

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS

SISTEMA INTEGRADO DE ADMINISTRACION FINANCIERA PARA GOBIERNOS LOCALES (SIAF-GL)

MODULO ADMINISTRATIVO-CONTABLE

MANUAL DE CASOS PRACTICOS

DICIEMBRE 2006

PRESENTACION

El presente **Manual de Casos Prácticos** que se pone a disposición de los usuarios de las Municipalidades, es una continuación de la primera edición emitido en Abril del 2005, en el cual se presentó las nociones básicas para el Registro y Contabilización en el SIAF.

La presente edición 2006, pretende dar las instrucciones necesarias para aclarar los procedimientos de registro de los casos más representativos presentados a la fecha. Esta edición expone en forma didáctica la metodología para registrar estos casos de acuerdo a los procedimientos establecidos por los Organos Rectores (Dirección Nacional de Presupuesto Público, Dirección Nacional del Tesoro Público, Dirección Nacional de Contabilidad Pública). Asimismo, mostramos herramientas del Módulo como Modificaciones de registro; simplificaciones en la contabilización cuando existen muchos girados; etc.

El SIAF-GL es una herramienta de apoyo a la Gestión Municipal cuyo uso adecuado asegura la consistencia y fluidez de los registros vinculados a la ejecución de ingresos y gastos orientados al cumplimiento de las metas presupuestales establecidas en el Presupuesto Institucional.

A la fecha, el SIAF-GL está conformado por los siguientes Módulos: Formulación Presupuestal, Procesos presupuestarios, Administrativo-Contable y el de Deuda Pública.

El presente Manual contempla el desarrollo de 24 "Casos" seleccionados de acuerdo a la verificación de dificultad mostrado por los usuarios, instruyendo la forma como se registra y contabiliza en el Módulo Administrativo Contable. Esperamos, continuar en otra edición casos adicionales conforme se constate dificultades en el tratamiento del registro SIAF.

Jcg.

CASO 1 REGISTRO DEL SALDO INICIAL EN EL LIBRO BANCO.

El primer día útil del año 2006, en la Municipalidad Provincial "Prueba" se inicia el proceso de registro de sus operaciones de egresos e ingresos en SIAF. De acuerdo a la Directiva de la DNTP para este ejercicio, todas estas operaciones deben realizarse a través de Bancos, requiriéndose para tal caso, registrar los Saldos Iniciales en el Libro Banco de dos Ctas. Ctes. con las que trabaja la Fuente de Financiamiento 09 Recursos Directamente Recaudados (RDR) previamente matriculados en el Menú Tablas, opción Cuenta Bancaria:

Los Saldos de estas cuentas bancarias son:

- 1.- Banco Continental Cta. Cte. 0273-0100003800 Saldo Inicial S/. 1,850.30
- 2.- Banco NBK Cta. Cte. 0000-09090909 Saldo Inicial S/. -630.20

Es obvio comentar que el registro de los saldos iniciales del Libro Banco se podrá realizar si las Ctas. Ctes han sido previamente matriculadas en el Módulo Administrativo, consecuentemente, el primer paso al iniciar el registro en SIAF será esto último mencionado.

Para el registro de los saldos en un expediente SIAF, el usuario debe considerar que son operaciones que no tienen movimientos presupuestales, consecuentemente, se usará Clasificadores con códigos "ceros" (En esta oportunidad el código a usar de la Tabla de Operaciones (TO) es 000000-112-Transferencias entre Cuentas Bancarias) que no requerirán contabilización según la TO. La Fuente de Financiamiento (FF) ha registrar será la 09 RDR porque en SIAF cada Cta. Cte. esta asociada con su FF de donde proviene los recursos. (Esta asociación se realiza al matricular en SIAF las Ctas. Ctes.)

1.- Registro para el Saldo Inicial Positivo

Como se observa en la Pantalla 1 en el Determinado del Expediente SIAF 00002 se registró el Documento 000 (Sin Documento) con fecha 02-01-06 con el Tipo de Operación YC (Ingresos sin Clasificador) y por el monto de S/ 1,850.30.

Pantalla 1. Registro con la Cta. Cte que requiere figure saldo inicial

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - C:\SIAF_PRESUP...

Registro SIAF 2006

Expediente: Entidad 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público
Expediente 0000000002

Mes Ejecución 01 Enero Tipo Operación YC INGRESO - SIN CLASIFIC. Exp. Encargo
Modal Compra NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel. Fase Contractual 0001 Op Inicial

Area 0000 MUN. PRO. DE HUARAL Datos del Contrato

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
I	D	000			02/01/2006	02/01/2006	1-09	2005	002	001	S/.		1850.30	A
R	R	034			02/01/2006	02/01/2006	1-09	2005	002	001	S/.		1850.30	A

Ciclo I Ingreso Fase R Recaudado Tipo Giro Notas Saldo MN 1850.30 Monto Actual 1850.30

Documento A: Cod. 034, Serie SALDO INICIAL, Fecha 02/01/2006, Monto 1850.30

Clasificador: Div. 112, Descripción TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTA, Monto 1850.30

Documentos B: Cod. 006, Número 000, Fecha 02/01/2006, Monto 1850.30

Total: Monto 1850.30

En el Recaudado, se usó en "Documentos A" el Código 034 (Papeleta de Depósito) sin Número para asegurar que el registro sea "jalado" al Libro Banco. En esta Fase se registra la misma fecha del determinado y en Cta. Cte. se consigna: Año: 2005 (Año en que nace o se matricula la Cta. Cte. en SIAF), Bco.: 002 (Código del Banco Continental) y Cta: 001 (Código del Orden al que pertenece la Cta. Cte. 0273-0100003800 del mismo banco)

En "Documento B" de este Recaudado se registrará el Código 066 Recibo de Ingresos sin número (000) consignando "Saldo Inicial" y el monto correspondiente.

La Pantalla 2 muestra el resultado del registro apareciendo el Saldo Inicial en el Reporte del Libro Banco.

Pantalla 2.- Muestra los Saldos Iniciales en el Libro Bancos.

The screenshot shows a window titled 'Diseñador de informes - i_libro_banco.frx - Página 1 - Sistema Integrado de Administración Financiera para los...'. The report is titled 'LIBRO BANCO DEL MES DE ENERO DE 2006'. It includes the following information:

- Sistema Integrado de Administración Financiera
- Rep0015
- Versión 4.9.5
- Fecha: 30/11/2006
- Hora: 12:03:20
- Pag.: 1 de 1
- DEPARTAMENTO: 00 DEPARTAMENTO DE PRUEBA
- PROVINCIA: 01 PROVINCIA DE PRUEBA
- PLEGO: 01 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000 (630000)
- BANCO: BANCO CONTINENTAL
- CUENTA CORRIENTE: 0273-0100003900
- MONEDA S/.

Fecha	Reg. SIAF	Doc	Num Doc	Nombre	Debe	Haber	Saldo
02-Ene	0000002	034	SALDO	PAPELETA DE DEPÓSITO	1,850.30		1,850.30
MOVIMIENTO AL: 31/01/2006					1,850.30		1,850.30

2.- Registro del Saldo Inicial Negativo

Se procede en forma similar al registro anterior, cambiando el Tipo de Operación a YT (Ingresos Transferencia) porque ello permitirá registrar en negativo el monto de S/.630.20 en el Determinado y Recaudado. En la Fase del Recaudado, en el campo de la Cta. Cte. se consigna Año 2006 y los códigos 010-002 que corresponden al Banco NBK y a la Cta. 000-09090909. (Ver Pantalla 3 del Exp. SIAF 00003)

Pantalla 3

The screenshot shows the 'Registro SIAF 2006' screen. It includes the following information:

- Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."
- Expediente: 0000000003
- Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
- Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público
- Mes Ejecución: 01 Enero
- Tipo Operación: YT INGRESOS TRANSFERE
- Exp. Encargo: 0001 Op. Inicial
- Modal Compra: NA NO APLICABLE
- Tipo Proc. Sel: Fase Contractual
- Area: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL
- Datos del Contrato: 0001 Op. Inicial

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
I	D	000			02/01/2006	02/01/2006	1-09	2006	010	002	S/.		-630.20	A
I	R	034		0000	02/01/2006	02/01/2006	1-09	2006	010	002	S/.		-630.20	A

Ciclo: I Ingreso Fase: R Recaudado Tipo Giro: Notas: Saldo MN: -630.20 Monto Actual: 0.00

Documento A: 034 Número: 0000 Fecha: 02/01/2006 Mejor Fecha de Pago: 02/01/2006 Proveedor: 1 Tipo / RUC: 1 D/Fte: 01 09 Conv. Proy: 000 M. Pago: E 1 11 Año: 2006 Bco: 010 Cta: 002 Moneda: S/.

Clasificador: 0 0 0 0 000 Div.: 112 TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS Monto: -630.20

Documentos B:

Cod	Número	Fecha	Nombre/Girado	Monto
000	SALDO INICI	02/01/2006	SALDO INICIAL	630.20

Cta. Transf.: Año: Bco: Cta: Monto de Pago: Afecto: Total: 630.20

En la Pantalla 4 se observa el Libro Banco con el resultado del registro mostrando el Saldo Inicial en negativo.

Pantalla 4

Sistema Integrado de Administración Financiera
Rep0015
Versión 4.9.5

LIBRO BANCO AUXILIAR DEL MES DE ENERO DE 2006

Fecha : 30/01/2006
Hora : 12:09:50
Pag.: 1 de 1

DEPARTAMENTO : 00 DEPARTAMENTO DE PRUEBA
PROVINCIA : 01 PROVINCIA DE PRUEBA
PLIEGO : 01 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000 [630000]
BANCO : NBK - BANK CUESTA CORRIENTE : 09090909 MONEDA S/.

Fecha	Reg. SIAF	Doc.	Num. Doc.	Nombre	Debe	Haber	Saldo
02-Ene	0000003	000		SALDO			
				SALDO INICIAL		630.20	-630.20
15-Ene	0000028	065	78965400	ABCDE		35.00	-665.20
15-Ene	0000028	065	78965400	ABCDE		35.00	-700.20
15-Ene	0000028	065	78965400	ABCDE		30.00	-730.20
MOVIMIENTO AL : 31/01/2006					730.20		-730.20

CONTABILIZACION

Esta operación, al utilizar en el registro de ingresos el Clasificador o Código Cero, Secuencial 112 (000000-112- "Transferencias entre Cuentas Bancarias") no aparecerá asientos contables conforme lo establece la Tabla de Operaciones. Ver Pantalla 5.

Pantalla 5

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Consulta Tabla de Operaciones

Operaciones Código : 000000-112 ☐ Gastos ☒ Ingresos ☐ Complementarias

Operación	Nombre
000000-108	RECUPERACION DE PRESTAMOS CONCEDIDOS
000000-112	TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS BANCARIAS
000000-113	INTERESES POR CREDITO EXTERNO, TRANSFERIDO AL TESORO PUBLICO
000000-114	INTS. GENERADOS A/F DEL TESORO PUBLICO POR LA RECUPERACION DE PAGOS INDEBIDOS Y OTROS
000000-117	RECEPCION DE INGRESOS DIVERSOS PARA PAGO DE TRIBUTOS Y OTROS
000000-118	RECEPCION DE INGRESOS POR DEPOSITOS R.S. 313-TR Y 337-72-EM

Cuentas por Fase y tipo de Contabilidad

Fase	Contabilidad Patrimonial	Cont.Presupuestal	Cuentas de Orden	Cuentas U.E. 2
	Nro.Tipo Debe Haber	Debe Haber	Nro.Tipo Debe Haber	Pat. Debe Haber
Determinado				
Recaudado				

CASO 2 DEVOLUCIÓN Y REBAJAS DE INGRESOS PRODUCIDOS EN EL MISMO EJERCICIO-

Con fecha 05 de Enero del 2006, en el Expediente SIAF N° 00004 la Municipalidad Provincial Prueba registró la recaudación en la FF 09 RDR por concepto de Licencia de Construcción pagado por la Constructora Abril S.A. por un monto de S/ 6,500.00.

En el mismo mes, Constructora Abril S.A. solicita devolución del 10% de lo cancelado al municipio basado en el Reglamento Interno del Municipio que estipula que el 10% de la Licencia puede pagarse al otorgarse la licencia.

Posteriormente, con fecha Febrero solicita la Devolución de S/.250.00 debido al pago en exceso de acuerdo al nuevo TUPA.

Para dar tratamiento a estas “devoluciones” debe analizarse ambas operaciones: La primera corresponde a una demanda de reducir el pago en forma transitoria hasta que se apruebe la licencia solicitada (10% equivalente a S/. 650.00). Al aprobarse esta licencia, la firma constructora tendrá que abonar a la Municipalidad este mismo monto. Consecuentemente, la opción “Rebaja” en el registro SIAF para reducir el pago, es la mas apropiada porque esta opción sólo rebaja el Recaudado quedando pendiente en el Determinado los S/ 650.00, nuevamente por recaudar (Cuentas por Cobrar).

En cambio la segunda reducción de S/ 250.00 de Febrero es definitiva, dado que el total de ingresos a recaudar por la licencia, corresponderá a los S/ 6,500.00 menos los S/ 250.00. Por lo tanto, el íntegro de la operación (Determinado y Recaudado) debe reducirse y para ello debe seleccionarse en el SIAF la opción “Devolución ”

Cabe resaltar, que al registrar estas “Secuencias” en el Recaudado (Rebaja o Devolución) sólo la Devolución se extiende automáticamente hasta el Determinado, reduciendo así toda la operación de ingresos. En la Pantalla 6 se observa que en la “Secuencia Fase” del Determinado existe sólo la Devolución

Pantalla 6

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente: Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución: 01 Enero Tipo Operación: Y INGRESO - OPERACIONE Exp.Encargo: Secuencia Fase: 0001 Op.Inicial
Modal Compra: NA NO APLICABLE Tipo Proc.Sel: Fase Contractual: 0002 Devolución

Area: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL Datos del Contrato

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F.Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
I	D	066	0001	0001	05/01/2006	05/01/2006	1-09	2005	001	004	S/.		6500.00	A
I	R	034	0001	00101	05/01/2006	05/01/2006	1-09	2005	001	004	S/.		6500.00	A

Ciclo: I Ingreso: 0001 Fase: D Determinado: 0001 Tipo Giro: 0001 Notas: Saldo MN: 150.00 Monto Actual: 6250.00

Documento A: 066 Serie: 0001 Número: 0001 Fecha: 05/01/2006 Mejor Fecha de Pago: 05/01/2006 Proveedor: 1 F.Fin.: 09 Conv.: 000 M.Pago: E 1 11 Cta. Cte.: 2005 001 004 S/.

Clasificador: 1 2 5 002 LICENCIA DE CONSTRUCCION Monto: 6500.00

Documentos B: 066 0001 05/01/2006 CONSTRUCC. ABRIL SA Monto: 6500.00

Cla. Año Bco. Cta. Motivo de Pago: Afecto ITF: Total: 0.00

En la Pantalla 7 el campo de “Secuencia Fase” del Recaudado, se observa la Rebaja y la Devolución.

Pantalla 7

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente: Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución: 01 Enero Tipo Operación: Y INGRESO - OPERACIONE Exp.Encargo: Secuencia Fase: 0001 Op.Inicial
Modal Compra: NA NO APLICABLE Tipo Proc.Sel: Fase Contractual: 0002 Devolución
0003 Rebaja

Area: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL Datos del Contrato

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F.Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
I	D	066	0001	0001	05/01/2006	05/01/2006	1-09	2005	001	004	S/.		6500.00	A
I	R	034	0001	00101	05/01/2006	05/01/2006	1-09	2005	001	004	S/.		6500.00	A

Ciclo: I Ingreso: 0001 Fase: R Recaudado: 0001 Tipo Giro: 0001 Notas: Registro de ingresos: Saldo MN: 6100.00 Monto Actual: 6100.00

Documento A: 034 Serie: 0001 Número: 0001 Fecha: 05/01/2006 Mejor Fecha de Pago: 05/01/2006 Proveedor: 1 F.Fin.: 09 Conv.: 000 M.Pago: E 1 11 Cta. Cte.: 2005 001 004 S/.

Clasificador: 1 2 5 002 LICENCIA DE CONSTRUCCION Monto: 6500.00

Documentos B: 066 0001 05/01/2006 CONSTRUCC. ABRIL SA Monto: 6500.00

Cla. Año Bco. Cta. Motivo de Pago: Afecto ITF: Total: 6500.00

En consecuencia, esta diferencia de operar entre la Rebaja y la Devolución (Secuencias) registradas en el Recaudado, se centra principalmente en que la Devolución disminuye íntegramente toda la operación del ingreso, mientras la Rebaja solo afecta la Fase del Recaudado dejando pendiente nuevamente saldos por recaudar o cuentas por cobrar .

Para registrar una Devolución o Rebaja en el Recaudado como se muestra en la Pantalla 8, el usuario debe ubicar el Cursor sobre el Recaudado y hacer un Clic derecho para que aparezca las opciones que el Módulo brinda en esta Fase.

Pantalla 8

The screenshot shows the 'Registro SIAF 2006' application window. The main window displays a table with columns: C, F, Doc., Serie, Número, Fecha, Mejor Fecha, F. Fin., Año, Bco., Cta., Moneda, Tipo Cambio, Monto Inicial, Estado. A record is selected with 'Ciclo I', 'Doc. 066', 'Serie 034', 'Número 000101', 'Fecha 05/01/2006', 'Mejor Fecha 05/01/2006', 'F. Fin. 1-09', 'Año 2005', 'Bco. 001', 'Cta. 004', 'Moneda S./', 'Tipo Cambio', 'Monto Inicial 6500.00', and 'Estado A'. A right-click context menu is open over the 'Recaudado' column, showing options: 'Insertar fase', 'Eliminar fase', 'Anulación...', 'Rebaja del Recaudado...', 'Devolución...', 'Habilitar envío', 'Deshabilitar envío', 'Autorización [Versión DEMO]', and 'Elimina registros no enviados [P]'. The 'Devolución...' option is highlighted.

DEVOLUCIÓN

Al seleccionar Devolución, el Módulo presenta la pantalla "Generación de Operaciones" como se muestra en la Pantalla 9 para que el usuario registre el documento, fecha y monto a devolver.

Pantalla 9

The screenshot shows the 'Generación de Operaciones' dialog box. It contains a table with columns: Fase, Cod., Serie, Número, Fecha, Año, Bco., Cta., Moneda, Tipo de Cambio, Monto/Saldo MN. The 'Origen' row shows 'Fase R', 'Cod. 034', 'Serie 000101', 'Fecha 05/01/2006', 'Año 2005', 'Bco. 001', 'Cta. 004', 'Moneda S./', 'Tipo de Cambio', and 'Monto/Saldo MN 6100.00'. The 'Destino' row shows 'Fase R', 'Cod. 006', 'Serie', 'Número', 'Fecha', 'Año 2005', 'Bco. 001', 'Cta. 004', 'Moneda S./', 'Tipo de Cambio', and 'Monto/Saldo MN 0.00'. Below the table, there are checkboxes for 'Ingreso a Cta. en Año Anterior', 'Aplicación de Comisiones/Devolución', and 'Anulación por Error en Registro'. A table with columns 'Clasificador', 'Meta', 'Monto Origen (en moneda nacional)', 'Monto Origen (en moneda destino)', and 'Monto a devolver' is shown. The 'Total' row shows 'Total 6100.00' and 'Monto a devolver 0.00'. Buttons 'Rellenar con origen', 'Rellenar con geros', 'Aceptar', and 'Cancelar' are at the bottom right.

Podrá notarse en "Generación de Operaciones" que el usuario debe rellenar o confirmar los datos en el campo de "Documento A". En el caso de Devoluciones, además, se muestra abierta la posibilidad de modificar la Cta. Cte. usada originalmente en el registro del recaudado. La nueva Cta. Cte. que se registre de la misma fuente de

financiamiento solventará la Devolución. Luego, en la Columna “Montos a Devolver”, se consigna los montos que correspondan devolver, culminando con “Aceptar” la operación.

Al “Aceptar”, el Módulo volverá a la pantalla principal para que el usuario culmine el registro de la Devolución ingresando en Documento B los datos del Cheque respectivo, ver Pantalla 10.

Pantalla 10

The screenshot shows the 'Registro SIAF 2006' window. The 'Expediente' section displays 'Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000' and 'Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público'. The 'Datos del Contrato' section shows 'Ciclo: I', 'Fase: R', 'Recaudado: Y', 'Tipo Operación: INGRESO - OPERACIONE', and 'Exp. Encargo: Secuencia Fase'. Below this, there are tables for 'Ciclo I' and 'Documento A' with columns for 'Cod.', 'Serie', 'Número', 'Fecha', 'Mejor Fecha', 'F. Fin.', 'Año', 'Bco.', 'Cta.', 'Moneda', 'Tipo Cambio', 'Monto Inicial', and 'Estado'. The 'Documento A' table shows a record for 'LICENCIA DE CONSTRUCCION' with a 'Monto' of 250.00. The 'Documentos B' section at the bottom shows a record for 'CONSTRUCT. ABRIL SA' with a 'Monto' of 250.00.

REBAJA

Al seleccionar Rebaja el Módulo presenta la Pantalla “Generación de Operaciones” para registrar en el Campo de Documento A el Tipo de documento, número y fecha empleado para realizar la Rebaja.

Se aprecia en la Pantalla 11 que el campo de la Cta. Bancaria no se activa para modificar la Cta. Cte. usada en la recaudación a diferencia de la Devolución. En consecuencia, la rebaja culminará con el giro del Cheque con la misma cuenta bancaria usada en la Recaudación.

Pantalla 11

The screenshot shows the 'Registro SIAF 2006' window with the 'Generación de Operaciones' dialog box open. The dialog box has a 'Registro' section with 'Registro: 0000000004' and 'Ciclo: I'. Below this, there are fields for 'Documento A' (Fase, Cod., Serie, Número, Fecha) and 'Cta. Bancaria' (Año, Bco., Cta., Moneda, Tipo de Cambio, Monto/Saldo MN). The 'Documento A' section shows 'Origen' and 'Destino' records for '034' and '034' respectively, both with a 'Monto' of 6100.00. The 'Cta. Bancaria' section shows 'Año: 2005', 'Bco.: 001', 'Cta.: 004', 'Moneda: S./', and 'Tipo de Cambio: 6100.00'. At the bottom, there are checkboxes for 'Ingreso a Cta. en Año Anterior', 'Aplicación de Compromiso/Devengado', and 'Anulada por Error en Registro'. Below these are fields for 'Clasificador', 'Meta', 'Monto Origen (en moneda nacional)', 'Monto Origen (en moneda destino)', and 'Monto a rebajar'. The 'Total' field shows 6100.00. At the bottom right, there are buttons for 'Rellenar con origen', 'Rellenar con gastos', 'Aceptar', and 'Cancelar'.

Al consignar un monto a rebajar y Aceptar, el Módulo regresa a la pantalla principal para registrar en Documento B los datos del Cheque girado, ver Pantalla 12.

Pantalla 12

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente Entidad 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución 01 Enero Tipo Operación Y INGRESO - OPERACIONE Exp. Encargo
Modal Compra NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel. Fase Contractual 0005 Rebaja
Area 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

Datos del Contrato

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
I	D	066	0001		05/01/2006	05/01/2006	1-09	2005	001	004	S/.		6500.00	A
I	R	034	000101		05/01/2006	05/01/2006	1-09	2005	001	004	S/.		6500.00	A

Ciclo I Ingreso **Fase** R Recaudado **Tipo Giro** **Notas** **Saldo MN** 5450.00 **Monto Actual** 5450.00

Documento A **Mejor Fecha de Pago** **Proveedor** **F. Fin.** **Conv.** **M. Pago** **Cta. Cte.**
Cod. Serie Número Fecha Tipo / RUC Tipo / RUC Proy. TP TR TC Año Bco. Cta. Moneda Tipo de Cambio
009 0124 30/01/2006 1 09 000 E 1 11 2005 001 004 S/.

Clasificador **Descripción** **Monto** **Meta** **Código Funcional** **Monto**

1	2	5	002	LICENCIA DE CONSTRUCCION	-650.00		
---	---	---	-----	--------------------------	---------	--	--

Documentos B

Cod.	Número	Fecha	Nombre/Girado	Monto
065	00041234	30/01/2006	CONSTRUCTORA ABRIL	650.00

Cla. **Año** **Bco.** **Cta.** **Motivo de Pago** **Afecto** **Total** 650.00

CONTABILIZACION

La contabilización Patrimonial en la Devolución se realiza con dos asientos (Pantalla 13 y 14). En cambio la contabilización de la Rebaja se realiza con un asiento ver Pantalla 15.

Pantalla 13, Contabilización Patrimonial de la Devolución, Asiento 1.

Pantalla 14, Contabilización Patrimonial de la Devolución. Asiento 2.

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000004 **Tipo de Operación :** INGRESO - OPERACIONES VARIAS **Nota :** Registro de ingresos con devolución

C	F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte.	Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb
I	R	Papeleta de Depósito	000101	05/01/2006	1-09	S/.	0.000000000000	6500.00	6,500.00	Op. Inicial
I	R	Comprobantes de Pago	0010	02/02/2006	1-09	S/.	0.000000000000	250.00	250.00	Devolución
I	R	Nota de Crédito	00011	03/02/2006	1-09	S/.	0.000000000000	150.00	150.00	Rebaja

Clasificador **Monito en M.N.** **Ctb.** **Div.** **Descripción** **Monto en M.N.**

125002	250.00	S	122	TASAS DE VVDA.Y CONST.- LICENCIA DE CONSTRUCCION	250.00
--------	--------	---	-----	--	--------

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

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	02	02/02/2006
2	02	02/02/2006

Cuentas UE1

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
429	Cuentas por Pagar Diversas	250.00	
10405	Recursos Directamente Recaudados		250.00

Debe : Cuentas por Pagar Diversas **Total :** 250.00 **Haber :** Recursos Directamente Recaudados 250.00

Pantalla 15 Contabilización Patrimonial de la Rebaja . Sólo tiene un asiento.

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000004 Tipo de Operación : INGRESO - OPERACIONES VARIAS Nota : Registro de ingresos con devolución

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia Ctb
R	Papeleta de Deposito	000101	05/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	6500.00	6,500.00	Op.Inicial S
R	Comprobantes de Pago en	00010	02/02/2006	1-09 S/.	0.000000000000	250.00	250.00	Devolución S
R	Nota de Credito	00011	03/02/2006	1-09 S/.	0.000000000000	150.00	150.00	Rebaja S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N	Ctb.
125002	150.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N
122	TASAS DE VVDA.Y CONST. - LICENCIA DE CONSTRUCCION	150.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	01	03/02/2006

Cuentas UE1

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
12205	De Vivienda y Construcción	150.00	
10405	Recursos Directamente Recaudados		150.00
Total :		150.00	150.00

Debe : De Vivienda y Construcción
Haber : Recursos Directamente Recaudados

La contabilización presupuestal para la Devolución y la Rebaja son similares y su asiento es conforme se muestra en la Pantalla 16.

Pantalla 16

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000004 Tipo de Operación : INGRESO - OPERACIONES VARIAS Nota : Registro de ingresos con devolución

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia Ctb
R	Papeleta de Deposito	000101	05/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	6500.00	6,500.00	Op.Inicial S
R	Comprobantes de Pago en	00010	02/02/2006	1-09 S/.	0.000000000000	250.00	250.00	Devolución S
R	Nota de Credito	00011	03/02/2006	1-09 S/.	0.000000000000	150.00	150.00	Rebaja S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N	Ctb.
125002	250.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N
122	TASAS DE VVDA.Y CONST. - LICENCIA DE CONSTRUCCION	250.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	01	02/02/2006

Cuentas UE1

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
9307	Recursos Directamente Recaudados	250.00	
960	Ejecucion de Ingresos		250.00
Total :		250.00	250.00

Debe : Recursos Directamente Recauda
Haber : Ejecucion de Ingresos

CASO 3.- CANCELACIÓN DE DEVENGADOS DE EJERCICIO ANTERIOR

Para las municipalidades que inician formalmente en el 2006 el proceso de registro de gastos en el SIAF, las deudas del 2005 (año que no registró en SIAF) que fueron comprometidos y devengados al 31 de Diciembre y que requieren ser canceladas en el 2006 (Hasta marzo según Directiva de la DNTP) deberán ser registrados en SIAF de acuerdo al siguiente procedimiento:

En el Expediente SIAF N° 000005 se registra el Compromiso y Devengado (ficticio porque no se contabiliza) consignando en el código del documento 000 ("Sin documento") porque éste, se asume, fue ya registrado y contabilizado el año anterior. El Tipo de Operación empleado es "S" que representa a los Gastos sin afectación presupuestaria, empleándose para este caso un Clasificador "Cero" (Código de la TO 000000-001 "Gastos de Devengados no Girados de Ejercicios Anteriores").

Se observa que en el Girado, única fase que será contabilizada, se registra afectando la Cta. Cte. 0361-006844 del Banco de la Nación (001-004), matriculada para la FF 09 RDR.

En Documento B se registró el Cheque 0006589 del 11-01-06 a favor de "Bodeguita SA" por un monto de S/ 980.00, ver Pantalla 17.

Pantalla 17

The screenshot displays the SIAF 2006 software interface. The main window is titled "Registro SIAF 2006". It contains several sections for data entry and viewing:

- Expediente:** Shows details for the commitment, including the entity (630000), destination/origin (005000), and the type of operation (S - GASTO - SIN CLASIFICACION).
- Tabla de Operaciones:** A table listing the commitment and devengado entries. It includes columns for document code, series, number, date, and amount. The entry for document 000, series 000, number 0011, dated 11/01/2006, shows an amount of 980.00.
- Documento B:** A section for recording the payment document. It includes fields for document code, number, date, and amount. The entry for document 005, number 0006589, dated 11/01/2006, shows an amount of 980.00.
- Clasificador:** A section for selecting the classification code. The selected code is 000, which corresponds to "GASTOS DE DEVENGADOS NO GIRADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES".
- Función:** A section for selecting the function code. The selected function is 000, which corresponds to "FUNCION GENERAL".

CONTABILIZACION

De acuerdo a la Tabla de Operaciones la contabilización de esta operación se produce sólo en el Girado. Esta contabilización es sólo del Asiento Patrimonial y del asiento de las Cuentas de Orden por el Giro del Cheque, Ver Pantalla 18. Nótese que la pestaña "Presupuestal" se encuentra desactivada, consecuentemente, no existe asiento contable presupuestal de acuerdo al Tipo de Operación empleado.

Al contabilizar, el usuario está saldando las cuentas por pagar pendientes al cierre del ejercicio anterior.

Pantalla 18

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000005 Tipo de Operación : GASTO - SIN CLASIFICADOR Nota :

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia Ctb
G	Comprobantes de Pago (en)	0011	11/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	980.00	980.00	Op.Inicial S.

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N	Ctb
000000	980.00 S	

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N
001	GASTOS DE DEVENGADOS NO GIRADOS DE EJERCICIOS ANTERIORE	980.00

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

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	02	11/01/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
423	Cuentas por Pagar Diversas	980.00	
10405	Recursos Directamente Recaudados		980.00

Debe : Fondo de Pensiones Total : 980.00 980.00

Inicio Sistema Integrado de ... Caso 1 REGISTRO D... ES 16:09

CASO 4 DEVOLUCIONES POR GASTOS DEL EJERCICIO ANTERIOR.

La Municipalidad Provincial Prueba recepciona S/.2,850.00 de la Casa Comercial "El Proveedor SA" por concepto de la devolución que debió efectuar en el Ejercicio anterior (2005) por entrega deficiente de materiales de oficina adquiridos.

Los gastos realizados por la Municipalidad en el 2005, fueron con la FF 09 Recursos Directamente Recaudados debiendo estos recursos que se reciben en calidad de Devolución, incorporarse en el presupuesto del 2006 para ser utilizados. Para ello, bastará registrarlos como ingresos presupuestales en la Cadena de Ingresos 181003 "Devoluciones y Anulaciones", ver Pantalla 19.

En el Expediente SIAF N° 00006 se tiene registrado los ingresos señalados por la Devolución, depositándose el monto según el Recaudado en el Banco de la Nación en la Cta. Cte. 0361-006844 y habiendo emitido en el Área de Tesorería el Recibo de Ingresos (Código 066) N° 004 del 10 de Enero del 2006.

El procedimiento de registro que se describe para este caso, se aplica en forma similar para otras Fuentes de Financiamiento excepto para la FF 00 Recursos Ordinarios que, en cuyo caso, se devuelve los recursos al Tesoro Público utilizando el T-6.

