

REPÚBLICA DEL ECUADOR

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Subsecretaría Contabilidad Gubernamental

INSTRUCTIVO DE POSIBLES AJUSTES POR
DIFERENCIAS ENCONTRADAS EN LA CONCILIACIÓN
BANCARIA

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.

Código postal: 170507 / Quito Ecuador

Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec



Instructivo de posibles ajustes por diferencias encontradas en la Conciliación Bancaria

No está permitida la reproducción total o parcial de este instructivo, 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 DE ECONOMÍA Y FINANZAS DEL ECUADOR.

DERECHOS RESERVADOS
Copyright © 2023 primera edición

Edición:	Ministerio de Economía y Finanzas del Ecuador
Cubierta:	Ministerio de Economía y Finanzas del Ecuador
Composición y diagramación:	Ministerio de Economía y Finanzas del Ecuador
Autores:	Analistas de la Dirección Nacional de Seguimiento de Pagos y Conciliación Bancaria
Fecha:	12/06/223
Revisión:	Ing. Elizabeth Gómez Analista 3 de la Dirección Nacional de Seguimiento de Pagos y Conciliación Bancaria Ing. Fabián Samaniego Director Nacional de Control Financiero
Aprobación:	Econ. Magdalena Vicuña Subsecretaria de Contabilidad Gubernamental

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
Código postal: 170507 / Quito Ecuador
Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Contenido

1	ANTECEDENTES.....	4
2	ÁMBITO DE APLICACIÓN.....	4
3	AJUSTES CUENTAS TIPO CU – CUENTA ÚNICA:	5
4	AJUSTES DE CUENTAS TIPO TE – TRANSFERENCIAS ESPECIALES.....	35
5	AJUSTES CUENTAS TIPO DN DONACIONES NACIONALES:.....	63
6	AJUSTES CUENTAS TIPO FT – FONDOS DE TERCEROS:	88
7	AJUSTES DE CUENTAS TIPO TR - TRANSFERENCIAS.....	102
8	AJUSTES CUENTAS TIPO CX CRÉDITO EXTERNO - CN CRÉDITO NACIONAL:	120
9	AJUSTES CUENTAS TIPO DEUDA:.....	122

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.

Código postal: 170507 / Quito Ecuador

Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec



1 ANTECEDENTES

El presente instructivo contiene los posibles registros contables que pueden realizar las entidades que pertenecen al Presupuesto General del Estado y que utilizan la herramienta eSIGEF para corregir las diferencias que la Dirección Nacional de Control Financiero determina cuando realiza la conciliación bancaria de la Cuenta Única del Tesoro Nacional.

Los registros contables propuestos están divididos de acuerdo al tipo de la cuenta en la cual se encontró las diferencias, considerando las clases de registro y la cuenta contable que debe utilizarse para realizar el ajuste.

Todos los registros detallados en este instructivo son sugerencias que esta Subsecretaría realiza, pero que la entidad debe verificar y aplicar dependiendo de cada caso y conforme a lo estipulado en el Art. 152 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas que dispone: *"Obligaciones de los servidores de las entidades. - Las máximas autoridades de cada entidad u organismo público, serán los responsables de velar por el debido funcionamiento del componente de contabilidad gubernamental y los servidores de las unidades financieras, de observar la normativa contable"*,

2 ÁMBITO DE APLICACIÓN

El presente instructivo está dirigido para las entidades que pertenecen al Presupuesto General del Estado.

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.

Código postal: 170507 / Quito Ecuador

Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

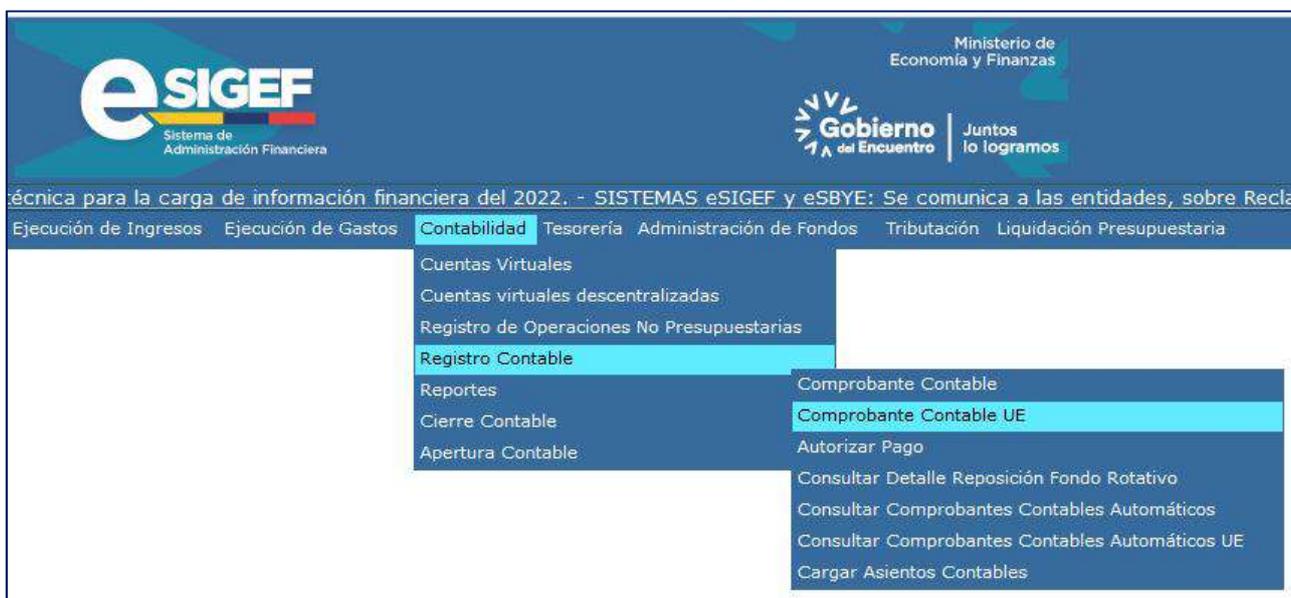
3 AJUSTES CUENTAS TIPO CU – CUENTA ÚNICA:

1. CORRECCIÓN DE AUXILIARES DE LA CUENTA 111 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

o CORRECCIÓN DEL AUXILIAR 03 – FUENTE DE FINANCIAMIENTO

En el caso que exista un error en el Auxiliar 03: Fuente de Financiamiento se deberá aplicar la clase de registro TCSF, coordinar con el analista a cargo de la cuenta, así como también solicitar mediante oficio la habilitación de la clase de registro TCSF. Sí el saldo con el auxiliar 03 incorrecto está en el débito, debe ir al crédito y viceversa. Este registro aplica para las Universidades, pero si la entidad pertenece a Gobierno Central este registro lo realizará la Subsecretaría del Tesoro Nacional con clase de registro **RDTN REGULARIZACION DE DISPONIBILIDADES DEL TESORO NACIONAL**:

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro TCSF / RDTN)



- b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - CRLAR					
Ejercicio	2023	Institución:	167 - 0000 - 0000 UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR		
Clase Registro	TCSF - TRANSFERENCIAS DE CUENTAS ESPECIALES A RECURSOS FISCALES SIN AFECTAR	No. Original			
tipo Documento Respaldó	00 - REPORTES FINANCIEROS				
No. Secuencia	02 - BALANCE DE COMPROBACION	No. Documento Respaldó	1		
RUC	02600092001 UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR	Monto Contable	1.00		
Entidad Origen	1620000007 EDO 1620000000 UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR				
Descripción	Corrección auxiliar 03				
Cuenta Monetaria UOD	ELIJA UNA OPCION	No. Ref. Depósito		Tec. Real Ingreso	
Registro de operaciones sobre el EUR					

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: TCSF - TRANSFERENCIAS DE CUENTAS ESPECIALES A RECURSOS FISCALES SIN AFECTAR EL FLUJO

MAYOR	SUBCUENTA 1	SUBCUENTA 2	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	1	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
111	2	1	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:



Sol	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
1	111	02	01	1110204	1520000000	0020000000	D	1.00	0.00
1	111	02	01	1110204	1520000000	0020000000	C	0.00	1.00
Total								1.00	1.00

CLASE DE REGISTRO: RDTN - REGULARIZACION DE DISPONIBILIDADES DEL TESORO NACIONAL

MAYOR	SUBCUENTA 1	SUBCUENTA 2	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	1	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
111	2	1	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

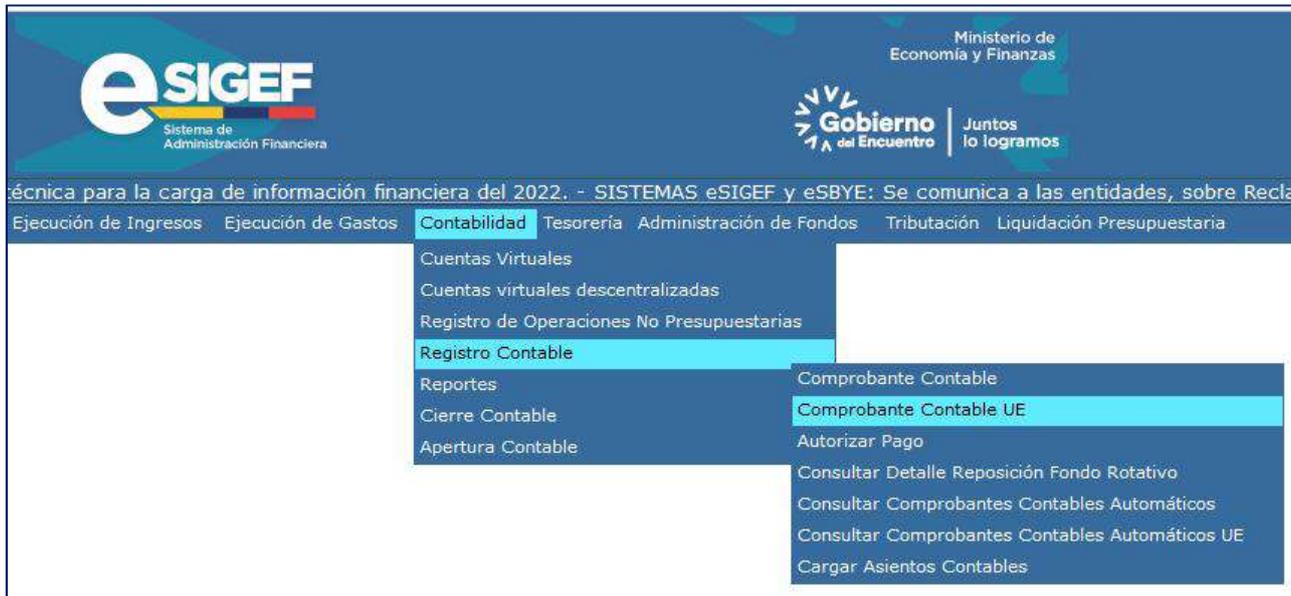


Sol	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
1	111	02	01	1110204	1520000000	0020000000	D	1.00	0.00
1	111	02	01	1110204	1520000000	0020000000	C	0.00	1.00
Total								1.00	1.00

○ **CORRECCIÓN DE AUXILIAR 01 – CUENTA MONETARIA**

Cuando se tenga que corregir el auxiliar 01 y estos recursos se encuentren en una cuenta incorrecta se aplicará, el siguiente registro, para lo cual previamente se deberá coordinar con el analista a cargo de la cuenta. Este registro aplica para las entidades que pertenecen a Gobierno Central y lo realizará la Subsecretaría del Tesoro Nacional, pero si es una Universidad el registro se realizará con la clase de registro **TCSF TRANSFERENCIAS DE CUENTAS ESPECIALES A RECURSOS FISCALES SIN AFECTAR EL FLUJO**.

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro RDTN - TCSF)



- b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - CREAR

Ejercicio: 2023 Institución: 999 - 0000 - 0000 INGRESOS Y TRANSFERENCIAS

Clase Registro: RDTN - REGULARIZACION DE DISPONIBILIDADES DEL TESORO NACIONAL No. Original: []

Tipo Documento Respaldado: 00 - REPORTES FINANCIEROS

No. Secuencia: 02 BALANCE DE COMPROBACION No. Documento Respaldado: 2

RUC: 099999999999999999 INGRESOS Y TRANSFERENCIAS Punto Contable: 1.00

Entidad Origen: 9960000000 [LO] 9960000000 INGRESOS Y TRANSFERENCIAS

Descripción: Corrección auxiliar 01

[+]: [-]: [U]: [-]: [L]: [-]: [C]: [-]: [E]: [-]: [R]: [-]: [M]: [-]: [N]: [-]: [O]: [-]: [P]: [-]: [Q]: [-]: [S]: [-]: [T]: [-]: [V]: [-]: [W]: [-]: [X]: [-]: [Y]: [-]: [Z]: [-]

Cuenta Moneda Local: 1000 <---ELDA UNA OPCION---> No. Ref. Depósito: [] Fec. Real Ingreso: []

Registro de operaciones sobre el CUR

- c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RDTN - REGULARIZACION DE DISPONIBILIDADES DEL TESORO NACIONAL

MAYOR	SUBCUENTA 1	SUBCUENTA 2	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	1	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
111	2	1	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec



Sol	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
	111	02	01	1110201	11201000100	00100010010	D	1.00	0.00
	111	02	01	1110204	11201000100	00100010010	C	0.00	1.00
Total								1.00	1.00
1									

Filtros:

CLASE DE REGISTRO: TCSF - TRANSFERENCIAS DE CUENTAS ESPECIALES A RECURSOS FISCALES SIN AFECTAR EL FLUJO

MAYOR	SUBCUENTA 1	SUBCUENTA 2	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	1	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
111	2	1	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

Sol	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
	111	02	01	1110201	11201000100	00100010010	D	1.00	0.00
	111	02	01	1110204	11201000100	00100010010	C	0.00	1.00
Total								1.00	1.00
1									

Filtros:

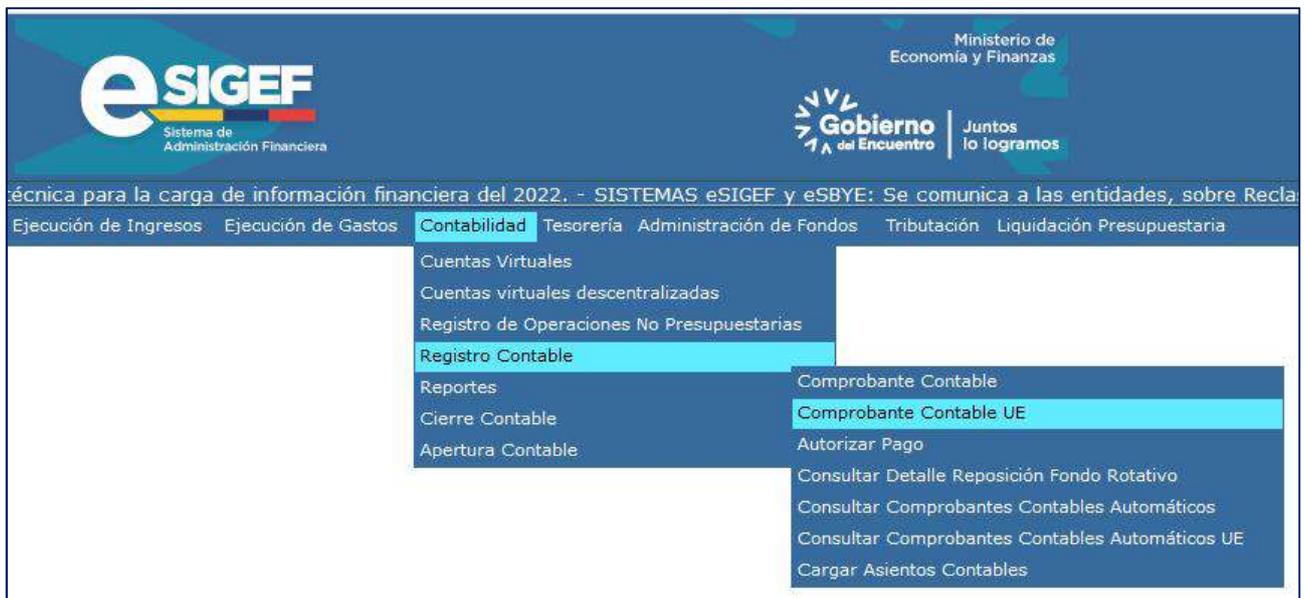
2. CORRECCIÓN CUENTA CONTABLE

Cuando existan valores en una cuenta contable incorrecta 111.XX.XX, las entidades de Gobierno Central regularán mediante RDTN y quien ejecuta este registro es la Subsecretaria del Tesoro Nacional, pero en el caso de Universidades se regulará con un TCSF:

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro RDTN - TCSF)

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
Código postal: 170507 / Quito Ecuador
Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec



Ministerio de Economía y Finanzas

eSIGEF Sistema de Administración Financiera

Gobierno del Encuentro | Juntos lo logramos

técnica para la carga de información financiera del 2022. - SISTEMAS eSIGEF y eSBYE: Se comunica a las entidades, sobre Recla

Ejecución de Ingresos | Ejecución de Gastos | **Contabilidad** | Tesorería | Administración de Fondos | Tributación | Liquidación Presupuestaria

- Cuentas Virtuales
- Cuentas virtuales descentralizadas
- Registro de Operaciones No Presupuestarias
- Registro Contable**
 - Reportes
 - Cierre Contable
 - Apertura Contable
- Comprobante Contable
- Comprobante Contable UE**
- Autorizar Pago
- Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo
- Consultar Comprobantes Contables Automáticos
- Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE
- Cargar Asientos Contables

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - CREAR

Ejercicio: 2022 | Institución: 999 - 0000 - 0000 INGRESOS Y TRANSFERENCIAS

Clase Registro: RDTN - REGULARIZACION DE DISPONIBILIDADES DEL TESORO NACIONAL | No. Original: []

Tipo Documento Respaldado: 00 - REPORTES FINANCIEROS

No. Secuencia: 02 BALANCE DE COMPROBACION | No. Documento Respaldado: 2

RUC: 9999999999999 | INGRESOS Y TRANSFERENCIAS | Monto Contable: 1.00

Entidad Origen: 9960000000 [LO] 9960000000 INGRESOS Y TRANSFERENCIAS

Descripción: Corrección auxiliar 01

[+]: [-]: [U]: [-]: [L]: [] | 0 - 0 - 0 | Significado: Préstamo, Donación o Colocación

Cuenta Moneda Local: <---ELDA UNA OPCION---> | No. Ref. Depósito: [] | Fec. Real Ingreso: []

Registro de operaciones sobre el CUR

c. Crear el asiento contable (RDTN – TCSF)

CLASE DE REGISTRO: RDTN - REGULARIZACION DE DISPONIBILIDADES DEL TESORO NACIONAL

MAYOR	SUBCUENTA 1	SUBCUENTA 2	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	xx	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
111	2	xx	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

CLASE DE REGISTRO: TCSF - TRANSFERENCIAS DE CUENTAS ESPECIALES A RECURSOS FISCALES SIN AFE

MAYOR	SUBCUE	SUBCUENTA 2	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	xx	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
111	2	xx	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

3. DÉBITOS Y CRÉDITOS EN EL ESTADO DE CUENTA

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

En esta pantalla considerar lo siguiente:

- **Fuente, Organismo y N° de préstamo:** Depende de la fuente de financiamiento de la entidad de acuerdo a la cuenta monetaria
- **Cuenta Monetaria:** Corresponde a la cuenta monetaria en la que se recibió el débito (ver Control de Ingresos)
- **Fecha Real Ingreso:** Corresponde a la fecha real que mantenga en su Control de Ingresos pendiente de registro.

c. Luego de seleccionar la opción “Crear Formulario” el sistema automáticamente generará el siguiente registro:

CLASE DE REGISTRO: RFDT - RECAUDACION - 212.03 DE FONDOS DE TERCEROS

MAYOR	SUBCUENTA 1	SUBCUENTA 2	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	1	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
212	3	0	Código Entidad	RUC Entidad		0	xxx

Nota: La entidad deberá validar que el registro automático este conforme a lo indicado, previo a la solicitud y aprobación:



Sal	Td	Fecha Ingreso	No. Formulario	Fecha Registro	Fecha Solicitud	Fecha Aprobación	No. CUR Preliminar	Tipo Transacción	Clase Registro	Tipo Documento	Documento	RUC	Monto	DESCRIPCIÓN
		10/09/2023						es	RFDT	4		XXXXXXXXXX	4.00	INGRESOS Y TRANSFERENCIAS



Sal	Ha Debito	Clase Mayor	Subcuenta1	Subcuenta2	D/C	Auxiliar01	Auxiliar02	Auxiliar03	Monto Debito	Monto Haber
	xxx				H	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	4.00	0.00
	xxx				H	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	4.00	0.00
									1.00	1.00

REGISTRO DEL DÉBITO COMO DEVOLUCIÓN DE FONDOS DE TERCEROS (CON EL MISMO RUC QUE SE REALIZÓ LA RECAUDACIÓN)

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro CEBE)



Ministerio de Economía y Finanzas
Gobierno del Encuentro | Juntos lo logramos

CONVOCA

ión de Ingresos | Ejecución de Gastos | **Contabilidad** | Tesorería | Administración de Fondos | Tributación | Liquidación Presupuestaria

- Cuentas Virtuales
- Cuentas virtuales descentralizadas
- Registro de Operaciones No Presupuestarias
- Registro Contable**
 - Reportes
 - Cierre Contable
 - Apertura Contable
 - Comprobante Contable
 - Comprobante Contable UE**
 - Autorizar Pago
 - Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo
 - Consultar Comprobantes Contables Automáticos
 - Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE
 - Cargar Asientos Contables

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - CRFAR

Ejercicio:	2023	Institución:	999 - 0030 - 0030 GOBIERNO CENTRAL
Clase Registro:	CEEE - TESORO DE LA NACION AJ. FINAC. MODO CONTABLE - RECHAZO POR CUR DE GAS	No. Original:	
Tipo Documento Respaldo:	09 - REPORTES FINANCIEROS	No. Documento Respaldo:	1
No. Secuencia:	06 - ESTADOS DE RESULTADOS	Monto Contable:	1.00
RUC:	9595999999995	INGRESOS Y TRANSFERENCIAS	
Entidad Origen:	9960000000	EO 1 99600000000 - INGRESOS Y TRANSFERENCIAS	
Descripción:	Registro Devolución de Fondos de Terceros		
[Eje] - [Caj] - [Com]	0 - 0 - 0	Significado: Prelevar, Donación o Colocación	
Cuenta Monetaria UGU:	<---ELDA, UNA OFICINA--->	No. Ref. Depósito:	
		Fin. Real Ingreso:	

Registro de operaciones sobre el LUX

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: CEEB - TESORO DE LA NACION AJ. FINAC. MODO CONTABLE - RECHAZO POR CUR DE GASTO BANCO CENTRAL - DEVOLUCION A CUENTA 212.03

MAYOR	SUBCUENTA 1	SUBCUENTA 2	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
212	3	0	Código Entidad	RUC Beneficiario	0	xxx	
111	2	1	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

Sel	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
○	212	03	00	9960000000	95959999995	D	D	1.00	0.00
○	111	02	01	111.006	9960000000	0000000000	C	1.00	1.00
	Total							1.00	1.00

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Nota. - Una vez realizada la recaudación y devolución de fondos de terceros la Entidad debe revisar que el Fondo de Terceros quede cerrado.

4. COMISIONES BANCARIAS

Cuando el BCE debitó de la cuenta CU el valor de una comisión bancaria, le entidad debe realizar un REG – NOR – OGA. En Gobierno Central estás comisiones bancarias las registra la Subsecretaria del Tesoro Nacional y en las Universidades lo realiza la entidad.

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.

Código postal: 170507 / Quito Ecuador

Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

a. Ingrese a la ruta: Ejecución de Gastos – Registro de Ejecución – Comprobante de Ejecución de Gastos



b. Crear documento, con las siguientes características:

Comprobante de Ejecución de Gastos - CREAR	
Ejecutivo	7023
Institución	996-0000-0000 INGRESOS Y TRANSFERENCIAS
Clase Recibo:	RLG
Clase Modificación:	NOI
Clase Gasto:	UGA
No. Original	000000 [CARGAR]
No. Certificación	
Tipo Documento Respaldado:	06 COMPROBANTE ADMINISTRATIVO DE GASTOS
Clase Documento Respaldado:	06 LIQUIDACION DE GASTOS
RUC Beneficiario:	17630C2C00001 BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
No. Documento Respaldado:	1
[Eje] - [Org] - [Fin. Pres]	000 - 0000 - 0000 Significado: Préstamo, Donación o Colección
Regularizar Pago IVA:	<input type="checkbox"/>
Banco:	1070 1070 - BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
Cuenta Origen:	1110006 1110006 - CCU - RECURSOS FISCALES GOBIERNO CENTRAL

CUENTA ORIGEN: Cuenta monetaria Tipo CU (corresponde a la cuenta que el BCE realizó el débito)

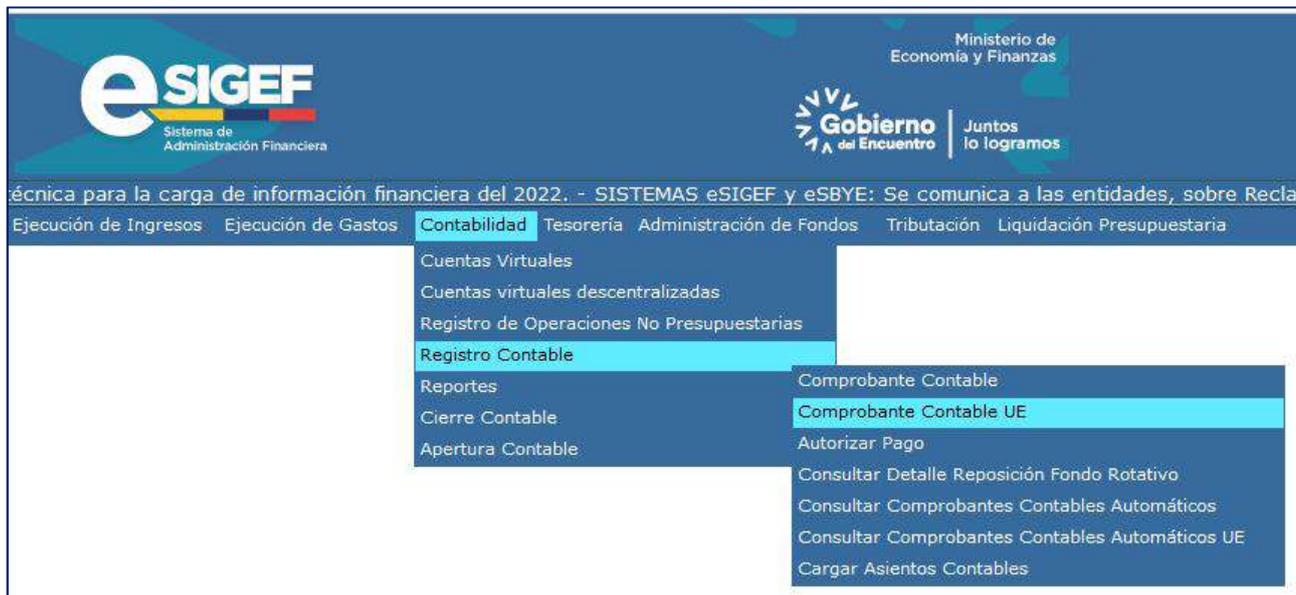
5. PAGOS DUPLICADOS – INCORPORACIÓN DE UNA CUENTA POR COBRAR

Si se generó un pago duplicado por error, se debe incorporar una Cuenta por Cobrar al beneficiario del pago duplicado, de acuerdo a lo indicado en el Instructivo “UNIVERSIDADES PARA CIERRE DE LAS CUENTAS POR COBRAR-1124.82.21(RECUPERACIÓN DE VALORES POR PAGOS DUPLICADOS)”, la entidad deberá realizar el siguiente registro:

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
Código postal: 170507 / Quito Ecuador
Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro RPDU)



b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - CRFAR

Ejecución: 2023 Entidad: 959 - 0000 - 0000 GOBIERNO CENTRAL

Clase Registro: RPDU - REGULARIZACION POR PAGOS DUPLICADOS Ita. Original: []

Tipo Documento Respaldo: 09 - REPORTES FINANCIEROS

No. Secuencia: 02 - BALANCE DE COMPROBACION No. Documento Respaldo: 2

RUC: 959699999999 INGRESOS Y TRANSFERENCIAS Monto Contable: 100.00

Entidad Origen: 9567070000 TOJ 9960000000 INGRESOS Y TRANSFERENCIAS

Descripción: PAGOS DUPLICADOS - INCORPORACIÓN DE UNA CUENTA POR COBRAR

[Ete] - [Uret] - [Larr] 0 - 0 - 0 Significado: Préstamo, Donación o Colocación

Cuenta Monetaria UOD: <---ELIJA UNA OPCION--> No. Ref. Depósito: [] Fec. Real Ingreso: []

Registro de operaciones sobre el CUR.

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RPDU - REGULARIZACION POR PAGOS DUPLICADOS

MAYOR	SUBCUENTA 1	SUBCUENTA 2	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
112	21	0	Código Entidad	RUC Beneficiario	0	xxx	
111	2	1	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

Sel	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
<input type="radio"/>	112	21	0	9560070000	01001846278	0	D	100.00	0.00
<input type="radio"/>	111	02	01	11100000	9960000000	00100000000	C	0.00	100.00
Total								100.00	100.00

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec



Nota: En el auxiliar 02 de la cuenta por cobrar (112.21) debe ir el RUC/Cédula del beneficiario cuyo pago se duplicó.

Una vez recaudado el valor duplicado, se debe cerrar la Cuenta por Cobrar (auxiliar 02), se realizará con la clase de registro **RDPD - RECAUDACION DE PAGOS DUPLICADOS** con tipo de transacción **N° 80**.

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad – Registros de Operaciones No Presupuestarias – Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros - Recaudación (Clase de registro RDPD con tipo de Transacción N° 80)



The screenshot shows the SIGEF (Sistema de Administración Financiera) web application interface. The header includes the SIGEF logo, the Ministry of Economy and Finance logo, and a 'Cambio de Contraseña' button. The main navigation menu is visible, with 'Contabilidad' selected. A dropdown menu is open under 'Contabilidad', showing options such as 'Cuentas Virtuales', 'Cuentas virtuales descentralizadas', 'Registro de Operaciones No Presupuestarias', 'Registro Contable', 'Reportes', 'Cierre Contable', and 'Apertura Contable'. The 'Registro de Operaciones No Presupuestarias' option is highlighted, and a sub-menu is visible with options like 'Anticipos a Contratistas', 'Anticipos a Proveedores', 'Copia Contratos de Entidades Cerradas', 'Anticipos Quincenales', 'Ajustes y Reclasificaciones', 'Reclasificación Automática de Curs no Pagados el Año Anterior', 'Anticipo de Remuneraciones', 'Rechazos', 'Registro de Mora al IESS', 'Regulación de Cuentas y Auxiliares', and 'Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros'. The 'Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros' option is highlighted, and a sub-menu is visible with options like 'Recaudación' and 'Devolución Fondos'.

- b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.

Código postal: 170507 / Quito Ecuador

Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Formularios: Depósitos de Intermediación - CREAR

Ejercicio:	2023	Institución:	996 0 0	Fecha Revertido:	
Fecha Registro:	01/03/2023 (dd/mm/yyyy)	Fecha Solicitud (dd/mm/yyyy)		No. Formulario:	
Estado:	REGISTRADO	No. ID		Fecha Aprobación (dd/mm/yyyy)	
No. CUR:		No. CUR Revertido			
Tipo Transacción:	80 - RECAUDACION DE 112 ANTICIPOS DE FONDOS A TRAVES DE DEPOSITOS				
Clase Registro:	RDPD - RECAUDACION DE PAGOS DUPLICADOS				
Tipo Documento:	4 - OPERACIONES BANCARIAS				
Documento Respaldo:	1 - DEPOSITO				
No. Doc.:	456				
Identif. RUC/CI:	01001846708 FARMACUBA				
Monto:	100				
Fuente:	1 Recursos Fiscales				
Organismo:	0 - ORGANISMO NO IDENTIFICADO				
No. de Préstamo:	0 SIN PRÉSTAMO				
Descripción:	Recaudación pago duplicado				
Auxiliar3:	0				
Cuenta Monetaria UOD:	1110006 - CCU - MIN. ECOI	No. Ref. Depósito:	4	Fea. Real Ingreso:	11/01/2023

En esta pantalla considerar lo siguiente:

- **Fuente, Organismo y N° de préstamo:** Depende de la fuente de financiamiento de la entidad de acuerdo a la cuenta monetaria
- **Cuenta Monetaria:** Corresponde a la cuenta monetaria en la que se recibió el débito (ver Control de Ingresos)
- **Fecha Real Ingreso:** Corresponde a la fecha real que mantenga en su Control de Ingresos pendiente de registro.

Nota: La entidad deberá validar que el registro automático este conforme a lo indicado, es decir que la cuenta por cobrar se cierre, previo a la solicitud y aprobación:

SICEF - Contabilidad
Registro de Operaciones No Presupuestarias - Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros - Recaudación - Registro por Recepción

Ejercicio Actual: 2023
Institución: INGRESOS Y TRANSFERENCIAS

Sel	Id	Estado	No. Formulario	Fecha Registro	Fecha Solicitud	Fecha Aprobación	No. CUR Preliminar	Tipo Transacción	Clase Registro	Tipo Documento	Documento	RUC	Monto	
⊕	7504215	REGISTRADO		01/03/2023				80	RDPD	4	1	01001846708	100.00	Recaudación pago duplicado

SICEF - Contabilidad
Registro de Operaciones No Presupuestarias - Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros - Recaudación - Registro por Recepción - Detalle por Cuenta Contable

Ejercicio Actual: 2023
Institución: INGRESOS Y TRANSFERENCIAS
No. Id: 7504215

Sel	Id	Detalle	Cta Mayor	SubCuenta1	SubCuenta2	D/C	Auxiliar1	Auxiliar2	Auxiliar3	Monto Débito	Monto Crédito
⊕		0001	011	01		D	1110006	999000000	010000000	100.00	0.00
⊖		0001	011	01		C	000000000	01001846708	0	0.00	100.00
		Total								100.00	100.00

6. CIERRE DE DISPONIBILIDADES – UNIVERSIDADES

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
Código postal: 170507 / Quito Ecuador
Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Aplica para aquellas Universidades que quieren reflejar el saldo real de la cuenta única 1110204 CCU FISCALES DESCENTRALIZADAS considerando la asignación presupuestaria del grupo 37, saldos de cuentas por pagar de ejercicios anteriores y fondos de terceros.

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro RDUN)



- b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - CREAM			
Ejercicio	2023	Institución	999 - 0000 - 0000 INGRESOS Y TRANSFERENCIAS
Clase Registro	RDUN - REGULACIÓN DE CUENTAS DE DISPONIBILIDADES EFECTIVO Y EQUIVALENTE	Nº. Original	
Tipo Documento Respaldo	09 - REPORTE FINANCIERO	Nº. Documento Respaldo	458
Nº. Secuencia	02 - BALANCE DE COMPROBACION	Monto Contable	1,000.00
RUC	9900905990996	INGRESOS Y TRANSFERENCIAS	
Entidad Origen	99600003000 [EO] 99600000300 - INGRESOS Y TRANSFERENCIAS		
Descripción	Para reflejar saldo real de la cuenta de disponibilidades		
[sta] - [carg] - [com]	0 - 0 - 0	Significado: Préstamo, Donación o Colocación	
Cuenta Monetaria UDD	1110005 - CCU - MIN ECONOMIA	Nº. Ref. Depósito	741
		Rec. Real Ingreso	04/05/2023
		Registro de operaciones sobre el CUK	

- c. Crear el asiento contable

DE REGISTRO: RDUN - REGULACIÓN DE CUENTAS DE DISPONIBILIDADES EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO							
MAYOR	SUBCUENTA 1	SUBCUENTA 2	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
112	12	0	Código Entidad	RUC Entidad	0	xxx	
111	2	1	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Sol	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
0	112	12	00	0000000000	0000000000	0	D	1,000.00	0.00
0	111	05	01	111.0006	9940000000	0010000000	C	0.00	1,000.00
Total								1,000.00	1,000.00

Nota: Por directrices de cierre del ejercicio fiscal, la cuenta 112.12 se reclasificará a la cuenta 124.82.12, en el siguiente ejercicio la entidad debe solicitar la habilitación de la clase de registro para regular dicho valor.

