



SISTEMA DE INFORMACION PARA LA GESTION FINANCIERA DEL ESTADO

GUIA DE OPERACIÓN

FUNCIONALIDAD CIERRE Y APERTURA ANUAL

Enero 2008

INDICE

I. - ASPECTOS CONCEPTUALES.....	3
1. FUNCIONALIDAD DE CIERRE Y APERTURA ANUAL	3
2. PROPIEDADES DE LAS CUENTAS CONTABLES.....	3
3. ASIENTOS MODELO DE CIERRE	5
II. - CONDICIONES PARA INICIAR EL CIERRE ANUAL.....	6
III. - OPERACIÓN DE LA FUNCIONALIDAD	7
1. FUNCIONALIDAD DE CIERRE ANUAL	7
1.1. Generación de Asientos Modelo de Cierre.....	7
1.2. Ejecución del Cierre Anual, por área transaccional	9
2. FUNCIONALIDAD DE APERTURA ANUAL.....	12
2.1. Configuración Areas de Apertura.....	13
2.2. Ejecución de Apertura Anual.	15

I. - ASPECTOS CONCEPTUALES

1. FUNCIONALIDAD DE CIERRE Y APERTURA ANUAL

CIERRE ANUAL:

Es una funcionalidad que se aplica exclusivamente al módulo de Contabilidad, que comprende la generación de los asientos contables que intervienen en el cierre anual, por las cuentas de resultado, traspaso de los saldos de ingresos por percibir y deuda flotante de deudores y acreedores presupuestarios a movimientos devengados de años anteriores, acumulación de los costos de los proyectos y programas y el ajuste de traspaso e intermediación de fondos.

Permite determinar los saldos finales de los recursos y fuentes de financiamiento al 31 de Diciembre.

APERTURA ANUAL:

Proceso que opera a partir del cierre del ejercicio fiscal del año anterior, que se aplica exclusivamente al módulo de Contabilidad.

Es una funcionalidad que permite relacionar las Áreas Transaccionales para el nuevo periodo con aquellas del año anterior, generando asientos contables de apertura en estado aprobado con los saldos iniciales y sus respectivas carteras, manteniendo la identificación del deudor o acreedor, principal y beneficiarios, como asimismo el vínculo de relación con las transacciones de origen de cada una de ellas.

2. PROPIEDADES DE LAS CUENTAS CONTABLES

La funcionalidad requiere definir en las cuentas contables las propiedades de Cierre y Condición. La configuración de dichas propiedades ha quedado establecida en el Catálogo de Cuentas del Documento de Configuración y Poblamiento SIGFE_GLOBAL 2008.

La propiedad de Cierre señala si las cuentas contables participan o no en los asientos contables que intervienen en el proceso de cierre anual. La propiedad de Condición señala la naturaleza de las cuentas contables, si son de origen o destino.

- ❖ Las cuentas contables, que en la propiedad de Cierre tienen configurada la opción “SI” y en la propiedad de Condición tienen la opción “Origen”, son aquellas que al término del ejercicio, finalizado el proceso de cierre anual, deberán registrar saldo cero, siendo su saldo traspasado a la cuenta de destino correspondiente
- ❖ Las cuentas contables, que en la propiedad de Cierre tienen configurada la opción “SI” y en la propiedad de Condición tienen la opción “Destino”, son aquellas que acumularán los saldos traspasados desde las cuentas de origen.

Las cuentas contables, que tienen configurada la opción “Destino”, participarán en los asientos de apertura al activar el nuevo ejercicio fiscal.

Para revisar el poblamiento de las propiedades de Cierre y Condición en la base institucional, debe generar el reporte del catálogo contable:

- Ingresar a la Opción Catálogo, en el Componente Reportes



- Pantalla de Definición de Criterios, en el campo Tipo de Catálogo seleccionar “Jerárquicos Básicos” y en el campo Catálogo de Exposición, seleccionar “Catálogo Contable”

Definición de Criterios

Ejercicio Fiscal: 2007

Tipo de Catálogo: **Jerárquicos Básicos** Catálogo de Exposición: **Catálogo Contable**

Rango Desde - Hasta : [] []

Atributo: Sí No Despliegue: **Ambos**

Aceptar Cerrar

- Exposición del Reporte de Catálogo Contable

Catálogo: Catálogo Contable

Ejercicio : 2008
Fecha : 03/01/2008
Hora : 15:53:43

Gobierno de Chile Tipo Catálogo : Jerárquicos Básicos

Código	Nombre	Cierre	Clasificado de Gastos	Clasificado de Ingresos	Condición	Auxiliar	Reclasificación por Cartera	Tipo de Saldo Contable	Uso de Auxiliar
1	ACTIVO								
11	Recursos Disponibles								
111	Disponibilidades en Moneda Nacional								
11101	Caja	No			Destino	AUXILIAR DE BANCOS	Sin Reclasificación por Cartera	Deudor	Tiene Auxiliar
11102	Banco Estado	No			Destino	AUXILIAR FINANCIERO DE BANCO	Sin Reclasificación por Cartera	Deudor	Tiene Auxiliar

3. ASIENTOS MODELO DE CIERRE

La funcionalidad de Cierre Anual permite predeterminar los asientos contables que intervienen en el Cierre Anual, mediante la generación de asientos modelo.

Los asientos modelos son comunes y únicos para el conjunto de áreas transaccionales de una misma institución

En la funcionalidad de cierre solamente intervienen los asientos modelos generados para tal efecto, que en el campo Tipo de movimiento presentan la opción "Cierre" y en el campo Relación presentan la opción "Sin Relación"

La funcionalidad de cierre anual presenta una propuesta de asientos modelo de cierre, que se generan automáticamente, pero también es posible la generación manual de asientos modelos, a objeto de adicionar asientos diferentes a la propuesta.

