



PERÚ

Ministerio  
de Economía y Finanzas

# Manual de Usuario

## “SIAF - Sistema Contable - Información Financiera y Presupuestaria”

### Notas Comparativas a los Estados Financieros

**Para uso de:** Entidades del Gobierno Nacional, Gobiernos Regionales, Municipalidades, Mancomunidades Municipales, Institutos Viales Provinciales, Sociedades de Beneficencia Pública, Centros Poblados, Centros Poblados y entidades usuarias del Plan Contable Gubernamental a nivel de Pliego y Ejecutora.

**Oficina General de Tecnologías de la Información**



## INDICE

<b>1</b>	<b>INTRODUCCIÓN .....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>OBJETIVOS .....</b>	<b>3</b>
<b>3</b>	<b>FINALIDAD .....</b>	<b>3</b>
<b>4</b>	<b>FLUJO DEL PROCESO .....</b>	<b>4</b>
<b>5</b>	<b>ACCESO AL SISTEMA .....</b>	<b>5</b>
<b>6</b>	<b>MÓDULO INFORMACIÓN FINANCIERA.....</b>	<b>6</b>
6.1	ESTADOS FINANCIEROS Rol UE - PLIEGO.....	6
6.2	ESTADOS FINANCIEROS Rol PLIEGO INTEGRADOR .....	11
6.1	SECTORISTA .....	15



## **1 INTRODUCCIÓN**

El presente documento nos muestra el Manual de Usuario del Módulo Contable Web del SIAF, el cual se refiere básicamente a las funcionalidades que permitan a las Entidades del Gobierno Nacionales, Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales registrar la justificación de las diferencias respecto a la variación de los montos en las cuentas asociadas a las notas contables del EF-1 y EF-2 para el año 2018, así como la obtención de diversos reportes, consultas y cierre de dicha información.

## **2 OBJETIVOS**

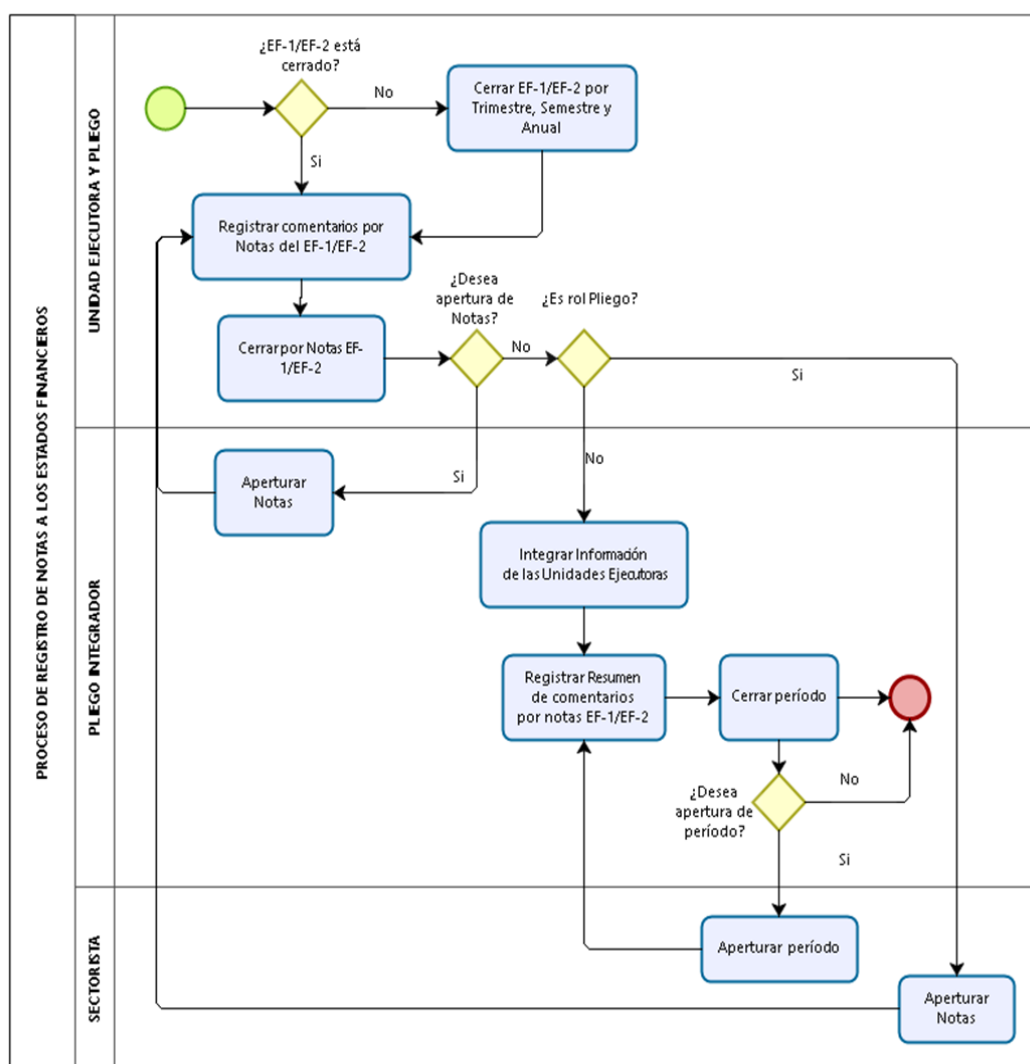
- Dar a conocer la estructura del Sistema Integrado de Administración Financiera para el Módulo de Proceso Financiero.
- Disponer de un aplicativo que permita a las Entidades obtener información contable relacionada a las notas de estados financieros contables mensuales para el 2018.

