



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 Nº 13.07.00 de
fecha 18/12/2013**

INDICE

1. INTRODUCCIÓN.....	4
2. CONTABILIZACIÓN AÑO 2013	4
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
3. CONTABILIZACIONES Y DES-CONTABILIZACIONES AÑO 2014	5
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
4 CONTABILIZACIÓN DE LA FASE RECAUDADO POR LA ASIGNACIÓN FINANCIERA DE LA FUENTE DE FINANCIAMIENTO “RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS”	33
5. CONTABILIZACION DE FINANCIAMIENTO TEMPORAL	34
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
6. CONTABILIZACIÓN DE REGISTROS QUE INVOLUCRAN DOS EJERCICIOS ECONÓMICOS	37
7. MODIFICACIÓN DE MENU	41
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

Cuentas Bancarias	
Ejecutora	301200 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PRUEBA
Banco	Nombre
052	CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DEL SANTA
053	CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO HUANCAYO
054	CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO PISCO
055	CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO TACNA

Pantalla N°2

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000004001 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	RECIBO DE INGRESOS	00151	30/12/2013	1-09	1	S/.	0000000000000000	76,180.00	76,180.00	Op.Inicial
I	R	PAPELERA DE DEPOSITO	001-1-1	30/12/2013	1-09	1	S/.	0000000000000000	76,180.00	76,180.00	Op.Inicial

Nota : Cta. Cte. : 2013 054 001 Documento B : 034 30/12/2013

Clasificador	Monto en M.N
1.3. 21. 11	34,580.00
1.3. 28. 16	24,850.00
1.3. 33. 299	16,750.00

Cuenta	Descripción	Monto en M.N
4302.010101	REGISTRO CIVIL-REGISTRO CIVIL	34580.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento Cuentas

Nro.	Fecha
1	30/12/2013
2	30/12/2013

Debe	Haber
1101.030102	1101.0101

Debe : Recursos Directamente Recaudados
Haber : Caja M/N

Muestra la cuenta contable 1101.03...

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 muestren 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 muestren 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 :	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	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 DEPOSITO	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																																																
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Clasificador</th> <th>Monto en M.N</th> <th>Cuenta</th> <th>Descripción</th> <th>Monto en M.N</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2.2.11.11</td> <td>2,496,404.62</td> <td>5201.010101</td> <td>REGIMEN DE PENSIONES DL. 20530 - Régimen De Pensiones DL. N° 2</td> <td>2,496,404.62</td> </tr> <tr> <td>2.2.11.21</td> <td>699,956.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>											Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N	2.2.11.11	2,496,404.62	5201.010101	REGIMEN DE PENSIONES DL. 20530 - Régimen De Pensiones DL. N° 2	2,496,404.62	2.2.11.21	699,956.00																										
Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N																																												
2.2.11.11	2,496,404.62	5201.010101	REGIMEN DE PENSIONES DL. 20530 - Régimen De Pensiones DL. N° 2	2,496,404.62																																												
2.2.11.21	699,956.00																																															
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Patrimonial</th> <th>Presupuestal</th> <th>De Orden</th> <th>Asiento</th> <th>Cuentas</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nro.</th> <th>Fecha</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>15/01/2014</td> </tr> </tbody> </table> </td> <td> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Cuenta</th> <th>Descripción</th> <th>Debe</th> <th>Haber</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5201.010101</td> <td>Régimen De Pensiones DL. N° 20530</td> <td>2,496,404.62</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2101.030101</td> <td>Régimen De Prestaciones De Salud</td> <td></td> <td>98,197.00</td> </tr> <tr> <td>2101.030102</td> <td>Seguro De Vida</td> <td></td> <td>20.00</td> </tr> <tr> <td>2102.02</td> <td>Pensiones Por Pagar</td> <td></td> <td>2,283,950.15</td> </tr> <tr> <td>2103.99</td> <td>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</td> <td></td> <td>114,237.47</td> </tr> </tbody> </table> </td> </tr> </tbody> </table>											Patrimonial	Presupuestal	De Orden	Asiento	Cuentas				<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nro.</th> <th>Fecha</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>15/01/2014</td> </tr> </tbody> </table>	Nro.	Fecha	1	15/01/2014	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Cuenta</th> <th>Descripción</th> <th>Debe</th> <th>Haber</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5201.010101</td> <td>Régimen De Pensiones DL. N° 20530</td> <td>2,496,404.62</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2101.030101</td> <td>Régimen De Prestaciones De Salud</td> <td></td> <td>98,197.00</td> </tr> <tr> <td>2101.030102</td> <td>Seguro De Vida</td> <td></td> <td>20.00</td> </tr> <tr> <td>2102.02</td> <td>Pensiones Por Pagar</td> <td></td> <td>2,283,950.15</td> </tr> <tr> <td>2103.99</td> <td>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</td> <td></td> <td>114,237.47</td> </tr> </tbody> </table>	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	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
Patrimonial	Presupuestal	De Orden	Asiento	Cuentas																																												
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nro.</th> <th>Fecha</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>15/01/2014</td> </tr> </tbody> </table>	Nro.	Fecha	1	15/01/2014	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Cuenta</th> <th>Descripción</th> <th>Debe</th> <th>Haber</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5201.010101</td> <td>Régimen De Pensiones DL. N° 20530</td> <td>2,496,404.62</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2101.030101</td> <td>Régimen De Prestaciones De Salud</td> <td></td> <td>98,197.00</td> </tr> <tr> <td>2101.030102</td> <td>Seguro De Vida</td> <td></td> <td>20.00</td> </tr> <tr> <td>2102.02</td> <td>Pensiones Por Pagar</td> <td></td> <td>2,283,950.15</td> </tr> <tr> <td>2103.99</td> <td>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</td> <td></td> <td>114,237.47</td> </tr> </tbody> </table>	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	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																
Nro.	Fecha																																															
1	15/01/2014																																															
Cuenta	Descripción	Debe	Haber																																													
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																																													
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Debe</th> <th>Haber</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5201.010101</td> <td>1202.0802 2101.0101 2101.0103 2101.0199 2101.030101 2101.030102 2101.0302</td> </tr> </tbody> </table>											Debe	Haber	5201.010101	1202.0802 2101.0101 2101.0103 2101.0199 2101.030101 2101.030102 2101.0302																																		
Debe	Haber																																															
5201.010101	1202.0802 2101.0101 2101.0103 2101.0199 2101.030101 2101.030102 2101.0302																																															
<p style="border: 1px solid orange; padding: 5px;">Haber del devengado</p>																																																
<p>Debe : Régimen De Pensiones DL. N° 20530 Haber : Responsabilidad Fiscal</p>																																																

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	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	Devoluci																																																																																																	
G D	OPERACIONES SIN CHE	ORH-5452	22/03/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	400.00	400.00	Devoluci																																																																																																	
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	Devoluci																																																																																																	
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	665,496.25																																																																																																										
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Asiento</th> <th colspan="8">Cuentas</th> </tr> <tr> <th>Nro.</th> <th>Fecha</th> <th>Cuenta</th> <th colspan="6">Descripción</th> <th>Debe</th> <th>Haber</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>15/01/2014</td> <td>2101.030101</td> <td colspan="6">Régimen De Prestaciones De Salud</td> <td>98,197.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>2101.030102</td> <td colspan="6">Seguro De Vida</td> <td>20.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>2102.02</td> <td colspan="6">Pensiones Por Pagar</td> <td>1,978,540.95</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>2103.99</td> <td colspan="6">OTRAS CUENTAS POR PAGAR</td> <td>114,237.47</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>1206.01</td> <td colspan="6">Recursos Ordinarios</td> <td></td> <td>2,190,995.42</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td colspan="6"></td> <td>Total :</td> <td>2,190,995.42</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td colspan="6"></td> <td></td> <td>2,190,995.42</td> </tr> </tbody> </table>										Asiento		Cuentas								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										Total :	2,190,995.42											2,190,995.42
Asiento		Cuentas																																																																																																									
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																																																																																																	
									Total :	2,190,995.42																																																																																																	
										2,190,995.42																																																																																																	
<p>Debe del girado</p> <p>Régimen De Prestaciones De Salud Recursos Ordinarios</p>																																																																																																											