❖ Los asientos que conforman la propuesta de asientos modelo de cierre son:

- **Asiento de Cierre Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar**
Los saldos de las cuentas por cobrar y cuentas por pagar deben quedar saldadas al 31 de diciembre, y traspasar dichos saldos a cuentas de Bienes Financieros y Deuda,
- **Asiento de Cierre Cuentas de Gestión**
Las variaciones del patrimonio se registran en forma indirecta en las cuentas de ingresos y gastos de gestión, siendo necesario al término del ejercicio traspasar a la cuenta patrimonial que acumula el movimiento en tiempo.
- **Asientos de Cierres de Proyectos**
Las cuentas asociadas a proyectos, deberán cerrarse al 31 de diciembre a efecto de acumular los costos asociados a cada proyecto.
- **Asientos de Cierre de Cuentas Interdependencias**
Permiten saldar las cuentas de traspasos interdependencias

❖ Las condiciones de construcción de los asientos modelo son:

- Deben incluir la totalidad de cuentas contables que en la propiedad de Cierre tienen la opción "SI"
- Las cuentas contables que en la propiedad de Cierre tienen la opción "SI" y en la propiedad de Condición tienen la opción "Origen", se activan en los asientos modelo con el tipo de saldo contable distinto al que les corresponde, esto significa que las cuentas con saldo deudor se activan en "Haber" y en las cuentas con saldo acreedor se activan en "Debe".
- Las cuentas contables que en la propiedad de Condición tienen la opción "Destino", operan como contracuentas de las cuentas que tienen la opción "Origen".

❖ **Condición de creación de los Asientos de Cierre, a partir de los Asientos Modelos:**

- En el proceso de creación de los asientos de cierre, la funcionalidad opera sobre los saldos finales de las cuentas de activo y pasivo, que las normas técnicas establezcan como obligatorias de cierre al término del ejercicio fiscal, como igualmente respecto de las variaciones indirectas del patrimonio, reflejadas en las cuentas de ingresos y gastos patrimoniales.
- En las cuentas contables que en la propiedad de Condición tienen la opción "Origen", el valor del cargo (Debe) o abono (Haber) en los Asientos de Cierre, corresponde al saldo final que registre la cuenta antes de la ejecución del proceso cierre anual.
- En las cuentas contables que en la propiedad de Condición tienen la opción "Destino", el valor del cargo (Debe) o abono (Haber) en los Asientos de Cierre, corresponde a la diferencia entre las anotaciones de DEBE y HABER que registren las respectivas contra-cuentas del asiento contable, en términos que se pueda cumplir con la igualdad entre los montos de DEBE y HABER.

II. - CONDICIONES PARA INICIAR EL CIERRE ANUAL

❖ **Debe estar finalizado el cierre periódico, correspondiente al mes de diciembre del ejercicio fiscal finalizado**

- En el último mes de ejercicio fiscal se efectúan todos los ajustes y correcciones propias del término del ejercicio anual.
- La funcionalidad dispone de mecanismos de control, destinados a asegurar la desactivación de toda opción de modificar o efectuar cualquier otro tipo de cambio en los componentes del sistema cuando se ha cerrado el último mes del ejercicio fiscal.

❖ **Todas las cuentas contables que participan en el proceso de cierre deben tener configuradas las propiedades de Cierre y Condición**

❖ **La base institucional debe tener cargada la configuración del nuevo ejercicio fiscal (año 2008)**

III. - OPERACIÓN DE LA FUNCIONALIDAD

1. FUNCIONALIDAD DE CIERRE ANUAL

El Cierre Anual consta de las siguientes etapas:

- 1.1. Generación de Asientos Modelo de Cierre
- 1.2. Ejecución del Cierre Anual, por área transaccional

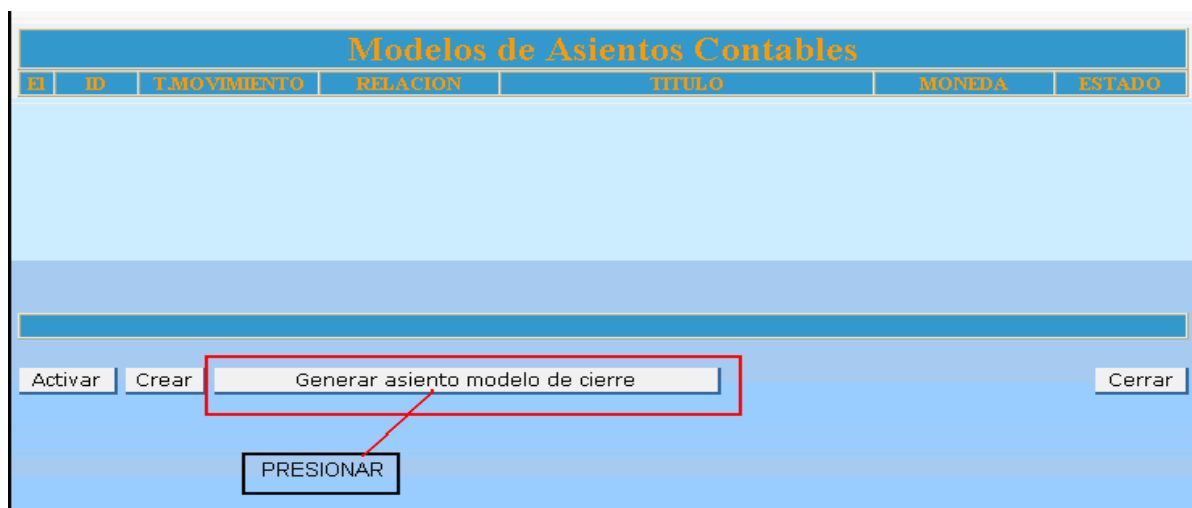
1.1. Generación de Asientos Modelo de Cierre

❖ Para generar los asientos modelo de cierre anual debe ingresar al ejercicio en que se ejecutará el cierre (año 2007) y realizar lo siguiente:

- Ingresar al Componente Contabilidad y seleccionar la opción “Asientos Modelo”



- Presionar el botón “Generar asiento modelo de cierre”



- Se generan los asientos modelo de cierre en estado “NO ACTIVO”

Modelos de Asientos Contables						
EL	ID	T MOVIMIENTO	RELACION	TITULO	MONEDA	ESTADO
	73	Cierre	Sin Relación	ASIENTO CIERRE CXP	Nacional	No Activo
	74	Cierre	Sin Relación	ASIENTO CIERRE CXC	Nacional	No Activo
	75	Cierre	Sin Relación	ASIENTO CIERRE GESTION	Nacional	No Activo
	76	Cierre	Sin Relación	ASIENTO CIERRE PROYECTOS - ESTUDIOS BASICOS	Nacional	No Activo
	77	Cierre	Sin Relación	ASIENTO CIERRE PROYECTOS - PROYECTOS	Nacional	No Activo
	78	Cierre	Sin Relación	ASIENTO CIERRE PROYECTOS - PROGRAMAS DE INVERSION	Nacional	No Activo
	79	Cierre	Sin Relación	ASIENTO CIERRE TRASPASOS INTERDEPENDENCIAS	Nacional	No Activo

Activar Crear Generar asiento modelo de cierre Cerrar

❖ Es requisito que todos los asientos modelos de cierre se encuentren es Estado Activo para ejecutar la segunda fase del proceso de Cierre Anual (la ejecución de la opción de menú “Cierre Anual”, por área transaccional).

