

**Manual del Usuario  
Cambios al Modulo Contable 2010  
Gobiernos Nacional, Regional y Local  
Versión 10.3.0.  
SIAF**

## CONTENIDO

INTRODUCCION.....	3
1. NOTAS DE CONTABILIDAD.....	3
2. CONTABILIZA DOCUMENTOS ENTREGADOS.....	5
3. CONTABILIZACION DE REGISTROS ADMINISTRATIVOS SIAF.....	5
3.1. Secuencias con Fecha 2010 en Registros SIAF 2009.....	5
3.2. Contabilización de la Fase Pagado.....	6
3.3. Cuentas Contables Presupuestales.....	6
3.4. Ampliaciones de Devengado.....	6
3.5. Anulación de Devengado.....	7
3.6. Rebajas del Devengado.....	8
3.7. Devoluciones.....	9
4. CONSULTA DEL PLAN CONTABLE.....	11
5. REPORTE DE SECUENCIAS FASE DE FECHA 2010,QUE PROVIENEN DE OPERACIONES DE AÑOS ANTERIORES AL 2009.....	12
6. HOJA DE TRABAJO DE DISTRIBUCION DEL PIA.....	14
6.1. Distribución del PIA de Ingresos.....	14
6.2. Distribución del PIA de Gastos.....	15
7. REPORTES DE EJECUCION PRESUPUESTAL.....	17

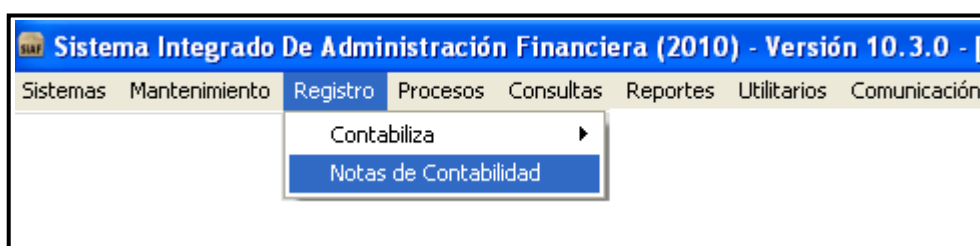
## INTRODUCCION

En la Versión 10.3.0 se incorporan cambios en el Módulo Contable del Sistema Integrado de Administración Financiera – SIAF, que permitirán a las UEs y Pliegos la obtención de los Estados Financieros y Presupuestales para el Cierre Contable Mensual (Enero a Mayo) y el Primer Trimestre del 2010, para su transmisión a la Dirección Nacional de Contabilidad Pública - DNCP.

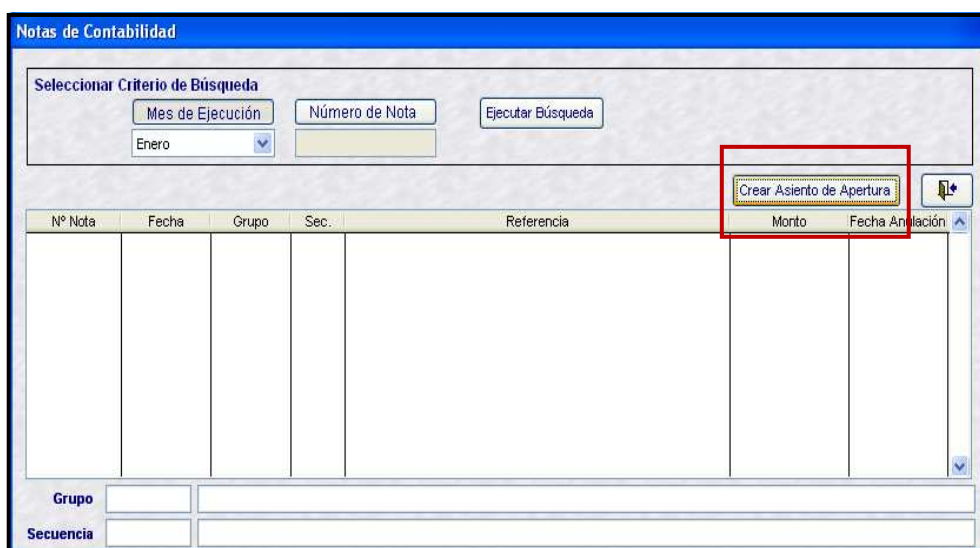
Los cambios efectuados al Módulo Contable se realizaron de acuerdo con la normatividad vigente y en coordinación con el Ente Rector.

### 1. NOTAS DE CONTABILIDAD

Para crear los Asientos de Apertura del Ejercicio 2010, se debe ingresar al Menú **Registro**, Sub Menu **Notas de Contabilidad**.



En esta ventana deberá dar clic en el botón 



El Sistema creará los Asientos de Apertura, mostrando los mensajes siguientes:

- "Asiento de Apertura Cuentas Patrimoniales fue creado exitosamente... 0000000001 Área 0000"
- "Asiento de Apertura Cuentas de Orden fue creado exitosamente... 0000000002 Área 0000"

**Notas de Contabilidad**

Asiento de Apertura cuentas patrimoniales fue creado exitosamente... 000000001 Area 0000

Seleccionar Criterio de Búsqueda

Mes de Ejecución: Enero | Número de Nota: | Ejecutar Búsqueda

Crear Asiento de Apertura

Nº Nota	Fecha	Grupo	Sec.	Referencia	Monto	Fecha Anulación
0000000001	01/01/2010	010000	001	Asiento de Apertura del Ejercicio 2010	6,175,888,560.94	/ /
0000000002	01/01/2010	010000	002	Asiento de Apertura del Ejercicio 2010	1,405,401,095.93	/ /

Grupo: 010000 Asientos De Apertura

Secuencia: 001 Asiento De Apertura

Luego de haberse creado los Asientos de Apertura, estos podrán actualizarse ejecutando el mismo botón, el Sistema mostrara el siguiente mensaje al cual responderá SI

**Validar**

Asiento de Apertura 010000-001 Existe. ¿Desea actualizarlo?

Sí No

El botón **CREAR ASIENTO DE APERTURA** migra la información de las Notas de Cierre del Ejercicio anterior (Cuentas Patrimoniales y Cuentas de Orden). Si en estas Notas no se hubieran registrado los montos correspondientes en el Área **Cuentas Bancarias**, estos no se visualizarán en el **ASIENTO DE APERTURA 2010**

**Notas de Contabilidad**

Nota de Contabilidad

Nota Nº: 0000000581 | Código: C C | Fecha: 31/12/2009 | Monto: 1,037,611,594.94 | Área: 0000 | UNIDAD DE PRUEBA

