

**SUBSECRETARÍA DE CONTABILIDAD
GUBERNAMENTAL**

Ministerio de Economía y Finanzas

**PROCEDIMIENTO PARA EL REGISTRO Y BAJA
DE NOTAS DE CRÉDITO, TÍTULOS FISCALES Y
DEPÓSITOS A PLAZO RECIBIDOS EN AÑOS
ANTERIORES**

PROCEDIMIENTO PARA EL REGISTRO Y BAJA DE NOTAS DE CRÉDITO, TÍTULOS FISCALES Y DEPÓSITOS A PLAZO RECIBIDOS EN AÑOS ANTERIORES

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 © 2012 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
Estructuración:	Ministerio de Finanzas del Ecuador
Autores:	Ing. Milton Cevallos Analista de Estados Financieros Ing. Verónica Achig. Analista de Estados Financieros
Fecha:	22/03/2013
Última actualización:	Ing. Sandra Villacrés Analista de Estados Financieros Ing. Rodolfo Ehmig Analista de Estados Financieros
Fecha:	05/05/2022
Revisión:	Econ. Jenny Guerrero Directora Nacional de Estados Financieros
Aprobación:	Econ. Magdalena Vicuña C. Subsecretaria de Contabilidad Gubernamental

Contenido

ANTECEDENTE	4
BASE LEGAL	4
ÁMBITO DE APLICACIÓN	5
PROCEDIMIENTO	6
PARA EL REGISTRO DE NOTAS DE CRÉDITO, TÍTULOS FISCALES Y DEPÓSITOS A PLAZO	6
PARA EFECTIVIZAR LAS NOTAS DE CRÉDITO RECIBIDAS Y REGISTRADAS	11
PARA EFECTIVIZAR TÍTULOS FISCALES RECIBIDOS Y REGISTRADOS	12
PARA EFECTIVIZAR DEPÓSITOS A PLAZO RECIBIDOS Y REGISTRADOS	14
PARA DAR DE BAJA LAS NOTAS DE CRÉDITO QUE ESTÁN REGISTRADAS	15

PROCEDIMIENTO PARA EL REGISTRO Y BAJA DE NOTAS DE CRÉDITO, TÍTULOS FISCALES Y DEPÓSITOS A PLAZO RECIBIDOS EN AÑOS ANTERIORES

ANTECEDENTE

Una nota de crédito es aquel documento comercial con validez legal emitido por el vendedor en el cual se detallan conceptos donde un comprador dispone de crédito a su favor en su cuenta comercial. Es un documento registrable y siempre genera un saldo positivo para el cliente.

El Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios en su artículo 15 señala:

“Art. 15.- Notas de crédito. - Las notas de crédito son documentos que se emitirán para anular operaciones, aceptar devoluciones y conceder descuentos o bonificaciones.

Las notas de crédito deberán consignar la denominación, serie y número de los comprobantes de venta a los cuales se refieren.

El adquirente o quien a su nombre reciba la nota de crédito, deberá consignar en su original y copia, el nombre del adquirente, su número de Registro Único de Contribuyentes o cédula de ciudadanía o pasaporte y fecha de recepción.

Las facturas que tengan el carácter de “comercial negociable”, a las que se refiere el Código de Comercio y que en efecto sean negociadas, no podrán ser modificadas con notas de crédito.”

BASE LEGAL

El artículo No. 158 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas señala:

“Art. 158.- Normativa aplicable. - El ente rector de las finanzas públicas tiene la facultad privativa para expedir, actualizar y difundir los principios, normas técnicas, manuales, procedimientos, instructivos y más disposiciones contables, que serán de cumplimiento obligatorio por parte de las entidades y organismos del Sector Público no Financiero.”

Por lo expuesto, la Subsecretaría de Contabilidad Gubernamental emite las directrices para efectuar el registro contable de las notas de crédito, títulos fiscales y depósitos a plazo de recibidos en años anteriores y no registrados y la baja en los casos que corresponda.

ÁMBITO DE APLICACIÓN

Las directrices emitidas en este documento son de aplicación para las entidades de Gobierno Central, Gobiernos Autónomos Descentralizados, Empresas Públicas y Unidades Médicas del IESS que operan en la herramienta informática e-SIGEF.

