

Cierre Contable Mensual –Trimestral
Automatización de los Reportes de
Operaciones Recíprocas II Etapa

Manual de Cambios
Versión 12.01.00

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	3
1. CIERRE CONTABLE MENSUAL-TRIMESTRAL.....	4
1.1. CONTABILIZACION DE LA FASE COMPROMISO ANUAL.....	4
1.1.1. Cuentas Presupuestales en el Compromiso Anual.....	4
1.1.2. Cuentas de Orden en el Compromiso Anual.....	4
1.2. CONTABILIZACION DE LA FASE COMPROMISO (MENSUAL).....	6
1.2.1. Cuentas Presupuestales en la Fase Compromiso (Mensual).....	6
1.2.2. Cuentas de Orden en la Fase Compromiso (Mensual).....	6
1.3. CONTABILIZACIÓN DE LA FASE DEVENGADO.....	6
1.3.1. Cuentas Presupuestales de la Fase Devengado.....	6
1.3.2. Cuentas de Orden de la Fase Devengado.....	7
2. AUTOMATIZACIÓN DE LOS REPORTES DE OPERACIONES RECÍPROCAS – II ETAPA.....	9
2.1. PLAN CONTABLE GUBERNAMENTAL.....	9
2.2. CAMBIOS EN EL REGISTRO DE LAS NOTAS CONTABLES.....	9
2.2.1. CAMBIOS EN LA NOTAS DE CONTABILIDAD.....	9
2.2.2. REGISTRO DE LA ENTIDAD EN LA NOTA CONTABLE.....	10
2.2.3. SUB CUENTAS RELACIONADAS DIRECTAMENTE A UNA ENTIDAD. 14	
2.2.4. OPERACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS PÚBLICAS	15
2.2.5. REGISTRO DE ENTIDAD EN OTRAS NOTAS CONTABLES.....	16
2.3. CAMBIOS EN EL CIERRE FINANCIERO Y ANEXOS.....	17
2.3.1. Cierre y Transmisión del Asiento de Apertura.....	17
2.3.2. Cambios en el Botón 'Mayorizar Cuentas y Validar Saldos'	17
2.3.3. Cambios en el Botón Pre Cierre.....	21
2.4. REGISTRO DE ENTIDAD POR RUC.....	22
2.5. NUEVOS REPORTES - LISTADOS DE SALDOS DE CUENTAS POR OPERACIONES RECÍPROCAS.....	23
2.5.1. Reportes del Mes Apertura.....	24
2.5.2. Reportes de Otros Meses.....	25

Cierre Contable Mensual, Trimestral y Automatización de los Reportes de Operaciones Recíprocas II Etapa



INTRODUCCIÓN.

La Oficina General de Tecnología de la Información OGTI en coordinación con la Dirección General de Contaduría Pública DGCP, ha desarrollado la Versión 12.01.0, "Cierre Contable Mensual, Trimestral 2012 y Automatización de los Reportes de Operaciones Recíprocas II Etapa", la cual permitirá a las Entidades del Sector Publico obtener sus Estados Financieros y Presupuestarios Mensual y Trimestral, así como los reportes relacionados a las Operaciones Recíprocas con Entidades del Sector Publico.

El presente manual describe los cambios implementados en el Módulo Contable del Sistema Integrado de Administración Financiera – SIAF, las cuales comprenden la Contabilización automática de las Cuentas de Orden en el Compromiso Anual, Gasto Compromiso (Mensual) y Devengado 2012. Asimismo, se detallan los cambios en el procedimiento del Registro de Notas Contables y del Control de Procesos como parte del Proceso de Automatización de los Reportes de Operaciones Recíprocas - II Etapa.

Además, indica el origen de la información de los reportes, el procedimiento y el proceso para su emisión, lo cual permitirá a las Entidades verificar la información de las Operaciones Recíprocas a partir del mes de Enero del 2012.

1. CIERRE CONTABLE MENSUAL-TRIMESTRAL

1.1. CONTABILIZACION DE LA FASE COMPROMISO ANUAL

1.1.1. Cuentas Presupuestales en el Compromiso Anual

En la ventana '**Contabilización de Compromiso Anual**', a partir de la presente versión, se ha incorporado la contabilización automática de las Secuencias de Devolución.

El Sistema generará el Contra-Asiento de las Cuentas Contables Presupuestales correspondientes al Compromiso Anual.

1.1.2. Cuentas de Orden en el Compromiso Anual.

- **Inicial y Ampliación**

Para el ejercicio 2012, al contabilizar estas Secuencias en la ventana '**Contabilización Compromiso Anual**', el Sistema generará automáticamente los Asientos de Cuentas de Orden, solamente para los siguientes documentos:

- [060] Contrato Suscrito (Varios)
- [070] Contrato Suscrito (Obras)
- [031] Orden de Compra-Guía de Internamiento
- [032] Orden de Servicio

*La DGCP puede incorporar otros documentos para su contabilización.

- **Rebaja o Anulación**

Asimismo, el Sistema generará automáticamente Contra-Asientos contables en estas Secuencias, correspondientes a los documentos indicados en el punto anterior.

- **Devolución**

El Sistema no genera ningún Contra-Asiento contable para esta Secuencia.

Ejemplo:

En la Ventana **Registro de Certificación y Compromiso Anual** del Módulo Administrativo, se registró la Secuencia de Compromiso Anual para el documento [031] Orden de Compra-Guía de Internamiento.

Registro de Certificación y Compromiso Anual

Certificado: 0000000011

Fase	Doc.	Rb.	Mon.	Tipo de cambio	Monto Origen	Cert.Anul	EE	ER	Modificar	Eliminar	
Certificación	000	18	S/.	0.0000000000000000	174,331.99	Si	No	T	A		Monto Inicial MN (+)
- Compromiso Anual	031	18	S/.	0.0000000000000000	133,514.89	No	No	T	A		133,514.89
- Compromiso Anual	032	18	S/.	0.0000000000000000	40,817.10	No	No	T	A		Modificaciones (+)
											0.00
											Comp. Mensual (-)
											133,514.89
											Saldo x Comprometer
											0.00

Detalle de la fase Compromiso Anual

Secuencia: 0002 Tipo Operación: N - GASTO - ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS Area: 0000 - REGIC
Documento: 031 - ORDEN DE COMPRA - GUÍA DE INTERNAMIENTO Numero: 0001 Fecha: 16/01/2012
Rubro: 18 - CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y F Tipo Financiamiento: -
Proveedor: 1-20507709827 BEKER PERU S.A.C.
Justificación: COMPROMISO - GRI - PROYECTO PACHACUTEC

Modificaciones a la fase Compromiso Anual

Clasificador	Monto Origen	S.Func.	Descripción	Monto Origen
2.3.1.6.1.3	133,514.89	0063	01022 MANTENIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA	133,514.89

Al contabilizarse, el Sistema generará el siguiente Asiento de Cuentas de Orden:

Debe: 9101.08 Órdenes de Compra Aprobadas.

Haber: 9102.08 Órdenes de Compra por Ejecutar.

Contabilización Compromiso Anual

Seleccionar Criterio de Búsqueda Certificado: 0000000011
Secuencia: Todos Tipo Oper: (Todos)
Mes: Marzo Rubro: (Todos) Documento: (Todos) Ejecutar Búsqueda

Contabilizar Descontabilizar Registro

Compromiso Anual	Secuencia	Fecha Doc.	TO	Cod. Doc.	Nro. Doc.	RB-TF	Presupuestal		De Orden		Monto en M.N.
							Debe	Haber	Debe	Haber	
0000000011 - 0002	Op.Inicial	16/01/2012	N	031	0001	18	8301.0504	8401.0504	9101.08	9102.08	133,514.89
0000000011 - 0003	Op.Inicial	16/01/2012	N	032	0001	18	8301.0504	8401.0504	9101.09	9102.09	40,817.10

Presupuestal: Debe Canon Y Sobrecanon, Regalías, Renta De Aduanas Y Participaciones
Haber Canon Y Sobrecanon, Regalías, Renta De Aduanas Y Participaciones

Cuentas de Orden: Debe Órdenes De Compra Aprobadas
Haber Órdenes De Compra Por Ejecutar

Justificación: COMPROMISO - GRI - PROYECTO PACHACUTEC
Documento: 031 - ORDEN DE COMPRA - GUÍA DE INTERNAMIENTO RUC: 20507709827

1.2. CONTABILIZACION DE LA FASE COMPROMISO (MENSUAL)

1.2.1. Cuentas Presupuestales en la Fase Compromiso (Mensual)

En esta fase, no se generará ningún Asiento contable de Cuentas Presupuestales.

1.2.2. Cuentas de Orden en la Fase Compromiso (Mensual)

- **Inicial y Ampliación**

En la Ventana '**Contabiliza Registro SIAF**', en el Compromiso (Mensual), estas Secuencias se visualizarán con Asientos de Cuentas de Orden, para los documentos [031] Orden de Compra-Guía de Internamiento o [032] Orden de Servicio, siempre que en el Compromiso Anual correspondiente hayan sido registrados los documentos [060] Contrato Suscrito (Varios) o [070] Contrato Suscrito (Obras).

The screenshot displays the 'Contabiliza Registro SIAF' window. At the top, it shows 'Registro: 0000000317' and 'T.Operación: N - GASTO - ADQUISICION DE BIENES Y SE'. Below this is a table of documents:

F	Documento	Nro. Documento	Fecha Cto.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
G	C ORDEN DE COMPRA - G	00142	16/01/2012	1-00 0 S/	0.000000000000	6,900.00	6,900.00	Op.Inicial
G	D FACTURA	00478	16/01/2012	1-00 0 S/	0.000000000000	6,900.00	6,900.00	Op.Inicial
G	G COMPROBANTES DE PA	00608	16/01/2012	1-00 0 S/	0.000000000000	6,900.00	6,900.00	Op.Inicial
G	P PAGADO POR BN	00608	16/01/2012	1-00 0 S/	0.000000000000	6,900.00	6,900.00	Op.Inicial

Below the table, it says 'Nota: CA 060 / GC 031'. There is a 'Clasificador' section with '2.3.199.1.3' and 'Monto en M.N.' of '6,900.00'. The main part of the window shows an 'Asiento' (Journal Entry) for '16/01/2012' with two accounts:

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
9101.08	Ordenes De Compra Aprobadas	6,900.00	
9102.08	Ordenes De Compra Por Ejecutar		6,900.00
Total:		6,900.00	6,900.00

At the bottom, it specifies 'Debe: Ordenes De Compra Aprobadas' and 'Haber: Ordenes De Compra Por Ejecutar'.