## **3 FINALIDAD**

Instruir a las entidades de Gobierno Nacional, de los Regionales y de los Locales, en el uso apropiado del SIAF Módulo Contable – Información Financiera y Presupuestaria, para las opciones que involucren el proceso Notas Comparativas a los Estados Financieros.

## 4 FLUJO DEL PROCESO

### DIAGRAMA DEL PROCESO DE NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



## 5 ACCESO AL SISTEMA

Para acceder al SIAF – Módulo Contable – Información Financiera y Presupuestaria, se deberá previamente realizar lo siguiente:

- Tener instalado cualquiera de los siguientes navegadores de internet: Google Chrome (Recomendado), Mozilla Firefox versión 16 o superiores e Internet Explorer versión 8, 9, 10.
- Contar con un Usuario y Contraseña, asignados a la entidad, para ingresar al SIAF – Módulo Contable – Información Financiera y Presupuestaria.

Escribir o copiar en un navegador de internet la siguiente ruta:

<https://apps4.mineco.gob.pe/siafwebcontapp/>

- Una vez cargada la página se visualizará una interfaz, en donde se solicita el ingreso de datos de autenticación, es decir Usuario y Contraseña, además del Código capcha la cual si no es legible es posible cambiarlo dando clic en el link “Cambiar Imagen” (Figura N° 01).



Bienvenidos al Módulo SIAF Web Contable. Para acceder al Sistema Ud. deberá ingresar su código de usuario, la contraseña, el texto de la imagen y presionar el botón de Ingresar.

Ministerio de Economía - MEF 2014 todos los derechos reservados  
Si tienes cualquier duda o consulta, comunícate por Teléfono Central: (511) 311 5930 / Dirección: Jr. Junín 319, Cercado de Lima, Lima - Perú  
Web optimizada para 1024x768. Se recomienda utilizar solo los navegadores Chrome, Microsoft Windows Internet Explorer versión 8, 9 y 10 y Mozilla Firefox versión 16 y superiores

Figura N° 1

La interfaz principal del Sistema está estructurado, según se describe en la Figura N° 02, dependiendo de los Roles se habilitarán las opciones y submódulos que le corresponde.