7. PAGOS REALIZADOS CON OFICIO QUE NO SE REGULARON

Este caso aplica para pagos con oficios de cuentas por pagar de ejercicios anteriores, que si se ejecutaron en el BCE pero que no se regularizaron en la contabilidad. Aplica para las cuentas: 224.83 - 224.85 - 226.82 - 226.87.

a. Ingrese por la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE



The screenshot shows the eSIGEF (Sistema de Administración Financiera) interface. The top navigation bar includes 'Ministerio de Economía y Finanzas' and the 'Gobierno del Encuentro' logo. The main menu is expanded to 'Contabilidad', showing options like 'Cuentas Virtuales', 'Registro de Operaciones No Presupuestarias', and 'Registro Contable'. The 'Registro Contable' sub-menu is open, listing options such as 'Comprobante Contable UE', 'Autorizar Pago', and 'Cargar Asientos Contables'.

PROCEDIMIENTO:

a. RECLASIFICACIÓN CUENTAS 224.83

RECLASIFICACIÓN DE LA CUENTA 224.83 A LA CUENTA 213.83

- 1) Cree la cabecera del registro (PFTN - REGULARIZACION DE PAGOS POR FUERA DE LA TESORERIA DE LA NACION)

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Comprobante Contable - CREAR

Ejercicio	2023	Institución	999 - 0000 - 0000 GOBIERNO CENTRAL
Clase Registro	PFTN - REGULARIZACION DE PAGOS POR FUERA DE LA TESORERIA DE LA NACION	No. Original	
Tipo Documento Registrable	09 - REPORTES FINANCIEROS	No. Documento Registrado	5
No. Secuencia	02 - BALANCE DE COMPROBACION	Planeta Contable	3000
RUC	9999999999996 INGRESOS Y TRANSFERENCIAS		
Entidad Origen	99600000000 [EO] 99600000000 - INGRESOS Y TRANSFERENCIAS		
Descripción	Reclasificación de la cuenta 224.83 a la cuenta 213.83		
(Eje) - (Ope) - (Cen)	0 - - 0 - -	0 Significado: Préstamo, Donación o Colocación	
Cuenta Monetaria UOD	1110006 - CCU - MIN. ECONOMIA	No. Ref. Depósito	741
		Fec. Real Ingreso	04/05/2023

) Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: PFTN - REGULARIZACION DE PAGOS POR FUERA DE LA TESORERIA DE LA NACION

MAYOR	SUBCUENTA 1	SUBCUENTA 2	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
224	83	0	Código Entidad	RUC Entidad	0	xxx	
213	83	0	Código Entidad	RUC Entidad	0		xxx

Ejemplo:

Sel	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
●	224	83	02	99600000000	99999999996	0	D	3.000,00	0,00
○	213	83	02	99600000000	99999999996	0	C	0,00	3.000,00
Total								3.000,00	3.000,00

REGULACIÓN CUENTA 213.83 A LA CUENTA 111.02.01:

) Cree la cabecera del registro (RDBR - REGULACION DE DEBITOS BCE NO REGISTRADOS)

Comprobante Contable - CREAR

Ejercicio	2023	Institución	999 - 0000 - 0000 GOBIERNO CENTRAL
Clase Registro	RDBR - REGULACION DE DEBITOS BCE NO REGISTRADOS	No. Original	
Tipo Documento Registrable	09 - REPORTES FINANCIEROS	No. Documento Registrado	7
No. Secuencia	02 - BALANCE DE COMPROBACION	Planeta Contable	3000
RUC	9999999999996 INGRESOS Y TRANSFERENCIAS		
Entidad Origen	99600000000 [EO] 99600000000 - INGRESOS Y TRANSFERENCIAS		
Descripción	Regulación cuenta 213.83 a la cuenta 111.02.01		
(Eje) - (Ope) - (Cen)	0 - - 0 - -	0 Significado: Préstamo, Donación o Colocación	
Cuenta Monetaria UOD	1110006 - CCU - MIN. ECONOMIA	No. Ref. Depósito	741
		Fec. Real Ingreso	04/05/2023

) Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RDBR - REGULACION DE DEBITOS BCE NO REGISTRADOS

MAYOR	SUBCUENTA	SUBCUENTA	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
213	83	0	Código Entidad	RUC Entidad	0	xxx	
111	2	1	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

Sel	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
●	111	02	01	1110006	99600000000	00100000000	C	0,00	3.000,00
○	213	83	02	99600000000	99999999996	0	D	3.000,00	0,00
Total								3.000,00	3.000,00

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

b. RECLASIFICACIÓN CUENTAS 224.85

RECLASIFICACIÓN DE LA CUENTA 224.85 A LA CUENTA 213.85:

) Cree la cabecera del registro (RPT1 - RECLASIFICACION - CXP AÑO ANTERIOR 224.85.XX CONTABLE)



) Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RPT1 - RECLASIFICACION - CXP AÑO ANTERIOR 224.85.XX CONTABLE

MAYOR	SUBCUENTA 1	SUBCUENTA 2	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
224	85	0	Código Entidad	RUC Entidad	0	xxx	
213	85	0	Código Entidad	RUC Entidad	0		xxx

Ejemplo:

Sel	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
<input type="radio"/>	224	85	57	99600000000	99999999999	0	D	3,000.00	0.00
<input type="radio"/>	213	85	57	99600000000	99999999999	0	C	0.00	3,000.00
Total								3,000.00	3,000.00

REGULACIÓN CUENTA 213.85 A LA CUENTA 111.02.01:

) Cree la cabecera del registro (RDBR - REGULACION DE DEBITOS BCE NO REGISTRADOS)



) Crear el asiento contable

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

CLASE DE REGISTRO: RDBR - REGULACION DE DEBITOS BCE NO REGISTRADOS

MAYOR	SUBCUENTA	SUBCUENTA	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
213	85	0	Código Entidad	RUC Entidad	0	xxx	
111	2	1	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

Sel	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
<input type="radio"/>	213	85	0	9960000000	9999999999	0	D	3,000.00	0.00
<input type="radio"/>	111	02	01	1110006	9960000000	0010000000	C	0.00	3,000.00
Total								3,000.00	3,000.00

c. RECLASIFICACIÓN CUENTAS 226.82 – 226.87

RECLASIFICACIÓN DE LA CUENTA 226.87 A LA CUENTA 226.82:

) Cree la cabecera del registro (RFA2 - RECLASIFICACION DE AUXILIARES)

Comprobante Contable - CREAR

Ejercicio: 2023 Institución: 999 - 0000 - 0000 GOBIERNO CENTRAL

Clase Registro: RFA2 - RECLASIFICACION FONDOS DE TERCEROS AÑOS ANTERIORES A AÑO AN No. Original:

Tipo Documento Respaldó: 09 - REPORTE FINANCIEROS

No. Secuencia: 02 - BALANCE DE COMPROBACION No. Documento Respaldó:

RUC: 999999999999 INGRESOS Y TRANSFERENCIAS Monto Contable: 3,000.00

Entidad Origen: 9960000000 [EO] 9960000000 - INGRESOS Y TRANSFERENCIAS

Descripción: Reclasificación de la cuenta 226.87 a la cuenta 226.82

(Ene) - (Dic) - (Cetz) 0 - 0 - 0 Significado: Préstamo, Donación o Colocación

Cuenta Monetaria UOD: 1110006 - CCU - MIN. ECONOMIA No. Ref. Depósito: 741 Fecc. Real Ingreso: 04/05/2023

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

) Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RFA2 - RECLASIFICACION FONDOS DE TERCEROS AÑOS ANTERIORES A AÑO

MAYOR	SUBCUENTA	SUBCUENTA	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
226	87	0	Código Entidad	RUC Entidad	0	xxx	
226	82	0	Código Entidad	RUC Entidad	0		xxx

Ejemplo:

Sel	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
<input type="radio"/>	226	87	0	9960000000	9999999999	0	D	3,000.00	0.00
<input type="radio"/>	226	82	0	9960000000	9999999999	0	C	0.00	3,000.00
Total								3,000.00	3,000.00

REGULACIÓN CUENTA 226.82 A LA CUENTA 213.82:

) Cree la cabecera del registro (RFPN - REGULACION FONDOS TERCEROS AA 2268200 A 2138200 FT AA PARA NETEO)

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec



Comprobante Contable - CREAR

Ejercicio	2023	Institución	999 - 0000 - 0000 INGRESOS Y TRANSFERENCIAS
Clase Registro	RFPN - REGULACION FONDOS TERCEROS AA 2268200 A 2138200 FT AA PARA NETEO	No. Original	
Tipo Documento Recupértil	09 - REPORTES FINANCIEROS	No. Documento Recupértil	15
No. Secuencia	02 - BALANCE DE COMPROBACION	Monto Contable	3000
RUC	9999999999999	INGRESOS Y TRANSFERENCIAS	
Entidad Origen	9960000000 [EO] 9960000000 - INGRESOS Y TRANSFERENCIAS		
Descripción	Regulación cuenta 226.82 a la cuenta 213.82		
[Eta] - [OrgE] - [Cen]	0 - 0 - 0	Significado: Préstamo, Donación o Colocación	
Cuenta Monetaria UOO	1110006 - OCU - MIN. ECONOMIA	No. Ref. Depósito	741
		Fec. Real Ingreso	04/05/2023

Nota. - En este procedimiento, solo la clase de registro RFPN lo debe realizar por la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE

) Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RFPN - REGULACION FONDOS TERCEROS AA 2268200 A 2138200 FT AA PARA NETEO

MAYOR	SUBCUENTA 1	SUBCUENTA 2	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
226	82	0	Código Entidad	RUC Entidad	0	xxx	
213	82	0	Código Entidad	RUC Entidad	0		xxx

Ejemplo:

Sel	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
<input type="radio"/>	226	82	01	9960000000	999999999999	0	D	3.000,00	0,00
<input type="radio"/>	213	82	01	9960000000	999999999999	0	C	0,00	3.000,00
Total								3.000,00	3.000,00

REGULACIÓN CUENTA 213.82 A LA CUENTA 111.02.01:

) Cree la cabecera del registro (RPFA - REGISTRO DE PAGO POR FUERA DE LA TESORERIA DE LA NACION)

Comprobante Contable - CREAR

Ejercicio	2023	Institución	999 - 0000 - 0000 GOBIERNO CENTRAL
Clase Registro	RPFA - REGISTRO DE PAGO POR FUERA DE LA TESORERIA DE LA NACION	No. Original	
Tipo Documento Recupértil	09 - REPORTES FINANCIEROS	No. Documento Recupértil	15
No. Secuencia	02 - BALANCE DE COMPROBACION	Monto Contable	3000
RUC	9999999999999	INGRESOS Y TRANSFERENCIAS	
Entidad Origen	9960000000 [EO] 9960000000 - INGRESOS Y TRANSFERENCIAS		
Descripción	Regulación cuenta 213.82 a la cuenta 111.02.01		
[Eta] - [OrgE] - [Cen]	0 - 0 - 0	Significado: Préstamo, Donación o Colocación	
Cuenta Monetaria UOO	<---ELIJA UNA OPCION--->	No. Ref. Depósito	
		Fec. Real Ingreso	

) Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RPFA - REGISTRO DE PAGO POR FUERA DE LA TESORERIA DE LA NACION

MAYOR	SUBCUENTA 1	SUBCUENTA 2	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
213	82	0	Código Entidad	RUC Entidad	0	xxx	
111	2	1	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

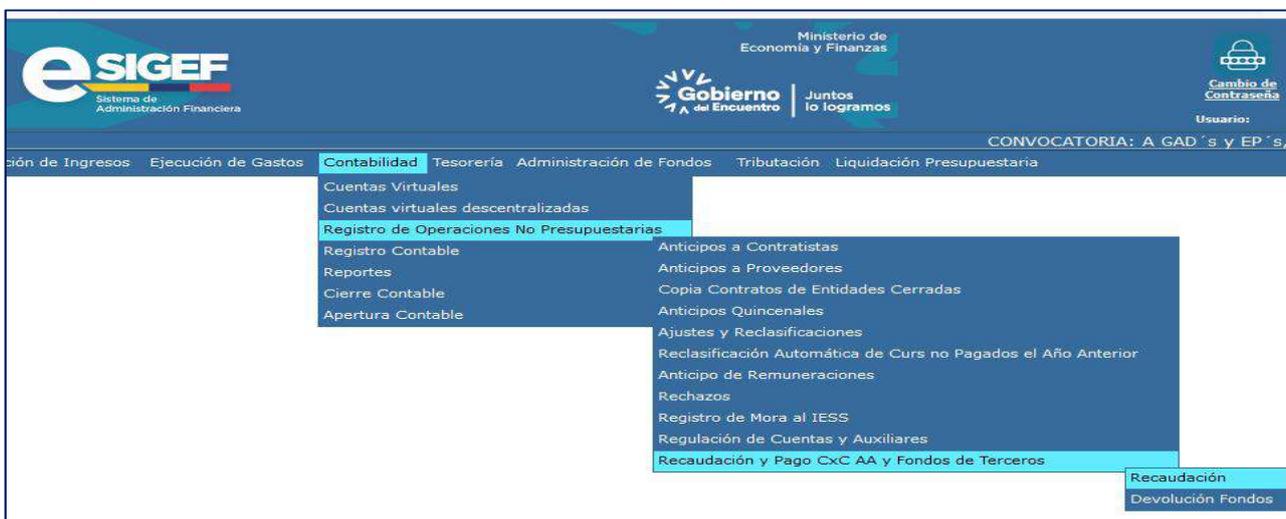
Ejemplo:

Sol	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
0	234	82	11	9990000000	99999999996	0	D	3,000.00	0.00
0	111	02	71	110076	99600000007	00100000007	C	0.00	3,000.00
Total								3,000.00	3,000.00

8. RECAUDACION DE FONDOS DE TERCEROS CONTABLE

Este caso aplica para aquellas entidades que han recibido depósitos a través de su cuenta de registro y deben ser devueltos o si estos depósitos corresponden a años anteriores y no se ha identificado su concepto:

- Ingrese a la ruta: Contabilidad – Registros de Operaciones No Presupuestarias – Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros - Recaudación (Clase de registro RFDT con tipo de Transacción N° 66)



The screenshot shows the SIGEF (Sistema de Información de Gestión Económica y Financiera) interface. The user is logged in as 'CONVOCATORIA: A GAD's y EP's'. The navigation menu is open, showing the path: Contabilidad > Registro de Operaciones No Presupuestarias > Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros. The 'Recaudación' option is highlighted.

- Seleccione su entidad y cree la cabecera



The screenshot shows the 'Formularios: Depósitos de Intermediación - CREAR' form. The form is filled with the following data:

- Ejercicio: 2023
- Institución: 999
- Fecha Registro: 01/03/2023
- Estado: REGISTRADO
- No. CxR: 99999999996
- Tipo Transacción: 66 - RECAUDACION DE DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS
- Clase Registro: RFDT - RECAUDACION - 232.33 DE FONDOS DE TERCEROS
- Tipo Documento: 4 - OPERACIONES BANCARIAS
- Documento Requerido: 1 - DEPÓSITO
- No. Doc: 1
- Identificación: 99999999996
- Moneda: 1
- Recursos: 1 - RECURSOS FISCALES
- Organismo: 0 - ORGANISMO FISCAL
- No. de Registro: 0 - SIN REGISTRO
- Descripción: Recaudación Fondos de Terceros
- Cuenta Monetaria UCD: 1130.05 - CUJ - P.M. - CUJ
- No. del Depósito: 1
- Fecha Ingreso: 01/03/2023

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

En esta pantalla considerar lo siguiente:

- **Fuente, Organismo y N° de préstamo:** Depende de la fuente de financiamiento de la entidad de acuerdo a la cuenta monetaria
- **Cuenta Monetaria:** Corresponde a la cuenta monetaria en la que se recibió el débito (ver Control de Ingresos)
- **Fecha Real Ingreso:** Corresponde a la fecha real que mantenga en su Control de Ingresos pendiente de registro.

c. Luego de seleccionar la opción “Crear Formulario” el sistema automáticamente generará el siguiente registro:

CLASE DE REGISTRO: RFDT - RECAUDACION - 212.03 DE FONDOS DE TERCEROS

MAYOR	SUBCUENTA 1	SUBCUENTA 2	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	1	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
212	3	0	Código Entidad	RUC Entidad	0		xxx

Nota: La entidad deberá validar que el registro automático este conforme a lo indicado, previo a la solicitud y aprobación:

SIGEF - Contabilidad
Registro de Operaciones NO Presupuestarias - Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros - Recaudación - Registro por Recepción

Ejercicio Actual: 2023
Institución: INGRESOS Y TRANSFERENCIAS

Sol	Td	Fecha In	No. Formulario	Fecha Registro	Fecha Solicitud	Fecha Aprobación	No. CUR Preliminar	Tipo Transacción	Clase Registro	Tipo Documento	Debito/Debe	RUC	Monto	DESCRIPCION
1	RECAUDACION	2023/01/01		2023/01/01				00	RFDT	Documento	4	1	1.00	1.00 - RECAUDACION FONDO DE TERCEROS

SIGEF - Contabilidad
Registro de Operaciones NO Presupuestarias - Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros - Recaudación - Crear el Formulario Contable

Ejercicio Actual: 2023
Institución: INGRESOS Y TRANSFERENCIAS

Sol	No. Detalle	Clase Mayor	Subcuenta1	Subcuenta2	D/C	Auxiliar01	Auxiliar02	Auxiliar03	Monto Debito	Monto Haber
1	111	2	1		D	11111111	11111111	11111111	1.00	
1	212	3	0		C	21200000	21200000	21200000		1.00
	Total								1.00	1.00

9. TRANSFERENCIAS DE CUENTAS ESPECIALES A RECURSOS FISCALES – GOBIERNO CENTRAL

Cuando la entidad solicita o el Tesoro Nacional realiza la recuperación de valores pagados por concepto de Retenciones de IVA o IR, la entidad deberá realizar el siguiente registro para reflejar dicho movimiento. Este registro aplica para las Universidades, pero si la entidad pertenece a Gobierno Central lo realizará la Subsecretaría del Tesoro Nacional.

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro TCEF)

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
Código postal: 170507 / Quito Ecuador
Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec





Ministerio de Economía y Finanzas

eSIGEF Sistema de Administración Financiera

Gobierno del Encuentro | Juntos lo logramos

Técnica para la carga de información financiera del 2022. - SISTEMAS eSIGEF y eSBYE: Se comunica a las entidades, sobre Recla

Ejecución de Ingresos | Ejecución de Gastos | **Contabilidad** | Tesorería | Administración de Fondos | Tributación | Liquidación Presupuestaria

- Cuentas Virtuales
- Cuentas virtuales descentralizadas
- Registro de Operaciones No Presupuestarias
- Registro Contable**
 - Reportes
 - Cierre Contable
 - Apertura Contable
- Comprobante Contable
- Comprobante Contable UE**
- Autorizar Pago
- Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo
- Consultar Comprobantes Contables Automáticos
- Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE
- Cargar Asientos Contables

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera



Comprobante Contable - CRFAR

Ejercicio: 2023 | Institución: 999 - 0000 - 0000 GOBIERNO CENTRAL

Clase Registro: TCEF - TRANSFERENCIAS DE CUENTAS ESPECIALES A RECURSOS FISCALES | No. Original: []

Tipo Documento Respaldo: 09 - REPORTE FINANCIEROS | No. Documento Respaldo: 18

No. Secuencia: 02 - BALANCE DE COMPROBACION | Monto Contable: 1500

RUC: 9999999999999 | INGRESOS Y TRANSFERENCIAS

Partidas Debe: 9900000000 [EC] 9900000000 - INGRESOS Y TRANSFERENCIAS

Descripción: Recuperación de valores pagados por concepto de Retenciones de IVA o IR

[Eje] - [Ora] - [Cora] | 0 | 0 | 0 Significado: Préstamo, Donación o Colocación

Cuenta Monetaria UOD: <---FI TIA (INA OPCION)---> | No. Ref. Depósito: [] | Fec. Real Ingreso: []

Respaldo de operaciones realizadas al CRFAR

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: TCEF - TRANSFERENCIAS DE CUENTAS ESPECIALES A RECURSOS FISCALES

MAYOR	SUBCUENTA 1	SUBCUENTA 2	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	1	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
111	0	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

10. CORRECCIÓN DE REGULARIZACIÓN DE GASTOS

Cuando la entidad realice una regulación (REG-NOR-OGA) con una cuenta monetaria incorrecta, podrá corregir realizando los siguientes registros:

a. DVO del CUR original utilizando la cuenta virtual **RPCCUF**:

- Ingrese a la ruta: Ejecución de Gastos – Registro Ejecución – Comprobante de Ejecución de Gastos

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec





- Creación del registro y cabecera



Nota: Seleccionar siempre en Banco: “99 – CUENTAS VIRTUALES” y en Cuenta Origen “RPCCUF – REG. PAGOS DE LA CCU DE RECURSOS FISCALES”

Los asientos generados serán los siguientes:

REGISTRO PAG:

Sel	No. LUIR Contable	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Nombre Cuenta	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Debito Credito	Monito Debito	Monito Credito
	106413195	223	57	00	Cuentas por Pagar Otros Gastos	0000000000	176000200001	0	D	0,000.00	0.00
	106413195	835	04	03	Cuentas por Pagar Otros Gastos	0000000000	0	0	C	0.00	3,593.85
Total										8,593.85	8,593.85

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec



REGISTRO PAR:

Sel	No. C/CIB Contable	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Nombre Cuenta	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Debito Credito	Monto Debito	Monto Credito
	106412103	111	00	01	Cuentas Virtuales	01110190	9960000000	0010000000	D	8,383.85	0.00
	106412103	210	87	30	Cuentas por Pagar Otros Costos	0360000000	170002000001	0	C	0.00	8,383.85
Total										8,383.85	8,383.85

b. Aplicar la clase de registro RDCV para cerrar el valor de la cuenta virtual y aplicar el crédito a la cuenta correcta

- Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante UE Contable (Clase de registro RDCV)



Ministerio de Economía y Finanzas
eSIGEF Sistema de Administración Financiera
Gobierno del Encuentro Juntos lo logramos

técnica para la carga de información financiera del 2022. - SISTEMAS eSIGEF y eSBYE: Se comunica a las entidades, sobre Recla
 Ejecución de Ingresos | Ejecución de Gastos | **Contabilidad** | Tesorería | Administración de Fondos | Tributación | Liquidación Presupuestaria

- Cuentas Virtuales
- Cuentas virtuales descentralizadas
- Registro de Operaciones No Presupuestarias
- Registro Contable**
 - Reportes
 - Cierre Contable
 - Apertura Contable
 - Comprobante Contable
 - Comprobante Contable UE**
 - Autorizar Pago
 - Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo
 - Consultar Comprobantes Contables Automáticos
 - Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE
 - Cargar Asientos Contables

c. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - CREAR								
Ejercicio	2021	Institución:	996 0000 0000 GOBIERNO CENTRAL					
Clase Registro	RDCV - REGULARIZACION DE DISPONIBILIDADES CUENTAS VIRTUALES						No. Original	
Tipo Documento Respaldo	09 - REPORTES FINANCIEROS							
No. Secuencia	02 - BALANCE DE COMPROBACION						No. Documento Respaldo	24
RUC	999090999999	INGRESOS Y TRANSFERENCIAS				Monto Contable	45987.54	
Entidad Origen	9960000000 [EO] 9950000000 - INGRESOS Y TRANSFERENCIAS							
Descripción	Para cerrar el valor de la cuenta virtual y aplicar el crédito a la cuenta correcta							
[Ene] - [Dic]	0 -	0 -	0 Significado: Préstamo, Donación o Colocación					

d. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RDCV - REGULARIZACION DE DISPONIBILIDADES CUENTAS VIRTUALES

MAYOR	SUBCUENTA 1	SUBCUENTA 2	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	0	0	Cuenta Virtual	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
111	0	0	Cuenta Monetaria correcta	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Sel	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
0	111	02	01	RECUPUE	996000000.0	001000000.00	D	45,987.54	0.00
0	111	02	01	1110006	996000000.0	001000000.00	C	0.00	45,987.54
Total								45,987.54	45,987.54

Nota: Si se realizan los registros de manera correcta, el saldo del auxiliar correspondiente a la cuenta virtual debe ser igual a 0.

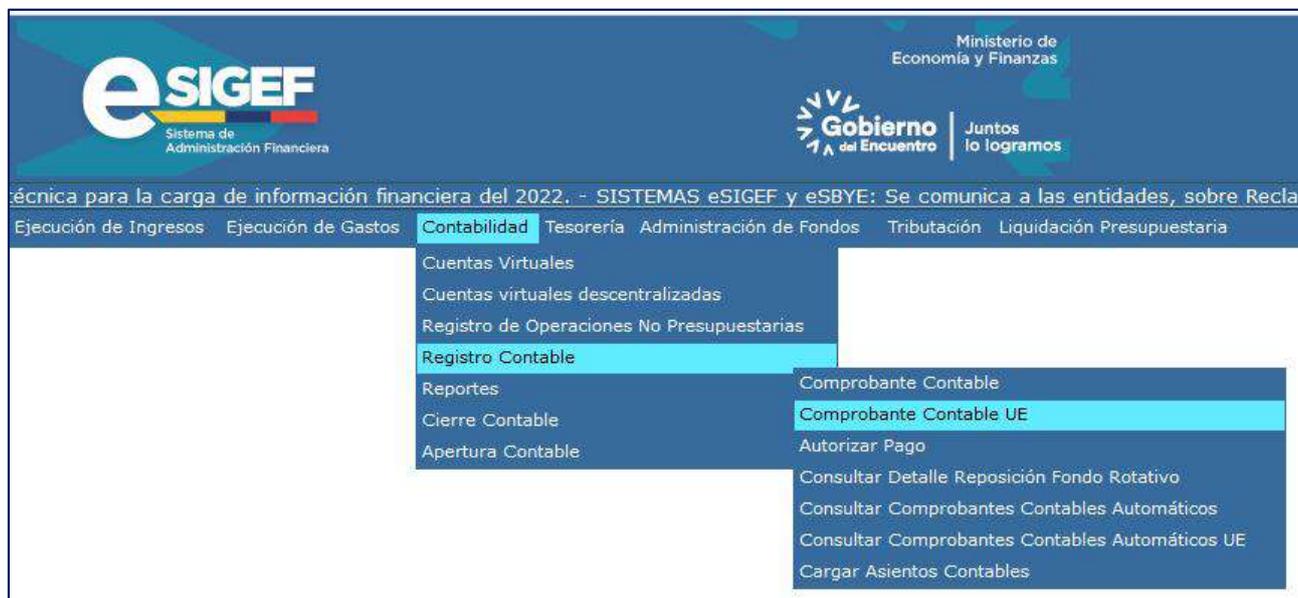
11. RECUPERACIÓN DE IMPUESTOS – UNIVERSIDADES

o Impuesto al Valor Agregado IVA

El Tesoro Nacional paga el valor total del IVA de la cuenta 1110204 CCU FISCALES DESCENTRALIZADAS, independiente de la fuente de financiamiento, consiguiendo el Tesoro Nacional recupera los Valores de IVA en función de la fuente con la que se realizó el registro REG o RDP para regularizar el IVA en compras, debitando de la cuenta que debió haberse afectado (Autogestión y otras) y acreditando en la cuenta Única a través de la cuenta CR de la entidad

Cuando la entidad evidencie el valor en el control de ingresos, se debe realizar el siguiente registro:

- Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro TCMU)



The screenshot shows the eSIGEF (Sistema de Administración Financiera) interface. The top navigation bar includes the logo of the Ministerio de Economía y Finanzas and the slogan 'Gobierno del Encuentro | Juntos lo logramos'. Below the navigation bar, there is a breadcrumb trail: 'Ejecución de Ingresos > Ejecución de Gastos > Contabilidad > Tesorería > Administración de Fondos > Tributación > Liquidación Presupuestaria'. The 'Contabilidad' menu is expanded, showing options like 'Cuentas Virtuales', 'Registro de Operaciones No Presupuestarias', and 'Registro Contable'. The 'Registro Contable' menu is further expanded, showing 'Comprobante Contable UE' as the selected option.

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
Código postal: 170507 / Quito Ecuador
Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - CREAR							
Ejercicio	2023	Institución	177 - 0000 - 0000 ESCUELA POLITECNICA NACIONAL				
Clase Registro	TCMU - TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS MONETARIAS UNIVERSIDADES					No. Original	
Tipo Documento Respaldo	09 - REPORTE FINANCIEROS						
No. Secuencia	02 - BALANCE DE COMPROBACION					No. Documento Respaldo	/85
RUC	1758183440001	UNIDAD DE GESTION DE INVESTIGACION Y PROYECCION SOCIAL			Monto Contable	145.00	
Entidad Origen	17700040000	[10]	17700040000 - UNIDAD DE GESTION DE INVESTIGACION Y PROYECCION SOCIAL				
Descripcion	RECUPERACION DE IMPUESTOS - IVA						
Cuenta Monetaria UOD	01331691	CCU UNI GEST INV PI	No. Ref. Depósito	/6	Fec. Real Ingreso	01/05/2023	
Registro de operaciones sobre el CUR							

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: TCMU - TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS MONETARIAS UNIVERSIDADES

MAYOR	SUBCUENTA	SUBCUENTA	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	1	1110204	Código Entidad	Fuente de Financiamiento (0010000000) IVA	xxx	
111	2	1	Cuenta (autogestión)	Código Entidad	Fuente de Financiamiento (0027001XXXX)		xxx

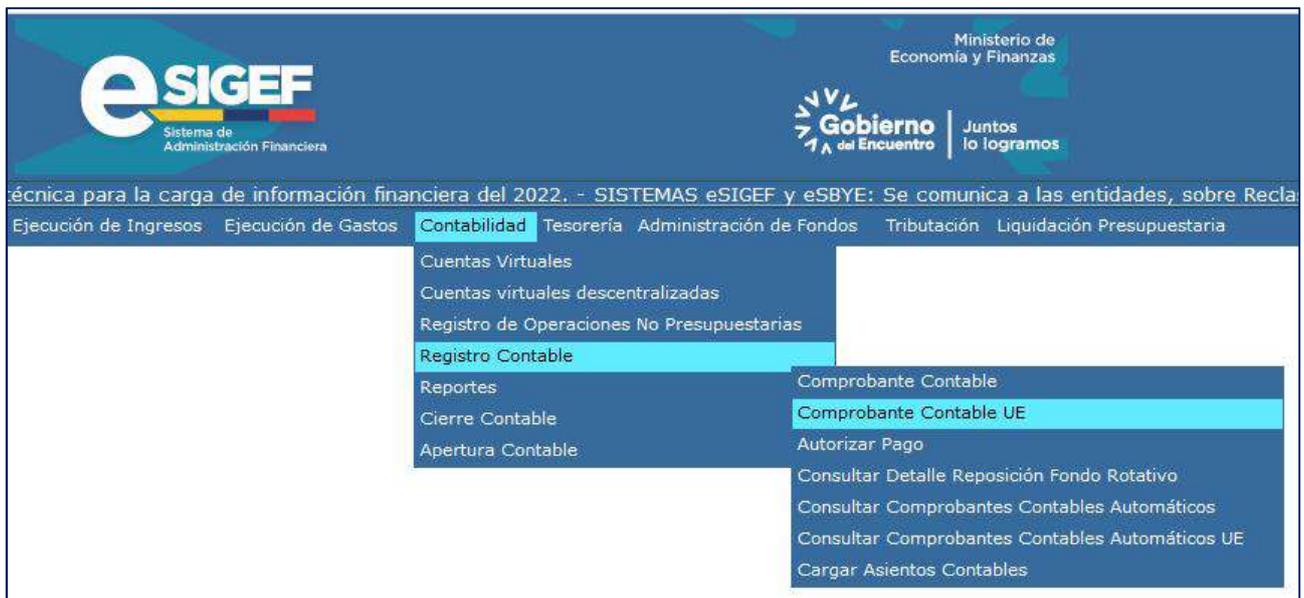
Ejemplo:

Sci	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
	111	02	01	01331691	17700040000	00270010000	C	0.00	145.00
	111	02	01	1110204	17700040000	00100000000	D	145.00	0.00
	Total							145.00	145.00

o **Impuesto a la Renta IR**

Cuando el Tesoro Nacional paga la declaración de retenciones del IR, el valor total se paga de la cuenta 1110204 CCU FISCALES DESCENTRALIZADAS, independiente de la fuente de financiamiento, el Tesoro Nacional recupera los Valores de IR en función de la fuente con la que se realizó el registro REG o RDP para regularizar el IR. La entidad debe realizar el siguiente registro:

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro TCMU)



Ministerio de Economía y Finanzas

eSIGEF Sistema de Administración Financiera

Gobierno del Encuentro | Juntos lo logramos

técnica para la carga de información financiera del 2022. - SISTEMAS eSIGEF y eSBYE: Se comunica a las entidades, sobre Recla

Ejecución de Ingresos | Ejecución de Gastos | **Contabilidad** | Tesorería | Administración de Fondos | Tributación | Liquidación Presupuestaria

- Cuentas Virtuales
- Cuentas virtuales descentralizadas
- Registro de Operaciones No Presupuestarias
- Registro Contable**
 - Reportes
 - Cierre Contable
 - Apertura Contable
- Comprobante Contable
- Comprobante Contable UE**
- Autorizar Pago
- Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo
- Consultar Comprobantes Contables Automáticos
- Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE
- Cargar Asientos Contables

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - CREAR

Ejercicio: 2023 | Institución: 177 - 0000 - 0000 ESCUELA POLITÉCNICA NACIONAL

Clase Registro: TCMU - TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS MONETARIAS UNIVERSIDADES | No. Original: []

Tipo Documento Respaldado: 00 - REPORTES FINANCIEROS | No. Documento Respaldado: 785

Nº. Secuencia: 02 - BALANCE DE COMPROBACION | Monto Contable: 145.00

RUC: 1768183440001 | UNIDAD DE GESTION DE INVESTIGACION Y PROYECCION SOCIAL

Entidad Origen: 17700040000 | [EO] 17700040000 - UNIDAD DE GESTION DE INVESTIGACION Y PROYECCION SO

Descripción: RECUPERACION DE IMPUESTOS - IR

Cuenta Monetaria DOD: 01331634 - CCU UNI GEST INV PI | No. Ref. Depósito: 76 | Fec. Real Ingreso: 01/05/2023

Registro de operaciones sobre el CUR

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: TCMU - TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS MONETARIAS UNIVERSIDADES

MAYOR	SUBCUENTA	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	1	1110204 Código Entidad	Fuente de Financiamiento (002700)XXXX IR	XXX	
111	2	1	Cuenta (autogestión)	Código Entidad		XXX
				Fuente de Financiamiento (002700)XXXX		

Ejemplo:

Sel	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
●	111	02	01	1110204	17700040000	002700XXXX	D	110.00	0.00
○	111	02	01	01331634	17700040000	002700XXXX	C	0.00	110.00
Total								110.00	110.00

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Nota: en el caso de recuperación de impuestos desde cuentas de donaciones, se pueden aplicar los mismos registros, únicamente se debe cambiar en el crédito, el auxiliar 1 la cuenta de la donación y en el auxiliar 3 la fuente de financiamiento que le corresponda.

12. DEVOLUCIÓN DE AUTOGESTIÓN

El Tesoro Nacional ha devuelto valores de autogestión de las Universidades a las cuentas tipo TR de autogestión:

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro TCMU)



The screenshot shows the eSIGEF (Sistema de Administración Financiera) interface. The top navigation bar includes 'Ministerio de Economía y Finanzas' and 'Gobierno del Encuentro | Juntos lo logramos'. The main menu is expanded to show 'Contabilidad' and 'Registro Contable'. Under 'Registro Contable', the 'Comprobante Contable UE' option is highlighted.

