

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

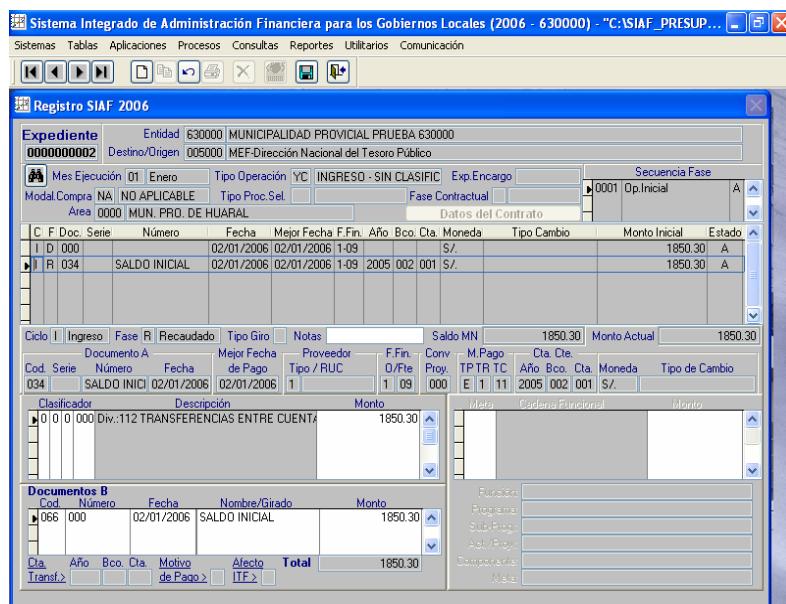
Es obvio comentar que el registro de los saldos iniciales del Libro Banco se podrá realizar si las Ctas. Ctes han sido previamente matriculadas en el Módulo Administrativo, consecuentemente, el primer paso al iniciar el registro en SIAF será esto último mencionado.

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. está 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

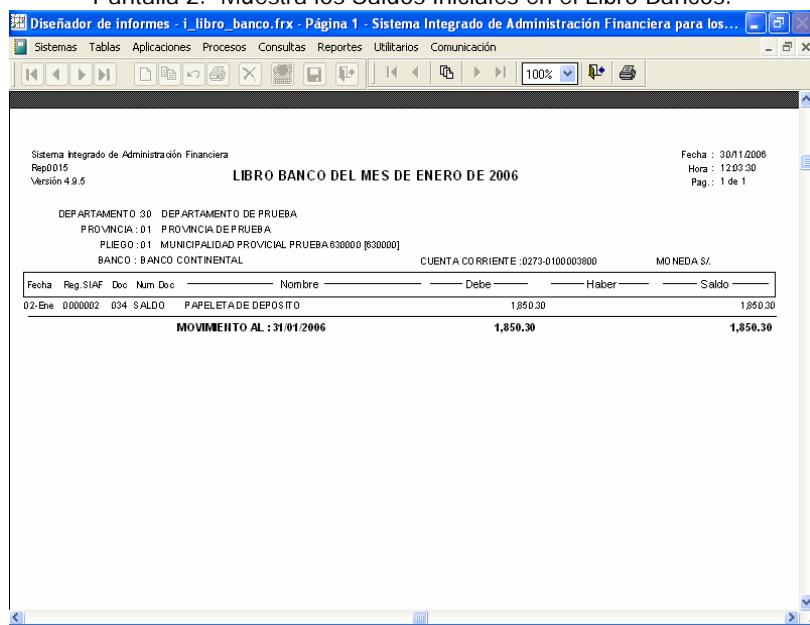


En el Recaudado, se usó en "Documentos A" el Código 034 (Papeleta de Depósito) sin Número para asegurar que el registro sea "jalado" al Libro Banco. En esta Fase se registra la misma fecha del determinado y en Cta. Cte. se consigna: Año: 2005 (Año en que nace o se matricula la Cta. Cte. en SIAF), Bco.: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

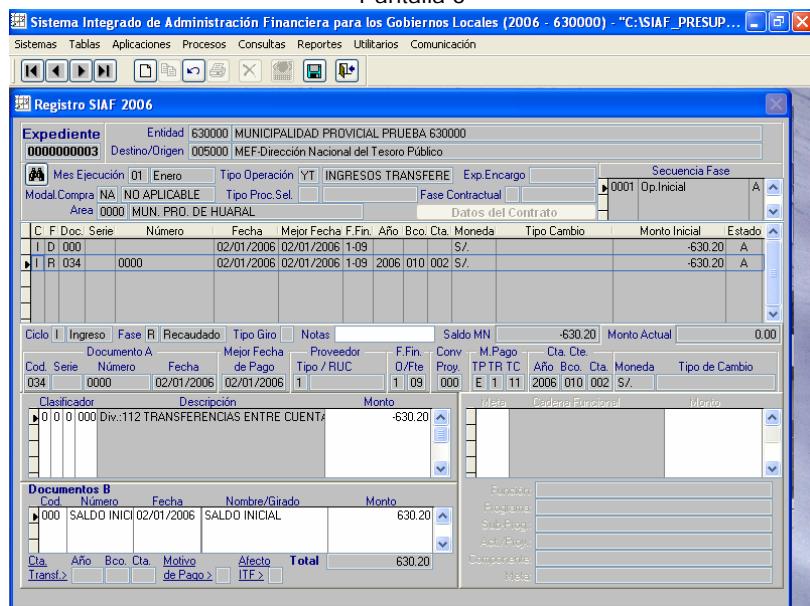
Pantalla 2.- Muestra los Saldos Iniciales en el Libro Bancos.



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

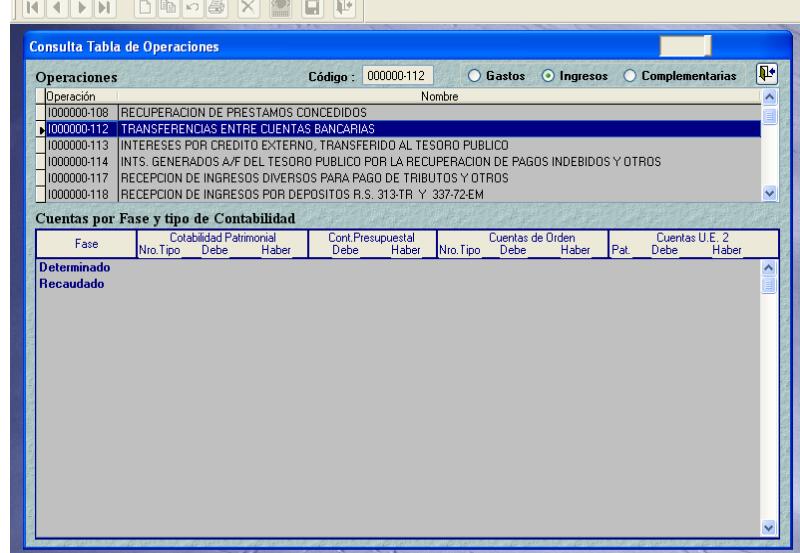


En la Pantalla 4 se observa el Libro Banco con el resultado del registro mostrando el Saldo Inicial en negativo.

Pantalla 4																																																									
Diseñador de informes - i_libro_banco.frx - Página 1 - Sistema Integrado de Administración Financiera para los...																																																									
Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación																																																									
																																																									
<p>Sistema Integrado de Administración Financiera Rep0015 Versión 4.9.5</p> <p>LIBRO BANCO AUXILIAR DEL MES DE ENERO DE 2006</p> <p>DEPARTAMENTO: 030 DEPARTAMENTO DE PRUEBA PROVINCIA: 01 PROVINCIA DE PRUEBA PIEZO: 01 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000 [630000] BANCO: NBK - BANK</p> <p>CUENTA CORRIENTE: 00000009 MONEDA S/.:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Fecha</th> <th>Reg.SIAF</th> <th>Doc.</th> <th>Num Doc.</th> <th>Nombre</th> <th>Debe</th> <th>Haber</th> <th>Saldo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>02-Ene</td> <td>0000003</td> <td>000</td> <td>SALDO</td> <td>SALDO INICIAL</td> <td>630.20</td> <td></td> <td>-630.20</td> </tr> <tr> <td>15-Ene</td> <td>0000028</td> <td>065</td> <td>78965400</td> <td>ABCDE</td> <td>35.00</td> <td></td> <td>-665.20</td> </tr> <tr> <td>15-Ene</td> <td>0000028</td> <td>065</td> <td>78965400</td> <td>ABCDE.</td> <td>35.00</td> <td></td> <td>-700.20</td> </tr> <tr> <td>15-Ene</td> <td>0000028</td> <td>065</td> <td>78965400</td> <td>ABCDE</td> <td>30.00</td> <td></td> <td>-730.20</td> </tr> <tr> <td colspan="5">MOVIMIENTO AL : 31/01/2006</td><td>730.20</td><td></td><td>-730.20</td></tr> </tbody> </table>										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
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																																																														
																																																														
<p>Operaciones Código : 000000-112 Gastos Ingresos Complementarias</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Operación</th> <th>Código</th> <th>Nombre</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>I000000-108</td> <td>RECUPERACION DE PRESTAMOS CONCEDIDOS</td> <td></td> </tr> <tr> <td>I000000-112</td> <td>TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS BANCARIAS</td> <td></td> </tr> <tr> <td>I000000-113</td> <td>INTERESES POR CRÉDITO EXTERNO, TRANSFERIDO AL TESORO PÚBLICO</td> <td></td> </tr> <tr> <td>I000000-114</td> <td>INTS. GENERADOS A/F DEL TESORO PÚBLICO POR LA RECUPERACIÓN DE PAGOS INDEBIDOS Y OTROS</td> <td></td> </tr> <tr> <td>I000000-117</td> <td>RECOPCIÓN DE INGRESOS DIVERSOS PARA PAGO DE TRIBUTOS Y OTROS</td> <td></td> </tr> <tr> <td>I000000-118</td> <td>RECOPCIÓN DE INGRESOS POR DEPÓSITOS R.S. 313-TR Y 337-72-EM</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>Cuentas por Fase y tipo de Contabilidad</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Fase</th> <th>Contabilidad Patrimonial</th> <th>Cont.Presupuestal</th> <th>Cuentas de Orden</th> <th>Cuentas U.E. 2</th> </tr> <tr> <th>Nro.Tipo</th> <th>Debe</th> <th>Haber</th> <th>Nro.Tipo</th> <th>Debe</th> <th>Haber</th> <th>Pat.</th> <th>Debe</th> <th>Haber</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Determinado</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Recaudado</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>										Operación	Código	Nombre	I000000-108	RECUPERACION DE PRESTAMOS CONCEDIDOS		I000000-112	TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS BANCARIAS		I000000-113	INTERESES POR CRÉDITO EXTERNO, TRANSFERIDO AL TESORO PÚBLICO		I000000-114	INTS. GENERADOS A/F DEL TESORO PÚBLICO POR LA RECUPERACIÓN DE PAGOS INDEBIDOS Y OTROS		I000000-117	RECOPCIÓN DE INGRESOS DIVERSOS PARA PAGO DE TRIBUTOS Y OTROS		I000000-118	RECOPCIÓN DE INGRESOS POR DEPÓSITOS R.S. 313-TR Y 337-72-EM		Fase	Contabilidad Patrimonial	Cont.Presupuestal	Cuentas de Orden	Cuentas U.E. 2	Nro.Tipo	Debe	Haber	Nro.Tipo	Debe	Haber	Pat.	Debe	Haber	Determinado									Recaudado								
Operación	Código	Nombre																																																												
I000000-108	RECUPERACION DE PRESTAMOS CONCEDIDOS																																																													
I000000-112	TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS BANCARIAS																																																													
I000000-113	INTERESES POR CRÉDITO EXTERNO, TRANSFERIDO AL TESORO PÚBLICO																																																													
I000000-114	INTS. GENERADOS A/F DEL TESORO PÚBLICO POR LA RECUPERACIÓN DE PAGOS INDEBIDOS Y OTROS																																																													
I000000-117	RECOPCIÓN DE INGRESOS DIVERSOS PARA PAGO DE TRIBUTOS Y OTROS																																																													
I000000-118	RECOPCIÓN DE INGRESOS POR DEPÓSITOS R.S. 313-TR Y 337-72-EM																																																													
Fase	Contabilidad Patrimonial	Cont.Presupuestal	Cuentas de Orden	Cuentas U.E. 2																																																										
Nro.Tipo	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

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

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

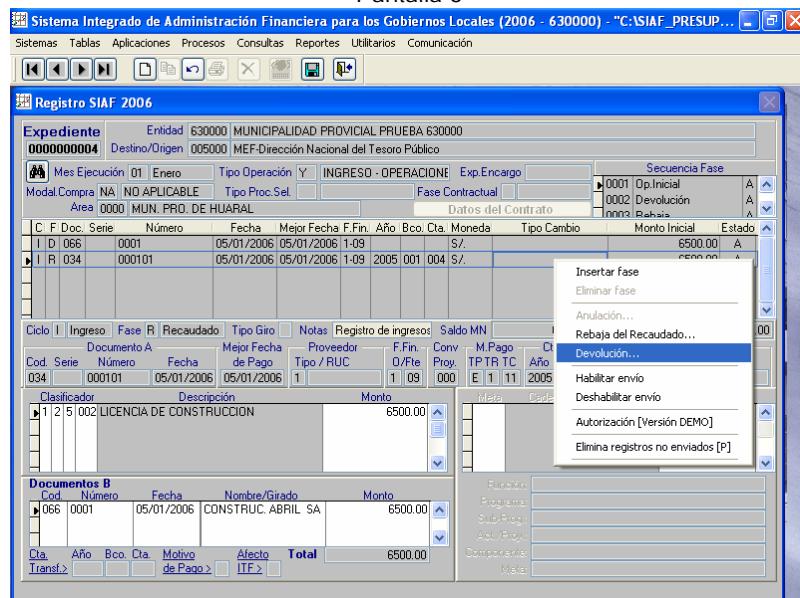
Pantalla 7

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

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.

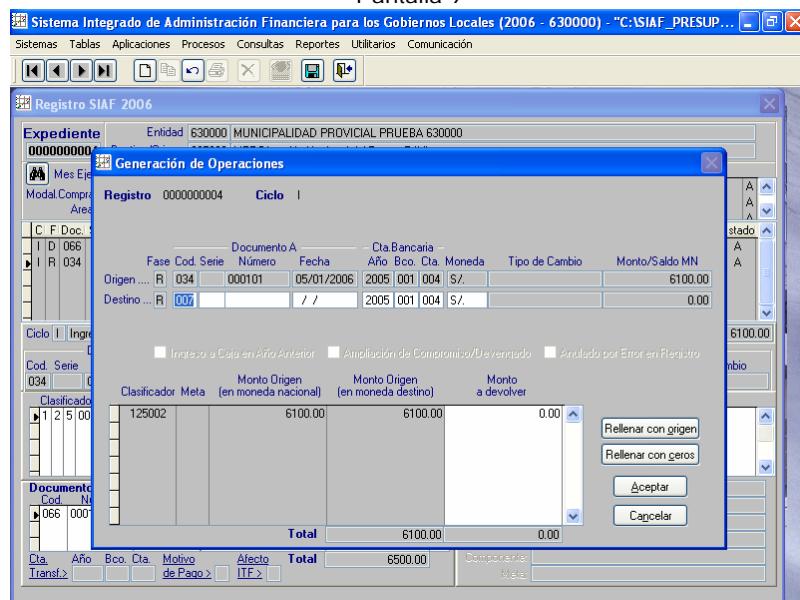
Pantalla 8



DE VOLUCIÓN

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



Podrá notarse en "Generación de Operaciones" que el usuario debe llenar 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

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

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

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.

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

The screenshot shows the SIAF Presupuestal system interface. The main title bar reads "Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."". Below the title bar are menu options: Sistemas, Tablas, Aplicaciones, Procesos, Consultas, Reportes, Utilitarios, and Comunicación. The main window is titled "Contabiliza". The registration number is "0000000004" and the type of operation is "INGRESO - OPERACIONES VARIAS". A note states: "Registro de ingresos con devolución".

The data entry section contains three tables:

- Clasificador:** Shows a single row for "Papeleta de Deposito" (Document #000101, Date 05/01/2006, Type 1-09, Moneda S/). The amount is 8500.00, and it is categorized as "Op. Inicial" (Initial Operation).
- Divisionaria:** Shows a single row for "TASAS DE VVDA.Y CONST.: LICENCIA DE CONSTRUCCION" (Div. 122, Amount 150.00).
- Cuentas UE1:** Shows two entries: "De Vivienda y Construcción" (Account 12205, Debit 150.00) and "Recursos Directamente Recaudados" (Account 10405, Credit 150.00). The total debit is 150.00 and the total credit is 150.00.

Below these tables, there are tabs for "Presupuestal" (selected), "Asiento", and "De Orden". The "Asiento" tab shows a single row for "01 01 03/02/2006". The "Presupuestal" tab shows the same transaction details as the Cuentas UE1 table.

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

Pantalla 16

The screenshot shows the SIAF Presupuestal system interface, identical to Pantalla 15 but for a Devolución transaction. The registration number is "0000000004" and the type of operation is "INGRESO - OPERACIONES VARIAS". A note states: "Registro de ingresos con devolución".

The data entry section contains three tables:

- Clasificador:** Shows a single row for "Comprobantes de Pago" (Document #0010, Date 02/02/2006, Type 1-09, Moneda S/). The amount is 250.00, and it is categorized as "Devolución" (Reimbursement).
- Divisionaria:** Shows a single row for "TASAS DE VVDA.Y CONST.: LICENCIA DE CONSTRUCCION" (Div. 122, Amount 250.00).
- Cuentas UE1:** Shows two entries: "Recursos Directamente Recaudados" (Account 9307, Debit 250.00) and "Ejecución de Ingresos" (Account 960, Credit 250.00). The total debit is 250.00 and the total credit is 250.00.

Below these tables, there are tabs for "Presupuestal" (selected), "Asiento", and "De Orden". The "Asiento" tab shows a single row for "01 02 02/02/2006". The "Presupuestal" tab shows the same transaction details as the Cuentas UE1 table.

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 Nº 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 shows the SIAF 2006 registration screen. Key data points from the transaction grid include:

Ciclo	G	Gasto	Fase	G	Girado	Tipo Giro	N	Glosa	Saldo MN	Monto Actual
009	0011	000	Documento A	11/01/2006	11/01/2006	9		Div.:001 GASTOS DE DEVENGADOS NO GIR	980.00	980.00

Below the grid, the 'Clasificador' tab is active, showing:

Clasificador	Descripción	Monto
0 0 000 Div.:001 GASTOS DE DEVENGADOS NO GIR	980.00	

The 'Documentos B' tab shows:

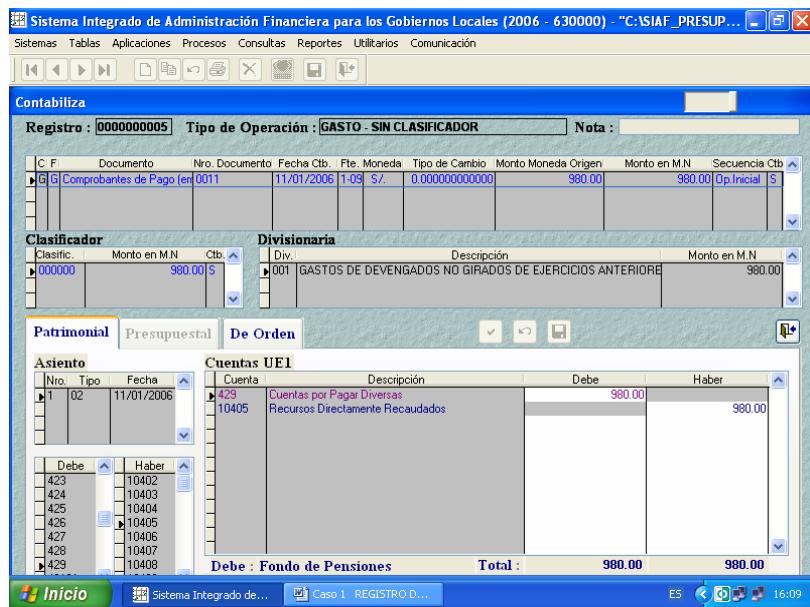
Cod.	Número	Fecha	Nombre/Girado	Monto
065	0006589	11/01/2006	LA BODEGUITA SA	980.00

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



CASO 4 DEVOLUCIONES POR GASTOS DEL EJERCICIO ANTERIOR.

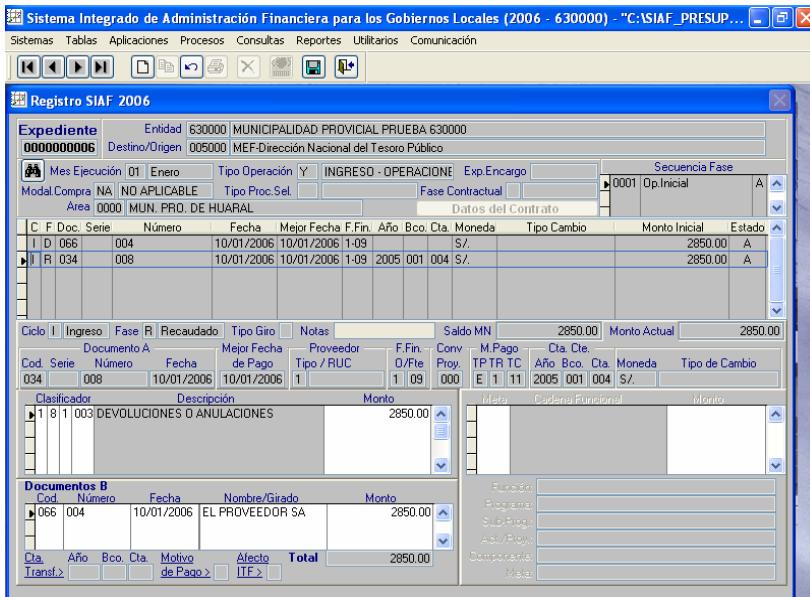
La Municipalidad Provincial Prueba recepciona S/.2,850.00 de la Casa Comercial "El Proveedor SA" por concepto de la devolución que debió efectuar en el Ejercicio anterior (2005) por entrega deficiente de materiales de oficina adquiridos.

