

Manual del Usuario
Cierre Contable Semestral 2010
Gobiernos Nacional, Regional y Local
Versión 10.6.0
SIAF

Contenido

INTRODUCCIÓN	3
I. MÓDULO CONTABLE	3
I.1 Mayorizar Cuentas y Validar Saldos	3
I.2 Estados Financieros	4
I.2.1 Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.....	4
I.2.2 Estado de Flujos de Efectivo.....	5
I.3 Anexos Financieros	6
I.3.1 Hacienda Nacional Adicional	6
I.3.2 Movimiento de Fondos que Administra la Dirección Nacional de Tesoro Público.....	6
I.4 Estados Presupuestarios	7
I.4.1 Estado de Ejecución Presupuestaria	7
I.4.2 Presupuesto Institucional de Ingreso	7
I.4.3 Hoja de Trabajo de Resoluciones de Ingreso.....	8
II. MÓDULO DE SEGURIDAD	9
II.1 Opciones para realizar el Cierre Financiero y Presupuestal	9

CONTENIDO

INTRODUCCIÓN

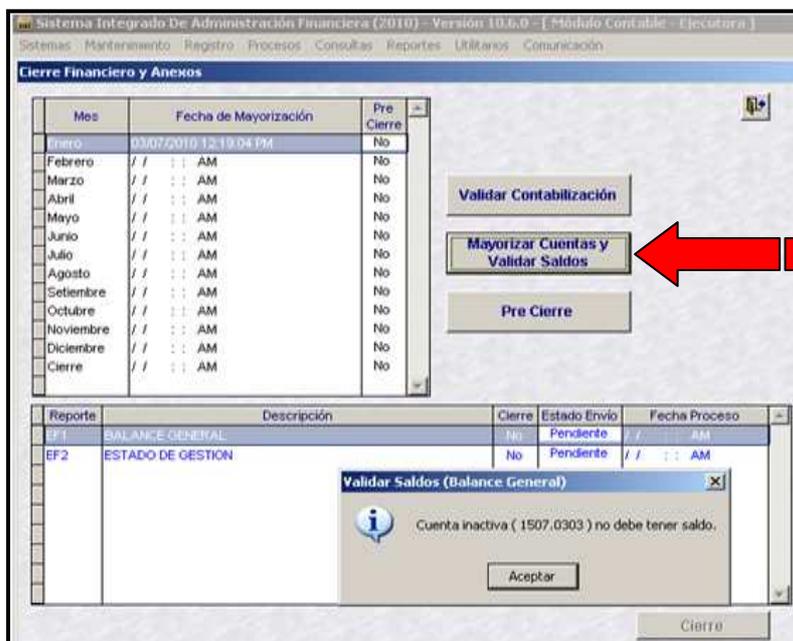
La versión 10.6.0 contiene cambios en el Módulo Contable del Sistema Integrado de Administración Financiera – SIAF que permitirá a los Usuarios la obtención de los Estados Financieros y Presupuestales al Primer Semestre del 2010, para su respectiva presentación a la Dirección Nacional de Contabilidad Pública.

Los cambios incorporados al Módulo Contable se realizaron de acuerdo a la Normatividad Vigente y en permanente coordinación con el Ente Rector.

I. MÓDULO CONTABLE

I.1 Mayorizar Cuentas y Validar Saldos

Permite actualizar saldos de cuentas; incorporándose en esta versión, nuevas validaciones que permita identificar saldos contables no válidos.

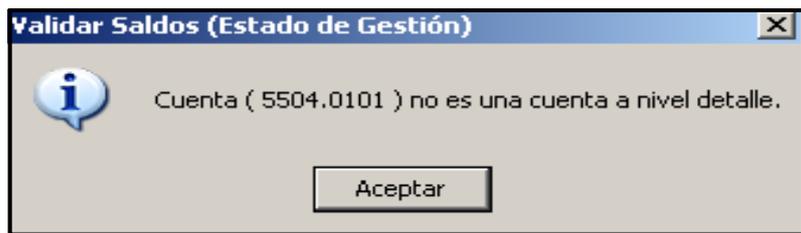


Las validaciones nuevas se presentan a través de mensaje de texto, detallando la cuenta contable y el motivo de validación, se detalla a continuación.

