

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.

separada en las columnas “Debe” y “Haber” para la Cuenta **1101.030102**.

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

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

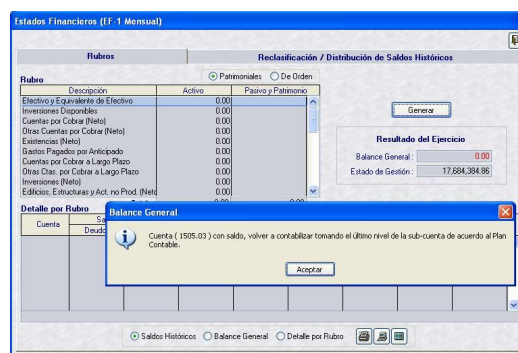
Con la intención de tener una contabilidad en paralelo con el Clasificador de Gastos, la DNCP decidió aprobar la desagregación de la Cuenta Contable **1505.03 Otros Gastos Diversos de Activos No Financieros**, a un nivel más desagregado, estas son:

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 éstos 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.



Sistema Integrado de Administración Financiera Rep0015 Versión 9.9.0		AUXILIAR ESTANDAR AL MES DE JULIO DE 2009	
PLIEGO : PLIEGO DE PRUEBA 0000 EJECUTORA : UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA 0000 CUENTA MAYOR : 1505 ESTUDIOS Y PROYECTOS			
Cuenta	Fec. Doc.	Reg. Añita	Num. Doc.
Saldo del Libro Auxiliar			
1505.03	01/07/2009	R.00000003895	000 RESUMEN SERVIC. INF N°
1505.03	03/07/2009	R.00000003895	027 RECIB. HON. PROF. 18
1505.03	03/07/2009	R.00000003902	027 RECIB. HON. PROF. 87
1505.03	17/07/2009	R.0000001261	027 RECIB. HON. PROF. 170
		Operación	Detalle/Proveedor
		1505.03-1505.0101	18
		1505.03-1505.0101	10214722912 Pausar Manrique Faustino 00
		1505.03-1505.0101	10157389828 Basso Bustamante Karina Ines 00
		1505.03-1505.0101	15502890287 Anecana Palacios Julio Cesar 18

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.

1.2.3. 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.

Estados Financieros (EF-1 Semestral)

Reclasificación / Distribución de Saldos Históricos

Cuenta Descripción Saldo Histórico Reclasificación / Distribución

Reclasificación / Distribución de Saldos Históricos

Cuenta Descripción Saldo Histórico Acreditado

2101.0202 Sistema Nacional de Pensiones 11,389.95

Destino (Cuentas)

