



Ministerio
de **Economía**
y **Finanzas**

REPÚBLICA DEL ECUADOR
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

INSTRUCTIVO PARA EL PROCESO DE
CONCILIACIÓN DE CUENTAS CONTABLES
ASOCIADAS A EXISTENCIAS

SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA – e-SIGEF
SISTEMA DE BIENES Y EXISTENCIAS – eSByE

**SUBSECRETARÍA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL
SUBSECRETARÍA DE INNOVACIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS**

**INSTRUCTIVO PARA EL PROCESO DE CONCILIACIÓN DE
CUENTAS CONTABLES ASOCIADAS A INVENTARIOS
(EXISTENCIAS)**

INSTRUCTIVO PARA EL PROCESO DE CONCILIACIÓN DE CUENTAS CONTABLES ASOCIADAS A INVENTARIOS (EXISTENCIAS)

No está permitida la reproducción total o parcial de esta obra ni su tratamiento o transmisión electrónica o mecánica, incluida fotocopia, grabado u otra forma de almacenamiento y recuperación de información, sin autorización escrita del Ministerio de Finanzas.

DERECHOS RESERVADOS

Copyright © 2018 primera edición

Documento propiedad de:	Ministerio de Economía y Finanzas del Ecuador
Edición:	Primera
Cubierta:	Ministerio de Economía y Finanzas del Ecuador
Composición y diagramación:	Ministerio de Economía y Finanzas del Ecuador
Estructuración:	Ministerio de Economía y Finanzas del Ecuador
Subsecretaría de Contabilidad Gubernamental	Magdalena Vicuña Cevallos
Subsecretaría de Innovación y Desarrollo De las Finanzas Públicas:	Hugo Naranjo Mañay
Dirección Nacional de Activos Públicos	Walter Medina Robalino
Dirección Nacional de Innovación Conceptual y Normativa:	Carmita Acurio Hidalgo
Autor:	Diana Morales Alarcón
Fecha:	09/05/2018
Revisión:	Verónica Carrera Chiza Carmita Acurio Hidalgo Paúl Estrada Cadena
Fecha:	11/05/2018
Edición y actualización:	Carlos Troya Proaño
Fecha:	9/03/2019 18/06/2019

INSTRUCTIVO PARA EL PROCESO DE CONCILIACIÓN DE CUENTAS CONTABLES ASOCIADAS A INVENTARIOS (EXISTENCIAS)

1. INGRESO AL SISTEMA

Se accederá al sistema ingresando el usuario y contraseña, los mismos que serán proporcionados por el Administrador Informático de cada entidad.

SISTEMA DE BIENES Y EXISTENCIAS *Invertir, innovar, transformarse*

Ministerio de Economía y Finanzas

Datos del Usuario

Usuario:

Clave:

Ministerio de Economía y Finanzas, 2013, Todos los derechos reservados
Proyecto de Administración Financiera del Sector Público

Como se muestra en la pantalla, el sistema solicitará la contraseña de acceso a la aplicación desde cualquier computadora con entrada a Internet. Una vez que ha ingresado, se podrán visualizar las diferentes opciones de menú que se encuentran habilitadas en el Sistema de Bienes y Existencias (eSByE): Catálogos, Bienes y Existencias. El presente instructivo se enfocará en la opción de carga de matriz de existencias, como se muestra en la siguiente pantalla:

SISTEMA DE BIENES Y EXISTENCIAS *Invertir, innovar, transformarse*

Ministerio de Economía y Finanzas

Cambio Clave
Ayuda
Administradores
Salir
EAPP113P

NTE OFICIO NRO. MEF-SENPLADES-2019-001 SE HAN EMITIDO LAS DIRECTRICES PARA ELABORACIÓN DE INFORME SEMESTRAL DE SEGUIMIENTO Y

Catálogos Bienes **Existencias**

Matriz de Carga Existencias
Validación de Saldos Contables

Ministerio de Economía y Finanzas, 2013, Todos los derechos reservados
Proyecto de Administración Financiera del Sector Público

2. VALIDACIÓN DE ARCHIVOS

El proceso de validación de inventarios, consiste en igualar la información física con la información financiera de los inventarios que posea la entidad. Este proceso se realizará una vez finalizado el proceso de carga y validación de archivos a una fecha determinada por el ente rector.

