



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 – Módulo 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.

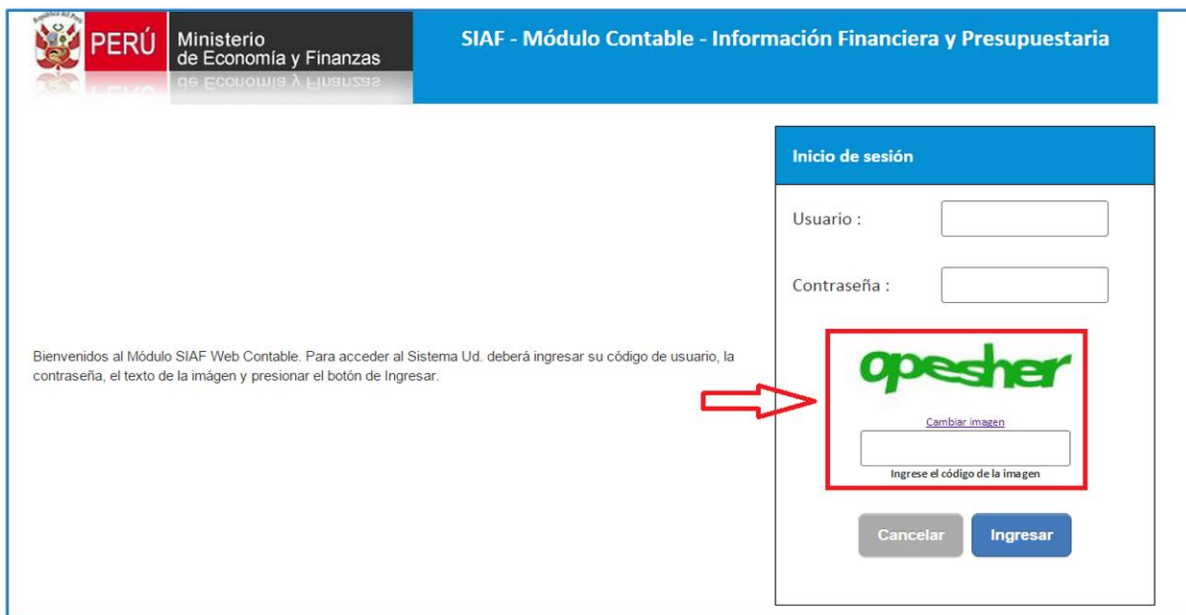
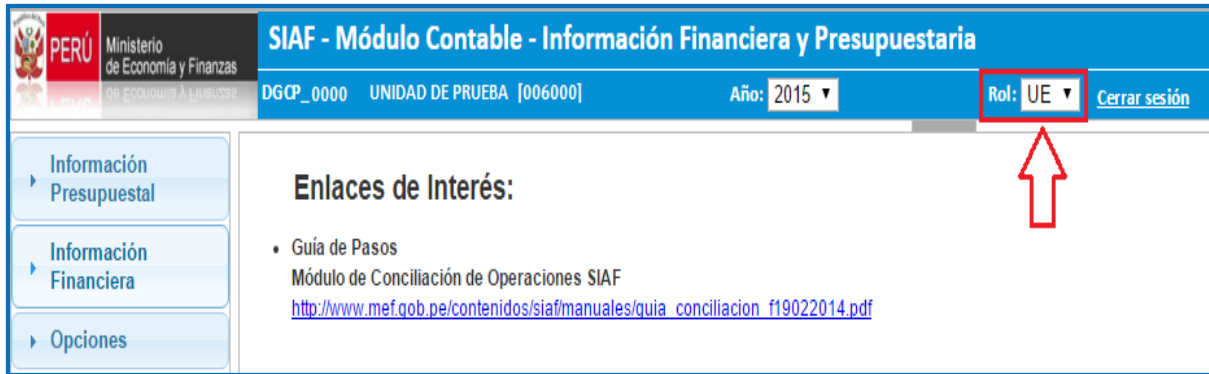


Figura Nº 001

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

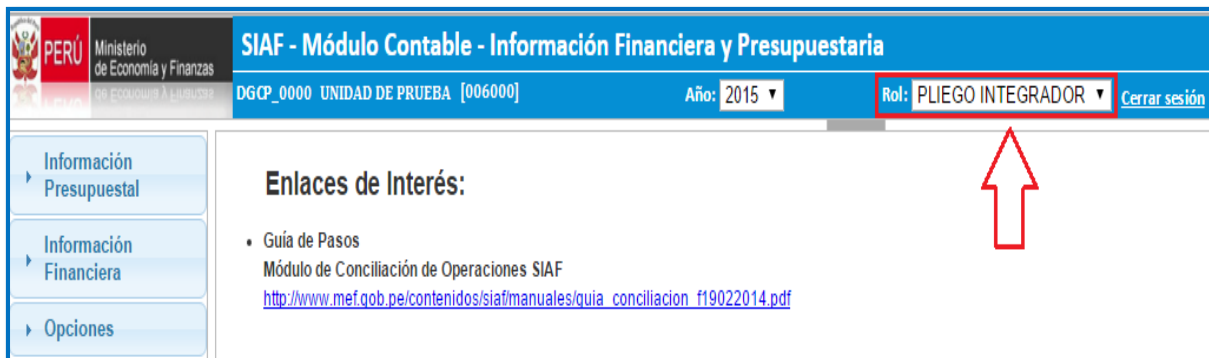
- **ROL UNIDAD EJECUTORA (UE):** Se mantiene el Rol: UE (unidades ejecutoras), para aquellas entidades que pertenecen a un Pliego Integrador, al ingresar se visualiza el “Rol: UE”, en la parte superior derecha de la ventana.



The screenshot shows the SIAF web interface. The header includes the Peruvian flag, the logo of the Ministry of Economy and Finance (MEF), and the title 'SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria'. Below the header, there is a navigation bar with the following elements: 'DGCP_0000', 'UNIDAD DE PRUEBA [006000]', 'Año: 2015', and a dropdown menu for 'Rol: UE'. A red box highlights the 'Rol: UE' dropdown, and a red arrow points to it. To the right of the dropdown is a 'Cerrar sesión' button. On the left side, there is a sidebar with three menu items: 'Información Presupuestal', 'Información Financiera', and 'Opciones'. The main content area is titled 'Enlaces de Interés:' and contains a list of links: 'Guía de Pasos', 'Módulo de Conciliación de Operaciones SIAF', and a URL: http://www.mef.gob.pe/contenidos/siaf/manuales/guia_conciliacion_f19022014.pdf.

Figura Nº 002

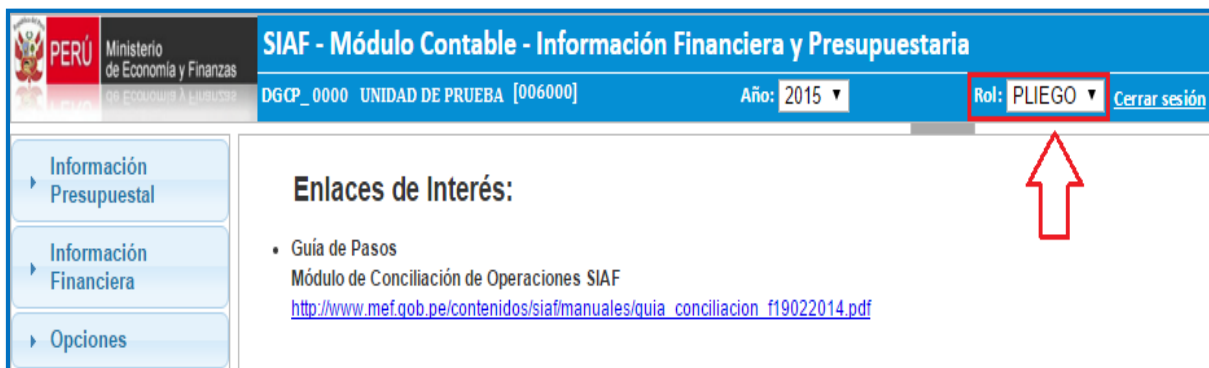
- **ROL PLIEGO INTEGRADOR:** Este rol corresponde a las entidades que integran y/o consolidar la información de dos o más unidades ejecutoras, como es el caso de los Pliegos del Gobierno Nacional y Gobiernos Regionales, al ingresar se visualiza el rol 'PLIEGO INTEGRADOR', en la parte superior derecha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



The screenshot shows the SIAF web interface. The header includes the Peruvian flag, the logo of the Ministry of Economy and Finance (MEF), and the title 'SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria'. Below the header, there is a navigation bar with the following elements: 'DGCP_0000', 'UNIDAD DE PRUEBA [006000]', 'Año: 2015', and a dropdown menu for 'Rol: PLIEGO INTEGRADOR'. A red box highlights the 'Rol: PLIEGO INTEGRADOR' dropdown, and a red arrow points to it. To the right of the dropdown is a 'Cerrar sesión' button. On the left side, there is a sidebar with three menu items: 'Información Presupuestal', 'Información Financiera', and 'Opciones'. The main content area is titled 'Enlaces de Interés:' and contains a list of links: 'Guía de Pasos', 'Módulo de Conciliación de Operaciones SIAF', and a URL: http://www.mef.gob.pe/contenidos/siaf/manuales/guia_conciliacion_f19022014.pdf.

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.



