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

Manual de Usuario

Módulo Contable Web - Cierre Financiero Mensual/Trimestral

SIAF-Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestal

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

Fecha: 27/04/2017

ÍNDICE

1. INTRODUCCION 3
2. REQUISITOS MINIMOS PARA ACCEDER AL APLICATIVO 3
3. ACCESO AL APLICATIVO 3
4. GUIA FUNCIONAL 4
4.1ROL UNIDAD EJECUTORA (UE) 4
4.1.1 REGISTRO 5
4.1.2 PROCESOS 200
4.1.3 REPORTES 233
4.1.4 CONSULTAS 277
4.2ROL: PLIEGO INTEGRADOR 278
4.2.1 REGISTRO 28
4.2.2 PROCESOS 28
4.2.3 REPORTES 31
4.2.4 CONSULTAS 35
4.3ROL PLIEGO 366
4.3.1 REGISTRO 37
4.3.2 PROCESOS 51
4.3.3 REPORTES 55
4.3.4 CONSULTAS 59

1. INTRODUCCION

El presente documento tiene por finalidad describir la funcionalidad del Sub Modulo "Información Financiera" del Aplicativo web **"SIAF - Módulo Contable – Información Financiera y Presupuestaria"**, en relación al proceso de Cierre Contable trimestral para la presentación de los Estados Financieros y Anexos Financieros correspondientes a las Entidades de los Gobiernos Nacional, Regional, Local y Mancomunidades.

2. REQUISITOS MINIMOS PARA ACCEDER AL APLICATIVO

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

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

3. ACCESO AL APLICATIVO

Para ingresar al Aplicativo WEB 'SIAF – Modulo Contable – Información Financiera y Presupuestaria', se debe ingresar el usuario, contraseña correcta y el código capcha (texto de la 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 DGCP.

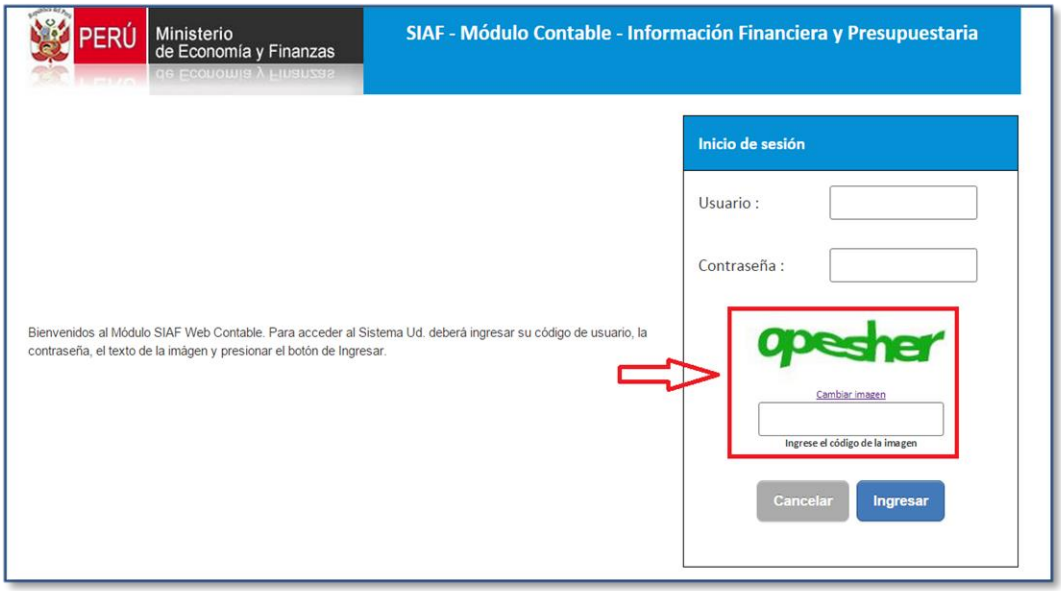


Figura Nº 001

El presente manual se describe la funcionalidad del Aplicativo para los siguientes roles:

- **ROL UNIDAD EJECUTORA (UE):** Entidades que pertenecen a un Pliego Integrador, al ingresar se visualiza el "Rol: UE", en la parte superior derecha de la ventana.

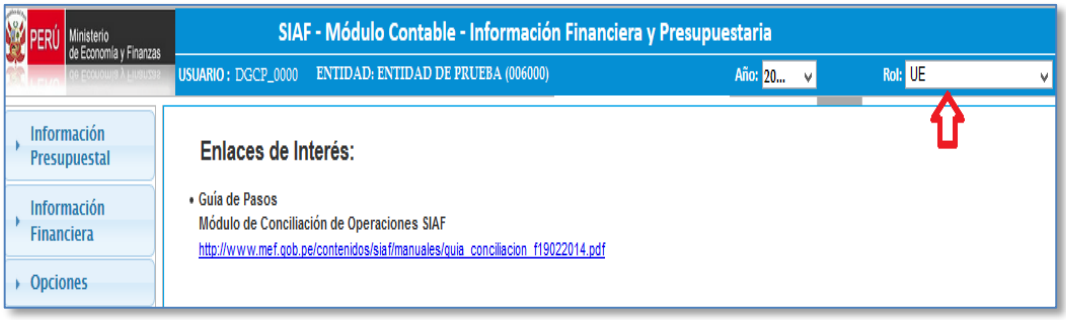


Figura Nº 002

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

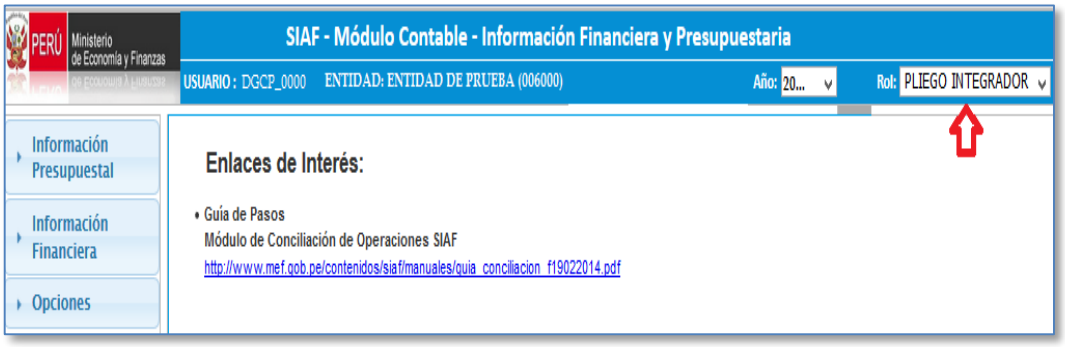


Figura Nº 003

- **ROL PLIEGO:** Este rol corresponde a las Entidades que no integran y/o consolidan la información de otras UEs, como es el caso de las Municipalidades, Mancomunidades, etc. Al ingresar se visualizará el rol 'PLIEGO', en la parte superior derecha de la ventana.

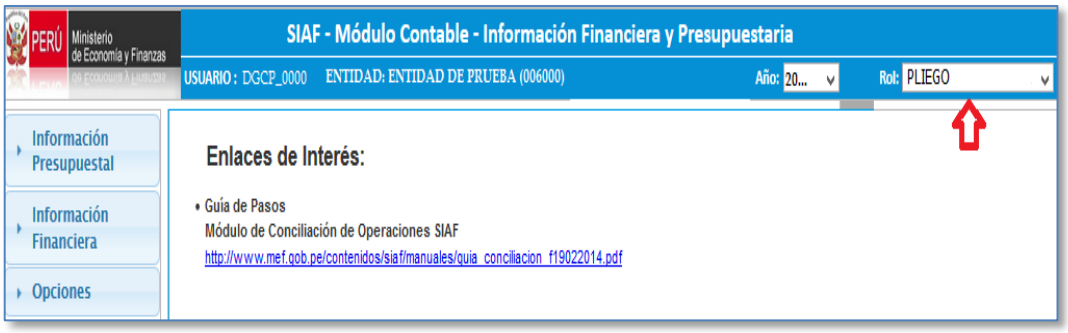


Figura Nº 004

4. GUIA FUNCIONAL

4.1 ROL UNIDAD EJECUTORA (UE)

En el Modulo Contable SIAF – Cliente / Servidor, se realiza el Pre-Cierre y se transmite por cada mes la información del Balance de Comprobación a la Base de Datos - MEF, para la elaboración de los Estados y Anexos Financieros en el Modulo Contable – Información Financiera y Presupuestal del aplicativo WEB.

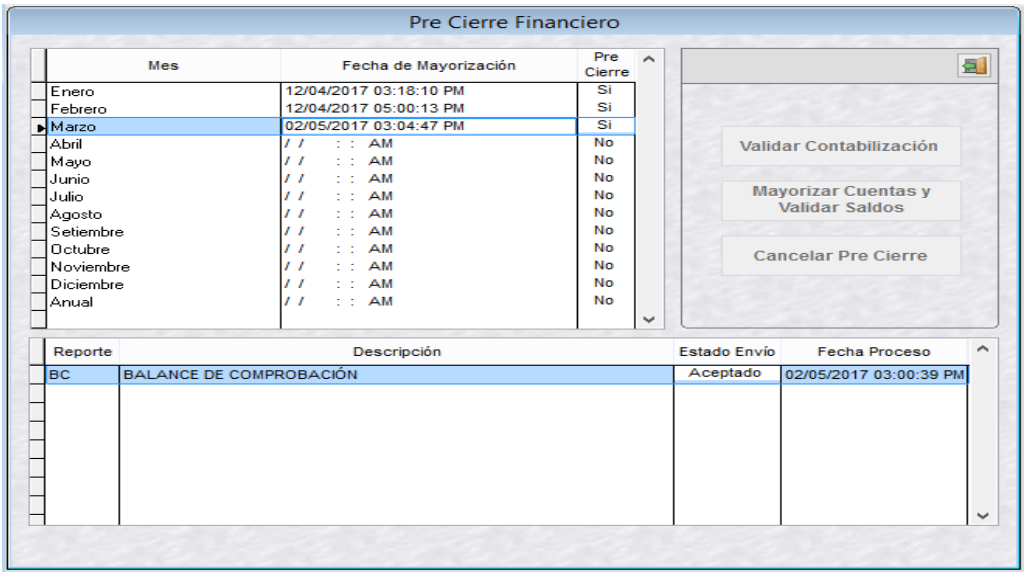


Figura Nº 005

Dicha información se visualizará en el Sub Módulo "Información Financiera", que contiene 4 opciones de Menú:

- Registro
- Procesos
- Reportes
- Consultas

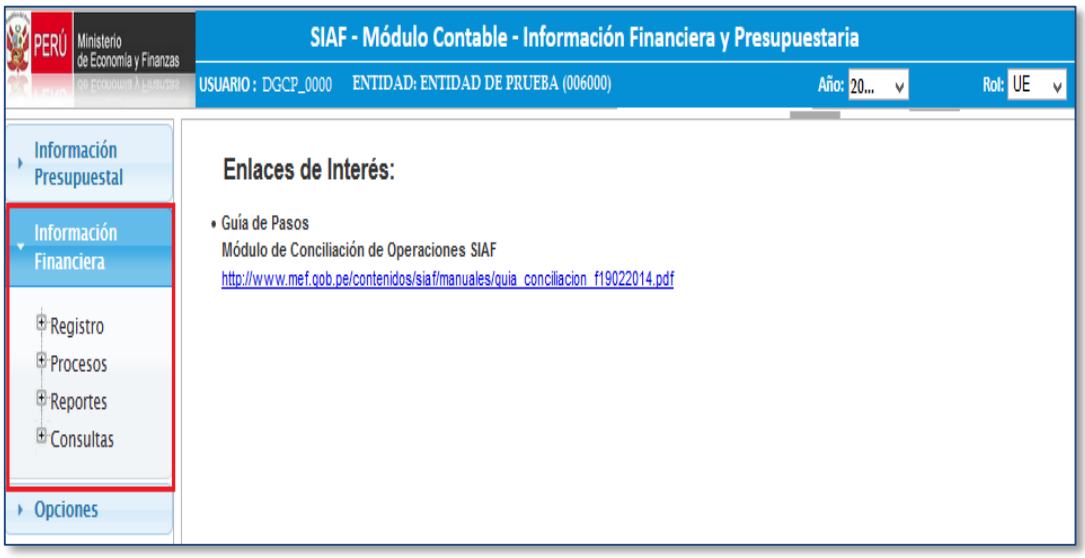


Figura Nº 006

4.1.1 REGISTRO

Esta opción permite la distribución de las cuentas contables del Activo, Pasivo y Patrimonio. Así como el registro de la información en los formularios de los Estados y Anexos financieros. Para iniciar dicho proceso, seleccionar el Menú 'Registro' y luego el mes que corresponda.

En las opciones "Enero", "Febrero", se presenta solo la opción "Estados Financieros"

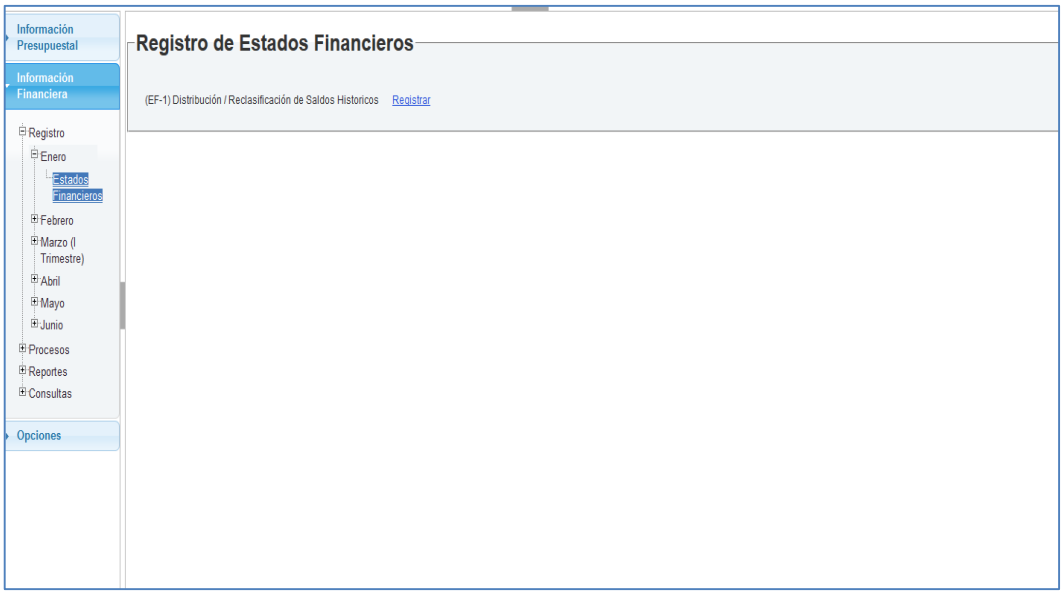


Figura Nº 007

Para el cierre del I trimestre, en las opción "Marzo (I Trimestre) '' se presentan las opciones "Estados Financieros" y "Anexos Financieros"

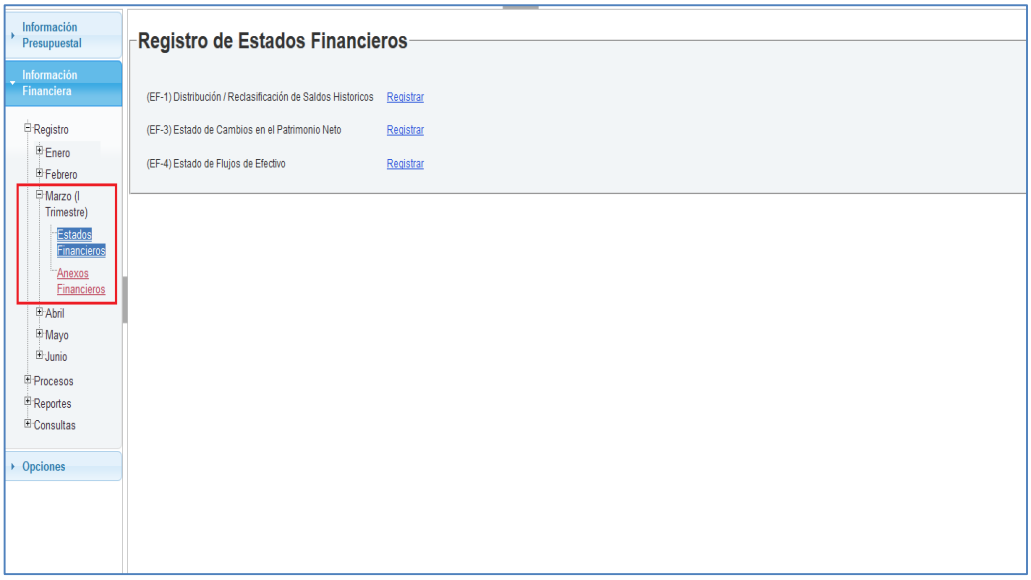


Figura Nº 008

4.1.1.1 Estados Financieros

Al seleccionar la opción "Estados Financieros", se presenta las siguientes hojas de trabajo según el periodo seleccionado:

En los meses de "Enero" y "Febrero" se presenta el formulario siguiente:

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

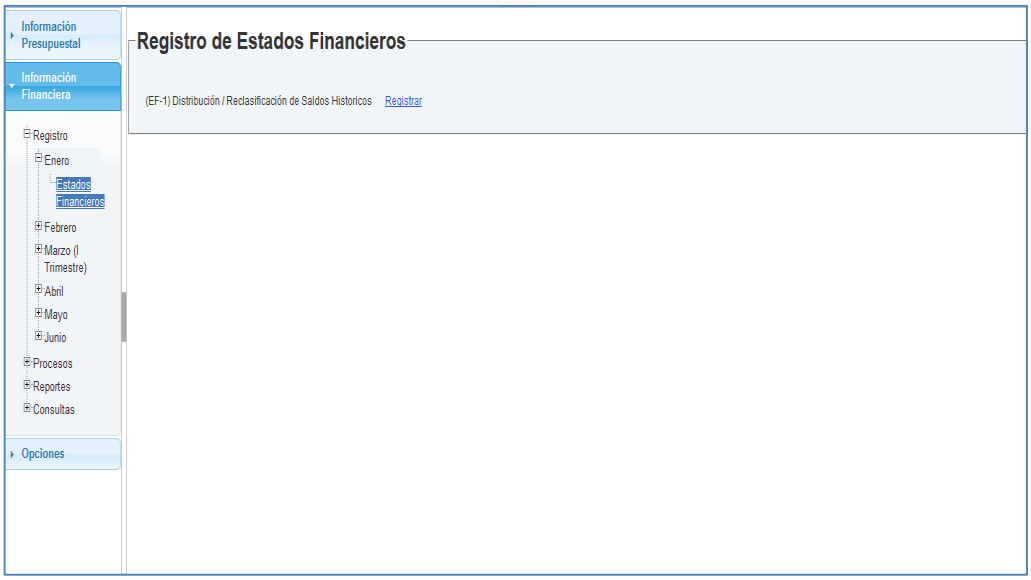


Figura Nº 009

En la opción "Marzo (I Trimestre) '' se presentan los formularios siguientes:

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

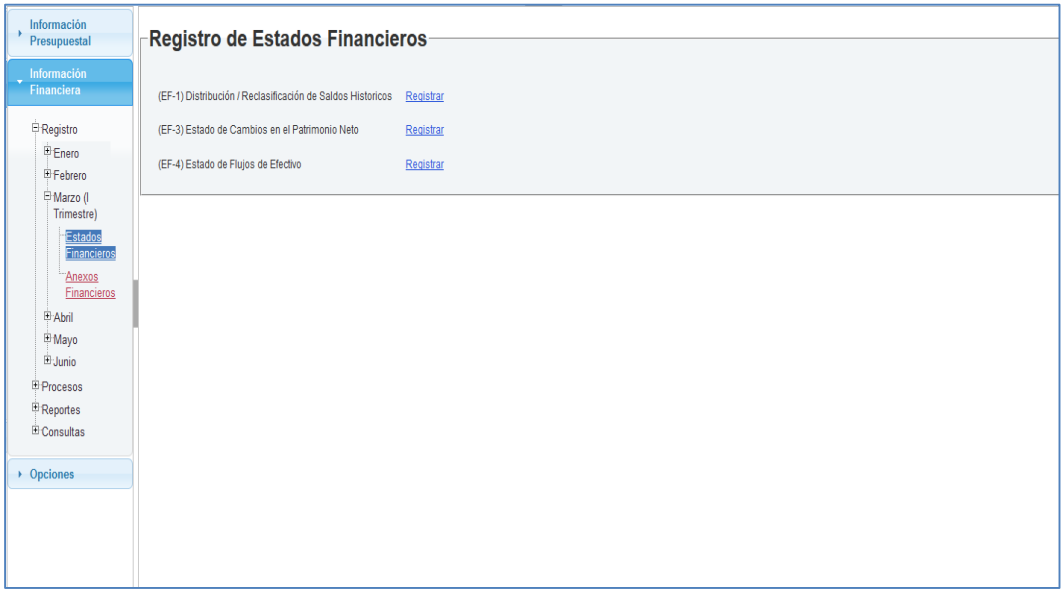


Figura Nº 010

Nota: El Estado (EF-2) Estado de Gestión para todos los meses, se presenta sólo en la opción **Reportes**, por ser un formato que se genera en forma automática.

Para ingresar a los formularios de cualquier formato se deberá dar clic en el texto '**Registrar**' del formato seleccionado en la ventana de 'Registro de Estados Financieros'.

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

Al seleccionar esta opción se presenta la ventana "Distribución / Reclasificación de Saldos Históricos – Estado Financiero (EF-1)", que presenta el mensaje "No ha enviado su pre Cierre financiero para el mes de…" si aún no ha recibido el pre cierre del Módulo Contable Cliente del mes seleccionado.

Figura Nº 011

Si ya cuenta con el Pre Cierre, se visualizará la información en las opciones "**Distribución**" y "**Reclasificación**".

En la opción **Distribución** se muestra el listado de las cuentas activas que se recepcionaron del Módulo Contable Cliente / Servidor, luego en la columna 'Saldo Dist.' se visualiza los montos en rojo, el cual indica que la cuentas está pendiente de distribuir'.

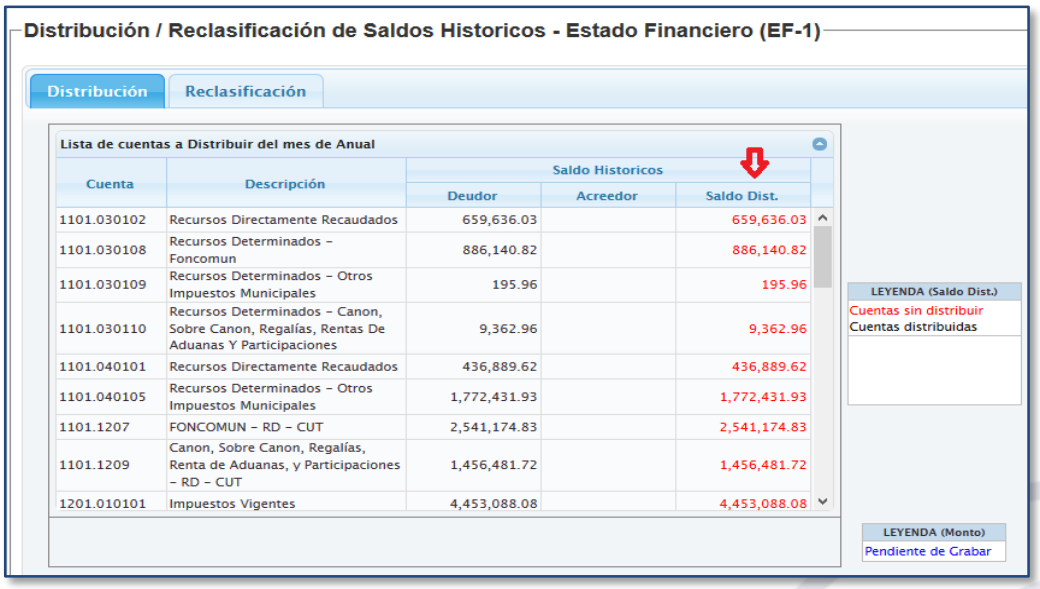


Figura Nº 012

En la opción **Distribución** se realizará los siguientes pasos:

a. Ubicarse en una cuenta contable, y en la parte inferior de la ventana se mostrarán los 'Rubros' establecidos por la DGCP, para que el usuario registre los importes en los rubros que correspondan.

b. Dar clic en el botón Grabar, cada vez que realice la distribución, el color cambiará de rojo a negro, indicando que la cuenta ya fue distribuida.

   Como ejemplo seleccionaremos la cuenta contable 1101.030102 Recursos Directamente Recaudados, en la parte inferior se visualiza los rubros "ACTIVO CORRIENTE- Efectivo y Equivalente de Efectivo" y "PASIVO CORRIENTE – Sobregiro Bancario", como ejemplo se registra el monto total de la cuenta en el rubro ""ACTIVO CORRIENTE- Efectivo y Equivalente de Efectivo"

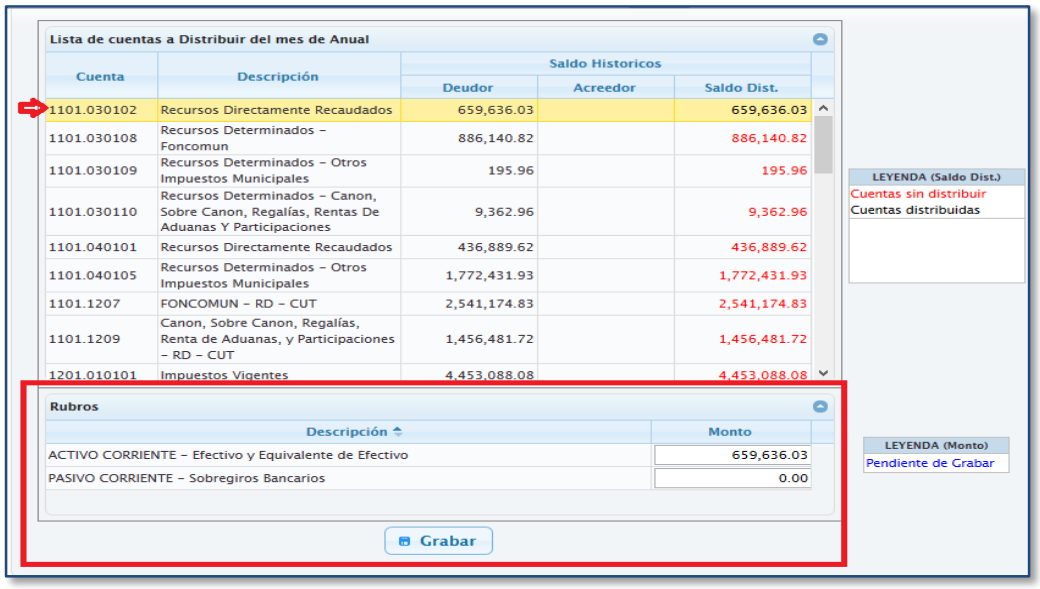


Figura Nº 013

c. Posterior a lo indicado se muestra el mensaje 'Se grabó satisfactoriamente la distribución de rubros´, al cual se da clic en el botón Aceptar.

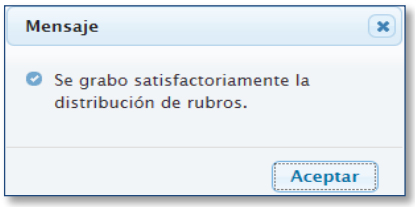


Figura Nº 014

d. Dar clic en el botón aceptar.

e. Para la distribución de las demás cuentas, repetir el procedimiento del 'a' a la 'd'.

f. Al finalizar la distribución de todas las cuentas, dar clic en el botón Generar EF1, EF2. Con esta acción se generará en EF-1 y EF-2 en forma automática.

Figura Nº 015

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

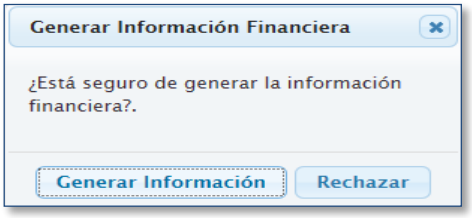


Figura Nº 016

h. 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

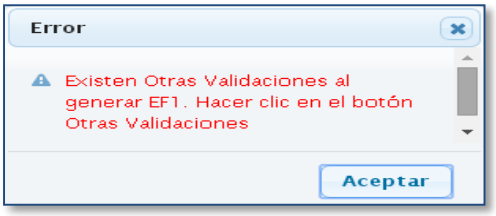


Figura Nº 017

i. Seguidamente, se retorna a la ventana principal y se deberá dar clic en el botón Otras Validaciones del EF1, donde se muestra el listado de inconsistencias.

Figura Nº 018

j. Al superar las inconsistencias indicadas, se generará nuevamente el EF1, EF2, el Sistema mostrará el mensaje: 'Se generó satisfactoriamente la información financiera', dar clic en el botón 'Aceptar'

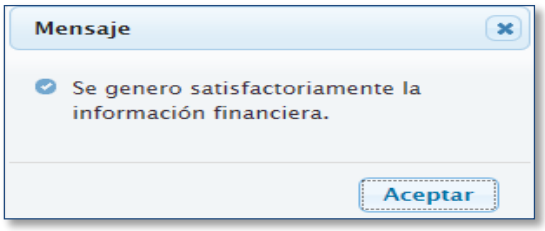


Figura Nº 019

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

Figura Nº 020

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

- A partir del año2017 en la interfaz de registro del Estado Financiero (**EF-3) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto**, los importes comparativos del ejercicio anterior (I trimestre del 01 de enero al 31 de marzo de 2016), se muestran de manera automática al recepcionar la transmisión del Pre cierre del Cliente, estos datos no son editables. Ver figura 21

Conceptos	Hacienda Nacional	Hacienda Nacional Adicional	Resultados No Realizados	Resultados Acumulados	Total
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2016	984,773,140.32	-59,106,618.58	950,129,039.05	130,406,228.86	2,006,201,789.65
Ajustes de Ejercicios Anteriores				-141,155.59	-141,155.59
Traspasos y Remesas del Tesoro Público					0.00
Traspasos y Remesas de Otras Entidades					0.00
Traspasos de Documentos					0.00
Otras Operaciones Patrimoniales			-362,242.32		-362,242.32
Superávit (Déficit) del Ejercicio				17,737,109.23	17,737,109.23
Traslados entre Cuentas Patrimoniales					0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción					0.00
SALDOS AL 31 DE MARZO DE 2016	984,773,140.32	-59,106,618.58	949,766,796.73	148,002,182.50	2,023,435,500.97

Figura Nº 021

Registrar la información correspondiente y luego dar clic en el botón Grabar.

Conceptos	Hacienda Nacional	Hacienda Nacional Adicional	Resultados No Realizados	Resultados Acumulados	Total
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2017	65,000.00	120,000.00	38,000.00	250,000.00	473,000.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores					0.00
Traspasos y Remesas del Tesoro Público					0.00
Traspasos y Remesas de Otras Entidades		60,000.00			0.00
Traspasos de Documentos					0.00
Otras Operaciones Patrimoniales (Nota)					0.00
Superávit (Déficit) del Ejercicio				124,000.00	0.00
Traslados entre Cuentas Patrimoniales					0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción					0.00
SALDOS AL 31 DE MARZO DE 2017					0.00

Figura Nº 022

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

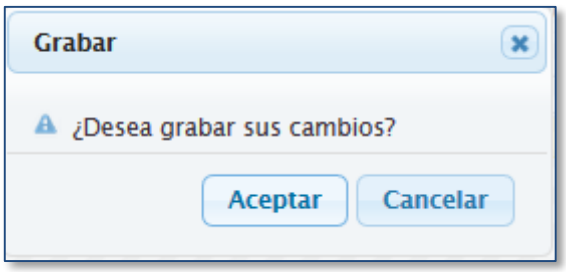


Figura Nº 023

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

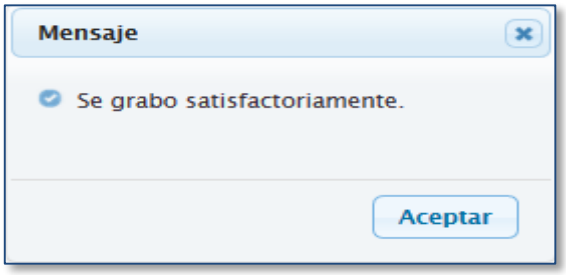


Figura Nº 024

Luego, en la hoja de trabajo se podrá visualizar los importes de la columna "Total" y saldos al finalizar el periodo.

Conceptos	Hacienda Nacional	Hacienda Nacional Adicional	Resultados No Realizados	Resultados Acumulados	Total
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2017	65,000.00	120,000.00	38,000.00	250,000.00	473,000.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores					0.00
Traspasos y Remesas del Tesoro Público					0.00
Traspasos y Remesas de Otras Entidades		60,000.00			60,000.00
Traspasos de Documentos					0.00
Otras Operaciones Patrimoniales (Nota)					0.00
Superávit (Déficit) del Ejercicio				124,000.00	124,000.00
Traslados entre Cuentas Patrimoniales					0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción					0.00
SALDOS AL 31 DE MARZO DE 2017	65,000.00	180,000.00	38,000.00	374,000.00	657,000.00

Figura Nº 025

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

4.1.1.1.3 EF-4 Estado de Flujos de Efectivo.

Este formulario permite el registro de la información que corresponde al periodo seleccionado. En el ejemplo de la figura N° 026, se ha seleccionado el mes de Marzo (I Trimestre).

