



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 APPLICATIVO | 3 |
| 3. ACCESO AL APPLICATIVO | 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.

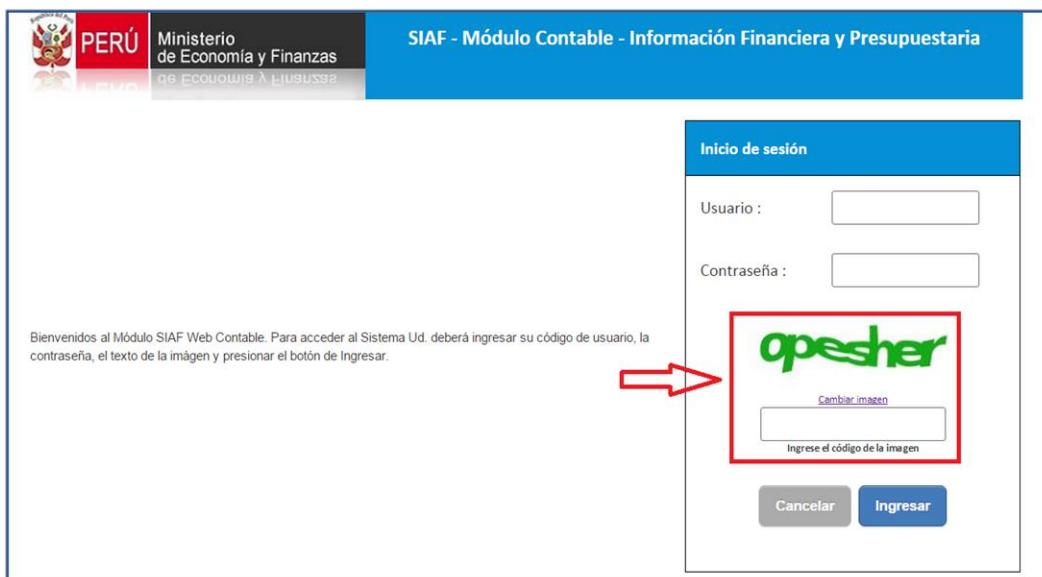


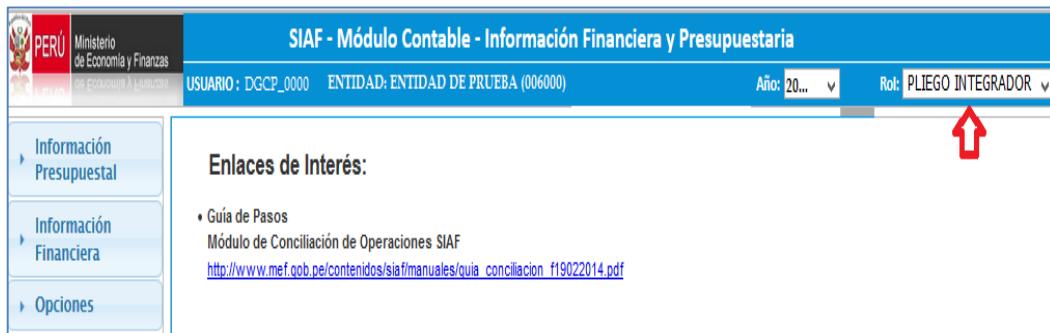
Figura Nº 001

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

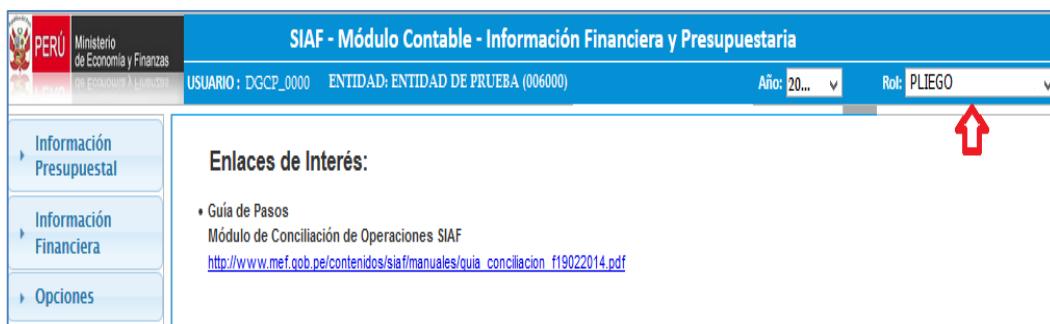
- **ROL UNIDAD EJECUTORA (UE):** Entidades que pertenecen a un Pliego Integrador, al ingresar se visualiza el “Rol: UE”, en la parte superior derecha de la ventana.


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.

Pre Cierre Financiero

| Mes | Fecha de Mayorización | Pre Cierre |
|-----------|------------------------|------------|
| Enero | 12/04/2017 03:18:10 PM | Si |
| Febrero | 12/04/2017 05:00:13 PM | Si |
| Marzo | 02/05/2017 03:04:47 PM | Si |
| Abril | / / : : AM | No |
| Mayo | / / : : AM | No |
| Junio | / / : : AM | No |
| Julio | / / : : AM | No |
| Agosto | / / : : AM | No |
| Setiembre | / / : : AM | No |
| Octubre | / / : : AM | No |
| Noviembre | / / : : AM | No |
| Diciembre | / / : : AM | No |
| Anual | / / : : AM | No |

| Reporte | Descripción | Estado Envío | Fecha Proceso |
|---------|-------------------------|--------------|------------------------|
| BC | BALANCE DE COMPROBACIÓN | Aceptado | 02/05/2017 03:00:39 PM |

Figura Nº 005

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

- Registro
- Procesos
- Reportes
- Consultas

SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria

PERÚ Ministerio de Economía y Finanzas de acuerdo a la legislación

USUARIO: DGCP_0000 ENTIDAD: ENTIDAD DE PRUEBA (006000) Año: 20... Rol: UE

| | |
|---|---|
| <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 5px; background-color: #f0f0f0;"> Información Presupuestal Información Financiera <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Registro <input type="checkbox"/> Procesos <input type="checkbox"/> Reportes <input type="checkbox"/> Consultas Opciones </div> | <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 5px; background-color: #f0f0f0;"> <p>Enlaces de Interés:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Guía de Pasos Módulo de Conciliación de Operaciones SIAF http://www.mef.gob.pe/contenidos/siaf/manuales/guia_conciliacion_f19022014.pdf </div> |
|---|---|

Figura Nº 006

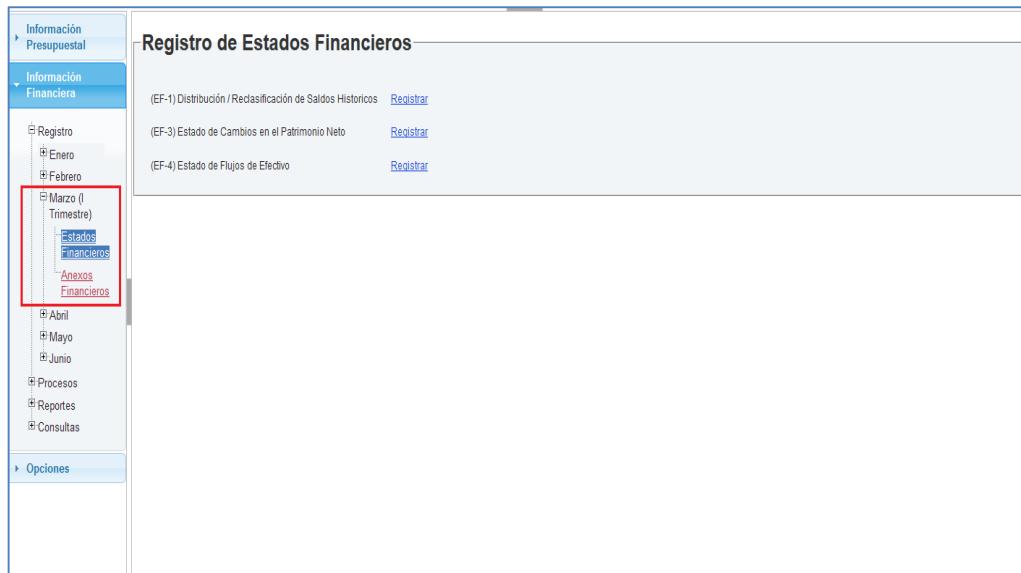
4.1.1 REGISTRO

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 № 007

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


Figura № 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 № 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 № 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.

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

No ha enviado su pre cierre financiero para el mes de Marzo

Distribución **Reclasificación**

Lista de cuentas a Distribuir del mes de Marzo

| Cuenta | Descripción | Saldo Históricos | | |
|--------|-------------|------------------|----------|-------------|
| | | Deudor | Acreedor | Saldo Dist. |
| | | | | |

LEYENDA (Saldo Dist.)
Cuentas sin distribuir
Cuentas distribuidas

LEYENDA (Monto)
Pendiente de Grabar

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’.

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

Distribución **Reclasificación**

Lista de cuentas a Distribuir del mes de Anual

| Cuenta | Descripción | Saldo Históricos | | |
|-------------|---|------------------|----------|-------------|
| | | Deudor | Acreedor | Saldo Dist. |
| 1101.030102 | Recursos Directamente Recaudados | 659,636.03 | | |
| 1101.030108 | Recursos Determinados – Foncomun | 886,140.82 | | |
| 1101.030109 | Recursos Determinados – Otros Impuestos Municipales | 195.96 | | |
| 1101.030110 | Recursos Determinados – Canon, Sobre Canon, Regalías, Rentas De Aduanas Y Participaciones | 9,362.96 | | |
| 1101.040101 | Recursos Directamente Recaudados | 436,889.62 | | |
| 1101.040105 | Recursos Determinados – Otros Impuestos Municipales | 1,772,431.93 | | |
| 1101.1207 | FONCOMUN – RD – CUT | 2,541,174.83 | | |
| 1101.1209 | Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones – RD – CUT | 1,456,481.72 | | |
| 1201.010101 | Impuestos Vigentes | 4,453,088.08 | | |

LEYENDA (Saldo Dist.)
Cuentas sin distribuir
Cuentas distribuidas

LEYENDA (Monto)
Pendiente de Grabar

Figura Nº 012

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

- 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.
- Dar clic en el botón , 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 – Sobreiro Bancario", como ejemplo se registra el monto total de la cuenta en el rubro "ACTIVO CORRIENTE- Efectivo y Equivalente de Efectivo"

| Lista de cuentas a Distribuir del mes de Anual | | | | |
|--|---|------------------|----------|--------------|
| Cuenta | Descripción | Saldo Históricos | | |
| | | Deudor | Acreedor | Saldo Dist. |
| 1101.030102 | Recursos Directamente Recaudados | 659,636.03 | | 659,636.03 |
| 1101.030108 | Recursos Determinados – Foncomun | 886,140.82 | | 886,140.82 |
| 1101.030109 | Recursos Determinados – Otros Impuestos Municipales | 195.96 | | 195.96 |
| 1101.030110 | Recursos Determinados – Canon, Sobre Canon, Regalías, Rentas De Aduanas Y Participaciones | 9,362.96 | | 9,362.96 |
| 1101.040101 | Recursos Directamente Recaudados | 436,889.62 | | 436,889.62 |
| 1101.040105 | Recursos Determinados – Otros Impuestos Municipales | 1,772,431.93 | | 1,772,431.93 |
| 1101.1207 | FONCOMUN – RD – CUT | 2,541,174.83 | | 2,541,174.83 |
| 1101.1209 | Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones – RD – CUT | 1,456,481.72 | | 1,456,481.72 |
| 1201.010101 | Impuestos Vigentes | 4,453,088.08 | | 4,453,088.08 |

| Rubros | |
|---|------------|
| Descripción | Monto |
| ACTIVO CORRIENTE – Efectivo y Equivalente de Efectivo | 659,636.03 |
| PASIVO CORRIENTE – Sobreiro Bancario | 0.00 |