Referencia: ASIENTO DE CIERRE AL FINALIZAR EL EJERCICIO - CUENTAS DE BALANCE

ASIENTO DE CIERRE AL FINALIZAR EL EJERCICIO - CUENTAS DE BALANCE

Patrimonial | Presupuestal | De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1101.030101	1101.0101	3101.01	Capitalización Hacienda Nacional Adicional	632,484,904.57	
1101.030102	1101.0102	3101.03	Capitalización Resultados Acumulados	645,603.84	
1101.030103	1101.0201	3201.010201	Recursos Por Operaciones Oficiales De Crédito E	74,086,343.80	
1101.030104	1101.0202	3201.0103	Traspasos Internos	11,424,684.70	
1101.030105	1101.0203	3201.99	Otros	218,972.07	
1101.030106	1101.030101	3401.01	Superavit Acumulado		12,706.02
1101.030107	1101.030102	1101.0101	Caja M/N		3,513,239.97
1101.030108	1101.030103	1101.0301C2	Recursos Directamente Recaudados		6,035,136.60
1101.030110	1101.030104	1101.030104	Endeudamiento Externo		42,235.29
1101.06	1101.030105	1101.030105	Donaciones		39,189,923.30
1209.01	1101.030106	1101.030106	Transferencias		63,100.47
1209.02	1101.030107	1101.030111	Otros		3,368,874.43
1209.04	1101.030108	1101.0302	Cuentas De Ahorro		
1310.0101	1101.030110				
1310.0102	1101.0302				
1310.0103	1101.0303				
1310.0106	1101.05				
1508.0101	1101.06				
1508.0103	1102.01				
1508.0201	1102.02				

**Cuentas Bancarias**

Año	Banco	Cuenta	Nombre	FF	Debe	Haber
2002	001	002	0000-296899	00		
2002	001	003	0000-282790	09		
2002	001	004	62-000-007647	88		
2002	001	005	62-000-007639	88		

Total: 1,037,611,594.94 | 1,037,611,594.94

Debe: Recursos Ordinarios | Haber: Caja M/N

0.00 | 0.00

El Usuario deberá actualizar estos montos, de lo contrario, al grabar la Nota Contable el Sistema presentara un mensaje de validación informativo, indicando las Cuentas Contables que se encuentran pendientes de distribución.

Observación : Distribucion por cuenta bancaria - Cuenta ==> 1101030104

Para las entidades que han cerrado su contabilidad 2009 en el SIAF y si no han generado sus Asientos de Apertura, el Sistema permite crear Notas de Contabilidad a partir de la Nota N° 03, reservando los números de Notas 01 y 02 para los Asientos de Apertura de Cuentas Patrimoniales y Cuentas de Orden.

N° Nota	Fecha	Grupo	Sec.	Referencia	Monto	Fecha Anulación
0000000003	02/01/2010	100000	018	TRANSFERENCIA DE CUENTAS	5,000.00	/ /

Las entidades que están incorporándose por primera vez en el año 2010, crearán la primera Nota de Contabilidad con el N° 01.

## 2. CONTABILIZA DOCUMENTOS ENTREGADOS

Se ha retirado la validación que condicionaba que se haya contabilizado la fase Girado de un expediente, para poder contabilizar los Documentos Entregados.

## 3. CONTABILIZACIONES DE REGISTROS ADMINISTRATIVOS SIAF

### 3.1 Secuencias con fecha 2010 en Registros SIAF 2009

Las secuencias con fecha 2010 que se realicen en los Registros SIAF del 2009 se contabilizarán en la ventana **Contabilización del Registro SIAF** del Modulo Contable – 2010.

La fecha de estos expedientes se visualizará en color púrpura, en la columna "Fecha Ctb"

**Sistema Integrado De Administración Financiera (2010) - Versión 10.3.0 - [ Módulo Contable - Ejecutora ]**

Sistemas Mantenimiento Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

**Contabilización del Registro SIAF**

**Seleccionar Criterio de Búsqueda**

Registro:   Todos  Contabilizados  No Contabilizados Ver Pagados:

Ciclo: Gasto Tipo Oper: (Todos)

Mes: Enero Fase: Todos Rubro: (Todos)

Secuencia: Todos Documento: (Todos)

**Registros Administrativos**

Registro	C.F.	TO	Documento	Nro. Doc.	Cta. Cte.	Fecha Adm.	Fecha Ctb.	Rubro T.R.	Mon.	Tipo de cambio	Monto Mon.	Origen	Sec.
0000010277	G	N	COMPROBANTE	446	2004-001-001	08/01/2010	08/01/2010	1-00	0	S/.	0.000000000000	855.50	N
0000010277	G	N	COMPROBANTE	447	2004-001-001	08/01/2010	08/01/2010	1-00	0	S/.	0.000000000000	55.00	N
0000010284	G	N	COMPROBANTE	589	2004-001-001	12/01/2010	12/01/2010	1-00	0	S/.	0.000000000000	654.00	N
0000010291	G	N	COMPROBANTE	706	2004-001-001	14/01/2010	14/01/2010	1-00	0	S/.	0.000000000000	17,340.97	N
0000010291	G	N	COMPROBANTE	707	2004-001-001	14/01/2010	14/01/2010	1-00	0	S/.	0.000000000000	1,107.00	N
0000010293	G	N	COMPROBANTE	275	2004-001-001	07/01/2010	07/01/2010	1-00	0	S/.	1.000000000000	3,375.00	N
0000010293	G	N	COMPROBANTE	276	2004-001-001	07/01/2010	07/01/2010	1-00	0	S/.	1.000000000000	375.00	N
0000010302	G	N	COMPROBANTE	852	2004-001-001	20/01/2010	20/01/2010	1-00	0	S/.	0.000000000000	24,930.73	N
0000010302	G	N	COMPROBANTE	853	2004-001-001	20/01/2010	20/01/2010	1-00	0	S/.	0.000000000000	1,928.00	N
0000010302	G	N	COMPROBANTE	854	2004-001-001	20/01/2010	20/01/2010	1-00	0	S/.	0.000000000000	5,278.47	N
0000010304	G	N	COMPROBANTE	766	2004-001-001	18/01/2010	18/01/2010	1-00	0	S/.	0.000000000000	3,600.00	N
0000010311	G	N	COMPROBANTE	593	2001-001-011	12/01/2010	12/01/2010	1-09	0	S/.	0.000000000000	1,302.00	N
0000010311	G	N	COMPROBANTE	594	2001-001-011	12/01/2010	12/01/2010	1-09	0	S/.	0.000000000000	83.00	N
0000010313	G	N	COMPROBANTE	591	2001-001-011	12/01/2010	12/01/2010	1-09	0	S/.	0.000000000000	1,172.50	N
0000010313	G	N	COMPROBANTE	592	2001-001-011	12/01/2010	12/01/2010	1-09	0	S/.	0.000000000000	75.00	N
0000010317	G	N	COMPROBANTE	867	2004-001-001	21/01/2010	21/01/2010	1-00	0	S/.	0.000000000000	6,020.00	N
0000010319	G	N	COMPROBANTE	521	2001-001-011	11/01/2010	11/01/2010	1-09	0	S/.	0.000000000000	252.90	N
0000010320	G	N	COMPROBANTE	627	2009-001-070	12/01/2010	12/01/2010	1-18	R	S/.	0.000000000000	3,412.00	N
0000010320	G	N	COMPROBANTE	628	2009-001-070	12/01/2010	12/01/2010	1-18	R	S/.	0.000000000000	218.00	N

### 3.2 Contabilización de la fase Pagado

Se ha retirado la validación que condicionaba la contabilización de los Documentos Entregados previamente a la contabilización de la fase Pagado

### 3.3 Cuentas Contables Presupuestales

Al contabilizar un expediente de Gastos, se está incluyendo el Asiento de tipo Presupuestal en la fase Devengado. Antes este Asiento se generaba en la fase Girado del Ciclo Gastos.

