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)

1. Introducción

La Dirección Nacional de Contabilidad Pública (DNCP) es quién 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 Financiera Administración para Gobiernos Locales, en la versión presenta 5.0.0.0 los cambios solicitados por la DNCP, según Memorándum N° 050-2007-EF/93.01 y N° (02/04/2007)074-2007-(26/04/2007), EF/93.10 el cual permitirá reclasificar el saldo (total y/o parcial) de la cuenta contable 471-Compensación por Tiempo de (CTS) en el Pasivo Servicios 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**.



Pantalla Nº 1 Ruta de Acceso



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 grabar

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).



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

Reportes Mensuales

Mes : Enero 🗸	🗿 🖨 📭 🗆 Informes Presupuestales
BALANCE GENERAL (F-1) ESTADO DE GESTION (F-2)	STADO DE EJECUCION DEL PRESUPUES

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)

informes - adm_bgeneral_mes_ue_200	7.frx - Página 1 - Sistema	Integrado de Administración Finan	ciera para los Gobier
as Aplicaciones Procesos Consultas Reportes	Utilitarios Comunicación		
	14 4 10 2 21	1001 💌 💱 🗃	
Saturna Roupado de Adrointestin Financiera Repúblis Vansien 5 D	BALA (BRAUEUS SOL	INCE GENERAL EL AVAGORES HETORICOS)	Factus : 11.67.000 Hera: 17.13.63 Fag: 1.64.1 F.Can.: 0468.000 E-1
PLEDD 100 RCTCIO ELECUTORIA 200 MUNICIPALIDAD DE PRI	KERN BOSCOCI		.2.3
ACTIVO	AL 31.01.2007	PASIVO Y PATRIMONIO	AL 31 01 2007
ACTIVO CORRENTE		PASINO CORRIENTE	
Caja y Bancos (Nota)	1,823,486.82	Obligaciones Tesoro Público (Nota)	3,929.11
Valores Negociables (Note)	0.00	Sobregiros Dencerios (Note)	0.0
Cuertas por Cobrer (Note)	9,026.46	Cuertas por Pagar (Note)	270,424.0
Menos : Provisión Cobranza Dudosa	0.00	Plate Cte, Deudas a Largo Plazo (kota)	0.0
Otras Ches. por Cobrar (Nota)	54,706.48	Prov. para Beneficios Sociales (Nota)	0.0
Menos : Provisión Cobranza Dudosa	0.00	Otras Cuentas del Pasivo (Nota)	47,590.0
Existencies (Note)	176,626.05	TOTAL PASING COPRIENTE	321,943.1
Menos : Provisión Decve. de Existencies	0.00	PASINO NO COPREME	
Gados Pagados por Anticipado (Nobe)	745,227.58	Deudas a Largo Plazo (Note)	0.0
TOTAL ACTIVO CORRENTE	2,805,073,18	Prov. para Beneficios Sociales (Nota)	368,113.3
ACTIVO NO CORRENTE		Ingreace Diteridos (Note)	0.0
Cuentas por Cobrar a Largo Piszo (Note)	0.00	Otras Cuentas del Pasivo (Nota)	0.0
Mence : Provisión Cobranza Dudosa	0.00	TOTAL PASIVO NO COPPERITE	368,113.30

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

<u>Nota</u>

- a) 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).