Figura № 013

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

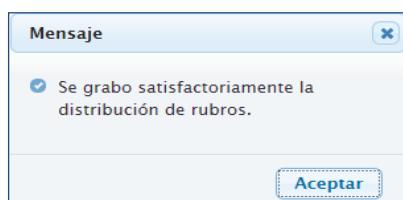


Figura № 014

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

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

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

LEYENDA (Saldo Dist.)
Cuentas sin distribuir
Cuentas distribuidas

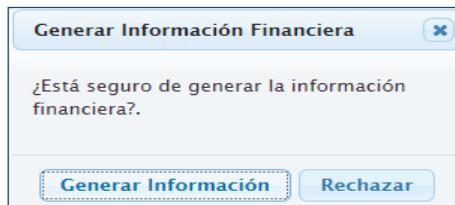
Otras Validaciones del EF1

LEYENDA (Monto)
Pendiente de Grabar

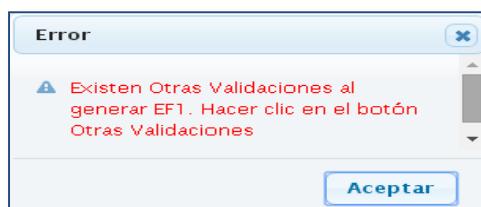
Generar EF1, EF2

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

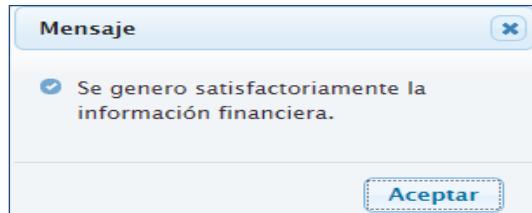
- i. Seguidamente, se retorna a la ventana principal y se deberá dar clic en el botón **Otras Validaciones del EF1**, donde se muestra el listado de inconsistencias.

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

| Distribución | | Reclasificación | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|------------------|---------------|--------|-------------|------------------|--|--------|----------|-------------|------------------------------|------------|------------|-------------|--|----------|----------|-------------|-----------|------------|------------|-------------|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------|-----------------------------------|--------|--------|-------------|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------|------------|------------|-------------|-----------|------------|------------|-----------|----------------------------------|------------|------------|---------|-----------------------|----------|----------|-------------|-------|---------------|---------------|
| Lista de cuentas a Distribuir del mes de Anual <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Cuenta</th> <th rowspan="2">Descripción</th> <th colspan="2">Saldo Históricos</th> </tr> <tr> <th>Deudor</th> <th>Acreedor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2101.010501</td> <td>IGV Cuenta Propia – Vigentes</td> <td>534,009.42</td> <td>534,009.42</td> </tr> <tr> <td>2101.030201</td> <td>Sistema Nacional De Pensiones – Vigentes</td> <td>6,060.00</td> <td>6,060.00</td> </tr> <tr> <td>2102.030101</td> <td>Principal</td> <td>565,244.20</td> <td>565,244.20</td> </tr> <tr> <td>2102.050101</td> <td>Régimen De Pensiones DL. N° 20530</td> <td>3,789,077.53</td> <td>3,789,077.53</td> </tr> <tr> <td>2102.050102</td> <td>Régimen De Pensiones DL. N° 19990</td> <td>200.00</td> <td>200.00</td> </tr> <tr> <td>2102.050201</td> <td>Trabajadores Activos DL. N° 20530</td> <td>4,023,142.04</td> <td>4,023,142.04</td> </tr> <tr> <td>2103.010101</td> <td>BIENES</td> <td>242,234.68</td> <td>242,234.68</td> </tr> <tr> <td>2103.010102</td> <td>SERVICIOS</td> <td>101,770.63</td> <td>101,770.63</td> </tr> <tr> <td>2103.0201</td> <td>Activos no Financieros por Pagar</td> <td>130,285.00</td> <td>130,285.00</td> </tr> <tr> <td>2103.04</td> <td>Derivados Financieros</td> <td>3,300.00</td> <td>3,300.00</td> </tr> <tr> <td>2103.990901</td> <td>OTROS</td> <td>14,219,789.56</td> <td>14,219,789.56</td> </tr> </tbody> </table> | | | | Cuenta | Descripción | Saldo Históricos | | Deudor | Acreedor | 2101.010501 | IGV Cuenta Propia – Vigentes | 534,009.42 | 534,009.42 | 2101.030201 | Sistema Nacional De Pensiones – Vigentes | 6,060.00 | 6,060.00 | 2102.030101 | Principal | 565,244.20 | 565,244.20 | 2102.050101 | Régimen De Pensiones DL. N° 20530 | 3,789,077.53 | 3,789,077.53 | 2102.050102 | Régimen De Pensiones DL. N° 19990 | 200.00 | 200.00 | 2102.050201 | Trabajadores Activos DL. N° 20530 | 4,023,142.04 | 4,023,142.04 | 2103.010101 | BIENES | 242,234.68 | 242,234.68 | 2103.010102 | SERVICIOS | 101,770.63 | 101,770.63 | 2103.0201 | Activos no Financieros por Pagar | 130,285.00 | 130,285.00 | 2103.04 | Derivados Financieros | 3,300.00 | 3,300.00 | 2103.990901 | OTROS | 14,219,789.56 | 14,219,789.56 |
| Cuenta | Descripción | Saldo Históricos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Deudor | Acreedor | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2101.010501 | IGV Cuenta Propia – Vigentes | 534,009.42 | 534,009.42 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2101.030201 | Sistema Nacional De Pensiones – Vigentes | 6,060.00 | 6,060.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2102.030101 | Principal | 565,244.20 | 565,244.20 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2102.050101 | Régimen De Pensiones DL. N° 20530 | 3,789,077.53 | 3,789,077.53 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2102.050102 | Régimen De Pensiones DL. N° 19990 | 200.00 | 200.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2102.050201 | Trabajadores Activos DL. N° 20530 | 4,023,142.04 | 4,023,142.04 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2103.010101 | BIENES | 242,234.68 | 242,234.68 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2103.010102 | SERVICIOS | 101,770.63 | 101,770.63 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2103.0201 | Activos no Financieros por Pagar | 130,285.00 | 130,285.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2103.04 | Derivados Financieros | 3,300.00 | 3,300.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2103.990901 | OTROS | 14,219,789.56 | 14,219,789.56 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| LEYENDA (Saldo Dist.) <input type="radio"/> Cuentas sin distribuir <input type="radio"/> Cuentas distribuidas Otras <input type="radio"/> Validaciones del EF1 LEYENDA (Monto) <input type="radio"/> Pendiente de Grabar | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Figura № 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 № 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.

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

| Distribución | | Reclasificación | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--------------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------------|--|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------|---------|--------|---------|---------|----------|-----------|--|--|-----------|--|--|---------|--------------------|--|-----------|-----------|--|--|--|
| Cuentas Reclasificadas del mes de Anual <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">CUENTA</th> <th rowspan="2">NOMBRE</th> <th colspan="2">SALDO HISTÓRICO</th> <th colspan="2">RECLASIFICACIÓN</th> <th rowspan="2">SALDO DEUDOR</th> <th rowspan="2">SALDO ACREDOR</th> </tr> <tr> <th>DEUDOR</th> <th>ACREDOR</th> <th>DEUDOR</th> <th>ACREDOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1101.06</td> <td>Encargos</td> <td>45,161.00</td> <td></td> <td></td> <td>45,161.00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2104.04</td> <td>Encargos Recibidos</td> <td></td> <td>45,161.00</td> <td>45,161.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | | | | CUENTA | NOMBRE | SALDO HISTÓRICO | | RECLASIFICACIÓN | | SALDO DEUDOR | SALDO ACREDOR | DEUDOR | ACREDOR | DEUDOR | ACREDOR | 1101.06 | Encargos | 45,161.00 | | | 45,161.00 | | | 2104.04 | Encargos Recibidos | | 45,161.00 | 45,161.00 | | | |
| CUENTA | NOMBRE | SALDO HISTÓRICO | | | | RECLASIFICACIÓN | | SALDO DEUDOR | SALDO ACREDOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | DEUDOR | ACREDOR | DEUDOR | ACREDOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1101.06 | Encargos | 45,161.00 | | | 45,161.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2104.04 | Encargos Recibidos | | 45,161.00 | 45,161.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Figura № 020

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

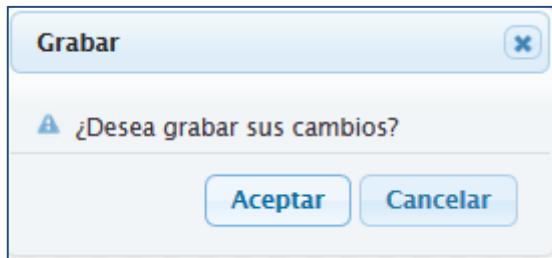
- A partir del año 2017 en la interfaz de registro del Estado Financiero **(EF-3) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto**, los importes comparativos del ejercicio anterior (I trimestre del 01 de enero al 31 de marzo de 2016), se muestran de manera automática al recepcionar la transmisión del Pre cierre del Cliente, estos datos no son editables. Ver figura 21

Figura Nº 021

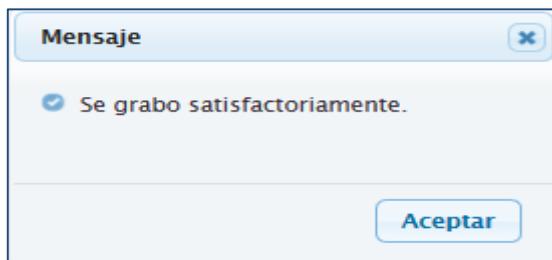
Registrar la información correspondiente y luego dar clic en el botón **Grabar**.

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.

| Estado de Cambios en el Patrimonio Neto | | | | | |
|---|-------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------|------------|
| Estado de Cambios en el Patrimonio 2017 | | | | | |
| 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 , 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 .

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 receptionar 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.**

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 regulación | | |
| Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad | | |
| Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas (Nota) | | |
| Traspasos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público | | |
| Otros (Nota) | | |
| MENOS | | |
| Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota) | | |
| Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales | | |
| Pago de Otras Retribuciones y Complementarias | | |
| Pago de Pensiones y Otros Beneficios | | |
| Pago por Prestaciones y Asistencia Social | | |
| 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 OPERACIONES | | |
| 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 026

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

| 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 regulación | 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 OPERACIONES | 8,311,431.55 | 7,617,367.21 |
| B.- ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| 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

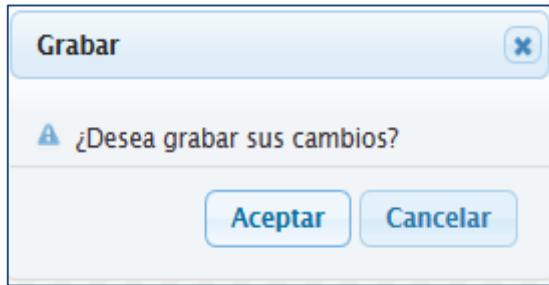


Figura Nº 028

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

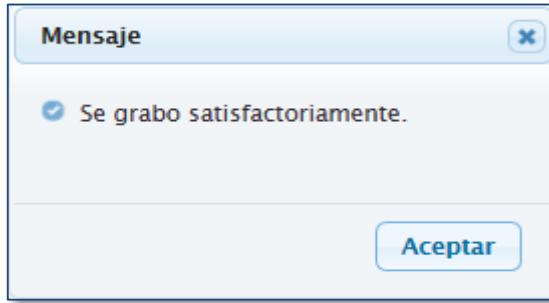


Figura Nº 029

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’, en 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).

