



Instrucciones para el Cierre del Balance Anual Administración Central -Ejercicio 2024-

Aprobado por Disposición N°

Contadora General de la Provincia.



MENDOZA
GOBIERNO

CONTENIDO DE INSTRUCCIONES CIERRE 2024	PAG.
ÍNDICE.	4/6
I. CRONOGRAMA.	7
II. PRESENTACIÓN.	7
III. TAREAS PREVIAS AL CIERRE.	8
A. COMPRAS MAYORES.	8
1. CIERRE	8
a) Anulación de las reservas de crédito	8
b) Gastos	8
c) Sueldos	8
d) Orden de pago presupuestaria	8
e) Orden de pago patrimonial	8
2. REAPROPIAMIENTO	8/9
3. DEVENGAMIENTO	9
4. ORDENES DE PAGO IMPAGAS	9
5. EROGACIONES NO IMPUTADAS (Art. 87 de la Ley N° 8706)	9
6. BIENES DE USO (en SIDICO WEB)	9/10
7. BIENES DE CONSUMO EN EXISTENCIA AL 31/12/24 (SIDICO WEB)	10
8. BIENES DE CAMBIO EN EXISTENCIA AL 31/12/24	10
9. USO DEL CRÉDITO	10
a) En caso de compras financiadas	10
b) Para Inversión financiera	10
10.COMPROBANTES PROVISORIOS	10
B. COMPRAS MENORES	10
1. CIERRE	10
a) Ordenes de Pago Patrimoniales	11
b) Gastos	11
c) Recursos	11



MENDOZA
GOBIERNO

d) Ordenes de Compras Patrimoniales Impagas	11
e) Caja Chica	11
f) Anticipos de Gastos	11
g) Partes de Pago	11
h) Pagado sin Rendir	11
2. REAPROPIAMIENTO	12
3. DEVENGAMIENTO	12
4. COMPROBANTES PROVISORIOS	12
IV. ARCHIVO Y GUARDA DOCUMENTACIÓN RESPALDATORIA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2024.	12/13
V. INFORMACIÓN A PRESENTAR.	13
1.Nomina de responsables	13
2. Cuadro de Ejecución del presupuesto con relación a los créditos	13
3. Listado Inventario de Bienes de Uso	13
4. Cuadro de las Autorizaciones por Aplicación del Art. 100 de la Ley N° 8706	14
5. Listado de inconsistencias por CUC (RgtoAc071)	14
6. Listado de ordenes de pago provisorias por CUC (ROpa522)	14
7. Listado volantes preventivos que no alcanzaron el compromiso (ARCpMy507w)	14
8. Listado de órdenes de compra/viáticos/Anticipos/Subsidios en estado provisorio o preventivos (RCpMe502)	14
9. Listado de partes de pago en estado provisorio o preventivos (RCpMe502)	14
10. Listado anticipos de gastos/viáticos (ARCpMe538)	14
11. Estado Contable Presupuestario y Financiero	14
12. Listado de Fondos Recibidos de Contaduría General de la provincia (RDis5034)	14
13. Listado de Fondos Rendidos (A RCpMe631)	14
14. Pagado Sin Rendir	14
15. Conciliaciones Bancarias	14
16. Acta de Arqueo de Fondos y Valores	15
17. Listado Bienes de Consumo	15



MENDOZA
GOBIERNO

18. Listado Bienes de Cambio	15
19. Certificación de la información contable	15
20. Cuadro Uso Transitorio de Fondos Art. 34 Ley N° 8706	15
21. Listado de Disposiciones Legales	15
22. Cuentas por Cobrar	16
23. Aplicación Art. 96 Ley N° 8706 y Decreto N° 1000/15	16
24. Nota de Remisión	16
VI. ANEXOS.	16/17
ANEXO A.1 ACTA DE ARQUEO DE FONDOS Y VALORES AL 31/12/2024.	18
ANEXO A.2 ESTADO CONTABLE PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO AL 31/12/2024.	19/20
REFERENCIAS ANEXO A.2	21/22
ANEXO I: NÓMINA DE AUTORIDADES RESPONSABLES	23
ANEXO II: DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO CON RELACIÓN A LOS CRÉDITOS	24
ANEXO V: USO TRANSITORIO DE FONDOS - ART. 34 LEY N° 8706	25
ANEXO XVI: DE LAS AUTORIZACIONES POR APLICACIÓN DEL ART. 100 LEY N° 8706	26
PLANILLA ANEXA INSTRUCTIVO DOCUMENTOS GEDO EN RENDICIONES ANUALES ADMINISTRACION CENTRAL	27/34

**INSTRUCCIONES CIERRE 2024
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
CUENTAS ANEXAS**

I. CRONOGRAMA

1. Cierre de operaciones y registraciones	31/12/2024
2. Consultas y Ajustes de comprobantes	
- Compras Menores	29/01/2025
- Compras Mayores	28/02/2025
3. Presentación de la documentación final a Contaduría General de la Provincia Cuentas Anexas	31/01/2025

El incumplimiento de esta fecha 31/01/2025 para Administración Central o el no cumplimiento de la presentación del cierre anual, en las fechas previstas y con las formalidades exigidas, los hará pasibles de las sanciones previstas en el artículo 81, 82, 110, 113 de la Ley 8706 y artículo 81 del Decreto 1000/2015

II. PRESENTACIÓN.

El expediente deberá remitirse por **GDE** a Repartición **CGPROV#MHYF** y sector **SUBBAL#CGPROV (Subdirección Balance)**.

IMPORTANTE: PREVIO A SU REMISION DEBERAN REALIZAR LOS CONTROLES PREVIOS CORRESPONDIENTES CON LA SUBDIRECCION DE BALANCE.

SE DARA POR NO PRESENTADO EL EXPEDIENTE ELECTRONICO DE CIERRE ANUAL QUE NO CUMPLA CON EL REQUISITO ESTABLECIDO, PROCEDIENDOSE A SU INMEDIATA DEVOLUCION AL USUARIO REMISOR.

III. TAREAS PREVIAS AL CIERRE

A. COMPRAS MAYORES

1. Cierre:

Se deberán cerrar los registros contables según lo dispuesto en el Cronograma conforme a las disposiciones vigentes.

