



PERÚ

Ministerio  
de Economía y Finanzas

Secretaría  
General

Oficina  
General de Tecnologías de la  
Información

# **MANUAL DE CAMBIOS MODULO CONTABLE 2015 - CLIENTE**

Para uso de: Gobierno Nacional, Gobierno Regional, Gobierno Local y Mancomunidades

Versión: 15.02.00



## ÍNDICE

1. INTRODUCCION .....	3
2. GUIA FUNCIONAL.....	4
2.1 Modificación de Opciones de Menú.....	4
2.1.1 En el Menú: “Registro” .....	4
2.1.2 En el Menú: “Procesos”, .....	4
2.1.3 En el Menú: “Reportes” .....	4
2.2 Modificación en la Contabilización de la Fase Girado y Secuencias.....	5
2.2.1 Debe de la Operación inicial de la fase del girado .....	5
2.2.2 Haber de la anulación de la fase del girado .....	6
2.3 Modificación de la Contabilización de los Registros con el Tipo de Pago “D-Documento Cancelatorio” .....	7
2.4 Contabilización del segundo asiento del Devengado del Rubro “00” Recursos Ordinarios.....	8
2.5 Modificación del Proceso de Cierre y Pre-Cierre Financiero de Enero a Mayo del 2015.....	9

## **1. INTRODUCCION**

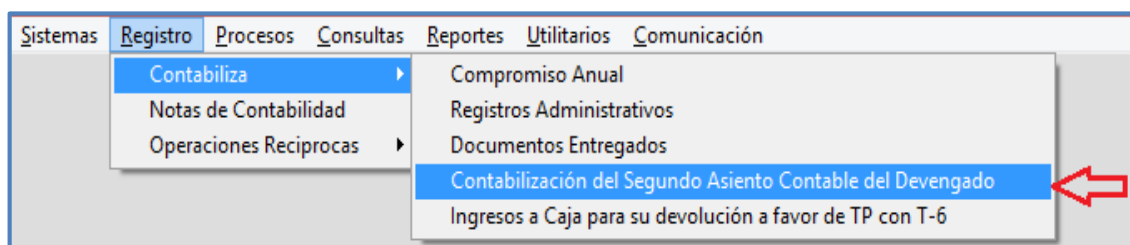
El presente documento tiene por finalidad describir los cambios incorporados en la versión 15.02.00 "Contabilización 2015", en el que se activa el Modulo Contable para el año 2015, incorporándose algunas modificaciones en las opciones de Menú, así como cambios en la contabilización de Registro SIAF y en el Control de Cierre Financiero para las Entidades del Gobierno Nacional, Gobiernos Regionales, Gobiernos Locales y Mancomunidades.

## 2. GUIA FUNCIONAL

### 2.1 Modificación de Opciones

#### 2.1.1 En el Menú: “Registro”

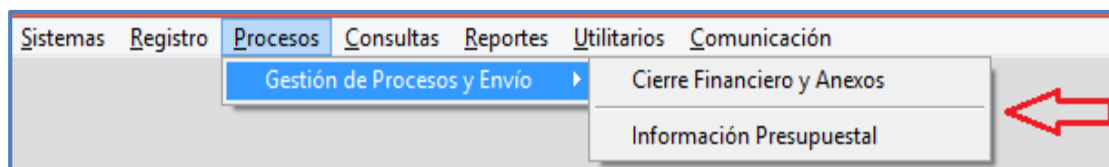
- A partir del ejercicio 2015, la opción del menú que decía “Contabilización Devengados con Autorización de Giro”, se denomina: “Contabilización del Segundo Asiento Contable del Devengado”



(Figura 01)

#### 2.1.2 En el Menú: “Procesos”,

- En la opción: “Gestión de Procesos y Envío”, se retiró la opción: “Cierre Otros Anexos Financieros”, que será implementada en una próxima versión. Solo se visualizan las opciones: Cierre Financiero y Anexos e Información Presupuestal.