The screenshot shows the SIAF web interface. The header includes the Peruvian flag, the logo of the Ministry of Economy and Finance (MEF), and the title 'SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria'. Below the header, there is a navigation bar with the following elements: 'DGCP_0000', 'UNIDAD DE PRUEBA [006000]', 'Año: 2015', and a dropdown menu for 'Rol: PLIEGO'. A red box highlights the 'Rol: PLIEGO' dropdown, and a red arrow points to it. To the right of the dropdown is a 'Cerrar sesión' button. On the left side, there is a sidebar with three menu items: 'Información Presupuestal', 'Información Financiera', and 'Opciones'. The main content area is titled 'Enlaces de Interés:' and contains a list of links: 'Guía de Pasos', 'Módulo de Conciliación de Operaciones SIAF', and a URL: http://www.mef.gob.pe/contenidos/siaf/manuales/guia_conciliacion_f19022014.pdf.

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.

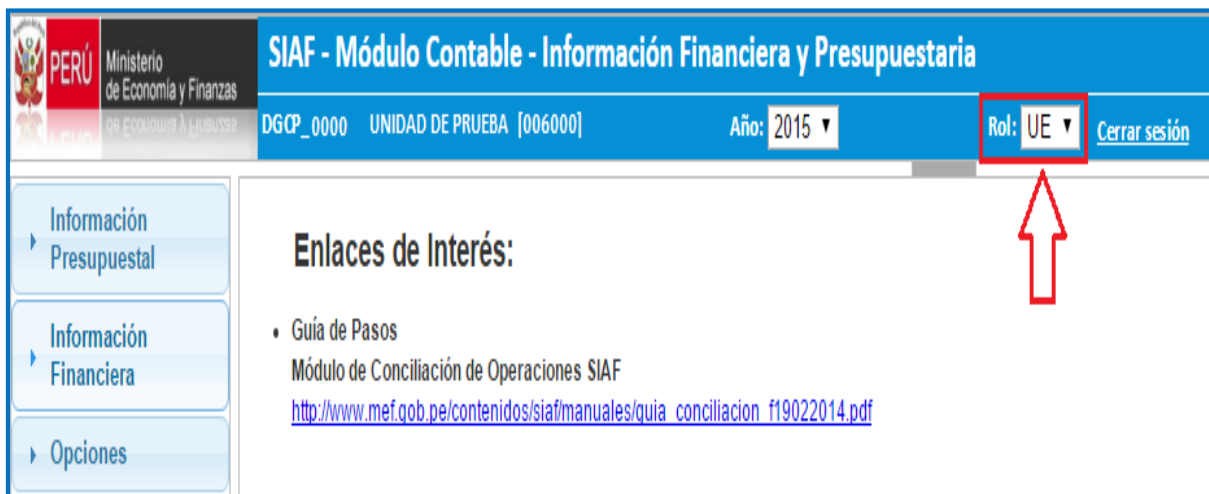


Figura Nº 006

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.

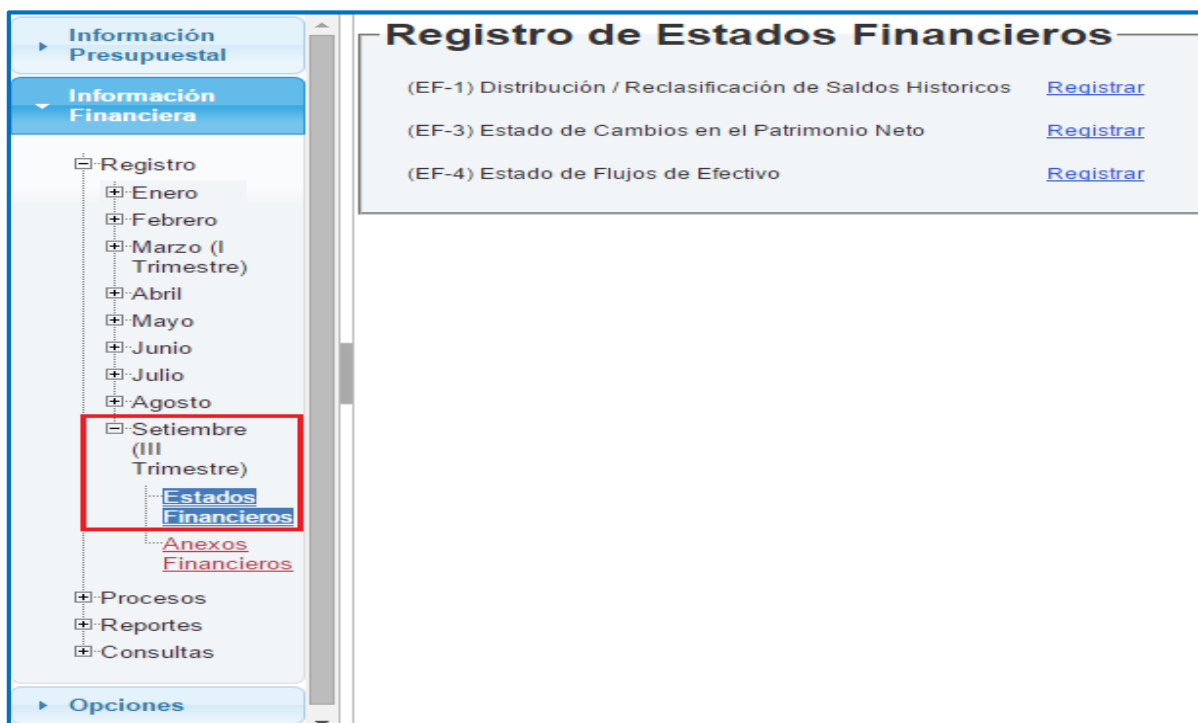




Figura Nº 007

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:

- 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'.
- 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.
- Dar clic en el botón , cada vez que realice la distribución, luego, el color cambiara de rojo a negro, indicando que la cuenta ya fue distribuida.
- Posterior a lo indicado se muestra el mensaje 'Se grabó satisfactoriamente la distribución de rubros', al cual se da clic en el botón .

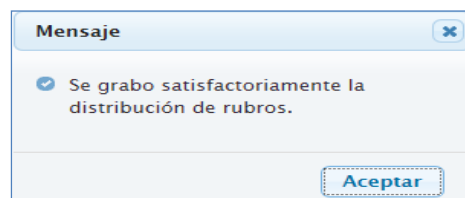



Figura Nº 008

- Dar clic en el botón aceptar.
- Para la distribución de las demás cuentas, repetir el procedimiento del 'b' a la 'd'.
- Al finalizar la distribución de todas las cuentas, dar clic en el botón .

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

Distribución | **Reclasificación**

Lista de cuentas a Distribuir del mes de Anual

Cuenta	Descripción	Saldo Historicos		
		Deudor	Acreedor	Saldo Dist.
2101.010501	IGV Cuenta Propia - Vigentes	534,009.42		534,009.42
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes		6,060.00	6,060.00
2102.030101	Principal		565,244.20	565,244.20
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530		3,789,077.53	3,789,077.53
2102.050102	Régimen De Pensiones DL. N° 19990		200.00	200.00
2102.050201	Trabajadores Activos DL. N° 20530		4,023,142.04	4,023,142.04
2103.010101	BIENES		242,234.68	242,234.68
2103.010102	SERVICIOS		101,770.63	101,770.63
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar		130,285.00	130,285.00
2103.04	Derivados Financieros		3,300.00	3,300.00
2103.990901	OTROS		14,219,789.56	14,219,789.56


Generar EF1, EF2

LEYENDA (Saldo Dist.)
 Cuentas sin distribuir
 Cuentas distribuidas

Otras Validaciones del EF1

LEYENDA (Monto)
 Pendiente de Grabar

Figura Nº 009

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

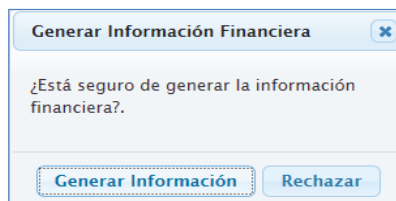


Figura Nº 010

- 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**'.

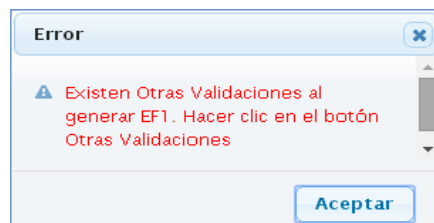


Figura Nº 011

- j. Posterior a lo mencionado, se retorna en la ventana principal y se debe dar clic en el botón



, donde se muestra el listado de inconsistencias.

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

Distribución | **Reclasificación**

Lista de cuentas a Distribuir del mes de Anual

Cuenta	Descripción	Saldo Historicos		
		Deudor	Acreedor	Saldo Dist.
2101.010501	IGV Cuenta Propia - Vigentes	534,009.42		534,009.42
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes		6,060.00	6,060.00
2102.030101	Principal		565,244.20	565,244.20
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530		3,789,077.53	3,789,077.53
2102.050102	Régimen De Pensiones DL. N° 19990		200.00	200.00
2102.050201	Trabajadores Activos DL. N° 20530		4,023,142.04	4,023,142.04
2103.010101	BIENES		242,234.68	242,234.68
2103.010102	SERVICIOS		101,770.63	101,770.63
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar		130,285.00	130,285.00
2103.04	Derivados Financieros		3,300.00	3,300.00
2103.990901	OTROS		14,219,789.56	14,219,789.56

Botones: Generar EF1, EF2; Otras Validaciones del EF1 (destacado con una flecha roja); LEYENDA (Monto) Pendiente de Grabar.