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 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

Sistemas Mantenimiento Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000009324 T.Operación : N · GASTO · ADQUISICIÓN DE BIENES Y SE. F.Contractual : -

C.F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro/T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda	Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
G	D LIQUIDACION DE COBR/INF	CERSIAF NRO 93	29/12/2012	1-09	1	S/.	0.000000000000	1.300.00	1.300.00	Op.Inicial
G	D LIQUIDACION DE COBR/INF 079-2012-		07/01/2013	1-09	1	S/.	0.000000000000	341.00	341.00	Rebaja N/
G	G COMPROBANTES DE P/S/N		29/12/2012	1-09	1	S/.	0.000000000000	959.00	959.00	Op.Inicial

Nota : POR ADQUISICIÓN DE MOBILIARIO PARA EL MERCADO ZONAL SAN MARTÍN SEGUN INFORME NRO 080-2012-ACMZSM/M/PP

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
26.3.2.4.1	300.00	1205.0402	MOBILIARIO ANTICIPO A PROVEEDORES	300.00
26.3.2.999	1.000.00			

Insertar Eliminar

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento	Cuentas	Descripción	Debe	Haber
Nro. Fecha	1205.0402	Proveedores	300.00	300.00
	2103.02	Activos No Financieros Por Pagar		

Debe : Proveedores
Haber : Activos No Financieros Por Pagar

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

Pantalla N° 6

Sistemas Mantenimiento Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabilización del Registro SIAF

Seleccionar Criterio de Búsqueda

Registro : <input type="text"/>	<input checked="" type="radio"/> Todos	<input type="radio"/> Contabilizados	<input type="radio"/> No Contabilizados	Ver Pagados : <input type="checkbox"/>
Ciclo : Gasto	Tipo Oper : (Todos)			Ejecutar Búsqueda
Mes : Diciembre	Fase : Todos	Rubro : (Todos)	Documento : (Todos)	
Secuencia : Todos				

Registros Administrativos

Registro	C.F	T.O	Documento	Nro. Doc.	Cta. Cte.	Fecha Adm.	Fecha Ctb.	Rubro/T.R.	Mon.	Tipo de cambio	Monto Mon.	Moneda Origen	Sec. Compromiso Anual
0000014396	G	D	FACTURA	000680	-	10/12/2013	10/12/2013	1-00	0 S/.	0.000000000000	1.330.00	N	0000004068-0002
0000014399	G	D	ORDEN DE CON	0001116	-	23/12/2013	23/12/2013	1-00	0 S/.	0.000000000000	757.21	N	0000002916-0002

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

Sistemas Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

- Notas de Contabilidad
- Operaciones Recíprocas

Compromiso Anual

Registros Administrativos

Documentos Entregados

Contabilización Devengados con Autorización de Giro

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

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)
- Nº de Registro
- Secuencia: Todos, Operación Inicial, Ampliación, Anulación, Rebaja
- Muestra para filtrar si se encuentra contabilizado Todos, contabilizadas 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

i **j** **k** **l** **m** **n** **o** **p** **q** **r** **s**

Patrimonial: Debe _____
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

Registro	Secuencia	F. Autorización de Giro	T0	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	ODD-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	ODD-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

Registro	Secuencia	F. Autorización de Giro	T0	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	ODD-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	ODD-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	
GASTO CORRIENTE							
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.O operación :	ON - GASTO-PLANILLAS	F. Contractual :																																																													
<table border="1"> <thead> <tr> <th>C</th> <th>F</th> <th>Documento</th> <th>Nro. Documento</th> <th>Fecha Ctb.</th> <th>Rubro T.R. Mon.</th> <th>Tipo de Cambio</th> <th>Monto Moneda Origen</th> <th>Monto en M.N</th> <th>Secuencia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>G</td> <td>D</td> <td>PLANILLA UNICA DE HA</td> <td>ORH-064</td> <td>21/01/2014</td> <td>1-00</td> <td>0 S/.</td> <td>0000000000000000</td> <td>5,395,431.27</td> <td>5,395,431.27</td> </tr> <tr> <td>G</td> <td>D</td> <td>OPERACIONES SIN CHE</td> <td>ORH-4021</td> <td>25/02/2014</td> <td>1-00</td> <td>0 S/.</td> <td>0000000000000000</td> <td>689.74</td> <td>689.74</td> </tr> <tr> <td>G</td> <td>D</td> <td>OPERACIONES SIN CHE</td> <td>ORH-5740</td> <td>26/03/2014</td> <td>1-00</td> <td>0 S/.</td> <td>0000000000000000</td> <td>361.40</td> <td>361.40</td> </tr> <tr> <td>G</td> <td>G</td> <td>COMPROBANTES DE PA</td> <td>ORH-2108</td> <td>22/01/2014</td> <td>1-00</td> <td>0 S/.</td> <td>0000000000000000</td> <td>4,377,706.26</td> <td>4,377,706.26</td> </tr> <tr> <td>G</td> <td>G</td> <td>OPERACIONES SIN CHE</td> <td>ORH-4021</td> <td>25/02/2014</td> <td>1-00</td> <td>0 S/.</td> <td>0000000000000000</td> <td>689.74</td> <td>689.74</td> </tr> </tbody> </table>						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	ORH-064	21/01/2014	1-00	0 S/.	0000000000000000	5,395,431.27	5,395,431.27	G	D	OPERACIONES SIN CHE	ORH-4021	25/02/2014	1-00	0 S/.	0000000000000000	689.74	689.74	G	D	OPERACIONES SIN CHE	ORH-5740	26/03/2014	1-00	0 S/.	0000000000000000	361.40	361.40	G	G	COMPROBANTES DE PA	ORH-2108	22/01/2014	1-00	0 S/.	0000000000000000	4,377,706.26	4,377,706.26	G	G	OPERACIONES SIN CHE	ORH-4021	25/02/2014	1-00	0 S/.	0000000000000000	689.74	689.74
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	ORH-064	21/01/2014	1-00	0 S/.	0000000000000000	5,395,431.27	5,395,431.27																																																								
G	D	OPERACIONES SIN CHE	ORH-4021	25/02/2014	1-00	0 S/.	0000000000000000	689.74	689.74																																																								
G	D	OPERACIONES SIN CHE	ORH-5740	26/03/2014	1-00	0 S/.	0000000000000000	361.40	361.40																																																								
G	G	COMPROBANTES DE PA	ORH-2108	22/01/2014	1-00	0 S/.	0000000000000000	4,377,706.26	4,377,706.26																																																								
G	G	OPERACIONES SIN CHE	ORH-4021	25/02/2014	1-00	0 S/.	0000000000000000	689.74	689.74																																																								
<p>Nota : </p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Clasificador</th> <th>Monto en M.N</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2.1.11.11</td> <td>1,891.81</td> </tr> <tr> <td>2.1.11.12</td> <td>946,132.43</td> </tr> <tr> <td>2.1.11.13</td> <td>1,466.26</td> </tr> <tr> <td>2.1.13.11</td> <td>305,454.99</td> </tr> </tbody> </table>						Clasificador	Monto en M.N	2.1.11.11	1,891.81	2.1.11.12	946,132.43	2.1.11.13	1,466.26	2.1.13.11	305,454.99																																																		
Clasificador	Monto en M.N																																																																
2.1.11.11	1,891.81																																																																
2.1.11.12	946,132.43																																																																
2.1.11.13	1,466.26																																																																
2.1.13.11	305,454.99																																																																
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Cuenta</th> <th>Descripción</th> <th>Monto en M.N</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5101.010101</td> <td>FUNCIONARIOS ELEGIDOS POR ELECCION POLITICA-FUNCIONARIO</td> <td>1,891.81</td> </tr> </tbody> </table>						Cuenta	Descripción	Monto en M.N	5101.010101	FUNCIONARIOS ELEGIDOS POR ELECCION POLITICA-FUNCIONARIO	1,891.81																																																						
Cuenta	Descripción	Monto en M.N																																																															
5101.010101	FUNCIONARIOS ELEGIDOS POR ELECCION POLITICA-FUNCIONARIO	1,891.81																																																															
<p>Fecha Aprobación : 21/01/2013</p>																																																																	
<p>Patrimonial Presupuestal De Orden </p>																																																																	
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Asiento</th> <th colspan="2">Cuentas</th> </tr> <tr> <th>Nro.</th> <th>Fecha</th> <th>Cuenta</th> <th>Descripción</th> <th>Debe</th> <th>Haber</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>21/01/2014</td> <td>5101.010101</td> <td>Funcionarios Elegidos Por Elección Política</td> <td>1,891.81</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>2102.01</td> <td>Remuneraciones Por Pagar</td> <td></td> <td>1,891.81</td> </tr> </tbody> </table>						Asiento		Cuentas		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																																						
Asiento		Cuentas																																																															
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																																																												
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Debe</th> <th>Haber</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5101.010101</td> <td>1202.0801</td> </tr> <tr> <td>1202.0802</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2101.0101</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2101.0103</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2101.030102</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2101.0302</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2101.0901</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>						Debe	Haber	5101.010101	1202.0801	1202.0802		2101.0101		2101.0103		2101.030102		2101.0302		2101.0901																																													
Debe	Haber																																																																
5101.010101	1202.0801																																																																
1202.0802																																																																	
2101.0101																																																																	
2101.0103																																																																	
2101.030102																																																																	
2101.0302																																																																	
2101.0901																																																																	
<p>Total : 1,891.81 1,891.81</p>																																																																	
<p>Debe : Funcionarios Elegidos Por Elección Política Haber : Préstamos Concedidos</p>																																																																	