Pantalla 19

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución: 01 Enero Tipo Operación: Y INGRESO - OPERACIONE Exp. Encargo: Secuencia Fase: 0001 Op. Inicial A

Modal Compra: NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel: Fase Contractual: Datos del Contrato

Área: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

C F Doc. Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
I D 066	004	10/01/2006	10/01/2006	1-09	2005	001	004	S/.		2850.00	A
R 034	008	10/01/2006	10/01/2006	1-09	2005	001	004	S/.		2850.00	A

Ciclo I Ingreso Fase R Recaudado Tipo Giro Notas Saldo MN 2850.00 Monto Actual 2850.00

Cod. Serie	Documento A	Fecha	Mejor Fecha de Pago	Proveedor	F. Fin.	Conv.	M. Pago	Cta. Cte.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo de Cambio
034	008	10/01/2006	10/01/2006	1	1	09	000	E 1 11	2005	001	004	S/.	

Clasificador

Clasificador	Descripción	Monto
181003	DEVOLUCIONES O ANULACIONES	2850.00

Documentos B

Cod.	Número	Fecha	Nombre/Girado	Monto
066	004	10/01/2006	EL PROVEEDOR SA	2850.00

Total 2850.00

Función: Proveedor Sub. Prop. Act. Prop. Compuesto Nota

CONTABILIZACION

Se muestra en la Pantalla 20 el momento de inicio de la contabilización (Fase Determinado) en el cual el Contador debe seleccionar la Divisionaria Contable requerida para esta operación.

Pantalla 20

Contabiliza

Registro : 0000000006 Tipo de Operación : INGRESO - OPERACIONES VARIAS Nota : Registro por devolución de un gasto

C/F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
D	Recibo de Ingresos	004	10/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	2850.00	2,850.00	Dp.Inicial N
R	Papeleta de Depósito	008	10/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	2850.00	2,850.00	Dp.Inicial N

Lista de Divisionarias

Div.	Descripción
104	TRANSFERENCIAS ENTREGADAS POR INGRESOS DIVERSOS-DEVOLUCIONES O ANULACIONES
178	INGRESOS DIVERSOS - DEVOLUCIONES O ANULACIONES
304	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS POR INGRESOS DIVERSOS - DEVOLUCIONES O ANULACIONES
769	INGRESOS DIVERSOS - DEVOLUCIONES O ANULACIONES
842	DEVOLUCIONES DE TASAS REGISTRALES DE EJ. ANT. EN EFVO. (SUNARP) - AUT.
845	DEVOLUCIONES O ANULACIONES
930	DEVOLUCIONES Y/O REBAJAS DE SALDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
960	INGRESOS DIVERSOS - DEVOLUCIONES O ANULACIONES

Clasificador

Patrimonial

Aceptar Cancelar

Para esta selección consultó la Tabla de Operaciones (TO) como se muestra en la Pantalla 21.

Pantalla 21

Consulta Tabla de Operaciones

Código : 181003-178 ☐ Gastos ☒ Ingresos ☐ Complementarias

Operación	Nombre
181001-101	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS POR MONETIZACION DE PRODUCTOS
181001-178	INGRESOS DIVERSOS - MONETIZACION DE PRODUCTOS
181002-178	INGRESOS DIVERSOS - ELABORACION EXPEDIENTES TECNICOS
181003-104	TRANSFERENCIAS ENTREGADAS POR INGRESOS DIVERSOS-DEVOLUCIONES O ANULACIONES
181003-178	INGRESOS DIVERSOS - DEVOLUCIONES O ANULACIONES
181003-304	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS POR INGRESOS DIVERSOS - DEVOLUCIONES O ANULACIONES

Cuentas por Fase y tipo de Contabilidad

Fase	Nro. Tipo	Contabilidad Patrimonial	Cont. Presupuestal	Cuentas de Orden	Cuentas U.E. 2
		Debe	Haber	Debe	Haber
Determinado	1 03	10101	102	960	9302
Recaudado			129		9303
			131		9304
			132		9305
			139		9306
			17101		9307
			17102		9308
			17103		9309
			17201		9310
			17401		9312
			175		9313
			176		
			17701		
			17702		
			178		
			179		

Al seleccionar la Divisionaria el Módulo le indicará que esta fase (Determinado) no genera asiento contable. (Ver Pantalla 22.)

Pantalla 22

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000006 Tipo de Operación : INGRESO - OPERACIONES VARIAS Nota : Registro por devolución de un gasto

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
I D	Recibo de Ingresos	004	10/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	2850.00	2,850.00	Op.Inicial N
I R	Papeleta de Depósito	008	10/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	2850.00	2,850.00	Op.Inicial N

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
181003	2,850.00	N

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
178	INGRESOS DIVERSOS - DEVOLUCIONES O ANULACIONES	2,850.00

Grabar

Fase no Genera Asientos.....

Acceptar

Patrimonial Presupuestal De Orden

Por la Devolución producida a favor de la municipalidad proveniente del gasto del Ejercicio Anterior, no afecta cuentas presupuestales. Sin embargo, debido a que la misma constituye ingresos para el 2006, se contabilizará Cuentas Presupuestales por dicho concepto, ver Pantallas 23 y 24

Pantalla 23 Contabilización Patrimonial, 1er asiento.

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000006 Tipo de Operación : INGRESO - OPERACIONES VARIAS Nota :

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
I D	Recibo de Ingresos	004	10/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	2850.00	2,850.00	Op.Inicial S
I R	Papeleta de Depósito	008	10/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	2850.00	2,850.00	Op.Inicial S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
181003	2,850.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
178	INGRESOS DIVERSOS - DEVOLUCIONES O ANULACIONES	2,850.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	03	10/01/2006
2	04	10/01/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
10101	Moneda Nacional	2,850.00	
178	Otras Cuentas por Cobrar Diversas		2,850.00
Total :		2,850.00	2,850.00

Debe : Moneda Nacional
Haber : Fondo para Pagos en Efectivo

Pantalla 24, Contabilización Patrimonial, segundo asiento.

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000006 Tipo de Operación : INGRESO - OPERACIONES VARIAS Nota :

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb
D	Recibo de Ingresos	004	10/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	2850.00	2,850.00	Op.Inicial
R	Papeleta de Depósito	008	10/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	2850.00	2,850.00	Op.Inicial

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
181003	2,850.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
178	INGRESOS DIVERSOS - DEVOLUCIONES O ANULACIONES	2,850.00

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

Asiento

Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	10/01/2006	10405	Recursos Directamente Recaudados	2,850.00	
2	10/01/2006	10101	Moneda Nacional		2,850.00

Cuentas UEI

Cuenta	Debe	Haber
10405	2,850.00	
10101		2,850.00

Debe : Canon y Sobre Canon
Haber : Moneda Nacional

Total : 2,850.00 2,850.00

CASO 5.- DEVOLUCION DE INGRESOS QUE FUERON CAPTADOS EN EL EJERCICIO ANTERIOR.

La Municipalidad Provincial "Prueba" en el Ejercicio 2005, recaudó de su contribuyente Alvaro Ruiz W. recursos en la FF 09 Recursos Directamente Recaudados por el importe de S/ 362.00 por concepto de Servicios de Fumigación (Cadena de Ingresos 156006) que no pudo posteriormente cumplir. El contribuyente solicita la devolución de su dinero siendo atendido por el Municipio en el siguiente ejercicio (2006).

Conforme se muestra en la Pantalla 25, la Municipalidad procedió a devolver el importe señalado registrando en el Expediente SIAF N° 0007 la operación de rebaja de sus ingresos para transferirlo al solicitante.

Pantalla 25

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución: 01 Enero Tipo Operación: YT INGRESOS TRANSFERE Exp. Encargo: Secuencia Fase: 0001 Op. Inicial A

Modal. Compra: NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel: Fase Contractual: Datos del Contrato

Area: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

C F	Doc.	Señe	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
D	000			12/01/2006	12/01/2006	1-09	2005	001	004	S/.		-362.00	A
R	009		0013	12/01/2006	12/01/2006	1-09	2005	001	004	S/.		-362.00	A

Ciclo I Ingreso Fase R Recaudado Tipo Giro Notas Saldo MN: -362.00 Monto Actual: 0.00

Documento A

Cod.	Señe	Número	Fecha	Mejor Fecha	Proveedor	F. Fin.	Conv.	M. Pago	Cta.	Cte.	Moneda	Tipo de Cambio
009		0013	12/01/2006	12/01/2006	1	1	09	000	001	004	S/.	

Clasificador

Clasific.	Descripción	Monto
181003	DEVOLUCIONES O ANULACIONES	-362.00

Documentos B

Cod.	Número	Fecha	Nombre/Grado	Monto
065	0002342	12/01/2006	ALVARO RUIZ WONG	362.00

Total 362.00

Para registrar esta operación, la Municipalidad debe verificar si existe en la FF 09 RDR, "Saldo de Balance" del Ejercicio 2005 (Cadena de Ingresos 421001) para tomar de dicha cadena el monto a devolver como lo estipula la normatividad de la DNPP.

Al no existir los saldos mencionados, en las Fases Determinado y Recaudado se procedió a registrar los S/. 362.00 en Negativo tomando como Cadena de Ingresos ha rebajar: 181003 "Anulaciones y Devoluciones" (alternativa propuesta por la DNPP.)

Para que se realice esta rebaja y registrar los ingresos en negativo se eligió el Tipo de Operación YT "Ingresos Transferencia" culminando el proceso en Documento B de la Fase del Recaudado con el Giro del Cheque 0002342 afectando la Cta. Cte. 0361-006844 del Banco de la Nación (001-004) en la FF 09 Recursos Directamente Recaudados.

CONTABILIZACION

Al contabilizar el Determinado de este registró SIAF, el Módulo mostrará las Divisionarias Contables para elección del Contador. Como la operación es una Devolución de ingresos del ejercicio anterior, seleccionaremos la Divisionaria 845, conforme se verificó en la TO, ver Pantalla 26,

Pantalla 26

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 000000007 Tipo de Operación : INGRESOS TRANSFERENCIA Nota : Registro por la devolución de ingreso

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte.	Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb
D	Sin Documento		12/01/2006	1-09	S/.	0.000000000000	362.00	362.00	Op.Inicial N
R	Comprobantes de Pago (en 0013		12/01/2006	1-09	S/.	0.000000000000	362.00	362.00	Op.Inicial N

Clasificador

Clasific. Monto en M.N.

181003

Lista de Divisionarias

Div.	Descripción	Monto en M.N.
104	TRANSFERENCIAS ENTREGADAS POR INGRESOS DIVERSOS-DEVOLUCIONES O ANULACIONES	
178	INGRESOS DIVERSOS - DEVOLUCIONES O ANULACIONES	
304	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS POR INGRESOS DIVERSOS - DEVOLUCIONES O ANULACIONES	
769	INGRESOS DIVERSOS - DEVOLUCIONES O ANULACIONES	
842	DEVOLUCIONES DE TASAS REGISTRALES DE EJ. ANT. EN EFVO. (SUNARP) - AUT.	
845	DEVOLUCIONES O ANULACIONES	
930	DEVOLUCIONES Y/O REBAJAS DE SALDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
960	INGRESOS DIVERSOS - DEVOLUCIONES O ANULACIONES	

Aceptar Cancelar

Al usar dicha Divisionaria el Módulo anuncia que la Fase Determinado no tiene asientos contables.

Al pasar a la Fase del Recaudado, se contabilizará las Cuentas Patrimoniales, Presupuestales y las de Orden como se muestran en las Pantallas 27, 28 y 29

Pantalla 27 Asiento Patrimonial

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_P..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 000000007 Tipo de Operación : INGRESOS TRANSFERENCIA Nota :

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte.	Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb
D	Sin Documento		12/01/2006	1-09	S/.	0.000000000000	362.00	362.00	Op.Inicial S
R	Comprobantes de Pago (en 0013		12/01/2006	1-09	S/.	0.000000000000	362.00	362.00	Op.Inicial S

Clasificador

Clasific. Monto en M.N. Ctb.

181003 362.00 S

Divisionaria

Div. Descripción Monto en M.N.

845 DEVOLUCIONES O ANULACIONES 362.00

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

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	02	12/01/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
845	Cargas Diversas de Ejercicios Anteriores	362.00	
10405	Recursos Directamente Recaudados		362.00

Debe : Gobierno Central Total : 362.00 362.00

Haber : Canon y Sobre Canon

Pantalla 28 Asiento Presupuestal

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000007 Tipo de Operación : INGRESOS TRANSFERENCIA Nota :

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
D	Sin Documento		12/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	362.00	362.00	Op.Inicial S
R	Comprobantes de Pago (en	0013	12/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	362.00	362.00	Op.Inicial S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
181003	362.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
845	DEVOLUCIONES O ANULACIONES	362.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
04		12/01/2006

Cuentas UE1

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
9307	Recursos Directamente Recaudados	362.00	
960	Ejecucion de Ingresos		362.00

Debe : Canon y Sobrecanon Total : 362.00 362.00
Haber : Ejecucion de Ingresos

Pantalla 29 Asiento de Orden

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000007 Tipo de Operación : INGRESOS TRANSFERENCIA Nota :

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
D	Sin Documento		12/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	362.00	362.00	Op.Inicial S
R	Comprobantes de Pago (en	0013	12/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	362.00	362.00	Op.Inicial S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
181003	362.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
845	DEVOLUCIONES O ANULACIONES	362.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
02		12/01/2006

Cuentas UE1

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
0504	Cheques Girados	362.00	
0604	Cheques por Entregar		362.00

Debe : Cheques Girados Total : 362.00 362.00
Haber : Cheques por Entregar

CASO 6.- OPERACIÓN DE INGRESO Y GASTO.

En la Municipalidad Provincial "Prueba" con fecha 13 de Enero del 2006 se recepciona S/. 590.00 de la AFP Horizonte a fin de reintegrar al Sr. Manuel Regalado empleado que se le retuvo en exceso en la planilla del mes anterior.

La Municipalidad emitió el Recibo de Ingresos 0015 a favor de la AFP por el importe recibido y procedió a depositarlo en la Cuenta Bancaria 000-1000088 del Banco de Crédito (asociada a la FF 88 "No Presupuestal") abierta para "trabajar" fondos no relacionados con el presupuesto de la municipalidad.

Registro del Ingreso: Para registrar esta operación, el usuario ingresa al Expediente SIAF N° 00008 y elige el Tipo de Operación Y/G "Operación Gasto/Ingreso". Registra el ingreso Determinado y Recaudado con el Clasificador o Código TO 000000-104 "Recepción de Ingresos Varios" y con la FF 88 por no tener esta operación afectación presupuestal. En el recaudado, se registra el código de la Cta. Cte. 2005-003-002 utilizada para depositar el monto recibido (que representa la Cta Cte 000-1000088 del Banco de Crédito), ver Pantalla 30.

Registro del Gasto: Como se muestra en la Pantalla 30 el registro del Egreso por la Devolución al empleado se realiza en el mismo Expediente SIAF (00008) Comprometiendo y Devengando con el Clasificador o Código de la

En Documento B del Girado se registra el Cheque (065) N° 00085214 a favor del empleado beneficiario., ver Pantalla 30.

Pantalla 30 Operación de Ingreso y Egreso.

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:SIASF_PRESUP..."

Sistemas

Tablas

Aplicaciones

Procesos

Consultas

Reportes

Utilitarios

Comunicación

◀

◁

▷

▶

🔍

🔄

🖨

🗑

🔍

🔄

🖨

🗑

Registro SIAF 2006

Expediente

Entidad 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000

0000000008

Destino/Origen 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución 01

Enero

Tipo Operación YG OPERACION GASTO/INE

Exp Encargo

Secuencia Fase

0001 Op.Inicial

A

Modal Compra NA

NO APLICABLE

Tipo Proc.Sel

Fase Contractual

Area 0000

MUN. PRO. DE HUARAL

Datos del Contrato

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F.Fin.	Año	Bco.	Cla.	Moneda	Tipo Cambio	Monito Inicial	Estado
I	R	034	0013		13/01/2006	13/01/2006	1-88	2005	003	002	S/.		590.00	A
C	G	000			14/01/2006	/ /	1-09				S/.		590.00	A
G	D	000			14/01/2006	14/01/2006	1-09				S/.		590.00	A
G	G	009	0016		14/01/2006	14/01/2006	1-09	2005	001	004	S/.		590.00	A
G	G	009	0016		14/01/2006	14/01/2006	1-09	2005	001	004	S/.		590.00	A

Ciclo G Gasto

Fase G Girado

Tipo Giro N

Glosa

Saldo MN 590.00

Monito Actual 590.00

Documento A

Mejor Fecha

Proveedor

F.Fin.

Conv.

M. Pago

Cla. Cta.

Cod. Número

Fecha

Tipo / RUC

Q/Fe

Proy.

TPTR TC

Año Bco.

Cla. Cta.

Moneda

Tipo de Cambio

009

00016

14/01/2006

9

1.09

000

E 1.11

2005

001

004

S/.

Classificador

Descripción

Monito

0 0 0 00 00 Div.049 CANCELACION DE CUENTAS POR F

590.00

Meta

Cadena Funcional

Monito

0000 00.000 0000.0000000.00000

590.00

Documentos B

Cod. Número

Fecha

Nombre/Girado

Monito

065

0004721

14/01/2006

MANUEL REGALADO

590.00

Cla.

Año

Bco.

Cta.

Motivo de Pago

Afecto

Total

590.00

Función:

PROGRAMA:

Sub-Programa:

Act./Proy.:

Componente:

Meta:

FUNCION GENERICA

PROGRAMA GENERICO

SUB PROGRAMA GENERICO

ACTIVIDAD PROYECTO GENERICO

COMPONENTE GENERICO

META GENERICA

CONTABILIZACION

La contabilización del Ingreso, en esta operación del "Clasificador" o Código Cero Secuencial 104 se realizará en las cuentas contables "Banco" contra una "Cuenta por Pagar" (ver Pantalla 31) y para el Egreso, registrado con "Clasificador" o Código Cero Secuencial 049 contabilizará la cancelación de la "Cuenta por Pagar" con salida de "Bancos" (Ver Pantallas 32) conforme la TO. Como podrá observarse en las Pantallas mencionadas esta contabilización se realizará sobre las fases del Recaudado y Girado.

Pantalla 31

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000008 **Tipo de Operación :** OPERACION GASTO/INGRESO **Nota :**

C	F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
R	P	Papeleta de Depósito	0013	13/01/2006	1-88 S/	0.00000000000000	590.00	590.00	Op.Inicial S
G	G	Comprobantes de Pago	0016	14/01/2006	1-09 S/	0.00000000000000	590.00	590.00	Op.Inicial N

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
000000	590.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
104	RECEPCION DE INGRESOS VARIOS	590.00

Patrimonial

Presupuestal

De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	02	13/01/2006

Debe	Haber
10405	40101
10406	4010403
10407	429
10408	
10409	
10410	
10411	
10412	

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
10411	Otras	590.00	
429	Cuentas por Pagar Diversas		590.00

Debe	Haber
Total:	590.00

Debe : Moneda Nacional Total : 590.00 590.00

Haber : Fondo de Pensiones

Pantalla 32

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000008 Tipo de Operación : OPERACION GASTO/INGRESO Nota :

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
R	Papeleta de Depósito	0013	13/01/2006	1-88 S/.	0.000000000000	590.00	590.00	Op.Inicial S.
G	Comprobantes de Pago en	0016	14/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	590.00	590.00	Op.Inicial S.

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
000000	590.00	S.

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
049	CANCELACION DE CUENTAS POR PAGAR	590.00

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

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	02	14/01/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
429	Cuentas por Pagar Diversas	590.00	
10405	Recursos Directamente Recaudados		590.00

Debe : IGV Retenciones por Pagar Total : 590.00

Haber : Moneda Nacional 590.00

CASO 7.- TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS CORRIENTES.

El Caso 6 anterior, menciona que la Municipalidad Provincial "Prueba" recepciona los S/. 590.00 de la AFP Horizonte y lo deposita en la Cuenta Corriente 000-1000088 del Banco de Crédito vinculada a la FF 88, sin embargo, al devolver la retención utiliza la Cta. Cte. 0361-006844 de la FF 09 del Banco de la Nación.

De acuerdo a lo ejecutado, corresponde a la Municipalidad Provincial llevar a cabo una transferencia entre Ctas. Ctes para retornar los fondos tomados de la FF 09.

Para transferir los S/.590.00 la Municipalidad gira un Cheque de la Cta. Cte. del Banco de Crédito para depositarlo en la Cta. Cte. del Banco de la Nación.

Esta operación se registra en el Expediente SIAF N° 00009 con el Tipo de Operación TC "Transferencias entre Cuentas Bancarias" el cual al registrar el gasto e ingreso permite mostrar en los Libros Bancos de las Ctas Ctes afectadas, el egreso e ingreso del importe mencionado.

Conforme se muestra en la Pantalla 33, primero se registra el egreso con el Compromiso y Devengado como Fases ficticias (porque no se contabilizan) con el Clasificador o Código TO 000000-109 "Transferencias entre Cuentas Bancarias" utilizando la FF 88. El girado se registrará utilizando la Cta. Cte 000-1000088 del Banco de Crédito (2005-003-002) y en Documento B se consignará el cheque N° 0002147 del 15 de Enero por el importe de S/. 590.00.

Pantalla 33

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente Entidad 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000

Destino/Origen 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución 01 Enero Tipo Operación TC TRANSFERENCIA ENTRE Exp. Encargo

Modal Compra NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel Fase Contractual

Area 0000 MUN. PRO. DE HUARAL Datos del Contrato

C F Doc. Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G C 000		15/01/2006	/ /	1-88				S/.		590.00	A
G D 000		15/01/2006	15/01/2006	1-88				S/.		590.00	A
G G 009	0016	15/01/2006	15/01/2006	1-88	2005	003	002	S/.		590.00	A
I D 000		15/01/2006	15/01/2006	1-09				S/.		590.00	A
I R 034	001452	15/01/2006	15/01/2006	1-09	2005	001	004	S/.		590.00	A

Ciclo G Gasto Fase G Girado Tipo Giro N Glosa Saldo MN 590.00 Monto Actual 590.00

Documento A Cod. Serie Número Fecha Mejor Fecha de Pago Proveedor F. Fin. Conv. M. Pago Cta. De. Tipo de Cambio

009 0016 15/01/2006 15/01/2006 9 1 88 000 E 0 11 2005 003 002 S/.

Clasificador

Div.	Descripción	Monto
0 0 00 00	Div:109 TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTA	590.00

Meta

Cadena Funcional	Monto
0000 00.000.0000.00 BANCO DE CREDITO	590.00

Documentos B

Cod.	Número	Fecha	Nombre/Grado	Monto
065	0002147	15/01/2006	BANCO DE LA NACION	590.00

Cta. Año Bco. Cta. Motivo de Pago. Total 590.00

Función: FUNCION GENERICA
Programa: PROGRAMA GENERICO
Sub-Programa: SUB PROGRAMA GENERICO
Act./Proy.: ACTIVIDAD PROYECTO GENERICO
Componente: COMPONENTE GENERICO
Meta: META GENERICA

La Pantalla 34, muestra la continuación del registro en el expediente N° 000009, esta vez, con el Ingreso Determinado (ficticio porque que no se contabiliza) y el Ingreso Recaudado con el Clasificador o Código de la TO 000000-243 "Transferencias entre cuentas Bancarias" registrando en esta última fase, en "Documento A" la Papeleta de Depósito (034) 1452 a favor de la Cta. Cte 0361-006844 del Banco de la Nación (2005-001-004) vinculada a la FF 09 y en "Documento B" el Recibo de Ingreso 000 por el importe referido.

Es muy importante culminar el proceso de registro de esta operación consignando en el campo inferior de Documento B, la Cta. Cte. del Girado: 2005.003.002. Esto último, es necesario para que la operación se refleje adecuadamente en el Libro Banco.

Pantalla 34

CONTABILIZACION

Conforme los Clasificadores o Códigos Ceros de la TO utilizados, al girado le corresponde contabilizar Cuentas de Orden (Pantalla 35) y al recaudado Cuentas Patrimoniales (Bancos), ver Pantalla 36

Pantalla 35

Pantalla 36

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000009 Tipo de Operación : TRANSFERENCIA ENTRE CUENTAS BANCAR Nota : Registro por la transferencia bancaria

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
G	Comprobantes de Pago	0016	15/01/2006	1-88 S/.	0.000000000000	590.00	590.00	Op.Inicial S.
R	Papeleta de Depósito	001452	15/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	590.00	590.00	Op.Inicial S.

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
000000	590.00	S.

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
243	TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS BANCARIAS	590.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	02	15/01/2006	10405	Recursos Directamente Recaudados	590.00	
			10411	Otras		590.00

Cuentas UEI

Nro.	Tipo	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
10402			10405			
10403			10406			
10404			10407			
10405			10408			
10406			10409			
10407			10410			
10408			10411			
10409			10412			

Debe : Canon y Sobre Canon Total : 590.00 Haber : Canon y Sobre Canon 590.00

CASO 8.- ENCARGO DE LA MUNICIPALIDAD A LA DIRECCION REGIONAL DE AGRICULTURA

La Municipalidad Provincial "Prueba" suscribe un Convenio de Encargo con la Dirección Regional de Agricultura para que este último ejecute los Estudios para un Proyecto de Canales de Regadío con recursos presupuestales de la municipalidad.

Para ello, la municipalidad entrega una primera remesa de recursos ascendente a S/. 3,700.00 con cargo a la Rendición de Cuentas que debe realizar la Dirección Regional.

Para la entrega de recursos bajo esta modalidad, la municipalidad debe seleccionar en el registro SIAF el Tipo de Operación "E Gasto-Encargo" el cual permitirá adicionar la Fase de Rendición. Cabe agregar que este Tipo de Operación se empleará cuando existe Encargos a cualquier otra institución ajena a la municipalidad.

El registro del gasto por la entrega de recursos a la Dirección regional se realiza en el Expediente SIAF N° 00012 comprometiéndose dicho importe en el Calendario de Compromisos de Enero en la FF 01 utilizando el Clasificador de Gasto presupuestal 651133 (S/.3,000.00) y 651139 (S/.700.00) de la Meta 0002 Estudios de Canales de Regadío, ver Pantalla 37..

Pantalla 37

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000

Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Fecha Ejecución: 01 Enero Tipo Operación: E GASTO - ENCARGO Exp. Encargo: 0001 Op. Inicial

Compra: NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel.: Fase Contractual 0002 Anulación (Rendición)

Area: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL Datos del Contrato: 0003 Rendición

Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F.Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
016	001		17/01/2006	/ /	1-01				S/.		3700.00	A
016	001		17/01/2006	18/01/2006	1-01				S/.		3700.00	A
009	0019		18/01/2006	18/01/2006	1-01	2005	001	005	S/.		3700.00	A
048	001		04/02/2006	18/01/2006	1-01				S/.		3650.00	A

Gasto Fase C Compromiso Tipo Giro Notas Saldo MN 0.00 Monto Actual 3650.00

Documento A	Fecha	Mejor Fecha	Proveedor	F.Fin.	Conv.	M. Pago	Cta. Cta.	Cta. Cta.	Moneda	Tipo Cambio
001	04/02/2006	/ /	9	1 01	000	TP TR TC	E 0 11		S/.	

Clasificador Descripción Monto

Clasificador	Descripción	Monto
11 33	SERVICIO DE CONSULTORIA	3000.00
11 39	OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	700.00

Meta Cadena Funcional Monto

Meta	Cadena Funcional	Monto
0002	04.009.0045.2019247.2066930	3000.00

Saldo de Presupuesto

Fn	Prq M/Pago	Calendario	Comprometido	Saldo
03 003	E J 11	1,200.00	1,200.00	0.00
03 003	E 0 11	1,100.00	350.00	750.00
04 009	E 0 11	7,200.00	3,650.00	3,550.00
09 061	E 0 11	16,000.00	9,500.00	6,500.00

Función: AGRARIA Programa: PROMOCION DE LA PRODUCCION AGRARIA Sub-Programa: PROMOCION AGRARIA Act/Proy: ESTUDIOS DE PREINVERSION Componente: ELABORACION DE ESTUDIOS DE PRE INVER Meta: ESTUDIOS DE CANALES DE RIEGO

Aprobado el registro del compromiso, se devenga con el mismo documento fuente utilizado en el Compromiso: Convenio Suscrito (016).

La Fase Girado se realiza emitiendo el C/P de Tesorería N° 0019 del 18 de Enero que sustenta el Cheque (065) 00024314 girado con cargo a la Cta. Cte. 0361-005899 del Banco de la Nación (001-005) ver Pantalla 38.

Pantalla 38

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Registo SIAF 2006

Expediente: 0000000012 Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000 Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución: 01 Enero Tipo Operación: E GASTO - ENCARGO Exp. Encargo: Secuencia Fase: 0001 Op. Inicial A 0002 Anulación (Rendición) A

Modal Compra: NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel: Fase Contractual: Datos del Contrato: 0000 Rendición

Area: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	016		001	17/01/2006	/ /	1-01				S./		3700.00	A
G	D	016		001	17/01/2006	18/01/2006	1-01				S./		3700.00	A
G	G	009		0019	18/01/2006	18/01/2006	1-01	2005	001	005	S./		3700.00	A
G	R	048		001	04/02/2006	18/01/2006	1-01				S./		3650.00	A

Ciclo: G Gasto Fase: G Girado Tipo Giro: N Glosa: Saldo MN: 0.00 Monto Actual: 3650.00

Documento A: 00024314 Fecha: 18/01/2006 Proveedor: 9 F. Fin.: 1 01 Conv.: 000 M. Pago: 000 Cta. Cte.: 000 TPT: 11 TC: 11 Año: 2005 Bco.: 001 Cta.: 005 Moneda: S./ Tipo de Cambio:

Clasificador: Descripción: Monto: 6 5 11 33 SERVICIO DE CONSULTORIA 3000.00 6 5 11 39 OTROS SERVICIOS DE TERCEROS 700.00

Meta: Cadena Funcional: Monto: 0002 04.009.0045.2013247.2066930 3000.00

Función: AGRARIA Programa: PROMOCION DE LA PRODUCCION AGRARIA Sub-Programa: PROMOCION AGRARIA Act./Proy.: ESTUDIOS DE PREINVERSION Componente: ELABORACION DE ESTUDIOS DE PRE INVER Meta: ESTUDIOS DE CANALES DE RIEGO

Documentos B: Cod. Serie: Número: Fecha: Nombre/Grado: Monto: 065 00024314 18/01/2006 DIRECCION REGIONAL 3700.00

Cta. Año Bco. Cta. Motivo de Pago: Afecto: Total: 3700.00

Esta Operación de Encargos culmina con la Rendición Documentada que presenta la Dirección Regional de Agricultura el 04 de Febrero la cual se registra en el mismo Expediente SIAF como última Fase en este tipo de operación, como se aprecia en la Pantalla 39.

Pantalla 39

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Registo SIAF 2006

Expediente: 0000000012 Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000 Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución: 01 Enero Tipo Operación: E GASTO - ENCARGO Exp. Encargo: Secuencia Fase: 0001 Op. Inicial A 0002 Anulación (Rendición) A

Modal Compra: NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel: Fase Contractual: Datos del Contrato: 0000 Rendición

Area: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	016		001	17/01/2006	/ /	1-01				S./		3700.00	A
G	D	016		001	17/01/2006	18/01/2006	1-01				S./		3700.00	A
G	G	009		0019	18/01/2006	18/01/2006	1-01	2005	001	005	S./		3700.00	A
G	R	048		001	04/02/2006	18/01/2006	1-01				S./		3650.00	A

Ciclo: G Gasto Fase: R Rendición Tipo Giro: N Notas: Esta operación requ Saldo MN: 3650.00 Monto Actual: 3650.00

Documento A: 00024314 Fecha: 18/01/2006 Proveedor: 9 F. Fin.: 1 01 Conv.: 000 M. Pago: 000 Cta. Cte.: 000 TPT: 11 TC: 11 Año: 2005 Bco.: 001 Cta.: 005 Moneda: S./ Tipo de Cambio:

Clasificador: Descripción: Monto: 6 5 11 33 SERVICIO DE CONSULTORIA 3000.00 6 5 11 49 MATERIALES DE ESCRITORIO 100.00 6 5 11 39 OTROS SERVICIOS DE TERCEROS 550.00

Meta: Cadena Funcional: Monto: 0002 04.009.0045.2013247.2066930 3000.00

Función: AGRARIA Programa: PROMOCION DE LA PRODUCCION AGRARIA Sub-Programa: PROMOCION AGRARIA Act./Proy.: ESTUDIOS DE PREINVERSION Componente: ELABORACION DE ESTUDIOS DE PRE INVER Meta: ESTUDIOS DE CANALES DE RIEGO

Documentos COA [SUNAT] / Rendición: Cod. Serie: Número: Fecha: N° Doc. Monto Adquisición: Monto Tributo: Total [Incl. Impuestos]: 0.00

La Fase Rendición se realiza en otros Clasificadores de Gasto y al registrarse estos, el módulo automáticamente reemplaza los clasificadores originales (los anula) por el de la Rendición, como se aprecia en las Pantallas 40 y 41 ubicando el cursor en la Fase Compromiso en el campo de "Secuencia Fase".

