



Ronald Gronerth

Software y Asesoría para el Sector Público

Iquitos, 27 de Abril del 2009

CARTA N° 126-2009

Sr.:

Ofronio Wilfredo Quesquen Terrones

Alcalde

Municipalidad Provincial de Chepen

Atención: *Oficina de Contabilidad*

Chepen. -

Tengo el agrado de dirigirme a Ud. para expresarle mi saludo y el de mi Equipo, al mismo tiempo someter a vuestra consideración el Software Clarissa v1.0; cuyo propósito es elaborar cuadros con la información contable de vuestra Institución, la misma que ya se encuentra almacenada en el Sistema Integrado de Administración Financiera - SIAF.

El Ejercicio Presupuestal 2009 el Ministerio de Economía y Finanzas - MEF ha dispuesto la aplicación de un nuevo Plan de Cuentas Contable, el mismo que es de uso obligatorio y estará incluido en el SIAF; en ese sentido, las Oficinas de Contabilidad de los Gobiernos Locales deberán llevar a cabo las acciones necesarias para adaptarse a las nuevas condiciones planteadas por el MEF; al tiempo que elaboran las acciones propias del Cierre Contable 2008.

Por los motivos expuestos, junto a mi Equipo hemos desarrollado el Software Clarissa® v1.0 - con toda la tecnología del Octopus v1.0 - para que los Funcionarios y Empleados de la oficina de Contabilidad dispongan de una herramienta técnica capaz de procesar la información en tiempo real para elaborar cuadros y gráficos en Excel® en minutos, con la situación contable de la Municipalidad en múltiples niveles de detalle.

Sin otro particular, quedo a la espera de su atenta comunicación, y si lo considera conveniente, poder efectuar una demostración de las capacidades del Software Clarissa® v1.0, en sus instalaciones y con la información de vuestra Institución a través de Internet.

Atentamente,

CPC. Ronald Alberto Grónerth Álvarez

Matrícula Nro 10-0543

email : ronald_gronerth@hotmail.com
teléfonos : 065-606922, 065-606923 y 065-268018
celular : 965935437 (movistar - Iquitos)
página web : <http://www.softwareoctopus.com>



Iquitos, 27 de Abril del 2009

PROFORMA N° 126-2009

Sr.:

Ofronio Wilfredo Quesquen Terrones

Alcalde

Municipalidad Provincial de Chepen

Chepen. -

Es grato dirigirme a Ud. para alcanzarles la información y propuesta económica para venta de Licencias de Usuario para el Software Generador de Hojas de Cálculo: Clarissa® v1.0, de acuerdo a los siguientes términos y condiciones:

1. Producto

Software Generador de Reportes en Excel®: Clarissa® v1.0
Operaciones Contables y Financieras - SIAF.

2. Síntesis

Clarissa® v1.0 es un Software que elabora automáticamente Hojas de Cálculo en Microsoft Excel® - incluyendo formatos, fórmulas, gráficos, etc. -, tomando información almacenada en el Sistema Integrado de Administración Financiera - SIAF, en forma rápida, eficaz, flexible y libre de errores, propiciando el máximo aprovechamiento de las capacidades informáticas instaladas.

Los empleados de las Entidades Públicas registran información en el SIAF diariamente; en ella se guardan datos de las operaciones contables en sus diferentes fases de ingresos y gastos, libros auxiliares, libro bancos, análisis de cuentas, notas de contabilidad, etc; sin embargo las opciones de reportes del SIAF son limitadas; Clarissa® v1.0 supera esas limitaciones, permitiendo obtener la información precisa en el momento oportuno.

3.- Componentes

Al adquirir la Licencia de Clarissa® v1.0, Uds. recibirán lo siguiente:

- *CDROM con el Instalador del Software Clarissa® v1.0*
- *Un Manual de Instalación y Configuración, y un Manual de Usuario.*
- *Lecciones que enseñan a través de videos como es el funcionamiento del Software.*
- *30 videos adicionales con ejemplos de creación de cuadros y gráficos usando Clarissa® v1.0.*
- *Licencia de uso para todas las computadoras de la Municipalidad Provincial de Chepen, Cod. SIAF 301154, sin ningún límite, siempre y cuando sean para uso de la Entidad.*
- *Actualizaciones de versión y asistencia en línea a través de Internet en forma gratuita durante 24 meses.*

4.- Aspectos Técnicos

- *Software desarrollado para el Sistema Operativo Microsoft Windows®, versión Windows® 98 o superior.*
- *Capaz de reconocer y procesar la información almacenada en el SIAF, con el propósito permitir al usuario seleccionar los elementos discretos que formarán parte de los cuadros o gráficos que necesita.*
- *Generador de Hojas de Cálculo en Microsoft Excel®, versión Excel® 97 o superior; conteniendo cuadros y/o gráficos (incluyendo formatos, fórmulas, bordes, sombreados, encabezados, etc.) de acuerdo a la información seleccionada por el usuario en función de sus necesidades.*



Ronald Gronerth

Software y Asesoría para el Sector Público

- Clarissa® v1.0 es capaz de reconocer y procesar la información de la Municipalidad Provincial de Chepen almacenada en el Sistema Integrado de Administración Financiera - SIAF, para generar cuadros y gráficos con dicha información, desde el año 2006 hasta la actualidad.

5.- Propuesta Económica

Precio del Producto : S/. 4,600.= , incluido IGV.

Licencia total para las computadoras del Municipio

La instalación del Software y capacitación personalizada en las oficinas del Municipio tiene un costo adicional de S/. 1,300 incluido IGV, la misma que consiste en la visita y permanencia por varios días de un Especialista de mi equipo, con amplia experiencia en el Sector Público, dedicado únicamente a capacitar a los Funcionarios y Empleados que van a utilizar el Software en vuestra Entidad; en el caso de no requerir la instalación y capacitación presencial, podría optar por el método online (por Internet) sin ningún costo adicional.

La tecnología de Octopus v1.0 - Software antecesor de Clarissa v1.0 - viene siendo utilizado por el Gobierno Regional de Lima, Loreto, Cusco y Apurímac; Munic. Provincial de Maynas, Puno, Nauta, Mariscal Ramón Castilla, Piura, Sechura, Talara, Ayabaca, Huancabamba, Chulucanas y Anta (Cusco), Munic. Distritales de Punchana, Belén, Napo, Tigre, Jenaro Herrera, Villa El Salvador, Comas, Los Olivos, Independencia, Catacaos, La Brea, Castilla, La Esperanza (Trujillo), La Arena, El Alto, Trompeteros, San Juan Bautista, etc; obteniendo ventajas sustanciales sobre los métodos tradicionales de elaboración de reportes y gráficos con la información que ya se encuentra almacenada en el SIAF.

