

12 de marzo de 1996

Circular Número 96-26

DECANOS DE ADMINISTRACION, DIRECTORES DE FINANZAS,
CONTABILIDAD y COMPRAS



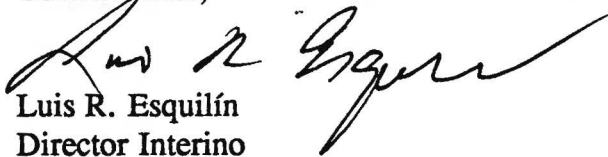
CIERRE DE AÑO FISCAL 1995-96

Les incluyo el calendario para el cierre de año fiscal. Les incluyo también los anejos requeridos para la auditoría. Este año completaremos la emisión de los estados financieros para el 16 de septiembre de 1996. Para esto, necesitamos comenzar con los procesos de revisión y entradas de acumulación desde ahora.

Estamos dejando sin efecto la Circular Número 96-02 del 27 de julio de 1995, en la cual se instruía a las unidades a registrar los documentos del "merge" mediante las pantallas de "data collect". De ser necesario, les comunicaré más adelante como nos podrán ayudar a registrar cualquier documento que surja de nuestra intervención.

El fiel cumplimiento de estas instrucciones nos permitirá terminar para la fecha establecida por el Secretario de Hacienda.

Cordialmente,


Luis R. Esquilín
Director Interino

rwc

Oficina de
Finanzas

UNIVERSIDAD DE PUERTO RICO
ADMINISTRACION CENTRAL
OFICINA DE FINANZAS

CALENDARIO PARA EL CIERRE DEL AÑO FISCAL
AL 30 DE JUNIO DE 1996

- 30 de marzo de 1996 En Administración Central se ajustará la Reserva Legal hasta marzo 31 de 1996
- Analizar las deficiencias en las cajas para determinar si se requieren entradas de anticipos entre fondos
- En Administración Central se completarán los ajustes de los Bonos por pagar
- Ir analizando las cuentas por cobrar (todas las unidades)
- 30 de abril de 1996 Entregar al Presidente el informe trimestral de marzo de 1996
- Se analizará el GASB #16 con la información hasta marzo 31 de 1996 (ANEJO S)
- Cubrir todos los sobregiros
- 30 de mayo de 1996 Establecer las obligaciones misceláneas
- 14 de junio de 1996 Registrar la acumulación de la licencia ordinaria y enfermedad en exceso de 90 días hasta mayo 31 de 1996 y se estimará el mes de junio de 1996

CALENDARIO PARA EL CIERRE DEL AÑO FISCAL
AL 30 DE JUNIO DE 1996
Página 2

28 de junio de 1996	Cierre del Módulo de Cuentas por Pagar Cierre del Módulo de Compras Alimentación de las acumulaciones de gastos de las cuentas por pagar (PBU175 y FBU175)
11-12 de julio de 1996	Cierre año fiscal (FA) de las unidades
16 y 17 de julio de 1996	Transferencia de archivos de las unidades a la Administración Central
18 al 22 de julio de 1996	Unidades enviarán anejos de auditoría de los Estados Financieros a la Administración Central Oficina Sistemas de Información producirá los informes financieros para análisis
23 al 26 de julio de 1996	Oficina Central de Contabilidad evaluará ajustes del Merge de las unidades y revisará la información financiera y cotejará anejos de auditoría de los Estados Financieros
29 al 31 de julio de 1996	Las unidades y Administración Central registrarán los ajustes del Merge
1 al 2 de agosto de 1996	Oficina de Sistema de Información producirá los informes para la auditoría

CALENDARIO PARA EL CIERRE DEL AÑO FISCAL
AL 30 DE JUNIO DE 1996
Página 3

5 al 9 de agosto de 1996	Cuadre de los Estados Financieros
12 de agosto de 1996	Entrega de los informes a Coopers & Lybrand
16 de septiembre de 1996	Presentar los Estados Financieros auditados al Presidente y la Junta de Síndicos
30 de septiembre de 1996	Entrega de Estados Financieros auditados al Departamento de Hacienda