Contabilización Devengados con Autorización de Giro

Seleccionar Criterio de Búsqueda		Registro: 0000000222	Todos			Contabilizados		No Contabilizados		Contabilizar		Descontabilizar Registro	
		Secuencia: Todos											
Mes:	Enero												Ejecutar Búsqueda
0000000222	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:

- 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.

Contabilización Devengados con Autorización de Giro

Seleccionar Criterio de Búsqueda		Registro: 0000003241	Todos			Contabilizados		No Contabilizados		Contabilizar		Descontabilizar Registro	
		Secuencia: Todos											
Mes:	Enero												Ejecutar Búsqueda
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

Contabilización Devengados con Autorización de Giro

Registro	Secuencia	F.Autorización de Giro	TO	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Patrimonial		Monto en M.N.
									Debe	Haber	
0000003223	Op.Inicial	20/01/2014	SD	016	20/01/2014	0032-BB	1-00	0	1206.01	4402.01	263,815.42

Patrimonial: Debe Recursos Ordinarios
 Haber Traspasos Del Tesoro Público

- 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

Contabilización Devengados con Autorización de Giro

Registro	Secuencia	F.Autorización de Giro	TO	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Patrimonial		Monto en M.N.
									Debe	Haber	
0000003242	Op.Inicial	24/01/2014	SD	016	24/01/2014	0019-DE	1-00	0	1206.01	4402.01	9,265,491.81

Patrimonial: Debe Recursos Ordinarios
 Haber Traspasos Del Tesoro Público

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

Contabilización Devengados con Autorización de Giro

Seleccionar Criterio de Búsqueda	Registro : <input type="text" value="0000000045"/>	<input checked="" type="radio"/> Todos	<input type="radio"/> Contabilizados	<input type="radio"/> No Contabilizados								
	Secuencia : <input type="text" value="Todos"/>	<input type="button" value="▼"/>	Tipo Oper : <input type="text" value="Todos"/>									
			Rubro : <input type="text" value="Todos"/>									
Mes : <input type="text" value="Febrero"/>	<input type="button" value="▼"/>		Documento : <input type="text" value="Todos"/>	<input type="button" value="▼"/>	<input type="button" value="Ejecutar Búsqueda"/>							
					<input type="button" value="Contabilizar"/>	<input type="button" value="Descontabilizar Registro"/>						
Registro	Secuencia	F.Autorización de Giro	T0	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Patrimonial		Monto en M.N.	
Debe	Haber											
0000000045	Op.Inicial	13/01/2014	N	001	13/01/2014	00855		1-00	0	1206.01	4402.01	460.00
0000000045	Rebaja	13/01/2014	N	008	12/02/2014	00142		1-00	0	4402.01	1206.01	60.00
												<input type="button" value="▼"/>

Registro SIAF 2014

Expediente	Entidad	006000 UNIDAD DE PRUEBA			
0000000047	Destino/Origen	005000 MEF - TESORO PÚBLICO			
Mes Ejecución	Tipo Operación	N GASTO - ADQUISICION DI			
Exp.Fin.Temporal	Modalidad Compra	CA LEY DE CONTRA			
Fase Contractual	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/. 1.000000000000000 38540.00 A			
G D	0000000008-0002	001 0003 00147 13/01/2014 13/01/2014 1:00 S/. 1.000000000000000 38540.00 A			
Saldo MN 0.00 Monto Actual 0.00					
Documento A Mejor Fecha de Pago Proveedor Conv					
Cod. Serie	Número	Fecha	Tipo / RUC	FF/Rb	Proy.
121	0003	00147	14/01/2014	1 20100188628	1 00 000
Clasificador Descripción Monto			Meta Cadena Programática Monto		
23.1 6.11	DE VEHICULOS	-20490.00	0014	0068.3000435.5001604.05.016.0036	-20490.00
23.1 8.12	MEDICAMENTOS	-7569.00			
23.1 9.12	MATERIAL DIDACTICO, ACCESORIOS Y UT	-3981.00			
23.1 5.31	ASEO, LIMPIEZA Y TOCADOR	-6500.00			
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/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

