



Ministerio
de Economía y Finanzas

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

**Manual de Cambios
Versión 12.01.00**

**Versión 12.01.00 del 10 de Abril del 2012.
MÓDULO CONTABLE**

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 Público obtener sus Estados Financieros y Presupuestarios Mensual y Trimestral, así como los reportes relacionados a las Operaciones Recíprocas con Entidades del Sector Público.

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.

The screenshot shows the 'Contabilización Compromiso Anual' window with the following details:

- Search Criteria:** Certificate: 0000000031, Sequence: All, Type: All, Month: March.
- Grid Data:**

Compromiso Anual	Secuencia	Fecha Doc.	TO	Cod. Doc.	Nro. Doc.	RIB-TF	Presupuestal		De Orden		Monto en M.N.
							Debe	Haber	Debe	Haber	
0000000031 - 0002	Rebaja	14/01/2012	N	031	00141	00	8401.0101	8301.0101	9102.08	9101.08	4.00
0000000031 - 0002	Ampliación	14/01/2012	N	031	00141-1	00	8301.0101	8401.0101	9101.08	9102.08	3.00
0000000031 - 0002	Devolución	19/02/2012	N	066	00328	00	8401.0101	8301.0101			-100.00
0000000031 - 0003	Op.Inicial	13/01/2012	N	060	102001	00	8301.0101	8401.0101	9101.01	9102.01	2.72
0000000031 - 0004	Op.Inicial	13/01/2012	N	070	2009	00	8301.0101	8401.0101	9101.01	9102.01	400.000.00
0000000031 - 0005	Op.Inicial	13/01/2012	N	070	20010	00	8301.0101	8401.0101	9101.01	9102.01	6,900.00
0000000031 - 0006	Op.Inicial	18/01/2012	N	070	00112	00	8301.0101	8401.0101	9101.01	9102.01	159.00
0000000031 - 0006	Devolucion	10/02/2012	N	066	00334	00	8401.0101	8301.0101			-20.00
0000000031 - 0007	Op.Inicial	18/01/2012	N	070	00114	00	8301.0101	8401.0101	9101.01	9102.01	44.000.00
- Presupuestal:** Debe: Recursos Ordinarios, Haber: Recursos Ordinarios.
- Cuentas de Orden:** Debe: , Haber: .
- Justificación:** CONTRATO SUSCRITO -OBRAS - DEVOLUCION
- Documento:** 066 - RECIBO DE INGRESOS
- RUC:** 20117161138

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

Fase	Doc.	Rb.	Mon.	Tipo de cambio	Monto Origen	Cert. Anul	EE	ER	Modificar	Eliminar
Certificación	0006	18	S/.	0.0000000000000000	174,331.99	Si	No	T	A
- Compromiso Anual	031	18	S/.	0.0000000000000000	133,514.89	No	No	T	A
- Compromiso Anual	032	18	S/.	0.0000000000000000	40,817.10	No	No	T	A

Detalle de la fase Compromiso Anual

Secuencia: 0002 Tipo Operación: N - GASTO - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS
Documento: 031 - ORDEN DE COMPRA - GUÍA DE INTERNAMIENTO Número: 0001
Rubro: 18 - CANÓN Y SOBRECANÓN, REGALÍAS, RENTA DE ADUANAS Y F. Proveedor: 1-20507709827 BEKER PERU S.A.C.
Justificación: COMPROMISO - GRI - PROYECTO PACHACUTEC

Modificaciones a la fase Compromiso Anual

Clasificador

Clasificador	Monto Origen
2.3.16.13	133,514.89

Meta

S. Func.	Descripción	Monto Origen
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: 00000000011
Secuencia: Todos
Mes: Marzo
Todos Contabilizados No Contabilizados
Tipo Oper.: (Todos)
Rubro: (Todos)
Documento: (Todos)
Ejecutar Búsqueda

Compromiso Anual	Secuencia	Fecha Doc.	T.O	Cod. Doc.	Nro. Doc.	RB-TF	Presupuestal		De Orden		Monto en M.N.
							Debe	Haber	Debe	Haber	
00000000011 - 0002	Op.Inicial	16/01/2012	N	031	0001	18	8301.0504	8401.0504	9101.08	9102.08	133,514.89
00000000011 - 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 Sobre canon, Regalías, Renta De Aduanas Y Participaciones
Haber: Canon Y Sobre canon, 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 shows the 'Contabiliza Registro SIAF' window with the following details:

- Registro:** 0000000317
- T.Operación:** N - GASTO - ADQUISICION DE BIENES Y SE
- F.Contractual:** P - PAGO, TOTAL O PAGO A CUENTA

Documentos:

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

Nota: CA 060 / GC 031

Clasificador: Monto en M.N.

23.199.13	6,900.00
-----------	----------

Asiento:

Asiento	Cuentas	Descripción	Debe	Haber
1	9101.08	Ordenes De Compra Aprobadas	6,900.00	
	9102.08	Ordenes De Compra Por Ejecutar		6,900.00

Debe: Ordenes De Compra Aprobadas
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/.	0.00000000000000	8,000.00	8,000.00 Op.Inicial
G C	NOTA DE CREDITO	088	18/01/2012	1-00	0	S/.	0.00000000000000	150.00	150.00 Rebaja
G D	FACTURA	00123	18/01/2012	1-00	0	S/.	0.00000000000000	5,000.00	5,000.00 Op.Inicial
G D	FACTURA	0124	18/01/2012	1-00	0	S/.	0.00000000000000	3,000.00	3,000.00 Op.Inicial
G D	NOTA DE CREDITO	1088	18/01/2012	1-00	0	S/.	0.00000000000000	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

Presupuestal De Orden

Asiento	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1 18/01/2012	8601.0101	Recursos Ordinarios	150.00	
	8401.0101	Recursos Ordinarios		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/.	0.00000000000000	133,514.89	133,514.89 Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PA	000387	17/01/2012	1-18	Q	S/.	0.00000000000000	125,504.00	125,504.00 Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PA	000387	17/01/2012	1-18	Q	S/.	0.00000000000000	8,010.89	8,010.89 Op.Inicial
G F	PAGADO POR BN	000387	17/01/2012	1-18	Q	S/.	0.00000000000000	125,504.00	125,504.00 Op.Inicial

Nota : ALDUISICION DE MATERIAL GRANULAR DE BASE PARA EL LASTRADO DEVIAS INTERNAS, SEGUN HCC N° 0010-2012, AFECTO AL 6% DE RETE

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
2.3.16.1.3	133,514.89	1301.0603	DE CONSTRUCCION Y MAQUINAS-DE CONSTRUCCIÓN Y MAQUINAS	133,514.89

Presupuestal De Orden

Asiento	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1 16/01/2012	9102.08	Ordenes De Compra Por Ejecutar	133,514.89	
	9101.08	Ordenes De Compra Aprobadas		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/.	0.00000000000000	15,000.00	15,000.00 Op.Inicial
G D	FACTURA	00777	28/02/2012	1-09	1 S/.	0.00000000000000	15,000.00	15,000.00 Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PA	01560	28/02/2012	1-09	1 S/.	0.00000000000000	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	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 : 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/.	0.00000000000000	15,000.00	15,000.00 Op.Inicial
G D	FACTURA	00777	28/02/2012	1-09	1 S/.	0.00000000000000	15,000.00	15,000.00 Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PA	01560	28/02/2012	1-09	1 S/.	0.00000000000000	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	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 : 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.



