



PERÚ CONTABILIZACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

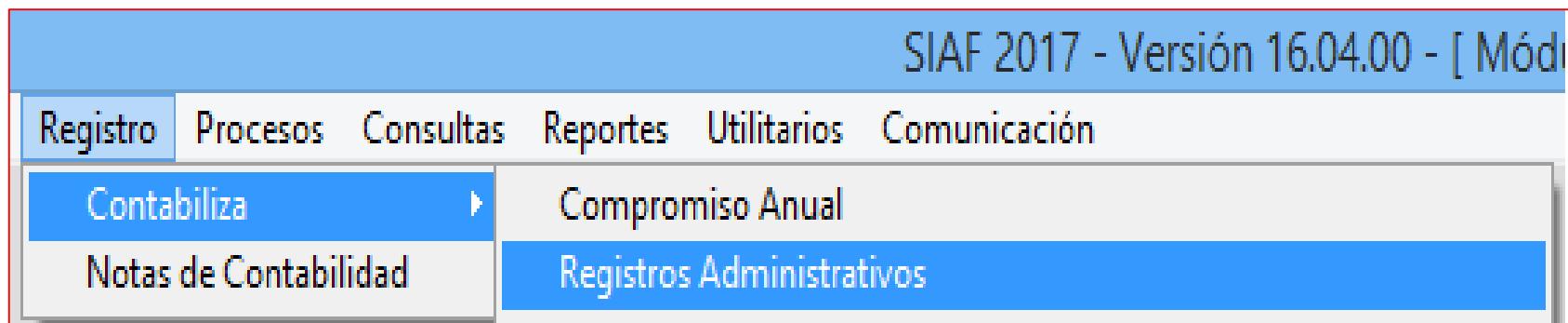
JULIO CÉSAR REYES NÚÑEZ - CAPACITADOR



CONTABILIZACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

1. TRANSFERENCIAS FINANCIERAS OTORGADAS

En el Módulo Contable - Cliente, Menú Registro / Contabiliza / Registros Administrativos se realiza la **Contabilización de las Transferencias Financieras otorgadas**.



CONTABILIZACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

Cuando se realiza un extorno girado en el expediente administrativo, se genera una secuencia de Extorno, la misma que también se visualizará en la contabilización. En la figura se observa que las cuentas contables para la Fase Girado son 2103.990901 (Debe) y 1206.01(Haber)

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	CONVENIO SUSCRITO	001-PRUEBA	10/01/2017	1-00	0	S/.	0000000000000000	8,000.00	8,000.00	Op.Inicial
G	G	COMPROBANTES DE PA	001-PRUEBA	10/01/2017	1-00	0	S/.	0000000000000000	8,000.00	8,000.00	Op.Inicial
G	G	COMPROBANTES DE PA	001-PRUEBA	10/01/2017	1-00	0	S/.	0000000000000000	8,000.00	8,000.00	Extorno

Nota : Cta. Cte. : 2003 001 001 Documento B : 087 17000109 10/01/2017 Transferencia - REGION F

Clasificador	Monto en M.N
2.4.13.12	8,000.00

Cuenta	Descripción	Monto en M.N
1205.090101	A OTRAS UNIDADES DEL GOBIERNO REGIONAL - TRANSFERENCIA	8000.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento		Cuentas	
Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción
1	10/01/2017	2103.990901	OTROS
		1206.01	Tesoro Público

Debe	Haber
2103.990901	1206.01

Total : 8,000.00 8,000.00
Debe : OTROS
Haber : Tesoro Público

CONTABILIZACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

Para la contabilización del Extorno las cuentas contables indicadas en la contabilización de la Fase Girado se invertirán 1206.01(Debe) y 2103.990901(Haber), tal como se muestra en la figura :

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	CONVENIO SUSCRITO	001-PRUEBA	10/01/2017	1-00	0	S/. 0000000000000000	8,000.00	8,000.00 Op.Inicial
G	G	COMPROBANTES DE PA	001-PRUEBA	10/01/2017	1-00	0	S/. 0000000000000000	8,000.00	8,000.00 Op.Inicial
G	G	COMPROBANTES DE PA	001-PRUEBA	10/01/2017	1-00	0	S/. 0000000000000000	8,000.00	8,000.00 Extorno

Nota : Cta. Cte. : 2003 001 001 Documento B : 087 17000109 10/01/2017 Transferencia - REGION

Clasificador	Monto en M.N
2.4.13.12	8,000.00

Cuenta	Descripción	Monto en M.N
1205.090101	A OTRAS UNIDADES DEL GOBIERNO REGIONAL - TRANSFERENCIA	8000.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento		Cuentas			
Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	10/01/2017	1206.01	Tesoro Público	8,000.00	
		2103.990901	OTROS		8,000.00