A partir del I Trimestre del ejercicio 2017

- Los importes comparativos del ejercicio anterior (Del 01 de enero al 31 de marzo de 2016) se muestran de manera automática al recepcionar la transmisión el Pre cierre del Cliente, estos datos no son editables.
- En la sección A - ACTIVIDADES DE OPERACIÓN/MENOS se incorporó la fila **Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas.**

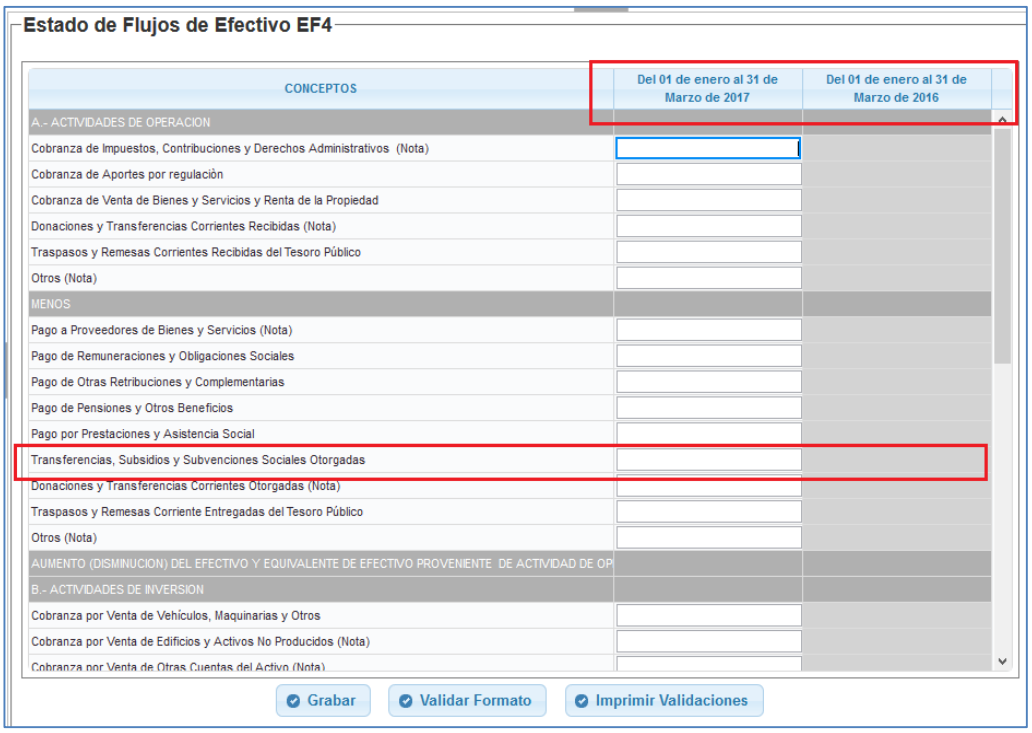
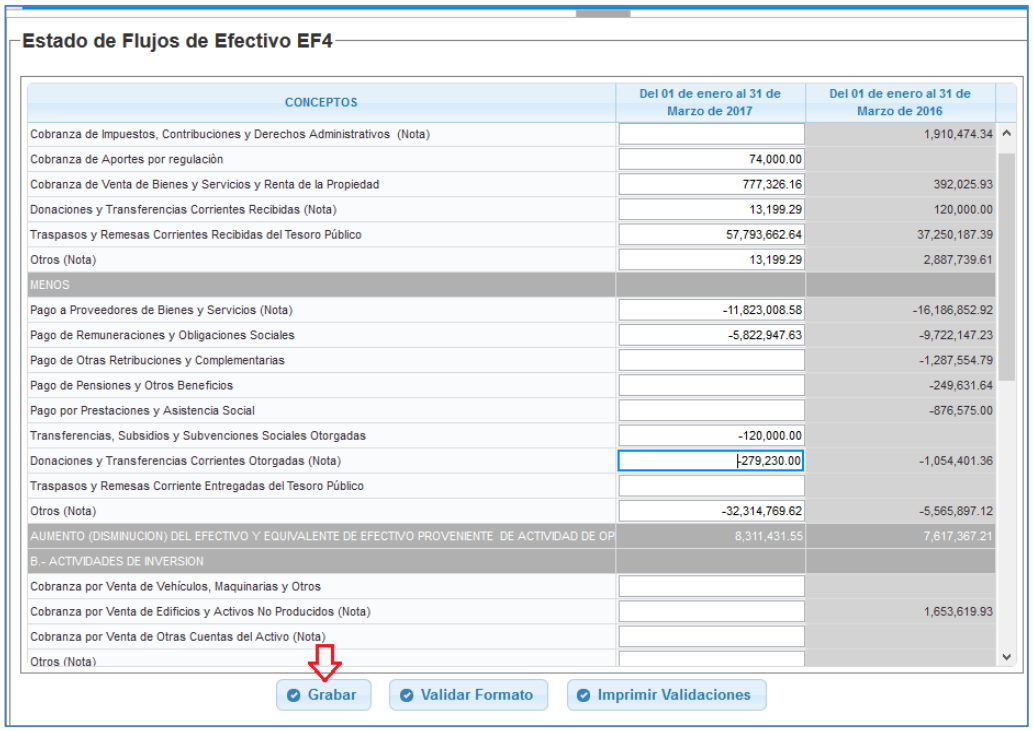


Figura Nº 026

Se registra la información correspondiente y luego dar clic en el botón Grabar.



Estado de Flujos de Efectivo EF4

CONCEPTOS	Del 01 de enero al 31 de Marzo de 2017	Del 01 de enero al 31 de Marzo de 2016
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)		1,910,474.34
Cobranza de Aportes por regulaciòn	74,000.00	
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad	777,326.16	392,025.93
Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas (Nota)	13,199.29	120,000.00
Traspasos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público	57,793,662.64	37,250,187.39
Otros (Nota)	13,199.29	2,887,739.61
MENOS		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)	-11,823,008.58	-16,186,852.92
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales	-5,822,947.63	-9,722,147.23
Pago de Otras Retribuciones y Complementarias		-1,287,554.79
Pago de Pensiones y Otros Beneficios		-249,631.64
Pago por Prestaciones y Asistencia Social		-876,575.00
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	-120,000.00	
Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas (Nota)	-279,230.00	-1,054,401.36
Traspasos y Remesas Corriente Entregadas del Tesoro Público		
Otros (Nota)	-32,314,769.62	-5,565,897.12
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OP	8,311,431.55	7,617,367.21
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION		
Cobranza por Venta de Vehículos, Maquinarias y Otros		
Cobranza por Venta de Edificios y Activos No Producidos (Nota)		1,653,619.93
Cobranza por Venta de Otras Cuentas del Activo (Nota)		
Otros (Nota)		

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 027

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

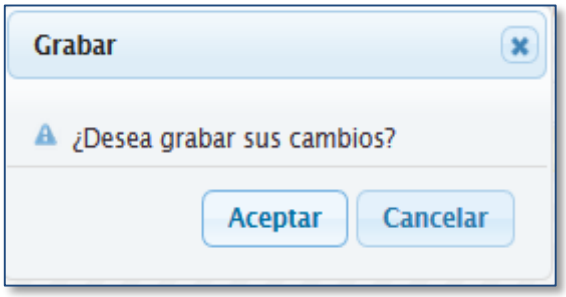


Figura Nº 028

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

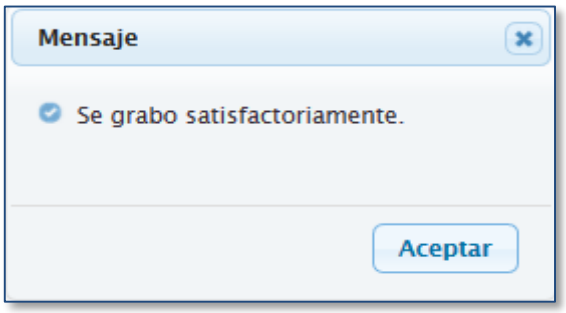


Figura Nº 029

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

Imprimir Validaciones .

4.1.1.2 Anexos Financieros

En el registro de los Anexos Financieros se presentan los siguientes formularios:

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

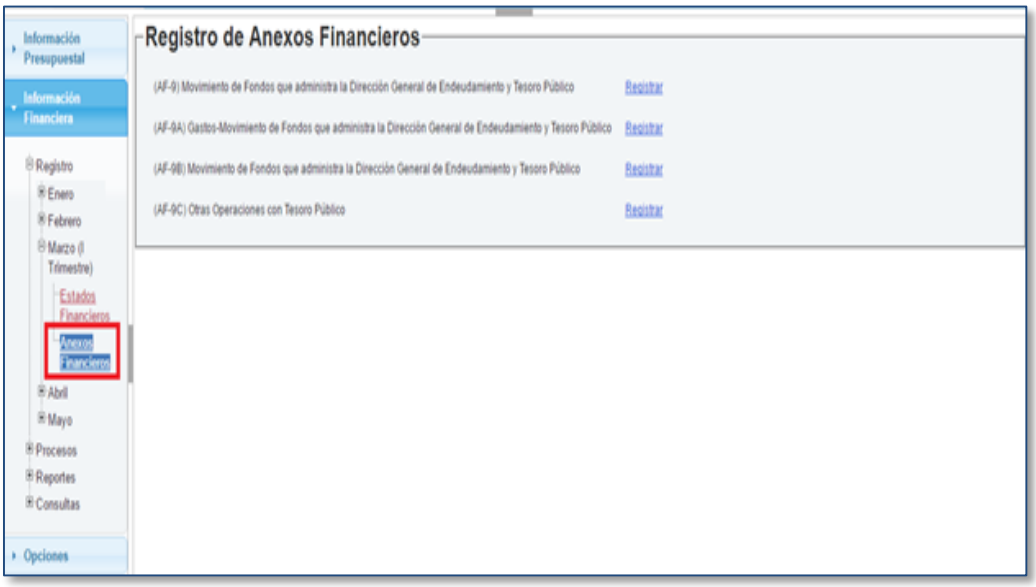


Figura Nº 030

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

En el reporte de este formato se ha implementado los siguientes cambios:

- En la Columna **'Movimiento de Fondos – Efectivo', e**n la columna '**CONCEPTOS'** dentro de la Fila '**RECURSOS DETERMINADOS'**, se incorporó la fila "Impuestos Municipales".
- Se agregó la columna **"DOCUMENTOS CIPRL",** con las siguientes sub secciones:
  - RECIBIDOS
  - ENTREGADOS A LA EMPRESA
  - DEDUCCIÓN DE RECURSOS DETERMINADOS

En la pestaña "Movimiento de Fondos – Efectivo", se registrará la información que corresponda en las columnas: DEL EJERCICIO (Monto Neto Girado, Pagados, Reversiones) y DE EJERCICIOS ANTERIORES (Pagados, Anulaciones de Giro, Reversiones).

Figura Nº 031

En la pestaña "Movimientos de Fondos – Documentos I", se registrará la información que corresponda en las columnas: 'DOCUMENTOS CANCELATORIOS' (Recibidos, Entregados al Beneficiario, Devolución del Ejercicio Vigente, Devolución de Ejercicios Anteriores) y en la columna 'DOCUMENTOS CIPRL' (Recibidos, Entregados a la Empresa y Deducción de Recursos Determinados).

Asimismo, para esta columna el formato presenta los meses que corresponden al periodo seleccionado, en el ejemplo de la figura N° 032 se ha seleccionado el mes de marzo (I Trimestre), por lo tanto solo se presentan los meses de enero a marzo.

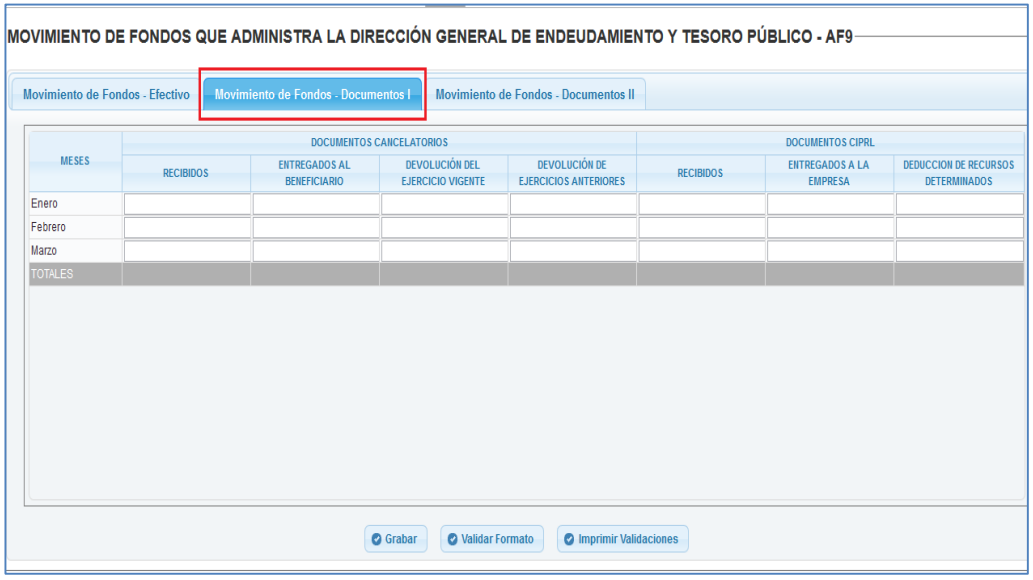


Figura Nº 032

En la columna "Movimientos de Fondos – Documentos II", se registrará la información que corresponda en la columna 'DEPÓSITOS SIN GIRO DE CHEQUE (DCTO. 082), TRANSFERENCIAS, REVERSIONES Y OTRAS (1)' (Reversiones (2), Otros Depósitos (3) y Fondo de Pensiones (4)).

Asimismo, para esta columna el formato presenta los meses que corresponden al periodo seleccionado, en el ejemplo de la figura N° 033 se ha seleccionado el mes de marzo (I Trimestre), por lo tanto solo se presentan los meses de enero a marzo.

Figura Nº 033

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

En la columna '**FUENTE DE FINANCIAMIENTO/RUBRO'**, dentro del Rubro "RECURSOS DETERMINADOS", se incorporó una nueva fila con la descripción '**IMPUESTOS MUNICIPALES'**.
En este formulario, la información se genera de manera automática, al recibir el Pre Cierre desde el Modulo Contable-Cliente / Servidor, donde todas las columnas se encuentran bloqueadas, a excepción de la Columna de 'Reversiones (T6 Gastos)' en la cual se debe registrar la información conveniente.
Asimismo, para esta columna el formato presenta los meses que corresponden al periodo seleccionado, en el ejemplo de la figura N° 034 se ha seleccionado el mes de marzo (I Trimestre), por lo tanto solo se presentan los meses de enero a marzo.

Figura Nº 034

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

En la columna Conceptos/RECURSOS DETERMINADOS, se incorporó una nueva fila con la descripción '**Impuestos Municipales'**.
Los importes de la columna '**ACREDITACIÓN EN LA CUT – T6 INGRESOS *1 (A)'** se generan automáticamente para cada Rubro con la información de los registros T6 cuyo concepto de depósito sea igual a **'515 - Depósitos a la CUT por FF. Distintos a Recursos Ordinarios -Tesoro Público**'. Los datos de esta columna no son editables y se considera la Fecha de depósito.
Asimismo, para esta columna el formato presenta los meses que corresponden al periodo seleccionado, en el ejemplo de la figura N° 035 se ha seleccionado el mes de marzo (I Trimestre), por lo tanto solo se presentan los meses de enero a marzo.

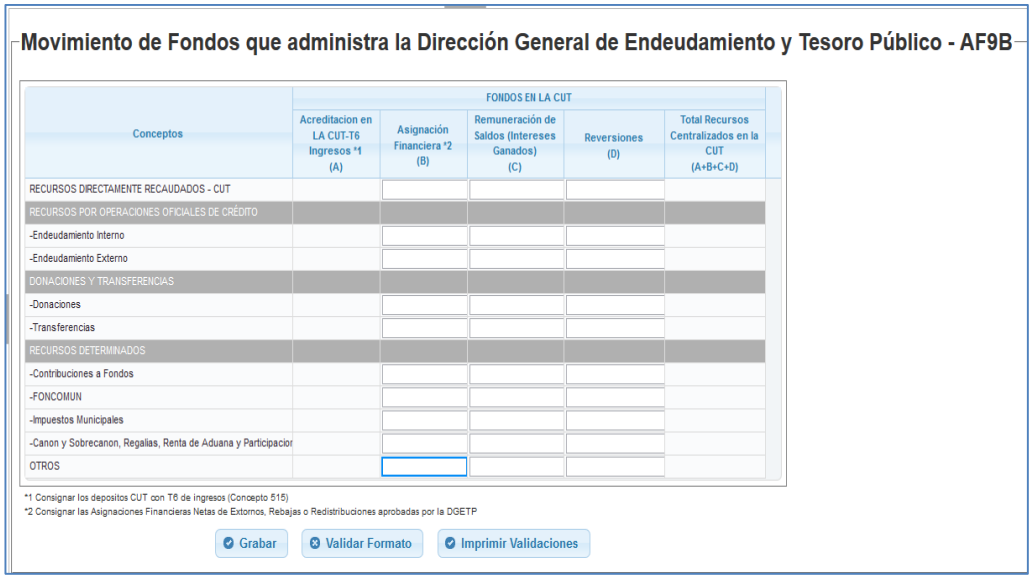


Figura Nº 035

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

En este formulario se deberá registrar la información en las filas correspondientes.

Figura Nº 036

Nota: Si el indicador de Cierre del mes o 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 presentará la ventana "Cierre Financiero" que permite la Cancelación del Pre Cierre, así como el Cierre de los formatos correspondientes al Cierre del I o III Trimestre 2017.

Figura Nº 037

<u>Procedimiento para Cancelar el Pre Cierre</u>

Realizar los pasos que a continuación se detalla:

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

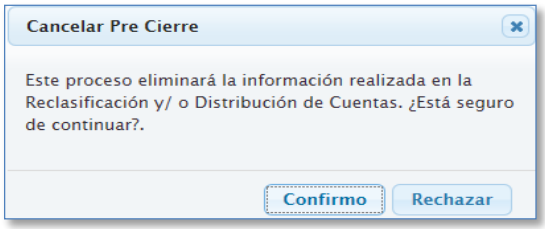


Figura Nº 038

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

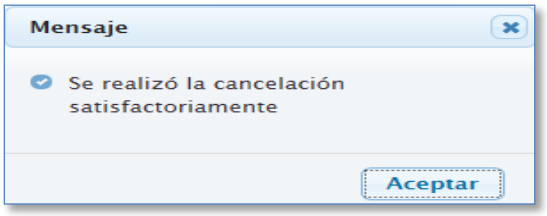


Figura Nº 039

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

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

Figura Nº 040

Procedimiento para el Cierre Financiero

Para el Cierre Mensual se presenta el siguiente formato:

- (EF-1) Estado de Situación Financiera.

Para el Cierre Trimestral se presentan los siguientes formatos:

- (EF-1) Estado de Situación Financiera.
- (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.

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

Para el EF-1

- Conciliación de operaciones SIAF (Tipo 17) Compromisos Anuales x Fecha Documento y tipo (19) Fase de Girados x Fecha Documento.
- El mes correspondiente se encuentre con Pre Cierre.
- Distribuido las Cuentas Contables.
- Generado el EF-1, EF-2.
- Superar las validaciones restrictivas indicadas por la DGCP para el formato EF-1.
- Superar las validaciones restrictivas autorizadas por la DGCP, para los formatos EF-2, EF-3 y EF-4 siempre que estos se encuentren cerrados.

Para el EF3, EF4

- Registrar la información correspondiente.
- Superar las validaciones autorizadas por la DGCP.

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

- Registrar la información correspondiente.

