

Manual de Usuarios
Cambios Incorporados en el
Sistema Integrado de Administración Financiera

Versión 6.1.0 del 05/10/2007

SIAF

Contenido

1. INTRODUCCIÓN	3
2. BASE LEGAL	3
3. TIPO DE FINANCIAMIENTO	3
3.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	3
3.2 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO.....	4
4. MODIFICACIÓN REGISTRO SIAF	4
5. FORMATOS SIAF	5
6. INFORMACIÓN FINANCIERA	5
7. ESTADOS FINANCIEROS	7
7.1 BALANCE GENERAL (EF-1)	7
7.2 ESTADO DE GESTIÓN (EF-2).....	7
8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	7
8.1 ESTADO DE EJECUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS (EP-1)	7
8.2 PROGRAMACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS (PP-1) Y DE GASTOS (PP-2)	8

Cambios Incorporados en el Sistema Integrado de Administración Financiera **SIAF**

10/10/2007 12:26

1. INTRODUCCIÓN

En la Versión 6.1.0 del Sistema Integrado de Administración Financiera de fecha 05/10/2007, se incluyen cambios que permiten a las Unidades Ejecutoras (UEs) preparar y presentar Información Financiera y Presupuestaria Trimestral (a partir del III Trimestre del Ejercicio 2007) a la Dirección Nacional de Contabilidad Pública (DNCP).

2. BASE LEGAL

- Resolución Directoral N° 009-2007-EF/93.01 – Aprueban Directiva “Preparación y presentación de información financiera y presupuestaria trimestral y semestral, por las entidades usuarias del Sistema de Contabilidad Gubernamental”, publicada el 20/06/2007.
- Resolución Directoral N° 011-2007-EF/93.01 – Modifican la Directiva “Preparación y presentación de información financiera y presupuestaria trimestral y semestral, por las entidades usuarias del Sistema de Contabilidad Gubernamental”, publicada el 25/07/2007.

3. TIPO DE FINANCIAMIENTO

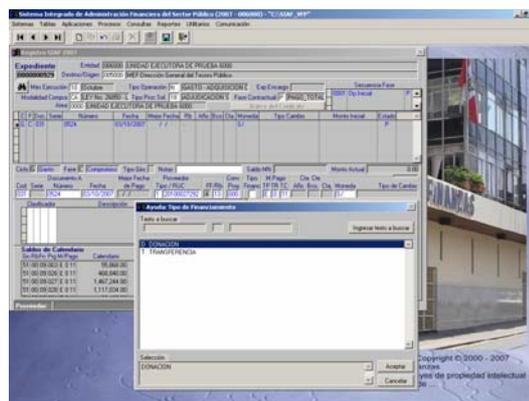
En la pantalla de Registro SIAF se ha incorporado el campo **Tipo de Financiamiento**, que se mostrará activo en caso el Expediente sea por Rubro **13 – DONACIONES Y TRANSFERENCIAS** ó **19**

– RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO.

Esto permitirá obtener el Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos (EP-1) y los Anexos del EP-1 sin necesidad de realizar la distribución para el Rubro **13 – DONACIONES Y TRANSFERENCIAS** y **19 – RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO** en la Hoja de Trabajo Presupuestal, opción del Submódulo **Procesos**.

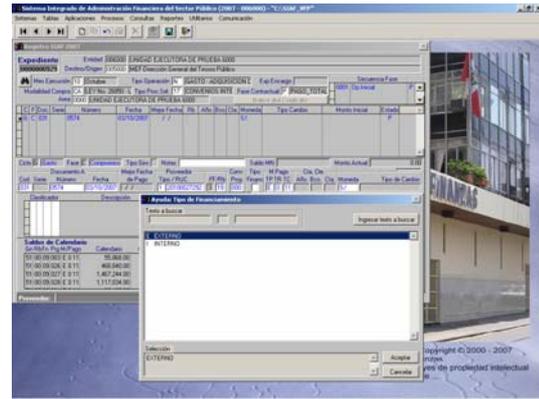
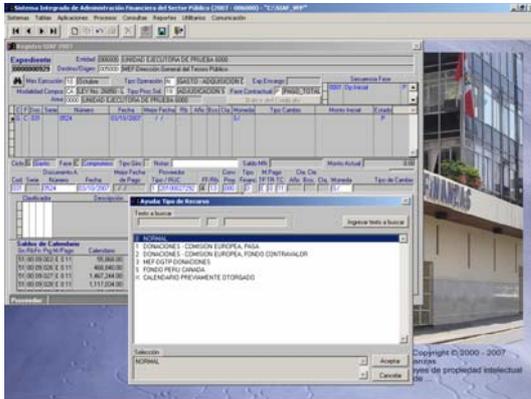
3.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