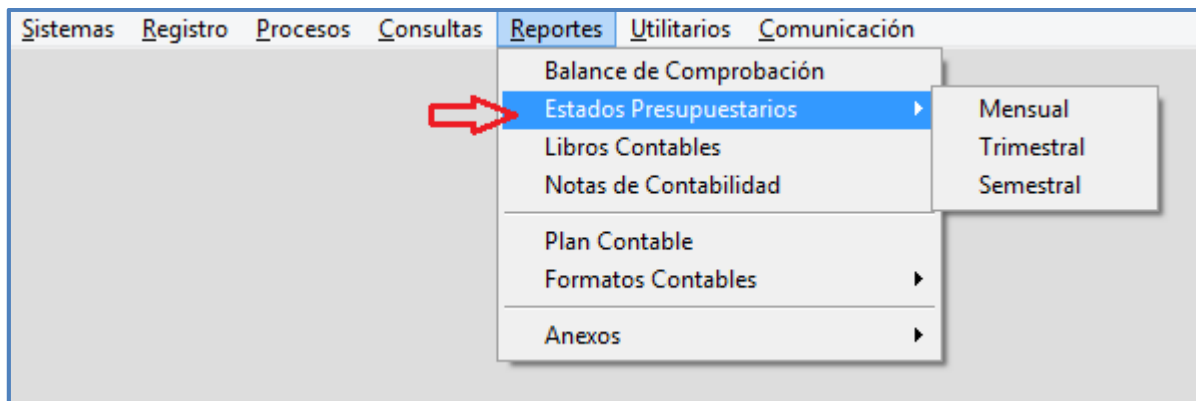


(Figura 02)

#### 2.1.3 En el Menú: “Reportes”

- En la opción: “Formatos Contables”, se retiró la opción: “Avance de Operaciones Recíprocas”
- En el Menú: “Reportes”, se modificó la opción: Estados Financieros y Presupuestarios, Dice: “Estados Presupuestarios”

- La información Presupuestal se presenta a nivel Mensual, Trimestral, Semestral.



(Figura 03)

## 2.2 Modificación en la Contabilización de la Fase Girado.

### 2.2.1 Debe de la Operación inicial de la Fase Del Girado

Si, al momento de contabilizar la fase girado de un expediente, la sub cuenta contable correspondiente al Debe, ha sido desagregada a mayor dígito por la Dirección Nacional de Contaduría Pública (DGCP), entonces, el Sistema va a mostrar la cuenta contable agregada y las cuentas contables a mayor dígito o detalle, para que se elija cualquiera de las cuentas.

**Por ejemplo:** si en el devengado se ha contabilizado con la sub Cuenta 2103.9909, y luego, al contabilizar la fase girado, la cuenta ha sido desagregada, entonces, en el “Debe” de la fase girado se visualizará las sub cuentas 2103.9909 y 2103.990901 (Ver figura 1)

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 0000000284    T.Operación : N - GASTO - ADQUISICION DE BIENES Y SE    F.Contractual : P - PAGO\_TOTAL O PAGO A CUENTA

C	F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
G	D	RESUMEN DE SERVICIO	005857	27/01/2015	1-09	7	S/.	0000000000000000	179.70	Op.Inicial
G	G	COMPROBANTES DE PA	02878	29/01/2015	1-09	7	S/.	0000000000000000	179.70	Op.Inicial

Nota : SERVICIO DE TELEFONIA    Cta. Cte. : 2013 | 001 | 049    Documento B : 065 | 85796194    29/01/2015    TELEFONICA DEL PERU

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.3.2.2.2	179.70	5302.020202	SERVICIO DE TELEFONIA FJA-SERVICIO DE TELEFONIA FJA	179.70

Patrimonial    Presupuestal    De Orden

Asiento		Cuentas			
Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	29/01/2015	1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT		179.70

Debe	Haber
2103.9909	1101.1201
2103.990901	

Total :                      0.00                      179.70

Debe : IGV Retenciones Por Pagar - Vigentes  
Haber : Recursos Directamente Recaudados - CUT

(Figura 04)

## 2.2.2 Haber de la anulación de la fase Del girado

Si, al momento de contabilizar la secuencia de Anulación de la fase Girado de un expediente, la sub cuenta contable correspondiente al Haber ha sido desagregada a mayor dígito por la Dirección General de Contaduría Publica (DGCP), entonces, el Sistema va a mostrar la cuenta contable agregada y las cuentas contables a mayor dígito o detalle, para que el Usuario elija cualquiera de las cuentas.