Los trabajos a realizar son los siguientes:

a) Anulación de las reservas de crédito:

Los Servicios Administrativos deberán realizar la anulación de todas las reservas de créditos confeccionadas por la Repartición y cuya norma legal no esté dictada a esa fecha.

Las reservas con CUC 906 deberán tramitar previamente el visto bueno de la anulación ante la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda, y con el mismo, pedir la anulación de las mismas a Subdirección de Cómputos de CGP.

b) Gastos:

Anular los volantes de imputación preventiva que no hubieran alcanzado la etapa del definitivo.

c) Sueldos:

IMPORTANTE: Instruido en Disposición CGP N° 4 de fecha 14/11/2024

Se deberán anular los subvolantes de imputación preventiva de las partidas de sueldo cuya norma legal no esté dictada al cierre de balance.

d) Orden de pago presupuestaria:

Anular todas las liquidaciones de pago en estado provisorio, excepto las que tienen valor cero. Estas, deberán remitirse a la Repartición CGPROV#MHYF y Sector SUBARC#CGPROV a efectos de que la numeración esté completa. Aquellas liquidaciones de pago realizadas en soporte papel deberán ser enviadas al archivo de Contaduría General de la Provincia.

e) Orden de pago patrimonial:

- Las liquidaciones de pago patrimoniales que se encuentren impagas en Tesorería General de la Provincia deberán ingresarse a la cuenta patrimonial que corresponda en cada caso.

- Las liquidaciones de pago que no hayan ingresado al ámbito de la Contaduría General de la Provincia deberán anularse y remitirse a la Repartición CGPROV#MHYF y Sector SUBARC#CGPROV con la anulación correspondiente, exceptuando aquellas liquidaciones de pago realizadas en soporte papel que deberán ser enviadas al archivo de Contaduría General de la Provincia.

2. Reapropiamiento:

Las erogaciones comprometidas y no devengadas al 31/12/2024 deberán ser afectadas al ejercicio siguiente imputando las mismas a los créditos vigentes.

Para ello se procederá a **reapropiar a partir del 02/01/2025, siguiendo la registración indicada en el instructivo “Reapropiamiento”** disponible en SIDICO WEB

Para identificar los volantes que se deben reapropiar, se puede usar el listado identificado como “ARCpMy515w Volantes definitivos que no alcanzaron el devengado”.

3. Devengamiento:

Las erogaciones devengadas y no mandadas a pagar al 31/12/2024 conformarán pasivo sin orden de pago. El Servicio Administrativo Financiero procederá a emitir el volante etapa devengado en el presente ejercicio.

En el momento de emitirse las órdenes de pago durante el ejercicio 2025, automáticamente el sistema reflejará las imputaciones en la cuenta 741.01 Amortización de la Deuda - Pasivo sin Orden Pago

Se recuerda que la etapa DEVENGADO se origina en la recepción de los bienes o prestación de servicios de acuerdo a las condiciones establecidas en el acto motivo del compromiso.

4. Órdenes de pago impagas:

- Las erogaciones mandadas a pagar y no pagadas al 31/12/2024 con imputación presupuestaria que se encuentren impagas en Tesorería General de la Provincia conformarán pasivo con orden de pago.
Las mismas continuarán su vigencia y se **ajustarán automáticamente sus imputaciones con los pagos** realizados durante el ejercicio 2025 con cargo a la cuenta Amortización de la Deuda 741.02 – Pasivo con Orden de Pago.
- Las erogaciones mandadas a pagar y no pagadas al 31/12/2024 con imputación patrimonial que se encuentren impagas en Tesorería General de la Provincia deberán ingresarse a la misma cuenta patrimonial que fue imputada.

5. Erogaciones No imputadas: (Art. 87 de la Ley 8706)

Las erogaciones no comprometidas oportunamente al 31/12/2024 se cancelarán con cargo a los créditos de las partidas que correspondan del presupuesto del año en que se reconozcan. Tales erogaciones, en el ámbito del Poder Ejecutivo, podrán ser reconocidas por los funcionarios que al momento del reconocimiento tengan facultad para autorizar el gasto, incluso las erogaciones en personal y en los términos establecidos en el art. 151 de la Ley 8706 y Decreto Reglamentario Nro. 1000/2015

6. Bienes de uso (en SIDICO WEB).

- a) Actualizar las registraciones de altas y bajas de Bienes de Capital Propios (presupuestarias y no presupuestarias) al cierre del ejercicio.
- b) Actualizar las registraciones de altas y bajas de Bienes de Capital en Comodatos, según procedimiento establecido en Disposición N° 12/2017 de Contaduría General de la Provincia. (Ver Manual del Usuario en el Aula Virtual – Recursos - Disposiciones).
- c) Controlar que no queden comprobantes de inventario en Estado Provisorio al 31/12/24.
- d) Controlar que los totales del listado “Movimientos entre códigos de operación/financiamiento” resumido por Código de operación y rubro al cierre del Ejercicio 2024, obtenido del SIDICO WEB para todas las dependencias y códigos de operación de sistema inventario desde 0 al 36, deben coincidir con el reporte “Consultas por Rubro-Anexo VI-Sup. (Para Balance Anual).
- e) El mismo control del ítem d) se debe realizar con los Bienes en Comodato para los códigos de operación de sistema inventario 37 al 44.

7. Bienes de Consumo en existencia al 31/12/2024. (SIDICO WEB)

Verificar por SIDICO WEB – modulo de Bienes de consumo que no queden comprobantes de ingreso, salidas y/o transferencias en “Estado Provisorio”. Todos los comprobantes en estado “Provisorio” deberán pasarse a definitivo o anularse.

8. Bienes de Cambio en existencia al 31/12/2024

Verificar por SIDICO ítems Bienes de Cambio que los comprobantes no se encuentren en “Estado Provisorio”. Caso contrario pasarlos a definitivo y/o anularlos.