- **Rebaja o Anulación**

Para estas Secuencias, registradas con los documentos indicados anteriormente, el Sistema genera automáticamente el Contra-Asiento Contable respectivo.

- **Devolución**

El Sistema no genera ningún Contra-Asiento Contable para esta secuencia.

1.3. CONTABILIZACIÓN DE LA FASE DEVENGADO

1.3.1. Cuentas Presupuestales de la Fase Devengado

Para la Operación Inicial y todas sus Secuencias (Ampliación, Rebaja, Anulación y Devolución), el Sistema genera automáticamente los Asientos Contables respectivos.

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000000331 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 C	ORDEN DE SERVICIO	0000101	18/01/2012	1-00 0 S/.	0.000000000000	8,000.00	8,000.00	Op.Inicial
G C	NOTA DE CREDITO	088	18/01/2012	1-00 0 S/.	0.000000000000	150.00	150.00	Rebaja
G D	FACTURA	00123	18/01/2012	1-00 0 S/.	0.000000000000	5,000.00	5,000.00	Op.Inicial
G D	FACTURA	0124	18/01/2012	1-00 0 S/.	0.000000000000	3,000.00	3,000.00	Op.Inicial
G D	NOTA DE CREDITO	088	18/01/2012	1-00 0 S/.	0.000000000000	150.00	150.00	Rebaja N/

Nota : CA 070 / GC 032 - DEVOLUCION

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.6.2.3.2.3	150.00	1501.080201	COSTO DE CONSTRUCCION POR CONTRATA-POR CONTRATA	150.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento	Nro.	Fecha
1	18/01/2012	

Cuentas	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
8601.0101	Recursos Ordinarios		150.00	
8401.0101	Recursos Ordinarios			150.00

Total : 150.00 150.00

Debe : Recursos Ordinarios
Haber : Recursos Ordinarios

1.3.2. Cuentas de Orden de la Fase Devengado

Los Asientos Contables se generan de acuerdo a los siguientes Casos:

CASO 1: El Sistema generará automáticamente el Contra-Asiento Contable de las Cuentas de Orden de los documentos del Compromiso Anual [031] Orden de Compra-Guía de Internamiento ó [032] Orden de Servicio, siempre que en la Fase Compromiso (Mensual) hayan sido registrados con los mismos documentos.

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000000023 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	00084	16/01/2012	1-18 Q S/.	0.000000000000	133,514.89	133,514.89	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PAGO	000387	17/01/2012	1-18 Q S/.	0.000000000000	125,504.00	125,504.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PAGO	000387	17/01/2012	1-18 Q S/.	0.000000000000	8,010.89	8,010.89	Op.Inicial
G P	PAGADO POR BN	000387	17/01/2012	1-18 Q S/.	0.000000000000	125,504.00	125,504.00	Op.Inicial

Nota : ADQUISICION DE MATERIAL GRANULAR DE BASE PARA EL LASTRADO DE VIAS INTERNAS, SEGUN HCC N° 0010-2012, AFECTO AL 6% DE RETENCIÓN

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.3.1.6.1.3	133,514.89	1301.0603	DE CONSTRUCCION Y MAQUINAS-DE CONSTRUCCION Y MAQUINAS	133,514.89

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento	Nro.	Fecha
1	16/01/2012	

Cuentas	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
9102.08	Ordenes De Compra Por Ejecutar		133,514.89	
9101.08	Ordenes De Compra Aprobadas			133,514.89

Total : 133,514.89 133,514.89

Debe : Ordenes De Compra Por Ejecutar
Haber : Ordenes De Compra Aprobadas

CASO 2: Si el Compromiso Anual se registró con documento [060] Contrato (Varios) o [070] Contrato Suscrito (Obras), y la fase Compromiso (Mensual) se realizó con documento [031] Orden de Compra - Guía de Internamiento ó [032] Orden de Servicio, en la Fase del Devengado el Sistema generará los siguientes Contra-Asientos Contables:

- a. El primero corresponderá al contra Asiento del Compromiso Anual.

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000000162 T.Operación : N - GASTO - ADQUISICION DE BIENES Y SE 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 C	ORDEN DE COMPRA - G	00154	28/02/2012	1-09	1	S/.	0.000000000000	15,000.00	Op.Inicial
G D	FACTURA	00777	28/02/2012	1-09	1	S/.	0.000000000000	15,000.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE P	01560	28/02/2012	1-09	1	S/.	0.000000000000	15,000.00	Op.Inicial

Nota:

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.3.199.199	9,000.00	1301.9999	OTROS BIENES-OTROS BIENES	9,000.00
2.3.24.199	6,000.00			

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	28/02/2012	9102.01	Contratos Y Proyectos Por Ejecutar	9,000.00	
2	28/02/2012	9101.01	Contratos Y Proyectos Aprobados		9,000.00

Debe: 9102.01 Haber: 9101.01

Total: 9,000.00 9,000.00

Debe: Contratos Y Proyectos Por Ejecutar
Haber: Contratos Y Proyectos Aprobados

- b. El segundo corresponde al Contra-Asiento Contable del Compromiso Mensual.

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000000162 T.Operación : N - GASTO - ADQUISICION DE BIENES Y SE 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 C	ORDEN DE COMPRA - G	00154	28/02/2012	1-09	1	S/.	0.000000000000	15,000.00	Op.Inicial
G D	FACTURA	00777	28/02/2012	1-09	1	S/.	0.000000000000	15,000.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE P	01560	28/02/2012	1-09	1	S/.	0.000000000000	15,000.00	Op.Inicial

Nota:

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.3.199.199	9,000.00	1301.9999	OTROS BIENES-OTROS BIENES	9,000.00
2.3.24.199	6,000.00			

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	28/02/2012	9102.08	Ordenes De Compra Por Ejecutar	9,000.00	
2	28/02/2012	9101.08	Ordenes De Compra Aprobadas		9,000.00

Debe: 9102.08 Haber: 9101.08

Total: 9,000.00 9,000.00

Debe: Ordenes De Compra Por Ejecutar
Haber: Ordenes De Compra Aprobadas

2. AUTOMATIZACIÓN DE LOS REPORTES DE OPERACIONES RECÍPROCAS – II ETAPA

2.1. PLAN CONTABLE GUBERNAMENTAL

En la ventana **'Plan Contable 2012'** se ha incorporado la columna **'Rec'** en el campo **'Subcuentas'**, la cual permitirá identificar las Subcuentas relacionadas a una Operación Recíproca:

- **'S'**, indica que la Sub Cuenta **SI** está relacionada a una Operación Recíproca.
- **'N'**, indica que la Sub Cuenta **NO** está relacionada a una Operación Recíproca.

Plan Contable 2012

Cuentas Mayor

Fecha Actualización: 4 de Abril del 2012

Buscar Código de Cuenta Mayor

Mayor	Descripción	Est.
1101	CAJA Y BANCOS	A
1102	INVERSIONES DISPONIBLES	A
1201	CUENTAS POR COBRAR	A
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	A
1203	PRÉSTAMOS	A
1204	FIDEICOMISO	A
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	A
1209	ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR)	A
1301	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	A
1302	BIENES PARA LA VENTA	A

SubCuentas

Buscar Código de SubCuenta

Mayor	SubCuenta	Descripción	Nat.	Est.	Rec.
1101	01	Caja	D	A	N
1101	0101	Caja MN	D	A	N
1101	0102	Caja ME	D	A	N
1101	02	Caja Chica	D	A	N
1101	0201	Fondos Para Pagos En Efectivo	D	A	N
1101	0202	Fondos De Caja Chica	D	A	N
1101	0203	FONDO DE DEVOLUCIONES EN EFECTIVO	D	A	N
1101	03	Depósitos En Instituciones Financieras Públicas	D	A	N
1101	0301	Cuentas Corrientes	D	A	N
1101	030101	Recursos Ordinarios	D	A	S
1101	030102	Recursos Directamente Recaudados	A	A	S
1101	030103	Endeudamiento Interno	D	A	S

2.2. CAMBIOS EN EL REGISTRO DE LAS NOTAS CONTABLES

Los cambios y procedimientos que se detallan a continuación, deben considerarse tanto en el Asiento de Apertura como en el registro de otras Notas Contables.

2.2.1. CAMBIOS EN LA NOTAS DE CONTABILIDAD

En la ventana **'Notas de Contabilidad'**, se ha incorporado la columna **'R'** donde se visualiza el indicador **'S'** si la Sub Cuenta seleccionada está relacionada a una Operación Recíproca y **'N'** cuando la sub cuenta seleccionada no está relacionada a una Operación Recíproca.

Además, en la parte inferior de la Nota Contable, se ha incorporado el siguiente mensaje: **'Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca'.**

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°: 0000000001 Código: C C Fecha: 01/01/2012 Monto: 453,163,718.71 Área: 0000 ENTIDAD DE PRUEBA

Referencia: Asiento de Apertura del Ejercicio 2012

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1101.0101	1101.030102
1101.0102	1101.030108
1101.0201	1101.030109
1101.0202	1101.030111
1101.0203	1101.040101
1101.030101	1101.040105
1101.030102	1101.06
1101.030103	1201.0304
1101.030104	1209.01
1101.030105	1209.02
1101.030106	1209.0301
1101.030107	1209.0302
1101.030108	1209.04
1101.030109	1310.0101
1101.030110	1310.0102
1101.030111	1310.0103
1101.0302	1310.0104
1101.0303	1310.0105
1101.0304	1310.0106
1101.040101	1401.99

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1101.040103	Donaciones	381,903.27		N
1101.040104	Transferencias	12,097.04		N
1101.040105	Recursos Determinados - Otros Impuestos Mu	2,079,641.56		N
1101.0402	Cuentas De Ahorro	675,718.21		N
1201.0101	Impuestos	13,494,548.78		S
1201.0302	Derechos Y Tasas Administrativos	459,915.35		S
1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	16,542,694.13		S
1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación	61,695,055.44		S
1202.04	Depósitos Entregados En Garantía	18,507.46		N
1202.0801	Préstamos Concedidos	12,435.23		N
1202.0802	Responsabilidad Fiscal	172,125.49		N
1202.0901	Multas	418,635.01		S
1202.0902	Sanciones	2,315,193.98		S
1202.98	OTROS CUENTAS POR COBRAR DIVERSA	207,524.69		S
1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Rec	11,924,442.59		S
1205.01	Seguros Pagados Por Anticipado	972,893.97		N
1205.02	Alquileres Pagados Por Anticipado	4,950,028.66		N
1205.0401	Contratistas	3,814,773.30		N
1205.98	Otros	292,055.33		N
1301.0102	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal	3,141.09		N

Debe : Caja M/N **Haber : Recursos Directamente Recaudados**

Total : 453,163,718.71 453,163,718.71

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

2.2.2. REGISTRO DE LA ENTIDAD EN LA NOTA CONTABLE

En una Nota Contable, si una Sub Cuenta tiene el Indicador 'S', y corresponde a una Operación Recíproca con alguna(s) Entidad(es) del Sector Publico, debe registrarse dicha entidad(es) en la Sub Cuenta correspondiente, de acuerdo al siguiente procedimiento:

- a) Ubicar el cursor en la Sub Cuenta con el indicador 'S' y dar doble clic.