- b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - CREAR			
Ejercicio	2023	Institución	177 - 0000 - 0000 ESCUELA POLITÉCNICA NACIONAL
Clase Registro	TCMU - TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS MONETARIAS UNIVERSIDADES	No. Original	
Tipo Documento Respaldo	09 - REPORTES FINANCIEROS		
No. Secuencia	02 - BALANCE DE COMPROBACION	No. Documento Respaldo	005
RUC	1766183440001 UNIDAD DE GESTION DE INVESTIGACION Y PROYECCION SOCIAL	Monto Contable	145,00
Entidad Origen	17700040000 [LO] 17700040000 - UNIDAD DE GESTION DE INVESTIGACION Y PROYECCION SO		
Descripción	DEVOLUCION AUTOGESTION		
Cuenta Monetaria UOD	01331884 - CUENTA DE INVERSIONES	No. Ref. Depósito	76
		Fec. Recal Ingreso	01/05/2023
<small>Registro de operaciones sobre el CUK</small>			

- c. Crear el asiento contable

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
Código postal: 170507 / Quito Ecuador
Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

CLASE DE REGISTRO: TCMU - TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS MONETARIAS UNIVERSIDADES

MAYOR	SUBCUENTA	SUBCUENTA	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	1	Cuenta TR autogestió	Código Entidad	Fuente de Financiamiento (002XXXXXXX)	xxx	
111	2	1	1110204	Código Entidad	Fuente de Financiamiento (0020000000)		xxx

Ejemplo:

Sel	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
0	111	02	01	01831694	1770004000	002700100A3	D	28.000,00	5,00
0	111	02	01	1110204	1770004000	0020000000	C	0,00	28.200,00
Total								28.000,00	28.200,00

13. PAGOS EN EXCESO - IMPUESTOS

En el caso de que la entidad haya pagado en exceso el valor de Impuestos y estos sean devueltos por el SRI y conste en el control de ingresos. La entidad debe realizar:

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro RARS)



The screenshot shows the eSIGEF (Sistema de Administración Financiera) interface. The top navigation bar includes 'Ministerio de Economía y Finanzas' and 'Gobierno del Encuentro | Juntos lo logramos'. The main menu has options like 'Ejecución de Ingresos', 'Ejecución de Gastos', 'Contabilidad', 'Tesorería', 'Administración de Fondos', 'Tributación', and 'Liquidación Presupuestaria'. The 'Contabilidad' menu is expanded, showing 'Cuentas Virtuales', 'Cuentas virtuales descentralizadas', 'Registro de Operaciones No Presupuestarias', 'Registro Contable', 'Reportes', 'Cierre Contable', and 'Apertura Contable'. The 'Registro Contable' sub-menu is further expanded to show 'Comprobante Contable', 'Comprobante Contable UE', 'Autorizar Pago', 'Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo', 'Consultar Comprobantes Contables Automáticos', 'Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE', and 'Cargar Asientos Contables'.

- b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Comprobante Contable - CREAR

Ejercicio	2023		Institución	999 - 0000 - 0000 INGRESOS Y TRANSFERENCIAS		
Clase Registro	RARS - RECUPERACION 112.81 ANTICIPOS DE FONDOS POR PAGOS DUPLICADOS				No. Original	
Tipo Documento Respaldó	09 - REPORTES FINANCIEROS				No. Documento Respaldó	574
No. Secuencia	02 - BALANCE DE COMPROBACION				Moneda Contable	1800
RUC	999999999999		INGRESOS Y TRANSFERENCIAS			
Entidad Origen	99600000000 EO 99600000000 - INGRESOS Y TRANSFERENCIAS					
Descripción	PAGOS EN EXCESO - IMPUESTOS					
[Ene] - [Oct] - [Año]	0 - 0 -		o Significado: Préstamo, Donación o Colocación			
Cuenta Monetaria UDD	1110006 - CCU - MIN ECONOMIA		No. Ref. Depósito	741		
			Fec. Real Ingreso	04/05/2023		

Registro de operaciones sobre el CUI

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RARS - RECUPERACION 112.81 ANTICIPOS DE FONDOS POR PAGOS DUPLICADOS Y OTRAS RECAUDACIONES AL SRI Y OTRAS RECAUDACIONES

MAYOR	SUBCUENTA	SUBCUENTA	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	1	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
112	81	0	Código Entidad	RUC Entidad	0		xxx

Ejemplo:

Sel	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
1	11	02	01	110005	9960000000	0010000000	D	1,800.00	0.00
2	12	81	00	9960000000	999999999999	0	C	0.00	1,800.00
Total								1,800.00	1,800.00

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.

Código postal: 170507 / Quito Ecuador

Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

4 AJUSTES DE CUENTAS TIPO TE – TRANSFERENCIAS ESPECIALES

1. REGISTRO DE INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Cuando la entidad no hubiera registrado una donación recibida en ejercicios anteriores, se realizarán los siguientes asientos (**Afectación al Control de Ingresos**):

- **Incorporación de valores:**

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro AEAR)



Ministerio de Economía y Finanzas

eSIGEF Sistema de Administración Financiera

Gobierno del Encuentro | Juntos lo logramos

CONVOCA

ión de Ingresos | Ejecución de Gastos | **Contabilidad** | Tesorería | Administración de Fondos | Tributación | Liquidación Presupuestaria

- Cuentas Virtuales
- Cuentas virtuales descentralizadas
- Registro de Operaciones No Presupuestarias
- Registro Contable**
- Reportes
- Cierre Contable
- Apertura Contable
- Comprobante Contable
- Comprobante Contable UE**
- Autorizar Pago
- Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo
- Consultar Comprobantes Contables Automáticos
- Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE
- Cargar Asientos Contables

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable CREAR			
Ejercicio	2023	Institución	995 - 0003 - GOBIERNO CENTRAL
Clase Registro	AEAR - REGULACION DE LA CUENTA POR USUARIA 12483 POR INGRESOS N		No. Original
Tipo Documento Recibido	04 - OPERACIONES BANCARIAS		
No. Serie/Entidad	05 - ESTADO DE CUENTA BANCARIO		No. Documento Recibido
RUC	17600600001 - INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL		Fecha Contable
Fecha/Organo	14100003000 [EC] 14100000000 - INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL		
Descripción	REGISTRO DE CRÉDITO BANCARIO MARZO 2023 - RECAUDACIÓN DE FONDOS		
[Etc.] - [Cant.] - [Cant.]	0 - 0 - 0	0 Significado: Problema, Densación o Colocación	
Cuenta Monetaria IIB	01127566 - CCU INFO-EMBAJAD	No. Depósito	5695
		Fac. Real Ingresos	03/03/2013

Registro de operaciones sobre el IIR

c. Crear el asiento contable

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

CLASE DE REGISTRO: AEAR - REGULARIZACION DE LA CUENTA POR COBRAR 12483 POR INGRESOS NO REGISTRADOS

MAYOR	SUBCUENTA 1	SUBCUENTA 2	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
124	83	28	Código Entidad	RUC Entidad	0	XXX	
629	55	1	Código Entidad	0	0		XXX

Ejemplo:

Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
124	83	28	14100000000000	17801060000001	0	D	100.00	0.00
629	55	01	14100000000000	0	0	C	0.00	100.00
							100.00	100.00

RECLASIFICACIÓN DE LA CUENTA 124.83 A LA CUENTA 113.83

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad – Registro de Operaciones No Presupuestarias – Ajustes y Reclasificaciones - Ajustes y Reclas. Corriente-Inversión (Clase de Registro RCTD con tipo de transacción N° 6)



- b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Formulario: Ajustes y Reclasificaciones Contables - CRTAR

Fecha Registro: 31/03/2023 (dd/mm/yyyy) Entidad: 141 0 0 Fecha Revisado: (dd/mm/yyyy) Fecha Liquid: (dd/mm/yyyy)

Fecha: 02/03/2023 No. Transacción: 6 - RECLASIFICACION DE CUENTAS X COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CORRIENTES

Clase Registro: RCTD - RCTD - 1248328 Cuentas por Cobrar Años Anteriores Transferencias y Donaciones De Capital

Documento: 3 - REPORTE FINANCIEROS Documento Dependiente: 4 - LIBRO MAYOR AUXILIAR

No. Doc: 5906 Identi. RUC/COT: 1760005000001 INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL

Municipio: 100 Fuente: 101 101 Asistente Técnico y Donaciones

Organismo: 8122 8122 - EMBAJADA DE LOS ESTADOS UNIDOS No. de Operación: 2 2 FONDO DEL EMBAJADOR 2023 PARA LA PRESEVACION DE COMPLEJO

Proposición: RECLASIFICACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE 113.83.05 A LA CUENTA CONTABLE 113.83.08 DEL DEPARTAMENTO DE TRANSFERENCIAS POR EL VALOR DE USD \$ 100.00 DE LA CUENTA MULTIGRUPO 0124500011

Estructura Programática: 2000 - 61-000-000-001-0001 - ADMINISTRACION DE LA CONSERVACION DEL PATRIMONIO

Auxiliar 1: 0 - NO APLICA

Cuenta Patrimonial: 01127090 - CCU INPC-CVC No. Ref. Depósito: 0895 Inc. Realización: 03/03/2023

Usuario: Usuario Solicita Usuario Aprobación Usuario Revisión

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RCTD - 1248328 CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
113	83	28	Código Entidad	RUC Entidad	0	XXX	
124	83	28	Código Entidad	RUC Entidad	0		XXX

Ejemplo:

Cta Mayor	SubCuenta1	SubCuenta2	D/C	Auxiliar01	Auxiliar02	Auxiliar03	Monte Debito	Monte Credito
113	83	28	D	1410000000	176005000001	0	100.00	0.00
124	83	28	L	1410000000	176005000001	0	0.00	100.00
							100.00	100.00

RECAUDACIÓN

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad – Registros de Operaciones No Presupuestarias – Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros - Recaudación (Clase de Registro RTDB opción 331 es automático)

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec



Contabilidad | Tesorería | Administración de Fondos | Tributación | Liquidación Presupuestaria

- Cuentas Virtuales
- Cuentas virtuales descentralizadas
- Registro de Operaciones No Presupuestarias
- Registro Contable
 - Anticipos a Contratistas
 - Anticipos a Proveedores
 - Copia Contratos de Entidades Cerradas
 - Anticipos Quincenales
 - Ajustes y Redasificaciones
 - Reclasificación Automática de Curs no Pagados el Año Anterior
 - Anticipo de Remuneraciones
 - Rechazos
 - Registro de Mora al IESS
 - Regulación de Cuentas y Auxiliares
 - Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros
- Reportes
- Cierre Contable
- Apertura Contable

Recaudación
Devolución Fondos

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Formularios: Depósitos de Intermediación - CREAL

Entidad: 2023 | Fecha Registro: 31/03/2023 (dd/mm/yyyy) | Fecha Solicitada: 14/03/2023 (dd/mm/yyyy) | Fecha Revisada: | Fecha Emisión: | Estado: REGISTRADO | No. CUR: | No. CUR Revisado: | Fecha Aprobación: |

Tipo Transacción: 331 - RECAUDACION DE FONDOS DONACIONES FUENTE 701 NO REEMBLSABLE

Clase Registro: RTDB - RECAUDACION CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES TRANSFERENCIAS

Tipo Documento: 4 - OPERACIONES BANCARIAS

Documento Respaldó: 5 - ESTADO DE CUENTA BANCARIO

No. Doc.: 5695

Identif. RUC/CU: 176000600001 INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL

Monto: 100

Organismo: 701 701 Asesoría Técnica y Denuncias

No. de Reclamación: 2 FONDO DE FOMENTO PARA LA PRESERVACION DE COMPLEJO A

Deposición: RECAUDACION DE FONDOS DE LA CULTURA MONUMENTAL

Auxiliar: 0

Cuenta Bancaria USD: 0117/668 1000 INPAC - M

No. Ref. Depósito: 5695 | Fecha Real Ingreso: 03/03/2023

Usuario Creación: | Usuario Borrado: | Usuario Aprobación: | Usuario Revisión: |

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RTDB - RECAUDACION CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES TRANSFERENCIAS Y DONACIONES A BCE FONDOS PRESTAMOS Y DONACIONES

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	4	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
113	83	28	Código Entidad	RUC Entidad	0		xxx

Ejemplo:

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.

Código postal: 170507 / Quito Ecuador

Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec



República del Ecuador

Cta Mayor	SubCuenta1	SubCuenta2	D/C	Auxiliar01	Auxiliar02	Auxiliar03	Monito Debito	Monito Credito
113	4		D D	01127000	1450000000	7010120002	100.00	0.00
113	63		23 C	1410000000	176000600001	0	0.00	100.00
							100.00	100.00

Notas:

-) No aplica en el caso de que los valores correspondan a fondos de terceros.
-) El registro RTDB aplica únicamente para créditos en el estado de cuenta a partir del año 2012.
-) Solicitar parametrización de la cuenta monetaria asociada al tipo de transacción **331**.

2. PAGOS DUPLICADOS – INCORPORACIÓN DE UNA CUENTA POR COBRAR

Si se generó un pago duplicado por error, se debe incorporar una Cuenta por Cobrar al beneficiario del pago duplicado, de acuerdo a lo indicado en el Instructivo “UNIVERSIDADES PARA CIERRE DE LAS CUENTAS PORCOBRAR-1124.82.21(RECUPERACIÓN DE VALORES POR PAGOS DUPLICADOS)”, la entidad deberá realizar el siguiente registro:

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro RPDU)



Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
Código postal: 170507 / Quito Ecuador
Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - CREAR

Ejercicio	2021		Institución	999 - ORO - ORO GOBIERNO GENERAL	
Clase Registro	RPDU - REGULARIZACION POR PAGOS DUPLICADOS			Nº. Original	345
Tipo Documento Respaldado	04 - OPERACIONES BANCARIAS			Nº. Documento Respaldado	142
Nº. Secuencia	01 - DEPÓSITO			Monto Contable	100.00
RUC	176819286100	MINISTERIO DEL AMBIENTE, AGUA Y TRANSICIÓN ECOLÓGICA			
Entidad Origen	6099990000 EO 6099990000 - MINISTERIO DEL AMBIENTE AGUA Y TRANSICION ECOLOGICA - PLAN				
Descripción	PAGOS DUPLICADOS - INCORPORACIÓN DE UNA CUENTA POR COBRAR				
[Pte] - [GraF] - [Corr]	0 - 0 - 0		Significado: Préstamo, Donación o Colocación		
Cuenta Monetaria UGD	< 11 LA UNA DIFUSION >		Nº. Ref. Depósito	Fac. Real Ingreso	

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RPDU - REGULARIZACION POR PAGOS DUPLICADOS

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
112	21	0	Código Entidad	RUC Beneficiario	0	xxx	
111	4	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

Sal	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
●	111	04	00	01100122	6099990000	70110530005	U	0.00	100.00
○	112	21	00	6099990000	1768192861000	0	00	100.00	0.00
Total								100.00	100.00

Una vez recaudado el valor duplicado, se debe cerrar la Cuenta por Cobrar, este procedimiento lo realizará con la clase de registro **RDPD - RECAUDACION DE PAGOS DUPLICADOS** con tipo de transacción **N° 080**.

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad – Registros de Operaciones No Presupuestarias – Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros - Recaudación (Clase de registro RDPD con tipo de Transacción N° 80)

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Contabilidad Tesorería Administración de Fondos Tributación Liquidación Presupuestaria

Cuentas Virtuales

Cuentas virtuales descentralizadas

Registro de Operaciones No Presupuestarias

Registro Contable

Reportes

Cierre Contable

Apertura Contable

Anticipos a Contratistas

Anticipos a Proveedores

Copia Contratos de Entidades Cerradas

Anticipos Quincenales

Ajustes y Reclasificaciones

Reclasificación Automática de Curs no Pagados el Año Anterior

Anticipo de Remuneraciones

Rechazos

Registro de Mora al IESS

Regulación de Cuentas y Auxiliares

Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros

Recaudación

Devolución Fondos

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Formulario: Depósitos de Intermediación - CREFAR

Ejercicio: 2023

Institución: 009 9999

Fecha Registro: 24/03/2023 (dd/mm/yyyy)

Fecha Revertido: (dd/mm/yyyy)

Fecha Error: (dd/mm/yyyy)

Estado: REGISTRADO

No. CUR: (No. CUR Revertido)

No. Formulario: (Fecha Revertido: dd/mm/yyyy)

Tipo Transacción: 80 - RECAUDACION DE TIZ A TI OLCIOS DE FONDOS A TRAVES DE DEPÓSITOS

Clase Registro: RD70 - RECAUDACION DE PAGOS DUPLICADOS

Tipo Documento: 1 - OPERACIONES BANCARIAS

Documento Recibido: 1 - DEPÓSITO

No. Doc.: 1

Identif. RUC/CT: 1768192860031 MINISTERIO DEL AMBIENTE, AGUA Y TRANSICIÓN ECOLÓGICA

Número: 100

Factor: 701 701 Asistencia Técnica y Donaciones

Organismo: 1053 053 - BANCO DEL ESTADO

Nivel Prestatario: 5 5 PROMOCIÓN

Uso/observación: Una vez recibido el valor duplicado, se debe cerrar la cuenta por labores

Ambros: 0

Cuenta Monetaria BOD: 01111127 - CCI/MATE-RDE

No. Ref. Depósito: 124

Fee. Real Ingreso: 02/03/2024

En esta pantalla considerar lo siguiente:

- **Fuente, Organismo y N° de préstamo:** Depende de la fuente de financiamiento de la entidad de acuerdo a la cuenta monetaria
- **Cuenta Monetaria:** Corresponde a la cuenta monetaria en la que se recibió el débito (ver Control de Ingresos)
- **Fecha Real Ingreso:** Corresponde a la fecha real que mantenga en su Control de Ingresos pendiente de registro.

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
Código postal: 170507 / Quito Ecuador
Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Nota: La entidad deberá validar que el registro automático este conforme a lo indicado, es decir que la cuenta por cobrar se cierre, previo a la solicitud y aprobación:

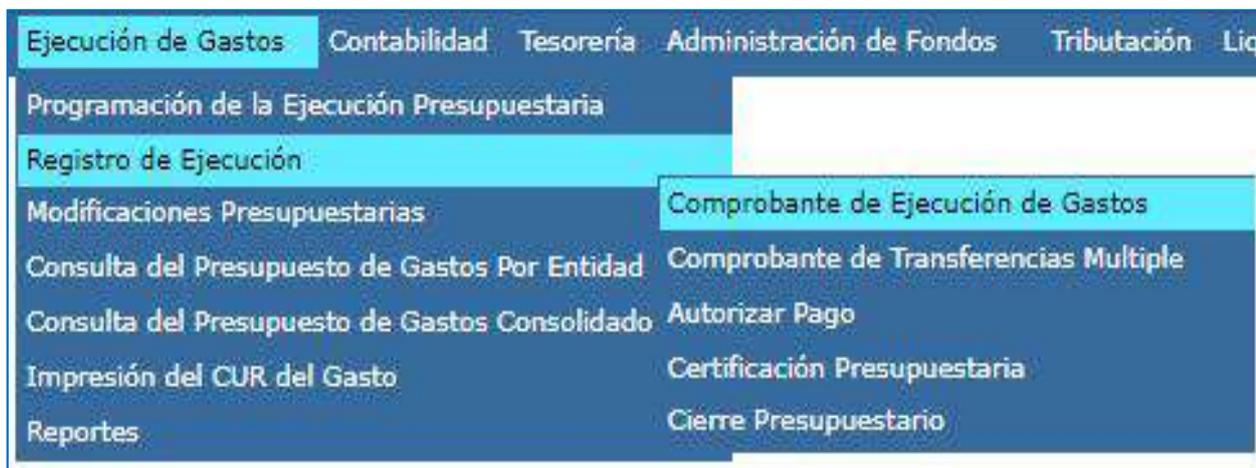
Ejercicio Actual: 2023										
Transmisión: PIA-SII-KI011-GOBIERNO ANLA Y KAP-IC0011113-06-ICA										
No. Id: 7676076										
Señ	No Detalle	Cla Mayor	SubCuenta1	SubCuenta2	D/C	Auxiliar01	Auxiliar02	Auxiliar03	Monto Debito	Monto Credito
0	0001	111	2		D	0.111127	60889990000	70110330005	100.00	0.00
0	0002	112	2		D	60995550000	175517060000	0	0.00	100.00
Total									100.00	100.00
1										

3. COMISIONES BANCARIAS NO REGISTRADAS

OPCIÓN 1: Cuentas TE que dispongan de presupuesto para comisiones bancarias.

Cuando el BCE debitó el valor de una comisión bancaria, le entidad debe realizar un REG – NOR – OGA:

- a. Ingrese a la ruta: Ejecución de Gastos – Registro de Ejecución – Comprobante de Ejecución de Gastos



The screenshot shows a menu with the following items:

- Ejecución de Gastos
- Contabilidad
- Tesorería
- Administración de Fondos
- Tributación
- Liq
- Programación de la Ejecución Presupuestaria
- Registro de Ejecución
- Modificaciones Presupuestarias
- Comprobante de Ejecución de Gastos
- Consulta del Presupuesto de Gastos Por Entidad
- Comprobante de Transferencias Múltiple
- Consulta del Presupuesto de Gastos Consolidado
- Autorizar Pago
- Impresión del CUR del Gasto
- Certificación Presupuestaria
- Reportes
- Cierre Presupuestario

- b. Crear documento, con las siguientes características:

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.

Código postal: 170507 / Quito Ecuador

Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Comprobante de Ejecución de Gastos - CREAM

Ejercicio: 2023
 Institución: 141-000-000 INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL
 Clase Registro: RES Clase Modificación: NOR Clase Gasto: OGA
 No. Certificación: []

Tipo Documento Original: 06 COMPROBANTES ADMINISTRATIVOS DE GASTOS
 Clase Documento Respaldo: 06 LICUACION DE GASTOS
 RUC Beneficiario: 175000260001 BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
 No. Documento Respaldo: 03
 (Folio - Orden - No. Pago): 000 - 000 - 000 Significado: Préstamos, Honorarios o Locación
 Registrar Reg. IVA:

Banco: 1000 1000 - BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
 Cuenta Origen: 01127868 1127868 - CCL. NPE-FABRILINA FFUU: PRESERVACION COMPLEJO ARQUEOLOGICO INGAPIRCA-TE
 Auxiliar 03: 0

Cuenta Monetaria Depósito Control Ingresos

Cuenta Monetaria USD	Fec. Real Ingreso	No. Referencia Depósito		
Monto Gasto: 3.00	Monto IVA: 0.00	Monto Presupuestario: 3.00	Debitaciones: 0.00	Monto Liquid. Presupuestaria (Sal - Debit): 3.00

Descripción:

RECIBI MONEDAS DE COINCECIÓN BANCARIA EIB-RIA MONEDA PARALELA 2023 01/12/2023

CUENTA ORIGEN: Cuenta monetaria Tipo TE (corresponde a la cuenta que el BCE realizó el débito)

Nota. – Para comisiones de años anteriores se debería seleccionar el ítem presupuestario **99.01.03 “Obligaciones de Ejercicios Anteriores por Otros Gastos”**

OPCIÓN 2: Cuentas TE que no dispongan de presupuesto para comisiones bancarias, y dispongan de presupuesto en otra fuente de financiamiento.

Aplica para valores que el BCE debitó de las cuentas tipo TE por concepto de comisiones bancarias, como este tipo de cuentas no tienen asignado presupuesto para reconocer estos gastos, la entidad deberá realizar lo siguiente:

a. Reconocer el gasto de comisiones bancarias en el año actual con recursos fiscales - autogestión, mediante un DEV – NOR – OGA:

- **CLASE DE REGISTRO:** DEV
- **CLASE DE MODIFICACIÓN:** NOR
- **CLASE DE GASTO:** OGA
- **TIPO DE DOCUMENTO:** 6
- **DOCUMENTO DE RESPALDO:** 6 o 10
- **RUC:** RUC de la entidad
- **FUENTE:** Fuente de recursos fiscales – autogestión

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Comprobante de Ejecución de Gastos - CREAR

Ejercicio: 2013
 Identificador: 141-0000-0000 INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL

Clave Registro: DEV Clave Modificación: NOR Clave Cuentas: OCA No. Original: 531 [Actualizar]

No. Certificación: []

Tipo Documento Respaldado: 05 COMPROBANTES ADMINISTRATIVOS DE GASTOS
 Clase Documento Respaldado: 05 LIQUIDACION DE GASTOS
 RUC Beneficiario: 17000030001 INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL

No. Documento Respaldado: 001

[Eje] - [Carg] - [Mto. Costo]: 000 - 0000 - 0000 Significado: Pre-storno, Remisión a Colocación

Banco: [] [Elija una Opción] Caseta Origen: [] Recibir en: 0

Cuenta Beneficiaria (Deposito a Orden Ingresos)

Cuenta Beneficiaria (CUD): [] No. Beneficiario (dd/mm/yyyy): []

Monto Costo: 3.60 Monto IVA: 0.00 Monto Precontabilado: 3.60 Deducciones: 0.00 Monto Líquido Precontabilado (Cto + Debe): 3.60

Descripción:

REPOSICIÓN DE COMISIÓN BANCARIA

b. Autorizar el pago, en este paso la entidad debe escoger como cuenta beneficiaria a la cuenta Tipo TE

Ejercicio Asesor: 2013
 Identificador: 141-0000-0000 INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL

No. Contable	Fecha Asignada	Descripción	RUC/Código	Numero Beneficiario	Cuenta Beneficiaria	Monto Costo	Monto IVA	Monto Precont.	Monto a Pagar
531	01/01/2013	REPOSICIÓN DE COMISIÓN BANCARIA	17000030001	17000030001	CUENTA CUENTAS VARIAS CUENTAS	3.60	0.00	3.60	3.60
532	01/01/2013	REPOSICIÓN DE COMISIÓN BANCARIA	17000030001	17000030001	CUENTA CUENTAS VARIAS CUENTAS	3.60	0.00	3.60	3.60
Total						7.20	0.00	7.20	7.20

Lista de Beneficiarios

Cuenta de Origen: 511276659

TRAYECTORIA CORRIENTE 1700-BANCO CENTRAL DEL ECUADOR

Aceptar Cancelar

c. Una vez que la Subsecretaría del Tesoro Nacional ha realizado el pago del CUR (párrafo anterior), la entidad debe verificar en su Control de Ingresos que tenga ese valor pendiente de registro en la cuenta tipo TE, y luego proceder con la recaudación como fondos de terceros con el RUC de la entidad, de acuerdo a lo explicado en el punto 7 “Registro recaudación”.

- d. Realizar la devolución de estos fondos de terceros mediante la clase de registro contable PASS:
- Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable (Clase de registro PASS)

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Contabilidad | Tesorería | Administración de Fondos | Tributación | Liquidación Presupuestaria

Cuentas Virtuales

Cuentas virtuales descentralizadas

Registro de Operaciones No Presupuestarias

Registro Contable

Reportes

Cierre Contable

Apertura Contable

Comprobante Contable

Comprobante Contable UE

Autorizar Pago

Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo

Consultar Comprobantes Contables Automáticos

Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE

Cargar Asientos Contables

- Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - CREAR

Año: 2023 | Institución: 596 0000 0000 GOBIERNO CENTRAL

Clase Registro: PASS - REGULACION DE FONDOS DEVUELTOS A ORGANISMOS FINANCIADOR PE

Tipo Documento: 04 - OPERACIONES BANCARIAS

No. Secuencia: 05 ESTADO DE CUENTA BANCARIO

RAR: 175006000001 INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL

Entidad Origen: 1110000000 [CO] 1410000000 - INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL

Descripción: REGULACIÓN DEL DEBITO BANCARIO CORRESPONDIENTE A COMISIONES BANCARIAS MES MARZO 2023 CUENTA MONETARIA 01127666 TE

Cuenta Monetaria: 01127666 - CCU INPC-EMBAJADA

No. Rec. Depósito: 5691

Fac. Rec. Ingreso: 03/03/2023

Registro de Operaciones sobre el LCU

- Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: PASS - REGULACION DE FONDOS DEVUELTOS

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
212	3	0	Código Entidad	RUC Entidad	0	xxx	
111	4	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
212	03	00	1410000000	176000600000	0	D	3.60	0.00
111	04	00	01127666	1410000000	12161220002	C	0.00	3.60
							3.60	3.60

4. RECUPERACIÓN DE COMISIONES MEDIANTE DEPÓSITO

Si la entidad decide realizar el depósito de las comisiones debitadas, se registrará el valor como un anticipo y con el depósito se realizará la recuperación del mismo:

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec



▪ **REGISTRO DEL EGRESO:**

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable (Clase de registro DCB1)



b. Seleccione su entidad y cree la cabecera



c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: DCB1 - REGULACION CONTABLE DEUDORES POR CONCILIACION BANCARIA

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
112	61	0	Código Entidad	RUC entidad	0	xxx	
111	4	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
112	61	00	1410000000	175700000001	0		3.60	0.00
111	4	00	00000000	0410000000	00000000		0.00	3.60
							3.60	3.60

▪ **REGISTRO DE LA RECAUDACIÓN:**

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable (Clase de registro ACBR)

Contabilidad Tesorería Administración de Fondos Tributación Liquidación Presupuestaria

Cuentas Virtuales
Cuentas virtuales descentralizadas
Registro de Operaciones No Presupuestarias
Registro Contable
Reportes
Cierre Contable
Apertura Contable

Comprobante Contable
Comprobante Contable UE
Autorizar Pago
Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo
Consultar Comprobantes Contables Automáticos
Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE
Cargar Asientos Contables

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - CREAR

Ejercicio: 2023 Institución: 959 000 000 GOBIERNO CENTRAL

Clase Registro: ACBR - AJUSTE CONCILIACIÓN BANCARIA 112.61 REGULARIZACION CONTABLE No. Original:

Tipo Documento Respaldo: 04 - OPERACIONES BANCARIAS

No. Serie/Parcial: 05 - ESTADO DE CUENTA BANCARIO No. Documento Respaldo: 5693

RUC: 1790300000001 INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL Monto Contable: 3.60

Entidad Origen: 1410000000 | 1410000000 - INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL

Descripción: ASIENTO DE AJUSTE PARA REGISTRAR DEPÓSITO POR REPÓSICIÓN DE LAS COMISIONES BANCARIAS MES MARZO 2023 DEBITADAS DE LA CUENTA MONETARIA 01127666 TF.

[Ene] - [Dic] - [Cen] 0 - 0 - 0 Significado: Préstamo, Donación o Colocación

Cuenta Monetaria UOB: 01127666 - CCU INPC-EMEA,ADV No. Ref. Depósito: 5693 Fecha Real Ingreso: 03/03/2013

Registro de operaciones sobre el CUB

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: ACBR - AJUSTE CONCILIACIÓN BANCARIA 112.61 REGULARIZACION CONTABLE

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	4	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
112	61	0	Código Entidad	RUC Entidad	0		xxx

Ejemplo:

Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
111	04	00	01127666	1410000000	7018120002	D	3.60	0.00
112	61	00	2430000000	1760000000	0	C	0.00	3.60
							3.60	3.60

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
Código postal: 170507 / Quito Ecuador
Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

5. RECUPERACIÓN DE IMPUESTOS – IVA (APLICA SOLO PARA UNIVERSIDADES)

El Tesoro Nacional paga el valor total del IVA de la cuenta 1110204 CCU FISCALES DESCENTRALIZADAS, independiente de la fuente de financiamiento, por consiguiente, el Tesoro Nacional recupera los Valores de IVA en función de la fuente con la que se realizó el registro REG o RDP para regularizar el IVA en compras, debitando de la cuenta que debió haberse afectado (Autogestión y otras) y acreditando en la cuenta Única a través de la cuenta CR de la entidad.

La entidad debe realizar el siguiente registro:

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable (Clase de registro TCMU)



The screenshot shows a navigation menu with the following structure:

- Contabilidad (selected)
 - Tesorería
 - Administración de Fondos
 - Tributación
 - Liquidación Presupuestaria
 - Cuentas Virtuales
 - Cuentas virtuales descentralizadas
 - Registro de Operaciones No Presupuestarias
 - Registro Contable (selected)
 - Comprobante Contable (selected)
 - Comprobante Contable UE
 - Autorizar Pago
 - Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo
 - Consultar Comprobantes Contables Automáticos
 - Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE
 - Cargar Asientos Contables
 - Reportes
 - Cierre Contable
 - Apertura Contable

- b. Seleccione su entidad y cree la cabecera



The screenshot shows the 'Comprobante Contable CREAR' form with the following data:

Ejercicio	2023	Entidad	182-0000-0000 UNIVERSIDAD ESTATAL DEL SUR DE MANABI
Clase Registro	TCMU - TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS MONETARIAS UNIVERSIDADES	No. Original	
Tipo Documento Respaldo	09- REPORTES FINANCIEROS	No. Documento Respaldo	850
No. Secuencia	01 - LIBRO DIARIO	Monto Contable	1,200.00
RUC	1360031350001 UNIVERSIDAD ESTATAL DEL SUR DE MANABI		
Entidad Origen	18200000000 EO 18200000000 - UNIVERSIDAD ESTATAL DEL SUR DE MANABI		
Descripción	RECUPERACIÓN DE IMPUESTOS IVA		
Cuenta Monetaria UOD	48330010 - CCU UNESUM / UNIV	No. Ref. Depósito	890
		FEC. Real Ingreso	02/03/2023

Registro de operaciones sobre el CUR

- c. Crear el asiento contable

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
Código postal: 170507 / Quito Ecuador
Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

CLASE DE REGISTRO: TCMU - TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS MONETARIAS UNIVERSIDADES

MAYOR	SUBCUENTA 1	SUBCUENTA 2	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	1	1110204	Código Entidad	Fuente de Financiamiento (0010000000) IVA	xxx	
111	4	0	Cuenta monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento (701XXXXXXXX)		xxx

Ejemplo:

Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
111	02	01	1110204	1820000000	7010000002	D	1,200.00	0.00
111	04	00	48000000	1820000000	7018100002	C	0.00	1,200.00
							1,200.00	1,200.00

6. RECUPERACIÓN DE IMPUESTOS – IR (APLICA SOLO PARA UNIVERSIDADES)

Cuando el Tesoro Nacional paga la declaración de retenciones del IR, el valor total se paga de la cuenta 1110204 CCU FISCALES DESCENTRALIZADAS, independiente de la fuente de financiamiento, el Tesoro Nacional recupera los Valores de IR en función de la fuente con la que se realizó el registro REG o RDP para regularizar el IR. La entidad debe realizar el siguiente registro:

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable (Clase de registro TCMU)



The screenshot shows a navigation menu with the following structure:

- Contabilidad (selected)
 - Tesorería
 - Administración de Fondos
 - Tributación
 - Liquidación Presupuestaria
- Cuentas Virtuales
 - Cuentas virtuales descentralizadas
 - Registro de Operaciones No Presupuestarias
 - Registro Contable (selected)
 - Comprobante Contable (selected)
 - Comprobante Contable UE
 - Autorizar Pago
 - Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo
 - Consultar Comprobantes Contables Automáticos
 - Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE
 - Cargar Asientos Contables
 - Reportes
 - Cierre Contable
 - Apertura Contable

- b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Comprobante Contable CREAR						
Ejercicio	2023	Institución:	182 - 0300 - 0000 UNIVERSIDAD ESTATAL DEL SUR DE MANABI			
Clase Registro	TCMU - TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS MONETARIAS UNIVERSIDADES				No. Original	
Tipo Documento/Respaldo	76 - REPORTES FINANCIEROS					
No. Secuencia	01 - IRRÓ DIARIO				No. Documento Respaldo	890
RUC	13602318E001	UNIVERSIDAD ESTATAL DEL SUR DE MANABI			Monto Contable	1.200,00
Entidad Origen	1820000000 EO 1820000000 UNIVERSIDAD ESTATAL DEL SUR DE MANABI					
Descripción	RECUPERACIÓN DE IMPUESTOS - 14					
Cuenta Monetaria UCD	40310010 - CUENTAS MONETARIAS / UNIV		No. Ref. Depósito	890	Feu. Real Ingreso	07/03/2023

Registro de operaciones sobre el CUB

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: TCMU - TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS MONETARIAS UNIVERSIDADES

MAYOR	SUBCUENTA 1	SUBCUENTA 2	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	1	1110204	Código Entidad	Fuente de Financiamiento (701XXXXXXXXXX)	xxx	
111	4	0	Cuenta monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento (701XXXXXXXXXX)		xxx

Ejemplo:

Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
111	02	01	1110204	1820000000	7018100000	0	1.200,00	0,00
111	04	00	4833010	1820000000	7018100000	0	0,00	1.200,00
							1.200,00	1.200,00

7. RECURSOS DEPOSITADOS EN UNA CUENTA MONETARIA INCORRECTA

Se deben realizar los registros de recaudación y devolución como Fondos de Terceros:

REGISTRO RECAUDACIÓN:

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad – Registros de Operaciones No Presupuestarias – Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros - Recaudación (Clase de Registro RTEO con tipo de Transacción N° 288).

