

## DEVOLUCIONES DURANTE EL EJERCICIO FISCAL

Se registró un Compromiso Anual Nº 00000000017, correspondiente a una Planilla de Haberes Anual por S/. 877,900.00 (enero); posteriormente se registró una ampliación por S/. 35,618.40 (marzo). En las páginas 2 y 5, se muestran expedientes SIAF correspondiente a Planillas Mensuales: Enero=Registro SIAF Nº 000040 y Febrero=registro SIAF Nº 0000402; en los que se registraron Devoluciones; tal como se indica a continuación: **Enero**= S/. 69.26 y S/. 50.00 y **Febrero**= S/. 82.64 y S/. 50.00 (páginas 3 – 4 y 6 – 7 respectivamente).

### Registro SIAF Nº 00000000040

Compromiso Anual Nº **00000000017**  
Inc.: S/. 877,900.00 Ampl.: 35,618.40

### Registro SIAF Nº 000000000402

Devolución – enero (S/. 69.26)

Devolución – enero (S/. 50.00)

Devolución – febrero (S/. 82.64)

Devolución – febrero (S/. 50.00)

### Registro de Certificación y Compromiso Anual (Inicial y Ampliación)

The screenshot shows the 'Registro de Certificación y Compromiso Anual' interface. It displays two main sections: 'Certificado' (Initial Commitment) and 'Modificaciones' (Amendments). The 'Certificado' section shows a table with columns for Fase, Doc, Rb, Mon, Tipo de cambio, Monto Origen, Cert. Anual EE ER, and buttons for Modificar and Eliminar. The 'Modificaciones' section shows a table with similar columns and a summary table below it. The summary table includes fields like Secuencia, Tipo Operación, Documento, Rubro, Proveedor, Justificación, Clasificador, and Meta.

### Contabilización de Compromiso Anual (Inicial y Ampliación)

The screenshot shows the 'Contabilización de Compromiso Anual' window. It includes a search criteria panel at the top and a main table below. The table lists accounting entries for the initial commitment and its amendment. The columns include: Compromiso Anual, Secuencia, Fecha Doc., TO, Cod. Doc., Nro. Doc., RB-TF, Presupuestal, De Orden, Monto en M.N., Debe, and Haber. Below the table, there are sections for 'Presupuestal', 'Cuentas de Orden', and 'Justificación'.



Observemos; que se han contabilizado Cuentas Presupuestales y De Orden



## Contabilización del Registro SIAF

Compromiso Anual (total):**0000000017-002**

Compromiso Mensual (parcial) - enero: **0000000040**

### Búsqueda y selección

Contabilización del Registro SIAF

<b>Seleccionar Criterio de Busqueda</b>	<b>Registro:</b> <input type="text"/>	<input checked="" type="radio"/> Todos	<input type="radio"/> Contabilizados	<input type="radio"/> No Contabilizados	<input type="checkbox"/> Ver Pagados
Código: Gasto	Tipo Oper: ON - GASTO-PLANILLAS	Rubro: (Todos)	Documento: (Todos)	Ejecutar Búsqueda	
Mes: Enero	Fase: Todos	Secuencia: Todos			

**Registros Administrativos**

Regist.	C F TO	Documento	Nro. Doc.	Cta. Cte.	Fecha Adm.	Fecha Ctb.	Rubro T.R.	Mon.	Tipo de cambio	Monto Mon.	Origen Sec.	Compromiso Anual	
000000048	G O	ON PLANILLA UNICA P.AN LIQUIDA	- -	-	17/01/2011	17/01/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	15,438.76	N	0000000017-002
000000049	G O	ON OPERACIONES	2011006	- -	25/01/2011	25/01/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	69.26	D	0000000017-002
000000049	G O	ON OPERACIONES	2011007	- -	25/01/2011	25/01/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	50.00	D	0000000017-002
000000049	G G	ON COMPROBANTE	00034	2003-001-001	18/01/2011	18/01/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	29,616.86	N	0000000017-002
000000049	G G	ON COMPROBANTE	000347	2003-001-001	18/01/2011	18/01/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	55,821.90	N	0000000017-002
000000049	G G	ON OPERACIONES	2011006	2003-001-001	25/01/2011	25/01/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	69.26	D	0000000017-002
000000049	G G	ON OPERACIONES	2011007	2003-001-001	25/01/2011	25/01/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	50.00	D	0000000017-002
000000049	G G	ON COMPROBANTE	00040	2003-001-001	20/01/2011	20/01/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	620.13	N	0000000017-002
000000049	G G	ON COMPROBANTE	000402	2003-001-001	20/01/2011	20/01/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	709.53	N	0000000017-002
000000049	G G	ON COMPROBANTE	000403	2003-001-001	20/01/2011	20/01/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	199.42	N	0000000017-002
000000049	G G	ON COMPROBANTE	000404	2003-001-001	20/01/2011	20/01/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	50.00	N	0000000017-002
000000049	G G	ON COMPROBANTE	000404	2003-001-001	20/01/2011	20/01/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	113.98	N	0000000017-002
000000049	G G	ON COMPROBANTE	000406	2003-001-001	20/01/2011	20/01/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	334.05	N	0000000017-002
000000049	G G	ON COMPROBANTE	000407	2003-001-001	20/01/2011	20/01/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	334.05	N	0000000017-002
000000049	G G	ON COMPROBANTE	000408	2003-001-001	20/01/2011	20/01/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	299.33	N	0000000017-002
000000049	G G	ON COMPROBANTE	000415	2003-001-001	21/01/2011	21/01/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	3,190.76	N	0000000017-002
000000049	G G	ON COMPROBANTE	000435	2003-001-001	21/01/2011	21/01/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	516.50	N	0000000017-002
000000049	G G	ON COMPROBANTE	000436	2003-001-001	21/01/2011	21/01/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	165.00	N	0000000017-002
000000049	G G	ON COMPROBANTE	000437	2003-001-001	21/01/2011	21/01/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	195.00	N	0000000017-002

