



PERÚ

Ministerio
de Economía y FinanzasSecretaría
GeneralOficina
General de Tecnologías de la
Información

Manual de Usuario

Cierre Contable por Transferencia de Saldos por Fusión, Extinción y Adscripción

**SIAF - Módulo Contable Cliente y Web – Información Financiera y
Presupuestaria**

Para uso de: Gobierno Nacional, Gobiernos Regionales, Locales y Mancomunidades.

Fecha: 17/02/2016

1 ÍNDICE

| | | |
|---|--|-----------|
| 1 | INTRODUCCION | 4 |
| 2 | REQUISITOS MINIMOS PARA ACCEDER AL APLICATIVO WEB | 4 |
| 3 | ACCESO AL APLICATIVO | 4 |
| 4 | GUIA FUNCIONAL..... | 5 |
| | 4.1ROL UNIDAD EJECUTORA (UE) y ROL PLIEGO | 6 |
| | 4.1.1 MODULO CONTABLE CLIENTE | 6 |
| | 4.1.2 MODULO CONTABLE WEB | 9 |
| | 4.1.2.1 REGISTRO | 10 |
| | 4.1.2.1.1 ESTADOS FINANCIEROS | 10 |
| | 4.1.2.1.1.1 (EF-3) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto..... | 11 |
| | 4.1.2.1.1.2 (EF-4) Estado de Flujos de Efectivo. | 12 |
| | 4.1.2.1.2 ANEXOS FINANCIEROS..... | 13 |
| | 4.1.2.1.3 OTROS ANEXOS..... | 14 |
| | 4.1.2.2 PROCESOS | 15 |
| | 4.1.2.2.1 CIERRE FINANCIERO..... | 15 |
| | 4.1.2.3 REPORTE..... | 15 |
| | 4.1.2.3.1 Estados Financieros | 16 |
| | 4.1.2.3.2 Anexos Financieros | 17 |
| | 4.1.2.3.3 Otros Anexos..... | 18 |
| | 4.1.2.3.4 Información Adicional Financiera | 19 |
| | 4.1.2.4 CONSULTAS | 21 |
| | 4.2ROL: PLIEGO INTEGRADOR | 21 |
| | 4.2.1 REGISTRO | 22 |
| | 4.2.2 PROCESOS | 23 |
| | 4.2.2.1 CIERRE FINANCIERO | 23 |
| | 4.2.2.1.1 Apertura del Cierre de formatos a la Unidad Ejecutora | 23 |
| | 4.2.2.1.2 Integración | 23 |
| | 4.2.2.1.3 Cierre de los Formatos a nivel de Pliego Integrador | 24 |
| | 4.2.3 REPORTE..... | 24 |
| | 4.2.3.1 INFORMACION FINANCIERA..... | 24 |

| | | |
|------------------|---|----|
| 4.2.3.1.1 | Estados Financieros | 24 |
| 4.2.3.1.2 | Anexos Financieros | 25 |
| 4.2.3.1.3 | Otros Anexos | 26 |
| 4.2.3.1.4 | Información Adicional Financiera | 26 |
| 4.2.3.2 | AUXILIARES | 28 |
| 4.2.4 | CONSULTAS | 29 |

1 INTRODUCCION

El presente documento tiene por finalidad describir la funcionalidad del aplicativo web “**SIAF - Módulo Contable – Información Financiera y Presupuestaria**”, para la presentación de los Estados y Anexos Financieros de las entidades de los Gobierno Nacional, Regionales, Locales y Mancomunidades que realizan su cierre contable por “Transferencia de Saldos por Fusión, Extinción y Adscripción”

Además, se describe los registros previos al envío de la información del Balance Constructivo HT1 del Módulo Contable Cliente a la Base de datos MEF.

2 REQUISITOS MINIMOS PARA ACCEDER AL APLICATIVO WEB

Para acceder al aplicativo se debe ejecutar cualquiera de los siguientes navegadores:

- Chrome.
- Microsoft Windows Internet Explorer Versión 8, 9 y 10.
- Mozilla Firefox versión 16 y superiores (considerar procedimiento establecido- Anexo 1).

3 ACCESO AL APLICATIVO

Para ingresar al Aplicativo WEB ‘SIAF – Modulo Contable – Información Financiera y Presupuestaria’, se debe ingresar el usuario y contraseña correcta y registrar en el campo: ‘Ingrese código de imagen’ el texto que se visualiza en la parte superior (esta imagen cambia dando clic en el texto ‘Cambiar imagen’) y luego dar clic en el botón. 

Nota: El usuario y contraseña de ingreso será el mismo que se tenía con el cierre del periodo y/o ejercicio anterior, de no conocerlo, deberá solicitarlo a su Sectorista de la DGCP.



Figura N° 001

4 GUIA FUNCIONAL

El presente manual describe la funcionalidad del aplicativo para los 3 Roles siguientes:

- **Rol Unidad Ejecutora (UE):** Entidades que pertenecen a un Pliego Integrador, al ingresar se visualiza el “Rol: UE”, en la parte superior derecha de la ventana.



Figura N° 002

- **Rol Pliego Integrador:** Entidades que integran y/o consolidan la información de dos o más Unidades Ejecutoras, al ingresar se visualiza el rol 'PLIEGO INTEGRADOR', en la parte superior derecha de la ventana.



Figura N° 003

- **Rol Pliego:** Entidades que no integran y/ o consolidan la información de otras unidades Ejecutoras.



Figura N° 004

4.1 ROL UNIDAD EJECUTORA (UE) y ROL PLIEGO

4.1.1 MODULO CONTABLE CLIENTE

El proceso de liquidación de la Entidad, se inicia en aplicación del Dispositivo Legal emitido por el Ente Competente. Luego de concluidas las acciones que correspondan, con los Entes Rectores de los Sistemas que conforman la Administración Financiera del Sector Público, la Unidad Ejecutora (UE) solicitará mediante un oficio a la DGCP, el uso del Módulo Contable – Transferencias de Saldos, indicando el mes de cierre y Transferencias de Saldos.

Luego de recibir los estados de cierre y transferencia de saldos en los meses autorizados por la DGCP, a través de la opción Transferencia de datos del Sub Módulo Comunicación, se visualizará en la ventana Cierre Financiero y Anexos los meses de Anual y Transferencia de Saldos.

Como ejemplo, se solicitó como mes de cierre octubre y Transferencias de Saldos noviembre. En la figura 005 se visualizan los meses de enero a noviembre, más los meses Anual y Transferencia de Saldos.

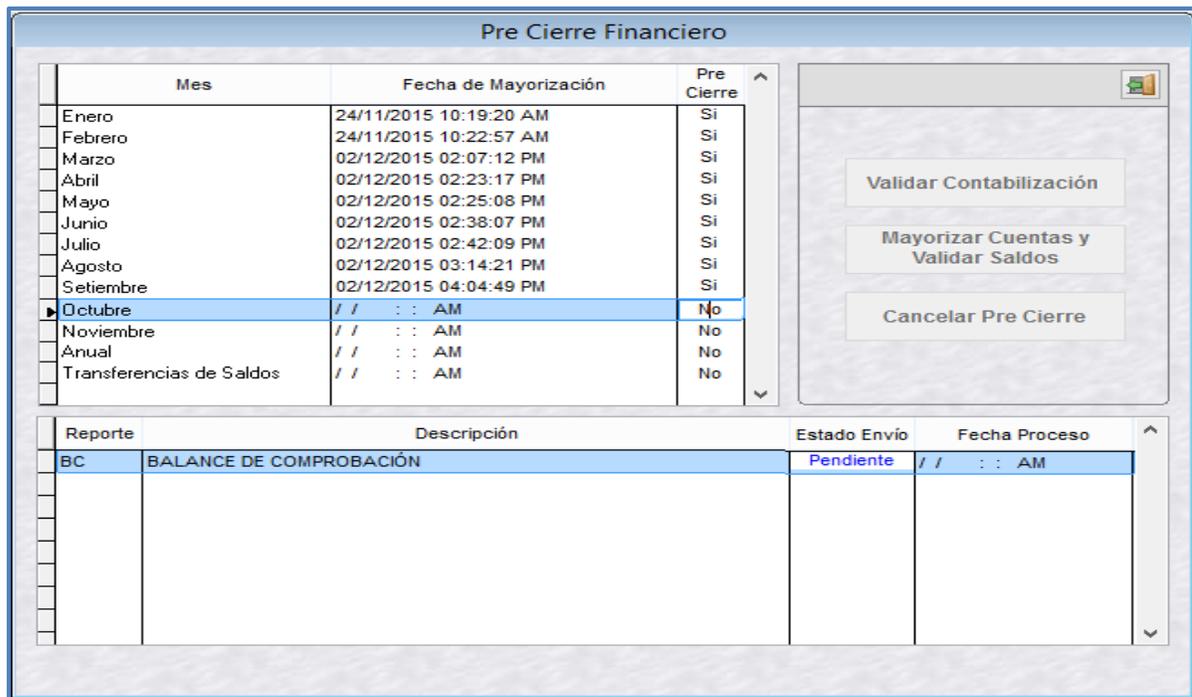


Figura Nº 005

El procedimiento de Cierre por Fusión, Extinción y Adscripción es similar a un Cierre contable anual de las Entidades que no se fusionan o extinguen, la diferencia está en la utilización de los códigos de las Operaciones Complementarias de la Tabla de Operaciones (TO).

