



SAN FERNANDO DEL VALLE DE CATAMARCA, 09 DE DICIEMBRE DE 2005

CIRCULAR C.G.P. N° 14/2005

PRODUCIDA POR: SR. CONTADOR GENERAL DE LA PROVINCIA
C.P.N. JUAN ANDRES BARRIOS

REFERENCIA: INFORMACION RESPECTO DEL MOVIMIENTO DE
FONDOS Y VALORES Y SITUACION DEL TESORO AL
31/12/2005.

DIRIGIDA A:

- ◆ Sr. Encargado de Tesorería General de la Provincia, C.P.N. Stuart Guillermo Schamun.
- ◆ Sres. Directores de Administración, Jefes de Servicios Administrativos Financieros o quienes hagan sus veces, de las Jurisdicciones y Entidades del Sector Público Provincial No Financiero.
- ◆ Sres. Subsecretarios de quienes dependen los respectivos Servicios Administrativos Financieros o Funcionarios autorizados, mediante acto Administrativo de autoridad competente, a suscribir las órdenes de pago.
- ◆ Sres. Titulares de Organismos Descentralizados e Instituciones de Seguridad Social.

Teniendo en cuenta que el Artículo 80°, inciso b), de la Ley N° 4938, que establece y regula “la Administración Financiera, las Contrataciones, la Administración de los Bienes y los Sistemas de Control del Sector Público Provincial” dispone que, **la Cuenta de Inversión deberá contener los Estados que muestren la Situación del Tesoro de las Jurisdicciones y Entidades, y la deuda del mismo;** las Direcciones de Administración, Servicios Administrativos Financieros o quienes hagan sus veces, deberán remitir a CONTADURIA GENERAL DE LA PROVINCIA la siguiente información:

1.- MOVIMIENTO DE FONDOS Y VALORES

La información deberá presentarse en un Estado de Situación cuya estructura se indica en el modelo que se acompaña a la presente; debiendo especificarse:

- a) Saldo al inicio del ejercicio 2005, con detalle de las Disponibilidades en Caja y/o en Bancos, por Fuentes de Financiamiento, de acuerdo a lo previsto en el Anexo I de la presente Circular.
- b) Recursos percibidos durante el ejercicio financiero 2005, clasificados en: Ingresos Corrientes, Ingresos de Capital, Fuentes Financieras y por



Fuentes de Financiamiento; de conformidad a la clasificación de los Recursos Públicos establecida en el Manual de Clasificaciones Presupuestarias del Sector Público Provincial No Financiero.

En tal sentido, **el Anexo II del Movimiento de Fondos y Valores del ejercicio 2005 “Composición de los Ingresos del ejercicio 2005”, deberá confeccionarse por fuentes de financiamiento y, posteriormente, se consolidará toda la información.**

- c) Gastos realizados durante el ejercicio 2005, detallando las órdenes de pago abonadas en dicho ejercicio, clasificadas en Gastos Corrientes, Gastos de Capital, Aplicaciones Financieras, Gastos Figurativos, Cuentas Especiales, Fondos de Terceros, Depósito de Garantías, y por fuentes de financiamiento; de acuerdo a la clasificación de los Gastos Públicos definida en el Manual de Clasificaciones Presupuestarias del Sector Público Provincial No Financiero.

Sobre el particular, **el Anexo III del Movimiento de Fondos y Valores del ejercicio 2005 “Composición de los Egresos del ejercicio 2005, deberá elaborarse por fuentes de financiamiento, como así también, en forma consolidada.**

- d) Saldo al 31 de diciembre de 2005 y su correspondiente composición, por fuentes de financiamiento, conforme a lo especificado en el Anexo IV de la presente Circular.

2.- SITUACION DEL TESORO

El estado de Situación del Tesoro, que deberá indicar los valores Activos y Pasivos al 31-12-2005, se elaborará conforme al modelo adjunto.

3.- CONSIDERACIONES GENERALES

La información indicada en los puntos 1 y 2 precedentes, deberá presentarse en el Departamento Contabilidad dependiente de CONTADURIA GENERAL DE LA PROVINCIA, hasta el día **28 de febrero del año 2006.**

En ningún caso se recibirán entregas parciales de información, o Estados Financieros que adolezcan de deficiencias formales o de contenido que determinen su inconsistencia evidente.

A tales efectos, en el momento de la recepción, se verificará la presentación de la totalidad de la información requerida y su contenido global.