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°: 0000000001 Código: C C Fecha: 01/01/2012 Monto: 453,163,718.71 Área: 0000 ENTIDAD DE PRUEBA

Referencia: Asiento de Apertura del Ejercicio 2012

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1101.0101	1101.030102
1101.0102	1101.030108
1101.0201	1101.030109
1101.0202	1101.030111
1101.0203	1101.040101
1101.030101	1101.040105
1101.030102	1101.06
1101.030103	1201.0304
1101.030104	1209.01
1101.030105	1209.02
1101.030106	1209.0301
1101.030107	1209.0302
1101.030108	1209.04
1101.030109	1310.0101
1101.030110	1310.0102
1101.030111	1310.0103
1101.0302	1310.0104
1101.0303	1310.0105
1101.0304	1310.0106
1101.040101	1401.99

Cuentas

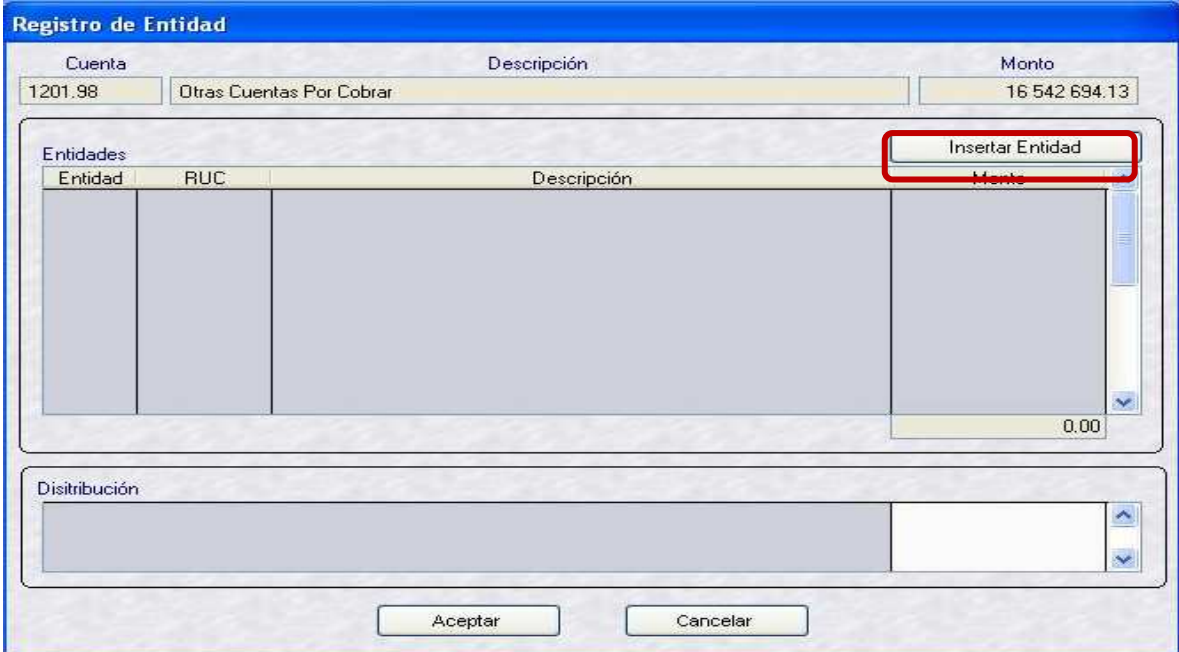
Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1101.040103	Donaciones	381,903.27		N
1101.040104	T	12,097.04		N
1101.040105	Recursos - Otros Impuestos Mu	2,079,641.56		N
1101.0402	C	675,718.21		N
1201.0101	Impuestos	13,494,548.78		S
1201.0302	Derechos Y Tasas Administrativos	459,915.35		S
1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	16,542,694.13		S
1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación	61,695,055.44		S
1202.04	Depósitos Entregados En Garantía	18,507.46		N
1202.0801	Préstamos Concedidos	12,435.23		N
1202.0802	Responsabilidad Fiscal	172,125.49		N
1202.0901	Multas	418,635.01		S
1202.0902	Sanciones	2,315,193.98		S
1202.98	OTROS CUENTAS POR COBRAR DIVERSA	207,524.69		S
1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Rec	11,924,442.59		S
1205.01	Seguros Pagados Por Anticipado	972,893.97		N
1205.02	Alquileres Pagados Por Anticipado	4,950,028.66		N
1205.0401	Contratistas	3,814,773.30		N
1205.98	Otros	292,055.33		N
1301.0102	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal	3,141.09		N


Debe : Caja M/N **Haber : Recursos Directamente Recaudados**

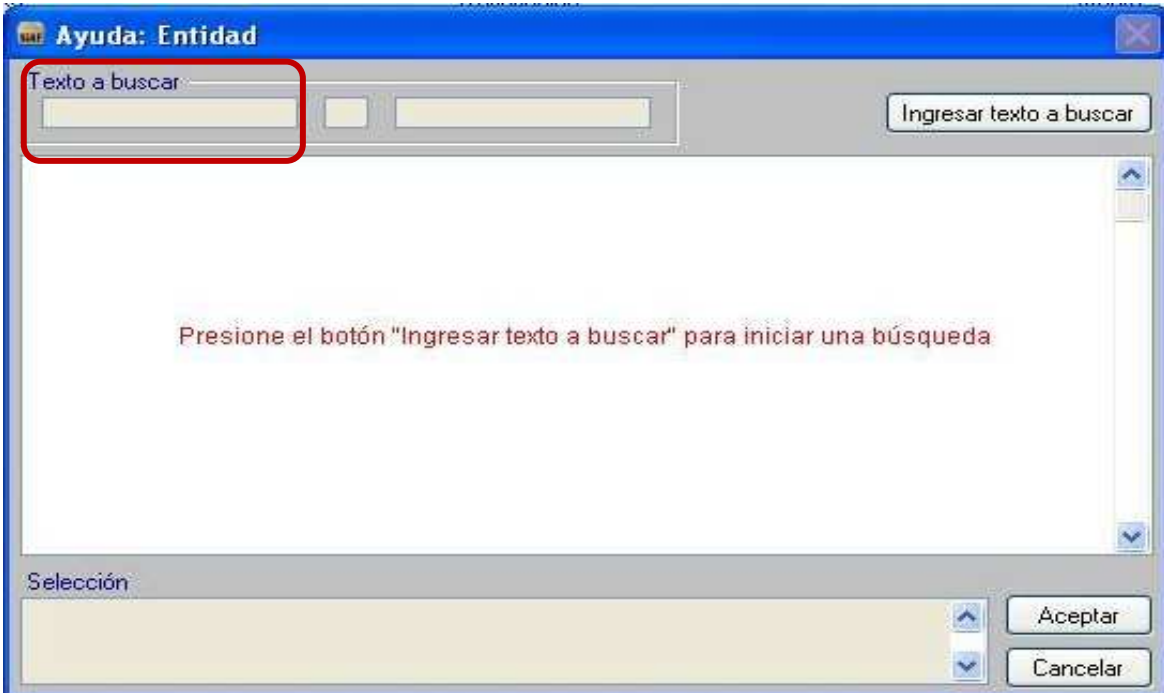
Total : 453,163,718.71 453,163,718.71

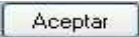
Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca.

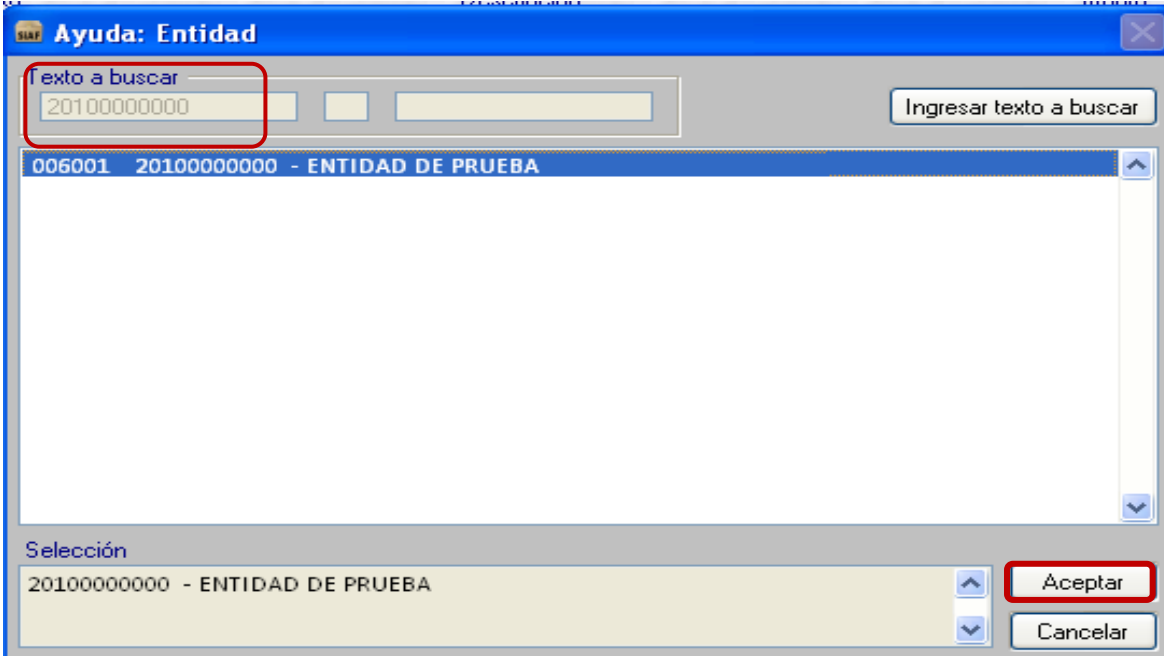
- b) El Sistema presentará la ventana '**Registro de Entidad**', donde se dará clic en el botón .



