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

Manual de Usuario

Cierre Contable Financiero III Trimestre 2015

SIAF - Módulo Contable Web – Información Financiera y Presupuestaria

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

Versión: 15.07.00

30/09/2015

ÍNDICE

1. INTRODUCCION 3
2. REQUISITOS MINIMOS PARA ACCEDER AL APLICATIVO 4
3. ACCESO AL APLICATIVO 4
4. GUIA FUNCIONAL 6
4.1 ROL UNIDAD EJECUTORA (UE) 6
4.1.1 REGISTRO 7
4.1.2 PROCESOS 16
4.1.3 REPORTES 19
4.1.4 CONSULTAS 23
4.2 ROL: PLIEGO INTEGRADOR 24
4.2.1 REGISTRO 24
4.2.2 PROCESOS 24
4.2.3 REPORTES 26
4.2.4 CONSULTAS 30
4.3 ROL PLIEGO 31
4.3.1 REGISTRO 31
4.3.2 PROCESOS 38
4.3.3 REPORTES 42
4.3.4 CONSULTAS 46

1. INTRODUCCION

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

En la Versión 15.07.00 se implementa el nuevo Rol: **PLIEGO**, que presenta un solo ambiente de trabajo y reúne todos los procesos y reportes contables para las entidades de los Gobiernos Locales, Mancomunidades y algunas entidades de los Gobiernos Nacional y Regionales, que eran Unidad ejecutora y Pliego a la vez, es decir no integran y/o consolidan la información Financiera y Presupuestal de otras unidades Ejecutoras.

Así mismo se ha modificado la descripción de Rol Pliego por el de **PLIEGO INTEGRADOR,** para aquellas entidades cuya característica es la de integrar información de más de dos Unidades Ejecutoras, como es el caso de los Pliegos de Gobierno Nacional y de los Gobiernos Regionales.

Además, se activa el mes de setiembre para el proceso de Cierre y presentación de los Estados Financieros y Anexos Financieros correspondientes al Cierre del III Trimestre del 2015.

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 – Modulo Contable – Información Financiera y Presupuestaria', se debe ingresar el usuario y contraseña correcta, además a partir de esta versión también se debe registrar 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 será el mismo que se tenía con el cierre del periodo y/o ejercicio anterior, de no conocerlo, deberá solicitarlo a su Sectorista de la Dirección General de Contabilidad Pública.

Figura Nº 001

A partir de la presente versión se establece los siguientes Roles:

- **ROL UNIDAD EJECUTORA (UE):** Se mantiene el Rol: UE (unidades ejecutoras), para aquellas entidades que pertenecen a un Pliego Integrador, al ingresar se visualiza el "Rol: UE", en la parte superior derecha de la ventana.

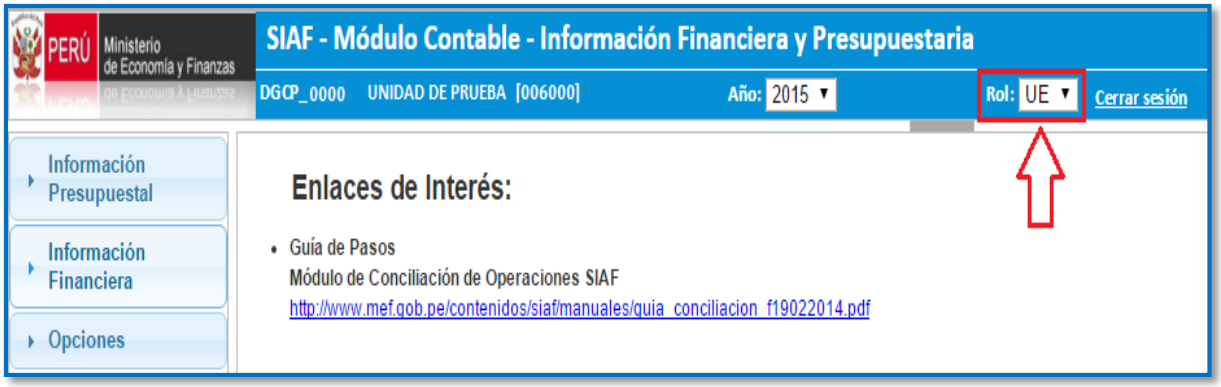

Figura Nº 002

- **ROL PLIEGO INTEGRADOR:** Este rol corresponde a las entidades que integran y/o consolidar la información de dos o más unidades ejecutoras, como es el caso de los Pliegos del Gobierno Nacional y Gobiernos Regionales, al ingresar se visualiza el rol 'PLIEGO INTEGRADOR', en la parte superior derecha de la ventana.

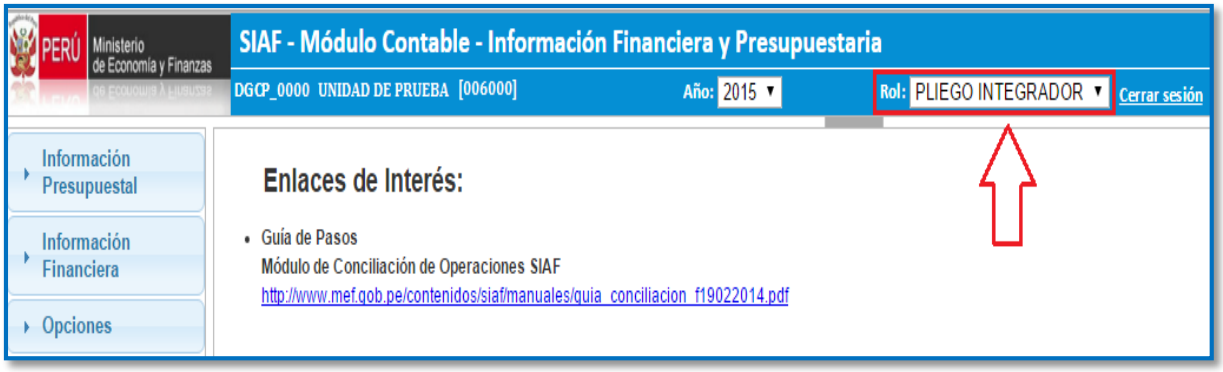

Figura Nº 003

- **ROL PLIEGO (NUEVO):** Este rol corresponde a las Entidades que fueron Unidad Ejecutora y Pliego a la vez, es decir no integran y/ o consolidan la información de otras unidades Ejecutoras, como es el caso de las Municipalidades, Mancomunidades, la Región Lima Metropolitana y algunas entidades del Gobierno Nacional como por ejemplo: las Universidades Nacionales (Excepto la Universidad Nacional de Ingeniería-UNI), al ingresar se visualiza el rol 'PLIEGO', en la parte superior derecha de la ventana.

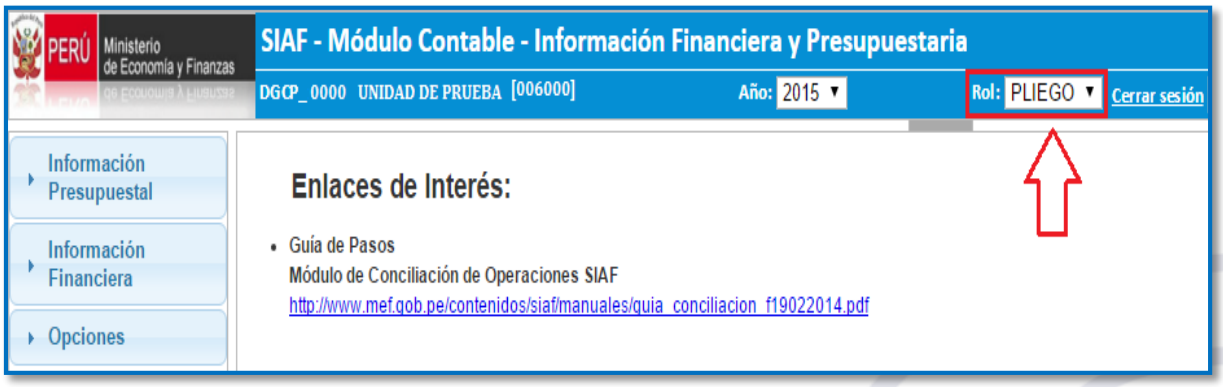

Figura Nº 004

En el Sub Modulo de ‘‘Información Financiera” se ha incorporado los accesos correspondientes al Cierre del III Trimestre 2015.

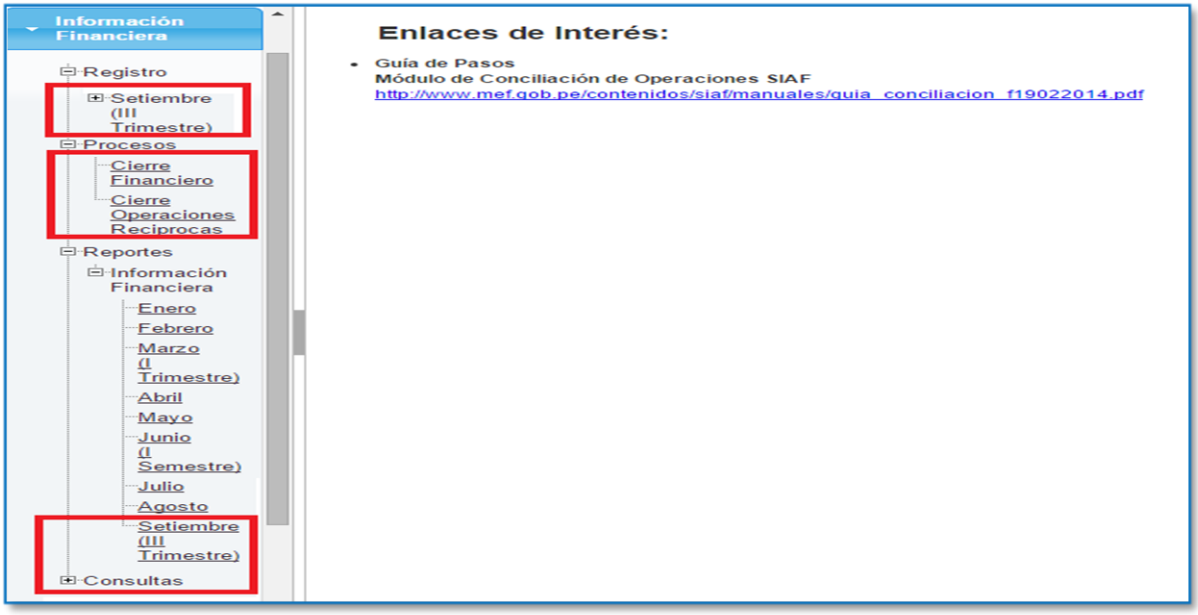

Figura Nº 005

4. GUIA FUNCIONAL

4.1 ROL UNIDAD EJECUTORA (UE)

En el Modulo Contable SIAF – Cliente, se realiza el Pre-Cierre y se envía la información de la Mayorización (Balance de Comprobación) correspondiente al III Trimestre 2015 a la BD-MEF, para la elaboración de los Estados y anexos Financieros en el Modulo Contable aplicativo WEB.