Cuenta	Saldo Histórico	Reclasificación / Distribución
Deudor	Acreditado	Debe Haber
2101.010501		
2101.010502		
2101.010503		
2101.010504		
2101.010505		
2101.010506		
2101.010507		
2101.010508		
2101.010509		
2101.010510		
2101.010511		
2101.010512		
2101.010513		
2101.010514		
2101.010515		
2101.010516		
2101.010517		
2101.010518		
2101.010519		
2101.010520		
2101.010521		
2101.010522		
2101.010523		
2101.010524		
2101.010525		
2101.010526		
2101.010527		
2101.010528		
2101.010529		
2101.010530		
2101.010531		
2101.010532		
2101.010533		
2101.010534		
2101.010535		
2101.010536		
2101.010537		
2101.010538		
2101.010539		
2101.010540		
2101.010541		
2101.010542		
2101.010543		
2101.010544		
2101.010545		
2101.010546		
2101.010547		
2101.010548		
2101.010549		
2101.010550		
2101.010551		
2101.010552		
2101.010553		
2101.010554		
2101.010555		
2101.010556		
2101.010557		
2101.010558		
2101.010559		
2101.010560		
2101.010561		
2101.010562		
2101.010563		
2101.010564		
2101.010565		
2101.010566		
2101.010567		
2101.010568		
2101.010569		
2101.010570		
2101.010571		
2101.010572		
2101.010573		
2101.010574		
2101.010575		
2101.010576		
2101.010577		
2101.010578		
2101.010579		
2101.010580		
2101.010581		
2101.010582		
2101.010583		
2101.010584		
2101.010585		
2101.010586		
2101.010587		
2101.010588		
2101.010589		
2101.010590		
2101.010591		
2101.010592		
2101.010593		
2101.010594		
2101.010595		
2101.010596		
2101.010597		
2101.010598		
2101.010599		
2101.010600		
2101.010601		
2101.010602		
2101.010603		
2101.010604		
2101.010605		
2101.010606		
2101.010607		
2101.010608		
2101.010609		
2101.010610		
2101.010611		
2101.010612		
2101.010613		
2101.010614		
2101.010615		
2101.010616		
2101.010617		
2101.010618		
2101.010619		
2101.010620		
2101.010621		
2101.010622		
2101.010623		
2101.010624		
2101.010625		
2101.010626		
2101.010627		
2101.010628		
2101.010629		
2101.010630		
2101.010631		
2101.010632		
2101.010633		
2101.010634		
2101.010635		
2101.010636		
2101.010637		
2101.010638		
2101.010639		
2101.010640		
2101.010641		
2101.010642		
2101.010643		
2101.010644		
2101.010645		
2101.010646		
2101.010647		
2101.010648		
2101.010649		
2101.010650		
2101.010651		
2101.010652		
2101.010653		
2101.010654		
2101.010655		
2101.010656		
2101.010657		
2101.010658		
2101.010659		
2101.010660		
2101.010661		
2101.010662		
2101.010663		
2101.010664		
2101.010665		
2101.010666		
2101.010667		
2101.010668		
2101.010669		
2101.010670		
2101.010671		
2101.010672		
2101.010673		
2101.010674		
2101.010675		
2101.010676		
2101.010677		
2101.010678		
2101.010679		
2101.010680		
2101.010681		
2101.010682		
2101.010683		
2101.010684		
2101.010685		
2101.010686		
2101.010687		
2101.010688		
2101.010689		
2101.010690		
2101.010691		
2101.010692		
2101.010693		
2101.010694		
2101.010695		
2101.010696		
2101.010697		
2101.010698		
2101.010699		
2101.010700		
2101.010701		
2101.010702		
2101.010703		
2101.010704		
2101.010705		
2101.010706		
2101.010707		
2101.010708		
2101.010709		
2101.010710		
2101.010711		
2101.010712		
2101.010713		
2101.010714		
2101.010715		
2101.010716		
2101.010717		
2101.010718		
2101.010719		
2101.010720		
2101.010721		
2101.010722		
2101.010723		
2101.010724		
2101.010725		
2101.010726		
2101.010727		
2101.010728		
2101.010729		
2101.010730		
2101.010731		
2101.010732		
2101.010733		
2101.010734		
2101.010735		
2101.010736		
2101.010737		
2101.010738		
2101.010739		
2101.010740		
2101.010741		
2101.010742		
2101.010743		
2101.010744		
2101.010745		
2101.010746		
2101.010747		
2101.010748		
2101.010749		
2101.010750		
2101.010751		
2101.010752		
2101.010753		
2101.010754		
2101.010755		
2101.010756		
2101.010757		
2101.010758		
2101.010759		
2101.010760		
2101.010761		
2101.010762		
2101.010763		
2101.010764		
2101.010765		
2101.010766		
2101.010767		
2101.010768		
2101.010769		
2101.010770		
2101.010771		
2101.010772		
2101.010773		
2101.010774		
2101.010775		
2101.010776		
2101.010777		
2101.010778		
2101.010779		
2101.010780		
2101.010781		
2101.010782		
2101.010783		
2101.010784		
2101.010785		
2101.010786		
2101.010787		
2101.010788		
2101.010789		
2101.010790		
2101.010791		
2101.010792		
2101.010793		
2101.010794		
2101.010795		
2101.010796		
2101.010797		
2101.010798		
2101.010799		
2101.010800		
2101.010801		
2101.010802		
2101.010803		
2101.010804		
2101.010805		
2101.010806		
2101.010807		
2101.010808		
2101.010809		
2101.010810		
2101.010811		
2101.010812		
2101.010813		
2101.010814		
2101.010815		
2101.010816		
2101.010817		
2101.010818		
2101.010819		
2101.010820		
2101.010821		
2101.010822		
2101.010823		
2101.010824		
2101.010825		
2101.010826		
2101.010827		
2101.010828		
2101.010829		
2101.010830		
2101.010831		
2101.010832		
2101.010833		
2101.010834		
2101.010835		
2101.010836		
2101.010837		
2101.010838		
2101.010839		
2101.010840		
2101.010841		
2101.010842		
2101.010843		
2101.010844		
2101.010845		
2101.010846		
2101.010847		
2101.010848		
2101.010849		
2101.010850		
2101.010851		
2101.010852		
2101.010853		
2101.010854		
2101.010855		
2101.010856		

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.