Contabilización Devengados con Autorización de Giro

Seleccionar Criterio de Busqueda	Registro: 0000000047	<input checked="" type="radio"/> Todos <input type="radio"/> Contabilizados <input type="radio"/> No Contabilizados									
	Secuencia: Todos	Tipo Oper: (Todos)									
		Rubro: (Todos)									
Mes:	Diciembre	Documento: (Todos)									
<input type="button" value="Ejecutar Búsqueda"/> <input type="button" value="Contabilizar"/> <input type="button" value="Descontabilizar Registro"/> <input type="button" value="Imprimir"/>											
Registro	Secuencia	F.Autorización de Giro	TO	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Patrimonial		Monto en M.N.
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	Entidad	006000 UNIDAD DE PRUEBA										
0000000046	Destino/Origen	MEF - TESORO PÚBLICO										
Mes Ejecución	Tipo Operación	N GASTO - ADQUISICIÓN D										
Exp.Fin.Temporal	Modalidad Compra	CA LEY DE CONTRA										
Fase Contractual	PAGO_TOTAL	18 ADJUDICACION										
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	Tipo / RUC	FF/Rb	Proy.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo de Cambio		
001	0002	000145	13/01/2014	13/01/2014	1	20100188628	1 00	000		S/.		
Clasificador	Descripción			Monto	Meta	Cadena Programática			Monto			
2.3.1 8.1.12	MEDICAMENTOS			600.00	0061	9002.3999999.5000708.23.051.0115			600.00			
Documentos COA [SUNAT] / Rendición										Programa: REDUCCION DE VULNERABILIDAD Y ATENCI		
Cod Serie	Número	Fecha	Nº Doc.	Monto Adquisición	Monto Tributo	Prod./Proy.:	ENTIDADES CON CAPACIDADES PARA LA PR					
						Act/AI/Obras:	DESARROLLO DE LOS CENTROS DE OPERAC					
						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					
Proveedor: 1 SOCIEDAD FIESA												

Pantalla N° 21

Contabilización Devengados con Autorización de Giro

Seleccionar Criterio de Busqueda	Registro: 0000000046	<input checked="" type="radio"/> Todos	<input type="radio"/> Contabilizados	<input type="radio"/> No Contabilizados							
	Secuencia: Todos	Tipo Oper:	(Todos)								
		Rubro:	(Todos)								
Mes:	Febrero	Documento:	(Todos)	Ejecutar Búsqueda							
<input type="button" value="Contabilizar"/> <input type="button" value="Descontabilizar Registro"/> <input type="button" value="Imprimir"/>											
Registro	Secuencia	F.Autorización de Giro	T0	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Patrimonial		Monto en M.N.
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

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										
0000000779	Op.Inicial										
0000000830	Op.Inicial										
0000000842	Op.Inicial										
0000000867	Op.Inicial										
0000000939	Op.Inicial										
000001604	Op.Inicial										
000001709	Op.Inicial										
000001713	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	DNA-000083	1-00	0	1206.01	4402.01	8,600.00
000001714	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	19	1-00	0	1206.01	4402.01	3,000.00
000001716	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	DNA-000252	1-00	0	1206.01	4402.01	5,000.00
000001721	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	DNA-000070	1-00	0	1206.01	4402.01	6,500.00
000001722	Op.Inicial	03/01/2014	N	027	01/03/2014	DNA-000210	1-00	0	1206.01	4402.01	3,000.00

Confirmacion

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

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-00278	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
0000000553	Op.Inicial	02/01/2014	AV	043	01/02/2014	LOG-0278	1-00	0	1206.01	4402.01	180.00
0000000572	Op.Inicial	03/01/2014	N	001	01/03/2014	000144	1-00	0			10,850.00
0000000605	Op.Inicial	02/01/2014	AV	043	31/01/2014	SIP-0251	1-00	0	1206.01	4402.01	960.00
0000000610	Op.Inicial	02/01/2014	AV	043	01/02/2014	DEI-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

Seleccionar Criterio de Busqueda		Registro :	<input checked="" type="radio"/> Todos	<input type="radio"/> Contabilizados	<input type="radio"/> No Contabilizados						
Secuencia :		Todos	Tipo Oper : (Todos)								
			Rubro : (Todos)								
Mes :		Enero	Documento : (Todos)								
<input type="button" value="Contabilizar"/> <input type="button" value="Descontabilizar Registro"/> <input type="button" value="Imprimir"/>											
Registro	Secuencia	F.Autorización de Giro	TO	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Patrimonial		Monto en M.N.
00000000112	Op.Inicial	14/01/2014	AV	043	14/01/2014	CNA-00011	1-00	0	1206.01	4402.01	950.00
00000000119	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-00278	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-0000134	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 Recursos Ordinarios
Haber Traspasos Del Tesoro Público

Valida

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

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 NEGOCIAZABLES 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	45,890.00	Op.Inicial
G	G	COMPROBANTES DE PA	0005695	22/03/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	45,890.00	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
2.3.13.11	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

Debe	Haber
1301.0301	2103.010101
2101.010501	2103.99
5301.0301	

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).

Pantalla N° 26

Contabilización Devengados con Autorización de Giro

Seleccionar Criterio de Búsqueda	Registro : <input type="text" value="0000005695"/>	<input checked="" type="radio"/> Todos	<input type="radio"/> Contabilizados	<input type="radio"/> No Contabilizados								
	Secuencia : <input type="text" value="Todos"/>	<input type="button" value="▼"/>	Tipo Oper : <input type="text" value="(Todos)"/>	<input type="button" value="▼"/>								
			Rubro : <input type="text" value="(Todos)"/>	<input type="button" value="▼"/>								
Mes : <input type="text" value="Enero"/>	<input type="button" value="▼"/>		Documento : <input type="text" value="(Todos)"/>	<input type="button" value="▼"/>	<input type="button" value="Ejecutar Búsqueda"/>							
					<input type="button" value="Contabilizar"/>	<input type="button" value="Descontabilizar Registro"/>	<input type="button" value="Imprimir"/>					
Registro	Secuencia	F. Autorización de Giro	T0	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Patrimonial		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
												<input type="button" value="▼"/>
<p>Patrimonial: Debe <input type="text" value="Recursos Ordinarios"/> Haber <input type="text" value="Otros"/></p>												

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	FACTURA	0066	22/03/2014	1-00	0 S/.	0000000000000000	45,890.00	45,890.00	Op.Inicial
G	COMPROBANTES DE PA	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
2.3.13.11	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	2103.010101	BIENES	45,890.00	
		1202.03	Documentos Cancelatorios		45,890.00
				Total :	45,890.00
					45,890.00

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 (00000)

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

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 'Rebaja' 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

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000000222 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 HA	ORH-064	21/01/2014	1-00	0	5,395,431.27	5,395,431.27	Op.Inicial
G	D	OPERACIONES SIN CHE	ORH-4021	25/02/2014	1-00	0	689.74	689.74	Devolución
G	D	OPERACIONES SIN CHE	ORH-5740	26/03/2014	1-00	0	361.40	361.40	Devolución
G	G	COMPROBANTES DE PA	ORH-2108	22/01/2014	1-00	0	4,377,706.26	4,377,706.26	Op.Inicial
G	D	OPERACIONES SIN CHE	ORH-4021	25/02/2014	1-00	0	689.74	689.74	Devolución

Nota : Fecha Aprobación : 21/01/2013

Clasificador	Monto en M.N
2.1.11.11	1,891.81
2.1.11.12	946.132.43
2.1.11.13	1,466.26
2.1.13.11	305,454.99

Cuenta	Descripción	Monto en M.N
5101.010101	FUNCIONARIOS ELEGIDOS POR ELECCION POLITICA-FUNCIONARIO	1,891.81

Patrimonial Presupuestal De Díden

Asiento	Nro.	Fecha
	1	21/01/2014

Cuentas	Descripción	Debe	Haber
5101.010101	Funcionarios Elegidos Por Elección Política	1,891.81	
2102.01	Remuneraciones Por Pagar		1,891.81