Cuentas 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 ANTICIADO			A
1209 ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR)			A
1301 BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO			A
1302 BIENES PARA LA VENTA			A

SubCuentas

Mayor	SubCuenta	Descripción	Nat.	Est.	Rec.
1101	01	Caja	D	A	N
1101	0101	Caja MN	D	A	N
1101	0102	Caja M/E	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°	Código	Fecha	Monto	Area : 0000	ENTIDAD DE PRUEBA
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

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 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

2.2.2. 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 Público, debe registrarse dicha entidad(es) en la Sub Cuenta correspondiente, de acuerdo al siguiente procedimiento:

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

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°	Código	Fecha	Monto	Area : 0000	ENTIDAD DE PRUEBA
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

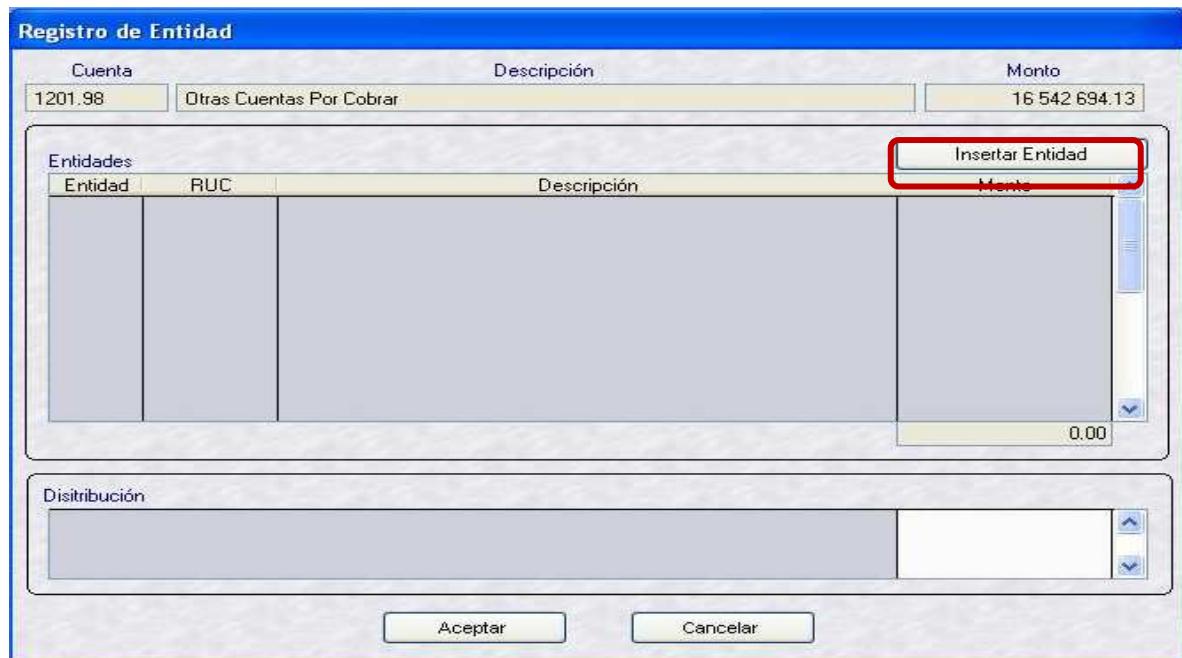
Cuentas

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

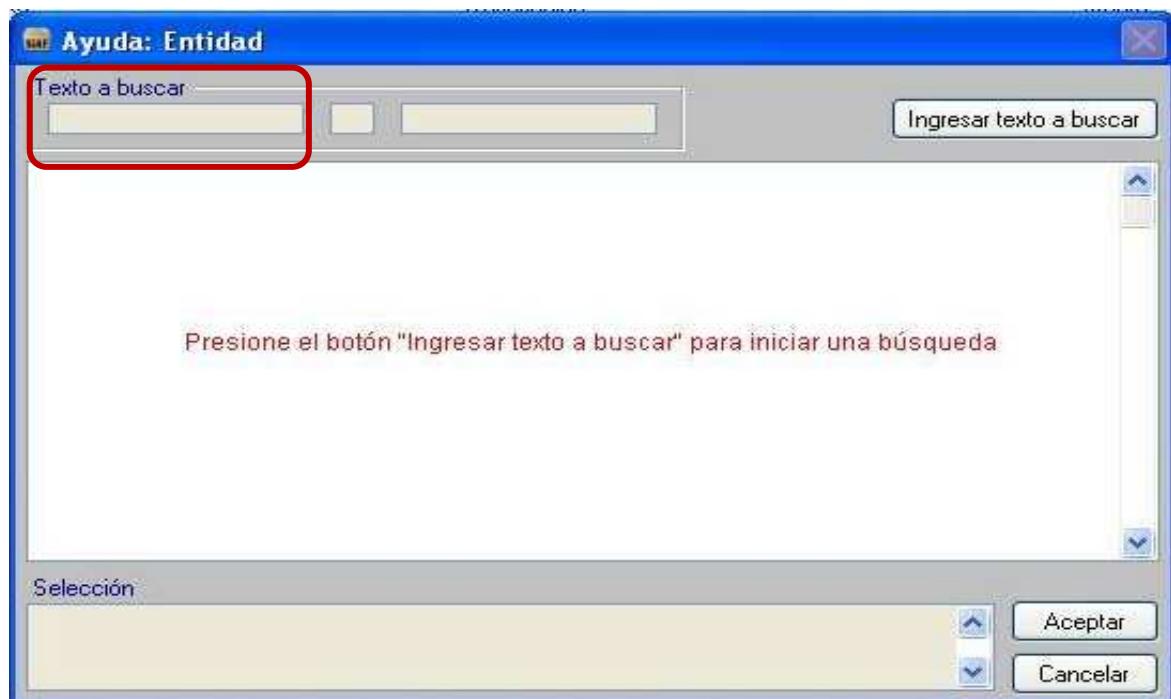
Debe : Caja M/N Total : 453,163,718.71 453,163,718.71
Haber : Recursos Directamente Recaudados

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

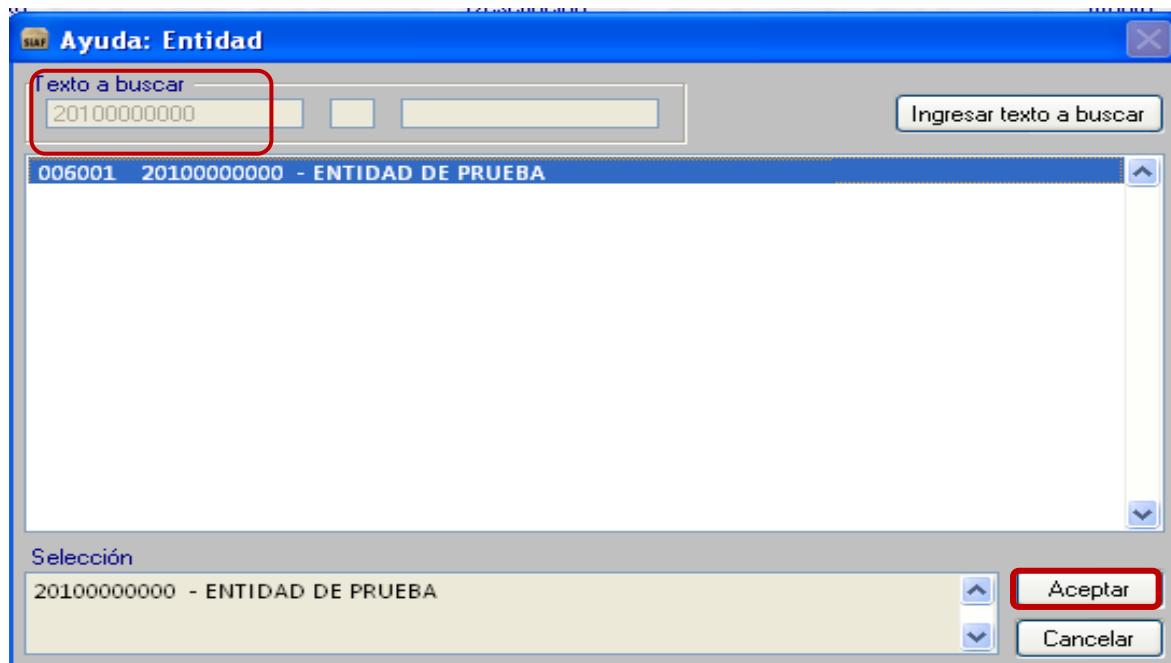
- b) El Sistema presentará la ventana '**Registro de Entidad**', donde se dará clic en el botón **Insertar Entidad**.