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 Nº 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) Nº 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.

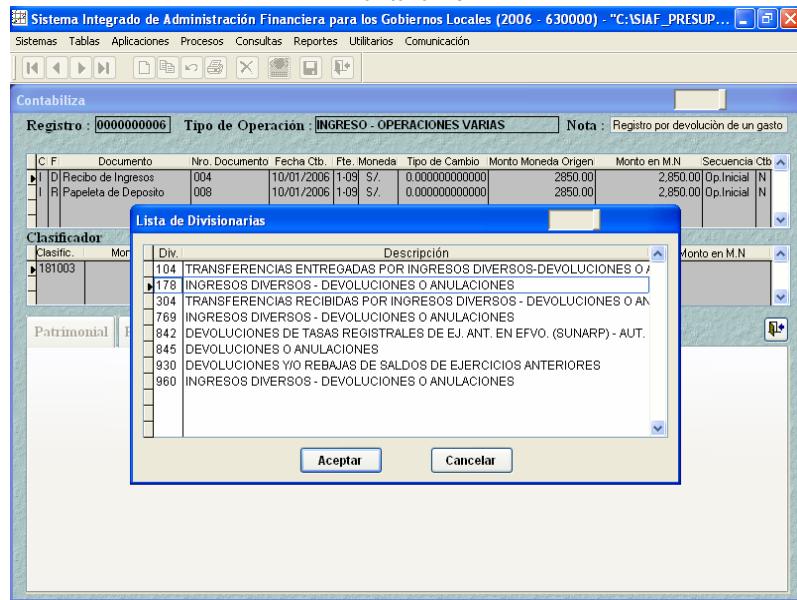
Pantalla 19



CONTABILIZACION

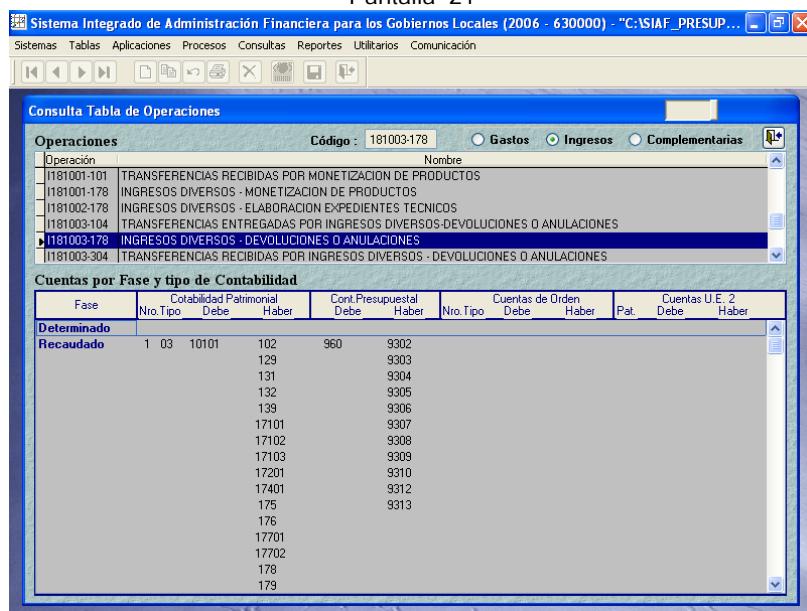
Se muestra en la Pantalla 20 el momento de inicio de la contabilización (Fase Determinado) en el cual el Contador debe seleccionar la Divisionaria Contable requerida para esta operación.

Pantalla 20



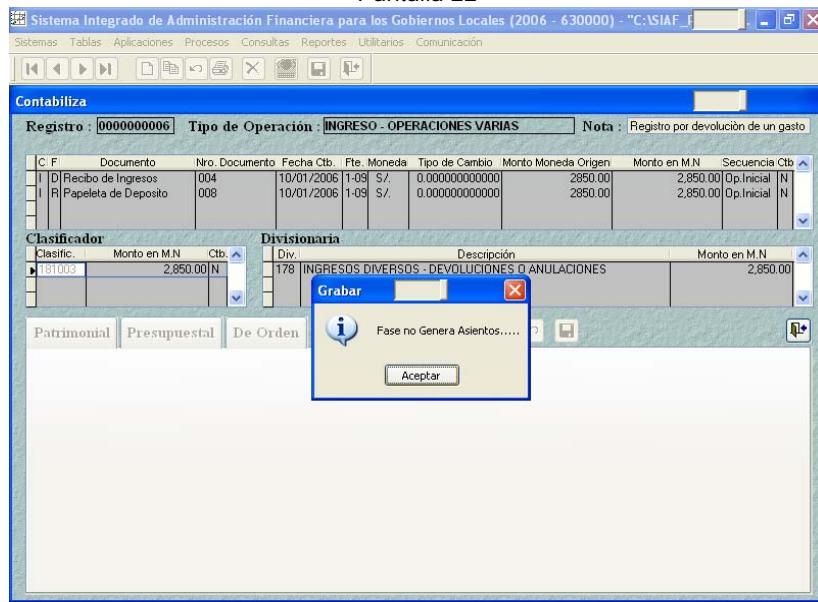
Para esta selección consultó la Tabla de Operaciones (TO) como se muestra en la Pantalla 21.

Pantalla 21



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

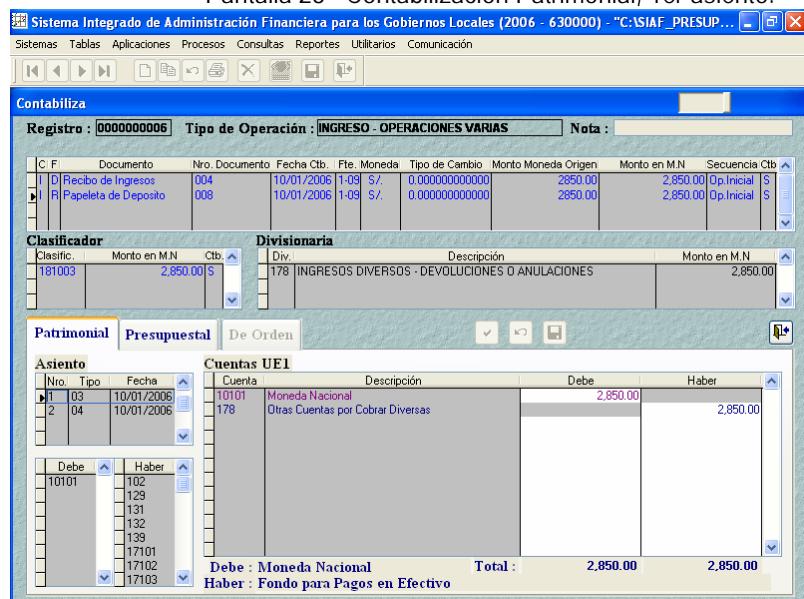
Pantalla 22



Grabar Fase no Genera Asientos.....
Aceptar

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.



Pantalla 24, Contabilización Patrimonial, segundo asiento.

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 Nº 0007 la operación de rebaja de sus ingresos para transferirlo al solicitante.

Pantalla 25

Para registrar esta operación, la Municipalidad debe verificar si existe en la FF 09 RDR, "Saldos 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.

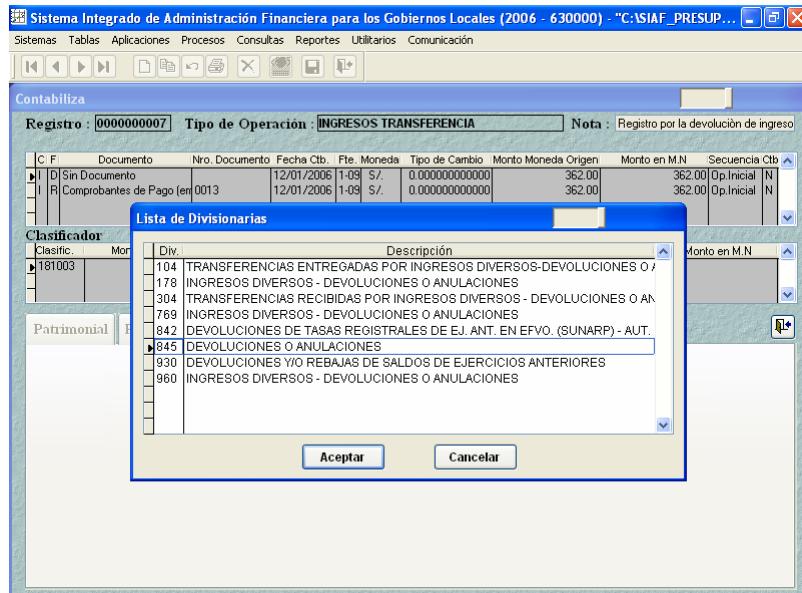
Al no existir los saldos mencionados, en las Fases Determinado y Recaudado se procedió a registrar los S/. 362.00 en Negativo tomando como Cadena de Ingresos ha rebajar: 181003 "Anulaciones y Devoluciones" (alternativa propuesta por la DNPP.)

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,

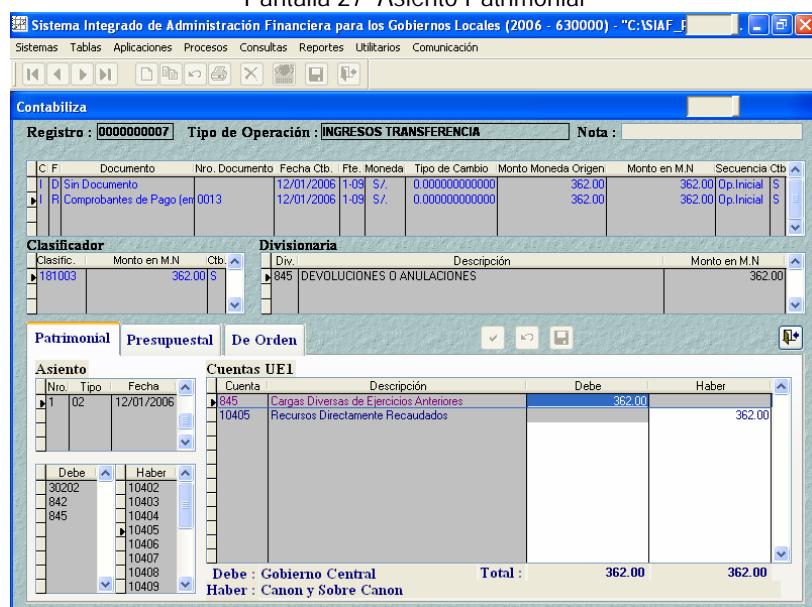
Pantalla 26



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



Pantalla 28 Asiento Presupuestal

The screenshot shows the 'Contabiliza' screen of the SIAF system. The 'Registro' field is set to 0000000007 and the 'Tipo de Operación' is INGRESOS TRANSFERENCIA. The 'Clasificador' section shows a single record for 'Sin Documento'. The 'Divisionaria' section shows a record for 'DEVOLUCIONES O ANULACIONES'. The 'Presupuestal' tab is selected, showing a table for 'Cuentas UE1' with two entries: 'Recursos Directamente Recaudados' and 'Ejecución de Ingresos'. The total amount is 362.00.

Pantalla 29 Asiento de Orden

The screenshot shows the 'Contabiliza' screen of the SIAF system. The 'Registro' field is set to 0000000007 and the 'Tipo de Operación' is INGRESOS TRANSFERENCIA. The 'Clasificador' section shows a single record for 'Comprobantes de Pago (en 0013)'. The 'Divisionaria' section shows a record for 'DEVOLUCIONES O ANULACIONES'. The 'Presupuestal' tab is selected, showing a table for 'Cuentas UE1' with two entries: 'Cheques Girados' and 'Cheques por Entregar'. The total amount is 362.00.

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 Nº 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

TO 000000-049 "Cancelación de Cuentas por Pagar". Se giró con fecha 14 de Enero, de la cuenta corriente 0361-006844 del Banco de la Nación asociada a la FF 09 RDR.

En Documento B del Girado se registra el Cheque (065) Nº 00085214 a favor del empleado beneficiario., ver Pantalla 30.

Pantalla 30 Operación de Ingreso y Egreso.

C.F Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha F.Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
I R 034	0013		13/01/2006	13/01/2006	1-88	2005	003	002	S/.	590.00	A
G C 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 003	0016		14/01/2006	14/01/2006	1-09	2005	001	004	S/.	590.00	A
G G 008	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	Monto Actual
Documento A						590.00	590.00
Cod. Serie							
Número							
Fecha							
de Pago							
Tipo / RUC							
O/Rte							
Prov.							
Conv.							
M. Pago							
Cta. Cle.							
TPT RC							
Año							
Bco.							
Cta.							
Monedas							
E							
T 11							
2005							
001							
004							
S/.							

Clasificador	Descripción	Monto
0 0 0 0 00 Div.:049 CANCELACION DE CUENTAS POR P		590.00

Documentos B	Cod.	Número	Fecha	Nombre/Girado	Monto
	065	0004721	14/01/2006	MANUEL REGALADO	590.00

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

Transf.						
---------	--	--	--	--	--	--

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

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

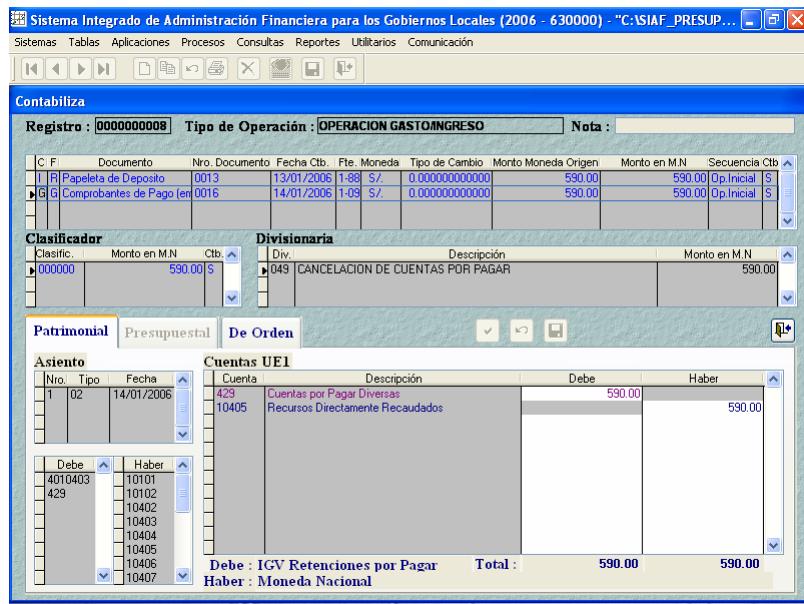
Clasificador	Divisionaria	Descripción	Monto en M.N
000000	590.00 S	104 RECEPCION DE INGRESOS VARIOS	590.00

Patrimonial	Presupuestal	De Orden
-------------	--------------	----------

Asiento	Cuentas UE1
Nro. Tipo Fecha	Cuenta Descripción Debe Haber
1 02 13/01/2006	10411 Otras 590.00
	429 Cuentas por Pagar Diversas 590.00
Debe	Haber
10405 40101	10406 4010403
10407 429	10408
10409	10410
10411	10412

Debe : Moneda Nacional	Total :	590.00	590.00
Haber : Fondo de Pensiones			

Pantalla 32



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.

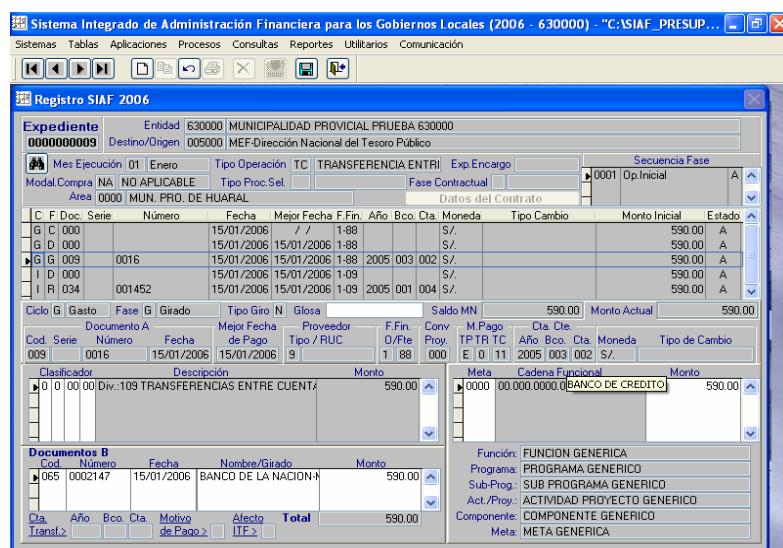
De acuerdo a lo ejecutado, corresponde a la Municipalidad Provincial llevar a cabo una transferencia entre Ctas. Ctes para retornar los fondos tomados de la FF 09.

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 Nº 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 Nº 0002147 del 15 de Enero por el importe de S/. 590.00.

Pantalla 33



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

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 Nº 00012 comprometiendo 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

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 Nº 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

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

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:SIASF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Registro SIAF 2006