9. Uso del Crédito

- a) En caso de compras financiadas, se deberá remitir a la Subdirección de Contabilidad de Contaduría General de la Provincia: el número de la orden de pago y su reimpresión (no válido), norma legal, cronograma de vencimientos y orden de compra, con la respectiva constancia del ingreso al Uso del Crédito correspondiente.
- b) Para Inversión financiera (Aportes de capital, Préstamo, Reservas), Inversión en Bienes Preexistentes, Otras inversiones y Amortización de la deuda, se deberá remitir a la Subdirección de Contabilidad, un listado de ejecución presupuestaria donde figure el número de la Orden de Pago.

10. *Comprobantes provisorios*

La Subdirección de Balance NO autorizará el ingreso del Expediente de Cierre de ningún Servicio Administrativo que tenga registros provisorios en el Sistema de Información Contable - Sidico

B. COMPRAS MENORES

1. *Cierre*

Los trabajos a realizar son los siguientes:

a) **Ordenes de Pago Patrimoniales:**

Todas las órdenes de pago patrimoniales emitidas al 31/12/2024 por el Servicio Administrativo Financiero por reposiciones, constituciones, incrementos y/o liberaciones de fondos que se encuentren impagas en Tesorería General de la Provincia serán ingresadas a la cuenta de fondo permanente que corresponda según el detalle indicado:

1161010*** - Todas las Ordenes de Pago emitidas para reponer fondos, incremento y constitución de Fondo con reposición.

1161020*** - Todas las ordenes de Pago emitidas solicitando Fondos sin reposición

1161030*** - Todas la Ordenes de Pago emitidas solicitado liberación de Fondos.

b) **Gastos:**

- Anular los volantes de imputación preventiva etapa separada que no hubieran alcanzado la etapa del definitivo.
- Todo comprobante de gasto (orden de compra, viáticos, anticipos y subsidios) que al 31/12/2024 se encuentre en estado provisorio, deberá ser ajustado antes del **29/01/2025** en la forma establecida o anularse, según corresponda.

c) **Recursos**

Todo comprobante de recaudación que se encuentre en estado provisorio deberá ser pasado a definitivo o anularse

d) **Ordenes de compras patrimoniales impagas**

Todas las órdenes de compra patrimoniales deben ser anuladas por el saldo impago al 31/12/2024.

e) **Caja Chica**

Los fondos disponibles en concepto de "caja chica", serán depositados hasta el **23/12/2024** en la cuenta corriente bancaria que originó la salida del fondo.

f) Anticipos de Gastos

En cuanto a los fondos entregados para "Anticipos de gastos", éstos deberán rendirse indefectiblemente antes del 31/12/2024.

g) Partes de pago

La emisión y registración de los partes de Banco y de los cheques de pagos para cancelar deudas del ejercicio 2024 se registrarán al 31/12/2024. Posterior a esa fecha, se deberán emitir en el ejercicio 2025. El sistema automáticamente imputará en la Deuda Flotante correspondiente.

h) Pagado sin Rendir

A los efectos de reflejar en el sistema S.I.D.I.CO. El PAGADO SIN RENDIR del ejercicio 2024, se deberá proceder a:

Todas las rendiciones que se encuentren en “Estado Provisorio” al 31/12/24 deberán ser anuladas.

2. Reapropiamiento

Las erogaciones comprometidas y no devengadas al 31/12/2024 deberán ser afectadas al ejercicio siguiente imputando las mismas a los créditos vigentes.

Para ello se procederá a **reapropiar a partir del 02/01/2025, siguiendo la registración indicada en el instructivo “Reapropiamiento”** disponible en SIDICO WEB

Para identificar los volantes que se deben reapropiar, se puede usar el listado identificado como “ARCpMy515w Volantes definitivos que no alcanzaron el devengado”.

3. Devengamiento

Las compras menores devengadas y no mandadas a pagar al 31/12/2024 conformarán pasivo sin orden de pago. El Servicio Administrativo Financiero procederá a emitir el volante etapa devengado en el presente ejercicio.

En el momento de emitirse el Mandado a Pagar durante el ejercicio 2025 automáticamente el sistema reflejará las imputaciones en la cuenta 741.01 Amortización de la Deuda - Pasivo sin Orden Pago

Se recuerda que la etapa DEVENGADO se origina en la recepción de los bienes o prestación de servicios de acuerdo a las condiciones establecidas en el acto motivo del compromiso.

4. Comprobantes provisorios

La Subdirección de Balance NO autorizará el ingreso del Expediente de Cierre de ningún Servicio Administrativo que tenga registros provisorios en el Sistema de Información Contable - Sidico

IV. ARCHIVO Y GUARDA DOCUMENTACIÓN RESPALDATORIA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2024.

- a) **Compras Mayores:** deberán remitirse hasta el 30/04/2025 todos los expedientes de antecedentes de licitaciones, contrataciones directas, etc., ejecutados en el ejercicio 2024 y que constituyen los Compromisos Definitivos a la Repartición CGPROV#MHYF y Sector SUBARC#CGPROV.
- b) **Compras Menores:** en las licitaciones tramitadas por Compras Menores (Fondo Permanente, Fondos sin Reposición, Fondos Recursos Propios, etc.) ya sea a través de etapas separadas u órdenes de compras, la documentación que constituye el antecedente deberá;
- En expediente soporte papel debe incorporarse oportunamente a la rendición de fondo donde se rinde el primer pago al ó los proveedores adjudicados.
 - En expediente GDE deberá referenciarse en ambos los números de expedientes pertinentes.
- c) **Rendición por Subsidios:** (Rendiciones de los beneficiarios del subsidio). El número de expediente por el cual se procede al descargo del subsidio en el sistema “Cargos y Descargos de Responsables” es el expediente que se remitirá a la Repartición CGPROV#MHYF y Sector SUBARC#CGPROV.

V. INFORMACIÓN A PRESENTAR

La información referida al **CIERRE DEL EJERCICIO 2024** deberá contener:

1. Nómina de responsables: Con indicación de todas las Autoridades y Agentes responsables de la percepción e inversión de caudales públicos y de su administración, y de los funcionarios intervinientes en la administración de documentos que produzcan efectos en la administración de la hacienda, **con firma ológrafa y sello** por cada uno de los responsables indicados en la misma.

La misma abarcará el período comprendido entre el 01/01/2024 al 31/12/2024, debiendo incluir las altas y bajas producidas durante el período indicado según Anexo I, cuya copia se adjunta.