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Contabilidad | Tesorería | Administración de Fondos | Tributación | Liquidación Presupuestaria

Cuentas Virtuales

Cuentas virtuales descentralizadas

Registro de Operaciones No Presupuestarias

Registro Contable

Reportes

Cierre Contable

Apertura Contable

Anticipos a Contratistas

Anticipos a Proveedores

Copia Contratos de Entidades Cerradas

Anticipos Quincenales

Ajustes y Reclasificaciones

Reclasificación Automática de Curs no Pagados el Año Anterior

Anticipo de Remuneraciones

Rechazos

Registro de Mora al IESS

Regulación de Cuentas y Auxiliares

Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros

Recaudación

Devolución Fondos

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Formularios: Depósitos de Intermediación - MODIFICAR

Legislación: 90/95

Institución: 141 0000 0000

Fecha Revisión: 03/04/2023 (dd/mm/yyyy)

Fecha Substancial: (dd/mm/yyyy)

Fecha Reversión: (dd/mm/yyyy)

Fecha Egreso: (dd/mm/yyyy)

Estado: REGISTRADO

No. ID: 763700

No. Formulario: (dd/mm/yyyy)

No. CURA: (dd/mm/yyyy)

No. CUR Recorrido: (dd/mm/yyyy)

Tipo Transacción: 286 - RECAUDACION FONDOS DE TERCEROS CUENTAS DE ORGANISMOS COOPERATIVOS

Clase Registro: RTEC RTEC - RECAUDACION FONDOS DE TERCEROS CUENTAS DE ORGANISMOS COOPERATIVOS

Tipo Documento: 4 - OPERACIONES BANCARIAS

Subcuenta Operación: 6 - ESTADO DE CUENTA BANCARIO

No. Doc: 5900

Estado, RUC/CU: 1769069000001 INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL

Monto: 500.00

Cuentas: 761 701 Asistencia Técnica y Donaciones

Organismo: 8122 8122 - EMBAJADA DE LOS ESTADOS UNIDOS

No. de Proyecto: 0062 2 FONDO DEL EMBAJADOR 2020 PARA LA PRESERVACION DE COMPLEJO A

Descripción: RECAUDACIÓN DE VALOR QUE SE HACE DEVOLVER CUNA MONETARIA 0132/00 11

Auxiliar: 0 - NO APLICA

Cuenta Monetaria: 1112766 (CUI INFC) FIM

No. Ref. Depósito: 5900

Fecha Real Ingreso: 02/07/2023

Usuario: (dd/mm/yyyy)

Usuario Selección: (dd/mm/yyyy)

Usuario Aprobación: (dd/mm/yyyy)

Usuario Reversión: (dd/mm/yyyy)

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RTEO - RECAUDACION FONDOS DE TERCEROS CUENTAS DE ORGANISMOS COOP

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	4	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
212	3	0	Código Entidad	RUC Entidad	0		xxx

Ejemplo:

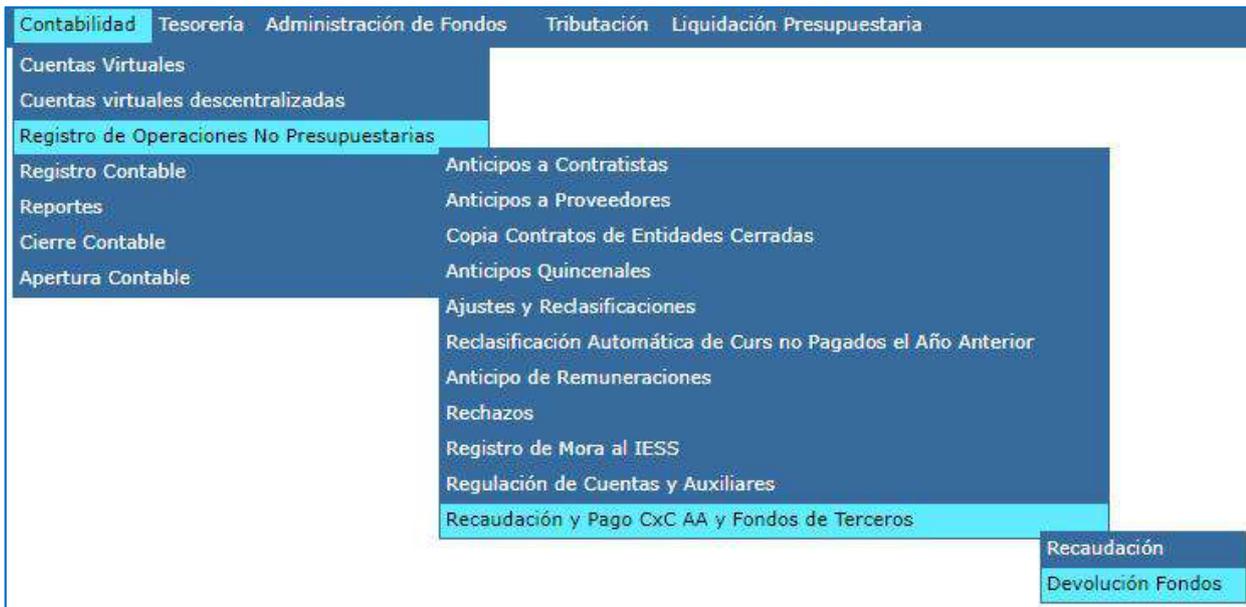
Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Cta Mayor	SubCuenta1	SubCuenta2	D/C	Auxiliar01	Auxiliar02	Auxiliar03	Monto Debito	Monto Credito
111	4		C D	0112766	1410002000	7018320002	500.00	0.00
010	5		C C	1410000001	176006000001	0	0.00	500.00
							500.00	500.00

Registro de la devolución

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad – Registros de Operaciones No Presupuestarias – Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros – Devolución Fondos (Clase de Registro DTEO con tipo de transacción N° 289)



The screenshot shows a navigation menu with the following structure:

- Contabilidad
 - Tesorería
 - Administración de Fondos
 - Tributación
 - Liquidación Presupuestaria
- Cuentas Virtuales
 - Cuentas virtuales descentralizadas
- Registro de Operaciones No Presupuestarias (highlighted)
 - Registro Contable
 - Anticipos a Contratistas
 - Anticipos a Proveedores
 - Copia Contratos de Entidades Cerradas
 - Anticipos Quincenales
 - Ajustes y Redasificaciones
 - Reclasificación Automática de Curs no Pagados el Año Anterior
 - Anticipo de Remuneraciones
 - Rechazos
 - Registro de Mora al IESS
 - Regulación de Cuentas y Auxiliares
 - Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros (highlighted)
 - Reportes
 - Cierre Contable
 - Apertura Contable
- Recaudación
 - Devolución Fondos (highlighted)

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera



The screenshot shows the 'Formularios: Devolucion Fondos - CREAR' form with the following data:

- Ejecución: 2023
- Institución: 141 0 0
- Fecha Registro: 04/04/2023
- Fecha Solicitada:
- Fecha Revertido:
- Fecha Emisor:
- Estado: REGISTRADO
- No. ID:
- No. Formulario:
- No. CIR:
- No. CIR Revertida:
- Fecha Aprobación:
- Tipo Transacción: 289 - DEVOLUCION FONDOS DE TERCEROS CUENTAS DE COOPERANTES
- Clase Registro: DTEO
- Clase Registro: DTEO - DEVOLUCION FONDOS DE TERCEROS CUENTAS DE ORGANISMOS COOP-PLAN
- Tipo Documento: 9 - REPORTES FINANCIEROS
- Documento Respaldo: 1 - FIFRO DIARIO
- No. Doc: 5500
- RUC/CI: 17600600001
- Entidad: INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL
- Saldo Disponible: 500.00
- RUC/CI Beneficiario: 17600600001
- Entidad: INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL
- Monto: 500
- Origen: 01 Asistencia Técnica y Donaciones
- Organismo: 0122 - EMBAJADA DE LOS ESTADOS UNIDOS
- No. de Proyecto: 2 FONDO DE EMBAJADOR 2020 PARA LA PRESERVACION DE COMPLEJO A
- Descripción: DEVOLUCION DE FONDOS DE TERCEROS CUENTA MONETARIA 01127666 TE
- Auxiliar 0: 0
- Cuenta Monetaria UUD: 0112/66U - CCU INF-C-LML
- No. Ref. Uaporta: 5500
- Fecha Real Ingreso: 02/03/2023

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: DTEO - DEVOLUCION FONDOS DE TERCEROS CUENTAS TE ORGANISMOS COOPEL

MAYOR	SUBCUEN	SUB CUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
212	3	0	Código Entidad	RUC Entidad	0	xxx	
212	50	0	Código Entidad	RUC Entidad	0		xxx

Ejemplo:

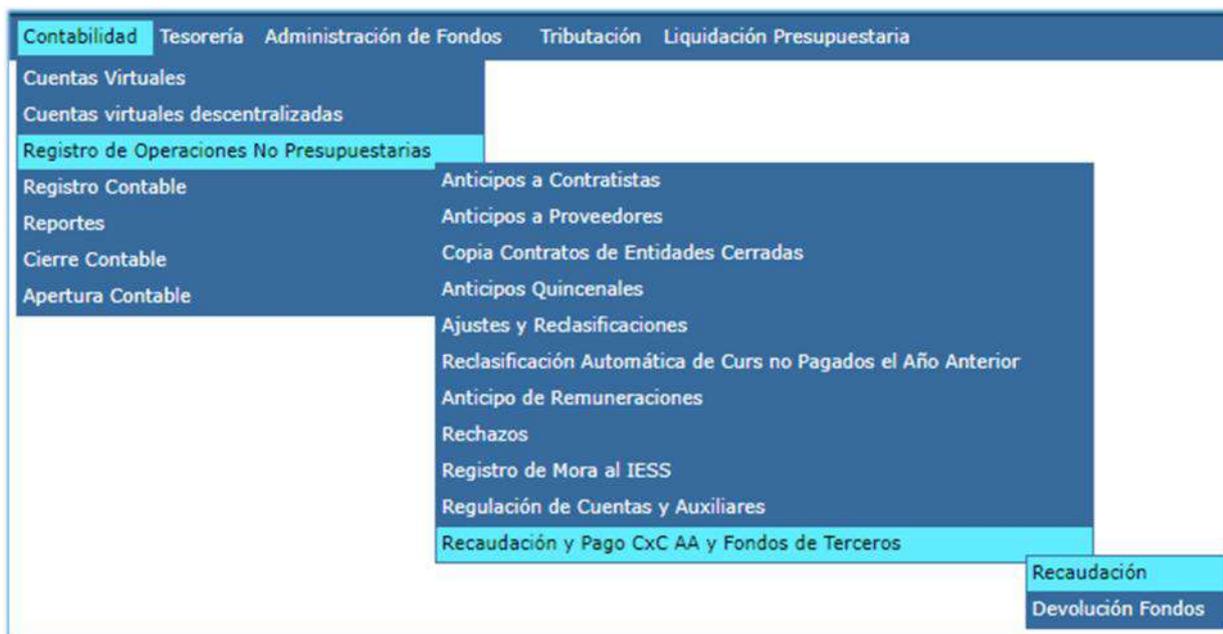
Cta Mayor	SubCuenta1	SubCuenta2	D/C	Auxiliar01	Auxiliar02	Auxiliar03	Monto Debito	Monto Credito
212	3	0	D	1410200000	176203600001	0	500.00	0.00
212	50	0	C	1410200000	176203600001	0	0.00	500.00
							500.00	500.00

8. DÉBITOS Y CRÉDITOS POR EL MISMO VALOR EN EL BCE NO REGISTRADOS EN EL SISTEMA

La entidad debe registrar el crédito como una recaudación de Fondos de Terceros y a continuación debe regular contablemente el débito afectando la cuenta:

CRÉDITO DEL ESTADO DE CUENTA (Registro recaudación):

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad – Registro de Operaciones No Presupuestarias – Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros - Recaudación (Clase de Registro RTEO con tipo de Transacción N° 288)



b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Formularios: Depósitos de Intermediación VIR_REGISTRO

Ejercicio: 2023

Fecha Registro: 23/03/2023

Estado: REGISTRADO

Tipo Transacción: 283 - RECAUDACION FONDOS DE TERCEROS CUENTAS TE ORGANISMOS COOPERATIVAS

Clase Registro: RTEO - RECAUDACION FONDOS DE TERCEROS CUENTAS TE ORGANISMOS COOPERATIVAS

Tipo Recaudación: 4 - CONTRIBUCIONES BANCARIAS

Participación Recaudada: 5 - ESTADO DE CUENTA BANCARIO

Monto: 54.00

Organismo: 8122 - EMBAJADA DE LOS ESTADOS UNIDOS

No. de Transacción: 0002 - FONDO DEL EMBAJADOR 2023 PARA LA PRESERVACION DE COMPLEJOS

Descripción: RECAUDACION DE FONDOS DE TERCEROS DE LA CUENTA MONETARIA R1127665 TE, DE ACUERDO AL ESTADO DE CUENTA BANCARIO MARZO 2023

Cuenta Monetaria: 01127665 - CCU INTC-EME

No. del Depósito: 5009

Fecha Realización: 03/03/2023

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RTEO - RECAUDACION FONDOS DE TERCEROS CUENTAS TE ORGANISMOS COOP

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	4	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	XXX	
212	3	0	Código Entidad	RUC Entidad	0		XXX

Ejemplo:

Cta Mayor	SubCuenta1	SubCuenta2	D/C	Auxiliar01	Auxiliar02	Auxiliar03	Monto Debito	Monto Credito
111	4		0 D	01127665	1410000000	7016122002	54.00	0.00
212	3		0 C	1410000000	1767006000701	0	0.00	54.00
							54.00	54.00

DEBITO DEL ESTADO DE CUENTA (Registro devolución):

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable (Clase de registro PASS)

Contabilidad	Tesorería	Administración de Fondos	Tributación	Liquidación Presupuestaria
Cuentas Virtuales				
Cuentas virtuales descentralizadas				
Registro de Operaciones No Presupuestarias				
Registro Contable				
Reportes	Comprobante Contable			
Cierre Contable	Comprobante Contable UE			
Apertura Contable	Autorizar Pago			
	Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo			
	Consultar Comprobantes Contables Automáticos			
	Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE			
	Cargar Asientos Contables			

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - VFR_RFGISTRO							
Ejercicio	2023		Entidad	999 - 0300 - 0000 GOBIERNO CENTRAL			
Fecha Elaboración	28/03/2023	No. Preliminar	10878757	Estado	REGISTRADO	No. CUR	00000
Fecha Aprobado		Solicitud Pago	N	Codigo Error			
Clave Registro	PASS - REGULACION DE FONDOS DEVUELTOS A ORGANISMOS FINANCIADOR (PF)					No. Literal	106767677
Tipo Documento Respaldo	04 - OPERACIONES BANCARIAS						
No. Cuenta	06 - ESTADO DE CUENTA BANCARIO					No. Documento Respaldó	6988
RUC	17600630001	INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL				Monte Contable	54.00
Entidad Origen	1410000000	[E0] 1410000000	INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL				
Descripción	REGULACIÓN DEL ESTADO DEL CONTROL DE TIEMPOS POR ACREDITACIÓN EN LA CUENTA MONETARIA 0117966 TF, DE ACUERDO AL ESTADO DE CUENTA BANCARIO MARZO 2023						
[Lib] - [Libr.] - [Luz]	000	0000	000 Significado: Préstamo, Donación o Colocación				
Cuenta Monetaria UOB	0112/966 - CCU IMPC-EMBAJADA		No. Ref. Depósito	5689	Fec. Real Ingreso	03/03/2023	
Registro de operaciones sobre el CUR							

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.

Código postal: 170507 / Quito Ecuador

Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec



República del Ecuador

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: PASS - REGULACION DE FONDOS DEVUELTOS

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
212	3	0	Código Entidad	RUC Entidad	0	xxx	
111	4	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
212	03	00	14:00000000	1760006000001	0	D	54.00	0.00
111	04	00	01:27665	1410000000	7039120002	C	0.00	54.00
							54.00	54.00

9. PAGOS QUE NO SE EFECTIVIZARON EN EL BCE

Cuando existen valores que se registraron como pagos en la contabilidad, que nunca se efectivizaron en el Banco Central y que a futuro no van a tener ninguna obligación, se realiza la reversión de ese pago con la clase de registro **ACB1** incorporando la cuenta por pagar y en el siguiente año con los documentos de respaldo e Informe Técnico aprobado por la autoridad de acuerdo al “Instructivo para baja de cuentas por cobrar cuentas por pagar y compensación” se procede a regular contra el Patrimonio mediante la clase de registro **BCP1**.

▪ **REVERSIÓN DEL PAGO CON LA CUENTA 212.61:**

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable (Clase de registro ACB1)



The screenshot shows a navigation menu with the following items:

- Contabilidad
- Tesorería
- Administración de Fondos
- Tributación
- Liquidación Presupuestaria
- Cuentas Virtuales
- Cuentas virtuales descentralizadas
- Registro de Operaciones No Presupuestarias
- Registro Contable
- Reportes
- Cierre Contable
- Apertura Contable
- Comprobante Contable
- Comprobante Contable UE
- Autorizar Pago
- Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo
- Consultar Comprobantes Contables Automáticos
- Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE
- Cargar Asientos Contables

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Comprobante Contable - CREAM

Ejercicio	2023	Institución	999 - 0000 - 0000 GOBIERNO CENTRAL
Clase Registro	ACB1 - REGULACION CONTABLE ACREEDORES POR CONCILIACION BANCARIA	No. Original	
Tipo Documento Respaldó	09 - REPORTES FINANCIEROS	No. Documento Respaldó	5700
No. Secuencia	01 - LIBRO DIARIO	Monto Contable	200.00
RUC	176000000001 INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL		
Entidad Origen	14100000000 E0 14100000000 - INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL		
Descripción	REVERSO DE PASO REGISTRADO EN LA CONTABILIDAD NO EFECTIVIZADOS EN EL BCE CUENTA MONETARIA 05127668 TE		
[Ita] - [Graf] - [Car]	0 - 0 - 0	0 Significado: Préstamo, Donación o Colocación	
Cuenta Monetaria UOB		No. Ref. Depósito	Fec. Real Ingreso

Registro de operaciones sobre el CDR

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: ACB1 - REGULACION CONTABLE ACREEDORES POR CONCILIACION BANCARIA

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	4	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
212	61	0	Código Entidad	RUC entidad	0		xxx

Ejemplo:

Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
111	04	00	01127000	1410000000	70101230002	D	200.00	0.00
212	61	00	14-0000000	1752006000001	0	C	0.00	200.00
							JULI03	JULI03

▪ **REGULACIÓN SALDO DE LA CUENTA 226.82.61:**

En el siguiente ejercicio el valor que se trasladó de la cuenta 212.61 a la cuenta 226.82.61 por efecto de las Directrices de Cierre contable, se regulará de la siguiente manera:

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro BFTR)

Contabilidad | Tesorería | Administración de Fondos | Tributación | Liquidación Presupuestaria

Cuentas Virtuales

Cuentas virtuales descentralizadas

Registro de Operaciones No Presupuestarias

Registro Contable

Reportes

Cierre Contable

Apertura Contable

Comprobante Contable

Comprobante Contable UE

Autorizar Pago

Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo

Consultar Comprobantes Contables Automáticos

Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE

Cargar Asientos Contables

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - CRCAR			
Ejercicio:	2023	Traducción:	999 - 0000 - 0000 INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL
Clase Registro:	BFTR - BAJA DE DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS A.A. 226.82.XX 224.82.50		No. Clave:
tipo Documento Respaldo:	09 REPORTES FINANCIEROS		No. Documento Respaldo:
No. Secuencia:	01 LIERO DIARIO		Monto Contable:
RUC:	1760000001 INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL		200.00
Entidad Origen:	1410000000 [EO] 1410000000 - INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL		
Descripcion:	BAJA DE PAGO REGISTRADO CONTABLEMENTE AÑO ANTERIOR QUE NO SE EFECTIVIZO EN EL BCE CUENTA MONETARIA 01127666 TE		
(Pta) - (Cont) - (Cora)	0 - 0 - 0 Significado: Préstamo, Donación o Colocación		
Cuenta Monetaria UUD:	01127666 - CCU INPC-EMBAJADA	No. Ref. Dependiente:	5700
Fecha Real Ingreso:		03/02/2023	
Registro de operaciones sobre el UUD			

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: BFTR - BAJA DE DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS A.A. 226.82.XX 224.82.50 CON 629.56.03

MAYOR	SUBCUENTA 1	SUBCUENTA 2	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
226	82	61	Código Entidad	RUC entidad	0	XXX	
629	56	3	Código Entidad	0	0		XXX

Ejemplo:

Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
226	61	61	1410000000	1760000000	0	D	200.00	0.00
629	56	03	1410000000	0	0	C	0.00	200.00
							200.00	200.00

Nota. – En el caso de Universidades solicitar habilitación de clase de registro.

¡) **SÍ LA ENTIDAD NO DIO DE BAJA AL AÑO SIGUIENTE Y ACTUALMENTE EL SALDO SE ENCUENTRA EN UNA CUENTA 226.87.61 SE DEBERÁ REALIZAR LO SIGUIENTE:**

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro BDF1)

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Contabilidad | Tesorería | Administración de Fondos | Tributación | Liquidación Presupuestaria

- Cuentas Virtuales
- Cuentas virtuales descentralizadas
- Registro de Operaciones No Presupuestarias
- Registro Contable**
- Reportes
 - Comprobante Contable
 - Comprobante Contable UE**
 - Autorizar Pago
 - Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo
 - Consultar Comprobantes Contables Automáticos
 - Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE
 - Cargar Asientos Contables
- Cierre Contable
- Apertura Contable

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - CRFAR

Ejercicio: 2023 | Institución: 999 - 9000 - 0000 INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL

Clase Registro: BDF1 - BAJA DE DEPOSITOS Y FONDOS 226.87 CONTRA 629.56.03 ACTUALIZACIÓN

Tipo Documento Respaldo: 05 - REPORTES FINANCIEROS

No. Secuencia: 01 - LIBRO MAJOR

RUC: 1761006000001 | INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL

Entidad Origen: 1410000000 [EO] 1410000000 INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL

Descripción: BAJA DE PARO REPOSTEADO CONTABILMENTE AÑOS ANTERIORES QUE NO SE EFECTIVIZO EN EL RCP CUENTA MONETARIA 01127668 TF

[Re] - [Des] - [Cor] | 0 - 0 - 0 Significado: Préstamo, Donación o Colocación

Cuenta Monetaria UDU: 01127668 - CCU INPC-EMBAJAD | No. Ref. Depósito: 5700 | Per. Real Ingreso: 03/03/2013

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: BDF1 - BAJA DE DEPOSITOS Y FONDOS 226.87 CONTRA 629.56.03 ACTUALIZACIÓN DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS DE AÑOS ANTERIORES

MAYOR	SUBCUENTA	SUBCUENTA	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
226	87	61	Código Entidad	RUC entidad	0	XXX	
629	56	3	Código Entidad		00		XXX

Ejemplo:

Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
226	87	61	1410000000	0	0	C	0.00	200.00
629	56	3	1410000000	176000000000	0	D	200.00	0.00
							200.00	200.00

Nota. – En el caso de Universidades solicitar habilitación de clase de registro.

10. DEVOLUCIÓN A UN DONANTE NO CONTABILIZADO

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.

Código postal: 170507 / Quito Ecuador

Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Una vez identificados los recursos y que la entidad cuente con la documentación de respaldo, se deberá realizar el procedimiento establecido en el Instructivo para la devolución de fondos de proyectos finalizados que tienen saldos remanentes y que deben ser transferidos a los organismos donantes.

11. ERROR EN LA FUENTE DE FINANCIAMIENTO

Realizar el asiento con la clase de registro **TCSF**, la misma que no afecta al Control de Ingresos.

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable (Clase de registro TCSF)



The screenshot shows a navigation menu with the following items:

- Contabilidad (highlighted)
- Tesorería
- Administración de Fondos
- Tributación
- Liquidación Presupuestaria
- Cuentas Virtuales
- Cuentas virtuales descentralizadas
- Registro de Operaciones No Presupuestarias
- Registro Contable (highlighted)
- Reportes
- Cierre Contable
- Apertura Contable
- Comprobante Contable (highlighted)
- Comprobante Contable UE
- Autorizar Pago
- Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo
- Consultar Comprobantes Contables Automáticos
- Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE
- Cargar Asientos Contables

- b. Seleccione su entidad y cree la cabecera



The screenshot shows the 'Comprobante Contable - VER_REGISTRO' form with the following data:

Ejercicio	2023	Institución	999 - 0000 - 0000 GOBIERNO CENTRAL			
Fecha Elaboración	04/04/2023	No. Prefactor	106857059	Estado	REGISTRADO	
Fecha Aprobado		Subtotal Pago	N	Código Error		
Clase Registro	TCSF - TRANSFERENCIAS DE CUENTAS ESPECIALES A RECURSOS FISCALES SE				No. Original	106897059
Tipo Documento Pagable	05 - REPORTES FINANCIEROS				No. Documento Respaldo	5870
No. Secuencia	01 - LIBRO DIARIO				Huella Contable	100.00
NIC	170000000001 INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL					
Entidad Origen	1410000000 [EO] 14100000000 - INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL					
Descripción	CORRECCION DE AUXILIAR 07 70101220000 DE LA CUENTA MOVILIARIA 01127666 TE					
(Dir) - (De)E - (Con)	000 -	0000 -	000 Significado: Préstamo, Donación o Colocación			
Cuenta Monetaria UO0		No. Ref. Depósito		Fec. Real Ingreso		

- c. Crear el asiento contable

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

CLASE DE REGISTRO: TCSF - TRANSFERENCIAS DE CUENTAS ESPECIALES A RECURSOS FISCALES SIN AFECTAR EL FLUJO

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	0	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
111	4	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
111	04	00	01127656	1410070000	70181220002	D	100.00	0.00
111	04	00	01127656	1410070000	0017000000	C	0.00	100.00
							100.00	100.00

12. RECUPERACIÓN DE VALORES CONTABILIZADOS EN UNA CUENTA TRANSITORIA (SALDOS DE FONDOS Y OTROS)

Cuando la entidad reciba un ingreso por concepto de saldos de Cajas Chicas y otros (Valores devueltos por el beneficiario):

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable (Clase de registro RVTE)



The screenshot shows a navigation menu with the following items: Contabilidad, Tesorería, Administración de Fondos, Tributación, Liquidación Presupuestaria. Under 'Contabilidad', there are sub-items: Cuentas Virtuales, Cuentas virtuales descentralizadas, Registro de Operaciones No Presupuestarias, Registro Contable (highlighted), Reportes, Cierre Contable, and Apertura Contable. A sub-menu for 'Registro Contable' is open, showing: Comprobante Contable (highlighted), Comprobante Contable UE, Autorizar Pago, Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo, Consultar Comprobantes Contables Automáticos, Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE, and Cargar Asientos Contables.

- b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Comprobante Contable - CRLAR							
Ejercicio	2023		Tipo de Entidad: 999 - 0000 - 0000 GOBIERNO CENTRAL				
Clase Registro	RVTE - RECUPERACION DE VALORES CONTABLES DE FONDOS INSTITUCIONALES					No. Original	
Tipo Documento Respaldo	09 - REPORTES FINANCIEROS					No. Documento Respaldo	
No. Secuencia	01 - LIBRO DIARIO					Monto Contable	
RUC	1410000000 INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL					Monto Contable	
Entidad Origen	1410000000 INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL						
Descripcion	INGRESO SALDO A FAVOR DE CADA CIEGA						
[Ene] [Dic] [Cual]	01	01	0 Significado: Préstamo, Donación o Colocación				
Cuenta Monetaria 1100	01127656 - CCU INPC-EMBAJADA		No. Ref. Debito	6000		Fec. Real Ingreso	02/03/2023
Recibido de la siguiente forma sobre el CRLAR							

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RVTE - RECUPERACION DE VALORES CONTABLES DE FONDOS INSTITUCIONALES

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	4	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
112	50	0	Código Entidad	RUC Beneficiari	0		xxx

Ejemplo:

Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débita / Crédito	Monto Débita	Monto Crédito
111	04	00	01127656	1410000000	7018220000	D	50.00	0.00
112	50	00	1410000000	0502657363	0	C	0.00	50.00
							50.00	50.00

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.

Código postal: 170507 / Quito Ecuador

Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec



5 AJUSTES CUENTAS TIPO DN DONACIONES NACIONALES:

1. REGISTRO DE INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Cuando la entidad no hubiera registrado una donación recibida en ejercicios anteriores, se realizarán los siguientes asientos (**Afectación al Control de Ingresos**):

Incorporación de valores

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro AEAR)



The screenshot shows the eSIGEF (Sistema de Administración Financiera) interface. The top navigation bar includes 'Ministerio de Economía y Finanzas' and 'Gobierno del Encuentro | Juntos lo logramos'. The main menu is expanded to show 'Contabilidad' options: 'Cuentas Virtuales', 'Cuentas virtuales descentralizadas', 'Registro de Operaciones No Presupuestarias', 'Registro Contable' (highlighted), 'Reportes', 'Cierre Contable', and 'Apertura Contable'. A sub-menu for 'Registro Contable' is also visible, listing options like 'Comprobante Contable', 'Comprobante Contable UE' (highlighted), 'Autorizar Pago', 'Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo', 'Consultar Comprobantes Contables Automáticos', 'Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE', and 'Cargar Asientos Contables'.

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera



The screenshot shows the 'Comprobante Contable - CREAR' form. Key fields include:

- Ejercicio:** 2023
- Institución:** 999 - 0000 - 0000 GOBIERNO CENTRAL
- Clase Registro:** AEAR - REGISTRO DE LA CUENTA POR COBRAR 12463 POR INGRESOS NO REGISTR
- Tipo Documento Respaldado:** 04 - DIFERENCIAS BANCARIAS
- No. Secuencia:** 01 - DEPOSITO
- RUC:** 1768192862001 (MINISTERIO DEL AMBIENTE, AGUA Y TRANSICIÓN ECOLÓGICA)
- Mov. Documento Respaldado:** 1254
- Monto Contable:** 100.00
- Descripción:** REGISTRO DE INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
- Cuenta Monetaria UOB:** 0111127 - CCI MANTENIMIENTO/PROM.
- No. Ref. Depósito:** 124
- Fin. Real Ingreso:** 02/04/2023

c. Crear el asiento contable

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.

Código postal: 170507 / Quito Ecuador

Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

CLASE DE REGISTRO: AEAR - REGULARIZACION DE LA CUENTA POR COBRAR 12483 POR INGRESOS NO REGISTRADOS

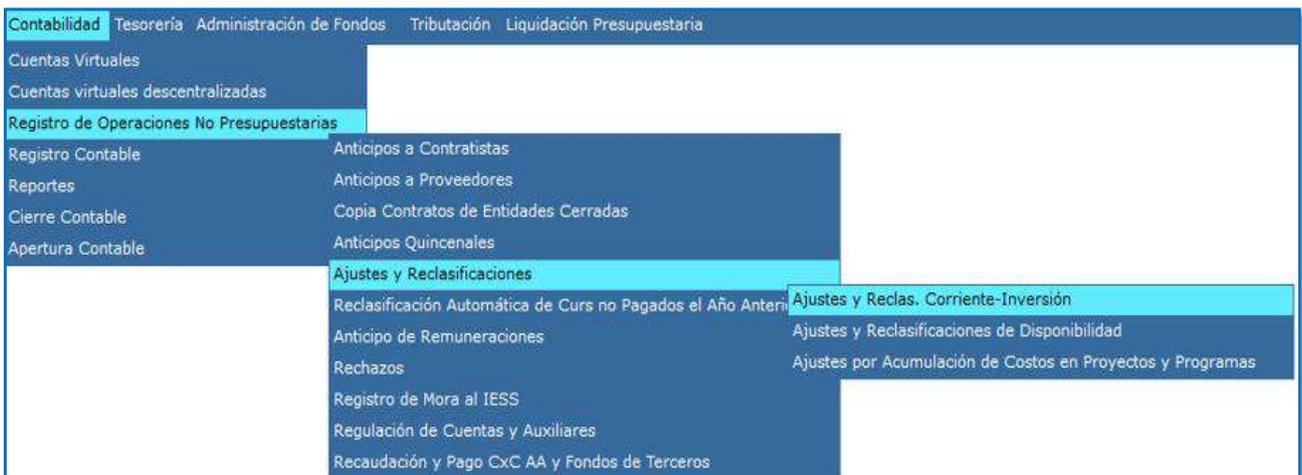
Mayor	Subcuenta	Subcuenta 2	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
124	83	28	Código Entidad	RUC Entidad	0	xxx	
629	55	1	Código Entidad		0 0		xxx

Ejemplo:

Sol	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Debito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
0	629	55	01	60999990000	0	0	C	0.00	100.00
0	124	83	28	60999990000	1768192860001	0	D	100.00	0.00
Total								100.00	100.00

RECLASIFICACIÓN DE LA CUENTA 124.83 A LA CUENTA 113.83

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad – Registros de Operaciones No Presupuestarias – Ajustes y Reclasificaciones - Ajustes y Reclas. Corriente-Inversión (Clase de Registro RCTD con tipo de transacción N° 6)



The screenshot shows a navigation menu with the following structure:

- Contabilidad
 - Tesorería
 - Administración de Fondos
 - Tributación
 - Liquidación Presupuestaria
 - Cuentas Virtuales
 - Cuentas virtuales descentralizadas
 - Registro de Operaciones No Presupuestarias
 - Registro Contable
 - Anticipos a Contratistas
 - Anticipos a Proveedores
 - Copia Contratos de Entidades Cerradas
 - Anticipos Quincenales
 - Ajustes y Reclasificaciones**
 - Reclasificación Automática de Curs no Pagados el Año Anterior
 - Anticipo de Remuneraciones
 - Rechazos
 - Registro de Mora al IESS
 - Regulación de Cuentas y Auxiliares
 - Recaudación y Pago CXC AA y Fondos de Terceros
 - Ajustes y Reclas. Corriente-Inversión
 - Ajustes y Reclasificaciones de Disponibilidad
 - Ajustes por Acumulación de Costos en Proyectos y Programas

- b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Formularios: Ajustes y Reclasificaciones Contables - APROBAR

Ejercicio: 2023

Fecha Registro: 23/03/2023 (dd/mm/yyyy)

Fecha Reversión: 23/03/2023 (dd/mm/yyyy)

Fecha Emisión: (dd/mm/yyyy)

Estado: REVERTIDO

No. ID: 7620824

No. Formularios: 190

No. CUR: 100003880

No. CUR Revertido: 100003887

Fecha Aprobación: 23/03/2023 (dd/mm/yyyy)

Tipo Transacción: G - RECLASIFICACIÓN DE CUENTAS X COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CORRIENTES

Clase Registro: RCTD

Tipo Documento: 0

Documento Empleado: 5

No. Doc: 1234

Identif. RUC/Cat: 176819286001 | MINISTERIO DEL AMBIENTE, AGUA Y TRANSICIÓN ECOLÓGICA

Nombre: (no.oo)

Fuente: 711

Organismo: 1003

Motivo: 3001

Descripción: Reclasificación de la cuenta 124-83 a la cuenta 113-83

Estructura Organizativa: 2020-11-000-000-1-001 - EMPLEADOS FORMALES DEL SECTOR PÚBLICO

Auxiliar: 0 - NO APlica

Cuenta Monetaria UUP: (empty)

No. Ref. Depósito: (empty)

Rec. Real Ingreso: (empty)

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RCTD - 1248328 CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
113	83	28	Código Entidad	RUC Entidad	0	xxx	
124	83	28	Código Entidad	RUC Entidad	0		xxx

Ejemplo:

Cta Mayor	SubCuenta1	SubCuenta2	D/C	Auxiliar01	Auxiliar02	Auxiliar03	Monto Debito	Monto Crédito
113	83	28	D	6099999000	176819286001	0	100.00	0.00
124	83	28	C	6099999000	176819286001	0	0.00	100.00
							100.00	100.00

Recaudación

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad – Registros de Operaciones No Presupuestarias - Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros - Recaudación (Clase de Registro RTDB con tipo de transacción N° 331)

Contabilidad Tesorería Administración de Fondos Tributación Liquidación Presupuestaria

Cuentas Virtuales

Cuentas virtuales descentralizadas

Registro de Operaciones No Presupuestarias

Registro Contable

Reportes

Cierre Contable

Apertura Contable

Anticipos a Contratistas

Anticipos a Proveedores

Copia Contratos de Entidades Cerradas

Anticipos Quincenales

Ajustes y Reclasificaciones

Reclasificación Automática de Curs no Pagados el Año Anterior

Anticipo de Remuneraciones

Rechazos

Registro de Mora al IESS

Regulación de Cuentas y Auxiliares

Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros

Recaudación

Devolución Fondos

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Formularios: Depósitos de Intermediación - UREAR

Ejercicio: 2023

Institución: 613 9999 0

Fecha Registro: 24/01/2023 (dd/mm/yyyy)

Fecha Recaudación: (dd/mm/yyyy)

Fecha Financiamiento: (dd/mm/yyyy)

Estado: NEGOCIADO

No. ID: (dd/mm/yyyy)

No. CxC: (dd/mm/yyyy)

No. CxC Desembolso: (dd/mm/yyyy)

No. Financiamiento: (dd/mm/yyyy)

Fecha Aprobación: (dd/mm/yyyy)

Tipo Transacción: 331 - RECAUDACIÓN DE FONDOS DONACIONES FUENTE 701 NO REEMBOLSABLE

Clase Registro: RTDB RTDB - RECAUDACION CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES TRANSFERENCIAS Y DONACIONES

Tipo Documento: 4 - OPERACIONES SANICARIAS

Documento Respaldo: 1 - DEPOSITO

No. Doc.: 1

Identif. RUC/CU: 1768-02860001 MINISTERIO DEL AMBIENTE, AGUA Y TRANSICIÓN ECOLÓGICA

Monto: 100

Fuente: 701 701 Subsidio Técnico y Donaciones

Organismo: 1051 1053 BANCO DEL ESTADO

No. de Prestamos: 5 5 NOMADULO III

Descripción: Recaudación de la cuenta de disponibilidades

Auxiliar: 0

Cuenta Monetaria: 01111127 - CCJ MVTE-BDE

No. Ref. Depósito: 123

Fee. Real Ingreso: 02/03/2023

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RTDB - RECAUDACION CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES TRANSFERENCIAS Y DONACIONES A BCE FONDOS PRESTAMOS Y DONACIONES

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	4	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
113	83	28	Código Entidad	RUC Entidad	0		xxx

Ejemplo:

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec



Cta Mayor	Subcuenta1	Subcuenta2	D/C	Auxiliar01	Auxiliar02	Auxiliar03	Monto Debito	Monto Credito
111	4	0	D	01111127	6099990000	7011053005	100.00	0.00
113	83	28	C	6099990000	176814286001	0	0.00	100.00
							100.00	100.00

2. PAGOS DUPLICADOS – INCORPORACIÓN DE UNA CUENTA POR COBRAR

Si se generó un pago duplicado por error, se debe incorporar una Cuenta por Cobrar al beneficiario del pago duplicado, de acuerdo a lo indicado en el Instructivo “UNIVERSIDADES PARA CIERRE DE LAS CUENTAS PORCOBRAR-1124.82.21(RECUPERACIÓN DE VALORES POR PAGOS DUPLICADOS)”, la entidad deberá realizar el siguiente registro:

- Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro RPDU)



Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.