**Por ejemplo:** si en la fase girado de un expediente se ha contabilizado con la sub Cuenta 2103.9909, y luego, al contabilizar la anulación de la fase girado, la cuenta ha sido desagregada, entonces, en el "Haber" de la secuencia de Anulación se visualizará las sub cuentas 2103.9909 y 2103.990901 (Ver figura 1)

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 0000000284    T. Operación : N - GASTO - ADQUISICION DE BIENES Y SE    F. Contractual : P - PAGO\_TOTAL O PAGO A CUENTA

C	F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
G	D	RESUMEN DE SERVICIO	005857	27/01/2015	1-09	7	S/.	0000000000000000	179.70	Op.Inicial
G	G	COMPROBANTES DE PA	02878	29/01/2015	1-09	7	S/.	0000000000000000	179.70	Op.Inicial
G	G	DOCUMENTO INTERNO	02878	02/03/2015	1-09	7	S/.	0000000000000000	179.70	Anulación

Nota : SERVICIO DE TELEFONIA    Cta. Cte. : 2013 | 001 | 049    Documento B : 121    02/03/2015

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.3.2.2.2	179.70	5302.020202	SERVICIO DE TELEFONIA FIJA-SERVICIO DE TELEFONIA FIJA	179.70

Patrimonial    Presupuestal    De Orden

Asiento		Cuentas			
Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	02/03/2015	1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	179.70	
		2103.9909			179.70
		2103.990901			
Total :				179.70	179.70

Debe : Recursos Directamente Recaudados - CUT  
Haber : OTROS

(Figura 05)

### 2.3 Modificación de la Contabilización de los Registros con el Tipo de Pago “D-Documento Cancelatorio”

Para las operaciones con el Tipo de Pago (Medio de Pago) igual a D-DOCUMENTO CANCELATORIO ya no se mostrara el segundo asiento contable en la opción “Contabilización del Segundo Asiento del Devengado”

La operación deberá ser registrada con Nota Contable: CC10 0000-042 RECEPCION DE VALORES NEGOCIABLES Y DOCUMENTOS VALORADOS que muestra en el haber la cuenta contable 4402.02 Traspasos Con Documentos.

**Notas de Contabilidad**

**Nota de Contabilidad**

Nota N°:  Código:  Fecha:  Monto:  Área: 0000 UNIVERSIDAD NACIONAL DE INGENIERIA

Referencia:

Patrimonial  Presupuestal  De Orden

**Cuentas a seleccionar**

Debe	Haber
1202.03	4402.02
	4404.02

**Cuentas**

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1202.03	Documentos Cancelatorios	50,000.00		S
4402.02	Traspos Con Documentos		50,000.00	N

Debe : Documentos Cancelatorios  
Haber : Traspos Con Documentos

**Total : 50,000.00 50,000.00**

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca

(Figura 06)

## 2.4 Contabilización del segundo asiento del Devengado del Rubro "00" Recursos Ordinarios

- En el Formulario, se eliminó la columna "F. Autorización de Giro"
- La contabilización del segundo asiento de todas las secuencia de fase devengado con fuente de financiamiento "00" Recursos Ordinarios se considera la fecha del documento "A" (en el 2014 se consideró la fecha de autorización de Giro).

**Contabilización del Segundo Asiento Contable del Devengado**

**Seleccionar Criterio de Búsqueda**

Registro:  Secuencia:  Tipo Oper:  Rubro:  Documento:

Mes:

☐ Todos ☐ Contabilizados ☐ No Contabilizados

**Contabilizar**

Registro	Secuencia	TD	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Cat.	Clasificador	Patrimonial	Debe	Haber	Monto en M.N.
0000000262	Op.Inicial	C	049	27/01/2015	007017	1-00	0	5	23 199 199	1206.01	4402.01	1,000.00	
0000000277	Op.Inicial	C	049	27/01/2015	007526	1-00	0	5	23 199 199	1206.01	4402.01	2,000.00	
0000000294	Op.Inicial	C	049	27/01/2015	007011	1-00	0	5	23 199 199	1206.01	4402.01	500.00	
0000000296	Op.Inicial	C	049	27/01/2015	007913	1-00	0	5	23 199 199	1206.01	4402.01	1,500.00	
0000000297	Op.Inicial	C	049	27/01/2015	007910	1-00	0	5	23 199 199	1206.01	4402.01	1,000.00	
0000000298	Op.Inicial	C	049	27/01/2015	007905	1-00	0	5	23 199 199	1206.01	4402.01	700.00	
0000000299	Op.Inicial	C	049	27/01/2015	007897	1-00	0	5	23 199 199	1206.01	4402.01	1,800.00	
0000000332	Op.Inicial	DN	037	30/01/2015	008569	1-00	0	6	26 2 2 2 3	1206.01	4404.01	18,865.00	
0000000333	Op.Inicial	DN	037	30/01/2015	008428	1-00	0	6	26 2 2 2 3	1206.01	4404.01	27,600.25	
0000000344	Op.Inicial	C	049	28/01/2015	006936	1-00	0	5	23 199 199	1206.01	4402.01	600.00	
0000000345	Op.Inicial	C	049	28/01/2015	007723	1-00	0	5	23 199 199	1206.01	4402.01	1,000.00	
0000000367	Op.Inicial	DN	037	29/01/2015	009156	1-00	0	6	26 2 2 2 3	1206.01	4404.01	19,890.34	
0000000375	Op.Inicial	DN	037	29/01/2015	008661	1-00	0	5	21 1 9 3 1	1206.01	4402.01	87,210.53	