La **carga** de responsables de CUC y las **consultas** deben efectuarse desde Sidico Web cuya dirección es:

WWW.SIDICO-WEB.MENDOZA.GOV.AR Debe ingresar a Intranet y luego al punto:

REGISTRAR RESPONSABLES POR CUC. Cualquier duda consultar

al teléfono 385-3169.

2. Cuadro de Ejecución del presupuesto con relación a los Créditos a nivel de partida principal y por financiamiento según modelo Anexo II cuya copia adjunta

3. Listado Inventario de Bienes de Uso al 31/12/2024 (por SIDICO WEB).

a) Adjuntar Reporte ARNulv35: “Inventario Físico por Carácter, Jurisdicción, U.Org. y Rubro: ANEXO VI. Para lo cual debe ingresar “Consultas por Rubro – Anexo VI”. Indicar el Ejercicio y la Institución.

b) Listado RInv 5007 “Conciliación-Anexo VI vs Ejecución Presupuestaria” Ejercicio 2024

c) Remitir CONSTANCIA ESCRITA de la coincidencia del Inventario físico con el contable.

4. Cuadro de las Autorizaciones por Aplicación del Artículo 100 Ley 8706 según Anexo XVI, cuya copia se adjunta. Se deberán exponer sólo las contrataciones que afecten ejercicios futuros y que la norma legal de adjudicación las haya encuadrado en el art. 100.

LA INFORMACION DEBERA CARGARSE EN SIDICO EN LA PESTAÑA “PRESENTACION HTC” (CUALQUIER DUDA O CONSULTA SOLICITAR ASESORAMIENTO A LA SUBDIRECCION DE COMPUTOS) Y ADJUNTAR EN EL EXPEDIENTE DE CIERRE EL ANEXO (reporte) CORRESPONDIENTE QUE SURGA DEL SIDICO.

Las normas legales que respaldan dicha información debe quedar a disposición del Tribunal de Cuentas en la repartición de origen, debidamente ordenada.

5. Listado de Inconsistencias por CUC (ARgtoAc71) que debe estar sin movimientos.

6. Listado de Órdenes de Pago Provisorias por CUC (ROpa522) que debe tener saldo cero.

7. Listado Volantes Preventivos que no alcanzaron el compromiso (ARCpMy507w) que debe tener saldo cero.

8. Listado de Órdenes de Compra / Viáticos / Anticipos / Subsidios en estado provisorio o preventivos (RCpMe502). Deben tener saldo cero.

9. Listado de Partes de pago en estado provisorio o preventivo (RCpMe509). Deben tener saldo cero.

10. Listado Anticipos de Gastos/Viático (ARCpMe538) deben estar rendidos, devueltos o anulados al cierre del ejercicio.

11. Estado Contable Presupuestario y Financiero al 31/12/2024, según modelo adjunto Anexo A.2. Deberá confeccionarse un Estado por cada tipo de fondo y financiamiento que tenga asignado el Servicio Administrativo.

12. Un Listado de "Fondos Recibidos" de Contaduría General de la Provincia, consignando: fecha de recepción, importe y número de orden de pago. (RDis5034).

13. Un Listado de "Fondos Rendidos" (ARCpMe631) - "Consulta Rendido de Fondo Permanente".

14. "Pagado Sin Rendir" presentar composición del pagado sin rendir que surge de la sumatoria de los saldos de las Cuentas de Mayor Pagos por Servicios Administrativos 116201XXXX/116202XXXX. Reporte (ARCpMe581) "Pagado sin rendir total" Indicando desde ejercicio 1996 al ejercicio de cierre 2024, tipo, números de comprobantes NO rendidos e importe.

15. Conciliaciones Bancarias Las conciliaciones serán realizadas entre los saldos de los registros contables y los que surgen de los extractos y/o certificados bancarios al 31 de diciembre, debiendo adjuntarse última hoja (extracto mes diciembre 2024) donde conste el saldo final al cierre. Las conciliaciones deben presentarse depuradas y conformadas expresamente por el responsable del Servicio Administrativo Financiero. Ajustarse al Instructivo "Conciliaciones Bancarias por WEB".

Por todo cheque emitido y no cobrado con una antigüedad mayor a 60 días, se deberá seguir el procedimiento establecido en SIDICO WEB (Instructivo Fondo Permanente punto R.1)

16. Acta de Arqueo de Fondos y Valores Deberá reflejar el recuento practicado al finalizar las operaciones al 31 de diciembre (*sólo diciembre 2024*) en la Tesorería y en cada una de las dependencias donde existan fondos y/o valores. Se discriminarán las disponibilidades que correspondan a Fondo Permanente y Cajas Chicas de aquellas originadas en la recaudación. Contendrá los números de los últimos comprobantes relacionados con ingresos y egresos de fondos, y detalle de chequeras en poder del Servicio Administrativo Financiero.

También se deberá presentar una planilla de existencias de boletos de ingresos o documentos equivalentes relacionados con recaudación propia, en la que se detallará las existencias sin utilizar, los utilizados, anulados y la nueva existencia final, con indicación del número inicial y final de cada serie. Cuando tales boletos o documentos equivalentes se encuentren habilitados para la percepción de recursos en delegaciones, se indicará tal circunstancia. La misma deberá ser firmada por el responsable que tenga a cargo el contralor de formularios. El recuento físico debe ser conciliado con los registros contables y en caso de existir diferencias explicarse.

El acta de arqueo deberá estar firmada por el Tesorero y/o responsable de los fondos y por el Contador y/o funcionario que realizó el control de los fondos y valores. Se presentará conforme al modelo Anexo A.1 que se adjunta.

17. Listado de Bienes de Consumo definitivo emitido por S.I.D.I.CO WEB. al 31 de Diciembre. Reporte (ARWBie0174) “**Insumos Acumulados por periodos**” – opción: por **Balance Mayor**.