Estados Financieros (EF-2 Semestral)

Rubro	Descripción	Ingresos	Gastos
	Costo de Ventas	0.00	
	Gastos en Bienes y Servicios	3,061,144.14	
	Gastos de Personal	2,850,477.23	
	Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social	5,321.12	
	Donaciones y Transferencias Otorgadas	0.00	
	Tasaciones y Retenciones Otorgadas	0.00	
	Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	0.00	
	Ingresos Financieros	240,715.96	
	Gastos Financieros		0.00
	Otros Ingresos	2,623,294.77	
	Otros Gastos		48,405.00
	Total	23,660,232.33	5,965,347.47

Resultado del Ejercicio
Estado de Gestión: 17,694,884.86

Cuenta	Descripción	Saldo Histórico	Deudor	Acreedor	Monto
4501.010399	Ingresos Por Depósitos Distintos De Recursos Por Privatización Y C			240,715.96	240,715.96
5506.99	Otros			2,000.00	2,000.00

(1) 5101.11 Se considera en el Concepto Estimaciones y Provisiones del Ejercicio
(2) 5101.06 Se considera en el Concepto Costo de Ventas

Estado de Gestión Detalle por Rubro

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.

Estados Financieros (EF-2 Semestral)

Rubro	Descripción	Ingresos	Gastos
	Costo de Ventas	0.00	
	Gastos en Bienes y Servicios	3,061,144.14	
	Gastos de Personal	2,850,477.23	
	Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social	5,321.12	
	Donaciones y Transferencias Otorgadas	0.00	
	Tasaciones y Retenciones Otorgadas	0.00	
	Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	0.00	
	Ingresos Financieros	240,715.96	
	Gastos Financieros		0.00
	Otros Ingresos	2,623,294.77	
	Otros Gastos		48,405.00
	Total	23,660,232.33	5,965,347.47

Resultado del Ejercicio
Estado de Gestión: 17,694,884.86

Cuenta	Descripción	Saldo Histórico	Deudor	Acreedor	Monto
5506.99	Indemnizaciones Por Cesos Colaborativos		10,505.00		10,505.00
5506.99	Otros Gastos Diversos		37,500.00		37,500.00

(1) 5101.11 Se considera en el Concepto Estimaciones y Provisiones del Ejercicio
(2) 5101.06 Se considera en el Concepto Costo de Ventas

Estado de Gestión Detalle por Rubro

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)"**.

Cierre Financiero y Anexos

Mes	Fecha de Mayorización	Pre Cierre
Enero	19/01/2009 09:50:42 PM	SI
Febrero	/ / : : AM	No
Marzo	/ / : : AM	No
Abril	/ / : : AM	No
Mayo	/ / : : AM	No
Junio	/ / : : AM	No
Julio	/ / : : AM	No
Agosto	/ / : : AM	No
Septiembre	/ / : : AM	No

Validar Contabilización
Mayorización de Cuentas
Cancelar Pre Cierre

Reporte	Descripción	Cierre	Estado Envío	Fecha Proceso
EF1	BALANCE GENERAL	SI	Pendiente	/ / : : AM
EF2	ESTADO DE GESTIÓN	NO	Pendiente	/ / : : AM

Estado de Gestión
Embalaje Y Almacenaje Saldo debe ser Deudor - Cuenta (5302.071101)
Aceptar

Cierre

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.

Reporte de Libros Contables UE

Libros Principales Libros Auxiliares

Tipo de Libro: Saldo de Cuentas Contables

Seleccionar Criterio de Búsqueda

Mes: Junio Año Cuenta: 1301 BIENES Y SUMO

Mayor: 1301 BIENES Y SUMO

Sub Cuenta: 1301 BIENES Y SUMO

Tipo Proveedor: 1301 BIENES Y SUMO

Tipo de Giro: 1301 BIENES Y SUMO

1301 Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano

0102 Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal

02 Vehículos Y Tráileres

0201 Vehículos, Zapatería Y Accesorios, Tabatería Y

020101 Vehículos, Accesorios Y Prendas Diversas

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: 09:28:57
Pag.: 10 de 61

SALDOS DE CUENTAS CONTABLES AL MES DE JUNIO DEL 2009

DEPARTAMENTO DE PÉDIDO
PROCESOS DE PÉDIDO
PLEDO: 000 UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA (0000)