- c) El Sistema presenta la ventana '**Ayuda: Entidad**', donde se seleccionará la Entidad correspondiente dando clic en el botón , para activar el campo '**Texto a Buscar**'.



Luego de efectuar la búsqueda por Número de RUC o por el Nombre de la Entidad, dar clic en el botón .



Ayuda: Entidad

Texto a buscar: 20100000000

Ingresar texto a buscar


006001 20100000000 - ENTIDAD DE PRUEBA

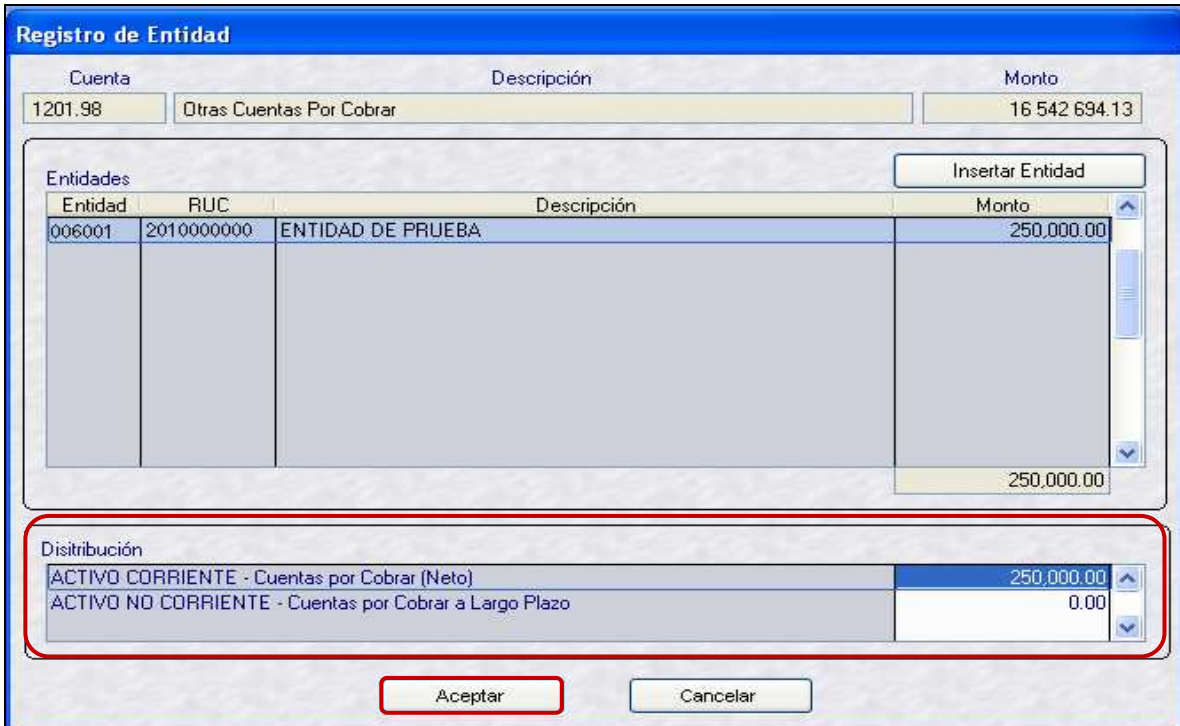
Selección

20100000000 - ENTIDAD DE PRUEBA

Aceptar

Cancelar

d) La Entidad seleccionada se visualizará en la ventana '**Registro de Entidad**', la misma que contiene el campo '**Distribución**', en el cual se registrarán los montos que correspondan a cada Concepto. Seguidamente, dar clic en el botón .



Registro de Entidad

Cuenta	Descripción	Monto
1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	16 542 694.13

Insertar Entidad

Entidad	RUC	Descripción	Monto
006001	20100000000	ENTIDAD DE PRUEBA	250,000.00

250,000.00

Distribución

ACTIVO CORRIENTE - Cuentas por Cobrar (Neto)	250,000.00
ACTIVO NO CORRIENTE - Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	0.00

Aceptar

Cancelar

Se puede seleccionar más de una Entidad por cada Sub Cuenta Contable, teniendo en cuenta que la sumatoria no debe superar el monto de la Sub Cuenta seleccionada.

Registro de Entidad

Cuenta	Descripción	Monto
1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	16 542 694.13

Entidad	RUC	Descripción	Monto
006001	20100000000	ENTIDAD DE PRUEBA 01	25,000.00
006002	20100000001	ENTIDAD DE PRUEBA 02	34,000.00
			59,000.00

Insertar Entidad

Distribución		Monto
ACTIVO CORRIENTE - Cuentas por Cobrar (Neto)		25,000.00
ACTIVO NO CORRIENTE - Cuentas por Cobrar a Largo Plazo		0.00

Aceptar Cancelar

e) En la ventana '**Notas de Contabilidad**', el indicador de la Sub Cuenta cambiará a color azul.

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°: 0000000001 C C 010000 001 01/01/2012 453,163,718.71 ASIENTO DE APERTURA

Referencia: Asiento de Apertura del Ejercicio 2012

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1101.0101	1101.030102
1101.0102	1101.030108
1101.0201	1101.030109
1101.0202	1101.030111
1101.0203	1101.040101
1101.030101	1101.040105
1101.030102	1101.06
1101.030103	1201.0304
1101.030104	1209.01
1101.030105	1209.02
1101.030106	1209.0301
1101.030107	1209.0302
1101.030108	1209.04
1101.030109	1310.0101
1101.030110	1310.0102
1101.030111	1310.0103
1101.0302	1310.0104
1101.0303	1310.0105
1101.0304	1310.0106
1101.040101	1401.99


Debe: Caja M/N

Haber: Recursos Directamente Recaudados

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

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1101.040103	Donaciones	381,903.27		N
1101.040104	Transferencias	12,097.04		N
1101.040105	Recursos Determinados - Otros Impuestos Mu	2,079,641.56		N
1101.0402	Cuentas De Ahorro	675,718.21		N
1201.0101	Impuestos	13,494,548.78		S
1201.0302	Derechos Y Tasas Administrativos	459,915.35		S
1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	16,542,694.13		S
1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosas Recuperación	61,695,055.44		S
1202.04	Depósitos Entregados En Garantía	18,507.46		N
1202.0801	Préstamos Concedidos	12,435.23		N
1202.0802	Responsabilidad Fiscal	172,125.49		N
1202.0901	Multas	418,635.01		S
1202.0902	Sanciones	2,315,193.98		S
1202.98	OTROS CUENTAS POR COBRAR DIVERSA	207,524.69		S
1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosas Rec	11,924,442.59		S
1205.01	Seguros Pagados Por Anticipado	972,893.97		N
1205.02	Alquileres Pagados Por Anticipado	4,950,028.66		N
1205.0401	Contratistas	3,814,773.30		N
1205.98	Otros	292,055.33		N
1310.0102	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal	3,141.09		N
Total:		453,163,718.71	453,163,718.71	

- f) Al finalizar el registro de las Entidades en las Sub Cuentas, dar clic en el icono Guardar . El Sistema presentará la siguiente Nota Informativa: '**Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca**'.

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha 0000000001 C C 010000 001 01/01/2012 5,919,955,508.69 ASIENTO DE APERTURA

Referencia: Asiento de Apertura del Ejercicio 2012

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1101.0101	1101.030102
1101.0102	1101.030108
1101.0201	1101.030109
1101.0202	1101.030111
1101.0203	1101.040101
1101.030101	1101.040105
1101.030102	1101.06
1101.030103	1201.0304
1101.030104	1209.01
1101.030105	1209.02
1101.030106	1209.0301
1101.030107	1209.0302
1101.030108	1209.04
1101.030109	1310.0101
1101.030110	1310.0102
1101.030111	1310.0103
1101.0302	1310.0104
1101.0303	1310.0105
1101.0304	1310.0106
1101.040101	1401.99

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1101.0101	Caja M/N	22,970,303.22		N
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	384,642.41		S
1101.030105	Donaciones	20,354,651.49		S
1101.030108	Recursos Determinados - Foncomun	392,242.94		S
1101.030109	Recursos Determinados - Otros Impuestos Muebles	3,755,847.57		S
1101.0302	Cuentas De Ahorro	397,601.02		S
1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	13,959,523.87		N
1101.040102	Endeudamiento Interno	10,484,852.98		N
1101.040104	Transferencias	1,649,409.57		N
1101.040105	Recursos Determinados - Otros Impuestos Muebles	327,057,293.23		N
1101.0402	Cuentas De Ahorro	9,379,197.57		N
1101.0403	Cuentas A Plazo	5,030,351.62		N
1101.05	Fondos Sujetos A Restricción	19,556,686.68		S
1101.06	Encargos	15,315,498.38		N
1201.0101	Impuestos	53,146,988.43		S
1201.0302	Derechos Y Tasas Administrativos	27,860,589.23		S
1201.0303	Venta De Servicios	5,720.00		S
1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	5,649,363.86		S
1201.99	Cuentas Por Cobrar De Duda Recuperación	183,650,607.71		S
1202.0201	Certificados De Reembolso Por Reclamar - Es	254,581.18		S

Debe : Caja M/N Total : 5,919,955,508.69 5,919,955,508.69

Haber : Recursos Directamente Recaudados

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

NOTA: Si la Sub Cuenta está relacionada a una operación Recíproca, es decir tiene el indicador '**S**', y la operación **NO** está relacionada a una Entidad del Sector Público, entonces no debe registrarse información alguna.

2.2.3. SUB CUENTAS RELACIONADAS DIRECTAMENTE A UNA ENTIDAD.

En las siguientes Sub Cuentas con el indicador '**S**', el Sistema no permitirá que se registre ninguna Entidad, debido a que ya se encuentran directamente relacionadas a un código de Entidad (SUNAT).

2101.010501 IGV Cuenta Propia
2101.010503 IGV Retenciones Por Pagar
2101.010504 IGV Percepciones Por Pagar

*La Contaduría puede relacionar más Sub Cuentas con Entidades del Sector Publico.