Deberá remitirse CONSTANCIA ESCRITA de la no existencia de comprobantes en estado provisorio en cada una de las dependencias. (Debidamente firmada)

18. Listado de Bienes de Cambio definitivo emitido por S.I.D.I.CO. al 31 de Diciembre. Reporte (ARBie5001) “**Consulta Inventario Bienes de Cambio**”

19. Certificación de la información contable constancia emitida por el Jefe del Área Contable o Servicio Administrativo Financiero de que la misma surge de Registros Contables llevados de acuerdo a la normativa vigente. Si esta firmado por Contador dirá “certifica” y si esta firmado por un funcionario no Contador dirá “se deja constancia”.

20. Cuadro Uso Transitorio de Fondos Art. 34 Ley 8706 según Anexo V cuya copia se adjunta.

LA INFORMACION DEBERA CARGARSE EN SIDICO EN LA PESTAÑA “PRESENTACION HTC” (CUALQUIER DUDA O CONSULTA SOLICITAR ASESORAMIENTO A LA SUBDIRECCION DE COMPUTOS) Y ADJUNTAR EN EL EXPEDIENTE DE CIERRE EL ANEXO (reporte) CORRESPONDIENTE QUE SURGA DEL SIDICO.

Las normas legales que respaldan dicha información debe quedar a disposición del Tribunal de Cuentas en la repartición de origen, debidamente ordenada.

21. Disposiciones Legales: índice que contenga número de la norma, fecha de emisión y detalle del tema y número del Expediente DGE mediante el cual se tramitó la norma legal, **no informadas en las rendiciones mensuales.**

21. Cuentas por Cobrar: Reporte (ARFac5011) de Cuentas por Cobrar emitido por SIDICO en pdf.

Se recuerda que las operaciones realizadas con posterioridad al 31/12/2024, quedan registradas en el EJERCICIO 2025 en forma automática, debiendo explicar cuales fueron los motivos que obligaron a esta situación. Por lo tanto se aconseja tener registrado y depurado todas las Cuentas a Cobrar antes del 31/12/2024.

22. Aplicación Art. 96 Ley 8706 y Dto. 1000/2015: Se deberá informar en forma documentada (Norma Legal, convenio, comprobantes, etc.) si ha hecho uso o no de la excepción establecida en citado artículo.

23. Nota de Remisión: Detalle de los elementos que se envían en la rendición anual con indicación del número de orden en el Expediente Electrónico.



MENDOZA
GOBIERNO

MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS

CONTADURÍA GENERAL DE LA PROVINCIA

En esta misma nota de remisión, en caso de no existir información sobre algunos de los incisos precedentes deberá dejarse constancia escrita

IMPORTANTE: La información solicitada precedentemente se obtiene del SIDICO WEB (ante cualquier duda consultar al teléfono 385-2361, 385-2394 ó 385-2358 – SUBDIRECCIÓN DE CÓMPUTOS)

VI. ANEXOS.



ANEXOS

ANEXO A.1

MODELO								
ACTA DE ARQUEO DE FONDOS Y VALORES								
<p>A los..... Dias del mes de del, se efectúa en presencia de los Sres.....el recuento y/o arqueo de los fondos, valores y documentacion de las disponibilidades de (CUC y nombre de la repartición)</p>								
<p>"TODAS LAS CUENTAS CTES. CON DISPONIBILIDADES DE LA REPARTICION"</p>								
1) Saldo Libro Banco (SIDICO) Disponible al .../.../...	\$						
2) Efectivo en caja (Caja Chica) al .../.../.../	\$						
Anticipos								
Fondos a Depositar								
Otros								
3) Cheques en Cartera/pagos sin cumplimentar (con detalle que contenga)	\$						
Nº De Cheque								
Beneficiario								
Monto								
4) Ultimos Comprobantes Emitidos al .../.../...								
Ultimo Parte de pago		Nº						
Ultima O/C Viatico/Subsidio/etc.		Nº						
Ultimo Cheque emitido		Nº						
5) Valores en Custodia (cheques, certificados de garantía, plazos fijos, etc.) al .../.../...								
<p>CHEQUERAS EN PODER DE LA HABILITACION</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 25%;">Nº DESDE/HASTA</td> <td style="width: 25%;">UTILIZADOS DESDE/HASTA</td> <td style="width: 25%;">ANULADOS</td> <td style="width: 25%;">Nº EX.FINAL DESDE/HASTA</td> </tr> </table>					Nº DESDE/HASTA	UTILIZADOS DESDE/HASTA	ANULADOS	Nº EX.FINAL DESDE/HASTA
Nº DESDE/HASTA	UTILIZADOS DESDE/HASTA	ANULADOS	Nº EX.FINAL DESDE/HASTA					
6) Comprobantes al .../.../...								
<p>FORMULARIOS INGRESOS VARIOS,PRESTACIONES,OBRA SOCIAL, ETC.</p>								
EXISTENCIA INICIAL	CARGOS DEL MES	UTILIZADOS EN EL MES	ANULADOS	EXISTENCIA FINAL				
Nº DESDE/HASTA	Nº DESDE/HASTA	Nº DESDE/HASTA		Nº DESDE/HASTA				
<p>Siendo las....se procede al cierre del Arqueo de Fondos y Valores correspondientes al dia/mes/año</p>								
<p>_____ Firma Tesorero y/o Responsable de los Fondos y Valores</p>	<p>_____ Firma Responsable del control Arqueo</p>							
<p>***EL PRESENTE MODELO CONTIENE DATOS MINIMOS SUGERIDOS***</p>								



MENDOZA
GOBIERNO

MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS

CONTADURÍA GENERAL DE LA PROVINCIA

ANEXO A.2 ESTADO CONTABLE PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO 31/12/2024