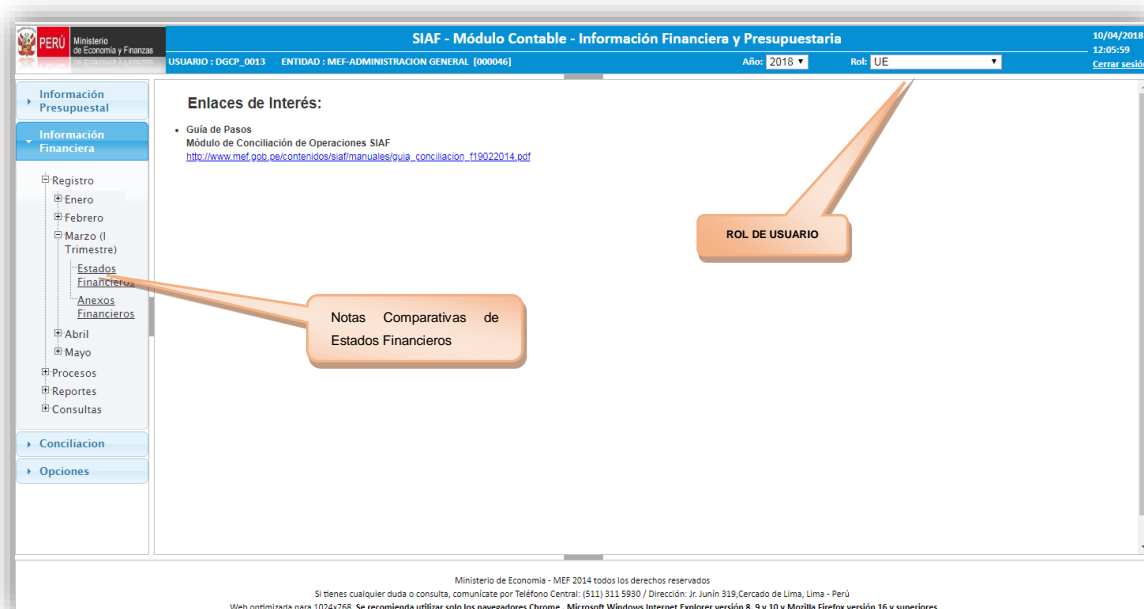


Figura N° 02

## 6 MÓDULO INFORMACIÓN FINANCIERA

### 6.1 ESTADOS FINANCIEROS Rol UE - PLIEGO

#### 1. Consulta y registro de Título y Comentario de Notas del EF -1 (UE-PLIEGO)

Este proceso se encuentra en la opción Estados Financieros, la sub opción (EF-1) Notas Comparativas a los Estados Financieros (**registrar**), tal como se muestra [Figura N° 03]:



Figura N° 03

Luego de seleccionar la opción de (EF-1) Notas Comparativas a los Estados Financieros se muestra la pantalla de Registro de Notas Comparativas a los Estados Financieros EF-1 [Figura N° 04]. Este último muestra las Secciones de Filtros, Resultado de la Búsqueda y Comentario; en donde se debe seleccionar el desplegable del combo Nota y luego clic en Buscar de la sección de filtros.

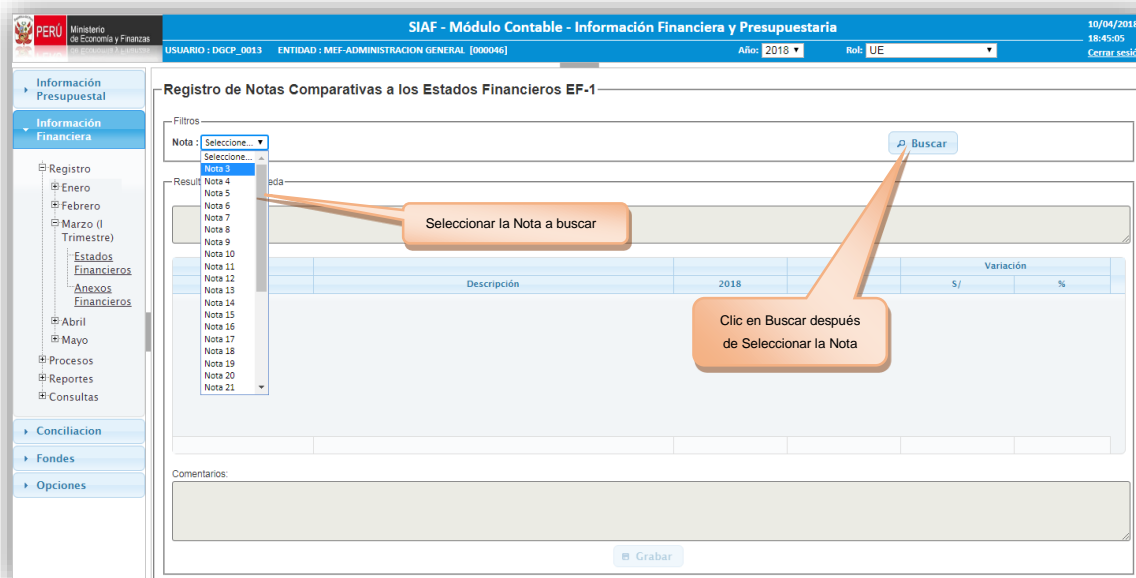
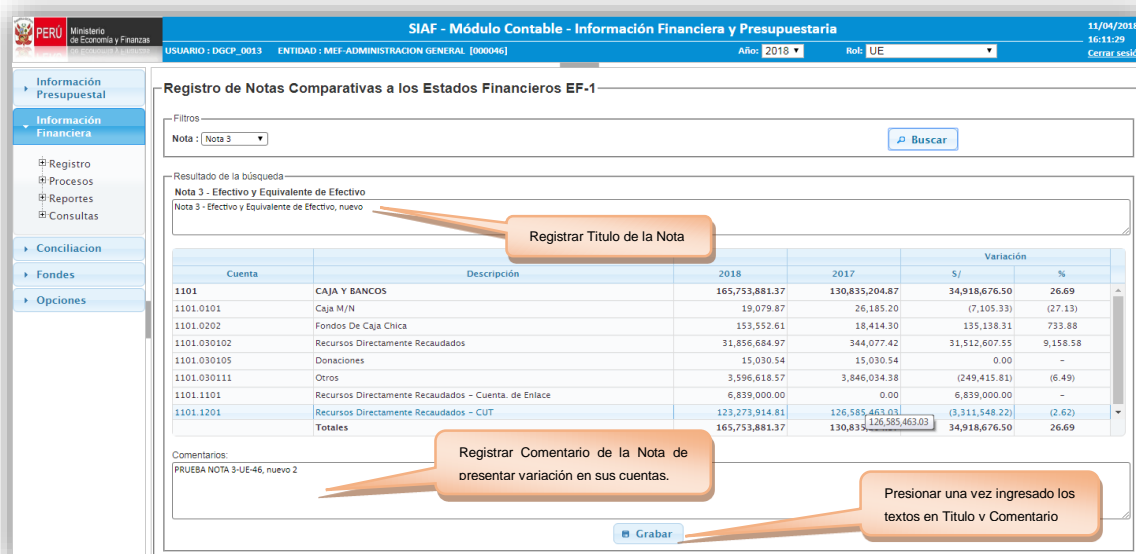


