



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas



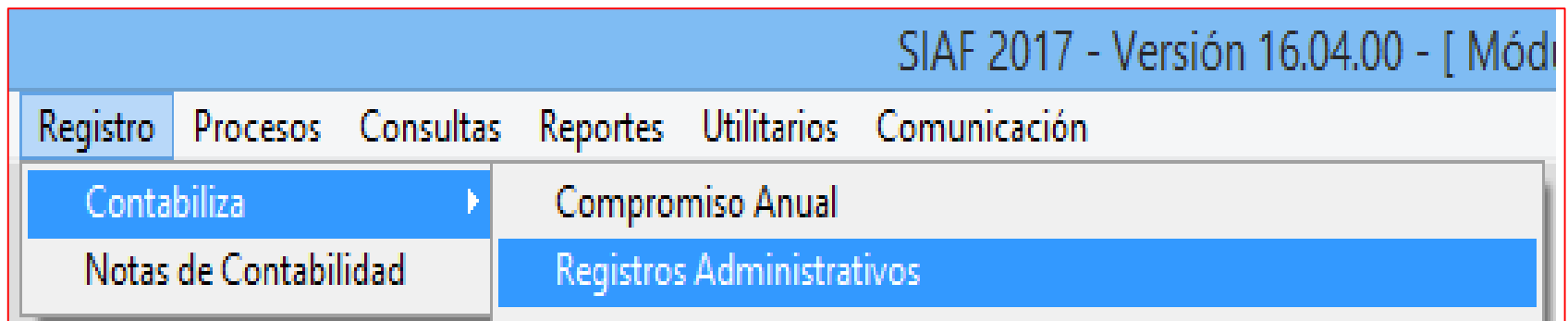
PERÚ **CONTABILIZACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS FINANCIERAS**

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

Registro : 0000000214 **T.Operación :** TF - TRANSFERENCIA FINANCIERA OTORGA **F.Contractual :**

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro	T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
G D	CONVENIO SUSCRITO	001-PRUEBA	10/01/2017	1-00	0	S/.	0000000000000000	8,000.00	8,000.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE P4	001-PRUEBA	10/01/2017	1-00	0	S/.	0000000000000000	8,000.00	8,000.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE P4	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	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
2.4.13.12	8,000.00	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	2103.990901	OTROS	8,000.00	
		1206.01	Tesoro Público		8,000.00
				Total :	8,000.00 8,000.00

Debe : OTROS
Haber : Tesoro Público

CONTABILIZACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

Para la contabilización del Externo 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

Registro : 0000000214 T.Operación : TF - TRANSFERENCIA FINANCIERA OTORGA F.Contractual : -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
G D	CONVENIO SUSCRITO	001-PRUEBA	10/01/2017	1-00	0	S/.	0000000000000000	8,000.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE P4	001-PRUEBA	10/01/2017	1-00	0	S/.	0000000000000000	8,000.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE P4	001-PRUEBA	10/01/2017	1-00	0	S/.	0000000000000000	8,000.00	Externo

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

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
2.4.1.3.1.2	8,000.00	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
Total :				8,000.00	8,000.00