UNIVERSIDAD DE PUERTO RICO
FECHA DE PROCESO DE FRS DURANTE EL CIERRE
30 DE JUNIO DE 1996

DESCRIPCION	mayo	junio	julio	agosto	septiembre
Revisar el informe FBM061 (eliminar cuentas inactivas)					
Revisar el informe FBM070T5 al T7 (corregir diferencias)					
Revisar el informe FBD045 (corregir diferencias)					
Revisar el informe FBM042 (atributos) - Requerido					
Crear el presupuesto futuro					
Ultima recaudación (03x)					
Ultimo registro desembolsos (04X)					
Facturas entre cuentas (06X)					
Transacciones presupuestarias (02X)					
Liquidar cajas menudas					
Toma de Inventario					
Reembolsos de Viajes					
Transacciones de obligaciones (05X)					
Registro de Informes de recibo					
Revisión de requisiciones (3 meses o más)					
Revisión de órdenes de compra en "hold"					
Registro de facturas a través de Compras					
Registro de facturas a través de A/P					
Eliminar transacciones en suspenso					
Mantenimiento de clearings accounts					
Conciliaciones bancarias					
Revisar las obligaciones para cancelar					
Tramitar pagos contra el año "Encumbrance" VBM093					
Ultimo ciclo de "Purchasing"					
Ultima alimentación de Pur a FA					
Ultimo ciclo de A/P (comprobantes)					
Ultimo ciclo de A/P (cheques)					
Ultima alimentacion de A/P a FA					
Alimentación de Nóminas					
FBM040 Catálogo de Cuentas					
FBY001 Creación de Cuentas nuevo año					
FBY007 sincroniza cuentas M/G y S/L					
FBY005 Generar transacciones de presupuesto					
PBU175 Generar trans. de acumulación de compras					
FBU175 Generar trans. de acumulación de Oblig. misc.					
FBY010 Cambio de año A/P					
Cierre e Inicializar el nuevo año Compras					
Cierre e Inicializar el nuevo año A/P					
Primer cierre:					
Primer ciclo de Informes de cierre					
Inicializar el nuevo año obligación					
Registro entradas de acumulación (Véase anejo)					
Segundo cierre:					
Segundo ciclo de informes para cierre					
Segunda cinta de archivos de F.A. para enviarse a A.C.					
FBM004 Inicializar el archivo de transacciones en línea					
FBY002 Cierre cuentas de proyecto					
FBY003A Convertidor					
FBY003B Crea las obligaciones del nuevo año obligación					
Entradas del UWRS Segundo cierre en Adm. Central					
Auditoría					
Registro de entradas de los auditores					
Tercer cierre:					
Alimentación las entradas auditores mediante el FBUWRS					
FBU001 transfiere los balances iniciales					
Tercer Cierre de año fiscal Refiérase al Manual de Cierre					

