



PERÚ

Ministerio  
de Economía y Finanzas

Secretaría  
General

Oficina  
General de Tecnologías de la  
Información

# **Manual de Cambios**

## **“Contabilizaciones 2013 y 2014”**

### **Módulo Contable - SIAF**

**Para uso de:** Gobiernos Nacionales, Locales, Regionales y Mancomunidades.

**Versión del Aplicativo N° 13.07.00 de  
fecha 18/12/2013**

## INDICE

<b>1. INTRODUCCIÓN.....</b>	<b>4</b>
<b>2. CONTABILIZACIÓN AÑO 2013 .....</b>	<b>4</b>
2.1 CONTABILIZACION CON LA CUENTA CONTABLE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS PUBLICAS A LAS CAJAS MUNICIPALES.....	4
2.2 FORMATO D – REPORTE DE OPERACIÓN DE CUENTAS.....	5
<b>3. CONTABILIZACIONES Y DES-CONTABILIZACIONES AÑO 2014 .....</b>	<b>5</b>
3.1 CONTABILIZACIÓN Y DES-CONTABILIZACIÓN DE LA FASE DEVENGADO .....	5
3.2 CONTABILIZACIÓN DE DEVENGADOS CON AUTORIZACIÓN DE GIRO .....	8
3.3 CONTABILIZACION DE DOCUMENTOS CANCELATORIOS .....	18
3.4 CONTABILIZACION DE LA FASE GIRADO CON EL DOCUMENTOS B = 082 – GIRO SIN CHEQUE.....	21
3.5 CONTABILIZACIÓN DE INGRESOS Y DEVOLUCIÓN A FAVOR DE TESORO PÚBLICO CON T-6 24	
3.6 CONTABILIZACIÓN DE RECAUDACIONES DEPOSITADAS CON T-6 A LA CUT .....	29
3.7 CONTABILIZACIÓN DE LA FASE PAGADO.....	30
3.8 CONTABILIZACIÓN DE LA FASE RECAUDADO POR LA ASIGNACIÓN FINANCIERA Y SUS INTERESES DE LA FUENTE DE FINANCIAMIENTO “RECURSOS DETERMINADOS” Y “DONACIONES Y TRANSFERENCIAS” .....	31
<b>4 CONTABILIZACIÓN DE LA FASE RECAUDADO POR LA ASIGNACIÓN FINANCIERA DE LA FUENTE DE FINANCIAMIENTO “RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS” .....</b>	<b>33</b>
<b>5. CONTABILIZACION DE FINANCIAMIENTO TEMPORAL .....</b>	<b>34</b>
5.1 FD-DESEMBOLSO DEL FINANCIAMIENTO TEMPORAL-INGRESO (Ciclo de ingresos recaudado).....	35
5.2 FT EFECTIVA PERCEPCIÓN Y REEMBOLSO DEL FINANCIAMIENTO TEMPORAL.....	36
(Ciclo de ingresos y gastos) .....	36
<b>6. CONTABILIZACIÓN DE REGISTROS QUE INVOLUCRAN DOS EJERCICIOS ECONÓMICOS .....</b>	<b>37</b>
<b>7. MODIFICACIÓN DE MENU .....</b>	<b>41</b>
7.1 Sub Módulo Mantenimiento .....	41



7.2 Sub Módulo / Procesos / Gestión de Procesos y Envío .....	41
7.3 Sub Módulo / Reportes / Formatos Contables .....	42



## 1. INTRODUCCIÓN

La Versión 13.07.00 del Módulo Contable 2013 y 2014 del Sistema Integrado de Administración Financiera – SIAF, de fecha 18 de diciembre del 2013, comprende la nueva contabilización debido a los cambios en aplicación a la Resolución Directoral N° 063-2012-EF/52.03 publicado el 29 de diciembre del 2012 referente a “Dictan disposiciones sobre centralización de los Recursos Directamente Recaudados de las Unidades Ejecutoras del Gobierno Nacional y de los Gobiernos Regionales en la Cuenta Principal del Tesoro Público”

## 2. CONTABILIZACIÓN AÑO 2013


### 2.1 CONTABILIZACION CON LA CUENTA CONTABLE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS PUBLICAS A LAS CAJAS MUNICIPALES

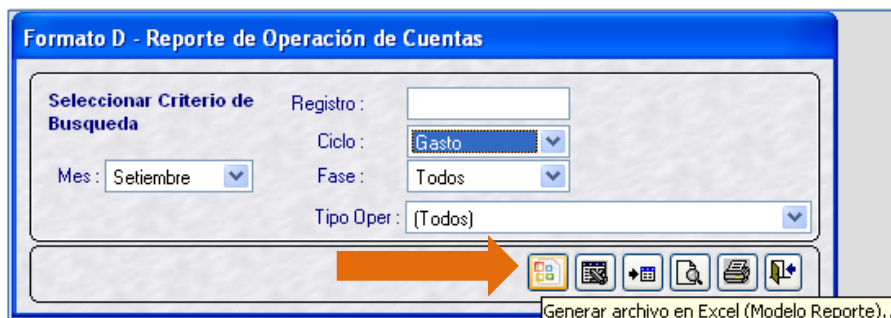
A partir de la versión del Cierre Anual 2013 en el Módulo Contable de la UE al contabilizar la Fase Gasto Girado para aquellos depósitos realizados en las “Cajas Municipales”, se relaciona con la Cuenta Contable **1101.03 Depósitos en Instituciones Financieras Públicas**. (Ver pantallas N° 1 y 2)

Pantalla N° 1

Pantalla N°2

## 2.2 FORMATO D – REPORTE DE OPERACIÓN DE CUENTAS

Así mismo en Módulo Contable (Ejecutora) Sub Módulo Reportes opción Formatos Contables / Contabilización de Registro SIAF “**Formato D - Reporte de Operación de Cuentas**” se ha modificado el reporte Excel que se genera con el botón “Generar archivo Excel...”  ahora en el archivo se muestran los montos correctos (tanto en la columna debe como en la columna haber) de las cuentas patrimoniales, presupuestales y de orden según corresponda.



## 3. CONTABILIZACIONES Y DES-CONTABILIZACIONES AÑO 2014

### 3.1 CONTABILIZACIÓN Y DES-CONTABILIZACIÓN DE LA FASE DEVENGADO

#### CONTABILIZACIÓN

Las cuentas contables que se muestran en el **Haber** del devengado (pantalla N° 3), serán las mismas que se muestran en el **Debe** de la fase Girado (pantalla N° 4), salvo algunas excepciones, las cuales se han implementado con la nueva tabla de operaciones para el 2014.

Pantalla N° 3

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 0000000119 T.Operación : DN - GASTO-PLANILLAS F.Contractual : -

C.F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
G D	PLANILLA UNICA DE PE	ORH-062-2013	15/01/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	3,196,360.62	3,196,360.62	Op.Inicial
G D	PAPELETA DE DEPOSIT	ORH-1244	19/03/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	127.11	127.11	Devolución
G D	OPERACIONES SIN CHE	ORH-5452	22/03/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	400.00	400.00	Devolución
G G	COMPROBANTES DE PA	ORH-1244	15/01/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	2,856,481.67	2,856,481.67	Op.Inicial
G G	PAPELETA DE DEPOSIT	ORH-1244	19/03/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	127.11	127.11	Devolución

Nota : orh-062- pensiones de enero Fecha Aprobación : 15/01/2013

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.2.11.11	2,496,404.62	5201.010101	RÉGIMEN DE PENSIONES DL. 20530 - Régimen De Pensiones DL. N° 2	2,496,404.62
2.2.11.21	699,956.00			

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento	Nro.	Fecha	Cuentas	Debe	Haber
1	15/01/2014		5201.010101 Régimen De Pensiones DL. N° 20530	2,496,404.62	
			2101.030101 Régimen De Prestaciones De Salud		98,197.00
			2101.030102 Seguro De Vida		20.00
			2102.02 Pensiones Por Pagar		2,283,950.15
			2103.99 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		114,237.47
					2,496,404.62

Debe: Régimen De Pensiones DL. N° 20530  
Haber: Responsabilidad Fiscal

Haber del devengado

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 0000000119 T.Operación : ON - GASTO-PLANILLAS F.Contractual : -

C. F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
G D	PLANILLA UNICA DE PE	ORH 062- 2013	15/01/2014	1-00 0	S/.	0000000000000000	3,196,360.62	Op.Inicial
G D	PAPELETA DE DEPOSITO	ORH-1244	19/03/2014	1-00 0	S/.	0000000000000000	127.11	Devolución
G D	OPERACIONES SIN CHE	ORH-5452	22/03/2014	1-00 0	S/.	0000000000000000	400.00	Devolución
G G	COMPROBANTES DE PA	ORH-1244	15/01/2014	1-00 0	S/.	0000000000000000	2,856,481.67	Op.Inicial
G G	PAPELETA DE DEPOSITO	ORH-1244	19/03/2014	1-00 0	S/.	0000000000000000	127.11	Devolución

Nota : PAGO DE LA PLANILLA DE PENSION Cta. Cte. : 2003 001 001 Documento B : 084 13100137 15/01/2014 BANCO DE LA NACION

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.2.11.11	2,190,995.42	5201.010101	REGIMEN DE PENSIONES DL. 20530 - Régimen De Pensiones DL. N° 2	2,190,995.42
2.2.11.21	665,486.25			

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento	Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	15/01/2014	2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud	98,197.00		
		2101.030102	Seguro De Vida	20.00		
		2102.02	Pensiones Por Pagar	1,978,540.95		
		2103.99	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	114,237.47		
		1206.01	Recursos Ordinarios		2,190,995.42	
			<b>Total :</b>	<b>2,190,995.42</b>	<b>2,190,995.42</b>	

Debe del girado

A continuación se detalla las excepciones:

- a) Si en el "Haber de la fase Devengado" del rubro 00-Recursos Ordinarios se considera la cuenta contable del mayor 1202 CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS, entonces en el "Debe de la fase Girado" se muestra las cuentas contables equivalentes siguientes:

CUENTAS: HABER DEL DEVENGADO	CUENTAS: DEBE DEL GIRADO
1202.0801 Préstamos Concedidos	4402.01 y 1601.0101
1202.0802 Responsabilidad Fiscal	4402.01 y 1601.0101
1202.0804 Otros	4402.01 y 1601.0101

*Nota: Debe del Girado, si es del ejercicio se considera la cuenta contable 4402.01 de ejercicios anteriores 1601.0101*

- b) Si en el "Haber de la fase Devengado" se considera la cuenta contable del mayor 2301, entonces en el "Debe de la fase Girado" se muestra las cuentas contables equivalentes siguientes:

CUENTAS: HABER DEL DEVENGADO	CUENTAS: DEBE DEL GIRADO
2301.010501 Amortización	1205.07 Fiduciarios De La Deuda Pública

2301.010502 Intereses	1205.07 Fiduciarios De La Deuda Pública
2301.010503 Comisiones Y Otros Gastos	1205.07 Fiduciarios De La Deuda Pública
2301.020401 Amortización	1205.07 Fiduciarios De La Deuda Pública
2301.020402 Intereses	1205.07 Fiduciarios De La Deuda Pública
2301.020403 Comisiones Y Otros Gastos	1205.07 Fiduciarios De La Deuda Pública

- c) Si en la fase del Devengado (bienes o servicios) existe una retención del 6% del IGV, en la fase Girado según el rubro muestra las cuentas contables equivalentes siguientes:

CUENTAS: HABER DEL DEVENGADO	CUENTAS: DEBE DEL GIRADO
2103.010101 Bienes	2101. 010503 IGV Retenciones Por Pagar
2103.010102 Servicios	2101. 010503 IGV Retenciones Por Pagar

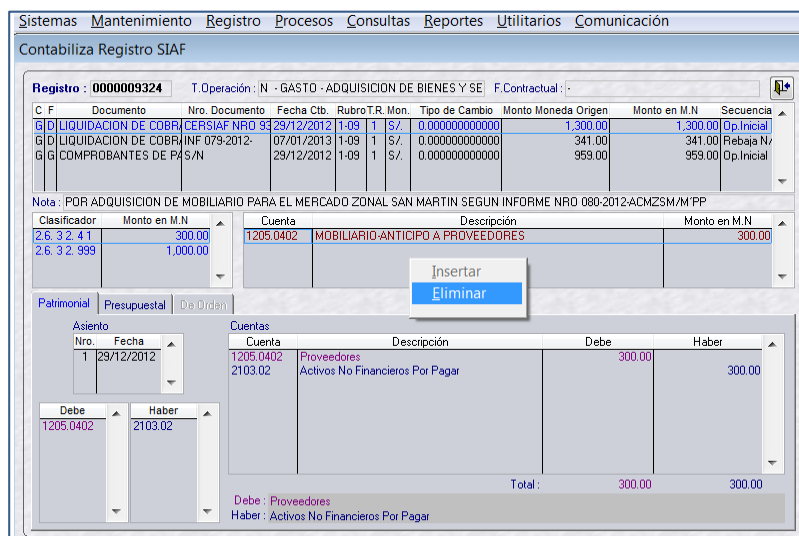
### DESCONTABILIZACIÓN

1. Para des-contabilizar los registros de la fase del Devengado del documento A del año 2014, a través de la opción **Eliminar**, se muestra un mensaje de validación, siempre que esté contabilizado el asiento contable del “ingreso a caja para su posterior devolución a favor de Tesoro Público con T-6”, no permite des-contabilizarlo.

2. Para des-contabilizar la operación inicial del devengado se realiza desde el año 2014, a través de la opción [Descontabilizar Registro](#) de cada Registro SIAF, se muestra un mensaje de validación, siempre que esté contabilizado el asiento contable del “ingreso a caja para su posterior devolución a favor de Tesoro Público con T-6”, no permitir des-contabilizarlo.

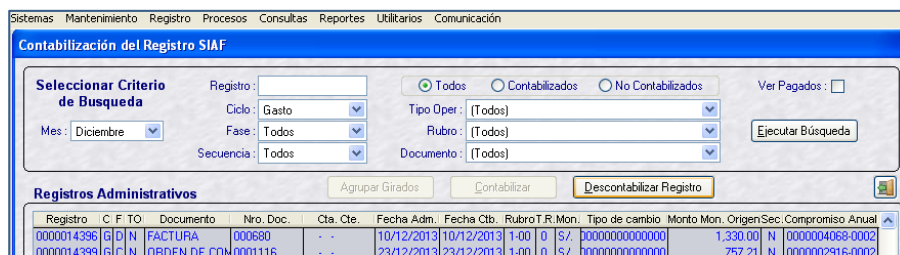
3. Si el devengado corresponde a Expedientes de años anteriores **al 2014**, la des-contabilización del devengado a través de la opción **Eliminar** continúa con las validaciones vigentes (no se valida con el asiento de ingreso a caja) (pantalla N° 5).

