



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 ACEDER 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.

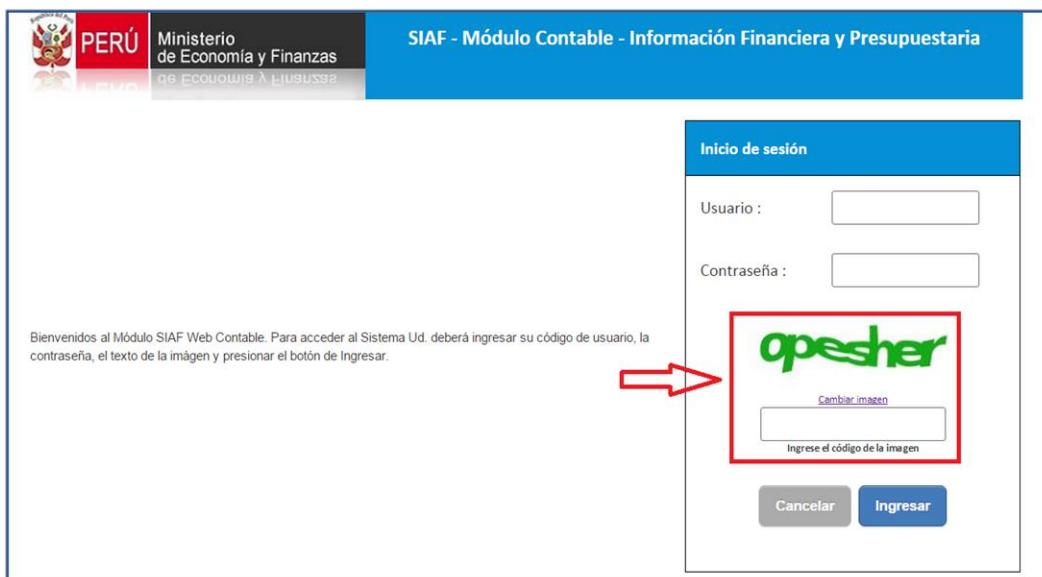


Figura Nº 001

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.

SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria

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

Enlaces de Interés:

- Guía de Pasos
Módulo de Conciliación de Operaciones SIAF
http://www.mef.gob.pe/contenidos/siaf/manuales/quia_conciliacion_f19022014.pdf

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.

SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria

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

Enlaces de Interés:

- Guía de Pasos
Módulo de Conciliación de Operaciones SIAF
http://www.mef.gob.pe/contenidos/siaf/manuales/quia_conciliacion_f19022014.pdf

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.

SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria

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

Enlaces de Interés:

- Guía de Pasos
Módulo de Conciliación de Operaciones SIAF
http://www.mef.gob.pe/contenidos/siaf/manuales/quia_conciliacion_f19022014.pdf

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

Validar Contabilización
Mayorizar Cuentas y Validar Saldos
Cancelar Pre Cierre

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

Información Presupuestal	Enlaces de Interés:
Información Financiera	<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
Registro Procesos Reportes Consultas	
Opciones	

Figura Nº 006

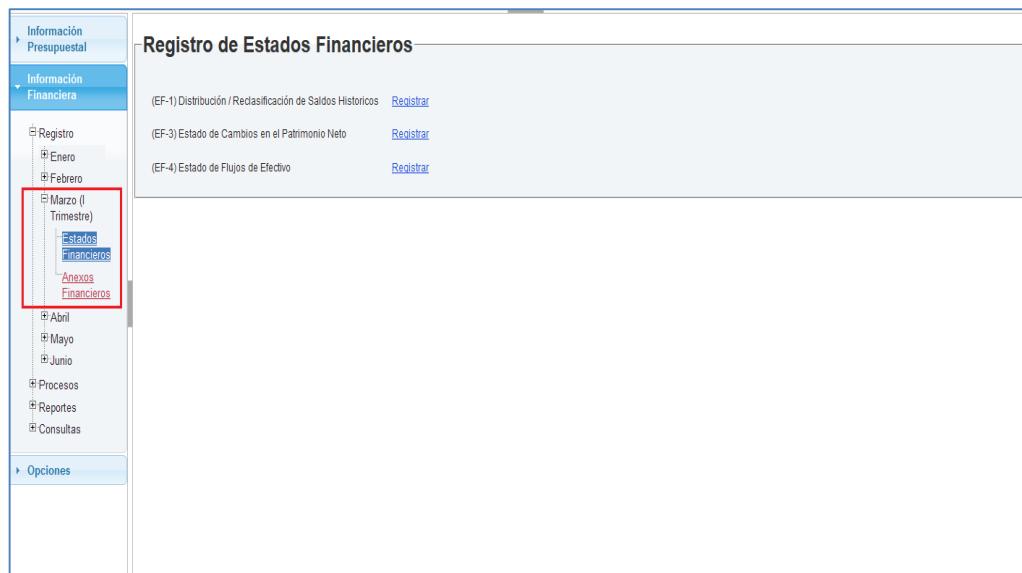
4.1.1 REGISTRO

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		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 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 .

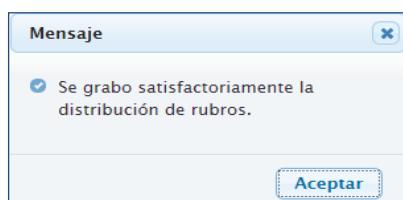


Figura № 014

- 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

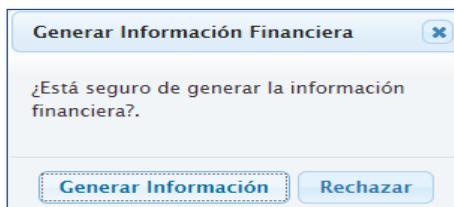
Otras Validaciones del EF1

LEYENDA (Monto)
Pendiente de Grabar

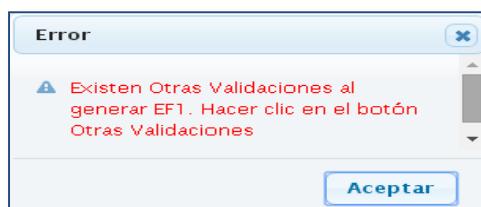
Generar EF1, EF2

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

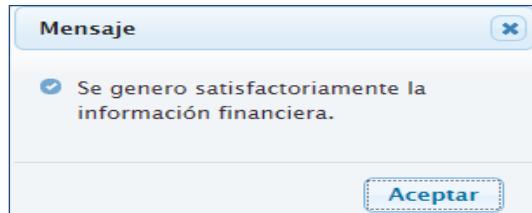
- i. Seguidamente, se retorna a la ventana principal y se deberá dar clic en el botón **Otras Validaciones del EF1**, donde se muestra el listado de inconsistencias.