Para contabilizar las operaciones de **Ajustes y Regularización Patrimonial, Asientos de Cierre por Fusión, Extinción y adscripción** se elaborarán Notas de Contabilidad de los **Grupos 15 y 17** de las operaciones complementarias de la TO mientras que las entidades que no liquidan elaboran sus Notas de Contabilidad con los Grupos 12 y 13.

A continuación se detallan los códigos de las operaciones complementarias de la Tabla de Operaciones que se utilizarán para las Notas de Contabilidad de un **cierre por Fusión, Extinción y adscripción**:

- 150000-002 FUSIÓN, EXTINCIÓN, ADSCRIPCIÓN/CIERRE CONTABLE, TRASLADO DEL SALDO ACREEDOR DE LA HACIENDA NACIONAL ADICIONAL A LA HACIENDA NACIONAL.
- 150000-003 FUSIÓN, EXTINCIÓN, ADSCRIPCIÓN/CIERRE CONTABLE, TRASLADO DE SALDO DEUDOR DE LA HACIENDA NACIONAL ADICIONAL A LA HACIENDA NACIONAL.
- 150000-004 FUSIÓN, EXTINCIÓN, ADSCRIPCIÓN/CIERRE CONTABLE, TRASLADO DE TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS A LA HACIENDA NACIONAL ADICIONAL.
- 150000-005 FUSIÓN, EXTINCIÓN, ADSCRIPCIÓN/CIERRE CONTABLE, TRASLADO DE TRASPASOS Y REMESAS ENTREGADAS A LA HACIENDA NACIONAL ADICIONAL.
- 150000-007 FUSIÓN, EXTINCIÓN, ADSCRIPCIÓN/CIERRE CONTABLE, CAPITALIZACIÓN DEL SUPERÁVIT ACUMULADO A LA HACIENDA NACIONAL.
- 150000-008 FUSIÓN, EXTINCIÓN, ADSCRIPCIÓN/CIERRE CONTABLE, COBERTURA DEL DÉFICIT ACUMULADO.
- 150000-014 FUSIÓN, EXTINCIÓN, ADSCRIPCIÓN/CIERRE CONTABLE, TRASLADO A RESULTADO DEL EJERCICIO.
- 170000-001 FUSIÓN, EXTINCIÓN, ADSCRIPCIÓN/CIERRE CONTABLE, ASIENTO DE CIERRE - CUENTAS DE BALANCE
- 170000-002 FUSIÓN, EXTINCIÓN, ADSCRIPCIÓN/CIERRE CONTABLE, ASIENTO DE CIERRE - CUENTAS DE ORDEN
- CC 170000-003 FUSIÓN, EXTINCIÓN, ADSCRIPCIÓN/CIERRE CONTABLE, ASIENTO DE CIERRE - CUENTAS PRESUPUESTARIAS

Para el caso, mes de octubre. Ver figura 006

| Notas de Contabilidad | | | | | | |
|----------------------------------|------------|----------------|---|--|----------------|---------------------------|
| Seleccionar Criterio de Búsqueda | | | | | | |
| Mes de Ejecución | | Número de Nota | | Ejecutar Búsqueda | | |
| Octubre | | | | | | |
| | | | | | | Crear Asiento de Apertura |
| Nº Nota | Fecha | Grupo | Sec. | Referencia | Monto | Fecha Anulación |
| 0000000026 | 30/10/2015 | 150000 | 005 | TRASLADO DE TRASPASOS Y REMESAS ENTREGADAS | 99,425,223.11 | // |
| 0000000027 | 30/10/2015 | 150000 | 014 | TRASLADO A RESULTADOS DEL EJERCICIO | 21,482.05 | // |
| 0000000028 | 30/10/2015 | 150000 | 014 | TRASLADO A RESULTADOS DEL EJERCICIO | 9,829.19 | // |
| 0000000029 | 30/10/2015 | 170000 | 001 | ASIENTO DE CIERRE CUENTAS DE BALANCE | 115,798,854.54 | // |
| Grupo | | 150000 | Asientos De Fusión, Extinción, Adscripción/cierre Contable | | | |
| Secuencia | | 014 | Fusión, Extinción, Adscripción/cierre Contable, Traslado A Resultado Del Ejercicio. | | | |

Figura Nº 006

A continuación se detallan los códigos de las operaciones complementarias de la Tabla de Operaciones que se utilizarán para las Notas de Contabilidad por la reapertura y transferencias de saldos por Fusión, Extinción y adscripción de las Cuentas Contables de Balance y Cuentas de Orden:

- 010000-003 FUSIÓN, EXTINCIÓN, ADSCRIPCIÓN/TRANSFERENCIA DE SALDOS, ASIENTO DE REAPERTURA DE CUENTAS DE BALANCE.
- 010000-004 FUSIÓN, EXTINCIÓN, ADSCRIPCIÓN/TRANSFERENCIA DE SALDOS, REAPERTURA DE CUENTAS DE ORDEN.
- 170000-004 FUSIÓN, EXTINCIÓN, ADSCRIPCIÓN/TRANSFERENCIA DE SALDOS, ASIENTO DE TRANSFERENCIA DE SALDOS DE CUENTAS DE BALANCE.
- 170000-005 FUSIÓN, EXTINCIÓN, ADSCRIPCIÓN/TRANSFERENCIA DE SALDOS, ASIENTO DE TRANSFERENCIA DE SALDOS DE CUENTAS DE ORDEN

Para el caso, mes de noviembre. Ver figura 007

Notas de Contabilidad

Selecciónar Criterio de Búsqueda

Mes de Ejecución: **Noviembre** | Número de Nota: | Ejecutar Búsqueda

Crear Asiento de Apertura

| Nº Nota | Fecha | Grupo | Sec. | Referencia | Monto | Fecha Anulación |
|------------|------------|--------|------|--|----------------|-----------------|
| 0000000030 | 30/11/2015 | 010000 | 003 | ASIENTO DE REAPERTURA CUENTAS DE BALANCE | 115,798.854.54 | // |
| 0000000031 | 30/11/2015 | 170000 | 004 | TRANSFERENCIA DE SALDOS, ASIENTO DE CUENTAS DE BALANCE | 115,798.854.54 | // |

Grupo: 010000 | Asientos De Apertura

Secuencia: 003 | Fusión, Extinción, Adscripción/transferencia De Saldos, Asiento De Reapertura De Cuentas De Balance.

Figura Nº 007

Seguidamente, se realizará el proceso de Pre Cierre Financiero y se enviará la información del Balance Constructivo - HT1 a la Base de Datos del MEF, para la elaboración de los Estados y Anexos Financieros en el aplicativo web “SIAF - Módulo Contable – Información Financiera y Presupuestaria”.

| Mes | Fecha de Mayorización | Pre Cierre |
|--------------------------|------------------------|------------|
| Enero | 24/11/2015 10:19:20 AM | Si |
| Febrero | 24/11/2015 10:22:57 AM | Si |
| Marzo | 02/12/2015 02:07:12 PM | Si |
| Abril | 02/12/2015 02:23:17 PM | Si |
| Mayo | 02/12/2015 02:25:08 PM | Si |
| Junio | 02/12/2015 02:38:07 PM | Si |
| Julio | 02/12/2015 02:42:09 PM | Si |
| Agosto | 02/12/2015 03:14:21 PM | Si |
| Setiembre | 02/12/2015 04:04:49 PM | Si |
| Octubre | 04/01/2016 03:25:41 PM | Si |
| Noviembre | 04/01/2016 03:26:15 PM | Si |
| Anual | 04/01/2016 03:27:06 PM | Si |
| Transferencias de Saldos | 04/01/2016 03:28:57 PM | Si |

| Reporte | Descripción | Estado Envío | Fecha Proceso |
|---------|----------------------|--------------|------------------------|
| HT-1 | BALANCE CONSTRUCTIVO | Aceptado | 04/01/2016 03:32:18 PM |

Figura N° 008

4.1.2 MODULO CONTABLE WEB

En el aplicativo Web "SIAF - Modulo Contable – Información Financiera y Presupuestaria", dicha información se visualiza en el Sub Módulo "Información Financiera", que contiene 4 menús:

- Registro
- Procesos
- Reportes
- Consultas

Información Presupuestal

Información Financiera

- ⊕ Registro
- ⊕ Procesos
- ⊕ Reportes
- ⊕ Consultas

► Opciones

Enlaces de Interés:

- Guía de Pasos
- Módulo de Conciliación de Operaciones SIAF
- http://www.mef.gob.pe/contenidos/siaf/manuales/guia_conciliacion_f19022014.pdf

Figura N° 009

4.1.2.1 REGISTRO

Este menú presenta las siguientes opciones que contienen a los meses Anual y Transferencia de Saldos:

- Estados Financieros
- Anexos Financieros
- Otros Anexos



Figura Nº 010

4.1.2.1.1 ESTADOS FINANCIEROS

Para el mes “Transferencia de Saldos”, al seleccionar la opción: Estados Financieros, se presenta la ventana ‘Registro de estados Financieros’ con las siguientes opciones:

- EF-3 Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
- EF-4 Estado de Flujos de Efectivo.