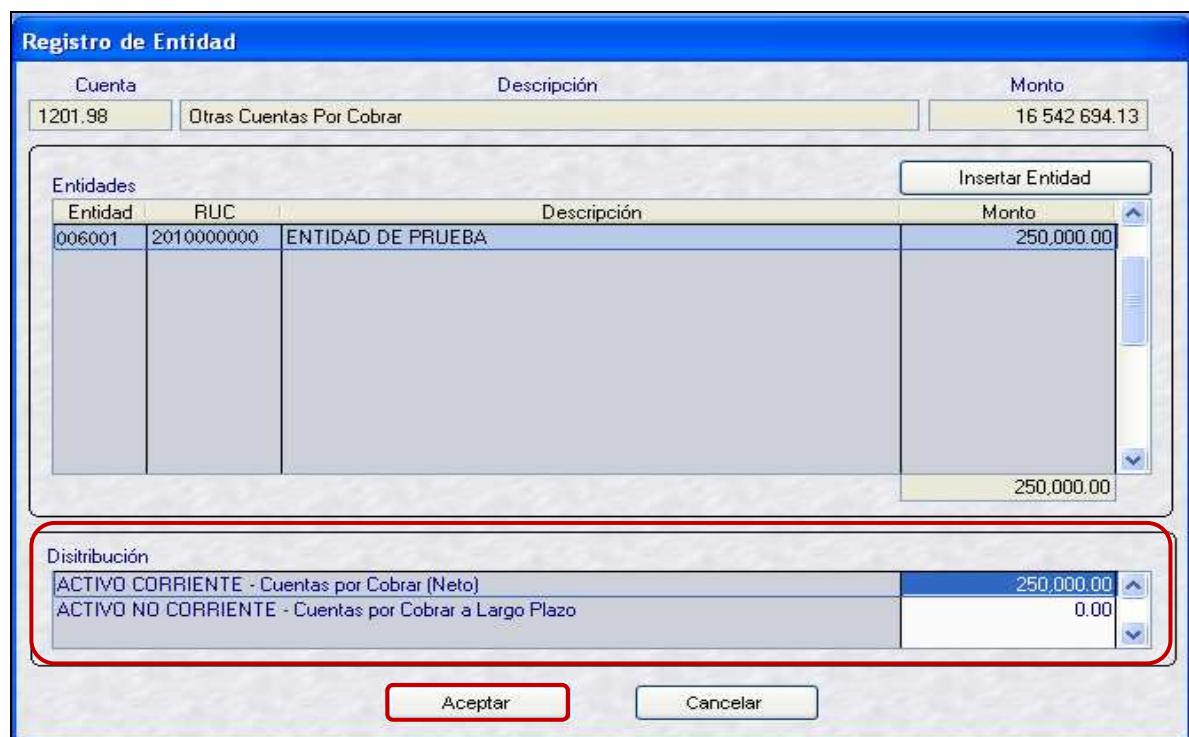
- c) El Sistema presenta la ventana '**Ayuda: Entidad**', donde se seleccionará la Entidad correspondiente dando clic en el botón **Ingresar texto a buscar**, para activar el campo '**Texto a Buscar**'.



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



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 **Aceptar**.



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																				
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">Entidades</th> <th>Insertar Entidad</th> </tr> <tr> <th>Entidad</th> <th>RUC</th> <th>Descripción</th> <th>Monto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>006001</td> <td>20100000000</td> <td>ENTIDAD DE PRUEBA 01</td> <td>25.000.00</td> </tr> <tr> <td>006002</td> <td>20100000001</td> <td>ENTIDAD DE PRUEBA 02</td> <td>34.000.00</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>59.000.00</td> </tr> </tbody> </table>				Entidades			Insertar Entidad	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
Entidades			Insertar Entidad																				
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																				
<p>Distribución</p> <table border="1"> <tr> <td>ACTIVO CORRIENTE - Cuentas por Cobrar (Neto)</td> <td>25.000.00</td> </tr> <tr> <td>ACTIVO NO CORRIENTE - Cuentas por Cobrar a Largo Plazo</td> <td>0.00</td> </tr> </table>				ACTIVO CORRIENTE - Cuentas por Cobrar (Neto)	25.000.00	ACTIVO NO CORRIENTE - Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	0.00																
ACTIVO CORRIENTE - Cuentas por Cobrar (Neto)	25.000.00																						
ACTIVO NO CORRIENTE - Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	0.00																						
<input type="button" value="Aceptar"/> <input type="button" value="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°	Código	Fecha	Monto	Area: 0000	ENTIDAD DE PRUEBA
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																																																																																																																																						
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Cuentas a seleccionar</th> <th colspan="4">Cuentas</th> </tr> <tr> <th>Debe</th> <th>Haber</th> <th>Cuenta</th> <th>Descripción</th> <th>Debe</th> <th>Haber</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1101.0101</td> <td>1101.030102</td> <td>1101.040103</td> <td>Donaciones</td> <td>381,903.27</td> <td>N</td> </tr> <tr> <td>1101.0102</td> <td>1101.030108</td> <td>1101.040104</td> <td>Transferencias</td> <td>12,097.04</td> <td>N</td> </tr> <tr> <td>1101.0201</td> <td>1101.030109</td> <td>1101.040105</td> <td>Recursos Determinados - Otros Impuestos Mu</td> <td>2,079,641.56</td> <td>N</td> </tr> <tr> <td>1101.0202</td> <td>1101.030111</td> <td>1101.0402</td> <td>Cuentas De Ahorro</td> <td>675,718.21</td> <td>N</td> </tr> <tr> <td>1101.0203</td> <td>1101.040101</td> <td>1201.0101</td> <td>Impuestos</td> <td>13,494,548.78</td> <td>S</td> </tr> <tr> <td>1101.030101</td> <td>1101.040105</td> <td>1201.0302</td> <td>Derechos Y Tasas Administrativos</td> <td>459,915.35</td> <td>S</td> </tr> <tr> <td>1101.030102</td> <td>1101.06</td> <td>1201.98</td> <td>Otras Cuentas Por Cobrar</td> <td>16,542,694.13</td> <td>S</td> </tr> <tr> <td>1101.030103</td> <td>1201.0304</td> <td>1201.99</td> <td>Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación</td> <td>61,695,055.44</td> <td>S</td> </tr> <tr> <td>1101.030104</td> <td>1209.01</td> <td>1202.04</td> <td>Depósitos Entregados En Garantía</td> <td>18,507.46</td> <td>N</td> </tr> <tr> <td>1101.030105</td> <td>1209.02</td> <td>1202.0801</td> <td>Préstamos Concedidos</td> <td>12,435.23</td> <td>N</td> </tr> <tr> <td>1101.030106</td> <td>1209.0301</td> <td>1202.0802</td> <td>Responsabilidad Fiscal</td> <td>172,125.49</td> <td>N</td> </tr> <tr> <td>1101.030107</td> <td>1209.0302</td> <td>1202.0901</td> <td>Multas</td> <td>418,635.01</td> <td>S</td> </tr> <tr> <td>1101.030108</td> <td>1209.04</td> <td>1202.0902</td> <td>Sanciones</td> <td>2,315,193.98</td> <td>S</td> </tr> <tr> <td>1101.030109</td> <td>1310.0101</td> <td>1202.98</td> <td>OTROS CUENTAS POR COBRAR DIVERSA</td> <td>207,524.69</td> <td>S</td> </tr> <tr> <td>1101.030110</td> <td>1310.0102</td> <td>1202.99</td> <td>Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Rec</td> <td>11,924,442.59</td> <td>S</td> </tr> <tr> <td>1101.030111</td> <td>1310.0103</td> <td>1205.01</td> <td>Seguros Pagados Por Anticipado</td> <td>972,893.97</td> <td>N</td> </tr> <tr> <td>1101.0302</td> <td>1310.0104</td> <td>1205.02</td> <td>Alquileres Pagados Por Anticipado</td> <td>4,950,028.66</td> <td>N</td> </tr> <tr> <td>1101.0303</td> <td>1310.0105</td> <td>1205.0401</td> <td>Contratistas</td> <td>3,814,773.30</td> <td>N</td> </tr> <tr> <td>1101.0304</td> <td>1310.0106</td> <td>1205.98</td> <td>Otros</td> <td>292,055.33</td> <td>N</td> </tr> <tr> <td>1101.040101</td> <td>1401.99</td> <td>1301.0102</td> <td>Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal</td> <td>3,141.09</td> <td>N</td> </tr> </tbody> </table>		Cuentas a seleccionar		Cuentas				Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	1101.0101	1101.030102	1101.040103	Donaciones	381,903.27	N	1101.0102	1101.030108	1101.040104	Transferencias	12,097.04	N	1101.0201	1101.030109	1101.040105	Recursos Determinados - Otros Impuestos Mu	2,079,641.56	N	1101.0202	1101.030111	1101.0402	Cuentas De Ahorro	675,718.21	N	1101.0203	1101.040101	1201.0101	Impuestos	13,494,548.78	S	1101.030101	1101.040105	1201.0302	Derechos Y Tasas Administrativos	459,915.35	S	1101.030102	1101.06	1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	16,542,694.13	S	1101.030103	1201.0304	1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación	61,695,055.44	S	1101.030104	1209.01	1202.04	Depósitos Entregados En Garantía	18,507.46	N	1101.030105	1209.02	1202.0801	Préstamos Concedidos	12,435.23	N	1101.030106	1209.0301	1202.0802	Responsabilidad Fiscal	172,125.49	N	1101.030107	1209.0302	1202.0901	Multas	418,635.01	S	1101.030108	1209.04	1202.0902	Sanciones	2,315,193.98	S	1101.030109	1310.0101	1202.98	OTROS CUENTAS POR COBRAR DIVERSA	207,524.69	S	1101.030110	1310.0102	1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Rec	11,924,442.59	S	1101.030111	1310.0103	1205.01	Seguros Pagados Por Anticipado	972,893.97	N	1101.0302	1310.0104	1205.02	Alquileres Pagados Por Anticipado	4,950,028.66	N	1101.0303	1310.0105	1205.0401	Contratistas	3,814,773.30	N	1101.0304	1310.0106	1205.98	Otros	292,055.33	N	1101.040101	1401.99	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
Cuentas a seleccionar		Cuentas																																																																																																																																							
Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber																																																																																																																																				
1101.0101	1101.030102	1101.040103	Donaciones	381,903.27	N																																																																																																																																				
1101.0102	1101.030108	1101.040104	Transferencias	12,097.04	N																																																																																																																																				
1101.0201	1101.030109	1101.040105	Recursos Determinados - Otros Impuestos Mu	2,079,641.56	N																																																																																																																																				
1101.0202	1101.030111	1101.0402	Cuentas De Ahorro	675,718.21	N																																																																																																																																				
1101.0203	1101.040101	1201.0101	Impuestos	13,494,548.78	S																																																																																																																																				
1101.030101	1101.040105	1201.0302	Derechos Y Tasas Administrativos	459,915.35	S																																																																																																																																				
1101.030102	1101.06	1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	16,542,694.13	S																																																																																																																																				
1101.030103	1201.0304	1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación	61,695,055.44	S																																																																																																																																				
1101.030104	1209.01	1202.04	Depósitos Entregados En Garantía	18,507.46	N																																																																																																																																				
1101.030105	1209.02	1202.0801	Préstamos Concedidos	12,435.23	N																																																																																																																																				
1101.030106	1209.0301	1202.0802	Responsabilidad Fiscal	172,125.49	N																																																																																																																																				
1101.030107	1209.0302	1202.0901	Multas	418,635.01	S																																																																																																																																				
1101.030108	1209.04	1202.0902	Sanciones	2,315,193.98	S																																																																																																																																				
1101.030109	1310.0101	1202.98	OTROS CUENTAS POR COBRAR DIVERSA	207,524.69	S																																																																																																																																				
1101.030110	1310.0102	1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Rec	11,924,442.59	S																																																																																																																																				
1101.030111	1310.0103	1205.01	Seguros Pagados Por Anticipado	972,893.97	N																																																																																																																																				
1101.0302	1310.0104	1205.02	Alquileres Pagados Por Anticipado	4,950,028.66	N																																																																																																																																				
1101.0303	1310.0105	1205.0401	Contratistas	3,814,773.30	N																																																																																																																																				
1101.0304	1310.0106	1205.98	Otros	292,055.33	N																																																																																																																																				
1101.040101	1401.99	1301.0102	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal	3,141.09	N																																																																																																																																				
Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca																																																																																																																																									