Pantalla N° 5



4. Si el devengado corresponde a Expedientes de años anteriores **al 2014**, la des-contabilización deberá continuar con las validaciones vigentes (pantalla N° 6) (no deberá validarse con el asiento de ingreso a caja).

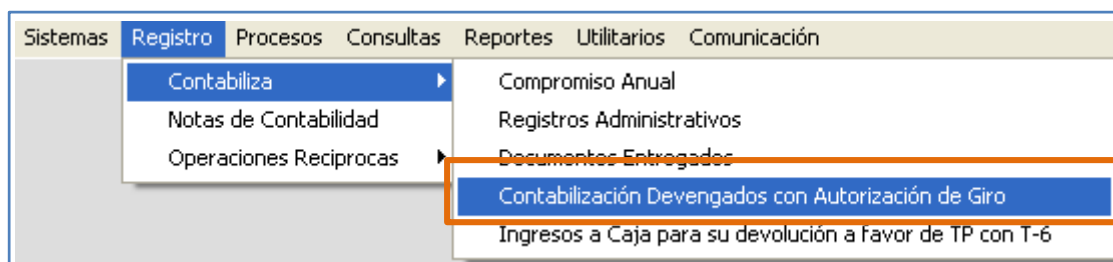
Pantalla N° 6



### 3.2 CONTABILIZACIÓN DE DEVENGADOS CON AUTORIZACIÓN DE GIRO

A partir del año 2014 se ha incorporado una opción denominado “**Contabilización Devengados con Autorización de Giro**” (pantalla N°7) para la contabilización del segundo asiento del Devengado por su aprobación, solo para la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios - 00.

Pantalla N° 7



Esta opción “**Contabilización Devengados con Autorización de Giro**” cuenta con varios criterios de búsqueda de información (pantalla N°8):



- Mes ( que corresponde al mes de Autorización de Giro)
- N° de Registro
- Secuencia: Todos, Operación Inicial, Ampliación, Anulación, Rebaja
- Muestra para filtrar si se encuentra contabilizado Todos, contabilizados y No Contabilizados
- Tipo de Operación, muestra la opción Todos, así como por cada Tipo de Operación para filtrar según se requiera.
- Rubros muestra la opción Todos y 00 – RECURSOS ORDINARIOS
- Documentos muestra la opción Todos, así como por cada Documento para filtrar según se solicite.
- Botón Ejecutar Búsqueda, al procesar esta opción se mostrara en la pantalla la información según los datos elegidos.

Pantalla N° 8

a) Mes de Autorización de Giro

b) N° de Registro

c) Secuencia

d)

- Todos,
- Contabilizados
- No Contabilizados

e) Tipo

f) Rubro

g) Documento

h) Ejecutar Búsqueda

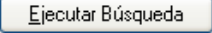
Registro	Secuencia	Autorización de Giro	TO	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Patrimonial	Monto en M.N.
									Debe	Haber
i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s


Patrimonial: Debe

Patrimonial: Haber

Al ejecutar la búsqueda muestra el detalle en cada columna:

- Registro: Muestra el número del registro
- Secuencia: Presenta la secuencia en la fase que corresponde
- Fecha Autorización de Giro
- TO : El Tipo de Operación con el que se realizó el registro
- Doc.: El Código Documento utilizado
- Fec. Doc. : Muestra la Fecha de Documento considerado en el registro
- Nro. Doc.: El Número de Documento de documento
- Rubro
- Tipo Rec. (Tipo de Recurso)
- Patrimoniales - Debe y Haber (Cuentas Contables del Debe y Haber).
- Monto en MN (Monto en Moneda Nacional).

4.- Al procesar el botón Ejecutar Búsqueda  en la pantalla de Contabilización Devengados con Autorización de Giro presenta los Registros que se encuentran sin contabilizar, los datos se visualizan de color negro (pantalla N° 9), con el botón

, permite contabilizar el registro o todos los registros del mes o según información solicitada al filtrar; luego de contabilizadas los datos se muestran de color azul. Una vez contabilizado el botón contabilizar se inactiva, para este caso se presenta la secuencia inicial (pantalla N° 10)

Pantalla N° 9

**Contabilización Devengados con Autorización de Giro**

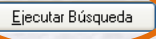
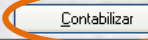
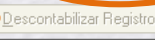
**Seleccionar Criterio de Búsqueda**

Registro:  ☒ Todos ☐ Contabilizados ☐ No Contabilizados

Secuencia: Todos  Tipo Oper: (Todos)

Rubro: (Todos)  Documento: (Todos)

Mes: Enero

Registro	Secuencia	F. Autorización de Giro	TO	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Patrimonial		Monto en M.N.
									Debe	Haber	
0000000203	Op.Inicial	02/04/2014	N	090	30/01/2014	LOG- 041	1-00	0			344.91
0000000203	Op.Inicial	02/04/2014	N	090	04/02/2014	LOG- 041	1-00	0			1,257.94
0000000234	Op.Inicial	03/04/2014	N	001	04/03/2014	003460	1-00	0			10,800.00
0000000239	Op.Inicial	03/04/2014	N	001	04/03/2014	0002438	1-00	0			10,908.95
0000000643	Op.Inicial	02/04/2014	AV	043	04/02/2014	PRS-0273	1-00	0			421.00
0000000646	Op.Inicial	02/04/2014	AV	043	04/02/2014	PRS-0279	1-00	0			320.00
0000000648	Op.Inicial	02/04/2014	AV	043	04/02/2014	PRS-0266	1-00	0			960.00
0000000653	Op.Inicial	02/04/2014	AV	043	04/02/2014	EPI-00294	1-00	0			1,660.00
0000000658	Op.Inicial	02/04/2014	AV	043	04/02/2014	DDD-00290	1-00	0			1,120.00
0000000659	Op.Inicial	02/04/2014	AV	043	04/02/2014	PRS-0219	1-00	0			900.00
0000000662	Op.Inicial	02/04/2014	AV	043	04/02/2014	DDD-00291	1-00	0			960.00
0000000666	Op.Inicial	02/04/2014	AV	043	04/02/2014	PRS-0272	1-00	0			1,700.00
0000000670	Op.Inicial	02/04/2014	AV	043	04/02/2014	PLE-00319	1-00	0			960.00
0000000671	Op.Inicial	02/04/2014	AV	043	04/02/2014	PRS-0270	1-00	0			1,700.00
0000000674	Op.Inicial	02/04/2014	AV	043	04/02/2014	PRS-0265	1-00	0			1,080.00
0000000783	Op.Inicial	03/04/2014	N	001	04/03/2014	002261	1-00	0			7,552.00
0000000857	Op.Inicial	02/04/2014	N	032	04/02/2014	DM- 354	1-00	0			9,000.00

**Patrimonial:** Debe  Haber

Pantalla N° 10

**Contabilización Devengados con Autorización de Giro**

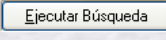


**Seleccionar Criterio de Búsqueda**

Registro:  ☒ Todos ☐ Contabilizados ☐ No Contabilizados

Secuencia: Todos  Tipo Oper: (Todos)

Rubro: (Todos)  Documento: (Todos)

Mes: Enero

Registro	Secuencia	F. Autorización de Giro	TO	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Patrimonial		Monto en M.N.
									Debe	Haber	
0000000203	Op.Inicial	02/04/2014	N	090	30/01/2014	LOG- 041	1-00	0	1206.01	4402.01	344.91
0000000203	Op.Inicial	02/04/2014	N	090	04/02/2014	LOG- 041	1-00	0	1206.01	4402.01	1,257.94
0000000234	Op.Inicial	03/04/2014	N	001	04/03/2014	003460	1-00	0	1206.01	4402.01	10,800.00
0000000239	Op.Inicial	03/04/2014	N	001	04/03/2014	0002438	1-00	0	1206.01	4402.01	10,908.95
0000000643	Op.Inicial	02/04/2014	AV	043	04/02/2014	PRS-0273	1-00	0	1206.01	4402.01	421.00
0000000646	Op.Inicial	02/04/2014	AV	043	04/02/2014	PRS-0279	1-00	0	1206.01	4402.01	320.00
0000000648	Op.Inicial	02/04/2014	AV	043	04/02/2014	PRS-0266	1-00	0	1206.01	4402.01	960.00
0000000653	Op.Inicial	02/04/2014	AV	043	04/02/2014	EPI-00294	1-00	0	1206.01	4402.01	1,660.00
0000000658	Op.Inicial	02/04/2014	AV	043	04/02/2014	DDD-00290	1-00	0	1206.01	4402.01	1,120.00
0000000659	Op.Inicial	02/04/2014	AV	043	04/02/2014	PRS-0219	1-00	0	1206.01	4402.01	900.00
0000000662	Op.Inicial	02/04/2014	AV	043	04/02/2014	DDD-00291	1-00	0	1206.01	4402.01	960.00
0000000666	Op.Inicial	02/04/2014	AV	043	04/02/2014	PRS-0272	1-00	0	1206.01	4402.01	1,700.00
0000000670	Op.Inicial	02/04/2014	AV	043	04/02/2014	PLE-00319	1-00	0	1206.01	4402.01	960.00
0000000671	Op.Inicial	02/04/2014	AV	043	04/02/2014	PRS-0270	1-00	0	1206.01	4402.01	1,700.00
0000000674	Op.Inicial	02/04/2014	AV	043	04/02/2014	PRS-0265	1-00	0	1206.01	4402.01	1,080.00
0000000783	Op.Inicial	03/04/2014	N	001	04/03/2014	002261	1-00	0	1206.01	4402.01	7,552.00
0000000857	Op.Inicial	02/04/2014	N	032	04/02/2014	DM- 354	1-00	0	1206.01	4402.01	9,000.00

**Patrimonial:** Debe Recursos Ordinarios Haber Traspasos Del Tesoro Público

El botón se bloquea una vez contabilizado

5.- Esta opción Contabilización Devengados con Autorización de Giro (segundo asiento del Devengado) se contabilizará luego de haber contabilizado la Fase Devengado de los Registros (por el orden que se debe considerar) para este caso no se está condicionado el orden de contabilización.

Se puede apreciar “Fase Devengado” (pantalla N° 11) y “Contabilización Devengados con Autorización de Giro” (pantalla N° 12)

### ORDEN DE TODAS LAS FASES

FASES	PATRIMONIAL	PRESUPUESTAL	ORDEN
<b>GASTO CORRIENTE</b>			
CA		8301.0101 /8401.0101	9101.09 /9102.09
GD	1 5101.010101 /2102.01	8401.0101 /8601.0101	9102.09 /9101.09
	2 1206.01 /4402.01		
GG	2102.01 /1206.01	1	9103.08 /9104.08 *
		2	9104.08 /9103.08 **

Pantalla N° 11

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 0000000222 T.Operación : ON - GASTO-PLANILLAS F.Contractual : -

C/F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro	T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
G	D PLANILLA UNICA DE HA	DRH-064	21/01/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	5,395,431.27	5,395,431.27	Op.Inicial
G	D OPERACIONES SIN CHE	DRH-4021	25/02/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	689.74	689.74	Devolución
G	D OPERACIONES SIN CHE	DRH-5740	26/03/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	361.40	361.40	Devolución
G	G COMPROBANTES DE PA	DRH-2108	22/01/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	4,377,706.26	4,377,706.26	Op.Inicial
G	G OPERACIONES SIN CHE	DRH-4021	25/02/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	689.74	689.74	Devolución

Nota : Fecha Aprobación : 21/01/2013

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.1.11.11	1,891.81	5101.010101	FUNCIONARIOS ELEGIDOS POR ELECCION POLITICA-FUNCIONARIO	1,891.81
2.1.11.12	946,132.43			
2.1.11.13	1,466.26			
2.1.13.11	305,454.99			

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento	Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	21/01/2014		5101.010101	Funcionarios Elegidos Por Elección Política	1,891.81	
			2102.01	Remuneraciones Por Pagar		1,891.81
Total :					1,891.81	1,891.81

Debe : Funcionarios Elegidos Por Elección Política  
Haber : Préstamos Concedidos

Pantalla N° 12

**Contabilización Devengados con Autorización de Giro**

**Seleccionar Criterio de Búsqueda**

Registro: 000000222    ☒ Todos    ☐ Contabilizados    ☐ No Contabilizados

Secuencia: Todos    Tipo Oper: (Todos)    Rubro: (Todos)    Documento: (Todos)   

Mes: Enero       

Registro	Secuencia	F. Autorización de Giro	T.O.	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Patrimonial		Monto en M.N.
									Debe	Haber	
000000222	Op. Inicial	25/02/2014	DN	037	21/01/2014	ORH-064	1-00	0	1206.01	4402.01	5,395,431.27

**Patrimonial:** Debe Recursos Ordinarios  
Haber Traspasos Del Tesoro Público

6.- En la opción **“Contabilización Devengados con Autorización de Giro”**, (segundo asiento del devengado), para la Categoría del Gasto **7 Servicio de la Deuda** muestra las cuentas contables siguientes:

- a) Amortización de la Deuda (Sub genérica de gastos: 281 pantalla N° 13)  
 En el Debe: Se muestra la cuenta contable 1206.01.  
 En el Haber: Se muestra la cuenta contable 4404.01.