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°: 0000000001 C C Código: 010000 001 Fecha: 01/01/2012 Monto: 453,163,718.71 Área: 0000 ENTIDAD DE PRUEBA

Referencia: Asiento de Apertura del Ejercicio 2012

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1507.0399	1101.030102
1507.98	1101.030108
1507.9999	1101.030109
2101.010501	1101.030111
2101.010502	1101.040101
2101.010503	1101.040105
2101.010504	1101.06
2101.010505	1201.0304
2103.0102	1209.01
2501.02	1209.02
3101.01	1209.0301
3101.03	1209.0302
3201.010101	1209.04
3201.010102	1310.0101
3201.010103	1310.0102
3201.010104	1310.0103
3201.010201	1310.0104
3201.010202	1310.0105
3201.010299	1310.0106
3201.0103	1401.99

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1505.01	Estudio De Preinversión	350,440.00		N
1505.02	Elaboración De Expediente Técnico	2,019,712.20		N
1505.0302	GASTO POR LA COMPRA DE BIENES	7,328.76		N
1505.0303	GASTO POR LA CONTRATACIÓN DE SERV	308,478.13		N
1505.0399	OTROS GASTOS	24,125.50		N
1507.0201	Libros Y Textos Para Bibliotecas	280,857.89		N
1507.0299	Otros Bienes Culturales	79,839.56		N
1507.0302	Software	7,000,000.00		N
2101.010501	IGV Cuenta Propia	16,251.23		S
2101.010503	IGV Retenciones Por Pagar	40,000.00		S
2101.010504	IGV Percepciones Por Pagar	96,933.67		S
3401.02	Déficit Acumulado	26,449,366.92		N
1209.01	Cuentas Por Cobrar		65,271,056.67	S
1209.02	Cuentas Por Cobrar Diversas		11,988,922.80	N
1508.0101	Edificios Residenciales		5,992,017.10	N
1508.0102	Edificios O Unidades No Residenciales		2,092,429.46	N
1508.0103	Estructuras		40,988,602.60	N
1508.010403	Estructuras Concluidas por Reclasificar		59,907.90	N
1508.0201	Vehículo		17,944,927.66	N
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.		22,931,459.31	N

Debe : IGV Percepciones Por Pagar Total : 453,163,718.71 453,163,718.71

Haber : Recursos Directamente Recaudados

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

2.2.4. OPERACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS PÚBLICAS

En las siguientes Sub Cuentas con el indicador 'S', el Sistema no permite insertar ninguna Entidad, por estar relacionadas a los códigos de Entidades Financieras Públicas:

1101.03	Depósitos En Instituciones Financieras Públicas
1101.04	Depósitos En Instituciones Financieras Privadas
1101.05	Fondos Sujetos A Restricción
1101.06	Encargos
1101.07	Depósitos En Instituciones Financieras No Recuperados

En este caso, es indispensable registrar los importes correspondientes, en el campo '**Cuentas Bancarias**' de la Nota Contable, estos son los monto que se visualizaran en los reportes nuevos.

El Saldo de los montos registrados en este campo debe ser igual al monto de la Sub Cuenta seleccionada. De no ser así, el Sistema presentara el siguiente mensaje de validación restrictiva: '**Error: Distribución por Cuenta Bancaria-Cuenta ===>.....**'

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°: 0000000001 Código: C C 010000 001 Fecha: 01/01/2012 Monto: 5,919,955,508.69 Área: 000 Error : Distribucion por cuenta bancaria - Cuenta ==> 1101030108

Referencia : Asiento de Apertura del Ejercicio 2012

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

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1101.0101	1101.030102
1101.0102	1101.030108
1101.0201	1101.030109
1101.0202	1101.030111
1101.0203	1101.040101
1101.030101	1101.040105
1101.030102	1101.06
1101.030103	1201.0304
1101.030104	1209.01
1101.030105	1209.02
1101.030106	1209.0301
1101.030107	1209.0302
1101.030108	1209.04
1101.030109	1310.0101
1101.030110	1310.0102
1101.030111	1310.0103
1101.0302	1310.0104
1101.0303	1310.0105
1101.0304	1310.0106
1101.040101	1401.99

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1101.0101	Caja M/N	22,970,303.22		N
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	384,642.41		S
1101.030105	Donaciones	20,354,651.49		S
1101.030108	Recursos Determinados - Foncomun	392,242.94		S
1101.030109	Recursos Determinados - Otros Impuestos Muebles	3,755,847.57		S
1101.0302	Cuentas De Ahorro	397,601.02		N
1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	13,959,523.87		N
1101.040102	Endeudamiento Interno	10,484,852.98		N
1101.040104	Transferencias	1,649,409.57		N
1101.040105	Recursos Determinados - Otros Impuestos Muebles	327,057,293.23		N
1101.0402	Cuentas De Ahorro	9,379,197.57		N
1101.0403	Cuentas A Plazo	5,030,351.62		N
1101.05	Fondos Sujetos A Restricción	19,556,686.68		S
Total :		5,919,955,508.69	5,919,955,508.69	

Cuentas Bancarias

Año	Banco	Cuenta	Nombre	FF	Debe	Haber
2007	001	011	005-022614	09		
2007	001	012	000-225163	07	392,242.94	
2007	001	013	0000-550124	08		
2007	001	014	0000-550124	09		
					784,485.88	0.00
					784,485.88	

Debe : Caja M/N
Haber : Recursos Directamente Recaudados

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

2.2.5. REGISTRO DE ENTIDAD EN OTRAS NOTAS CONTABLES

La ventana 'Registro de Entidad', de Otras Notas Contables, no cuenta con el campo 'Distribución', como el caso del Asiento de Apertura, por lo que los importes se registrarán directamente en la columna 'Monto'.

Registro de Entidad en el Asiento de Apertura

Registro de Entidad

Cuenta	Descripción	Monto
1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	16 542 694.13

Entidades

Entidad	RUC	Descripción	Monto
006000	20100000000	ENTIDAD DE PRUEBA	25,000.00

Distribución

ACTIVO CORRIENTE - Cuentas por Cobrar (Neto)	25,000.00
ACTIVO NO CORRIENTE - Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	0.00

Aceptar Cancelar

Registro de Entidad en otros Asientos

Registro de Entidad

Cuenta	Descripción	Monto
1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	25,000.00

Entidades

Entidad	RUC	Descripción	Monto
006000	20100000000	ENTIDAD DE PRUEBA	25,000.00

Aceptar Cancelar

2.3. CAMBIOS EN EL CIERRE FINANCIERO Y ANEXOS

2.3.1. Cierre y Transmisión del Asiento de Apertura

En la ventana 'Cierre Financiero y Anexos' se ha incorporado el mes 'Apertura', para efectuar el cierre y transmisión de la información del Asiento de Apertura. Este mes solamente se visualiza en el Ambiente UE del Módulo Contable, ya que la información será enviada por la Unidad Ejecutora directamente a la Base Central del MEF.

Mes	Fecha de Mayorización	Pre Cierre
Apertura	17/04/2012 07:36:52 PM	No
Enero	17/04/2012 08:07:05 PM	No
Febrero	17/04/2012 08:07:05 PM	No
Marzo	17/04/2012 08:07:05 PM	No
Abril	17/04/2012 08:07:05 PM	No
Mayo	17/04/2012 08:07:05 PM	No
Junio	17/04/2012 08:07:05 PM	No
Julio	17/04/2012 08:07:05 PM	No
Agosto	17/04/2012 08:07:05 PM	No
Setiembre	17/04/2012 08:07:05 PM	No
Octubre	17/04/2012 08:07:05 PM	No
Noviembre	17/04/2012 08:07:05 PM	No
Diciembre	17/04/2012 08:07:05 PM	No
Cierre	17/04/2012 08:07:05 PM	No

Reporte	Descripción	Cierre	Estado Envío	Fecha Proceso
AP	ASIENTO DE APERTURA	No	Pendiente	17/04/2012 08:07:05 PM

2.3.2. Cambios en el Botón 'Mayorizar Cuentas y Validar Saldos'

A partir de la presente versión, en el botón 'Mayorizar Cuentas y Validar Saldos' se ha incorporado la funcionalidad para generar y actualizar la información de los nuevos reportes 'Listados de Saldos por Operaciones Recíprocas'.

Mes	Fecha de Mayorización	Pre Cierre
Apertura	17/04/2012 07:36:52 PM	Si
Enero	17/04/2012 08:07:05 PM	No
Febrero	17/04/2012 08:07:05 PM	No
Marzo	17/04/2012 08:07:05 PM	No
Abril	17/04/2012 08:07:05 PM	No
Mayo	17/04/2012 08:07:05 PM	No
Junio	17/04/2012 08:07:05 PM	No
Julio	17/04/2012 08:07:05 PM	No
Agosto	17/04/2012 08:07:05 PM	No
Setiembre	17/04/2012 08:07:05 PM	No
Octubre	17/04/2012 08:07:05 PM	No
Noviembre	17/04/2012 08:07:05 PM	No
Diciembre	17/04/2012 08:07:05 PM	No
Cierre	17/04/2012 08:07:05 PM	No

Reporte	Descripción	Cierre	Estado Envío	Fecha Proceso
EF1	BALANCE GENERAL	No	Pendiente	17/04/2012 08:07:05 PM
EF2	ESTADO DE GESTION	No	Pendiente	17/04/2012 08:07:05 PM

Para generar estos reportes, el Sistema toma como base la información registrada en los Módulos Administrativo y Contable, de acuerdo a las siguientes condiciones:

a) Operaciones con RUC

El Sistema genera los Reportes con información de las Sub Cuentas relacionadas a Operaciones Recíprocas de los Expedientes registrados en el Módulo Administrativo con los siguientes Tipos de Operación:

Y - Ingreso - Operaciones Varias
YT - Ingresos Transferencia
YD - Ingresos por Operaciones de Endeudamiento
N - Gasto – Adquisición de Bienes y Servicios
PD – Pago de Desembolso de Deuda
SD – Servicio de la Deuda

Verificando que el Número de RUC corresponda a una Entidad del Sector Público.

Registro SIAF 2012

Expediente: 0000000169, Entidad: 006000, ENTIDAD DE PRUEBA, Destino/Origen: 005000, MEF - TESORO PÚBLICO

Tipo Operación: Y INGRESO - OPERACIONE

Proveed./Cliente Tipo / RUC: 1 201000000

Ciclo	Ingreso	Fase	Recaudado	Tipo Giro	Notas	Saldo MN	Monto Actual
025	96565	02/01/2012	02/01/2012	1	201000000	35000.00	35000.00

Documentos B: Cod, Número, Fecha, Nombre/Girado, Monto

Prov./Cite. ENTIDAD DE PRUEBA 01

b) Operaciones con Sub Cuentas Personalizadas

Para el presente caso, el proceso genera el Reporte mostrando las Sub Cuentas relacionadas directamente a una Entidad (Sec_ejec), correspondientes a los Asientos Contables de los Registros Administrativos o Notas Contables.