Expediente	Entidad	630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000																																																																																																																													
00000000012	Destino/Origen	005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público																																																																																																																													
<table border="1"> <tr> <td>Mes Ejecución</td> <td>01 Enero</td> <td>Tipo Operación</td> <td>GASTO - ENCARGO</td> <td>Exp. Encargo</td> </tr> <tr> <td>Modal Compra</td> <td>NA NO APPLICABLE</td> <td>Tipo Proc.Sel.</td> <td></td> <td>Fase Contractual</td> </tr> <tr> <td>Área</td> <td>0000 MUN. PRO. DE HUARAL</td> <td colspan="3">Datos del Contrato</td> </tr> <tr> <td>C.F.Doc. Serie</td> <td>Número</td> <td>Fecha</td> <td>Mejor Fecha</td> <td>F.Fin. Año Bco Cta Moneda</td> <td>Tipo Cambio</td> <td>Monto Inicial</td> <td>Estado</td> </tr> </table>			Mes Ejecución	01 Enero	Tipo Operación	GASTO - ENCARGO	Exp. Encargo	Modal Compra	NA NO APPLICABLE	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																																																																																																						
Mes Ejecución	01 Enero	Tipo Operación	GASTO - ENCARGO	Exp. Encargo																																																																																																																											
Modal Compra	NA NO APPLICABLE	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																																																																																																																								
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																																																																																																																								
<table border="1"> <tr> <td>Ciclo</td> <td>Gasto</td> <td>Fase</td> <td>Compromiso</td> <td>Tipo Giro</td> <td>Notas</td> <td>Saldo MN</td> <td>Monto Actual</td> </tr> <tr> <td>Documento A</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0.00</td> <td>3650.00</td> </tr> <tr> <td>Cod. Serie</td> <td>Número</td> <td>Fecha</td> <td>Mejor Fecha</td> <td>Proveedor</td> <td>F.Fin.</td> <td>Conv.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>048</td> <td>001</td> <td>04/02/2006</td> <td>/ /</td> <td>Tipo / RUC</td> <td>O/Fte</td> <td>Proy.</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>9</td> <td>1 01</td> <td>000</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="8"> <table border="1"> <tr> <td>Clasificador</td> <td>Descripción</td> <td>Monto</td> <td>Meta</td> <td>Cadena Funcional</td> <td>Monto</td> </tr> <tr> <td>6 5 11 33</td> <td>SERVICIO DE CONSULTORIA</td> <td>-3000.00</td> <td>0002</td> <td>04.00.09.045.2192472.66930</td> <td>-3000.00</td> </tr> <tr> <td>6 5 11 39</td> <td>OTROS SERVICIOS DE TERCEROS</td> <td>-650.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> </td> </tr> <tr> <td colspan="3">Saldos de Calendario</td> <td colspan="3">Saldos de Presupuesto</td> <td colspan="2">Función: AGRARIA</td> </tr> <tr> <td>Gn FF Fn Prg M/Pago</td> <td>Calendario</td> <td>Comprometido</td> <td>Saldo</td> <td colspan="3"></td> <td>Programa: PROMOCION DE LA PRODUCCION AGRARIA</td> </tr> <tr> <td>53 09 03 003 E 1 11</td> <td>7,200.00</td> <td>1,410.00</td> <td>5,790.00</td> <td colspan="3"></td> <td>Sub-Prog.: PROMOCION AGRARIA</td> </tr> <tr> <td>53 09 05 014 E 1 11</td> <td>2,600.00</td> <td>0.00</td> <td>2,600.00</td> <td colspan="3"></td> <td>Act./Proy.: ESTUDIOS DE PREINVERSION</td> </tr> <tr> <td>65 01 04 009 E 0 11</td> <td>7,200.00</td> <td>3,650.00</td> <td>3,550.00</td> <td colspan="3"></td> <td>Componente: ELABORACION DE ESTUDIOS DE PRE INVER</td> </tr> <tr> <td>65 01 09 061 E 0 11</td> <td>16,000.00</td> <td>9,500.00</td> <td>6,500.00</td> <td colspan="3"></td> <td>Meta: ESTUDIOS DE CANALES DE RIEGO</td> </tr> </table>								Ciclo	Gasto	Fase	Compromiso	Tipo Giro	Notas	Saldo MN	Monto Actual	Documento A						0.00	3650.00	Cod. Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Proveedor	F.Fin.	Conv.		048	001	04/02/2006	/ /	Tipo / RUC	O/Fte	Proy.						9	1 01	000		<table border="1"> <tr> <td>Clasificador</td> <td>Descripción</td> <td>Monto</td> <td>Meta</td> <td>Cadena Funcional</td> <td>Monto</td> </tr> <tr> <td>6 5 11 33</td> <td>SERVICIO DE CONSULTORIA</td> <td>-3000.00</td> <td>0002</td> <td>04.00.09.045.2192472.66930</td> <td>-3000.00</td> </tr> <tr> <td>6 5 11 39</td> <td>OTROS SERVICIOS DE TERCEROS</td> <td>-650.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>								Clasificador	Descripción	Monto	Meta	Cadena Funcional	Monto	6 5 11 33	SERVICIO DE CONSULTORIA	-3000.00	0002	04.00.09.045.2192472.66930	-3000.00	6 5 11 39	OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	-650.00										Saldos de Calendario			Saldos de Presupuesto			Función: AGRARIA		Gn FF Fn Prg M/Pago	Calendario	Comprometido	Saldo				Programa: PROMOCION DE LA PRODUCCION AGRARIA	53 09 03 003 E 1 11	7,200.00	1,410.00	5,790.00				Sub-Prog.: PROMOCION AGRARIA	53 09 05 014 E 1 11	2,600.00	0.00	2,600.00				Act./Proy.: ESTUDIOS DE PREINVERSION	65 01 04 009 E 0 11	7,200.00	3,650.00	3,550.00				Componente: ELABORACION DE ESTUDIOS DE PRE INVER	65 01 09 061 E 0 11	16,000.00	9,500.00	6,500.00				Meta: ESTUDIOS DE CANALES DE RIEGO
Ciclo	Gasto	Fase	Compromiso	Tipo Giro	Notas	Saldo MN	Monto Actual																																																																																																																								
Documento A						0.00	3650.00																																																																																																																								
Cod. Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Proveedor	F.Fin.	Conv.																																																																																																																									
048	001	04/02/2006	/ /	Tipo / RUC	O/Fte	Proy.																																																																																																																									
				9	1 01	000																																																																																																																									
<table border="1"> <tr> <td>Clasificador</td> <td>Descripción</td> <td>Monto</td> <td>Meta</td> <td>Cadena Funcional</td> <td>Monto</td> </tr> <tr> <td>6 5 11 33</td> <td>SERVICIO DE CONSULTORIA</td> <td>-3000.00</td> <td>0002</td> <td>04.00.09.045.2192472.66930</td> <td>-3000.00</td> </tr> <tr> <td>6 5 11 39</td> <td>OTROS SERVICIOS DE TERCEROS</td> <td>-650.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>								Clasificador	Descripción	Monto	Meta	Cadena Funcional	Monto	6 5 11 33	SERVICIO DE CONSULTORIA	-3000.00	0002	04.00.09.045.2192472.66930	-3000.00	6 5 11 39	OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	-650.00																																																																																																									
Clasificador	Descripción	Monto	Meta	Cadena Funcional	Monto																																																																																																																										
6 5 11 33	SERVICIO DE CONSULTORIA	-3000.00	0002	04.00.09.045.2192472.66930	-3000.00																																																																																																																										
6 5 11 39	OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	-650.00																																																																																																																													
Saldos de Calendario			Saldos de Presupuesto			Función: AGRARIA																																																																																																																									
Gn FF Fn Prg M/Pago	Calendario	Comprometido	Saldo				Programa: PROMOCION DE LA PRODUCCION AGRARIA																																																																																																																								
53 09 03 003 E 1 11	7,200.00	1,410.00	5,790.00				Sub-Prog.: PROMOCION AGRARIA																																																																																																																								
53 09 05 014 E 1 11	2,600.00	0.00	2,600.00				Act./Proy.: ESTUDIOS DE PREINVERSION																																																																																																																								
65 01 04 009 E 0 11	7,200.00	3,650.00	3,550.00				Componente: ELABORACION DE ESTUDIOS DE PRE INVER																																																																																																																								
65 01 09 061 E 0 11	16,000.00	9,500.00	6,500.00				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	GASTO - ENCARGO	Exp. Encargo		Secuencia Fase			
Modal.Compra	NA	NO APPLICABLE	Tipo Proc.Sel.		Fase Contractual		0002 Añalización [Frendición] A			
Área	00000 MUN. PRO. DE HUARAL				Datos del Contrato		0003 Rendición A			
C I 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	005	S/.	3700.00	A	
G R 048	001		04/02/2006	18/01/2006 1-01		S/.		3650.00	A	
Ciclo	Gasto	Fase	C	Compromiso	Tipo Giro	Notas	Saldo MN	0.00	Monto Actual	3650.00
Documento A					Proveedor					
Cod.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha de Pago	Tipo / RUC	F.Fin.	Conv.			
048		001	04/02/2006	/ /	9	1 01	000			
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					
Saldos de Calendario	Saldos de Presupuesto									
Gr.Ff.Fn Prg.M/Pago	Calendario	Comprometido			Saldo					
54 00 03 003 E 11	1,200.00	1,200.00			0.00					
54 00 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					

Función: AGRARIA
Programa: PROMOCION DE LA PRODUCCION AGRARIA
Sub/Prog.: PROMOCION AGRARIA
Act./Prog.: 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

The screenshot shows the 'Registro SIAF 2006' window. At the top, it displays the entity information: Entidad 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000 and Expediente 0000000012. Below this, there are sections for 'Mes Ejecución' (01 Enero), 'Tipo Operación' (GASTO -ENCARGO), and 'Fase Contractual'. A large table lists transactions with columns for C, F, Doc, Serie, Número, Fecha, Mejor Fecha F.Fin., Año, Bco, Cta, Moneda, Tipo Cambio, Monto Inicial, and Estado. Another table below shows 'Documento A' with columns for Cod, Serie, Número, Fecha, Mejor Fecha de Pago, Proveedor, F.Fin, Conv, M.Pago, O/Fte, Proy, TPT, TR, TC, Año, Bco, Cta, Moneda, and Tipo de Cambio. To the right, there are sections for 'Función', 'Programa', 'Sub-Prog.', 'Act./Prog.', and 'Componente', each with their respective descriptions.

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

The screenshot shows the 'Contabiliza' window. It displays a table of transactions with columns for C, F, Documento, Nro. Documento, Fecha Ctb, Fte, Moneda, Tipo de Cambio, Monto, Moneda Origen, Monto en M.N, and Secuencia Ctb. A modal dialog box titled 'Lista de Divisionarias' is open, showing a list of classification codes and their descriptions. The code 385 is selected, described as 'ENCARGOS OTORGADOS PARA SERVICIOS DE CONSULTORIA'. At the bottom of the dialog are 'Aceptar' and 'Cancelar' buttons.

Pantalla 44

Contabiliza

Registro : 0000000012 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	D Convenio Suscrito	001	17/01/2006	1-01 S/.	0.000000000000	3700.00	3,700.00	Op.Inicial N
G	G Comprobantes de Pago (en) 0019		18/01/2006	1-01 S/.	0.000000000000	3700.00	3,700.00	Op.Inicial N
G	G Papeleta de Deposito	555	04/02/2006	1-01 S/.	0.000000000000	50.00	50.00	Devolución S

Clasificador **Divisionaria**

Clasif.	Monto en M.N	Ctb.	Div.	Descripción	Monto en M.N
651133	3,000.00	S	385	ENCARGOS OTORGADOS PARA SERVICIOS DE CONSULTORIA	3,000.00
651139	700.00	N			

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

Asiento **Cuentas UE1**

Nro.	Tipo	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	02	17/01/2006	38501	Encargos Generales	3000.00	
			423	Estudios		3,000.00
			424			
			429			

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

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	G Comprobantes de Pago (en) 0019		18/01/2006	1-01 S/.	0.000000000000	3700.00	3,700.00	Op.Inicial S
G	G Papeleta de Deposito	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 **Divisionaria**

Clasif.	Monto en M.N	Ctb.	Div.	Descripción	Monto en M.N
651133	3,000.00	N			
651139	550.00	N			
651149	100				

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 - CONSTRUC. PARA OTRAS ENTIDADES
341	SERVICIOS DE CONSULTORIA - INVERSIONES INTANGIBLES
389	CARGAS DIVERSAS PARA SERVICIOS DE CONSULTORIA

Aceptar Cancelar

Pantalla 46

The screenshot shows the SIAF software interface for financial management. The main window title is "Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."". The menu bar includes "Sistemas", "Tablas", "Aplicaciones", "Procesos", "Consultas", "Reportes", "Utilitarios", and "Comunicación". The "Contabiliza" tab is active, showing a grid of transactions with columns for C.F., Documento, Nro. Documento, Fecha Ctb., Fte. Moneda, Tipo de Cambio, Monto Moneda Origen, Monto en M.N, Secuencia Ctb, and Opciones. Below this is the "Clasificador" section with a grid of classification codes (e.g., 651133, 651139, 651149) and their corresponding amounts (e.g., 3.000.00 S). The "Divisionaria" section shows a grid with columns for Div., Descripción, and Monto en M.N. The "Patrimonial" tab is selected in the bottom navigation bar. The "Asiento" section shows a grid of ledger entries with columns for Nro., Tipo, and Fecha. The "Cuentas UEI" section shows a journal entry with debit to 3410102 (Estudios por Encargo) and credit to 38501 (Encargos Generales), both amounting to 3,000.00.

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

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

Documento A:

Cod.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha de Pago	Tipo / RUC	O/Rte	Prov.	F/Fin	Conv.	M.Pago	Qta Cte.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo de Cambio
034		2214	15/01/2006	15/01/2006		1	88	000	E	0	11	2005	003	002	S/	

Clasificador:

Cod.	Descripción	Monto
0 0 0 0 000 Div.:006 RECURSOS RECIBIDOS PARA EJEI	2800.00	

Documentos B:

Cod.	Número	Fecha	Nombre/Girado	Monto
066	231	15/01/2006	INSTITUTO N. DEPORTI	2800.00

Monto:

Cta.	Año	Bco.	Cta.	Motivo de Pago	Afecto	Total
G					ITF	2800.00

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 íntegro 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

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

Documento A:

Cod.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha de Pago	Tipo / RUC	O/Rte	Prov.	F/Fin	Conv.	M.Pago	Qta Cte.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo de Cambio
033		0001	17/01/2006	17/01/2006	S/	1	88	000	E	0	11				S/	

Clasificador:

Cod.	Descripción	Monto
0 0 0 0 000 Div.:002 GASTOS EFECTUADOS POR ENCAF	950.00	

Documento COA [SUNAT] / Rendición:

Cod.	Serie	Número	Fecha	Nº Doc.	Monto Adquisición	Monto Tributo

Total [Incl Impuestos]: 0.00

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

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 Deposito	2214		15/01/2006	1-88 S/	0.000000000000	2800.00	2,800.00	Opc.Inicial S
G D Otros	0001		17/01/2006	1-88 S/	0.000000000000	950.00	950.00	Opc.Inicial S
G G Comprobantes de Pago (en)	0020		17/01/2006	1-88 S/	0.000000000000	650.00	650.00	Opc.Inicial S
G G Comprobantes de Pago (en)	0021		17/01/2006	1-88 S/	0.000000000000	300.00	300.00	Opc.Inicial N

Clasificador	Div.	Descripción	Monto en M.N
000000	002	GASTOS EFECTUADOS POR ENCARGOS RECIBIDOS	950.00

Asiento		
Nro.	Tipo	Fecha
1	01	17/01/2006

Cuentas UEI			
Cuenta	Descripción	Debe	Haber
38501	Encargos Generales	950.00	
429	Cuentas por Pagar Diversas		950.00

Debe : Encargos Generales Total : 950.00 950.00
Haber : Cuentas por Pagar Diversas

Pantalla 52

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 Deposito	2214		15/01/2006	1-88 S/	0.000000000000	2800.00	2,800.00	Opc.Inicial S
G D Otros	0001		17/01/2006	1-88 S/	0.000000000000	950.00	950.00	Opc.Inicial S
G G Comprobantes de Pago (en)	0020		17/01/2006	1-88 S/	0.000000000000	650.00	650.00	Opc.Inicial S
G G Comprobantes de Pago (en)	0021		17/01/2006	1-88 S/	0.000000000000	300.00	300.00	Opc.Inicial N

Clasificador	Div.	Descripción	Monto en M.N
000000	002	GASTOS EFECTUADOS POR ENCARGOS RECIBIDOS	650.00

Asiento		
Nro.	Tipo	Fecha
1	01	17/01/2006

Cuentas UEI			
Cuenta	Descripción	Debe	Haber
429	Cuentas por Pagar Diversas	650.00	
10410	Encargos		650.00

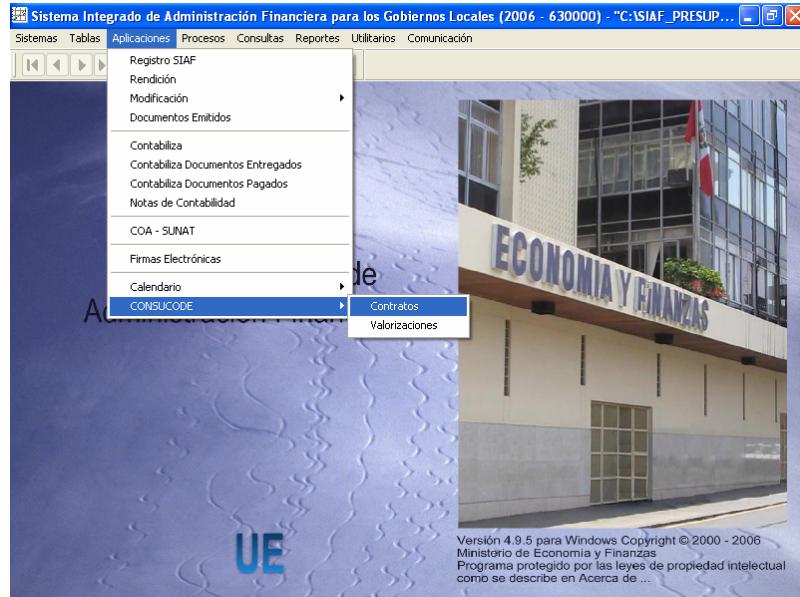
Debe : Cuentas por Pagar Diversas Total : 650.00 650.00
Haber : Encargos

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.

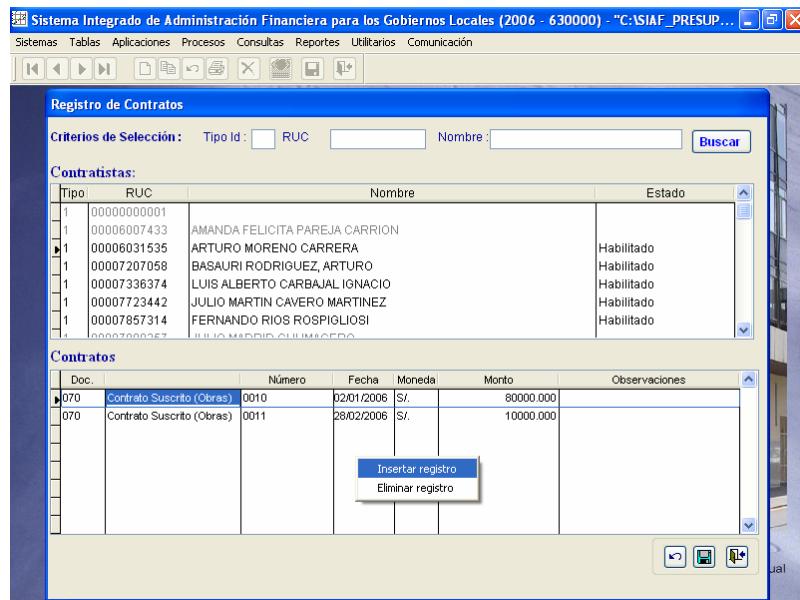
Para que el Módulo efectúe el seguimiento de Contrato este debe ser "matriculado" en la opción "Contratos". Para ello, el usuario debe seguir la siguiente ruta en el Menú del Módulo Administrativo: Aplicaciones/Opción CONSUCODE / Contratos / como se muestra en la Pantalla 53.

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



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

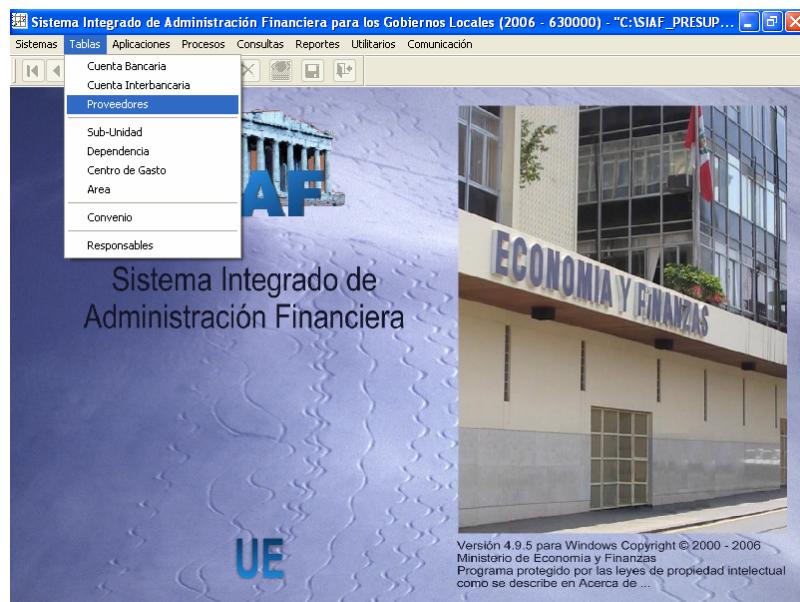
NOTA IMPORTANTE

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".

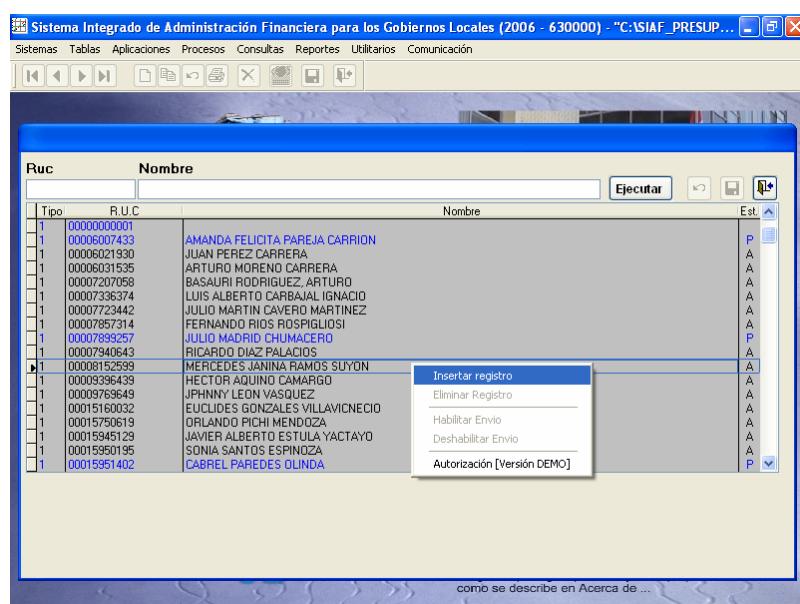
Para ello en el menú del Módulo Administrativo se debe invocar en "Tablas" la opción "Proveedores", ver pantalla Nº 55

Pantalla 55



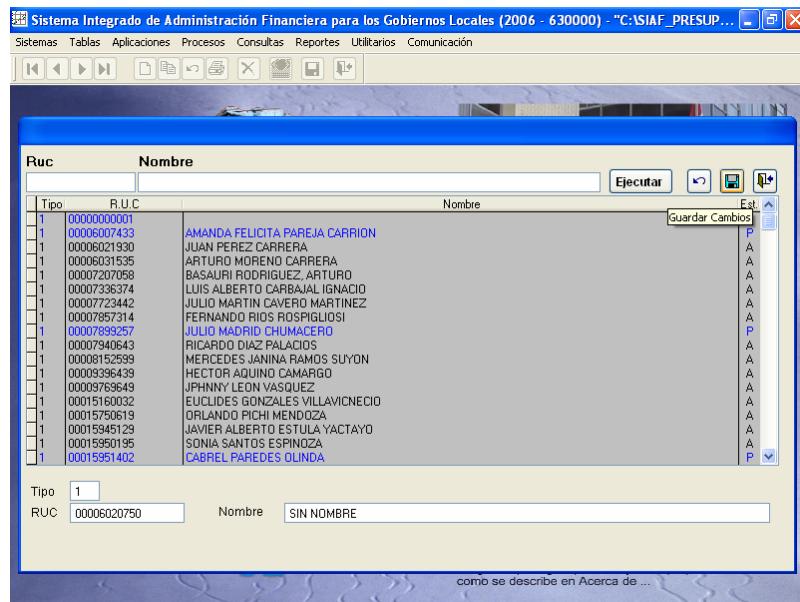
Luego, con clic derecho se podrá Insertar el registro del Nombre del proveedor y el respectivo RUC, ver pantalla Nº 56;

Pantalla 56



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

Pantalla 57

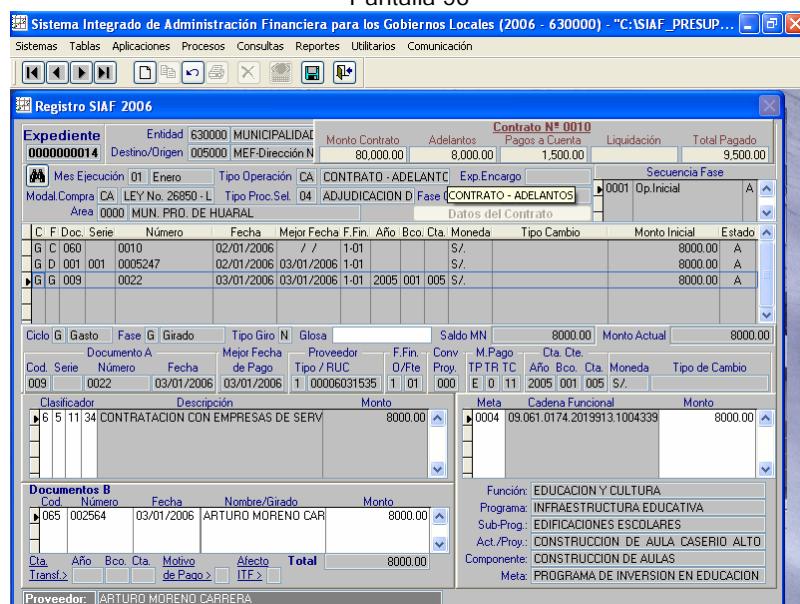


Al receptionar la aprobación del RUC ya se puede visualizar el nombre del Proveedor en el Registro de Contratos, ver la Pantalla 54.