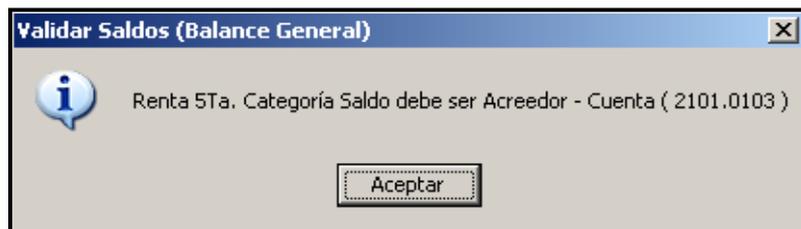
- **Saldos en cuentas contables Inactivas**



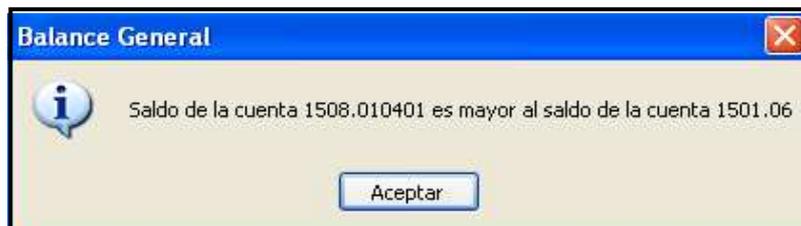
- **Saldos en cuentas contables que no tiene el último nivel**



- **Saldos de cuentas contables en Contra de su Naturaleza**



- **Saldos mayores en cuentas contables de Desvalorización, Depreciación y Amortización que los saldos de sus Activos**



I.2 Estados Financieros

La versión incluye los Formatos de los Estados Financieros.

I.2.1 Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

En el Estado Financiero EF3, se recibirá con la versión los montos correspondientes al ejercicio 2009.

ESTADOS FINANCIEROS (EF-3 Semestral)					
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO					
(EN NUEVOS SOLES)					
CONCEPTO	Hacienda Nacional	Hacienda Hac. Adicional	Reservas	Resultados Acumulados	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008	124234600.77	7.882.770.41	0.00	-66.606.096.78	65.511.474.40
Ajuste de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos y Remesas del Tesoro Público *	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos y Remesas de Otras Entidades *	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos de Documentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Operaciones Patrimoniales (Nota) **	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Superávit (Déficit) del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	27.347.193.81	27.347.193.81
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	7.882.770.41	-7.882.770.41	0.00	0.00	0.00
Traslados de saldos por Fusión y/o Liquidación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009	132.117.571.18	0.00	0.00	-39.258.902.97	92.858.668.21
Ajuste de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos y Remesas del Tesoro Público *	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos y Remesas de Otras Entidades *	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos de Documentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Operaciones Patrimoniales (Nota) **	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Superávit (Déficit) del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traslados de saldos por Fusión y/o Liquidación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALDOS AL 30 DE JUNIO DE 2010	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1.2.2 Estado de Flujos de Efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo EF4, a nivel semestral se presenta con información comparativa (2009 y 2010), la primera tiene el nombre '30/06/2010' que permite editar datos del primer semestre 2010, y la segunda columna '31/12/2009' muestra información que la UE y el Pliego presentaron a la DNCP al cierre del ejercicio 2009; se visualizará en el formulario y reporte, después que se haya instalado la presente versión.

Esta información es de uso de las Unidades Ejecutoras y Pliego.

ESTADOS FINANCIEROS (EF-4 Semestral)		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
(EN NUEVOS SOLES)		
CONCEPTO	30/06/2010	31/12/2009
A.- ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)	1000000	159.110.540.48
Cobranza de Aportes por regulación	0.00	0.00
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad	0.00	1.824.641.70
Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas (Nota)	0.00	47.005.898.89
Otros (Nota)	0.00	1.572.887.35
MENOS		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)	0.00	-131.121.732.91
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales	0.00	-25.063.630.63
Pago de Otras Retribuciones y Complementarias	0.00	0.00
Pago de Pensiones y Otros Beneficios	0.00	-2.390.489.65
Pago por Prestaciones y Asistencia Social	0.00	0.00
Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	-6.002.808.07
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	0.00	44.935.307.16
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION		
Cobranza de Venta de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	0.00	0.00
Cobranza de Venta de Otras Cuentas del Activo	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
MENOS		
Pago por Compra de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	0.00	-10.224.165.43
Pago por Construcciones en Curso (Nota)	0.00	0.00
Pago por Compras de Otras Cuentas del Activo	0.00	-15.115.352.21
Otros (Nota)	0.00	0.00

I.3 Anexos Financieros

I.3.1 Hacienda Nacional Adicional

En el AF7, la columna que corresponde a Traslado Hacienda Nacional está bloqueada, ya que éste traslado sólo se realiza al Cierre del Ejercicio.