Si la ejecución del Ingreso o Gasto se realiza con el Rubro **13 – DONACIONES Y TRANSFERENCIAS** el campo **Tipo de Financiamiento** se mostrará activo, para este campo se consignará una de las dos (2) alternativas: **D DONACIÓN** o **T TRANSFERENCIA**, ya sea digitando el código o seleccionándolo de la Tabla de Ayuda (tecla F1).



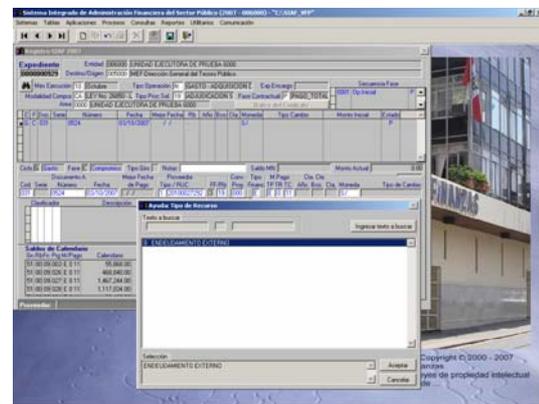
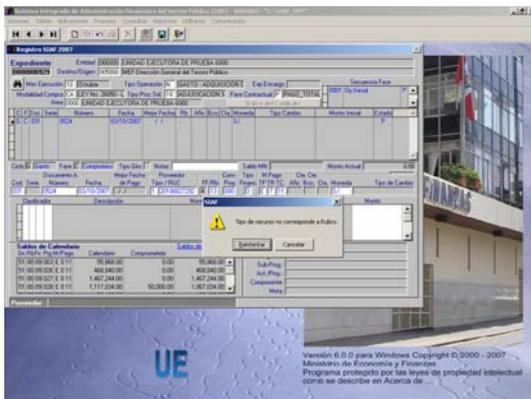
Dependiendo del Tipo de Financiamiento y, Tipo de Entidad ó Ámbito (Gobierno Local, Gobierno Nacional, o Gobierno Regional) para el campo Tipo de Recurso se permitirán determinados Tipos de Recurso.

En el caso, siendo una UE de un Gobierno Regional para el Tipo de Financiamiento **D DONACIÓN**, la Tabla de Ayuda: Tipo de Recurso muestra sólo aquellas que le corresponden.



El Sistema presentará determinados Tipos de Recurso teniendo en cuenta el Tipo de Financiamiento y Tipo de Entidad (Ámbito), condiciones descritas también para el Rubro 13.

En caso la UE registra un Tipo de Recurso que no le correspondiese el Sistema presentará el mensaje SIAF: Tipo de recurso no corresponde a Rubro. Reintentar / Cancelar.



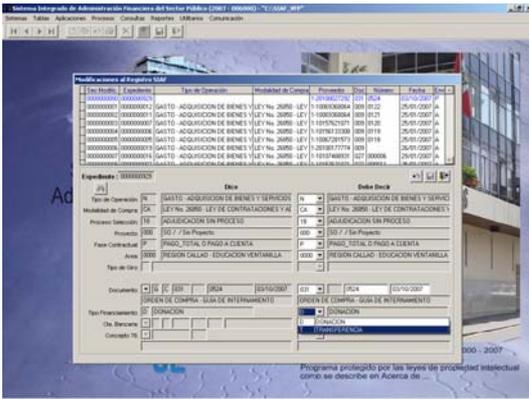
Debido a que en la pantalla de Registro SIAF se ha incorporado el campo Tipo de Recurso, éste también se mostrará en las opciones: Modificación de Registro SIAF y en los Formatos SIAF.

3.2 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO

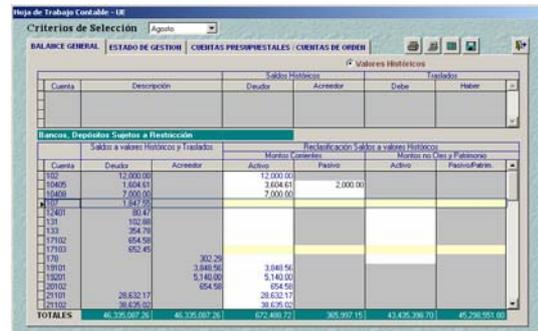
Para las operaciones de Ingresos y Gastos registrados con Rubro **19 – RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO** el campo Tipo de Financiamiento permite 2 (dos) alternativas: **E EXTERNO** o **I INTERNO**.

