL												
OTRAS												

Figura Nº 174

Una vez realizado el Pre Cierre en el Módulo de "Demandas Judiciales y Arbitrales en Contra del Estado", el resumen de la información registrada en dicho Módulo se consignará de forma Automática en formulario del OA-2.



DEMANDAS DE SENTENCIAS JUDICIALES Y ARBITRALES EN CONTRA DEL ESTADO EJERCICIO - OA2

DEMANDAS DE SENTENCIAS JUDICIALES Y ARBITRALES EN CONTRA DEL ESTADO EJERCICIO 2016 – OA2

CONCEPTO	CANTIDAD DE EXPEDIENTE	CANTIDAD DE DEMANDANTES	DEMANDA/ SOLICITUD PRESENTADA S/	ESTADOS PROCESALES S/			SENTENCIAS EN CALIDAD DE COSA JUZGADA S/					
				PRIMERA INSTANCIA	SEGUNDA INSTANCIA	CASACIÓN/AGRAVIO CONSTITUCIONAL	OBLIGACIÓN PRINCIPAL	INTERESES	OTROS GASTOS	TOTAL A PAGAR	PAGOS A CUENTA	SALDO A PAGAR
DEMANDAS JUDICIALES	54	54	13,625,503.12	10,556.86	101.37		14,023.10	328.16		14,351.26		14,351.26
AGRARIAS	30	30	1,048.41	935,619.18	5,000.00	200.00	5,000.00	400.00	100.00	5,500.00	250.00	5,250.00
CIVILES	44	44	68,398.54	934,585.18	50,000.00		4,843.10			4,843.10		4,843.10
LABORALES	3	3	126,115.89	93,852.18	2,000.00		9,180.00	328.16		3,000.00		3,000.00
PREVISIONALES	4	4	22,111.55									
PENALES	80	80	180.00		9,600.00		10,000.00	350.00	50.00	10,400.00		10,400.00
TRIBUTARIAS	77	77	7,211,034.07		26,158.83		12,000.00	600.00	100.00	12,700.00		12,700.00
OTRAS	3	3	9,277.63		10.00							
INTERNACIONALES												
PROCESOS ARBITRALES			98,839.91									175,712.87
CONTRACTUAL (bienes, servicios, obras)												
LABORAL												
OTRAS												

Figura Nº 175

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, ingresar a la opción de Procesos/Cierre Financiero/Mes Anual e ir al formato de Cierre OA-2 dar clic en el botón Cerrar Formato, mostrara un mensaje.

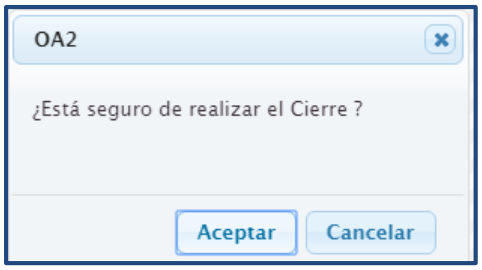


Figura Nº 176

Dar clic en Aceptar y si se tiene validaciones que aún no se han superado, muestra el siguiente mensaje:

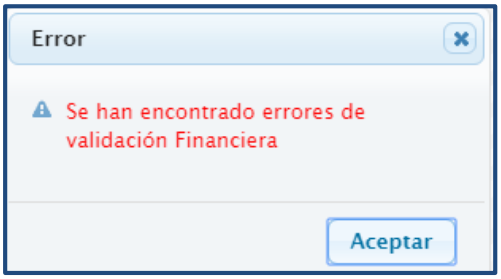
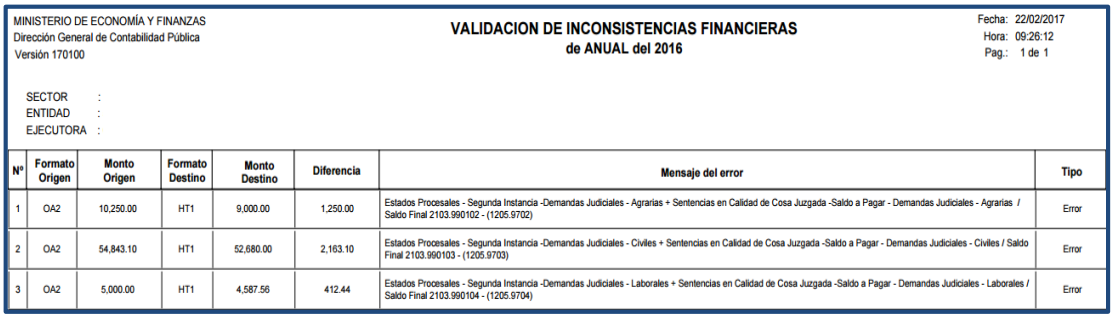


Figura Nº 177

Estas validaciones para este formato se visualizan en la opción de Consultas/Validaciones Financieras.



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 170100

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2016

Fecha: 22/02/2017
Hora: 09:26:12
Pag.: 1 de 1

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	OA2	10,250.00	HT1	9,000.00	1,250.00	Estados Procesales - Segunda Instancia -Demandas Judiciales - Agrarias + Sentencias en Calidad de Cosa Juzgada -Saldo a Pagar - Demandas Judiciales - Agrarias / Saldo Final 2103.990102 - (1205.9702)	Error
2	OA2	54,843.10	HT1	52,680.00	2,163.10	Estados Procesales - Segunda Instancia -Demandas Judiciales - Civiles + Sentencias en Calidad de Cosa Juzgada -Saldo a Pagar - Demandas Judiciales - Civiles / Saldo Final 2103.990103 - (1205.9703)	Error
3	OA2	5,000.00	HT1	4,587.56	412.44	Estados Procesales - Segunda Instancia -Demandas Judiciales - Laborales + Sentencias en Calidad de Cosa Juzgada -Saldo a Pagar - Demandas Judiciales - Laborales / Saldo Final 2103.990104 - (1205.9704)	Error

Figura Nº 178

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas) u observado (No restrictivas).

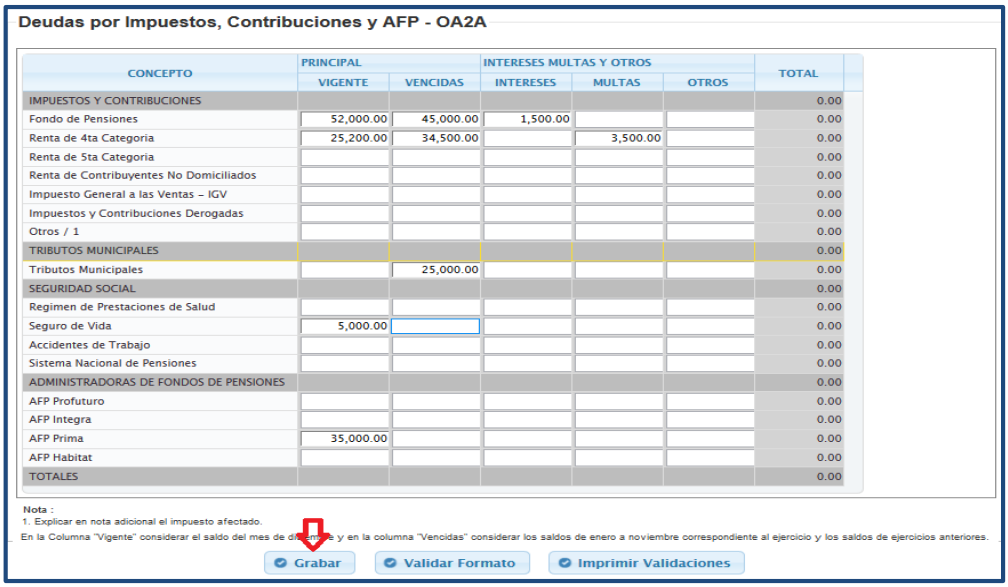
4.1.1.3.2 (OA-2A) Deudas por Impuestos, Contribuciones y AFP

Al acceder al formulario del "Deudas por Impuestos, Contribuciones y AFP – OA2A", el Sistema que permitirá registrar la información por Impuestos y Contribuciones, Tributos Municipales, Seguridad Social entre otros.

Considerar, que solo para la columna "Principal", el Sistema permitirá registrar valores positivos y negativos de las columnas "Vigente", "Vencidas". Ver imagen 179.

Culminado el registro, dar clic en el botón

.



Deudas por Impuestos, Contribuciones y AFP - OA2A

CONCEPTO	PRINCIPAL		INTERESES MULTAS Y OTROS			TOTAL
	VIGENTE	VENCIDAS	INTERESES	MULTAS	OTROS	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES						0.00
Fondo de Pensiones	52,000.00	45,000.00	1,500.00			0.00
Renta de 4ta Categoria	25,200.00	34,500.00		3,500.00		0.00
Renta de 5ta Categoria						0.00
Renta de Contribuyentes No Domiciliados						0.00
Impuesto General a las Ventas – IGV						0.00
Impuestos y Contribuciones Derogadas						0.00
Otros / 1						0.00
TRIBUTOS MUNICIPALES						0.00
Tributos Municipales		25,000.00				0.00
SEGURIDAD SOCIAL						0.00
Regimen de Prestaciones de Salud						0.00
Seguro de Vida	5,000.00					0.00
Accidentes de Trabajo						0.00
Sistema Nacional de Pensiones						0.00
ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES						0.00
AFP Profuturo						0.00
AFP Integra						0.00
AFP Prima	35,000.00					0.00
AFP Habitat						0.00
TOTALES						0.00

Nota :
1. Explicar en nota adicional el impuesto afectado.
En la Columna "Vigente" considerar el saldo del mes de diciembre y en la columna "Vencidas" considerar los saldos de enero a noviembre correspondiente al ejercicio y los saldos de ejercicios anteriores.

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 179

El Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios", dar Aceptar .

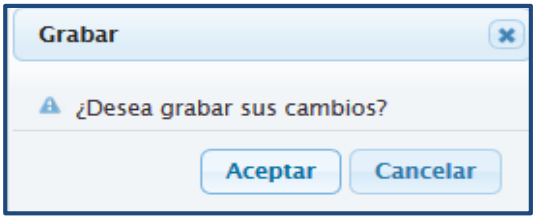


Figura Nº 180

Finalmente, el Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente OA2A"

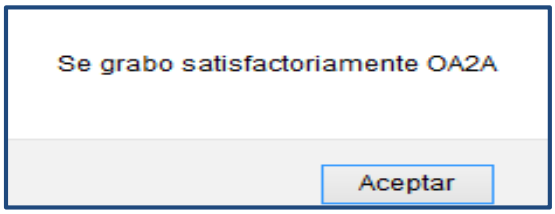


Figura Nº 181

Luego, en el formulario se visualizarán los montos sub totales, Saldo Final y Total General.

Deudas por Impuestos, Contribuciones y AFP - OA2A

CONCEPTO	PRINCIPAL		INTERESES MULTAS Y OTROS			TOTAL
	VIGENTE	VENCIDAS	INTERESES	MULTAS	OTROS	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	77,200.00	79,500.00	1,500.00	3,500.00		161,700.00
Fondo de Pensiones	52,000.00	45,000.00	1,500.00			98,500.00
Renta de 4ta Categoria	25,200.00	34,500.00		3,500.00		63,200.00
Renta de 5ta Categoria						0.00
Renta de Contribuyentes No Domiciliados						0.00
Impuesto General a las Ventas – IGV						0.00
Impuestos y Contribuciones Derogadas						0.00
Otros / 1						0.00
TRIBUTOS MUNICIPALES		25,000.00				25,000.00
Tributos Municipales		25,000.00				25,000.00
SEGURIDAD SOCIAL	5,000.00					5,000.00
Regimen de Prestaciones de Salud						0.00
Seguro de Vida	5,000.00					5,000.00
Accidentes de Trabajo						0.00
Sistema Nacional de Pensiones						0.00
ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES	35,000.00					35,000.00
AFP Profuturo						0.00
AFP Integra						0.00
AFP Prima	35,000.00					35,000.00
AFP Habitat						0.00
TOTALES	117,200.00	104,500.00	1,500.00	3,500.00		226,700.00

Nota :
1. Explicar en nota adicional el impuesto afectado.
En la Columna "Vigente" considerar el saldo del mes de diciembre y en la columna "Vencidas" considerar los saldos de enero a noviembre correspondiente al ejercicio y los saldos de ejercicios anteriore

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 182

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

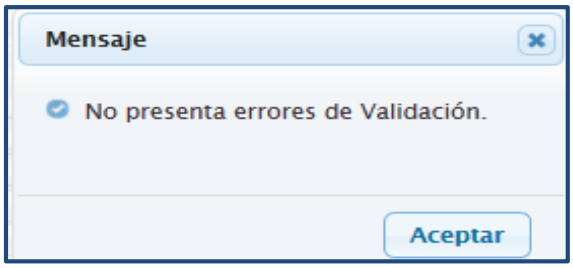


Figura Nº 183

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'

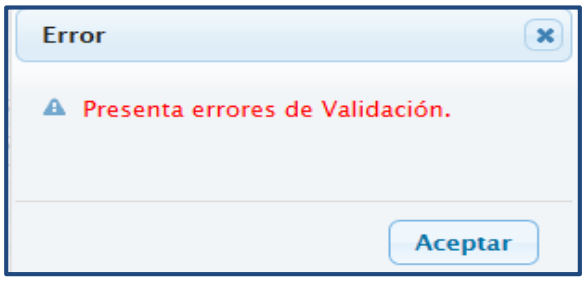


Figura Nº 184

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2015

Fecha: 03/05/2016
Hora: 12:06:15
Pag.: 1 de 1

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

N°	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	OA2A	35,000.00	HT1	40.78	34,959.22	Administradoras de fondos de pensiones / Saldo Actual 2101.0901	Error
2	OA2A	0.00	HT1	165,141.80	-165,141.80	Columna Total fila Impuesto General a las Ventas / Saldo acreedor 2101.0105	Error
3	OA2A	1,500.00	HT1	0.00	1,500.00	Intereses Fondo de Pensiones / Saldo Actual 2101.010103	Error
4	OA2A	3,500.00	HT1	0.00	3,500.00	Multas -Renta de 4ta. Categoría / Saldo Actual 2101.010204	Error
5	OA2A	25,000.00	HT1	0.00	25,000.00	Principal - vencidas - Tributos Municipales / Saldo Actual 2101.0202	Error
6	OA2A	45,000.00	HT1	0.00	45,000.00	Principal - vencidas - Fondo de Pensiones / Saldo Actual 2101.010102	Error
7	OA2A	34,500.00	HT1	0.00	34,500.00	Principal - vencidas - Renta de 4ta. Categoría / Saldo Actual 2101.010202	Error
8	OA2A	52,000.00	HT1	0.00	52,000.00	Principal - vigente - Fondo de Pensiones / Saldo Actual 2101.010101	Error
9	OA2A	25,200.00	HT1	23,610.00	1,590.00	Principal - vigente - Renta de 4ta. Categoría / Saldo Actual 2101.010201	Error
10	OA2A	5,000.00	HT1	0.00	5,000.00	Principal - vigente - Seguro de Vida / Saldo Actual 2101.030102	Error
11	OA2A	5,000.00	HT1	0.00	5,000.00	Seguridad Social Total / Saldo Actual 2101.03	Error
12	OA2A	35,000.00	HT1	40.78	34,959.22	Vigentes - Administradoras de fondos de pensiones / Saldo Actual 2101.090101	Error

Figura Nº 185

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas) u observado (No restrictivas)

4.1.1.3.3 (OA-2B) Reclamos a la Entidad

Al acceder al formulario "Reclamos a la Entidad y Conciliaciones Extrajudiciales – OA2B" el Sistema permitirá registrar la información correspondiente a los reclamos a la entidad por concepto, para ello se debe seguir los siguientes pasos:

a. Dar clic en el botón Nuevo que se ubica en la parte superior de la ventana.

Figura Nº 186

Luego, el Sistema presenta la ventana "Reclamo a la Entidad – OA2B" donde la opción de 'Concepto de Reclamo' al desplegar la pestaña, muestra dos conceptos **"ADMINISTRATIVAS y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES"**.

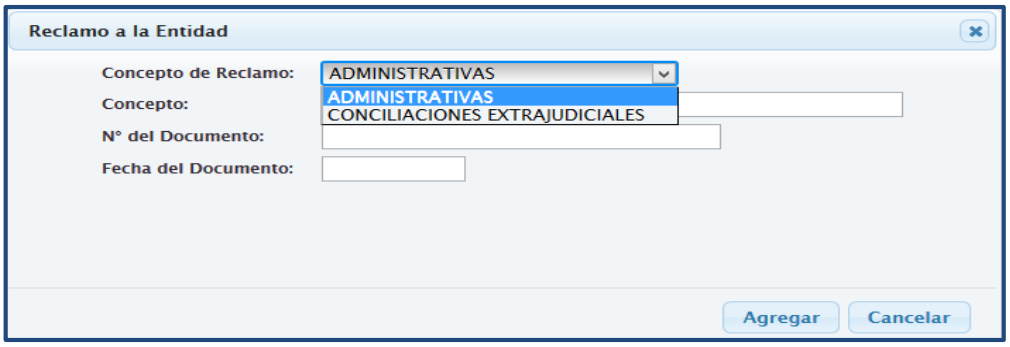


Figura Nº 187

b. Registrar el concepto de Reclamos, Número de documento y Fecha de Documento. Para registrar la fecha de documento se deberá ubicar el cursor en el campo fecha, el Sistema desplegará un calendario donde se deberá seleccionar la fecha.

Figura Nº 188

c. Luego, dar clic en el botón Agregar. Seguidamente el Sistema presentará el mensaje: "Se agregó el Registro Satisfactoriamente"

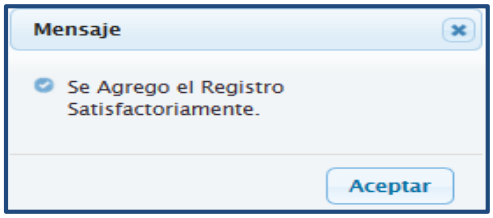


Figura Nº 189

d. Registrar la información en las columnas "Reclamo Presentado", "Reclamo Aceptado por Pagar" y "Pagos a Cuenta". Culminado el registro Grabar.

Figura Nº 190

e. Dar Aceptar para continuar.

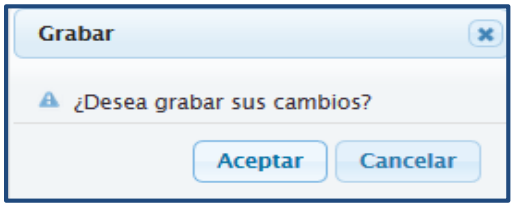


Figura Nº 191

f. Finalmente, el Sistema presenta el mensaje "Se grabó satisfactoriamente OA2B"

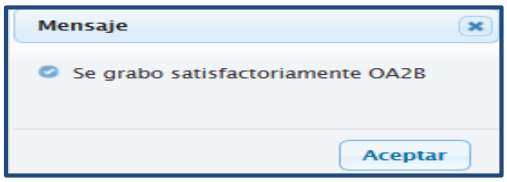


Figura Nº 192

En el formulario se visualizarán los totales de la columna "Saldo a pagar" y el Total General.

Figura Nº 193

Asimismo, el Sistema permite **eliminar** la información registrada, para ello se debe seguir los siguientes pasos:

a. Seleccionar la fila que se requiere eliminar y luego dar clic en el botón Eliminar.

Figura Nº 194

b. El Sistema presenta el mensaje "¿Está seguro de eliminar el registro?", al cual se debe dar clic en el botón Aceptar .

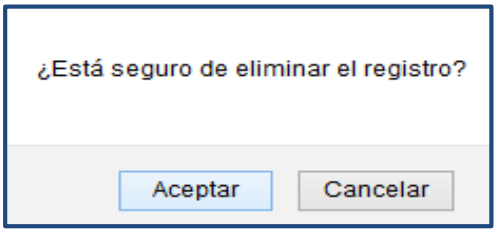


Figura Nº 195

c. El Sistema presentará el mensaje "Se elimina el Concepto de Reclamo satisfactoriamente". Dar Aceptar.

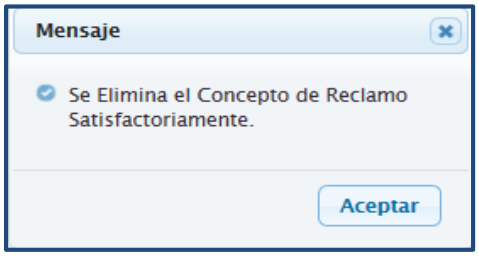


Figura Nº 196

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

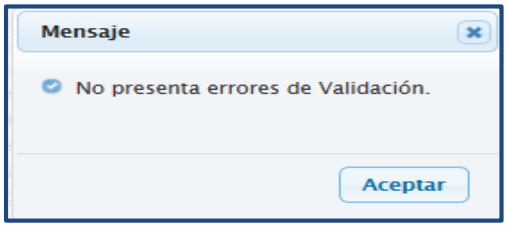


Figura Nº 197

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'

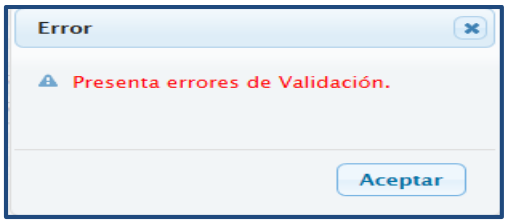


Figura Nº 198

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2015

Fecha: 03/05/2018
Hora: 12:58:26
Pag.: 1 de 1

SECTOR
ENTIDAD
EJECUTORA

N°	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	OA2B	12,500.00	HT1	0.00	12,500.00	Administrativa - Saldo a Pagar DE OA 2 B / Cuenta 2103.990101 DE HT1	Observado
2	OA2B	35,110.00	HT1	3,700.00	31,410.00	Administrativas - Reclamo presentado del OA 2B / Cuenta 9110.0101	Observado

Figura Nº 199

4.1.1.3.4 (OA-3) Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Activo

El detalle de este formulario se encuentra descrito en el ítem 3.3.1.1 del Manual de Usuario de Operaciones Reciprocas.

https://www.mef.gob.pe/contenidos/siaf/manuales/MU_operaciones_reciprocas.pdf

4.1.1.3.5 (OA-3A) Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Pasivo

El detalle de este formulario se encuentra descrito en el ítem 3.3.1.1 del Manual de Usuario de Operaciones Reciprocas.

https://www.mef.gob.pe/contenidos/siaf/manuales/MU_operaciones_reciprocas.pdf

4.1.1.3.6 (OA-3B) Cuentas de Gestión por Operaciones Reciprocas entre Entidades del Sector público

El detalle de este formulario se encuentra descrito en el ítem 3.3.1.1 del Manual de Usuario de Operaciones Reciprocas.

https://www.mef.gob.pe/contenidos/siaf/manuales/MU_operaciones_reciprocas.pdf

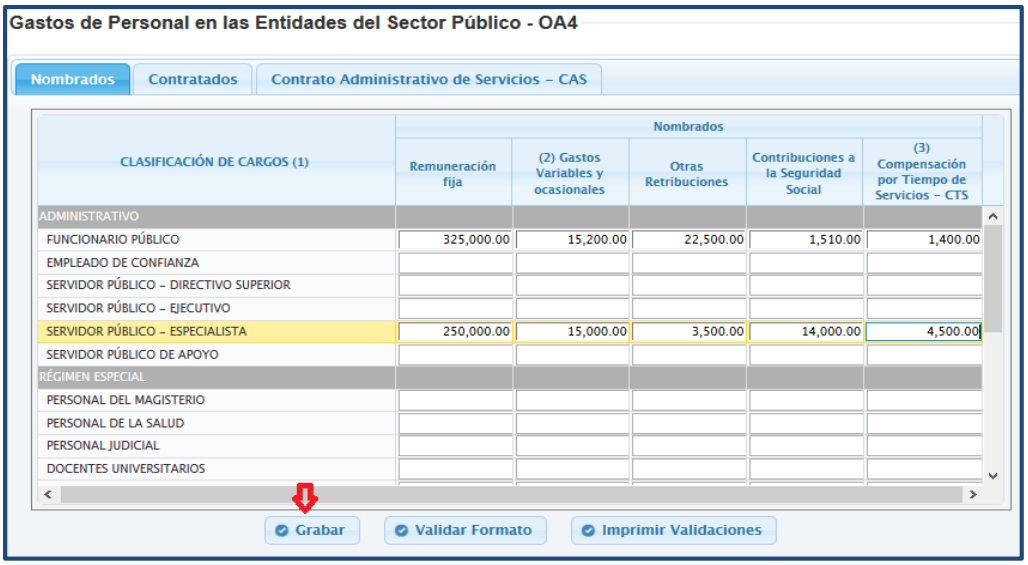
4.1.1.3.7 (OA-4) Gastos de Personal en las Entidades del Sector Público

Al seleccionar esta opción, el Sistema presenta el formulario Gastos de Personal en las Entidades del Sector Público – OA4 que consta de 3 pestañas:

- Nombrados
- Contratados
- Contrato Administrativo de servicios CAS

El Usuario deberá registrar la información correspondiente a los Gastos de personal en cada una de las pestañas. Culminado el registro en cada una de las pestañas

.



CLASIFICACIÓN DE CARGOS (1)	Nombrados				
	Remuneración fija	(2) Gastos Variables y ocasionales	Otras Retribuciones	Contribuciones a la Seguridad Social	(3) Compensación por Tiempo de Servicios – CTS
ADMINISTRATIVO					
FUNCIONARIO PÚBLICO	325,000.00	15,200.00	22,500.00	1,510.00	1,400.00
EMPLEADO DE CONFIANZA					
SERVIDOR PÚBLICO – DIRECTIVO SUPERIOR					
SERVIDOR PÚBLICO – EJECUTIVO					
SERVIDOR PÚBLICO – ESPECIALISTA	250,000.00	15,000.00	3,500.00	14,000.00	4,500.00
SERVIDOR PÚBLICO DE APOYO					
RÉGIMEN ESPECIAL					
PERSONAL DEL MAGISTERIO					
PERSONAL DE LA SALUD					
PERSONAL JUDICIAL					
DOCENTES UNIVERSITARIOS					

Figura Nº 200

El Sistema presentará el Mensaje "Se grabó Satisfactoriamente la Distribución"

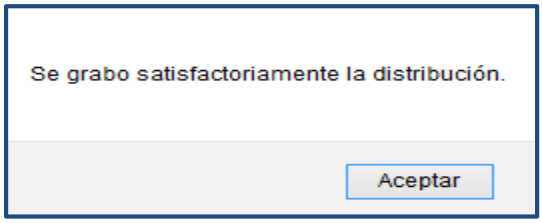


Figura Nº 201

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

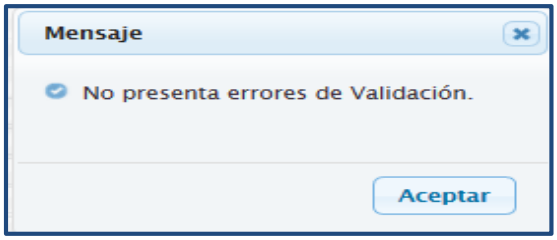


Figura Nº 202

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'.

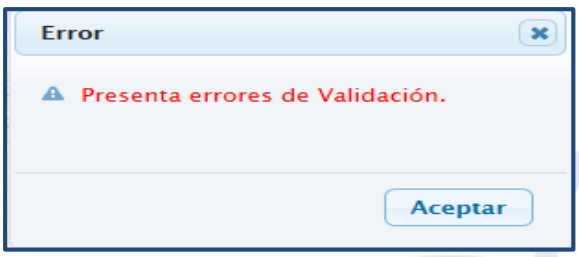


Figura Nº 203

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el

Sistema presentará un listado de inconsistencias que tenga el formato.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 170100

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2016

Fecha: 22/02/2017
Hora: 10:56:45
Pag.: 1 de 1

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	OA4	300.00	HT1	0.00	300.00	Dietas (Administrativo, Contratados) / Saldo Final 5101.10	Error
2	OA4	29,000.00	HT1	29,234.11	-234.11	Compensación por Tiempo de Servicios (Administrativo, Régimen especial, Nombrados + Contratados) / Saldo Final 5101.0902	Error
3	OA4	1,000.00	HT1	5,398,559.74	-5,397,559.74	Contrato Administración de Servicios (CAS) / Saldo Final 5302.0801	Error
4	OA4	102,370.00	HT1	2,810,187.84	-2,707,817.84	Contribuciones Seguridad Social (Administrativo,Régimen Especial,Nombrados+Contratados) / Saldo Final 5103.01	Error
5	OA4	2,000.00	HT1	433,455.40	-431,455.40	Contribuciones a la Seguridad Social de Contrato Administrativo de Servicios (CAS) / Saldo Final 5302.0802	Error
6	OA4	67,670.00	HT1	2,030,266.71	-1,962,596.71	Gastos Variables y Ocasionales (Administrativo,Régimen Especial,Nombrados+contratados) / Saldo Final 5101.09 - (5101.0902)	Error
7	OA4	85,070.00	HT1	0.00	85,070.00	Otras Retribuciones (Administrativo,Régimen Especial,Nombrados+Contratados) / Saldo Final 5102.01	Error

Figura Nº 204

4.1.1.3.8 (OA-5) Estadística del Personal en las Entidades del Sector Público

Al seleccionar, el Sistema presenta el formulario Estadísticas del Personal en las Entidades del Sector Público que permitirá registrar la información del número de personas.

En los campos de la columna: "Saldos al 31/12/2016" no son editables debido a que los importes son consignados en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes Anual del Módulo Contable / Cliente.

Estadistica del Personal en las Entidades del Sector Público - OA5

(1) CLASIFICACIÓN DE CARGOS	SALDO AL 31/12/ 2016				MOVIMIENTO DURANTE EL PERIODO						SALDO AL 31/12/2017			
					AUMENTOS			DISMINUCIONES						
	NOMBRADOS	CONTRATADOS	CONTRATOS ADM. DE SERV.	TOTAL	NOMBRADOS	CONTRATADOS	CONTRATOS ADM. DE SERV.	NOMBRADOS	CONTRATADOS	CONTRATOS ADM. DE SERV.	NOMBRADOS	CONTRATADOS	CONTRATOS ADM. DE SERV.	TOTAL
	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS
ADMINISTRATIVO	387	32	0	419	0	0		0	0		387	32	0	419
FUNCIONARIO PÚBLICO	4	7	0	11	0	0		0	0		4	7	0	11
EMPLEADO DE CONFIANZA	10	0	0	10	0	0		0	0		10	0	0	10
SERVIDOR PÚBLICO - DIRECTIVO SU	44	0	0	44	0	0		0	0		44	0	0	44
SERVIDOR PÚBLICO - EJECUTIVO	38	0	0	38	0	0		0	0		38	0	0	38
SERVIDOR PÚBLICO - ESPECIALISTA	128	24	0	152	0	0		0	0		128	24	0	152
SERVIDOR PÚBLICO DE APOYO	163	1	0	164	0	0		0	0		163	1	0	164
RÉGIMEN ESPECIAL	27	0	0	27	0	0		0	0		27	0	0	27
PERSONAL DEL MAGISTERIO	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0
PERSONAL DE LA SALUD	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0
PERSONAL JUDICIAL	27	0	0	27	0	0		0	0		27	0	0	27
DOCENTES UNIVERSITARIOS	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0
PERSONAL DIPLOMATICO	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0
PERSONAL MILITAR Y POLICIAL	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0

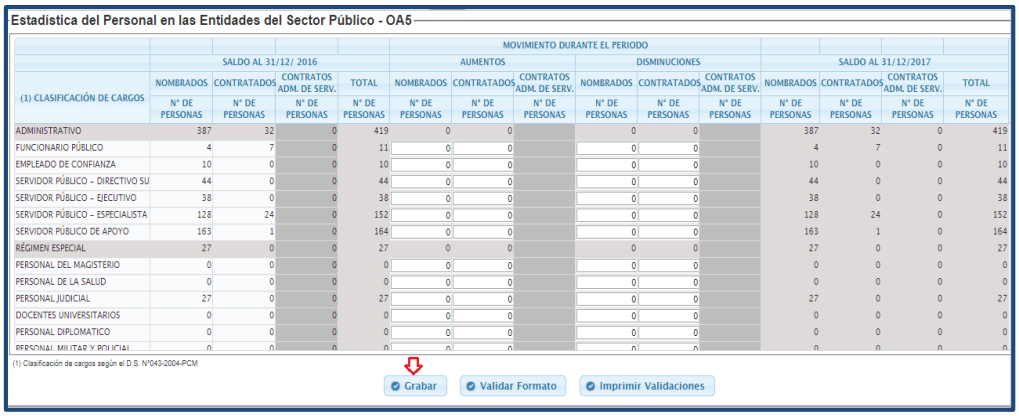
(1) Clasificación de cargos según el D.S. N°043-2004-PCM

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 205

Culminado el registro en cada una de las pestañas

.



Estadística del Personal en las Entidades del Sector Público - OA5

(1) CLASIFICACIÓN DE CARGOS	SALDO AL 31/12/ 2016				MOVIMIENTO DURANTE EL PERIODO						SALDO AL 31/12/2017			
					AUMENTOS			DISMINUCIONES						
	NOMBRADOS	CONTRATADOS	CONTRATOS ADM. DE SERV.	TOTAL	NOMBRADOS	CONTRATADOS	CONTRATOS ADM. DE SERV.	NOMBRADOS	CONTRATADOS	CONTRATOS ADM. DE SERV.	NOMBRADOS	CONTRATADOS	CONTRATOS ADM. DE SERV.	TOTAL
	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS
ADMINISTRATIVO	387	32	0	419	0	0		0	0		387	32	0	419
FUNCIONARIO PÚBLICO	4	7	0	11	0	0		0	0		4	7	0	11
EMPLEADO DE CONFIANZA	10	0	0	10	0	0		0	0		10	0	0	10
SERVIDOR PÚBLICO - DIRECTIVO SU	44	0	0	44	0	0		0	0		44	0	0	44
SERVIDOR PÚBLICO - EJECUTIVO	38	0	0	38	0	0		0	0		38	0	0	38
SERVIDOR PÚBLICO - ESPECIALISTA	128	24	0	152	0	0		0	0		128	24	0	152
SERVIDOR PÚBLICO DE APOYO	163	1	0	164	0	0		0	0		163	1	0	164
RÉGIMEN ESPECIAL	27	0	0	27	0	0		0	0		27	0	0	27
PERSONAL DEL MAGISTERIO	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0
PERSONAL DE LA SALUD	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0
PERSONAL JUDICIAL	27	0	0	27	0	0		0	0		27	0	0	27
DOCENTES UNIVERSITARIOS	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0
PERSONAL DIPLOMATICO	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0
PERSONAL MILITAR Y POLICIAL	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0

(1) Clasificación de cargos según el D.S. N°043-2004-PCM

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 206

Luego, el Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios", dar Aceptar.

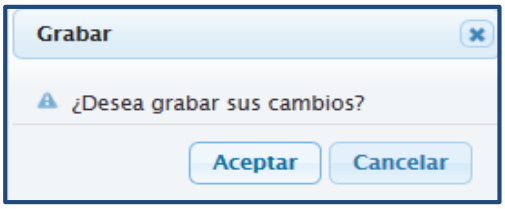


Figura Nº 207

Finalmente, el Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente OA5"

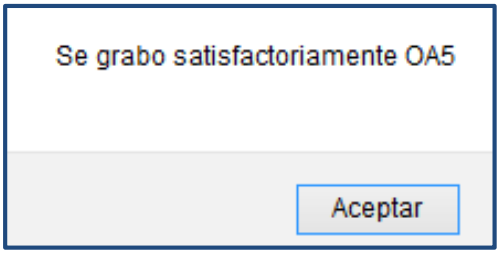
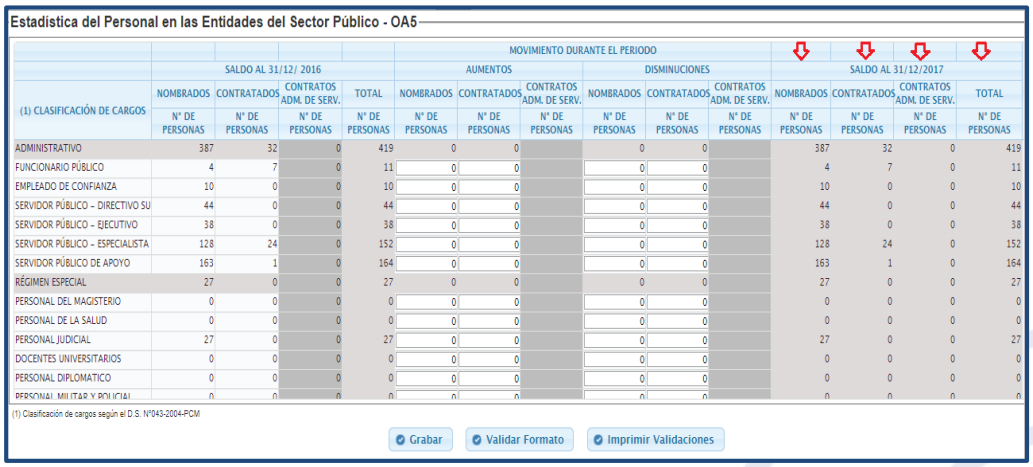


Figura Nº 208

En el formulario se podrá visualizar los sub totales y el Total general.



Estadística del Personal en las Entidades del Sector Público - OA5

(1) CLASIFICACIÓN DE CARGOS	SALDO AL 31/12/ 2016				MOVIMIENTO DURANTE EL PERIODO						SALDO AL 31/12/2017			
					AUMENTOS			DISMINUCIONES						
	NOMBRADOS	CONTRATADOS	CONTRATOS ADM. DE SERV.	TOTAL	NOMBRADOS	CONTRATADOS	CONTRATOS ADM. DE SERV.	NOMBRADOS	CONTRATADOS	CONTRATOS ADM. DE SERV.	NOMBRADOS	CONTRATADOS	CONTRATOS ADM. DE SERV.	TOTAL
	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS
ADMINISTRATIVO	387	32	0	419	0	0		0	0		387	32	0	419
FUNCIONARIO PÚBLICO	4	7	0	11	0	0		0	0		4	7	0	11
EMPLEADO DE CONFIANZA	10	0	0	10	0	0		0	0		10	0	0	10
SERVIDOR PÚBLICO - DIRECTIVO SU	44	0	0	44	0	0		0	0		44	0	0	44
SERVIDOR PÚBLICO - EJECUTIVO	38	0	0	38	0	0		0	0		38	0	0	38
SERVIDOR PÚBLICO - ESPECIALISTA	128	24	0	152	0	0		0	0		128	24	0	152
SERVIDOR PÚBLICO DE APOYO	163	1	0	164	0	0		0	0		163	1	0	164
RÉGIMEN ESPECIAL	27	0	0	27	0	0		0	0		27	0	0	27
PERSONAL DEL MAGISTERIO	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0
PERSONAL DE LA SALUD	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0
PERSONAL JUDICIAL	27	0	0	27	0	0		0	0		27	0	0	27
DOCENTES UNIVERSITARIOS	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0
PERSONAL DIPLOMATICO	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0
PERSONAL MILITAR Y POLICIAL	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0

(1) Clasificación de cargos según el D.S. N°043-2004-PCM

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 209

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

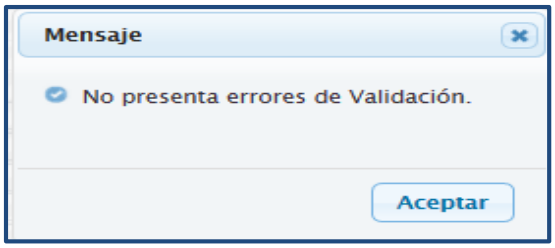


Figura Nº 210

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'

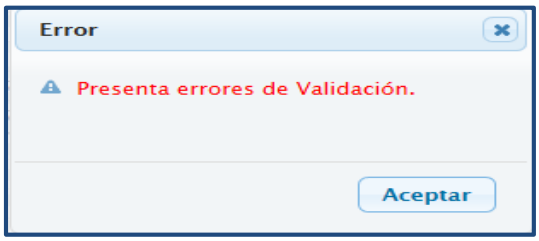


Figura Nº 211

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2016

Fecha: 23/02/2017
Hora: 09:58:42
Pag.: 1 de 1

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	OA5	508.00	OA4	0.00	508.00	Para Contrato Administrativo De Servicios - CAS con Clasificación de Cargo Contrato Adm.De Serv. - CAS - Contrato Administ. de Servicios - CAS no existe numero de personas en el saldo actual del OA-5, pero existe monto ingresado en el OA-4	Observado
2	OA5	67.00	OA4	0.00	67.00	Para los Contratados con Clasificación de Cargo Régimen Especial - Personal Militar y Policial no existe numero de personas en el saldo actual del OA-5, pero existe monto ingresado en el OA-4	Error
3	OA5	100.00	OA4	0.00	100.00	Para los Nombrados con Clasificación de Cargo Régimen Especial - Personal Militar y Policial no existe numero de personas en el saldo actual del OA-5, pero existe monto ingresado en el OA-4	Error

Figura Nº 212

4.1.1.3.9 (OA-6) Reporte de Trabajadores y Pensionistas de la Entidad, comprendidos en los Ds.Ls. Nº 20530 y 19990

Al seleccionar esta opción, el Sistema presenta el formulario Registro de Trabajadores y Pensionistas de la Entidad, comprendidos en los Ds. Ls. N° 20530 y N° 19990 – OA6 que consta de 3 pestañas:

- Saldo Anterior
- Movimiento Personas
- Saldo Actual

Registro de Trabajadores y Pensionistas de la Entidad, comprendidos en los Ds. Ls. N° 20530 y N° 19990 - OA6

Saldo Anterior | Movimientos Personas | Saldo Actual

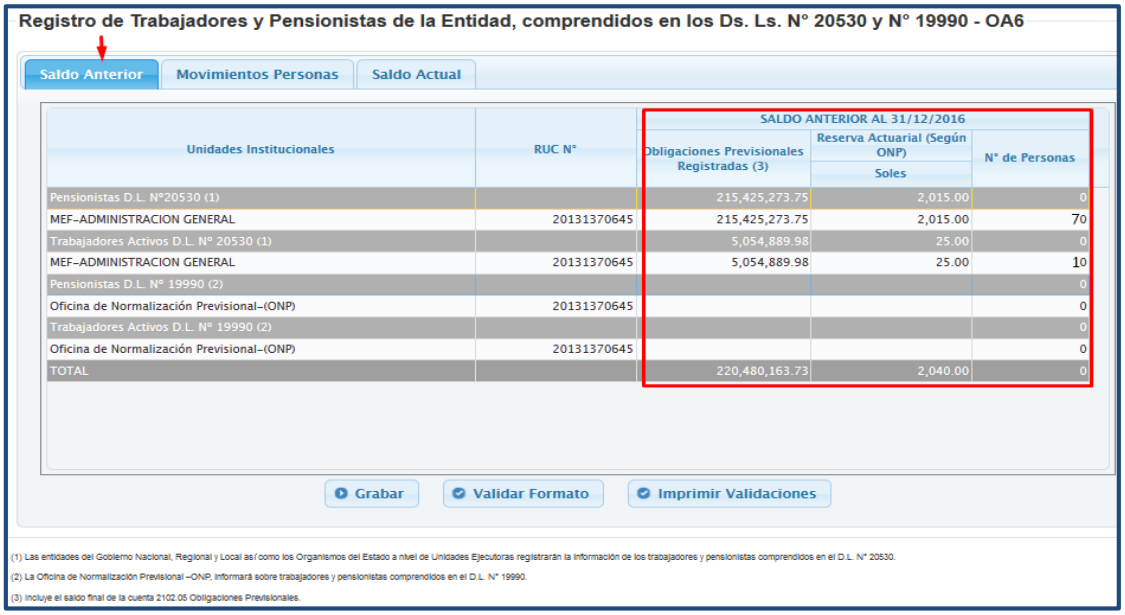
Unidades Institucionales	RUC N°	SALDO ANTERIOR AL 31/12/2016		
		Obligaciones Previsionales Registradas (3)	Reserva Actuarial (Según ONP) Soles	N° de Personas
Pensionistas D.L. N°20530 (1)		215,425,273.75	2,015.00	0
MEF-ADMINISTRACION GENERAL	20131370645	215,425,273.75	2,015.00	0
Trabajadores Activos D.L. N° 20530 (1)		5,054,889.98	25.00	0
MEF-ADMINISTRACION GENERAL	20131370645	5,054,889.98	25.00	0
Pensionistas D.L. N° 19990 (2)				0
Oficina de Normalización Previsional-(ONP)	20131370645			0
Trabajadores Activos D.L. N° 19990 (2)				0
Oficina de Normalización Previsional-(ONP)	20131370645			0
TOTAL		220,480,163.73	2,040.00	0

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

(1) Las entidades del Gobierno Nacional, Regional y Local así como los Organismos del Estado a nivel de Unidades Ejecutoras registrarán la información de los trabajadores y pensionistas comprendidos en el D.L. N° 20530.
(2) La Oficina de Normalización Previsional –ONP, informará sobre trabajadores y pensionistas comprendidos en el D.L. N° 19990.
(3) Incluye el saldo final de la cuenta 2102.05 Obligaciones Previsionales.

Figura Nº 213

En los campos de la columna: "Saldos al 31/12/2016" no son editables debido a que los importes son consignados en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes Anual del Módulo Contable / Cliente.



Registro de Trabajadores y Pensionistas de la Entidad, comprendidos en los Ds. Ls. N° 20530 y N° 19990 - OA6

Saldo Anterior | Movimientos Personas | Saldo Actual

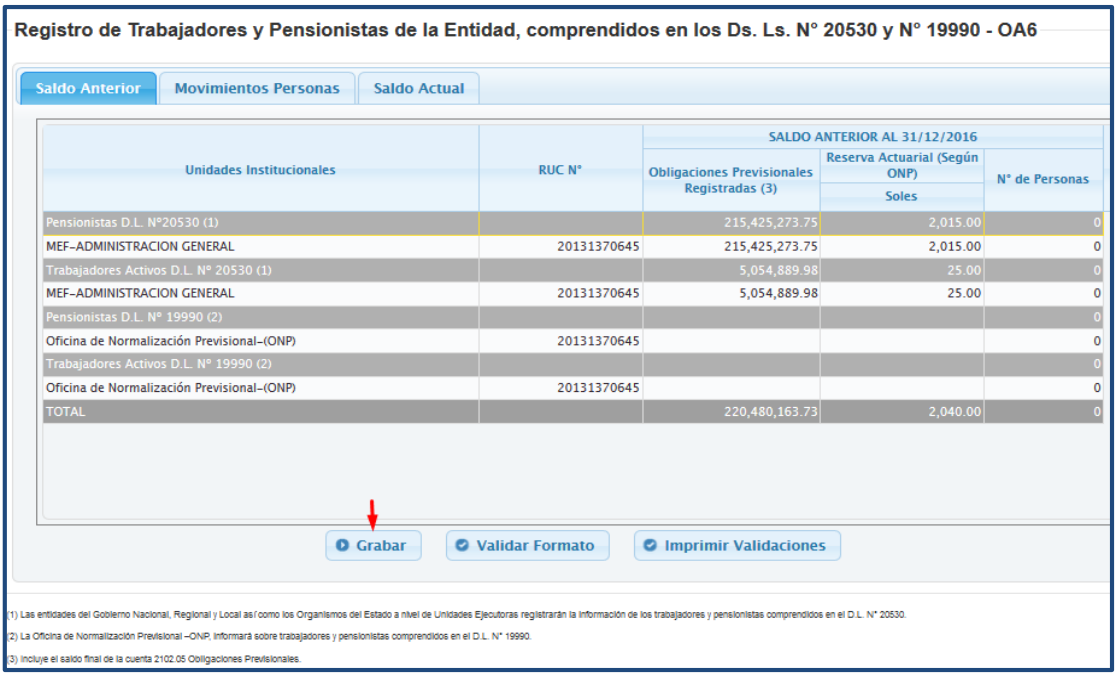
Unidades Institucionales	RUC N°	SALDO ANTERIOR AL 31/12/2016		
		Obligaciones Previsionales Registradas (3)	Reserva Actuarial (Según ONP) Soles	N° de Personas
Pensionistas D.L. N°20530 (1)		215,425,273.75	2,015.00	0
MEF-ADMINISTRACION GENERAL	20131370645	215,425,273.75	2,015.00	70
Trabajadores Activos D.L. N° 20530 (1)		5,054,889.98	25.00	0
MEF-ADMINISTRACION GENERAL	20131370645	5,054,889.98	25.00	10
Pensionistas D.L. N° 19990 (2)				0
Oficina de Normalización Previsional-(ONP)	20131370645			0
Trabajadores Activos D.L. N° 19990 (2)				0
Oficina de Normalización Previsional-(ONP)	20131370645			0
TOTAL		220,480,163.73	2,040.00	0

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

(1) Las entidades del Gobierno Nacional, Regional y Local así como los Organismos del Estado a nivel de Unidades Ejecutoras registrarán la información de los trabajadores y pensionistas comprendidos en el D.L. N° 20530.
(2) La Oficina de Normalización Previsional –ONP, informará sobre trabajadores y pensionistas comprendidos en el D.L. N° 19990.
(3) Incluye el saldo final de la cuenta 2102.05 Obligaciones Previsionales.

Figura Nº 214

Registrar la información y luego guardar la información registrada dando clic en el botón "Grabar". Ver Imagen 215.



Unidades Institucionales	RUC N°	SALDO ANTERIOR AL 31/12/2016		
		Obligaciones Previsionales Registradas (3)	Reserva Actuarial (Según ONP) Soles	N° de Personas
Pensionistas D.L. N°20530 (1)		215,425,273.75	2,015.00	0
MEF-ADMINISTRACION GENERAL	20131370645	215,425,273.75	2,015.00	0
Trabajadores Activos D.L. N° 20530 (1)		5,054,889.98	25.00	0
MEF-ADMINISTRACION GENERAL	20131370645	5,054,889.98	25.00	0
Pensionistas D.L. N° 19990 (2)				0
Oficina de Normalización Previsional-(ONP)	20131370645			0
Trabajadores Activos D.L. N° 19990 (2)				0
Oficina de Normalización Previsional-(ONP)	20131370645			0
TOTAL		220,480,163.73	2,040.00	0

Figura Nº 215

Luego, el Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios", dar Aceptar.

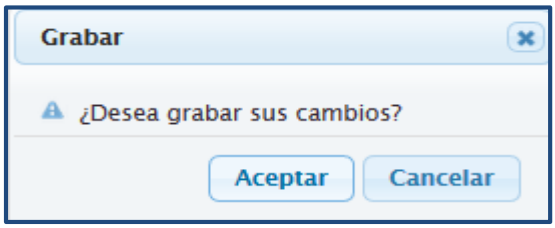


Figura Nº 216

Finalmente, el Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente la distribución"

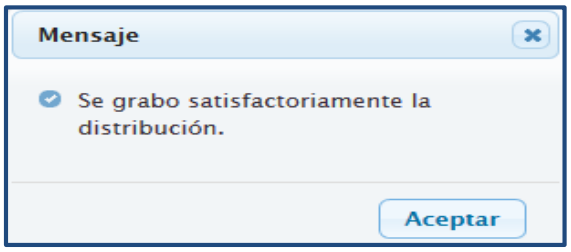


Figura Nº 217

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

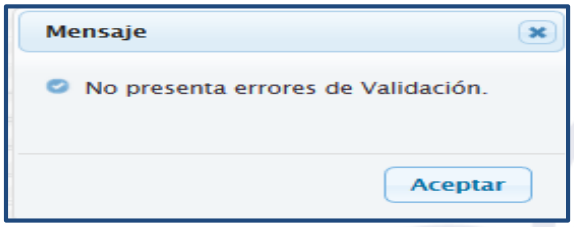


Figura Nº 218

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'

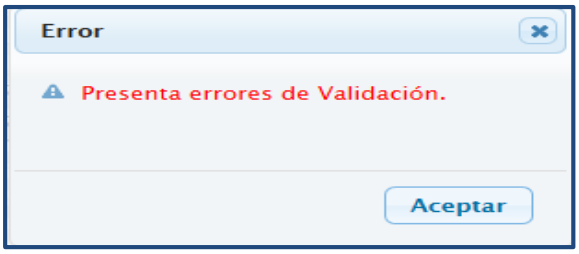
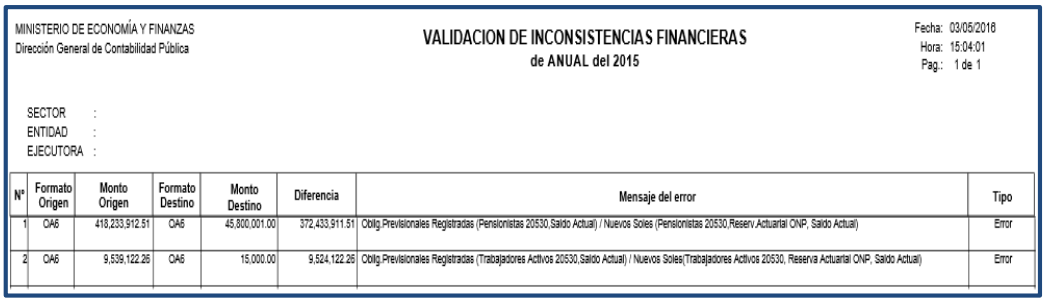


Figura Nº 219

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias.



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2015

Fecha: 03/05/2016
Hora: 15:04:01
Pag.: 1 de 1

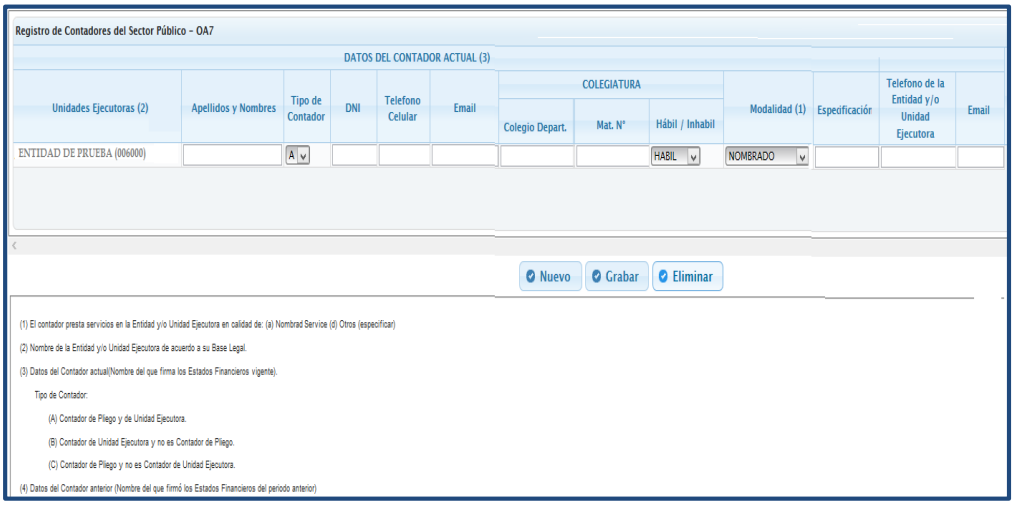
SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	OA6	418,233,912.51	OA6	45,800,001.00	372,433,911.51	Oblig.Previsionales Registradas (Pensionistas 20530,Saldo Actual) / Nuevos Soles (Pensionistas 20530,Reserv.Actuartal ONP, Saldo Actual)	Error
2	OA6	9,539,122.26	OA6	15,000.00	9,524,122.26	Oblig.Previsionales Registradas (Trabajadores Activos 20530,Saldo Actual) / Nuevos Soles(Trabajadores Activos 20530, Reserva Actuartal ONP, Saldo Actual)	Error

Figura Nº 220

4.1.1.3.10 (OA-7) Registro de Contadores del Sector Público

Al seleccionar esta opción, se presenta el formulario Registro de Contadores OA7 que permitirá registrar los datos del Contador Actual y Datos del contador anterior.



Registro de Contadores del Sector Público - OA7

DATOS DEL CONTADOR ACTUAL (3)

Unidades Ejecutoras (2)	Apellidos y Nombres	Tipo de Contador	DNI	Telefono Celular	Email	COLEGIATURA			Modalidad (1)	Especificación	Telefono de la Entidad y/o Unidad Ejecutora	Email
						Colegio Depart.	Mat. N°	Hábil / Inhabil				
ENTIDAD DE PRUEBA (006000)		A						HABIL	NOMBRADO			

Nuevo Grabar Eliminar

(1) El contador presta servicios en la Entidad y/o Unidad Ejecutora en calidad de: (a) Nombrad Service (d) Otros (especificar)

(2) Nombre de la Entidad y/o Unidad Ejecutora de acuerdo a su Base Legal.

(3) Datos del Contador actual(Nombre del que firma los Estados Financieros vigente).

Tipo de Contador:

(A) Contador de Pliego y de Unidad Ejecutora.

(B) Contador de Unidad Ejecutora y no es Contador de Pliego.

(C) Contador de Pliego y no es Contador de Unidad Ejecutora.

(4) Datos del Contador anterior (Nombre del que firmó los Estados Financieros del periodo anterior)

Figura Nº 221

Para el tipo de Contador, seleccionar la opción que corresponda según la descripción que se presenta en la parte inferior de la ventana.

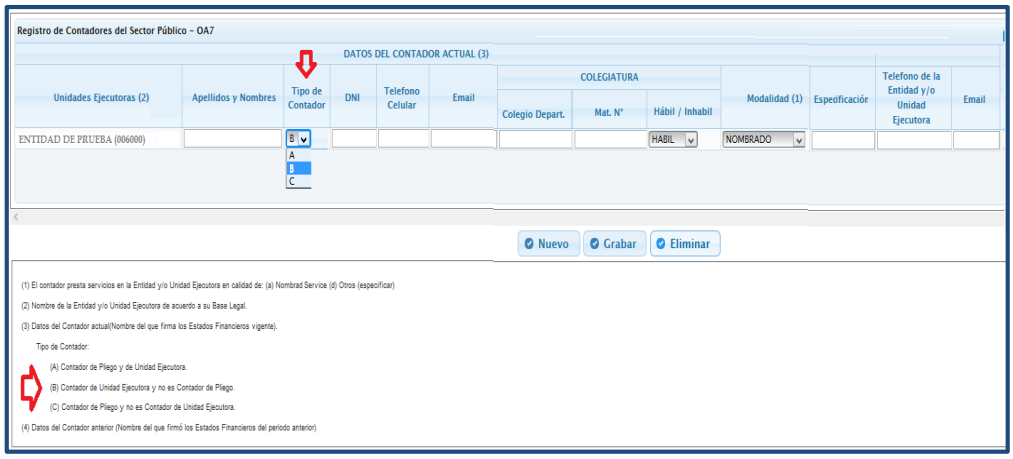


Figura Nº 222

Culminado el registro en cada una de las pestañas Grabar .

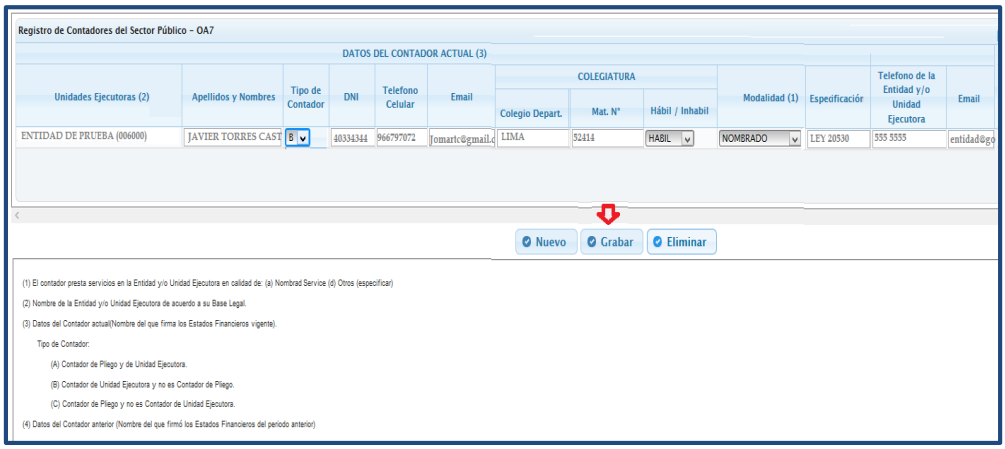


Figura Nº 223

El Sistema presentará el mensaje “Desea grabar sus cambios”, dar Aceptar .

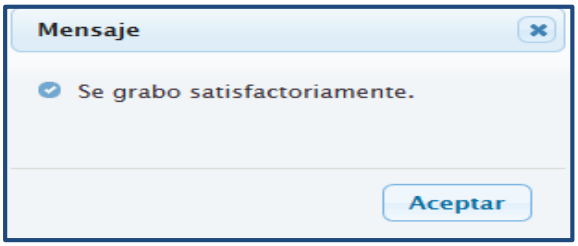


Figura Nº 224

En el caso de las entidades que son Unidad Ejecutora y Pliego Integrador a la vez y tengan un contador a nivel de Unidad Ejecutora y otro a nivel de Pliego integrador, ambos serán registrados en este mismo formulario, para ello se debe seguir los siguientes pasos:

a. Dar clic en el botón Nuevo .

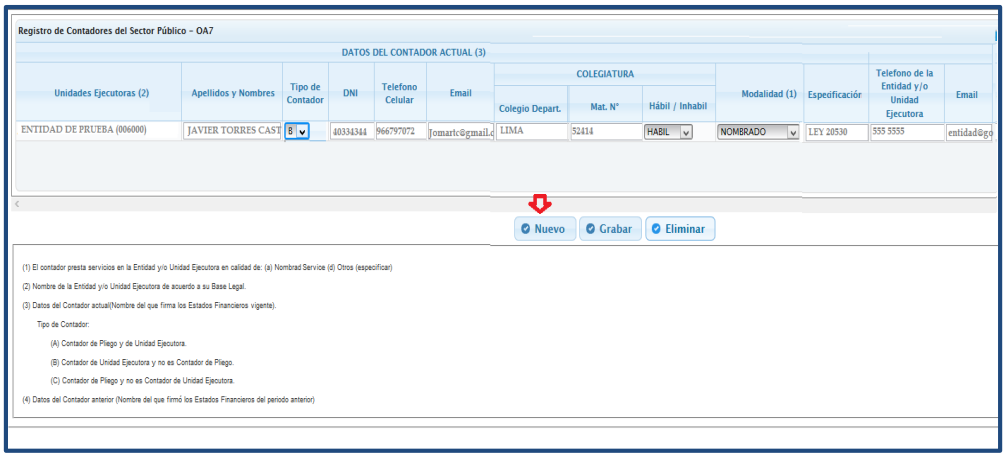


Figura Nº 225

b. Registrar los datos del Contador Actual y del Contador anterior en la ventana: 'Nuevo Contador'.

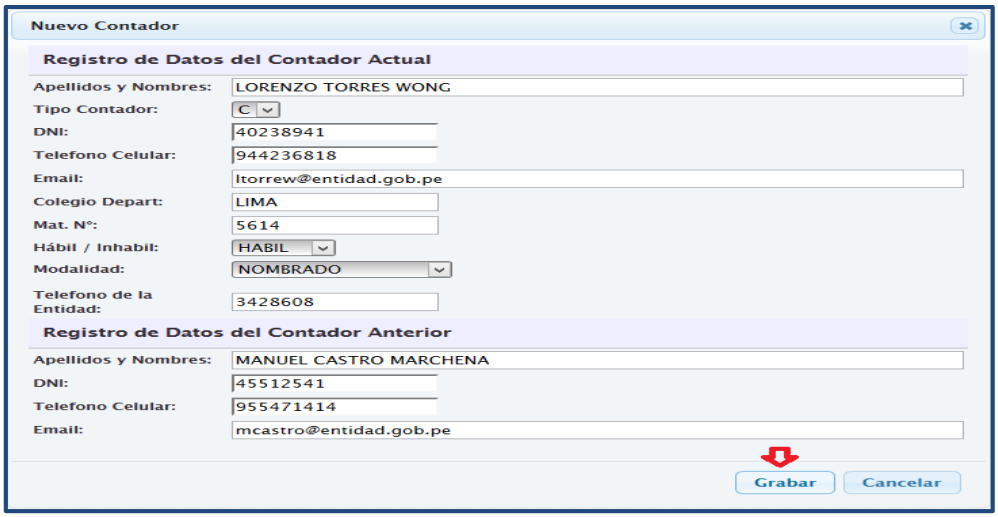


Figura Nº 226

c. El Sistema presenta el mensaje "Se grabó satisfactoriamente".