Es importante considerar que el procedimiento de este instructivo es aplicable para aquellos casos en que se deban registrar notas de crédito, títulos fiscales y depósitos a plazo recibidos en años anteriores y no registrados y la baja de este tipo de documentos que ya se encuentren registrados.

PROCEDIMIENTO PARA EL REGISTRO Y BAJA DE NOTAS DE CRÉDITO, TÍTULOS FISCALES Y DEPÓSITOS A PLAZO RECIBIDOS EN AÑOS ANTERIORES

PROCEDIMIENTO

PARA EL REGISTRO DE NOTAS DE CRÉDITO, TÍTULOS FISCALES Y DEPÓSITOS A PLAZO

1. Para el registro de las notas de crédito recibidas, correspondientes años anteriores, la entidad deberá crear un asiento para la incorporación de la cuenta por cobrar de años anteriores con la clase de registro **ANCA (ajuste de notas de crédito recibidas el año anterior)**, de acuerdo a la dinámica contable que se indica a continuación:

SIGEF - Catálogos

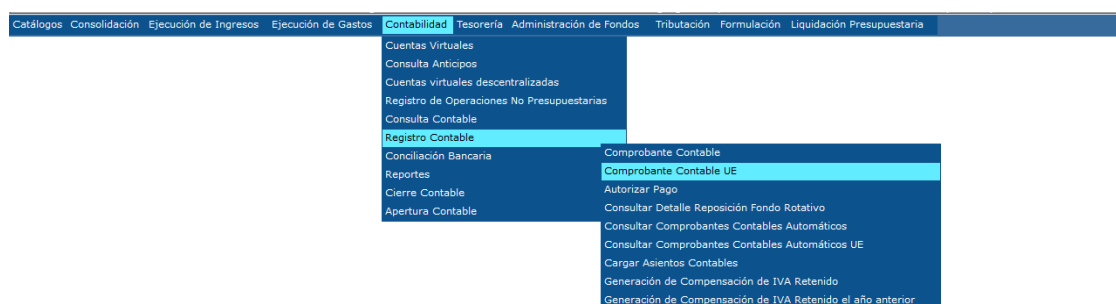
Contabilidad - Asientos Tipo de Operaciones

Ejercicio	2022
Institución	999 - 0000 - 0000 - GOBIERNO CENTRAL,



Sel	Ejercicio	Clase Registro	Registro	Descripción	Mayor	Cuenta Nivel 1	Cuenta Nivel 2	Débito/Crédito	Restictiva	Nombre Cuenta
<input type="radio"/>	2022	ANCA	1	AJUSTE NOTAS DE CREDITO RECIBIDAS AÑO ANTERIOR	124	83	83	D	<input type="checkbox"/>	Cuentas por Cobrar Años Anteriores
<input type="radio"/>	2022	ANCA	1	AJUSTE NOTAS DE CREDITO RECIBIDAS AÑO ANTERIOR	629	55	01	C	<input type="checkbox"/>	Actualización de las Cuentas por Cobrar

Esta clase de registro está desconcentrada y la entidad la aplicará en la herramienta e-SIGEF mediante la ruta: Contabilidad / Registro Contable / Comprobante Contable UE




Una vez seleccionada la EOD, se deberá presionar el icono “Crear Documento” y se despliega un formulario para el registro correspondiente.

Comprobante Contable - CREAR			
Ejercicio	2022	Institución	999 - 0000 - 0000 ASAMBLEA NACIONAL
Clase Registro	ANCA - AJUSTE NOTAS DE CREDITO RECIBIDAS AÑO ANTERIOR	No. Original	
Tipo Documento Respaldo	09 - REPORTES FINANCIEROS	No. Documento Respaldo	
No. Secuencia	04 - LIBRO MAYOR - AUXILIAR	Monto Contable	0.00
RUC			
Entidad Origen	00100000000 [EO] 00100000000 - ASAMBLEA NACIONAL		
Descripción			
[Fte] - [OrgF] - [Corr]	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

Se deberán llenar los siguientes campos:

- Clase de Registro:** ANCA – AJUSTE NOTAS DE CREDITO RECIBIDAS AÑO ANTERIOR
- Tipo Documento Respaldo:** Seleccione de acuerdo a las opciones que se despliegan.
- No. Secuencia:** Seleccione de acuerdo a las opciones que se despliegan.
- RUC:** Ingrese el RUC institucional.
- Entidad Origen:** Ingrese la unidad ejecutora.
- No. Documento Respaldo:** Documento que sustenta la transacción.
- Monto Contable:** Corresponde al valor total de la transacción.
- Descripción:** Ingrese el detalle que corresponda.