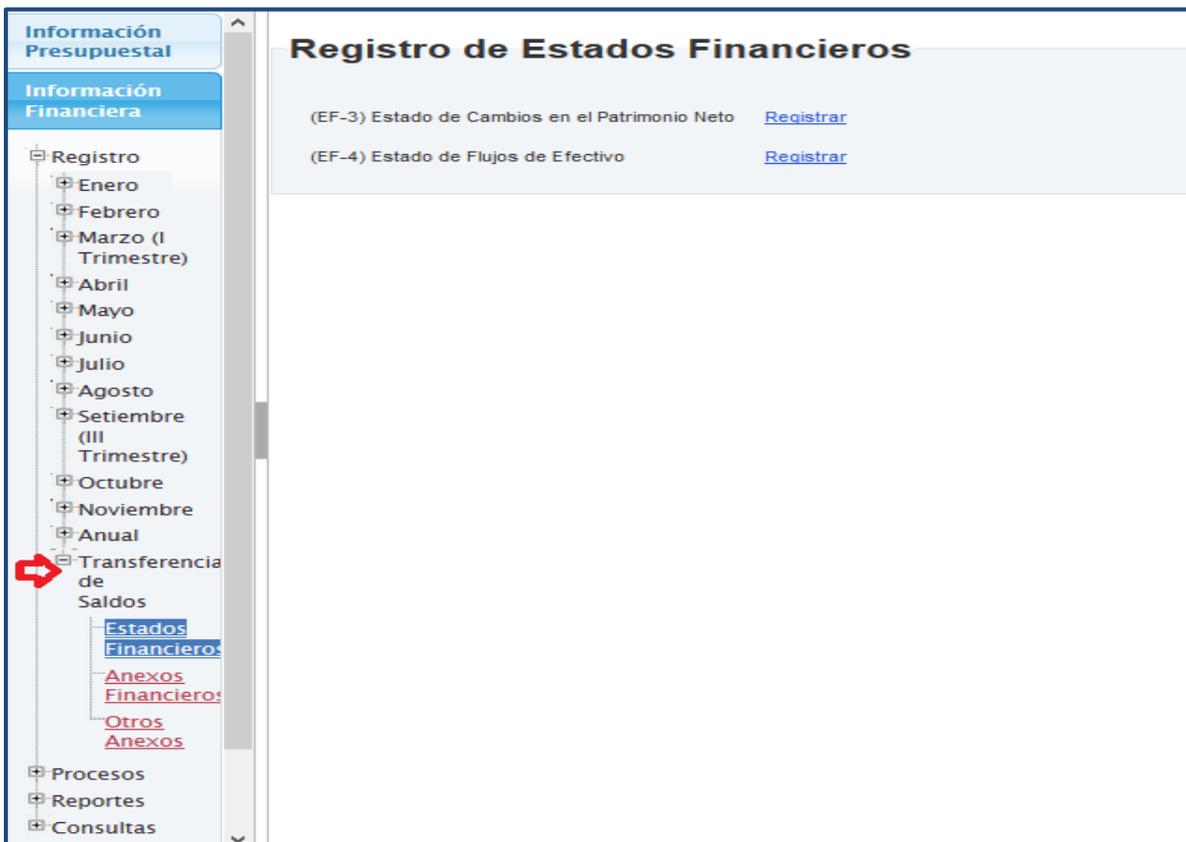


Figura Nº 011

Nota: Los reportes del EF1 y EF2 solo presentan la información comparativa del ejercicio anterior.

4.1.2.1.1.1 (EF-3) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.

Para el mes “Transferencia de saldos”, el procedimiento para el registro del EF3 es similar al Cierre del mes Anual, y se encuentra detallado en el ítem 4.1.1.1.2 del Manual de Usuario “Cierre Contable Financiero Anual”.

http://www.mef.gob.pe/contenidos/siaf/manuales/MU_MCW_cierre_financiero.pdf

El periodo de la información del ejercicio actual corresponde al mes posterior del cierre, en este caso, el mes Cierre es octubre por lo tanto, en el reporte, la última fila indica: Saldo al 30 de noviembre.

En este periodo se registrará los movimientos por la transferencia de saldos en la fila del concepto “Traslado de Saldo por Fusión, Extinción, Adscripción”, por lo tanto los saldos finales de las cuentas patrimoniales se mostrarán con saldos cero.

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Estado de Cambios en el Patrimonio 2015

| Conceptos | Hacienda Nacional | Hacienda Nacional Adicional | Resultados No Realizados | Resultados Acumulados | Total |
|---|---------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| Trasposos y Remesas de Otras Entidades | | | | | 0.00 |
| Trasposos de Documentos | | | | | 0.00 |
| Otras Operaciones Patrimoniales | | -784,762.77 | 87,396,814.51 | | 86,612,051.74 |
| Superávit (Déficit) del Ejercicio | | | | 11,701,125.91 | 11,701,125.91 |
| Traslados entre Cuentas Patrimoniales | -712,928.54 | 712,928.54 | | | 0.00 |
| Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción | | | | | 0.00 |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 | 6,650,134.46 | -804,536.88 | 87,396,814.51 | 6,192,640.21 | 99,435,052.30 |
| SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2015 | 6,650,134.46 | -804,536.88 | 87,396,814.51 | 6,192,640.21 | 99,435,052.30 |
| Ajustes de Ejercicios Anteriores | | | | | 0.00 |
| Trasposos y Remesas del Tesoro Público | | 1,500.00 | | | 1,500.00 |
| Trasposos y Remesas de Otras Entidades | | | | | 0.00 |
| Trasposos de Documentos | | | | | 0.00 |
| Otras Operaciones Patrimoniales (Nota) | | 3,500.00 | | | 3,500.00 |
| Superávit (Déficit) del Ejercicio | | | | | 0.00 |
| Traslados entre Cuentas Patrimoniales | | | | | 0.00 |
| Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción | -6,650,134.46 | 799,536.88 | -87,396,814.51 | -6,192,640.21 | -99,440,052.30 |
| SALDOS AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2015 | | | | | 0.00 |

Figura Nº 012

4.1.2.1.1.2 (EF-4) Estado de Flujos de Efectivo.

Para el mes “Transferencia de saldos”, el procedimiento para el registro del EF4 es similar al del Cierre Anual, y se encuentra detallado en el ítem 4.1.1.1.3 del Manual del Usuario “Cierre Contable Financiero Anual”.

http://www.mef.gob.pe/contenidos/siaf/manuales/MU_MCW_cierre_financiero.pdf

El periodo de la información del ejercicio actual corresponde al mes posterior al de cierre. En el caso, mes de Noviembre.

En este periodo se registrará los movimientos por la transferencia de saldos en la fila del Concepto “Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción”, por lo tanto el saldo de efectivo y equivalente de efectivo al finalizar el ejercicio se mostrará con saldo cero.

| CONCEPTOS | 2015 | 2014 |
|--|--------------------|----------------------|
| Pago por Compra de Edificios y Activos No Producidos (Nota) | | |
| Pago por Construcciones en Curso (Nota) | | -1,089,838.98 |
| Pago por Compra de Otras Cuentas del Activo (Nota) | | -58,998.73 |
| Otros (Nota) | | -2,870,673.68 |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD | | -4,800,406.97 |
| C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas (Nota) | | 128,931.50 |
| Trasposos y Remesas de Capital Recibidas del Tesoro Público | | 5,116,256.82 |
| Cobranza por Colocaciones de Valores y Otros Documentos (Nota) | | |
| Endeudamiento Interno y/o Externo (Nota) | | |
| Otros (Nota) | | |
| MENOS | | |
| Donaciones y Transferencias de Capital Entregadas (Nota) | | |
| Trasposos y Remesas de Capital Entregadas al Tesoro Público | | |
| Amortización, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda (Nota) | | |
| Otros (Nota) | | -470,454.60 |
| Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción | -296,402.75 | |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD | -296,402.75 | 4,774,733.72 |
| D.- AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO | -296,402.75 | -666,464.83 |
| E.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO | 296,402.75 | 962,867.58 |
| F.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO | | 296,402.75 |

Figura Nº 013

4.1.2.1.2 ANEXOS FINANCIEROS

Para el mes “Anual” y para el mes “Transferencia de Saldos” se presentan los formularios de los siguientes Anexos Financieros:

- (AF1) Inversiones
- (AF2) Propiedades Planta y Equipo
- (AF2 Anexo 1) Propiedades Planta y Equipo por Administración Funcional
- (AF2 Anexo 2) Propiedades Planta y Equipo (Construcciones)
- (AF2A) Propiedades de Inversión
- (AF3) Depreciación, Amortización, Agotamiento y Deterioro
- (AF4) Otras Cuentas del Activo
- (AF5) Beneficios Sociales y Obligaciones Previsionales
- (AF6) Ingresos Diferidos
- (AF7) Hacienda Nacional Adicional
- (AF8) Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades
- (AF8A) Concesiones, Usufructo y Otros.
- (AF-9) Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.