El responsable del proceso de conciliación de archivos ingresa a la ruta: **Existencias- > Validación de Saldos Contables -> Validación**, como se puede observar en la siguiente pantalla:



Se mostrará una nueva pantalla en la que se seleccionará el código de la entidad en donde se va a realizar la carga del archivo. En este proceso aparecerá una pantalla en donde se visualizarán las cuentas contables asociadas a inventarios que se hayan cargado en los diferentes archivos previamente validados.

La información de las cuentas contables será visible, cuando un archivo previamente validado, posea información de inventarios asociados a una cuenta contable, de lo contrario, no se mostrará información. Para los casos en los que el funcionario elimine el archivo, las cuentas contables registradas en dicho archivo también se eliminarán de esta pantalla. Sin embargo, si una cuenta contable se encuentra registrada en diferentes archivos y solo uno de ellos se elimina, la cuenta contable permanecerá visible.

Catálogos Bienes Existencias

BYE - Existencias
Aprobación - Conciliación - Conciliación

Ejercicio Actual 2018
Institución 021 - 0000 - 0000 - ENTIDAD 21-0-0,

Se	Cuenta Contable	Saldo e-BYE	Saldo e-SIGEF	Conciliado	Observaciones	Fecha de conciliación
	131.01.01			N		
	131.01.04			N		
	131.01.05			N		
	152.38.02			N		

Filtros:

En esta pantalla, se observarán las siguientes columnas:

- **Cuenta Contable**, mostrará una o varias cuentas contables asociadas al manejo de inventarios lo que dependerá de la información que se registró en los archivos validados.
- **Saldo e-ByE**, se verificará la información del saldo que se encuentra asociado a la cuenta contable seleccionada. El sistema irá acumulando al saldo total de la cuenta contable de inventarios por cada archivo que se encuentre en estado VALIDADO. Esta información se mostrará cuando el usuario realice el proceso de aprobación de la cuenta.
- **Saldo e-SIGEF**, en esta columna aparecerá la información del saldo que se encuentre en el sistema eSIGEF a la fecha de conciliación. Estos datos se verán, cuando el usuario realice el proceso de aprobación de la cuenta.
- **Conciliado**, esta columna indicará las letras S o N con las siguientes validaciones:
 - Conciliado = N, antes del proceso de aprobación y mientras no se encuentre conciliada la cuenta con la información de los saldos entre el sistema eSByE y el eSIGEF. Si existen diferencias el sistema cambiará de estado a CONCILIADO = S.
 - Conciliado = S, cuando se realice el proceso de conciliación de la información entre los saldos del eSByE y del eSIGEF .

- **Observación**, esta columna muestra los mensajes de advertencia para los casos en los que no se pueda conciliar la información cargada, presentando los montos de diferencias entre los saldos del eSIGEF y el eSByE.
- **Fecha de validación**, esta columna indica la fecha a la que se realiza el proceso de validación de la cuenta contable seleccionada.

Adicionalmente, en la parte superior derecha, se aprecia una barra de herramientas con los botones que se describen en el presente instructivo.

2.1. Validar

La opción de validar permite efectuar el proceso de validación entre las cuentas contables y la información física que se ha registrado en los diferentes archivos hasta cuadrar los saldos registrados en el eSIGEF a una fecha determinada. Para este proceso, se deberá seleccionar una cuenta contable y presionar el botón “Validar”



, como se muestra en la siguiente pantalla:

Catálogos Bienes Existencias

BYE - Existencias
Validación de Saldos Contables - Validación - Validación

Ejercicio Actual 2019

Institución 520 - 9999 - 0000 ENTIDAD 520-0-0, ENTIDAD 520-9999-0


Validar

Sel	Cuenta Contable	Saldo e-SByE	Saldo e-SIGEF	Validado	Observaciones	Fecha de Validación
<input checked="" type="radio"/>	131.01.04			N		
<input type="radio"/>	131.01.09			N		
<input type="radio"/>	131.01.11			N		
<input type="radio"/>	151.38.11			N		