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'.

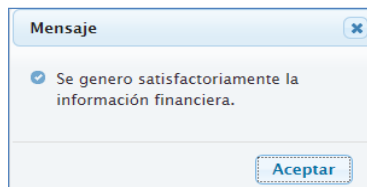


Figura Nº 013

I. 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 Módulo Contable del SIAF – Cliente.

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

Distribución

Reclasificación


Cuentas Reclasificadas del mes de Anual



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 .

Asimismo, se podrá verificar que la información registrada no presenten inconsistencias, para ello se debe dar clic en el botón , 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 .

Información Presupuestal

Información Financiera

Registro

Procesos

Reportes

Consultas

Opciones

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Estado de Cambios en el Patrimonio 2015

Conceptos	Hacienda Nacional	Hacienda Nacional Adicional	Resultados No Realizados	Resultados Acumulados	Total
SALDOS AL 01 DE ENERO DE 2015					0.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores					0.00
Trasposos y Remesas del Tesoro Público					0.00
Trasposos y Remesas de Otras Entidades					0.00
Trasposos de Documentos					0.00
Otras Operaciones Patrimoniales (Nota)					0.00
Superávit (Déficit) del Ejercicio					0.00
Traslados entre Cuentas Patrimoniales					0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción					0.00
SALDOS AL 30 DE SETIEMBRE DE 2015					0.00

Grabar

Validar Formato


Imprimir Validaciones

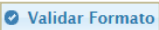

Figura Nº 015

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 .

Asimismo, se podrá verificar que la información registrada no presenten inconsistencias, para ello se debe dar clic en el botón , 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 .

Información Presupuestal

Información Financiera

Registro

Procesos

Reportes

Consultas

Opciones

Estado de Flujos de Efectivo EF4

CONCEPTOS

Del 01 de enero al 30 de setiembre de 2015

A- ACTIVIDADES DE OPERACION	
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)	
Cobranza de Aportes por regulación	
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad	
Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas (Nota)	
Traspasos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público	
Otros (Nota)	
MENOS	
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)	
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales	
Pago de Otras Retribuciones y Complementarias	
Pago de Pensiones y Otros Beneficios	
Pago por Prestaciones y Asistencia Social	
Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas (Nota)	
Traspasos y Remesas Corriente Entregadas del Tesoro Público	
Otros (Nota)	
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OPERACION	
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)	
Otros (Nota)	

Grabar

Validar Formato

Imprimir Validaciones

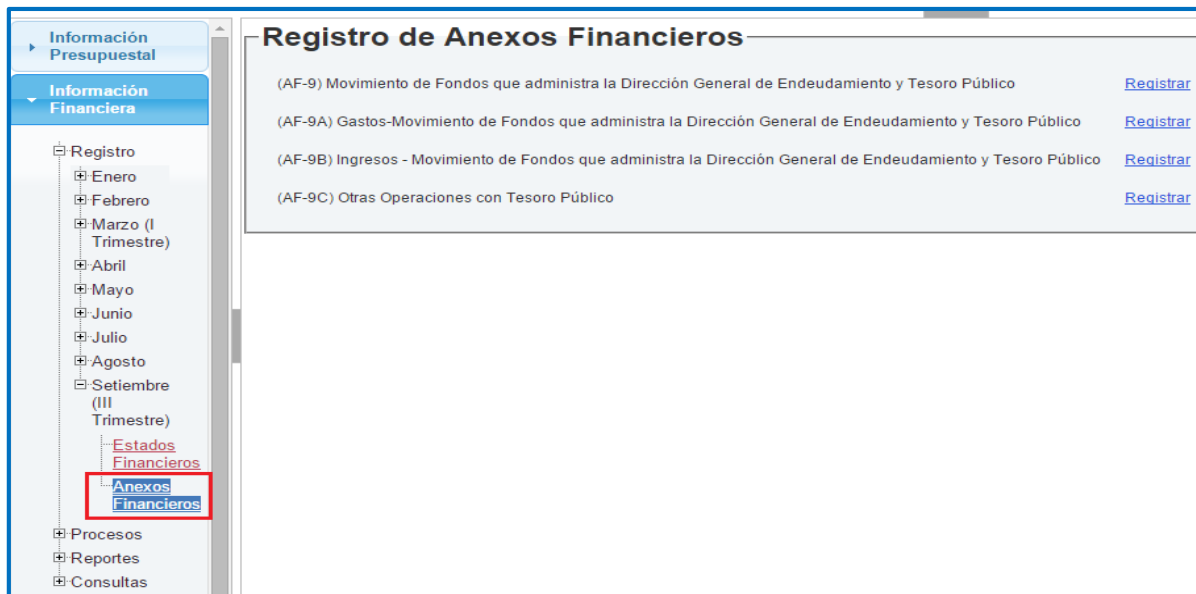
Figura Nº 016

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.

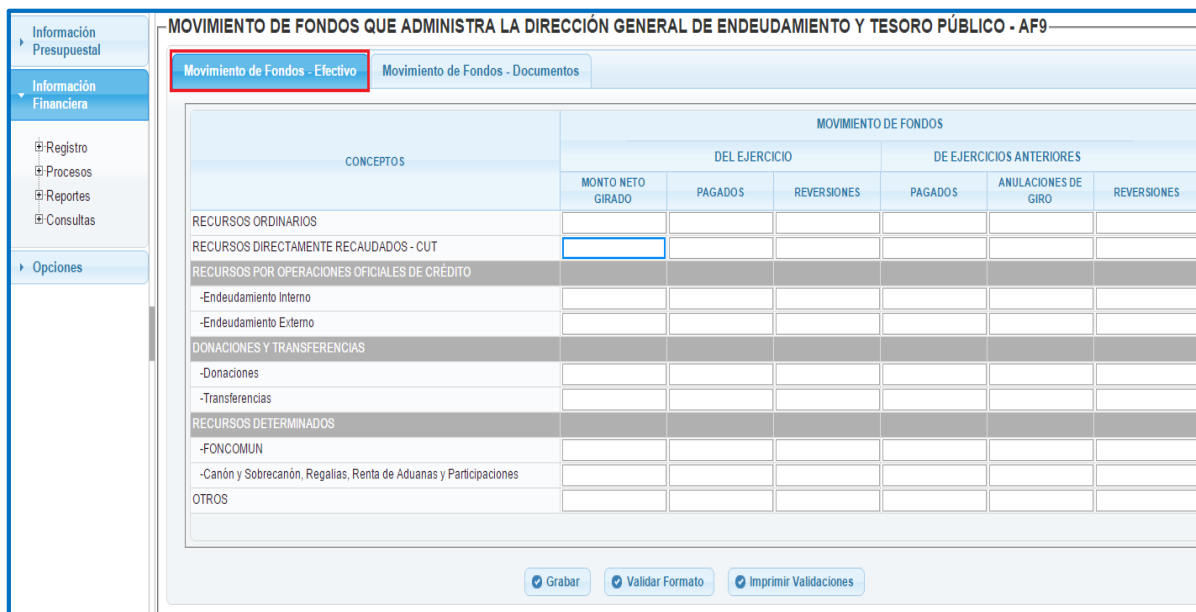


Registro de Anexos Financieros	
(AF-9) Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	Registrar
(AF-9A) Gastos-Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	Registrar
(AF-9B) Ingresos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	Registrar
(AF-9C) Otras Operaciones con Tesoro Público	Registrar

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).



MOVIMIENTO DE FONDOS QUE ADMINISTRA LA DIRECCIÓN GENERAL DE ENDEUDAMIENTO Y TESORO PÚBLICO - AF9						
Movimiento de Fondos - Efectivo						
CONCEPTOS	MOVIMIENTO DE FONDOS					
	DEL EJERCICIO			DE EJERCICIOS ANTERIORES		
	MONTO NETO GIRADO	PAGADOS	REVERSIONES	PAGADOS	ANULACIONES DE GIRO	REVERSIONES
RECURSOS ORDINARIOS						
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS - CUT						
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO						
-Endeudamiento Interno						
-Endeudamiento Externo						
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS						
-Donaciones						
-Transferencias						
RECURSOS DETERMINADOS						
-FONCOMUN						
-Canón y Sobrecanón, Regalias, Renta de Aduanas y Participaciones						
OTROS						

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.