- (AF-9A) Gastos - Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF-9B) Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.
- (AF - 9C) Otras operaciones con Tesoro Público.
- (AF-10) Declaración Jurada.
- (AF-11) Declaración Jurada Funcionarios Responsables de la Elaboración y Suscripción de la Información Contable y Complementaria

Para el mes “Transferencia de saldos”, el registro de los Anexos Financieros es similar al registro del Cierre Anual cuyo procedimiento se encuentra detallado en el ítem 4.1.1.2 del Manual del Usuario del Cierre Contable Anual.

http://www.mef.gov.pe/contenidos/siaf/manuales/MU_MCW_cierre_financiero.pdf

El periodo de la información del ejercicio actual corresponde al mes siguiente del cierre. En el caso, mes de Cierre es octubre por lo tanto en los anexos financieros presentan la columna: “Saldo al 30 de noviembre....”.

| INVERSIONES | | | | | | | | | | |
|--|---------------------|---|--------|----------------|---------------------------|-------|---------------------|----------------------|---|------------|
| CONCEPTOS | SALDO AL 31/12/2014 | MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2015 | | | | | | SALDOS AL 31/11/2015 | (-) FLUCTUACIÓN DE INVERSIÓN EN TÍTULOS Y VALORES Y ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL | SALDO NETO |
| | | AUMENTOS | | | DISMINUCIONES | | | | | |
| | | Aportes, Adquisiciones y/o Colocaciones | Otros | TOTAL AUMENTOS | Recuperaciones y/o Ventas | Otras | TOTAL DISMINUCIONES | | | |
| INVERSIÓN EN TÍTULOS Y VALORES | | | | | | | | | | |
| BONOS | | | | | | | | | | |
| PAGARÉS | | | | | | | | | | |
| LETRAS | | | | | | | | | | |
| OTROS TÍTULOS Y VALORES | | | | | | | | | | |
| TÍTULOS Y VALORES DE DUDOSA RECUPERACIÓN | | | | | | | | | | |
| ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL | 1,867,800.00 | | 100.00 | 100.00 | | | 1,867,900.00 | 1,867,900.00 | | |
| EN EMPRESAS | 1,867,800.00 | | | | | | 1,867,800.00 | 1,867,800.00 | | |
| <input type="checkbox"/> -PERU PETRO S.A. | 152,000.00 | | | | | | 152,000.00 | 152,000.00 | | |
| <input type="checkbox"/> -SERVICIOS INDUSTRIALES DE LA MARINA S.A. | 350,000.00 | | | | | | 350,000.00 | 350,000.00 | | |
| <input type="checkbox"/> -ELECTRICIDAD DEL PERU S.A. | 1,365,800.00 | | | | | | 1,365,800.00 | 1,365,800.00 | | |
| EN ORGANISMOS INTERNACIONALES | | | | | | | | | | |
| CONSTITUCIÓN O AUMENTO DE CAPITAL DE EMPRESAS | | | | | | | | | | |
| EN OTROS | | | 100.00 | 100.00 | | | 100.00 | 100.00 | | |

Figura Nº 014

4.1.2.1.3 OTROS ANEXOS

Para el mes Anual y “Transferencia de saldos” solo se presenta el Anexo OA7 Registro de Contadores del Sector Público cuyo procedimiento de registro se encuentra detallado en el ítem 4.1.1.3.11 del Manual del Usuario “Cierre Contable Financiero Anual”.

http://www.mef.gov.pe/contenidos/siaf/manuales/MU_MCW_cierre_financiero.pdf

4.1.2.2 PROCESOS

4.1.2.2.1 CIERRE FINANCIERO

Al ingresar al Menú “Procesos”, opción “Cierre Financiero”, el sistema presenta la ventana “Cierre Financiero” donde se muestra el mes “Transferencia de Saldos”

En esta opción se puede realizar las siguientes actividades:

- Cancelar Pre Cierre
- Cierre de Formatos

Cierre Financiero

Lista de cierres 2015 Liquidación

| Mes | Indicador de Pre Cierre | Fecha de Pre Cierre | Fecha de Apertura del Pre Cierre | Fecha de Generación Financiera |
|-------------------------|-------------------------|---------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Julio | Si | 02/12/2015 14:42:09 | -- | 02/12/2015 15:02:07 |
| Agosto | Si | 02/12/2015 15:14:21 | -- | 02/12/2015 15:28:59 |
| Setiembre | Si | 02/12/2015 16:04:49 | -- | 02/12/2015 16:14:24 |
| Octubre | Si | 04/01/2016 15:25:41 | -- | 04/01/2016 15:42:26 |
| Noviembre | Si | 04/01/2016 15:26:15 | -- | -- |
| Anual | Si | 04/01/2016 15:27:06 | -- | 11/01/2016 11:00:25 |
| Transferencia de Saldos | Si | 04/01/2016 15:28:57 | -- | -- |

Página 1 de 1

Formato de Cierre

| Cod. | Descripción | Cierre | Fecha de Cierre | Fecha de Apertura | Acción |
|------|---|--------|---------------------|---------------------|----------------|
| EF1 | Estado de Situación Financiera | No | 20/01/2016 15:34:33 | | Cerrar Formato |
| EF3 | Estado de Cambios en el Patrimonio Neto | No | 20/01/2016 15:34:33 | 20/01/2016 14:17:25 | Cerrar Formato |
| EF4 | Estado de Flujos de Efectivo | No | 20/01/2016 15:49:55 | 20/01/2016 15:44:17 | Cerrar Formato |
| AF1 | Inversiones | No | | | Cerrar Formato |
| AF2 | Propiedades, Planta y Equipo | No | 26/01/2016 15:48:04 | | Cerrar Formato |
| AF2A | Propiedades de Inversión | No | 27/01/2016 09:57:46 | | Cerrar Formato |
| AF3 | Depreciación, Amortización, Agotamiento y Deterioro | No | | | Cerrar Formato |
| AF4 | Otras Cuentas del Activo | No | | | Cerrar |

Página 1 de 1

Figura Nº 015

Para el Rol UE, el procedimiento para cancelar el Pre Cierre y Cerrar los formatos se encuentra detallado en el ítem 4.1.2.1 del Manual del Usuario del Cierre Contable Anual y para el rol PLIEGO, dicho procedimiento se encuentra detallado en el ítem 4.3.2.1.

http://www.mef.gob.pe/contenidos/siaf/manuales/MU_MCW_cierre_financiero.pdf

4.1.2.3 REPORTE

Para visualizar los reportes, se debe ingresar al Menú “Reportes”, opción “Información Financiera” y seleccionar el mes “Transferencia de Saldos”. El Sistema presenta la ventana “Reportes Financieros”

donde se visualizan 4 pestañas con sus respectivos reportes:

- Estados Financieros
- Anexos Financieros
- Otros Anexos
- Información Adicional Financiera



Figura Nº 016

4.1.2.3.1 Estados Financieros

En la pestaña “Estados Financieros” se presentan los siguientes reportes:

- (EF-1) Estado de Situación Financiera.
- (EF-2) Estado de Gestión. (Formato Automático).
- (EF-3) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
- (EF -4) Estado de Flujos de Efectivo.



