



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Oficina General de Tecnología de la Información
Área de Implantación y Capacitación

Sistema Integrado de Administración Financiera

☐ **RECOMENDACIONES SOBRE OPERACIONES
RECÍPROCAS**

Abril del 2016

REGISTRO DE ENTIDAD RECIPROCA EN EXPEDIENTE SIAF

Expediente 0000000037 Entidad UNIDAD DE PRUEBA Destino/Origen 005000 MEF - TESORO PUBLICO

Tipo Operación N GASTO - ADQUISICION Exp. Encargo Secuencia Fase Op. Inicial A

Exp. Fin. Temporal Modalidad Compra CA LEY DE CONTRATATA Tipo Proc. Sel. 18 ADJUDICACION SIN

Fase Contractual P PAGO_TOTAL O PA Area 0000 REGION CALLAO Datos del Contrato

C	F	Certificado	Anual	Doc.	Series	Número	Fecha	Mejor Fecha	Rb	Año	Bco	Cta	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	0000000005	0002	032		31-2015	19/01/2015	20/01/2015	5-18				S/.	1.0000000000000000	45066.73	A
G	D	0000000005	0002	014	0001	8153129	20/01/2015	21/01/2015	5-18				S/.	1.0000000000000000	45066.73	A
G	D	0000000005	0002	014	1412	18153396	21/01/2015	21/01/2015	5-18				S/.	1.0000000000000000	44774.36	A
G	G	0000000005	0002	009		000258	21/01/2015	21/01/2015	5-18	2008	001	027	S/.	1.0000000000000000	44774.36	A
G	P	0000000005	0002	069		000258	23/01/2015	21/01/2015	5-18	2008	001	027	S/.	1.0000000000000000	44774.36	A

Ciclo G Gasto Fase P Pagado Tipo Giro N Notas Saldo MN 44774.36 Monto Actual 44774.36

Documento A Mejor Fecha de Pago Proveedor Entidad Reciproca 200015 Conv. Proy. 000 Tipo Financ. E Q 11 M. Pago TP TR TC Cta. Cte. Año Bco. Cta. Moneda Tipo de Cambio

Cod. Serie 069 Número 000258 Fecha 23/01/2015 Mejor Fecha de Pago 21/01/2015 Tipo / RUC 1 20100152356 FF/Rb 5 18

