



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

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

Sistema Integrado de Administración Financiera

RECOMENDACIONES SOBRE OPERACIONES
RECÍPROCAS

Abril del 2016



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

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

REGISTRO DE ENTIDAD RECIPROCA EN EXPEDIENTE SIAF

Expediente		Entidad	UNIDAD DE PRUEBA															
00000000037		Destino/Origen	005000 MEF - TESORO PÚBLICO															
			Tipo Operación N		GASTO - ADQUISICIÓN		Exp. Encargo		Secuencia Fase									
			Exp. Fin. Temporal		Modalidad Compra CA		LEY DE CONTRATA		Tipo Proc Sel 18		ADJUDICACIÓN SIN		0001	Op. Inicial	A			
			Fase Contractual P		PAGO_TOTAL O PA		Area 0000 REGION CALLAO		Datos del Contrato									
			C F Certificado Anual Doc. Serie	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			\$/.	1.0000000000000000	45066.73	A						
			G D 0000000005-0002 014	0001 8150129	20/01/2015	21/01/2015 5:18			\$/.	1.0000000000000000	45066.73	A						
			G D 0000000005-0002 014	1412 18153996	21/01/2015	21/01/2015 5:18			\$/.	1.0000000000000000	44774.36	A						
			G G 0000000005-0002 009	000258	21/01/2015	21/01/2015 5:18	2008	001 027	\$/.	1.0000000000000000	44774.36	A						
			G P 0000000005-0002 069	000258	23/01/2015	21/01/2015 5:18	2000	001 027	\$/.	1.0000000000000000	44774.36	A						
			Ciclo G Gasto	Fase P Pagado	Tipo Gto N	Notas			Saldo MN	44774.36	Monto Actual	44774.36						
			Documento A	Mejor Fecha de Pago	Proveedor	Entidad Reciproca	Conv.	Tipo M.Pago	Ota. Cta.									
			Cod. Serie	Número	Fecha	200015	Proy.	Financ.	Año Bco. Cta	Moneda	Tipo de Cambio							
			069	000258	23/01/2015	21/01/2015	1	TPTR TC	E Q 11	2008 001 027	\$/.	1.0000000000000000						
			Clasificador	Descripción	Monto	Meta			Cadena Programática	Monto								
			23.22.1.2	SERVICIO DE AGUA Y DESAGÜE	44774.36	0029	9001.3999999.5000003.03.006.0008			44774.36								
			Documentos B		Monto	Programa:			ACCIONES CENTRALES									
			Cod.	Número	Fecha	Prod./Proy.			SIN PRODUCTO									
			065	03009454	23/01/2015	Act/Al/Obras			GESTIÓN ADMINISTRATIVA									
						Función:			PLANEAMIENTO, GESTIÓN Y RESERVA DE CONTINGENCIAS									
						División Func:			GESTIÓN									
						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.



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

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

MODIFICACIÓN DE ENTIDAD RECÍPROCA

The screenshot shows a software application window titled "MODIFICACIÓN DE ENTIDAD RECÍPROCA". The top menu bar includes "Sistemas", "Mantenimiento", "Registro" (which is highlighted in blue), "Procesos", "Consultas", "Reportes", "Utilitarios", and "Comunicación". Below the menu is a toolbar with icons for back, forward, search, and other functions. A main menu on the left lists several options: "Certificación y Compromiso Anual", "Registro SIAF", "Modificaciones SIAF" (which is also highlighted in blue), "Programación Mensual de Pagos", "Calendario de Pagos Mensuales", "Rendiciones y Reasignaciones", "Firmas Electrónicas", and "Documentos Emitidos". A large, semi-transparent pop-up window is centered over the main menu, listing sub-options under "Modificaciones SIAF": "Modificación Registro SIAF", "Modificación de Datos de Certificación / Compromiso Anual", "Modificación de RUC", "Modificación de Tipo de Anulación", "Modificación de Tipo de Recurso", "Modificación de Contratos", "Modificación Secuencia TO", and "Modificación de Entidad Recíproca" (which is highlighted in blue). The background of the application shows a light gray grid.

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.



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

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

EXPEDIENTES A MODIFICAR

Modificación de Entidad Reciproca

Sec Modif.	Año	Expediente	TO	Ciclo	Fase	Secuencia	Correlativo	Fec.Doc	Proveedor

Clear Modificación

Eliminar registro

Habilitar envío

Deshabilitar envío

Seleccione el Expediente a Modificar

Expediente :

Expediente	Año	Secuencia	Ciclo	Fase	Ent.Reciproca	Fecha.Doc	Sel
00000000001	2015	0001	I	D	301344	02/06/2015	<input type="checkbox"/>
00000000004	2015	0001	I	D		02/01/2015	<input type="checkbox"/>
00000000005	2015	0001	I	D		03/01/2015	<input type="checkbox"/>
00000000006	2015	0001	I	D		04/01/2015	<input type="checkbox"/>
00000000007	2015	0001	I	D	000105	05/01/2015	<input type="checkbox"/>
00000000008	2015	0001	I	D		05/01/2015	<input type="checkbox"/>
00000000009	2015	0001	I	D		05/01/2015	<input type="checkbox"/>
00000000010	2015	0001	I	D		05/01/2015	<input type="checkbox"/>
00000000011	2015	0001	I	D		05/01/2015	<input type="checkbox"/>

Aceptar Cancelar

- 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).