Figura N° 04

Luego de hacer clic en Buscar según la pantalla anterior, este consultara la información según la nota seleccionada; al revisar la información de la pantalla presenta variación del año actual al año anterior procede a registrar información en la sección comentarios y en la cabecera del resultado de Búsqueda y presionar el botón grabar tal como se indica en la [Figura N° 05].



Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación \$/	Variación %
1101	CAJA Y BANCOS	165,753,881.37	130,835,204.87	34,918,676.50	26.69
1101.0101	Caja M/N	19,079.87	26,185.20	(7,105.33)	(27.13)
1101.0202	Fondos De Caja Chica	153,552.61	18,414.30	135,138.31	733.88
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	31,856,684.97	344,077.42	31,512,607.55	9,158.58
1101.030105	Donaciones	15,030.54	15,030.54	0.00	-
1101.030111	Otros	3,596,618.57	3,846,034.38	(249,415.81)	(6.49)
1101.1101	Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de Enlace	6,839,000.00	0.00	6,839,000.00	-
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	123,273,914.81	126,585,463.03	(3,311,548.22)	(2.62)
Totales		165,753,881.37	130,835,204.87	34,918,676.50	26.69

Figura N° 05

## 2. Consulta y registro de Título y Comentario de Notas del EF -2 (UE-PLIEGO)

Este proceso se encuentra en la opción Estados Financieros, la sub opción (EF-2) Notas Comparativas a los Estados Financieros ([registrar](#)), tal como se muestra [Figura N° 06]:

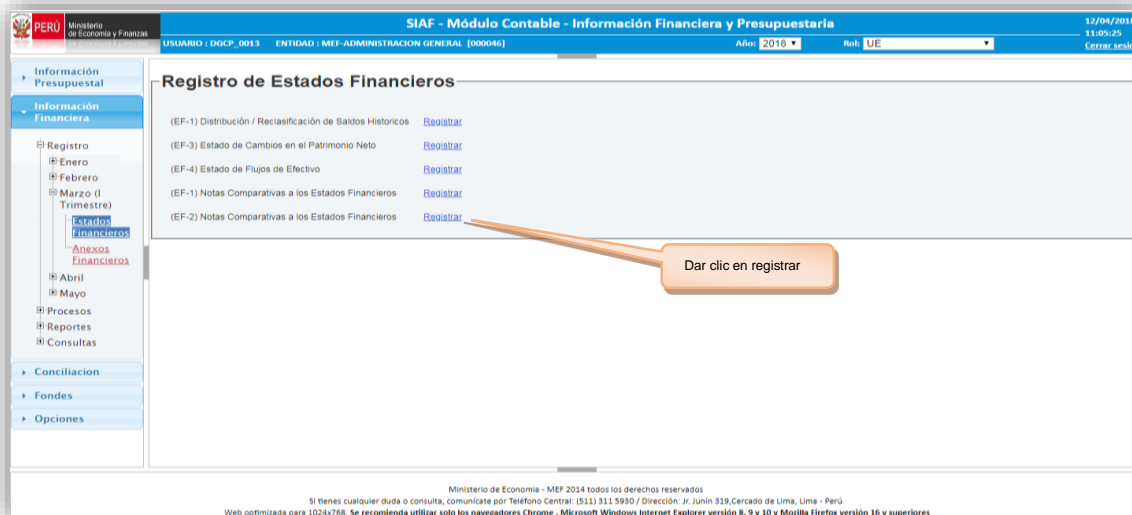


Figura N° 06

Luego de seleccionar la opción de (EF-2) Notas Comparativas a los Estados Financieros se muestra la pantalla de Registro de Notas Comparativas a los Estados Financieros EF-2 [Figura N° 07]. Este último muestra las Secciones de Filtros, Resultado de la Búsqueda y Comentario; en donde se debe seleccionar el desplegable del combo Nota y luego clic en Buscar de la sección de filtros.

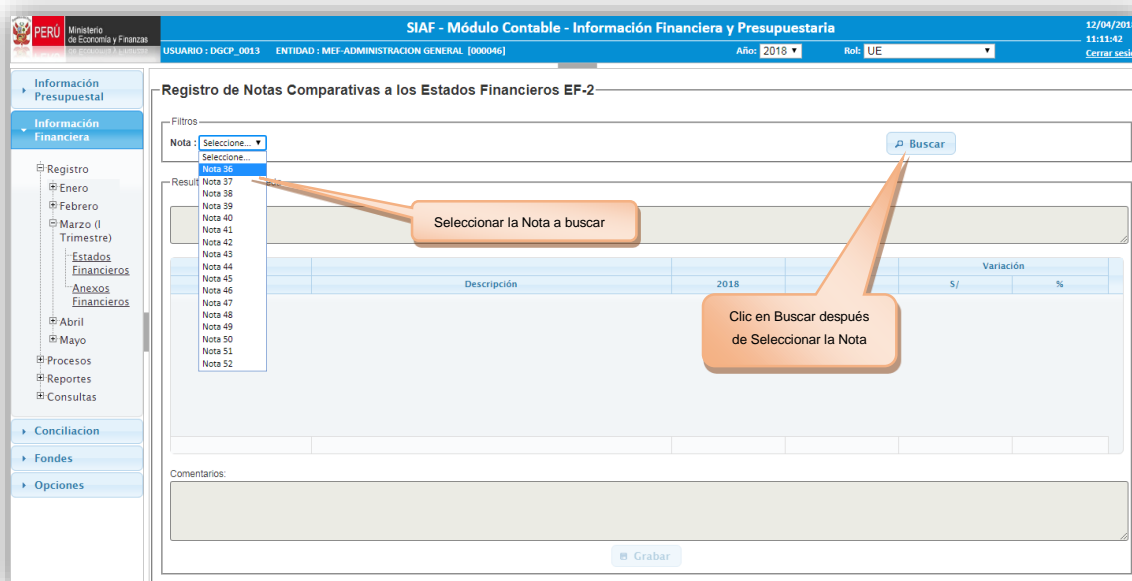


Figura N° 07



Luego de hacer clic en Buscar según la pantalla anterior, este consultara la información según la nota seleccionada; posteriormente al revisar la información mostrada en la pantalla si presenta variación del año actual al año anterior procede a registrar información en la sección comentarios y en la cabecera del resultado de Búsqueda y después presionar el botón grabar tal como se indica en la [Figura N° 08].