Debe	Haber
1206.01	2103.990901

Total : 8,000.00 8,000.00

Debe : Tesoro Público
Haber : OTROS

CONTABILIZACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

2. TRANSFERENCIAS FINANCIERAS RECIBIDAS

Se accede mediante el Módulo Contable - Cliente, Menú Registró / Contabiliza / **Contabilización de Transferencias Recibidas - Distribuciones:**

SIAF 2017 - Versión 16.04.00 - [Módulo Contable - Cliente]

Registro	Procesos	Consultas	Reportes	Utilitarios	Comunicación
Contabiliza		Compromiso Anual Registros Administrativos Documentos Entregados Contabilización del Segundo Asiento Contable del Devengado Ingresos a Caja para su devolución a favor de TP con T-6 Transferencias Financieras Recibidas-Distribuciones			

CONTABILIZACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

A partir del ejercicio 2017, las operaciones de: Operación inicial, Devolución y Distribución de Transferencias Financieras se mostrarán de manera automática, en la interfaz **Contabilización de Transferencias Recibidas - Distribuciones**. Esta ventana presenta las siguientes características y criterios de búsqueda:

CONTABILIZACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

Nº de Transferencia / Distribución: El Usuario registrará el Número de Transferencia a contabilizar y para ello, ingresa valores numéricos sin decimales, sin anteponer ceros. También la búsqueda se realiza de forma general, ubicando el cursor

Contabilización de Transferencias Financieras Recibidas - Distribuciones

Seleccionar Criterio de Busqueda		Nº Transferencia / Distribución	<input checked="" type="radio"/> Todos	<input type="radio"/> Contabilizados	<input type="radio"/> No Contabilizados	
Mes:	Enero	Entidad Origen:	Secuencia:	Todos		
				Todos		
				Operación Inicial		
				Anulación		
				Devolución		
				Distribución Otorgada		
				Distribución Recibida		
				Devolución de Distrib. Otorgada		
Nº Transferencia/ Distribución	Secuencia	Entidad Origen	Fecha	Patrimonial	Presupuestal	Monto en M.N.
				Haber	Debe	Haber

Ejecutar Búsqueda **Contabilizar** **Descontabilizar Registro**

CONTABILIZACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

Contabilización de Transferencias Financieras Recibidas - Distribuciones

Seleccionar Criterio de Busqueda	Nº Transferencia / Distribución	<input checked="" type="radio"/> Todos	<input type="radio"/> Contabilizados	<input type="radio"/> No Contabilizados	
	Secuencia:	Todos			
Mes:	Enero	Entidad Origen:	(Todos)	Ejecutar Búsqueda	
(Todos) 000770-REGION AYACUCHO-SEDE CENTRAL 001362-GOB. REG. DE AYACUCHO- RED DE SALUD HUAMANGA 301250-MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE LIMA					
Nº Transferencia/	Entidad	Categoría			

Contabilización de Transferencias Financieras Recibidas - Distribuciones

Seleccionar Criterio de Busqueda	Nº Transferencia / Distribución	<input checked="" type="radio"/> Todos	<input type="radio"/> Contabilizados	<input type="radio"/> No Contabilizados					
	Secuencia:	Todos							
Mes:	Enero	Entidad Origen:	(Todos)	Ejecutar Búsqueda					
Transf.	Enero	Febrero	Marzo	Abri	Mayo		Contabilizar	Descontabilizar Registro	
Distribu.									
Entidad Origen	Fecha	Rubro	Tipo Rec	Clasificador	Patrimonial		Presupuestal		Monto en M.N.
					Debe	Haber	Debe	Haber	

CONTABILIZACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

Ejecutar Búsqueda: Una vez seleccionadas todas las opciones, para obtener la información solicitada se deberá dar clic en botón y el sistema mostrará la información requerida, tal como se muestra en la pantalla:

Nº Transferencia/ Distribución	Secuencia	Entidad Origen	Fecha	Rubro	Tipo Rec	Clasificador	Patrimonial		Presupuestal		Monto en M.N.
							Debe	Haber	Debe	Haber	
0000000089	Op.Inicial	001091	05/01/2017	4-13	18	141311					8,000.00
0000000089	Devolucion	001091	09/01/2017	4-13	18	141311					-1,000.00
0000000090	Op.Inicial	001091	09/01/2017	4-13	18	141311					8,000.00
0000000090	Distribución	001091	09/01/2017	4-13	18	141311					-8,000.00
0000000091	Op.Inicial	001091	09/01/2017	4-13	18	141311					8,000.00
0000000091	Devolucion	001091	10/01/2017	4-13	18	141311					-8,000.00
0000000092	Op.Inicial	001091	10/01/2017	4-13	18	141311					8,000.00
0000000092	Anulación	001091	10/01/2017	4-13	18	141311					-8,000.00
0000000093	Op.Inicial	001091	10/01/2017	4-13	18	141311					8,000.00

CONTABILIZACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

Contabilización de Transferencias Financieras Recibidas - Distribuciones

Seleccionar Criterio de Busqueda	Nº Transferencia / Distribución	<input checked="" type="radio"/> Todos <input type="radio"/> Contabilizados <input type="radio"/> No Contabilizados									
	Secuencia : <input type="button" value="Todos"/>										
Mes :	<input type="button" value="Enero"/>	Entidad Origen : <input type="button" value="(Todos)"/>	<input type="button" value="Ejecutar Búsqueda"/> <input type="button" value="Contabilizar"/> <input type="button" value="Descontabilizar Registro"/> <input type="button" value=""/>								
Nº Transferencia/ Distribución	Secuencia	Entidad Origen	Fecha	Rubro	Tipo Rec	Clasificador	Patrimonial		Presupuestal		Monto en M.N.
							Debe	Haber	Debe	Haber	
0000000009	Op.Inicial	001091	05/01/2017	4-13	18	141.311	1101.1205	4401.010306	8501.0402	8201.0402	8,000.00
0000000089	Devolucion	001091	09/01/2017	4-13	18	141.311	4401.010306	1101.1205	8201.0402	8501.0402	-1,000.00
0000000090	Op.Inicial	001091	09/01/2017	4-13	18	141.311	1101.1205	4401.010306	8501.0402	8201.0402	8,000.00
0000000090	Distribución	001091	09/01/2017	4-13	18	141.311	4401.010306	1101.1205	8201.0402	8501.0402	-8,000.00
0000000091	Op.Inicial	001091	09/01/2017	4-13	18	141.311	1101.1205	4401.010306	8501.0402	8201.0402	8,000.00
0000000091	Devolucion	001091	10/01/2017	4-13	18	141.311	4401.010306	1101.1205	8201.0402	8501.0402	-8,000.00
0000000092	Op.Inicial	001091	10/01/2017	4-13	18	141.311	1101.1205	4401.010306	8501.0402	8201.0402	8,000.00
0000000092	Anulación	001091	10/01/2017	4-13	18	141.311	4401.010306	1101.1205	8201.0402	8501.0402	-8,000.00
0000000093	Op.Inicial	001091	10/01/2017	4-13	18	141.311	1101.1205	4401.010306	8501.0402	8201.0402	8,000.00

Patrimonial : Debe Transferencias - CUT
Haber De Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego

Presupuestal : Debe Transferencias
Haber Transferencias

Entidad Origen :

CONTABILIZACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

LIBROS CONTABLES DE TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

Para acceder, el Usuario se deberá ubicar en el Submenú: Reportes, Libros Contables y se muestra el Interfaz Reportes de Libros Contables UE. Los Reportes en los cuales se visualiza la información contabilizada de Transferencias Financieras son: Libro Diario, Libro Mayor, Auxiliar Standard y Análisis Cuenta Registro. Estas operaciones se mostrarán con la letra “T”, anteponiendo al Número de la Transferencia. En la **siguiente pantalla** se muestra como ejemplo del Libro Diario.

CONTABILIZACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

LIBRO DIARIO AL MES DE ENERO DE 2017					Fecha Gen :09/01/2017
Fecha	Reg./Nota	Documento		Debe	Haber
		- Vienen -		5,943,812.22	6,016,392.22
		8201.0402 Transferencias	1,218.00		
		TRANSFERENCIAS FINANCIERAS			
		0000000239			
17/01/2017	T 0000000017				
		4401 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS			5.20
		4401.01 En Efectivo		5.20	
		4401.0103 De Otras Unidades De Gobierno		5.20	
		4401010303 De Los Gobiernos Locales	5.20		
		1101 CAJA Y BANCOS			5.20
		1101.12 Recursos Centralizados en la Cuenta Unica de Tesoro - CUT		5.20	
		1101.1205 Transferencias - CUT	5.20		
		TRANSFERENCIAS FINANCIERAS			
		0000000240			
17/01/2017	T 0000000017				
		8201 PRESUPUESTO DE INGRESOS			5.20
		8201.04 Donaciones Y Transferencias		5.20	
		8201.0402 Transferencias	5.20		
		8501 EJECUCIÓN DE INGRESOS			5.20
		8501.04 Donaciones Y Transferencias		5.20	
		8501.0402 Transferencias	5.20		
		TRANSFERENCIAS FINANCIERAS			



GRACIAS POR LA ATENCIÓN PRESTADA

Área de Capacitación
Ministerio de Economía y Finanzas