La información requerida en la presente Circular, deberá contar con el respaldo de los reportes emitidos a través del Sistema Integrado Provincial de Administración Financiera -S.I.P.A.F.-, constituyendo la falta de cumplimiento de lo señalado, causal de rechazo de la información presentada, con las consecuencias que se indican en el párrafo siguiente.

La responsabilidad de la información que surge de los Estados requeridos para la elaboración de la Cuenta de Inversión del año 2005, y de su presentación en tiempo y forma, recae, en el ámbito de sus respectivas competencias, en los Funcionarios a quienes está dirigida la presente Circular.

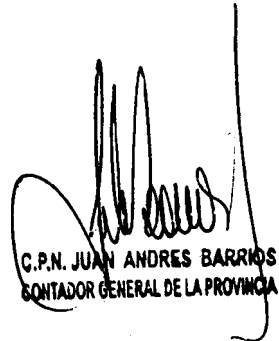


Gobierno de la Provincia de Catamarca
CONTADURIA GENERAL DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL DE LA PROVINCIA podrá devolver, dentro de los DIEZ (10) días hábiles posteriores al de su recepción, la información que no cumpla con los requisitos señalados, comunicando tal situación, si lo considera pertinente, al TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA PROVINCIA.

Atentamente.




C.P.N. JUAN ANDRES BARRIOS
CONTADOR GENERAL DE LA PROVINCIA



MOVIMIENTO DE FONDOS Y VALORES
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2005

SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO (Anexo I).....\$

MAS:

INGRESOS DEL EJERCICIO (Anexo II):.....\$ _____

SUBTOTAL.....\$

MENOS:

GASTOS DEL EJERCICIO (Anexo III):.....\$

SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO (Anexo IV):.....\$ _____

Controló:

Confecionó:

SELLO OFICIAL

FIRMA Y SELLO
DEL FUNCIONARIO RESPONSABLE



ANEXO I

COMPOSICION DEL SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2.005

CONCEPTO	PARCIALES	TOTALES
<u>TESORO PROVINCIAL</u>		
- Caja		
- Bancos		
<i>Denominación:</i> <i>Cta. Cte. Banco de Catamarca N°</i>		
<i>Denominación:</i> <i>Cta. Cte. Banco de Catamarca N°</i>		
<i>Denominación:</i> <i>Cta. Cte. Banco de Catamarca N°</i>		
<u>RECURSOS PROPIOS</u>		
- Caja		
- Bancos		
<i>Denominación:</i> <i>Cta. Cte. Banco de Catamarca N°</i>		
<i>Denominación:</i> <i>Cta. Cte. Banco de Catamarca N°</i>		
<u>RECURSOS DE ORIGEN PROVINCIAL CON AFECTACION ESPECIFICA</u>		
- Caja		
- Bancos		
<i>Denominación:</i> <i>Cta. Cte. Banco de Catamarca N°</i>		
<i>Denominación:</i> <i>Cta. Cte. Banco de Catamarca N°</i>		
<i>Denominación:</i> <i>Cta. Cte. Banco de Catamarca N°</i>		
<u>RECURSOS DE ORIGEN NACIONAL CON AFECTACION ESPECIFICA</u>		
- Caja		
- Bancos		
<i>Denominación:</i> <i>Cta. Cte. Banco de Catamarca N°</i>		
<i>Denominación:</i> <i>Cta. Cte. Banco de Catamarca N°</i>		
<i>Denominación:</i> <i>Cta. Cte. Banco de la Nación Argentina N°</i>		
TRANSPORTE.....		



CONCEPTO	PARCIALES	TOTALES
<p style="text-align: center;">TRANSPORTE.....</p> <p><u>TRANSFERENCIAS INTERNAS</u></p> <p>- Caja - Bancos <i>Denominación:</i> <i>Cta. Cte. Banco de Catamarca N°</i></p> <p><u>CREDITO INTERNO</u></p> <p>- Caja - Bancos <i>Denominación:</i> <i>Cta. Cte. Banco de Catamarca N°</i></p> <p> <i>Denominación:</i> <i>Cta. Cte. Banco de Catamarca N°</i></p> <p><u>TRANSFERENCIAS EXTERNAS</u></p> <p>- Caja - Bancos <i>Denominación:</i> <i>Cta. Cte. Banco de Catamarca N°</i></p> <p> <i>Denominación:</i> <i>Cta. Cte. Banco de Catamarca N°</i></p> <p><u>CREDITO EXTERNO</u></p> <p>- Caja - Bancos <i>Denominación:</i> <i>Cta. Cte. Banco de Catamarca N°</i></p> <p> <i>Denominación:</i> <i>Cta. Cte. Banco de la Nación Argentina N°</i></p> <p><u>DEPOSITOS DE GARANTIAS</u></p> <p>- Caja - Bancos <i>Denominación:</i> <i>Cta. Cte. Banco de Catamarca N°</i></p> <p> <i>Denominación:</i> <i>Cta. Cte. Banco de Catamarca N°</i></p>		
TRANSPORTE.....		