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.

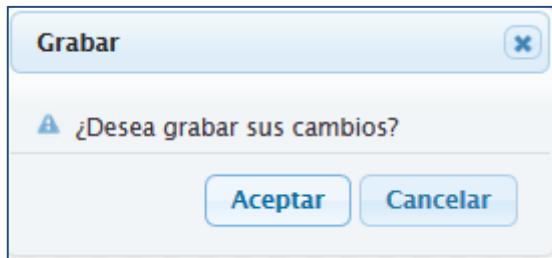
- A partir del año 2017 en la interfaz de registro del Estado Financiero **(EF-3) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto**, los importes comparativos del ejercicio anterior (I trimestre del 01 de enero al 31 de marzo de 2016), se muestran de manera automática al recepcionar la transmisión del Pre cierre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

Figura Nº 021

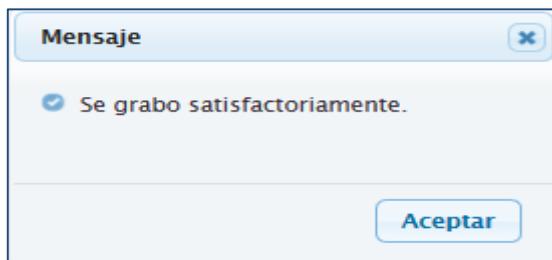
Registrar la información correspondiente y luego dar clic en el botón **Grabar**.

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

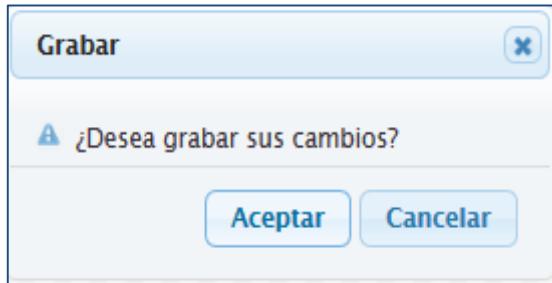


Figura Nº 028

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

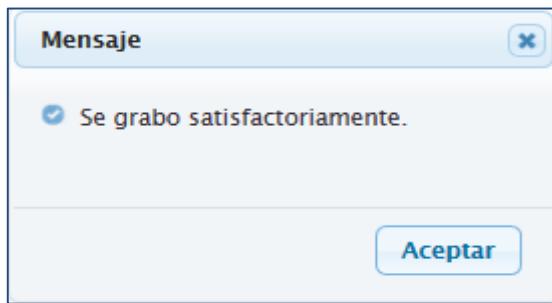


Figura Nº 029

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					
DOCUMENTOS CANCELATORIOS			DOCUMENTOS CIPRL		
MESES	RECIBIDOS	ENTREGADOS AL BENEFICIARIO	DEVOLUCIÓN DEL EJERCICIO VIGENTE	DEVOLUCIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES	RECIBIDOS
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						

Grabar
 Validar Formato
 Imprimir Validaciones

Figura Nº 033

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

En la columna ‘**FUENTE DE FINANCIAMIENTO/RUBRO**’, dentro del Rubro “RECURSOS DETERMINADOS”, se incorporó una nueva fila con la descripción ‘**IMPUESTOS MUNICIPALES**’. En este formulario, la información se genera de manera automática, al recibir el Pre Cierre desde el Modulo Contable-Cliente / Servidor, donde todas las columnas se encuentran bloqueadas, a excepción de la Columna de ‘Reversiones (T6 Gastos)’ en la cual se debe registrar la información conveniente.

Asimismo, para esta columna el formato presenta los meses que corresponden al periodo seleccionado, en el ejemplo de la figura N° 034 se ha seleccionado el mes de marzo (I Trimestre), por lo tanto solo se presentan los meses de enero a marzo.

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					

Grabar
 Validar Formato
 Imprimir Validaciones

Figura Nº 034

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

En la columna Conceptos/RECURSOS DETERMINADOS, se incorporó una nueva fila con la descripción 'Impuestos Municipales'.

Los importes de la columna 'ACREDITACIÓN EN LA CUT – T6 INGRESOS *1 (A)' se generan automáticamente para cada Rubro con la información de los registros T6 cuyo concepto de depósito sea igual a '515 - Depósitos a la CUT por FF. Distintos a Recursos Ordinarios -Tesoro Público'. Los datos de esta columna no son editables y se considera la Fecha de depósito.

Asimismo, para esta columna el formato presenta los meses que corresponden al periodo seleccionado, en el ejemplo de la figura N° 035 se ha seleccionado el mes de marzo (I Trimestre), por lo tanto solo se presentan los meses de enero a marzo.

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**.

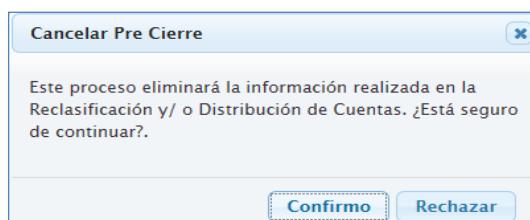
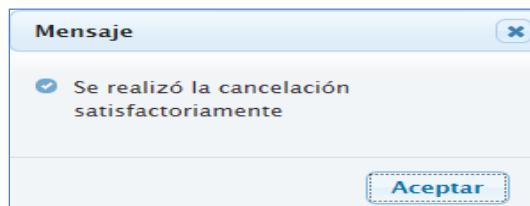


Figura Nº 038

- 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.

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	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' (January) highlighted with a red box. The main area is titled 'Reportes Financieros' and shows the 'Entidad / Pliego' as 'ENTIDAD DE PRUEBA' and the 'Ejecutora' as '006000 ENTIDAD DE PRUEBA'. Below this, there are two tabs: 'Estados Financieros' and 'Información Adicional Financiera', with 'Información Adicional Financiera' being the active tab. A sub-section titled '(BC) Balance de Comprobación' is visible, 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.

The screenshot shows the 'Reportes Financieros' interface. The left sidebar is titled 'Información Financiera' and includes options like 'Registro', 'Procesos', 'Reportes', 'Información Financiera' (with 'Marzo (Trimestre)' highlighted), and 'Consultas'. The main content area is titled 'Reportes Financieros' and shows tabs for 'Estados Financieros', 'Anexos Financieros', and 'Información Adicional Financiera'. The 'Estados Financieros' tab is selected and highlighted with a red box. Below it, there are six items: '(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', and '(EF-4) Estado de Flujos de Efectivo'. Each item has a small icon and a 'Abrir' button.

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.