- 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 Reciproca**'.

Notas de Contabilidad

Nota N°	Código	Fecha	Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador 'S' de Operación Reciproca			
0000000001	C C 010000 001	01/01/2012	5,919,955,508.69	ASIENTO DE APERTURA		
Referencia: Asiento de Apertura del Ejercicio 2012						
<input checked="" type="radio"/> Patrimonial <input type="radio"/> Presupuestal <input type="radio"/> De Orden						
Cuentas a seleccionar		Cuentas				
Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1101.0101		1101.030102	Caja M/N	22,970,303.22		S
1101.0102		1101.030108	Recursos Directamente Recaudados	384,642.41		S
1101.0201		1101.030109	Donaciones	20,354,651.49		S
1101.0202		1101.030111	Recursos Determinados - Foncomun	392,242.94		S
1101.0203		1101.040101	Recursos Determinados - Otros Impuestos Mu	3,755,847.57		S
1101.030101		1101.040105	Cuentas De Ahorro	397,601.02		S
1101.030102		1101.06	Recursos Directamente Recaudados	13,959,523.87		N
1101.030103		1201.0304	Endeudamiento Interno	10,484,852.98		N
1101.030104		1209.01	Transferencias	1,649,409.57		N
1101.030105		1209.02	Recursos Determinados - Otros Impuestos Mu	327,057,293.23		N
1101.030106		1209.0301	Cuentas De Ahorro	9,379,197.57		N
1101.030107		1209.0302	Cuentas A Plazo	5,030,351.62		N
1101.030108		1209.04	Fondos Sujetos A Restricción	19,556,686.68		S
1101.030109		1310.0101	Encargos	15,315,498.38		N
1101.030110		1310.0102	Impuestos	53,146,988.43		S
1101.030111		1310.0103	Derechos Y Tasas Administrativos	27,860,589.23		S
1101.0302		1310.0104	Venta De Servicios	5,720.00		S
1101.0303		1310.0105	Otras Cuentas Por Cobrar	5,649,363.86		S
1101.0304		1310.0106	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación	183,650,607.71		S
1101.040101	1401.99	1202.0201	Certificados De Reembolso Por Reclamar- Ess	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 Reciproca				

NOTA: Si la Sub Cuenta está relacionada a una operación Reciproca, 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 Público.