4. MODIFICACIÓN REGISTRO SIAF

En la pantalla de Modificaciones al Registro SIAF del Submódulo **Aplicaciones** Opción **Modificación**, se mostrará el campo **Tipo de Financiamiento** con el dato registrado en la pantalla de Registro SIAF. Este campo podrá ser modificado sólo cuando el Expediente haya sido ejecutado con el Rubro **13 – DONACIONES Y TRANSFERENCIAS** y el Tipo de Recurso **0 –NORMAL**.



cursor en la Cuenta 107 y dar doble clic sobre éste.



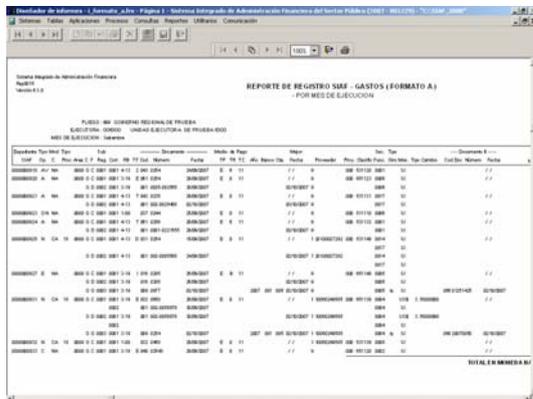
Para otros casos el campo Tipo Financiamiento se mostrará inactivo.

5. FORMATOS SIAF

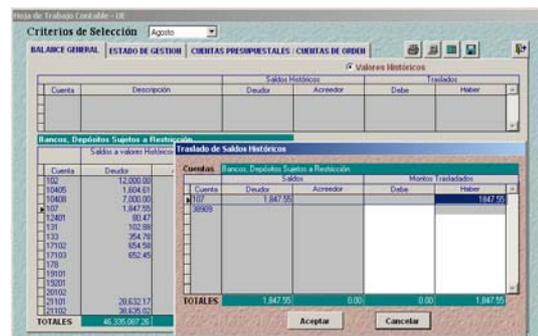
Asimismo, se ha incorporado el campo **Tipo de Financiamiento** en los siguientes Reportes SIAF:

- Gastos (Formato A)
- Ingresos (Formato B)

La columna Tipo de Financiamiento se encuentra luego del Rubro.



Se mostrará la pantalla en donde se realizará de manera extra-contable el traslado del Saldo Deudor de la Cuenta 107. El Sistema mostrará el monto correspondiente al Saldo de la 107 en el Haber y el Usuario deberá cargar éste a la Cuenta 38909 Otras Cargas Diversas.

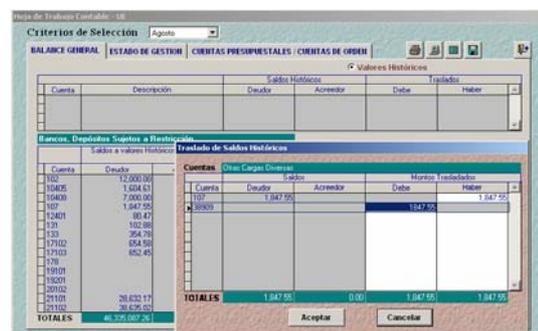


Realizado el traslado dar clic en el botón **Aceptar**.

6. INFORMACIÓN FINANCIERA

Puesto que, para efectos de la presentación del Balance General (EF-1) se han realizado una serie de precisiones adicionales, éstas se han incorporado en la Hoja de Trabajo del Balance General las cuales se detallan a continuación:

- Para que el saldo de la cuenta 107 Bancos, Depósitos Sujetos a Restricción se presente en el rubro Otras Cuentas del Activo, ubicar el



Realizado el traslado se observará que la línea de la Cuenta 107 se muestra sin montos y, en el área superior de la pantalla se mostrará el traslado.