Figura Nº 006

4.1.1 REGISTRO

Esta opción permite la distribución de las cuentas (EF1) y el registro de la información en las Hojas de Trabajo de los Estados y Anexos financieros. Para iniciar dicho proceso, seleccionar el Menú 'Registro', y dar clic en la opción "Setiembre III Trimestre'', el cual muestra las siguientes opciones:

- Estados Financieros
- Anexos Financieros

4.1.1.1 Estados Financieros

Al seleccionar la opción: Estados Financieros, se presenta las siguientes hojas de trabajo:

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

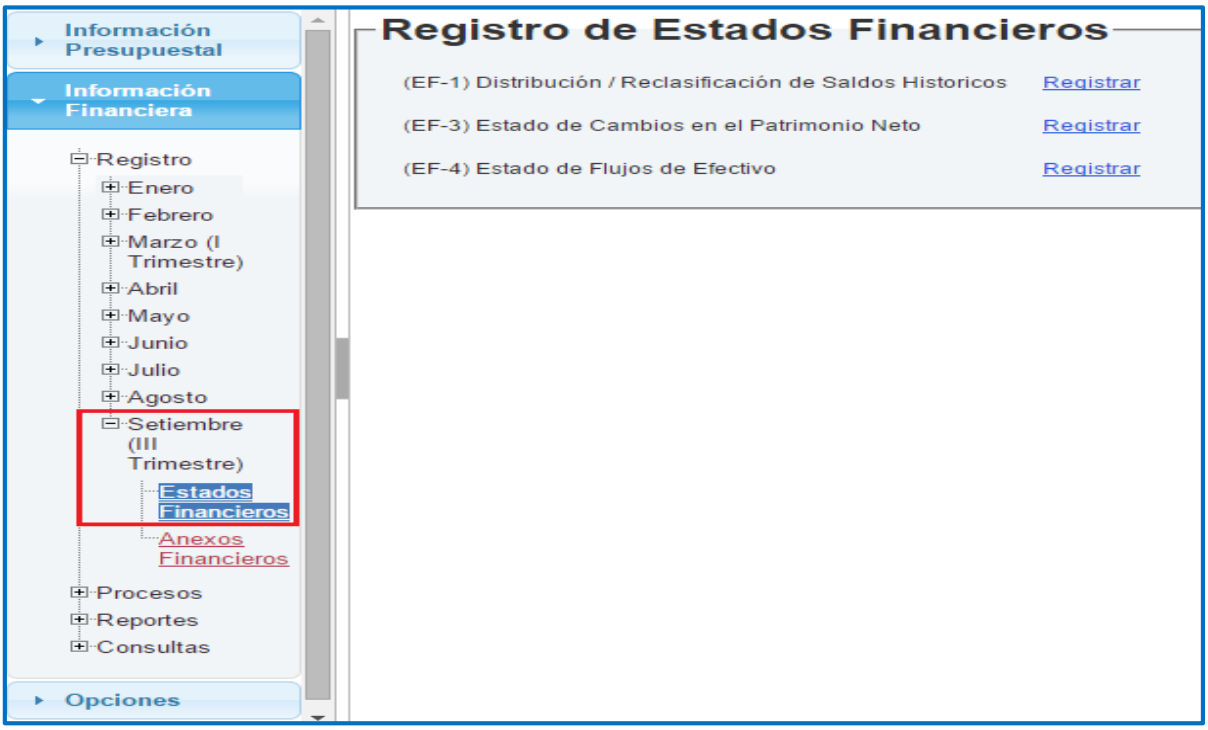

Figura Nº 007

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

Para ingresar a las hojas de trabajo se debe dar clic en el texto 'Registrar' del formato seleccionado en la ventana de 'Registro de Estados Financieros'.

(EF-1) Distribución / Reclasificación de Saldos Históricos

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

a. Se muestra el listado de las cuentas activas que se recepcionan del Módulo Contable Cliente, luego en la columna 'Saldo Dist' se visualiza los montos en rojo, el cual indica que la cuentas está pendiente de distribuir'.
b. Ubicarse en una cuenta, y en la parte inferior de la ventana se muestran los 'Rubros' establecidos por la Dirección General de Contabilidad Pública, para registrar los importes que correspondan.
c. Dar clic en el botón Grabar, cada vez que realice la distribución, luego, el color cambiara de rojo a negro, indicando que la cuenta ya fue distribuida.
d. Posterior a lo indicado se muestra el mensaje 'Se grabó satisfactoriamente la distribución de rubros´, al cual se da clic en el botón Aceptar.

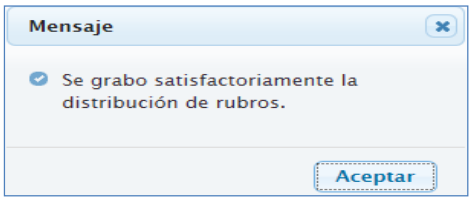

Figura Nº 008

e. Dar clic en el botón aceptar.
f. Para la distribución de las demás cuentas, repetir el procedimiento del 'b' a la 'd'.
g. Al finalizar la distribución de todas las cuentas, dar clic en el botón Generar EF1, EF2.

Figura Nº 009

h. Después de generar el EF1, EF2, se muestra el siguiente mensaje '¿Está seguro de generar la información financiera?', luego dar clic en el botón Generar Información para continuar.

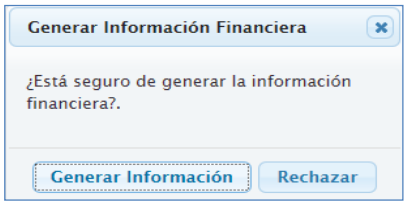

Figura Nº 010

i. De existir inconsistencias, el sistema muestra el siguiente mensaje: 'Existen Otras Validaciones al generar el EF1. Hacer clic en el botón Otras Validaciones, luego dar clic en el botón Aceptar.

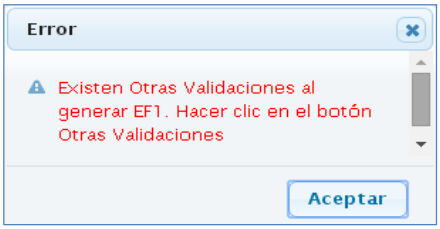

Figura Nº 011

j. Posterior a lo mencionado, se retorna en la ventana principal y se debe dar clic en el botón Otras Validaciones del EF1, donde se muestra el listado de inconsistencias.

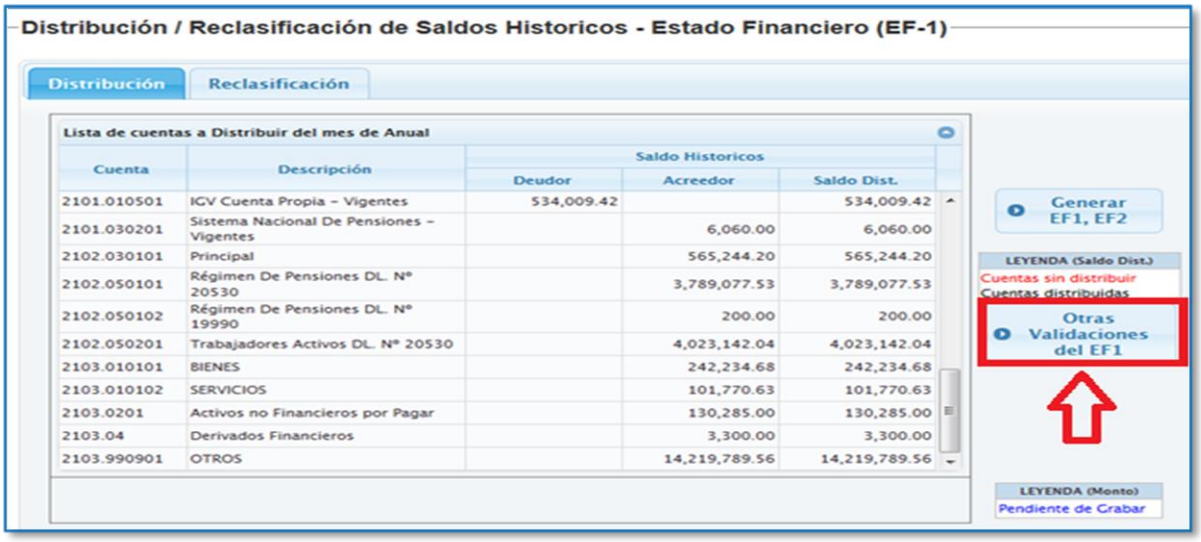

Figura Nº 012

k. Al superar las inconsistencias indicadas, se genera nuevamente el EF1, EF2, el Sistema muestra el mensaje: 'Se generó satisfactoriamente la información financiera'.

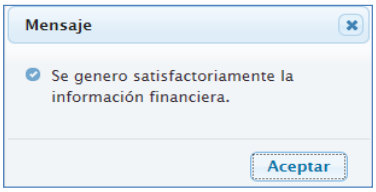

Figura Nº 013

l. Dar clic en el botón 'aceptar.

En la pestaña **Reclasificación**, se muestra la información de los saldos históricos y su reclasificación, cuyo proceso es automático, cuando se realiza la carga desde el Modulo Contable del SIAF – Cliente.

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 014

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

En la presente versión se implementó la hoja de trabajo del Estado Financiero EF-3 para el III Trimestre, que solo presenta la estructura del año 2015.

La hoja de trabajo permite el registro de la información del 2015, esta información debe ser guardada dando clic en el botón Grabar.

Asimismo, se podrá verificar que la información registrada no presenten inconsistencias, para ello se debe dar clic en el botón Validar Formato, el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información es correcta, de lo contrario muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación' y para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones.

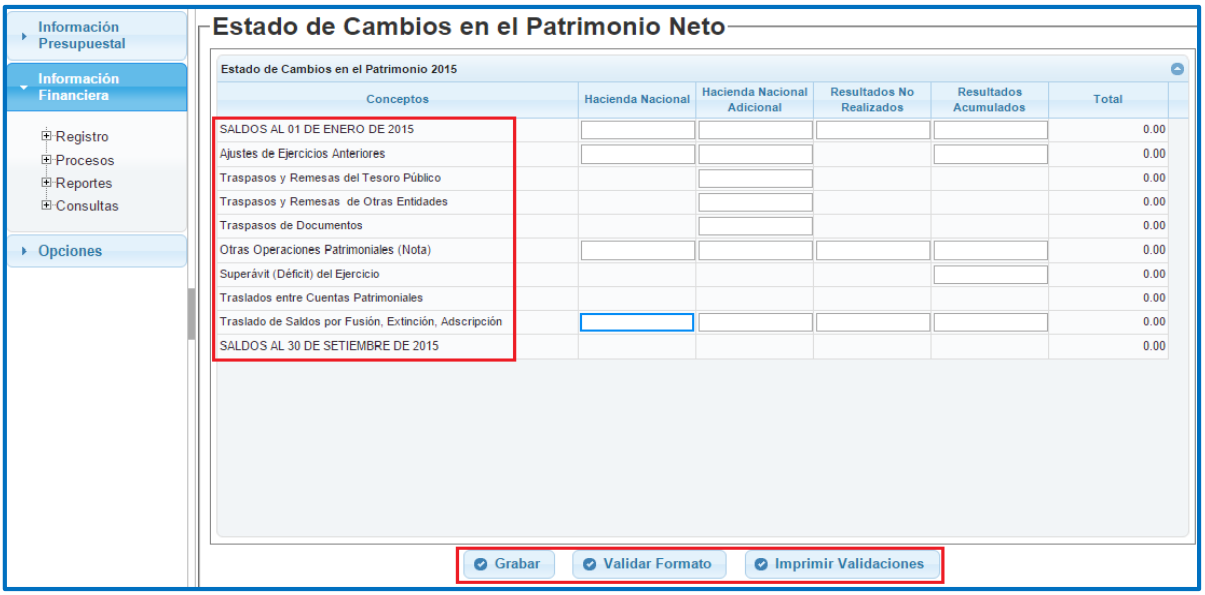

Figura Nº 015

Nota: El Reporte del EF-3 tampoco presenta la estructura o campos del 2014.

EF-4 Estado de Flujos de Efectivo.

En la presente versión se implementó la hoja de trabajo del Estado Financiero EF-4 para el III Trimestre, que solo presenta la estructura del año 2015.

La hoja de trabajo permite el registro de la información del 2015, esta información debe ser guardada dando clic en el botón Grabar.

Asimismo, se podrá verificar que la información registrada no presenten inconsistencias, para ello se debe dar clic en el botón Validar Formato, el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información es correcta, de lo contrario muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación' y para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones.