The screenshot shows the 'Reportes Financieros' interface, similar to Figure 045. The left sidebar is titled 'Información Financiera' and includes options like 'Registro', 'Procesos', 'Reportes', 'Información Financiera' (with 'Marzo (Trimestre)' highlighted), and 'Consultas'. The main content area is titled 'Reportes Financieros' and shows tabs for 'Estados Financieros', 'Anexos Financieros', and 'Información Adicional Financiera'. The 'Anexos Financieros' tab is selected and highlighted with a red box. Below it, there are four items: '(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', and '(AF-9C) Otras Operaciones con Tesoro Público'. Each item has a small icon and a 'Abrir' button.

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	
Dirección General de Contabilidad Pública		AI 31 de Marzo de 2017 (EN SOLES)		Fecha : 03/05/2017 Hora : 10:25:30 Página: 1 de 1	
DEPARTAMENTO :	DE PRUEBA	DEPARTAMENTO :	DE PRUEBA	DEPARTAMENTO :	DE PRUEBA
PROVINCIA :	ENTIDAD DE PRUEBA	PROVINCIA :	ENTIDAD DE PRUEBA	PROVINCIA :	ENTIDAD DE PRUEBA
ENTIDAD :	ENTIDAD DE PRUEBA	ENTIDAD :	ENTIDAD DE PRUEBA	ENTIDAD :	ENTIDAD DE PRUEBA
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Nota 3	0.00	0.00	Nota 16	0.00
Inversiones Disponibles	Nota 4	0.00	0.00	Nota 17	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	0.00	0.00	Nota 18	0.00
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	0.00	0.00	Nota 19	0.00
Interés y Dividendos	Nota 7	0.00	0.00	Nota 20	0.00
servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	0.00	0.00	Nota 21	0.00
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	0.00	0.00	Nota 22	0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		0.00	0.00	Nota 23	0.00
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	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					
Sobregiros y Diferencias					
Cuentas por Pagar a Proveedores					
Impuestos, Contribuciones y Otros					
Remuneraciones y Beneficios Sociales					
Derechos y Obligaciones Sociales					
Operaciones de Crédito					
Parte Créd. Deudas a Largo Plazo					
Otras Cuentas del Pasivo					
Ingresos Diferidos					
TOTAL PASIVO CORRIENTE		0.00	0.00		
PASIVO NO CORRIENTE					
Deudas a Largo Plazo					
Otras Cuentas a Largo Plazo					
Beneficios Sociales					
Obligaciones Previsoriales					
Provisiones					
Otras Cuentas del Pasivo					
Ingresos Diferidos					
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0.00	0.00		
TOTAL PASIVO		0.00	0.00		
PATRIMONIO					
Hacienda Nacional					
Hacienda Local					
Resultados Operacional Adicional					
Resultados No Realizados					
Resultados Acumulados					
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.



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		Al 31 de Marzo de 2017		Al 31 de Diciembre del 2016	
Al 31 de Marzo de 2017		Al 31 de Diciembre del 2016		Al 31 de Marzo de 2017	
ACTIVO			PAISIVO Y PATRIMONIO		
ACTIVO CORRIENTE			PAISIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	50,477,267.23	Sobregiros Bancarios	Nota 16	214,034.01
Inversiones Disponibles	Nota 4	0.00	Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	5,383,758.69
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	0.00	Impuestos, Comisiones y Otras	Nota 18	1,153,236.39
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	3,056,828.01	Reembolsos y Beneficios Sociales	Nota 19	1,653,848.31
Inventarios (Neto)	Nota 7	2,552,613.07	Obligaciones Previsuales	Nota 20	0.00
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	44,299.95	Operaciones de Crédito	Nota 21	0.00
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	67,926,624.47	Pagos a Proveedores a Largo Plazo	Nota 22	293,269,857.06
			Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23	27,391,390.87
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		124,230,322.73	TOTAL PAISIVO CORRIENTE		61,789,299.80
ACTIVO NO CORRIENTE			PAISIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	Cuentas a Largo Plazo	Nota 24	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	0.00	Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 25	0.00
Propiedades de Inversión	Nota 12	0.00	Beneficios Sociales	Nota 26	14,058,117.03
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 13	0.00	Obligaciones Previsuales	Nota 27	11,651,215.09
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 14	1,995,123,249.77	Provisiones	Nota 28	36,158,782.63
	Nota 15	10,3,4,622.24	Otras Cuentas del Pasivo	Nota 29	0.00
			Ingresos Créditos	Nota 30	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,005,437,912.03	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		61,808,115.09
TOTAL ACTIVO		2,129,668,224.76	TOTAL PASIVO		240,224,108.08
Cuentas de Orden	Nota 36	987,019,427.00		Nota 35	390,214,660.67
					402,033,204.65
CONTADOR GENERAL		DIRECTOR GENERAL		TITULAR	
Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros					

Figura Nº 049

4.1.4 CONSULTAS

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

▪ Validaciones Financieras

Presenta las validaciones establecidas por la Dirección General de Contabilidad Pública, de acuerdo al periodo que se ejecute por cada formato financiero, estas pueden ser de tipo ‘Error u Observado’.

▪ Validaciones de Cuentas Contables

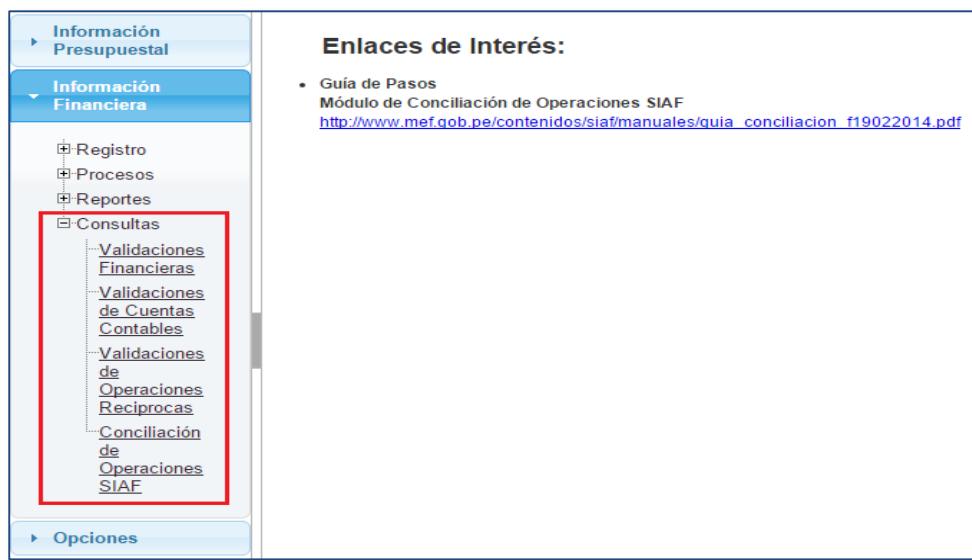
Presenta un listado de las cuentas contables del Balance de Comprobación que se encuentran inactivas, las cuentas que no están a nivel detalle y las cuentas que tienen saldo contra su naturaleza.