CONCEPTO	PARCIALES	TOTALES
TRANSPORTE.....		
<u>FONDOS DE TERCEROS</u> - Caja - Bancos Denominación: Cta. Cte. Banco de Catamarca N° Denominación: Cta. Cte. Banco de Catamarca N°		
TOTAL.....		

Controló:

Confeccionó:

SELLO OFICIAL

FIRMA Y SELLO
DEL FUNCIONARIO RESPONSABLE



ANEXO II

COMPOSICION DE LOS INGRESOS DEL EJERCICIO 2005

CONCEPTO	IMPORTE
<p><u>INGRESOS CORRIENTES</u></p> <p><u>Tributarios</u></p> <p><u>De Origen Provincial</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Ingresos Brutos - Inmobiliario - Sellos - Automotores - Otros Recursos Tributarios <p><u>De Origen Nacional</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Distribución Secundaria-Ley N° 23548 y Modif. - Coparticipación Federal de Impuestos Ley N° 23548. - Impuesto a los Activos-Ley N° 23906 - Impuesto a las Ganancias-Obras Infraestruc.B.Social - Exc.10% s/tope asignado a Bs. As. Ley N° 24621 - Suma Fija Financiada con la Copart. Federal - Ley N° 24621 - Suma Fija Ganancias- Ley N° 24699 - Bienes Personales distribuidos s/Ley N° 23548- Ley N° 24699 - Régimen Simplificado p/Peq. Contribuyentes-Ley N° 24977 - Otros no Especificados - Fondo Infraestructura-Leyes N° 23966 y N° 24699 - Vialidad Provincial - Impuestos a los Combustibles Ley N° 2366 - F.E.D.E.I.- Impuesto a los Combustibles - F.E.D.E.I. - Impuesto a la Energía Eléctrica Ley N° 24065 - FO.NA.VI. Ley N° 24464 - Ley N° 24049-Transferencia Servicios Educación - Ley N° 24049-POSOCO-PROSONU - Fondo Compensador Desequilibrios Fiscales - Fondo Educativo Ley N° 23906 - Fondo Infraestructura Social - Ley N° 24073 <p><u>Contribuciones a la Seguridad Social.</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Aportes y Retenc. que Perciben Org. de Preu. y Asist. Soc. <p><u>No Tributarios (Excepto (a) y (b))</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Recursos No Tributarios - Regalías Mineras - Otras Regalías <p><u>Venta de Bienes u Servicios de la Adm.Pública (a)</u></p> <p><u>Ingresos de Operación.</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Actividades de Prod.Emp.Públicas <p><u>Rentas de la Propiedad (b)</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Recursos No Tribut.Provenientes de Int.Cobrados <p><u>Transferencias Corrientes (De Org.no Consol.Presup.)</u></p>	
<p><u>INGRESOS DE CAPITAL</u></p> <p><u>Recursos Propios de Capital.</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Venta de Activo Fijo <p><u>Transferencias de Capital</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Aportes No Reinteg.P/Financ.Erog. de Capital <p><u>Disminución de la Inversión Financiera.</u> (Generados por Org. que integran la Adm. Pcial.)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Venta de Acciones - Venta de Participaciones de Capital - Recupero de Préstamos 	
TRANSPORTE.....	



CONCEPTO	IMPORTE
TRANSPORTE.....	
<u>FUENTES FINANCIERAS</u>	
<u>Disminución de la Inversión Financiera.</u>	
- Venta de Títulos y Valores	
- Disminución de Otros Activos Financieros	
<u>Endeudamiento Público e Incrém.de Otros Pasivos .</u>	
- Aportes Reintegrables	
- Uso del Crédito	
- Otros	
<u>CUENTAS ESPECIALES</u>	
<u>DEPOSITOS DE GARANTIAS</u>	
<u>FONDOS DE TERCEROS</u>	
TOTAL.....	