Luego para el cierre de un determinado formato, se debe seguir los siguientes pasos:

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

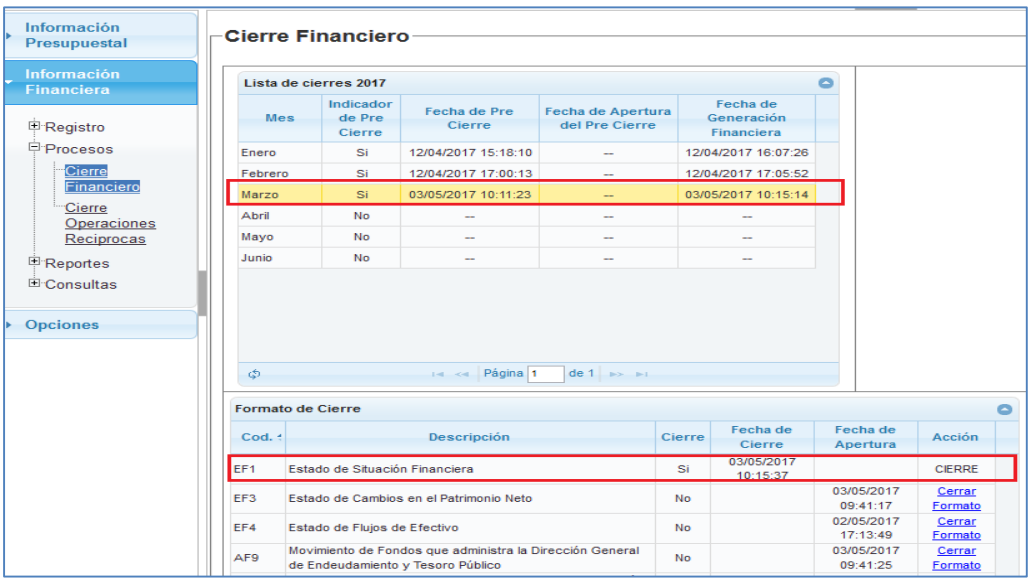


Figura Nº 041

Nota: Solo el Pliego puede realizar la 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".

4.1.3 REPORTES

Para visualizar los reportes, se debe ingresar al Menú "Reportes", opción "Información Financiera" y dar clic en el mes requerido. El Sistema presenta la ventana "Reportes Financieros" donde se visualizan los reportes que correspondan al periodo seleccionado.

Figura Nº 042

Para los meses de enero, febrero, abril y mayo se visualizan los siguientes reportes:

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).

Figura Nº 043

Información Adicional Financiera

- (BC) Balance de Comprobación.

Figura Nº 044

Para el mes de marzo (I Trimestre), setiembre (III Trimestre) se visualizan los siguientes Estados y Anexos Financieros:

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 045

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.

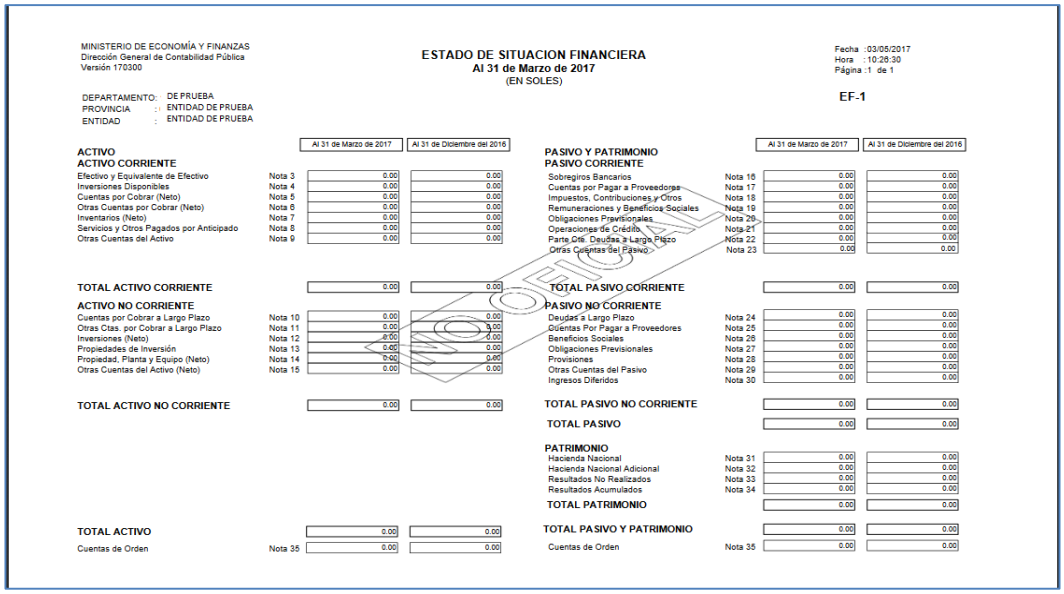
Figura Nº 046

Información Adicional Financiera

- (BC) Balance de Comprobación.

Figura Nº 047

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 170300

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Marzo de 2017
(EN SOLES)

Fecha : 03/05/2017
Hora : 10:26:30
Página : 1 de 1

EF-1

DEPARTAMENTO: DE PRUEBA
PROVINCIA : ENTIDAD DE PRUEBA
ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA

		Al 31 de Marzo de 2017	Al 31 de Diciembre del 2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	0.00	0.00
Inversiones Disponibles	Nota 4	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	0.00	0.00
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	0.00	0.00
Inventarios (Neto)	Nota 7	0.00	0.00
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	0.00	0.00
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		0.00	0.00
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	0.00	0.00
Inversiones (Neto)	Nota 12	0.00	0.00
Propiedades de Inversión	Nota 13	0.00	0.00
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	0.00	0.00
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		0.00	0.00
TOTAL ACTIVO		0.00	0.00
Cuentas de Orden	Nota 35	0.00	0.00

		Al 31 de Marzo de 2017	Al 31 de Diciembre del 2016
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios	Nota 16	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	0.00	0.00
Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	0.00	0.00
Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	0.00	0.00
Obligaciones Previsionales	Nota 20	0.00	0.00
Operaciones de Crédito	Nota 21	0.00	0.00
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	Nota 22	0.00	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23	0.00	0.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		0.00	0.00
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas a Largo Plazo	Nota 24	0.00	0.00
Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 25	0.00	0.00
Beneficios Sociales	Nota 26	0.00	0.00
Obligaciones Previsionales	Nota 27	0.00	0.00
Provisiones	Nota 28	0.00	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 29	0.00	0.00
Ingresos Diferidos	Nota 30	0.00	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0.00	0.00
TOTAL PASIVO		0.00	0.00
PATRIMONIO			
Hacienda Nacional	Nota 31	0.00	0.00
Hacienda Nacional Adicional	Nota 32	0.00	0.00
Resultados No Realizados	Nota 33	0.00	0.00
Resultados Acumulados	Nota 34	0.00	0.00
TOTAL PATRIMONIO		0.00	0.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		0.00	0.00
Cuentas de Orden	Nota 35	0.00	0.00

Figura Nº 048

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

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 170300

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Marzo de 2017
(EN SOLES)

Fecha : 03/05/2017
Hora : 10:42:18
Página : 1 de 1

EF-1

ENTIDAD : UNIDAD DE PRUEBA
EJECUTORA : UNIDAD DE PRUEBA

ACTIVO		Al 31 de Marzo de 2017	Al 31 de Diciembre del 2016
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	50,477,267.25	48,676,211.10
Inversiones Disponibles	Nota 4	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	0.00	0.00
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	3,096,826.01	3,012,826.01
Inventarios (Neto)	Nota 7	2,682,613.07	791,885.26
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	94,999.95	94,999.95
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	67,908,626.47	61,369,985.50
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		124,250,322.75	113,944,907.82
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	0.00	0.00
Inversiones (Neto)	Nota 12	0.00	0.00
Propiedades de Inversión	Nota 13	0.00	0.00
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	1,995,123,249.77	1,983,461,475.72
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	10,314,662.26	10,233,663.13
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,005,437,912.03	1,993,695,138.85
TOTAL ACTIVO		2,129,688,234.78	2,107,640,046.67
Cuentas de Orden	Nota 35	987,019,427.00	934,885,965.75

PASIVO Y PATRIMONIO		Al 31 de Marzo de 2017	Al 31 de Diciembre del 2016
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios	Nota 16	214,034.01	0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	5,383,788.69	15,878,889.19
Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	583,115.56	348,698.36
Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	1,651,548.31	1,740,726.66
Obligaciones Previsionales	Nota 20	0.00	0.00
Operaciones de Crédito	Nota 21	0.00	0.00
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	Nota 22	293,269,891.06	16,529,424.52
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23	27,306,867.96	27,291,390.87
TOTAL PASIVO CORRIENTE		328,409,545.58	61,789,099.60
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas a Largo Plazo	Nota 24	0.00	278,405,951.70
Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 25	0.00	0.00
Beneficios Sociales	Nota 26	14,089,119.32	14,003,452.82
Obligaciones Previsionales	Nota 27	11,667,215.09	11,665,909.86
Provisiones	Nota 28	36,158,780.68	36,158,780.68
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 29	0.00	0.00
Ingresos Diferidos	Nota 30	0.00	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		61,895,115.09	340,234,105.05
TOTAL PASIVO		390,214,660.67	402,023,204.65
PATRIMONIO			
Hacienda Nacional	Nota 31	1,051,662,773.38	1,051,662,773.38
Hacienda Nacional Adicional	Nota 32	0.00	0.00
Resultados No Realizados	Nota 33	669,676,342.37	669,676,342.37
Resultados Acumulados	Nota 34	18,134,458.36	(18,722,273.73)
TOTAL PATRIMONIO		1,739,473,574.11	1,705,616,842.02
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,129,688,234.78	2,107,640,046.67
Cuentas de Orden	Nota 35	987,019,427.00	934,885,965.75

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN

TITULAR

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

Figura Nº 049

4.1.4 CONSULTAS

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

- **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'.

- **Validaciones de Cuentas Contables**

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

- **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.

- **Conciliación de Operaciones SIAF**

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

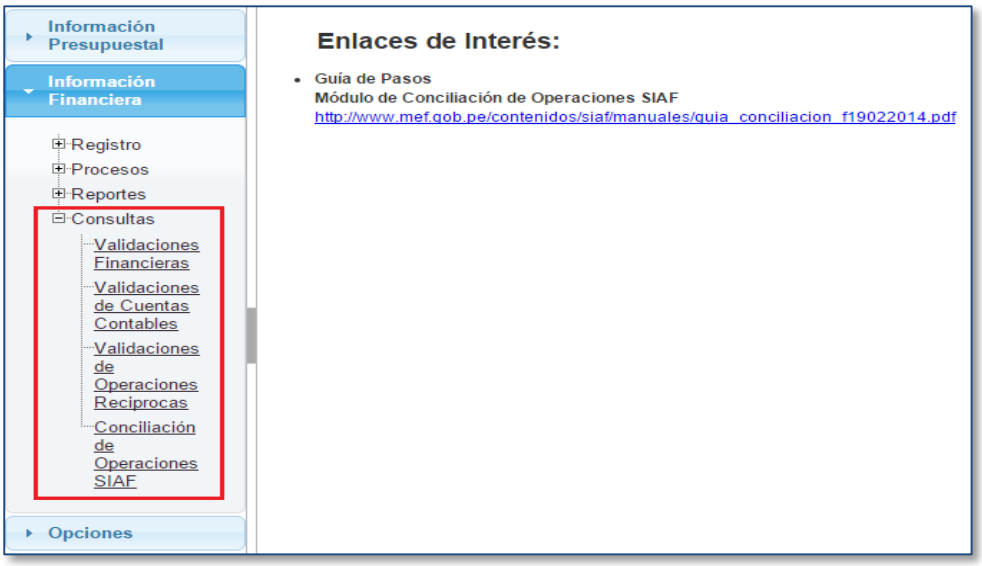


Figura Nº 050

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.

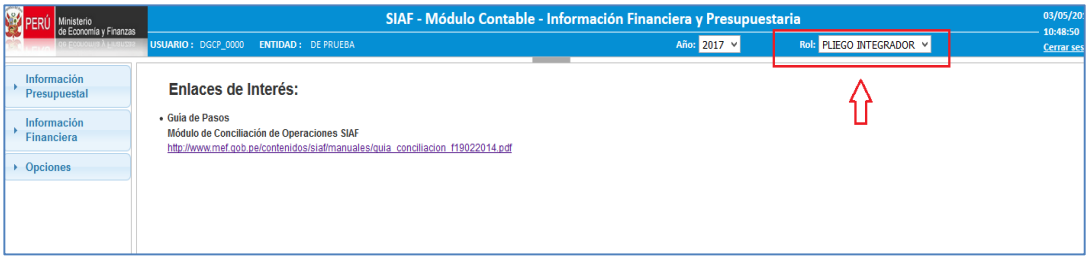


Figura Nº 051

4.2.1 REGISTRO

Para los periodos mensual y trimestral no se registra ningún formato.

4.2.2 PROCESOS

4.2.2.1 CIERRE FINANCIERO

En esta opción se podrá realizar la apertura del Cierre de los formatos de la Unidad Ejecutoras, la Integración y Cierre como Pliego Integrador, para acceder a esta opción se debe seleccionar el menú “Procesos”, opción “Cierre Financiero”.

A continuación se describe estos procedimientos:

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

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

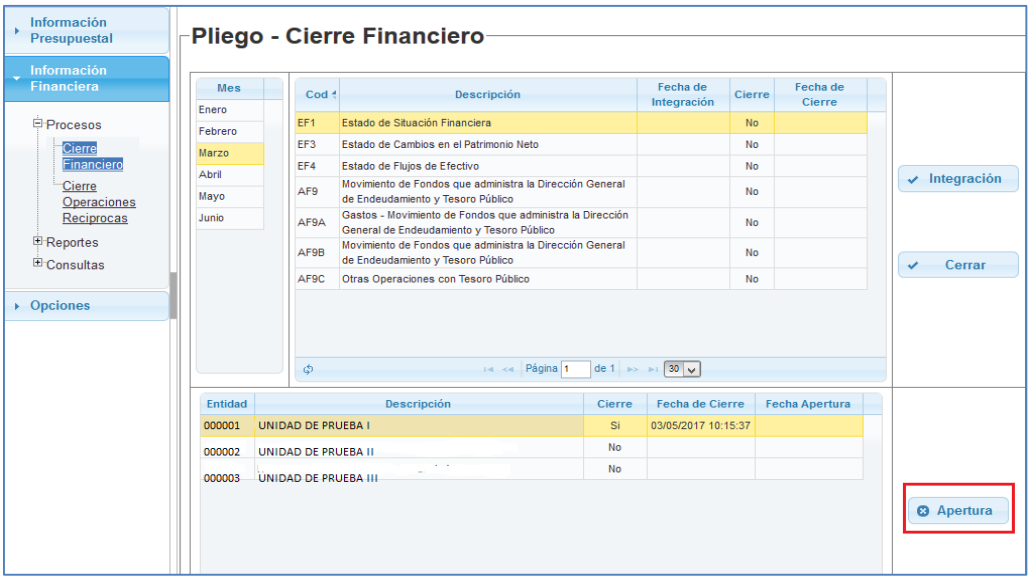


Figura Nº 052

El sistema presenta el mensaje…

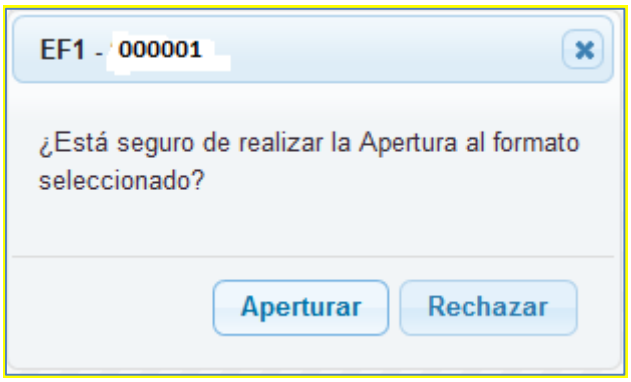


Figura Nº 053

Dar clic en botón 'Apertura'

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'.

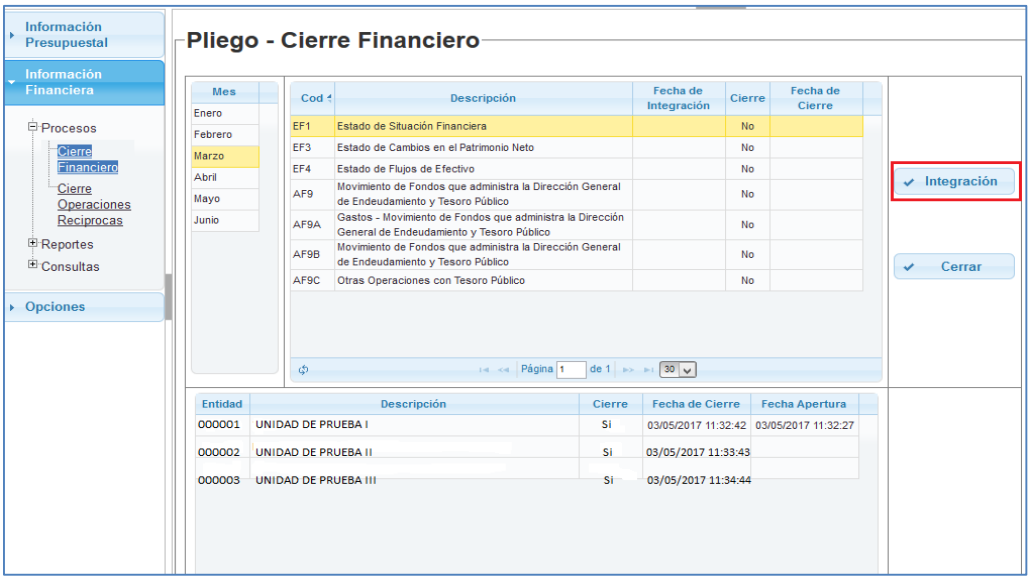


Figura Nº 054

El Sistema presenta el mensaje "¿Está Seguro de realizar la integración para el formato seleccionado?", dar clic en el botón 'Integrar' para continuar con el proceso de integración.