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro: 0000000100 T. Operación: N - GASTO - ADQUISICION DE BIENES Y SE F. Contractual: -

C.F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
G C	OTROS	42010000099	26/01/2010	1-08	0	S/.	0.000000000000	570.00	Op.Inicial
G D	FACTURA	0000019385	29/01/2010	1-08	0	S/.	0.000000000000	570.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE P	12010001624	29/01/2010	1-08	0	S/.	0.000000000000	570.00	Op.Inicial

Nota: INDUSTRIAPRODUCTOS PARA FABRICACIONEXCEPTO MATER

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.3.199.199	570.00	1309.05	OTROS BIENES - Bienes en Tránsito Otros Bienes	570.00

Patrimonial Presupuestal Da/Didev

Asiento		Cuentas		Debe		Haber	
Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber		
11	29/01/2010	8401.0503	Impuestos Municipales	570.00			
		8601.0503	Impuestos Municipales		570.00		
				Total:	570.00	570.00	

Debe: Impuestos Municipales  
Haber: Impuestos Municipales

### 3.4 Ampliaciones de Devengado:

La Contabilización de la Secuencia Fase "Ampliación del Devengado" se genera con las mismas cuentas del Asiento Presupuestal, contenido en la operación inicial.

Sistema Integrado de Administración Financiera (2010) - Versión 10.3.0 - [ Módulo Contable - Ejecutora ]

Sistemas Mantenimiento Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 0000000615 T.Operación : N - GASTO - ADQUISICION DE BIENES Y SE F.Contractual : P - PAGO\_TOTAL O PAGO A CUENTA

C.F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
G	ORDEN DE SERVICIO	0000402	18/03/2010	1-00	0	S/.	0.000000000000	5,850.00	Dp.Inicial
G	FACTURA	0155	31/03/2010	1-00	0	S/.	0.000000000000	150.00	Ampliación
G	FACTURA	0155	31/03/2010	1-00	0	S/.	0.000000000000	5,850.00	Dp.Inicial
G	FACTURA	0155	31/03/2010	1-00	0	S/.	0.000000000000	150.00	Ampliación
G	COMPROBANTES DE PA	00615	31/03/2010	1-00	0	S/.	0.000000000000	6,000.00	Dp.Inicial

Nota:

Classificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.3.2.7.3.1	5,850.00	5302.070301	REALIZADO POR PERSONAS JURIDICAS-REALIZADO POR PERSON	5850.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento	Nro.	Fecha	Cuentas	Descripción	Debe	Haber
1	31/03/2010	8401.0101	Recursos Ordinarios		5,850.00	
		8601.0101	Recursos Ordinarios			5,850.00
Total:					5,850.00	5,850.00

Debe : Recursos Ordinarios  
Haber : Recursos Ordinarios

### 3.5 Anulaciones de Devengado:

Si el año de la fecha de anulación, es igual al año de la fecha Devengado, el Asiento de tipo Presupuestal, se genera en forma inversa a lo contabilizado en la fase Devengado.

Sistema Integrado de Administración Financiera (2010) - Versión 10.3.0 - [ Módulo Contable - Ejecutora ]

Sistemas Mantenimiento Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 0000000607 T.Operación : N - GASTO - ADQUISICION DE BIENES Y SE F.Contractual : P - PAGO\_TOTAL O PAGO A CUENTA

C.F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
G	ORDEN DE SERVICIO	0000394	18/03/2010	-00	0	S/.	0.000000000000	10,000.00	Dp.Inicial
G	FACTURA	00623	26/03/2010	-00	0	S/.	0.000000000000	10,000.00	Dp.Inicial
G	DOCUMENTO INTERNO	00623-2	30/03/2010	-00	0	S/.	0.000000000000	10,000.00	Anulación

Nota:

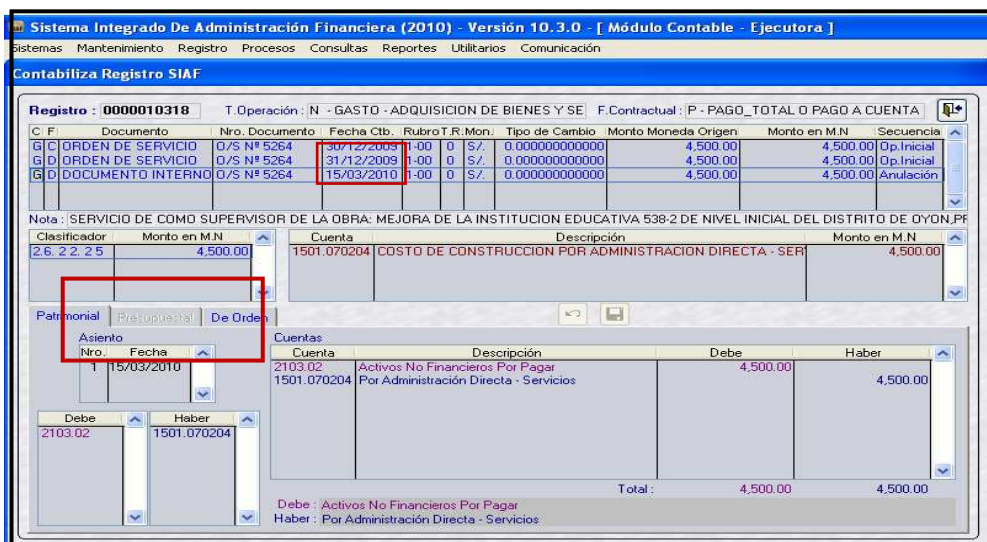
Classificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.3.2.7.2.1	10,000.00	5302.070201	CONSULTORIAS-CONSULTORIAS	10,000.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento	Nro.	Fecha	Cuentas	Descripción	Debe	Haber
1	26/03/2010	8401.0101	Recursos Ordinarios		10,000.00	
		8601.0101	Recursos Ordinarios			10,000.00
Total:					10,000.00	10,000.00

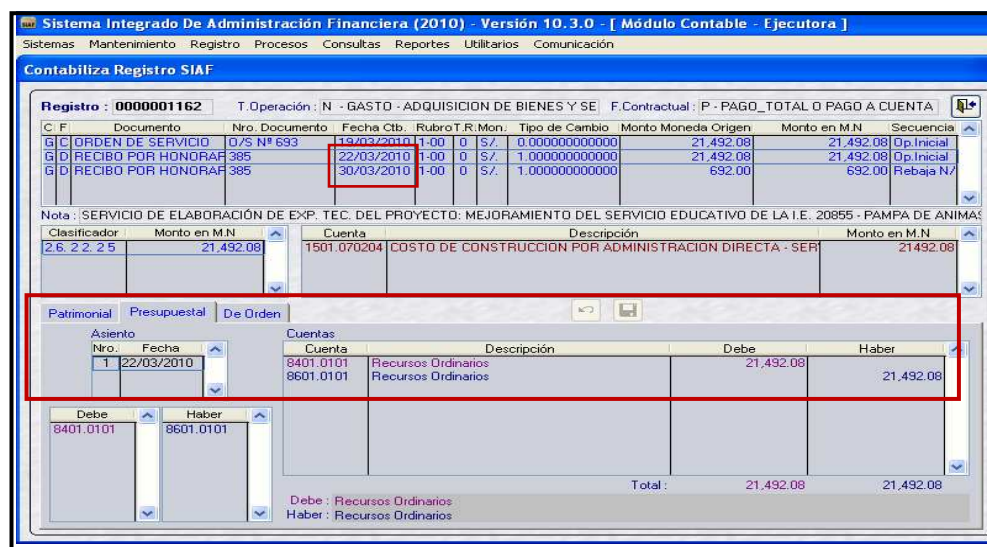
Debe : Recursos Ordinarios  
Haber : Recursos Ordinarios