Confecionó:

Controló:

SELLO OFICIAL

FIRMA Y SELLO
DEL FUNCIONARIO RESPONSABLE



ANEXO III

COMPOSICION DE LOS EGRESOS DEL EJERCICIO 2005

CONCEPTO	PARCIALES	TOTALES
<u>INGRESOS CORRIENTES</u>		
- PERSONAL		
- BIENES Y SERVICIOS NO PERSONALES		
- INTERESES DE LA DEUDA		
- TRANSFERENCIAS CORRIENTES		
<u>GASTOS DE CAPITAL</u>		
- BIENES DE CAPITAL		
- TRABAJOS PÚBLICOS		
- BIENES PREEXISTENTES		
- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		
- INVERSIÓN FINANCIERA		
<u>APLICACIONES FINANCIERAS</u>		
- INVERSION FINANCIERA		
- AMORTIZACION DE LA DEUDA Y DISMINUCION DE OTROS PASIVOS		
- DISMINUCION DEL PATRIMONIO		
<u>GASTOS FIGURATIVOS</u>		
- GASTOS FIGURATIVOS PARA TRANSACCIONES CORRIENTES		
- GASTOS FIGURATIVOS PARA TRANSACCIONES DE CAPITAL		
- GASTOS FIGURATIVOS PARA APLICACIONES FINANCIERAS		
<u>CUENTAS ESPECIALES</u>		
- CONCEPTO		
- CONCEPTO		
<u>FONDOS DE TERCEROS</u>		
<u>DEPOSITOS DE GARANTIAS</u>		

Confeccionó:

Controló:

SELLO OFICIAL

FIRMA Y SELLO
DEL FUNCIONARIO RESPONSABLE



ANEXO IV

COMPOSICION DEL SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2005

CONCEPTO	PARCIALES	TOTALES
<u>TESORO PROVINCIAL</u>		
- Caja		
- Bancos		
Denominación:		
Cta. Cte. Banco de la Nación Argentina N°		
Denominación:		
Cta. Cte. Banco de la Nación Argentina N°		
Denominación:		
Cta. Cte. Banco de la Nación Argentina N°		
<u>RECURSOS PROPIOS</u>		
- Caja		
- Bancos		
Denominación:		
Cta. Cte. Banco de la Nación Argentina N°		
Denominación:		
Cta. Cte. Banco de la Nación Argentina N°		
<u>RECURSOS DE ORIGEN PROVINCIAL CON AFECTACION ESPECIFICA</u>		
- Caja		
- Bancos		
Denominación:		
Cta. Cte. Banco de la Nación Argentina N°		
Denominación:		
Cta. Cte. Banco de la Nación Argentina N°		
Denominación:		
Cta. Cte. Banco de la Nación Argentina N°		
<u>RECURSOS DE ORIGEN NACIONAL CON AFECTACION ESPECIFICA</u>		
- Caja		
- Bancos		
Denominación:		
Cta. Cte. Banco de la Nación Argentina N°		
Denominación:		
Cta. Cte. Banco de la Nación Argentina N°		
Denominación:		
Cta. Cte. Banco de la Nación Argentina N°		
TRANSPORTE.....		



CONCEPTO	PARCIALES	TOTALES
TRANSPORTE.....		
<p><u>TRANSFERENCIAS INTERNAS</u></p> <p>- Caja - Bancos Denominación: Cta. Cte. Banco de la Nación Argentina N°</p> <p><u>CREDITO INTERNO</u></p> <p>- Caja - Bancos Denominación: Cta. Cte. Banco de la Nación Argentina N°</p> <p>Denominación: Cta. Cte. Banco de la Nación Argentina N°</p> <p><u>TRANSFERENCIAS EXTERNAS</u></p> <p>- Caja - Bancos Denominación: Cta. Cte. Banco de la Nación Argentina N°</p> <p>Denominación: Cta. Cte. Banco de la Nación Argentina N°</p> <p><u>CREDITO EXTERNO</u></p> <p>- Caja - Bancos Denominación: Cta. Cte. Banco de la Nación Argentina N°</p> <p>Denominación: Cta. Cte. Banco de la Nación Argentina N°</p> <p><u>DEPOSITOS DE GARANTIAS</u></p> <p>- Caja - Bancos Denominación: Cta. Cte. Banco de la Nación Argentina N°</p> <p>Denominación: Cta. Cte. Banco de la Nación Argentina N°</p>		
TRANSPORTE.....		



CONCEPTO	PARCIALES	TOTALES
TRANSPORTE.....		
<u>FONDOS DE TERCEROS</u> - Caja - Bancos Denominación: Cta. Cte. Banco de la Nación N° Denominación: Cta. Cte. Banco de la Nación N°		
TOTAL.....		

Confeccionó:

Controló:

SELLO OFICIAL

FIRMA Y SELLO
DEL FUNCIONARIO RESPONSABLE