

INSTRUCTIVO DE AMORTIZACIÓN DE ANTICIPOS DE CONTRATOS DE OBRAS Y/O SERVICIOS DE AÑOS ANTERIORES Y CARTAS DE CREDITO

Sistema de Administración Financiera e-Sigef RUP-DS-086

Fecha: 07 de junio del 2011

Subsecretaria de Innovación de las Finanzas Públicas

Dirección de Soluciones Conceptuales



INSTRUCTIVO DE AMORTIZACION DE ANTICIPOS DE CONTRATOS DE OBRAS Y/O SERVICIOS DE AÑOS ANTERIORES Y CARTAS DE CREDITO

RUP-DS-086

No está permitida la reproducción total o parcial de esta obra ni su tratamiento o transmisión electrónica o mecánica, incluida fotocopia, grabado u otra forma de almacenamiento y recuperación de información, sin autorización escrita del Ministerio Finanzas del Ecuador.

DERECHOS RESERVADOS Copyright © 2009

Logos del Ministerio de Finanzas son oficiales

Documento propiedad de:	Ministerio de Finanzas
Edición: Cubierta: Composición y diagramación: Estructuración:	Ministerio de Finanzas Ministerio de Finanzas Ministerio de Finanzas Ministerio de Finanzas
Subsecretaria de Innovación y Desarrollo de las Finanzas Públicas:	Verónica Gallardo
Dirección de Soluciones Conceptuales	Cristina Olmedo
Autores:	Carmen Acurio Yanina Morales
Actualizado	Dolores Otáñez de Gachet Yanina Morales
Revisado por:	Fabián Samaniego
Fecha:	07/06/2011

Ministerio de Finanzas del Ecuador





INDICE DE

CONTENIDO

CONT	TENIDO	3
RESU	JMEN	4
CAPI	TULO 1	5
1.	AMORTIZACIÓN DE ANTICIPOS DE CONTRATOS DE OBRAS Y/O SERVICIOS DE AÑOS ANTERIORES Y CARTAS DE CRÉDITO	5
1.1	Saldos del Asiento de Apertura5	5
1.2	Estructuras Programáticas	;
1.3	Reformas Presupuestarias)
1.4	CUR de Ingresos	;
1.5	Compromiso – Anticipos de Años Anteriores)
1.6	Devengado – Anticipo de Años Anteriores	}
1.7	Regularización – Cartas de Crédito	}





RESUMEN

INSTRUCTIVO DE AMORTIZACION DE ANTICIPOS DE CONTRATOS DE OBRAS Y/O SERVICIOS DE AÑOS ANTERIORES Y CARTAS DE CREDITO

El objetivo del presente instructivo es mostrar el proceso para la amortización de los Anticipos de Contratos de obras y/o Servicios de Años Anteriores y de las Cartas de Crédito entregados en años anteriores, de tal forma que pueda liquidar y cerrar las cuentas de Anticipos de Fondos de Años Anteriores.



CAPITULO 1

1. Amortización de Anticipos de Contratos de Obras y/o Servicios de Años Anteriores y Cartas de Crédito

Las Entidades que constituyen el Estado Central, Universidades, De los Gobiernos Autónomos Descentralizados (GAD's) y Empresas Públicas, que entregaron anticipos de contratos de obras de infraestructura y/o prestación de bienes y servicios en años anteriores y que sus proyectos se encuentran aprobados por la SENPLADES, y que no amortizaron de forma parcial o total, deberán realizar los compromisos, devengados y las amortizaciones de acuerdo a los siguientes pasos:

1.1 Saldos del Asiento de Apertura

Los saldos de las cuentas 112.03 Anticipos de Obras de Infraestructura, 112.05 Anticipos a Proveedores de Bienes y Servicios y 112.09 Apertura de Cartas de Crédito, una vez realizado el cierre contable, se trasladarán a la cuenta 124.97.03 Anticipos por Contratos por Devengar Ejercicios Anteriores, 124.97.05 Anticipos por Contratos por Devengar Ejercicios Anteriores – Compra de Bienes y/o Servicios, y 124.27.04 De Cartas de Crédito por Devengar de Ejercicios Anteriores; en base de esto la Entidad solicitará los espacios presupuestarios a la Subsecretaría de Presupuestos del Ministerio de Finanzas.

Para la convalidación de estos anticipos se deberá dar cumplimiento a lo establecido en la Norma Técnica de Presupuesto **"2.4.3.7.4 Convalidación de Compromisos por entrega de anticipos y liquidación de cartas de crédito de ejercicios anteriores**"

Para el caso de entidades que hayan iniciado el proceso de Convalidación de Anticipos de contratos de obras de infraestructura y prestación de bienes y servicios y que no hayan completado el mismo, los saldos de las cuentas correspondientes 124.97.03, 124.97.05, 112.30 Anticipos a Contratos de Años Anteriores por Regular, 112.32 Anticipos a Proveedores de Años Anteriores por Regular y 112.31 Cartas de Crédito de Años Anteriores por Regular; pasarán al Asiento de Apertura con las mismas cuentas, desde donde se amortizarán.

En el caso de las entidades cuyo modelo de gestión centraliza la percepción de los ingresos de autogestión en la Planta Central, el proceso de convalidación de anticipos deberá ser realizado por cada Unidad Ejecutora, tanto en ingresos como en gastos, independiente de que no reciba ingresos durante la ejecución presupuestaria.



En la lámina siguiente se presenta, un ejemplo con la cuenta 124.97.03, en la cual se detallan todos los anticipos otorgados en los contratos de obras, y que no fueron devengados

Páginas			Contabilidad	PRODUCCION - Reportes - Auxili Auxiliar de Cuenta	ar de Cuentas 15				2 DE 7							
		Auxilian 1 = 5	20000000 Cuento De Mayor	Expresado en Dólares	Crade = 07 Subsuanta De 2	ido Crado = 03			12/04/2011 16:20.13							
		Auxiliar 1 - 5	2099990000, Cuenta De Mayor	- 124, Subcuenta De lei	. Grado - 97, Subcuenta De 2	.do. Grado - 03			R00805737.rpt							
	EJERCICIO: 2011	EFERCICIO: 2011 DEL MES DE ENERO AL MES DE ENERO DEL MES DE ENERO AL MES DE ENERO NUMERO DE CONTRATO DEL MES DE ENERO AL MESO DE CONTRATO SULDO DISCLA														
	INSTITUCIONES Y															
	UNIDADES EJECUTORAS	O PROVEEDORES		INICIAL DEBITO	INICIAL CREDITO	DEBITO	CREDITO	SALDO DEBITO	SALDO CREDITO							
	52099990000	0990505519001	520-9999-0000-0023-2006	4,325.46	0.00	0.00	0.00	4,325.46	0.00							
	52099990000	0990505519001	520-9999-0000-0084-2009	74,313.15	0.00	0.00	0.00	74,313.15	0.00							
	52099990000	0990505519001	520-9999-0000-0200-2008	1,358,629.69	0.00	0.00	112,074.44	1,246,555.25	0.00							
	52099990000	0990505519001	520-9999-0000-0330-2008	21,856,690.64	0.00	0.00	2,823,455.13	19,033,235.51	0.00							
11111	52099990000	0990505519001	520-9999-0000-0384-2008	74,659.25	0.00	0.00	0.00	74,659.25	0.00							
12	52099990000	0990505519001	520-9999-0000-0439-2008	2,912,368.67	0.00	0.00	0.00	2,912,368.67	0.00							
	52099990000	0990535132001	520-9999-0000-0090-2009	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00							
8	52099990000	0990535132001	520-9999-0000-0310-2008	3,187.11	0.00	0.00	3,187.11	0.00	0.00							
E	52099990000	0990537879001	520-9999-0000-0225-2008	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00							
90	52099990000	0991002685001	520-9999-0000-0014-2002	1,016.29	0.00	0.00	0.00	1,016.29	0.00							
Š.	52099990000	0991074716001	520-9999-0000-0026-2010	1,117,787.03	0.00	0.00	66,085.76	1,051,701.27	0.00							
15	52099990000	0991100741001	520-9999-0000-0336-2008	1,229,298.09	0.00	0.00	349,835.14	879,462.95	0.00							
4	52099990000	0991328076001	520-9999-0000-0013-2006	857,719.39	0.00	0.00	0.00	857,719.39	0.00							
4	52099990000	0991439072001	520-9999-0000-0441-2008	520-9999-0000-0441-2008 11,098.06 0.00			33,294.04	0.00	0.00							
8	52099990000	0991516298001	520-9999-0000-0412-2008	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00							
36	52099990000	0992234903001	520-9999-0000-0085-2009	281,367.49	0.00	0.00	0.00	281,367.49	0.00							

1.2 Estructuras Programáticas

Las Entidades deberán crear las estructuras programáticas, tanto para la partida de ingresos como para las partidas de gastos; las partidas de gastos serán las mismas con las que realizaron los compromisos en los años anteriores, según corresponda, con la única diferencia que se creará con la fuente 998 para *Amortización de Anticipos y Cartas de Crédito de Ejercicios Anteriores*, ejemplo:

Ingresos

La ruta de acceso es *Ejecución de Ingresos A*[>] *Modificaciones Presupuestarias A*[>] *Creación de Ítems*





Y procede a llenar los campos solicitados:

		Creación de Item	
Ejercicio:	2011		
Institución:	148	MINISTERIO DEL DEPORTE	
Unidad Eiecutora:	000		
Unidad Desconcen:	00		
Grupo	380000	380000-CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR	
Item	380103	380103-De Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores Construcción de Obras	~
Fuente :	998	998 ANTICIPOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	~
Oganismo :	0000		~
Nro. Préstamo :	0000		*

- Ejercicio: por default el sistema presenta el ejercicio vigente
- Institución: por default el sistema presenta el código y nombre de la Institución
- Unidad Ejecutora: por default el sistema presenta el código y nombre de la Unidad Ejecutora
- Grupo: en este campo se debe seleccionar el grupo 380000 Cuentas Pendientes por Cobrar
- **Ítem:** en este campo de sebe seleccionar el ítem presupuestario correspondiente, que puede ser cualquiera de los que se detallan a continuación:

ÍTEM	DENOMINACIÓN
380103	De Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores - Construcción de Obras
380104	De Cartas de Crédito por Devengar de Ejercicios Anteriores
380105	De Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores - Compra de Bienes y/o Servicios

Fuente: en este campo obligatoriamente la Entidad debe seleccionar la fuente <u>998</u>
 <u>Anticipos de Ejercicios Anteriores</u>

Se presiona el botón , y el ítem presupuestario se encuentra creado tal como se muestra

a continuación:

SIGER Modific	F - Ejecuci aciones Pres	ón de Ingre supuestarias - (sos Creación	de Items - Items								
	Ejercicio /	Activo	2011									
	Institu	ción	148 -	MINISTERIO DEL DEPO	RTE							000
Coord	linadora/Uni	dad Ejecutora	0000 -									
	Unidad Eje	cutora	0000 -									
Sel	Ejercicio	Institución	Coor	dinadora/Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Item	Fuente	Organismos	Préstamo/Donación	Nombre	Inicial	Codificad
0	2011	148		0000	0000	380103	998	0000	0000	De Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores Construcción de Obras	0.00	483,080,4
0	2011	148		0000	0000	380105	998	0000	0000	Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores ¿ Compra de Bienes y/o Servícios	0.00	374,329.3
Total									2		0.00	857,409.6



<u>Gastos</u>

La ruta de acceso es Ejecución de Gastos A Modificaciones Presupuestarias A Creación de Estructuras Presupuestarias.