Código postal: 170507 / Quito Ecuador

Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - CREAR

Ejercicio	2021		Institución	999 - ORO - ORO GOBIERNO CENTRAL	
Clase Registro	RPU - REGULARIZACION POR PAGOS DUPLICADOS			Nro. Original	345
Tipo Documento Respaldo	04 - OPERACIONES BANCARIAS			Nro. Documento Respaldo	142
Nro. Secuencia	01 - DEPOSITO			Monto Contable	100.00
RUC	176119286111	MINISTERIO DEL AMBIENTE, AGUA Y TRANSICION ECOLOGICA			
Entidad Origen	6099990000 EO 6099990000 - MINISTERIO DEL AMBIENTE AGUA Y TRANSICION ECOLOGICA - PLAN				
Descripcion	PAGOS DUPLICADOS - INCORPORACION DE UNA CUENTA POR COBRAR				
[Pte] - [Gra] - [Cor]	0 - 0 - 0		Significado: Préstamo, Donación o Colocación		
Cuenta Monetaria UGD	< 11 LA UNA DIFERON >		Nro. Ref. Depósito	Fac. Real Ingreso	

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RPDU - REGULARIZACION POR PAGOS DUPLICADOS

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
112	21	0	Código Entidad	RUC Beneficiario	0	xxx	
111	4	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

Sal	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
0	111	04	03	01010122	6099990000	7010030005	€	0.00	100.00
0	112	21	03	6099990000	1761192861000	0	0	100.00	0.00
Total								100.00	100.00

Una vez recaudado el valor duplicado, se debe cerrar la Cuenta por Cobrar, este procedimiento lo realizará con la clase de registro **RDPD - RECAUDACION DE PAGOS DUPLICADOS** con tipo de transacción **N° 080** (La entidad debe solicitar la habilitación de la cuenta a la Subsecretaria de Contabilidad Gubernamental).

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad – Registros de Operaciones No Presupuestarias – Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros - Recaudación (Clase de registro RDPD con tipo de Transacción N° 80)

Contabilidad Tesorería Administración de Fondos Tributación Liquidación Presupuestaria

- Cuentas Virtuales
- Cuentas virtuales descentralizadas
- Registro de Operaciones No Presupuestarias
- Registro Contable
 - Anticipos a Contratistas
 - Anticipos a Proveedores
 - Copia Contratos de Entidades Cerradas
 - Anticipos Quincenales
 - Ajustes y Reclasificaciones
 - Reclasificación Automática de Curs no Pagados el Año Anterior
 - Anticipo de Remuneraciones
 - Rechazos
 - Registro de Mora al IESS
 - Regulación de Cuentas y Auxiliares
 - Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros
- Reportes
- Cierre Contable
- Apertura Contable

Recaudación
Devolución Fondos

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Formulario: Depósitos de Intermediación - CRFAR

Ejercicio: 2023 Tributación: 609 9999 0

Fecha Registro: 24/03/2023 (dd/mm) Fecha Sucesión: (dd/mm/yyyy) Fecha Revertido: (dd/mm/yyyy) Fecha Errado: (dd/mm/yyyy)

Estado: REGISTRADO No. ID: No. Formulario:

No. CIR: No. CIR Base Fila: Fecha Aprobación: (dd/mm/yyyy)

Tipo Transacción: 50 RECAUDACION DE LOS ANTICIPOS DE FONDOS A TRAVES DE DEPOSITOS

Clase Registro: RD-DJ RD-DJ - RECAUDACION DE PAGOS DUPLICADOS

Tipo Documento: 4 4 - OPERACIONES BANCARIAS

Documento: 1 1 - DEPOSITO

No. Doc.:

Título/R. RUC/CI: 76819266011 MINISTERIO DE AMBIENTE, AGUA Y TRANSICIÓN ECOLÓGICA

Monto: 100

Fuente: 701 70 Asistencia Técnica y Donaciones

Organismo: 1052 1052 JARICO DEL ESTADO

No. de Prestamo: 5 5 FONDADUE III

Descripción: Una vez recaudado el valor duplicado, se debe cerrar la Cuenta por Cobrar

Auxiliar: B

Cuenta Monetaria: 01111177 - CCH MSATE-FDE No. Ref. Depósito: 124 Rec. Real Ingreso: 02/03/2023

En esta pantalla considerar lo siguiente:

- **Fuente, Organismo y N° de préstamo:** Depende de la fuente de financiamiento de la entidad de acuerdo a la cuenta monetaria
- **Cuenta Monetaria:** Corresponde a la cuenta monetaria en la que se recibió el débito (ver Control de Ingresos)

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.

Código postal: 170507 / Quito Ecuador

Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

- **Fecha Real Ingreso:** Corresponde a la fecha real que mantenga en su Control de Ingresos pendiente de registro.

Nota: La entidad deberá validar que el registro automático este conforme a lo indicado, es decir que la cuenta por cobrar se cierre, previo a la solicitud y aprobación:

Ejercicio Actual: 2023										
Transacciones: PIR-SH-KID-10-AMBIENT-AREA Y RADIOTELEFONO DE-ICA										
No. Id: 7676076										
Sal	No. Detalle	Cta Mayor	SubCuenta1	SubCuenta2	D/C	Auxiliar01	Auxiliar02	Auxiliar03	Monto Debito	Monto Credito
0	0001	111	2		D	60111127	6099990000	7011030005	100.00	0.00
0	0002	112	2		D	6099990000	1201120000	0	0.00	100.00
Total									100.00	100.00

3. COMISIONES BANCARIAS

OPCIÓN 1: Cuentas DN que dispongan de presupuesto para comisiones bancarias.

Cuando el BCE debitó el valor de una comisión bancaria, le entidad debe realizar un REG – NOR – OGA:

- Ingrese a la ruta: Ejecución de Gastos – Registro de Ejecución – Comprobante de Ejecución de Gastos



- Crear documento, con las siguientes características:

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.

Código postal: 170507 / Quito Ecuador

Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Comprobante de Ejecucion de Gastos - MODIFICAR

Ejercicio:	2023				
Institución:	427-0001-0000 INSTITUTO DE INVESTIGACION GEOLOGICA Y ENERGETICO				
Fecha Elaboración:	23/03/2023	No. CUR:	002245	No. Expediente:	000133
Clase Requisito:	REG	Clase Modificación:	NCR	Clase Gasto:	CGA
No. Certificación:					
Estado:	REGISTRADO				
No. Original:	000000 [CARGAR]				
Tipo Documento Respaldo:	06 CCMPROBANTES ADMINISTRATIVOS DE GASTOS				
Clase Documento Respaldo:	06 06 - LIQUIDACION DE GASTOS				
RUC Beneficiario:	1788-56230001 INSTITUTO DE INVESTIGACION GEOLOGICO Y ENERGETICO				
No. Documento Respaldo:	1				
[[Eje] - [Qrc] - [Hes. Dca]	000	0000	0000	Significado: Prestamo, Donacion o Colocacion	
Regularizar Pago IVA:	<input type="checkbox"/>				

Auxilio (05): 0

Cuenta Monetaria Deposito Control Ingreso

Cuenta Monetaria UOD	...	Fac. Real Ingreso	(dd/mm/yyyy)	No. Referencia Deposito	
Monte Gasto:	3.50	Monte IVA:	0.00	Monte Presupuestario:	3.50
				Deducciones:	0.00
				Monte Liquidado Presupuestario (Gto - Dedu):	3.50
Descripción:					
Comisiones Bancarias mes de Marzo 2022					

CUENTA ORIGEN: Cuenta monetaria Tipo DN (corresponde a la cuenta que el BCE realizó el débito).

Nota. – Para comisiones de años anteriores se debería seleccionar el ítem presupuestario **99.01.03 “Obligaciones de Ejercicios Anteriores por Otros Gastos”**

OPCIÓN 2: Cuentas DN que no dispongan de presupuesto para comisiones bancarias, y dispongan de presupuesto en otra fuente de financiamiento.

Aplica para valores que el BCE debitó de las cuentas tipo DN por concepto de comisiones bancarias, como este tipo de cuentas no tienen asignado presupuesto para reconocer estos gastos, la entidad deberá realizar lo siguiente:

- a. Ingrese a la ruta: Ejecución de Gastos – Registro de Ejecución – Comprobante de Ejecución de Gastos

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
Código postal: 170507 / Quito Ecuador
Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Ejecución de Gastos	Contabilidad	Tesorería	Administración de Fondos	Tributación	Liquidación Presupuestaria
Programación de la Ejecución Presupuestaria					
Registro de Ejecución					
Modificaciones Presupuestarias			Comprobante de Ejecución de Gastos		
Consulta del Presupuesto de Gastos Por Entidad			Comprobante de Transferencias Múltiple		
Consulta del Presupuesto de Gastos Consolidado			Autorizar Pago		
Impresión del CUR del Gasto			Certificación Presupuestaria		
Reportes			Cierre Presupuestario		

b. Reconocer el gasto de comisiones bancarias en el año actual con recursos fiscales de una cuenta que tenga presupuesto disponible, mediante un DEV – NOR – OGA:

- **CLASE DE REGISTRO:** DEV
- **CLASE DE MODIFICACIÓN:** NOR
- **CLASE DE GASTO:** OGA
- **TIPO DE DOCUMENTO:** 6
- **DOCUMENTO DE RESPALDO:** 6 o 10
- **RUC:** RUC de la entidad
- **FUENTE:** Fuente de recursos fiscales o autogestión

Comprobante de Ejecución de Gastos - CREAR					
Ejercicio:	2021				
Entidad:	609-9999-0000 MINISTERIO DEL AMBIENTE AGUA Y TRANSICIÓN ECOLÓGICA, MINISTERIO DEL AMBIENTE AGUA Y TRANSICIÓN ECOLÓGICA - PLANTA CENTRAL				
Clase Registro:	DEV	Clase Modificación:	NOR	Clase Gasto:	OGA
No. Certificación:	000000 [CARAB]				
Tipo Documento Respaldo:	06 COMPROBANTES ADMINISTRATIVOS DE GASTOS				
Clase Documento Respaldo:	10 CONTINUIDAD DE PAGO				
RUC Beneficiario:	176819850001 MINISTERIO DEL AMBIENTE, AGUA Y TRANSICIÓN ECOLÓGICA				
No. Documento Respaldo:	121				
[Fte] - [Uqet] - [No. Pres]:	00 [] [] Significados: Préstamo, Donación o Colocación				
Banco:	[] <--- Elija una Opción --->				
Cuenta Origen:	[]				
Auxiliar 09:	01				
Cuenta Monetaria Depósito Control Ingresos					
Cuenta Monetaria (Cto):	[]	Fac. Real Ingreso:	[]	No. Referencia Depósito:	[]
Monto Gastos: 2.50		Monto IVA: 0.00		Monto (Presupuestario): 2.50	
				Deducciones: 0.00	
Monto Líquido Presupuestario (Cto - Ueda): 2.50					
Descripción:					
Para Registro de comisiones debidas de una cuenta DN					
					

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

c. Autorizar el pago, en este paso la entidad debe escoger como cuenta beneficiaria a la cuenta Tipo DN de la cual se debitó la comisión.



The screenshot shows a table of transactions with columns for 'No. Cur', 'Fecha Aprobado', 'Descripción', 'RUC/Cédula', 'Nombre Beneficiario', 'Cuenta Beneficiario', 'Monto Gasto', 'Monto IVA', 'Monto Ret./Desc.', 'Monto a Pagar', and 'AP'. A dropdown menu is open, displaying a list of accounts under the heading 'Ctas de Beneficiarios'. The list includes various bank accounts from Banco Central del Ecuador and Banco Virtual.

d. Una vez que la Subsecretaría del Tesoro ha realizado el pago del CUR (párrafo anterior), la entidad debe verificar en su Control de Ingresos que tenga ese valor pendiente de registro en la cuenta tipo DN, y luego proceder con la recaudación como fondos de terceros con el RUC de la entidad, de acuerdo a lo explicado en el punto 7 “Registro recaudación”.



The screenshot shows a form titled 'Formularios: Depósitos de Intermediación' with the following fields:

- Ejercicio: 2023
- Institución: 609 9999 0
- Fecha Registro: 28/03/2023
- Fecha Solicitud: (dd/mm/yyyy)
- Fecha Revalido: (dd/mm/yyyy)
- Fecha Emisor: (dd/mm/yyyy)
- Estado: RLGIS/RADO
- No. ID: ()
- No. Formulario: ()
- No. CUR: ()
- No. CUR Revalido: ()
- Fecha Aprobación: (dd/mm/yyyy)
- Tipo Transacción: 76A - RECAUDACION FONDOS DE TERCEROS CUENTAS DE ORGANISMOS COOPERANTES
- Clase Registro: RTCO - RECAUDACION FONDOS DE TERCEROS CUENTAS DE ORGANISMOS COOPERA
- Tipo Documento: 4 - OPERACIONES BANCARIAS
- Documento Recibo: 1 - DEPOSITO
- No. Doc.: 1
- Ident. RUC/CÉD.: 1768192860001 MINISTERIO DEL AMBIENTE, AGUA Y TRANSICION ECOLOGICA
- Monto: 2.50
- Punto: 701 701 Asistencia Técnica y Donaciones
- Organismo: 1053 1053 - BANCO DEL ESTADO
- No. de: ()

Below the form, there is a section for 'Descripción: Realización de restitución de la comisión bancaria' and fields for 'Análisis: 0', 'Cuenta Beneficiaria UOD: 01111113 - CU CUANTO DE', 'No. Ret. Depósito: 123', 'No. Ret. Ingresos: 28/03/2023', 'Usuario Solicitud', 'Usuario Aprobación', and 'Usuario Reversión'.

e. Realizar la devolución de estos fondos de terceros mediante la clase de registro contable PASS:

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

- Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro PASS)



- Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - CREAR					
Ejercicio	2023	Instrucción	999 0000 0000 GOBIERNO CENTRAL		
Clase Registro	PASS REGULACION DE FONDOS DEVUELTOS A ORGANISMOS FINANCIADOR FF			No. Original	
Tipo Documento Respaldo	04 - OPERACIONES BANCARIAS			No. Documento Respaldo	
No. Secuencia	01 - DEPOSITO			Monto Contable	2.50
RUC	176019200001	MINISTERIO DEL AMBIENTE, AGUA Y TRANSICION ECOLOGICA			
Entidad Origen	80595990000 [(EC) 80595990000 - MINISTERIO DEL AMBIENTE AGUA Y TRANSICION ECOLOGICA]				
Descripcion	realizar la devolución				
[Eje] [Org] [Cua] 0 - 0 - 0 Significado: Préstamo, Donación o Colocación					
Cuenta Monetaria UOD	01111113	OCU M/ATE/BDE/200	No. Ref. Depósito	123	Fee. Real Trámites
Registro de operaciones sobre el CUK					
Fecha Real Trámites: 28/03/2023					

- Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: PASS - REGULACION DE FONDOS DEVUELTOS

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
212	3	0	Código Entidad	RUC Entidad	0	xxx	
111	4	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
212	03	00	80595990000	176019200001	0	D	2.50	0.00
111	04	00	01111113	80595990000	77110330000	C	0.00	2.50
							2.50	2.50

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

4. REGISTROS DE COMISIONES MEDIANTE DEPÓSITO

Si la entidad decide realizar el depósito de las comisiones debitadas, se registrará el valor como un anticipo y con el depósito se realizará la recuperación del mismo:

- **REGISTRO DEL EGRESO:**

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable (Clase de registro DCB1)



b. Seleccione su entidad y cree la cabecera



c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: DCB1 - REGULACION CONTABLE DEUDORES POR CONCILIACION BANCARIA

MAYOR	SUB CUEN	SUB CUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
112	61	0	Código Entidad	RUC entidad	0	xxx	
111	4	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Ejemplo:

Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
110	61	00	1410000000	175700000001	0	0	3.60	0.00
111	64	00	00300000	0410000000	708020000	0	0.00	3.60
							3.60	3.60

▪ **REGISTRO DE LA RECAUDACIÓN:**

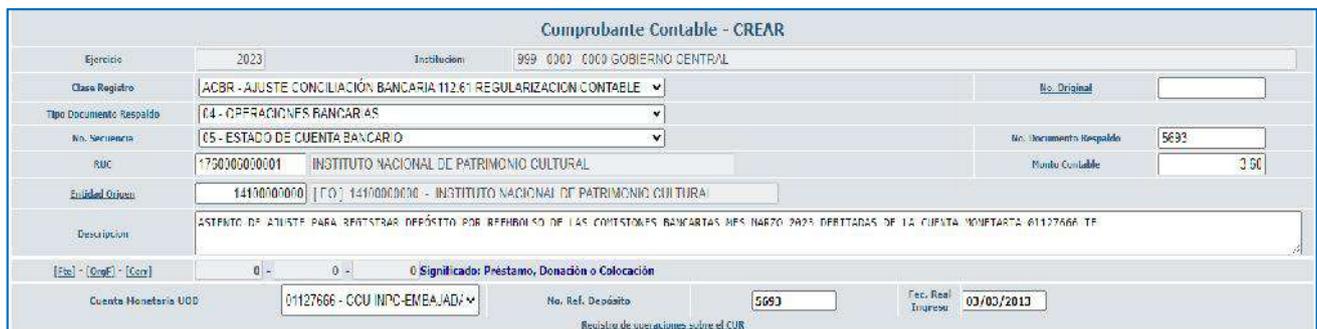
a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable (Clase de registro ACBR)



The screenshot shows a navigation menu with the following items:

- Contabilidad
- Tesorería
- Administración de Fondos
- Tributación
- Liquidación Presupuestaria
- Cuentas Virtuales
- Cuentas virtuales descentralizadas
- Registro de Operaciones No Presupuestarias
- Registro Contable**
 - Reportes
 - Cierre Contable
 - Apertura Contable
 - Comprobante Contable**
 - Comprobante Contable UE
 - Autorizar Pago
 - Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo
 - Consultar Comprobantes Contables Automáticos
 - Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE
 - Cargar Asientos Contables

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera



The screenshot shows the 'Comprobante Contable - CREAR' form with the following data:

- Ejercicio: 2023
- Institución: 999 000 000 GOBIERNO CENTRAL
- Clase Registro: ACBR - AJUSTE CONCILIACIÓN BANCARIA 112.61 REGULARIZACIÓN CONTABLE
- Tipo Documento Respaldado: 04 - OPERACIONES BANCARIAS
- Nº. Documento Respaldado: 5693
- Nº. Documento: 05 - ESTADO DE CUENTA BANCARIO
- RUC: 179000000001 INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL
- Monto Contable: 3.60
- Entidad Origen: 1410000000 INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL
- Descripción: ASIENTO DE AJUSTE PARA REPARAR DEPÓSITO POR REPORTE DE LAS CUENTAS BANCARIAS MES MARZO 2023 DEBITADAS DE LA CUENTA MONEDERA 61127666 TF
- Significado: Préstamo, Donación o Colocación
- Cuenta Monetaria UOB: 01127666 - CCU INPC-ENEAJAD
- No. Ref. Depósito: 5693
- Fec. Real Empresa: 03/03/2013

c. Crear el asiento contable

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

CLASE DE REGISTRO: ACBR - AJUSTE CONCILIACIÓN BANCARIA 112.61 REGULARIZACION CONTABLE

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	4	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
112	61	0	Código Entidad	RUC Entidad	0		xxx

Ejemplo:

Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
111	04	00	01127665	7410000000	7018120002	D	3.60	0.00
112	61	00	2410000000	1760000000	0	C	0.00	3.60
							3.60	3.60

5. RECUPERACIÓN DE IMPUESTOS – IVA (APLICA SOLO PARA UNIVERSIDADES)

El Tesoro Nacional paga el valor total del IVA de la cuenta 1110204 CCU FISCALES DESCENTRALIZADAS, independiente de la fuente de financiamiento, consiguiendo el Tesoro Nacional recupera los Valores de IVA en función de la fuente con la que se realizó el registro REG o RDP para regularizar el IVA en compras, debitando de la cuenta que debió haberse afectado (Autogestión y otras) y acreditando en la cuenta Única a través de la cuenta CR de la entidad.

La entidad debe realizar el siguiente registro:

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro TCMU)



- b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Comprobante Contable - CRLAR					
Ejercicio	2023	Institución	233 - 0000 - 0000 UNIVERSIDAD POLITÉCNICA ESTATAL DEL CARCHI		
Clase Registro	TCMU - TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS MONETARIAS UNIVERSIDADES			No. Original	
Tipo Documento Respuesta	09 - REPORTE FINANCIEROS			No. Documento Respuesta	1
Nº. Subcuenta	02 - BALANCE DE COMPROBACION			Monto Contable	15.00
RUC	1768132370001 UNIVERSIDAD POLITÉCNICA ESTATAL DEL CARCHI				
Entidad Origen	23300000000 [CO] 233000000000 - UNIVERSIDAD POLITÉCNICA ESTATAL DEL CARCHI				
Descripción	RECUPERACIÓN DE IMPUESTOS - IVA				
Cuenta Monetaria UOB	89330082 - CCU UPEC-GAD MUN	No. Ref. Depósito	123	Fec. Real Ingreso	01/03/2023
Registro de operaciones sobre el UOB					

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: TCMU - TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS MONETARIAS UNIVERSIDADES							
MAYOR	SUBCUENTA	SUBCUENTA 2	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	1	1110204	Código Entidad	Fuente de Financiamiento (00100000000) IVA	XXX	
111	4	0	Cuenta monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento (701XXXXXXXXXX)		XXX

Ejemplo:

Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
111	02	01	1110204	23300000000	00100000000	D	15.00	0.00
111	04	00	0000000	23300000000	70100000000	C	0.00	15.00
							15.00	15.00

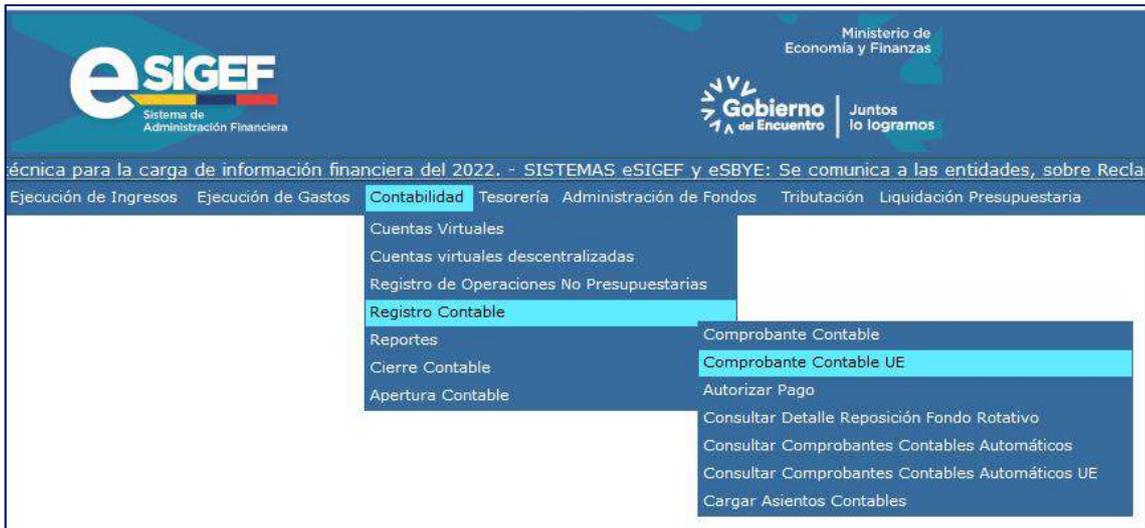
6. RECUPERACIÓN DE IMPUESTOS – IR (APLICA SOLO PARA UNIVERSIDADES)

Cuando el Tesoro Nacional paga la declaración de retenciones del IR, el valor total se paga de la cuenta 1110204 CCU FISCALES DESCENTRALIZADAS, independiente de la fuente de financiamiento, el Tesoro Nacional recupera los Valores de IR en función de la fuente con la que se realizó el registro REG o RDP para regularizar el IR. La entidad debe realizar el siguiente registro:

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro TCMU)

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec



Ministerio de Economía y Finanzas
Gobierno del Encuentro | Juntos lo logramos

écnica para la carga de información financiera del 2022. - SISTEMAS eSIGEF y eSBYE: Se comunica a las entidades, sobre Recla
Ejecución de Ingresos | Ejecución de Gastos | **Contabilidad** | Tesorería | Administración de Fondos | Tributación | Liquidación Presupuestaria

- Cuentas Virtuales
 - Cuentas virtuales descentralizadas
 - Registro de Operaciones No Presupuestarias
 - Registro Contable**
 - Reportes
 - Comprobante Contable
 - Comprobante Contable UE**
 - Autorizar Pago
 - Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo
 - Consultar Comprobantes Contables Automáticos
 - Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE
 - Cargar Asientos Contables
 - Cierre Contable
 - Apertura Contable

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera



Comprobante Contable - CREAR

Ejercicio: 2023 | Institución: 233 0000 0000 UNIVERSIDAD POLITECNICA ESTATAL DEL CARCHI

Clase Registro: TCMU - TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS MONETARIAS UNIVERSIDADES | No. Original:

Tipo Documento Respaldó: 09 - REPORTES FINANCIEROS | No. Documento Respaldó:

No. Secuencia: 02 BALANCE DE COMPROBACION | No. Documento Respaldó:

RUR: 1768*22570001 | UNIVERSIDAD POLITECNICA ESTATAL DEL CARCHI | Monto Contable: 10.00

Entidad Origen: 233000000000 [EC] 233000000000 UNIVERSIDAD POLITECNICA ESTATAL DEL CARCHI

Devolución: RECUPERACION DE IMPUESTOS IR

Cuenta Monetaria UOD: 89330080 - CCU UFPC-GAD MUN | No. Ref. Depósito: 123 | Rec. Real Tránsito: 01/01/2023

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: TCMU - TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS MONETARIAS UNIVERSIDADES

MAYOR	SUBCUENTA	SUBCUENTA AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	1	1110204	Código Entidad	Fuente de Financiamiento (0027001XXXX) IR	xxx
111	4	0	Cuenta monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento (0027001XXXX)	xxx

Ejemplo:



Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
111	02	01	1110204	233000000000	20107380004	D	5.00	0.00
111	04	00	89330080	233000000000	20107380004	C	0.00	5.00
							5.00	5.00

7. RECURSOS DEPOSITADOS EN UNA CUENTA INCORRECTA QUE DEBEN SER DEVUELTOS

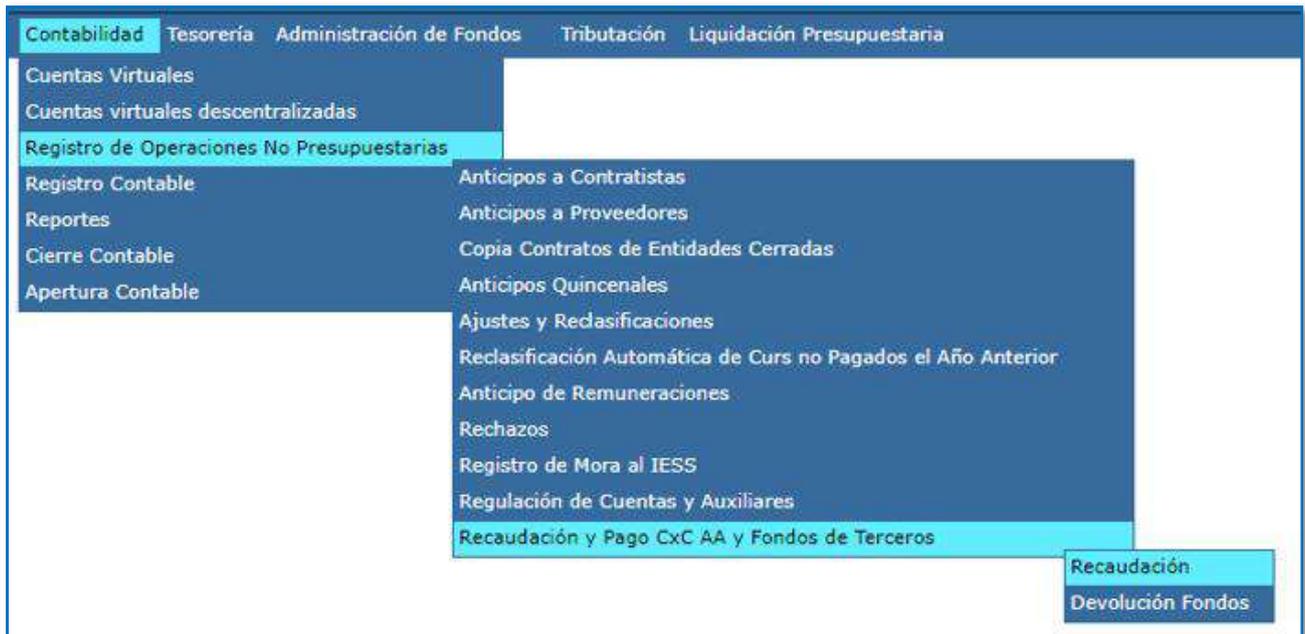
Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
Código postal: 170507 / Quito Ecuador
Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Se deben realizar los registros de recaudación y devolución como Fondos de Terceros.

REGISTRO RECAUDACIÓN:

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad – Registros de Operaciones No Presupuestarias – Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros – Recaudación. (Clase de Registro RTEO con tipo de Transacción N° 288).



b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Formularios: Depósitos de Intermediación - CREAR					
Ejercicio:	2023	Institución:	609 9999 0	Fecha Revertido:	
Fecha Registro:	24/03/2023	Fecha Solicitud (dd/mm/yyyy):		Fecha Revertido: (dd/mm/yyyy):	
Estado:	REGISTRADO	No. ID:		No. Formulario:	
No. CUR:		No. CUR Revertido:		Fecha Aprobación: (dd/mm/yyyy):	
Tipo Transacción:	288 - RECAUDACION FONDOS DE TERCEROS CUENTAS DE ORGANISMOS COOPERANTES				
Clase Registro:	RTEO - RECAUDACION FONDOS DE TERCEROS CUENTAS DE ORGANISMOS COOPERANTES				
Tipo Documento:	1 - OPERACIONES BANCARIAS				
Documento Reversible:	1 - DEPÓSITO				
No. Doc.:	1				
Identif. RUC/CI:	1758192360001 - MINISTERIO DEL AMBIENTE, AGUA Y TRANSICION ECOLOGICA				
Monto:	100				
Organismo:	701 701 Asistencia Técnica y Donaciones				
No. de Prestamos:	1053 1053 BANCO DEL ESTADO				
No. de Transacciones:	515 PROMADFC III				

Descripción:	Recaudar valores en cuenta incorrecta				
Auxilio:	0				
Cuenta Monetaria UDU:	01111127 CCU M/VTE BC	No. Ref. Depósito:	123	Fecha Real Ingreso:	04/03/2023
Usuario Creación:		Usuario Solicita:		Usuario Aprobación:	
				Usuario Reversión:	

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RTEO - RECAUDACION FONDOS DE TERCEROS CUENTAS DE ORGANISMOS COOP

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	4	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
212	3	0	Código Entidad	RUC Entidad	0		xxx

Ejemplo:

Cta Mayor	SubCuenta1	SubCuenta2	D/C	Auxiliar01	Auxiliar02	Auxiliar03	Monto Debito	Monto Credito
111	4	0	D	81111.27	6099999000	70110330003	100.00	0.00
212	3	0	C	6099999000	1768192860001	0	0.00	100.00
							100.00	100.00

REGISTRO DE LA DEVOLUCIÓN:

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad – Registros de Operaciones No Presupuestarias – Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros –Devolución Fondos. (Clase de Registro DTEO con tipo de Transacción N° 289).



b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Formularios: Devolucion Fondos - CREAR

Ejercicio:	2023	Institución:	609	9999	0
Usuario Creación:	CZAMORAINV	Usuario Solicitud:		Usuario Aprobación:	
Fecha Registro (dd/mm/yyyy):	24/03/2023	Fecha Salirud (dd/mm/yyyy):		Fecha Reversión (dd/mm/yyyy):	
Estado:	REGISTRADO	No. ID:		No. Formulario:	
No. CUR:		No. CUR Reversión:		Fecha Aprobación (dd/mm/yyyy):	
Tipo Transacción:	289 - DEVOLUCION FONDOS DE TERCEROS CUENTAS DE COOPERANTES				
Clase Registro:	DTEO	DTEO - DEVOLUCION FONDOS DE TERCEROS CUENTAS DE ORGANISMOS COOPERATI			
Tipo Documento:	9	9 - REPORTES FINANCIEROS			
Documento Respaldo:	2	2 - BALANCE DE COMPRACION			
No. Doc:	1				
(RUC/CI) Fondos Entregados por:	1768192860001	MINISTERIO DEL AMBIENTE, AGUA Y TRANSICION ECOLOGICA			
RUC/CI Beneficiario:	1768192860001	MINISTERIO DEL AMBIENTE, AGUA Y TRANSICION ECOLOGICA			
Monto:	100.00				
Financiamiento:	701	701 Asistencia Técnica y Donaciones			
Organismo:	1053	1053 - BANCO DEL ESTADO			
No. de Préstamo:	5	5 PROMADFC III			

Descripción:	Devolución de Fondos de Terceros.				
Auxiliar 3:	0				
Cuenta Monetaria USD:	01111127 - CCU MAATE-BC	Nº. Ref. Depósito:	123	Per. Real Ingreso:	02/03/2023

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: DTEO - DEVOLUCION FONDOS DE TERCEROS CUENTAS DE ORGANISMOS COOPERATI

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
212	3	0	Código Entidad	RUC Entidad	0	XXX	
212	50	0	Código Entidad	RUC Entidad	0		XXX

Ejemplo:

Cta Mayor	SubCuenta1	SubCuenta2	D/C	Auxiliar01	Auxiliar02	Auxiliar03	Monto Debito	Monto Credito
212	3	0	D	60999990000	1768192860001	0	100.00	0.00
212	50	0	C	60999990000	1768192860001	0	0.00	100.00
							100.00	100.00

8. DÉBITOS Y CRÉDITOS POR EL MISMO VALOR EN EL BCE NO REGISTRADOS EN EL SISTEMA

La entidad debe registrar el crédito como una recaudación de Fondos de Terceros y a continuación debe regular contablemente el débito afectando la cuenta:

CRÉDITO DEL ESTADO DE CUENTA (Registro recaudación):

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad – Registros de Operaciones No Presupuestarias – Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros – Recaudación. (Clase de Registro RTEO con tipo de Transacción N° 288).