Pantalla 40, Clasificadores Iniciales anulados

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente: Entidad 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
0000000012 Destino/Origen 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución 01 Enero Tipo Operación E GASTO - ENCARGO Exp. Encargo
Modal Compra NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel Fase Contractual
Area 0000 MUN. PRO. DE HUARAL Datos del Contrato

Secuencia Fase
0001 Op. Inicial A
0002 Anulación (Rendición) A
0003 Rendición A

C	F	Doc.	Series	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	016	001		17/01/2006	/ /	1-01				S/.		3700.00	A
G	D	016	001		17/01/2006	18/01/2006	1-01				S/.		3700.00	A
G	G	009	0019		18/01/2006	18/01/2006	1-01	2005	001	005	S/.		3700.00	A
G	R	048	001		04/02/2006	18/01/2006	1-01				S/.		3650.00	A

Ciclo G Gasto Fase C Compromiso Tipo Giro Notas Saldo MN 0.00 Monto Actual 3650.00

Documento A Mejor Fecha Proveedor F. Fin. Conv. M. Pago Cta. Cte.
Cod. Serie Número Fecha de Pago Tipo / RUC O/Fte Proy. TP TR TC Año Bco. Cta. Moneda Tipo de Cambio

048 001 04/02/2006 / / 9 1 01 000 E 0 11 S/.

Clasificador	Descripción	Monto	Meta	Cadena Funcional	Monto
6 5 11 33	SERVICIO DE CONSULTORIA	-3000.00		0002 04.009.0045.2192472.66930	-3000.00
6 5 11 39	OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	-650.00			

Saldo de Calendario
Gn FF Fn Prg M/Pago Calendario Comprometido Saldo

53 09 03 003 E 1 11	7,200.00	1,410.00	5,790.00
53 09 05 014 E 1 11	2,600.00	0.00	2,600.00
65 01 04 009 E 0 11	7,200.00	3,650.00	3,550.00
65 01 09 061 E 0 11	16,000.00	9,500.00	6,500.00

Saldo de Presupuesto

Función: AGRARIA
Programa: PROMOCION DE LA PRODUCCION AGRARIA
Sub-Programa: PROMOCION AGRARIA
Act./Proy.: ESTUDIOS DE PREINVERSION
Componente: ELABORACION DE ESTUDIOS DE PRE INVER
Meta: ESTUDIOS DE CANALES DE RIEGO

Pantalla 41 Nuevos Clasificadores

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente: Entidad 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
0000000012 Destino/Origen 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución 01 Enero Tipo Operación E GASTO - ENCARGO Exp. Encargo
Modal Compra NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel Fase Contractual
Area 0000 MUN. PRO. DE HUARAL Datos del Contrato

Secuencia Fase
0002 Anulación (Rendición) A
0003 Rendición A

C	F	Doc.	Series	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	016	001		17/01/2006	/ /	1-01				S/.		3700.00	A
G	D	016	001		17/01/2006	18/01/2006	1-01				S/.		3700.00	A
G	G	009	0019		18/01/2006	18/01/2006	1-01	2005	001	005	S/.		3700.00	A
G	R	048	001		04/02/2006	18/01/2006	1-01				S/.		3650.00	A

Ciclo G Gasto Fase C Compromiso Tipo Giro Notas Saldo MN 0.00 Monto Actual 3650.00

Documento A Mejor Fecha Proveedor F. Fin. Conv. M. Pago Cta. Cte.
Cod. Serie Número Fecha de Pago Tipo / RUC O/Fte Proy. TP TR TC Año Bco. Cta. Moneda Tipo de Cambio

048 001 04/02/2006 / / 9 1 01 000 E 0 11 S/.

Clasificador	Descripción	Monto	Meta	Cadena Funcional	Monto
6 5 11 33	SERVICIO DE CONSULTORIA	3000.00		0002 04.009.0045.2019247.2066930	3000.00
6 5 11 49	MATERIALES DE ESCRITORIO	100.00			
6 5 11 39	OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	550.00			

Saldo de Calendario
Gn FF Fn Prg M/Pago Calendario Comprometido Saldo

54 00 03 003 E J 11	1,200.00	1,200.00	0.00
54 08 03 003 E 0 11	1,100.00	350.00	750.00
65 01 04 009 E 0 11	7,200.00	3,650.00	3,550.00
65 01 09 061 E 0 11	16,000.00	9,500.00	6,500.00

Saldo de Presupuesto

Función: AGRARIA
Programa: PROMOCION DE LA PRODUCCION AGRARIA
Sub-Programa: PROMOCION AGRARIA
Act./Proy.: ESTUDIOS DE PREINVERSION
Componente: ELABORACION DE ESTUDIOS DE PRE INVER
Meta: ESTUDIOS DE CANALES DE RIEGO

Finalmente, la municipalidad con fecha 04 de Febrero recepciona de la Dirección General de Agricultura una Devolución por el importe no utilizado, depositándolo en la misma Cta. Cte. que fuera usada para el gasto. La devolución es registrada en el mismo expediente SIAF del Encargo, ubicando el cursor sobre el Girado, ver Pantalla 42.

Pantalla 42

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución: 01 Enero Tipo Operación: E GASTO - ENCARGO Exp. Encargo: 0003 Rendición
Modal Compra: NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel.: Fase Contractual: 0004 Devolución

Area: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

C	F	Doc.	Series	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	016	001		17/01/2006	/ /	1-01				S/.		3700.00	A
G	D	016	001		17/01/2006	18/01/2006	1-01				S/.		3700.00	A
G	G	009	0019		18/01/2006	18/01/2006	1-01	2005	001	005	S/.		3700.00	A
G	R	048	001		04/02/2006	18/01/2006	1-01				S/.		3650.00	A

Ciclo: G Gasto Fase: G Girado Tipo Giro: N Glosa: Saldo MN: 0.00 Monto Actual: 3650.00

Cod.	Series	Número	Fecha	Mejor Fecha	Proveedor	F. Fin.	Conv.	M. Pago	Cta. Cte.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo de Cambio
034	555		04/02/2006	18/01/2006	9	1	01	000	E	0	11	2005	001	005

Clasificador	Descripción	Monto	Meta	Cadena Funcional	Monto
6 5 11 39	OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	-50.00	0002	04.009.0045.2019247.2066930	-50.00

Documentos B

Cod.	Número	Fecha	Nombre/Girado	Monto
066	3325	03/02/2006	DIRECCION REG. SALUD	50.00

Cta. Año Bco. Cta. Motivo de Pago: Afecto Total: 50.00

Función: AGRARIA
Programa: PROMOCION DE LA PRODUCCION AGRARIA
Sub-Programa: PROMOCION AGRARIA
Act./Proy.: ESTUDIOS DE PREINVERSION
Componente: ELABORACION DE ESTUDIOS DE PRE INVER
Meta: ESTUDIOS DE CANALES DE RIEGO

CONTABILIZACION

La contabilización de este registro cuyo Tipo de Operación corresponde a "Gasto-Encargo" se realiza tomando la Divisionaria 38 que el Módulo presentará para cualquiera de los Clasificadores de Gasto. En la Pantalla 43 se puede apreciar la selección de la Divisionaria 38 y en la pantalla 44 se aprecia su contabilización como sigue: Al iniciar la contabilización, el "Cursor" se ubica sobre el primer Clasificador presentando la Divisionaria 38; Al finalizar la contabilización del primer clasificador el cursor debe ubicarse en el siguiente clasificador para su contabilización igualmente con la 38. En suma, el Módulo contabilizará por cada clasificador con dicha Divisionaria.

Pantalla 43

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro: 0000000012 Tipo de Operación: GASTO - ENCARGO Nota:

C	F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte.	Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
G	C	Convenio Suscrito	001	17/01/2006	1-01	S/.	0.00000000000000	3700.00	3,700.00	Op. Inicial
G	D	Convenio Suscrito	001	17/01/2006	1-01	S/.	0.00000000000000	3700.00	3,700.00	Op. Inicial
G	G	Comprobantes								
G	G	Papeleta de D								

Lista de Divisionarias

Clasific.	Div.	Descripción	Monto en M.N.
651133	385	ENCARGOS OTORGADOS PARA SERVICIOS DE CONSULTORIA	
651139	389	CARGAS DIVERSAS PARA SERVICIOS DE CONSULTORIA	

Patrimonial: I

Aceptar Cancelar

Pantalla 44

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 000000012 Tipo de Operación : GASTO - ENCARGO Nota : Registro de fondos que entrega la M...

C. F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte.	Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
G	Convenio Suscrito	001	17/01/2006	1-01	S/.	0.000000000000	3700.00	3,700.00	Op.Inicial S
G	Convenio Suscrito	001	17/01/2006	1-01	S/.	0.000000000000	3700.00	3,700.00	Op.Inicial N
G	Comprobantes de Pago (en)	0019	18/01/2006	1-01	S/.	0.000000000000	3700.00	3,700.00	Op.Inicial N
G	Papeleta de Depósito	555	04/02/2006	1-01	S/.	0.000000000000	50.00	50.00	Devolución N

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
651133	3,000.00	S
651139	700.00	N

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
385	ENCARGOS OTORGADOS PARA SERVICIOS DE CONSULTORIA	3,000.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	02	17/01/2006

Cuentas UE1

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
38501	Encargos Generales	3,000.00	
423	Estudios		3,000.00

Debe : Encargos Generales Total : 3,000.00 Haber : Estudios 3,000.00

Al contabilizar cada Clasificador en la Fase Rendición, el Módulo presentará un grupo de Divisionarias que el usuario debe seleccionar de acuerdo al concepto del egreso efectuado con carácter definitivo. En la Pantalla 45 se puede apreciar la selección de la Divisionaria para el primer Clasificador y la Pantalla 46 nos muestra su contabilización Patrimonial.

Pantalla 45

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 000000012 Tipo de Operación : GASTO - ENCARGO Nota : Esta operación requiere registrar una

C. F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte.	Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
G	Comprobantes de Pago (en)	0019	18/01/2006	1-01	S/.	0.000000000000	3700.00	3,700.00	Op.Inicial S
G	Papeleta de Depósito	555	04/02/2006	1-01	S/.	0.000000000000	50.00	50.00	Devolución S
G	Rendición de Cuenta	001	04/02/2006	1-01	S/.	0.000000000000	3650.00	3,650.00	Op.Inicial N

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
651133	3,000.00	N
651139	550.00	N
651149	100.00	N

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
385	ENCARGOS OTORGADOS PARA SERVICIOS DE CONSULTORIA	3,000.00

Lista de Divisionarias

Div.	Descripción
102	SERVICIOS DE CONSULTORIA - FONDO PARA PAGOS EN EFECTIVO Y CAJA CHICA
333	SERVICIOS DE CONSULTORIA - CONSTRUCCIONES EN CURSO
334	SERVICIOS DE CONSULTORIA - CONSTRUCC. PARA OTRAS ENTIDADES
341	SERVICIOS DE CONSULTORIA - INVERSIONES INTANGIBLES
389	CARGAS DIVERSAS PARA SERVICIOS DE CONSULTORIA

Aceptar Cancelar

Pantalla 46

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000012 Tipo de Operación : GASTO - ENCARGO Nota : Esta operación requiere registrar una

C. F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
G S	Comprobantes de Pago (es)	0019	18/01/2006	1-01 S/.	0.000000000000	3700.00	3,700.00	Op.Inicial S
G S	Papeleta de Depósito	555	04/02/2006	1-01 S/.	0.000000000000	50.00	50.00	Devolución S
G R	Rendición de Cuenta	001	04/02/2006	1-01 S/.	0.000000000000	3650.00	3,650.00	Op.Inicial N

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
651133	3,000.00	S
651139	550.00	N
651149	100.00	N

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
341	SERVICIOS DE CONSULTORIA - INVERSIONES INTANGIBLES	3,000.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	02	04/02/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
3410102	Estudios por Encargo	3,000.00	
38501	Encargos Generales		3,000.00
Total :		3,000.00	3,000.00

Debe : Recurso Ordinarios
Haber : Encargos Generales

CASO 9.- ENCARGOS RECIBIDOS POR LA MUNICIPALIDAD.

Al contrario del caso anterior, esta vez, la Municipalidad Provincial de Prueba recibe recursos en calidad de Encargos del Instituto Nacional del Deporte-IND-, conforme al Convenio suscrito para la Construcción de Lozas Deportivas en su jurisdicción.

Los recursos recepcionados y depositados el 15 de Enero en la Cta. Cte. 000-1000088 del Banco de Crédito de la Municipalidad por S/. 2,800.00, motiva el registro del ingreso, tomando para ello el Expediente SIAF 00013. Como esta operación requiere registrar también el gasto que se producirá con estos recursos, la municipalidad elige apropiadamente el Tipo de Operación "YG Operación Gasto-Ingreso" que permitirá en un solo expediente SIAF tener registrado el ingreso y el egreso por los recursos recibidos. Cabe mencionar, que el ingreso y el egreso que se producen en esta operación no afectan el presupuesto de la Municipalidad.

A continuación el proceso del registro administrativo es el siguiente:

REGISTRO DEL INGRESO

Eligiendo el Tipo de Operación YG, se inicia el registro del Ingreso de la Fase Determinado por los recursos recibidos. Se elige la FF 88 porque la operación no tiene efectos presupuestales. El Determinado es registrado con el "Clasificador" Cero y Secuencial 006, según la TO (no se contabiliza). Al transmitir y obtener su aprobación, continúa el registro del Recaudado en el cual se detalla la Papeleta de Depósito (034) N° 2214 del 15 de Enero en la Cta. Cte. del Banco de Crédito vinculado a la FF 88 por el monto de los S/. 2,800.00. En el Campo de Documento B se registra el Recibo de Ingreso (066) 231 emitido a favor del IND representando con ello, el ingreso a "Caja" o efectivo recibido.

Tanto en el Determinado como en el Recaudado el Clasificador o Código TO utilizado es el 000000-006 "Recursos recibidos para la Ejecución de Encargos", ceros porque no tiene efectos presupuestales, como se aprecia en la Pantalla 47.

Pantalla 47

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución: 01 Enero Tipo Operación: YG OPERACION GASTO/ING Exp. Encargo: 0001 Op. Inicial A

Modal. Compra: NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel.: Fase Contractual: 0001 Op. Inicial A

Area: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

Datos del Contrato

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
I	D	016		00102	15/01/2006	15/01/2006	1-88	2006			S/.		2800.00	A
I	R	034		2214	15/01/2006	15/01/2006	1-88	2005	003	002	S/.		2800.00	A
G	C	000			15/01/2006	/ /	1-88				S/.		2800.00	A
G	D	033		0001	17/01/2006	17/01/2006	1-88				S/.		950.00	A
G	G	009		0020	17/01/2006	17/01/2006	1-88	2005	003	002	S/.		650.00	A

Ciclo: Ingreso Fase: R Recaudado Tipo Giro: Notas: El fondo se deposita Saldo MN: 2800.00 Monto Actual: 2800.00

Documento A

Cod.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Proveedor	F. Fin.	Conv.	M. Pago	Cta. Cta.	Moneda	Tipo de Cambio
034		2214	15/01/2006	15/01/2006	1	88	000	TP TR TC	E 0 11	2005	003 002 S/.

Clasificador

Clasificador	Descripción	Monto
0 0 0 000	Div.:006 RECURSOS RECIBIDOS PARA EJEC	2800.00

Documentos B

Cod.	Numero	Fecha	Nombre/Grado	Monto
066	231	15/01/2006	INSTITUTO N. DEPORTI	2800.00

Cta. Año Bco. Cta. Motivo de Pago: Afecto Total: 2800.00

Transf.:

Meta

Meta	Cadena Funcional	Monto

Función: FUNCION GENERICA
Programa: PROGRAMA GENERICO
Sub-Prog: SUB PROGRAMA GENERICO
Act./Proy: ACTIVIDAD PROYECTO GENERICO
Componente: COMPONENTE GENERICO
Meta: META GENERICA

REGISTRO DEL EGRESO

Como esta operación no afecta el presupuesto de la Municipalidad, el Compromiso registrado es ficticio y no se contabilizará. Consecuentemente, se recomienda registrar el integro del importe recibido como compromiso ver en la Pantalla 48.

El Clasificador o Código TO empleado para representar el gasto por este concepto corresponde al 000000-002 "Gastos efectuados por Encargos Recibidos"

De acuerdo a lo mencionado, se observa, así mismo, en la Pantalla 48 que por el lado de los Egresos estos se registrarán desde el Devengado en el mismo Expediente SIAF cada vez que se presenten gastos con cargo a la remesa recibida del presente convenio hasta agotarse.

Pantalla 48

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución: 01 Enero Tipo Operación: YG OPERACION GASTO/ING Exp. Encargo: 0001 Op. Inicial A

Modal. Compra: NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel.: Fase Contractual: 0001 Op. Inicial A

Area: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

Datos del Contrato

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	000			15/01/2006	/ /	1-88				S/.		2800.00	A
G	D	033		0001	17/01/2006	17/01/2006	1-88				S/.		950.00	A
G	G	009		0020	17/01/2006	17/01/2006	1-88	2005	003	002	S/.		650.00	A
G	G	009		0021	17/01/2006	17/01/2006	1-88	2005	003	002	S/.		300.00	A
G	D	033		0002	26/01/2006	26/01/2006	1-88				S/.		1050.00	A

Ciclo: G Gasto Fase: D Devengado Tipo Giro: Notas: El día 17 se giraron Saldo MN: 0.00 Monto Actual: 950.00

Documento A

Cod.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Proveedor	F. Fin.	Conv.	M. Pago	Cta. Cta.	Moneda	Tipo de Cambio
033		0001	17/01/2006	17/01/2006	9	88	000	TP TR TC	E 0 11		S/.

Clasificador

Clasificador	Descripción	Monto
0 0 0 00 00	Div.:002 GASTOS EFECTUADOS POR ENCA	950.00

Documentos COA [SUNAT] / Rendición

Cod.	Numero	Fecha	Nº Doc.	Monto Adquisición	Monto Tributo

Total [Incl. Impuestos]: 0.00

Meta

Meta	Cadena Funcional	Monto
0000	00.000.0000.0000000.0000000	950.00

Función: FUNCION GENERICA
Programa: PROGRAMA GENERICO
Sub-Prog: SUB PROGRAMA GENERICO
Act./Proy: ACTIVIDAD PROYECTO GENERICO
Componente: COMPONENTE GENERICO
Meta: META GENERICA

La Pantalla 48 muestra que el 17 de Enero se producen dos giros cuya suma es S/. 950.00 Esta suma es registrada como el Devengado (La suma de todos los giros del día). Con fecha 26 de Enero se vuelven a producir gastos cuya suma total de giros del día ascienden a S/.1,050.00. Este monto es registrado como el Devengado y a continuación sus girados uno a uno para mostrar en el Libro Bancos cada uno de los cheques emitidos.

Al finalizar la ejecución del Encargo o la utilización de la Remesa de Fondos por los S/. 2,800.00 quedó un saldo de S/. 22.00 que igualmente es registrado su Devengado y el Girado a favor del IND (Cheque N° 0086479 del 04 de Febrero) en calidad de Devolución, pero, empleando esta vez el Clasificador o Código de la TO 000000-003 "Devolución de Encargos recibidos" ver Pantalla 49.

Pantalla 49

Finalmente, la municipalidad recopilará toda la documentación del gasto realizado con la remesa recibida y será alcanzada al IND en calidad de Rendición. En este caso la rendición documentada asciende a S/ 2,778.00

LA RENDICIÓN SE REGISTRA Y CONTABILIZA CON NOTA CONTABLE (TO 030000-001)

CONTABILIZACION

Al contabilizar el ingreso recaudado con el Clasificador Cero Secuencial 006, el Módulo automáticamente presentará las cuentas pertinentes, del ingreso a Caja y luego al Banco (dos asientos). Se observa la pestaña "presupuestal" que no está activada, consecuentemente, es una operación sin afectación presupuestal, ver Pantalla 50

Pantalla 50

Por el egreso se observa en las Pantallas 51 la contabilización del Devengado y en la pantalla 52 la contabilización del Girado; en la primera fase por el clasificador empleado, el Módulo carga automáticamente a una cuenta 38.

Por la Rendición Documentada al IND el usuario empleará una Nota Contable en el cual cargará a la cuenta contable de gastos o inversión saldando la cuenta 38.

Pantalla 51

Contabiliza

Registro : 0000000013 Tipo de Operación : OPERACION GASTO/INGRESO Nota : El día 17 se giraron con cargo a este

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
R	Papeleta de Depósito	2214	15/01/2006	1-88 S/.	0.00000000000000	2800.00	2.800.00	Op.Inicial S
D	Otros	0001	17/01/2006	1-88 S/.	0.00000000000000	950.00	950.00	Op.Inicial S
G	Comprobantes de Pago (en)	0020	17/01/2006	1-88 S/.	0.00000000000000	650.00	650.00	Op.Inicial N
G	Comprobantes de Pago (en)	0021	17/01/2006	1-88 S/.	0.00000000000000	300.00	300.00	Op.Inicial N

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
000000	950.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
002	GASTOS EFECTUADOS POR ENCARGOS RECIBIDOS	950.00

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	01	17/01/2006	38501	Encargos Generales	950.00	
			429	Cuentas por Pagar Diversas		950.00
					Total :	950.00 950.00

Debe : Encargos Generales
Haber : Cuentas por Pagar Diversas

Pantalla 52

Contabiliza

Registro : 0000000013 Tipo de Operación : OPERACION GASTO/INGRESO Nota :

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
R	Papeleta de Depósito	2214	15/01/2006	1-88 S/.	0.00000000000000	2800.00	2.800.00	Op.Inicial S
D	Otros	0001	17/01/2006	1-88 S/.	0.00000000000000	950.00	950.00	Op.Inicial S
G	Comprobantes de Pago (en)	0020	17/01/2006	1-88 S/.	0.00000000000000	650.00	650.00	Op.Inicial S
G	Comprobantes de Pago (en)	0021	17/01/2006	1-88 S/.	0.00000000000000	300.00	300.00	Op.Inicial N

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
000000	650.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
002	GASTOS EFECTUADOS POR ENCARGOS RECIBIDOS	650.00

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	01	17/01/2006	429	Cuentas por Pagar Diversas	650.00	
			10410	Encargos		650.00
					Total :	650.00 650.00

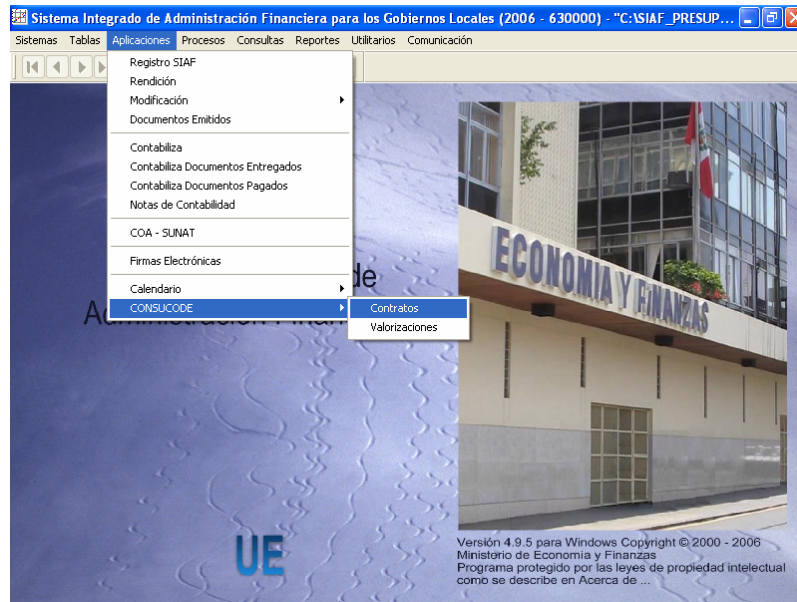
Debe : Cuentas por Pagar Diversas
Haber : Encargos

CASO 10.- ADELANTOS Y PAGOS A CUENTA DE CONTRATOS.

Las operaciones de gasto que provienen de la Suscripción de un Contrato por Servicios, Suministros o Ejecución de Obra en el Registro SIAF puede otorgárseles un tratamiento especial, que permita tener un seguimiento sobre el monto total de cada contrato y los pagos realizados por la municipalidad, en un periodo determinado conforme al contrato.

Para que el Módulo efectúe el seguimiento de Contrato este debe ser “matriculado” en la opción “Contratos”. Para ello, el usuario debe seguir la siguiente ruta en el Menú del Módulo Administrativo: Aplicaciones/Opción CONSUCODE / Contratos / como se muestra en la Pantalla 53.

Pantalla 53



Al dar clic en Contratos se abrirá la pantalla “Registro de Contratos” en el cual selecciona al proveedor correspondiente para que en el campo inferior se registre el contrato respectivo. Para ello, con clic derecho del Mouse se busca “Insertar Registro” y se procede en forma similar como se muestra en la Pantalla 54

Pantalla 54

Registro de Contratos

Criterios de Selección: Tipo Id: RUC Nombre:

Contratistas:

Tipo	RUC	Nombre	Estado
1	00000000001		
1	00006007433	AMANDA FELICITA PAREJA CARRION	
1	00006031535	ARTURO MORENO CARRERA	Habilitado
1	00007207058	BASAURI RODRIGUEZ, ARTURO	Habilitado
1	00007336374	LUIS ALBERTO CARBAJAL IGNACIO	Habilitado
1	00007723442	JULIO MARTIN CAVERO MARTINEZ	Habilitado
1	00007857314	FERNANDO RIOS ROSPIGLIOSI	Habilitado
1	00007000367	JULIO MARTIN CAVERO MARTINEZ	

Contratos

Doc.	Número	Fecha	Moneda	Monto	Observaciones
070	Contrato Suscrito (Obras)	0010	02/01/2006	S/.	80000.000
070	Contrato Suscrito (Obras)	0011	28/02/2006	S/.	10000.000

Insertar registro
Eliminar registro

Se selecciona el Proveedor Arturo Moren Carrera con RUC 00006031535 y en el campo inferior se matricula el contrato y se culmina grabando.

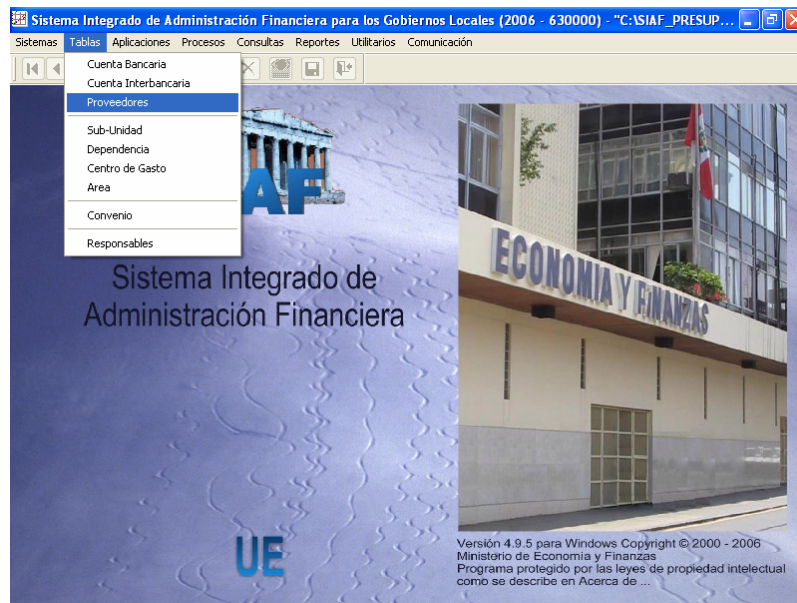
NOTA IMPORTANTE

La relación de Proveedores que se muestra en la Pantalla 54, se alimenta cada vez que se registra por primera vez el RUC en el Módulo Administrativo. Este se produce cuando al registrar el Compromiso con el RUC correspondiente y retornar su aprobación en el Módulo Administrativo, simultáneamente, el RUC y el nombre respectivo se insertan en esta pantalla.

Si se requiere que aparezca un Proveedor por primera vez, sin necesidad de registrar primero un compromiso, el RUC debe ser "matriculado" en la pantalla "Proveedores".

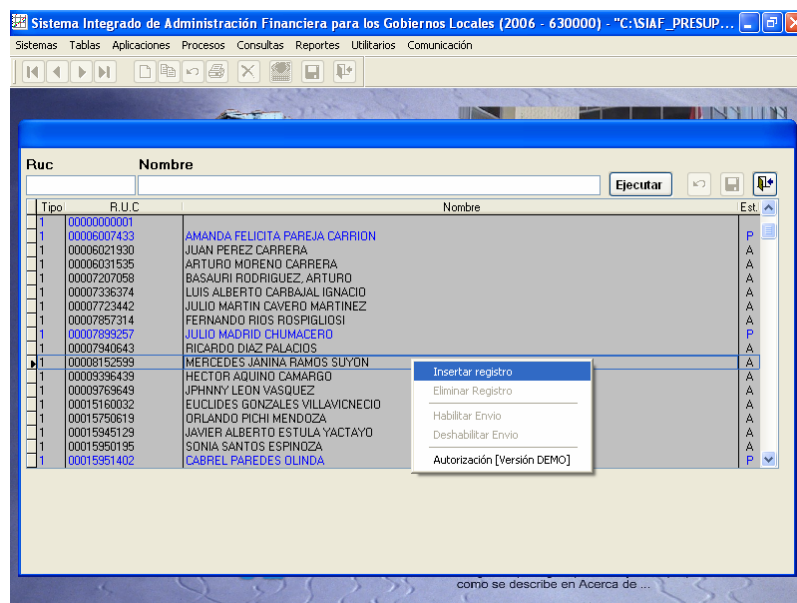
Para ello en el menú del Módulo Administrativo se debe invocar en "Tablas" la opción "Proveedores", ver pantalla N° 55

Pantalla 55



Luego, con clic derecho se podrá Insertar el registro del Nombre del proveedor y el respectivo RUC, ver pantalla N° 56;

Pantalla 56



A continuación se graba, habilita y transmite, para recepcionar la respuesta de Aprobación, Ver Pantallas 57.

Pantalla 57

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Ruc Nombre

Ejecutar

Tipo	R.U.C.	Nombre	Est.
1	0000000001	AMANDA FELICIA PAREJA CARRION	P
1	00006007433	JUAN PEREZ CARRERA	A
1	00006021930	ARTURO MORENO CARRERA	A
1	00006031535	BASAUPI RODRIGUEZ, ARTURO	A
1	00007207058	LUIS ALBERTO CARBAJAL IGNACIO	A
1	00007336374	JULIO MARTIN CAVERO MARTINEZ	A
1	00007723442	FERNANDO RIOS ROSPIGLIOSI	A
1	00007857314	JULIO MADRID CHUMACERO	P
1	00007892527	RICARDO DIAZ PALACIOS	A
1	00007940643	MERCEDES JANINA RAMOS SUYON	A
1	00008152599	HECTOR AQUINO CAMARGO	A
1	00009396439	JPHNNY LEON VASQUEZ	A
1	00009769649	EUCLIDES GONZALES VILLAVICENCIO	A
1	00015160032	ORLANDO PICH MENDOZA	A
1	00015750619	JAVIER ALBERTO ESTULA YACTAYO	A
1	00015945129	SONIA SANTOS ESPINOZA	A
1	00015950195	CABREL PAREDES OLINDA	P
1	00015951402		

Tipo: 1

RUC: 0006020750 Nombre: SIN NOMBRE

como se describe en Acerca de...

Al recepcionar la aprobación del RUC ya se puede visualizar el nombre del Proveedor en el Registro de Contratos, ver la Pantalla 54.

REGISTRO ADMINISTRATIVO

Matriculado el RUC del proveedor con el que se suscribe el contrato, se procede a registrar el Compromiso con el Tipo de Operación "CA-Contratos Adelanto" o "CP-Contrato Pagos a Cuenta" según la necesidad del usuario. Al registrar el RUC del proveedor previamente "matriculado" se abre una pequeña pantalla en el campo superior derecho del Expediente, como se puede apreciar en la Pantalla 58, en donde aparece el Número del Contrato y los pagos realizados por sus diferentes conceptos. Estos pagos sólo aparecen cuando es registrado el Girado y se encuentra en Estado Aprobado. El registro del gasto en el Expediente N° 0000014 por el Adelanto de S/. 8,000.00 del contrato N° 10, ver Pantalla 58.