Hoja de Trabajo Contable - LE

Criterios de Selección: Agosto

BALANCE GENERAL | ESTADO DE GESTIÓN | CUENTAS PRESUPUESTALES | CUENTAS DE ORDEN

Valores Históricos

Cuenta	Descripción	Saldo Histórico		Traslado	
		Deudor	Acreedor	Debe	Haber
107	Bancos, Depósitos Sujetos a Restricción	1,847.95			1,847.95
38909	Otras Cuentas por Cobrar Diversas			1,847.95	

Reclasificación Saldo a valores Históricos

Cuenta	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo/Patrimonio
107	12,000.00		12,000.00			
10405	1,804.61			2,000.00		
15009	7,000.00					

Hoja de Trabajo Contable - LE

Criterios de Selección: Agosto

BALANCE GENERAL | ESTADO DE GESTIÓN | CUENTAS PRESUPUESTALES | CUENTAS DE ORDEN

Valores Históricos

Cuenta	Descripción	Saldo Histórico		Traslado	
		Deudor	Acreedor	Debe	Haber
3020101	Recursos Ordinarios			403,025.46	194,262.82
305	Transferencia de Bienes			403,025.46	
38909	Otras Cuentas por Cobrar Diversas			1,847.95	
471	Compensación por Tiempo de Servicios			1,201,210.12	652.45

Traslado de Saldo Histórico

Cuenta	Deudor	Acreedor	Debe	Haber
178			622.42	
4010401	622.42			622.42

Como el Crédito Fiscal debe mostrarse en el concepto Otras Cuentas por Cobrar del Balance General, ubicar el cursor en la Cuenta 40 con Saldo Deudor, en el caso 4010401 y dar doble clic sobre ésta.

Se observará que la línea de la Cuenta 4010401 se mostrará sin montos y, que en el área superior de la pantalla se muestra las Cuentas y Montos correspondientes al traslado.

Hoja de Trabajo Contable - LE

Criterios de Selección: Agosto

BALANCE GENERAL | ESTADO DE GESTIÓN | CUENTAS PRESUPUESTALES | CUENTAS DE ORDEN

Valores Históricos

Cuenta	Descripción	Saldo Histórico		Traslado	
		Deudor	Acreedor	Debe	Haber
107	Bancos, Depósitos Sujetos a Restricción	1,847.95			1,847.95
178	Otras Cuentas por Cobrar Diversas			622.42	
4010401	Otras Cuentas por Cobrar Diversas				622.42

Reclasificación Saldo a valores Históricos

Cuenta	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo/Patrimonio
37104	23,150,276.79		23,150,276.79			
38909	1,847.95			1,847.95		
38201	147,564.33			147,564.33		

Hoja de Trabajo Contable - LE

Criterios de Selección: Agosto

BALANCE GENERAL | ESTADO DE GESTIÓN | CUENTAS PRESUPUESTALES | CUENTAS DE ORDEN

Valores Históricos

Cuenta	Descripción	Saldo Histórico		Traslado	
		Deudor	Acreedor	Debe	Haber
107	Bancos, Depósitos Sujetos a Restricción	1,847.95			1,847.95
178	Otras Cuentas por Cobrar Diversas			622.42	
4010401	Otras Cuentas por Cobrar Diversas				622.42

Reclasificación Saldo a valores Históricos

Cuenta	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo/Patrimonio
37104	23,150,276.79		23,150,276.79			
38909	1,847.95			1,847.95		
38201	147,564.33			147,564.33		

Enseguida, realizar el traslado del Saldo de la Cuenta 4010401 a la Cuenta 178 Otras Cuentas por Cobrar Diversas, siguiendo el procedimiento antes descrito.

Los traslados de las demás Cuentas son las que se venían realizando con la Versión anterior.

Asimismo, se ha incorporado un mensaje que se mostrará en caso para la Cuenta 38909 Otras Cuentas del Activo la reclasificación del Saldo de la Cuenta 107 Bancos, Depósitos Sujetos a Restricción no se muestre en el Activo No Corriente.