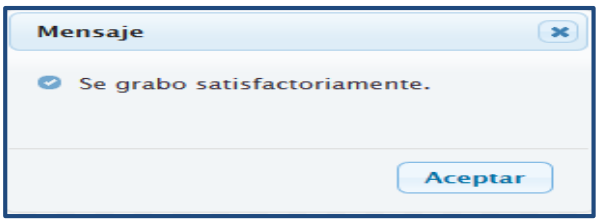


Figura Nº 227

4.1.2 PROCESOS

4.1.2.1 CIERRE FINANCIERO

Al ingresar al Menú "Procesos", opción "Cierre Financiero", el Sistema presenta la ventana "Cierre Financiero" con la opción mes Anual que permitirá realizar el cierre de los Estados Financieros y Anexos Financieros para la presentación al Pliego o la DGCP.

En esta opción se puede realizar los siguientes procesos:

- Cancelar Pre Cierre
- Cierre de Formatos

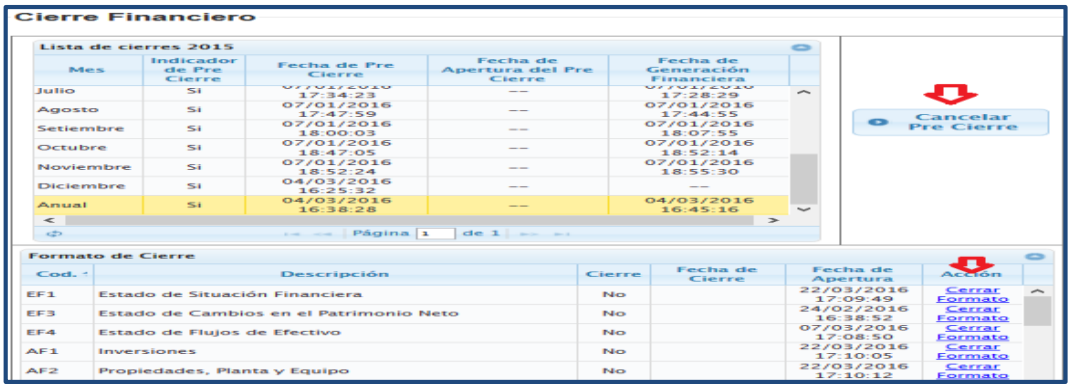


Figura Nº 228

4.1.2.1.1 Pasos para Cancelar el Pre Cierre

Para cancelar el Pre Cierre, se deberá realizar los pasos que a continuación se detalla:

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

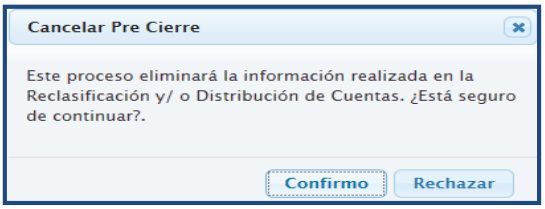


Figura Nº 229

b. Luego, se mostrará el mensaje: "Se realizó la cancelación satisfactoriamente", dar Aceptar.

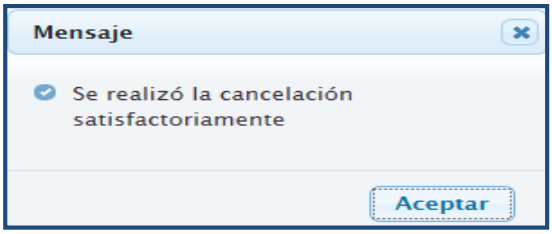


Figura Nº 230

Luego, el Sistema elimina la información de la Reclasificación, Distribución de las cuentas y Mayorización enviada por la Entidad, para el mes seleccionado. La columna "Indicador de Pre Cierre", cambia de **SI** a "**No**". Asimismo, en la columna "Fecha de Apertura del Pre Cierre", se muestra la fecha y hora en que se realizó dicho proceso.

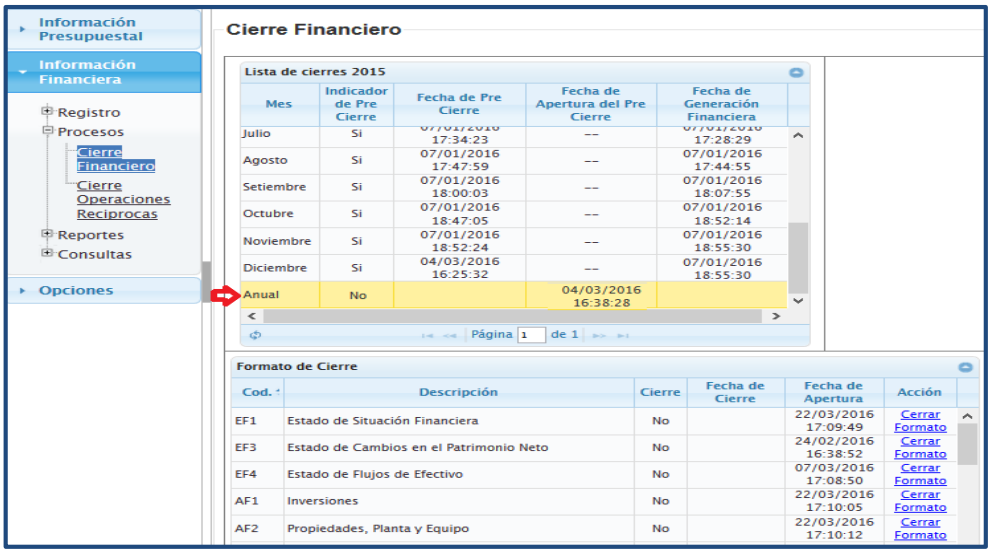


Figura Nº 231

4.1.2.1.2 Procedimiento para el Cierre Financiero

Para realizar el Cierre Financiero se deberá realizar los siguientes pasos:

a. En el menú "Procesos" seleccionar la opción "Cierre Financiero"
b. Seleccionar el mes Anual y en la parte inferior de la ventana se visualizarán los formatos a cerrar.
c. Seleccionar el formato a cerrar y dar clic en la acción "Cerrar Formato"
d. Inmediatamente el indicador de cierre cambia a "**SI**", la acción cambia a "**CIERRE**" y se visualiza la "Fecha de Cierre".

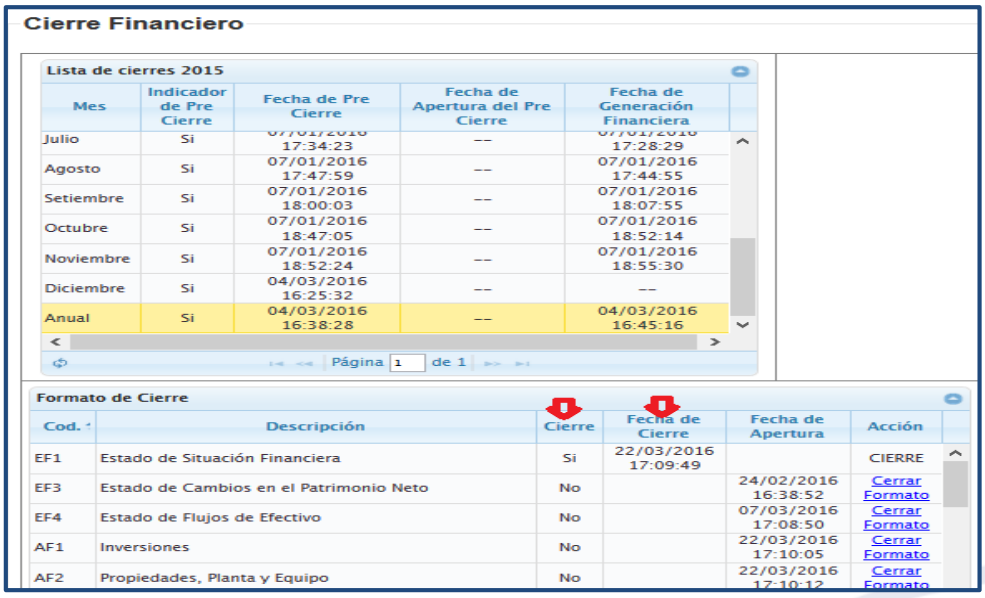


Figura Nº 232

Nota: Solo un Pliego Integrador puede realizar la apertura de los formatos de sus UEs, de ser el caso, el indicador de cierre cambia a '**NO**' y la fecha, hora actual se visualiza en la columna "Fecha de Apertura".

Para el Cierre Anual se presentan los siguientes formatos:

- EF-1 Distribución / Reclasificación de Saldos Históricos.
- EF-3 Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
- EF-4 Estado de Flujos de Efectivo.
- (AF-1) Inversiones
- (AF-2) Propiedades, Planta y Equipo
- (AF-2A) Propiedades de Inversión
- (AF-3) Depreciación, Amortización, Agotamiento y Deterioro
- (AF-4) Otras Cuentas del Activo
- (AF-5) Beneficios Sociales y Obligaciones Previsionales
- (AF-6) Ingresos Diferidos
- (AF-7) Hacienda Nacional Adicional
- (AF-8) Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades
- (AF-8A) Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros
- (AF-9) Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público
- (AF-9A) Gastos-Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público
- (AF-9B) Ingresos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público
- (AF-9C) Otras Operaciones con Tesoro Público
- (AF-10) Declaración Jurada
- (AF-11) Declaración Jurada Funcionarios responsables de la elaboración y suscripción de la información contable y complementaria
- (OA-2) Demandas y deudas por sentencias judiciales, laudos arbitrales y otros
- (OA-2A) Deudas por Impuestos, Contribuciones y AFP
- (OA-2B) Reclamos a la Entidad
- (OA-4) Gastos de personal en las entidades del sector público
- (OA-5) Estadística del personal en las entidades del sector público
- (OA-6) Reporte de trabajadores y pensionistas de la entidad, comprendidos en los Ds. Ls. Nº 20530 y Nº 19990
- (OA-7) Registro de contadores del sector público

Cierre de los Formatos EF-1, EF2

En la opción de Cierre Financiero, solo se visualizará el formato EF1 porque al realizar el cierre de este formato automáticamente se realizará el cierre de los formatos EF2. Para ello se requiere que:

- El mes Anual se encuentre con Pre Cierre, caso contrario el formato EF1 no se visualizará en esta opción.
- Debe de haber realizado la Conciliación de operaciones SIAF (Tipo 17 Compromisos Anuales por Fecha de Documento y Tipo 19 Fase de Girados por Fecha de Documento).
- Debe de haber generado el EF1, EF2, EF3 en la opción Estados financieros del menú “Registro”
- Haber superado las validaciones restrictivas incorporadas en el aplicativo solicitadas por la DGCP siguientes:
  - Validaciones de cuentas contables presupuestales relacionadas al HT1.

- Validaciones de los formatos EF1.EF2.
- Validaciones de los Otros Anexos Financieros (OAs), solo si estos se encuentran cerrados.

De existir alguna validación no superada, al cerrar el Sistema presentara el mensaje "Existen errores de validación financiera y Presupuestal" y no permitirá el Cierre. Aplica para todos los cierres.

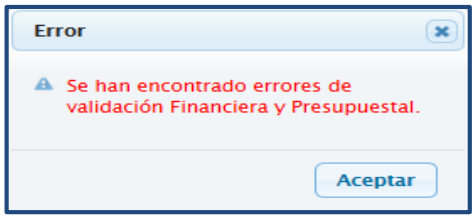


Figura Nº 233

Todas las validaciones podrán visualizarse en la opción de Consulta "Validaciones Financieras".

Cierre de los Formatos EF-3, EF4, AF1, AF2A, AF3, AF4, AF5, AF6, AF7, AF8, AF8A

Para el cierre de estos formatos se requiere que la UE haya realizado lo siguiente:

- El mes correspondiente se encuentre con Pre Cierre, caso contrario no se visualizará la acción "Cerrar Formato"
- Haber superado las validaciones restrictivas para estos formatos.

De existir alguna validación no superada, al cerrar el Sistema presentara el mensaje "Existen errores de validación financiera" y no permitirá el Cierre.

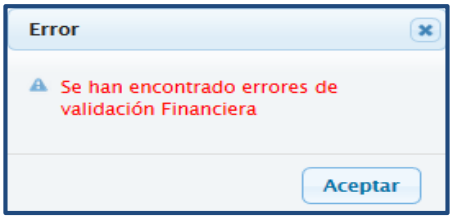


Figura Nº 234

Cierre del AF2, AF2 Anexo 1 y AF2 Anexo 2

En la opción de Cierre Financiero, solo se visualiza el formato AF2, al realizar el cierre de este formato automáticamente se realiza el cierre de los formatos AF2 Anexo 1 y AF2 Anexo 2. Para ello se requiere que la Unidad Ejecutora haya realizado lo siguiente:

- El mes correspondiente se encuentre con Pre Cierre, caso contrario no se visualizará la acción "Cerrar Formato"
- Haber superado las validaciones restrictivas.

De existir alguna validación restrictiva no podrá realizar el cierre.

Cierre de los formatos AF-9, AF-9A, AF-9B, AF-9C, AF10, AF11 y OA7

Para el cierre de estos formatos se requiere que la Unidad Ejecutora haya realizado lo siguiente:

- El mes correspondiente se encuentre con Pre Cierre, caso contrario no se visualizará la acción "Cerrar Formato"
- Haber registrado la información correspondiente a cada formato.

De existir alguna validación restrictiva no podrá realizar el cierre.

Cierre del formato OA2

Para el cierre de este formato se requiere que la UE haya realizado lo siguiente:

- El mes correspondiente se encuentre con Pre Cierre, caso contrario no se visualizará la acción "Cerrar Formato"
- Haber realizado el pre Cierre en el Módulo de Demandas Judiciales y Arbitrales, de lo contrario al tratar de cerrar el Sistema presentará el mensaje siguiente:

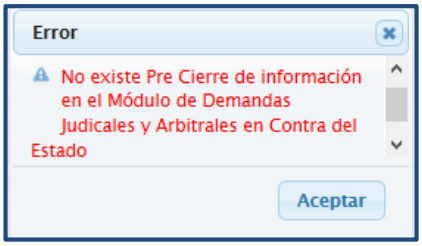


Figura Nº 235

- Haber superado las validaciones restrictivas.
  De existir alguna validación no superada, al cerrar el Sistema presentara el mensaje "Se han encontrado errores de validación financiera" y no permitirá el Cierre.

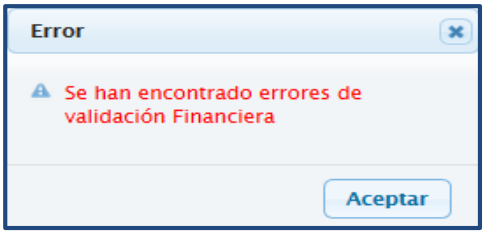


Figura Nº 236

Cierre del formato OA2A, OA2B, OA4, OA5 y OA6

Para el cierre de estos formatos se requiere que la UE haya realizado lo siguiente:

- El mes correspondiente se encuentre con Pre Cierre, caso contrario no se visualizará la acción "Cerrar Formato"
- Haber superado las validaciones restrictivas.
  De existir alguna validación no superada, no permitirá el Cierre presentando mensaje de error.

4.1.2.2 CIERRE OPERACIONES RECIPROCAS

El proceso de Cierre de los formatos de Operaciones Reciprocas OA3, OA3A y OA3B se encuentra descrito en el ítem 3.3.1.2 del Manual de Usuario de Operaciones Reciprocas que se encuentra publicado en el Portal del MEF:
https://www.mef.gob.pe/contenidos/siaf/manuales/MU_oper_reciprocas2016.pdf

4.1.3 REPORTES

Para visualizar los reportes, se debe ingresar al Menú "Reportes", opción "Información Financiera" y seleccionar el mes "Anual". El Sistema presentará la ventana "Reportes Financieros" que consta de 4 pestañas con sus respectivos reportes:

- Estados Financieros
- Anexos Financieros

- Otros Anexos
- Información Adicional Financiera

Figura Nº 237

4.1.3.1 Estados Financieros

En la pestaña "Estados Financieros" 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).
- (EF-3) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
- (EF -4) Estado de Flujos de Efectivo.

Figura Nº 238

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

Se considera en la sección INGRESOS la fila **Aportes por Regulación,** que muestra los datos de la cuenta Mayor 4503 Aportes por regulación, en la sección COSTOS y GASTOS se considera la fila: **Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas,** que muestra los datos de las cuentas mayor **5501** Subsidios, **5502** Transferencias a Instituciones sin fines de lucro y **5503** Subvenciones a personas naturales.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 170800

Fecha : 26/07/2017
Hora : 12:10:30
Página : 1 de 1

ESTADO DE GESTION
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(EN SOLES)

SECTOR : SECTOR DE PRUEBA
ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA
EJECUTORA : EJECUTORA DE PRUEBA (006000)

EF-2

		2017	2016
INGRESOS			
Ingresos Tributarios Netos	Nota 36	0.00	0.00
Ingresos No Tributarios	Nota 37	1,723.56	2,572.80
Aportes por Regulación	Nota 38	124,000.00	0.00
Traspasos y Remesas Recibidas	Nota 39	188,803,022.02	1,393,721,946.90
Donaciones y Transferencias Recibidas	Nota 40	3,750.00	1,760,465.24
Ingresos Financieros	Nota 41	326,534.28	793,336.34
Otros Ingresos	Nota 42	5,229,350.31	24,774,597.11
TOTAL INGRESOS		194,488,380.17	1,421,052,918.39
COSTOS Y GASTOS			
Costo de Ventas	Nota 43	0.00	0.00
Gastos en Bienes y Servicios	Nota 44	(35,101,206.95)	(128,490,965.78)
Gastos de Personal	Nota 45	0.00	0.00
Gastos por Pens.Prest y Asistencia Social	Nota 46	0.00	0.00
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	Nota 47	(118,588,031.03)	(1,268,894,976.39)
Donaciones y Transferencias Otorgadas	Nota 48	0.00	(960,393.00)
Traspasos y Remesas Otorgadas	Nota 49	0.00	0.00
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	Nota 50	(1,089,260.74)	(18,215,899.69)
Gastos Financieros	Nota 51	0.00	0.00
Otros Gastos	Nota 52	(2,508,345.53)	(5,983,191.77)
TOTAL COSTOS Y GASTOS		(157,286,844.26)	(1,422,545,426.63)
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)		37,201,535.91	(1,492,508.24)

NO OFICIAL

Figura Nº 239

(EF -4) Estado de Flujos de Efectivo.

Se considera en la sección 'A - Actividades de Operación' en el grupo 'Menos', la fila: **Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas**.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(EN SOLES)

Fecha : 14/08/2017
Hora : 10:31:02
Página : 1 de 1

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

EF-4

CONCEPTOS	AÑO 2017	AÑO 2016
A.- ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)	0.00	0.00
Cobranza de Aportes por regulaciòn	0.00	0.00
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad	0.00	0.00
Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas (Nota)	0.00	0.00
Traspasos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público	4,830,416,683.18	6,857,005,174.80
Otros (Nota)	730,194,957.79	591,143,457.61
MENOS		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)	0.00	0.00
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales	0.00	0.00
Pago de Otras Retribuciones y Complementarias	0.00	0.00
Pago de Pensiones y Otros Beneficios	0.00	0.00
Pago por Prestaciones y Asistencia Social	0.00	0.00
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	0.00	0.00
Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas (Nota)	0.00	0.00
Traspasos y Remesas Corriente Entregadas del Tesoro Público	0.00	0.00
Otros (Nota)	(4,830,337,097.78)	(7,444,050,697.87)
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	730,274,543.19	4,097,934.54
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION		
Cobranza por Venta de Vehículos, Maquinarias y Otros	0.00	0.00
Cobranza por Venta de Edificios y Activos No Producidos (Nota)	0.00	0.00
Cobranza por Venta de Otras Cuentas del Activo (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
MENOS		

NO OFICIAL

Figura Nº 240

4.1.3.2 Anexos Financieros

En la pestaña "Anexos Financieros" se presentan los siguientes reportes:

- (AF-1) Inversiones
- (AF-2) Propiedades, Planta y Equipo
- (AF-2) Anexo 1:Propiedades planta y equipo por administración funcional
- (AF-2) Anexo 2:Propiedades planta y equipo (construcciones)
- (AF-2A) Propiedades de Inversión

- (AF-3) Depreciación, Amortización, Agotamiento y Deterioro
- (AF-4) Otras Cuentas del Activo
- (AF-5) Beneficios Sociales y Obligaciones Previsionales
- (AF-6) Ingresos Diferidos
- (AF-7) Hacienda Nacional Adicional
- (AF-8) Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades
- (AF-8A) Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros
- (AF-9) Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público
- (AF-9A) Gastos-Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público
- (AF-9B) Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público
- (AF-9C) Otras Operaciones con Tesoro Público
- (AF-10) Declaración Jurada
- (AF-11) Declaración Jurada Funcionarios responsables de la elaboración y suscripción de la información contable y complementaria

Figura Nº 241

4.1.3.3 Otros Anexos

En la pestaña “Otros Anexos” se presentan los siguientes reportes:

- (OA-2) Demandas y deudas por sentencias judiciales, laudos arbitrales y otros
- (OA2A) Deudas por Impuestos, Contribuciones y AFP
- (OA2B) Reclamos a la Entidad (Nuevo)
- (OA-3) Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (Anexo OA-3) Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (OA-3A) Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público

- (Anexo OA-3A) Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (OA-3B) Reporte de cuentas de gestión por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (Anexo OA-3B) Reporte de cuentas de gestión por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (OA4) Gastos de personal en las entidades del sector público
- (OA5) Estadística del personal en las entidades del sector público
- (OA6) Reporte de trabajadores y pensionistas de la entidad, comprendidos en los Ds. Ls. Nº 20530 y Nº 19990
- (OA7) Registro de contadores del sector público

Figura Nº 242

4.1.3.4 Información Adicional Financiera

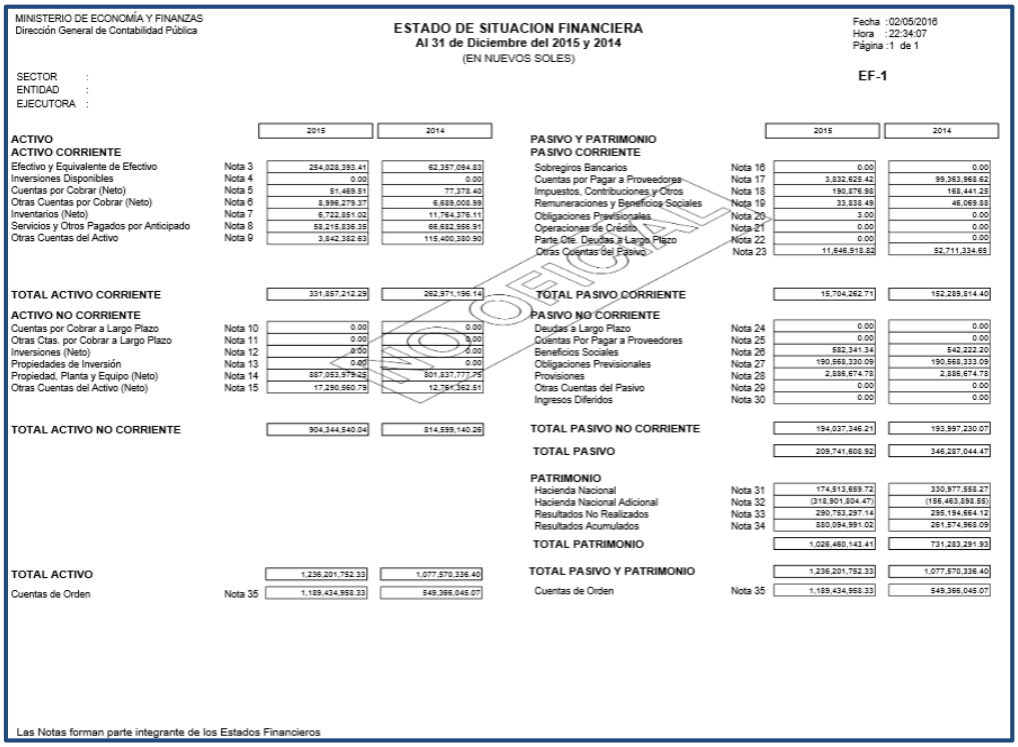
En la pestaña “Otros Anexos” se presentan los siguientes reportes:

- Balance Constructivo (HT-1) A Cuenta Mayor
- Balance Constructivo (HT-1) A Sub Cuenta 1
- Balance Constructivo (HT-1) A Sub Cuenta 2
- Balance Constructivo (HT-1) A Sub Cuenta 3

Figura Nº 243

Nota: Todos los reportes se pueden visualizar en formato PDF y Excel.

Si aún 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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(EN NUEVOS SOLES)

Fecha :02/05/2016
Hora :22:34:07
Página :1 de 1

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

EF-1

ACTIVO		2015	2014
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	254,028,393.41	62,357,094.83
Inversiones Disponibles	Nota 4	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	51,469.51	77,378.40
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	8,996,279.37	6,689,008.99
Inventarios (Neto)	Nota 7	6,722,851.02	11,764,376.11
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	58,215,836.35	66,682,996.91
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	3,842,382.63	115,400,380.90
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		331,857,212.29	262,971,196.14
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	0.00	0.00
Inversiones (Neto)	Nota 12	0.00	0.00
Propiedades de Inversión	Nota 13	0.00	0.00
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	887,053,979.25	801,837,777.75
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	17,290,560.79	12,761,362.51
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		904,344,540.04	814,599,140.26
TOTAL ACTIVO		1,236,201,752.33	1,077,570,336.40
Cuentas de Orden	Nota 35	1,189,434,958.33	549,366,045.07

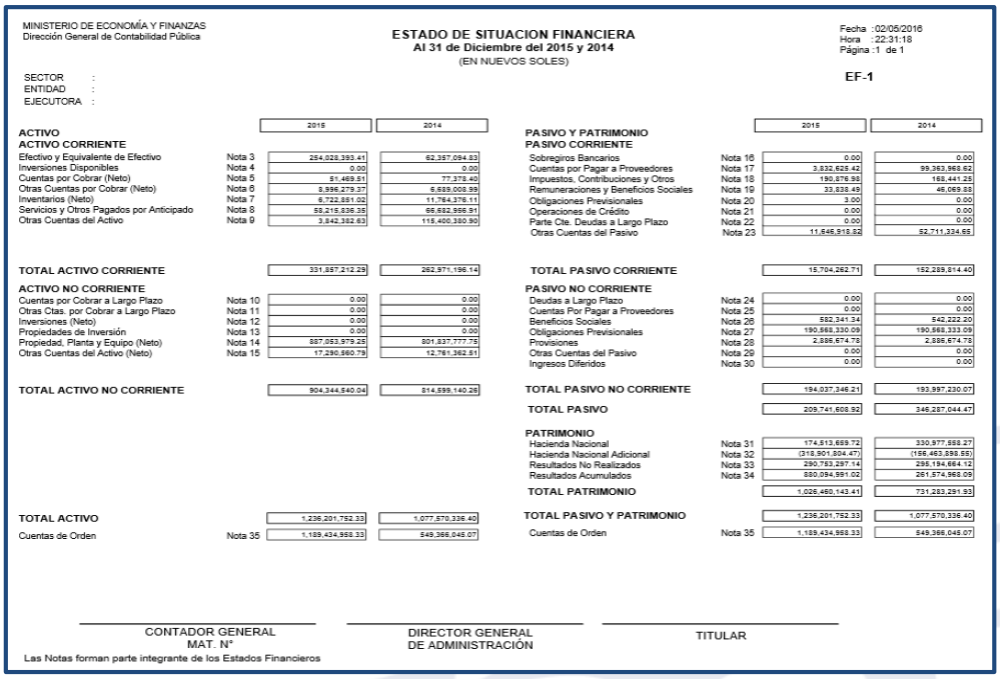
PASIVO Y PATRIMONIO		2015	2014
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios	Nota 16	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	3,832,625.42	99,363,968.62
Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	190,876.98	168,441.28
Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	33,838.49	46,069.88
Obligaciones Previsionales	Nota 20	3.00	0.00
Operaciones de Crédito	Nota 21	0.00	0.00
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	Nota 22	0.00	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23	11,646,918.82	52,711,334.65
TOTAL PASIVO CORRIENTE		15,704,262.71	152,289,814.40
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas a Largo Plazo	Nota 24	0.00	0.00
Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 25	0.00	0.00
Beneficios Sociales	Nota 26	582,341.34	542,222.20
Obligaciones Previsionales	Nota 27	190,568,330.09	190,568,333.09
Provisiones	Nota 28	2,886,674.78	2,886,674.78
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 29	0.00	0.00
Ingresos Diferidos	Nota 30	0.00	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		194,037,346.21	193,997,230.07
TOTAL PASIVO		209,741,608.92	346,287,044.47
PATRIMONIO			
Hacienda Nacional	Nota 31	174,513,689.72	330,977,588.27
Hacienda Nacional Adicional	Nota 32	(318,901,804.47)	(156,463,898.55)
Resultados No Realizados	Nota 33	290,753,297.14	295,194,664.12
Resultados Acumulados	Nota 34	880,094,991.02	261,574,963.09
TOTAL PATRIMONIO		1,026,460,143.41	731,283,291.93
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,236,201,752.33	1,077,570,336.40
Cuentas de Orden	Nota 35	1,189,434,958.33	549,366,045.07

NO OFICIAL

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

Figura Nº 244

Si se realizó el cierre, en los reportes se visualizará las firmas correspondientes.



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(EN NUEVOS SOLES)

Fecha :02/05/2016
Hora :22:31:18
Página :1 de 1

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

EF-1

ACTIVO		2015	2014
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	254,028,393.41	62,357,094.83
Inversiones Disponibles	Nota 4	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	51,469.51	77,378.40
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	8,996,279.37	6,689,008.99
Inventarios (Neto)	Nota 7	6,722,851.02	11,764,376.11
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	58,215,836.35	66,682,996.91
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	3,842,382.63	115,400,380.90
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		331,857,212.29	262,971,196.14
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	0.00	0.00
Inversiones (Neto)	Nota 12	0.00	0.00
Propiedades de Inversión	Nota 13	0.00	0.00
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	887,053,979.25	801,837,777.75
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	17,290,560.79	12,761,362.51
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		904,344,540.04	814,599,140.26
TOTAL ACTIVO		1,236,201,752.33	1,077,570,336.40
Cuentas de Orden	Nota 35	1,189,434,958.33	549,366,045.07

PASIVO Y PATRIMONIO		2015	2014
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios	Nota 16	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	3,832,625.42	99,363,968.62
Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	190,876.98	168,441.28
Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	33,838.49	46,069.88
Obligaciones Previsionales	Nota 20	3.00	0.00
Operaciones de Crédito	Nota 21	0.00	0.00
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	Nota 22	0.00	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23	11,646,918.82	52,711,334.65
TOTAL PASIVO CORRIENTE		15,704,262.71	152,289,814.40
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas a Largo Plazo	Nota 24	0.00	0.00
Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 25	0.00	0.00
Beneficios Sociales	Nota 26	582,341.34	542,222.20
Obligaciones Previsionales	Nota 27	190,568,330.09	190,568,333.09
Provisiones	Nota 28	2,886,674.78	2,886,674.78
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 29	0.00	0.00
Ingresos Diferidos	Nota 30	0.00	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		194,037,346.21	193,997,230.07
TOTAL PASIVO		209,741,608.92	346,287,044.47
PATRIMONIO			
Hacienda Nacional	Nota 31	174,513,689.72	330,977,588.27
Hacienda Nacional Adicional	Nota 32	(318,901,804.47)	(156,463,898.55)
Resultados No Realizados	Nota 33	290,753,297.14	295,194,664.12
Resultados Acumulados	Nota 34	880,094,991.02	261,574,963.09
TOTAL PATRIMONIO		1,026,460,143.41	731,283,291.93
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,236,201,752.33	1,077,570,336.40
Cuentas de Orden	Nota 35	1,189,434,958.33	549,366,045.07

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN

TITULAR

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

Figura Nº 245

4.1.4 CONSULTAS

En el Menú "Consultas", presenta las siguientes opciones:

- Validaciones Financieras
- Validaciones de Cuentas Contables
- Validaciones de Operaciones Reciprocas
- Conciliación de Operaciones SIAF

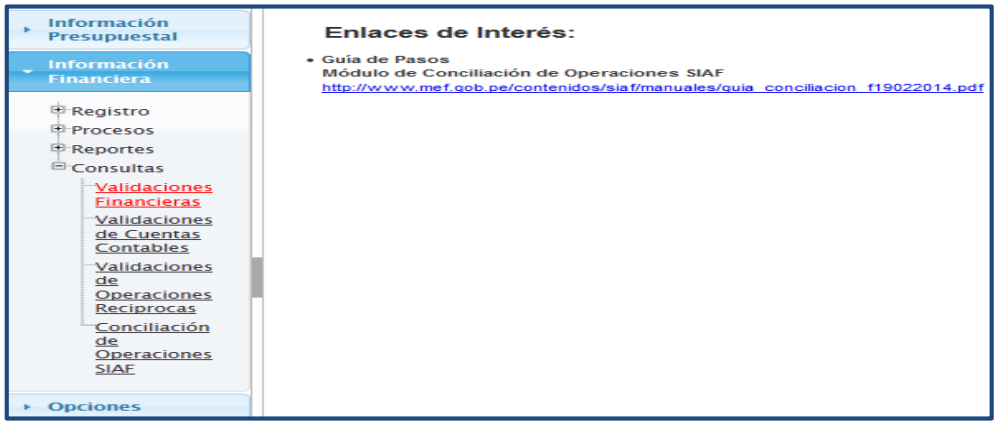


Figura Nº 246

4.1.4.1 Validaciones Financieras

Presenta las validaciones establecidas por la DGCP, de acuerdo al periodo que se ejecute por cada formato financiero, estas pueden ser de tipo 'Error u Observado'.

4.1.4.2 Validaciones de Cuentas Contables

Presenta un listado de las cuentas contables del Balance de Comprobación que se encuentran inactivas, las cuentas que no están a nivel detalle y las cuentas que tienen saldo contra su naturaleza

4.1.4.3 Validaciones de Operaciones Recíprocas

Presenta el listado de Entidades que no rinden cuenta a la DGCP o no están autorizadas por la DGCP para Operaciones Recíprocas, y corresponde a la validación de la BD –MEF del mensaje de error: "Entidad (es) no rinde cuenta a la DGCP o no existe en la base de datos DGCP. Ver listado en el Módulo Contable Web".

4.1.4.4 Conciliación de Operaciones SIAF

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

4.2 ROL: PLIEGO INTEGRADOR

Este rol corresponde a las entidades que integran y/o consolidan la información de dos o más UEs, como es el caso de los Pliegos del Gobierno Nacional y Gobiernos Regionales.

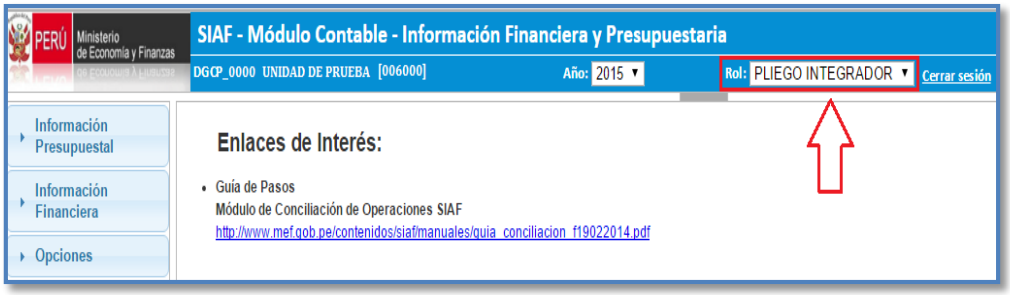


Figura Nº 247

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

4.2.1 REGISTRO

En el sub Módulo Información Financiera, seleccionar el menú "Registro" y en el periodo "Anual" dar clic en la opción: "Anexos Financiero".

El Usuario del Pliego Integrador debe registrar la información correspondiente a los siguientes anexos Financieros:

- (AF-8B) Fondos Administrados y Financiados con Recursos Autorizados
- (AF-10) Declaración Jurada
- (AF-11) Declaración Jurada Funcionarios Responsables de la Elaboración y Suscripción de la Información Contable y Complementaria

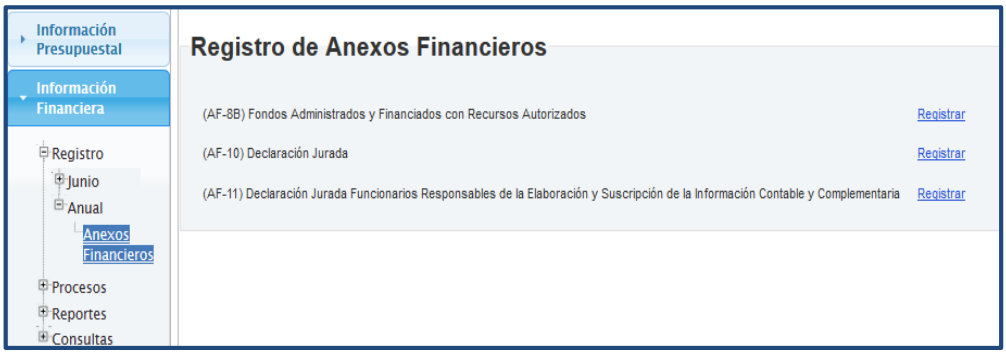


Figura Nº 248

Nota: Los reportes del EF1 y EF2 Consolidado se generan de manera automática.

Para acceder a los formularios se debe dar clic en el texto Registrar que se ubica al lado derecho de cada formato.

4.2.1.1 (AF-8B) Fondos Administrados y Financiados con Recursos Autorizados

Para iniciar el registro de la información se debe dar clic en el botón

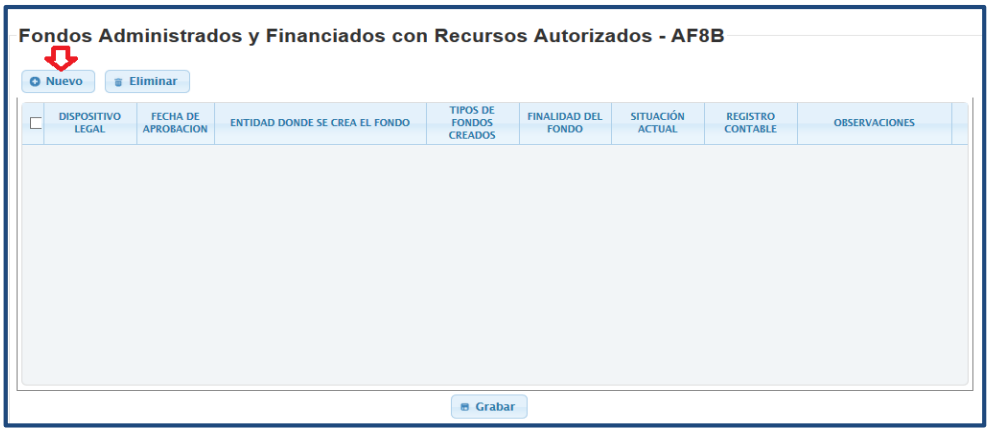


Figura Nº 249

El Sistema presenta la ventana "Entidades", donde se deberá registrar la información correspondiente.

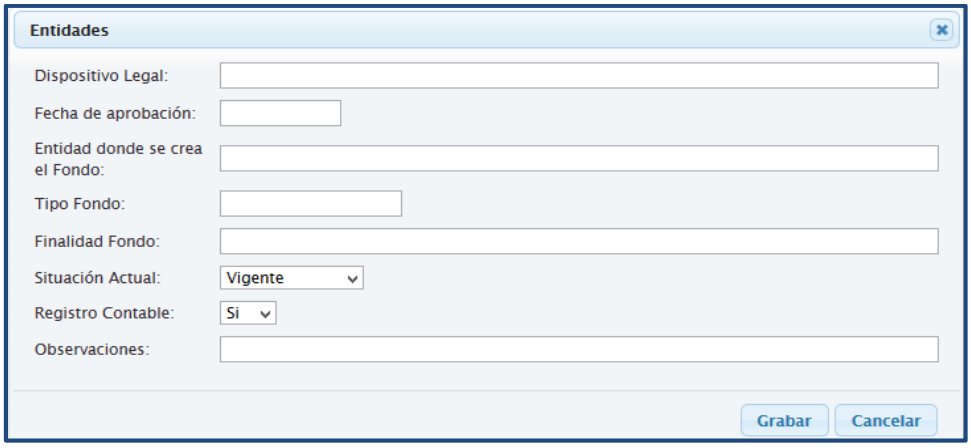


Figura Nº 250

Para el registro de la fecha de aprobación dar clic en dicho campo y el Sistema desplegará un calendario, donde se debe seleccionar la fecha.

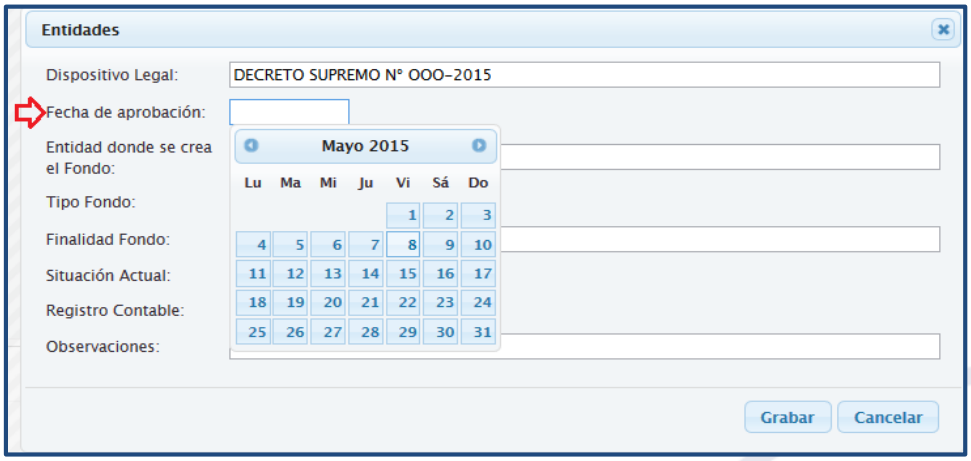


Figura Nº 251

Luego en el campo "Entidad donde se crea el fondo", al digitar el nombre de la entidad el Sistema desplegará una lista de ayuda, seleccionar solo una.

Figura Nº 252

Al finalizar el registro, dar clic en el botón Grabar y el Sistema presentará el mensaje siguiente:

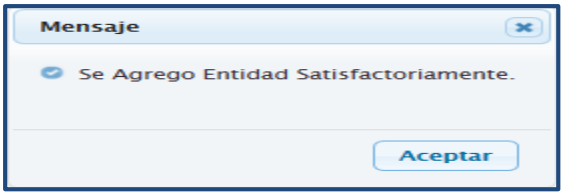


Figura Nº 253

4.2.1.2 (AF-10) Declaración Jurada

En el formato "Declaración Jurada - AF-10", el Sistema permite registrar la información en las pestañas:

- 'Puntos 1,2,3', donde se registrarán los datos de 1.-Identificacion, 2.- Funcionarios que presentan la declaración jurada y 3.- Libros de Contabilidad'. Ver figura 254.
- 'Puntos 4, 5, 6, 7, 8, 9', donde la columna Descripción muestra los numerales 4.Estimaciones y Provisiones del Ejercicio, 5. Conciliaciones, 6. Inventarios, 7. Informe de Auditoria Interna y/o Externa, 8. Acciones de Depuración, Regularización, Corrección de Error y Sinceramiento Contable y 9. Siga Modulo Patrimonial (MEF).Ver Figura 255.

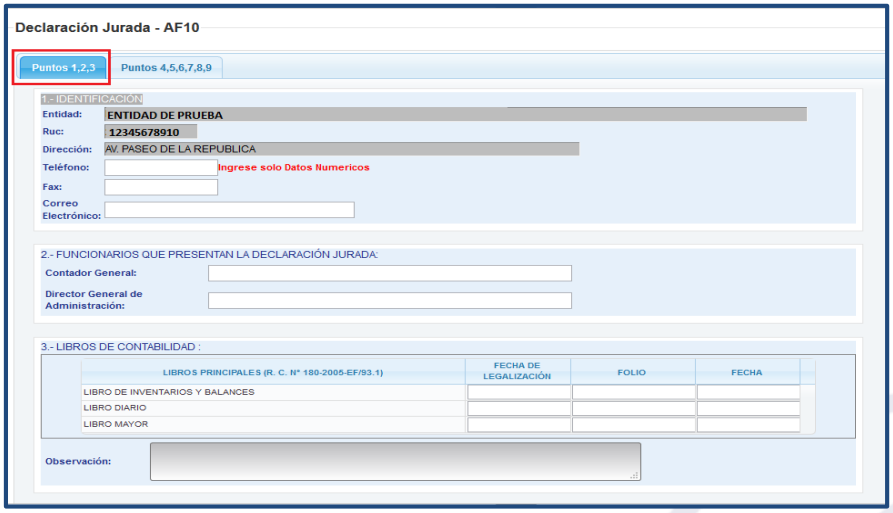


Figura Nº 254

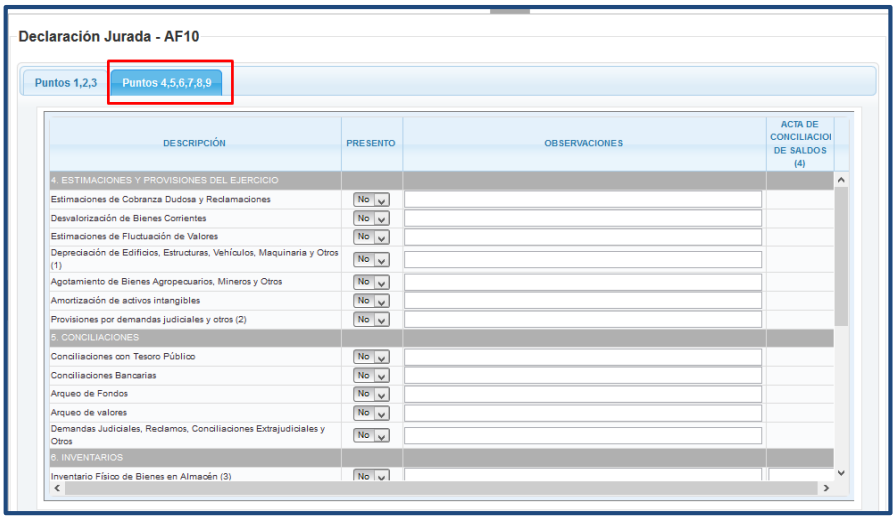


Figura Nº 255

Culminado el registro en cada una de las pestañas Grabar .

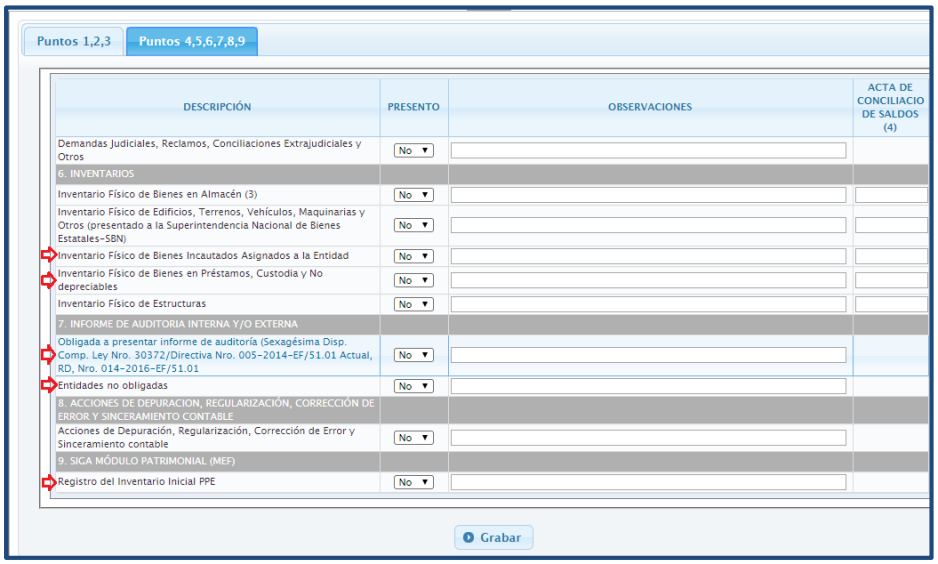


Figura Nº 256

El Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios", dar Aceptar .

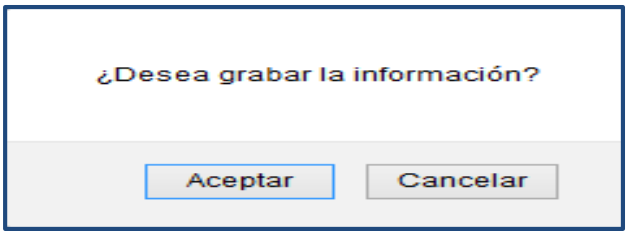


Figura Nº 257

Finalmente, el Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente la distribución".

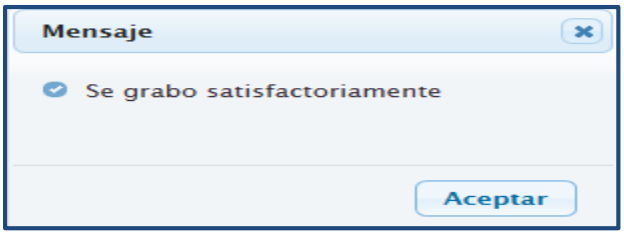


Figura Nº 258

Nota: Este formato no presenta validaciones.

4.2.1.1 (AF-11) Declaración Jurada Funcionarios Responsables de la Elaboración y Suscripción de la Información Contable y Complementaria

Al seleccionar esta opción, se presenta un formulario Declaración Jurada Funcionarios Responsables de la Elaboración y Suscripción de la Información y Contable y Complementaria AF11 que permitirá registrar los nombres y apellidos, correo electrónico, teléfono de los responsables de la elaboración y suscripción de la información contable y Complementaria.

Al culminar el registro de la información Grabar.

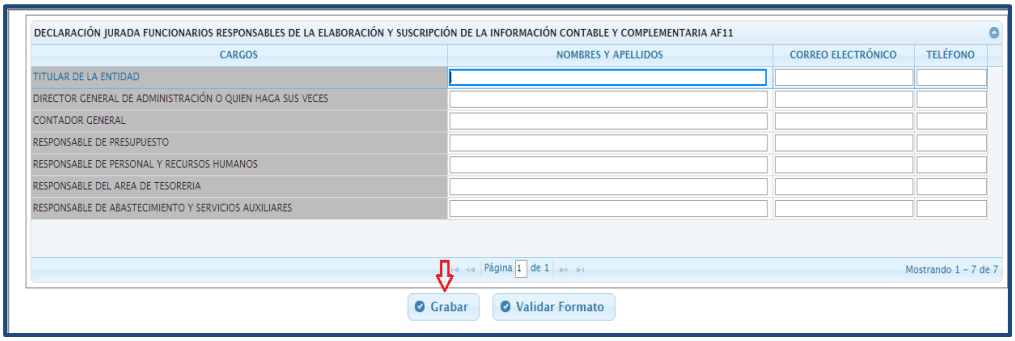


Figura Nº 259

Luego, el Sistema presentará el mensaje “Desea grabar sus cambios”, dar Aceptar.

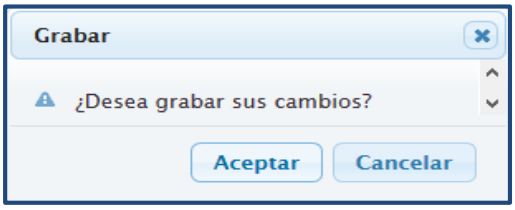


Figura Nº 260

El Sistema presentará el mensaje “Se grabó satisfactoriamente AF11”.

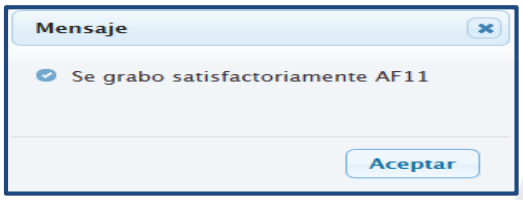


Figura Nº 261

Nota: Este formato no presenta validaciones.

4.2.2 PROCESOS

En esta opción se podrá realizar el cierre de los formatos de Estados Financieros, Anexos Financieros y Otros Anexos.

Figura Nº 262

4.2.2.1 CIERRE FINANCIERO

En esta opción, el Sistema permite realizar los siguientes procesos:

- Apertura del Cierre de formatos a las Unidad Ejecutoras.
- Integración y Cierre de los Formatos a nivel de Pliego Integrador.
- Cierre del EF1 y EF2 Consolidado.

4.2.2.1.1 Apertura del Cierre de formatos a la Unidad Ejecutoras

Para la apertura del cierre de los formatos de las UEs, el Pliego deberá realizar los siguientes pasos:

a) En la ventana "Pliego – Cierre Financiero", seleccionar el mes "Anual" y luego el formato.
b) Seleccionar la UE que requiere la apertura de dicho formato.

Figura Nº 263

c) Dar clic en el botón "Apertura", que estará activo siempre que el indicador de Cierre sea "SI".

Figura Nº 264

d) El Sistema presentará el mensaje "Esta Seguro de realizar la Apertura al Formato Seleccionado?", dar Aperturar para continuar con el proceso.

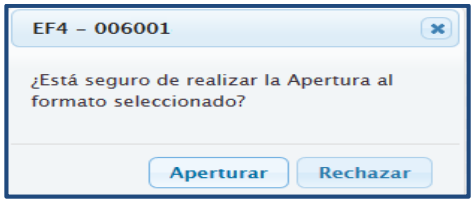


Figura Nº 265

e) El Sistema presentará el mensaje "Se ha aperturado el formato satisfactoriamente", dar Aceptar.

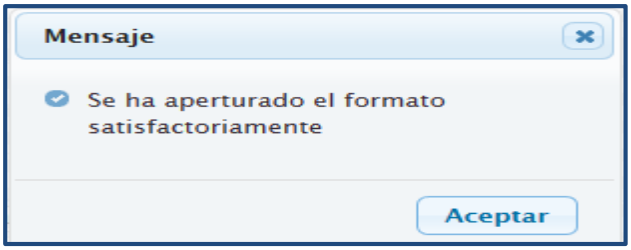


Figura Nº 266

Inmediatamente, el indicador de cierre cambiará a "NO" con la fecha de apertura.

Figura Nº 267

Nota: Solo se podrá realizar la apertura de un formato si aún no se ha realizado el Cierre del formato

a nivel de Pliego integrador.

4.2.2.1.2 Integración

Para realizar el proceso de Integración es necesario que todas las UEs hayan realizado el Cierre del formato seleccionado.

A continuación se describirán los pasos a seguir para el proceso de integración:

a) Seleccionar el formato a integrar y dar clic en ✔ Integración .

Figura Nº 268

b) El Sistema presentará el mensaje "¿Está seguro de realizar la integración para el formato seleccionado", dar clic ✔ Integración para continuar con el procesos de integración.

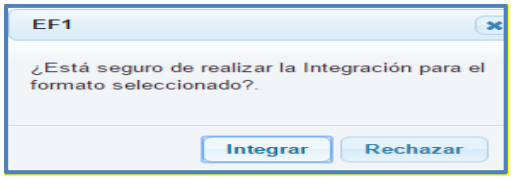


Figura Nº 269

Inmediatamente después, se visualizará la fecha de Integración.

Figura Nº 270

<u>Validaciones</u>

1.- El Sistema verificará que se haya realizado la integración de dicho formato en el periodo anterior, caso contrario se presenta el mensaje "El mes anterior no ha sido integrado".

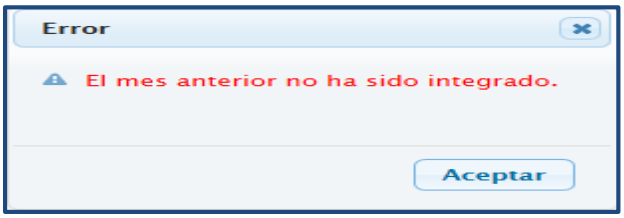


Figura Nº 271

2.- Validará que todas las UEs hayan realizado el cierre del formato seleccionado, caso contrario se presentará el mensaje "Todas sus unidades para el formato seleccionado deben estar con cierre"

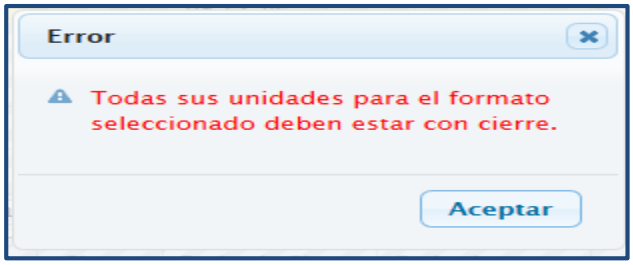


Figura Nº 272

4.2.2.1.3 Cierre de los Formatos a nivel de Pliego Integrador

Una vez realizada la Integración, se procede a realizar el proceso de Cierre en los siguientes pasos:

a) Seleccionar el formato y dar clic en Cerrar.

Figura Nº 273

b) El Sistema presentará el mensaje "¿Está seguro de realizar el Cierre para el Formato seleccionado?", dar clic para en el botón Cerrar para continuar con el proceso de Cierre.

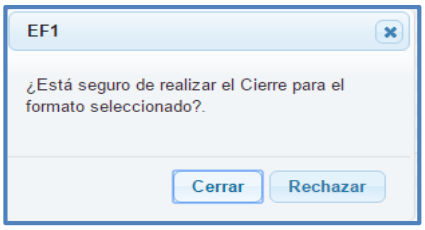


Figura Nº 274

c) El Sistema presentará el mensaje "Se ha realizado el formato satisfactoriamente" al cual daremos Aceptar.

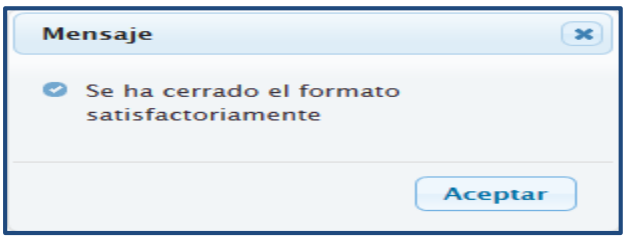


Figura Nº 275

Inmediatamente después, el indicador de Cierre Cambia a "SI" y se visualiza la fecha de Cierre

Figura Nº 276

Nota: El Cierre como Pliego Integrador, solo puede ser aperturado por el sectorista de la DGCP.

<u>Validaciones:</u>

1.- El Sistema verificará que se haya realizado el cierre de dicho formato en el periodo anterior, caso contrario se presenta el mensaje "El mes anterior vigente no tiene cierre"

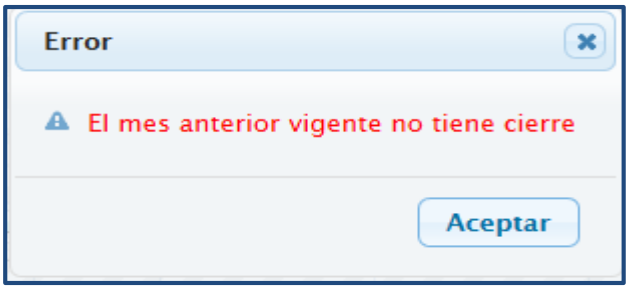


Figura Nº 277

2.- El Sistema verificará que previamente se haya realizado el proceso de Integración, caso contrario al tratar de cerrar el Sistema presenta el mensaje "No ha realizado la integración para el formato seleccionado"

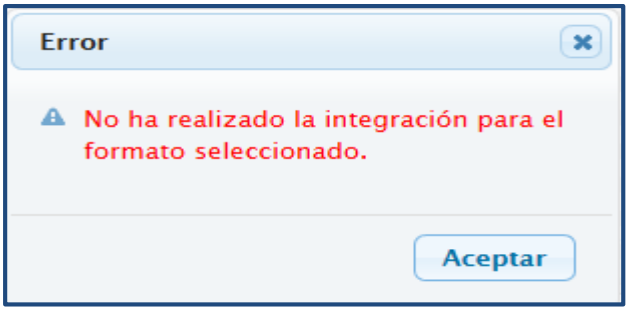


Figura Nº 278

Nota: Esta validación se exceptúa en el proceso de cierre del formato AF8B.

3.- El Sistema verificará que el formato seleccionado no presente inconsistencias a nivel de Pliego Integrador, caso contrario se presenta el mensaje "Se han encontrado errores de Validación Financiera"

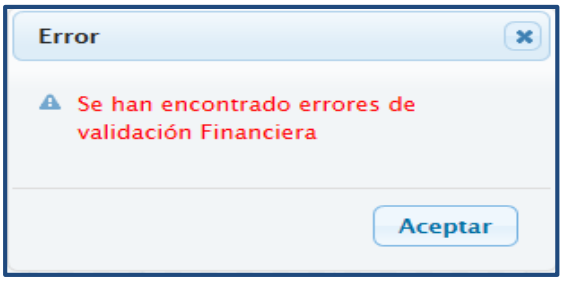


Figura Nº 279

Dichas inconsistencias se podrán visualizar en la opción "Validaciones Financieras" del menú "Consultas"

4.2.2.1.4 Cierre del EF1 y EF2 Consolidado

El Cierre de estos Formatos se realizará en la ventana "Pliego – Cierre Financiero"

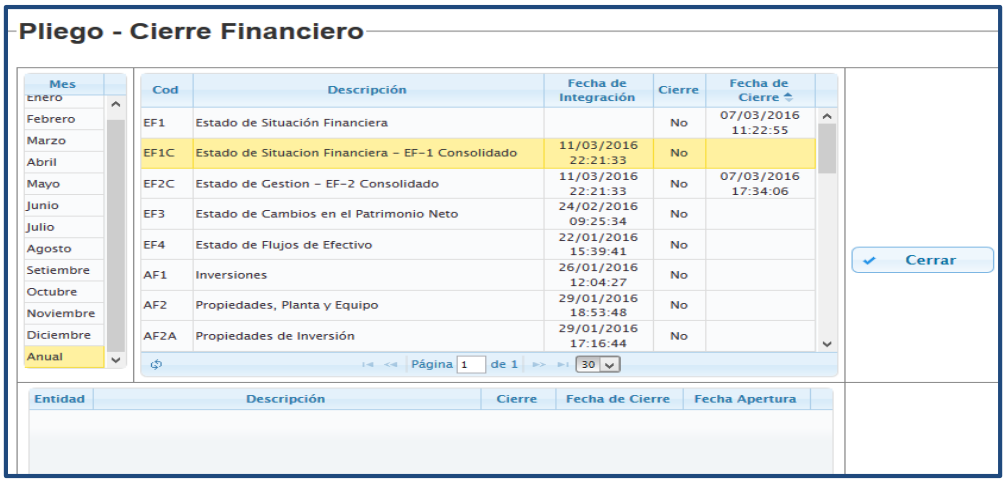


Figura Nº 280

Para el cierre del EF1C Estado de Situación Financiera – EF1 Consolidado, es necesario que se haya realizado el cierre de los formatos OA3, OA3A y EF1 Integrado, caso contrario al tratar de cerrar dicho formato, el Sistema presentará el mensaje "El OA3, OA3A y EF1 Integrado deben estar cerrados"

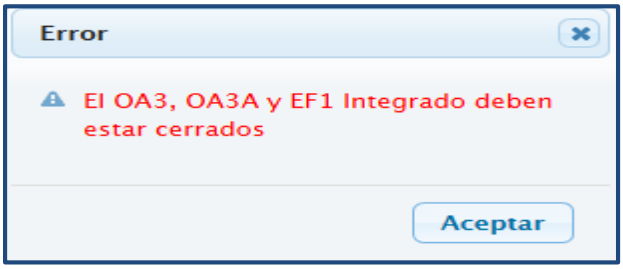


Figura Nº 281

Para el cierre del EF2C Estado de Gestión – EF2 Consolidado, es necesario que se haya realizado el cierre de los formatos OA3B y EF1 Integrado, caso contrario al tratar de cerrar dicho formato, el Sistema presentará el mensaje "El OA3B y EF1 Integrado deben estar cerrados"

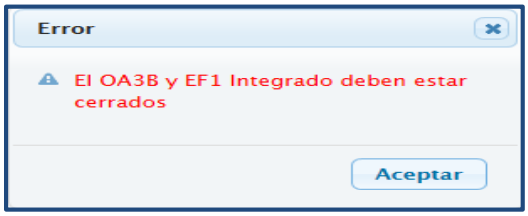


Figura Nº 282

4.2.2.2 CIERRE OPERACIONES RECÍPROCAS

El procedimiento del Cierre de Operaciones Reciprocas a nivel de Pliego Integrador se detalla en el ítem 3.3.2.1 del Manual de Usuario "Operaciones Reciprocas" publicado en el Portal del MEF.

http://www.mef.gob.pe/contenidos/siaf/manuales/MU_oper_reciprocas2016.pdf

4.2.3 REPORTES

Para visualizar los reportes Integrados como Pliego, se debe dar clic en el menú 'Reportes', opción 'Información Financiera' y seleccionar el mes "Anual".