- Para cambiar los asientos modelo de cierre al Estado Activo, se deben seleccionar presionando la línea (que cambia de color) y luego presionar el botón “ACTIVAR”

Modelos de Asientos Contables						
EL	ID	T MOVIMIENTO	RELACION	TITULO	MONEDA	ESTADO
	73	Cierre	Sin Relación	ASIENTO CIERRE CXP	Nacional	No Activo
	74	Cierre	Sin Relación	ASIENTO CIERRE CXC	Nacional	No Activo
	75	Cierre	Sin Relación	ASIENTO CIERRE GESTION	Nacional	No Activo
	76	Cierre	Sin Relación	ASIENTO CIERRE PROYECTOS - ESTUDIOS BASICOS	Nacional	No Activo
	77	Cierre	Sin Relación	ASIENTO CIERRE PROYECTOS - PROYECTOS	Nacional	No Activo
	78	Cierre	Sin Relación	ASIENTO CIERRE PROYECTOS - PROGRAMAS DE INVERSION	Nacional	No Activo
	79	Cierre	Sin Relación	ASIENTO CIERRE TRASPASOS INTERDEPENDENCIAS	Nacional	No Activo

Activar Crear Generar asiento modelo de cierre Cerrar

PRESIONAR

- El asiento cambia a Estado Activo

Modelos de Asientos Contables						
EI	ID	T.MOVIMIENTO	RELACION	TITULO	MONEDA	ESTADO
	73	Cierre	Sin Relación	ASIENTO CIERRE CXP	Nacional	Activo
	74	Cierre	Sin Relación	ASIENTO CIERRE CXC	Nacional	Activo
	75	Cierre	Sin Relación	ASIENTO CIERRE GESTION	Nacional	Activo
	76	Cierre	Sin Relación	ASIENTO CIERRE PROYECTOS - ESTUDIOS BASICOS	Nacional	Activo
	77	Cierre	Sin Relación	ASIENTO CIERRE PROYECTOS - PROYECTOS	Nacional	Activo
	78	Cierre	Sin Relación	ASIENTO CIERRE PROYECTOS - PROGRAMAS DE INVERSION	Nacional	Activo
	79	Cierre	Sin Relación	ASIENTO CIERRE TRASPASOS INTERDEPENDENCIAS	Nacional	Activo

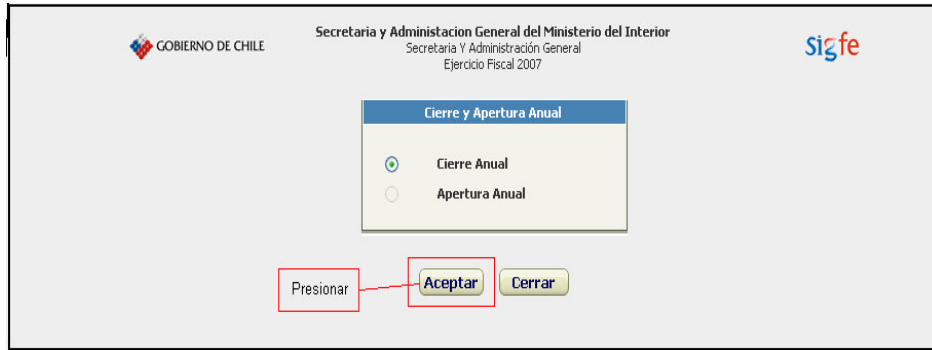
Activar Crear Generar asiento modelo de cierre Cerrar

1.2. Ejecución del Cierre Anual, por área transaccional

- Cuando se han activado todos los asientos de cierre, se procede a realizar el cierre anual del ejercicio (año 2007)
- El proceso de cierre anual es automático e independiente por cada área transaccional, por lo cual se debe realizar el mismo procedimiento en todas las áreas transaccionales.
- En el Modulo de contabilidad seleccionar la opción Cierre – Apertura Anual



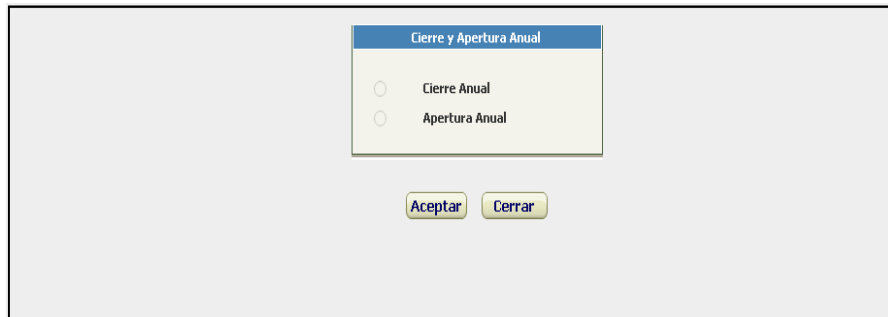
- La funcionalidad de cierre anual, antes de iniciar el proceso, valida que las cuentas con la propiedad origen y que registren saldo superior a cero se encuentren incorporadas en un asiento modelo de cierre, en caso contrario se suspende el proceso de cierre anual.
- Al continuar el proceso de ejecución del Cierre Anual, se muestra la siguiente pantalla, donde la opción de cierre anual está seleccionada por defecto. Para activar el Cierre Anual debe presionar al botón "Aceptar"



- El proceso de cierre anual finaliza enviando el siguiente mensaje “Proceso Exitoso”, el cual debe “Aceptar”.



- Una vez realizado el cierre por área transaccional, se desactiva toda opción de realizar nuevamente esta operación.