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°	Código	Fecha	Monto	Area: 0000 ENTIDAD DE PRUEBA
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
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	B
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°	Código	Fecha	Monto	Area : 000	Error : Distribucion por cuenta bancaria - Cuenta ==> 1101030108
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
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 Mu	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 Mu	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

Cuentas Bancarias

Año	Banco	Cuenta	Nombre	FF	Debe	Haber
2007	001	011	005-022614	09		
2007	001	012	000-225169	07	392,242.94	
2007	001	013	0000-550124	08		
2007	001	014	0000-550124	09		

Debe : Caja M/N 784,485.88
Haber : Recursos Directamente Recaudados 784,485.88

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

Montos deben ser iguales

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	16,542,634.13

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

Registro de Entidad en otros Asientos

Registro de Entidad

Cuenta	Descripción	Monto
1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	25,000.00

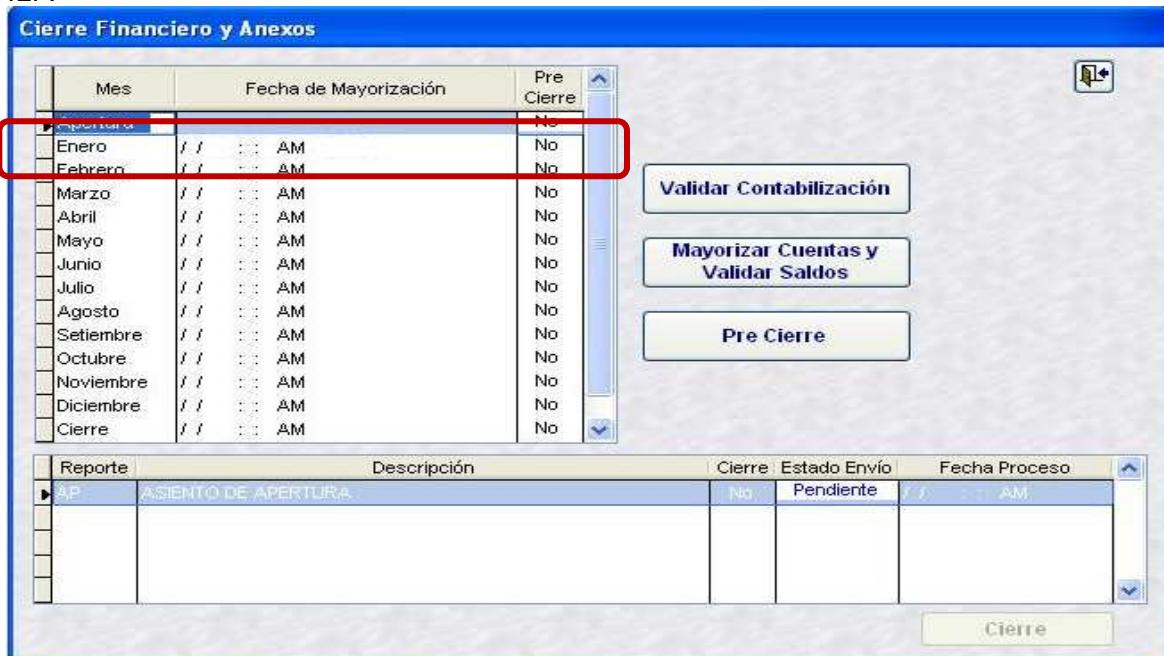
Entidades

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

2.3. CAMBIOS EN EL CIERRE FINANCIERO Y ANEXOS

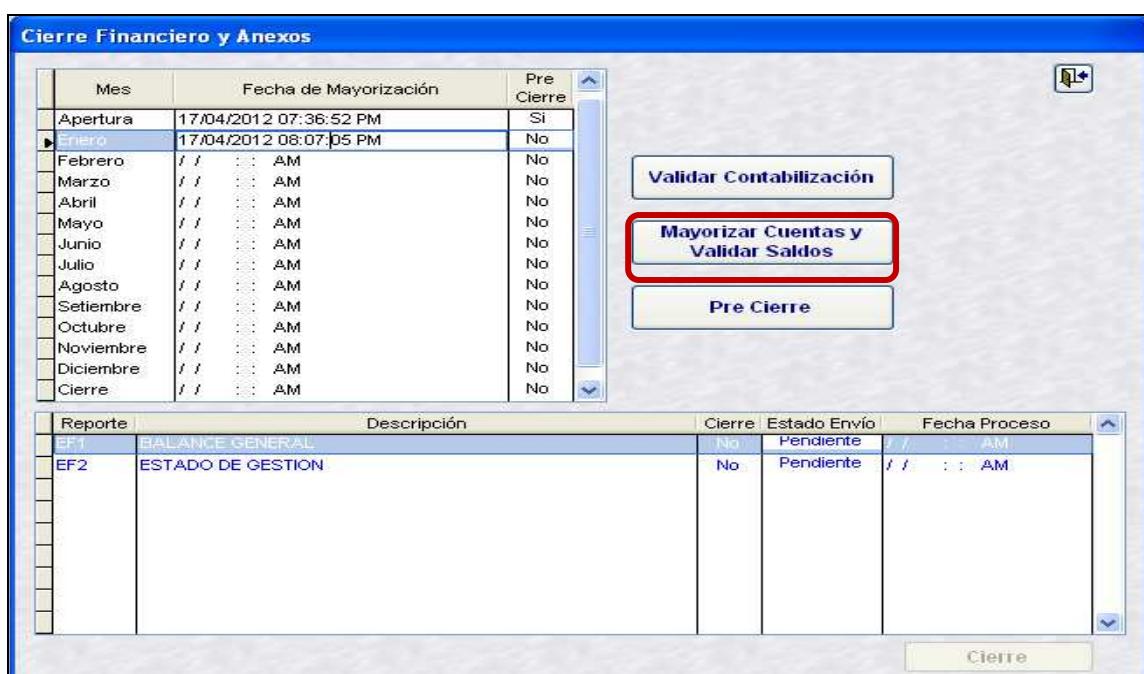
2.3.1. Cierre y Transmisión del Asiento de Apertura

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.



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'.



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.

The screenshot shows the 'Registro SIAF 2012' application window. The top bar displays 'Registro SIAF 2012'. The main area is titled 'Expediente' with fields for 'Entidad' (006000) and 'Destino/Origen' (005000). A red box highlights the 'Tipo Operación' field, which is set to 'Y' (Ingreso - Operaciones Varias). Below this, the 'Modality Compra' field is set to 'NA - NO APPLICABLE'. The 'Area' field is set to '0000 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SANTIAGO C'. The 'Fase Contractual' and 'Fase' fields are empty. The 'Secuencia Fase' table shows a single row with '0001' and 'Op.Inicial'. The 'Datos del Contrato' table is empty. The main data table shows two rows of expense entries. The first row has 'ID' and 'R' as 'I', 'F' as '025', 'Número' as '96595', 'Fecha' as '02/01/2012', 'Mejor Fecha' as '02/01/2012', 'Rb' as '2-09', 'Año' as '2006', 'Bco' as '001', 'Cta' as '016', 'Moneda' as 'S./', 'Tipo Cambio' as '35000.00', 'Monto Inicial' as '35000.00', and 'E.E.' as 'A'. The second row has 'ID' and 'R' as 'I', 'F' as '025', 'Número' as '96565', 'Fecha' as '02/01/2012', 'Mejor Fecha' as '02/01/2012', 'Rb' as '2-09', 'Año' as '2006', 'Bco' as '001', 'Cta' as '016', 'Moneda' as 'S./', 'Tipo Cambio' as '35000.00', 'Monto Inicial' as '35000.00', and 'E.E.' as 'A'. The 'Notas' column for the second row is highlighted with a red box. The 'Documento A' table shows 'Cod. Serie' as '025', 'Número' as '96565', 'Fecha' as '02/01/2012', 'Mejor Fecha de Pago' as '02/01/2012', 'Proveed./Cliente' as '1', 'Tipo / RUC' as '201000000', 'FF/Rb' as '2-09', 'Proj.' as '000', 'Conv.' as 'E 1 11', 'Tipo M.Pago' as '2006 001 016', 'Cta. Cte.' as 'S./', 'Financ.' as '1', 'TP TR TC' as '2006 001 016', 'Año Bco. Cta' as '2006 001 016', 'Moneda' as 'S./', and 'Tipo de Cambio' as '35000.00'. The 'Clasificador' table shows '1.3.1 9.199 OTROS BIENES' with a 'Monto' of '35000.00'. The 'Documentos B' table is empty. The bottom status bar shows 'Prov./Cte. 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 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SE

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/.	0.00000000000000	15,000.00	15,000.00	Op.Inicial
G D	FACTURA	00777	28/02/2012	1-09	1 S/.	0.00000000000000	15,000.00	15,000.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PA	01560	28/02/2012	1-09	1 S/.	0.00000000000000	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	Cuentas	Descripción	Debe	Haber
1	28/02/2012	2101.010501 1101 Cuenta Propia 5302.040199 De Otros Bienes Y Activos 2103.35 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		915.25	5,084.75

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 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SE

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/.	0.00000000000000	15,000.00	15,000.00	Op.Inicial
G D	FACTURA	00777	28/02/2012	1-09	1 S/.	0.00000000000000	15,000.00	15,000.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PA	01560	28/02/2012	1-09	1 S/.	0.00000000000000	15,000.00	15,000.00	Op.Inicial

Nota :

Cta. Cte.	2008	001	014	Documento B	065	413132331	28/02/2012	ENTIDAD DE PRUEB
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	Cuentas	Descripción	Debe	Haber
1	28/02/2012	2103.99 1101.040101 1101.0402 1202.03	OTRAS CUENTAS POR PAGAR 1101.040101 Recursos Directamente Recaudados	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 Pública.