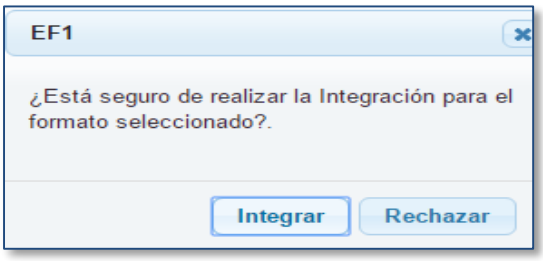


Figura Nº 055

Procedimiento de Cierre

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

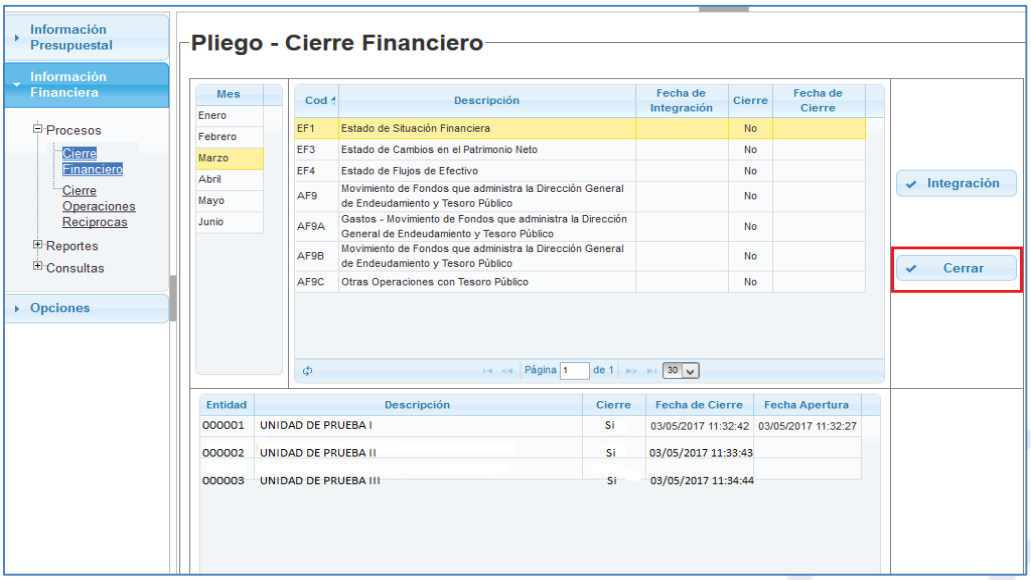


Figura Nº 056

El Sistema presenta el mensaje…

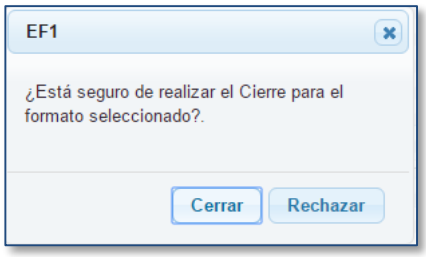


Figura Nº 057

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 dar clic en el mes requerido. El Sistema presenta la ventana "Reportes Financieros" donde se visualizan los reportes que correspondan al periodo seleccionado

Para los meses de enero, febrero, abril y mayo se visualizan los siguientes reportes:

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).

Figura Nº 058

Información Adicional Financiera

- (BC) Balance de Comprobación.

Figura Nº 059

Para el mes de marzo (I Trimestre) y mes de setiembre (III Trimestre) se visualizan los siguientes Estados y Anexos Financieros:

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 060

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.

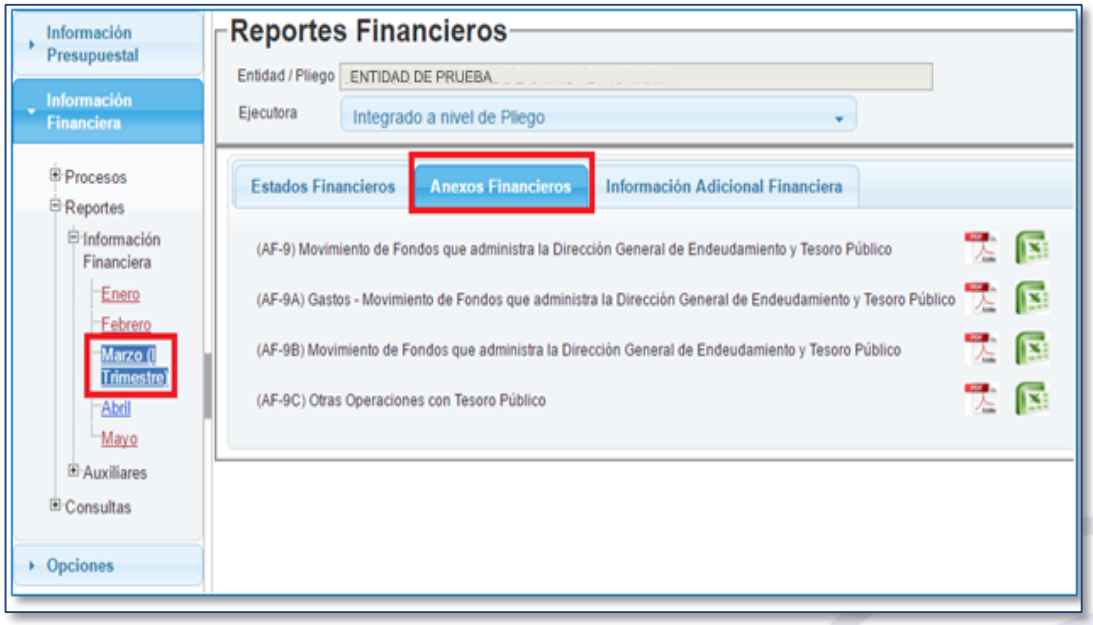


Figura Nº 061

Información Adicional Financiera

- (BC) Balance de Comprobación.

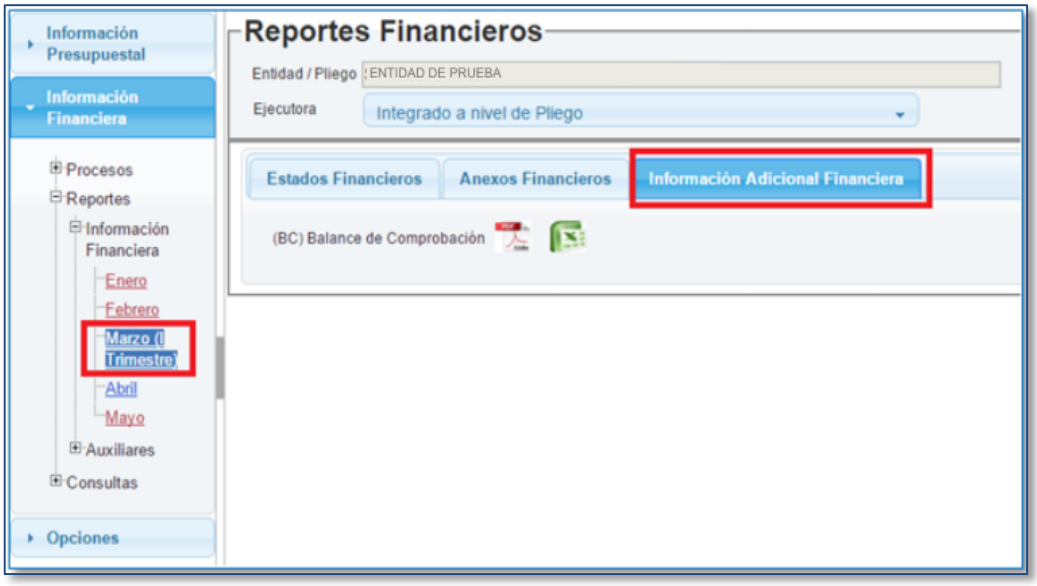
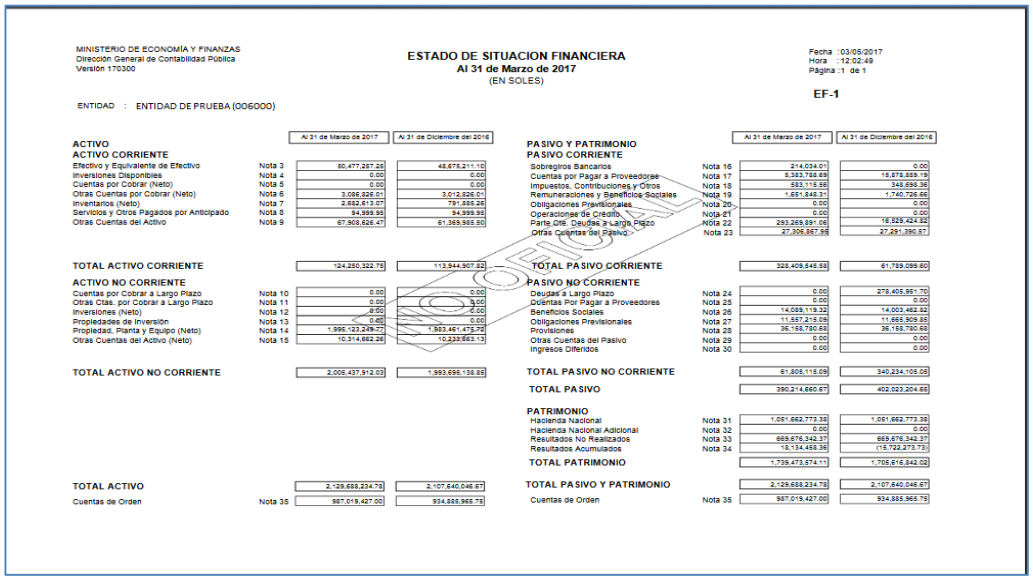


Figura Nº **062**

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 170300

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Marzo de 2017
(EN SOLES)

Fecha : 03/05/2017
Hora : 12:02:49
Página : 1 de 1

EF-1

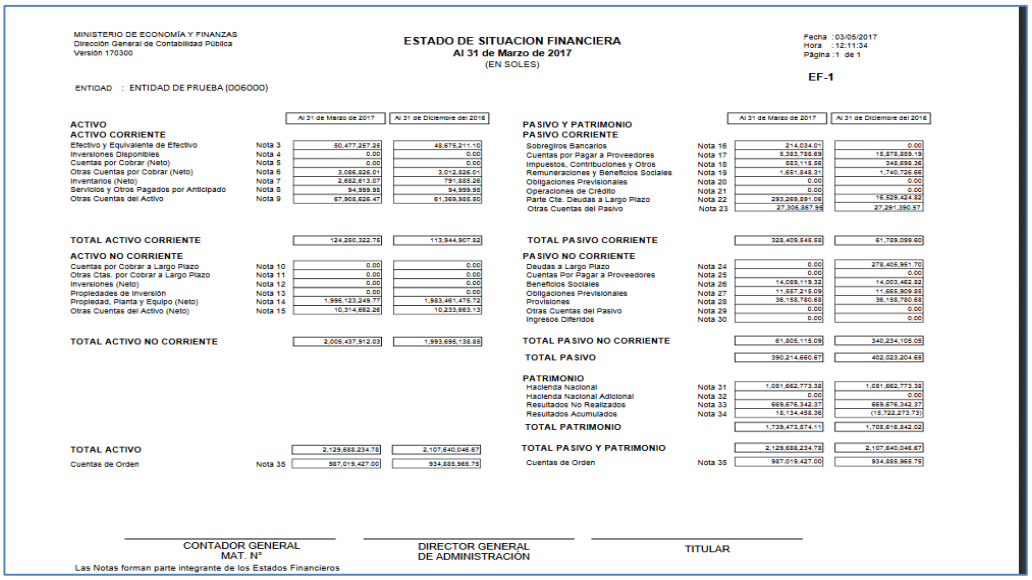
ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA (006000)

ACTIVO		Al 31 de Marzo de 2017	Al 31 de Diciembre del 2016
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	80,477,287.28	48,678,211.10
Inversiones Disponibles	Nota 4	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	0.00	0.00
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	3,086,826.01	3,012,826.01
Inventarios (Neto)	Nota 7	2,682,613.07	791,886.26
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	94,999.95	94,999.95
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	67,906,626.47	61,365,955.50
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		124,250,322.79	113,944,907.52
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	0.00	0.00
Inversiones (Neto)	Nota 12	0.00	0.00
Propiedades de Inversión	Nota 13	0.00	0.00
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	1,995,123,249.72	1,993,461,475.72
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	10,314,662.26	10,233,663.13
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,005,437,912.03	1,993,695,138.85
TOTAL ACTIVO		2,129,688,234.78	2,107,640,046.67
Cuentas de Orden	Nota 35	987,019,427.00	934,885,965.75

PASIVO Y PATRIMONIO		Al 31 de Marzo de 2017	Al 31 de Diciembre del 2016
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios	Nota 16	214,034.01	0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	8,383,788.69	15,878,889.19
Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	583,115.56	348,698.36
Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	1,661,846.31	1,740,726.66
Obligaciones Previsionales	Nota 20	0.00	0.00
Operaciones de Crédito	Nota 21	0.00	0.00
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	Nota 22	293,269,891.06	16,829,424.32
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23	27,306,887.96	27,291,390.57
TOTAL PASIVO CORRIENTE		328,409,545.59	61,789,099.60
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas a Largo Plazo	Nota 24	0.00	278,406,961.70
Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 25	0.00	0.00
Beneficios Sociales	Nota 26	14,089,119.32	14,003,462.82
Obligaciones Previsionales	Nota 27	11,557,216.09	11,665,909.55
Provisiones	Nota 28	36,158,780.68	36,158,780.68
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 29	0.00	0.00
Ingresos Diferidos	Nota 30	0.00	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		61,805,116.09	340,234,105.05
TOTAL PASIVO		390,214,660.67	402,023,204.65
PATRIMONIO			
Hacienda Nacional	Nota 31	1,091,662,773.38	1,091,662,773.38
Hacienda Nacional Adicional	Nota 32	0.00	0.00
Resultados No Realizados	Nota 33	669,676,342.37	669,676,342.37
Resultados Acumulados	Nota 34	18,134,458.36	(15,722,273.73)
TOTAL PATRIMONIO		1,739,473,574.11	1,705,616,842.02
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,129,688,234.78	2,107,640,046.67
Cuentas de Orden	Nota 35	987,019,427.00	934,885,965.75

Figura Nº 063

Si se realizó el Cierre, se visualizara las firmas del Contador General, Director General de Administración y la del responsable Titular de la Entidad.



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 170300

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Marzo de 2017
(EN SOLES)

Fecha : 03/05/2017
Hora : 12:11:34
Página : 1 de 1

EF-1

ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA (006000)

ACTIVO		Al 31 de Marzo de 2017	Al 31 de Diciembre del 2016
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	50,477,287.28	48,675,211.10
Inversiones Disponibles	Nota 4	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	0.00	0.00
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	3,086,926.01	3,012,926.01
Inventarios (Neto)	Nota 7	2,682,613.01	791,585.26
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	94,999.95	94,999.95
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	67,908,626.47	61,369,985.60
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		124,250,322.76	112,944,907.92
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	0.00	0.00
Inversiones (Neto)	Nota 12	0.00	0.00
Propiedades de Inversión	Nota 13	0.00	0.00
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	1,996,123,249.77	1,983,461,475.72
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	10,314,662.26	10,233,663.13
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,006,437,912.03	1,993,695,138.85
TOTAL ACTIVO		2,129,688,234.78	2,107,640,046.67
Cuentas de Orden	Nota 35	987,019,427.00	934,888,968.78

PASIVO Y PATRIMONIO		Al 31 de Marzo de 2017	Al 31 de Diciembre del 2016
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios	Nota 16	214,034.01	0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	5,383,788.69	15,878,859.19
Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	583,115.88	348,698.36
Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	1,651,848.31	1,740,726.66
Obligaciones Previsionales	Nota 20	0.00	0.00
Operaciones de Crédito	Nota 21	0.00	0.00
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	Nota 22	293,269,891.06	16,525,424.82
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23	27,306,887.58	27,291,390.57
TOTAL PASIVO CORRIENTE		328,409,545.58	61,789,099.60
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas a Largo Plazo	Nota 24	0.00	278,409,951.70
Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 25	0.00	0.00
Beneficios Sociales	Nota 26	14,069,119.32	14,003,462.82
Obligaciones Previsionales	Nota 27	11,567,216.09	11,666,909.86
Provisiones	Nota 28	36,158,780.68	36,158,780.68
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 29	0.00	0.00
Ingresos Diferidos	Nota 30	0.00	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		61,805,115.09	340,234,105.06
TOTAL PASIVO		390,214,660.67	402,023,204.66
PATRIMONIO			
Hacienda Nacional	Nota 31	1,051,662,773.38	1,051,662,773.38
Hacienda Nacional Adicional	Nota 32	0.00	0.00
Resultados No Realizados	Nota 33	669,676,342.37	669,676,342.37
Resultados Acumulados	Nota 34	18,134,458.36	(15,722,273.73)
TOTAL PATRIMONIO		1,739,473,574.11	1,705,616,842.02
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,129,688,234.78	2,107,640,046.67
Cuentas de Orden	Nota 35	987,019,427.00	934,888,968.78

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACION

TITULAR

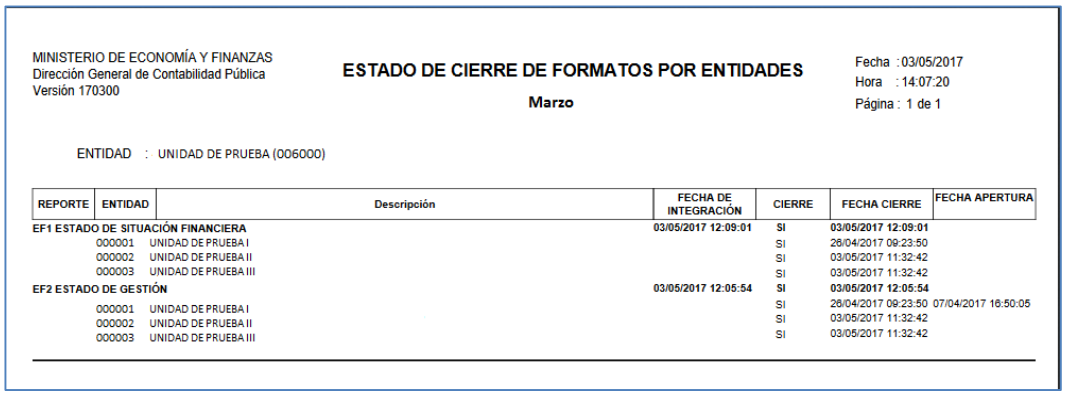
Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

Figura Nº 064

4.2.3.2 AUXILIARES

Ingresar al menú "Reportes", opción "Auxiliares" y dar clic la opción: "Cierre de Unidades Ejecutoras por Pliego".