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° 00000014 por el Adelanto de S/. 8,000.00 del contrato N° 10, ver Pantalla 58.

Pantalla 58



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 Nº 10 en el campo de Pagos a Cuenta el monto girado por los S/. 1,500.00, ver Pantalla 59.

Pantalla 59

The screenshot shows the 'Registro SIAF 2006' window with the following details:

- Expediente:** 0000000015
- Municipio:** MUNICIPALIDAD DE HUARAL
- Monto Contrato:** 80,000.00
- Adelantos:** 8,000.00
- Pagos a Cuenta:** 1,500.00
- Liquidación:** 9,500.00
- Contrato N° 0010:** CONTRATO - PAGOS A Cuenta
- Mes Ejecución:** 01 Enero
- Tipo Operación:** CP CONTRATO - PAGOS A Cuenta
- Modalidad:** CA LEY No. 26850 - L
- Tipo Proc. Sel.:** 04 ADJUDICACION DE FASE CONTRACTUAL
- Área:** 0000 MUN. PRO. DE HUARAL
- Periodo:** 0001 Op. Inicial
- Secuencia Fase:** A

The main table lists financial transactions:

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

Below the table, there are sections for 'Documentos A', 'Documentos B', and 'Proveedores'.

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

The screenshot shows the 'Contabiliza' window with the following details:

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

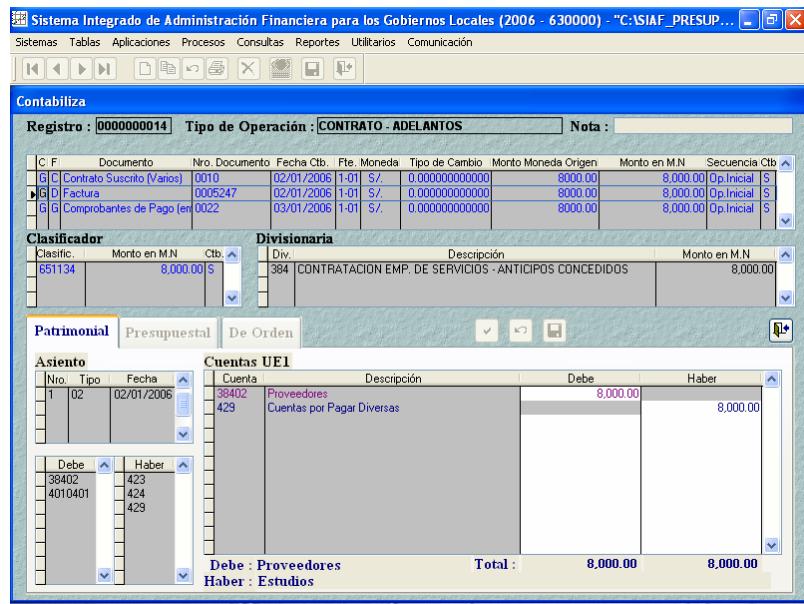
The main table lists financial transactions:

C	F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia Ctb	
G	I	Contrato Suscrito (Varios)	0010	02/01/2006	1-01	S/	0,000000000000	8000.00	8,000.00	Op. Inicial
G	D	Factura	0005247	02/01/2006	1-01	S/	0,000000000000	8000.00	8,000.00	Op. Inicial
G	G	Comprobantes de Pago (en)	0022	03/01/2006	1-01	S/	0,000000000000	8000.00	8,000.00	Op. Inicial

Below the table, there are sections for 'Clasificador', 'Divisionaria', 'Presupuestal', and 'Asiento'.

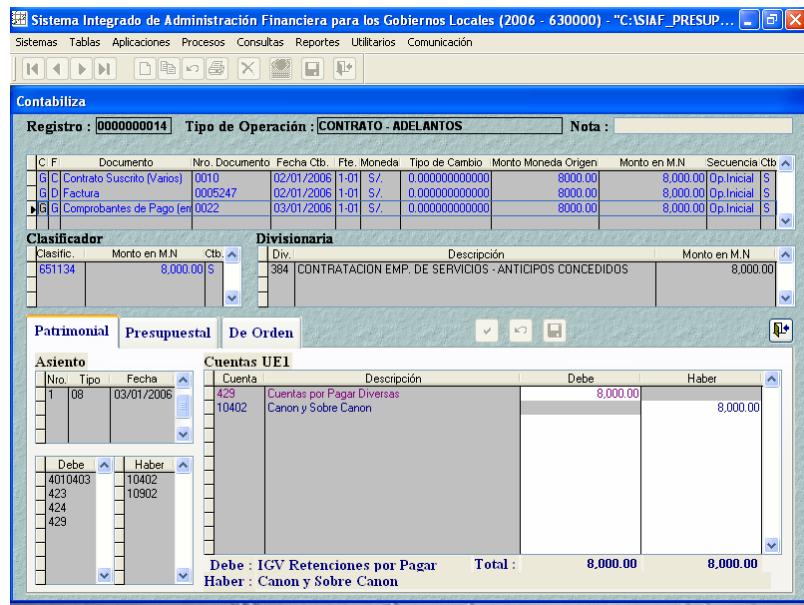
Fase Devengado: El Módulo presenta en la pestaña Patrimonial la Cuenta Contable 384.02 Adelanto Proveedores, ver Pantalla 61

Pantalla 61



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



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

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

Pantalla 64

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

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° 000000011 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.

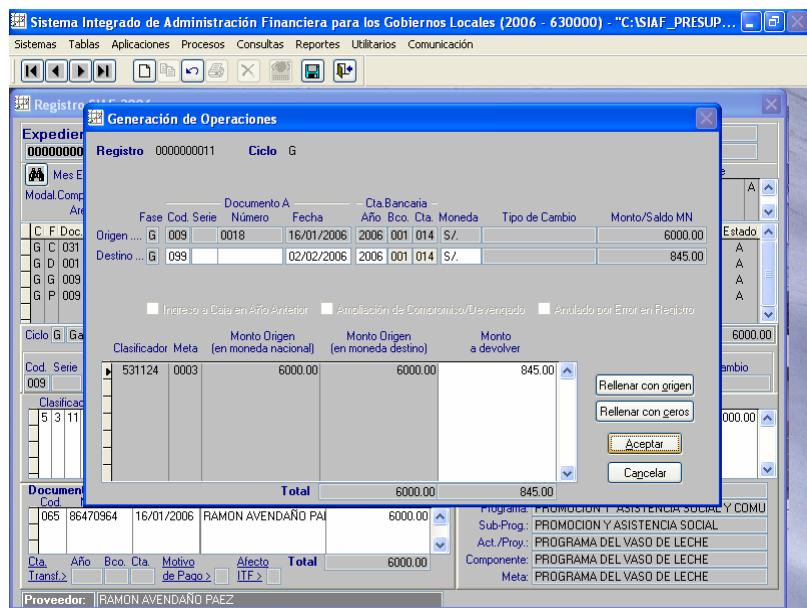
Como se observa en la Pantalla 69 teniendo el cursor sobre la Fase del Girado se hace clic derecho para que aparezca la opción "Devolución"

Pantalla 69

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

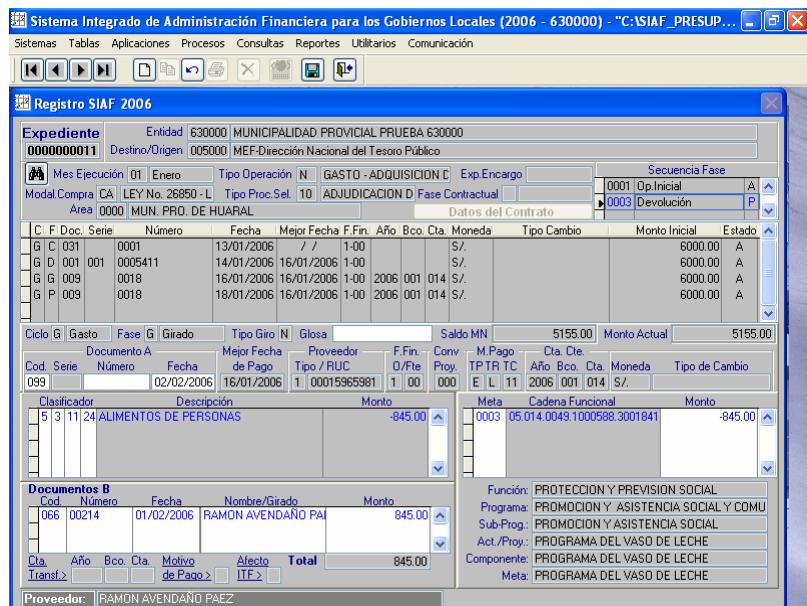
a devolver. (El Documento 099 omite registrar el Número porque el Sistema más adelante lo consignará) Ver Pantalla 70.

Pantalla 70



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.

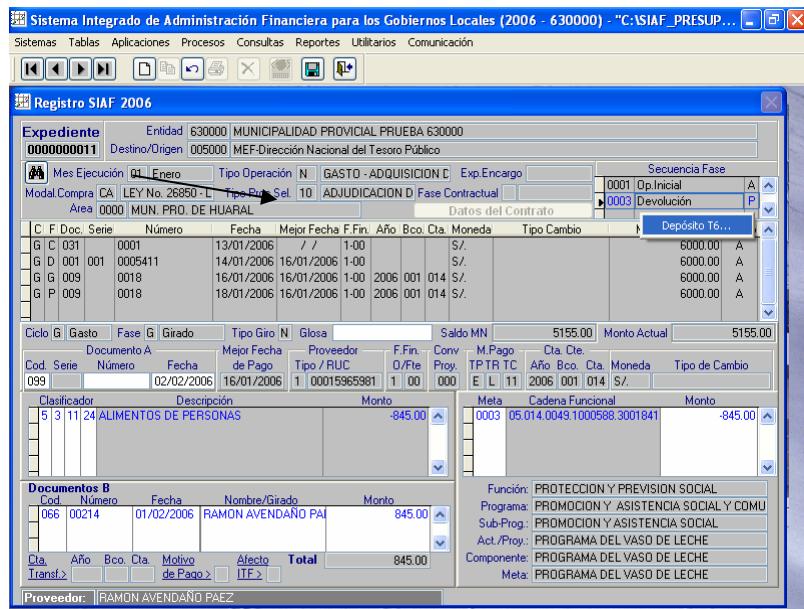
Pantalla 71



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.

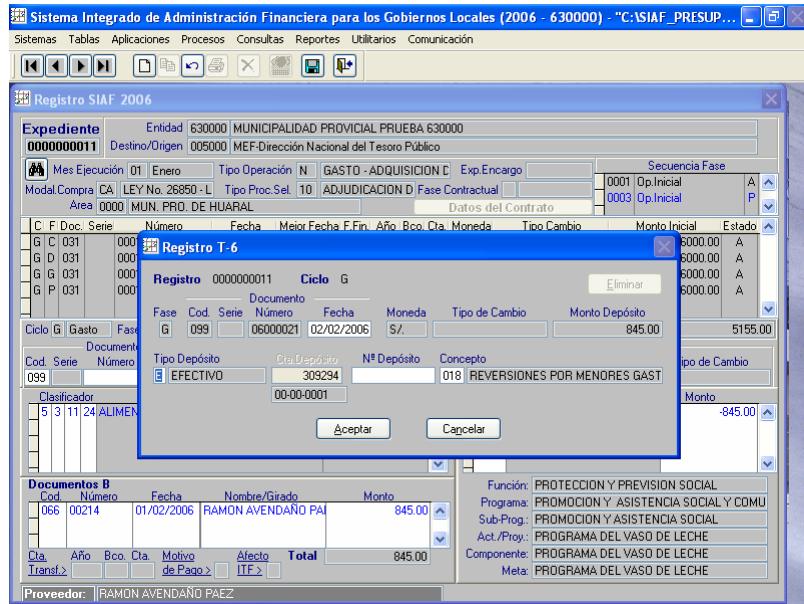
Pantalla 72



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".

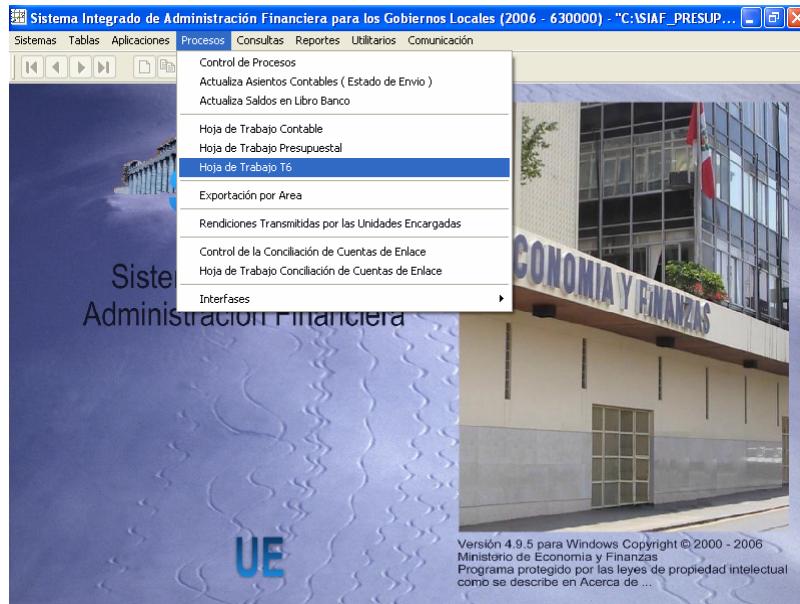
Pantalla 73



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 Nº de Expediente SIAF 0000011 y Nº 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

1. NRO. DE REGISTRO SIAF - Nro. DET 16 Enero	1. NRO. DE REGISTRO SIAF - Nro. DET 16 000000011	PAPELETA DE DEPOSITO A FAVOR DEL TESORO PUBLICO CUENTA CORRIENTE Nro. 309294
2. NOMBRE DE LA ENTIDAD DEPOSITANTE MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000	3. SUBCuenta DE GASTO Nro. 00-00-0001	4. TIPO DE MONEDA 1 Nacional <input checked="" type="checkbox"/> 2 Extranjera <input type="checkbox"/> 5. TIPO DEPOSITO EFECTIVO
PERIODO DE EJECUCION 16/01/2006	PERIODO DE RECUPERACION 02/02/2006	845.00
REVERSIONES POR MENORES GASTOS		845.00
OBSERVACIONES		
LUGAR Y FECHA LIMA 02/02/2006		

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

Diseñador de informes - i_t6.frx - Página 1 - Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos...

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Ministerio de Economía y Finanzas
Dirección Nacional del Tesoro Público

T-6
PAPELETA DE DEPOSITO A FAVOR DEL TESORO PUBLICO

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 DEPOSITO
0000000011	REVERSIONES POR MENORES GASTOS

TIPO DE DEPOSITO

- 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

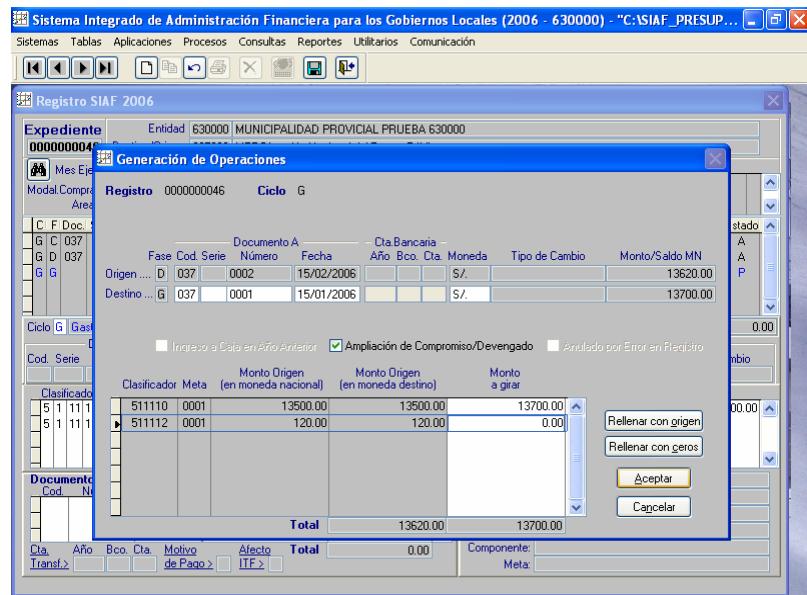
El documento usado para registrar la Fase del Devengado será la misma planilla.

- 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.

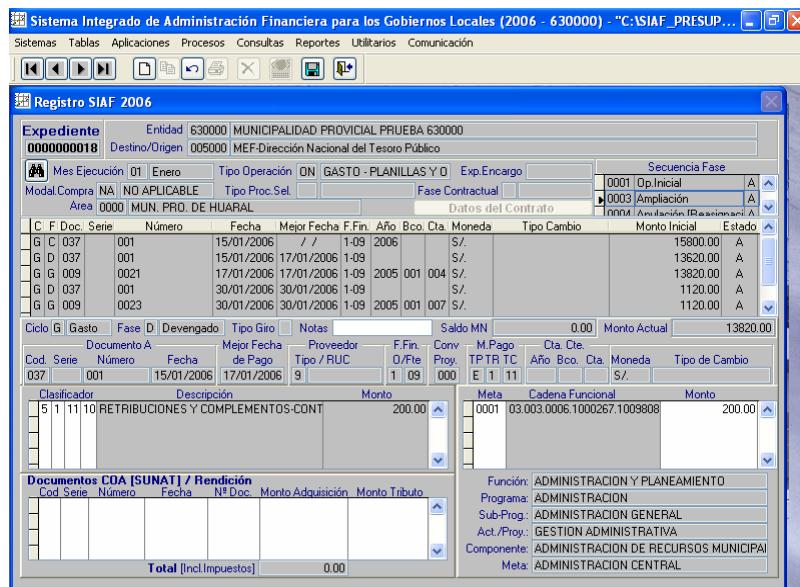
Pantalla 79



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



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

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

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

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

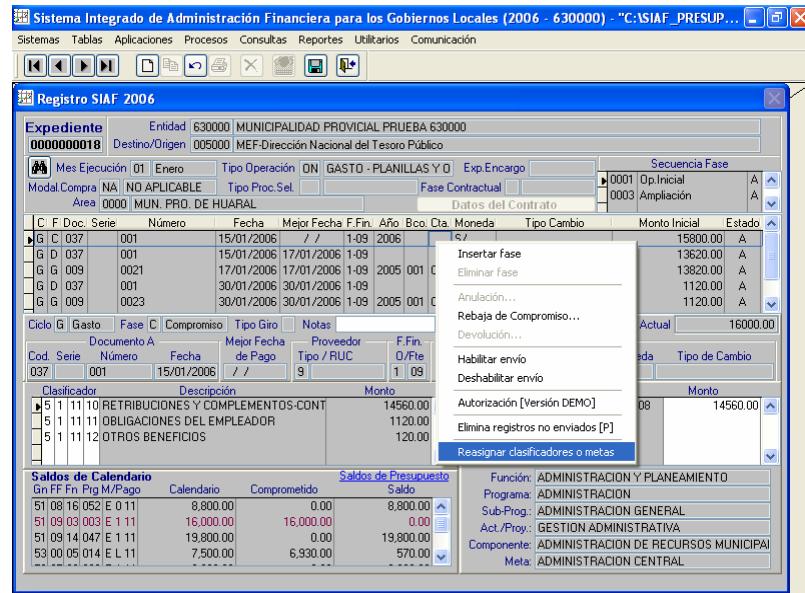
OPCIONES ADICIONALES EMPLEADAS EN EL REGISTRO

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.