Pantalla 58

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente: 0000000014 Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección N

Contrato N° 0010

Monto Contrato: 80,000.00 Adelantos: 8,000.00 Pagos a Cuenta: 1,500.00 Liquidación: 9,500.00 Total Pagado: 9,500.00

Mes Ejecución: 01 Enero Tipo Operación: CA CONTRATO - ADELANTO Exp. Encargo: CONTRATO - ADELANTOS

Modal Compra: CA LEY No. 26850 - L Tipo Proc. Sel.: 04 ADJUDICACIÓN D Fase: 0001 Op. Inicial

Area: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	060	0010		02/01/2006	/ /	1-01				S/.		8000.00	A
G	D	001	001	0005247	02/01/2006	03/01/2006	1-01				S/.		8000.00	A
G	G	009	0022		03/01/2006	03/01/2006	1-01	2005	001	005	S/.		8000.00	A

Ciclo: G Gasto: Fase: G Giro: Tipo Giro: N Glosa: Saldo MN: 8000.00 Monto Actual: 8000.00

Documento A: 0009 0022 03/01/2006 03/01/2006 0006031535 1 01 000

Clasificador: 6 5 11 34 Descripción: CONTRATACION CON EMPRESAS DE SERV Monto: 8000.00

Meta: 0004 09.061.0174.2019913.1004339 Monto: 8000.00

Documentos B: 0065 002564 03/01/2006 ARTURO MORENO CAR 8000.00

Cta. Año Bco. Cta. Motivo de Pago: Afecto Total: 8000.00

Proveedor: ARTURO MORENO CARRERA

Función: EDUCACION Y CULTURA
Programa: INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA
Sub-Programa: EDIFICACIONES ESCOLARES
Act. Programática: CONSTRUCCION DE AULA CASERIO ALTO
Componente: CONSTRUCCION DE AULAS
Meta: PROGRAMA DE INVERSION EN EDUCACION

Para el pago a cuenta del Contrato N° 10 la selección del Tipo de Operación será "CP-Contrato Pagos a Cuenta" en otro Expediente SIAF, en nuestro ejemplo, el Expediente N° 00000015 registrando el compromiso, Devengado

y el Girado, los mismos que deben estar Aprobados para visualizar en la "Pantalla de Seguimiento" del Contrato N° 10 en el campo de Pagos a Cuenta el monto girado por los S/. 1,500.00, ver Pantalla 59.

Pantalla 59

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente: 0000000015 **Entidad:** 630000 MUNICIPALIDAD **Contrato N°:** 0010

Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección N **Monto Contrato:** 80,000.00 **Adelantos:** 8,000.00 **Pagos a Cuenta:** 1,500.00 **Liquidación:** **Total Pagado:** 9,500.00

Mes Ejecución: 01 **Enero** **Tipo Operación:** CP **CONTRATO - PAGOS A C** **Exp. Encargo:** **Secuencia Fase:** 0001 **Op. Inicial:** A

Modal. Compra: CA **LEY No. 26850 - L** **Tipo Proc. Sel.:** 04 **ADJUDICACION D** **Fase Contractual:** **CONTRATO - PAGOS A CUENTA**

Area: 0000 **MUN. PRO. DE HUARAL**

C	F	Doc.	Series	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	057	0001		30/01/2006	/ /	1-01				S/.		1500.00	A
G	D	001	001	0009512	30/01/2006	30/01/2006	1-01				S/.		1500.00	A
G	G	009	0034		30/01/2006	30/01/2006	1-01	2005	001	005	S/.		1500.00	A

Ciclo: G **Gasto:** **Fase:** G **Girado:** **Tipo Giro:** N **Glosa:** **Saldo MN:** 1500.00 **Monto Actual:** 1500.00

Documento A: **Mejor Fecha de Pago:** **Proveedor:** **F. Fin. O/Fte:** **Conv. Proy.:** **M. Pago:** **Cta. Cte.:** **Año:** **Bco. Cta.:** **Moneda:** **Tipo de Cambio:**

Clasificador: **Descripción:** **Monto:** **Meta:** **Cadena Funcional:** **Monto:**

Documentos B: **Cod. Número:** **Fecha:** **Nombre/Girado:** **Monto:**

Clas. Año Bco. Cta. Motivo de Pago: **Afecto:** **Total:** 1500.00

Proveedor: ARTURO MORENO CARRERA

Función: EDUCACION Y CULTURA
Programa: INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA
Sub-Programa: EDIFICACIONES ESCOLARES
Act./Proy.: CONSTRUCCION DE AULA CASERIO ALTO
Componente: CONSTRUCCION DE AULAS
Meta: PROGRAMA DE INVERSION EN EDUCACION

CONTABILIZACION

- A. Al contabilizar la operación de pagos por el Tipo de Operación "Contrato-Adelanto" del Expediente SIAF N° 00000014, el Módulo presentará lo siguiente:

Fase Compromiso: La contabilidad será sólo presupuestal porque se asume que la operación se realiza con un Contrato (no existe O/C ni O/S) en esta etapa el Módulo Contable seleccionó la Divisionaria 384 Ver Pantalla 60.

Pantalla 60

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro: 0000000014 **Tipo de Operación:** CONTRATO - ADELANTOS **Nota:** Registro de un pago por adelanto por

C	F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte.	Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb
G	C	Contrato Suscrito (Varios)	0010	02/01/2006	1-01	S/.	0.000000000000	8000.00	8,000.00	Op. Inicial S
G	D	Factura	0005247	02/01/2006	1-01	S/.	0.000000000000	8000.00	8,000.00	Op. Inicial S
G	G	Comprobantes de Pago (en	0022	03/01/2006	1-01	S/.	0.000000000000	8000.00	8,000.00	Op. Inicial S

Clasificador: **Monto en M.N. Ctb.:** **Div.:** **Descripción:** **Monto en M.N.:**

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

Asiento **Cuentas UEI**

Nro.	Tipo	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	01	02/01/2006	940	Calendario de Compromisos	8,000.00	
			950	Asignaciones Comprometidas		8,000.00
Debe: Calendario de Compromisos Total: 8,000.00					Haber: Asignaciones Comprometidas 8,000.00	

Fase Devengado: El Módulo presenta en la pestaña Patrimonial la Cuenta Contable 384.02 Adelanto Proveedores, ver Pantalla 61

Pantalla 61

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000014 Tipo de Operación : CONTRATO - ADELANTOS Nota :

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia Ctb
G C	Contrato Suscrito (Varios)	0010	02/01/2006	1-01 S/.	0.000000000000	8000.00	8,000.00	Op.Inicial S
G D	Factura	0005247	02/01/2006	1-01 S/.	0.000000000000	8000.00	8,000.00	Op.Inicial S
G G	Comprobantes de Pago	0022	03/01/2006	1-01 S/.	0.000000000000	8000.00	8,000.00	Op.Inicial S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N	Ctb.
651134	8,000.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N
384	CONTRATACION EMP. DE SERVICIOS - ANTICIPOS CONCEDIDOS	8,000.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	02	02/01/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
38402	Proveedores	8,000.00	
423	Cuentas por Pagar Diversas		8,000.00
Total :		8,000.00	8,000.00

Debe : Proveedores
Haber : Estudios

Fase del Girado: muestra las tres pestañas, la Patrimonial saldando las Cuentas por Pagar afectando las Cuentas Bancos, en lo Presupuestal por la ejecución y en las Cuentas de Orden por la emisión del Cheque, ver Pantalla 62.

Pantalla 62

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000014 Tipo de Operación : CONTRATO - ADELANTOS Nota :

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia Ctb
G C	Contrato Suscrito (Varios)	0010	02/01/2006	1-01 S/.	0.000000000000	8000.00	8,000.00	Op.Inicial S
G D	Factura	0005247	02/01/2006	1-01 S/.	0.000000000000	8000.00	8,000.00	Op.Inicial S
G G	Comprobantes de Pago	0022	03/01/2006	1-01 S/.	0.000000000000	8000.00	8,000.00	Op.Inicial S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N	Ctb.
651134	8,000.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N
384	CONTRATACION EMP. DE SERVICIOS - ANTICIPOS CONCEDIDOS	8,000.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	08	03/01/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
423	Cuentas por Pagar Diversas	8,000.00	
10402	Canon y Sobre Canon		8,000.00
Total :		8,000.00	8,000.00

Debe : IGV Retenciones por Pagar
Haber : Canon y Sobre Canon

B.- Para contabilizar por el Tipo de Operación de "Contratos-Pagos a Cuenta" del Expediente SIAF N° 00000015, el Módulo presenta lo siguiente:

Fase Compromiso: Cuentas presupuestales similar al punto anterior (A), para este tipo de caso el Contador deberá seleccionar la Divisionaria 333 "Contratación de empresas de servicios – Construcciones en Curso", ver pantalla 63.

Pantalla 63

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000015 Tipo de Operación : CONTRATO - PAGOS A CUENTA Nota : registro por el primer pago a cuenta o

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
G C	Valorización de Obra	0001	30/01/2006	1-01 S/	0.000000000000	1500.00	1,500.00	Op.Inicial N
G D	Factura	0009512	30/01/2006	1-01 S/	0.000000000000	1500.00	1,500.00	Op.Inicial N
G G	Comprobantes de Pago (en	0034	30/01/2006	1-01 S/	0.000000000000	1500.00	1,500.00	Op.Inicial N

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
651134	1,500.00	N

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
333	CONTRATACION EMP. DE SERVICIOS - CONSTRUCCIONES EN CURSO	1,500.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
01		30/01/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
940	Calendario de Compromisos	1,500.00	
950	Asignaciones Comprometidas		1,500.00

Debe : Calendario de Compromisos Total : 1,500.00 1,500.00
Haber : Asignaciones Comprometidas

Fase Devengado: Cuentas de Inversión como se muestra en la Pantalla 64

Pantalla 64

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000015 Tipo de Operación : CONTRATO - PAGOS A CUENTA Nota :

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
G C	Valorización de Obra	0001	30/01/2006	1-01 S/	0.000000000000	1500.00	1,500.00	Op.Inicial S
G D	Factura	0009512	30/01/2006	1-01 S/	0.000000000000	1500.00	1,500.00	Op.Inicial S
G G	Comprobantes de Pago (en	0034	30/01/2006	1-01 S/	0.000000000000	1500.00	1,500.00	Op.Inicial S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
651134	1,500.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
333	CONTRATACION EMP. DE SERVICIOS - CONSTRUCCIONES EN CURSO	1,500.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	02	30/01/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
3330101	Para Uso de la Entidad	1,500.00	
424	Obras		1,500.00

Debe : Inversión Total : 1,500.00 1,500.00
Haber : Obras

En la Fase Girado: Similar a la operación anterior "A" de "Contrato Adelantos".

NOTA: Debe señalarse lo siguiente cuando se entrega "Adelantos": al registrar los Pagos a Cuenta, deben estar ya deducidos en forma proporcional los montos por los adelantos concedidos tomándose el monto neto para todas las fases del gasto, en nuestro ejemplo:

Monto de valorización	S/. 2,500.00
Deducción por adelanto	<u>- 1,000.00</u>
Monto Neto a pagar	S/. 1,500.00

Los Montos deducidos por este concepto deben rebajar la cuenta 384, cargándose a la cuenta de inversión correspondiente. Esta es una operación complementaria con Nota Contable. Ver Pantalla 66.

Pantalla 66, Contabilización de la Deducción.

CASO 11 GASTOS CON RECURSOS ORDINARIOS Y DEVOLUCION AL BN CON FORMATO T-6

Se registra en el Expediente SIAF N° 00000011 una operación de gastos con la FF 00 Recursos Ordinarios para la compra de insumos para el Programa del Vaso de Leche (531124) por el importe de S/. 6,000.00 usando el Calendario de Compromisos de Enero.

En la Fase Compromiso se elige el Mes de Enero y luego el Tipo de Operación "N Gasto-Adquisiciones de Bienes y Servicios" para registrar al Proveedor y su RUC correspondiente (RUC 00015965981 de Ramón Avendaño P). Se afecta la cadena de gasto presupuestal 531124, la meta 0003 Programa del Vaso de Leche y el Calendario en el Tipo de Recurso "L" de la FF Recursos Ordinarios como se observa en la Pantalla 67

Pantalla 67.

Con fecha 14 de Enero se registra la Fase Devengado con la Factura correspondiente y luego, la Fase del Girado con fecha 16 de Enero emitiéndose el Cheque N° 86470964 a favor del Proveedor Ramón Avendaño P. (Se observa en la Pantalla 68 que el número del cheque aparece con 8 dígitos pero al editar se escribe 9. Esto se debe a que el noveno dígito corresponde al código verificador de los Cheques del Tesoro Público).

Asimismo, se observa en la misma pantalla como se recepciona del Banco de la Nación la Fase Pagado con fecha 18 de Enero, lo que significa que el cheque fue atendido. (En SIAF, basta realizar una transmisión para que

recepcione del BN la Fase del Pagado y automáticamente se inserte en el registro respectivo). Por ahora, este procedimiento sólo se realiza con la Fuente de Financiamiento Recursos Ordinarios del Tesoro Público.

Pantalla 68

Registro SIAF 2006

Expediente: 000000011 Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución: 01 Enero Tipo Operación: N GASTO - ADQUISICION C Exp. Encargo: Secuencia Fase: 0001 Op. Inicial: A

Modal Compra: CA LEY No. 26850 - L Tipo Proc. Sel: 10 ADJUDICACION D Fase Contractual: Datos del Contrato

Area: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

C	F	Doc.	Series	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	031	0001		13/01/2006	/	1-00				S/.		6000.00	A
G	D	001	001	0005411	14/01/2006	16/01/2006	1-00				S/.		6000.00	A
G	G	009	0018		16/01/2006	16/01/2006	1-00	2006	001	014	S/.		6000.00	A
G	P	009	0018		18/01/2006	16/01/2006	1-00	2006	001	014	S/.		6000.00	A

Ciclo: G Gasto Fase: G Girado Tipo Giro: N Glosa: Saldo MN: 6000.00 Monto Actual: 6000.00

Cod.	Series	Número	Fecha	Mejor Fecha	Proveedor	F. Fin.	Conv.	M. Pago	Cta.	Cta.	Moneda	Tipo de Cambio
009		0018	16/01/2006	16/01/2006	1 00015965981	1	00	000	E	L	11	2006 001 014 S/.

Clasificador Descripción Monto Meta Cadena Funcional Monto

5 3 11 24 ALIMENTOS DE PERSONAS 6000.00 0003 05.014.0049.1000698 3001841 6000.00

Documentos B

Cod.	Número	Fecha	Nombre/Girado	Monto
065	86470964	16/01/2006	RAMON AVENDAÑO PAZ	6000.00

Función: PROTECCION Y PREVISION SOCIAL
Programa: PROMOCION Y ASISTENCIA SOCIAL Y COMU
Sub-Programa: PROMOCION Y ASISTENCIA SOCIAL
Act./Proy.: PROGRAMA DEL VASO DE LECHE
Componente: PROGRAMA DEL VASO DE LECHE
Meta: PROGRAMA DEL VASO DE LECHE

Transf.: Año Bco. Cta. Motivo de Pago: Afecto Total 6000.00

Proveedor: RAMON AVENDAÑO PAEZ

DEVOLUCION

En el mes siguiente, con fecha 02 de Febrero el proveedor devuelve el importe de S/. 845.00 a favor del Municipio debido al mal estado de algunos insumos.

Esta devolución es una Secuencia de la Fase Girado del mismo Expediente SIAF N° 00000011 en el que se registró el gasto utilizando la sub-cuenta del Tesoro Público por la compra de los insumos.

Los fondos devueltos a la municipalidad deben ser canalizados y empozados a favor de la Cuenta Principal del Tesoro Público; es importante señalar que para ser usados nuevamente los recursos devueltos, necesariamente, deben ser depositados en la cuenta del tesoro y volverlos a calendarizar.

Como se observa en la Pantalla 69 teniendo el cursor sobre la Fase del Girado se hace clic derecho para que aparezca la opción "Devolución"

Pantalla 69

Registro SIAF 2006

Expediente: 000000011 Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución: 01 Enero Tipo Operación: N GASTO - ADQUISICION C Exp. Encargo: Secuencia Fase: 0001 Op. Inicial: A

Modal Compra: CA LEY No. 26850 - L Tipo Proc. Sel: 10 ADJUDICACION D Fase Contractual: Datos del Contrato

Area: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

C	F	Doc.	Series	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	031	0001		13/01/2006	/	1-00				S/.		6000.00	A
G	D	001	001	0005411	14/01/2006	16/01/2006	1-00				S/.		6000.00	A
G	G	009	0018		16/01/2006	16/01/2006	1-00	2006	001	014	S/.		6000.00	A
G	P	009	0018		18/01/2006	16/01/2006	1-00	2006	001	014	S/.		6000.00	A

Ciclo: G Gasto Fase: G Girado Tipo Giro: N Glosa: Saldo MN: 6000.00 Monto Actual: 6000.00

Cod.	Series	Número	Fecha	Mejor Fecha	Proveedor	F. Fin.	Conv.	M. Pago	Cta.	Cta.	Moneda	Tipo de Cambio
009		0018	16/01/2006	16/01/2006	1 00015965981	1	00	000	E	L	11	2006 001 014 S/.

Clasificador Descripción Monto Meta Cadena Funcional Monto

5 3 11 24 ALIMENTOS DE PERSONAS 6000.00 0003 05.014.0049.1000698 3001841 6000.00

Documentos B

Cod.	Número	Fecha	Nombre/Girado	Monto
065	86470964	16/01/2006	RAMON AVENDAÑO PAZ	6000.00

Función: PROTECCION Y PREVISION SOCIAL
Programa: PROMOCION Y ASISTENCIA SOCIAL Y COMU
Sub-Programa: PROMOCION Y ASISTENCIA SOCIAL
Act./Proy.: PROGRAMA DEL VASO DE LECHE
Componente: PROGRAMA DEL VASO DE LECHE
Meta: PROGRAMA DEL VASO DE LECHE

Transf.: Año Bco. Cta. Motivo de Pago: Afecto Total 6000.00

Proveedor: RAMON AVENDAÑO PAEZ

- Insertar fase
- Eliminar fase
- Anulación...
- Rebaja de ...
- Devolución...
- Habilitar envío
- Deshabilitar envío
- Autorización [Versión DEMO]
- Creación Fase Pagado
- Elimina registros no enviados [P]
- Reasignar clasificadores o metas
- Depósito T6...

Al aceptar la opción Devolución el Módulo presentará la pantalla "Generación de Operaciones" en la cual se registra el Tipo de Documento 099 (sólo cuando se ha utilizado la Sub Cuenta del Tesoro Público) fecha e importe

a devolver. (El Documento 099 omite registrar el Número porque el Sistema más adelante lo consignará) Ver Pantalla 70.

Pantalla 70

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente: 0000000011 **Registro:** 0000000011 **Ciclo:** G

Documento A: Fase Cod Serie Número Fecha Año Bco. Cta. Moneda Tipo de Cambio Monto/Saldo MN Estado

Origen... G 009 0018 16/01/2006 2006 001 014 S/. 6000.00 A

Destino... G 099 02/02/2006 2006 001 014 S/. 845.00 A

☐ Ingreso a Caja en Año Anterior ☐ Anulación de Compromiso/Devolución ☐ Anulado por Error en Registro

Ciclo: G **Gasto:** G **Clasificador:** 5 3 11

Documento B: Cod. Serie Número Fecha Nombre/Grado Monto

006 00214 01/02/2006 RAMON AVENDAÑO PAEZ 845.00

Proveedor: RAMON AVENDAÑO PAEZ

Programa: PROMOCION Y ASISTENCIA SOCIAL Y COMU
Sub-Programa: PROMOCION Y ASISTENCIA SOCIAL
Act./Proy.: PROGRAMA DEL VASO DE LECHE
Componente: PROGRAMA DEL VASO DE LECHE
Meta: PROGRAMA DEL VASO DE LECHE

Al aceptar, se vuelve a la pantalla principal y se observa en el campo "Secuencia Fase" la Devolución; el Módulo a continuación emitirá un mensaje para que el usuario no olvide registrar en el campo "B" el Recibo de Ingresos (066), el mismo que permite reflejar el ingreso a caja. Finalmente, para visualizar lo registrado el cursor debe ubicarse sobre la Devolución, ver Pantalla 71.

Pantalla 71

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente: 0000000011 **Entidad:** 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000

Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución: 01 Enero **Tipo Operación:** N GASTO - ADQUISICION D **Exp. Encargo:**

Modelo Compra: CA LEY No. 26850 - L **Tipo Proc. Sel.:** 10 ADJUDICACION D **Fase Contractual:**

Area: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL **Datos del Contrato:**

Secuencia Fase: 0001 Op. Inicial A, 0003 Devolución P

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	031	0001		13/01/2006	/ /	1-00				S/.		6000.00	A
G	D	001	001	0005411	14/01/2006	16/01/2006	1-00				S/.		6000.00	A
G	G	009	0018		16/01/2006	16/01/2006	1-00	2006	001	014	S/.		6000.00	A
G	P	009	0018		18/01/2006	16/01/2006	1-00	2006	001	014	S/.		6000.00	A

Ciclo: G **Gasto:** G **Fase:** G **Girado:** G **Tipo Giro:** N **Glosa:**

Documento A: Cod. Serie Número Fecha Mejor Fecha de Pago Proveedor F. Fin. Conv. M. Pago Cta. Cta. Moneda Tipo de Cambio

099 02/02/2006 16/01/2006 1 00015965981 1 00 000 E L 11 2006 001 014 S/.

Clasificador: 5 3 11 **Descripción:** ALIMENTOS DE PERSONAS **Monto:** 845.00

Meta: 0003 **Cadena Funcional:** 05.014.0043.1000588.3001841 **Monto:** -845.00

Documentos B: Cod. Número Fecha Nombre/Grado Monto

006 00214 01/02/2006 RAMON AVENDAÑO PAEZ 845.00

Proveedor: RAMON AVENDAÑO PAEZ

Función: PROTECCION Y PREVISION SOCIAL
Programa: PROMOCION Y ASISTENCIA SOCIAL Y COMU
Sub-Programa: PROMOCION Y ASISTENCIA SOCIAL
Act./Proy.: PROGRAMA DEL VASO DE LECHE
Componente: PROGRAMA DEL VASO DE LECHE
Meta: PROGRAMA DEL VASO DE LECHE

Es IMPORTANTE conocer que antes de "habilitar envío" para transmitir la Devolución, el usuario debe registrar primero el Formato T-6 y obtener la impresión por SIAF la Papeleta de Depósito, documento con el cual, se acercará a la ventanilla del Banco de la Nación para efectivizar dicha devolución.

Para registrar el Formato T-6 el usuario debe ubicar el cursor sobre el Girado y simultáneamente sobre la Devolución de "Secuencia Fase", se hará un clic derecho debajo de este último para que aparezca la opción del "Depósito T-6". Ver Pantalla 72.

Pantalla 72

Al dar clic sobre Depósito T-6 aparecerá la pantalla Registro T-6 para llenar básicamente los campos de Tipo de Depósito y Concepto (con F-1 se ayuda el usuario para elegir opciones).

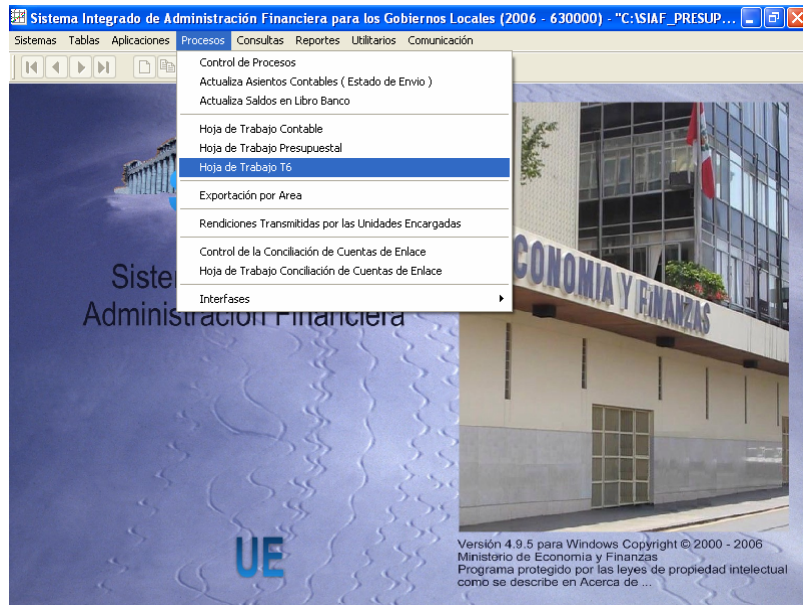
Nótese en la Pantalla 73 que el Sistema ya designó la Numeración del Documento registrado con Código 099 y que en esta pantalla DEBE aparecer los códigos de la Sub-Cuenta de la Municipalidad y de la Cuenta Principal del Tesoro Público. (Si estos códigos no aparecen es mejor no avanzar en el registro y comunicar de inmediato de esta deficiencia) El campo "Nº Depósito" no se llena porque se asume que este aún no se produce. En el Concepto la devolución será siempre con Código 018 "Reversiones por menores Gastos".

Pantalla 73

Habiendo culminado el proceso de registro del T-6, el usuario deberá ahora obtener la Papeleta de Depósito impresa por SIAF. Para ello, debe tomar nota que el Expediente SIAF es el Número 0000011 y que el Mes de Ejecución elegido para el registro administrativo es Enero.

Para obtener la Papeleta de Depósito por SIAF deberá entrar al menú de "Procesos" eligiendo la opción "Hoja de Trabajo T-6" como aparece en la Pantalla 74.

Pantalla 74



Al elegir esta opción aparecerá la pantalla "Informe de Tesorería" en el cual el usuario debe seleccionar el mes de Enero, luego el N° de Expediente SIAF 0000011 y N° Depósito 06000021 (Dado por el Sistema al Código 099). Al consignar este último, el módulo identifica de donde proviene la devolución debiendo el usuario completar los datos restantes. Ver Pantalla 75.

Pantalla 75

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Informe de Tesorería

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCION GENERAL DE TESORO PUBLICO

T - 6
PAPELETA DE DEPOSITO A FAVOR DEL TESORO PUBLICO

1. Nro. DE REGISTRO SIAF - Nro. DET T6
Enero 000000011 06000021

CUENTA CORRIENTE Nro. 309294

2. NOMBRE DE LA ENTIDAD DEPOSITANTE
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PUEBA 630000

3. SUBCUENTA DE GASTO Nro.
00-00-0001

4. TIPO DE MONEDA
1 Nacional ☒
2 Extranjera ☐

5. TIPO DEPOSITO
EFFECTIVO

PERIODO DE EJECUCION 16/01/2006

PERIODO DE RECUPERACION 02/02/2006

REVERSIONES POR MENORES GASTOS 845.00

OBSERVACIONES

LUGAR Y FECHA LIMA 02/02/2006

Ministerio de Economía y Finanzas
Programa protegido por las leyes de propiedad intelectual como se describe en Acerca de ...

Al grabar los datos consignados por el usuario en la Pantalla "Informe de Tesorería", se podrá visualizar la Papeleta de Depósito e imprimirla, ver Pantalla 76.

Pantalla 76

Ministerio de Economía y Finanzas
Dirección Nacional del Tesoro Público

Fecha : 13/12/2006
Hora : 12:13:56
Pag.: 1 de 1

T-6
PAPELETA DE DEPÓSITO A FAVOR DEL TESORO PÚBLICO

UNIDAD EJECUTORA O ENTIDAD DEPOSITANTE		IMPORTE
Mnemónico	Nombre	
630000	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000	845.00

SUBCUENTA DE GASTO Nro.	T-6 Nro.
00-00-0001	06000021 3

REGISTRO SIAF Nro.	CONCEPTO DEL DEPÓSITO
000000011	REVERSIONES POR MENORES GASTOS

TIPO DE DEPÓSITO

☒ Efectivo
☐ Cheque M/B
☐ Cheque O/B
☐ Nota Abono
☐ Carta Orden
☐ Nota Cargo

Culminado con el proceso de obtener la Papeleta de Depósito, se regresa al Registro Administrativo y ubicándose en la Fase girado debe dar "Habilitar Envío" y Transmitirlo para que esta devolución pueda visualizarse en el Banco de la Nación, y consecuentemente, se recepcione el monto de devolución registrada (S/. 845.00 a favor del Tesoro).

Al recepcionar el BN este monto dará conformidad en su Sistema y se transmitirá al MEF y a la municipalidad; llegando al Expediente SIAF N° 00000011 la "aprobación" (A) de la Devolución.

Cabe advertir que el registro en la pantalla del T-6 es de fundamental ayuda al finalizar el ejercicio, para que el usuario (municipalidad) pueda generar un Reporte que le permita conciliar con la Dirección Nacional del Tesoro Público-DNTP sobre los fondos entregados cuando se utiliza la sub cuenta del Tesoro.

CASO 12 REGISTRO DE PLANILLA CON AMPLIACION Y REASIGNACION

Como se observa en la Pantalla 77 se registra en el Expediente SIAF N° 00000018 la Planilla de Pagos por el mes de Enero del personal contratado.

El Tipo de Operación seleccionado corresponde a ON "Gasto de Planillas y otros con Afectación Definitiva al Gasto"

La Fuente de Financiamiento para el pago de planillas de esta municipalidad corresponde a la FF 09.

El compromiso se encuentra cargado en la Meta 0001 Administración Central según la Planilla N° 001 con los siguientes Clasificadores de Gasto presupuestal: (Datos obtenidos del resumen de Planilla).

CLASIFICADORES	CONCEPTO	MONTO BRUTO	RETENCIONES SSP	LIQUIDO
511110	Retribución y Comp. Contratados	S/ 14,760.00		
511111	Obligaciones del Empleador	1,120.00		
511112	Otros Beneficios	120.00		
TOTAL PLLA.	Meta 0001	16,000.00	2,180.00	13,820.00

Los montos registrados en el Compromiso deben corresponder a los totales brutos de la Planilla, la misma que debe obtenerse de su Hoja Resumen. En la Fase Compromiso el usuario registra el gasto, afectando el presupuesto institucional en la Fuente de Financiamiento, Cadenas Funcionales o Metas, Cadenas de Gasto y el Calendario de Compromisos del mes de ejecución elegido. (En este caso el mes de Enero)

En el presente caso, el usuario por error registra en SIAF en el Compromiso el Clasificador 511110 con el monto de S/. 14,560.00 en vez de S/. 14,760.00. Este error, el usuario lo identifica cuando se apresta a registrar el Girado lo que es subsanado en ese momento como veremos más adelante.

Cuando se registra el Devengado, el usuario puede elegir devengar el total bruto de la planilla (exactamente igual que el Compromiso) o devengar conforme a las fechas de vencimiento de cada pago a realizar. (Un Devengado por el líquido y otros por las retenciones).

Como se observa en la Pantalla 77, la Municipalidad Provincial Prueba Devenga por el monto líquido.

Pantalla 77.

Al registrar los montos del Devengado Líquido, sus montos se pueden extraer de cualquier clasificador registrado en la fase compromiso que corresponda al pago del personal contratado (511110 y 511112). Para ello, el Módulo lleva un seguimiento y control de los montos que se devengan y giran de acuerdo a lo registrado en la Fase del Compromiso. Ver Pantalla 78.

Pantalla 78

El documento usado para registrar la Fase del Devengado será la misma planilla.

- Solución al error de registro cometido por el usuario: Ampliaciones de Compromisos y/o Devengados

Al registrar el Compromiso y Devengado de la Planilla se cometió el error de registrar en la Cadena 511110 el monto de S/. 14,560.00 en vez de S/. 14,760.00. Antes de girar el usuario debe "Ampliar" la operación en S/. 200.00 debido a que aún se encuentra en el mes de Enero y el Calendario tiene los saldos suficientes para cubrir esta diferencia.

Para ello, al Girar, en la Pantalla de Generación de Operaciones debe señalar con un VB el campo de Ampliación de Compromiso y Devengado. El Módulo permitirá registrar en el clasificador deseado en la columna "Monto a Girar " montos mayores a lo registrado hasta el Devengado. La diferencia, el módulo lo tomará como "Ampliación" en el Compromiso y Devengado. Ver en la Pantalla 79 como el monto a girar se registra con el incremento deseado.