Catálogos	Ejecución de Ingresos	Ejecución de Gastos	Contabilidad	Tesorería	Administración	de Fondos	Información Financiera	Subsidios	Consolidación	Formulación
1		Control Legal								
		Programación de la Eje	cución Presup	ouestaria						
		Registro de Ejecución								
		Modificaciones Presupu	estarias							
		Consulta del Presupues	to de Gastos	Por Entida	Comprobante	Institucional				
		Consulta del Presupues	to de Gastos	Consolidad	Reformas Inte	rnas entre U	nidades Ejecutoras INTRAL	IE		
		Impresión del CUR del	Gasto		Aprobación de	comprobant	tes Internos			
		Reportes			Reportes					
		appendix reactions.			Consulta Refo	rmas Instituc	cionales Solicitadas			
					Creación Estru	icturas Presu	upuestarias			
					Consolidación	de Documer	itos			
					Enlazar Docun	nentos				
					Enlazar Docun	nentos Interr				
					Reforma Autor	matica				
1										

Una vez ingresado a la ruta, el usuario debe seleccionar el programa, proyecto y actividad en el que va a crear la partida de gastos, que deben ser las mismas con las que se otorgó los Anticipos a contratistas y proveedores.

Sel	Pro	grama	Nombre Programa
0	01	ADMINISTRACIÓN GE	INERAL DE LOS SERVICIOS DEL DEPORTE
0	20	FOMENTO Y DESARRO	ULO DEL DEPORTE
1			
Filtros:			
Sel	Proyecto		Nombre Proyecto
0	001	INFRAESTRUCTURA PARA EL DEPORTE	
0	002	CENTROS DE FORMACION DE DEPORTES (COLECTIVOS
0	005	CION DE DEPORTES COLECTIVOS RIO VE	RDE EN LA PROVINCIA DE ESMERALDAS
0	004	CENTRO DE FORMACION DE DEPORTE CO	LECTIVO EN EL SECTOR DE CARPUELA EN LA PROVINCIA DE IMBABURA
0	003	CONSTRUCCION SEGUNDA ETAPA DEL CE	NTRO DE ALTO RENDIMIENTO EN ALTURA DE CUENCA
0	006	TRANSFERENCIAS DE RECURSOS FINANC	IEROS A ORGANISMOS DEPORTIVOS
0	009	INVESTIGACION CIENTIFICA	
0	014	DEPORTE	
ALLINE			12
Sel	Actividad		Nombre Actividad
0		01 CENTRO DE FORMACION DE DEPORT	COLECTIVO RIO VERDE EN LA PROVINCIA DE ESMERALDAS
1			
Filtros:			

Cuando el usuario ingresa al programa en donde debe crear las partidas presupuestarias, se presenta la pantalla que se muestra a continuación:

atálogos	Ejecución d	e Ingresos	Ejecuc	ión de Gastos	Contabilidad	Tesorería	Administración de Fondos	Información Fina	nciera Subsidios	Consolidación	Formulación		
SIGEF - Modificaci	Ejecucion ones Presup	de Gasto uestarias - (os Creacior	Estructuras Pre	esupuestarias	- Programa	- Subprograma - Proyecto - As	tividad - Partida					
1	Ejercicio Act	ivo	2009										
	Institución	,	148	- MINISTER	IO DEL DEPOR	RTE							
Coordina	dinadora/Unidad Ejecutora 0000 -												
U	Unidad Ejecutora 0000 -							000					
Estru	ictura Progra	amatica	Prog -	20 - Subprog -	00 - Pry - 005	6 - Act - 001							
Sel	Item	Geograf	fico	Fuente Fin	Organis	smo Fin	Préstamo/Donación	Funcion	Economico	Tipo Presu	puesto	Inicial	Codificado
0	750199		0800	00	1	0000		0000 H12	2210601		07	9,657,577.20	0.00
Total	al										9,657,577.20	0.00	
1													
Filtros:													



En esta pantalla debe seleccionar el icono 📗



y llenar los campos solicitados:

Ejercicio: por default el sistema presente el ejercicio fiscal vigente Entidad:

por default el sistema presenta el código y nombre de la Entidad

Unidad Ejecutora: por default el sistema presenta el código y nombre de la Unidad

Ejecutora Unidad Desconcentrada: por default el sistema presenta el siguiente valor 0000

Programa: en este campo se presenta el programa seleccionado por la Entidad

Subprograma: en este campo se presenta el subprograma 00

Proyecto: en este campo se presenta el número de proyecto seleccionado por la Entidad **Actividad:** en este campo se presenta el número de actividad al que pertenece el proyecto **Grupo:** en este campo se debe seleccionar el grupo presupuestario el mismo que puede ser 530000, 730000, 750000, 840000.

Ítem: en este campo se selecciona el ítem presupuestario correspondiente

Geográfico: en este campo debe seleccionar el código geográfico requerido

Fuente: en este campo obligatoriamente se debe seleccionar la fuente 998 Anticipos de

Ejercicios Anteriores



n 🔛 y las partidas presupuestarias de gastos se encuentran creadas tal

como podemos ver en la siguiente pantalla:

itálogos	Ejecución d	e Ingresos	Ejecut	ción de Gastos	Contabilidad T	lesorería	Administración de Fondos	Información	Financiera Subs	idios Consolidación	Formulación		
SIGEF -	Ejecucion iones Presup	de Gasto uestarias - C	os Creacior	n Estructuras Pr	esupuestarias - P	rograma	-Subprograma - Proyecto - A	tividad - Partida	0				
	Ejercicio Act	ivo	2009										
	Institució	n	148	- MINISTER	IO DEL DEPORTI	E							
Coordin	adora/Unida	d Ejecutora	0000	-									
	Unidad Ejecu	tora	0000	-				000	00				
Estr	uctura Progr	amatica	Prog -	20 - Subprog	00 - Pry - 001 -	Act - 001			00				
Sel	Item Geografico Fuente Fin Organismo Fin		Préstamo/Donación	Function	Economico	Tipo Presupuest	to I	Inicial	Codificado				
0	730899	730899 0000		001		0000	000	H12	22:0221		07	282,750.00	0.00
	730899		0000	998		0000	0000	H12	22:0221		07	0.00	90,337.50
0	750199		0000	001		0000	000	H12	22:0601		07	14.726.133.07	12.000.000.00
<	750199		0000	998		0000	000	H12	22:0601		07	0.00	7,512,884,65
0	750199		1701	002		0000	000	H12	22:0601		07	40,463.75	0.00
Total											15	5,049,346.82	19,603,222.15
iltros:													



1.3 Reformas Presupuestarias

Una vez que la Entidad creó las estructuras presupuestarias, el siguiente paso es realizar las reformas presupuestarias AMPLI y AMP, por el monto de los Anticipos y Cartas de Crédito de Años Anteriores

• AMPLI

La ruta de acceso es la siguiente: Ejecución de Ingresos ↔ Modificaciones Presupuestarias ↔ Comprobante de Modificaciones Presupuestarias

Catálogos	Ejecución de Ingresos Ejecución de Gastos O	Contabilidad	Tesorería	Administración de Fondos	Información Financie	era Subsidios	Consolidación	Formulación
	Registro y Control de la Ejecución							
	Modificaciones Presupuestarias	_						
	Transferencias en Tránsito	Comprobar	nte de Mod	ificaciones Presupuestarias				
	Consulta del Presupuesto de Ingresos Consolida	_c Consolidac	ión de Doc	umentos	and the second			
	Consulta del Presupuesto de Ingresos Por Entida	a Consulta di	e Reformas	s Presupuestarias con Items	Vinculados			
	Impresión del CUR de ingresos Múltiple	Creación d	e Items					
	Reportes	Enlazar Do	cumentos					

Una vez ingresado a la ruta se presenta la siguiente pantalla:

atálo	gos Ej	jecución de Ingre	isos Ejecución	n de Gastos	Contabilidad	Tesorería 🕯	Administraci	ón de Fondos	Informaci	ón Financie	ra Subsidios	Consolidación	Formulació	n		
SIGI Modif	(GEF - Ejecución de Ingresos) adificaciones Presupuestarias - Comprobante de Modificaciones Presupuestarias - Comprobante de Nodificaciones Presupuestar as															
Ejer	jercicio Actual 2009 - MINISTER:O DEL DEPORTE, Institución 148 - 0000 - 0000															
Sel	CO2	Tipo de Modificacion	Descripción	Monto Solicitado	Monto Validado	Solicitado	Validado	Fecha Disposicion Legal	Estado	Nro. Enlace	Fecha Imputacion	Disposicion Legal	Fuente Origen	Fte. Destino	Justificativo	Motivo del rechazo
	1															
Filtro	5:															

Se selecciona el botón y se llenan los datos solicitados.

	comprobutice	ie mounicaciones	Fresupuestaria	s (Ingresos)	
Denominacion Entidad - Unidad Ejecutora Presupuesto	148-0000-0000 Min	nisterio Del Deporte			
Tipo de Modificacion	AMPLI				~
CO2	00000000				
Fuente Origen	998				
Fuente Destino	998				
Fecha Imputacion		dd/mm/yyyy)			
Tipo Doc	RESOLUCIONES	~			
Doc Resp	RESOLUCION INSTI	TUCIONAL			
No.Doc.Resp					
Fecha Doc. Resp.	(dd/mm/yyyy)			
Estado					
Monto Solicitado	45	60.59			
Monto Validado		0.00			
Descripcion	REFORMA DE INGRE	SOS PARA FUENTE 998		< >	
Justificativo:	REFORMA DE INGRI	ESOS PARA FUENTE 99	8	< >	
Motivo del rechazo				~	



Denominación Entidad Unidad Ejecutora Presupuesto: por default se presenta el código y nombre de la Entidad.
Tipo de Modificación: en este campo se selecciona AMPLI
Fuente Origen: en este campo se digita la fuente 998
Fuente Destino: en este campo se digita la fuente 998 Tipo
Doc.: en este campo se selecciona RESOLUCIONES
Doc Resp: en este campo se selecciona RESOLUCIONES INTITUCIONALES
Monto Solicitado: en este campo se coloca el monto por el cual se va a realizar la reforma
Descripción: en este campo se detalla una breve descripción del motivo de la reforma
Justificativo: en este campo se detallan los documentos que justifican la reforma.

Se selecciona el botón crear y la reforma se encuentra en estado <u>*REGISTRADO*</u>

Ejer	rcicio Actual	2009	comprobante de	Modificacione	s Presupues	starias - Com	probante de	Nodificaciones	Presupuestara	is						
	2	MINISTER:O DI	EL DEPORTE, I	nstitución 14	8 - 0000 - 0	000				98	OPE		00	06		9
Sel	C02	Tipo de Modificacion	Descripción	Monto Solicitado	Monto Validado	Solicitado	Validado	Fecha Disposicion Legal	Estado	Nro. Enlace	Fecha Imputacion	Disposicion Legal	Fuente Origen	Fte. Destino	Justificativo	Motivo del rechazo
0	00000008	AMPLI	REFORMA DE INGRESOS PARA FUENTE 998	4,560.59					REGISTRADO		30/06/2009		998	998	REFORMA DE INCRESOS PARA FUENTE 998	



Posteriormente se procede a realizar el detalle de la reforma presionando el icono detalle

	iprobante de medin		Statement and a statement and				100000000	2
Institución	148	-	MINISTERIO DEL DE	PORTE		CO2	0000008	
Coordinadora/Unidad Ejecutora	0000	-				Clase de Registro	AMPLI	
Unidad Ejecutora	0000	-				Monto Solicitado	4560.59	
Descripcion	REFORMA DE IN	GRESOS	PARA FUENTE 998					
				Partida	5			
Recurso	*		Fuente	Org.	No.Prést.	Monto Solicitado	Monto Validad	lo a
<u>Recurso</u> 0000000	*	0	<u>Fuente</u> 000	<u>Org.</u> 0000	No.Prést. 0000	Monto Solicitado 0.00	Monto Validao	0.00
Recurso 000000	*	0	Fuente 000	<u>Ora.</u> 0000	<u>No.Prést.</u> 0000	Monto Solicitado 0.00	Monto Validad	10 0.00
Recurso 000000	* O	0 [Euente 000 Organismo	Dra. 0000	No.Prést. 0000	Monto Solicitado 0.00	Monto Validad	Nonto Valid
Recurso 000000 Sel Item 380103	* 0 Rec. Aux. 00	0 [Fte 998	Euente 000 Organismo	<u>Dra.</u> 0000 Přéstan	No.Prést. 0000	Monto Solicitado 0.00 Monto Solicitado	Monto Validat	Nonto Valid

En esta pantalla se llena el campo **<u>Recurso, Fuente y Monto</u>** solicitado, datos que deben coincidir con los que inicialmente se registraron en la cabecera.