Debe : Funcionarios Elegidos Por Elección Política
Haber : Préstamos Concedidos

Contabilización Devengados con Autorización de Giro

Seleccionar Criterio de Búsqueda		Registro : 0000000222	<input checked="" type="radio"/> Todos	<input type="radio"/> Contabilizados	<input type="radio"/> No Contabilizados							
		Secuencia : Todos	Tipo Oper : (Todos)									
			Rubro : (Todos)									
Mes : Enero			Documento : (Todos)									
<input type="button" value="Contabilizar"/> <input type="button" value="Descontabilizar Registro"/> <input type="button" value="Imprimir"/>												
Registro	Secuencia	F.Autorización de Giro	TO	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Patrimonial		Monto en M.N.	
0000000222	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

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 : 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	G	COMPROBANTES DE PA	ORH-2761	29/01/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	13,906.09	13,906.09	Op.Inicial																																															
G	G	COMPROBANTES DE PA	ORH-2435	04/02/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	180.00	180.00	Op.Inicial																																															
G	G	COMPROBANTES DE PA	ORH-2804	04/02/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	8,101.82	8,101.82	Op.Inicial																																															
G	G	COMPROBANTES DE PA	ORH-2805	04/02/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	17,131.30	17,131.30	Op.Inicial																																															
G	G	COMPROBANTES DE PA	ORH-2803	05/02/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	472.93	472.93	Op.Inicial																																															
Nota: REVERSIÓN AL TESORO PÚBLICO D Cta. Cte. : 2003 001 001 Documento B : 082 201 0044 04/02/2014 TESORO PÚBLICO / BAN																																																								
Clasificador	Monto en M.N	Cuenta		Descripción		Monto en M.N																																																		
21.1.3.11	4,282.12	5101.030102		PERSONAL CONTRATADO-PERSONAL CONTRATADO		12,849.18																																																		
21.1.3.12	12,849.18																																																							
<table border="1"> <tr> <td colspan="2">Patrimonial</td> <td colspan="2">Presupuestal</td> <td colspan="2">De Orden</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Asiento</td> <td colspan="2">Cuentas</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td>Nro.</td> <td>Fecha</td> <td>Cuenta</td> <td colspan="2">Descripción</td> <td>Debe</td> <td>Haber</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>04/02/2014</td> <td>2102.01</td> <td colspan="2">Remuneraciones Por Pagar</td> <td>12,849.18</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>04/02/2014</td> <td>4402.02</td> <td colspan="2">Traspasos Con Documentos</td> <td></td> <td>12,849.18</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>Debe</td> <td colspan="2"></td> <td>Total :</td> <td>12,849.18</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>Haber</td> <td colspan="2"></td> <td></td> <td>12,849.18</td> </tr> </table>										Patrimonial		Presupuestal		De Orden		Asiento		Cuentas				Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción		Debe	Haber	1	04/02/2014	2102.01	Remuneraciones Por Pagar		12,849.18		2	04/02/2014	4402.02	Traspasos Con Documentos			12,849.18			Debe			Total :	12,849.18			Haber				12,849.18
Patrimonial		Presupuestal		De Orden																																																				
Asiento		Cuentas																																																						
Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción		Debe	Haber																																																		
1	04/02/2014	2102.01	Remuneraciones Por Pagar		12,849.18																																																			
2	04/02/2014	4402.02	Traspasos Con Documentos			12,849.18																																																		
		Debe			Total :	12,849.18																																																		
		Haber				12,849.18																																																		
<p>Debe : Remuneraciones Por Pagar Haber : Traspasos Con Documentos</p>																																																								

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 : -																																																																							
<table border="1"> <thead> <tr> <th>C</th> <th>F</th> <th>Documento</th> <th>Nro. Documento</th> <th>Fecha Ctb.</th> <th>Rubro T.R.</th> <th>Mon.</th> <th>Tipo de Cambio</th> <th>Monto Moneda Origen</th> <th>Monto en M.N</th> <th>Secuencia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>G</td> <td>G</td> <td>COMPROBANTES DE PA</td> <td>ORH-2761</td> <td>29/01/2014</td> <td>1-00</td> <td>0</td> <td>S/.</td> <td>0000000000000000</td> <td>13,906.09</td> <td>13,906.09</td> <td>Op.Inicial</td> </tr> <tr> <td>G</td> <td>G</td> <td>COMPROBANTES DE PA</td> <td>ORH-2435</td> <td>04/02/2014</td> <td>1-00</td> <td>0</td> <td>S/.</td> <td>0000000000000000</td> <td>180.00</td> <td>180.00</td> <td>Op.Inicial</td> </tr> <tr> <td>G</td> <td>G</td> <td>COMPROBANTES DE PA</td> <td>ORH-2804</td> <td>04/02/2014</td> <td>1-00</td> <td>0</td> <td>S/.</td> <td>0000000000000000</td> <td>8,101.82</td> <td>8,101.82</td> <td>Op.Inicial</td> </tr> <tr> <td>G</td> <td>G</td> <td>COMPROBANTES DE PA</td> <td>ORH-2805</td> <td>04/02/2014</td> <td>1-00</td> <td>0</td> <td>S/.</td> <td>0000000000000000</td> <td>17,131.30</td> <td>17,131.30</td> <td>Op.Inicial</td> </tr> <tr> <td>G</td> <td>G</td> <td>COMPROBANTES DE PA</td> <td>ORH-2803</td> <td>05/02/2014</td> <td>1-00</td> <td>0</td> <td>S/.</td> <td>0000000000000000</td> <td>472.93</td> <td>472.93</td> <td>Op.Inicial</td> </tr> </tbody> </table>			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 PA	ORH-2761	29/01/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	13,906.09	13,906.09	Op.Inicial	G	G	COMPROBANTES DE PA	ORH-2435	04/02/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	180.00	180.00	Op.Inicial	G	G	COMPROBANTES DE PA	ORH-2804	04/02/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	8,101.82	8,101.82	Op.Inicial	G	G	COMPROBANTES DE PA	ORH-2805	04/02/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	17,131.30	17,131.30	Op.Inicial	G	G	COMPROBANTES DE PA	ORH-2803	05/02/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	472.93	472.93	Op.Inicial
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 PA	ORH-2761	29/01/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	13,906.09	13,906.09	Op.Inicial																																																														
G	G	COMPROBANTES DE PA	ORH-2435	04/02/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	180.00	180.00	Op.Inicial																																																														
G	G	COMPROBANTES DE PA	ORH-2804	04/02/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	8,101.82	8,101.82	Op.Inicial																																																														
G	G	COMPROBANTES DE PA	ORH-2805	04/02/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	17,131.30	17,131.30	Op.Inicial																																																														
G	G	COMPROBANTES DE PA	ORH-2803	05/02/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	472.93	472.93	Op.Inicial																																																														
<p>Nota : REVERSION AL TESORO PUBLICO D Cta. Cte. : 2003 001 001 Documento B : 082 20130044 04/02/2014 TESORO PUBLICO / BAN</p> <table border="1"> <tr> <td>Clasificador</td> <td>Monto en M.N</td> </tr> <tr> <td>21.13.11</td> <td>4,282.12</td> </tr> <tr> <td>21.13.12</td> <td>12,849.18</td> </tr> </table>			Clasificador	Monto en M.N	21.13.11	4,282.12	21.13.12	12,849.18																																																																	
Clasificador	Monto en M.N																																																																								
21.13.11	4,282.12																																																																								
21.13.12	12,849.18																																																																								
<table border="1"> <tr> <td>Asiento</td> <td>Cuentas</td> </tr> <tr> <td>Nro. Fecha</td> <td>Cuenta Descripción Debe Haber</td> </tr> <tr> <td>1 04/02/2014</td> <td>4402.01 Traspasos Del Tesoro Público 12,849.18</td> </tr> <tr> <td>2 04/02/2014</td> <td>1206.01 Recursos Ordinarios 12,849.18</td> </tr> </table>			Asiento	Cuentas	Nro. Fecha	Cuenta Descripción Debe Haber	1 04/02/2014	4402.01 Traspasos Del Tesoro Público 12,849.18	2 04/02/2014	1206.01 Recursos Ordinarios 12,849.18																																																															
Asiento	Cuentas																																																																								
Nro. Fecha	Cuenta Descripción Debe Haber																																																																								
1 04/02/2014	4402.01 Traspasos Del Tesoro Público 12,849.18																																																																								
2 04/02/2014	1206.01 Recursos Ordinarios 12,849.18																																																																								
<table border="1"> <tr> <td>Debe</td> <td>Haber</td> </tr> <tr> <td>4402.01</td> <td>1206.01</td> </tr> </table>			Debe	Haber	4402.01	1206.01																																																																			
Debe	Haber																																																																								
4402.01	1206.01																																																																								