Si, el año de la fecha de Anulación, es diferente a la fecha de la Operación Inicial, no se genera el Asiento Presupuestal, por lo tanto la pestaña **Presupuestal** permanece inactiva



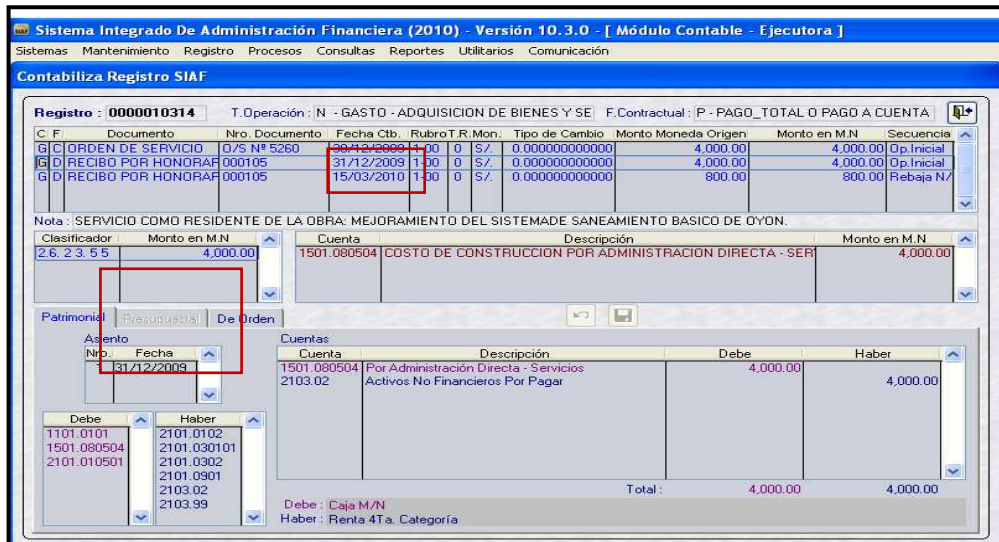
### 3.6 Rebajas del Devengado:

Si el año de la fecha de Rebaja, es igual al año del Devengado, el Asiento de tipo Presupuestal se genera de forma inversa a lo contabilizado en la secuencia inicial de la fase Devengado.



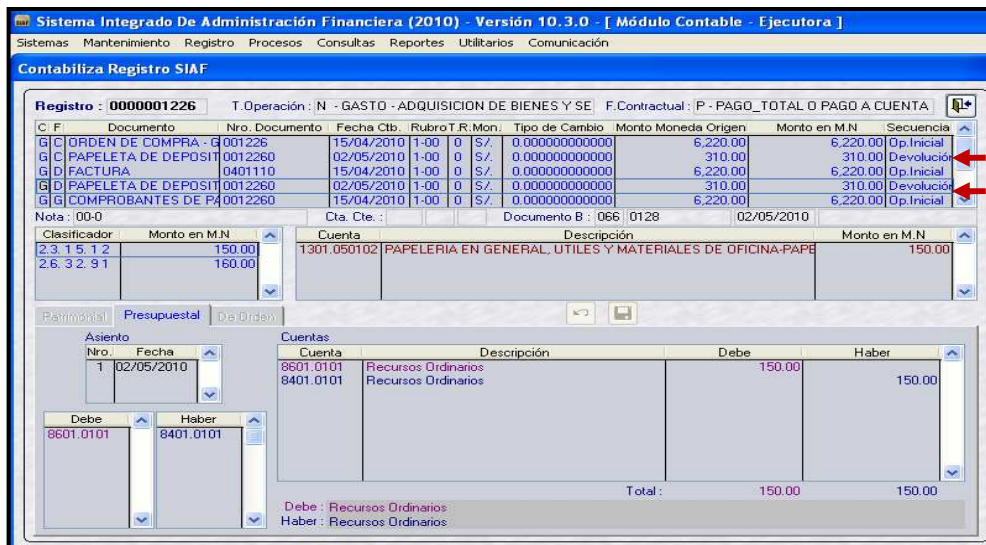
Si el año de la fecha de la Rebaja, es diferente al año de la Operación Inicial, no se genera Asiento Presupuestal, por lo tanto la pestaña **Presupuestal** se muestra bloqueada.