Debe : 1206.01

Haber : 2103.990901

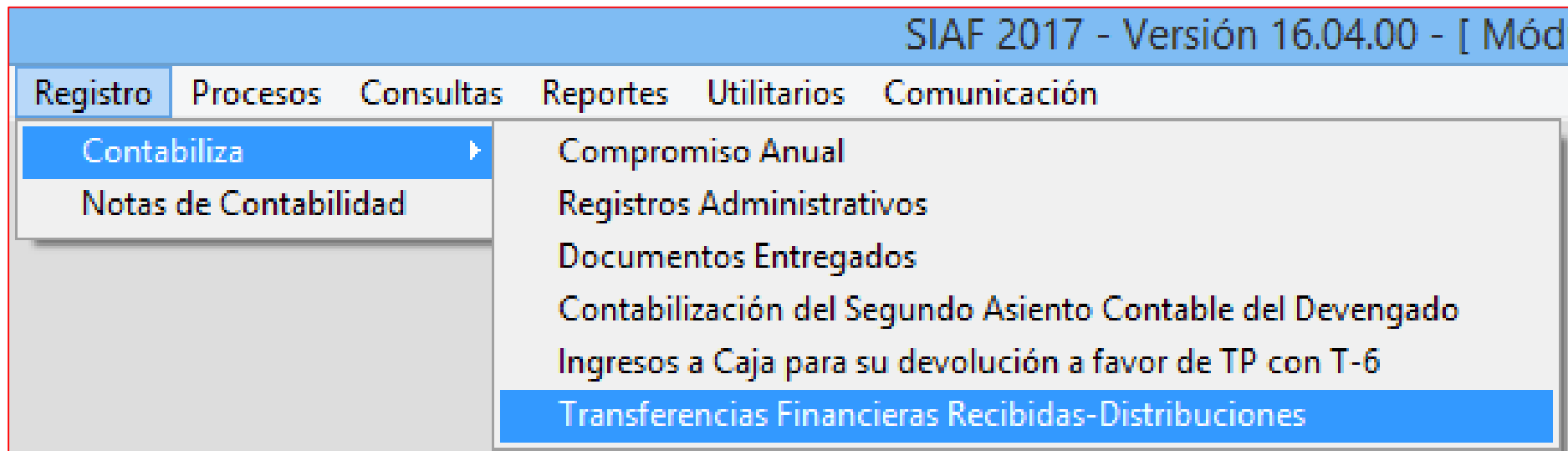
Debe : Tesoro Público

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:



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

N° 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 Búsqueda

N° Transferencia / Distribución: ☒ Todos ☐ Contabilizados ☐ No Contabilizados

Mes:

Entidad Origen:

Sequencia: (Dropdown menu open showing: Todos, Operación Inicial, Anulación, Devolución, **Distribución Otorgada**, Distribución Recibida, Devolución de Distrib. Otorgada)

N° Transferencia / Distribución	Sequencia	Entidad Origen	Fecha	Patrimonial	Presupuestal	Monto en M.N.
				Haber	Debe	Haber

CONTABILIZACIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

Contabilización de Transferencias Financieras Recibidas - Distribuciones

Seleccionar Criterio de Búsqueda

Nº Transferencia / Distribución: ☒ Todos ☐ Contabilizados ☐ No Contabilizados

Secuencia: Todos

Mes: Enero

Entidad Origen: Todos

(Todos)

000770-REGION AYACUCHO-SEDE CENTRAL

001362-GOB. REG. DE AYACUCHO- RED DE SALUD HUAMANGA

301250-MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE LIMA

[illegible]

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	Devolución	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	Devolución	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 Búsqueda

Nº Transferencia / Distribución: ☒ Todos ☐ Contabilizados ☐ No Contabilizados

Secuencia:

Mes: Entidad Origen:

Ejecutar Búsqueda

Contabilizar **Descontabilizar Registro**

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	14 1 3 1 1	1101.1205	4401.010306	8501.0402	8201.0402	8,000.00
0000000089	Devolucior	001091	09/01/2017	4-13	18	14 1 3 1 1	4401.010306	1101.1205	8201.0402	8501.0402	-1,000.00
0000000090	Op.Inicial	001091	09/01/2017	4-13	18	14 1 3 1 1	1101.1205	4401.010306	8501.0402	8201.0402	8,000.00
0000000090	Distribución	001091	09/01/2017	4-13	18	14 1 3 1 1	4401.010306	1101.1205	8201.0402	8501.0402	-8,000.00
0000000091	Op.Inicial	001091	09/01/2017	4-13	18	14 1 3 1 1	1101.1205	4401.010306	8501.0402	8201.0402	8,000.00
0000000091	Devolucior	001091	10/01/2017	4-13	18	14 1 3 1 1	4401.010306	1101.1205	8201.0402	8501.0402	-8,000.00
0000000092	Op.Inicial	001091	10/01/2017	4-13	18	14 1 3 1 1	1101.1205	4401.010306	8501.0402	8201.0402	8,000.00
0000000092	Anulación	001091	10/01/2017	4-13	18	14 1 3 1 1	4401.010306	1101.1205	8201.0402	8501.0402	-8,000.00
0000000093	Op.Inicial	001091	10/01/2017	4-13	18	14 1 3 1 1	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	
ENTIDAD : 440 GOBIERNO REGIONAL DEL DEPARTAMENTO DE AMAZONAS							
EJECUTORA : 001 REGION AMAZONAS-SEDE CENTRAL [000721]							
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					



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

GRACIAS POR LA ATENCIÓN PRESTADA

Área de Capacitación
Ministerio de Economía y Finanzas