El Sistema presentará la ventana "Reportes Financieros integrados" que contienen 4 pestañas, con sus respectivos reportes.

Figura Nº 283

Se puede visualizar los reportes Integrados a nivel de Pliego Integrador y de sus UEs, seleccionando la opción correspondiente en el filtro 'Ejecutora'.

Nota: Cada reporte se puede visualizar en formato PDF y en archivo en Excel, dar clic sobre dichos iconos para visualizar el reporte.

4.2.3.1 Estados Financieros

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

Figura Nº 284

La siguiente pestaña, presenta los siguientes reportes:

4.2.3.2 Anexos Financieros

- (AF-1) Inversiones
- (AF-2) Propiedades, Planta y Equipo
- (AF-2) Anexo 1:Propiedades planta y equipo por administración funcional
- (AF-2) Anexo 2:Propiedades planta y equipo (construcciones)
- (AF-2A) Propiedades de Inversión
- (AF-3) Depreciación, Amortización, Agotamiento y Deterioro
- (AF-4) Otras Cuentas del Activo
- (AF-5) Beneficios Sociales y Obligaciones Previsionales
- (AF-6) Ingresos Diferidos
- (AF-7) Hacienda Nacional Adicional
- (AF-8) Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades
- (AF-8A) Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros
- (AF-8B) Fondos Administrados y Financiados con Recursos Autorizados
- (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
- (AF-10) Declaración Jurada
- (AF-11) Declaración Jurada Funcionarios responsables de la elaboración y suscripción de la información contable y complementaria

Figura Nº 285

4.2.3.3 Otros Anexos

- (OA-2) Demandas y deudas por sentencias judiciales, laudos arbitrales y otros
- (OA2A) Deudas por Impuestos, Contribuciones y AFP
- (OA2B) Reclamos a la Entidad (Nuevo)
- (OA-3) Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (Anexo OA-3) Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (OA-3A) Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (Anexo OA-3A) Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (OA-3B) Reporte de cuentas de gestión por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (Anexo OA-3B) Reporte de cuentas de gestión por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (OA4) Gastos de personal en las entidades del sector público
- (OA5) Estadística del personal en las entidades del sector público
- (OA6) Reporte de trabajadores y pensionistas de la entidad, comprendidos en los Ds. Ls. Nº 20530 y Nº 19990
- (OA7) Registro de contadores del sector público

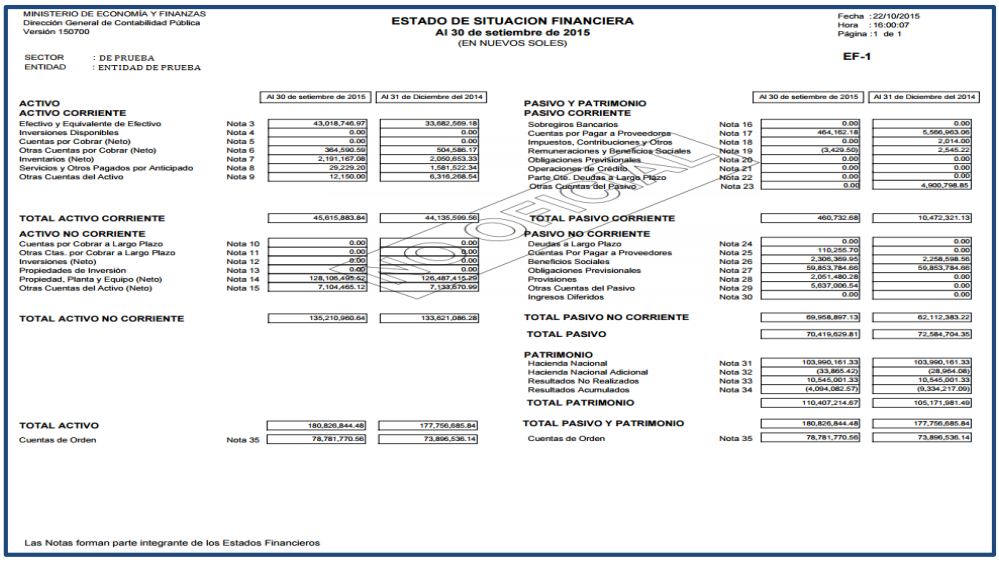
Figura Nº 286

4.2.3.4 Información Adicional Financiera

- Balance Constructivo (HT-1) A Cuenta Mayor
- Balance Constructivo (HT-1) A Sub Cuenta 1
- Balance Constructivo (HT-1) A Sub Cuenta 2
- Balance Constructivo (HT-1) A Sub Cuenta 3

Figura Nº 287

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 150700

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 30 de setiembre de 2015
(EN NUEVOS SOLES)

Fecha : 22/10/2015
Hora : 16:00:07
Página : 1 de 1

EF-1

SECTOR : DE PRUEBA
ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA

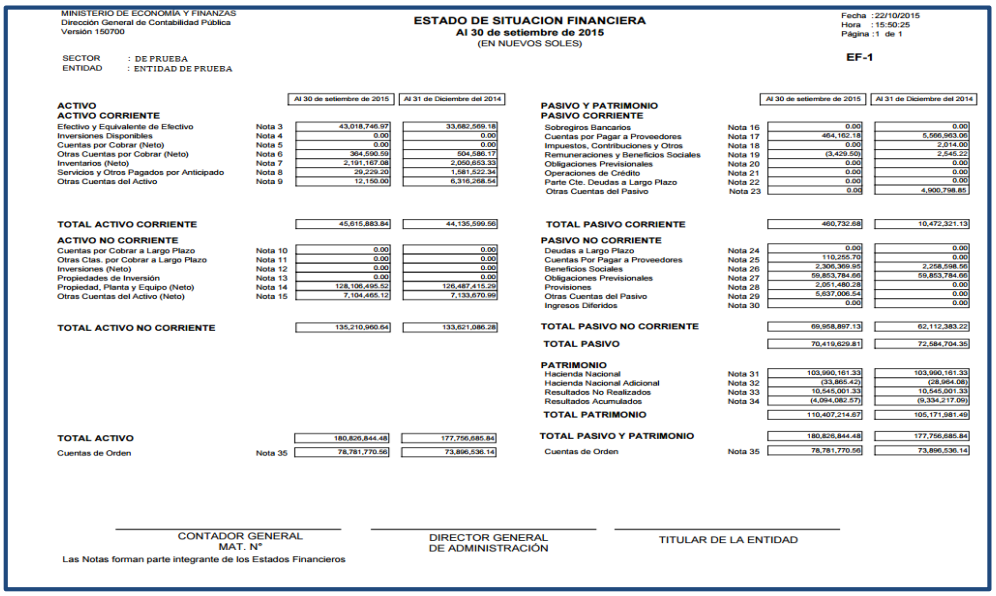
ACTIVO		Al 30 de setiembre de 2015	Al 31 de Diciembre del 2014
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	43,018,746.97	33,682,569.18
Inversiones Disponibles	Nota 4	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	0.00	0.00
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	364,590.59	504,586.17
Inventarios (Neto)	Nota 7	2,191,167.08	2,050,653.33
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	29,229.20	1,581,522.34
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	12,150.00	6,316,268.54
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		45,615,883.84	44,135,599.56
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	0.00	0.00
Inversiones (Neto)	Nota 12	0.00	0.00
Propiedades de Inversión	Nota 13	0.00	0.00
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	128,106,495.52	126,487,415.29
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	7,104,465.12	7,133,670.99
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		135,210,960.64	133,621,086.28
TOTAL ACTIVO		180,826,844.48	177,756,685.84
Cuentas de Orden	Nota 35	78,781,770.56	73,896,536.14

PASIVO Y PATRIMONIO		Al 30 de setiembre de 2015	Al 31 de Diciembre del 2014
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios	Nota 16	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	464,162.18	5,566,963.06
Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	0.00	2,914.00
Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	(3,429.50)	2,545.22
Obligaciones Previsionales	Nota 20	0.00	0.00
Operaciones de Crédito	Nota 21	0.00	0.00
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	Nota 22	0.00	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23	0.00	4,900,798.85
TOTAL PASIVO CORRIENTE		460,732.68	10,472,321.13
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas a Largo Plazo	Nota 24	0.00	0.00
Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 25	110,255.70	0.00
Beneficios Sociales	Nota 26	2,306,369.95	2,258,598.56
Obligaciones Previsionales	Nota 27	59,853,784.66	59,853,784.66
Provisiones	Nota 28	2,051,480.28	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 29	5,637,006.54	0.00
Ingresos Diferidos	Nota 30	0.00	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		69,958,897.13	62,112,383.22
TOTAL PASIVO		70,419,629.81	72,584,704.35
PATRIMONIO			
Hacienda Nacional	Nota 31	103,990,161.33	103,990,161.33
Hacienda Nacional Adicional	Nota 32	(33,865.42)	(28,964.08)
Resultados No Realizados	Nota 33	10,545,001.33	10,545,001.33
Resultados Acumulados	Nota 34	(4,094,082.57)	(9,334,217.09)
TOTAL PATRIMONIO		110,407,214.67	105,171,981.49
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		180,826,844.48	177,756,685.84
Cuentas de Orden	Nota 35	78,781,770.56	73,896,536.14

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

Figura Nº 288

Si se realizó el Cierre, se visualizará las firmas correspondientes.



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 150700

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 30 de setiembre de 2015
(EN NUEVOS SOLES)

Fecha : 22/10/2015
Hora : 15:50:25
Página : 1 de 1

EF-1

SECTOR : DE PRUEBA
ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA

ACTIVO		Al 30 de setiembre de 2015	Al 31 de Diciembre del 2014
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	43,018,746.97	33,682,569.18
Inversiones Disponibles	Nota 4	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	0.00	0.00
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	364,590.59	504,586.17
Inventarios (Neto)	Nota 7	2,191,167.08	2,050,653.33
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	29,229.20	1,581,522.34
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	12,150.00	6,316,268.54
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		45,615,883.84	44,135,599.56
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	0.00	0.00
Inversiones (Neto)	Nota 12	0.00	0.00
Propiedades de Inversión	Nota 13	0.00	0.00
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	128,106,495.52	126,487,415.29
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	7,104,465.12	7,133,670.99
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		135,210,960.64	133,621,086.28
TOTAL ACTIVO		180,826,844.48	177,756,685.84
Cuentas de Orden	Nota 35	78,781,770.56	73,896,536.14

PASIVO Y PATRIMONIO		Al 30 de setiembre de 2015	Al 31 de Diciembre del 2014
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios	Nota 16	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	464,162.18	5,566,963.06
Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	0.00	2,914.00
Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	(3,429.50)	2,545.22
Obligaciones Previsionales	Nota 20	0.00	0.00
Operaciones de Crédito	Nota 21	0.00	0.00
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	Nota 22	0.00	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23	0.00	4,900,798.85
TOTAL PASIVO CORRIENTE		460,732.68	10,472,321.13
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas a Largo Plazo	Nota 24	0.00	0.00
Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 25	110,255.70	0.00
Beneficios Sociales	Nota 26	2,306,369.95	2,258,598.56
Obligaciones Previsionales	Nota 27	59,853,784.66	59,853,784.66
Provisiones	Nota 28	2,051,480.28	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 29	5,637,006.54	0.00
Ingresos Diferidos	Nota 30	0.00	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		69,958,897.13	62,112,383.22
TOTAL PASIVO		70,419,629.81	72,584,704.35
PATRIMONIO			
Hacienda Nacional	Nota 31	103,990,161.33	103,990,161.33
Hacienda Nacional Adicional	Nota 32	(33,865.42)	(28,964.08)
Resultados No Realizados	Nota 33	10,545,001.33	10,545,001.33
Resultados Acumulados	Nota 34	(4,094,082.57)	(9,334,217.09)
TOTAL PATRIMONIO		110,407,214.67	105,171,981.49
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		180,826,844.48	177,756,685.84
Cuentas de Orden	Nota 35	78,781,770.56	73,896,536.14

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN

TITULAR DE LA ENTIDAD

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

Figura Nº 289

Nota: Los reportes del EF1 y EF2 consolidado estarán disponibles solo si todas las Unidades Ejecutoras del Pliego Integrador han realizado el cierre de los Formatos OA3, OA3A y EF1 para el EF1 Consolidado, así como el cierre del OA3B y EF1 para el EF2 Consolidado.

4.2.3.5 REPORTES AUXILIARES

En esta opción, el Sistema presenta en el menú “Reportes”, opción “Auxiliares” y “Cierre de Unidades Ejecutoras por Pliego” el reporte Estado de Cierre de Formatos por Entidades que mostrará el listado de todos los formatos que se generan para el Cierre Financiero Anual y el estado de Cierre por cada Entidad.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

ESTADO DE CIERRE DE FORMATOS POR ENTIDADES
CIERRE 2017

Fecha : 07/08/2017
Hora : 17:05:00
Página : 1 de 2

SECTOR :
ENTIDAD :

REPORTE	ENTIDAD	Descripción	FECHA DE INTEGRACIÓN	CIERRE	FECHA CIERRE	FECHA APERTURA
EF1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			**21/07/2017 08:42:10**	**NO**	**21/07/2017 08:42:10**	**18/07/2017 17:25:59**
	000046	MEF-ADMINISTRACION GENERAL		NO		
	000047	MEF-ADMINISTRACION DE LA DEUDA		NO		
EF1C ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - EF-1 CONSOLIDADO				**NO**		
EF2 ESTADO DE GESTIÓN			**21/07/2017 08:42:10**	**NO**	**21/07/2017 08:42:10**	**18/07/2017 17:25:59**
	000046	MEF-ADMINISTRACION GENERAL		NO		25/07/2017 16:58:08
	000047	MEF-ADMINISTRACION DE LA DEUDA		NO		25/07/2017 16:57:50
EF2C ESTADO DE GESTION - EF-2 CONSOLIDADO				**NO**		
EF3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO				**NO**		
	000046	MEF-ADMINISTRACION GENERAL		NO		21/07/2017 16:43:33
	000047	MEF-ADMINISTRACION DE LA DEUDA		NO		21/07/2017 16:43:36
EF4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO				**NO**		
	000046	MEF-ADMINISTRACION GENERAL		NO		21/07/2017 16:43:40
	000047	MEF-ADMINISTRACION DE LA DEUDA		NO		21/07/2017 16:43:43
AF1 INVERSIONES				**NO**		
	000046	MEF-ADMINISTRACION GENERAL		NO		21/07/2017 09:07:19
	000047	MEF-ADMINISTRACION DE LA DEUDA		NO		21/07/2017 09:07:22
AF2 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				**NO**		
	000046	MEF-ADMINISTRACION GENERAL		NO		21/07/2017 09:07:13
	000047	MEF-ADMINISTRACION DE LA DEUDA		NO		21/07/2017 09:07:15
AF21 ANEXO 1:PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL				**NO**		
	000046	MEF-ADMINISTRACION GENERAL		NO		21/07/2017 09:07:13
	000047	MEF-ADMINISTRACION DE LA DEUDA		NO		21/07/2017 09:07:15
AF22 ANEXO 2:PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CONSTRUCCIONES)				**NO**		
	000046	MEF-ADMINISTRACION GENERAL		NO		21/07/2017 09:07:13
	000047	MEF-ADMINISTRACION DE LA DEUDA		NO		21/07/2017 09:07:15

Figura Nº 290

4.2.4 CONSULTAS

En esta opción, se visualiza las siguientes Consultas:

- Validaciones Financieras
- Verificación de Ajustes por Consolidación
- Detalle del EF1 Consolidado
- Detalle del EF2 Consolidado

4.2.4.1 Validaciones Financieras

Presenta las validaciones que se ejecutan al tratar de cerrar un determinado formato a nivel de Pliego. Para visualizar dichas validaciones se debe seleccionar en el filtro “Ejecutora” la opción “Integrado a nivel de Pliego”, luego el mes “Anual” y luego el formato.

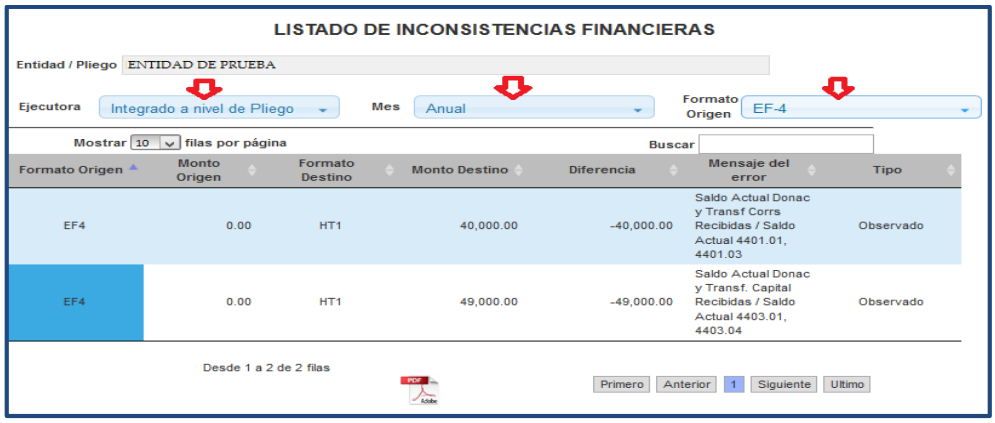


Figura Nº 291

Para visualizar el reporte de estas validaciones se debe dar clic en el botón que se encuentra en la parte inferior de la ventana.

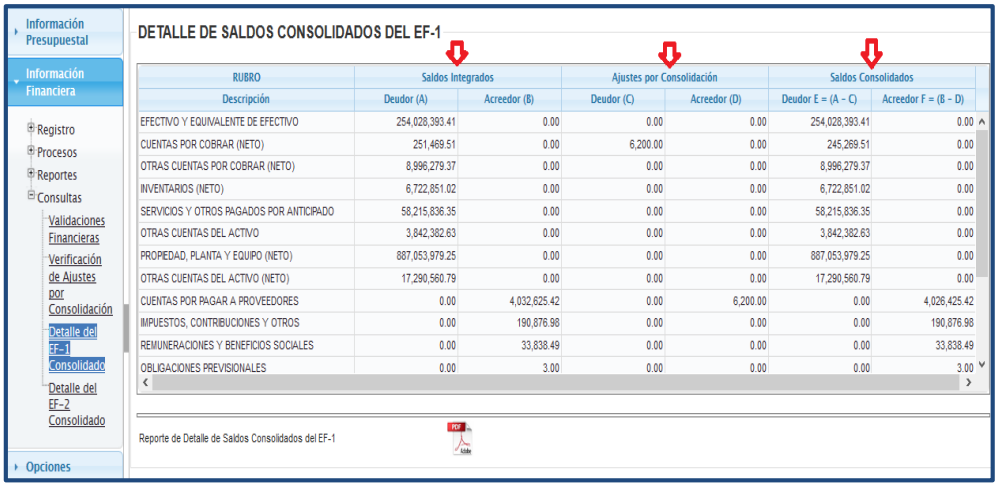
4.2.4.2 Verificación de Ajustes por Consolidación

En esta opción de consulta se visualizará datos del EF1 Consolidado y EF2 Consolidado, solo si el monto de Ajuste por consolidación sea mayor al saldo Integrado.

Figura Nº 292

4.2.4.3 Detalle del EF1 Consolidado

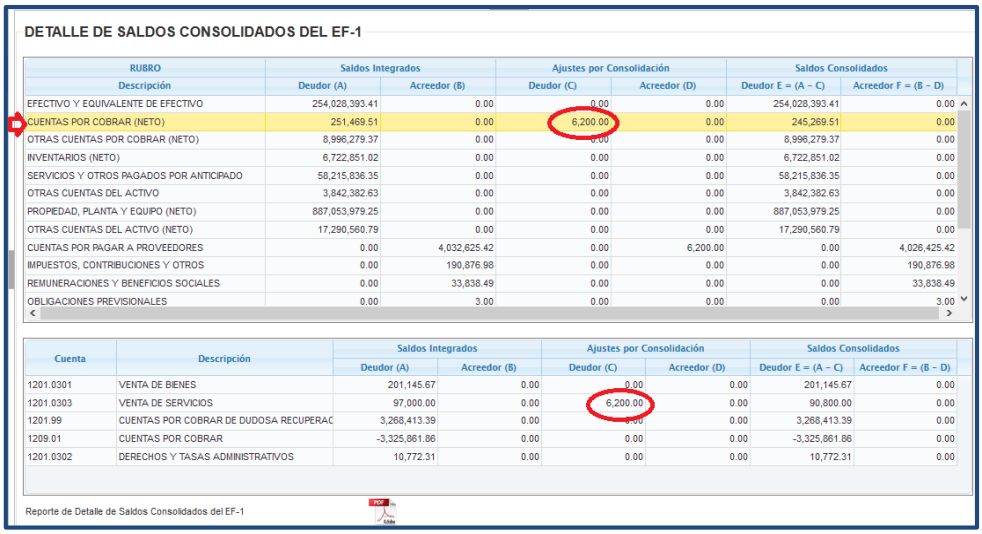
Al seleccionar esta opción, el Sistema presentará la ventana "Detalle de Saldos Consolidados del EF1" donde se visualizará todos los rubros del EF1 que tengan saldos Integrados, los montos de Ajustes Por Consolidación si hubiera y los Saldos Consolidados que corresponden a la diferencia entre el Saldo Integrado menos el Ajuste por consolidación.



RUBRO	Saldos Integrados		Ajustes por Consolidación		Saldos Consolidados	
Descripción	Deudor (A)	Acreedor (B)	Deudor (C)	Acreedor (D)	Deudor E = (A - C)	Acreedor F = (B - D)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	254,028,393.41	0.00	0.00	0.00	254,028,393.41	0.00
CUENTAS POR COBRAR (NETO)	251,469.51	0.00	6,200.00	0.00	245,269.51	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)	8,996,279.37	0.00	0.00	0.00	8,996,279.37	0.00
INVENTARIOS (NETO)	6,722,851.02	0.00	0.00	0.00	6,722,851.02	0.00
SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO	58,215,836.35	0.00	0.00	0.00	58,215,836.35	0.00
OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO	3,842,382.63	0.00	0.00	0.00	3,842,382.63	0.00
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	887,053,979.25	0.00	0.00	0.00	887,053,979.25	0.00
OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)	17,290,560.79	0.00	0.00	0.00	17,290,560.79	0.00
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	0.00	4,032,625.42	0.00	6,200.00	0.00	4,026,425.42
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0.00	190,876.98	0.00	0.00	0.00	190,876.98
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	0.00	33,838.49	0.00	0.00	0.00	33,838.49
OBLIGACIONES PREVISIONALES	0.00	3.00	0.00	0.00	0.00	3.00

Figura Nº 293

Para visualizar el detalle de las cuentas contables en donde se realiza el ajuste, se debe seleccionar el rubro donde exista el ajuste por consolidación y el Sistema desplegará en la parte inferior el listado de cuentas contables.



DETALLE DE SALDOS CONSOLIDADOS DEL EF-1

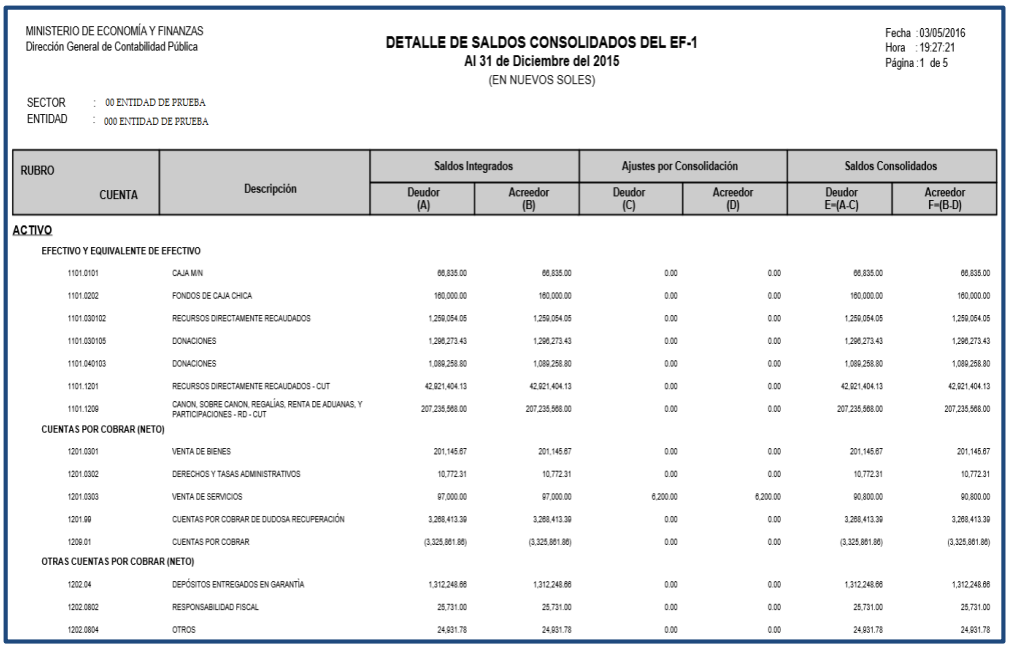
RUBRO	Saldos Integrados		Ajustes por Consolidación		Saldos Consolidados	
Descripción	Deudor (A)	Acreedor (B)	Deudor (C)	Acreedor (D)	Deudor E = (A – C)	Acreedor F = (B – D)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	254,028,393.41	0.00	0.00	0.00	254,028,393.41	0.00
CUENTAS POR COBRAR (NETO)	251,469.51	0.00	6,200.00	0.00	245,269.51	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)	8,996,279.37	0.00	0.00	0.00	8,996,279.37	0.00
INVENTARIOS (NETO)	6,722,851.02	0.00	0.00	0.00	6,722,851.02	0.00
SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO	58,215,836.35	0.00	0.00	0.00	58,215,836.35	0.00
OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO	3,842,382.63	0.00	0.00	0.00	3,842,382.63	0.00
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	887,053,979.25	0.00	0.00	0.00	887,053,979.25	0.00
OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)	17,290,560.79	0.00	0.00	0.00	17,290,560.79	0.00
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	0.00	4,032,625.42	0.00	6,200.00	0.00	4,026,425.42
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0.00	190,876.98	0.00	0.00	0.00	190,876.98
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	0.00	33,838.49	0.00	0.00	0.00	33,838.49
OBLIGACIONES PREVISIONALES	0.00	3.00	0.00	0.00	0.00	3.00

Cuenta	Descripción	Saldos Integrados		Ajustes por Consolidación		Saldos Consolidados	
		Deudor (A)	Acreedor (B)	Deudor (C)	Acreedor (D)	Deudor E = (A – C)	Acreedor F = (B – D)
1201.0301	VENTA DE BIENES	201,145.67	0.00	0.00	0.00	201,145.67	0.00
1201.0303	VENTA DE SERVICIOS	97,000.00	0.00	6,200.00	0.00	90,800.00	0.00
1201.99	CUENTAS POR COBRAR DE DUDOSA RECUPERAC	3,268,413.39	0.00	0.00	0.00	3,268,413.39	0.00
1209.01	CUENTAS POR COBRAR	-3,325,861.86	0.00	0.00	0.00	-3,325,861.86	0.00
1201.0302	DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	10,772.31	0.00	0.00	0.00	10,772.31	0.00

Reporte de Detalle de Saldos Consolidados del EF-1

Figura Nº 294

También se podrá obtener un reporte Detalle de Saldos Consolidados del EF1 dando clic en el botón , que se ubica en la parte inferior de la ventana.



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

DETALLE DE SALDOS CONSOLIDADOS DEL EF-1
Al 31 de Diciembre del 2015
(EN NUEVOS SOLES)

Fecha : 03/05/2016
Hora : 19:27:21
Página : 1 de 5

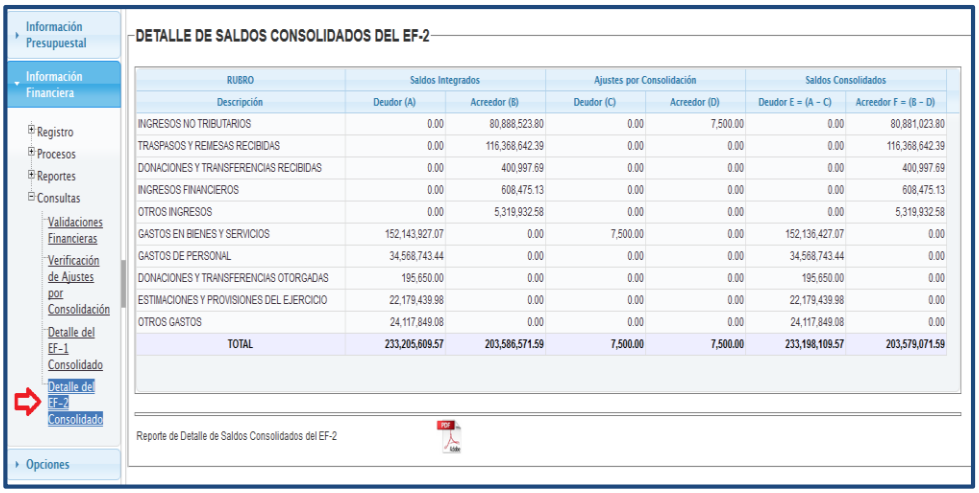
SECTOR : 00 ENTIDAD DE PRUEBA
ENTIDAD : 000 ENTIDAD DE PRUEBA

RUBRO / CUENTA	Descripción	Saldos Integrados		Ajustes por Consolidación		Saldos Consolidados	
		Deudor (A)	Acreedor (B)	Deudor (C)	Acreedor (D)	Deudor E=(A-C)	Acreedor F=(B-D)
ACTIVO							
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO							
1101.0101	CAJA M/N	66,835.00	66,835.00	0.00	0.00	66,835.00	66,835.00
1101.0202	FONDOS DE CAJA CHICA	160,000.00	160,000.00	0.00	0.00	160,000.00	160,000.00
1101.030102	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	1,259,054.05	1,259,054.05	0.00	0.00	1,259,054.05	1,259,054.05
1101.030105	DONACIONES	1,296,273.43	1,296,273.43	0.00	0.00	1,296,273.43	1,296,273.43
1101.040103	DONACIONES	1,089,258.80	1,089,258.80	0.00	0.00	1,089,258.80	1,089,258.80
1101.1201	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS - CUT	42,921,404.13	42,921,404.13	0.00	0.00	42,921,404.13	42,921,404.13
1101.1209	CANON, SOBRE CANON, REGALÍAS, RENTA DE ADUANAS, Y PARTICIPACIONES - RD - CUT	207,235,568.00	207,235,568.00	0.00	0.00	207,235,568.00	207,235,568.00
CUENTAS POR COBRAR (NETO)							
1201.0301	VENTA DE BIENES	201,145.67	201,145.67	0.00	0.00	201,145.67	201,145.67
1201.0302	DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	10,772.31	10,772.31	0.00	0.00	10,772.31	10,772.31
1201.0303	VENTA DE SERVICIOS	97,000.00	97,000.00	6,200.00	6,200.00	90,800.00	90,800.00
1201.99	CUENTAS POR COBRAR DE DUDOSA RECUPERACIÓN	3,268,413.39	3,268,413.39	0.00	0.00	3,268,413.39	3,268,413.39
1209.01	CUENTAS POR COBRAR	(3,325,861.86)	(3,325,861.86)	0.00	0.00	(3,325,861.86)	(3,325,861.86)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)							
1202.04	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1,312,248.66	1,312,248.66	0.00	0.00	1,312,248.66	1,312,248.66
1202.0802	RESPONSABILIDAD FISCAL	25,731.00	25,731.00	0.00	0.00	25,731.00	25,731.00
1202.0804	OTROS	24,931.78	24,931.78	0.00	0.00	24,931.78	24,931.78

Figura Nº 295

4.2.4.4 Detalle del EF2 Consolidado

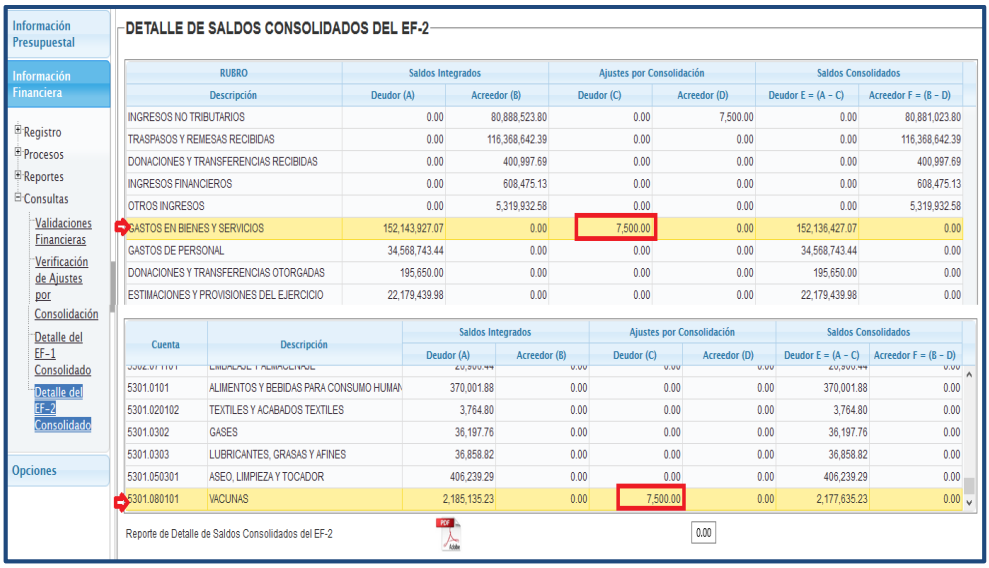
Al seleccionar esta opción, el Sistema presenta la ventana "Detalle de Saldos Consolidados del EF2" donde se visualizará todos los rubros del EF2 que tengan saldos Integrados, los montos de Ajustes Por Consolidación si hubiera y los Saldos Consolidados que corresponden a la diferencia entre el Saldo Integrado menos el Ajuste por consolidación.



RUBRO	Saldos Integrados		Ajustes por Consolidación		Saldos Consolidados	
Descripción	Deudor (A)	Acreedor (B)	Deudor (C)	Acreedor (D)	Deudor E = (A - C)	Acreedor F = (B - D)
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	80,888,523.80	0.00	7,500.00	0.00	80,881,023.80
TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS	0.00	116,368,642.39	0.00	0.00	0.00	116,368,642.39
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	0.00	400,997.69	0.00	0.00	0.00	400,997.69
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	608,475.13	0.00	0.00	0.00	608,475.13
OTROS INGRESOS	0.00	5,319,932.58	0.00	0.00	0.00	5,319,932.58
GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	152,143,927.07	0.00	7,500.00	0.00	152,136,427.07	0.00
GASTOS DE PERSONAL	34,568,743.44	0.00	0.00	0.00	34,568,743.44	0.00
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS	195,650.00	0.00	0.00	0.00	195,650.00	0.00
ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO	22,179,439.98	0.00	0.00	0.00	22,179,439.98	0.00
OTROS GASTOS	24,117,849.08	0.00	0.00	0.00	24,117,849.08	0.00
TOTAL	**233,205,609.57**	**203,586,571.59**	**7,500.00**	**7,500.00**	**233,198,109.57**	**203,579,071.59**

Figura Nº 296

Para visualizar el detalle de las cuentas contables en donde se realiza el ajuste, se debe seleccionar el rubro donde exista el ajuste por consolidación y el Sistema desplegará en la parte inferior el listado de cuentas contables.



RUBRO	Saldos Integrados		Ajustes por Consolidación		Saldos Consolidados	
Descripción	Deudor (A)	Acreedor (B)	Deudor (C)	Acreedor (D)	Deudor E = (A - C)	Acreedor F = (B - D)
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	80,888,523.80	0.00	7,500.00	0.00	80,881,023.80
TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS	0.00	116,368,642.39	0.00	0.00	0.00	116,368,642.39
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	0.00	400,997.69	0.00	0.00	0.00	400,997.69
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	608,475.13	0.00	0.00	0.00	608,475.13
OTROS INGRESOS	0.00	5,319,932.58	0.00	0.00	0.00	5,319,932.58
GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	152,143,927.07	0.00	7,500.00	0.00	152,136,427.07	0.00
GASTOS DE PERSONAL	34,568,743.44	0.00	0.00	0.00	34,568,743.44	0.00
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS	195,650.00	0.00	0.00	0.00	195,650.00	0.00
ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO	22,179,439.98	0.00	0.00	0.00	22,179,439.98	0.00

Cuenta	Descripción	Saldos Integrados		Ajustes por Consolidación		Saldos Consolidados	
		Deudor (A)	Acreedor (B)	Deudor (C)	Acreedor (D)	Deudor E = (A - C)	Acreedor F = (B - D)
5301.0101	ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO HUMAN	370,001.88	0.00	0.00	0.00	370,001.88	0.00
5301.020102	TEXTILES Y ACABADOS TEXTILES	3,764.80	0.00	0.00	0.00	3,764.80	0.00
5301.0302	GASES	36,197.76	0.00	0.00	0.00	36,197.76	0.00
5301.0303	LUBRICANTES, GRASAS Y AFINES	36,858.82	0.00	0.00	0.00	36,858.82	0.00
5301.050301	ASEO, LIMPIEZA Y TOCADOR	406,239.29	0.00	0.00	0.00	406,239.29	0.00
5301.080101	VACUNAS	2,185,135.23	0.00	7,500.00	0.00	2,177,635.23	0.00

Figura Nº 297

También se podrá obtener un reporte dando clic en el botón .

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 15.06.00

DETALLE DE SALDOS CONSOLIDADOS DEL EF-2
Al 31 de Diciembre del 2015
(EN NUEVOS SOLES)

Fecha : 25/04/2016
Hora : 17:38:06
Página : 1 de 5

SECTOR : 13 AGRICULTURA
ENTIDAD : 160 SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD AGRARIA

RUBRO / CUENTA	Descripción	Saldos Integrados		Ajustes por Consolidación		Saldos Consolidados	
		Deudor (A)	Acreedor (B)	Deudor (C)	Acreedor (D)	Deudor E=(A-C)	Acreedor F=(B-D)
INGRESOS							
INGRESOS NO TRIBUTARIOS							
4301.010199	OTROS PRODUCTOS AGRÍCOLAS Y FORESTALES	0.00	1,168.00	0.00	0.00	0.00	1,168.00
4301.020199	OTROS BIENES PECUARIOS	0.00	141,885.32	0.00	0.00	0.00	141,885.32
4301.060101	VENTA DE PUBLICACIONES (LIBROS, BOLETINES, FOLLETOS, VIDEOS Y OTROS)	0.00	38.60	0.00	0.00	0.00	38.60
4301.060103	VACUNAS	0.00	2,900,000.00	0.00	7,500.00	0.00	2,492,500.00
4301.060102	VENTA DE BASES PARA LICITACIÓN PÚBLICA, CONCURSO PÚBLICO Y OTROS	0.00	30.00	0.00	0.00	0.00	30.00
4302.010499	OTROS DERECHOS ADMINISTRATIVOS GENERALES	0.00	768,125.40	0.00	0.00	0.00	768,125.40
4302.030199	OTROS DERECHOS ADMINISTRATIVOS DE EDUCACIÓN	0.00	14,812.00	0.00	0.00	0.00	14,812.00
4302.040102	AUTORIZACIÓN, INSPECCIÓN Y CONTROL SANITARIO	0.00	60,199,679.88	0.00	0.00	0.00	60,199,679.88
4302.040105	PASES SANITARIOS	0.00	2,491,574.61	0.00	0.00	0.00	2,491,574.61
4302.040199	OTROS DERECHOS ADMINISTRATIVOS DE SALUD	0.00	2,222,746.34	0.00	0.00	0.00	2,222,746.34
4302.060103	PERMISOS Y AUTORIZACIONES	0.00	2,046,342.46	0.00	0.00	0.00	2,046,342.46
4302.060105	CERTIFICADO DE INSCRIPCIÓN Y/O REGISTRO	0.00	7,211,724.45	0.00	0.00	0.00	7,211,724.45
4302.060199	OTROS DERECHOS ADMINISTRATIVOS DE AGRICULTURA	0.00	604,457.35	0.00	0.00	0.00	604,457.35
4303.010102	SERVICIOS DE FUMIGACIÓN	0.00	141,923.15	0.00	0.00	0.00	141,923.15
4303.010199	OTROS SERVICIOS AGROPECUARIOS	0.00	430,623.84	0.00	0.00	0.00	430,623.84
4303.030102	SERVICIO DE CAPACITACIÓN	0.00	7,850.03	0.00	0.00	0.00	7,850.03
4303.030199	OTROS SERVICIOS DE EDUCACIÓN	0.00	5,661.15	0.00	0.00	0.00	5,661.15
4303.040201	EXÁMENES DE LABORATORIO	0.00	2,175,117.82	0.00	0.00	0.00	2,175,117.82
4303.080101	EDIFICIOS E INSTALACIONES	0.00	1,846.77	0.00	0.00	0.00	1,846.77
4303.080202	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	0.00	34,220.00	0.00	0.00	0.00	34,220.00
TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS							
4402.01	TRASPASOS DEL TESORO PÚBLICO	0.00	116,368,642.39	0.00	0.00	0.00	116,368,642.39
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS							
4401.010301	DEL GOBIERNO NACIONAL	0.00	141,897.69	0.00	0.00	0.00	141,897.69

Figura Nº 298

4.3 ROL PLIEGO

Al ingresar al aplicativo SIAF – Módulo Contable se encontrará con 4 menús:

- Registro
- Procesos
- Reportes
- Consultas

4.3.1 REGISTRO

Este menú presenta las siguientes opciones:

- Estados Financieros
- Anexos Financieros
- Otros Anexos

Para ingresar seleccionar del Menú “Registro” y dar clic en la opción “Anual’’.

Figura Nº 299

4.3.1.1 ESTADOS FINANCIEROS

Al seleccionar la opción: Estados Financieros, se presenta la ventana ‘Registro de estados Financieros’ con

las siguientes opciones:

- EF-1 Distribución / Reclasificación de Saldos Históricos.
- EF-3 Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
- EF-4 Estado de Flujos de Efectivo.

Figura Nº 300

Nota: El Estado de Gestión (EF-2), se presenta sólo en la opción Reportes, por ser un formato que se obtiene de forma automática al generar el Estado de Situación Financiera (EF-1).

Para ingresar a los formularios del EF-1, EF-3 o EF-4 se deberá seleccionar el formato y dar clic en Registrar.

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

Permite la distribución y reclasificación de los saldos históricos de las cuentas contables para obtener el Estado de Situación Financiera (EF-1) y Estado de Gestión (EF-2).

En esta opción se presenta la ventana "Distribución / Reclasificación de Saldos Históricos – Estado Financiero (EF-1)". Si aún no cuenta con el pre cierre del Módulo Contable Cliente, se presenta una ventana con el siguiente mensaje "No ha enviado su pre Cierre financiero para el mes Anual"

Figura Nº 301

Si ya cuenta con el Pre Cierre, se visualiza el listado de las cuentas contables activas que se recepcionaron del Módulo Contable Cliente / Servidor, en la columna 'Saldo Dist' los montos están de color rojo, lo cual indica que la cuenta contable está pendiente de distribuir'. Ver figura 302.

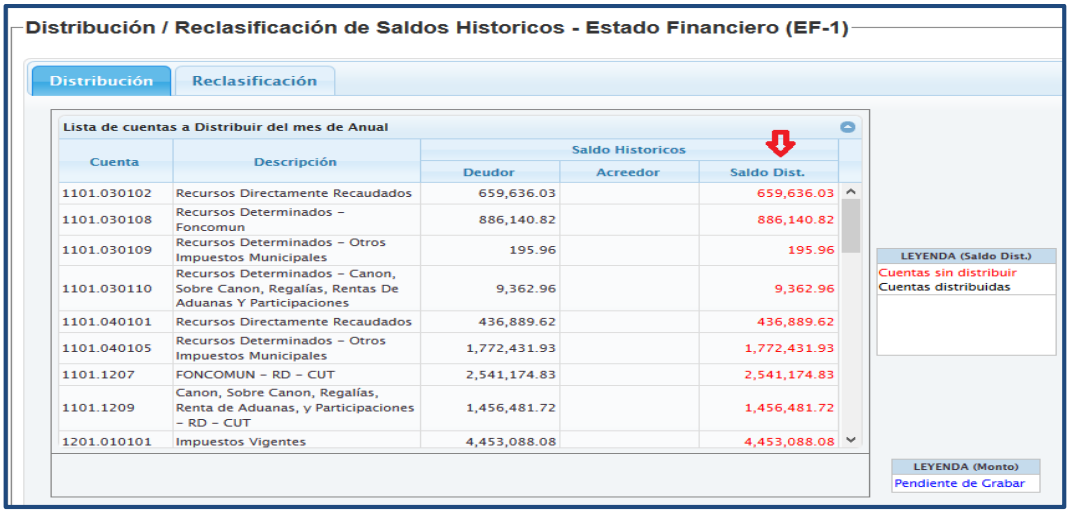


Figura Nº 302

En la pestaña **Distribución**, se realizará los siguientes pasos para generar el EF-1, EF-2 y EF-3:

a. Ubicarse en una cuenta contable. Se mostrará en la parte inferior de la ventana los 'Rubros' establecidos por la DGCP.

b. Registrar los importes que corresponda por Rubro. En el caso que la cuenta contable solo tenga un Rubro para distribuir, el monto total se visualiza por defecto.

   Como ejemplo seleccionaremos la cuenta contable 1101.030102 Recursos Directamente Recaudados. En la parte inferior se visualizará los rubros "ACTIVO CORRIENTE- Efectivo y Equivalente de efectivo" y "PASIVO CORRIENTE – Sobregiro Bancario", se registra el monto total de la cuenta mencionada en el rubro "ACTIVO CORRIENTE- Efectivo y Equivalente de efectivo" es decir 659,636.03. Ver figura 303.

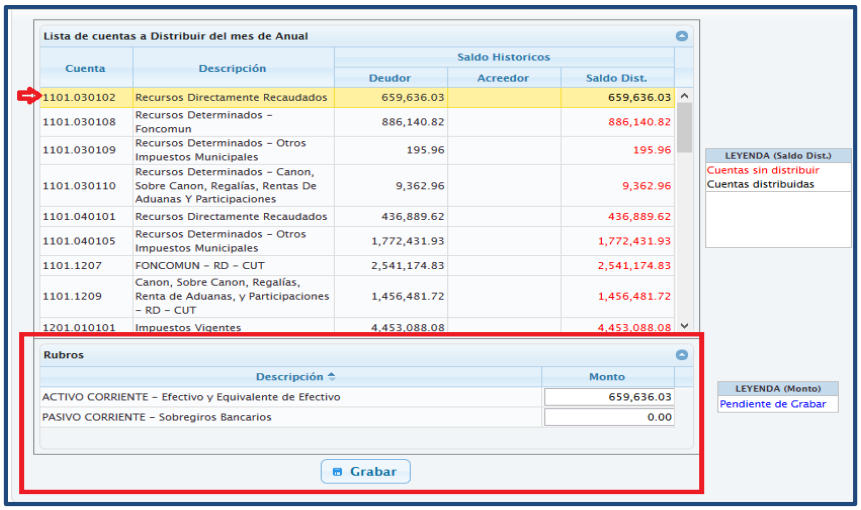


Figura Nº 303

c. Dar clic en el botón Grabar, cada vez que realice la distribución. El color del monto del Saldo por Distribuir cambiará de color rojo a negro, indicando que la cuenta ya fue distribuida. Seguidamente se muestra el mensaje 'Se grabó satisfactoriamente la distribución de rubros´

d. Dar clic en el botón Aceptar.

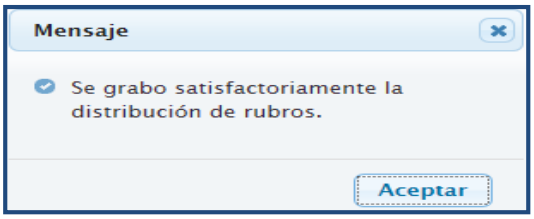


Figura Nº 304

Para la distribución de las demás cuentas, repetir los pasos del 'a' a la 'd'.

e. Al finalizar la distribución de todas las cuentas, dar clic en el botón [Generar EF1, EF2, EF3]. Ver figura 305.

Figura Nº 305

f. Después de generar el EF-1, EF-2, EF-3 se muestra el siguiente mensaje '¿Está seguro de generar la información financiera?', dar clic en el botón [Generar Información] para continuar. Ver figura 306

Figura Nº 306

Nota: Al dar clic en el botón [Generar EF1, EF2, EF3], el Sistema generará automáticamente los reportes EF1, EF2 y se realizará la carga de la información en el formulario del EF3.

<u>Validaciones</u>:

De existir inconsistencias, al generar el EF-1, EF-2 y EF-3, el Sistema presentará el siguiente mensaje: 'Existen Otras Validaciones al generar el EF-1. Hacer clic en el botón Otras Validaciones". Ver figura 307

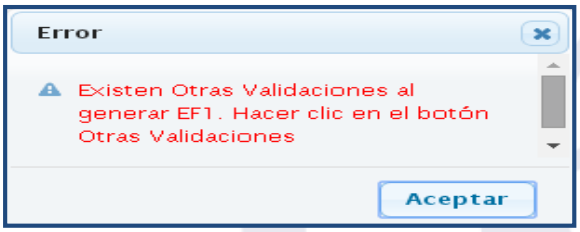


Figura Nº 307

Dar clic en el botón Aceptar.

Retornar a la ventana principal y dar clic en el botón Otras Validaciones del EF1, donde se mostrará el listado de inconsistencias. Ver figura 308.

Figura Nº 308

Las validaciones que pueden ejecutarse en el botón Otras Validaciones del EF1 son:

- La Cuenta 2105 Obligaciones del Tesoro Público (2105.01 y 2105.02) no debe tener saldo.
- Todas las Cuentas Contables deben estar distribuidas a nivel detalle, ejemplo: El saldo de la cuenta 2103.99 debe ser distribuida a nivel de las sub cuentas 2103.990301 o 2103.990901.
- Los saldos de las Cuentas contables no deben estar contra su naturaleza, ejemplo: La cuenta contable 1201.98 Otras Cuentas por Cobrar debe tener solo saldo deudor.

Al superar las inconsistencias indicadas, se deberá generar nuevamente el EF1, EF2, EF3 (ir 4.1.1.1.1 punto e). Dar clic en el botón 'aceptar.

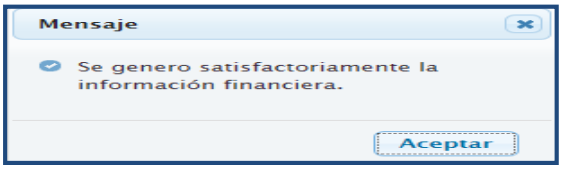


Figura Nº 309

En la pestaña **Reclasificación**, se muestra la información de los saldos históricos y su reclasificación, cuyo proceso es automático.

Figura Nº 310

Una vez culminado el proceso de Distribución y Reclasificación la información el EF1, EF2 ya se encuentra disponible en los reportes.

4.3.1.1.2 (EF-3) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

La Información que corresponde al ejercicio inmediato anterior se consignará de manera automática al recepcionar el Pre-Cierre del mes Anual, estos montos no son editables.

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

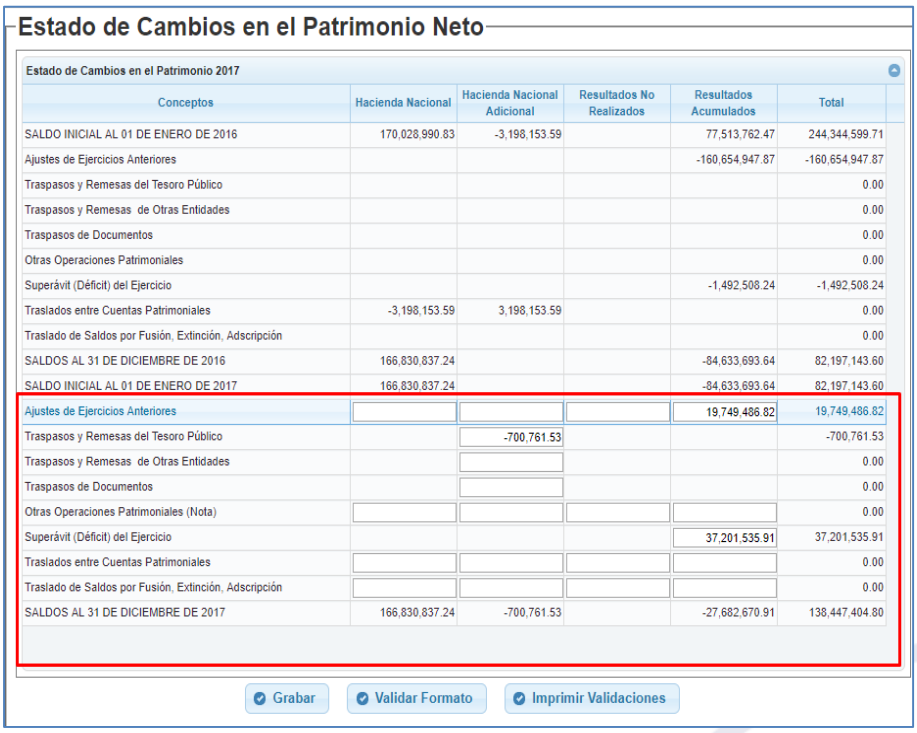
Estado de Cambios en el Patrimonio 2017

Conceptos	Hacienda Nacional	Hacienda Nacional Adicional	Resultados No Realizados	Resultados Acumulados	Total
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2016	170,028,990.83	-3,198,153.59		77,513,762.47	244,344,599.71
Ajustes de Ejercicios Anteriores				-160,654,947.87	-160,654,947.87
Traspasos y Remesas del Tesoro Público					0.00
Traspasos y Remesas de Otras Entidades					0.00
Traspasos de Documentos					0.00
Otras Operaciones Patrimoniales					0.00
Superávit (Déficit) del Ejercicio				-1,492,508.24	-1,492,508.24
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	-3,198,153.59	3,198,153.59			0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción					0.00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	166,830,837.24			-84,633,693.64	82,197,143.60
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2017	166,830,837.24			-84,633,693.64	82,197,143.60
Ajustes de Ejercicios Anteriores				19,749,486.82	19,749,486.82
Traspasos y Remesas del Tesoro Público		-700,761.53			-700,761.53
Traspasos y Remesas de Otras Entidades					0.00
Traspasos de Documentos					0.00
Otras Operaciones Patrimoniales (Nota)					0.00
Superávit (Déficit) del Ejercicio				37,201,535.91	37,201,535.91
Traslados entre Cuentas Patrimoniales					0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción					0.00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	166,830,837.24	-700,761.53		-27,682,670.91	138,447,404.80

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 311

La información que corresponde al ejercicio del EF-3, se consignará al "Generar EF1, EF2, EF3 en la opción "Distribución / Reclasificación de Saldos Históricos – Estado Financiero (EF-1)" (Ver ítem 4.1.1.1.1). Estos montos pueden ser modificados.



Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Estado de Cambios en el Patrimonio 2017

Conceptos	Hacienda Nacional	Hacienda Nacional Adicional	Resultados No Realizados	Resultados Acumulados	Total
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2016	170,028,990.83	-3,198,153.59		77,513,762.47	244,344,599.71
Ajustes de Ejercicios Anteriores				-160,654,947.87	-160,654,947.87
Traspasos y Remesas del Tesoro Público					0.00
Traspasos y Remesas de Otras Entidades					0.00
Traspasos de Documentos					0.00
Otras Operaciones Patrimoniales					0.00
Superávit (Déficit) del Ejercicio				-1,492,508.24	-1,492,508.24
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	-3,198,153.59	3,198,153.59			0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción					0.00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	166,830,837.24			-84,633,693.64	82,197,143.60
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2017	166,830,837.24			-84,633,693.64	82,197,143.60
Ajustes de Ejercicios Anteriores				19,749,486.82	19,749,486.82
Traspasos y Remesas del Tesoro Público		-700,761.53			-700,761.53
Traspasos y Remesas de Otras Entidades					0.00
Traspasos de Documentos					0.00
Otras Operaciones Patrimoniales (Nota)					0.00
Superávit (Déficit) del Ejercicio				37,201,535.91	37,201,535.91
Traslados entre Cuentas Patrimoniales					0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción					0.00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	166,830,837.24	-700,761.53		-27,682,670.91	138,447,404.80

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 312

Si se modifica la información, dar Grabar.

Nota: una vez grabada la información el reporte del EF3 se encuentra disponible.

Validar Formato A través de esta opción, el Usuario podrá validar la información registrada. El Sistema presentará el mensaje: 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

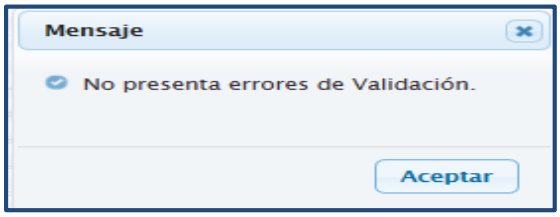


Figura Nº 313

De lo contrario se mostrará el mensaje, 'Presenta errores de Validación'.

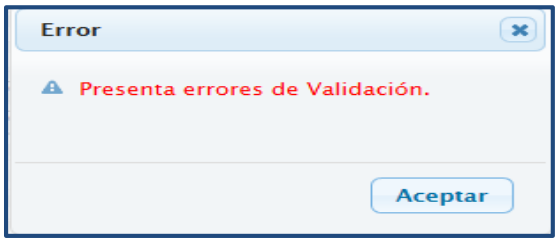
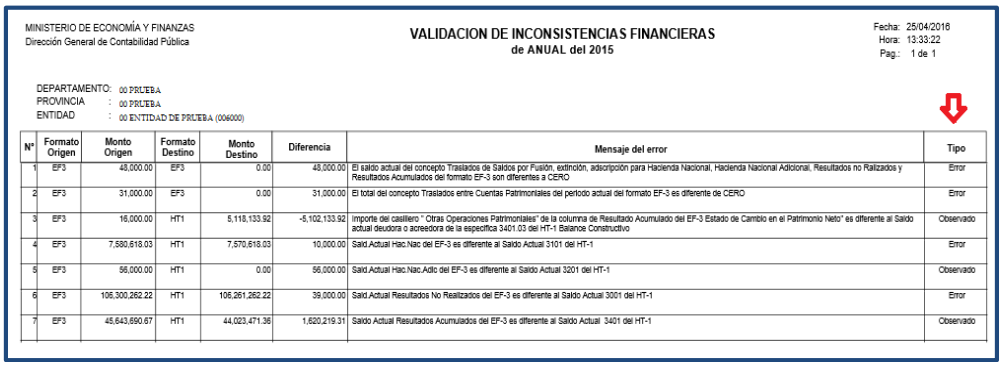


Figura Nº 314

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, el Sistema presentará un listado de inconsistencias.



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2015

Fecha: 25/04/2016
Hora: 13:33:22
Pag.: 1 de 1

DEPARTAMENTO: 00 PRUEBA
PROVINCIA : 00 PRUEBA
ENTIDAD : 00 ENTIDAD DE PRUEBA (006000)

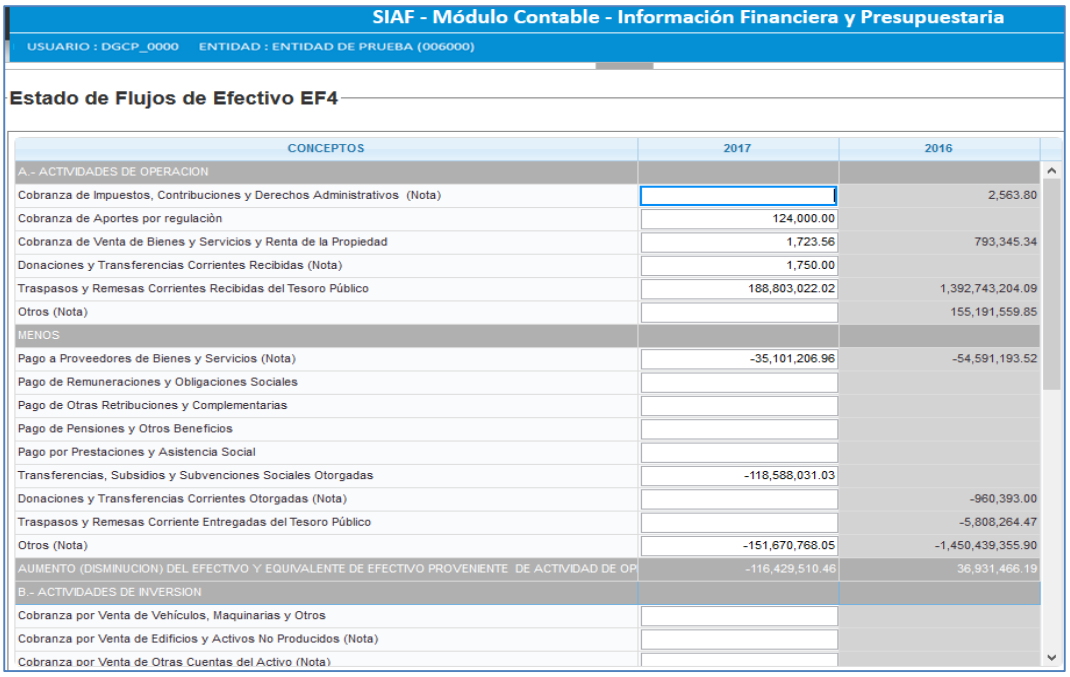
N°	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	EF3	48,000.00	EF3	0.00	48,000.00	El saldo actual del concepto Traslados de Saldos por Fusión, extinción, adscripción para Hacienda Nacional, Hacienda Nacional Adicional, Resultados no Realizados y Resultados Acumulados del formato EF-3 son diferentes a CERO	Error
2	EF3	31,000.00	EF3	0.00	31,000.00	El total del concepto Traslados entre Cuentas Patrimoniales del periodo actual del formato EF-3 es diferente de CERO	Error
3	EF3	16,000.00	HT1	5,118,133.92	-5,102,133.92	Importe del casillero " Otras Operaciones Patrimoniales" de la columna de Resultado Acumulado del EF-3 Estado de Cambio en el Patrimonio Neto" es diferente al Saldo actual deudora o acreedora de la específica 3401.03 del HT-1 Balance Constructivo	Observado
4	EF3	7,580,618.03	HT1	7,570,618.03	10,000.00	Sald.Actual Hac.Nac del EF-3 es diferente al Saldo Actual 3101 del HT-1	Error
5	EF3	56,000.00	HT1	0.00	56,000.00	Sald.Actual Hac.Nac.Adic del EF-3 es diferente al Saldo Actual 3201 del HT-1	Observado
6	EF3	106,300,262.22	HT1	106,261,262.22	39,000.00	Sald.Actual Resultados No Realizados del EF-3 es diferente al Saldo Actual 3001 del HT-1	Error
7	EF3	45,643,690.67	HT1	44,023,471.36	1,620,219.31	Saldo Actual Resultados Acumulados del EF-3 es diferente al Saldo Actual 3401 del HT-1	Observado

Figura Nº 315

Las validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas) u observado (No restrictivas)

4.3.1.1.3 (EF-4) Estado de Flujos de Efectivo.