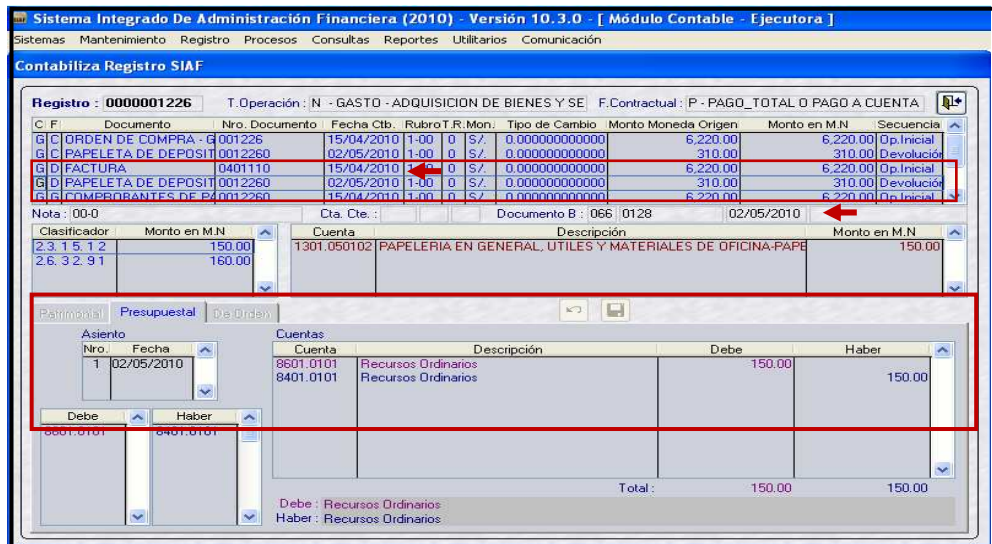


### 3.7 Devoluciones

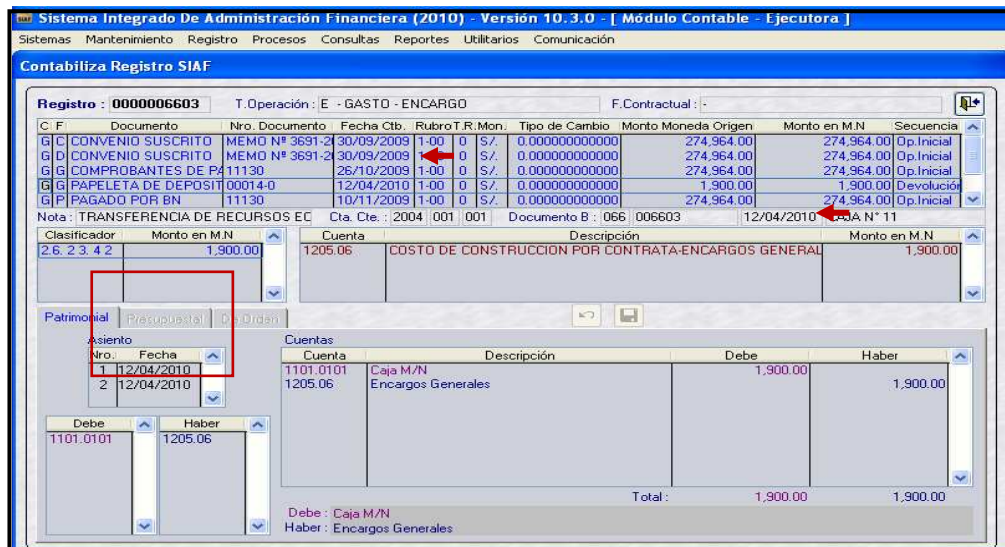
A diferencia de años anteriores la Secuencia Fase Devolución se visualizará en cada una de las fases (Compromiso, Devengado y Girado) de un expediente de Gasto.



Si el año del Documento B de la Devolución, es igual al Año de Ejecución, los Asientos Presupuestales de la secuencias de Devolución se generan de forma inversa a lo contabilizado en las fases Devengado y Compromiso.



Si el año del Documento B de la Devolución, es diferente al Año de Ejecución, solo se genera la secuencia de Devolución para la fase Girado.



Si la secuencia de Devolución no tiene documento B, el Sistema tomará la fecha del Documento A. si este último es igual al año de ejecución, los Asientos de tipo Presupuestal se generan en forma inversa a lo contabilizado en la fase Devengado y Compromiso, de lo contrario no se generan los Asientos de tipo Presupuestal.

**Sistema Integrado De Administración Financiera (2010) - Versión 10.3.0 - [ Módulo Contable - Ejecutora ]**

Sistemas Mantenimiento Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 0000002365 T.Operación : N - GASTO - ADQUISICION DE BIENES Y SE: F.Contractual : A - ADELANTO

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha	Qt.	Rubro T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
G C	DOCUMENTO OFICIAL B	M 237-10-UA	31/03/2010	1.00	0	S/.	0.000000000000	222,125.91	222,125.91	Op.Inicial
G C	PAPELETA DE DEPOSITO	003371	02/05/2010	1.00	0	S/.	0.000000000000	22,000.00	22,000.00	Devolución
G D	FACTURA	003706	31/03/2010	1.00	0	S/.	0.000000000000	222,125.91	222,125.91	Op.Inicial
G D	PAPELETA DE DEPOSITO	003371	02/05/2010	1.00	0	S/.	0.000000000000	22,000.00	22,000.00	Devolución
G G	COMPROBANTES DE P	003371	31/03/2010	1.00	0	S/.	0.000000000000	222,125.91	222,125.91	Op.Inicial

Nota : Cta. Cte. : Documento B : 099 003371 02/05/2010

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
2.6.2.3.5.2	22,000.00	1205.0401	COSTO DE CONSTRUCCION POR CONTRATA- ANTICIPO A CONTRA	22,000.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento	Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	02/05/2010	8601.0101	Recursos Ordinarios		22,000.00	
		8401.0101	Recursos Ordinarios			22,000.00

Debe: Recursos Ordinarios  
Haber: Recursos Ordinarios

Total : 22,000.00 22,000.00

#### 4. CONSULTA DEL PLAN CONTABLE

En esta Ventana se ha incorporado el campo **fecha actualización** que indica la fecha de actualización de la Tabla de Operaciones.

**Plan Contable 2010**

Cuentas Mayor Fecha Actualización: 6 de Mayo del 2010 Buscar Código de Cuenta Mayor

Mayor	Descripción	Est.
1101	CAJA Y BANCOS	A
1102	INVERSIONES DISPONIBLES	A
1201	CUENTAS POR COBRAR	A
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	A
1203	PRÉSTAMOS	A
1204	FIDEICOMISO	A
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	A
1209	ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR)	A
1301	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	A
1302	BIENES PARA LA VENTA	A
1303	BIENES DE ASISTENCIA SOCIAL	A

SubCuentas Buscar Código de SubCuenta

Mayor	SubCuenta	Descripción	Nat.	Est.
1101	01	Caja	D	A
1101	0101	Caja M/N	D	A
1101	0102	Caja M/E	D	A
1101	02	Fondos Fijos	D	A
1101	0201	Fondos Para Pagos En Efectivo	D	A
1101	0202	Fondos De Caja Chica	D	A
1101	0203	FONDO DE DEVOLUCIONES EN EFECTIVO	D	A
1101	03	Depósitos En Instituciones Financieras Públicas	D	A
1101	0301	Cuentas Corrientes	D	A
1101	030101	Recursos Ordinarios	D	A

Asimismo se cuenta con una función **Buscar código de cuenta Mayor** que servirá para ubicar una Cuenta Mayor, para esto el Usuario deberá registrar el código de la cuenta y luego dando Enter el cursor se ubicara en la Cuenta seleccionada.

Plan Contable 2010

Cuentas Mayor Fecha Actualización: 6 de Mayo del 2010 Buscar Código de Cuenta Mayor 1303

Mayor	Descripción	Est.
1102	INVERSIONES DISPONIBLES	A
1201	CUENTAS POR COBRAR	A
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	A
1203	PRÉSTAMOS	A
1204	FIDEICOMISO	A
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	A
1209	ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR)	A
1301	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	A
1302	BIENES PARA LA VENTA	A
1303	BIENES DE ASISTENCIA SOCIAL	A
1304	MATERIAS PRIMAS	A

SubCuentas Buscar Código de SubCuenta 1303

Mayor	SubCuenta	Descripción	Nat.	Est.
1303	01	BIENES DE ASISTENCIA SOCIAL	D	A
1303	0101	Apoyo Alimentario	D	A
1303	010101	Alimentos Para Progamas Sociales	D	A
1303	010199	Otros Bienes De Apoyo Alimentario	D	A
1303	0102	Apoyo Escolar	D	A
1303	010201	Textos Escolares	D	A
1303	010202	Equipos Informáticos	D	A
1303	010299	Otros Bienes De Apoyo Escolar	D	A
1303	0103	Asistencia Médica	D	A
1303	010301	MEDICAMENTOS PARA ASISTENCIA SOCIAL	D	A

De igual manera se podrá buscar la SubCuenta para dicha Cuenta Mayor en la función **Buscar Código de SubCuenta**.