### Contabilización: Patrimonial; Presupuestal y De Orden

Contabiliza Registro SIAF

Registro : <b>0000000040</b>	T.Operación: <b>ON - GASTO-P_ANILLAS</b>	F. Contractual: -						
C F Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Segurida
G D PLANILLA UNICA DE HA PLAN LIQUIDA	17/01/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	85,438.76	85,438.76	Opciona
G D OPERACIONES SIN CHE 2011006	25/01/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	69.26	69.26	Devolución
G D OPERACIONES SIN CHE 2011007	25/01/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	50.00	50.00	Devolución
G G COMPROBANTES DE PA 000346	18/01/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	29,616.86	29,616.86	Opciona
G G COMPROBANTES DE PA 000347	18/01/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	55,821.90	55,821.90	Opciona

Nota: PLANILLA LIQUIDA ENE 2011

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
21.11.12	48,137.76	5101.010102	PERSONAL ADMINISTRATIVO NOMBRADO (REGIMEN PUBLICO)-PER	48,137.76
21.19.13	37,301.00			

Patrimonial | Presupuestal | De Orden

Asiento

Nro.	Fecha
1	17/01/2011

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
5101.010102	Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público)	48,137.76	
2102.01	Remuneraciones Por Pagar		48,137.76

Debe Haber

5101.010102	1202.08
1202.08	
2101.01	
2101.01	11 17/01/2011
2101.03	
2101.03	1202.08
1202.08	
9401.0101	
9401.0101	8601.0101
8601.0101	

Patrimonial | Presupuestal | De Orden

Asiento

Nro.	Fecha
1	17/01/2011

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
8401.0101	Recursos Ordinarios	48,137.76	
9601.0101	Recursos Ordinarios		48,137.76

Debe Haber

9104.11	9103.11
9103.11	Control de Documentos Emidos y/o Recibidos
9104.11	Documentos Emidos y/o Recibidos
9103.11	

Patrimonial | Presupuestal | De Orden

Asiento

Nro.	Fecha
1	17/01/2011

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
9104.11	9103.11	48,137.76	
9103.11			48,137.76



Observemos que se han contabilizado los tres (03) Tipos de Asiento:  
Cuentas Patrimoniales, Presupuestales y De Orden



Se procede a contabilizar la primera *Devolución* por S/. 69.26 sobre el Registro SIAF: **0000000040**

## Contabilización de DEVOLUCIONES

### Contabilización: Presupuestal

Contabiliiza Registro SIAF

Registro : 0000000040	T.Operación : DN - GASTO-PLANILLAS	F.Contractual : -
C F Documento Nro. Documento Fecha Ctb. Rubro T.R. Mon. Tipo de Cambio Monto Moneda Origen Monto en M.N Secuencia	G D PLANILLA UNICA DE HA PLAN LIQUIDA 17/01/2011 1-00 0 S/ 0.000000000000 85.438.76 85.438.76 Op.Inicial	
	G D OPERACIONES SIN CHE 2011006 25/01/2011 1-00 0 S/ 0.000000000000 69.26 69.26 Devolucion	
	G D OPERACIONES SIN CHE 2011007 25/01/2011 1-00 0 S/ 0.000000000000 50.00 50.00 Devolucion	
	G G COMPROBANTES DE PA 000346 18/01/2011 1-00 0 S/ 0.000000000000 29.616.86 29.616.86 Op.Inicial	
	G G COMPROBANTES DE PA 000347 18/01/2011 1-00 0 S/ 0.000000000000 55.821.90 55.821.90 Op.Inicial	
	G G OPERACIONES SIN CHE 2011006 25/01/2011 1-00 0 S/ 0.000000000000 69.26 69.26 Devolucion	
	G G OPERACIONES SIN CHE 2011007 25/01/2011 1-00 0 S/ 0.000000000000 50.00 50.00 Devolucion	

Nota : PLANILLA LIQUIDA ENE 2011 Cta.Cte.: Documento B : 082 2011006 25/01/2011

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
21.11.12	69.26	5101.010102	PERSONAL ADMINISTRATIVO NOMBRADO (REGIMEN PUBLICO)PER	69.26

Presupuestal | Patrimonial | De Orden

Asiento Nro. Fecha

Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	25/01/2011	8601.0101	Recursos Ordinarios	69.26	69.26
		8401.0101	Recursos Ordinarios		

Debe : Recursos Ordinarios Haber : Recursos Ordinarios

Total : 69.26 69.26

### Contabilización: Patrimonial

Contabiliiza Registro SIAF

Registro : 0000000040	T.Operación : DN - GASTO-FLANILLAS	F.Contractual : -
C F Documento Nro. Documento Fecha Ctb. Rubro T.R. Mon. Tipo de Cambio Monto Moneda Origen Monto en M.N Secuencia	G D OPERACIONES SIN CHE 2011007 25/01/2011 1-00 0 S/ 0.000000000000 50.00 50.00 Devolucion	
	G G COMPROBANTES DE PA 000346 18/01/2011 1-00 0 S/ 0.000000000000 29.616.86 29.616.86 Op.Inicial	
	G G COMPROBANTES DE PA 000347 18/01/2011 1-00 0 S/ 0.000000000000 55.821.90 55.821.90 Op.Inicial	
	G D OPERACIONES SIN CHE 2011006 25/01/2011 1-00 0 S/ 0.000000000000 69.26 69.26 Devolucion	
	G G OPERACIONES SIN CHE 2011007 25/01/2011 1-00 0 S/ 0.000000000000 50.00 50.00 Devolucion	