Pantalla 79

Clasificador	Meta	Monto Origen (en moneda nacional)	Monto Origen (en moneda destino)	Monto a girar
511110	0001	13500.00	13500.00	13700.00
511112	0001	120.00	120.00	0.00
Total		13620.00	13700.00	13700.00

De esta manera, registrando en la columna "Monto a Girar" un monto mayor a lo devengado, la diferencia S/. 200, el módulo lo tomará como un proceso de "Ampliación" en las fases Compromiso y Devengado y ambos deben ser transmitidos.

Transmitido y aprobada la Ampliación, al señalar la Fase Devengado y ubicando el cursor en Secuencia Fase "Ampliación" se visualiza la ampliación de S/. 200.00 Por ello, es posible ver entre las Fases del Devengado y Girado, que aparentemente, el girado es superior al Devengado. (S/. 13,820.00 VS S/. 13,620.00). Estos registros de Ampliación se visualizan en el campo de "Secuencia Fase", ver Pantalla 80.

Pantalla 80

Clasificador	Meta	Monto
511110	RETRIBUCIONES Y COMPLEMENTOS-CONT	200.00
Total [Incl Impuestos]		0.00

Una vez Ampliado el Compromiso y Devengado en S/. 200.00 se procede a registrar la Fase Girado por el líquido de la planilla registrando el Comprobante de Pago correspondiente y la Cta Cte afectada, usando en Documento B el Código 068 que corresponde a la Carta Orden y cuya numeración lo pone el Módulo (20060001) complementando el usuario la fecha, Nombre (Banco de la Nación) y monto total. Ver Pantalla 81

Pantalla 81

Registro SIAF 2006

Expediente 0000000018 **Entidad** 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución 01 Enero **Tipo Operación** ON GASTO - PLANILLAS Y O **Exp. Encargo** **Secuencia Fase** 0001 Op.Inicial

Modal Compra NA NO APLICABLE **Tipo Proc.Sel.** **Fase Contractual** **Anulación (Reasignaci** A

Area 0000 MUN. PRO. DE HUARAL **Datos del Contrato** 0001 Op.Inicial

C	F	Doc.	Series	Número	Fecha	Mejor Fecha	F.Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	037	001	001	15/01/2006	17/01/2006	1-09	2006			S/.		15800.00	A
G	D	037	001	001	15/01/2006	17/01/2006	1-09	2006			S/.		13620.00	A
G	G	009	0021	0021	17/01/2006	17/01/2006	1-09	2005	001	004	S/.		13620.00	A
G	D	037	001	001	30/01/2006	30/01/2006	1-09	2006			S/.		1120.00	A
G	G	009	0023	0023	30/01/2006	30/01/2006	1-09	2005	001	007	S/.		1120.00	A

Ciclo G **Gasto** **Fase** G **Girado** **Tipo Giro** N **Glosa** Registro de la pla d **Saldo MN** 13820.00 **Monto Actual** 13820.00

Documento A **Cod.** 009 **Series** 0021 **Número** 0021 **Fecha** 17/01/2006 **Mejor Fecha de Pago** 17/01/2006 **Proveedor** 9 **F.Fin.** 1 **O/Fte** 09 **Conv.** 000 **M.Pago** E **TP** 1 **TR** 11 **TC** 000 **Año** 2005 **Bco.** 001 **Cta.** 004 **Moneda** S/.

Clasificador **Descripción** **Monto**
 5 1 11 10 RETRIBUCIONES Y COMPLEMENTOS-CONT 13700.00
 5 1 11 12 OTROS BENEFICIOS 120.00

Meta **Cadena Funcional** **Monto**
 0001 03.003.0006.1000267.1009808 13700.00

Documentos B **Cod.** 068 **Número** 20060001 **Fecha** 17/01/2006 **Nombre/Girado** BANCO DE LA NACION **Monto** 13820.00

Cta. **Año** **Bco.** **Cta.** **Motivo de Pago** **Afecto** **Total** 13820.00

Función: ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO
Programa: ADMINISTRACION
Sub-Programa: ADMINISTRACION GENERAL
Act./Proy.: GESTION ADMINISTRATIVA
Componente: ADMINISTRACION DE RECURSOS MUNICIPALES
Meta: ADMINISTRACION CENTRAL

Culminado con el registro del monto líquido, corresponde a continuación el giro por los diferentes conceptos de retención. En este caso como ya se mencionó para el registro del monto líquido, debe Devengarse, transmitir y al obtener la aprobación (A). Girar por el concepto de retención a vencerse. Ver Pantallas 82.

Pantalla 82

Registro SIAF 2006

Expediente 0000000018 **Entidad** 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución 01 Enero **Tipo Operación** ON GASTO - PLANILLAS Y O **Exp. Encargo** **Secuencia Fase** 0001 Op.Inicial

Modal Compra NA NO APLICABLE **Tipo Proc.Sel.** **Fase Contractual** **Anulación (Reasignaci** A

Area 0000 MUN. PRO. DE HUARAL **Datos del Contrato** 0001 Op.Inicial

C	F	Doc.	Series	Número	Fecha	Mejor Fecha	F.Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	G	009	0021	0021	17/01/2006	17/01/2006	1-09	2005	001	004	S/.		13820.00	A
G	D	037	001	001	30/01/2006	30/01/2006	1-09	2006			S/.		1120.00	A
G	G	009	0023	0023	30/01/2006	30/01/2006	1-09	2005	001	007	S/.		1120.00	A
G	D	037	001	001	02/02/2006	02/02/2006	1-09	2006			S/.		360.00	A
G	G	009	0028	0028	02/02/2006	02/02/2006	1-09	2005	001	004	S/.		360.00	A

Ciclo G **Gasto** **Fase** G **Girado** **Tipo Giro** N **Glosa** notese que la carta **Saldo MN** 1120.00 **Monto Actual** 1120.00

Documento A **Cod.** 009 **Series** 0023 **Número** 0023 **Fecha** 30/01/2006 **Mejor Fecha de Pago** 30/01/2006 **Proveedor** 9 **F.Fin.** 1 **O/Fte** 09 **Conv.** 000 **M.Pago** E **TP** 1 **TR** 11 **TC** 000 **Año** 2005 **Bco.** 001 **Cta.** 007 **Moneda** S/.

Clasificador **Descripción** **Monto**
 5 1 11 11 OBLIGACIONES DEL EMPLEADOR 1120.00

Meta **Cadena Funcional** **Monto**
 0001 03.003.0006.1000267.1009808 1120.00

Documentos B **Cod.** 068 **Número** 20060001 **Fecha** 30/01/2006 **Nombre/Girado** SUNAT - BN **Monto** 1120.00

Cta. **Año** **Bco.** **Cta.** **Motivo de Pago** **Afecto** **Total** 1120.00

Función: ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO
Programa: ADMINISTRACION
Sub-Programa: ADMINISTRACION GENERAL
Act./Proy.: GESTION ADMINISTRATIVA
Componente: ADMINISTRACION DE RECURSOS MUNICIPALES
Meta: ADMINISTRACION CENTRAL

OPCIONES ADICIONALES EMPLEADAS EN EL REGISTRO

1.- Reasignación de Clasificadores y Metas

Cuando se registró el Compromiso, Devengado y Girado se detecta que la Oficina de Personal tuvo un error en la confección de la Planilla consignando el Clasificador 511112 en vez de 511113.

Para solucionar este error, se tiene en cuenta que el clasificador o cadena correcta se encuentra en la misma Genérica (51) y la misma Meta, y para ello deberá usar en todas las fases del Registro la opción "Reasignación de Clasificadores y Metas". Esta opción se presenta en el Registro Administrativo cuando el cursor se ubica sobre una Fase y con Clik derecho aparece la pantalla con la opción requerida ubicada en la última fila. Ver Pantalla 83

Pantalla 83

The screenshot shows the 'Registro SIAF 2006' window. At the top, it displays 'Expediente 0000000018' and 'Entidad 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000'. Below this, there are fields for 'Mes Ejecución', 'Modal. Compra', 'Área', 'Tipo Operación', 'Tipo Proc. Sel.', 'Fase Contractual', and 'Datos del Contrato'. A table lists various records with columns for 'C', 'F', 'Doc.', 'Serie', 'Número', 'Fecha', 'Mejor Fecha', 'F. Fin.', 'Año', 'Bco. Cla.', 'Moneda', 'Tipo Cambio', 'Monto Inicial', and 'Estado'. A context menu is open over the table, showing options: 'Insertar fase', 'Eliminar fase', 'Anulación...', 'Rebaja de Compromiso...', 'Devolución...', 'Habilitar envío', 'Deshabilitar envío', 'Autorización [Versión DEMO]', 'Elimina registros no enviados [P]', and 'Reasignar clasificadores o metas'. The bottom section shows 'Saldo de Presupuesto' and 'Saldo de Compromiso' tables.

Al ingresar a la opción Reasignar Clasificadores o Metas aparece la pantalla para este fin, en el cual se ubica en el campo izquierdo los clasificadores y metas empleados en el registro y en el campo derecho lo que debe decir. Esta reasignación se realizará por cada una de las Fases y Secuencias y sólo al terminar de reasignar todas las fases y secuencias se graba. (Al terminar de reasignar una fase se acepta y sin grabar se pasa a la siguiente fase, hasta culminar con todas) Ver Pantalla 84

Pantalla 84

The screenshot shows the 'Reasignación de Clasificadores/Metas' window. It has a title bar 'Registro SIAF 2006' and a subtitle 'Reasignación de Clasificadores/Metas'. The window is divided into two main sections. The left section, titled 'Secuencias de la Fase', contains a table with columns 'C', 'F', 'Doc.', 'Serie', 'Número', 'Fecha', 'Moneda', and 'Tipo de Cambio'. The right section, titled 'Reasignación de Clasificadores/Metas', contains a table with columns 'Clasificador', 'Meta', 'Monto Original MN', 'Monto Reasignado MN', and 'Monto Reasignado ME'. At the bottom, there are buttons for 'Aceptar' and 'Cancelar'.

En el Registro Administrativo en "Secuencia Fase", sobre la nueva Operación Inicial se observa como el Módulo modificó la 511112 por la 511113, ver pantalla 85. El uso de esta opción de modificación del Registro Administrativo cuando está Aprobado, se efectúa sin alterar la afectación del Calendario de Compromisos. Esto significa que se puede hacer modificaciones en las específicas más no en las genéricas. Las metas registradas se pueden modificar por otras que se encuentren en la misma Función-Programa.

Pantalla 86

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PROSUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente 0000000047 Entidad 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución Modal Compra CA LE Area 0000 N

Ciclo G Gasto Fase Document Cod Serie Número

009

Clasificador 5 3 11 49 MATER

Documentos B Cod Número

Cla Año Bco. Cla. Motivo de Pago Afecto Total 0.00

Proveedor FERNANDO RIOS ROSPIGLOS

Ayuda: Tipos de Giro

Texto a buscar Ingresar texto a buscar

C COBRANZA COACTIVA
D DETRACCIONES
N NORMAL
R RETENCIONES 6%

Selección RETENCIONES 6%

Aceptar Cancelar

En la siguiente Fase, el primer girado (Tipo "N" Normal) será a favor del proveedor y el segundo girado a favor de SUNAT por el importe retenido con el Tipo de Giro; "Retenciones 6%", El giro a la SUNAT se realiza con el Comprobante de Pago 1221 del 13-02-06 que sustenta el Cheque 0004512 de la misma fecha y por el importe de S/.76.80. Ver Pantalla 86.

Finalmente la operación culmina con dos girados : al Proveedor y a la SUNAT. Ver Pantalla 87

Pantalla 87

The screenshot shows the 'Registro SIAF 2006' window. At the top, it displays the entity 'MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000' and the destination 'MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público'. The 'Expediente' number is '0000000047'. The 'Mes Ejecución' is '02' (February) and the 'Tipo Operación' is 'GASTO - ADQUISICION D'. The 'Modal Compra' is 'LEY No. 26850 - L'. The 'Area' is 'MUN. PRO. DE HUARAL'. The 'Datos del Contrato' section shows 'Secuencia Fase' as '0001 Op.Inicial'. Below this, there is a table of 'Ciclo' (Cycle) with columns for 'C', 'F', 'Doc.', 'Serie', 'Número', 'Fecha', 'Mejor Fecha', 'F.Fin.', 'Año', 'Bco.', 'Cta.', 'Moneda', 'Tipo Cambio', 'Monto Inicial', and 'Estado'. The table contains three rows of data. The 'Saldo MN' is '76.80' and the 'Monto Actual' is '76.80'. The 'Documento A' section shows 'Cod.' '009', 'Serie' '1221', 'Fecha' '13/02/2006', 'Mejor Fecha' '13/02/2006', 'Proveedor' '1', 'Tipo / RUC' '00007857314', 'F.Fin.' '1', 'O.Fte.' '07', 'Conv.' '000', 'M. Pago' 'E', 'TP' '1', 'TR' '11', 'Año' '2005', 'Bco.' '004', 'Cta.' '002', 'Moneda' 'S/', and 'Tipo de Cambio'. The 'Clasificador' section shows '5 3 11 49' and 'MATERIALES DE ESCRITORIO' with a 'Monto' of '76.80'. The 'Cadena Funcional' section shows '0001' and '03.003.0006.1000267.1009808' with a 'Monto' of '76.80'. The 'Documentos B' section shows 'Cod.' '065', 'Número' '0004512', 'Fecha' '13/02/2006', 'Nombre/Girado' 'SUNAT', and 'Monto' '76.80'. The 'Función' is 'ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO', 'Programa' is 'ADMINISTRACION', 'Sub-Programa' is 'ADMINISTRACION GENERAL', 'Act./Proy.' is 'GESTION ADMINISTRATIVA', 'Componente' is 'ADMINISTRACION DE RECURSOS MUNICIPALES', and 'Meta' is 'ADMINISTRACION CENTRAL'. The 'Proveedor' is 'FERNANDO RIOS ROSPIGLIOSI'.

CONTABILIZACION

Los aspectos más importantes en la contabilización de esta operación es lo siguiente:

1.- Contabilización del devengado: con aplicación de las cuentas patrimoniales Pantalla 88

Pantalla 88.

The screenshot shows the 'Contabiliza' window. At the top, it displays the entity 'MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000' and the destination 'MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público'. The 'Expediente' number is '0000000047'. The 'Tipo de Operación' is 'GASTO - ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS'. The 'Nota' is '1'. The 'Documento' section shows 'C', 'F', 'Doc.', 'Serie', 'Número', 'Fecha', 'Mejor Fecha', 'F.Fin.', 'Año', 'Bco.', 'Cta.', 'Moneda', 'Tipo Cambio', 'Monto Moneda Origen', 'Monto en M.N.', and 'Secuencia Ctb'. The table contains three rows of data. The 'Clasificador' section shows '531149' and 'MATERIALES DE ESCRITORIO' with a 'Monto en M.N.' of '1,280.00'. The 'Divisionaria' section shows '211' and 'MATERIALES DE ESCRITORIO - SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO' with a 'Monto en M.N.' of '1,280.00'. The 'Patrimonial' section shows 'Presupuestal' and 'De Orden'. The 'Asiento' section shows 'Nro.' '1', 'Tipo' '02', 'Fecha' '12/02/2006', 'Cuenta' '21101', 'Descripción' 'Materiales de Oficina y Escritorio', 'Debe' '1,280.00', and 'Haber' '1,280.00'. The 'Cuentas UEI' section shows 'Cuenta' '21101', 'Descripción' 'Materiales de Oficina y Escritorio', 'Debe' '1,280.00', and 'Haber' '1,280.00'. The 'Debe' and 'Haber' sections show '21101' and '4010401' with 'Debe' and 'Haber' amounts of '1,280.00'.

La Cuenta por Pagar contabilizado en la Fase del Devengado por el monto de Retención a favor de la SUNAT es "reconvertida" a la cuenta contable del IGV con Nota Contable. Ver Pantalla 89

Pantalla 89.

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°: 0000000015 Código: 100000 Fecha: 15/02/2006 Monto: 76.80 Área: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

Referencia: Por los montos ha retener del 6% del Expediente SIAF 00047 a favor de Sunat

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
10101	10101
10102	10102
102	102
10401	10401
10402	10402
10403	10403
10404	10404
10405	10405
10406	10406
10407	10407
10408	10408
10409	10409
10410	10410
10411	10411
10412	10412
10413	10413
10414	10414
10415	10415
10601	10601
10602	10602

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
421	Bienes	76.80	
4010403	IGV Retenciones por Pagar		76.80
Total :		76.80	76.80

Debe : Moneda Nacional
Haber : Moneda Nacional

2.- Contabilización del Girado al Proveedor : aplicación de cuentas patrimoniales. Ver Pantalla 90

Pantalla 90.

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000047 Tipo de Operación : GASTO - ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIO Nota :

C.F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
G.D	Factura	00852	12/02/2006	1-07 S/.	0.000000000000	1280.00	1,280.00	Op.Inicial S
G.G	Comprobantes de Pago (en	1220	13/02/2006	1-07 S/.	0.000000000000	1,203.20	1,203.20	Op.Inicial S
G.G	Comprobantes de Pago (en	1221	13/02/2006	1-07 S/.	0.000000000000	76.80	76.80	Op.Inicial S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
531149	1,203.20 S	

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
211	MATERIALES DE ESCRITORIO - SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	1,203.20

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	08	13/02/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
421	Bienes	1,203.20	
10404	FONCOMUN		1,203.20
Total :		1,203.20	1,203.20

Debe : IGV Retenciones por Pagar
Haber : FONCOMUN

La contabilización patrimonial del segundo girado a favor de la SUNAT se realiza conforme la Pantalla 91

Pantalla 91.

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000047 Tipo de Operación : GASTO - ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIO Nota :

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
G D	Factura	00852	12/02/2006	1-07 S/.	0.000000000000	1280.00	1,280.00	Op.Inicial S
G G	Comprobantes de Pago (en	1220	13/02/2006	1-07 S/.	0.000000000000	1203.20	1,203.20	Op.Inicial S
G G	Comprobantes de Pago (en	1221	13/02/2006	1-07 S/.	0.000000000000	76.80	76.80	Op.Inicial S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
531149	76.80	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
211	MATERIALES DE ESCRITORIO - SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	76.80

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	08	13/02/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
4010403	IGV Retenciones por Pagar	76.80	
10404	FONCOMUN		76.80

Debe : IGV Retenciones por Pagar Total : 76.80
Haber : FONCOMUN 76.80

CASO 14.- RETENCIONES DEL 6% QUE AFECTAN LOS INGRESOS DE LA MUNICIPALIDAD

En el mes de Enero la Municipalidad Provincial proporciona servicios de almacenaje a la Empresa Industrias Lácteas SA cobrando el monto de S/. 1,800.00 por todo concepto.

La empresa es un Agente Retenedor y al cancelar a la municipalidad por dichos servicios retiene el importe equivalente al 6%.

La municipalidad registrará y contabilizará sus ingresos con el Clasificador 153001 Servicios de Almacenaje de la FF 09 en la siguiente forma:

En la Fase Determinado, registra el total de la operación prevista por recaudar (S/. 1,800.00) según el Recibo de Ingresos 6778 del 30-01-06 en el cual se consigna el integro de la recaudación. (Incluye el Documento Valorado Comprobante de Retención por S/. 108.00 emitido por la Empresa Industrias Lacteas SA)

La Fase Recaudado, se realizará con dos registros:

- 1.- El primero, por el Importe en efectivo recaudado por el Municipio de S/. 1,692.00 y Depositado con Papeleta de Depósitos N° 8876 del 30 de Enero en la Cuenta del Banco de la Nación N° 0361-006844 (Documento A del Recaudado) La cadena de ingresos presupuestal usada es la 153001 Servicios de Almacenaje, Ver Pantalla 92.

Pantalla 92

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución: 01 Enero Tipo Operación: Y INGRESO - OPERACIONE Exp. Encargo: 0001 Op. Inicial: A

Modal. Compra: NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel.: Fase Contractual: Datos del Contrato

Area: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
I	D	066	6778		30/01/2006	30/01/2006	1-09	2005	001	004	S/.		1800.00	A
I	R	034	8876		30/01/2006	30/01/2006	1-09	2005	001	004	S/.		1692.00	A
I	R	079	0001	789	30/01/2006	30/01/2006	1-09	2006	000	004	S/.		108.00	A

Ciclo: I Ingreso Fase: R Recaudado Tipo Giro: Notas: Saldo MN: 1692.00 Monto Actual: 1692.00

Documento A: Cod. Serie Número Fecha Mejor Fecha de Pago Proveedor Tipo / RUC F. Fin. D. Fte. Conv. M. Pago TP TR TC Año Bco. Cta. Moneda Tipo de Cambio

034 8876 30/01/2006 30/01/2006 1 09 000 E 1 11 2005 001 004 S/.

Clasificador Descripción Monto

1 5 3 001 SERVICIO DE ALMACENAJE 1692.00

Documentos B: Cod. Número Fecha Nombre/Girado Monto

066 658 30/01/2006 INDUSTRIAS LACTEAS 1692.00

Cta. Año Bco. Cta. Motivo de Pago Afecto Total 1692.00

Transf. ITF.

- 2.- El segundo recaudado se registrará por el importe retenido. Este registro tomará como Documento Fuente del ingreso el Comprobante de Retención (Documento Valorado con código 079) entregado por el agente Retenedor a la municipalidad como constancia del pago a cuenta de sus tributos y por el importe de S/. 108.00. Podrá apreciarse que este registro trabaja Sin Banco porque se trata de un documento valorado que podrá canjearse mas adelante en el pago del IGV que le pueda corresponder al municipio ante la SUNAT. Ver

Pantalla 93

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución: 01 Enero Tipo Operación: Y INGRESO - OPERACIONE Exp. Encargo: 0001 Op. Inicial: A

Modal. Compra: NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel.: Fase Contractual: Datos del Contrato

Area: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
I	D	066	6778		30/01/2006	30/01/2006	1-09	2005	001	004	S/.		1800.00	A
I	R	034	8876		30/01/2006	30/01/2006	1-09	2005	001	004	S/.		1692.00	A
I	R	079	0001	789	30/01/2006	30/01/2006	1-09	2006	000	004	S/.		108.00	A

Ciclo: I Ingreso Fase: R Recaudado Tipo Giro: Notas: Saldo MN: 108.00 Monto Actual: 108.00

Documento A: Cod. Serie Número Fecha Mejor Fecha de Pago Proveedor Tipo / RUC F. Fin. D. Fte. Conv. M. Pago TP TR TC Año Bco. Cta. Moneda Tipo de Cambio

079 0001 789 30/01/2006 30/01/2006 1 09 000 E 1 11 2006 000 004 S/.

Clasificador Descripción Monto

1 5 3 001 SERVICIO DE ALMACENAJE 108.00

Documentos B: Cod. Número Fecha Nombre/Girado Monto

066 658 30/01/2006 INDUSTRIAS LACTEAS 1692.00

Cta. Año Bco. Cta. Motivo de Pago Afecto Total 0.00

Transf. ITF.

CONTABILIZACIÓN Los aspectos mas importantes se detalla a continuación :

-Fase Determinado: La contabilización es Patrimonial Pantalla 94

Pantalla 94

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000024 Tipo de Operación : INGRESO - OPERACIONES VARIAS Nota :

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
D	Recibo de Ingresos	6778	30/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	1800.00	1,800.00	Op.Inicial S
R	Papeleta de Depósito	8876	30/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	1692.00	1,692.00	Op.Inicial S
R	Comprobante de Retención	789	30/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	108.00	108.00	Op.Inicial S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
153001	1,800.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
125	PRESTACION SERV.TRANSP.COMUN. Y ALMAC. - SERVICIO DE ALMAC	1,800.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	03	30/01/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
12504	De Transporte, Comunicaciones y Almacenaje	1,800.00	
71203	De Transportes, Comunicaciones y Almacenaje		1,800.00

Debe : De Transporte, Comunicaciones Total : 1,800.00

Haber : IGV Cuenta Propia 1,800.00

-Fase Recaudado: Contabilización Patrimonial del Primer Recaudado con el 1º Asiento. Pantalla 95

Pantalla 95

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000024 Tipo de Operación : INGRESO - OPERACIONES VARIAS Nota :

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
D	Recibo de Ingresos	6778	30/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	1800.00	1,800.00	Op.Inicial S
R	Papeleta de Depósito	8876	30/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	1692.00	1,692.00	Op.Inicial S
R	Comprobante de Retención	789	30/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	108.00	108.00	Op.Inicial S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
153001	1,692.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
125	PRESTACION SERV.TRANSP.COMUN. Y ALMAC. - SERVICIO DE ALMAC	1,692.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	02	30/01/2006
2	04	30/01/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
10101	Moneda Nacional	1,692.00	
12504	De Transporte, Comunicaciones y Almacenaje		1,692.00

Debe : Moneda Nacional Total : 1,692.00

Haber : De Transporte, Comunicaciones y Almacenaje 1,692.00

Fase Recaudado Contabilización Patrimonial del Primer Recaudado: 2º asiento. Pantalla 96

Pantalla 96

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000024 Tipo de Operación : INGRESO - OPERACIONES VARIAS Nota :

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte.	Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
D	Recibo de Ingresos	6778	30/01/2006	1-09	S/.	0.000000000000	1800.00	1,800.00	Op.Inicial S
R	Papeleta de Depósito	8876	30/01/2006	1-09	S/.	0.000000000000	1632.00	1,632.00	Op.Inicial S
R	Comprobante de Retención	789	30/01/2006	1-09	S/.	0.000000000000	108.00	108.00	Op.Inicial S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
153001	1,632.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
125	PRESTACION SERV.TRANSP.COMUN. Y ALMAC. - SERVICIO DE ALMAC	1,632.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	02	30/01/2006
2	04	30/01/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
10101	Moneda Nacional	1,632.00	
12504	De Transporte, Comunicaciones y Almacenaje		1,632.00
Total :		1,632.00	1,632.00

Debe : Moneda Nacional
Haber : De Transporte, Comunicaciones y Almacenaje

-Contabilización Patrimonial del Segundo Recaudado por el Comprobante de Retención:

Debe anotarse que la presentación de las cuentas contables patrimoniales por este segundo recaudado, estará condicionado a que se haya registrado en el Módulo Administrativo el Documento Fuente: 079 Comprobante de Retención. Pantalla 97

Pantalla 97

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000024 Tipo de Operación : INGRESO - OPERACIONES VARIAS Nota :

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte.	Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
D	Recibo de Ingresos	6778	30/01/2006	1-09	S/.	0.000000000000	1800.00	1,800.00	Op.Inicial S
R	Papeleta de Depósito	8876	30/01/2006	1-09	S/.	0.000000000000	1632.00	1,632.00	Op.Inicial S
R	Comprobante de Retención	789	30/01/2006	1-09	S/.	0.000000000000	108.00	108.00	Op.Inicial S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
153001	108.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
125	PRESTACION SERV.TRANSP.COMUN. Y ALMAC. - SERVICIO DE ALMAC	108.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	02	30/01/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
4010402	IGV Retenido	108.00	
12504	De Transporte, Comunicaciones y Almacenaje		108.00
Total :		108.00	108.00

Debe : IGV Retenido

Caso 1 REGISTRO DEL SALDO INICIAL EN EL LIBRO BANCO.doc - Microsoft Word

CASO 15.- INGRESOS DE LA MUNICIPALIDAD SUJETOS A LA DETRACCION.

La Municipalidad Provincial, es proveedora de servicios gravados con IGV y comprendida en el Sistema de Detracciones. En el mes de Febrero factura a la Empresa Almacenes SA por servicios de tasación el importe de S/. 6,000.00 incluido el IGV (S/. 960.00).

La empresa Almacenes SA cancela a la Municipalidad S/. 5,160.00 (86%) y S/ 840.00 (14%) deposita en una Cuenta habilitada por el Municipio en el Banco de la Nación, alcanzando la Constancia de Depósito respectiva por la Detracción. El registro de Ingreso SIAF corresponde como sigue:

Fase Determinado

Se registra los S/. 6,000.00 de acuerdo a la Factura N° 0006912 de Febrero emitida por la Municipalidad. Ver Pantalla 98

Pantalla 98

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución: 02 Febrero Tipo Operación: Y INGRESO - OPERACIONE Exp. Encargo: Secuencia Fase: 0001 Op. Inicial: A

Modal Compra: NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel.: Fase Contractual: Datos del Contrato

Area: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

C	F	Doc.	Series	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
I	D	001	001	0006912	12/02/2006	12/02/2006	1-09	2005	003	001	S/.		6000.00	A
I	R	034		008914	14/02/2006	12/02/2006	1-09	2005	003	001	S/.		5160.00	A
I	R	034		2214	12/02/2006	12/02/2006	1-09	2006	001	020	S/.		840.00	A

Ciclo: I Ingreso Fase: D Determinado Tipo Giro: Notas: Saldo MN: 0.00 Monto Actual: 6000.00

Documento A: Cod. Serie: 001 001 Número: 0006912 Fecha: 12/02/2006 Mejor Fecha de Pago: 12/02/2006 Proveedor: Tipo / RUC: 1 09 F. Fin.: 1 09 Conv. Proy.: 000 M. Pago: TP TR TC E 1 11 Año: 2005 Bco.: 003 Cta.: 001 Moneda: S/.

Clasificador	Descripción	Monto
1 5 6 037	TASACIONES	6000.00

Documentos B: Cod. Número: Fecha: Nombre/Girado: Monto:

Cla. Año Bco. Cta. Motivo de Pago: Afecto: Total: 0.00

Fase Recaudado

En el primer Recaudado se registra el importe neto recepcionado por el Servicio alcanzado. El monto que corresponde al 86% de lo facturado (S/ 5,160.00) es recepcionado por el Municipio el 14 de Febrero con Recibo de Ingresos N° I 5896 y depositado con la Papeleta N° 8914 en la cuenta corriente del Banco de Crédito N° 370-1111555000 (003-001) de "Ingresos Propios" (FF 09). (Ver Pantalla 71).

Pantalla 71 Registro de los ingresos efectivos recibidos.

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución: 02 Febrero Tipo Operación: Y INGRESO - OPERACIONE Exp. Encargo: Secuencia Fase: 0001 Op. Inicial: A

Modal Compra: NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel.: Fase Contractual: Datos del Contrato

Area: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

C	F	Doc.	Series	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
I	D	001	001	0006912	12/02/2006	12/02/2006	1-09	2005	003	001	S/.		6000.00	A
I	R	034		008914	14/02/2006	12/02/2006	1-09	2005	003	001	S/.		5160.00	A
I	R	034		2214	12/02/2006	12/02/2006	1-09	2006	001	020	S/.		840.00	A

Ciclo: I Ingreso Fase: R Recaudado Tipo Giro: Notas: Saldo MN: 5160.00 Monto Actual: 5160.00

Documento A: Cod. Serie: 034 Número: 008914 Fecha: 14/02/2006 Mejor Fecha de Pago: 12/02/2006 Proveedor: Tipo / RUC: 1 09 F. Fin.: 1 09 Conv. Proy.: 000 M. Pago: TP TR TC E 1 11 Año: 2005 Bco.: 003 Cta.: 001 Moneda: S/.

Clasificador	Descripción	Monto
1 5 6 037	TASACIONES	5160.00

Documentos B: Cod. Número: Fecha: Nombre/Girado: Monto:

Cla. Año Bco. Cta. Motivo de Pago: Afecto: Total: 5160.00

El segundo Recaudado, se registrará por la Constancia de Depósito alcanzada por Almacenes SA por el importe de S/ 840.00 (14%) del Banco de la Nación en la Cuenta "000-Detrac-2354" abierta por el municipio para estos aspectos. (Ver Pantalla 72).

Pantalla 72 Registro del Ingreso por la Constancia de Depósito

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución: 02 Febrero Tipo Operación: Y INGRESO - OPERACIONES Exp. Encargo: 0001 Op. Inicial: A

Modal Compra: NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel: Fase Contractual: Datos del Contrato

Area: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
I	D	001	0006912		12/02/2006	12/02/2006	1-09	2005	003	001	S/.		6000.00	A
I	R	034	008914		14/02/2006	12/02/2006	1-09	2005	003	001	S/.		5160.00	A
I	R	034		2214	12/02/2006	12/02/2006	1-09	2006	001	020	S/.		840.00	A

Ciclo: Ingreso Fase R Recaudado Tipo Giro: Notas: Saldo MN: 840.00 Monto Actual: 840.00

Cod. Serie: 034 Documento A Número: 2214 Fecha: 12/02/2006 Mejor Fecha de Pago: 12/02/2006 Proveedor Tipo / RUC: 1 09 F. Fin. O/F: 1 09 Conv. M. Pago: 000 TP TR TC: E 1 11 Cla. De: 2006 Año Bco. Cta. Moneda: 001 020 S/.