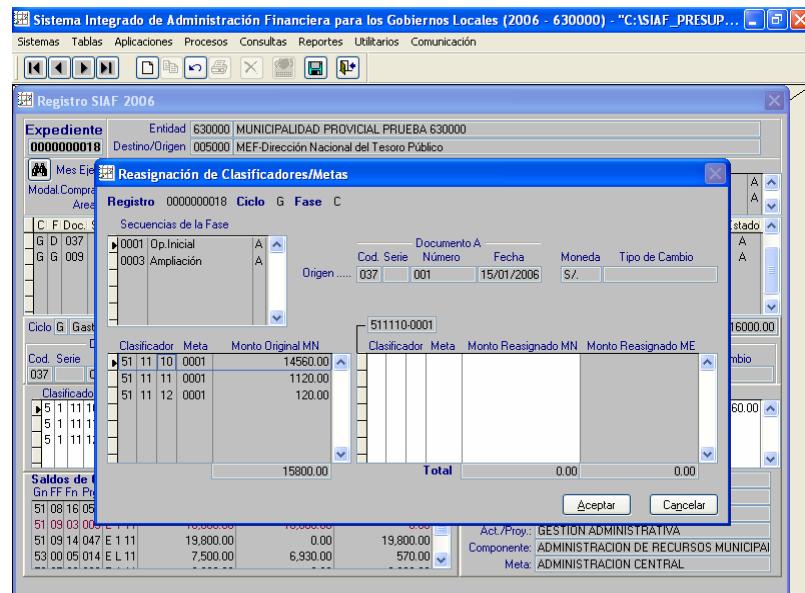
Para solucionar este error, se tiene en cuenta que el clasificador o cadena correcta se encuentra en la misma Genérica (51) y la misma Meta, y para ello deberá usar en todas las fases del Registro la opción "Reasignación de Clasificadores y Metas". Esta opción se presenta en el Registro Administrativo 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



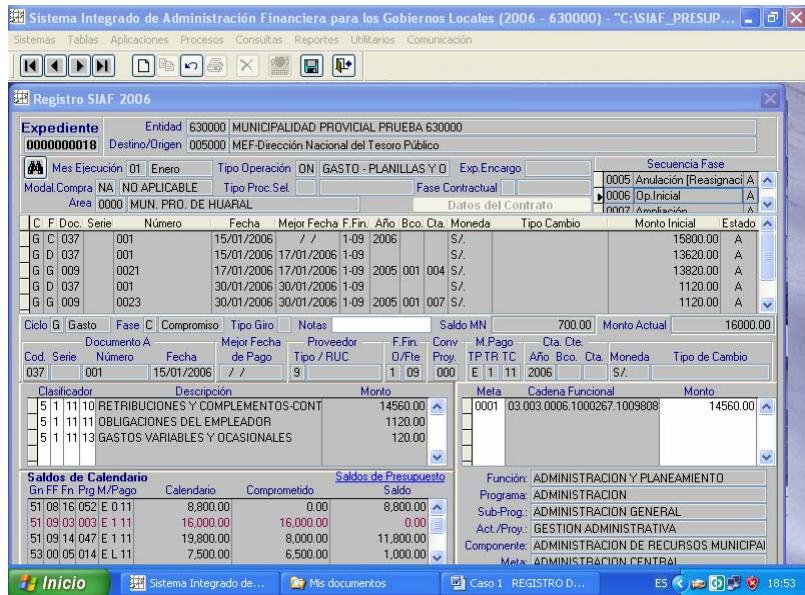
Al ingresar a la opción Reasignar Clasificadores o Metas aparece la pantalla para este fin, en el cual se ubica en el campo izquierdo los clasificadores y metas empleados en el registro y en el campo derecho lo que debe decir. Esta reasignación se realizará por cada una de las Fases y Secuencias y sólo 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



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 85



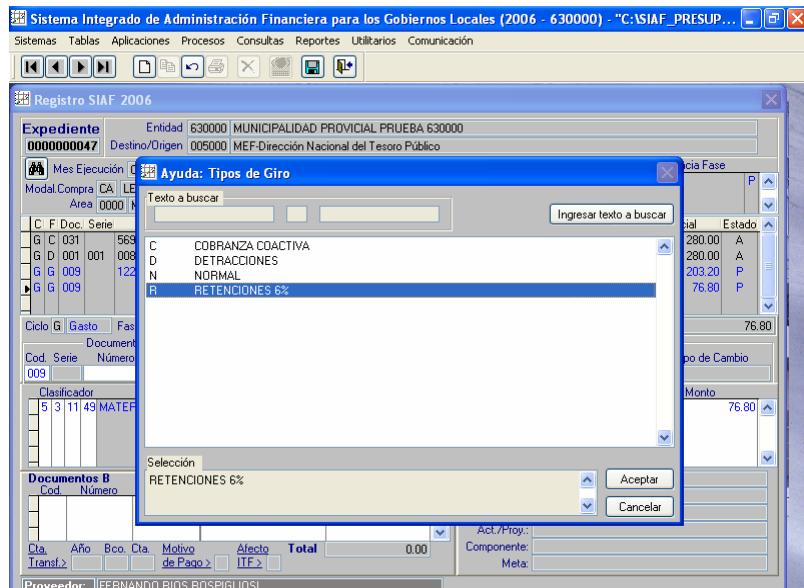
CASO 13.- PAGOS CON RETENCION DEL 6% - SUNAT.

La Municipalidad Provincial Prueba, adquiere Materiales de Oficina con la Fuente de Financiamiento 07 FONCOMUN por un total de S/. 1,280.00 La municipalidad es agente retenedor y al girar deberá retener el 6% del importe total de la compra para ser depositado a favor de la SUNAT.

La municipalidad registrará el compromiso y devengado normalmente por el íntegro de la operación. El Compromiso con la Orden de Compra 569 del 10-02-06 y el Devengado con la Factura 001-00852 del 12-02-06.

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.

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 with the following details:

- Expediente:** 0000000047, Entidad: 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000, Destino/Origen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público.
- Mes Ejecución:** 02 Febrero, **Tipo Operación N:** GASTO - ADQUISICION C, **Exp. Encargo:** 0001, **Op. Inicial:** A.
- Modal.Compra:** CA, LEY No. 26850 - L, **Tipo Proc Sel:** 10 ADJUDICACION D Fase Contractual.
- Area:** 0000 MUN. PRO. DE HUARAL.
- Datos del Contrato:** Shows a table with columns: C, F, Doc, Serie, Número, Fecha, Mejor Fecha F.Fin, Año, Bco, Cta, Moneda, Tipo Cambio, Monto Inicial, Estado. Data includes entries for G.C.031, G.D.001, G.G.009, and G.G.009.
- Ciclo G. Gasto Fase G. Girado:** Shows a table with columns: Documento A, Mejor Fecha de Pago, Proveedor, F.Fin, Conv., M.Pago, Dia.Cte, Cod, Serie, Número, Fecha, Tipo / RUC, O/Fle, Proj., TPT RC, Año, Bco, Cta, Moneda, Tipo de Cambio. Data includes entries for 009, 1221, 13/02/2006, 1/07, 000, E, 11, 2005, 004, 002, S/.
- Clasificador:** Descripción: 5 3 11 49 MATERIALES DE ESCRITORIO, Monto: 76.80.
- Documentos B:** Shows a table with columns: Cod, Número, Fecha, Nombre/Girado, Monto. Data includes entry for 005 004512, 13/02/2006, SUNAT, 76.80.
- Función:** ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO, **Programa:** ADMINISTRACION, **Sub-Prog:** ADMINISTRACION GENERAL, **Act./Prog:** GESTION ADMINISTRATIVA, **Componente:** ADMINISTRACION DE RECURSOS MUNICIPAL, **Mata:** ADMINISTRACION CENTRAL.
- Proveedor:** 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 with the following details:

- Registro:** 0000000047, **Tipo de Operación:** GASTO - ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS, **Nota:**
- Documento:** Factura, Nro. Documento: 00852, Fecha Ctb: 12/02/2006, Fte. Moneda: 1.280.00, Secuencia Ctb: 1.280.00, Op. Inicial: S.
- Comprobantes de Pago:** (en) 1220, 13/02/2006, 1.203.20, S/.
- Comprobantes de Pago:** (en) 1221, 13/02/2006, 76.80, S/.
- Clasificador:** Clasific., Monto en M.N: 1.280.00, Ctb: S.
- Divisionaria:** Div.: 211, Descripción: MATERIALES DE ESCRITORIO - SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO, Monto en M.N: 1.280.00.
- Patrimonial:** Asiento, Cuenta: 21101, Descripción: Materiales de Oficina y Escritorio, Debe: 1.280.00, Cuenta: 421, Descripción: Bienes, Haber: 1.280.00.
- Presupuestal:** Asiento, Cuenta: 21101, Descripción: Materiales de Oficina y Escritorio, Debe: 1.280.00, Cuenta: 421, Descripción: Bienes, Haber: 1.280.00.
- De Orden:** Asiento, Cuenta: 21101, Descripción: Materiales de Oficina y Escritorio, Debe: 1.280.00, Cuenta: 421, Descripción: Bienes, Haber: 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°	Código	Fecha	Monto	Area:	0000 MUN. PRO. DE HUARAL
00000000015	C C 100000 018	15/02/2006	76.80	INTEGRACION PATRIMONIAL DE OTRAS ENTIDADES, REGULARIZACIONES	

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

Debe : Moneda Nacional Total : 76.80 Haber : Moneda Nacional 76.80

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:ASIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 0000000047 | Tipo de Operación : GASTO - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS | Nota :

C	F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia Ctb
6	6	Factura	00852	12/02/2006	1-07 S/.	0.00000000000000	1280.00	1,280.00	Op.Inicial S
6	6	Comprobantes de Pago [en]	1220	13/02/2006	1-07 S/.	0.00000000000000	1203.20	1,203.20	Op.Inicial S
6	6	Comprobantes de Pago [en]	1221	13/02/2006	1-07 S/.	0.00000000000000	76.80	76.80	Op.Inicial S

Clasificador

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

Divisionaria

Dív.	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

Debe	Haber
4010403	10404
421	10411
429	10902

Cuentas UE1

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

Debe : IGV Retenciones por Pagar Total : 1,203.20 Haber : FONCOMUN

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

Pantalla 91.

The screenshot shows the SIAF system interface for journal entries. The top menu bar includes: Sistemas, Tablas, Aplicaciones, Procesos, Consultas, Reportes, Utilitarios, and Comunicación. The main window title is "Contabiliza". The registration number is 000000047, the operation type is "GASTO - ADOQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS", and the note field is empty. The table below lists documents:

C. F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia Ctb
G10	Factura	00852	12/02/2006	1-07 S/	0.000000000000	1280.00	1,280.00	Opc.Inicial S
G10	Comprobantes de Pago (en)	1220	13/02/2006	1-07 S/	0.000000000000	1203.20	1,203.20	Opc.Inicial S
G10	Comprobantes de Pago (en)	1221	13/02/2006	1-07 S/	0.000000000000	76.80	76.80	Opc.Inicial S

The classification table shows:

Clasificador	Monto en M.N	Ctb	Div.	Descripción	Monto en M.N
531149	76.80	S	211	MATERIALES DE ESCRITORIO - SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	76.80

The journal entry details are as follows:

Asiento		Cuentas UEI			
Nro	Tipo	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	08	13/02/2006	4010403 IGV Retenciones por Pagar	76.80	
			10404 FONCOMUN		76.80
			Debe : IGV Retenciones por Pagar	Total :	76.80
			Haber : FONCOMUN		76.80

Buttons at the bottom include: Patrimonial, Presupuestal, De Orden, and a search icon.

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 íntegro 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:

- 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	Secuencia Fase												
Modal.Compra		NA NO APLICABLE	Tipo Proc Sel		Fase Contractual		0001	Op.Inicial	A										
Area		00000 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		6778	30/01/2006	30/01/2006	1-09					S/.	1800.00	A					
II	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		Monto Actual	1692.00						
Documento A							Mejor Fecha	Proveedor	F.Fin.	Conv.	M.Pago	Dia.Cte.							
Cod.		Serie	Número	Fecha			de Pago	Tipo / RUC	O/Fte	Proj.	TPTRTC	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo de Cambio			
034			8876	30/01/2006	30/01/2006	1		1	09	000	E	1	11	2005	001	004	S/.		
Clasificador		Descripción										Monto							
1		5	3	001	SERVICIO DE ALMACENAJE										1692.00				
Documentos B		Nombre/Girado										Monto							
Cod.		Número	Fecha											1692.00					
066		658	30/01/2006	INDUSTRIAS LACTEAS															
Dta.		Año	Bco.	Cta.	Motivo	de Pago	Afecto	Total											
Transf>																			

Documentos B

Cod.	Número	Fecha	Nombre/Girado	Monto											
066	658	30/01/2006	INDUSTRIAS LACTEAS	1692.00											
Dta.	Año	Bco.	Cta.	Motivo	de Pago	Afecto	Total								
Transf>															

Documentos A

Cod.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Proveedor	F.Fin.	Conv.	M.Pago	Dia.Cte.	TPTRTC	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo de Cambio
079	0001	789	30/01/2006	30/01/2006	1	1	09	000	E	1	11	2006	000	004	S/.

Documentos C

Punto	Programa	SusProg	AsigProg	Comprobante	Mota

- 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	Secuencia Fase												
Modal.Compra		NA NO APLICABLE	Tipo Proc Sel		Fase Contractual		0001	Op.Inicial	A										
Area		00000 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		6778	30/01/2006	30/01/2006	1-09					S/.	1800.00	A					
II	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							Mejor Fecha	Proveedor	F.Fin.	Conv.	M.Pago	Dia.Cte.							
Cod.		Serie	Número	Fecha			de Pago	Tipo / RUC	O/Fte	Proj.	TPTRTC	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo de Cambio			
079		0001	789	30/01/2006	30/01/2006	1		1	09	000	E	1	11	2006	000	004	S/.		
Clasificador		Descripción										Monto							
1		5	3	001	SERVICIO DE ALMACENAJE										108.00				
Documentos B		Nombre/Girado										Monto							
Cod.		Número	Fecha											108.00					
066		658	30/01/2006	INDUSTRIAS LACTEAS															
Dta.		Año	Bco.	Cta.	Motivo	de Pago	Afecto	Total											
Transf>																			

Documentos B

Cod.	Número	Fecha	Nombre/Girado	Monto											
066	658	30/01/2006	INDUSTRIAS LACTEAS	108.00											
Dta.	Año	Bco.	Cta.	Motivo	de Pago	Afecto	Total								
Transf>															

Documentos A

Cod.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Proveedor	F.Fin.	Conv.	M.Pago	Dia.Cte.	TPTRTC	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo de Cambio
079	0001	789	30/01/2006	30/01/2006	1	1	09	000	E	1	11	2006	000	004	S/.

Documentos C

Punto	Programa	SusProg	AsigProg	Comprobante	Mota

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:SIASF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 000000024 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	6778	30/01/2006	1-09	S/.	0.00000000000000	1800.00	1.800.00	Op Inicial S
I F	Papeleta de Depósito	8876	30/01/2006	1-09	S/.	0.00000000000000	1692.00	1.692.00	Op Inicial S
I F	Comprobante de Retención	789	30/01/2006	1-09	S/.	0.00000000000000	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

Debe	Haber
12504	4010401 71203

Cuentas UE1

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

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

Pantalla 96

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
I	D Recibo de Ingresos	6778	30/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	1800.00	1,800.00	Opc.Inicial S
I	R Papeleta de Depósito	8876	30/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	1692.00	1,692.00	Opc.Inicial S
I	R Comprobante de Retención	789	30/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	108.00	108.00	Opc.Inicial S

Clasificador **Divisionaria**

Clasific.	Monto en M.N	Ctb.	Div.	Descripción	Monto en M.N
153001	1,692.00	S	125	PRESTACION SERV.TRANSP.COMUN. Y ALMAC.-SERVICIO DE ALMAC	1,692.00

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

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	02	30/01/2006	10101	Moneda Nacional	1,692.00	
2	04	30/01/2006	12504	De Transporte, Comunicaciones y Almacenaje		1,692.00

Cuentas UEI

Debe	Haber
10101	12504
4010402	129
	139

Debe : Moneda Nacional Total : 1,692.00 Haber : De Transporte, Comunicaciones y Almacenaje

Debe : IGV Retenido Total : 108.00 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

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
I	D Recibo de Ingresos	6778	30/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	1800.00	1,800.00	Opc.Inicial S
I	R Papeleta de Depósito	8876	30/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	1692.00	1,692.00	Opc.Inicial S
I	R Comprobante de Retención	789	30/01/2006	1-09 S/.	0.000000000000	108.00	108.00	Opc.Inicial S

Clasificador **Divisionaria**

Clasific.	Monto en M.N	Ctb.	Div.	Descripción	Monto en M.N
153001	108.00	S	125	PRESTACION SERV.TRANSP.COMUN. Y ALMAC.-SERVICIO DE ALMAC	108.00

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

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	02	30/01/2006	4010402	IGV Retenido	108.00	
			12504	De Transporte, Comunicaciones y Almacenaje		108.00

Cuentas UEI

Debe	Haber
4010402	12504
	129
	139

Debe : IGV Retenido Total : 108.00 Haber : De Transporte, Comunicaciones y Almacenaje

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 Nº 0006912 de Febrero emitida por la Municipalidad. Ver Pantalla 98

Pantalla 98

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 Nº I 5896 y depositado con la Papeleta Nº 8914 en la cuenta corriente del Banco de Crédito Nº 370-1111555000 (003-001) de "Ingresos Propios" (FF 09). (Ver Pantalla 71).

Pantalla 71 Registro de los ingresos efectivos recibidos.

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
0000000048 Destino/Dígen: 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público

Mes Ejecución: 02 Febrero Tipo Operación: Y INGRESO - OPERACIONES EXP. Encargo: Secuencia Fase

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

Área: 0000 MUN. PRO DE HUARAL Datos del Contrato

C	C	F	D	Doc.	Serie	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: 840.00 Monto Actual: 840.00

Documento A: Mejor Fecha de Pago: Proveedor: F.Fin.: Conv: M.Pago: Día Cte: Año: Bco: Cta: Moneda: Tipo de Cambio:

034 2214 12/02/2006 12/02/2006 1 | 09 000 E 1 11 2006 001 020 S/.

Clasificador: Descripción: Monto: Meta: Cuenta Función: 000-Detrac-2354

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

066 8956 12/02/2006 ALMACENES SA 840.00

Dta. Año: Bco: Cta: Motivo: Afecto: Total: Monto: Transf.: ITF:

Programa: Sub-Programa: Asignación: Comprobante: Meta:

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

Clasificador: Divisiónaria: Monto en M.N: Ctb:

Clasif.	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: Cuentas UEI:

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
12509	Otros	6,000.00	
4010401	IGV Cuenta Propia		960.00
71206	Otros		5,040.00

Debe : Otros Total : 6,000.00 Haber : IGV Cuenta Propia 6,000.00

Fase Recaudado:

Primer recaudado

Pantalla 74. Contabilización del primer asiento

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

Clasificator	Div.	Descripción	Monto en M.N
156037	5,160.00 S	125 PRESTACION OTROS SERV.- TASACIONES	5,160.00

Asiento		Cuentas UEI				
Nro.	Tipo	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	02	14/02/2006	10101	Moneda Nacional	5,160.00	
2	04	14/02/2006	12509	Otros		5,160.00

Debe	Haber
10101	12509
4010402	129
	139

Cuentas UEI						
Nro.	Tipo	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	02	14/02/2006	10405	Recursos Directamente Recaudados	5,160.00	
2	04	14/02/2006	10101	Moneda Nacional		5,160.00

Pantalla 75 Contabilización del segundo asiento

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

Clasificator	Div.	Descripción	Monto en M.N
156037	5,160.00 S	125 PRESTACION OTROS SERV.- TASACIONES	5,160.00

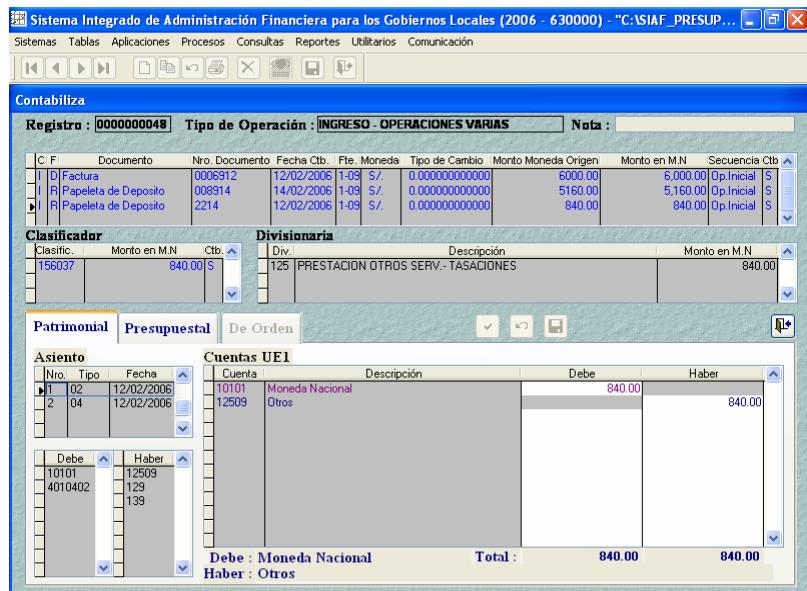
Asiento		Cuentas UEI				
Nro.	Tipo	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	02	14/02/2006	10405	Recursos Directamente Recaudados	5,160.00	
2	04	14/02/2006	10101	Moneda Nacional		5,160.00

Debe	Haber
10405	10101
10902	

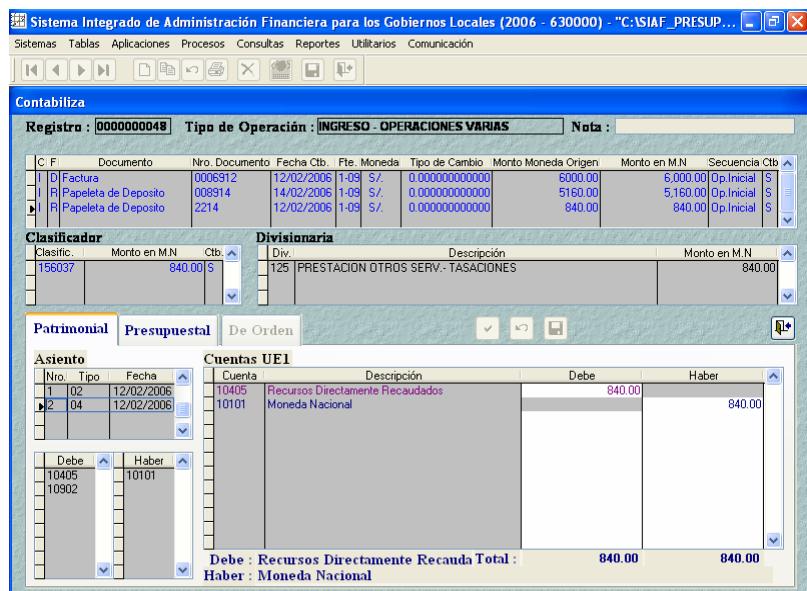
Cuentas UEI						
Nro.	Tipo	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	02	14/02/2006	10405	Recursos Directamente Recaudados	5,160.00	
2	04	14/02/2006	10101	Moneda Nacional		5,160.00

Por el segundo recaudado

Pantalla 76. Contabilización Primer asiento



Pantalla 77. Contabilización Segundo asiento



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

The screenshot shows the 'Registro SIAF 2006' window. At the top, it displays 'Expediente' number 0000000049, 'Entidad' 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 630000, and 'Destino/Origen' 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público. The 'Mes Ejecución' is set to 02 Febrero, 'Tipo Operación' to IY, 'IGV - REBAJA INGRESOS', and 'Exp. Encargo' to 0001 Op. Inicial. The 'Fase Contractual' is listed as Fase 1.