- ❖ **Como resultado de la ejecución del Cierre Anual, se generan automáticamente los asientos de cierre en estado Aprobado, en el área transaccional correspondiente**

Id	ID	CODIGO	TIPO MOVIMIENTO	FECHA	TITULO	MONTO	MONEDA	ESTADO	Det
	78614	024545	Cierre	31/12/2007	ASIENTO CIERRE CXP	1.978.437.968	Nacional	Aprobado	
	78615	024546	Cierre	31/12/2007	ASIENTO CIERRE CXC	10	Nacional	Aprobado	
	78616	024547	Cierre	31/12/2007	ASIENTO CIERRE GESTION	58.816.732.558	Nacional	Aprobado	
	78617	024548	Cierre	31/12/2007	ASIENTO CIERRE PROYECTOS - PROYECTOS	46.828.004	Nacional	Aprobado	
	78618	024549	Cierre	31/12/2007	ASIENTO CIERRE TRASPASOS INTERDEPENDENCIAS	42.411.124	Nacional	Aprobado	

- Los asientos de cierre se despliegan solamente en el Reporte de Diario, siendo excluidos de los Reportes de Mayor y de todo otro tipo de reportes del sistema.
- La fecha de los asientos de cierre se determina por sistema y corresponde a la fecha de ejecución de la acción, excepto que sea superior al año fiscal habilitado, en cuyo caso asigna la correspondiente al último día del ejercicio fiscal.

❖ **En los Asientos de Cierre, los registros auxiliares contables presentan los siguientes comportamientos:**

- En las cuentas contables que tienen la propiedad “Origen”, cuyo saldo es traspasado a la cuenta de destino correspondiente, el registro auxiliar se desactiva, no registrando movimientos en las carteras.
- En las cuentas contables que tienen la propiedad “Destino”, que acumulan los saldos traspasados desde las cuentas de origen, el registro auxiliar contiene los saldos finales individuales que registren las carteras de las contra-cuentas, manteniendo la identificación del deudor o acreedor y el vínculo de relación con las transacciones de origen.

❖ **Ejemplo de comportamiento de registro auxiliar en ASIENTO CIERRE CxC**

Asientos

Título: ASIENTO CIERRE CXC
Fecha: 31/12/2007 Moneda: Nacional
Tipo Movimiento: Cierre Relación: Sin Relacion

Descripción		Cuentas Contables		DEBE	HABER
CUENTA	NOMBRE				
11508	C x C Otros Ingresos Corrientes				10
12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios		10		
TOTALES			10		10

volver

Auxiliar cuenta Origen 115.08 (indicado con una flecha roja)

Auxiliar cuenta Destino 121.92 (indicado con una flecha azul)

- Auxiliar de Cuenta de Origen 115.09

Auxiliar Contable

Cuenta: 11508 C x C Otros Ingresos Corrientes Monto 10
 Rut:

RUT	NOMBRE	MONTO
Total <input type="text" value="0"/>		

Detalle de:

Fecha Venc.	DOC	N.DOC	MONTO	Detalle
Total <input type="text" value="0"/>				

- Auxiliar cuenta de Destino 121.92

Auxiliar Contable

Cuenta: 12192 Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios Monto 10
 Rut:

RUT	NOMBRE	MONTO
400-6	TRANSFERENCIAS GLOBALES	10
Total <input type="text" value="10"/>		

Detalle de: TRANSFERENCIAS GLOBALES

Fecha Venc.	DOC	N.DOC	MONTO	Detalle
31/12/2007	Otros Documentos	317	10	CIERRE DEL EJER
Total <input type="text" value="10"/>				

2. FUNCIONALIDAD DE APERTURA ANUAL

La funcionalidad de Apertura Anual está circunscrita única y exclusivamente al componente de Contabilidad, solamente se puede activar si ha finalizado exitosamente el proceso de cierre anual del ejercicio precedente.

La Apertura Anual consta de las siguientes etapas:

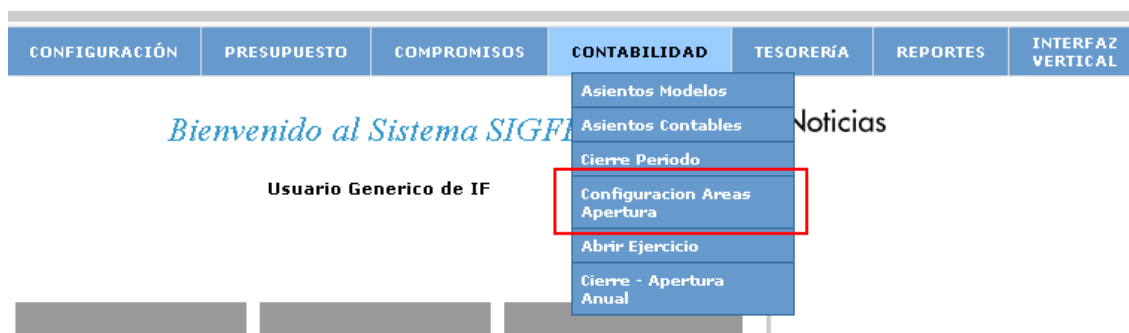
- 2.1. Configuración Areas de Apertura
- 2.2. Ejecución de Apertura Anual, por área transaccional

Al finalizar la apertura anual de todas las áreas transaccionales, se habilita la opción de menú “abrir ejercicio”, que permite iniciar las actividades del nuevo ejercicio fiscal.

2.1. Configuración Areas de Apertura

❖ Pareo de códigos de Areas Transaccionales entre el ejercicio anterior y el nuevo ejercicio

- La condición que determina el área de destino de los saldos de cierre por área transaccional, es la igualdad entre los códigos del catálogo de áreas transaccionales del año anterior con los códigos del mismo catálogo en el nuevo ejercicio fiscal
- La funcionalidad de Apertura Anual realiza en forma automática el pareo de códigos de áreas transaccionales entre el ejercicio anterior y el nuevo ejercicio, sin opción de modificación. El resultado de pareo referido se puede revisar en la opción “Configuración Areas Apertura”
- En el componente Contabilidad, ingresar a la opción “Configuración Areas Apertura”



- Se despliega pantalla “Configuración de Areas Apertura”, que presenta el pareo de las áreas transaccionales del ejercicio anterior y el nuevo ejercicio (el botón “Borra configuración” está desactivado)

