

# Clarissa v3.0

**SOFTWARE GENERADOR DE REPORTE  
EN EXCEL® OPERACIONES CONTABLES Y  
FINANCIERAS - SIAF**

**MANUAL  
DE  
USUARIO**

Programa protegido por las leyes de derecho de autor.

Número de Partida Registral INDECOPI

0771-2004, Asiento 01



Con la tecnología de **Octopus v1.0**

## Contenido

---

|     |                                                       |    |
|-----|-------------------------------------------------------|----|
| 1.  | PANTALLA PRINCIPAL .....                              | 2  |
| 2.  | VENTANA [PROPIEDADES CUADRO] .....                    | 13 |
| 3.  | GENERANDO NUESTRO PRIMER REPORTE .....                | 21 |
| 4.  | DESCUBRIENDO LOS FILTROS Y SECUENCIAS .....           | 25 |
| 5.  | ¿CÓMO HACER MIS DISTRIBUCIONES? .....                 | 32 |
| 6.  | MAS DISTRIBUCIONES!!! .....                           | 36 |
| 7.  | ¿CÓMO ANALIZAR Y BUSCAR MAYOR INFORMACIÓN? .....      | 43 |
| 8.  | ¿CÓMO USAR LOS FILTROS DE COLUMNAS? .....             | 47 |
| 9.  | ¿CÓMO HACER GRÁFICOS? .....                           | 51 |
| 10. | ¿CÓMO USAR LOS MODELOS PREDISEÑADOS? .....            | 55 |
| 11. | ¿QUÉ SON LOS OPERADORES LÓGICOS? .....                | 58 |
| 12. | ¿CÓMO CAMBIAR FORMATOS DE MIS FILAS Y COLUMNAS? ..... | 62 |
| 13. | ¿CÓMO HACER MI PROCESO DE EF-1 Y EF-2? .....          | 67 |
| 14. | ¿CÓMO HACER MI PROCESO DE EF-4? .....                 | 78 |

# 1. PANTALLA PRINCIPAL

En la pantalla principal de Clarissa v3.0 se encuentran la fecha de compilación del programa, el nombre técnico de Clarissa v3.0 – Operaciones Contables y Financieras – SIAF, fecha y hora de la última Interfase, tiempo transcurrido de la última interfase, entidad y año de la que disponemos información para reportar y analizar, fecha de cálculo de los saldos contables que disponemos para elaborar nuestros Estados Financieros; y, los botones para tener acceso y proceder al uso del programa.

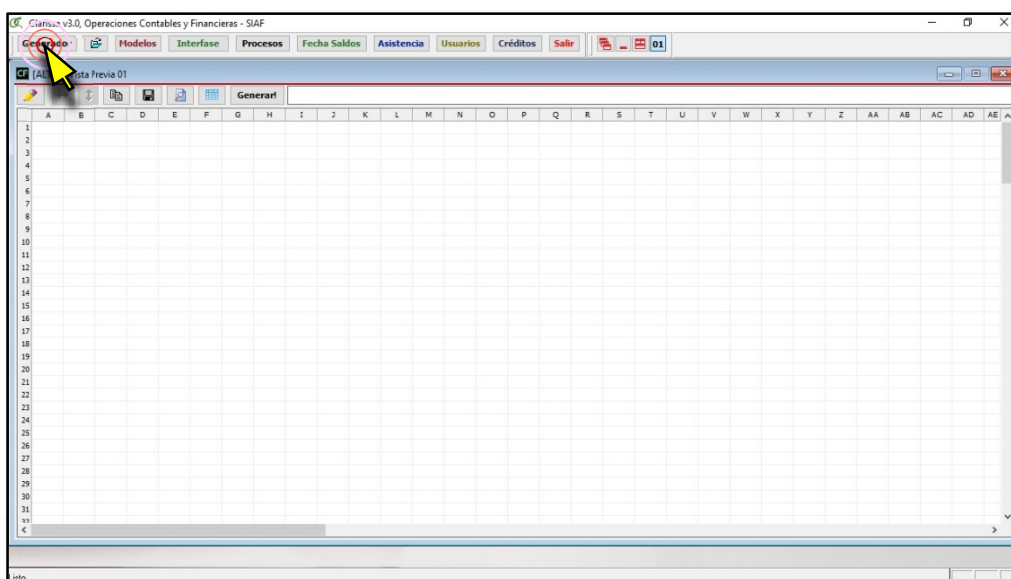


Clarissa v3.0 contiene 10 botones, los mismos que desarrollaremos a continuación:



## A 1.1 Botón Generador

El botón **[Generador]** nos permite ingresar al generador de reportes de Hojas de Cálculo de Excel®.



a. Ventana de [Propiedades Cuadro].- Esta ventana contiene varias pestañas

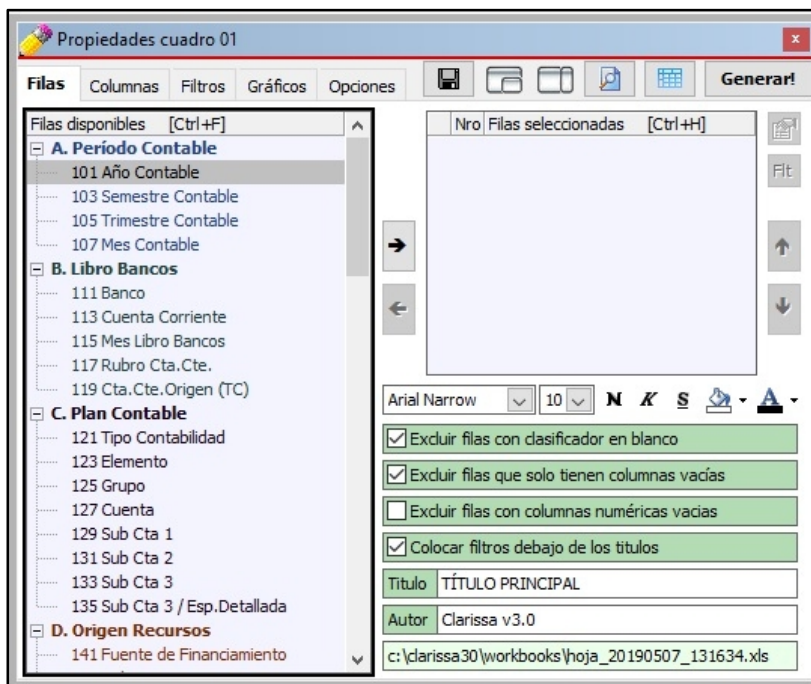
ello hemos desarrollamos la siguiente ilustración:



CAPÍTULO 2

Esta ventana ha sido desarrollada con mayor amplitud en este capítulo, explicando más detalles de su uso y funciones.



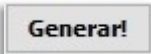
En los capítulos posteriores encontrará casos prácticos que le ayudarán a poner en práctica todas las opciones de esta ventana



| Pestaña  | Descripción                                                                                                                                      | Combinación de Teclas |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Filas    | Permite seleccionar las filas que serán parte de nuestro reporte.                                                                                | [Ctrl + A]            |
| Columnas | Permite seleccionar las columnas que serán parte de nuestro reporte.                                                                             | [Ctrl + J]            |
| Filtros  | Permite condicionar los datos que mostrará nuestro reporte.                                                                                      | [Ctrl + K]            |
| Gráficos | Permite establecer un tipo de gráfico respecto a las filas y columnas previamente seleccionados.                                                 | No dispone            |
| Opciones | Permite establecer Formatos, esquemas, encabezados, opciones de impresión, encabezados, nombre del título principal de nuestra hoja, autor, etc. | No dispone            |








Posteriormente se desarrollará con mayor detenimiento estas pestañas.

| Ícono | Descripción                                                                                                | Combinación de Teclas |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|       | Tiene la misma funcionalidad que el botón Guardar ubicado en la parte superior de la ventana Vista Previa. | [Ctrl + A]            |
|       | Nos permite acomodar la ventana propiedades en la esquina inferior izquierda.                              | [Ctrl + J]            |
|       | Nos permite acomodar la ventana propiedades al costado derecho.                                            | [Ctrl + K]            |

|                                                                                   |                                                                                                                                                            |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
|  | Permite ir actualizando la vista previa de las filas, columnas, filtros y otras selecciones.                                                               | [F5]          |
|  | Tiene la misma funcionalidad que el botón Cuadro ubicado en la parte superior de la ventana Vista Previa                                                   | No dispone    |
|  | Permite convertir las filas, columnas y demás elementos seleccionados en <b>Propiedades Cuadro</b> , en una hoja de cálculo de Excel® con extensión “.xls” | No disponible |

Se hace necesario tener que explicar el contenido de la Ventana **Propiedades de Cuadro**, para ello le entregamos la siguiente ilustración:

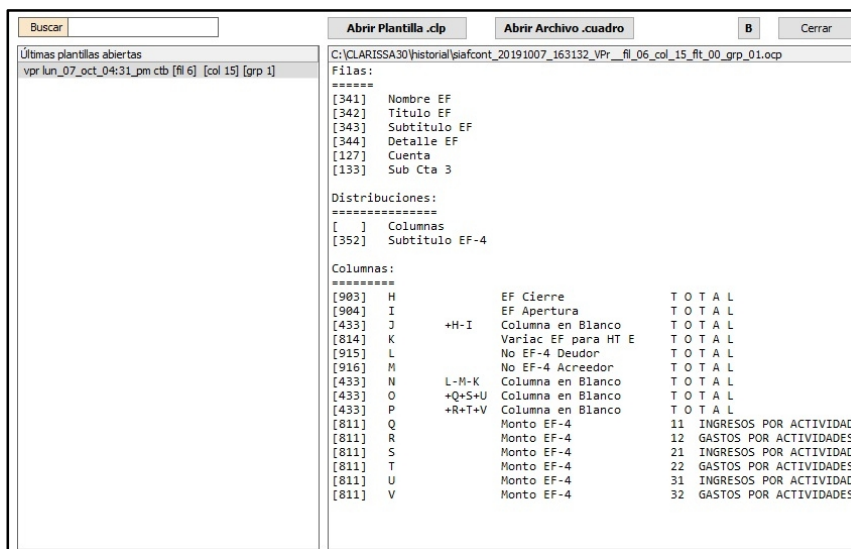
b. **Ventana de [Vista Previa].-** Esta ventana contiene varios íconos, para ello le desarrollamos la siguiente ilustración.

| Ícono                                                                               | Descripción                                                                                                                                                                                                                                          | Combinación de Teclas                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|    | Permite activar u ocultar la ventana de <b>Propiedades Cuadro</b> Excel® que vamos a Generar. Es allí donde el usuario selecciona Filas, Columnas, Filtros y otras opciones que tendrá el cuadro a generar.                                          | <b>Ocultar</b><br>[Ctrl + A]<br><br><b>Mostrar</b><br>[Ctrl + Q] |
|  | Permite ajustar el Ancho de nuestra Ventana de Vista Previa de las filas, columnas y filtros que se viene seleccionando en las <b>Propiedades Cuadro</b>                                                                                             | [Ctrl + J]                                                       |
|  | Permite ajustar el Alto de nuestra Ventana de Vista Previa de las filas, columnas y filtros que se viene seleccionando en las <b>Propiedades Cuadro</b>                                                                                              | [Ctrl + K]                                                       |
|  | Permite duplicar la Vista Previa, para ello copia Filas, Columnas, Filtros y todas las opciones seleccionados por el usuario en las <b>Propiedades Cuadro</b> que fue duplicado, generando una nueva.                                                | No dispone                                                       |
|  | Permite guardar las Filas, Columnas, Filtros y todas las opciones seleccionados por el usuario en las <b>Propiedades Cuadro</b> . Estos archivos que guardan Filas, Columnas y Filtros seleccionados por el usuario tienen la extensión CLP (*.clp). | No dispone                                                       |
|  | Permite ir actualizando la vista previa de las filas, columnas, filtros y otras selecciones que viene haciendo el usuario en las <b>Propiedades Cuadro</b> .                                                                                         | [F5]                                                             |
|  | Permite generar un cuadro preliminar idéntico a la Vista Previa con tres diferencias fundamentales.<br>1. La Vista Previa debe respetar un número de filas como contenido, a diferencia del                                                          | No dispone                                                       |

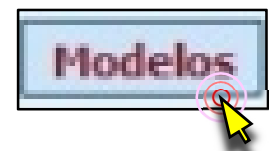
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                  |            |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|                 | <b>Cuadro Preliminar</b> que puede tener                                                                                                                                                                                                         |            |
|                 | <p>2. El <b>Cuadro Preliminar</b> se muestra en la barra de tareas de Windows como una ventana separada del programa Clarissa v3.0</p> <p>3. El <b>Cuadro Preliminar</b> se puede grabar en el disco como un archivo con extensión “.cuadro”</p> |            |
| <b>Generar!</b> | Permite convertir las filas, columnas y demás elementos seleccionados en <b>Propiedades Cuadro</b> , en una hoja de cálculo de Excel® con extensión “.xls”                                                                                       | No dispone |

**B 1.2 Botón [Abrir reportes del historial o guardados]**

Contiene los últimos modelos prediseñados o selección de filas, columnas y filtros usados por el usuario. Permite hacer búsqueda de algún nombre de archivo, fila, columna o filtro utilizado.



**C 1.3 Botón [Modelos]**



Contiene los modelos pre diseñados por Clarissa v3.0, los mismos que pueden ser usados para Generar un reporte de manera directa o abiertos en Filas, Columnas o Filtros, para que el usuario pueda visualizar las Filas, Columnas o Filtros que contiene la plantilla; además, pueden ser alterados por el usuario.

| EF-4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO      |                                                                         |                         |                      |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|
| A                                                       | B                                                                       | C                       | D                    |
| <b>EF-4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 30-JUN-2019</b> |                                                                         |                         |                      |
| <b>TRF-4 SUB-EF-4 De:EF-4</b>                           |                                                                         | <b>Monto EF-4</b>       |                      |
| <b>11 INGRESOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>         |                                                                         | <b>(167,621,557.65)</b> |                      |
| 11_01                                                   | Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota) |                         | <b>47,126,626.62</b> |
| 11_02                                                   | Cobranza de Pagos por regulaciones                                      |                         | 7,857.90             |
| 11_04                                                   | Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Puesto de la Propiedad        |                         | 889,000.00           |
| 11_06                                                   | Transferencia y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público         |                         | 26,649,896.13        |
| 11_07                                                   | Otros Ingresos por Actividades de Operacion                             |                         | 18,945,526.57        |
| <b>12 GASTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>           |                                                                         | <b>(214,740,414.23)</b> |                      |
| 12_01                                                   | Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)                         |                         | (14,265,323.19)      |
| 12_02                                                   | Pago de Pensiones y Obligaciones Sociales                               |                         | (15,753,979.20)      |
| 12_03                                                   | Pago de Otras Provisiones y Compensaciones                              |                         |                      |
| 12_05                                                   | Pago de Prestaciones y Otros Beneficios                                 |                         |                      |
| 12_13                                                   | Pago por Prestaciones y Asistencia Social                               |                         |                      |
| 12_14                                                   | Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Obligatorias          |                         | (165,523,223.24)     |
| 12_15                                                   | Transferencias y Transferencias Corrientes Obligatorias (Nota)          |                         |                      |
| 12_20                                                   | Transferencia y Remesas Corrientes Empezadas al Tesoro Público          |                         | (2,705,604.94)       |
| 12_27                                                   | Otros Gastos por Actividades de Operacion                               |                         | (10,470,203.76)      |
| <b>B. ACTIVIDADES DE INVERSION</b>                      |                                                                         | <b>(68,840,490.46)</b>  |                      |
| <b>21 INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>         |                                                                         | <b>(11,200,000.00)</b>  |                      |
| 21_20                                                   | Cobranza por Venta de Vehiculos, Maquinarias y Otros                    |                         |                      |
| 21_21                                                   | Cobranza por Venta de Edificios y Activos No Producidos (Nota)          |                         |                      |
| 21_22                                                   | Cobranza por Venta de Otros Cuasbienes del Activo (Nota)                |                         |                      |
| 21_23                                                   | Otros Ingresos por Actividades de Inversion                             |                         |                      |

**D** 1.4 Botón [Interfase]



Dentro del botón [Interfase] podremos configurar los años que vamos a reportar o analizar en Clarissa v3.0  
 Esta configuración permitirá leer data del SIAF o de un archivo previamente procesado (ZIP). Se recomienda que cuando se trate de ejercicios distintos al ejercicio actual (está en constante modificación por sus ingresos, gastos, contabilización de sus registros, notas contables, etc.) se proceda a hacer interfase en modo Local, para luego configurar esos ejercicios en modo ZIP (ejercicios que no están en movimiento).

Interfase:1 Comenzar Interfase

| Año / Entidad | Modo | Carpeta DBFs del SIAF | Carpeta origen ZIP | Carpeta destino ZIP |
|---------------|------|-----------------------|--------------------|---------------------|
|               |      |                       |                    |                     |
|               |      |                       |                    |                     |
|               |      |                       |                    |                     |
|               |      |                       |                    |                     |
|               |      |                       |                    |                     |
|               |      |                       |                    |                     |
|               |      |                       |                    |                     |
|               |      |                       |                    |                     |
|               |      |                       |                    |                     |
|               |      |                       |                    |                     |
|               |      |                       |                    |                     |
|               |      |                       |                    |                     |
|               |      |                       |                    |                     |
|               |      |                       |                    |                     |
|               |      |                       |                    |                     |
|               |      |                       |                    |                     |
|               |      |                       |                    |                     |
|               |      |                       |                    |                     |

**No hay ningún año matriculado!!**  
 Utilice el Botón [Asistente de Configuración] para matricular los años.

Su función permite hacer procesos adicionales, lo cual permite ingresar la información registrada en el SIAF Web.

El botón [Procesos] permite vincular los registros del Clarissa v3.0 (producto de la interfase) con el reporte del SIAF Web:

1. ESTADO DE SITUACIÓN EF-1.
2. ESTADO DE GESTIÓN EF-2.
3. ESTADO DE EFECTIVO EF-4.

Además hay pasos que se debe seguir, los mismos que se dividen en 4 pestañas:

- a. Elegir Proceso
- b. Definir Elementos
- c. Definir Criterios
- d. Añadir Registros

### Pestaña [Elegir Proceso]

Lista de Procesos adicionales

01 ESTADO DE SITUACION EF-1 Y ESTADO DE GESTION EF-2 Aplicar Proceso! Cerrar

1º Elegir Proceso    2º Definir Elementos    3º Definir Criterios    4º Añadir Registros

| nro  | periodo | descripción                                       |
|------|---------|---------------------------------------------------|
| 01.- | 13-2018 | ESTADO DE SITUACION EF-1 Y ESTADO DE GESTION EF-2 |
| 02.- | 13-2018 | ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO EF-4                 |
| 03.- |         |                                                   |
| 04.- |         |                                                   |
| 05.- |         |                                                   |
| 06.- |         |                                                   |
| 07.- |         |                                                   |
| 08.- |         |                                                   |
| 09.- |         |                                                   |
| 10.- |         |                                                   |

Nombre archivo .proc: c:\clarissa30\procesos\301846\_2018\_ef1\_ef2\_[2018\_13].clarissa.proc  
guardado el martes 26 de febrero del 2019, 01:51:44 pm., hace 49 dias 5 horas 47 minutos y 47 segundos

Guardar definición del Proceso    Cargar definición del Proceso

Nombre archivo .zip: c:\clarissa30\procesos\301846\_2018\_siafcont\_[2018\_13].clarissa.zip  
guardado el martes 26 de febrero del 2019, 01:51:56 pm., hace 49 dias 5 horas 47 minutos y 35 segundos

Guardar .zip Data Clarissa    Cargar .zip Data Clarissa



**Pestaña [Definir Elementos]**

| nro  | cód.elemento | Denominación del elemento                | PDF Cierre | PDF Apertura |
|------|--------------|------------------------------------------|------------|--------------|
| 01.- | 1_00_00      | Registros pendientes de clasificar       | 0.00       |              |
| 02.- | 1_11_01      | Efectivo y Equivalente de Efectivo       | 0.00       | 0.00         |
| 03.- | 1_11_02      | Inversiones Financieras                  | 0.00       | 0.00         |
| 04.- | 1_11_03      | Cuentas por Cobrar (Neto)                | 0.00       | 0.00         |
| 05.- | 1_11_04      | Otras Cuentas por Cobrar (Neto)          | 0.00       | 0.00         |
| 06.- | 1_11_05      | Inventarios (Neto)                       | 0.00       | 0.00         |
| 07.- | 1_11_06      | Servicios y Otros Pagados por Anticipado | 0.00       | 0.00         |
| 08.- | 1_11_07      | Otras Cuentas del Activo                 | 0.00       | 0.00         |
| 09.- | 1_12_08      | Cuentas por Cobrar a Largo Plazo         | 0.00       | 0.00         |
| 10.- | 1_12_09      | Otras Clas. por Cobrar a Largo Plazo     | 0.00       | 0.00         |
| 11.- | 1_12_10      | Inversiones Financieras (Neto)           | 0.00       | 0.00         |
| 12.- | 1_12_11      | Propiedades de Inversión                 | 0.00       | 0.00         |
| 13.- | 1_12_12      | Propiedad, Planta y Equipo (Neto)        | 0.00       | 0.00         |
| 14.- | 1_12_13      | Otras Cuentas del Activo (Neto)          | 0.00       | 0.00         |
| 15.- | 1_21_14      | Obligaciones Tesoro Público              | 0.00       | 0.00         |
| 16.- | 1_21_15      | Sobregiros Bancarios                     | 0.00       | 0.00         |
| 17.- | 1_21_16      | Cuentas por Pagar                        | 0.00       | 0.00         |
| 18.- | 1_21_17      | Cuentas por Pagar a Proveedores          | 0.00       | 0.00         |
| 19.- | 1_21_18      | Impuestos, Contribuciones y Otros        | 0.00       | 0.00         |
| 20.- | 1_21_19      | Remuneraciones y Beneficios Sociales     | 0.00       | 0.00         |
| 21.- | 1_21_20      | Obligaciones Previsionales               | 0.00       | 0.00         |
| 22.- | 1_21_21      | Operaciones de Crédito                   | 0.00       | 0.00         |
| 23.- | 1_21_22      | Parte Cte. Deudas a Largo Plazo          | 0.00       | 0.00         |
| 24.- | 1_21_23      | Otras Cuentas del Pasivo                 | 0.00       | 0.00         |
| 25.- | 1_22_24      | Deudas a Largo Plazo                     | 0.00       | 0.00         |
| 26.- | 1_22_25      | Beneficios Sociales y Oblig. Prev.       | 0.00       | 0.00         |
| 27.- | 1_22_26      | Cuentas Por Pagar a Proveedores          | 0.00       | 0.00         |
| 28.- | 1_22_27      | Beneficios Sociales                      | 0.00       | 0.00         |
| 29.- | 1_22_28      | Obligaciones Previsionales               | 0.00       | 0.00         |
| 30.- | 1_22_29      | Provisiones                              | 0.00       | 0.00         |

**Pestaña [Elegir Criterios]**

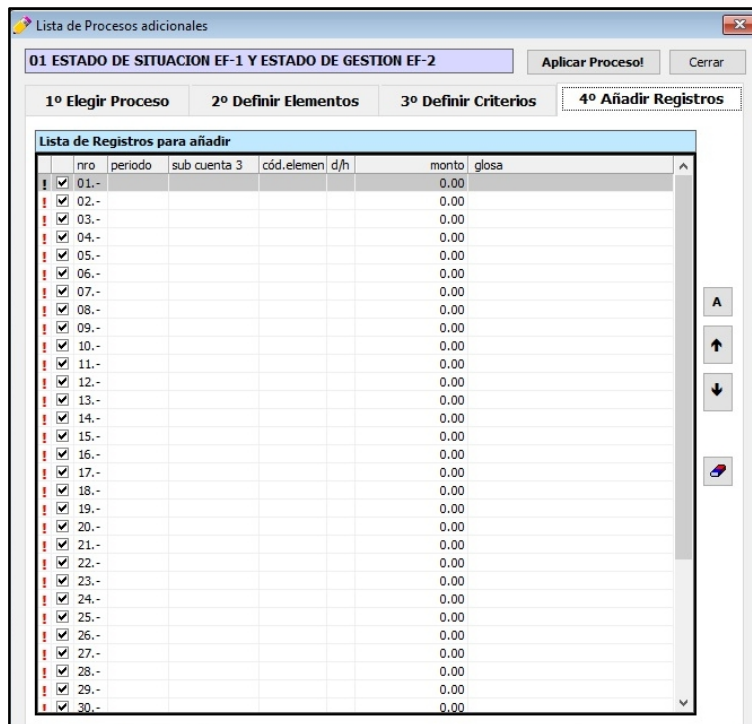
| nro                                 | cód.elemento | denominación de la acción |
|-------------------------------------|--------------|---------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> | 01.-         |                           |
| <input type="checkbox"/>            | 02.-         |                           |
| <input type="checkbox"/>            | 03.-         |                           |
| <input type="checkbox"/>            | 04.-         |                           |
| <input type="checkbox"/>            | 05.-         |                           |
| <input type="checkbox"/>            | 06.-         |                           |
| <input type="checkbox"/>            | 07.-         |                           |
| <input type="checkbox"/>            | 08.-         |                           |
| <input type="checkbox"/>            | 09.-         |                           |
| <input type="checkbox"/>            | 10.-         |                           |
| <input type="checkbox"/>            | 11.-         |                           |
| <input type="checkbox"/>            | 12.-         |                           |
| <input type="checkbox"/>            | 13.-         |                           |
| <input type="checkbox"/>            | 14.-         |                           |
| <input type="checkbox"/>            | 15.-         |                           |

| Filtros: 01 |              |                       |
|-------------|--------------|-----------------------|
| Nro         | Denominación | Valores Seleccionados |
|             |              |                       |

Operador Lógico: .AND.

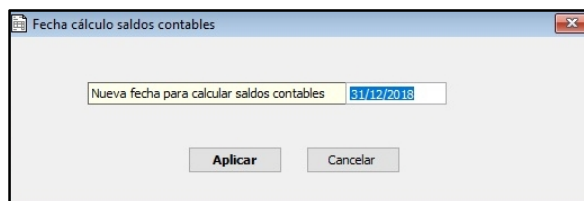
Pestaña [Añadir Registros]



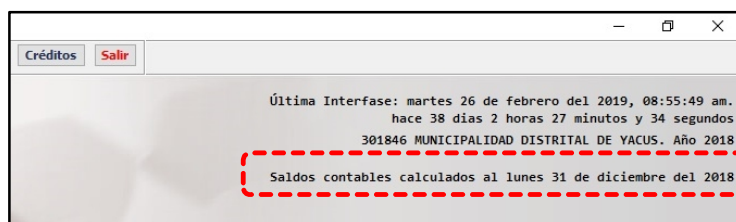
F 1.6 Botón [Fecha Saldos]



Al ingresar al programa Clarissa v3.0, al hacer Clic en el Botón [Fecha Saldos], se abrirá una ventana con la última fecha de los saldos contables ingresados en el SIAF. En esta ventana podremos ingresar la última fecha del periodo que se requiere calcular los saldos contables.



El calcular una nueva Fecha de Saldos, implica el cambio de la fecha en la pantalla principal, tema visto al inicio de este capítulo.



El botón [Asistencia] facilita al usuario de Clarissa v3.0 comunicarse con Soporte técnico, este botón contiene cuatro pestañas.

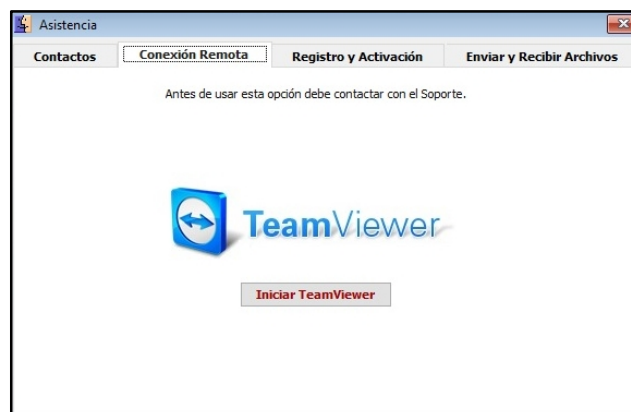
### Pestaña [Contactos]

En esta pestaña se encuentran los correos electrónicos, teléfonos fijos, teléfonos móviles, dirección de la empresa y la dirección de nuestra página web. Con esta información el usuario puede optar comunicarse por correo electrónico (mail), Gmail, llamada telefónica a teléfono fijo o móvil.



### Pestaña [Conexión Remota]

El usuario podrá recibir apoyo técnico y profesional para poder instalar, configurar o generar sus reportes utilizando Clarissa v3.0, el usuario podrá utilizar el programa de TeamViewer® para la asistencia remota, pudiéndose establecer conexión desde su oficina con la nuestra, para ello deberá compartir su escritorio. Para que el usuario comparta su escritorio deberá facilitarnos su ID y Contraseña del TeamViewer al personal de Soporte. **Si no se comparte estos codigos no se podra establecer conexión remota (no se compartirá escritorio)**, impidiendo cualquier asistencia remota con el usuario.



### Pestaña [Registro y Activación]

En base a los datos ingresados por el usuario al momento de ingresar por primera vez a Clarissa v3.0 se podrá ejecutar los siguientes tres pasos:

**Paso Uno.** Permite crear el archivo INFOREG, es un archivo de extensión TXT, (ubicado en la carpeta de instalación del programa, o en cualquier otra unidad donde fue instalada), el mismo se genera con los datos ingresados por el usuario.

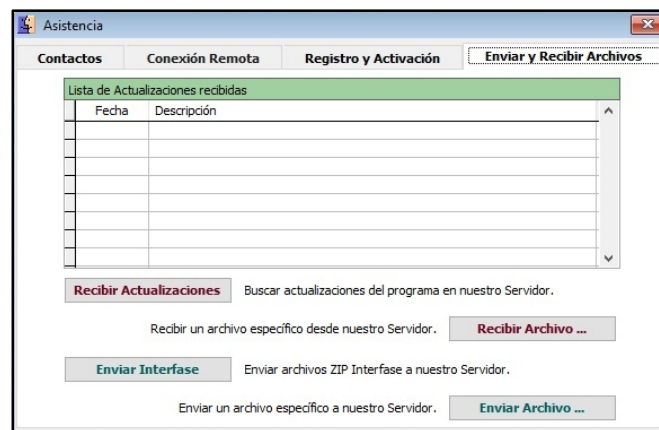
**Paso Dos.** Permite al usuario enviar el archivo INFOREG a nuestro servidor.

**Paso Tres.** Permite recibir la clave de activación del programa Clarissa v3.0.



### Pestaña [Enviar y Recibir Archivos]

Nos permite recibir actualizaciones, recibir archivos desde nuestro servidor, enviar archivos ZIP producto de la interfase; y, enviar archivos específicos a nuestro servidor. Esta herramienta es muy útil para analizar data, enviar modelos y uniformizar criterios para proceder a analizar la información de los usuarios.

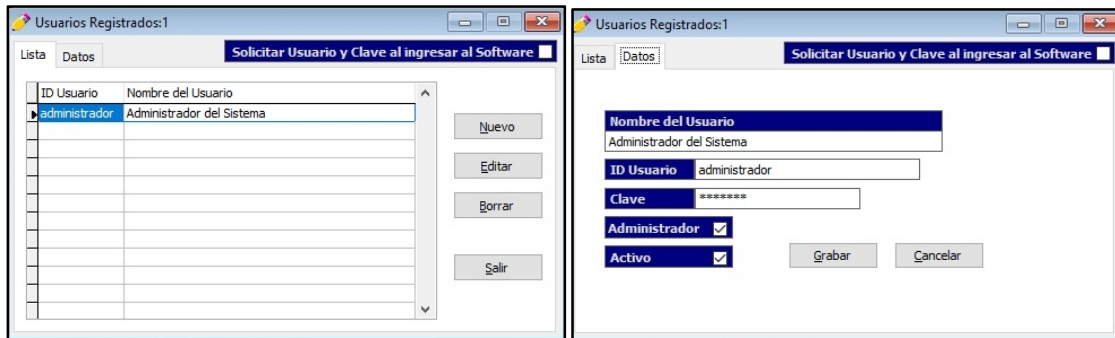


### H 1.8 Botón [Usuarios]



Dentro del botón [Usuarios] se podrá crear diferentes usuarios del programa Clarissa v3.0 con su respectiva clave, además de otorgarles la clasificación de administrador si fuera necesario. Se recomienda utilizarlo cuando el software Clarissa v3.0 es instalado en un servidor y es usado vía remota (varios usuarios en una misma máquina). Existen dos pestañas adicionales: 1) Lista. Contiene

el listado de usuarios registrados en esa máquina. 2) Datos. Permite agregar o



**I 1.9 Botón [Créditos]**



Sirve para mostrar el nombre del creador del programa, la partida registral de INDECOPI donde se encuentra registrado el programa y la fecha de vencimiento de la licencia, además existe el botón [Información de Registro], el mismo que contiene los datos del usuario registrado en el programa Clarissa v3.0



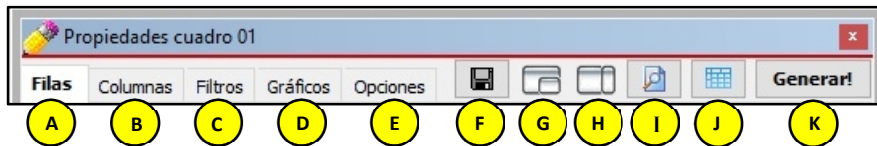
**J 1.10 Botón [Salir]**



Permite abandonar el software Clarissa v3.0, cerrando todas las ventanas abiertas dentro del software.

## 2. VENTANA [PROPIEDADES CUADRO]

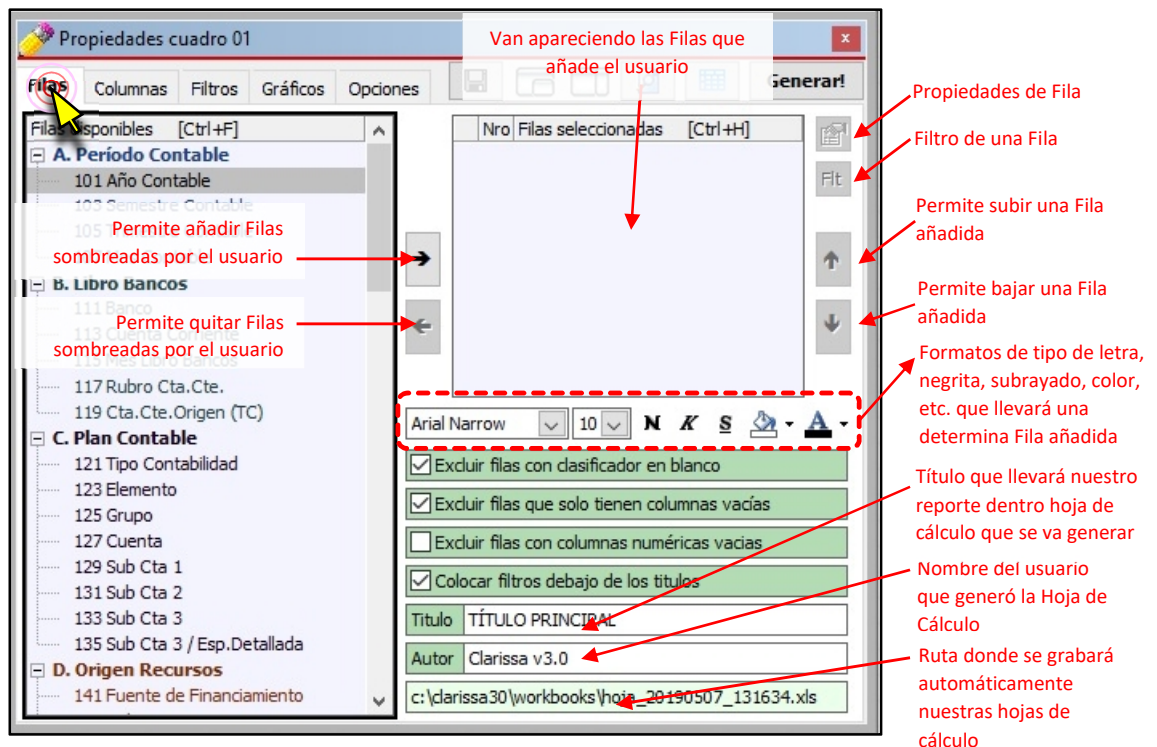
Si bien es cierto que depende de la activación en la Ventana de Vista Previa (*desarrollada en el Capítulo 1, numeral 1.1., literal b. del presente manual*), se hace necesario explicar al detalle cada pestaña y botón de esta ventana a fin de darle mayores recursos para visualizar y analizar, en nuestra ventana de Vista Previa.



### A 2.1 Pestaña [Filas]

En esta pestaña el usuario podrá seleccionar las filas que serán parte de su reporte, pudiendo determinar el orden y formatos que tendrán para su vista previa y al generar su hoja de cálculo en Excel®.

Es importante tener en cuenta que las [Filas disponibles] están agrupadas en letras mayúsculas (**A. Período Contable**, **B. Libro Bancos**, **C. Plan Contable**, **D. Origen Recursos**, **E. Clasificadores Presupuestales**, **F. Info. Detallada**, **G. Información SIAF**, etc.), dentro de estas agrupaciones se encuentran las filas que el usuario puede seleccionar para su reporte (*101 Año Contable, 113 Cuenta Corriente, 117 Rubro Cta. Cte., 127 Cuenta, 143 Rubro, 145 Tipo de Recurso, etc.*)



### B 2.2 Pestaña [Columnas]

En esta pestaña el usuario podrá seleccionar las columnas que serán parte de su reporte, pudiendo determinar el orden y formatos que tendrán para su vista previa y al generar su hoja de cálculo en Excel®.

Es importante tener en cuenta que las [Columnas disponibles] están agrupadas en letras mayúsculas (**A. Información Contable**, **B. Libro Bancos**, **C. Especiales**,

D. Ejecución Presupuestal, E. Fases Ejecución, etc.), dentro de estas para su reporte (401 Debe, 403 Haber, 411 Debe LB, 413 Haber LB, 441 E-Determinado, 443 E-Recaudado, 453 E-Girado, etc.)

Van apareciendo las Columnas que añade el usuario

Ampliar y Reducir Vista de Columnas

Propiedades de Columnas

Filtro de una Columna

Permite ordenar las Columnas añadidas

Permite activar las Distribuciones

Permite subir una Columna añadida

Permite bajar una Columna añadida

Operadores Lógicos usados cuando se tiene más de una Columna con filtro

Permite añadir Columnas sombreadas por el usuario

Permite quitar Columnas sombreadas por el usuario

Formatos de tipo de letra, negrita, subrayado, color, etc. que llevará una determina Columna añadida

**[Distribuciones]**

Las distribuciones, es permitir que las posibilidades que nos ofrece una fila, sean convertidas en columnas, para ser combinadas con aquellas que están por defecto (Columnas Disponibles).



Permite añadir Distribuciones sombreadas por el usuario

Permite quitar Distribuciones sombreadas por el usuario

Van apareciendo las Distribuciones que añade el usuario

Permite subir una Distribución añadida

Permite bajar una Distribución añadida

Permite activar las Distribuciones

Permite subir una Columna añadida

Permite bajar una Columna añadida

Operadores Lógicos usados cuando se tiene más de un Criterio o filtro en nuestra Distribución

Permite añadir los Criterios que vamos añadiendo

Permite borrar los criterios sombreados

Añade criterios o filtros a nuestras Distribuciones

Permite subir un Criterio añadido

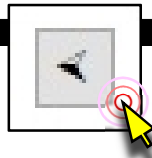
Permite bajar un Criterio añadido

Permite activar las Distribuciones

Permite activar las Distribuciones

[Ampliar / Reducir vista de Columnas]

nuestros datos aparecerán en la hoja de cálculo de Excel® o renombrar una columna añadida, usamos este botón. Hay que tener en cuenta que se mantienen los botones iniciales de la pestaña [Columnas].



**C** 2.3 Pestaña [Filtros]

El Objetivo de los Filtros es que nos permitan obtener la información precisa que deseamos. Los filtros son condicionantes a nuestra estructura o plantilla de reporte, los mismos que se establecen seleccionando Filas y Columnas.

| veces | fecha/hora          | Denominación   | Valores Seleccionados               |
|-------|---------------------|----------------|-------------------------------------|
| 1     | 26/02/2019 15:28:11 | Detalle EF     | 1_11_03 Cuentas por Cobrar (Neto)   |
| 1     | 26/02/2019 15:24:49 | Detalle EF     | 1_11_01 Efectivo y Equivalente de   |
| 2     | 26/02/2019 15:23:31 | Detalle EF     | 1_11_05 Inventarios (Neto)          |
| 1     | 26/02/2019 15:19:41 | Detalle EF-4   | 11_02 Cobranza de Impuestos,        |
| 1     | 26/02/2019 15:16:24 | Criterios EF-4 | 62.62.- Clasificar Otros Gastos por |

**D** 2.3



A partir de la selección de filas y columnas en nuestra estructura de reporte, interpretación de los datos contenidos en una hoja de cálculo.

Propiedades cuadro 01

Filas Columnas Filtros **Gráficos** Opciones Generar!

S Gráficos definidos Tipo

Gráfico 01 Muestras los gráficos definidos para ser seleccionados para su generación

Duplicar  
Borrar

Vista Previa  
vista previa no disponible

Fijar Columnas

Muestra las columnas disponibles para ser fijadas (usadas) en nuestro gráfico

Permite definir la Fila que se va usar para nuestro gráfico

Define los rótulos de nuestro gráfico

Define el Título de nuestro gráfico

Define el nombre de los Ejes de nuestro gráfico

Duplica un gráfico definido, pudiendo ser modificado

Borra un gráfico definido

Vista previa del tipo de gráfico que vamos seleccionando para nuestro reporte

Fija (selecciona para su uso) columnas para nuestro gráfico

Permite intercambiar los Ejes. Si inicialmente era X, ahora será Y

Permite seleccionar el tipo de gráfico que deseamos generar

Fila seleccionada

Origen rótulos

Título Principal TÍTULO PRINCIPAL

Título Eje X EJE X Título Eje Y EJE Y Título Eje Z EJE Z

Invertir Ejes: Considerar Filas como Ordenadas

Tipo Gráfico

### E 2.5 Pestaña [Opciones]

Permite establecer formato de nuestra hoja de cálculo, formatos de bordes, cabecera de columna, zoom en Excel®, encabezados, filas a mostrarse en la ventana de vista previa, etc. Dentro existen tres pestañas: Generales, Impresión y Variables.