Nota : PAGO DE REMUNERACIONES - BANCO Cta.Cte.: Documento B : 082 2011006 25/01/2011

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
21.11.12	69.26	5101.010102	PERSONAL ADMINISTRATIVO NOMBRADO (REGIMEN PUBLICO)PER	69.26

Presupuestal | Patrimonial | De Orden

Asiento Nro. Fecha

Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	25/01/2011	4402.01	Traspasos Del Tesoro Público	69.26	69.26
		5101.010102	Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público)		

Debe : Traspasos Del Tesoro Público Haber : Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público)

Total : 69.26 69.26



Como podemos observar las operaciones por **DEVOLUCIÓN**; *no generan asientos contables de Cuentas de Orden*, sólo han generado asientos de tipo: Presupuestal y Patrimonial.



Seguidamente, se contabiliza la segunda *Devolución* por S/. 50.00 sobre el Registro SIAF: **0000000040**

## Contabilización de DEVOLUCIONES

Contabilización: Presupuestal

Contabiliza Registro SIAF

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
G G	PLANILLA UNICA DE HA PLAN LIQUIDA	17/01/2011	1-00	0	S/	0.000000000000	85.438,76	85.438,76	Op.Inicial
G G	OPERACIONES SIN CHE	20110006	25/01/2011	1-00	0	S/	0.000000000000	69,26	69,26 Devolución
G G	OPERACIONES SIN CHE	20110007	25/01/2011	1-00	0	S/	0.000000000000	50,00	50,00 Devolución
G G	COMPROBANTES DE P	000346	18/01/2011	1-00	0	S/	0.000000000000	29.516,86	29.516,86 Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE P	000347	18/01/2011	1-00	0	S/	0.000000000000	55.821,90	55.821,90 Op.Inicial

Nota : PLANILLA LIQUIDA ENE 2011 Ota.Cte.: Documento B : 082 | 20110007 | 25/01/2011

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
21.1.1.12	50,00	5101.010102	PERSONAL ADMINISTRATIVO NOMBRADO (REGIMEN PUBLICO)PER	50,00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	25/01/2011	8601.0101	Recursos Ordinarios	50,00	50,00
		8401.0101	Recursos Ordinarios		

Debe : Recursos Ordinarios  
Haber : Recursos Ordinarios

Cuentas

Debe	Haber
8601.0101	8401.0101

Total : 50,00 50,00

Contabilización: Patrimonial

Contabiliza Registro SIAF

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
G G	COMPROBANTES DE P	000346	18/01/2011	1-00	0	S/	0.000000000000	29.516,86	29.516,86 Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE P	000347	18/01/2011	1-00	0	S/	0.000000000000	55.821,90	55.821,90 Op.Inicial
G G	OPERACIONES SIN CHE	20110006	25/01/2011	1-00	0	S/	0.000000000000	69,26	69,26 Devolución
G G	OPERACIONES SIN CHE	20110007	25/01/2011	1-00	0	S/	0.000000000000	50,00	50,00 Devolución
G G	COMPROBANTES DE P	000401	20/01/2011	1-00	0	S/	0.000000000000	620,13	620,13 Op.Inicial

Nota : PAGO DE REMUNERACIONES - BANI Ota.Cte.: 2003 | 001 | 001 Documento B : 082 | 20110007 | 25/01/2011

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
21.1.1.12	50,00	5101.010102	PERSONAL ADMINISTRATIVO NOMBRADO (REGIMEN PUBLICO)PER	50,00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	25/01/2011	4402.01	Traspasos Del Tesoro Público	50,00	50,00
		5101.010102	Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público)		

Debe : Traspasos Del Tesoro Público  
Haber : Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público)

Cuentas

Debe	Haber
4402.01	5101.010102

Total : 50,00 50,00



Como podemos observar las operaciones por **DEVOLUCIÓN**; no generan asientos contables de Cuentas de Orden, sólo han generado asientos de tipo: Presupuestal y Patrimonial.