Clasificador	Descripción	Monto
2.3.2.2.1.2	SERVICIO DE AGUA Y DESAGUE	44774.36

Meta	Cadena Programática	Monto
0029	9001.39999999.50000003.03.006.0008	44774.36

Documentos B

Cod.	Número	Fecha	Nombre/Girado	Monto
065	83309454	23/01/2015	SEDAPAL	44774.36

Cta. Año Bco. Cta. Monto de Pago Afecto Total 44774.36

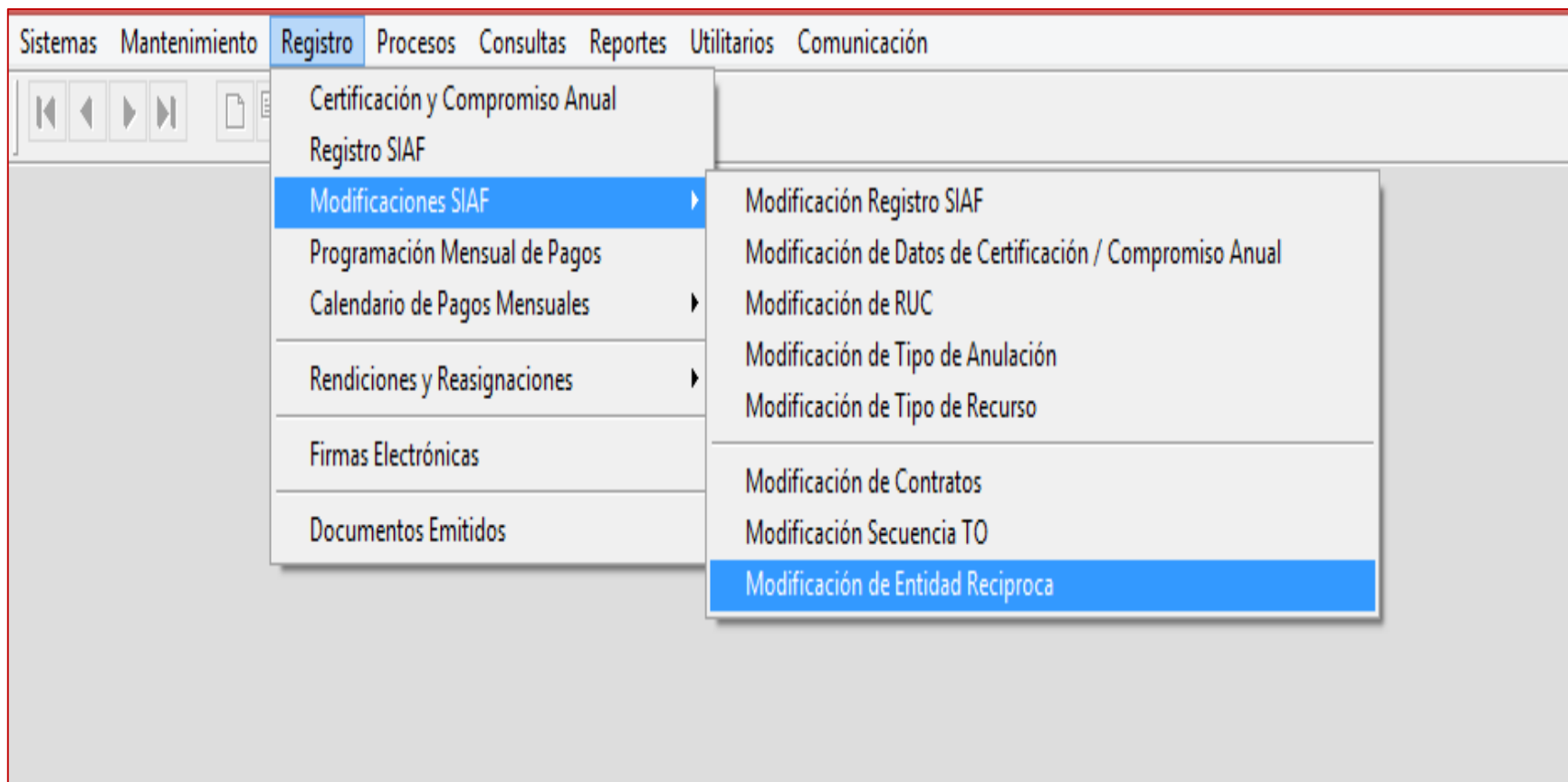
Programa: ACCIONES CENTRALES
 Prod./Proy.: SIN PRODUCTO
 Act/Al/Obras: GESTION ADMINISTRATIVA
 Función: PLANEAMIENTO, GESTION Y RESERVA DE CONTINGENCIA
 División Func: GESTION
 Grupo Func: ASESORAMIENTO Y APOYO
 Meta: 0000009 ACCIONES ADMINISTRATIVAS

Proveedor: SERV. AGUA POTAB Y ALCANT. DE LIMA SEDAPAL

Si la operación a registrar (gasto e ingreso), está relacionada a una entidad del Sector Público, se debe digitar el código de dicha entidad en el campo: "Entidad Reciproca".

Puede darse el caso que, si el RUC registrado está relacionado a 2 ó más entidades, el campo "Entidad Reciproca" se presenta activo, y al dar F1, se visualiza sólo las entidades relacionados a dicho número de RUC.

MODIFICACIÓN DE ENTIDAD RECÍPROCA



Si se identifica un error en el código consignado en el expediente SIAF y la información de operaciones recíprocas ya migró a la web, se podrá corregir el código en la opción Registro /Modificaciones SIAF/ Modificación de Entidad Recíproca. Previamente se debe cancelar los cierres en la web Operaciones recíprocas.

- Se visualizan las fases Compromisos y Determinados de los expedientes SIAF, con los Tipos de Operación: Normal (N), Otros Gastos (OG), Gasto – Planilla (ON), Rendición de Caja Chica (RC), Transferencia Financiera (TF), Ingresos (Y), Ingreso sin Clasificador (YC), Ingresos Transferencia (YF), Ingreso Transferencia (YT).
- Expedientes con Tipo de Proveedor =9 Otros ó 1 RUC (siempre que este pertenezca a una Entidad del Estado).



REGISTRO / MODIFICACIONES SIAF/ MODIFICACIÓN DE ENTIDAD RECÍPROCA

- No es necesario que el expediente esté descontabilizado para realizar la modificación de Entidad recíproca.
- Se puede realizar la modificación de Entidades recíprocas aún si la fecha del expediente corresponde a un mes que tiene pre-cierre Financiero y Presupuestal.
- Se puede realizar la modificación de entidades recíprocas, aún si ya tiene la Fase Recaudado en el caso del ingreso o la fase Pagado en el caso del Gasto.