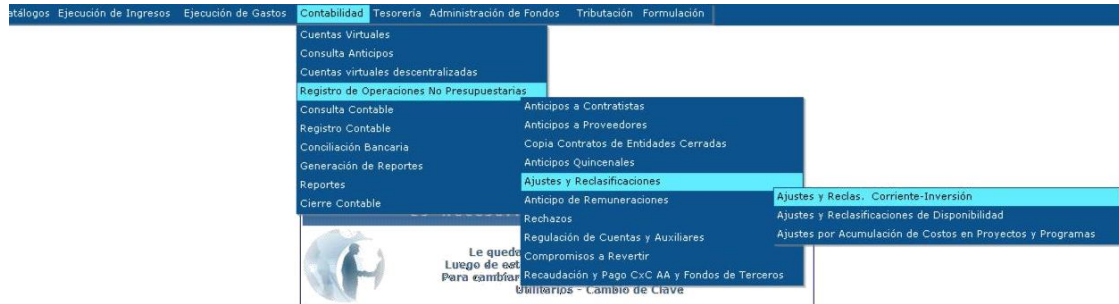
Una vez ingresada dicha información, la entidad deberá seleccionar el icono “**Crear y Detallar**” .

Se detallarán los campos tanto al débito como al crédito de: mayor, subcuenta 1, subcuenta 2, auxiliar 1, auxiliar 2, auxiliar 3, verificando que la totalidad del asiento corresponda con el valor de la cabecera del CUR contable y se procede con la aprobación del documento.

Asientos Contables							
Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Asiento
124	83	83	COD. ENTIDAD	RUC EMISOR N/C	0	D	0.00

Asientos Contables							
Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Asiento
629	55	1	COD. ENTIDAD	0	0	C	0.00

2. La entidad debe proceder con la reclasificación de la cuenta 124.83.83 “Cuenta por Cobrar Años Anteriores”, mediante la aplicación de la clase de registro **RCAA**, con tipo de transacción: 06, a través de la ruta: Contabilidad / Registro de Operaciones no presupuestarias / Ajustes y Reclasificaciones / Ajustes y Reclas. Corriente-Inversión.



Dinámica contable:

SIGEF - Catálogos

Contabilidad - Asientos Tipo de Operaciones - Asientos Tipo de Operaciones

Ejercicio	2022
Institución	999 - 0000 - 0000 - GOBIERNO CENTRAL,



Sel	Ejercicio	Clase Registro	Registro	Descripción	Mayor	Cuenta Nivel 1	Cuenta Nivel 2	Débito/Crédito	Restrictiva	Nombre Cuenta
<input type="radio"/>	2022	RCAA	7	1248383 Cuentas por Cobrar Años Anteriores	113	83	83	D	<input type="checkbox"/>	Cuentas por Cobrar Años Anteriores
<input type="radio"/>	2022	RCAA	1	1248383 Cuentas por Cobrar Años Anteriores	124	83	83	C	<input type="checkbox"/>	Cuentas por Cobrar Años Anteriores

Una vez seleccionada la EOD, se deberá presionar el icono “Crear Formulario” y se despliega un formulario para el registro correspondiente.

Formularios: Ajustes y Reclasificaciones Contables - CREAR

Ejercicio: 2022
 Fecha Registro: 19/04/2022
 Estado: REGISTRADO
 No. CUR:
 Tipo Transacción: 6 - RECLASIFICACION DE CUENTAS X COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CORRIENTES
 Clase Registro: RCAA - RCAA - 1248383 Cuentas por Cobrar Años Anteriores
 Tipo Documento: 0
 Documento Respaldo: 0
 No. Doc:
 Identif. RUC/CI:
 Monto:
 Fuentes:
 Organismo: SIN ORGANISMO
 No. de Prestamo: SIN PRESTAMO
 Descripción:
 Estructura Programática: 2008 - 20-000-000-001-0000 - SERVICIOS LEGISLATIVOS GENERALES
 Auxiliar3: 0 - NO APLICA
 Cuenta Monetaria UOB:
 Usuario Creación:
 Usuario Solicit:
 Usuario Aprobación:
 Usuario Reversión:

Se deberán llenar los siguientes campos:

Tipo de Transacción: 06

Clase de Registro: RCAA - 1248383 CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES

Tipo Documento Respaldo: Seleccione de acuerdo a las opciones que se despliegan.