Anexos Financieros (AF- 7 Anual)						
HACIENDA NACIONAL ADICIONAL (EN NUEVOS SOLES)						
Concepto	SALDO AL 31/12/2009	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2010				SALDO AL 31/06/2010
		Aumento	Disminución	Traslado hacienda Nacional	Traslado de saldos por fusión y/o liquidación	
TRASPASOS Y REMESAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traspos de Fondos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Tesoro Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Gobierno Nacional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Gobiernos Regionales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Gobiernos Locales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traspos de Documentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Otros Documentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traspos Internos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Traspasos Internos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado Neto - Promoción de la Inversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Resultado Neto - Promoción de la Inversión Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Otros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

I.3.2 Movimiento de Fondos que Administra la Dirección Nacional de Tesoro Público

En el AF9, los meses que corresponde de Julio a Diciembre están bloqueados por corresponder a información al Cierre del Ejercicio.

Anexos Financieros (AF-9)							
MOVIMIENTOS DE FONDOS QUE ADMINISTRA LA DIRECCIÓN NACIONAL DEL TESORO PÚBLICO POR LOS RECURSOS RECIBIDOS Y ENTREGADOS (En Nuevos Soles)							
AF-9 AF-9A AF-9B AF-9C							
Movimiento De Fondos Que Administra La Dirección Nacional Del Tesoro Público							
1.A 1.B 1.C 1.D 1.E 2							
A. Monto Neto Girado del Ejercicio Vigente							
Meses	Recursos Ordinarios			Otras Fuentes de Financiamiento			Total General
	Corriente	Capital	Total	Corriente	Capital	Total	
Enero	50,000.00	0.00	50,000.00	3,000.00	0.00	3,000.00	53,000.00
Febrero	22,323.00	0.00	22,323.00	1,000.00	0.00	1,000.00	23,323.00
Marzo	0.00	131,000.00	131,000.00	0.00	25,000.00	25,000.00	156,000.00
Abril	322.00	36.00	358.00	0.00	0.00	0.00	358.00
Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Junio	0.00	22,362.00	22,362.00	0.00	25,000.00	25,000.00	47,362.00
Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Setiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	72,645.00	153,398.00	226,043.00	4,000.00	50,000.00	54,000.00	280,043.00

I.4 Estados Presupuestarios

La Dirección Nacional de Contabilidad Pública, establece una nueva estructura para los Estados Presupuestarios EP1, PP1, y HTRI, de la siguiente manera:

1.4.1 Estado de Ejecución Presupuestaria

El Estado Presupuestario EP-1, presenta una nueva Estructura para las Genéricas 1.5.4, 1.4.1.3 y 1.4.2.3, por lo cual "separa" las indicadas Genéricas de la estructura anterior para reclasificarlas a los Rubros indicados por el Ente Rector.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS Dirección Nacional de Contabilidad Pública Versión 10.6.0		ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS AL PRIMER SEMESTRE DEL EJERCICIO 2010 (EN NUEVOS SOLES)		Fecha: 07/07/2010 Hora: 12:46:46 Pag: 1 de 3 Det: 00/07/2010 12:53:07 PM	
SECTOR : 000 SECTOR DE PRUEBA			EP-1		
ENTIDAD : 000 ENTIDAD DE PRUEBA					
U. EJECUTORA : 000 UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA					
RECURSOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN GASTOS		
1 RECURSOS ORDINARIOS		1 RECURSOS ORDINARIOS			
00 RECURSOS ORDINARIOS		00 RECURSOS ORDINARIOS	14,652,895.79		
		GASTOS CORRIENTES	12,162,281.02		
		2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	474,709.71		
		2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	685,828.29		
		2.3 BIENES Y SERVICIOS	11,100,074.02		
		2.4 OTROS GASTOS	109,469.00		
		GASTOS DE CAPITAL	2,150,414.71		
		2.8 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,150,414.71		
TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	14,652,895.79	TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	14,652,895.79		
2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS			
00 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	142,791,711.82	00 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	80,407,899.22		
1.0 OTROS INGRESOS	17,000,000.00	GASTOS CORRIENTES	55,455,893.85		
INGRESOS CORRIENTES	78,100,266.84	2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	8,878,320.16		
1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS	150,000.00	2.3 BIENES Y SERVICIOS	44,077,769.60		
1.2 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	74,709,261.03	2.4 OTROS GASTOS	1,898,890.87		
1.5 OTROS INGRESOS	1,332,646.11	GASTOS DE CAPITAL	5,044,293.87		
INGRESOS DE CAPITAL	40,501.50	2.8 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	5,044,293.87		
1.6 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	41,500.00				
1.7 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	5,000.00				
TRANSFERENCIAS	600,000.40				
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	600,000.40				
FINANCIAMIENTO	40,332,045.28				
1.0 SALDOS DE BALANCE	40,662,262.28				
TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	142,791,711.82	TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	80,407,899.22		