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

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

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 reciprocas aún si la fecha del expediente corresponde a un mes que tiene pre-cierre Financiero y Presupuestal.
- Se puede realizar la modificación de entidades reciprocas, 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	Y	NA		
0000005157	Y	NA		
0000005157	Y	NA		

Detalle:

Secuencia Mod	Valor anterior	Valor nuevo	Estado envío

Expediente:

Dice	Entidad Reciproca
<input type="text" value="Prov./Cliente"/>	<input type="text" value="Prov./Cliente"/>

Debe Decir

<input type="text" value="Prov./Cliente"/>	<input type="text" value="20100000000"/>	<input type="text" value="ENTIDAD DE PRUEBA (006001)"/>	<input type="text" value="006001"/>	<input type="text" value="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 PA	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
2.3.22.1.2	44,774.36

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

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento Cuentas

Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	21/01/2015	5302.020102	Servicio De Agua Y Desagüe	44,774.36	44,774.36
		2103.010102	SERVICIOS		

Debe : IGV Cuenta Propia - Vigentes
Haber : SERVICIOS

Total : 44,774.36 44,774.36

promiso Anual
0000005-0002
0000005-0002

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”



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

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

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	02001	Comisión 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



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

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

REGISTRO DE LA ENTIDAD EN NOTAS CONTABLES

Notas de Contabilidad

UNIDAD DE PRUEBA

Nota de Contabilidad					
Nota N°	Código	Fecha	Monto	Area :	0000 ADMINISTRACION CENTRAL - MINSA
000000000001	C C 010000 001	01/01/2016	3,392,236,786.70	ASENTO DE APERTURA	
Referencia :	Asiento de Apertura del Ejercicio 2016				

Patrimonial **Presupuestal** **De Orden**

Cuentas a seleccionar		Cuentas			
Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1101.0101	1101.030102	1101.0202	Fondos De Caja Chica	28,491.20	N
1101.0102	1101.030108	1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	3,646,621.20	S
1101.0202	1101.030109	1101.030105	Donaciones	1,296,273.43	S
1101.0203	1101.030111	1101.040103	Donaciones	1,152,855.28	N
1101.0204	1101.040101	1101.0501	En Instituciones Financieras Públicas	783,069.03	S
1101.030101	1101.040105	1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	43,640,764.38	S
1101.030102	1101.06	1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Adm.	235,568.00	S
1101.030103	1201.0304	1201.0301	Venta De Bienes	5,368.98	S
1101.030104	1209.01	1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación	70,288.25	S
1101.030105	1209.02	1202.04	Depósitos Entregados En Garantía	1,312,248.66	S
1101.030106	1209.0301	1202.0802	Responsabilidad Fiscal	23,276.92	N
1101.030107	1209.0302	1202.0803	Adelanto Por Tiempo De Servicios	312.88	N
1101.030108	1209.04	1202.0804	Otros	21,429.77	N
1101.030109	1310.0101	1202.0901	Multas	627,550.00	S
1101.030110	1310.0102	1202.98	OTROS CUENTAS POR COBRAR DIVERSA	220,032.62	S
1101.030111	1310.0103	1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Rec	6,812,157.42	S
1101.0302	1310.0104	1205.01	Seguros Pagados Por Anticipado	38,537.05	N
1101.0303	1310.0105	1205.0402	Proveedores	59,874,083.37	S
1101.0304	1310.0106	1205.0501	Viáticos	1,881,076.72	N
1101.040101	1401.99	1205.0502	Otras Entregas A Rendir Cuenta	145,244.10	N

Debe : Caja M/N **Total : 3,392,236,786.70**

Haber : Recursos Directamente Recaudados **Total : 3,392,236,786.70**

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 LA ENTIDAD EN NOTAS CONTABLES

Descripción	Debe	Haber	R
Caja Chica	28,491.20		N
rectamente Recaudados	3,646,621.20		S
	1,296,273.43		S
	1,152,855.28		N
nes Financieras Pùblicas	783,069.03		S
rectamente Recaudados - CUT	43,640,764.38		S
e Canon, Regalías, Renta de Adu	235,568.00		S
enes	5,368.98		S
Cobrar De Dudosa Recuperación	70,288.25		S
ntregados En Garantía	1,312,248.66		S
idad Fiscal	23,276.92		N
r Tiempo De Servicios	312.88		N
	21,429.77		N
	622,550.00		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.



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

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

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

Insertar Entidad

220,032.62

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.



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

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

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	
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	500101- SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (CAPTADORA)
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	



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

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

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 Implementación y Capacitación

GRACIAS POR LA ATENCIÓN PRESTADA

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