Plan Contable 2010

Cuentas Mayor Fecha Actualización: 6 de Mayo del 2010 Buscar Código de Cuenta Mayor 1303

Mayor	Descripción	Est.
1102	INVERSIONES DISPONIBLES	A
1201	CUENTAS POR COBRAR	A
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	A
1203	PRÉSTAMOS	A
1204	FIDEICOMISO	A
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	A
1209	ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR)	A
1301	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	A
1302	BIENES PARA LA VENTA	A
1303	BIENES DE ASISTENCIA SOCIAL	A
1304	MATERIAS PRIMAS	A

SubCuentas Buscar Código de SubCuenta 1303 010301

Mayor	SubCuenta	Descripción	Nat.	Est.
1303	0101	Apoyo Alimentario	D	A
1303	010101	Alimentos Para Progamas Sociales	D	A
1303	010199	Otros Bienes De Apoyo Alimentario	D	A
1303	0102	Apoyo Escolar	D	A
1303	010201	Textos Escolares	D	A
1303	010202	Equipos Informáticos	D	A
1303	010299	Otros Bienes De Apoyo Escolar	D	A
1303	0103	Asistencia Médica	D	A
1303	010301	MEDICAMENTOS PARA ASISTENCIA SOCIAL	D	A
1303	010399	Otros Bienes De Asistencia Médica	D	A

## 5. REPORTES DE SECUENCIAS FASE DE FECHA 2010, QUE PROVIENEN DE OPERACIONES DE AÑOS ANTERIORES AL 2009

Para ingresar a este reporte se debe seleccionar el Menú **Reportes**, Sub Menú **Formatos Contables**, opción **Operaciones no Contabilizadas** (Anterior 2009).



Para visualizar este reporte el Usuario deberá seleccionar la información requerida en los campos desplegables Mes de documento, Ciclo, Fase, Secuencia Fase y Rubro de la ventana **Operaciones no Contabilizadas Años Anteriores al 2009**. Seguidamente se dará clic en el botón



Este reporte muestra información de las Secuencias Fase que tengan fecha 2010 y fueron registrados en Expedientes Administrativos anteriores al año 2009. Además servirá de ayuda para que estas operaciones se contabilicen a través de una Nota de Contabilidad, ya que no podrán ser contabilizadas en el formulario **Contabilización Registro SIAF**

Sistema Integrado de Administración Financiera Versión 10.3.0

Fecha : 11/05/2010  
 Hora : 10:26:23  
 Pag.: 1 de 1

**Operaciones no Contabilizadas Años Anteriores al 2009**

PLIEGO : 0001 PRUEBA  
 EJECUTORA: 001 UNIDAD DE PRUEBA [000000]

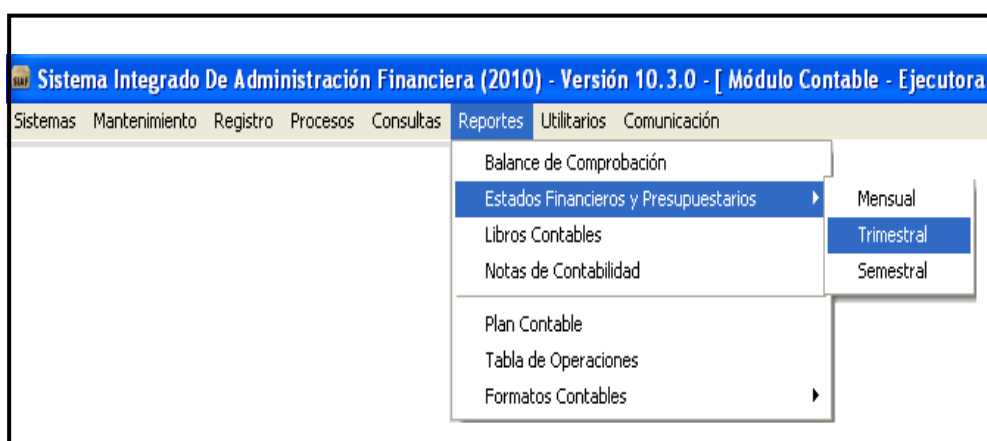
Año Eje	Origen Expediente	Tipo Operación	Fte. Financ.	Ciclo	Fase	Sec.	Corr.	clasificador	Código	Número	Fecha Documento	Monto \$/.
2007	0000001621	AV	00	G	G	0003	0003	531120	099	37	17/03/2010	-300.00
2007	0000001621	AV	00	G	G	0003	0003	531132	099	37	17/03/2010	-200.00
2007	0000005290	E	00	G	G	0003	0002	651150	099	42	18/03/2010	-9.93
2007	0000005891	A	00	G	G	0003	0002	531120	099	38	17/03/2010	-32.50
2007	0000006534	E	00	G	G	0003	0002	651150	099	41	18/03/2010	-500.98
<b>TOTAL :</b>												<b>-1,043.41</b>
2008	0000000682	AV	00	G	G	0004	0004	531120	099	38	17/03/2010	-4.80
2008	0000001097	E	18	G	G	0003	0002	651150	034	37052612	18/03/2010	-100,000.00
2008	0000004682	E	00	G	G	0003	0002	651150	099	43	18/03/2010	-0.24
2008	0000004687	E	00	G	G	0003	0002	651150	099	44	18/03/2010	-0.85
<b>TOTAL :</b>												<b>-100,005.89</b>

## 6. HOJA DE TRABAJO DE DISTRIBUCION DEL PIA (Rb. 13 y 19)

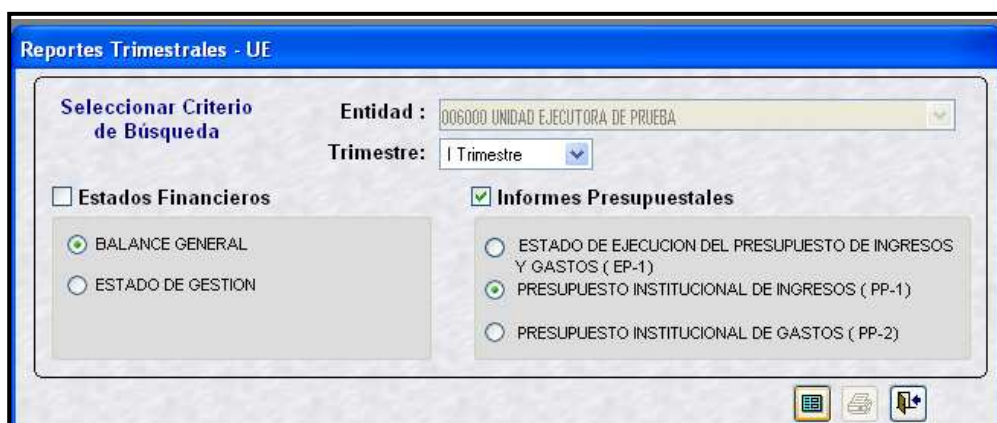
La distribución del Presupuesto Institucional de Apertura PIA-2010 para los Rubros 13 y 19, deberán registrarse por única vez en la Hoja de Trabajo **Distribución PIA**, para que pueda visualizar los montos del PIA en los Reportes del PP1 y PP2


### 6.1. DISTRIBUCION DEL PIA DE INGRESOS

Para distribuir del PIA de ingresos, el Usuario debe seleccionar el Menú **Reportes**, Sub Menú **Estados Financieros y Presupuestarios**, opción **Trimestral**, del Módulo contable



En la ventana **Reportes Trimestrales-UE**, seleccionar la opción  **Informes Presupuestales** y  **PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS ( PP-1)**.