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 Busqueda 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		Monto en M.N.
								Debe	Haber	
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 : DG - 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	1,920,859.08	Op.Inicial
G	D	PAPELETA DE DEPOSIT	COPER	14/01/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	13,799.16	13,799.16	Devolución
G	D	PAPELETA DE DEPOSIT	COPER	23/01/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	5,748.16	5,748.16	Devolución
G	G	COMPROBANTES DE PA	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 DEPOSIT	COPER	14/01/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	13,799.16	13,799.16	Devolución

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

Clasificador	Monto en M.N
2.3. 21. 2 3	1,920,859.08

Cuenta	Descripción	Monto en M.N
5302.010203	VIATICOS Y FLETES POR CAMBIO DE COLOCACION V.DOMESTICO -4	1,920,859.08

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento		Cuentas	
Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción
1	09/01/2014	5302.010203	Viaticos Y Fletes Por Cambio De Colocación
		2103.010102	SERVICIOS

Debe	Haber
2101.010501 5302.010203	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 Busqueda		Registro : 0000000011	<input checked="" type="radio"/> Todos	<input type="radio"/> Contabilizados	<input type="radio"/> No Contabilizados							
		Secuencia : Todos	Tipo Oper : (Todos)									
			Rubro : (Todos)									
Mes : Enero			Documento : (Todos)									
<input type="button" value="Ejecutar Búsqueda"/> <input type="button" value="Contabilizar"/> <input type="button" value="Descontabilizar Registro"/> <input type="button" value="Imprimir"/>												
Registro	Secuencia	F.Autorización de Giro	T0	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Patrimonial		Monto en M.N.	
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 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	1,920,859.08																								
G D PAPELETA DE DEPOSIT	COPER		14/01/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	13,799.16	13,799.16																								
G D PAPELETA DE DEPOSIT	COPER		23/01/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	5,748.16	5,748.16																								
G E COMPROBANTES DE PA	COPER-00295-13		10/01/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	1,920,859.08	1,920,859.08																								
G G PAPELETA DE DEPOSIT	COPER		14/01/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	13,799.16	13,799.16																								
Nota : DOCNº 0015 DEL10-01-2014 F0	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 A			1,920,859.08																							
<input type="button" value="Patrimonial"/> <input type="button" value="Presupuestal"/> <input type="button" value="De Díden"/>																															
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Asiento</th> <th colspan="2">Cuentas</th> </tr> <tr> <th>Nro.</th> <th>Fecha</th> <th>Cuenta</th> <th>Descripción</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>10/01/2014</td> <td>2103.010102</td> <td>SERVICIOS</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>1206.01</td> <td>Recursos Ordinarios</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td colspan="2" style="text-align: right;">Total : 1,920,859.08 1,920,859.08</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td colspan="2" style="text-align: center;">Debe : SERVICIOS Haber : Recursos Ordinarios</td> </tr> </tbody> </table>								Asiento		Cuentas		Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	1	10/01/2014	2103.010102	SERVICIOS			1206.01	Recursos Ordinarios			Total : 1,920,859.08 1,920,859.08				Debe : SERVICIOS Haber : Recursos Ordinarios	
Asiento		Cuentas																													
Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción																												
1	10/01/2014	2103.010102	SERVICIOS																												
		1206.01	Recursos Ordinarios																												
		Total : 1,920,859.08 1,920,859.08																													
		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 Busqueda	Registro : 0000000011	<input checked="" type="radio"/> Todos	<input type="radio"/> Contabilizados	<input type="radio"/> No Contabilizados						
Mes : Enero	Tipo Oper : (Todos)									
	Rubro : (Todos)									
	Documento : (Todos)									
	Ejecutar Búsqueda									
	Contabilizar Descontabilizar Registro									
Registro	Fecha Documento B	Fecha Documento	TO	Cod. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Patrimonial		Monto en M.N.
0000000011	14/01/2014	14/01/2014	DG	099	LIQ.0001-V1	1-00	0	1101.0101	5302.010203	13,799.16
0000000011	23/01/2014	23/01/2014	DG	099	LIQ.0001-V1	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 : DG - 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 DEPOSITO COPER	COPER	14/01/2014	1-00	0	S./	0000000000000000	13,799.16	13,799.16 Devolución
G D PAPELETA DE DEPOSITO COPER	COPER	23/01/2014	1-00	0	S./	0000000000000000	5,748.16	5,748.16 Devolución
G G COMPROBANTES DE PAPELETA DE DEPOSITO 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 DEPOSITO COPER	COPER	14/01/2014	1-00	0	S./	0000000000000000	13,799.16	13,799.16 Devolución
G G PAPELETA DE DEPOSITO COPER	COPER	23/01/2014	1-00	0	S./	0000000000000000	5,748.16	5,748.16 Devolución

Nota : DOCNº 0015 DEL10-01-2014 RO Cta. Cte. : 2003 | 001 | 001 Documento B : 066 | 022 | 14/01/2014 | DIRECCION NACIONAL D

Clasificador	Monto en M.N
2.3.21.23	13,799.16

Cuenta Descripción Monto en M.N

5302.010203 VIATICOS Y FLETES POR CAMBIO DE COLOCACION V.DOMESTICO A	13,799.16
--	-----------

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Fecha
1	14/01/2014

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1206.01	Recursos Ordinarios	13,799.16	
1101.0101	Caja M/N		13,799.16

Total : 13,799.16 13,799.16

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:

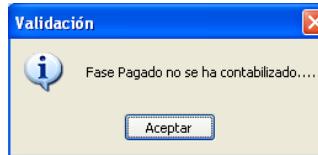
Para el Rubro 00-Recursos Ordinarios:

- **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 siguientes:

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 se contabiliza la fase pagado (Ejem: 09RDR-CUT):

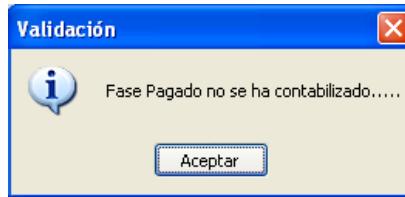
- Debe: Muestra la cuenta contable del Haber de la fase del girado
- Haber: Muestra la cuenta contable 1101.01.01.