Pantalla N° 13

**Contabilización Devengados con Autorización de Giro**

**Seleccionar Criterio de Búsqueda**

Registro: 0000003241    ☒ Todos    ☐ Contabilizados    ☐ No Contabilizados

Secuencia: Todos    Tipo Oper: (Todos)    Rubro: (Todos)    Documento: (Todos)   

Mes: Enero       

Registro	Secuencia	F. Autorización de Giro	T.O.	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Patrimonial		Monto en M.N.
									Debe	Haber	
0000003241	Op. Inicial	24/01/2014	SD	016	24/01/2014	0044-16	1-00	0	1206.01	4404.01	1,182,087.89

**Patrimonial:** Debe Recursos Ordinarios  
Haber Traspasos Del Tesoro Público

- b) Intereses de la Deuda (Sub genérica de gastos: 282 pantalla N° 14)  
En el Debe: Se muestra la cuenta contable 1206.01.  
En el Haber: Se muestra la cuenta contable 4402.01

Pantalla N° 14

[illegible]

- c) Otros Gastos de la Deuda (Sub genérica de gastos: 283 pantalla N° 15)  
En el Debe: Se muestra la cuenta contable 1206.01.  
En el Haber: Se muestra la cuenta contable 4402.01

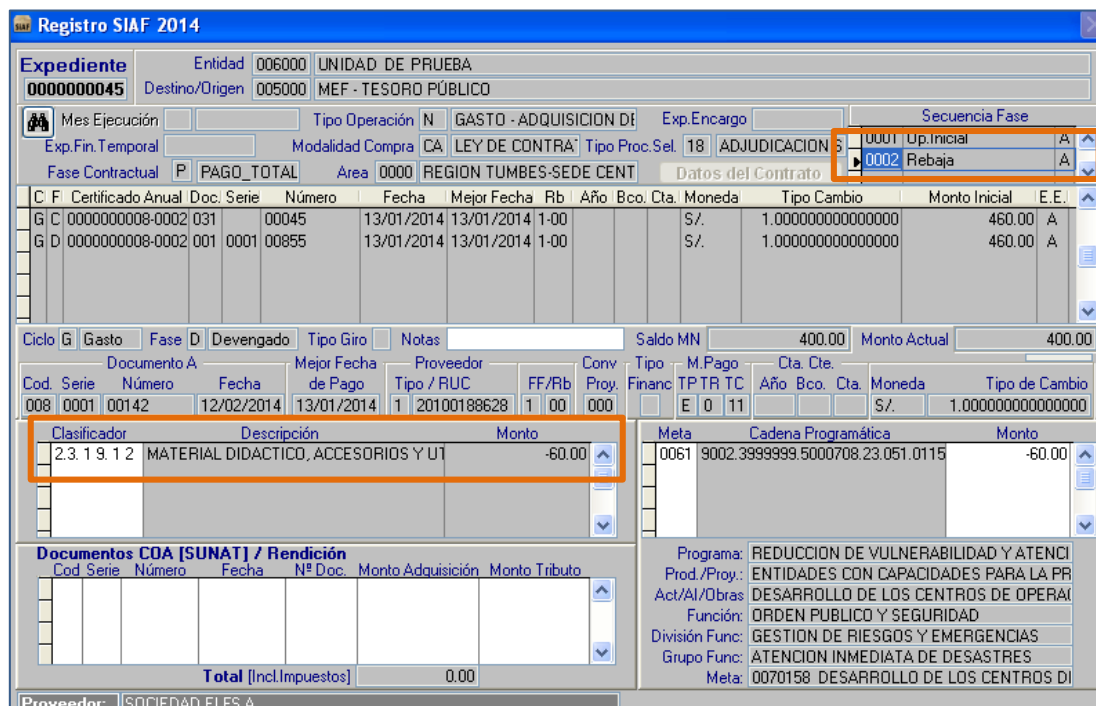
Pantalla N° 15

[illegible]

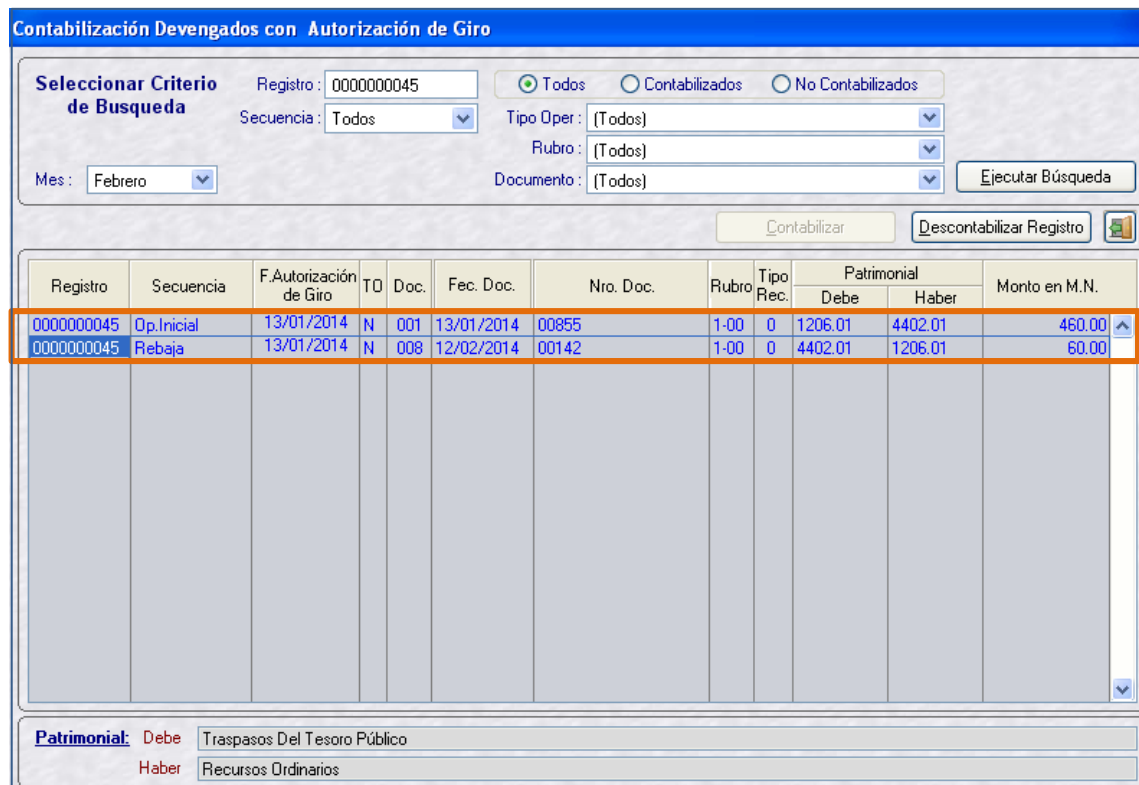
7.- Si en la Fase Devengado se registra las secuencias como Rebaja o Anulación (pantalla N° 16, 17 y 18, 19 respectivamente) en la opción “**Contabilización Devengados con Autorización de Giro**” muestra las cuentas contables siguientes:

DEBE	CUENTA 4402.01 Traspasos Del Tesoro Público
HABER	CUENTA 1206.01 Recursos Ordinarios

Pantalla N° 16



Pantalla N° 17





**Registro SIAF 2014**

**Expediente** Entidad: 006000 UNIDAD DE PRUEBA  
Destino/Origen: 005000 MEF - TESORO PÚBLICO

Mes Ejecución: Tipo Operación: N GASTO - ADQUISICION DE Exp. Encargo: Secuencia Fase: 0001 Op. Inicial A  
Exp. Fin. Temporal: Modalidad Compra: CA LEY DE CONTRA Tipo Proc. Sel: 18 ADJUDICACION 0002 Anulación A  
Fase Contractual: P PAGO\_TOTAL Area: 0000 REGION TUMBES-SEDE CENT Datos del Contrato

C	F	Certificado Anual	Doc. Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Rb	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	E.E.
G	C	0000000008-0002	031	00074	13/01/2014	13/01/2014	1-00				S/.	1.0000000000000000	38540.00	A
G	D	0000000008-0002	001	0003	13/01/2014	13/01/2014	1-00				S/.	1.0000000000000000	38540.00	A

Ciclo: G Gasto: Fase: D Devengado: Tipo Giro: Notas: Saldo MN: 0.00 Monto Actual: 0.00

Documento A: Cod. Serie: Número: Fecha: Mejor Fecha: Proveedor: Tipo / RUC: FF/Rb: Conv. Proy. Financ: Tipo: M. Pago: Cta. Cte. Año: Bco. Cta. Moneda: Tipo de Cambio

121 0003 00147 14/01/2014 13/01/2014 1 20100188628 1 00 000 E 0 11 S/.

Clasificador	Descripción	Monto
2.3.1.6.1.1	DE VEHICULOS	-20490.00
2.3.1.8.1.2	MEDICAMENTOS	-7569.00
2.3.1.9.1.2	MATERIAL DIDACTICO, ACCESORIOS Y UT	-3981.00
2.3.1.5.3.1	ASEO, LIMPIEZA Y TOCADOR	-6500.00

Meta	Cadena Programática	Monto
0014	0068.3000435.5001604.05.016.0036	-20490.00

**Documentos COA [SUNAT] / Rendición**

Cod. Serie	Número	Fecha	Nº Doc.	Monto Adquisición	Monto Tributo
Total [Incl. Impuestos] 0.00					

Proveedor: SOCIEDAD ELES A

Programa: REDUCCION DE VULNERABILIDAD Y ATENCI  
Prod./Proy.: ENTIDADES CON CAPACIDADES PARA LA PR  
Act/Al/Obras: DESARROLLO DE LOS CENTROS DE OPERA  
Función: ORDEN PUBLICO Y SEGURIDAD  
División Func: GESTION DE RIESGOS Y EMERGENCIAS  
Grupo Func: ATENCION INMEDIATA DE DESASTRES  
Meta: 0070158 DESARROLLO DE LOS CENTROS DI

**Contabilización Devengados con Autorización de Giro**

**Seleccionar Criterio de Búsqueda** Registro: 0000000047 Secuencia: Todos Tipo Oper: (Todos) Rubro: (Todos) Documento: (Todos) Mes: Diciembre Ejecutar Búsqueda

☒ Todos ☐ Contabilizados ☐ No Contabilizados

Contabilizar Descontabilizar Registro

Registro	Secuencia	F. Autorización de Giro	TO	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Patrimonial		Monto en M.N.
									Debe	Haber	
0000000047	Op. Inicial	13/01/2014	N	001	13/01/2014	00147	1-00	0	1206.01	4402.01	38,540.00
0000000047	Anulación	14/01/2014	N	121	14/01/2014	00147	1-00	0	4402.01	1206.01	38,540.00

**Patrimonial:** Debe: Traspasos Del Tesoro Público  
Haber: Recursos Ordinarios

8.- Si en la Fase Devengado se registra secuencia Ampliación (pantalla N° 20 y 21) en la opción “**Contabilización Devengados con Autorización de Giro**” muestra las cuentas contables siguientes:

DEBE	CUENTA 1206.01 Recursos Ordinarios
HABER	CUENTA 4402.01 Traspasos Del Tesoro Público

Pantalla N° 20

**Registro SIAF 2014**

**Expediente** 0000000046 **Entidad** 006000 UNIDAD DE PRUEBA **Destino/Origen** 005000 MEF - TESORO PÚBLICO

**Mes Ejecución** **Tipo Operación** N GASTO - ADQUISICION DE **Exp. Encargo** **Secuencia Fase** 0001 Op. Inicial A

**Exp. Fin. Temporal** **Modalidad Compra** CA LEY DE CONTRA **Tipo Proc. Sel.** 18 ADJUDICACION **0002 Ampliación** A

**Fase Contractual** P PAGO\_TOTAL **Area** 0000 REGION TUMBES-SEDE CENT **Datos del Contrato**

C	F	Certificado Anual	Doc. Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Rb	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	E.E.
G	C	0000000008-0002	031	0046	13/01/2014	13/01/2014	1-00				S/.	1.0000000000000000	7510.00	A
G	D	0000000008-0002	001	0002 000145	13/01/2014	13/01/2014	1-00				S/.	1.0000000000000000	7510.00	A

**Ciclo** G **Gasto** **Fase** D **Devengado** **Tipo Giro** **Notas** **Saldo MN** 8110.00 **Monto Actual** 8110.00

**Documento A** **Mejor Fecha** **Proveedor** **Conv.** **Tipo** **M. Pago** **Cta. Cte.**

**Cod. Serie** **Número** **Fecha** **de Pago** **Tipo / RUC** **FF/Rb** **Proy.** **Financ.** **TP** **TR** **TC** **Año** **Bco.** **Cta.** **Moneda** **Tipo de Cambio**

001 0002 000145 13/01/2014 1 20100188628 1 00 000 E 0 11 S/.

**Clasificador** **Descripción** **Monto**

2.3.18.1.2 MEDICAMENTOS 600.00

**Meta** **Cadena Programática** **Monto**

0061 9002.3999999.5000708.23.051.0115 600.00

**Programa:** REDUCCION DE VULNERABILIDAD Y ATENCI  
**Prod./Proy.:** ENTIDADES CON CAPACIDADES PARA LA PR  
**Act/AI/Obras:** DESARROLLO DE LOS CENTROS DE OPERA  
**Función:** ORDEN PUBLICO Y SEGURIDAD  
**División Func:** GESTION DE RIESGOS Y EMERGENCIAS  
**Grupo Func:** ATENCION INMEDIATA DE DESASTRES  
**Meta:** 0070158 DESARROLLO DE LOS CENTROS DI

**Documentos COA [SUNAT] / Rendición**

Cod	Serie	Número	Fecha	N° Doc.	Monto Adquisición	Monto Tributo

**Total [Incl. Impuestos]** 0.00

**Proveedor:** SOCIEDAD FLES A

Pantalla N° 21

**Contabilización Devengados con Autorización de Giro**

**Seleccionar Criterio de Búsqueda** **Registro:** 0000000046 **Todos** **Contabilizados** **No Contabilizados**

**Secuencia:** Todos **Tipo Oper:** (Todos) **Rubro:** (Todos) **Documento:** (Todos) **Ejecutar Búsqueda**

**Mes:** Febrero **Contabilizar** **Descontabilizar Registro**

Registro	Secuencia	F. Autorización de Giro	TQ	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Patrimonial	Monto en M.N.	
									Debe	Haber	
0000000046	Op. Inicial	13/01/2014	N	001	13/01/2014	000145	1-00	0	1206.01	4402.01	7,510.00
0000000046	Ampliación	13/01/2014	N	001	13/01/2014	000145	1-00	0	1206.01	4402.01	600.00

**Patrimonial:** Debe Recursos Ordinarios  
Haber Traspasos Del Tesoro Público

## 9.- Des contabilización del Registro de la Autorización de Giro



a) Al pulsar el botón **Descontabilizar Registro** muestra un mensaje de consulta para que se confirme si se desea seguir **“Se des contabilizará el asiento 0000000572-0002-0001 con todas sus secuencias si estas existieran. Desea Continuar?”**, (pantalla N° 22)

Pantalla N° 22

**Contabilización Devengados con Autorización de Giro**

**Seleccionar Criterio de Búsqueda**

Registro:  ☒ Todos ☐ Contabilizados ☐ No Contabilizados

Secuencia:  Tipo Oper:  Rubro:  Documento:  Ejecutar Búsqueda

Mes:  Contabilizar **Descontabilizar Registro**

Registro	Secuencia	F.Autorización de Giro	TO	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Patrimonial	Monto en M.N.	
									Debe	Haber	
0000000390	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	LOG-000021	1-00	0	1206.01	4402.01	3,000.00
0000000551	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	ECO-000045	1-00	0	1206.01	4402.01	1,700.00
0000000552	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	LOG-000075	1-00	0	1206.01	4402.01	4,000.00
0000000572	Op.Inicial	03/01/2014	N	001	01/03/2014	000144	1-00	0	1206.01	4402.01	10,850.00
0000000721	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	LOG-000021	1-00	0	1206.01	4402.01	3,000.00
0000000779	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	LOG-000021	1-00	0	1206.01	4402.01	3,000.00
0000000830	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	LOG-000021	1-00	0	1206.01	4402.01	3,000.00
0000000842	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	LOG-000021	1-00	0	1206.01	4402.01	3,000.00
0000000867	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	LOG-000021	1-00	0	1206.01	4402.01	3,000.00
0000000939	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	LOG-000021	1-00	0	1206.01	4402.01	3,000.00
0000001604	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	LOG-000021	1-00	0	1206.01	4402.01	3,000.00
0000001709	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	LOG-000021	1-00	0	1206.01	4402.01	3,000.00
0000001713	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	DNA-000083	1-00	0	1206.01	4402.01	8,600.00
0000001714	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	19	1-00	0	1206.01	4402.01	3,000.00
0000001716	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	DNA-000252	1-00	0	1206.01	4402.01	5,000.00
0000001721	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	DNA-000070	1-00	0	1206.01	4402.01	6,500.00
0000001722	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	DNA-000210	1-00	0	1206.01	4402.01	3,000.00

**Confirmación**

Se descontabilizará el asiento 0000000572 - 0002 - 0001 con todas sus secuencias si estas existieran. Desea Continuar ?