▪ Validaciones de Operaciones Recíprocas

Presenta el listado de Entidades que no rinden cuenta a la DGCP o no están autorizadas por la DGCP para Operaciones Recíprocas, y corresponde a la validación de la BD –MEF del mensaje de error: “Entidad (es) no rinde cuenta a la DGCP o no existe en la base de datos DGCP. Ver listado en el Modulo Contable Web”, que se presenta al enviar el Pre Cierre en el Módulo Contable – Cliente.

▪ Conciliación de Operaciones SIAF

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


Figura № 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 № 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	

Página 1 de 1
30

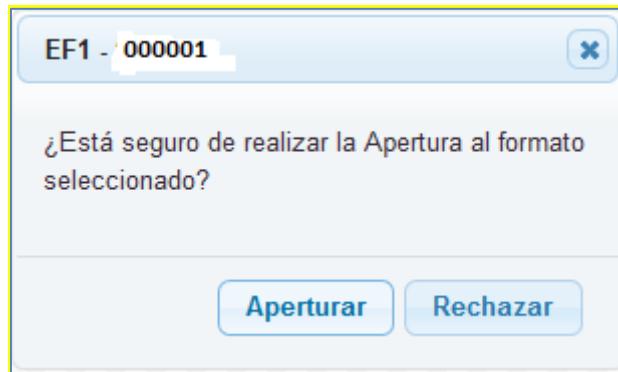
Entidad	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha Apertura
000001	UNIDAD DE PRUEBA I	Si	03/05/2017 10:15:37	
000002	UNIDAD DE PRUEBA II	No		
000003	UNIDAD DE PRUEBA III	No		

Integración

Cerrar

 Apertura
Figura Nº 052

El sistema presenta el mensaje...


Figura Nº 053

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

Procedimiento de Integración

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

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	

Página 1 de 1 | 30

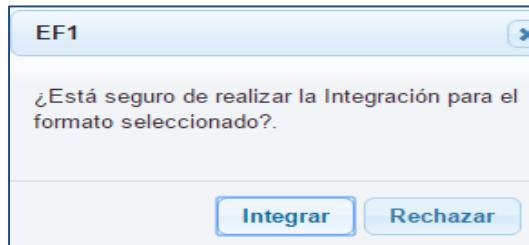
Entidad	Descripción	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha Apertura
000001	UNIDAD DE PRUEBA I	Si	03/05/2017 11:32:42	03/05/2017 11:32:27
000002	UNIDAD DE PRUEBA II	Si	03/05/2017 11:33:43	
000003	UNIDAD DE PRUEBA III	Si	03/05/2017 11:34:44	

Integración

Cerrar

Figura № 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 № 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”.

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	

Página 1 de 1 | 30

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	

Integración

Cerrar

Figura № 056

El Sistema presenta el mensaje...

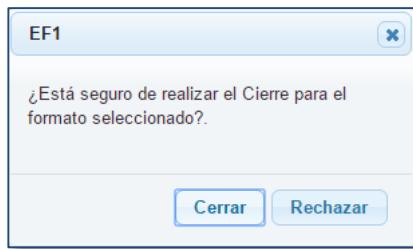


Figura № 057

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.