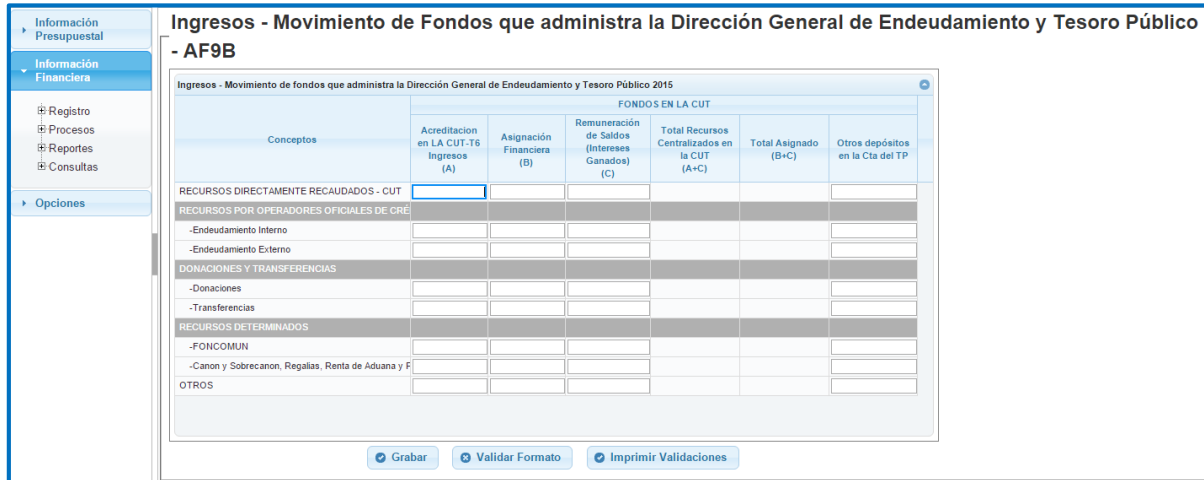


Figura Nº 021

(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.

Cierre Financiero

Lista de cierres 2015

Mes	Indicador de Pre Cierre	Fecha de Pre Cierre	Fecha de Apertura del Pre Cierre	Fecha de Generación Financiera
Enero	Si	25/09/2015 09:27:24	--	25/09/2015 14:08:46
Febrero	Si	25/09/2015 10:07:33	--	25/09/2015 14:22:40
Marzo	Si	25/09/2015 10:11:55	--	25/09/2015 15:24:19
Abril	Si	25/09/2015 10:14:40	--	25/09/2015 16:49:56
Mayo	Si	25/09/2015 10:22:36	--	25/09/2015 16:53:16
Junio	Si	12/10/2015 17:30:44	--	12/10/2015 17:36:46
Julio	Si	12/10/2015 17:58:21	--	12/10/2015 18:10:28
Agosto	Si	12/10/2015 17:59:42	--	12/10/2015 18:14:39
Setiembre	Si	12/10/2015 18:08:36	--	12/10/2015 18:14:57

Formato de Cierre

Cod. *	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha de Apertura	Acción
EF1	Estado de Situación Financiera	No	12/10/2015 18:15:50		Cerrar Formato
EF3	Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	No	12/10/2015 18:15:55	12/10/2015 16:54:56	Cerrar Formato
EF4	Estado de Flujos de Efectivo	No	12/10/2015 18:22:24	12/10/2015 16:54:51	Cerrar Formato
AF9	Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	No	12/10/2015 18:22:26	12/10/2015 16:54:46	Cerrar Formato

Figura Nº 023

Procedimiento para Cancelar el Pre Cierre

Realizar los pasos que a continuación se detalla:

- 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](#).

Cancelar Pre Cierre

Este proceso eliminará la información realizada en la Reclasificación y/o Distribución de Cuentas. ¿Está seguro de continuar?

[Confirmo](#) [Rechazar](#)

Figura Nº 024

- Luego, se muestra el mensaje: “Se realizó la cancelación satisfactoriamente”, al cual damos clic en el botón [Aceptar](#).

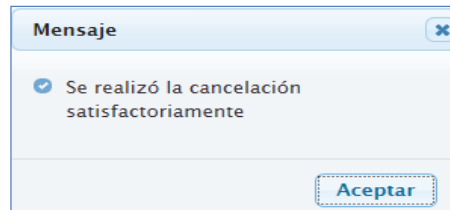


Figura Nº 025

- 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.

Información Presupuestal		Cierre Financiero			
Información Financiera		Lista de cierres 2015			
		Mes	Indicador de Pre Cierre	Fecha de Pre Cierre	Fecha de Apertura del Pre Cierre
Registro		Enero	Si	15/09/2015 16:05:36	--
Procesos		Febrero	Si	15/09/2015 16:07:18	--
Cierre Financiero		Marzo	Si	15/09/2015 16:10:04	--
Cierre Operaciones Reciprocas		Abril	Si	15/09/2015 17:51:50	--
Reportes		Mayo	Si	15/09/2015 18:00:36	--
Consultas		Junio	Si	18/09/2015 09:42:38	--
		Julio	Si	21/09/2015 18:49:06	--
		Agosto	Si	21/09/2015 19:01:59	--
		Septiembre	No	--	15/10/2015 12:27:50
		Página 1 de 1			
Formato de Cierre		Cod. :	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre
		EF3	Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	No	15/09/2015 11:39:41
		EF4	Estado de Flujos de Efectivo	No	12/10/2015 11:30:55
		AF9	Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	No	14/10/2015 16:17:27
		AF9A	Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	No	14/10/2015 16:17:24
		AF9B	Ingresos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	No	14/10/2015 16:17:21
		AF9C	Otras Operaciones con Tesoro Público	No	14/10/2015 16:17:18

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.

Cierre Financiero					
Lista de cierres 2015					
Mes	Indicador de Pre Cierre	Fecha de Pre Cierre	Fecha de Apertura del Pre Cierre	Fecha de Generación Financiera	
Enero	Si	15/09/2015 16:05:36	--	15/09/2015 16:06:35	
Febrero	Si	15/09/2015 16:07:18	--	15/09/2015 16:12:19	
Marzo	Si	15/09/2015 16:10:04	--	15/09/2015 16:17:31	
Abril	Si	15/09/2015 17:51:50	--	15/09/2015 18:02:25	
Mayo	Si	15/09/2015 18:00:36	--	15/09/2015 18:06:10	
Junio	Si	18/09/2015 09:42:38	--	18/09/2015 09:37:43	
Julio	Si	21/09/2015 18:49:06	--	22/09/2015 08:33:52	
Agosto	Si	21/09/2015 19:01:59	--	22/09/2015 08:55:29	
Septiembre	Si	15/10/2015 12:49:21	--	15/10/2015 14:49:29	
Página 1 de 1					
Formato de Cierre					
Cod. *	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha de Apertura	Acción
EF1	Estado de Situación Financiera	Si	15/10/2015 14:55:15		CERRAR
EF3	Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	No		15/09/2015 11:39:41	Cerrar Formato
EF4	Estado de Flujos de Efectivo	No		12/10/2015 11:30:55	Cerrar Formato
AF9	Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	No		14/10/2015 16:17:27	Cerrar Formato
AF9A	Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	No		14/10/2015 16:17:24	Cerrar Formato
AF9B	Ingresos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	No		14/10/2015 16:17:21	Cerrar Formato
AF9C	Otras Operaciones con Tesoro Público	No		14/10/2015 16:17:18	Cerrar Formato

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.



Mes	Indicador de Pre Cierre	Fecha de Pre Cierre	Fecha de Apertura del Pre Cierre
Enero	Si	31/08/2015 17:33:45	--
Febrero	Si	31/08/2015 17:34:00	--
Marzo	Si	31/08/2015 17:34:10	--
Abril	Si	31/08/2015 17:34:23	--
Mayo	Si	09/09/2015 14:15:39	--
Junio	Si	09/09/2015 14:16:07	--
Julio	Si	09/09/2015 14:18:54	--
Agosto	Si	09/09/2015 14:18:58	--
Setiembre	Si	09/09/2015 14:19:04	--

Cod.	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha de Apertura	Acción

Figura N° 028

4.1.3 REPORTE

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 septiembre de 2015 (EN NUEVOS SOLES)			Fecha : 22/10/2015 Hora : 14:22:16 Página : 1 de 1		
SECTOR : DE PRUEBA ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA EJECUTORA : ENTIDAD DE PRUEBA [006000]						EF-1		
			Al 30 de septiembre de 2015 Al 31 de Diciembre del 2014			Al 30 de septiembre de 2015 Al 31 de Diciembre del 2014		
ACTIVO			PASIVO Y PATRIMONIO					
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE					
Effectivo y Equivalente de Effectivo	Nota 3	0.00	0.00	Sobregiros Bancarios	Nota 16	0.00	0.00	
Inversiones Disponibles	Nota 4	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	0.00	0.00	
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	0.00	0.00	Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	0.00	0.00	
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	0.00	0.00	Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	0.00	0.00	
Inventarios (Neto)	Nota 7	0.00	0.00	Obligaciones Previsionales	Nota 20	0.00	0.00	
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	0.00	0.00	Operaciones de Crédito	Nota 21	0.00	0.00	
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	0.00	0.00	Parte Cie. Deudas a Largo Plazo	Nota 22	0.00	0.00	
				Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23	0.00	0.00	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		0.00	0.00	TOTAL PASIVO CORRIENTE		0.00	0.00	
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	0.00	Deudas a Largo Plazo	Nota 24	0.00	0.00	
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	0.00	0.00	Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 25	0.00	0.00	
Inversiones (Neto)	Nota 12	0.00	0.00	Beneficios Sociales	Nota 26	0.00	0.00	
Propiedades de Inversión	Nota 13	0.00	0.00	Obligaciones Previsionales	Nota 27	0.00	0.00	
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	0.00	0.00	Provisiones	Nota 28	0.00	0.00	
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	0.00	0.00	Otras Cuentas del Pasivo	Nota 29	0.00	0.00	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		0.00	0.00	Ingresos Diferidos	Nota 30	0.00	0.00	
TOTAL ACTIVO		0.00	0.00	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0.00	0.00	
Cuentas de Orden	Nota 35	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	