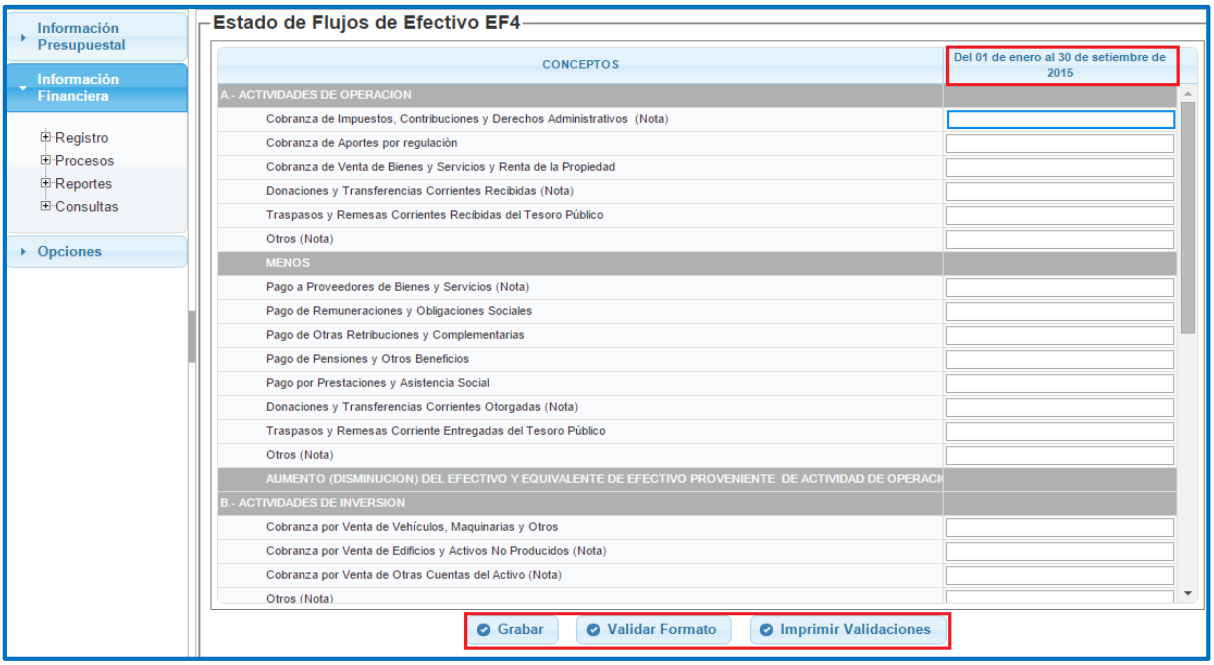

Figura Nº 016

Nota: El Reporte del EF-4 tampoco presenta la estructura o campos del 2014.

4.1.1.2 Anexos Financieros

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

- (AF-9) Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF – 9A) Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF - 9B) Ingreso - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF - 9C) Otras operaciones con Tesoro Público.

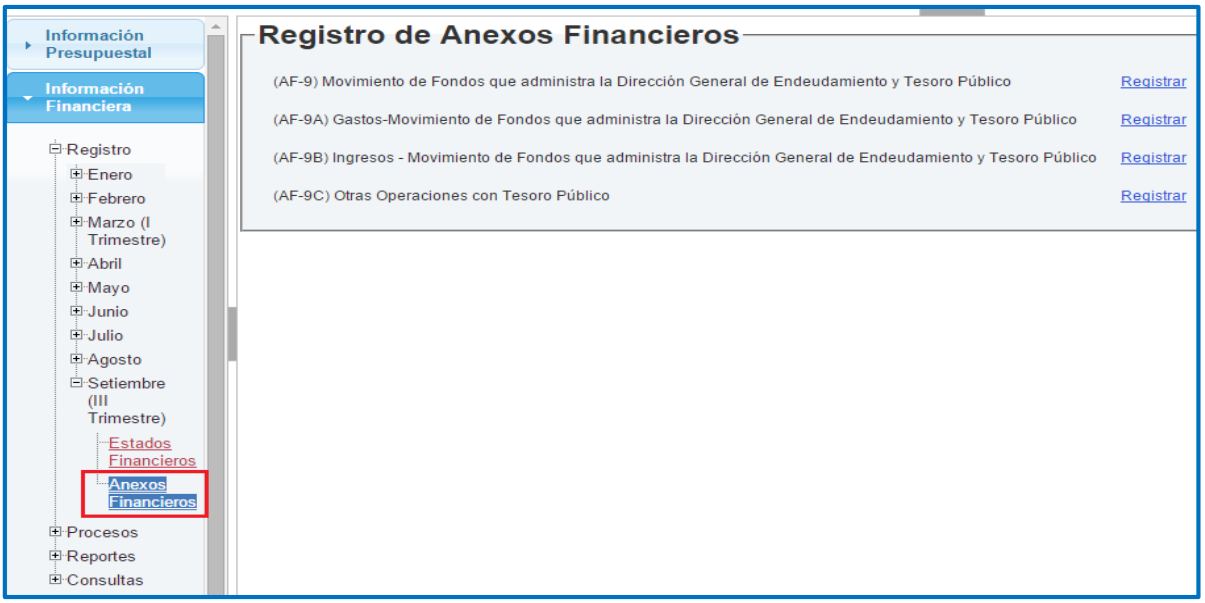

Figura Nº 017

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

En la pestaña "Movimiento de Fondos – Efectivo", se registra la información que corresponda en las columnas: Del Ejercicio (Monto Neto Girado, Pagados, Reversiones) y De Ejercicios Anteriores (Pagados, Anulaciones de Giro, Reversiones).

Figura Nº 018

Además, en la pestaña "Movimientos de Fondos – Documentos", se registra la información que corresponde a las columnas: 'Documentos Cancelatorios' (Recibidos, Entregados al Beneficiario, Devolución del Ejercicio Vigente, Devolución de Ejercicios Anteriores) y 'Giro y Pago sin Cheque (082)

Transferencias', 'Reversiones y Otras (1) (Giro y Pago (082)', 'Fondo de Pensiones (082-002), Reversiones (082-018)', 'Otros', Total. Asimismo, para esta pestaña el formato se presenta hasta el mes de Setiembre.

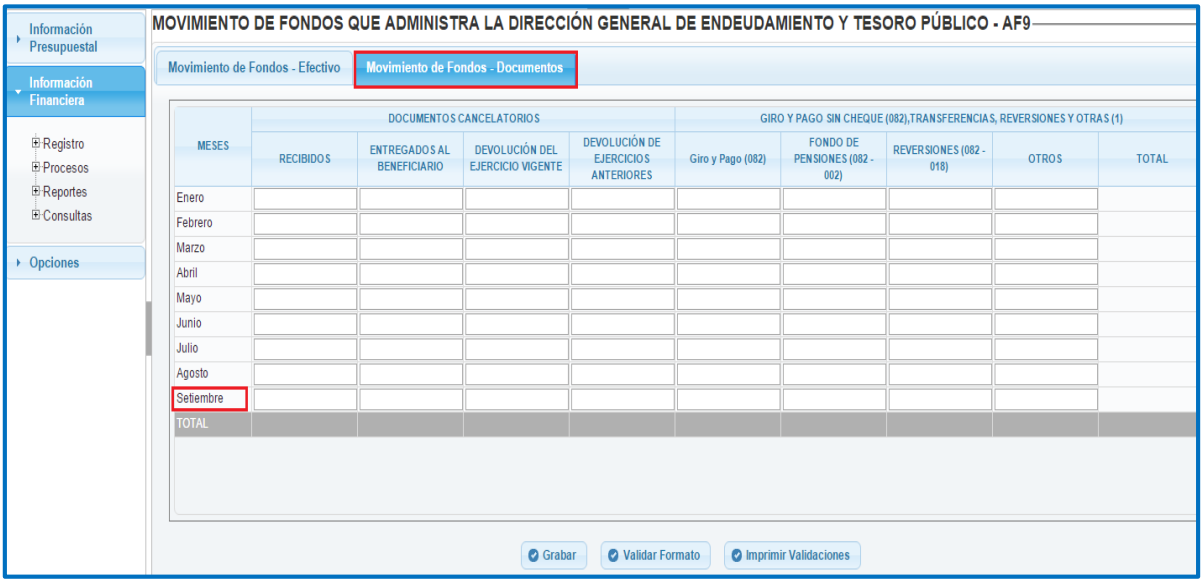

Figura Nº 019

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

En esta Hoja de Trabajo, 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 setiembre.

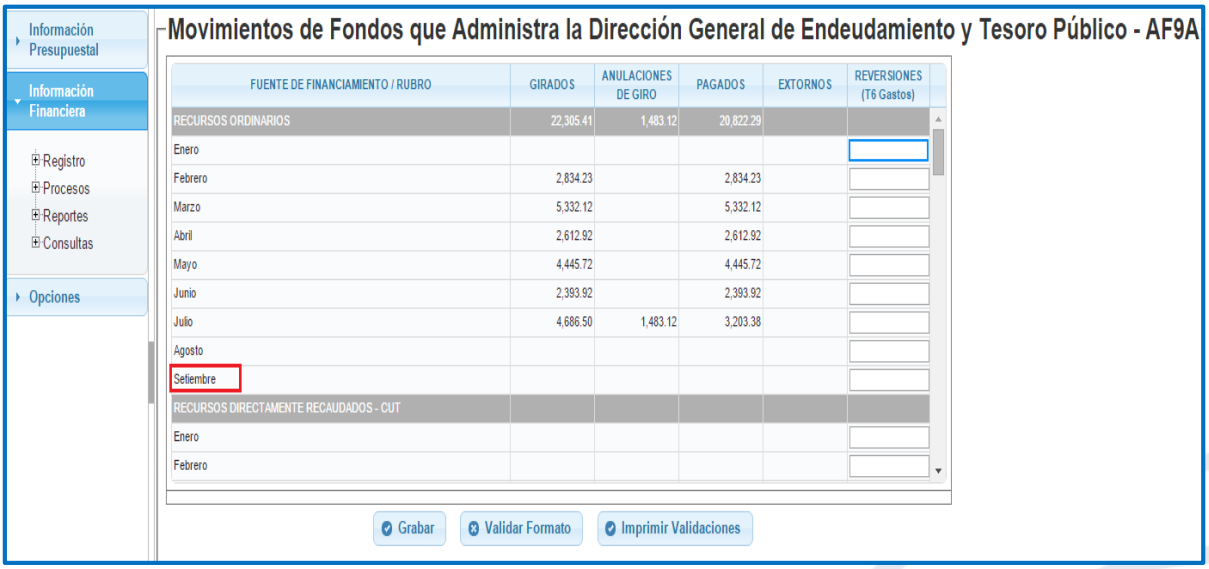

Figura Nº 020

(AF - 9B) Ingreso - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento

y Tesoro Público.

La hoja de trabajo es la misma que se presenta en versiones anteriores, donde se debe registrar la información correspondiente en cada fila y columna.

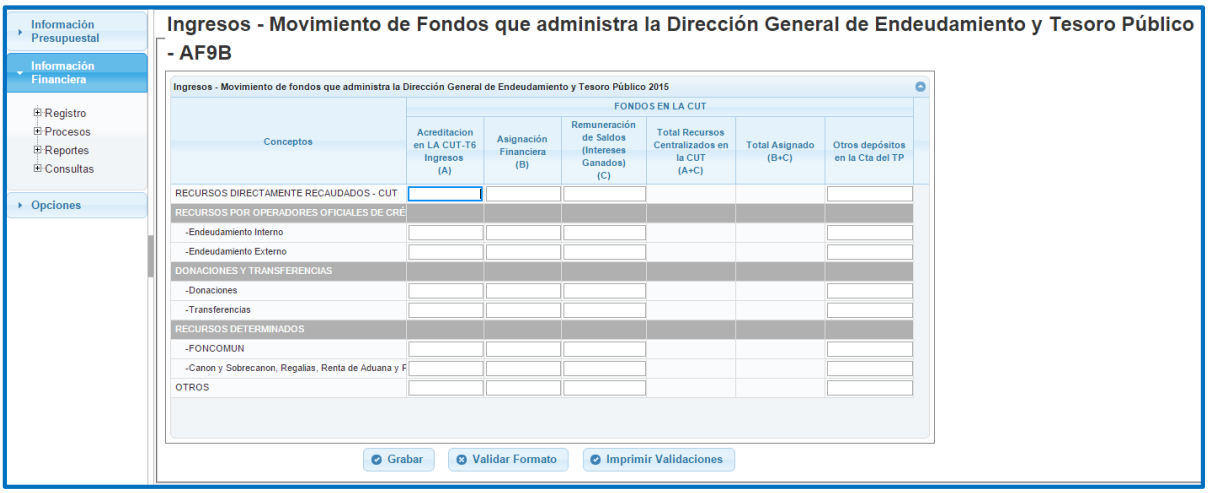

Figura Nº 021

(AF - 9C) Otras operaciones con Tesoro Público.