1.4.2 Presupuesto Institucional de Ingreso

De igual manera el PP-1, muestra nueva Estructura para las Notas Modificatorias incorporadas con las Genéricas 1.5.4, 1.4.1.3 y 1.4.2.3. De la siguiente manera:

Sistema Integrado de Administración Financiera Dirección Nacional de Contabilidad Pública Versión 10.6.0		Fecha : 07/07/2010 Hora : 17:17:54 Pag.: 1 de 3		
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS AL PRIMER SEMESTRE DEL 2010 (En Nuevos Soles)				
SECTOR : 000 SECTOR DE PRUEBA ENTIDAD : 000 ENTIDAD DE PRUEBA EJECUTORA : 000 UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA				ANEXO PP1
CONCEPTOS	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS	TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES	
1 RECURSOS ORDINARIOS				
TOTAL FF 1 RECURSOS ORDINARIOS	67,843,000	1,050,000		68,893,000
2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS				
1.5 OTROS INGRESOS		9,000		9,000
1.5.4 1.1 1 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS CORRIENTES DE		9,000		9,000
1.5.4 2.1 1 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DE CAPITAL DE		4,000		4,000
INGRESOS CORRIENTES	109,158,200	39,026,105		148,184,305
1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS		3,000		3,000
1.1.2 1.1 1 PREDIAL		3,000		3,000
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	107,108,000	39,015,105		146,123,105
1.3.1 3.1 2 VENTA DE BASES PARA LICITACION PUBLICA, CONCURSO		4,000		4,000
1.3.2 1.1 1 REGISTRO CIVIL	10,000,000			10,000,000
1.3.2 1.3 1 EMISION DOCUMENTO NACIONAL DE IDENTIDAD	6,868,000			6,868,000
1.3.2 1.3 2 RENOVACION POR CADUCIDAD DOCUMENTO NACIONAL	33,912,000	29,011,105		62,923,105
1.3.2 1.3 3 DUPLICADO DOCUMENTO NACIONAL DE IDENTIDAD	12,716,000	10,000,000		22,716,000
1.3.2 1.3 4 INSCRIPCIONES Y REINSCRIPCION	17,712,000			17,712,000
1.3.2 1.3 5 RECTIFICACION, ACTUALIZACION, CERTIFICACIONES,	5,400,000			5,400,000
1.3.2 10.1 99 OTROS DERECHOS ADMINISTRATIVOS	20,500,000			20,500,000
1.5 OTROS INGRESOS	2,050,000	8,000		2,058,000
1.5.2 1.4 1 MULTAS ELECTORALES	2,000,000			2,000,000
1.5.2 1.6 99 OTRAS MULTAS	50,000	8,000		58,000

1.4.3 Hoja de Trabajo de Resoluciones de Ingreso

Para el HTRI, también se adecuarán los montos a la nueva Estructura, tomando el mismo tratamiento para las Genéricas 1.5.4, 1.4.1.3 y 1.4.2.3 según lo requerido por el Ente Rector.