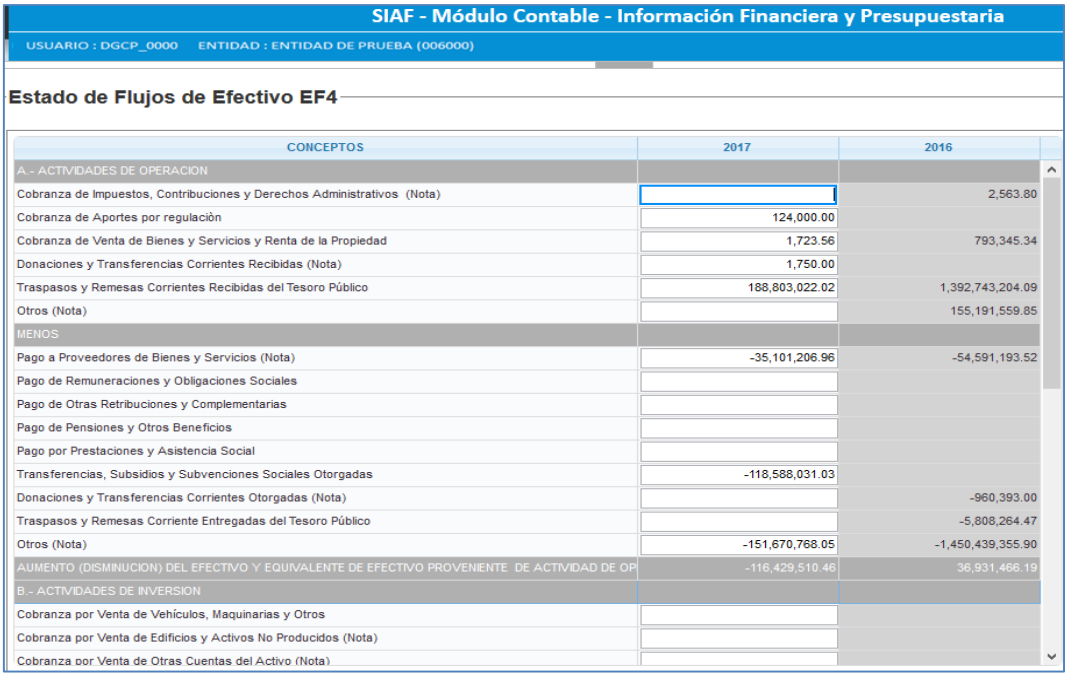
La Información que corresponde al ejercicio inmediato anterior se consignará de manera automática al recepcionar el Pre-Cierre del mes Anual, estos montos no son editables.



CONCEPTOS	2017	2016
A.- ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)		2,563.80
Cobranza de Aportes por regulaciòn	124,000.00	
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad	1,723.56	793,345.34
Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas (Nota)	1,750.00	
Traspasos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público	188,803,022.02	1,392,743,204.09
Otros (Nota)		155,191,559.85
MENOS		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)	-35,101,206.96	-54,591,193.52
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales		
Pago de Otras Retribuciones y Complementarias		
Pago de Pensiones y Otros Beneficios		
Pago por Prestaciones y Asistencia Social		
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	-118,588,031.03	
Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas (Nota)		-960,393.00
Traspasos y Remesas Corriente Entregadas del Tesoro Público		-5,808,264.47
Otros (Nota)	-151,670,768.05	-1,450,439,355.90
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OP	-116,429,510.46	36,931,466.19
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION		
Cobranza por Venta de Vehículos, Maquinarias y Otros		
Cobranza por Venta de Edificios y Activos No Producidos (Nota)		
Cobranza por Venta de Otras Cuentas del Activo (Nota)		

Figura Nº 316

Para el ejercicio, el Usuario deberá registrar la información correspondiente y al culminar guardar los importes registrados dando clic en el botón Grabar.



CONCEPTOS	2017	2016
A.- ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)		2,563.80
Cobranza de Aportes por regulaciòn	124,000.00	
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad	1,723.56	793,345.34
Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas (Nota)	1,750.00	
Traspasos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público	188,803,022.02	1,392,743,204.09
Otros (Nota)		155,191,559.85
MENOS		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)	-35,101,206.96	-54,591,193.52
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales		
Pago de Otras Retribuciones y Complementarias		
Pago de Pensiones y Otros Beneficios		
Pago por Prestaciones y Asistencia Social		
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	-118,588,031.03	
Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas (Nota)		-960,393.00
Traspasos y Remesas Corriente Entregadas del Tesoro Público		-5,808,264.47
Otros (Nota)	-151,670,768.05	-1,450,439,355.90
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OP	-116,429,510.46	36,931,466.19
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION		
Cobranza por Venta de Vehículos, Maquinarias y Otros		
Cobranza por Venta de Edificios y Activos No Producidos (Nota)		
Cobranza por Venta de Otras Cuentas del Activo (Nota)		

Figura Nº 317

Nota: una vez grabada la información se podrá visualizar el reporte del EF4.

Validar Formato A través de esta opción, el Usuario podrá validar la información registrada. El Sistema presentará el mensaje: 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias. Ver figura 318

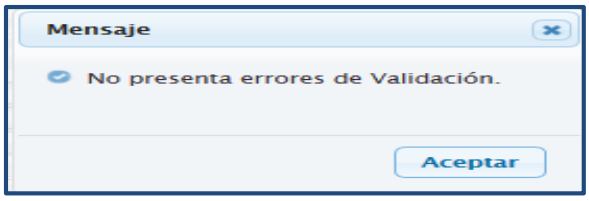


Figura Nº 318

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'. Ver figura 319

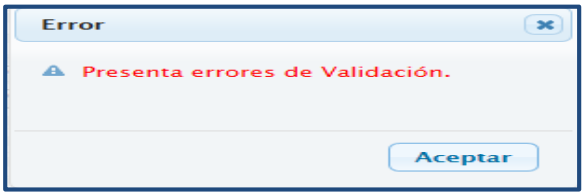
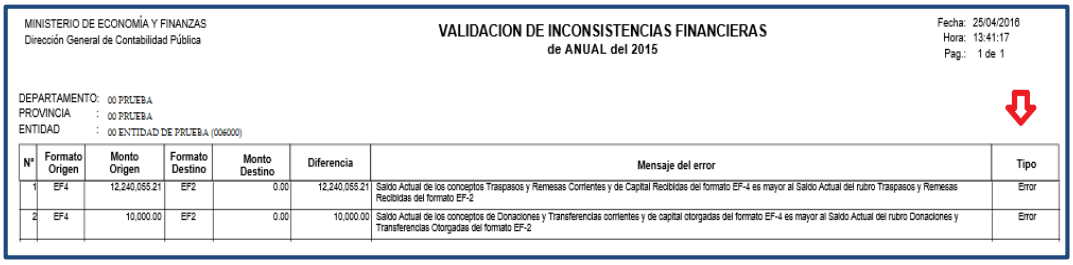


Figura Nº 319

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, el Sistema presentará un reporte "VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS" con el listado de inconsistencias que tenga el formato. Ver figura 320



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2015

Fecha: 25/04/2016
Hora: 13:41:17
Pag.: 1 de 1

DEPARTAMENTO: 00 PRUEBA
PROVINCIA : 00 PRUEBA
ENTIDAD : 00 ENTIDAD DE PRUEBA (006000)

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	EF4	12,240,055.21	EF2	0.00	12,240,055.21	Saldo Actual de los conceptos Traspasos y Remesas Corrientes y de Capital Recibidas del formato EF-4 es mayor al Saldo Actual del rubro Traspasos y Remesas Recibidas del formato EF-2	Error
2	EF4	10,000.00	EF2	0.00	10,000.00	Saldo Actual de los conceptos de Donaciones y Transferencias corrientes y de capital otorgadas del formato EF-4 es mayor al Saldo Actual del rubro Donaciones y Transferencias Otorgadas del formato EF-2	Error

Figura Nº 320

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas) u observado (No restrictivas)

4.3.1.2 ANEXOS FINANCIEROS

En esta opción se presentan los formularios de los siguientes Anexos Financieros:

- (AF1) Inversiones
- (AF2) Propiedades Planta y Equipo
- (AF2 Anexo 1) Propiedades Planta y Equipo por Administración Funcional
- (AF2 Anexo 2) Propiedades Planta y Equipo (Construcciones)
- (AF2A) Propiedades de Inversión
- (AF3) Depreciación, Amortización, Agotamiento y Deterioro
- (AF4) Otras Cuentas del Activo
- (AF5) Beneficios Sociales y Obligaciones Previsionales
- (AF6) Ingresos Diferidos
- (AF7) Hacienda Nacional Adicional
- (AF8) Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades
- (AF8A) Concesiones, Usufructo y Otros.
- (AF8B) Fondos Administrados y Financiados con Recursos Autorizados.
- (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.
- (AF-10) Declaración Jurada.
- (AF-11) Declaración Jurada Funcionarios Responsables de la Elaboración y Suscripción de la Información Contable y Complementaria.

Figura Nº 321

4.3.1.2.1 (AF1) Inversiones

Al acceder al formulario **"INVERSIONES – AF1"**, se podrá registrar la información que corresponda. Ver figura 322.

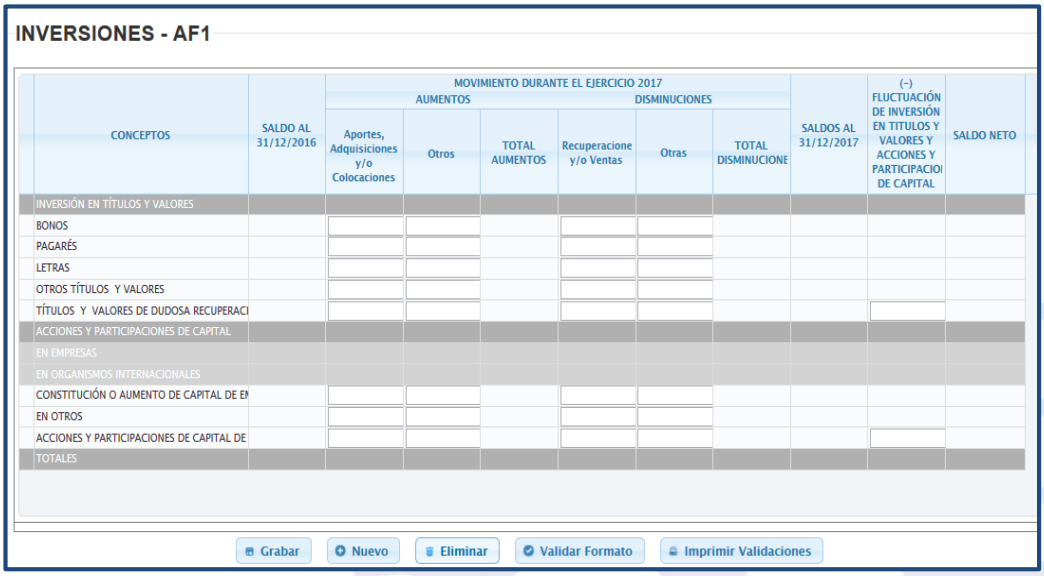


Figura Nº 322

Los campos de la columna 'Saldo al 31/12/2016', no son editables debido a que los importes se consignan en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes 'Anual' del Módulo Contable Cliente. Ver figura 323.

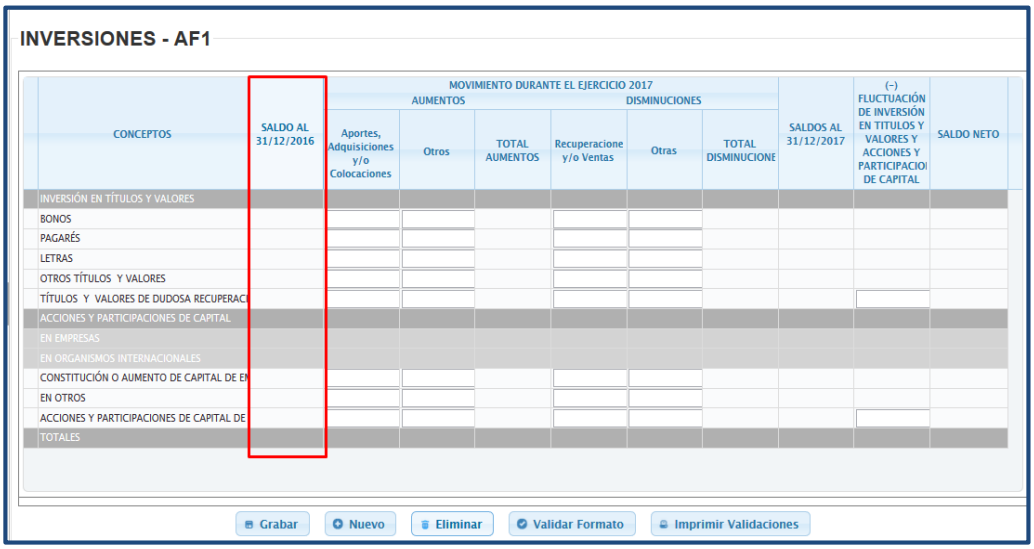


Figura Nº 323

Asimismo, para el registro de la información correspondiente a las filas "**En empresas**" y "**En organismos Internacionales**", se deberá seguir los siguientes pasos:

c) Seleccionar la fila y dar clic en el botón Nuevo que se ubica en la parte inferior del formulario.

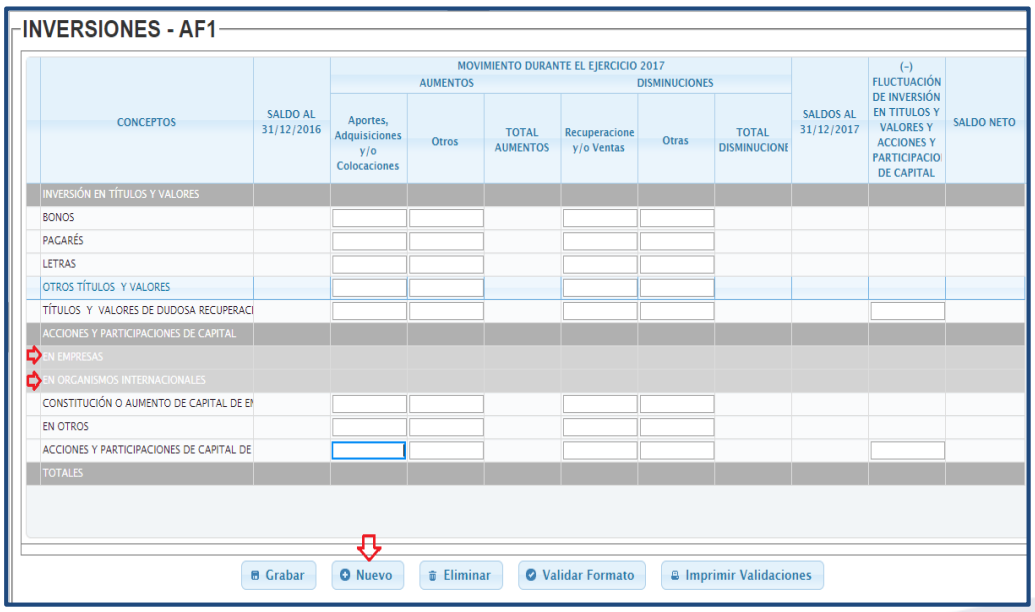


Figura Nº 324

d) Seleccionar de la ventana "**Entidades Financieras / No Financieras**" la(s) entidad(es) correspondiente(s) dando . Dar clic en el botón "Agregar". Ver figura 325.

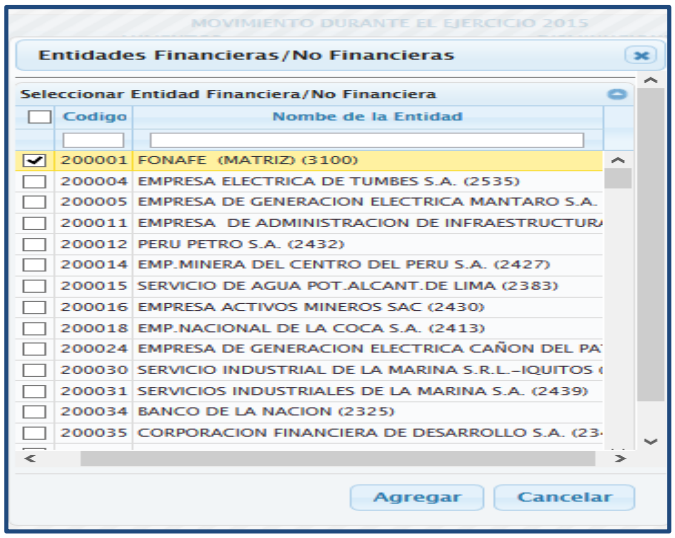


Figura Nº 325

La(s) entidad(es) seleccionada(s) se visualiza(n) en la ventana principal para el registro de los montos correspondientes. Ver figura 326.

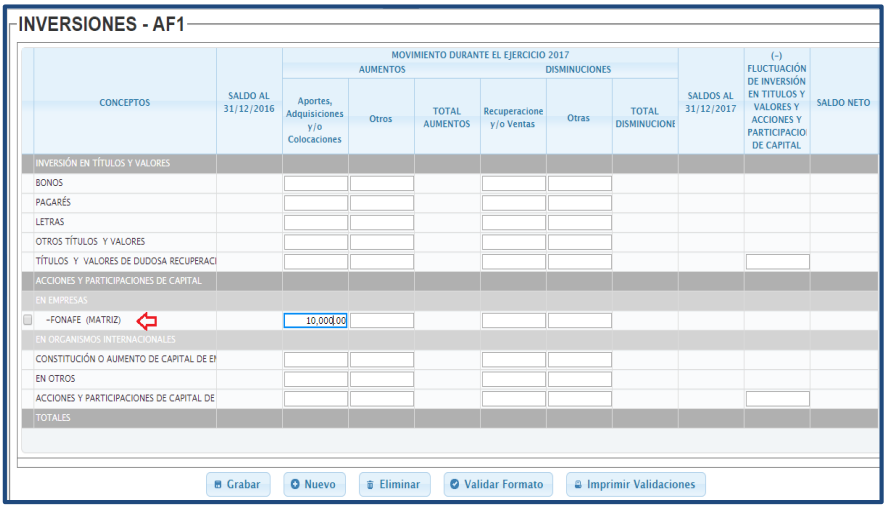


Figura Nº 326

Si se necesita eliminar las entidades insertadas, se deberá seguir los siguientes pasos:

d) Seleccionar la fila que necesita eliminar dando ☑ y dar clic en el botón “Eliminar”. Ver figura 327.

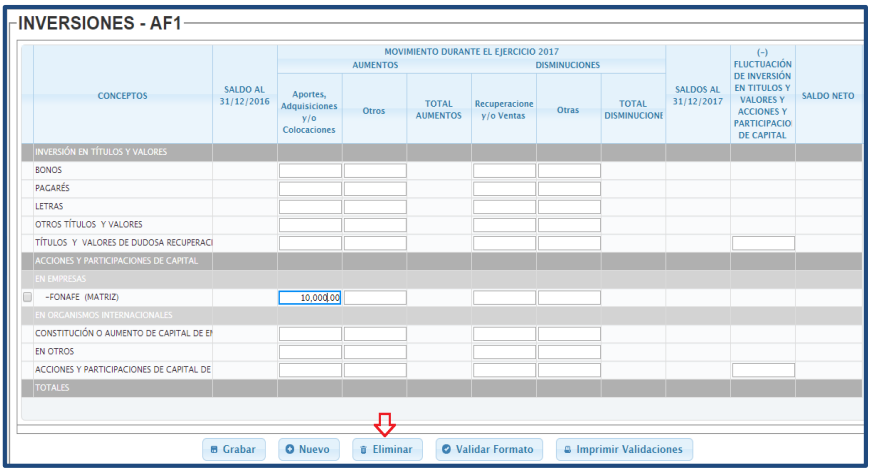


Figura Nº 327

El Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios".

e) Dar clic en el botón "Eliminar" para continuar. Ver figura 328.

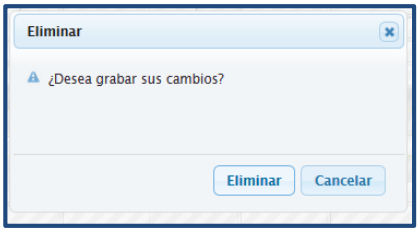


Figura Nº 328

El Sistema presentará el mensaje de conformidad siguiente "se Eliminó la(s) Entidad(s) Seleccionadas Satisfactoriamente".

f) Dar clic en el botón "Aceptar" para continuar. Ver figura 329.

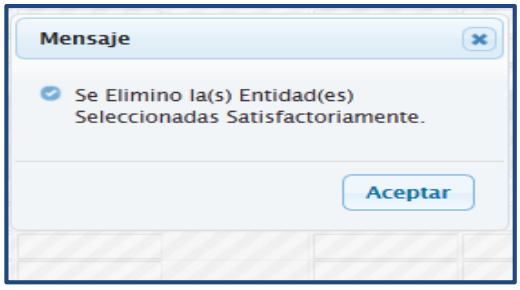
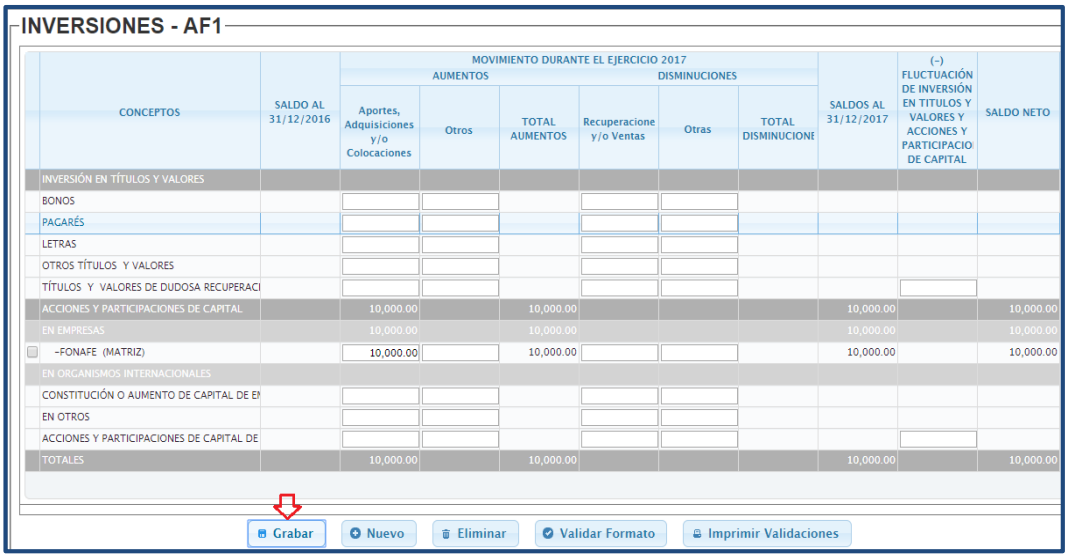


Figura Nº 329

Finalmente, Guardar la información registrada dando clic en el botón Grabar, y se podrán visualizar los subtotales en cada campo de las columnas: 'Total Aumentos', 'Total Disminución', 'Saldo al 31/12/2017' y 'Saldo Neto'. Asimismo en la fila 'Totales'.



INVERSIONES - AF1

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017						SALDOS AL 31/12/2017	(-) FLUCTUACIÓN DE INVERSIÓN EN TITULOS Y VALORES Y ACCIONES Y PARTICIPACIO DE CAPITAL	SALDO NETO
		AUMENTOS			DISMINUCIONES					
		Aportes, Adquisiciones y/o Colocaciones	Otros	TOTAL AUMENTOS	Recuperacione y/o Ventas	Otras	TOTAL DISMINUCIONE			
INVERSIÓN EN TÍTULOS Y VALORES										
BONOS										
PACARÉS										
LETRAS										
OTROS TÍTULOS Y VALORES										
TÍTULOS Y VALORES DE DUDOSA RECUPERACI										
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL		10,000.00		10,000.00				10,000.00		10,000.00
EN EMPRESAS		10,000.00		10,000.00				10,000.00		10,000.00
-FONAFE (MATRIZ)		10,000.00		10,000.00				10,000.00		10,000.00
EN ORGANISMOS INTERNACIONALES										
CONSTITUCIÓN O AUMENTO DE CAPITAL DE EN										
EN OTROS										
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL DE										
TOTALES		10,000.00		10,000.00				10,000.00		10,000.00

Grabar | Nuevo | Eliminar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 330

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

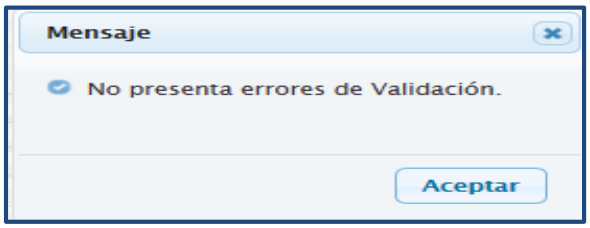


Figura Nº 331

De lo contrario se muestra el mensaje, "Presenta errores de Validación".

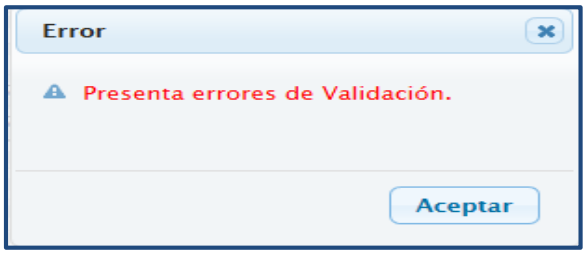
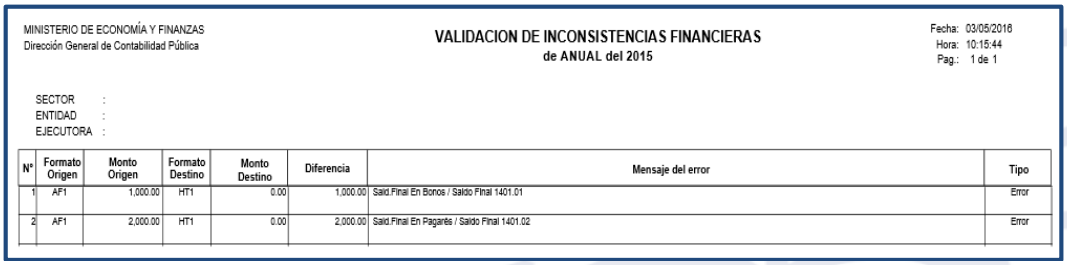


Figura Nº 332

Para visualizar dichas validaciones se deberá dar clic en Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias del formato.



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2015

Fecha: 03/05/2016
Hora: 10:15:44
Pag.: 1 de 1

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

N°	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	AF1	1,000.00	HT1	0.00	1,000.00	Said.Final En Bonos / Saldo Final 1401.01	Error
2	AF1	2,000.00	HT1	0.00	2,000.00	Said.Final En Pagarés / Saldo Final 1401.02	Error

Figura Nº 333

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas para el Cierre del formato) u observado (No restrictivas)

4.3.1.2.2 (AF2) Propiedades Planta y Equipo

En el formulario "Propiedades, Planta y equipo – AF2" se deberá registrar la información correspondiente en las siguientes pestañas:

- Aumentos
- Disminuciones
- Saldos

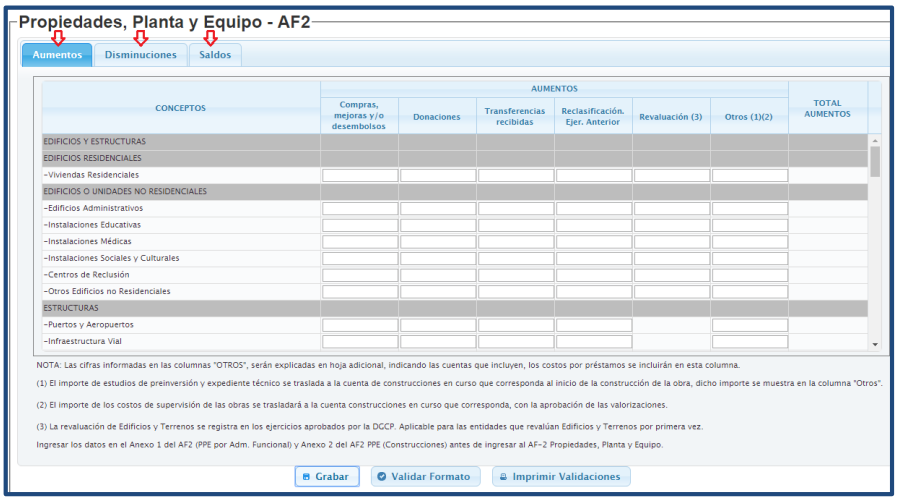


Figura Nº 334

En la pestaña "Saldos", los campos de la columna 'Saldo al 31/12/2016' no son editables, debido a que los importes son consignados en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes Anual del Módulo Contable Cliente, a excepción de la nueva fila 'Terrenos por Transferir', Ver figura 335.

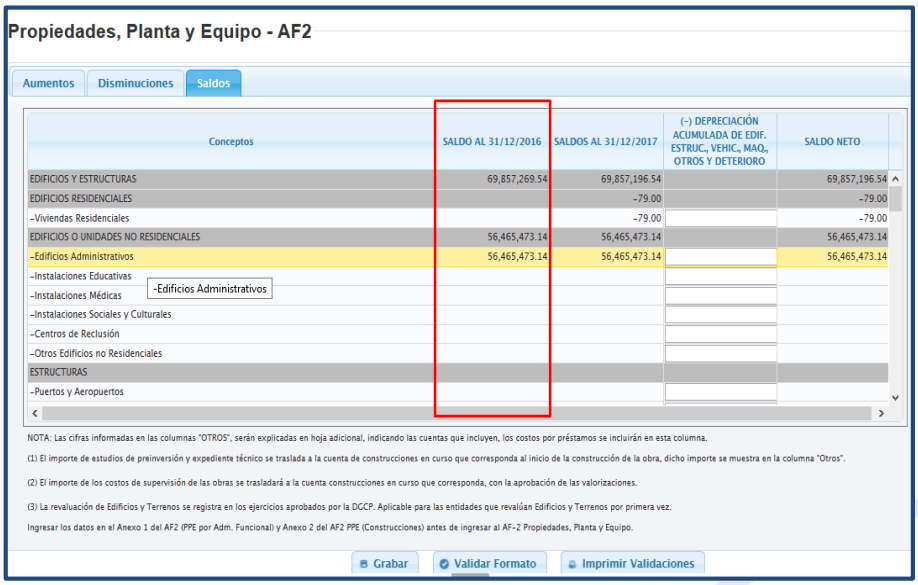
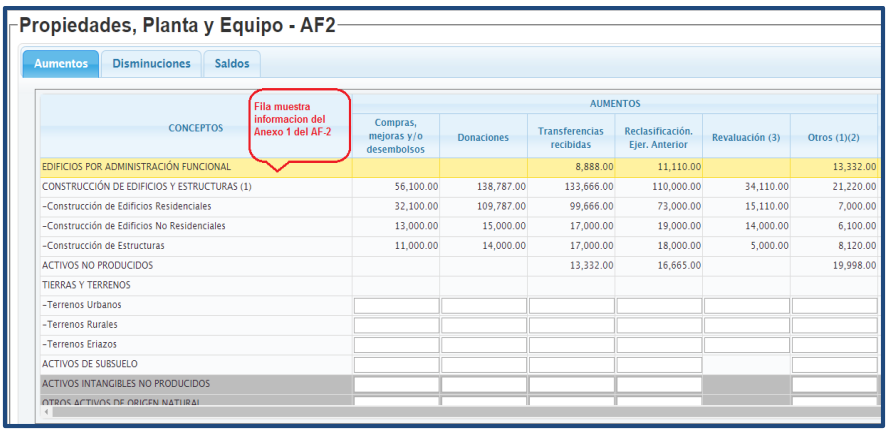


Figura Nº 335

En todas las pestañas, los campos de las filas que corresponden a "Edificios por Administración Funcional", "Terrenos Administración Funcional" y "Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros por Administración Funcional", no son editables debido a que la información es consignada al grabar la

información del formato AF2 Anexo 1 (Propiedades Planta y Equipo por Administración Funcional). Ver figura 336, 337 y 338.



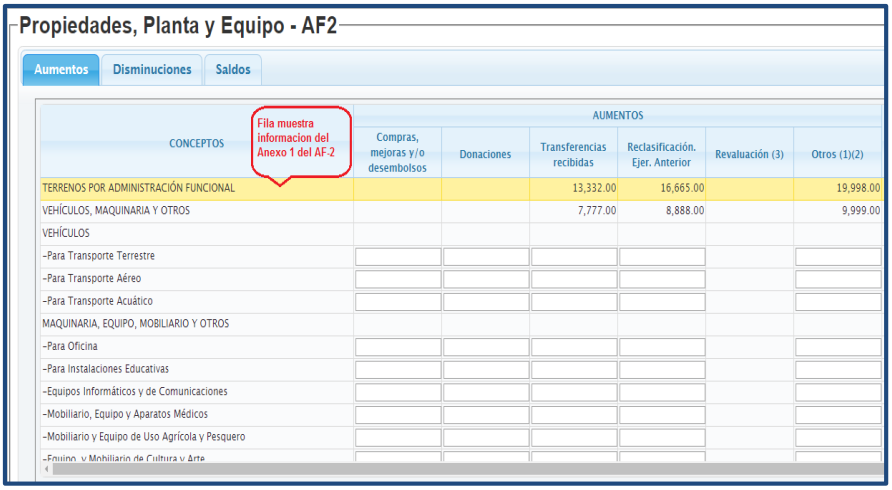
Propiedades, Planta y Equipo - AF2

Aumentos | Disminuciones | Saldos

Fila muestra informacion del Anexo 1 del AF-2

CONCEPTOS	AUMENTOS					
	Compras, mejoras y/o desembolsos	Donaciones	Transferencias recibidas	Reclasificación. Ejer. Anterior	Revaluación (3)	Otros (1)(2)
EDIFICIOS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL			8,888.00	11,110.00		13,332.00
CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS (1)	56,100.00	138,787.00	133,666.00	110,000.00	34,110.00	21,220.00
-Construcción de Edificios Residenciales	32,100.00	109,787.00	99,666.00	73,000.00	15,110.00	7,000.00
-Construcción de Edificios No Residenciales	13,000.00	15,000.00	17,000.00	19,000.00	14,000.00	6,100.00
-Construcción de Estructuras	11,000.00	14,000.00	17,000.00	18,000.00	5,000.00	8,120.00
ACTIVOS NO PRODUCIDOS			13,332.00	16,665.00		19,998.00
TIERRAS Y TERRENOS						
-Terrenos Urbanos						
-Terrenos Rurales						
-Terrenos Eriazos						
ACTIVOS DE SUBSUELO						
ACTIVOS INTANGIBLES NO PRODUCIDOS						
OTROS ACTIVOS DE ORIGEN NATURAL						

Figura Nº 336



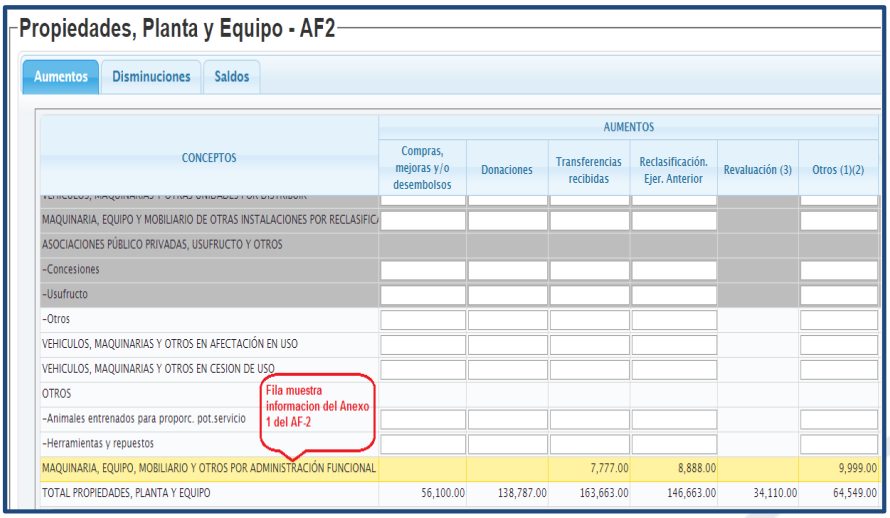
Propiedades, Planta y Equipo - AF2

Aumentos | Disminuciones | Saldos

Fila muestra informacion del Anexo 1 del AF-2

CONCEPTOS	AUMENTOS					
	Compras, mejoras y/o desembolsos	Donaciones	Transferencias recibidas	Reclasificación. Ejer. Anterior	Revaluación (3)	Otros (1)(2)
TERRENOS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL			13,332.00	16,665.00		19,998.00
VEHÍCULOS, MAQUINARIA Y OTROS			7,777.00	8,888.00		9,999.00
VEHÍCULOS						
-Para Transporte Terrestre						
-Para Transporte Aéreo						
-Para Transporte Acuático						
MAQUINARIA, EQUIPO, MOBILIARIO Y OTROS						
-Para Oficina						
-Para Instalaciones Educativas						
-Equipos Informáticos y de Comunicaciones						
-Mobiliario, Equipo y Aparatos Médicos						
-Mobiliario y Equipo de Uso Agrícola y Pesquero						
-Equipo y Mobiliario de Cultura y Arte						

Figura Nº 337



Propiedades, Planta y Equipo - AF2

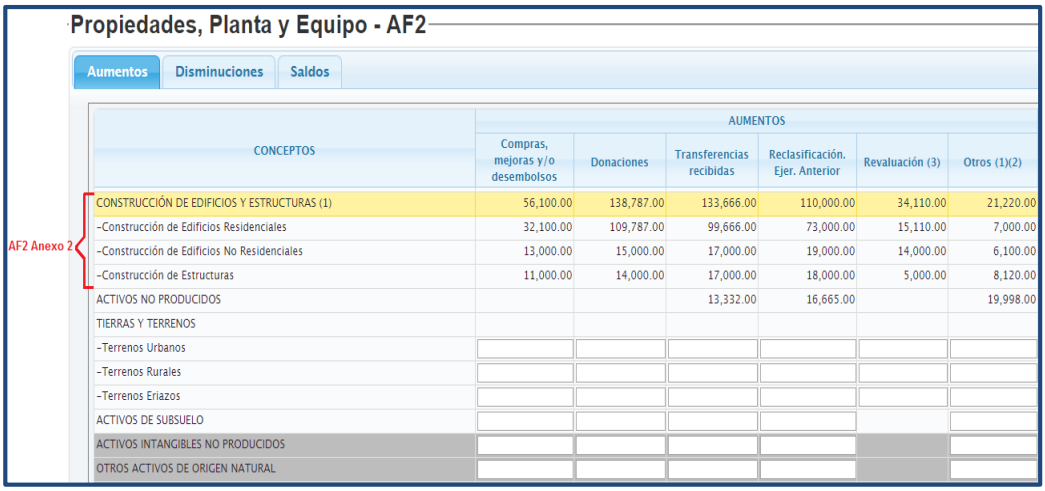
Aumentos | Disminuciones | Saldos

Fila muestra informacion del Anexo 1 del AF-2

CONCEPTOS	AUMENTOS					
	Compras, mejoras y/o desembolsos	Donaciones	Transferencias recibidas	Reclasificación. Ejer. Anterior	Revaluación (3)	Otros (1)(2)
VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS UNIDADES Y OR DISTRIBUIR						
MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO DE OTRAS INSTALACIONES POR RECLASIFICA						
ASOCIACIONES PÚBLICO PRIVADAS, USUFRUCTO Y OTROS						
-Concesiones						
-Usufructo						
-Otros						
VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS EN AFECTACIÓN EN USO						
VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS EN CESION DE USO						
OTROS						
-Animales entrenados para proporc. pot.servicio						
-Herramientas y repuestos						
MAQUINARIA, EQUIPO, MOBILIARIO Y OTROS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL			7,777.00	8,888.00		9,999.00
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	56,100.00	138,787.00	163,663.00	146,663.00	34,110.00	64,549.00

Figura Nº 338

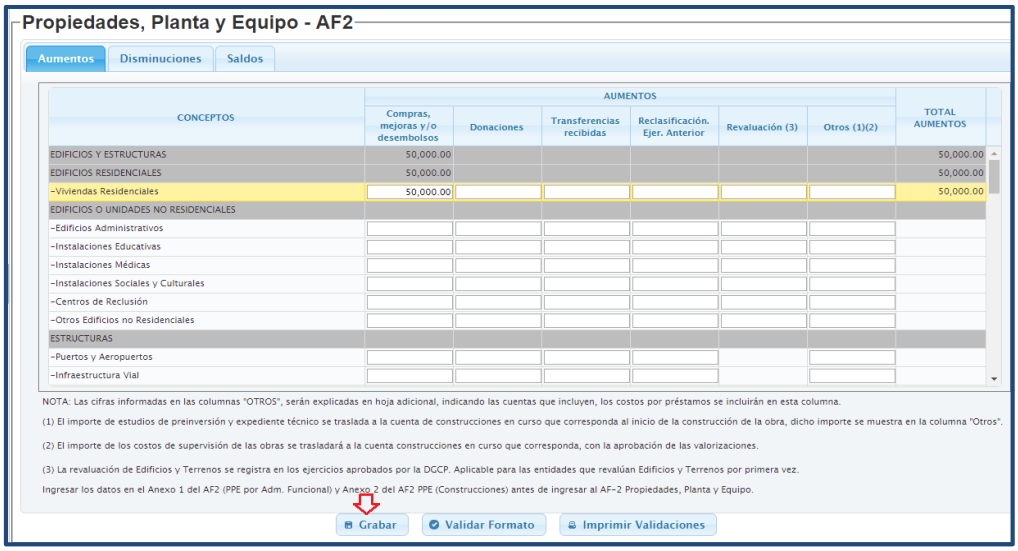
En todas las pestañas, los campos de las filas que corresponden a “CONSTRUCCION DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS” no son editables debido a que la información será consignada al grabar la información del formato AF2 Anexo 2 Propiedades Planta y Equipo (Construcciones). Ver figura 339.



CONCEPTOS	AUMENTOS					
	Compras, mejoras y/o desembolsos	Donaciones	Transferencias recibidas	Reclasificación. Ejer. Anterior	Revaluación (3)	Otros (1)(2)
CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS (1)	56,100.00	138,787.00	133,666.00	110,000.00	34,110.00	21,220.00
-Construcción de Edificios Residenciales	32,100.00	109,787.00	99,666.00	73,000.00	15,110.00	7,000.00
-Construcción de Edificios No Residenciales	13,000.00	15,000.00	17,000.00	19,000.00	14,000.00	6,100.00
-Construcción de Estructuras	11,000.00	14,000.00	17,000.00	18,000.00	5,000.00	8,120.00
ACTIVOS NO PRODUCIDOS			13,332.00	16,665.00		19,998.00
TIERRAS Y TERRENOS						
-Terrenos Urbanos						
-Terrenos Rurales						
-Terrenos Eriazos						
ACTIVOS DE SUBSUELO						
ACTIVOS INTANGIBLES NO PRODUCIDOS						
OTROS ACTIVOS DE ORIGEN NATURAL						

Figura Nº 339

Culminado el registro en cada una de las pestañas Grabar . Ver figura 340.



CONCEPTOS	AUMENTOS						TOTAL AUMENTOS
	Compras, mejoras y/o desembolsos	Donaciones	Transferencias recibidas	Reclasificación. Ejer. Anterior	Revaluación (3)	Otros (1)(2)	
EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	50,000.00						50,000.00
EDIFICIOS RESIDENCIALES	50,000.00						50,000.00
-Viviendas Residenciales	50,000.00						50,000.00
EDIFICIOS O UNIDADES NO RESIDENCIALES							
-Edificios Administrativos							
-Instalaciones Educativas							
-Instalaciones Médicas							
-Instalaciones Sociales y Culturales							
-Centros de Reclusión							
-Otros Edificios no Residenciales							
ESTRUCTURAS							
-Puertos y Aeropuertos							
-Infraestructura Vial							

NOTA: Las cifras informadas en las columnas "OTROS", serán explicadas en hoja adicional, indicando las cuentas que incluyen, los costos por préstamos se incluirán en esta columna.

(1) El importe de estudios de preinversión y expediente técnico se traslada a la cuenta de construcciones en curso que corresponda al inicio de la construcción de la obra, dicho importe se muestra en la columna "Otros".

(2) El importe de los costos de supervisión de las obras se trasladará a la cuenta construcciones en curso que corresponda, con la aprobación de las valorizaciones.

(3) La revaluación de Edificios y Terrenos se registra en los ejercicios aprobados por la DGCP. Aplicable para las entidades que revalúan Edificios y Terrenos por primera vez.

Ingresar los datos en el Anexo 1 del AF2 (PPE por Adm. Funcional) y Anexo 2 del AF2 PPE (Construcciones) antes de ingresar al AF-2 Propiedades, Planta y Equipo.

Figura Nº 340

Luego, el Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios", dar Aceptar . Ver figura 341.

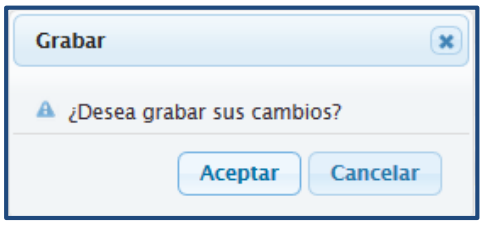


Figura Nº 341

Seguidamente, el Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente la distribución AF2", dar Aceptar . Ver figura 342.

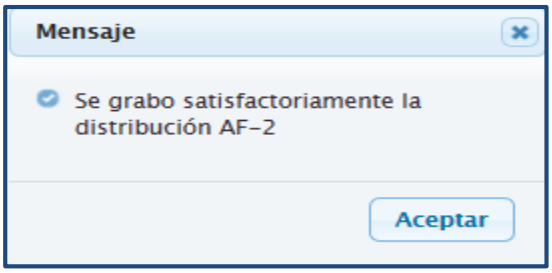


Figura Nº 342

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

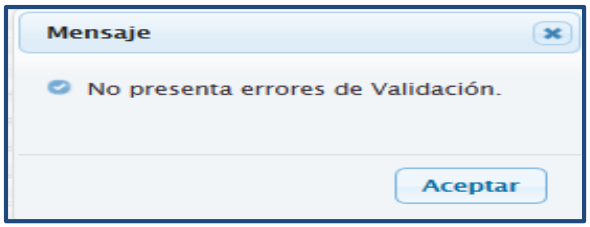


Figura Nº 343

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'

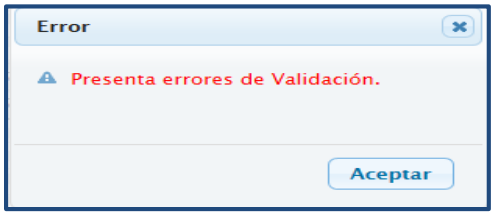


Figura Nº 344

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se deberá dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un reporte con el listado de inconsistencias. Ver figura 345.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2016

Fecha: 23/02/2017
Hora: 10:42:37
Pag.: 1 de 8

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	AF2	380.00	AF3	280.00	100.00	La Depreciación Acumulada del concepto Estructuras del formato AF-2 es diferente al Saldo Actual de la Depreciación, Amortización, Agotamiento y Deterioro del copceto Estructuras (1508.0103+1510.02) del formato AF-3	Error
2	AF2	70.00	AF3	860.00	-790.00	La Depreciación Acumulada y Deterioro del concepto Bienes Adquiridos en Arrendamiento Financiero del Formato AF-2 es diferente al Saldo Actual de la Depreciación, Amortización y Agotamiento del concepto Bienes Adquiridos en Arrendamiento Financiero (1508.0105) del formato AF-3	Error

Figura Nº 345

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas para el cierre del formato) u observado (No restrictivas)

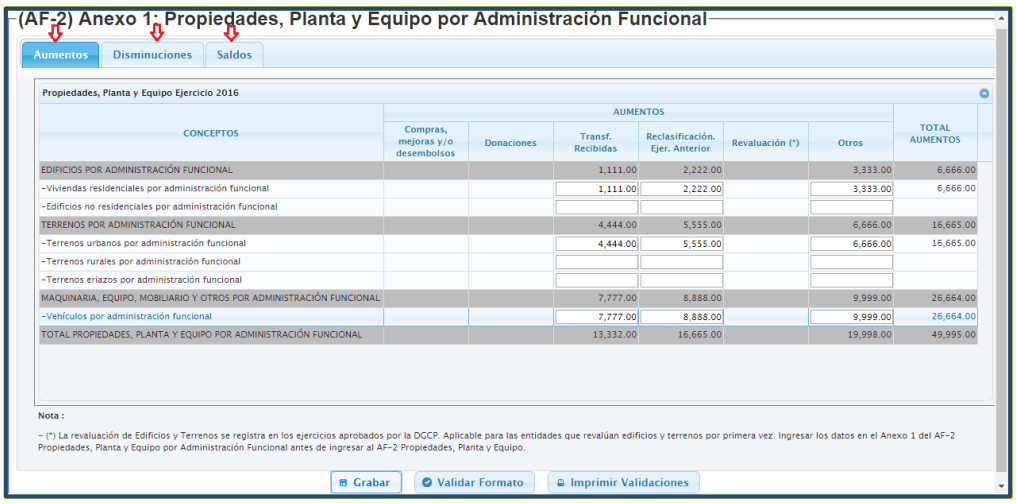
4.3.1.2.3 (AF2 Anexo 1) Propiedades Planta y Equipo por Administración Funcional

Al igual que el formato AF2, este formulario sirve para registrar la información de las Propiedades Planta

y Equipo por Administración Funcional.

El formulario consta de 3 pestañas:

- Aumentos
- Disminuciones
- Saldos



CONCEPTOS	AUMENTOS						TOTAL AUMENTOS
	Compras, mejoras y/o desembolsos	Donaciones	Transf. Recibidas	Reclasificación. Ejer. Anterior	Revaluación (*)	Otros	
EDIFICIOS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL			1,111.00	2,222.00		3,333.00	6,666.00
-Viviendas residenciales por administración funcional			1,111.00	2,222.00		3,333.00	6,666.00
-Edificios no residenciales por administración funcional							
TERRENOS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL			4,444.00	5,555.00		6,666.00	16,665.00
-Terrenos urbanos por administración funcional			4,444.00	5,555.00		6,666.00	16,665.00
-Terrenos rurales por administración funcional							
-Terrenos eriazos por administración funcional							
MAQUINARIA, EQUIPO, MOBILIARIO Y OTROS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL			7,777.00	8,888.00		9,999.00	26,664.00
-Vehículos por administración funcional			7,777.00	8,888.00		9,999.00	26,664.00
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL			13,332.00	16,665.00		19,998.00	49,995.00

- (*) La revaluación de Edificios y Terrenos se registra en los ejercicios aprobados por la DGCP. Aplicable para las entidades que revalúan edificios y terrenos por primera vez. Ingresar los datos en el Anexo 1 del AF-2 Propiedades, Planta y Equipo por Administración Funcional antes de ingresar al AF-2 Propiedades, Planta y Equipo.

Figura Nº 346

En la pestaña "Saldos", los campos de la columna 'Saldos al 31/12/2016' no son editables debido a que los importes son consignados en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes 'Anual' del Módulo Contable Cliente, Ver figura 347.

Conceptos	SALDO AL 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2016	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	SALDO NETO
EDIFICIOS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL				
-Viviendas residenciales por administración funcional				
-Edificios no residenciales por administración funcional				
TERRENOS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL				
-Terrenos urbanos por administración funcional				
-Terrenos rurales por administración funcional				
-Terrenos eriazos por administración funcional				
MAQUINARIA, EQUIPO, MOBILIARIO Y OTROS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL				
-Vehículos por administración funcional				
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL				

Figura Nº 347

Registrar la información correspondiente en cada una de las pestañas y dar Grabar. Ver figura 348

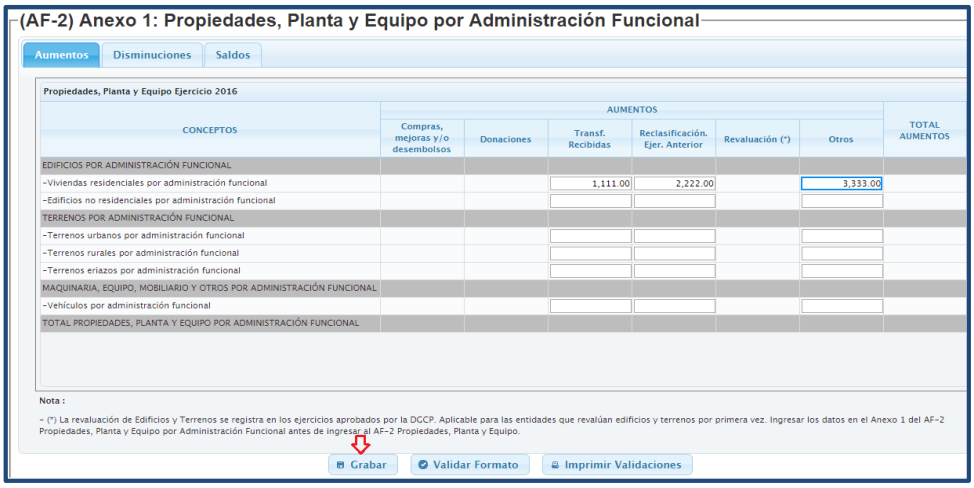


Figura Nº 348

El Sistema presentará el mensaje "¿Desea grabar sus cambios?", dar Aceptar .

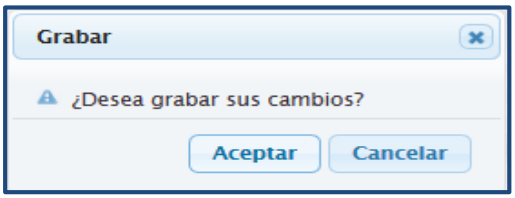


Figura Nº 349

Seguidamente, mostrará "Se grabó satisfactoriamente la distribución", dar Aceptar.

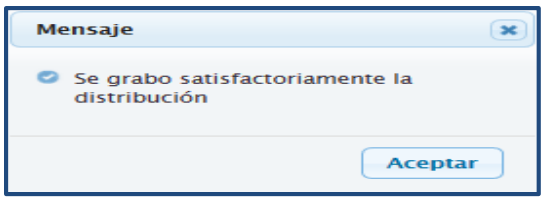


Figura Nº 350

Luego, en el formulario, se visualizará los sub totales en cada campo de las columnas: 'Total Aumentos', 'Total Disminuciones', 'Saldo al 31/12/2017' y 'Saldo Neto', asimismo en la fila 'Totales'.

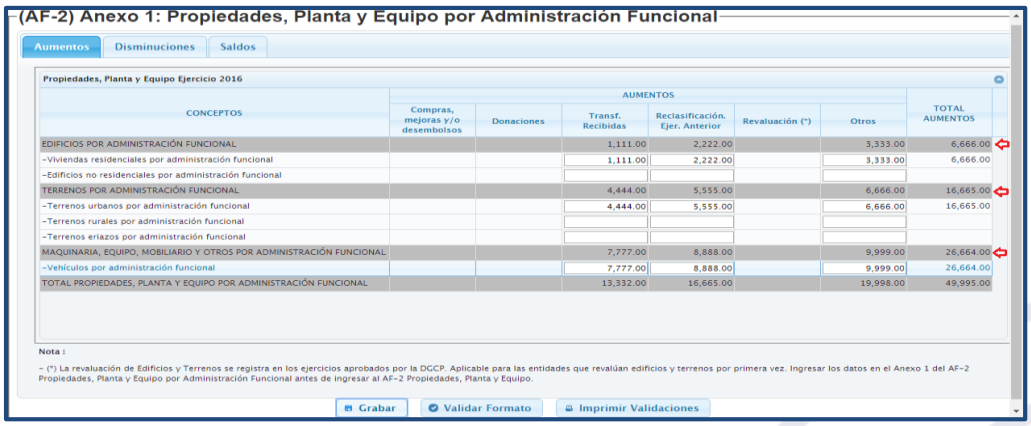
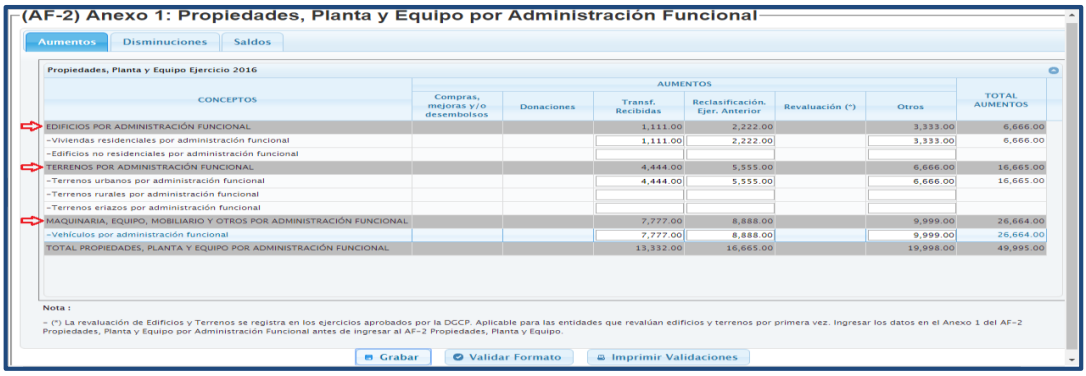


Figura Nº 351

Al momento de 'Grabar', los importes de las filas "EDIFICIOS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL" "TERRENOS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL" y "MAQUINARIA, EQUIPO, MOVILIDAD Y OTROS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL" se consignan en el formato del AF2 (Propiedades Planta y Equipo).



(AF-2) Anexo 1: Propiedades, Planta y Equipo por Administración Funcional

Aumentos | Disminuciones | Saldos

Propiedades, Planta y Equipo Ejercicio 2016

CONCEPTOS	AUMENTOS						TOTAL AUMENTOS
	Compras, mejoras y/o desembolsos	Donaciones	Transf. Recibidas	Reclasificación. Ejer. Anterior	Revaluación (*)	Otros	
EDIFICIOS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL			1,111.00	2,222.00		3,333.00	6,666.00
-Viviendas residenciales por administración funcional			1,111.00	2,222.00		3,333.00	6,666.00
-Edificios no residenciales por administración funcional							
TERRENOS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL			4,444.00	5,555.00		6,666.00	16,665.00
-Terrenos urbanos por administración funcional			4,444.00	5,555.00		6,666.00	16,665.00
-Terrenos rurales por administración funcional							
-Terrenos eriazos por administración funcional							
MAQUINARIA, EQUIPO, MOBILIARIO Y OTROS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL			7,777.00	8,888.00		9,999.00	26,664.00
-Vehículos por administración funcional			7,777.00	8,888.00		9,999.00	26,664.00
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL			13,332.00	16,665.00		19,998.00	49,995.00

Nota :

- (*) La revaluación de Edificios y Terrenos se registra en los ejercicios aprobados por la DGCP. Aplicable para las entidades que revalúan edificios y terrenos por primera vez. Ingresar los datos en el Anexo 1 del AF-2 Propiedades, Planta y Equipo por Administración Funcional antes de ingresar al AF-2 Propiedades, Planta y Equipo.

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 352

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

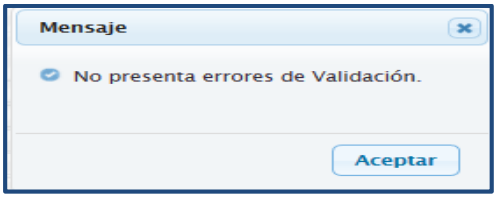


Figura Nº 353

De lo contrario se muestra el mensaje, "Presenta errores de Validación"

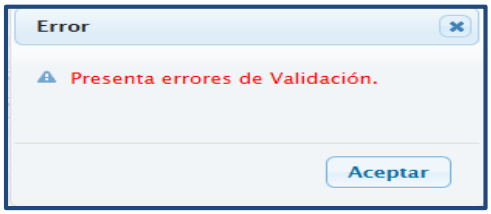
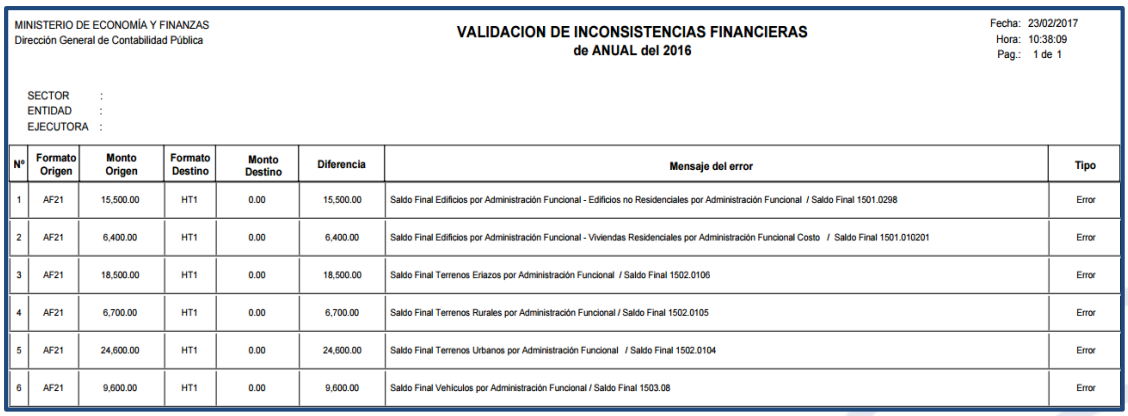


Figura Nº 354

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se deberá dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias. Ver figura 355.



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2016

Fecha: 23/02/2017
Hora: 10:38:09
Pag.: 1 de 1

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	AF21	15,500.00	HT1	0.00	15,500.00	Saldo Final Edificios por Administración Funcional - Edificios no Residenciales por Administración Funcional / Saldo Final 1501.0298	Error
2	AF21	6,400.00	HT1	0.00	6,400.00	Saldo Final Edificios por Administración Funcional - Viviendas Residenciales por Administración Funcional Costo / Saldo Final 1501.010201	Error
3	AF21	18,500.00	HT1	0.00	18,500.00	Saldo Final Terrenos Eriazos por Administración Funcional / Saldo Final 1502.0106	Error
4	AF21	6,700.00	HT1	0.00	6,700.00	Saldo Final Terrenos Rurales por Administración Funcional / Saldo Final 1502.0105	Error
5	AF21	24,600.00	HT1	0.00	24,600.00	Saldo Final Terrenos Urbanos por Administración Funcional / Saldo Final 1502.0104	Error
6	AF21	9,600.00	HT1	0.00	9,600.00	Saldo Final Vehículos por Administración Funcional / Saldo Final 1503.08	Error

Figura Nº 355

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas para el Cierre del formato) u observado (No restrictivas)

4.3.1.2.4 (AF2 Anexo 2) Propiedades Planta y Equipo (Construcciones)

Al acceder al formulario del AF2 Anexo 2, el Sistema permitirá registrar la información de las Propiedades, Planta y Equipo (Construcciones) en cada campo según corresponda.

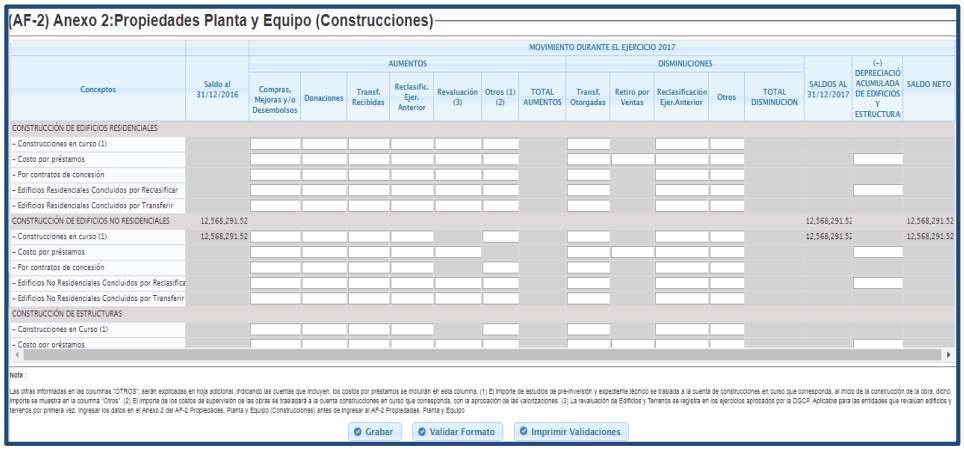


Figura Nº 356

Los campos de la columna 'Saldos al 31/12/2016' no son editables debido a que los importes son consignados en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes Anual del Módulo Contable Cliente, Ver figura 357.