		<h2 style="color: orange;">Configuración de Áreas - Apertura</h2>		Fecha <input type="text" value="03/01/2008"/>
Gobierno de Chile Secretaría y Administración General del Ministerio del Interior				Hora <input type="text" value="15:26:54"/>
AREA 2007		AREA 2008		
001 - Secretaria Y Administración General		001 - SECRETARIA Y ADMINISTRACION GENERAL		
006 - CHILE MAS SEGURO PROGRAMA PILOTO DEL CONVENIO DE CREDITO		006 - CHILE MAS SEGURO PROGRAMA PILOTO DEL CONVENIO DE CREDITO		
<input type="button" value="Borra Configuración"/> <input type="button" value="Imprimir"/> <input type="button" value="Cerrar"/>				

❖ **Situaciones que se presentan en el proceso de apertura por área transaccional:**

- a. Las áreas transaccionales del ejercicio anterior no presentan cambios en el nuevo ejercicio
 - La pantalla “Configuración de Áreas Apertura”, presenta iguales códigos y nombres de las áreas transaccionales del ejercicio anterior y del nuevo ejercicio
 - Como resultado del proceso de apertura anual, se creará un asiento de apertura por cada área transaccional del nuevo ejercicio, con los saldos contables de cierre de las áreas del ejercicio anterior, que tienen el mismo código.

- b. Se mantienen las áreas transaccionales creadas en el ejercicio anterior y se han adicionado áreas transaccionales en el nuevo ejercicio
 - La pantalla “Configuración de Áreas Apertura” muestra el pareo realizado entre las áreas creadas en el ejercicio anterior, que se mantienen en nuevo ejercicio.
 - Los asientos de apertura de las áreas transaccionales creadas en el nuevo ejercicio se deberá realizar manualmente

- c. Algunas áreas transaccionales del ejercicio anterior no han sido configuradas en el nuevo ejercicio
 - En la pantalla “Configuración de Áreas Apertura”, las áreas que no fueron configuradas en el nuevo ejercicio quedan sin pareo, con una opción de pareo manual.
 - Las áreas no pareadas del ejercicio anterior solo pueden ser vinculadas a una área transaccional del nuevo ejercicio

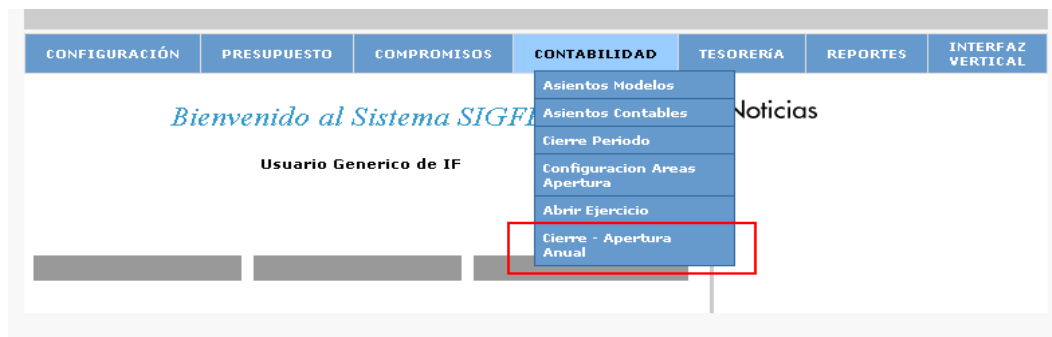
- Se pueden fusionar dos o mas áreas transaccionales del ejercicio anterior, en una área transaccional del nuevo ejercicio.
- En las áreas transaccionales del nuevo ejercicio que han sido vinculadas a dos o más áreas no pareadas del ejercicio anterior, se crearán varios asientos de apertura (uno por cada área del ejercicio anterior)
- Una vez ejecutado al menos un proceso de apertura exitosamente, se deshabilita la opción de modificar el pareo de áreas transaccionales.

❖ **Las Áreas Transaccionales que no registren movimientos en el Ejercicio Fiscal, y acumulen saldos iniciales de años anteriores, se deberán aperturar de acuerdo al siguiente procedimiento:**

- En primer término, aplicar proceso de cierre anual a todas las áreas transaccionales que registren movimiento en el ejercicio fiscal, y luego ejecutar el proceso de apertura automática.
- Finalizado el proceso automático de apertura, solicitar al Proyecto SIGFE habilitar el sistema para la carga manual en las Áreas pendientes de dicho proceso.

2.2. Ejecución de Apertura Anual,

- Para activar la Apertura Anual, debe ingresar al Componente Contabilidad y seleccionar la opción de menú “cierre y apertura anual, en cada área transaccional



- Se despliega la siguiente pantalla, donde la opción de cierre anual está seleccionada por defecto, para ejecutar el proceso de apertura debe presionar al botón “Aceptar”



❖ Al aceptar el proceso de Apertura Anual el sistema despliega pantalla denominada “ASISTENTE DE APERTURA”, que permite efectuar el pareo de las cuentas contables que presentan saldos al término del ejercicio anterior, con el poblamiento de cuentas contables del nuevo ejercicio:

- El Asistente de Apertura presenta las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio con saldos al término del ejercicio anterior, desplegando su código y denominación a último nivel y por defecto se despliega su relación con el código y denominación al último nivel para el nuevo ejercicio fiscal.