Sistema Integrado de Administración Financiera Rsp015 Versión 10.6.0		HOJA DE TRABAJO DE RESOLUCIONES DE INGRESO AL I SEMESTRE DEL 2010 (EN NUEVOS SOLES)													
SECTOR : 000 SECTOR DE PRUEBA ENTIDAD : 000 ENTIDAD DE PRUEBA EJECUTORA : 000 UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA															
DERIVOS LEGALES	1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS	1.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES	1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	1.5 OTROS INGRESOS (CORRIENTES)	1.6 INGRESOS CORRIENTES	1.6 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	1.7 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	1.8 INGRESOS DE CAPITAL	1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS (CORRIENTES)	1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS (CAPITAL)	1.5 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DE CAPITAL	1.5 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DE CAPITAL	1.8 ENDEUDAMIENTO	1.9 SALDOS DE BALANCE	FF
2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS															
00 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS															
- Autorización Inicial	0	0	107,108,000	249,000	10,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Ampliación Crédito Suplementario															
115 / Enero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21,300,000	
-2010-ANAC-RENEC															
115 / Febrero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,750,742	
-2010-ANAC-RENEC															
115 / Abril	0	0	50,11,000	0	50,11,000	0	0	0	0	0	0	0	0	10,812,287	
-2010-ANAC-RENEC															
115 / Mayo	0	0	39,000,000	0	39,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
-2010-ANAC-RENEC															
110 (100-2010) Junio	3,000	0	4,000	3,000	15,000	5,000	7,000	15,000	7,000	0	5,000	15,000	0	6,200	
Saldos	3,000	0	39,015,000	3,000	39,026,000	5,000	7,000	15,000	7,000	0	5,000	15,000	0	40,012,289	
TOTAL FF 2 FEB 10	3,000	0	146,123,289	24,000	146,184,289	5,000	7,000	15,000	7,000	0	5,000	15,000	0	40,012,289	

II. MÓDULO DE SEGURIDAD

En el Módulo de Seguridad, se incorpora la funcionalidad para que sólo el usuario contable que sea designado por el Administrador del Sistema, sea quien realice el Cierre Financiero y Presupuestario, según se describe seguidamente:

II.1 Opciones para realizar el Cierre Financiero y Presupuestal

Los Usuarios Contables, que no tengan marcadas las opciones de realizar Cierre Financiero y Presupuestal en el Módulo de Seguridad, NO podrán realizar el Cierre.

Ya que en el Módulo Contable, pese a haber realizado el Pre_cierre, el botón cierre se encuentra inactivo.

Mes	Fecha de Generación	Pre Cierre
Enero	03/07/2010 12:07:19 AM	Si
Febrero	11 : : AM	No
Marzo	11 : : AM	No
Abril	11 : : AM	No
Mayo	11 : : AM	No
Junio	11 : : AM	No
Julio	11 : : AM	No
Agosto	11 : : AM	No
Septiembre	11 : : AM	No

Reporte	Descripción	Cierre	Estado Envío	Fecha Envío
EPI	ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS	No	Pendiente	11 : : AM

Entonces, en el Módulo de seguridad deberá marcar las opciones de Contable Financiero y Presupuestal.

Perfil de Usuario (MODIFICAR)

Usuario: CONTABILIDAD1 Nombres: JUAN Apellidos: PEREZ

Fecha Nacimiento: Dirección: Email: Email alternativo:

Telefono: Celular: Supervisor:

Contable - Financiero Contable - Presupuestal

Opciones de Menu

- MÓDULO ADMINISTRADOR DEL SISTEMA
- MÓDULO DE CONCILIACIÓN DE CUENTAS DE ENLACE
- MÓDULO DE CONCILIACIÓN PRESUPUESTARIA
- MÓDULO CONTABLE**
 - Módulo Contable - Ejecutora
 - Mantenimiento
 - Registro
 - Procesos
 - Consultas
 - Reportes
 - Utilitarios
 - Comunicación
 - Módulo Contable - Pliego
 - Procesos
 - Consultas

Consecuentemente en el Módulo Contable podrá realizar el Cierre respectivo.

Cierre Presupuestal y Anexos

Mes	Fecha de Generación	Pre Cierre
Enero	03/07/2010 12:07:19 AM	Si
Febrero	/ / : : AM	No
Marzo	/ / : : AM	No
Abril	/ / : : AM	No
Mayo	/ / : : AM	No
Junio	/ / : : AM	No
Julio	/ / : : AM	No
Agosto	/ / : : AM	No
Septiembre	/ / : : AM	No

Generar Ejecución

Cancelar Pre Cierre

Reporte	Descripción	Cierre	Estado Envío	Fecha Envío
EPT	ESTADO DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y G.A.	No	Pendiente	/ / AM

Cierre