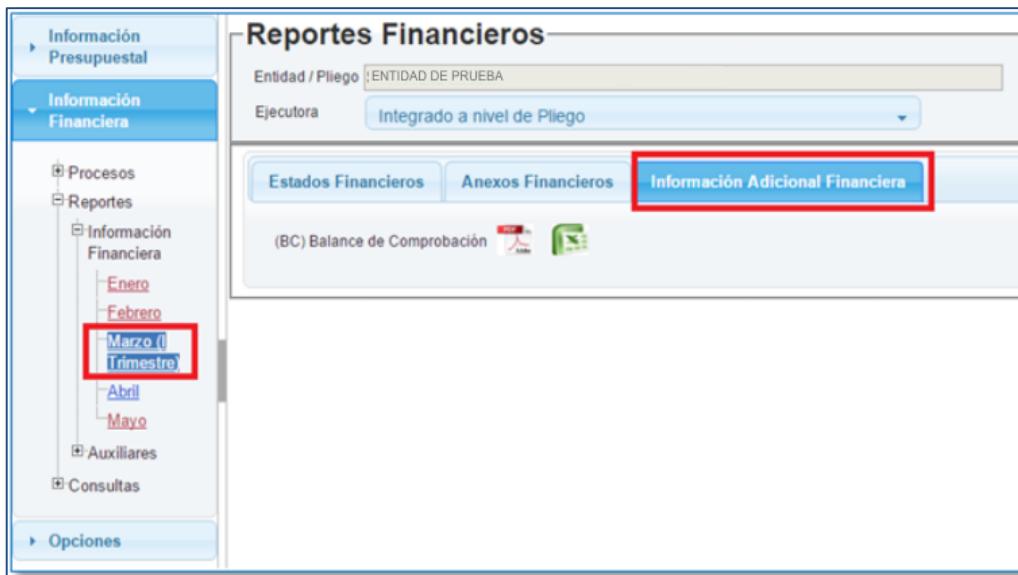


Figura Nº 062

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		Al 31 de Diciembre del 2016	
Al 31 de Marzo de 2017			Al 31 de Diciembre del 2016		Al 31 de Marzo de 2017	
(EN SOLES)			(EN SOLES)		(EN SOLES)	
ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA (006000)						
FECHA : 03/05/2017						
HORA : 12:02:49						
Página : 1 de 1						
EF-1						
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Nota 3	80,477,237.00	48,676,211.10			
Investimientos Disponibles	Nota 4	0.00	0.00			
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	0.00	0.00			
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	3,068,336.01	3,012,326.01			
Inventarios (Neto)	Nota 7	2,068,613.07	1,974,388.26			
Servicios y Obras Pagados por Anticipado	Nota 8	34,423.00	34,423.00			
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	67,858,328.47	61,369,985.50			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		124,260,322.78	113,344,907.51			
ACTIVO NO CORRIENTE						
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	0.00			
Otras Clas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	0.00	0.00			
Investimientos	Nota 12	0.00	0.00			
Propiedades de Inversión	Nota 13	0.00	0.00			
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	1,896,123,219.71	1,882,461,479.72			
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	10,214,462.00	10,233,662.00			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,008,437,312.03	1,993,695,138.88			
TOTAL ACTIVO		2,129,688,234.78	2,107,640,046.41			
Cuentas de Orden	Nota 35	987,019,427.00	934,888,968.78			
PASIVO Y PATRIMONIO						
PASIVO CORRIENTE						
Sobregiros Bancarios	Nota 16	214,034.01	0.00			
Cuentas por Pagar a Proveedores- Impuestos, Acreedores y Otros	Nota 17	5,331,288.69	16,374,218.19			
Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 18	153,200.00	348,658.26			
Obligaciones Previsoriales	Nota 19	1,651,448.31	1,740,726.66			
Otros Cuentas del Pasivo	Nota 20	0.00	0.00			
Parte Otr. Deudas a Largo Plazo	Nota 21	0.00	0.00			
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 22	293,269,191.06	16,329,424.92			
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23	27,306,887.98	27,391,390.87			
TOTAL PASIVO CORRIENTE		328,409,548.58	61,789,098.80			
PASIVO NO CORRIENTE						
Deudas a Largo Plazo	Nota 24	0.00	278,405,951.70			
Obligaciones a Proveedores	Nota 25	0.00	0.00			
Obligaciones Sociales	Nota 26	14,033,179.22	14,003,179.22			
Obligaciones Previsoriales	Nota 27	11,557,215.09	11,865,909.85			
Provisiones	Nota 28	36,158,730.68	36,158,730.68			
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 29	0.00	0.00			
Ingresos Diferidos	Nota 30	0.00	0.00			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		61,805,115.09	340,234,108.05			
TOTAL PASIVO		390,214,660.57	402,023,204.85			
PATRIMONIO						
Hacienda Nacional	Nota 31	1,051,662,773.38	1,051,662,773.38			
Hacienda Nacional Adicional	Nota 32	0.00	0.00			
Reservas y Retenciones	Nota 33	689,876,422.00	689,876,422.00			
Resultados Acumulados	Nota 34	18,134,468.36	(16,722,273.73)			
TOTAL PATRIMONIO		1,739,473,674.11	1,705,616,942.02			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,129,688,234.78	2,107,640,046.41			
Cuentas de Orden	Nota 35	987,019,427.00	934,888,968.78			

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 – Informacion Financiera Mensual y Trimestral

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

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

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

EF-1

ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA (006000)

ACTIVO	Al 31 de Marzo de 2017		Al 31 de Diciembre del 2016	
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	50,477,267.10	48,675,111.10	
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	3,056,526.01	3,012,386.01	
Inventarios (Neto)	Nota 7	2,652,813.07	731,288.28	
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	0.00	0.00	
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	57,962,626.47	61,269,355.00	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		124,260,322.57	113,944,907.42	
ACTIVO NO CORRIENTE				
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	0.00	
Otras Cta. por Cobrar a Largo Plazo				
Investigaciones y Desarrollos	Nota 11	0.00	0.00	
Propiedades de Inversión	Nota 12	0.00	0.00	
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 13	0.00	0.00	
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 14	1,983,451,473.72	1,983,451,473.72	
	Nota 15	10,2,4,482.40	10,2,1,821.00	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,005,437,912.03	1,993,695,133.83	
TOTAL ACTIVO		2,129,698,234.79	2,107,640,046.67	
Cuentas de Orden	Nota 35	367,019,427.00	324,825,965.73	
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
Sobregiros Bancarios	Nota 16	21,434,034.00		
Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	5,133,788.69		
Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	1,111,200.00		
Reservas y Fondos Generales Sociales	Nota 19	1,621,443.01		
Obligaciones Previsivas	Nota 20	0.00		
Operaciones de Capital a Largo Plazo	Nota 21	0.00		
Otros Cuentas del Pasivo	Nota 22	293,169,291.00		
	Nota 23	27,405,887.98		
TOTAL PASIVO CORRIENTE		326,409,545.82	61,759,099.80	
PASIVO NO CORRIENTE				
Deudas a Largo Plazo	Nota 24	0.00		
Cuentas a Pagar a Proveedores	Nota 25	0.00		
Bienes y Servicios	Nota 26	14,029,19,22		
Obligaciones Previsivas	Nota 27	11,857,216.09		
Provisiones	Nota 28	36,153,716.00		
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 29	0.00		
Ingresos Diferidos	Nota 30	0.00		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		61,805,115.09	340,234,105.09	
TOTAL PASIVO				
PATRIMONIO				
Hacienda Nacional	Nota 31	1,051,862,773.19		
Hacienda Local Adicional	Nota 32	0.00		
Resultados no Reasociados	Nota 33	689,676,342.37		
Resultados Acumulados	Nota 34	15,134,458.36		
TOTAL PATRIMONIO		1,755,473,574.11	1,705,616,842.03	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				
Cuentas de Orden	Nota 35	957,519,427.00	934,885,965.73	

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN

TITULAR

Figura Nº 064

4.2.3.2 AUXILIARES

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

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

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS Dirección General de Contabilidad Pública Versión 170300		ESTADO DE CIERRE DE FORMATOS POR ENTIDADES	Fecha :03/05/2017 Hora :14:07:20 Página : 1 de 1
		Marzo	
ENTIDAD : UNIDAD DE PRUEBA (006000)			
REPORTE	ENTIDAD	Descripción	FECHA DE INTEGRACIÓN
EF1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			03/05/2017 12:09:01
000001	UNIDAD DE PRUEBA I		SI
000002	UNIDAD DE PRUEBA II		SI
000003	UNIDAD DE PRUEBA III		SI
EF2 ESTADO DE GESTIÓN			03/05/2017 12:05:54
000001	UNIDAD DE PRUEBA I		SI
000002	UNIDAD DE PRUEBA II		SI
000003	UNIDAD DE PRUEBA III		SI

Figura Nº 065

4.2.4 CONSULTAS

Se visualiza la siguiente opción de Consulta:

- **Validaciones Financieras**

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
Abrial	/ / : : 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:

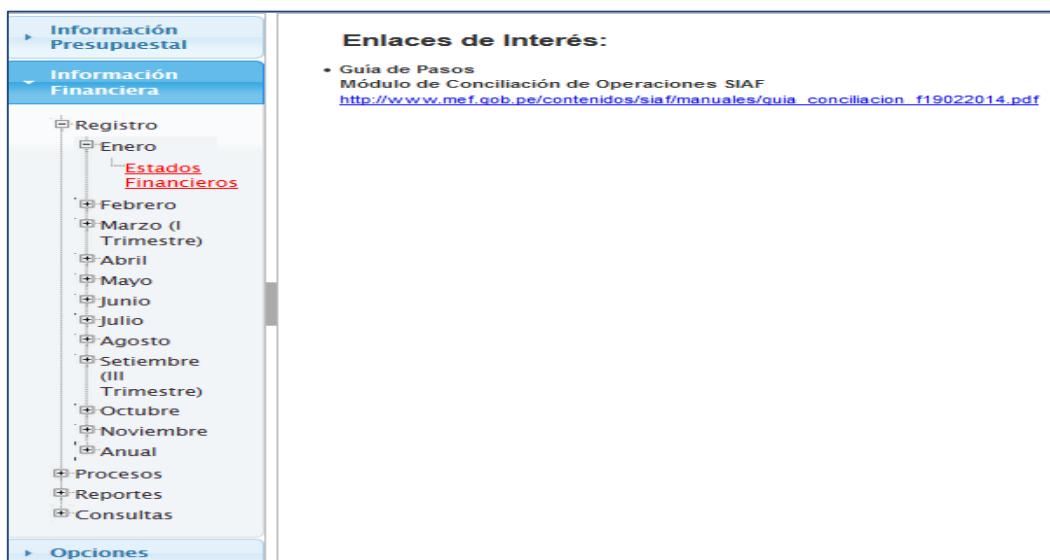
- Registro
- Procesos
- Reportes
- Consultas