Una vez que la reforma se encuentra en estado **REGISTRADO**, se procede a solicitar la



Catálogos Ejecución de Ingresos Ejecución de Gastos Contabilidad Tesorería Administración de Fondos

Eje	cicio Actual	2009														
		MINISTERIO DI	EL DEPORTE, I	nstitución 14	8 - 0000 - 0	0000				36	OPE		0 C	06		9
Sel	CO 2	Tipo de Modificacion	Descripción	Monto Solicitado	Monto Validado	Solicitado	Validado	Fecha Disposicion Legal	Estado	Nro. Enlace	Fecha Imputacion	Disposicion Legal	Fuente Origen	Fte. Destino	Justificativo	Motivo del rechazo
0	00000008	AMPLI	REFORMA DE INCRESOS PARA FUENTE 998	4,560.59					REGISTRADO		30/06/2009		998	998	REFORMA DE INCRESOS PARA FUENTE 938	

En la pantalla seleccionada se confirma, presionando nuevamente el icono 🗋

Denominacion Entidad - Unidad Ejecutora Presupuesto	148-0000-0000 N	linisterio Del Deporte	
Tipo de Modificacion	AMPLI		
CO2	80000000		
Fuente Origen			
Fuente Destino	998		
Fecha Imputacion	30/06/2009	(dd/mm/yyyy)	
Tipo Doc			
Doc Resp	RESOLUCION INS	TITUCIONAL M	
No.Doc.Resp			
Fecha Doc. Resp.		(dd/mm/yyyy)	
Estado			
Monto Solicitado	4		
Monto Validado			
Descripcion	REFORMA DE ING	RESOS PARA FUENTE 998	A
Justificativo:	REFORMA DE ING	RESOS PARA FUENTE 998	*
Motivo del rechazo			<u>~</u>

Posteriormente, se procede a realizar la reforma AMP

atálo	gos Ejecuci	ón de Ingresos	Ejecución de G	astos Conta	ibilidad Te	sorería Adm	ninistración	de Fondos 🛛 II	nformación Fina	inciera	Subsidios Co	nsolidación F	Formulación			
SIGI Modif	EF - Ejecue ficaciones Pr	cion de Ingre: esupuestarias - C	sos Comprobante de	Modificacione:	s Presupue:	starias - Com	probante de	Modificaciones	s Presupuestar a	as						
Ejer	rcicio Actual	2009						6	001	20	000					
		MINISTERIO DE	EL DEPORTE, I	nstitución 14	8 - 0000 - 0	0000		e		98						0
Sel	C02	Tipo de Modificacion	Descripción	Monto Solicitado	Monto Validado	Solicitado	Validado	Fecha Disposicion Legal	Estado	Nro. Enlace	Fecha Imputacior	Disposicio Legal	n Fuente Origen	Fte. Destino	Justificativo	Motivo del rechazo
0	00000008	AMPLI	REFORMA DE INCRESOS PARA FUENTE 998	4560.59	4,560.59				SOLICITADO		30/06/2009		998	998	REFORMA DE INGRESOS PARA FUENTE 998	
1 Filtro	os:															

• AMP

La ruta de acceso es la siguiente: **Ejecución de Gastos** *A* **A Modificaciones Presupuestarias** *A* **Comprobante Institucional**



Catálogos Ejecución de Ingresos Ejecución de G	astos Contabilidad Tesorer	ía Administración de Fondos	Información Financiera	Subsidios	Consolidación	Formulación
Control Legal						
Programación	le la Ejecución Presupuestaria					
Registro de Eje	cución					
Modificaciones	Presupuestarias					
Consulta del P	esupuesto de Gastos Por Enti	dat Comprobante Institucional				
Consulta del P	esupuesto de Gastos Consolio	_{Jac} Reformas Internas entre L	Inidades Ejecutoras INTRA	UE		
Impresión del	CUR del Gasto	Aprobación de comproban	tes Internos			
Reportes		Reportes				
		Consulta Reformas Institu	cionales Solicitadas			
		Creación Estructuras Presi	upuestarias			
		Consolidación de Documer	ntos			
		Enlazar Documentos				
		Enlazar Documentos Inter	nos			
		Reforma Automatica				

Una vez ingresado a la ruta se presenta la siguiente pantalla:

Ejer	cicio Actual	2009	omprobante de Modificaciones Pr	esupuestarias	- Comproba	nte de Modifio	caciones Pre	supuestarias					
	-	MINISTERIO DE	L DEPORTE, Institución 148 -	0000 - 0000			96() 👍 (S	ORC	(N) (2)	880		8) Q Q Q
Sel	C02	Clase Modificación	Descripción	Monto Solicitado	Monto Validado	Solicitado	Validado	Fecha Disposicion Legal	Estado	Numero de Enlace	Fecha Imputacion	Disposicion Legal	Justificativ
0	000000066	INTRA2	PRUEBAS	200.00	0.00				REGISTRADO		26/06/2009		PRUEBAS
0	000000064	INTRA2	PRUEBAS DE LA FTE 998	20,000.00	20,000.00				SOLICITADO		26/06/2009		PRUEBAS DE LA FT
0	000000017	INTER	Traspaso de recursos al Ministerio del Litoral para cubrir gastos de de mantenimiento del edificio por la oficina de Coordinación Zonal Guayass.	5.715.32	5.715.32				SOLICITADO		18/02/2009		Oficio ML-DM-NIW- 113, remitido por el Abogado Nicolás Iss Wagner ¿ Ministro de Litoral
0	00000009	INTER	REDUCCION AL PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO	9,800.00	9.800.00				SOLICITADO		13/01/2009		POR DISPOSICION

Se selecciona el botón crear	9	y se llena los datos solicitados

Catálogos Ejecución de I	Ingresos Ejecución de Gastos	Contabilidad Tesorería	Administración de Fondos	Información Financiera	Subsidios Co	onsolidación	Formulación	
		Comproban	te de Modificacione	s Presupuestaria	s (Gastos)		
	Denominacion Entidad - Unidad Ejecutora Presupuesto:	148-0000-0000 , , M	inisterio Del Deporte					
	Clase de Modificacion:	AMP	~					
	CO2:	00000000						
	Tipo Doc:	RESOLUCIONES	~					
	Doc Resp:	5 - RESOLUCION IN	ISTITUCIONAL					
	Estado:							
	Fecha Imputacion:		(dd/mm/yyyy)					
	No.Doc.Disp.							
	Fecha Doc.Disp		(dd/mm/yyyy)					
	Monto Solicitado:	4560.59]					
	Monto Validado:	0.00						
	Descripcion:	REFORMA DE GASI	CO CON FUENTE 998				2	
	Justificativo:	RESOLUCION N° S	9999				5 2	
	Motivo del rechazo:						< ×	
				D y Salir				

- **Denominación Entidad Unidad Ejecutora Presupuesto:** por default se presenta el código y nombre de la Entidad.
- Tipo de Modificación: en este campo se selecciona AMP



- **Tipo Doc.:** en este campo se selecciona RESOLUCIONES
- Doc Resp: en este campo se selecciona RESOLUCIONES INTITUCIONALES
- **Monto Solicitado:** en este campo se coloca el monto por el cual se va a realizar la reforma, debe ser el mismo monto por el cual se hizo la reforma AMPLI
- **Descripción:** en este campo se detalla una breve descripción del motivo de la reforma
- Justificativo: en este campo se detallan los documentos que justifican la reforma.

Se selecciona el botón 🦳 y la reforma se encuentra en estado *REGISTRADO*

Ca	tálogos Ejecu	ción de Ingresos	Ejecución de Gastos	Contabilidad Tesore	ria Adminis	tración de Fo	ndos Inf	ormación Financie	era Subsidio	s Consolida	ción Formulac	ión		
SI 1/10	GEF - Ejecue	sión de Gasto esupuestarias - C	s omprobante de Modificacio	ones Presupuestarias	- Comproba	irte de Modific	aciones Pre	esupuestarias						
Ej	ercicio Actual -	2009 MINISTERIO DE	L DEPORTE, Institución	148 - 0000 - 0000			96(()	88(8 8 9 9	
s	el CO2	Clase Modificación	Descripción	Monto Solicitado	Monto Validado	Solicitado	Validado	Fecha Disposicion Legal	Estado	Numero de Enlace	Fecha Imputacion	Disposicion Legal	Justificativo	
0	000000069	АМР	REFORMA DE GASTO COM	4,560.59	0.00				REGISTRADO		30/06/2009		RESOLUCION Nº 999	99



Posteriormente se procede a realizar el detalle de la reforma presionando el icono detalle

atálogos	Ejecución	de Ingreso	s Eje	cución de	e Gastos	Contabilid	ad Tesorería Adr	ninistración de	Fondos Informac	ión Financiera	Subsidios Cons:	lidación Formu	ilación		
SIGEF -	Ejecució iones Pres.	i <mark>n de Gas</mark> upuestarias	tos - Com:	probante	de Modifi	icaciones Pre	supuestarias - Con	nprobante de N	odificaciones Presup	ouestaras					B
	Institu	noion		148		- M	INISTERIO DEL DE	PORTE				CO2	00000069		
Coord	inadora/U	nidad Ejecu	tora	0000							Clase	de Registro	AMP		
	Unidad Ej	ecutora		0000		-					Mont	o Solicitado	4560.59		
	Descri	pcion		REFORM	A DE GA	ASTO CON FL	JENTE 998								
									Partidas						
	Pra	SubPr	g	Pro	ι	Act		Item	<u>Ubic.Geo</u>	Ete	<u>Org.</u>	No. Pres.	Monto Solicitado	Monto Validado ?	
			00		000	DOC	000	00000	0 0000	000	0000	0000	0.00	0.00	
	10 10 10 10 10								80	00	0				
Sel	Prg	Sprg	Pry	ACt	~	Item	UDIC. Geog.	rte	Organismo	Prestamo	Donacion	Pionto S	olicitado	Monte Validado	
0	20	00	005	001	000	750199	00	998	0000		0000		4,560.59	C	3.00
Total		neterererer wer		sevenenene	eneren eneren	and a second	111111 (presentes ester filling				International Contention Contention		4,560.59		.00
1															
Filtros:															

En esta pantalla se llena el campo Programa, Subprograma, Proyecto, Actividad, Ítem, Ubicación geográfica, Fuente y Monto solicitado.

