Ministerio de Economía y Finanzas
Sistema Integrado de Administración Financiera

Cambios Incorporados en la Versión 9.9.0 del 07/10/2009

SIAF

Contenido

I. MÓDULO CONTABLE 3
I.1 BALANCE DE COMPROBACIÓN 3
I.2 BALANCE GENERAL 3
I.2.1. MODIFICACIÓN DE DESCRIPCIONES EN CUENTAS CONTABLES 3
I.2.2. DESAGREGACIÓN DE CUENTAS CONTABLES 4
I.2.3. APROBACIÓN DE NUEVAS CUENTAS Y/O SUB-CUENTAS CONTABLES 5
I.2.4. DISTRIBUCIÓN DE SALDOS HISTÓRICOS 6
I.3 CONTABILIZACIÓN DE DOCUMENTOS ENTREGADOS 8
I.4 ESTADO DE GESTIÓN 9
I.5 SALDOS DE CUENTAS CONTABLES 9
I.6 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA EP-1 (DETALLADO) 10
II. CONCILIACIÓN DE CUENTAS DE ENLACE 11
II.1 HOJA DE TRABAJO 11
II.2 REPORTE 11
II.2.1. CUADRO MENSUAL DE LOS RECURSOS ENTREGADOS SEGÚN ESTADOS BANCARIOS 11
II.2.2. DETALLE ANALÍTICO DE LOS RECURSOS ENTREGADOS POR EL TESORO PÚBLICO 12
II.2.3. DETALLE ANALÍTICO DE LOS DEPÓSITOS EFECTUADOS AL TESORO PÚBLICO 12

Cambios Incorporados en la Versión 9.9.0 del 07/10/2009

12/10/2009 09:58 a.m.

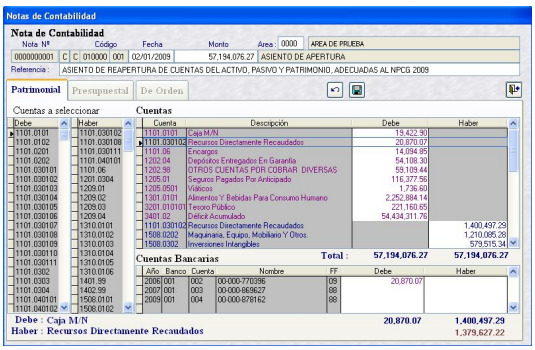
La Versión 9.9.0 del Sistema Integrado de Administración Financiera – SIAF incorpora cambios principalmente en el Módulo Contable solicitados por la Dirección Nacional de Contabilidad Pública – DNCP y en la Conciliación de Cuentas de Enlace solicitado por la Dirección Nacional del Tesoro Público - DNTP, entre otros.

I. MÓDULO CONTABLE

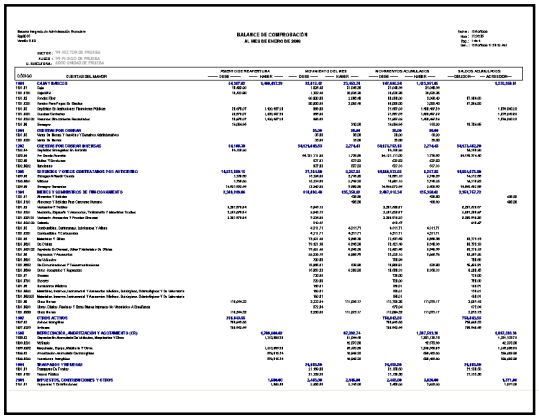
I.1 BALANCE DE COMPROBACIÓN

En la Versión 9.9.0 del 07/10/2009 se incorpora el siguiente cambio a solicitud del Ente Rector (DNCP), cuando en el **Asiento de Apertura** se tienen Cuentas con Saldo en el Debe y en el Haber, ya no se mostrarán neteadas, en consecuencia en el **Balance de Comprobación** se mostrarán por separado.

Para el ejemplo, en la Nota de Contabilidad por el Asiento de Apertura la Cuenta **1101.030102** Recursos Directamente Recaudados tiene Saldo Deudor por S/. 20,870.07 y otro Acreedor de S/. 1,400,497.29, mostrándose de la siguiente manera:



Luego de procesar el mes de Enero, en el Reporte del Balance de Comprobación se mostrarán los importes de manera separada en las columnas "Debe" y "Haber" para la Cuenta **1101.030102**.



I.2 BALANCE GENERAL

La DNCP ha realizado cambios en el Plan Contable Gubernamental que involucra modificaciones en el EF-1.

I.2.1. MODIFICACIÓN DE DESCRIPCIONES EN CUENTAS CONTABLES

COD. CTA.	DESCRIPCIÓN	
	ANTES	AHORA
1202.98	Otros Ingresos por Cobrar	Otras **Cuentas** por Cobrar
1303.01	Entrega de Bienes y Servicios	Entrega de Bienes
1402.99	Fluctuación en Acciones y Participaciones de Capital	Fluctuación en Acciones y **Participación** de Capital
1501.08	Otras Estructuras	**Construcción** de Estructuras
1505.03	Otros Gast. de Estudios y Proyectos	Otros Gastos Diversos de **Activos No Financieros**
1508.01 0403	Otras Estructuras	**Construcción** de Estructuras
2102.04 0101	Gratificaciones Fiestas Patrias	Gratificaciones
2103.99	Otros Gastos por Pagar	Otras **Cuentas** por Pagar
4601	Venta de Edificios y Estructuras	Venta de Edificios

5701.06 01	Costo de Bienes p. la Reventa	Costo de Venta de Bienes
9101.05	Contrato de Arrendamiento Operativo Aprobado	Contrato de Arrendamiento Aprobado
9102.05	Contrato de Arrendamiento Operativo en Ejecución	Contrato de Arrendamiento En Ejecución
9103.09	Carta Ordenes Emitidas	Cartas Ordenes **y Documentos** Emitidos **y/o Recibidos**
9104.09	Control de Cartas Ordenes	Control de Cartas **Ordenes y Documentos Emitidos y/o Recibidos**

I.2.2. DESAGREGACIÓN DE CUENTAS CONTABLES

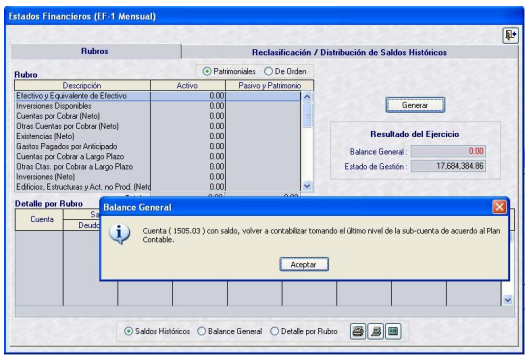
Con la intención de tener una contabilidad en paralelo con el Clasificador de Gastos, la DNCP decidió aprobar la desagregación de la Cuenta Contable **1505.03 Otros Gastos Diversos de Activos No Financieros**, a un nivel más desagregado, estas son:

CÓD. CUENTA	DESCRIPCIÓN
1505.0301	Gasto por la Contratación de Personal
1505.0302	Gasto por la Compra de Bienes
1505.0303	Gasto por la Contratación de Servicios
1505.0399	Otros Gastos

Naturaleza: Deudor

Las citadas Cuentas Contables son aplicables desde el mes de Enero del 2009; por consiguiente, si ya se hubiera contabilizado con la cuenta **1505.03**, la Ejecutora debe proceder a descontabilizar.