Clasificador: Descripción: Monto: 840.00

Documentos B: Cod. Número: Fecha: Nombre/Girado: Monto: 840.00

Cla. Transf.: Año: Bco. Cta. Motivo de Pago: Afecto: Total: 840.00

CONTABILIZACIÓN

Fase determinado En esta fase se contabiliza discriminando la cuenta de ingresos para el municipio (S/.5040.00) con la cuenta de los Tributos por Pagar Total (19% equivalente a S/ 960.00). (Ver Pantalla 73)

Pantalla 73

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro: 0000000048 Tipo de Operación: INGRESO - OPERACIONES VARIAS Nota:

C	F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte.	Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
D		Factura	0006912	12/02/2006	1-09	S/.	0.000000000000	6000.00	6,000.00	Op. Inicial S
R		Papeleta de Depósito	008914	14/02/2006	1-09	S/.	0.000000000000	5160.00	5,160.00	Op. Inicial S
R		Papeleta de Depósito	2214	12/02/2006	1-09	S/.	0.000000000000	840.00	840.00	Op. Inicial S

Clasificador: Monto en M.N. Ctb. Div. Descripción: Monto en M.N.

156037 6,000.00 S 125 PRESTACION OTROS SERV. - TASACIONES 6,000.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento Nro. Tipo Fecha: 1 03 12/02/2006

Cuentas UEI Cuenta Descripción Debe Haber

12509	Otros	6,000.00	
4010401	IGV Cuenta Propia		960.00
71206	Otros		5,040.00
Total:		6,000.00	6,000.00

Debe: Otros
Haber: IGV Cuenta Propia

Fase Recaudado:

Primer recaudado

Pantalla 74. Contabilización del primer asiento

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 000000048 Tipo de Operación : INGRESO - OPERACIONES VARIAS Nota :

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia Ctb
D	Factura	0006912	12/02/2006	1-09 S/.	0.000000000000	6000.00	6,000.00	Op.Inicial S
R	Papeleta de Deposito	008914	14/02/2006	1-09 S/.	0.000000000000	5160.00	5,160.00	Op.Inicial S
R	Papeleta de Deposito	2214	12/02/2006	1-09 S/.	0.000000000000	840.00	840.00	Op.Inicial S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N	Ctb.
156037	5,160.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N
125	PRESTACION OTROS SERV.- TASACIONES	5,160.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	02	14/02/2006
2	04	14/02/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
10101	Moneda Nacional	5,160.00	
12509	Otros		5,160.00
Debe : Moneda Nacional		Total : 5,160.00	5,160.00
Haber : Otros			

Pantalla 75 Contabilización del segundo asiento

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 000000048 Tipo de Operación : INGRESO - OPERACIONES VARIAS Nota :

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia Ctb
D	Factura	0006912	12/02/2006	1-09 S/.	0.000000000000	6000.00	6,000.00	Op.Inicial S
R	Papeleta de Deposito	008914	14/02/2006	1-09 S/.	0.000000000000	5160.00	5,160.00	Op.Inicial S
R	Papeleta de Deposito	2214	12/02/2006	1-09 S/.	0.000000000000	840.00	840.00	Op.Inicial S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N	Ctb.
156037	5,160.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N
125	PRESTACION OTROS SERV.- TASACIONES	5,160.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	02	14/02/2006
2	04	14/02/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
10405	Recursos Directamente Recaudados	5,160.00	
10101	Moneda Nacional		5,160.00
Debe : Recursos Directamente Recauda Total :		5,160.00	5,160.00
Haber : Moneda Nacional			

Por el segundo recaudado

Pantalla 76. Contabilización Primer asiento

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 000000048 Tipo de Operación : INGRESO - OPERACIONES VARIAS Nota :

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
D	Factura	0006912	12/02/2006	1-09 S/.	0.000000000000	6000.00	6,000.00	Op.Inicial S
R	Papeleta de Depósito	008914	14/02/2006	1-09 S/.	0.000000000000	5160.00	5,160.00	Op.Inicial S
R	Papeleta de Depósito	2214	12/02/2006	1-09 S/.	0.000000000000	840.00	840.00	Op.Inicial S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
156037	840.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
125	PRESTACION OTROS SERV.- TASACIONES	840.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	02	12/02/2006
2	04	12/02/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
10101	Moneda Nacional	840.00	
12509	Otros		840.00
Total :		840.00	840.00

Debe : Moneda Nacional
Haber : Otros

Pantalla 77. Contabilización Segundo asiento

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 000000048 Tipo de Operación : INGRESO - OPERACIONES VARIAS Nota :

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
D	Factura	0006912	12/02/2006	1-09 S/.	0.000000000000	6000.00	6,000.00	Op.Inicial S
R	Papeleta de Depósito	008914	14/02/2006	1-09 S/.	0.000000000000	5160.00	5,160.00	Op.Inicial S
R	Papeleta de Depósito	2214	12/02/2006	1-09 S/.	0.000000000000	840.00	840.00	Op.Inicial S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
156037	840.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
125	PRESTACION OTROS SERV.- TASACIONES	840.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	02	12/02/2006
2	04	12/02/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
10405	Recursos Directamente Recaudados	840.00	
10101	Moneda Nacional		840.00
Total :		840.00	840.00

Debe : Recursos Directamente Recauda
Haber : Moneda Nacional

CASO 16.- PAGOS DE TRIBUTOS (IGV) A LA SUNAT.

En base al caso anterior, la Municipalidad Provincial de "Prueba" liquida a fin del mes de Febrero los Tributos que por IGV debe cancelar a la SUNAT.

El monto total de IGV (19%) producido alcanza la suma de S/. 960.00 producto de la operación anterior. Si no usa crédito fiscal esta suma debe cancelarse a la SUNAT registrando en el Expediente SIAF el Tipo de Operación YV "Rebaja de Ingresos por Pago a SUNAT"

Este Tipo de operación admite registrar en negativo las cadenas de ingresos que generaron los tributos a pagar, DISMINUYENDO los ingresos captados para el pago a SUNAT como se observa en las pantallas 78 y 79.

Pantalla 78 Registro que disminuye los "ingresos" para pagar a SUNAT

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente: Entidad 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución 02 Febrero Tipo Operación YV IGV - REBAJA INGRESOS Exp. Encargo 0001 Op. Inicial

Modal. Compra NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel. Fase Contractual

Area 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

Datos del Contrato

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
I	D	000			27/02/2006	27/02/2006	1-09	2006	001	020	S/.		-960.00	A
I	R	009		665	27/02/2006	27/02/2006	1-09	2006	001	020	S/.		-840.00	A
I	R	009		666	27/02/2006	27/02/2006	1-09	2005	003	001	S/.		-120.00	A

Ciclo Ingreso Fase R Recaudado Tipo Giro Notas Saldo MN -840.00 Monto Actual 0.00

Documento A

Cod.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Proveedor	F. Fin.	Conv.	M. Pago	Cta. De.	Cta. Cte.	Moneda	Tipo de Cambio
003		665	27/02/2006	27/02/2006	1	09	000	E	1	11	2006	001

Clasificador Descripción Monto

1	5	3	006	SERVICIOS DE INSPECCION Y CHEQUEO	-840.00
---	---	---	-----	-----------------------------------	---------

Mont. Codena F. Fin. 000-Detrac-2354

Documentos B

Cod.	Número	Fecha	Nombre/Grado	Monto
026	00721	27/02/2006	SUNAT	840.00

Cta. Año Bco. Cta. Motivo de Pago Afecto Total 840.00

Transf. ITF

Pantalla 79 Registro que complementa la reducción de "ingresos"

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente: Entidad 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución 02 Febrero Tipo Operación YV IGV - REBAJA INGRESOS Exp. Encargo 0001 Op. Inicial

Modal. Compra NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel. Fase Contractual

Area 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

Datos del Contrato

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
I	D	000			27/02/2006	27/02/2006	1-09	2006	001	020	S/.		-960.00	A
I	R	009		665	27/02/2006	27/02/2006	1-09	2006	001	020	S/.		-840.00	A
I	R	009		666	27/02/2006	27/02/2006	1-09	2005	003	001	S/.		-120.00	A

Ciclo Ingreso Fase R Recaudado Tipo Giro Notas Saldo MN -120.00 Monto Actual 0.00

Documento A

Cod.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Proveedor	F. Fin.	Conv.	M. Pago	Cta. De.	Cta. Cte.	Moneda	Tipo de Cambio
003		666	27/02/2006	27/02/2006	1	09	000	E	1	11	2005	003

Clasificador Descripción Monto

1	5	3	006	SERVICIOS DE INSPECCION Y CHEQUEO	-120.00
---	---	---	-----	-----------------------------------	---------

Mont. Codena F. Fin. 370-1111555000

Documentos B

Cod.	Número	Fecha	Nombre/Grado	Monto
065	004387	27/02/2006	SUNAT	120.00

Cta. Año Bco. Cta. Motivo de Pago Afecto Total 120.00

Transf. ITF

Obsérvese que el primer Recaudado en negativo es por el monto de la Detracción (S/. 840.00 que corresponde al 14%) y que se "gira" (con Nota de Cargo) a favor de la SUNAT de la Cta. Cte. abierta para la retención de la Detracción.

El segundo Recaudado también en negativo corresponde al 5% restante (S/ 120.00) para completar el total de tributos (19 %) por IGV que le corresponde cancelar a la municipalidad. Este recaudado, culmina con el giro del cheque 004387 a favor de la SUNAT con cargo a la cuenta corriente del Banco de Crédito N° 370-1111555000 de la FF 09.

CONTABILIZACION

La fase Determinado no requiere contabilización

La fase del Recaudado, el Módulo presenta:

Pantalla 80 Contabilización por el primer recaudado: Cuentas Patrimoniales

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000049 Tipo de Operación : IGV - REBAJA INGRESOS X PAGO A SUNAT Nota :

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
D	Sin Documento		27/02/2006	1-09 S/.	0.000000000000	960.00	960.00	Dp.Inicial S
R	Comprobantes de Pago (en 665		27/02/2006	1-09 S/.	0.000000000000	840.00	840.00	Dp.Inicial S
R	Comprobantes de Pago (en 666		27/02/2006	1-09 S/.	0.000000000000	120.00	120.00	Dp.Inicial S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
153006	840.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
125	PRESTACION SERV.TRANSP.COMUN. Y ALMAC. - SERV.DE INSPECCIO	840.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	1	27/02/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
4010401	IGV Cuenta Propia	840.00	
10405	Recursos Directamente Recaudados		840.00
Total :		840.00	840.00

Debe : IGV Cuenta Propia
Haber : Canon y Sobre Canon

Pantalla 81 Contabilización del primer recaudado: Cuentas Presupuestales

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000049 Tipo de Operación : IGV - REBAJA INGRESOS X PAGO A SUNAT Nota :

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
D	Sin Documento		27/02/2006	1-09 S/.	0.000000000000	960.00	960.00	Dp.Inicial S
R	Comprobantes de Pago (en 665		27/02/2006	1-09 S/.	0.000000000000	840.00	840.00	Dp.Inicial S
R	Comprobantes de Pago (en 666		27/02/2006	1-09 S/.	0.000000000000	120.00	120.00	Dp.Inicial S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
153006	840.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
125	PRESTACION SERV.TRANSP.COMUN. Y ALMAC. - SERV.DE INSPECCIO	840.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	1	27/02/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
9307	Recursos Directamente Recaudados	840.00	
960	Ejecucion de Ingresos		840.00
Total :		840.00	840.00

Debe : Canon y Sobrecanon
Haber : Ejecucion de Ingresos

Pantalla 82 Contabilización del segundo Recaudado: Cuentas Patrimoniales

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000049 Tipo de Operación : IGV - REBAJA INGRESOS X PAGO A SUNAT Nota :

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
D	Sin Documento		27/02/2006	1-09 S/.	0.000000000000	960.00	960.00	Dp.Inicial S
R	Comprobantes de Pago (en 665		27/02/2006	1-09 S/.	0.000000000000	840.00	840.00	Dp.Inicial S
R	Comprobantes de Pago (en 666		27/02/2006	1-09 S/.	0.000000000000	120.00	120.00	Dp.Inicial S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
153006	120.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
125	PRESTACION SERV.TRANSP.COMUN. Y ALMAC. - SERV.DE INSPECCIO	120.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	1	27/02/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
4010401	IGV Cuenta Propia	120.00	
10405	Recursos Directamente Recaudados		120.00
Total :		120.00	120.00

Debe : IGV Cuenta Propia
Haber : Canon y Sobre Canon

Pantalla 83 Contabilización del segundo recaudado: Cuentas Presupuestales

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 000000049 Tipo de Operación : IGV - REBAJA INGRESOS X PAGO A SUNAT Nota :

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte.	Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
D	Sin Documento		27/02/2006	1-09	S/.	0.000000000000	960.00	960.00	Op.Inicial
R	Comprobantes de Pago (en 666	665	27/02/2006	1-09	S/.	0.000000000000	840.00	840.00	Op.Inicial
R	Comprobantes de Pago (en 666	666	27/02/2006	1-09	S/.	0.000000000000	120.00	120.00	Op.Inicial

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
153006	120.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
125	PRESTACION SERV.TRANSP.COMUN. Y ALMAC. - SERV.DE INSPECCIO	120.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1		27/02/2006	9307	Recursos Directamente Recaudados	120.00	
			960	Ejecucion de Ingresos		120.00
					Total :	120.00 120.00

Debe : Canon y Sobrecanon
Haber : Ejecucion de Ingresos

En la contabilización de ambos recaudados, la cuenta 4010401 "IGV Cuenta Propia" suma los S/ 960.00 saldándose con lo contabilizado del Caso anterior. (Pantalla 73) Los asientos por las Cuentas Presupuestales reducen los ingresos presupuestales en concordancia con el registro administrativo en el que los montos de las cadenas de ingresos también están en negativo para rebajar los ingresos en los Reportes Presupuestales de Ingresos. Ver Pantallas 81, 82 y 83

ESQUEMA CONTABLE DE LA DETRACCION

Pantalla 84 Operaciones de IGV con Detracción

Microsoft PowerPoint - [Detracción_2_Caso.ppt [Sólo lectura]]

Archivo Edición Ver Insertar Formato Herramientas Presentación Ventana ?

Escriba una pregunta

Detracción - D.LEG. 940

VENTA DE SERVICIOS

1. Proveedor (Unidad Ejecutora ó Municipalidad)

Vende servicios gravados con el IGV y comprendidos en el Sistema de Detracción.

Ejemplo: Prestación de Servicios

Valor de Venta	5,040.00
IGV	960.00
Precio de Venta (Total)	6,000.00

Monto Detraído por el Comprador: 14% de 6,000.00 = S/840.00

2. El Proveedor recibe del Comprador el 86 % en efvo. equivalente a S/ 5,160.00 y el 14 % equivalente a S/ 840.00 en Constancia de Depósito en cta. Habilitada por el Proveedor en el Banco de la Nación.

Clasificador de Ingresos	Fase	Debe	Cuentas Contables	Haber	Monto	
161005	Determinado	126.01	6,000.00	713.01	5,040.00	Emisión de la Factura
				401.04.01	960.00	
161005	Recaudado 1	101.01	5,160.00	126.01	5,160.00	Cancelación del 86% de la Factura en efectivo
		104.05	5,160.00	101.01	5,160.00	Ejecución Presupuestaria
		96	5,160.00	93.07	5,160.00	
161005	Recaudado 2	101.01	840.00	126.01	840.00	Recepción de Constancia de Depósito, equivalente al 14% de la Factura
		104.05	840.00	101.01	840.00	Ejecución Presupuestaria del Ingreso
		96	840.00	93.07	840.00	

JRT_10092005

Dibujar Autoformas

Diapositiva 1 de 2

Diseño predeterminado

Pantalla 85 Liquidación del IGV a la SUNAT por Detracciones

Microsoft PowerPoint - [Detracción_2_Caso.ppt [Sólo lectura]]

LIQUIDACION PARA EL PAGO DEL IGV

TIPO DE OPERACIÓN "YV"

ID 161005	Determinado					
IR 161005	Recaudado 1	401.04.01	840.00	104.05	840.00	Utilización de la Constancia de Depósito
		3307	840.00	96	840.00	
IR 161005	Recaudado 2	401.04.01	120.00	104.05	120.00	Giro de Cheque af de de SUNAT
		3307	120.00	96	120.00	
401.04.01 IGV Cuenta Propia						
			960 Retención			
840 Por utilización de la Constancia de Depósito						
120 Monto Neto a Girar a la SUNAT						

JR T_10092005

Diapositiva 2 de 2 Diseño predeterminado español (España - alfab. internacional)

ESQUEMA GENERAL DE CONTABILIZACION DEL IGV.

Pantalla 86 Procedimiento establecido por la CPN

Microsoft PowerPoint - [Tratamiento IGV.ppt [Sólo lectura]]

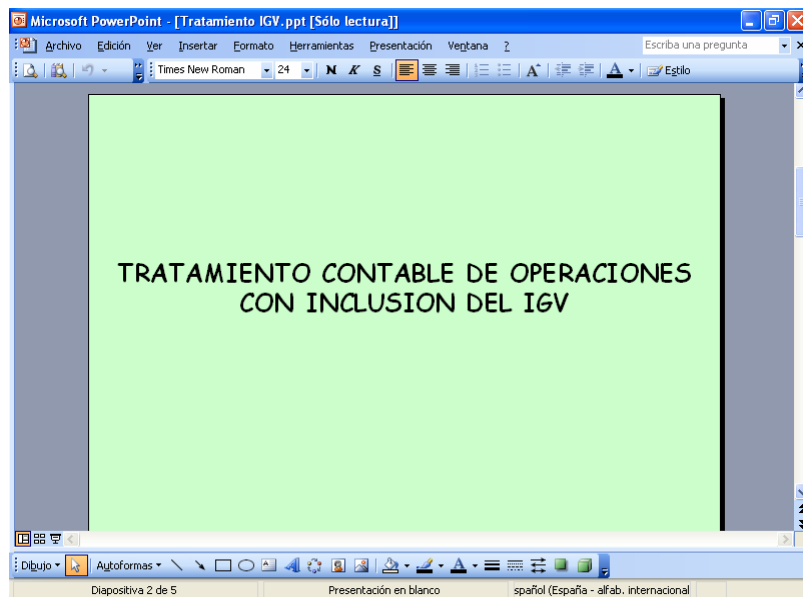
CONTADURIA PUBLICA DE LA NACION

DIRECCION GENERAL DE INVESTIGACION DE LA CONTABILIDAD

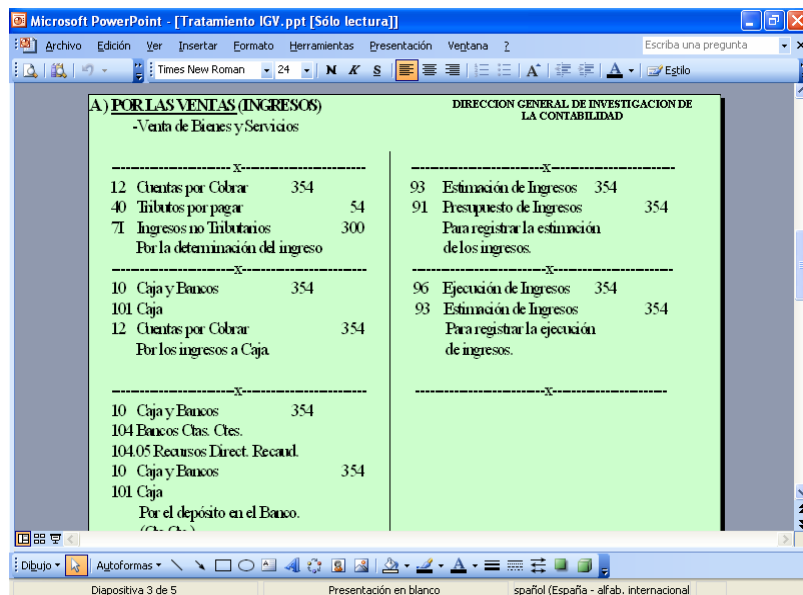
CASOS PRACTICOS DE NORMATIVIDAD CONTABLE

Diapositiva 1 de 5 Presentación en blanco español (España - alfab. internacional)

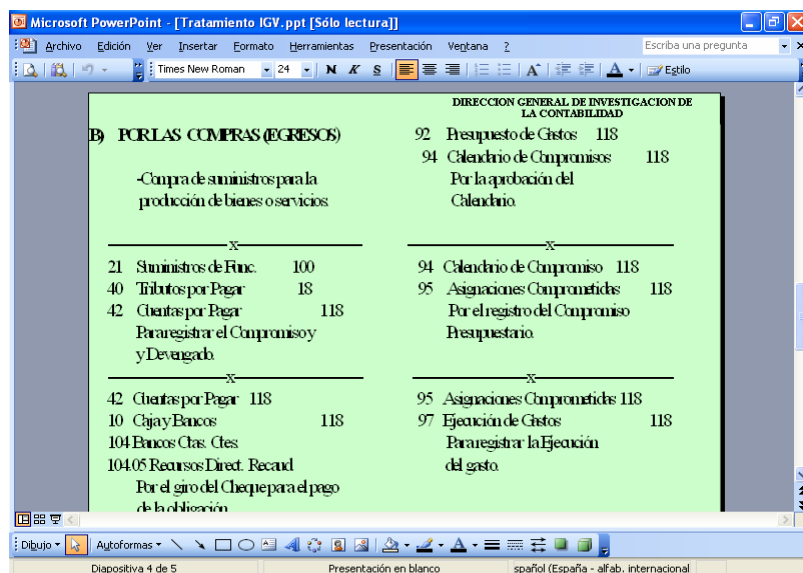
Pantalla 87



Pantalla 88 Contabilización del Ingreso



Pantalla 89 Contabilización del egreso



Pantalla 90 Contabilización del pago de IGV a SUNAT

Microsoft PowerPoint - [Tratamiento IGV.ppt [Sólo lectura]]

Archivo Edición Ver Insertar Formato Herramientas Presentación Ventana 2 Escriba una pregunta

Egito

DIRECCION GENERAL DE INVESTIGACION DE LA CONTABILIDAD

C) DETERMINACION DEL CREDITO FISCAL Y PAGO DEL IMPUESTO.

D		H	
40 (IGV)		54 (Por ventas)	
(Créd. Fiscal) 18			
(Pago-SUNAT) 36			
54		54	
=		=	

40 Tributos por Pagar	36	93 Estimación de Ingresos	36
10 Caja y Bancos	36	96 Ejecución de Ingresos	36
104 Bancos Clas. Ctes.		Para ajustar la ejecución de los ingresos al monto real captado en el mes.	
10405 Recursos Direct. Recaud.			
Por el giro del cheque para pago del impuesto.			

91 Presupuesto de Ingresos	36
93 Estimación de Ingresos	36
Para ajustar la estimación de los ingresos.	

Dibujar Autoformas

Diapositiva 5 de 5 Presentación en blanco spañol (España - alfab. internacional)

CASO 17.- INGRESOS Y GASTOS POR COBRANZAS A CONTRIBUYENTES.

La Municipalidad Provincial en virtud al Contrato con la Empresa de Cobranzas SAT recepciona el Monto de S/. 16,101.00 como parte de la liquidación presentada por el SAT en el cual se detalla que se cobró a los contribuyentes por concepto del Impuesto Predial la cantidad de S/. 17,890.00. La Empresa dedujo como parte de sus honorarios el 10% (S/. 1,789.00).

Esta operación implica registrar los ingresos producidos así como los gastos por el servicio de cobranza y se llevará a cabo de la siguiente forma:

1.- Registro de los Ingresos.

Conforme se muestra en las Pantallas 91 y 92, en el Expediente SIAF 44 se registró un Determinado por el Importe Bruto de S/ 17,890.00 en la FF 08 Otros Impuestos Municipales y dos Recaudados. El primer recaudado, corresponde al importe que efectivamente se recepcionó de S/. 16,101.00 por concepto del Impuesto Predial y depositado en la cuenta corriente del Banco Wiese 08-080808 del municipio; el segundo, por S/. 1,789.00 también por concepto del Impuesto Predial pero que corresponde al importe retenido por el SAT como parte de sus honorarios; Este último recaudado, se registra sin banco porque son ingresos reportados y no depositados en la Cuenta de la Municipalidad.

Pantalla 91 Primer Recaudado

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente: Entidad 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución 02 Febrero Tipo Operación Y INGRESO - OPERACIONE Exp. Encargo 0001 Op. Inicial A

Modal Compra NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel Fase Contractual

Area 0000 MUN. PRO. DE HUARAL Datos del Contrato

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
I	D	066	563		28/02/2006	28/02/2006	1-08	2006			S/.		17890.00	A
I	R	025	3326		28/02/2006	28/02/2006	1-08	2005	005	001	S/.		16101.00	A
I	R	030	5563		28/02/2006	28/02/2006	1-08	2006	000	007	S/.		1789.00	A

Ciclo Ingreso Fase R Recaudado Tipo Giro Notas SE recauda mediante Saldo MN 16101.00 Monto Actual 16101.00

Documento A

Cod.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Proveedor	F. Fin.	Conv.	M. Pago	Cta. De	Cta. De	Moneda	Tipo de Cambio
025		3326	28/02/2006	28/02/2006	1		08	000	E	0	11	2005 005 001 S/.

Clasificador Descripción Monto

Clasificador	Descripción	Monto
1 1 2 001	PREDIAL	16101.00

Montos: 16101.00

Documentos B

Cod.	Número	Fecha	Nombre/Grado	Monto
066	563	28/02/2006	SAT-PROVINCIAL	16101.00

Cta. Año Bco. Cta. Motivo de Pago Afecto Total 16101.00

Transf. ITF

Pantalla 92 Segundo Recaudado

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente: Entidad 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución 02 Febrero Tipo Operación Y INGRESO - OPERACIONE Exp. Encargo 0001 Op. Inicial A

Modal Compra NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel Fase Contractual

Area 0000 MUN. PRO. DE HUARAL Datos del Contrato

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
I	D	066	563		28/02/2006	28/02/2006	1-08	2006			S/.		17890.00	A
I	R	025	3326		28/02/2006	28/02/2006	1-08	2005	005	001	S/.		16101.00	A
I	R	030	5563		28/02/2006	28/02/2006	1-08	2006	000	007	S/.		1789.00	A

Ciclo Ingreso Fase R Recaudado Tipo Giro Notas Saldo MN 1789.00 Monto Actual 1789.00

Documento A

Cod.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Proveedor	F. Fin.	Conv.	M. Pago	Cta. De	Cta. De	Moneda	Tipo de Cambio
030		5563	28/02/2006	28/02/2006	1		08	000	E	0	11	2006 000 007 S/.

Clasificador Descripción Monto

Clasificador	Descripción	Monto
1 1 2 001	PREDIAL	1789.00

Montos: SIN BANCO

Documentos B

Cod.	Número	Fecha	Nombre/Grado	Monto
				0.00

Cta. Año Bco. Cta. Motivo de Pago Afecto Total 0.00

Transf. ITF

2.- Registro del Gasto

Después de registrar los ingresos señalados, inmediatamente el Municipio debe hacer otro registro en el SIAF representando el gasto por los honorarios de la SAT, que automáticamente, se cobró del monto recaudado (los S/. 1,789.00) como parte de sus Comisiones, según Contrato.

Como se observa en la Pantalla 93 en el Expediente SIAF 00045 se registró el gasto con el Tipo de Operación "OG Otros gastos definitivos" En su Fase de Compromiso afecta presupuestalmente a la FF 08 y al Clasificador de gastos 531139 "Otros Servicios de terceros" y la Fase del Girado sin Banco y sin cheque emitido.

Pantalla 93

3

CONTABILIZACIÓN

Cabe señalar, que al contabilizar estos dos registros en la Cuenta Bancos del SubMódulo Contable aparecen a pesar de que en el registro administrativo se trabajó la Recaudación y el Girado Sin Banco. Sin embargo, como se muestra en las Pantallas 94 y 95 esta cuenta se salda contablemente.

Pantalla 94

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 63000000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000044 Tipo de Operación : INGRESO - OPERACIONES VARIAS Nota :

C	F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte.	Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
I	D	Recibo de Ingresos	563	28/02/2006	1-08	S/	0.00000000000000	17890.00	17,890.00	Op Inicial S
I	N	Nota de Abono	3326	28/02/2006	1-08	S/	0.00000000000000	16101.00	16,101.00	Op Inicial S
I	O	Oficio de Instrucciones	5563	28/02/2006	1-08	S/	0.00000000000000	1789.00	1,789.00	Op Inicial S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
112001	1,789.00 S	

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
121	IMPUESTO AL PATRIMONIO - PREDIAL	1,789.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Fecha
1	28/02/2006
2	04 28/02/2006

Cuentas UEL

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
10411	Otras	1,789.00	
10101	Moneda Nacional		1,789.00

Debe	Haber
10405	10101
10411	
10902	

Debe : Recursos Directamente Recauda Total : 1,789.00

Haber : Moneda Nacional 1,789.00

Pantalla 95

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro: 0000000045 Tipo de Operación: GASTO - OTROS GASTOS DEFINITIVOS (SIN) Nota: Nótese que no se usa Banco dado la

C/F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb
G D	Convenio Suscrito	457	01/02/2006	1-08 S/.	0.000000000000	1789.00	1,789.00	Op.Inicial S
G D	Convenio Suscrito	457	01/02/2006	1-08 S/.	0.000000000000	1789.00	1,789.00	Op.Inicial S
G D	Comprobantes de Pago	5524	10/02/2006	1-08 S/.	0.000000000000	1789.00	1,789.00	Op.Inicial S
G S	Papeleta de Depósito	55	05/03/2006	1-08 S/.	0.000000000000	89.00	89.00	Devolución N

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
531139	1,789.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
645	OTROS SERVICIOS DE TERCEROS - PERSONAS JURIDICAS	1,789.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Fecha	Debe	Haber
1	10/02/2006		

Cuentas UE1

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
422	Servicios	1,789.00	
10411	Otras		1,789.00

Debe : IGV Retenciones por Pagar Total : 1,789.00

Haber : Otras 1,789.00

CASO 18.- REGISTRO DE LA APERTURA DE LA CAJA CHICA.

Con Resolución de Alcaldía N° 0046-2006 del 20 de Enero se autoriza en la Municipalidad Provincial la Apertura de la Caja Chica en las FF 08 y 09 por S/. 300.00 y S/. 500.00 respectivamente. Se designa al Sr. Marcial Guardaplata para administrar los fondos de la Caja Chica

Conforme se muestra en las Pantalla 96 se procede en el Expediente SIAF 00019 a registrar la Apertura de la Caja Chica con el Tipo de Operación C "Gasto-Fondo fijo para Caja Chica Apertura".

Se debe registrar un Compromiso por cada Fuente de Financiamiento y en la Cadena de Gasto 531130 de la Meta 0005 tomando como Documento Fuente la Resolución de Alcaldía mencionada. Para la Fase del Devengado se utiliza los mismos Datos del Compromiso.

Pantalla 96

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección N

Caja Chica - Fuente 08

Apertura y Ampliaciones Utilizado Año Reembolsado Saldo Utilizado Mes

300.00 300.00

Mes Ejecución 01 Enero **Tipo Operación** C **GASTO - FONDO FIJO PA** **Exp. Encargo**

Modal Compra NA **NO APLICABLE** **Tipo Proc. Sel.** **Fase Contractual** **Secuencia Fase**

Area 0000 MUN. PRO. DE HUARAL **Fase** 0001 Op. Inicial

Datos del Contrato

C/F	Doc.	Series	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G C	049	0046		20/01/2006	/ /	1-09				S/.		500.00	A
G C	049	0046		20/01/2006	/ /	1-08				S/.		300.00	A
G D	049	0046		20/01/2006	20/01/2006	1-09				S/.		500.00	A
G D	049	0046		20/01/2006	20/01/2006	1-08				S/.		300.00	A
G G	009	0029		20/01/2006	20/01/2006	1-09	2005	001	004	S/.		500.00	A

Ciclo G Gasto Fase C Compromiso Tipo Giro Notas La misma resolución **Saldo MN** 0.00 **Monto Actual** 300.00

Documento A **Mejor Fecha de Pago** **Proveedor** **F. Fin.** **Conv.** **M. Pago** **Cta. Cte.**

Cod. **Series** **Número** **Fecha** **Tipo / RUC** **O/Fte** **Proy.** **TP** **TR** **TC** **Año** **Bco.** **Cta.** **Moneda** **Tipo de Cambio**

049 0046 20/01/2006 / / 9 1 08 000 E 0 11

Clasificador **Descripción** **Monto** **Meta** **Cadena Funcional** **Monto**

5 3 11 30 BIENES DE CONSUMO 300.00 0005 14.047.0179.1000584.1051334 300.00

Saldo de Calendario **Saldo de Presupuesto**

Gn	FF	Fn	Prg	M/Pago	Calendario	Comprometido	Saldo
53	08	03	003	E 0 11	11,000.00	0.00	11,000.00
53	08	14	047	E 0 11	6,800.00	300.00	6,500.00
53	09	03	003	E 1 11	7,200.00	1,410.00	5,790.00
53	09	05	014	E 1 11	600.00	0.00	600.00

Función: SALUD Y SANEAMIENTO

Programa: SANEAMIENTO

Sub-Programa: LIMPIEZA PUBLICA

Act./Proy.: SERVICIO DE LIMPIEZA PUBLICA

Componente: EFECTUAR LA LIMPIEZA PUBLICA

Meta: LIMPIEZA PUBLICA

El registro para la Fase Girado de la Fuente de Financiamiento 08 toma como Documento Fuente el Comprobante de Pago de Tesorería N° 030 del 20 de Enero afectando la Cuenta Bancos del Wiese N° 08-080808 por el cheque extendido al administrador de la Caja Chica N° 000693 por el monto de S/. 300.00. Para la otra fuente, toma como Documento Fuente el Comprobante de Pago 029 con la misma fecha afectando la Cta Cte 0361-006844 del Banco de la Nación (2005-001-004) por el otro cheque extendido al Administrador de la Caja Chica por S/. 500.00.