El presente reporte muestra el listado de todos los formatos que se generan y el estado de Cierre por cada Entidad.



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 170300

ESTADO DE CIERRE DE FORMATOS POR ENTIDADES
Marzo

Fecha : 03/05/2017
Hora : 14:07:20
Página : 1 de 1

ENTIDAD : UNIDAD DE PRUEBA (006000)

REPORTE	ENTIDAD	Descripción	FECHA DE INTEGRACIÓN	CIERRE	FECHA CIERRE	FECHA APERTURA
EF1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			**03/05/2017 12:09:01**	**SI**	**03/05/2017 12:09:01**	
	000001	UNIDAD DE PRUEBA I		SI	26/04/2017 09:23:50	
	000002	UNIDAD DE PRUEBA II		SI	03/05/2017 11:32:42	
	000003	UNIDAD DE PRUEBA III		SI	03/05/2017 11:32:42	
EF2 ESTADO DE GESTIÓN			**03/05/2017 12:05:54**	**SI**	**03/05/2017 12:05:54**	
	000001	UNIDAD DE PRUEBA I		SI	26/04/2017 09:23:50	07/04/2017 16:50:05
	000002	UNIDAD DE PRUEBA II		SI	03/05/2017 11:32:42	
	000003	UNIDAD DE PRUEBA III		SI	03/05/2017 11:32:42	

Figura Nº 065

4.2.4 CONSULTAS

Se visualiza la siguiente opción de Consulta:

- Validaciones Financieras

Figura Nº 066

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

4.3 ROL PLIEGO

En el Modulo Contable SIAF – Cliente / Servidor, se realiza el Pre-Cierre y se transmite por cada mes la información del Balance de Comprobación a la Base de Datos - MEF, para la elaboración de los Estados y Anexos Financieros en el Modulo Contable – Información Financiera y Presupuestal del aplicativo WEB.

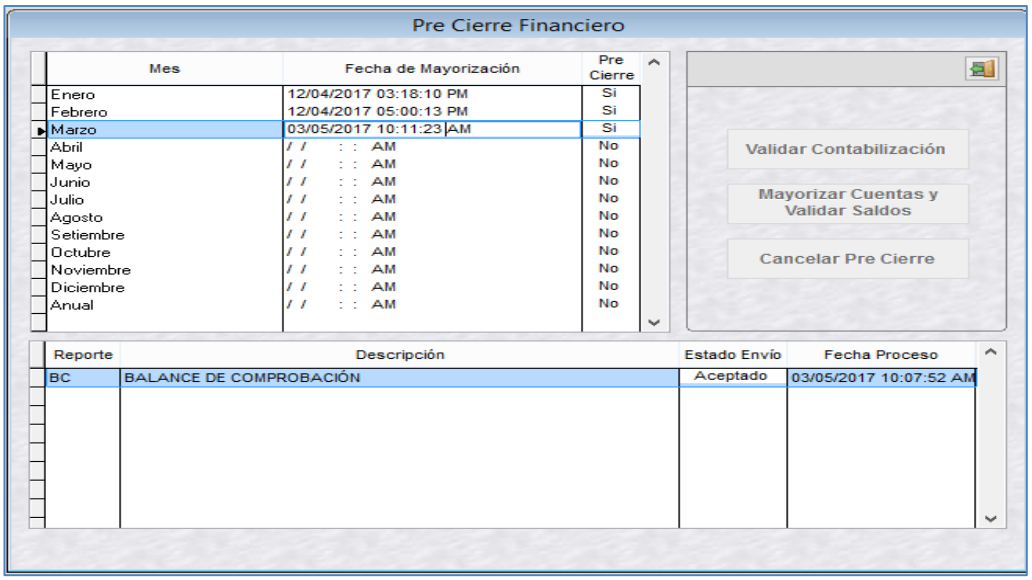


Figura Nº 067

Dicha información se visualizará en el Sub Módulo "Información Financiera", que contiene 4 opciones de Menú:

- Registro
- Procesos
- Reportes
- Consultas

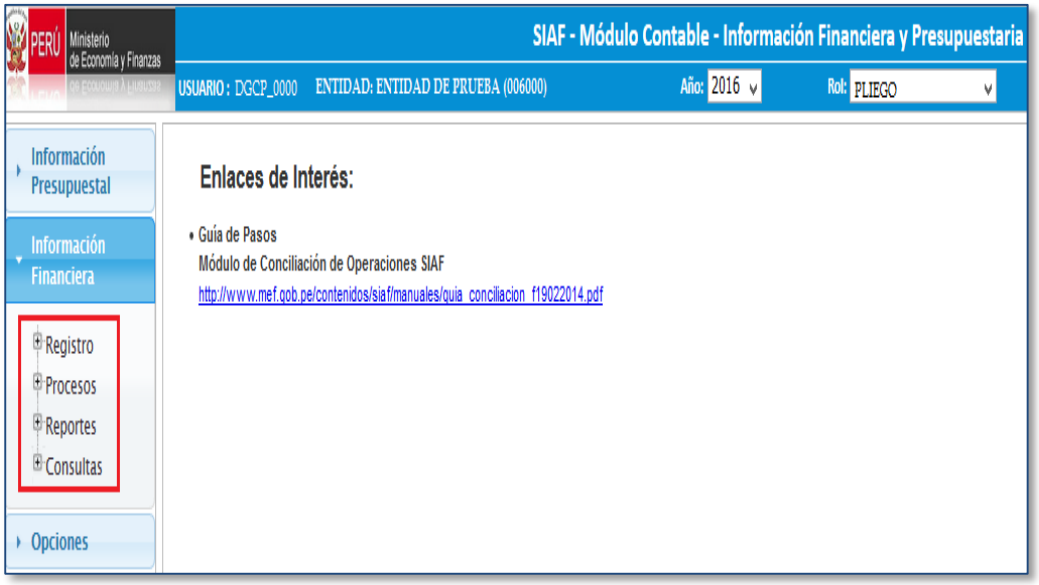


Figura Nº 068

4.3.1 REGISTRO

Esta opción permite la distribución de las cuentas contables del Activo, Pasivo y Patrimonio. Así como el registro de la información en los formularios de los Estados y Anexos financieros. Para iniciar dicho proceso, seleccionar el Menú 'Registro' y luego el mes que corresponda.

En las opciones "Enero", "Febrero", "Abril" y "Mayo" se presentan la opción "Estados financieros"

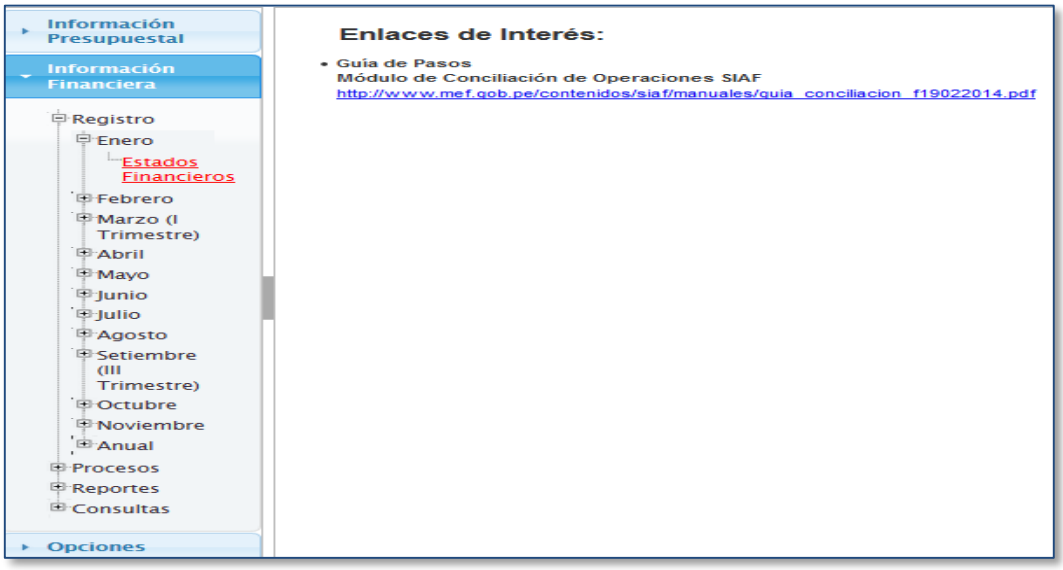


Figura Nº 069

En la opción "Marzo (I Trimestre) '' se presentan las opciones "Estados Financieros" y "Anexos Financieros".

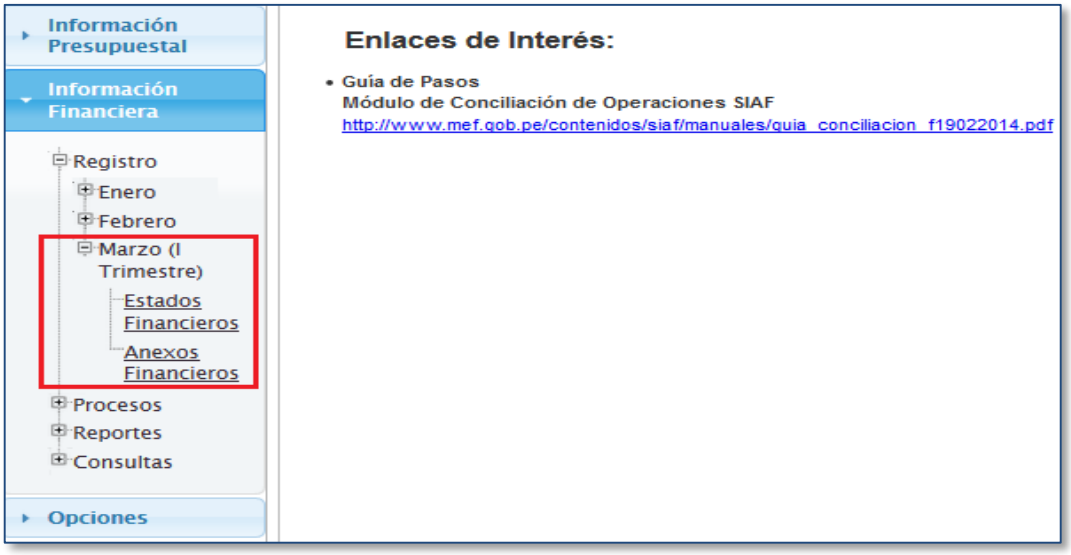


Figura Nº 070

4.3.1.1 Estados Financieros

Al seleccionar la opción "Estados Financieros", se presenta las siguientes hojas de trabajo según el periodo seleccionado:

En los meses de "Enero", "Febrero", "Abril" y "Mayo", se presenta la hoja de Trabajo siguiente:

- EF-1 Distribución / Reclasificación de Saldos Históricos.

Figura Nº 071

En las opción "Marzo (I Trimestre) '' se presentan las hojas de trabajo siguientes:

- (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 072

Nota: El Estado (EF-2) Estado de Gestión para todos los meses, se presenta sólo en la opción Reportes, por ser un formato que se genera en forma automática.

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

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

Al seleccionar esta opción se presenta la ventana "Distribución / Reclasificación de Saldos Históricos – Estado Financiero (EF1)", que presenta el mensaje "No ha enviado su pre Cierre financiero para el mes de…" si aún no ha recibido el pre cierre del Módulo Contable Cliente del mes seleccionado.

Figura Nº 073

Si ya cuenta con el Pre Cierre, se visualizará la información en las opciones “Distribución” y “Reclasificación”.

En la opción **Distribución** se muestra el listado de las cuentas activas que se recepcionaron del Módulo Contable Cliente / Servidor, luego en la columna ‘Saldo Dist’ se visualiza los montos en rojo, el cual indica que la cuentas está pendiente de distribuir’.

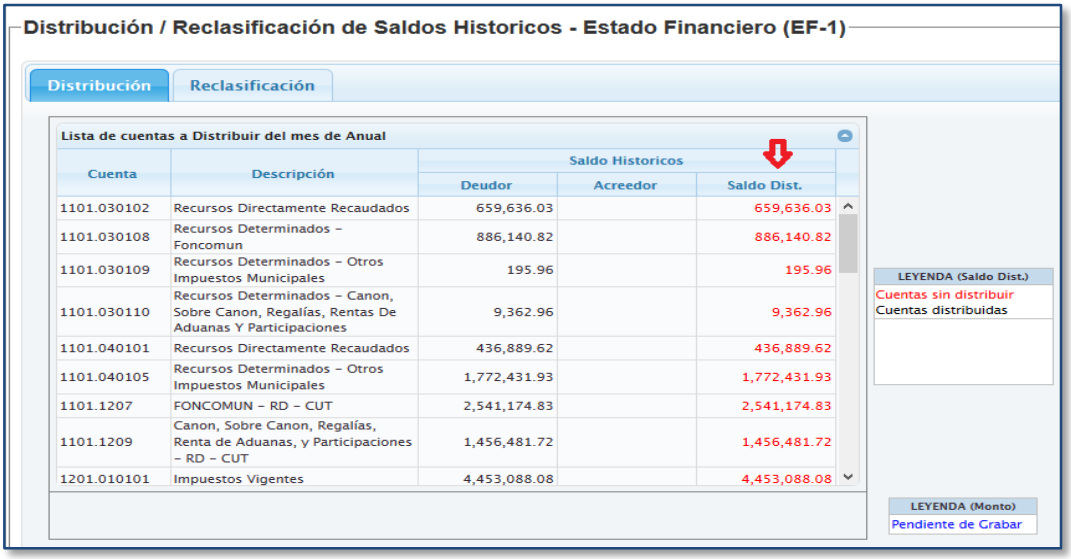


Figura Nº 074

En la opción **Distribución** se realizará los siguientes pasos:

a. Ubicarse en una cuenta contable, y en la parte inferior de la ventana se mostrarán los ‘Rubros’ establecidos por la DGCP, para registrar los importes que correspondan.
b. Dar clic en el botón Grabar, cada vez que realice la distribución, el color cambiara de rojo a negro, indicando que la cuenta ya fue distribuida.

Como ejemplo seleccionaremos la cuenta contable 1101.030102 Recursos Directamente Recaudados, en la parte inferior se visualiza los rubros “ACTIVO CORRIENTE- Efectivo y Equivalente de efectivo” y “PASIVO CORRIENTE – Sobregiro Bancario”, como ejemplo se registra el monto total de la cuenta en el rubro ““ACTIVO CORRIENTE- Efectivo y Equivalente de efectivo”

Figura Nº 075

c. Posterior a lo indicado se muestra el mensaje 'Se grabó satisfactoriamente la distribución de rubros´, al cual se da clic en el botón Aceptar.

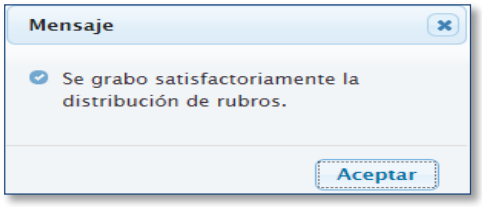


Figura Nº 076

d. Dar clic en el botón aceptar.
e. Para la distribución de las demás cuentas, repetir el procedimiento del 'a' a la 'd'.
f. Al finalizar la distribución de todas las cuentas, dar clic en el botón Generar EF1, EF2. Con esta acción se generará en EF-1 y EF-2 en forma automática.

Figura Nº 077

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

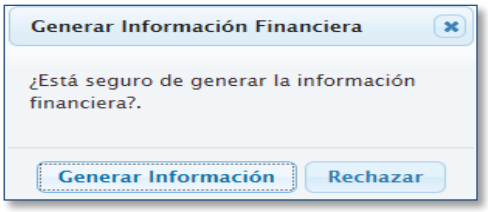


Figura Nº 078

h. De existir inconsistencias, el Sistema muestra el siguiente mensaje "Existen Otras validaciones al generar el EF1. Hacer clic en el botón Otras Validaciones".

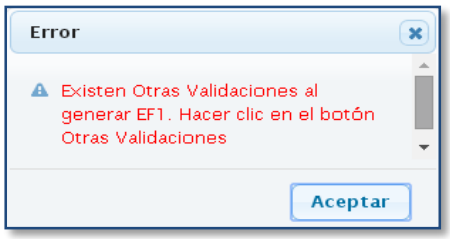


Figura Nº 079

i. Seguidamente, se retorna a la ventana principal y se deberá dar clic en el botón Otras Validaciones del EF1, donde se muestra el listado de inconsistencias.

Figura Nº 080

j. Al superar las inconsistencias indicadas, se generará nuevamente el EF1, EF2, el Sistema mostrará el mensaje: 'Se generó satisfactoriamente la información financiera', dar clic en el botón "Aceptar para continuar"

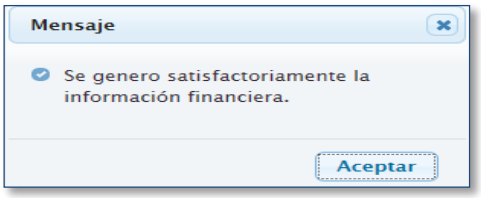


Figura Nº 081

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

Figura Nº 082

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

Este formulario solo presenta conceptos para registrar la información del periodo seleccionado, en el ejemplo de la figura N° 072, se seleccionó el mes de Marzo (I trimestre), por lo tanto la información corresponde del 01 de enero al 31 de marzo.

Figura Nº 083

Registrar la información correspondiente y luego dar clic en el botón Grabar.

Figura Nº 084

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

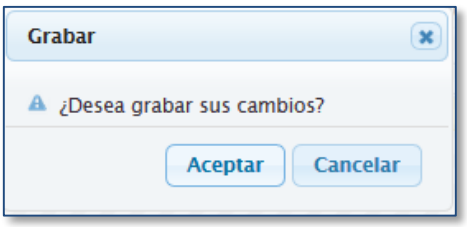


Figura Nº 085

El Sistema presenta el mensaje “Se grabó satisfactoriamente” en señal de conformidad.