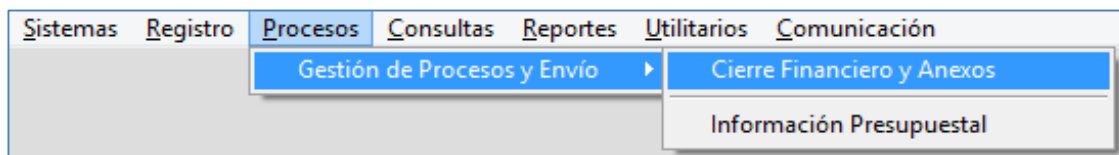
**Patrimonial:** Debe: Tesoro Público  
Haber: Traspos Del Tesoro Público

(Figura 07)



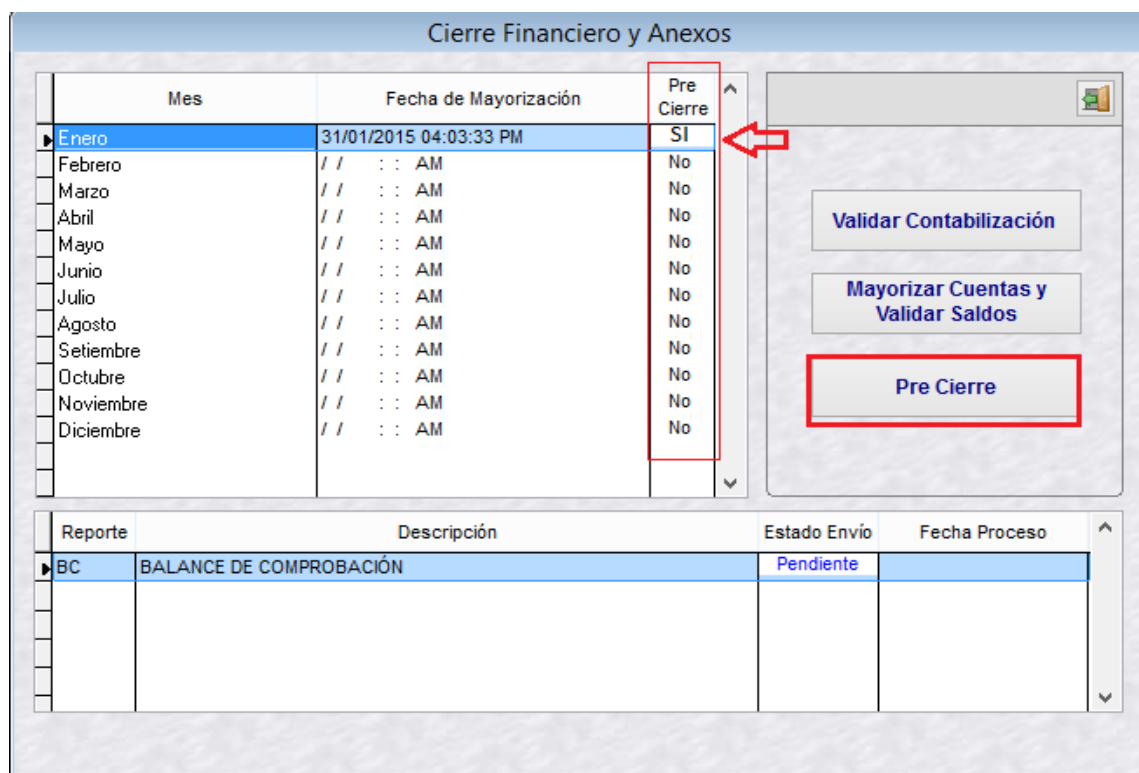
## 2.5 Modificación del Proceso de Cierre y Pre-Cierre Financiero de Enero a Mayo del 2015

En el Sub Modulo: “Procesos”, en la opción: “Cierre Financiero y Anexos”