Una vez que la reforma se encuentra en estado *REGISTRADO*, se procede a solicitar la





Posteriormente se confirma, presionando nuevamente el icono

	Comprob	ante de Modifi	aciones Presupu	uestarias (Gastos)	
Denominacion Entidad - Unidad Ejecutora Presupuesto:	148-0000-0000 ,	, Ministerio Del Depor	e		
Clase de Modificacion:	AMP		~		
CO2:	000000	069			
Tipo Doc:	RESOLUCIONE	S	~		
Doc Resp:	5 - RESOLUCIO	N INSTITUCIONAL	~		
Estado:	REGISTRADO				
Fecha Imputacion:	30/06/2009	(dd/mm/yyyy)			
No.Doc.Disp.					
Fecha Doc.Disp		(dd/mm/yyyy)			
Monto Solicitado:	4,560	0.59			
Monto Validado:	0	0.00			
Descripcion:	REFORMA DE G	ASTO CON FUENTE	998		-
Justificativo:	RESOLUCION N	1° 9999			2
Motivo del rechazo:					<u></u>

La reforma queda en estado SOLICITADO

Cata	ilogos Ejecu	ción de Ingresos	Ejecución de Gastos Conta	bilidad Tesore	ería Adminis	tración de Fo	indos Infi	ormación Financi	era Subsidio:	consolida	ción Formulae	aión	
SIG Modi	EF - Ejecua ficaciones Pro	ción de Gasto esupuestarias - C	s omprobante de Modificaciones F	resupuestarias	- Comproba	nte de Modific	aciones Pre	supuestarias					
Eje	rcicio Actual	2009				00	100			GNC A			8000
	-	MINISTERIO DE	- 0000 - 0000							999			
Sel	C02	Clase Modificación	Descripción	Monto Solicitado	Monto Validado	Solicitado	Validado	Fecha Disposicion Legal	Estado	Numero de Enlace	Fecha Imputacion	Disposicion Legal	Justificativo
0	00000069	AMP	REFORMA DE GASTO CON FUENTE 998	4,560.59	4,560.59			C	SOLICITADO	>	30/06/2009		RESOLUCION Nº 99

• CONSOLIDACION DE DOCUMENTOS

Las Unidades Ejecutoras que dependen de UDAF's deben realizar la consolidación

ENLAZAR DOCUMENTOS

Una vez que se tiene las Reformas AMPLI y AMP en estado solicitado, se continúa con el siguiente paso que es Enlazar Documentos. La Ruta de acceso es **Ejecución de Gastos Addificaciones Presupuestarias Addificar Documentos**

Ejecución de Gastos Contabilidad Te	asorería Administración de Fondos Información Financiera Tributaci
Control Legal Programación de la Ejecución Presupue Registro de Ejecución	estaria
Modificaciones Presupuestarias	
Consulta del Presupuesto de Gastos Po Consulta del Presupuesto de Gastos Co Impresión del CUR del Gasto Reportes	r Entida: Comprobante Institucional onsolida: Reformas Internas entre Unidades Ejecutoras INTRAUE Aprobación de comprobantes Internos Reportes
	Consulta Reformas Institucionales Solicitadas
	Creación Estructuras Presupuestarias Consolidación de Documentos
	Enlazar Documentos
	Enlazar Documentos Internos
	Reforma Automatica

- 15



En la ruta antes mencionada se presenta la siguiente pantalla:

aband	aciones mesaj	Juestanas - El	nazar D'ocument			
	Institución	C02	Clase Registro	Descripción	Fecha de Imputación	M Soli
)	148	000000008	AMPLI	REFORMA DE INGRESOS PARA FUENTE 998	30/06/2009	
]	148	00000009	INTER	REDUCCION AL PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO	13/01/2009	
	148	000000017	INTER	Trispaso de recursos al Ministerio del Litoral para cubrir gastos de de mantenimiento del edificio por la oficina de Coordinación Zonal Guayass.	18/02/2009	
	148	000000064	INTRA2	PRUEBAS DE LA FTE 998	26/06/2009	
)	148	000000069	АМР	REFORMA DE GASTO CON FUENTE 998	30/06/2009	
a						4

En esta pantalla se marca las reformas AMPLI y AMP, y se presiona el icono

Cuando la Entidad ha enlazado las reformas, la SUBSECRETARIA DE PRESUPUESTOS procederá a la APROBACION de las mismas.

Concomitante con las reformas presupuestarias, la Entidad deberá realizar la reprogramación cuatrimestral de compromiso y mensual de devengado que correspondan, para garantizar la disponibilidad de caja.

1.4 CUR de Ingresos

Cuando la Reformas se encuentran aprobadas, la Entidad ya podrá realizar el CUR de Ingresos.

La ejecución de los ingresos debe ser por el valor que consta en la cuenta de Anticipos y/o Cartas de Crédito de Años Anteriores o por el valor que se va amortizar en el presente ejercicio fiscal.

Es necesario señalar que aquellas entidades que ejecutaron parcialmente el proceso de convalidación de anticipos y/o cartas de crédito de años anteriores, y que realizó el CUR de Ingreso en el año anterior, y quedo saldo en la cuenta 112.3X (Consultar saldo en el Asiento de Apertura), no deben realizar en el presente año el CUR de ingreso, es decir saltar este punto y pasar al siguiente; ó si es el caso ejecutar el CUR de ingresos sólo por la diferencia según el valor que se debe amortizar.

La ruta de acceso, para registrar la ejecución de ingresos es:

EJECUCION DE INGRESOS REGISTRO Y CONTROL DE LA EJECUCION REGISTRO Y CONTROL DE LA EJECUCION REGISTRO Y CONTROL DE LA EJECUCION REGISTRO Y CONTROL DE LA EJECUCION

Catálogos	Ejecución de Ingresos	Ejecución de Gastos	Contabilidad	Tesorería	Administración de Fo	ndos Información f	inanciera Subsidios	Consolidación	Formulación
	Registro y Control de la	a Ejecución							
	Modificaciones Presupu	estarias	Comproba	nte de Ejec	ución de Ingresos				
	Transferencias en Trán	sito							
	Consulta del Presupues	to de Ingresos Consoli	dado						
	Consulta del Presupues	to de Ingresos Por Enti	idad						
	Impresión del CUR de i	ngresos Múltiple							
	Reportes								



En esta pantalla la Entidad presiona el botón 🕓

Catálogos	Ejecuciór	n de Ingresos	s Ejecución	de Gastos	Contabilidad	Teso	rería	Administración de	e Fondos 🛛 Inform	ación Fina	nciera Tributació	in Subsidios	Consolidaciór	n Formulaci	ón			
SIGEF Registro	 Ejecuci y Control d 	ón de Ingr e la Ejecución	r esos n - Comproba	ante de Ejecu	ución de Ingres	sos - Co	mprot	pante de Ejecucion	n de Ingresos									
Ejercic	io Actual	2011 148 - 0000 -	0000 - MIN	ISTERIO DI	EL DEPORTE,							80(000	8	6		R+S	0
Sel	No. CUR	No. Org.	No. Exp.	Fecha E	laboración	REG	MOD	Descripción	Líquido a Reca	audar	Monto Ingreso	Monto IV/	Monto Dec	duccion l	Estado	Fte.	UbG	DIS
Total										0.00	0.00	0.0	0					
									1									

Y en la pantalla desplegada se procede a llenar los campos solicitados:

	0071		comp		0000 0000 11110					-
Ejercicio:	2011	_	Institución:	148 140	- 0000 - 0000 Minus		10			_
UE. Origen:						UD. Origen:				
Fecha Elaboración:	13/04/2011	13 - M	No.CUR:	000248		No. expediente:	000248	Estador	REGISTRADO	
Clase Registro:	DYP	181	Clase Modificacións	NOR		No.Originali	000248			
Tipo Documento:										
ocumento Respaldor	RESUME	DE INGRES	IOS				12			
No. Doc Respaido:	0025-2010									
						Organismo	0000			
Fuente:					E	réstamo/Donación	0000			
Banco:		9999				Coenta Monetaria:	···· 11230AAA			
Auxiliar Contable 3:										
Ubic. Geografica:		CIONAL				Fec. Real Ingreso	13/04/2011			
Descripción	AMORTIZZ	CION DEL C	CONTRATO 148-0000	-0000-0038-2	010					
Tipo de Cliente	<→ Elija i	una Opción	2				100			
Roc	010103515	2001								
					a na sana da					
	Inge	esu			I.V.A.(-)		0.00]	Total Presupuesto	(=)	5,000
Piontos	Deduccia	ones(-)	-	0.00	Total Recaudado(0	5 000 00			

Ejercicio: por default el sistema presenta el ejercicio vigente

Institución: por default se presenta el código y nombre de la Entidad

Clase de registro: en este campo se selecciona la clase de registro DYP Devengado y

Percibido

Clase Modificación: en este campo se selecciona NOR

Tipo de Documento: en este campo se selecciona <u>COMPROBANTE DE INGRESOS</u>

Documento de Respaldo: en este campo se selecciona RESUMEN DE INGRESOS

Nº Doc Respaldo: en este campo se debe digitar el número del documento, que puede ser el número de contrato o numero de la factura

Fuente: la Entidad debe seleccionar la fuente 998 Anticipos de Ejercicios

Anteriores Banco: la Entidad debe seleccionar 9999 Banco Virtual

Cuenta Monetaria: la Entidad debe seleccionar la cuenta virtual correspondiente, según el caso, que pueden ser una de las que se presentan a continuación:

CUENTA VIRTUAL									
11230AAA - AMORTIZACIÓN DE CONTRATOS DE AÑOS ANTERIORES									
11231AAA - AMORTIZACIÓN DE CARTAS DE CRÉDITO DE AÑOS ANTERIORES									
11232 - AMORTIZACION ANTICIPOS PROVEEDORES									



Auxiliar Contable: este campo se llena al momento de confirmar la solicitud del

CUR Ubicación Geográfica: en este campo se selecciona 0000

Descripción: en este campo se detalla una breve descripción del ingreso

Fec Real Ingreso: en este campo se selecciona la fecha en la que se está realizando el

CUR Tipo de Cliente: Este campo se presentará bloqueado, para estos casos

RUC: en este campo se debe digitar el RUC del Contratista

Ingreso: se digita el monto del anticipo que se va amortizar, el mismo que puede ser por el valor total o parcial

🕙 y el CUR de ingresos se encuentra en Posteriormente el usuario presiona el icono

estado REGISTRADO, tal como se muestra a continuación:



La Entidad detalla el CUR de ingresos presionando el icono llenar los campos de: ítem, monto rubro y confirmar



y en esta pantalla se debe la creación presionando el



Ejercicio	2011	Institución	148 - 0000 - 0000		MINISTERIO DE	L DEPORTE,			
No. de CUR	00000248	No. Original	000000248	Clase Registro	DYP	Clase Modificacion	NOR		
Descripcion	AMORTIZACIO	IN DEL CONTRATO 148-00	00-0000-0025-2010			Monto Documento	5000.00	Monto Deduccion	0.00
	Estructuras		<u>Comprobantes d</u>	e Venta		Descuentos		Awm	ientos
Ite	em	Evente	Qra.	Ein.	Préstamo		Monto Rubro	Monto Ing	preso 6
	000000	998		0000	0	000	0.00		0.00
									@ Q
Sel	Item	Rec. Aux.	Fuente	Organismo		Préstamo/Donación	•	Monto	(P) (P)
Sel	Item 380103	Rec. Aux. 00	Fuente 998	Organismo	0000	Préstamo/Donación	0000	Monto \$.000.00	Dingreso 3.0

ŀ para regresar a la pantalla principal, aquí el usuario Posteriormente presiona el botón

selecciona el CUR creado y presiona el ícono





1	Ejercic	io Actual	2011							00						
and the second se	Inst	itución	148 - 000	10 - 0000	- MINISTERIO DE	L DEPO	ORTE,			(!) (₽) (OUL		900	3	R+S	ľ
	Sel	No. CUR	No. Org.	No. Exp.	Fecha Elaboración	REG	MOD	Descripción	Líquido a Recaudar	Monto Ingreso	Monto IVA	Solicitar Documento	Estado	Fte.	Ubo	
	•	000248	000248	000248	13/04/2011	DVP	NOR	AMORTIZACION DEL CONTRATO 148-0000- 0000-0025-2010	5.000.00	5.000.00	0.00	0.00	REGISTRADO	998	00	l
i	-			and the second se					5 000 00	5 000 00	0.00					į

Y se muestra la siguiente pantalla:

		Com	probante de	Ejecución d	e Ingresos - S	SOLICITAR			
Ejercicio:		Institución:	148 148 - 00	00 - 0000 MIHIST	ERIO DEL DEPORT				
UE. Origen:		D DEL DEPORTE			UD. Origen:		O DEL DEPORTE		
Fecha Elaboración:	13/04/2011	No.CUR:		N	o. expediente:		Estado:		
Clase Registro:	DYP M	Clase Modificación:	NOR M		No.Original:	000246			
Tipo Documento:	COMPROBANTES DE	INGRESOS				2			
Documento Respaldo:	RESUMEN DE INGRE					<u>.</u>			
No. Doc Respaldo:									
					Organismo	0000			
Fuentei				Pre	istamo/Donación	0000			
Banco:					Cuenta Monetaria:	in: 11230AAA			
Auxiliar Contable	148-0000-0000-0025-20	010							
Ubic. Geografica:	0000 114 0000			<u>×</u>	Fec. Real Ingreso				
Descripción:	AMORTIZACION DEL	CONTRATO 148-0000							6 9
Tipo de Cliente	Elija una Opción					<u>.</u>			
Ruc	0101035152001								
	Ingreso	5	900.00	I.V.A.(-)		0.00	Total Presupuesto(=	•)	5,000.00
Hontos	Deducciones(-)	[0.00 To	tal Recaudado(=)		5.000.00			
				00					