Figura Nº 017

4.1.2.3.2 Anexos Financieros

En la pestaña “Anexos Financieros” se presentan los siguientes reportes:

- (AF-1) Inversiones
- (AF-2) Propiedades, Planta y Equipo
- (AF-2) Anexo 1: Propiedades planta y equipo por administración funcional
- (AF-2) Anexo 2: Propiedades planta y equipo (construcciones)
- (AF-2A) Propiedades de Inversión
- (AF-3) Depreciación, Amortización, Agotamiento y Deterioro
- (AF-4) Otras Cuentas del Activo
- (AF-5) Beneficios Sociales y Obligaciones Previsionales
- (AF-6) Ingresos Diferidos
- (AF-7) Hacienda Nacional Adicional
- (AF-8) Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades
- (AF-8A) Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros

- (AF-9) Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público
- (AF-9A) Gastos-Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público
- (AF-9B) Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público
- (AF-9C) Otras Operaciones con Tesoro Público
- (AF-10) Declaración Jurada
- (AF-11) Declaración Jurada Funcionarios responsables de la elaboración y suscripción de la información contable y complementaria

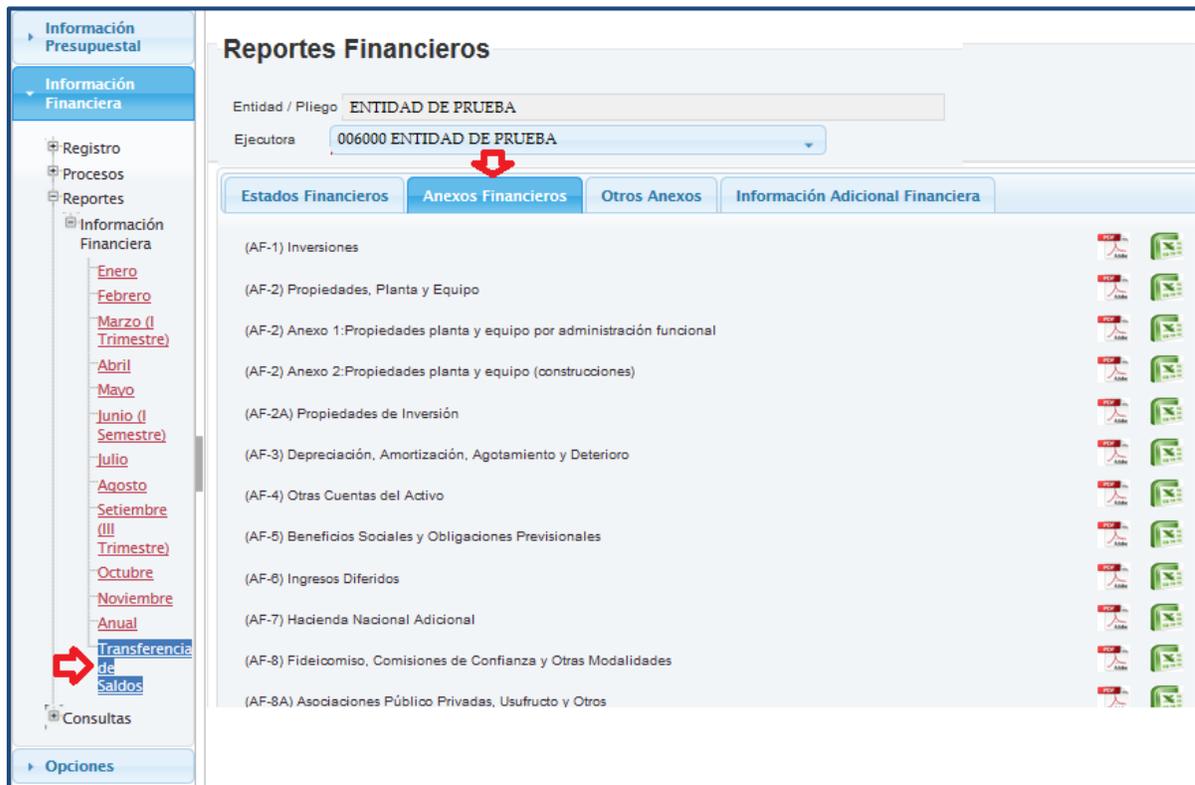


Figura N° 018

4.1.2.3.3 Otros Anexos

En la pestaña “Otros Anexos” se presentan el reporte (OA7) Registro de contadores del sector Público.



Figura Nº 019

4.1.2.3.4 Información Adicional Financiera

En la pestaña “Información Adicional Financiera” se presentan los siguientes reportes:

- Balance Constructivo (HT-1) A Cuenta Mayor
- Balance Constructivo (HT-1) A Sub Cuenta 1
- Balance Constructivo (HT-1) A Sub Cuenta 2

- Balance Constructivo (HT-1) A Sub Cuenta 3

Figura Nº 020

Nota: Todos los reportes se pueden visualizar en formato PDF y Excel.

Si aún no se ha realizado el proceso de Cierre, los reportes mostrarán un sello de agua con el mensaje: “NO OFICIAL” y sin firmas.

| MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS Dirección General de Contabilidad Pública | | ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 30 de Noviembre de 2016 y 31 de diciembre del 2015 (EN SOLES) Transferencias de Saldos | | Fecha : 07/03/2017 Hora : 11:46:08 Página : 1 de 1 | | |
|--|---------|--|------|--|---------|------|
| SECTOR : ENTIDAD : EJECUTORA : | | | | EF-1 | | |
| ACTIVO | | 2016 | 2015 | | 2016 | 2015 |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | PASIVO Y PATRIMONIO | | |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | Nota 3 | 0.00 | 0.00 | PASIVO CORRIENTE | | |
| Inversiones Disponibles | Nota 4 | 0.00 | 0.00 | Sobregiros Bancarios | Nota 16 | 0.00 |
| Cuentas por Cobrar (Neto) | Nota 5 | 0.00 | 0.00 | Cuentas por Pagar a Proveedores | Nota 17 | 0.00 |
| Otras Cuentas por Cobrar (Neto) | Nota 6 | 0.00 | 0.00 | Impuestos, Contribuciones y Otros | Nota 18 | 0.00 |
| Inventarios (Neto) | Nota 7 | 0.00 | 0.00 | Remuneraciones y Beneficios Sociales | Nota 19 | 0.00 |
| Servicios y Otros Pagados por Anticipado | Nota 8 | 0.00 | 0.00 | Obligaciones Previsionales | Nota 20 | 0.00 |
| Otras Cuentas del Activo | Nota 9 | 0.00 | 0.00 | Operaciones de Crédito | Nota 21 | 0.00 |
| | | | | Parte 076: Deudas a Largo Plazo | Nota 22 | 0.00 |
| | | | | Otras Cuentas del Pasivo | Nota 23 | 0.00 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 0.00 | 0.00 | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 0.00 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | PASIVO NO CORRIENTE | | |
| Cuentas por Cobrar a Largo Plazo | Nota 10 | 0.00 | 0.00 | Deudas a Largo Plazo | Nota 24 | 0.00 |
| Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo | Nota 11 | 0.00 | 0.00 | Cuentas Por Pagar a Proveedores | Nota 25 | 0.00 |
| Inversiones (Neto) | Nota 12 | 0.00 | 0.00 | Beneficios Sociales | Nota 26 | 0.00 |
| Propiedades de Inversión | Nota 13 | 0.00 | 0.00 | Obligaciones Previsionales | Nota 27 | 0.00 |
| Propiedad, Planta y Equipo (Neto) | Nota 14 | 0.00 | 0.00 | Provisiones | Nota 28 | 0.00 |
| Otras Cuentas del Activo (Neto) | Nota 15 | 0.00 | 0.00 | Otras Cuentas del Pasivo | Nota 29 | 0.00 |
| | | | | Ingresos Diferidos | Nota 30 | 0.00 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 0.00 | 0.00 | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 0.00 |
| | | | | TOTAL PASIVO | | 0.00 |
| TOTAL ACTIVO | | 0.00 | 0.00 | PATRIMONIO | | |
| Cuentas de Orden | Nota 35 | 0.00 | 0.00 | Hacienda Nacional | Nota 31 | 0.00 |
| | | | | Hacienda Nacional Adicional | Nota 32 | 0.00 |
| | | | | Resultados No Realizados | Nota 33 | 0.00 |
| | | | | Resultados Acumulados | Nota 34 | 0.00 |
| | | | | TOTAL PATRIMONIO | | 0.00 |
| | | | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 0.00 |
| | | | | Cuentas de Orden | Nota 35 | 0.00 |

Figura Nº 021

Si se realizó el cierre, en los reportes se visualiza las firmas correspondientes.

| MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS Dirección General de Contabilidad Pública | | ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 30 de Noviembre de 2016 y 31 de diciembre del 2015 (EN SOLES) Transferencias de Saldos | | Fecha : 07/03/2017 Hora : 14:42:02 Página : 1 de 1 | |
|--|---------|--|-------------|--|------|
| SECTOR : ENTIDAD : EJECUTORA : | | | | EF-1 | |
| | | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 |
| ACTIVO | | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | Nota 3 | 0.00 | 0.00 | | |
| Inversiones Disponibles | Nota 4 | 0.00 | 0.00 | | |
| Cuentas por Cobrar (Neto) | Nota 5 | 0.00 | 0.00 | | |
| Otras Cuentas por Cobrar (Neto) | Nota 6 | 0.00 | 0.00 | | |
| Inventarios (Neto) | Nota 7 | 0.00 | 0.00 | | |
| Servicios y Otros Pagados por Anticipado | Nota 8 | 0.00 | 0.00 | | |
| Otras Cuentas del Activo | Nota 9 | 0.00 | 0.00 | | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 0.00 | 0.00 | | |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | |
| Cuentas por Cobrar a Largo Plazo | Nota 10 | 0.00 | 0.00 | | |
| Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo | Nota 11 | 0.00 | 0.00 | | |
| Inversiones (Neto) | Nota 12 | 0.00 | 0.00 | | |
| Propiedades de Inversión | Nota 13 | 0.00 | 0.00 | | |
| Propiedad, Planta y Equipo (Neto) | Nota 14 | 0.00 | 0.00 | | |
| Otras Cuentas del Activo (Neto) | Nota 15 | 0.00 | 0.00 | | |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 0.00 | 0.00 | | |
| TOTAL ACTIVO | | 0.00 | 0.00 | | |
| Cuentas de Orden | Nota 35 | 0.00 | 0.00 | | |
| PASIVO Y PATRIMONIO | | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | | |
| Sobregiros Bancarios | Nota 16 | 0.00 | 0.00 | | |
| Cuentas por Pagar a Proveedores | Nota 17 | 0.00 | 0.00 | | |
| Impuestos, Contribuciones y Otros | Nota 18 | 0.00 | 0.00 | | |
| Remuneraciones y Beneficios Sociales | Nota 19 | 0.00 | 0.00 | | |
| Obligaciones Previsionales | Nota 20 | 0.00 | 0.00 | | |
| Operaciones de Crédito | Nota 21 | 0.00 | 0.00 | | |
| Parte Cte. Deudas a Largo Plazo | Nota 22 | 0.00 | 0.00 | | |
| Otras Cuentas del Pasivo | Nota 23 | 0.00 | 0.00 | | |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 0.00 | 0.00 | | |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | | | |
| Deudas a Largo Plazo | Nota 24 | 0.00 | 0.00 | | |
| Cuentas Por Pagar a Proveedores | Nota 25 | 0.00 | 0.00 | | |
| Beneficios Sociales | Nota 26 | 0.00 | 0.00 | | |
| Obligaciones Previsionales | Nota 27 | 0.00 | 0.00 | | |
| Provisiones | Nota 28 | 0.00 | 0.00 | | |
| Otras Cuentas del Pasivo | Nota 29 | 0.00 | 0.00 | | |
| Ingresos Diferidos | Nota 30 | 0.00 | 0.00 | | |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 0.00 | 0.00 | | |
| TOTAL PASIVO | | 0.00 | 0.00 | | |
| PATRIMONIO | | | | | |
| Hacienda Nacional | Nota 31 | 0.00 | 0.00 | | |
| Hacienda Nacional Adicional | Nota 32 | 0.00 | 0.00 | | |
| Resultados No Realizados | Nota 33 | 0.00 | 0.00 | | |
| Resultados Acumulados | Nota 34 | 0.00 | 0.00 | | |
| TOTAL PATRIMONIO | | 0.00 | 0.00 | | |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 0.00 | 0.00 | | |
| Cuentas de Orden | Nota 35 | 0.00 | 0.00 | | |
| CONTADOR GENERAL MAT. N° | | DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN | | TITULAR | |
| Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros | | | | | |

Figura Nº 022

4.1.2.4 CONSULTAS

Las opciones del Menú Consultas son las mismas que se describen en el ítem 4.1.4 del Manual de Usuario de Cierre Contable Financiero Anual.

http://www.mef.gob.pe/contenidos/siaf/manuales/MU_MCW_cierre_financiero.pdf

4.2 ROL: PLIEGO INTEGRADOR

Este rol corresponde a las entidades que integran y/o consolidan la información de dos o más UEs, como es el caso de los Pliegos del Gobierno Nacional y Gobiernos Regionales.

Figura Nº 023

4.2.1 REGISTRO

En el sub Modulo Información Financiera, seleccionar el menú “Registro” y en el periodo “Transferencia de Saldos” dar clic en la opción: “Anexos Financiero”

El Usuario del Pliego Integrador debe registrar la información correspondiente a los siguientes anexos Financieros:

- (AF-8B) Fondos Administrados y Financiados con Recursos Autorizados
- (AF-10) Declaración Jurada
- (AF-11) Declaración Jurada Funcionarios Responsables de la Elaboración y Suscripción de la Información Contable y Complementaria

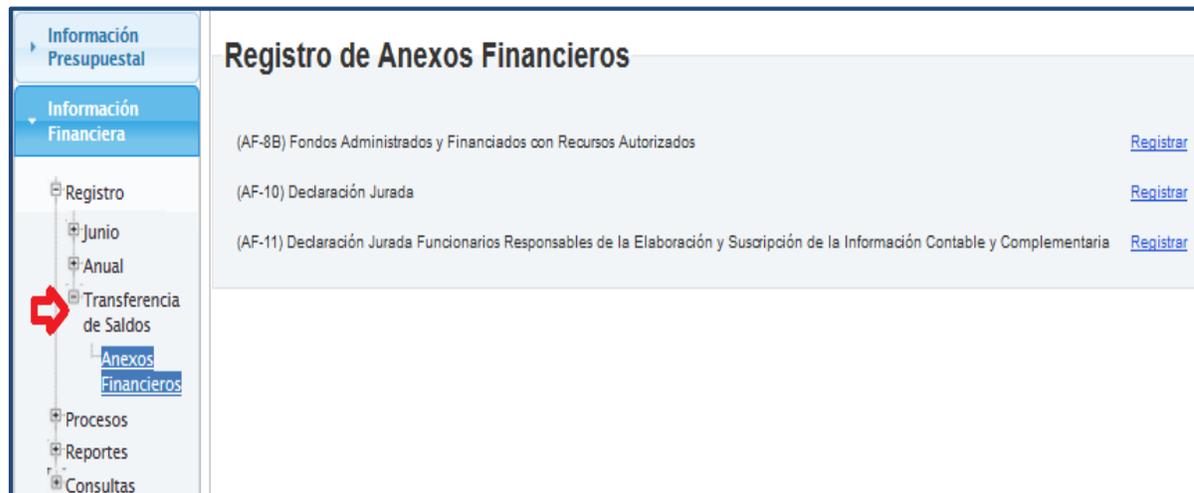


Figura N° 024

Para acceder a los formularios se debe dar clic en el texto Registrar que se ubica al lado derecho de cada formato.

El procedimiento de registro de estos formatos es similar al cierre Anual y se encuentra detallado en el ítem 4.2.1 del Manual de Usuario “Cierre Contable Financiero Anual”.

http://www.mef.gob.pe/contenidos/siaf/manuales/MU_MCW_cierre_financiero.pdf

4.2.2 PROCESOS

Para verificar el cierre de cada formato por parte de las unidades Ejecutoras y realizar el cierre de cada formato seleccionar la opción que corresponda en el menú “Procesos”

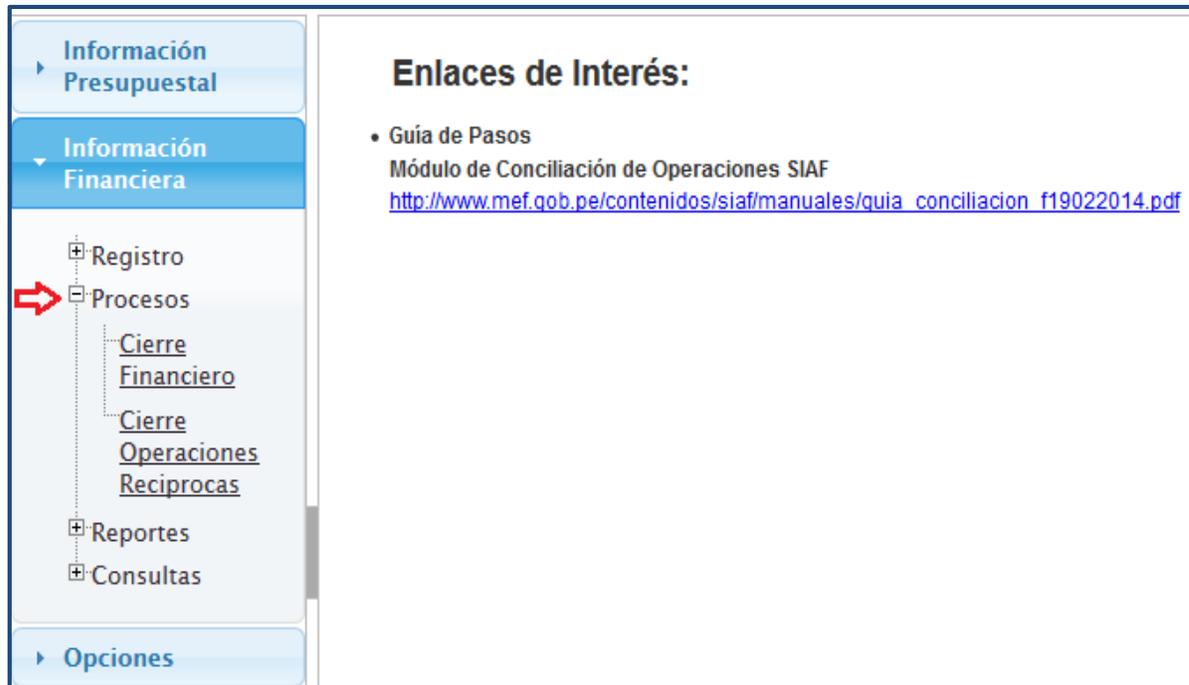


Figura N° 025

4.2.2.1 CIERRE FINANCIERO

En esta opción se podrá realizar los siguientes procesos:

- Apertura del Cierre de formatos a sus UEs
- Integración y Cierre de los Formatos a nivel de Pliego Integrador

A continuación se describe estos procedimientos:

4.2.2.1.1 Apertura del Cierre de formatos a la Unidad Ejecutora

El procedimiento de apertura del Cierre de formatos es similar al procedimiento del Cierre Anual y se describe en el ítem 4.2.2.1.1 del Manual de Usuario del Cierre Contable Financiero Anual.

http://www.mef.gob.pe/contenidos/siaf/manuales/MU_MCW_cierre_financiero.pdf

4.2.2.1.2 Integración

Para realizar el proceso de Integración es necesario que todas las UEs del Pliego Integrador hayan realizado el Cierre del formato a integrar, tanto para el mes “Anual” como para el mes “Transferencia de Saldos”.

Para el mes Transferencia de Saldos, no se realiza el proceso de integración.

4.2.2.1.3 Cierre de los Formatos a nivel de Pliego Integrador

El procedimiento de Cierre de los formatos es similar al procedimiento del Cierre Anual que se describe en el ítem 4.2.2.1.3 del Manual de Usuario “Cierre Contable Financiero Anual”.

4.2.3 REPORTEES

4.2.3.1 INFORMACION FINANCIERA

Para visualizar los reportes se debe dar clic en el menú ‘Reportes’, opción ‘Información Financiera’ y seleccionar el mes “Transferencia de Saldos”.

El sistema presenta la ventana “Reportes Financieros” donde se visualizan 4 pestañas, con sus respectivos reportes.

4.2.3.1.1 Estados Financieros

En esta pestaña se pueden obtener los siguientes reportes:

- (EF-1) Estado de Situación Financiera.
- (EF-2) Estado de Gestión.
- Detalle del EF -2.
- (EF-3) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
- (EF-4) Estado de Flujos de Efectivo.



Figura Nº 026

4.2.3.1.2 Anexos Financieros

En esta pestaña se pueden obtener los siguientes reportes:

- (AF-1) Inversiones
- (AF-2) Propiedades, Planta y Equipo
- (AF-2) Anexo 1: Propiedades planta y equipo por administración funcional
- (AF-2) Anexo 2: Propiedades planta y equipo (construcciones)
- (AF-2A) Propiedades de Inversión
- (AF-3) Depreciación, Amortización, Agotamiento y Deterioro
- (AF-4) Otras Cuentas del Activo
- (AF-5) Beneficios Sociales y Obligaciones Previsionales
- (AF-6) Ingresos Diferidos
- (AF-7) Hacienda Nacional Adicional
- (AF-8) Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades
- (AF-8A) Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros
- (AF-8B) Fondos Administrados y Financiados con Recursos Autorizados
- (AF-9) Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público
- (AF-9A) Gastos-Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público
- (AF-9B) Ingresos-Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público
- (AF-9C) Otras Operaciones con Tesoro Público
- (AF-10) Declaración Jurada

- (AF-11) Declaración Jurada Funcionarios responsables de la elaboración y suscripción de la información contable y complementaria

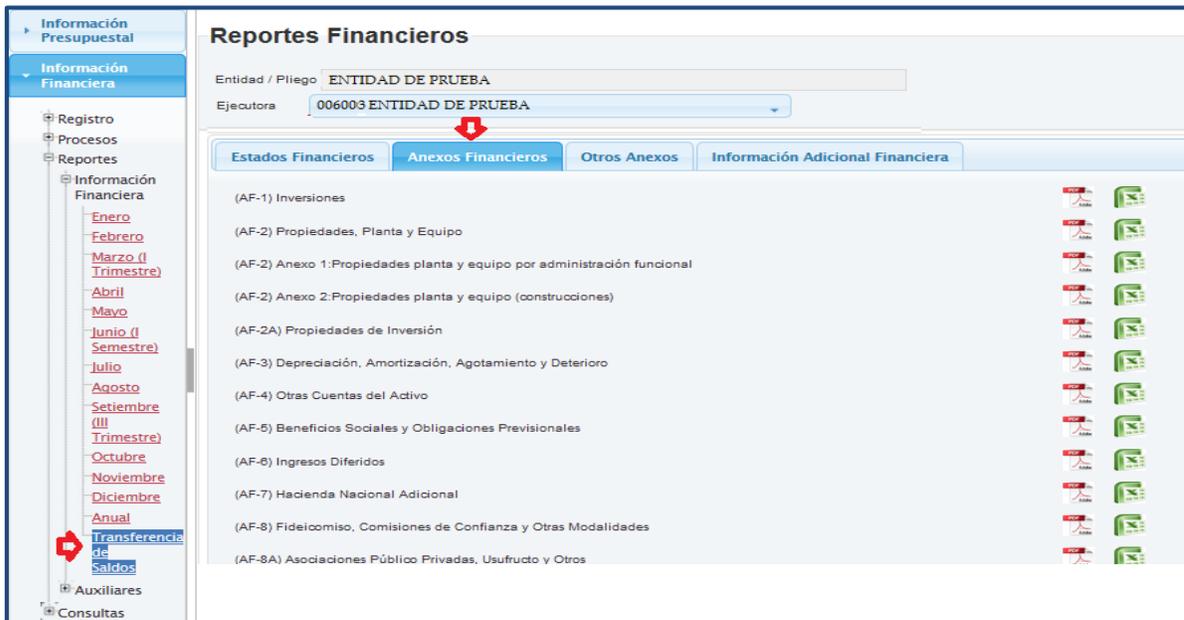


Figura Nº 027

4.2.3.1.3 Otros Anexos

En esta pestaña se visualiza reporte (OA7) Registro de contadores del sector público



Figura Nº 028

4.2.3.1.4 Información Adicional Financiera

En esta pestaña se pueden obtener los siguientes reportes:

- Balance Constructivo (HT-1) A Cuenta Mayor
- Balance Constructivo (HT-1) A Sub Cuenta 1
- Balance Constructivo (HT-1) A Sub Cuenta 2
- Balance Constructivo (HT-1) A Sub Cuenta 3



Figura Nº 029

Si todavía no se ha realizado el proceso de Cierre, los reportes mostrarán un sello de agua con el mensaje: “NO OFICIAL” y sin firmas.

| MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS Dirección General de Contabilidad Pública | | ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 30 de Noviembre de 2016 y 31 de diciembre del 2015 (EN SOLES) Transferencias de Saldos | | | | Fecha : 07/03/2017 Hora : 11:46:08 Página : 1 de 1 | |
|--|---------|---|------|--------------------------------------|---------|--|------|
| SECTOR : ENTIDAD : | | | | | | EF-1 | |
| | | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 |
| ACTIVO | | | | PASIVO Y PATRIMONIO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | PASIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | Nota 3 | 0.00 | 0.00 | Sobregiros Bancarios | Nota 16 | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones Disponibles | Nota 4 | 0.00 | 0.00 | Cuentas por Pagar a Proveedores | Nota 17 | 0.00 | 0.00 |
| Cuentas por Cobrar (Neto) | Nota 5 | 0.00 | 0.00 | Impuestos, Contribuciones y Otros | Nota 18 | 0.00 | 0.00 |
| Otras Cuentas por Cobrar (Neto) | Nota 6 | 0.00 | 0.00 | Remuneraciones y Beneficios Sociales | Nota 19 | 0.00 | 0.00 |
| Inventarios (Neto) | Nota 7 | 0.00 | 0.00 | Obligaciones Previsionales | Nota 20 | 0.00 | 0.00 |
| Servicios y Otros Pagados por Anticipado | Nota 8 | 0.00 | 0.00 | Operaciones de Crédito | Nota 21 | 0.00 | 0.00 |
| Otras Cuentas del Activo | Nota 9 | 0.00 | 0.00 | Parte Gf6. Deudas a Largo Plazo | Nota 22 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | Otras Cuentas del Pasivo | Nota 23 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 0.00 | 0.00 | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 0.00 | 0.00 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| Cuentas por Cobrar a Largo Plazo | Nota 10 | 0.00 | 0.00 | Deudas a Largo Plazo | Nota 24 | 0.00 | 0.00 |
| Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo | Nota 11 | 0.00 | 0.00 | Cuentas Por Pagar a Proveedores | Nota 25 | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones (Neto) | Nota 12 | 0.00 | 0.00 | Beneficios Sociales | Nota 26 | 0.00 | 0.00 |
| Propiedades de Inversión | Nota 13 | 0.00 | 0.00 | Obligaciones Previsionales | Nota 27 | 0.00 | 0.00 |
| Propiedad, Planta y Equipo (Neto) | Nota 14 | 0.00 | 0.00 | Provisiones | Nota 28 | 0.00 | 0.00 |
| Otras Cuentas del Activo (Neto) | Nota 15 | 0.00 | 0.00 | Otras Cuentas del Pasivo | Nota 29 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | Ingresos Diferidos | Nota 30 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 0.00 | 0.00 | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 0.00 | 0.00 |
| | | | | TOTAL PASIVO | | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL ACTIVO | | 0.00 | 0.00 | PATRIMONIO | | | |
| Cuentas de Orden | Nota 35 | 0.00 | 0.00 | Hacienda Nacional | Nota 31 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | Hacienda Nacional Adicional | Nota 32 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | Resultados No Realizados | Nota 33 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | Resultados Acumulados | Nota 34 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | TOTAL PATRIMONIO | | 0.00 | 0.00 |
| | | | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 0.00 | 0.00 |
| | | | | Cuentas de Orden | Nota 35 | 0.00 | 0.00 |

