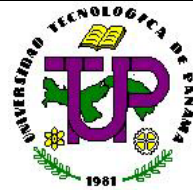




Universidad Tecnológica de Panamá
Dirección de Finanzas
Departamento de Contabilidad



PROCEDIMIENTO PARA GENERAR ESTADOS FINANCIEROS

Código: PCUTP-
CONT-14-2006
Revisión:02
Fecha: 31/05/2006
Página: 1 de 3

1. Introducción: Este procedimiento es relativo al proceso de generación de los Estados Financieros y sus anexos. (Balance General, Estado de Resultados, Estado de cambio en el Patrimonio Neto, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Ingresos y Gastos Presupuestarios, Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos, Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos y las series estadísticas de ingresos y gastos presupuestarios. Además de los anexos y gráficas ilustrativas), a través de módulos alternos, los cuales nos proporcionan información mientras el SIIAF esté en condiciones de proporcionar la información de manera adecuada.

2. Objetivos del procedimiento: Presentar a las Autoridades, al igual que a los usuarios externos, como lo es la Contraloría General de la República, la información que muestra la situación Financiera de la Universidad Tecnológica de Panamá de manera oportuna y veraz.

3. Campo de aplicación: Departamento de Contabilidad, Dirección de Finanzas


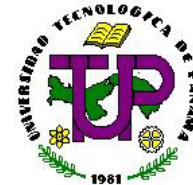
4. Definiciones:



- **UTP:** Siglas de Universidad Tecnológica de Panamá
- **SIIAF:** Sistema Integrado de Información Administrativo Financiero

5. Referencias:

- Informes de Caja
- Recibos de Caja
- Facturas por venta de servicios
- Cheques Girados
- Comprobantes de Recepción
- Comprobantes de Entrega
- Ordenes de Pago
- Ordenes de Compra
- Comprobantes de Diario

Fecha de actualización: 31/05/2006. Documentado por: Ing. Cecibel Torres Molinares. Ing. Aranzazu Berbey Álvarez. Ofic. de Calidad Institucional. Departamento de Contabilidad.

	Universidad Tecnológica de Panamá Dirección de Finanzas Departamento de Contabilidad	
PROCEDIMIENTO PARA GENERAR ESTADOS FINANCIEROS		Código: PCUTP-CONT-14-2006 Revisión:02 Fecha: 31/05/2006 Página: 2 de 3
<p>6. Descripción-metodológica:</p> <p>La información a utilizar se genera por medio automatizado a través del SIIAF de la siguiente forma:</p> <ol style="list-style-type: none"> a. Diariamente, las bases de dato del SIIAF se alimentan con las transacciones que surgen por las operaciones de la UTP en su normal desenvolvimiento. (Esta actividad se detalla en el procedimiento de cada uno de los módulos de SIIAF dedicados a cada una de ellas). b. Dicha información se exporta en formato de Excel, para ser utilizada por un módulo confeccionado para procesarla. Esta actividad se realiza en el módulo de monitoreo de información según documentos del SIIAF Así: <ol style="list-style-type: none"> b.1 Dentro del SIIAF se abre la barra del menú <i>consulta</i> y se escoge la opción <i>monitoreo / según documento</i>. Luego se introduce el tipo, número y año del documento, y se da click al botón buscar. b.2 Cuando el sistema nos muestra la información relacionada al documento que solicitamos, se verifica su balance y luego se da click en el botón exportar. El sistema nos indica que se está exportando y al final confirma que la información fue grabada satisfactoriamente en el directorio de destino. c. Con la información, ya exportada, se procede a correr los módulos diseñados para procesarla, y al final, luego de verificar si existe balance y la información está completa, se genera un balance de prueba que servirá de base para la confección de los estados financieros con sus respectivos anexos. d. En Excel se han prediseñado formularios, donde se registra la información del balance de prueba generado de acuerdo a los pasos anteriores. Paso seguido se actualizarán dichos formularios, los cuales generarán de manera automática los informes, anexos y gráficas a que se refiere el presente procedimiento. Además se elaborarán las notas explicativas que integran los mismos, y luego serán impresos, encuadernados y distribuidos a sus usuarios finales. 		
Fecha de actualización: 31/05/2006. Documentado por: Ing. Cecibel Torres Molinares. Ing. Aranzazu Berbey Álvarez. Ofic. de Calidad Institucional. Departamento de Contabilidad.		

	Universidad Tecnológica de Panamá Dirección de Finanzas Departamento de Contabilidad	
PROCEDIMIENTO PARA GENERAR ESTADOS FINANCIEROS		Código: PCUTP-CONT-14-2006 Revisión:02 Fecha: 31/05/2006 Página: 3 de 3
<p>7. Manejo y archivo de procedimientos:</p> <p>Cada destinatario del área es responsable del correcto manejo y archivo de los procedimientos. Entiéndase por archivo, la acción de mantener los procedimientos en lugares seguros, apropiados y de fácil acceso para su consulta, revisión o puesta al día.</p> <p>8. Anexos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • FCUTP-CONT-14-2006. Copia de los Estados Financieros (Módulo de Contabilidad – SIIAF). <p>Nota: Se ha anexado modelos con el objetivo de lograr una mejor descripción metodológica de este procedimiento.</p>		
Fecha de actualización: 31/05/2006. Documentado por: Ing. Cecibel Torres Molinares. Ing. Aranzazu Berbey Álvarez. Ofic. de Calidad Institucional. Departamento de Contabilidad.		
_____ Licda. Gínela Sousa Melo Jefa de Contabilidad	_____ Licdo. Sixto Guevara Director de Finanzas	