Filtros:

Una vez que se ha seleccionado la cuenta contable a validar, el sistema pasa a la pantalla VALIDACIÓN CUENTA CONTABLE:

VALIDACIÓN CUENTA CONTABLE			
Ejercicio:	2019		
Entidad:	520	9999	0
	ENTIDAD 520-0-0		
Cuenta Contable	151.38.11		
Fecha de Validación:	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> <--- Elija una Opción ---> <--- Elija una Opción ---> 01/01/2019 31/01/2019 </div>		





En la que se visualizarán los siguientes campos:

- **Ejercicio**, se mostrará ineditable e indicará el ejercicio fiscal actual
- **Entidad**, estará bloqueado y contendrá el código y el nombre de la entidad.
- **Cuenta contable**, en este campo, ineditable, se verá el código de la cuenta contable seleccionada para el proceso de aprobación.
- **Fecha de Validación**, estará habilitado para que el usuario ingrese la fecha a la cual se va a realizar el proceso de conciliación de saldos. El formato de la fecha corresponderá a dd/mm/yyyy (día, mes, año).

Este campo tomará la información de los saldos de todos los Id de Inventarios registrados en los archivos que se encuentren en estado VALIDADO (a la fecha) y se encuentren asociados a la cuenta contable seleccionada para la conciliación. El sistema recogerá los datos que se encuentren en estos archivos siempre que el dato registrado en el campo *Fecha de Saldos*, sea menor o igual a la fecha registrada durante la aprobación de la cuenta.

El sistema realizará la comparación entre los saldos físicos y contables a la fecha de aprobación tomando en cuenta todos los archivos cargados con fechas menores o iguales a la fecha registrada.

Si el saldo coincide entre el eSByE y el eSIGEF se realizará el proceso de conciliación.

- La barra de herramientas inferior muestra los botones para “Aprobar”  la cuenta contable y el botón “Salir” , con el que se regresará a la pantalla principal,

Mientras el funcionario no presione el botón “Aprobar”, el sistema no mostrará la información de los saldos contables registrados en el eSIGEF y la columna de conciliación se mantendrá en N.

Cuando el funcionario presione el botón “Aprobar”, y el saldo registrado en las matrices no corresponda a los saldos registrado en el eSIGEF se mostrará una observación en donde se indicará el siguiente mensaje de error: *“No se puede conciliar la cuenta contable 131.xx.xx el saldo registrado en las transacciones es x.xx, un valor diferente al registrado a la fecha dd/mm/yyyy en los saldos del eSIGEF es x.xx. Por favor verifique.”* Como se aprecia a continuación:


Set	Cuenta Contable	Saldo e-BYE	Saldo e-SIGEF	Validado	Observaciones	Fecha de Validación
<input type="radio"/>	131.01.04	11609.27	11609.27	S		01/01/2019 00:00:00
<input type="radio"/>	131.01.09			N	No se puede conciliar la cuenta contable 131.1.9 el saldo registrado en las transacciones es 191.28, un valor diferente al registrado a la fecha 31/01/2019 en los saldos del e-SIGEF es 171.28. Por favor verifique.	
<input type="radio"/>	131.01.11			N		
<input type="radio"/>	151.38.11			N		

Además, se mostrará la información de los saldos en las columnas “Saldo e-BYE” y “Saldo e-SIGEF”; cambiará el estado de la columna conciliado de N a S; y, mostrará la fecha de validación a la cual se realizó el cuadro de información.

El sistema internamente actualiza el estado de las existencias de CARGADO a APROBADO, lo cual no es visible para el usuario.

Este estado se irá actualizando para cada una de las cuentas contables conciliadas.