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

| MOVIMIENTO DE FONDOS | | | | | |
|---|-------------------|---------|-------------|--------------------------|---------------------|
| CONCEPTOS | DEL EJERCICIO | | | DE EJERCICIOS ANTERIORES | |
| | MONTO NETO GIRADO | PAGADOS | REVERSIONES | PAGADOS | ANULACIONES DE GIRO |
| RECURSOS ORDINARIOS | | | | | |
| RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS - CUT | | | | | |
| RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO | | | | | |
| -Endeudamiento Interno | | | | | |
| -Endeudamiento Externo | | | | | |
| DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | | | | | |
| -Donaciones | | | | | |
| -Transferencias | | | | | |
| RECURSOS DETERMINADOS | | | | | |
| -Contribuciones a Fondos | | | | | |
| -FONCOMUN | | | | | |
| -Impuestos Municipales | | | | | |

Figura № 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 № 032 se ha seleccionado el mes de marzo (I Trimestre), por lo tanto solo se presentan los meses de enero a marzo.

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

| MOVIMIENTO DE FONDOS | | | | | | |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|------------------|-------------------------|
| MOVIMIENTO DE FONDOS - Efectivo | | MOVIMIENTO DE FONDOS - Documentos I | | MOVIMIENTO DE FONDOS - Documentos II | | |
| MESES | DOCUMENTOS CANCELATORIOS | | | | DOCUMENTOS CIPRL | |
| | RECIBIDOS | ENTREGADOS AL BENEFICIARIO | DEVOLUCIÓN DEL EJERCICIO VIGENTE | DEVOLUCIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES | RECIBIDOS | ENTREGADOS A LA EMPRESA |
| Enero | | | | | | |
| Febrero | | | | | | |
| Marzo | | | | | | |
| TOTALES | | | | | | |

Figura № 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 № 033 se ha seleccionado el mes de marzo (I Trimestre), por lo tanto solo se presentan los meses de enero a marzo.

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

| | | | | Movimiento de Fondos - Efectivo | Movimiento de Fondos - Documentos I | Movimiento de Fondos - Documentos II |
|----------------|---|---------------------|------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| MESES | DEPÓSITOS SIN GIRO DE CHEQUE (DCTO. 082), TRANSFERENCIAS, REVERSIONES Y OTRAS (1) | | | | | TOTAL |
| | REVERSIONES (2) | OTROS DEPÓSITOS (3) | FONDO DE PENSIONES (4) | | | |
| Enero | | | | | | |
| Febrero | | | | | | |
| Marzo | | | | | | |
| TOTALES | | | | | | |

Figura N° 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.

Gastos Movimientos de Fondos que Administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público - AF9A

| FUENTE DE FINANCIAMIENTO / RUBRO | GIRADOS | ANULACIONES DE GIRO | PAGADOS | EXTORNIOS | REVERSIONES (T6 Gastos) |
|----------------------------------|------------|---------------------|------------|-----------|-------------------------|
| RECURSOS DETERMINADOS | 292,775.85 | | 292,775.85 | | |
| -CONTRIBUCIONES A FONDOS | | | | | |
| Enero | | | | | |
| Febrero | | | | | |
| Marzo | | | | | |
| -FONCOMUN | 292,775.85 | | 292,775.85 | | |
| Enero | 11,729.00 | | 11,729.00 | | |
| Febrero | 136,456.46 | | 134,864.36 | | |
| Marzo | 144,590.39 | | 146,182.49 | | |
| -IMPUESTOS MUNICIPALES | | | | | |
| Enero | | | | | |
| Febrero | | | | | |
| Marzo | | | | | |

Figura N° 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.

Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público - AF9B

| Conceptos | FONDOS EN LA CUT | | | | |
|--|---|------------------------------|--|-----------------|--|
| | Acreditación en LA CUT-T6 Ingresos *1 (A) | Asignación Financiera *2 (B) | Remuneración de Saldos (Intereses Ganados) (C) | Reversiones (D) | Total Recursos Centralizados en la CUT (A+B+C+D) |
| RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS - CUT | | | | | |
| RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO | | | | | |
| -Endeudamiento Interno | | | | | |
| -Endeudamiento Externo | | | | | |
| DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | | | | | |
| -Donaciones | | | | | |
| -Transferencias | | | | | |
| RECURSOS DETERMINADOS | | | | | |
| -Contribuciones a Fondos | | | | | |
| -FONCOMUN | | | | | |
| -Impuestos Municipales | | | | | |
| -Canon y Sobrecanon, Regalías, Renta de Aduana y Participación | | | | | |
| OTROS | | | | | |

*1 Consignar los depósitos CUT con T6 de Ingresos (Concepto 515)
*2 Consignar las Asignaciones Financieras Netas de Exertos, Rebajas o Redistribuciones aprobadas por la DGETP

Figura N° 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.

Recursos entregados al Tesoro Público - AF9C

| Recursos entregados al Tesoro Público 2015 | |
|--|---------|
| CONCEPTOS | IMPORTE |
| 1.- Fondo para la Igualdad | |
| 2.- Otros | |
| TOTAL | |

Figura N° 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.

| Mes | Indicador de Pre Cierre | Fecha de Pre Cierre | Fecha de Apertura del Pre Cierre | Fecha de Generación Financiera |
|---------|-------------------------|---------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Enero | Si | 12/04/2017 15:18:10 | -- | 12/04/2017 16:07:26 |
| Febrero | Si | 12/04/2017 17:00:13 | -- | 12/04/2017 17:05:52 |
| Marzo | Si | 02/05/2017 15:04:47 | -- | 02/05/2017 15:09:29 |
| Abril | No | -- | -- | -- |
| Mayo | No | -- | -- | -- |
| Junio | No | -- | -- | -- |

| Cod. | Descripción | Cierre | Fecha de Cierre | Fecha de Apertura | Acción |
|------|--|--------|-----------------|---------------------|--------------------------------|
| EF1 | Estado de Situación Financiera | No | | 03/05/2017 09:41:11 | Cerrar Formato |
| EF3 | Estado de Cambios en el Patrimonio Neto | No | | 03/05/2017 09:41:17 | Cerrar Formato |
| EF4 | Estado de Flujos de Efectivo | No | | 02/05/2017 17:13:49 | Cerrar Formato |
| AF9 | Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público | No | | 03/05/2017 09:41:25 | Cerrar Formato |

Figura Nº 037

Procedimiento para Cancelar el Pre Cierre

Realizar los pasos que a continuación se detalla:

- Seleccionar el mes y dar clic en el botón **Cancelar Pre Cierre**, se 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**.

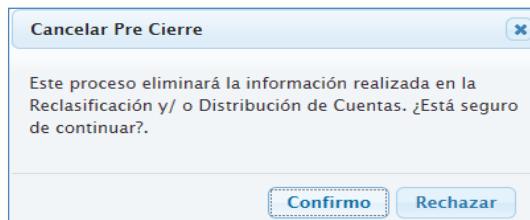
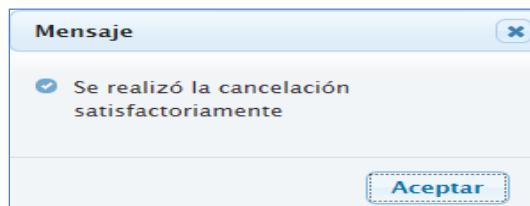


Figura Nº 038

- 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.

Cierre Financiero

Lista de cierres 2017

| Mes | Indicador de Pre Cierre | Fecha de Pre Cierre | Fecha de Apertura del Pre Cierre | Fecha de Generación Financiera |
|---------|-------------------------|---------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Enero | Si | 12/04/2017 15:18:10 | -- | 12/04/2017 16:07:26 |
| Febrero | Si | 12/04/2017 17:00:13 | -- | 12/04/2017 17:05:52 |
| Marzo | No | -- | 03/05/2017 09:58:26 | -- |
| Abril | No | -- | -- | -- |
| Mayo | No | -- | -- | -- |
| Junio | No | -- | -- | -- |

Formato de Cierre

| Cod. - | Descripción | Cierre | Fecha de Cierre | Fecha de Apertura | Acción |
|--------|---|--------|---------------------|-------------------|--------|
| EF3 | Estado de Cambios en el Patrimonio Neto | No | 03/05/2017 09:41:17 | -- | |
| EF4 | Estado de Flujos de Efectivo | No | 02/05/2017 17:13:49 | -- | |
| AF9 | Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público | No | 03/05/2017 09:41:25 | -- | |
| AF9A | Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público | No | 03/05/2017 09:41:30 | -- | |

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.

Lista de cierres 2017

| Mes | Indicador de Pre Cierre | Fecha de Pre Cierre | Fecha de Apertura del Pre Cierre | Fecha de Generación Financiera |
|---------|-------------------------|---------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Enero | Si | 12/04/2017 15:18:10 | -- | 12/04/2017 16:07:26 |
| Febrero | Si | 12/04/2017 17:00:13 | -- | 12/04/2017 17:05:52 |
| Marzo | Si | 03/05/2017 10:11:23 | -- | 03/05/2017 10:15:14 |
| Abril | No | -- | -- | -- |
| Mayo | No | -- | -- | -- |
| Junio | No | -- | -- | -- |

Formato de Cierre

| Cod. | Descripción | Cierre | Fecha de Cierre | Fecha de Apertura | Acción |
|------|--|--------|---------------------|---------------------|--------------------------------|
| EF1 | Estado de Situación Financiera | Si | 03/05/2017 10:15:37 | | CIERRE |
| EF3 | Estado de Cambios en el Patrimonio Neto | No | | 03/05/2017 09:41:17 | Cerrar Formato |
| EF4 | Estado de Flujos de Efectivo | No | | 02/05/2017 17:13:49 | Cerrar Formato |
| AF9 | Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público | No | | 03/05/2017 09:41:25 | Cerrar Formato |

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.



The screenshot shows the 'Reportes Financieros' interface. On the left, a sidebar menu is open under 'Información Financiera', showing 'Enero' highlighted with a red box. The main panel displays the report '(BC) Balance de Comprobación' with PDF and Excel export icons.

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.

Reportes Financieros

Entidad: ENTIDAD DE PRUEBA

Estados Financieros (highlighted with a red box)

Anexos Financieros

Información Adicional Financiera

- (EF-1) Estado de Situación Financiera
- Saldo Histórico del EF-1
- Detalle del EF-1
- (EF-2) Estado de Gestión
- Detalle del EF-2
- (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.