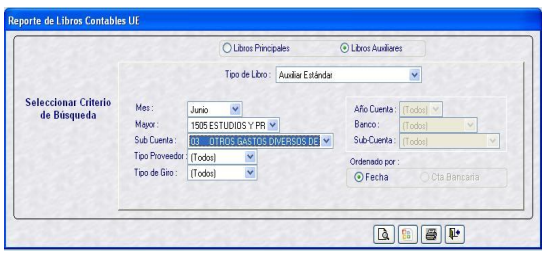
Las Entidades que no hayan descontabilizado los Expedientes con la cuenta **1505.03 Otros Gastos Diversos de Activos No Financieros**, al momento de **Generar** el EF-1 - Mensual, el Sistema presentará un mensaje de validación **"Cuenta (1505.03) con saldo, volver a contabilizar tomando el último nivel de la sub-cuenta de acuerdo al Plan Contable"**, restringiéndole la presentación de dicho Estado Financiero.

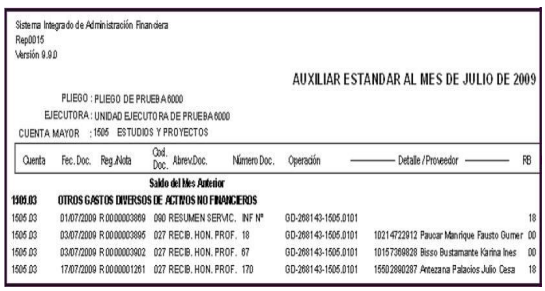


A continuación, se detallan los pasos que se seguirán para realizar la corrección:

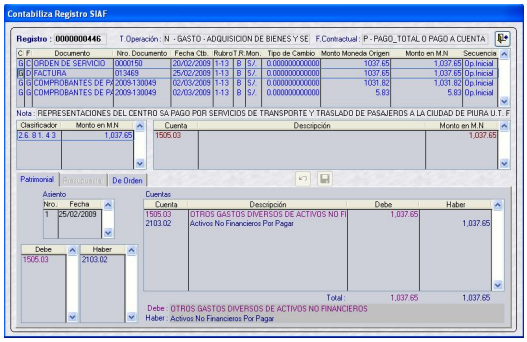
Para identificar los Expedientes que ya fueron contabilizados con la Cuenta **1505.03**, el Usuario deberá ingresar al Submódulo **Reportes** Opción **Libros Contables**, seleccionar **Libros Auxiliares** y dentro de éstoa al **Auxiliar Estándar**.

En el área 'Criterio de Búsqueda' debe acotar la selección, eligiendo del campo Mayor la cuenta **1505 Estudios y Proyectos**, y del campo Sub-Cuenta el código **03 Otros Gastos Diversos de Activos No Financieros**. Dicha búsqueda debe hacerse desde el mes de Enero.

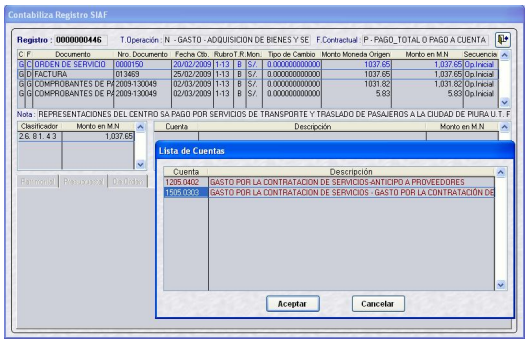




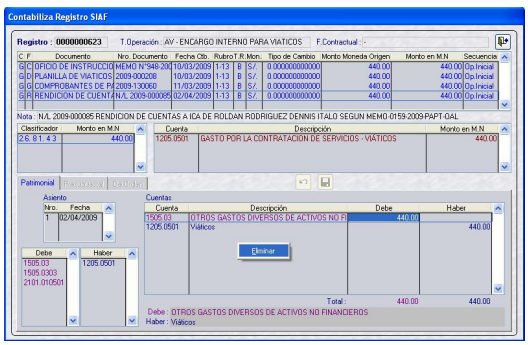
Estando en la Opción **Contabiliza / Registros Administrativos** del Submódulo **Registro**, con el cursor ubicado en el **Devengado** se apreciará que para la Cuenta 1505.03 no se muestra su Descripción.



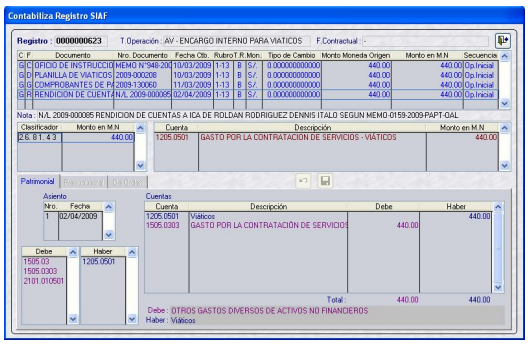
Habiendo descontabilizado las Fases posteriores al Compromiso, se procede a seleccionar la nueva Cuenta Contable, en el caso **1505.0303**.



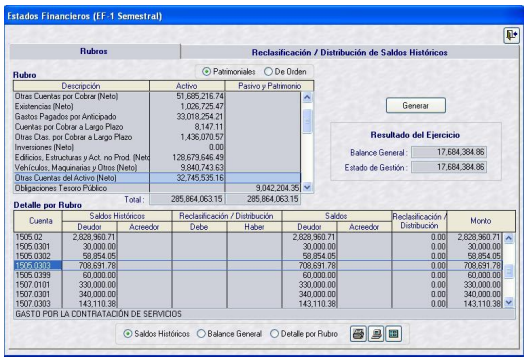
Otro caso sería si se utilizó la Cuenta **1505.03** en la contabilización de la fase **Rendición**, sólo se deberá Eliminar la Cuenta.