Luego dar clic en el botón  para visualizar la Hoja de trabajo **Distribución PIA** que mostrará los Clasificadores de Ingreso que tengan PIA en los Rubros 13 y 19.

Clasificador	Descripción	P.I.A.
1.4.23.1.4	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	76,471,786
Totales:		76,471,786

T.F.	Descripción	T.R.	Descripción	Monto
T	TRANSFERENCIA	L	TRANSFERENCIAS DEL FORSUR	5,000
T	TRANSFERENCIA	M	SALDO DE BALANCE FTE, FTO. 1	6,000
T	TRANSFERENCIA	Q	TRANSFERENCIAS LEY N° 29035	7,000
T	TRANSFERENCIA	R	GASTO FOCALIZADO	17,000
T	TRANSFERENCIA	T	TRANSFERENCIAS FENOMENO E	6,400,000
T	TRANSFERENCIA	U	TRANSFERENCIAS FONDO PARA	26,786
Totales:				76,471,786

Se debe distribuir el monto total de cada Clasificador de Ingreso, por Tipo de Financiamiento y Tipo de Recurso, una vez culminada la distribución, guardar los cambios.

El Sistema no permite grabar una distribución menor o mayor al monto del Clasificador de Ingreso seleccionado. Si fuera el caso, el Sistema mostrará un mensaje de validación restrictiva indicando el Clasificador de Ingreso cuya distribución no es correcta.

Clasificador	Descripción	P.I.A.
1.8.1.1.2.1	BANCO MUNDIAL - BIRF	2,351,130
1.8.1.1.2.1	BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID	1,487,850
Totales:		3,838,960


  

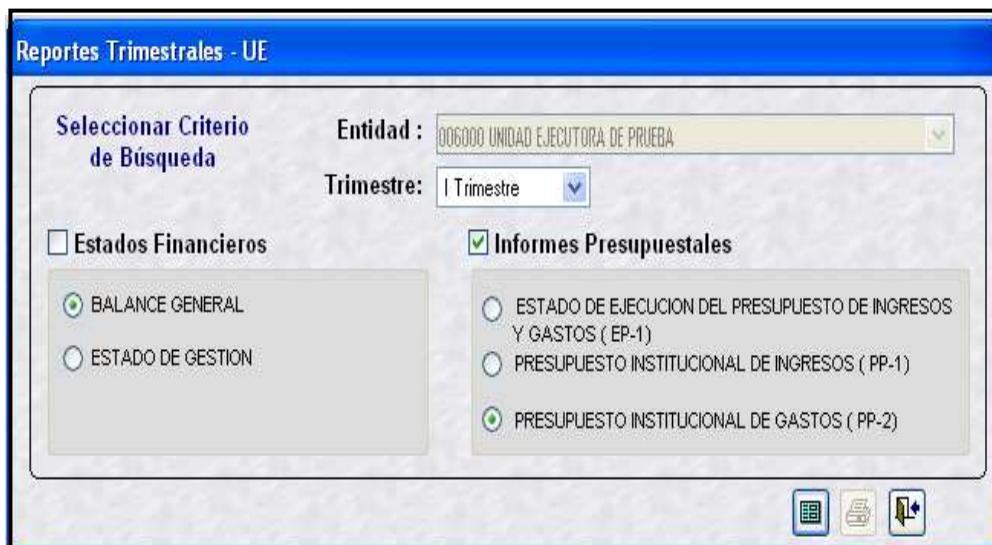
T.F.	Descripción	T.R.	Descripción	Monto
E	EXTERNO	0	ENDEUDAMIENTO EXTERNO	1,000,000
I	INTERNO	B	ENDEUDAMIENTO INTERNO	487,000
Totales:				1,487,000

## 6.2. DISTRIBUCION DEL PIA DE GASTOS

Para ingresar a la Hoja Distribución del PIA de Gastos, se debe seleccionar el Menú Reportes, Sub Menú Estados Financieros y Presupuestarios, opción Trimestral.



En la ventana REPORTES TRIMESTRALES – UE, seleccionar la opción  **Informes Presupuestales** y  **PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS ( PP-2)** y luego dar clic en el botón  para visualizar la Hoja de trabajo de Distribución del PIA de Gastos.



En la Hoja de Trabajo **Distribución PIA** se visualizara las Metas y los Clasificadores de Gasto que tengan PIA en los Rubros 13 y 19.



Meta	Clasificador	Descripción	P.I.A.
0014	2.6.2.3.2.3	COSTO DE CONSTRUCCION POR CONTRATA	89,868
0016	2.6.2.3.2.3	COSTO DE CONSTRUCCION POR CONTRATA	305,800
0019	2.6.2.3.2.3	COSTO DE CONSTRUCCION POR CONTRATA	106,073
0039	2.6.2.3.2.3	COSTO DE CONSTRUCCION POR CONTRATA	71,490
0042	2.6.2.3.2.3	COSTO DE CONSTRUCCION POR CONTRATA	197,148
0043	2.6.2.3.2.3	COSTO DE CONSTRUCCION POR CONTRATA	488,033
0044	2.6.2.3.2.3	COSTO DE CONSTRUCCION POR CONTRATA	276,036
0048	2.6.2.3.2.3	COSTO DE CONSTRUCCION POR CONTRATA	146,851
0064	2.6.2.3.99.2	COSTO DE CONSTRUCCION POR CONTRATA	36,643
0065	2.6.2.3.99.2	COSTO DE CONSTRUCCION POR CONTRATA	43,793
0066	2.6.2.3.99.2	COSTO DE CONSTRUCCION POR CONTRATA	52,511
Totales:			76.471.786

T.F.	Descripción	T.R.	Descripción	Monto
D	DONACION	0	NORMAL	89,868
T	TRANSFERENCIA	0	NORMAL	0
T	TRANSFERENCIA	A	TRANSFERENCIAS DE ENTIDADES	0
T	TRANSFERENCIA	I	TRANSFERENCIAS SHOCK DE IN	0
T	TRANSFERENCIA	J	SALDO DE BALANCE FTE. FTO. 1	0
T	TRANSFERENCIA	L	TRANSFERENCIAS DEL FORSUR	0
T	TRANSFERENCIA	M	SALDO DE BALANCE FTE. FTO. 1	0
T	TRANSFERENCIA	Q	TRANSFERENCIAS LEY N° 29035	0
Totales:				89.868

Se debe distribuir el monto total de cada Clasificador de Gasto por tipo de Financiamiento y Tipo de Recurso. Una vez culminada la distribución, guardar los cambios.