## Contabilización del Registro SIAF: 0000000402

### Búsqueda y selección

Contabilización del Registro SIAF

Seleccionar Criterio de Busqueda		Registro:	<input checked="" type="radio"/> Todos	<input type="radio"/> Contabilizados	<input type="radio"/> No Contabilizados	Ver Pagados:																																																																																																																																																																																																																																																																																											
Ciclo:	Gasto	Tipo Oper:	ON-GASTO-PLANILLAS																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Mes:	Febrero	Fase:	Todos	Rubro:	(Todos)	Ejecutar Búsqueda																																																																																																																																																																																																																																																																																											
Secuencia:	Todos	Documento:	(Todos)																																																																																																																																																																																																																																																																																														
<input type="button" value="Agrupar Grados"/> <input type="button" value="Contabilizar"/> <input type="button" value="Descontabilizar Registro"/>																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<b>Registros Administrativos</b> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Registro</th> <th>C</th> <th>F</th> <th>TO</th> <th>Documento</th> <th>Nro. Doc.</th> <th>Cta. Cte.</th> <th>Fecha Adm</th> <th>Fecha Ctb.</th> <th>Rubro T.R. Mon.</th> <th>Tipo de cambio</th> <th>Monto Mon.</th> <th>Origen Sec.</th> <th>Compromiso Anual</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>0000000402</td><td>G</td><td>D</td><td>ON-PLANILLA UNICA</td><td>PLANI NETA</td><td>- -</td><td>- -</td><td>14/02/2011</td><td>14/02/2011</td><td>1-00</td><td>0 S/-</td><td>0.000000000000</td><td>47,457.50</td><td>N</td><td>0000000017-0002</td></tr> <tr><td>0000000402</td><td>G</td><td>D</td><td>ON OPERACIONES</td><td>2011001</td><td>- -</td><td>- -</td><td>23/02/2011</td><td>23/02/2011</td><td>1-00</td><td>0 S/-</td><td>0.000000000000</td><td>82.64</td><td>D</td><td>0000000017-0002</td></tr> <tr><td>0000000402</td><td>G</td><td>D</td><td>ON OPERACIONES</td><td>20110012</td><td>- -</td><td>- -</td><td>23/02/2011</td><td>23/02/2011</td><td>1-00</td><td>0 S/-</td><td>0.000000000000</td><td>50.00</td><td>D</td><td>0000000017-0002</td></tr> <tr><td>0000000402</td><td>G</td><td>G</td><td>ON COMPROBANTE</td><td>000682</td><td>2003-001-001</td><td>15/02/2011</td><td>15/02/2011</td><td>1-00</td><td>0 S/-</td><td>0.000000000000</td><td>15,619.95</td><td>N</td><td>0000000017-0002</td></tr> <tr><td>0000000402</td><td>G</td><td>G</td><td>ON COMPROBANTE</td><td>000683</td><td>2003-001-001</td><td>15/02/2011</td><td>15/02/2011</td><td>1-00</td><td>0 S/-</td><td>0.000000000000</td><td>31,837.55</td><td>N</td><td>0000000017-0002</td></tr> <tr><td>0000000402</td><td>G</td><td>G</td><td>ON OPERACIONES</td><td>2011001</td><td>2003-001-001</td><td>23/02/2011</td><td>23/02/2011</td><td>1-00</td><td>0 S/-</td><td>0.000000000000</td><td>82.64</td><td>D</td><td>0000000017-0002</td></tr> <tr><td>0000000402</td><td>G</td><td>G</td><td>ON OPERACIONES</td><td>20110012</td><td>2003-001-001</td><td>23/02/2011</td><td>23/02/2011</td><td>1-00</td><td>0 S/-</td><td>0.000000000000</td><td>50.00</td><td>D</td><td>0000000017-0002</td></tr> <tr><td>0000000402</td><td>G</td><td>G</td><td>ON COMPROBANTE</td><td>000758</td><td>2003-001-001</td><td>22/02/2011</td><td>22/02/2011</td><td>1-00</td><td>0 S/-</td><td>0.000000000000</td><td>79.58</td><td>N</td><td>0000000017-0002</td></tr> <tr><td>0000000402</td><td>G</td><td>G</td><td>ON COMPROBANTE</td><td>000759</td><td>2003-001-001</td><td>22/02/2011</td><td>22/02/2011</td><td>1-00</td><td>0 S/-</td><td>0.000000000000</td><td>234.05</td><td>N</td><td>0000000017-0002</td></tr> <tr><td>0000000402</td><td>G</td><td>G</td><td>ON COMPROBANTE</td><td>000760</td><td>2003-001-001</td><td>22/02/2011</td><td>22/02/2011</td><td>1-00</td><td>0 S/-</td><td>0.000000000000</td><td>234.05</td><td>N</td><td>0000000017-0002</td></tr> <tr><td>0000000402</td><td>G</td><td>G</td><td>ON COMPROBANTE</td><td>000761</td><td>2003-001-001</td><td>22/02/2011</td><td>22/02/2011</td><td>1-00</td><td>0 S/-</td><td>0.000000000000</td><td>380.13</td><td>N</td><td>0000000017-0002</td></tr> <tr><td>0000000402</td><td>G</td><td>G</td><td>ON COMPROBANTE</td><td>000762</td><td>2003-001-001</td><td>22/02/2011</td><td>22/02/2011</td><td>1-00</td><td>0 S/-</td><td>0.000000000000</td><td>119.42</td><td>N</td><td>0000000017-0002</td></tr> <tr><td>0000000402</td><td>G</td><td>G</td><td>ON COMPROBANTE</td><td>000763</td><td>2003-001-001</td><td>22/02/2011</td><td>22/02/2011</td><td>1-00</td><td>0 S/-</td><td>0.000000000000</td><td>25.00</td><td>N</td><td>0000000017-0002</td></tr> <tr><td>0000000402</td><td>G</td><td>G</td><td>ON COMPROBANTE</td><td>000764</td><td>2003-001-001</td><td>22/02/2011</td><td>22/02/2011</td><td>1-00</td><td>0 S/-</td><td>0.000000000000</td><td>309.53</td><td>N</td><td>0000000017-0002</td></tr> <tr><td>0000000402</td><td>G</td><td>G</td><td>ON COMPROBANTE</td><td>000765</td><td>2003-001-001</td><td>22/02/2011</td><td>22/02/2011</td><td>1-00</td><td>0 S/-</td><td>0.000000000000</td><td>179.33</td><td>N</td><td>0000000017-0002</td></tr> <tr><td>0000000402</td><td>G</td><td>G</td><td>ON COMPROBANTE</td><td>000766</td><td>2003-001-001</td><td>22/02/2011</td><td>22/02/2011</td><td>1-00</td><td>0 S/-</td><td>0.000000000000</td><td>100.00</td><td>N</td><td>0000000017-0002</td></tr> <tr><td>0000000402</td><td>G</td><td>G</td><td>ON COMPROBANTE</td><td>000767</td><td>2003-001-001</td><td>22/02/2011</td><td>22/02/2011</td><td>1-00</td><td>0 S/-</td><td>0.000000000000</td><td>19.00</td><td>N</td><td>0000000017-0002</td></tr> <tr><td>0000000402</td><td>G</td><td>G</td><td>ON COMPROBANTE</td><td>000768</td><td>2003-001-001</td><td>22/02/2011</td><td>22/02/2011</td><td>1-00</td><td>0 S/-</td><td>0.000000000000</td><td>3,485.51</td><td>N</td><td>0000000017-0002</td></tr> <tr><td>0000000402</td><td>G</td><td>G</td><td>ON COMPROBANTE</td><td>000769</td><td>2003-001-001</td><td>22/02/2011</td><td>22/02/2011</td><td>1-00</td><td>0 S/-</td><td>0.000000000000</td><td>808.00</td><td>N</td><td>0000000017-0002</td></tr> </tbody> </table>							Registro	C	F	TO	Documento	Nro. Doc.	Cta. Cte.	Fecha Adm	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de cambio	Monto Mon.	Origen Sec.	Compromiso Anual	0000000402	G	D	ON-PLANILLA UNICA	PLANI NETA	- -	- -	14/02/2011	14/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	47,457.50	N	0000000017-0002	0000000402	G	D	ON OPERACIONES	2011001	- -	- -	23/02/2011	23/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	82.64	D	0000000017-0002	0000000402	G	D	ON OPERACIONES	20110012	- -	- -	23/02/2011	23/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	50.00	D	0000000017-0002	0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000682	2003-001-001	15/02/2011	15/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	15,619.95	N	0000000017-0002	0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000683	2003-001-001	15/02/2011	15/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	31,837.55	N	0000000017-0002	0000000402	G	G	ON OPERACIONES	2011001	2003-001-001	23/02/2011	23/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	82.64	D	0000000017-0002	0000000402	G	G	ON OPERACIONES	20110012	2003-001-001	23/02/2011	23/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	50.00	D	0000000017-0002	0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000758	2003-001-001	22/02/2011	22/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	79.58	N	0000000017-0002	0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000759	2003-001-001	22/02/2011	22/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	234.05	N	0000000017-0002	0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000760	2003-001-001	22/02/2011	22/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	234.05	N	0000000017-0002	0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000761	2003-001-001	22/02/2011	22/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	380.13	N	0000000017-0002	0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000762	2003-001-001	22/02/2011	22/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	119.42	N	0000000017-0002	0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000763	2003-001-001	22/02/2011	22/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	25.00	N	0000000017-0002	0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000764	2003-001-001	22/02/2011	22/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	309.53	N	0000000017-0002	0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000765	2003-001-001	22/02/2011	22/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	179.33	N	0000000017-0002	0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000766	2003-001-001	22/02/2011	22/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	100.00	N	0000000017-0002	0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000767	2003-001-001	22/02/2011	22/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	19.00	N	0000000017-0002	0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000768	2003-001-001	22/02/2011	22/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	3,485.51	N	0000000017-0002	0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000769	2003-001-001	22/02/2011	22/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	808.00	N	0000000017-0002