Registrado los Girados y efectuada su transmisión, al recepcionar la aprobación correspondiente; el Campo de Seguimiento de la Caja Chica (parte superior derecha del Expediente SIAF) reflejará el monto de la Apertura por cada Fuente de Financiamiento. Ver Pantalla 97.

Pantalla 97

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente: 000000019 **Entidad:** 630000 MUNICIPALIDAD **Apertura y Ampliaciones:** 300.00 **Utilizado Año:** 300.00 **Reembolsado:** 300.00 **Saldo:** 300.00 **Utilizado Mes:** 300.00

Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección N **Caja Chica - Fuente 08**

Mes Ejecución: 01 Enero **Tipo Operación:** C GASTO - FONDO FIJO PA **Exp. Encargo:** 0001 Op. Inicial

Modal. Compra: NA NO APLICABLE **Tipo Proc. Sel.:** **Fase Contractual:**

Area: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL **Datos del Contrato:**

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	D	049	0046		20/01/2006	20/01/2006	1-09	S/.					500.00	A
G	D	049	0046		20/01/2006	20/01/2006	1-08	S/.					300.00	A
G	G	009	0029		20/01/2006	20/01/2006	1-09	2005	001	004	S/.		500.00	A
G	G	009	0030		20/01/2006	20/01/2006	1-08	2005	005	001	S/.		300.00	A

Ciclo: G **Gasto:** **Fase:** G **Girado:** **Tipo Giro:** N **Glosa:** **Saldo MN:** 300.00 **Monto Actual:** 300.00

Documento A: **Número:** 0030 **Fecha:** 20/01/2006 **Proveedor:** **F. Fin.:** 1 **0/1:** 08 **Conv.:** 000 **M. Pago:** E **TP:** 0 **TR:** 11 **TC:** 2005 **Año:** 2005 **Bco.:** 005 **Cta.:** 001 **Moneda:** S/.

Clasificador: **Descripción:** BIENES DE CONSUMO **Monto:** 300.00

Meta: 0005 **Cadena Funcional:** 14.047.0179.1000584.1051334 **Monto:** 300.00

Documentos B: **Cod.:** 00693 **Fecha:** 20/01/2006 **Nombre/Girado:** MARCIAL GUARDAPLA **Monto:** 300.00

Función: SALUD Y SANEAMIENTO
Programa: SANEAMIENTO
Sub-Programa: LIMPIEZA PUBLICA
Act./Proy.: SERVICIO DE LIMPIEZA PUBLICA
Componente: EFECTUAR LA LIMPIEZA PUBLICA
Meta: LIMPIEZA PUBLICA

CONDICIONES DE TRABAJO DE LA CAJA CHICA EN SIAF

- 1.- El registro administrativo SIAF (Expediente 00000019) de Apertura de la Caja Chica (Pantalla 97) estará "abierto" todo el período de vigencia de esta Caja Chica. Cuando se requiera Liquidar la Caja Chica (generalmente al finalizar el Ejercicio) el usuario retornará al mismo expediente SIAF (00000019) para registrar la Rendición Final y/o la Devolución de los Saldos.
- 2.- En el Casillero "Utilizado mes" del campo de seguimiento, el Módulo verificará cada vez que se Reembolsa al administrador de la Caja Chica, que en el mes sólo pueda realizarse hasta tres veces el monto de la Apertura mas Ampliaciones si lo hubiera, (S/ 300.00 x 3 = S/ 900.00).
- 3.- Es recomendable que el registro de la Apertura-Ampliación así como de los Reembolsos se realicen cuando el anterior registro de este tipo, haya culminado y se encuentre totalmente aprobado. Es decir, no se recomienda trabajar dos o más registros de Reembolsos simultáneamente.

CONTABILIZACION

Patrimonialmente, en la Apertura de la Caja Chica no se contabiliza la Fase Devengado. Ver Pantalla 98.

Pantalla 98

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro: 000000019 **Tipo de Operación:** GASTO - FONDO FIJO PARA CAJA CHICA (A) **Nota:**

C	F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte.	Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
G	C	Resolución Administrativa	0046	20/01/2006	1-08	S/.	0.000000000000	300.00	300.00	Op. Inicial
G	G	Comprobantes de Pago (en	0029	20/01/2006	1-09	S/.	0.000000000000	500.00	500.00	Op. Inicial
G	G	Comprobantes de Pago (en	0030	20/01/2006	1-08	S/.	0.000000000000	300.00	300.00	Op. Inicial

Clasificador: **Monto en M.N.:** 300.00 **Ctb.:** S

Divisionaria: **Div.:** 102 **Descripción:** BIENES DE CONSUMO - FONDO PARA PAGOS EN EFECTIVO Y CAJA CHICA **Monto en M.N.:** 300.00

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

Asiento **Cuentas UEI**

Nro.	Tipo	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	08	20/01/2006	102	Fondo para Pagos en Efectivo	300.00	
			10411	Otras		300.00

Debe: Moneda Nacional **Total:** 300.00 **Haber:** Otras **Total:** 300.00

CASO 19.- REEMBOLSOS DE CAJA CHICA .

A final del mes de Enero el Administrador de los Fondos de Caja Chica observa que existe gastos realizados en el fondo de la fuente 08 por un monto de S/ 295.00 requiriendo hacer la rendición por este monto, para permitir el reembolso y mantener el monto de S/ 300.00 en efectivo para futuros gastos.

Para ello, prepara la Rendición N° 005 por el importe de S/ 295.00 cuyos documentos sustentatorios del gasto se resumen en los siguientes Clasificadores Presupuestales de Gasto:

531139	Otros servicios de Terceros	Meta 0005	Limpieza Pública	S/. 120.00
531124	Alimentos de Personas	Meta 0001	Administración	S/. 75.00
541141	Subvenciones Económicas	Meta 0001	Administración	S/. 100.00

En el Expediente 00000050 del Módulo SIAF se registra el Compromiso, con Tipo de Operación "RC-Gasto Fondo Caja Chica Rendición Reembolso" ingresando como documento fuente la Rendición N° 0005. Se culmina ingresando los Clasificadores, Metas y montos que afectan el Calendario de Compromisos del Mes de Enero.

Debe observarse en las Pantallas 99, 100 y 101 que los Clasificadores Específicos y Genéricos no necesariamente se identifican con los de la Apertura, aceptando el Módulo ingresar los que requiera el usuario, limitado solamente por el Calendario de Compromisos. Igualmente, se observa que los gastos se cargan a Metas diferentes del registro de la Apertura de la Caja Chica. (Funciones y Programas diferentes).

Pantalla 99

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente 000000050 **Entidad** 630000 MUNICIPALIDAD **Apertura y Ampliaciones** 300.00 **Utilizado Año** 295.00 **Reembolsado** 5.00 **Saldo** 295.00 **Utilizado Mes** 295.00

Destino/Origen 005000 MEF-Dirección N

Mes Ejecución 01 Enero **Tipo Operación** RC GASTO - FONDO CAJA CI **Exp. Encargo** **Secuencia Fase** 0001 Op. Inicial

Modal Compra NA NO APLICABLE **Tipo Proc. Sel.** **Fase Contractual**

Área 0000 MUN. PRO. DE HUARAL **Datos del Contrato**

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
6	C	048		005	30/01/2006	/ /	1-08				S/.		295.00	A

Ciclo G **Gasto** **Fase** C **Compromiso** **Tipo Giro** **Notas** **Saldo MN** 295.00 **Monto Actual** 295.00

Documento A **Mejor Fecha de Pago** **Proveedor** **F. Fin.** **Conv.** **M. Pago** **Cta. Cte.** **Año** **Bco.** **Cta.** **Moneda** **Tipo de Cambio**

Cod. **Serie** **Número** **Fecha** **Tipo / RUC** **Proy.** **TP** **TR** **TC** **E** **O** **11**

048 005 30/01/2006 / / 9 1 08 000

Clasificador	Descripción	Monto	Meta	Cadena Funcional	Monto
5 3 11 39	OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	120.00	0005	14.047.0179.1000584.1051334	120.00
5 3 11 24	ALIMENTOS DE PERSONAS	75.00			
5 4 11 41	SUBVENCIONES ECONOMICAS	100.00			

Saldo de Calendario **Saldo de Presupuesto**

Gn	FF	Fm	Pig	M/Pago	Calendario	Comprometido	Saldo
53	07	16	052	E 1 11	3,800.00	420.00	3,380.00
53	08	03	003	E 0 11	11,000.00	75.00	10,925.00
53	08	14	047	E 0 11	6,800.00	420.00	6,380.00
53	09	03	003	E 1 11	7,200.00	1,410.00	

Función: SALUD Y SANEAMIENTO
Programa: SANEAMIENTO
Sub-Programa: LIMPIEZA PUBLICA
Act./Proy.: SERVICIO DE LIMPIEZA PUBLICA
Componente: EFECTUAR LA LIMPIEZA PUBLICA

Caso 1 REGISTRO DEL SALDO INICIAL EN EL LIBRO BANCO.doc - Microsoft Word

Inicio Disco local (C:) Caso 1 REGISTRO D... Sistema Integrado de... ES 16:44

Pantalla 100

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006 Guardar cambios

Expediente 0000000050 **Entidad** 630000 MUNICIPALIDAD **Apertura y Ampliaciones** 300.00 **Utilizado Año** 295.00 **Reembolsado** 5.00 **Utilizado Mes** 295.00

Destino/Origen 005000 MEF-Dirección N

Mes Ejecución 01 Enero **Tipo Operación** RC GASTO - FONDO CAJA CI **Exp. Encargo** 0001 Op. Inicial **Secuencia Fase** A

Modal Compra NA NO APLICABLE **Tipo Proc. Sel.** **Fase Contractual**

Área 0000 MUN. PRO. DE HUARAL **Datos del Contrato**

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
6	C	048	005		30/01/2006	/ /	1-08				S/.		295.00	A

Ciclo	G	Gasto	Fase	C	Compromiso	Tipo Giro	Notas	Saldo MN	Monto Actual
								295.00	295.00

Documento A	Número	Fecha	Mejor Fecha	Proveedor	F. Fin.	Conv.	M. Pago	Cta. Cte.	Cta. Cte.	Moneda	Tipo de Cambio
048	005	30/01/2006	/ /	9	1	08	000	E	0	11	S/.

Clasificador	Descripción	Monto
5 3 11 39	OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	120.00
5 3 11 24	ALIMENTOS DE PERSONAS	75.00
5 4 11 41	SUBVENCIONES ECONOMICAS	100.00

Meta	Cadena Funcional	Monto
0001	03.003.0006.1000267.1009808	75.00

Saldo de Calendario

Gn	FF	Fn	Prg	M/Pago	Calendario	Comprometido	Saldo
53	07	16	062	E 1 11	3,800.00	420.00	3,380.00
53	08	03	003	E 0 11	11,000.00	75.00	10,925.00
53	08	14	047	E 0 11	6,800.00	420.00	6,380.00
53	09	03	003	E 1 11	7,200.00	1,410.00	5,790.00

Saldo de Presupuesto

Gn	FF	Fn	Prg	M/Pago	Calendario	Comprometido	Saldo
53	09	05	014	E 1 11	600.00	0.00	600.00
54	00	03	003	E J 11	1,200.00	1,200.00	0.00
54	08	03	003	E 0 11	1,100.00	450.00	650.00
65	01	04	009	E 0 11	7,200.00	3,650.00	3,550.00

Función: ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO
Programa: ADMINISTRACION
Sub-Programa: ADMINISTRACION GENERAL
Act./Proy.: GESTION ADMINISTRATIVA
Componente: ADMINISTRACION DE RECURSOS MUNICIPALES
Meta: ADMINISTRACION CENTRAL

Pantalla 101

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente 0000000050 **Entidad** 630000 MUNICIPALIDAD **Apertura y Ampliaciones** 300.00 **Utilizado Año** 295.00 **Reembolsado** 5.00 **Utilizado Mes** 295.00

Destino/Origen 005000 MEF-Dirección N

Mes Ejecución 01 Enero **Tipo Operación** RC GASTO - FONDO CAJA CI **Exp. Encargo** 0001 Op. Inicial **Secuencia Fase** A

Modal Compra NA NO APLICABLE **Tipo Proc. Sel.** **Fase Contractual**

Área 0000 MUN. PRO. DE HUARAL **Datos del Contrato**

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
6	C	048	005		30/01/2006	/ /	1-08				S/.		295.00	A

Ciclo	G	Gasto	Fase	C	Compromiso	Tipo Giro	Notas	Saldo MN	Monto Actual
								295.00	295.00

Documento A	Número	Fecha	Mejor Fecha	Proveedor	F. Fin.	Conv.	M. Pago	Cta. Cte.	Cta. Cte.	Moneda	Tipo de Cambio
048	005	30/01/2006	/ /	9	1	08	000	E	0	11	S/.

Clasificador	Descripción	Monto
5 3 11 39	OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	120.00
5 3 11 24	ALIMENTOS DE PERSONAS	75.00
5 4 11 41	SUBVENCIONES ECONOMICAS	100.00

Meta	Cadena Funcional	Monto
0001	03.003.0006.1000267.1009808	100.00

Saldo de Calendario

Gn	FF	Fn	Prg	M/Pago	Calendario	Comprometido	Saldo
53	09	05	014	E 1 11	600.00	0.00	600.00
54	00	03	003	E J 11	1,200.00	1,200.00	0.00
54	08	03	003	E 0 11	1,100.00	450.00	650.00
65	01	04	009	E 0 11	7,200.00	3,650.00	3,550.00

Saldo de Presupuesto

Gn	FF	Fn	Prg	M/Pago	Calendario	Comprometido	Saldo
53	09	05	014	E 1 11	600.00	0.00	600.00
54	00	03	003	E J 11	1,200.00	1,200.00	0.00
54	08	03	003	E 0 11	1,100.00	450.00	650.00
65	01	04	009	E 0 11	7,200.00	3,650.00	3,550.00

Función: ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO
Programa: ADMINISTRACION
Sub-Programa: ADMINISTRACION GENERAL
Act./Proy.: GESTION ADMINISTRATIVA
Componente: ADMINISTRACION DE RECURSOS MUNICIPALES
Meta: ADMINISTRACION CENTRAL

Debe observarse igualmente, que el total de compromisos registrado asciende a S/ 295.00, monto que se inserta en la pantalla de seguimiento de la Caja Chica acumuladamente. Automáticamente el módulo consigna como "Saldo" el monto de S/. 5.00 y como "Utilizado Mes" el monto de S/. 295.00 (Enero)

Luego de Devengar con los mismos datos y obtenido su aprobación se procede a registrar la Fase del Girado (Reembolso) con el Cheque N° 008154 a favor del administrador del fondo.

La Fase Girado una vez Aprobada, registrará en forma automática en el "Campo de Seguimiento", el monto "Reembolsado" (S/ 295.00) modificando también en forma automática el "Saldo" a S/300.00. Ver Pantalla 102.

Pantalla 102, Fase Girado, modifica saldos en el campo de seguimiento de la Caja chica.

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente		Entidad	630000	MUNICIPALIDAD DE HUARAL	Apertura y Ampliaciones	Utilizado Año	Caja Chica - Fuente 08	Reembolsado	Saldo	Utilizado Mes
0000000050		Destino/Origen	005000	MEF-Dirección N	300.00	295.00	295.00		300.00	295.00

Mes Ejecución	01	Enero	Tipo Operación	RC	GASTO - FONDO CAJA CI	Exp. Encargo		Secuencia Fase	
Modal Compable	NA	NO APLICABLE	Tipo Proc. Sel.		Fase Contractual			Op.Inicial	A
Area	0000	MUN. PRO. DE HUARAL	Datos del Contrato						

C	D	Proc.	Doc.	Número	Fecha	Mejor Fecha	F.Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Montro Inicial	Estado
G	D	048		005	30/01/2006	/ /	1-08				S./		295.00	A
G	D	048		005	30/01/2006	30/01/2006	1-08				S./		295.00	A
G	G	009		835	30/01/2006	30/01/2006	1-08	2005	005	001	S./		295.00	A

Ciclo G	Gasto	Fase G	Girado	Tipo Giro N	Glosa	Saldo MN	295.00	Montro Actual	295.00
Cod.	Serie	Documento A	Número	Fecha	Proveedor	F.Fin.	M.Pago	Ota. Cie	
009			835	30/01/2006	Tipo / RUC	O/Fte	TPTR TC	Año Bco. Cta.	Moneda
					9	1 08	E O 11	2005 005 001	S./
Classificador	Description	Monito	Meta	Cadena Funci	Monito				
5 3 11 24	ALIMENTOS DE PERSONAS	75.00	0001	03.003.0006.1000267.1009808	75.00				
5 3 11 39	OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	120.00							
5 4 11 41	SUBVENCIÓNES ECONÓMICAS	100.00							

Cod.	Número	Fecha	Nombre/Girado	Monito
065	008154	30/01/2006	MARCIAL GUARDAPLAT	295.00

Cta.	Año	Bco.	Cta.	Motivo de Pago >	Afecto	Total	295.00
Transf.>					ITE >		

Función:		ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO
Programa:		ADMINISTRACION
Sub-Prog.:		ADMINISTRACION GENERAL
Act.Prog.:		GESTION ADMINISTRATIVA
Compente:		ADMINISTRACION DE RECURSOS MUNICIPALES
Meta:		ADMINISTRACION CENTRAL

CASO 20.- AGRUPACION DE GIRADOS PARA SU CONTABILIZACION.

La Municipalidad Provincial en el Expediente SIAF 00028 registró un gasto por adquisición de insumos afectando el Calendario de Compromisos del mes de Enero. En el expediente SIAF se registró un Compromiso, un Devengado y en la última Fase se registró tres girados con la misma fecha y con cargo a la misma Cuenta Corriente.

Normalmente, la contabilización de esta operación en sus Girados se tendría que realizar por cada uno de ellos, sin embargo, el sub módulo contable tiene la opción de “agrupar” todos los girados en uno a fin de simplificar y agilizar la contabilización.

Para que el sub-módulo trabaje agrupando en un solo girado, el registro debe reunir las siguientes condiciones:

- 1.- Todos los girados a agrupar deben provenir de un solo Devengado
- 2.- Todos los girados deben tener la misma fecha
- 3.- Todos los girados deben afectar a la misma Cuenta Corriente.

En la Pantalla 103 se puede observar que el Expediente SIAF 00028 existen tres girados de fecha 15 de Enero que provienen de un Devengado y todos afectan a la Cuenta 00-09090909 del Banco NBK.

Pantalla 103

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
0000000028 Destino/Orgen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución: 01 Enero Tipo Operación: OG GASTO - OTROS GASTO Exp Encargo: _____ Secuencia Fase: _____
Modelo Contable: NA NO APLICABLE Tipo Proc Sel: _____ Fase Contractual: _____ Op Inicial: 0001

Área: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL Datos del Contrato

C	F Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F.Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estatus
G	D	031		15/01/2006	/ /	1-09				S/.		100.00	A
G	D	001	0005214	15/01/2006	15/01/2006	1-09				S/.		100.00	A
G	D	009	45	15/01/2006	15/01/2006	1-09	2006	010	002	S/.		35.00	A
G	D	009	45	15/01/2006	15/01/2006	1-09	2006	010	002	S/.		35.00	A
G	D	009	45	15/01/2006	15/01/2006	1-09	2006	010	002	S/.		30.00	A

Ciclo G Gasto Fase G Girado Tipo Giro N Glosa Saldo MN 30.00 Monto Actual 30.00

Documento A Mejor Fecha Proveedor F.Fin. Conv. M.Prog. Año Cte. Año Bco. Cta. Moneda Tipo de Cambio

Cod. Serie Número Fecha Fecha de Pago Tipo / RUC O/Fte Proy. E I 11 2006 010 002 S/.

009 45 15/01/2006 15/01/2006 9 1 09 000

Classificador	Descripción	Montro
5 3 11 30	BIENES DE CONSUMO	30.00

Meta Cadena Funcional Monto

0001 03.003.0006.1000267.1009808 30.00

Documentos B

Cod.	Número	Fecha	Nombre/Girado	Montro
065	78965400	15/01/2006	ABCDE	30.00

Cta. Año Bco. Cta. Motivo Afecto Total

Transf. > de Pago > ITF > 30.00

Función: ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO
Programa: ADMINISTRACION
Sub-Prog.: ADMINISTRACION GENERAL
Act.Prog.: GESTION ADMINISTRATIVA
Componente: ADMINISTRACION DE RECURSOS MUNICIPAI
Meta: ADMINISTRACION CENTRAL

Para la contabilización de este registro, se ingresa al Menú Aplicaciones, opción "Contabiliza" para trabajar en la Pantalla "Contabilización del Registro SIAF" se invoca el Ciclo "Gasto" y Registro 0000000028 y se utiliza el botón "Ejecutar Selección" para que aparezca el mencionado registro con todas sus fases.

A continuación, se señala con el cursor en el primer girado, se da un clic derecho y aparecerá la opción "Agrupar Girados". (Ver Pantalla 104)

Pantalla 104

The screenshot shows the 'Contabilización del Registro SIAF' window. The 'Criterios de Selección' section has 'Mes: Enero', 'Ciclo: Gasto', 'Documento: (Todos)', 'Registro: 0000000028', 'Fase: Todos', and 'Tipo Oper: (Todos)'. The 'Ver Pagados' checkbox is unchecked. The 'Registros' table has columns: Registro, C, F, Tipo, Documento, Nro. Doc., Cta. Cte., Fecha Adm., Fecha Ctb., Fte. Fin. Mon., Tipo de cambio, Monto Moneda, Origen Ctb., and Sec. The table contains five rows of data. A context menu is open over the first row, with options: 'Habilitar envío', 'Deshabilitar envío', 'Agrupar Girados' (highlighted), 'Desagrupar Girados', 'Habilitar para contabilizar', and 'Eliminar Divisionaria'.

Registro	C	F	Tipo	Documento	Nro. Doc.	Cta. Cte.	Fecha Adm.	Fecha Ctb.	Fte. Fin. Mon.	Tipo de cambio	Monto Moneda	Origen Ctb.	Sec.
0000000028	G	C	OG	Orden de com	0005214		15/01/2006	15/01/2006	1-09	S./	0.000000000000	100.00	N N
0000000028	G	D	OG	Factura			15/01/2006	15/01/2006	1-09	S./	0.000000000000	100.00	N N
0000000028	G	G	OG	Comprobante	45	2006-010-002	15/01/2006	15/01/2006	1-09	S./	0.000000000000	35.00	N N
0000000028	G	G	OG	Comprobante	45	2006-010-002	15/01/2006	15/01/2006	1-09	S./	0.000000000000	35.00	N N
0000000028	G	G	OG	Comprobante	45	2006-010-002	15/01/2006	15/01/2006	1-09	S./	0.000000000000	30.00	N N

Nuevamente, sobre esta opción se da un clic e inmediatamente el módulo procederá a su agrupación como se observa en la Pantalla 105.

Pantalla 105

The screenshot shows the 'Contabilización del Registro SIAF' window after the 'Agrupar Girados' operation. The 'Registros' table now has four rows, with the first row being a summary of the grouped records. The 'Documento' column for the first row is 'Cheques Agr' and the 'Nro. Doc.' is 'S/N'.

Registro	C	F	Tipo	Documento	Nro. Doc.	Cta. Cte.	Fecha Adm.	Fecha Ctb.	Fte. Fin. Mon.	Tipo de cambio	Monto Moneda	Origen Ctb.	Sec.
0000000028	G	C	OG	Orden de com	0005214		15/01/2006	15/01/2006	1-09	S./	0.000000000000	100.00	N N
0000000028	G	D	OG	Factura			15/01/2006	15/01/2006	1-09	S./	0.000000000000	100.00	N N
0000000028	G	G	OG	Cheques Agr	S/N	2006-010-002	15/01/2006	15/01/2006	1-09	S./	0.000000000000	100.00	N N

Esta opción, es útil en los casos de pagos de planillas, que se realizan girando cheques. Cabe agregar que al existir operaciones de varios girados con la misma fecha pero diferentes cuentas corrientes, el Sub-módulo agrupará por cada cuenta corriente.

CASO 21.- INTERFASES DE GIRADOS.

Cuando en un Expediente SIAF se registra el pago de una planilla que se cancelará con la emisión de cheques a cada uno de sus beneficiarios y la cantidad de cheques hace oneroso el trabajo de edición de cada girado (Cada cheque es una Fase Girado), el Módulo tiene una opción para que en forma automática tome de un Formato SIAF previamente preparado en Excel (Planilla), archivado en DBF, para que de este "archivo" migre como girados al Registro SIAF.

Como se observa en la Pantalla 106 en el Expediente SIAF 00035 se registró el Compromiso y el Devengado obteniéndose su Aprobación. Señalando con el cursor en el Devengado y luego en "Secuencia Fase", debajo de "Operación Inicial" se da un clic derecho y aparecerá la opción "Interfase Girado".

Pantalla 106

Ciclo	Gasto	Fase	Devengado	Tipo Giro	Notas	Saldo MN	Monto Actual
037	008					8000.00	8000.00

Al dar clic sobre esta opción de "interfase girado", aparece una pantalla conteniendo las carpetas archivadas. Debe observarse que se archivó en "DBF" (Ver Pantalla 107). Seleccionamos la que corresponde a "Interfase" y se Acepta.

Pantalla 107, Seleccionamos el Archivo "Interfase"

Buscar en: siaf_presupuesto

- 63
- AdjLe
- backup_16022006
- Bitmaps
- Bitmaps_old1
- Connect
- Correo_x_revisar
- data
- dataaaaa
- dataCPN
- Datacpn1
- datacpn
- Datacpn1
- Datacpn2
- 63
- datasancristobal
- datasurco
- Dataxx
- dataxxx
- Dcl
- Doc
- Exe
- Ftp
- Fuente
- GL_TODO5
- Icons
- Interfase
- LIBS
- Listados
- MSXML_2
- otro_data
- Pak
- Plego
- Prv
- PrvEnv
- PrvRec
- Receive
- Reports
- Reports_old1
- Send
- sys
- sys_old1
- Temp
- Transfer
- Unpak
- xml
- FOXUSER.DBF

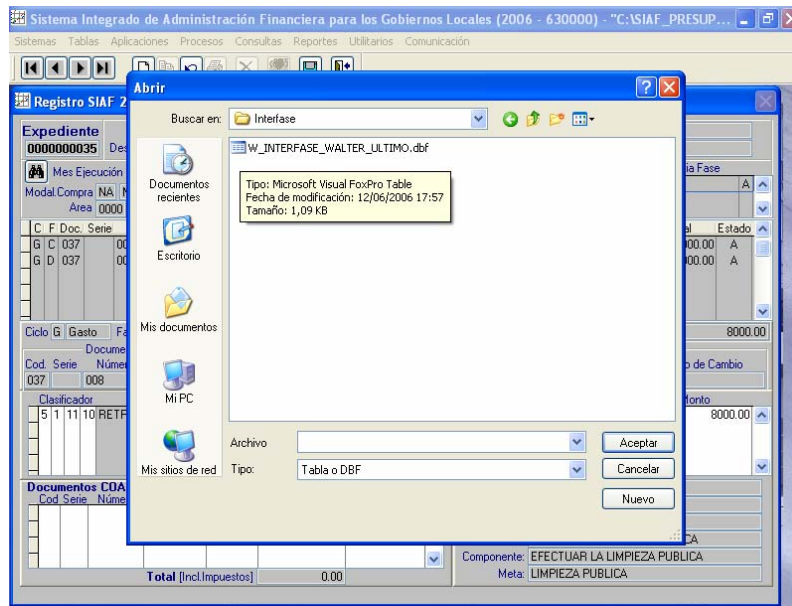
Archivo: Interfase

Tipo: Tabla o DBF

Aceptar Cancelar Nuevo

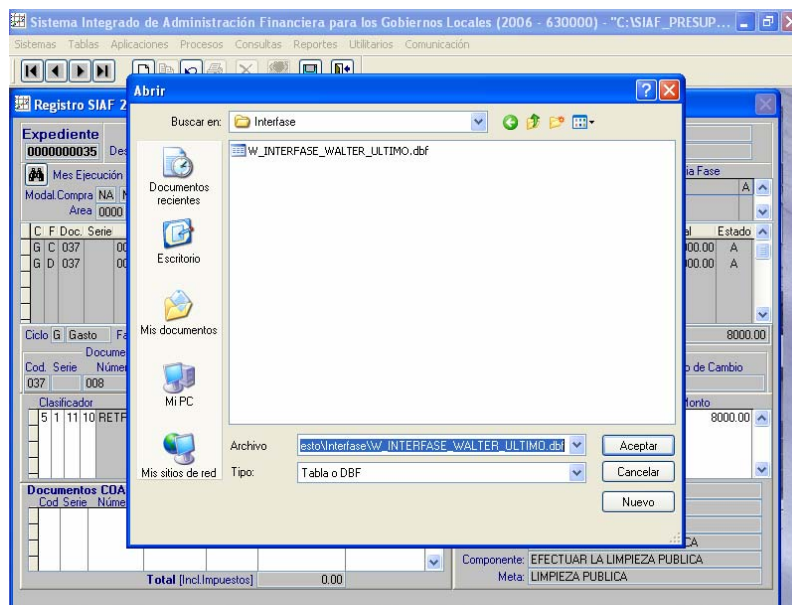
Al Aceptar, aparecerá el archivo "W_interfase_walter_último.dbf" como se observa en la Pantalla 108.

Pantalla 108, Aparece archivo con denominación dada por usuario.



En "Archivo" se busca en la lista el archivo que corresponda como se aprecia en la Pantalla 109.

Pantalla 109, Se rellena en el campo Archivo.



Al "Aceptar" el Módulo regresa al Expediente SIAF con el mensaje de "Proceso de Interfase OK". Se acepta y de inmediato el módulo copia del mencionado archivo los girados correspondientes. Ver Pantalla 110

Pantalla 110, Se acepta para que aparezcan los girados

Registro SIAF 2006

Expediente: 0000000035 Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución: 01 Enero Tipo Operación: ON GASTO - PLANILLAS Y O Exp. Encargo: 0001 Op. Inicial

Modal Compra: NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel: Fase Contractual: Datos del Contrato

Area: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

C	F	Doc.	Series	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	037	008		20/01/2006	/ /	1-09				S/.		8000.00	A
G	D	037	008		20/01/2006	22/01/2006	1-09				S/.		8000.00	A

Ciclo: G Gasto Fase: D Devengado Tipo Giro: No

Documento A: 037 Número: 008 Fecha: 20/01/2006 Mejor Fecha de Pago: 22/01/2006 Tipo: 9

Clasificador: 5 1 11 10 Descripción: RETRIBUCIONES Y COMPLEMENTOS-CONT Monto: 8000.00

Cadena Funcional: 0005 14.047.0179.1000584.1051334 Monto: 8000.00

Documentos COA [SUNAT] / Rendición

Cod	Series	Número	Fecha	Nº Doc.	Monto Adquisición	Monto Tributo

Total [Incl. Impuestos]: 0.00

Función: SALUD Y SANEAMIENTO
Programa: SANEAMIENTO
Sub-Programa: LIMPIEZA PUBLICA
Act./Proy.: SERVICIO DE LIMPIEZA PUBLICA
Componente: EFECTUAR LA LIMPIEZA PUBLICA
Meta: LIMPIEZA PUBLICA

Pantalla 111, Culminado el proceso se visualiza los girados.