Figura Nº 030

Si se realizó el Cierre, se visualizará la firma del responsable del Titular de la Entidad.

| MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS Dirección General de Contabilidad Pública | | ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 30 de Noviembre de 2016 y 31 de diciembre del 2015 (EN SOLES) Transferencias de Saldos | | Fecha : 07/03/2017 Hora : 14:42:02 Página : 1 de 1 | | | |
|--|---------|--|------|--|---------|------|------|
| SECTOR | ENTIDAD | | | EF-1 | | | |
| | | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | | |
| ACTIVO | | | | PASIVO Y PATRIMONIO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | PASIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | Nota 3 | 0.00 | 0.00 | Sobregiros Bancarios | Nota 16 | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones Disponibles | Nota 4 | 0.00 | 0.00 | Cuentas por Pagar a Proveedores | Nota 17 | 0.00 | 0.00 |
| Cuentas por Cobrar (Neto) | Nota 5 | 0.00 | 0.00 | Impuestos, Contribuciones y Otros | Nota 18 | 0.00 | 0.00 |
| Otras Cuentas por Cobrar (Neto) | Nota 6 | 0.00 | 0.00 | Remuneraciones y Beneficios Sociales | Nota 19 | 0.00 | 0.00 |
| Inventarios (Neto) | Nota 7 | 0.00 | 0.00 | Obligaciones Previsionales | Nota 20 | 0.00 | 0.00 |
| Servicios y Otros Pagados por Anticipado | Nota 8 | 0.00 | 0.00 | Operaciones de Crédito | Nota 21 | 0.00 | 0.00 |
| Otras Cuentas del Activo | Nota 9 | 0.00 | 0.00 | Parte Cie. Deudas a Largo Plazo | Nota 22 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | Otras Cuentas del Pasivo | Nota 23 | 0.00 | 0.00 |
| | | 0.00 | 0.00 | | | | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 0.00 | 0.00 | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 0.00 | 0.00 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| Cuentas por Cobrar a Largo Plazo | Nota 10 | 0.00 | 0.00 | Deudas a Largo Plazo | Nota 24 | 0.00 | 0.00 |
| Otras Clas. por Cobrar a Largo Plazo | Nota 11 | 0.00 | 0.00 | Cuentas Por Pagar a Proveedores | Nota 25 | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones (Neto) | Nota 12 | 0.00 | 0.00 | Beneficios Sociales | Nota 26 | 0.00 | 0.00 |
| Propiedades de Inversión | Nota 13 | 0.00 | 0.00 | Obligaciones Previsionales | Nota 27 | 0.00 | 0.00 |
| Propiedad, Planta y Equipo (Neto) | Nota 14 | 0.00 | 0.00 | Provisiones | Nota 28 | 0.00 | 0.00 |
| Otras Cuentas del Activo (Neto) | Nota 15 | 0.00 | 0.00 | Otras Cuentas del Pasivo | Nota 29 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | Ingresos Diferidos | Nota 30 | 0.00 | 0.00 |
| | | 0.00 | 0.00 | | | | |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 0.00 | 0.00 | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL ACTIVO | | 0.00 | 0.00 | TOTAL PASIVO | | 0.00 | 0.00 |
| Cuentas de Orden | Nota 35 | 0.00 | 0.00 | PATRIMONIO | | | |
| | | | | Hacienda Nacional | Nota 31 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | Hacienda Nacional Adicional | Nota 32 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | Resultados No Realizados | Nota 33 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | Resultados Acumulados | Nota 34 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | TOTAL PATRIMONIO | | 0.00 | 0.00 |
| | | | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 0.00 | 0.00 |
| | | | | Cuentas de Orden | Nota 35 | 0.00 | 0.00 |

Figura N° 031

4.2.3.2 AUXILIARES

El Sistema presenta un reporte donde se podrá visualizar, por cada Unidad Ejecutora, el estado de cierre de cada Formato, para ello se debe ingresar al menú "Reportes", opción "Auxiliares", dar clic la opción: "Cierre de Unidades Ejecutoras por Pliego" y seleccionar el mes "Transferencia", luego dar clic en el botón  o .



Figura N° 032

El Sistema presenta el reporte donde se indica el estado de cierre de la Unidad(es) Ejecutora(s) que realizan su Transferencia de Saldos.

| REPORTE | ENTIDAD | Descripción | FECHA DE INTEGRACIÓN | CIERRE | FECHA CIERRE | FECHA APERTURA |
|--|-----------------------------------|-------------|----------------------|--------|---------------------|---------------------|
| EF1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | 006000 UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA | | 22/01/2016 09:59:14 | SI | 22/01/2016 09:59:14 | |
| EF2 ESTADO DE GESTIÓN | 006000 UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA | | 22/01/2016 09:59:14 | SI | 22/01/2016 09:59:14 | |
| EF3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO | 006000 UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA | | | NO | | 04/01/2016 12:19:39 |
| EF4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | 006000 UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA | | 22/01/2016 15:40:20 | NO | 22/01/2016 15:40:20 | |
| AF1 INVERSIONES | 006000 UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA | | | NO | | |
| AF2 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 006000 UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA | | | NO | | |
| AF21 ANEXO 1: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO POR ADMINISTRACION FUNCIONAL | 006000 UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA | | | NO | 26/01/2016 15:48:04 | |
| AF22 ANEXO 2: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CONSTRUCCIONES) | 006000 UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA | | | NO | | |
| AF2A PROPIEDADES DE INVERSION | 006000 UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA | | | NO | 27/01/2016 09:57:46 | |
| AF3 DEPRECIACION, AMORTIZACION, AGOTAMIENTO Y DETERIORO | 006000 UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA | | | NO | | |
| AF4 OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO | 006000 UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA | | | NO | | |
| AF5 BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES | | | | NO | | |

Figura Nº 033

4.2.4 CONSULTAS

En la opción de consulta “Validaciones Financieras”, se presenta las validaciones que se ejecutan al tratar de cerrar un determinado formato a nivel de Pliego.

Para visualizar dichas validaciones se debe seleccionar el Mes “Transferencia de Saldos” y el formato que se requiere consultar.

| LISTADO DE INCONSISTENCIAS FINANCIERAS | | | | | | |
|--|--------------|-------------------------------|---------------|----------------------|---|-----------|
| Entidad / Pliego: ENTIDAD DE PRUEBA | | | | | | |
| Ejecutora: Integrado a nivel de Pliego | | Mes: Transferencias de Saldos | | Formato Origen: EF-4 | | |
| Mostrar 10 filas por página | | | Buscar | | | |
| Formato Origen | Monto Origen | Formato Destino | Monto Destino | Diferencia | Mensaje del error | Tipo |
| EF4 | 0.00 | HT1 | 40,000.00 | -40,000.00 | Pago por Compra de Vehículos, Maquinarias y Otros del EF-4 es diferente al Total Compra y | Observado |
| EF4 | 0.00 | HT1 | 49,000.00 | -49,000.00 | Pago por Compra de Otras Ctas. del Activo del EF-4 es diferente al Total | Observado |

Desde 1 a 2 de 2 filas

Primero Anterior 1 Siguiente Ultimo

Figura Nº 034

Para visualizar el reporte de estas validaciones se debe dar clic en el botón que se encuentra en la parte inferior de la ventana.