El proceso no considera el Número de RUC, ni los tipos de Operación del Registro SIAF indicados en el punto anterior.

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000000162 T.Operación : N - GASTO - ADQUISICION DE BIENES Y SE 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 C	ORDEN DE COMPRA - G	00154	28/02/2012	1-09 1 S/.	0.000000000000	15,000.00	15,000.00	Op.Inicial
G D	FACTURA	00777	28/02/2012	1-09 1 S/.	0.000000000000	15,000.00	15,000.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PA	01560	28/02/2012	1-09 1 S/.	0.000000000000	15,000.00	15,000.00	Op.Inicial

Nota:

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.3.199.199	9,000.00	5302.040199	DE OTROS BIENES Y ACTIVOS-DE OTROS BIENES Y ACTIVOS	6,000.00
2.3.24.199	6,000.00			

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento Nro. Fecha 1 28/02/2012

Cuentas	Debe	Haber
2101.010501 IGV Cuenta Propia	915.25	
5302.040199 De Otros Bienes Y Activos	5,084.75	
2103.99 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		6,000.00
Total	6,000.00	6,000.00

Debe: Proveedores
Haber: Renta 4Ta. Categoría

c) Operaciones con Entidades Financieras Públicas

El proceso genera este Reporte con información de las Sub Cuentas relacionadas a Operaciones con Entidades Financieras Públicas asociadas a los códigos de Bancos registrados en los Expedientes Administrativos o Notas contables

Este proceso tampoco considera el número de RUC, ni el tipo de Operación de los Registros SIAF.

Ejemplo: La Sub Cuenta '1101.040101 Recursos Directamente Recaudados' está relacionada al Código de Banco 001 'Banco de la Nación', por lo tanto esta Sub Cuenta se presenta en los reportes asociados al Número de RUC del Banco de la Nación.

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000000162 T.Operación : N - GASTO - ADQUISICION DE BIENES Y SE 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 C	ORDEN DE COMPRA - G	00154	28/02/2012	1-09 1 S/.	0.000000000000	15,000.00	15,000.00	Op.Inicial
G D	FACTURA	00777	28/02/2012	1-09 1 S/.	0.000000000000	15,000.00	15,000.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PA	01560	28/02/2012	1-09 1 S/.	0.000000000000	15,000.00	15,000.00	Op.Inicial

Nota:

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.3.199.199	9,000.00	1301.9999	OTROS BIENES-OTROS BIENES	9,000.00
2.3.24.199	6,000.00			

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento Nro. Fecha 1 28/02/2012

Cuentas	Debe	Haber
2103.99 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9,000.00	
1101.040101 Recursos Directamente Recaudados		9,000.00
Total	9,000.00	9,000.00

Debe: IGV Cuenta Propia
Haber: Recursos Directamente Recaudados

En la Nota Contable, el proceso considera el importe registrado en el Código de la Entidad Financiera Publica.

d) Operaciones con Sec Ejec

YF – TRANSFERENCIA FINANCIERA RECIBIDA

Los mismos que no cuentan con Número de RUC registrado, el proceso considera el Código de la Entidad registrada en el campo '**Destino Origen**'

Registro SIAF 2012

Expediente
 Entidad: 006000 ENTIDAD DE PRUEBA
 Destino/Origen: 006001 ENTIDAD DE PRUEBA 01

Mes Ejecución: ☐ Tipo Operación: YF TRANSFERENCIA FINAN Exp. Encargo: ☐ Secuencia Fase: 0001 Op. Inicial A

Modalidad Compra: NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel.: ☐ Fase Contractual: ☐ Area: 0000 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SANTIAGO D

Datos del Contrato

C	F	Certificado Anual	Doc	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Rb	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	E.E.
1	D			049	26596	02/01/2012	02/01/2012	2-09				S/.		500000.00	A

Ciclo: I Ingreso Fase D Determinado Tipo Giro: ☐ Notas: ☐ Saldo MN: 500000.00 Monto Actual: 500000.00

Documento A: 049 Serie: 26596 Fecha: 02/01/2012 Mejor Fecha de Pago: 02/01/2012 Proveedor: ☐ Tipo / RUC: ☐ FF/Rb: 2 09 Conv. Proy.: 000 Tipo: M. Pago: E 1 11 Cta. Cte.: ☐ Año: ☐ Bco.: ☐ Cta.: ☐ Moneda: S/.

Clasificador: 1.4.2.3.1.2 Descripción: DE LOS GOBIERNOS REGIONALES Monto: 500000.00

Documentos B

Cod.	Número	Fecha	Nombre/Girado	Monto

Cta. Transf.: ☐ Año: ☐ Bco.: ☐ Cta.: ☐ Motivo de Pago: ☐ Afecto ITF: ☐ Total: 0.00

Programa: ☐ Proceso: ☐ Actividad: ☐ Proyecto: ☐ Dirección: ☐ Grupo: ☐ Nota: ☐

2.3.3. Cambios en el Botón Pre Cierre

Además de realizar las funcionalidades de los botones **Mayorizar Cuentas y Validar Saldo**, y **Validar Contabilización**, el botón **Pre Cierre** incluye una validación restrictiva cuando se ha registrado en el Expediente Administrativo un Número de RUC que está asociado a varios Códigos de Entidad (Sec_Ejec).

Mes	Fecha de Mayorización	Pre Cierre
Apertura	17/04/2012 07:36:52 PM	Si
Enero	17/04/2012 08:07:05 PM	No
Febrero	// // : : AM	No
Marzo	// // : : AM	No
Abril	// // : : AM	No
Mayo	// // : : AM	No
Junio	// // : : AM	No
Julio	// // : : AM	No
Agosto	// // : : AM	No
Setiembre	// // : : AM	No
Octubre	// // : : AM	No
Noviembre	// // : : AM	No
Diciembre	// // : : AM	No
Cierre	// // : : AM	No

Reporte	Descripción	Cierre	Estado Envío	Fecha Proceso
ER1	BALANCE GENERAL	No	Pendiente	// // : : AM
EF2	ESTADO DE GESTION	No	Pendiente	// // : : AM

La validación se presenta en el reporte '**Lista de Observaciones en el Registro Contable/ Registro - Contable Compromisos Anuales**', con el mensaje '**Ruc sin Entidad asociada**'.

Sistema Integrado de Administración Financiera

Rep0015

Versión 12.01.0

Fecha : 10/04/2012

Hora : 10:13:03

Pag.: 1 de 5

Lista de Observaciones en el
Registro Contable / Registro - Contable Compromisos Anuales
Enero - 2012

CU/Reg/Nota	Fase	Sec.	Ord.	Clasif.	Detalle	Monto	Monto Debe	Monto Haber
000000164	I-D	0001			Ruc sin entidad asociada.	0.00	0.00	0.00

Para superar esta validación, se debe realizar el **Registro de Entidad por RUC**, cuyo procedimiento se indica en el punto 2.4.

2.4. REGISTRO DE ENTIDAD POR RUC

Para registrar la Entidad por RUC, ingresar al Sub Módulo '**Registro**', Menú '**Contabiliza**', opción '**Avance Operaciones Recíprocas**'.



El Sistema presenta la ventana '**Operaciones Recíprocas – Registro de Entidad**' mostrando la siguiente información:

Registro: Número de Registro SIAF donde se registró el RUC relacionado a varias Entidades (Sec_ejec),

C: Si la operación corresponde a una Operación de Ingreso o Gasto.

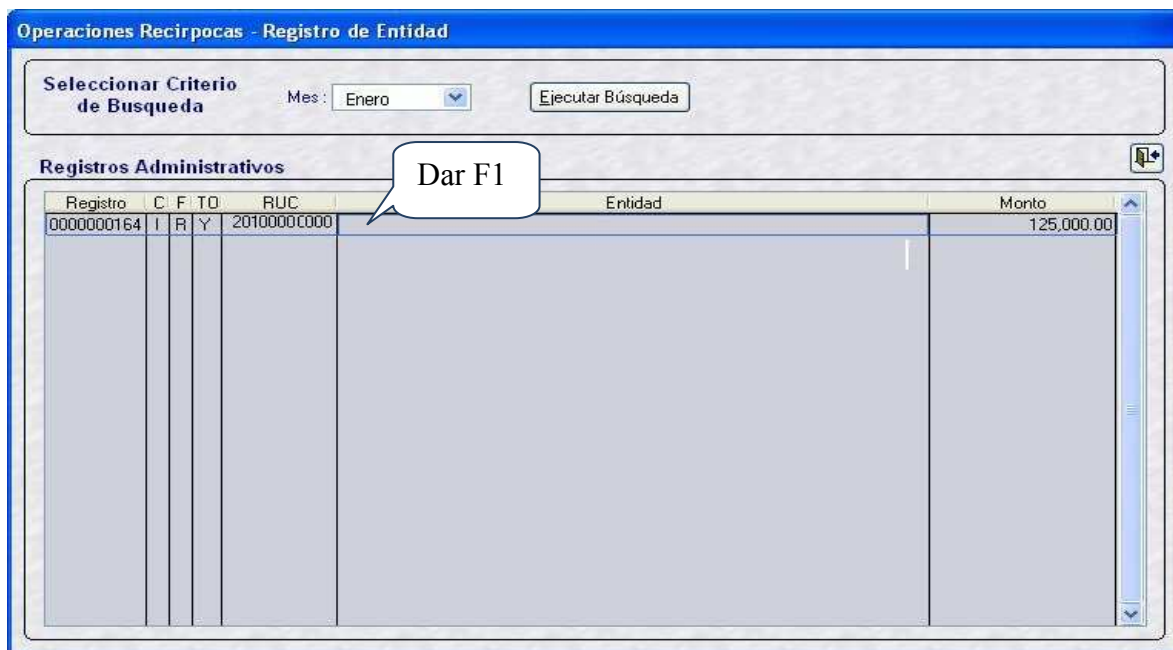
F: Fase del Registro SIAF.

TO: Tipo de Operación del Registro SIAF.

RUC: Número de RUC a relacionar.