Sin otro particular, quedo a la espera de vuestra atenta comunicación.

Atentamente,

CPC. Ronald Alberto Grónerth Álvarez
Matrícula Nro 10-0543

email : ronald_gronerth@hotmail.com
teléfonos : 065-606922, 065-606923 y 065-268018
celular : 965935437 (movistar - Iquitos)
página web : <http://www.softwareoctopus.com>

Análisis de la Cuenta 38 Cargas Diferidas, con la posibilidad de diferenciar los registros que aún no se rinden, o aquellos que ya fueron rendidos.

Microsoft Excel - Hoja de Cálculo 20080207020712.xls

Podemos analizar la Cuenta 38 ...

... Incluyendo el Nro de C/P. y Beneficiario del cheque.

ANÁLISIS DETALLADO DE LAS OPERACIONES CONTABLES REGISTRADAS EN EL SIAF

Sub Cuenta: 38504 Encargos Internos

6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
TP	Cont	Cta Mayor	Divis.	Sub Cta	Exp.	Debe	Haber	Monto Oper.	TP	Docum.	Nro. Docum.	Nro. C/P.	Benef. Cheque	Observación (I)
1	Patrimonial					1237.278,92	433.575,17	803.703,75						
38	CARGAS DIFERIDAS					1237.278,92	433.575,17	803.703,75						
385	Encargos Diferidos					1237.278,92	433.575,17	803.703,75						
38504	Encargos Internos					1237.278,92	433.575,17	803.703,75						
2007	0000000044	GR				909,00		(909,00)		23/05/2007	OTROS	MEMO N° 032	C/P 103	ELDER ALMORIN TORREJON
2007	0000000044	GR				253,00		(253,00)		23/05/2007	OTROS	0038	C/P 103	ELDER ALMORIN TORREJON
2007	0000000057	GR				253,00		(253,00)		23/05/2007	OTROS	0038	C/P 121	RONY VASQUEZ RAMIREZ
2007	0000000057	GR				3.435,96		(3.435,96)		30/01/2007	OTROS	0046-2007	C/P 126	MARCOS LIMA SOLSOL
2007	0000000058	GR				3.435,96		(3.435,96)		30/01/2007	OTROS	0001	C/P 126	MARCOS LIMA SOLSOL
2007	0000000005	GR				700,00		(700,00)		09/02/2007	OTROS	0094	C/P 172	ALBERTO VELA MUÑOZ
2007	0000000005	GR				700,00		(700,00)		02/03/2007	OTROS	0001	C/P 172	ALBERTO VELA MUÑOZ
2007	0000000056	GR				1.400,00		(1.400,00)		09/02/2007	OTROS	0095-2007	C/P 178	PATRICIA PASTOR RENGIFO
2007	0000000056	GR				1.400,00		(1.400,00)		09/02/2007	OTROS	0095-2007	C/P 178	PATRICIA PASTOR RENGIFO

Hoja1

Cuando analizamos la Cuenta 38 Cargas Diferidas, buscamos principalmente obtener lo siguiente: el Comprobante de Pago y Beneficiario del Cheque (Persona Documento B); y la identificación de aquellos encargos que se han rendido en forma total, o parcial; Clarissa v1.0 proporciona esa información.

Análisis de la Cuenta 33 por cada Proyecto y/o Secuencia Funcional (Meta), a nivel de Expediente SIAF.

Microsoft Excel - Hoja de Cálculo 20080208005908.xls

Archivo Edición Ver Insertar Formato Herramientas Datos Ventana ? PDF de Adobe

Escriba una pregunta

La Sub Cuenta esta detallada por cada Proyecto o Meta, a nivel de Expediente.

DETALLE DE OPERACIONES CONTABLES AGRUPADA POR PROYECTOS Y METAS

Divisionaria: 333 Construcciones en Curso

TP	Cont	Cta Mayor	Divis.	Sub Cta	Act/Prog	Meta	Exp.	Fecha Docum.	Documento	Nro. Docum.	Nro RUC	Proveedor	Nro. C/P.	Debe	Haber	Monto Oper.	Observación (I)
1	Patrimonial													139.625,40		139.625,40	
33	INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO													139.625,40		139.625,40	
333	Construcciones en Curso													139.625,40		139.625,40	
3330001	Por Administración Directa - Para Uso de la Entidad													139.625,40		139.625,40	
2007	0000000322	GR						23/02/2007	DOCUMENTO OF 253-07-GDU-MDP				C/P 3039	12.887,00		12.887,00	SEGUN OFICIO N°253-07-GDU-MDP, SE PAGA PLANILLA DE MES DE SEPTIEMBRE POR CONCEPTO DE OBRA DE CONSTRUCCION DE SISTEMA INTEGRAL DE DESAGUE DE 2 DE AA.HH. DEL SECTOR 3 DISTRITO DE PUNCHANA - MAYNAS - LORETO
2007	0000000324	GR						26/02/2007	DOCUMENTO OF 284-07-GDU				C/P 3057	12.603,00		12.603,00	SE PAGA PLANILLA DE PERSONAL DE OBRA CONSTRUCCION DE SISTEMA DE DESAGUE DE 2 AA.HH. DEL SECTOR 3 PUNCHANA DEL PERIODO 07-09-07 AL 17-10-07. A NOMBRE DEL SR. VILFREDO DEL AGUILA VELA, POR UN IMPORTE S/ 12.603,00.
2007	0000003634	GR						30/02/2007	RECIBO POR H.C. 001-000258	0054025489		FARDES VENTURA PABLO	C/P 3628,3629	2.079,00		2.079,00	POR LA PROVISION DE LA O/S N° 6895 A NOMBRE DE PABLO PAREDESVENTURA, POR EL PAGO DEL AVANCE FISICO DE LA OBRA: "CONSTRUCCION SISTEMA INTEGRAL DE DESAGUE DE 2 AA.HH. DEL SECTOR 3 DEL DISTRITO DE PUNCHANA" COM

Hoja1

Listo

MAYÚS NUM

Clarissa v1.0 contiene un algoritmo que vincula cada Operación Contable con las metas o secuencias funcionales, motivo por el cual permite elaborar reportes que incluyen los clasificadores contables y los clasificadores de la Estructura Funcional Programática.