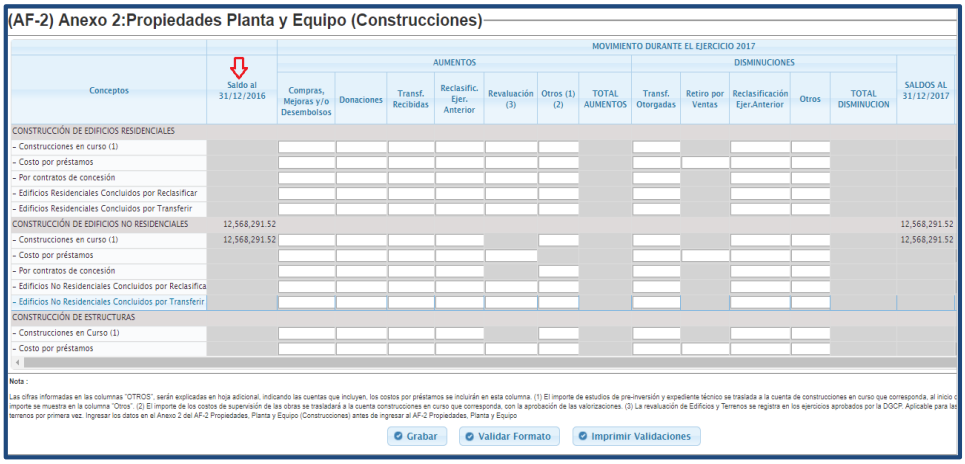


Figura Nº 357

Registrar la información y dar clic en el botón 'Grabar'.

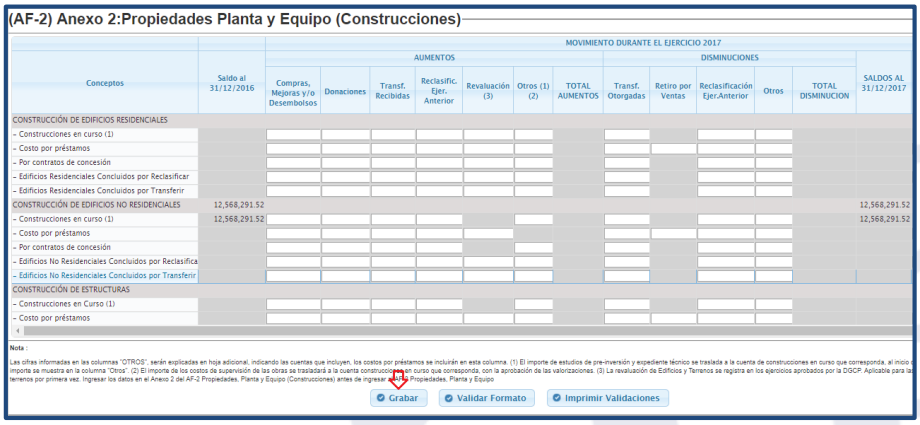


Figura Nº 358

El Sistema presentará el mensaje “Desea grabar sus cambios”.

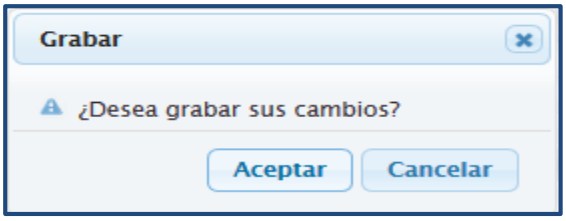


Figura Nº 359

Para continuar dar clic en el botón ‘Aceptar’ y el Sistema presentará el mensaje “Se grabó satisfactoriamente AF2-Anexo2”.

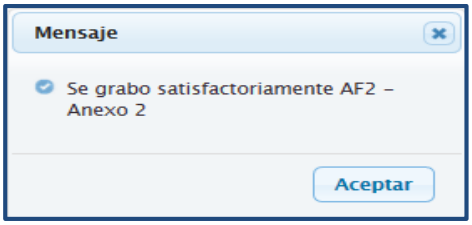


Figura Nº 360

Luego, en el formulario, se visualizará los sub totales en cada campo de las columnas: ‘Total Aumentos’, ‘Total Disminuciones’, ‘Saldo al 31/12/2017’ y ‘Saldo neto’. Asimismo en la fila ‘Totales’.

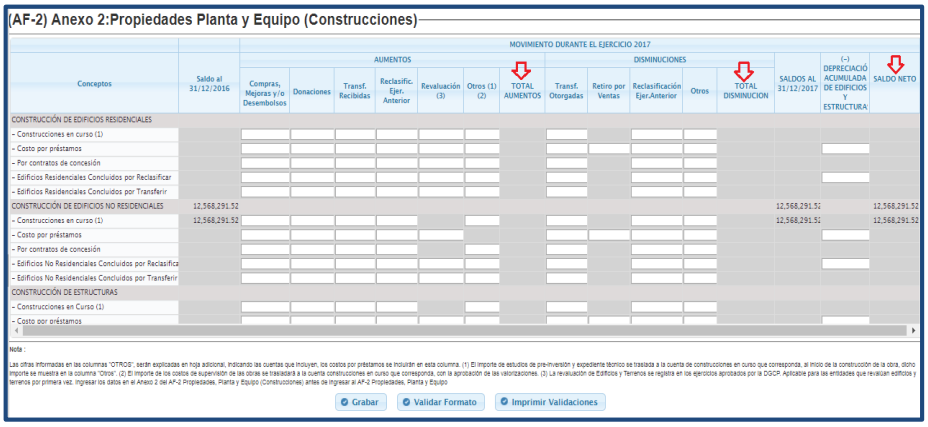


Figura Nº 361

Al momento de grabar, los importes de las filas “CONTRUCCIÓN DE EDIFICIOS RESIDENCIALES” “CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS NO RESIDENCIALES” y “CONSTRUCCIÓN DE ESTRUCTURAS” se consigan en el formato AF2.

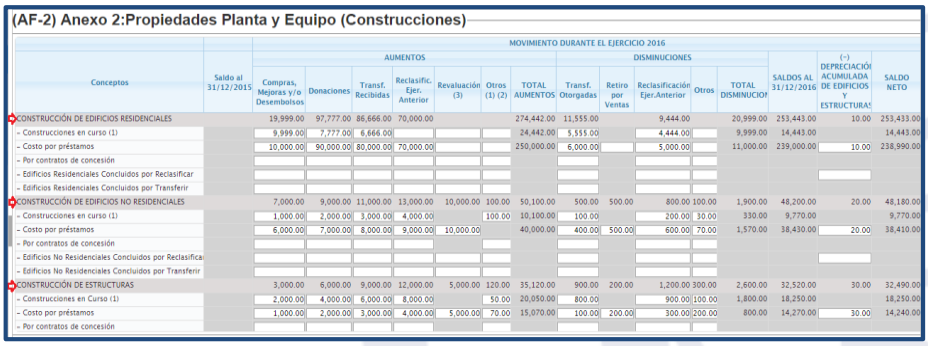


Figura Nº 362

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

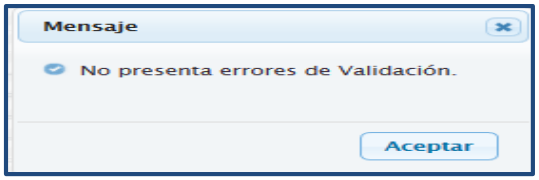


Figura Nº 363

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'

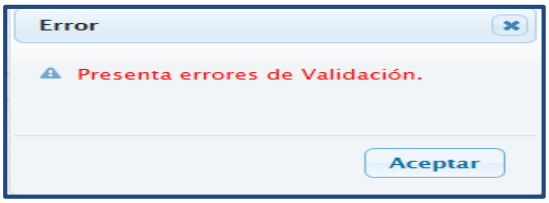


Figura Nº 364

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias. Ver figura 365.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2016

Fecha: 23/02/2017
Hora: 09:18:11
Pag.: 1 de 2

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	AF22	40.00	AF3	450.00	-410.00	La Depreciación Acumulada del concepto Edificios No Residenciales Concluidos por Reclasificar del formato Anexo 2 AF-2 es diferente al Saldo actual de la Depreciación, Amortización y Agotamiento del concepto Edificios o Unidades No Residenciales Concluidos por Reclasificar (1508.010402+ 1508.010497) del Formato AF-3	Error
2	AF22	20.00	AF3	1,880.00	-1,860.00	La Depreciación Acumulada del concepto Edificios y Estructuras de Edificios Residenciales Concluidos por Reclasificar del formato Anexo 2 AF-2 es diferente al Saldo actual de la Depreciación, Amortización y Agotamiento de Construcción de Edificios Residenciales (1508.010401 +1508.010496) del formato AF-3	Error
3	AF22	60.00	AF3	620.00	-560.00	La Depreciación Acumulada del concepto Estructuras Concluidas por Reclasificar del Anexo 2 Formato AF-2 es diferente al Saldo Actual de la Depreciación, Amortización y Agotamiento del concepto Estructuras Concluidos por Reclasificar (1508.010403) del formato AF-3	Error
4	AF22	28,100.00	HT1	0.00	28,100.00	Saldo Final Estructuras, Por contratos de concesión / Saldo Final 1501.0808	Error
5	AF22	37,800.00	HT1	0.00	37,800.00	Total Saldo Final Construcción de Edificios Residenciales - Por contratos de concesión / Saldo Final 1501.0609	Error
6	AF22	29,400.00	HT1	27,155,000.58	-27,125,600.58	Total Saldo Final de Construcción de Edificios No Residenciales - Construcciones en curso / Saldo Final 1501.0701 a 1501.0706 - (1501.070106, 1501.070206, 1501.070306, 1501.070406, 1501.070506, 1501.070606)	Error
7	AF22	32,000.00	HT1	0.00	32,000.00	Total Saldo Final de Construcción de Estructuras - Otras Estructuras en Construcción / Saldo Final 1501.089908	Error

Figura Nº 365

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas para el Cierre del formato) u observado (No restrictivas)

4.3.1.2.5 (AF2A) Propiedades de Inversión

Al acceder al formulario **'Propiedades de Inversión - AF2A'** el Sistema permitirá registrar la información que corresponda. Ver Imagen 366.

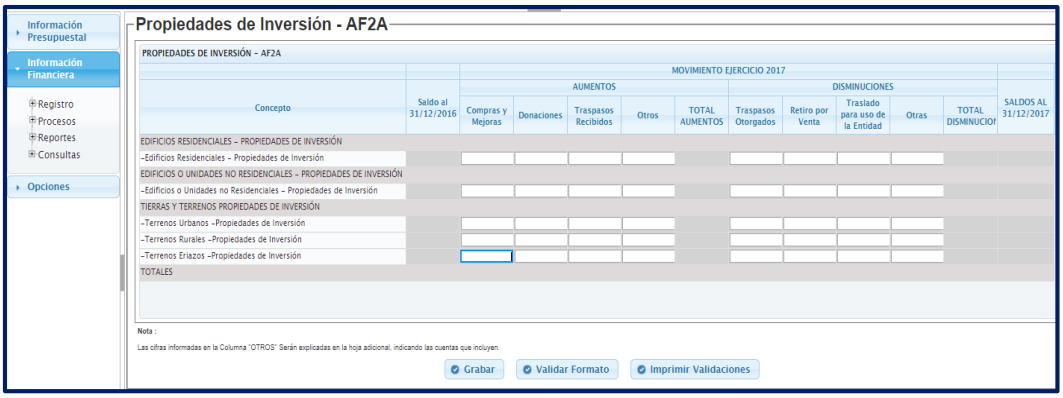


Figura Nº 366

Los campos de la columna 'Saldos al 31/12/2016' no son editables debido a que los importes son consignados en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes Anual del Módulo Contable Cliente, Ver figura 367.

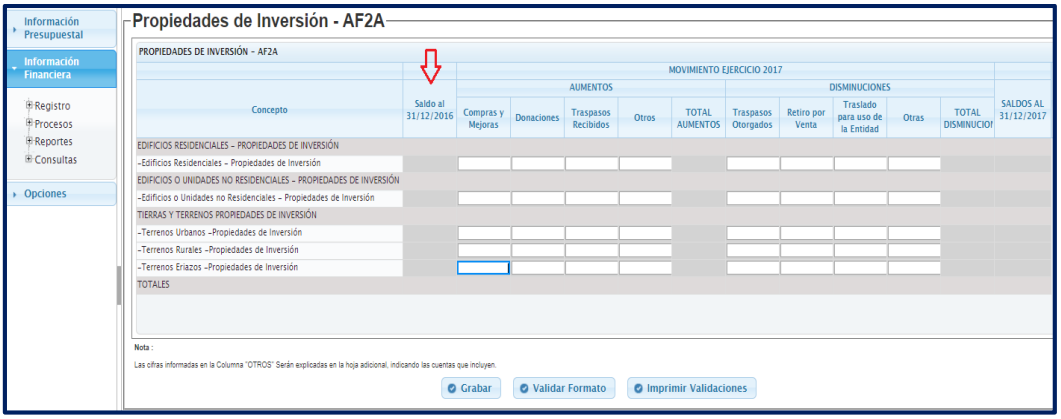


Figura Nº 367

Registrar la información y al culminar dar clic en el botón 'Grabar'.

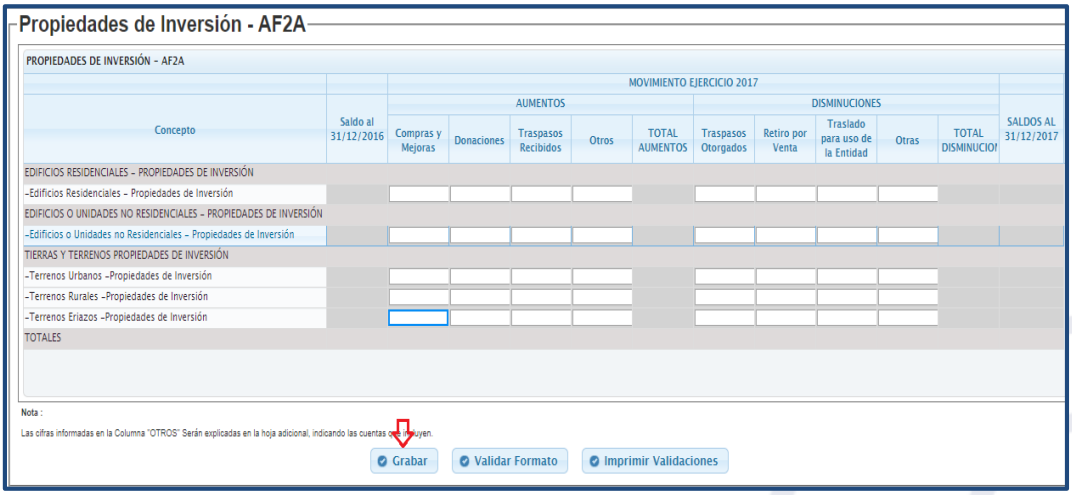


Figura Nº 368

El Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios".

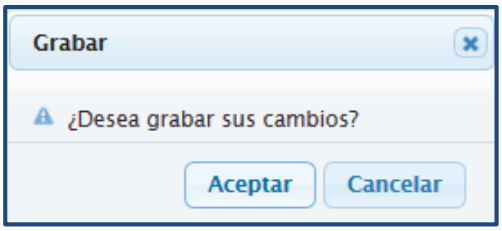


Figura Nº 369

Para continuar dar clic en el botón 'Aceptar' y el Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente AF2A".

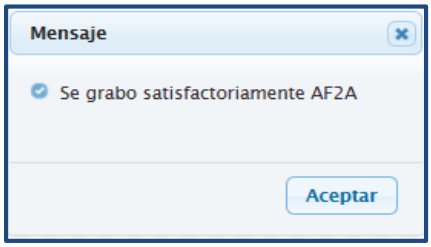


Figura Nº 370

Luego, en el formulario se visualizará los sub totales en cada campo de las columnas: 'Total Aumentos', 'Total Disminución' y 'Saldo al 31/12/2017'. Asimismo en la fila 'Totales'.

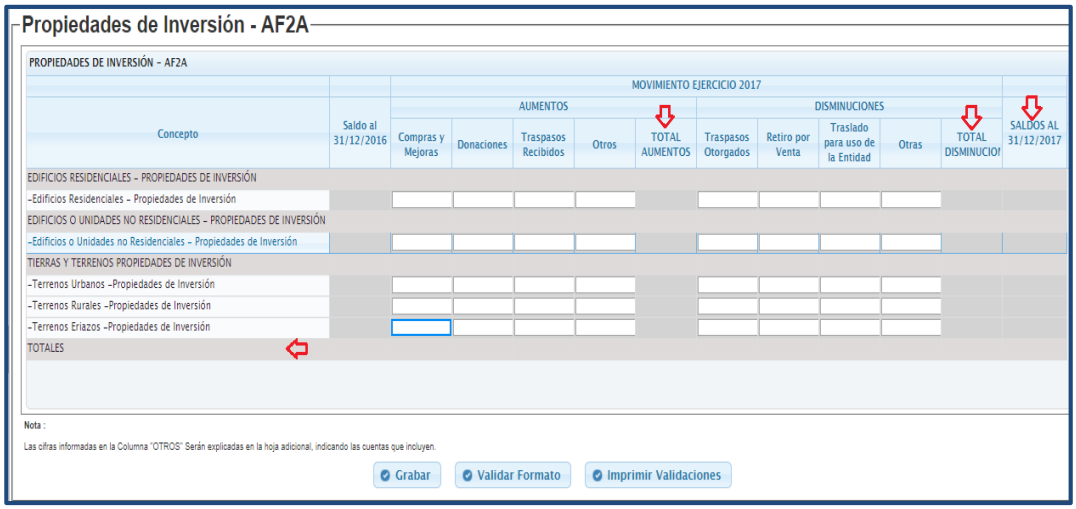


Figura Nº 371

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

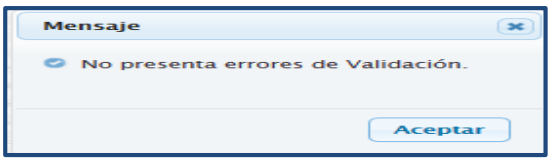


Figura Nº 372

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'

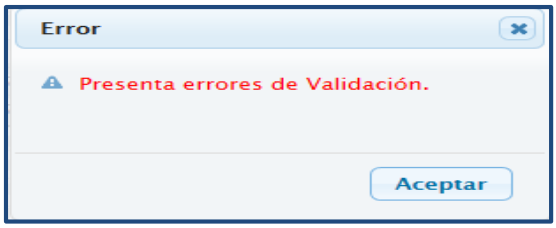
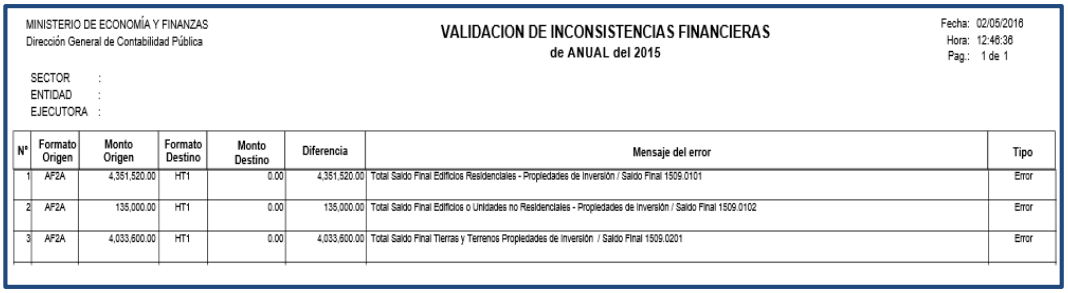


Figura Nº 373

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias.



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2015

Fecha: 02/05/2016
Hora: 12:46:36
Pag.: 1 de 1

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	AF2A	4,351,520.00	HT1	0.00	4,351,520.00	Total Saldo Final Edificios Residenciales - Propiedades de Inversión / Saldo Final 1509.0101	Error
2	AF2A	135,000.00	HT1	0.00	135,000.00	Total Saldo Final Edificios o Unidades no Residenciales - Propiedades de Inversión / Saldo Final 1509.0102	Error
3	AF2A	4,033,600.00	HT1	0.00	4,033,600.00	Total Saldo Final Tierras y Terrenos Propiedades de Inversión / Saldo Final 1509.0201	Error

Figura Nº 374

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas para el cierre del formato) u observado (No restrictivas)

4.3.1.2.6 (AF3) Depreciación, Amortización, Agotamiento y Deterioro

Al acceder al formulario 'Depreciación, Amortización, Agotamiento y Deterioro - AF3', el Sistema permitirá registrar los importes que correspondan. Ver figura 375

DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO - AF3

Conceptos	Saldo al 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017										SALDO AL 31/12/2017
		DISMINUCIONES				AUMENTOS						
		Rebajas por Ventas	Transf. Otorgadas	Otros	Total Disminucion	Transf. Recibidas	Otros	Estimación del Ejercicio	Revaluación	Deterioro	Total Aumentos	
VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS EN CESIÓN EN US												
- Vehículos												
- Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros												
OTROS												
- Animales entrenados para proporcionar potencial d												
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES	10,159,534.96											10,159,534.96
- Estudios y Proyectos												
- Activos Intangibles	10,159,534.96											10,159,534.96
- Activos Intangibles - Concesiones												
AGOTAMIENTO DE BIENES AGROPECUARIOS, MINEROS												
- Agotamiento de Bienes Agropecuarios, Mineros y O												
DETERIORO DE ACTIVOS NO PRODUCIDOS												

NOTA : - Las cifras informadas en los conceptos "OTROS", serán explicadas en hoja adicional, indicando las cuentas que incluyen

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 375

Los campos de la columna 'Saldos al 31/12/2016' no son editables debido a que los importes son consignados en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes Anual del Módulo Contable Cliente. Ver figura 376

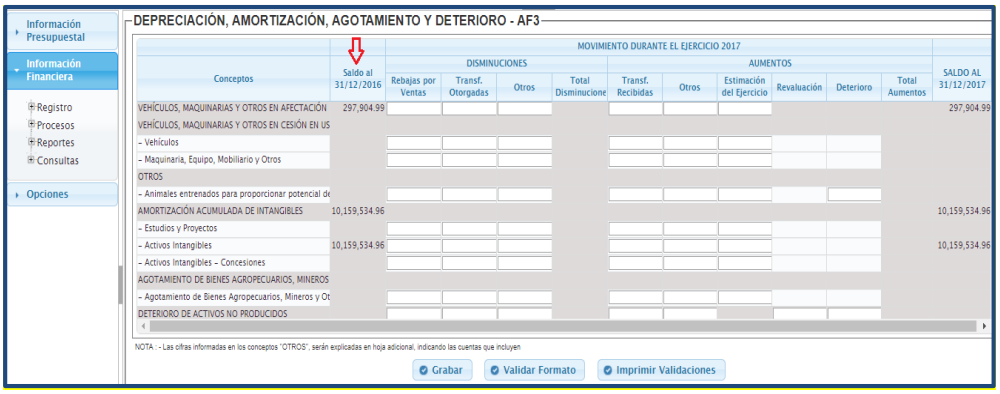


Figura Nº 376

Registrar la información y al culminar dar clic en el botón 'Grabar'.

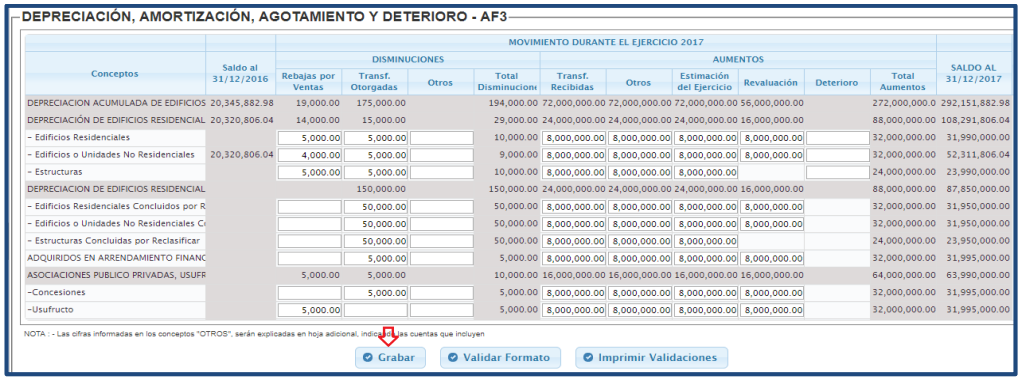


Figura Nº 377

El Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios". Ver imagen 377

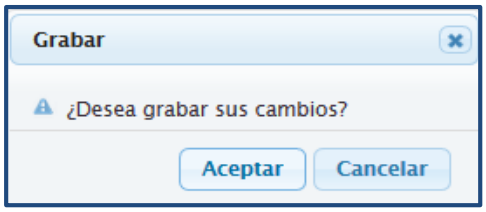


Figura Nº 378

Para continuar dar clic en el botón 'Aceptar' y el Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente AF3".

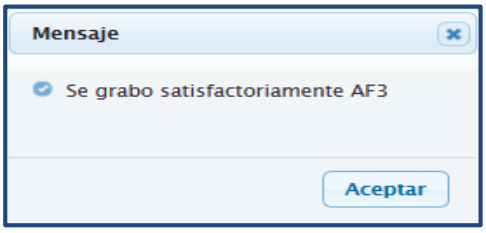


Figura Nº 379

Luego, en el formulario se visualizará los sub totales en cada campo de las columnas: 'Total Aumentos', 'Total Disminución' y 'Saldo al 31/12/2017'. Asimismo en la fila 'Total General'

DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO - AF3

Conceptos	Saldo al 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017										SALDO AL 31/12/2017
		DISMINUCIONES				AUMENTOS						
		Rebajas por Ventas	Transf. Otorgadas	Otros	Total Disminucion	Transf. Recibidas	Otros	Estimación del Ejercicio	Revaluación	Deterioro	Total Aumentos	
DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	20,345,882.98	19,000.00	175,000.00		194,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00	56,000,000.00		272,000,000.0	292,151,882.98
DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS RESIDENCIAL	20,320,806.04	14,000.00	15,000.00		29,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00	16,000,000.00		88,000,000.00	108,291,806.04
- Edificios Residenciales		5,000.00	5,000.00		10,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00		32,000,000.00	31,990,000.00
- Edificios o Unidades No Residenciales	20,320,806.04	4,000.00	5,000.00		9,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00		32,000,000.00	52,311,806.04
- Estructuras		5,000.00	5,000.00		10,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00			24,000,000.00	23,990,000.00
DEPRECIACION DE EDIFICIOS RESIDENCIAL			150,000.00		150,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00	16,000,000.00		88,000,000.00	87,850,000.00
- Edificios Residenciales Concluidos por R			50,000.00		50,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00		32,000,000.00	31,950,000.00
- Edificios o Unidades No Residenciales C			50,000.00		50,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00		32,000,000.00	31,950,000.00
- Estructuras Concluidas por Reclasificar			50,000.00		50,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00			24,000,000.00	23,950,000.00
ADQUIRIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANC			5,000.00		5,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00		32,000,000.00	31,995,000.00
ASOCIACIONES PUBLICO PRIVADAS, USUFR		5,000.00	5,000.00		10,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00		64,000,000.00	63,990,000.00
-Concesiones			5,000.00		5,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00		32,000,000.00	31,995,000.00
-Usufructo		5,000.00			5,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00		32,000,000.00	31,995,000.00

NOTA : - Las cifras informadas en los conceptos "OTROS", serán explicadas en hoja adicional, indicando las cuentas que incluyen

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 380

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

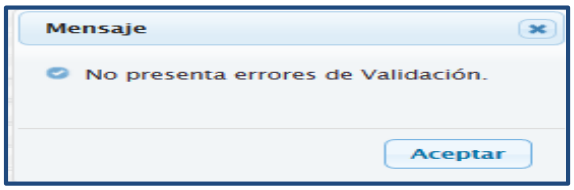


Figura Nº 381

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'

Figura Nº 382

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2016

Fecha: 23/02/2017
Hora: 10:51:27
Pag.: 1 de 5

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

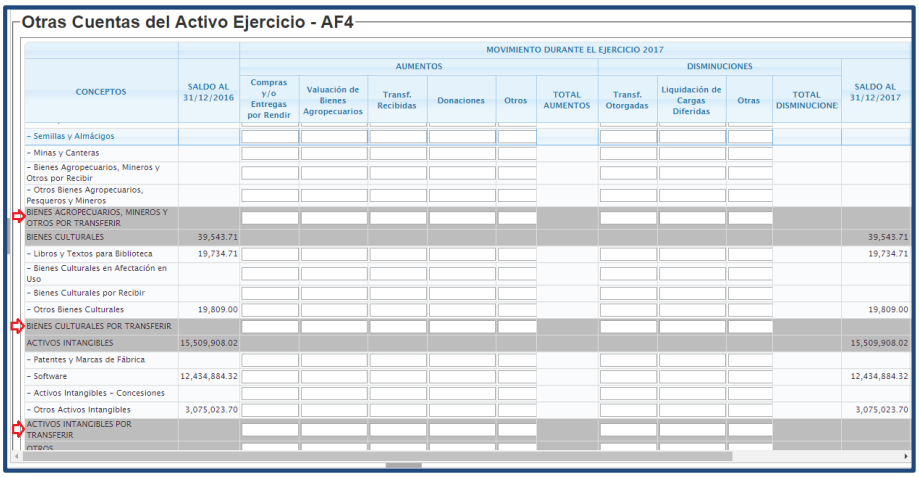
Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	AF3	6,410.00	HT1	0.00	6,410.00	Saldo Final Vehículos, Maquinarias y Otros en Afectación en Uso / Saldo Final 1508.0205	Error
2	AF3	3,500.00	HT1	0.00	3,500.00	Estimación del Ejercicio - Amortización Acumulada de Intangibles - Activos Intangibles / Saldo Final 5801.030102	Error
3	AF3	4,500.00	HT1	0.00	4,500.00	Estimación del Ejercicio - Amortización Acumulada de Intangibles - Activos Intangibles Concesiones / Saldo Final 5801.030103	Error
4	AF3	3,000.00	HT1	0.00	3,000.00	Estimación del Ejercicio - Depreciación de Vehículos, Maquinarias, Equipo, Mobiliario, Otros y Adquiridos en Arrendamiento Financiero - Bienes Adquiridos en Arrendamiento Financiero / Saldo Final 5801.0203	Error
5	AF3	4,000.00	HT1	0.00	4,000.00	Estimación del Ejercicio - Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros - Concesiones / Saldo Final 5801.020401	Error
6	AF3	6,000.00	HT1	0.00	6,000.00	Estimación del Ejercicio - Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros - Otros / Saldo Final 5801.020403	Error

Figura Nº 383

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas para el cierre del formato) u observado (No restrictivas).

4.3.1.2.7 (AF4) Otras Cuentas del Activo

Al acceder al Formulario 'Otras Cuentas del Activo AF4', el Sistema permitirá registrar la información de las Inversiones Intangibles, Estudios y Proyectos, Objetos de Valor entre otros activos de la Entidad. Ver Figura 384.

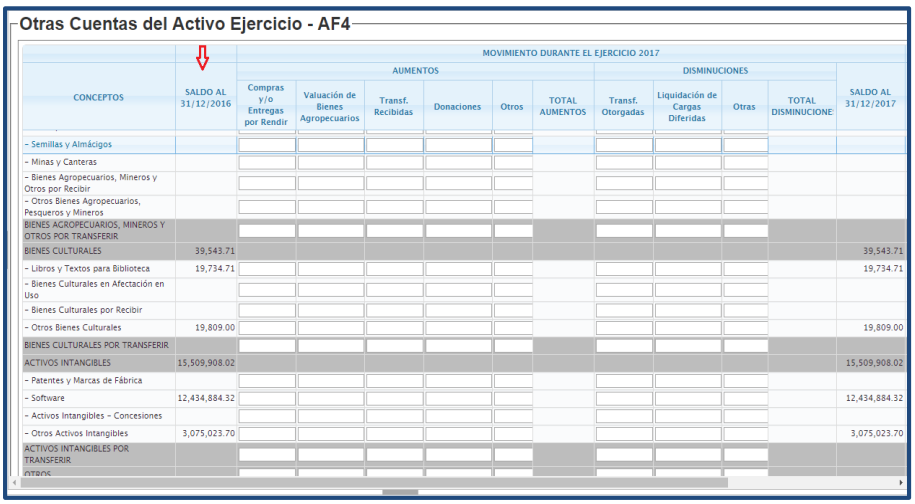


Otras Cuentas del Activo Ejercicio - AF4

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017										SALDO AL 31/12/2017
		AUMENTOS						DISMINUCIONES				
		Compras y/o Entregas por Rendir	Valuación de Bienes Agropecuarios	Transf. Recibidas	Donaciones	Otros	TOTAL AUMENTOS	Transf. Otorgadas	Liquidación de Cargas Diferidas	Otras	TOTAL DISMINUCIONE	
- Semillas y Almácigos												
- Minas y Canteras												
- Bienes Agropecuarios, Mineros y Otros por Recibir												
- Otros Bienes Agropecuarios, Pesqueros y Mineros												
BIENES AGROPECUARIOS, MINEROS Y OTROS POR TRANSFERIR												
BIENES CULTURALES	39,543.71											39,543.71
- Libros y Textos para Biblioteca	19,734.71											19,734.71
- Bienes Culturales en Afectación en Uso												
- Bienes Culturales por Recibir												
- Otros Bienes Culturales	19,809.00											19,809.00
BIENES CULTURALES POR TRANSFERIR												
ACTIVOS INTANGIBLES	15,509,908.02											15,509,908.02
- Patentes y Marcas de Fábrica												
- Software	12,434,884.32											12,434,884.32
- Activos Intangibles - Concesiones												
- Otros Activos Intangibles	3,075,023.70											3,075,023.70
ACTIVOS INTANGIBLES POR TRANSFERIR												
OTROS												

Figura Nº 384

Los campos de la columna 'Saldos al 31/12/2016' no son editables debido a que los importes son consignados en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes Anual del Módulo Contable Cliente. Ver figura 385

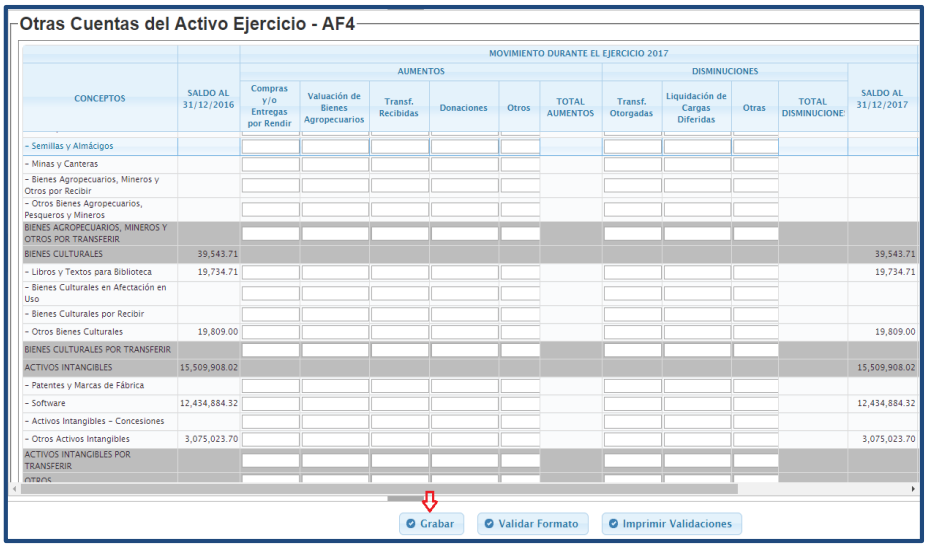


Otras Cuentas del Activo Ejercicio - AF4

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017										SALDO AL 31/12/2017
		AUMENTOS						DISMINUCIONES				
		Compras y/o Entregas por Rendir	Valuación de Bienes Agropecuarios	Transf. Recibidas	Donaciones	Otros	TOTAL AUMENTOS	Transf. Otorgadas	Liquidación de Cargas Diferidas	Otras	TOTAL DISMINUCIONE	
- Semillas y Almácigos												
- Minas y Canteras												
- Bienes Agropecuarios, Mineros y Otros por Recibir												
- Otros Bienes Agropecuarios, Pesqueros y Mineros												
BIENES AGROPECUARIOS, MINEROS Y OTROS POR TRANSFERIR												
BIENES CULTURALES	39,543.71											39,543.71
- Libros y Textos para Biblioteca	19,734.71											19,734.71
- Bienes Culturales en Afectación en Uso												
- Bienes Culturales por Recibir												
- Otros Bienes Culturales	19,809.00											19,809.00
BIENES CULTURALES POR TRANSFERIR												
ACTIVOS INTANGIBLES	15,509,908.02											15,509,908.02
- Patentes y Marcas de Fábrica												
- Software	12,434,884.32											12,434,884.32
- Activos Intangibles - Concesiones												
- Otros Activos Intangibles	3,075,023.70											3,075,023.70
ACTIVOS INTANGIBLES POR TRANSFERIR												
OTROS												

Figura Nº 385

Registrar la información y dar clic en el botón 'Grabar' que se encuentra en la parte inferior de la ventana. Ver figura 386.



Otras Cuentas del Activo Ejercicio - AF4

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017										SALDO AL 31/12/2017
		AUMENTOS						DISMINUCIONES				
		Compras y/o Entregas por Rendir	Valuación de Bienes Agropecuarios	Transf. Recibidas	Donaciones	Otros	TOTAL AUMENTOS	Transf. Otorgadas	Liquidación de Cargas Diferidas	Otras	TOTAL DISMINUCIONE	
- Semillas y Almácigos												
- Minas y Canteras												
- Bienes Agropecuarios, Mineros y Otros por Recibir												
- Otros Bienes Agropecuarios, Pesqueros y Mineros												
BIENES AGROPECUARIOS, MINEROS Y OTROS POR TRANSFERIR												
BIENES CULTURALES	39,543.71											39,543.71
- Libros y Textos para Biblioteca	19,734.71											19,734.71
- Bienes Culturales en Afectación en Uso												
- Bienes Culturales por Recibir												
- Otros Bienes Culturales	19,809.00											19,809.00
BIENES CULTURALES POR TRANSFERIR												
ACTIVOS INTANGIBLES	15,509,908.02											15,509,908.02
- Patentes y Marcas de Fábrica												
- Software	12,434,884.32											12,434,884.32
- Activos Intangibles - Concesiones												
- Otros Activos Intangibles	3,075,023.70											3,075,023.70
ACTIVOS INTANGIBLES POR TRANSFERIR												
OTROS												

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 386

El Sistema presentará el mensaje “Desea grabar sus cambios”.

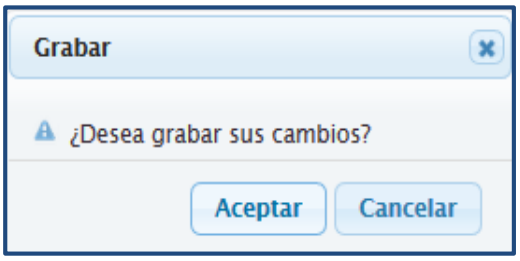


Figura Nº 387

Para continuar dar clic en el botón ‘Aceptar’ y el Sistema presentará el mensaje “Se grabó satisfactoriamente la distribución AF-4”.

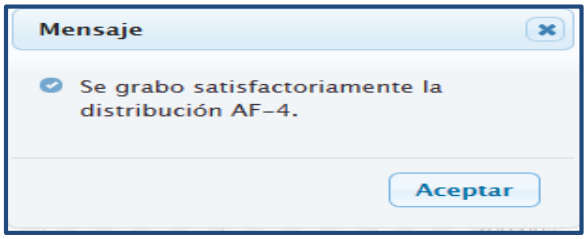


Figura Nº 388

Luego, en el formulario se visualizará los sub totales en cada campo de las columnas: ‘Total Aumentos’, ‘Total Disminución’ y ‘Saldo al 31/12/2017’. Asimismo en la fila ‘Total General’

Otras Cuentas del Activo Ejercicio - AF4

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017												
		AUMENTOS						DISMINUCIONES						
		Compras y/o Entregas por Rendir	Valuación de Bienes Agropecuarios	Transf. Recibidas	Donaciones	Otros	TOTAL AUMENTOS	Transf. Otorgadas	Liquidación de Cargas Diferidas	Otras	TOTAL DISMINUCIONES	SALDO AL 31/12/2017	(-)AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO	SALDO NETO
INVERSIONES INTANGIBLES														
- Sistema de Información Tecnológica														
- Mejoramiento de Procesos														
- Diseño de Instrumentos para Mejorar la Calidad del Servicio														
- Formación y Capacitación														
- Otras Inversiones Intangibles														
ESTUDIOS Y PROYECTOS	2,627,187.31											2,627,187.31		2,627,187.31
- Estudio de Preinversión	74,635.00											74,635.00		74,635.00
- Elaboración de Expediente Técnico	1,135,310.79											1,135,310.79		1,135,310.79
- Otros Gastos Diversos de Activos no Financieros (1)	1,417,241.52											1,417,241.52		1,417,241.52
OBJETOS DE VALOR	2,319.26											2,319.26		2,319.26
- Piedras y Metales Preciosos														
- Pinturas y Esculturas														
- Joyas y Antigüedades														
- Objetos de valor y antigüedades en afectación en uso														
- Otros Objetos de Valor	2,319.26											2,319.26		2,319.26
OBJETOS DE VALOR POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL														
- Piedras y metales preciosos por Administración Funcional														
- Pinturas y Esculturas por Administración Funcional														
- Joyas y Antigüedades por Administración Funcional														
OTROS ACTIVOS	15,549,451.73											15,549,451.73		15,549,451.73

Figura Nº 389

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

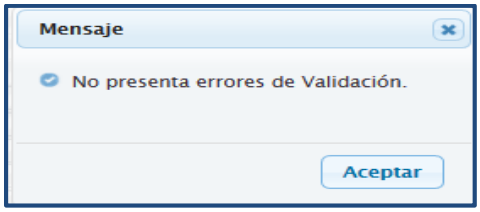


Figura Nº 390

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'

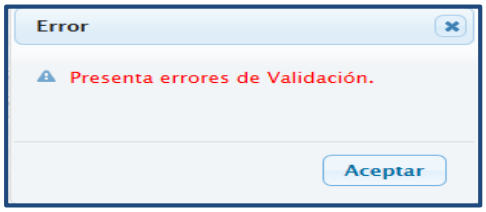


Figura Nº 391

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias que tenga el formato

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2016

Fecha: 23/02/2017
Hora: 10:53:41
Pag.: 1 de 5

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	AF4	140.00	AF3	11,435.00	-11,295.00	La Amortización y Agotamiento del concepto Activos Intangibles (1508.0302+1508.0303) del formato AF-4 es diferente del Saldo Actual del concepto Amortización Acumulada de Intangibles - Activos Intangibles y Activos Intangibles - Concesiones(1508.0302+1508.0303) del formato AF-3	Error
2	AF4	460.00	AF3	4,530.00	-4,070.00	La Amortización y Agotamiento del concepto Bienes Agropecuarios, Mineros y Otros (1508.0401) del formato AF-4 es diferente del Saldo Actual del concepto Agotamiento de Bienes Agropecuarios, Mineros y Otros (1508.0401) del formato AF-3	Error
3	AF4	0.00	AF3	10,450.00	-10,450.00	La Amortización y Agotamiento del concepto Estudios y Proyectos (1508.0301) del formato AF-4 es diferente del Saldo Actual del concepto Amortización Acumulada de Intangibles - Estudios y Proyectos (1508.0301) del formato AF-3	Error
4	AF4	6,690.00	HT1	0.00	6,690.00	Saldo Final Piedras y metales preciosos por Administración Funcional / Saldo Final 1506.04	Error
5	AF4	11,040.00	HT1	282,272,266.19	-282,261,226.19	Saldo Final Activos Intangibles - Concesiones / Saldo Final 1507.0309	Error
6	AF4	12,190.00	HT1	30,096.00	-17,906.00	Saldo Final Activos Intangibles - Otros Activos Intangibles / Saldo Final 1507.0399	Observado

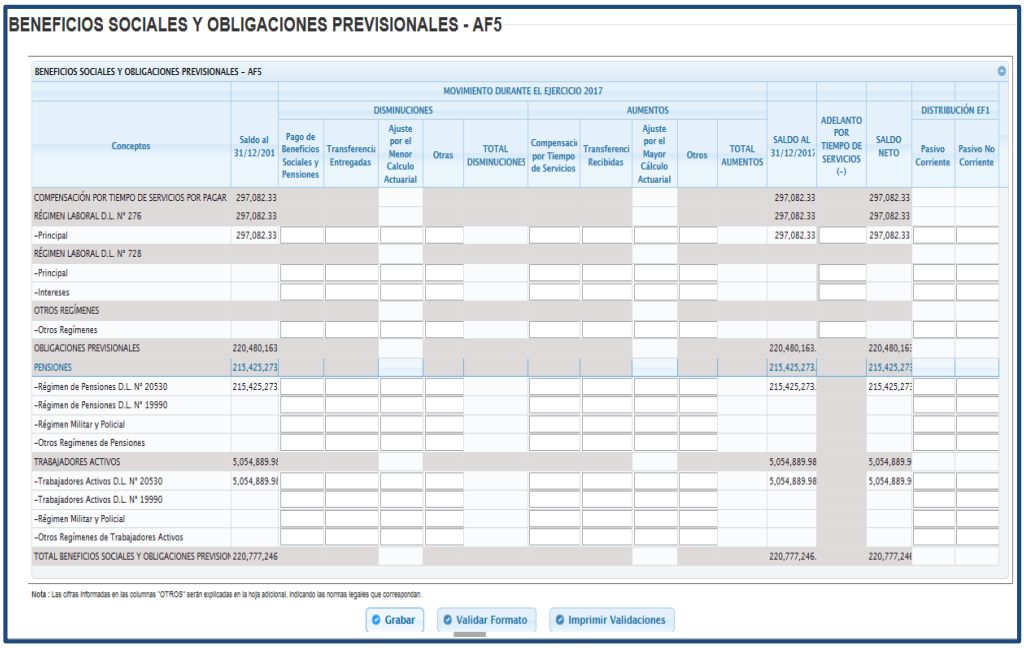
Figura Nº 392

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas para el cierre del formato) u observado (No

restrictivas)

4.3.1.2.8 (AF5) Beneficios Sociales y Obligaciones Previsionales

Al acceder al formulario 'Beneficios Sociales y Obligaciones Previsionales – AF5', el Sistema permitirá registrar la información de la Compensación por Tiempo de Servicios por Pagar, Obligaciones Previsionales entre otros. Ver figura 393.



BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES - AF5

BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES – AF5

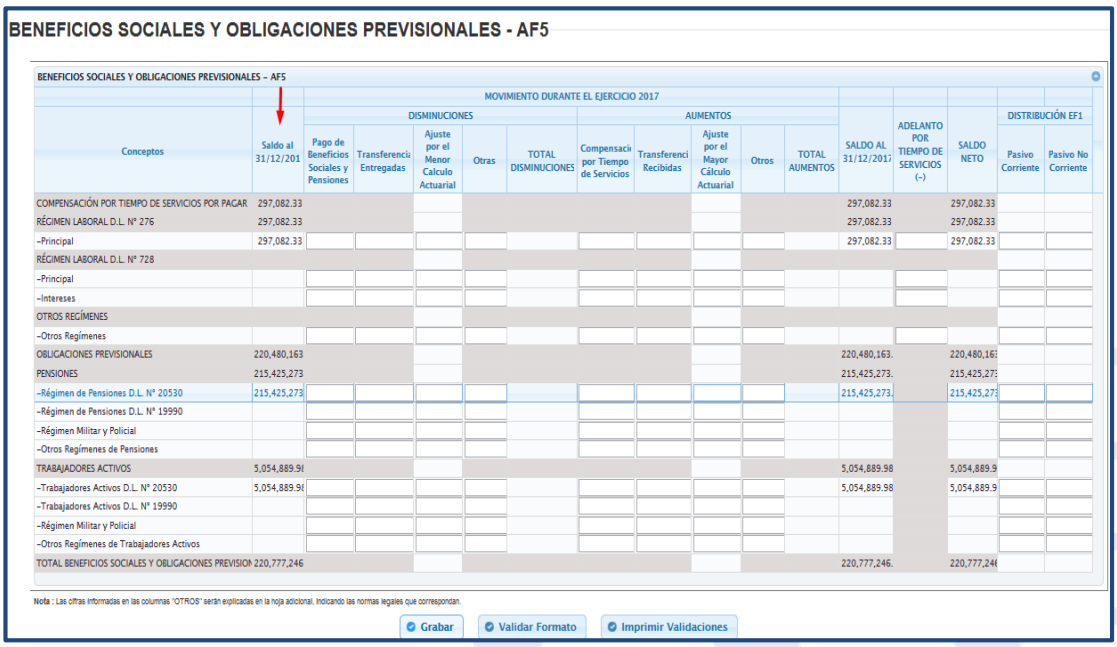
Conceptos	Saldo al 31/12/201	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017 – DISMINUCIONES: Pago de Beneficios Sociales y Pensiones	Transferencia Entregadas	Ajuste por el Menor Calculo Actuarial	Otras	TOTAL DISMINUCIONES	AUMENTOS: Compensaci por Tiempo de Servicios	Transferenci Recibidas	Ajuste por el Mayor Cálculo Actuarial	Otros	TOTAL AUMENTOS	SALDO AL 31/12/2017	ADELANTO POR TIEMPO DE SERVICIOS (-)	SALDO NETO	DISTRIBUCIÓN EF1: Pasivo Corriente	Pasivo No Corriente
COMPENSACIÓN POR TIEMPO DE SERVICIOS POR PAGAR	297,082.33											297,082.33		297,082.33		
RÉGIMEN LABORAL D.L. Nº 276	297,082.33											297,082.33		297,082.33		
–Principal	297,082.33											297,082.33		297,082.33		
RÉGIMEN LABORAL D.L. Nº 728																
–Principal																
–Intereses																
OTROS REGÍMENES																
–Otros Regímenes																
OBLIGACIONES PREVISIONALES	220,480,163											220,480,163.		220,480,16		
PENSIONES	215,425,273											215,425,273.		215,425,27		
–Régimen de Pensiones D.L. Nº 20530	215,425,273											215,425,273.		215,425,27		
–Régimen de Pensiones D.L. Nº 19990																
–Régimen Militar y Policial																
–Otros Regímenes de Pensiones																
TRABAJADORES ACTIVOS	5,054,889.9											5,054,889.98		5,054,889.9		
–Trabajadores Activos D.L. Nº 20530	5,054,889.9											5,054,889.98		5,054,889.9		
–Trabajadores Activos D.L. Nº 19990																
–Régimen Militar y Policial																
–Otros Regímenes de Trabajadores Activos																
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISION	220,777,246											220,777,246.		220,777,24		

Nota : Las cifras informadas en las columnas "OTROS" serán explicadas en la hoja adicional, indicando las normas legales que correspondan.

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 393

En la columna 'Saldos 31/12/2016', los campos no son editables, debido a que los importes son consignados en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes Anual del Módulo Contable Cliente. Ver figura 394.



BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES - AF5

BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES – AF5

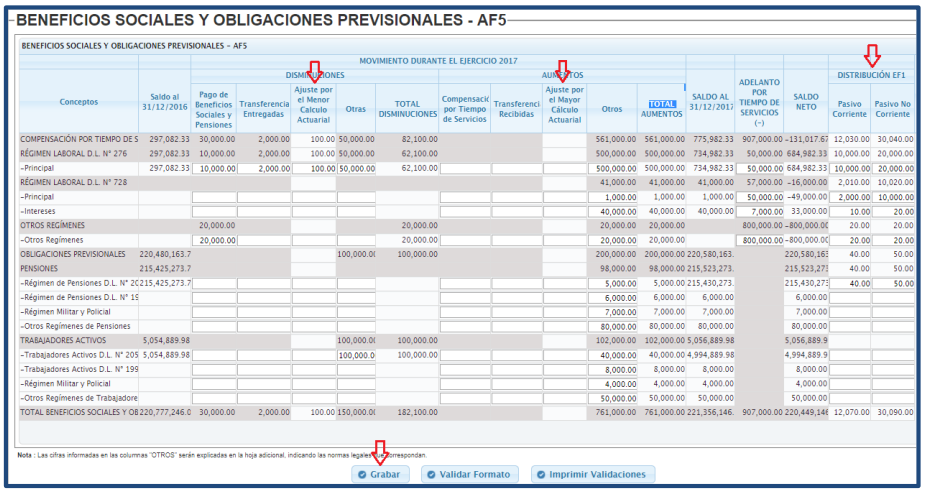
Conceptos	Saldo al 31/12/201	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017 – DISMINUCIONES: Pago de Beneficios Sociales y Pensiones	Transferencia Entregadas	Ajuste por el Menor Calculo Actuarial	Otras	TOTAL DISMINUCIONES	AUMENTOS: Compensaci por Tiempo de Servicios	Transferenci Recibidas	Ajuste por el Mayor Cálculo Actuarial	Otros	TOTAL AUMENTOS	SALDO AL 31/12/2017	ADELANTO POR TIEMPO DE SERVICIOS (-)	SALDO NETO	DISTRIBUCIÓN EF1: Pasivo Corriente	Pasivo No Corriente
COMPENSACIÓN POR TIEMPO DE SERVICIOS POR PAGAR	297,082.33											297,082.33		297,082.33		
RÉGIMEN LABORAL D.L. Nº 276	297,082.33											297,082.33		297,082.33		
–Principal	297,082.33											297,082.33		297,082.33		
RÉGIMEN LABORAL D.L. Nº 728																
–Principal																
–Intereses																
OTROS REGÍMENES																
–Otros Regímenes																
OBLIGACIONES PREVISIONALES	220,480,163											220,480,163.		220,480,16		
PENSIONES	215,425,273											215,425,273.		215,425,27		
–Régimen de Pensiones D.L. Nº 20530	215,425,273											215,425,273.		215,425,27		
–Régimen de Pensiones D.L. Nº 19990																
–Régimen Militar y Policial																
–Otros Regímenes de Pensiones																
TRABAJADORES ACTIVOS	5,054,889.9											5,054,889.98		5,054,889.9		
–Trabajadores Activos D.L. Nº 20530	5,054,889.9											5,054,889.98		5,054,889.9		
–Trabajadores Activos D.L. Nº 19990																
–Régimen Militar y Policial																
–Otros Regímenes de Trabajadores Activos																
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISION	220,777,246											220,777,246.		220,777,24		

Nota : Las cifras informadas en las columnas "OTROS" serán explicadas en la hoja adicional, indicando las normas legales que correspondan.

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 394

En este formulario, se deberá consignar también la información que corresponde a las columnas **''Ajuste por el Menor Cálculo Actuarial''**, **''Ajuste por el Mayor Cálculo Actuarial''** y la **''DISTRIBUCIÓN DEL EF-1''**con las columnas: **''Pasivo Corriente'' y ''Pasivo no Corriente''.**



BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES - AF5

BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES - AF5

Conceptos	Saldo al 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017												DISTRIBUCIÓN EF1	
		DISMINUCIONES					AUMENTOS								
		Pago de Beneficios Sociales y Pensiones	Transferencia Entregadas	Ajuste por el Menor Calculo Actuarial	Otras	TOTAL DISMINUCIONES	Compensack por Tiempo de Servicios	Transferenci Recibidas	Ajuste por el Mayor Cálculo Actuarial	Otros	TOTAL AUMENTOS	SALDO AL 31/12/2017	ADELANTO POR TIEMPO DE SERVICIOS (-)	SALDO NETO	Pasivo Corriente	Pasivo No Corriente
COMPENSACIÓN POR TIEMPO DE S	297,082.33	30,000.00	2,000.00	100.00	50,000.00	82,100.00				561,000.00	561,000.00	775,982.33	907,000.00	-131,017.67	12,030.00	30,040.00
RÉGIMEN LABORAL D.L. N° 276	297,082.33	10,000.00	2,000.00	100.00	50,000.00	62,100.00				500,000.00	500,000.00	734,982.33	50,000.00	684,982.33	10,000.00	20,000.00
-Principal	297,082.33	10,000.00	2,000.00	100.00	50,000.00	62,100.00				500,000.00	500,000.00	734,982.33	50,000.00	684,982.33	10,000.00	20,000.00
RÉGIMEN LABORAL D.L. N° 728										41,000.00	41,000.00	41,000.00	57,000.00	-16,000.00	2,010.00	10,020.00
-Principal										1,000.00	1,000.00	1,000.00	50,000.00	-49,000.00	2,000.00	10,000.00
-Intereses										40,000.00	40,000.00	40,000.00	7,000.00	33,000.00	10.00	20.00
OTROS REGÍMENES		20,000.00				20,000.00				20,000.00	20,000.00		800,000.00	-800,000.00	20.00	20.00
-Otros Regímenes		20,000.00				20,000.00				20,000.00	20,000.00		800,000.00	-800,000.00	20.00	20.00
OBLIGACIONES PREVISIONALES	220,480,163.7				100,000.0	100,000.00				200,000.00	200,000.00	220,580,163.		220,580,16	40.00	50.00
PENSIONES	215,425,273.7									98,000.00	98,000.00	215,523,273.		215,523,27	40.00	50.00
-Régimen de Pensiones D.L. N° 20	215,425,273.7									5,000.00	5,000.00	215,430,273.		215,430,27	40.00	50.00
-Régimen de Pensiones D.L. N° 19										6,000.00	6,000.00	6,000.00		6,000.00		
-Régimen Militar y Policial										7,000.00	7,000.00	7,000.00		7,000.00		
-Otros Regímenes de Pensiones										80,000.00	80,000.00	80,000.00		80,000.00		
TRABAJADORES ACTIVOS	5,054,889.98				100,000.0	100,000.00				102,000.00	102,000.00	5,056,889.98		5,056,889.9		
-Trabajadores Activos D.L. N° 205	5,054,889.98				100,000.0	100,000.00				40,000.00	40,000.00	4,994,889.98		4,994,889.9		
-Trabajadores Activos D.L. N° 199										8,000.00	8,000.00	8,000.00		8,000.00		
-Régimen Militar y Policial										4,000.00	4,000.00	4,000.00		4,000.00		
-Otros Regímenes de Trabajadore										50,000.00	50,000.00	50,000.00		50,000.00		
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES Y OB	220,777,246.0	30,000.00	2,000.00	100.00	150,000.0	182,100.00				761,000.00	761,000.00	221,356,146.	907,000.00	220,449,146	12,070.00	30,090.00

Nota : Las cifras informadas en las columnas "OTROS" serán explicadas en la hoja adicional, indicando las normas legales que correspondan.

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 395

Luego, al grabar, el Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios".

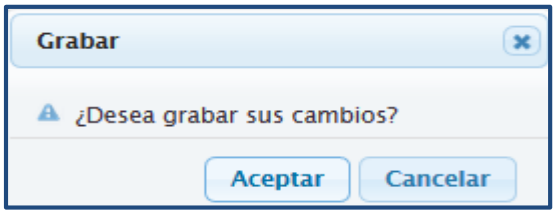


Figura Nº 396

Para continuar dar clic en el botón 'Aceptar' y el Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente AF5", en señal de conformidad.

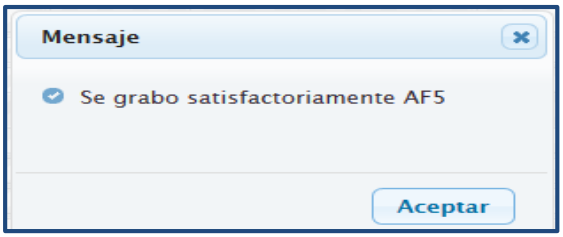


Figura Nº 397

Luego, en el formulario se visualizará los sub totales en cada campo de las columnas: 'Total Aumentos', 'Total Disminuciones', 'Saldo al 31/12/2017' y Saldo Neto. Asimismo en la fila 'Total Beneficios Sociales Y Obligaciones Previsionales'.

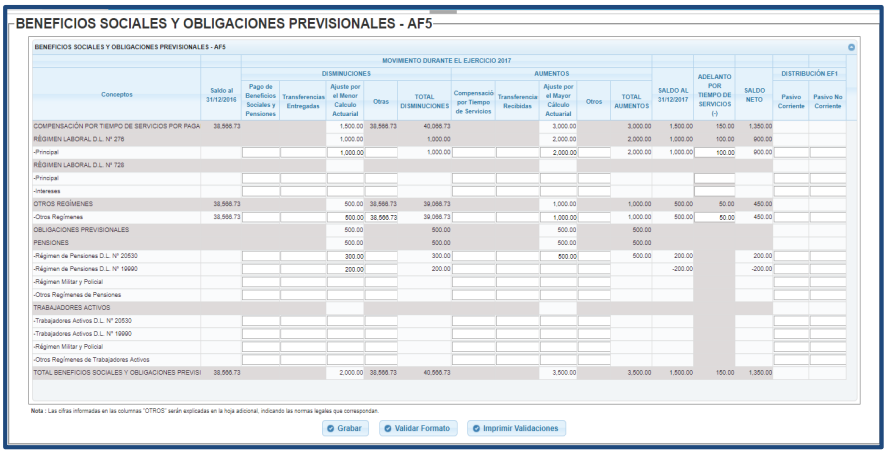


Figura Nº 398

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

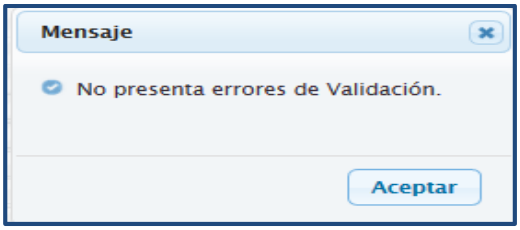


Figura Nº 399

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'

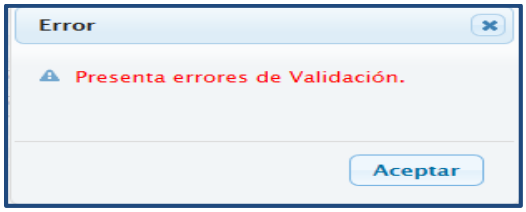


Figura Nº 400

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias.