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 3º 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

Pantalla N° 39

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
I	D	SIN DOCUMENTO		05/02/2013	1-09	7 S/.	0000000000000000	621,500.00	621,500.00 Op.Inicial
I	R	PAPELETA DE DEPOSIT		05/02/2013	1-09	7 S/.	0000000000000000	621,500.00	621,500.00 Op.Inicial
G	G	COMPROBANTES DE PA	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
0.0.0.0.0	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

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1101.1101	Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de Enlace	621,500.00	
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados		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
I	D	SIN DOCUMENTO		05/02/2013	1-09	7 S/.	0000000000000000	621,500.00	621,500.00 Op.Inicial
I	R	PAPELETA DE DEPOSIT		05/02/2013	1-09	7 S/.	0000000000000000	621,500.00	621,500.00 Op.Inicial
G	G	COMPROBANTES DE PA	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
0.0.0.0.0	621,500.00	486.	RECURSOS RDR DE ENTIDADES CENTRALIZADOS EN LA CUENTA	621,500.00

Depósito T-6

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Fecha
1	05/02/2013

Cuentas

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

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

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 - ADQUISICIÓN 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 PA	OGA-1893	21/01/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	85,345.20	85,345.20	Op.Inicial
G	G	COMPROBANTES DE PA	OGA-1894	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
1.3.27.1.3	85,345.20	5302.070103	AUDITORIAS-AUDITORIAS	85,345.20

Patrimonial Presupuestal De Orden

No se muestra la Fase Pagado

Cuentas

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

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 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
1.4.14.1.3	185,000.00	4402.030103	CANON MINERO-CANON MINERO	185,000.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas

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
1.4.14.13	185,000.00

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

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento	Nro.	Fecha
	1	10/01/2014

Cuentas	Descripción	Debe	Haber
8501.0504	Canon Y Sobrecanon, Regalías, Renta De Aduana	185,000.00	
8201.0504	Canon Y Sobrecanon, Regalías, Renta De Aduana		185,000.00

Debe : Canon Y Sobrecanon, Regalías, Renta De Aduanas Y Participaciones
Haber : Canon Y Sobrecanon, 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/.	985,070.00	985,070.00	Op.Inicial
I R	NOTA DE ABONO (VIRT)	00001	03/12/2013	1-18	P S/.	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
1.5.11.11	985,070.00

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

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento	Nro.	Fecha
	1	03/12/2013

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

1.5.11.11	985,070.00
-----------	------------

Cuenta Descripción Monto en M.N

4501.010101	INTERESES POR DEPOSITOS DISTINTOS DE RECURSOS POR PRIM	985070.00
-------------	--	-----------

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Fecha
1	03/12/2013

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
8501.0504	Canon Y Sobrecanon, Regalías, Renta De Aduana	985,070.00	
8201.0504	Canon Y Sobrecanon, Regalías, Renta De Aduana		985,070.00

Debe : Canon Y Sobrecanon, Regalías, Renta De Aduanas Y Participaciones
Haber : Canon Y Sobrecanon, 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 DEPOSIT	13000516	06/12/2013	1-09	7	S/.	0000000000000000	49,620.00	49,620.00	Op.Inicial

Nota : Clasificador Monto en M.N

1.3.16.199	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

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1201.0301	Venta De Bienes	49,620.00	
4301.060199	Otros Productos de Salud		49,620.00

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

Clasificador	Monto en M.N
1.3.1.6.199	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
2	06/12/2013

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1101.0101	Caja M/N	49.620,00	
1201.0301	Venta De Bienes		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
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 : Cta. Cte. : 2013 999 999 Documento B : 099 06/12/2013

Clasificador	Monto en M.N
1.3.1.6.199	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
2	06/12/2013

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	49.620,00	
1101.0101	Caja M/N		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, Sobre canon, 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	
I D SIN DOCUMENTO		02/01/2014	1-09 0	S/.	0000000000000000	15,800.00	15,800.00	Op.Inicial
I R NOTA DE ABONO	0001	02/01/2014	1-09 0	S/.	0000000000000000	15,800.00	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. 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								
Cuenta	Descripción			Debe	Haber			
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados			15,800.00				
2201.0301	Recursos Directamente Recaudados				15,800.00			
Total : 15,800.00 15,800.00								
Debe : Recursos Directamente Recaudados Haber : Recursos Directamente Recaudados								

2201.03 Financiamiento Temporal

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	
I D	SIN DOCUMENTO		02/01/2014	1-09	0 S/.	0000000000000000	15,800.00	15,800.00	Op.Inicial
I R	NOTA DE ABONO	0001	02/01/2014	1-09	0 S/.	0000000000000000	15,800.00	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
1.3.35.11	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

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
8501.0201	Recursos Directamente Recaudados	15,800.00	
8201.0201	Recursos Directamente Recaudados		15,800.00

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

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Fecha
1	02/01/2014

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
5901.0199	OTROS	1,000.00	
4303.050101	Edificios E Instalaciones		1,000.00

Debe : Venta De Servicios
Haber : IGV Cuenta Propia

Pantalla N° 52

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
I D	RECIBO DE INGRESOS	000018	02/01/2014	1-09	0 / S/. 0000000000000000
I P	NOTA DE ABONO	0008	02/01/2014	1-09	0 / S/. 0000000000000000

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		Cuentas			
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

Bloqueado las cuentas contables presupuestales

Pantalla N° 53

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
I D	RECIBO DE INGRESOS	000018	02/01/2014	1-09	0 / S/. 0000000000000000
I P	NOTA DE ABONO	0008	02/01/2014	1-09	0 / S/. 0000000000000000

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		Cuentas			
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

- 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	Entidad	006000	UNIDAD DE PRUEBA													
0000011858	Destino/Origen	005000	MEF - TESORO PÚBLICO													
Mes Ejecución	Tipo Operación	0G	GASTO - OTROS GASTOS	Exp. Encargo		Secuencia Fase										
Exp. Fin. Temporal	Modalidad Compra	NA	NO APLICABLE	Tipo Proc. Sel.		0001 Op. Inicial A										
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	25/10/2013	25/10/2013	1:00				S/.			450.00	A			
G D 0000003799-0003	016	001	25/10/2013	25/10/2013	1:00				S/.			450.00	A			
G G 0000003799-0003	009	000858	08/01/2014	08/01/2014	1:00	2004	001	001	S/.			300.00	A			
G P 0000003799-0003	009	000858	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			Proveedor			Conv.	Tipo	M. Pago	Cta. Cte.				
Cod. Serie	Número	Fecha	de Pago			Tipo / RUC	FF/Rb	Proy.	Financ.	TPTR	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	Cod.	Número	Fecha	Nombre/Girado	Calendario de Pagos			Monto	Programa:	APROVECHAMIENTO DE LOS RECURSOS HID						
065	25424522	08/01/2014	SOCIEDAD ELECTRICA I					300.00	Prod./Proy.:	IRRIGACION DE LA MARGEN DERECHA DEL						
Cta.	Año	Bco.	Cta.	Motivo	Afecto	Total		Act/AI/Obras:	EXPEDIENTE TECNICO							
Transf. >				de Pago >	ITF >			Función:	AGROPECUARIA							
Proveedor: SOCIEDAD ELECTRICA DEL SUR DESTE S A																
División Func: RIEGO																
Grupo Func: INFRAESTRUCTURA DE RIEGO																
Meta: 0100139 IRRIGACION DE LA MARGEN DERE																