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 septiembre de 2015 (EN NUEVOS SOLES)			Fecha : 22/10/2015 Hora : 15:01:29 Página : 1 de 1		
SECTOR : DE PRUEBA ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA EJECUTORA : ENTIDAD DE PRUEBA [006000]						EF-1		
			Al 30 de septiembre de 2015 Al 31 de Diciembre del 2014			Al 30 de septiembre de 2015 Al 31 de Diciembre del 2014		
ACTIVO			PASIVO Y PATRIMONIO					
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE					
Effectivo y Equivalente de Effectivo	Nota 3	13,375,135.57	596.20	Sobregiros Bancarios	Nota 16	0.00	0.00	
Inversiones Disponibles	Nota 4	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	0.00	0.00	
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	268,951,216.00	4,274,934,354.23	Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	0.00	0.00	
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	4,580,184,047.21	517,778,550.92	Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	0.00	0.00	
Inventarios (Neto)	Nota 7	0.00	0.00	Obligaciones Previsionales	Nota 20	0.00	0.00	
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	25,085,980.18	9,979,242.85	Operaciones de Crédito	Nota 21	110,041,770.768.34	5,491,480,542.55	
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	1,527,137,210.60	36,473,752.17	Parte Cie. Deudas a Largo Plazo	Nota 22	10,884,020,442.94	433,611,393.68	
				Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		6,414,733,389.96	564,232,152.14	TOTAL PASIVO CORRIENTE		120,925,791,211.28	5,925,061,936.27	
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	80,287,696.00	Deudas a Largo Plazo	Nota 24	0.00	95,303,642,558.67	
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	0.00	4,274,934,354.23	Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 25	0.00	0.00	
Inversiones (Neto)	Nota 12	14,087,196,796.64	12,391,736,081.16	Beneficios Sociales	Nota 26	0.00	0.00	
Propiedades de Inversión	Nota 13	0.00	0.00	Obligaciones Previsionales	Nota 27	0.00	0.00	
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	0.00	0.00	Provisiones	Nota 28	0.00	0.00	
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	0.00	21,094,348.50	Otras Cuentas del Pasivo	Nota 29	0.00	8,942,913,743.67	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		14,087,196,796.64	16,768,052,487.89	Ingresos Diferidos	Nota 30	1,994,787,036.35	1,796,039,316.37	
TOTAL ACTIVO		20,501,930,186.20	17,332,284,640.03	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,994,787,036.35	106,182,595,618.71	
Cuentas de Orden	Nota 35	181,165,990,226.85	164,525,879,536.92	TOTAL PASIVO		122,920,578,247.63	112,107,687,554.98	
				PATRIMONIO				
				Hacienda Nacional	Nota 31	(81,083,805,753.88)	(81,083,805,753.88)	
				Hacienda Nacional Adicional	Nota 32	(16,994,432,613.39)	(9,694,117,130.31)	
				Resultados No Realizados	Nota 33	(10,385,669.00)	(105,088,983.90)	
				Resultados Acumulados	Nota 34	(4,330,064,028.16)	(3,892,331,047.76)	
				TOTAL PATRIMONIO		(102,418,848,061.43)	(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°

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACION

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’

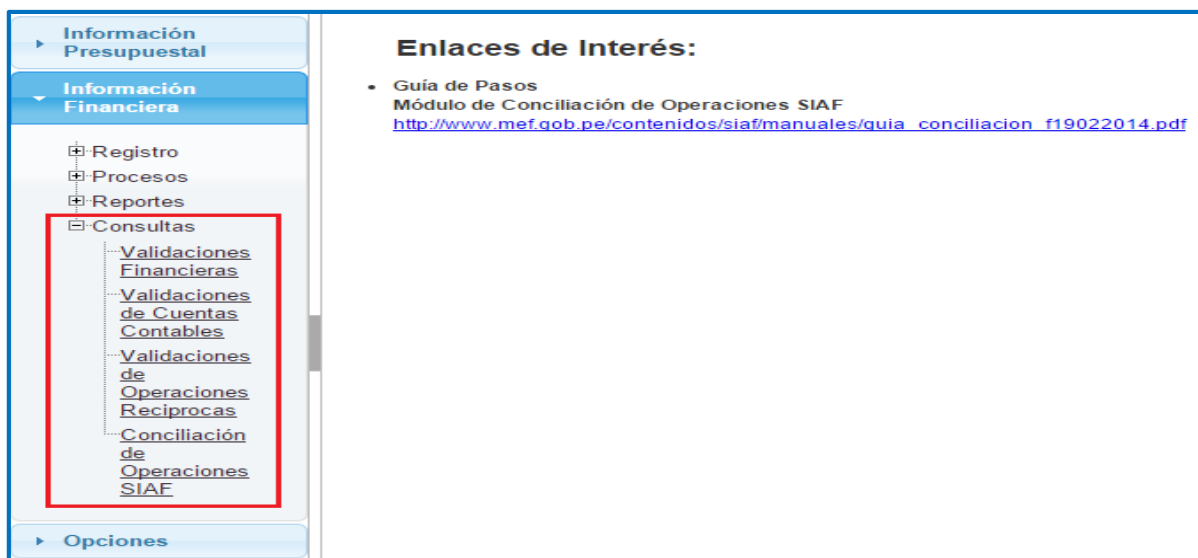


Figura Nº 035

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.

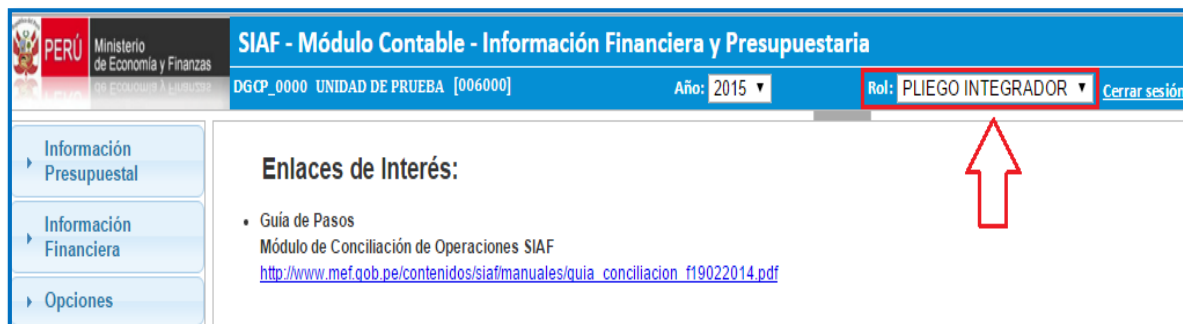


Figura Nº 036

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:

Procedimiento de Apertura de Cierre

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...

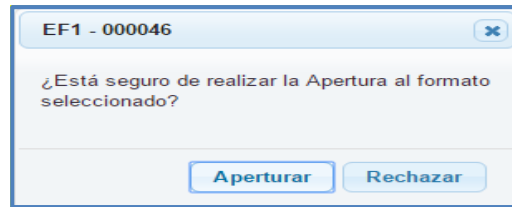


Figura N° 038

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...

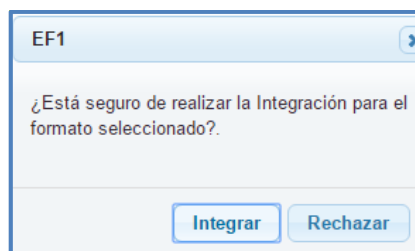



Figura Nº 040

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”



Mes	Cod.	Descripción	Fecha de Integración	Cierre	Fecha de Cierre
Enero					
Febrero	EF1	Estado de Situación Financiera	15/10/2015 16:20:55	No	
Marzo	EF3	Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	12/10/2015 18:36:14	Si	12/10/2015 18:36:18
Abril	EF4	Estado de Flujos de Efectivo	15/10/2015 16:21:05	Si	15/10/2015 16:22:55
Mayo	AF9	Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	12/10/2015 18:37:47	Si	12/10/2015 18:37:50
Junio	AF9A	Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	12/10/2015 18:38:00	Si	12/10/2015 18:38:05
Julio	AF9B	Ingresos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	12/10/2015 18:38:12	Si	12/10/2015 18:38:16
Agosto	AF9C	Otras Operaciones con Tesoro Público	12/10/2015 18:38:20	Si	12/10/2015 18:38:24
Septiembre					

Entidad	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha Apertura
006000	ENTIDAD DE PRUEBA 01	Si	12/10/2015 06:15:50	
006002	ENTIDAD DE PRUEBA 02	Si	07/10/2015 04:47:41	30/09/2015 03:14:32

Figura Nº 041

El Sistema presenta el mensaje...