Registro	C	F	TO	Documento	Nro. Doc.	Cta. Cte.	Fecha Adm	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de cambio	Monto Mon.	Origen Sec.	Compromiso Anual																																																																																																																																																																																																																																																																																				
0000000402	G	D	ON-PLANILLA UNICA	PLANI NETA	- -	- -	14/02/2011	14/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	47,457.50	N	0000000017-0002																																																																																																																																																																																																																																																																																			
0000000402	G	D	ON OPERACIONES	2011001	- -	- -	23/02/2011	23/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	82.64	D	0000000017-0002																																																																																																																																																																																																																																																																																			
0000000402	G	D	ON OPERACIONES	20110012	- -	- -	23/02/2011	23/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	50.00	D	0000000017-0002																																																																																																																																																																																																																																																																																			
0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000682	2003-001-001	15/02/2011	15/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	15,619.95	N	0000000017-0002																																																																																																																																																																																																																																																																																				
0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000683	2003-001-001	15/02/2011	15/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	31,837.55	N	0000000017-0002																																																																																																																																																																																																																																																																																				
0000000402	G	G	ON OPERACIONES	2011001	2003-001-001	23/02/2011	23/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	82.64	D	0000000017-0002																																																																																																																																																																																																																																																																																				
0000000402	G	G	ON OPERACIONES	20110012	2003-001-001	23/02/2011	23/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	50.00	D	0000000017-0002																																																																																																																																																																																																																																																																																				
0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000758	2003-001-001	22/02/2011	22/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	79.58	N	0000000017-0002																																																																																																																																																																																																																																																																																				
0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000759	2003-001-001	22/02/2011	22/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	234.05	N	0000000017-0002																																																																																																																																																																																																																																																																																				
0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000760	2003-001-001	22/02/2011	22/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	234.05	N	0000000017-0002																																																																																																																																																																																																																																																																																				
0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000761	2003-001-001	22/02/2011	22/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	380.13	N	0000000017-0002																																																																																																																																																																																																																																																																																				
0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000762	2003-001-001	22/02/2011	22/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	119.42	N	0000000017-0002																																																																																																																																																																																																																																																																																				
0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000763	2003-001-001	22/02/2011	22/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	25.00	N	0000000017-0002																																																																																																																																																																																																																																																																																				
0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000764	2003-001-001	22/02/2011	22/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	309.53	N	0000000017-0002																																																																																																																																																																																																																																																																																				
0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000765	2003-001-001	22/02/2011	22/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	179.33	N	0000000017-0002																																																																																																																																																																																																																																																																																				
0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000766	2003-001-001	22/02/2011	22/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	100.00	N	0000000017-0002																																																																																																																																																																																																																																																																																				
0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000767	2003-001-001	22/02/2011	22/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	19.00	N	0000000017-0002																																																																																																																																																																																																																																																																																				
0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000768	2003-001-001	22/02/2011	22/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	3,485.51	N	0000000017-0002																																																																																																																																																																																																																																																																																				
0000000402	G	G	ON COMPROBANTE	000769	2003-001-001	22/02/2011	22/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	808.00	N	0000000017-0002																																																																																																																																																																																																																																																																																				