La hoja de trabajo, es la misma que se presenta en versiones anteriores, donde se debe registrar la información en las filas correspondientes.

Figura Nº 022

Nota: Si el indicador de Cierre del III Trimestre de los formatos es igual a 'SI', no se podrá editar los datos de los formatos del periodo indicado.

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" donde se incorpora el mes de Setiembre, además permite la Cancelación del Pre Cierre, así como el Cierre de los formatos correspondientes al Cierre del III Trimestre 2015.

Figura Nº 023

Procedimiento para Cancelar el Pre Cierre

Realizar los pasos que a continuación se detalla:

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

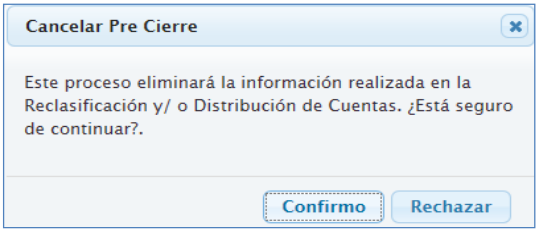

Figura Nº 024

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

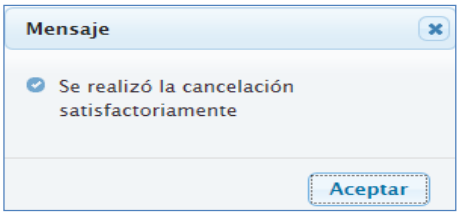

Figura Nº 025

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

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

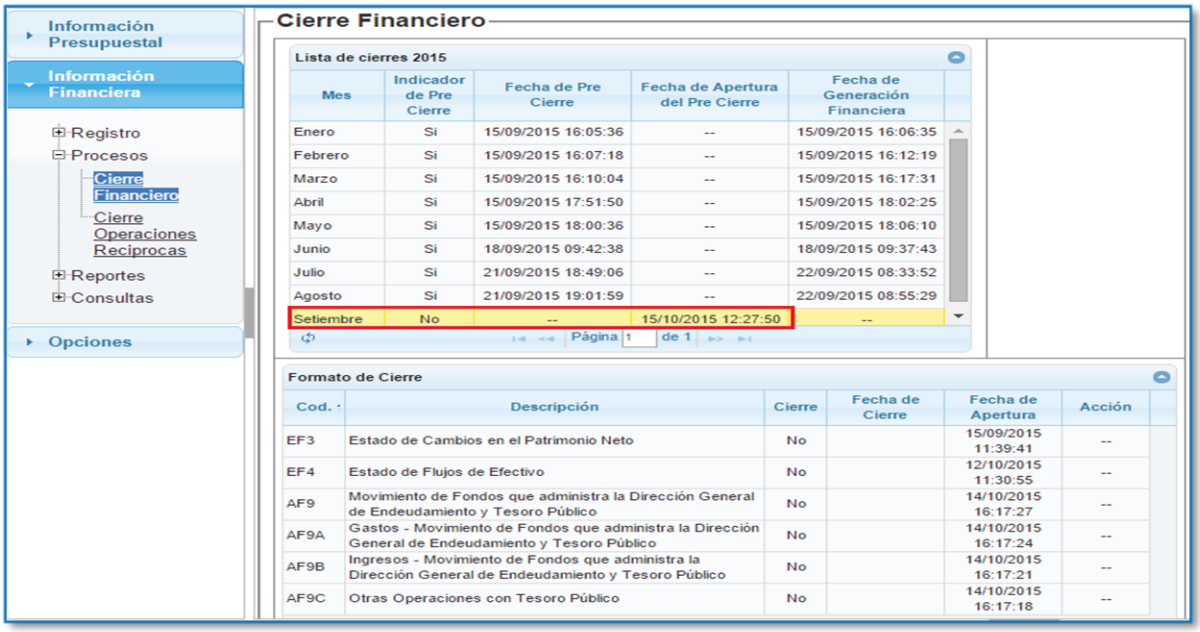

Figura Nº 026

Procedimiento para el Cierre Financiero

Para el Cierre del III Trimestre 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-9) Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF – 9A) Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.

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

Para realizar este procedimiento, se requiere que la Unidad Ejecutora haya realizado lo siguiente:

Para el EF-1

- Se 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).
- El mes correspondiente se encuentre con Pre Cierre.
- Se debe haber distribuido las Cuentas Contables
- Se debe haber generado el EF1, EF2.
- Haber superado las validaciones restrictivas autorizadas por la Dirección General de Contabilidad Pública (DGCP) para el formato EF1.
- Haber superado las validaciones restrictivas autorizadas por la Dirección General de Contabilidad Pública, para los formatos EF2, EF3 y EF4 siempre que estos se encuentren cerrados.

Para el EF3, EF4

- Haber registrado la información correspondiente.
- Haber superado las validaciones autorizadas por la Dirección General de Contabilidad Pública.

Para el AF-9, AF-9A, AF-9B, AF-9C

- Haber registrado la información correspondiente.

Seleccionar el formato que corresponda y dar clic en el enlace Cerrar Formato de la columna acción.

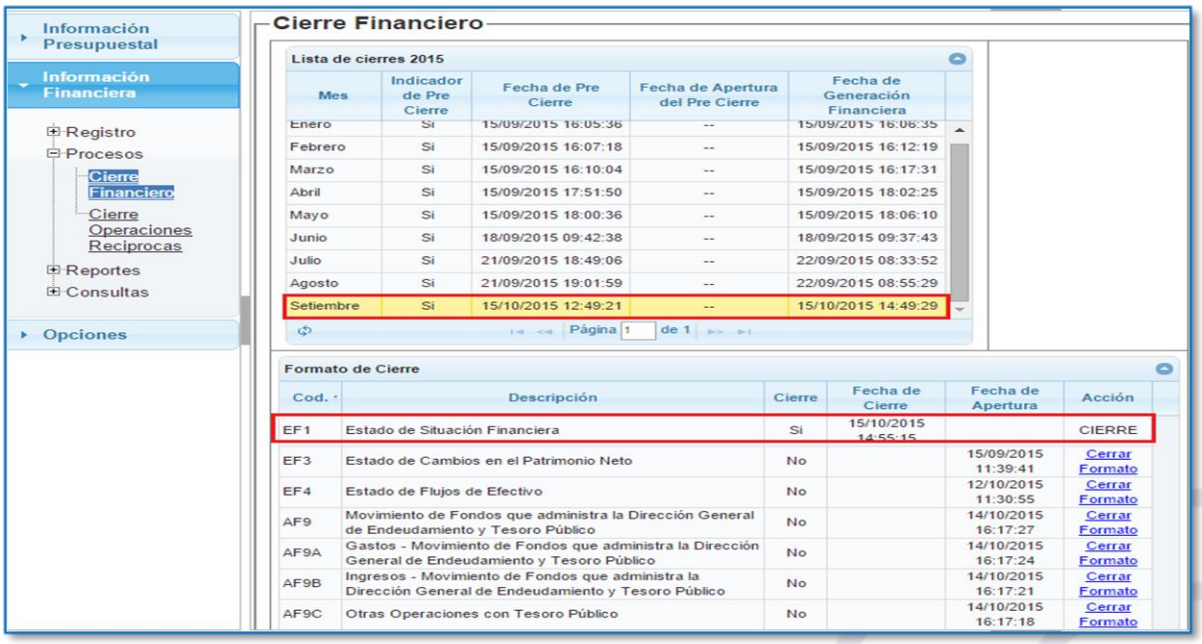

Figura Nº 027

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

4.2.2.1 CIERRE OPERACIONES RECIPROCAS

Para el mes de setiembre no se realiza el cierre de ningún formato, solo se puede recepcionar y cancela el Pre Cierre.

Figura Nº 028

4.1.3 REPORTES

Para visualizar los reportes, se debe ingresar al Menú "Reportes", opción "Información Financiera" y seleccionar el mes "Setiembre". El Sistema presenta la ventana "Reportes Financieros" donde se visualizan 3 pestañas con sus respectivos reportes:

- Estados Financieros
- Anexos Financieros
- Información Adicional Financiera

Figura Nº 029

Estados Financieros

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

Figura Nº 030

Anexos Financieros

- (AF-9) Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF – 9A) Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF - 9B) Ingreso - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF - 9C) Otras operaciones con Tesoro Público.

Figura Nº 031

Información Adicional Financiera

(BC) Balance de Comprobación (Formato Automático).

Figura Nº 032

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
Versión 150700

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

Fecha : 22/10/2015
Hora : 14:22:16
Página : 1 de 1

EF-1

SECTOR : DE PRUEBA
ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA
EJECUTORA : ENTIDAD DE PRUEBA [006000]

ACTIVO		Al 30 de setiembre de 2015	Al 31 de Diciembre del 2014
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	0.00	0.00
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	0.00	0.00
Inventarios (Neto)	Nota 7	0.00	0.00
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	0.00	0.00
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		0.00	0.00
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	0.00	0.00
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		0.00	0.00
TOTAL ACTIVO		0.00	0.00
Cuentas de Orden	Nota 35	0.00	0.00

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	0.00	0.00
Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	0.00	0.00
Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	0.00	0.00
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	0.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		0.00	0.00
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	0.00	0.00
Obligaciones Previsionales	Nota 27	0.00	0.00
Provisiones	Nota 28	0.00	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 29	0.00	0.00
Ingresos Diferidos	Nota 30	0.00	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0.00	0.00
TOTAL PASIVO		0.00	0.00
PATRIMONIO			
Hacienda Nacional	Nota 31	0.00	0.00
Hacienda Nacional Adicional	Nota 32	0.00	0.00
Resultados No Realizados	Nota 33	0.00	0.00
Resultados Acumulados	Nota 34	0.00	0.00
TOTAL PATRIMONIO		0.00	0.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		0.00	0.00
Cuentas de Orden	Nota 35	0.00	0.00

NO OFICIAL

Figura Nº 033

Si se realizó el cierre, en los reportes se visualiza 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 : 15:01:29
Página : 1 de 1

EF-1

SECTOR : DE PRUEBA
ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA
EJECUTORA : ENTIDAD DE PRUEBA [006000]

ACTIVO		Al 30 de setiembre de 2015	Al 31 de Diciembre del 2014
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	13,375,135.57	596.20
Inversiones Disponibles	Nota 4	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	268,951,216.00	0.00
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	4,580,184,047.21	517,778,550.92
Inventarios (Neto)	Nota 7	0.00	0.00
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	25,085,980.18	9,979,242.85
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	1,527,137,010.60	36,473,762.17
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		6,414,733,389.56	564,232,152.14
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	80,287,696.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	0.00	4,274,934,364.23
Inversiones (Neto)	Nota 12	14,087,196,796.64	12,391,736,081.16
Propiedades de Inversión	Nota 13	0.00	0.00
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	0.00	0.00
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	0.00	21,094,346.50
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		14,087,196,796.64	16,768,052,487.89
TOTAL ACTIVO		20,501,930,186.20	17,332,284,640.03
Cuentas de Orden	Nota 35	181,165,990,226.85	164,525,879,536.92