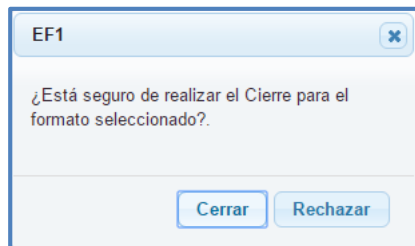


Figura Nº 042

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	
SECTOR : DE PRUEBA ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA				EF-1	
		Al 30 de setiembre de 2015	Al 31 de Diciembre del 2014	Al 30 de setiembre de 2015	Al 31 de Diciembre del 2014
ACTIVO				PASIVO Y PATRIMONIO	
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE	
Nota 3	43,018,746.97	33,682,569.18		Nota 16	0.00
Nota 4	0.00	0.00		Nota 17	464,162.18
Nota 5	0.00	0.00		Nota 18	0.00
Nota 6	364,590.59	504,586.17		Nota 19	(3,429.50)
Nota 7	2,151,167.08	2,050,653.33		Nota 20	0.00
Nota 8	29,229.20	1,581,522.34		Nota 21	0.00
Nota 9	12,150.00	6,316,268.54		Nota 22	0.00
				Nota 23	4,900,798.85
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	45,615,883.84	44,135,599.56		TOTAL PASIVO CORRIENTE	460,732.68
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE	
Nota 10	0.00	0.00		Nota 24	0.00
Nota 11	0.00	0.00		Nota 25	110,255.70
Nota 12	0.00	0.00		Nota 26	2,306,369.95
Nota 13	0.00	0.00		Nota 27	59,853,784.66
Nota 14	128,106,495.52	126,487,415.29		Nota 28	2,051,480.28
Nota 15	7,104,465.12	7,133,670.99		Nota 29	5,637,006.54
				Nota 30	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	135,210,960.64	133,621,086.28		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	69,958,897.13
TOTAL ACTIVO	180,826,844.48	177,756,685.84		TOTAL PASIVO	70,419,629.81
Cuentas de Orden	Nota 35	78,781,770.56	73,896,536.14		
				PATRIMONIO	
				Nota 31	103,990,161.33
				Nota 32	(33,865.42)
				Nota 33	10,545,001.33
				Nota 34	(4,094,062.57)
				TOTAL PATRIMONIO	110,407,214.67
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	180,826,844.48
				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	
SECTOR : DE PRUEBA ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA				EF-1	
		Al 30 de setiembre de 2015	Al 31 de Diciembre del 2014	Al 30 de setiembre de 2015	Al 31 de Diciembre del 2014
ACTIVO				PASIVO Y PATRIMONIO	
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE	
Nota 3	43,018,746.97	33,682,569.18		Nota 16	0.00
Nota 4	0.00	0.00		Nota 17	464,162.18
Nota 5	0.00	0.00		Nota 18	0.00
Nota 6	364,590.59	504,586.17		Nota 19	(3,429.50)
Nota 7	2,151,167.08	2,050,653.33		Nota 20	0.00
Nota 8	29,229.20	1,581,522.34		Nota 21	0.00
Nota 9	12,150.00	6,316,268.54		Nota 22	0.00
				Nota 23	4,900,798.85
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	45,615,883.84	44,135,599.56		TOTAL PASIVO CORRIENTE	460,732.68
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE	
Nota 10	0.00	0.00		Nota 24	0.00
Nota 11	0.00	0.00		Nota 25	110,255.70
Nota 12	0.00	0.00		Nota 26	2,306,369.95
Nota 13	0.00	0.00		Nota 27	59,853,784.66
Nota 14	128,106,495.52	126,487,415.29		Nota 28	2,051,480.28
Nota 15	7,104,465.12	7,133,670.99		Nota 29	5,637,006.54
				Nota 30	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	135,210,960.64	133,621,086.28		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	69,958,897.13
TOTAL ACTIVO	180,826,844.48	177,756,685.84		TOTAL PASIVO	70,419,629.81
Cuentas de Orden	Nota 35	78,781,770.56	73,896,536.14		
				PATRIMONIO	
				Nota 31	103,990,161.33
				Nota 32	(33,865.42)
				Nota 33	10,545,001.33
				Nota 34	(4,094,062.57)
				TOTAL PATRIMONIO	110,407,214.67
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	180,826,844.48
				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 048

4.3 ROL PLIEGO

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

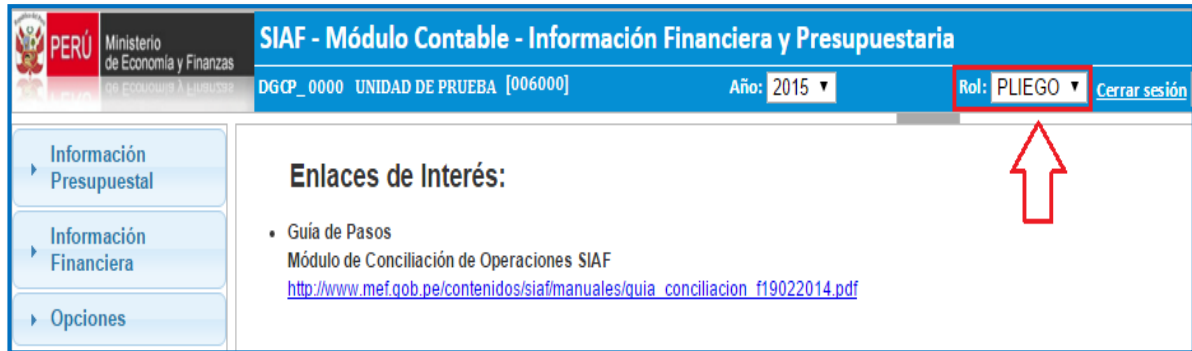


Figura Nº 051

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.

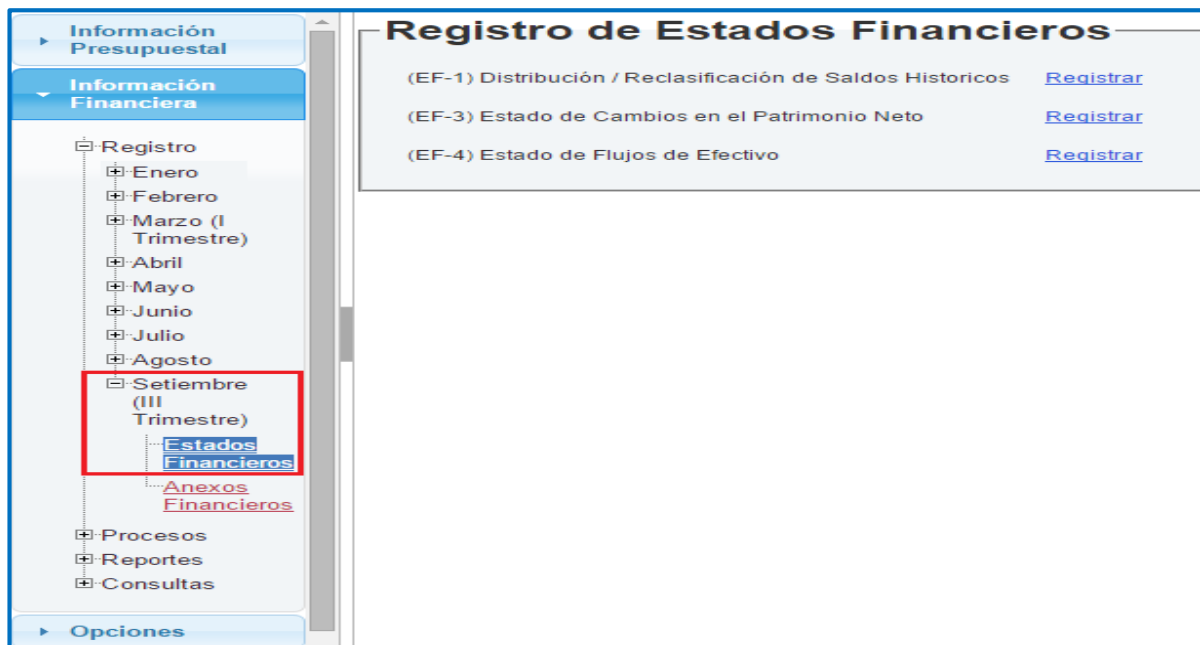


Figura Nº 052

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:

- Se muestra el listado de las cuentas activas que se recibieron 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'.
- 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.
- 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.
- Posterior a lo indicado se muestra el mensaje 'Se grabó satisfactoriamente la distribución de rubros', al cual se da clic en el botón **Aceptar**.

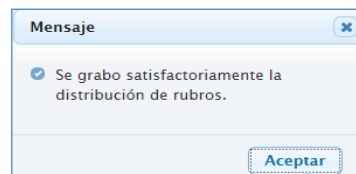


Figura Nº 053

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

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

Distribución **Reclasificación**

Lista de cuentas a Distribuir del mes de Anual

Cuenta	Descripción	Saldo Historicos		
		Deudor	Acreedor	Saldo Dist.
2101.010501	IGV Cuenta Propia - Vigentes	534,009.42		534,009.42
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes		6,060.00	6,060.00
2102.030101	Principal		565,244.20	565,244.20
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530		3,789,077.53	3,789,077.53
2102.050102	Régimen De Pensiones DL. N° 19990		200.00	200.00
2102.050201	Trabajadores Activos DL. N° 20530		4,023,142.04	4,023,142.04
2103.010101	BIENES		242,234.68	242,234.68
2103.010102	SERVICIOS		101,770.63	101,770.63
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar		130,285.00	130,285.00
2103.04	Derivados Financieros		3,300.00	3,300.00
2103.990901	OTROS		14,219,789.56	14,219,789.56

Generar EF1, EF2

LEYENDA (Saldo Dist.):
 Cuentas sin distribuir
 Cuentas distribuidas
 Otras Validaciones del EF1

LEYENDA (Monte):
 Pendiente de Grabar

Figura Nº 054

- 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**.