2.2. Descargar

Se podrá descargar la información de las existencias que se han registrado en el sistema hasta el proceso de aprobación de la cuenta contable. Para este proceso, se deberá seleccionar la cuenta contable y presionar el botón “Descargar”  , de la barra de herramientas que se observa en la siguiente pantalla:


Catálogos Bienes Existencias

BYE - Existencias
Validación de Saldos Contables - Validación - Validación

Ejercicio Actual: 2019

Institución: 520 - 9999 - 0000 - ENTIDAD 520-0-0, ENTIDAD 520-9999-0

Descargar



Sel	Cuenta Contable	Saldo e-BYE	Saldo e-SIGEF	Validado	Observaciones	Fecha de Validación
<input checked="" type="radio"/>	131.01.04	11609.27	11609.27	S		01/01/2019 00:00:00
<input type="radio"/>	131.01.09			N		
<input type="radio"/>	131.01.11			N		
<input type="radio"/>	151.38.11			N		

Filtros:

A través del botón indicado, se accederá a la pantalla Descargar:

Descargar

Ejercicio: 2018

Institución: 021-0000-0000 ENTIDAD 21-0-0

Cta. Contable: ...



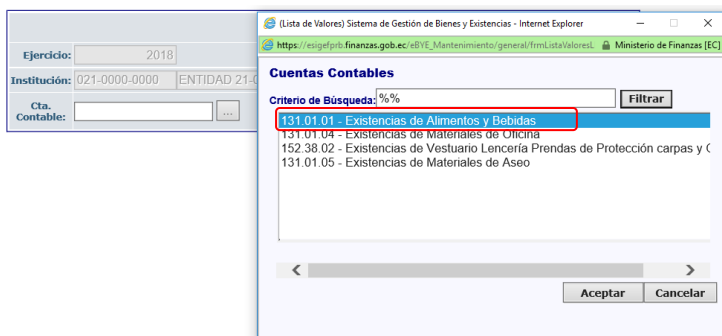
Cuyos campos son los siguientes:

- **Ejercicio**, que se mostrará bloqueado y contendrá el año en el que se esta transaccionando.
- **Institución**, que se encontrará ineditable y presentará el código y el nombre de la entidad en la cual se está trabajando

- **Cta. Contable:** en el que se podrá desplegar una lista de valores de la que el funcionario podrá escoger la información de las existencias cargadas en uno o varios archivos asociados a la cuenta contable.

Adicionalmente, se tendrán los botones “Descargar”, con el que se podrá descargar la información en formato excel, y el botón “Salir”, con el que regresará a la pantalla principal.

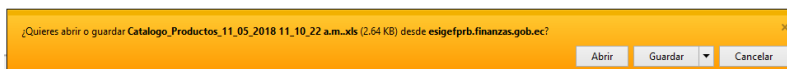
Para descargar la información de las existencias asociadas a una cuenta contable, se deberá seleccionar esa cuenta de la lista de valores, tal y como se muestra en la siguiente pantalla:



Al presionar el botón “Aceptar”, se indicará la cuenta seleccionada:



Se presionará el botón “Descargar” y en la parte inferior de la pantalla aparecerá un mensaje de alerta que servirá para descargar la información en formato Excel, el usuario podrá guardar el archivo, abrirlo o cancelar la generación del archivo.



Se producirá un archivo de Excel denominado “Catálogo_Productos_dd_mm_yyyy hh_mm_ss a.m. xls”. Como se muestra en la siguiente pantalla, las columnas que se verifican en el archivo corresponden a la información cargada:

- Código de cuenta contable
- Item
- Id Existencia
- Observación
- Cantidad
- Valor Unitario
- Valot Total
- Caducidad
- Serie / Lote
- Fecha de elaboración
- Fecha de caducidad
- Serie Inicial (Especies Valoradas)
- Serie Final (Especies Valoradas)
- Fecha de Aprobación
- Bodega