In the main area, there are two tables under 'Documentos A'. The first table shows a recaudado of -840.00 (S/ -840.00) for 'SERVICIOS DE INSPECCION Y CHEQUEO'. The second table shows a payment of 840.00 (S/ 840.00) to 'SUNAT' on 27/02/2006. The 'Cuenta Funcional' field contains '000-Detrac-2354'.

Pantalla 79 Registro que complementa la reducción de "ingresos"

This screenshot is identical to Pantalla 78, showing the same registration details. The difference is in the 'Documentos B' section, where a new entry is added: a payment of 120.00 (S/ 120.00) to 'SUNAT' on 27/02/2006, with the 'Cuenta Funcional' field containing '370-1111555000'.

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 Nº 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

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
I D	Sin Documento		27/02/2006	1-09	S/.	0.000000000000	960.00	960.00 O.p.Inicial S
I R	Comprobantes de Pago (en)	665	27/02/2006	1-09	S/.	0.000000000000	840.00	840.00 O.p.Inicial S
I R	Comprobantes de Pago (en)	666	27/02/2006	1-09	S/.	0.000000000000	120.00	120.00 O.p.Inicial S

Clasificador

Clasif.	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	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	1	27/02/2006	4010401	IGV Cuenta Propia		840.00
			10405	Recursos Directamente Recaudados	840.00	

Cuentas UEI

Debe	Haber
4010401	
10402	
10403	
10404	
10405	
10406	
10407	
10408	
10409	

Debe : IGV Cuenta Propia
Haber : Canon y Sobre Canon

Total : 840.00 840.00

Pantalla 81 Contabilización del primer recaudado: Cuentas Presupuestales

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
I D	Sin Documento		27/02/2006	1-09	S/.	0.000000000000	960.00	960.00 O.p.Inicial S
I R	Comprobantes de Pago (en)	665	27/02/2006	1-09	S/.	0.000000000000	840.00	840.00 O.p.Inicial S
I R	Comprobantes de Pago (en)	666	27/02/2006	1-09	S/.	0.000000000000	120.00	120.00 O.p.Inicial S

Clasificador

Clasif.	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	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	1	27/02/2006	9307	Recursos Directamente Recaudados	840.00	
			960	Ejecucion de Ingresos		840.00

Cuentas UEI

Debe	Haber
9302	960
9303	
9304	
9305	
9306	
9307	
9308	
9309	

Debe : Canon y Sobre canon
Haber : Ejecucion de Ingresos

Total : 840.00 840.00

Pantalla 82 Contabilización del segundo Recaudado: Cuentas Patrimoniales

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
I D	Sin Documento		27/02/2006	1-09	S/.	0.000000000000	960.00	960.00 O.p.Inicial S
I R	Comprobantes de Pago (en)	665	27/02/2006	1-09	S/.	0.000000000000	840.00	840.00 O.p.Inicial S
I R	Comprobantes de Pago (en)	666	27/02/2006	1-09	S/.	0.000000000000	120.00	120.00 O.p.Inicial S

Clasificador

Clasif.	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	1	27/02/2006	4010401	IGV Cuenta Propia	120.00	
			10405	Recursos Directamente Recaudados		120.00

Cuentas UEI

Debe	Haber
4010401	
10402	
10403	
10404	
10405	
10406	
10407	
10408	
10409	

Debe : IGV Cuenta Propia
Haber : Canon y Sobre Canon

Total : 120.00 120.00

Pantalla 83 Contabilización del segundo recaudado: Cuentas Presupuestales

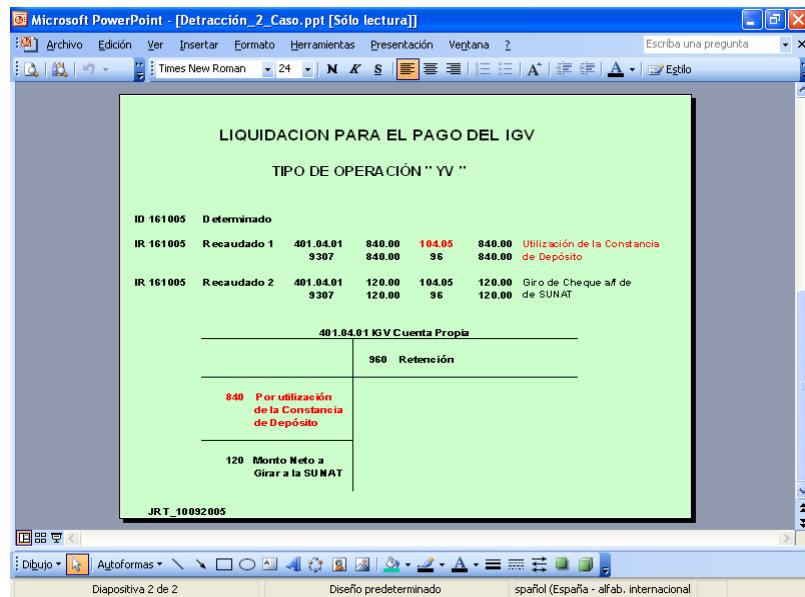
En la contabilización de ambos recaudados, la cuenta 4010401 "IGV Cuenta Propia" suma los S/ 960.00 saldándose con lo contabilizado del Caso anterior. (Pantalla 73) Los asientos por las Cuentas Presupuestales reducen los ingresos presupuestales en concordancia con el registro administrativo en el que 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

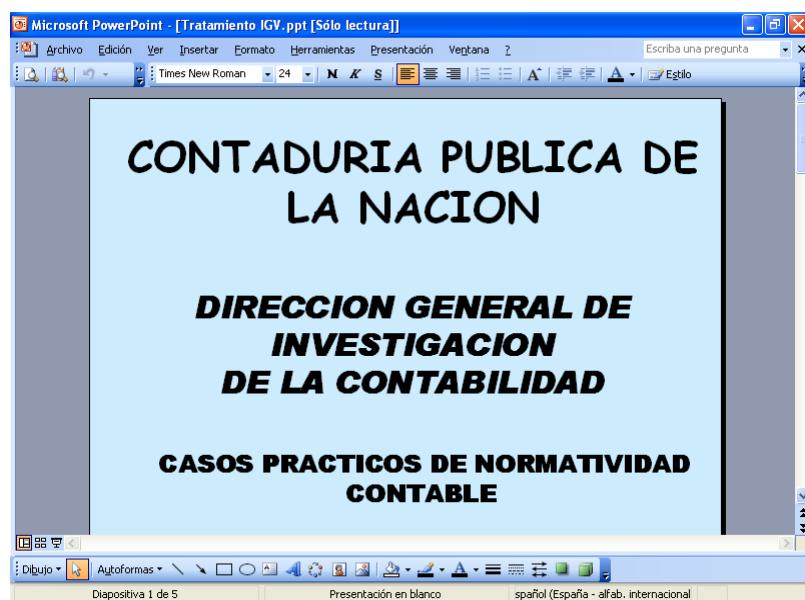
Clasificador de Ingresos	Fase	Cuentas Contables	Debe Monto	Haber Monto	Nota
161005	Determinado	126.01	6.000.00	7130.01	5.040.00
					Envísion de la Factura
161005	Recaudado 1	101.01	5.160.00	126.01	5.160.00
		104.05	5.160.00	101.01	5.160.00
		96	5.160.00	93.07	5.160.00
161005	Recaudado 2	101.01	840.00	126.01	840.00
		104.05	840.00	101.01	840.00
		96	840.00	93.07	840.00

Pantalla 85 Liquidación del IGV a la SUNAT por Detracciones

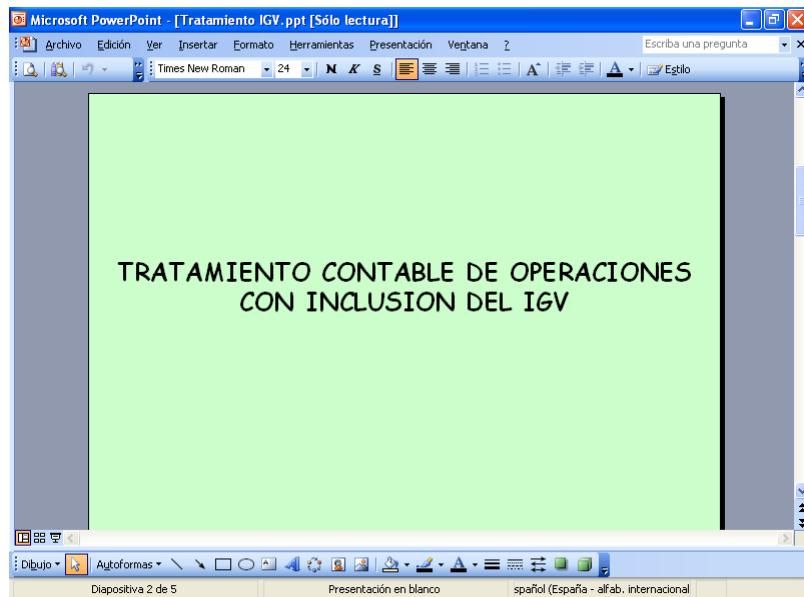


ESQUEMA GENERAL DE CONTABILIZACION DEL IGV.

Pantalla 86 Procedimiento establecido por la CPN



Pantalla 87



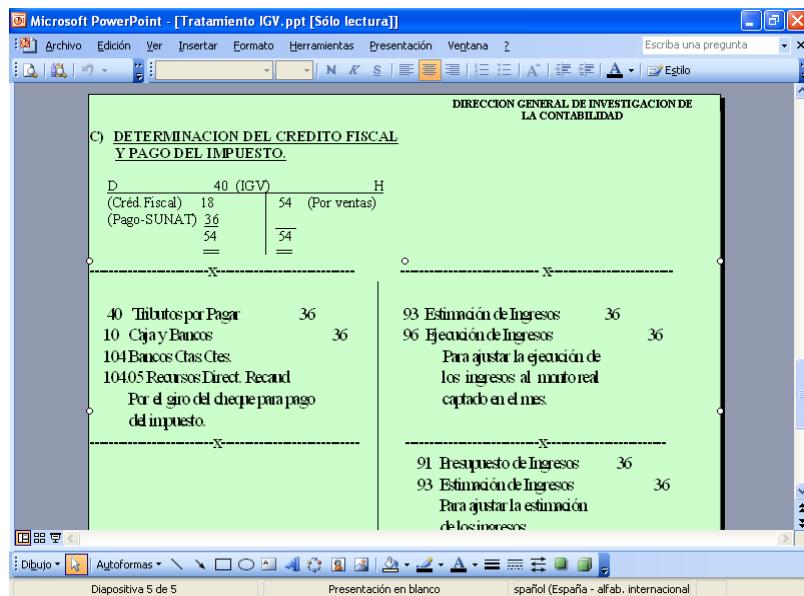
Pantalla 88 Contabilización del Ingreso

A) POR LAS VENTAS (INGRESOS)		DIRECCION GENERAL DE INVESTIGACION DE LA CONTABILIDAD
-Venta de Bienes y Servicios		
12 Cuentas por Cobrar	354	93 Estimación de Ingresos 354
40 Tributos por pagar	54	91 Presupuesto de Ingresos 354
71 Ingresos no Tributarios	300	Para registrar la estimación de los ingresos.
Por la determinación del ingreso		
10 Caja y Bancos	354	96 Ejecución de Ingresos 354
101 Caja		93 Estimación de Ingresos 354
12 Cuentas por Cobrar	354	Para registrar la ejecución de ingresos.
Por los ingresos a Caja		
10 Caja y Bancos	354	
104 Bancos Clas. Ctes.		
104.05 Recursos Direct. Recaud.		
10 Caja y Bancos	354	
101 Caja		
Por el depósito en el Banco.		

Pantalla 89 Contabilización del egreso

B) POR LAS COMPRAS (EGRESOS)		DIRECCION GENERAL DE INVESTIGACION DE LA CONTABILIDAD
-Compra de suministros para la producción de bienes o servicios		
21 Suministros de Func.	100	92 Presupuesto de Gastos 118
40 Tributos por Pagar	18	94 Calendario de Compromisos 118
42 Cuentas por Pagar	118	Para laprobación del Calendario
Para registrar el Compromiso y Devengada		
42 Cuentas por Pagar	118	94 Calendario de Compromiso 118
10 Caja y Bancos	118	95 Asignaciones Comprometidas 118
104 Bancos Clas. Ctes.		Para el registro del Compromiso y Presupuestario
104.05 Recursos Direct. Recaud		
Por el giro del Cheque para el pago de la obligación		
95 Asignaciones Comprometidas 118		
97 Ejecución de Gastos	118	
Para registrar la Ejecución del gasto		

Pantalla 90 Contabilización del pago de IGV a SUNAT



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 0000000044 Destino/Origen 005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público			
Mes Ejecución	02 Febrero	Tipo Operación Y INGRESO - OPERACIONE	Exp. Encargo	Secuencia Fase
Modal.Compra	NA NO APPLICABLE	Tipo Proc Sel	Fase Contractual	0001 Op.Inicial A
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
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 I Ingreso Fase R Recaudado	Tipo Giro Notas SE recauda median	Saldo MN	Monto Actual	
Documento A Documento A Mejor Fecha de Pago Proveedor F.Fin. Conv. M.Pago Día Cte.	Año Bco. Cta. Moneda Tipo de Cambio			
025 Serie 3326 Fecha 28/02/2006 28/02/2006 1 1 08 000 E 0 11 2005 005 001 S/. 16101.00				
Clasificador Descripción Monto				
I 1 2 001 PREDIAL	16101.00			
Documentos B Cod. Número Fecha Nombre/Girado Monto				
066 563 28/02/2006 SAT-PROVINCIAL 16101.00				
Dta. Año Bco. Cta. Motivo Afecto Total				
Transf. > de Pago > ITF >	16101.00			
Fase de Compromiso				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Ejecución				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Recaudación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Gasto				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Presupuesto				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Liquidación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Cobro				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Transferencia				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Análisis				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Control				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Evaluación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Gestión				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Desarrollo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Implementación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Monitoreo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Evaluación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Gestión				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Desarrollo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Implementación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Monitoreo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Evaluación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Gestión				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Desarrollo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Implementación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Monitoreo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Evaluación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Gestión				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Desarrollo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Implementación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Monitoreo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Evaluación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Gestión				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Desarrollo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Implementación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Monitoreo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Evaluación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Gestión				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Desarrollo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Implementación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Monitoreo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Evaluación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Gestión				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Desarrollo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Implementación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Monitoreo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Evaluación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Gestión				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Desarrollo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Implementación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Monitoreo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Evaluación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Gestión				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Desarrollo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Implementación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Monitoreo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Evaluación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Gestión				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Desarrollo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Implementación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Monitoreo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Evaluación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Gestión				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Desarrollo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Implementación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Monitoreo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Evaluación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Gestión				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Desarrollo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Implementación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Monitoreo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Evaluación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Gestión				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Desarrollo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Implementación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Monitoreo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Evaluación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Gestión				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Desarrollo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Implementación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Monitoreo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Evaluación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Gestión				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Desarrollo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Implementación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Monitoreo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Evaluación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Gestión				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Desarrollo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Implementación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Monitoreo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Evaluación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Gestión				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Desarrollo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Implementación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Monitoreo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Evaluación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Gestión				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Desarrollo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Implementación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Monitoreo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Evaluación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Gestión				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Desarrollo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Implementación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Monitoreo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Evaluación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Gestión				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Desarrollo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Implementación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Monitoreo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Evaluación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Gestión				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Desarrollo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Implementación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Monitoreo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Evaluación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Gestión				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Desarrollo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Implementación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Monitoreo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Evaluación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Gestión				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Desarrollo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Implementación				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Monitoreo				
Número: 060808				
Día: 08/02/2006 Monto: 16101.00				
Fase de Evaluación				
Número: 060808				
Día				

Pantalla 93

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																																									
0000000045	Destino/Origen	005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público																																									
<table border="1"> <tr> <td>M</td> <td>Ejecución</td> <td>02 Febrero</td> <td>Tipo Operación</td> <td>0G GASTO - OTROS GASTO</td> <td>Exp. Encargo</td> <td></td> <td>Secuencia Fase</td> </tr> <tr> <td>Modal.Compra</td> <td>NA</td> <td>NO APPLICABLE</td> <td>Tipo Proc.Sel.</td> <td><input type="checkbox"/></td> <td>Fase Contractual</td> <td></td> <td>0001 Op. Inicial</td> <td>A</td> </tr> <tr> <td>Área</td> <td>0000</td> <td>MUN. PRO. DE HUARAL</td> <td colspan="4">Datos del Contrato</td> <td>0002 Devolución</td> <td>A</td> </tr> <tr> <td>C</td> <td>F</td> <td>Doc.</td> <td>Serie</td> <td>Número</td> <td>Fecha</td> <td>Mejor Fecha</td> <td>F.Fin.</td> <td>Año</td> <td>Bco.</td> <td>Cta.</td> <td>Moneda</td> <td>Tipo Cambio</td> <td>Monto Inicial</td> <td>Estado</td> </tr> </table>			M	Ejecución	02 Febrero	Tipo Operación	0G GASTO - OTROS GASTO	Exp. Encargo		Secuencia Fase	Modal.Compra	NA	NO APPLICABLE	Tipo Proc.Sel.	<input type="checkbox"/>	Fase Contractual		0001 Op. Inicial	A	Área	0000	MUN. PRO. DE HUARAL	Datos del Contrato				0002 Devolución	A	C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F.Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
M	Ejecución	02 Febrero	Tipo Operación	0G GASTO - OTROS GASTO	Exp. Encargo		Secuencia Fase																																				
Modal.Compra	NA	NO APPLICABLE	Tipo Proc.Sel.	<input type="checkbox"/>	Fase Contractual		0001 Op. Inicial	A																																			
Área	0000	MUN. PRO. DE HUARAL	Datos del Contrato				0002 Devolución	A																																			
C	F	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F.Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado																													
G C 016	457			10/01/2006	/ /	1-08						S/.	1789.00	A																													
G D 016	457			10/01/2006	10/02/2006	1-08						S/.	1789.00	A																													
G G 009	5524			10/02/2006	10/02/2006	1-08	2006	000	007			S/.	1789.00	A																													
<hr/>																																											
Ciclo	G	Gasto	Fase	G	Girado	Tipo Giro	N	Glosa	Notéese que no se u...			Saldo MN	1700.00	Monto Actual	1700.00																												
Documento A			Mejor Fecha			Proveedor			F.Fin.			Conv.	M.Pago	Cta. Cte.																													
Cod.	Serie	Número	Fecha	de Pago		Tipo / RUC		O/Fte	Proy.	TPTR	TC	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo de Cambio																											
009		5524	10/02/2006	10/02/2006	9			1	08	E	0	11	2006	000	007	S/.																											
<hr/>																																											
Clasificador			Descripción			Monto						Meta	Cadena Funcional	Monto																													
5 3 11 39 OTROS SERVICIOS DE TERCEROS						1789.00						0001	03.003.0006 SIN BANCO	1789.00																													
<hr/>																																											
Documentos B			Nombre/Girado			Monto						Función:	ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO																														
Cod.	Número	Fecha				1789.00						Programa:	ADMINISTRACION																														
000	0000	10/02/2006	SAT									Sub-Prog.:	ADMINISTRACION GENERAL																														
<hr/>																																											
Cta.	Año	Bco.	Cta.	Motivo	Afecto	Total				Act./Prog.:	GESTION ADMINISTRATIVA																																
Transf. >				de Pago >	ITF >	1789.00				Componente:	ADMINISTRACION DE RECURSOS MUNICIPAL																																
<hr/>																																											
<hr/>																																											
<hr/>																																											

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 - 630000) - "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.	Rfe. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia Ctb
		D Recibo de Ingresos	563	28/02/2006	1-08 S/	0.000000000000	17890.00	17,890.00	Op. Inicial S
		R Nota de Abono	3326	28/02/2006	1-08 S/	0.000000000000	16101.00	16,101.00	Op. Inicial S
		P Oficio de Instrucciones	5563	28/02/2006	1-08 S/	0.000000000000	1789.00	1,789.00	Op. Inicial S

Clasificador

Clasif.	Monto en M.N	Ctb
112001	1,789.00	5

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N
121	IMPUESTO AL PATRIMONIO - PREDIAL	1,789.00

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

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	03	28/02/2006
2	04	28/02/2006

Cuentas UE1

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

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 Guardaplatas 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

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

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, ($S/ 300.00 \times 3 = S/ 900.00$).
 - 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:ISIAF_PRESUP..."