Reportes Financieros

Entidad: ENTIDAD DE PRUEBA

Estados Financieros

Anexos Financieros (highlighted with a red box)

Información Adicional Financiera

- (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 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 | | ESTADO DE SITUACION FINANCIERA | | | | EF-1 | |
|--|-------------------|--------------------------------|------|-------------------------|---------|--------------------|------|
| | | AI 31 de Marzo de 2017 | | | | Fecha : 03/05/2017 | |
| | | AI 31 de Diciembre del 2016 | | | | Hora : 10:25:30 | |
| | | Nota 3 | 0.00 | 0.00 | Nota 16 | 0.00 | 0.00 |
| DEPARTAMENTO : | DE PRUEBA | Nota 4 | 0.00 | 0.00 | Nota 17 | 0.00 | 0.00 |
| PROVINCIA : | ENTIDAD DE PRUEBA | Nota 5 | 0.00 | 0.00 | Nota 18 | 0.00 | 0.00 |
| ENTIDAD : | ENTIDAD DE PRUEBA | Nota 6 | 0.00 | 0.00 | Nota 19 | 0.00 | 0.00 |
| ACTIVO | | Nota 7 | 0.00 | 0.00 | Nota 20 | 0.00 | 0.00 |
| ACTIVO CORRIENTE | | Nota 8 | 0.00 | 0.00 | Nota 21 | 0.00 | 0.00 |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | | Nota 9 | 0.00 | 0.00 | Nota 22 | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones Disponibles | | | | | Nota 23 | 0.00 | 0.00 |
| Cuentas por Cobrar (Neto) | | | | | | | |
| Otras Cuentas por Cobrar (Neto) | | | | | | | |
| Inversiones Neto | | | | | | | |
| Servicios y Otros Pagados por Anticipado | | | | | | | |
| Otras Cuentas del Activo | | | | | | | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | | 0.00 | 0.00 | | | |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | | | |
| Cuentas por Cobrar a Largo Plazo | | Nota 10 | 0.00 | 0.00 | | | |
| Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo | | Nota 11 | 0.00 | 0.00 | | | |
| Inversiones (Neto) | | Nota 12 | 0.00 | 0.00 | | | |
| Propiedades de Inversión | | Nota 13 | 0.00 | 0.00 | | | |
| Propiedad, Planta y Equipo (Neto) | | Nota 14 | 0.00 | 0.00 | | | |
| Otras Cuentas del Activo (Neto) | | Nota 15 | 0.00 | 0.00 | | | |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | | 0.00 | 0.00 | | | |
| TOTAL ACTIVO | | | 0.00 | 0.00 | | | |
| Cuentas de Orden | | Nota 35 | 0.00 | 0.00 | | | |
| PASIVO Y PATRIMONIO | | | | PASIVO CORRIENTE | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | Nota 16 | 0.00 | 0.00 | |
| Sobregiros y Diferencias | | | | Nota 17 | 0.00 | 0.00 | |
| Cuentas por Pagar a Proveedores | | | | Nota 18 | 0.00 | 0.00 | |
| Impuestos, Contribuciones y Otros | | | | Nota 19 | 0.00 | 0.00 | |
| Remuneraciones y Beneficios Sociales | | | | Nota 20 | 0.00 | 0.00 | |
| Diferencias de Cierre | | | | Nota 21 | 0.00 | 0.00 | |
| Operaciones de Crédito | | | | Nota 22 | 0.00 | 0.00 | |
| Parte Créd. Deudas a Largo Plazo | | | | Nota 23 | 0.00 | 0.00 | |
| Otras Cuentas del Pasivo | | | | | | | |
| Ingresos Diferidos | | | | | | | |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | | | | 0.00 | 0.00 | |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | | | | | |
| Deudas a Largo Plazo | | | | Nota 24 | 0.00 | 0.00 | |
| Gastos y Deudas 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 Regional 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.



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**

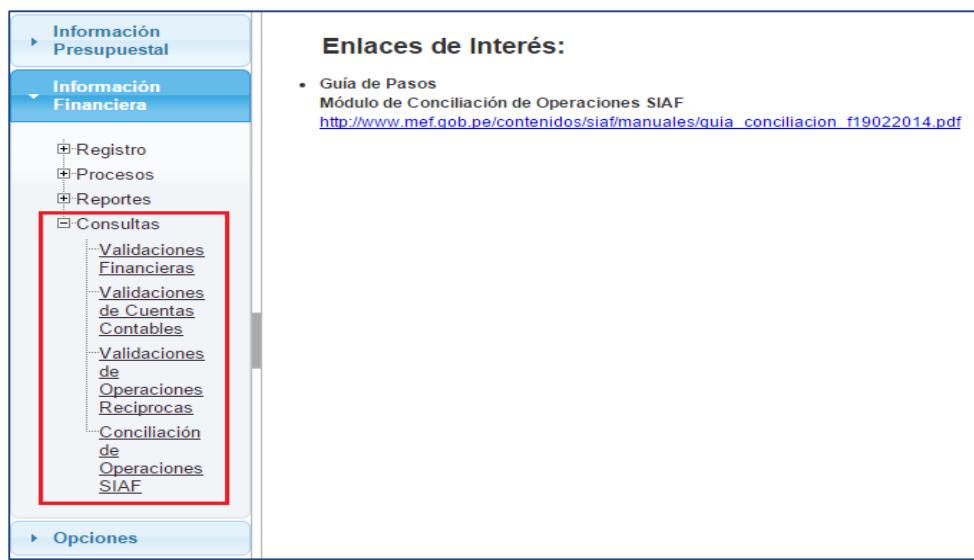
Presenta un listado de las cuentas contables del Balance de Comprobación que se encuentran inactivas, las cuentas que no están a nivel detalle y las cuentas que tienen saldo contra su naturaleza.

▪ **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 períodos 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 Ejecutora, la Integración y Cierre como Pliego Integrador, para acceder a esta opción se debe seleccionar el menú “Procesos”, opción “Cierre Financiero”.

A continuación se describe estos procedimientos:

Procedimiento de Apertura de Cierre

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

Información Presupuestal

Información Financiera

Procesos

Cierre Financiero

Cierre Operaciones Recíprocas

Reportes

Consultas

Opciones

Pliego - Cierre Financiero

| Mes | Cod | Descripción | Fecha de Integración | Cierre | Fecha de Cierre |
|---------|------|---|----------------------|--------|-----------------|
| Enero | EF1 | Estado de Situación Financiera | | No | |
| Febrero | EF3 | Estado de Cambios en el Patrimonio Neto | | No | |
| Marzo | EF4 | Estado de Flujos de Efectivo | | No | |
| Abri | AF9 | Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público | | No | |
| Mayo | AF9A | Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público | | No | |
| Junio | AF9B | Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público | | No | |
| | AF9C | Otras Operaciones con Tesoro Público | | No | |

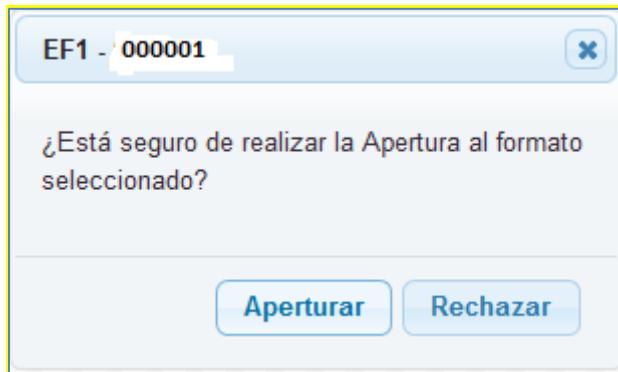
Integración
Cerrar

| Entidad | Descripción | Cierre | Fecha de Cierre | Fecha Apertura |
|---------|----------------------|--------|---------------------|----------------|
| 000001 | UNIDAD DE PRUEBA I | Si | 03/05/2017 10:15:37 | |
| 000002 | UNIDAD DE PRUEBA II | No | | |
| 000003 | UNIDAD DE PRUEBA III | No | | |

Apertura

Figura Nº 052

El sistema presenta el mensaje...


Figura Nº 053

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

Procedimiento de Integración

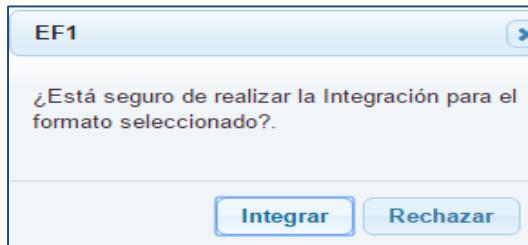
Una vez que todas las Unidades Ejecutoras realizaron el proceso de Cierre, se podrá realizar la Integración de la información de los Estados y Anexos Financieros, para ello se debe seleccionar cada formato y dar clic en el botón 'Integración'.

| Mes | Cod | Descripción | Fecha de Integración | Cierre | Fecha de Cierre |
|---------|------|---|----------------------|--------|-----------------|
| Enero | EF1 | Estado de Situación Financiera | | No | |
| Febrero | EF3 | Estado de Cambios en el Patrimonio Neto | | No | |
| Marzo | EF4 | Estado de Flujos de Efectivo | | No | |
| Abril | AF9 | Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público | | No | |
| Mayo | AF9A | Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público | | No | |
| Junio | AF9B | Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público | | No | |
| | AF9C | Otras Operaciones con Tesoro Público | | No | |

| Entidad | Descripción | Cierre | Fecha de Cierre | Fecha Apertura |
|---------|----------------------|--------|---------------------|---------------------|
| 000001 | UNIDAD DE PRUEBA I | Si | 03/05/2017 11:32:42 | 03/05/2017 11:32:27 |
| 000002 | UNIDAD DE PRUEBA II | Si | 03/05/2017 11:33:43 | |
| 000003 | UNIDAD DE PRUEBA III | Si | 03/05/2017 11:34:44 | |

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”.

| Mes | Cod | Descripción | Fecha de Integración | Cierre | Fecha de Cierre |
|---------|------|---|----------------------|--------|-----------------|
| Enero | EF1 | Estado de Situación Financiera | | No | |
| Febrero | EF3 | Estado de Cambios en el Patrimonio Neto | | No | |
| Marzo | EF4 | Estado de Flujos de Efectivo | | No | |
| Abril | AF9 | Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público | | No | |
| Mayo | AF9A | Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público | | No | |
| Junio | AF9B | Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público | | No | |
| | AF9C | Otras Operaciones con Tesoro Público | | No | |

| Entidad | Descripción | Cierre | Fecha de Cierre | Fecha Apertura |
|---------|----------------------|--------|---------------------|---------------------|
| 000001 | UNIDAD DE PRUEBA I | Si | 03/05/2017 11:32:42 | 03/05/2017 11:32:27 |
| 000002 | UNIDAD DE PRUEBA II | Si | 03/05/2017 11:33:43 | |
| 000003 | UNIDAD DE PRUEBA III | Si | 03/05/2017 11:34:44 | |

Figura Nº 056

El Sistema presenta el mensaje...

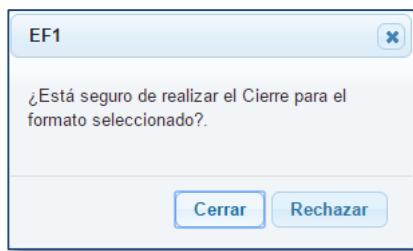


Figura № 057

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 № 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.

Reportes Financieros

Entidad / Pliego: ENTIDAD DE PRUEBA
Ejecutora: Integrado a nivel de Pliego

Estados Financieros Anexos Financieros Información Adicional Financiera

- (EF-1) Estado de Situación Financiera
- Saldo Histórico del EF-1
- Detalle del EF-1
- (EF-2) Estado de Gestión
- Detalle del EF-2
- (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.