En esta pantalla, el usuario antes de confirmar la solicitud del documento, debe llenar el campo *Auxiliar 3*, que corresponde al número de contrato, del cual se va a amortizar el anticipo y

luego presiona el icono

Como se puede apreciar en la siguiente pantalla el CUR de ingresos se encuentra en estado *SOLICITADO*

SIGEI Regist	F - Ejecu ro y Contro	ción de I de la Eje	Ingreso cución - C	os Comprobante de E	Ejecuci	ón de In	igresos - Comprobante de Ejecucion de Ingresos								
Ejerci Ins	icio Actua ititución	2011 148 - 0	000 - 000	0 - MINISTERI	O DEL	DEPOR	те,	Q	80	P C	@ 9(06	8	R•5	8
Sel	No. CUR	No. Org.	No. Exp.	Fecha Elaboración	REG	MOD	Descripción	Líquido a Recaudar	Monto Ingreso	Monto IVA	Monto Deduccion	Fstado	Fte.	UbG	DI
0	000248	000248	000248	13/04/2011	OVP	NOR	AMORTIZACION DEL CONTRATO 148-0000-0000-0025-2010	5.000.00	5.000.00	0.00	0.00	SOLICITADO	998	000	C

Cuando el CUR se encuentra en estado solicitado, el usuario lo selecciona y presiona el icono





			Cor	nprobante	de Ejecució	in de Ingresos	- APROBAR			
Ejercicio:	2011		Institución:	148 148 -	0000 - 0000 MIN	VISTERIO DEL DEPOR	RTE			
UE. Origen:	0000		O DEL DEPORTE			UD. Origen:		IO DEL DEPORTE		
Fecha Elaboración:	13/04/2011	1	No.CUR:	000248		No. expediente:	000248	Estado:	SOLICITADO	
Clase Registro:		~	Clase Modificación:	NOR		No.Original:	000248			
Tipo Documento:	COMPRO	BANTES D	E INGRESOS				~			
Documento Respaldo:	RESUME	N DE INGRE					*			
No. Doc Respaldo:										
Fuente:	998-ANTIC	IPOS DE E	JERCICIOS ANTERIORE			Organismo Préstamo/Donación	0000			
Banco:		9999				Cuenta Monetaria	11230AAA][
Auxiliar Contable 3:	148-0000-0		2010							
Ubic. Geografica:	0000 - NA	CIONAL			~	Fec. Real Ingreso	13/04/2011			
Descripción:	AMORTIZZ	CION DEL	. CONTRATO 148-0000	-0000-0025-2	010					2
Tipo de Cliente	< Elija i	una Opción					~			
Ruc	010103515	2001								
	Ingr	eso	5	000.00	I.V.A.(-)		0.00	Total Presupuesto(=	:)	5,000
HOITOS	Deducció	ones(-)		0.00	Total Recaudad	o(=)	5,000.00			

Seguidamente confirma la aprobación y la operación ha sido realizada de manera exitosa.

Los asientos contables que se generan cuando se aprueba esta transacción son los siguientes:

DAI: DEVENGADO AUTOMÁTICO DE INGRESOS

CUENTA	AUX1	AUX2	AUX3	DEBITO_CREDITO	MONTO
113.97	14800000000	0101035152001	0	D	5.000,00
124.97.03	1480000000	0101035152001	148-0000-0000-0025-2010	С	5.000,00

PAI: PERCIBIDO AUTOMÁTICO DE INGRESOS

CUENTA	AUX1	AUX2	AUX3	DEBITO_CREDITO	MONTO
112.30	14800000000	0101035152001	148-0000-0000-0025-2010	D	5.000,00
113.97	1480000000	0101035152001	0	С	5.000,00

1.5 Compromiso – Anticipos de Años Anteriores

El siguiente paso que debe realizar el usuario es registrar el compromiso por el valor de la planilla que va a cancelar, distribuyendo dicho valor de la siguiente forma:

- *f* La partida con fuente 998 por el valor que va a amortizar en la planilla y que debe corresponder exactamente al monto de la cuenta **112.3X** creado en la ejecución de ingresos.
- *f* La partida con fuente 001, 002 etc., la que corresponda de acuerdo al presupuesto de la entidad, deberá constar el valor que resulte de restar el valor de la planilla menos el valor del anticipo sea parcial o total.



Es decir el compromiso siempre se deberá realizar mínimo con dos fuentes de financiamiento.

También es importante verificar, que el compromiso quede asociado al contrato correspondiente del que se va a pagar la planilla.

La ruta de acceso es: EJECUCION DE GASTOS À REGISTRO DE EJECUCION À COMPROBANTE DE EJECUCION DE GASTOS

Catálogos	Ejecución de Ingresos	Ejecución de Gastos	Contabilidad	Tesorería	Administ	tración de Fondos	Información Financ	iera Subsidios	Consolidación	Formulación
1		Control Legal								
		Programación de la Ej	ecución Presup	ouestaria						
		Registro de Ejecución								
		Modificaciones Presupo	Jestarias		Comprol	bante de Ejecució	n de Gastos			
		Consulta del Presupue	sto de Gastos	Por Entidad	Comprol	bante de Transfer	encias Multiple			
		Consulta del Presupue	sto de Gastos	Consolidad	Autoriza	r Pago				
		Impresión del CUR del	Gasto		Certifica	ición Presupuestar	ia			
		Reportes			Reposici	ón Fondo Rotativo				
					Consulta	ar Reposición Fond	lo Rotativo			
					Cierre P	resupuestario				
					Cierre P	resupuestario				

En esta pantalla el usuario procede a crear el compromiso presionando el botón

tálogo	os Ejecucio	ón de Ingre	esos Eje	cución de Ga	stos	Conta	bilidad	Tesorería Administ	tración de Fondos	Información	Financiera S	ubsid	ios	Consolidaciór	Formulación					
IGEF egistr	• Ejecua o de Ejecu	ción de G	astos probante d	e Ejecución d	e Gast	tos - Ci	omprob	ante de Ejecución de	Gastos											
Ejerci Ins	cio Actual titucion	2009 148 - 000	0 - 0000	- MINISTER	IO DEI	L DEPO	DRTE,				DOC	R		990	68	380	6	6		(
Sel	No. CUR	No. Org.	No. Exp.	Elaborado	REG	MOD	GAS	Descripción	Monto Gasto	Monto Líquido	Estado	АР	рт	Tra Entregada	nsferencia a Rechazada	l BCE Confirmada	REV	DEV	NOM	U
0	004378	004372	004274	26/06/2009	сом	RPA	OGA	COMPROMISO ANTICIPO	-295.54	-295,54	SOLICITADO									00
rotal															0.00	0.00				
1 Itros:																				

En la pantalla desplegada se llenan los campos requeridos:

		Compror	Jante de Ejecución	ue Gastos - t	REAR		
Ejercicio	2009						
Institución:	148-0000-0000 MIN	ISTERIO DEL DEPORTE					
Clase Registro:	СОМ	Clase Modificación: NC	DR 🔽 c	lase Gasto: 0G/	~	<u>No. Original</u> No. Certificación	000000 [CARGAR
Tipo Documento Respaldo:	06 06 -	COMPROBANTES ADMINIST	RATIVOS DE GASTOS		~		
lase Documento Respaldo:	03 03 -	CONTRATO DE OBRA			~		
RUC Beneficiario:	0916368566001	CARRERA DURANGO EF					
	001000000001						
No. Documento Respaldo:	148-0000-0000-008	11-2008 148-0000-0	000-0081-2008-CARRERA [DURANGO ERMEL -	Contrato de fis	calización de 💌	
No. Documento Respaldo: [Fte] - [OrqF] - [No. Pres]	148-0000-0000-008 000 -	11-2008 148-0000-0 0000 - 0000 sign	000-0081-2008-CARRERA [ificado: Préstamo, Donació	DURANGO ERMEL - n o Colocación	Contrato de fis	calización de 💌	
No. Documento Respaldo: [Fte] - [OrqF] - [No. Pres] Banco: Cuenta Origen:	148-0000-0000-008	11-2008 148-0000-00 0000] - 0000] sign < Elija una Opción	000-0081-2008-CARRERA [uficado: Préstamo, Donació	DURANGO ERMEL - n o Colocación	Contrato de fis	calización de 💌	
No. Documento Respaldo: [<u>Fte] - [OroF] - [No. Pres]</u> Banco: Cuenta Origen: Monto Gasto:	148-0000-0000-008	11-2008 148-0000-0 0000] - 0000] sign - Elija una Opción	000-0081-2008-CARRERA (Ilficado: Préstamo, Donació -> Monto Presupue:	DURANGO ERMEL - n o Colocación stario:	Contrato de fis V Deduc	cones:	Monto Liquido
No. Documento Respaldo: [Fte] - [OraF] - [No. Pres] Banco: Cuenta Origen: Monto Gasto: 23,655.6	148-0000-0000-008 0000 -	11-2008 148-0000-01 0000] - 0000] sigr < Elija una Opción Monto IVA: 0.00	000-0081-2008-CARRERA [uficado: Préstamo, Donació	DURANGO ERMEL - n o Colocación stario: 55.63	Contrato de fis	calización de 💌	Monto Liquido 23,655
No. Documento Respaldo: [Fte] - [OraF] - [No. Pres] Banco: Cuenta Origen: Monto Gasto: 23,655.6:	148-0000-0000-008 0000 -	11-2008 148-0000-0 0000] - 0000 sign < Elija una Opción Monto IVA: 0.00	Monto Presupue Monto Presupue 23,65 Descripci	DURANGO ERMEL - n o Colocación stario: 55.63	Contrato de fisi Contrato de fisi Deduc	calización de V	Monto Liquido 23,655

Ejercicio: por default el sistema presenta el año del ejercicio vigente



Institución: por default el sistema presenta el código y nombre de la

Entidad Clase de Registro: el usuario debe seleccionar COM

Clase de Modificación: el usuario debe seleccionar

NOR Clase Gasto: el usuario debe seleccionar OGA

Tipo Documento Respaldo: el usuario debe seleccionar <u>06</u> <u>COMPROBANTES</u> ADMINISTRATIVOS DE GASTOS

Clase Documento de Respaldo: en este campo el usuario debe seleccionar <u>03 CONTRATO</u> <u>DE OBRA</u> o <u>04 CONTRATO DE SERVICIO</u>

Nº Documento Respaldo: en este campo aparecen automáticamente todos los contratos vinculados a este número de RUC, debe seleccionarse el que corresponda a la planilla que se va a pagar.