REPARTICIÓN:	FIN.:	CUC:	EJERCICIO:
FUENTES DE FONDOS			ACUMULADO ANUAL
1) SALDO INICIAL			0,00
2) CONSTITUCIÓN, INCREMENTO DEL FONDO PERMANENTE CON O SIN REPOSICIÓN			0,00
116101XXXX			
116102XXXX			
116103XXXX			
3) FONDOS RENDIDOS			0,00
116201XXXX			
116202XXXX			
4) RECAUDADO POR RECURSOS AFECTADOS			0,00
1110XXXXXX			
1270XXXXXX			
1120XXXXXX			
213XXXXXX			
230XXXXXX			
Otras XXXXXXXXX			
5) DEUDA FLOTANTE			0,00
PRESUPUESTARIA			
PATRIMONIAL			
TOTAL FUENTES DE FONDOS			0,00
APLICACIONES DE FONDOS			ACUM. ANUAL
6) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO (Devengado)			0,00
7) ORDENES DE COMPRA PATRIMONIALES			0,00
11610XXXX			
230XXXXXX			
1221XXXXXX			
Otras XXXXXXXXX			
8) INGRESADO			0,00
116101XXXX			
116102XXXX			
116103XXXX			
9) DEUDA DE LA TESORERÍA GRAL. DE LA PROVINCIA			0,00
10) SALDO FINAL CONTABLE			0,00
TOTAL APLICACIONES DE FONDOS			0,00

10) COMPOSICIÓN SALDO FINAL CONTABLE	
SALDO MAYORES ACUMULADOS AL CIERRE EJERCICIO 2024	IMPORTE
MENOS - CUENTA 1161010XXX - CUENTA 1161020XXX - CUENTA 1161030XXX	----- ----- -----
- CUENTA 1162010XXX - CUENTA 1162020XXX	----- -----
<i>SALDO FINAL CONTABLE</i>	-----

REFERENCIAS. Estado Contable Presupuestario y Financiero

1. Saldo inicial.

Surge de la sumatoria algebraica de los saldos de las cuentas del mayor Fondo Permanente 11610*0*** y saldos de las cuentas mayor Pagos por Servicios Administrativos 11620*0***. Dicho importe debe coincidir con el saldo final del año anterior y saldo del libro banco conciliado al cierre de ejercicio.

2. Constitución, incremento o disminución del Fondo Permanente con o sin reposición.

El importe a consignar en este ítem incluye:

- a) - Constitución o incremento del fondo permanente y fondos afectados
- Creación de fondos sin reposición.
- Órdenes de pago reliquidadas del ejercicio anterior, etc.

Esta información se extrae de la sumatoria de los códigos (19) positivos de las cuentas 11610*0*** que surge del Listado “movimientos de una cuenta de Fondos y Valores” del sistema contable SIDICO Web.

- b) El cargo realizado por los Impuestos retenidos no cancelados al momento del pago del proveedor que se reflejan en el haber de la cuenta 2130020*** y se mayorizan en el debe de la cuenta 1161020***.

3. Fondos rendidos.

Surge de las liquidaciones de pago emitidas en el ejercicio por rendición de cuentas que se reflejan en la cuenta de mayor 11620*0*** columna debe. Tiene que coincidir con la sumatoria de los códigos (19) positivo del listado “Consulta los movimientos de una cuenta de Fondos y Valores” del sistema contable SIDICO Web.

4. Recaudado por recursos afectados.

Se compone de las sumas recaudadas en forma directa por el Servicio Administrativo. Como control, lo anterior debe coincidir con la sumatoria de los códigos (1) y (7) de las cuentas de mayor 1161020*** y 1161030***.

5. Deuda flotante.

Incluye deuda presupuestaria que surge de la diferencia entre el mandado a pagar y el pagado de la ejecución presupuestaria y deuda patrimonial que surge del análisis de las órdenes de compra patrimoniales impagas.

La sumatoria de las mismas debe coincidir con el “listado liquidado impago para un rango de fechas” (compras menores).

6. Ejecución del presupuesto (devengado).

El importe a consignar surge de la columna devengado de la ejecución presupuestaria del fondo permanente correspondiente al Servicio Administrativo.

7. Ordenes de compra patrimoniales.

Incluye todas las órdenes de compra emitidas por conceptos patrimoniales no presupuestarios, como por ejemplo: fondos de terceros, retenciones de impuestos, fondo permanente, etc.



El importe a consignar en este ítems surge de la sumatoria de los códigos (18) del listado “Consulta los movimientos de una Cuenta de Fondos y Valores” del Sistema SIDICO Web columna debe de las cuentas patrimoniales registradas.

8. Ingresado.

Se refiere a las rendiciones de fondos sin reposición, fondos afectados o disminución de fondo permanente y surge de la sumatoria de los códigos (19) negativos, columna debe de las cuentas 1161010***, 1161020***, 1161030***.

9. Deuda de Tesorería General de la Provincia.

Refleja el total adeudado por órdenes de pago emitidas por el Servicio Administrativo y no depositadas por Tesorería General de la Provincia.

10. Saldo final contable.

El saldo final contable surge de la diferencia entre el saldo de las cuentas de mayor Fondo permanente 11610**0*** menos el saldo de las cuentas de mayor Pagos por Servicios Administrativos 11620*0***, menos la Deuda de Tesorería General de la Provincia.

El saldo final contable debe coincidir con el saldo final del libro banco sistema conciliado con extracto bancario a la fecha de cierre mensual.



MENDOZA
GOBIERNO

MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS

CONTADURÍA GENERAL DE LA PROVINCIA

REPARTICIÓN /
ORGANISMO:.....
EJERCICIO:.....

ANEXO I: NÓMINA DE AUTORIDADES RESPONSABLES

(Ley 8706 Art.109 Decreto 1000/15)

APELLIDO Y NOMBRES	DOCUMENTO DE IDENTIDAD	CUIL/ CUIT	E-MAIL	CARGO (1)	FUNCIÓN	PERÍODO		DOMICILIO LEGAL (4)			DOMICILIO REAL			FIRMA Y SELLO
						DESDE (2)	HASTA (3)	CALLE	Nº	DPTO.	CALLE	Nº	DPTO	

(1) Se deberá indicar el cargo, fecha y número de la norma de designación.

(2) Fecha de Alta según Resolución del Responsable en la función

(3) Fecha de Baja del Responsable, esta fecha permanecerá vacía mientras el Responsable se encuentre en funciones (es decir que puede permanecer por mas de un ejercicio económico) y solo se completara por norma legal que haya determinado su baja.

(4) Se fijará conforme lo dispone el art. 36 de la Ley N° 1003: "...deberá constituir domicilio legal... en la Ciudad de Mendoza, o en otra ciudad en la que el Tribunal haya establecido su delegación".