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	0.00	0.00
Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	0.00	0.00
Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	0.00	0.00
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	110,041,770,768.34	5,491,480,542.59
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23	10,884,020,442.94	433,611,393.68
TOTAL PASIVO CORRIENTE		120,925,791,211.28	5,925,091,936.27
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas a Largo Plazo	Nota 24	0.00	95,503,642,558.67
Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 25	0.00	0.00
Beneficios Sociales	Nota 26	0.00	0.00
Obligaciones Previsionales	Nota 27	0.00	0.00
Provisiones	Nota 28	0.00	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 29	0.00	8,942,913,743.67
Ingresos Diferidos	Nota 30	1,994,787,036.35	1,736,039,316.37
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,994,787,036.35	106,182,595,618.71
TOTAL PASIVO		122,920,578,247.63	112,107,687,554.98
PATRIMONIO			
Hacienda Nacional	Nota 31	(81,083,865,753.88)	(81,083,865,753.88)
Hacienda Nacional Adicional	Nota 32	(16,994,432,613.39)	(9,694,117,130.31)
Resultados No Realizados	Nota 33	(10,285,666.00)	(105,088,983.00)
Resultados Acumulados	Nota 34	(4,330,064,028.16)	(3,892,331,047.76)
TOTAL PATRIMONIO		(102,418,648,061.43)	(94,775,402,914.95)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		20,501,930,186.20	17,332,284,640.03
Cuentas de Orden	Nota 35	181,165,990,226.85	164,525,879,536.92

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

Figura Nº 034

4.1.4 CONSULTAS

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

- 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 Modulo Contable Web", que se presenta al enviar el Pre Cierre en el Módulo Contable - Cliente

- Validaciones de Cuentas Contables

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

- 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

- Validaciones Financieras

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

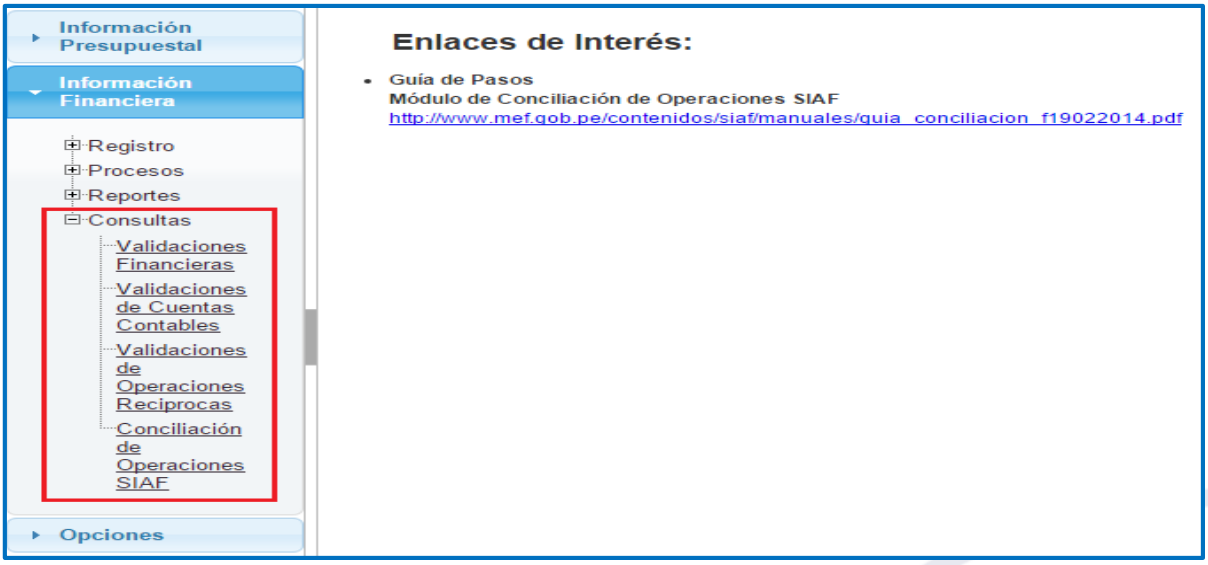

Figura Nº 035

4.2 ROL: PLIEGO INTEGRADOR

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

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.

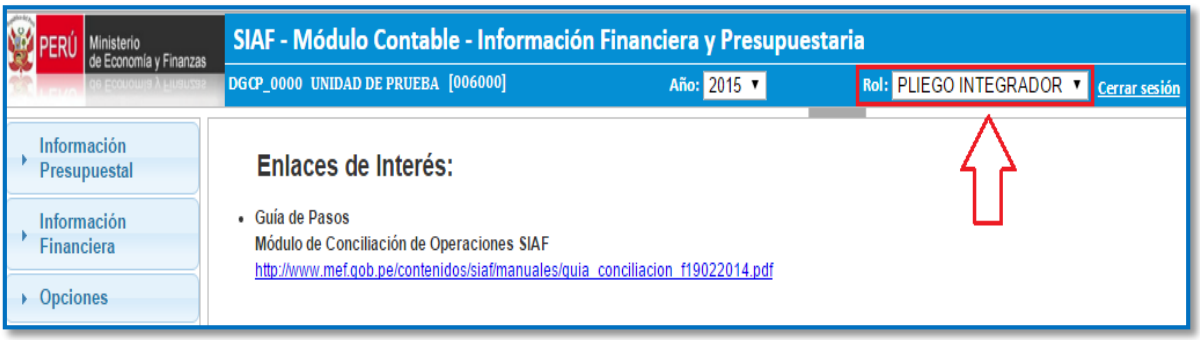

Figura Nº 036

4.2.1 REGISTRO

Para el periodo "III Trimestre" no se registra ningún formato.

4.2.2 PROCESOS

4.2.2.1 CIERRE FINANCIERO

En esta opción se podrá realizar la apertura del Cierre de los formatos de la Unidad Ejecutoras, la Integración y Cierre como Pliego Integrador, para acceder a esta opción se debe seleccionar el menú "Procesos", opción "Cierre Financiero". A continuación se describe estos procedimientos:

<u>Procedimiento de Apertura de Cierre</u>

En la ventana "Pliego – Cierre Financiero", seleccionar un formato y en la parte inferior seleccionar la Unidad ejecutora que requiere la apertura de dicho formato, luego dar clic en el botón Apertura.

Figura Nº 037

El sistema presenta el mensaje…

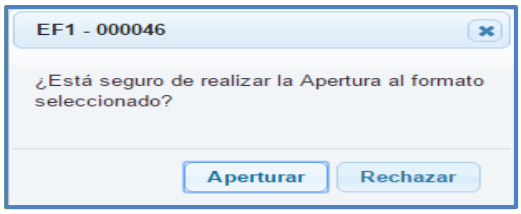

Figura Nº 038

Dar clic en botón 'Aperturar' para continuar con el proceso.

Procedimiento de Integración

Una vez que todas las Unidades Ejecutoras realizaron el proceso de Cierre, se podrá realizar la Integración de la información de los Estados y Anexos Financieros, para ello se debe seleccionar cada formato y dar clic en el botón 'Integración'.

Figura Nº 039

El Sistema presenta el mensaje…

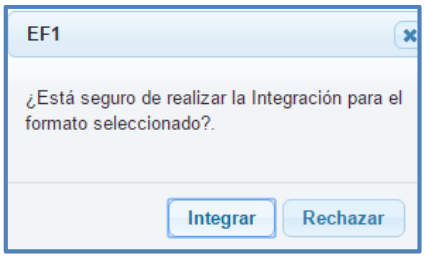

Figura Nº 040

Dar clic en el botón 'Integrar' para continuar con el procesos de integración.

Procedimiento de Cierre

Una vez que el Pliego haya realizado la Integración, se procede a realizar el proceso de Cierre seleccionando cada formato y dando clic en el botón: "Cerrar"

Figura Nº 041

El Sistema presenta el mensaje…

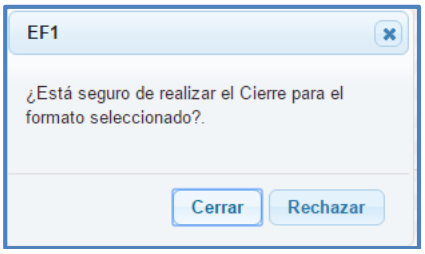

Figura Nº 042

Dar clic para en el botón Cerrar, para continuar con el proceso de Cierre.

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

4.2.3 REPORTES

4.2.3.1 INFORMACION FINANCIERA

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

El sistema presenta la ventana "Reportes Financieros" donde se visualizan 3 pestañas, con sus respectivos reportes.

Figura Nº 043

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

Nota: Cada reporte se puede visualizar en formato PDF y en archivo en Excel.

Estados Financieros

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

Figura Nº 044

La siguiente pestaña, presenta los siguientes reportes:

Anexos Financieros

- (AF - 9) Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF – 9A) Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF - 9B) Ingreso - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF - 9C) Otras operaciones con Tesoro Público.

Figura Nº 045

La siguiente pestaña presenta el reporte:

Información Adicional Financiera

(BC) Balance de Comprobación.

Figura Nº 046

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

		Al 30 de setiembre de 2015	Al 31 de Diciembre del 2014
ACTIVO			
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

		Al 30 de setiembre de 2015	Al 31 de Diciembre del 2014
PASIVO Y PATRIMONIO			
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	2,014.00
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 047

Si se realizó el Cierre, se visualizara la firma del responsable del Titular de la Entidad.

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

		Al 30 de setiembre de 2015	Al 31 de Diciembre del 2014
ACTIVO			
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

		Al 30 de setiembre de 2015	Al 31 de Diciembre del 2014
PASIVO Y PATRIMONIO			
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	2,014.00
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. Nº

DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN

TITULAR DE LA ENTIDAD

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

Figura Nº 048

4.2.3.2 AUXILIARES

Ingresar al menú "Reportes", opción "Auxiliares" y dar clic la opción: "Cierre de Unidades Ejecutoras por Pliego". El presente reporte muestra el listado de todos los formatos que se generan para el Cierre Financiero III Trimestre y el estado de Cierre por cada Entidad.

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

ESTADO DE CIERRE DE FORMATOS POR ENTIDADES
Setiembre

Fecha : 22/10/2015
Hora : 09:18:17
Página : 1 de 1

SECTOR : DE PRUEBA
ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA

REPORTE	ENTIDAD	Descripción	FECHA DE INTEGRACIÓN	CIERRE	FECHA CIERRE	FECHA APERTURA
EF1		**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**		**NO**		**20/10/2015 17:43:04**
	006000	ENTIDAD DE PRUEBA 01		SI	12/10/2015 18:15:50	
	006002	ENTIDAD DE PRUEBA 02		SI	07/10/2015 16:47:41	30/09/2015 15:14:32
EF2		**ESTADO DE GESTIÓN**		**NO**		**20/10/2015 17:43:04**
	006000	ENTIDAD DE PRUEBA 01		SI	12/10/2015 18:15:50	12/10/2015 16:58:57
	006002	ENTIDAD DE PRUEBA 02		SI	07/10/2015 16:47:41	30/09/2015 15:14:32
EF3		**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**	**12/10/2015 18:36:18**	**SI**	**12/10/2015 18:36:18**	
	006000	ENTIDAD DE PRUEBA 01		SI	12/10/2015 18:15:55	12/10/2015 16:54:56
	006002	ENTIDAD DE PRUEBA 02		SI	07/10/2015 16:49:59	30/09/2015 15:48:56
EF4		**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**	**15/10/2015 16:22:55**	**SI**	**15/10/2015 16:22:55**	**20/10/2015 08:53:30**
	006000	ENTIDAD DE PRUEBA 01		SI	12/10/2015 18:22:24	12/10/2015 16:54:51
	006002	ENTIDAD DE PRUEBA 02		SI	07/10/2015 16:47:54	30/09/2015 14:41:17
AF9		**MOVIMIENTO DE FONDOS QUE ADMINISTRA LA DIRECCIÓN GENERAL DE ENDEUDAMIENTO Y TESORO PÚBLICO**	**12/10/2015 18:37:50**	**SI**	**12/10/2015 18:37:50**	**12/10/2015 16:09:19**
	006000	ENTIDAD DE PRUEBA 01		SI	12/10/2015 18:22:26	12/10/2015 16:54:46
	006002	ENTIDAD DE PRUEBA 02		SI	07/10/2015 16:50:05	28/09/2015 13:55:06
AF9A		**GASTOS - MOVIMIENTO DE FONDOS QUE ADMINISTRA LA DIRECCIÓN GENERAL DE ENDEUDAMIENTO Y TESORO PÚBLICO**	**12/10/2015 18:38:05**	**SI**	**12/10/2015 18:38:05**	**12/10/2015 16:09:15**
	006000	ENTIDAD DE PRUEBA 01		SI	12/10/2015 18:25:48	12/10/2015 16:54:41
	006002	ENTIDAD DE PRUEBA 02		SI	07/10/2015 16:50:08	28/09/2015 13:55:02
AF9B		**INGRESOS - MOVIMIENTO DE FONDOS QUE ADMINISTRA LA DIRECCIÓN GENERAL DE ENDEUDAMIENTO Y TESORO PÚBLICO**	**12/10/2015 18:38:16**	**SI**	**12/10/2015 18:38:16**	**12/10/2015 16:09:12**
	006000	ENTIDAD DE PRUEBA 01		SI	12/10/2015 18:31:28	12/10/2015 16:54:35
	006002	ENTIDAD DE PRUEBA 02		SI	07/10/2015 16:50:36	28/09/2015 13:54:58
AF9C		**OTRAS OPERACIONES CON TESORO PÚBLICO**	**12/10/2015 18:38:24**	**SI**	**12/10/2015 18:38:24**	**12/10/2015 16:09:08**
	006000	ENTIDAD DE PRUEBA 01		SI	12/10/2015 18:31:30	12/10/2015 16:54:30
	006002	ENTIDAD DE PRUEBA 02		SI	07/10/2015 16:50:38	28/09/2015 13:54:49

Figura Nº 049

4.2.4 CONSULTAS

Se visualiza la siguiente opción de Consulta:

- Validaciones Financieras

  Presenta las validaciones establecidas por la Dirección General de Contabilidad Pública, de acuerdo al periodo que se ejecute a nivel de Pliego Integrador.