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°	Código	Fecha	Monto	Area :	0000	ENTIDAD DE PRUEBA
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

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1101.0202	Fondos De Caja Chica	0.34	N
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	263,337.59	S
1101.030106	Transferencias	24,195.36	S
1101.030108	Recursos Determinados - Foncomun	26,505.54	S
1101.030109	Recursos Determinados - Otros Impuestos Mu	88,107.76	S
1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	1,785,585.96	S
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

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

Cuentas Bancarias

Año	Banco	Cuenta	Nombre	FF	Debe	Haber
2001	001	006	0000-252948 ORDINARIA	09		
2005	001	007	0000-339296 INDECI	09	263337.59	
2005	004	008	0000-246174 PVL	17		
2005	001	009	0000-345164 NUTRICIO			

Debe : Caja M/N **Haber :** Recursos Directamente Recaudados **Total :** 263,337.59 0.00

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

d) Operaciones con Sec Ejec

Para registros con los siguientes Tipos de Operación:

YF – TRANSFERENCIA FINANCIERA RECIBIDA

TF = TRANSFERENCIA FINANCIERA OTORGADA

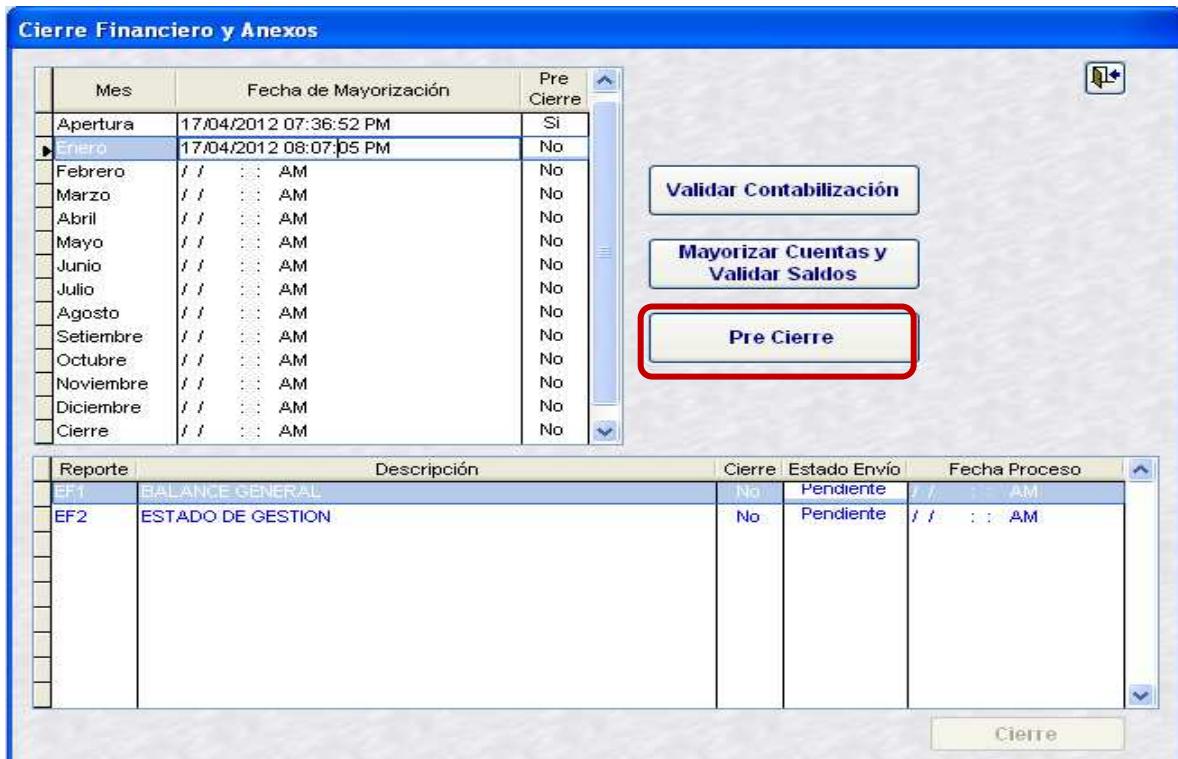
Los mismos que no cuentan con Número de RUC registrado, el proceso considera el Código de la Entidad registrada en el campo '**Destino Origen**'

Registro SIAF 2012

Expediente	Entidad	006000	ENTIDAD DE PRUEBA
0000000174	Destino/Origen	006001	ENTIDAD DE PRUEBA 01
<input checked="" type="checkbox"/> May. Ejecutor <input type="checkbox"/> Modalidad Compra <input type="checkbox"/> NA NO APPLICABLE <input type="checkbox"/> Tipo Proc. Sel. <input type="checkbox"/> Fase Contractual <input type="checkbox"/> Op. Inicial			
YF TRANSFERENCIA FINANCIERA RECIBIDA			
TF TRANSFERENCIA FINANCIERA OTORGADA			
Secuencia Fase			
Datos del Contrato			
Ciclo Ingreso Fase D Determinado Tipo Giro Notas Saldo MN Monto Actual			
Documento A Mejor Fecha de Pago Proveedor Conv. Tipo M. Pago Cta. Cte. Año Bco. Cta. Moneda Tipo Cambio Monto Inicial E.E.			
Cod. Serie Número Fecha Tipo / RUC FF/Rb Proy. Financ. TPT TC Año Bco. Cta. Moneda Tipo de Cambio			
Clasificador Descripción Monto			
Documento B Cod. Número Fecha Nombre/Girado Monto			
Cta. Año Bco. Cta. Motivo de Pago Afecto Total			
Cta. Transf. Año Bco. Cta. Motivo de Pago Afecto Total			

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).



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**'.



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**'.

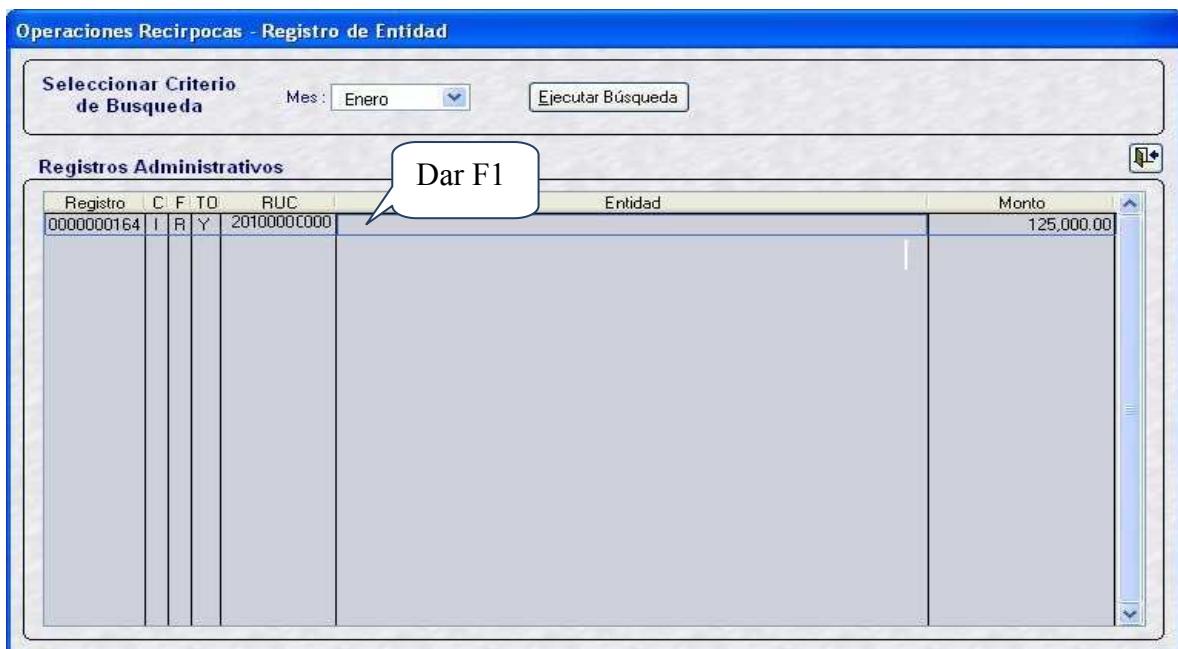


El Sistema presenta la ventana '**Operaciones Recíprocas – Registro de Entidad**' mostrando la siguiente información:

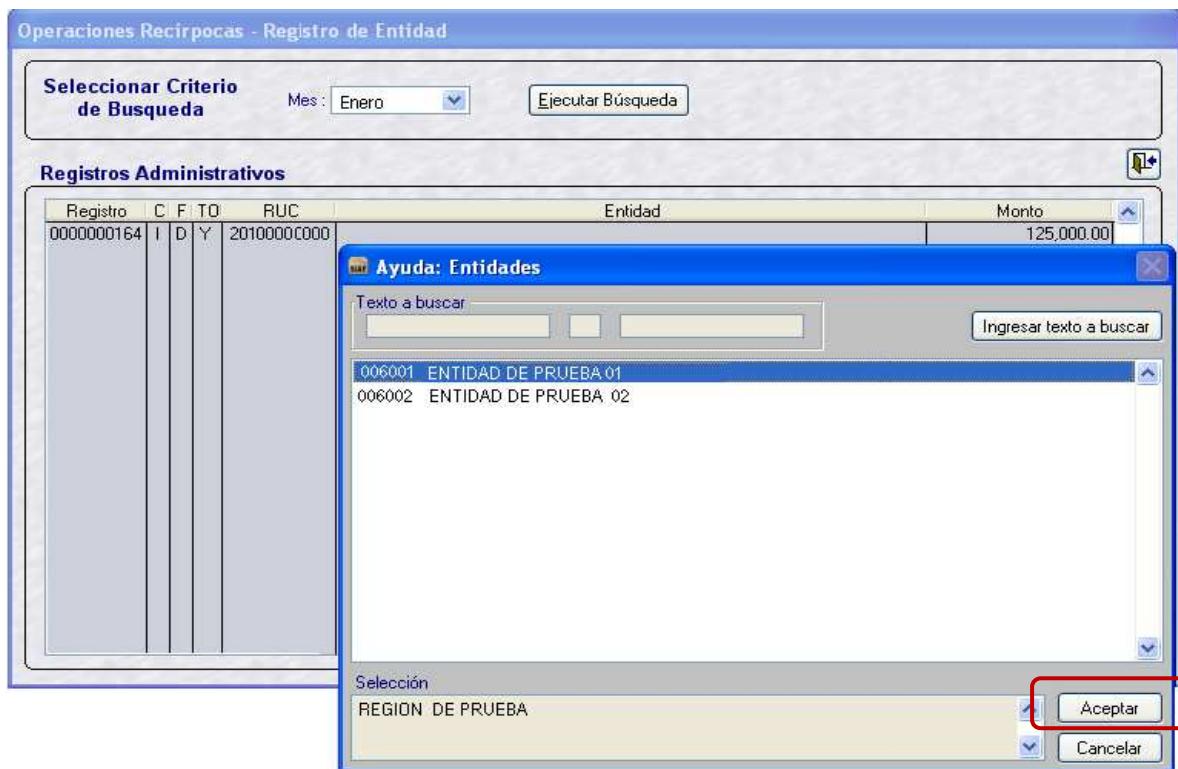
Registro: Número de Registro SIAF donde se registró el RUC relacionado a varias Entidades (Sec_ejec),
C: Si la operación corresponde a una Operación de Ingreso o Gasto.
F: Fase del Registro SIAF.
TO: Tipo de Operación del Registro SIAF.
RUC: Número de RUC a relacionar.

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 **Aceptar**.



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'.

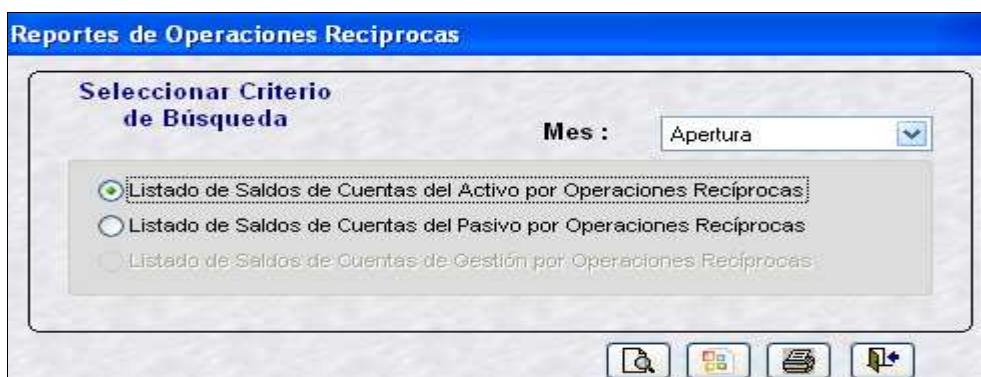
Seguidamente, ingresar al Sub Módulo 'Reportes', Menú 'Formatos Contables', opción 'Avance Operaciones Recíprocas',



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).

LISTADO DE SALDOS DE CUENTAS DEL ACTIVO POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO AL MES DE APERTURA DE 2012										
Pliego-Ejecutora	RUC N°:	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					16251.23					
03 ENTIDADES CAPITADORAS 000-500101 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA(CAPITADORA)	2018191295				16251.23					
03 GOBIERNOS LOCALES							150,000.00			
11 MUNICIPALIDADES 000-301422 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE MAYNAN - IQUITOS - LORETO 000-301550 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE MORROPON - CHULUCANAS - PIURA	2010384530 20105266398						150,000.00 50,000.00 100,000.00			
04 EMPRESAS DEL ESTADO		377,350.00								
15 EMPRESAS FINANCIERAS 000-200004 BANCO DE LA NACION	20100080595	377,350.00								
TOTALES		377,350.00			16251.23			150,000.00		

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

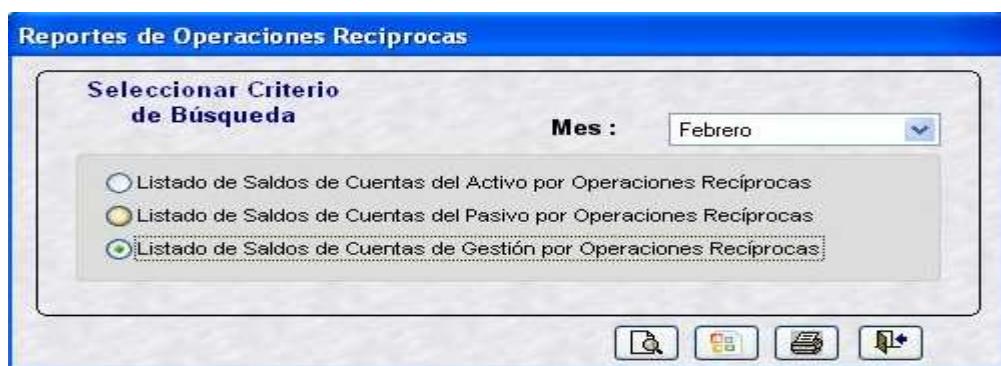
Este reporte presenta información registrada en el Asiento de Apertura (Nota Contable del grupo 010000-002).