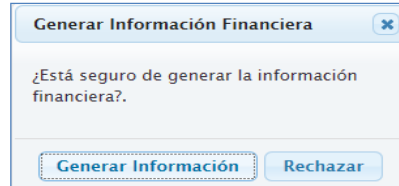


Figura Nº 055

- 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](#)'.

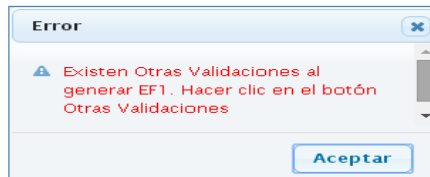


Figura Nº 056

- j. Posterior a lo mencionado, se retorna en la ventana principal y se debe dar clic en el botón



, donde se muestra el listado de inconsistencias.

Distribución / Reclasificación de Saldos Históricos - Estado Financiero (EF-1)				
Lista de cuentas a Distribuir del mes de Anual				
Cuenta	Descripción	Saldo Históricos		
		Deudor	Acreedor	Saldo Dist.
2101.010501	IGV Cuenta Propia - Vigentes	534,009.42		534,009.42
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes		6,060.00	6,060.00
2102.030101	Principal		565,244.20	565,244.20
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530		3,789,077.53	3,789,077.53
2102.050102	Régimen De Pensiones DL. N° 19990		200.00	200.00
2102.050201	Trabajadores Activos DL. N° 20530		4,023,142.04	4,023,142.04
2103.010101	BIENES		242,234.68	242,234.68
2103.010102	SERVICIOS		101,770.63	101,770.63
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar		130,285.00	130,285.00
2103.04	Derivados Financieros		3,300.00	3,300.00
2103.990901	OTROS		14,219,789.56	14,219,789.56

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'.

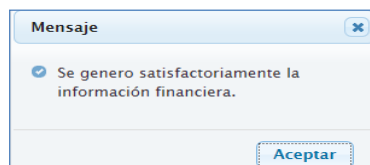


Figura Nº 058

- I. 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 Módulo Contable del SIAF – Cliente.

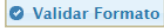
Distribución / Reclasificación de Saldos Históricos - Estado Financiero (EF-1)						
<div> Distribución Reclasificación </div>						
Cuentas Reclassificadas del mes de Anual						
CUENTA	NOMBRE	SALDO HISTORICO		RECLASIFICACION		SALDO DEUDOR
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	
1101.06	Encargos	45,161.00			45,161.00	
2104.04	Encargos Recibidos		45,161.00	45,161.00		

Figura Nº 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 .

Asimismo, se podrá verificar que la información registrada no presenten inconsistencias, para ello se debe dar clic en el botón , 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


.



Estado de Cambios en el Patrimonio Neto						
Estado de Cambios en el Patrimonio 2015						
Conceptos	Hacienda Nacional	Hacienda Nacional Adicional	Resultados No Realizados	Resultados Acumulados	Total	
SALDOS AL 01 DE ENERO DE 2015					0.00	
Ajustes de Ejercicios Anteriores					0.00	
Trasposos y Remesas del Tesoro Público					0.00	
Trasposos y Remesas de Otras Entidades					0.00	
Trasposos de Documentos					0.00	
Otras Operaciones Patrimoniales (Nota)					0.00	
Superávit (Déficit) del Ejercicio					0.00	
Trasladados entre Cuentas Patrimoniales					0.00	
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción					0.00	
SALDOS AL 30 DE SETIEMBRE DE 2015					0.00	

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 .

Asimismo, se podrá verificar que la información registrada no presenten inconsistencias, para ello se debe dar clic en el botón , 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 .

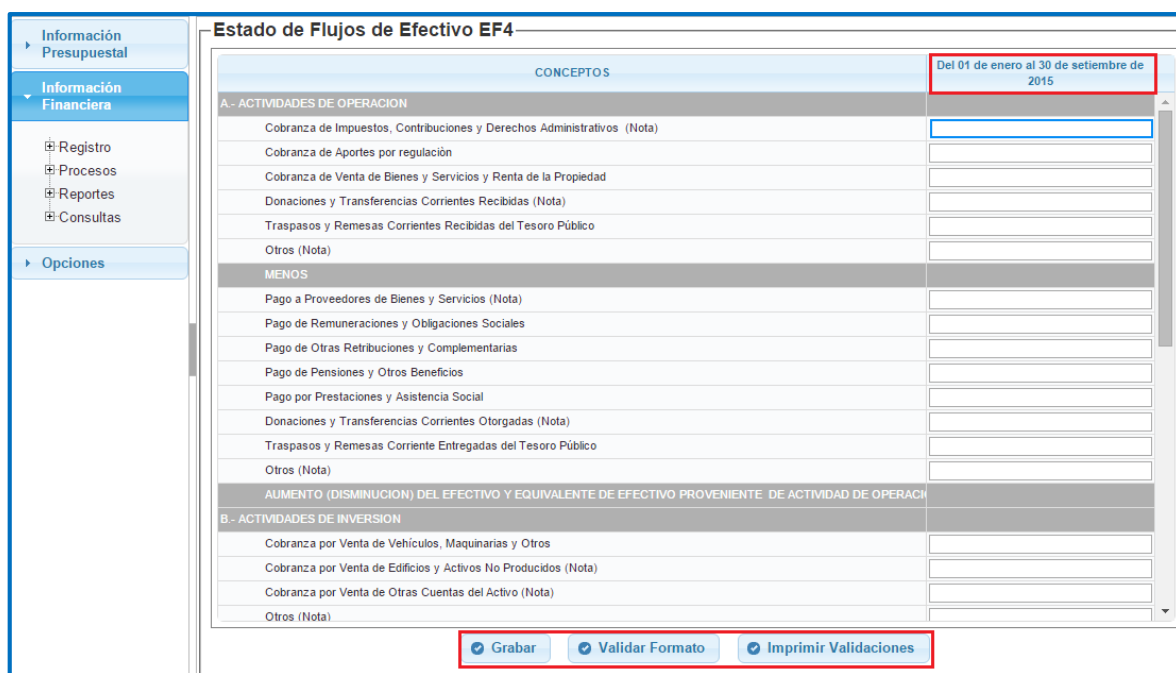


Figura N° 061

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).



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

Movimiento de Fondos - Efectivo Movimiento de Fondos - Documentos

CONCEPTOS	MOVIMIENTO DE FONDOS					
	DEL EJERCICIO	DE EJERCICIOS ANTERIORES				
	MONTO NETO GIRADO	PAGADOS	REVERSIONES	PAGADOS	ANULACIONES DE GIRO	REVERSIONES
RECURSOS ORDINARIOS						
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS - CUT						
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO						
- Endeudamiento Interno						
- Endeudamiento Externo						
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS						
- Donaciones						
- Transferencias						
RECURSOS DETERMINADOS						
- FONCOMUN						
- Canón y Sobrecanón, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones						
OTROS						

Grabar Validar Formato Imprimir Validaciones

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.

MESES	DOCUMENTOS CANCELATORIOS				GIRO Y PAGO SIN CHEQUE (082), TRANSFERENCIAS, REVERSIONES Y OTRAS (1)				
	RECIBIDOS	ENTREGADOS AL BENEFICIARIO	DEVOLUCIÓN DEL EJERCICIO VIGENTE	DEVOLUCIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES	Giro y Pago (082)	FONDO DE PENSIONES (082 - 082)	REVERSIONES (082 - 018)	OTROS	TOTAL
Enero									
Febrero									
Marzo									
Abril									
Mayo									
Junio									
Julio									
Agosto									
Setiembre									
TOTAL									

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.

FUENTE DE FINANCIAMIENTO / RUBRO	GIRADOS	ANULACIONES DE GIRO	PAGADOS	EXTORNOS	REVERSIONES (T6 Gastos)
RECURSOS ORDINARIOS	22,305.41	1,483.12	20,822.29		
Enero					
Febrero	2,834.23		2,834.23		
Marzo	5,332.12		5,332.12		
Abril	2,612.92		2,612.92		
Mayo	4,445.72		4,445.72		
Junio	2,393.92		2,393.92		
Julio	4,686.50	1,483.12	3,203.38		
Agosto					
Setiembre					
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS - CUT					
Enero					
Febrero					

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.

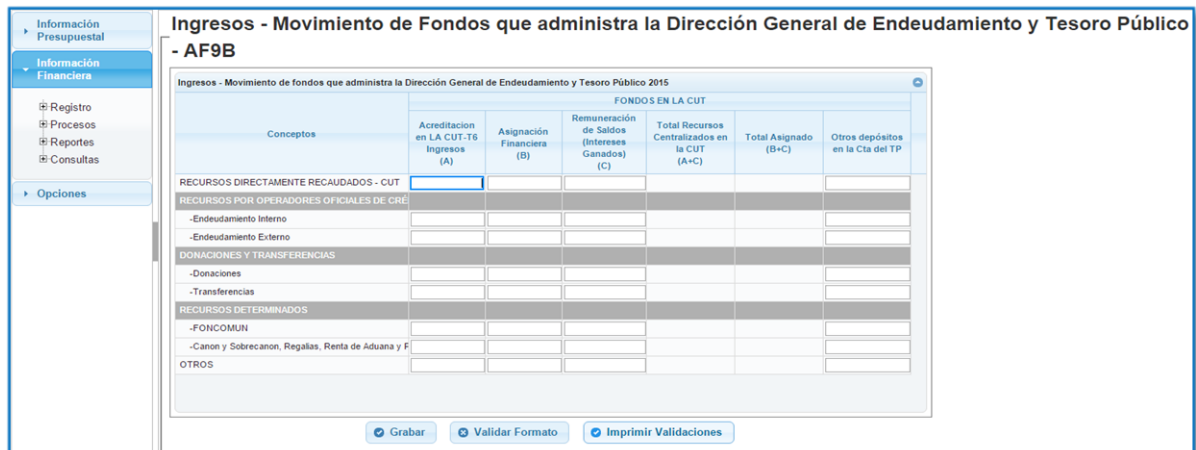


Figura Nº 066

(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.