Reportes Financieros

Entidad / Pliego: ENTIDAD DE PRUEBA
Ejecutora: Integrado a nivel de Pliego

Estados Financieros Anexos Financieros Información Adicional Financiera

- (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 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.

| ESTADO DE SITUACION FINANCIERA | | |
|--|------------------|------------------|
| Al 31 de Marzo de 2017 | | |
| (EN SOLES) | | |
| Fecha : 03/05/2017 Hora : 12:02:49 Página : 1 de 1 | | |
| ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA (006000) | EF-1 | |
| ACTIVO | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 80,477,237.00 | 48,676,211.10 |
| Investimientos Disponibles | 0.00 | 0.00 |
| Cuentas por Cobrar (Neto) | 0.00 | 0.00 |
| Otras Cuentas por Cobrar (Neto) | 0.00 | 0.00 |
| Notas 6 | 3,068,336.01 | 3,012,326.01 |
| Notas 7 | 2,000,613.07 | 1,974,388.26 |
| Notas 8 | 34,423.00 | 34,423.00 |
| Notas 9 | 67,369,326.47 | 61,369,965.50 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 124,260,322.78 | 113,344,907.52 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | |
| Cuentas por Cobrar a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Investimientos | 0.00 | 0.00 |
| Propiedades de Inversión | 0.00 | 0.00 |
| Propiedad, Planta y Equipo (Neto) | 1,896,123,219.71 | 1,893,461,479.72 |
| Otras Cuentas del Activo (Neto) | 10,233,662.15 | 10,233,662.15 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 2,006,437,812.03 | 1,993,695,138.88 |
| TOTAL ACTIVO | 2,129,688,232.73 | 2,107,640,046.51 |
| Cuentas de Orden | Nota 35 | 987,019,427.00 |
| | | 934,688,968.75 |
| PASIVO Y PATRIMONIO | | |
| PASIVO CORRIENTE | | |
| Sobregiros Bancarios | 214,034.01 | 0.00 |
| Cuentas por Pagar a Proveedores | 5,331,288.69 | 16,374,216.19 |
| Impuestos, Ajustes y Otros | 153,200.00 | 348,658.26 |
| Remuneraciones y Beneficios Sociales | 1,651,448.31 | 1,740,726.66 |
| Obligaciones Previsionales | 0.00 | 0.00 |
| Otros Proveedores | 0.00 | 0.00 |
| Parte Créd. Deudores a Largo Plazo | 293,269,191.06 | 16,329,424.92 |
| Otras Cuentas del Pasivo | Nota 23 | 27,306,687.58 |
| | | 27,391,390.67 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 338,409,548.58 | 61,789,098.80 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | |
| Deudores a Largo Plazo | 0.00 | 278,405,951.70 |
| Obligaciones Sociales | 0.00 | 0.00 |
| Obligaciones Previsionales | 14,033,179.22 | 14,003,179.22 |
| Provisiones | 11,557,215.09 | 11,665,909.65 |
| Otras Cuentas del Pasivo | Nota 28 | 36,158,730.68 |
| Ingresos Diferidos | Nota 29 | 0.00 |
| | | 0.00 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 61,805,115.09 | 340,234,108.05 |
| TOTAL PASIVO | 390,214,660.57 | 402,023,204.65 |
| PATRIMONIO | | |
| Hacienda Nacional | 1,051,662,773.38 | 1,051,662,773.38 |
| Hacienda Nacional Adicional | 0.00 | 0.00 |
| Reservarios y Reservados | 689,676,422.12 | 689,676,422.12 |
| Resultados Acumulados | 18,134,468.36 | (16,722,273.73) |
| TOTAL PATRIMONIO | 1,739,473,674.11 | 1,705,616,942.02 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 2,129,688,232.73 | 2,107,640,046.51 |
| Cuentas de Orden | Nota 35 | 987,019,427.00 |
| | | 934,688,968.75 |

Figura Nº 063

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



Módulo Contable – Información Financiera Mensual y Trimestral

| ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 31 de Marzo de 2017 (EN SOLES) | | ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 31 de Marzo de 2017 (EN SOLES) | |
|--|--|--|--|
| ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA (006000) | | FECHA : 03/05/2017 HORA : 14:07:20 PÁGINA : 1 de 1 | |
| EF-1 | | | |
| ACTIVO | | PASIVO Y PATRIMONIO | |
| ACTIVO CORRIENTE | | PASIVO CORRIENTE | |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | | Sobregiros Bancarios | |
| Inversión en Cuentas de Orden | | Cuentas a Proveedores | |
| Cuentas por Cobrar (Neto) | | Impuestos, Contribuciones y Otros | |
| Otras Cuentas por Cobrar (Neto) | | Remuneraciones y Beneficios Sociales | |
| Inversiones en Inversión | | Obligaciones Sociales | |
| Propiedad, Planta y Equipo (Neto) | | Operaciones de Crédito | |
| Servicios y Otros Pagados por Anticipado | | Parte Cta. Deudas a Largo Plazo | |
| Otras Cuentas del Activo | | Otras Cuentas del Pasivo | |
| Nota 3 50,477,287.23 | | Nota 16 2,443,641.10 | |
| Nota 4 0.00 | | Nota 17 8,351,728.63 | |
| Nota 5 0.00 | | Nota 18 823,115.82 | |
| Nota 6 3,058,326.01 | | Nota 19 1,651,346.00 | |
| Nota 7 2,023,273.73 | | Nota 20 0.00 | |
| Nota 8 34,399.93 | | Nota 21 0.00 | |
| Nota 9 67,308,826.47 | | Nota 22 251,255,850.72 | |
| Nota 10 0.00 | | Nota 23 87,358,887.58 | |
| Nota 11 0.00 | | Nota 24 0.00 | |
| Nota 12 0.00 | | Nota 25 0.00 | |
| Nota 13 0.00 | | Nota 26 11,688,440.00 | |
| Nota 14 1,996,23,249.77 | | Nota 27 +1,637,214.64 | |
| Nota 15 10,374,882.28 | | Nota 28 1,658,809.21 | |
| Nota 16 2,443,641.10 | | Nota 29 26,188,760.43 | |
| Nota 17 8,351,728.63 | | Nota 30 0.00 | |
| Nota 18 823,115.82 | | Nota 31 1,051,662,773.32 | |
| Nota 19 1,651,346.00 | | Nota 32 1,051,662,773.32 | |
| Nota 20 0.00 | | Nota 33 669,676,342.37 | |
| Nota 21 0.00 | | Nota 34 669,676,342.37 | |
| Nota 22 251,255,850.72 | | Nota 35 15,722,272.73 | |
| Nota 23 87,358,887.58 | | Nota 36 1,738,471,574.11 | |
| Nota 24 0.00 | | Nota 37 1,708,16,542.00 | |
| Nota 25 0.00 | | Nota 38 0.00 | |
| Nota 26 11,688,440.00 | | Nota 39 278,405,561.70 | |
| Nota 27 +1,637,214.64 | | Nota 40 0.00 | |
| Nota 28 1,658,809.21 | | Nota 41 278,405,561.70 | |
| Nota 29 26,188,760.43 | | Nota 42 0.00 | |
| Nota 30 0.00 | | Nota 43 340,234,108.00 | |
| Nota 31 1,051,662,773.32 | | Nota 44 340,234,108.00 | |
| Nota 32 1,051,662,773.32 | | Nota 45 402,032,204.63 | |
| Nota 33 669,676,342.37 | | Nota 46 669,676,342.37 | |
| Nota 34 669,676,342.37 | | Nota 47 15,722,272.73 | |
| Nota 35 15,722,272.73 | | Nota 48 1,738,471,574.11 | |
| Nota 36 1,708,16,542.00 | | Nota 49 1,708,16,542.00 | |
| Nota 37 1,708,16,542.00 | | Nota 50 0.00 | |
| Nota 38 0.00 | | Nota 51 0.00 | |
| Nota 39 278,405,561.70 | | Nota 52 278,405,561.70 | |
| Nota 40 0.00 | | Nota 53 0.00 | |
| Nota 41 278,405,561.70 | | Nota 54 0.00 | |
| Nota 42 0.00 | | Nota 55 0.00 | |
| Nota 43 340,234,108.00 | | Nota 56 340,234,108.00 | |
| Nota 44 340,234,108.00 | | Nota 57 402,032,204.63 | |
| Nota 45 402,032,204.63 | | Nota 58 669,676,342.37 | |
| Nota 46 669,676,342.37 | | Nota 59 15,722,272.73 | |
| Nota 47 15,722,272.73 | | Nota 60 1,738,471,574.11 | |
| Nota 48 1,738,471,574.11 | | Nota 61 1,708,16,542.00 | |
| Nota 49 1,708,16,542.00 | | Nota 62 0.00 | |
| Nota 50 0.00 | | Nota 63 0.00 | |
| Nota 51 0.00 | | Nota 64 0.00 | |
| Nota 52 278,405,561.70 | | Nota 65 278,405,561.70 | |
| Nota 53 0.00 | | Nota 66 0.00 | |
| Nota 54 0.00 | | Nota 67 0.00 | |
| Nota 55 0.00 | | Nota 68 0.00 | |
| Nota 56 340,234,108.00 | | Nota 69 0.00 | |
| Nota 57 402,032,204.63 | | Nota 70 0.00 | |
| Nota 58 669,676,342.37 | | Nota 71 0.00 | |
| Nota 59 15,722,272.73 | | Nota 72 0.00 | |
| Nota 60 1,738,471,574.11 | | Nota 73 0.00 | |
| Nota 61 1,708,16,542.00 | | Nota 74 0.00 | |
| Nota 62 0.00 | | Nota 75 0.00 | |
| Nota 63 0.00 | | Nota 76 0.00 | |
| Nota 64 278,405,561.70 | | Nota 77 0.00 | |
| Nota 65 278,405,561.70 | | Nota 78 0.00 | |
| Nota 66 0.00 | | Nota 79 0.00 | |
| Nota 67 0.00 | | Nota 80 0.00 | |
| Nota 68 0.00 | | Nota 81 0.00 | |
| Nota 69 0.00 | | Nota 82 0.00 | |
| Nota 70 0.00 | | Nota 83 0.00 | |
| Nota 71 0.00 | | Nota 84 0.00 | |
| Nota 72 0.00 | | Nota 85 0.00 | |
| Nota 73 0.00 | | Nota 86 0.00 | |
| Nota 74 0.00 | | Nota 87 0.00 | |
| Nota 75 0.00 | | Nota 88 0.00 | |
| Nota 76 0.00 | | Nota 89 0.00 | |
| Nota 77 0.00 | | Nota 90 0.00 | |
| Nota 78 0.00 | | Nota 91 0.00 | |
| Nota 79 0.00 | | Nota 92 0.00 | |
| Nota 80 0.00 | | Nota 93 0.00 | |
| Nota 81 0.00 | | Nota 94 0.00 | |
| Nota 82 0.00 | | Nota 95 0.00 | |
| Nota 83 0.00 | | Nota 96 0.00 | |
| Nota 84 0.00 | | Nota 97 0.00 | |
| Nota 85 0.00 | | Nota 98 0.00 | |
| Nota 86 0.00 | | Nota 99 0.00 | |
| Nota 87 0.00 | | Nota 100 0.00 | |
| Nota 88 0.00 | | Nota 101 0.00 | |
| Nota 89 0.00 | | Nota 102 0.00 | |
| Nota 90 0.00 | | Nota 103 0.00 | |
| Nota 91 0.00 | | Nota 104 0.00 | |
| Nota 92 0.00 | | Nota 105 0.00 | |
| Nota 93 0.00 | | Nota 106 0.00 | |
| Nota 94 0.00 | | Nota 107 0.00 | |
| Nota 95 0.00 | | Nota 108 0.00 | |
| Nota 96 0.00 | | Nota 109 0.00 | |
| Nota 97 0.00 | | Nota 110 0.00 | |
| Nota 98 0.00 | | Nota 111 0.00 | |
| Nota 99 0.00 | | Nota 112 0.00 | |
| Nota 100 0.00 | | Nota 113 0.00 | |
| Nota 101 0.00 | | Nota 114 0.00 | |
| Nota 102 0.00 | | Nota 115 0.00 | |
| Nota 103 0.00 | | Nota 116 0.00 | |
| Nota 104 0.00 | | Nota 117 0.00 | |
| Nota 105 0.00 | | Nota 118 0.00 | |
| Nota 106 0.00 | | Nota 119 0.00 | |
| Nota 107 0.00 | | Nota 120 0.00 | |
| Nota 108 0.00 | | Nota 121 0.00 | |
| Nota 109 0.00 | | Nota 122 0.00 | |
| Nota 110 0.00 | | Nota 123 0.00 | |
| Nota 111 0.00 | | Nota 124 0.00 | |
| Nota 112 0.00 | | Nota 125 0.00 | |
| Nota 113 0.00 | | Nota 126 0.00 | |
| Nota 114 0.00 | | Nota 127 0.00 | |
| Nota 115 0.00 | | Nota 128 0.00 | |
| Nota 116 0.00 | | Nota 129 0.00 | |
| Nota 117 0.00 | | Nota 130 0.00 | |
| Nota 118 0.00 | | Nota 131 0.00 | |
| Nota 119 0.00 | | Nota 132 0.00 | |
| Nota 120 0.00 | | Nota 133 0.00 | |
| Nota 121 0.00 | | Nota 134 0.00 | |
| Nota 122 0.00 | | Nota 135 0.00 | |
| Nota 123 0.00 | | Nota 136 0.00 | |
| Nota 124 0.00 | | Nota 137 0.00 | |
| Nota 125 0.00 | | Nota 138 0.00 | |
| Nota 126 0.00 | | Nota 139 0.00 | |
| Nota 127 0.00 | | Nota 140 0.00 | |
| Nota 128 0.00 | | Nota 141 0.00 | |
| Nota 129 0.00 | | Nota 142 0.00 | |
| Nota 130 0.00 | | Nota 143 0.00 | |
| Nota 131 0.00 | | Nota 144 0.00 | |
| Nota 132 0.00 | | Nota 145 0.00 | |
| Nota 133 0.00 | | Nota 146 0.00 | |
| Nota 134 0.00 | | Nota 147 0.00 | |
| Nota 135 0.00 | | Nota 148 0.00 | |