Aceptar Cancelar

**Patrimonial:** Debe Recursos Ordinarios

Haber Traspasos Del Tesoro Público

b) Si se elige el botón **Aceptar** permite la descontabilización del registro elegido. Una vez descontabilizado el botón **Descontabilizar Registro** se inactiva, activándose el botón **Contabilizar** para volver a contabilizar (pantalla N° 23)

Pantalla N° 23

**Contabilización Devengados con Autorización de Giro**

**Seleccionar Criterio de Búsqueda**

Registro:  ☒ Todos ☐ Contabilizados ☐ No Contabilizados

Secuencia:  Tipo Oper:  Rubro:  Documento:  Ejecutar Búsqueda

Mes:  Contabilizar **Descontabilizar Registro**

Registro	Secuencia	F.Autorización de Giro	TO	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Patrimonial	Monto en M.N.	
									Debe	Haber	
0000000112	Op.Inicial	14/01/2014	AV	043	14/01/2014	CNA-00011	1-00	0	1206.01	4402.01	950.00
0000000119	Op.Inicial	15/01/2014	ON	040	15/01/2014	ORH 062- 2013	1-00	0	1206.01	4402.01	3,196,360.62
0000000390	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	LOG-000021	1-00	0	1206.01	4402.01	3,000.00
0000000544	Op.Inicial	02/01/2014	AV	043	01/02/2014	LOG-000278	1-00	0	1206.01	4402.01	180.00
0000000551	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	ECO-000045	1-00	0	1206.01	4402.01	1,700.00
0000000552	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	LOG-000075	1-00	0	1206.01	4402.01	4,000.00
0000000572	Op.Inicial	03/01/2014	N	001	01/03/2014	000144	1-00	0	1206.01	4402.01	10,850.00
0000000605	Op.Inicial	02/01/2014	AV	043	31/01/2014	SLP-0251	1-00	0	1206.01	4402.01	960.00
0000000610	Op.Inicial	02/01/2014	AV	043	01/02/2014	OEI-296	1-00	0	1206.01	4402.01	1,120.00
0000000641	Op.Inicial	02/01/2014	AV	043	01/02/2014	IDR-295	1-00	0	1206.01	4402.01	960.00
0000000644	Op.Inicial	02/01/2014	AV	043	01/02/2014	IDR-200	1-00	0	1206.01	4402.01	540.00
0000000721	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	OGA-000235	1-00	0	1206.01	4402.01	5,500.00
0000000779	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	SAM-000134	1-00	0	1206.01	4402.01	3,200.00
0000000830	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	SAM-000178	1-00	0	1206.01	4402.01	4,000.00
0000000842	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	SAM-000003	1-00	0	1206.01	4402.01	2,000.00
0000000867	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	SAM-000024	1-00	0	1206.01	4402.01	2,200.00

**Patrimonial:** Debe

Haber

- c) Sin embargo cuando el expediente tiene contabilizado una secuencia Devolución no permitirá la Descontabilización mostrando el mensaje **“Operación Inicial de la fase Girado de la Devolución con T-6 se encuentra contabilizado”** (pantalla N° 24)

Nota: La descontabilización de un devengado que corresponde a expedientes de años anteriores al 2014 no valida el asiento de ingreso a caja.

Pantalla N° 24

**Contabilización Devengados con Autorización de Giro**

Selecciónar Criterio de Búsqueda: Registro:  Secuencia:  Tipo Oper:  Rubro:  Documento:  Mes:  Ejecutar Búsqueda

☐ Todos ☐ Contabilizados ☐ No Contabilizados

Registro	Secuencia	F. Autorización de Giro	TO	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Patrimonial	Debe	Haber	Monto en M.N.
0000000112	Op. Inicial	14/01/2014	AV	043	14/01/2014	CNA-00011	1-00	0	1206.01	4402.01		950.00
0000000119	Op. Inicial	15/01/2014	ON	040	15/01/2014	ORH 062- 2013	1-00	0	1206.01	4402.01		3,196,360.62
0000000390	Op. Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	LOG- 000021	1-00	0	1206.01	4402.01		3,000.00
0000000544	Op. Inicial	02/01/2014	AV	043	01/02/2014	LOG- 000278	1-00	0	1206.01	4402.01		180.00
0000000551	Op. Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	ECO-000045	1-00	0	1206.01	4402.01		1,700.00
0000000552	Op. Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	LOG- 000075	1-00	0	1206.01	4402.01		4,000.00
0000000555	Op. Inicial	02/01/2014										0.00
0000000572	Op. Inicial	03/01/2014										0.00
0000000605	Op. Inicial	02/01/2014										0.00
0000000610	Op. Inicial	02/01/2014										0.00
0000000641	Op. Inicial	02/01/2014										0.00
0000000644	Op. Inicial	02/01/2014										0.00
0000000721	Op. Inicial	03/01/2014										0.00
0000000779	Op. Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	SAM- 000134	1-00	0	1206.01	4402.01		3,200.00
0000000830	Op. Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	SAM-000178	1-00	0	1206.01	4402.01		4,000.00
0000000842	Op. Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	SAM-000003	1-00	0	1206.01	4402.01		2,000.00
0000000867	Op. Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	SAM- 000024	1-00	0	1206.01	4402.01		2,200.00

**Valida**  
Operación Inicial de la fase Girado de la Devolución con T-6, se encuentra contabilizado  
Aceptar

**Patrimonial:** Debe Recursos Ordinarios  
Haber Traspasos Del Tesoro Público

### 3.3 CONTABILIZACION DE DOCUMENTOS CANCELATORIOS

1.- Existen registros especiales en algunos casos como el que se realizan con el Medio de Pago - Tipo de Pago “D” y en la fase Girado con documento B “074” Documento Cancelatorio, la contabilización de la fase del Devengado es de igual a cualquier otro registro (pantalla N° 25). La diferencia se percibe desde el segundo asiento del Devengado:

#### ORDEN DE TODAS LAS FASES

FASES	PATRIMONIAL	PRESUPUESTAL	ORDEN
CA 2014		8301.0101 /8401.0101	9101.08 /9102.08
GD 2014	1 1301.0301 /2103.010101	8401.0101 /8601.0101	9102.08 /9101.08
	2 1206.01 /4402.99		
GG 2014	2103.010101 /1202.03		
CC 10 0000 - 042	RECEPCION DE VALORES NEGOCIABLES Y DOCUMENTOS VALORADOS		
	1202.03 / 1206.01		

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 0000005695 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	FACTURA	0066	22/03/2014	1-00 0	S/.	0000000000000000	45,890.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE P	0005695	22/03/2014	1-00 0	S/.	0000000000000000	45,890.00	Op.Inicial

Nota : CUT RUBRO 00 TR 0 - DOCUMENTO CANCELATORIO Fecha Aprobación : 22/03/2014

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.3.1.3.1.1	45,890.00	1301.0301	COMBUSTIBLES Y CARBURANTES-COMBUSTIBLES Y CARBURANTE	45,890.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento		Cuentas			
Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	22/03/2014	1301.0301	Combustibles Y Carburantes	45,890.00	
		2103.010101	BIENES		45,890.00
				Total :	45,890.00 45,890.00

Debe : Combustibles Y Carburantes  
Haber : BIENES

2.- En el registro de la opción **Contabilización Devengados con Autorización de Giro** en el haber se muestra la cuenta contable patrimonial 4402.99 Otros (pantalla N° 26).

**Contabilización Devengados con Autorización de Giro**

Seleccionar Criterio de Búsqueda Registro : 0000005695 Secuencia : Todos Tipo Oper. : [Todos] Rubro : [Todos] Documento : [Todos] Mes : Enero

☒ Todos ☐ Contabilizados ☐ No Contabilizados

Ejecutar Búsqueda

Contabilizar Descontabilizar Registro

Registro	Secuencia	F.Autorización de Giro	T.O.	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Patrimonial Debe	Patrimonial Haber	Monto en M.N.
0000005695	Op.Inicial	22/03/2014	N	001	22/03/2014	0066	1-00	0	1206.01	4402.99	45,890.00

Patrimonial: Debe Recursos Ordinarios  
Haber Otros

3.- La fase Girado en el Haber se contabiliza la cuenta contable 1202.03 Documentos Cancelatorios (pantalla N° 27).

**Contabiliza Registro SIAF**

**Registro :** 0000005695 **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	FACTURA	0066	22/03/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	45,890.00	45,890.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE P	0005695	22/03/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	45,890.00	45,890.00	Op.Inicial

**Nota :** CUT RUBRO 00 TR 0 - DOCUMENTO **Cta. Cte. :** 2003 001 001 **Documento B :** 074 130001 **22/03/2014**

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.3.1.3.1.1	45,890.00	1301.0301	COMBUSTIBLES Y CARBURANTES-COMBUSTIBLES Y CARBURANTE	45,890.00

**Patrimonial** **Presupuestal** **De Orden**

**Asiento**  
Nro.: 1 **Fecha:** 22/03/2014

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
2103.010101	BIENES	45,890.00	
1202.03	Documentos Cancelatorios		45,890.00
<b>Total :</b>		<b>45,890.00</b>	<b>45,890.00</b>

**Debe :** BIENES  
**Haber :** Documentos Cancelatorios

4.- Luego se efectúa una Nota de Contabilidad por la Conciliación del Documento Cancelatorio con DGETP (pantalla N° 28)

Sistema Integrado de Administración Financiera  
Versión 13.07.00

**NOTA DE CONTABILIDAD**

Fecha : 31/03/2014  
Hora : 15:54:47  
Pag.: 1 de 1

SECTOR 01 UNIDAD  
PLIEGO :001 UNIDAD DE PRUEBA  
EJECUTORA:001 UNIDAD DE PRUEBA (000000)

Ciclo Fase	Nota Nro.	Código	Fecha	Monto
C C	0000000011	100000 042	22/03/2014	45,890.00
<b>Descripción</b> RECEPCION DE VALORES NEGOCIABLES Y DOCUMENTOS VALORADOS				
CODIGO	CUENTAS	DEBE	HABER	
1202.03	Documentos Cancelatorios	45,890.00		
1206.01	Recursos Ordinarios		45,890.00	
<b>Total :</b>		<b>45,890.00</b>	<b>45,890.00</b>	

Por la conciliación con la DGETP en el presente año

**PREPARADO POR** **CONTADOR**

5.- Los registros que tengan las secuencias de 'Operación Inicial' y 'Ampliación' del Devengado se muestran las cuentas contables siguientes:

DEBE	CUENTA 1206.01 Recursos Ordinarios
HABER	CUENTA 4402.99 Otros

6.- Los registros que tengan las secuencias de 'Redaja' y 'Anulación' del Devengado se muestran las cuentas contables siguientes:

DEBE	CUENTA 4402.99 Otros
HABER	CUENTA 1206.01 Recursos Ordinarios

### 3.4 CONTABILIZACION DE LA FASE GIRADO CON EL DOCUMENTOS B = 082 – GIRO SIN CHEQUE

#### DEL EJERCICIO

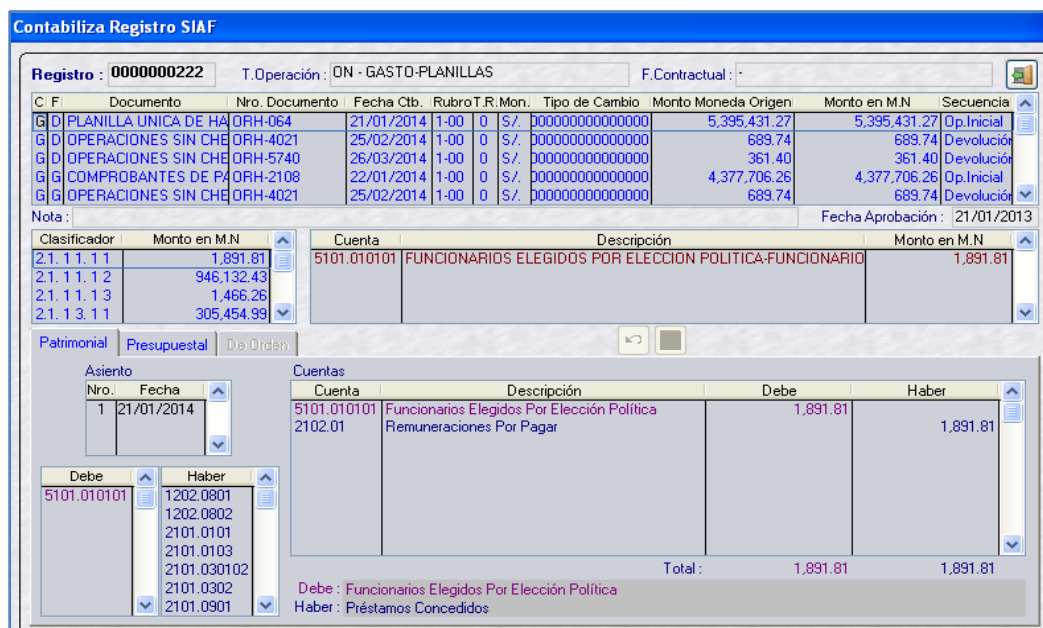
1.- Con las modificaciones de la contabilización patrimonial en las transacciones si en la fase Girado se ha utilizado el documento B"082" Giro sin Cheque se contabilizara del siguiente modo:

#### ORDEN DE TODAS LAS FASES

FASES	PATRIMONIAL	PRESUPUESTAL
CA		8301.0101 /8401.0101
GD	1 5101.010101 / 2102.01	8401.0101 /8601.0101
	2 1206.01 / 4402.01	
GG	1 2102.01 / 4402.02	
Regularización Automática	2 4402.01 / 1206.01	