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 MESDE APERTURA DE 2012							Fecha : 10/04/2012 Hora : 11:09:39 Pág : 1 de 1	
Pliego Ejecutora	RUC/N°:	Obligaciones Tesoro Público	Cuentas Por Pagar	Operaciones de Crédito	Ponto Cte. Deudas a Largo Plazo	Otros Ctes Del Pasivo	Deudas a Largo Plazo	Ingresos Diferidos	Otros Ctes Del Pasivo	
01 GOBIERNO NACIONAL		2853717.98	825759.80			36000.00			62000.00	
01 MINISTERIOS		2853717.98	24000.00							
004-00016 MINISTERIO DE JUSTICIA	20181371617		24000.00							
004-00044 MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS	2015191045	2853717.98								
02 PODERES Y OTRAS ENTIDADES DE ESTADO			164210.00							
010-00001 CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	20181371812		164210.00							
03 ENTIDADES CÁPTA D0983			157558.80							
001-00101 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (SANTADOM)	20191191255		157558.80							
04 UNIVERSIDADES PÚBLICAS Y ASOCIADAS NACIONAL DE RECTORES						36000.00			62000.00	
204-00012 U.N. FEDERICO VILLARREAL	20170321219					36000.00			62000.00	
04 EMPRESAS DEL ESTADO						24000.00			11500.00	
16 EMPRESAS NO FINANCIERAS						24000.00			11500.00	
001-00188 EMPRESA ADMINISTRADORA DE PAPEL DEL M	20100103157					24000.00			11500.00	
99 SIN GRUPO - EN PROCESO			31400.00			3200.00			6100.00	
99 SIN TIPO - EN PROCESO			31400.00			3200.00			6100.00	
010-00078	20140700156		31400.00			3200.00			6100.00	
222-00010	20181371816		31400.00			3200.00			6100.00	
007-00151	20120408277		31400.00			3200.00			6100.00	
TOTALES		2853717.98	825759.80			85200.00			185200.00	

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'



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

LISTADO DE SALDOS DE CUENTAS DEL ACTIVO POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO AL MES DE ENERO DE 2012				
Pliego-Ejecutora Cuenta	RUC N°	Debe	Haber	Saldo
01 GOBIERNO NACIONAL		92.5123		92.5123
01 MINISTERIOS		48.0000		48.0000
016-000185 MINISTERIO DE ENERGIA Y MINAS	20131368829	48.0000		48.0000
1201.101 Impuestos		48.0000		48.0000
02 PODERES Y OTRAS ENTIDADES DE GASTO		21.8000		21.8000
019-000194 CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	20131378972	7.2000		7.2000
1201.101 Impuestos		7.2000		7.2000
033-000480 REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL	20295613620	146.0000		146.0000
1201.98 Otras Cuentas Por Cobrar		146.0000		146.0000
03 ENTIDADES CAPTADORAS		16.35123		16.35123
000-500101 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA(CAPTADORA)	20131312955	16.35123		16.35123
2101.010901 IGV Cuenta Propia		16.35123		16.35123
02 GOBIERNOS REGIONALES		15.0000		15.0000
10 GOBIERNOS REGIONALES		15.0000		15.0000
465-001128 REGION LIMA METROPOLITANA	20131380951	15.0000		15.0000
1201.101 Impuestos		15.0000		15.0000
03 GOBIERNOS LOCALES		150.0000		150.0000
11 MUNICIPALIDADES		150.0000		150.0000
000-301274 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUENTE PIEDRA - LIMA	20131366702	150.0000		150.0000
1201.99 Cuentas Por Cobrar De Dudosos Recuperación		150.0000		150.0000
04 EMPRESAS DEL ESTADO		610.72867	55.0000	555.72867
15 EMPRESAS FINANCIERAS		538.52867	55.0000	483.52867
000-20034 BANCO DE LA NACION	20100030595	538.52867	55.0000	483.52867
1101.030102 Recursos Directamente Recaudados		2648.2439	55.0000	209.82439
1101.030108 Recursos Determinados - Fonocomun		26.50554		26.50554
1101.030109 Recursos Determinados - Otros Impuestos Municipales		247.19874		247.19874
99 SIN GRUPO - EN PROCESO		35.0000		35.0000
99 SIN TIPO - EN PROCESO		35.0000		35.0000
010-000076	20143700136	35.0000		35.0000
1201.0301 Venta De Bienes		35.0000		35.0000
TOTALES		1.093.779.90	55.0000	

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

LISTADO DE SALDOS DE CUENTAS DEL PASIVO POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO AL MES DE ENERO DE 2012				
Pliego-Ejecutora Cuenta	RUC N°	Debe	Haber	Saldo
01 GOBIERNO NACIONAL		8.116.16	3.099.476.83	3.091.360.67
01 MINISTERIOS			2.699.717.93	2.691.717.93
006-000015 MINISTERIO DE JUSTICIA	20131371617		24.0000	24.0000
2103.010101 BIENES			24.0000	24.0000
009-000046 MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	20131370645		2.675.717.93	2.675.717.93
2105.01 Gastos Corrientes			1.816.359.74	1.816.359.74
2105.02 Gastos Capital			858.750.19	858.750.19
02 PODERES Y OTRAS ENTIDADES DE GASTO			164.200.00	164.200.00
019-000194 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	137.550.90
000-500101 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA(CAPTADORA)	20131312955		8.116.16	137.550.90
2101.010903 IGV Retenciones Por Pagar			8.116.16	137.550.90
04 UNIVERSIDADES PÚBLICAS Y A SAMBLEA NACIONAL DE RECTORES			98.0000	98.0000
524-000102 U.N. FEDERICO VILLARREAL	20170934289		98.0000	98.0000
2103.99 OTRAS CUENTAS POR PAGAR			98.0000	98.0000
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			139.0000	139.0000
16 EMPRESAS NO FINICERAS			139.0000	139.0000
000-500194 EMP-MUN ADMINISTRADORA DE PEAJE DELIMA	20100063337		139.0000	139.0000
2103.99 OTRAS CUENTAS POR PAGAR			139.0000	139.0000
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		10.0000	10.0000
2103.99 OTRAS CUENTAS POR PAGAR			10.0000	10.0000
222-000190	20131363936		38.0000	38.0000
2103.010102 SERVICIOS			38.0000	38.0000
007-001312	20520686577		18.400.00	18.400.00
2103.010102 SERVICIOS			18.400.00	18.400.00
TOTALES		8.116.16	3.537.037.18	

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

CON ENTIIDADES DE:	RUC/Nº:	INGRESOS						GASTOS			
		Ingresos Tributarios	Ingresos No Tributarios	Ingresos Financieros	Otras Ingresos	Transferencias Corrientes y de Capital (1)	Costo de Venta	Gastos en Bienes y Servicios	Gastos Financieros	Otras Gastos	Transferencias Corrientes y de Capital (2)
01 GOBIERNO NACIONAL								1400.00			1500.00
01 MINISTERIOS											
004-00048 MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	2018170048							1400.00			
04 UNIVERSIDADES PÚBLICAS Y YARIBALEA NACIONAL DE RECTORES								1400.00			
51440002 U.N. DE INGENIERIA	2018104059							450.00			
05 INSTITUCIONES PÚBLICAS DESCENTRALIZADAS											1500.00
104-00055 OFICINA DE NORMALIZACION PROFESIONAL	2024169105										1500.00
02 GOBIERNOS REGIONALES											5000.00
10 GOBIERNOS REGIONALES											5000.00
444-0070 GOBIERNO REGIONAL AYACUCHO	2043239403										5000.00
99 MINURD- EN PROCESO				5000.00							12000.00
99 SINTPO- EN PROCESO				5000.00							12000.00
004-00047	2018170048			5000.00							12000.00
010-00078	201470116			5000.00							12000.00
TOTALES				5000.00				1400.00			32000.00