Sistemas Tablas Aplicaciones Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabiliza

Registro : 00000000019 | 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.O.	Resolución Administrativa	0046	20/01/2006	1-08	S/.	0.000000000000	300.00	300.00	Op.Inicial S
G.O.	Comprobantes de Pago (en)	0029	20/01/2006	1-09	S/.	0.000000000000	500.00	500.00	Op.Inicial S
G.O.	Comprobantes de Pago (en)	0030	20/01/2006	1-08	S/.	0.000000000000	300.00	300.00	Op.Inicial S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N	Ctb
531130	300.00	S

Divisionaria

Div.	Descripción	Monto en M.N
102	BIENES DE CONSUMO - FONDO PARA PAGOS EN EFECTIVO Y CAJA CHICA	300.00

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

Cuentas UE1

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
102	Fondo para Pagos en Efectivo	300.00	
10411	Otras		300.00

Asiento

Nro.	Tipo	Fecha
1	08	20/01/2006

Debe	Haber
10101	10411
102	10902

Debe : Moneda Nacional Total : 300.00 Haber : Otras 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.

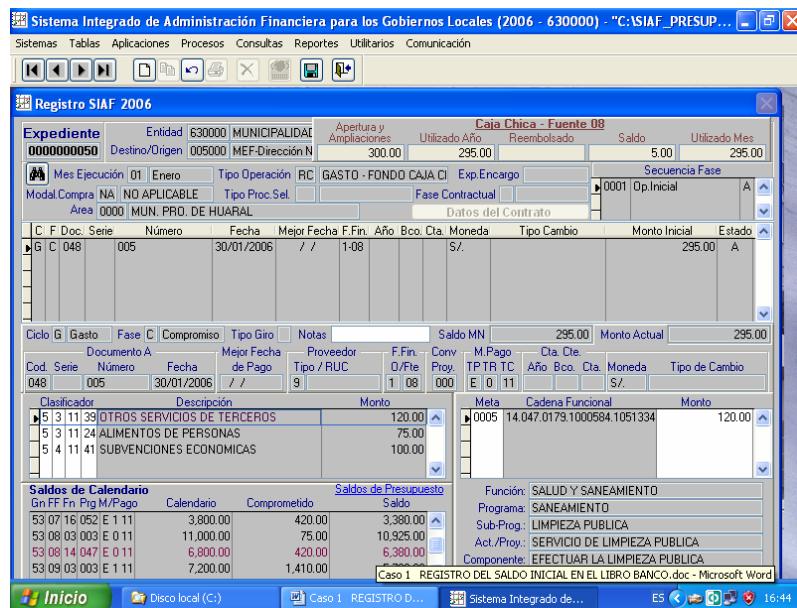
Para ello, prepara la Rendición Nº 005 por el importe de S/ 295.00 cuyos documentos sustentarios del gasto se resumen en los siguientes Clasificadores Presupuestales de Gasto:

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 Nº 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



Pantalla 100

Expediente		Entidad	MUNICIPALIDAD	Apertura y Ampliaciones	Utilizado Año	Reembolsado	Saldo	Utilizado Mes
0000000050		Destino/Origen	005000 MEF-Dirección N	300.00	295.00		5.00	295.00
		Mes Ejecución	01 Enero	Tipo Operación	RC GASTO - FONDO CAJA CI	Exp.Encargo		Secuencia Fase
		Modal.Compra	NA NO APLICABLE	Tipo Proc.Sel.		Fase Contractual	>0001 Op.Inicial	A
		Área	0000 MUN. PRO. DE HUARAL			Datos del Contrato		

C. C	F. Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F.Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	048	005	30/01/2006	/ /	1-08						295.00	A

Ciclo	G	Gasto	Fase	C	Compromiso	Tipo Giro	Notas	Saldo MN	295.00	Monto Actual	295.00	
Documento A								Conv.	M.Pago	Ota. Cte.		
Cod.	Serie	Número	Fecha		Mejor Fecha de Pago	Proveedor	F.Fin.	Proj.	TPTR TC	Año	Bco.	
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

Saldos de Calendario		Saldos de Presupuesto					
Gn	FF	Fr	Prg 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	5,790.00

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

Pantalla 101

Expediente		Entidad	MUNICIPALIDAD	Apertura y Ampliaciones	Utilizado Año	Reembolsado	Saldo	Utilizado Mes
0000000050		Destino/Origen	005000 MEF-Dirección N	300.00	295.00		5.00	295.00
		Mes Ejecución	01 Enero	Tipo Operación	RC GASTO - FONDO CAJA CI	Exp.Encargo		Secuencia Fase
		Modal.Compra	NA NO APLICABLE	Tipo Proc.Sel.		Fase Contractual	>0001 Op.Inicial	A
		Área	0000 MUN. PRO. DE HUARAL			Datos del Contrato		

C. C	F. Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	F.Fin.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	048	005	30/01/2006	/ /	1-08						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	Ota. Cte.	
Cod.	Serie	Número	Fecha		/ /	9	1 08	000	E 0 11		
048		005	30/01/2006		/ /	9	1 08	000	E 0 11		

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

Saldos de Calendario		Saldos de Presupuesto					
Gn	FF	Fr	Prg M/Pago	Calendario	Comprometido	Saldo	
53	09	05	014	E 1 11	600.00	0.00	600.00
54	00	03	003	E 1 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-Prog: ADMINISTRACION GENERAL	
Act./Prog.: GESTION ADMINISTRATIVA	
Componente: ADMINISTRACION DE RECURSOS MUNICIPAL	
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.

The screenshot shows the 'Registro SIAF 2006' window with the following details:

- Expediente:** 0000000050
- Entidad:** 630000 MUNICIPALIDAD
- Apertura y Ampliaciones:** 300.00
- Utilizado Año:** 295.00
- Reembolsado:** 295.00
- Saldo:** 300.00
- Utilizado Mes:** 295.00
- Mes Ejecución:** 01 Enero
- Tipo Operación:** OG GASTO - FONDO CAJA CI
- Exp. Encargo:** 00001 Op.Inicial
- Secuencia Fase:** A
- Modal.Compra:** NA NO APLICABLE
- Tipo Proc Sel:** Fase Contractual
- Área:** 0000 MUN. PRO. DE HUARAL
- Datos del Contrato:**
- Caja Chica - Fuente 08:** 295.00
- Documentos A:**
 - Mejor Fecha de Pago: 30/01/2006
 - Proveedor: F.Fin. Conv. M.Pago D.Fle Proy. TPT RC Año Bco. Cta. Moneda Tipo de Cambio
 - 009 835 30/01/2006 30/01/2006 9 1 08 000 E 0 11 2008 005 001 S/.
- Clasificador:** Descripción Monto
- Documentos B:**
 - Nombre/Girado: MARCIAL GUARDAPLAT
 - Monto: 295.00
- Función:** ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO
- Programa:** ADMINISTRACION
- Sub-Prog:** ADMINISTRACION GENERAL
- Act./Proy:** GESTION ADMINISTRATIVA
- Componente:** ADMINISTRACION DE RECURSOS MUNICIPAL
- 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

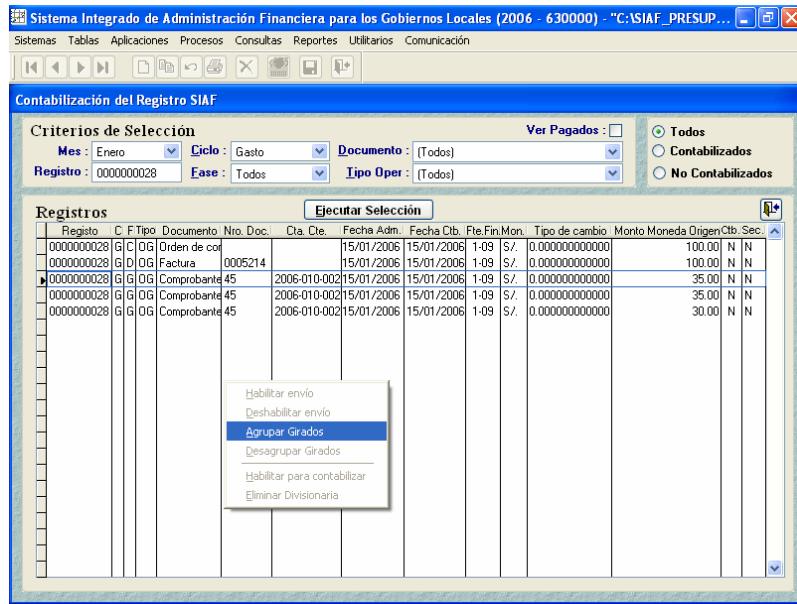
The screenshot shows the 'Registro SIAF 2006' window with the following details:

- Expediente:** 0000000028
- 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:** 00001 Op.Inicial
- Secuencia Fase:** A
- Modal.Compra:** NA NO APLICABLE
- Tipo Proc Sel:** Fase Contractual
- Área:** 0000 MUN. PRO. DE HUARAL
- Datos del Contrato:**
- Caja Chica - Fuente 08:** 30.00
- Documentos A:**
 - Mejor Fecha de Pago: 15/01/2006
 - Proveedor: F.Fin. Conv. M.Pago D.Fle Proy. TPT RC Año Bco. Cta. Moneda Tipo de Cambio
 - 009 45 15/01/2006 15/01/2006 9 1 09 000 E 1 11 2008 010 002 S/.
- Clasificador:** Descripción Monto
- Documentos B:**
 - Nombre/Girado: ABCDE
 - Monto: 30.00
- Función:** ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO
- Programa:** ADMINISTRACION
- Sub-Prog:** ADMINISTRACION GENERAL
- Act./Proy:** GESTION ADMINISTRATIVA
- Componente:** ADMINISTRACION DE RECURSOS MUNICIPAL
- 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.

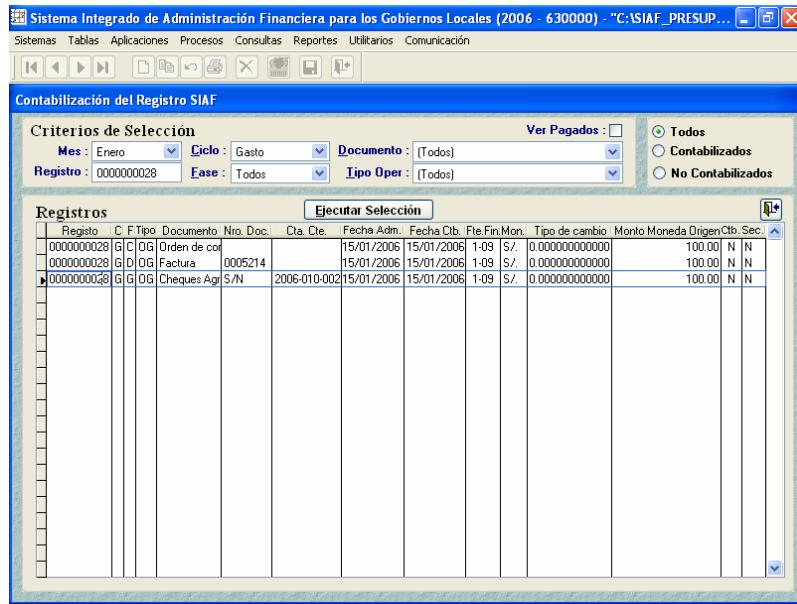
A continuación, se señala con el cursor en el primer girado, se da un clic derecho y aparecerá la opción "Agrupar Girados". (Ver Pantalla 104)

Pantalla 104



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



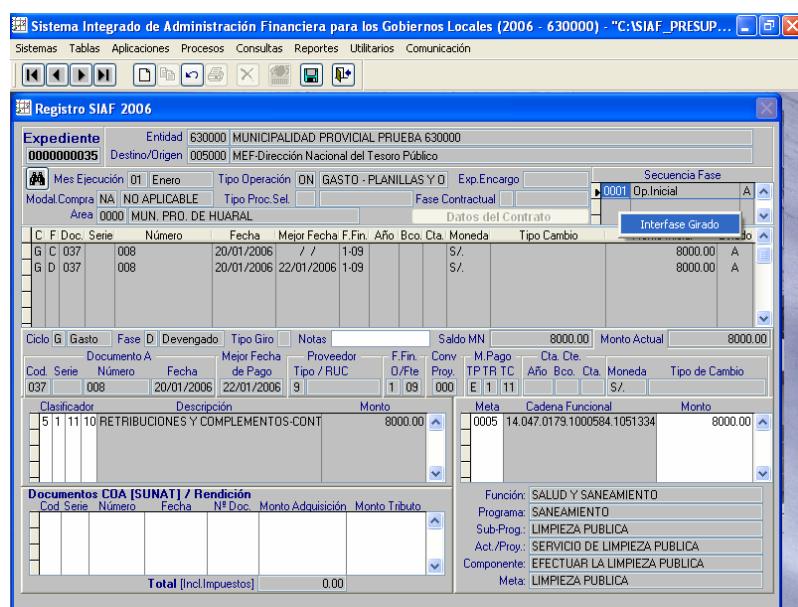
Esta opción, es útil en los casos de pagos de planillas, que se realizan girando cheques. Cabe agregar que al existir operaciones de varios girados con la misma fecha pero diferentes cuentas corrientes, el Sub-módulo agrupará por cada cuenta corriente.

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.

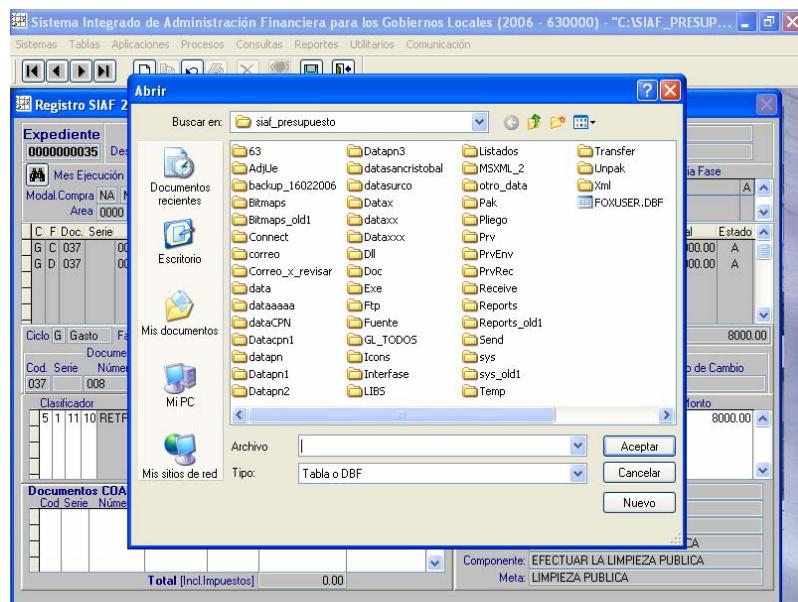
Como se observa en la Pantalla 106 en el Expediente SIAF 00035 se registró el Compromiso y el Devengado obteniéndose su Aprobación. Señalando con el cursor en el Devengado y luego en "Secuencia Fase", debajo de "Operación Inicial" se da un clic derecho y aparecerá la opción "Interfase Girado".

Pantalla 106



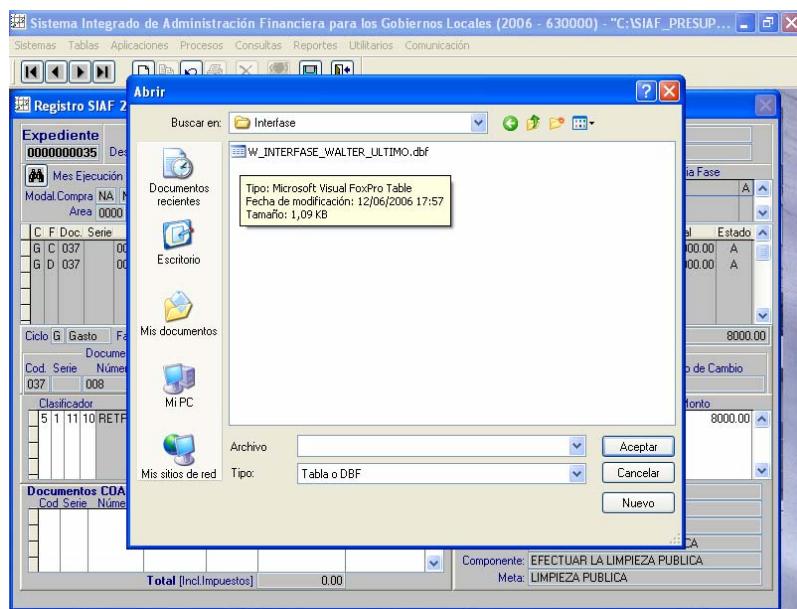
Al dar clic sobre esta opción de "interfase girado", aparece una pantalla conteniendo las carpetas archivadas. Debe observarse que se archivó en "DBF" (Ver Pantalla 107). Seleccionamos la que corresponde a "Interfase" y se Acepta.

Pantalla 107, Seleccionamos el Archivo "Interfase"



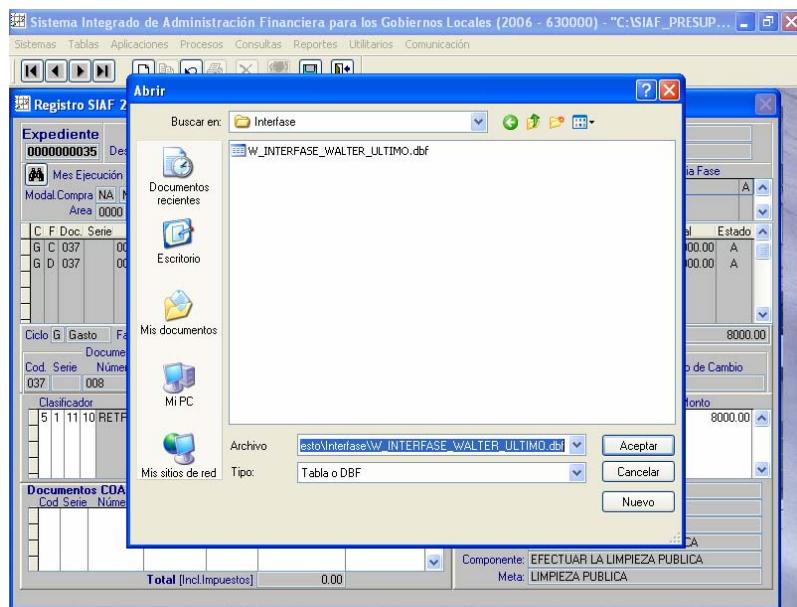
Al Aceptar, aparecerá el archivo "W_interfase_walter_último.dbf" como se observa en la Pantalla 108.

Pantalla 108, Aparece archivo con denominación dada por usuario.



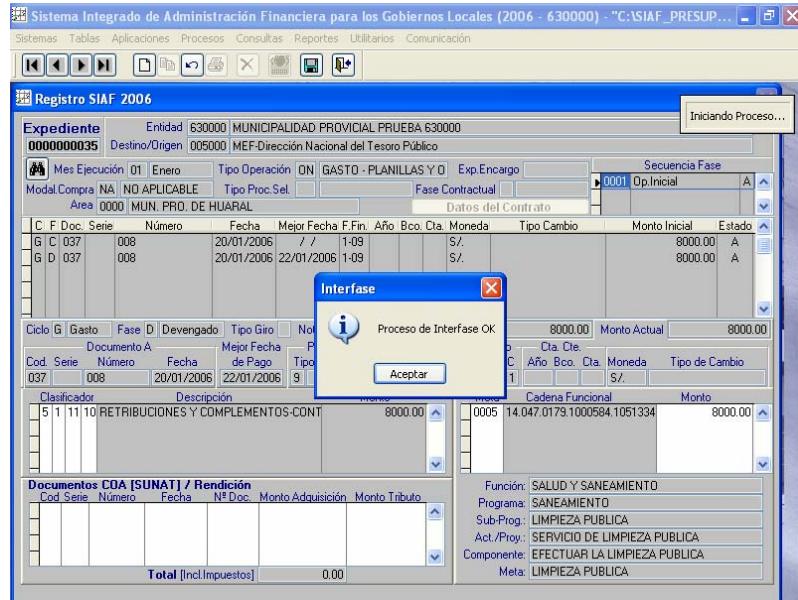
En "Archivo" se busca en la lista el archivo que corresponda como se aprecia en la Pantalla 109.