2.- Se contabilizará el gasto Devengado (pantalla N° 29), para luego contabilizar en la opción **Contabilización Devengados con Autorización de Giro**, en el haber se muestra la cuenta contable patrimonial en el debe 1206.01 Recursos Ordinarios y en el Haber 4402.01 Traspasos Del Tesoro Público (segundo asiento de la fase Devengado que se encuentra) (pantalla N° 30)

Pantalla N° 29



**Contabilización Devengados con Autorización de Giro**

**Seleccionar Criterio de Búsqueda**

Registro: 0000000222    ☒ Todos    ☐ Contabilizados    ☐ No Contabilizados

Secuencia: Todos    Tipo Oper: (Todos)    Rubro: (Todos)    Documento: (Todos)    **Ejecutar Búsqueda**

Mes: Enero    **Contabilizar**    **Descontabilizar Registro**

Registro	Secuencia	F. Autorización de Giro	T.O.	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Patrimonial		Monto en M.N.
									Debe	Haber	
0000000222	Op.Inicial	25/02/2014	ON	037	21/01/2014	ORH-064	1-00	0	1206.01	4402.01	5,395,431.27

**Patrimonial:** Debe Recursos Ordinarios    Haber Traspasos Del Tesoro Público

4.- En la fase Girado con documento "B 082" presenta dos asientos contables el primero es por el Traspaso con Documentos (pantalla N° 31)

DEBE	CUENTA 2102.01 Remuneraciones por Pagar (para este caso)
HABER	CUENTA 4402.02 Traspasos con Documentos

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro: 0000000222    T. Operación: ON - GASTO-PLANILLAS    F. Contractual: -

C/F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
G	COMPROBANTES DE P	ORH-2761	29/01/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	13,906.09	Op.Inicial
G	COMPROBANTES DE P	ORH-2435	04/02/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	180.00	Op.Inicial
G	COMPROBANTES DE P	ORH-2804	04/02/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	8,101.82	Op.Inicial
G	COMPROBANTES DE P	ORH-2805	04/02/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	17,131.30	Op.Inicial
G	COMPROBANTES DE P	ORH-2803	05/02/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	472.93	Op.Inicial

Nota: REVERSION AL TESORO PUBLICO D    Cta. Cte.: 2003 | 001 | 001    Documento B : 082 | 201 | 0044    04/02/2014    TESORO PUBLICO / BAN

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.1.1.3.1.1	4,282.12	5101.030102	PERSONAL CONTRATADO-PERSONAL CONTRATADO	12,849.18
2.1.1.3.1.2	12,849.18			

**Patrimonial**    Presupuestal    De Orden

**Asiento**

Nro. Fecha

1 04/02/2014

2 04/02/2014

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
2102.01	Remuneraciones Por Pagar	12,849.18	
4402.02	Traspasos Con Documentos		12,849.18

**Debe:** 2102.01    **Haber:** 4402.02

**Total:** 12,849.18    12,849.18

Debe: Remuneraciones Por Pagar    Haber: Traspasos Con Documentos



5.- Y el segundo asiento es por la regularización de la contabilización en la opción **Contabilización Devengados con Autorización de Giro**, se extorna el asiento automáticamente por no ser efectivo (segundo asiento del devengado) (pantalla N° 32)

DEBE	CUENTA 4402.01 Traspasos Del Tesoro Público
HABER	CUENTA 1206.01 Recursos Ordinarios

Pantalla N° 32

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 0000000222 T.Operación : ON - GASTO-PLANILLAS F.Contractual : -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R.Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
G G	COMPROBANTES DE P	ORH-2761	29/01/2014	1-00 0	S/.	0000000000000000	13,906.09	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE P	ORH-2435	04/02/2014	1-00 0	S/.	0000000000000000	180.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE P	ORH-2804	04/02/2014	1-00 0	S/.	0000000000000000	8,101.82	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE P	ORH-2805	04/02/2014	1-00 0	S/.	0000000000000000	17,131.30	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE P	ORH-2803	05/02/2014	1-00 0	S/.	0000000000000000	472.93	Op.Inicial

Nota: REVERSION AL TESORO PUBLICO D Cta. Cte. : 2003 001 001 Documento B : 082 20130044 04/02/2014 TESORO PUBLICO / BAN

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.1.13.11	4,282.12	5101.030102	PERSONAL CONTRATADO-PERSONAL CONTRATADO	12,849.18
2.1.13.12	12,849.18			

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento Nro. Fecha

1 04/02/2014

2 04/02/2014

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
4402.01	Traspasos Del Tesoro Público	12,849.18	
1206.01	Recursos Ordinarios		12,849.18

Total : 12,849.18 12,849.18

Debe : Traspasos Del Tesoro Público  
Haber : Recursos Ordinarios

## DE AÑOS ANTERIORES

El asiento contable patrimonial de la **devolución con 082 - OPERACIONES SIN CHEQUE** de la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios, **de la fase girado** está conformado por lo siguiente:

**En el Debe:** Se muestra la cuenta contable 1601.01.01.

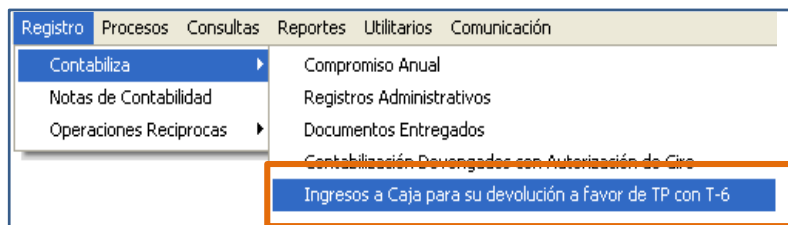
**En el Haber:** Se muestra la cuenta contable 4505.010499

*Nota: Los giros y devoluciones para las fuentes de financiamiento y rubros diferentes a Recursos Ordinarios se encuentran pendiente de definición por la DGCP, su incorporación se realizará en una siguiente versión.*

### 3.5 CONTABILIZACIÓN DE INGRESOS Y DEVOLUCIÓN A FAVOR DE TESORO PÚBLICO CON T-6

#### PRIMER ASIENTO: INGRESO A CAJA

1.- A partir del año 2014 se ha incorporado la opción **“Ingresos a Caja para su devolución a favor de TP con T-6”**, el cual está ubicado en el sub módulo Registro / Contabiliza.



2.- Todos los ingresos a caja que se realicen a partir del ejercicio 2014 para su devolución a favor del Tesoro Público con T-6, ahora se muestran por separado de la fase del girado, están en la opción **“Ingresos a Caja para su devolución a favor de TP con T-6”** siempre que el Estado de la secuencia esté Aprobado.

3.- El asiento contable del **“ingreso a caja para su posterior devolución a favor de Tesoro Público con T-6”** considera la fecha del Documento **“A”** y/o **“B”**, está conformada por la regla siguiente:

DEL EJERCICIO ACTUAL:

- **En el Debe:** Se muestra la cuenta contable 1101.01.01.
- **En el Haber:** Se muestra la cuenta contable considerada en el asiento patrimonial del Debe de la fase del devengado del documento **“A”**.

DE EJERCICIOS ANTERIORES:

- **En el Debe:** Se muestra la cuenta contable 1101.01.01.
- **En el Haber:** Se deberá mostrar la cuenta contable 4505.010499 Otros Ingresos, salvo las 2 excepciones que el Sistema ya contempla:
  - ✓ Si la Categoría de gasto es **‘5’** o las sub genéricas de gastos son 282, 283 y además los tipos de operación son A, AV, E, EO, F, C, entonces, se deberá mostrar la Cuenta contable del Debe de la Operación Inicial del Devengado.
  - ✓ Si las sub genéricas o sub genéricas detalle del gastos son 212, 222, 231, 263 y además la Cuenta mayor del Debe de la Operación Inicial del Devengado empieza con 1 o 2 entonces, se deberá mostrar la Cuenta del Debe de la Operación Inicial del Devengado.

4.- Para contabilizar el primer asiento de la devolución, está validándose que se haya contabilizado el asiento patrimonial de la operación inicial de la fase del devengado del documento A. De lo contrario muestra el mensaje **“Operación inicial del documento A del**

**Devengado aún no se ha contabilizado”** (pantalla N° 33).

Operación inicial del documento A del Devengado aún no se ha contabilizado.....

A excepción, del Registro SIAF que tenga tipo de operación C- GASTO - FONDO FIJO PARA CAJA CHICA (APERTURA Y/O AMPLIACIONES), dado que no tiene contabilización de la fase devengado.



mas Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

**Contabilización Ingresos a Caja para su devolución a favor de TP con T-6**

Operación inicial del documento A del Devengado aún no se ha contabilizado.....

**Seleccionar Criterio de Búsqueda**

Registro: 0000002184 ☒ Todos ☐ Contabilizados ☐ No Contabilizados

Tipo Oper.: (Todos)

Rubro: (Todos)

Documento: (Todos)

Mes: Enero ☒ Fecha Documento ☐ Fecha Documento B

Ejecutar Búsqueda

Contabilizar Descontabilizar Registro

Registro	Fecha Documento B	Fecha Documento	TO	Cod. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Patrimonial	Debe	Haber	Monto en M.N.
0000002184	19/02/2014	19/02/2014	A	099	DIREC	1-00	0				14,201.00

Patrimonial: Debe Haber

4. Se deberá contabilizar siempre que no tengan pre-cierre financiero, de lo contrario se emite un mensaje restrictivo con el nombre "Registro corresponde a un mes cerrado...", De igual manera no se des-contabilizar si tiene pre-cierre financiero.

#### EJEMPLO DEL EJERCICIO ACTUAL:

En este ejemplo se considera todo el circuito:

Primero.- Contabilización de la fase Devengado del registro con el Rubro 00 (pantalla N° 34)

Pantalla N° 34

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro: 0000000011 T.Operación: OG - GASTO - OTROS GASTOS DEFINITIVOS F.Contractual: -

C. F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
G D	DECRETO SUPREMO	COPER LIQ.0001	09/01/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	1,920,859.08	Op.Inicial
G D	PAPELETA DE DEPOSITO	COPER	14/01/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	13,799.16	Devolución
G D	PAPELETA DE DEPOSITO	COPER	23/01/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	5,748.16	Devolución
G G	COMPROBANTES DE PAGO	COPER-00295-13	10/01/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	1,920,859.08	Op.Inicial
G G	PAPELETA DE DEPOSITO	COPER	14/01/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	13,799.16	Devolución

Nota: VIATICOS N° 00002 Fecha Aprobación: 10/01/2014

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.3. 2.1. 2.3	1,920,859.08	5302.010203	VIATICOS Y FLETES POR CAMBIO DE COLOCACION V.DOMESTICO	1,920,859.08

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento	Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	09/01/2014	5302.010203	VIáticos Y Fletes Por Cambio De Colocación	1,920,859.08		
		2103.010102	SERVICIOS		1,920,859.08	

Debe: 2101.010501 5302.010203 Haber: 2103.010102 2103.99

Total: 1,920,859.08 1,920,859.08

Debe: IGV Cuenta Propia Haber: SERVICIOS

Segundo.- Contabilización en la opción "Contabilización Devengados con Autorización de Giro" (pantalla N° 35)

Pantalla N° 35

**Contabilización Devengados con Autorización de Giro**

**Seleccionar Criterio de Búsqueda**  
 Registro: 0000000011    ☒ Todos    ☐ Contabilizados    ☐ No Contabilizados  
 Secuencia: Todos    Tipo Oper: [Todos]    Rubro: [Todos]    Documento: [Todos]    **Ejecutar Búsqueda**  
 Mes: Enero

Contabilizar    Descontabilizar Registro

Registro	Secuencia	F. Autorización de Giro	TO	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Patrimonial		Monto en M.N.
									Debe	Haber	
0000000011	Op. Inicial	10/01/2014	OG	105	09/01/2014	LIQ.0001-V.1	1-00	0	1206.01	4402.01	1,920,859.08

**Patrimonial:** Debe Recursos Ordinarios  
 Haber Traspasos Del Tesoro Público

Tercero.- Contabilización de la fase Girado (pantalla N° 36)

Pantalla N° 36

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro: 0000000011    T. Operación: OG - GASTO - OTROS GASTOS DEFINITIVOS    F. Contractual: -

C. F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Cto.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
G D	DECRETO SUPREMO	COPER LIQ.0001	09/01/2014	1-00	0 S/.	0000000000000000	1,920,859.08	Op. Inicial
G D	PAPELETA DE DEPOSITO	COPER	14/01/2014	1-00	0 S/.	0000000000000000	13,799.16	Devolución
G D	PAPELETA DE DEPOSITO	COPER	23/01/2014	1-00	0 S/.	0000000000000000	5,748.16	Devolución
G G	COMPROBANTES DE PAGO	COPER-00295-13	10/01/2014	1-00	0 S/.	0000000000000000	1,920,859.08	Op. Inicial
G G	PAPELETA DE DEPOSITO	COPER	14/01/2014	1-00	0 S/.	0000000000000000	13,799.16	Devolución

Nota: DOCN° 0015 DEL 10-01-2014 RD    Cta. Cte.: 2003 001 001    Documento B: 084 14100035    10/01/2014    BANCO DE LA NACION

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.3.21.23	1,920,859.08	5302.010203	VIATICOS Y FLETES POR CAMBIO DE COLOCACION V.DOMESTICO	1,920,859.08

**Patrimonial**    Presupuestal    De Orden

**Asiento**  
 Nro.: 1    Fecha: 10/01/2014

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
2103.010102	SERVICIOS	1,920,859.08	
1206.01	Recursos Ordinarios		1,920,859.08
<b>Total:</b>		<b>1,920,859.08</b>	<b>1,920,859.08</b>

Debe: SERVICIOS  
 Haber: Recursos Ordinarios

Cuarto.- La contabilización del primer asiento de la devolución con T-6 (documento 099), el ingreso a Caja se realiza en la opción "Ingresos a Caja para su devolución a favor de TP con T-6" (pantalla N° 37)

DEBE	CUENTA 1101.01.01 Caja M/N
------	----------------------------

HABER	CUENTA 5302.010203 Viáticos y Fletes por Cambio de Colocación
-------	---

Pantalla N° 37

**Contabilización Ingresos a Caja para su devolución a favor de TP con T-6**

**Seleccionar Criterio de Búsqueda** Registro: 0000000011 ☒ Todos ☐ Contabilizados ☐ No Contabilizados

Tipo Oper.: (Todos) Rubro: (Todos) Documento: (Todos) Ejecutar Búsqueda

Mes: Enero ☒ Fecha Documento ☐ Fecha Documento B

Contabilizar Descontabilizar Registro

Registro	Fecha Documento B	Fecha Documento	TO	Cod. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Patrimonial		Monto en M.N.
								Debe	Haber	
0000000011	14/01/2014	14/01/2014	OG	099	LIQ.0001-V.1	1-00	0	1101.0101	5302.010203	13,799.16
0000000011	23/01/2014	23/01/2014	OG	099	LIQ.0001-V.1	1-00	0	1101.0101	5302.010203	5,748.16

**Patrimonial:** Debe Caja M/N Haber Viáticos Y Fletes Por Cambio De Colocación

## SEGUNDO ASIENTO: DEVOLUCIÓN A FAVOR DE TESORO PÚBLICO CON T6

1.- La contabilización del segundo asiento de la devolución con T-6 (documento 099 PAPELETA DE DEPÓSITO (T-6) se realiza en el mismo registro, secuencia Devolución de la fase girado (pantalla N° 38).

