



Lugar: 08 DEPARTAMENTO DE FRANCISCO MORAZAN 01 Distrito Central	Fecha: 31/12/2010	Documento Nro.: 000001
Institución: Administración Central		Estado: FIRMADO

Cuenta Contable		Nota
Código	Descripción	
11129	Otras Cuentas	<p>Saldos negativos en auxiliares de las libretas de la ENEE, esta utiliza la cuenta Única de la Tesorería General de la República desde el año 2007 que se integro al SIAFI, lo que ha generado problemas ya que hay transacciones que no se registra su ciclo completo, y se han detectado diferencias que corresponden a las libretas en moneda extranjera por diferenciales cambiarios, se está en proceso de revisión la aplicación, informática de generación de asientos y en el 2011 se tienen programadas reuniones con personal de la ENEE para darle solución</p> <p>111010110003301 Cuenta Pagadora SIP 2002, Cuenta bancaria de pago de Planillas de sueldos y de Bono al Transporte presenta saldo negativo debido a la funcionalidad de la carga de información de la Interface del Sistema de Planillas (SIP), la que registra los montos de crédito y los débitos se registran al cancelar el BCH cada uno de los cheques emitidos., su saldo negativo representa los cheques en circulación acumulados al 31 de diciembre 2010.</p>
11241	Préstamos a Instituciones de la Administración Central de Corto Plazo	Esta Cuenta Contable 12161, Prestamos a Instituciones de la Administracion central de Largo Plazo existen operaciones de Prestamos entre Secretarias de Estado denominados Prestamos Puentes, sustentados legalmente, que se originan por la demora en la creación de estructuras y en los atrasos en los desembolsos de fondos externos de préstamos y donaciones.
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	Representa los Impuestos y Derechos por Cobrar de la Dirección Ejecutiva de Ingresos (DEI), estos saldos corresponden al año 2006 y que en el nuevo SIAFI no se han actualizado ya que no existe un Modulo de Cuentas por Cobrar, ni una Interface que actualice los registros; se acordó con la DEI, que a partir del 2011 remitirá la información mensual de saldos acumulados los que se incorporaran a la contabilidad con asientos manuales, mientras se desarrolla las aplicaciones informáticas correspondientes.
1135	Anticipos a Instituciones	<p>y cuenta 1136.- Presenta saldos de Anticipos Pendientes de Liquidar de los años 1999 al 2010 que corresponden a:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Anticipos a Proyectos continuados que trascienden de un Ejercicio a Otro</li> <li>- Fondos que están en litigio</li> <li>- Y de Instituciones que no realizaron oportunamente las liquidaciones, esto se contemplo en las Normas de Cierre del ejercicio 2010 Resolución Ministerial CGR-007-2010 del 9 de septiembre 2010, en el Numeral Cuarto y en las Disposiciones Generales de Presupuestos; en el 2011 se convocara a reunión a cada uno de los Gerentes Administrativos para analizar cada uno de los casos para darle solución.</li> </ul>
1244	Equipos de Transporte	Existen diferencias en relación al Inventario Físico de algunas Secretarias de Estado ya que Aplican objetos de inversión en gasto corriente principalmente en el objeto 42300, como ser las Secretarias de: Defensa, Seguridad, Salud, Educación por lo que la Contaduría General de la República realiza la reclasificación respectiva a la cuenta contable que corresponde, estos registros no tienen incidencia en la ejecución Presupuestaria.
21144	Deducciones por Pagar	Presenta saldo negativo debido a que las Deducciones se administran por el Modulo de Retenciones en el SIAFI, lo que al realizar reversiones sin Boletas de Deposito por cualquier error de las Instituciones en los F02, el Sistema realiza un deposito en el acumulado de deducciones de la Tesorería General de la Republica y crea una cuenta por cobrar la que se compensa al realizar la proxima deduccion, se esta a la espera del desarrollo de esta aplicacion en SIAFI.

Elaborado Por:	Aprobado Por:	Firmado Por:
Usuario: GGARCIA	Usuario: GGARCIA	Usuario: JROMERO
Fecha: 31/12/2010	Fecha: 31/12/2010	Fecha: 31/12/2010



2221	Títulos y Valores de Deuda Pública Interna de Largo Plazo	<p>Y la Cuenta Contable 2232 Prestamos del Sector Externo de Largo Plazo, en estas cuentas de Deuda Interna y Externa están parcialmente conciliadas con la Dirección General de Crédito Público (DGCP), ya que esta Dirección maneja los registros en el Sistema de Gestión y Administración de la Deuda (SIGADE), ya que la interface SIGADE-SIAFI no contempla todas las transacciones que se deben de generar automáticamente en la contabilidad como ser los Alivios de la Deuda, descuentos, diferencias cambiarias entre otras, por esta información la Contaduría General de la República elabora asientos manuales con la información soporte que le proporciona la DGCP, ese proceso seguirá hasta que se concluya la interfaz SIGADE-SIAFI.</p> <p>Se realizan ajustes Reclasificando cuentas contables, ya que en el registro Primario varias transacciones estaban mal clasificadas según la naturaleza, objeto del gasto, rubro de ingresos, por lo que se procedió a realizar asientos contables manuales, lo anterior no afecta el Resultado Presupuestario.</p>

Elaborado Por:  
Usuario: GGARCIA  
Fecha: 31/12/2010

Aprobado Por:  
Usuario: GGARCIA  
Fecha: 31/12/2010

Firmado Por:  
Usuario: JROMERO  
Fecha: 31/12/2010