

Ministerio de Economía y Finanzas
Sistema Integrado de Administración Financiera

Manual de Cambios en el Módulo Contable – GL
CUENTA: 471 – Compensación por Tiempo de Servicios.

Versión 5.0.0.0

SIAF-GL

Manual de Cambios en el Módulo Contable

Cuenta: 471- Compensación por Tiempo de Servicio (CTS)

SIAF-GL

1. Introducción

La Dirección Nacional de Contabilidad Pública (DNCP) es quien consolida la información contable presupuestaria y financiera de las entidades y organismos del Sector Público, con el fin de mostrar el resultado integral de la gestión del Estado, a través de la Cuenta General de la República.

Con la finalidad, de tener una mejor presentación en la información de los Estados Financieros (Balance General), es que el Módulo Contable del Sistema Integrado de Administración Financiera para Gobiernos Locales, en la versión 5.0.0.0 presenta los cambios solicitados por la DNCP, según Memorandum N° 050-2007-EF/93.01 (02/04/2007) y N° 074-2007-EF/93.10 (26/04/2007), el cual permitirá reclasificar el saldo (total y/o parcial) de la cuenta contable **471-Compensación por Tiempo de Servicios (CTS)** en el Pasivo Corriente de la Hoja de Trabajo Contable.

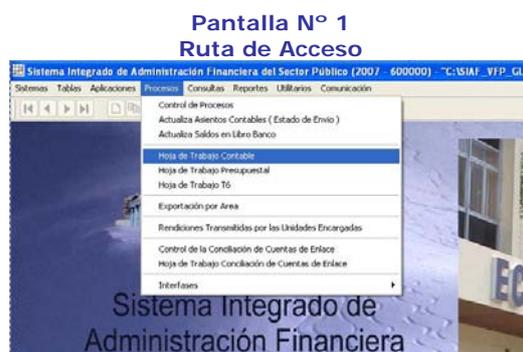
AMBIENTE UNIDAD

2. Hoja de Trabajo Contable.

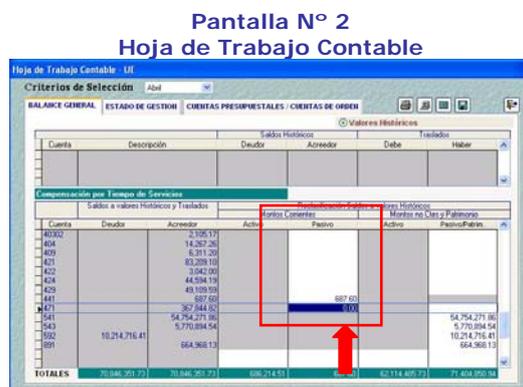
La Hoja de Trabajo Contable, es una herramienta, en la cual el usuario efectúa los traslados y las reclasificaciones de los saldos de las cuentas contables según corresponda, de acuerdo a su naturaleza.

Para acceder a esta pantalla, el usuario deberá seleccionar del Sub_Módulo **Procesos** la opción **Hoja de Trabajo Contable**.

Ruta → Procesos \ Hoja de Trabajo Contable



Al seleccionar esta opción, el usuario deberá dar un clic, y el Sistema mostrará la siguiente pantalla. (ver pantalla N° 2).



En esta pantalla, se activa el campo montos corrientes/pasivo de la cuenta contable 471-CTS.

Para ello, el usuario deberá seleccionar el mes y la pestaña Balance General, en la cual podrá reclasificar el monto en forma total o parcial de la cuenta contable **471 Compensación por Tiempo de Servicios (CTS)** que se encuentra en la columna Acreedor, en el Pasivo Corriente y/o en el Pasivo No Corriente.

Una vez, culminada la reclasificación se deberá dar un clic en el botón



3. Reportes

Balance General (Mensual)

Para acceder al Reporte Balance General (Mensual), el usuario deberá seguir la siguiente ruta de acceso:

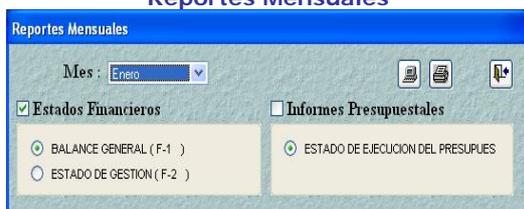
Ruta → Reportes\ Contables\ Información Mensual (Instructivo 6). (Ver pantalla N° 3).

Pantalla N° 3 Ruta de Acceso



Al seleccionar esta opción, el usuario deberá dar un clic, y el Sistema mostrará la pantalla de Reportes Mensuales. (ver pantalla N° 4).

Pantalla N° 4 Reportes Mensuales



En esta pantalla, el usuario deberá seleccionar el mes y marcar el rubro Estados Financieros y luego, seleccionar la opción de Balance General (F-1) y el Sistema mostrará el reporte del Balance General (ver pantalla N° 5).

Pantalla N° 5 Reporte: Balance General (Mensual)

ACTIVO	AL 31/01/2007	PASIVO Y PATRIMONIO	AL 31/01/2007
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
Caja y Bancos (Neta)	1,623,496.82	Obligaciones Tesoro Público (Neta)	3,309.10
Valores negociables (Neta)	0.00	Sobregiros Bancarios (Neta)	0.00
Cuentas por Cobrar (Neta)	9,206.46	Cuentas por Pagar (Neta)	270,424.07
Menos: Provisión Cobranza Dudas	0.00	Prov. Para Beneficios Sociales (Neta)	0.00
Otros Ctes. por Cobrar (Neta)	54,706.00	Otros Cuentas del Pasivo (Neta)	47,550.00
Menos: Provisión Cobranza Dudas	0.00	TOTAL PASIVO CORRIENTE	321,943.16
Estados (Neta)	176,826.05	PASIVO NO CORRIENTE	
Menos: Provisión Deriva. de Evidencias	0.00	Derechos a Largo Plazo (Neta)	0.00
Grupos Pagados por Anticipado (Neta)	749,227.59	Prov. para Beneficios Sociales (Neta)	366,113.30
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2,498,757.14	Ingresos Diferidos (Neta)	0.00
ACTIVO NO CORRIENTE		Otros Cuentas del Pasivo (Neta)	0.00
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo (Neta)	0.00	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	366,113.30
Menos: Provisión Cobranza Dudas	0.00		

En este Reporte, se deberá visualizar en el Pasivo Corriente, la incorporación del rubro **Prov. Para Beneficios Sociales**.

Nota

- En el Rubro Prov. Para Beneficios Sociales del Pasivo Corriente del Balance General, se presentará el monto neto de la cuenta 471 (471-17103) reclasificados como Pasivo Corriente.
- En el Rubro Prov. Para Beneficios Sociales del Pasivo No Corriente del Balance General, se presentará el monto neto de la cuenta 471 (471-17103) reclasificados como Pasivo No Corriente.

AMBIENTE PLIEGO

En el Ambiente Pliego, los cambios son iguales al Ambiente de Unidad en los siguientes rubros:

- Hoja de Trabajo Contable
- Reporte del Balance General Mensual.

Asimismo, en este Ambiente se ha incorporado la firma del **Titular de la Entidad**, en los siguientes reportes:

- Reporte del Balance General (F-1). (ver pantalla N° 8).
- Reporte del Estado de Gestión (F-2). (ver pantalla N° 9).