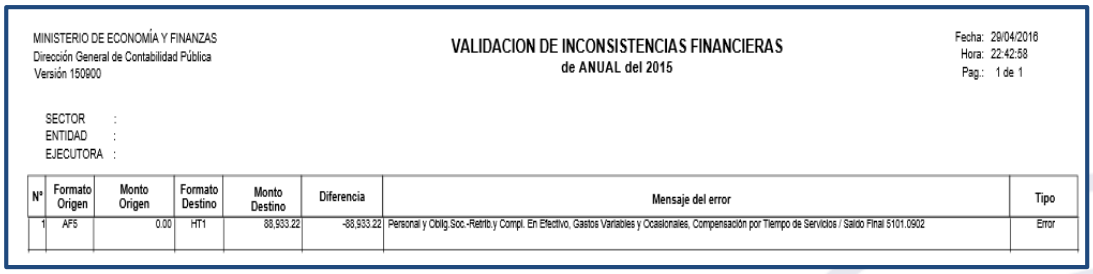


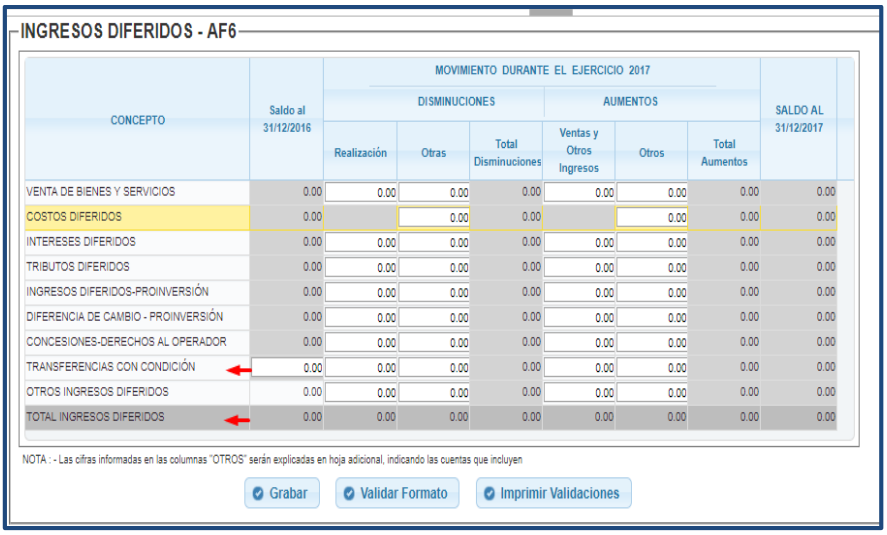
Figura Nº 401

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas) u observado (No restrictivas)

4.3.1.2.9 (AF6) Ingresos Diferidos

Al acceder al formulario 'Ingresos Diferidos – AF6' que permitirá registrar la información de Venta de

Bienes y Servicios, Costos Diferidos, Intereses Diferidos, entre otros.



INGRESOS DIFERIDOS - AF6

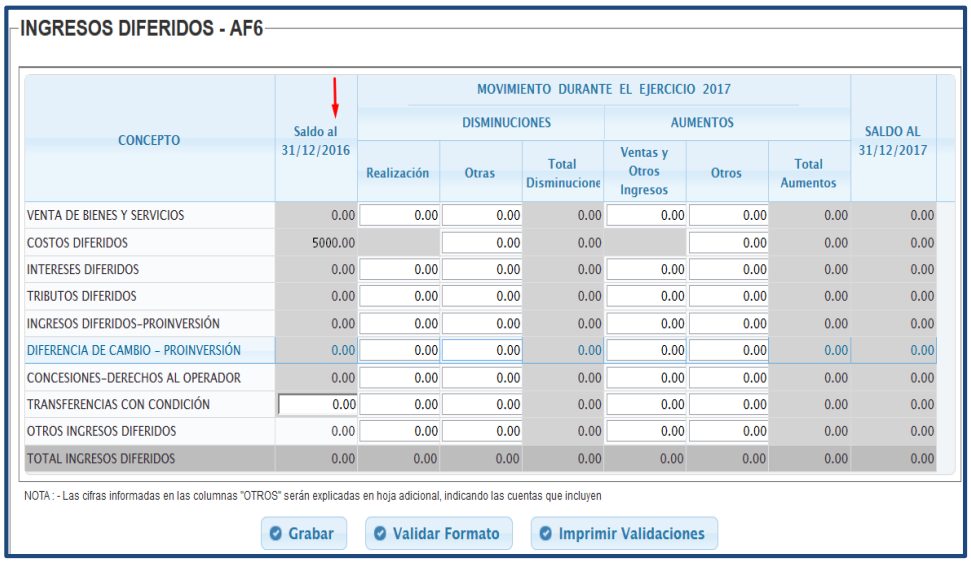
CONCEPTO	Saldo al 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017						SALDO AL 31/12/2017
		DISMINUCIONES			AUMENTOS			
		Realización	Otras	Total Disminuciones	Ventas y Otros Ingresos	Otros	Total Aumentos	
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COSTOS DIFERIDOS	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
INTERESES DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRIBUTOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DIFERIDOS-PROINVERSIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DIFERENCIA DE CAMBIO - PROINVERSIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONCESIONES-DERECHOS AL OPERADOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS CON CONDICIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS INGRESOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL INGRESOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

NOTA : - Las cifras informadas en las columnas "OTROS" serán explicadas en hoja adicional, indicando las cuentas que incluyen

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 402

En la columna 'Saldo al 31/12/2016', los campos no son editables, debido a que los importes son consignados en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes Anual del Módulo Contable Cliente. a excepción de la nueva fila ''Transferencias con Condición''.



INGRESOS DIFERIDOS - AF6

CONCEPTO	Saldo al 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017						SALDO AL 31/12/2017
		DISMINUCIONES			AUMENTOS			
		Realización	Otras	Total Disminucione	Ventas y Otros Ingresos	Otros	Total Aumentos	
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COSTOS DIFERIDOS	5000.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
INTERESES DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRIBUTOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DIFERIDOS-PROINVERSIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DIFERENCIA DE CAMBIO – PROINVERSIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONCESIONES-DERECHOS AL OPERADOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS CON CONDICIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS INGRESOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL INGRESOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

NOTA : - Las cifras informadas en las columnas "OTROS" serán explicadas en hoja adicional, indicando las cuentas que incluyen

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 403

Culminado el registro dar clic en el botón "Grabar" y el Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios".

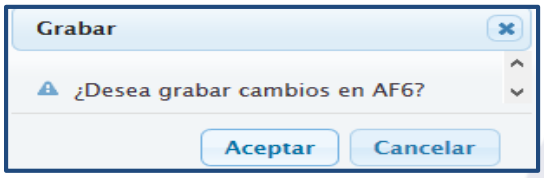


Figura Nº 404

Para continuar dar clic en el botón 'Aceptar' y el Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente AF6", en señal de conformidad.

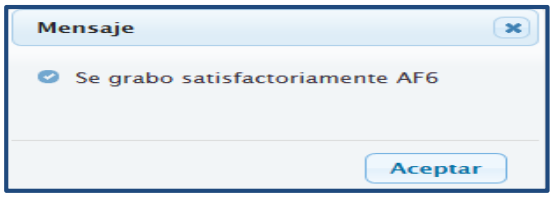
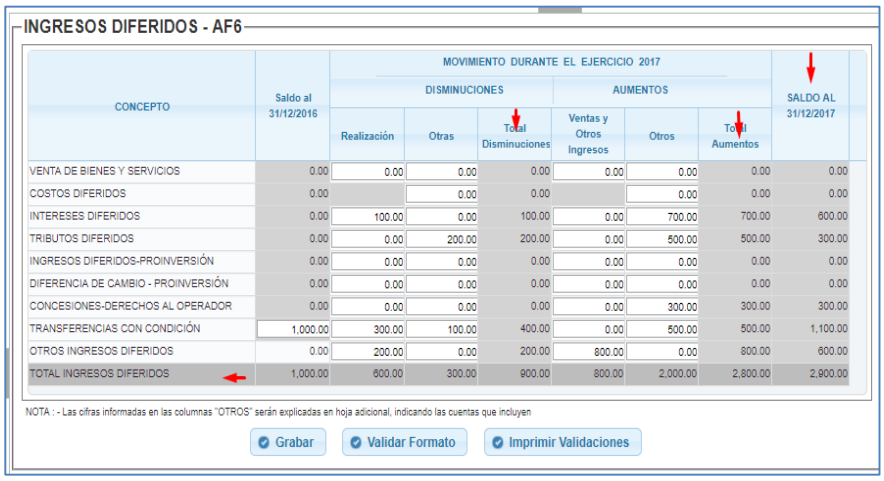


Figura Nº 405

Luego, en el formulario se visualizará los sub totales en cada campo de las columnas: 'Total Aumentos', 'Total Disminuciones', 'Saldo al 31/12/2017' y Saldo Neto. Asimismo en la fila 'Total Ingresos Diferidos'.



INGRESOS DIFERIDOS - AF6

CONCEPTO	Saldo al 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017						SALDO AL 31/12/2017
		DISMINUCIONES			AUMENTOS			
		Realización	Otras	Total Disminuciones	Ventas y Otros Ingresos	Otros	Total Aumentos	
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COSTOS DIFERIDOS	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
INTERESES DIFERIDOS	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	700.00	700.00	600.00
TRIBUTOS DIFERIDOS	0.00	0.00	200.00	200.00	0.00	500.00	500.00	300.00
INGRESOS DIFERIDOS-PROINVERSIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DIFERENCIA DE CAMBIO - PROINVERSIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONCESIONES-DERECHOS AL OPERADOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300.00	300.00	300.00
TRANSFERENCIAS CON CONDICIÓN	1,000.00	300.00	100.00	400.00	0.00	500.00	500.00	1,100.00
OTROS INGRESOS DIFERIDOS	0.00	200.00	0.00	200.00	800.00	0.00	800.00	600.00
TOTAL INGRESOS DIFERIDOS	1,000.00	600.00	300.00	900.00	800.00	2,000.00	2,800.00	2,900.00

NOTA : - Las cifras informadas en las columnas "OTROS" serán explicadas en hoja adicional, indicando las cuentas que incluyen

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 406

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

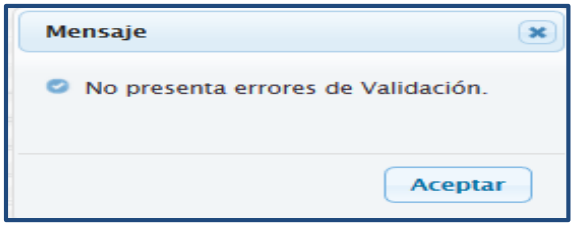


Figura Nº 407

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'

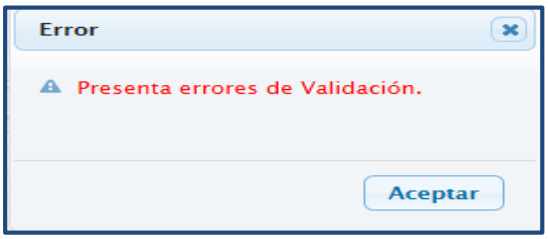


Figura Nº 408

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2015

Fecha: 02/06/2018
Hora: 17:11:06
Pag.: 1 de 1

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

N°	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	AF6	2,419,674.00	HT1	0.00	2,419,674.00	Saldo Final Otros Ingresos Diferidos / Saldo Final 2501.99	Error
2	AF6	369,500.00	HT1	0.00	369,500.00	Saldo Final Tributos Diferidos / Saldo Final 2501.04	Error
3	AF6	990,440.00	HT1	0.00	990,440.00	Saldo Final Venta de Bienes y Servicios / Saldo Final 2501.01	Error

Figura Nº 409

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas para el cierre del formato) u observado (No restrictivas).

4.3.1.2.10 (AF7) Hacienda Nacional Adicional

Al acceder al formulario 'Hacienda Nacional Adicional - AF7' el Sistema permitirá registrar la información de los aumentos y disminuciones del cierre del ejercicio de la Hacienda Nacional Adicional.

En la columna 'Saldo al 31/12/2016', los campos no son editables, debido a que los importes son consignados en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes Anual del Módulo Contable Cliente

Hacienda Nacional Adicional - AF7

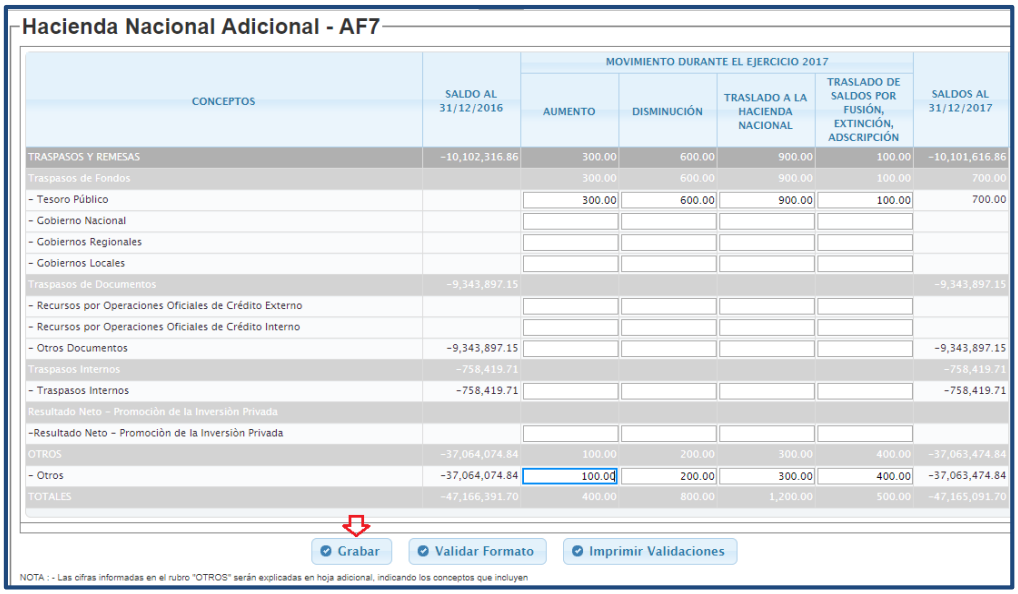
CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017				SALDOS AL 31/12/2017
		AUMENTO	DISMINUCIÓN	TRASLADO A LA HACIENDA NACIONAL	TRASLADO DE SALDOS POR FUSIÓN, EXTINCIÓN, ADSCRIPCIÓN	
TRASPASOS Y REMESAS	-10,102,316.86	300.00	600.00	900.00	100.00	-10,101,616.86
Traspasos de Fondos		300.00	600.00	900.00	100.00	700.00
- Tesoro Público		300.00	600.00	900.00	100.00	700.00
- Gobierno Nacional						
- Gobiernos Regionales						
- Gobiernos Locales						
Traspasos de Documentos	-9,343,897.15					-9,343,897.15
- Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Externo						
- Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Interno						
- Otros Documentos	-9,343,897.15					-9,343,897.15
Traspasos Internos	-758,419.71					-758,419.71
- Traspasos Internos	-758,419.71					-758,419.71
Resultado Neto - Promoción de la Inversión Privada						
-Resultado Neto - Promoción de la Inversión Privada						
OTROS	-37,064,074.84	100.00	200.00	300.00	400.00	-37,063,474.84
- Otros	-37,064,074.84	100.00	200.00	300.00	400.00	-37,063,474.84
TOTALES	-47,166,391.70	400.00	800.00	1,200.00	500.00	-47,165,091.70

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

NOTA : - Las cifras informadas en el rubro "OTROS" serán explicadas en hoja adicional, indicando los conceptos que incluyen

Figura Nº 410

Culminado el registro en cada una de las pestañas Grabar .



Hacienda Nacional Adicional - AF7

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017				SALDOS AL 31/12/2017
		AUMENTO	DISMINUCIÓN	TRASLADO A LA HACIENDA NACIONAL	TRASLADO DE SALDOS POR FUSIÓN, EXTINCIÓN, ADSCRIPCIÓN	
TRASPASOS Y REMESAS	-10,102,316.86	300.00	600.00	900.00	100.00	-10,101,616.86
Traspasos de Fondos		300.00	600.00	900.00	100.00	700.00
- Tesoro Público		300.00	600.00	900.00	100.00	700.00
- Gobierno Nacional						
- Gobiernos Regionales						
- Gobiernos Locales						
Traspasos de Documentos	-9,343,897.15					-9,343,897.15
- Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Externo						
- Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Interno						
- Otros Documentos	-9,343,897.15					-9,343,897.15
Traspasos Internos	-758,419.71					-758,419.71
- Traspasos Internos	-758,419.71					-758,419.71
Resultado Neto - Promociòn de la Inversiòn Privada						
-Resultado Neto - Promociòn de la Inversiòn Privada						
OTROS	-37,064,074.84	100.00	200.00	300.00	400.00	-37,063,474.84
- Otros	-37,064,074.84	100.00	200.00	300.00	400.00	-37,063,474.84
TOTALES	-47,166,391.70	400.00	800.00	1,200.00	500.00	-47,165,091.70

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

NOTA : - Las cifras informadas en el rubro "OTROS" serán explicadas en hoja adicional, indicando los conceptos que incluyen

Figura Nº 411

Luego, el Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios", dar Aceptar.

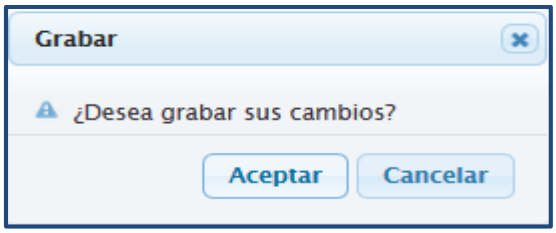


Figura Nº 412

El Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente la distribución".

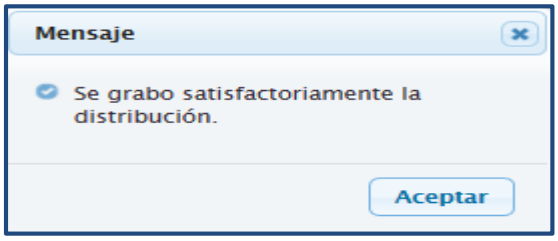


Figura Nº 413

En el formulario se visualizará los sub totales, Saldo y Total General.

Hacienda Nacional Adicional - AF7

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017				SALDOS AL 31/12/2017
		AUMENTO	DISMINUCIÓN	TRASLADO A LA HACIENDA NACIONAL	TRASLADO DE SALDOS POR FUSIÓN, EXTINCIÓN, ADSCRIPCIÓN	
TRASPASOS Y REMESAS	-10,102,316.86	300.00	600.00	900.00	100.00	-10,101,616.86
Traspasos de Fondos		300.00	600.00	900.00	100.00	700.00
- Tesoro Público		300.00	600.00	900.00	100.00	700.00
- Gobierno Nacional						
- Gobiernos Regionales						
- Gobiernos Locales						
Traspasos de Documentos	-9,343,897.15					-9,343,897.15
- Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Externo						
- Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Interno						
- Otros Documentos	-9,343,897.15					-9,343,897.15
Traspasos Internos	-758,419.71					-758,419.71
- Traspasos Internos	-758,419.71					-758,419.71
Resultado Neto - Promoción de la Inversión Privada						
-Resultado Neto - Promoción de la Inversión Privada						
OTROS	-37,064,074.84	100.00	200.00	300.00	400.00	-37,063,474.84
- Otros	-37,064,074.84	100.00	200.00	300.00	400.00	-37,063,474.84
TOTALES	-47,166,391.70	400.00	800.00	1,200.00	500.00	-47,165,091.70

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

NOTA : - Las cifras informadas en el rubro "OTROS" serán explicadas en hoja adicional, indicando los conceptos que incluyen

Figura Nº 414

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

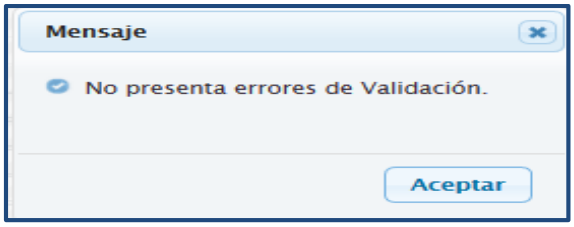


Figura Nº 415

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'

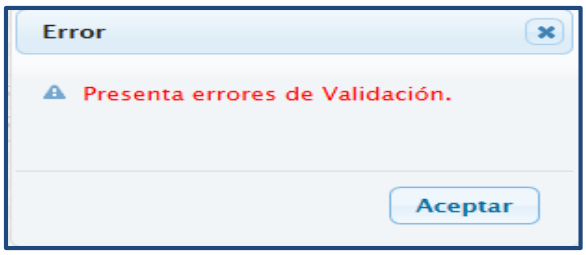


Figura Nº 416

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 150900

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2015

Fecha: 29/04/2016
Hora: 22:54:15
Pag.: 1 de 1

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	AF7	637,803,608.94	HT1	318,901,804.47	318,901,804.47	Saldo Final AF7 / Saldo (Deudor y/o Acreedor) Actual 3201 Hacienda Nacional Adicional	Error
2	AF7	633,018,569.16	HT1	316,509,284.58	316,509,284.58	Total Saldo Final Otros /Saldo Final 3201.99	Observado
3	AF7	4,067,720.02	HT1	2,033,860.01	2,033,860.01	Total Saldo Final Traspaso de Fondos Tesoro Público / Saldo Final 3201.010101	Error
4	AF7	717,319.76	HT1	358,659.88	358,659.88	Total Saldo Final Traspasos Internos / Saldo Final 3201.0103	Observado
5	AF7	160,025,194.86	HT1	80,012,597.43	80,012,597.43	Total Saldo Inicial Otros / Saldo Inicial 3201.99	Error
6	AF7	2,273,140.44	HT1	1,136,570.22	1,136,570.22	Total Saldo Inicial Traspaso de Fondos Tesoro Público / Saldo Inicial 3201.010101	Error
7	AF7	150,629,461.80	HT1	75,314,730.90	75,314,730.90	Total Saldo Inicial Traspasos Internos / Saldo Inicial 3201.0103	Error

Figura Nº 417

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas para el cierre del formato) u observado (No restrictivas)

4.3.1.2.11 (AF8) Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades

Al acceder al formulario "Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades – AF8", el Sistema permitirá registrar las Entidades Bancarias establecidas por la DGCP.

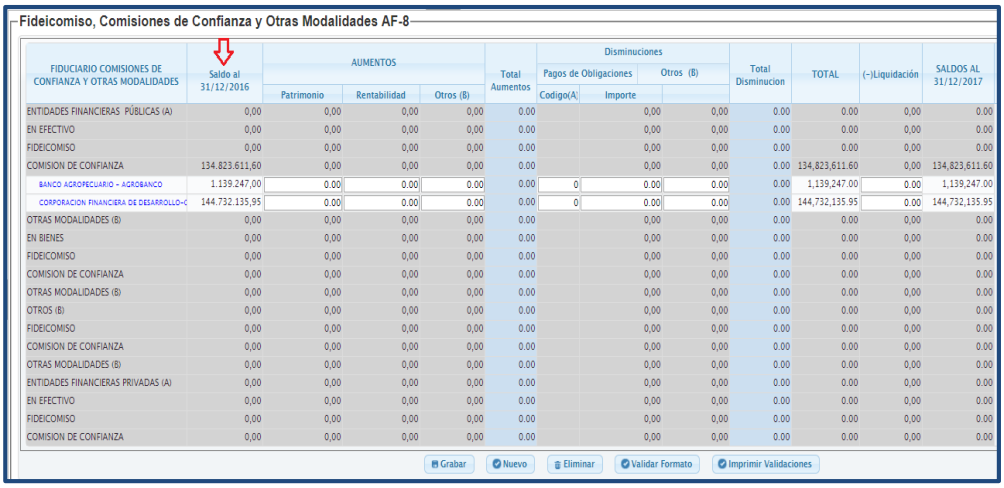
Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades AF-8

FIDUCIARIO COMISIONES DE CONFIANZA Y OTRAS MODALIDADES	Saldo al 31/12/2016	AUMENTOS			Total Aumentos	Disminuciones			Total Disminucion	TOTAL	(-)Liquidación	SALDOS AL 31/12/2017
		Patrimonio	Rentabilidad	Otros (B)		Pagos de Obligaciones		Otros (B)				
						Codigo(A)	Importe					
ENTIDADES FINANCIERAS PÚBLICAS (A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
EN EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	134.823.611,60	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	134,823,611.60	0,00	134,823,611.60
BANCO AGROPECUARIO - AGROBANCO	1.139.247,00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	1,139,247.00	0.00	1,139,247.00
CORPORACION FINANCIERA DE DESARROLLO-(	144.732.135,95	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	144,732,135.95	0.00	144,732,135.95
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
EN BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTROS (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS (A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
EN EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00

Grabar | Nuevo | Eliminar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 418

En los campos de la columna: "Saldos al 31/12/2016" no son editables debido a que los importes son consignados en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes Anual del Módulo Contable / Cliente.



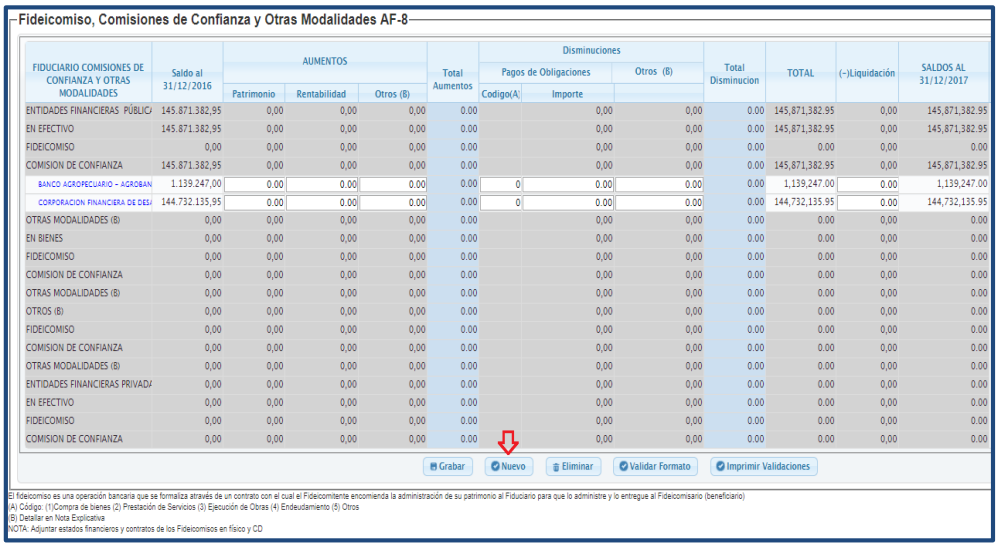
Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades AF-8

FIDUCIARIO COMISIONES DE CONFIANZA Y OTRAS MODALIDADES	Saldo al 31/12/2016	AUMENTOS			Total Aumentos	Disminuciones			Total Disminucion	TOTAL	(-)Liquidación	SALDOS AL 31/12/2017
		Patrimonio	Rentabilidad	Otros (B)		Pagos de Obligaciones		Otros (B)				
						Codigo(A	Importe					
ENTIDADES FINANCIERAS PÚBLICAS (A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
EN EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	134.823.611,60	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	134,823,611.60	0,00	134,823,611.60
BANCO AGROPECUARIO - AGROBANCO	1.139.247,00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	1,139,247.00	0.00	1,139,247.00
CORPORACION FINANCIERA DE DESARROLLO-C	144.732.135,95	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	144,732,135.95	0.00	144,732,135.95
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
EN BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTROS (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS (A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
EN EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00

Grabar | Nuevo | Eliminar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 419

Para el registro de la información correspondiente a las filas "**En Efectivo**", y **"Fideicomiso"** y **''Comisión de Confianza''**, deberá Seleccionar la fila y dar clic en el botón Nuevo que se ubica en la parte inferior del formulario. Ver figura 420.



Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades AF-8

FIDUCIARIO COMISIONES DE CONFIANZA Y OTRAS MODALIDADES	Saldo al 31/12/2016	AUMENTOS			Total Aumentos	Disminuciones			Total Disminucion	TOTAL	(-)Liquidación	SALDOS AL 31/12/2017
		Patrimonio	Rentabilidad	Otros (B)		Pagos de Obligaciones		Otros (B)				
						Codigo(A	Importe					
ENTIDADES FINANCIERAS PÚBLICA	145.871.382,95	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	145,871,382.95	0,00	145,871,382.95
EN EFECTIVO	145.871.382,95	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	145,871,382.95	0,00	145,871,382.95
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	145.871.382,95	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	145,871,382.95	0,00	145,871,382.95
BANCO AGROPECUARIO - AGROBAN	1.139.247,00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	1,139,247.00	0.00	1,139,247.00
CORPORACION FINANCIERA DE DES	144.732.135,95	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	144,732,135.95	0.00	144,732,135.95
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
EN BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTROS (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
EN EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00

Grabar | Nuevo | Eliminar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

El fideicomiso es una operación bancaria que se formaliza através de un contrato con el cual el Fideicomitente encomienda la administración de su patrimonio al Fiduciario para que lo administre y lo entregue al Fideicomisario (beneficiario)
(A) Código: (1)Compra de bienes (2) Prestación de Servicios (3) Ejecución de Obras (4) Endeudamiento (5) Otros
(B) Detallar en Nota Explicativa
NOTA: Adjuntar estados financieros y contratos de los Fideicomisos en físico y CD

Figura Nº 420

Seguidamente, el Sistema presentará la ventana "Entidades Bancarias", donde se debe seleccionar a la entidad y dar clic en el botón Agregar.

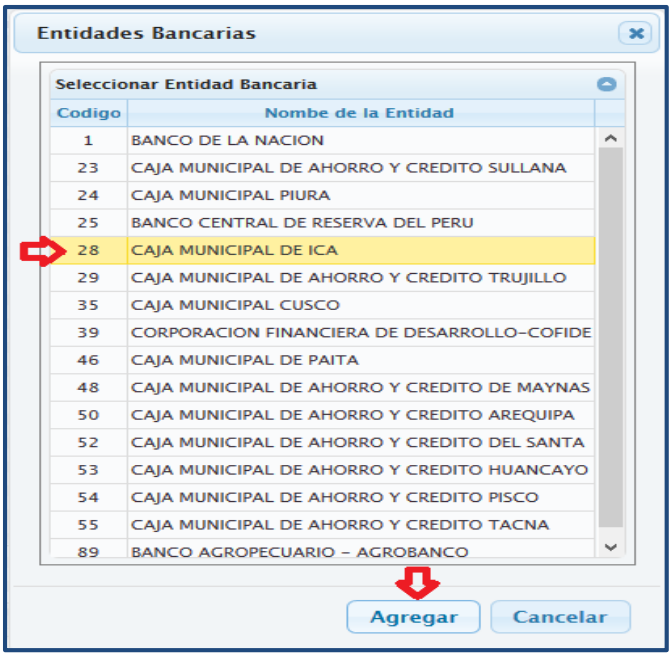


Figura Nº 421

El Sistema presentará el mensaje "Se agregó Entidad Bancaria Satisfactoriamente"

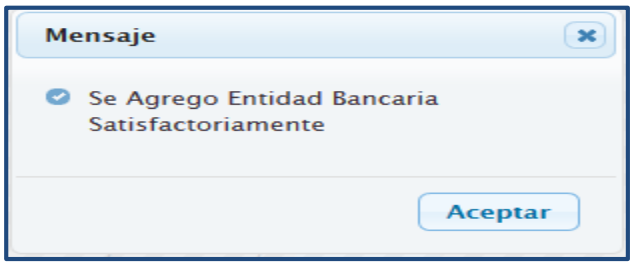


Figura Nº 422

La entidad seleccionada se visualizará en el formulario Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades – AF8 para registrar la información del Saldo inicial, aumentos, disminuciones y liquidación por Entidad Bancaria insertada.

En la columna "Disminuciones" / "Pago de Obligaciones"/ Código(A), se debe registrar los valores del 1 al 5 según el siguiente cuadro:

Código	Detalle
1	Compra de Bienes
2	Prestaciones de servicios
3	Ejecución de Obras
4	Endeudamiento
5	Otros

Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades AF-8

FIDUCIARIO COMISIONES DE CONFIANZA Y OTRAS MODALIDADES	Saldo al 31/12/2016	AUMENTOS			Total Aumentos	Disminuciones			Total Disminucior	TOTAL	(-)Liquidación	SALDOS AL 31/12/2017
		Patrimonio	Rentabilidad	Otros (B)		Pagos de Obligaciones		Otros (B)				
						Codigo(A	Importe					
ENTIDADES FINANCIERAS PÚBLICAS (A	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5,000.00		0,00	0,00	0.00	5,000.00	0,00	5,000.00
EN EFECTIVO	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5,000.00		0,00	0,00	0.00	5,000.00	0,00	5,000.00
FIDEICOMISO	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5,000.00		0,00	0,00	0.00	5,000.00	0,00	5,000.00
BANCO DE LA NACION	0,00	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00	5	0.00	0.00	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
EN BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTROS (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS (A	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
EN EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00

Grabar | Nuevo | Eliminar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 423

Si, se registra un código diferente (Ejemplo 6), el Sistema presenta el siguiente mensaje "6 está fuera del rango"

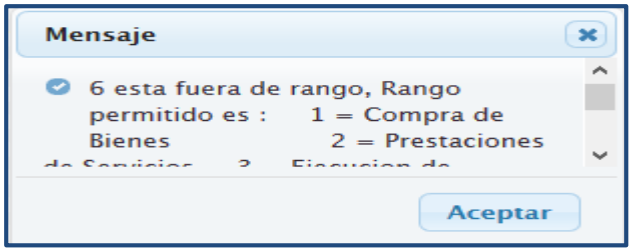
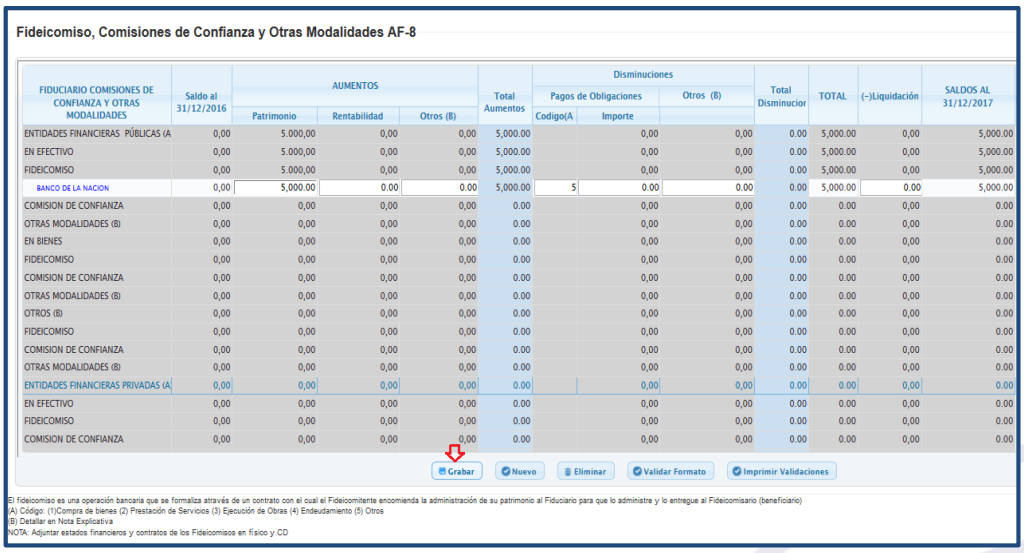


Figura Nº 424

Una vez culminado el registro de la información, dar clic en el botón "Grabar" que se encuentra en la parte inferior del formulario.



Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades AF-8

FIDUCIARIO COMISIONES DE CONFIANZA Y OTRAS MODALIDADES	Saldo al 31/12/2016	AUMENTOS			Total Aumentos	Disminuciones			Total Disminucior	TOTAL	(-)Liquidación	SALDOS AL 31/12/2017
		Patrimonio	Rentabilidad	Otros (B)		Pagos de Obligaciones		Otros (B)				
						Codigo(A	Importe					
ENTIDADES FINANCIERAS PÚBLICAS (A	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5,000.00		0,00	0,00	0.00	5,000.00	0,00	5,000.00
EN EFECTIVO	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5,000.00		0,00	0,00	0.00	5,000.00	0,00	5,000.00
FIDEICOMISO	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5,000.00		0,00	0,00	0.00	5,000.00	0,00	5,000.00
BANCO DE LA NACION	0,00	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00	5	0.00	0.00	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
EN BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTROS (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
OTRAS MODALIDADES (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS (A	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
EN EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
COMISION DE CONFIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00

Grabar | Nuevo | Eliminar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

El fideicomiso es una operación bancaria que se formaliza através de un contrato con el cual el Fideicomitente encomienda la administración de su patrimonio al Fiduciario para que lo administre y lo entregue al Fideicomisario (beneficiario)
(A) Código: (1)Compra de bienes (2) Prestación de Servicios (3) Ejecución de Obras (4) Endeudamiento (5) Otros
(B) Detallar en Nota Explicativa
NOTA: Adjuntar estados financieros y contratos de los Fideicomisos en físico y CD

Figura Nº 425

Se presenta una ventana con el mensaje "Desea grabar Formato AF8?", dar clic en el botón Aceptar para

continuar.

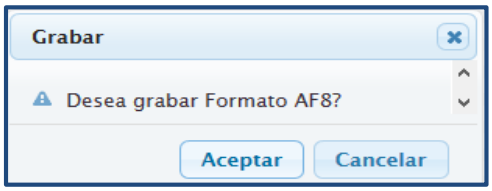


Figura Nº 426

El Sistema presenta el mensaje "Se grabó satisfactoriamente Formato AF8".

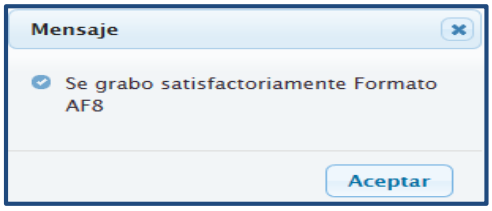


Figura Nº 427

En el formulario se visualizará los sub totales, Total Aumentos, Total Disminuciones, Total, Saldo y Total General.

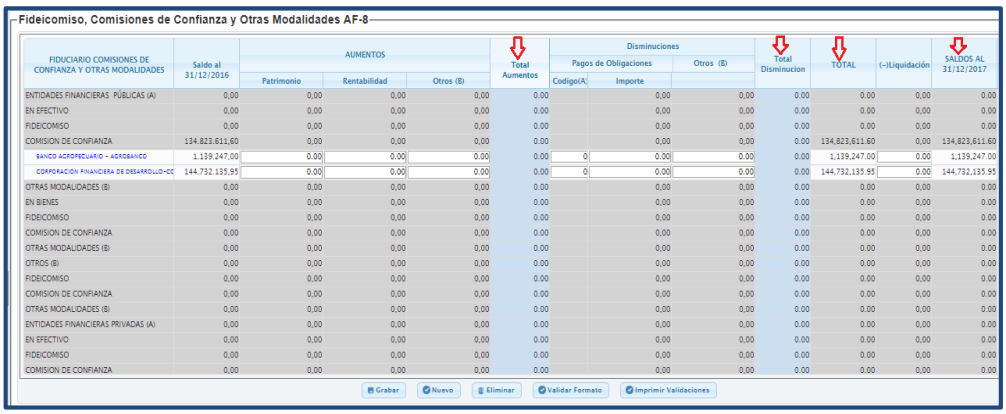


Figura Nº 428

Asimismo, si se requiere eliminar una entidad, se debe seleccionar la fila y dar clic en el botón

.

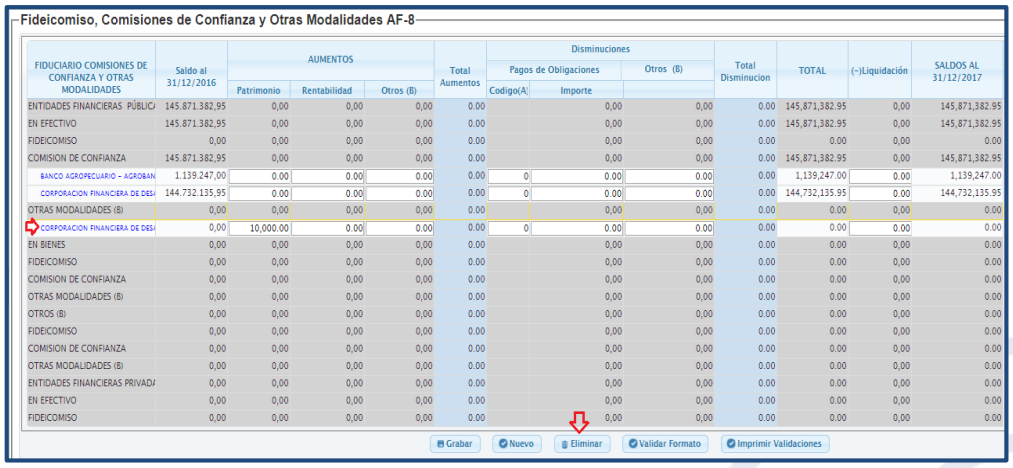


Figura Nº 429

El Sistema presenta el mensaje "Se eliminó Entidad Bancaria satisfactoriamente".

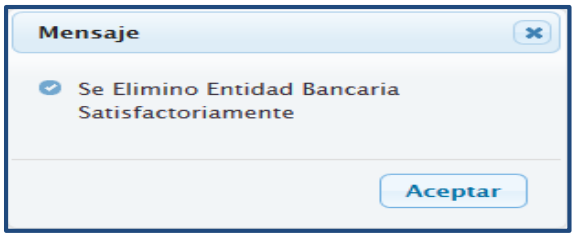


Figura Nº 430

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

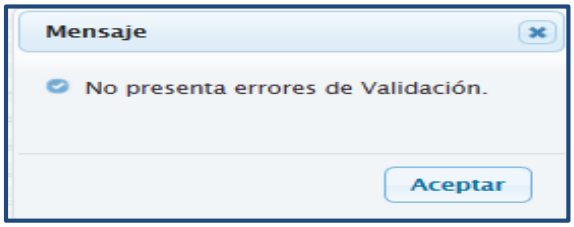


Figura Nº 431

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'

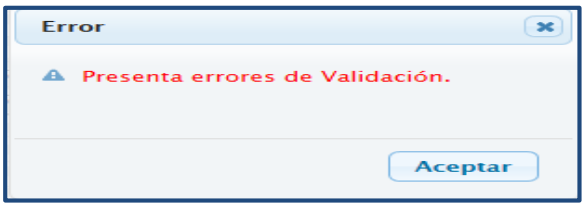
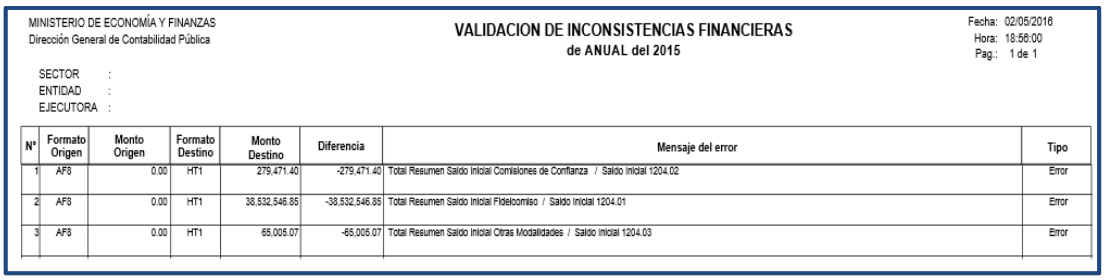


Figura Nº 432

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias.



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2015

Fecha: 02/05/2016
Hora: 18:56:00
Pag.: 1 de 1

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	AF8	0.00	HT1	279,471.40	-279,471.40	Total Resumen Saldo Inicial Comisiones de Confianza / Saldo Inicial 1204.02	Error
2	AF8	0.00	HT1	38,532,546.85	-38,532,546.85	Total Resumen Saldo Inicial Fideicomiso / Saldo Inicial 1204.01	Error
3	AF8	0.00	HT1	65,005.07	-65,005.07	Total Resumen Saldo Inicial Otras Modalidades / Saldo Inicial 1204.03	Error

Figura Nº 433

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas) u observado (No restrictivas)

4.3.1.2.12 (AF8A) Asociaciones Publico Privadas, Usufructo y Otros

Al acceder al formulario "Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros - AF8A" el Sistema permitirá registrar la información correspondiente en las pestañas:

- Aumentos
- Disminuciones
- Saldos

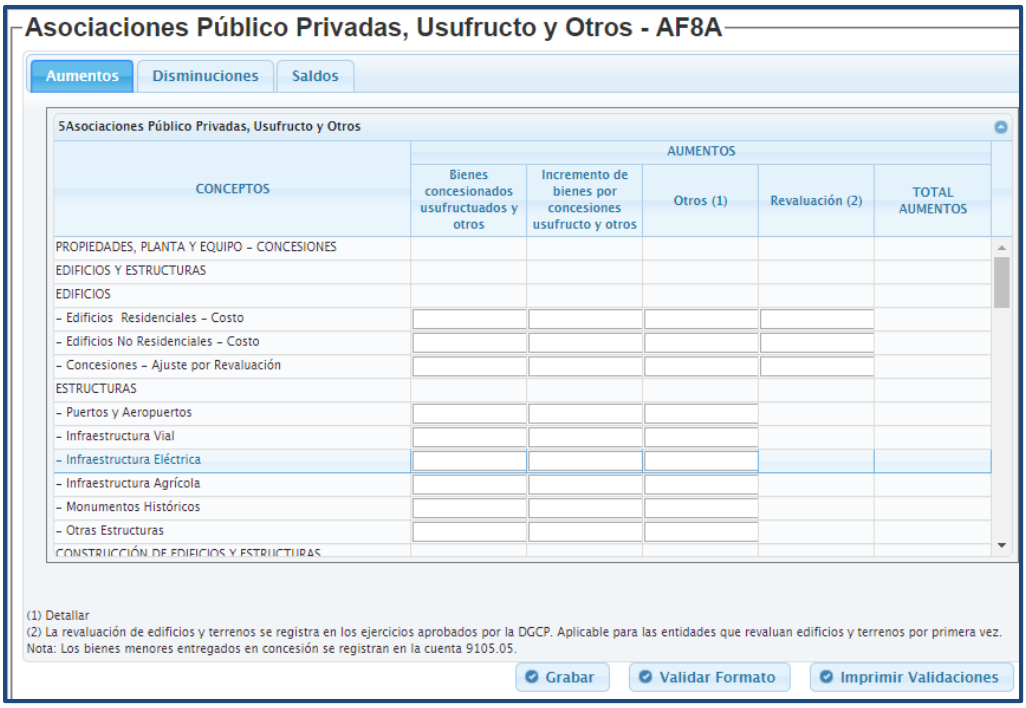


Figura Nº 434

En los campos de la columna: "Saldos al 31/12/2016" no son editables debido a que los importes son consignados en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes Anual del Módulo Contable / Cliente.

Figura Nº 435

Registrar la información correspondiente en cada una de las pestañas y dar clic en el botón Grabar que se encuentra en la parte inferior de la ventana.

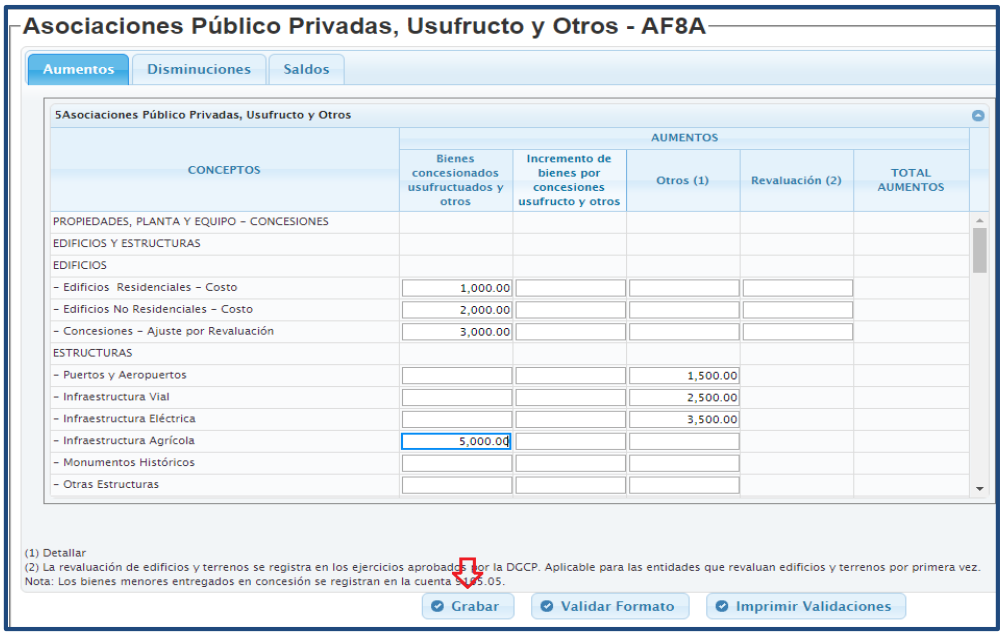


Figura Nº 436

El Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios", dar Aceptar .

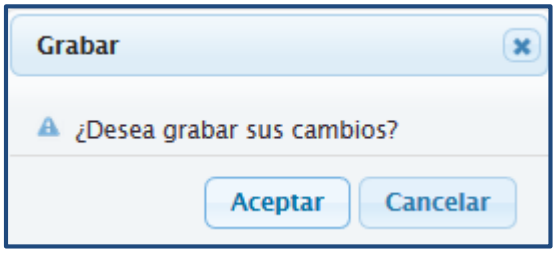


Figura Nº 437

Finalmente, el Sistema presenta el mensaje "Se grabó satisfactoriamente la distribución".

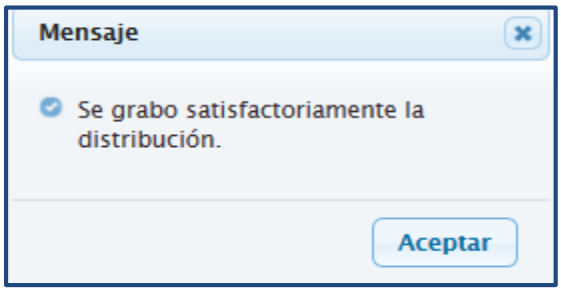


Figura Nº 438

En el formulario se visualizará los sub totales, Total aumento, Total Disminución, Saldo del Ejercicio y Total General.

Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros - AF8A

Aumentos | Disminuciones | Saldos

5Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros

CONCEPTOS	AUMENTOS				
	Bienes concesionados usufructuados y otros	Incremento de bienes por concesiones usufructo y otros	Otros (1)	Revaluación (2)	TOTAL AUMENTOS
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - CONCESIONES	11,000.00		7,500.00		18,500.00
EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	11,000.00		7,500.00		18,500.00
EDIFICIOS	6,000.00				6,000.00
- Edificios Residenciales - Costo	1,000.00				1,000.00
- Edificios No Residenciales - Costo	2,000.00				2,000.00
- Concesiones - Ajuste por Revaluación	3,000.00				3,000.00
ESTRUCTURAS	5,000.00		7,500.00		12,500.00
- Puertos y Aeropuertos			1,500.00		1,500.00
- Infraestructura Vial			2,500.00		2,500.00
- Infraestructura Eléctrica			3,500.00		3,500.00
- Infraestructura Agrícola	5,000.00				5,000.00
- Monumentos Históricos					
- Otras Estructuras					

(1) Detallar
(2) La revaluación de edificios y terrenos se registra en los ejercicios aprobados por la DGCP. Aplicable para las entidades que revaluan edificios y terrenos por primera vez.
Nota: Los bienes menores entregados en concesión se registran en la cuenta 9105.05.

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 439

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

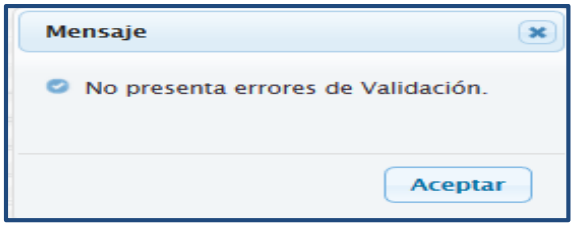


Figura Nº 440

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'

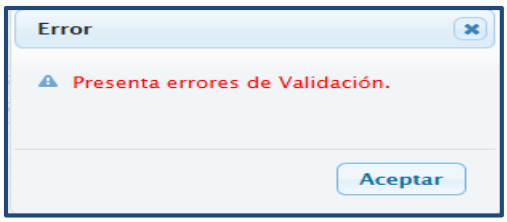


Figura Nº 441

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2016

Fecha: 23/02/2017
Hora: 10:45:54
Pag.: 1 de 4

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	AF8A	33,246.00	AF2	24,500.00	8,746.00	El Saldo Actual del concepto Otros de Activos No Producidos (1502.0603) del formato AF-8A es diferente al Saldo Actual del concepto Activos No Producidos, Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros - Otros del formato AF-2	Observado
2	AF8A	66,845.00	AF2	1,024,600.00	-957,755.00	El Saldo Actual del concepto Otros de Edificios y Estructuras (1501.0503) del formato AF-8A es diferente al Saldo actual del concepto Edificios y Estructuras, Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros de Otros del formato AF-2	Observado
3	AF8A	8,140.00	AF2	29,600.00	-21,460.00	El Saldo Actual del concepto Otros de Vehículos, Maquinarias y Otros (1503.0603) del formato AF-8A es diferente al Saldo Actual del concepto Vehículos, Maquinaria y Otros, Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros - Otros del formato AF-2	Error
4	AF8A	2,370.50	AF2	19,310.10	-16,939.60	El Saldo Actual del concepto PPE - Concesiones - Edificios y Estructuras - Edificios - Concesiones - Ajuste por Revaluación (1501.050197) del formato AF-8A es diferente al Saldo Actual del concepto Edificios y Estructuras, Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros - Ajuste por Revaluación Edificios Residenciales y No Residenciales del formato AF-2	Observado

Figura Nº 442

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas para el cierre del formato) u observado (No restrictivas)

4.3.1.2.13 (AF8B) Fondos Administrados y Financiados con Recursos Autorizados.

Para iniciar el registro de la información se debe dar clic en el botón Nuevo

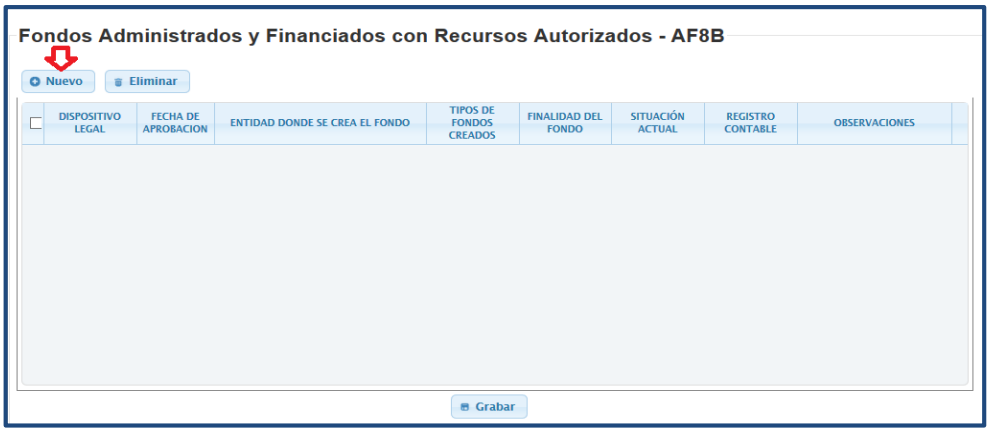


Figura Nº 443

El Sistema presenta la ventana "Entidades", donde se deberá registrar la información correspondiente.

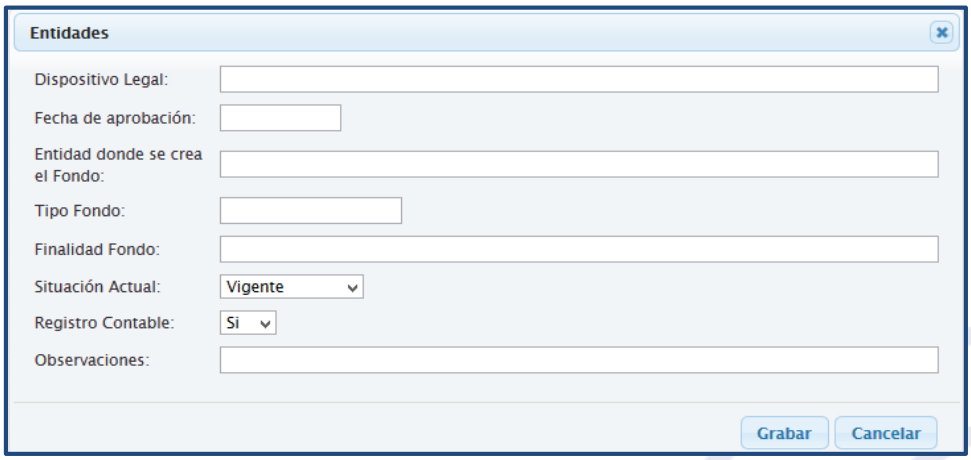


Figura Nº 444

Para el registro de la fecha de aprobación dar clic en dicho campo y el Sistema desplegará un calendario, donde se debe seleccionar la fecha.

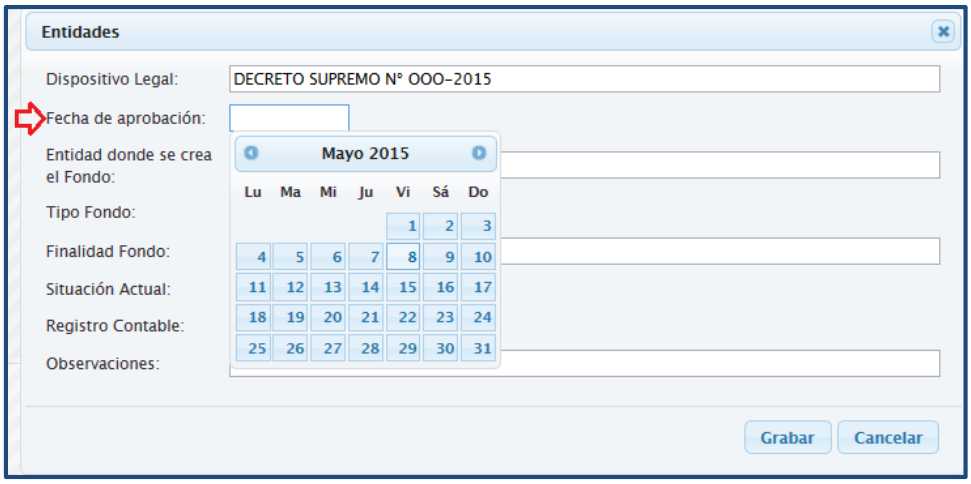


Figura Nº 445

Luego en el campo "Entidad donde se crea el fondo", al digitar el nombre de la entidad el Sistema desplegará una lista de ayuda, seleccionar solo una.

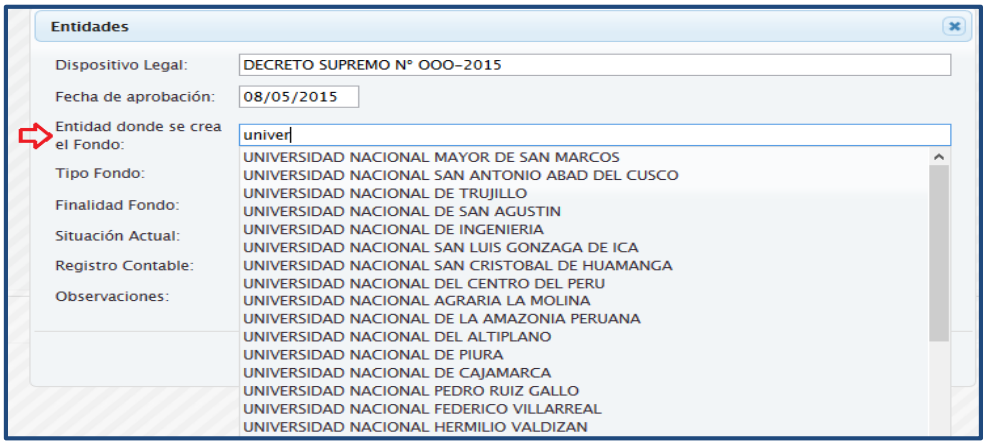


Figura Nº 446

Al finalizar el registro, dar clic en el botón

y el Sistema presentará el mensaje siguiente:

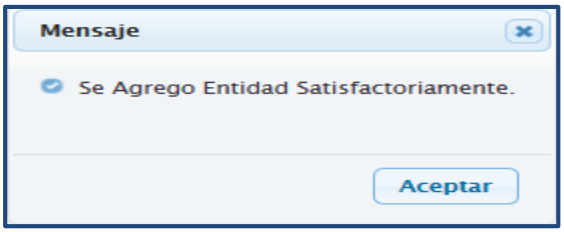


Figura Nº 447

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

Al acceder al formulario "Movimiento de Fondos que Administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público –AF9" el Sistema permitirá registrar la información correspondiente en las pestañas:

- Movimiento de Fondos –Efectivo
- Movimiento de Fondos – Documentos I

- Movimiento de Fondos – Documentos II

En la pestaña "Movimiento de Fondos – Efectivo", registrar la información por cada Concepto en las columnas: Del Ejercicio (Monto Neto Girado, Pagados, Reversiones) y De Ejercicios Anteriores (Pagados, Anulaciones de Giro, Reversiones).

MOVIMIENTO DE FONDOS QUE ADMINISTRA LA DIRECCIÓN GENERAL DE ENDEUDAMIENTO Y TESORO PÚBLICO - AF9

Movimiento de Fondos - Efectivo | Movimiento de Fondos - Documentos I | Movimiento de Fondos - Documentos II

CONCEPTOS	MOVIMIENTO DE FONDOS					
	DEL EJERCICIO			DE EJERCICIOS ANTERIORES		
	MONTO NETO GIRADO	PAGADOS	REVERSIONES	PAGADOS	ANULACIONES DE GIRO	REVERSIONES
RECURSOS ORDINARIOS	50.00	100.00	150.00	200.00	250.00	300.00
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS - CUT	10.00	20.00	30.00	40.00	50.00	60.00
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO	60.00	140.00	220.00	300.00	380.00	550.00
-Endeudamiento Interno	20.00	60.00	100.00	140.00	180.00	250.00
-Endeudamiento Externo	40.00	80.00	120.00	160.00	200.00	300.00
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	30.00	70.00	110.00	150.00	190.00	350.00
-Donaciones	10.00	30.00	50.00	70.00	90.00	150.00
-Transferencias	20.00	40.00	60.00	80.00	100.00	200.00
RECURSOS DETERMINADOS	200.00	900.00	1,000.00	3,000.00	210.00	100.00
-Contribuciones a Fondos	20.00	150.00	100.00	600.00	20.00	10.00
-FONCOMUN	40.00	200.00	200.00	700.00	50.00	20.00
-Impuestos Municipales	60.00	250.00	300.00	800.00	40.00	30.00
-Canón y Sobrecanón, Regalias, Renta de Aduanas y Participaciones	80.00	300.00	400.00	900.00	100.00	40.00

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 448

En la pestaña "Movimiento de Fondos – Documentos I", se debe considerar la información de los Documentos Cancelatorios y Documentos CIPRL hasta el mes de Diciembre.

MOVIMIENTO DE FONDOS QUE ADMINISTRA LA DIRECCIÓN GENERAL DE ENDEUDAMIENTO Y TESORO PÚBLICO - AF9

Movimiento de Fondos - Efectivo | Movimiento de Fondos - Documentos I | Movimiento de Fondos - Documentos II

MESES	DOCUMENTOS CANCELATORIOS				DOCUMENTOS CIPRL		
	RECIBIDOS	ENTREGADOS AL BENEFICIARIO	DEVOLUCIÓN DEL EJERCICIO VIGENTE	DEVOLUCIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES	RECIBIDOS	ENTREGADOS A LA EMPRESA	DEDUCCION DE RECURSOS DETERMINADOS
Enero	10.00	400.00	20.00	10.00	20.00	50.00	20.00
Febrero	20.00	360.00	40.00	20.00	40.00	100.00	40.00
Marzo	30.00	340.00	60.00	30.00	60.00	150.00	60.00
Abril	40.00	320.00	80.00	40.00	80.00	200.00	80.00
Mayo	50.00	300.00	100.00	50.00	100.00	250.00	100.00
Junio	60.00	280.00	150.00	60.00	150.00	300.00	150.00
Julio	70.00	260.00	200.00	70.00	200.00	350.00	200.00
Agosto	80.00	240.00	250.00	80.00	250.00	400.00	250.00
Setiembre	90.00	220.00	300.00	90.00	300.00	450.00	300.00
Octubre	100.00	200.00	350.00	100.00	350.00	500.00	350.00
Noviembre	120.00	180.00	400.00	200.00	400.00	550.00	400.00
Diciembre	140.00	160.00	450.00	300.00	450.00	600.00	450.00
TOTAL	810.00	3,260.00	2,400.00	1,050.00	2,400.00	3,900.00	2,400.00

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 449

Asimismo, en la pestaña "Movimiento de Fondos – Documentos II", considera la información de los Depósitos sin giro de Cheque (Dcto. 082), Transferencias, Reversiones y Otras (1) en las columnas Reversiones (2), Otros depósitos (3) y Fondo de Pensiones (4) hasta el mes de Diciembre.