| Listado de Inconsistencias Financieras | | | | | | |
|--|----------------|-----------------|----------------|-----------------------|--|-----------|
| Mostrar 10 filas por página | | Mes : Marzo | | Formato Origen : EF-3 | | |
| Formato Origen | Monto Origen | Formato Destino | Monto Destino | Diferencia | Mensaje del error | Tipo |
| EF3 | 37,083,176.79 | BC | 37,048,176.79 | 35,000.00 | Saldo Actual Hac.Nac.Adic del EF-3 es diferente al Saldo Actual 3201 del BC | Observado |
| EF3 | 261,237,119.52 | BC | 237,725,827.34 | 23,511,292.18 | Saldo Actual Resultados Acumulados del EF-3 es diferente al Saldo Actual 3401 del BC | Observado |

Desde 1 a 2 de 2 filas

[PDF](#) [Imprimir](#) [Anterior](#) [Siguiente](#) [Último](#)

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.

| Pre Cierre Financiero | | |
|-----------------------|------------------------|------------|
| Mes | Fecha de Mayorización | Pre Cierre |
| Enero | 12/04/2017 03:18:10 PM | Si |
| Febrero | 12/04/2017 05:00:13 PM | Si |
| Marzo | 03/05/2017 10:11:23 AM | Si |
| Abri | / / : : AM | No |
| Mayo | / / : : AM | No |
| Junio | / / : : AM | No |
| Julio | / / : : AM | No |
| Agosto | / / : : AM | No |
| Setiembre | / / : : AM | No |
| Octubre | / / : : AM | No |
| Noviembre | / / : : AM | No |
| Diciembre | / / : : AM | No |
| Anual | / / : : AM | No |

| Reporte | | Descripción | Estado Envío | Fecha Proceso |
|---------|-------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| BC | BALANCE DE COMPROBACIÓN | | Aceptado | 03/05/2017 10:07:52 AM |

Figura Nº 067

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

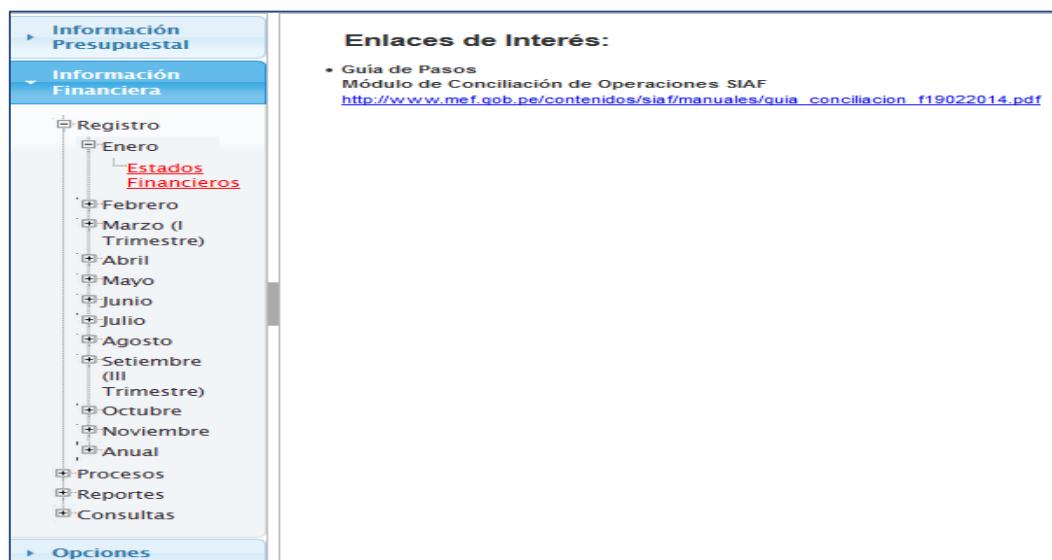
- Registro
- Procesos
- Reportes
- Consultas


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.

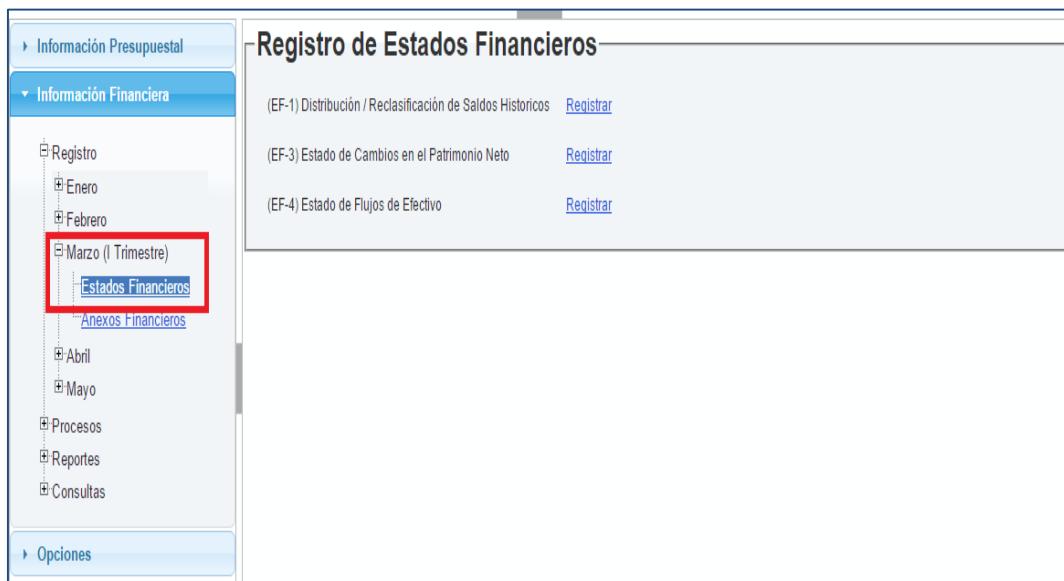


Figura № 072

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 (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.

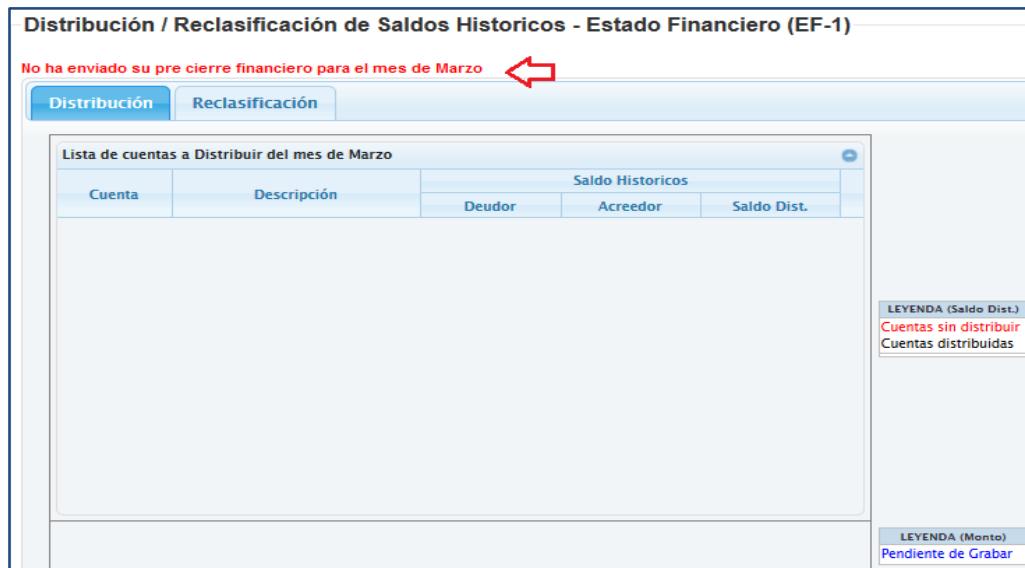


Figura № 073

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’.

| Distribución / Reclasificación de Saldos Historicos - Estado Financiero (EF-1) | | | | |
|--|---|--------------|-----------------|--------------|
| | | Distribución | Reclasificación | |
| Lista de cuentas a Distribuir del mes de Anual | | | | |
| Cuenta | Descripción | Deudor | Acreedor | Saldo Dist. |
| 1101.030102 | Recursos Directamente Recaudados | 659,636.03 | | 659,636.03 |
| 1101.030108 | Recursos Determinados – Foncomun | 886,140.82 | | 886,140.82 |
| 1101.030109 | Recursos Determinados – Otros Impuestos Municipales | 195.96 | | 195.96 |
| 1101.030110 | Recursos Determinados – Canon, Sobre Canon, Regalías, Rentas De Aduanas Y Participaciones | 9,362.96 | | 9,362.96 |
| 1101.040101 | Recursos Directamente Recaudados | 436,889.62 | | 436,889.62 |
| 1101.040105 | Recursos Determinados – Otros Impuestos Municipales | 1,772,431.93 | | 1,772,431.93 |
| 1101.1207 | FONCOMUN – RD – CUT | 2,541,174.83 | | 2,541,174.83 |
| 1101.1209 | Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones – RD – CUT | 1,456,481.72 | | 1,456,481.72 |
| 1201.010101 | Impuestos Vigentes | 4,453,088.08 | | 4,453,088.08 |