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: <input type="text"/>	<input checked="" type="radio"/> Todos	<input type="radio"/> Contabilizados	<input type="radio"/> No Contabilizados	Ver Pagados: <input type="checkbox"/>
Mes: <input type="text"/> Enero	Ciclo: <input type="text"/> Gasto	Tipo Oper: <input type="text"/> (Todos)			
	Fase: <input type="text"/> Todos	Rubro: <input type="text"/> (Todos)			
	Secuencia: <input type="text"/> Todos	Documento: <input type="text"/> (Todos)			Ejecutar Búsqueda

Registros Administrativos

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	PAPELERA DE	00001	- -	15/01/20	4	15/01/2014	1-00 0 S/.	00000000000000000000	2,400.00	D	0000000174-0002
0000000479	G	G	C	PAPELERA DE	00001	2004-001-001	15/01/20	4	15/01/2014	1-00 0 S/.	00000000000000000000	2,400.00	D	0000000174-0002
0000000479	G	B	C	RENDICION DE	036	- -	15/01/20	4	15/01/2014	1-00 0 S/.	00000000000000000000	6,000.00	N	0000000174-0002
00000011858	G	D	OG	COMPROBANTE	000858	2004-001-001	08/01/20	4	08/01/2014	1-00 0 S/.	00000000000000000000	300.00	N	0000003799-0003
00000011870	G	R	EO	RENDICION DE	0000000034	- -	13/01/20	4	13/01/2014	1-00 0 S/.	00000000000000000000	900.00	N	0000003798-0005
00000011870	G	R	EO	RENDICION DE	0000000035	- -	15/01/20	4	15/01/2014	1-00 0 S/.	00000000000000000000	2,100.00	N	0000003798-0005
00000011880	G	G	A	OPERACIONES	001	2013-001-056	13/01/20	4	13/01/2014	1-09 7 S/.	00000000000000000000	7.00	D	0000003801-0003
00000011909	G	G	ON	COMPROBANTE	2323	2012-001-052	10/01/20	4	10/01/2014	1-13 0 S/.	00000000000000000000	13.00	N	0000003803-0002
00000011909	G	G	ON	COMPROBANTE	001	2012-001-052	13/01/20	4	13/01/2014	1-13 0 S/.	00000000000000000000	22.00	N	0000003803-0002
00000011915	G	R	A	RENDICION DE	006	- -	13/01/20	4	13/01/2014	1-18 K S/.	00000000000000000000	400.00	N	0000003807-0002
00000011918	G	G	ON	OPERACIONES	001	2012-001-055	18/01/20	4	18/01/2014	1-18 K S/.	00000000000000000000	30.00	D	0000003806-0002
00000011921	G	G	N	COMPROBANTE	001	2012-001-055	10/01/20	4	10/01/2014	1-18 1 S/.	00000000000000000000	130.00	N	0000003808-0002
00000011925	G	R	A	RENDICION DE	001-2014	- -	10/01/20	4	10/01/2014	1-18 1 S/.	00000000000000000000	1,000.00	N	0000003807-0002
00000011925	G	R	A	DOCUMENTO IN	003	- -	13/01/20	4	13/01/2014	1-18 1 S/.	00000000000000000000	1,000.00	A	0000003807-0002
00000011936	G	G	ON	OPERACIONES	001	2012-001-055	13/01/20	4	13/01/2014	1-18 K S/.	00000000000000000000	18.00	D	0000003808-0005
00000011936	G	G	ON	COMPROBANTE	2323	2012-001-055	10/01/20	4	10/01/2014	1-18 K S/.	00000000000000000000	18.00	N	0000003808-0005
00000011937	G	G	ON	OPERACIONES	01	2012-001-052	13/01/20	4	13/01/2014	1-13 0 S/.	00000000000000000000	13.00	D	0000003803-0002
00000011937	G	G	ON	COMPROBANTE	001	2012-001-052	13/01/20	4	13/01/2014	1-13 0 S/.	00000000000000000000	50.00	N	0000003803-0002
00000011937	G	G	ON	COMPROBANTE	0212	2012-001-052	13/01/20	4	13/01/2014	1-13 0 S/.	00000000000000000000	50.00	N	0000003803-0002

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

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/.	00000000000000000000	450.00	450.00	Op.Inicial
G G COMPROBANTES DE P	000858	08/01/2014	1-00 0 S/.	00000000000000000000	300.00	300.00	Op.Inicial
G P COMPROBANTES DE P	000858	08/01/2014	1-00 0 S/.	00000000000000000000	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
26.81.31	300.00	1505.02	ELABORACION DE EXPEDIENTES TECNICOS-ELABORACION DE EXP	300.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Fecha
1	08/01/2014

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
2103.02	Activos No Financieros Por Pagar	300.00	
2105.02	Gastos De Capital		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 - ADQUISICIÓN 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 PA	000004	03/01/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	45,151.04	45,151.04	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PA	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

Cuentas

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 - ADQUISICIÓN 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 PA	000004	03/01/2014	1-00 0 S/.	0000000000000000	45,151.04	45,151.04	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PA	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 : HCO10848 SERVICIO DE CONSULTORIA DE OBRA PARA LA ELABORACION DE EXPEDIENTE TÉCNICO "TR" Cta. Cte. : 2005 001 00 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

Cuentas

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 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SE F.Contractual : P - PAGO_TOTAL O PAGO A CUENTA

C.F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R.	Monto	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 PA	000004	03/01/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	45,151.04	45,151.04	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PA	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 14000009 04/01/2014 PACA HUAMAN PABLAN

Clasificador	Monto en M.N
2.6.81.4.3	45,151.04

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

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Fecha
1	04/01/2014

Debe	Haber
2105.02	4404.01

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
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

Pagado 2014

7. MODIFICACIÓN DE MENU

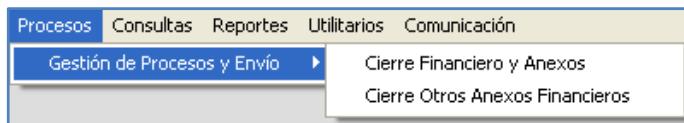
7.1 Sub Módulo Mantenimiento

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



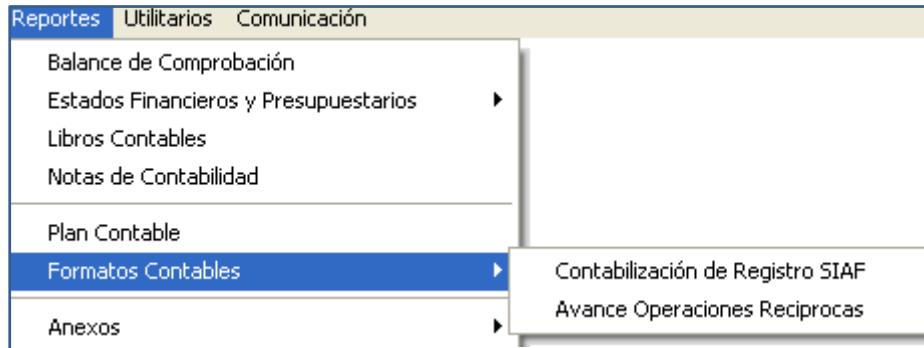
7.2 Sub Módulo / Procesos / Gestión de Procesos y Envío

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



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