Hoja de Trabajo Contable - LE

Criterios de Selección: Agosto

BALANCE GENERAL | ESTADO DE GESTIÓN | CUENTAS PRESUPUESTALES | CUENTAS DE ORDEN

Valores Históricos

Cuenta	Descripción	Saldo Histórico		Traslado	
		Deudor	Acreedor	Debe	Haber
3020101	Recursos Ordinarios			403,025.46	194,262.82
305	Transferencia de Bienes			403,025.46	
38909	Otras Cuentas por Cobrar Diversas			1,847.95	
471	Compensación por Tiempo de Servicios			1,201,210.12	652.45

Traslado de Saldo Histórico

Cuenta	Deudor	Acreedor	Debe	Haber
178			622.42	
4010401	622.42			622.42

Hoja de Trabajo Contable - LE

Criterios de Selección: Septiembre

BALANCE GENERAL | ESTADO DE GESTIÓN | CUENTAS PRESUPUESTALES | CUENTAS DE ORDEN

Valores Históricos

Cuenta	Descripción	Saldo Histórico		Traslado	
		Deudor	Acreedor	Debe	Haber
107	Bancos, Depósitos Sujetos a Restricción	1,847.95			1,847.95
178	Otras Cuentas por Cobrar Diversas			622.42	
3010101	Recursos Ordinarios			660,000.00	660,000.00

Supervisión del Ejercicio

Activo no corriente cuenta 38909 no debe ser menor al monto trasladado por la cuenta 107

Una vez realizado el traslado dar clic en el botón Aceptar.

7. ESTADOS FINANCIEROS

En el Submódulo **Reportes** Opción **Contables** se han adecuado los siguientes Formatos de la **Información Mensual (Instructivo N° 6)**, para la presentación de la información correspondiente al Tercer Trimestre, de acuerdo a los alcances de la Directiva N° 004-2007-EF/93.01:

7.1 BALANCE GENERAL (EF-1)

Para la obtención del EF-1 se debe antes grabar la Hoja de Trabajo Contable, que incorpora las Precisiones Adicionales con Relación a los Estados Financieros.

BALANCE GENERAL (EF-1)		PASIVO Y PATRIMONIO PASIVO CORRIENTE	
A 31 de Agosto de 2007		EN NUEVOS SOLES A VALORES HISTÓRICOS	
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO Y PATRIMONIO PASIVO CORRIENTE	
Caja y Bancos	22,024.07	Obligaciones Terceros Públicos	388,739.73
Valores Recaudados	0.00	Compromiso Ejecutado	2,249,000.00
Cuentas por Cobrar (Bruto)	1	Cuentas por Pagar	84,208.75
Otros Ctas. por Cobrar (Bruto)	229.21	Papel Cte. Doble a Largo Plazo	0.00
Estimaciones de Ingresos	187,947.92	Papel Cte. Pro. para Beneficio Sociales	282,023.07
Deuda a largo plazo por anticipado	0.00	Otros Cuentas por Pagar	22,222.95
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,346,229.00	TOTAL PASIVO CORRIENTE	743,993.75
		PASIVO Y PATRIMONIO PASIVO CORRIENTE	
		Cuentas a Largo Plazo	0.00
		Pro. para Beneficio Sociales y Oblig. Pro.	1,346,229.00
		Ingresos Diferidos	0.00
		Otros Cuentas por Pagar	282,023.07
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO PASIVO CORRIENTE	1,346,229.00
ACTIVO NO CORRIENTE		TOTAL PASIVO	1,346,229.00
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	80.47	PATRIMONIO	
Otros Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	1,373.24	Patrimonio Nacional	0.00
Inventarios (Bruto)	1		

Aquellas Entidades que realizaron el Cierre Financiero de Junio en adelante, deberán solicitar la Cancelación del Cierre a su Pliego y, éste a su vez a la DNCP en caso hubieran reclasificado en la Hoja de Trabajo Contable como Activo No Corriente las Cuentas **191.01** Provisión para Cuentas por Cobrar, **191.02** Provisión para Letras, Pagarés y Otros Efectos por Cobrar, **191.03** Provisión para Cuentas por Cobrar Diversas, **192.01** Provisión Acotaciones Reclamadas y, **192.09** Provisión para Otras Reclamaciones, pues estas Cuentas deben mostrarse en el Activo Corriente.

7.2 ESTADO DE GESTIÓN (EF-2)

Al igual que para el EF-1 una vez grabada la Hoja de Trabajo Contable también se podrá visualizar el EF-2.