Obsérvese los siguientes ejemplos:

Divisionaria 333 Construcciones en Curso, analizado por Proyectos y Metas

Microsoft Excel - Hoja de Cálculo 2008021101626.xls

Archivo Edición Ver Insertar Formato Herramientas Datos Ventana ? PDF de Adobe

A1	f_x										
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1											
2	ANÁLISIS DE LA DIVISIONARIA 333 A NIVEL DE PROYECTO Y SECUENCIA FUNCIONAL O META										
3											
4	Cuenta Mayor: 33 INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO										
5											
6	TP	Cont	Cta Mayor	Divis.	Sub Cta	Act/Prog	Meta	Debe	Haber	Monto Oper.	
7	1	Patrimonial						16.478.682,56	16.436.956,32	(957.175,75)	
8	33	INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO						16.478.682,56	16.436.956,32	(957.175,75)	
9	333	Construcciones en Curso						16.478.682,56	16.436.956,32	(957.175,75)	
10	3330001	Por Administración Directa - Para Uso de la Entidad						4.863.956,07	5.820.731,83	(957.175,75)	
11	2007	0000000322	GR					3.443.220,20	5.916.391,83	(2.473.171,63)	
12	2007	0000000322	GR					3.443.220,20	5.916.391,83	(2.473.171,63)	
13	2008	000000593	CONSTRUCCION DE SISTEMAS DE ALCANTARILLADO					276.993,79		276.993,79	
14	0042	CONSTRUCCION DE ALCANTARILLADO INTEGRAL						5.476,00		5.476,00	
15	0103	CANALIZACION H. DE ABRIL AA.HH. NVO VERSALLE						21.170,84		21.170,84	
16	0109	CONSTRUCCION DE SISTEMA DE ALCANTARILLADO						7.760,00		7.760,00	
17	0117	CONSTRUCCION SISTEMA DE DESAGUE PSJE PUP						51.620,00		51.620,00	
18	012	CONSTRUCCION SISTEMA DE DESAGUE AA.HH. FRANCISCO						43.248,70		43.248,70	
19	013	MEJORAMIENTO Y CONSTRUCCION DE LA CIRCUL						82.620,00		82.620,00	
20	0140	MEJORAR ALCANTARILLADO 28 JULIO (AMAZON)						26.726,25		26.726,25	
21	0152	MEJORAMIENTO DE CALLE MANCO CAPAC 3RA Y						37.072,00		37.072,00	
22	2008	00000593	ELECTRIFICACION URBANA Y RURAL					15.872,46		15.872,46	
23	0035	ELECTRIFICACION AH SIMON BOLIVAR						3.000,00		3.000,00	
24	0107	AMPLIACION DE REDES SECUNDARIAS EN AA.HH.						6.222,46		6.222,46	
25	0151	MEJORAMIENTO Y REHABILITACION DE REDES EX						6.650,00		6.650,00	

Hoja1

NUM

El 'Auxiliar Estándar' de un determinado Proyecto

Microsoft Excel - Hoja de Cálculo 2008021102405.xls

Archivo
Edición
Ver
Insertar
Formato
Herramientas
Datos
Ventana
?
PDF de Adobe

A1	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1										
2										
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
11										
12										
13										
14										
15										
16										
17										
18										
19										
20										
21										
22										
23										
24										
25										
26										
27										
28										
29										
30										

«
«
»
»
Hoja1

«
»

Listo

MAYÚS NUM

3.- Listados de Errores de Contabilización, por ejemplo Errores de contabilización a nivel de Sub Cuenta; tal como se muestra a continuación:

En la Fase de Devengado se provisiona en la Sub Cuenta 424 Obras

Contabiliza

Registra : 000002009 Tipo de Operación : ENCARGO INTERNO Nota : POR EL ENCARGO OTORGADO AL SR

C/F	Documento	Nro. Documento	Fecha Cta.	Rh.	Moneda	Tipo de Cambio	Moneda Origen	Moneda en M.N.	Secuencia	Cl.
G	RESOLUCION DE GEREN	185-2007-GAF	15/11/2007	1.13	S/	0.000000000000	5600.00	5,600.00	Op. Inicial	S
G	RESOLUCION DE GEREN	185-2007-GAF	15/11/2007	1.13	S/	0.000000000000	5600.00	5,600.00	Op. Inicial	S
G	COMPROBANTES DE PAI	005086	15/11/2007	1.13	S/	0.000000000000	5600.00	5,600.00	Op. Inicial	S
G	RENDICION DE CUENTA	146-2007-GDS	20/11/2007	1.13	S/	0.000000000000	5600.00	5,600.00	Op. Inicial	S

Clasific.	Moneda en M.N.	Div.	Descripción	Moneda en M.N.
651124	300.00	385	EQUIPAMIENTO Y BIENES DURADEROS - ENCARGOS OTORGADOS	4900.00
651129	400.00			
651151	4,900.00			

Nro.	Tipo	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
02		15/11/2007	38504	Encargos Internos		
			424	Obras	4,900.00	
			429	Estudios		4,900.00

Debe: Encargos Internos
Haber: Estudios

Total: 4,900.00 4,900.00

En la Fase Girado se utiliza la Sub Cuenta 423 Estudios

Contabiliza

Registra : 000002009 Tipo de Operación : ENCARGO INTERNO Nota : PAGO DEL ENCARGO OTORGADO AL SR

C/F	Documento	Nro. Documento	Fecha Cta.	Rh.	Moneda	Tipo de Cambio	Moneda Origen	Moneda en M.N.	Secuencia	Cl.
G	RESOLUCION DE GEREN	185-2007-GAF	15/11/2007	1.13	S/	0.000000000000	5600.00	5,600.00	Op. Inicial	S
G	RESOLUCION DE GEREN	185-2007-GAF	15/11/2007	1.13	S/	0.000000000000	5600.00	5,600.00	Op. Inicial	S
G	COMPROBANTES DE PAI	005086	15/11/2007	1.13	S/	0.000000000000	5600.00	5,600.00	Op. Inicial	S
G	RENDICION DE CUENTA	146-2007-GDS	20/11/2007	1.13	S/	0.000000000000	5600.00	5,600.00	Op. Inicial	S

Clasific.	Moneda en M.N.	Div.	Descripción	Moneda en M.N.
651124	300.00	385	EQUIPAMIENTO Y BIENES DURADEROS - ENCARGOS OTORGADOS	4900.00
651129	400.00			
651151	4,900.00			

Nro.	Tipo	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
02		15/11/2007	38504	Encargos Internos		
			423	Estudios	4,900.00	
			429	Estudios		4,900.00

Debe: Estudios
Haber: Transferencias

Total: 4,900.00 4,900.00

Los Errores de Contabilización a nivel de Sub Cuenta se muestran en el siguiente reporte

Microsoft Excel - Hoja de Cálculo 20080209223145.xls

ERRORES DE CONTABILIZACIÓN A NIVEL DE SUB CUENTA

Nro. Exp.	422 Servicios	423 Estudios	424 Obras	429 Cuentas por Pagar	TOTAL
2007 0000000742			(800.00)	800.00	
2007 0000000781			144,848.93	(144,848.93)	
2007 0000002009		4,900.00	(4,900.00)		
2007 0000002219	270.00			(270.00)	
2007 N0000000035	(285.25)			285.25	
TOTAL	(15.25)	4,900.00	138,948.93	(143,833.88)	

INFORMACION AL 09/02/2008 10:29:38 PM 09/02/2008 22:31

ELABORADO POR: Octopus v1.0

Estos errores de Contabilización no solamente se dan en la Cuenta 42, sino también en las Cuentas 40 y 41, observándose la mayor incidencia en la contabilización de Planillas de Haberes, Clarissa v1.0 es capaz de identificar y mostrar estos errores a través de reportes muy sencillos de elaborar.