Monto Gasto: corresponde al monto de la planilla

Descripción: en este campo se ingresa un breve detalle del contrato

El usuario presiona el botón 🔛, y el Compromiso se encuentra en estado REGISTRADO, tal

como se muestra a continuación:

Ejerci	cio Actual	2009																-	
Ins	titucion	148 - 00	00 - 0000	- MINISTE	RIO D	EL DE	ORTE				BOC	Q		980	068			8	\otimes
Sel	No. CUR	No. Org.	No. Exp.	Elaborado	REG	MOD	GAS	Descripción	Monto Gaste	Monto	Estado	АР	РТ	Tr Entregad	ansferencia a Rechazada	al BCE Confirmada	REV	DEV	NOM
0	004388	004388	004281	30/06/2009	сом	NOR	OGA	PRUEBAS DE COMPROMI OS CON FUENTE 998	23,655,63	23,655.63	REGISTRADO								
0	004378	004372	004274	26/06/2009	сом	RPA	OGA	COMPROMISO ANTICIPO	-295.54	-295.54	SOLICITADO								
Total										and the second second					0.00	0.00			

Seguidamente, el usuario debe ingresar el detalle del compromiso presionando el botón

Ejer	cicio	2009			-	MINISTER	RIO DEL DEPOR	re,					Institución	148 - 0000 - 00
No. de	e CUR	0000438	38	No	Original	0000438	18 (lase Registro	MOC	Clase	Modificacion	NOR	Clase Gasto	OGA
Descr	ripcion	COMPRO	DMISO PA	ARA REGUL	ARIZAR AN	TICIPO				Mo	nto Gasto	23655.63	Monto Retencion o Descuento	0.00
Estructuras			is Presup	vuestarias				Fact	uras			E	Retenciones y Descue	ntos
Pral	[Spq	c) [[Pry]	[Act]	•	Lite	em] [Geo) [<u>Fte</u>]	[OrgE]	[No.Pres]	EntRe	Monto Gasto	Monto IVA	Monto Presupues
		00	000	01	00	000 0(00000 0	000 000	0000	0000	000000	0.00	0.00	0.0
el Pr	rg Spgr	00 Pry Act	000 • 00 000 7	tem Get	5 Fte Or 5 998 00	000 00	00000 0 mo/Donación	Entidad Recept	0000	0000)	000000	0.00 to Presupuestario 4.560.59	No Criterio Saldo	o por Compro 7.33



v el

En esta pantalla la Entidad deberá llenar todos los campos requeridos: Programa, Proyecto, Actividad, Ítem, Geográfico, Fuente con el código 998, por el valor del anticipo que se va a amortizar; y la partida con la fuente 001, 002 etc. para pagar las diferencias que constan en la planilla,

Posteriormente procede a solicitar el compromiso presionando el icono

Ejerci	io Actual	2009		de Ejecución	00 00	0.00	Jonipi					0							
Inst	titucion	148 - 00	00 - 0000	- MINISTE	RIO D	EL DEF	ORTE,		e			R	1						X
Sel	No. CUR	No. Org.	No. Exp.	Elaborado	REG	MOD	GAS	Descripción	Monto Gasto	Monto Líquido	Estado	АР	РТ	Tr Entregad	ransferencia a la Rechazada	al BCE Confirmada	REV	DEV	NOM
0	004388	004388	004281	30/06/2009	сом	NOR	OGA	PRUEBAS DE COMPROMISOS CON FUENTE 998	23.655.63	23,655 63	SOLICITADO	D				-			
0	004378	004372	004274	26/06/2009	сом	RPA	OGA	COMPROMISO ANTICIPO	-295.54	-295.54	SOLICITADO								
Total															0.00	0.00			

Luego el usuario aprueba el compromiso presionando el icono aprobar compromiso

CUR queda en estado APROBADO, conforme se presenta en la lámina siguiente:

atálogo	s Ejecuci	ón de Ing	resos Ej	ecución de G	astos	Cont	abilida	d Tesorería Administración d	le Fondos 🛛	Información I	inanciera 🛛	Subsid	dios	Consolidación	Formulació	in			
SIGEF Registro	• Ejecu o de Ejecu	ción de ción - Con	Gastos oprobante	de Ejecución	de Ga	stos - (Compro	bante de Ejecución de Gastos											
Ejercio	cio Actual	2009				500552									8.0	88	26	G	
Inst	titucion	148 - 00	00 - 0000	- MINISTE	RIO D	EL DEP	ORTE,												
Sel	No. CUR	No. Org.	No. Exp.	Elaborado	REG	MOD	GAS	Descripción	Monto Gasto	Monto Líquido	Estado	АР	PT	Trar Entregada	sferencia Rechazada	al BCE Confirmada	REV	DEV	NOM
0	004388	004388	004281	30/06/2009	сом	NOR	OGA	PRUEBAS DE COMPROMISOS CON FUENTE 998	23,655.63	23,655 63	APROBADO	D							
Total						-							iiiiii		0.00	0.0	0		
1																			
Filtros:																			

1.6 Devengado – Anticipo de Años Anteriores

El usuario debe realizar el devengado del compromiso realizado anteriormente, para lo cual creará un nuevo CUR de gasto.

La ruta de acceso es: EJECUCION DE GASTOS À REGISTRO DE EJECUCION À COMPROBANTE DE EJECUCION DE GASTOS

Pre	esion	ar el	ícon	o crea	r I	4														
tálogo	s Ejecucio	ón de Ingr	esos Eje	cución de Ga	stos	Conta	bilidad	Tesorería Administra	ación de Fondos	Información	Financiera S	ubsid	lios	Consolidaci	ón Formulació	n				
IGEF egistr	• Ejecuc o de Ejecu	ción de G	probante d	le Ejecución d	e Gast	tos - C	omprol	pante de Ejecución de G	astos											
Ejerci Ins	cio Actual titucion	2009 148 - 000	0 - 0000	- MINISTER	IO DEI	L DEPO	DRTE,				DOC	R		98(000	888	6	0	8	(
Sel	No. CUR	No. Org.	No. Exp.	Elaborado	REG	MOD	GAS	Descripción	Monto Gasto	Monto Líquido	Estado	АР	PT	Tr Entregad	ansferencia a la Rechazada	l BCE Confirmada	REV	DEV	NOM	U
0	004378	004372	004274	26/06/2009	сом	RPA	OGA	COMPROMISO ANTICIPO	-295.54	-295.54	SOLICITADO									00
rotal													mi		0.00	0.00				
1 Itros:																				



En esta pantalla desplegada se llena los campos requeridos:

atálog	os Ejecución de Ingresos	Ejecución de Gastos	Contabilidad Tesorería	Administración de Fondos	Información Fin	anciera Subsid	os Consolidación I	Formulación		
			Comprob	ante de Ejecucio	n de Gastos -	MODIFICA	R			
	Ejercicio	2009								
	Institución:		TERIO DEL DEPORTE							
	Fecha Elaboración		No. CUR	004389 No. Ex	opediente 0		Estado			
	Clase Registro:	DEV 💌	Clase Modificación:	NOR	Clase Gasto:	OGA 💌	No. Orig	inal 0	04388 [CARGAR]	
							No. Certifi	ación		2
	Tipo Documento Respaldo:	06 06 - 0	OMPROBANTES ADMINI	STRATIVOS DE GASTO	S		~			
	Clase Documento Respaldo:	04 04 - 0	ONTRATO DE SERVICIO				~			
	RUC Beneficiario:	0916368566001	CARRERA DURANGO	ERMEL ALFREDO						
	No. Documento Respaldo:	148-0000-0000-0081	-2008							
	[Fte] - [OrgF] - [No. Pres]	000 -	0000 - 0000 s	lignificado: Préstamo, Do	nación o Colocación					
	Bancos									
	Cuenta Origen:									
	Monto Gasto:		Monto IVA:	Monto Pres	upuestario:	D	educciones:		Monto Liquido:	
	23,655.6	3	0.00	2	3,655.63		4,767.15		18,888.48	
				Descri	pción:					
	PRUEBAS DE DEVENG	ADO CON FUENTE 9	98 Y FUENTE XXX						2 3	
				E						
					9					
				U						

Ejercicio: por default el sistema presenta el año del ejercicio vigente

Institución: por default el sistema presenta el código y nombre de la

Entidad Clase de Registro: el usuario debe seleccionar DEV

Clase de Modificación: el usuario debe seleccionar

NOR Clase Gasto: el usuario debe seleccionar OGA

Nº Original: en este campo se debe digitar el número de CUR del compromiso al que se asocia el devengado y automáticamente se presentan todos los datos referentes al compromiso original

Deducciones: en este campo se digita el monto de las deducciones, por el valor del anticipo que se va a amortizar, más las retenciones de ley, ejemplo \$ <u>4.560,59 Anticipo de Años</u> <u>Anteriores y</u> \$ 236.56 del 1% Impuesto a la Renta, que en total suman \$ 4.767,15

El usuario presiona el botón y el Devengado queda en estado "REGISTRADO", tal como

se muestra a continuación:

itálogo	s Ejecuci	ón de Ing	resos E	jecución de G	astos	Con	tabilidad	d Tesorería Administración (de Fondos	Información	Financiera 🔅	Subsidi	os (Consolidación	Formulación	1			
BIGEF	- Ejecut de Ejecu	ción de ción - Con	Gastos oprobante	de Ejecución	de Ga	istos -	Compro	bante de Ejecución de Gastos	0										
Ejercio	io Actual	2009										-	-					-	-
Inst	itucion	148 - 00	00 - 0000	- MINISTE	RIO D	EL DE	PORTE,		e				Q		00			9	\otimes
Sel	No. CUR	No. Org.	No. Exp.	Elaborado	REG	MOD	GAS	Descripción	Monto Gasto	Monto	Estado	АР	рт	Trai Entregada	nsferencia al Rechazada	BCE Confirmada	REV	DEV	NOM
0	004389	004388	004281	30/06/2009	DEV	NOR	OGA	PRUEBAS DE COMPROMISO	23,655.63	18,888,48	REGISTRADO		>						c
Total											And the second second				0.00	0.00			
1																			
iltros:																			

El usuario debe realizar el detalle del Devengado, presionando el botón 🚩 con esta opción, se

copia el detalle de las Estructuras Presupuestarias, conforme puede verse a continuación:





En esta pantalla el usuario selecciona las partidas y presiona el icono y automáticamente se copia la estructura presupuestaria, en el CUR del devengado, tal como se muestra a continuación:

Ejerc	cicio	2009	9		- 1	INISTERIO DEL	DEPORTE,						Insti		00 - 00
No. de	CUR	0000	04389	No. C	riginal (00004388	Clase I	Registro		Clase Mo	dificacion	NOR.	Clase		
Descri	ipcion	PRU	EBAS DE D	EVENGADO CO	ON FUENTE S	998 Y FUENTE X	DXX			Monto	Gasto	23655.63	Monto Re Desc		15
Estructuras Presupuestarias Prol [Song] [Prv] [Act] * [Item] [Geo] [Fte															
Estructuras Presupuestarias Retenciones Pral [Spar] [Prx] [Act] * [Item] [Geo] [Fie INo.Presi EntRe Monto Gasto Monto															esupu
Prg] [Spg2] [Prx] [Act] * [Item] [Geo] [Fte [No.Pres] EntRe Monto Gasto Monto															
Prel [Sact] [Prv] [Att] * [Item] [Ge2] [Ete [No.Pres] Entite Monto Casto Monto 00 000 0000 0000 0000 0000 0000 0.000<															C
Pre	g Spg	00	Act *	Item Geo	Ete OrgF	0 000000	0000	000	0000	0000	000000	0.00 o Presupuestario	No Criterio	0.00	Compror
20	g Spg	00 07 Pry 00 001	001 000 7	0 000 Item Geo 150199 0000	000 Fte OrgF 998 0000	Préstamo/Don	0000 hación Ent	000	0000	00000	000000	0.00 o Presupuestario 4.560.59	No Criterio	0.00 Saldo por (Comproi 7,333

Luego que ha registrado la estructura presupuestaria, el usuario deberá registrar los datos del Comprobante de Venta, en este caso la FACTURA que entrega el contratista, de acuerdo a lo especificado en el INSTRUCTIVO DE REGISTRO DE GASTOS – EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA, publicado en la opción Ayudas (Página principal del eSIGEF).

En referencia a las **deducciones**, el sistema validará que únicamente las deducciones que corresponde a la amortización de anticipos de años anteriores <u>sea la que se pueda</u> <u>registrar con la fuente 998;</u> los códigos son los siguientes:

CÓDIGO DE DESCUENTO DE GASTO
336 - Amortización de Anticipos de Años Anteriores
339 - Amortización de Anticipos a Proveedores Años Anteriores

Las restantes deducciones de la transacción deberán registrarse de acuerdo a lo especificado en el INSTRUCTIVO DE REGISTRO DE GASTOS – EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA, señalado anteriormente, con las restantes fuentes que consten en la transacción. En ningún caso el sistema permitirá que se registren otras deducciones con la fuente 998.