Figura Nº 068

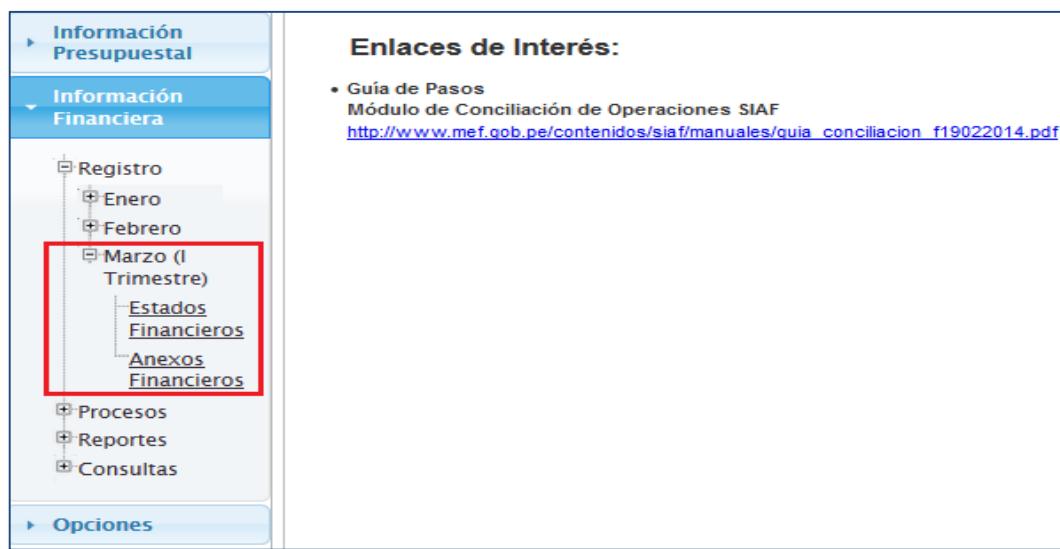
4.3.1 REGISTRO

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.

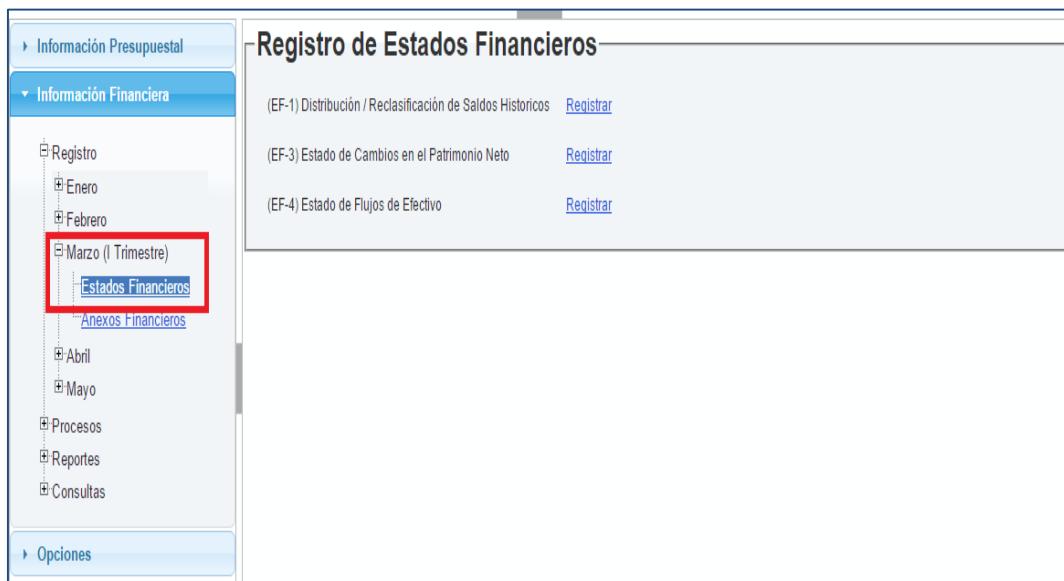


Figura № 072

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.

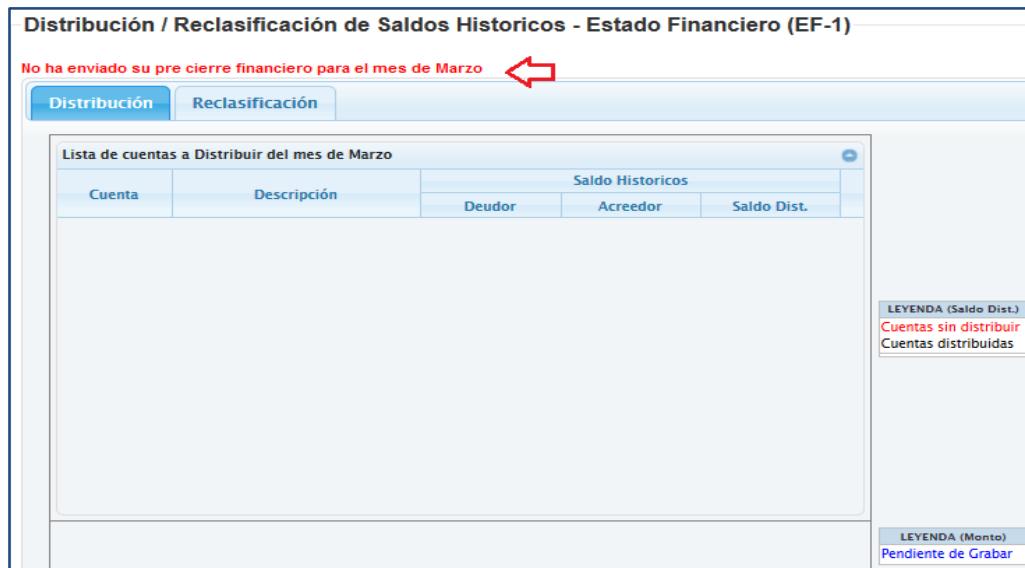


Figura № 073

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 cuenta 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	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 № 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