Pantalla N° 38

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro: 0000000011 T. Operación: OG - GASTO - OTROS GASTOS DEFINITIVOS F. Contractual: -

C.F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
G D	PAPELETA DE DEPÓSITO COPER	14/01/2014	1-00	0 S/.	0000000000000000	13,799.16	13,799.16	Devolución
G D	PAPELETA DE DEPÓSITO COPER	23/01/2014	1-00	0 S/.	0000000000000000	5,748.16	5,748.16	Devolución
G G	COMPROBANTES DE PAGO COPER-00295-13	10/01/2014	1-00	0 S/.	0000000000000000	1,920,859.08	1,920,859.08	Op. Inicial
G G	PAPELETA DE DEPÓSITO COPER	14/01/2014	1-00	0 S/.	0000000000000000	13,799.16	13,799.16	Devolución
G G	PAPELETA DE DEPÓSITO COPER	23/01/2014	1-00	0 S/.	0000000000000000	5,748.16	5,748.16	Devolución

Nota: DDCN° 0015 DEL 10-01-2014 RD Cta. Cte.: 2003 | 001 | 001 Documento B: 066 | 022 14/01/2014 DIRECCION NACIONAL D

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.3.2.1.2.3	13,799.16	5302.010203	VIATICOS Y FLETES POR CAMBIO DE COLOCACION V.DOMESTICO	13,799.16

**Patrimonial** Presupuestal De Orden

**Asiento** Nro. Fecha 1 14/01/2014

Cuentas	Debe	Haber
1206.01 Recursos Ordinarios	13,799.16	
1101.0101 Caja M/N		13,799.16
<b>Total:</b>	<b>13,799.16</b>	<b>13,799.16</b>

Debe: Recursos Ordinarios Haber: Caja M/N

2.- Las devoluciones a favor de TP con T-6 realizados en el año **2014 en adelante**, se muestra el asiento contable siempre que el Estado del T-6 esté Aprobado.

### EXPEDIENTES SIAF DEL EJERCICIO ACTUAL:

3.- Para contabilizar el asiento contable patrimonial de la secuencia de **devolución con T-6** de la fase girado, antes de ello se valida que se haya contabilizado el asiento patrimonial de la operación inicial del devengado por Autorización de giro.

4.- El asiento contable patrimonial de la **devolución con T-6** de la fase girado considera la **fecha del depósito del T-6** y está conformado por la regla siguiente:

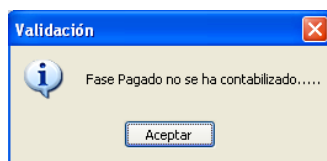
Para el Rubro 00-Recursos Ordinarios:

- **Debe:** Muestra la cuenta contable del Haber de la fase del devengado por la **Autorización de Giro** (cuenta contable 4402.01.)
- **Haber:** Muestra la cuenta contable 1101.01.01.

Para Rubro diferentes al 00-Recursos Ordinarios:

- **Debe:** Muestra la cuenta contable del Haber de la fase del girado CUT
- **Haber:** Muestra la cuenta contable 1101.01.01.

5.- En la contabilización de las devoluciones con T-6 **se ha eliminado** la validación con mensaje "Fase Pagado no se ha contabilizado..." que condicionaba que antes se haya contabilizado la fase de pagado, de todos los rubros, si y sólo si, corresponde al Registro SIAF del ejercicio vigente.



### EXPEDIENTES SIAF DE EJERCICIOS ANTERIORES:

6.- El asiento contable patrimonial de la **devolución con T-6** de la fase girado considera la **fecha del depósito del T-6** y está conformado por 3 consideraciones siguiente:

**Consideración 1:** Rubro 00-Recursos Ordinarios:

- Debe: Muestra la cuenta contable **1601.01.01**.
- Haber: Muestra la cuenta contable 1101.01.01.

**Consideración 2:** Rubros que **NO** que no se contabiliza la fase pagado (Ejem: 09RDR-CUT):

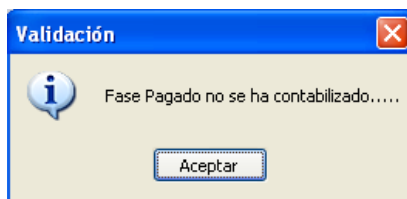
- Debe: Muestra la cuenta contable del Haber de la fase del girado
- Haber: Muestra la cuenta contable 1101.01.01.

**Consideración 3:** Rubros que **SI** se contabiliza la fase pagado (Ejem: 18CANON-CUT):

- Debe: Considerar el maestro de configuraciones de la nueva TO, para lo cual toma la cuenta contable del Haber de la fase del girado de la NUEVA TO.
- Haber: Muestra la cuenta contable 1101.01.01.

7.- Para contabilizar el presente asiento, se tiene en cuenta si el Registro SIAF corresponde a ejercicios anteriores, para el cual **se continúa** con la validación del mensaje "Fase Pagado no

se ha contabilizado...” de todos los rubros. Obligando que antes se haya contabilizado el pagado.



### Contabilización de Girados con T-6 del tipo de operación Y/G

A partir del año 2014 en adelante, la contabilización de los T-6 sobre girados del tipo de operación Y/G se realiza considerando lo siguiente:

- La fecha del depósito del T-6
- Se muestra siempre que tenga el Estado Aprobado.

### Devoluciones de gastos registradas en expedientes de años anteriores con documento 034-Papeleta de Depósito.

La contabilización de las Devoluciones de gastos registradas en expedientes de años anteriores con documento 034-Papeleta de Depósito, no se mostrarán para contabilizar en el formulario contable **“Contabiliza Registros Administrativos”**.

Se muestran y contabilizan solo las devoluciones del ejercicio.

## 3.6 CONTABILIZACIÓN DE RECAUDACIONES DEPOSITADAS CON T-6 A LA CUT

En el sub módulo Registro / Contabiliza a partir del año 2014 se ha incorporado las transacciones para el traslado a la CUT con el tipo de operación YG OPERACIÓN GASTO INGRESO, según artículo 3° Resolución Directoral N° 063 -2012-EF/52.03 (pantalla N° 39 y 40)

GG 0000-244	1101.1101 / 1101.030102
IR 0000- 486	1101.1201/ 1101.1101

- Hasta el año 2013 toma la fecha del documento
- A partir del año 2014 toma la fecha del depósito T-6 siempre en cuando el estado se encuentre aprobado

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 0000002076 T.Operación : YG - OPERACION GASTO/INGRESO F.Contractual : -

C.F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R.Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
D	SIN DOCUMENTO		05/02/2013	1-09 7 S/.	0000000000000000	621,500.00	621,500.00	Op.Inicial
R	PAPELETA DE DEPOSITO		05/02/2013	1-09 7 S/.	0000000000000000	621,500.00	621,500.00	Op.Inicial
G	COMPROBANTES DE PAGO	00499T-13	05/02/2013	1-09 0 S/.	0000000000000000	621,500.00	621,500.00	Op.Inicial

Nota : TRASLADAR CTA CTE 228555 A LA C Cta. Cte. : 2001 001 006 Documento B : 065 62339480 05/02/2013 DIRECCION GRAL DE EN

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
0.0.00.00	621,500.00	244.	TRASLADO DE LOS RDR A LA CUENTA PRINCIPAL DEL TESORO PU	621,500.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento Nro. Fecha 1 05/02/2013

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1101.1101	Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de	621,500.00	
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados		621,500.00

Total : 621,500.00 621,500.00

Debe : Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de Enlace  
Haber : Recursos Directamente Recaudados

Pantalla N° 40

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 0000002076 T.Operación : YG - OPERACION GASTO/INGRESO F.Contractual : -

C.F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R.Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
D	SIN DOCUMENTO		05/02/2013	1-09 7 S/.	0000000000000000	621,500.00	621,500.00	Op.Inicial
R	PAPELETA DE DEPOSITO		05/02/2013	1-09 7 S/.	0000000000000000	621,500.00	621,500.00	Op.Inicial
G	COMPROBANTES DE PAGO	00499T-13	05/02/2013	1-09 0 S/.	0000000000000000	621,500.00	621,500.00	Op.Inicial

Nota : TRASLADAR CTA CTE 228555 A LA C Cta. Cte. : 2013 999 999 Documento B : 099 05/02/2013

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
0.0.00.00	621,500.00	486.	RECURSOS RDR DE ENTIDADES CENTRALIZADOS EN LA CUENTA	621,500.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento Nro. Fecha 1 05/02/2013

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	621,500.00	
1101.1101	Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de		621,500.00

Total : 621,500.00 621,500.00

Debe : Recursos Directamente Recaudados - CUT  
Haber : Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de Enlace

Depósito T-6

### 3.7 CONTABILIZACIÓN DE LA FASE PAGADO



1.- A partir del año 2014 en el Módulo Contabiliza Registro SIAF ya no se contabilizara la Fase Pagado de aquellos Rubros que tienen Fase Pagado, por lo tanto las cuentas Patrimoniales solo se mostraran hasta la Fase Girado, ver pantalla N° 41:

Pantalla N° 41

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 0000000209 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	FACTURA	000615	18/01/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	96,984.20	96,984.20	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PAGO	000615	21/01/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	85,345.20	85,345.20	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PAGO	000615	21/01/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	11,639.00	11,639.00	Op.Inicial

Nota : PAGO CON ABONO EN CUENTA BAN Cta. Cte. : 2003 001 001 Documento B : 081 13001038 21/01/2014 RAMON RUF & ASC

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
2.3.27.1.3	85,345.20	5302.070103	AUDITORIAS-AUDITORIAS	85,345.20

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
2103.010102	SERVICIOS	85,345.20	
1206.01	Recursos Ordinarios		85,345.20
Total :		85,345.20	85,345.20

Debe : SERVICIOS  
Haber : Recursos Ordinarios

No se muestra la Fase Pagado

### 3.8 CONTABILIZACIÓN DE LA FASE RECAUDADO POR LA ASIGNACIÓN FINANCIERA Y SUS INTERESES DE LA FUENTE DE FINANCIAMIENTO “RECURSOS DETERMINADOS” Y “DONACIONES Y TRANSFERENCIAS”

1.- Ahora se muestra las **cuentas contables patrimoniales** (pantalla N° 42) además de las cuentas contables presupuestales (pantalla N° 43). Ejemplo de Recursos Determinados – Rubro 18

Pantalla N° 42

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 0000000017 T.Operación : Y - INGRESO - OPERACIONES VARIAS F.Contractual : -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
I D	NOTA DE ABONO (MRT)	0001-11	10/01/2014	1-18 H S/.	0000000000000000	185,000.00	185,000.00	Op.Inicial
I R	NOTA DE ABONO (MRT)	0001-11	10/01/2014	1-18 H S/.	0000000000000000	185,000.00	185,000.00	Op.Inicial

Nota : Cta. Cte. : 2013 999 999 Documento B : 137 10/01/2014

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
1.4.1.4.1.3	185,000.00	4402.030103	CANON MINERO-CANON MINERO	185,000.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas	185,000.00	
4402.030103	Canon Minero		185,000.00
Total :		185,000.00	185,000.00

Debe : Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones - RD - CUT  
Haber : Canon Minero

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 0000000017 T.Operación : Y - INGRESO - OPERACIONES VARIAS F.Contractual : -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R.Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
I D	NOTA DE ABONO (VIRT)	0001-11	10/01/2014	1-18 H S/	0000000000000000	185,000.00	185,000.00	Op.Inicial
I R	NOTA DE ABONO (VIRT)	0001-11	10/01/2014	1-18 H S/	0000000000000000	185,000.00	185,000.00	Op.Inicial

Nota : Cta. Cte. : 2013 | 999 | 999 Documento B : 137 10/01/2014

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
1.4.1.4.1.3	185,000.00	4402.030103	CANON MINERO-CANON MINERO	185,000.00

Patrimonial **Presupuestal** De Orden

Asiento Nro. Fecha 1 10/01/2014

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
8501.0504	Canon Y Sobre canon, Regalías, Renta De Aduanas	185,000.00	
8201.0504	Canon Y Sobre canon, Regalías, Renta De Aduanas		185,000.00

Total : 185,000.00 185,000.00

Debe : Canon Y Sobre canon, Regalías, Renta De Aduanas Y Participaciones  
Haber : Canon Y Sobre canon, Regalías, Renta De Aduanas Y Participaciones

2.- De igual forma los intereses que se registran con el clasificador de ingresos 15.11.11 INTERESES POR DEPOSITOS DISTINTOS DE RECURSOS POR PRIVATIZACION Y CONCESIONES ahora se muestra las **cuentas contables patrimoniales** (pantalla N° 44) además de las cuentas contables presupuestales (pantalla N° 45)

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 0000008114 T.Operación : Y - INGRESO - OPERACIONES VARIAS F.Contractual : -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R.Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
I D	NOTA DE ABONO (VIRT)	00001	03/12/2013	1-18 P S/	0000000000000000	985,070.00	985,070.00	Op.Inicial
I R	NOTA DE ABONO (VIRT)	00001	03/12/2013	1-18 P S/	0000000000000000	985,070.00	985,070.00	Op.Inicial

Nota : Cta. Cte. : 2013 | 999 | 999 Documento B : 137 03/12/2013

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
1.5.11.1.1	985,070.00	4501.010101	INTERESES POR DEPOSITOS DISTINTOS DE RECURSOS POR PRIV	985,070.00

Patrimonial **Presupuestal** De Orden

Asiento Nro. Fecha 1 03/12/2013

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1101.1207	FONCOMUN - RD - CUT	985,070.00	
1201.0401	Rentas De La Propiedad Financiera		985,070.00

Total : 985,070.00 985,070.00

Debe : FONCOMUN - RD - CUT  
Haber : Rentas De La Propiedad Financiera



**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 0000008114 T.Operación: Y - INGRESO - OPERACIONES VARIAS F.Contractual: -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
I D	NOTA DE ABONO (VIRT)	00001	03/12/2013	1-18 P S/.	0000000000000000	985,070.00	985,070.00	Op.Inicial
I R	NOTA DE ABONO (VIRT)	00001	03/12/2013	1-18 P S/.	0000000000000000	985,070.00	985,070.00	Op.Inicial

Nota : Cta. Cte. : 2013 | 999 | 999 Documento B : 137 03/12/2013

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
1.5.11.1.1	985,070.00	4501.010101	INTERESES POR DEPOSITOS DISTINTOS DE RECURSOS POR PRIM	985070.00

Patrimonial **Presupuestal** De Orden

Asiento	Nro.	Fecha
1	03/12/2013	

Cuentas	Debe	Haber
8501.0504 Canon Y Sobrecañon, Regalías, Renta De Aduana	985,070.00	
8201.0504 Canon Y Sobrecañon, Regalías, Renta De Aduana		985,070.00
<b>Total:</b>	<b>985,070.00</b>	<b>985,070.00</b>

Debe : Canon Y Sobrecañon, Regalías, Renta De Aduanas Y Participaciones  
Haber : Canon Y Sobrecañon, Regalías, Renta De Aduanas Y Participaciones

#### 4 CONTABILIZACIÓN DE LA FASE RECAUDADO POR LA ASIGNACIÓN FINANCIERA DE LA FUENTE DE FINANCIAMIENTO "RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS"

1.- A partir del año 2014 la asignación financiera mostrara al contabilizar la cuenta contable 1101.1201 Recursos Directamente Recaudados - CUT en la fase recaudado (pantallas N° 46 al 48).