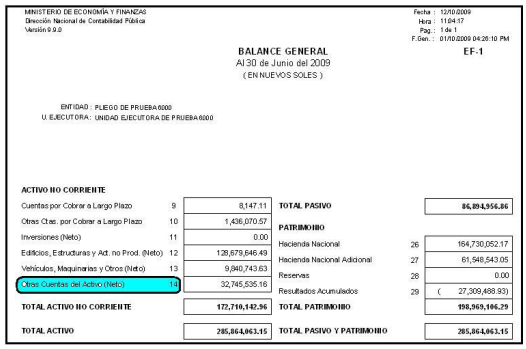
Para luego seleccionar la Cuenta a su mayor desagregación, en el caso a la **1505.0303**.



Habiendo descontabilizado la citada Cuenta y, contabilizado seleccionando las nuevas Sub-Cuentas (último nivel), el Sistema le permitirá generar el EF-1.



Las citadas Sub-Cuentas Contables se presentan en el ACTIVO NO CORRIENTE en **'Otras Cuentas del Activo (Neto)'** del Balance General.



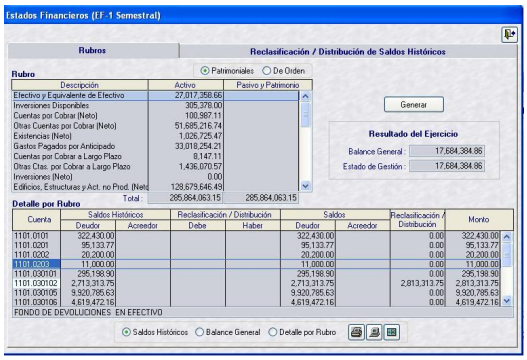
I.2.3. APROBACIÓN DE NUEVAS CUENTAS Y/O SUB-CUENTAS CONTABLES

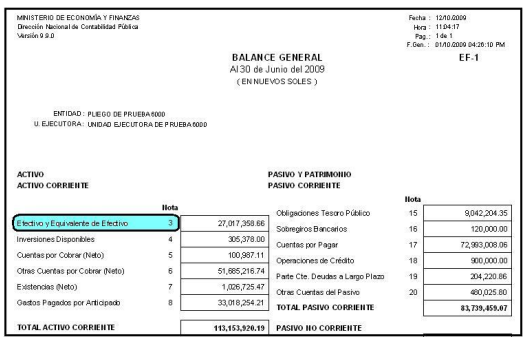
Para que los gastos e ingresos tengan una mejor presentación en los Estados Financieros, la DNCP ha tenido por conveniente aprobar nuevas Cuentas Contables.

CÓD. CTA.	DESCRIPCIÓN	Tipo
1101.0203	Fondo de Devoluciones en Efectivo	EF1
1501.089908	Otras Estructuras en Construcción	EF1

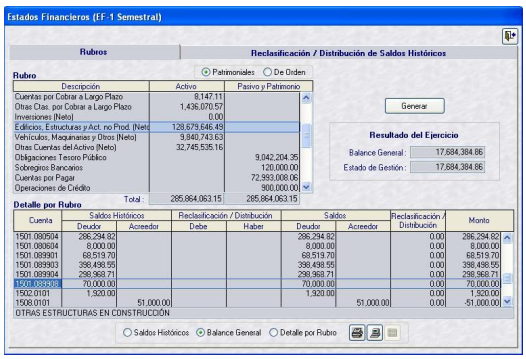
La Sub-cuenta **1101.0203 Fondo de Devoluciones en Efectivo**, es aplicable para Devoluciones de Ingresos en efectivo – SUNARP, fase Recaudado), al relacionarse al Clasificador de Ingresos 1.3.2 1. 1 2 Tasas Registrales.

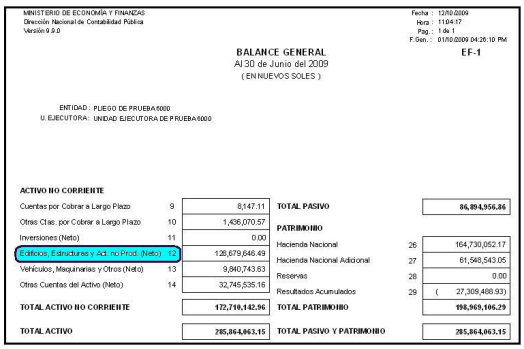
Se presenta en el ACTIVO CORRIENTE **Efectivo y Equivalente de Efectivo** del EF-1.





La Sub-Cuenta **1501.089908 Otras Estructuras en Construcción**, se presenta en el ACTIVO NO CORRIENTE **Edificios, Estructuras y Act. no Prod (Neto)** del EF-1.





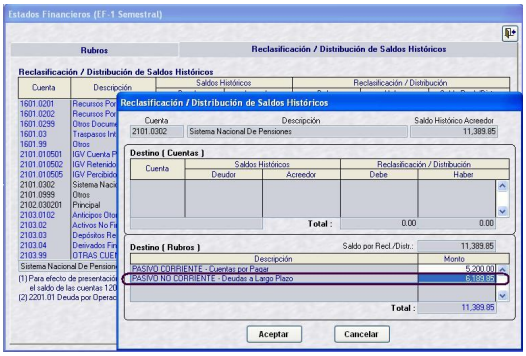
I.2.4. DISTRIBUCIÓN DE SALDOS HISTÓRICOS

Otro de los cambios solicitados por la DNCP es la presentación adecuada de algunas Cuentas Contables en el Balance General.

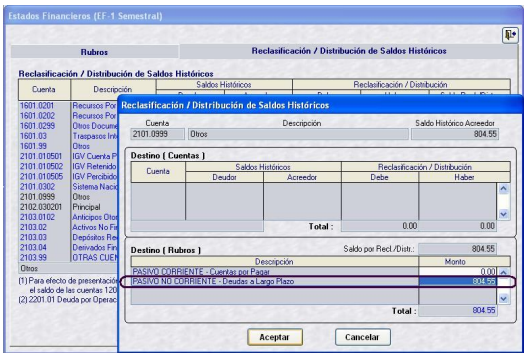
CÓD. CUENTA	DESCRIPCIÓN
2101.0302	Sistema Nacional de Pensiones
2101.0999	Otros

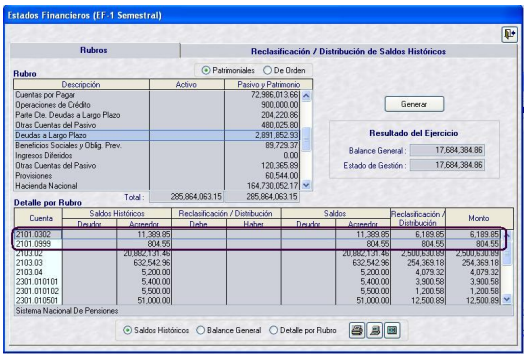
Por ello, se han realizado cambios en el Reporte del EF-1 en la pestaña **Reclasificación y/o Distribución de Saldos Históricos**.