Task List as of Monday, March 11, 1996

r_walker

CIERRE DE AÑO FISCAL

3	Tue, Mar 05, 1996	Revisar el FBU045 y corregir diferencias
3	Mon, Mar 11, 1996	Inter. Inversiones "Producto de los Bonos"
3	Mon, Mar 18, 1996	Movimiento de las Inversiones del ROI
3	Mon, Mar 18, 1996	Inter. Inversiones "Producto de los Bonos"
1	Fri, Mar 29, 1996	Balances Iniciales y tercer cierre
3	Mon, Apr 01, 1996	Entrada de Intereses sobre las Inversiones "Producto de los Bon..."
3	Tue, Apr 02, 1996	Registrar la transferencia de la deuda al NIP
3	Mon, Apr 15, 1996	Entrada de Movimiento de las Inversiones del ROI
3	Fri, May 17, 1996	Revisar FBMO42 atributos
3	Fri, May 31, 1996	Crear esqueleto cuentas FBY001
3	Fri, May 31, 1996	Obligar en mayo los servicios y contratos
3	Fri, May 31, 1996	Registrar los intereses capitalizables
1	Sat, Jun 01, 1996	Amortización Costos Emisión
3	Sat, Jun 01, 1996	Amort. Descuento en Bonos-NIP
3	Sat, Jun 01, 1996	Registrar el Pago de los Bonos
3	Mon, Jun 03, 1996	Revisión y corrección de desbalances FBU045
3	Mon, Jun 10, 1996	Conciliar los subsidiarios de Préstamos del Loans Funds
3	Wed, Jun 12, 1996	Viajes Pend. "Enc. Year" como Cta Cobrar
3	Fri, Jun 14, 1996	Acumulación de Licencia Por Enfermedad 0-90 días
3	Fri, Jun 14, 1996	Revisar las oblig. misc. para cancelar
3	Fri, Jun 14, 1996	Derechos de Publicación
1	Fri, Jun 14, 1996	Ctas. Cob. Tragam. y Fdo. Educ.
3	Fri, Jun 14, 1996	Registrar la entrada de cuentas a pagar Licencia Enfermedad má...
3	Wed, Jun 19, 1996	Transferir los sobrantes de las asignaciones para las becas PASI...
3	Fri, Jun 21, 1996	Entrada de Ingresos Diferidos Editorial
3	Mon, Jun 24, 1996	Transf. Fdo. Gen. sobrantes de Asig. Mant.
1	Tue, Jun 25, 1996	Ctas. pagar Asign. Legislativas
3	Tue, Jun 25, 1996	Liquidar cajas menudas
3	Tue, Jun 25, 1996	Registrar las entradas de cuentas a pagar CWSP, PELL, SSIGP
3	Wed, Jun 26, 1996	Transf. CIP al Fondo Inv. em Planta
3	Wed, Jun 26, 1996	Generar trans. presupuesto FBY005
3	Wed, Jun 26, 1996	Registrar las entradas de cuentas a cobrar de intereses sobre las..
3	Thu, Jun 27, 1996	Mantenimiento al archivo suspenso
3	Thu, Jun 27, 1996	Ultima alimentación de HRS
3	Thu, Jun 27, 1996	Mantenimiento "Clearings Accts"
3	Fri, Jun 28, 1996	Devolución de Balances al ELA
3	Fri, Jun 28, 1996	Ultimo registro de facturas A.P.
2	Fri, Jun 28, 1996	Revisar el VBM093 "Encumbrance"
3	Fri, Jun 28, 1996	Eliminar requisiciones
3	Fri, Jun 28, 1996	Ultimo ciclo A.P.
3	Fri, Jun 28, 1996	Ultima transacción de obligación misc.
3	Fri, Jun 28, 1996	Ultima alimentación de Compras
3	Fri, Jun 28, 1996	Ultimo registro de facturas Compras
3	Fri, Jun 28, 1996	Depreciación de Equipo CEDME
3	Fri, Jun 28, 1996	Revisión de las órdenes compra
3	Fri, Jun 28, 1996	Depreciación de Equipo Librerías
3	Fri, Jun 28, 1996	Registrar los cargos bancarios
3	Fri, Jun 28, 1996	Ultimo ciclo de cheques A.P.
3	Fri, Jun 28, 1996	Ultimo recibo de Compras
3	Fri, Jun 28, 1996	Depreciación de la Propiedad Mueble
3	Fri, Jun 28, 1996	Ultima alimentación de A.P. a F.A.
4	Fri, Jun 28, 1996	Depreciación de Equipo Impresos
3	Fri, Jun 28, 1996	Registrar las entradas de cuentas a cobrar Fondos Rotatorios
3	Fri, Jun 28, 1996	Ultima recaudación
3	Fri, Jun 28, 1996	Registrar el Inventario de Materiales - SEA
3	Fri, Jun 28, 1996	Ultimo reembolso de viaje
3	Fri, Jun 28, 1996	Ultima Facturas entre cuentas
3	Fri, Jun 28, 1996	Toma de Inventario
3	Sun, Jun 30, 1996	Registrar las Inversiones al 30 de junio de 1996

Task List as of Monday, March 11, 1996

r_walker

3	Mon, Jul 01, 1996	Inicializar nuevo año A.P. y Compras
3	Mon, Jul 01, 1996	Cambio de año A.P.
3	Tue, Jul 02, 1996	Inventario de la Propiedad Mueble - Impresos
3	Tue, Jul 02, 1996	Registrar las cuentas a pagar al Sistema de Retiro
3	Tue, Jul 02, 1996	Registrar el Inventario de Equipo Adquirido por Otros Fondos
3	Tue, Jul 02, 1996	Inventario de Mercadería para la Reventa
3	Fri, Jul 05, 1996	Registrar las cuentas Incobrables
3	Fri, Jul 05, 1996	Anticipos de Fondos dentro de la Unidad
3	Fri, Jul 05, 1996	Revisar el FBU045 y corregir diferencias
3	Tue, Jul 09, 1996	OSI preparara informes y área UWRs segundo cierre
3	Thu, Jul 11, 1996	Ultimo desembolso F.A.
3	Thu, Jul 11, 1996	Ultima trans. presupuesto
3	Wed, Jul 17, 1996	Unidades transfieren archivos segundo cierre
3	Mon, Jul 22, 1996	Anejos de Auditoría
3	Fri, Jul 26, 1996	Ajustes del Segundo Cierre
3	Tue, Jul 30, 1996	Transferencias Permanentes deficiencias operacionales
3	Wed, Jul 31, 1996	Ultimo registro ajustes "Merge"
3	Wed, Jul 31, 1996	Conciliaciones bancarias
3	Fri, Aug 02, 1996	OSI prepara los informes financieros para la revisión
3	Mon, Aug 12, 1996	Entrega de archivos e informes a auditores
3	Thu, Aug 15, 1996	Entrega de Informes a auditores
3	Mon, Sep 16, 1996	Presentación final de estados por Coppers
3	Fri, Sep 27, 1996	Alimentar el FBU001 y proceso de Tercer Cierre
3	Mon, Sep 30, 1996	Entrega de Estados Financieros a Hacienda