Pantalla N° 46

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 0000004460 T.Operación: Y - INGRESO - OPERACIONES VARIAS F.Contractual: -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
I D	FACTURA	0542	06/12/2013	1-09 7 S/.	0000000000000000	49,620.00	49,620.00	Op.Inicial
I R	PAPELETA DE DEPOSITO	13000516	06/12/2013	1-09 7 S/.	0000000000000000	49,620.00	49,620.00	Op.Inicial

Nota : Clasificador 1.3.16.199 Monto en M.N 49,620.00

Cuenta	Descripción	Monto en M.N
4301.060199	OTROS PRODUCTOS DE SALUD - Otros Productos de Salud	49620.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento	Nro.	Fecha
1	06/12/2013	

Cuentas	Debe	Haber
1201.0301 Venta De Bienes	49,620.00	
4301.060199 Otros Productos de Salud		49,620.00
<b>Total:</b>	<b>49,620.00</b>	<b>49,620.00</b>

Debe : Venta De Bienes  
Haber : IGV Cuenta Propia

Pantalla N° 47

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 0000004460 T.Operación : Y - INGRESO - OPERACIONES VARIAS F.Contractual : -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
D	FACTURA	0542	06/12/2013	1-09 7 S/.	0000000000000000	49,620.00	49,620.00	Op.Inicial
R	PAPELETA DE DEPOSITO	13000516	06/12/2013	1-09 7 S/.	0000000000000000	49,620.00	49,620.00	Op.Inicial

Nota : Cta. Cte. : 2013 999 999 Documento B : 099 06/12/2013

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
1.3.1 6.199	49,620.00	4301.060199	OTROS PRODUCTOS DE SALUD - Otros Productos de Salud	49,620.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento	Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	06/12/2013	1101.0101	Caja M/N	49,620.00		
2	06/12/2013	1201.0301	Venta De Bienes		49,620.00	

Debe	Haber
1101.0101	1201.0301
2101.010502	

Total : 49,620.00 49,620.00

Debe : Caja M/N  
Haber : Venta De Bienes

Pantalla N° 48

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 0000004460 T.Operación : Y - INGRESO - OPERACIONES VARIAS F.Contractual : -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
D	FACTURA	0542	06/12/2013	1-09 7 S/.	0000000000000000	49,620.00	49,620.00	Op.Inicial
R	PAPELETA DE DEPOSITO	13000516	06/12/2013	1-09 7 S/.	0000000000000000	49,620.00	49,620.00	Op.Inicial

Nota : Cta. Cte. : 2013 999 999 Documento B : 099 06/12/2013

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
1.3.1 6.199	49,620.00	4301.060199	OTROS PRODUCTOS DE SALUD - Otros Productos de Salud	49,620.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento	Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	06/12/2013	1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	49,620.00		
2	06/12/2013	1101.0101	Caja M/N		49,620.00	

Debe	Haber
1101.1201	1101.0101

Total : 49,620.00 49,620.00

Debe : Recursos Directamente Recaudados - CUT  
Haber : Caja M/N

## 5. CONTABILIZACION DE FINANCIAMIENTO TEMPORAL

A partir del año 2014 las Unidades Ejecutoras de GN, GR y GL, pueden obtener de manera directa del Banco de la Nación o de otras entidades del Sistema Financiero Nacional, sujeto a reembolso dentro del mismo Año Fiscal en el que se acuerda un financiamiento, se da únicamente con el propósito de cubrir los descalces estacionales de los ingresos respecto de los pagos en dicho Año

Fiscal, en las fuentes de financiamiento diferentes de Recursos Ordinarios tal como señala la Resolución Directoral N° 053-2013-EF/52.03.

La DGCP ha incorporado nuevas cuentas al Plan Contable Gubernamental para el registro del Financiamiento Temporal

2201. 03	Financiamiento Temporal
2201. 0301	Recursos Directamente Recaudados
2201. 0302	Recursos Determinados
2201. 030201	FONCOMUN
2201. 030202	Canon, Sobrecanon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones

También han creado dos nuevos Tipos de Operaciones:

FD: DESEMBOLSO DEL FINANCIAMIENTO TEMPORAL-INGRESO

FT: EFECTIVA PERCEPCIÓN Y REEMBOLSO DEL FINANCIAMIENTO TEMPORAL

### 5.1 FD-DESEMBOLSO DEL FINANCIAMIENTO TEMPORAL-INGRESO (Ciclo de ingresos recaudado)

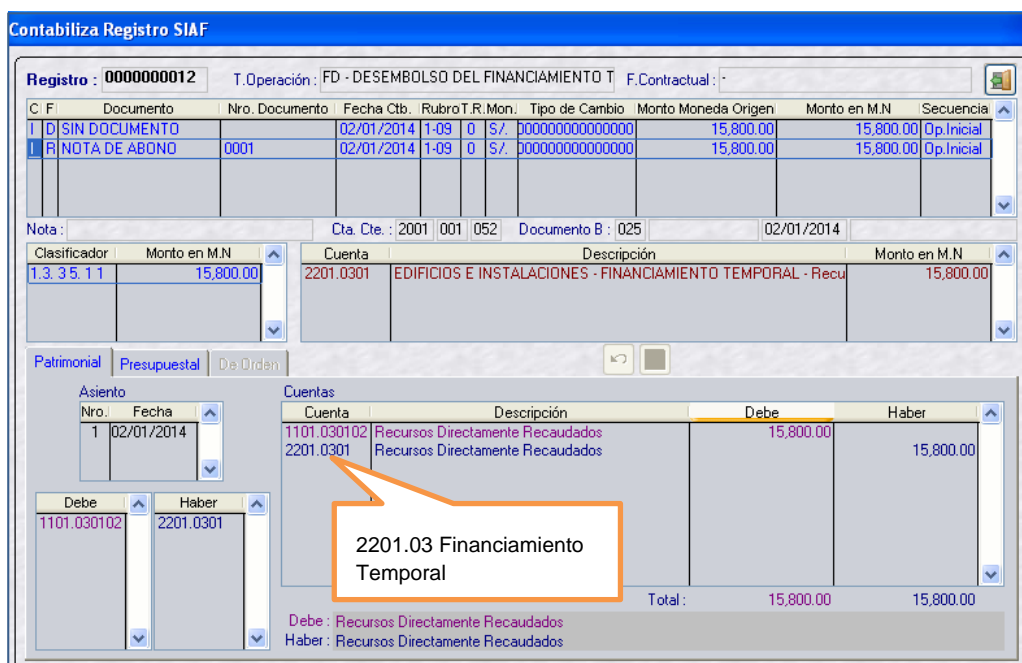
En este Tipo de Operación se registra el desembolso de los recursos del Financiamiento Temporal que las Unidades Ejecutoras de GN, GR y GL obtienen de manera directa del Banco de la Nación o de otras entidades del Sistema Financiero Nacional, sujeto a reembolso dentro del mismo Año Fiscal. Esto se da únicamente con el propósito de cubrir los descalces estacionales de los ingresos respecto de los pagos en dicho Año Fiscal, en las fuentes de financiamiento diferentes de Recursos Ordinarios.

Para el presente tipo de operación no se considera las secuencias en la fase como la rebaja, ampliación y devolución para las fases Determinado y Recaudado.

La fase Recaudado muestra las cuentas contables patrimoniales según el clasificador y rubro considerado, para este caso es de Recursos Directamente Recaudados (pantalla N° 49):

DEBE	CUENTA 1101. 030102 Recursos Directamente Recaudados
HABER	CUENTA 2201.0301 Recursos Directamente Recaudados

Pantalla N° 49



Contabiliza Registro SIAF

Registro: 0000000012 T.Operación: FD - DESEMBOLSO DEL FINANCIAMIENTO T F.Contractual: -

C/F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
T	SIN DOCUMENTO		02/01/2014	1-09 0	S/.	0000000000000000	15,800.00	Op.Inicial
R	NOTA DE ABONO	0001	02/01/2014	1-09 0	S/.	0000000000000000	15,800.00	Op.Inicial

Nota: Cta. Cte.: 2001 001 052 Documento B: 025 02/01/2014

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
1.3.3.5.11	15,800.00	2201.0301	EDIFICIOS E INSTALACIONES - FINANCIAMIENTO TEMPORAL - Recu	15,800.00

Patrimonial Presupuestal Da Orden

Asiento	Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	02/01/2014	1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	15,800.00		
		2201.0301	Recursos Directamente Recaudados		15,800.00	

Debe: Recursos Directamente Recaudados  
Haber: Recursos Directamente Recaudados

2201.03 Financiamiento Temporal

Total: 15,800.00 15,800.00

De igual manera en esta fase recaudado muestran las cuentas presupuestales en la pestaña Presupuestal (pantalla N° 50)

Pantalla N° 50

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 0000000012 T.Operación : FD - DESEMBOLSO DEL FINANCIAMIENTO T. F.Contractual : -

C.F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
D	SIN DOCUMENTO		02/01/2014	1-09 0 S/.	0000000000000000	15,800.00	15,800.00	Op.Inicial
R	NOTA DE ABONO	0001	02/01/2014	1-09 0 S/.	0000000000000000	15,800.00	15,800.00	Op.Inicial

Nota : Cla. Cte. : 2001 001 052 Documento B : 025 02/01/2014

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
1.3.35.11	15,800.00	2201.0301	EDIFICIOS E INSTALACIONES - FINANCIAMIENTO TEMPORAL - Recu	15,800.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento Nro. Fecha 1 02/01/2014

Cuentas	Debe	Haber
8501.0201 Recursos Directamente Recaudados	15,800.00	
8201.0201 Recursos Directamente Recaudados		15,800.00
<b>Total :</b>	<b>15,800.00</b>	<b>15,800.00</b>

Debe : Recursos Directamente Recaudados  
Haber : Recursos Directamente Recaudados

## 5.2 FT EFECTIVA PERCEPCIÓN Y REEMBOLSO DEL FINANCIAMIENTO TEMPORAL

### (Ciclo de ingresos y gastos)

En el tipo de operación “FT-FINANCIAMIENTO TEMPORAL DE LA EFECTIVA PERCEPCIÓN Y REEMBOLSO” estos muestran los expedientes SIAF que están asociados al tipo de operación FD al que citaremos como “Expediente SIAF Enlazado” en el que se contabilizara solo las cuentas contables patrimoniales de las fases determinado (pantalla N° 51) y recaudado (pantallas N° 52, 53), mas no así las cuentas contables presupuestales.

Pantalla N° 51

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 0000000018 T.Operación : FT - EFECTIVA PERCEPCIÓN Y REEMBOLSO F.Contractual : -

C.F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
D	RECIBO DE INGRESOS	000018	02/01/2014	1-09 0 S/.	0000000000000000	1,000.00	1,000.00	Op.Inicial
R	NOTA DE ABONO	0008	02/01/2014	1-09 0 S/.	0000000000000000	1,000.00	1,000.00	Op.Inicial

Nota : Cla. Cte. : 2001 001 052 Documento B : 025 02/01/2014

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
1.3.35.11	1,000.00	4303.050101	EDIFICIOS E INSTALACIONES-EDIFICIOS E INSTALACIONES	1,000.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento Nro. Fecha 1 02/01/2014

Cuentas	Debe	Haber
5901.0199 OTROS	1,000.00	
4303.050101 Edificios E Instalaciones		1,000.00
<b>Total :</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>

Debe : Venta De Servicios  
Haber : IGV Cuenta Propia

Pantalla N° 52

**Contabiliza Registro SIAP**

Registro : 0000000018 T.Operación : FT - EFECTIVA PERCEPCIÓN Y REEMBOLSO F.Contractual : -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
I D	RECIBO DE INGRESOS	000018	02/01/2014	1-09 0 S/.	0000000000000000	1,000.00	1,000.00	Op.Inicial
I R	NOTA DE ABONO	0008	02/01/2014	1-09 0 S/.	0000000000000000	1,000.00	1,000.00	Op.Inicial

Nota : Cta. Cte. : 2001 001 052 Documento B : 025 02/01/2014

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
1.3.35.11	1,000.00	4303.050101	EDIFICIOS E INSTALACIONES-EDIFICIOS E INSTALACIONES	1,000.00

Bloqueado las cuentas contables presupuestales

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento	Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	02/01/2014	1101.0101	Caja M/N	1,000.00		
2	02/01/2014	1201.0303	Venta De Servicios		1,000.00	

Debe	Haber
1101.0101	1201.0303
	1201.0402
	1201.99

Total : 1,000.00 1,000.00

Debe : Caja M/N  
Haber : Venta De Servicios

Pantalla N° 53

**Contabiliza Registro SIAP**

Registro : 0000000018 T.Operación : FT - EFECTIVA PERCEPCIÓN Y REEMBOLSO F.Contractual : -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
I D	RECIBO DE INGRESOS	000018	02/01/2014	1-09 0 S/.	0000000000000000	1,000.00	1,000.00	Op.Inicial
I R	NOTA DE ABONO	0008	02/01/2014	1-09 0 S/.	0000000000000000	1,000.00	1,000.00	Op.Inicial

Nota : Cta. Cte. : 2001 001 052 Documento B : 025 02/01/2014

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
1.3.35.11	1,000.00	4303.050101	EDIFICIOS E INSTALACIONES-EDIFICIOS E INSTALACIONES	1,000.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento	Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	02/01/2014	1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	1,000.00		
2	02/01/2014	1101.0101	Caja M/N		1,000.00	

Debe	Haber
1101.030102	1101.0101

Total : 1,000.00 1,000.00

Debe : Recursos Directamente Recaudados  
Haber : Caja M/N

## 6. CONTABILIZACIÓN DE REGISTROS QUE INVOLUCRAN DOS EJERCICIOS ECONÓMICOS

1.- Para la contabilización de los registros tener en cuenta lo siguiente: Si un expediente administrativo involucra dos ejercicios económicos (2013 - 2014) (ver pantalla N° 54)

**Registro SIAF 2013**

**Expediente** 0000011858 **Entidad** 006000 UNIDAD DE PRUEBA **Destino/Origen** 005000 MEF - TESORO PÚBLICO

**Mes Ejecución** **Tipo Operación** OG GASTO - OTROS GASTOS **Exp.Encargo** **Secuencia Fase** 0001 Op.Inicial A

**Exp.Fin.Temporal** **Modalidad Compra** NA NO APLICABLE **Tipo Proc.Sel.** **Fase Contractual** **Area** 0000 UNIDAD DE PRUEBA **Datos del Contrato**

C	F	Certificado Anual	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Rb	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	E.E.
G	C	0000003799-0003	132	001	001	25/10/2013	25/10/2013	1-00				S/.		450.00	A
G	D	0000003799-0003	016	001	001	25/10/2013	25/10/2013	1-00				S/.		450.00	A
G	G	0000003799-0003	009	000858	009	08/01/2014	08/01/2014	1-00	2004	001	001	S/.		300.00	A
G	P	0000003799-0003	009	000000	009	08/01/2014	08/01/2014	1-00	2004	001	001	S/.		300.00	A

**Ciclo** G **Gasto** **Fase** G **Girado** **Tipo Giro** N **Glosa** **Saldo MN** 300.00 **Monto Actual** 300.00

**Documento A** **Mejor Fecha de Pago** **Proveedor** **Conv** **Tipo** **M.Pago** **Cta. Cte.** **Año** **Bco.** **Cta.** **Moneda** **Tipo de Cambio**

**Cod. Serie** **Número** **Fecha** **Mejor Fecha de Pago** **Tipo / RUC** **FF/Rb** **Proy.** **Financ** **TP** **TR** **TC** **Año** **Bco.** **Cta.** **Moneda** **Tipo de Cambio**

009 000858 08/01/2014 08/01/2014 1 20100188628 1 00 000 E 0 11 2004 001 001 S/.