Tenemos a las Sub-cuentas **2101.0302 Sistema Nacional de Pensiones** y **2101.0999 Otros**, que también permite ser reclasificado en el PASIVO NO CORRIENTE en **Deudas a Largo Plazo**.

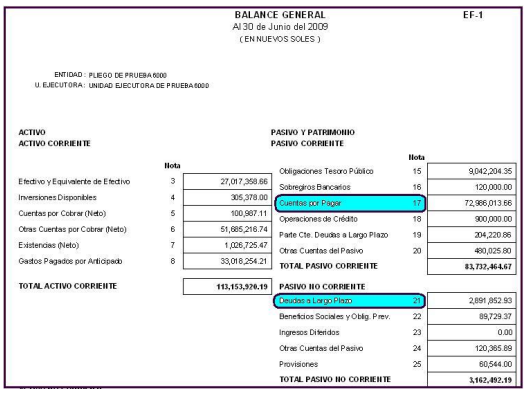


Por lo que la Entidad podrá distribuirlo como Pasivo Corriente o como Pasivo No Corriente.





Se presenta en **Cuentas por Pagar** y/o **Deudas a Largo Plazo** en el EF-1.

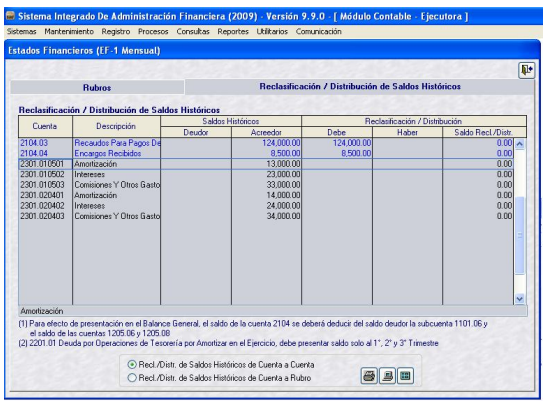


Asimismo, a solicitud de la DNCP existirán Cuentas Contables cuyos Saldos Históricos que se podrán Reclasificar, es decir, su saldo deducirá el de otra Cuenta o Distribuir, en Corriente o No Corriente.

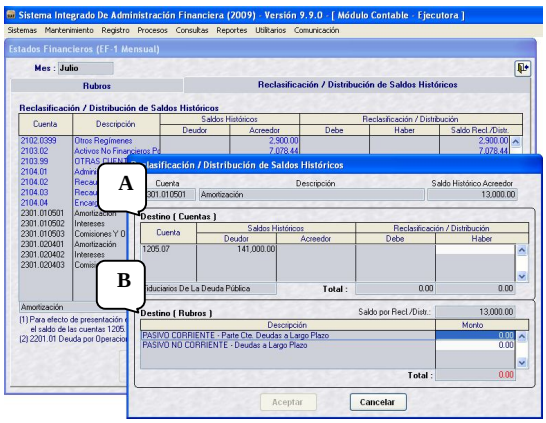
Las Sub-Cuentas de las Cuentas **2301.0105 Deuda Externa Devengada** y **2301.0204 Deuda Interna Devengada** se puede Reclasificar deduciendo a la Cuenta Contable **1205.07 Fiduciarios De La Deuda Pública** o Distribuir como PASIVO CORRIENTE – Cuentas por Pagar o como PASIVO NO CORRIENTE en **Deudas a Largo Plazo**.

CÓD. CUENTA	DESCRIPCIÓN
2301.010501	Amortización
2301.010502	Intereses
2301.010503	Comisiones y Otros Gastos
2301.020401	Amortización
2301.020402	Intereses
2301.020403	Comisiones y Otros Gastos

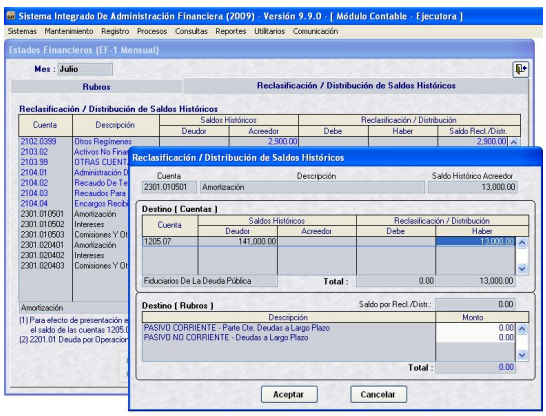
Por ejemplo teniendo Saldo Histórico en la Cuenta **2301.010501 Amortización**.



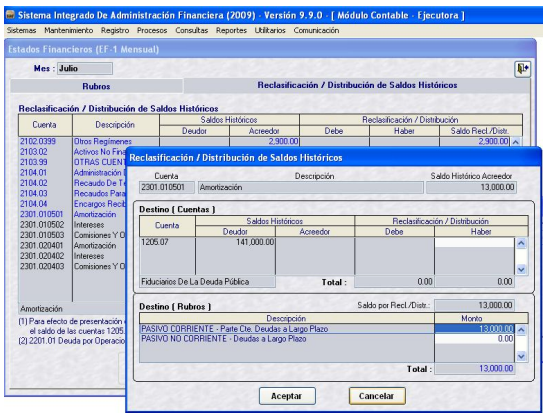
En la pestaña **Reclasificación / Distribución de Saldos Históricos** se apreciará activo el área de la Reclasificación (**A**) y el de la Distribución (**B**).



La Entidad podría Reclasificar la Cuenta **2301.010501** deduciendo el saldo Deudor de la Cuenta de la Cuenta Contable **1205.07 Fiduciarios De La Deuda Pública**.



Caso contrario, podría distribuirla en Pasivo Corriente, Pasivo No Corriente o una parte en Pasivo Corriente y otra en Pasivo No Corriente.