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
	Código de Cuenta Contable	Item	ID de existencia	Observación	Cantidad	Valor unitario	Valor total	Caducidad	Serie / Lote	Fecha de Elaboración	Fecha de Caducidad	Serie Inicial (Especies Valoradas)	Serie Final (Especies Valoradas)	Fecha de Aprobación	Bodega
1	131.01.01	530801	10010100000010	CARPETAS MENGG854	30	300	900	N							S
2	131.01.01	530801	10010100000011	CARPETAS MENGG854	12	48	48	N							S
3	131.01.01	530801	10010100000012	CARPETAS MENGG854	14	45	630	N							S
4	131.01.01	530801	141150200000001	Registro de saldos de carne de borrego validado para la carga de datos	3.33	3.33	11.09	N	S			SD-01-30	145-245		S
5	131.01.01	530801	141150200000044	Registro de saldos de carne de borrego validado para la carga de datos	11	3.33	36.63	N	S			SF-01-2015	ED-01-200		S
6	131.01.01	530801	141150200000046	Registro de saldos de carne de borrego validado para la carga de datos	5	1	5	N	S			SD-01-30	145-245		S
7	131.01.01	530801	141150200000048	Registro de saldos de carne de borrego validado para la carga de datos	3	1	3	N	S			SD-01-31	145-246		S
8	131.01.01	530801	141150200000210	REGTRO DE EXISTENCIAS PARA EL CUAL SE DEBE VALIDAR LOS CARACTERES	1	908.56	908.56	S	S	15/12/2010	1/1/2019	hgf-hye01	225	31/3/2018	S

2.3. Reversar Validación

Este proceso consiste en revertir o anular el proceso de conciliación de una cuenta previamente validada, de acuerdo a las necesidades operativas de la entidad.

Una vez que se reverse la aprobación de una cuenta, se podrán eliminar los archivos en estado Validado (S), sin embargo, si dentro del detalle del archivo se encuentra información de existencias asociada a una cuenta contable que se encuentre en estado Validado (S), no podrán eliminar los archivos.

Para iniciar este proceso, se deberá seleccionar la cuenta conciliada que desea






revertir y se presionará el botón “Reversar Validación”  :

Catálogos Bienes Existencias

BYE - Existencias
Validación de Saldos Contables - Validación - Validación

Ejercicio Actual: 2019

Institución: 520 - 9999 - 0000 - ENTIDAD 520-0-0, ENTIDAD 520-9999-0

Reversar Validación     

Sel	Cuenta Contable	Saldo e-BYE	Saldo e-SIGEF	Validado	Observaciones	Fecha de Validación
<input checked="" type="radio"/>	131.01.04	11609.27	11609.27	S		01/01/2019 00:00:00
<input type="radio"/>	131.01.09			N		
<input type="radio"/>	131.01.11			N		
<input type="radio"/>	151.38.11			N		

Filtros:

A continuación aparecerá la pantalla REVERSAR APROBACIÓN:

REVERSAR APROBACIÓN

Ejercicio: 2018

Entidad: 21 0 0 ENTIDAD 21-0-0

Cuenta Contable: 131.01.01

Fecha de Aprobación: 31/03/2018



La que cuenta con los siguientes campos bloqueados:

- **Ejercicio**, que indicará el año en el que se está transaccionando.
- **Entidad**, mostrará el código y el nombre de la entidad en la cual se está trabajando.

- **Cta. Contable:** se podrá visualizar la cuenta contable seleccionada para el proceso de reversión.
- **Fecha de Aprobación:** contendrá la fecha con la cual se realizó el proceso de aprobación

En la parte inferior se encontrarán los botones “Reversar Aprobación”, con el que se podrá revertir el proceso de aprobación de la cuenta contable seleccionada y el botón SALIR, con el que se regresará a la pantalla principal.