#### Pestaña [Generales]

Propiedades cuadro 01

Filas Columnas Filtros Gráficos **Opciones** Generar!

Generales Impresión Variables

Opciones de Formato Esquema de Colores Predeterminado

Encabezado y pie Título único (general)

Fila TOTAL etq: (01) negro, normal .

Filas separación etq: (01) negro, normal .

Borde del cuadro brd: borde 1 pto, negro

Cabecera columnas cab: (01) negro, bk (15) gris 25%, borde 1 pto negro, wordwrap

Colocar filtros debajo de los títulos  Crear cuadro SIN encabezados de columnas

Excluir filas con clasificador en blanco  Excluir filas que solo tienen columnas vacías

Utilizar agrupación y esquemas  Utilizar preferencias de impresión en Excel

Zoom en Excel 80 %

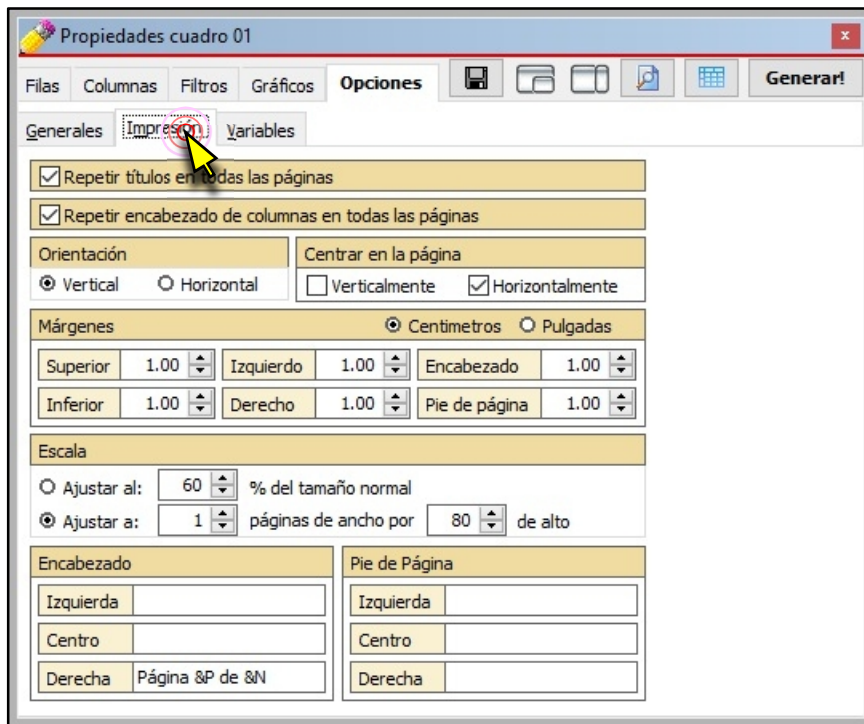
Filas que se mostrarán en la ventana Vista Previa Dinámica (100 - 2,000) 1,000

Modo de Generación de la Vista Previa Dinámica

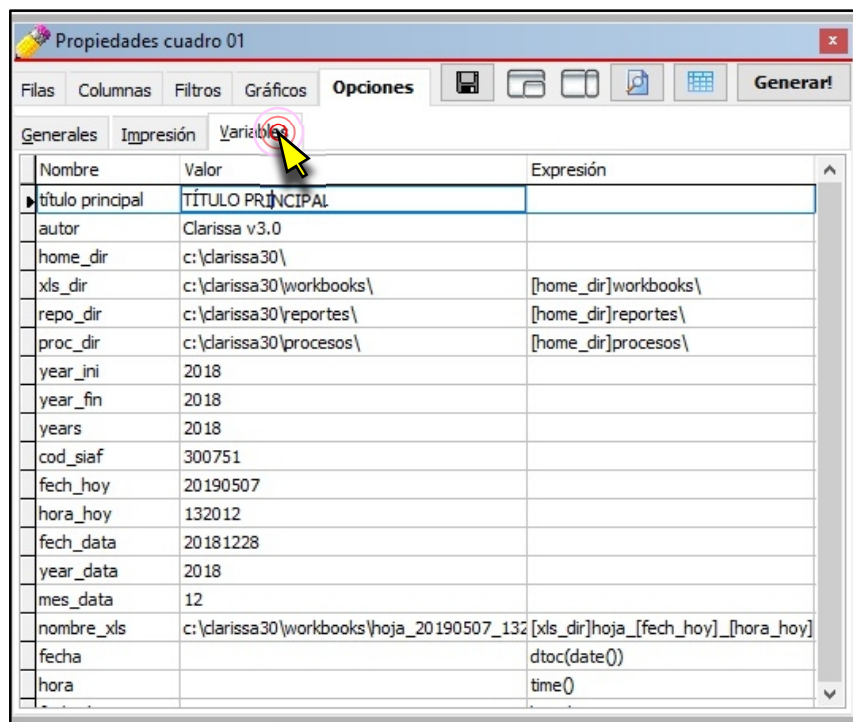
Manual: Vista Previa Dinámica pulsando [F5].

Automático: Vista Previa Dinámica cuando no se mueve el Mouse por 2 segundos.

**Pestaña [Impresión]**



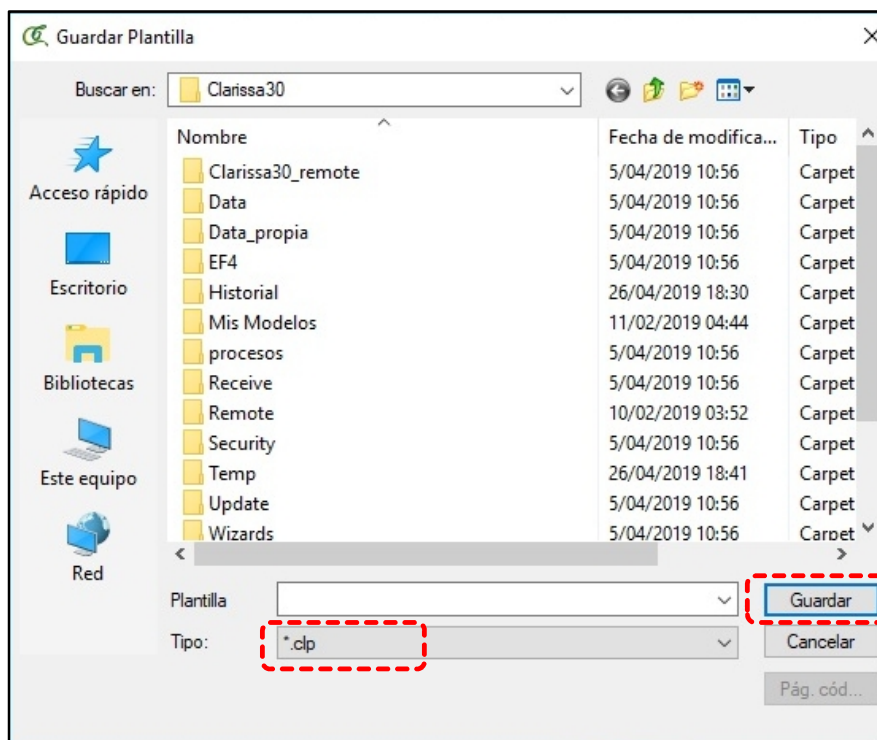
**Pestaña [Variables]**



F

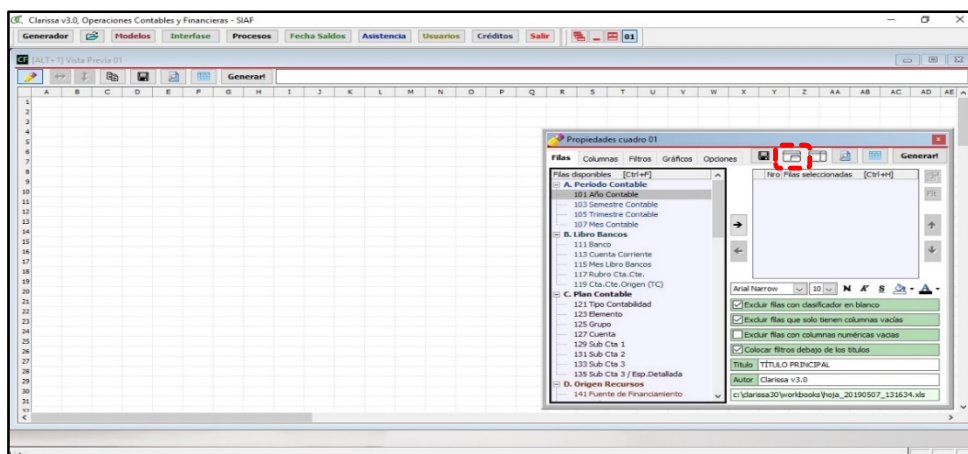
El botón [Guardar] con la imagen de un diskette. Tiene la misma funcionalidad que el botón Guardar ubicado en la parte superior de la ventana de [Vista Previa].

Permite al usuario guardar una estructura de reporte (Filas, Columnas, Filtros, etc.) con la extensión CLP (\*.clp). No guarda datos, montos, textos, etc., sólo estructura. Es importante mencionar que un archivo \*.clp puede ser compartido con cualquier usuario de Clarissa v3.0 (se comparte estructura, no datos).



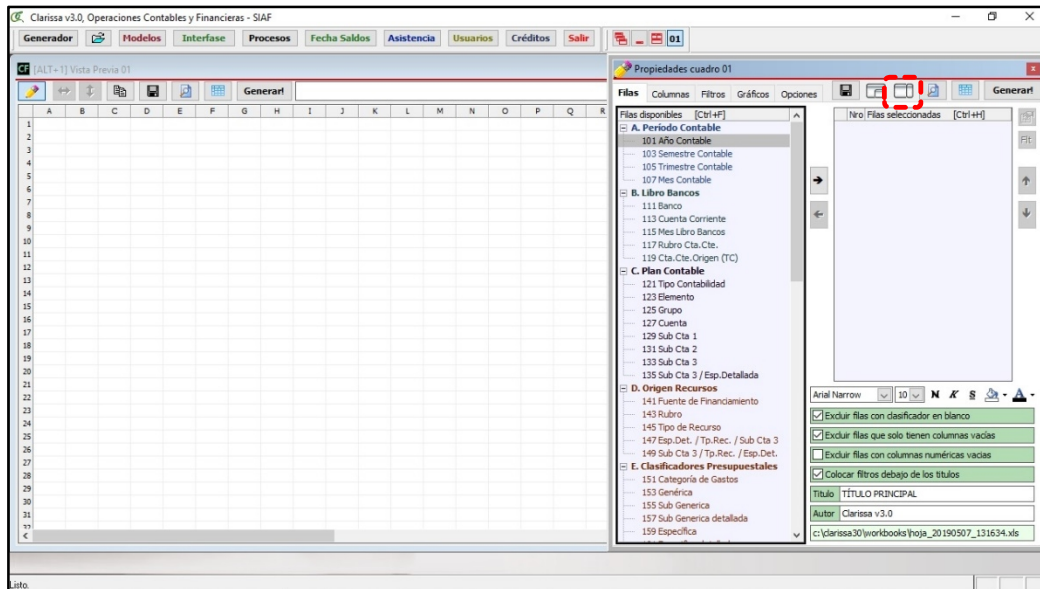
G 2.7 Botón [Acomodar Ventana]

Este botón permite acomodar la ventana propiedades en la esquina inferior izquierda. Por defecto, el Clarissa v3.0 te muestra así las ventanas al ingresar al botón [Generar].



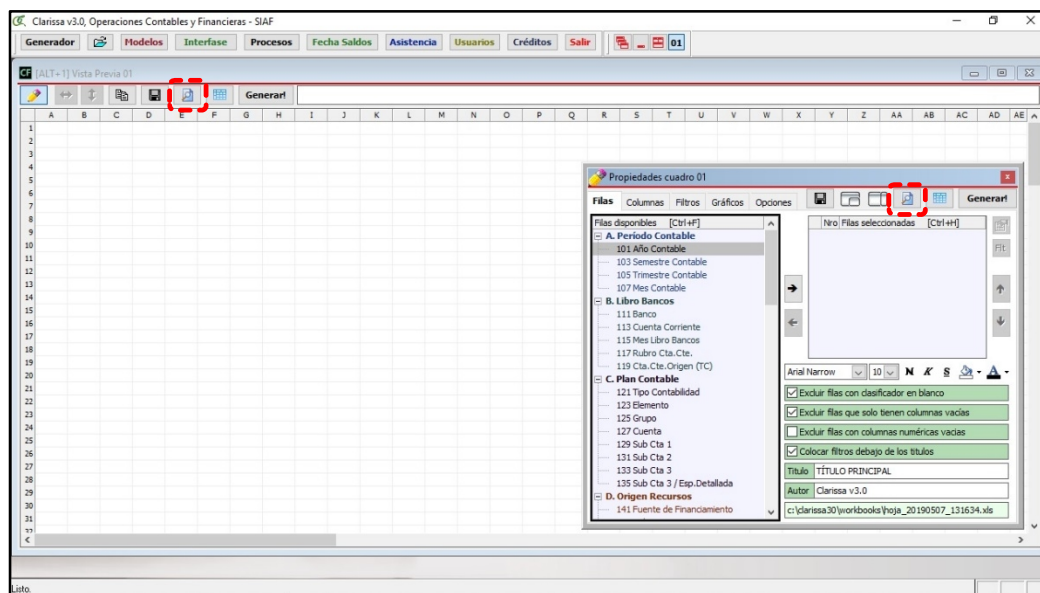
H

El tercer botón nos permite acomodar la ventana propiedades al costado derecho, ocupando todo el alto de la pantalla de Clarissa v3.0.



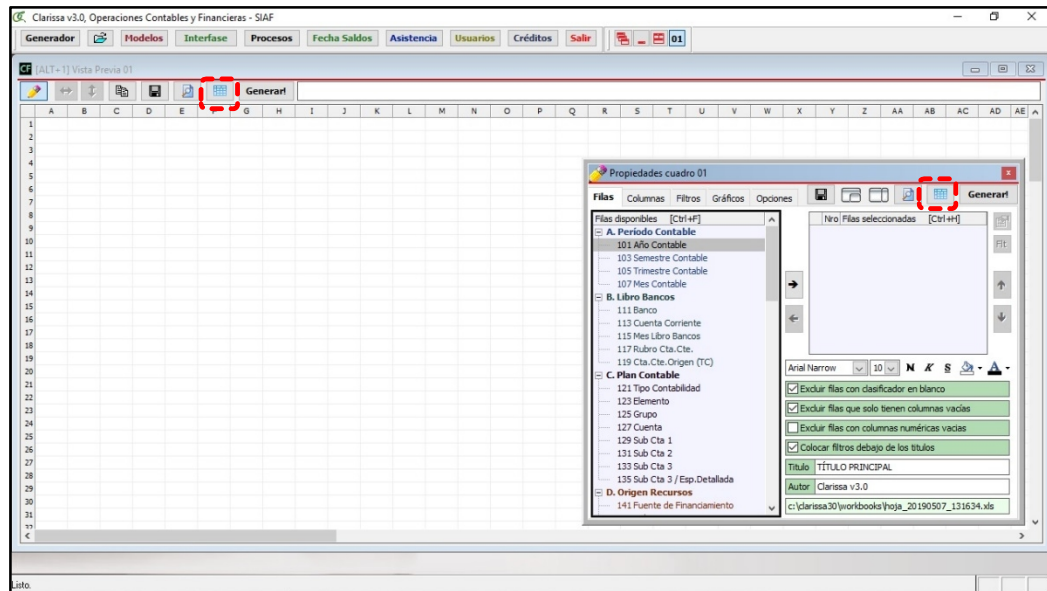
I 2.9 Botón [Actualizar Vista Previa]

El botón [Vista Previa], que equivale a pulsar F5 del teclado. Tiene la misma funcionalidad que el botón [Vista] Previa ubicado en la parte superior de la ventana [Vista Previa].



## J 2.10 Botón [Cuadro Previo]

El botón [Cuadro Previo] tiene la misma funcionalidad que el botón [Cuadro Previo] ubicado en la parte superior de la ventana [Vista Previa].



## K 2.11 Botón [¡Generar!] Generar!

El [¡Generar!] tiene la misma funcionalidad que el botón [Generar!], ubicado en la parte superior de la ventana [Vista Previa]. Permite obtener el resultado de nuestras combinaciones de filas, columnas y filtros, cuyo resultado es una hoja de cálculo con formatos y formulas generados de forma automática.

### 3. GENERANDO NUESTRO PRIMER REPORTE

En este capítulo aprenderemos a realizar Reportes de una manera práctica y rápida. Lo que el usuario debe aprender es a seleccionar sus filas y columnas; y, así armar su plantilla de reporte. Para ello desarrollaremos el siguiente ejercicio:

#### Ejercicio:

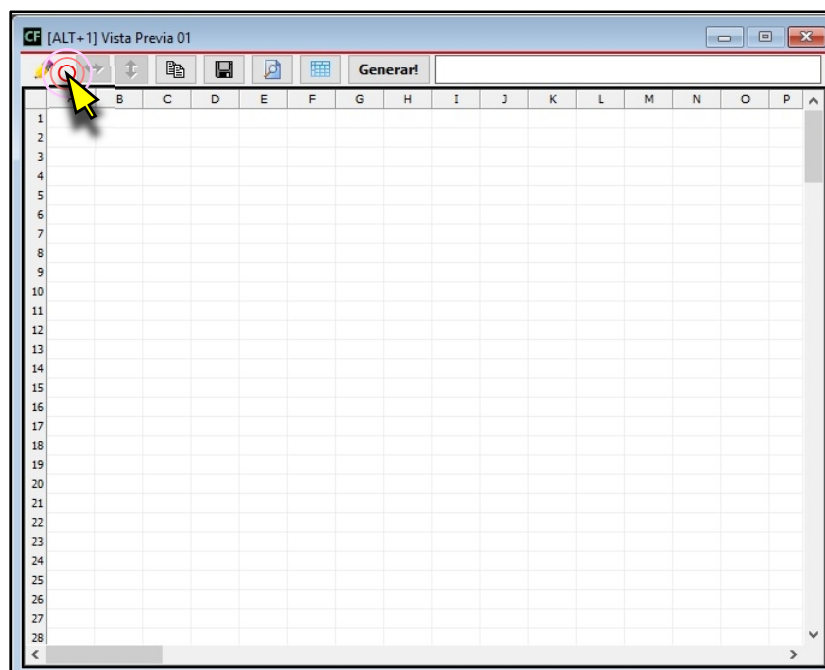
#### **Reporte del Comprometido, Devengado y Girado por Proveedor.**

Pasos que seguir dentro de Clarissa v3.0:

- a) Clic en el botón [Generador]

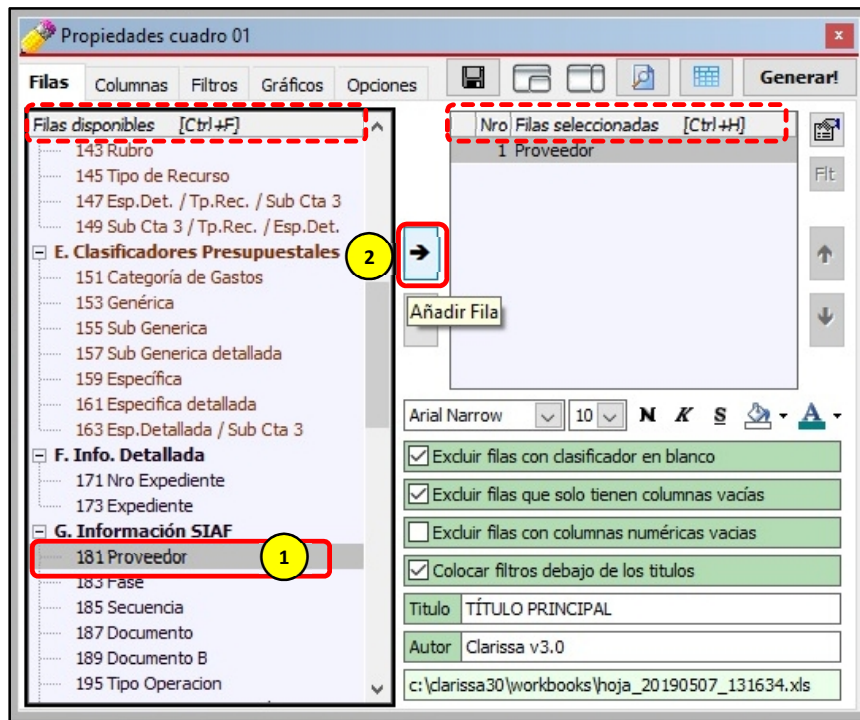


- b) Por defecto aparecen 2 ventanas: **Vista Previa** y **Propiedades Cuadro**. En caso de que la ventana [**Propiedades Cuadro**] esté oculta presionar la combinación de teclas [Ctrl + Q] o hacer Clic en el Botón [Mostrar ventana Propiedades]

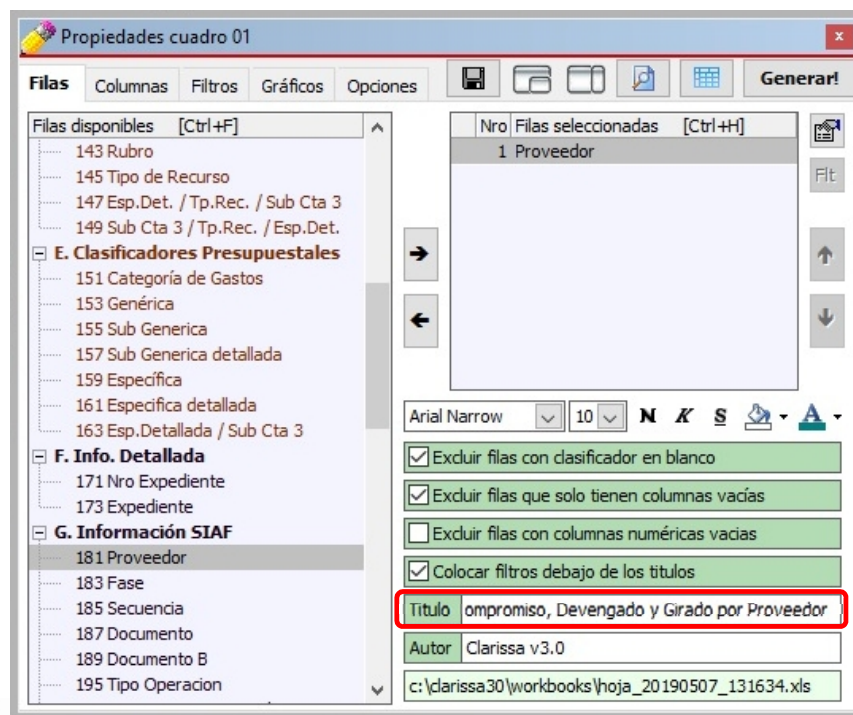


c) Dentro de la Ventana [Propiedades Cuadro], estando activo la pestaña [Filas], hacer

lo mismo que el usuario baje hasta el Grupo G de Filas Disponibles y proceda a hacer clic en la fila disponible **181 Proveedor**). A continuación hacer clic en el botón [Añadir Fila] →



d) Añadiremos un título a nuestro reporte y digitamos “Ejecución Compromiso, Devengado y Girado por Proveedor”



e) Clic en la pestaña [Columnas]. A continuación, sombrear las Columnas Disponibles:

en el botón [Añadir Columna] →



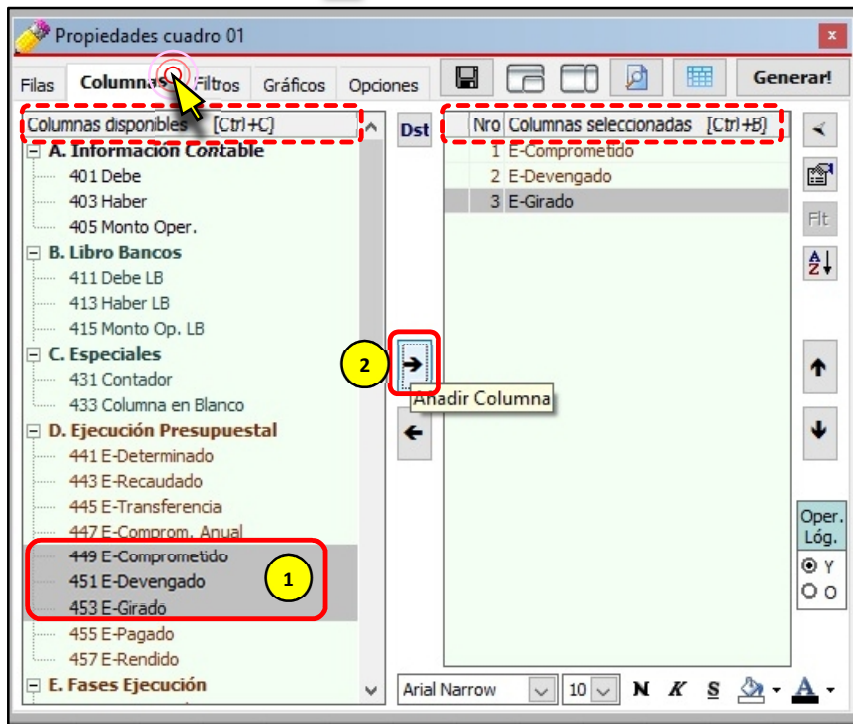
Existen frases que nos permiten diferenciar las filas o columnas a seleccionar dentro de Clarissa v3.0.

Para las filas son:

- Por
- Agrupado por
- A Nivel de
- Listado de

Para las columnas son:

- Con
- Reporte de

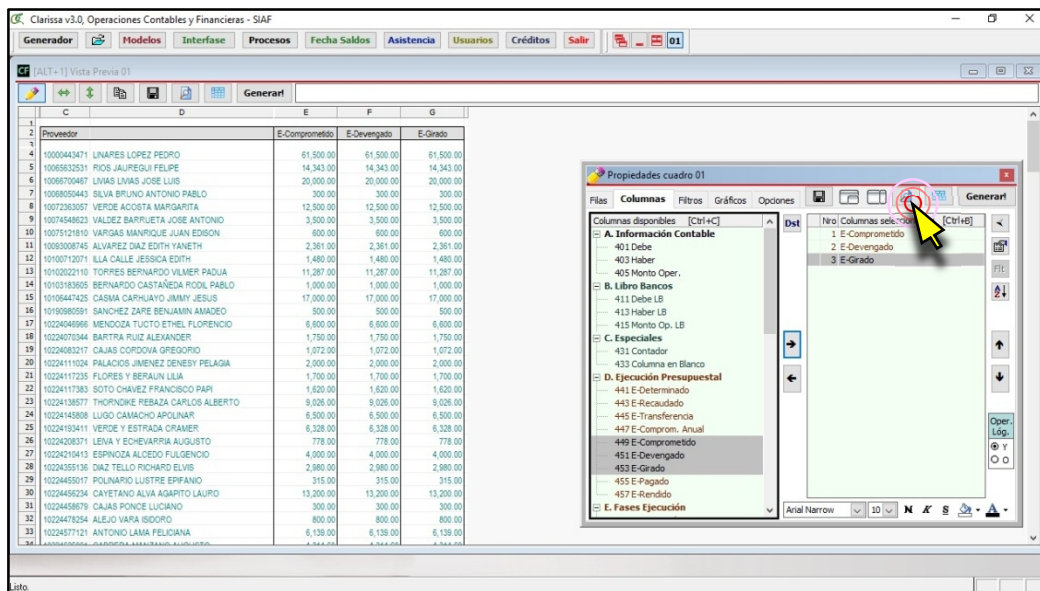


A tantas posibilidades que tenga una fila seleccionada, tantas filas que se van a generar en nuestro reporte.

Esto no se cumple en las columnas.

Para las columnas sería, a tantas columnas seleccionadas, tantas columnas generadas.

f) Presionar el botón [F5] (esto resulta ser lo mismo que el usuario proceda a hacer clic en el botón de [Vista Previa]), para visualizar como está quedando nuestro reporte.





g) Clic en el botón [¡Generar!], para que Clarissa v3.0 genere nuestra Hoja de Cálculo

El reporte en hoja de cálculo de Excel® tendría una apariencia parecida a esta figura

| Proveedor                                | E-Comprometido | E-Devengado | E-Girado  |
|------------------------------------------|----------------|-------------|-----------|
| 10000443471 LINARES LOPEZ PEDRO          | 14,343.00      | 14,343.00   | 14,343.00 |
| 10065632531 RIOS JAUREGUI FELIPE         | 20,000.00      | 20,000.00   | 20,000.00 |
| 10066700467 LAMAS LAMAS JOSE LUIS        | 300.00         | 300.00      | 300.00    |
| 10068000443 SANCHEZ GONZALEZ JUAN CARLOS | 12,500.00      | 12,500.00   | 12,500.00 |
| 10072363057 VERDE ACOSTA MARGARITA       | 3,500.00       | 3,500.00    | 3,500.00  |
| 10074548623 VALDEZ BARRUETA JOSE ANTONIO | 600.00         | 600.00      | 600.00    |
| 10075121810 VARGAS MANRIQUE JUAN EDISON  | 2,361.00       | 2,361.00    | 2,361.00  |

TITULO PRINCIPAL

Para este mismo ejemplo podríamos plantearlo de la siguiente manera:

- Reporte del Comprometido, Devengado y Girado agrupado por Proveedor.
- Reporte del Comprometido, Devengado y Girado a nivel de Proveedor.
- Listado de Proveedores con su Comprometido, Devengado y Girado.

#### 4. DESCUBRIENDO LOS FILTROS Y SECUENCIAS

El Objetivo de los Filtros es que nos permitan obtener la información precisa que deseamos. Los filtros son condicionantes a nuestra estructura o plantilla de reporte.

Para aprender el uso de los Filtros desarrollaremos el siguiente ejercicio:

**Ejercicio:**

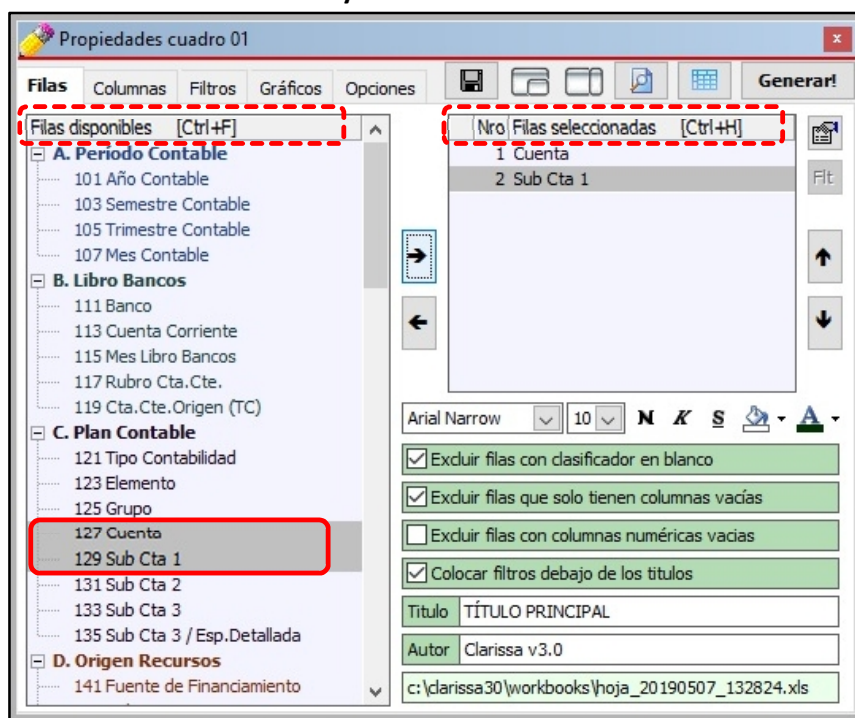
**Reporte del Debe, Haber y Saldo Contable a nivel de Cuenta y Sub Cta. 1 solo del Grupo Contable 15, sin incluir Cierre.**

Pasos que seguir dentro de Clarissa v3.0:

a) Clic en el botón [Generador]




b) Dentro de la ventana [Propiedades Cuadro], hacer doble clic en la Fila Disponible: **127 Cuenta**; lo propio hacemos con la fila disponible **129 Sub Cta 1**. Deberá aparecer como fila seleccionada: **Cuenta y Sub Cta1**

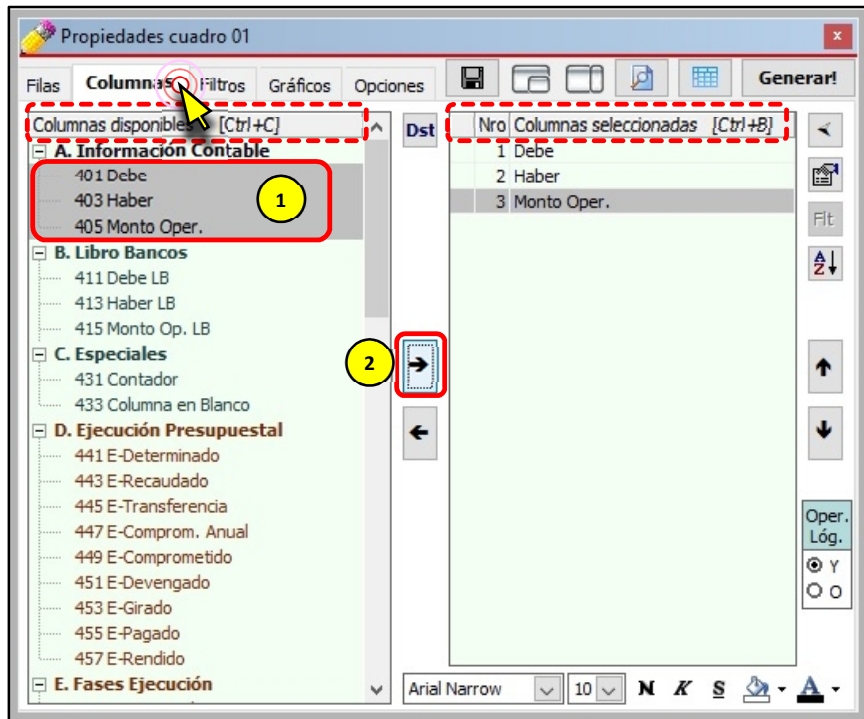


- c) Clic en la Pestaña [Columnas], sombrear (arrastrar el puntero del mouse) las continuación hacer clic en el botón [Añadir Columna]. Ahora deberá aparecer dentro de las Columnas Seleccionadas: **Debe, Haber y Monto Oper.**

Para añadir filas o columnas (seleccionadas) se puede hacer doble clic sobre las filas o columnas disponibles que deseamos sean parte de nuestro reporte o plantilla. El uso de los botones:



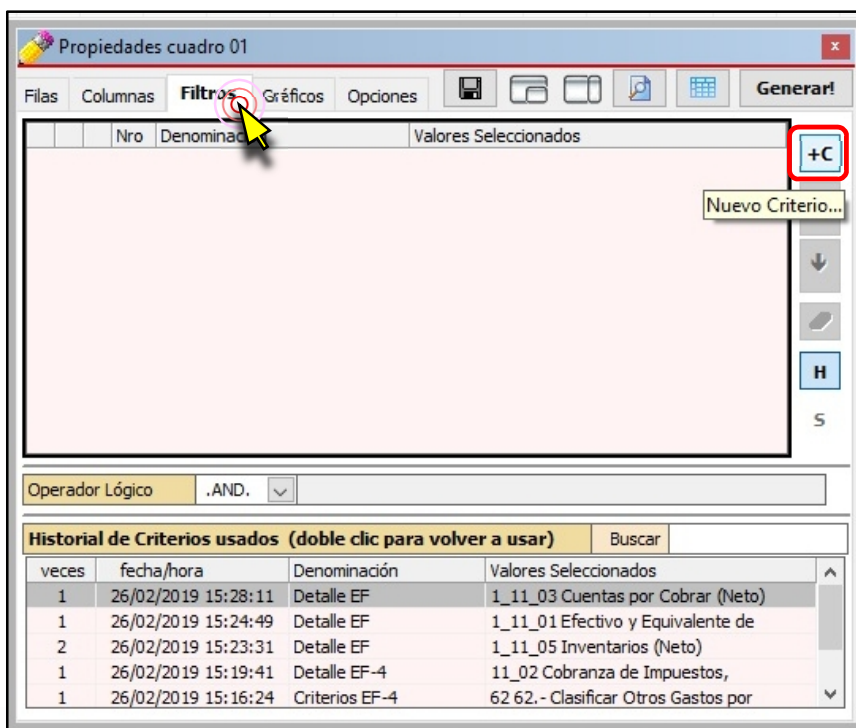
Y del mouse, haciendo doble clic, se puede añadir o quita filas y columnas.



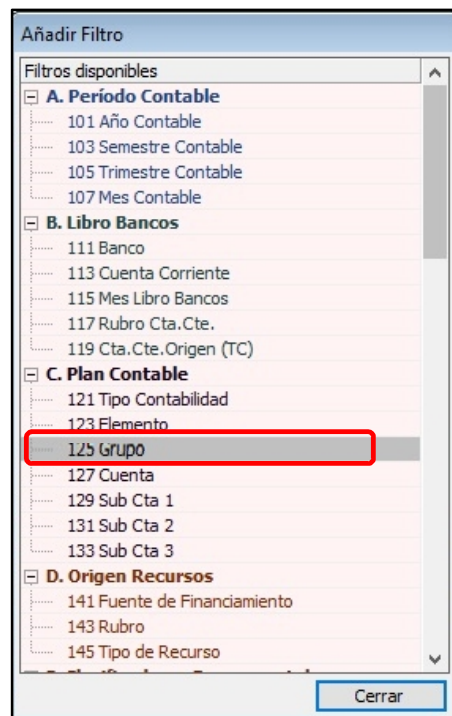
Quando no se utiliza filtros, Clarissa v3.0 toma la información de toda la Data, vale decir hasta la fecha y hora que se hizo interfase.

Quando condicionamos una estructura, un reporte o análisis, se hace necesario utilizar los Filtros (General, de Columna y/o de Fila)

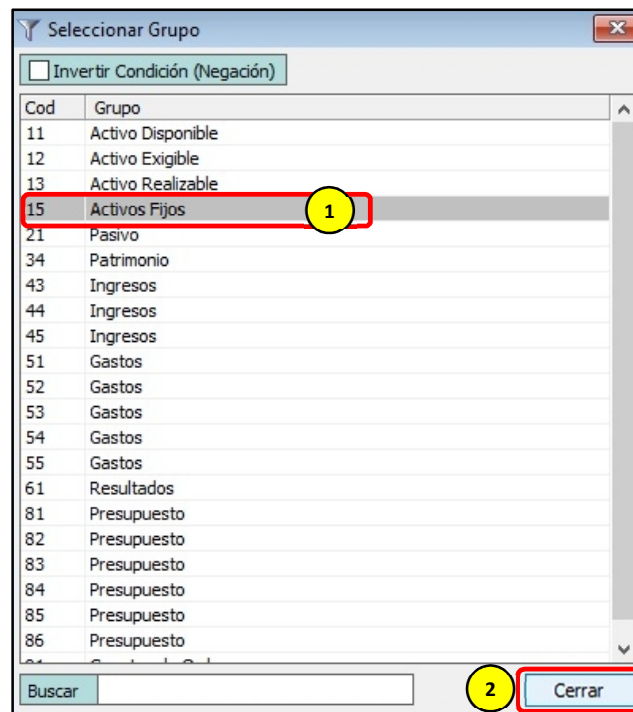
- d) Clic en la pestaña [Filtros], seguidamente nuevamente Clic en el Botón [Nuevo Criterio]



e) Dentro de la ventana [Añadir Filtro], hacer doble clic en el filtro **125 Grupo**.

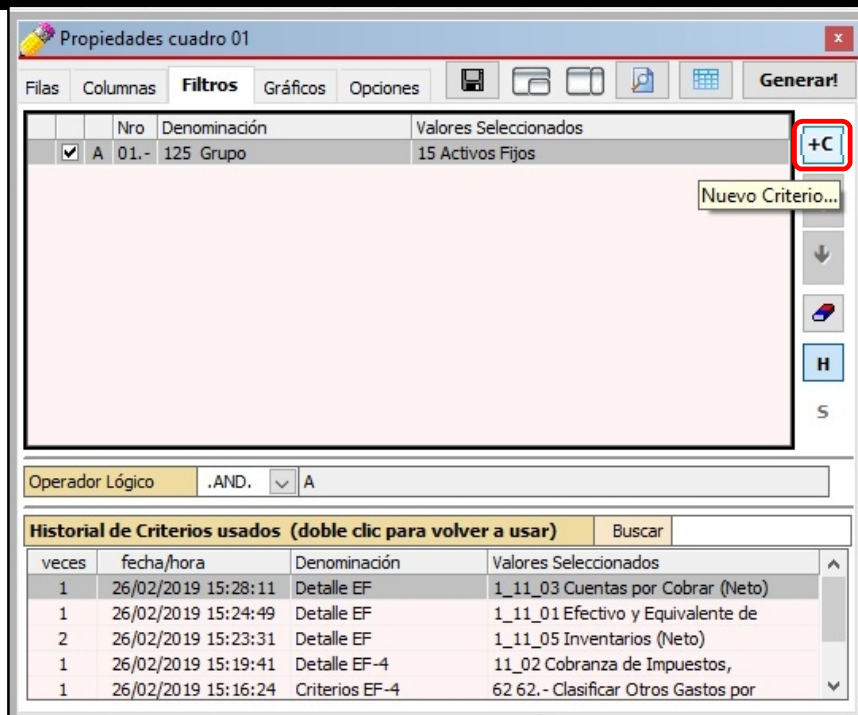


f) En la nueva ventana para [Seleccionar Grupo], hacer clic en el grupo **15 Activos Fijos**, a continuación, clic en el botón [Cerrar].