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Contabilidad Tesorería Administración de Fondos Tributación Liquidación Presupuestaria

Cuentas Virtuales
Cuentas virtuales descentralizadas

Registro de Operaciones No Presupuestarias

Registro Contable Anticipos a Contratistas
Reportes Anticipos a Proveedores
Cierre Contable Copia Contratos de Entidades Cerradas
Apertura Contable Anticipos Quincenales
Ajustes y Reclasificaciones
Reclasificación Automática de Curs no Pagados el Año Anterior
Anticipo de Remuneraciones
Rechazos
Registro de Mora al IESS
Regulación de Cuentas y Auxiliares
Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros

Recaudación
Devolución Fondos

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Formularios: Depósitos de Intermediación - CREFAR

Ejercicio: 2023 Transacción: 609 9599 0

Fecha Registro: 24/03/2023 Fecha Solicitud: Fecha Reversión: Fecha Errado:

Estado: REGISTRADO No. ID: No. Formulario:

No. CUR: No. CUR Revertido: Fecha Aprobación:

Tipo Transacción: 288 - RECAUDACION FONDOS DE TERCEROS CUENTAS DE ORGANISMOS COOPERANTES

Clase Registro: RTEO RTEO - RECAUDACION FONDOS DE TERCEROS CUENTAS DE ORGANISMOS COOPERANTES

Tipo Documento: 4 - OPERACIONES BANCARIAS

Documento Hospedaje: 1 - DEPOSITO

No. Doc.: 1

Identif. RUC/CU: 1700192092001 MINISTERIO DEL AMBIENTE, AGUA Y TRANSICION ECOLOGICA

Monto: 100

Fronte: 701 701 Asistencia Técnica y Donaciones

Organismo: 1053 1053 - BANCO ULLS/ALD

No. de Presupuesto: 5 5 PROMADEC III

Descripción: RECAUDACIÓN POR VALOR DUPLICADO EN EL BCE.

Auxiliar: 0 NO APLICA

Cuenta Monedera UOD: 01111127 - CCU MAATE-BC No. Ref. Depósito: 123 Fec. Real Ingreso: 01/03/2023

Usuario: Usuario Solicitud: Usuario Aprobación: Usuario Reversión:

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RTEO - RECAUDACION FONDOS DE TERCEROS CUENTAS DE ORGANISMOS COOP

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	4	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
212	3	0	Código Entidad	RUC Entidad	0		xxx

Ministerio de Economía y Finanzas

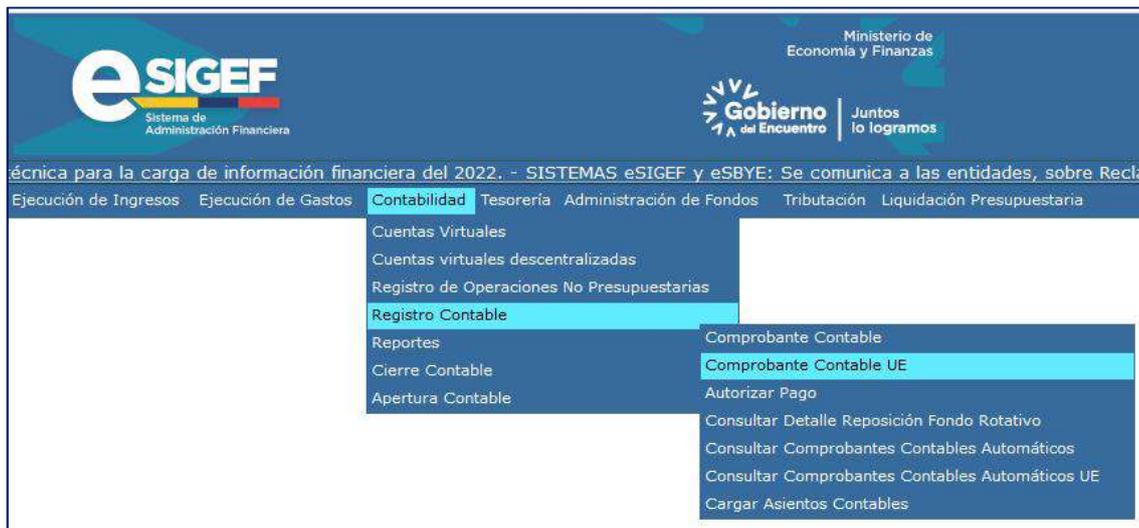
Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
Código postal: 170507 / Quito Ecuador
Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Ejemplo:

Cta Mayor	SubCuenta1	SubCuenta2	D/C	Auxiliar01	Auxiliar02	Auxiliar03	Monto Debito	Monto Credito
111	4	0	D	0111127	60999990000	70110530005	100.00	0.00
212	3	0	C	60999990000	1768192860001	0	0.00	100.00
Total							100.00	100.00

DEBITO DEL ESTADO DE CUENTA (Registro devolución)

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro PASS)



The screenshot shows the eSIGEF (Sistema de Administración Financiera) interface. The main menu includes 'Contabilidad', 'Tesorería', 'Administración de Fondos', 'Tributación', and 'Liquidación Presupuestaria'. Under 'Contabilidad', there is a sub-menu with 'Registro Contable' selected. The 'Registro Contable' sub-menu includes options like 'Comprobante Contable UE', 'Comprobante Contable', 'Autorizar Pago', and 'Cargar Asientos Contables'.

- b. Seleccione su entidad y cree la cabecera



The screenshot shows the 'Comprobante Contable - CRLAR' form. Key fields include:

- Ejercicio: 2023
- Institución: 999 - 0000 - 0000 GOBIERNO CENTRAL
- Clase Registro: PASS - REGULACION DE FONDOS DEVUELTOS A ORGANISMOS FINANCIADOR PI
- Tipo Documento Respaldado: 09 - FINANZAS FINANCIERAS
- No. Secuencia: 02 - PLAN DE COMPROBACION
- RUC: 1768192860001
- Entidad Origen: GOBIERNO CENTRAL - MINISTERIO DEL AMBIENTE, AGUA Y TRANSICION ECOLOGICA
- Descripción: Devolución fondos de terceros
- Significado: Préstamo, Donación o Colocación
- Cuenta Monetaria UOB: 0111127 CCJ M/VTE BDE/PRC
- No. Ref. Depósito: 123
- Fecha Real Ingreso: 10/03/2023

- c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: PASS - REGULACION DE FONDOS DEVUELTOS A ORGANISMOS FINANCIADOR PROY. PASES-SENPLADES - SETECI

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
212	3	0	Código Entidad	RUC Entidad	0	xxx	
111	4	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Ejemplo:

Mayer	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
214	02	00	6099990000	176819286001	0	D	100.00	0.00
211	04	00	01111147	6099990000	0010570005	L	0.00	100.00
							100.00	100.00

9. TRANSFERENCIA ENTRE CUENTAS (APLICA SOLO PARA UNIVERSIDADES)

En el caso de que la entidad deba realizar una transferencia entre cuentas DN debe solicitar mediante oficio la Transferencia entre cuentas a la Subsecretaria del Tesoro y realizar lo siguiente:

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro TCDD)



- b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - CRFAR	
Ejercicio	2023
Institución	999 - 0000 - 0000 (GOBIERNO CENTRAL)
Clase Registro	CONTABILIDAD - TRANSACCIONES FINANCIERAS - DONACIONES Y TRANSACCIONES FINANCIERAS
Tipo Documento Respaldado	05 - REPORTES FINANCIEROS
No. Secuencia	01 - LIBRO DIARIO
RUC	1768192860001 - MINISTERIO DEL AMBIENTE, AGUA Y TRANSICION ECOLOGICA
Entidad Origen	6099990000 [EO] 60999990000 - MINISTERIO DEL AMBIENTE AGUA Y TRANSICION ECOLOGICA
Descripción	Transferencias entre cuentas Gobierno Central
Moneda	0 - 0 - 0 Significado: Préstamo, Donación o Colocación
Cuenta Monetaria MOD	01111147 - CCU MAATE/DDC/CO
No. Ser. Depósito	123
Fec. Real Ingreso	01/03/2023
Monto Contable	10.00

- c. Crear el asiento contable

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

CLASE DE REGISTRO: TCDD - TRASLADO DE 111.04 CUENTAS DE DONACIONES TE A 111.04 CUENTAS DE

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	4	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
111	4	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:



Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
111	04	00	01111113	60925993000	70110530002	D	10.00	0.00
111	04	00	01111127	60925993000	70110530003	C	0.00	10.00
							10.00	10.00

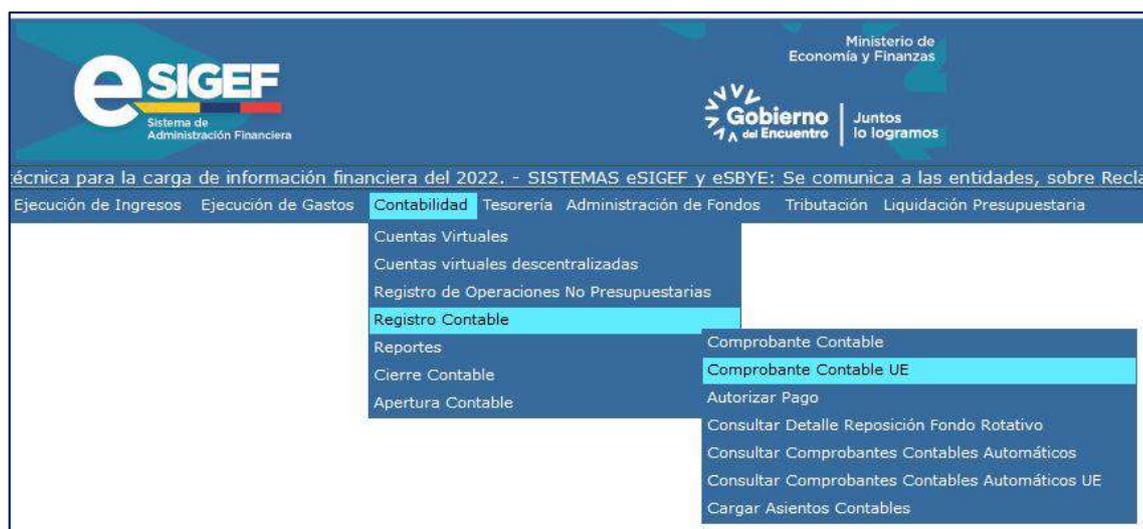
10. DEVOLUCIÓN A UN DONANTE NO CONTABILIZADO

Una vez identificados los recursos y que la entidad cuente con la documentación de respaldo, se deberá realizar el procedimiento establecido en el Instructivo para la devolución de fondos de proyectos finalizados que tienen saldos remanentes y que deben ser transferidos a los organismos donantes.

11. RECUPERACIÓN DE VALORES CONTABILIZADOS EN UNA CUENTA TRANSITORIA (SALDOS DE FONDOS Y OTROS)

Cuando la entidad reciba un ingreso por concepto de saldos de Cajas Chicas y otros (Valores devueltos por el beneficiario):

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro RVTE)



Ministerio de Economía y Finanzas

eSIGEF Sistema de Administración Financiera

Gobierno del Encuentro Juntos lo logramos

écnica para la carga de información financiera del 2022. - SISTEMAS eSIGEF y eSBYE: Se comunica a las entidades, sobre Recla

Ejecución de Ingresos | Ejecución de Gastos | **Contabilidad** | Tesorería | Administración de Fondos | Tributación | Liquidación Presupuestaria

- Cuentas Virtuales
- Cuentas virtuales descentralizadas
- Registro de Operaciones No Presupuestarias
- Registro Contable**
 - Reportes
 - Cierre Contable
 - Apertura Contable
 - Comprobante Contable
 - Comprobante Contable UE**
 - Autorizar Pago
 - Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo
 - Consultar Comprobantes Contables Automáticos
 - Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE
 - Cargar Asientos Contables

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
Código postal: 170507 / Quito Ecuador
Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - CREAR

Ejercicio:	2023	Tributación:	999 - 0000 - 0000 GOBIERNO CENTRAL
Clase Registro:	RVTE - RECUPERACION DE VALORES CONTABLES DE FONDOS INSTITUCIONALES		No. Original:
Tipo Documento Respaldo:	09 - REPORTES FINANCIEROS		
No. secuencia:	02 BALANCE DE COMPROBACION		No. Documento Respaldo:
RUC:	1768192161001	MINISTERIO DEL AMBIENTE, AGUA Y TRANSICION ECOLOGICA	Monto Contable:
Fecha del Origen:	60999990000	[CO] 60999990000 - MINISTERIO DEL AMBIENTE AGUA Y TRANSICION ECOLOGICA	20.00
Descripción:	RECUPERACION DE VALORES EN UNA CUENTA TRANSITORIA		
[Ene] - [OrgE] - [Cerr]	0 -	0 -	0 Significado: Préstamo, Donación o Colocación
Cuenta Monetaria UOB:	0111113 - CCU MAATE/BDE/2CO	No. Ref. Depósito:	123
		Fer. Real Ingreso:	11/03/2023

Registro de operaciones sobre el CUIS

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RVTE - RECUPERACION DE VALORES CONTABLES DE FONDOS INSTITUCIONALES CU

MAYOR	SUBCUENTA	SUBCUENTA	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	4	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
112	50	0	Código Entidad	RUC Beneficiario	0		xxx

Ejemplo:

Mayer	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
111	04	00	01111130	60999990000	70110320002	D	20.00	0.00
112	50	00	00999990000	1713000247	0	C	0.00	20.00
							20.00	20.00

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.

Código postal: 170507 / Quito Ecuador

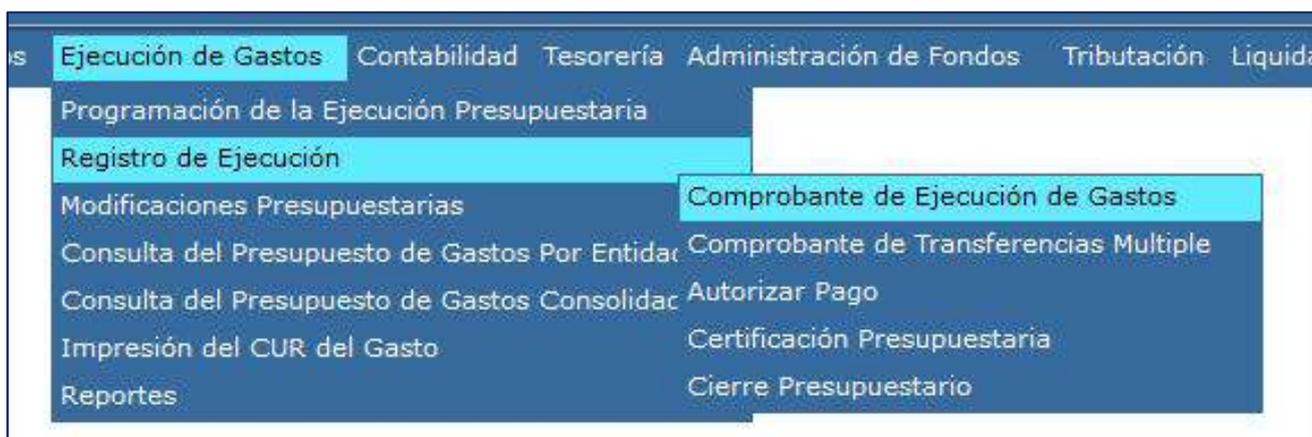
Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

6 AJUSTES CUENTAS TIPO FT – FONDOS DE TERCEROS:

1. COMISIONES BANCARIAS NO REGISTRADAS

Aplica para valores que el BCE debitó de las cuentas tipo FT por concepto de comisiones bancarias, como este tipo de cuentas no tienen asignado presupuesto para reconocer estos gastos, la entidad deberá realizar lo siguiente:

- a. Reconocer el gasto de comisiones bancarias en el año actual con recursos fiscales de una cuenta que tenga presupuesto disponible, mediante un DEV – NOR – OGA:



- b. Seleccione su entidad y cree la cabecera:

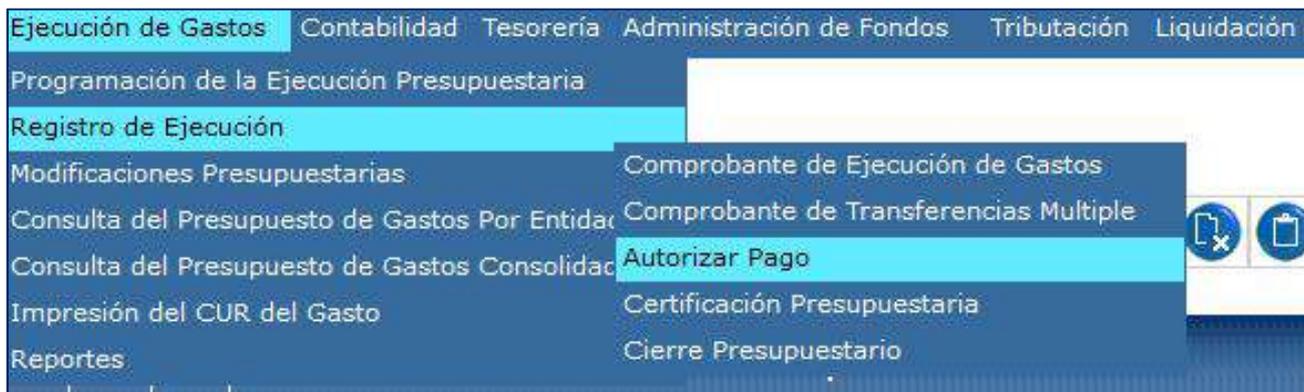
Comprobante de Ejecución de Gastos - VER REGISTRO									
Ejercicio	2023								
Institución	002-0000-0000 SERVICIO PÚBLICO PARA PAGO DE ACCIDENTES DE TRÁNSITO, SERVICIO PÚBLICO PARA PAGO DE ACCIDENTES DE TRÁNSITO - PLANTA CENTRAL								
Fecha de Emisión	23/02/2023	Nº. EJE	005323	Nº. Expediente	002769	Estado	SOLICITADO		
Clase Registro	DEV	Clase Modificación	NOR	Clase Gasto	OGA	Nº. Original	000020 [CAMBIO]		
Nº. Certificación									
Tipo Documento Recaudado	00	COMPROBANTES ADMINISTRATIVOS DE GASTOS							
Clase Documento Recaudado	08	08 - LIQUIDACION DE GASTOS							
RUC Beneficiario	176818570001 SERVICIO PÚBLICO PARA PAGO DE ACCIDENTES DE TRÁNSITO								
Nº. Documento Recaudado	0001								
IFUE - (OraF) - (No. Prev)	000 -	0000 -	0000	Significado: Préstamo, Donación o Colocación					
Servicio									
Cuenta Origen									
Auxiliar 03	0								
Cuenta Monetaria Depósito Control Ingresos									
Cuenta Monetaria UOD			Folio Real Ingreso			Nº. Referencia Depósito			
Monito Gasto			Monito IVA			Monito Presupuesto			
Deducciones: Monito Liquidado Presupuestario (Cto - Dcto):									

- **CLASE DE REGISTRO:** DEV
- **CLASE DE MODIFICACIÓN:** NOR
- **CLASE DE GASTO:** OGA

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

- TIPO DE DOCUMENTO: 6
 - DOCUMENTO DE RESPALDO: 6 o 10
 - RUC: RUC de la entidad
 - FUENTE: Fuente de recursos fiscales o autogestión
- c. Autorizar el pago, en este paso la entidad debe escoger como cuenta beneficiaria a la cuenta Tipo FT



Catalogos Consolidación Ejecución de Ingresos Ejecución de Gastos Contabilidad Tesorería Administración de Fondos Tributación Liquidación Presupuestaria

SIGEF - Ejecución de Gastos
Registro de Ejecución - Autorizar Pago - Autorizar Pago

El ejercicio Actual: 2023
Institución: 000 - 9999 - SERVICIO JURIDICO PARA TERCEROS DE ACCIDENTES DE TRANSITO - SERVICIO JURIDICO PARA PAGOS DE ACCIDENTES DE TRANSITO - PLANTA CENTRAL

No. Car	Fecha Aprobada	Descripción	RUC/Código	Nombre Beneficiario	Cuenta Beneficiaria	Monto Cédula	Monto IVA	Monto Ictc./Tercer	Monto a Pagar	AP
5105	16/03/2023	CLINICA CUSACA S.A. GASTOS MEDICOS autorizados por CONSORCIO ACTIVA MEDICA CONSULTORES...	0000000000	SERVICIO JURIDICO PARA PAGOS DE ACCIDENTES DE TRANSITO	VARILLAS Y BARRAS	308,867.05	3.00	8,493.84	300,373.22	
5111	16/03/2023	HOSPITAL GENERAL DE PIMBAYO GASTOS MEDICOS autorizados por CONSORCIO ACTIVA MEDICA CONSULTORES...	0000000000	Clas. de Beneficiarias	00126458 - CORRIENTE - 1028 - BANCO DEL PACIFICO	398.97	3.00	0.00	398.97	
5112	16/03/2023	HOSPITAL GENERAL DE PIMBAYO GASTOS MEDICOS autorizados por CONSORCIO ACTIVA MEDICA CONSULTORES...	0000000000	Clas. de Beneficiarias	00126458 - CORRIENTE - 1028 - BANCO DEL PACIFICO	8,903.11	0.00	0.00	8,903.11	
5113	16/03/2023	HOSPITAL GENERAL DE PIMBAYO GASTOS MEDICOS autorizados por CONSORCIO ACTIVA MEDICA CONSULTORES...	0000000000	Clas. de Beneficiarias	00126458 - CORRIENTE - 1028 - BANCO DEL PACIFICO	12,610.18	3.00	0.00	12,610.18	
5114	16/03/2023	HOSPITAL GENERAL DE PIMBAYO GASTOS MEDICOS autorizados por CONSORCIO ACTIVA MEDICA CONSULTORES...	0000000000	Clas. de Beneficiarias	00126458 - CORRIENTE - 1028 - BANCO DEL PACIFICO	15,164.11	3.00	0.00	15,164.11	
5115	16/03/2023	HOSPITAL GENERAL DE PIMBAYO GASTOS MEDICOS autorizados por CONSORCIO ACTIVA MEDICA CONSULTORES...	0000000000	Clas. de Beneficiarias	00126458 - CORRIENTE - 1028 - BANCO DEL PACIFICO	24,954.60	3.00	0.00	24,954.60	
5116	16/03/2023	HOSPITAL GENERAL DE PIMBAYO GASTOS MEDICOS autorizados por CONSORCIO ACTIVA MEDICA CONSULTORES...	0000000000	Clas. de Beneficiarias	00126458 - CORRIENTE - 1028 - BANCO DEL PACIFICO	2,026.79	3.00	58.19	2,088.30	
5117	16/03/2023	HOSPITAL GENERAL DE PIMBAYO GASTOS MEDICOS autorizados por CONSORCIO ACTIVA MEDICA CONSULTORES...	0000000000	Clas. de Beneficiarias	00126458 - CORRIENTE - 1028 - BANCO DEL PACIFICO	27,764.00	3.00	0.00	27,764.00	
5118	16/03/2023	HOSPITAL GENERAL DE PIMBAYO GASTOS MEDICOS autorizados por CONSORCIO ACTIVA MEDICA CONSULTORES...	0000000000	Clas. de Beneficiarias	00126458 - CORRIENTE - 1028 - BANCO DEL PACIFICO	3,325.12	3.00	147.27	3,207.82	
5119	16/03/2023	HOSPITAL GENERAL DE PIMBAYO GASTOS MEDICOS autorizados por CONSORCIO ACTIVA MEDICA CONSULTORES...	0000000000	Clas. de Beneficiarias	00126458 - CORRIENTE - 1028 - BANCO DEL PACIFICO	2,864.27	3.00	78.77	2,785.50	

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec



- Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - VER_REGISTRO

Ejercicio: 2023 Institución: 599-000-000 GOBIERNO CENTRAL

Fecha Elaboración: 24/03/2023 No. Preliminar: 106963991 Estado: REGISTRADO No. CUR: 000000

Fecha Aprobado: Solicitad Pago: N Código Error:

Clase Registro: CEBE - TESORO DE LA NACION AJ. FINAC. MODO CONTABLE - RECHAZO POR CL

Tipo Documento Respaldo: 06 - COMPROBANTES ADMINISTRATIVOS DE GASTOS No. Original: 106603991

No. Secuencia: 06 - LIQUIDACION DE GASTOS No. Documento Respaldo: 0171

RUC: 1760185730001 SERVICIO PUBLICO PARA PAGO DE ACCIDENTES DE TRANSITO Monto Contable: 3.60

Entidad Origen: 22299990000 [EO] 22299990000 - SERVICIO PUBLICO PARA PAGO DE ACCIDENTES DE TRANSITO

Descripción: Regulación comisiones bancarias de años anteriores.

[Det] - [Nov] - [Lan] 000 - 0000 - 000 Significado: Préstamo, Donación o Colocación

Cuenta Monetaria USD No. Ref. Depósito: No. Ref. Ingreso:

Registro de operaciones sobre el CUR

- Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: CEBE - TESORO DE LA NACION AJ. FINAC. MODO CONTABLE - RECHAZO POR CUR DE GASTO BANCO CENTRAL - DEVOLUCION A CUENTA 212.03

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
212	3	0	Código Entidad	RUC Entidad	0	xxx	
111	2	7	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

Sol	Mayor	Sub.cuenta 1	Sub.cuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Debe / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
	111	02	01	01127677	22299990000	92010000000	D	1.00	1.00
	212	03	00	22299990000	1500185730001	D	H	1.00	0.00
	Total							3.60	3.60

2. DEPÓSITOS NO CARGADOS EN EL SISTEMA QUE DEBEN SER DEVUELTOS

Cuando el Tesoro Nacional no cargó los ingresos en el módulo de Control de Ingresos (2008 – 2011) y las entidades necesitan efectuar el registro para posteriormente realizar la devolución de los mismos, se ejecutarán los siguientes asientos contables:

- **REGISTRO DEL FONDO DE TERCEROS 212.61:**

- Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable (Clase de registro ACB1)



b. Seleccione su entidad y cree la cabecera



c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: ACB1 - REGULACION CONTABLE ACREEDORES POR CONCILIACION BANCARIA

MAYOR	SUBCUEN'	SUBCUEN'	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	7	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
212	61	0	Código Entidad	RUC entidad	0		xxx

Ejemplo:

Mayor	Subcuenta1	Subcuenta2	Auxiliar1	Auxiliar2	Auxiliar3	Débito/Crédito	Monto Asiento
111	2	7	01107372	22299990000	99900000000	D	5.00
212	61	0	22299990000	1758185730001	0	C	5.00

- REGULACIÓN DEL FONDO DE TERCEROS DE LA CUENTA 212.61:

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec



a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable (Clase de registro DACB)



b. Seleccione su entidad y cree la cabecera



c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: DACB - DETERMINACIÓN DE ACREEDORES POR CONCILIACIÓN BANCARIA

MAYOR	SUBCUEN'	SUBCUEN'	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
212	61	0	Código Entidad	RUC entidad	0	xxx	
212	3	0	Código Entidad	RUC entidad	0		xxx

Ejemplo:

Sel	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
	212	61		00 22299990000	1788185730001	0	D	5.00	0.00
	212	03		00 22299990000	1788185730001	0	C	0.00	5.00
Total								5.00	5.00

Nota: Una vez que el valor se encuentra en la cuenta 212.03 la devolución se realizará utilizando la clase de registro asignada a cada cuenta FT.

3. DÉBITOS Y CRÉDITOS POR EL MISMO VALOR EN EL BCE NO REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec



La entidad debe registrar el crédito como una recaudación de Fondos de Terceros y a continuación debe regular contablemente el débito afectando la cuenta:

I. CRÉDITO DEL ESTADO DE CUENTA:

La recaudación se realizará utilizando la clase de registro que le corresponda a la cuenta FT

II. DÉBITO EN EL ESTADO DE CUENTA:

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable (Clase de registro CEBE)



b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - CREAR					
Ejercicio	2023	Institución	999 - 0000 - 0000 GOBIERNO CENTRAL		
Clase Registro	CEBE - TESORO DE LA NACION AJ. FINAC. MODO CONTABLE - RECHAZO POR CL			No. Original	003
Tipo Documento Respaldo	04 - OPERACIONES BANCARIAS				
No. Secuencia	05 - ESTADO DE CUENTA BANCARIO			No. Documento Respaldo	0172
RUC	1768165730001	SERVICIO PUBLICO PARA PAGO DE ACCIDENTES DE TRANSITO		Moneda Contable	100.00
Entidad Servida	2229598/000 EQ 2229598/000 - SERVICIO PUBLICO PARA PAGO DE ACCIDENTES DE TRANSITO				
Descripción	Para regular operaciones bancarias.				
[Esc] - [Cont] - [Cant]	0 -	0 -	0 Significado: Préstamo, Donación o Colocación		
Cuenta Monetaria UOB		No. Ref. Depósito		Fec. Real Ingreso	

c. Crear el asiento contable

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

CLASE DE REGISTRO: CEBE - TESORO DE LA NACION AJ. FINAC. MODO CONTABLE - RECHAZO POR CUR DE GASTO BANCO CENTRAL - DEVOLUCION A CUENTA 212.03

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
212	1	0	Código Entidad	RUC Entidad	0	xxx	
212	3	0	Código Entidad	RUC Entidad	0	xxx	
212	50	0	Código Entidad	RUC Entidad	0	xxx	
111	2	7	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

Sel	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Debe / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
●	212	03	00	2218996000	17618573000	0	D	100.00	0.00
○	111	02	00	0000000000	0000000000	0000000000	H	0.00	100.00
Total								100.00	100.00

4. ERROR EN REGISTRO ENTRE CUENTAS DE DISPONIBILIDADES

Se deberá coordinar con la Subsecretaría del Tesoro Nacional y aplica únicamente cuando el registro no implique cambio en el auxiliar 01 (cuenta monetaria)

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable (Clase de registro RDTN)



The screenshot shows a navigation menu with the following items:

- Contabilidad
- Tesorería
- Administración de Fondos
- Tributación
- Liquidación Presupuestaria
- Cuentas Virtuales
- Cuentas virtuales descentralizadas
- Registro de Operaciones No Presupuestarias
- Registro Contable
- Reportes
- Cierre Contable
- Apertura Contable
- Comprobante Contable
- Comprobante Contable UE
- Autorizar Pago
- Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo
- Consultar Comprobantes Contables Automáticos
- Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE
- Cargar Asientos Contables

- b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - CRFAR

Ejercicio:	2023	Institución:	999 - 0000 - 0000 GOBIERNO CENTRAL
Clase Registro:	RDTN - REGULARIZACION DE DISPONIBILIDADES DEL TESORO NACIONAL	No. Original:	001
Tipo Documento Respaldado:	01 - OPERACIONES BANCARIAS	No. Documento Respaldado:	0173
No. Seguridad:	05 - ESTADO DE CUENTA BANCARIO	Monto Contable:	200.00
RUC:	1700105730001 SERVICIO PUBLICO PARA PAGO DE ACCIDENTES DE TRANSITO		
Entidad Origen:	22289980000 [CO] 22289980000 - SERVICIO PUBLICO PARA PAGO DE ACCIDENTES DE TRANSIT		
Descripción:	Registro embargo de valor en cuenta de disponibilidad, auxiliar 2		

Estado: [Elegir] | [Cancelar] | [Salir] | 0 - 0 - 0 Significado: Preservar, Duplicar o Colocación

Cuenta Moneda UOP: < HUIA LINA OPCION > No. Ref. Depósito: Fec. Real Ingreso:

Registro de operaciones sobre el CUR

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RDTN - REGULARIZACION DE DISPONIBILIDADES DEL TESORO NACIONAL

MAYOR	SUB CUEN	SUB CUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	xx	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
111	2	xx	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

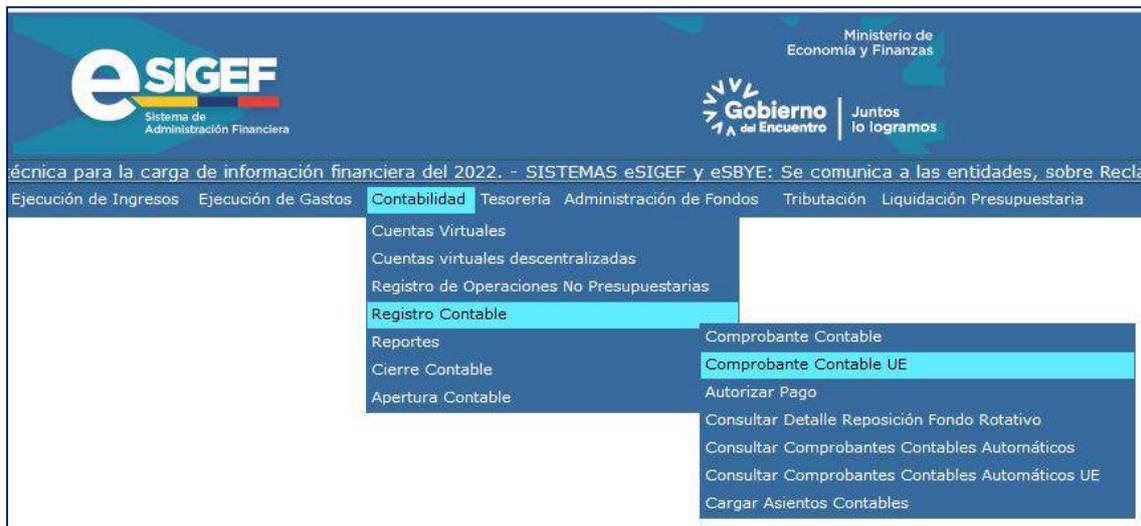
Sel	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
	111	02	07	1110000	2229990000	1110000000	D	8.00	200.00
	111	02	07	01127571	11359980000	9990000000	D	192.00	0.00
Total								200.00	200.00

5. DÉBITOS DEL BCE NO REGISTRADO DE AÑOS ANTERIORES

Cuando existan débitos no registrados en el sistema y correspondan a años anteriores, la entidad deberá realizar:

RECLASIFICACIÓN DE LA CUENTA 226.87:

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro RFA2)



Ministerio de Economía y Finanzas

eSIGEF Sistema de Administración Financiera

Ministerio de Economía y Finanzas

Gobierno del Encuentro | Juntos lo logramos

técnica para la carga de información financiera del 2022. - SISTEMAS eSIGEF y eSBYE: Se comunica a las entidades, sobre Recla

Ejecución de Ingresos | Ejecución de Gastos | **Contabilidad** | Tesorería | Administración de Fondos | Tributación | Liquidación Presupuestaria

- Cuentas Virtuales
- Cuentas virtuales descentralizadas
- Registro de Operaciones No Presupuestarias
- Registro Contable**
 - Reportes
 - Cierre Contable
 - Apertura Contable
 - Comprobante Contable
 - Comprobante Contable UE**
 - Autorizar Pago
 - Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo
 - Consultar Comprobantes Contables Automáticos
 - Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE
 - Cargar Asientos Contables

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera



c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RFA2 - RECLASIFICACION FONDOS DE TERCEROS AÑOS ANTERIORES A AÑO ANTERIO

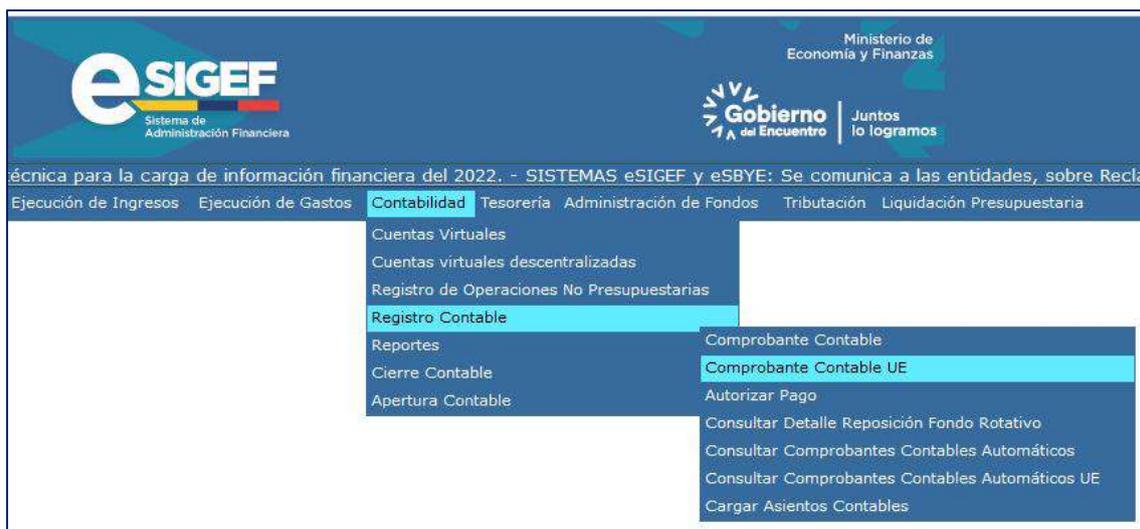
MAYOR	SUBCUENTA 1	SUBCUENTA 2	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
226	87	0	Código Entidad	RUC Entidad	0	xxx	
226	82	0	Código Entidad	RUC Entidad	0		xxx