Lista de errores de Giro en Cuentas Corrientes asignadas a otros Rubros

Microsoft Excel - Hoja de Cálculo 20080214025456.xls

ANÁLISIS DE OPERACIONES CONTABLES LIBRO CAJA Y BANCOS

Cta Mayor Divis.	Sub Cta	Fte Fin.	Cta. Cte.	Exp.	Tp.	Fecha Docum.	Documento	Nro. Docum.	Debe	Haber
10 CAJA Y BANCOS									15,838,862.16	10,891,168.2
104 Bancos Cuentas Corrientes									15,838,862.16	10,891,168.2
10402 Canon y Sobre Canon									1405,801.80	130,514.0
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS									1670.16	2,244.6
08 IMPUESTOS MUNICIPALES									1404,131.62	127,234.4
10404 FONCOMUN									6,201,504.75	3,377,890.2
07 FONDO DE COMUNA									6,201,504.75	3,377,890.2
10405 Recursos Directamente Recaudados									1,818,931.53	1,730,785.9
08 IMPUESTOS MUNICIPALES									1,556.79	
2006024040 10-01-2523779 - (09)									129.60	
2007 0000000866 (R)									28.75	
2006024041 10-01-2523783 - (08)									1,386.81	
2007 0000000374 (R)									310.51	
2007 0000000373 (R)									585.00	
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS									1,817,374.74	1,730,785.9

La Cuenta 2006-024-040 esta asignada al Rubro 09 RDR

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2007 - 300000) - CA:SI:AF_PRESUPUESTO

Cuentas Bancarias

Ejecutora : 300000 MUNICIPALIDAD DE PUERTO

Banco	Cta	Número	Moneda	Orí.	RDR	Tipo Cta.	Prov.	E	EE
003	CAJA MUNICIPAL SULLANA								
004	CAJA MUNICIPAL PIURA								
005	BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERU								
006	CAJA RURAL DE ICA								
2006	004	110-01-2472338	S/	1	07	C	000	A	T
2006	005	110-01-2472406	S/	1	07	C	000	A	T
2006	006	110-01-2472307	S/	1	09	C	000	A	T
2006	007	110-01-2472306	S/	1	09	C	000	A	T
2006	008	110-01-2472493	S/	1	08	C	000	A	T
2006	009	110-01-2472212	S/	1	09	C	000	A	T
2006	040	110-01-2523779	S/	1	09	C	000	A	T
2006	041	110-01-2523783	S/	1	09	C	000	A	T
2006	042	110-01-2472483	S/	1	08	C	000	A	T
2006	043	110-01-2472453	S/	1	09	C	000	A	T
2006	044	110-01-2523783	S/	1	09	C	000	A	T
2006	045	110-01-2523778	S/	1	08	C	000	A	T
2006	046	110-01-2472406	S/	1	01	C	000	A	T

En el cuadro de la izquierda se muestran las Cuentas Contables a nivel de Sub Cuenta; observándose que dentro de la Sub Cuenta 10405 Recursos Directamente Recaudados (1) se encuentra el Rubro 08 IMPUESTOS MUNICIPALES (2), notándose que se trata de un error, procederemos a analizar el Expediente 0000000986 (3) para determinar el origen del Error.

Primero, observamos en la imagen de la derecha que la Cuenta Corriente 2006-024-040 (4) esta asignada al Rubro 09 Recursos Directamente Recaudados.

Registro SIAF 2007

Expediente: 0000000986 Entidad: 000000 MUNICIPALIDAD DE PRUEBA

Mes Ejecución: 04 Año: 2007 Tipo Operación: INGRESO OPERACIONES

Clasificador: 112001 Predial

División: 121 Impuesto al Patrimonio Predial

Patrimonial

Presupuestal

Debe: Recursos Directamente Recaudados

Haber: Moneda Nacional

Analizando el Expediente, nos percatamos en la imagen de la izquierda, que el Ingreso Recaudado fue originado en el Rubro 08 IMPUESTOS MUNICIPALES, sin embargo se deposita en la Cuenta Corriente 2006-024-040, que esta relacionada con el Rubro 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS.

En la contabilización (a la derecha), se observa la misma equivocación, aún tratándose de la divisionaria 112001-121 IMPUESTO AL PATRIMONIO PREDIAL, se considera en la contabilización a nivel de Sub Cuenta la 10405 Recursos Directamente Recaudados.

4.- Operaciones consideradas en el Libro Bancos.

Microsoft Excel - Hoja de Cálculo 20080209083243.xls

Archivo Edición Ver Insertar Formato Herramientas Datos Ventana PDF de Adobe

DETALLE DE OPERACIONES CONSIDERADAS EN EL LIBRO BANCOS

Cuenta Corriente: 2004062002 010000-7544 RDR. GC - (09)