LOS ORGANISMOS OBLIGADOS A REGISTRAR POR SLD.LCO. DEBERÁN PRESENTAR EL ANEXO QUE SURGE DE DICHO SISTEMA.



MENDOZA
GOBIERNO

MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS

CONTADURÍA GENERAL DE LA PROVINCIA

REPARTICIÓN /
ORGANISMO:.....
EJERCICIO.....

ANEXO II: DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO CON RELACIÓN A LOS CRÉDITOS

PARTIDAS (1)	CRÉDITO AUTORIZADO ORIGINAL (2)	AUMENTOS	DISMINUCIONES	CRÉDITO AUTORIZADO DEFINITIVO (3)	COMPROMISOS CONTRAÍDOS (4)	DEVENGADO (5)	MANDADO A PAGAR (6)	CRÉDITOS COMPROMETIDOS NO DEVENGADOS (7)	PAGADO (8)	PASIVO SIN ORDEN DE PAGO (9)	SALDO NO UTILIZADO (10)	DEUDA EXIGIBLE (11)

- (1) PARTIDAS: debe presentarse el Estado teniendo en cuenta la clasificación Jurisdiccional, Económica y por Objeto del Gasto a nivel de Partida Principal. Totalizado según clasificador presupuestario. Los organismos que tengan más de un CUC o jurisdicción deberán presentar, además del presente anexo, uno consolidado.
- (2) CRÉDITO AUTORIZADO ORIGINAL: es el que surge del Presupuesto Original.
- (3) CRÉDITO AUTORIZADO DEFINITIVO: es el resultado de la sumatoria de las columnas anteriores.
- (4) COMPROMISO CONTRAÍDO: de acuerdo a lo dispuesto en los Art. 92 b) de la Ley N° 8706 y sus modificatorias.
- (5) DEVENGADO: en los términos del art. 92 c) de la Ley N° 8706 y sus modificatorias.
- (6) MANDADO A PAGAR: Compromiso devengado incluido en Orden de Pago de acuerdo a lo dispuesto en del art. 92 d) de la Ley N° 8706 y sus modificatorias.
- (7) CRÉDITOS COMPROMETIDOS NO DEVENGADOS.: en los términos del Art. 101 de la Ley N° 8706 y sus modificatorias. (Diferencia de columna 4 – columna 5)
- (8) PAGADO: de acuerdo con dispuesto en los art. 92 e) de la Ley N° 8706 y sus modificatorias.
- (9) PASIVO SIN ORDEN DE PAGO: en los términos del art. 101 c) 1 de la Ley N° 8706 y sus modificatorias.
- (10) SALDO NO UTILIZADO: es la Economía de Inversión o sea de la diferencia entre el Crédito Definitivo y el Compromiso contraído.
- (11) DEUDA EXIGIBLE en los términos del Art. 101 c) 2 de la Ley N° 8706 y modificatorias.

LOS DATOS INCLUIDOS EN EL PRESENTE CUADRO DEBEN SER EXTRAÍDOS DE LOS REGISTROS CONTABLES

ANEXO V: USO TRANSITORIO DE FONDOS – ART. 34 LEY N° 8706

CONCEPTO (1)	CUENTA BANCARIA (2)	USO TRANSITORIO DE FONDOS (3)		DESTINO (4)				REG. CONTABLE (5)	RESTITUCIÓN FONDOS (6)			SALDO (7) Importe de (3)- (6)
		ACTO DE AUTORIDAD COMPETENTE	IMPORTE	CONCEPTO	PIEZA ADMINISTRATIVA	FECHA	MONTO	CUENTA	FECHA	MONTO	CUENTA BANCARIA	
Detalle de afectaciones o Programas												
TOTAL												

Deberán detallarse las autorizaciones del uso transitorio de fondos, previsto en el Art.34° de la Ley 8706.

Los datos a suministrar del registro contable son los siguientes:

- (1) Concepto de la afectación o nombre del programa.
- (2) Cuenta Bancaria contra la cual se libró el pago.
- (3) Acto de de autoridad competente, en los términos de la Ley 8706, que dispuso el pago y monto autorizado.
- (4) Concepto del gasto autorizado, Pieza Administrativa en que se tramita el mismo; Monto y fecha de pago.
- (5) Cuenta contable en el que se expuso el uso transitorio de fondos y fecha de registración.
- (6) Fecha de restitución de fondos, monto de la transacción y cuenta bancaria del libramiento de la restitución.
- (7) Saldo al cierre del ejercicio no restituido. El mismo se traslada al ejercicio siguiente, reflejando la restitución pendiente en una cuenta contable.



ANEXO XVI: DE LAS AUTORIZACIONES POR APLICACIÓN DEL ART. 100 LEY 8706

(1)	NORMA LEGAL (2)	CONCEPTO (3)	EJERCICIOS AFECTADOS		MONTO COMPROMETIDO		
			Primer Ejercicio	Último Ejercicio	Original	Al cierre de Ejercicio	Que afecten Ejercicios futuros
TOTAL							

(1) Partida autorizada para el gasto.

(2) Normas legales que autoricen los gastos que se mencionan en el Art. 100º, por cada autorización efectuada en el ejercicio.

(3) Indicar el concepto del gasto comprometido.

LOS DATOS INCLUIDOS EN EL PRESENTE CUADRO DEBEN SER EXTRAÍDOS DE LOS REGISTROS CONTABLES



MENDOZA
GOBIERNO

MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS

CONTADURÍA GENERAL DE LA PROVINCIA

Planilla Anexa Instructivo documentos GEDO en Rendiciones Anuales Administración Central

CARATULA	DOCUMENTACION A PRESENTAR	TIPO DOCUMENTO GEDO- GDE	RESPONSABLE DE FIRMA	TIPO DE FIRMA
<p>La carátula se debe iniciar con el código de trámite: CGP0002-CARATULA CIERRE ANUAL ADM.CENTRAL</p> <p>Cuando se seleccione este trámite se deberá completar los datos de la carátula variable.</p>	<p>Pto.1) Nómina de Responsables.</p>	<p>Importado con formulario descargado y escaneado de la nómina de responsables de SIDICO. Se escanea porque debe llevar las firmas ológrafas de todos los responsables</p>	<p>Del Director General del Administración y/o Jefe de los Servicios Administrativos y Financieros.</p>	<p>Token</p>
	<p>Pto. 2) Cuadro Ejecución del Presupuesto con relación a los Créditos</p>	<p>Importado PDF</p>	<p>Del Director Gral. del Administración y/o Jefe de los Servicios Administrativos y Fcieros</p>	<p>Token</p>
	<p>Pto.3) Listados Inventario</p>	<p>- Importado con reporte de SIDICO</p>	<p>Del Director General del Administración y/o Jefe de los Servicios</p>	