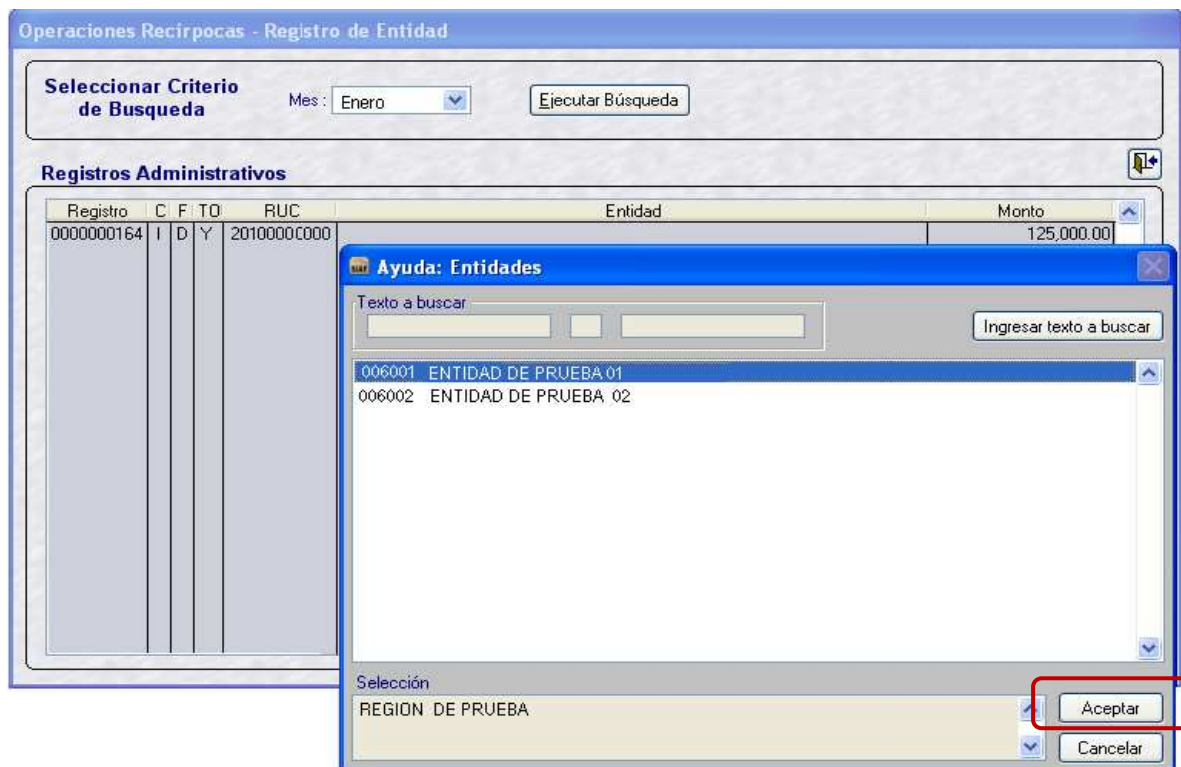
A continuación realizar el siguiente procedimiento:

a. Dar F1 en la columna **Entidad**.

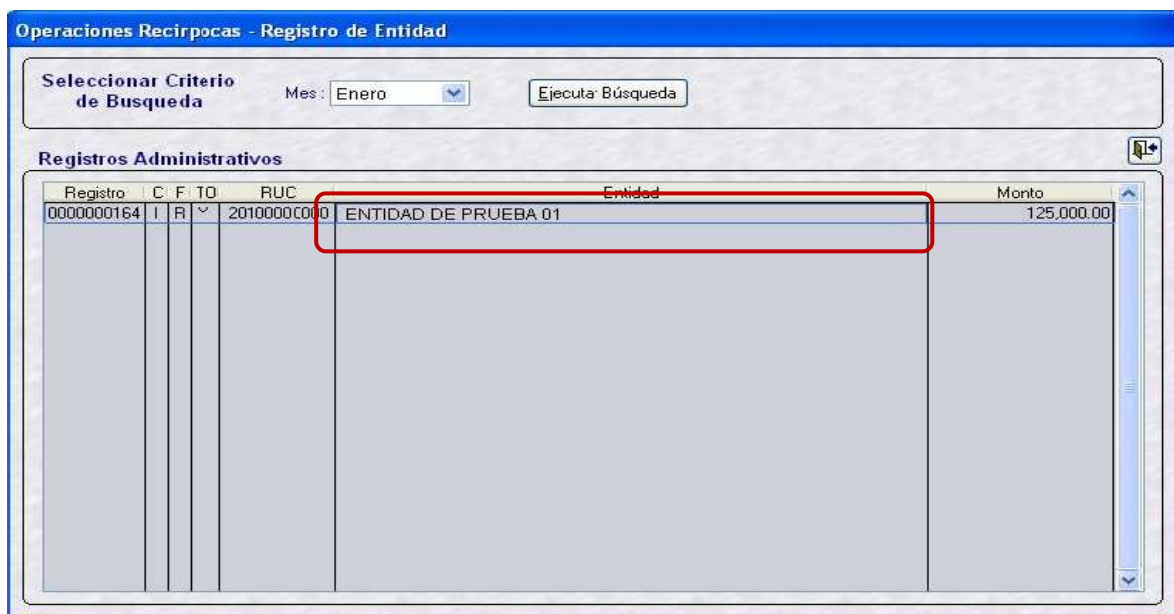


b. El Sistema presenta la ventana '**Ayuda: Entidades**', donde se visualiza los Códigos de Entidades (Sec_Ejec) relacionadas al Número de RUC correspondiente.

c. Seleccionar la Entidad correspondiente y dar clic en el botón .



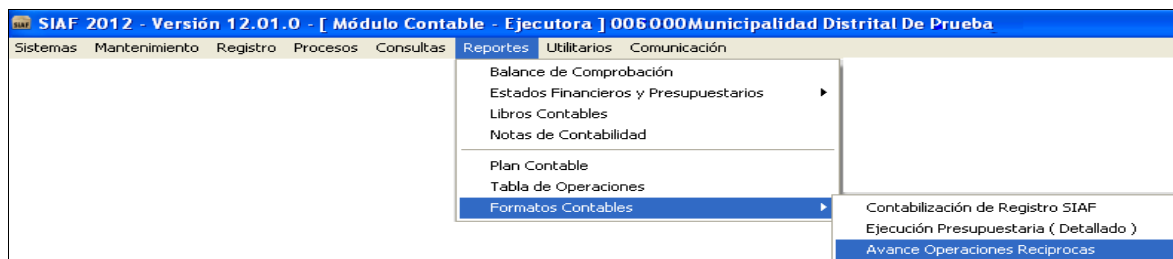
- d. Luego, el nombre de la Entidad seleccionada se visualizará en la ventana 'Operaciones Recíprocas – Registro de Entidad'.



2.5. NUEVOS REPORTES - LISTADOS DE SALDOS DE CUENTAS POR OPERACIONES RECÍPROCAS

Para visualizar estos reportes, previamente se debe ingresar a la opción 'Control de Procesos' y dar clic en el botón 'Mayorizar Cuentas y Validar Saldos'.

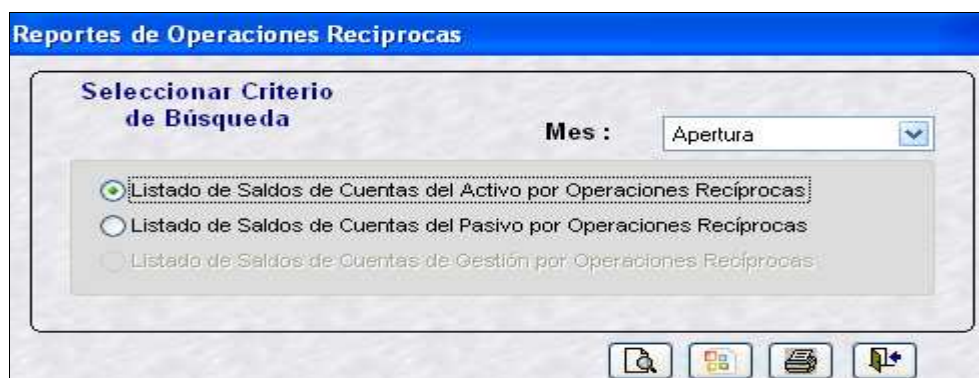
Seguidamente, ingresar al Sub Módulo 'Reportes', Menú 'Formatos Contables', opción 'Avance Operaciones Recíprocas',



El Sistema mostrará la ventana '**Reportes de Operaciones Recíprocas**', el mismo que contiene el filtro de búsqueda por Mes.

2.5.1. Reportes del Mes Apertura

Para visualizar estos reportes se debe seleccionar el mes '**Apertura**' en el filtro '**Mes**'.



- **Listado de Saldos de Cuentas del Activo por Operaciones Recíprocas.**
Este reporte presenta información registrada en el Asiento de Apertura (Nota Contable del Grupo 010000-001).

<p>MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS Dirección General de Contabilidad Pública Versión 12.01.0</p> <p align="center">LISTADO DE SALDOS DE CUENTAS DEL ACTIVO POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO AL MES DE APERTURA DE 2012</p> <p>DEPARTAMENTO :05 LIMA PROVINCIA :01 LIMA PLIEGO :00 ENTIDAD DE PRUEBA</p>										
Pliego-Ejecutora	RUCN°:	Efectivo y Equivalente de Efectivo	Inversiones Disponibles	Cuentas Por Cobrar	Otras Cuentas Por Cobrar	Gastos Pagados Por Anticipado	Ctas.Por Cobrar a Largo Plazo	Otras Ctas.Por Cobrar a Largo Plazo	Inversiones	Otras Cuentas del Activo
01 GOBIERNO NACIONAL					16,251.23					
03 ENTIDADES CAPTADORAS					16,251.23					
000-000101 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA (CAPTADORA)	20191312955				16,251.23					
08 GOBIERNOS LOCALES							150,000.00			
11 MUNICIPALIDADES							150,000.00			
000-301402 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE MAYNAS - IQUITOS - LORETO	20103845590						50,000.00			
000-301558 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE MORROPON - CHILUCANAS - PIURA	20105269388						100,000.00			
04 EMPRESAS DEL ESTADO		377,950.89								
15 EMPRESAS FINANCIERAS		377,950.89								
000-200034 BANCO DE LA NACION	20100030595	377,950.89								
TOTALES		377,950.89			16,251.23		150,000.00			

➤ **Listado de Saldos de Cuentas del Pasivo por Operaciones Recíprocas**

Este reporte presenta información registrada en el Asiento de Apertura (Nota Contable del grupo 010000-002).