Cta.Cte. Mes Lban Exp.	Fecha Docum.	Documento	Nro. Docum.	Fecha Doc.Giro	Doc.Giro	Nro.Doc.Giro	Persona Giro	Tp. Op.	Tp. Fin.	Tp. Rec.	Debe LB	Haber LB	Saldo
01 ABRIL	01/04/2007	SIN DOCUMENTO									1529.637.54	1529.743.50	-6.105.96
01 ENERO	01/01/2007	PAPELETA DE DEPÓSITO 17182	100012007	01/01/2007	RECIBO DE INGRESOS 0002	0000000000	OFICINA DE TESORERÍA	Y	09	09-1	20.202.89	9.356.46	9.162.68
01 FEBRERO	01/02/2007	PAPELETA DE DEPÓSITO 17182	100012007	01/02/2007	RECIBO DE INGRESOS 0002	0000000000	OFICINA DE TESORERÍA	Y	09	09-1	20.202.89	9.356.46	9.162.68
01 MARZO	01/03/2007	PAPELETA DE DEPÓSITO 17182	100012007	01/03/2007	RECIBO DE INGRESOS 0002	0000000000	OFICINA DE TESORERÍA	Y	09	09-1	20.202.89	9.356.46	9.162.68
01 ABRIL	01/04/2007	PAPELETA DE DEPÓSITO 17182	100012007	01/04/2007	RECIBO DE INGRESOS 0002	0000000000	OFICINA DE TESORERÍA	Y	09	09-1	20.202.89	9.356.46	9.162.68
01 MAYO	01/05/2007	PAPELETA DE DEPÓSITO 17182	100012007	01/05/2007	RECIBO DE INGRESOS 0002	0000000000	OFICINA DE TESORERÍA	Y	09	09-1	20.202.89	9.356.46	9.162.68
01 JUNIO	01/06/2007	PAPELETA DE DEPÓSITO 17182	100012007	01/06/2007	RECIBO DE INGRESOS 0002	0000000000	OFICINA DE TESORERÍA	Y	09	09-1	20.202.89	9.356.46	9.162.68
01 JULIO	01/07/2007	PAPELETA DE DEPÓSITO 17182	100012007	01/07/2007	RECIBO DE INGRESOS 0002	0000000000	OFICINA DE TESORERÍA	Y	09	09-1	20.202.89	9.356.46	9.162.68
01 AGOSTO	01/08/2007	PAPELETA DE DEPÓSITO 17182	100012007	01/08/2007	RECIBO DE INGRESOS 0002	0000000000	OFICINA DE TESORERÍA	Y	09	09-1	20.202.89	9.356.46	9.162.68
01 SEPTIEMBRE	01/09/2007	PAPELETA DE DEPÓSITO 17182	100012007	01/09/2007	RECIBO DE INGRESOS 0002	0000000000	OFICINA DE TESORERÍA	Y	09	09-1	20.202.89	9.356.46	9.162.68
01 OCTUBRE	01/10/2007	PAPELETA DE DEPÓSITO 17182	100012007	01/10/2007	RECIBO DE INGRESOS 0002	0000000000	OFICINA DE TESORERÍA	Y	09	09-1	20.202.89	9.356.46	9.162.68
01 NOVIEMBRE	01/11/2007	PAPELETA DE DEPÓSITO 17182	100012007	01/11/2007	RECIBO DE INGRESOS 0002	0000000000	OFICINA DE TESORERÍA	Y	09	09-1	20.202.89	9.356.46	9.162.68
01 DICIEMBRE	01/12/2007	PAPELETA DE DEPÓSITO 17182	100012007	01/12/2007	RECIBO DE INGRESOS 0002	0000000000	OFICINA DE TESORERÍA	Y	09	09-1	20.202.89	9.356.46	9.162.68

En ocasiones, una Cuenta Corriente Bancaria se encuentra “matriculada” varias veces en el SIAF, por ejemplo la cuenta única que actualmente las Municipalidades tienen en el Banco de la Nación para recibir las Transferencias del Fondo de Compensación Municipal y los ingresos por Canon; estaría “matriculada” tres veces en el SIAF:

- 2007-001-033 Cta.Cte. 0521-035013 CC.RD - (07)
- 2007-001-034 Cta.Cte. 0521-035013 CC.RD - (18)
- 2007-001-035 Cta.Cte. 0521-035013 - (18)

El reporte bancario de movimientos (también llamado “cortado”) considera las operaciones como una única cuenta, pero en el SIAF, tendríamos que imprimir dos “Libro Bancos” – uno por cada Cuenta Corriente matriculada – para efectuar la conciliación bancaria. Con Clarissa v1.0, se pueden combinar las operaciones de dos o mas Cuentas Corrientes “matriculadas” en el SIAF en un único reporte, para efectos de conciliación con el “cortado” bancario.

Microsoft Excel - Hoja de Cálculo 20080213022023.xls

Archivo Edición Ver Insertar Formato Herramientas Datos Ventana PDF de Adobe

DIARIO DE OPERACIONES CTA.CTE. 0521-035013 - BCO. NACION

Cuenta Corriente: 2007001033 0521-035013 CC.RD - (18); 2007001034 0521-035013 CC.RD - (07); 2007001035 0521-035013

Mes Lban Dia Doc.	Debe LB	Haber LB	Saldo
01 AGOSTO	3,358,842.66	684,468.73	2,695,353.98
02 AGOSTO	1,000,000.00		1,695,353.98
03 AGOSTO		(3,200.00)	1,692,153.98
04 AGOSTO	1,000,000.00		692,153.98
05 AGOSTO	1,000,000.00		(307,846.02)
06 AGOSTO	1,000,000.00		(1,307,846.02)
07 AGOSTO	1,000,000.00		(2,307,846.02)
08 AGOSTO	1,000,000.00		(3,307,846.02)
09 AGOSTO	1,000,000.00		(4,307,846.02)
10 AGOSTO	1,000,000.00		(5,307,846.02)
11 AGOSTO	1,000,000.00		(6,307,846.02)
12 AGOSTO	1,000,000.00		(7,307,846.02)
13 AGOSTO	1,000,000.00		(8,307,846.02)
14 AGOSTO	1,000,000.00		(9,307,846.02)
15 AGOSTO	1,000,000.00		(10,307,846.02)
16 AGOSTO	1,000,000.00		(11,307,846.02)
17 AGOSTO	1,000,000.00		(12,307,846.02)
18 AGOSTO	1,000,000.00		(13,307,846.02)
19 AGOSTO	1,000,000.00		(14,307,846.02)
20 AGOSTO	1,000,000.00		(15,307,846.02)
21 AGOSTO	1,000,000.00		(16,307,846.02)
22 AGOSTO	1,000,000.00		(17,307,846.02)
23 AGOSTO	1,000,000.00		(18,307,846.02)
24 AGOSTO	1,000,000.00		(19,307,846.02)
25 AGOSTO	1,000,000.00		(20,307,846.02)
26 AGOSTO	1,000,000.00		(21,307,846.02)
27 AGOSTO	1,000,000.00		(22,307,846.02)
28 AGOSTO	1,000,000.00		(23,307,846.02)
29 AGOSTO	1,000,000.00		(24,307,846.02)
30 AGOSTO	1,000,000.00		(25,307,846.02)

En este reporte se aprecian los movimientos diarios de una única Cuenta Corriente, que esta “matriculada” tres veces en el SIAF, Clarissa v1.0 se ha ocupado de combinar y totalizar en forma diaria las operaciones, apreciándose los ingresos y gastos así como los saldos correspondientes a cada día analizado.

5.- Conciliación de los Saldos de las Cuentas Corrientes, en el Libro Bancos y en el Auxiliar Estándar.