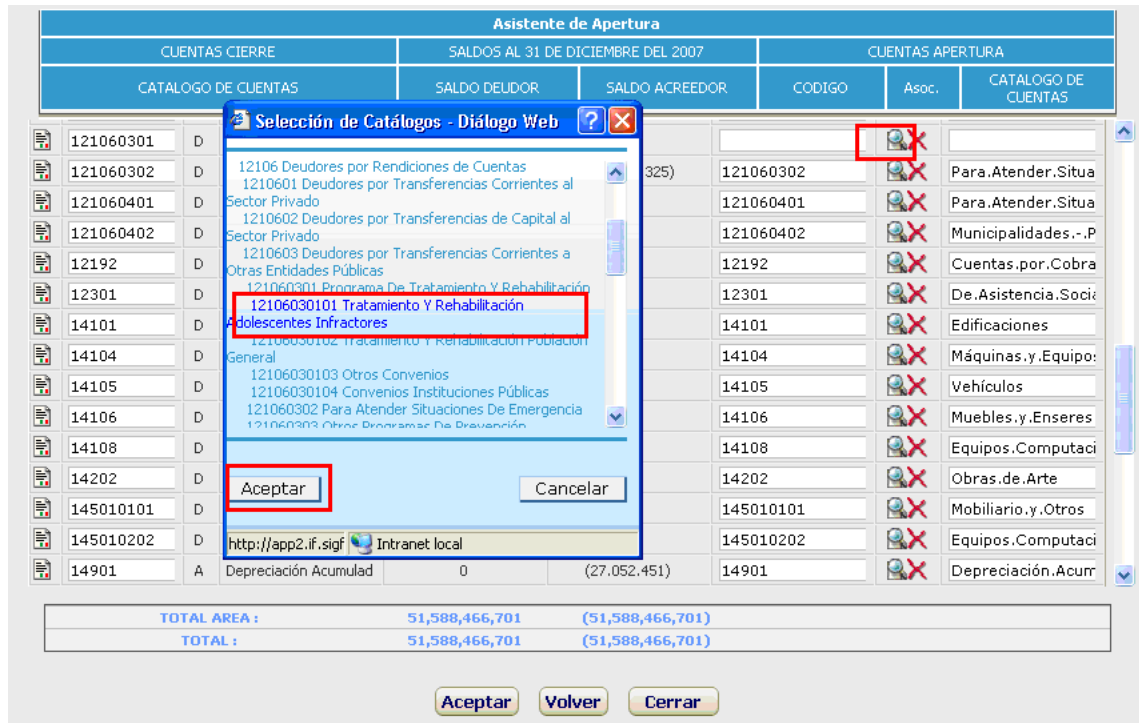
Asistente de Apertura						
Cuentas Cierre		Saldos al 31 de Diciembre del 2007		Cuentas Apertura		
Catalogo de Cuentas		Saldo Deudor	Saldo Acreedor	Código	Asoc.	Catalogo de Cuentas
AREA EJERCICIO ANTERIOR: 001 - Secretaria Y Administración General						
1		ACTIVO	51,588,466.701	(3,207,765.532)	1	ACTIVO
11101	D	Caja	578.040	0	11101	Caja
11102	D	Banco Estado	16,154,052.717	0	11102	Banco.Estado
11401	D	Anticipos a Proveedores	269.632	0	11401	Anticipos.a.Provee
1140301	D	ANTICIPO DE FONDOS	530.167.571	0	1140301	ANTICIPO.DE.FONI
1140302	D	ANTICIPO DE FONDOS	1,355,379.281	0	1140302	ANTICIPO.DE.FONI
1140303	D	ANTICIPO A RENDIR C	3,503.011	0	1140303	ANTICIPO.A.REND:
1140304	D	ANTICIPO DE FONDO C	4,155,431.458	0	1140304	ANTICIPO.DE.FONI
1140305	D	ANTICIPO DE FONDO E	18,404.460	0	1140305	ANTICIPO.DE.FONI
1140306	D	ANTICIPO DE FONDO I	149,687.475	0	1140306	ANTICIPO.DE.FONI
1140307	D	ANTICIPO DE FONDO S	2,303,740.706	0	1140307	ANTICIPO.DE.FONI
1140308	D	ANTICIPO DE FONDO E	41,098.144	0	1140308	ANTICIPO.DE.FONI
1140309	D	ANTICIPO DE FONDO I	1,139,241.391	0	1140309	ANTICIPO.DE.FONI
1140310	D	ANTICIPO DE FONDO C	655,921.210	0	1140310	ANTICIPO.DE.FONI
TOTAL AREA :		51,588,466,701	(3,207,765,532)			
TOTAL :		51,588,466,701	(3,207,765,532)			

❖ En caso que no se cumplan las condiciones antes señaladas, el sistema entrega las siguientes opciones de corrección:

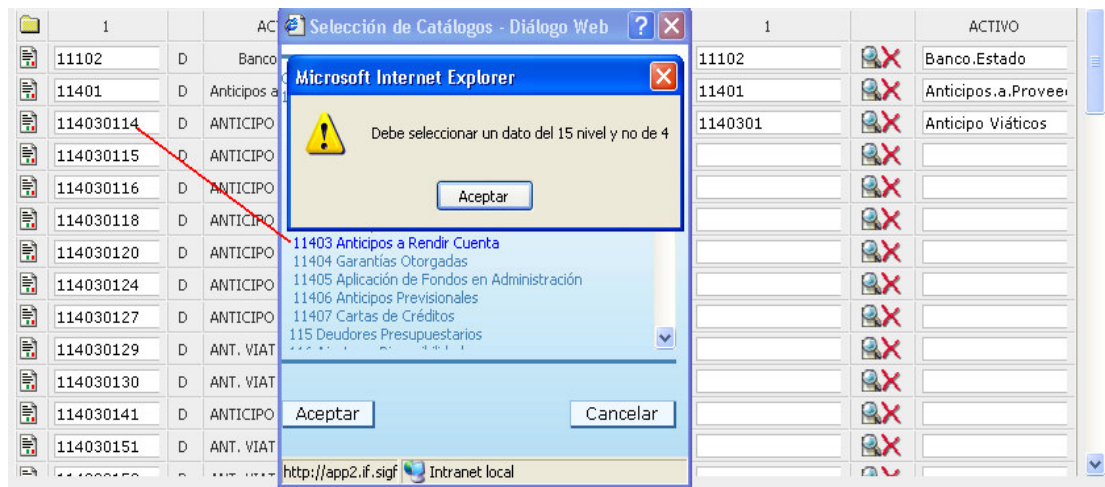
- Cuando existan cuentas no pareadas entre el código del año precedente y el poblamiento del nuevo ejercicio, el ASISTENTE DE APERTURA presentará el campo vacío
- Para completar el campo vacío o si se requiere reemplazar las cuentas asignadas por sistema el sistema entrega la opción de acceder al catálogo contable y seleccionar la cuenta respectiva, utilizando el ícono “lupa”
- La funcionalidad acepta que determinadas cuentas de años anteriores estén asociadas a una sola cuenta en el nuevo ejercicio, no obstante excluye opción de distribución parcial o porcentual

❖ La operación de corrección se realiza de la siguiente forma:

- Presionar el icono “lupa” para acceder al catálogo contable y seleccionar la cuenta contable respectiva, luego presionar el botón “Aceptar”



- Si la cuenta seleccionada no está al último nivel de desagregación, se desplegará un mensaje que cual debe ser el nivel de captura