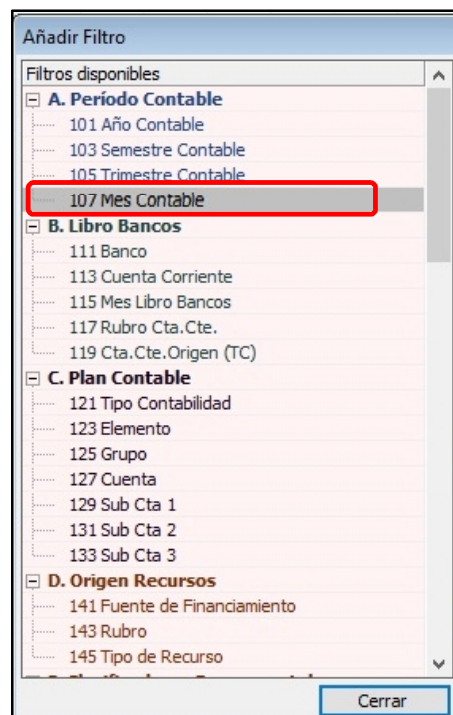


Para seleccionar más de una fila, columna, filtro o secuencia, se debe presionar la tecla [CTRL]; y, sin dejar de presionar hacer clic en las filas, columnas o filtros que deseamos seleccionar.

g) Clic en el Botón [Nuevo Criterio]



h) Dentro de la ventana [Añadir Filtro], hacer doble clic en el filtro **107 Mes Contable**



i) En la nueva ventana para Seleccionar [Mes Contable], hacer clic en **13 CIERRE** y



j) Para culminar con este reporte, se hace clic en el botón [Generar!].

| TITULO PRINCIPAL          |                                                                |               |              |               |  |  |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--|--|
| Grupo: 15 Activos Fijos   |                                                                |               |              |               |  |  |
| Mes Contable: NO - CIERRE |                                                                |               |              |               |  |  |
| Cuenta                    | SubCta1                                                        | Debe          | Haber        | Monto Oper.   |  |  |
| 1501                      | EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS                                        | 2,961,265.98  |              | 2,961,265.98  |  |  |
|                           | 1501.09 Edificios y Estructuras en Afectación en Uso           | 2,961,265.98  |              | 2,961,265.98  |  |  |
| 1502                      | ACTIVOS NO PRODUCIDOS                                          | 6,097,992.39  |              | 6,097,992.39  |  |  |
|                           | 1502.05 Terrenos en Afectación en Uso                          | 6,097,992.39  |              | 6,097,992.39  |  |  |
| 1503                      | VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS                                 | 21,163,498.11 | 1,238,692.52 | 19,924,805.59 |  |  |
|                           | 1503.01 Vehiculos                                              | 3,469,393.05  | 44,788.96    | 3,424,604.09  |  |  |
|                           | 1503.02 Maquinarias, Equipo, Mobiliario Y Otros                | 17,502,280.06 | 1,101,649.56 | 16,400,630.50 |  |  |
|                           | 1503.04 Vehiculos, Maquinarias Y Otras Unidades Por Recibir    | 29,500.00     |              | 29,500.00     |  |  |
|                           | 1503.05 Vehiculos, Maquinarias Y Otras Unidades Por Transferir | 162,345.00    | 92,254.00    | 70,091.00     |  |  |

Este reporte es uno de los más comunes y fáciles que se puede hacer con Clarissa v3.0. Es el usuario quien puede alterar las filas y columnas para continuar con su aprendizaje.

No existe límite para la creación de nuevos reportes, es el usuario quien define sus filas y columnas a seleccionar, además del orden en la cual se deben generar.

Para iniciar el uso de Secuencias, plantearemos el siguiente ejercicio.

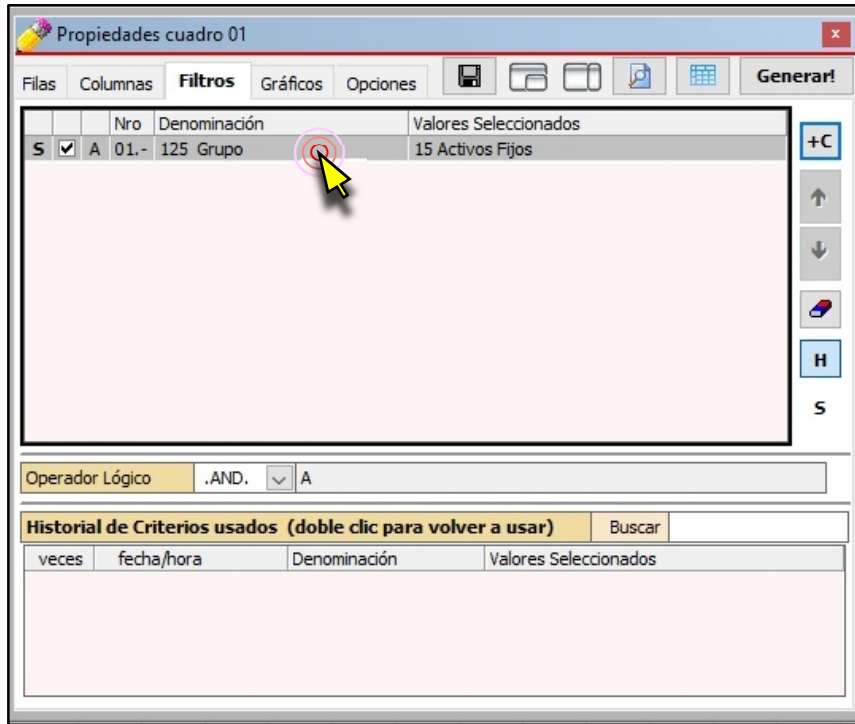
**Ejercicio:**

**Reporte del Debe, Haber y Saldo Contable a nivel de Cuenta y Sub Cta. 1, separado y de todos los grupos contables, incluyendo el Cierre.**

Lo que se plantea es generar en un mismo archivo Excel® con varias hojas de cálculo, con la excepción que va a tener datos del cierre; y, que cada hoja de cálculo sea la información de cada Grupo Contable, respetando la estructura de Filas y Columnas ya seleccionada. Para estos casos se hace necesario el uso de las Secuencias.

Esto nos motiva a realizar el mismo procedimiento hasta el paso f); por tanto,

- g) Clic en la Denominación del Filtro Seleccionado, para este ejemplo: 125 Grupo. Haciendo uso de nuestro teclado, presionamos la tecla [S], para activar las secuencias dentro de Clarissa v3.0



- h) Clic en el botón [Configurar Secuencias].

Permite unir todas las hojas de cálculo generadas en un solo archivo Excel®. El no seleccionarlo implica que "A tantas secuencias generadas, tantos archivos Excel® generados"

Permite seleccionar una ruta distinta donde se guardarán nuestras hojas de cálculo

Permite seleccionar de forma manual las secuencias que se van a generar dentro de nuestro archivo Excel®

Vuelve a las denominaciones originales nuestro nombre de archivo

La ruta y nombre que llevará nuestra hoja de cálculo generada

Ruta donde se guardará las hojas de cálculo generadas

Códigos internos de Clarissa v3.0 que representan el valor <codigos> para la denominación de archivos

Combinación de códigos que determinan el nombre de nuestro archivo Excel®

Configurar archivos generados por la Secuencia  Agrupar y abrir el resultado en Excel

Carpeta de destino: c:\clarissa30\workbooks\secu\_20190509\_001\

Códigos de secuencia: [ccdcta2d]

Denominación archivos: hoja\_<codigos>\_[fech\_hoy]\_[hora\_hoy].xls

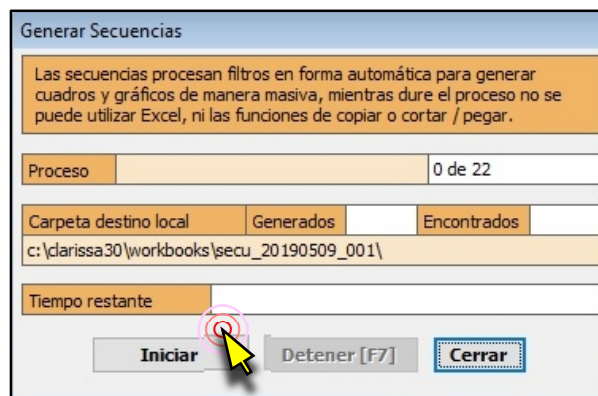
c:\clarissa30\workbooks\secu\_20190509\_001\hoja\_11\_20190509\_115806.xls



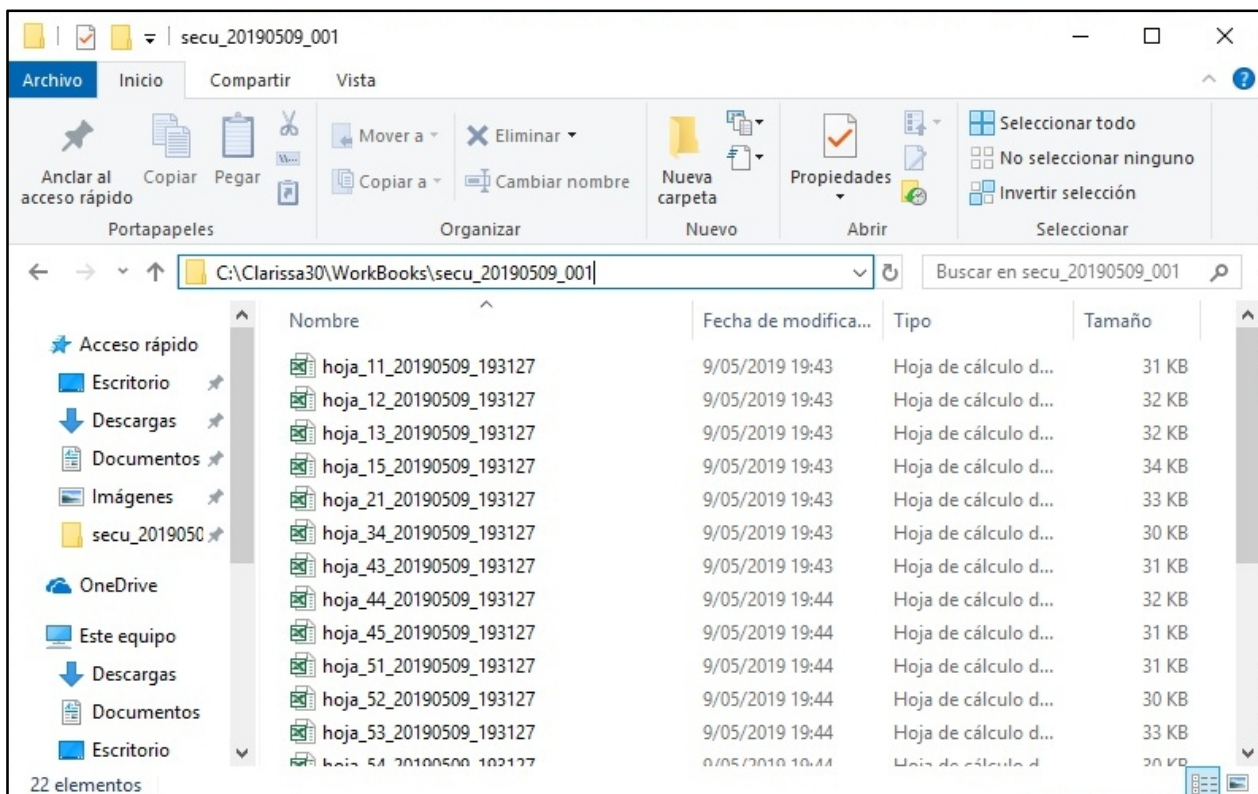
Los Códigos de Secuencia, son códigos internos de Clarissa v3.0, estos se encuentran dentro de corchetes [ ], para nuestro ejemplo [ccdcta2d]. Los códigos de secuencia dependen del número de secuencias seleccionadas para nuestro reporte, la combinación de esos códigos genera una variable <codigos> que es utilizada para la Denominación de nuestros archivos.

La denominación de archivos tiene la siguiente clasificación: a) texto fijo son texto sin corchetes ni símbolos que lo cubran son los determinados por el usuario (ejemplo: hoja\_) y los b) textos variables, que son códigos propios de Clarissa v3.0 (Ejemplo: <codigos> que es la variable generada por Códigos de secuencia y los que están encerrados dentro de corchetes)

- i) Clic en el botón [¡Generar!]. Esta acción permite abrir la ventana [Generar Secuencias]. A continuación hacer clic en el botón [Iniciar]. Se recomienda no tocar su máquina hasta que termine la generación de todas las hojas de cálculo en Excel®.



Dentro de la capeta que previamente habíamos determinado se generarán nuestros archivos Excel®





## 5. ¿CÓMO HACER MIS DISTRIBUCIONES?

Las distribuciones, es permitir que las posibilidades que nos ofrece una fila, sean convertidas en columnas, para ser combinadas con aquellas que están por defecto (Columnas Disponibles).

En este capítulo aprenderá a utilizar las distribuciones para separar el contenido de las columnas de acuerdo con determinados criterios.

**Ejercicio:**

**Reporte del Girado por Rubro agrupado por Rubro de Cuenta Corriente y Cuenta Corriente.**

**Análisis:**

Para este reporte podríamos seleccionar las siguientes filas y columnas:

| Filas Seleccionadas           | Columnas Seleccionadas |
|-------------------------------|------------------------|
| 143 Rubro                     | 453 E-Girado           |
| 117 Rubro de Cuenta Corriente |                        |
| 113 Cuenta Corriente          |                        |

Si bien es cierto, se obtendría el resultado; este resultado no sería agradable a la vista, ni manejable y poco recomendable para un análisis. Si el usuario desearía saber cuánto fue lo Girado de una determinada Cuenta Corriente, con este reporte no se podría responder a esa inquietud.

| Rubro | RBR.CCte     | Cta.Cte.                    | E-Girado       |
|-------|--------------|-----------------------------|----------------|
| 00    |              |                             | 151,705,644.32 |
| 00    |              |                             | 151,705,644.32 |
|       | 2003-001-001 | 0000299472 - (00)           | 151,705,644.32 |
| 09    |              |                             | 822,992.69     |
| 09    |              |                             | 822,992.69     |
|       | 2013-001-023 | 0000299472 - (09)           | 822,992.69     |
| 13    |              |                             | 3,293,374.68   |
| 13    |              |                             | 3,293,374.68   |
|       | 2013-002-008 | 0011-0661-0100054358 - (13) | 1,723,814.33   |
|       | 2015-001-025 | 0000299472 - (13)           | 1,569,560.35   |
| TOTAL |              |                             | 155,822,011.69 |

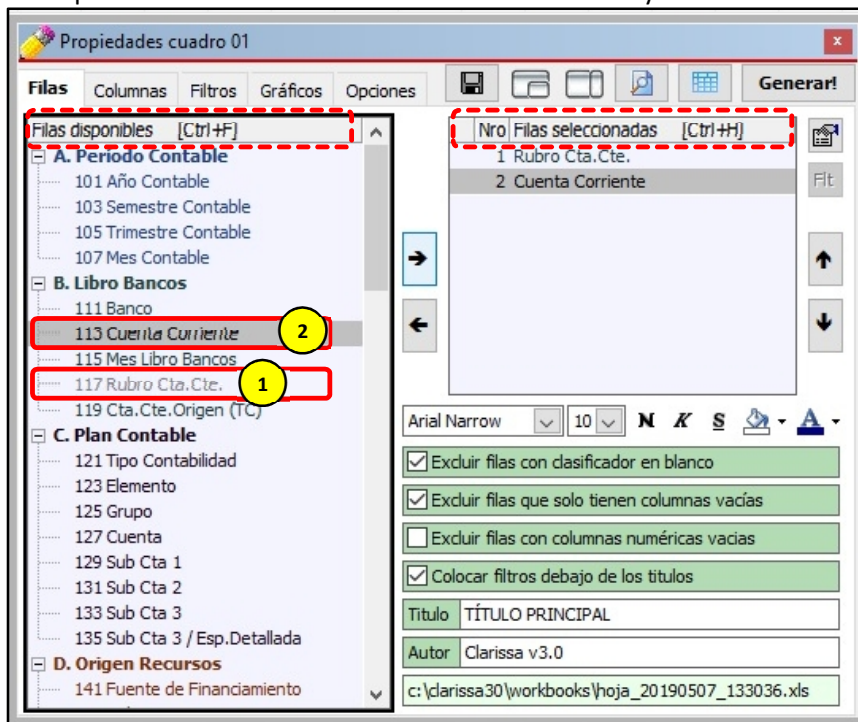
La forma correcta sería que los Rubros (presupuestales) estén en las columnas; pero, si el usuario busca en las columnas por defecto (columnas disponibles), no encontrará los Rubros; esto conlleva a la necesidad de usar las distribuciones.

Pasos que seguir dentro de Clarissa v3.0:

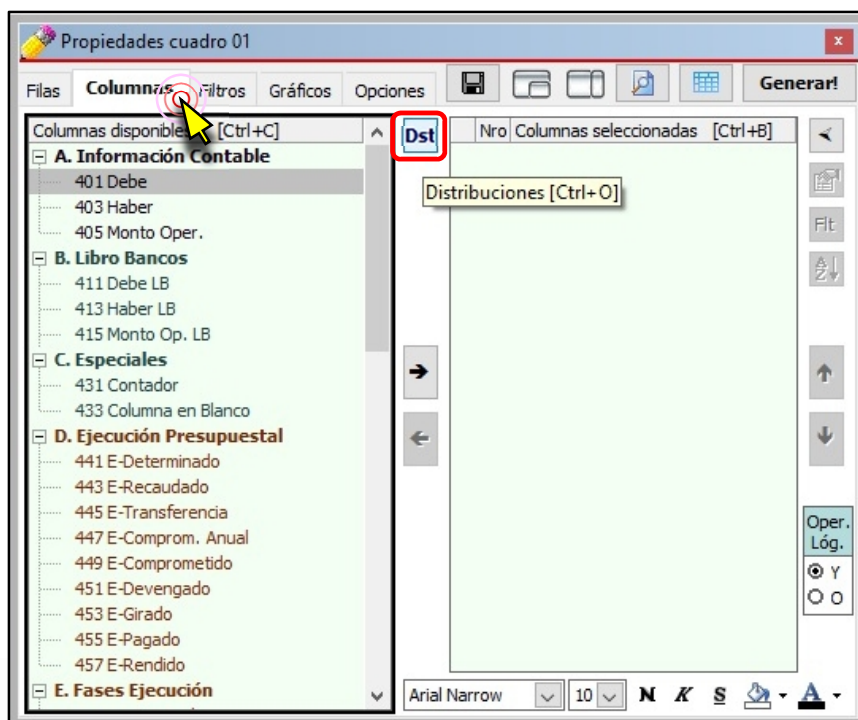
a) Clic en el botón [Generador]



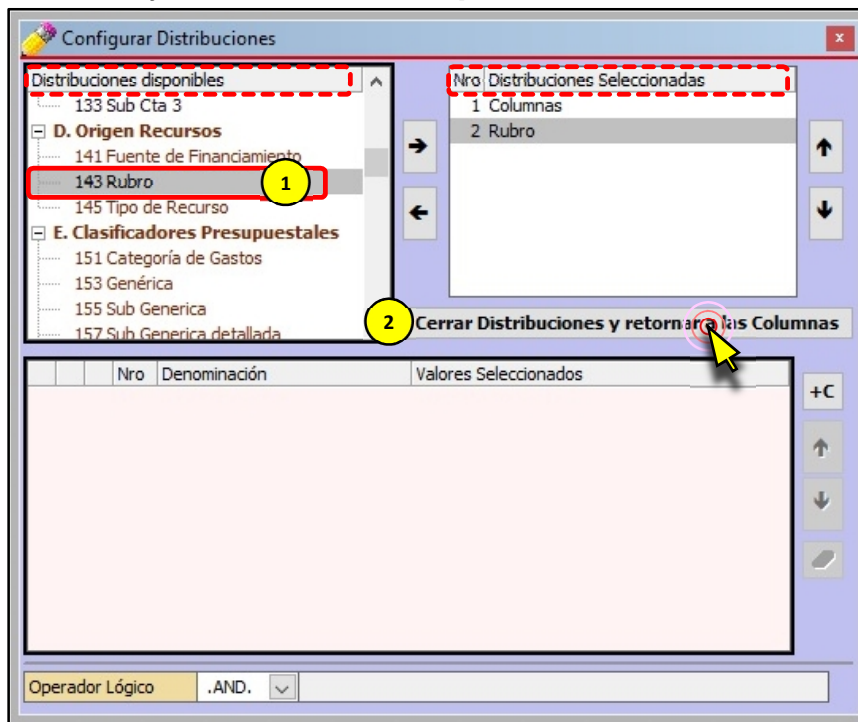
b) Dentro de la ventana [Propiedades Cuadro], hacer doble clic en la Fila Disponible: **117 Rubro Cta. Cte.**; lo propio hacemos con la fila disponible: **113 Cuenta Corriente**. Deberá aparecer como Fila Seleccionada: Rubro Cta. Cte y Cuenta Corriente.



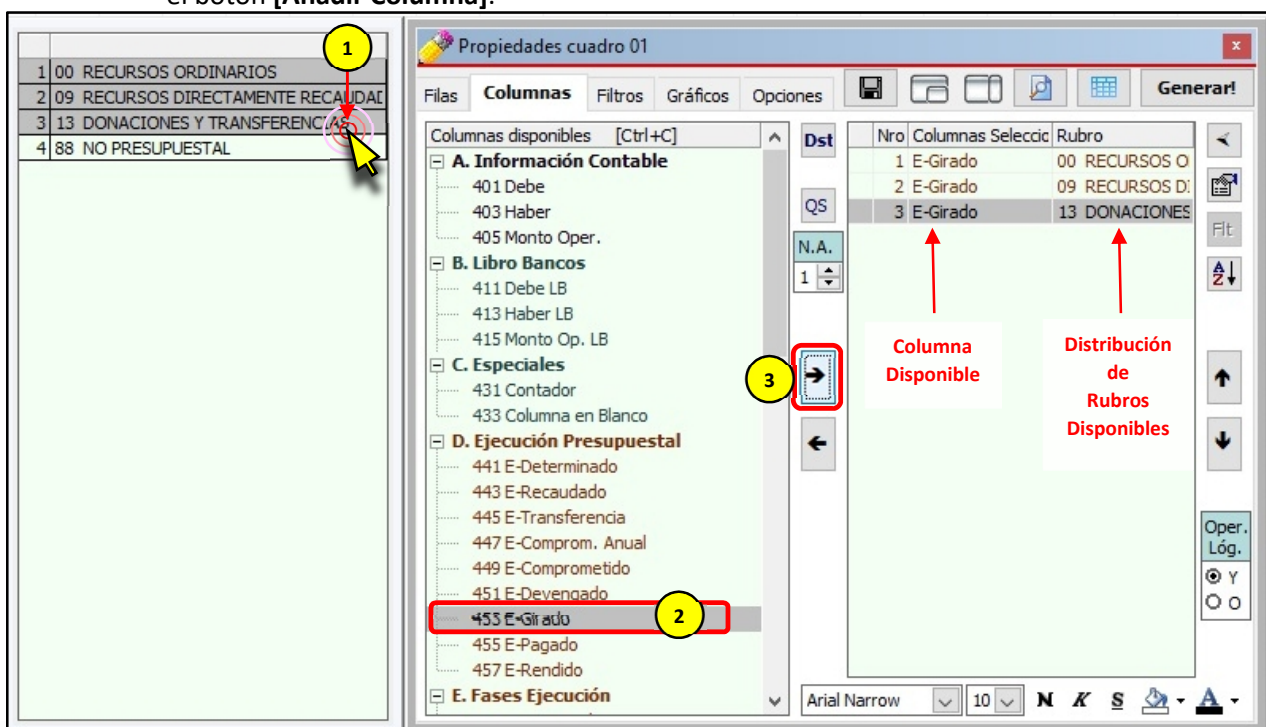
c) Clic en la Pestaña [Columnas], seguidamente clic en el ícono [Distribuciones].



d) Dentro de la ventana [Configurar Distribuciones], hacemos doble clic sobre la Seleccionadas: **Rubro**. Para salir de esta ventana hacemos clic en el botón [Cerrar Distribuciones y retornar a las Columnas].

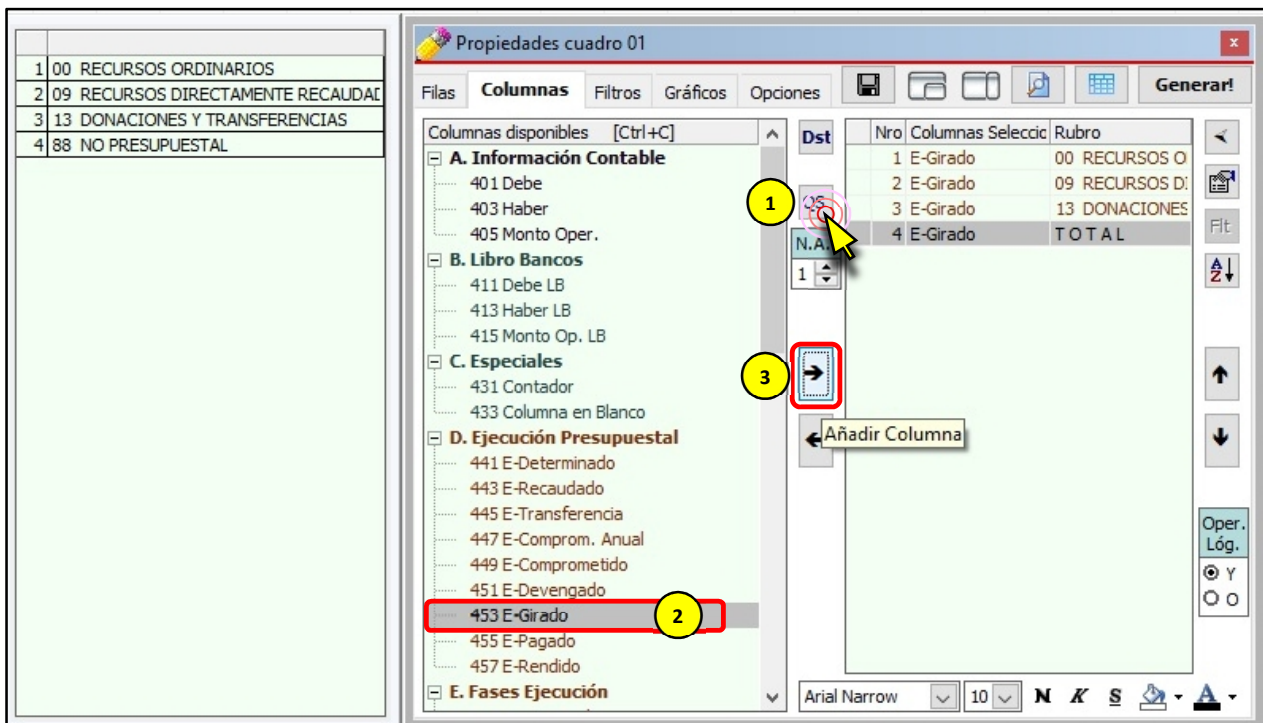



e) Habiendo aparecido los rubros que dispone la entidad, procedemos a sombrear con el mouse desde el rubro 00 Recursos Ordinarios hasta el Rubro 13 Donaciones y Transferencias (para este ejemplo). A continuación hacemos clic en la Columna Disponible: **453 E-Girado**. Para añadir las Columnas Seleccionadas, hacemos clic en el botón [Añadir Columna].



f) Se hace necesario tener un E-Girado TOTAL que sume todas las columnas E-Girado

**Selección].** A continuación hacemos clic en la Columna Disponible: 453 E-Girado y clic en el botón **[Añadir Columna]**.



Debajo del botón , están los Niveles de Agrupación [N.A.], a tantas distribuciones seleccionadas, tantos niveles de agrupación se irán generando. Si hubiéramos seleccionado 4 Distribuciones, en lugar de 1 (de acuerdo al ejemplo) aparecería el número 4.



Clarissa v3.0 puede crear de forma automática agrupaciones y esquemas. La forma de activar o desactivar se encuentra en la pestaña [Filas]. En el cuadro de Excel® siguiente, en la parte superior izquierda, se podrá notar las agrupaciones y esquemas generados.

Utilizar agrupación y esquemas

g) Para generar nuestro reporte hacemos clic en el Botón **[¡Generar!]**.

| TITULO PRINCIPAL                      |                                  |                |            |              |                              |
|---------------------------------------|----------------------------------|----------------|------------|--------------|------------------------------|
| RBR.CCte                              | Cta.Cte.                         | E-Girado       |            |              | TOTAL                        |
|                                       |                                  | 00             | 09         | 13           |                              |
| 00                                    | RECURSOS ORDINARIOS              | 151,705,644.32 |            |              | 151,705,644.32               |
| 2003-001-001                          | 0000299472 - (00)                | 151,705,644.32 |            |              | 151,705,644.32               |
| 09                                    | RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS |                | 822,992.69 |              | 822,992.69                   |
| 2013-001-023                          | 0000299472 - (09)                |                | 822,992.69 |              | 822,992.69                   |
| 13                                    | DONACIONES Y TRANSFERENCIAS      |                |            | 3,293,374.68 | 3,293,374.68                 |
| 2013-002-008                          | 0011-0661-0100054358 - (13)      |                |            | 1,723,814.33 | 1,723,814.33                 |
| 2015-001-025                          | 0000299472 - (13)                |                |            | 1,569,560.35 | 1,569,560.35                 |
| TOTAL                                 |                                  | 151,705,644.32 | 822,992.69 | 3,293,374.68 | 155,822,011.69               |
| INFORMACION AL 25/04/2019 01:31:26 PM |                                  |                |            |              | 25/04/2019 14:11             |
|                                       |                                  |                |            |              | ELABORADO POR: Clarissa v3.0 |

## 6. MAS DISTRIBUCIONES!!!

A partir de este capítulo comenzaremos a disminuir la presentación de algunas imágenes, pues ya fueron mostradas en capítulos anteriores.

En este capítulo haremos una distribución más compleja, que ya corresponde a un nivel avanzado en el manejo de Clarissa v3.0.

### Ejercicio:

**Reporte del Girado por Semestre (I y II), Trimestre (I, II y III) y Mes agrupado por Rubro, Genérica y Específica Detallada.**

### Análisis:

Para este reporte podríamos seleccionar las siguientes filas y columnas:

| Filas Seleccionadas  | Columnas Seleccionadas |
|----------------------|------------------------|
| Rubro                | E-Girado               |
| Genérica             |                        |
| Específica Detallada |                        |
| Semestre             |                        |
| Trimestre            |                        |
| Mes                  |                        |

Si bien es cierto, se obtendría el resultado; este resultado no sería agradable a la vista, ni manejable y recomendable para un análisis. Si el usuario desearía saber cuánto fue lo ejecutado el primer semestre o el tercer trimestre, con este reporte no se podría responder a esa inquietud.

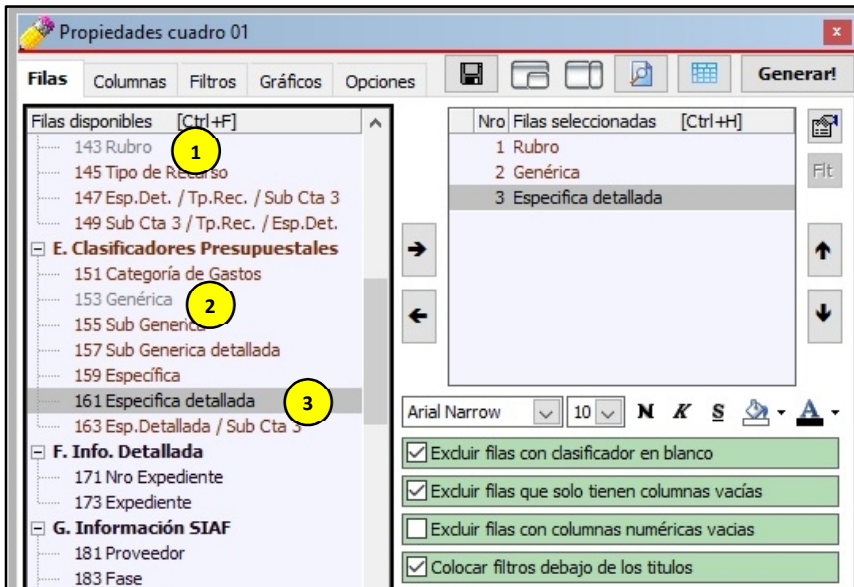
| Rubro       | Gen | Esp det | Semestre                                                | Trimestre | Mes | E-Girado       |
|-------------|-----|---------|---------------------------------------------------------|-----------|-----|----------------|
| 00          |     |         | RECURSOS ORDINARIOS                                     |           |     | 199,208,669.63 |
| 2.1         |     |         | PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES                        |           |     | 12,470,589.02  |
| 2.1.1.1.1.4 |     |         | PERSONAL CON CONTRATO A PLAZO INDETERMINADO (REGIMEN I) |           |     | 9,187,152.43   |
|             |     | 1       | 1ER SEMESTRE                                            |           |     | 5,572,652.19   |
|             |     | 1       | 1ER TRIMESTRE                                           |           |     | 2,810,639.24   |
|             |     |         | 01 ENERO                                                |           |     | 933,472.71     |
|             |     |         | 02 FEBRERO                                              |           |     | 946,681.23     |
|             |     |         | 03 MARZO                                                |           |     | 930,485.30     |
|             |     | 2       | 2DO TRIMESTRE                                           |           |     | 2,762,012.95   |
|             |     |         | 04 ABRIL                                                |           |     | 935,080.07     |
|             |     |         | 05 MAYO                                                 |           |     | 916,017.01     |
|             |     |         | 06 JUNIO                                                |           |     | 910,915.87     |
|             |     | 2       | 2DO SEMESTRE                                            |           |     | 3,614,500.24   |
|             |     | 3       | 3ER TRIMESTRE                                           |           |     | 2,673,927.40   |
|             |     |         | 07 JULIO                                                |           |     | 883,135.07     |
|             |     |         | 08 AGOSTO                                               |           |     | 899,384.48     |
|             |     |         | 09 SETIEMBRE                                            |           |     | 891,407.85     |
|             |     | 4       | 4TO TRIMESTRE                                           |           |     | 940,572.84     |
|             |     |         | 10 OCTUBRE                                              |           |     | 940,572.84     |


La forma correcta sería que los semestres, trimestres y meses estén en las columnas;

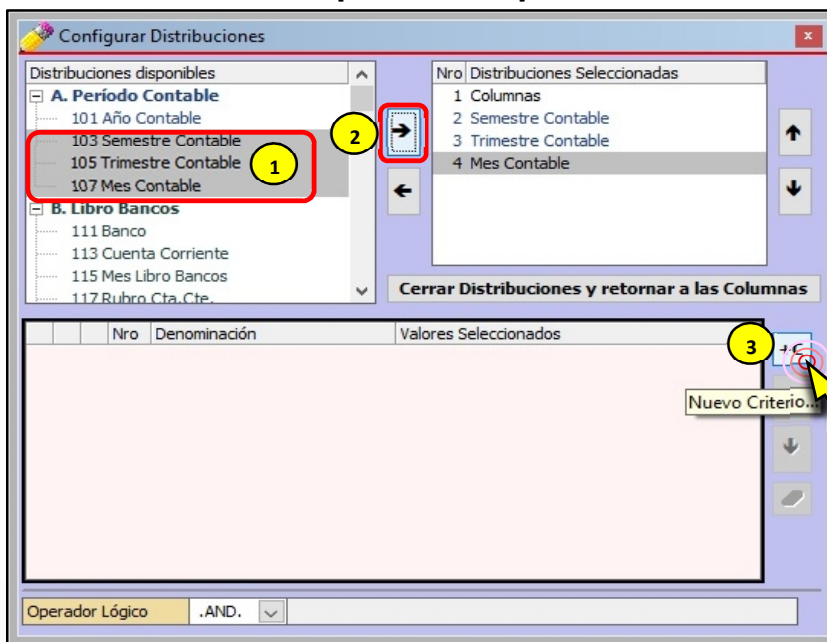
encontrará los meses, trimestres o semestres; esto conlleva a la necesidad de usar las distribuciones en un nivel avanzado.

Pasos que seguir dentro de Clarissa v3.0:

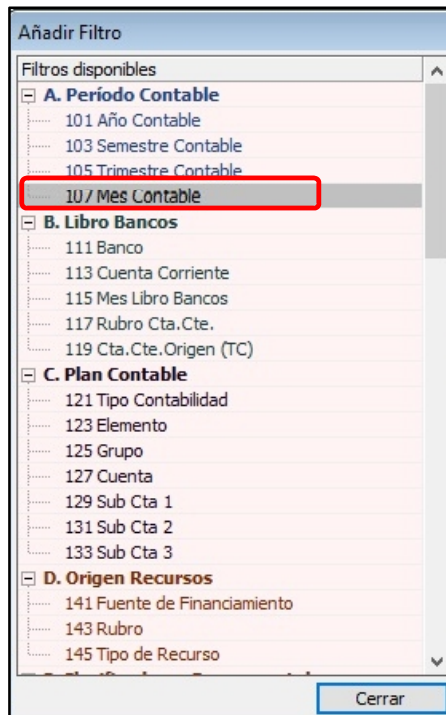
- a) Clic en el botón [Generador].
- b) Dentro de la ventana [Propiedades Cuadro], hacer doble clic en la Fila Disponible: **143 Rubro, 153 Genérica** y la **161 Específica detallada**. Aparecerá como fila seleccionada: **Rubro, Genérica y Específica Detallada**.



- c) Clic en la Pestaña [Columnas] y Clic en el botón [Distribuciones] 
- d) En la ventana [Configurar Distribuciones] sombreamos las Distribuciones Disponibles: **103 Semestre Contable, 105 Trimestre Contable y 107 Mes Contable**. Hacemos clic en el botón [Añadir Distribución]. Deberá aparecer como Distribuciones Seleccionadas: **Semestre Contable, Trimestre Contable y Mes Contable**. Hacer clic en el botón [Nuevo Criterio].



e) Dentro de la ventana [Añadir Filtro], hacer doble clic en el Filtro disponible: **107 Mes**



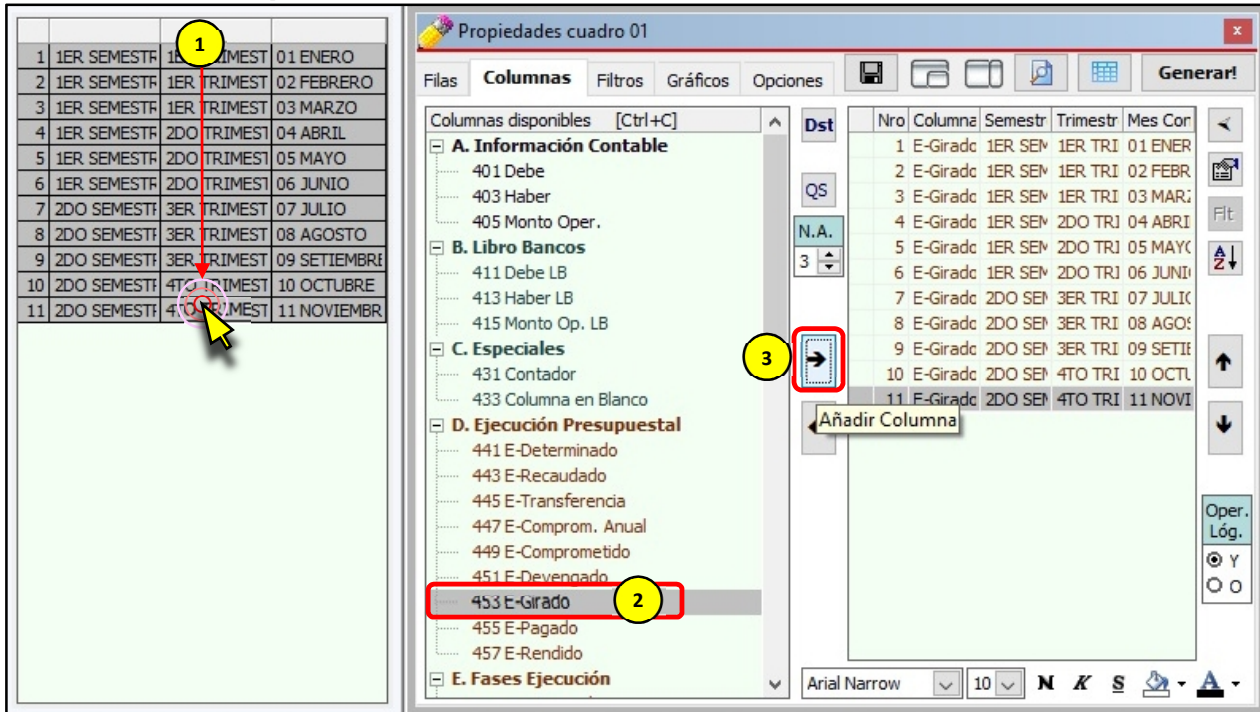
f) Dentro de la ventana [Seleccionar Mes Contable], presionando la tecla **[Ctrl]** hacer clic en los meses: **00 Apertura** y **13 Cierre**. A continuación, poner check a la casilla de **“Invertir Condición (Negación)”** y hacer clic en el botón **[Cerrar]**.



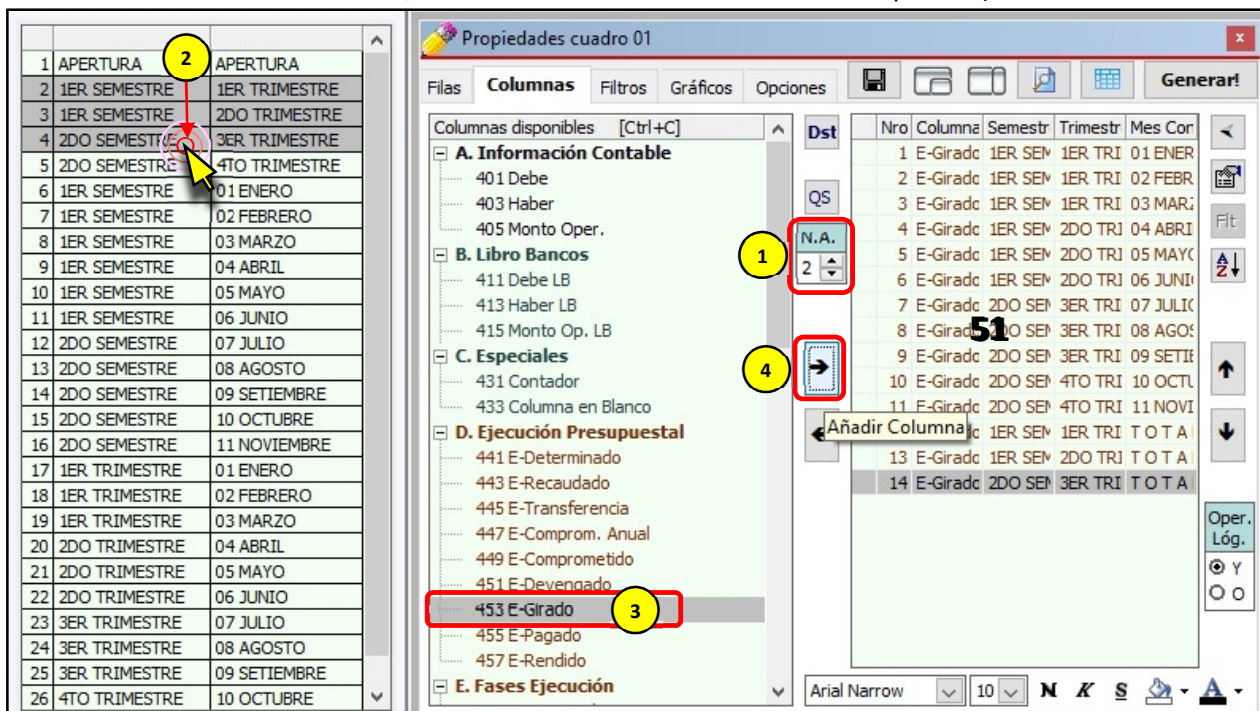
g) Para salir de la ventana **[Configurar Distribuciones]** hacemos clic en el botón **[Cerrar Distribuciones y retornar a las Columnas]**.

h) Sombrear desde el mes de **Enero hasta Setiembre** (desde el 1 al 9, para este

Contable, Trimestre Contable y Mes Contable; es decir, tres niveles. Clic en la Columna Disponible: **453 E-Girado**. A continuación, clic en el botón **[Añadir Columna]**.