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación \$/	%
4302	VENTA DE DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	0.00	10,003.98	(10,003.98)	(100.00)
4302.100111	Acceso A La Información Pública	0.00	10,003.98	(10,003.98)	(100.00)
4303	VENTA DE SERVICIOS	0.00	500,980.35	(500,980.35)	(100.00)
4303.090226	Comisión Por Servicio	0.00	500,980.35	(500,980.35)	(100.00)
<b>Totales</b>		<b>0.00</b>	<b>510,984.33</b>	<b>(510,984.33)</b>	<b>(100.00)</b>

**Figura N° 08**

### 3. Reporte de Notas a los Estados Financieros (UE-PLIEGO)

Esta opción se encuentra en el sub menú REPORTES y la opción del menú “Marzo (I Trimestre)” y la sub opción “Notas a los Estados Financieros” tal como se muestra [Figura N° 09]:

**Figura N° 09**

Seleccionar el combo **Formato**: sea EF-1 o EF-2, posteriormente el combo **Nota**: el cual lista las Notas de acuerdo al Formato seleccionado; esta pantalla nos permitirá imprimir los reportes tanto en PDF o EXCEL. Tal como se muestra en la [Figura N° 10].

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
Dirección General de Contabilidad Pública  
Versión 170804

Fecha : 12/04/2018  
Hora : 15:27:44  
Página : 1 de 1

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
(EN SOLES)

SECTOR : 09 ECONOMIA Y FINANZAS  
ENTIDAD : 009 MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
EJECUTORA : 001 MEF-ADMINISTRACION GENERAL [000046]

**NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Nota 3 - Efectivo y Equivalente de Efectivo, nuevo

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/.	%
<b>1101</b>	<b>CAJA Y BANCOS</b>	<b>165,753,881.37</b>	<b>130,835,204.87</b>	<b>34,918,676.50</b>	<b>26.69</b>
1101.0101	Caja M/N	19,079.87	26,185.20	(7,105.33)	(27.13)
1101.0202	Fondos De Caja Chica	153,552.61	18,414.30	135,138.31	733.88
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	31,856,684.97	344,077.42	31,512,607.55	9,158.58
1101.030105	Donaciones	15,030.54	15,030.54	0.00	-
1101.030111	Otros	3,596,618.57	3,846,034.38	(249,415.81)	(6.49)
1101.1101	Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de Enlace	6,839,000.00	0.00	6,839,000.00	-
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	123,273,914.81	126,585,463.03	(3,311,548.22)	(2.62)
<b>Totales</b>		<b>165,753,881.37</b>	<b>130,835,204.87</b>	<b>34,918,676.50</b>	<b>26.69</b>

PRUEBA NOTA 3-UE-46, nuevo 2

**Figura N° 10**

#### 4. Proceso de Notas a los Estados Financieros (UE - PLIEGO)

##### 4.1. UE:

Esta opción se encuentra en el sub menú PROCESOS y la opción del menú "Cierre Notas a los Estados Financieros" tal como se muestra [Figura N° 11] para UE.

SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria

USUARIO : DGCP\_0013 ENTIDAD : MEF-ADMINISTRACION GENERAL [000046] Año: 2018 Not: UE

12/04/2018 15:33:19 Cerrar sesión

**Cierre de Notas Comparativas a los Estados Financieros**

Formato: EF-1 Seleccione formato a cerrar.

Período: Marzo

Notas	Cierre	Fecha Cierre	Fecha Apertura
1 Nota 3	No	10/04/2018 10:36:44	10/04/2018 17:07:51
2 Nota 4	Si	10/04/2018 10:36:44	---
3 Nota 5	Si	10/04/2018 10:36:44	---
4 Nota 6	Si	10/04/2018 10:36:44	---
5 Nota 7	Si	10/04/2018 10:36:44	---
6 Nota 8	Si	10/04/2018 10:36:44	---
7 Nota 9	Si	10/04/2018 10:36:44	---

Página 1 de 1

Clic en el mes del período

Dar clic en la nota a cerrar o en Notas para cerrar todas.

Dar clic en cerrar si previamente selecciono la nota.

Ministerio de Economía - MEF 2014 todos los derechos reservados  
Si tienes cualquier duda o consulta, comunícale por Teléfono Central: (511) 311 5900 / Dirección: Jr. Junín 319 Cercado de Lima, Lima - Perú  
Web optimizada para 1024x768. Se recomienda utilizar solo los navegadores Chrome, Microsoft Windows Internet Explorer versión 8, 9 y 10 y Mozilla Firefox versión 16 y superiores

**Figura N° 11**

## 4.2. PLIEGO:

Esta opción se encuentra en el sub menú PROCESOS y la opción del menú “Cierre Notas a los Estados Financieros” tal como se muestra [Figura N° 12] para PLIEGO. Para esta opción de cierre de Pliego cabe precisar que no es por cada nota si no por todas las notas al cerrar el formato; puesto que previamente se debe registrar los comentarios para todas las notas.