MESES	DEPÓSITOS SIN GIRO DE CHEQUE (DCTO. 082), TRANSFERENCIAS, REVERSIONES Y OTRAS (1)			TOTAL
	REVERSIONES (2)	OTROS DEPÓSITOS (3)	FONDO DE PENSIONES (4)	
Enero	10.00	20.00	50.00	80.00
Febrero	20.00	40.00	100.00	160.00
Marzo	30.00	60.00	150.00	240.00
Abril	40.00	80.00	200.00	320.00
Mayo	50.00	100.00	250.00	400.00
Junio	60.00	150.00	300.00	510.00
Julio	70.00	200.00	350.00	620.00
Agosto	80.00	250.00	400.00	730.00
Setiembre	90.00	300.00	450.00	840.00
Octubre	100.00	350.00	500.00	950.00
Noviembre	150.00	400.00	550.00	1,100.00
Diciembre	200.00	450.00	600.00	1,250.00
TOTAL	900.00	2,400.00	3,900.00	7,200.00

Figura Nº 450

Culminado el registro en cada una de las pestañas

, se presenta el mensaje "¿Desea grabar sus cambios?", al cual se da clic en el botón "Aceptar" para continuar.

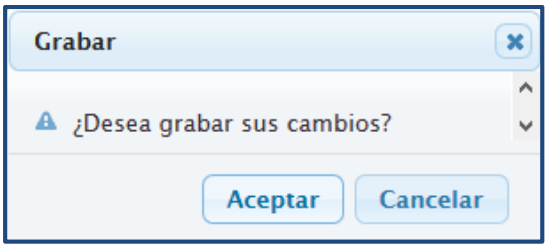


Figura Nº 451

El Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente la distribución" en señal de conformidad.

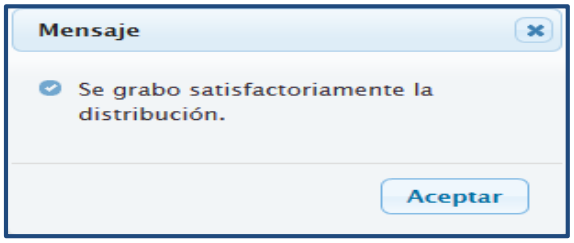


Figura Nº 452

Nota: Este formato no presenta validaciones.

4.3.1.2.15 (AF – 9A) Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.

En este formulario, la información se genera de manera automática, al recibir el Pre Cierre desde el Modulo Contable-Cliente, donde todas las columnas se encuentran bloqueadas, a excepción de la columna de "Reversiones (T6 Gastos)" donde se debe registrar la información correspondiente. Este formato se presenta hasta el mes de Diciembre por cada Fuente de Financiamiento/ Rubro.

Figura Nº 453

Culminado el registro, dar clic en el botón Grabar, que se ubica en la parte inferior del formulario y el Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios", dar Aceptar .

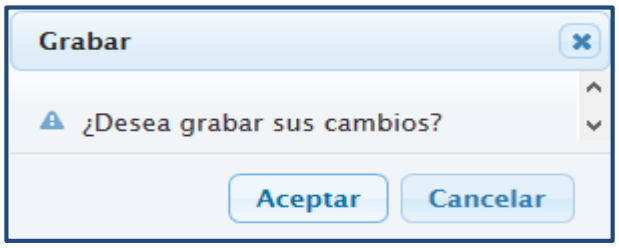


Figura Nº 454

Finalmente, el Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente la distribución".

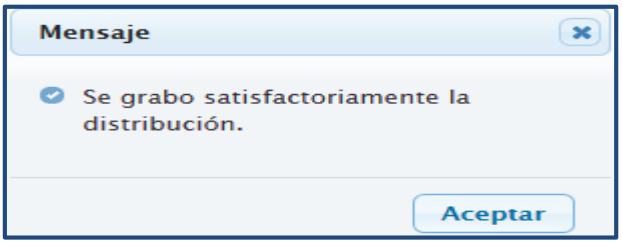
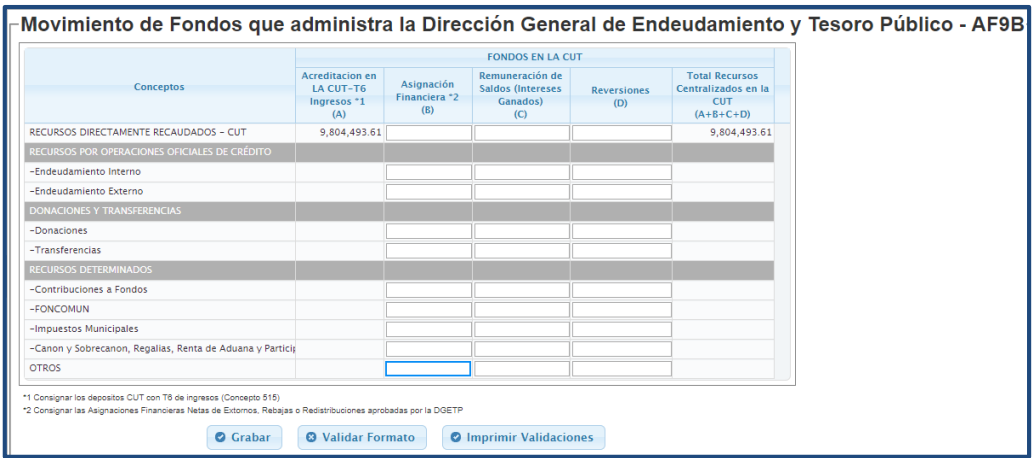


Figura Nº 455

Nota: Este formato no presenta validaciones.

4.3.1.2.16 (AF - 9B) Ingreso - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.

Al acceder al formulario "Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público- AF9B", se deberá registrar la información correspondiente a los fondos de la CUT, excepto en la columna 'Acreditación en la CUT-T6 Ingresos *1 (A)', esta información se carga de manera automática al recibir el Pre Cierre desde el Modulo Contable-Cliente



Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público - AF9B

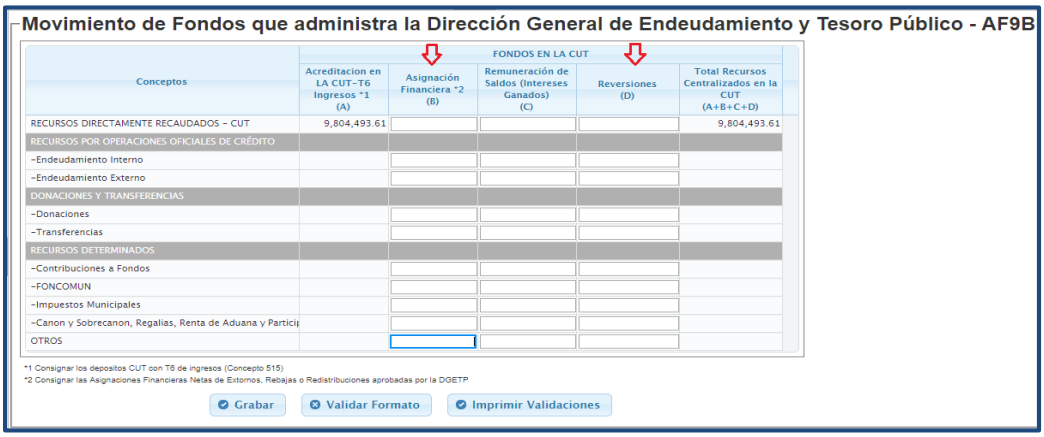
Conceptos	FONDOS EN LA CUT				
	Acreditacion en LA CUT-T6 Ingresos *1 (A)	Asignación Financiera *2 (B)	Remuneración de Saldos (Intereses Ganados) (C)	Reversiones (D)	Total Recursos Centralizados en la CUT (A+B+C+D)
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS – CUT	9,804,493.61				9,804,493.61
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO					
-Endeudamiento Interno					
-Endeudamiento Externo					
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					
-Donaciones					
-Transferencias					
RECURSOS DETERMINADOS					
-Contribuciones a Fondos					
-FONCOMUN					
-Impuestos Municipales					
-Canon y Sobrecanon, Regalias, Renta de Aduana y Particip					
OTROS					

*1 Consignar los depositos CUT con T6 de ingresos (Concepto 515)
*2 Consignar las Asignaciones Financieras Netas de Extornos, Rebajas o Redistribuciones aprobadas por la DGETP

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 456

‘‘En las columnas ‘Asignación Financiera *2 (B) ’’ y ‘‘Reversiones (D) ’’, la información que se registre para todas las filas, podrá ser en números positivos y negativos.



Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público - AF9B

Conceptos	FONDOS EN LA CUT				
	Acreditacion en LA CUT-T6 Ingresos *1 (A)	Asignación Financiera *2 (B)	Remuneración de Saldos (Intereses Ganados) (C)	Reversiones (D)	Total Recursos Centralizados en la CUT (A+B+C+D)
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS – CUT	9,804,493.61				9,804,493.61
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO					
-Endeudamiento Interno					
-Endeudamiento Externo					
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					
-Donaciones					
-Transferencias					
RECURSOS DETERMINADOS					
-Contribuciones a Fondos					
-FONCOMUN					
-Impuestos Municipales					
-Canon y Sobrecanon, Regalias, Renta de Aduana y Particip					
OTROS					

*1 Consignar los depositos CUT con T6 de ingresos (Concepto 515)
*2 Consignar las Asignaciones Financieras Netas de Extornos, Rebajas o Redistribuciones aprobadas por la DGETP

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 457

Culminado el registro Grabar .

Luego, el Sistema presentará el mensaje “Desea grabar sus cambios”, dar Aceptar.

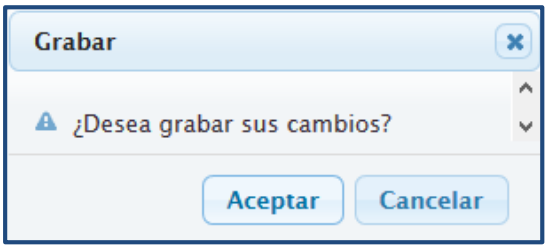


Figura Nº 458

El Sistema presentará el mensaje “Se grabó satisfactoriamente la distribución”.

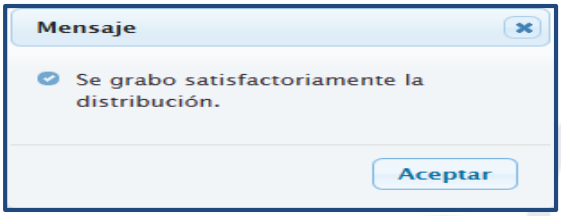


Figura Nº 459

Nota: Este formato no presenta validaciones.

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

Al acceder al formulario Recursos entregados al Tesoro Público - AF-9C, el sistema permitirá registrar la información de 2 conceptos "Fondo para la igualdad" y "Otros". Ver figura 460

Culminado el registro en cada una de las pestañas Grabar .

Figura Nº 460

Luego, el Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios", dar Aceptar.

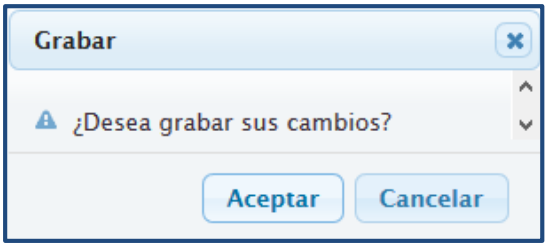


Figura Nº 461

Finalmente, el Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente la distribución"

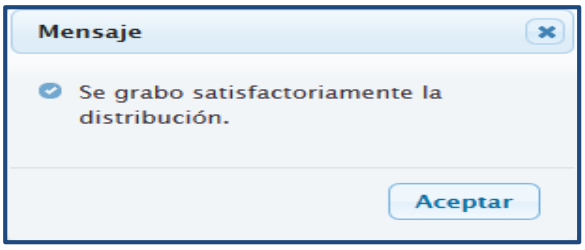


Figura Nº 462

Nota: Este formato no presenta validaciones.

4.3.1.2.18 (AF - 10) Declaración Jurada.

En el formato "Declaración Jurada - AF-10", el Sistema permite registrar la información en las pestañas:

- 'Puntos 1,2,3', donde se registrarán los datos de 1.-Identificacion, 2.- Funcionarios que presentan la declaración jurada y 3.- Libros de Contabilidad'. Ver figura 463
- 'Puntos 4, 5, 6, 7, 8, 9', donde la columna Descripción muestra los numerales 4.Estimaciones y Provisiones del Ejercicio, 5. Conciliaciones, 6. Inventarios, 7. Informe de Auditoria Interna y/o Externa, 8. Acciones de Depuración, Regularización, Corrección de Error y Sinceramiento Contable y 9. Siga Modulo Patrimonial (MEF).Ver Figura 464.

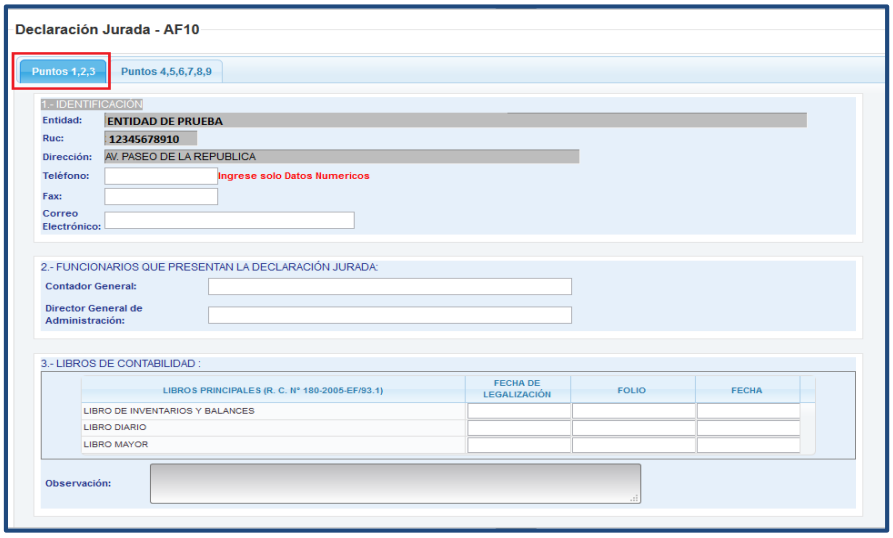


Figura Nº 463

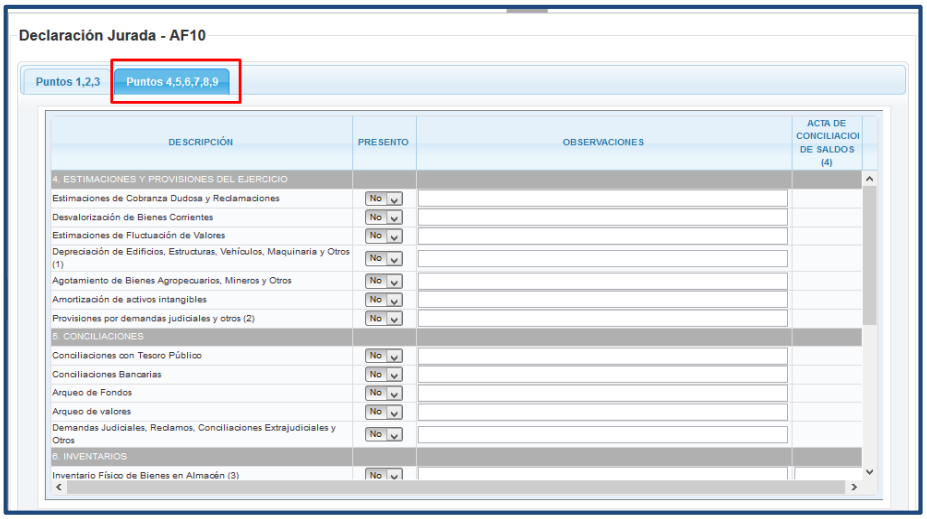


Figura Nº 464

Culminado el registro en cada una de las pestañas

.

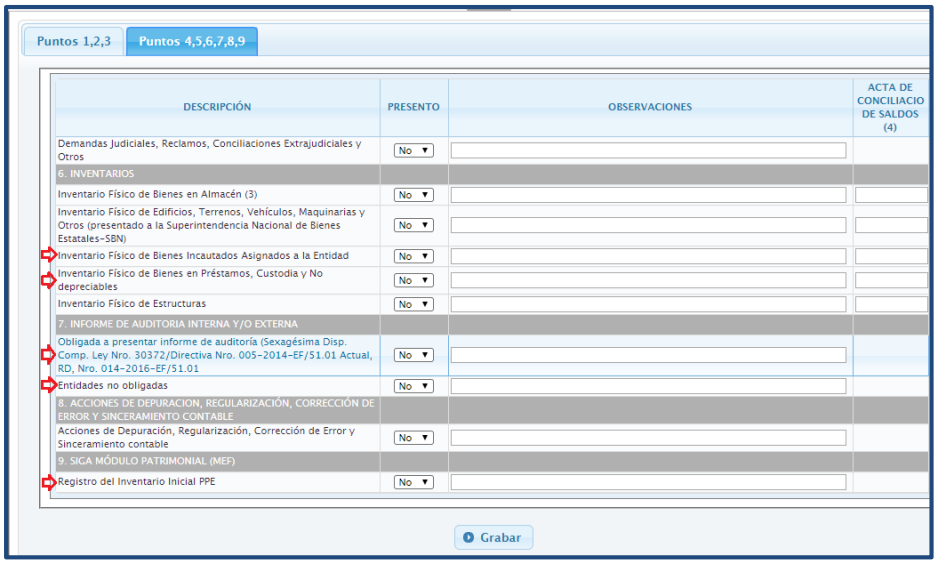


Figura Nº 465

El Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios", dar Aceptar .

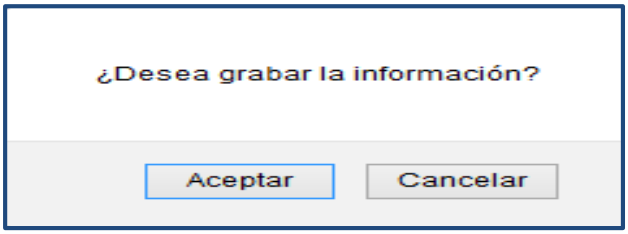


Figura Nº 466

Finalmente, el Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente la distribución".

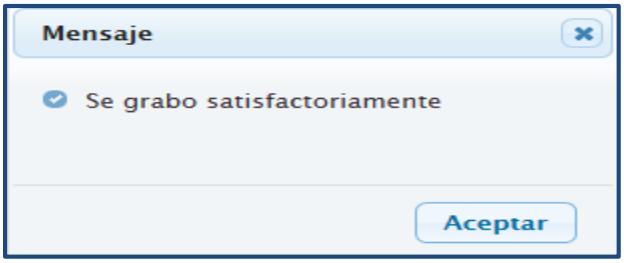


Figura Nº 467

Nota: Este formato no presenta validaciones.

4.3.1.2.19 (AF-11) Declaración Jurada Funcionarios Responsables de la Elaboración y Suscripción de la Información Contable y Complementaria

Al acceder al formulario "Declaración Jurada Funcionarios Responsables de la Elaboración y Suscripción de la información Contable y Complementaria – AF11", el Sistema permite registrar la información de los nombres y apellidos, correo electrónico, teléfono de los responsables de la elaboración y suscripción de la información contable y Complementaria.

Culminado el registro dar clic en el botón Grabar .

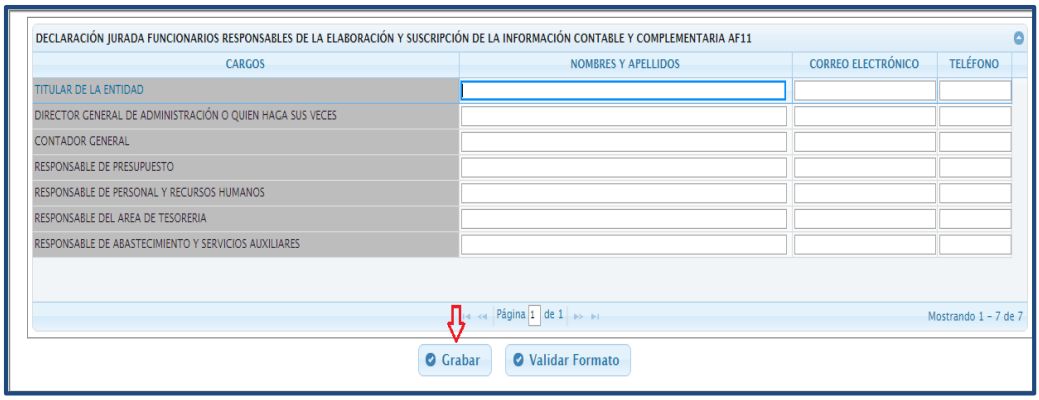


Figura Nº 468

Se presenta el mensaje "¿Desea grabar sus cambios?", dar clic en el botón "Aceptar" para continuar.

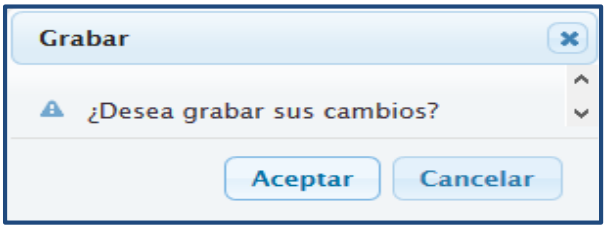


Figura Nº 469

El Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente AF11" en señal de conformidad.

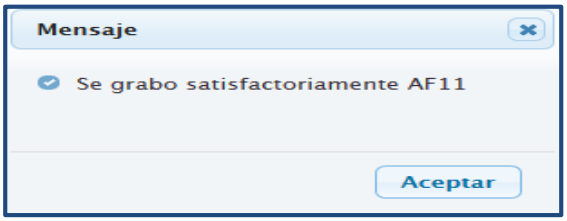


Figura Nº 470

Nota: Este formato no presenta validaciones.

4.3.1.3 OTROS ANEXOS

En esta opción se presentan los formularios de los Otros Anexos Financieros:

- (OA-2) Demandas y Deudas por Sentencias Judiciales. Laudos Arbitrales y Otros.
- (OA-2A) Deudas por Impuestos, Contribuciones y AFP.
- (OA-2B) Reclamos a la Entidad.
- (OA-3) Operaciones Reciprocas de las Cuentas del Activo.
- (OA-3A) Operaciones Reciprocas de las Cuentas del Pasivo.
- (OA-3B) Cuentas de Gestión por Operaciones Reciprocas entre Entidades del Sector Publico.
- (OA-4) Gastos de Personal en las Entidades del Sector Publico.
- (OA-5) Estadística del Personal en las Entidades del Sector Publico.
- (OA-6) Reporte de Trabajadores y Pensionistas de la Entidad, comprendidos en los Ds. Ls. N° 20530 y 19990.
- (OA-7) Registro de Contadores del Sector Público.

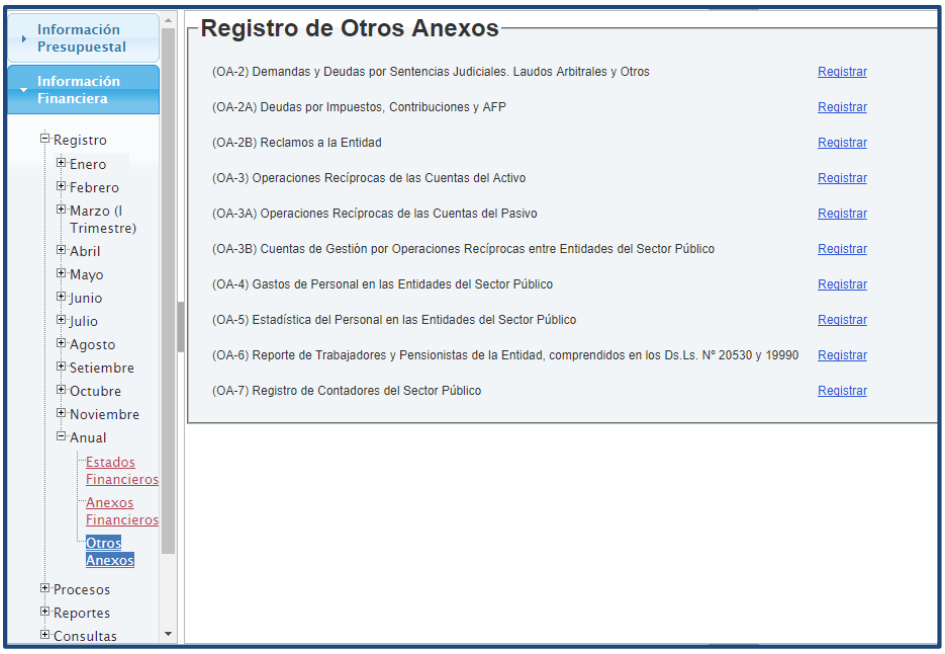


Figura Nº 471

4.3.1.4 OTROS ANEXOS

En esta opción se presentan los formularios de los Otros Anexos Financieros:

- (OA-2) Demandas y Deudas por Sentencias Judiciales. Laudos Arbitrales y Otros.
- (OA-2A) Deudas por Impuestos, Contribuciones y AFP.
- (OA-2B) Reclamos a la Entidad.
- (OA-3) Operaciones Reciprocas de las Cuentas del Activo.
- (OA-3A) Operaciones Reciprocas de las Cuentas del Pasivo.
- (OA-3B) Cuentas de Gestión por Operaciones Reciprocas entre Entidades del Sector Publico.
- (OA-4) Gastos de Personal en las Entidades del Sector Publico.
- (OA-5) Estadística del Personal en las Entidades del Sector Publico.
- (OA-6) Reporte de Trabajadores y Pensionistas de la Entidad, comprendidos en los Ds. Ls. N° 20530 y 19990.
- (OA-7) Registro de Contadores del Sector Público.

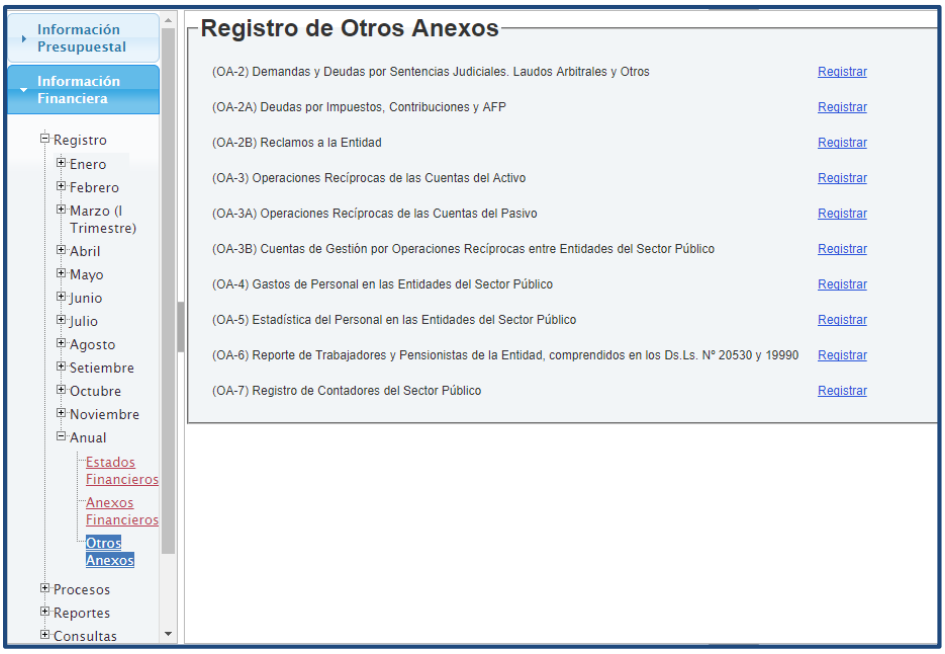


Figura Nº 472

4.3.1.4.1 (OA-2) Demandas y Deudas por Sentencias Judiciales. Laudos Arbitrales y Otros

Para obtener la información para este formato es necesario realizar la Generación y Pre Cierre en el Módulo de Demandas Judiciales y Arbitrales en Contra del Estado.

Figura Nº 473

De lo contrario, al ingresar a la interfaz del formato OA-2, el Sistema presentará el mensaje “Aun no se ha realizado el Pre Cierre en el módulo de Demandas Judiciales y Arbitrales en Contra del Estado”

DEMANDAS DE SENTENCIAS JUDICIALES Y ARBITRALES EN CONTRA DEL ESTADO EJERCICIO - OA2

Aún no se ha realizado el Pre-cierre en el módulo "Demandas de Sentencias Judiciales y Arbitrales en Contra del Estado".

DEMANDAS DE SENTENCIAS JUDICIALES Y ARBITRALES EN CONTRA DEL ESTADO EJERCICIO 2016 – OA2

CONCEPTO	CANTIDAD DE EXPEDIENTE	CANTIDAD DE DEMANDANTES	DEMANDA/ SOLICITUD PRESENTADA S/	ESTADOS PROCESALES S/			SENTENCIAS EN CALIDAD DE COSA JUZGADA S/					
				PRIMERA INSTANCIA	SEGUNDA INSTANCIA	CASACIÓN/AGRAVIO CONSTITUCIONAL	OBLIGACIÓN PRINCIPAL	INTERESES	OTROS GASTOS	TOTAL A PAGAR	PAGOS A CUENTA	SALDO A PAGAR
DEMANDAS JUDICIALES												
AGRARIAS												
CIVILES												
LABORALES												
PREVISIONALES												
PENALES												
TRIBUTARIAS												
OTRAS												
INTERNACIONALES												
PROCESOS ARBITRALES												
CONTRACTUAL (bienes, servicios, obras												
LABORAL												
OTRAS												

Figura Nº 474

Una vez realizado el Pre Cierre en el Módulo de "Demandas Judiciales y Arbitrales en Contra del Estado", el resumen de la información registrada en dicho Módulo se consignará de forma Automática en formulario del OA-2.

DEMANDAS DE SENTENCIAS JUDICIALES Y ARBITRALES EN CONTRA DEL ESTADO EJERCICIO - OA2

DEMANDAS DE SENTENCIAS JUDICIALES Y ARBITRALES EN CONTRA DEL ESTADO EJERCICIO 2016 – OA2

CONCEPTO	CANTIDAD DE EXPEDIENTE	CANTIDAD DE DEMANDANTES	DEMANDA/ SOLICITUD PRESENTADA S/	ESTADOS PROCESALES S/			SENTENCIAS EN CALIDAD DE COSA JUZGADA S/					
				PRIMERA INSTANCIA	SEGUNDA INSTANCIA	CASACIÓN/AGRAVIO CONSTITUCIONAL	OBLIGACIÓN PRINCIPAL	INTERESES	OTROS GASTOS	TOTAL A PAGAR	PAGOS A CUENTA	SALDO A PAGAR
DEMANDAS JUDICIALES	54	54	13,625,503.12	10,556.86	101.37		14,023.10	328.16		14,351.26		14,351.26
AGRARIAS	30	30	1,048.41	935,619.18	5,000.00	200.00	5,000.00	400.00	100.00	5,500.00	250.00	5,250.00
CIVILES	44	44	68,398.54	934,585.18	50,000.00		4,843.10			4,843.10		4,843.10
LABORALES	3	3	126,115.89	93,852.18	2,000.00		9,180.00	328.16		3,000.00		3,000.00
PREVISIONALES	4	4	22,111.55									
PENALES	80	80	180.00		9,600.00		10,000.00	350.00	50.00	10,400.00		10,400.00
TRIBUTARIAS	77	77	7,211,034.07		26,158.83		12,000.00	600.00	100.00	12,700.00		12,700.00
OTRAS	3	3	9,277.63		10.00							
INTERNACIONALES												
PROCESOS ARBITRALES			98,839.91									175,712.87
CONTRACTUAL (bienes, servicios, obras)												
LABORAL												
OTRAS												

Figura Nº 475

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, ingresar a la opción de Procesos/Cierre Financiero/Mes Anual e ir al formato de Cierre OA-2 dar clic en el botón Cerrar Formato, mostrara un mensaje

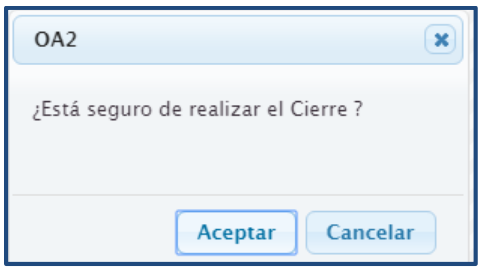


Figura Nº 476

Dar clic en Aceptar y si se tiene validaciones que aún no se han superado, muestra el siguiente mensaje:

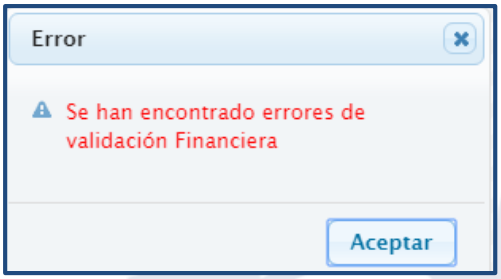


Figura Nº 477

Estas validaciones para este formato se visualizan en la opción de Consultas/Validaciones Financieras.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 170100

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2016

Fecha: 22/02/2017
Hora: 09:26:12
Pag.: 1 de 1

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	OA2	10,250.00	HT1	9,000.00	1,250.00	Estados Procesales - Segunda Instancia -Demandas Judiciales - Agrarias + Sentencias en Calidad de Cosa Juzgada -Saldo a Pagar - Demandas Judiciales - Agrarias / Saldo Final 2103.990102 - (1205.9702)	Error
2	OA2	54,843.10	HT1	52,680.00	2,163.10	Estados Procesales - Segunda Instancia -Demandas Judiciales - Civiles + Sentencias en Calidad de Cosa Juzgada -Saldo a Pagar - Demandas Judiciales - Civiles / Saldo Final 2103.990103 - (1205.9703)	Error
3	OA2	5,000.00	HT1	4,587.56	412.44	Estados Procesales - Segunda Instancia -Demandas Judiciales - Laborales + Sentencias en Calidad de Cosa Juzgada -Saldo a Pagar - Demandas Judiciales - Laborales / Saldo Final 2103.990104 - (1205.9704)	Error

Figura Nº 478

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas) u observado (No restrictivas)

4.3.1.4.2 (OA-2A) Deudas por Impuestos, Contribuciones y AFP

Al acceder al formulario del "Deudas por Impuestos, Contribuciones y AFP – OA2A", el Sistema que permitirá registrar la información por Impuestos y Contribuciones, Tributos Municipales, Seguridad Social entre otros.

Considerar, que solo para la columna "Principal", el Sistema permitirá registrar valores positivos y negativos de las columnas "Vigente", "Vencidas". Ver imagen 479.

Culminado el registro, dar clic en el botón Grabar .

Deudas por Impuestos, Contribuciones y AFP - OA2A

CONCEPTO	PRINCIPAL		INTERESES MULTAS Y OTROS			TOTAL
	VIGENTE	VENCIDAS	INTERESES	MULTAS	OTROS	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES						0.00
Fondo de Pensiones	52,000.00	45,000.00	1,500.00			0.00
Renta de 4ta Categoria	25,200.00	34,500.00		3,500.00		0.00
Renta de 5ta Categoria						0.00
Renta de Contribuyentes No Domiciliados						0.00
Impuesto General a las Ventas – IGV						0.00
Impuestos y Contribuciones Derogadas						0.00
Otros / 1						0.00
TRIBUTOS MUNICIPALES						0.00
Tributos Municipales		25,000.00				0.00
SEGURIDAD SOCIAL						0.00
Regimen de Prestaciones de Salud						0.00
Seguro de Vida	5,000.00					0.00
Accidentes de Trabajo						0.00
Sistema Nacional de Pensiones						0.00
ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES						0.00
AFP Profuturo						0.00
AFP Integra						0.00
AFP Prima	35,000.00					0.00
AFP Habitat						0.00
TOTALES						0.00

Nota :
1. Explicar en nota adicional el impuesto afectado.
En la Columna "Vigente" considerar el saldo del mes de diciembre y en la columna "Vencidas" considerar los saldos de enero a noviembre correspondiente al ejercicio y los saldos de ejercicios anteriores.

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 479

El Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios", dar Aceptar .

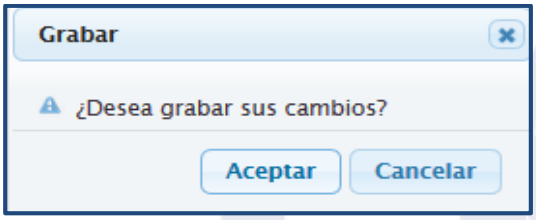


Figura Nº 480

Finalmente, el Sistema presentará el mensaje “Se grabó satisfactoriamente OA2A”

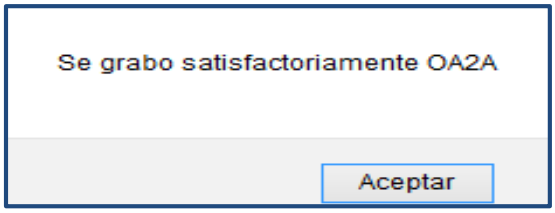
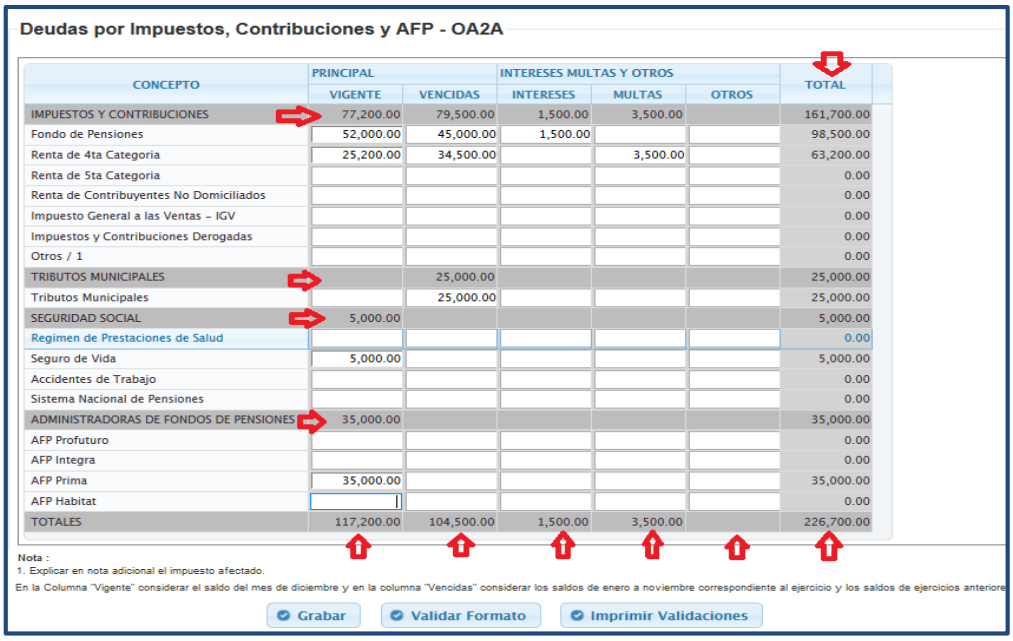


Figura Nº 481

Luego, en el formulario se visualizarán los montos sub totales, Saldo Final y Total General.



Deudas por Impuestos, Contribuciones y AFP - OA2A

CONCEPTO	PRINCIPAL		INTERESES MULTAS Y OTROS			TOTAL
	VIGENTE	VENCIDAS	INTERESES	MULTAS	OTROS	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	77,200.00	79,500.00	1,500.00	3,500.00		161,700.00
Fondo de Pensiones	52,000.00	45,000.00	1,500.00			98,500.00
Renta de 4ta Categoria	25,200.00	34,500.00		3,500.00		63,200.00
Renta de 5ta Categoria						0.00
Renta de Contribuyentes No Domiciliados						0.00
Impuesto General a las Ventas – IGV						0.00
Impuestos y Contribuciones Derogadas						0.00
Otros / 1						0.00
TRIBUTOS MUNICIPALES		25,000.00				25,000.00
Tributos Municipales		25,000.00				25,000.00
SEGURIDAD SOCIAL	5,000.00					5,000.00
Regimen de Prestaciones de Salud						0.00
Seguro de Vida	5,000.00					5,000.00
Accidentes de Trabajo						0.00
Sistema Nacional de Pensiones						0.00
ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES	35,000.00					35,000.00
AFP Profuturo						0.00
AFP Integra						0.00
AFP Prima	35,000.00					35,000.00
AFP Habitat						0.00
TOTALES	117,200.00	104,500.00	1,500.00	3,500.00		226,700.00

Nota :
1. Explicar en nota adicional el impuesto afectado.
En la Columna "Vigente" considerar el saldo del mes de diciembre y en la columna "Vencidas" considerar los saldos de enero a noviembre correspondiente al ejercicio y los saldos de ejercicios anteriore

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 482

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón ‘Validar Formato’, el sistema presenta el mensaje ‘No presenta errores de Validación’ si la información no presenta inconsistencias.

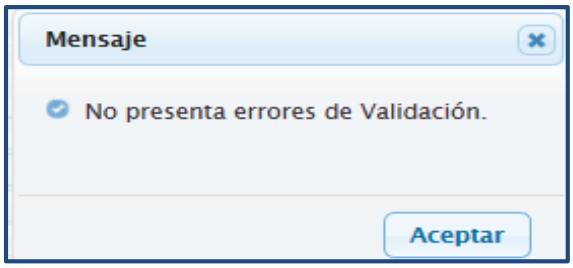


Figura Nº 483

De lo contrario se muestra el mensaje, ‘Presenta errores de Validación’

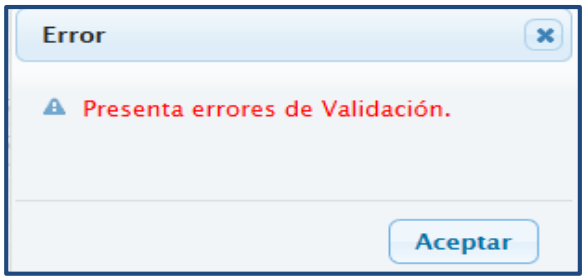


Figura Nº 484

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2015

Fecha: 03/05/2016
Hora: 12:06:15
Pag.: 1 de 1

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

N°	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	OA2A	35,000.00	HT1	40.78	34,959.22	Administradoras de fondos de pensiones / Saldo Actual 2101.0901	Error
2	OA2A	0.00	HT1	165,141.80	-165,141.80	Columna Total fila Impuesto General a las Ventas / Saldo acreedor 2101.0105	Error
3	OA2A	1,500.00	HT1	0.00	1,500.00	Intereses Fondo de Pensiones / Saldo Actual 2101.010103	Error
4	OA2A	3,500.00	HT1	0.00	3,500.00	Multas -Renta de 4ta. Categoría / Saldo Actual 2101.010204	Error
5	OA2A	25,000.00	HT1	0.00	25,000.00	Principal - vencidas - Tributos Municipales / Saldo Actual 2101.0202	Error
6	OA2A	45,000.00	HT1	0.00	45,000.00	Principal - vencidas - Fondo de Pensiones / Saldo Actual 2101.010102	Error
7	OA2A	34,500.00	HT1	0.00	34,500.00	Principal - vencidas - Renta de 4ta. Categoría / Saldo Actual 2101.010202	Error
8	OA2A	52,000.00	HT1	0.00	52,000.00	Principal - vigente - Fondo de Pensiones / Saldo Actual 2101.010101	Error
9	OA2A	25,200.00	HT1	23,610.00	1,590.00	Principal - vigente - Renta de 4ta. Categoría / Saldo Actual 2101.010201	Error
10	OA2A	5,000.00	HT1	0.00	5,000.00	Principal - vigente - Seguro de Vida / Saldo Actual 2101.030102	Error
11	OA2A	5,000.00	HT1	0.00	5,000.00	Seguridad Social Total / Saldo Actual 2101.03	Error
12	OA2A	35,000.00	HT1	40.78	34,959.22	Vigentes - Administradoras de fondos de pensiones / Saldo Actual 2101.090101	Error

Figura Nº 485

Estas validaciones pueden ser de tipo Error (Restrictivas) u observado (No restrictivas)

4.3.1.4.3 (OA-2B) Reclamos a la Entidad

Al acceder al formulario "Reclamos a la Entidad y Conciliaciones Extrajudiciales – OA2B" el Sistema permitirá registrar la información correspondiente a los reclamos a la entidad por concepto, para ello se debe seguir los siguientes pasos:

g. Dar clic en el botón Nuevo que se ubica en la parte superior de la ventana.

Figura Nº 486

Luego, el Sistema presenta la ventana "Reclamo a la Entidad – OA2B" donde la opción de 'Concepto de Reclamo' al desplegar la pestaña, muestra dos conceptos **"ADMINISTRATIVAS y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES"**.

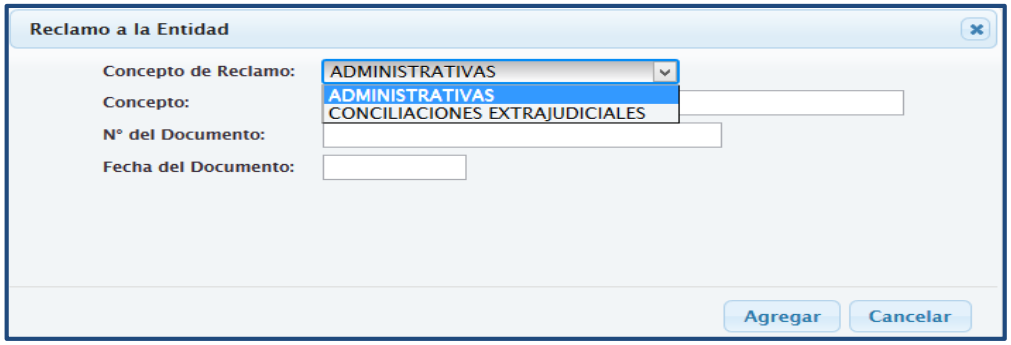


Figura Nº 487

h. Registrar el concepto de Reclamos, Número de documento y Fecha de Documento. Para registrar la fecha de documento se deberá ubicar el cursor en el campo fecha, el Sistema desplegará un calendario donde se deberá seleccionar la fecha.

Figura Nº 488

i. Luego, dar clic en el botón Agregar. Seguidamente el Sistema presentará el mensaje: "Se agregó el Registro Satisfactoriamente"

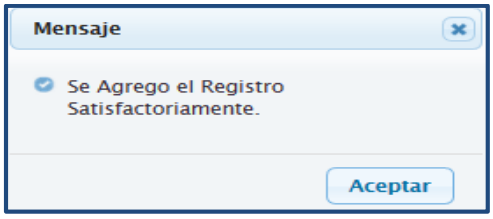


Figura Nº 489

j. Registrar la información en las columnas "Reclamo Presentado", "Reclamo Aceptado por Pagar" y "Pagos a Cuenta". Culminado el registro Grabar.

Figura Nº 490

k. Dar Aceptar para continuar.

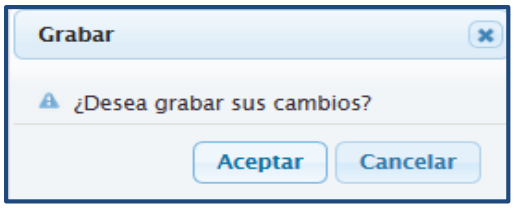


Figura Nº 491

l. Finalmente, el Sistema presenta el mensaje "Se grabó satisfactoriamente OA2B"

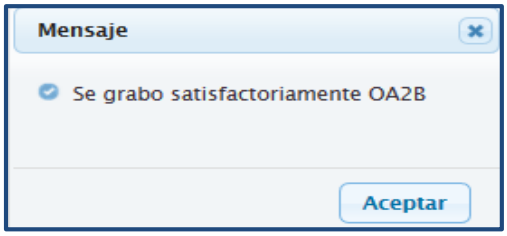


Figura Nº 492

En el formulario se visualizarán los totales de la columna "Saldo a pagar" y el Total General.

Figura Nº 493

Asimismo, el Sistema permite **eliminar** la información registrada, para ello se debe seguir los siguientes pasos:

d. Seleccionar la fila que se requiere eliminar y luego dar clic en el botón Eliminar.

Figura Nº 494

e. El Sistema presenta el mensaje "¿Está seguro de eliminar el registro?", al cual se debe dar clic en el botón Aceptar .

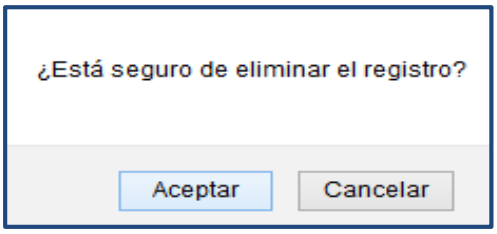


Figura Nº 495

f. El Sistema presentará el mensaje "Se elimina el Concepto de Reclamo satisfactoriamente". Dar Aceptar .

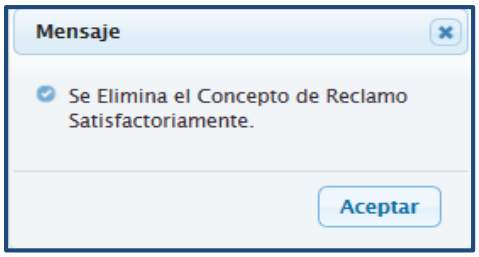


Figura Nº 496

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

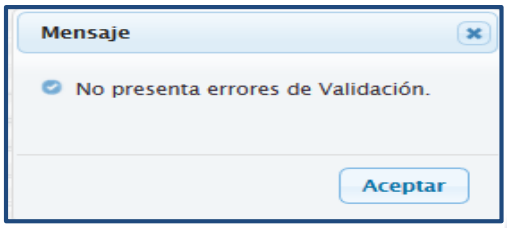


Figura Nº 497

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'

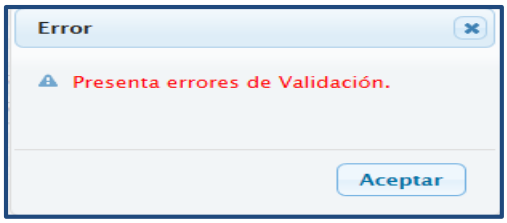
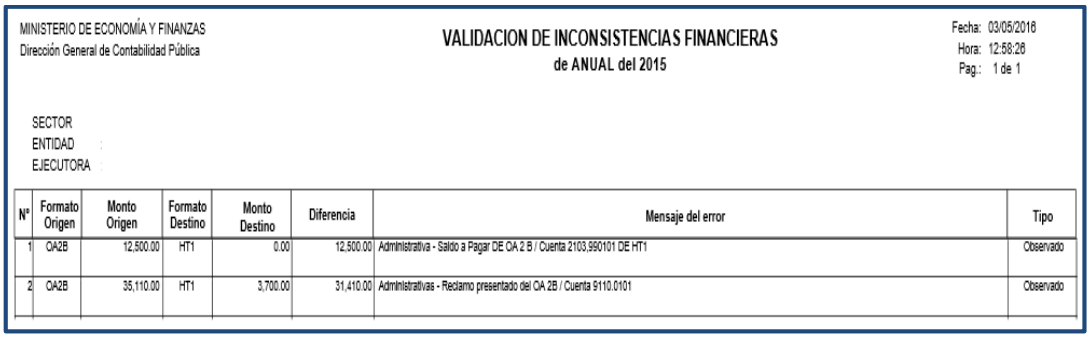


Figura Nº 498

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias.



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2015

Fecha: 03/05/2016
Hora: 12:58:26
Pag.: 1 de 1

SECTOR
ENTIDAD
EJECUTORA

N°	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	OA2B	12,500.00	HT1	0.00	12,500.00	Administrativa - Saldo a Pagar DE OA 2 B / Cuenta 2103.990101 DE HT1	Observado
2	OA2B	35,110.00	HT1	3,700.00	31,410.00	Administrativas - Reclamo presentado del OA 2B / Cuenta 9110.0101	Observado

Figura Nº 499

4.3.1.4.4 (OA-3) Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Activo

El detalle de este formulario se encuentra descrito en el ítem 3.3.1.1 del Manual de Usuario de Operaciones Reciprocas 2016.

https://www.mef.gob.pe/contenidos/siaf/manuales/MU_operaciones_reciprocas.pdf

4.3.1.4.5 (OA-3A) Operaciones Recíprocas de las Cuentas del Pasivo

El detalle de este formulario se encuentra descrito en el ítem 3.3.1.1 del Manual de Usuario de Operaciones Reciprocas 2016.

https://www.mef.gob.pe/contenidos/siaf/manuales/MU_operaciones_reciprocas.pdf

4.3.1.4.6 (OA-3B) Cuentas de Gestión por Operaciones Reciprocas entre Entidades del Sector público

El Manual de Usuarios de Operaciones Recíprocas se encuentra publicado en el portal del MEF:

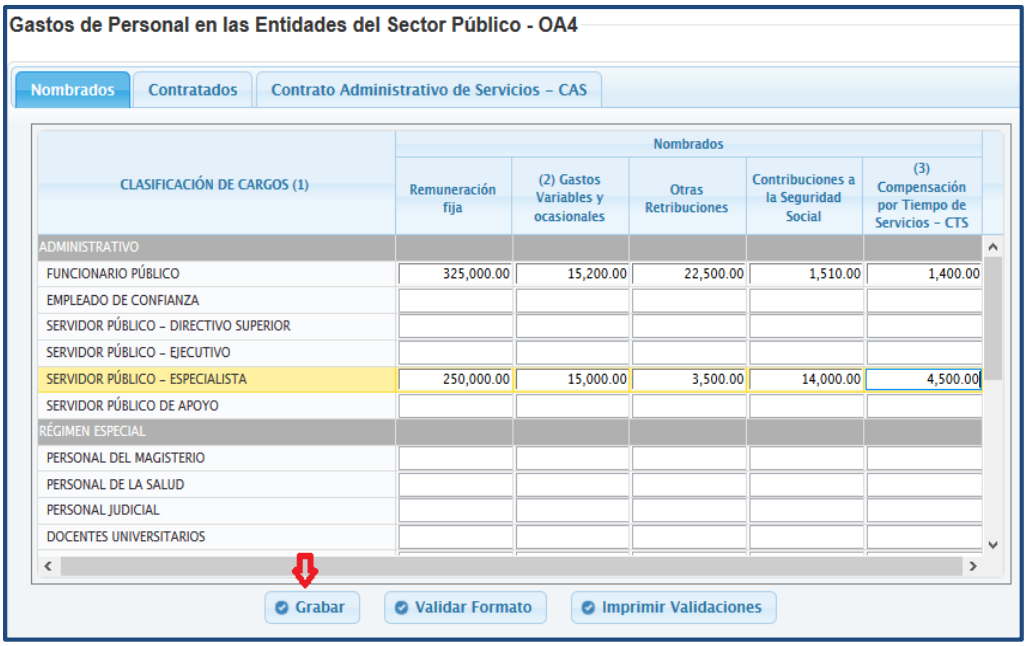
https://www.mef.gob.pe/contenidos/siaf/manuales/MU_operaciones_reciprocas.pdf

4.3.1.4.7 (OA-4) Gastos de Personal en las Entidades del Sector Público

Al seleccionar esta opción, el Sistema presenta el formulario Gastos de Personal en las Entidades del Sector Público – OA4 que consta de 3 pestañas:

- Nombrados
- Contratados
- Contrato Administrativo de servicios CAS

El Usuario deberá registrar la información correspondiente a los Gastos de personal en cada una de las pestañas. Culminado el registro en cada una de las pestañas Grabar .



CLASIFICACIÓN DE CARGOS (1)	Nombrados				
	Remuneración fija	(2) Gastos Variables y ocasionales	Otras Retribuciones	Contribuciones a la Seguridad Social	(3) Compensación por Tiempo de Servicios – CTS
ADMINISTRATIVO					
FUNCIONARIO PÚBLICO	325,000.00	15,200.00	22,500.00	1,510.00	1,400.00
EMPLEADO DE CONFIANZA					
SERVIDOR PÚBLICO – DIRECTIVO SUPERIOR					
SERVIDOR PÚBLICO – EJECUTIVO					
SERVIDOR PÚBLICO – ESPECIALISTA	250,000.00	15,000.00	3,500.00	14,000.00	4,500.00
SERVIDOR PÚBLICO DE APOYO					
RÉGIMEN ESPECIAL					
PERSONAL DEL MAGISTERIO					
PERSONAL DE LA SALUD					
PERSONAL JUDICIAL					
DOCENTES UNIVERSITARIOS					

Figura Nº 500

El Sistema presentará el Mensaje “Se grabó Satisfactoriamente la Distribución”

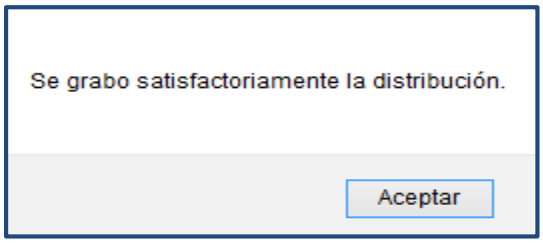


Figura Nº 501

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón ‘Validar Formato’, el sistema presenta el mensaje ‘No presenta errores de Validación’ si la información no presenta inconsistencias.

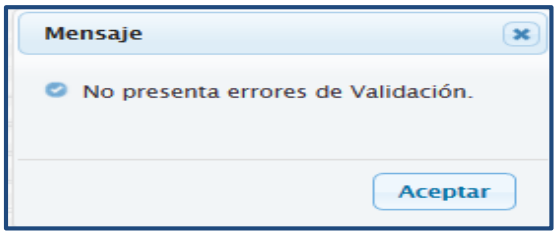


Figura Nº 502

De lo contrario se muestra el mensaje, ‘Presenta errores de Validación’.

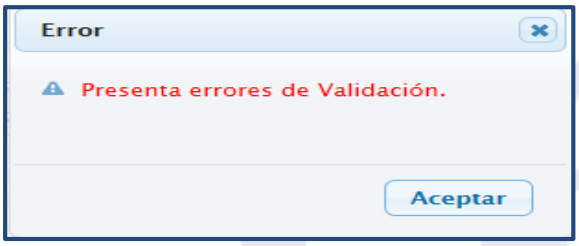


Figura Nº 503

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias que tenga el formato.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 170100

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2016

Fecha: 22/02/2017
Hora: 10:56:45
Pag.: 1 de 1

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	OA4	300.00	HT1	0.00	300.00	Dietas (Administrativo, Contratados) / Saldo Final 5101.10	Error
2	OA4	29,000.00	HT1	29,234.11	-234.11	Compensación por Tiempo de Servicios (Administrativo, Régimen especial, Nombrados + Contratados) / Saldo Final 5101.0902	Error
3	OA4	1,000.00	HT1	5,398,559.74	-5,397,559.74	Contrato Administración de Servicios (CAS) / Saldo Final 5302.0801	Error
4	OA4	102,370.00	HT1	2,810,187.84	-2,707,817.84	Contribuciones Seguridad Social (Administrativo,Régimen Especial,Nombrados+Contratados) / Saldo Final 5103.01	Error
5	OA4	2,000.00	HT1	433,455.40	-431,455.40	Contribuciones a la Seguridad Social de Contrato Administrativo de Servicios (CAS) / Saldo Final 5302.0802	Error
6	OA4	67,670.00	HT1	2,030,266.71	-1,962,596.71	Gastos Variables y Ocasionales (Administrativo,Régimen Especial,Nombrados+contratados) / Saldo Final 5101.09 - (5101.0902)	Error
7	OA4	85,070.00	HT1	0.00	85,070.00	Otras Retribuciones (Administrativo,Régimen Especial,Nombrados+Contratados) / Saldo Final 5102.01	Error

Figura Nº 504

4.3.1.4.8 (OA-5) Estadística del Personal en las Entidades del Sector Público

Al seleccionar, el Sistema presenta el formulario Estadísticas del Personal en las Entidades del Sector Público que permitirá registrar la información del número de personas.

En los campos de la columna: "Saldos al 31/12/2016" no son editables debido a que los importes son consignados en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes Anual del Módulo Contable / Cliente.

Estadistica del Personal en las Entidades del Sector Público - OA5

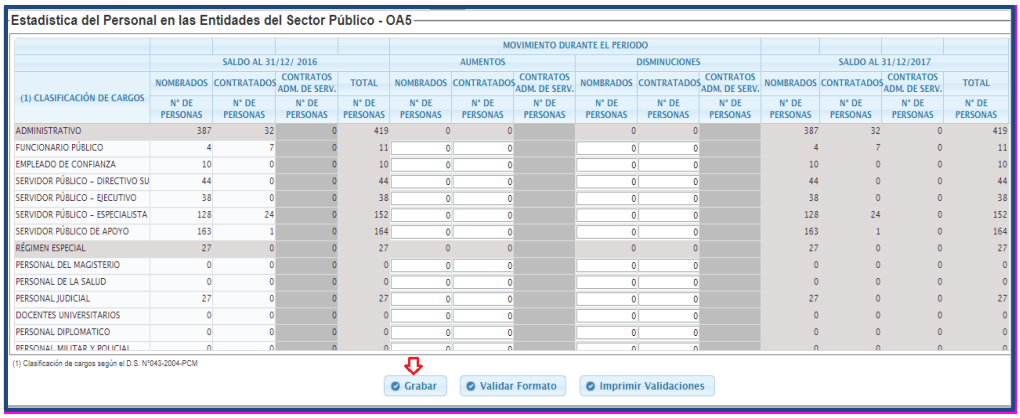
(1) CLASIFICACIÓN DE CARGOS	SALDO AL 31/12/ 2016				MOVIMIENTO DURANTE EL PERIODO						SALDO AL 31/12/2017			
					AUMENTOS			DISMINUCIONES						
	NOMBRADOS	CONTRATADOS	CONTRATOS ADM. DE SERV.	TOTAL	NOMBRADOS	CONTRATADOS	CONTRATOS ADM. DE SERV.	NOMBRADOS	CONTRATADOS	CONTRATOS ADM. DE SERV.	NOMBRADOS	CONTRATADOS	CONTRATOS ADM. DE SERV.	TOTAL
	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS
ADMINISTRATIVO	387	32	0	419	0	0		0	0		387	32	0	419
FUNCIONARIO PÚBLICO	4	7	0	11	0	0		0	0		4	7	0	11
EMPLEADO DE CONFIANZA	10	0	0	10	0	0		0	0		10	0	0	10
SERVIDOR PÚBLICO - DIRECTIVO SU	44	0	0	44	0	0		0	0		44	0	0	44
SERVIDOR PÚBLICO - EJECUTIVO	38	0	0	38	0	0		0	0		38	0	0	38
SERVIDOR PÚBLICO - ESPECIALISTA	128	24	0	152	0	0		0	0		128	24	0	152
SERVIDOR PÚBLICO DE APOYO	163	1	0	164	0	0		0	0		163	1	0	164
RÉGIMEN ESPECIAL	27	0	0	27	0	0		0	0		27	0	0	27
PERSONAL DEL MAGISTERIO	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0
PERSONAL DE LA SALUD	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0
PERSONAL JUDICIAL	27	0	0	27	0	0		0	0		27	0	0	27
DOCENTES UNIVERSITARIOS	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0
PERSONAL DIPLOMATICO	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0
PERSONAL MILITAR Y POLICIAL	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0

(1) Clasificación de cargos según el D.S. N°043-2004-PCM

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 505

Culminado el registro en cada una de las pestañas Grabar .