ESTADO DE GESTIÓN (EF-2)		PARA EL MES DE AGOSTO DE 2007	
EN NUEVOS SOLES A VALORES HISTÓRICOS			
INGRESOS		COSTOS Y GASTOS	
Ingresos Tributarios	31,242.74	Costo de Ventas	1
Ingresos por Intereses y Div. Tributarios	0.00	Gastos Administrativos	1,438,277.10
Ingresos por Subvenciones	0.00	Gastos de Personal	1,055,721.91
Transferencias y Compras Prohibidas	21,464,995.81	Provisiones por Gastos	34,000.00
TOTAL INGRESOS	2,494,000.00	TOTAL COSTOS Y GASTOS	2,477,999.01
		DETERMINACIÓN DE OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO INTERNO	
		Ingresos Financieros	238.94
		Ingresos Diferidos de Gastos	0.00
		Cuentas de Cobranza y Subv. Otorgadas	1
		TOTAL OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO INTERNO	238.94

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

Los Formatos Presupuestarios también se han adecuado a la normatividad vigente, presentando la información a nivel de Fuente de Financiamiento y Rubro, y el desagregado para el Rubro 19.

8.1 ESTADO DE EJECUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS (EP-1)

Con la instalación de la Versión 6.1.0 los Expedientes con Rubro 13 y/o 19 presentarán el campo Tipo de Financiamiento lleno, pues el Sistema lo mostrará de acuerdo al Rubro y Tipo de Recurso. Para el RB-13 y TR-0 el Sistema lo mostrará con el Tipo de Financiamiento D-DONACIÓN.

Para la obtención del Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos (EP-1) bastará que el Expediente de Ingreso (fase Recaudado) o de Gasto (fase Comprometido) se encuentre aprobado.

En caso la UE ingrese a la Hoja de Trabajo Presupuestal y distribuya los montos, en el EP-1 se mostrará la información de acuerdo a los cambios realizados en la Hoja de Trabajo, bajo responsabilidad de la Entidad.

Las Entidades deberán Aperturar el Cierre Presupuestal y a su vez el Pliego, desde el Mes en que cuente con RB-19, para que en el EP-1 se muestre desagregado el Rubro 19 en: OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO INTERNO y en

OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO EXTERNO.

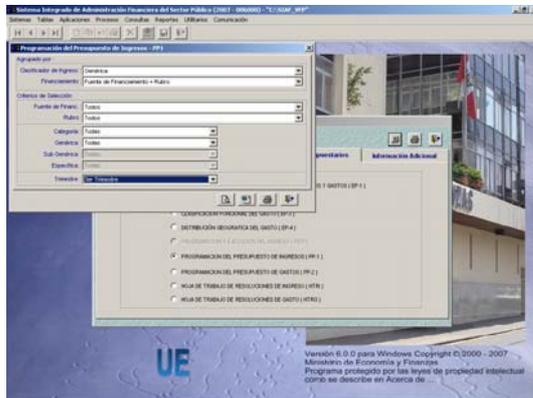
Como Pliego se mostrarán los mismos cambios en los Reportes para la presentación de la Información Financiera y Presupuestaria del Tercer Trimestre.

RECURSOS PUBLICOS		RECURSOS PROPIOS		RECURSOS EXTERNOS	
RECURSOS ORDINARIOS	27,412,000.00	RECURSOS ORDINARIOS	27,412,000.00	RECURSOS ORDINARIOS	27,412,000.00
RECURSOS EXTERNAMENTE ASIGNADOS	36,488.00	RECURSOS EXTERNAMENTE ASIGNADOS	36,488.00	RECURSOS EXTERNAMENTE ASIGNADOS	36,488.00
TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	27,448,488.00	TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	27,448,488.00	TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	27,448,488.00
RECURSOS OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	16,200.00	RECURSOS OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	16,200.00	RECURSOS OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	16,200.00
TOTAL RECURSOS OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	16,200.00	TOTAL RECURSOS OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	16,200.00	TOTAL RECURSOS OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	16,200.00

8.2 PROGRAMACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS (PP-1) Y DE GASTOS (PP-2)

Para la obtención de estos Reportes para determinado Trimestre ingresar al Submódulo **Reportes** Opción **Información Anual**.

Estando en la ventana de Criterios de Selección solicitar a nivel de Genérica por Fuente de Financiamiento + Rubro para obtener el Presupuesto Institucional de Ingresos (PP-1).



Entonces el Reporte se mostrará a nivel Fuente de Financiamiento y Rubro.

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS	CREDITO	TRÁNSFERENCIAS	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS
TOTAL DE RECURSOS ORDINARIOS	27,448,488.00	27,448,488.00	0.00	27,448,488.00
TOTAL DE RECURSOS EXTERNAMENTE ASIGNADOS	36,488.00	36,488.00	0.00	36,488.00
TOTAL DE RECURSOS OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	16,200.00	16,200.00	0.00	16,200.00