“ENTIDAD RECÍPROCA ” EN LA OPCIÓN: MODIFICACIÓN DE REGISTRO SIAF-RUC

Modificación de Registro SIAF- RUC

Expediente	Tipo de Operación	Modalidad de Compra	Tipo de Proceso
0000005152	Y	NA	
0000005154	Y	NA	
0000005154	Y	NA	
0000005156	Y	NA	
0000005156	
0000005157			
0000005157			

Detalle:

Secuencia t	Valor nuevo	Estado envío

Expediente: 0000005156

Dice

Prov./Cliente: 9

Entidad Reciproca

Debe Decir

Prov./Cliente:

Modificación de Registro SIAF- RUC

Expediente	Tipo de Operación	Modalidad de Compra	Tipo de Proceso
0000005152	Y	NA	
0000005154	Y	NA	
0000005154	Y	NA	
0000005156	Y	NA	
0000005156	Y	NA	
0000005157	Y	NA	
0000005157	Y	NA	

Detalle:

Secuencia Mod	Valor anterior	Valor nuevo	Estado envío

Expediente: 0000005156

Dice

Prov./Cliente:

Entidad Reciproca

Debe Decir

Prov./Cliente: 20100000000 ENTIDAD DE PRUEBA (006001) 006001 ENTIDAD DE PRUEBA (006001)

Al modificar el RUC de un expediente de Ingresos, también se modifica el Código de Entidad Reciproca



CUENTAS CONTABLES PARA OPERACIONES RECÍPROCAS

Sistemas Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000000037 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	RECIBO SERVICIOS PUE	18153996	21/01/2015	1-18 Q S/.	0000000000000000	44,774.36	44,774.36	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE P	000258	21/01/2015	1-18 Q S/.	0000000000000000	44,774.36	44,774.36	Op.Inicial

Nota : SEG. HCC N° 010022 SUMINISTRO DE AGUA Y DESAGUE NOV. DIC 2014 Fecha Aprobación : 21/01/2015

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
2.3.2.2.1.2	44,774.36	5302.020102	SERVICIO DE AGUA Y DESAGUE-SERVICIO DE AGUA Y DESAGÜE	44,774.36

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Fecha
1	21/01/2015

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
5302.020102	Servicio De Agua Y Desagüe	44,774.36	
2103.010102	SERVICIOS		44,774.36
Total:		44,774.36	44,774.36

Debe : IGV Cuenta Propia - Vigentes
Haber : SERVICIOS

La contabilización de las operaciones de gasto e ingreso, son consideradas en el proceso de Operaciones Recíprocas, para aquellas cuentas que han sido determinadas como recíprocas por la DGCP. Sólo estas cuentas viajan al “SIAF - Módulo Contable Web – Información Financiera y Presupuestal en WEB”



VERIFICACIÓN EN EL PLAN CONTABLE

Sistemas Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Plan Contable 2015

Cuentas Mayor

Fecha Actualización: 17 de Noviembre del 2015

Buscar Código de Cuenta Mayor

Mayor	Descripción	Est.
5101	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES - RETRIBUCIONES Y COMPLEMENTOS EN EFECTIVO	A
5102	OTRAS RETRIBUCIONES	A
5103	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	A
5201	PENSIONES	A
5202	PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL	A
5301	CONSUMO DE BIENES	A
5302	CONTRATACION DE SERVICIOS	A
5401	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS	A
5402	TRASPASOS Y REMESAS OTORGADOS CORRIENTES	A
5403	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL OTORGADAS	A

SubCuentas

Buscar Código de SubCuenta

Mayor	SubCuenta	Descripción	Nat.	Est.	Rec.
5302	010202	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	D	A	S
5302	010203	Viáticos Y Fletes Por Cambio De Colocación	D	A	N
5302	010299	Otros Gastos	D	A	N
5302	02	Servicios Básicos, De Comunicaciones, Publicidad Y Difusión	D	A	N
5302	0201	Servicios De Energía Eléctrica, Agua Y Gas	D	A	N
5302	020101	Servicio De Suministro De Energía Eléctrica	D	A	S
5302	020102	Servicio De Agua Y Desagüe	D	A	S
5302	020103	Servicio De Suministro De Gas	D	A	N
5302	0202	Servicio De Telefonía E Internet	D	A	N
5302	020201	Servicio De Telefonía Móvil	D	A	N
5302	020202	Servicio De Telefonía Fija	D	A	N
5302	020203	Servicio De Internet	D	A	N

Si las cuentas contables tienen el indicador = "S", el sistema los relaciona a los códigos de entidad recíproca del expediente SIAF

REGISTRO DE LA ENTIDAD EN NOTAS CONTABLES

Notas de Contabilidad

UNIDAD DE PRUEBA

Nota de Contabilidad
 Nota N°: 0000000001 Código: C C 010000 001 Fecha: 01/01/2016 Monto: 3,392,236,786.70 Área: 0000 ADMINISTRACION CENTRAL - MINSA