Figura N° 12

## 6.2 ESTADOS FINANCIEROS Rol PLIEGO INTEGRADOR

### 1. Consulta y registro de Título y Comentario de Notas del EF -1

Este proceso se encuentra en la opción Estados Financieros, la sub opción (EF-1) Notas Comparativas a los Estados Financieros (**registrar**), tal como se muestra [Figura N° 13]:



Figura N° 13

Luego de seleccionar la opción de (EF-1) Notas Comparativas a los Estados Financieros se muestra la pantalla de Registro de Notas Comparativas a los Estados Financieros EF-1 [Figura N° 14]. Este último muestra las Secciones de Filtros, Resultado de la Búsqueda y Comentario; en donde se debe seleccionar el desplegable del combo Nota y luego clic en Buscar de la sección de filtros.

**Figura N° 14**

## 2. Consulta y registro de Título y Comentario de Notas del EF -2

Este proceso se encuentra en la opción Estados Financieros, la sub opción (EF-2) Notas Comparativas a los Estados Financieros (**registrar**), tal como se muestra [Figura N° 15]:

**Figura N° 15**

Luego de seleccionar la opción de (EF-2) Notas Comparativas a los Estados Financieros se muestra la pantalla de Registro de Notas Comparativas a los Estados Financieros EF-2 [Figura N° 16]. Este último muestra las Secciones de Filtros, Resultado de la Búsqueda y Comentario; en donde se debe seleccionar el desplegable del combo Nota y luego clic en Buscar de la sección de filtros. Aquí solo se muestra los comentarios de las UEs que han cerrado su información.

Figura N° 16

### 3. Reporte de Notas a los Estados Financieros

Esta opción se encuentra en el sub menú REPORTES y la opción del menú “Marzo (I Trimestre)” y la sub opción “Notas a los Estados Financieros” tal como se muestra [Figura N° 17]:

Figura N° 17

Seleccionar el combo **Formato**: sea EF-1 o EF-2, posteriormente el combo **Nota**: el cual lista las Notas de acuerdo al Formato seleccionado; esta pantalla nos permitirá imprimir los reportes tanto en PDF o EXCEL. Tal como se muestra en la [Figura N° 18].

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
Dirección General de Contabilidad Pública  
Versión 170804

Fecha : 16/04/2018  
Hora : 18:43:40  
Página : 1 de 1

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
(EN SOLES)

SECTOR : 09 ECONOMÍA Y FINANZAS  
ENTIDAD : 009 MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

**NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**  
Nota 3 - Efectivo y Equivalente de Efectivo PLIEGO INTEGRADOR

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
<b>1101</b>	<b>CAJA Y BANCOS</b>	<b>165,754,803.21</b>	<b>153,029,594.62</b>	<b>12,725,208.59</b>	<b>8.32</b>
1101.0101	Caja MIN	19,079.87	20,185.20	(7,105.33)	(27.13)
1101.0202	Fondos De Caja Chica	153,552.61	18,414.30	135,138.31	733.88
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	31,856,684.97	344,077.42	31,512,607.55	9,158.58
1101.030104	Endeudamiento Externo	0.00	2,469,975.87	(2,469,975.87)	(100.00)
1101.030105	Donaciones	15,030.54	5,804,509.35	(5,789,478.81)	(99.74)
1101.030111	Otros	3,597,540.41	14,801,269.32	(11,203,728.91)	(75.69)
1101.1101	Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de Enlace	6,839,000.00	0.00	6,839,000.00	-
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	123,273,914.81	126,585,463.03	(3,311,548.22)	(2.62)
1101.1203	Endeudamiento Externo - CUT	0.00	1,664,110.76	(1,664,110.76)	(100.00)
1101.1204	Donaciones - CUT	0.00	1,315,589.37	(1,315,589.37)	(100.00)
<b>Totales</b>		<b>165,754,803.21</b>	<b>153,029,594.62</b>	<b>12,725,208.59</b>	<b>8.32</b>

[000046] PRUEBA NOTA 3-UE-46  
[000047] PRUEBA PARA LAS NOTAS

**Figura N° 18**

#### 4. Proceso de Notas a los Estados Financieros

Esta opción se encuentra en el sub menú PROCESOS y la opción del menú “Cierre Notas a los Estados Financieros” tal como se muestra [Figura N° 19]. En esta opción el Pliego Apertura las Notas a las UEs y Cierre el período a nivel de Pliego Integrador.

**SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria**

USUARIO : DGCP\_0013 ENTIDAD : UNIDAD DE PRUEBA [000046] Año : 2018 Rol : PLIEGO INTEGRADOR

16/04/2018 18:56:27 Cerrar sesión

**Cierre de Notas Comparativas a los Estados Financieros de Pliego Integrador**

Formato: **EF-1** Selección formato a cerrar.

Periodo	Cierre	Fecha Cierre	Fecha Apertura
1 Marzo	No	---	10/04/2018 17:07:02
2 Junio	No	15/03/2018 12:24:23	---
3 Setiembre	No	15/03/2018 12:24:23	---
4 Anual	No	15/03/2018 12:24:23	---

Página 1 de 1

Clic en el mes del período vigente Dar clic en cerrar si previamente selecciono el período.

Unidad Ejecutora: **46 - MEF-ADMINISTRACION GENERAL** Selección la Unidad Ejecutora.

Notas	Cierre	Fecha de Cierre	Fecha de Apertura
1 Nota 3	No	---	10/04/2018 17:07:51
2 Nota 4	Si	10/04/2018 10:36:44	---
3 Nota 5	Si	10/04/2018 10:36:44	---
4 Nota 6	Si	10/04/2018 10:36:44	---
5 Nota 7	Si	10/04/2018 10:36:44	---
6 Nota 8	Si	10/04/2018 10:36:44	---
7 Nota 9	Si	10/04/2018 10:36:44	---

Página 1 de 1

Aperturar Dar clic en aperturar luego de seleccionar nota o notas.

**Figura N° 19**

## 6.1 SECTORISTA

El Sectorista de la DGCP, ingresando al **Módulo de Información Financiera** puede seleccionar la Opción de **Cierre Notas a los Estados Financieros**, así como se muestra [Figura N° 20].

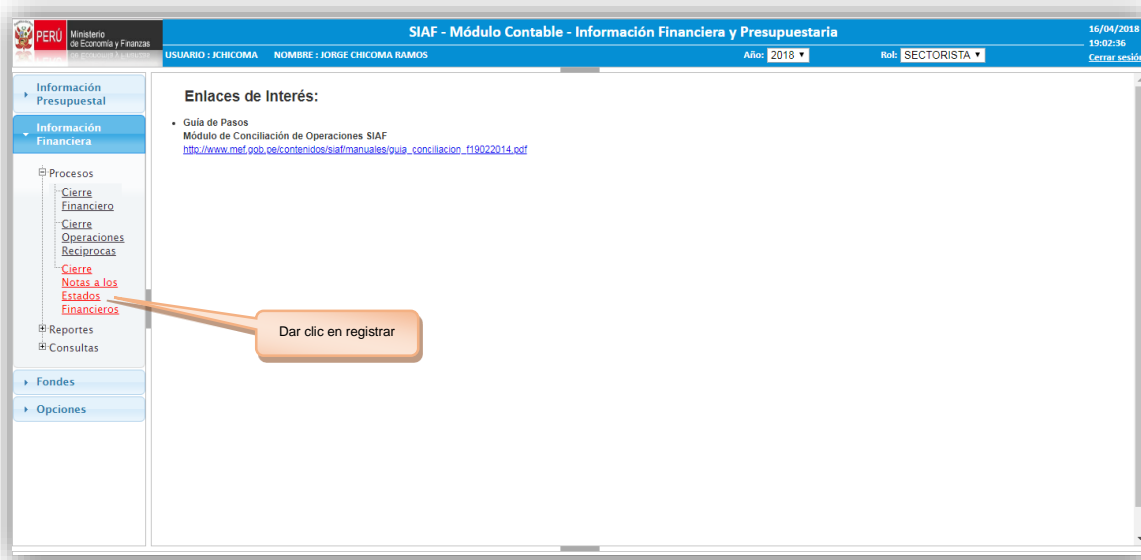


Figura N° 20

Luego de seleccionar la opción de Cierre Notas a los Estados Financieros, se muestra la pantalla Control de Apertura Notas Financiero del Pliego [Figura N° 21]. Este último muestra los filtros de Mnemónico, Sector/Pliego y Departamento/Provincia luego dar clic en Buscar. Nos muestra la grilla de Período y la grilla de Formato y fechas de Cierre y Apertura.



Figura N° 21