Ejemplo:

Sol	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Debe / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
	226	87	00	2229999000	176815730001	0	D	200.00	0.00
	226	82	01	2229999000	176815730001	0	C	0.00	200.00
Total								500.00	500.00

RECLASIFICACIÓN DE LA CUENTA 226.82 A LA 213.82:

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro RFPN)



Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera



c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RFPN - REGULACION FONDOS TERCEROS AA 2268200 A 2138200 FT AA PARA NETEO

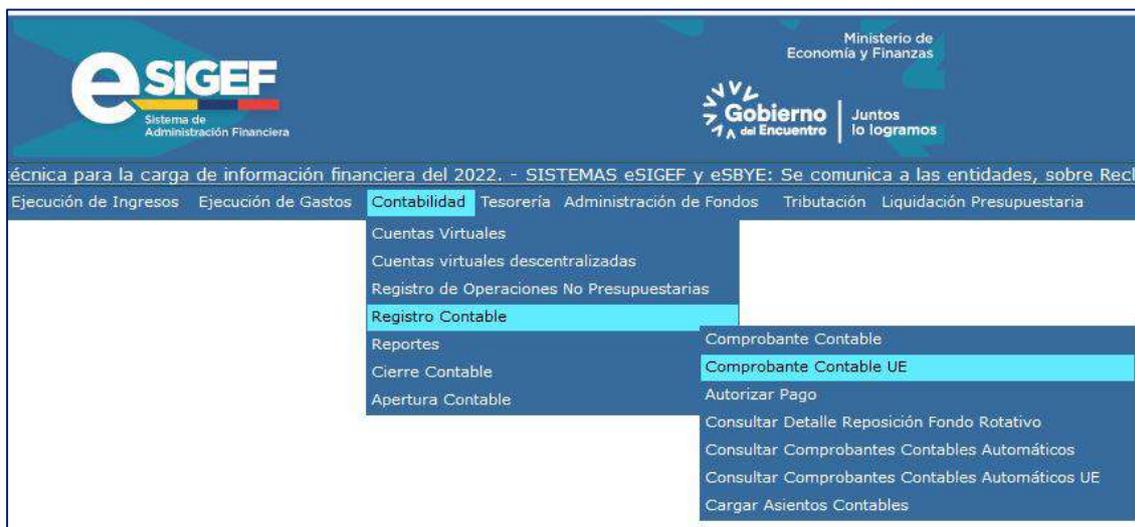
MAYOR	SUBCUENTA 1	SUBCUENTA 2	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
226	82	0	Código Entidad	RUC Entidad	0	xxx	
213	82	0	Código Entidad	RUC Entidad	0		xxx

Ejemplo:

Sel	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
	226	82	03	22299990000	178118730001	0	D	200.00	0.00
	213	82	03	22299990000	178118730001	0	C	0.00	200.00
Total								200.00	200.00

REGULACIÓN DE LA CUENTA 213 CON DISPONIBILIDADES:

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro RFAA)



Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera



c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RFAA - REGULA DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS AÑOS ANTERIORES CONTAI

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
213	82	0	Código Entidad	RUC Entidad	0	XXX	
111	2	7	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		XXX

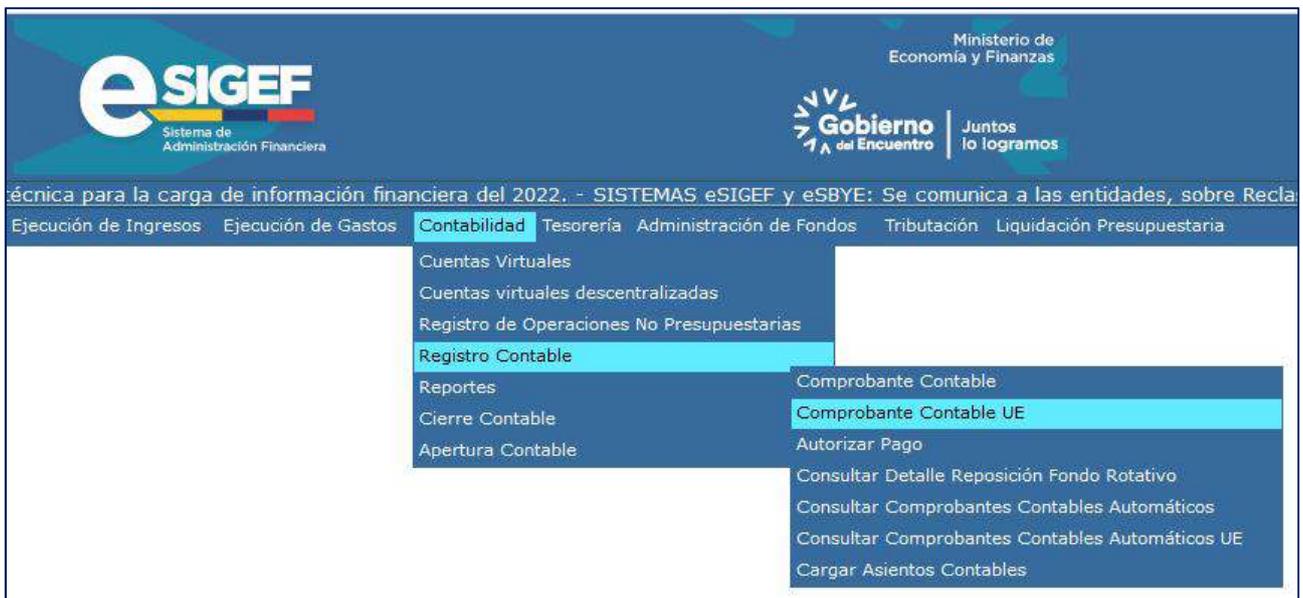
Ejemplo:

Sol	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
1	213	82	0	22299990000	1768186730003	0	D	100.00	100.00
1	111	2	7	1768186730003	22299990000	0	C	100.00	100.00
	Total							100.00	100.00

6. ENTREGA FONDOS DE TERCEROS MANEJO DE LIQUIDEZ TESORO NACIONAL

Cuando el Tesoro Nacional realice un débito de una cuenta institucional, en el marco del manejo de liquidez, la entidad realizará el siguiente registro:

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro EFTL)



b. Seleccione su entidad y cree la cabecera



c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: EFTL - ENTREGA FONDOS DE TERCEROS MANEJO DE LIQUIDEZ TESORO NACION.

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
112	7	99	Código Entidad	RUC Entidad	0	xxx	
111	2	7	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

Sol	MAYOR	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Montó Débito	Montó Crédito
	112	01	02	05 22299990000	0140102 0000	0	D	1,000.00	0.00
	111		02	07 01137572	22299990000	9990000000	C	0.00	1,000.00
Total								1,000.00	1,000.00

7. RECUPERACIÓN DE VALORES EN UNA CUENTA TRANSITORIA

Cuando la entidad necesite realizar la recuperación de valores previamente registrados en una cuenta transitoria (112.50.00).

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.

Código postal: 170507 / Quito Ecuador

Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec



a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable (Clase de registro RVTE)



b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - CREAR

Ejercicio: 2023 Institución: 999 - 0000 - 0000 GOBIERNO CENTRAL

Clase Registro: RVTE - RECUPERACION DE VALORES CONTABLES DE FONDOS INSTITUCIONALES No. Original: 007

Tipo Documento Reporte: 09 - REPORTE FINANCIEROS No. Documento Reporte: 0177

No. Secuencia: 03 - INFORMES Fuente Contable: 500.00

AIC: 1768185730001 SERVICIO PUBLICO PARA PAGO DE ACCIDENTES DE TRANSITO

Entidad/Otros: 22299990000 [E.O.] 22299990000 - SERVICIO PUBLICO PARA PAGO DE ACCIDENTES DE TRANSITO

Descripción: Recuperación de valores de cuenta transitoria

Significado: Préstamo, Donación o Colocación

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RVTE - RECUPERACION DE VALORES CONTABLES DE FONDOS INSTITUCIONALES CUENTAS TE 111.04

MAYOR	SUBCUENTA 1	SUBCUENTA 2	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	7	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente Financiamiento	xxx	
112	50	0	Cód. Entidad	RUC Entidad	0		xxx

Ejemplo:

Sel	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
+	111	02	07	01127072	22299990000	9980000000	D	4.000.00	0.00
-	112	50	00	22299990000	1768185730001	0	C	4.000.00	0.00
Total								1.000.00	500.00

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

7 AJUSTES DE CUENTAS TIPO TR - TRANSFERENCIAS

1. RECUPERACIÓN DE IMPUESTOS - IVA

El Tesoro Nacional paga el valor total del IVA de la cuenta 1110204 CCU FISCALES DESCENTRALIZADAS, independiente de la fuente de financiamiento, consiguiendo el Tesoro Nacional recupera los Valores de IVA en función de la fuente con la que se realizó el registro REG o RDP para regularizar el IVA en compras, debitando de la cuenta que debió haberse afectado (Autogestión y otras) y acreditando en la cuenta Única a través de la cuenta CR de la entidad

Cuando la entidad evidencie el valor en al control de ingresos, se debe realizar el siguiente registro:

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro TCMU)



The screenshot shows a navigation menu with the following items:

- Ejecución de Gastos
- Contabilidad**
 - Cuentas Virtuales
 - Cuentas virtuales descentralizadas
 - Registro de Operaciones No Presupuestarias
 - Registro Contable**
 - Reportes
 - Cierre Contable
 - Apertura Contable
 - Comprobante Contable
 - Comprobante Contable UE**
 - Autorizar Pago
 - Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo
 - Consultar Comprobantes Contables Automáticos
 - Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE
 - Cargar Asientos Contables
- Tesorería
- Administración de Fondos
- Tributación
- Liquidación Presupuestaria

- b. Seleccione su entidad y cree la cabecera



The screenshot shows the 'Comprobante Contable - MODIFICAR' form with the following data:

Ejercicio	2023	Instrucción	162 - 0000 - 0000 UNIVERSIDAD ESTADAL DE BOLIVAR
Fecha Elaboración	22/03/2023	No. Preliminar	10663742
Fecha Aprobada		Subsist. Pago	N
Estado	REGISTRADO	No. CUR	100000
Clase Registro	TCMU - TRANSFERENCIAS MONETARIAS MONETARIAS UNIV. ESTADAL DE BOLIVAR	No. Original	10663742
Tipo Documento Respaldo	09 - REPORTES FINANCIEROS	No. Documento Respaldo	1
No. Secuencia	02 BALANCE DE COMPROBACION	Monto Contable	10.00
RUC	0250000420101 UNIV. ESTADAL DE BOLIVAR		
Entidad Origen	1620000000 [CO] 1620000000 - UNIVERSIDAD ESTADAL DE BOLIVAR		
Descripción	RECUPERACIÓN DE IMPUESTOS - IVA		
No. Preliminar Base			
Cuenta Monetaria UUD	43330076 - CCU UNIV. ESTADAL E	No. Ref. Depósito	123
		Fecha Real Ingreso	22/03/2023

- c. Crear el asiento contable

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

CLASE DE REGISTRO: TCMU - TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS MONETARIAS UNIVERSIDADES

MAYOR	SUB CUEN	SUB CUEN	AUXILIAR 0	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	1	1110204	Código Entidad	Fuente de Financiamiento (0010000000) IVA	xxx	
111	2	1	Cuenta TR autogestión	Código Entidad	Fuente de Financiamiento (0027001XXXX)		xxx

Ejemplo:



Sel	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
	111	02	01	1110204	1020000000	0010000000	D	10.00	0.00
	111	02	01	4333076	1820000000	0027001000	C	0.00	10.00
Total								10.00	10.00

2. RECUPERACIÓN DE IMPUESTOS – IR

Cuando el Tesoro Nacional paga la declaración de retenciones del IR, el valor total se paga de la cuenta 1110204 CCU FISCALES DESCENTRALIZADAS, independiente de la fuente de financiamiento, el Tesoro Nacional recupera los Valores de IR en función de la fuente con la que se realizó el registro REG o RDP para regularizar el IR. La entidad debe realizar el siguiente registro:

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro TCMU)



Ejecución de Gastos | **Contabilidad** | Tesorería | Administración de Fondos | Tributación | Liquidación Presupuestaria

- Cuentas Virtuales
- Cuentas virtuales descentralizadas
- Registro de Operaciones No Presupuestarias
- Registro Contable**
 - Reportes
 - Cierre Contable
 - Apertura Contable
 - Comprobante Contable UE**
 - Autorizar Pago
 - Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo
 - Consultar Comprobantes Contables Automáticos
 - Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE
 - Cargar Asientos Contables

- b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - CREAR

Ejercicio	2023	Institución	162 - 0000 - 0000 UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR		
Clase Registro	TCMU - TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS MONETARIAS UNIVERSIDADES			No. Original	
Tipo Documento Respaldó	09 - REPORTES FINANCIEROS			No. Documento Respaldó	1
No. Secuencia	02 - BALANCE DE COMPROBACION			Monte Contable	10.00
RUC	02600005200001	UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR			
Antecedente Origen	16200000000 [CO] 16200000000 - UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR				
Descripción	RECUPERACIÓN DE TRIPLESTOS - TR				
Cuenta Monetaria UOD	43300000 - CUENTA MONETARIA	Nu. Ref. Depósito	173	Fee. Real Ingreso	22/03/2023

Registrar los comprobantes solo en el CIB

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: TCMU - TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS MONETARIAS UNIVERSIDADES

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 0	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	1	1110204	Código Entidad	Fuente de Financiamiento (0027001XXXX) IR	xxx	
111	2	1	Cuenta TR autogestión	Código Entidad	Fuente de Financiamiento (0027001XXXX)		xxx

Ejemplo:

Sel	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monte Débito	Monte Crédito
	111	02	01	1110204	1020000000	00270010005	D	10.00	0.00
	111	02	01	42300070	1020000000	00270010005	C	0.00	10.00
Total								10.00	10.00

Filtros:

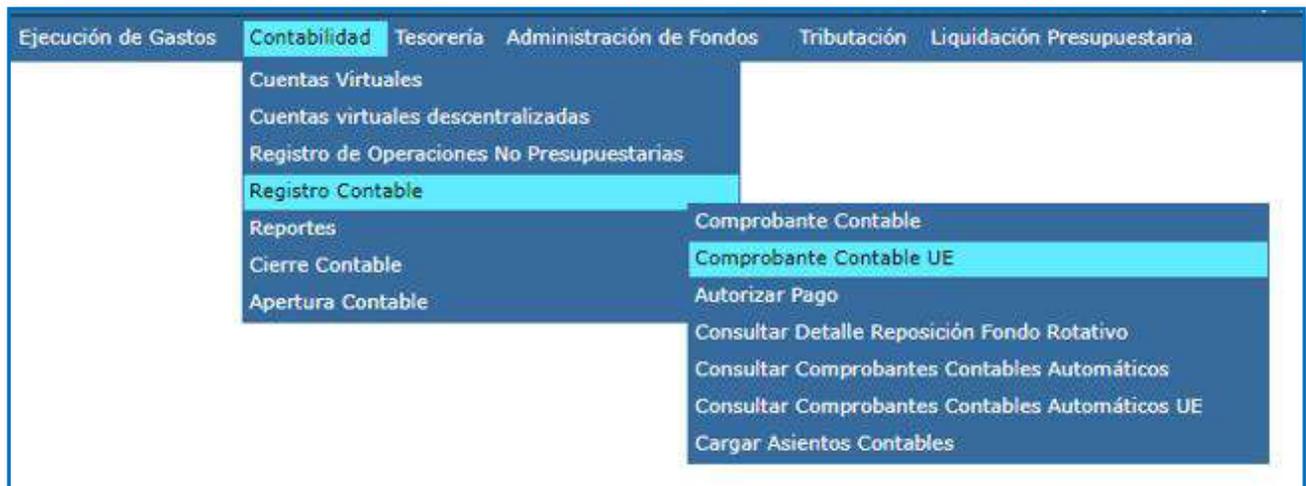
3. DEVOLUCIÓN DE VALORES DE AUTOGESTIÓN

El Tesoro Nacional ha devuelto valores de autogestión de las Universidades a las cuentas tipo TR de autogestión

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro TCMU)

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec



b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - CRLAR

Ejercicio: 2023 Institución: 162 - 0000 - 0000 UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR

Clase Registro: TCMU - TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS MONETARIAS UNIVERSIDADES

Tipo Documento Respaldo: 09 - REPORTES FINANCIEROS

No. Secuencia: 02 - BALANCE DE COMPROBACION

RUC: 0260200520001 UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR

Entidad Origen: 16200000000 [EO] 16200000000 - UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR

Denominación: DEVOLUCIÓN DE VALORES DE AUTOGESTIÓN

Cuenta Monetaria UOB: 43330076 - CCU UNIV ESTATALE

No. Ref. Depósito: 123 Fec. Realización: 22/03/2023

Monto Original: 10.00

Monto Cuantía: 10.00

[Registrar operaciones sobre el CUR](#)

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: TCMU - TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS MONETARIAS UNIVERSIDADES

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 0	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	1	Cuenta TR autogestión	Código Entidad	Fuente de Financiamiento (002XXXXXXXX)	xxx	
111	2	1	1110204	Código Entidad	Fuente de Financiamiento (0020000000)		xxx

Ejemplo:

Sel	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
<input type="radio"/>	111	02	01	1110204	16200000000	0020000000	D	10.00	0.00
<input type="radio"/>	111	02	01	1110204	16200000000	0020000000	C	0.00	10.00
Total								10.00	10.00

4. COMISIONES BANCARIAS

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Cuando el BCE debitó de la cuenta TR el valor de una comisión bancaria, le entidad debe realizar un REG – NOR – OGA.

a. Ingrese a la ruta: Ejecución de Gastos – Registro de Ejecución – Comprobante de Ejecución de Gastos



b. Crear documento, con las siguientes características:

Comprobante de Ejecución de Gastos - CRLAR

Ejercicio: 2023
 Institución: 162 0000 0100 UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR

Clase Registro: REG Clase Notificación: NOR Clase Gasto: OGA No. Original: 000000 [CARGAR]
 No. Certificación: []

Tipo Documento Respaldar: 06 COMPROBANTES ADMINISTRATIVOS DE GASTOS
 Clase Documento Respaldar: 06 TRANSFERENCIA DE GASTOS
 RUC Beneficiario: 0260001920001 UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR
 No. Documento Respaldar: 1
 [Ente] - [Org] - [Eje. Pres] 002 - 7001 - 0005 significado (Ente, Organización o Colección)
 Regularizar Pago IVA:

Banco: 1050 1050 - BANCO CENTRAL DEL ECUADOR
 Cuenta Origen: 43330076 43330076 CCU UNIV. ESTATAL BOLIVAR AUTOGESTION
 Auxiliar Us: 0

Cuenta Monetaria Depósito Control Ingresos

Cuenta Monetaria UOB: [] Fac. Real Ingreso: [] No. Referencia Depósito: []
 (dd/mm/yyyy)

Monto Gasto:	Monto IVA:	Monto Presupuestario:	Deducciones:	Monto Líquido Presupuestario (Gto - Debe):
3.60	0.00	3.60	0.00	3.60

Descripción:
 REGISTRO DE COMISIONES BANCARIAS

CUENTA ORIGEN: Cuenta monetaria Tipo TR (corresponde a la cuenta que el BCE realizó el débito)

5. RECURSOS DEPOSITADOS EN UNA CUENTA MONETARIA INCORRECTA

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.

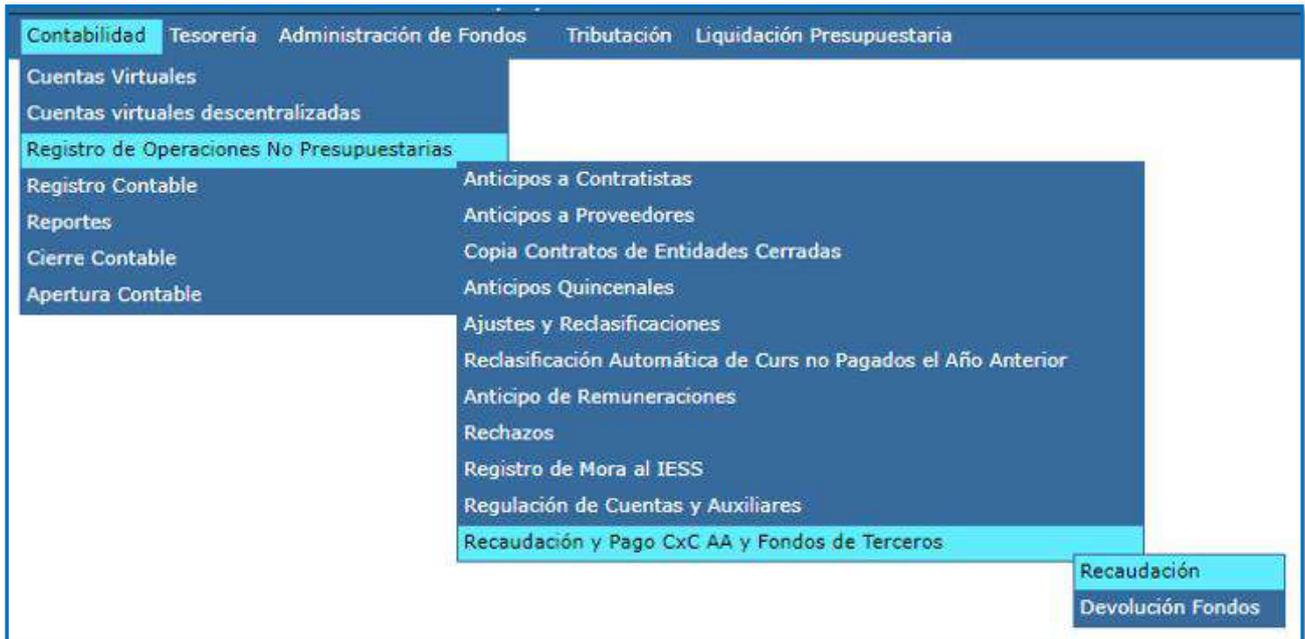
Código postal: 170507 / Quito Ecuador

Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Se deben realizar los registros de recaudación y devolución como Fondos de Terceros.

RECAUDACIÓN DE VALORES

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad — Contabilidad - Registro de Operaciones No Presupuestarias - Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros - Recaudación. (Clase de registro RFDU con tipo de Transacción N° 407).



The screenshot shows a navigation menu with the following structure:

- Contabilidad
 - Tesorería
 - Administración de Fondos
 - Tributación
 - Liquidación Presupuestaria
 - Cuentas Virtuales
 - Cuentas virtuales descentralizadas
 - Registro de Operaciones No Presupuestarias (highlighted)
 - Registro Contable
 - Anticipos a Contratistas
 - Anticipos a Proveedores
 - Copia Contratos de Entidades Cerradas
 - Anticipos Quincenales
 - Ajustes y Reclasificaciones
 - Reclasificación Automática de Curs no Pagados el Año Anterior
 - Anticipo de Remuneraciones
 - Rechazos
 - Registro de Mora al IESS
 - Regulación de Cuentas y Auxiliares
 - Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros (highlighted)
 - Reportes
 - Cierre Contable
 - Apertura Contable

At the bottom right, there are two buttons: 'Recaudación' and 'Devolución Fondos'.

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera



The screenshot shows the 'Formularios: Depósitos de Intermediación - CREAR' form with the following data:

- Ejercicio: 2023
- Fecha Registro: 22/03/2023
- Institución: 162
- Fecha Solicitud: (dd/mm/yyyy)
- Fecha Revertido: (dd/mm/yyyy)
- Fecha Emisión: (dd/mm/yyyy)
- Estado: REGISTRADO
- No. ID: (empty)
- No. Formularios: (empty)
- No. CUC: (empty)
- No. CUC Revertido: (empty)
- Fecha Apertura: (dd/mm/yyyy)
- Tipo Transacción: 407 - RECAUDACIÓN DE CXC AA Y FONDOS DE TERCEROS UNIVERSIDADES
- Clase Registro: RFDU - RECAUDACIÓN 212 03 FONDOS DE TERCEROS UNIVERSIDADES
- Tipo Documento: 4 - OPERACIONES BANCARIAS
- Documento: 1 - DEPOSITO
- No. Doc.: 1
- Identif. RUC/CES: 02600092001 UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR
- Monto: 50.00
- Fuente: 2 - Recursos Fiscales generados por las Instituciones
- Organismo: 7001 ENTIDADES DE EDUCACION SUPERIOR
- No. de Transacción: 55 UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Descripción:	Recaudación de Ingresos S/F ABC				
Auxiliars:	0				
Cuenta Monetaria UOU:	43330076 CGJUNIV EST	No. Ref. Depósito:	125	Fec. Real Ingreso:	10/03/2025
Usuario Creación:		Usuario Político:		Usuario Aprobación:	
				Usuario Reversión:	

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RFDU - RECAUDACIÓN 212.03 FONDOS DE TERCEROS UNIVERSIDADES

MAYOR	SUBCUEN'	SUBCUEN'	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	1	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
212	3	0	Código Entidad	RUC Beneficiario	0		xxx

Ejemplo:

Ejercicio Actual:	2025									
Institución:	UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR									
No Id:	7520817									
Sol	No Detalle	Cta Mayor	Subcuenta1	Subcuenta2	D/C	Auxiliar01	Auxiliar02	Auxiliar03	Monto Debito	Monto Credito
0	0001	111	2		L D	42000076	0220000000	0327000005	50.00	0.00
0	0002	212	3		O C	1620000000	0260000000	0	0.00	50.00
Total									50.00	50.00
1.										

DEVOLUCIÓN DE FONDOS DE TERCEROS

a. Ingrese a la ruta: – Contabilidad - Registro de Operaciones No Presupuestarias - Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros – Devolución de Fondos. (Clase de registro RDFV con tipo de Transacción N° 408).

Contabilidad
Tesorería
Administración de Fondos
Tributación
Liquidación Presupuestaria

Cuentas Virtuales
Cuentas virtuales descentralizadas
Registro de Operaciones No Presupuestarias
Registro Contable
Reportes
Cierre Contable
Apertura Contable

Anticipos a Contratistas
Anticipos a Proveedores
Copia Contratos de Entidades Cerradas
Anticipos Quincenales
Ajustes y Redasificaciones
Reclasificación Automática de Curs no Pagados el Año Anterior
Anticipo de Remuneraciones
Rechazos
Registro de Mora al IESS
Regulación de Cuentas y Auxiliares
Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros

Recaudación
Devolución Fondos

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Formularios: Devolucion Fondos CREAR

Ejercicio:	2023	Institución:	102	0	0
Usuario Creación:	07AMORAINV	Usuario Solución:		Usuario Aprobación:	
Fecha Registro (dd/mm/yyyy):	22/03/2023	Fecha Solicitud (dd/mm/yyyy):		Fecha Revertido (dd/mm/yyyy):	
Estado:	REGISTRADO	No. ID:		No. Formulario:	
No. CUR:		No. CUR Revertido:		Fecha Aprobación (dd/mm/yyyy):	
Tipo Transacción:	408 - DEVOLUCION CXCAA FONDOS DE TERCEROS UNIVERSIDADES				
Clase Registro:	RDFV	RDFV - DEVOLUCIÓN 212.03 FONDOS DE TERCEROS UNIVERSIDADES			
Tipo Documento:	9	9 - REPORTES FINANCIEROS			
Documento Respaldo:	2	2 - RAÍ ANCE DE COMPROBACION			
No. Doc.:	1				
(RUC/CI) Fondos Entregados por:	0260000920001	UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR			
	Saldo Disponible:	50.00			
RUC/CI Beneficiario:	0260000920001	UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR			
Monto:	50.00				
Fuente:	2	2 Recursos fiscales generados por las Instituciones			
Organismo:	7001	7001 - ENTIDADES DE EDUCACION SUPERIOR			
No. de Presidencia:	5	5 UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR			
Descripción:	Devolución de Fondos XYZ.				

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RDFV - DEVOLUCIÓN 212.03 FONDOS DE TERCEROS UNIVERSIDADES

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
212	3	0	Código Entidad	RUC Beneficiario	0	xxx	
212	50	0	Código Entidad	RUC Beneficiario	0		xxx

Ejemplo:

Ejercicio Actual:	2023	Institución:	UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR							
No. TI:	70010									
Sci	No Detalle	Cta Mayor	Subcuenta1	Subcuenta2	D/C	Auxiliar01	Auxiliar02	Auxiliar03	Monto Debito	Monto Credito
0	3031	303	0	0	0	1500000000	0260000920001	0	50.00	0.00
0	7012	701	50	0	0	1500000000	0760000920001	0	0.00	50.00
Total									50.00	50.00

6. INGRESOS POR SALDO DE CAJA CHICA

Cuando la entidad reciba un ingreso por concepto de saldos de Cajas Chicas y otros (Valores devueltos por el beneficiario):

a. Ingrese a la ruta: – Contabilidad - Registro de Operaciones No Presupuestarias - Recaudación y Pago CXC AA y Fondos de Terceros - Recaudación. (Clase de registro RFRU con tipo de Transacción N° 407).

Contabilidad Tesorería Administración de Fondos Tributación Liquidación Presupuestaria

Cuentas Virtuales

Cuentas virtuales descentralizadas

Registro de Operaciones No Presupuestarias

Registro Contable

Reportes

Cierre Contable

Apertura Contable

Anticipos a Contratistas

Anticipos a Proveedores

Copia Contratos de Entidades Cerradas

Anticipos Quincenales

Ajustes y Reclasificaciones

Reclasificación Automática de Curs no Pagados el Año Anterior

Anticipo de Remuneraciones

Rechazos

Registro de Mora al IESS

Regulación de Cuentas y Auxiliares

Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros

Recaudación

Devolución Fondos

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Formularios: Depósitos de Intermediación - CREAR

Ejercicio: 2023

Fecha Registro: 27/03/2023

Institución: 162 0 0

Fecha Submisión: (dd/mm/yyyy)

Fecha Revisión: (dd/mm/yyyy)

Estado: REGISTRADO

No. CU: (dd/mm/yyyy)

No. CUH: (dd/mm/yyyy)

No. CUH Revertido: (dd/mm/yyyy)

No. Formularios: (dd/mm/yyyy)

Fecha Aprobación: (dd/mm/yyyy)

Tipo Transacción: 407 - RECAUDACIÓN DE CXC AA Y FONDOS DE TERCEROS UNIVERSIDADES

Clase Registral: RFRU - RFRU - RECAUDACION DE RECURSOS AUTOREGISTRACION PARA LIQUIDAR FONDOS UNIV

Tipo Documento: 4 - OPERACIONES BANCARIAS

Documento Respaldo: 1 - DEPÓSITO

No. Doc.: 1

Identif. RUC/CI: 0261000920001 - UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR

Moneda: 40

Fuente: 2 - Recursos Fideicomisados generados por las Instituciones

Organismo: 7001 - ENTIDADES DE EDUCACION SUPERIOR

No. de Prestamos: 5 - UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR

Descripción: INGRESOS POR SALDO DE CADA CHICA

Auxiliar: 0

Código Monetario UUD: 43330078 - CCU UNIV. EST

No. Ref. Depósito: 123

Fecha Real Ingreso: 17/01/2023

Usuario Creación: (usuario)

Usuario Solicitó: (usuario)

Usuario Aprobación: (usuario)

Usuario Reversión: (usuario)

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RFRU - DEVOLUCIÓN 212.03 FONDOS DE TERCEROS UNIVERSIDADES

MAYOR	SUBCUEN'	SUBCUEN'	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	1	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
112	50	0	Código Entidad	RUC Beneficiario	0		xxx

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.

Código postal: 170507 / Quito Ecuador

Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

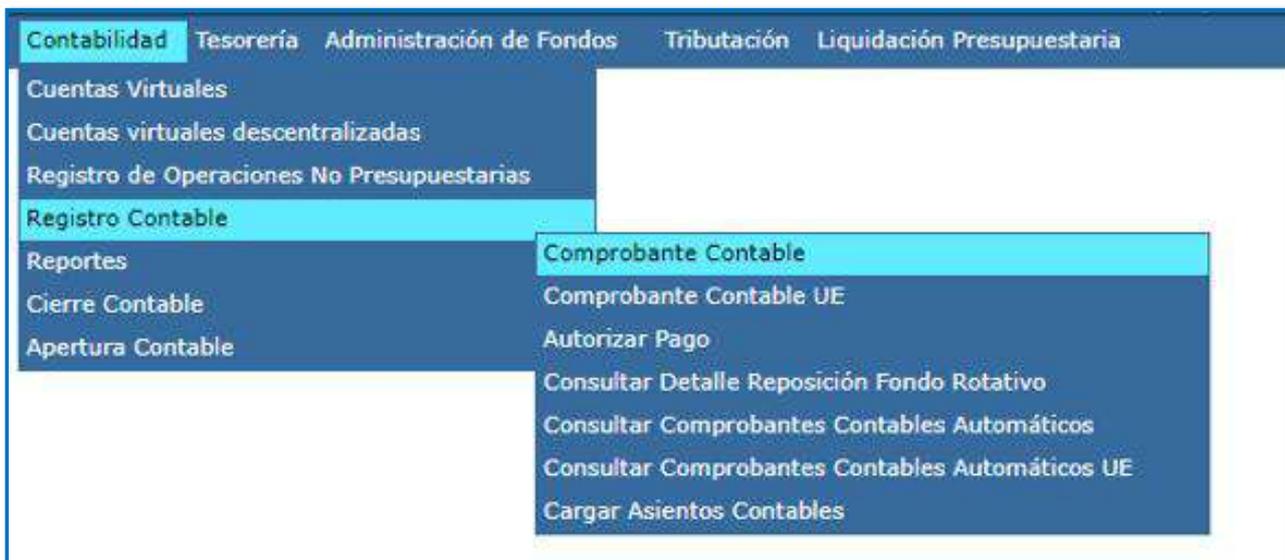
Ejemplo:

Ejercicio Actual		2025								
Institución		UNIVERSIDAD ESTADAL DEL ECUADOR								
No Id		7620839								
Sel	No Detalle	Cta Mayor	SubCuenta1	SubCuenta2	D/C	Auxiliar01	Auxiliar02	Auxiliar03	Monto Debito	Monto Credito
	3001	111	2		L D	42320076	182000000	0027001005	40.00	0.00
	3002	111	32		0 C	182000000	02600052001	0	0.00	40.00
Total									40.00	40.00

7. CORRECCIÓN DE AUXILIAR 03

En el caso que exista un error en el Auxiliar 03: Fuente de Financiamiento se deberá aplica la clase de registro TCSF, coordinar con el analista a cargo de la cuenta, así como también solicitar mediante oficio la habilitación de la clase de registro TCSF. Sí el saldo con el auxiliar 03 incorrecto está en el débito, debe ir al crédito y viceversa.

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable (Clase de registro TCSF)



The screenshot shows a navigation menu with the following structure:

- Contabilidad
 - Tesorería
 - Administración de Fondos
 - Tributación
 - Liquidación Presupuestaria
 - Cuentas Virtuales
 - Cuentas virtuales descentralizadas
 - Registro de Operaciones No Presupuestarias
 - Registro Contable**
 - Reportes
 - Cierre Contable
 - Apertura Contable
 - Comprobante Contable**
 - Comprobante Contable UE
 - Autorizar Pago
 - Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo
 - Consultar Comprobantes Contables Automáticos
 - Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE
 - Cargar Asientos Contables

- b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Comprobante Contable - VER_REGISTRO							
Ejercicio	2023		Institución	162 0000 0000 UNIVERSIDAD ESTADAL DE BOLIVAR			
Fecha Elaboración	22/03/2023	Nº. Preliminar	106663795		Estado	APROBADO	
Fecha Aprobado	22/03/2023	Solicitud Pago	N		Código Error		
Clase Registro	TCSF - TRANSFERENCIAS DE CUENTAS ESPECIALES A RECURSOS FISCALES SIN					No. Original	106663795
Tipo Documento Respaldo	09 - REPORTE FINANCIEROS					No. Documento Respaldo	1
No. Secuencia	02 - BALANCE DE COMPROBACION					Monto Contable	10.00
RUC	026000920001 [UNIVERSIDAD ESTADAL DE BOLIVAR]						
Entidad Origen	1620000000 [EC] 16200000000 - UNIVERSIDAD ESTADAL DE BOLIVAR						
Descripción	CORRECCIÓN DE AUXILIAR 03						
Cuenta Monetaria UOB	<---ELIJA UNA OPCIÓN---		No. Ref. Depósito			Fec. Real Ingreso	
Registro de operaciones sobre el CUR							

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: TCSF - TRANSFERENCIAS DE CUENTAS ESPECIALES A RECURSOS FISCALES SIN AFECTAR EL FLUJO

MAYOR	SUBCUENTA 1	SUBCUENTA 2	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	1	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
111	2	1	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

Sol	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
●	111	02	01	92249075	16200000000	00270010050	D	10.00	0.00
○	111	02	01	4530076	16200000000	00100000000	C	0.00	10.00
Total								10.00	10.00
1									

Nota. – Si el saldo con el auxiliar 03 que está incorrecto está en el débito debe ir al crédito y viceversa.