Pantalla 109, Se rellena en el campo Archivo.

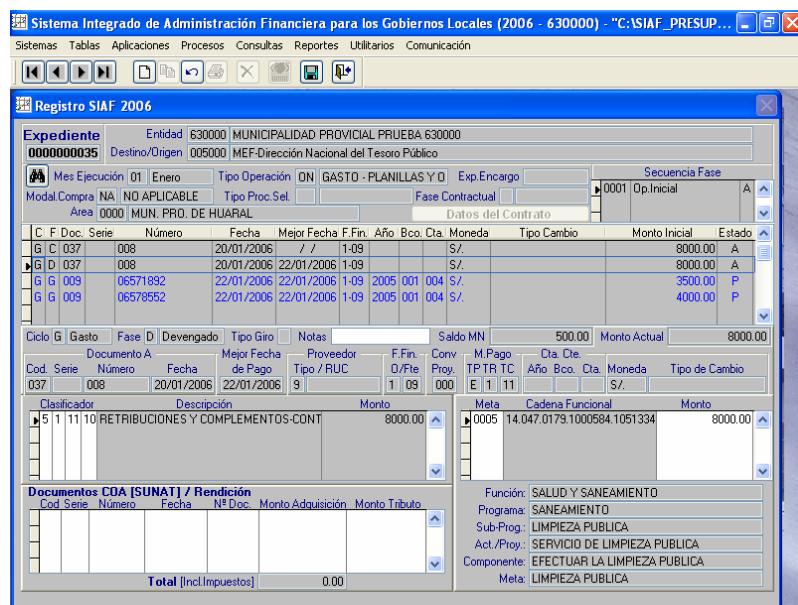


Al "Aceptar" el Módulo regresa al Expediente SIAF con el mensaje de "Proceso de Interfase OK". Se acepta y de inmediato el módulo copia del mencionado archivo los girados correspondientes. Ver Pantalla 110

Pantalla 110, Se acepta para que aparezcan los girados



Pantalla 111, Culminado el proceso se visualiza los girados.



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 recepcionan recursos en la Fuente de Financiamiento 00 Recursos Ordinarios y que automáticamente reversionen 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 DISTRITAL 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

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

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

The screenshot shows the SIAF system interface for accounting entries. The main window title is "Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."". The menu bar includes "Sistemas", "Tablas", "Aplicaciones", "Procesos", "Consultas", "Reportes", "Utilitarios", and "Comunicación". The title bar of the main window says "Contabiliza" and "Registro : 000000037 Tipo de Operación : GASTO - OTROS GASTOS DEFINITIVOS (SIN) Nota :".

Clasificador:

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	1200.00	1,200.00 Op.Inicial S
G D	Oficio de Instrucciones	0012-T	25/01/2006	1-00	S/.	0.000000000000	1200.00	1,200.00 Op.Inicial S
G G	Comprobantes de Pago (en)	00563	25/01/2006	1-00	S/.	0.000000000000	1200.00	1,200.00 Op.Inicial S

Divisionaria:

Clasif.	Monto en M.N	Ctb.	Div.	Descripción	Monto en M.N
542040	1,200.00	S	631	TRANSFERENCIAS A MUNICIPIOS - SUBVENCIONES SOCIALES	1,200.00

Asiento:

Nro.	Tipo	Fecha	Debe	Haber	
1	04	25/01/2006			
			63103	Otras para Gastos Operativos	1,200.00
			429	Cuentas por Pagar Diversas	
			63101	429	
			63102		
			63103		

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

The screenshot shows the SIAF system interface for accounting entries. The main window title is "Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:\SIAF_PRESUP..."". The menu bar includes "Sistemas", "Tablas", "Aplicaciones", "Procesos", "Consultas", "Reportes", "Utilitarios", and "Comunicación". The title bar of the main window says "Contabiliza" and "Registro : 000000037 Tipo de Operación : GASTO - OTROS GASTOS DEFINITIVOS (SIN) Nota :".

Clasificador:

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	1200.00	1,200.00 Op.Inicial S
G D	Oficio de Instrucciones	0012-T	25/01/2006	1-00	S/.	0.000000000000	1200.00	1,200.00 Op.Inicial S
G G	Comprobantes de Pago (en)	00563	25/01/2006	1-00	S/.	0.000000000000	1200.00	1,200.00 Op.Inicial S

Divisionaria:

Clasif.	Monto en M.N	Ctb.	Div.	Descripción	Monto en M.N
542040	1,200.00	S	631	TRANSFERENCIAS A MUNICIPIOS - SUBVENCIONES SOCIALES	1,200.00

Asiento:

Nro.	Tipo	Fecha	Debe	Haber	
1	07	25/01/2006			
			429	Cuentas por Pagar Diversas	1,200.00
			441	Gastos Corrientes - Recursos Ordinarios	
			429	441	

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.

The screenshot shows the SISAF software interface for financial management. The main title bar reads "Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:ISIAF_PRESUP...". The menu bar includes "Sistemas", "Tablas", "Aplicaciones", "Procesos", "Consultas", "Reportes", "Utilitarios", and "Comunicación". The toolbar contains icons for various operations like search, insert, update, delete, and print.

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.
R	Nota de Abono	002351	25/01/2006	1-88	S/.	0.000000000000	1200.00	1,200.00	O.P.Inicial S

Clasificador

Clasific.	Monto en M.N.	Cts.
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 UE1

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
441	Gastos Corrientes - Recursos Ordinarios	1,200.00	
7510101	Recursos Ordinarios		1,200.00

Debe : Gastos Corrientes - Recursos O Total : 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									
0000000054	Destino/Origen	005000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público									
M Mes Ejecución	01 Enero	Tipo Operación Y	INGRESO - OPERACIÓN	Exp.Cargado	Secuencia Fase						
Modal.Compra	NA NO APPLICABLE	Tipo Proc.Sel	<input type="checkbox"/> Fase Contractual	<input checked="" type="checkbox"/> 0001 Opc.Inicial	A						
Área	0000 MUN. PRO. DE HUARAL	Datos del Contrato									
C I F Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha F.Fin.	Año Bco. Cta. Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado			
I D 000			29/01/2006	30/01/2006 11-11	2006 001 022	S/.	50000.00	A			
I I R 025	666		30/01/2006	30/01/2006 11-11	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			Mejor Fecha	Proveedor	F.Fin.	Conv.	M.Pago	Cta. Cte.			
Cod. Serie	Número	Fecha	de Pago	Tipo / RUC	O/Fte	Proy.	T PTR TC	Año Bco. Cta.	Moneda	Tipo de Cambio	
025	666	30/01/2006	30/01/2006	1	1	000	E 0 11	2006	001 022	S/.	
Clasificador			Descripción			Monto					
4 1 1 001 OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO INT						50000.00					
Documentos B											
Cod.	Número	Fecha	Nombre/Girado			Monto					
066	896	30/01/2006	NB			50000.00					
Cta.	Año	Bco.	Cta.	Motivo	Afecto	Total					
Transf>				de Pago >	ITF >						

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.

Pantalla 119 Registro del Pago por Amortización del Préstamo.

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

C.F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Fte. Moneda	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia Ctb
I	D/ Sin Documento		29/01/2006	1-11	S/.	0.000000000000	50000.00	50.000,00 Op.Inicial S
I	R/ Nota de Abono	666	30/01/2006	1-11	S/.	0.000000000000	50000.00	50.000,00 Op.Inicial S

Clasificador	Monto en M.N	Ctb	Div.	Descripción	Monto en M.N
411001	50,000.00	S		465 OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO INTERNO - BANCO DE LA NACI	50,000.00

Asiento			Cuentas UEI			
Nro.	Tipo	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	04	30/01/2006	10406	Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Interno	50,000.00	
			465	Otras Deudas a Largo Plazo Internas		50000.00
					Debe : Recursos por Operaciones Ofici 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.

Notas de Contabilidad					
Nota N°	Código	Fecha	Monto	Área	MUN. PRO. DE HUARAL
000000016	C C 060000 037	30/01/2006	1,820.00		PROVISION INTERESES POR DEVENGAR DEUDA INTERNA Y EXTERNA

Cuentas a seleccionar			Cuentas			
Debe	Haber		Cuenta	Descripción	Debe	Haber
38301	462		38309	Otros Intereses por Devengar	1,820.00	
38302	464		466	Intereses sobre Otras Deudas a Largo Plazo Interna		1,820.00
38303	466					
	469					

Debe	Haber	Total :	1,820.00	1,820.00
Debe : Deuda Interna	Haber : Intereses de la Deuda Pública Interna			

Pantalla 122 Primer asiento de contabilización Patrimonial por el pago de Intereses.

Sistema Integrado de Administración Financiera para los Gobiernos Locales (2006 - 630000) - "C:SIASF_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/.	0.00000000000000	385.00	385.00	Op.Inicial S
G	D	Nota de Cargo	456	28/02/2006	1-07 S/.	0.00000000000000	10000.00	10.000.00	Op.Inicial N
G	G	Comprobantes de Pago [en 897]	897	28/02/2006	1-07 S/.	0.00000000000000	385.00	385.00	Op.Inicial S
G	G	LComprobantes de Pago [en 898]	898	[28/02/2006] (1-07 S/.)		0.00000000000000	10000.00	10.000.00	Op.Inicial IN

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 UE1

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
674	Intereses sobre Otras Deudas	385.00	
38309	Otros Intereses por Devengar		385.00

Debe	Haber
673	38301
674	38309

Debe : Diferencia de Cambio Total : 385.00 Haber : Deuda Interna 385.00

Pantalla 123 segundo asiento de contabilización Patrimonial por pago de intereses.

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

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	Nota de Cargo	456	28/02/2006	1-07 S/.	0.000000000000	385.00	385.00	O.p.Inicial S
G	Nota de Cargo	456	28/02/2006	1-07 S/.	0.000000000000	10000.00	10,000.00	O.p.Inicial N
G	Comprobantes de Pago [en 897]	897	28/02/2006	1-07 S/.	0.000000000000	385.00	385.00	O.p.Inicial S
G	Comprobantes de Pago [en 898]	898	[28/02/2006]	[1-07 S/.	[0.000000000000]	10000.00	10,000.00	O.p.Inicial N

Clasificador

Clasif.	Monto en M.N	Ctb
781180	385.00	S

Divisiónaria

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 UF1

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 Largo Plazo Internas Total : 385.00
Haber : Cuentas por Pagar Diversas Total : 385.00

Pantalla 124 Contabilización del Girado por pago de intereses.

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

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	O.p.Inicial N
G G	Comprobantes de Pago (en 897)		28/02/2006	1-07 S/.	0.000000000000	385.00	385.00	O.p.Inicial S
G G	Comprobantes de Pago (en 898)		28/02/2006	1-07 S/.	0.000000000000	10000.00	10,000.00	O.p.Inicial N

Clasificador **Divisionaria**

Clasif.	Monto en M.N	Ctb.	Div.	Descripción	Monto en M.N
781180	385.00	S	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..." [Min] [Max] [X]

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	O.p.Inicial S
G G	Comprobantes de Pago (en 897)		28/02/2006	1-07 S/.	0.000000000000	385.00	385.00	O.p.Inicial S
G G	Comprobantes de Pago (en 898)		28/02/2006	1-07 S/.	0.000000000000	10000.00	10,000.00	O.p.Inicial N

Clasificador **Divisionaria**

Clasif.	Monto en M.N	Ctb.	Div.	Descripción	Monto en M.N
791190	10,000.00	S	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 Publica Total : 10,000.00
Haber : Cuentas por Pagar Diversas 10,000.00

Pantalla 126 Contabilización del Girado por el Pago del Principal.

The screenshot shows the SIAF system interface for Contabilización. At the top, it says "Contabiliza" and "Registro : 0000000055 | Tipo de Operación : GASTO - OTROS GASTOS DEFINITIVOS (SIN) | Nota :". Below this is a table with columns: C, F, Documento, Nro. Documento, Fecha Ctb., Fte. Moneda, Tipo de Cambio, Monto Moneda Origen, Monto en M.N, and Secuencia Ctb. The table contains several rows of transaction data. Below the table is a "Clasificador" section with a table showing Clasif., Monto en M.N, and Ctb. To the right is a "Divisiónaria" section with a table showing Div., Descripción, and Monto en M.N. Further down are tabs for "Patrimonial", "Presupuestal", and "De Orden". The "Presupuestal" tab is active, showing an "Asiento" table with columns: Nro., Tipo, and Fecha, and a "Cuentas UE1" table with columns: Cuenta, Descripción, Debe, and Haber. The "Cuentas UE1" table shows a debit of 10,000.00 and a credit of 10,000.00 for account 10404. Below these tables are summary lines: "Debe : Cuentas por Pagar Diversas Total : 10,000.00" and "Haber : FONCOMUN 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.

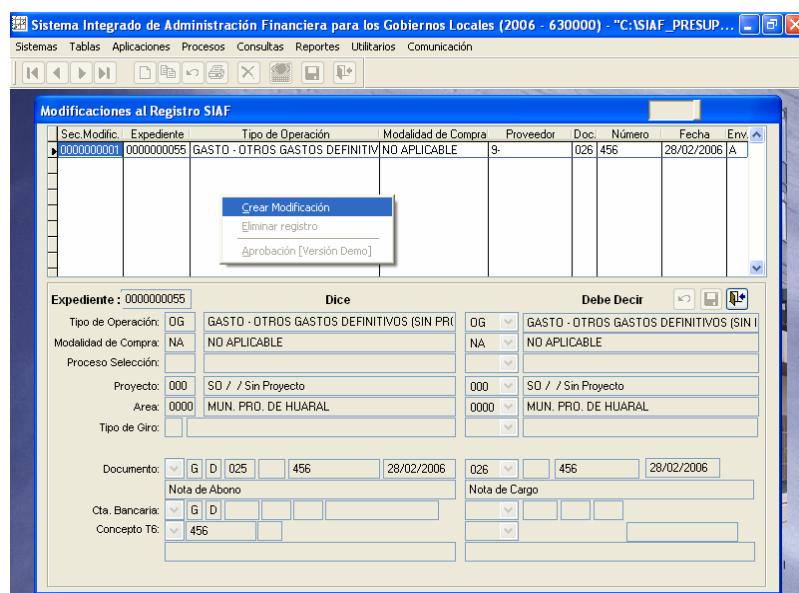
Pantalla 127 Registro con error en el Código de Documento 025.

The screenshot shows the SIAF system interface for Registro SIAF 2006. At the top, it says "Expediente : 630000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PRUEBA 6300000 | 0000000055 | Destino/Origen : 0050000 MEF-Dirección Nacional del Tesoro Público". Below this is a table with columns: Mes Ejecución, Tipo Operación, Exp. Encargo, Secuencia Fase, and Ciclo G. The table contains several rows of transaction data. Below the table is a "Documento A" section with columns: Número, Fecha, Mejor Fecha, F.Fin, Año, Bco, Cta, Moneda, Tipo Cambio, Monto Inicial, and Estado. The table shows several rows of transaction data with errors in the Documento column. To the right are sections for "Fase D", "Devengado", "Tipo Giro", "Notas", "Saldo MN", "Monte Actual", "F. Fin.", "Conv.", "M. Pago", "D. / Ruc", "O. / Fe", "Prov.", "TPTR TC", "Año Bco", "Cta.", "Moneda", "Tipo de Cambio", "E", "Meta", "Cadena Funcional", and "Monto". At the bottom are sections for "Documentos COA [SUNAT] / Rendición" and "Función: ADMINISTRACIÓN Y PLANEAMIENTO".

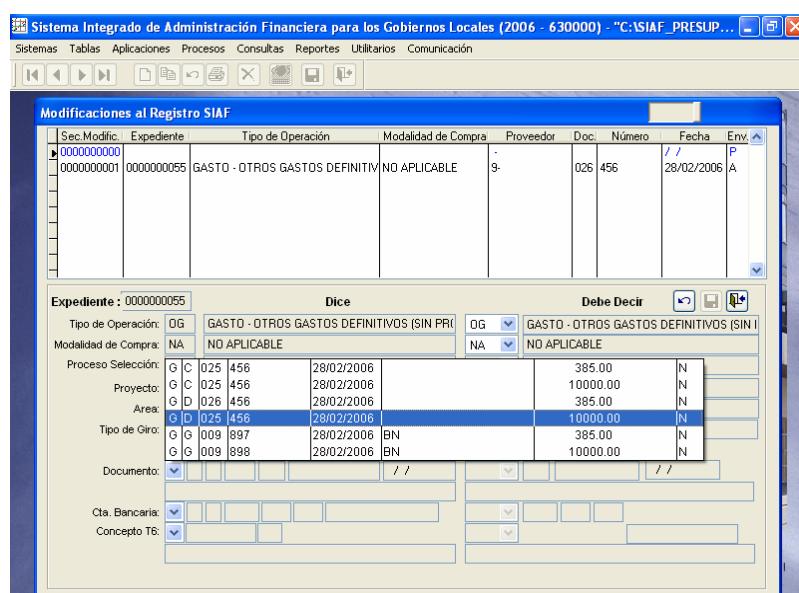
Pantalla 128 Se ingresa al Menú Aplicaciones, opción Modificación Registro SIAF.



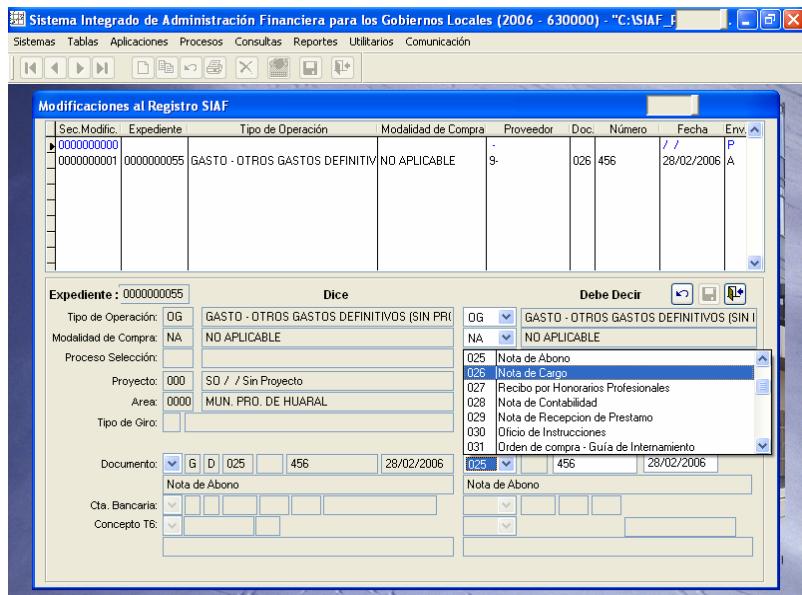
Pantalla 129 Se solicita "crear " modificación invocando el número de Expediente SIAF a corregir.



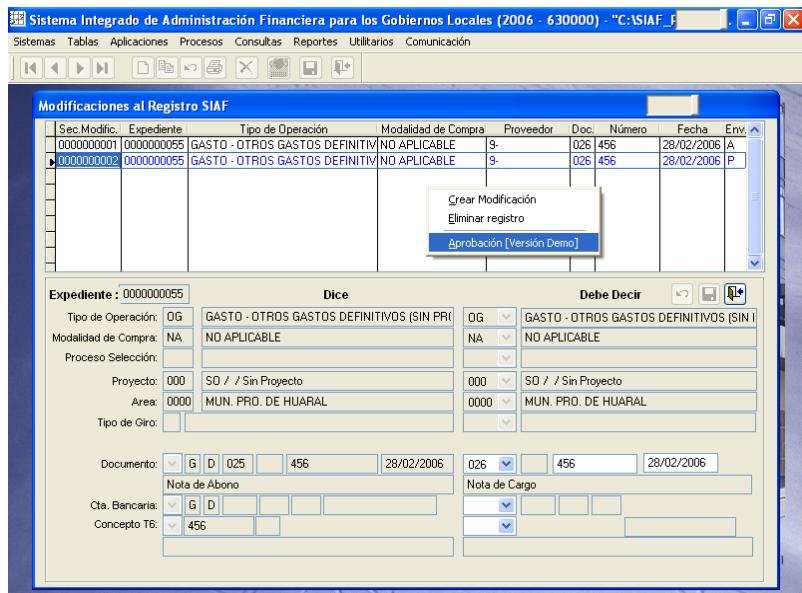
Pantalla 130 En "Documentos " hacer un clik para visualizar el documento a corregir.



Pantalla 131 En "Debe Decir" seleccionamos el Código de Documento correcto



Pantalla 132, Elegido el Documento reemplazante se graba y se transmite.



Pantalla 133 Se observa el Registro con el Documento corregido.

