



Manual : Manual de Contabilidad
Sección : Contabilidad de Inversiones
Asunto : Preparar "Working Paper AIG"

Introducción:

El Banco Gubernamental de Fomento para Puerto Rico (BGF) mantiene varias inversiones con American Investment Group (AIG) al:

- 8.00000000% in. paid semiannually
- 7.25000000% int. paid semiannually

Responsabilidad:

Contador:

Acción:

1. Envía, el primer día laborable de cada mes, a través de fax, un memorando solicitando el estado de cierre del mes anterior, dirigido a:

David Joyce AIG Matches Funding Corp.
2. Recibe el "Monthly Statement" en 1 a 3 días. Aproximadamente.
3. Accede el "working Paper AIG".

GDB.01 File/ Common File/ Accounting File/ inversiones/ Excel/ AIG/ 1999/ WP-AIG

Nota: Esta hoja de trabajo tiene una tabla de cálculo para cada una de las inversiones mencionadas arriba. Además tiene una hoja que se actualiza para crear el jornal que va para Mayor General (Lawson). Estas tablas de cálculo se encuentran separadas en hojas ("tabs" o pestañas) en la hoja de trabajo de excel.

4. Se oprime el "tab" o pestaña que corresponda según la inversión que se vaya trabajar.
5. Realizar entradas conforme información del estado mensual de AIG.

Un ejemplo de la hoja de cálculo es como sigue:

			PRINCIPAL		INTEREST				
JV	FECHA	TASA	TRANSACCION	BALANCE	ACCRUAL	PAID	BALANCE	MONTH	TYPE TRANS

6. Una vez se escoge la hoja de cálculo que se vaya a trabajar según la inversión a actualizarse, se añaden líneas en la hoja de trabajo (si no hay espacio suficiente) A las líneas añadidas se les copia las fórmulas de las líneas anteriores según les aplique.
7. Escribe en el área "JV" la palabra JV por cada línea de transacción según el estado mensual de AIG que se está trabajando.
8. Entra en el área de Fecha y Tasa la fecha, y tasa de interés por cada transacción según el estado mensual de AIG.
9. Entra en el área de "Principal" las transacciones que afectan el balance de la inversión en la celda.

Entra.....

Sección : Contabilidad de Inversiones
Asunto : Preparar “Working Paper AIG”

10. Entra en el área de “Interest” transacciones de interés si el mismo es pagado por AIG en la celda “Paid”. Esto se refleja en el estado mensual. La celda “accrual” y balance se actualiza con cada transacción. Las mismas contienen fórmulas.
11. Actualiza las celdas Month, Type Trans, FSC Year con cada transacción. Las mismas contienen fórmulas.
12. Una vez terminado el análisis y entradas de transacciones a las hojas de trabajo. Se pasa a la pestaña o “tab” JV & JV-II, JV-III, JV-IV, etc. En la hoja JV se encuentra una tabla pivote o “pivot table” la misma se refresca en el ícono  para cada uno de las tasas de interés ya se el interés acumulado para la inversión al 8 % o la inversión al 7.25%. Esta tabla pivote completa automáticamente el jornal para la entrada de los intereses. Para las hojas de jornal de las transacciones por día se utilizan las hojas JV-II, JV-III, etc. éstas se actualizan manualmente para llevar a Mayor General las transacciones que afectaron el principal de cada una de las inversiones por día de efectividad.
13. Entrega al Supervisor las Hoja de Entradas Diarias.
14. Envía por E-mail el Working Paper electrónico a:
 - Emilio Torres (Vicepresidente y Director-Planificación Financiera)
 - Aníbal Rivera (Gerente de Operaciones de Inversiones y)
 - Magdalena Colón (Gerente Auxiliar de Operaciones de Inv.)
15. Envía por E-mail el Working Paper electrónico a:
 - Mayra Guadalupe (Directora de Contabilidad- PRHFA)
 - José Lebrón Peña (Gerente de Finanzas –PRHFA)
 - César Colón (Contador- PRHFA)
16. Reconcilia el balance de la hoja de trabajo con el de Mayor General

oOo