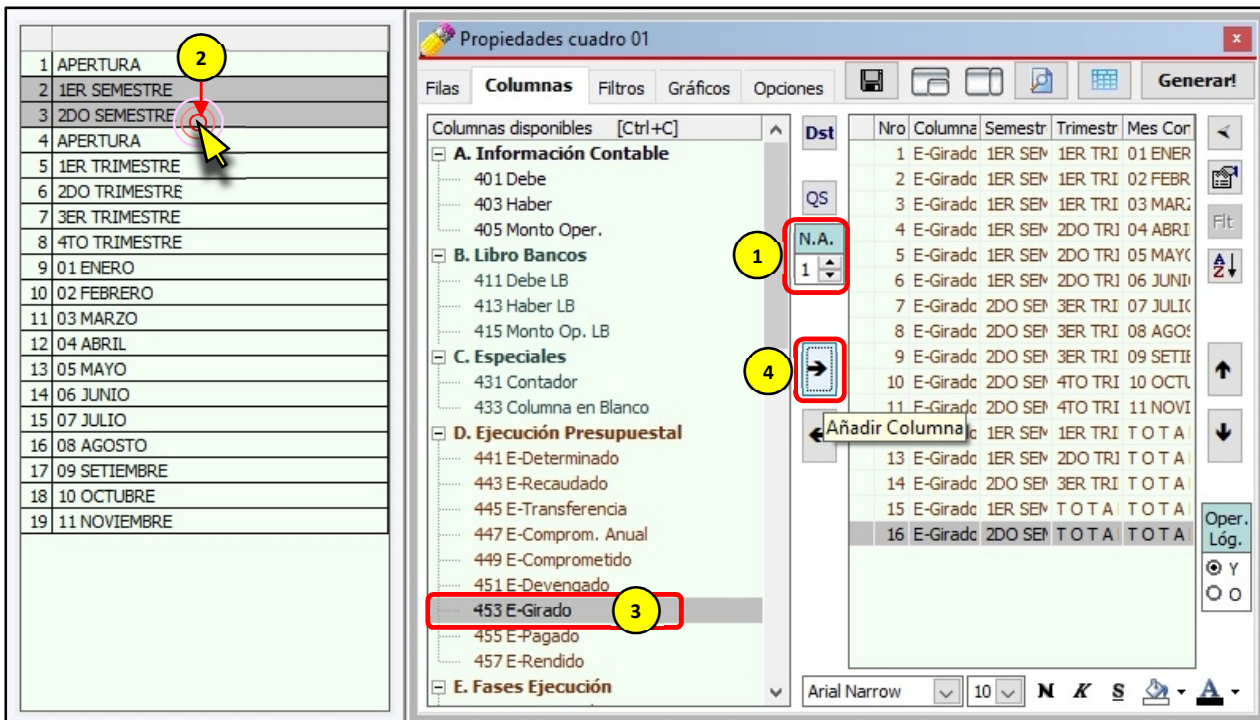


i) En el recuadro **[Nivel de Agrupación]**, disminuir al **nivel 2**. Esto con la intención de seleccionar ahora los Trimestres. A continuación, en las posibilidades de las Distribuciones aparecerán del 1 al 27 (para este ejemplo), solo **sombreamos del 2 al 4** (Solo los Trimestres). Clic en el botón **[Añadir Columna]** (Como ya está sombreado E-Girado, se van a combinar con esta columna disponible).

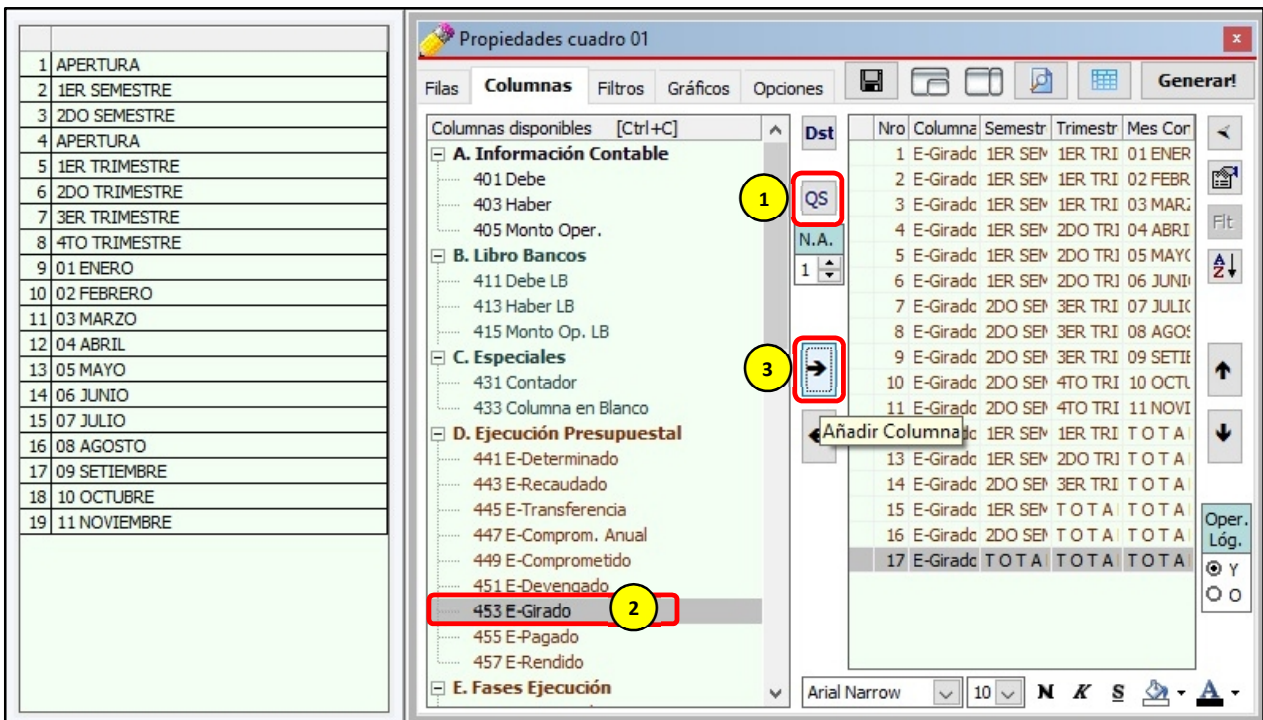




Semestres). Clic en el botón [Añadir Columna] (Como ya está sombreado E-Girado,

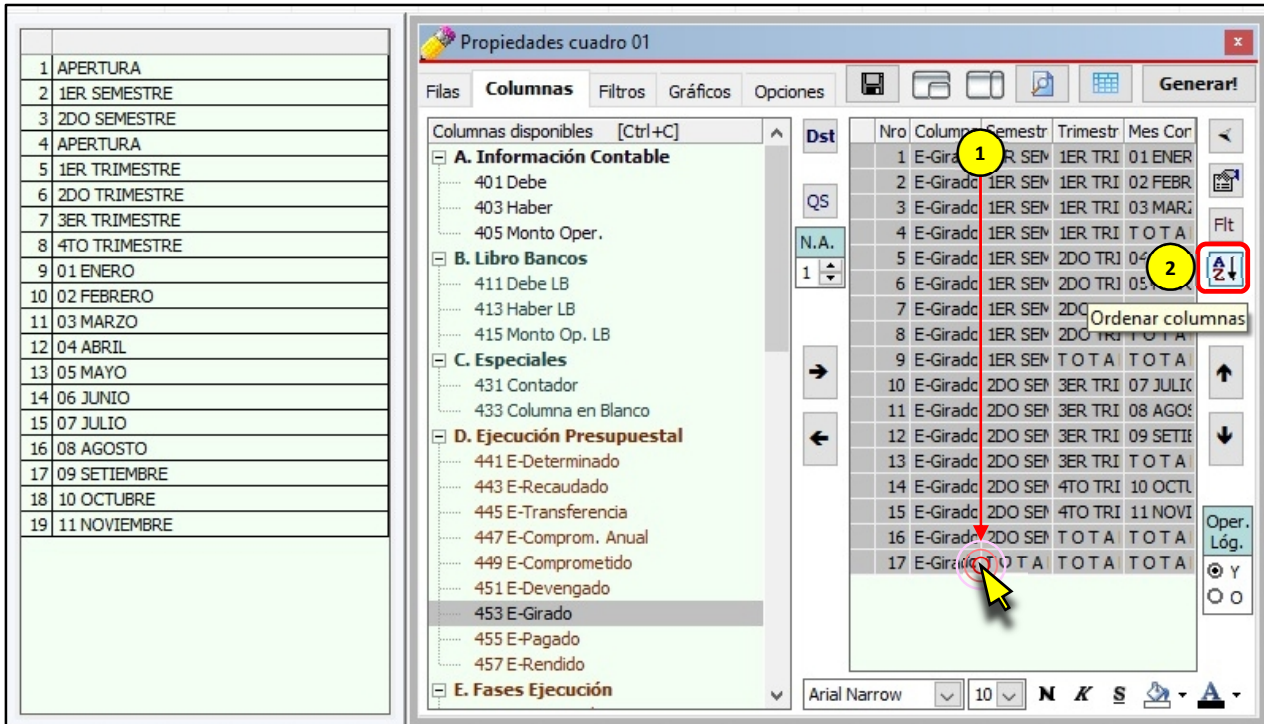


k) Clic en el botón [Quitar Selección]. Vemos que los semestres de la lista que hemos seleccionado dejan de estar sombreados, esto para que no se combinen nuevamente con la Columna disponible: **453 E-Girado**. Clic en el botón [Añadir Columna] (Como ya está sombreado E-Girado, esto con la finalidad de obtener un TOTAL de la suma de semestres).

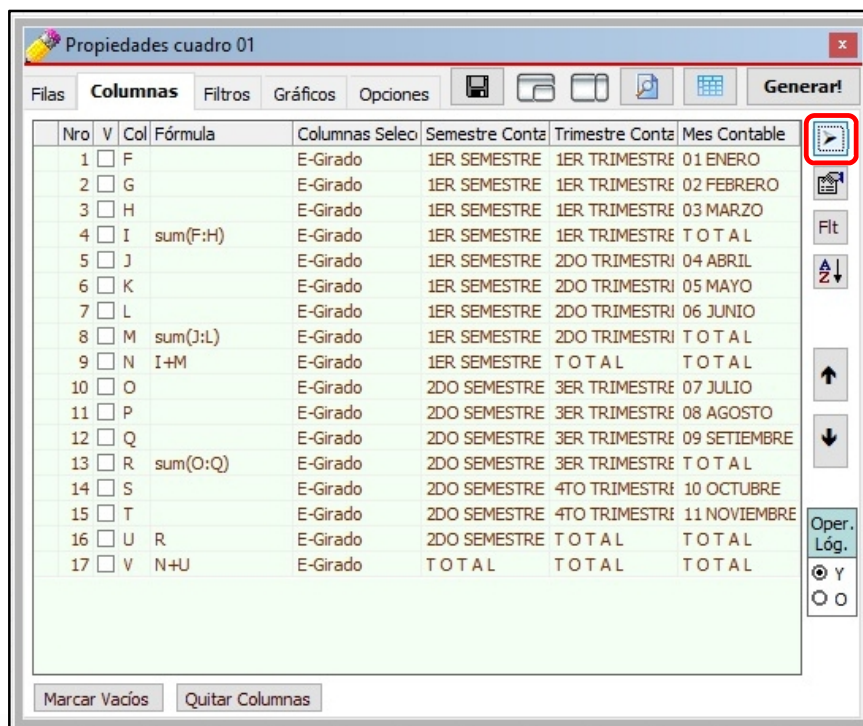


l) Como no están ordenados las columnas seleccionadas (los totales de trimestres

los trimestres), procedemos a sombrear todas las columnas seleccionadas haciendo uso del mouse (arrastrando el puntero). A continuación hacemos clic en el ícono [Ordenar Columnas].



Si deseamos ver cómo se van generando las fórmulas de manera automática en Clarissa v3.0, hacemos clic en el botón [Ampliar / reducir vista de Columnas]



|                   |                                                                           | 1ER TRIMESTRE |              |               | 1ER SEMESTRE  |               | 2DO TRIM      |  |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
| Rubro Gen Esp det |                                                                           | 01 ENERO      | 02 FEBRERO   | 03 MARZO      | T O T A L     | 04 ABRIL      | 05 MAYO       |  |
| 10                | 00 RECURSOS ORDINARIOS                                                    | 3,287,057.03  | 4,489,201.77 | 50,341,365.99 | 58,117,624.79 | 75,345,255.17 | 13,466,008.41 |  |
| 11                | 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES                                      | 1,049,308.89  | 1,021,522.78 | 1,045,476.59  | 3,116,308.26  | 1,009,716.47  | 1,540,714.43  |  |
| 12                | 2.1.1.1.1.4 PERSONAL CON CONTRATO A PLAZO INDETERMINADO (REGIMEN LABORAL) | 933,472.71    | 946,681.23   | 930,485.30    | 2,810,639.24  | 935,080.07    | 916,017.01    |  |
| 13                | 2.1.1.9.1.1 GRATIFICACIONES                                               |               |              |               |               |               | 8,992.50      |  |
| 14                | 2.1.1.9.1.3 BONIFICACION POR ESCOLARIDAD                                  | 27,866.67     |              |               | 27,866.67     |               |               |  |
| 15                | 2.1.1.9.2.1 COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIOS (CTS)                    | 7,440.34      |              | 25,659.70     | 33,100.04     |               | 526,371.35    |  |
| 16                | 2.1.1.9.3.3 COMPENSACION VACACIONAL (VACACIONES TRUNCAS)                  | 3,911.17      |              | 13,434.63     | 17,345.80     |               | 14,271.68     |  |
| 17                | 2.1.1.9.3.99 OTRAS OCASIONALES                                            |               |              |               |               |               | 809.33        |  |
| 18                | 2.1.2.1.1.1 UNIFORME PERSONAL ADMINISTRATIVO                              |               |              |               |               |               |               |  |
| 19                | 2.1.3.1.1.5 CONTRIBUCIONES A ESSALUD                                      | 76,618.00     | 74,841.55    | 75,896.96     | 227,356.51    | 74,636.40     | 74,252.56     |  |
| 21                | 2.3 BIENES Y SERVICIOS                                                    | 2,234,228.14  | 3,434,324.96 | 5,267,428.42  | 10,935,981.52 | 6,429,659.87  | 6,529,082.60  |  |
| 22                | 2.3.1.1.1.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO HUMANO                       | 4,534.00      | 13,388.00    | 29,108.64     | 47,030.64     | 47,902.05     | 43,661.15     |  |
| 23                | 2.3.1.2.1.2 TEXTILES Y ACABADOS TEXTILES                                  |               |              |               |               |               |               |  |
| 24                | 2.3.1.3.1.1 COMBUSTIBLES Y CARBURANTES                                    | 8,174.00      | 27,998.44    | 35,950.23     | 72,122.67     | 18,254.70     | 32,094.76     |  |
| 25                | 2.3.1.3.1.3 LUBRICANTES, GRASAS Y AFINES                                  | 30.00         | 808.00       | 944.58        | 1,782.58      | 41.25         | 128.01        |  |
| 26                | 2.3.1.5.1.1 REPUESTOS Y ACCESORIOS                                        | 400.00        | 100.00       | 1,200.00      | 1,700.00      | 1,020.00      |               |  |
| 27                | 2.3.1.5.1.2 PAPELERIA EN GENERAL, UTILES Y MATERIALES DE OFICINA          | 1,400.00      | 2,672.00     | 69,003.77     | 73,075.77     | 31,659.92     | 70,201.73     |  |
| 28                | 2.3.1.5.3.1 ASEO, LIMPIEZA Y TOCADOR                                      | 1,780.00      | 8,892.00     | 11,381.88     | 22,053.88     | 21,263.47     | 6,276.40      |  |

## 7. ¿CÓMO ANALIZAR Y BUSCAR MAYOR INFORMACIÓN?

A partir de este capítulo evitaremos poner numeraciones de los pasos a seguir en cada imagen de referencia, considerando que usted ha seguido paso a paso este manual.

Cuando tratamos de analizar una información, debemos comprender que la mayor información que existe en el SIAF está en los “Registros o Expedientes SIAF”; es allí donde se registra fechas, documentos, números de documentos, proveedor, persona de giro, glosa, etc. Esto implica que, si deseamos hacer un análisis detallado de una determinada información, tendremos que seleccionar en las filas disponibles: **173 Expediente** y en las Columnas disponibles los datos que deseamos obtener o fueron registrados dentro de ese Expediente SIAF.

### Ejercicio:

**Reporte del Debe y Haber Contable a nivel de Cuenta, Sub Cta1, Sub Cta2 y Sub Cta3.**

Análisis:

Para este reporte seleccionaremos las siguientes filas y columnas:

| Filas Seleccionadas | Columnas Seleccionadas |
|---------------------|------------------------|
| Cuenta              | Debe                   |
| Sub Cta. 1          | Haber                  |
| Sub Cta. 2          |                        |
| Sub Cta. 3          |                        |

Bajo esta selección de Filas y Columnas éste sería el cuadro que se obtendría:

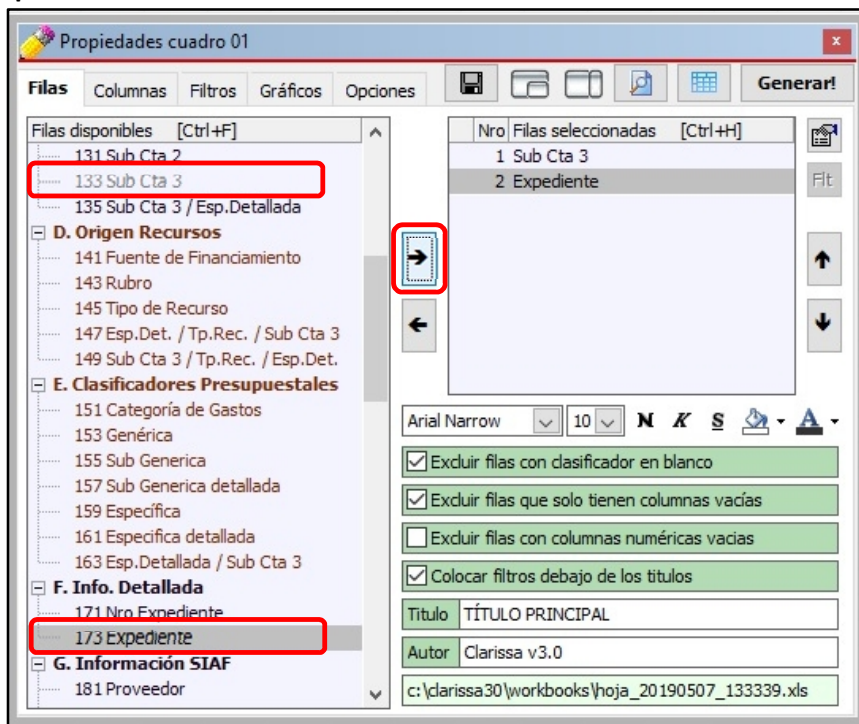
| TITULO PRINCIPAL |                                                 |         |         |               |               |  |  |
|------------------|-------------------------------------------------|---------|---------|---------------|---------------|--|--|
| Cuenta           | SubCta1                                         | SubCta2 | SubCta3 | Debe          | Haber         |  |  |
| 1101             | CAJA Y BANCOS                                   |         |         | 37,433,958.90 | 26,161,658.07 |  |  |
| 1101.01          | Caja                                            |         |         | 13,510,106.81 | 13,418,815.29 |  |  |
| 1101.0101        | Caja M/N                                        |         |         | 13,510,106.81 | 13,418,815.29 |  |  |
| 1101.0101        | Caja M/N                                        |         |         | 13,510,106.81 | 13,418,815.29 |  |  |
| 1101.02          | Caja Chica                                      |         |         | 339,416.35    | 299,543.35    |  |  |
| 1101.0202        | Fondos De Caja Chica                            |         |         | 339,416.35    | 299,543.35    |  |  |
| 1101.0202        | Fondos De Caja Chica                            |         |         | 339,416.35    | 299,543.35    |  |  |
| 1101.03          | Depósitos En Instituciones Financieras Públicas |         |         | 2,264,682.48  | 1,873,969.30  |  |  |
| 1101.0301        | Cuentas Corrientes                              |         |         | 2,264,682.48  | 1,873,969.30  |  |  |
| 1101.030102      | Recursos Directamente Recaudados                |         |         | 851,174.13    | 469,547.68    |  |  |
| 1101.030105      | Donaciones                                      |         |         | 1,155,000.00  | 1,155,000.00  |  |  |
| 1101.030106      | Transferencias                                  |         |         | 9,117.93      | 31.20         |  |  |
| 1101.030111      | Otros                                           |         |         | 249,390.42    | 249,390.42    |  |  |
| 1101.04          | Depósitos En Instituciones Financieras Privadas |         |         | 3,933,998.86  | 3,909,695.40  |  |  |
| 1101.0401        | Cuentas Corrientes                              |         |         | 3,933,998.86  | 3,909,695.40  |  |  |
| 1101.040103      | Donaciones                                      |         |         | 3,933,998.86  | 3,909,625.40  |  |  |
| 1101.040104      | Transferencias                                  |         |         |               | 70.00         |  |  |

Lo que haremos a continuación es realizar un análisis de la **Sub Cuenta 3: 1503.020301**

un máximo detalle, ahora procederemos a utilizar la Fila disponible: **173 Expediente**.

Pasos que seguir dentro de Clarissa v3.0:

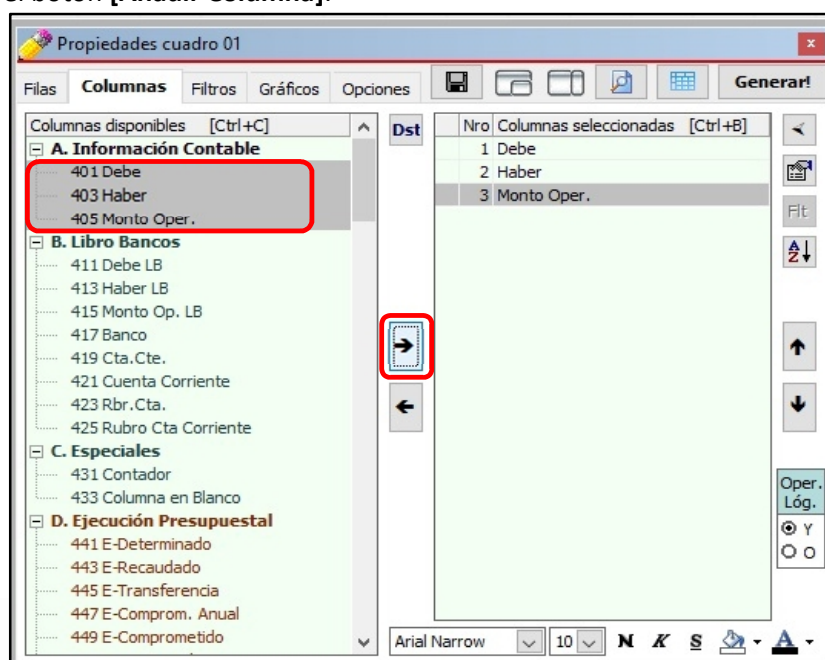
- a) Clic en el botón [Generador].
- b) Dentro de la ventana [Propiedades Cuadro], doble clic en la Filas Disponibles: **133 Sub Cta. 3 y 173 Expediente**. Deberá aparecer como Filas Seleccionadas: **Sub Cta. 3 y Expediente**.



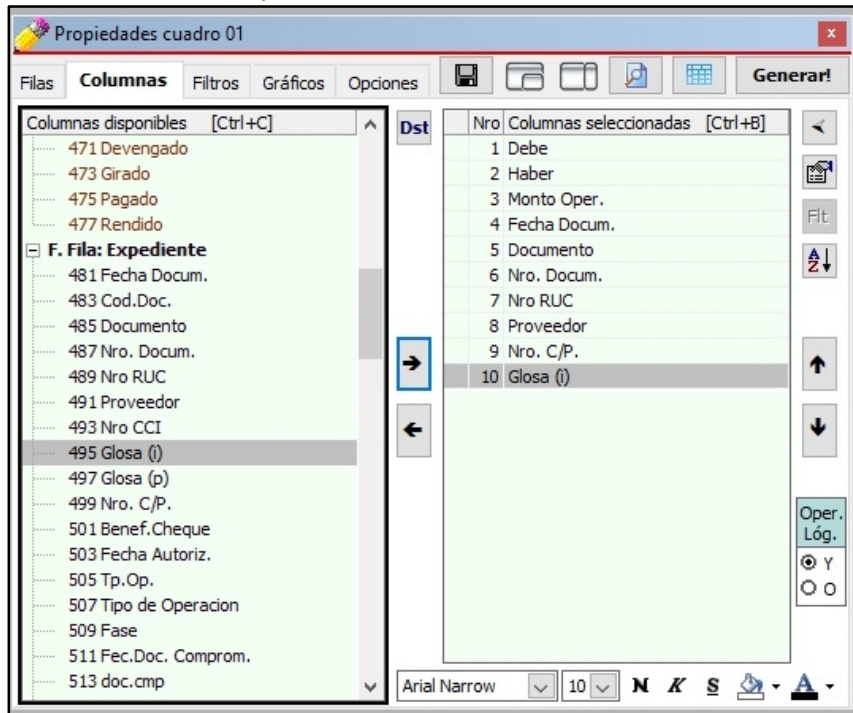
Algunos grupos de columnas disponibles se encuentran ocultos, a razón de que no se ha llegado a seleccionar una determinada fila que las active. En Clarissa v3.0, se encuentra inactivos varios grupos de columnas, vale decir desde el grupo de columna F hasta el M.

La Fila seleccionada "Expediente", es una de las filas que permite activar nuevas columnas disponibles en Clarissa v3.0.

- c) Clic en la Pestaña [Columnas], a continuación sombrearemos las Columnas Disponibles: **401 Debe, 403 Haber y 405 Monto Oper.**; y, procedemos a añadirlos haciendo clic en el botón [Añadir Columna].

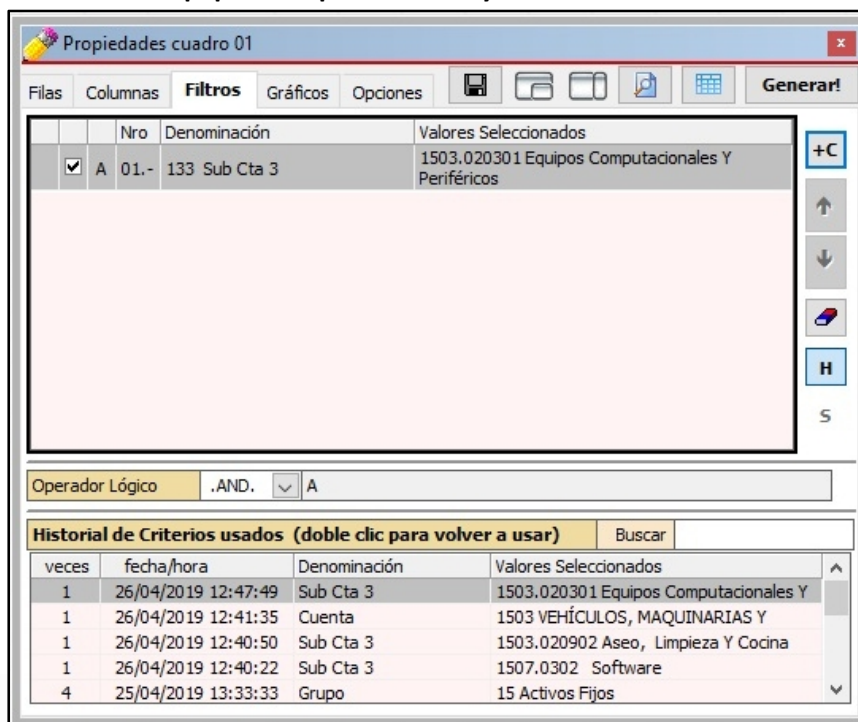


d) Añadimos como Columnas seleccionadas haciendo doble clic a las Columnas disponibles: **481 Fecha Docum, 485 Documento, 487 Nro. Docum., 489 Nro RUC, 491 Proveedor, 499 Nro C/P y 495 Glosa (i).**



e) Clic en la pestaña [Filtros], luego hacemos Clic en el Botón **[Agregar Criterio] +C**

f) En la ventana [Añadir Filtro] hacemos doble clic sobre el Filtro disponible: **133 Sub Cta. 3**. A continuación, para seleccionar nuestro filtro hacemos doble clic en Sub Cta. 3: **1503.020301 Equipos Computacionales y Periféricos**.



g) Para generar nuestra hoja de cálculo en Excel®, hacemos clic en el botón [¡Generar!].

| TITULO PRINCIPAL                                             |                           |        |              |            |             |              |                |             |             |                               |                          |                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------|--------|--------------|------------|-------------|--------------|----------------|-------------|-------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sub Cta 3: 1503.020301 Equipos Computacionales Y Periféricos |                           |        |              |            |             |              |                |             |             |                               |                          |                                                                                                                                                       |
| SubCta3                                                      | Exp.                      |        | Debe         | Haber      | Monto Oper. | Fecha Docum. | Documento      | Nro. Docum. | Nro RUC     | Proveedor                     | Nro. C/P.                | Glosa (f)                                                                                                                                             |
| 1503.020301                                                  | Equipos Computacionales Y |        | 1,104,777.74 | 450,000.00 | 654,777.74  |              |                |             |             |                               |                          |                                                                                                                                                       |
| 2018                                                         | E                         | 000098 | GD           | N          | 450,000.00  | 19/02/2018   | FACTURA        | 001-002576  | 20565624351 | DISTECNA PERU SAC             |                          | ADQUISICION DE UNA SOLUCION DE COPIA BASADA EN UNIDADES DE DISCOS PARA CC RESTAURACION DE ALTA VELOCIDAD - AS N CONTRATO N° 088-2017-DEVIDA - CONSORC |
| 2018                                                         | E                         | 000098 | GD           | A          | 450,000.00  | 15/03/2018   | DOCUMENTO INTE | 001-00499   | 20565624351 | DISTECNA PERU SAC             |                          | ADQUISICION DE UNA SOLUCION DE COPIA BASADA EN UNIDADES DE DISCOS PARA CC RESTAURACION DE ALTA VELOCIDAD - AS N CONTRATO N° 088-2017-DEVIDA - CONSORC |
| 2018                                                         | E                         | 000098 | GD           | N          | 450,000.00  | 15/03/2018   | FACTURA        | 001-002812  | 20565624351 | DISTECNA PERU SAC             | C/P. 1344,1345,1346,1347 | ADQUISICION DE UNA SOLUCION DE COPIA BASADA EN UNIDADES DE DISCOS PARA CC RESTAURACION DE ALTA VELOCIDAD - AS N CONTRATO N° 088-2017-DEVIDA - CONSORC |
| 2018                                                         | E                         | 000404 | GD           | N          | 21,068.13   | 12/02/2018   | FACTURA        | 001-2079    | 10405730206 | HUAYNATES ILDEFONSO ANNE CONS | C/P. 1022,1023           | ADQUISICION DE COMPUTADORAS PARA LA                                                                                                                   |
| 2018                                                         | E                         | 001500 | GD           | N          | 3,362.48    | 02/05/2018   | FACTURA        | F001-3720   | 20438509038 | COMPURED S.A.C                | C/P. 2628,2629,2630      | ADQUISICION DE MONITOR PLANO LCD - AC                                                                                                                 |
| 2018                                                         | E                         | 001747 | GD           | N          | 19,452.00   | 17/05/2018   | FACTURA        | 001-011585  | 20503923688 | GLOBAL TOOLS S.A.C            | C/P. 3046,3047           | ADQUISICION DE CPUS PARA EL AREA DE C                                                                                                                 |
| 2018                                                         | E                         | 002714 | GD           | N          | 32,848.25   | 13/08/2018   | FACTURA        | 004-01946   | 20553450749 | GRUPO VENTURA PERU S.A.C.     | C/P. 4250,4251           | ACTIVADES DE PRODUCCION AUDIOVISUAL                                                                                                                   |
| 2018                                                         | E                         | 002925 | GD           | N          | 39,148.61   | 07/09/2018   | FACTURA        | 001-1630    | 20519865476 | OK COMPUTER E.I.R.L.          | C/P. 5099,5100           | ADQUISICION DE 09 CPU PARA LAS OFICINA                                                                                                                |



Debemos tener en cuenta que el uso correcto de los filtros no debe alterar los montos que se muestran en nuestro reporte inicial.

Las Notas de Modificación no están vinculadas a una Meta o Secuencia Funcional, es por ello que en algunos reportes Contables que hacen referencia a Metas o Secuencia Funcional, los montos resumidos no son iguales a la suma de los montos de la información detallada. Para estos casos se hace imprescindible la desactivación del Check de "Excluir filas con clasificador en blanco" dentro de la pestaña [Fila].

Excluir filas con clasificador en blanco

## 8. ¿CÓMO USAR LOS FILTROS DE COLUMNAS?

A pesar de usar filtros generales (pestaña [Filtros]) muchas veces los resultados aún son amplios y no muestran con exactitud lo que estamos buscando. Es bueno recordar “detalles” de algunos gastos, llámese fechas, montos, algunos textos que se puso en la glosa, etc. Estos “detalles” nos permitirán hacer filtros de Columna.

### Ejercicio:

***Necesitamos encontrar una ejecución cuya fecha posible de su Girado están entre el 01/09/2018 y 30/09/2018, el monto Comprometido está entre S/.10,000 y S/.15,000; y, cuya glosa contenía la palabra “MELAMINE”.***

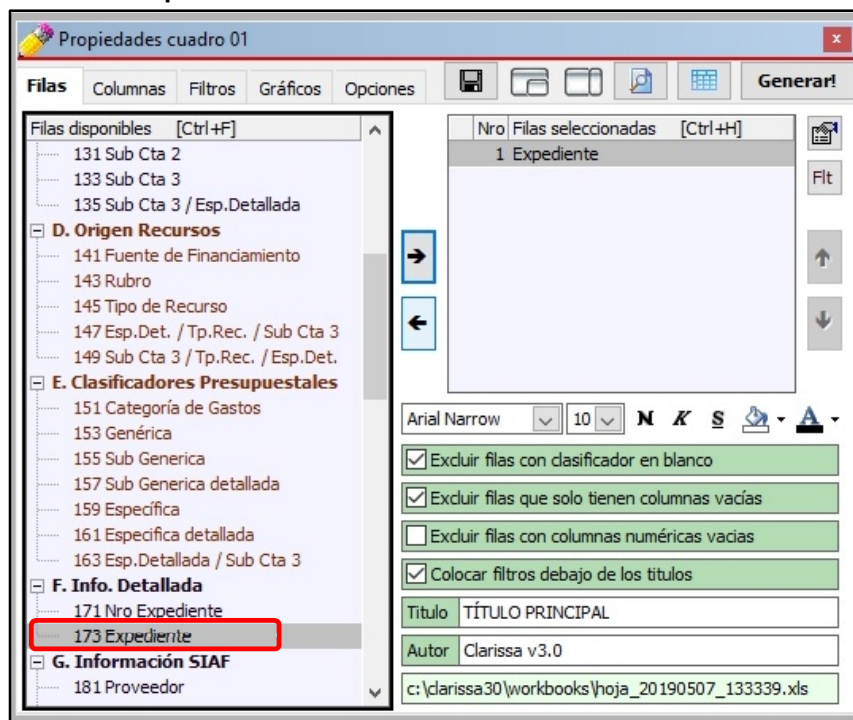
### Análisis:

Este reporte que generaremos no podríamos identificar (de acuerdo con las frases comunes para las FILAS y COLUMNAS), ¿cuáles sería nuestras filas y columnas? Para estos casos resulta conveniente hacernos las siguientes preguntas a fin de poder diferenciar filas y columnas.

1. ¿Dónde se registran las fechas, montos, fases de gastos, glosas, etc, dentro del SIAF? En el EXPEDIENTE o REGISTRO SIAF, por tanto, ello debe ser mi fila seleccionada.
2. Si el Expediente tendría que ser mi fila seleccionada, donde deberé de seleccionar el monto Girado, fecha, glosa, etc.? Esta respuesta cae por su propio peso, si ya tenemos la Fila, entonces el resto de los datos deberá ser columnas.

Pasos que seguir dentro de Clarissa v3.0:

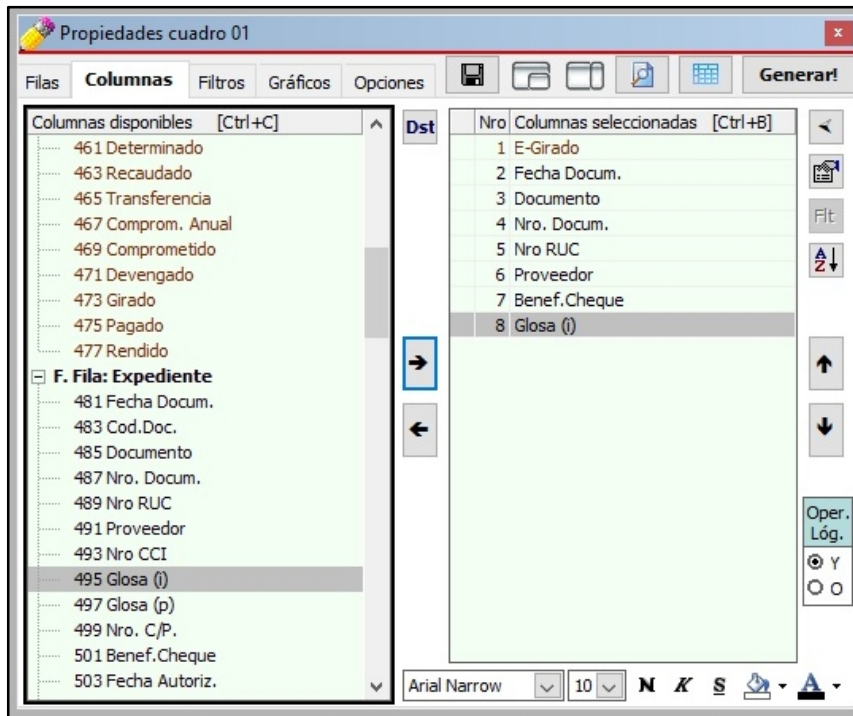
- a) Clic en el botón [Generador].
- b) Doble clic en la Fila Disponible: **173 Expediente**. Deberá aparecer como fila seleccionada: **Expediente**.



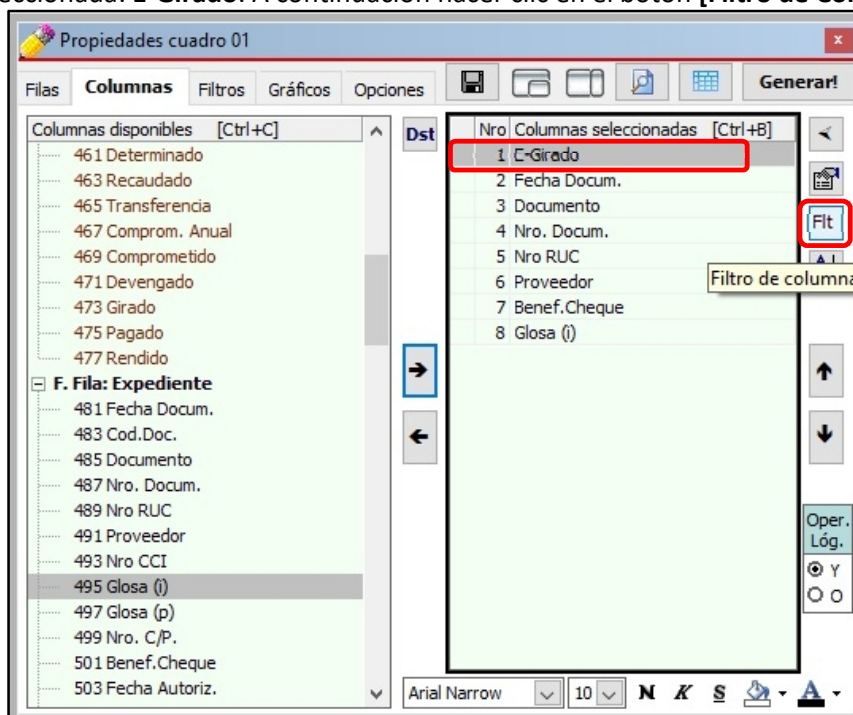


c) Clic en la Pestaña [Columnas], a continuación doble clic en la Columna Disponible:

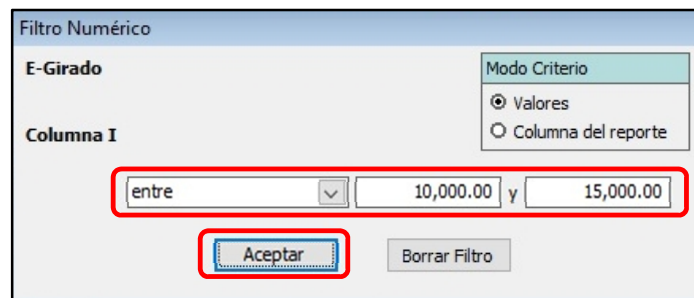
d) Añadimos como Columnas seleccionadas haciendo doble clic a las Columnas disponibles: **481 Fecha Docum, 485 Documento, 487 Nro. Docum., 489 Nro RUC, 491 Proveedor, 501 Benef. Cheque y 495 Glosa (i).**



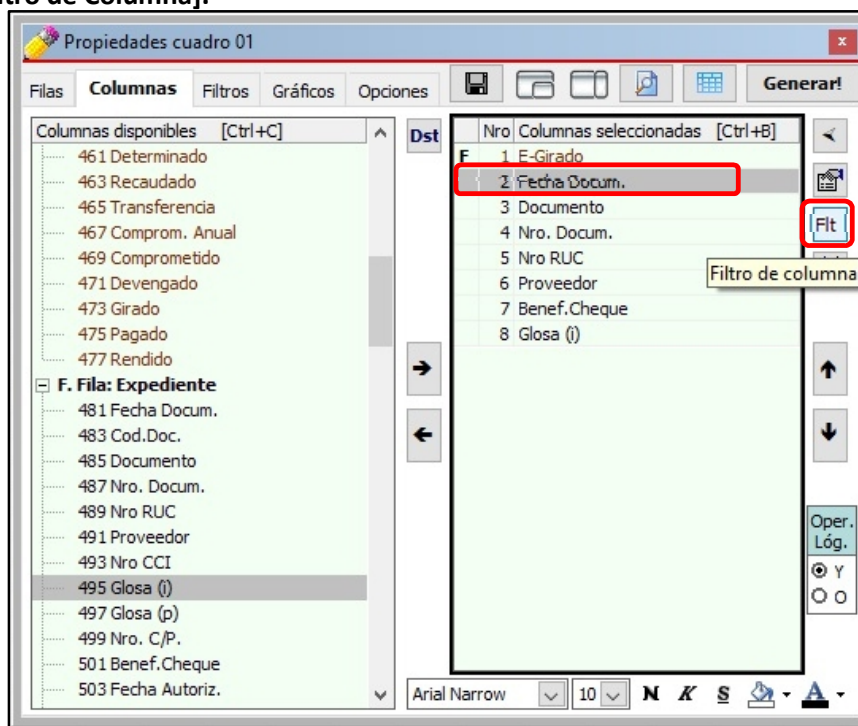
e) Para proceder a utilizar filtro de Columnas, debemos hacer clic en la Columna seleccionada: **E-Girado**. A continuación hacer clic en el botón [Filtro de Columna].



la intención de asignar rango a la columna **E-Girado**. Proceder a digitar 10000.00 y luego 15000.00; y hacer clic en [Aceptar].