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS Dirección General de Contabilidad Pública Versión 12.01.0		LISTADO DE SALDOS DE CUENTAS DEL PASIVO POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO AL MES DE APERTURA DE 2012							Fecha : 10/04/2012 Hora : 11:59:38 Pag : 1 de 1	
Pliego-Ejecutora	RUCIN°	Obligaciones Tesoro Público	Cuentas Por Pagar	Operaciones de Crédito	Pagos Cto. Debitos a Largo Plazo	Otros Cto. Del Pasivo	Debitos a Largo Plazo	Ingresos Otendidos	Otros Cto. Del Pasivo	
01 GOBIERNO NACIONAL		2,875,717.98	825,758.90			65,500.00			183,500.00	
01 MINISTERIOS		2,875,717.98	24,000.00							
000-000010 MINISTERIO DE JUSTICIA	20181871617		24,000.00							
000-000040 MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS	20151020845	2,875,717.98								
02 PODERES Y OTRAS ENTIDADES DE OASTO			164,200.00							
010-000100 CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	20181873912		164,200.00							
03 ENTIDADES CAPTA DORAS			157,558.90							
000-000101 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA (SUNAT)	20191912655		157,558.90							
04 UNIVERSIDADES PUBLICAS Y ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES						36,000.00			62,000.00	
004-000103 U.N. FEDERICO VILLARREAL	20170332083					36,000.00			62,000.00	
04 EMPRESAS DEL ESTADO						24,000.00			115,000.00	
10 EMPRESAS NO FINANCIERAS						24,000.00			115,000.00	
000-000100 EMPRESA NACIONAL DE PAVIMENTO DEL PANA	20100003857					24,000.00			115,000.00	
99 SIN GRUPO - EN PROCESO			58,000.00			5,500.00			6,500.00	
99 SIN TIPO - EN PROCESO			58,000.00			5,500.00			6,500.00	
010-000070	20140700106					5,500.00			6,500.00	
220-000100	20181838805		38,000.00							
002-001212	20100006277		19,000.00							
TOTALES		2,875,717.98	825,758.90			65,500.00			183,500.00	

2.5.2. Reportes de Otros Meses

Estos reportes presentan información registrada en los Módulos Contable y Administrativo, de acuerdo a las condiciones indicados en el punto 2.3.2.

La información muestra la información de manera acumulada al mes seleccionado en el filtro 'Mes'

Reportes de Operaciones Recíprocas




Seleccionar Criterio de Búsqueda

Mes :

☐ Listado de Saldos de Cuentas del Activo por Operaciones Recíprocas

☐ Listado de Saldos de Cuentas del Pasivo por Operaciones Recíprocas

☒ Listado de Saldos de Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas

➤ Listado de Saldos de Cuentas del Activo por Operaciones Recíprocas.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
 Dirección General de Contabilidad Pública
 Versión 12.01.0

Fecha : 17/04/2012
 Hora : 19:04:33
 Pag.: 1 de 2

**LISTADO DE SALDOS DE CUENTAS DEL ACTIVO POR OPERACIONES RECÍPROCAS
 ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO
 AL MES DE ENERO DE 2012**

DEPARTAMENTO : 00 PRUEBA
 PROVINCIA : 00 PRUEBA
 PLIEGO : 00 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PRUEBA (006000)

Pliego-Ejecutora Cuenta	RUC II°	Debe	Haber	Saldo
01 GOBIERNO NACIONAL		92,151.23		92,151.23
01 MINISTERIOS		48,000.00		48,000.00
016-000185 MINISTERIO DE ENERGÍA Y MINAS	2013136829	48,000.00		48,000.00
1201.0101 Impuestos		48,000.00		48,000.00
02 PODERES Y OTRAS ENTIDADES DE GASTO		21,000.00		21,000.00
019-000196 CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	20131378972	7,200.00		7,200.00
1201.0101 Impuestos		7,200.00		7,200.00
033-000480 REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL	20295613620	146,000.00		146,000.00
1201.98 Otras Cuentas Por Cobrar		146,000.00		146,000.00
03 ENTIDADES CAPTADORAS		16,351.23		16,351.23
000-500101 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA (CAPTADORA)	20131312955	16,351.23		16,351.23
2101.010501 IGV Cuenta Propia		16,351.23		16,351.23
02 GOBIERNOS REGIONALES		13,500.00		13,500.00
10 GOBIERNOS REGIONALES		13,500.00		13,500.00
465-001128 REGION LIMA METROPOLITANA	20131380951	13,500.00		13,500.00
1201.0101 Impuestos		13,500.00		13,500.00
03 GOBIERNOS LOCALES		150,000.00		150,000.00
11 MUNICIPALIDADES		150,000.00		150,000.00
000-301274 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUENTE PIEDRA - LIMA	20131366702	150,000.00		150,000.00
1201.99 Cuentas Por Cobrar De Dudosos Recuperación		150,000.00		150,000.00
04 EMPRESAS DEL ESTADO		610,728.67	55,000.00	555,728.67
15 EMPRESAS FINANCIERAS		538,528.67	55,000.00	483,528.67
000-200034 BANCO DE LA NACION	20100030595	538,528.67	55,000.00	483,528.67
1101.030102 Recursos Directamente Recaudados		264,824.39	55,000.00	209,824.39
1101.030108 Recursos Determinados - Foncomun		26,055.54		26,055.54
1101.030109 Recursos Determinados - Otros Impuestos Municipales		247,198.74		247,198.74
99 SIN GRUPO - EN PROCESO		35,000.00		35,000.00
99 SIN TIPO - EN PROCESO		35,000.00		35,000.00
010-000076	20143700136	35,000.00		35,000.00
1201.0301 Venta De Bienes		35,000.00		35,000.00
TOTALES		1,093,779.90	55,000.00	

➤ Listado de Saldos de Cuentas del Pasivo por Operaciones Recíprocas.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
 Dirección General de Contabilidad Pública
 Versión 12.01.0

Fecha : 17/04/2012
 Hora : 18:54:51
 Pag.: 1 de 1

**LISTADO DE SALDOS DE CUENTAS DEL PASIVO POR OPERACIONES RECÍPROCAS
 ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO
 AL MES DE ENERO DE 2012**

DEPARTAMENTO : 00 PRUEBA
 PROVINCIA : 00 PRUEBA
 PLIEGO : 00 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PRUEBA (006000)

Pliego-Ejecutora Cuenta	RUC II°	Debe	Haber	Saldo
01 GOBIERNO NACIONAL		8,116.16	3,099,476.83	3,091,360.67
01 MINISTERIOS			2,699,717.33	2,699,717.33
006-000015 MINISTERIO DE JUSTICIA	20131371617		24,000.00	24,000.00
2103.010101 BIENES			24,000.00	24,000.00
009-000046 MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS	20131370645		2,675,717.33	2,675,717.33
2105.01 Gastos Corrientes			1,816,959.74	1,816,959.74
2105.02 Gastos De Capital			858,758.19	858,758.19
02 PODERES Y OTRAS ENTIDADES DE GASTO			164,200.00	164,200.00
019-000196 CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	20131378972		164,200.00	164,200.00
2103.010102 SERVICIOS			164,200.00	164,200.00
03 ENTIDADES CAPTADORAS		8,116.16	137,558.90	129,442.74
000-500101 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA (CAPTADORA)	20131312955	8,116.16	137,558.90	129,442.74
2101.010503 IGV Retenciones Por Pagar		8,116.16	137,558.90	129,442.74
04 UNIVERSIDADES PUBLICAS Y ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES			98,000.00	98,000.00
524-000102 U.N. FEDERICO VILLARREAL	20170934289		98,000.00	98,000.00
2103.99 OTRAS CUENTAS POR PAGAR			98,000.00	98,000.00
03 GOBIERNOS LOCALES			232,160.35	232,160.35
11 MUNICIPALIDADES			232,160.35	232,160.35
000-301289 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SANTIAGO DE SURCO - LIMA	20131367423		232,160.35	232,160.35
2103.010102 SERVICIOS			232,160.35	232,160.35
04 EMPRESAS DEL ESTADO			139,000.00	139,000.00
16 EMPRESAS NO FINANCIERAS			139,000.00	139,000.00
000-500196 EMP. MUN. ADMINISTRADORA DE PEAJE DE LIMA	20100063337		139,000.00	139,000.00
2103.99 OTRAS CUENTAS POR PAGAR			139,000.00	139,000.00
99 SIN GRUPO - EN PROCESO			66,400.00	66,400.00
99 SIN TIPO - EN PROCESO			66,400.00	66,400.00
010-000076	20143700136		10,000.00	10,000.00
2103.99 OTRAS CUENTAS POR PAGAR			10,000.00	10,000.00
222-000190	20131369396		38,000.00	38,000.00
2103.010102 SERVICIOS			38,000.00	38,000.00
007-001312	20520686577		18,400.00	18,400.00
2103.010102 SERVICIOS			18,400.00	18,400.00
TOTALES		8,116.16	3,537,937.18	

➤ **Listado de Saldos de Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas.**

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
 Dirección General de Contabilidad Pública
 Versión 12.01.0

Fecha : 17/04/2012
 Hora : 15:07:58
 Pág. : 1 de 1

LISTADO DE SALDOS DE CUENTAS DE GESTION POR OPERACIONES RECIPROCAS
 ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PUBLICO
 AL MES DE ENERO DE 2012

DEPARTAMENTO : 00 PRUEBA
 PROVINCIA : 00 PRUEBA
 MUNICIPIO : 00 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PRUEBA(000000)

CON ENTIDADES DE :	INGRESOS						GASTOS				
	RUCM:	Ingresos Tributarios	Ingresos No Tributarios	Ingresos Financieros	Otros Ingresos	Transferencias Corrientes y de Capital (1)	Costo de Ventas	Gastos en Bienes y Servicios	Gastos Financieros	Otros Gastos	Transferencias Corrientes y de Capital (2)
01 GOBIERNO NACIONAL								1,450.00			15,000.00
01 MINISTERIOS								1,450.00			
006-000049 MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	201201270645							1,000.00			
06 UNIVERSIDADES PUBLICAS Y ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES								450.00			
514-000002 U.N. DE INGENIERIA	201000004559							450.00			
06 INSTITUCIONES PUBLICAS DESCENTRALIZADAS											15,000.00
006-000065 OFICINA DE NORMALIZACION PENSIONAL	20054166105										15,000.00
02 GOBIERNO REGIONAL											5,000.00
10 GOBIERNO REGIONAL											5,000.00
444-000770 GOBIERNO REGIONAL AYACUCHO	201402360408										5,000.00
09 SIN ORDEN - EN PROCESO			96,000.00								12,000.00
90 SIN TPD - EN PROCESO			96,000.00								12,000.00
006-000047	201201270645		96,000.00								12,000.00
010-000079	201140706136		96,000.00								12,000.00
TOTALES			96,000.00					1,450.00			32,000.00