Reporte del Libro Bancos

LIBRO BANCO DEL MES DE DICIEMBRE DE 2007				
Fecha: 10/02/2008 Hora: 18:47:23 Pag.: 1 de 1				
Cuenta Corriente: 0521-012242 FONCOMUN MO NEDA S/.				
Doc	Nombre	Debe	Haber	Saldo
ACUMULADO AL: 30/11/2007				
		4,111,128.89	4,111,455.05	-328.16
MOVIMIENTO AL: 31/12/2007				
		4,111,128.89	4,111,455.05	-328.16

Reporte del Auxiliar Estándar

ESTANDAR AL MES DE DICIEMBRE DE 2007				
Fecha: 10/02/2008 Hora: 18:47:23 Pag.: 1 de 1				
Cuenta Corriente: 0521-012242 FONCOMUN MO NEDA S/.				
Doc	Nombre	Debe	Haber	Saldo
ACUMULADO AL: 30/11/2007				
		4,111,128.89	4,111,455.05	-328.16
MOVIMIENTO AL: 31/12/2007				
		4,111,128.89	4,111,455.05	-328.16

El Libro Bancos y Auxiliar Estándar se colocan en un solo cuadro para poder comparar los montos Expediente por Expediente

CONCILIACIÓN LIBRO BANCOS Y AUXILIAR ESTÁNDAR									
Cuenta Corriente: 2004001004 0521-012242 FONCOMUN - (07)									
Cta.Cte. Nro.Exp.	Monto Op. LB	Monto Oper.	10402 Canon y Sobre Canon	10404 FONCOMUN	10405 Recursos Directamente Recaudados	10411 Otras			
2004001004 0521-012242 FONCOMUN - (07)	342,318.76	342,318.76	1530.00	35,764.62	202,277.98	100,806.16			
2006 00000000000000000000	196.20	196.20		196.20					
2006 00000000000000000000	657,089.28	657,089.28		657,089.28					
2006 00000000000000000000	3,300.00	3,300.00		3,300.00					
2006 00000000000000000000	778.40	778.40		778.40					
2006 00000000000000000000	1,624.00	1,624.00		1,624.00					
2006 00000000000000000000	6,350.00	6,350.00		6,350.00					
2006 00000000000000000000	5,940.00	5,940.00		5,940.00					
2006 00000000000000000000	650.00	650.00		650.00					
2006 00000000000000000000	300.00	300.00		300.00					
2006 00000000000000000000	424,301.52	424,301.52		424,301.52					
2006 00000000000000000000	203.93	203.93		203.93					
2006 00000000000000000000	107.48	107.48		107.48					
2006 00000000000000000000	26,725.25	26,725.25		26,725.25					
2006 00000000000000000000	60.00	60.00		60.00					
2006 00000000000000000000	18,439.85	18,439.85		18,439.85					
2006 00000000000000000000	375.06	375.06		375.06					
2006 00000000000000000000	65.00	65.00		65.00					

Clarissa v1.0 es capaz de elaborar cuadros especializados para efectos de conciliaciones avanzadas, tal como se muestra en el ejemplo anterior, permitiendo identificar rápidamente los Expedientes Administrativos o Notas de Contabilidad que originan las diferencias que posteriormente se deberían corregir o ajustar.