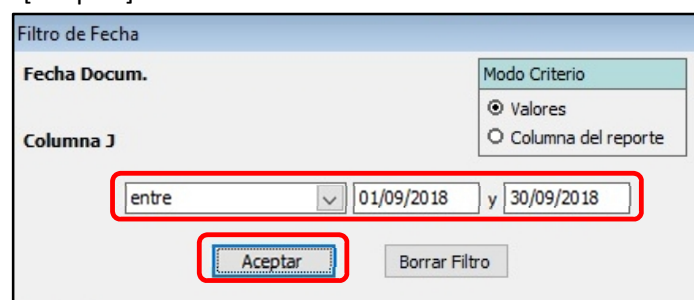
g) Clic en la Columna Seleccionada: **Fecha Docum.** A continuación hacer clic en el botón [Filtro de Columna].



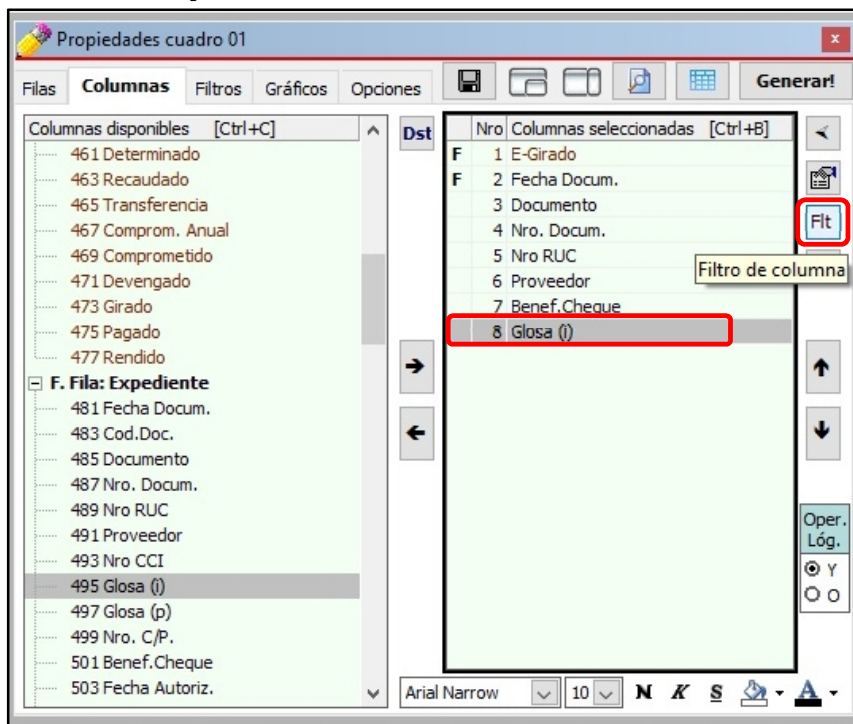
En las pestañas de [Propiedades de Cuadro] (Columnas y Filtros), siempre se encuentra seleccionado por defecto el operador lógico "Y".



h) Clic en el triángulo invertido para "elegir criterio" y seleccionar la opción "entre", con la intención de asignar rango a la columna **Fecha Docum.** Proceder a digitar 01092018 y 30092018 (no es necesario el uso de "/"); y, hacer clic en el botón [Aceptar].



i) Clic en la Columna Seleccionada: **Glosa (i)**. A continuación hacer clic en el botón



En caso de los Filtros de Columnas Alfanuméricos (letras y números), estos operadores deberán ser digitados dentro de los símbolos mayor y menor que (<Y>, <O>). Si buscamos una glosa que contenga la palabra MELAMINE y la palabra BLANCO, deberá digitarse así MELAMINE<Y>BLANCO, sin dejar espacio en blanco; por el contrario, si buscamos una glosa que contenga la palabra MELAMINE o la palabra BLANCO, deberá digitarse así MELAMINE<O>BLANCO, sin dejar espacio en blanco

j) Digitar "MELAMINE" (no usar las comillas); y hacer clic en [Aceptar].



Hay que tener en cuenta que las entidades no tienen un procedimiento establecido para registrar datos en las glosas, hay quienes lo registran con letras mayúsculas, otros con minúsculas, otro no registran nada. A ello se suma que algunos registran la primera con mayúscula y las siguientes con minúsculas, sin considerar que algunas veces lo digitan mal. Considerando estos escenarios se recomienda buscar una palabra de la siguiente manera (para este caso, la palabra MELAMINE):

MELAMINE<O>melamine<O>Melamine<O>mELAMINE

Adicionalmente se podría usar el operador "Y" o el operador "O" con otras palabras si el usuario lo requiere. Se tratará con mayor amplitud en el capítulo 12 del presente Manual.

k) Clic en el botón [Generar!].

| Exp.  | E-Girado | Fecha Docum. | Documento | Nro. Docum. | Nro RUC | Proveedor | Benef.Cheque | Glosa (i)                                                                                                                                                                             |
|-------|----------|--------------|-----------|-------------|---------|-----------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2018  | E 002969 | GG N         | 13,959.00 | 26/09/2018  | C/P.    | 4971      | 20125763236  | TRANSPERUANA DE VENTAS GENERALES S.R.L.                                                                                                                                               |
|       |          |              |           |             |         |           |              | TRANSPERUANA DE VENTAS GENERALES S.R.L.                                                                                                                                               |
|       |          |              |           |             |         |           |              | PAGO DE LA FACTURA N° F001-145 , POR LA ADQUISICION DE ARCHIVADORES Y ESCRITORIOS DE MELAMINE , SEGUN REQ N° 1590-18 DELA DATE , RETENCION DEL 3%- SI/432.00 CR.R001-516 , O/C 454-18 |
| TOTAL |          |              | 13,959.00 |             |         |           |              |                                                                                                                                                                                       |

INFORMACION AL 25/04/2019 01:31:26 PM

26/04/2019

17:37

ELABORADO POR: Clarissa v3.0

## 9. ¿CÓMO HACER GRÁFICOS?

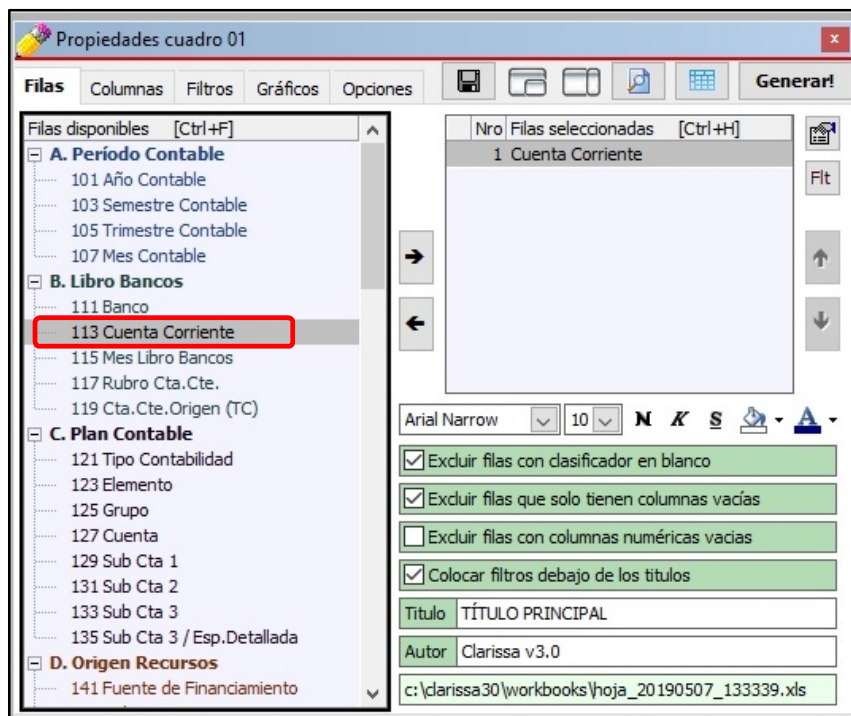
Clarissa v3.0 nos permite generar gráficos a partir de nuestra selección de filas y columnas, en este capítulo aprenderá a crearlos de manera fácil.

### Ejercicio:

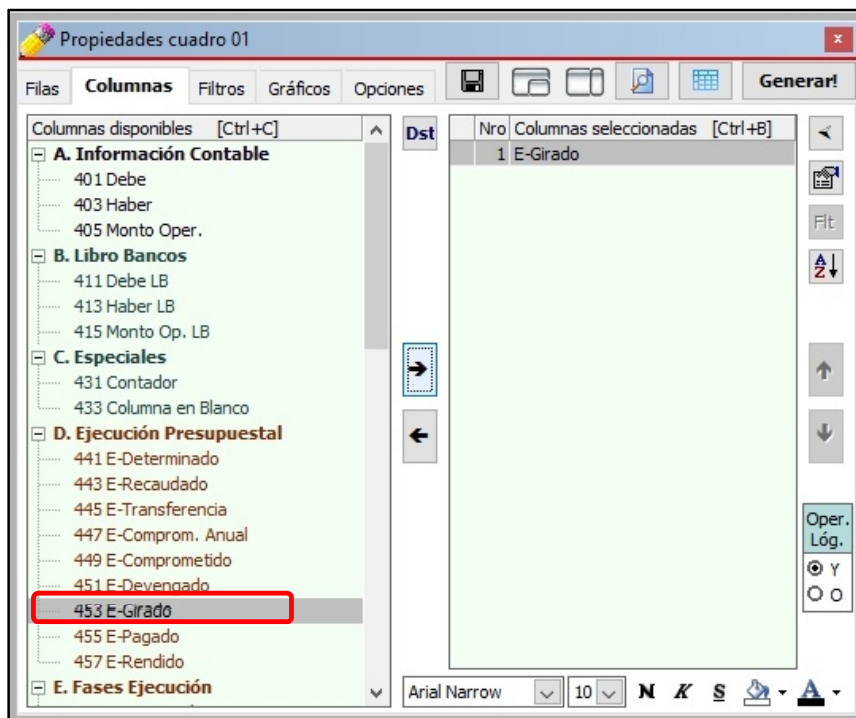
**Necesitamos un gráfico que nos muestre % Girado de las Cuentas Corrientes que se usan para pagos de la Genérica 2.3 Bienes y Servicios.**

Pasos a seguir dentro de Clarissa v3.0:

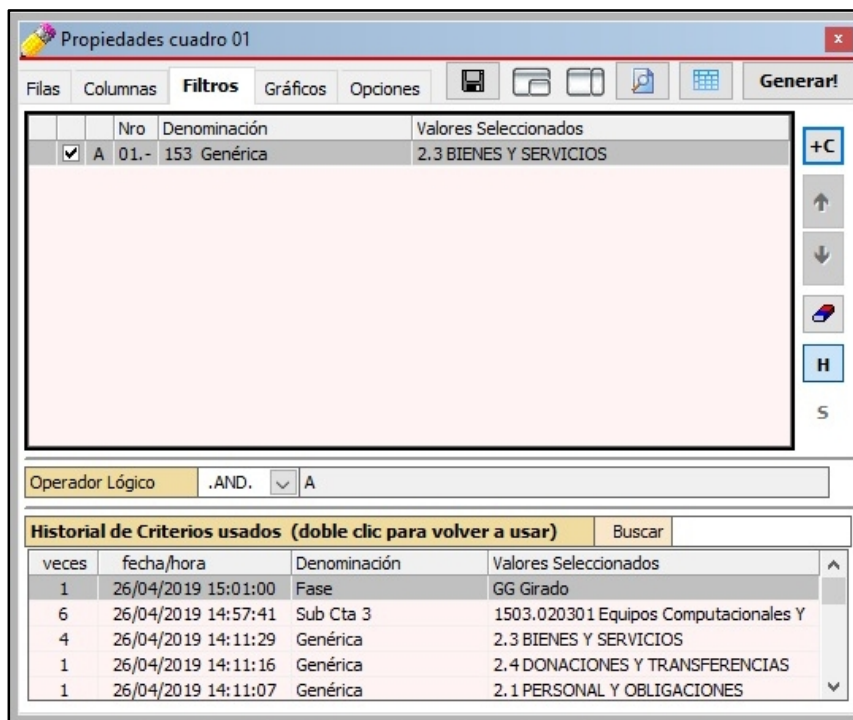
- Clic en el botón [Generador].
- Doble clic en la Fila Disponible: **113 Cuenta Corriente**. Deberá aparecer como Fila seleccionada: **Cuenta Corriente**.



y, procedemos a añadirlo como Columna seleccionada.



- d) Clic en la pestaña [Filtros]. A continuación, clic en el botón [Nuevo Criterio].
- e) Para seleccionar nuestro Filtro, hacemos doble clic en el Filtro: **153 Genérica**. A continuación, para seleccionar nuestra Genérica hacemos doble clic sobre **2.3 Bienes y Servicios**



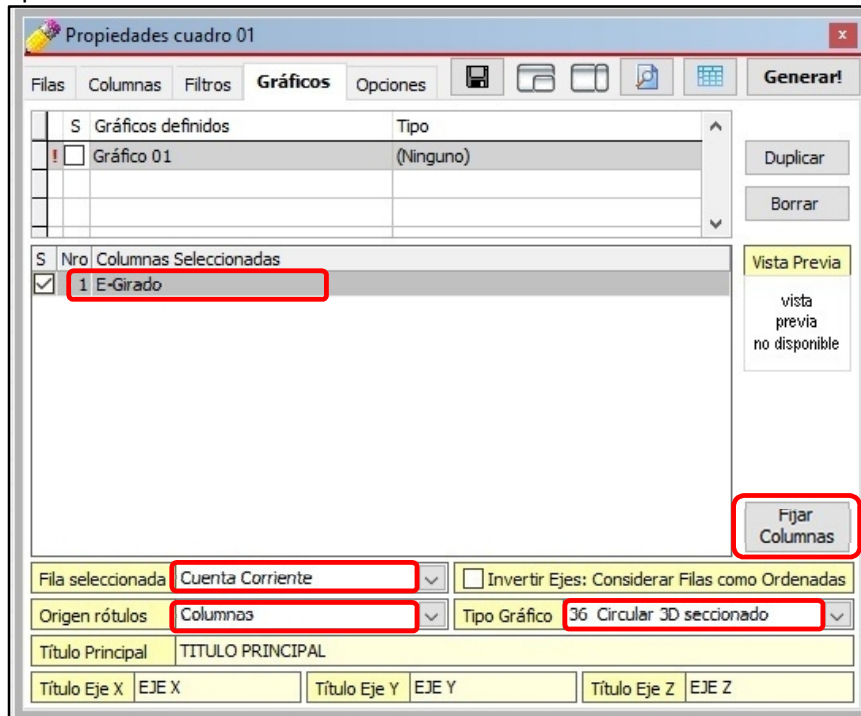
- f) Clic en la pestaña [Gráficos].

g) Clic en la Columna Seleccionada: **E-Girado**. A continuación, clic en el botón [Fijar

h) En Fila seleccionada, ubicar **Cuenta Corriente** y hacer clic sobre ella.

i) En origen de rótulos seleccionar: **Columnas**.

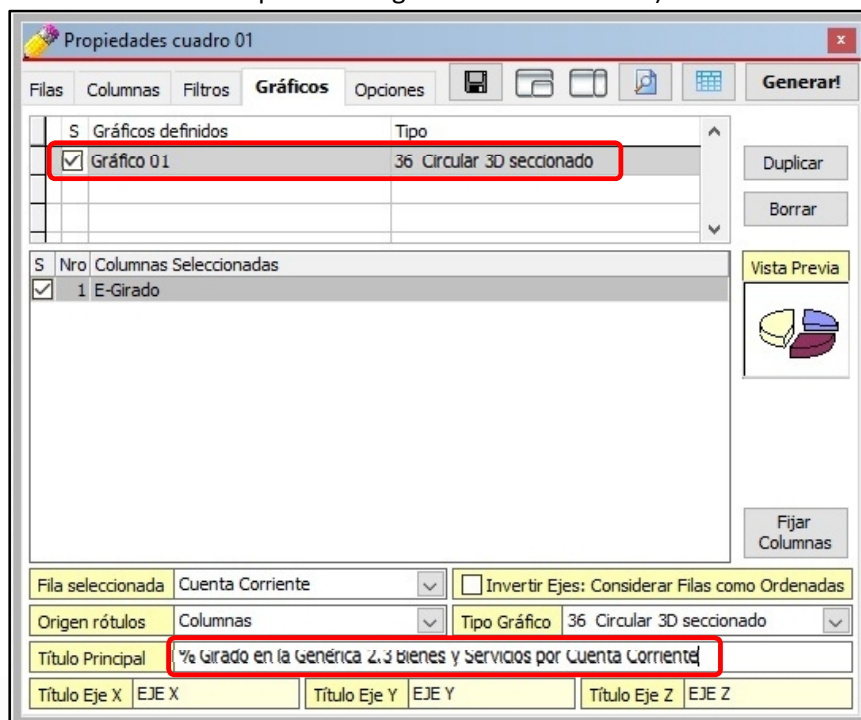
j) En tipo de Gráfico seleccionar: **36 Circular 3D seccionado**.



Hay que tener en cuenta en el signo de admiración ! indica que falta configurar más opciones para generar el gráfico deseado; en este paso, Gráfico 01 aún falta configurar

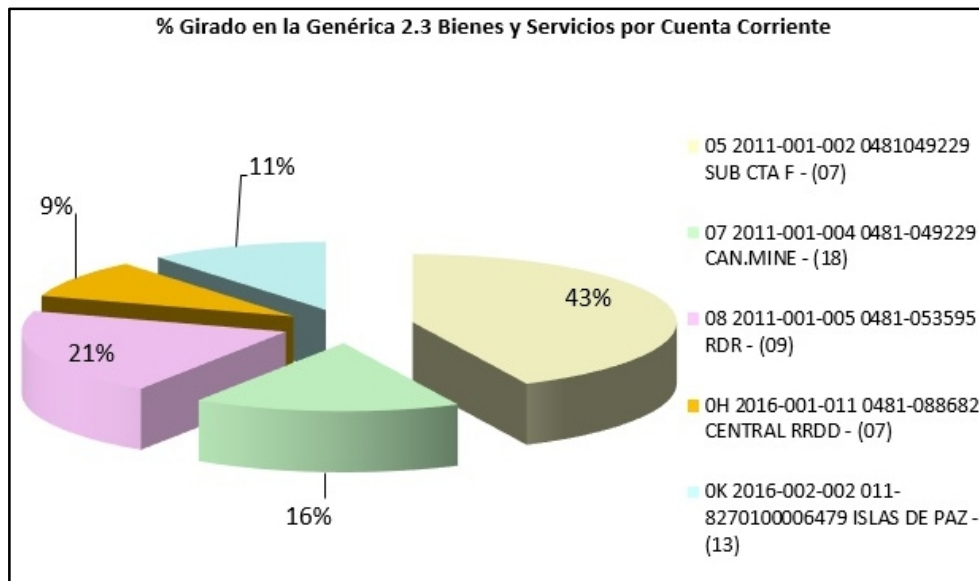
k) En Título Principal (del gráfico) digitar: **% Girado en la Genérica 2.3 Bienes y Servicios por Cuenta Corriente**.

l) Para ordenar a Clarissa v3.0 la generación del Gráfico 01, deberemos activar el check que se encuentra al lado izquierdo (el gráfico se encuentra bien configurado para su generación cuando desaparece el signo de admiración "!").



m) Clic en el botón [Generar!].

| Cta.Cte.     |                                       | E-Girado            |
|--------------|---------------------------------------|---------------------|
| 2011-001-002 | 0481049229 SUB CTA F - (07)           | 465,945.33          |
| 2011-001-004 | 0481-049229 CAN.MINE - (18)           | 177,327.40          |
| 2011-001-005 | 0481-053595 RDR - (09)                | 224,554.00          |
| 2016-001-011 | 0481-088682 CENTRAL RRDD - (07)       | 99,369.78           |
| 2016-002-002 | 011-8270100006479 ISLAS DE PAZ - (13) | 118,920.20          |
| <b>TOTAL</b> |                                       | <b>1,086,116.71</b> |



## 10. ¿CÓMO USAR LOS MODELOS PREDISEÑADOS?

Clarissa v3.0 contiene más de 50 modelos prediseñados, los mismos que pueden ser alterados por el usuario, con el fin de que los reportes se adecuen a la real necesidad del usuario o entidad.

Muchos de los reportes para analizar la información registrada en el SIAF ya se encuentran en los modelos prediseñados, sólo se hace necesario que el usuario revise los modelos, lo seleccione, altere sus filas, columnas y filtros si fuera necesario; y finalmente generar su reporte.

Los procesos de seleccionar filas, columnas y filtros, ya fueron tratados en los capítulos anteriores, motivo por el cual nos centraremos en describir algunos de los componentes del botón [Modelos].

### Ejercicio:

Necesitamos un reporte que nos muestre los expedientes SIAF detallado de la Cuenta 12.05.05 Entregas a Rendir Cuenta.

### Análisis:

Este tipo de reporte es muy común en las oficinas de Contabilidad de las entidades públicas, además es necesario que el usuario se vaya familiarizando con los modelos prediseñados que hay en Clarissa v3.0 con el fin de que no dedique tiempo en elaborar un modelo que ya está creado. Hay que tener en consideración que los modelos tienen extensión CLP.

Pasos que seguir dentro de Clarissa v3.0:

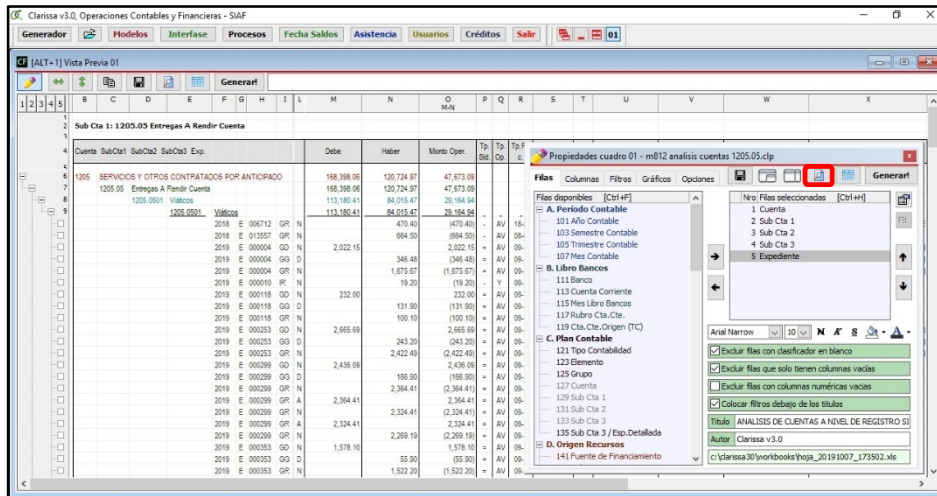
- Clic en el botón [Modelos].
- Clic en el modelo A.2.812 (Categoría A, Sub Categoría 2 y Modelo 812) Det. Oper. Sub Cta 1205.05 Entregas a Rendir Cuenta. A continuación Clic en el botón [Abrir en Filas].

The screenshot displays the 'ANÁLISIS DE CUENTAS' report for 'SUB CUENTA 1205.05 ENTREGAS A RENDIR CUENTA'. The main window shows a grid with columns for 'Cuenta', 'SubCta1', 'SubCta2', 'SubCta3', 'Exp.', 'Debe', 'Haber', 'Monto Oper.', 'Tp. S', 'Tp. Rec.', 'Fecha Docum.', 'Cual.D', and 'Oc.'. The data is organized into rows, with the first row showing a total of 1,205,743.94 for 'SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO'. The right sidebar shows a tree view of models, with 'A.2.812 Det. Oper. Sub Cta 1205.05 Entregas a Rendir Cuenta' selected. The 'Abrir en Filas' button is highlighted in the toolbar.

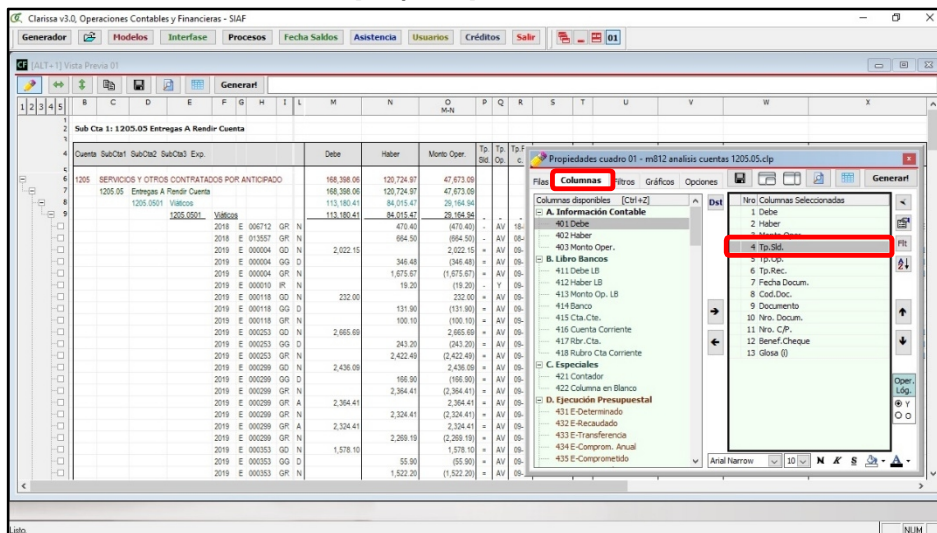
| Cuenta    | SubCta1 | SubCta2 | SubCta3 | Exp.                                         | Debe         | Haber        | Monto Oper. | Tp. S | Tp. Rec. | Fecha Docum. | Cual.D | Oc. | Dv     |
|-----------|---------|---------|---------|----------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------|----------|--------------|--------|-----|--------|
| 1205      |         |         |         | SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO | 1,205,743.94 | 1,205,743.96 | 246,239.89  |       |          |              |        |     |        |
| 1205.05   |         |         |         | Entregas a Rendir Cuenta                     | 1,205,743.94 | 1,205,743.96 | 246,239.89  |       |          |              |        |     |        |
| 1205.0501 |         |         |         | 1205.0501                                    | 1,414,415.31 | 1,165,813.34 | 229,421.57  |       |          |              |        |     |        |
|           | 2019    | E       | 001606  | GG                                           | D            | 15.00        | (15.00)     |       | AV       | 09/01/2019   | 039    |     | PAPELE |
|           | 2019    | E       | 002278  | GR                                           | N            | 1,440.00     | (1,440.00)  |       | AV       | 25/03/2019   | 048    |     | PENCIC |
|           | 2019    | E       | 008104  | GG                                           | D            | 587.00       | (587.00)    |       | AV       | 03/01/2019   | 039    |     | PAPELE |
|           | 2019    | E       | 007289  | GG                                           | D            | 200.00       | (200.00)    |       | AV       | 02/01/2019   | 039    |     | PAPELE |
|           | 2019    | E       | 007853  | GR                                           | N            | 2,257.00     | (2,257.00)  |       | AV       | 31/03/2019   | 048    |     | PENCIC |
|           | 2019    | E       | 008146  | GR                                           | N            | 702.00       | (702.00)    |       | AV       | 31/03/2019   | 048    |     | PENCIC |
|           | 2019    | E       | 008469  | GR                                           | N            | 1,545.00     | (1,545.00)  |       | AV       | 31/03/2019   | 048    |     | PENCIC |
|           | 2019    | E       | 008671  | GG                                           | D            | 363.50       | (363.50)    |       | AV       | 04/02/2019   | 039    |     | PAPELE |
|           | 2019    | E       | 008571  | GR                                           | N            | 436.50       | (436.50)    |       | AV       | 31/03/2019   | 048    |     | PENCIC |
|           | 2019    | E       | 008626  | GG                                           | D            | 364.00       | (364.00)    |       | AV       | 18/01/2019   | 039    |     | PAPELE |



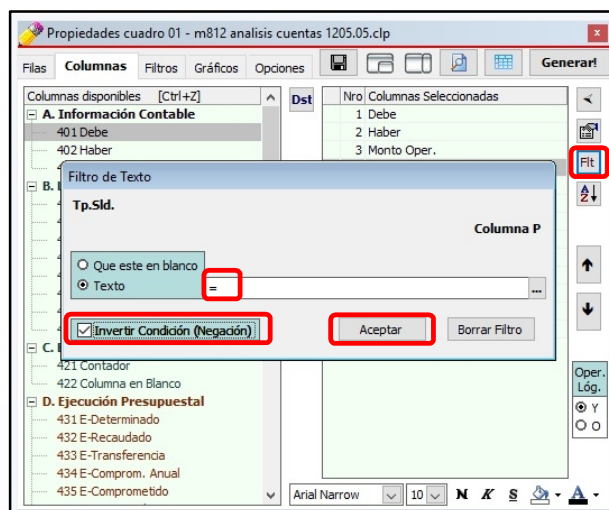
c) Clic en el botón de **[Vista Previa]**, podemos visualizar una Columna Tp Sld. Esta igualados, es decir que fue rendido.



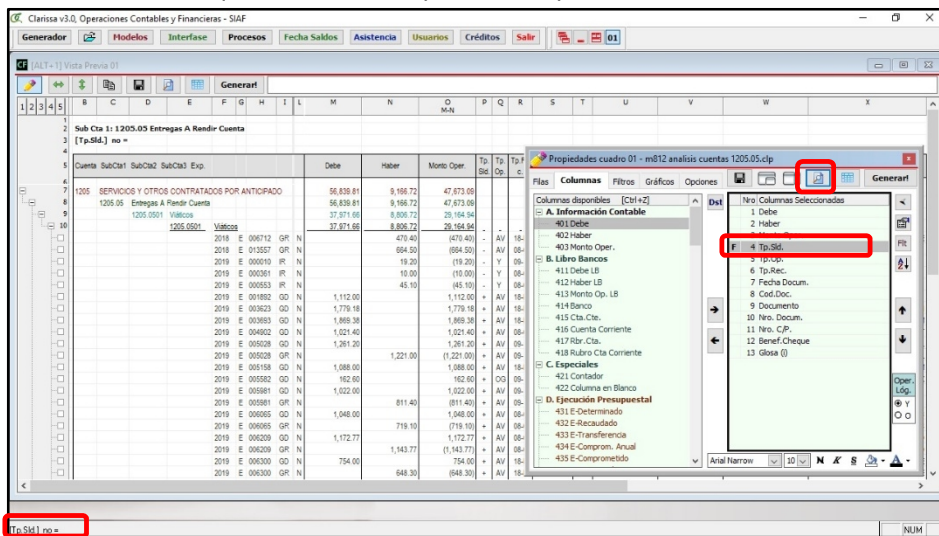
d) Vamos a Filtrar pidiendo a Clarissa v3.0 que NO muestre los expedientes SIAF que contengan el símbolo =, para ello hacemos clic en la pestaña [Columnas] y hacemos clic en la Columna Seleccionada **[4.Tp.Sld.]**



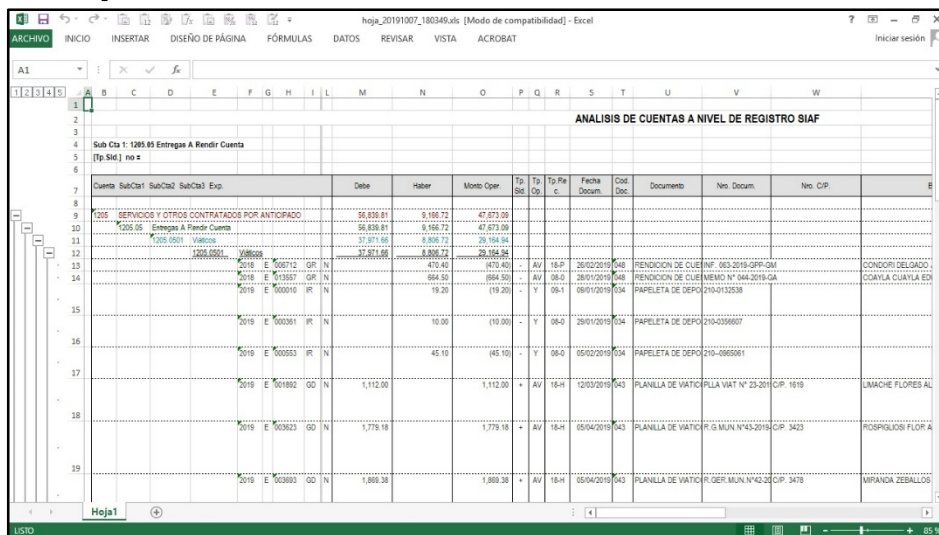
e) Clic en el botón **[Filtro de Columna]**, en la ventana de [Filtro de Texto] digitar el símbolo =, poner el check en **[Invertir Condición (Negación)]** y clic en el botón **[Aceptar]**



F, esto indica que hay un Filtro de Columna activo. Hacer clic en Vista Previa. Podremos observar que no sale los expedientes que tenían el símbolo =.



g) Para generar nuestro reporte en hoja de cálculo de Excel®, hacemos clic en el botón [iGenerar!].



## 11. ¿QUÉ SON LOS OPERADORES LÓGICOS?

Cuando usamos los filtros a veces necesitamos indicar que se cumplan cada filtro seleccionado o alguno de ellos, para hacer nuestro reporte; lo mismo sucede con los filtros de columnas. El uso de operadores lógicos nos permite condicionar nuestros filtros, ello ocasiona que nuestros reportes sean más exactos en cuanto a lo que estamos buscando.

Existen dos operadores lógicos, el operador “Y” y el operador “O”.

Operador “Y”. Significa que deben cumplirse todas las condiciones o filtros seleccionados, a fin de buscar un determinado dato en nuestro reporte.

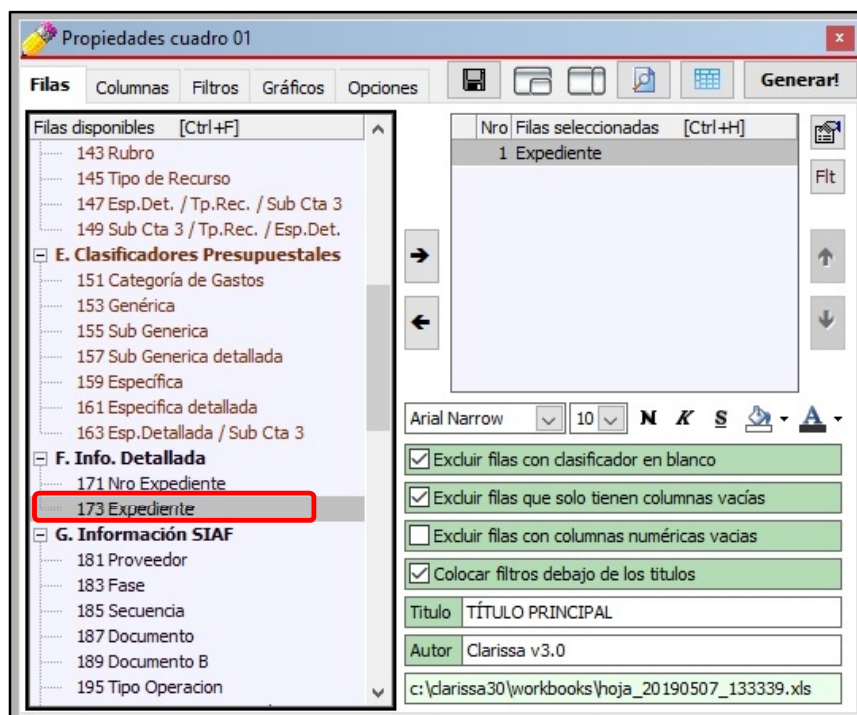
Operador “O”. Significa que debe cumplirse cualquiera de las condiciones o filtros seleccionados, a fin de buscar un determinado dato en nuestro reporte.

### Ejercicio:

***Necesitamos buscar todos aquellos expedientes SIAF que tengan operación en la fase Girado (Operación Inicial, Rebaja, Devolución, Anulación, etc.), cuya glosa contenga la palabra COMPUTADORA o LAPTOP.***

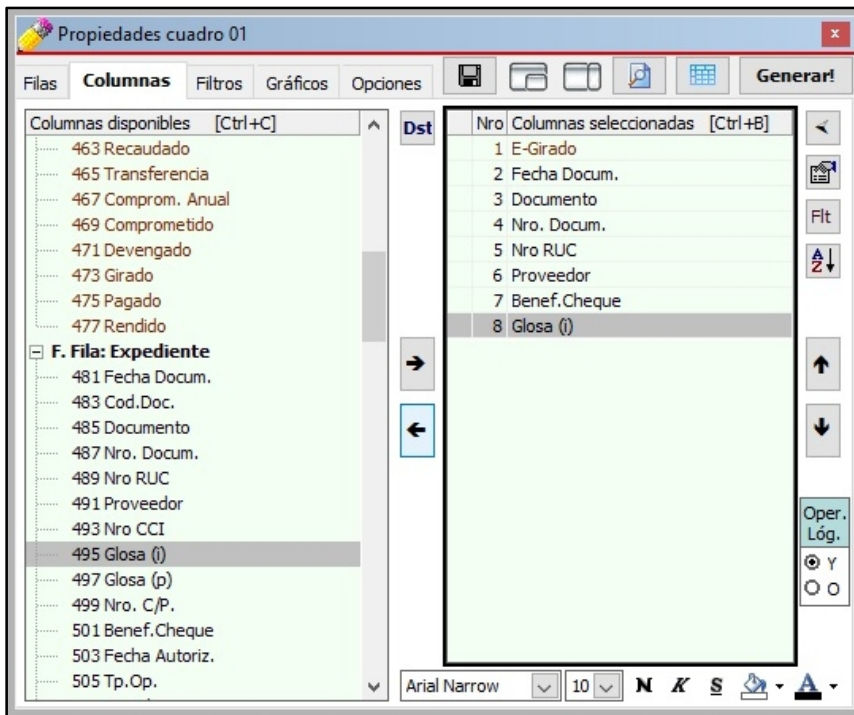
Pasos que seguir dentro de Clarissa v3.0:

- Clic en el botón [Generador].
- Doble clic en la Fila Disponible: **173 Expediente**. Deberá aparecer como fila seleccionada: **Expediente**.

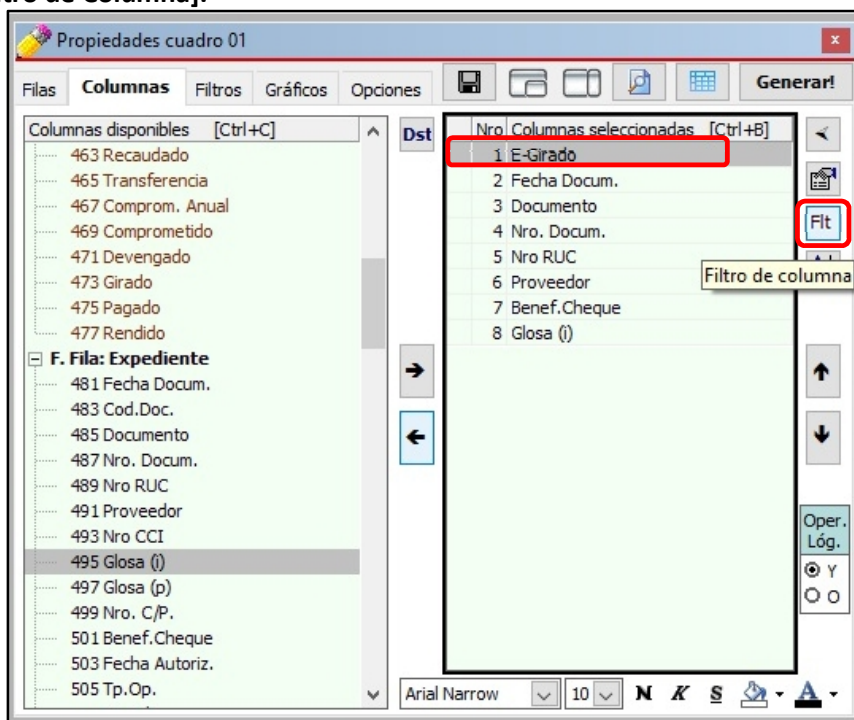


c) Clic en la Pestaña [Columnas], a continuación doble clic en la Columna Disponible:

d) Añadimos como Columnas seleccionadas haciendo doble clic a las Columnas disponibles: **481 Fecha Docum, 485 Documento, 487 Nro. Docum., 489 Nro RUC, 491 Proveedor, 501 Benef. Cheque y 495 Glosa (i).**



e) Clic en la Columna seleccionada: **E-Girado**. A continuación hacer clic en el botón [Filtro de Columna].