Recent Property in Admittantia Planature Applied Sector J OBJACTIANTIA SE DATAMANDA PROVINCIA: DA CANTA PRESS OF LEUKCRALEAD PROVINCI	BALANCE GENERAL (en numei loude avandres hetoricos) Anton, dechota jacenț		Federal Distance Then : 173033 Fag. 1 do 1 F. Cons. : Methodolog F-1
ACTINO	A. 31010307		AL PLOTONT
ACTIVO COORDITE		PARTO COIRCETE	
Capitry Damacas (Halas)	1,828,686.82	Chill gectores T more Públice (Hote)	8,666.10
Values Hagoclathics (Fictor)	0.00	Sobagina Dencel (a Piste)	0.01
Cuertes per Colorer (Ficial)	9,000,0	Cuerties per Pager (Note)	270,424.01
Waress : Providion Colorwoon Duckson	0.00	Pate Ca. Daske a Large Plane (Hole)	0.00
Class Class, per College (Padas)	64,710.40	Pres, para Derestatos Doctalos (P454)	848
Hereis : Providén Calanerus Baskow	0.00	Diese Duertes del Pestvo (744a)	67,69116
Estatundas (faita)	170,556.06	TOTAL PARTYO CORRESTE	321,140.14
Manos : Provisión Deeva, da Existencias	0.00	PARINO INC CORRENTE	
Creations Programming poor And of practs (Moder)	745,227.98	Distation in Longo Plazo (Nicks)	0.00
TOTAL ALTING COMPLETE	2,001,073.10	Przw. pera Dercekskos Socialios (Nois)	999,112,99
ACTIVO NO CORARINTE		Ingrome Dittelikin (Hata)	0.00
Cuertus per Colorer a Largo Place (filiale)	0.00	Obsi Outras dal Poste (Nde)	640
Hence: Panitatin Colorence Duckers	0.00	TOTAL PARTIO HO CORRENTE	368,113.38
Ofene Class. por Colorer o Largo Please (Hote)	0.00		
Marca: Paridatón Dobrarcos Duakasa	0.00	TOTALPASHO	694,855.54
in mileres (film)	0.00		
Norme: Pardatin pers Phat, de Velares	0.00		
inen valid and, Ni anguli meta y Engulipis (Falitai)	36,621,210.61	PARAMETER	
Hence: Depreciectón Acurs uteste	(2,000,700,70)	Hackrah Nackrai (Nois)	10,00,102.10
infesceinadure Públice (Pábla)	18,982,673,98	Hackeda Nackeral Addistral (1933)	885,574.30
Wares: Depreciatión Acursulada	(3,491,220,27)	Reserves (Hole)	848
Cires Cuartes del Activo (Fiste)	200,007.24	Resultation Accurving to 104 Jap	(10,030,000,01)
Anna: Anari antin's Agatantata	(67,521.20)		
	0,421,823.05	TOTALPADDAGOD	51,540,540.40
TOTALACTIVO	\$1,838,887.43	TOTAL PARINO V PATRIMONIO	F1,836,887.43
Cuentae de Cutien (Nata)	0.00	Cuenties de Omien (Histo)	0.00
CONTABOR OF RAL MAT. H*	DRECTOR GEN DE ADARHISTRA	INU TIMAR DEL COM	PLEGO

Pantalla	N° 8
Balance	General (F-1)

latera lagunte la Alektatude Provinsi Spikili Di Antonio Di Antonio St. CAMANIDA PROVINSI I S. GANTA FUGINI I MARINA DA PROVINSIA	ESTADO DE GESTION (DIRIGENI FOLDI A VALOREI HITT DE CHOTADORNA	meat)	Frein : 1977-90 Han : 1937-90 Fag: 1941 F. Cara, 1944140 F-2
	Per	al año terretrado el :	
		31.010.00	
INGRESOS			
Ingrasus Tribularius (Fisia)	· –	19,748,73	
Norma Uterina y Dev. Trituderina		602	
Ingrasca Ho Tribubatos (Nota)		R,122.64	
Territoriche Contentes Rectition	(Tate)	999,710:05	
TOTAL INGRESOS		433,464.33	
COSTOS Y EXETOS			
Coolo de Veries (fáte)		603	
Gradow Administrativos (Note)	1	[52,776,54]	
O salze de Pereznel (Hole)		(130,016,077)	
Provintations and Elercidia (Rota)		[07,102.31]	
TOTAL COSTOS Y GASTOS	E	(346,874.92)	
RESILTAND DE DPERACION		\$10,475.41	
	-		
CINDS INCESCS V LASHOS		om	
Instruction of the Cost of Cos	. –	0.00	
Contra Dis de Contificación e Chr		(23,300,24)	
Gastra Romainera (Krist)		0.00	
Terroriberto diss Cites, Charmaine (No.	•	0.00	
Instruction Education (co. (ksta)		3,078.00	
Constant Excession dimension (Printer)		0.00	
Ingroups an Electricity Antarianes (14		0.00	
O salze de Ejercicite Arientares (No		£ 4,044.303	
TOTAL OTROS MEREBOBY GAS	R08	(21,963,89)	
RESILTAND DELEASED I SU	PERMIT (BEPKIT)	164,765,60	
CONTADOR GENCEAL	NEECTOR GONE PAL		PLIEGO