MENDOZA
GOBIERNO

MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS

CONTADURÍA GENERAL DE LA PROVINCIA

	de Bienes de Uso	en PDF (inc. a y b) – Importado en PDF (inc. c)	Administrativos y Financieros.	Token
	Pto.4) Cuadro de las autorizaciones por Aplicación del Art.100 Ley 8706 y normas legales correspondientes	Importado PDF	Del Director General del Administración y/o Jefe de los Servicios Administrativos y Financieros.	Token
	Pto.5) Listado de inconsistencias por CUC	Importado con reporte de SIDICO en PDF	Del Director General del Administración y/o Jefe de los Servicios Administrativos y Financieros.	Token
	Pto.6). Listado de Órdenes de Pago por CUC	Importado con reporte de SIDICO en PDF	Del Director General del Administración y/o Jefe de los Servicios Administrativos y	Token



MENDOZA
GOBIERNO

MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS

CONTADURÍA GENERAL DE LA PROVINCIA

			Financieros.	Token
	Pto.7) Listado Volantes Preventivos	Importado con reporte de SIDICO en PDF	Del Director General del Administración y/o Jefe de los Servicios Administrativos y Financieros.	Token
	Pto. 8) Listado Órdenes de Compra/Viáticos/Anticipos/Subsidios/Partes de pago en estado provisorio o preventivos	Importado con reporte de SIDICO en PDF	Del Director General del Administración y/o Jefe de los Servicios Administrativos y Financieros.	Token
	Pto. 9) Listado Anticipos de Gastos/Viáticos	Importado con reporte de SIDICO en PDF	Del Director General del Administración y/o Jefe de los Servicios Administrativos y Financieros.	Token
	Pto. 10) Estado Contable Presupuestario y	Importado y legible	Del Director General del Administración y/o Jefe de los Servicios	



MENDOZA
GOBIERNO

MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS

CONTADURÍA GENERAL DE LA PROVINCIA

	Financiero		Administrativos y Financieros.	Token
	Pto. 11) Listado de Fondos Recibidos de C.G.P.	Importado con reporte de SIDICO en PDF	Del Director General del Administración y/o Jefe de los Servicios Administrativos y Financieros.	Token
	Pto. 12) Listado de Fondos Rendidos	Importado con reporte de SIDICO en PDF	Del Director General del Administración y/o Jefe de los Servicios Administrativos y Financieros.	Token
	Pto. 13) Pagado sin Rendir	Importado PDF	Del Director General del Administración y/o Jefe de los Servicios Administrativos y	Token



MENDOZA
GOBIERNO

MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS

CONTADURÍA GENERAL DE LA PROVINCIA

			Financieros.	
	Pto. 14) Conciliaciones Bancarias	Extracto: Importado de extracto escaneado ó PDF Home Banking Conciliación: importado con reporte SIDICO en PDF	Del Director General del Administración y/o Jefe de los Servicios Administrativos y Financieros.	Token
	Pto.15) Acta de Arqueo de Fondos y Valores	Importado (Escaneado o PDF)	Firma Conjunta Tesorero y/o Contador y/o Director Gral. De Administración y/o Jefe del SAF	Token
	Pto. 16) Listado de Bienes de Consumo	Importado con reporte de SIDICO en PDF	Del Director General del Administración y/o Jefe de los Servicios Administrativos y	Token



MENDOZA
GOBIERNO

MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS

CONTADURÍA GENERAL DE LA PROVINCIA

			Financieros.	
	Pto. 17) Listado de Bienes de Cambio	Importado con reporte de SIDICO en PDF	Del Director General del Administración y/o Jefe de los Servicios Administrativos y Financieros.	Token
	Pto. 18) Certificación de la Información Contable.	Importado PDF	Del Director General del Administración y/o Jefe de los Servicios Administrativos y Financieros.	Token
	Pto. 19) Cuadro Uso Transitorio de Fondos Art. 34 Ley 8706	Importado PDF	Del Director General del Administración y/o Jefe de los Servicios Administrativos y Financieros.	Token



MENDOZA
GOBIERNO

MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS

CONTADURÍA GENERAL DE LA PROVINCIA

	Pto. 20) Disposiciones Legales	Importado PDF 1-Nº Norma Legal 2-Fecha de emisión 3-Detalle 4- Nº Expte.GDE que contiene la Norma	Del Director General del Administración y/o Jefe de los Servicios Administrativos y Financieros. Con Token	Token
	Pto. 21) Sistema de Cuentas por Cobrar	Importado con reporte de SIDICO en PDF	Del Director General del Administración y/o Jefe de los Servicios Administrativos y Financieros.	Token
	Pto. 22) Aplicación Art. 96 Ley 8706 y Decreto	Importado PDF	Del Director General del Administración y/o Jefe de los Servicios	Token



MENDOZA
GOBIERNO

MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS

CONTADURÍA GENERAL DE LA PROVINCIA

	1000/15		Administrativos y Financieros.	
	Pto. 23) Nota de Remisión dirigida al Contador Gral.de la Pcia.	Importado y legible (índice)	Del Director General del Administración y/o Jefe de los Servicios Administrativos y Financieros.	Token
	El expediente deberá remitirse por GDE a <u>Repartición:</u> CGPPROV#MHYF <u>Sector :</u> SUBBAL#CGPPROV (Subdirección Balance)			



Gobierno de la Provincia de Mendoza
República Argentina

Hoja Adicional de Firmas
Anexo

Número:

Mendoza,

Referencia: INSTRUCCIONES Y ANEXOS CIERRE ANUAL 2024 ADMINISTRACION CENTRAL

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 33 pagina/s.