El Sistema no permite grabar una distribución menor o mayor al monto del Clasificador de Gasto seleccionado. Si fuera el caso el Sistema presentara un mensaje de validación restrictiva indicando la Meta y el Clasificador de Gasto en los cuales la distribución no es correcta

Meta	Clasificador	Descripción	P.I.A.
0014	2.6.2.3.2.3	COSTO DE CONSTRUCCION POR CONTRATA	89,868
0016	2.6.2.3.2.3	COSTO DE CONSTRUCCION POR CONTRATA	305,800
0019	2.6.2.3.2.3	COSTO DE CONSTRUCCION POR CONTRATA	106,073
0039	2.6.2.3.2.3	COSTO DE CONSTRUCCION POR CONTRATA	71,490
0042	2.6.2.3.2.3	COSTO DE CONSTRUCCION POR CONTRATA	197,148
0043	2.6.2.3.2.3	COSTO DE CONSTRUCCION POR CONTRATA	488,033
0044	2.6.2.3.2.3	COSTO DE CONSTRUCCION POR CONTRATA	276,036
0048	2.6.2.3.2.3	COSTO DE CONSTRUCCION POR CONTRATA	146,851
0064	2.6.2.3.99.2	COSTO DE CONSTRUCCION POR CONTRATA	36,643
0065	2.6.2.3.99.2	COSTO DE CONSTRUCCION POR CONTRATA	43,793
0066	2.6.2.3.99.2	COSTO DE CONSTRUCCION POR CONTRATA	52,511
Totales:			76.471.786

T.F.	Descripción	T.R.	Descripción	Monto
D	DONACION	0	NORMAL	106,000
T	TRANSFERENCIA	0	NORMAL	0
T	TRANSFERENCIA	A	TRANSFERENCIAS DE ENTIDADES	0
T	TRANSFERENCIA	I	TRANSFERENCIAS SHOCK DE IN	0
T	TRANSFERENCIA	J	SALDO DE BALANCE FTE. FTO. 1	0
T	TRANSFERENCIA	L	TRANSFERENCIAS DEL FORSUR	0
T	TRANSFERENCIA	M	SALDO DE BALANCE FTE. FTO. 1	0
T	TRANSFERENCIA	Q	TRANSFERENCIAS LEY N° 29035	0
Totales:				106.000

## 7. REPORTES DE EJECUCION PRESUPUESTAL

Los reportes **Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos (EP1)** y **Presupuesto Institucional de Ingresos (PP1)** identifican las nuevas Categorías del Ingreso que son las siguientes:

- Ingresos Corrientes
- Ingresos de Capital
- Donaciones
- Transferencias
- Financiamiento

Nota: Esta información que es actualizada por el Ente Rector

CONCEPTOS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
			CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS	TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES	
<b>1 RECURSOS ORDINARIOS</b>					
00 RECURSOS ORDINARIOS		450,468,420	744,345	( 40,300,879)	450,911,886
<b>TOTAL RB 10 RECURSOS ORDINARIOS</b>		<b>450,468,420</b>	<b>744,345</b>	<b>( 40,300,879)</b>	<b>450,911,886</b>
<b>TOTAL FP 1 RECURSOS ORDINARIOS</b>		<b>450,468,420</b>	<b>744,345</b>	<b>( 40,300,879)</b>	<b>450,911,886</b>
<b>2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>					
00 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS					
01 INGRESOS CORRIENTES		5,726,110			5,726,110
1.1 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS		1,133,844			1,133,844
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS		5,338,518			5,338,518
1.5 OTROS INGRESOS		15,748			15,748
FINANCIAMIENTO			5,810		5,810
1.7 SALDOS DE BALANCE			5,810		5,810
<b>TOTAL RB 10 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>		<b>5,726,110</b>	<b>5,810</b>		<b>5,731,920</b>
<b>TOTAL FP 2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>		<b>5,726,110</b>	<b>5,810</b>		<b>5,731,920</b>
<b>3 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>					
00 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		254,27,284	2,041,699		256,314,583
<b>TOTAL RB 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>		<b>254,27,284</b>	<b>2,041,699</b>		<b>256,314,583</b>
<b>TOTAL FP 4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>		<b>254,27,284</b>	<b>2,041,699</b>		<b>256,314,583</b>
<b>4 RECURSOS DETERMINADOS</b>					
00 RECURSOS DETERMINADOS					
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS			5,471,391		5,471,391
<b>TOTAL RB 19 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>			<b>5,471,391</b>		<b>5,471,391</b>
<b>TOTAL FP 4 RECURSOS DETERMINADOS</b>			<b>5,471,391</b>		<b>5,471,391</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>456,194,530</b>	<b>12,243,825</b>	<b>( 40,300,879)</b>	<b>468,137,476</b>

Las Fuentes de Financiamiento y los conceptos del Ingreso se declararán a los destinatarios vigentes para el período.  
\* No son aplicables para los Gobiernos Locales, Sociedades de Beneficencia Pública e Institutos Vales Provinciales  
\*\* Solo DNP

A diferencia de años anteriores, los reportes del EP1, Anexo del EP1 y Estado de Ejecución Presupuestaria (EP1 - Detalle), muestran información de los Registros Administrativos de la fase Devengado y las Secuencias Fase que afectan al Devengado.

RECURSOS PÚBLICOS		EJECUCIÓN INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS		EJECUCIÓN GASTOS
<b>1 RECURSOS ORDINARIOS</b>					
00 RECURSOS ORDINARIOS			1 RECURSOS ORDINARIOS		
01 RECURSOS ORDINARIOS			00 RECURSOS ORDINARIOS		
			01 INGRESOS CORRIENTES		100,207,737.89
			2.1 PENSIONES Y OBLIGACIONES SOCIALES		68,191,328.40
			2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES		1,287,495.33
			2.3 BIENES Y SERVICIOS		378,838.82
			2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		7,981,271.29
			2.5 OTROS GASTOS		12,259,302.00
			02 GASTOS DE CAPITAL		46,105,898.16
			2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		32,815,909.48
			2.5 OTROS GASTOS		13,289,988.68
			2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		13,289,988.68
<b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>		<b>100,207,737.89</b>	<b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>		<b>100,207,737.89</b>
<b>2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>					
00 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS			00 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		
01 INGRESOS CORRIENTES		1,110,406.19	01 INGRESOS CORRIENTES		737,212.79
1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS		474,506.00	2.1 PENSIONES Y OBLIGACIONES SOCIALES		635,851.79
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS		635,306.16	2.3 BIENES Y SERVICIOS		92,074.00
1.5 OTROS INGRESOS		39,220.17	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		685,877.79
FINANCIAMIENTO		45,574.20	2.5 OTROS GASTOS		5,900.00
1.7 SALDOS DE BALANCE		45,574.20	2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		84,011.00
<b>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>		<b>1,110,406.19</b>	<b>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>		<b>737,212.79</b>
<b>3 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO</b>					
00 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO			00 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO		
10 ENDEUDAMIENTO EXTERNO		3,410,823.00	10 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO		2,609,841.26
FINANCIAMIENTO		3,410,823.00	01 GASTOS DE CAPITAL		2,609,841.26
1.8 ENDEUDAMIENTO		3,310,823.00	2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		2,609,841.26
1.9 SALDOS DE BALANCE		99,999.99			
<b>TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO</b>		<b>3,410,823.00</b>	<b>TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO</b>		<b>2,609,841.26</b>
<b>4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>					
00 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS			00 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		480,864.72	13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		632,802.24
DONACION		480,864.72	DONACION		632,802.24
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		480,864.72	01 INGRESOS CORRIENTES		5,900.00
			2.3 BIENES Y SERVICIOS		5,900.00