Información Presupuestal
Información Financiera
Opciones

LISTADO DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS

Entidad / Pliego: ENTIDAD DE PLIEGO
Ejecutora: Integrado a nivel de Pliego
Mes: Setiembre
Formato Origen: BC
Mostrar 10 filas por página
Buscar

Formato Origen	Monto Origen	Formato Destino	Monto Destino	Diferencia	Mensaje del error	Tipo
BC	10,567,727,123.00	PP2	10,574,727,123.00	-7,000,000.00	Saldo Acreedor Ctas. 8301.01+8401.01+8601.01 PIM de Gastos PP2 Rubro Recursos Ordinarios	Error
BC	10,567,727,123.00	PP2	10,574,727,123.00	-7,000,000.00	Saldo Deudor 8101.0101 < > PIM Recursos Ordinarios	Error

Desde 1 a 2 de 2 filas

Primero Anterior 1 Siguiente Ultimo

Figura Nº 050

4.3 ROL PLIEGO

Al ingresar, en la parte superior derecha de la ventana se visualiza el Rol **"PLIEGO"**

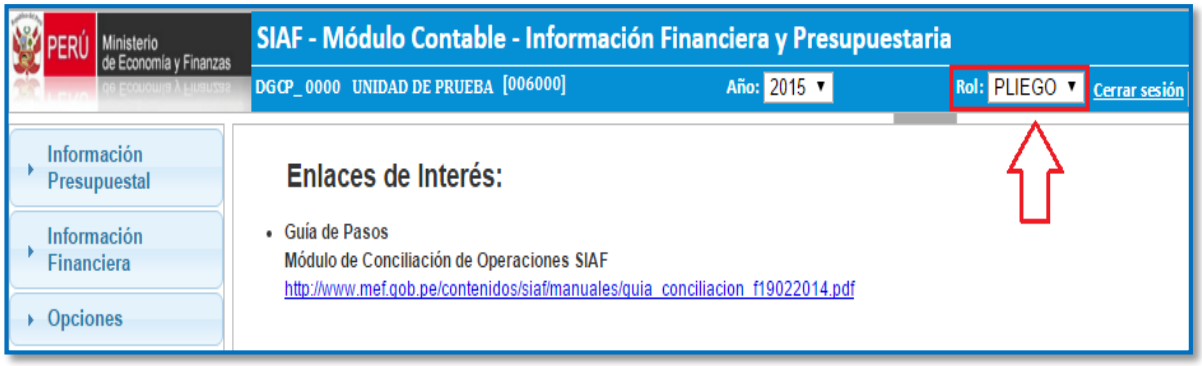

Figura Nº 051

4.3.1 REGISTRO

4.3.1.1 Estados Financieros

Al seleccionar la opción: **Estados Financieros**, se presenta las siguientes hojas de trabajo:

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

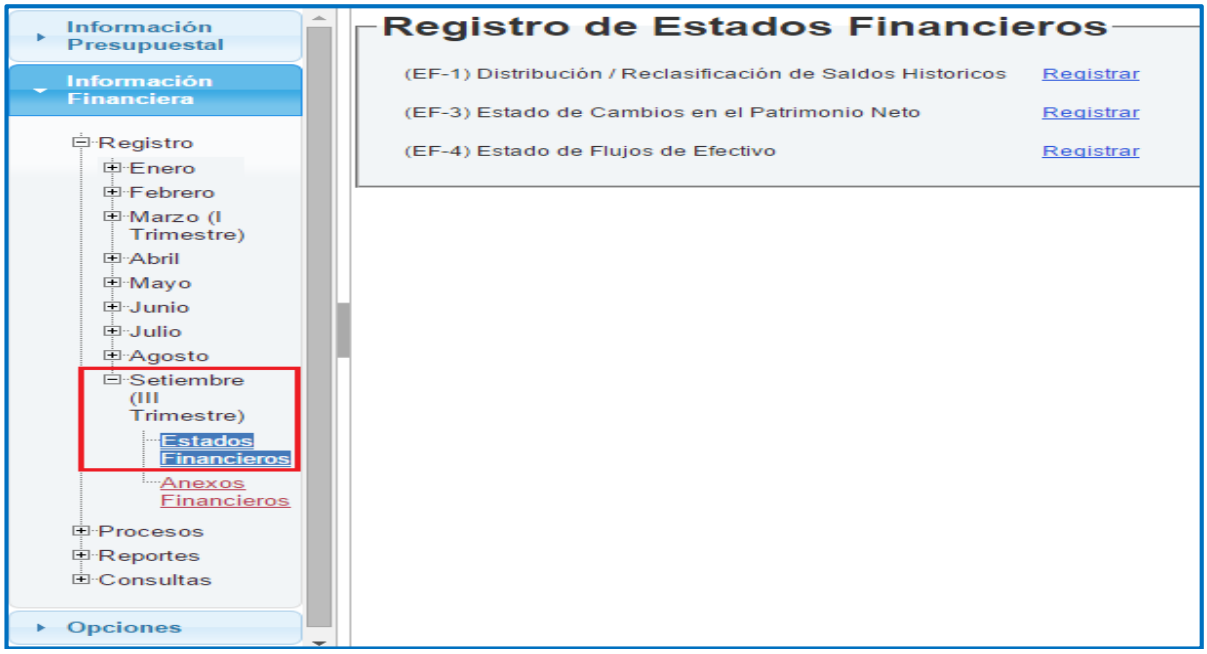

Figura Nº 052

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

Para ingresar a las hojas de trabajo se debe dar clic en el texto 'Registrar' del formato seleccionado en la ventana de 'Registro de Estados Financieros'.

(EF-1) Distribución / Reclasificación de Saldos Históricos

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

a. Se muestra el listado de las cuentas activas que se recepcionaron del Módulo Contable Cliente, luego en la columna 'Saldo Dist' se visualiza los montos en rojo, el cual indica que la cuentas está pendiente de distribuir'.
b. Ubicarse en una cuenta, y en la parte inferior de la ventana se muestran los 'Rubros' establecidos por la Dirección General de Contabilidad Pública, para registrar los importes que correspondan.
c. Dar clic en el botón Grabar, cada vez que realice la distribución, luego, el color cambiara de rojo a negro, indicando que la cuenta ya fue distribuida.
d. Posterior a lo indicado se muestra el mensaje 'Se grabó satisfactoriamente la distribución de rubros´, al cual se da clic en el botón Aceptar.

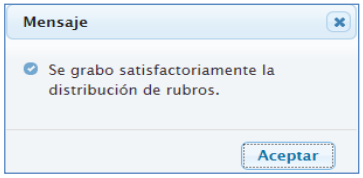

Figura Nº 053

e. Dar clic en el botón aceptar.
f. Para la distribución de las demás cuentas, repetir el procedimiento del 'b' a la 'd'.
g. Al finalizar la distribución de todas las cuentas, dar clic en el botón Generar EF1, EF2.

Figura Nº 054

h. Después de generar el EF1, EF2, se muestra el siguiente mensaje '¿Está seguro de generar la información financiera?', el cual dará clic en el botón Generar Información.

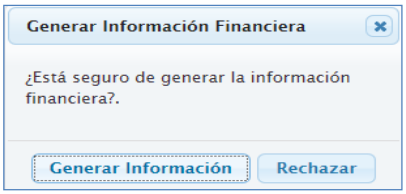

Figura Nº 055

i. De existir inconsistencias, el sistema muestra el siguiente mensaje: 'Existen Otras Validaciones al generar el EF1. Hacer clic en el botón Otras Validaciones, luego dar clic en el botón aceptar Aceptar.

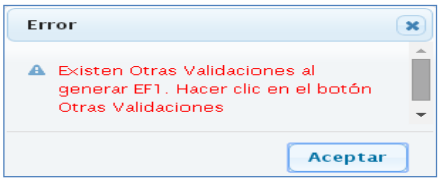

Figura Nº 056

j. Posterior a lo mencionado, se retorna en la ventana principal y se debe dar clic en el botón Otras Validaciones del EF1, donde se muestra el listado de inconsistencias.

Figura Nº 057

k. Al superar las inconsistencias indicadas, se genera nuevamente el EF1, EF2, el Sistema muestra el mensaje: 'Se generó satisfactoriamente la información financiera'.

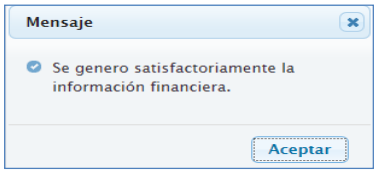

Figura Nº 058

l. Dar clic en el botón ‘aceptar.

En la pestaña **Reclasificación**, se muestra la información de los saldos históricos y su reclasificación, cuyo proceso es automático, cuando se realiza la carga desde el Modulo Contable del SIAF – Cliente.

Figura Nº 059

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

En la presente versión se implementó la hoja de trabajo del Estado Financiero EF-3 para el III Trimestre, que solo presenta la estructura del año 2015.

La hoja de trabajo permite el registro de la información del 2015, esta información debe ser guardada dando clic en el botón Grabar.

Asimismo, se podrá verificar que la información registrada no presenten inconsistencias, para ello se debe dar clic en el botón Validar Formato, el sistema presenta el mensaje ‘No presenta errores de Validación’ si la información es correcta, de lo contrario muestra el mensaje, ‘Presenta errores de Validación’ y para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones.