Con la información señalada completa, el usuario procede a "SOLICITAR" el CUR de gastos

presionando el icono



El CUR de devengado de gastos, queda en estado APROBADO y debe ser Autorizado el pago correspondiente.

El asiento contable que se genera una vez aprobado el CUR de devengado de gastos es el siguiente:

DAG: DEVENGADO AUTOMATICO DE GASTOS

CUENTA	AUX1	AUX2	AUX3	DEBITO_CREDITO	ΜΟΝΤΟ
151.51.99	14800000000	0916368566001	0	D	23.655,63
213.75	1480000000	0916368566001	0	С	23.655,63

No está por demás señalar, que los devengados de planillas, siempre deberán registrarse con *Factura*, por consiguiente en el asiento contable de devengado constarán adicionalmente las cuentas correspondientes al IVA por cobrar y por pagar, para referencia consultar el INSTRUCTIVO DE REGISTRO DE GASTOS – EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA, en donde se especifica de manera detallada los registros de Comprobantes de Venta y el detalle del IVA.

Una vez que la Subsecretaría de Tesorería de la Nación, ha realizado el pago del CUR de gasto, queda automáticamente amortizado el anticipo entregado en años anteriores y se contabilizan las retenciones registradas en el CUR original, conforme puede verse a continuación:

CUENTA	AUX1	AUX2	AUX3	DEBITO_CREDITO	MONTO
213.75	14800000000	0916368566001	0	D	23.655,63
111.02.01	1110006	1480000000	0	С	18.858,48
112.30	1480000000	0916368566001	148-0000-0000-0081-2007	С	4.560,59
212.40	1480000000	1760013210001	101	С	236,56

PAG: PAGO AUTOMÁTICO DEL CUR DE GASTOS

Así mismo, los valores correspondientes a pago de IVA se presentarán en un asiento adicional, llamado PIC **P**ago de **I**VA en **C**ompras (Referencia INSTRUCTIVO DE REGISTRO DE GASTOS – EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA).

1.7 Regularización – Cartas de Crédito

Para realizar la regularización de las "CARTAS DE CRÉDITO" se realiza todo el proceso descrito en el presente instructivo con excepción de los puntos 1.5 y 1.6.

Antes de iniciar la regularización de las Cartas de Crédito, el usuario deberá registrar en el catalogo de contratos sea de Obras o Bienes y/o Servicios, un número de contrato para asociar



a la cuenta contable 124.97.04, esto se deberá realizar a través de las siguientes rutas de acceso:

- ™ CONTABILIDAD A REGISTRO DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS A ANTICIPOS A CONTRATISTAS A CARGA INICIAL DE CONTRATOS DE OBRA
- ™ CONTABILIDAD A REGISTRO DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS A ANTICIPOS A PROVEEDORES A CARGA DE CONTRATOS DE PROVEEDORES

Contrato Registrado

SIG Reg	EF - Con istro de Op	tabili	lad es No Presu	puestarias - Ar	nticipos a Cor	itratistas - Ca	tálogo de C	ontratos - Fe	ormulario de	Modificación	n de Contratos						
E	jercicio Actual	2011															
In	stitución	051 - 9999 0000	- CEDU IDEN	CCION GENER LACION, DIRI FIFICACION Y	AL DE REGIS ECCION GEN CEDULACIO	STRO CIVIL I ERAL DE REC IN - PLANTA	DENTIFICA BISTRO CIV CENTRAL	CION Y						••••	000	O C C	00
-	Númer Contra	°0	Ruc	Fecha Inicio	Fecha Final	Duración (en días)	Monto Total	% Anticipo	Monto Anticipo	Monto Ajuste Anterior	Total Ejecutado Anterior	Total Amortizado Anterior	Descripción	Estado	Proyecto	Tipo Contrato	Clase d Contrat
0	051-999 0000- 9998-20	9-	8102970001	01/01/2011	31/05/2011	150	34,323,42	100.00	34,323,42	0.00	0.00	0.00	pruebas cartas de crédito	REGISTRADO	2000000	OBRACIVIL	NORMAL
1																	

Una vez registrado el contrato, se debe realizar el asiento contable RAUX, para reclasificar el Auxiliar 3 de la cuenta contable 124.97.04 de "0" al número de contrato que se creo, ejemplo: 051-9999-0000-9998-2011; este proceso se encuentra a cargo de la Subsecretaría de Contabilidad Gubernamental.

El Usuario luego de haber registrado el CUR de ingresos, debe realizar el CUR de regularización y debe ingresar a la ruta de acceso:

EJECUCION DE GASTOS☆ REGISTRO DE EJECUCION☆ COMPROBANTE DE EJECUCION DE GASTOS

En esta pantalla debe presionar el botón y llenar los datos para crear la cabecera del CUR de regularización SIGF - Ejecución de Gastos Registro de Ejecución - Comprobante de Ejecución os Gastos - Comprobante de Ejecución de Gastos Fiericia 2013 Testetución 2

En la cabecera se deberá llenar y/o seleccionar los siguientes campos:

Clase de Registro: REG

Clase de Modificación: NOR

Clase Gasto: OGA

Tipo Documento Respaldo: 06 Comprobante Administrativo de Gastos



Clase Documento de Respaldo: 03 Contrato de Obra / 04 Contrato de servicio (dependerá de donde haya registrado el contrato)

Nº Documento de Respaldo: seleccionar el número de contrato

correspondiente Banco: 99 Cuentas Virtuales

Cuenta Origen: 11231AAA Amortización de Cartas de Crédito de Años Anteriores

Monto Gasto: ejemplo \$34.323,42 en este campo se debe ingresar el monto por el que está la Carta de Crédito

Cabecera del REG-NOR-OGA

		Comprob	ante de Eiecucion de Gast	os - CREAR	
Ejercicio 2011					
Clase Registro:	REG	Clase Modificación: NOR	Clase Gasto:		No. Original 000000 [CARGAR] o. Certificación
Tipo Documento Respaldo:	06	COMPROBANTES ADMINISTRATIVO	S DE GASTOS	~	
Clase Documento Respaldo:	03	03 - CONTRATO DE OBRA		~	
RUC Beneficiario:	17681029700	01 UNIDAD EJECUTORA MAGA	P - PRAT		
No. Documento Respaldo:	051-9999-000	0-9998-2011 051-9999-0000-	9998-2011-pruebas cartas de crédito		v
[Fte] - [OrgF] - [No. Pres]	000	- 0000 - 0000 Significa	ado: Préstamo, Donación o Colocación		
Regularizar Pago IVA:					
Banco:		99 99 - CUENTAS VIRTUAL	ES	~	
Cuenta Orige	in:	11231AAA 11231AAA - AMORTIZAC	CIÓN DE CARTAS DE CRÉDITO DE AÑ	IOS ANTERIORES	
Monto Gasto	51	Monto IVA:	Monto Presupuestario:	Deducciones:	Monto Liquido Presupuestario (Gto - Ded
34,32	3.42	0.00	0.00	0.00	0.00
			Descripción:		
REGULARIZACIÓN	DE LA CARTA	DE CRPEDITO Nº12345 DEL CONTRA	TO 051-9999-0000-9998-2011 POR	\$34323.42	×

Una vez llena la cabecera, se confirma la creación y regresa a la pantalla principal para proceder a llenar los detalles del CUR

En la estructura presupuestaria, se debe ingresar el ítem con la fuente 998

Detalle de la Estructura Presupuestaria

Ejercicio	2011		Institució	051 -	9999 + 0000		DIRECCION GE REGISTRO CIV	ENERAL DE REG /IL IDENTIFICA	CION Y CEC	ULACION - PLANTA	N Y CEDULACION, DIRE A CENTRAL	CCION GENERAL D
No. de CUR	0000809	3	No. Origin	0000	008093	Clase Registro	REG	Clase M	odificacion	NOR	Clase Gasto	OGA
Descripcion	REGULA POR \$34	RIZACIÓN D 323.42	E LA CARTA D	CRPEDITO	Nº12345 DEL COM	ITRATO 051-9999	0000-9998-2011	1 Mont	o Gasto	34323.42	Monto Retencion o Descuento	0.00
	Estructura	s Presupues	tarias	1		Comprob	ante de Venta				Retenciones y Descue	otos
Pra]	(Sear)	[Pex]	[Ast]		[Itam]	[Gee]	[Ete]	[QraE]	[Ne.Pres]	EntRe	Monto Gasto	Monto Presupuesta
												in all
	00	000	00	0	0000 00000	0000	000	0000	000	000000	0.00	0.00
el Pry S	00	000 ct • 11	em <u>Geo</u> 1	e OryF	Préstamu/Don	ación Enlidad	000 J Receptora	UUUU Monto Gasto	Monto P	resupuestario	0.00 No Criterio Saldo	(C)
el Pry S) 20	00 5997 Pry A 00 000 0	et • 11 01 000 53	lem Geo 1 10204 0000	0 Ele OryF 998 0000	000 0000C	0 0000 sción Enlidae	000 J Receptora 000000	Monto Gasto 34,323,42	Monto P	10 000000 resupuestario 34.323.42	No Criterio Saldo	(C)

En el detalle de comprobante de Venta se debe llenar y/o seleccionar los siguientes campos:



- *f* **Tipo de Comprobante:** Comprobante de Venta emitido en el Exterior
- f RUC: en este campo se debe ingresar una identificación con PASAPORTE
- f En los campos N° Serie Comprobante de Venta Establecimiento, N° Punto Emisión y N° Autorización se ingresa cualquier numero, ya que por ser un documento emitido en el exterior no se valida con la base de datos del SRI.
- *f* **Fecha del Comprobante:** ingresar la fecha en que se realiza el CUR de Regularización
- f Monto Comprobante sin IVA: se ingresa el monto de la Carta de Crédito

Detalle del Comprobante de Venta

	Estruct	uras Presupuest	tarias		[Compr	robante de Ver	ita		Retenciones y Der	cuentos	
COMPROBANT	E DE VENTA	EMITIDO EN EL I	EXTERIOR	× 0	ECHERT		NO	ES CONTRIBUYENT	E	no apiica LVA		Aplica ICE
Fecha de Caducidad (dd/mm/yyyy)	No. Serie Comp. Venta Establecim.	No. Serie Comp. Venta Punto de Emisión	lúmero aprobante	Nro. de Auto	orización	Fecha Comprobante (dd/mm/yyyy)		Monto CompVent sin IV	A	Monto IVA	Monto ICE	
	999	999 998	8	99999999	999	10/05/2011]	3432	42	0.00	0.00	
											60	00
Sel Fecha	• Caducidad	No. Ser. Est	Nro. Seri	e Pto Emision	No. de Co	mprobante Nro. J	Autorizacion	Fecha Comprobante	Nonto Presupuestar	a Monto Factura	(C) (D) (D) (D) (D) (D) (D) (D) (D) (D) (D	C C
Sel Fecha	ı Caducidad	No. Ser. Est	Nro. Seri 999	e Pto Emision	No. de Co 998	mprobante Nro. /	Autorizacion	Fecha Comprobante 10/03/2011	Monto Presupuestari 34.323+	Monto Factura 2 34.323.42	Honto Iva	Nonto I CC

Luego regresa a la pantalla principal y procede a solicitar y aprobar el CUR de regularización, tal como se presenta a continuación:

Ejer	cicio tual	2011							1		N									
Instit	usia 051 - DIRECCION GENERAL DE REGISTRO CIVIL USIAN 051 - DIRECCION GENERAL DE REGISTRO CIVIL DE REGISTRO CIVIL IDENTIFICACION Y CEDULACION PLANTA CENTRAL						TVIL ECCION GENERAL Y CEDULACION -	00	0	00	900	0	6	888	000	000	8	0	0	
Sel	No. CUR	No. Org.	No. Exp.	Elaborado	REG	MOD	GAS	Descripción	Monto Gasto	IVA	Líquido a Pagar	Estado	АР	рт	Tr	ansferencia a la Rechazada	l BCE Confirmada	REV	DEV	NC
		No. Org. No. Exp. Elaborado REG HOD GAS Des 3 008093 009003 11/05/2011 REG NOR OgA REGULARIZAC						REGULARIZACIÓN DE LA CARTA						1			-			
0	00809	008093	006903	11/05/2011	REG	NOR	OGA	DE CRPEDITO Nº12345 DEL CONTRATO 051-9999-0000-99 2011 POR \$34323.42	g. 34,323.42	0.00	34.323.42	REGISTRADO								

CUR SOLICITADO

Regist	F - Ejeo ro de Eje	ución de cución - Co	Gasto	s te de Ejecució	in de (Gastos	- Com	probante de Ejecución de	Gastos												
Ejer	rcicio tual	2011																			
Insti	tucion	051 - 9999 - 0000	DIREC IDENT REGIS PLANT	CION GENER IFICACION Y TRO CIVIL II A CENTRAL	CEDI	REGIS	STRO (IN, DIF	CIVIL RECCION GENERAL DE CEDULACION -	•	80(90		906	0	6	88	000	000		0	0
Sel	No. CUR	No. Org.	No. Exp.	Elaborado	REG	MOD	GAS	Descripción	-	Monto Gasto	IVA	Líquido a Pagar	Estado	АР	PT	Tr. Entregad	ansferencia a Rechazada	al BCE Confirmad	REV	DEV	NOM
٠	00809:	008093	006903	11/05/2011	REG	NOR	OGA	REGULARIZACIÓN DE L DE CRPEDITO Nº12345 CONTRATO 051-9999-0 9998-2011 POR \$34323	A CARTA DEL 0000- 1.42	34.323.42	4.118.81	34.32142	SOLICITADO	>		-					
Total							-						No. of Concession, Name			-	0.00	0.0	0		

CUR APROBADO

SIGE Regist	F - Ejecu ro de Ejec	ución de	Gasto	s te de Ejecució	n de G	astos	- Com	probante de Ejecución de	e Gastos											
Eje	tual 2	011																		
Inst	tucion 9	999 - 1000	DIREC IDENTI REGIS PLANT	CION GENERA IFICACION Y TRO CIVIL ID A CENTRAL	CEDU ENTIF	REGIS ILACIO FICACI	N, DIR	IVIL ECCION GENERAL DE EDULACION -	•	8 © ®	00		00	C	C	••••••••••	008	8	0	0
Sel	No. CUR	No. Org.	No. Екр.	Elaborado	REG	MOD	GAS	Descripción	•	Honto Gasto	IVA	Líquido a Pagar	Estado	лр	PT	Transferencia a Entregada Rechazada	ol BCE Confirmada	REV	DEV	NOP
0	008093	008093	006903	11/05/2011	REG	NOR	ADO	REGULARIZACIÓN DE L DE CRPEDITO Nº12345 CONTRATO 051-9999-0 9998-2011 POR \$3432	A CARTA DEL 0000- 3,42	34,323.42	4,110.01	34.32 42	APROBADO)	•			-	-	
Tota	un contra	<u>ummi</u>	Internet	ing of the second s		den tra	in the	(maintenantenantenantenantenant	nin kinin ki							0.00	0.00			



Después de aprobar el CUR, el funcionario debe consultar los saldos contables, para verificar que se ha cerrado la cuenta contable "124.27.04 De Cartas de Crédito por Devengar de Ejercicios Anteriores"

Reporte cuenta 124.97.04

Cuenta:		124	Deudores Financier	05					
Subcuenta 1er. Grado: Subcuenta 2do. Grado:		97 Amtripos de Fondos de Años Anteriores							
		4	De Cartas de Crédit	to por Devenga	r de Ejercicios Anteriores				
Auxiliar 1				Auxilia	ur 2 Auxiliar 3				
05199990000	DIRECCION GENERA CIVIL IDENTIFICAC CEDULACION - PLA		VERAL DE REGISTRO 176810 CACION Y PLANTA CENTRAL		1970001 UNIDAD EJECUTORA MAGAP - PRAT 0	SIN CODIGO AUXILIAR			
Cur Coutable Aprobado	Tipo Comp.	Fecha	CUR Presup.	Origen Trans.	Descripción	Debito	Crédito		
					Saldo Apertura:	34,323.42	0.		
21773914	RAUX	04/05/2011	RAUX-01	с	Aniento de Racimificacion de Cuentes ein Afectacion Presupuestaria.	0.00	34,323		
					Total Movimientos:	0.00	34,323		
					Saldo Movimientos	0.00	34,323		
					SALDO FINAL AUXILIAR:	0.00	0.		
Auxiliar 1				Auxilia	SALDO FINAL AUXILIAR: ar 2 Auxiliar 3	0.00	0.		
Auxiliar 1 05199990000		DIRECCION C CIVIL IDENT CEDULACION	ENERAL DE REGISTRO IFICACION Y 1 - PLANTA CENTRAL	Auxilia 1768102	SALDO FINAL AUXILIAR: ar 1 Auxiliar 3 STIODI UNIDAD EJECUTORA MAGAP - FRAT OSI-0000-000-000	0.00 98-2011 SIN NOMBRE ESPECIFICO	• •		
Auxiliar 1 0519990000 Cur Contable Aprobado	Tipo Comp.	DIRECCION C CIVIL IDENT CEDULACION Fecha	ENERAL DE REGISTRO IFICACION Y • PLANTA CENTRAL CUR Presup.	Auxilia 1768102 Origen Trans.	SALDO FINAL AUXILIAR: ar 2 SY1001 UNIDAD EJECUTORA MAGAP - PRAT Descripcina	0.00 98-2011 SIN NOMBRE ESPECIFICO Debito) Crédito		
Auxiliar 1 0519990000 Cur Contable Aprobado	Tipo Comp.	DIRECCION O CIVIL IDENT CEDULACION Fecha	ENERAL DE REGISTRO IFICACION Y • PLANTA CENTRAL CUR Presup.	Auxilia 1765102 Origen Trans.	SALDO FINAL AUXILIAR: r 1 Artiliar 3 051-0001 UNIDAD EJECUTORA MAGAP - FRAT 051-0000-000 Descripcios Saldo Apertura:	8.80 98-2011 SIN NOMBRE ESPECIFICO Debito 8.60	0 Crēdito 0		
Auxiliar 1 05199990000 Cur Centable Aprobado	Tipo Comp. RAUX	DIRECCION C CIVIL IDENT CEDULACION Fecha 04:05/2011	ENERAL DE REGISTRO IFICACION Y - PLANTA CENTRAL CUR Freup. RAUX-01	Auxilia 1765102 Origen Trans.	SALDO FINAL AUXILAR: r 1 STIONI UNIDAD EJECUTORA MAGAP - PRAT Description Salde Apertura: Auson & Reductions & Capto an Altennia Progression.	0.00 99-3011 SIN NOMBRE ESPECIFICO Debite 0.00 34.323.42	0 Crédito 0 0		
Auxiliar 1 0519990000 Cur Contable Aprobado 11773914 11773951	Tipo Comp. RAUX DAI	DIRECCION C CIVIL IDENT CEDULACION Fecha 04:05/2011 10:05/2011	HENERAL DE REGISTRO HEICACION Y - PLANTA CENTRAL CUR Pressp. RAUX-01 051999000000000000001	Auxilia 1768102 Origen Trans. C A	SALDO FINAL AUXILIAR: ar 2 97001 UNIDAD EJECUTORA MAGAP - PRAT Descripciós Saldo Apertura: Austro la Factorificación de Cuento na Afonción Prosponiento. REGITIRO DEL CIR DE DIGRESO PARA CERENA LA CUATA DE CREDITO	0.00 96-0011 SIX NOMBRE ESPECIFIC Debits 0.00 34-323-42 0.00	0 Crédito 0 34323		
Auxiliar 1 0519990000 Cur Centable Aprobade 11773914 11773951	Tipo Comp. RAUX DAI	DIRECCION C CIVIL IDENT CEDULACION Fecha 04/05/2011 10/05/2011	ENERAL DE REGISTRO IFICACION Y - FLAVTA CENTRAL CUR Presp. RAUX-01 019999000000000000001	Auxilia 1765102 Origen Trans. C A	SALDO FINAL AUXILIAR: ar 2 STOOL UNIDAD EJECUTORA MAGAP - PRAT Descripcias Saldo Apertura: Ausor & Fuctorification & Cueston in Advencion Programmento. REGISTRIO DEL CUE DE NORZIOS PRAR CERRAR LA CARTA DE CREDITO Total Movimiento:	6.00 50% NOMBRE ESPECIFIC Debito 6.00 34,333.42 0.00 34,333.42	0 Crédito 0 34323 34323		
Auxiliar 1 05199990000 Cur Contable Aprobado 11773914 11773951	Tipo Comp. RAUX DAI	DIRECCION G CIVIL IDENT CEDULACION Fecha 04:05/2011 10:05/2011	ENERAL DE REGISTRO FICACION Y - PLANTA CENTRAL CUR Presp. RAUX-01 011999900000000000000000000000000000	Auxilia 1768102 Origea Trans. C A	SALDO FINAL AUXILIAR: r 1 string in the second se	6.0 501 501 501 501 50 6.0 6.0 4.333 6 6.0 34.334 0.00 0.00 0	0 Crétito 0 34,323 34,323 0 0		

Como podemos ver en el reporte, la cuenta se encuentra con saldo **<u>\$0.00</u>** tanto con auxiliar 03 "0" y con el numero de contrato "051-9999-0000-9998-2011"

Reporte cuenta 112.31

						Libro Mayor -	Auxiliares de Cu	entas		ų.
			FILTROS: May	or:112 Sul	bCuenta Gr	d. 1: 31 SubCuent	a Grd. 2: 0 Auxiliar 1	: 05199990000 Auxiliar 2:	1768102970001	
EJERCICIO ENTIDAD QUE	CONTABI	2011 999-0000-	-0000			DEL 01 ENERO	2011 AL 11 MAYO	2011	PAGINA FECHA IMPRESO	: 1 DE 1 : 1105/2011 3:15 POR: CAPACITACION
Cuenta:		112	Anticipos de Fondo	6						
Subcuenta 1er. Grado: Subcuenta 2do. Grado:		31	Cartas de Crédito de	Cartas de Crédito de Allos Auteriores por Regular						
		0	Cartas de Crédito de	Años Auterio	res por Regular					
Auxiliar 1				Auxilia	r 2			Auxiliar 3		
05199990000		DIRECCION GENERAL DE REGISTRO CIVIL IDENTIFICACION Y CEDULACION - PLANTA CENTRAL		1768102970001		UNIDAD EJECUTORA MAGAP - PRAT 051-995		051-9999-0000-999	8-2011	
Cur Contable Aprobado	Tipe Cemp.	Fecha	CUR Presup.	Origen Trans.			Descripción		Debito	Crédito
								Saldo Apertura:	0.00	i
1773952	PAI	10/05/2011	05199990000000000000041	A	REGISTRO DEL CUR DE INGRESOS PARA CERRAR LA CARTA DE CREDITO			DITO	34,323.42	(
1773958	PAR	11/05/2011	051999900000000000000093	A	REGULARIZ. 051-9999-000	ACIÓN DE LA CARTA DE C 1-9996-2011 POR \$34323.42	RPEDITO Nº12345 DEL CONTRJ	10	0.00	34,323
								Total Movimientos:	34,323.42	34,323
								Saldo Movimientos	0.00	
								SALDO FINAL AUXILIAR:	0.00	(

Como podemos confirmar, la cuenta contable 112.31 también tiene saldo **<u>\$0.00</u>**, enlazada a la cuenta virtual que se seleccionó en el CUR de Ingresos y en el REG