Cuenta	Descripción	Mes	Debe	Haber	Saldo
2102.050102	Industria	Junio	7,000.00	7,000.00	
Total Sub-Cta 2 2102.050102	Industria		7,000.00	7,000.00	0.00
2102.050102	Otros Regímenes	Abel	150,000.00	149,850.00	
Total Sub-Cta 2 2102.050102	Otros Regímenes		150,000.00	149,850.00	150.00
Total Sub-Cta 2 2102.050102	Otros Regímenes		324,276.57	4,714,817.49	4,390,540.92
2102.050102	Obligaciones Previsionales	Junio	335,449.57	6,596,962.26	6,261,512.69
Total Sub-Cta 2 2102.050102	Obligaciones Previsionales		335,449.57	6,596,962.26	6,261,512.69
2102.050102	Pensiones	Junio	1,999,796.79	1,999,796.79	
2102.050102	Régimen De Pensiones DL N° 2050	Febrero	2,599,000.00	2,599,000.00	
Total Sub-Cta 2 2102.050102	Pensiones		4,598,800.00	4,598,800.00	0.00
2102.050102	Trabajadores Activos	Junio	1,499,700.00	1,499,700.00	
2102.050102	Trabajadores Activos DL N° 1990	Febrero	145,000.00	145,000.00	
Total Sub-Cta 2 2102.050102	Trabajadores Activos		1,644,700.00	1,644,700.00	0.00
2102.050102	Régimen Militar Y Póliza	Febrero	2,281,907.00	2,281,907.00	
Total Sub-Cta 2 2102.050102	Régimen Militar Y Póliza		2,281,907.00	2,281,907.00	0.00
Total Sub-Cta 2 2102.050102	Obligaciones Previsionales		8,465,765.79	8,465,765.79	0.00
2102.050102	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	Junio	42,204.28	2,521,567.18	2,479,362.90
2102.050102	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	Febrero	527,255.00	578,888.42	51,633.42
2102.050102	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	Marzo	179,877.72	187,287.42	7,409.70
2102.050102	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	Abel	139,223.94	89,286.20	50,000.00
2102.050102	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	Mayo	150,000.00	122,284.82	27,715.18
2102.050102	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	Junio	51,000.00	86,287.05	35,287.05
Total Sub-Cta 2 2102.050102	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar		1,076,747.79	3,576,234.87	2,499,487.08
Total Mayor 2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR		5,097,645.89	29,746,498.38	24,648,852.49

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)**.

De Administración Financiera (2009) - Versión 9.9.0 - [Módulo Contable - Ejecutora]

Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Balances de Comprobación

Estados Financieros y Presupuestarios

Libros Contables

Notas de Contabilidad

Plan Contable

Formatos Contables

Contabilización de Registro SIAF

Operaciones no Contabilizadas

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:

Ejecución Presupuestaria EP-1 (Detallado)

Meses: Inicio: Enero Fin: Enero

Ciclo: Todos

Rubro:

Tipo de Recurso:

Ordenado por: Clasificador Expediente

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)
PLEDO: UNIDAD DE PRUEBA (0000)
EJECUTORA: UNIDAD DE PRUEBA (0000)

Clasificador	Rubro	Tipo Recurso	Expediente	Estado	Secuencia	Correlativo	Monto
Genérica	21	Personal Y Obligaciones Sociales					
21.1.1.1.2	00	0	0000000034	Op.in	0001	0001	80,295.21
21.1.1.1.3	00	0	0000000035	Op.in	0001	0001	1,765.00
21.1.1.2.1	00	0	0000000031	Op.in	0001	0001	316,162.00
21.1.1.2.1	00	0	0000000035	Op.in	0001	0001	159.00
21.1.1.2.99	00	0	0000000212	Op.in	0001	0001	2,875.00
21.1.1.2.99	00	0	0000000213	Op.in	0001	0001	2,875.00
21.1.1.2.1.1	00	0	0000000050	Op.in	0001	0001	11,450.00
21.1.1.1.5	00	0	0000000034	Op.in	0001	0001	6,888.00
21.1.1.1.5	00	0	0000000058	Op.in	0001	0001	1,450.00
21.1.1.1.5	00	0	0000000207	Op.in	0001	0001	1,450.00
21.1.1.1.5	00	0	0000000221	Op.in	0001	0001	1,614.00
21.1.1.1.5	00	0	0000000224	Op.in	0001	0001	2,304.00
21.1.1.1.5	00	0	0000000228	Op.in	0001	0001	22,368.00
21.1.1.1.5	00	0	0000000237	Op.in	0001	0001	1,882.00
21.1.1.1.5	00	0	0000000246	Op.in	0001	0001	578.00
21.1.1.1.5	00	0	0000000261	Op.in	0001	0001	480.00
21.1.1.1.5	00	0	0000000320	Op.in	0001	0001	872.00
21.1.1.1.5	00	0	0000000352	Op.in	0001	0001	480.00
21.1.1.1.5	00	0	0000000407	Op.in	0001	0001	872.00
21.1.1.1.5	00	0	0000000431	Op.in	0001	0001	96.00
21.1.1.1.5	00	0	0000000452	Op.in	0001	0001	96.00
21.1.1.1.5	00	0	0000000547	Op.in	0001	0001	162.00
21.1.1.1.5	00	0	0000000704	Op.in	0001	0001	288.00
21.1.1.1.5	00	0	0000000823	Op.in	0001	0001	96.00
Total Genérica 21 Personal Y Obligaciones Sociales							404,653.75