6.- Información mensualizada de Operaciones Contables

Microsoft Excel - Hoja de Cálculo 20080211165646.xls																												
Archivo Edición Ver Insertar Formato Herramientas Datos Ventana ? PDF de Adobe													Escriba una pregunta															
A1																												
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y			
1																												
2																												
3																												
4	Cuenta Mayor: 40 TRIBUTOS POR PAGAR																											
5																												
6																												
7																												
8	Tp Cont		Cta Mayor		Divis. Sub Cta		APERTURA		ENERO		FEBRERO		MARZO		ABRIL		MAYO		JUNIO		JULIO		AGOSTO		SETIE			
9							Debe		Haber		Debe		Haber		Debe		Haber		Debe		Haber		Debe		Haber		Debe	
10	1	Patrimonial					601540.12		2,868.76		11,811.55		30,534.14		11,307.81		10,887.00		8,958.32		14,535.74		8,952.74		4,476.00		5,701.83	
11	40	TRIBUTOS POR PAGAR					601540.12		2,868.76		11,811.55		30,534.14		11,307.81		10,887.00		8,958.32		14,535.74		8,952.74		4,476.00		5,701.83	
12	401	Gobierno Central					487,523.85		1,063.60		4,896.38		21,662.80		7,376.38		5,955.00		5,136.38		5,365.75		2,252.55		827.00		1,984.00	
13	40101	Fondo de Pensiones																										
14	40102	Renta 4ta. Categoría					280,747.18		1,121.94		2,943.00		18,288.80		5,503.00		5,083.00		3,443.00		3,493.00		550.00		1,757.00		847.00	
15	40103	Renta 5ta. Categoría					761.08		761.66		1,873.38		1,873.38		1,873.38		1,873.38		1,873.38		1,873.76		1,729.56		207.00		207.00	
16	40105	Impuesto Extraordinario de Solidaridad					205,615.39																					
17	40106	Otros																										
18																												
19																												
20	403	Seguridad Social					104,418.27		385.16		5,971.62		6,978.27		3,931.43		3,931.00		3,721.94		3,968.70		7,670.18		3,649.00		3,737.83	
21	40301	Régimen de Prestaciones de Salud					31,913.83		391.10		4,378.10		7,308.08		3,635.18		3,635.00		3,484.94		7,405.89		3,412.09		3,412.00		3,500.83	
22	40302	Sistema Nacional de Pensiones					16,220.89		588.06		1,053.72		1,067.19		296.25		296.00		2,337.00		1,759.91		237.00		2,337.00		237.00	
23	40303	Seguro de Vida					4,281.85		6.00		240.00		0.00		296.25		296.00		2,337.00		3.00		3,342.08		2,337.00		237.00	
24	409	Otras Entidades									393.38		393.07												0.28		0.28	
25	40901	Otras Entidades									393.38		393.07															
26	TOTAL																											
27	INFORMACIÓN AL 11/02/2008 10:44:46 AM																											
28																												
29																												
30																												
31																												
32																												
33																												
34																												
35																												
36																												
37																												
38																												
39																												
40																												
41																												
42																												
43																												
44																												
45																												
46																												
47																												
48																												
49																												
50																												
51																												
52																												
53																												
54																												
55																												
56																												
57																												
58																												
59																												
60																												
61																												
62																												
63																												
64																												
65																												
66																												
67																												
68																												
69																												
70																												
71																												
72																												
73																												
74																												
75																												
76																												
77																												
78																												
79																												
80																												
81																												
82																												
83																												
84																												
85																												
86																												
87																												
88																												
89																												
90																												
91																												
92																												
93																												
94																												
95																												
96																												
97																												
98																												
99																												
100																												
101																												
102																												
103																												
104																												
105																												
106																												
107																												
108																												
109																												
110																												
111																												
112																												
113																												
114																												
115																												
116																												
117																												
118																												
119																												
120																												
121																												
122																												
123																												
124																												
125																												
126																												
127																												
128																												
129																												
130																												
131																												
132																												
133																												
134																												
135																												
136																												
137																												
138																												
139																												
140																												
141																												
142																												
143																												
144																												
145																												
146																												
147																												
148																												
149																												
150																												
151																												
152																												
153																												
154																												
155																												
156																												
157																												
158																												
159																												
160																												
161																												
162																												
163																												
164																												
165																												
166																												
167																												
168																												
169																												
170																												
171																												
172																												
173																												
174																												
175																												
176																												
177																												
178																												
179																												
180																												
181																												
182																												
183																												
184																												
185																												
186																												
187																												
188																												
189																												
190																												
191																												
192																												
193																												
194																												
195																												
196																												
197																												
198																												
199																												
200																												
201																												
202																												
203																												
204																												
205																												
206																												
207																												
208																												
209																												
210																												
211																												
212																												
213																												
214																												
215																												
216																												
217																												
218																												
219																												
220																												
221																												
222																												
223																												
224																												
225																												
226																												
227																												
228																												
229																												
230																												
231																												
232																												
233																												
234																												
235																												
236																												
237																												
238																												
239																												
240																												
241																												
242																												
243																												
244																												
245																												
246																												
247																												
248																												
249																												
250																												
251																												
252																												
253																												
254																												
255																												
256																												
257																												
258																												
259																												
260																												
261																												
262																												
263																												
264																												
265																												
266																												
267																												
268																												
269																												
270																												
271																												
272																												
273																												
274																												
275																												
276																												
277																												
278																												
279																												
280																												
281																												
282																												
283																												
284																												
285																												
286																												
287																												
288																												
289																												
290																												
291																												
292																												
293																												
294																												
295																												
296																												
297																												
298																												
299																												
300																												
301																												
302																												
303																												
304																												
305																												
306																												
307																												
308																												
309																												
310																												
311																												
312																												
313																												
314																												
315																												
316																												
317																												
318																												
319																												
320																												
321																												
322																												
323																												
324																												
325																												
326																												
327																												
328																												
329																												
330																												
331																												
332																												
333																												
334																												
335																												
336																												
337																												
338																												
339																												
340																												
341																												
342																												
343																												
344																												
345																												
346																												
347																												
348																												
349																												
350																												
351																												
352																												
353																												
354																												
355																												
356																												
357																												
358																												
359																												
360																												
361																												
362																												
363																												
364																												
365																												
366																												
367																												
368																												
369																												
370																												
371																												
372																												
373																												
374																												
375																												
376																												
377																												
378																												
379																												
380																												
381																												
382																												
383																												
384																												
385																												
386																												
387																												
388																												
389																												
390																												
391																												
392																												
393																												
394																												
395																												
396																												
397																												
398																												
399																												
400																												
401																												
402																												
403																												
404																												
405																												
406																												
407																												
408																												
409																												
410																												
411																												
412																												
413																												
414																												
415																												
416																												
417																												
418																												
419																												
420																												
421																												
422																												
423																												
424																												
425																												
426																												
427																												
428																												
429																												
430																												
431																												
432																												
433																												
434																												
435																												
436																												
437																												
438																												
439																												
440																												
441																												
442																												
443																												
444																												
445																												
446																												
447																												
448																												
449																												
450																												
451																												
452																												
453																												
454																												
455																												
456																												
457																												
458																												
459																												
460																												
461																												
462																												
463																												
464																												
465																												
466																												
467																												
468																												
469																												
470																												
471																												
472																												
47																												

Este reporte permite apreciar el comportamiento mensualizado de Cargos y Abonos de las Cuentas, Divisionarias o Sub Cuentas, con el propósito de detectar desviaciones o tendencias que podrían ser originadas por errores u omisiones, entre otras razones.

7.- Reportes especiales, de acuerdo a la necesidad del momento se podrían requerir algunos cuadros, por ejemplo:

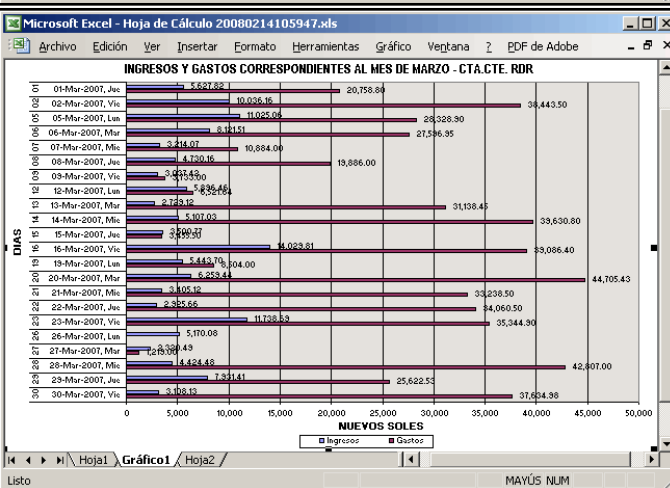
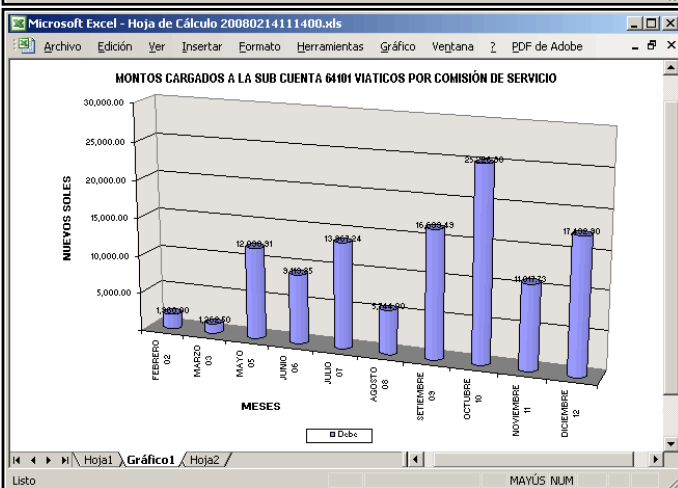
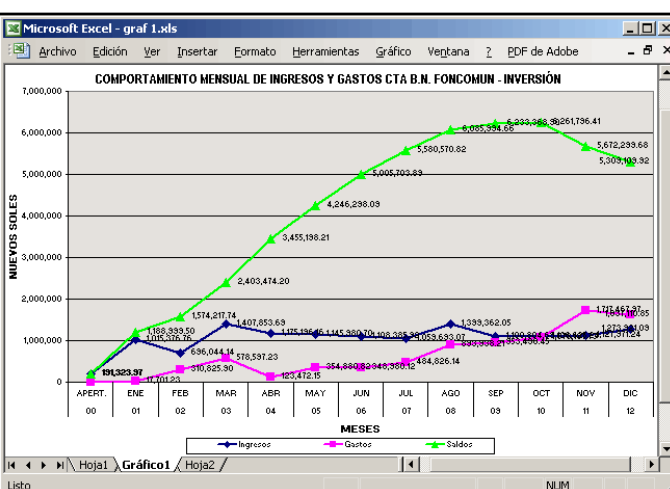
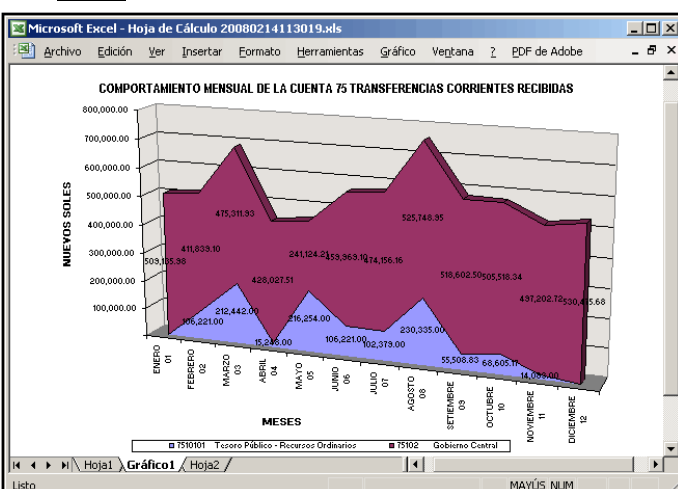
Análisis del origen y destino de las Transferencias entre Cuentas Corrientes