- f) Clic en el triángulo invertido para “elegir criterio” y seleccionar la opción “diferente” y hacer clic en [Aceptar].

Filtro Numérico

E-Girado

Columna I

Modo Criterio

Valores

Columna del reporte

diferente de 0.00

Aceptar Borrar Filtro

- g) Clic en la Columna Seleccionada: **Glosa (i)**. A continuación hacer clic en el botón [Filtro de Columna].

Propiedades cuadro 01

Filas Columnas Filtros Gráficos Opciones Generar!

Columnas disponibles [Ctrl+C]

463 Recaudado

465 Transferencia

467 Comprom. Anual

469 Comprometido

471 Devengado

473 Girado

475 Pagado

477 Rendido

F. Fila: Expediente

481 Fecha Docum.

483 Cod.Doc.

485 Documento

487 Nro. Docum.

489 Nro RUC

491 Proveedor

493 Nro CCI

495 Glosa (i)

497 Glosa (p)

499 Nro. C/P.

501 Benef.Cheque

503 Fecha Autoriz.

505 Tp.Op.

Dst

Nro Columnas seleccionadas [Ctrl+B]

F 1 E-Girado

2 Fecha Docum.

3 Documento

4 Nro. Docum.

5 Nro RUC

6 Proveedor

7 Benef.Cheque

8 Glosa (i)

Filtro de columna

Oper. Lóg.

Y

O

Arial Narrow 10 N K S

- h) Digitar “COMPUTADORA<O>LAPTOP” (no usar las comillas ni dejar espacio en blanco entre las palabras y el operador lógico); y hacer clic en [Aceptar].

Filtro de Texto

Glosa (i)

Columna P

Que este en blanco

Texto

COMPUTADORA<O>LAPTOP

Invertir Condición (Negación)

Aceptar Borrar Filtro

|    | A                                | B | C      | D  | E | H         | I            | J                         | K           | L           | M                                  | N                                  | O                                                                                                                                                                                                                     | P |
|----|----------------------------------|---|--------|----|---|-----------|--------------|---------------------------|-------------|-------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 1  |                                  |   |        |    |   |           |              |                           |             |             |                                    |                                    |                                                                                                                                                                                                                       |   |
| 2  | <b>TITULO PRINCIPAL</b>          |   |        |    |   |           |              |                           |             |             |                                    |                                    |                                                                                                                                                                                                                       |   |
| 3  |                                  |   |        |    |   |           |              |                           |             |             |                                    |                                    |                                                                                                                                                                                                                       |   |
| 4  | [E-Girado] sea diferente de 0.00 |   |        |    |   |           |              |                           |             |             |                                    |                                    |                                                                                                                                                                                                                       |   |
| 5  | [Glosa (i)] COMPUTADORA, LAPTOP  |   |        |    |   |           |              |                           |             |             |                                    |                                    |                                                                                                                                                                                                                       |   |
| 6  |                                  |   |        |    |   |           |              |                           |             |             |                                    |                                    |                                                                                                                                                                                                                       |   |
| 7  | Exp.                             |   |        |    |   | E-Girado  | Fecha Docum. | Documento                 | Nro. Docum. | Nro RUC     | Proveedor                          | Benef. Cheque                      | Glosa (i)                                                                                                                                                                                                             |   |
| 8  | 2018                             | E | 000404 | GG | N | 18,961.32 | 16/03/2018   | C/P.                      | 1022        | 10405730206 | HUAYNATES ILDEFONSO ANNIE CONSUELO | HUAYNATES ILDEFONSO ANNIE CONSUELO | PAGO DE LA FACTURA N° 001-2079 , POR LA ADQUISICION DE COMPUTADORAS PERSONAL PORTATIL , SEGUN REQ N° 133-18 DE LA DPM , PENALIDAD S/ 2,106.81 , O/C 0031-18                                                           |   |
| 9  | 2018                             | E | 003297 | GG | N | 34,216.63 | 11/10/2018   | C/P.                      | 5207        | 20600987365 | IT SERVICE GROUP S.A.C.            | IT SERVICE GROUP S.A.C.            | PAGO DE LA FACTURA N° F001-0068 , POR LA ADQUISICION DE COMPUTADORAS PERSONALES PORTATILES PARA LAS DIFERENTES AREAS DE DEVIDA , RETENCION DEL 3%- S/ 1,058.00 CR R001-527 , O/C 490-18                               |   |
| 10 | 2018                             | E | 003298 | GG | N | 27,642.30 | 17/10/2018   | C/P.                      | 5328        | 20486488913 | PERU DATA CONSULT E.I.R.L.         | PERU DATA CONSULT E.I.R.L.         | PAGO DE LA FACTURA N° F008-731 , POR LA ADQUISICION DE COMPUTADORAS PORTATILES , SEGUN REQ N° 1444, 1288, 1445, Y 1315 , DE LA DAT , GG, OCI, OZIQ , RETENCION DEL 3%- S/ 953.00 CR R001-536 , PENALIDAD S/ 3177.26 , |   |
| 11 | 2018                             | E | 003600 | GG | N | 1,280.00  | 18/10/2018   | C/P.                      | 5376        |             |                                    | PINO TUANAMA EMERSON               | PAGO DE VIATICOS A LA CIUDAD DE LIMA- IQUITOS-LIMA DEL 22/10/2018 AL 25/10/2018 MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE COMPUTADORASSEGUN PV N° 3831-2018-OGA                                                                     |   |
| 12 | 2018                             | E | 003600 | GG | D | -116.50   | 30/10/2018   | PAPELETA DE DEPOSITO (T8) |             |             |                                    | PINO TUANAMA EMERSON               | PAGO DE VIATICOS A LA CIUDAD DE LIMA- IQUITOS-LIMA DEL 22/10/2018 AL 25/10/2018 MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE COMPUTADORASSEGUN PV N° 3831-2018-OGA                                                                     |   |
| 13 | 2018                             | E | 003736 | GG | N | 2,560.00  | 30/10/2018   | C/P.                      | 5654        |             |                                    | PINO TUANAMA EMERSON               | PAGO DE VIATICOS A LA CIUDAD DE LIMA- TOCACHE-LIMA DEL 04/11/2018 AL 11/11/2018 MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO                                                                                                 |   |

## 12. ¿CÓMO CAMBIAR FORMATOS DE MIS FILAS Y COLUMNAS?

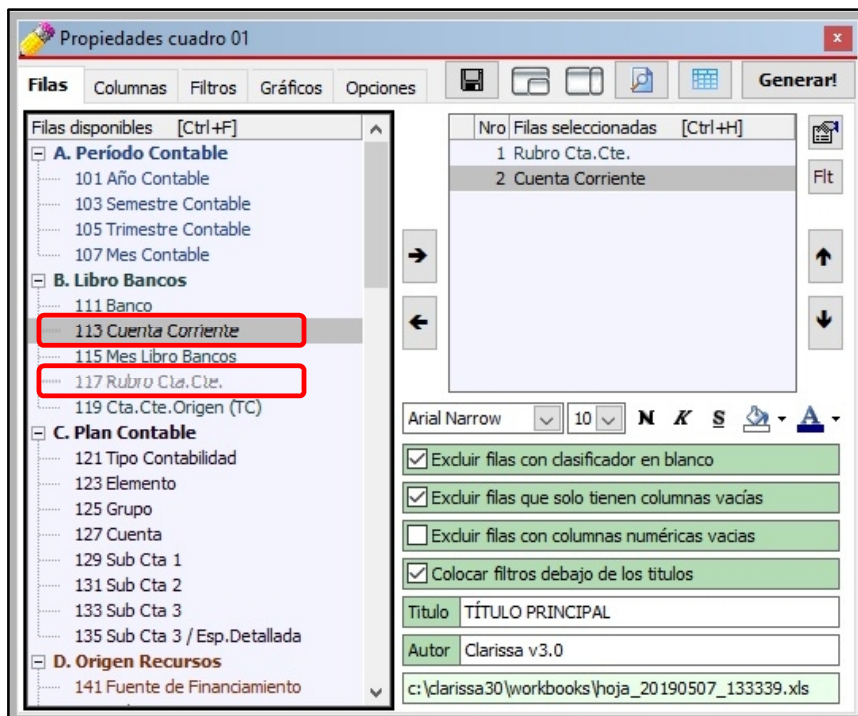
Las filas y columnas disponibles en Clarissa v3.0 ya vienen por defecto con un determinado tamaño, color y/o formato de letra y relleno de celda. Estos formatos pueden ser alterados por el usuario desde el mismo Clarissa v3.0; aquí una breve pero nutritiva explicación de estas ventajas.

### Ejercicio:

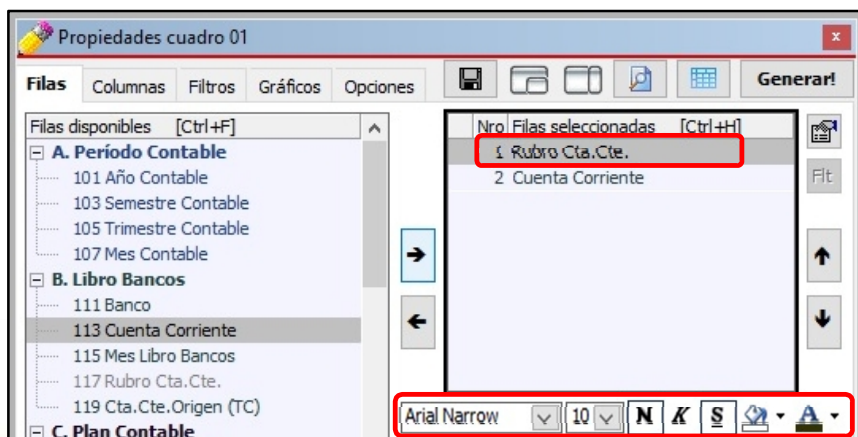
**Vamos a hacer un reporte del Rubro Cta. Cte. y Cuenta Corriente a nivel de Girado, Genérica y Sub Genérica, sólo de las Genéricas 2.3 Bienes y Servicios, 2.4 Donaciones y Transferencias y 2.6 Adquisición de Activos no Financieros. Se va a alterar algunos formatos a fin de resaltar las filas y columnas.**

Pasos que seguir dentro de Clarissa v3.0:

- Clic en el botón [Generador].
- Doble clic en las Filas disponibles: **117 Rubro Cta. Cte.** y **113 Cuenta Corriente**, para ser añadidas en Filas Seleccionadas.

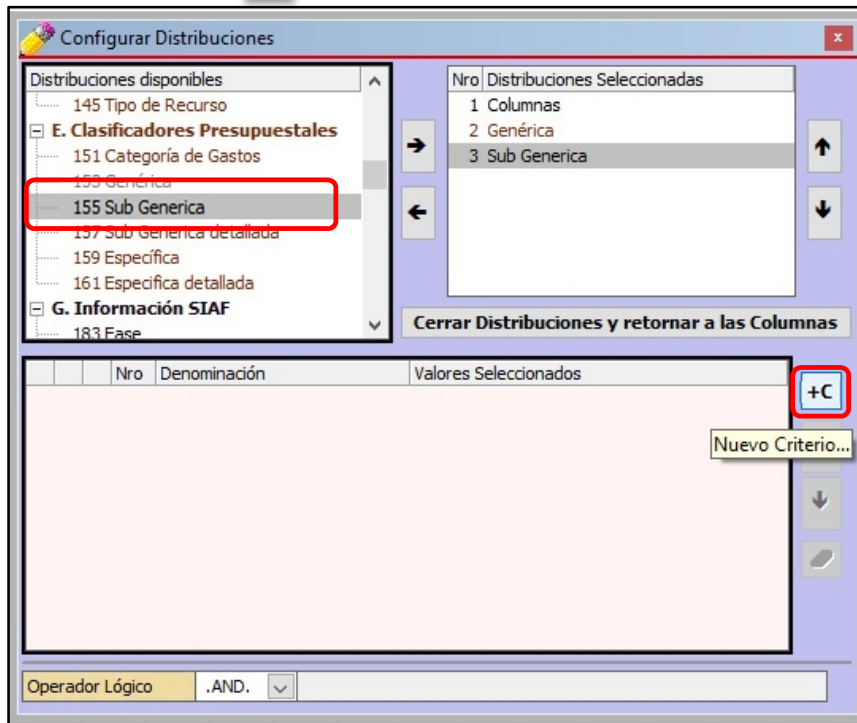


- Clic en la Fila seleccionada: **Rubro Cta. Cte.** y hacemos clic botón [Negrita] y en el botón [Subrayado], para cambiar en el Formato de Fuente de esta fila.

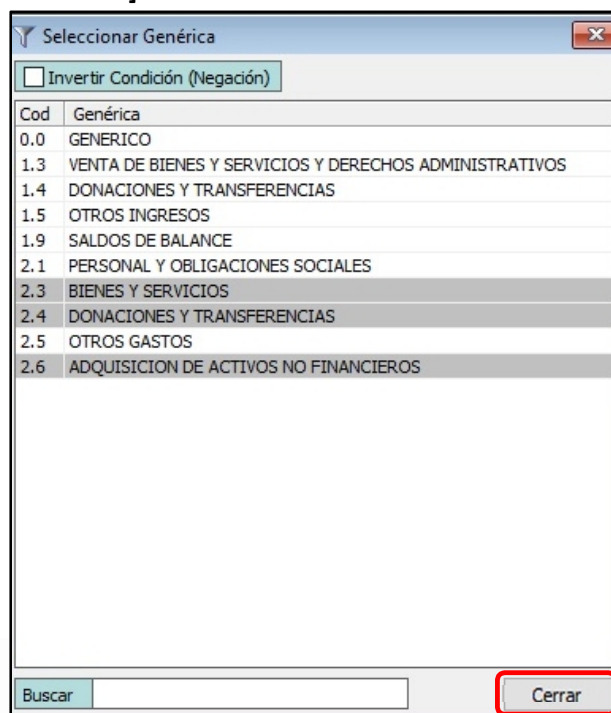


d) Clic en la pestaña [Columnas]. A continuación hacemos clic en el botón

e) Doble clic en las Distribuciones disponibles: **153 Genérica** y **155 Sub Genérica**, para ser añadidas en las Distribuciones Seleccionadas. A continuación, hacer clic en el botón **[Nuevo Criterio]**. **+C**

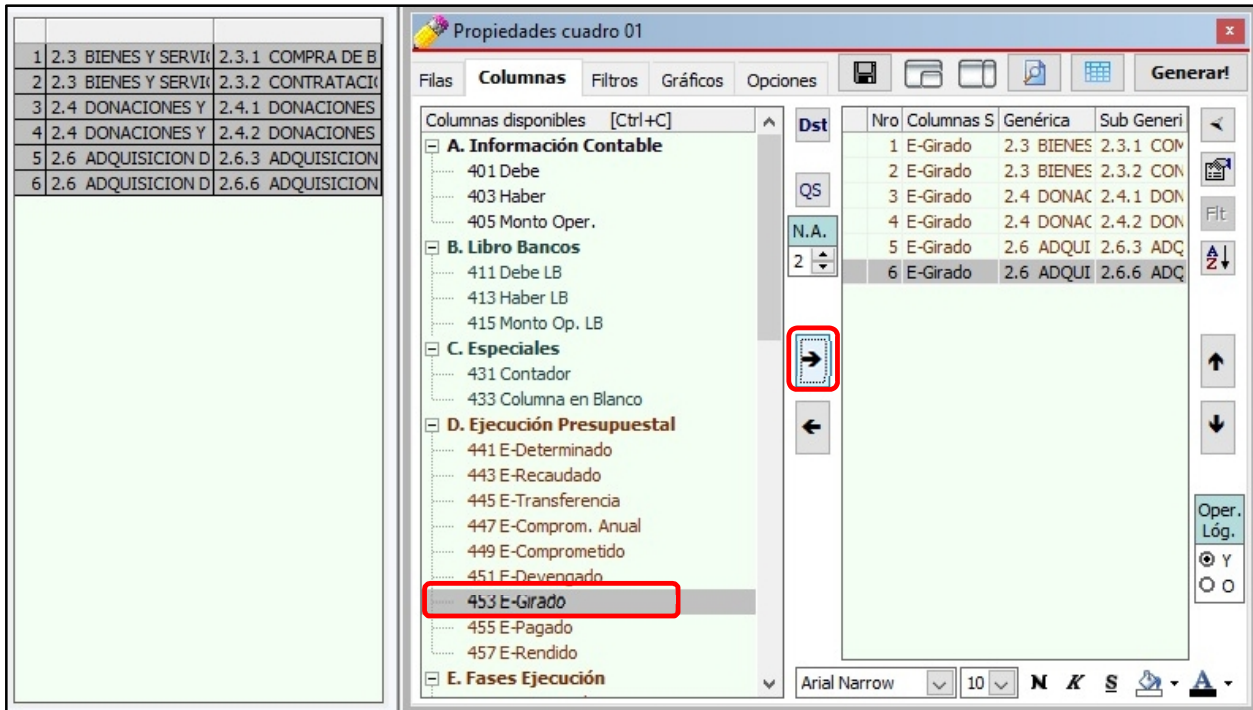


f) Añadir el Filtro 153 Genérica, a continuación, presionando la tecla [Ctrl] hacer clic en las Genéricas **2.3 Bienes y Servicios**, **2.4 Donaciones y Transferencias** y **2.6 Adquisición de Activos no Financieros**. A continuación, hacer clic en el botón **[Cerrar]**. Para salir de esta ventana, hacer clic en el botón **[Cerrar Distribuciones y retornar a las columnas]**.

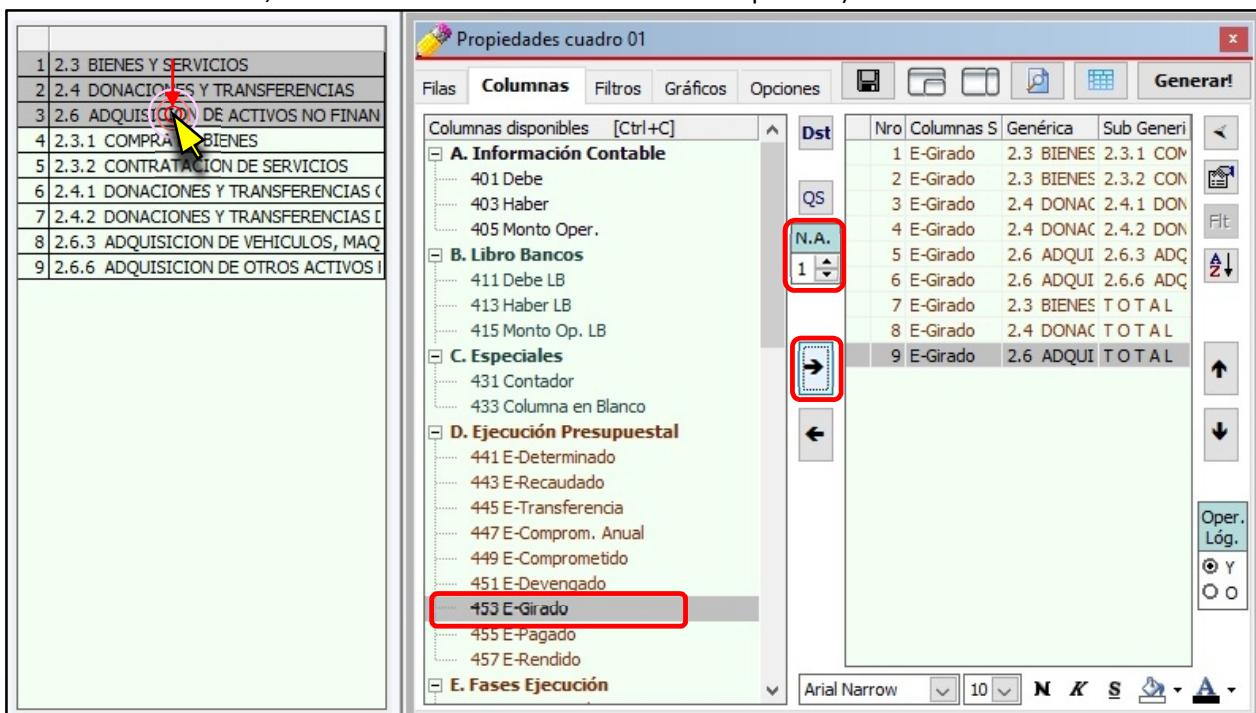




ejemplo). Tengamos en cuenta que seleccionamos dos distribuciones: Genérica y Sub Genérica; es decir, dos niveles. Clic en la Columna Disponible: **453 E-Girado**. A continuación, clic en el botón **[Añadir Columna]**.



o) En el recuadro **[Nivel de Agrupación]**, disminuir al **nivel 1**. Esto con la intención de seleccionar solamente las tres genéricas. A continuación, en las posibilidades de las Distribuciones aparecerán del 1 al 9 (para este ejemplo), solo **sombreademos del 1 al 3** (Solo las Genéricas). Clic en el botón **[Añadir Columna]** (Como ya está sombreado E-Girado, se van a combinar con esta columna disponible).



p) Clic en el botón [Quitar Selección]. Vemos que los semestres de la lista que hemos

con la Columna disponible: **453 E-Girado**. Clic en el botón **[Añadir Columna]** (Como ya está sombreado E-Girado, esto con la finalidad de obtener un TOTAL de la suma de Genéricas).

| Nro | Columnas S | Genérica   | Sub Genérica |
|-----|------------|------------|--------------|
| 1   | E-Girado   | 2.3 BIENES | 2.3.1 COM    |
| 2   | E-Girado   | 2.3 BIENES | 2.3.2 CON    |
| 3   | E-Girado   | 2.4 DONAC  | 2.4.1 DON    |
| 4   | E-Girado   | 2.4 DONAC  | 2.4.2 DON    |
| 5   | E-Girado   | 2.6 ADQUI  | 2.6.3 ADQ    |
| 6   | E-Girado   | 2.6 ADQUI  | 2.6.6 ADQ    |
| 7   | E-Girado   | 2.3 BIENES | TOTAL        |
| 8   | E-Girado   | 2.4 DONAC  | TOTAL        |
| 9   | E-Girado   | 2.6 ADQUI  | TOTAL        |
| 10  | E-Girado   | TOTAL      | TOTAL        |

q) Como no están ordenados las columnas seleccionadas (los totales de Genéricas están después de las Sub Genéricas), procedemos a sombrear todas las columnas seleccionadas haciendo uso del mouse (arrastrando el puntero). A continuación hacemos clic en el ícono **[Ordenar Columnas]**.

| Nro | Columnas S | Genérica   | Sub Genérica |
|-----|------------|------------|--------------|
| 1   | E-Girado   | 2.3 BIENES | 2.3.1 COM    |
| 2   | E-Girado   | 2.3 BIENES | 2.3.2 CON    |
| 3   | E-Girado   | 2.4 DONAC  | 2.4.1 DON    |
| 4   | E-Girado   | 2.4 DONAC  | 2.4.2 DON    |
| 5   | E-Girado   | 2.6 ADQUI  | 2.6.3 ADQ    |
| 6   | E-Girado   | 2.6 ADQUI  | 2.6.6 ADQ    |
| 7   | E-Girado   | 2.3 BIENES | TOTAL        |
| 8   | E-Girado   | 2.4 DONAC  | TOTAL        |
| 9   | E-Girado   | 2.6 ADQUI  | TOTAL        |
| 10  | E-Girado   | TOTAL      | TOTAL        |

Relleno para seleccionar haciendo nuevamente clic en el color "Amarillo Claro".

h) Para generar nuestra hoja de cálculo, hacemos clic en el botón [Generar].

| TITULO PRINCIPAL                      |                                          |                        |                                 |               |                                              |                                              |                |                                                     |                                         |                              |                |
|---------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------|----------------|
| E-Girado                              |                                          |                        |                                 |               |                                              |                                              |                |                                                     |                                         |                              |                |
|                                       |                                          | 2.3 BIENES Y SERVICIOS |                                 |               | 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS              |                                              |                | 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS           |                                         |                              | TOTAL          |
| RBR.CCte Cta.Cte.                     |                                          | 2.3.1 COMPRA DE BIENES | 2.3.2 CONTRATACION DE SERVICIOS | TOTAL         | 2.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 2.4.2 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | TOTAL          | 2.6.3 ADQUISICION DE VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS | 2.6.6 ADQUISICION DE OTROS ACTIVOS FUOS | TOTAL                        | TOTAL          |
| 00                                    | RECURSOS ORDINARIOS                      | 3,384,713.68           | 14,330,143.28                   | 17,914,856.96 | 80,721,822.07                                | 50,385,753.00                                | 131,107,575.07 | 1,175,311.64                                        | 266,016.50                              | 1,441,328.14                 | 150,463,760.17 |
|                                       | 2003-001-001 0000299472 - (00)           | 3,384,713.68           | 14,330,143.28                   | 17,914,856.96 | 80,721,822.07                                | 50,385,753.00                                | 131,107,575.07 | 1,175,311.64                                        | 266,016.50                              | 1,441,328.14                 | 150,463,760.17 |
| 09                                    | RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS         | 8,829.26               | 224,825.43                      | 233,654.69    | 533,898.00                                   |                                              | 533,898.00     | 55,440.00                                           |                                         | 55,440.00                    | 822,992.69     |
|                                       | 2013-001-023 0000299472 - (09)           | 8,829.26               | 224,825.43                      | 233,654.69    | 533,898.00                                   |                                              | 533,898.00     | 55,440.00                                           |                                         | 55,440.00                    | 822,992.69     |
| 13                                    | DONACIONES Y TRANSFERENCIAS              | 543,685.10             | 2,600,270.48                    | 3,143,955.58  |                                              |                                              |                | 137,599.10                                          | 11,820.00                               | 149,419.10                   | 3,293,374.68   |
|                                       | 2013-002-008 0011-0661-0100054358 - (13) | 524,355.10             | 1,050,040.13                    | 1,574,395.23  |                                              |                                              |                | 137,599.10                                          | 11,820.00                               | 149,419.10                   | 1,723,814.33   |
|                                       | 2015-001-025 0000299472 - (13)           | 19,330.00              | 1,550,230.35                    | 1,569,560.35  |                                              |                                              |                |                                                     |                                         |                              | 1,569,560.35   |
| TOTAL                                 |                                          | 4,137,228.04           | 17,155,239.19                   | 21,292,467.23 | 81,255,720.07                                | 50,385,753.00                                | 131,641,473.07 | 1,368,350.74                                        | 277,836.50                              | 1,646,187.24                 | 154,580,127.54 |
| INFORMACION AL 25/04/2019 01:31:26 PM |                                          |                        |                                 |               |                                              |                                              |                |                                                     |                                         | 26/04/2019                   | 18:30          |
|                                       |                                          |                        |                                 |               |                                              |                                              |                |                                                     |                                         | ELABORADO POR: Clarissa v3.0 |                |

### 13. ¿CÓMO HACER MI PROCESO DE EF-1 Y EF-2?

Desde ya hace algunos años el llenado de los Estados Financieros se viene haciendo en la WEB, es por ello que Clarissa v3.0 establece un proceso a fin de vincularan de forma manual las cuentas contables con cada elemento que conforma el EF-1 y el EF-2.

**Ejercicio:**

**Vamos a hacer un reporte del EF-1 y EF-2 al I Semestre 2019, vinculando las cuentas contables con la misma.**

Para ello necesitamos que el usuario tenga a la mano 5 archivos:

1. Archivo Excel: EF1 2018 al 31 de diciembre del año 2018.
2. Archivo Excel: EF1 al I Semestre 2019.
3. Archivo Excel: EF2 al I Semestre 2019.
4. Archivo PDF: EF1 al I Semestre 2019.
5. Archivo PDF: EF2 al I Semestre 2019.



**Casuística N° 01**

*Quando existen diferencias en el EF-1 en los códigos 1\_21\_17 Cuentas por Pagar a Proveedores y la 1\_21\_19 Remuneraciones y Beneficios Sociales, por montos iguales.*

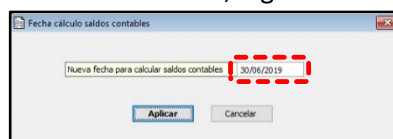
*Motivo: Contrato Administrativo de Servicios (CAS)*

Pasos que seguir dentro de Clarissa v3.0:

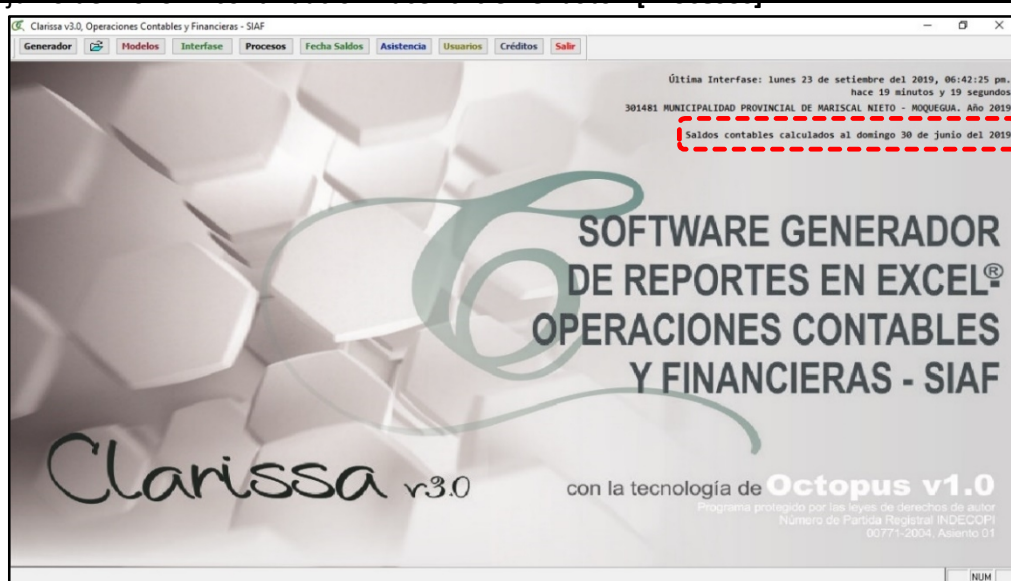
- a) Clic en el botón **[Interfase]**.
- b) Seleccionar el ejercicio 2019 haciendo el check respectivo.
- c) Clic en el botón **[Comenzar Interfase]**
- d) Clic en **[Aceptar]**
- e) Cerrar la ventana **[Interfase]**
- f) Clic en el botón **[Fecha Saldos]**



- g) Proceder a digital la fecha para el cálculo de nuestros saldos contables. Para este ejemplo, como se trata del I Semestre 2019, digitaremos 30/06/2019



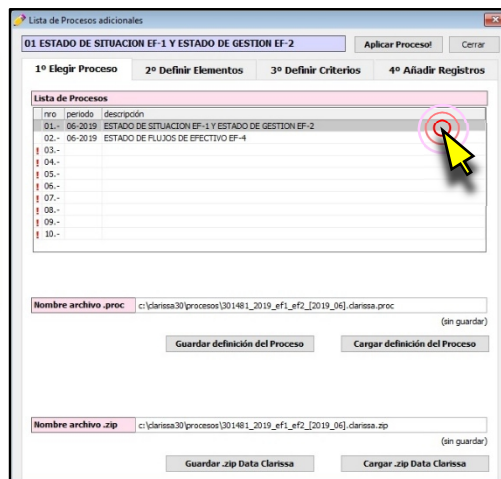
h) Se puede apreciar que la fecha de Saldos Contables ha cambiado a domingo 30 de



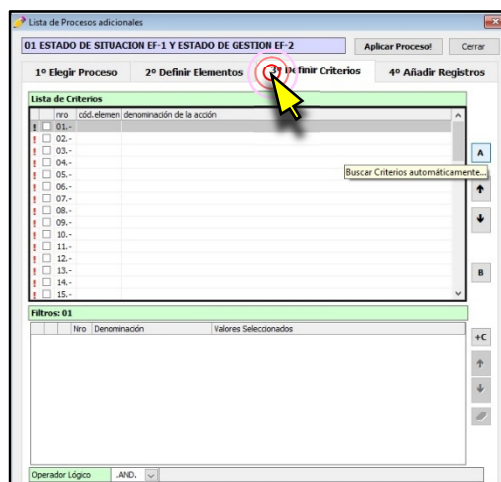
i) Clic en el Proceso [ESTADO DE SITUACIÓN EF-1 Y ESTADO DE GESTIÓN EF-2]



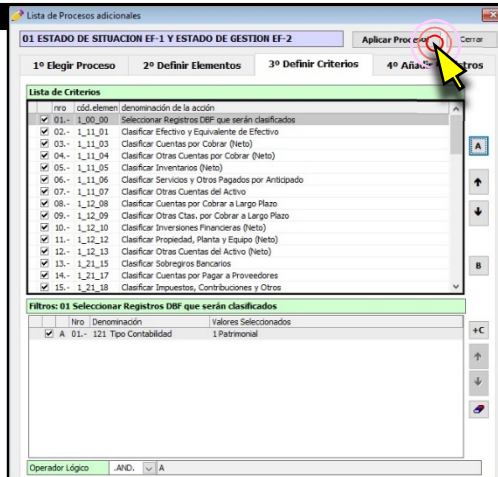
No te olvides que el periodo dentro de la Lista de Procesos, de acuerdo a nuestro ejemplo debe ser 06-2019. Si fuera el III Trimestre 2019, entonces nuestro periodo dentro de nuestra Lista de procesos debería ser 09-2019



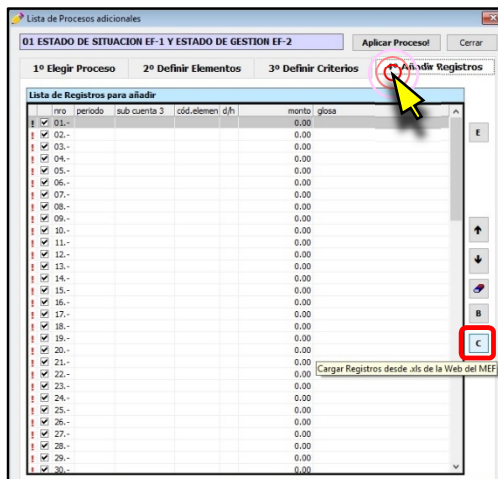
j) Clic en la pestaña [3° Definir Criterios], a continuación hacer clic en el botón [A] con la finalidad de Buscar Criterios de forma automática, los mismos que se encuentran internamente dentro del SIAF.



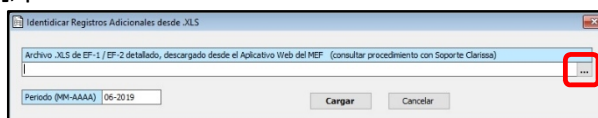
k) Clic en [4° Añadir Registro]



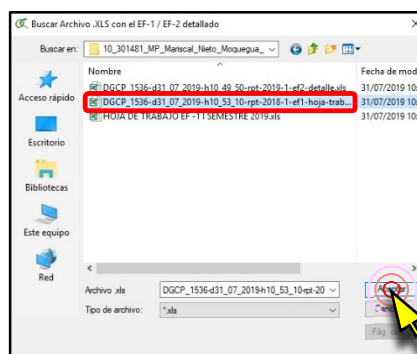
l) Clic en la pestaña [Añadir Registros] y a continuación clic en el botón [C] para cargar registros desde un archivo Excel®, el mismo que se obtiene desde la página web del MEF



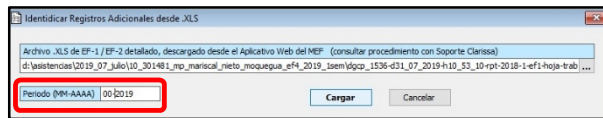
m) Clic en el botón [...], para ubicar el archivo Excel®



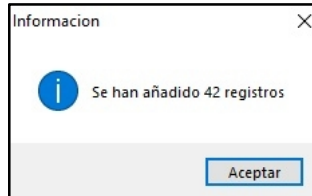
n) Seleccionar el Archivo Excel® que corresponde al EF-1 del ejercicio 2018 y hacer clic en [Aceptar]



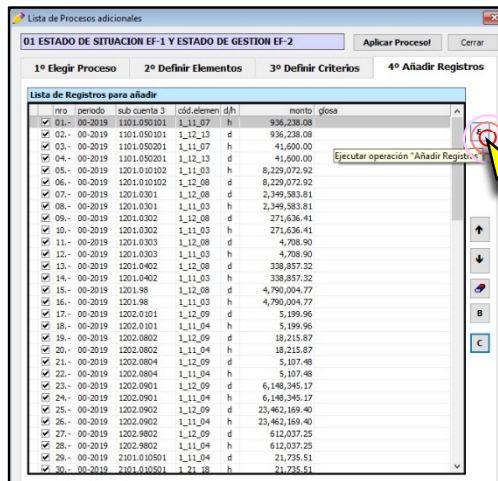
o) Como se trata del el EF-1 del 2018, este debe ser considerado como el apertura del



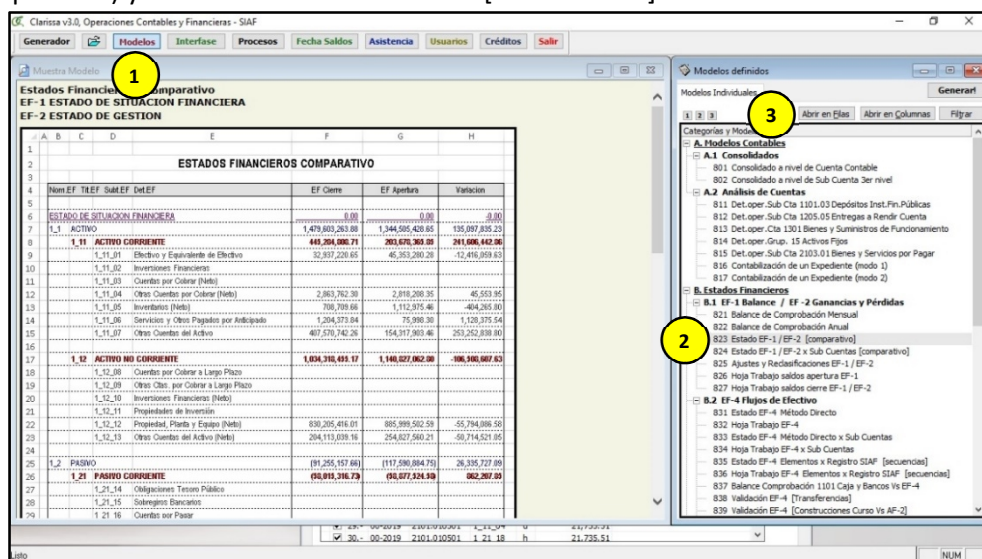
p) Debe salir un mensaje donde se añaden varios registros, para este ejemplo se añadieron 42 registros,



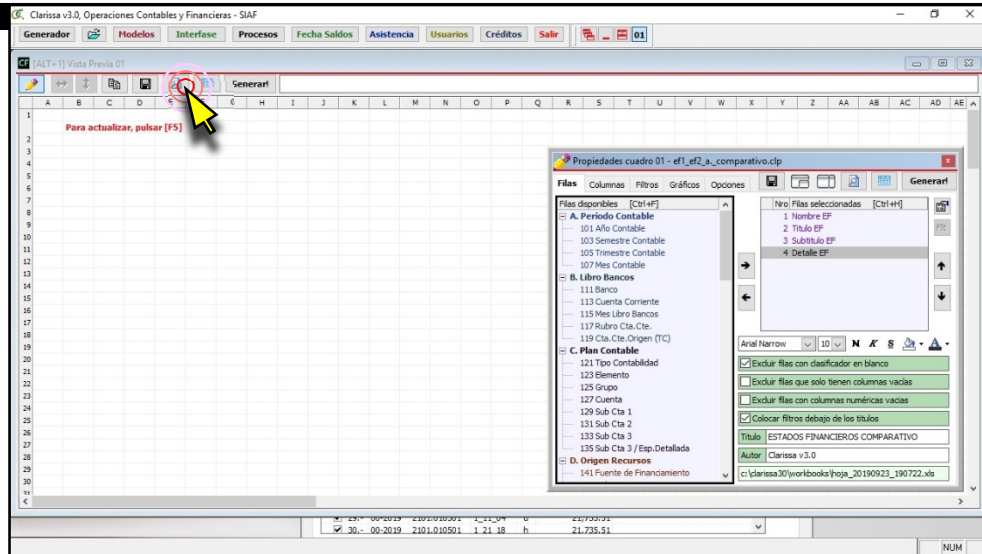
q) Clic en el botón [E] para añadir los registros y vincular los montos añadidos



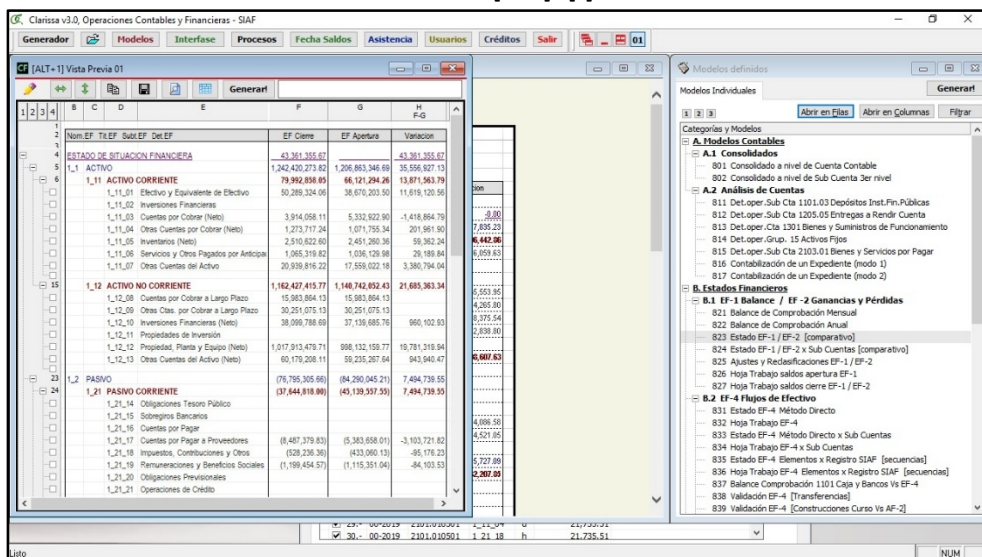
r) Clic en el botón [Modelos], seleccionar del grupo B. Estados Financieros, sub Grupo B1. EF-1 Balance / EF-2 Ganancias y Pérdidas, el modelo 823 Estado EF-1/EF-2 (Comparativo) y a continuación hacer clic en [Abrir en Filas]



s) Clic en el botón de Vista Previa



t) Para cerrar la ventana Propiedades hacemos la combinación de teclas [Ctrl]+[A] y para que la ventana de vista previa se ajuste a los datos que se vienen mostrando en la ventana hacemos la combinación de teclas [Ctrl]+[J]



u) Abrimos el Archivo en PDF para proceder a comparar con la vista previa del Clarissa v3.0