Referencia: Asiento de Apertura del Ejercicio 2016

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1101.0101	1101.030102
1101.0102	1101.030108
1101.0202	1101.030109
1101.0203	1101.030111
1101.0204	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
1101.0202	Fondos De Caja Chica	28,491.20		N
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	3,646,621.20		S
1101.030105	Donaciones	1,296,273.43		S
1101.040103	Donaciones	1,152,855.28		N
1101.0501	En Instituciones Financieras Públicas	783,069.03		S
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	43,640,764.38		S
1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Adu	235,568.00		S
1201.0301	Venta De Bienes	5,368.98		S
1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación	70,288.25		S
1202.04	Depósitos Entregados En Garantía	1,312,248.66		S
1202.0802	Responsabilidad Fiscal	23,276.92		N
1202.0803	Adelanto Por Tiempo De Servicios	312.88		N
1202.0804	Otros	21,429.77		N
1202.0901	Multas	627,550.00		S
1202.98	OTROS CUENTAS POR COBRAR DIVERSA	220,032.62		S
1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Rec	6,812,157.42		S
1205.01	Seguros Pagados Por Anticipado	38,537.05		N
1205.0402	Proveedores	59,874,083.37		S
1205.0501	Viáticos	1,881,076.72		N
1205.0502	Otras Entregas A Rendir Cuenta	145,244.10		N
Total :		3,392,236,786.70	3,392,236,786.70	

Debe : Caja M/N
Haber : Recursos Directamente Recaudados

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

En una Nota Contable, si una cuenta contable tiene el indicador “S” y el saldo o parte del saldo corresponde a operaciones con entidades del sector público, debe hacerse la desagregación seleccionando la entidad recíproca y registrar el monto correspondiente.

Registro de Entidad

Cuenta	Descripción	Monto
1201.0301	Venta De Bienes	5 368.98

Entidades

Entidad	RUC	Descripción	Monto
000088	20148092282	UNIVERSIDAD NACIONAL MAYOR DE SAN MARCOS	5,368.98
			5,368.98

Insertar Entidad

^

v

Aceptar




Cancelar

de Contabilidad

UNIDAD DE PRUEBA

Area: 0000 ADMINISTRACION CENTRAL - MINSA

70 ASIENTO DE APERTURA

Descripción	Debe	Haber	R
Caja Chica	28,491.20		N
Activamente Recaudados	3,646,621.20		S
	1,296,273.43		S
	1,152,855.28		N
es Financieras Públicas	783,069.03		S
Activamente Recaudados - CUT	43,640,764.38		S
Canon, Regalías, Renta de Adu	235,568.00		S
nes	5,368.98		S
Cobrar De Dudosa Recuperación	70,288.25		S
regados En Garantía	1,312,248.66		S
ad Fiscal	23,276.92		N
Tiempo De Servicios	312.88		N
	21,429.77		N
	627,550.00		S

Una vez efectuado el registro de la entidad con la cuenta contable y el importe de la cuenta seleccionada, el indicador de reciprocidad de la cuenta contable se marcará en color azul.



REGISTRO DE LA ENTIDAD EN EL ASIENTO APERTURA

Registro de Entidad

Cuenta	Descripción	Monto
1202.98	OTROS CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	220 032.62

Entidades

Entidad	RUC	Descripción	Monto
006001	20100000000	UNIDAD EJECUTORA 01	120,032.00
006002	20100000001	UNIDAD EJECUTORA 02	100,000.62
			220,032.62

Insertar Entidad

Aceptar

Cancelar

Se puede seleccionar varias entidades para una sola cuenta contable, teniendo en cuenta que la sumatoria no debe superar el monto del saldo de la cuenta seleccionada.



CUENTAS RELACIONADAS DIRECTAMENTE A UNA ENTIDAD

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

Cuenta Contable	Código de Entidad Reciproca
2101.010201 Renta 4Ta. Categoría - Vigentes	500101- SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (CAPTADORA)
2101.010202 Renta 4Ta. Categoría - Vencidas	
2101.010203 Renta 4Ta. Categoría - Intereses	
2101.010204 Renta 4Ta. Categoría - Multas	
2101.010209 Renta 4Ta. Categoría - Otros	
2101.010301 Renta 4Ta. Categoría - Vigentes	
2101.010302 Renta 4Ta. Categoría - Vencidas	
2101.010303 Renta 4Ta. Categoría - Intereses	
2101.010304 Renta 4Ta. Categoría - Multas	
2101.010309 Renta 4Ta. Categoría - Otros	
2101.010501 IGV Cuenta Propia - Vigentes	
2101.010503 IGV Retenciones Por Pagar - Vigentes	
2101.010504 IGV Percepciones Por Pagar - Vigentes	



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, se debe registrar los importes correspondientes, en el campo '**Cuentas Bancarias**' de la Nota Contable.

El Saldo de los montos registrados en este campo debe ser igual al monto de la Sub Cuenta seleccionada.



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Oficina General de Tecnología de la Información
Área de Implantación y Capacitación

GRACIAS POR LA ATENCIÓN PRESTADA

Área de Implantación y Capacitación de Sistemas
Oficina General de Tecnología de la Información
Ministerio de Economía y Finanzas