Microsoft Excel - Hoja de Cálculo 20080211160638.xls													
Archivo Edición Ver Insertar Formato Herramientas Datos Ventana ? PDF de Adobe													
A1													
A	B	C	D	E	F	G	J	K	L	M	N	O	P
ANÁLISIS DE CUENTAS CORRIENTES DE ORIGEN Y DESTINO DE LAS TRANSFERENCIAS BANCARIAS													
Tipo Operación: TC TRANSFERENCIA ENTRE CUENTAS BANCARIAS													
Cta.Cte.	C.C.Orig.	Mes	Lib	Exp.	Debe	Haber	Lib	Monito Op.	Fecha	Docum.	Documento	Nro. Docum.	
2004002002	010000-7544 RDR GC - (09)				436,203.73	182,944.30		253,259.43					
2004001004	0521-012242 FONCOMUN - (07)				202,277.98			202,277.98					
04	ABRIL				202,277.98			202,277.98					
2007	00000000905	IF			202,277.98			202,277.98	16/04/2007		SIN DOCUMENTO		
2005002010	010000-3374 CSC GC - (18)				37,435.00			37,435.00					
06	JUNIO				37,435.00			17,435.00					
2007	00000001346	GG			37,435.00			10,000.00	27/06/2007	C/P		1570	
2007	00000001352	IF			37,435.00			37,435.00	01/06/2007		NOTA DE AZ 000695		
2007	00000001526	GG			37,435.00			10,000.00	19/06/2007	C/P		1538	
07	JULIO				17,435.00			17,435.00					
2007	00000001218	GG			17,435.00			17,435.00	27/07/2007	C/P		1650-A	
2005002011	010000-3382 R.A. - (18)				28,500.00			28,500.00					
02	FEBRERO				28,500.00			28,500.00					
2007	00000001011	IF			28,500.00			28,500.00	02/02/2007		NOTA DE AZ 00054		
2007	00000001257	GG			28,500.00			28,500.00	29/02/2007	C/P		0171	
2005002012	010000-3380 DIM GC - (18)				103,390.81			53,003.30					
02	FEBRERO				20,000.00			20,000.00					
Mayús NUM													

Detalle de la contabilización de un único Expediente SIAF

DETALLE DE LA CONTABILIZACIÓN DEL EXPEDIENTE 0000000036									
Cta Mayor	Divis.	Sub Cta	Exp.	Debe	Haber	Monito Oper.	Fecha	Documento	Nro. Docum.
10	CAJA Y BANCOS				3,400.00	(3,400.00)			
104	Bancos Cuentas Corrientes				3,400.00	(3,400.00)			
18402	Canon Sobre Canon				3,400.00	(3,400.00)			
2007	00000000086	GG			3,060.00	(3,060.00)	16/02/2007	C/P	247
2007	00000000086	GG			340.00	(340.00)	03/03/2007	C/P	502
33	INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO				3,400.00				
333	Construcciones en Curso				3,400.00				
3330101	Por Administración Directa - Para				3,400.00				
2007	00000000086	GD			3,400.00		01/02/2007	RECIBO POR HC 0003-00016	
40	TRIBUTOS POR PAGAR				340.00	340.00			
401	Gobierno Central				340.00	340.00			
40102	Renta 4ta Categoría				340.00	340.00			
2007	00000000086	GD			340.00		01/02/2007	RECIBO POR HC 0003-00016	
2007	00000000086	GG			340.00		09/03/2007	C/P	502
42	CUENTAS POR PAGAR				3,060.00	3,060.00			
424	Otras				3,060.00	3,060.00			
2007	00000000086	GD			3,060.00		01/02/2007	RECIBO POR HC 0003-00016	
2007	00000000086	GG			3,060.00		16/02/2007	C/P	247

8.- Gráficos



Con Clarissa v1.0 se pueden crear gráficos en forma muy sencilla, los mismos que le permitirán efectuar comparaciones, determinar tendencias o expresar distribuciones; los gráficos son ideales para elaborar presentaciones o diapositivas para las rendiciones de cuentas, memorias anuales, etc; además simplifica la labor de mostrar cuadros a personas que no están familiarizadas con sistemas de información.

Esta es una pequeña muestra de las posibilidades de Clarissa v1.0, el único Software capaz de elaborar cuadros y gráficos en Excel®, tomando la información que ya se encuentra almacenada en las Bases de Datos del SIAF.

Obtener reportes es muy sencillo, basta con instalar, configurar y capturar la información almacenada en el SIAF; hay miles de posibilidades para elaborar cuadros y gráficos, Ud. diseñará sus propios reportes y los resultados se obtienen como archivos de Excel®.

Página Web : <http://www.softwareoctopus.com>

E-Mail : soproteoctopus@hotmail.com

Teléfonos : (065) 606922 / 606923 / 268018

Iquitos – Perú