- Al presionar el botón Aceptar del el Asistente de Apertura, la cuenta seleccionada aparecerá en el espacio que se encontraba en blanco

Asistente de Apertura						
CUENTAS CIERRE			SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007		CUENTAS APERTURA	
CATALOGO DE CUENTAS			SALDO DEUDOR	SALDO ACREEDOR	CODIGO	Asoc.
121060301	D	PROGRAMA DE TRATAI	339.908.676	0	12106030101	X
121060302	D	PARA ATENDER SITUA	0	(493.844.325)	121060302	X
121060401	D	PARA ATENDER SITUA	1.870.506.227	0	121060401	X
121060402	D	MUNICIPALIDADES PR	6.251.986.050	0	121060402	X
12192	D	Cuentas por Cobrar de	10	0	12192	X
12301	D	De Asistencia Social	43.989	0	12301	X
14101	D	Edificaciones	131.525.566	0	14101	X
14104	D	Máquinas y Equipos de	1.200.223.959	0	14104	X
14105	D	Vehículos	479.663.191	0	14105	X
14106	D	Muebles y Enseres	86.947.231	0	14106	X
14108	D	Equipos Computacional	844.125.752	0	14108	X
14202	D	Obras de Arte	3.800.000	0	14202	X
145010101	D	Mobiliario y Otros	188.008	0	145010101	X
145010202	D	Equipos Computacional	1.442.185	0	145010202	X
14901	A	Depreciación Acumulad	0	(27.052.451)	14901	X
TOTAL AREA :			51,589,466,701	(51,589,466,701)		
TOTAL :			51,589,466,701	(51,589,466,701)		

❖ Validaciones previas a la ejecución del proceso de Apertura Anual

- Para finalizar el proceso de Apertura Anual, se debe presionar el botón Aceptar en el Asistente de Apertura.
- El sistema ejecuta las siguientes validaciones antes de aceptar la finalización del proceso de Apertura Anual. En caso de incumplimiento de alguna de las condiciones antes indicada, el sistema envía mensaje y suspende el proceso de apertura anual.
 - a. Todas las cuentas contables con saldos superiores a cero al término del ejercicio anterior deben estar asociadas a cuentas contables del nuevo ejercicio.

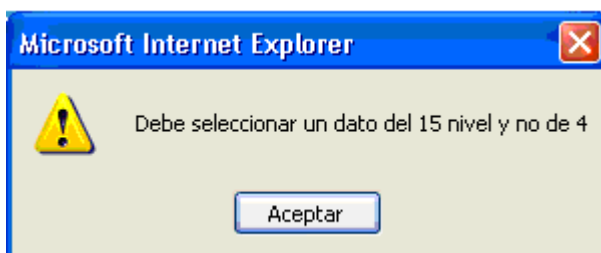
Cuando no se cumple la validación antes señalada (se presiona el botón aceptar del Asistente de Apertura, existiendo campos vacíos), se despliega el siguiente mensaje:

Asistente de Apertura						
CUENTAS CIERRE			SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007		CUENTAS APERTURA	
CATALOGO DE CUENTAS			SALDO DEUDOR	SALDO ACREEDOR	CODIGO	Asoc.
121060123	D	ATENCION DE DANOS	219.569.378	0	121060123	X
121060197	D	FONDO SOCIAL TRANS	165.176.976	0	121060197	X
121060199	D	FONDO SOCIAL AGOS	1.348.168.351	0	121060199	X
121060295	D	FONDO SOCIAL TRANS	0	(669.209.959)	121060295	X
121060299	D	FONDO SOCIAL AGOS	11.732.173.554	0	121060299	X
121060301	D	PROGRAMA DE TRATAI	339.908.676	0		X
121060302	D	PARA ATENDER SITUA	0	(493.844.325)	121060302	X
121060401	D	PARA ATENDER SI				X
121060402	D	MUNICIPALIDADES				X
12192	D	Cuentas por Cobre				X
12301	D	De Asistencia Soc				X
14101	D	Edificaciones				X
14104	D	Máquinas y Equipos de				X
14105	D	Vehículos	479.663.191	0	14105	X

Microsoft Internet Explorer

Falta asociacion entre Cuenta de Cierre y Cuenta de Apertura!!!

- b. En la asociación entre cuentas contables del ejercicio anterior y del nuevo ejercicio, las cuentas del nuevo ejercicio deben estar a último nivel de desagregación. En caso contrario el sistema desplegará el siguiente mensaje:



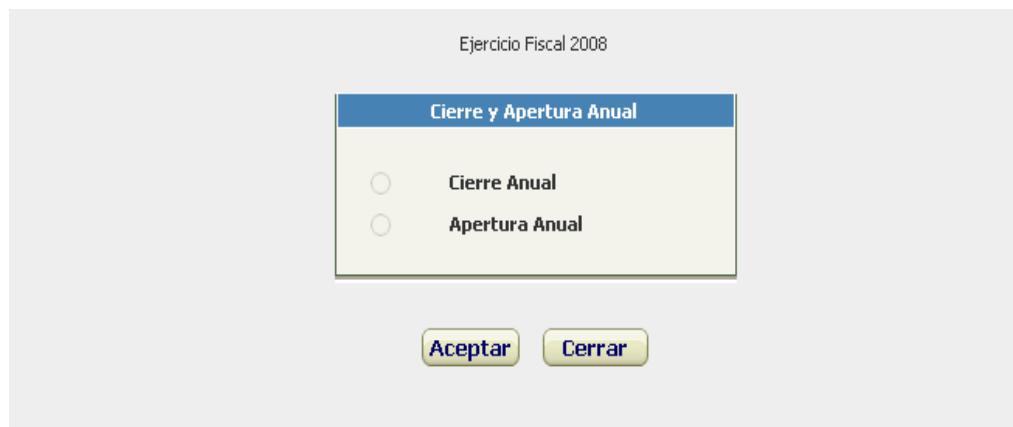
- c. Todas las cuentas con cartera en el año anterior deben estar asociadas a cuentas con propiedad de uso de auxiliar.
- d. Los asientos contables de apertura que se generarán deben cumplir con el principio de dualidad económica.
- e. Las cuentas corrientes bancarias existentes en el ejercicio anterior deben estar creadas en el nuevo ejercicio. En caso contrario el sistema desplegará el siguiente mensaje:

Error	
Numero	24916
Descripcion	Existen Cuentas Bancarias que no existen en el ejercicio actual
Origen	SPP CT VALIDAR ASISTENTE APE
Causa	Existen Cuentas Bancarias que no existen en el ejercicio actual necesarias para el proceso de Apertura
Accion	Cree las Cuentas Bancarias para este ejercicio

- ❖ El proceso de apertura finaliza enviando un mensaje de “Proceso Exitoso”, que se debe aceptar.