### Contabilización: Patrimonial, Presupuestal y De Orden

Contabiliza Registro SIAF

Registro :	0000000402	T.Operación :	ON - GASTO-PLANILLAS	F.Contractual :	-		
C F Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
G D PLANILLA UNICA DE HABILIDADES	14/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	47,457.50	47,457.50	Op. Inicial
G D OPERACIONES SIN CHE 20110011	23/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	82.64	82.64	Devolución
G D OPERACIONES SIN CHE 20110012	23/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	50.00	50.00	Devolución
G G COMPROBANTES DE P4 000682	15/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	15,619.95	15,619.95	Op. Inicial
G G COMPROBANTES DE P4 000683	15/02/2011	1-00	0 S/-	0.000000000000	31,837.55	31,837.55	Op. Inicial

Notas:

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.1.11.1.2	47,457.50	5101.010102	PERSONAL ADMINISTRATIVO NOMBRADO (REGIMEN PUBLICO)-PER	47,457.50

Asiento Cuentas

Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	14/02/2011	5101.010102	Personal Administrativo Nombrado (Régimen Público)	47,457.50	
		2102.01	Remuneraciones Por Pagar		47,457.50

Asiento Cuentas

Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	14/02/2011	8401.0101	Recursos Ordinarios	47,457.50	
		8601.0101	Recursos Ordinarios		47,457.50

Asiento Cuentas

Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	14/02/2011	9104.11	Control de Documentos Emitidos y/o Recibidos	47,457.50	
		9103.11	Documentos Emitidos y/o Recibidos		47,457.50

Observemos nuevamente que, se han contabilizado los tres (03) Tipos de Asiento: Cuentas Patrimoniales, Presupuestales y De Orden





Se procede a contabilizar la primera *Devolución* por S/. 82.64 sobre el Registro SIAF: **0000000402**

## Contabilización de DEVOLUCIONES

### Contabilización: Presupuestal

Contabiliza Registro SIAF

C.F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Cb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
G	D PLANILLA UNICA DE HABERES NETA	14/02/2011	1:00	0 /S/	0.000000000000	47,457.50	47,457.50	O.p.Inicial
G	D OPERACIONES SIN CHE 20110011	23/02/2011	1:00	0 /S/	0.000000000000	82.64	82.64	Devolución
G	D OPERACIONES SIN CHE 20110012	23/02/2011	1:00	0 /S/	0.000000000000	50.00	50.00	Devolución
G	G COMPROBANTES DE P/ 000682	15/02/2011	1:00	0 /S/	0.000000000000	15,619.95	15,619.95	O.p.Inicial
G	G COMPROBANTES DE P/ 000683	15/02/2011	1:00	0 /S/	0.000000000000	31,837.55	31,837.55	O.p.Inicial

Nota : Cta. Cte.: Documento B : 082 20110011 23/02/2011

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
21.11.12	82.64	5101.010102	PERSONAL ADMINISTRATIVO NOMBRADO (REGIMEN PUBLICO) - PER	82.64

Presupuestal | Patrimonial | De Orden

Asiento

Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	23/02/2011	8601.0101	Recursos Ordinarios	82.64	82.64
		8401.0101	Recursos Ordinarios		

Total: 82.64 82.64

Debe : Recursos Ordinarios  
Haber : Recursos Ordinarios

### Contabilización: Patrimonial

Contabiliza Registro SIAF

C.F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Cb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
G	G COMPROBANTES DE P/ 000682	15/02/2011	1:00	0 /S/	0.000000000000	15,619.95	15,619.95	O.p.Inicial
G	G COMPROBANTES DE P/ 000683	15/02/2011	1:00	0 /S/	0.000000000000	31,837.55	31,837.55	O.p.Inicial
G	G OPERACIONES SIN CHE 20110011	23/02/2011	1:00	0 /S/	0.000000000000	82.64	82.64	Devolución
G	G OPERACIONES SIN CHE 20110012	23/02/2011	1:00	0 /S/	0.000000000000	50.00	50.00	Devolución
G	G COMPROBANTES DE P/ 000758	22/02/2011	1:00	0 /S/	0.000000000000	79.56	79.56	O.p.Inicial

Nota : TRANSFERIR RECURSOS FINANCIEROS Cta. Cte.: Documento B : 082 20110011 23/02/2011

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
21.11.12	82.64	5101.010102	PERSONAL ADMINISTRATIVO NOMBRADO (REGIMEN PUBLICO) - PER	82.64

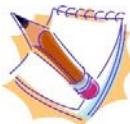
Presupuestal | Patrimonial | De Orden

Asiento

Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	23/02/2011	4402.01	Traspasos Del Tesoro Público	82.64	82.64
		5101.010102	Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público)		

Total: 82.64 82.64

Debe : Traspasos Del Tesoro Público  
Haber : Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público)



Como podemos observar las operaciones por **DEVOLUCIÓN**; no generan asientos contables de Cuentas de Orden, sólo han generado asientos de tipo: Presupuestal y Patrimonial.