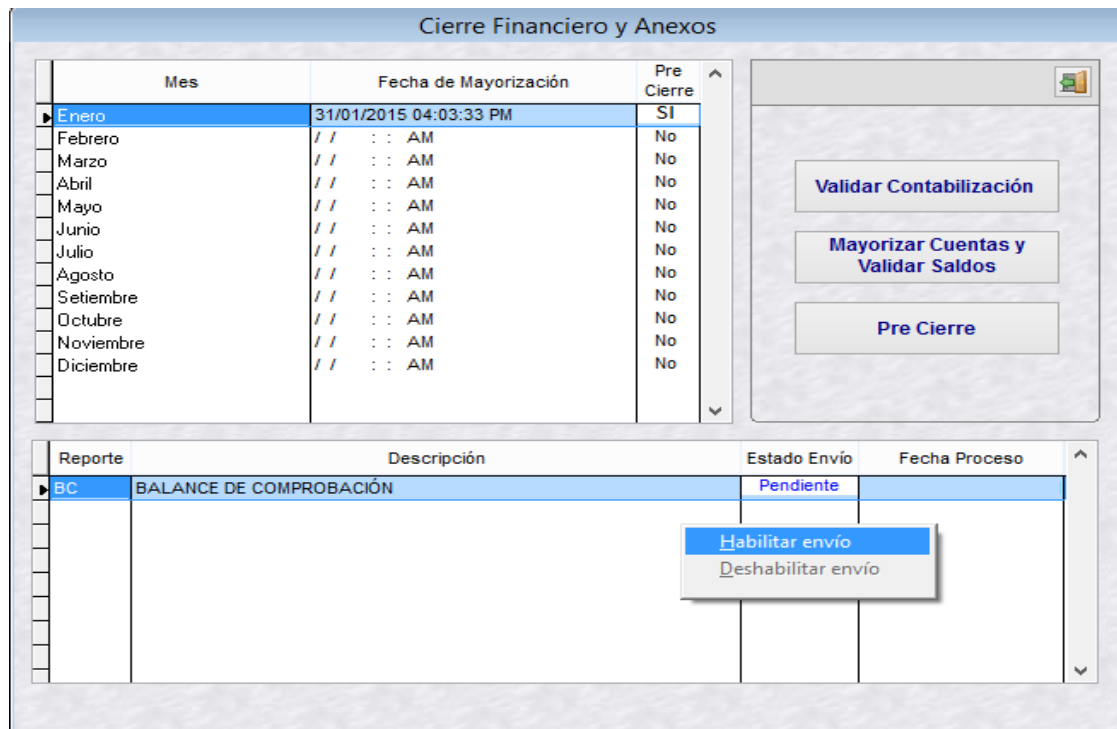
(Figura 08)

Se debe seleccionar un determinado mes para validar la Contabilización y Mayorizar las cuentas, luego, se da clic en el botón: Pre Cierre y el indicador de la columna Pre Cierre cambia de “NO” a “SI”



(Figura 09)

En la parte inferior de la ventana, se deberá habilitar para envío la información correspondiente al reporte: BC Balance de Comprobación para su remisión a la Base de Datos MEF.



**Cierre Financiero y Anexos**

Mes	Fecha de Mayorización	Pre Cierre
<input checked="" type="checkbox"/> Enero	31/01/2015 04:03:33 PM	SI
<input type="checkbox"/> Febrero	// : : AM	No
<input type="checkbox"/> Marzo	// : : AM	No
<input type="checkbox"/> Abril	// : : AM	No
<input type="checkbox"/> Mayo	// : : AM	No
<input type="checkbox"/> Junio	// : : AM	No
<input type="checkbox"/> Julio	// : : AM	No
<input type="checkbox"/> Agosto	// : : AM	No
<input type="checkbox"/> Setiembre	// : : AM	No
<input type="checkbox"/> Octubre	// : : AM	No
<input type="checkbox"/> Noviembre	// : : AM	No
<input type="checkbox"/> Diciembre	// : : AM	No

**Validar Contabilización**

**Mayorizar Cuentas y Validar Saldos**

**Pre Cierre**

Reporte	Descripción	Estado Envío	Fecha Proceso
<input checked="" type="checkbox"/> BC	BALANCE DE COMPROBACIÓN	Pendiente	

Habilitar envío

Deshabilitar envío

(Figura 10)

La información que se envía servirá de base para la elaboración de los Estados y Anexos Financieros en el Modulo Contable WEB.