- ❖ Una vez realizada la apertura por área transaccional, se desactiva toda opción de realizar nuevamente esta operación.



- Antes de “Aceptar” el asistente de apertura, se recomienda comparar los saldos finales de las cuentas contables del ejercicio 2007 con los saldos iniciales del ejercicio 2008.

❖ **La funcionalidad de apertura genera automáticamente los asientos contables de apertura en estado aprobado, en los siguientes términos:**

El	ID	CODIGO	TIPO MOVIMIENTO	FECHA	TITULO	MONTO	MONEDA	ESTADO	Det
	78623	000001	Apertura	01/01/2008	Movimiento de Apertura del ejercicio fiscal 2008 - Area Origen: 001	51.588.466.701	Nacional	Aprobado	

- Los asientos contables se generan independiente por cada área transaccional y con fecha de aprobación 01 de enero.
- En la viñeta cuentas contables se despliegan las cuentas con sus correspondientes saldos de apertura.
- En las cuentas con la propiedad de uso de auxiliar se habilitan las carteras respectivas con el detalle del saldo pendiente de ejecutar, proveniente del ejercicio anterior.
- En las cuentas que participan del proceso de apertura y tengan asociadas carteras contables, en el evento de presentar diferencias en la comparación de los saldos acumulados, el sistema insertará en forma automática un registro auxiliar con “Diferencia de Cartera” por el monto calculado.
- Los asientos contables incluyen en la cabecera un título estándar, se encuentra activado el tipo de movimiento “Apertura”, en campo moneda “nacional” y en tipo de relación “sin relación”. En la viñeta de descripción se repite el texto del título.

- En los asientos de apertura, en la medida que técnicamente sea necesario, es factible aplicar la funcionalidad de ajuste del componente de contabilidad.
 - Los asientos de apertura se despliegan en Reporte de Diario y se incluyen como saldos iniciales en los Reportes de Mayor, Cartera financiera y Estados contables
- ❖ La funcionalidad de apertura adicionalmente genera en cada área transaccional, en estado digitado, asientos contables con sus correspondientes carteras, traspasando los cobros o pagos presupuestarios pendientes de liquidación al término del ejercicio anterior.

Id	ID	CODIGO	TIPO MOVIMIENTO	FECHA	TITULO	MONTO	MONEDA	ESTADO	Det
	78624		Financiero	01/01/2008	Traspaso de Cartera de CxP tras apertura ejercicio fiscal del ejercicio 2008 - Area Origen: 001		0 Nacional	Digitado	
	78625		Financiero	01/01/2008	Traspaso de Cartera de CxC tras apertura ejercicio fiscal del a'o 2008 - Area Origen: 001		0 Nacional	Digitado	

Navigation: < < > >

Buttons: Crear, Asistido, Copiar, Validar, Aprobar, Ajuste, Reversar, Cerrar

- ❖ Al finalizar la apertura anual de todas las áreas transaccionales, se habilita la opción de menú “abrir ejercicio”, que permite iniciar las actividades del nuevo ejercicio fiscal.

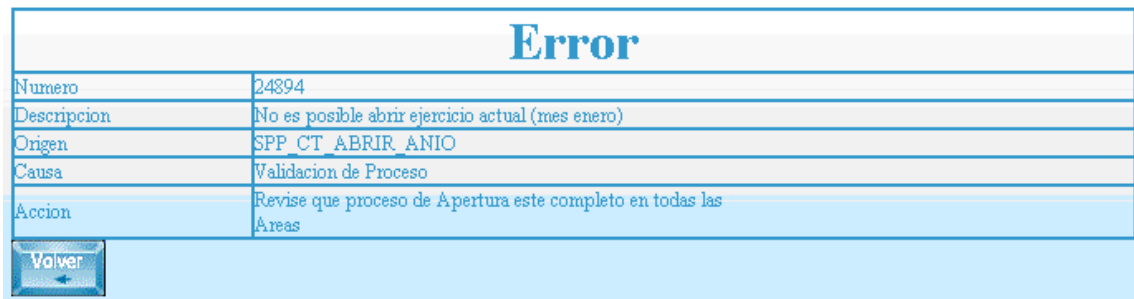
- Para activar la opción debe ingresar al componente contabilidad y seleccionar la opción “Abrir Ejercicio”



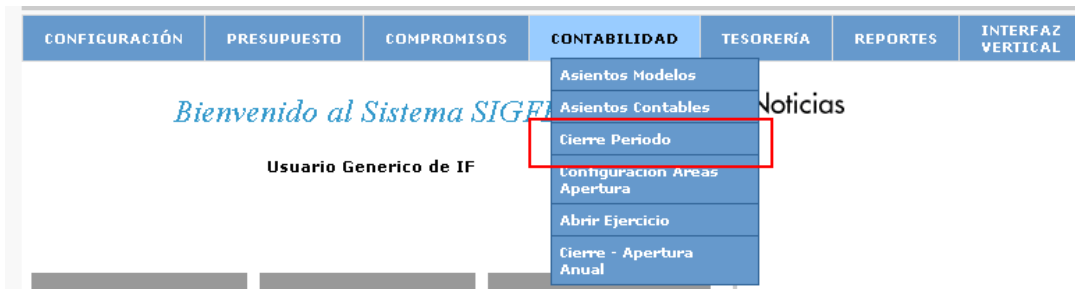
- En la pantalla “Abrir Mes Enero” debe presionar el botón Aceptar



- Si no estuviere finalizado el proceso de apertura anual en todas las áreas transaccionales, se desplegará el siguiente mensaje:



- Para verificar si el mes de enero del nuevo ejercicio se encuentra abierto, debe ingresar al componente Contabilidad, opción Cierre Período.



- En la pantalla Cierre Período el mes de Enero del nuevo ejercicio debe presentar Estado Abierto.