**Clasificador** **Descripción** **Monto** **Meta** **Cadena Programática** **Monto**

2.6.81.31 ELABORACION DE EXPEDIENTES TECNIC 300.00 0004 0042.2145817.6000001.10.025.0050 300.00

**Documentos B** **Calendario de Pagos**

**Cod.** **Número** **Fecha** **Nombre/Girado** **Monto**

065 25424522 08/01/2014 SOCIEDAD ELECTRICA I 300.00

**Cta.** **Año** **Bco.** **Cta.** **Motivo** **Afecto** **Total**

Transf. > > > > > > 300.00

**Proveedor** SOCIEDAD ELECTRICA DEL SUR OESTE S.A

**Programa:** APROVECHAMIENTO DE LOS RECURSOS HID  
**Prod./Proy.:** IRRIGACION DE LA MARGEN DERECHA DEL I  
**Act/AI/Obras:** EXPEDIENTE TECNICO  
**Función:** AGROPECUARIA  
**División Func:** RIEGO  
**Grupo Func:** INFRAESTRUCTURA DE RIEGO  
**Meta:** 0100139 IRRIGACIÓN DE LA MARGEN DERECHA

2.- Para contabilizar lo que corresponde al ejercicio vigente (2014) se ingresara al año vigente (ver pantalla N° 55).

**Sistema Integrado de Administración Financiera del Sector Público**

**SIAF-SP**

**Año** 2014

**Usuario** A

**Clave** \*

**Aceptar** **Cancelar**

3.- En la pantalla "Contabilización del Registro SIAF" los registros que son del año anterior estos se muestra en color purpura en la columna Fecha Ctb (ver pantalla N° 56).



**Contabilización del Registro SIAF**

**Seleccionar Criterio de Búsqueda**

Registro:  ☒ Todos ☐ Contabilizados ☐ No Contabilizados Ver Pagados: ☐

Mes:  Ciclo:  Tipo Oper.:  Rubro:  Documento:  Ejecutar Búsqueda

Fase:  Secuencia:

**Registros Administrativos**

Agrupar Girados Contabilizar Descontabilizar Registro

Registro	C F TO	Documento	Nro. Doc.	Cta. Cte.	Fecha Adm.	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de cambio	Monto Mon.	Origen Sec.	Compromiso Anual
0000000479	G D C	PAPELETA DE	0001	- -	15/01/20	15/01/2014	-00 0 S/.	0000000000000000	2,400.00	D	0000000174-0002
0000000479	G D C	PAPELETA DE	0001	2004-001-001	15/01/20	15/01/2014	-00 0 S/.	0000000000000000	2,400.00	D	0000000174-0002
0000000479	G D C	RENDICION DE	036	- -	15/01/20	15/01/2014	-00 0 S/.	0000000000000000	6,000.00	N	0000000174-0002
0000011858	G G OG	COMPROBANTE	000858	2004-001-001	08/01/20	08/01/2014	-00 0 S/.	0000000000000000	300.00	N	0000003799-0003
0000011876	G R ED	RENDICION DE	0000000034	- -	13/01/20	13/01/2014	-00 0 S/.	0000000000000000	900.00	N	0000003798-0005
0000011870	G R ED	RENDICION DE	0000000035	- -	15/01/20	15/01/2014	-00 0 S/.	0000000000000000	2,100.00	N	0000003798-0005
0000011880	G G A	OPERACIONES	001	2013-001-056	13/01/20	13/01/2014	-09 7 S/.	0000000000000000	7.00	D	0000003801-0003
0000011909	G G ON	COMPROBANTE	2323	2012-001-052	10/01/20	10/01/2014	-13 0 S/.	0000000000000000	13.00	N	0000003803-0002
0000011909	G G ON	COMPROBANTE	001	2012-001-052	13/01/20	13/01/2014	-13 0 S/.	0000000000000000	22.00	N	0000003803-0002
0000011915	G R A	RENDICION DE	006	- -	13/01/20	13/01/2014	-18 K S/.	0000000000000000	400.00	N	0000003807-0002
0000011918	G G ON	OPERACIONES	001	2012-001-055	18/01/20	18/01/2014	-18 K S/.	0000000000000000	30.00	D	0000003806-0002
0000011921	G G N	COMPROBANTE	001	2012-001-055	10/01/20	10/01/2014	-18 1 S/.	0000000000000000	130.00	N	0000003808-0002
0000011925	G R A	RENDICION DE	001-2014	- -	10/01/20	10/01/2014	-18 1 S/.	0000000000000000	1,000.00	N	0000003807-0002
0000011925	G R A	DOCUMENTO IN	003	- -	13/01/20	13/01/2014	-18 1 S/.	0000000000000000	1,000.00	A	0000003807-0002
0000011936	G G ON	OPERACIONES	001	2012-001-055	13/01/20	13/01/2014	-18 K S/.	0000000000000000	18.00	D	0000003808-0005
0000011936	G G ON	COMPROBANTE	2323	2012-001-055	10/01/20	10/01/2014	-18 K S/.	0000000000000000	18.00	N	0000003808-0005
0000011937	G G ON	OPERACIONES	01	2012-001-052	13/01/20	13/01/2014	-13 0 S/.	0000000000000000	13.00	D	0000003803-0002
0000011937	G G ON	COMPROBANTE	001	2012-001-052	13/01/20	13/01/2014	-13 0 S/.	0000000000000000	50.00	N	0000003803-0002
0000011937	G G ON	COMPROBANTE	0212	2012-001-052	13/01/20	13/01/2014	-13 0 S/.	0000000000000000	50.00	N	0000003803-0002

4.- Ingresar con la tecla Enter y se procede a contabilizar (ver pantalla N° 57).

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro: 0000011858 T.Operación: OG - GASTO - OTROS GASTOS DEFINITIVOS F.Contractual: -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
G D	CONVENIO SUSCRITO	001	25/10/2013	1-00 0 S/.	0000000000000000	450.00	450.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PA	000858	08/01/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	300.00	300.00	Op.Inicial
G P	COMPROBANTES DE PA	000858	08/01/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	300.00	300.00	Op.Inicial

Nota: Cta. Cte.: 2004 001 001 Documento B: 065 25424522 08/01/2014 SOCIEDAD ELECTRICA C

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
2.6.81.31	300.00	1505.02	ELABORACION DE EXPEDIENTES TECNICOS-ELABORACIÓN DE EXP	300.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento	Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	08/01/2014	2103.02	Activos No Financieros Por Pagar	300.00		
		2105.02	Gastos De Capital		300.00	
						300.00
					300.00	300.00

Debe: Renta 4Ta. Categoría  
Haber: Documentos Cancelatorios

5.- Si un registro de gastos comienza el año anterior y el devengado se encuentra aprobado, las fases y secuencias-fase (pantalla N° 58), se contabiliza las fases girado y pagado (pantallas N° 59 y 60), esto aplica para todos los rubros que tengan tipos de recurso que sean sub-cuenta.

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 0000010048 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	FACTURA	000249	28/12/2013	1-00 0 S/.	0000000000000000	51,308.00	51,308.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PAGO	000004	03/01/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	45,151.04	45,151.04	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PAGO	000004	03/01/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	6,156.96	6,156.96	Op.Inicial
G P	PAGADO POR BN	000004	04/01/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	45,151.04	45,151.04	Op.Inicial
G P	PAGADO POR BN	000004	07/01/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	6,156.96	6,156.96	Op.Inicial

Nota : HCC 10048 SERVICIO DE CONSULTORIA DE OBRA PARA LA ELABORACION DE EXPEDIENTE TÉCNICO "TR" Fecha Aprobación : 28/12/2013

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.6.81.4.3	51,308.00	1505.0303	GASTO POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS - GASTO POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	51,308.00

Devengado 2013

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento Nro. Fecha 1 28/12/2013

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1505.0303	GASTO POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	51,308.00	
2103.02	Activos No Financieros Por Pagar		51,308.00
Total :		51,308.00	51,308.00

Debe : GASTO POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS  
Haber : Renta 4Ta. Categoría

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 0000010048 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	FACTURA	000249	28/12/2013	1-00 0 S/.	0000000000000000	51,308.00	51,308.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PAGO	000004	03/01/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	45,151.04	45,151.04	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PAGO	000004	03/01/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	6,156.96	6,156.96	Op.Inicial
G P	PAGADO POR BN	000004	04/01/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	45,151.04	45,151.04	Op.Inicial
G P	PAGADO POR BN	000004	07/01/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	6,156.96	6,156.96	Op.Inicial

Nota : HCC 10848 SERVICIO DE CONSULTORIA DE OBRA PARA LA ELABORACION DE EXPEDIENTE TÉCNICO "TR" Cta. Cte. : 2005 001 000 Documento B : 081 14000009 03/01/2014 PACA HUAMAN PABLAN

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.6.81.4.3	45,151.04	1505.0303	GASTO POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS - GASTO POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	45,151.04

Girado 2014

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento Nro. Fecha 1 03/01/2014

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
2103.02	Activos No Financieros Por Pagar	45,151.04	
2105.02	Gastos De Capital		45,151.04
Total :		45,151.04	45,151.04

Debe : Activos No Financieros Por Pagar  
Haber : Documentos Cancelatorios



**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 0000010048 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	FACTURA	000249	28/12/2013	1-00 0 S/.	0000000000000000	51,308.00	51,308.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE P	000004	03/01/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	45,151.04	45,151.04	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE P	000004	03/01/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	6,156.96	6,156.96	Op.Inicial
G P	PAGADO POR BN	000004	04/01/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	45,151.04	45,151.04	Op.Inicial
G P	PAGADO POR BN	000004	07/01/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	6,156.96	6,156.96	Op.Inicial

Nota : Cta. Cte. : 2005 01 001 Documento B : 081 1400009 04/01/2014 PACA HUAMAN PABLAN

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
2.6.81.43	45,151.04	1505.0303	GASTO POR LA CONTRATACION DE SERVICIOS - GASTO POR LA CO	45,151.04

**Pagado 2014**

Asiento	Cuentas	Debe	Haber
Nro. Fecha	Cuenta Descripción		
1 04/01/2014	2105.02 Gastos De Capital	45,151.04	
	4404.01 Traspasos Del Tesoro Público		45,151.04
		Total:	45,151.04 45,151.04

Debe : Gastos De Capital  
Haber : Traspasos Del Tesoro Público

## 7. MODIFICACIÓN DE MENU

### 7.1 Sub Módulo Mantenimiento

A partir del año 2014 se retira el Sub Módulo Mantenimiento, opción Personaliza Tabla de Operaciones debido a las nuevas configuraciones de la Tabla de Operaciones 2014

Sistemas	Mantenimiento	Registro	Procesos	Cons
	Personaliza Tabla de Operaciones			

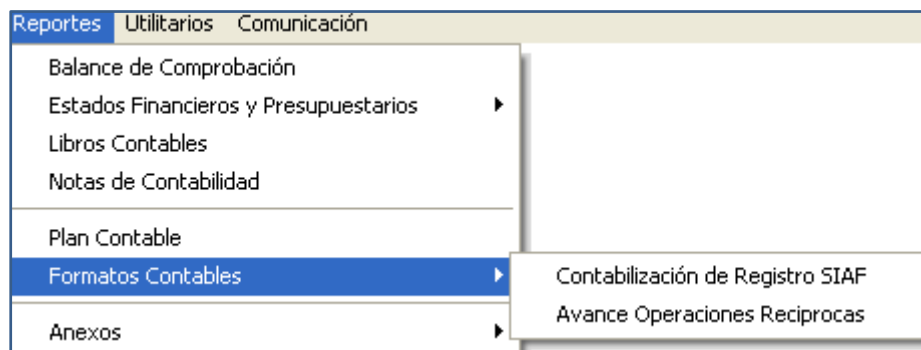
### 7.2 Sub Módulo / Procesos / Gestión de Procesos y Envío

En la Unidad Ejecutora y Pliego en el Sub Módulo / Procesos / Gestión de Procesos y Envío no se muestra el Cierre Presupuestal y Anexos.

Procesos	Consultas	Reportes	Utilitarios	Comunicación
Gestión de Procesos y Envío				
			Cierre Financiero y Anexos	
			Cierre Otros Anexos Financieros	

### 7.3 Sub Módulo / Reportes / Formatos Contables

En el Sub Módulo / Reportes / Formatos Contables ya no se presenta las opciones Ejecución Presupuestaria (Detallado). De igual forma en el Sub Módulo / Reportes no presenta la opción Listado de Notas de Modificación aprobadas después del Pre Cierre.



Autor: Sistemas Transversales – OGTI – MEF  
Publicado en la WEB: 10/01/2014