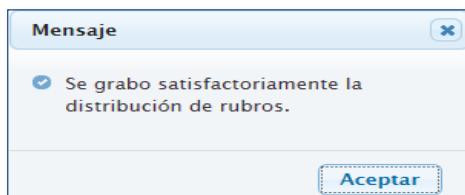
LEYENDA (Saldo Dist.)
Cuentas sin distribuir
Cuentas distribuidas

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

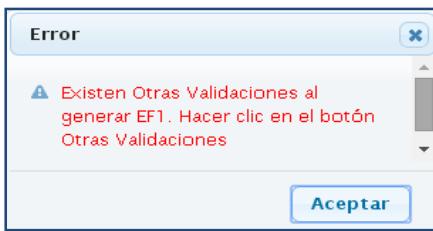
LEYENDA (Monto)
Pendiente de Grabar

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

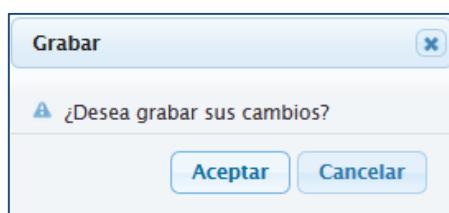


Figura N° 085

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

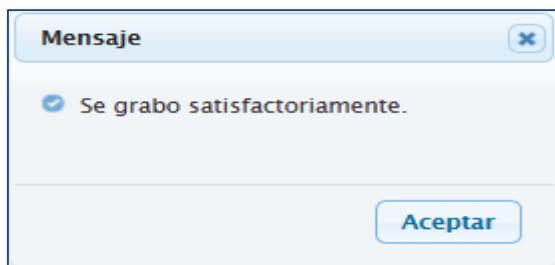


Figura Nº 086

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 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

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.

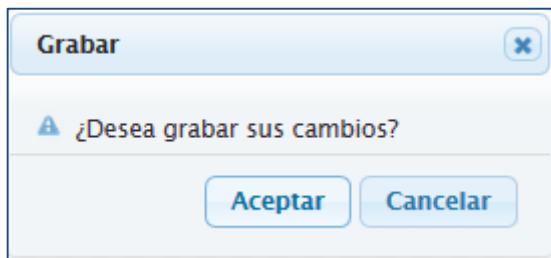


Figura Nº 090

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

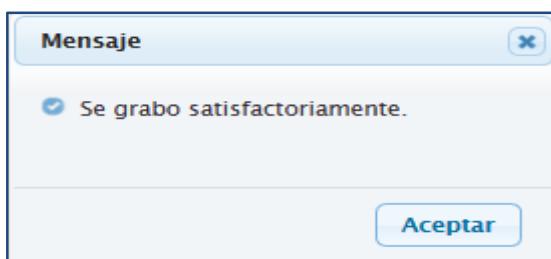


Figura Nº 091

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 N° 096

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

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

Figura 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.

CONCEPTOS	IMPORTE
1.- Fondo para la Igualdad	
2.- Otros	
TOTAL	

Figura № 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.

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	No		03/05/2017 18:59:35	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
AF9A	Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	No		03/05/2017 09:41:30	Cerrar Formato
AF9B	Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público	No		03/05/2017 09:41:30	Cerrar Formato

Figura № 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**.

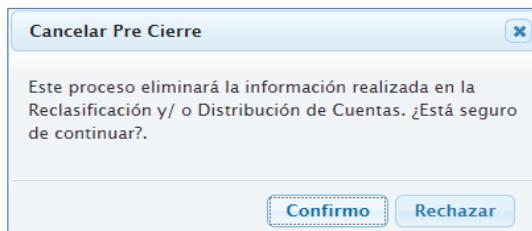


Figura Nº 100

- 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.

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. t	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

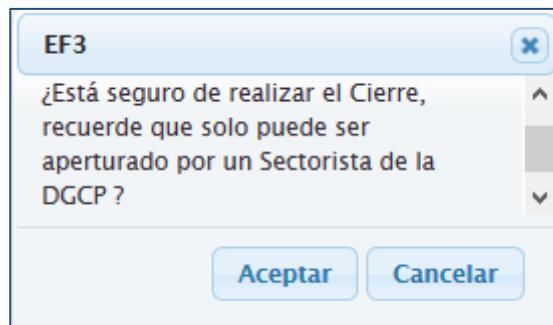
- Registrar la información correspondiente.
- Superar las validaciones autorizadas por la DGCP.