LEYENDA (Saldo Dist.)

| |
|------------------------|
| Cuentas sin distribuir |
| Cuentas distribuidas |

LEYENDA (Monto)

| |
|---------------------|
| Pendiente de Grabar |
|---------------------|

Figura Nº 074

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

- 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.
- Dar clic en el botón , 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”

Lista de cuentas a Distribuir del mes de Anual

| Cuenta | Descripción | Saldo Históricos | | |
|-------------|---|------------------|----------|--------------|
| | | Deudor | Acreedor | Saldo Dist. |
| 1101.030102 | Recursos Directamente Recaudados | 659,636.03 | | 659,636.03 |
| 1101.030108 | Recursos Determinados – Foncomun | 886,140.82 | | 886,140.82 |
| 1101.030109 | Recursos Determinados – Otros | 195.96 | | 195.96 |
| 1101.030110 | Impuestos Municipales | | | |
| 1101.040101 | Recursos Determinados – Canon, Sobre Canon, Regalías, Rentas De Aduanas Y Participaciones | 9,362.96 | | 9,362.96 |
| 1101.040105 | Recursos Directamente Recaudados | 436,889.62 | | 436,889.62 |
| 1101.1207 | Recursos Determinados – Otros | 1,772,431.93 | | 1,772,431.93 |
| 1101.1209 | Impuestos Municipales | 2,541,174.83 | | 2,541,174.83 |
| 1201.010101 | FONCOMUN – RD – CUT | 2,541,174.83 | | 2,541,174.83 |
| 1201.010101 | Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones – RD – CUT | 1,456,481.72 | | 1,456,481.72 |
| 1201.010101 | Impuestos Vigentes | 4,453,088.08 | | 4,453,088.08 |

Rubros

| Descripción | Monto |
|---|------------|
| ACTIVO CORRIENTE – Efectivo y Equivalente de Efectivo | 659,636.03 |
| PASIVO CORRIENTE – Sobregiros Bancarios | 0.00 |

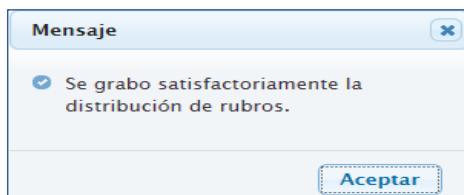
LEYENDA (Saldo Dist.)
Cuentas sin distribuir
Cuentas distribuidas

LEYENDA (Monto)
Pendiente de Grabar

Grabar

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.

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

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

Generar EF1, EF2

LEYENDA (Saldo Dist.)
Cuentas sin distribuir
Cuentas distribuidas

Otras Validaciones del EF1

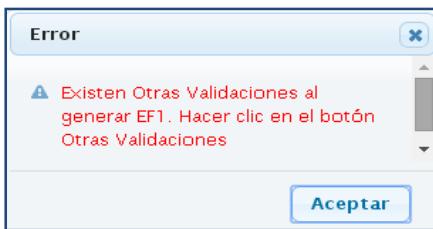
LEYENDA (Monto)
Pendiente de Grabar

Figura Nº 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.

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

Distribución **Reclasificación**

Lista de cuentas a Distribuir del mes de Anual

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

LEYENDA (Saldo Dist.)
Cuentas sin distribuir
Cuentas distribuidas

Otras Validaciones del EF1

LEYENDA (Monto)
Pendiente de Grabar

Figura N° 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 N° 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.

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

Distribución **Reclasificación**

Cuentas Reclasificadas del mes de Anual

| CUENTA | NOMBRE | SALDO HISTÓRICO | | RECLASIFICACION | | SALDO DEUDOR | SALDO ACREDOR |
|---------|--------------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|--------------|---------------|
| | | DEUDOR | ACREDOR | DEUDOR | ACREDOR | | |
| 1101.06 | Encargos | 45,161.00 | | | 45,161.00 | | |
| 2104.04 | Encargos Recibidos | | 45,161.00 | 45,161.00 | | | |

Figura N° 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.

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

| Estado de Cambios en el Patrimonio 2017 | | | | | |
|---|-------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------|-------|
| Conceptos | Hacienda Nacional | Hacienda Nacional Adicional | Resultados No Realizados | Resultados Acumulados | Total |
| SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2017 | | | | | 0.00 |
| Ajustes de Ejercicios Anteriores | | | | | 0.00 |
| Traspasos y Remesas del Tesoro Público | | | | | 0.00 |
| Traspasos y Remesas de Otras Entidades | | | | | 0.00 |
| Traspasos de Documentos | | | | | 0.00 |
| Otras Operaciones Patrimoniales (Nota) | | | | | 0.00 |
| Superávit (Déficit) del Ejercicio | | | | | 0.00 |
| Traslados entre Cuentas Patrimoniales | | | | | 0.00 |
| Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción | | | | | 0.00 |
| SALDOS AL 31 DE MARZO DE 2017 | | | | | 0.00 |

Figura N° 083

Registrar la información correspondiente y luego dar clic en el botón

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

| Estado de Cambios en el Patrimonio 2017 | | | | | |
|---|-------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------|-------|
| 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 | 0.00 |
| Ajustes de Ejercicios Anteriores | | | | | 0.00 |
| Traspasos y Remesas del Tesoro Público | | 33,000.00 | | | 0.00 |
| 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 | 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 N° 084

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

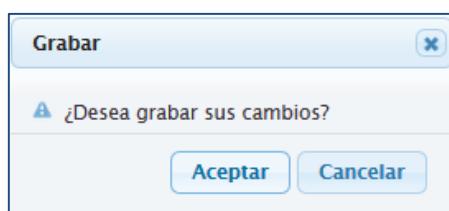


Figura N° 085

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

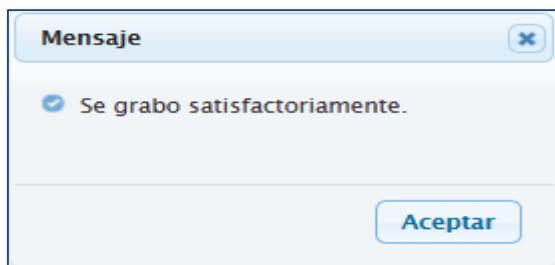


Figura Nº 086

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

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Estado de Cambios en el Patrimonio 2017

| 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 |

Buttons: Grabar, Validar Formato, Imprimir Validaciones

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 Flujo 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 regulación | | |
| Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad | | |
| Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas (Nota) | | |
| Traspasos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público | | |
| Otros (Nota) | | |
| MENOS | | |
| Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota) | | |
| Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales | | |
| Pago de Otras Retribuciones y Complementarias | | |
| Pago de Pensiones y Otros Beneficios | | |
| Pago por Prestaciones y Asistencia Social | | |
| Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas | | |
| Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas (Nota) | | |
| Traspasos y Remesas Corrientes 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 № 088

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

| 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 regulación | 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 Corrientes 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) | | |




Figura № 089

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

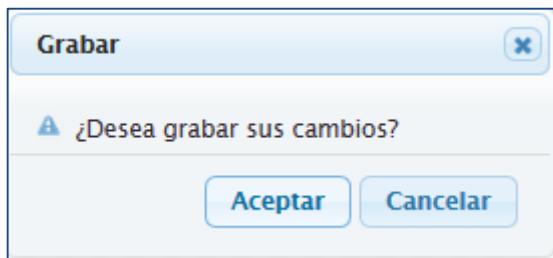


Figura Nº 090

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

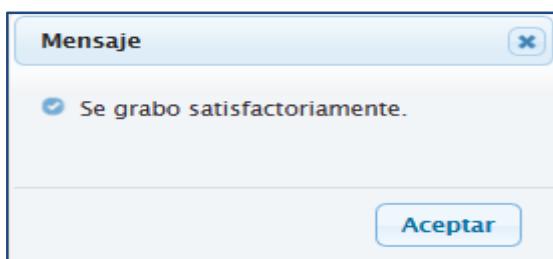


Figura Nº 091

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 períodos 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 Dedución 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

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

| MOVIMIENTO DE FONDOS - Efectivo | | | Movimiento de Fondos - Documentos I | | | Movimiento de Fondos - Documentos II | | |
|---------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--|
| MESES | DOCUMENTOS CANCELATORIOS | | | | DOCUMENTOS CIPRL | | | |
| | RECIBIDOS | ENTREGADOS AL BENEFICIARIO | DEVOLUCIÓN DEL EJERCICIO VIGENTE | DEVOLUCIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES | RECIBIDOS | ENTREGADOS A LA EMPRESA | DEDUCCIÓN DE RECURSOS DETERMINADOS | |
| Enero | | | | | | | | |
| Febrero | | | | | | | | |
| Marzo | | | | | | | | |
| TOTALES | | | | | | | | |

Figura N° 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

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

| Movimiento de Fondos - Efectivo | | | Movimiento de Fondos - Documentos I | | | Movimiento de Fondos - Documentos II | | |
|---------------------------------|---|---------------------|-------------------------------------|--|--|--------------------------------------|-------|--|
| MESES | DEPÓSITOS SIN GIRO DE CHEQUE (DCTO. 082), TRANSFERENCIAS, REVERSIONES Y OTRAS (1) | | | | | | TOTAL | |
| | REVERSIONES (2) | OTROS DEPÓSITOS (3) | FONDO DE PENSIONES (4) | | | | | |
| Enero | | | | | | | | |
| Febrero | | | | | | | | |
| Marzo | | | | | | | | |
| TOTALES | | | | | | | | |

Figura N° 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.

| Conceptos | FONDOS EN LA CUT | | | | |
|--|---|---------------------------------|---|--------------------|---|
| | Acreditación en LA CUT-T6 Ingresos *1 (A) | Asignación Financiera *2 (B) | Remuneración de Saldos (Intereses Ganados) (C) | Reversiones (D) | Total Recursos Centralizados en la CUT (A+B+C+D) |
| RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS - CUT | | | | | |
| RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO | | | | | |
| -Endeudamiento Interno | | | | | |
| -Endeudamiento Externo | | | | | |
| DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | | | | | |
| -Donaciones | | | | | |
| -Transferencias | | | | | |
| RECURSOS DETERMINADOS | | | | | |
| -Contribuciones a Fondos | | | | | |
| -FONCOMUN | | | | | |
| -Impuestos Municipales | | | | | |
| -Canon y Sobrecanon, Regalías, Renta de Aduana y Participación | | | | | |
| OTROS | | | | | |

Figura N° 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**.