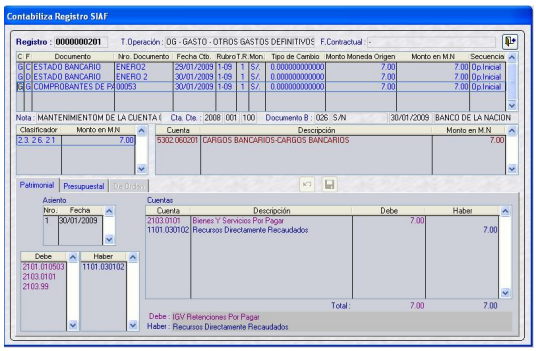


I.3 CONTABILIZACIÓN DE DOCUMENTOS ENTREGADOS

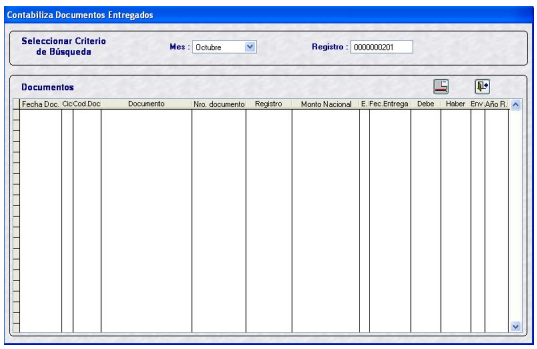
A diferencia de años anteriores ya no se visualizarán en el Submódulo **Registro** Opción **Contabiliza / Documentos Entregados** aquellos Expedientes cuyos Girados tengan en Doc. B el Código **026 - Nota de Cargo**, es decir, no se contabilizará el Asiento de Cuentas de Orden.

Por tal motivo, con la instalación de la Versión 9.9.0 se eliminarán los Asientos de Cuentas de Orden contabilizadas en **Contabiliza Documentos Entregados** para los expedientes con el código del documento 026 Nota de cargo

Por ejemplo, estando en la pantalla de **Contabiliza Registro SIAF**, Expediente 0000000201 con Documento B en el Girado **026**, en la contabilización se muestra inactiva la pestaña de Cuentas De Orden.



Ingresando a **Contabiliza Documentos Entregados**, al solicitar el Expediente 0000000201 no muestra datos, pues no se contabiliza.



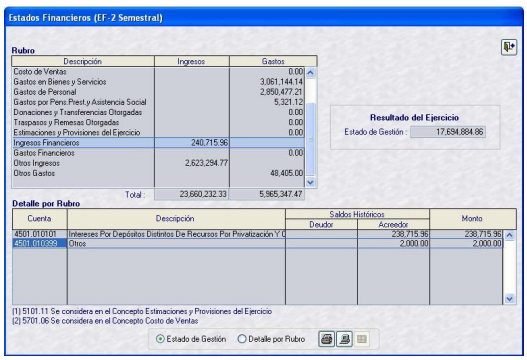
I.4 ESTADO DE GESTIÓN

La DNCP precisa que para la contabilización del Diferencial Cambiario se utilizarán las siguientes Cuentas Contables, las cuales afectarán al **Estado de Gestión** (EF-2):

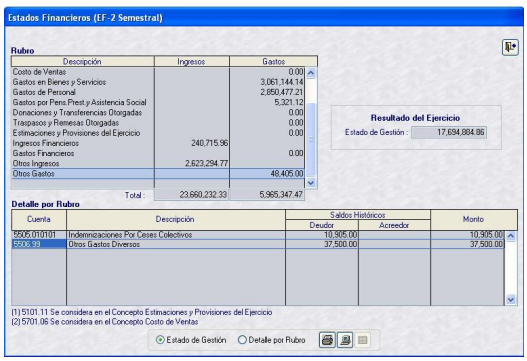
CÓD. CTA.	DESCRIPCIÓN	Tipo
4501.010399	Otros	EF2
5506.99	Otros Gastos Diversos	EF2

La Sub-Cuenta **4501.010399 Otros** también se aplica en las ampliaciones de Ingresos por Diferencial Cambiario (fase Determinado).

Se presenta en **Ingresos Financieros** en el EF-2.



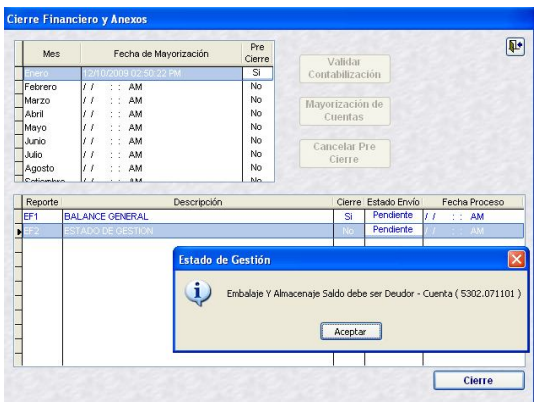
La Sub-Cuenta **5506.99 Otros Gastos Diversos** se emplea también en las rebajas de Ingresos por Diferencial Cambiario (fase Determinado).
Se presenta en **Otros Gastos** en el EF-2.



Además, en esta Versión para el **Estado de Gestión** (EF-2) se incorpora la validación para las Cuentas con Saldo Contra su Naturaleza, al momento de efectuar el Cierre.

Estando en el Submódulo **Procesos** Opción **Cierre Financiero y Anexos**, al ubicar el cursor sobre el Reporte **EF-2** y dar clic en el botón Cierre , luego de consignar la Clave y dar clic en Aceptar se mostrará un mensaje en caso existieran Cuentas contra su naturaleza.

Para el ejemplo la Cuenta **5302.071101** Embalaje y Almacenaje, el Sistema muestra el mensaje de validación: **"Embalaje y Almacenaje Saldo debe ser Deudor – Cuenta (5302.071101)"**.



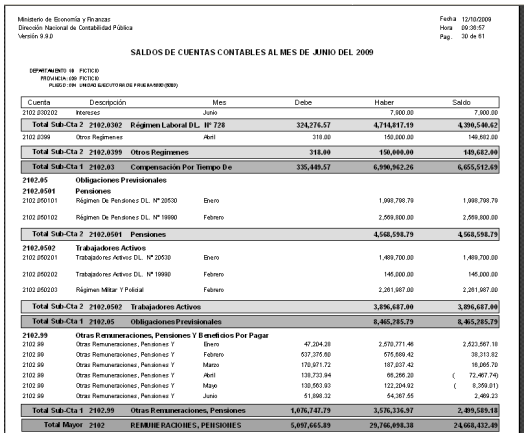
Hasta que no supere esta validación el Sistema no permitirá cerrar el Reporte EF-2 del mes.

I.5 SALDOS DE CUENTAS CONTABLES

En esta Versión se ha incorporado el Reporte de **Saldos de Cuentas Contables**, dentro del Submódulo **Reportes**, Opción **Libros Contables**/ Libros Auxiliares en el ambiente de UE.