Registro SIAF 2006

Expediente: 0000000035 Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución: 01 Enero Tipo Operación: ON GASTO - PLANILLAS Y O Exp. Encargo: 0001 Op. Inicial

Modal Compra: NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel: Fase Contractual: Datos del Contrato

Area: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

C	F	Doc.	Series	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	037	008		20/01/2006	/ /	1-09				S/.		8000.00	A
G	D	037	008		20/01/2006	22/01/2006	1-09				S/.		8000.00	A
G	G	009	06571892		22/01/2006	22/01/2006	1-09	2005	001	004	S/.		3500.00	P
G	G	009	06578952		22/01/2006	22/01/2006	1-09	2005	001	004	S/.		4000.00	P

Ciclo: G Gasto Fase: D Devengado Tipo Giro: Notas: Saldo MN: 500.00 Monto Actual: 8000.00

Documento A: 037 Número: 008 Fecha: 20/01/2006 Mejor Fecha de Pago: 22/01/2006 Tipo: 9

Clasificador: 5 1 11 10 Descripción: RETRIBUCIONES Y COMPLEMENTOS-CONT Monto: 8000.00

Cadena Funcional: 0005 14.047.0179.1000584.1051334 Monto: 8000.00

Documentos COA [SUNAT] / Rendición

Cod	Series	Número	Fecha	Nº Doc.	Monto Adquisición	Monto Tributo

Total [Incl. Impuestos]: 0.00

Función: SALUD Y SANEAMIENTO
Programa: SANEAMIENTO
Sub-Programa: LIMPIEZA PUBLICA
Act./Proy.: SERVICIO DE LIMPIEZA PUBLICA
Componente: EFECTUAR LA LIMPIEZA PUBLICA
Meta: LIMPIEZA PUBLICA

Las Municipalidades que desean trabajar con este medio deberán obtener de sus Residentes el Formato en Excel en el cual trabajarán sus girados. Cabe agregar que una vez utilizado la primera vez, muchos de los datos consignados, pueden servir para los giros del siguiente mes.

CASO 22.- TRANSFERENCIAS A LAS PROVINCIALES CON FF 00 RECURSOS ORDINARIOS Y REGISTRO DEL CORRESPONDIENTE "INGRESO".

Las Municipalidades Distritales que reciben recursos en la Fuente de Financiamiento 00 Recursos Ordinarios y que automáticamente revierten a las Municipalidades Provinciales para su ejecución registran la operación del gasto como aparece en la Pantalla 112 utilizando en su Calendario de Compromisos el Tipo de Recurso "J". Para ello, la Distrital matriculó la Cta. Cte. que corresponde en la opción de Cuentas Bancarias del menú Tablas. Esta cuenta QUE PERTENECE A LA SUB CUENTA AUTORIZADO POR LA DNTP A LA MUNICIPALIDAD DISTRICTAL EN LA FUENTE 00, fue matriculada en SIAF con el año 2006 / Banco de la Nación y código 000-002-222.

Pantalla N° 112, Girado con Nota de Cargo. Documento B

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente: 0000000037 Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución: 01 Enero Tipo Operación: OG GASTO - OTROS GASTO Exp. Encargo: 0001 Op. Inicial A
Modal Compra: NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel: Fase Contractual: Datos del Contrato

Área: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	030		00123-T	25/01/2006	/ /	1-00				S/.		1200.00	A
G	D	030		0012-T	25/01/2006	25/01/2006	1-00				S/.		1200.00	A
G	G	009		00569	25/01/2006	25/01/2006	1-00	2006	001	018	S/.		1200.00	A

Ciclo: G Gasto Fase: G Giro: Tipo Giro: N Glosa: Saldo MN: 1200.00 Monto Actual: 1200.00

Documento A: 009 00569 25/01/2006 25/01/2006 Proveedor: 9 F. Fin.: 1 O/Fte: 000 Conv.: M. Pago: TP TR TC Año: Bco.: Cta.: Moneda: Tipo de Cambio: E J 11 2006 001 018 S/.

Clasificador: 5 4 20 40 SUBVENCIONES SOCIALES Monto: 1200.00

Meta: 0001 03.003.0006.10002 1000000 Monto: 1200.00

Documentos B: 026 005249 25/01/2006 BANCO DE LA NACION Monto: 1200.00

Cla. Año Bco. Cta. Motivo de Pago: Afecto ITF: Total: 1200.00

Función: ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO
Programa: ADMINISTRACION
Sub-Programa: ADMINISTRACION GENERAL
Act./Proy.: GESTION ADMINISTRATIVA
Componente: ADMINISTRACION DE RECURSOS MUNICIPALES
Meta: ADMINISTRACION CENTRAL

Para efectos de mostrar el Ingreso de los recursos en el Libro Banco, se requiere matricular la misma Cta. Cte. 000-002-222 en el Módulo SIAF vinculándola esta vez con la Fuente 88 "No presupuestal" debido a que el registro de ingresos para la FF 00 no tiene afectación presupuestal. (Pantalla 113)

(La FF 00 no registra ingresos presupuestales)

Pantalla 113, Registro del Ingreso

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente: 0000000038 Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución: 01 Enero Tipo Operación: YC INGRESO - SIN CLASIFIC. Exp. Encargo: 0001 Op. Inicial A
Modal Compra: NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel: Fase Contractual: Datos del Contrato

Área: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
I	D	000			25/01/2006	25/01/2006	1-88				S/.		1200.00	A
I	R	025		002351	25/01/2006	25/01/2006	1-88	2006	001	019	S/.		1200.00	A

Ciclo: I Ingreso Fase: R Recaudado Tipo Giro: Notas: Saldo MN: 1200.00 Monto Actual: 1200.00

Documento A: 025 002351 25/01/2006 25/01/2006 Proveedor: 1 F. Fin.: 1 O/Fte: 000 Conv.: M. Pago: TP TR TC Año: Bco.: Cta.: Moneda: Tipo de Cambio: E O 11 2006 001 019 S/.

Clasificador: 0 0 0 000 Div.: 391 ABONO EN CTA. CTE. POR TRANSF. Monto: 1200.00

Meta: 0001 03.003.0006.10002 1000000 Monto: 1200.00

Documentos B: 066 89652 25/01/2006 BANCO DE LA NACION Monto: 1200.00

Cla. Año Bco. Cta. Motivo de Pago: Afecto ITF: Total: 1200.00

Función: ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO
Programa: ADMINISTRACION
Sub-Programa: ADMINISTRACION GENERAL
Act./Proy.: GESTION ADMINISTRATIVA
Componente: ADMINISTRACION DE RECURSOS MUNICIPALES
Meta: ADMINISTRACION CENTRAL

Como se observa en la Pantalla 113, en el Recaudado se usa como Documento Fuente la Nota de Abono (025) N° 2351, Clasificador 000000-391 y la misma Cta. Cte. 000-002-222 (Sub-Cuenta) usada en el registro de gasto, pero con el código de Cta. 019 (nuevamente matriculada pero esta vez vinculada con la FF 88).

CONTABILIZACION

La contabilización de las transferencias realizadas por la Distrital se muestran en las Pantallas 114 y 115 por los egresos.

Pantalla 114, Contabilización del Devengado por la transferencia a la Provincial: Municipalidad Distrital

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000037 Tipo de Operación : GASTO - OTROS GASTOS DEFINITIVOS (SIN) Nota :

C.F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte.	Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
G.C.	Oficio de Instrucciones	00123-T	25/01/2006	1-00	S/.	0.000000000000	1,200.00	1,200.00	Op.Inicial S
G.D.	Oficio de Instrucciones	0012-T	25/01/2006	1-00	S/.	0.000000000000	1,200.00	1,200.00	Op.Inicial S
G.G.	Comprobantes de Pago (en	00569	25/01/2006	1-00	S/.	0.000000000000	1,200.00	1,200.00	Op.Inicial S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
542040	1,200.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
631	TRANSFERENCIAS A MUNICIPIOS - SUBVENCIONES SOCIALES	1,200.00

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

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	04	25/01/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
63103	Otras para Gastos Operativos	1,200.00	
429	Cuentas por Pagar Diversas		1,200.00

Debe : Programa de Vaso de Leche Total : 1,200.00
Haber : Cuentas por Pagar Diversas 1,200.00

Pantalla 115, Contabilización del Girado por la Transferencia a la Provincial: Municipalidad Distrital

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000037 Tipo de Operación : GASTO - OTROS GASTOS DEFINITIVOS (SIN) Nota :

C.F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte.	Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
G.C.	Oficio de Instrucciones	00123-T	25/01/2006	1-00	S/.	0.000000000000	1,200.00	1,200.00	Op.Inicial S
G.D.	Oficio de Instrucciones	0012-T	25/01/2006	1-00	S/.	0.000000000000	1,200.00	1,200.00	Op.Inicial S
G.G.	Comprobantes de Pago (en	00569	25/01/2006	1-00	S/.	0.000000000000	1,200.00	1,200.00	Op.Inicial S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
542040	1,200.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
631	TRANSFERENCIAS A MUNICIPIOS - SUBVENCIONES SOCIALES	1,200.00

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

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	07	25/01/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
429	Cuentas por Pagar Diversas	1,200.00	
441	Gastos Corrientes - Recursos Ordinarios		1,200.00

Debe : Cuentas por Pagar Diversas Total : 1,200.00
Haber : Gastos Corrientes - Recursos Ordinarios 1,200.00

La contabilización por los ingresos en la Distrital se muestra en la Pantalla 116.

Pantalla 116 Contabilización de los Ingresos. Sólo el Recaudado.

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro: 0000000038 Tipo de Operación: INGRESO - SIN CLASIFICADOR Nota:

C.F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte.	Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
1	R	Nota de Abono	002351	25/01/2006	1-88	S/.	0.000000000000	1,200.00	Op.Inicial

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
000000	1,200.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
391	ABONO EN CTA. CTE. POR TRANSFERENCIAS A LAS MUNICIPALIDADES	1,200.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	01	25/01/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
441	Gastos Corrientes - Recursos Ordinarios	1,200.00	
7510101	Recursos Ordinarios		1,200.00

Debe: Gastos Corrientes - Recursos Ordinarios 1,200.00
Haber: Recursos Ordinarios 1,200.00

CASO 23 RECEPCIÓN DE PRESTAMOS DEL BANCO DE LA NACIÓN (SIN GARANTIA) Y PAGOS.

La Municipalidad Distrital suscribe un Convenio de Préstamo sin Garantía (No existe garantía de instancias superiores del Gobierno Regional o Central) con el BN por el importe de S/. 50,000 para cancelarlo en 14 meses con las Transferencias del FONCOMUN. El monto de intereses a cancelar en todo el periodo asciende a S/ 1,820.00. Se recepciona el importe del préstamo con una Nota de Abono en la Cuenta del FONCOMUN en el mes de Enero. Por el ingreso de dicho importe se registrará en el SIAF como se muestra en la Pantalla 117 en la FF 11 Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Interno.

A fines del mes de Febrero se paga el interés y amortización como se muestra en las pantallas del registro SIAF. (Ver Pantalla 118 y 119).

Pantalla 117 Registro del Ingreso por el préstamo recepcionado

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente: Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución: 01 Enero Tipo Operación: Y INGRESO - OPERACIONE Exp.Encargo: 0001 Op.Inicial

Modal Compra: NA NO APLICABLE Tipo Proc.Sel: Fase Contractual

Area: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

Datos del Contrato

C.F.	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F.Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
1	D	000		29/01/2006	30/01/2006	1-11	2006	001	022	S/.		50000.00	A
1	R	025	666	30/01/2006	30/01/2006	1-11	2006	001	022	S/.		50000.00	A

Ciclo: I Ingreso Fase: R Recaudado Tipo Giro: Notas: Saldo MN: 50000.00 Monto Actual: 50000.00

Documento A

Cod.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Proveedor	F.Fin.	Conv.	M. Pago	Cta. Cte.	Cta. Cte.	Moneda	Tipo de Cambio
025	666	30/01/2006	30/01/2006	1	11	11	000	000	2006	001	022	S/.

Clasificador

Clasificador	Descripción	Monto
4 1 1	OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO INT	50000.00

Documentos B

Cod.	Número	Fecha	Nombre/Grado	Monto
066	896	30/01/2006	NB	50000.00

Función:
Programa:
Sub-Programa:
Act./Proy.:
Compras:
Meta:

Total: 50000.00

La Cuenta Bancos utilizada en el registro del ingreso (2006/ 001-002) es la misma Cta Cte utilizada para la FF 07 del FONCOMUN . Para ello, se matriculó en el Menú de Tablas , opción Cuenta Bancaria.

A fin de tener una mejor administración de estos fondos, la municipalidad puede transferir los recursos recibidos de la cuenta corriente mencionada a otra cuenta corriente propia creada para la FF 11 similar al Caso 7 desarrollado en este Manual.

Al final del mes de Febrero se registra el Pago del Interés y Amortización del Préstamo con la FF 07 Fondo de Compensación Municipal (FONCOMUN), teniendo como Documento Fuente la Nota de Cargo del BN.

(Pantallas 118 y 119)

Pantalla 118 Registro del Giro por el Pago de Intereses.

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución: 02 Febrero Tipo Operación: 06 GASTO - OTROS GASTO Exp. Encargo:
Modal Compra: NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel: Fase Contractual:
Área: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

Secuencia Fase: 0001 Op. Inicial: A

Datos del Contrato

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	D	026	456		28/02/2006	28/02/2006	1-07				S/.		385.00	A
G	D	026	456		28/02/2006	28/02/2006	1-07				S/.		10000.00	A
G	G	009	897		28/02/2006	28/02/2006	1-07	2006	001	021	S/.		385.00	A
G	G	009	898		28/02/2006	28/02/2006	1-07	2006	001	021	S/.		10000.00	A

Ciclo G Gasto Fase G Girado Tipo Giro N Glosa Saldo MN 385.00 Monto Actual 385.00

Documento A: 009 897 28/02/2006 9 1 07 000 M. Pago 0000 001 021 S/.

Clasificador Descripción Monto Meta Cadena Funcional Monto

7 8 11 80 INTERESES Y OTROS CARGOS POR DEUDA 385.00 0001 03.003.0006.1000267.1009808 385.00

Documentos B

Cod.	Número	Fecha	Nombre/Girado	Monto
026	456	28/02/2006	BN	385.00

Cla. Año Bco. Cta. Motivo de Pago. Afecto ITF. Total 385.00

Función: ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO
Programa: ADMINISTRACION
Sub-Programa: ADMINISTRACION GENERAL
Act./Proy: GESTION ADMINISTRATIVA
Componente: ADMINISTRACION DE RECURSOS MUNICIPALES
Meta: ADMINISTRACION CENTRAL

Pantalla 119 Registro del Pago por Amortización del Préstamo.

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000
Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución: 02 Febrero Tipo Operación: 06 GASTO - OTROS GASTO Exp. Encargo:
Modal Compra: NA NO APLICABLE Tipo Proc. Sel: Fase Contractual:
Área: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

Secuencia Fase: 0001 Op. Inicial: A

Datos del Contrato

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F. Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	026	456		28/02/2006	/ /	1-07				S/.		385.00	A
G	D	026	456		28/02/2006	28/02/2006	1-07				S/.		385.00	A
G	D	026	456		28/02/2006	28/02/2006	1-07				S/.		10000.00	A
G	G	009	897		28/02/2006	28/02/2006	1-07	2006	001	021	S/.		385.00	A
G	G	009	898		28/02/2006	28/02/2006	1-07	2006	001	021	S/.		10000.00	A

Ciclo G Gasto Fase G Girado Tipo Giro N Glosa Saldo MN 10000.00 Monto Actual 10000.00

Documento A: 009 897 28/02/2006 9 1 07 000 M. Pago 0000 001 021 S/.

Clasificador Descripción Monto Meta Cadena Funcional Monto

7 9 11 90 PRINCIPAL DE LA DEUDA INTERNA CONTR 10000.00 0001 03.003.0006.1000267.1009808 10000.00

Documentos B

Cod.	Número	Fecha	Nombre/Girado	Monto
026	456	28/02/2006	BN	10000.00

Cla. Año Bco. Cta. Motivo de Pago. Afecto ITF. Total 10000.00

Función: ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO
Programa: ADMINISTRACION
Sub-Programa: ADMINISTRACION GENERAL
Act./Proy: GESTION ADMINISTRATIVA
Componente: ADMINISTRACION DE RECURSOS MUNICIPALES
Meta: ADMINISTRACION CENTRAL

CONTABILIZACION

La pantalla 120 muestra la contabilización del registro del ingreso por el monto del préstamo recepcionado. La Pantalla 121 muestra la contabilización con Nota Contable de la Provisión por los montos totales de intereses a pagar.

Las Pantallas 122, 123 y 124 muestran la contabilización Patrimonial por el pago de Intereses y las Pantallas 125 y 126 muestran la contabilización por el pago del principal.

Pantalla 120 Contabilización del Ingreso

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_F..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000054 Tipo de Operación : INGRESO - OPERACIONES VARIAS Nota :

C.F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Pte.	Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
D	Sin Documento		29/01/2006	1-11	S/.	0.000000000000	50000.00	50,000.00	Op.Inicial S
R	Nota de Abono	666	30/01/2006	1-11	S/.	0.000000000000	50000.00	50,000.00	Op.Inicial S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
411001	50,000.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
465	OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO INTERNO - BANCO DE LA NACION	50,000.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	04	30/01/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
10406	Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Interno	50,000.00	
465	Otras Deudas a Largo Plazo Internas		50,000.00

Debe : Recursos por Operaciones Oficiales Total : 50,000.00
Haber : Otras Deudas a Largo Plazo Internas 50,000.00

Pantalla 121 Contabilización con N/C de la Provisión por los intereses a pagar.

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Área : 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

0000000016 C C 060000 037 30/01/2006 1,820.00 PROVISION INTERESES POR DEVENGAR DEUDA INTERNA Y EXTERNA

Referencia : POR EL TOTAL DE INTERESES A CANCELAR CON EL BN

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
38301	462
38302	464
38303	466
	469

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
38303	Otros Intereses por Devengar	1,820.00	
466	Intereses sobre Otras Deudas a Largo Plazo Internas		1,820.00

Debe : Deuda Interna Total : 1,820.00
Haber : Intereses de la Deuda Publica Interna 1,820.00

Pantalla 122 Primer asiento de contabilización Patrimonial por el pago de Intereses.

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000055 Tipo de Operación : GASTO - OTROS GASTOS DEFINITIVOS (SIN) Nota :

C.F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
G/D	Nota de Cargo	456	28/02/2006	1-07 S/.	0.000000000000	385.00	385.00	Op.Inicial S
G/D	Nota de Cargo	456	28/02/2006	1-07 S/.	0.000000000000	10000.00	10,000.00	Op.Inicial N
G/G	Comprobantes de Pago (en	897	28/02/2006	1-07 S/.	0.000000000000	385.00	385.00	Op.Inicial S
G/G	Comprobantes de Pago (en	898	28/02/2006	1-07 S/.	0.000000000000	10000.00	10,000.00	Op.Inicial N

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
781180	385.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
674	INTERESES SOBRE OTRAS DEUDAS A LARGO PLAZO INTERNAS	385.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	02	28/02/2006
2	01	28/02/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
674	Intereses sobre Otras Deudas	385.00	
38309	Otros Intereses por Devengar		385.00

Debe : Diferencia de Cambio Total : 385.00 385.00

Haber : Deuda Interna

Pantalla 123 segundo asiento de contabilización Patrimonial por pago de intereses.

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000055 Tipo de Operación : GASTO - OTROS GASTOS DEFINITIVOS (SIN) Nota :

C.F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
G/D	Nota de Cargo	456	28/02/2006	1-07 S/.	0.000000000000	385.00	385.00	Op.Inicial S
G/D	Nota de Cargo	456	28/02/2006	1-07 S/.	0.000000000000	10000.00	10,000.00	Op.Inicial N
G/G	Comprobantes de Pago (en	897	28/02/2006	1-07 S/.	0.000000000000	385.00	385.00	Op.Inicial S
G/G	Comprobantes de Pago (en	898	28/02/2006	1-07 S/.	0.000000000000	10000.00	10,000.00	Op.Inicial N

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
781180	385.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
674	INTERESES SOBRE OTRAS DEUDAS A LARGO PLAZO INTERNAS	385.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	02	28/02/2006
2	01	28/02/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
466	Intereses sobre Otras Deudas a Largo Plazo Internas	385.00	
429	Cuentas por Pagar Diversas		385.00

Debe : Intereses sobre Otras Deudas a Total : 385.00 385.00

Haber : Cuentas por Pagar Diversas

Pantalla 124 Contabilización del Girado por pago de intereses.

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000055 Tipo de Operación : GASTO - OTROS GASTOS DEFINITIVOS (SIN) Nota :

C.F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte.	Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
G.D.	Nota de Cargo	456	28/02/2006	1-07	S/.	0.000000000000	10000.00	10,000.00	Op.Inicial N
G.G.	Comprobantes de Pago (en	897	28/02/2006	1-07	S/.	0.000000000000	385.00	385.00	Op.Inicial S
G.G.	Comprobantes de Pago (en	898	28/02/2006	1-07	S/.	0.000000000000	10000.00	10,000.00	Op.Inicial N

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
781180	385.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
674	INTERESES SOBRE OTRAS DEUDAS A LARGO PLAZO INTERNAS	385.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	07	28/02/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
429	Cuentas por Pagar Diversas	385.00	
10404	FONCOMUN		385.00

Debe : Cuentas por Pagar Diversas Total : 385.00

Haber : FONCOMUN 385.00

Pantalla 125 Contabilización del Devengado por pago del Principal.

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000055 Tipo de Operación : GASTO - OTROS GASTOS DEFINITIVOS (SIN) Nota :

C.F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte.	Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb.
G.D.	Nota de Cargo	456	28/02/2006	1-07	S/.	0.000000000000	10000.00	10,000.00	Op.Inicial S
G.G.	Comprobantes de Pago (en	897	28/02/2006	1-07	S/.	0.000000000000	385.00	385.00	Op.Inicial S
G.G.	Comprobantes de Pago (en	898	28/02/2006	1-07	S/.	0.000000000000	10000.00	10,000.00	Op.Inicial S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
791190	10,000.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
465	AMORTIZACION OTRAS DEUDAS A LARGO Y CORTO PLAZO INTERNA	10,000.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	04	28/02/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
465	Otras Deudas a Largo Plazo Internas	10,000.00	
429	Cuentas por Pagar Diversas		10,000.00

Debe : Cuentas por Pagar Deuda Public Total : 10,000.00

Haber : Cuentas por Pagar Diversas 10,000.00

Pantalla 126 Contabilización del Girado por el Pago del Principal.

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000055 Tipo de Operación : GASTO - OTROS GASTOS DEFINITIVOS (SIN) Nota :

C/F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fle.	Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia Ctb
G/D	Nota de Cargo	456	28/02/2006	1-07	S/.	0.000000000000	10000.00	10,000.00	Op.Inicial
G/G	Comprobantes de Pago (en	897	28/02/2006	1-07	S/.	0.000000000000	385.00	385.00	Op.Inicial
G/G	Comprobantes de Pago (en	898	28/02/2006	1-07	S/.	0.000000000000	10000.00	10,000.00	Op.Inicial

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Ctb.
791190	10,000.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N.
465	AMORTIZACION OTRAS DEUDAS A LARGO Y CORTO PLAZO INTERNA	10,000.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	07	28/02/2006

Cuentas UEI

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
429	Cuentas por Pagar Diversas	10,000.00	
10404	FONCOMUN		10,000.00

Debe : Cuentas por Pagar Diversas Total : 10,000.00
Haber : FONCOMUN Total : 10,000.00

CASO 24 MODIFICACION DE REGISTROS SIAF

La Municipalidad registró en el Expediente SIAF 55 el Devengado con un Código de Documento errado 025 debiendo consignar el 026 como se muestra en la Pantalla 127

Para corregir, debe ingresar en el Menú Aplicaciones, opción "Modificaciones de Registro SIAF" (Pantalla 128) Al ingresar, debe con el Mouse hacer un click derecho para " Crear Modificación " consignando el número del Expediente SIAF en el que se desea corregir. A continuación, aparecerá la pantalla mostrando dos campos : "Dice" mostrando lo que se registró y "Debe decir" para registrar lo que se desea reemplazar Pantalla 129

El usuario debe seleccionar el aspecto que desea corregir, eligiendo en esta oportunidad en "Dice" lo pertinente a "Documentos" (Ver Pantalla 130) tomando el Devengado con código 025. Inmediatamente a la Derecha en el Campo " Debe Decir" mostrará el devengado con los demás Códigos opcionales que el usuario deberá elegir. (En este caso 026). Pantalla 131.

Al seleccionar el Código 026 , se graba y se Habilita para Envío y se Transmite. Al regresar Aprobado en el Registro SIAF se hará efectiva la modificación. Pantalla 132 y 133.

Pantalla 127 Registro con error en el Código de Documento 025.

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente 0000000055 Entidad 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000

Destino/Origen 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución 02 Febrero Tipo Operación OG GASTO - OTROS GASTO Exp.Encargo

Modal Compra NA NO APLICABLE Tipo Proc.Sel Fase Contractual

Area 0000 MUN. PRO. DE HUARAL Datos del Contrato

C/F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F.Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G/C	025	456		28/02/2006	/ /	1-07				S/.		385.00	A
G/C	025	456		28/02/2006	/ /	1-07				S/.		10000.00	A
G/D	026	456		28/02/2006	28/02/2006	1-07				S/.		385.00	A
G/D	025	456		28/02/2006	28/02/2006	1-07				S/.		10000.00	A
G/G	009	897		28/02/2006	28/02/2006	1-07	2006	001	021	S/.		385.00	A

Ciclo/G Gasto Fase/D Devengado Tipo Giro Notas Saldo MN 0.00 Monto Actual 10000.00

Documento A	Número	Fecha	Mejor Fecha de Pago	Proveedor	F.Fin.	Conv.	M.Pago	Cta. Cie.	Moneda	Tipo de Cambio
025	456	28/02/2006	28/02/2006	9	1	07	000	E 1 11	S/.	

Clasificador

Clasificador	Descripción	Monto
791190	PRINCIPAL DE LA DEUDA INTERNA CONTR	10000.00

Meta

Meta	Cadena Funcional	Monto
0001	03.003.0006.1000267.1009808	10000.00

Documentos COA [SUNAT] / Rendición

Cod. Serie	Número	Fecha	Nº Doc.	Monto Adquisición	Monto Tributo
Total [Incl.Impuestos] 0.00					

Función: ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO
Programa: ADMINISTRACION
Sub-Programa: ADMINISTRACION GENERAL
Act./Proy.: GESTION ADMINISTRATIVA
Componente: ADMINISTRACION DE RECURSOS MUNICIPALES
Meta: ADMINISTRACION CENTRAL

Pantalla 128 Se ingresa al Menú Aplicaciones, opción Modificación Registro SIAF.



Pantalla 129 Se solicita "crear " modificación invocando el número de Expediente SIAF a corregir.

Sec.Modific.	Expediente	Tipo de Operación	Modalidad de Compra	Proveedor	Doc.	Número	Fecha	Env.
0000000001	0000000055	GASTO - OTROS GASTOS DEFINITIVOS	NO APLICABLE	9-	026	456	28/02/2006	A

Expediente : 0000000055

Dice

Tipo de Operación: OG GASTO - OTROS GASTOS DEFINITIVOS (SIN PRI)

Modalidad de Compra: NA NO APLICABLE

Proceso Selección:

Proyecto: 000 SO / Sin Proyecto

Area: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

Tipo de Giro:

Debe Decir

Tipo de Operación: OG GASTO - OTROS GASTOS DEFINITIVOS (SIN PRI)

Modalidad de Compra: NA NO APLICABLE

Proceso Selección:

Proyecto: 000 SO / Sin Proyecto

Area: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

Documento: G D 025 456 28/02/2006 026 456 28/02/2006

Nota de Abono

Nota de Cargo

Cta. Bancaria: G D

Concepto T6: 456

Pantalla 130 En "Documentos " hacer un clic para visualizar el documento a corregir.

Sec.Modific.	Expediente	Tipo de Operación	Modalidad de Compra	Proveedor	Doc.	Número	Fecha	Env.
0000000001	0000000055	GASTO - OTROS GASTOS DEFINITIVOS	NO APLICABLE	9-	026	456	28/02/2006	A

Expediente : 0000000055

Dice

Tipo de Operación: OG GASTO - OTROS GASTOS DEFINITIVOS (SIN PRI)

Modalidad de Compra: NA NO APLICABLE

Proceso Selección:

Proyecto: 000 SO / Sin Proyecto

Area: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

Tipo de Giro:

Debe Decir

Tipo de Operación: OG GASTO - OTROS GASTOS DEFINITIVOS (SIN PRI)

Modalidad de Compra: NA NO APLICABLE

Proceso Selección:

Proyecto: 000 SO / Sin Proyecto

Area: 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

Documento: G D 025 456 28/02/2006 026 456 28/02/2006

Nota de Abono

Nota de Cargo

Cta. Bancaria: G D

Concepto T6: 456

Pantalla 131 En "Debe Decir" seleccionamos el Código de Documento correcto

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Modificaciones al Registro SIAF

Sec.Modific.	Expediente	Tipo de Operación	Modalidad de Compra	Proveedor	Doc.	Número	Fecha	Env.
0000000001	0000000055	GASTO - OTROS GASTOS DEFINITIV	NO APLICABLE	9-	026	456	28/02/2006	A

Expediente : 0000000055

Dice

Debe Decir

025 Nota de Abono

026 Nota de Cargo

027 Recibo por Honorarios Profesionales

028 Nota de Contabilidad

029 Nota de Recepcion de Prestamo

030 Oficio de Instrucciones

031 Orden de compra - Guía de Internamiento

026 456 28/02/2006

Nota de Abono

Nota de Cargo

Cta. Bancaria:

Concepto T6:

Pantalla 132, Elegido el Documento reemplazante se graba y se transmite.

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Modificaciones al Registro SIAF

Sec.Modific.	Expediente	Tipo de Operación	Modalidad de Compra	Proveedor	Doc.	Número	Fecha	Env.
0000000001	0000000055	GASTO - OTROS GASTOS DEFINITIV	NO APLICABLE	9-	026	456	28/02/2006	A
0000000002	0000000055	GASTO - OTROS GASTOS DEFINITIV	NO APLICABLE	9-	026	456	28/02/2006	P

Crear Modificación

Eliminar registro

Aprobación [Versión Demo]

Expediente : 0000000055

Dice

Debe Decir

026 456 28/02/2006

Nota de Abono

Nota de Cargo

Cta. Bancaria:

Concepto T6:

Pantalla 133 Se observa el Registro con el Documento corregido.

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente

Entidad 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000

Destino/Origen 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución 02 Febrero

Tipo Operación DG GASTO - OTROS GASTO

Exp.Encargo

Secuencia Fase 0001 Op.Inicial

Modal Compra NA NO APLICABLE

Tipo Proc.Sel

Fase Contractual

Area 0000 MUN. PRO. DE HUARAL

Datos del Contrato

C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F.Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	025	456		28/02/2006	/ /	1-07				S./		385.00	A
G	C	025	456		28/02/2006	/ /	1-07				S./		10000.00	A
G	D	026	456		28/02/2006	28/02/2006	1-07				S./		385.00	A
G	D	026	456		28/02/2006	28/02/2006	1-07				S./		10000.00	A
G	G	009	897		28/02/2006	28/02/2006	1-07	2006	001	021	S./		385.00	A

Ciclo G Gasto Fase D Devengado Tipo Giro Notas Saldo MN 0.00 Monto Actual 10000.00

Documento A

Cod. Serie Número Fecha Mejor Fecha de Pago Proveedor Tipo / RUC F.Fin. D/Fie Conv. M.Pago TPT TR TC Año Bco. Cta. Moneda Tipo Cambio

026 456 28/02/2006 28/02/2006 9 1 07 000 E 1 11 S./

Clasificador Descripción Monto

7 9 11 90 PRINCIPAL DE LA DEUDA INTERNA CONTR 10000.00

Meta Cadena Funcional Monto

0001 03.003.0006.1000267.1009808 10000.00

Documentos COA [SUNAT] / Rendición

Cod	Serie	Número	Fecha	Nº Doc.	Monto Adquisición	Monto Tributo
Total [InclImpuestos] 0.00						

Función: ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO

Programa: ADMINISTRACION

Sub-Programa: ADMINISTRACION GENERAL

Act./Proy.: GESTION ADMINISTRATIVA

Componente: ADMINISTRACION DE RECURSOS MUNICIPALES

Meta: ADMINISTRACION CENTRAL