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 Control del Público

Versión 9.9.0

Fecha: 10/10/2009

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)

EJECUTIVA: 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	57.040.29
Total Genérica 22 Pensiones Y Otras Prestaciones Sociales							57.040.29
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	2.850.00
2.3.1.5.1.2	00	0	0000000010	Op.in	0001	0001	2.800.00
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	2.000.00
2.3.2.1.1.2.1	00	0	0000000010	Op.in	0001	0001	9.950.00
2.3.2.1.1.2.2	00	0	0000000010	Op.in	0001	0001	11.800.00
2.3.2.1.2.99	00	0	0000000010	Op.in	0001	0001	200.00
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	9.600.00
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	250.00
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	2.700.00

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 DNTF se han modificado la Hoja de Trabajo y el Reporte del **Anexo N° 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 Clas. Prov. DCTP, etc.						
Mes	Rubro	Tipo Recurso	Recursos Ordinarios	Recursos Operaciones Oficiales de Crédito	Donaciones Transferencia	Recursos Determinados
01 Enero			2071644.07	0.00	0.00	0.00
02 Febrero			3186123.86	0.00	0.00	0.00
03 Marzo			2723680.38	0.00	0.00	0.00
04 Abril			2512362.46	0.00	0.00	0.00
05 Mayo			2468379.92	0.00	0.00	0.00
06 Junio			2426997.56	0.00	0.00	0.00
Sub Total:			15.400.210.27	0.00	0.00	0.00
Pagos sin Afectación Financiera (Documento 082)						
Mes	Rubro	Tipo Recurso	Recursos Ordinarios	Recursos Operaciones Oficiales de Crédito	Donaciones Transferencia	Recursos Determinados
01 Enero			3723.84	0.00	0.00	0.00
02 Febrero			3723.84	0.00	0.00	0.00
03 Marzo			3723.85	0.00	0.00	0.00
04 Abril			3648.12	0.00	0.00	0.00
05 Mayo			3520.20	0.00	0.00	0.00
06 Junio			3651.09	0.00	0.00	0.00
Sub Total:			21.991.92	0.00	0.00	0.00
Total:			15.422.210.19	0.00	0.00	0.00

II.2 REPORTE

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

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

Conciliación de las Cuentas de Enlace

Conciliación de Cuentas de Enlace
(Anexos N° 2 y 3 de la Directiva de Tesorería para el Año Fiscal 2009)

Reporte al Mes de: **Marzo**

☒ Anexo N° 2 (Demostración Analítica de los Saldos de las Cuentas de Enlace)

☒ Cuadro Mensual de los Recursos Entregados según Estados Bancarios

☐ Detalle Analítico de los Recursos Entregados por el Tesoro Público

☐ Detalle Analítico de los Depósitos Efectuados al Tesoro Público.

☐ Anexo N° 3 (Demostración Analítica de los Depósitos Efectuados a favor de la DNTF)

[illegible]

Conciliación de las Cuentas de Enlace

Conciliación de Cuentas de Enlace
(Anexos N° 2 y 3 de la Directiva de Tesorería para el Año Fiscal 2009)

Reporte al Mes de:

☒ Anexo N° 2 (Demostración Analítica de los Saldos de las Cuentas de Enlace)

☐ Cuadro Mensual de los Recursos Entregados según Estados Bancarios

☐ Detalle Analítico de los Recursos Entregados por el Tesoro Público

☒ Detalle Analítico de los Depósitos Efectuados al Tesoro Público.

☐ Anexo N° 3 (Demostración Analítica de los Depósitos Efectuados a favor de la DNTF)

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.

Cconciliación de las Cuentas de Enlace

Cconciliación de Cuentas de Enlace
(Anexos N° 2 y 3 de la Directiva de Tesorería para el Año Fiscal 2009)

Reporte al Mes de:

☒ Anexo N° 2 (Demostración Analítica de los Saldos de las Cuentas de Enlace)

- ☐ Cuadro Mensual de los Recursos Entregados según Estados Bancarios
- ☒ Detalle Analítico de los Recursos Entregados por el Tesoro Público
- ☐ Detalle Analítico de los Depósitos Efectuados al Tesoro Público.

☐ Anexo N° 3 (Demostración Analítica de los Depósitos Efectuados a favor de la DNTP)

[illegible]

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.