Asimismo, se cuenta con la ventana de Criterio de Búsqueda que permitirá obtener el Reporte por determinado Mes, Cuenta Mayor ó Sub-Cuenta al nivel deseado.

Este Reporte mostrará los Saldos de cada Mes hasta el Mes solicitado, para determinada Cuenta Mayor y nivel solicitado (Sub-Cta 2, Sub-Cta 1 y Cuenta).



Ministerio de Economía y Finanzas
Dirección Nacional de Contabilidad Pública
Versión 9.9.0

Fecha 12/10/2009
Hora 09:38:57
Pag. 30 de 61

SALDOS DE CUENTAS CONTABLES AL MES DE JUNIO DEL 2009

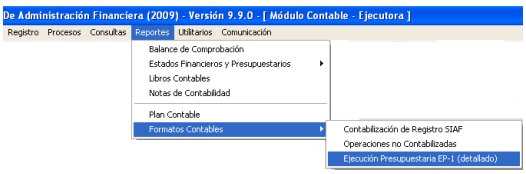
DEPARTAMENTO 10 FICTICIO
PROVINCIA: 000 FICTICIO
PLIEGO: 099 UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA 9999 (9999)

Cuenta	Descripción	Mes	Debe	Haber	Saldo
2102.030202	Intereses	Junio		7,000.00	7,000.00
Total Sub-Cta 2	**2102.0302 Régimen Laboral DL. Nº 728**		**324,276.57**	**4,714,817.19**	**4,390,540.62**
2102.0399	Otros Regímenes	Abril	318.00	150,000.00	149,682.00
Total Sub-Cta 2	**2102.0399 Otros Regímenes**		**318.00**	**150,000.00**	**149,682.00**
Total Sub-Cta 1	**2102.03 Compensación Por Tiempo De**		**335,449.57**	**6,990,962.26**	**6,655,512.69**
2102.05	**Obligaciones Previsionales**				
2102.0501	**Pensiones**				
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. Nº 20530	Enero		1,998,798.79	1,998,798.79
2102.050102	Régimen De Pensiones DL. Nº 19990	Febrero		2,569,800.00	2,569,800.00
Total Sub-Cta 2	**2102.0501 Pensiones**			**4,568,598.79**	**4,568,598.79**
2102.0502	**Trabajadores Activos**				
2102.050201	Trabajadores Activos DL. Nº 20530	Enero		1,489,700.00	1,489,700.00
2102.050202	Trabajadores Activos DL. Nº 19990	Febrero		146,000.00	146,000.00
2102.050203	Régimen Militar Y Policial	Febrero		2,261,987.00	2,261,987.00
Total Sub-Cta 2	**2102.0502 Trabajadores Activos**			**3,896,687.00**	**3,896,687.00**
Total Sub-Cta 1	**2102.05 Obligaciones Previsionales**			**8,465,285.79**	**8,465,285.79**
2102.99	**Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar**				
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y	Enero	47,204.28	2,570,771.46	2,523,567.18
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y	Febrero	637,375.60	675,589.42	38,213.82
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y	Marzo	170,971.72	187,837.42	16,865.70
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y	Abril	138,733.94	66,266.20	(72,467.74)
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y	Mayo	130,593.93	122,204.92	(8,389.01)
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y	Junio	51,898.32	54,387.55	2,489.23
Total Sub-Cta 1	**2102.99 Otras Remuneraciones, Pensiones**		**1,076,747.79**	**3,576,336.97**	**2,499,589.18**
Total Mayor	**2102 REMUNERACIONES, PENSIONES**		**5,097,665.89**	**29,766,098.38**	**24,668,432.49**

I.6 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA EP-1 (DETALLADO)

En esta Versión se incorpora el Reporte de **Ejecución Presupuestaria EP-1 (Detallado)**, que presenta la ejecución de Gastos (fase Compromiso) e Ingresos (fase Recaudado) aprobados y registrados en el **Módulo Administrativo**.

Para obtener este Reporte la UE ingresará al Submódulo **Reportes** Opción **Formatos Contables / Ejecución Presupuestaria EP-1 (Detallado)**.



Nota: Para la obtención de la información, NO es necesario efectuar ningún proceso previo.

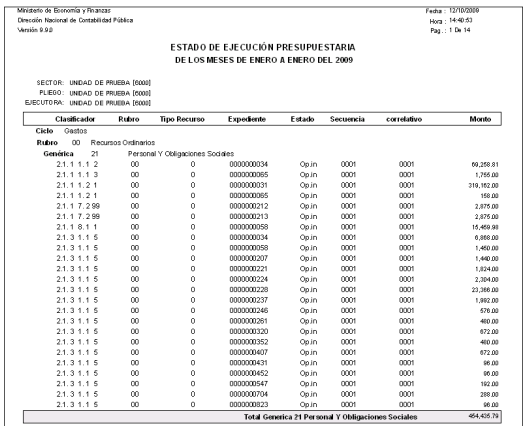
Para visualizar el Reporte, previamente se seleccionará de la ventana de Criterios de Selección los siguientes datos:

Meses:
Inicio ➔ Se seleccionará el mes desde donde se desee que se muestre la información.
Fin ➔ Se seleccionará el mes hasta donde se desee que se muestre la información.

Ciclo ➔ Se cuenta con las sub-opciones: Gasto, Ingreso o Todos.
Rubro ➔ Se seleccionará determinados Rubros o Todos.
Tipo de Recurso ➔ Se seleccionará un Tipo de Recurso, de acuerdo al Rubro seleccionado o Todos.

Ordenado por:
Clasificador ➔ Presentará ordenado por Clasificador.

Este Reporte presentará el detalle de cada Expediente (Clasificador, Rubro, Tipo de Recurso, Estado, Secuencia, Correlativo y Monto) y, totalizado por Genérica de Gasto.
Reporte: Ordenado por Clasificador



Ministerio de Economía y Finanzas
Dirección Nacional de Contabilidad Pública
Versión 9.9.0

Fecha : 12/10/2009
Hora : 14:40:53
Pag. : 1 De 14

ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
DE LOS MESES DE ENERO A ENERO DEL 2009

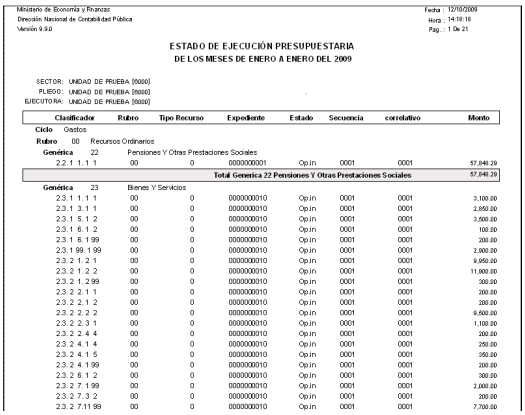
SECTOR: UNIDAD DE PRUEBA [0000]
PLIEGO: UNIDAD DE PRUEBA [0000]
EJECUTORA: UNIDAD DE PRUEBA [0000]