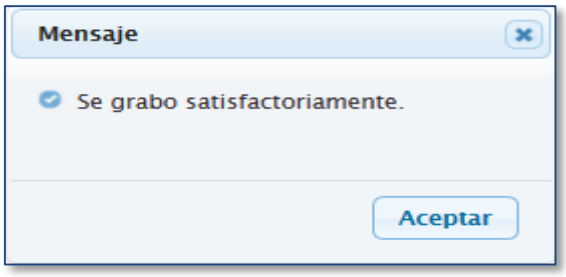


Figura Nº 086

Luego, en la hoja de trabajo se podrá visualizar los importes de la columna “Total” y Saldos al final del periodo seleccionado.

Conceptos	Hacienda Nacional	Hacienda Nacional Adicional	Resultados No Realizados	Resultados Acumulados	Total
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2017	50,000.00	22,000.00		150,000.00	222,000.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores					0.00
Traspasos y Remesas del Tesoro Público		33,000.00			33,000.00
Traspasos y Remesas de Otras Entidades					0.00
Traspasos de Documentos					0.00
Otras Operaciones Patrimoniales (Nota)					0.00
Superávit (Déficit) del Ejercicio				60,000.00	60,000.00
Traslados entre Cuentas Patrimoniales					0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción					
SALDOS AL 31 DE MARZO DE 2017	50,000.00	55,000.00		210,000.00	315,000.00

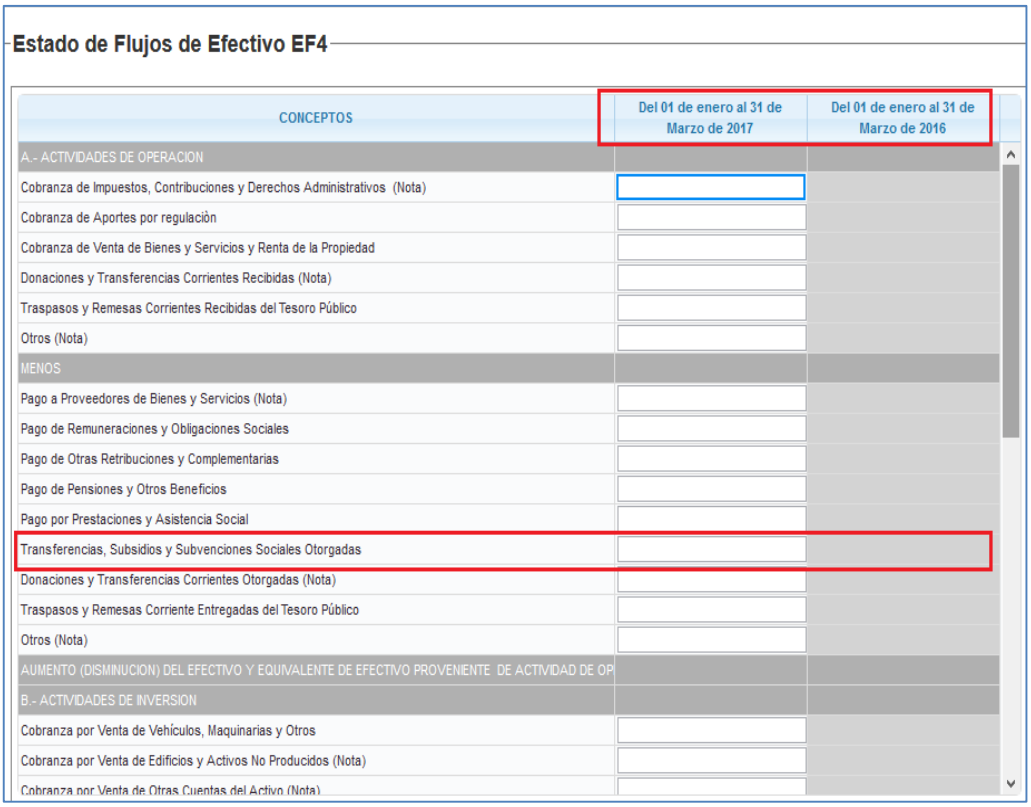
Figura Nº 087

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

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

Esta hoja de trabajo permite el registro de la información que corresponde al periodo seleccionado.

En el ejemplo de la figura N° 077, se ha seleccionado el mes de Marzo (I Trimestre), por lo tanto el periodo que corresponde es del 01 de enero al 31 de Marzo.

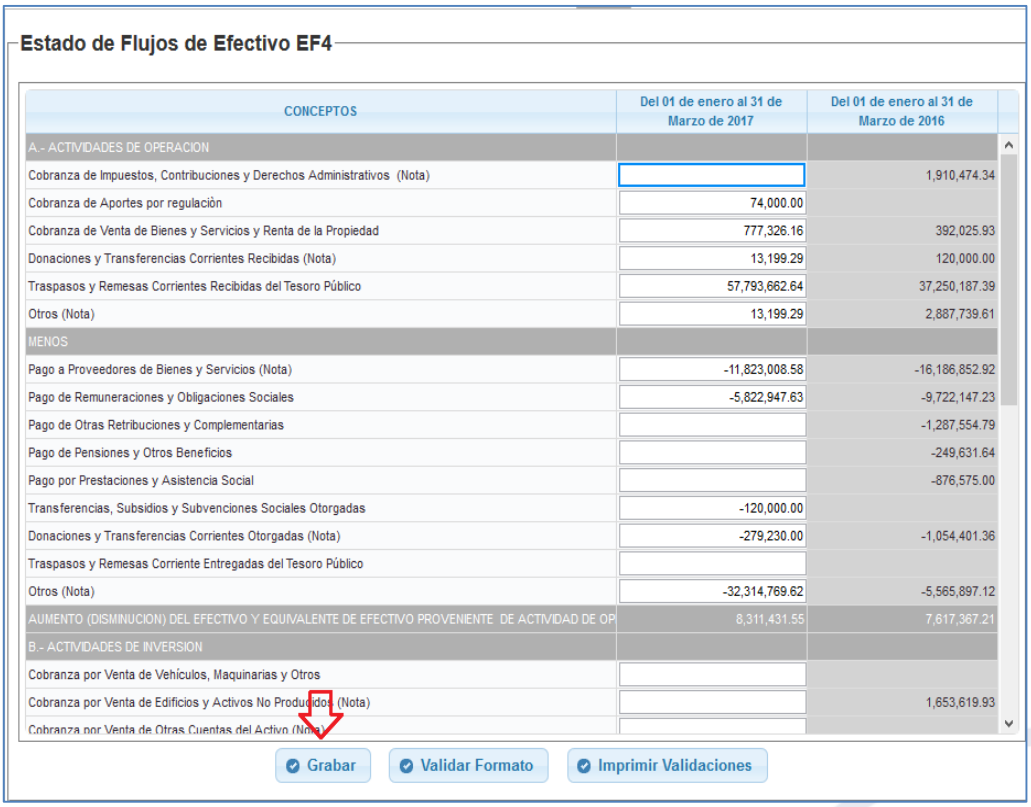


Estado de Flujos de Efectivo EF4

CONCEPTOS	Del 01 de enero al 31 de Marzo de 2017	Del 01 de enero al 31 de Marzo de 2016
A.- ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)		
Cobranza de Aportes por regulaciòn		
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		
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas		
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 OP		
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION		
Cobranza por Venta de Vehículos, Maquinarias y Otros		
Cobranza por Venta de Edificios y Activos No Producidos (Nota)		
Cobranza por Venta de Otras Cuentas del Activo (Nota)		

Figura Nº 088

Registrar la información correspondiente y luego dar clic en el botón Grabar.



Estado de Flujos de Efectivo EF4

CONCEPTOS	Del 01 de enero al 31 de Marzo de 2017	Del 01 de enero al 31 de Marzo de 2016
A.- ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)		1,910,474.34
Cobranza de Aportes por regulaciòn	74,000.00	
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad	777,326.16	392,025.93
Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas (Nota)	13,199.29	120,000.00
Traspasos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público	57,793,662.64	37,250,187.39
Otros (Nota)	13,199.29	2,887,739.61
MENOS		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)	-11,823,008.58	-16,186,852.92
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales	-5,822,947.63	-9,722,147.23
Pago de Otras Retribuciones y Complementarias		-1,287,554.79
Pago de Pensiones y Otros Beneficios		-249,631.64
Pago por Prestaciones y Asistencia Social		-876,575.00
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	-120,000.00	
Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas (Nota)	-279,230.00	-1,054,401.36
Traspasos y Remesas Corriente Entregadas del Tesoro Público		
Otros (Nota)	-32,314,769.62	-5,565,897.12
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OP	8,311,431.55	7,617,367.21
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION		
Cobranza por Venta de Vehículos, Maquinarias y Otros		
Cobranza por Venta de Edificios y Activos No Producidos (Nota)		1,653,619.93
Cobranza por Venta de Otras Cuentas del Activo (Nota)		

Grabar | Validar Formato | Imprimir Validaciones

Figura Nº 089

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

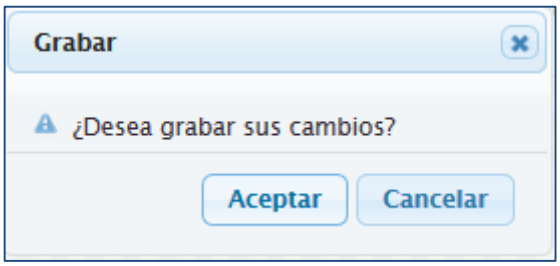


Figura Nº 090

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

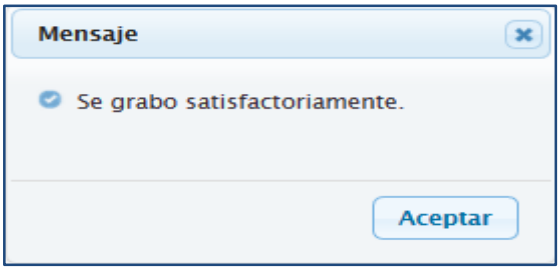


Figura Nº 091

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

4.3.1.2 Anexos Financieros

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

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

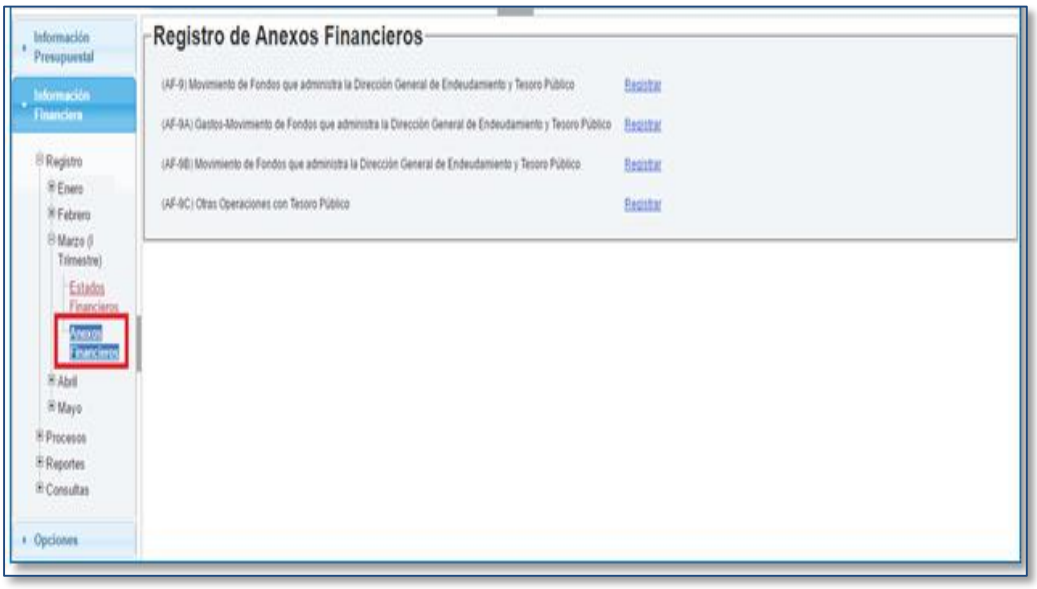


Figura Nº 092

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

En la pestaña "Movimiento de Fondos – Efectivo", se registrará la información que corresponda en las columnas: DEL EJERCICIO (Monto Neto Girado, Pagados y Reversiones) y DE EJERCICIOS ANTERIORES (Pagados, Anulaciones de Giro y Reversiones).

Figura Nº 093

En la pestaña "Movimientos de Fondos – Documentos I", se registrará la información que corresponda en la columna 'DOCUMENTOS CANCELATORIOS' (Recibidos, Entregados al Beneficiario y Devolución del Ejercicio Vigente y Devolución de Ejercicios Anteriores) y en la columna 'DOCUMENTOS CIPRL' (Recibidos, Entregados a la Empresa y Deducción de Recursos Determinados).

Asimismo, para esta pestaña el formato presenta los meses que corresponden al periodo seleccionado, en el ejemplo de la figura N° 093 se ha seleccionado el mes de marzo (I Trimestre), por lo tanto solo se presentan los meses de enero a marzo

Figura Nº 094

En la pestaña "Movimientos de Fondos – Documentos II", se registrará la información que corresponda en las columnas: 'DEPOSITOS SIN GIRO DE CHEQUE (DCTO. 082), TRANSFERENCIAS, REVERSIONES Y OTRAS (1)' (Reversiones (2), Otros Depósitos (3),Fondo de Pensiones (4)) Asimismo, para esta pestaña el formato presenta los meses que corresponden al periodo seleccionado, en el ejemplo de la figura N° 094 se ha seleccionado el mes de marzo (I Trimestre), por lo tanto solo se presentan los meses de enero a marzo

Figura Nº 095

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

En este formulario, la información se genera de manera automática, al recibir el Pre Cierre desde el Modulo Contable-Cliente / Servidor, donde todas las columnas se encuentran bloqueadas, a excepción de la Columna de 'Reversiones (T6 Gastos)' donde se debe registrar la información correspondiente.

Asimismo, para esta pestaña el formato presenta los meses que corresponden al periodo seleccionado, en el ejemplo de la figura N° 095 se ha seleccionado el mes de marzo (I Trimestre), por lo tanto solo se presentan los meses de enero a marzo

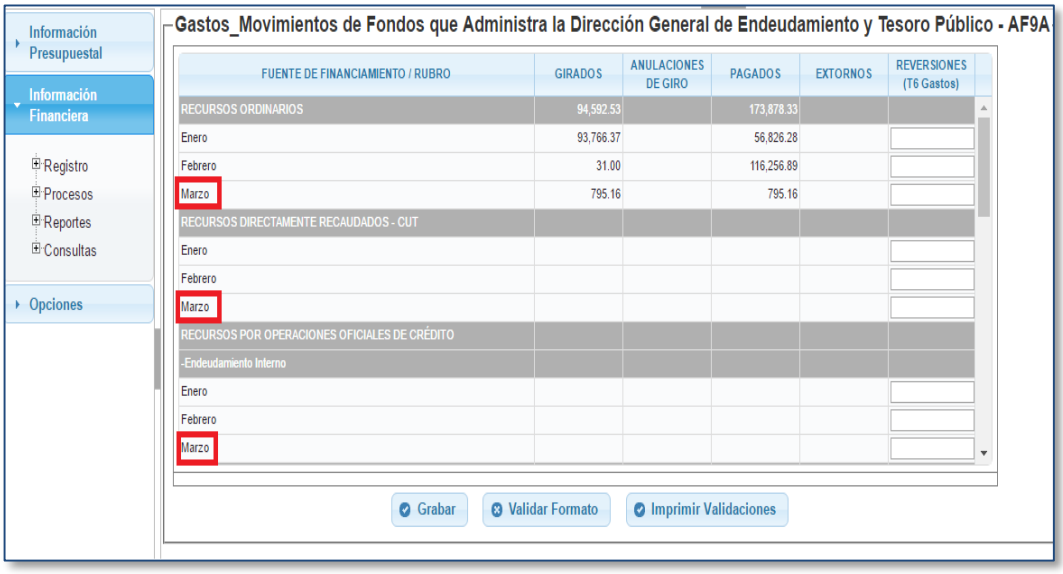


Figura Nº 096

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

El formulario es similar al que se ha presentado en versiones anteriores, se ha considerado en la columna Conceptos - Recursos Determinados el Rubro Impuestos Municipales donde se debe registrar la información correspondiente en cada fila y columna.

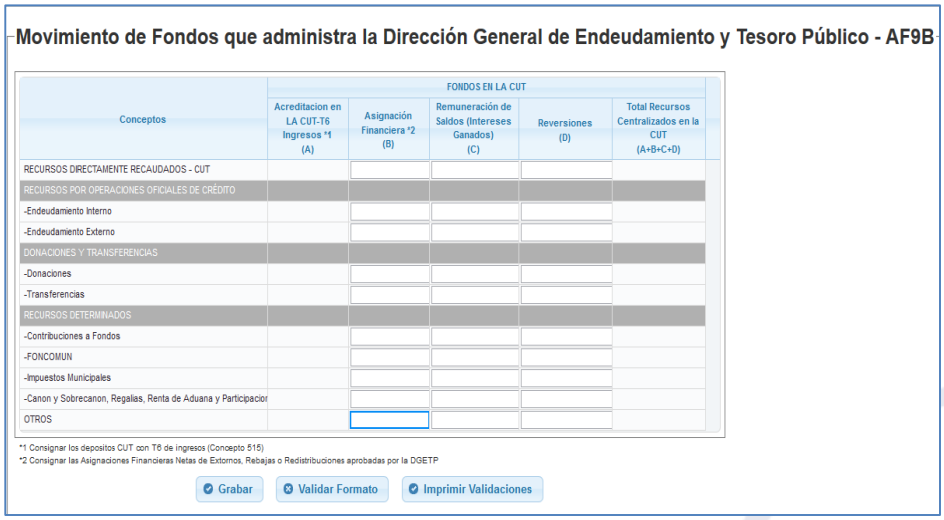


Figura Nº 097

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

El formulario, es el mismo que se presenta en versiones anteriores, donde se debe registrar la información en las filas correspondientes.