Se procede a contabilizar la segunda *Devolución* por S/. 50.00 sobre el Registro SIAF: **0000000402**

## Contabilización de DEVOLUCIONES

Contabilización: Presupuestal

Contabiliza Registro SIAF

C	F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia	
G	D	PLANILLA UNICA DE HA	PLANI NETA	14/02/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	47,457.50	47,457.50	Op. Inicial
G	D	OPERACIONES SIN CHE	20110011	23/02/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	82.64	82.64	Devolución
G	D	OPERACIONES SIN CHE	20110012	23/02/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	50.00	50.00	Devolución
G	G	COMPROBANTES DE P	000682	15/02/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	15,619.95	15,619.95	Op. Inicial
G	G	COMPROBANTES DE P	000683	15/02/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	31,837.55	31,837.55	Op. Inicial

Nota: Cta. Cte.: Documento B : 082 | 20110012 | 23/02/2011

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
21.11.1.2	50.00	5101.010102	PERSONAL ADMINISTRATIVO NOMBRADO (REGIMEN PUBLICO)PER	50.00

Presupuestal | Patrimonial | Da Orden

Asiento

Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	23/02/2011	8601.0101	Recursos Ordinarios	50.00	50.00
		8401.0101	Recursos Ordinarios		

Cuentas

Debe	Haber
8601.0101	8401.0101

Total: 50.00 50.00

Debe : Recursos Ordinarios  
Haber : Recursos Ordinarios

Contabilización: Patrimonial

Contabiliza Registro SIAF

C	F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia	
G	G	COMPROBANTES DE P	000682	15/02/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	15,619.95	15,619.95	Op. Inicial
G	G	COMPROBANTES DE P	000683	15/02/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	31,837.55	31,837.55	Op. Inicial
G	G	OPERACIONES SIN CHE	20110011	23/02/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	82.64	82.64	Devolución
G	G	OPERACIONES SIN CHE	20110012	23/02/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	50.00	50.00	Devolución
G	G	COMPROBANTES DE P	000758	22/02/2011	1-00	0	S/.	0.000000000000	73.58	73.58	Op. Inicial

Nota: TRANSFERIR RECURSOS FINANCIEROS Cta. Cte.: 2003 | 001 | 001 | Documento B : 082 | 20110012 | 23/02/2011

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
21.11.1.2	50.00	5101.010102	PERSONAL ADMINISTRATIVO NOMBRADO (REGIMEN PUBLICO)PER	50.00

Presupuestal | Patrimonial | Da Orden

Asiento

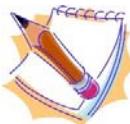
Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	23/02/2011	4402.01	Traspasos Del Tesoro Público	50.00	50.00
		5101.010102	Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público)		

Cuentas

Debe	Haber
4402.01	5101.010102

Total: 50.00 50.00

Debe : Traspasos Del Tesoro Público  
Haber : Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público)



Como podemos observar las operaciones por **DEVOLUCIÓN**; *no generan asientos contables de Cuentas de Orden*, sólo han generado asientos de tipo: Presupuestal y Patrimonial.



A continuación observamos que, para evidenciar el importe de las Devoluciones en el Compromiso Anual, se ha procedido a registrar una **rebaja** por S/. 251.90, el cual también ha sido contabilizado.

#### Registro SIAF Nº 000000000040

##### Compromiso Anual Nº 00000000017

Inicial: S/. 877,900.00

Ampliación: S/. 35,618.40

Rebaja: S/. 251.90

#### Registro SIAF Nº 000000000402

Registro de Certificación y Compromiso Anual

Certificado	0000000017	Iconos				
Fase	Doc. Rb. Mon.	Tipo de cambio	Monto Origen	Cert. Anul. EE ER	Modificar	Eliminar
Certificación	086 00	S/. 0.0000000000000000	877,900.00	Si No T A	.....	.....
- Compromiso Anual	230 00	S/. 0.0000000000000000	877,900.00	No No T A	.....	.....

Detalle de la fase Compromiso Anual      Modificaciones a la fase Compromiso Anual

Doc.	Número	Fecha	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Origen	Tipo Reg.	Cert. EE	ER	Modificar	Eliminar
234	1071-11/6.1	09/03/2011	S/. 0.0000000000000000	35,618.40	Ampliación	No	T	A	.....	.....
230	MEMO 523-11/6.1	16/12/2011	S/. 0.0000000000000000	-251.90	Rebaja	No	T	A	.....	.....