Clasificador	Rubro	Tipo Recurso	Expediente	Estado	Secuencia	correlativo	Monto
Ciclo Gastos							
Rubro 00 Recursos Ordinarios							
Genérica 21 Personal Y Obligaciones Sociales							
2.1.1.1.2	00	0	0000000034	Op.in	0001	0001	69,259.81
2.1.1.1.3	00	0	0000000065	Op.in	0001	0001	1,765.00
2.1.1.1.2.1	00	0	0000000031	Op.in	0001	0001	319,162.00
2.1.1.1.2.1	00	0	0000000065	Op.in	0001	0001	150.00
2.1.1.7.2.99	00	0	0000000212	Op.in	0001	0001	2,875.00
2.1.1.7.2.99	00	0	0000000213	Op.in	0001	0001	2,875.00
2.1.1.8.1.1	00	0	0000000058	Op.in	0001	0001	15,459.98
2.1.3.1.1.5	00	0	0000000034	Op.in	0001	0001	6,866.00
2.1.3.1.1.5	00	0	0000000058	Op.in	0001	0001	1,460.00
2.1.3.1.1.5	00	0	0000000207	Op.in	0001	0001	1,440.00
2.1.3.1.1.5	00	0	0000000221	Op.in	0001	0001	1,824.00
2.1.3.1.1.5	00	0	0000000224	Op.in	0001	0001	2,384.00
2.1.3.1.1.5	00	0	0000000228	Op.in	0001	0001	23,366.00
2.1.3.1.1.5	00	0	0000000237	Op.in	0001	0001	1,992.00
2.1.3.1.1.5	00	0	0000000246	Op.in	0001	0001	576.00
2.1.3.1.1.5	00	0	0000000261	Op.in	0001	0001	480.00
2.1.3.1.1.5	00	0	0000000320	Op.in	0001	0001	672.00
2.1.3.1.1.5	00	0	0000000352	Op.in	0001	0001	480.00
2.1.3.1.1.5	00	0	0000000407	Op.in	0001	0001	672.00
2.1.3.1.1.5	00	0	0000000431	Op.in	0001	0001	96.00
2.1.3.1.1.5	00	0	0000000452	Op.in	0001	0001	96.00
2.1.3.1.1.5	00	0	0000000547	Op.in	0001	0001	192.00
2.1.3.1.1.5	00	0	0000000704	Op.in	0001	0001	288.00
2.1.3.1.1.5	00	0	0000000823	Op.in	0001	0001	96.00
Total Generica 21 Personal Y Obligaciones Sociales							454,435.79

Expediente ➔ Presentará la información ordenada por Número de Expediente.

La información también mostrará el detalle de cada Expediente pero totalizado a nivel Genérica de Gasto por Expediente.

Reporte: Ordenado por Expediente


Ministerio de Economía y Finanzas
Dirección Nacional de Contabilidad Pública
Versión 9.9.0

Fecha : 12/10/2009
Hora : 14:18:18
Pag. : 1 De 21

ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
DE LOS MESES DE ENERO A ENERO DEL 2009

SECTOR: UNIDAD DE PRUEBA [0000]
PLIEGO: UNIDAD DE PRUEBA [0000]
EJECUTORA: UNIDAD DE PRUEBA [0000]

Clasificador	Rubro	Tipo Recurso	Expediente	Estado	Secuencia	correlativo	Monto
Ciclo Gastos							
Rubro 00 Recursos Ordinarios							
Genérica 22 Pensiones Y Otras Prestaciones Sociales							
2.2.1.1.1.1	00	0	0000000001	Op.in	0001	0001	57,848.29
Total Generica 22 Pensiones Y Otras Prestaciones Sociales							57,848.29
Genérica 23 Bienes Y Servicios							
2.3.1.1.1.1	00	0	0000000010	Op.in	0001	0001	3,100.00
2.3.1.3.1.1	00	0	0000000010	Op.in	0001	0001	2,950.00
2.3.1.5.1.2	00	0	0000000010	Op.in	0001	0001	3,500.00
2.3.1.6.1.2	00	0	0000000010	Op.in	0001	0001	100.00
2.3.1.6.1.99	00	0	0000000010	Op.in	0001	0001	200.00
2.3.1.99.1.99	00	0	0000000010	Op.in	0001	0001	2,900.00
2.3.2.1.2.1	00	0	0000000010	Op.in	0001	0001	9,950.00
2.3.2.1.2.2	00	0	0000000010	Op.in	0001	0001	11,900.00
2.3.2.1.2.99	00	0	0000000010	Op.in	0001	0001	500.00
2.3.2.2.1.1	00	0	0000000010	Op.in	0001	0001	200.00
2.3.2.2.1.2	00	0	0000000010	Op.in	0001	0001	200.00
2.3.2.2.2.2	00	0	0000000010	Op.in	0001	0001	9,500.00
2.3.2.2.3.1	00	0	0000000010	Op.in	0001	0001	1,100.00
2.3.2.2.4.4	00	0	0000000010	Op.in	0001	0001	200.00
2.3.2.4.1.4	00	0	0000000010	Op.in	0001	0001	250.00
2.3.2.4.1.5	00	0	0000000010	Op.in	0001	0001	350.00
2.3.2.4.1.99	00	0	0000000010	Op.in	0001	0001	200.00
2.3.2.6.1.2	00	0	0000000010	Op.in	0001	0001	300.00
2.3.2.7.1.99	00	0	0000000010	Op.in	0001	0001	2,000.00
2.3.2.7.3.2	00	0	0000000010	Op.in	0001	0001	200.00
2.3.2.7.11.99	00	0	0000000010	Op.in	0001	0001	7,700.00

Nota: Para la construcción del Reporte EP-1 (Detallado) se debe tener presente las siguientes consideraciones:

Cuadro de Consideraciones:

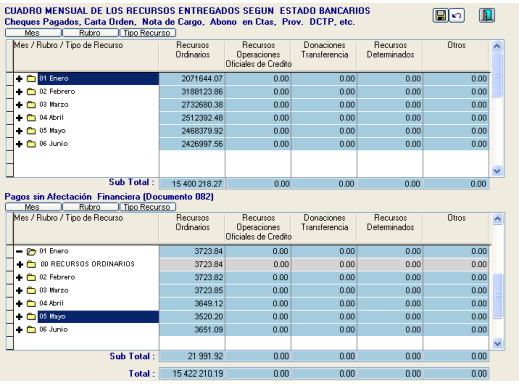
Si Interviene
Gastos ➢ Fase: Compromiso en estado de envío Aprobado ➢ Tipo de Compromiso = 11 Mes Vigente ➢ Registros de fecha de Documento "A" igual al mes de ejecución **Ingresos** ➢ Fase: Recaudado en estado de envío Aprobado ➢ Registros de fecha de Documento "B" o Documento "A" igual al mes de ejecución.
No Interviene
➢ Los Encargos Recibidos (Tipo Op. E) ➢ Rubro: 88 – No Presupuestal
Las Secuencia Fase tales como: ➢ Anulación de Gastos / Ingresos ➢ Devolución de Gastos / Ingresos ➢ Rebaja del Compromiso / Recaudado ➢ Anulación de Devolución de Ingresos Se mostrarán en el Reporte en el mes que se realizó el registro de la Secuencia Fase.