EF-1 SEMESTRE 2019.pdf - Adobe Acrobat Pro DC

Inicio Herramientas EF-1 SEMESTRE 2... x

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
Dirección General de Contabilidad Pública  
Versión 190601

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
Al 30 de junio de 2019  
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 18 MOQUEGUA  
PROVINCIA : 01 MARISCAL NIETO  
ENTIDAD : 01 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE MARISCAL NIETO - MOQUEGUA [301481]

|                                          | Al 30 de junio de 2019 | Al 31 de Diciembre del 2018 |
|------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                            |                        |                             |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                  |                        |                             |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo       | 50,289,324.08          | 38,670,203.50               |
| Inversiones Financieras                  | 0.00                   | 0.00                        |
| Cuentas por Cobrar (Neto)                | 6,878,844.55           | 5,332,922.90                |
| Otras Cuentas por Cobrar (Neto)          | 1,965,442.44           | 1,071,755.34                |
| Inventarios (Neto)                       | 2,510,622.60           | 2,451,260.36                |
| Servicios y Otros Pagados por Anticipado | 355,746.89             | 1,036,129.98                |
| Otras Cuentas del Activo                 | 21,917,654.30          | 17,559,022.18               |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>            | <b>83,917,634.84</b>   | <b>66,121,294.26</b>        |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>               |                        |                             |
| Cuentas por Cobrar a Largo Plazo         | 13,019,077.69          | 15,983,864.13               |
| Otras Ctas por Cobrar a Largo Plazo      | 29,537,614.42          | 30,251,075.13               |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>         |                        |                             |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                  |                        |                             |
| Sobregiros Bancarios                     |                        |                             |
| Cuentas por Pagar a Proveedores          |                        |                             |
| Impuestos, Contribuciones y Otros        |                        |                             |
| Remuneraciones y Beneficios Sociales     |                        |                             |
| Obligaciones Previsionales               |                        |                             |
| Operaciones de Crédito                   |                        |                             |
| Parte Cte. Deudas a Largo Plazo          |                        |                             |
| Otras Cuentas del Pasivo                 |                        |                             |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>            |                        |                             |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>               |                        |                             |
| Deudas a Largo Plazo                     |                        |                             |
| Cuentas Por Pagar a Proveedores          |                        |                             |

v) Comparamos ambas informaciones y buscamos alguna diferencia

Clarissa v3.0, Operaciones Contables y Financieras - SIAF

Generador Modulos Interfase Procesos Fecha Saldos Asiste

[ALT+1] Vista Previa 01

| Nom.EF                                           | Tr.EF | Sub.EF | Def.EF | EF Cierre        | EF Apertura      |
|--------------------------------------------------|-------|--------|--------|------------------|------------------|
| <b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>            |       |        |        |                  |                  |
| 1_11 ACTIVO CORRIENTE                            |       |        |        | 79,992,898.85    | 66,121,294.26    |
| 1_11_01 Efectivo y Equivalente de Efectivo       |       |        |        | 50,289,324.08    | 38,670,203.50    |
| 1_11_02 Inversiones Financieras                  |       |        |        | 0.00             | 0.00             |
| 1_11_03 Cuentas por Cobrar (Neto)                |       |        |        | 3,914,058.11     | 5,332,922.90     |
| 1_11_04 Otras Cuentas por Cobrar (Neto)          |       |        |        | 1,273,717.24     | 1,071,755.34     |
| 1_11_05 Inventarios (Neto)                       |       |        |        | 2,510,622.60     | 2,451,260.36     |
| 1_11_06 Servicios y Otros Pagados por Anticipado |       |        |        | 1,965,319.82     | 1,036,129.98     |
| 1_11_07 Otras Cuentas del Activo                 |       |        |        | 20,939,816.22    | 17,559,022.18    |
| 1_12 ACTIVO NO CORRIENTE                         |       |        |        | 1,162,427,413.77 | 1,146,742,952.47 |
| 1_12_08 Cuentas por Cobrar a Largo Plazo         |       |        |        | 15,983,864.13    | 15,983,864.13    |
| 1_12_09 Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo     |       |        |        | 30,251,075.13    | 30,251,075.13    |
| 1_12_10 Inversiones Financieras (Neto)           |       |        |        | 38,099,788.69    | 37,139,685.78    |
| 1_12_11 Propiedades de Inversión                 |       |        |        | 1,017,913,479.71 | 998,132,159.77   |
| 1_12_13 Otras Cuentas del Activo (Neto)          |       |        |        | 60,179,208.11    | 59,235,267.64    |
| 1_21 PASIVO CORRIENTE                            |       |        |        | (37,644,818.00)  | (45,139,357.35)  |
| 1_21_14 Obligaciones Tesoro Público              |       |        |        |                  |                  |
| 1_21_15 Sobregiros Bancarios                     |       |        |        |                  |                  |
| 1_21_16 Cuentas por Pagar                        |       |        |        |                  |                  |
| 1_21_17 Cuentas por Pagar a Proveedores          |       |        |        | (8,487,379.83)   | (5,383,658.01)   |
| 1_21_18 Impuestos, Contribuciones y Otros        |       |        |        | (528,236.36)     | (433,060.13)     |
| 1_21_19 Remuneraciones y Beneficios Sociales     |       |        |        | (1,199,454.57)   | (1,115,351.04)   |
| 1_21_20 Obligaciones Previsionales               |       |        |        |                  |                  |
| 1_21_21 Operaciones de Crédito                   |       |        |        |                  |                  |

EF-1 SEMESTRE 2019.pdf - Adobe Acrobat Pro DC

Inicio Herramientas EF-1 SEMESTRE 2... x

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
Dirección General de Contabilidad Pública  
Versión 190601

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
Al 30 de junio de 2019  
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 18 MOQUEGUA  
PROVINCIA : 01 MARISCAL NIETO  
ENTIDAD : 01 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE MARISCAL NIETO - MOQUEGUA [301481]

|                                          | Al 30 de junio de 2019 | Al 31 de Diciembre del 2018 |
|------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                            |                        |                             |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                  |                        |                             |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo       | 50,289,324.08          | 38,670,203.50               |
| Inversiones Financieras                  | 0.00                   | 0.00                        |
| Cuentas por Cobrar (Neto)                | 6,878,844.55           | 5,332,922.90                |
| Otras Cuentas por Cobrar (Neto)          | 1,965,442.44           | 1,071,755.34                |
| Inventarios (Neto)                       | 2,510,622.60           | 2,451,260.36                |
| Servicios y Otros Pagados por Anticipado | 355,746.89             | 1,036,129.98                |
| Otras Cuentas del Activo                 | 21,917,654.30          | 17,559,022.18               |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>            | <b>83,917,634.84</b>   | <b>66,121,294.26</b>        |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>               |                        |                             |
| Cuentas por Cobrar a Largo Plazo         | 13,019,077.69          | 15,983,864.13               |
| Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo     | 29,537,614.42          | 30,251,075.13               |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>         |                        |                             |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                  |                        |                             |
| Sobregiros Bancarios                     |                        |                             |
| Cuentas por Pagar a Proveedores          |                        |                             |
| Impuestos, Contribuciones y Otros        |                        |                             |
| Remuneraciones y Beneficios Sociales     |                        |                             |
| Obligaciones Previsionales               |                        |                             |
| Operaciones de Crédito                   |                        |                             |
| Parte Cte. Deudas a Largo Plazo          |                        |                             |
| Otras Cuentas del Pasivo                 |                        |                             |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>            |                        |                             |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>               |                        |                             |
| Deudas a Largo Plazo                     |                        |                             |
| Cuentas Por Pagar a Proveedores          |                        |                             |

w) Para este ejemplo hemos encontrado diferencia en: Cuentas por pagar a Proveedores y Remuneraciones y Beneficios Sociales. Este error es común debido a la CAS (Contratación Administrativo de Servicios), la diferencia es lo que falta a uno y sobra al otro. Para el Clarissa, estos detalles de nuestros EEF en nuestro EF-1 está codificado, siendo para nuestros ejemplos: 1\_21\_17 Cuentas por Pagar a Proveedores y la 1\_21\_19 Remuneraciones y Beneficios Sociales

| EF | TE | EF | Sub EF | Del EF | EF Cierre       | EF Apertura     |
|----|----|----|--------|--------|-----------------|-----------------|
| 1  | 21 |    |        |        | (37,644,818.80) | (45,139,557.55) |
| 1  | 21 |    | 17     |        | (8,487,378.83)  | (5,383,658.01)  |
| 1  | 21 |    | 19     |        | (1,185,454.57)  | (1,115,351.04)  |

| Nota                          | Al 30 de junio de 2019 | Al 31 de Diciembre del 2018 |
|-------------------------------|------------------------|-----------------------------|
| Nota 16                       | 0.00                   | 0.00                        |
| Nota 17                       | 8,487,414.89           | 5,376,692.87                |
| Nota 18                       | 506,500.85             | 433,060.13                  |
| Nota 19                       | 1,205,865.13           | 1,122,316.18                |
| Nota 20                       | 0.00                   | 0.00                        |
| Nota 21                       | 0.00                   | 0.00                        |
| Nota 22                       | 30,032,174.52          | 35,422,758.53               |
| Nota 23                       | 3,056,935.53           | 2,784,729.84                |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b> | <b>43,281,890.70</b>   | <b>45,139,557.55</b>        |

x) Nuevamente entramos a la ventana [Procesos], dentro de la pestaña [Añadir Registros], quitamos los check de los códigos 1\_21\_17 Cuentas por Pagar a Proveedores y la 1\_21\_19 Remuneraciones y Beneficios Sociales y nuevamente hacemos clic en [Aplicar Proceso!]



¿Por qué?

De acuerdo al ejemplo, en el literal w) haciendo una operación aritmética podemos determinar que:  
 $5'376,692.87 - 5'383,658.01 = 6,965.14$   
 $1'122,316.18 - 1'115,351.04 = 6,965.14$

| pro                                 | periodo | sub cuenta 3 | cód. elem. | d/h | monto     | glosa |
|-------------------------------------|---------|--------------|------------|-----|-----------|-------|
| <input checked="" type="checkbox"/> | 00-2019 | 2103.010501  | 1_21_18    | h   | 21,735.51 |       |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 00-2019 | 2103.020101  | 1_21_19    | d   | 36,014.57 |       |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 00-2019 | 2103.010104  | 1_21_17    | h   | 6,965.14  |       |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 00-2019 | 2103.010104  | 1_21_19    | d   | 6,965.14  |       |

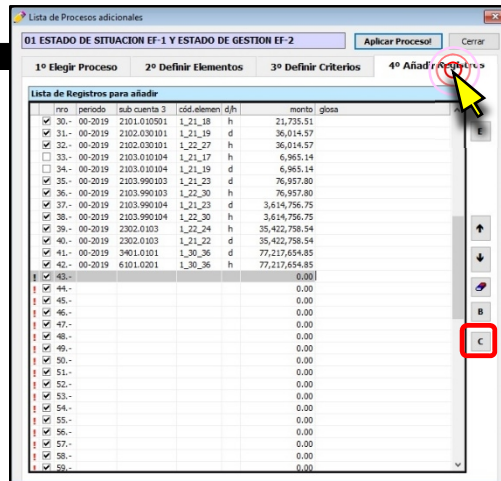
Comparar la vista previa con el reporte del SIAF Web. Al estar igualados los montos, de nuestra Apertura, procederemos a cargar registros de nuestro Semestre (de acuerdo a nuestro ejemplo)

| EF | TE | EF | Sub EF | Del EF | EF Cierre       | EF Apertura     |
|----|----|----|--------|--------|-----------------|-----------------|
| 1  | 21 |    |        |        | (37,644,818.80) | (45,139,557.55) |
| 1  | 21 |    | 17     |        | (8,487,378.83)  | (5,383,658.01)  |
| 1  | 21 |    | 19     |        | (1,185,454.57)  | (1,115,351.04)  |

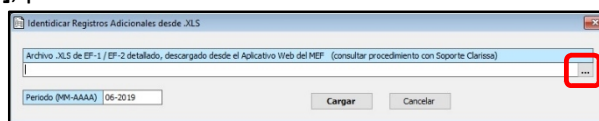
  

| Nota                          | Al 30 de junio de 2019 | Al 31 de Diciembre del 2018 |
|-------------------------------|------------------------|-----------------------------|
| Nota 16                       | 0.00                   | 0.00                        |
| Nota 17                       | 8,487,414.89           | 5,376,692.87                |
| Nota 18                       | 506,500.85             | 433,060.13                  |
| Nota 19                       | 1,205,865.13           | 1,122,316.18                |
| Nota 20                       | 0.00                   | 0.00                        |
| Nota 21                       | 0.00                   | 0.00                        |
| Nota 22                       | 30,032,174.52          | 35,422,758.53               |
| Nota 23                       | 3,056,935.53           | 2,784,729.84                |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b> | <b>43,281,890.70</b>   | <b>45,139,557.55</b>        |

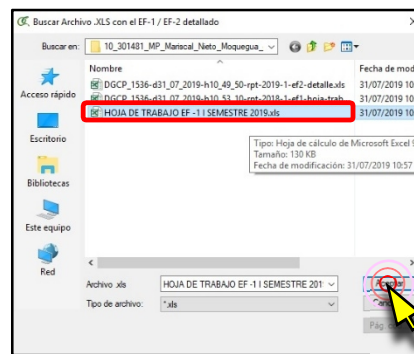
z) Retornamos a la ventana de [Procesos], dentro de la pestaña [4° Añadir Registro] clic en el botón [C] para cargar registros desde un archivo Excel®, el mismo que se obtiene desde la página web del MEF



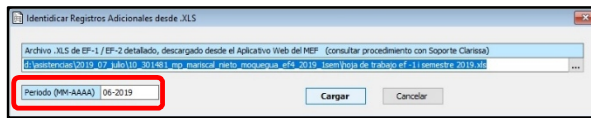
aa) Clic en el botón [...], para ubicar el archivo Excel®



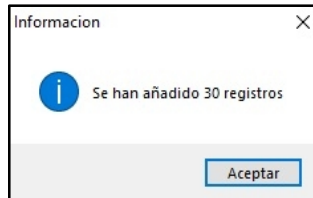
bb) Seleccionar el Archivo Excel® que corresponde al EF-1 del ejercicio 2018 y hacer clic en [Aceptar]



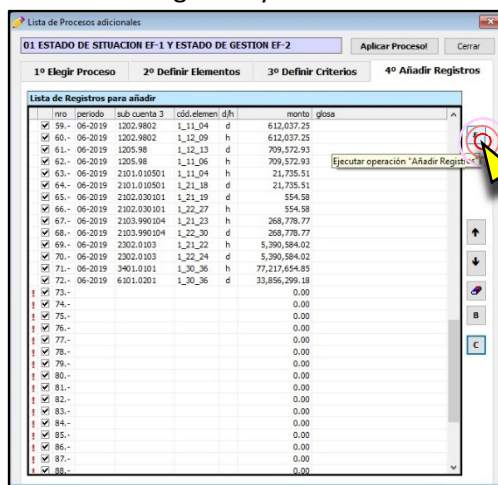
cc) Como se trata el EF-1 del I Semestre 2019, en nuestro Periodo (MM-AAAA) debemos



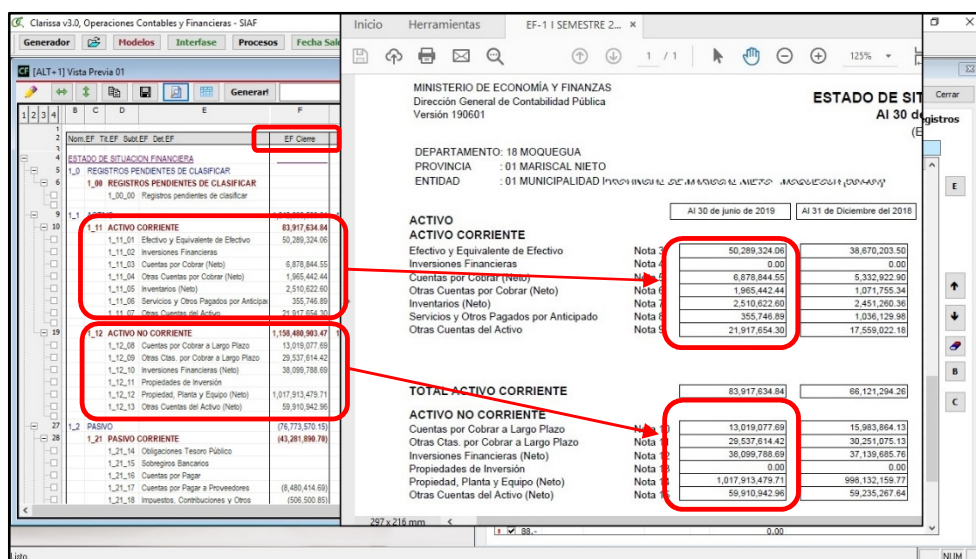
dd) Debe salir un mensaje donde se añaden varios registros, para este ejemplo se añadieron 30 registros,



ee) Clic en el botón [E] para añadir los registros y vincular los montos añadidos



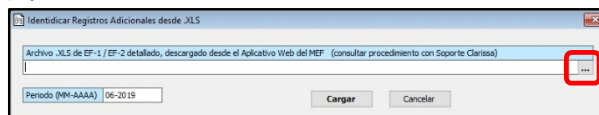
ff) Como tenemos abierto el modelo 823 Estado EF-1/EF-2 (Comparativo), volvemos a hacer clic en Vista Previa y procedemos a verificar nuevamente los montos de nuestra EF-1 (Vista Previa de Clarissa) con los montos del EF-1 en PDF obtenidos del SIAF Web



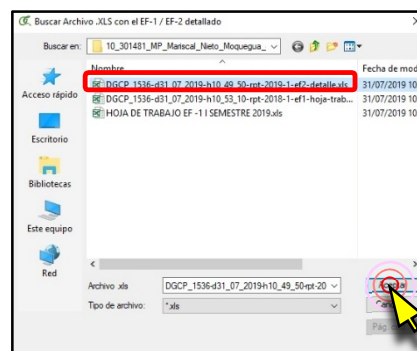
| PASIVO Y PATRIMONIO                  |  | Al 30 de junio de 2019 | Al 31 de Diciembre de 2018 |
|--------------------------------------|--|------------------------|----------------------------|
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>              |  |                        |                            |
| Sobregiros Bancarios                 |  |                        |                            |
| Cuentas por Pagar a Proveedores      |  | 8,480,414.68           | 5,376,892.87               |
| Impuestos, Contribuciones y Otros    |  | 506,500.85             | 433,060.13                 |
| Remuneraciones y Beneficios Sociales |  | 1,205,865.13           | 1,122,318.18               |
| Obligaciones Previsionales           |  | 0.00                   | 0.00                       |
| Operaciones de Crédito               |  | 0.00                   | 0.00                       |
| Partes Cie. Deudas a Largo Plazo     |  | 30,032,174.52          | 35,422,759.53              |
| Otras Cuentas del Pasivo             |  | 3,056,935.51           | 2,784,729.84               |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>        |  | <b>43,281,880.70</b>   | <b>45,138,557.55</b>       |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>           |  |                        |                            |
| Deudas a Largo Plazo                 |  |                        |                            |
| Cuentas Por Pagar a Proveedores      |  | 30,032,174.52          | 35,422,759.54              |
| Beneficios Sociales                  |  | 0.00                   | 0.00                       |
| Obligaciones Previsionales           |  | 36,569.15              | 36,614.57                  |
| Provisiones                          |  | 0.00                   | 0.00                       |
| Otras Cuentas del Pasivo             |  | 3,422,935.78           | 3,691,714.55               |
| Ingresos Diferidos                   |  | 0.00                   | 0.00                       |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>     |  | <b>33,491,679.45</b>   | <b>39,150,487.86</b>       |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                  |  | <b>76,773,570.15</b>   | <b>84,290,045.21</b>       |
| <b>PATRIMONIO</b>                    |  |                        |                            |
| Hacienda Nacional                    |  |                        |                            |
| Hacienda Nacional                    |  | 1,031,744,936.43       | 1,031,744,936.43           |
| Hacienda Nacional Adicional          |  | 0.00                   | 48,445.02                  |
| Reservas                             |  | 563,112.23             | 563,112.23                 |
| Resultados Acumulados                |  | 133,316,919.45         | 90,216,807.75              |
| Ingresos Diferidos                   |  | 0.00                   | 0.00                       |
| Resultado del Ejercicio              |  | 0.00                   | 0.00                       |

gg) Habiendo verificado que los montos están igualados, ahora nos toca cargar los montos del EF-2. Para ello retornamos a la ventana de [Procesos], dentro de la pestaña [Añadir Registros] clic en el botón [C] para cargar registros desde un archivo Excel®, el mismo que se obtiene desde la página web del MEF.

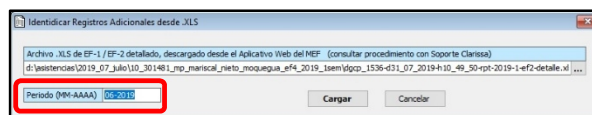
hh) Clic en el botón [...], para ubicar el archivo Excel®



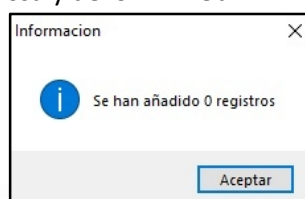
ii) Seleccionar el Archivo Excel® que corresponde al EF-1 del ejercicio 2018 y hacer clic en [Aceptar]



jj) Como se trata el EF-2 del I Semestre 2019, en nuestro Periodo (MM-AAAA) debemos digitar **06-2019**



kk) Debe salir un mensaje donde NO se añaden registros, esto es un indicador que está cuadrando los montos del Clarissa y del SIAF Web



Clic en el botón [Aplicar Proceso!] para vincular los montos

- II) Como tenemos abierto el modelo 823 Estado EF-1/EF-2 (Comparativo), volvemos a hacer clic en Vista Previa y procedemos a verificar nuevamente los montos de nuestra EF-2 (Vista Previa de Clarissa) con los montos del EF-2 en PDF obtenidos del SIAF Web

|                                                             | Especifico del 01 de Abril al 30 de Junio de 2019 | Especifico del 01 de Abril al 30 de Junio de 2018 | Acumulado del 01 de Enero al 30 de Junio de 2019 |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>INGRESOS</b>                                             |                                                   |                                                   |                                                  |
| Ingresos Tributarios Netos                                  | 914,698.63                                        | 900,73.80                                         | 1,766,012.11                                     |
| Ingresos No Tributarios                                     | 5,622,554.88                                      | 4,555,566.00                                      | 10,231,353.69                                    |
| Aportes por Regulación                                      | 0.00                                              | 0.00                                              | 0.00                                             |
| Trasposos y Remesas Recibidas                               | 1,358,742.75                                      | 9,875,70.15                                       | 40,162,095.79                                    |
| Donaciones y Transferencias Recibidas                       | 31.60                                             | 0.00                                              | 12,971,045.60                                    |
| Ingresos Financieros                                        | 91,366.49                                         | 25,114.69                                         | 139,631.13                                       |
| Otros Ingresos                                              | 849,380.27                                        | 641,07.89                                         | 1,568,492.89                                     |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                                       | <b>15,013,764.62</b>                              | <b>15,829,122.93</b>                              | <b>66,836,631.19</b>                             |
| <b>COSTOS Y GASTOS</b>                                      |                                                   |                                                   |                                                  |
| Costo de Ventas                                             | (4,031,655.79)                                    | (5,220,444.13)                                    | (7,102,439.27)                                   |
| Gastos en Bienes y Servicios                                | (5,449,607.61)                                    | (3,250,392.73)                                    | (8,086,373.00)                                   |
| Gastos de Personal                                          | (3,312,860.91)                                    | (4,288,941.71)                                    | (6,711,629.32)                                   |
| Gastos por Pens. Prest. y Asistencia Social                 | (94,880.49)                                       | (240,391.79)                                      | (250,769.98)                                     |
| Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas | (374,753.26)                                      | 0.00                                              | (603,276.02)                                     |
| Donaciones y Transferencias Otorgadas                       | (198,126.00)                                      | 0.00                                              | (198,126.00)                                     |
| Trasposos y Remesas Otorgadas                               | 0.00                                              | 0.00                                              | 0.00                                             |
| Estimaciones y Provisiones del Ejercicio                    | (239,624.61)                                      | (499,953.01)                                      | (559,586.69)                                     |
| Gastos Financieros                                          | (17,060.86)                                       | 643.50                                            | (17,060.86)                                      |
| Otros Gastos                                                | (36,164.07)                                       | (32,172.50)                                       | (48,014.38)                                      |

Habiendo hecho todo el proceso, habremos llegado al monto de variación de Efectivo y Equivalente de Efectivo, haciendo uso del EF-1 y el EF-2, siendo para este ejemplo S/11'619,120.56

|                                                   | EF Cierr         | EF Apertura      | Variacion     |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| <b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>             |                  |                  |               |
| <b>1.0 REGISTROS PENDIENTES DE CLASIFICAR</b>     |                  |                  |               |
| <b>1.00 REGISTROS PENDIENTES DE CLASIFICAR</b>    |                  |                  |               |
| <b>1.00.00 Registros pendientes de clasificar</b> | 1,242,399,538.31 | 1,206,863,346.69 | 35,535,191.62 |
| <b>1.1 ACTIVO</b>                                 |                  |                  |               |
| <b>1.1.01 Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>  | 50,289,324.08    | 38,670,203.52    | 11,619,120.56 |
| 1.1.02 Provisiones Financieras                    |                  |                  |               |
| 1.1.03 Cuentas por Cobrar (Neto)                  | 6,879,861.09     | 3,302,022.99     | 3,577,838.10  |
| 1.1.04 Otras Cuentas por Cobrar (Neto)            | 1,965,442.44     | 1,071,755.34     | 893,687.10    |
| 1.1.05 Inventarios (Neto)                         | 2,510,822.60     | 2,451,260.38     | 59,562.24     |
| 1.1.06 Servicios y Otros Pagados por Anticipa     | 355,746.89       | 1,036,120.99     | (680,383.09)  |
| 1.1.07 Otras Cuentas del Activo                   | 21,917,654.30    | 17,659,022.18    | 4,258,632.12  |

## 14. ¿CÓMO HACER MI PROCESO DE EF-4?

Para iniciar este proceso, debemos estar seguros del año y fechas que haremos nuestro EF-4; estas respuestas no pueden contemplar más de un ejercicio y más de una entidad, es decir nuestros procesos y análisis no puede contemplar más de una entidad o ejercicio a la vez. Algo que resulta muy importante dentro de Clarissa v3.0, es que el usuario determina la Fecha de Saldo para nuestros análisis contables y financieros (un mes, trimestre, semestre o anual).

### Ejercicio:

**Vamos a hacer un reporte del EF-4 al I Semestre 2019, vinculando las cuentas contables con la misma.**

Pasos que seguir dentro de Clarissa v3.0:

- Haber hecho todos los pasos indicados en el Título 12 del presente manual.
- Clic en el Proceso [ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO EF-4]



No te olvides que el periodo dentro de la Lista de Procesos, de acuerdo a nuestro ejemplo debe ser 06-2019. Si fuera el III Trimestre 2019, entonces nuestro periodo dentro de nuestra Lista de procesos debería ser 09-2019

| nro | periodo | descripción                                       |
|-----|---------|---------------------------------------------------|
| 01- | 06-2019 | ESTADO DE SITUACION EF-1 Y ESTADO DE GESTION EF-2 |
| 02- | 06-2019 | ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO EF-4                 |
| 03- |         |                                                   |
| 04- |         |                                                   |
| 05- |         |                                                   |
| 06- |         |                                                   |
| 07- |         |                                                   |
| 08- |         |                                                   |
| 09- |         |                                                   |
| 10- |         |                                                   |



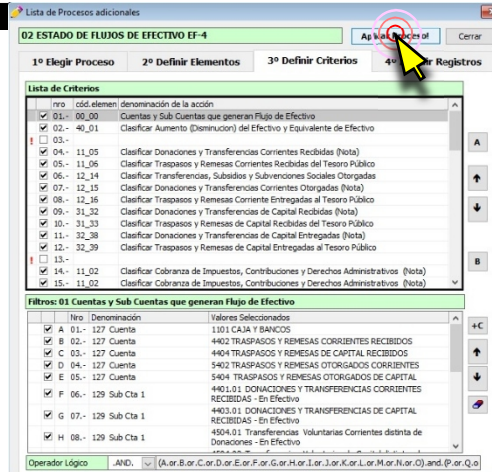
### Casística N° 01

Quando existen montos negativos dentro de los Ingresos  
Motivo: Actualizar Criterios

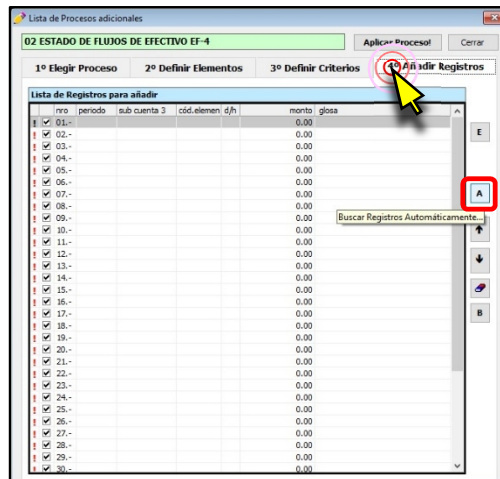
- Clic en la pestaña [3° Definir Criterios], a continuación hacer clic en el botón [A] con la finalidad de Buscar Criterios de forma automática. Allí aparecerán criterios para la Elaboración del EF-4, los mismos que podrían ser alterados por el usuario.

| nro | cód. elemen | denominación de la acción |
|-----|-------------|---------------------------|
| 01- |             |                           |
| 02- |             |                           |
| 03- |             |                           |
| 04- |             |                           |
| 05- |             |                           |
| 06- |             |                           |
| 07- |             |                           |
| 08- |             |                           |
| 09- |             |                           |
| 10- |             |                           |
| 11- |             |                           |
| 12- |             |                           |
| 13- |             |                           |
| 14- |             |                           |
| 15- |             |                           |

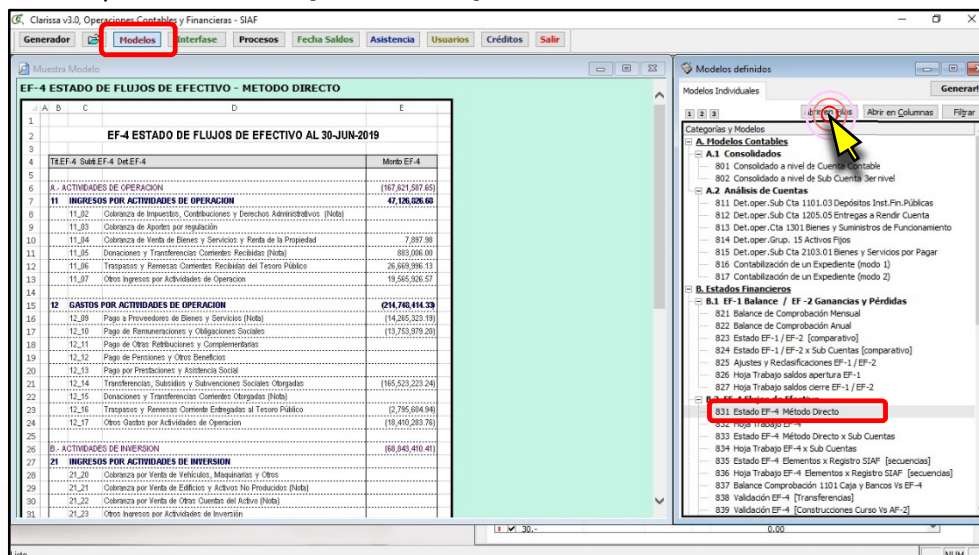
d) Clic en el botón [Aplicar Proceso]



e) Clic en la pestaña [4° Añadir Registros], de haber internamente montos de traslado de resultados y de sobre giros, éstos serán añadidos en este proceso. Clic en el botón [A] para la búsqueda de registros de forma automática. Normalmente no se añaden registros, de añadirse hacemos clic en el botón [E], para Añadir los Registros encontrados.



f) Clic en el botón [Modelos] y seleccionamos el modelo 831 Estado EF-4 Método Directo y clic en el botón [Abrir en Filas]





positivos y los gastos montos negativos.



¿Cómo diferenciar?

Los montos negativos se encuentran dentro de paréntesis, los montos positivos están sin estos símbolos.

| TE.EF-4                     | Subt.EF-4                                                       | Det.EF-4 | Monto EF-4      |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------|-----------------|
| A. ACTIVIDADES DE OPERACION |                                                                 |          | 26,847,459.31   |
| 11                          | INGRESOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION                           |          | 51,547,607.72   |
| 11_02                       | Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativ  |          | 3,256,448.79    |
| 11_03                       | Cobranza de Aportes por regulación                              |          |                 |
| 11_04                       | Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad |          | 11,726,540.05   |
| 11_05                       | Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas (Nota)         |          | 31.60           |
| 11_06                       | Traspasos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público     |          | 35,001,678.09   |
| 11_07                       | Otros Ingresos por Actividades de Operacion                     |          | 1,562,909.19    |
| 12                          | GASTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION                             |          | (24,700,148.41) |
| 12_09                       | Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)                 |          | (16,752,447.38) |
| 12_10                       | Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales                  |          | (6,627,030.85)  |
| 12_11                       | Pago de Otras Retribuciones y Complementarias                   |          |                 |
| 12_12                       | Pago de Pensiones y Otros Beneficios                            |          | (252,879.35)    |
| 12_13                       | Pago por Prestaciones y Asistencia Social                       |          | (191,806.58)    |
| 12_14                       | Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas     |          | (299,646.33)    |
| 12_15                       | Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas (Nota)         |          | (198,126.00)    |
| 12_16                       | Traspasos y Remesas Corriente Entregadas al Tesoro Público      |          |                 |
| 12_17                       | Otros Gastos por Actividades de Operacion                       |          | (378,211.92)    |
| B. ACTIVIDADES DE INVERSION |                                                                 |          | (22,572,002.42) |
| 21                          | INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSION                           |          | 80,985.84       |
| 21_20                       | Cobranza por Venta de Vehiculos, Maquinarias y Otros            |          |                 |
| 21_21                       | Cobranza por Venta de Edificios y Activos No Producidos (Nota)  |          | 80,985.84       |
| 21_22                       | Cobranza por Venta de Otras Cuentas del Activo (Nota)           |          |                 |
| 21_23                       | Otros Ingresos por Actividades de Inversión                     |          |                 |
| 22                          | GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSION                             |          | (22,652,988.26) |

Para este ejemplo hemos encontrado un símbolo negativo dentro de los Ingresos


| TE.EF-4                                                         | Subt.EF-4                                                      | Det.EF-4 | Monto EF-4      |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------|-----------------|
| 22 GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSION                          |                                                                |          | (22,652,988.26) |
| 22_25                                                           | Pago por Compra de Vehiculos, Maquinarias y Otros              |          | (194,910.74)    |
| 22_26                                                           | Pago por Compra de Edificios y Activos No Producidos (Nota)    |          |                 |
| 22_27                                                           | Pago por Construcciones en Curso (Nota)                        |          | (21,509,512.53) |
| 22_28                                                           | Pago por Compra de Otras Cuentas del Activo (Nota)             |          | (864,553.79)    |
| 22_29                                                           | Otros Gastos por Actividades de Inversión                      |          | (84,011.20)     |
| C. ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO                                |                                                                |          | 7,343,663.67    |
| 31                                                              | INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO                     |          | 7,343,663.67    |
| 31_32                                                           | Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas (Nota)        |          | 12,964,414.00   |
| 31_33                                                           | Traspasos y Remesas de Capital Recibidas del Tesoro Público    |          | 5,160,417.70    |
| 31_34                                                           | Cobranza por Colocaciones de Valores y Otros Documentos (Nota) |          |                 |
| 31_35                                                           | Endeudamiento Interno y/o Externo (Nota)                       |          | (10,781,168.03) |
| 31_36                                                           | Otros Ingresos por Actividades de Financiamiento               |          |                 |
| 32 GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO                     |                                                                |          |                 |
| 32_38                                                           | Donaciones y Transferencias de Capital Entregadas (Nota)       |          |                 |
| 32_39                                                           | Traspasos y Remesas de Capital Entregadas al Tesoro Público    |          |                 |
| 32_40                                                           | Amortización, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda |          |                 |
| 32_41                                                           | Otros Gastos por Actividades de Financiamiento                 |          |                 |
| 32_42                                                           | Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción          |          |                 |
| D. AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO |                                                                |          | (11,619,120.56) |
| 40                                                              | AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFEC       |          | (11,619,120.56) |
| 40_01                                                           | Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo   |          | (11,619,120.56) |
| TOTAL                                                           |                                                                |          |                 |

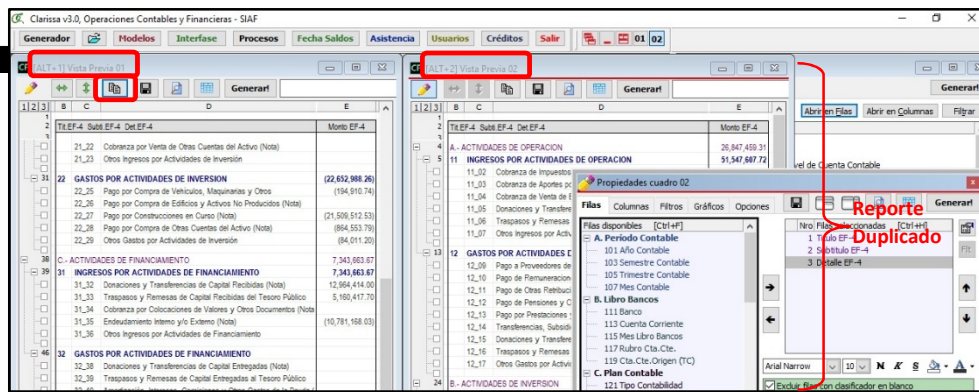


En caso de que el monto no sea CERO, retornamos a la ventana de [Procesos], seleccionamos el proceso ESTADO DE SITUACION EF-1 Y ESTADO DE GESTIÓN EF-2 y hacemos clic en el botón [Aplicar Proceso!].

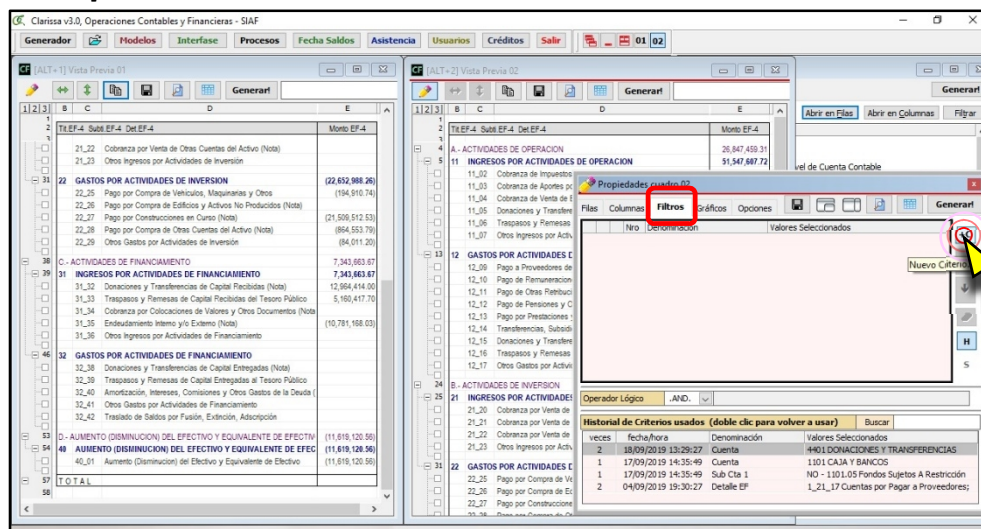
A continuación seleccionamos el proceso [ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO EF-4] y hacemos clic en [Aplicar Proceso!].

Para asegurarnos que desapareció la diferencia, regresamos a nuestra vista previa y lo actualizamos.

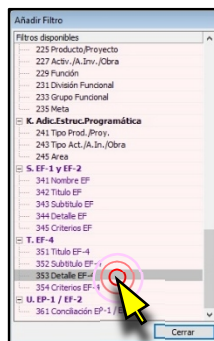
h) Duplicamos el reporte Actual haciendo clic en el botón , con la intención de comparar posteriormente los cambios a nuestra estructura de reporte.



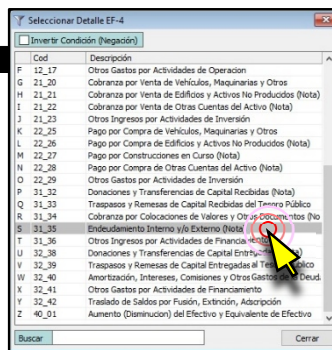
i) Dentro del Reporte duplicado (Ventana [Vista Previa 02]), vamos a hacer nuestros cambios y análisis, debemos encontrar la razón de que siendo un Ingreso su monto es negativo. Clic en la pestaña [Filtros] y a continuación clic en el botón [Nuevo Criterio]



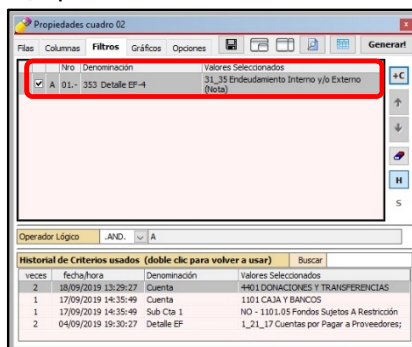
j) Doble en el Filtro 353 Detalle EF-4



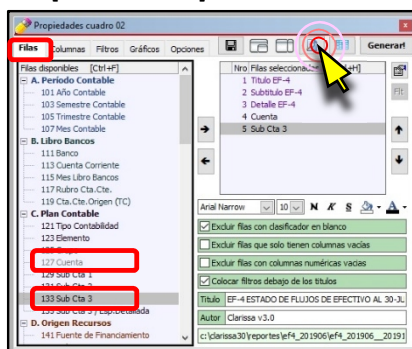
k) Seleccionar el Detalle EF-4 31\_35 Endeudamiento Interno y/o Externo (Nota)



Habiendo hecho doble clic, aparecerá la ventana donde este seleccionado el filtro.