Figura Nº 098

4.3.2 PROCESOS

4.3.2.1 CIERRE FINANCIERO

Al ingresar al Menú "Procesos", opción "Cierre Financiero", el Sistema presentará la ventana "Cierre Financiero" que permite la Cancelación del Pre Cierre, así como el Cierre de los formatos correspondientes al Cierre del I Trimestre 2017.

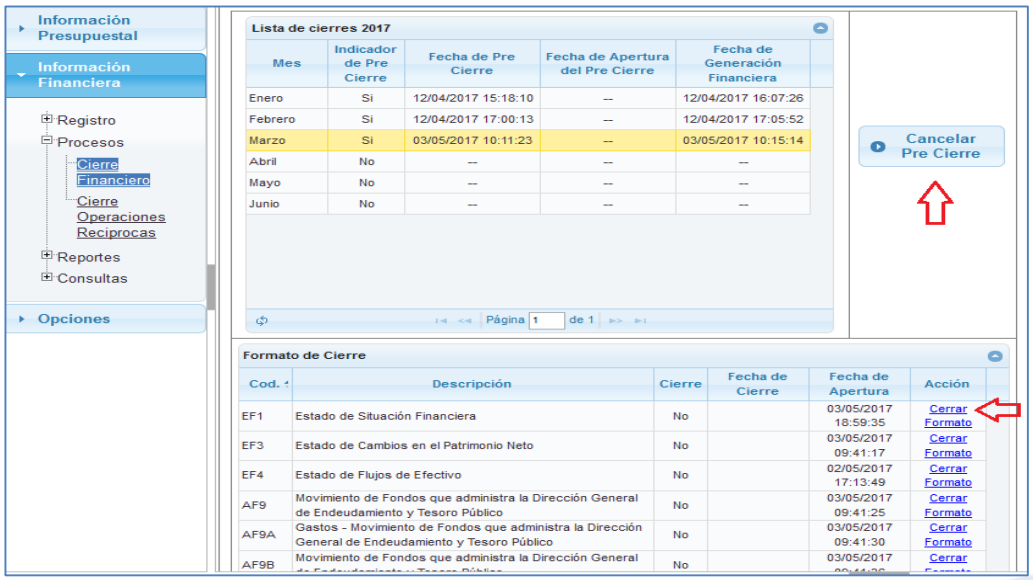


Figura Nº 099

Procedimiento para Cancelar el Pre Cierre

Realizar los pasos que a continuación se detalla:

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

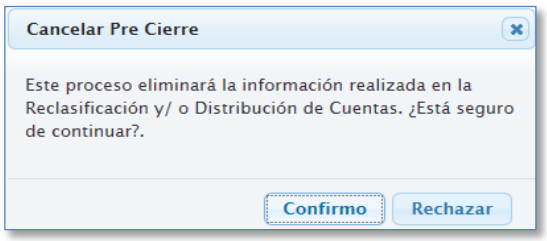


Figura Nº 100

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

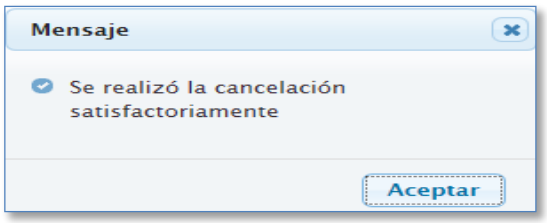


Figura Nº 101

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

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

Figura Nº 102

Procedimiento para el Cierre Financiero

Para el Cierre Mensual se presentan el siguiente formato:

- (EF-1) Estado de Situación Financiera.

Para el Cierre Trimestral se presentan los siguientes formatos:

- (EF-1) Estado de Situación Financiera.
- (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 Entidad haya realizado lo siguiente:

Para el EF-1

- 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.
- Distribuir las Cuentas Contables
- Generado el EF1, EF2.
- Superar las validaciones restrictivas indicadas por la DGCP para el formato EF1.
- Superar las validaciones restrictivas autorizadas por la DGCP, para los formatos EF2, EF3 y EF4 siempre que estos se encuentren cerrados.

Para el EF3, EF4

- Registrar la información correspondiente.
- Superar las validaciones autorizadas por la DGCP.

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

- Registrar la información correspondiente.

Luego, para el cierre de un determinado formato, se debe seguir los siguientes pasos:

a. En el menú “Procesos” seleccionar la opción “Cierre Financiero”
b. Seleccionar el mes y en la parte inferior de la ventana se visualizarán los formatos a cerrar
c. Seleccionar el formato a cerrar y dar clic en la acción “Cerrar Formato”
d. El Sistema presenta el mensaje “¿Está seguro de realizar el Cierre, recuerde que solo puede ser aperturado por un Sectorista de la DGCP?”, al cual se debe dar en el botón aceptar para continuar

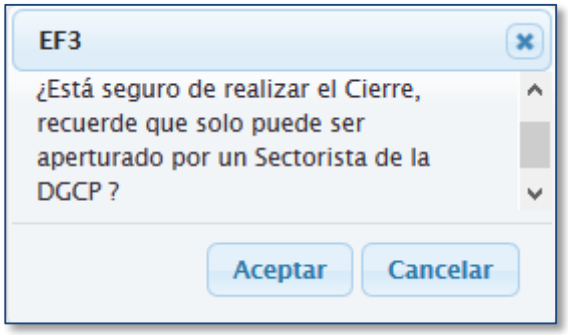


Figura Nº 103

e. Inmediatamente después el indicador de cierre cambia a "SI", la acción cambia a "CIERRE" y se visualiza la fecha de Cierre correspondiente.

Figura Nº 104

Nota: Solo el Sectorista de la DGCP puede realizar la apertura de los formatos, 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 los periodos que corresponden al Cierre Mensual, Trimestral no se realiza el cierre de ningún formato, solo se puede recepcionar y cancelar el Pre Cierre mes a mes.

Figura Nº 105

4.3.3 REPORTES

Para visualizar los reportes, se debe ingresar al Menú "Reportes", opción "Información Financiera" y dar clic en el mes requerido. El Sistema presenta la ventana "Reportes Financieros" donde se visualizan los reportes que correspondan al periodo seleccionado

Figura Nº 106

Para los meses de enero, febrero, abril y mayo se visualizan los siguientes reportes:

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).

Figura Nº 107

Información Adicional Financiera

- (BC) Balance de Comprobación.

Figura Nº 108

Para los meses de marzo (I Trimestre) se visualizan los siguientes Estados y Anexos Financieros:

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 109

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.

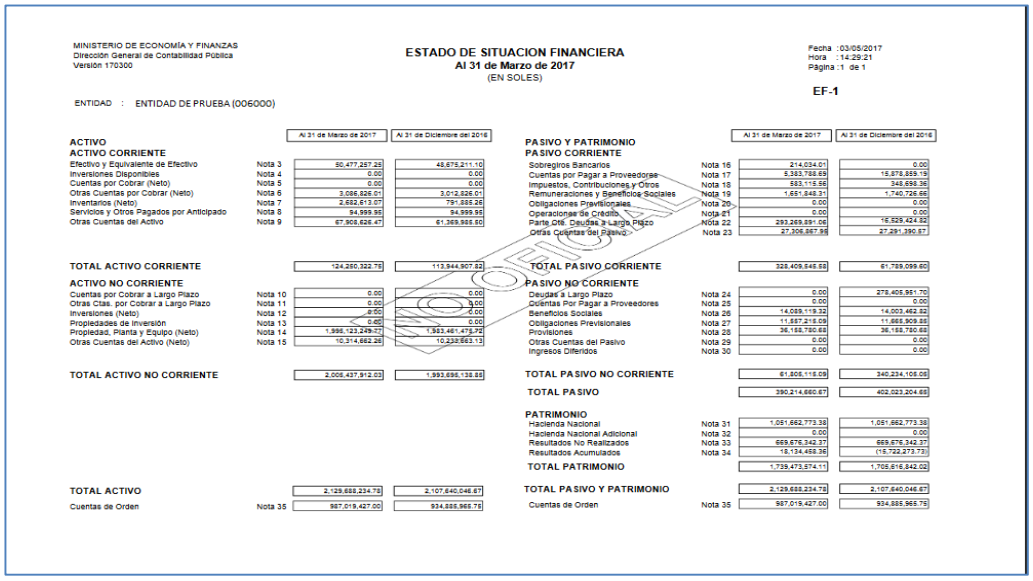
Figura Nº 110

Información Adicional Financiera

- (BC) Balance de Comprobación.

Figura Nº 111

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 170300

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Marzo de 2017
(EN SOLES)

Fecha : 03/05/2017
Hora : 14:29:21
Página : 1 de 1

EF-1

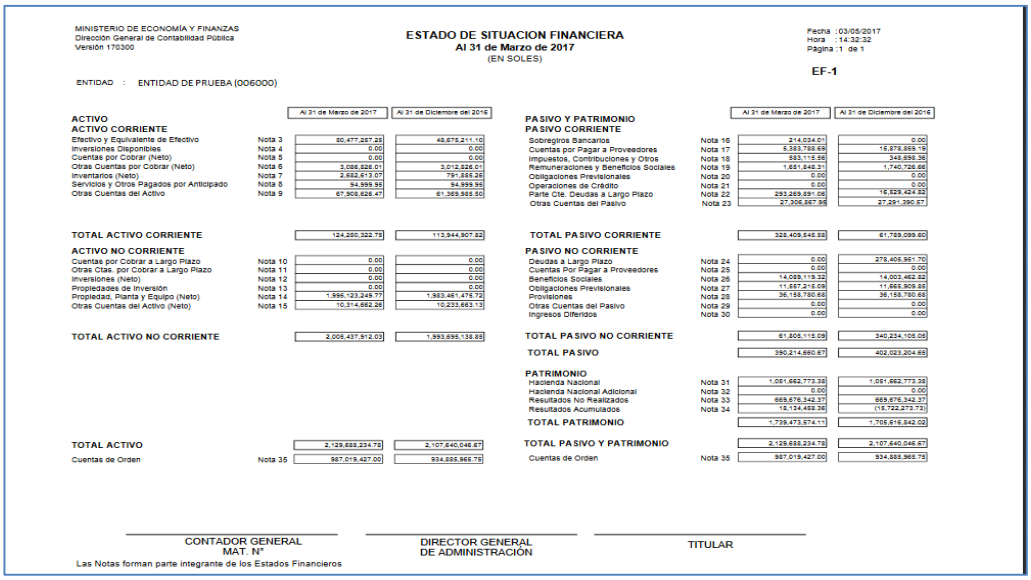
ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA (006000)

		Al 31 de Marzo de 2017	Al 31 de Diciembre del 2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	50,477,257.25	48,675,211.10
Inversiones Disponibles	Nota 4	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	0.00	0.00
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	3,086,826.01	3,012,826.01
Inventarios (Neto)	Nota 7	2,682,613.07	791,885.26
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	94,999.95	94,999.95
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	67,906,626.47	61,369,985.50
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		124,250,322.75	113,944,907.82
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	0.00	0.00
Inversiones (Neto)	Nota 12	0.00	0.00
Propiedades de Inversión	Nota 13	0.00	0.00
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	1,995,123,249.72	1,983,461,473.75
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	10,314,682.28	10,233,663.13
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,005,437,912.03	1,993,695,136.88
TOTAL ACTIVO		2,129,688,234.78	2,107,640,046.67
Cuentas de Orden	Nota 35	987,019,427.00	934,885,965.75

		Al 31 de Marzo de 2017	Al 31 de Diciembre del 2016
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios	Nota 16	214,034.01	0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	5,383,788.69	15,878,889.19
Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	583,115.56	348,698.36
Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	1,651,848.31	1,740,726.66
Obligaciones Previsionales	Nota 20	0.00	0.00
Operaciones de Crédito	Nota 21	0.00	0.00
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	Nota 22	293,269,891.06	16,529,424.82
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23	27,306,687.56	27,291,390.67
TOTAL PASIVO CORRIENTE		328,409,545.58	61,789,099.60
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas a Largo Plazo	Nota 24	0.00	278,405,951.70
Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 25	0.00	0.00
Beneficios Sociales	Nota 26	14,059,119.32	14,003,462.82
Obligaciones Previsionales	Nota 27	11,587,215.09	11,665,909.88
Provisiones	Nota 28	36,158,780.68	36,158,780.68
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 29	0.00	0.00
Ingresos Diferidos	Nota 30	0.00	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		61,805,115.09	340,234,105.08
TOTAL PASIVO		390,214,660.67	402,023,204.68
PATRIMONIO			
Hacienda Nacional	Nota 31	1,051,662,773.38	1,051,662,773.38
Hacienda Nacional Adicional	Nota 32	0.00	0.00
Resultados No Realizados	Nota 33	669,676,342.37	669,676,342.37
Resultados Acumulados	Nota 34	18,134,458.36	(18,722,273.73)
TOTAL PATRIMONIO		1,739,473,574.11	1,705,616,842.02
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,129,688,234.78	2,107,640,046.67
Cuentas de Orden	Nota 35	987,019,427.00	934,885,965.75

Figura Nº 112

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



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 170300

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Marzo de 2017
(EN SOLES)

Fecha : 03/05/2017
Hora : 14:32:32
Página : 1 de 1

EF-1

ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA (006000)

ACTIVO		Al 31 de Marzo de 2017	Al 31 de Diciembre del 2016
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	50,477,287.29	48,676,211.10
Inversiones Disponibles	Nota 4	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	0.00	0.00
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	3,066,826.01	3,012,826.01
Inventarios (Neto)	Nota 7	2,682,613.07	791,886.26
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	94,999.95	94,999.95
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	67,908,626.47	61,369,995.50
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		124,290,322.79	113,944,907.82
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	0.00	0.00
Inversiones (Neto)	Nota 12	0.00	0.00
Propiedades de Inversión	Nota 13	0.00	0.00
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	1,995,123,249.77	1,983,461,475.72
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	10,314,662.26	10,233,663.13
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,005,437,912.03	1,993,695,138.85
TOTAL ACTIVO		2,129,688,234.78	2,107,640,046.67
Cuentas de Orden	Nota 35	987,019,427.00	934,885,965.75

PASIVO Y PATRIMONIO		Al 31 de Marzo de 2017	Al 31 de Diciembre del 2016
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios	Nota 16	214,034.01	0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	8,383,788.69	16,878,889.19
Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	583,115.56	348,698.36
Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	1,651,848.31	1,740,726.66
Obligaciones Previsionales	Nota 20	0.00	0.00
Operaciones de Crédito	Nota 21	0.00	0.00
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	Nota 22	293,269,891.06	16,629,424.22
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23	27,306,567.96	27,291,390.57
TOTAL PASIVO CORRIENTE		329,409,545.59	61,789,099.60
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas a Largo Plazo	Nota 24	0.00	278,405,961.70
Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 25	0.00	0.00
Beneficios Sociales	Nota 26	14,039,119.32	14,003,482.82
Obligaciones Previsionales	Nota 27	11,557,215.09	11,666,909.85
Provisiones	Nota 28	36,158,780.66	36,158,780.66
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 29	0.00	0.00
Ingresos Diferidos	Nota 30	0.00	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		61,805,115.09	340,234,105.05
TOTAL PASIVO		390,214,660.67	402,023,204.65
PATRIMONIO			
Hacienda Nacional	Nota 31	1,061,662,773.38	1,061,662,773.38
Hacienda Nacional Adicional	Nota 32	0.00	0.00
Resultados No Realizados	Nota 33	669,676,342.37	669,676,342.37
Resultados Acumulados	Nota 34	18,134,458.36	(18,722,273.73)
TOTAL PATRIMONIO		1,739,473,574.11	1,705,616,842.02
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,129,688,234.78	2,107,640,046.67
Cuentas de Orden	Nota 35	987,019,427.00	934,885,965.75

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN

TITULAR

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

Figura Nº 113

4.3.4 CONSULTAS

En el Menú “Consultas”, presenta las siguientes opciones:

- **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’.

- **Validaciones de Cuentas Contables**

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

- **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

- **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

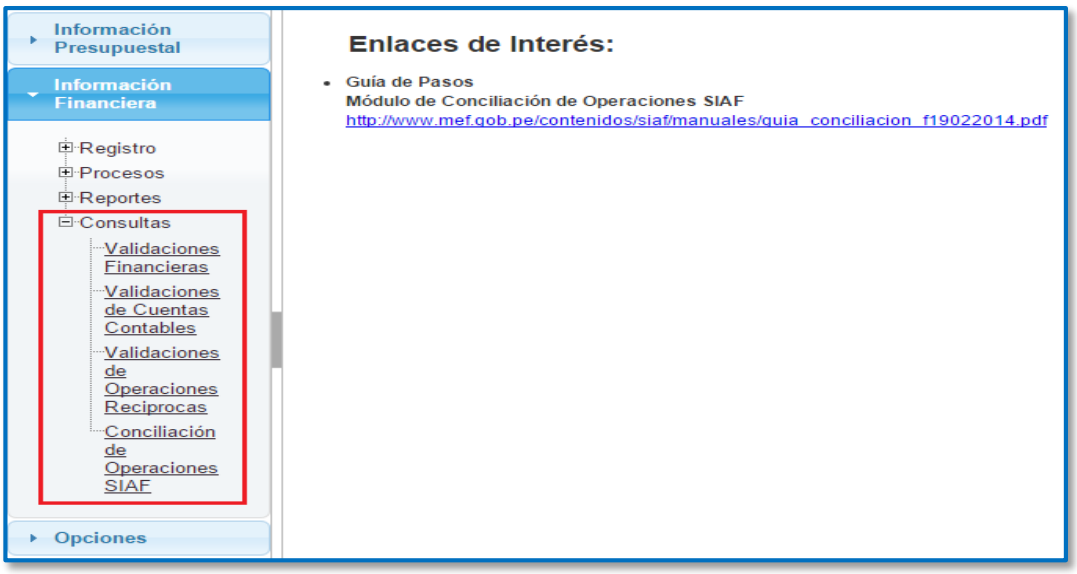


Figura Nº 114