Una vez realizado el proceso de reversión, el sistema actualizará el estado de la cuenta contable y esta dejará de estar como Validado (S) y pasará a no Validado (N) como se observa a continuación:

Catálogos Bienes Existencias

BYE - Existencias
Validación de Saldos Contables - Validación - Validación

Ejercicio Actual 2019

Institución 520 - 9999 - 0000 ENTIDAD 520-0-0, ENTIDAD 520-9999-0

Sel	Cuenta Contable	Saldo e-BYE	Saldo e-SIGEF	Validado	Observaciones	Fecha de Validación
<input checked="" type="radio"/>	131.01.04			N		
<input type="radio"/>	131.01.09			N		
<input checked="" type="radio"/>	131.01.11			N		
<input type="radio"/>	151.38.11			N		

Filtros:

2.4. Consulta

Esta opción permite consultar los diferentes movimientos realizados por la entidad en el proceso de validación de saldos contables y físicos de la información. Para ingresar a esta pantalla no se deberá seleccionar una cuenta específica, al presionar el botón “Consulta”, de manera automática se accederá a una nueva pantalla como se aprecia en la siguiente imagen:

Catálogos Bienes Existencias

BYE - Existencias
Validación de Saldos Contables - Validación - Validación

Ejercicio Actual 2019
Institución 520 - 9999 - 0000 - ENTIDAD 520-0-0, ENTIDAD 520-9999-0




Scl	Cuenta Contable	Saldo e-BYE	Saldo e-SIGEF	Validado	Observaciones	Fecha de Validación
<input checked="" type="radio"/>	131.01.04	11609.27	11609.27	S		01/01/2019 00:00:00
<input type="radio"/>	131.01.09			N		
<input type="radio"/>	131.01.11			N		
<input type="radio"/>	151.38.11			N		

Filtros:

En esta opción se podrán visualizar tanto el historial de los archivos que el usuario ha cargado, así como, las fechas de reversión:

BYE - Existencias
Validación de Saldos Contables - Validación - Validación - Consulta

Ejercicio Actual 2019
Institución 520 - 9999 - 0000 - ENTIDAD 520-0-0, ENTIDAD 520-9999-0




Scl	Nombre Archivo	Cuenta Contable	Saldo e-BYE	Saldo e-SIGEF	Validado	Usuario	Observaciones	Fecha de Validación	Reversado	Fecha de Reversión
<input checked="" type="radio"/>	ARCHIVO DE CARGA 6 - 520-9999.CSV	131.01.04			N		No se puede conciliar la cuenta contable 131.1.4 el saldo registrado en las transacciones es 0.00, un valor diferente al registrado a la fecha 01/01/2019 en los saldos del e-SIGEF es 11.609.27. Por favor verifique.		N	
<input type="radio"/>		131.01.04			N		No se puede conciliar la cuenta contable 131.1.4 el saldo registrado en las transacciones es 23.218.54, un valor diferente al registrado a la fecha 31/01/2019 en los saldos del e-SIGEF es 11.667.32. Por favor verifique.		S	
<input checked="" type="radio"/>	ARCHIVO DE CARGA 5 - 520-9999.CSV	131.01.04			N		No se puede conciliar la cuenta contable 131.1.4 el saldo registrado en las transacciones es 0.00, un valor diferente al registrado a la fecha 01/01/2019 en los saldos del e-SIGEF es 11.609.27. Por favor verifique.		N	
<input type="radio"/>	ARCHIVO DE CARGA 5 - 520-9999.CSV	131.01.09	171.28	171.28	S	USR9500		31/01/2019	S	15/02/2019
<input checked="" type="radio"/>	VER1.CSV	131.01.09	171.28	171.28	S	USR9500		15/02/2019	S	18/02/2019
<input type="radio"/>	ARCHIVO DE CARGA 6 - 520-9999.CSV	131.01.09	171.28	171.28	S	USR9500		31/01/2019	S	18/02/2019
<input type="radio"/>		131.01.11			N				S	
<input checked="" type="radio"/>	ARCHIVO DE CARGA 5 - 520-9999.CSV	131.01.11			N		No se puede conciliar la cuenta contable 131.1.11 el saldo registrado en las transacciones es 0.00, un valor diferente al registrado a la fecha 01/01/2019 en los saldos del e-SIGEF es 738.409.49. Por favor verifique.		N	

Filtros:

2.5. Consultar Todos los Registros

Esta opción permite refrescar la pantalla una vez que se haya aplicado el filtro de búsqueda. Para este proceso se deberá presionar el botón “Consultar todos los

Registros”  y el sistema actualizará la información.