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 17v300		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 31 de Marzo de 2017 (EN SOLES)		EF-1	
ENTIDAD : ENTIDAD DE PRUEBA (006000)					
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente de Efectivo					
Inversiones Disponibles					
Cuentas por Cobrar (Neto)					
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)					
Inversiones (Neto)					
Servicios y Otros Pagados por Anticipado					
Otras Cuentas del Activo					
Nota 3	50,477,257.23	43,675,211.10			
Nota 4	0.00	0.00			
Nota 5	0.00	0.00			
Nota 6	3,068,820.00	3,012,324.21			
Nota 7	2,682,613.07	791,681.26			
Nota 8	94,999.95	94,999.95			
Nota 9	67,808,224.47	61,369,355.20			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	124,260,322.73	113,944,907.23			
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo					
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo					
Invirtess (Neto)					
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)					
Otras Cuentas del Activo (Neto)					
Nota 10	0.00	0.00			
Nota 11	0.00	0.00			
Nota 12	0.00	0.00			
Nota 13	1,398,232,239.27	1,353,481,479.72			
Nota 14	10,314,482.25	10,332,663.13			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	2,006,437,912.03	1,993,695,138.38			
TOTAL ACTIVO	2,129,698,234.73	2,107,640,046.67			
Cuentas de Orden	987,519,427.00	934,855,965.75			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 31 de Diciembre del 2016					
PASIVO Y PATRIMONIO PASIVO CORRIENTE					
Sobregiros Bancarios					
Cuentas por Pagar a Proveedores					
Impuestos, Contradiciones y Otras					
Reservas, Beneficios Sociales					
Obligaciones Previsoriales					
Operaciones de Crédito,					
Depositos a Plazo y a Plazo Fijo					
Otras Cuentas del Pasivo					
Nota 16	214,034.01	0.00			
Nota 17	5,337,38.89	15,678,359.19			
Nota 18	833,15.96	348,656.36			
Nota 19	4,654,52.00	1,740,254.66			
Nota 20	0.00	0.00			
Nota 21	0.00	0.00			
Nota 22	293,269,324.00	16,829,324.00			
Nota 23	27,106,567.98	27,291,390.87			
TOTAL PASIVO CORRIENTE	328,409,648.83	61,769,099.00			
PASIVO NO CORRIENTE					
Otros Cuentas del Pasivo					
Obligaciones Por Pagar a Proveedores					
Beneficios Sociales					
Obligaciones Previsoriales					
Provisiones					
Otras Cuentas del Pasivo					
Nota 24	0.00	278,405,861.00			
Nota 25	0.00	0.00			
Nota 26	14,039,19.32	14,003,462.02			
Nota 27	157,22.00	156,22.00			
Nota 28	36,168,80.68	36,168,740.68			
Nota 29	0.00	0.00			
Nota 30	0.00	0.00			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	61,806,116.00	340,234,106.08			
TOTAL PASIVO	390,214,660.87	402,033,204.08			
PATRIMONIO					
Hacienda Nacional	1,051,692,773.33	1,051,692,773.33			
Resultados de Ejercicio Adicional	0.00	0.00			
Resultados No Realizados	669,676,342.37	669,676,342.37			
Resultados Acumulados	18,134,468.36	(16,722,273.73)			
TOTAL PATRIMONIO	1,739,473,574.03	1,705,616,842.02			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,129,698,234.73	2,107,640,046.67			
Cuentas de Orden	987,519,427.00	934,855,965.75			
Nota 35	987,519,427.00	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 (EN SOLES)		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 : 03/08/2017 Hora : 14:32:32 Página : 1 de 1		EF-1	
ACTIVO		PASIVO Y PATRIMONIO		ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE		ACTIVO CORRIENTE	
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3 50,477,287.25	Sobregiros Bancarios	Nota 16 214,024.01	124,200,322.73	328,409,548.43
Inversiones Disponibles	Nota 4 0.00	Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17 5,933,768.69	112,944,907.03	61,739,099.60
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5 0.00	Impuestos, Comisiones y Otros	Nota 18 1,618,158.95		
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6 3,066,124.21	Reservarios y Beneficios Sociales	Nota 19 1,581,412.00		
Inventarios (Neto)	Nota 7 2,682,613.07	Obligaciones Previsoriales	Nota 20 0.00		
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8 54,599.95	Operaciones de Capital	Nota 21 0.00		
Otras Cuentas del Activo	Nota 9 67,503,242.47	Deudas a Largo Plazo	Nota 22 233,259,591.06		
		Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23 27,306,567.58		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		TOTAL PASIVO CORRIENTE		TOTAL ACTIVO CORRIENTE	
ACTIVO NO CORRIENTE		PASIVO NO CORRIENTE		ACTIVO NO CORRIENTE	
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10 0.00	Deudas a Largo Plazo	Nota 24 0.00	124,200,322.73	278,409,548.43
Otras Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11 0.00	Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 25 0.00	112,944,907.03	61,739,099.60
Inversiones (Neto)	Nota 12 0.00	Beneficios Sociales	Nota 26 14,039,119.32		
Propiedades de Inversión	Nota 13 1,996,23,32.00	Obligaciones Previsoriales	Nota 27 11,517,218.09		
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14 1,963,461,71.00	Operaciones de Capital	Nota 28 36,155,712.00		
Otras Cuentas de Activo (Neto)	Nota 15 10,314,482.28	Deudas a Largo Plazo	Nota 29 0.00		
		Otras Cuentas del Pasivo	Nota 30 0.00		
		Ingresos Diferidos			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	
2,095,437,912.03		61,205,118.03		2,095,437,912.03	240,234,105.03
TOTAL ACTIVO		TOTAL PASIVO		TOTAL ACTIVO	
Cuentas de Orden	Nota 35 987,019,427.00	Cuentas de Orden	Nota 35 987,019,427.00	2,129,888,234.73	290,214,680.63
CONTADOR GENERAL		DIRECTOR GENERAL		TITULAR	
MAT. N°		DE ADMINISTRACION			
Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros					

Figura Nº 113

4.3.4 CONSULTAS

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

- Validaciones Financieras**

Presenta las validaciones establecidas por la Dirección General de Contabilidad Pública, de acuerdo al periodo que se ejecute por cada formato financiero, estas pueden ser de tipo ‘Error u Observado’.

- Validaciones de Cuentas Contables**

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

- Validaciones de Operaciones Recíprocas**

Presenta el listado de Entidades que no rinden cuenta a la DGCP o no están autorizadas por la DGCP para Operaciones Recíprocas, y corresponde a la validación de la BD –MEF del mensaje de error: “Entidad (es) no rinde cuenta a la DGCP o no existe en la base de datos DGCP. Ver listado en el Modulo Contable Web”, que se presenta al enviar el Pre Cierre en el Módulo Contable - Cliente

- Conciliación de Operaciones SIAF**

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

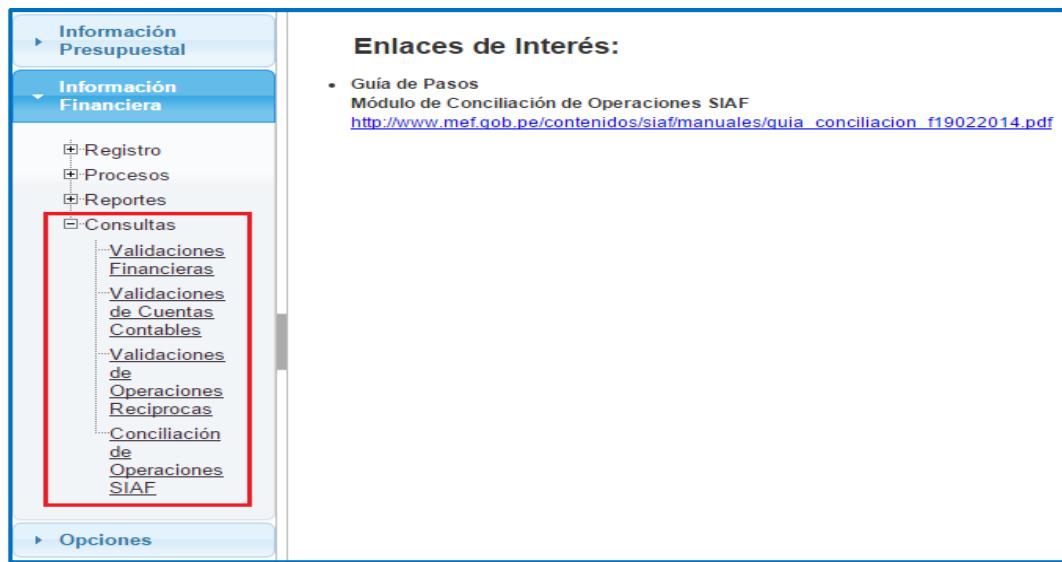


Figura Nº 114