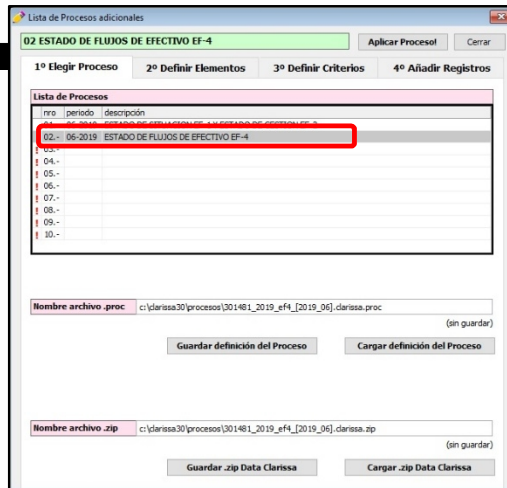
- l) Clic en la pestaña **[Filas]** y añadimos las filas: 127 Cuenta y 133 Sub Cuenta 3. Ahora haremos clic en el botón de **[Vista Previa]**



La vista previa nos muestra que los 10'781,168.03 corresponde a la 2302.0103 En Documentos de CIPRL

|           |                                            | Monto EF-4      |
|-----------|--------------------------------------------|-----------------|
| 31        | INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | (10,781,168.03) |
| 31_35     | Endeudamiento Interno y/o Externo (Nota)   | (10,781,168.03) |
| 2302      |                                            |                 |
| 2302 0103 | En Documentos CIPRL                        | (10,781,168.03) |
| T.O.T.A.L |                                            | (10,781,168.03) |

- m) Hay varias formas de corregirlo, pero para este ejemplo haremos un cambio en nuestros criterios del EF-4. Retornamos a la ventana de **[Procesos]**, nos aseguramos que esté seleccionado el Proceso 02 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO EF-4



Clic en la pestaña [3º Definir Criterios] y desactivamos el check del criterio [31\_35 Clasificar Endeudamiento Interno y/o Externo (Nota)] y hacemos clic en [Aplicar Proceso!]

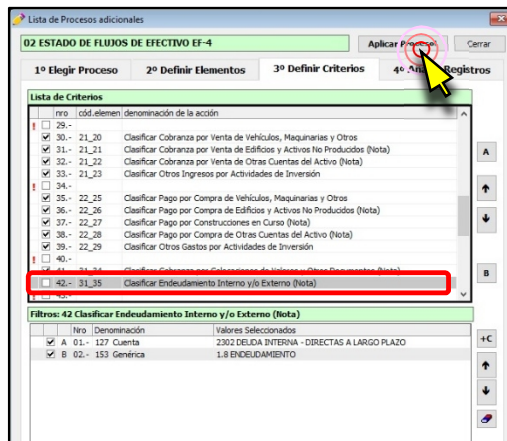


¿Por qué desactivar?

Hay varias formas de corregirlo, pero hacemos este procedimiento por dos razones:

1. Es una sola Sub Cuenta 3.
2. No hay otra Sub Cuenta 3 que contenga montos en positivo.

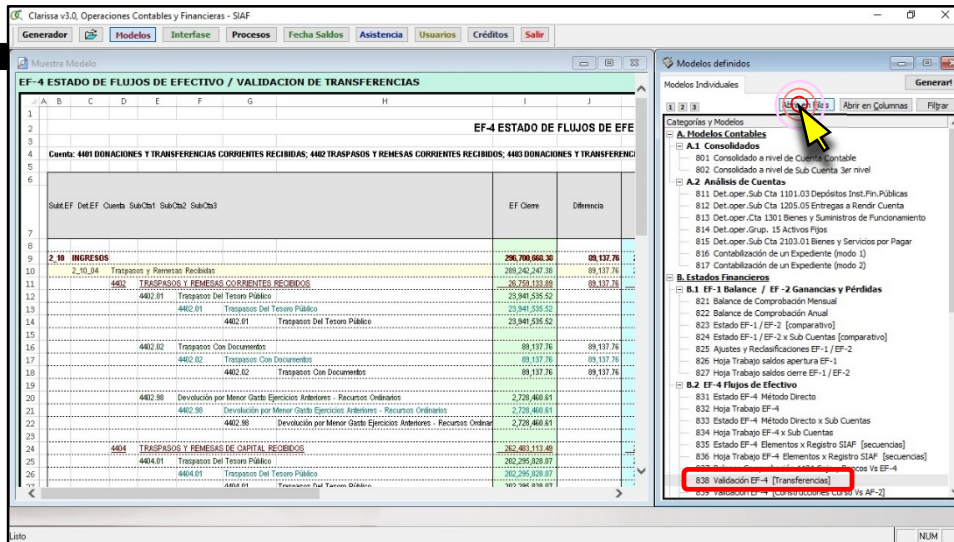
Como existen varios criterios para el EF-4, al desactivar la 31\_35, habrá otro criterio que tome esa Sub Cuenta 3



n) Dentro de la ventana [Vista Previa 01], hacemos clic en el botón [Vista Previa] y verificamos los montos nuevamente. Ahora el monto negativo está dentro de Gastos por Actividades de Financiamiento

| Cuenta | Denominación                                                           | Monto EF-4             |
|--------|------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 21_22  | Cobranza por Venta de Otras Cuentas del Activo (Nota)                  |                        |
| 21_23  | Otros Ingresos por Actividades de Inversión                            |                        |
| 31     | <b>GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                             | <b>(22,632,988.26)</b> |
| 22_25  | Pago por Compra de Vehículos, Maquinarias y Otros                      | (194,910.74)           |
| 22_26  | Pago por Compra de Edificios y Activos No Producidos (Nota)            |                        |
| 22_27  | Pago por Construcciones en Curso (Nota)                                | (21,550,512.53)        |
| 22_28  | Pago por Compra de Otras Cuentas del Activo (Nota)                     | (894,653.78)           |
| 22_29  | Otros Gastos por Actividades de Inversión                              | (84,011.20)            |
| 38     | <b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                                   | <b>7,343,663.67</b>    |
| 39     | <b>INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                      | <b>18,124,831.70</b>   |
| 31_32  | Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas (Nota)                | 12,064,414.00          |
| 31_33  | Traspasos y Remesas de Capital Recibidos del Tesoro Público            | 5,160,417.70           |
| 31_34  | Cobranza por Colocaciones de Valores y Otros Documentos (Nota)         |                        |
| 31_35  | Endeudamiento Interno y/o Externo (Nota)                               |                        |
| 31_36  | Otros Ingresos por Actividades de Financiamiento                       |                        |
| 42     | <b>GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                        | <b>(16,781,168.03)</b> |
| 32_38  | Donaciones y Transferencias de Capital Entregadas (Nota)               |                        |
| 32_40  | Amortización, intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda         | (10,781,168.03)        |
| 32_42  | Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción                  |                        |
| 53     | <b>D.-AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b> | <b>(15,619,120.56)</b> |
| 54     | <b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>    | <b>(15,619,120.56)</b> |
| 40_01  | Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo           | (15,619,120.56)        |
| 57     | <b>T.O.T.A.L</b>                                                       |                        |

o) Habiéndonos asegurado que los montos positivos estén dentro de Ingresos y los montos negativos dentro de gastos, procederemos a hacer nuestra 1ra Validación, para ello ingresamos a la ventana [Modelos] y seleccionamos el **modelo 838 Validación EF-4 [Transferencias]** y hacemos clic en el botón [Abrir en Filas]



Verificamos dentro de nuestra Vista Previa, si existen diferencias entre lo que nos muestra los Estados Financieros y lo que nos muestra el Flujo de Efectivo

| Subt.EF     | Det.EF                                                       | Cuenta | SubCta1 | SubCta2 | SubCta3 | EF Cierre     | Diferencia | Monto EF-4    |       |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
|-------------|--------------------------------------------------------------|--------|---------|---------|---------|---------------|------------|---------------|-------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----|
|             |                                                              |        |         |         |         |               | TOTAL      | TOTAL         | TOTAL | 11_05                                               | 11_06                                               | 12_14                                               | 12_15                                               | 12_16                                               | 1_1 |
|             |                                                              |        |         |         |         |               |            |               |       | Donaciones y Transferencias Comentes Recibidas (No) | Traspasos y Remesas Comentes Recibidas del Tesoro P | Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales O | Donaciones y Transferencias Comentes Recibidas (No) | Traspasos y Remesas Comentes Recibidas del Tesoro P | Ben |
| 2.10        | INGRESOS                                                     |        |         |         |         | 33,133,141.39 | 6,600.00   | 33,136,541.39 | 31.60 | 33,001,678.69                                       |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     | 00  |
| 2.10.04     | Traspasos y Remesas Recibidas                                |        |         |         |         | 40,162,065.70 |            | 40,162,065.70 |       | 35,001,678.69                                       |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
| 4402        | TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS                     |        |         |         |         | 35,001,678.69 |            | 35,001,678.69 |       |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
| 4402.01     | Traspasos Del Tesoro Público                                 |        |         |         |         | 232,614.93    |            | 232,614.93    |       |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
| 4402.01     | Traspasos Del Tesoro Público                                 |        |         |         |         | 232,614.93    |            | 232,614.93    |       |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
| 4402.03     | Por Participaciones de Recursos Determinados                 |        |         |         |         | 34,769,063.16 |            | 34,769,063.16 |       |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
| 4402.0301   | Canon Y Sobrecanon                                           |        |         |         |         | 23,047,154.71 |            | 23,047,154.71 |       |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
| 4402.030103 | Canon Minerio                                                |        |         |         |         | 22,869,159.00 |            | 22,869,159.00 |       |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
| 4402.030106 | Canon Pequeño                                                |        |         |         |         | 77,965.70     |            | 77,965.70     |       |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
| 4402.0302   | Regalías                                                     |        |         |         |         | 6,949,098.72  |            | 6,949,098.72  |       |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
| 4402.030201 | Regalías Mineras                                             |        |         |         |         | 6,949,098.72  |            | 6,949,098.72  |       |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
| 4402.0305   | Fondo De Compensación Municipal                              |        |         |         |         | 4,295,122.74  |            | 4,295,122.74  |       |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
| 4402.030501 | Fondo De Compensación Municipal                              |        |         |         |         | 4,295,122.74  |            | 4,295,122.74  |       |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
| 4402.0306   | Participación por Asignación Especial                        |        |         |         |         | 477,687.00    |            | 477,687.00    |       |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
| 4402.030603 | Participación por Programa de Incentivos a la Mejora de la C |        |         |         |         | 477,687.00    |            | 477,687.00    |       |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |

Acabamos de encontrar una diferencia, la misma que corresponde a Donaciones y Transferencias en Bienes (4401.020301) por el monto de S/6,600.00, pero como es en Bienes, **NO HUBO MOVIMIENTO DE EFECTIVO**, por tanto es correcto que no aparezca dentro del EF-4

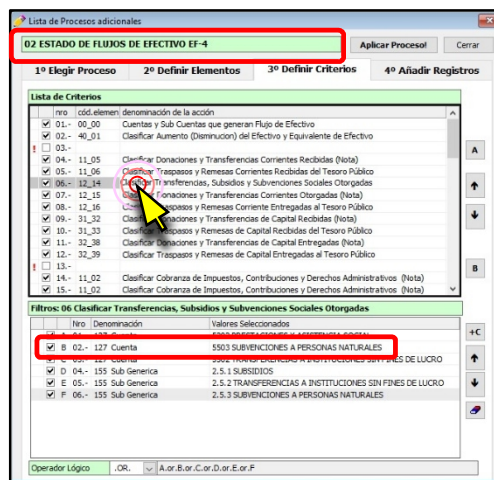
| Subt.EF     | Det.EF                                           | Cuenta | SubCta1 | SubCta2 | SubCta3 | EF Cierre     | Diferencia | Monto EF-4    |       |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
|-------------|--------------------------------------------------|--------|---------|---------|---------|---------------|------------|---------------|-------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----|
|             |                                                  |        |         |         |         |               | TOTAL      | TOTAL         | TOTAL | 11_05                                               | 11_06                                               | 12_14                                               | 12_15                                               | 12_16                                               | 1_1 |
|             |                                                  |        |         |         |         |               |            |               |       | Donaciones y Transferencias Comentes Recibidas (No) | Traspasos y Remesas Comentes Recibidas del Tesoro P | Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales O | Donaciones y Transferencias Comentes Recibidas (No) | Traspasos y Remesas Comentes Recibidas del Tesoro P | Ben |
| 4401        | TRASPASOS Y REMESAS DE CAPITAL RECIBIDOS         |        |         |         |         | 5,160,417.70  |            | 5,160,417.70  |       |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
| 4401.01     | Traspasos Del Tesoro Público                     |        |         |         |         | 5,160,417.70  |            | 5,160,417.70  |       |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
| 4401.01     | Traspasos Del Tesoro Público                     |        |         |         |         | 5,160,417.70  |            | 5,160,417.70  |       |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
| 4401.01     | Traspasos Del Tesoro                             |        |         |         |         | 5,160,417.70  |            | 5,160,417.70  |       |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
| 2.10.06     | Donaciones y Transferencias Recibidas            |        |         |         |         | 12,964,414.00 | 6,600.00   | 12,964,414.00 | 31.60 |                                                     |                                                     |                                                     | 12,964,414.00                                       |                                                     |     |
| 4401        | DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS |        |         |         |         | 6,600.00      | 6,600.00   | 6,600.00      | 31.60 |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
| 4401.01     | En Efectivo                                      |        |         |         |         | 31.60         | 31.60      | 31.60         | 31.60 |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
| 4401.0103   | De Otras Unidades De Gobierno                    |        |         |         |         | 31.60         | 31.60      | 31.60         | 31.60 |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
| 4401.010301 | Del Gobierno Nacional                            |        |         |         |         | 31.60         | 31.60      | 31.60         | 31.60 |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
| 4401.02     | En Bienes                                        |        |         |         |         | 6,600.00      | 6,600.00   | 6,600.00      | 31.60 |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
| 4401.0203   | De Otras Unidades De Gobierno                    |        |         |         |         | 6,600.00      | 6,600.00   | 6,600.00      | 31.60 |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
| 4401.020301 | Del Gobierno Nacional                            |        |         |         |         | 6,600.00      | 6,600.00   | 6,600.00      | 31.60 |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
| 4403        | DONACIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS |        |         |         |         | 12,964,414.00 |            | 12,964,414.00 |       |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
| 4403.01     | En Efectivo                                      |        |         |         |         | 12,964,414.00 |            | 12,964,414.00 |       |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
| 4403.0103   | De Otras Unidades De Gobierno                    |        |         |         |         | 12,964,414.00 |            | 12,964,414.00 |       |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |
| 4403.010306 | De Unidades Ejecutoras                           |        |         |         |         | 12,964,414.00 |            | 12,964,414.00 |       |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |     |

Acabamos de encontrar otra diferencia, la misma que corresponde a Subvenciones Financieras a Personas Naturales (44015503.010103) por el monto de S/210,865.54. Esta diferencia nos indica que debemos modificar un criterio dentro del EF-4, puesto

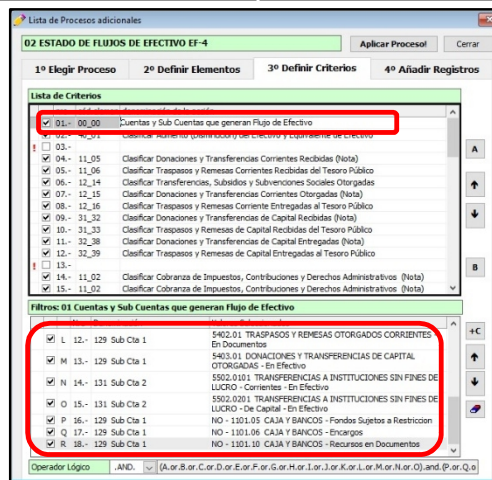
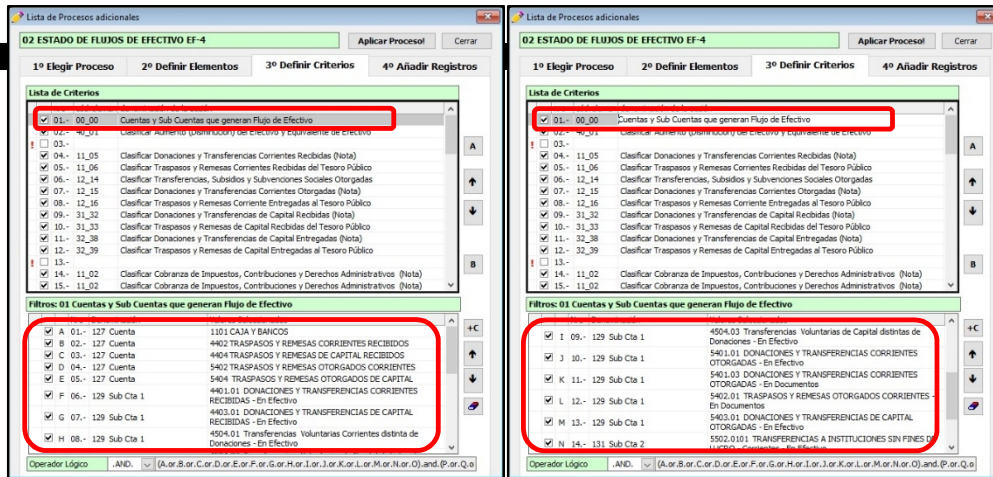
que nos queda claro que dicho monto debería estar dentro de la 12\_14

| Cuenta: 4401 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBI          | EF Cliente           |                    |                      | Monto EF-4                                            |                                                       |                                                             |                                                       |                                                       |                                                               |                                                       |                                                        |  |  |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--|--|
|                                                                     | TOTAL                | TOTAL              | TOTAL                | 11_05                                                 | 11_06                                                 | 12_14                                                       | 12_15                                                 | 12_16                                                 | 31_32                                                         | 31_33                                                 | 32_38                                                  |  |  |
|                                                                     |                      |                    |                      | Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas (No) | Traspasos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro P | Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas | Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas (No) | Traspasos y Remesas Corrientes Entregadas al Tesoro P | Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas del Tesoro P | Traspasos y Remesas de Capital Recibidas del Tesoro P | Donaciones y Transferencias de Capital Entregadas (No) |  |  |
| 4403 01 En Efectivo                                                 | 12,964,414.00        |                    | 12,964,414.00        |                                                       |                                                       |                                                             |                                                       |                                                       |                                                               |                                                       | 12,964,414.00                                          |  |  |
| 4403 0103 De Otras Unidades De Gobierno                             | 12,964,414.00        |                    | 12,964,414.00        |                                                       |                                                       |                                                             |                                                       |                                                       |                                                               |                                                       | 12,964,414.00                                          |  |  |
| 4403 010306 De Unidades Especo                                      | 12,964,414.00        |                    | 12,964,414.00        |                                                       |                                                       |                                                             |                                                       |                                                       |                                                               |                                                       | 12,964,414.00                                          |  |  |
| <b>2_20 COSTOS Y GASTOS</b>                                         |                      |                    |                      |                                                       |                                                       |                                                             |                                                       |                                                       |                                                               |                                                       |                                                        |  |  |
| 2_20_12 Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas | (563,276.82)         | -219,865.54        | (292,419.48)         |                                                       |                                                       | (292,419.48)                                                |                                                       |                                                       |                                                               |                                                       |                                                        |  |  |
| 5502 TRANSFERENCIAS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO              | (563,276.82)         | -219,865.54        | (292,419.48)         |                                                       |                                                       | (292,419.48)                                                |                                                       |                                                       |                                                               |                                                       |                                                        |  |  |
| 5502 01 Transferencias Corrientes A Instituciones Sin Fine          | (292,419.48)         |                    | (292,419.48)         |                                                       |                                                       | (292,419.48)                                                |                                                       |                                                       |                                                               |                                                       |                                                        |  |  |
| 5502 0101 En Efectivo                                               | (292,419.48)         |                    | (292,419.48)         |                                                       |                                                       | (292,419.48)                                                |                                                       |                                                       |                                                               |                                                       |                                                        |  |  |
| 5502 010109 A Causa Organizativa                                    | (292,419.48)         |                    | (292,419.48)         |                                                       |                                                       | (292,419.48)                                                |                                                       |                                                       |                                                               |                                                       |                                                        |  |  |
| <b>5503 SUBVENCIONES A PERSONAS NATURALES</b>                       |                      |                    |                      |                                                       |                                                       |                                                             |                                                       |                                                       |                                                               |                                                       |                                                        |  |  |
| 5503 01 Subvenciones Financieras                                    | (210,865.54)         | -210,865.54        |                      |                                                       |                                                       |                                                             |                                                       |                                                       |                                                               |                                                       |                                                        |  |  |
| 5503 0101 Subvenciones Financieras                                  | (210,865.54)         | -210,865.54        |                      |                                                       |                                                       |                                                             |                                                       |                                                       |                                                               |                                                       |                                                        |  |  |
| 5503 010103 A Causa Personas Nat.                                   | (210,865.54)         | -210,865.54        |                      |                                                       |                                                       |                                                             |                                                       |                                                       |                                                               |                                                       |                                                        |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                                        | <b>32,629,865.37</b> | <b>-204,265.54</b> | <b>32,834,130.91</b> | <b>31,992,355,001,679.00</b>                          | <b>(292,419.48)</b>                                   |                                                             |                                                       |                                                       | <b>12,964,414.00</b>                                          | <b>5,160,417.70</b>                                   |                                                        |  |  |

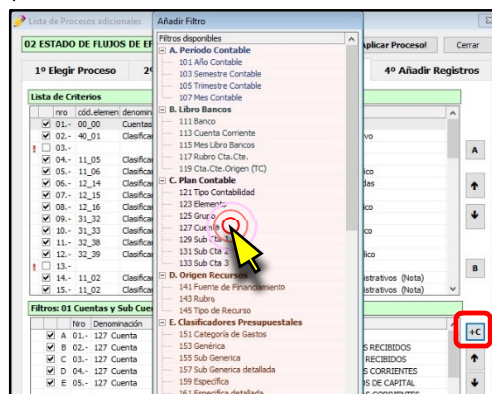
p) Ingresamos a la ventana [Procesos], nos aseguramos estar dentro del proceso [ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO EF-4], hacemos clic dentro la pestaña [3º Definir Criterios] y hacemos clic en el criterio 12\_14 T Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas. Pero podemos darnos cuenta que dentro de los Criterios contiene la 5503 SUBVENCIONES A PERSONAS NATURALES



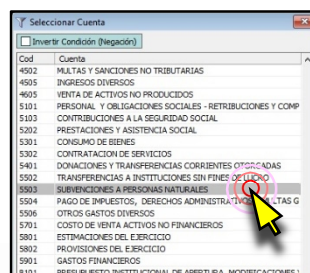
q) Clic en el criterio 00\_00 Cuentas y Sub Cuentas que generan Flujo de Efectivo y revisamos todos los criterios.



r) Como no existe matriculado ese criterio, procedemos a añadirlo, haciendo clic en botón **Nuevo Criterio**, a continuación hacer doble clic en el Filtro **[127 Cuenta]**



s) Doble clic en la Cuenta 5503 SUBVENCIONES A PERSONAS NATURALES



t) Verificamos que se haya añadido este nuevo criterio y hacemos clic en [Aplicar]



**Verificar Siempre**

Se recomienda que después de hacer clic en [Aplicar Proceso!], se verifique que los Ingresos contengan montos positivos y los Gastos montos negativos.

u) Retornamos a nuestra Vista Previa y la actualizamos, verificamos que la Cuenta 5503 Subvenciones a Personas Naturales, ya está dentro del Flujo de Efectivo

| Cuenta: 4401 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS; 4402 TRASPASOS Y REP | EF Clase | Monto                | 11-05 Donaciones y Transferencias Recibidas (Nota) | 12-14 Subvenciones y Remesas Recibidas del Tesoro P. | 12-15 Donaciones y Transferencias Otorgadas (Nota) | 12-16 Traspasos y Remesas Entregadas al Tesoro P. |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 4403 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS                               |          | 12,864,414.00        | 12,864,414.00                                      |                                                      |                                                    |                                                   |
| 4403.01 En Efectivo                                                                 |          | 12,864,414.00        | 12,864,414.00                                      |                                                      |                                                    |                                                   |
| 4403.0103 De Otras Unidades De Gobierno                                             |          | 12,864,414.00        | 12,864,414.00                                      |                                                      |                                                    |                                                   |
| 4403.010306 De Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego                                 |          | 12,864,414.00        | 12,864,414.00                                      |                                                      |                                                    |                                                   |
| <b>2-20 COSTOS Y GASTOS</b>                                                         |          | <b>(983,276.02)</b>  | <b>(983,276.02)</b>                                | <b>(983,276.02)</b>                                  |                                                    |                                                   |
| 2-20-12 Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas                 |          | (983,276.02)         | (983,276.02)                                       |                                                      |                                                    |                                                   |
| 5502 TRANSFERENCIAS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO                              |          | (292,410.48)         | (292,410.48)                                       |                                                      |                                                    |                                                   |
| 5502.01 Transferencias Corrientes a Instituciones Sin Fines de Lucro                |          | (292,410.48)         | (292,410.48)                                       |                                                      |                                                    |                                                   |
| 5502.0101 En Efectivo                                                               |          | (292,410.48)         | (292,410.48)                                       |                                                      |                                                    |                                                   |
| 5502.010109 A Otras Organizaciones                                                  |          | (292,410.48)         | (292,410.48)                                       |                                                      |                                                    |                                                   |
| 5503 SUBVENCIONES A PERSONAS NATURALES                                              |          | (210,865.54)         | (210,865.54)                                       |                                                      |                                                    |                                                   |
| 5503.01 Subvenciones Financieras                                                    |          | (210,865.54)         | (210,865.54)                                       |                                                      |                                                    |                                                   |
| 5503.0103 A Otras Personas Naturales                                                |          | (210,865.54)         | (210,865.54)                                       |                                                      |                                                    |                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                        |          | <b>52,629,866.37</b> | <b>52,629,866.37</b>                               | <b>31.80</b>                                         | <b>35,001,678.09</b>                               | <b>(983,276.02)</b>                               |

v) Ahora procederemos a hacer nuestra **2da Validación**, dentro de la ventana [Modelos], seleccionamos el **modelo 839 Validación EF-4 [Construcciones Curso Vs AF-2]** y hacemos clic en el botón [Abrir en Filas]



w) Clic en el botón de [Vista Previa] para comenzar a analizar.



### Cuentas Contables

Normalmente en este reporte debe haber las siguientes cuentas:  
 1205 Servicios y Otros Contratados por Anticipo  
 1501 Edificios y Estructuras  
 2101 Impuestos, Contribuciones y Otros  
 2103 Cuentas por Pagar  
 2303 Deuda - Convenio por Traslado de Recursos.  
 De salir otra cuenta algo está mal (Cuentas Contables que comiencen con la 4 o la 5)

| Det:EF-4 Año Ej Cuenta SubCta                      | Monto EF-4   | Diferencia   | Movim. Anual NT-1 |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------------|
|                                                    | TOTAL        | TOTAL        | TOTAL             |
| 2019                                               |              |              | 3,192,534.48      |
| 1501 EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS                       |              |              | (2,520.00)        |
| 1501.08 CONSTRUCCION DE ESTRUCTURAS                |              | -2,520.00    | (2,520.00)        |
| 2019                                               |              |              | 3,192,534.48      |
| 1501 EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS                       |              |              | 3,192,534.48      |
| 1501.07 CONSTRUCCION DE Edificios No Residenciales |              |              | 30,082.90         |
| 1501.08 CONSTRUCCION DE ESTRUCTURAS                |              |              | 3,162,451.58      |
| 2019                                               | (880,240.34) | (880,240.34) | (880,240.34)      |
| 1501 EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS                       |              | (880,240.34) | (880,240.34)      |
| 1501.07 CONSTRUCCION DE Edificios No Residenciales |              | (880,240.34) | (880,240.34)      |
| 2101 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS             | (187,581.43) | (187,581.43) | (187,581.43)      |
| 2101.01 Impuesta Y Contribuciones                  | (20,253.24)  | (20,253.24)  | (20,253.24)       |

Me dice que acá se contabilizó 3'198,097.38; pero no se llegó a mover efectivo. No se movió efectivo, pues la columna del EF-4 está en blanco.

| Det:EF-4 Año Ej Cuenta SubCta                      | Monto EF-4      | Diferencia      | Movim. Anual NT-1 |
|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
|                                                    | TOTAL           | TOTAL           | TOTAL             |
| 2019                                               | (880,240.34)    | (880,240.34)    | (880,240.34)      |
| 1501 EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS                       |                 | (880,240.34)    | (880,240.34)      |
| 1501.08 CONSTRUCCION DE ESTRUCTURAS                |                 | (880,240.34)    | (880,240.34)      |
| 2101 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS             | (187,581.43)    | (187,581.43)    | (187,581.43)      |
| 2101.01 Impuesta Y Contribuciones                  | (20,253.24)     | (20,253.24)     | (20,253.24)       |
| 2101.03 Seguridad Social                           | (147,328.19)    | (147,328.19)    | (147,328.19)      |
| 2103 CUENTAS POR PAGAR                             | (713,232.91)    | (713,232.91)    | (713,232.91)      |
| 2103.02 Activos No Financieros Por Pagar           | (702,253.84)    | (702,253.84)    | (702,253.84)      |
| 2103.99 OTRAS CUENTAS POR PAGAR                    | (10,979.07)     | (10,979.07)     | (10,979.07)       |
| 2019                                               | (20,629,272.19) | (20,629,272.19) | (20,629,272.19)   |
| 1205 SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO  |                 | (4,733,580.31)  | (4,733,580.31)    |
| 1205.04 Anticipo A Contratistas Y Proveedores      |                 | (4,733,580.31)  | (4,733,580.31)    |
| 1501 EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS                       | (16,318,915.87) | (16,318,915.87) | (16,318,915.87)   |
| 1501.07 CONSTRUCCION DE Edificios No Residenciales | (1,477,348.03)  | (1,477,348.03)  | (1,477,348.03)    |
| 1501.08 CONSTRUCCION DE ESTRUCTURAS                | (14,841,566.84) | (14,841,566.84) | (14,841,566.84)   |

Me dice que acá se movió efectivo, que son expedientes que fueron contabilizados, quedaron pendientes de giro en el ejercicio 2018 y fueron girados en el 2019.

| Det:EF-4 Año Ej Cuenta SubCta                      | Monto EF-4      | Diferencia      | Movim. Anual NT-1 |
|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
|                                                    | TOTAL           | TOTAL           | TOTAL             |
| 2019                                               | (20,629,272.19) | (20,629,272.19) | (20,629,272.19)   |
| 1205 SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO  |                 | (4,733,580.31)  | (4,733,580.31)    |
| 1205.04 Anticipo A Contratistas Y Proveedores      |                 | (4,733,580.31)  | (4,733,580.31)    |
| 1501 EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS                       | (16,318,915.87) | (16,318,915.87) | (16,318,915.87)   |
| 1501.07 CONSTRUCCION DE Edificios No Residenciales | (1,477,348.03)  | (1,477,348.03)  | (1,477,348.03)    |
| 1501.08 CONSTRUCCION DE ESTRUCTURAS                | (14,841,566.84) | (14,841,566.84) | (14,841,566.84)   |
| 2101 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS             |                 | 747.48          | 747.48            |
| 2101.01 Impuesta Y Contribuciones                  |                 | 747.48          | 747.48            |
| 2101.03 Seguridad Social                           |                 | 108,563.48      | 108,563.48        |
| 2101.09 Otros                                      |                 | 78,368.71       | 78,368.71         |
| 2103 CUENTAS POR PAGAR                             |                 | 233,524.31      | 233,524.31        |
| 2103.02 Activos No Financieros Por Pagar           |                 | 224,659.50      | 224,659.50        |
| 2103.99 OTRAS CUENTAS POR PAGAR                    |                 | 8,864.81        | 8,864.81          |
| TOTAL                                              | (16,318,915.87) | (16,318,915.87) | (16,318,915.87)   |

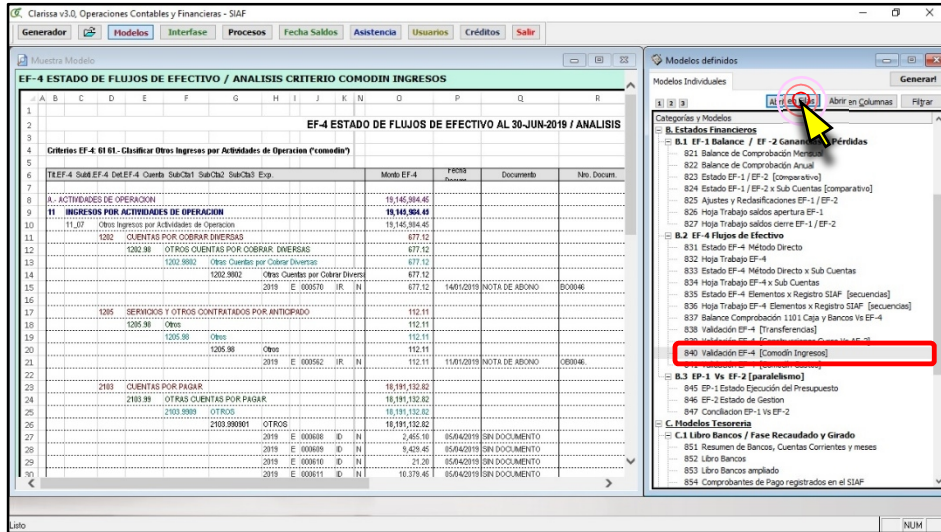
Me dice que son operaciones del 2019, que se contabilizó y se giró.

Me dice que acá está provisionado, que aún falta girar.

El presente reporte nos indica que hay 19'516,419.25 de movimiento de Cuentas de la 1501 Edificios y Estructuras, contra los 21'509,512.53 de movimiento del Flujo de Efectivo.

Por lo visto no hay nada que corregir ni criterio que cambiar o añadir en esta 2da Validación.

x) Ahora procederemos a hacer nuestra **3ra Validación**, dentro de la ventana hacemos clic en el botón **[Abrir en Filas]**.

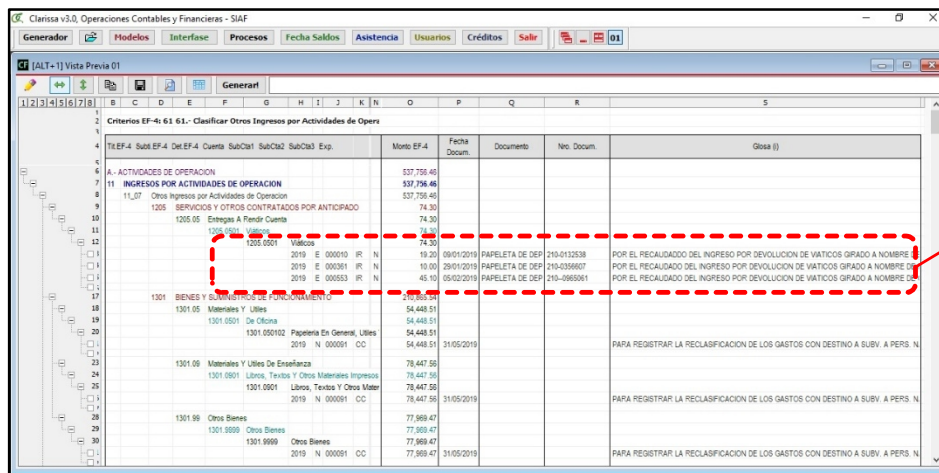


Hacemos clic en el botón de **[Vista Previa]**, para iniciar nuestro análisis.



### Comodines

*El comodín de ingresos al igual que el comodín de gastos (4ta Validación), nos sirve para identificar aquellos movimientos de efectivo que a pesar de Clarissa v3.0 distribuyo todos los expedientes de acuerdo a los criterios para la elaboración del Flujo de Efectivo, no pudo determinar con exactitud su ubicación final dentro de la estructura del Flujo de Efectivo. Es por ello que Clarissa v3.0, los clasifica dentro de la 11\_07 Otros Ingresos por Actividades de Operación.*



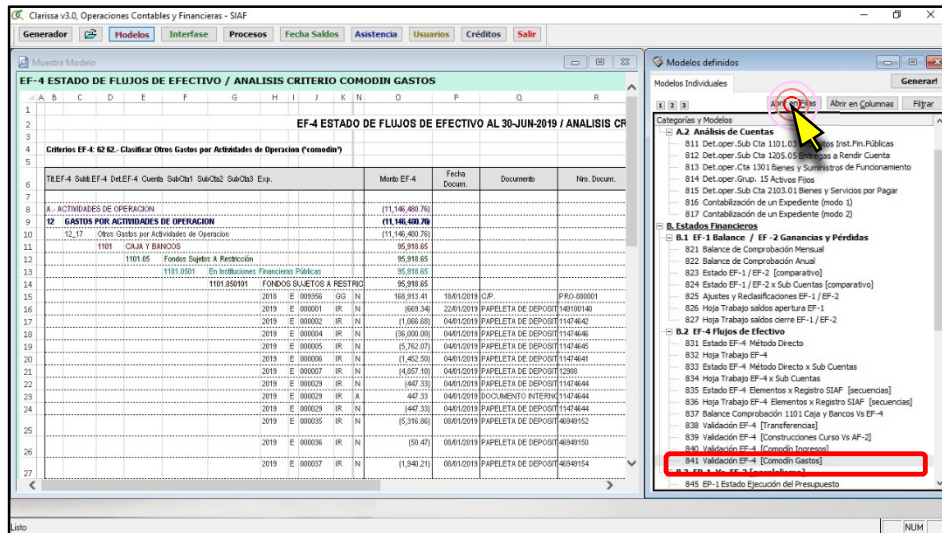
Me dice que son devoluciones de Viáticos. Lo que significa que está bien clasificado dentro de la 11\_07 otros Ingresos por Actividades de Operación



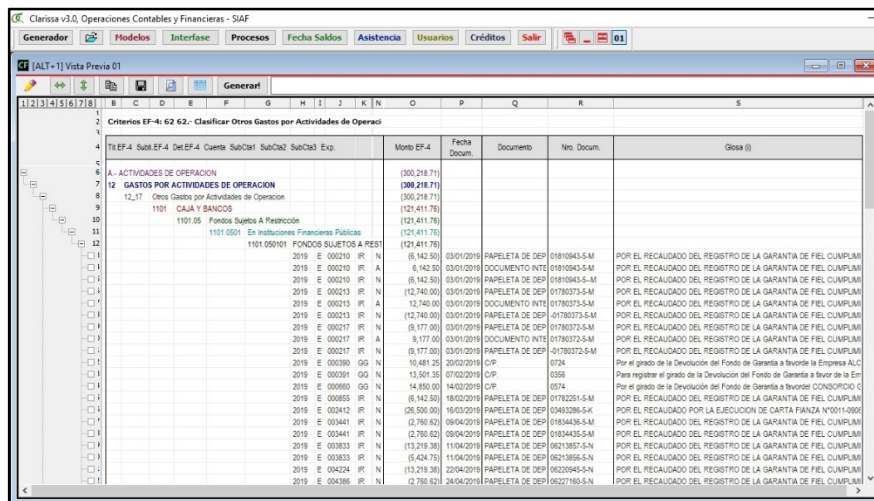
### Modificar y/o Añadir Criterios dentro de Clarissa v3.0

*Las Validaciones nos permiten modificar y/o añadir criterios dentro del Proceso FLUJO DE EFECTIVO EF-4, cuánto mayor sea nuestro análisis, el usuario podrá mejorar los criterios pre establecidos dentro de Clarissa v3.0. La contabilidad es una ciencia, por tanto no todo es estándar, la elaboración de los Estados Financieros y el Flujo de Efectivo, responde a Normas Internacionales de Contabilidad, criterios del contador y conocimiento de lo que sucede dentro de la entidad.*

y) Ahora procederemos a hacer nuestra **4ta Validación**, dentro de la ventana hacemos clic en el botón **[Abrir en Filas]**.



Hacemos clic en el botón de **[Vista Previa]**, para iniciar nuestro análisis.



Para este ejemplo vamos a asumir que todo está correctamente clasificado dentro

z) Como último paso quedaría en Generar los Modelos pre diseñados de Clarissa v3.0

The screenshot displays the 'Clarissa v3.0 Operaciones Contables y Financieras - SAP' application. The main window shows a 'HOJA DE TRABAJO DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO' (Statement of Cash Flows) with columns for 'Saldo al 31/03/2019', 'Saldo al 31/03/2018', 'VARIACION', and 'ELIMINAC. MOVIM. QUE NO SON EFECTIVO' (Eliminations of movements that are not effective). The table is organized into 'RUBROS' (Items) and 'DEUDOR / ACREEDOR' (Debtor / Creditor).

Key data points from the table:

| RUBROS                                | Saldo al 31/03/2019 | Saldo al 31/03/2018 | VARIACION      | ELIMINAC. MOVIM. QUE NO SON EFECTIVO |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|--------------------------------------|
|                                       | a                   | b                   | c = a - b      | d                                    |
| <b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b> | 0.00                | 0.00                | 0.00           | 132,889,204.51                       |
| <b>1.1 ACTIVO</b>                     | 1,455,899,962.61    | 1,403,869,718.97    | 52,030,243.64  | 91,689,474.68                        |
| <b>1.11 ACTIVO CORRIENTE</b>          | 148,318,224.37      | 224,408,129.23      | -76,089,904.86 | 31,830.93                            |
| <b>1.12 ACTIVO NO CORRIENTE</b>       | 1,307,581,738.24    | 1,179,461,589.74    | 128,120,148.50 | 21,658,338.13                        |

On the right side, the 'Modelos definidos' (Defined Models) panel is visible. A red box highlights the 'B.2 EF-4 Flujos de Efectivo' (B.2 EF-4 Cash Flows) category, which includes sub-models like '831 Estado EF-4 Método Directo' and '832 Hoja Trabajo EF-4'.