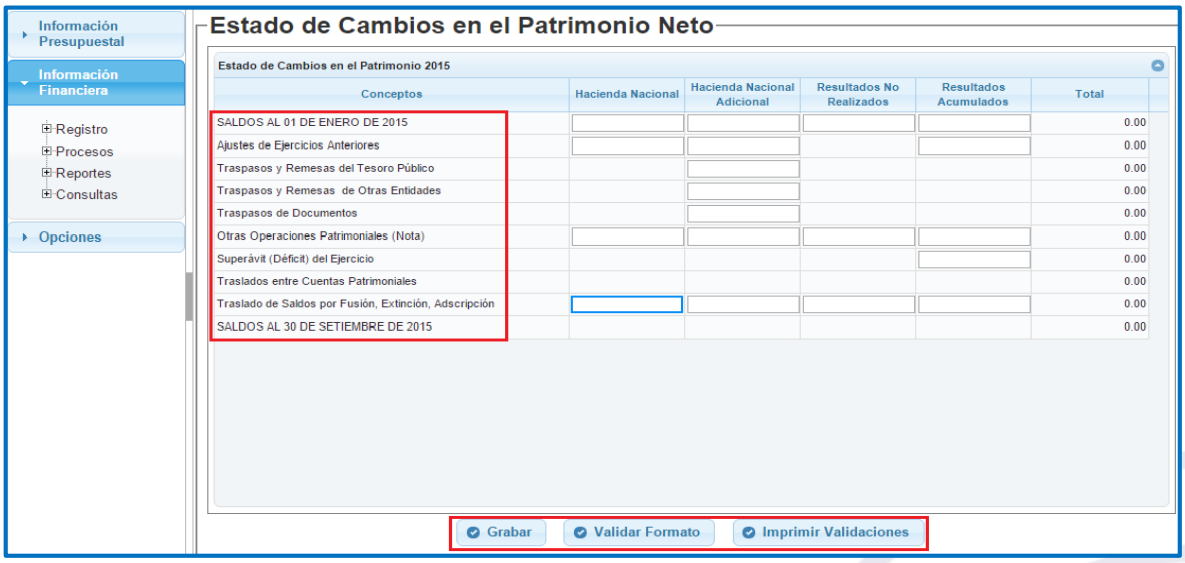

Figura Nº 060

EF-4 Estado de Flujos de Efectivo.

En la presente versión se implementó la hoja de trabajo del Estado Financiero EF-4 para el III Trimestre, que solo presenta la estructura del año 2015.

La hoja de trabajo permite el registro de la información del 2015, esta información debe ser guardada dando clic en el botón Grabar.

Asimismo, se podrá verificar que la información registrada no presenten inconsistencias, para ello se debe dar clic en el botón Validar Formato, el sistema presenta el mensaje 'No presenta errores de Validación' si la información es correcta, de lo contrario muestra el mensaje, 'Presenta errores de Validación' y para visualizar dichas validaciones en un reporte, se debe dar clic en el botón Imprimir Validaciones.

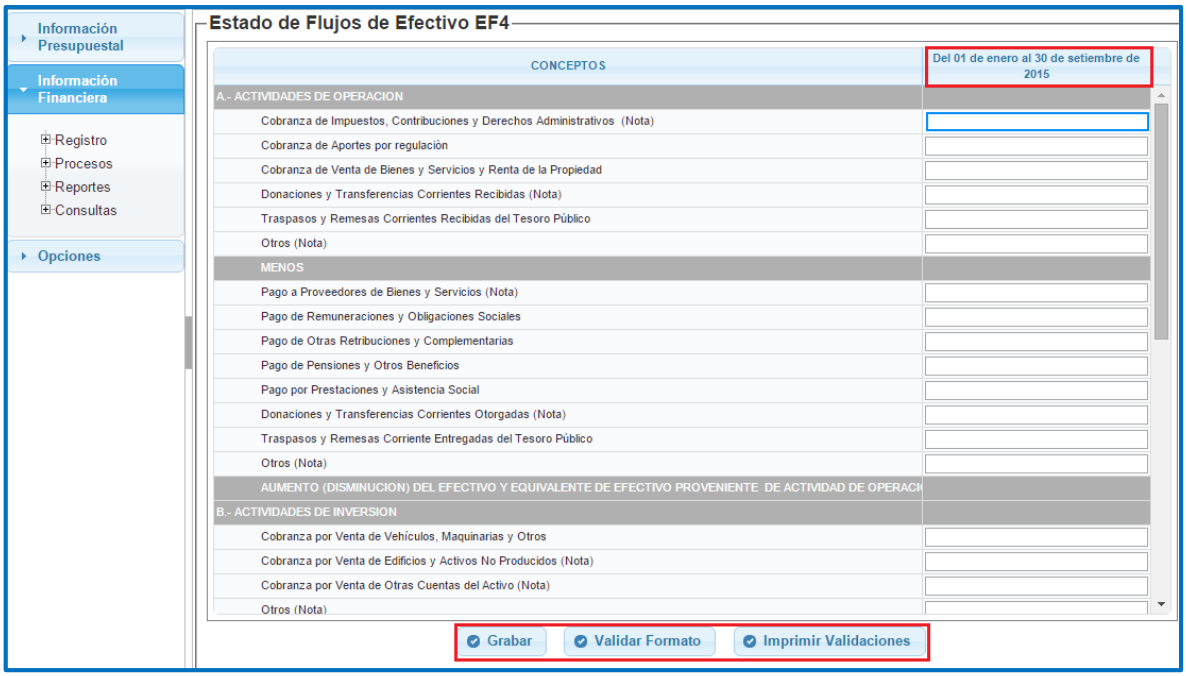

Figura Nº 061

4.3.1.2 Anexos Financieros

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

- (AF-9) Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF – 9A) Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF - 9B) Ingreso - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF - 9C) Otras operaciones con Tesoro Público.

Figura Nº 062

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

En la pestaña "Movimiento de Fondos – Efectivo", se registra la información que corresponda en las columnas: Del Ejercicio (Monto Neto Girado, Pagados, Reversiones) y De Ejercicios Anteriores (Pagados, Anulaciones de Giro, Reversiones).

Figura Nº 063

Además, en la pestaña "Movimientos de Fondos – Documentos", se registra la información que corresponda en las columnas: 'Documentos Cancelatorios' (Recibidos, Entregados al Beneficiario, Devolución del Ejercicio Vigente, Devolución de Ejercicios Anteriores) y 'Giro y Pago sin Cheque (082) Transferencias', 'Reversiones y Otras (1) (Giro y Pago (082)', 'Fondo de Pensiones (082-002),

Reversiones (082-018)', 'Otros', Total. Asimismo, para esta pestaña el formato se presenta hasta el mes de Setiembre.

Figura Nº 064

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

En esta Hoja de Trabajo, 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 setiembre.

Figura Nº 065

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

La hoja de trabajo es la misma que se presenta en versiones anteriores, donde se debe registrar la información correspondiente en cada fila y columna.

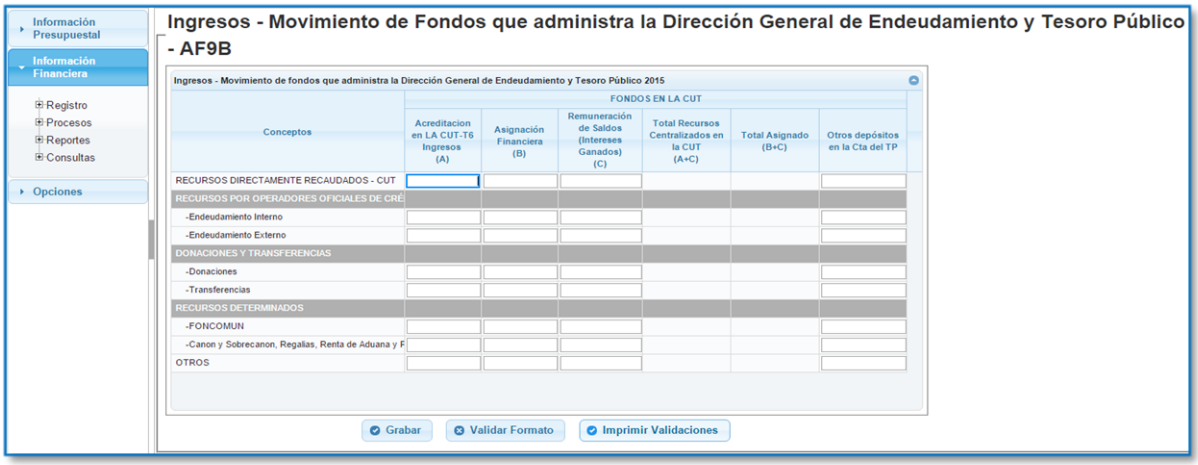

Figura Nº 066

(AF - 9C) Otras operaciones con Tesoro Público.

La hoja de trabajo, es la misma que se presenta en versiones anteriores, donde se debe registrar la información en las filas correspondientes.

Figura Nº 067

Nota: Si el indicador de Cierre del III Trimestre de los formatos es igual a 'SI', no se podrá editar los datos de los formatos del periodo indicado**.**

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 incorpora el mes de Setiembre, además permite la Cancelación del Pre Cierre, así como el Cierre de los formatos correspondientes al Cierre del III Trimestre 2015.

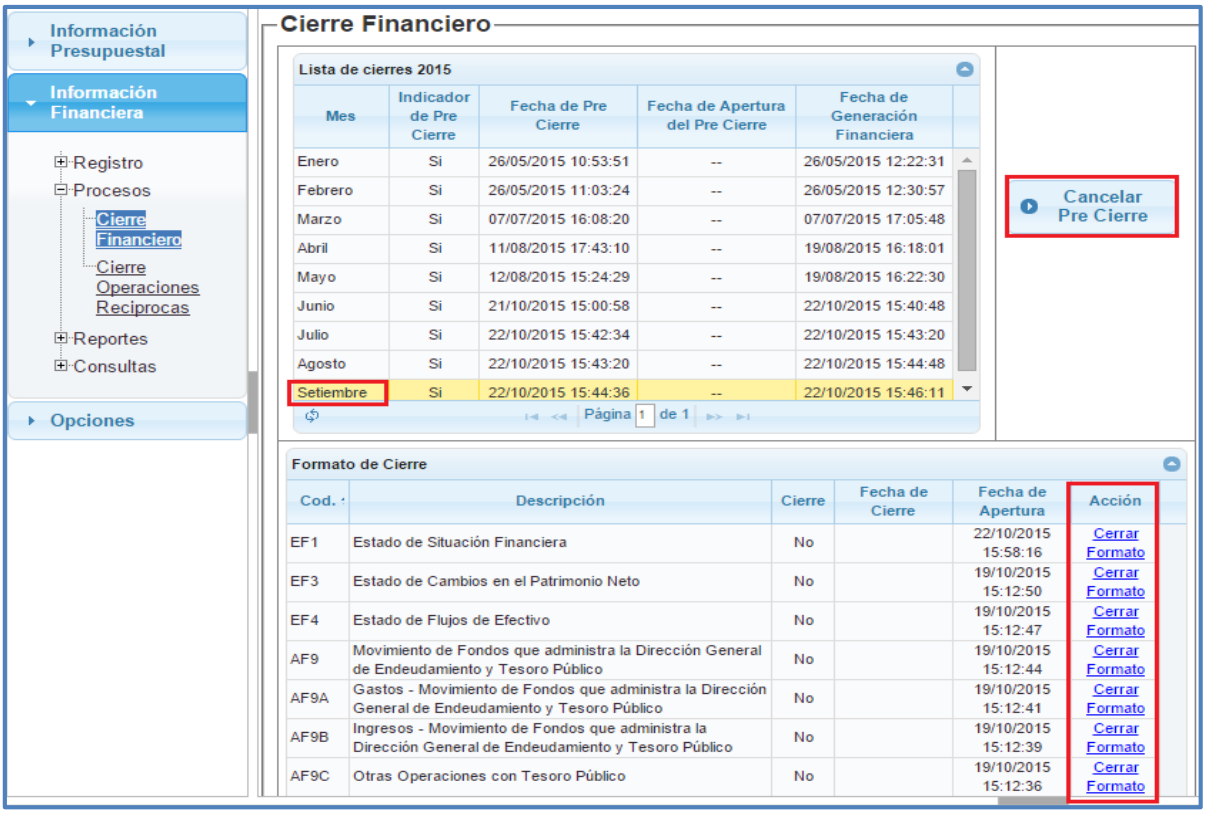

Figura Nº 068

Procedimiento para Cancelar el Pre Cierre

Realizar los pasos que a continuación se detalla:

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

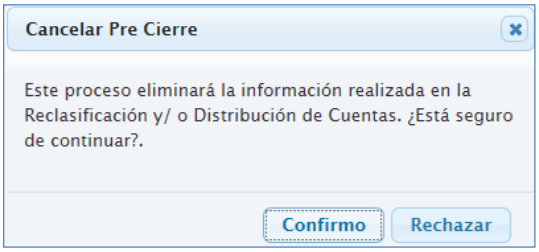

Figura Nº 069

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

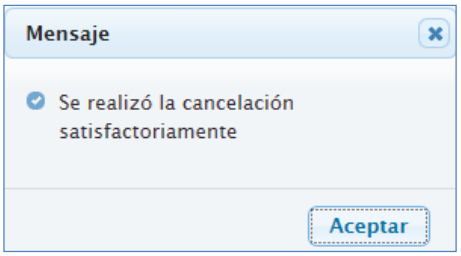

Figura Nº 070

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

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

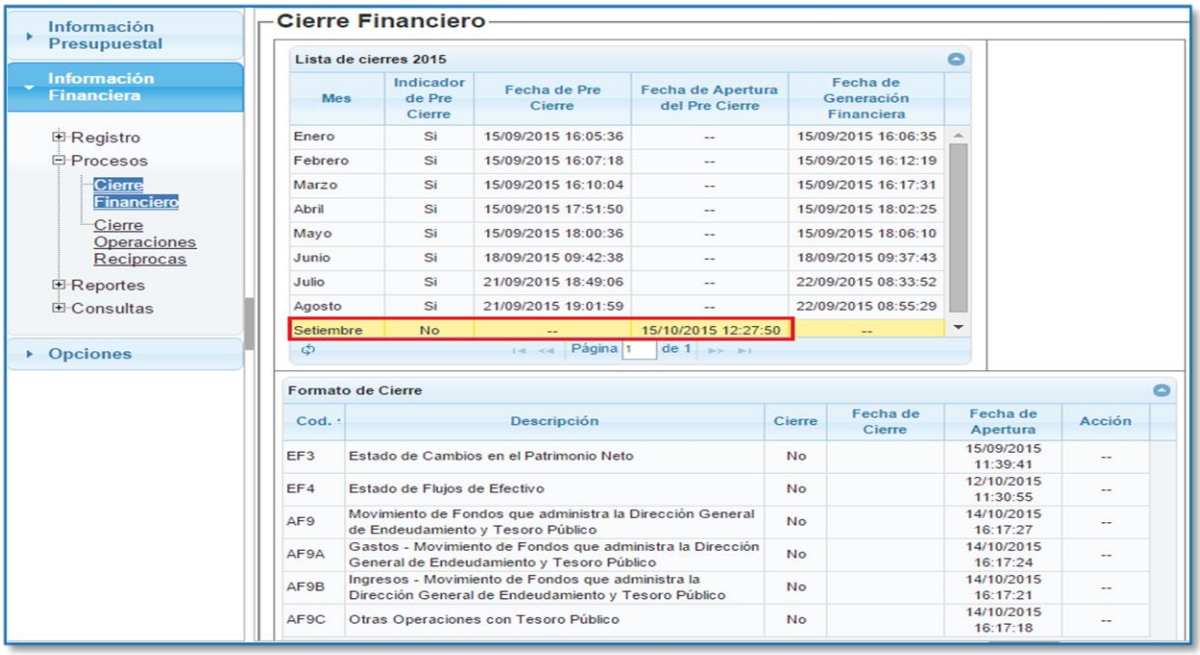

Figura Nº 071

Procedimiento para el Cierre Financiero

Para el Cierre del III Trimestre 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-9) Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF – 9A) Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.

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

Para realizar este procedimiento, se requiere que el Rol Pliego haya realizado lo siguiente:

Para el EF-1

- Se 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).
- El mes correspondiente se encuentre con Pre Cierre.
- Se debe haber distribuido las Cuentas Contables
- Se debe haber generado el EF1, EF2.
- Haber superado las validaciones restrictivas autorizadas por la Dirección General de Contabilidad Pública (DGCP) para el formato EF1.
- Haber superado las validaciones restrictivas autorizadas por la Dirección General de Contabilidad Pública, para los formatos EF2, EF3 y EF4 siempre que estos se encuentren cerrados.

Para el EF3, EF4

- Haber registrado la información correspondiente.
- Haber superado las validaciones autorizadas por la Dirección General de Contabilidad Pública.

Para el AF-9, AF-9A, AF-9B, AF-9C

- Haber registrado la información correspondiente.

Seleccionar el formato que corresponda y dar clic en el enlace Cerrar Formato de la columna acción.

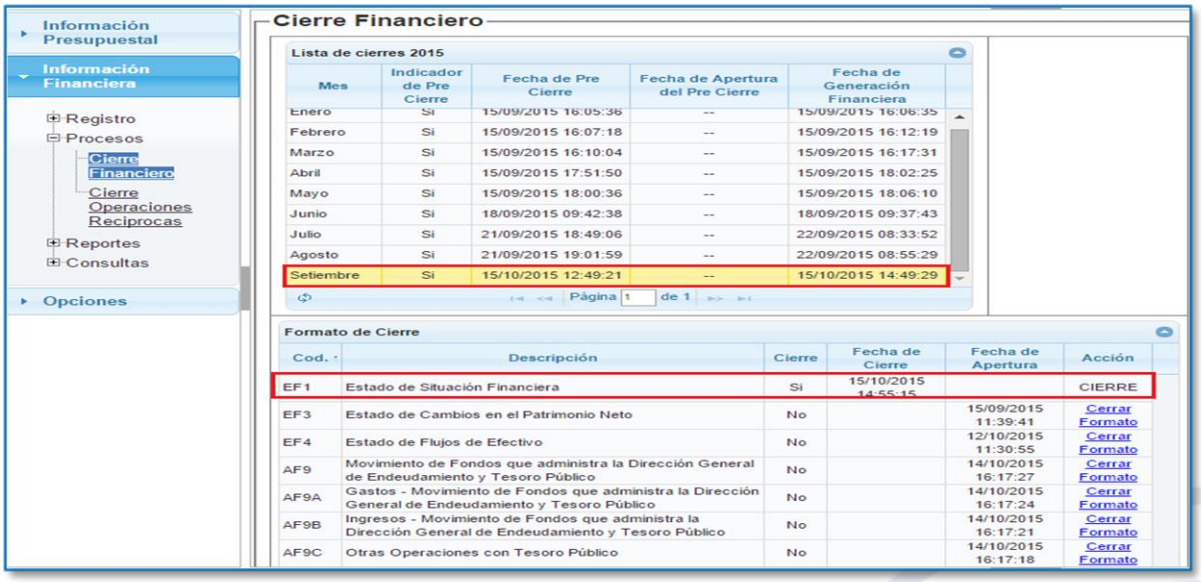

Figura Nº 072

Al realizar el Cierre de cada formato muestra un mensaje '¿Está seguro de realizar el Cierre, recuerde que solo puede ser aperturado por un Sectorista de la DGCP?'.

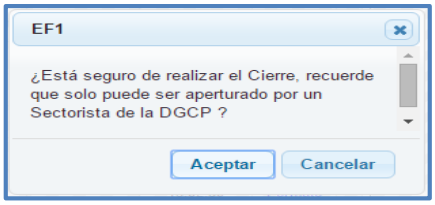

Figura Nº 073

Para continuar, dar clic en el botón 'Aceptar', luego en la ventana el indicador de cierre cambia a 'SI', donde muestra su fecha y hora actual en la columna 'Fecha de Cierre'.

4.3.2.2 CIERRE OPERACIONES RECIPROCAS

Para el mes de setiembre no se realiza el cierre de ningún formato, solo se puede recepcionar y cancela el Pre Cierre.

Figura Nº 074

4.3.3 REPORTES

Para visualizar los reportes, se debe ingresar al Menú "Reportes", opción "Información Financiera" y seleccionar el mes "Setiembre". El Sistema presenta la ventana "Reportes Financieros" donde se visualizan 3 pestañas con sus respectivos reportes:

- Estados Financieros
- Anexos Financieros
- Información Adicional Financiera

Figura Nº 075

Estados Financieros

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

Figura Nº 076

Anexos Financieros

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

- (AF – 9A) Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF - 9B) Ingreso - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF - 9C) Otras operaciones con Tesoro Público.

Figura Nº 077

Información Adicional Financiera

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

Figura Nº 078

Nota: Los reportes como Rol Pliego, presenta la firma del Titular de la Entidad.

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

SECTOR : DE PRUEBA
ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA

EF-1

		Al 30 de setiembre de 2015	Al 31 de Diciembre del 2014
ACTIVO			
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

		Al 30 de setiembre de 2015	Al 31 de Diciembre del 2014
PASIVO Y PATRIMONIO			
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	2,014.00
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. Nº

DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN

TITULAR DE LA ENTIDAD

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

Figura Nº 079

Si aún no se realizó el proceso de Cierre, los reportes muestran 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

SECTOR : DE PRUEBA
ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA

EF-1

		Al 30 de setiembre de 2015	Al 31 de Diciembre del 2014
ACTIVO			
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

		Al 30 de setiembre de 2015	Al 31 de Diciembre del 2014
PASIVO Y PATRIMONIO			
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	2,014.00
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

NO OFICIAL

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

Figura Nº 080

4.3.4 CONSULTAS

En el Menú / Consultas, presenta las siguientes opciones de validaciones:

- 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 Modulo Contable Web", que se presenta al enviar el Pre Cierre del Módulo Contable – Cliente.

- Validaciones de Cuentas Contables
  Presenta un listado de las cuentas contables que se encuentran inactivas, las cuentas que no son a nivel detalle y las cuentas que son contra su naturaleza.

- 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.

- Validaciones Financieras
  Presenta las validaciones de cada formato financiero establecidas por la Dirección General de Contabilidad Pública a nivel Pliego, de acuerdo al periodo que se ejecute, estas pueden ser de tipo 'Error u Observado'.

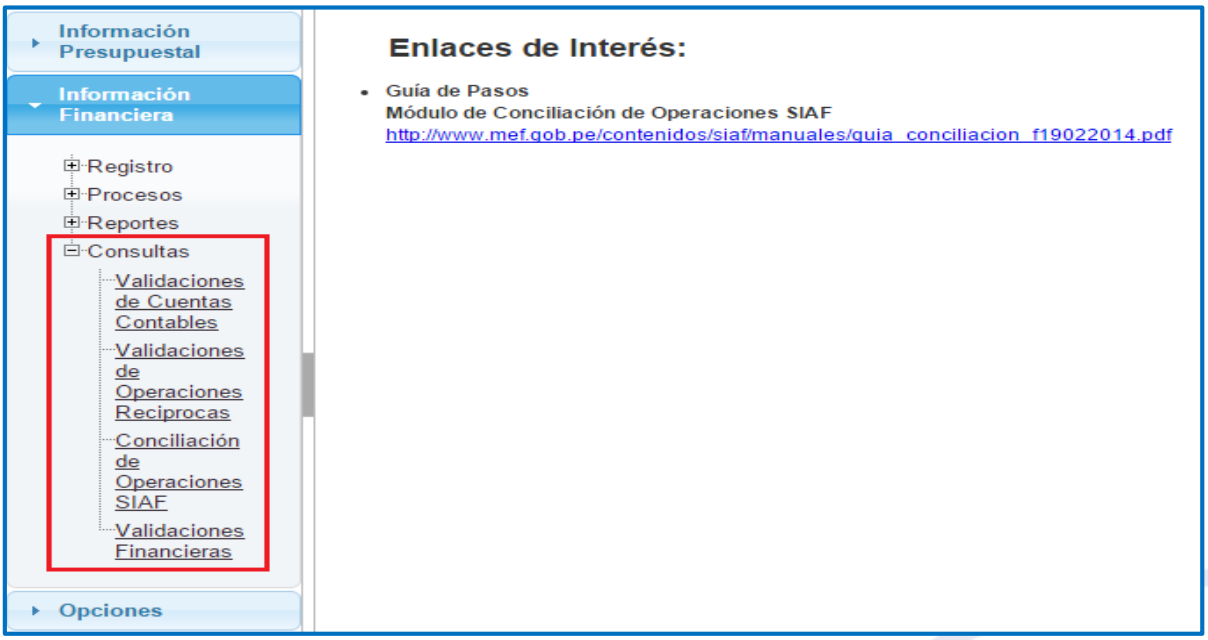

Figura Nº 081