Clasificador      Meta

Clasificador	Monto Origen	S.Func.	Descripción	Monto Origen
2.1.11.1.2	-251.90	0008	EFFECTUAR EL PAGO MENSUAL DE REMUNERACIONES	-251.90

Devolución – enero (S/. 69.26)

Devolución – enero (S/. 50.00)

**ΣS/. 251.90**

Devolución – febrero (S/. 82.64)

Devolución – febrero (S/. 50.00)

Contabilización Compromiso Anual

Seleccionar Criterio Certificado : 0000000017  Todos  Contabilizados  No Contabilizados  
Secuencia : Todos Tipo Oper.: (Todos)  
Mes : Diciembre Documento : (Todos) Ejecutar Búsqueda

Compromiso Anual	Secuencia	Fecha Doc.	TO	Cod. Doc.	Presupuestal		De Orden		Monto en M.N.		
					Presupuestal	De Orden	Debe	Haber		Debe	Haber
0000000017 - 0002	Op.Inicial	17/01/2011	ON	230	MEMO 166-11/6.1	00	8301.0101	8401.0101	9103.11	9104.11	877,900.00
0000000017 - 0002	Ampliación	09/03/2011	ON	234	1071-11/6.1	00	8301.0101	8401.0101	9103.11	9104.11	35,618.40
0000000017 - 0002	Rebaja	16/12/2011	ON	230	MEMO 523-11/6.1	00	8401.0101	8301.0101	9104.11	9103.11	-251.90

Presupuestal : Debe Recursos Ordinarios  
Haber Recursos Ordinarios

Cuentas de Orden: Debe Control de Documentos Emitidos y/o Recibidos  
Haber Documentos Emitidos y/o Recibidos

Justificación : COMPROMISO ANUAL DE LAS PLANILLA DE REMUNERACIONES DEL PERSONAL ACTIVO 2011  
Documento : 230 - PLANILLA ANUALIZADA DE GASTOS EN PERSONAL RUC : 000000000000



Observemos, que para la contabilización de la Rebaja del Compromiso Anual, ha generado dos (02) Tipos de Asiento: Presupuestales y De Orden

## ANÁLISIS DE INCIDENCIA CONTABLE

### MAYORIZACIÓN

#### CUENTAS PRESUPUESTALES

8301.0101 Presupuesto de Gastos - Recursos Ordinarios	
877,900.00	(rebaja) ==>251.90
35,618.40	

#### CUENTAS DE ORDEN

9103.11 Documentos Emitidos y/o Recibidos	
877,900.00	85,438.76
35,618.40	47,457.50
	(rebaja) ==>251.90

#### 8401.0101 Asignaciones Comprometidas - Recursos Ordinarios

85,438.76	877,900.00
47,457.50	35,618.40
(rebaja) ==>251.90	(devolución) ==>69.26
	(devolución) ==>50.00
	(devolución) ==>82.64
	(devolución) ==>50.00

#### 9104.11 Control de Documentos Emitidos y/o Recibidos

9104.11 Control de Documentos Emitidos y/o Recibidos	
85,438.76	877,900.00
47,457.50	35,618.40
	(rebaja) ==>251.90

#### 8601.0101 Ejecución del Gasto – Recursos Ordinarios

(devolución) ==>69.26	85,438.76
(devolución) ==>50.00	47,457.50
(devolución) ==>82.64	
(devolución) ==>50.00	



Como podemos observar, al “mayorizar” la contabilización de la Devolución (Registros SIAF) y la Rebaja (Compromiso Anual), las **Cuentas Presupuestales resultan “saldadas”**; mientras que las **Cuentas de Orden generan saldos “contra su naturaleza”**. Por ello, se hace necesario registrar una Nota de Contabilidad, para corregir el inconveniente presentado en el ejercicio 2011.



## REGISTRO DE NOTA DE CONTABILIDAD Y MAYORIZACIÓN (Incluye todos los movimientos contables)

Se procede a registrar la Nota de Contabilidad de Cuentas de Orden, por el importe de S/. 251.90; el cual permitirá saldar los importes mostrados en contra de su naturaleza (página anterior).

Notas de Contabilidad

**Nota de Contabilidad**

Nota N°	Código	Fecha	Monto	Area:	0000	DEMO
C	C	100000   019   17/12/2011	251.90	INTEGRACION DE CUENTAS DE ORDEN DE OTRAS ENTIDADES, REGULARIZACIÓN		
Referencia: Para contabilizar las devoluciones ingresadas en los Registros SIAF: 000040 y 0000402; relacionadas al Compromiso Anual N° 0000017, del ejercicio						
Patrimonial		Presupuestal	De Orden			

**Cuentas a seleccionar**

Debe	Haber
9102.04	9103.04
9102.05	9103.05
9102.06	9103.06
9102.07	9103.07
9102.08	9103.08
9102.09	9103.09
9103.01	9103.10
9103.02	9103.11
9103.03	9104.01
9103.04	9104.02
9103.05	9104.03
9103.06	9104.04
9103.07	9104.05
9103.08	9104.06
9103.09	9104.07
9103.10	9104.08
9103.11	9104.09
9104.01	9104.10
9104.02	9104.11
9104.03	9105.01

**Cuentas**

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
9103.11	Documentos Emitidos y/o Recibidos	251.90	
9104.11	Control de Documentos Emitidos y/o Recibidos		251.90

Debe : Documentos Emitidos y/o Recibidos      Total : 251.90      Haber : Control de Documentos Emitidos y/o Recibidos

9103.11 Documentos Emitidos y/o Recibidos	
877,900.00	85,438.76
35,618.40	47,457.50
(N/Contabilidad) ==> 251.90	(rebaja) ==> 251.90

9104.11 Control de Documentos Emitidos y/o Recibidos	
85,438.76	877,900.00
47,457.50	35,618.40
(rebaja) ==> 251.90	(N/Contabilidad) ==> 251.90