Estadística del Personal en las Entidades del Sector Público - OA5

(1) CLASIFICACIÓN DE CARGOS	SALDO AL 31/12/ 2016				MOVIMIENTO DURANTE EL PERIODO						SALDO AL 31/12/2017			
					AUMENTOS			DISMINUCIONES						
	NOMBRADOS	CONTRATADOS	CONTRATOS ADM. DE SERV.	TOTAL	NOMBRADOS	CONTRATADOS	CONTRATOS ADM. DE SERV.	NOMBRADOS	CONTRATADOS	CONTRATOS ADM. DE SERV.	NOMBRADOS	CONTRATADOS	CONTRATOS ADM. DE SERV.	TOTAL
	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS
ADMINISTRATIVO	387	32	0	419	0	0		0	0		387	32	0	419
FUNCIONARIO PÚBLICO	4	7	0	11	0	0		0	0		4	7	0	11
EMPLEADO DE CONFIANZA	10	0	0	10	0	0		0	0		10	0	0	10
SERVIDOR PÚBLICO - DIRECTIVO SU	44	0	0	44	0	0		0	0		44	0	0	44
SERVIDOR PÚBLICO - EJECUTIVO	38	0	0	38	0	0		0	0		38	0	0	38
SERVIDOR PÚBLICO - ESPECIALISTA	128	24	0	152	0	0		0	0		128	24	0	152
SERVIDOR PÚBLICO DE APOYO	163	1	0	164	0	0		0	0		163	1	0	164
RÉGIMEN ESPECIAL	27	0	0	27	0	0		0	0		27	0	0	27
PERSONAL DEL MAGISTERIO	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0
PERSONAL DE LA SALUD	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0
PERSONAL JUDICIAL	27	0	0	27	0	0		0	0		27	0	0	27
DOCENTES UNIVERSITARIOS	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0
PERSONAL DIPLOMATICO	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0
PERSONAL MILITAR Y POLICIAL	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0

(1) Clasificación de cargos según el D.S. N°043-2004-PCM

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 506

Luego, el Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios", dar Aceptar.

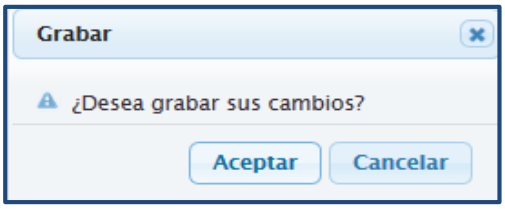


Figura Nº 507

Finalmente, el Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente OA5"

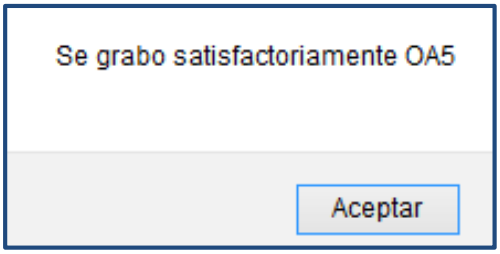
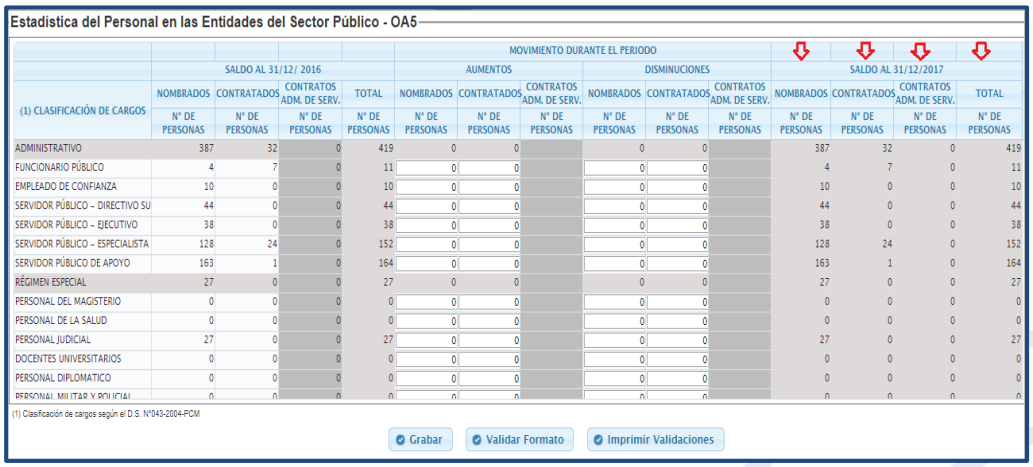


Figura Nº 508

En el formulario se podrá visualizar los sub totales y el Total general.



Estadística del Personal en las Entidades del Sector Público - OA5

(1) CLASIFICACIÓN DE CARGOS	SALDO AL 31/12/ 2016				MOVIMIENTO DURANTE EL PERIODO						SALDO AL 31/12/2017			
					AUMENTOS			DISMINUCIONES						
	NOMBRADOS	CONTRATADOS	CONTRATOS ADM. DE SERV.	TOTAL	NOMBRADOS	CONTRATADOS	CONTRATOS ADM. DE SERV.	NOMBRADOS	CONTRATADOS	CONTRATOS ADM. DE SERV.	NOMBRADOS	CONTRATADOS	CONTRATOS ADM. DE SERV.	TOTAL
	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS	N° DE PERSONAS
ADMINISTRATIVO	387	32	0	419	0	0		0	0		387	32	0	419
FUNCIONARIO PÚBLICO	4	7	0	11	0	0		0	0		4	7	0	11
EMPLEADO DE CONFIANZA	10	0	0	10	0	0		0	0		10	0	0	10
SERVIDOR PÚBLICO - DIRECTIVO SU	44	0	0	44	0	0		0	0		44	0	0	44
SERVIDOR PÚBLICO - EJECUTIVO	38	0	0	38	0	0		0	0		38	0	0	38
SERVIDOR PÚBLICO - ESPECIALISTA	128	24	0	152	0	0		0	0		128	24	0	152
SERVIDOR PÚBLICO DE APOYO	163	1	0	164	0	0		0	0		163	1	0	164
RÉGIMEN ESPECIAL	27	0	0	27	0	0		0	0		27	0	0	27
PERSONAL DEL MAGISTERIO	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0
PERSONAL DE LA SALUD	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0
PERSONAL JUDICIAL	27	0	0	27	0	0		0	0		27	0	0	27
DOCENTES UNIVERSITARIOS	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0
PERSONAL DIPLOMATICO	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0
PERSONAL MILITAR Y POLICIAL	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0

(1) Clasificación de cargos según el D.S. N°043-2004-PCM

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 509

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

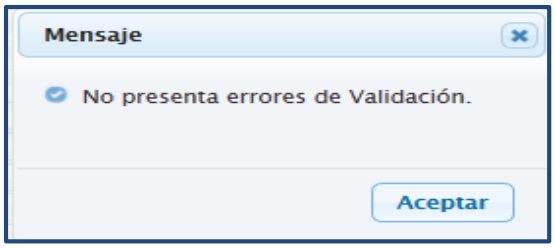


Figura Nº 510

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'

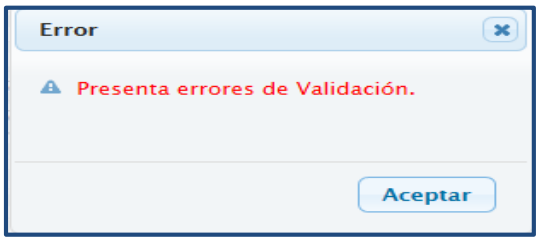


Figura Nº 511

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2016

Fecha: 23/02/2017
Hora: 09:58:42
Pag.: 1 de 1

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	OA5	508.00	OA4	0.00	508.00	Para Contrato Administrativo De Servicios - CAS con Clasificación de Cargo Contrato Adm.De Serv. - CAS - Contrato Administ. de Servicios - CAS no existe numero de personas en el saldo actual del OA-5, pero existe monto ingresado en el OA-4	Observado
2	OA5	67.00	OA4	0.00	67.00	Para los Contratados con Clasificación de Cargo Régimen Especial - Personal Militar y Policial no existe numero de personas en el saldo actual del OA-5, pero existe monto ingresado en el OA-4	Error
3	OA5	100.00	OA4	0.00	100.00	Para los Nombrados con Clasificación de Cargo Régimen Especial - Personal Militar y Policial no existe numero de personas en el saldo actual del OA-5, pero existe monto ingresado en el OA-4	Error

Figura Nº 512

4.3.1.4.9 (OA-6) Reporte de Trabajadores y Pensionistas de la Entidad, comprendidos en los Ds.Ls. Nº 20530 y 19990

Al seleccionar esta opción, el Sistema presenta el formulario Registro de Trabajadores y Pensionistas de la Entidad, comprendidos en los Ds. Ls. N° 20530 y N° 19990 – OA6 que consta de 3 pestañas:

- Saldo Anterior
- Movimiento Personas
- Saldo Actual

Registro de Trabajadores y Pensionistas de la Entidad, comprendidos en los Ds. Ls. N° 20530 y N° 19990 - OA6

Saldo Anterior | Movimientos Personas | Saldo Actual

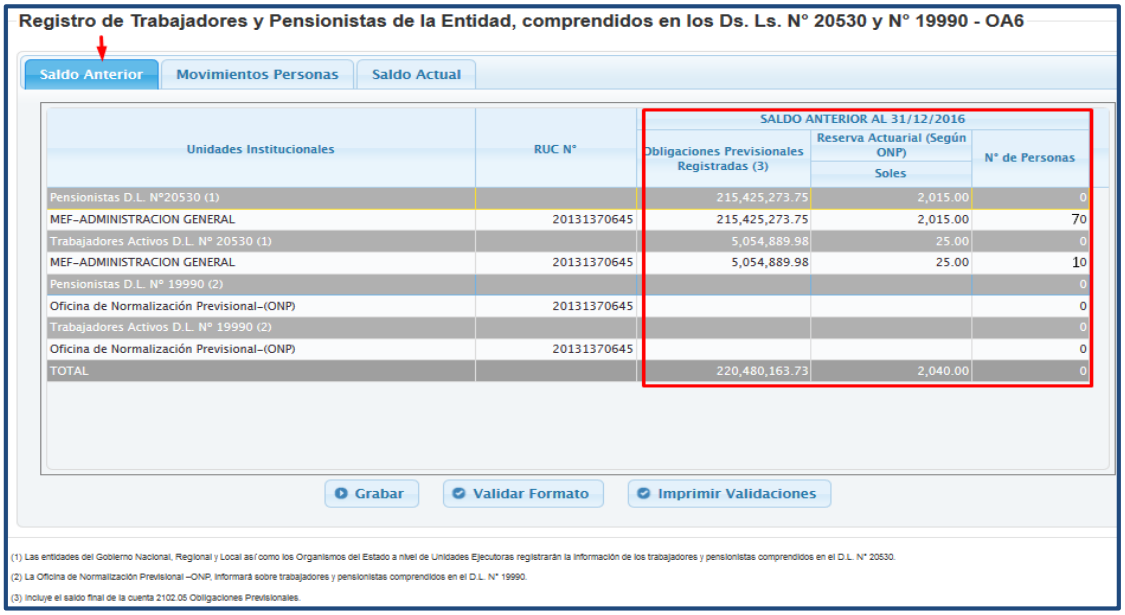
Unidades Institucionales	RUC N°	SALDO ANTERIOR AL 31/12/2016		
		Obligaciones Previsionales Registradas (3)	Reserva Actuarial (Según ONP) Soles	N° de Personas
Pensionistas D.L. N°20530 (1)		215,425,273.75	2,015.00	0
MEF-ADMINISTRACION GENERAL	20131370645	215,425,273.75	2,015.00	0
Trabajadores Activos D.L. N° 20530 (1)		5,054,889.98	25.00	0
MEF-ADMINISTRACION GENERAL	20131370645	5,054,889.98	25.00	0
Pensionistas D.L. N° 19990 (2)				0
Oficina de Normalización Previsional-(ONP)	20131370645			0
Trabajadores Activos D.L. N° 19990 (2)				0
Oficina de Normalización Previsional-(ONP)	20131370645			0
TOTAL		220,480,163.73	2,040.00	0

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

(1) Las entidades del Gobierno Nacional, Regional y Local así como los Organismos del Estado a nivel de Unidades Ejecutoras registrarán la información de los trabajadores y pensionistas comprendidos en el D.L. N° 20530.
(2) La Oficina de Normalización Previsional –ONP, informará sobre trabajadores y pensionistas comprendidos en el D.L. N° 19990.
(3) Incluye el saldo final de la cuenta 2102.05 Obligaciones Previsionales.

Figura Nº 513

En los campos de la columna: "Saldos al 31/12/2016" no son editables debido a que los importes son consignados en forma automática al recepcionar el pre cierre del mes Anual del Módulo Contable / Cliente.



Registro de Trabajadores y Pensionistas de la Entidad, comprendidos en los Ds. Ls. N° 20530 y N° 19990 - OA6

Saldo Anterior | Movimientos Personas | Saldo Actual

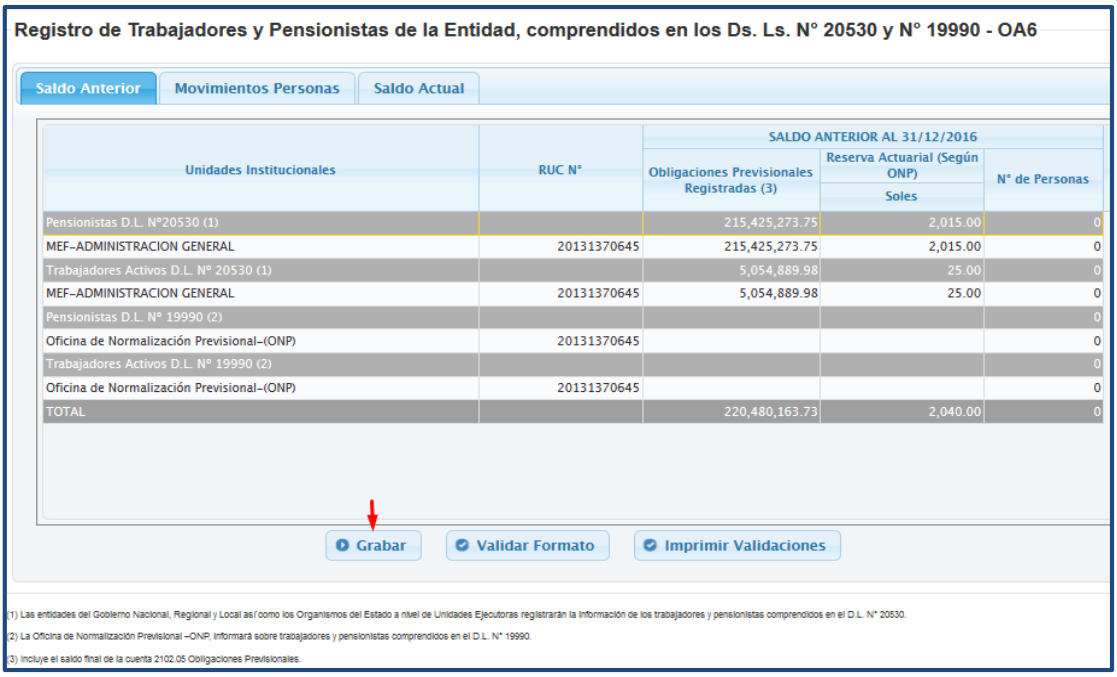
Unidades Institucionales	RUC N°	SALDO ANTERIOR AL 31/12/2016		
		Obligaciones Previsionales Registradas (3)	Reserva Actuarial (Según ONP) Soles	N° de Personas
Pensionistas D.L. N°20530 (1)		215,425,273.75	2,015.00	0
MEF-ADMINISTRACION GENERAL	20131370645	215,425,273.75	2,015.00	70
Trabajadores Activos D.L. N° 20530 (1)		5,054,889.98	25.00	0
MEF-ADMINISTRACION GENERAL	20131370645	5,054,889.98	25.00	10
Pensionistas D.L. N° 19990 (2)				0
Oficina de Normalización Previsional-(ONP)	20131370645			0
Trabajadores Activos D.L. N° 19990 (2)				0
Oficina de Normalización Previsional-(ONP)	20131370645			0
TOTAL		220,480,163.73	2,040.00	0

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

(1) Las entidades del Gobierno Nacional, Regional y Local así como los Organismos del Estado a nivel de Unidades Ejecutoras registrarán la información de los trabajadores y pensionistas comprendidos en el D.L. N° 20530.
(2) La Oficina de Normalización Previsional –ONP, informará sobre trabajadores y pensionistas comprendidos en el D.L. N° 19990.
(3) Incluye el saldo final de la cuenta 2102.05 Obligaciones Previsionales.

Figura Nº 514

Registrar la información y luego guardar la información registrada dando clic en el botón "Grabar". Ver Imagen 515.



Unidades Institucionales	RUC N°	SALDO ANTERIOR AL 31/12/2016		
		Obligaciones Previsionales Registradas (3)	Reserva Actuarial (Según ONP) Soles	N° de Personas
Pensionistas D.L. N°20530 (1)		215,425,273.75	2,015.00	0
MEF-ADMINISTRACION GENERAL	20131370645	215,425,273.75	2,015.00	0
Trabajadores Activos D.L. N° 20530 (1)		5,054,889.98	25.00	0
MEF-ADMINISTRACION GENERAL	20131370645	5,054,889.98	25.00	0
Pensionistas D.L. N° 19990 (2)				0
Oficina de Normalización Previsional-(ONP)	20131370645			0
Trabajadores Activos D.L. N° 19990 (2)				0
Oficina de Normalización Previsional-(ONP)	20131370645			0
TOTAL		220,480,163.73	2,040.00	0

Figura Nº 515

Luego, el Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios", dar Aceptar.

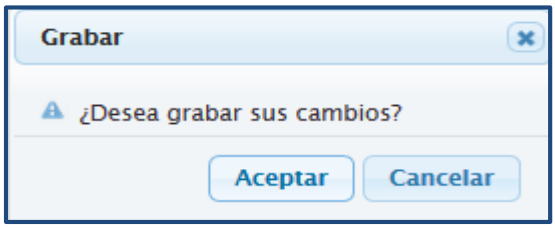


Figura Nº 516

Finalmente, el Sistema presentará el mensaje "Se grabó satisfactoriamente la distribución"

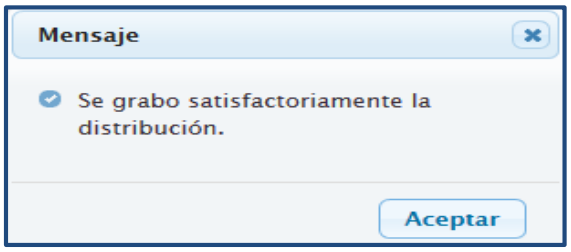


Figura Nº 517

Asimismo, se podrá validar la información registrada, dando clic en el botón 'Validar Formato', el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información no presenta inconsistencias.

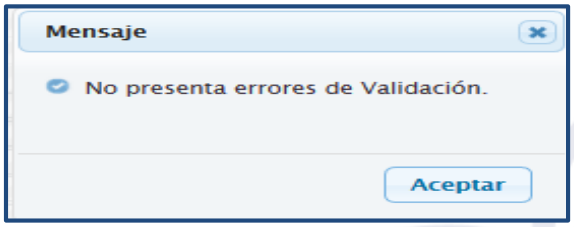


Figura Nº 518

De lo contrario se muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación'

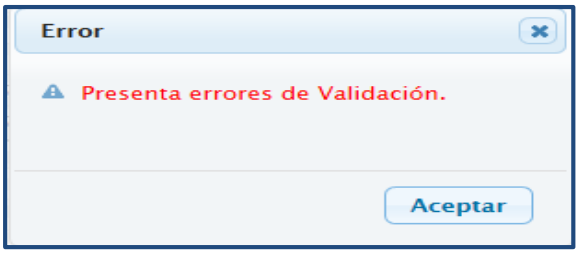
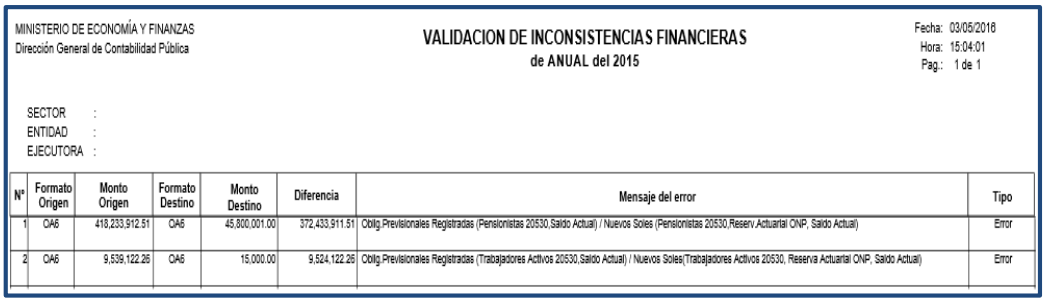


Figura Nº 519

Para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones, y el Sistema presentará un listado de inconsistencias.



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

VALIDACION DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS
de ANUAL del 2015

Fecha: 03/05/2016
Hora: 15:04:01
Pag.: 1 de 1

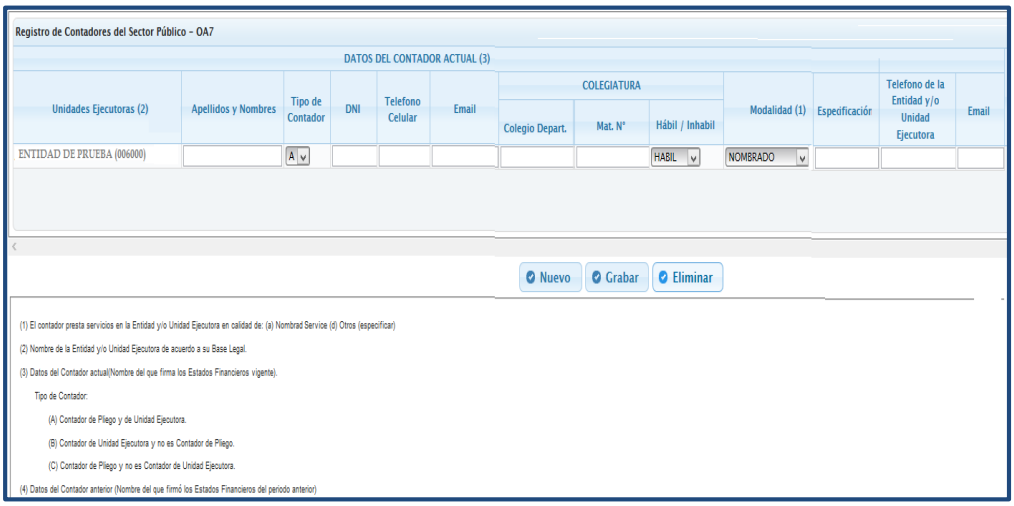
SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

Nº	Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
1	OA6	418,233,912.51	OA6	45,800,001.00	372,433,911.51	Oblig.Previsionales Registradas (Pensionistas 20530,Saldo Actual) / Nuevos Soles (Pensionistas 20530,Reserv Actuartial ONP, Saldo Actual)	Error
2	OA6	9,539,122.26	OA6	15,000.00	9,524,122.26	Oblig.Previsionales Registradas (Trabajadores Activos 20530,Saldo Actual) / Nuevos Soles(Trabajadores Activos 20530, Reserva Actuartial ONP, Saldo Actual)	Error

Figura Nº 520

4.3.1.4.10 (OA-7) Registro de Contadores del Sector Público

Al seleccionar esta opción, se presenta el formulario Registro de Contadores OA7 que permitirá registrar los datos del Contador Actual y Datos del contador anterior.



Registro de Contadores del Sector Público - OA7

DATOS DEL CONTADOR ACTUAL (3)

Unidades Ejecutoras (2)	Apellidos y Nombres	Tipo de Contador	DNI	Telefono Celular	Email	COLEGIATURA			Modalidad (1)	Especificación	Telefono de la Entidad y/o Unidad Ejecutora	Email
						Colegio Depart.	Mat. N°	Hábil / Inhabil				
ENTIDAD DE PRUEBA (006000)		A						HABIL	NOMBRADO			

Nuevo Grabar Eliminar

(1) El contador presta servicios en la Entidad y/o Unidad Ejecutora en calidad de: (a) Nombrad Service (d) Otros (especificar)

(2) Nombre de la Entidad y/o Unidad Ejecutora de acuerdo a su Base Legal.

(3) Datos del Contador actual(Nombre del que firma los Estados Financieros vigente).

Tipo de Contador:

(A) Contador de Pliego y de Unidad Ejecutora.

(B) Contador de Unidad Ejecutora y no es Contador de Pliego.

(C) Contador de Pliego y no es Contador de Unidad Ejecutora.

(4) Datos del Contador anterior (Nombre del que firmó los Estados Financieros del periodo anterior)

Figura Nº 521

Para el tipo de Contador, seleccionar la opción que corresponda según la descripción que se presenta en la parte inferior de la ventana

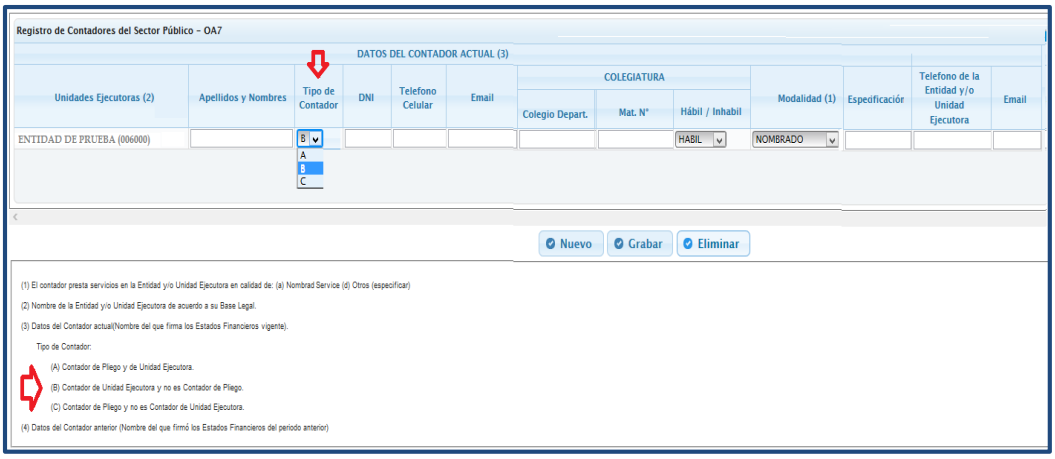


Figura Nº 522

Culminado el registro en cada una de las pestañas Grabar .

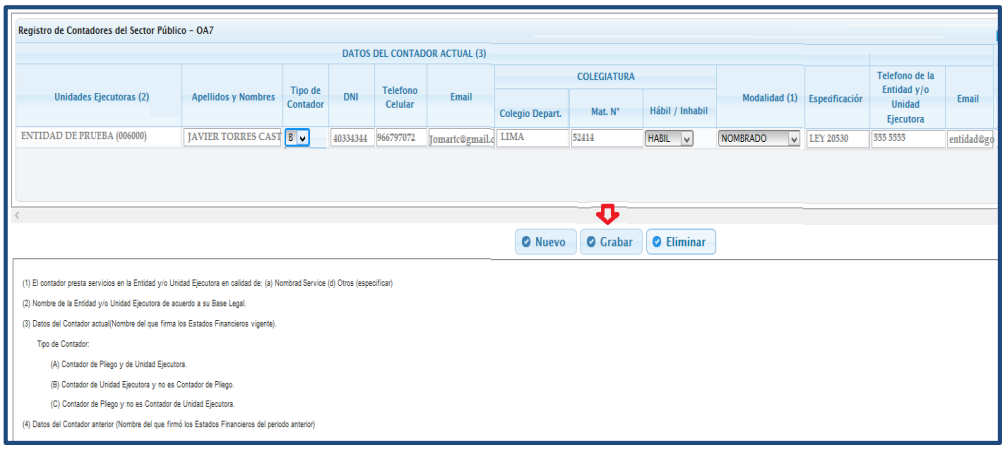


Figura Nº 523

El Sistema presentará el mensaje "Desea grabar sus cambios", dar Aceptar .

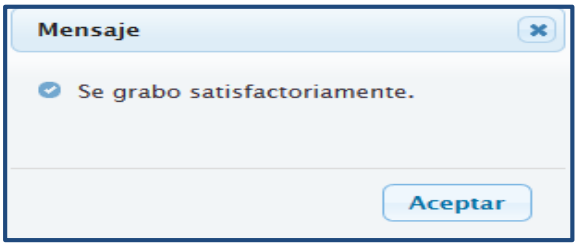


Figura Nº 524

En el caso de las entidades que son Unidad Ejecutora y Pliego Integrador a la vez y tengan un contador a nivel de Unidad Ejecutora y otro a nivel de Pliego integrador, ambos serán registrados en este mismo formulario, para ello se debe seguir los siguientes pasos:

d. Dar clic en el botón Nuevo .

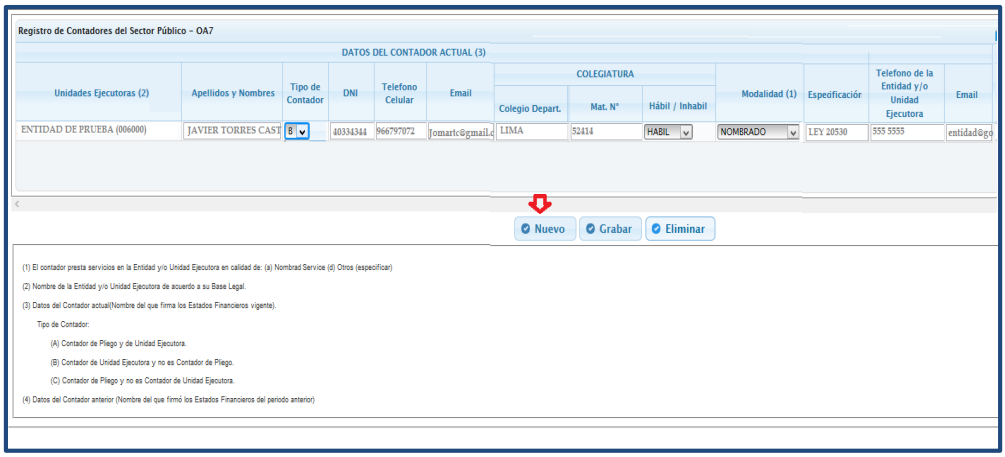


Figura Nº 525

e. Registrar los datos del Contador Actual y del Contador anterior en la ventana: 'Nuevo Contador'.

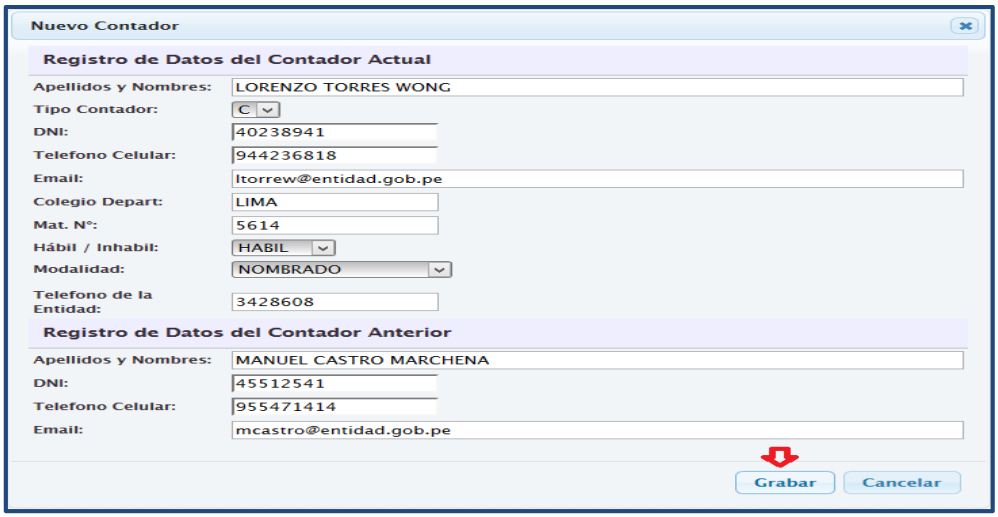


Figura Nº 526

f. El Sistema presenta el mensaje "Se grabó satisfactoriamente".

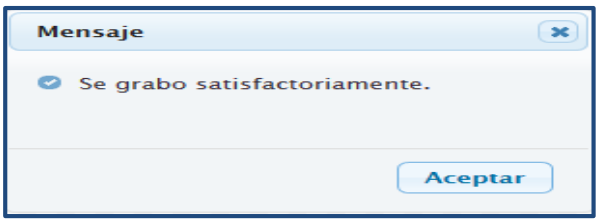


Figura Nº 527

4.3.2 PROCESOS

4.3.2.1 CIERRE FINANCIERO

Al ingresar al Menú "Procesos", opción "Cierre Financiero", el sistema presenta la ventana "Cierre Financiero" donde se debe seleccionar el mes Anual.

En esta opción se puede realizar las siguientes actividades:

- Cancelar Pre Cierre
- Cierre de Formatos

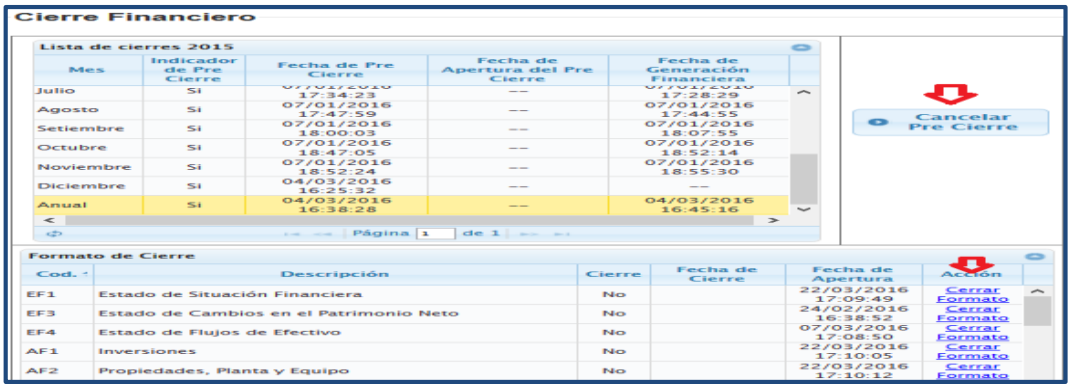


Figura Nº 528

4.3.2.1.1 Pasos para Cancelar el Pre Cierre

Para cancelar el Pre Cierre, se deberá realizar los pasos que a continuación se detalla:

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

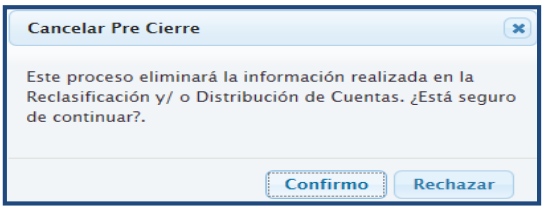


Figura Nº 529

d. Luego, se mostrará el mensaje: "Se realizó la cancelación satisfactoriamente", dar Aceptar.

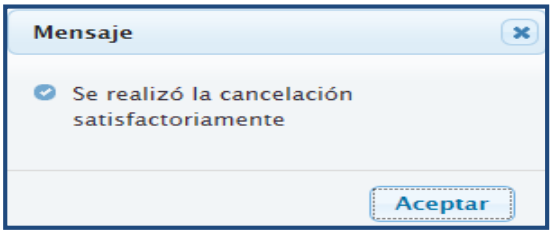


Figura Nº 530

Luego, el Sistema elimina la información de la Reclasificación, Distribución de las cuentas y Mayorización enviada por la Entidad, para el mes seleccionado. La columna "Indicador de Pre Cierre", cambia de **SI** a "**No**". Asimismo, en la columna "Fecha de Apertura del Pre Cierre", se muestra la fecha y hora en que se realizó dicho proceso.

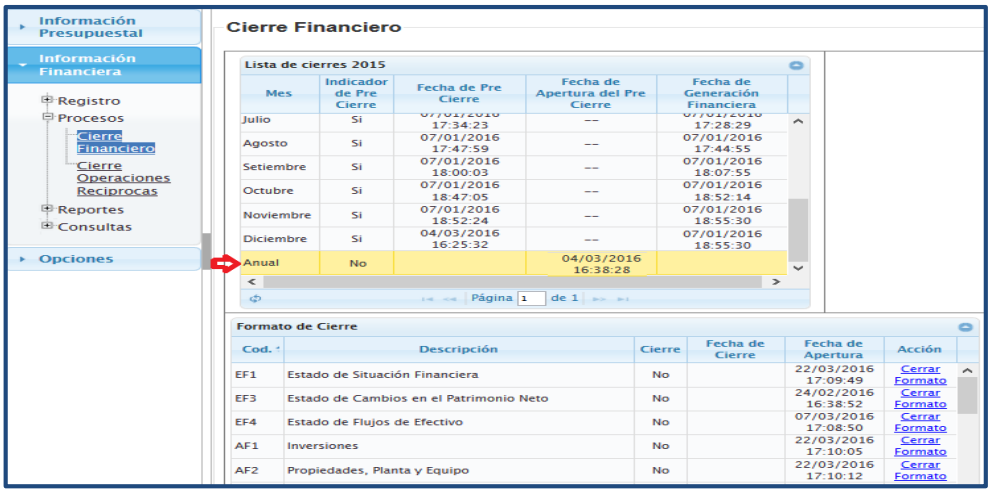


Figura Nº 531

4.3.2.1.2 Procedimiento para el Cierre Financiero

Para realizar el Cierre Financiero se deberá realizar los siguientes pasos:

a. En el menú "Procesos" seleccionar la opción "Cierre Financiero"
b. Seleccionar el mes Anual y en la parte inferior de la ventana se visualizarán los formatos a cerrar.
c. Seleccionar el formato a cerrar y dar clic en la acción "Cerrar Formato"
d. El Sistema presentará el mensaje "¿Está seguro de realizar el Cierre, recuerde que solo puede ser aperturado por un sectorista de la DGCP", al cual daremos clic en botón "Aceptar" para continuar.

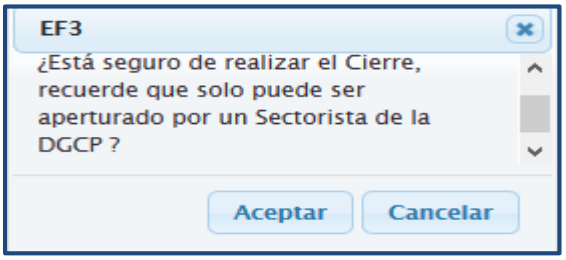


Figura Nº 532

e. Inmediatamente el indicador de cierre cambia a "**SI**", la acción cambia a "**CIERRE**" y se visualiza la "Fecha de Cierre".

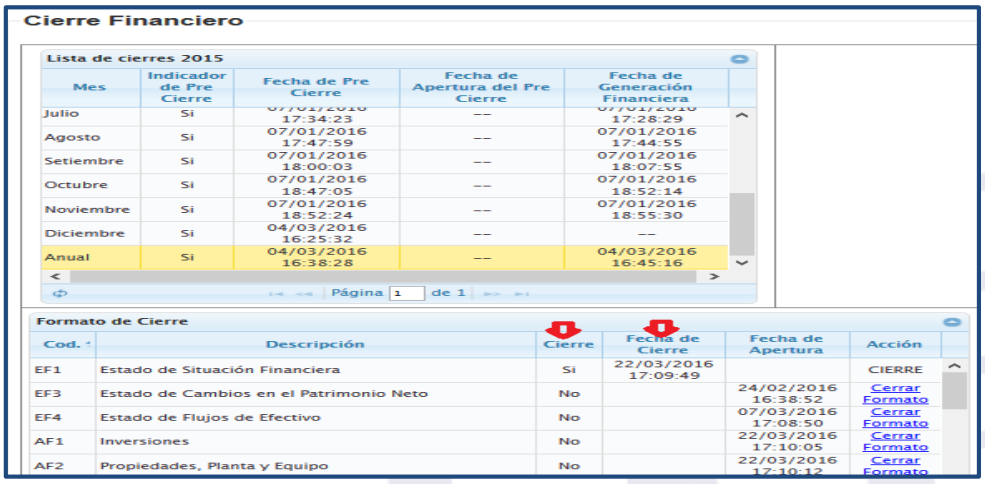


Figura Nº 533

Nota: El Cierre de los formatos solo puede ser aperturado por el sectorista de la Dirección General de Contabilidad Pública (DGCP), de ser el caso, el indicador de cierre cambia a '**NO**' y la fecha, hora actual se visualiza en la columna "Fecha de Apertura".

Para el Cierre Anual se presentan los siguientes formatos:

- EF-1 Distribución / Reclasificación de Saldos Históricos.
- EF-3 Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
- EF-4 Estado de Flujos de Efectivo.
- (AF-1) Inversiones
- (AF-2) Propiedades, Planta y Equipo
- (AF-2A) Propiedades de Inversión
- (AF-3) Depreciación, Amortización, Agotamiento y Deterioro
- (AF-4) Otras Cuentas del Activo
- (AF-5) Beneficios Sociales y Obligaciones Previsionales
- (AF-6) Ingresos Diferidos
- (AF-7) Hacienda Nacional Adicional
- (AF-8) Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades
- (AF-8A) Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros
- (AF8B) Fondos Administrados y Financiados con Recursos Autorizados
- (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
- (AF-10) Declaración Jurada
- (AF-11) Declaración Jurada Funcionarios responsables de la elaboración y suscripción de la información contable y complementaria
- (OA-2) Demandas y deudas por sentencias judiciales, laudos arbitrales y otros
- (OA-2A) Deudas por Impuestos, Contribuciones y AFP
- (OA-2B) Reclamos a la Entidad
- (OA-4) Gastos de personal en las entidades del sector público
- (OA-5) Estadística del personal en las entidades del sector público
- (OA-6) Reporte de trabajadores y pensionistas de la entidad, comprendidos en los Ds. Ls. Nº 20530 y Nº 19990
- (OA-7) Registro de contadores del sector público

Cierre de los Formatos EF-1, EF2

En la opción de Cierre Financiero, solo se visualizará el formato EF1, al realizar el cierre de este formato automáticamente se realizará el cierre de los formatos EF2.

Para ello se requiere que la entidad haya realizado lo siguiente:

- El mes Anual se encuentre con Pre Cierre, caso contrario el formato EF1 no se visualizará en esta opción.
- Debe de haber realizado la Conciliación de operaciones SIAF (Tipo 17 Compromisos Anuales por Fecha de Documento y Tipo 19 Fase de Girados por Fecha de Documento).
- Debe de haber generado el EF1, EF2, EF3 en la opción Estados financieros del menú "Registro"
- Haber superado las validaciones restrictivas autorizadas por la Dirección General de Contabilidad Pública siguientes:
  - Validaciones de cuentas contables presupuestales relacionadas al HT1.
  - Validaciones de los formatos EF1.EF2.
  - Validaciones de los Otros Anexos Financieros (OAs), solo si estos se encuentran cerrados.

  De existir alguna validación no superada, al cerrar el Sistema presentara el mensaje "Existen errores de validación financiera y Presupuestal" y no permitirá el Cierre.

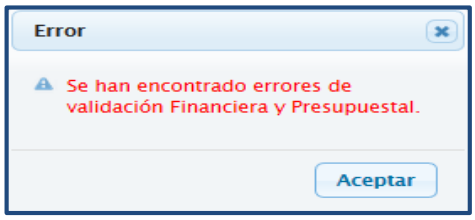


Figura Nº 534

Todas las validaciones podrán visualizarse en la opción de Consulta "Validaciones Financieras".

Cierre de los Formatos EF3, EF4, AF1, AF2A, AF3, AF4, AF5, AF6, AF7, AF8, AF8A

Para el cierre de estos formatos se requiere que la Entidad haya realizado lo siguiente:

- El mes correspondiente se encuentre con Pre Cierre, caso contrario no se visualizará la acción "Cerrar Formato"
- Haber superado las validaciones restrictivas autorizadas por la Dirección General de Contabilidad Pública para estos formatos.

  De existir alguna validación no superada, al cerrar el Sistema presentara el mensaje "Existen errores de validación financiera" y no permitirá el Cierre.

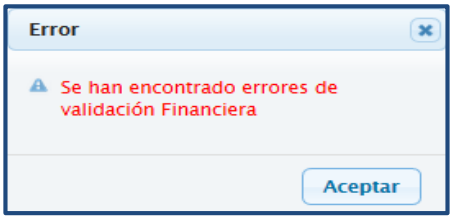


Figura Nº 535

Cierre del AF2, AF2 Anexo 1 y AF2 Anexo 2

En la opción de Cierre Financiero, solo se visualiza el formato AF2, al realizar el cierre de este formato automáticamente se realiza el cierre de los formatos AF2 Anexo 1 y AF2 Anexo 2.

Para ello se requiere que la Unidad Ejecutora haya realizado lo siguiente:

- El mes correspondiente se encuentre con Pre Cierre, caso contrario no se visualizará la acción "Cerrar Formato"

- Haber superado las validaciones restrictivas autorizadas por la Dirección General de Contabilidad Pública para estos formatos.
  De existir alguna validación no superada, al cerrar el Sistema presentara el mensaje "Existen errores de validación financiera" y no permitirá el Cierre

Cierre de los formatos AF-8B, AF-9, AF-9A, AF-9B, AF-9C, AF-10, AF-11 y OA-7

Para el cierre de estos formatos se requiere que la Entidad haya realizado lo siguiente:

- El mes correspondiente se encuentre con Pre Cierre, caso contrario no se visualizará la acción "Cerrar Formato"
- Haber registrado la información correspondiente a cada formato.

Cierre del formato OA-2

Para el cierre de este formato se requiere que la UE haya realizado lo siguiente:

- El mes correspondiente se encuentre con Pre Cierre, caso contrario no se visualizará la acción "Cerrar Formato"
- Haber realizado el pre Cierre en el Módulo de Demandas Judiciales y Arbitrales, de lo contrario al tratar de cerrar el Sistema presentará el mensaje siguiente:

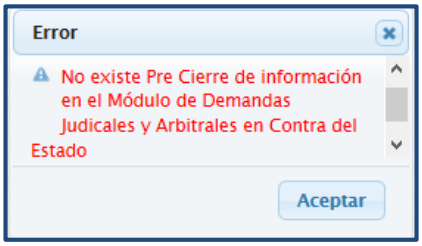


Figura Nº 536

- Haber superado las validaciones restrictivas.
  De existir alguna validación no superada, al cerrar el Sistema presentara el mensaje "Se han encontrado errores de validación financiera" y no permitirá el Cierre.

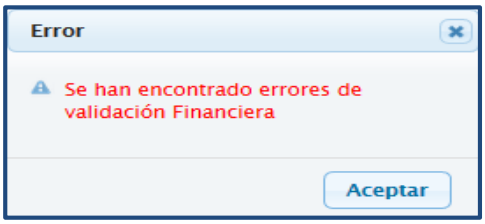


Figura Nº 537

Cierre del formato OA2A, OA2B, OA4, OA5 y OA6

Para el cierre de estos formatos se requiere que la Entidad haya realizado lo siguiente:

- El mes correspondiente se encuentre con Pre Cierre, caso contrario no se visualizará la acción "Cerrar Formato"
- Haber superado las validaciones restrictivas autorizadas por la Dirección General de Contabilidad Pública para estos formatos que se ejecutaran solo si el formato EF1 se encuentre cerrado.
  De existir alguna validación no superada, al cerrar el Sistema presentara el mensaje "Existen errores de Validación Financiera" y no permitirá el Cierre.

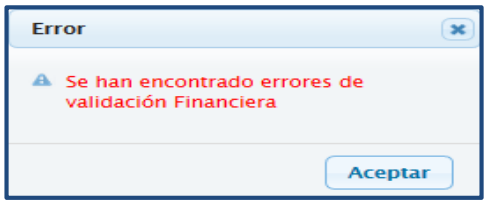


Figura Nº 538

Dichas validaciones podrán visualizarse en la opción de Consulta "Validaciones Financieras"

4.3.2.2 CIERRE OPERACIONES RECIPROCAS

El proceso de Cierre de los formatos de Operaciones Reciprocas OA3, OA3A y OA3B se encuentra descrito en el ítem 3.3.1.2 del Manual de Usuario de Operaciones Reciprocas que se encuentra publicado en el Portal del MEF:

http://www.mef.gob.pe/contenidos/siaf/manuales/MU_oper_reciprocas26.pdf

4.3.3 REPORTES

Para visualizar los reportes, se debe ingresar al Menú "Reportes", opción "Información Financiera" y seleccionar el mes "Anual". El Sistema presentará la ventana "Reportes Financieros" que consta de 4 pestañas con sus respectivos reportes:

- Estados Financieros
- Anexos Financieros
- Otros Anexos
- Información Adicional Financiera

Figura Nº 539

4.3.3.1 Estados Financieros

En la pestaña "Estados Financieros" se presentan los siguientes reportes:

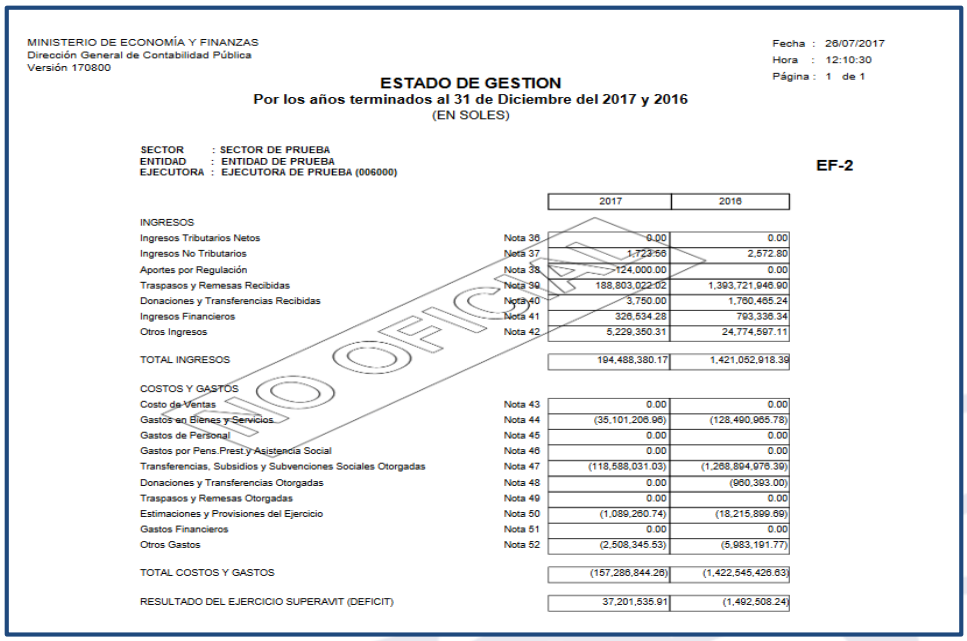
- (EF-1) Estado de Situación Financiera.

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

Figura Nº 540

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

Se considera en la sección INGRESOS la fila **Aportes por Regulación,** que muestra los datos de la cuenta Mayor 4503 Aportes por regulación, en la sección COSTOS y GASTOS se considera la fila: **Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas,** que muestra los datos de las cuentas mayor **5501** Subsidios, **5502** Transferencias a Instituciones sin fines de lucro y **5503** Subvenciones a personas naturales.



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 170800

Fecha : 26/07/2017
Hora : 12:10:30
Página : 1 de 1

ESTADO DE GESTION
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(EN SOLES)

SECTOR : SECTOR DE PRUEBA
ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA
EJECUTORA : EJECUTORA DE PRUEBA (006000)

EF-2

		2017	2016
INGRESOS			
Ingresos Tributarios Netos	Nota 36	0.00	0.00
Ingresos No Tributarios	Nota 37	1,723.56	2,572.80
Aportes por Regulación	Nota 38	124,000.00	0.00
Traspasos y Remesas Recibidas	Nota 39	188,803,022.02	1,393,721,946.90
Donaciones y Transferencias Recibidas	Nota 40	3,750.00	1,760,465.24
Ingresos Financieros	Nota 41	326,534.28	793,336.34
Otros Ingresos	Nota 42	5,229,350.31	24,774,597.11
TOTAL INGRESOS		194,488,380.17	1,421,052,918.39
COSTOS Y GASTOS			
Costo de Ventas	Nota 43	0.00	0.00
Gastos en Bienes y Servicios	Nota 44	(35,101,206.96)	(128,490,965.78)
Gastos de Personal	Nota 45	0.00	0.00
Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social	Nota 46	0.00	0.00
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	Nota 47	(118,588,031.03)	(1,268,894,976.39)
Donaciones y Transferencias Otorgadas	Nota 48	0.00	(960,393.00)
Traspasos y Remesas Otorgadas	Nota 49	0.00	0.00
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	Nota 50	(1,089,260.74)	(18,215,899.69)
Gastos Financieros	Nota 51	0.00	0.00
Otros Gastos	Nota 52	(2,508,345.53)	(5,983,191.77)
TOTAL COSTOS Y GASTOS		(157,286,844.26)	(1,422,545,426.63)
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)		37,201,535.91	(1,492,508.24)

NO OFICIAL

Figura Nº 541

(EF -4) Estado de Flujos de Efectivo.

Se considera en la sección 'A - Actividades de Operación' en el grupo 'Menos', la fila: **Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas**.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(EN SOLES)

Fecha : 14/08/2017
Hora : 10:31:02
Página : 1 de 1

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

EF-4

CONCEPTOS	AÑO 2017	AÑO 2016
A.- ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)	0.00	0.00
Cobranza de Aportes por regulación	0.00	0.00
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad	0.00	0.00
Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas (Nota)	0.00	0.00
Traspasos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público	4,830,416,683.18	6,857,005,174.80
Otros (Nota)	730,194,957.79	591,143,457.61
MENOS		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)	0.00	0.00
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales	0.00	0.00
Pago de Otras Retribuciones y Complementarias	0.00	0.00
Pago de Pensiones y Otros Beneficios	0.00	0.00
Pago por Prestaciones y Asistencia Social	0.00	0.00
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	0.00	0.00
Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas (Nota)	0.00	0.00
Traspasos y Remesas Corriente Entregadas del Tesoro Público	0.00	0.00
Otros (Nota)	(4,830,337,097.78)	(7,444,050,697.87)
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	730,274,543.19	4,097,934.54
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION		
Cobranza por Venta de Vehículos, Maquinarias y Otros	0.00	0.00
Cobranza por Venta de Edificios y Activos No Producidos (Nota)	0.00	0.00
Cobranza por Venta de Otras Cuentas del Activo (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
MENOS		

NO OFICIAL

Figura Nº 542

4.3.3.2 Anexos Financieros

En la pestaña "Anexos Financieros" se presentan los siguientes reportes:

- (AF-1) Inversiones
- (AF-2) Propiedades, Planta y Equipo
- (AF-2) Anexo 1:Propiedades planta y equipo por administración funcional
- (AF-2) Anexo 2:Propiedades planta y equipo (construcciones)
- (AF-2A) Propiedades de Inversión
- (AF-3) Depreciación, Amortización, Agotamiento y Deterioro
- (AF-4) Otras Cuentas del Activo
- (AF-5) Beneficios Sociales y Obligaciones Previsionales
- (AF-6) Ingresos Diferidos
- (AF-7) Hacienda Nacional Adicional
- (AF-8) Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades
- (AF-8A) Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros
- (AF8B) Fondos Administrados y Financiados con Recursos Autorizados
- (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) Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público
- (AF-9C) Otras Operaciones con Tesoro Público
- (AF-10) Declaración Jurada

- (AF-11) Declaración Jurada Funcionarios responsables de la elaboración y suscripción de la información contable y complementaria

Figura Nº 543

4.3.3.3 Otros Anexos

En la pestaña “Otros Anexos” se presentan los siguientes reportes:

- (OA-2) Demandas y deudas por sentencias judiciales, laudos arbitrales y otros
- (OA2A) Deudas por Impuestos, Contribuciones y AFP
- (OA2B) Reclamos a la Entidad (Nuevo)
- (OA-3) Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (Anexo OA-3) Reporte de saldos de cuentas del activo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (OA-3A) Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (Anexo OA-3A) Reporte de saldos de cuentas del pasivo por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (OA-3B) Reporte de cuentas de gestión por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (Anexo OA-3B) Reporte de cuentas de gestión por operaciones recíprocas entre entidades del sector público
- (OA4) Gastos de personal en las entidades del sector público
- (OA5) Estadística del personal en las entidades del sector público
- (OA6) Reporte de trabajadores y pensionistas de la entidad, comprendidos en los Ds. Ls. Nº 20530 y Nº 19990
- (OA7) Registro de contadores del sector público

Figura Nº 544

4.3.3.4 Información Adicional Financiera

En la pestaña "Otros Anexos" se presentan los siguientes reportes:

- Balance Constructivo (HT-1) A Cuenta Mayor
- Balance Constructivo (HT-1) A Sub Cuenta 1
- Balance Constructivo (HT-1) A Sub Cuenta 2
- Balance Constructivo (HT-1) A Sub Cuenta 3

Figura Nº 545

Nota: Todos los reportes se pueden visualizar en formato PDF y Excel.

Si aún 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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(EN NUEVOS SOLES)

Fecha :02/05/2016
Hora :22:34:07
Página :1 de 1

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

EF-1

ACTIVO		2015	2014
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	254,028,393.41	62,387,094.83
Inversiones Disponibles	Nota 4	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	51,469.51	77,378.40
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	8,996,279.37	6,689,008.99
Inventarios (Neto)	Nota 7	6,722,851.02	11,764,376.11
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	58,215,836.35	66,682,956.91
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	3,842,382.63	115,400,380.90
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		331,857,212.29	262,971,196.14
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	0.00	0.00
Inversiones (Neto)	Nota 12	0.00	0.00
Propiedades de Inversión	Nota 13	0.00	0.00
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	887,053,979.25	901,837,777.75
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	17,290,560.79	12,761,362.51
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		904,344,540.04	914,599,140.26
TOTAL ACTIVO		1,236,201,752.33	1,077,570,336.40
Cuentas de Orden	Nota 35	1,189,434,958.33	549,366,045.07

PASIVO Y PATRIMONIO		2015	2014
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios	Nota 16	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	3,832,625.42	99,363,968.62
Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	190,876.98	168,441.25
Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	33,838.49	46,069.88
Obligaciones Previsionales	Nota 20	3.00	0.00
Operaciones de Crédito	Nota 21	0.00	0.00
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	Nota 22	0.00	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23	11,646,918.82	52,711,334.65
TOTAL PASIVO CORRIENTE		15,704,262.71	152,289,814.40
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas a Largo Plazo	Nota 24	0.00	0.00
Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 25	0.00	0.00
Beneficios Sociales	Nota 26	582,341.34	542,222.20
Obligaciones Previsionales	Nota 27	190,568,330.09	190,568,333.09
Provisiones	Nota 28	2,886,674.78	2,886,674.78
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 29	0.00	0.00
Ingresos Diferidos	Nota 30	0.00	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		194,037,346.21	193,997,230.07
TOTAL PASIVO		209,741,608.92	346,287,044.47
PATRIMONIO			
Hacienda Nacional	Nota 31	174,513,659.72	330,977,558.27
Hacienda Nacional Adicional	Nota 32	(318,901,804.47)	(156,463,898.55)
Resultados No Realizados	Nota 33	290,753,297.14	295,194,664.12
Resultados Acumulados	Nota 34	880,094,991.02	261,574,968.09
TOTAL PATRIMONIO		1,026,460,143.41	731,283,291.93
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,236,201,752.33	1,077,570,336.40
Cuentas de Orden	Nota 35	1,189,434,958.33	549,366,045.07

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

Figura Nº 546

Si se realizó el cierre, en los reportes se visualizará las firmas correspondientes.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(EN NUEVOS SOLES)

Fecha :02/05/2016
Hora :22:31:18
Página :1 de 1

SECTOR :
ENTIDAD :
EJECUTORA :

EF-1

ACTIVO		2015	2014
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	254,028,393.41	62,387,094.83
Inversiones Disponibles	Nota 4	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	51,469.51	77,378.40
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	8,996,279.37	6,689,008.99
Inventarios (Neto)	Nota 7	6,722,851.02	11,764,376.11
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	58,215,836.35	66,682,956.91
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	3,842,382.63	115,400,380.90
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		331,857,212.29	262,971,196.14
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	0.00	0.00
Inversiones (Neto)	Nota 12	0.00	0.00
Propiedades de Inversión	Nota 13	0.00	0.00
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	887,053,979.25	901,837,777.75
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	17,290,560.79	12,761,362.51
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		904,344,540.04	914,599,140.26
TOTAL ACTIVO		1,236,201,752.33	1,077,570,336.40
Cuentas de Orden	Nota 35	1,189,434,958.33	549,366,045.07

PASIVO Y PATRIMONIO		2015	2014
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios	Nota 16	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	3,832,625.42	99,363,968.62
Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	190,876.98	168,441.25
Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	33,838.49	46,069.88
Obligaciones Previsionales	Nota 20	3.00	0.00
Operaciones de Crédito	Nota 21	0.00	0.00
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	Nota 22	0.00	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23	11,646,918.82	52,711,334.65
TOTAL PASIVO CORRIENTE		15,704,262.71	152,289,814.40
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas a Largo Plazo	Nota 24	0.00	0.00
Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 25	0.00	0.00
Beneficios Sociales	Nota 26	582,341.34	542,222.20
Obligaciones Previsionales	Nota 27	190,568,330.09	190,568,333.09
Provisiones	Nota 28	2,886,674.78	2,886,674.78
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 29	0.00	0.00
Ingresos Diferidos	Nota 30	0.00	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		194,037,346.21	193,997,230.07
TOTAL PASIVO		209,741,608.92	346,287,044.47
PATRIMONIO			
Hacienda Nacional	Nota 31	174,513,659.72	330,977,558.27
Hacienda Nacional Adicional	Nota 32	(318,901,804.47)	(156,463,898.55)
Resultados No Realizados	Nota 33	290,753,297.14	295,194,664.12
Resultados Acumulados	Nota 34	880,094,991.02	261,574,968.09
TOTAL PATRIMONIO		1,026,460,143.41	731,283,291.93
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,236,201,752.33	1,077,570,336.40
Cuentas de Orden	Nota 35	1,189,434,958.33	549,366,045.07

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN

TITULAR

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

Figura Nº 547

4.3.4 CONSULTAS

En el Menú "Consultas", presenta las siguientes opciones:

- Validaciones Financieras
- Validaciones de Cuentas Contables

- Validaciones de Operaciones Reciprocas
- Conciliación de Operaciones SIAF

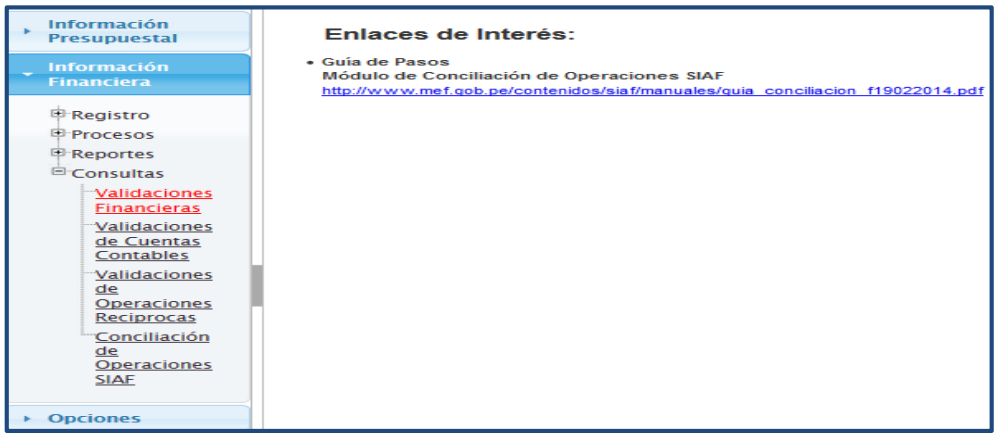


Figura Nº 548

4.3.4.1 Validaciones Financieras

Presenta las validaciones establecidas por la DGCP, de acuerdo al periodo que se ejecute por cada formato financiero, estas pueden ser de tipo 'Error u Observado'.

4.3.4.2 Validaciones de Cuentas Contables

Presenta un listado de las cuentas contables del Balance de Comprobación que se encuentran inactivas, las cuentas que no están a nivel detalle y las cuentas que tienen saldo contra su naturaleza

4.3.4.3 Validaciones de Operaciones Recíprocas

Presenta el listado de Entidades que no rinden cuenta a la DGCP o no están autorizadas por la DGCP para Operaciones Recíprocas, y corresponde a la validación de la BD –MEF del mensaje de error: "Entidad (es) no rinde cuenta a la DGCP o no existe en la base de datos DGCP. Ver listado en el Módulo Contable Web".

4.3.4.4 Conciliación de Operaciones SIAF

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