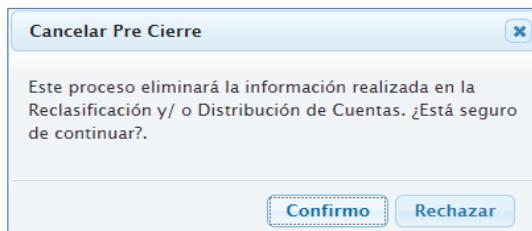


Figura Nº 100

- 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.

| Lista de cierres 2017 | | | | |
|-----------------------|-------------------------|---------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Mes | Indicador de Pre Cierre | Fecha de Pre Cierre | Fecha de Apertura del Pre Cierre | Fecha de Generación Financiera |
| Enero | Si | 25/04/2017 12:25:04 | -- | 28/04/2017 10:52:12 |
| Febrero | Si | 26/04/2017 18:35:12 | -- | 28/04/2017 11:59:45 |
| Marzo | No | -- | 03/05/2017 10:26:19 | -- |
| Abril | No | -- | -- | -- |
| Mayo | No | -- | -- | -- |
| Junio | No | -- | -- | -- |

| Cod. | Descripción | Cierre | Fecha de Cierre | Fecha de Apertura | Acción |
|------|---|--------|-----------------|-------------------|--------|
| EF3 | Estado de Cambios en el Patrimonio Neto | No | | | -- |
| EF4 | Estado de Flujos de Efectivo | No | | | -- |
| AF9 | Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público | No | | | -- |
| AF9A | Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público | No | | | -- |
| AF9B | Movimiento de Fondos que administra la Dirección General | No | | | -- |

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

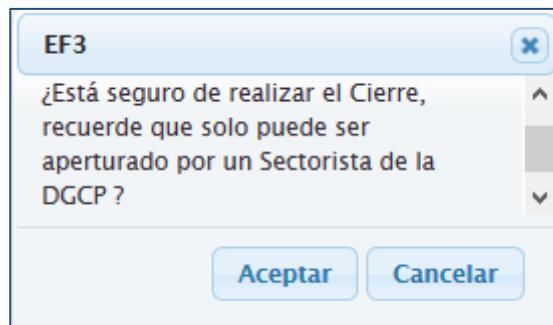
- Registrar la información correspondiente.
- Superar las validaciones autorizadas por la DGCP.

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.

| Mes | Indicador de Pre Cierre | Fecha de Pre Cierre | Fecha de Apertura del Pre Cierre | Fecha de Generación Financiera |
|---------|-------------------------|---------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Enero | Si | 12/04/2017 15:18:10 | -- | 12/04/2017 16:07:26 |
| Febrero | Si | 12/04/2017 17:00:13 | -- | 12/04/2017 17:05:52 |
| Marzo | Si | 03/05/2017 10:11:23 | -- | 03/05/2017 10:15:14 |
| Abril | No | -- | -- | -- |
| Mayo | No | -- | -- | -- |
| Junio | No | -- | -- | -- |

| Cod. | Descripción | Cierre | Fecha de Cierre | Fecha de Apertura | Acción |
|------|--|--------|---------------------|---------------------|----------------|
| EF1 | Estado de Situación Financiera | Si | 04/05/2017 11:40:34 | 03/05/2017 18:59:35 | CIERRE |
| EF3 | Estado de Cambios en el Patrimonio Neto | No | | 03/05/2017 09:41:17 | Cerrar Formato |
| EF4 | Estado de Flujos de Efectivo | No | | 02/05/2017 17:13:49 | Cerrar Formato |
| AF9 | Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público | No | | 03/05/2017 09:41:25 | Cerrar Formato |

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 períodos que corresponden al Cierre Mensual, Trimestral no se realiza el cierre de ningún formato, solo se puede receptionar 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 N° 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 N° 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) | | EF-1 | |
|--|---------|--|-----------------------------|--|-----------------------------|
| ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA (006000) | | | | Fecha : 03/05/2017 Hora : 14:29:21 Página : 1 de 1 | |
| ACTIVO | | PASIVO Y PATRIMONIO | | EF-1 | |
| ACTIVO CORRIENTE | | Al 31 de Marzo de 2017 | Al 31 de Diciembre del 2016 | Al 31 de Marzo de 2017 | Al 31 de Diciembre del 2016 |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | | Nota 3 50,477,257.25 | 43,675,211.10 | Nota 16 214,034.01 | 0.00 |
| Inversiones Disponibles | | Nota 4 0.00 | 0.00 | Nota 17 5,337,38.89 | 15,678,559.19 |
| Cuentas por Cobrar (Neto) | | Nota 5 0.00 | 0.00 | Nota 18 653,15.56 | 348,656.36 |
| Otras Cuentas por Cobrar (Neto) | | Nota 6 3,068,52.00 | 3,012,32.00 | Nota 19 4,654,52.00 | 1,740,254.64 |
| Inventarios (Neto) | | Nota 7 2,682,613.07 | 791,681.26 | Nota 20 0.00 | 0.00 |
| Servicios y Otros Pagados por Anticipado | | Nota 8 94,999.95 | 94,999.95 | Nota 21 0.00 | 0.00 |
| Otras Cuentas del Activo | | Nota 9 67,808,224.47 | 61,369,355.20 | Nota 22 293,269.00 | 16,829,254.24 |
| | | | | Nota 23 27,106,567.98 | 27,291,390.87 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 124,260,322.75 | 113,944,907.20 | 328,409,648.82 | 61,769,099.80 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | PASIVO NO CORRIENTE | | PASIVO NO CORRIENTE | |
| Cuentas por Cobrar a Largo Plazo | | Nota 10 0.00 | 0.00 | Nota 24 0.00 | 278,405,861.70 |
| Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo | | Nota 11 0.00 | 0.00 | Nota 25 0.00 | 0.00 |
| Investimientos (Neto) | | Nota 12 0.00 | 0.00 | Nota 26 14,033,19.32 | 14,003,462.82 |
| Propiedades y Aparcamiento | | Nota 13 0.00 | 0.00 | Nota 27 157,22.00 | 157,22.00 |
| Propiedades, Páramos y Equipo (Neto) | | Nota 14 1,398,232,259.27 | 1,353,481,479.72 | Nota 28 36,168,70.68 | 36,168,70.68 |
| Otras Cuentas del Activo (Neto) | | Nota 15 10,314,482.25 | 10,332,663.13 | Nota 29 0.00 | 0.00 |
| | | | | Nota 30 0.00 | 0.00 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 2,006,437,912.03 | 1,993,695,138.85 | 61,805,15.00 | 340,234,108.08 |
| TOTAL ACTIVO | | 2,129,658,234.75 | 2,107,640,046.87 | 390,214,680.87 | 402,023,204.88 |
| Cuentas de Orden | Nota 35 | 987,519,427.00 | 934,855,965.75 | Nota 35 987,019,427.00 | 934,855,965.75 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | TOTAL PASIVO | | TOTAL PASIVO | |
| | | | | | |
| PATERMONIO | | PATERMONIO | | PATERMONIO | |
| Hacienda Nacional | | Nota 31 1,051,692,773.35 | | Nota 31 1,051,692,773.35 | |
| Hacienda Pública Adicional | | Nota 32 0.00 | | Nota 32 0.00 | |
| Resultados No Realizados | | Nota 33 669,676,342.37 | | Nota 33 669,676,342.37 | |
| Resultados Acumulados | | Nota 34 18,134,468.36 | | Nota 34 (16,722,273.73) | |
| TOTAL PATRIMONIO | | Nota 35 1,739,473,574.11 | | Nota 35 1,705,616,842.02 | |
| | | | | | |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 2,129,658,234.75 | | 2,107,640,046.87 | |
| Cuentas de Orden | | Nota 35 987,019,427.00 | | Nota 35 934,855,965.75 | |

Figura Nº 112

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

| ESTADO DE SITUACION FINANCIERA | | Al 31 de Marzo de 2017 | | Al 31 de Diciembre del 2016 | |
|--|---------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|--|
| AI 31 de Marzo de 2017 | | AI 31 de Diciembre del 2016 | | AI 31 de Marzo de 2017 | |
| ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA (006000) | | | | FECHA : 03/08/2017 | |
| | | | | HORA : 14:32:32 | |
| | | | | PÁGINA : 1 de 1 | |
| | | | | EF-1 | |
| ACTIVO | | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | Nota 3 | 50,477,287.25 | 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 | 3,086,450.21 | 3,012,346.21 | | |
| Inventarios (Neto) | Nota 7 | 2,682,613.07 | 781,685.26 | | |
| Servicios y Otros Pagados por Anticipado | Nota 8 | 54,599.95 | 54,599.95 | | |
| Otras Cuentas del Activo | Nota 9 | 67,503,242.47 | 61,389,382.47 | | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 124,200,322.73 | 112,944,907.52 | | |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | |
| Cuentas por Cobrar a Largo Plazo | Nota 10 | 0.00 | 0.00 | | |
| Otras Cuentas por Cobrar a Largo Plazo | Nota 11 | 0.00 | 0.00 | | |
| Inversiones (Neto) | Nota 12 | 0.00 | 0.00 | | |
| Propiedades de Inversión | Nota 13 | 1,996,23,312.00 | 1,963,461,712.00 | | |
| Propiedades, Planta y Equipo (Neto) | Nota 14 | 10,314,482.28 | 10,233,683.13 | | |
| Otras Cuentas del Activo (Neto) | Nota 15 | | | | |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 2,009,437,312.03 | 1,993,696,136.23 | | |
| TOTAL ACTIVO | | 2,129,638,234.73 | 2,107,640,046.67 | | |
| Cuentas de Orden | Nota 35 | 987,019,427.00 | 934,685,965.75 | | |
| CONTADOR GENERAL | | | | | |
| MAT. N° | | | | | |
| Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros | | | | | |
| DIRECTOR GENERAL | | | | | |
| DE ADMINISTRACION | | | | | |
| TITULAR | | | | | |

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

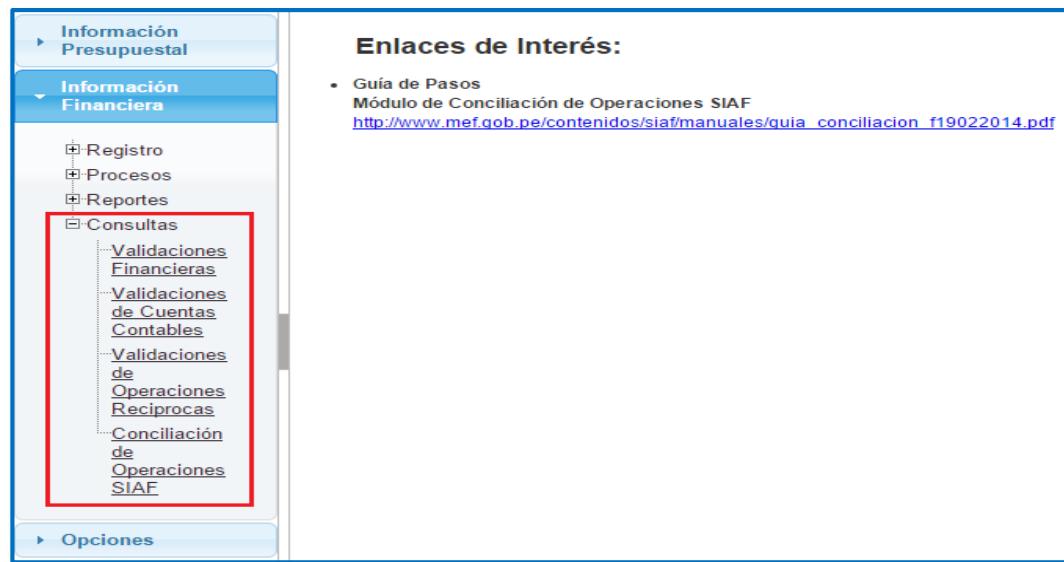


Figura Nº 114