Mes	Indicador de Pre Cierre	Fecha de Pre Cierre	Fecha de Apertura del Pre Cierre	Fecha de Generación Financiera
Enero	Si	26/05/2015 10:53:51	--	26/05/2015 12:22:31
Febrero	Si	26/05/2015 11:03:24	--	26/05/2015 12:30:57
Marzo	Si	07/07/2015 16:08:20	--	07/07/2015 17:05:48
Abril	Si	11/08/2015 17:43:10	--	19/08/2015 16:18:01
Mayo	Si	12/08/2015 15:24:29	--	19/08/2015 16:22:30
Junio	Si	21/10/2015 15:00:58	--	22/10/2015 15:40:48
Julio	Si	22/10/2015 15:42:34	--	22/10/2015 15:43:20
Agosto	Si	22/10/2015 15:43:20	--	22/10/2015 15:44:48
Setiembre	Si	22/10/2015 15:44:36	--	22/10/2015 15:46:11

Cod.	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha de Apertura	Acción
EF1	Estado de Situación Financiera	No		22/10/2015 15:58:16	Cerrar Formato
EF3	Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	No		19/10/2015 15:12:50	Cerrar Formato
EF4	Estado de Flujos de Efectivo	No		19/10/2015 15:12:47	Cerrar Formato
AF9	Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	No		19/10/2015 15:12:44	Cerrar Formato
AF9A	Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	No		19/10/2015 15:12:41	Cerrar Formato
AF9B	Ingresos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	No		19/10/2015 15:12:39	Cerrar Formato
AF9C	Otras Operaciones con Tesoro Público	No		19/10/2015 15:12:36	Cerrar Formato

Figura Nº 068

Procedimiento para Cancelar el Pre Cierre

Realizar los pasos que a continuación se detalla:

- Seleccionar el mes y dar clic en el botón , 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 .

Figura Nº 069

- Luego, se muestra el mensaje: “Se realizó la cancelación satisfactoriamente”, al cual damos clic en el botón .

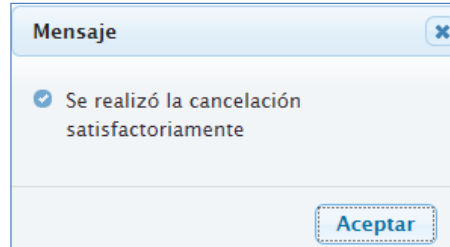


Figura Nº 070

- 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.

Cierre Financiero					
Lista de cierres 2015					
Mes	Indicador de Pre Cierre	Fecha de Pre Cierre	Fecha de Apertura del Pre Cierre	Fecha de Generación Financiera	
Enero	Si	15/09/2015 16:05:36	--	15/09/2015 16:06:35	
Febrero	Si	15/09/2015 16:07:18	--	15/09/2015 16:12:19	
Marzo	Si	15/09/2015 16:10:04	--	15/09/2015 16:17:31	
Abril	Si	15/09/2015 17:51:50	--	15/09/2015 18:02:25	
Mayo	Si	15/09/2015 18:00:36	--	15/09/2015 18:06:10	
Junio	Si	18/09/2015 09:42:38	--	18/09/2015 09:37:43	
Julio	Si	21/09/2015 18:49:06	--	22/09/2015 08:33:52	
Agosto	Si	21/09/2015 19:01:59	--	22/09/2015 08:55:29	
Septiembre	No	--	15/10/2015 12:27:50	--	
Página 1 de 1					
Formato de Cierre					
Cod. ·	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha de Apertura	Acción
EF3	Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	No	15/09/2015 11:39:41	--	
EF4	Estado de Flujos de Efectivo	No	12/10/2015 11:30:55	--	
AF9	Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	No	14/10/2015 16:17:27	--	
AF9A	Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	No	14/10/2015 16:17:24	--	
AF9B	Ingresos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	No	14/10/2015 16:17:21	--	
AF9C	Otras Operaciones con Tesoro Público	No	14/10/2015 16:17:18	--	

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.

Cierre Financiero					
Lista de cierres 2015					
Mes	Indicador de Pre Cierre	Fecha de Pre Cierre	Fecha de Apertura del Pre Cierre	Fecha de Generación Financiera	
Enero	Si	15/09/2015 16:05:36	--	15/09/2015 16:06:35	
Febrero	Si	15/09/2015 16:07:18	--	15/09/2015 16:12:19	
Marzo	Si	15/09/2015 16:10:04	--	15/09/2015 16:17:31	
Abril	Si	15/09/2015 17:51:50	--	15/09/2015 18:02:25	
Mayo	Si	15/09/2015 18:00:36	--	15/09/2015 18:06:10	
Junio	Si	18/09/2015 09:42:38	--	18/09/2015 09:37:43	
Julio	Si	21/09/2015 18:49:06	--	22/09/2015 08:33:52	
Agosto	Si	21/09/2015 19:01:59	--	22/09/2015 08:55:29	
Septiembre	Si	15/10/2015 12:49:21	--	15/10/2015 14:49:29	
Página 1 de 1					
Formato de Cierre					
Cod. *	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha de Apertura	Acción
EF1	Estado de Situación Financiera	Si	15/10/2015 14:55:15		CERRAR
EF3	Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	No	15/09/2015 11:39:41		Cerrar Formato
EF4	Estado de Flujos de Efectivo	No	12/10/2015 11:30:55		Cerrar Formato
AF9	Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	No	14/10/2015 16:17:27		Cerrar Formato
AF9A	Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	No	14/10/2015 16:17:24		Cerrar Formato
AF9B	Ingresos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	No	14/10/2015 16:17:21		Cerrar Formato
AF9C	Otras Operaciones con Tesoro Público	No	14/10/2015 16:17:18		Cerrar Formato

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?’.

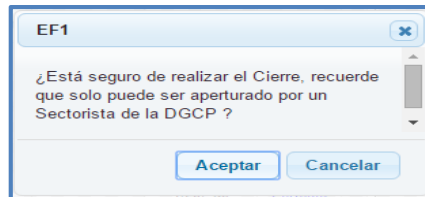


Figura Nº 073

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 receptionar y cancela el Pre Cierre.



Figura Nº 074

4.3.3 REPORTE

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.

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’.

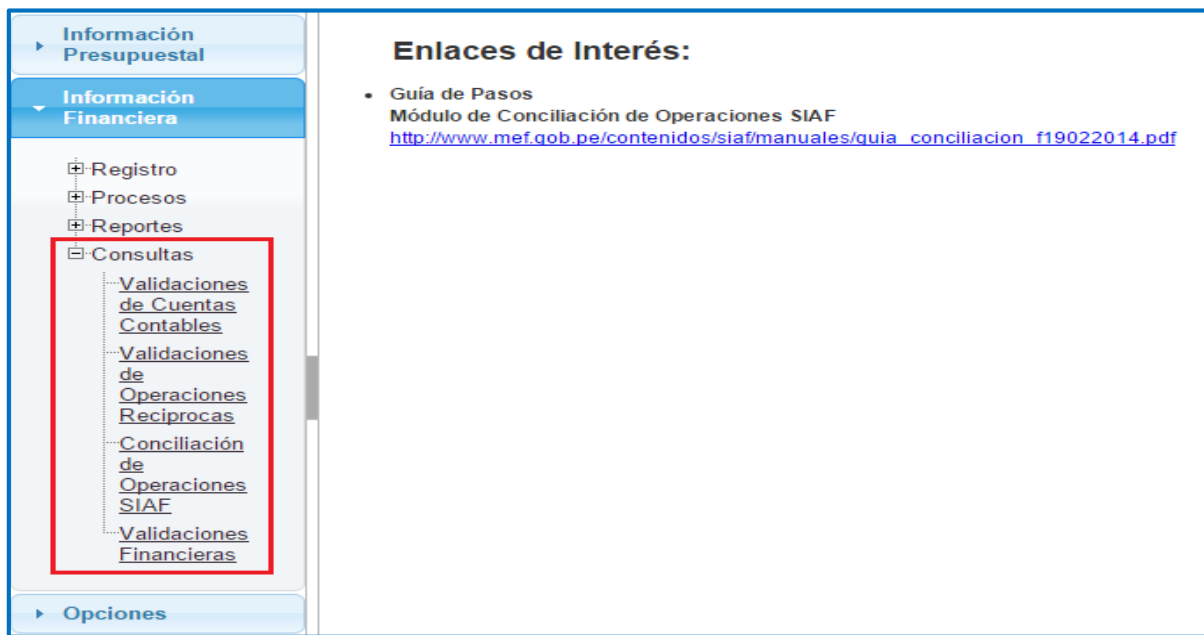


Figura Nº 081