8. TRANSFERENCIA ENTRE CUENTAS

En el caso de que la entidad deba realizar una transferencia entre cuentas TR, debe realizar lo siguiente:

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable (Clase de registro TCBC)

Contabilidad Tesorería Administración de Fondos Tributación Liquidación Presupuestaria

Cuentas Virtuales

Cuentas virtuales descentralizadas

Registro de Operaciones No Presupuestarias

Registro Contable

Reportes

Cierre Contable

Apertura Contable

Comprobante Contable

Comprobante Contable UE

Autorizar Pago

Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo

Consultar Comprobantes Contables Automáticos

Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE

Cargar Asientos Contables

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable CRFAR

Ejercicio: 2023 Institución: 162-000-000 UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR

Clase Registro: TCBC - TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS DEL BANCO CENTRAL No. Original: []

Tipo Documento Respaldo: 09 REPORTES FINANCIEROS

No. Secuencia: 02 BALANCE DE COMPROBACION No. Documento Respaldo: 1

RUC: 026000920001 UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR Monto Contable: 10.00

Entidad Origen: 1620000000 [EO] 1620000000 - UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR

Descripción: TRANSFERENCIA ENTRE CUENTAS

Cuenta Monetaria UUD: 43330078 - CCU UNIV. ESTATAL E No. Ref. Depósito: 123 Fin. Recib. Ingreso: 22/03/2023

Registro de operaciones sobre el LUIS

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: TCBC - TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS DEL BANCO CENTRAL

MAYOR	SUBCUEN'	SUBCUEN'	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	0	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
111	2	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

Sol	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
0	111	02	01	43330078	1620000000	06270010305	D	0.00	10.00
0	111	02	01	1110204	1620000000	06190000300	C	10.00	0.00
Total								10.00	10.00
1									

9. DEBITO DUPLICADO POR EL BCE

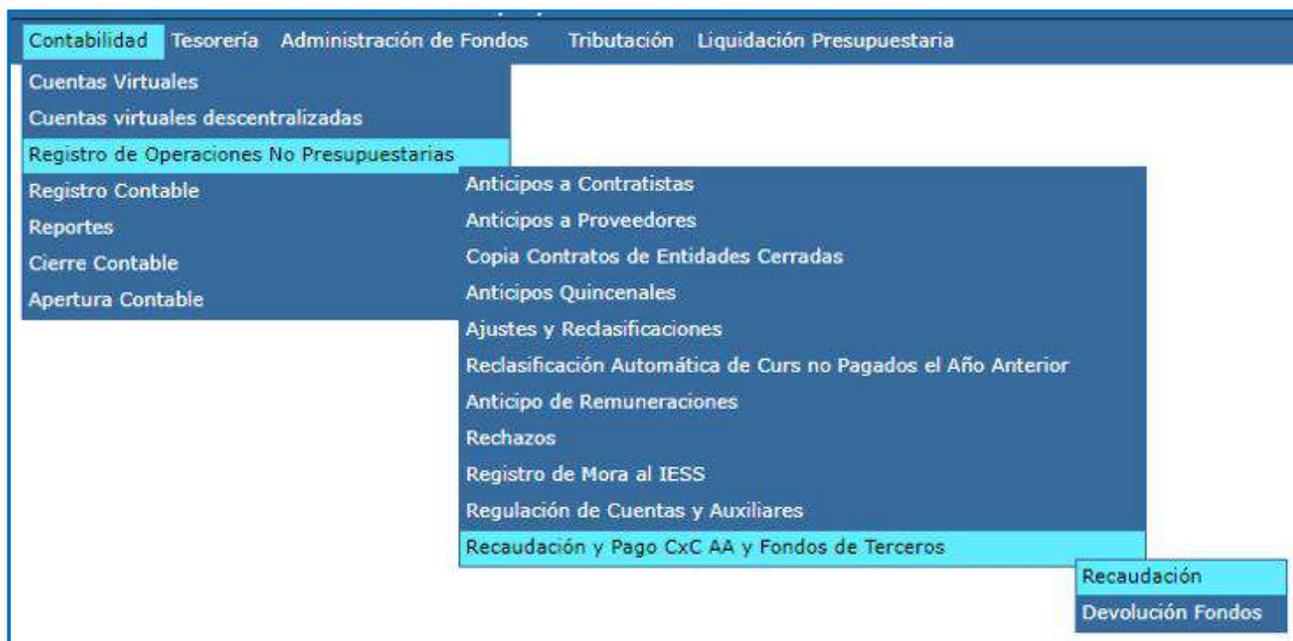
Si el Banco Central del Ecuador por error debitó dos veces y acreditó una vez el mismo valor y este se encuentra pendiente de registro en el control de ingresos. Se debe realizar lo siguiente:

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

- REGISTRAR EL INGRESO DUPLICADO COMO UN FONDO DE TERCERO

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad –Contabilidad - Registro de Operaciones No Presupuestarias - Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros - Recaudación. (Clase de registro RFDU con tipo de Transacción N° 407).



The screenshot shows a web application interface with a top navigation bar containing: Contabilidad, Tesorería, Administración de Fondos, Tributación, and Liquidación Presupuestaria. A dropdown menu is open under 'Contabilidad', listing options such as 'Cuentas Virtuales', 'Registro de Operaciones No Presupuestarias', 'Registro Contable', 'Reportes', 'Cierre Contable', and 'Apertura Contable'. The 'Registro de Operaciones No Presupuestarias' menu is further expanded to show a list of sub-options, with 'Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros' highlighted. To the right of this menu, there are two buttons: 'Recaudación' and 'Devolución Fondos'.

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera



The screenshot displays the 'Formularios: Depósitos de Intermediación - CREA' form. Key fields include:

- Ejercicio:** 2023
- Fecha Registro:** 27/01/2023
- Estado:** REGISTRADO
- Tipo Transacción:** 407 - RECAUDACIÓN DE CXC AA Y FONDOS TERCEROS UNIVERSIDADES
- Clase Registro:** RFDU - RECAUDACIÓN 212.03 FONDOS DE TERCEROS UNIVERSIDADES
- Documento:** 4 - OPERACIONES BANCARIAS
- Documento Respaldo:** 1 - DEPOSITO
- Identif. RUC/CI:** 07600092001 UNIV. RESIDUALISTAS AL DI. BOLIVAR
- Monto:** 100
- Organismo:** 2 Recursos Fiscales generados por las Instituciones
- No. de Prestamo:** 7001 ENTIDADES DE EDUCACION SUPERIOR
- Entidad:** 4 UNIVERSIDAD ESTADUAL DEL BOLIVAR



The screenshot shows the 'Resumen' section of the form. The description is 'Rescaudación por valor duplicado en el BCE'. Fields include:

- Auxiliar:** 0
- Cuenta Monetaria UOD:** 43330076 - CCU UNIV. F51
- No. Ref. Depósito:** 123
- Fac. Real Ingreso:** 17/01/2023
- Usuario Creación:** [Redacted]
- Usuario Revisión:** [Redacted]

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: RFDU - RECAUDACIÓN 212.03 FONDOS DE TERCEROS UNIVERSIDADES

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	1	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
212	3	0	Código Entidad	RUC Beneficiario	0		xxx

Ejemplo:

Sol	No Detalle	Cte Mayor	SubCuenta1	SubCuenta2	D/C	Auxiliar01	Auxiliar02	Auxiliar03	Monto Debito	Monto Credito
●	1001	111	2		D	42330076	1620000000	0237001003	100.00	0.00
○	1002	212			C	1120000000	0230000000	0	0.00	100.00
Total									100.00	100.00

- CERRAR EL FONDO DE TERCERO

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable (Clase de registro CEBE)



The screenshot shows a navigation menu with the following items:

- Contabilidad
- Tesorería
- Administración de Fondos
- Tributación
- Liquidación Presupuestaria

Under 'Contabilidad', the following sub-items are listed:

- Cuentas Virtuales
- Cuentas virtuales descentralizadas
- Registro de Operaciones No Presupuestarias
- Registro Contable** (highlighted)
- Reportes
- Cierre Contable
- Apertura Contable

Under 'Registro Contable', the following sub-items are listed:

- Comprobante Contable** (highlighted)
- Comprobante Contable UE
- Autorizar Pago
- Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo
- Consultar Comprobantes Contables Automáticos
- Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE
- Cargar Asientos Contables

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - CRLAR								
Ejercicio	2023	Institución	162 - 0000 - 0000 UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR					
Clase Registro	CEBE - TESORO DE LA NACION AJ. FINAC. MODO CONTABLE - RECHAZO POR CUR						No. Original	
Tipo Documento Respaldo	009 - DEPÓSITOS FINANCIEROS							
No. Secuencia	007 - (A) ANEXO DE COMPROMISOS						No. Documento Respaldo	1
RUC	0260000920001 UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR						Monto Contable	100.00
Entidad Origen	1620000000 [EO] 1620000000 - UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR							
Descripción	Cerran Fondo de Tercero							
Cuenta Monetaria UDD	<---ELIJA UNA OPCION--->		No. Ref. Depósito			Fac. Real Ejercicio		

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: CEBE - TESORO DE LA NACION AJ. FINAC. MODO CONTABLE - RECHAZO POR CUR DE GASTO BANCO CENTRAL - DEVOLUCION A CUENTA 212.03

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
212	3	0	Código Entidad	RUC Beneficiario	0	xxx	
111	2	1	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

Sol	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
●	212	02		01 1620000000	1620000000	0027001000	D	100.00	100.00
○	111	02		00 1620000000	0260000920001	C	D	100.00	0.00
	Total							100.00	100.00

10. RECUPERACIÓN DE VALORES DE PAGOS DUPLICADOS

Cuando la entidad realiza la recuperación de valores por concepto de pagos duplicados que se contabilizaron en la cuenta 112.21, en un año posterior a cuando se produjo el duplicado.

) DEBE RECLASIFICAR LA CUENTA 124.82.21 CON LA CLASE DE REGISTRO REGR

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad – Registro Contable –Comprobante Contable (Clase de registro REGR).

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Contabilidad Tesorería Administración de Fondos Tributación Liquidación Presupuestaria

Cuentas Virtuales

Cuentas virtuales descentralizadas

Registro de Operaciones No Presupuestarias

Registro Contable

Reportes

Cierre Contable

Apertura Contable

Comprobante Contable

Comprobante Contable UE

Autorizar Pago

Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo

Consultar Comprobantes Contables Automáticos

Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE

Cargar Asientos Contables

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - MODIFICAR

Ejercicio: 2023 Institución: 162 - 0000 - 0000 UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR

Fecha Elaboración: 27/01/2023 No. Prelimina: 1016630014 Estado: HI (REGISTRADO) No. CUR: 020000

Fecha Aprobada: Solicitudes Pago: N Código Proce:

Clase Registro: REGR - RECLASIFICACIÓN EGRESOS REALIZADOS POR RECUPERAR 124.02.21 No. Original: 10CG63064

Tipo Documento Respaldo: 09 REPORTES FINANCIEROS

No. Secuencia: 02 BALANCE DE COMPROBACION No. Documento Respaldo: 1

RUC: 026000920001 UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR Monto Contable: 5.00

Entidad Origen: 1620000000 [EO] 1620000000 - UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR

Descripción: Reclasificación cuenta 124

No. Prelimina Rev:

Cuenta Monetaria UOD: 43330076 CCU UNIV. ESTATAL E No. Ref. Depósito: 123 Fac. Real Ingreso: 17/01/2023

Registro de operaciones sobre el CUR.

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: REGR - RECLASIFICACIÓN EGRESOS REALIZADOS POR RECUPERAR 124.82.21

MAYOR	SUBCUEN'	SUBCUEN'	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
113	82	21	Código Entidad	RUC Beneficiario	0	XXX	
124	82	21	Código Entidad	RUC Beneficiario	0		XXX

Ejemplo:

Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
113	82	21	1620000000	1/12302529	0	D	5.00	0.00
124	82	21	1620000000	1/12302529	0	C	0.00	5.00
							5.00	5.00

Ministerio de Economía y Finanzas

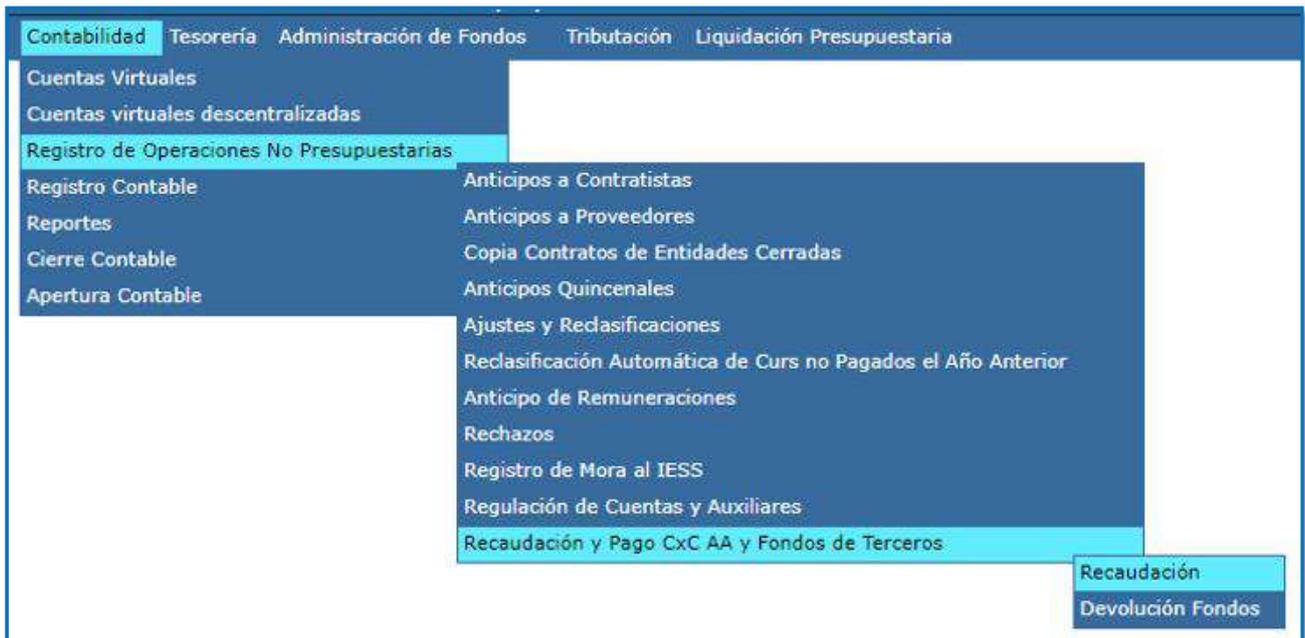
Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.

Código postal: 170507 / Quito Ecuador

Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

J) CERRAR LA CUENTA DE DISPONIBILIDADES CON LA CLASE DE REGISTRO RERU (CON AFECTACIÓN AL CONTROL DE INGRESOS)

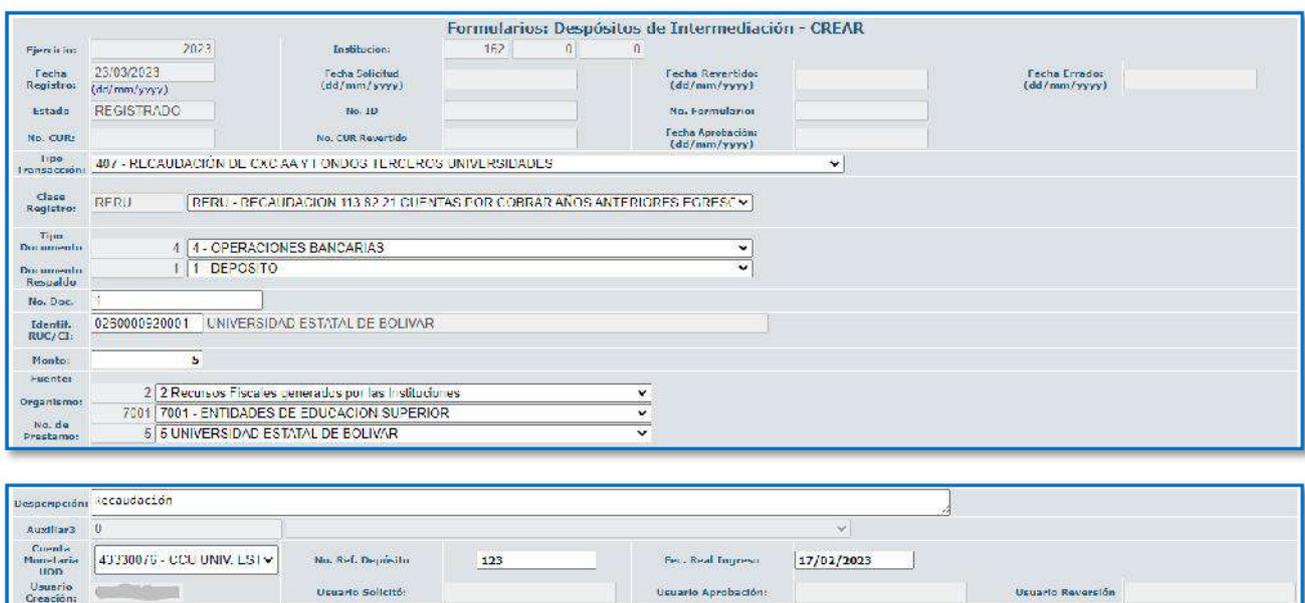
a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro de Operaciones No Presupuestarias - Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros - Recaudación. (Clase de registro RFDU con tipo de Transacción N° 407).



The screenshot shows a web application menu with the following structure:

- Contabilidad
 - Tesorería
 - Administración de Fondos
 - Tributación
 - Liquidación Presupuestaria
 - Cuentas Virtuales
 - Cuentas virtuales descentralizadas
 - Registro de Operaciones No Presupuestarias
 - Registro Contable
 - Anticipos a Contratistas
 - Anticipos a Proveedores
 - Copia Contratos de Entidades Cerradas
 - Anticipos Quincenales
 - Ajustes y Reclasificaciones
 - Reclasificación Automática de Curs no Pagados el Año Anterior
 - Anticipo de Remuneraciones
 - Rechazos
 - Registro de Mora al IESS
 - Regulación de Cuentas y Auxiliares
 - Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros
 - Recaudación
 - Devolución Fondos
 - Reportes
 - Cierre Contable
 - Apertura Contable

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera



The screenshot shows the 'Formularios: Depósitos de Intermediación - CREAR' form with the following data:

Formularios: Depósitos de Intermediación - CREAR

Fecha inv: 2023
 Fecha Registro: 23/03/2023
 Estado: REGISTRADO
 No. CUR: [empty]
 Tipo Transacción: 407 - RECAUDACIÓN DE CXC AA Y FONDOS TERCEROS UNIVERSIDADES
 Clase Registro: RFRU - RECAUDACION 113.89.21 CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES EGRESO
 Tipo Documento: 4 - OPERACIONES BANCARIAS
 Documento Respaldo: 1 - DEPÓSITO
 No. Doc: 1
 Identif. RUC/CI: 028000920001 - UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR
 Monto: 5
 Fuentes: 2 - Recursos Fiscales generados por las Instituciones
 Organismo: 7001 - ENTIDADES DE EDUCACION SUPERIOR
 No. de Préstamo: 5 - UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR

Resumen:

Descripción: Recaudación
 Auxiliar: 0
 Cuenta Auxiliar: 43330070 - CCU UNIV. LSI
 No. RUC Depósito: 123
 Fecha Real Ingreso: 17/02/2023
 Usuario Creación: [empty]
 Usuario Solicitud: [empty]
 Usuario Aprobación: [empty]
 Usuario Reversión: [empty]

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

c. Crear el asiento contable

**CLASE DE REGISTRO: RERU - RECAUDACION 113.82.21 CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES
EGRESOS REALIZADOS POR RECUPERAR UNIVERSIDADES**

MAYOR	SUBCUEN.	SUBCUEN.	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	1	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
113	82	21	Código Entidad	RUC Beneficiario	0		xxx

Ejemplo:

Sel	No Detalle	Cta Mayor	SubCuenta1	SubCuenta2	D/C	Auxiliar01	Auxiliar02	Auxiliar03	Monto Debito	Monto Credito
	00.02	111	2	1	D	12220076	1600000000	0021001000	5.00	0.00
	00.02	113	82	21	C	1820000000	0060000000	0	0.00	5.00
Total									5.00	5.00
1										

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.

Código postal: 170507 / Quito Ecuador

Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec



8 AJUSTES CUENTAS TIPO CX CRÉDITO EXTERNO - CN CRÉDITO NACIONAL:

1. DÉBITOS Y CRÉDITOS POR EL MISMO VALOR EN EL BCE NO REGISTRADOS EN EL SISTEMA

La entidad debe registrar el crédito como una recaudación de Fondos de Terceros y a continuación debe regular contablemente el débito afectando la cuenta:

I. CRÉDITO EN EL ESTADO DE CUENTA:

La recaudación se realizará utilizando la clase de registro que le corresponda a la cuenta CX o cuenta CN

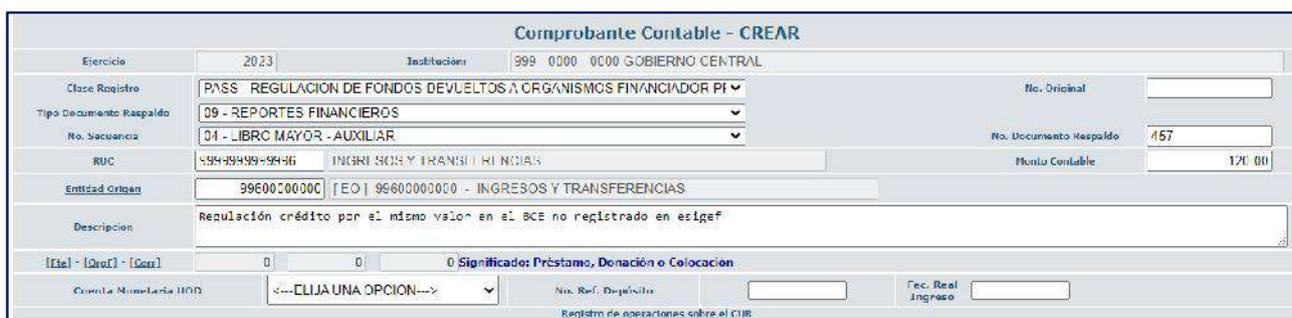
II. DÉBITO EN EL ESTADO DE CUENTA:

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable (Clase de registro PASS)



The screenshot shows a web-based menu for the accounting system. The main menu items are: Contabilidad, Tesorería, Administración de Fondos, Tributación, and Liquidación Presupuestaria. Under 'Contabilidad', there are sub-items: Cuentas Virtuales, Cuentas virtuales descentralizadas, Registro de Operaciones No Presupuestarias, Registro Contable (highlighted), Reportes, Cierre Contable, and Apertura Contable. A dropdown menu is open under 'Registro Contable', showing options: Comprobante Contable (highlighted), Comprobante Contable UE, Autorizar Pago, Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo, Consultar Comprobantes Contables Automáticos, Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE, and Cargar Asientos Contables.

- b. Seleccione su entidad y cree la cabecera



The screenshot shows the 'Comprobante Contable - CREAR' form. The fields are as follows:

Ejercicio	2023	Institución	999 0000 0000 GOBIERNO CENTRAL
Clase Registro	PASS REGULACION DE FONDOS DEVUELTOS A ORGANISMOS FINANCIADOR PFI	No. Original	
Tipo Documento Respaldo	09 - REPORTES FINANCIEROS	No. Documento Respaldo	157
No. Secuencia	01 - LIBRO MAYOR - AUXILIAR	No. Cuenta Contable	120 001
RUC	99999999-9999	INGRESOS Y TRANSFERENCIAS	
Entidad Origen	99E00000000 GEO 99600000000 - INGRESOS Y TRANSFERENCIAS		
Descripción	Regularización crédito por el mismo valor en el BCE no registrado en esigef		
[Fte] - [Dro] - [Con]	0 - 0 - 0	0 Significado: Préstamo, Donación o Colocación	
Cuenta Moneda MOD	<---ELIJA UNA OPCION--->	No. Ref. Depósito	
		Fec. Real Ingreso	

Registro de operaciones sobre el CUR

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

c. Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: PASS - REGULACION DE FONDOS DEVUELTOS

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
212	3	0	Código Entidad	RUC Entidad	0	xxx	
111	4	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

Sel	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Audliar 1	Audliar 2	Audliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
	212	03	00	9562000000	99999999999	0	D	240.00	0.00
	111	04	00	01331002	9562000000	0010000000	C	0.00	120.00
Total								240.00	120.00

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.

Código postal: 170507 / Quito Ecuador

Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec



9 AJUSTES CUENTAS TIPO DEUDA:

1. DÉBITOS Y CRÉDITOS POR EL MISMO VALOR EN EL BCE NO REGISTRADOS EN EL SISTEMA

La entidad debe registrar el crédito como una recaudación de Fondos de Terceros y a continuación debe regular contablemente el débito afectando la cuenta:

I. CRÉDITO EN EL ESTADO DE CUENTA:

La recaudación se realizará utilizando la clase de registro que le corresponda a la cuenta de Deuda.

II. DÉBITO EN EL ESTADO DE CUENTA:

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable (Clase de registro PASS)



- b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable CREAR			
Ejercicio	2023	Tercerización	999 - 0000 - 0000 DEUDA PUBLICA
Clase Registro	PASS - REGULACION DE FONDOS DEVUELTOS A ORGANISMOS FINANCIADOR PF	Nº. Objeto	
Tipo Documento Respaldo	09 - REPORTES FINANCIEROS	No. Documento Respaldo	4/5
No. Secuencia	12 - HABANDE COMPROBACION	Monto Contable	1490
RUC	999999999997 CREDITO PUBLICO		
Entidad Origen	9970000000 [EO] 9970000000 - DEUDA PUBLICA		
Descripcion	Débito en el Estado de Cuenta		
[Ete] - [Org] - [Cotr]	0 - 0 - 0	0 Significado: Préstamo, Donación u Colocación	
Cuenta Monetaria UUU	< ELIJA UNA OPCION >	No. Ref. Depósito	
		Fec. Real Ingreso	

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Crear el asiento contable

CLASE DE REGISTRO: PASS - REGULACION DE FONDOS DEVUELTOS

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
212	3	0	Código Entidad	RUC Entidad	0	xxx	
111	2	8	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

Sel	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
<input type="radio"/>	111	00	08	01107570	9970000000	00:00000000	C	0.00	1,490.00
<input type="radio"/>	212	00	00	9970000000	9999999999	0	D	1,490.00	0.00
Total								1,490.00	1,490.00

2. TRASLADO ENTRE CUENTAS

En el caso de que la entidad haya solicitado al Tesoro Nacional realizar una transferencia entre cuentas Tipo Deuda debe realizar lo siguiente:

I. SIN AFECTACIÓN A CONTROL DE INGRESOS

a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro TCSF)



The screenshot shows a navigation menu with the following items:

- Contabilidad (selected)
- Tesorería
- Administración de Fondos
- Tributación
- Liquidación Presupuestaria
- Cuentas Virtuales
- Cuentas virtuales descentralizadas
- Registro de Operaciones No Presupuestarias
- Registro Contable (selected)
- Reportes
- Cierre Contable
- Apertura Contable
- Comprobante Contable
- Comprobante Contable UE (selected)
- Autorizar Pago
- Consultar Detalle Reposición Fondo Rotativo
- Consultar Comprobantes Contables Automáticos
- Consultar Comprobantes Contables Automáticos UE
- Cargar Asientos Contables

b. Seleccione su entidad y cree la cabecera

Comprobante Contable - CREAR			
Ejercicio	2023	Institución:	090 - 0000 - 0000 DEUDA PUBLICA
Clase Registro	TCSF - TRANSFERENCIAS DE CUENTAS ESPECIALES A RECURSOS FISCALES SI	No. Original	
Tipo Documento Respaldado	09 - REPORTES FINANCIEROS	No. Documento Respaldado	58
No. Secuencia	02 - BALANCE DE COMPROBACION	Monto Contable	700.00
RUC	99700000000	Fecha Original	02/05/2023
Descripción	TRaslado ENTRE CUENTAS		
Cuenta Monetaria UOB	01127670 - CCU TESORO NACIO	No. Ref. Depósito	74
Registro de operaciones sobre el CUR			

- c. Crear el asiento contable
 - Cuando el traslado es desde la cuenta de deuda

CLASE DE REGISTRO: TCSF - TRANSFERENCIAS DE CUENTAS ESPECIALES A RECURSOS FISCALES SIN AFECTAR EL FLUJO

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	0	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
111	2	8	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

Sel	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
<input type="radio"/>	111	02	03	1110306	99700003000	00100000000	D	200.00	0.00
<input type="radio"/>	111	02	08	01127670	99700003000	00100000000	C	0.00	200.00

- Cuando el traslado es hacia la cuenta de deuda

CLASE DE REGISTRO: TCSF - TRANSFERENCIAS DE CUENTAS ESPECIALES A RECURSOS FISCALES SIN AFECTAR EL FLUJO

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	2	8	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
111	0	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

Sel	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
<input type="radio"/>	111	02	08	01127670	99700003000	00100000000	D	1,500.00	0.00
<input type="radio"/>	111	02	03	1110306	99700003000	00100000000	C	0.00	1,500.00
Total								1,500.00	1,500.00

II. CON AFECTACIÓN A CONTROL DE INGRESOS

- a. Ingrese a la ruta: Contabilidad - Registro Contable – Comprobante Contable UE (Clase de registro TCEF)

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

CLASE DE REGISTRO: TCEF - TRANSFERENCIAS DE CUENTAS ESPECIALES A RECURSOS FISCALES

MAYOR	SUBCUEN	SUBCUEN	AUXILIAR 01	AUXILIAR 02	AUXILIAR 03	DEBE	HABER
111	0	0	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento	xxx	
111	2	8	Cuenta Monetaria	Código Entidad	Fuente de Financiamiento		xxx

Ejemplo:

Sei	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
0	111	02	03	1110306	9970000000	0010000000	D	230.00	0.00
0	111	03	06	01122670	9970000000	0010000000	C	0.00	230.00
Total								230.00	230.00

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.

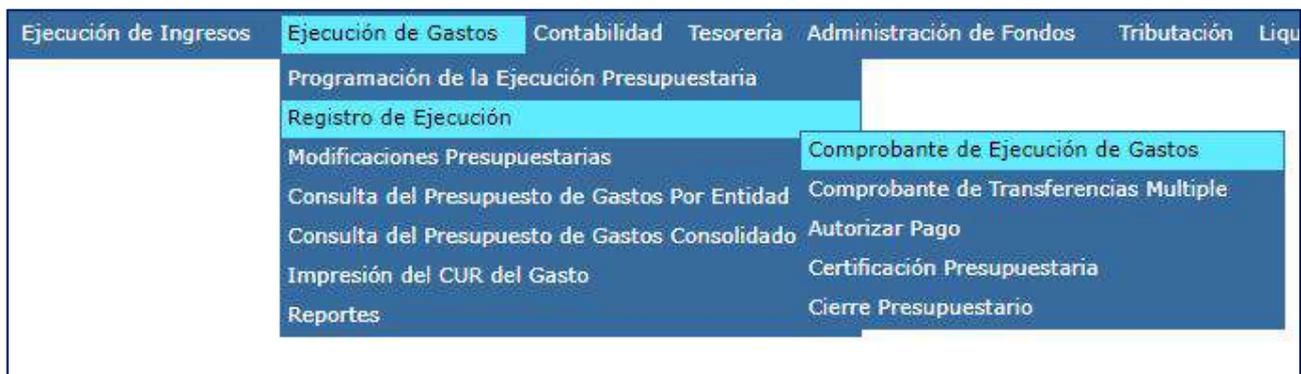
Código postal: 170507 / Quito Ecuador

Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

3. VALORES DEBITADOS DE LA CUENTA, QUE DEBEN REGULARSE CON PRESUPUESTO

Cuando existan valores debitados de la cuenta correspondiente a amortizaciones de deuda no registradas en el sistema y que deben regularse con presupuesto, la entidad deberá realizar el siguiente registro:

- a. Ingrese a la ruta: Ejecución de Gastos – Registro Ejecución – Comprobante de Ejecución de Gastos (REG– NOR – DPU)



The screenshot shows a web application menu with the following structure:

- Ejecución de Ingresos**
 - Ejecución de Gastos**
 - Programación de la Ejecución Presupuestaria
 - Registro de Ejecución**
 - Comprobante de Ejecución de Gastos
 - Comprobante de Transferencias Multiple
 - Autorizar Pago
 - Certificación Presupuestaria
 - Cierre Presupuestario
 - Modificaciones Presupuestarias
 - Consulta del Presupuesto de Gastos Por Entidad
 - Consulta del Presupuesto de Gastos Consolidado
 - Impresión del CUR del Gasto
 - Reportes
 - Contabilidad
 - Tesorería
 - Administración de Fondos
 - Tributación
 - Liqu...

- b. Creación del registro y cabecera



The screenshot shows the 'Comprobante de Ejecucion de Gastos - MODIFICAR' form with the following fields:

- Ejercicio:** 2023
- Institución:** 997 0000 0000 DEUDA PUBLICA
- Fecha Elaboración:** 23/05/2023
- No. CUR:** 002282
- No. Expediente:** 002232
- Estado:** REGISTRADO
- Clase Registro:** REG
- Clase Modificación:** NOR
- Clase Gasto:** DPU
- No. Original:** 000000 [CARGAR]
- No. Certificación:** [Empty]
- Tipo Documento Respaldo:** 07 DOCUMENTOS DE DEUDA PUBLICA
- Clase Documento Respaldo:** 02 - NOTA DE DEBITO POR SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA
- RUC Beneficiario:** INT0000000103 CORPORACION ANDINA DE FOMENTO
- No. Documento Respaldo:** 003
- [Eje] - [Urg] - [No. Pres]:** 202 - 2004 - 4125 Significado: Préstamo, Donación o Colocación
- Regulariza Pago IVA:**

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
Código postal: 170507 / Quito Ecuador
Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec

Banco:	1060	1060 - BANCO CENTRAL DEL ECUADOR		
Cuenta Origen:	01127670	01127670 - CCU TESORO NACIONAL/ PROVISION DEUDA PUBLICA		
Auxiliar 03:	0			
Cuenta Monetaria Deposito Control Ingresos				
Cuenta Monetaria UOD:				
Fec. Real Ingreso:		No. Referencia Deposito:		
(dd/mm/yyyy)				
Monto Gasto:	Monto IVA:	Monto Presupuestario:	Deducciones:	Monto Liquido Presupuestario (Glo Dedu):
280,000.00	0.00	280,000.00	0.00	280,000.00
Descripción:				
PARA REGISTRAR AMORTIZACIÓN DE DEUDA CON AFECTACIÓN AL PRESUPUESTO				

c. Partida presupuestaria

SIGEF - Ejecución de Gastos													
Registro de Ejecución - Comprobante de Ejecución de Gastos - Comprobante de Ejecución de Gastos													
Ejercicio		-		DEUDA PUBLICA,		Institución		937 - 0000 - 0000					
No. de CUR	00002262	No. Original	000002262	Clase Registro	REG	Clase Modificación	NOR	Clase Gasto	DPU				
[Dep.]	[Sub.]	[Dep.]	[Act.]	*	[Item]	[Geo]	[Eje]	[OrgF]	[No.Des.]	Ente	Monto Gasto	Monto Presupuestario	
02	00	003	001	000	960301	1701	202	0000	0000	000000	280000	0.00	

Prg	Spgr	Pry	Act	Item	Geo	Eje	OrgF	Préstamo/Donación	Entidad Receptora	Monto Gasto	Monto Presupuestario	No. Criterio	Saldo por Comprometer
02	00	002	001	000	960301	1701	202	0000	000000	280,000.00	280,000.00	000000	813,015.28
										280,000.00	280,000.00		

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección: Av. Amazonas entre Pereira y Unión Nacional de Periodistas
 Plataforma Gubernamental de Gestión Financiera. Pisos 10 y 11.
 Código postal: 170507 / Quito Ecuador
 Teléfono: +(593 2) 3998300 / 400 / 500 - www.finanzas.gob.ec