II. CONCILIACIÓN DE CUENTAS DE ENLACE

A requerimiento de la DNTP se han modificado la Hoja de Trabajo y el Reporte del **Anexo Nº 2 (Demostración Analítica de los Saldos de las Cuentas de Enlace)**.

II.1 HOJA DE TRABAJO

En el área de **Pago sin Afectación Financiera (Documento 082)**, se mostrarán los Depósitos Sin Giro de Cheque (Documento 082), con Concepto **002 - Fondo de Pensiones**.


CUADRO MENSUAL DE LOS RECURSOS ENTREGADOS SEGUN ESTADO BANCARIOS
Cheques Pagados, Carta Orden, Nota de Cargo, Abono en Ctas, Prov. DCTP, etc.

Mes / Rubro / Tipo de Recurso	Recursos Ordinarios	Recursos Operaciones Oficiales de Credito	Donaciones Transferencia	Recursos Determinados	Otros
01 Enero	2071644.07	0.00	0.00	0.00	0.00
02 Febrero	3188123.86	0.00	0.00	0.00	0.00
03 Marzo	2732680.38	0.00	0.00	0.00	0.00
04 Abril	2512392.48	0.00	0.00	0.00	0.00
05 Mayo	2468379.92	0.00	0.00	0.00	0.00
06 Junio	2426997.56	0.00	0.00	0.00	0.00
Sub Total :	15 400 218.27	0.00	0.00	0.00	0.00

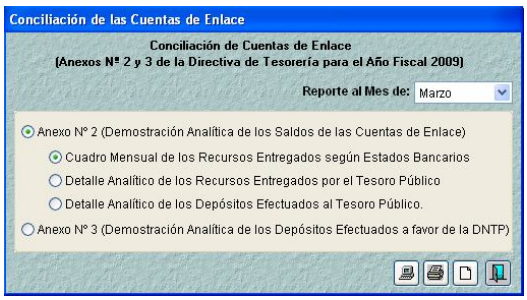
Pagos sin Afectación Financiera (Documento 082)

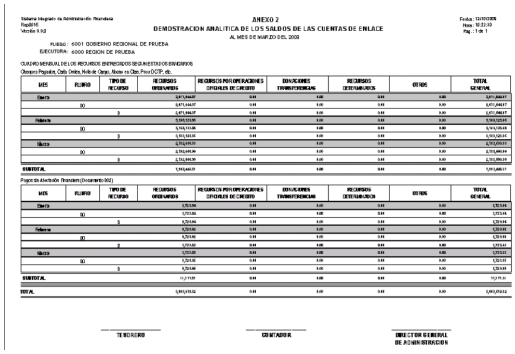
Mes / Rubro / Tipo de Recurso	Recursos Ordinarios	Recursos Operaciones Oficiales de Credito	Donaciones Transferencia	Recursos Determinados	Otros
01 Enero	3723.84	0.00	0.00	0.00	0.00
00 RECURSOS ORDINARIOS	3723.84	0.00	0.00	0.00	0.00
02 Febrero	3723.82	0.00	0.00	0.00	0.00
03 Marzo	3723.85	0.00	0.00	0.00	0.00
04 Abril	3649.12	0.00	0.00	0.00	0.00
05 Mayo	3520.20	0.00	0.00	0.00	0.00
06 Junio	3651.09	0.00	0.00	0.00	0.00
Sub Total :	21 991.92	0.00	0.00	0.00	0.00
Total :	15 422 210.19	0.00	0.00	0.00	0.00

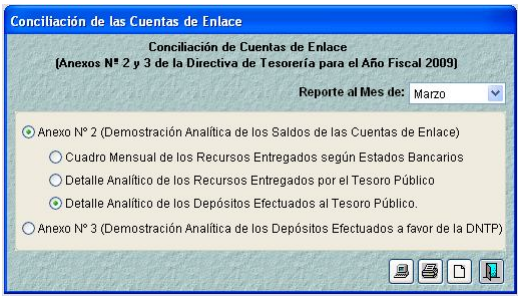
II.2 REPORTE

II.2.1. CUADRO MENSUAL DE LOS RECURSOS ENTREGADOS SEGÚN ESTADOS BANCARIOS

Incluyen los Depósitos sin Giro de Cheque (Documento 082), con Concepto: 002 Fondo de Pensiones.

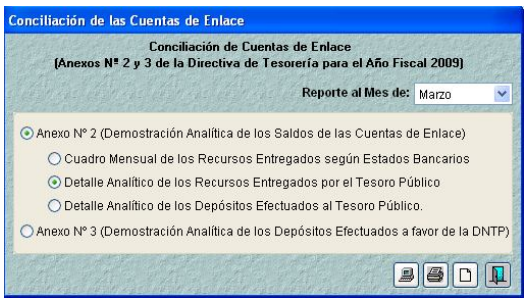


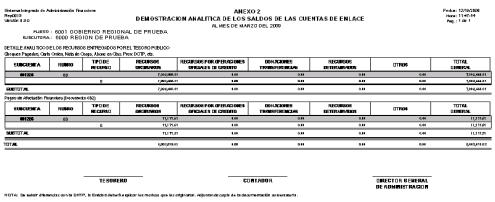




II.2.2. DETALLE ANALÍTICO DE LOS RECURSOS ENTREGADOS POR EL TESORO PÚBLICO

Incluyen los Depósitos sin Giro de Cheque (Documento 082), con Concepto: 002 Fondo de Pensiones.





II.2.3. DETALLE ANALÍTICO DE LOS DEPÓSITOS EFECTUADOS AL TESORO PÚBLICO

No incluyen los Depósitos Sin Giro de Cheques (Documento 082), con Concepto: 002 Fondo de Pensiones.