Documento de respaldo: Seleccione el tipo de documento que sustenta la transacción

No. Doc.

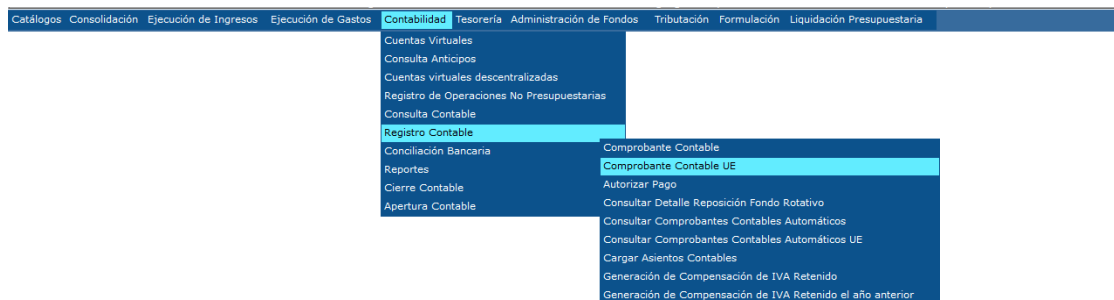
RUC: RUC del proveedor o entidad que emitió la nota de crédito

Monto: Corresponde al valor total de la transacción.

Descripción: Ingrese el detalle que corresponda.

Una vez ingresada dicha información, la entidad deberá seleccionar el icono **“Crear Formulario”** y finalmente aprobar.

3. A continuación, se procede con la aplicación de la Clase de Registro **RNTD**, mediante la siguiente ruta: Contabilidad / Registro Contable / Comprobante Contable UE.



La dinámica contable permite reclasificar la cuenta por cobrar de años anteriores a las siguientes cuentas:

- Títulos Fiscales por Entregar
- Notas de Crédito por Efectivizar
- Depósitos a Plazo en Moneda de Curso Legal
- Notas de Crédito

Dinámica contable:

SIGEF - Catálogos

Contabilidad - Asientos Tipo de Operaciones - Asientos Tipo de Operaciones

Ejercicio	2022
Institución	999 - 0000 - 0000 - GOBIERNO CENTRAL



Sel	Ejercicio	Clase Registro	Registro	Descripción	Mayor	Cuenta Nivel 1	Cuenta Nivel 2	Débito/Crédito	Restictiva	Nombre Cuenta
<input type="radio"/>	2022	RNTD	6	INGRESO DE NOTAS DE CREDITO 111.33;TITULOS;DEPOSITOS APLAZO 111.51	111	31	00	D	<input type="checkbox"/>	Títulos Fiscales por Entregar
<input type="radio"/>	2022	RNTD	6	INGRESO DE NOTAS DE CREDITO 111.33;TITULOS;DEPOSITOS APLAZO 111.51	111	33	00	D	<input type="checkbox"/>	Notas de Crédito por Efectivizar
<input type="radio"/>	2022	RNTD	6	INGRESO DE NOTAS DE CREDITO 111.33;TITULOS;DEPOSITOS APLAZO 111.51	111	51	00	D	<input type="checkbox"/>	Depósitos a Plazo en Moneda de Curso Legal
<input type="radio"/>	2022	RNTD	6	INGRESO DE NOTAS DE CREDITO 111.33;TITULOS;DEPOSITOS APLAZO 111.51	112	33	00	D	<input type="checkbox"/>	Notas de Crédito
<input type="radio"/>	2022	RNTD	4	INGRESO DE NOTAS DE CREDITO 111.33;TITULOS;DEPOSITOS APLAZO 111.51	113	83	83	C	<input type="checkbox"/>	Cuentas por Cobrar Años Anteriores


1

Una vez seleccionada la EOD, se deberá presionar el icono “Crear Documento” y se despliega la siguiente pantalla:

Comprobante Contable - CREAR			
Ejercicio	2022	Institución:	999 - 0000 - 0000 ASAMBLEA NACIONAL
Clase Registro	RNTD - INGRESO DE NOTAS DE CREDITO 111.33;TITULOS;DEPOSITOS APLAZO 1*		No. Original
Tipo Documento Respaldo	09 - REPORTES FINANCIEROS		
No. Secuencia	04 - LIBRO MAYOR - AUXILIAR		No. Documento Respaldo
RUC			Monto Contable
Entidad Origen	00100000000 [EO] 00100000000 - ASAMBLEA NACIONAL		
Descripción			
[Fte] - [OrgE] - [Corr]	0 - 0 - 0 Significado: Préstamo, Donación o Colocación		
Cuenta Monetaria UOD	<---ELIJA UNA OPCION--->	No. Ref. Depósito	Fec. Real Ingreso

Se deberán llenar los siguientes campos:

- Clase de Registro:** RNTD – INGRESO DE NOTAS DE CRÉDITO 111.33; TÍTULOS; DEPÓSITOS A PLAZO 111.51
- Tipo Documento Respaldo:** Seleccione de acuerdo a las opciones que se despliegan.
- No. Secuencia:** Seleccione de acuerdo a las opciones que se despliegan.
- RUC:** Ingrese el RUC institucional.
- Entidad Origen:** Ingrese la unidad ejecutora.
- No. Documento Respaldo:** Documento que sustenta la transacción.
- Monto Contable:** Corresponde al valor total de la transacción.
- Descripción:** Ingrese el detalle que corresponda.

Una vez ingresada la información, la entidad deberá seleccionar el icono “**Crear y Detallar**” .

Se llenarán los campos tanto al débito como al crédito de: mayor, subcuenta 1, subcuenta 2, auxiliar 1, auxiliar 2, auxiliar 3, verificando que la totalidad del asiento corresponda con el valor de la cabecera del CUR contable y se procede con la aprobación del documento.

Ejemplo: Reclasificación a la cuenta 111.33 *Notas de Crédito por Efectivizar*:

Asientos Contables							
Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Asiento
111	33	0	COD. ENTIDAD	RUC EMISOR N/C	0	D	0.00

Asientos Contables							
Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Asiento
113	83	83	COD. ENTIDAD	RUC EMISOR N/C	0	C	0.00

Nota: los valores del auxiliar 1, auxiliar 2 y auxiliar 3 es el mismo para las cuentas 111.31, 111.33, 111.51, 112.33.

PARA EFECTIVIZAR LAS NOTAS DE CRÉDITO RECIBIDAS Y REGISTRADAS

1.- Para la recaudación de una nota de crédito que se haya efectivizado, la institución deberá utilizar la clase de registro RNCR (recaudación de notas de crédito por efectivizar 111.33) en la siguiente ruta: Contabilidad / Registro de Operaciones No Presupuestarias / Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros / Recaudación

Tipo de Transacción: 63

Catálogos	Consolidación	Contabilidad
		Cuentas Virtuales
		Consulta Anticipos
		Cuentas virtuales descentralizadas
		Registro de Operaciones No Presupuestarias
		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
		Regulación de Cuentas y Auxiliares
		Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros
		Recaudación
		Devolución Fondos

SIGEF - Catálogos

Contabilidad - Asientos Tipo de Operaciones - Asientos Tipo de Operaciones

Ejercicio	2022
Institución	999 - 0000 - 0000 - GOBIERNO CENTRAL,



Sel	Ejercicio	Clase Registro	Registro	Descripción	Mayor	Cuenta Nivel 1	Cuenta Nivel 2	Débito / Crédito	Restringida	Nombre Cuenta
<input type="radio"/>	2022	RNCR	1	RECAUDACION DE NOTAS DE CREDITO POR EFECTIVIZAR 111.33	111	02	01	D	<input type="checkbox"/>	Recursos Fiscales
<input type="radio"/>	2022	RNCR	1	RECAUDACION DE NOTAS DE CREDITO POR EFECTIVIZAR 111.33	111	33	00	C	<input type="checkbox"/>	Notas de Crédito por Efectivizar

Una vez seleccionada la entidad, se deberá seleccionar el ícono “Crear Formulario”. A continuación, se despliega la siguiente pantalla en la que se deberán llenar los campos según corresponda:

Formularios: Depósitos de Intermediación - CREAR

Ejercicio: 2022 Institución: 1 0 0

Fecha Registro: 19/04/2022 Fecha Solicitu: Fecha Revertido: Fecha Errado: (dd/mm/yyyy)

Estado: REGISTRADO No. ID: No. Formulario: (dd/mm/yyyy)

No. CUR: No. CUR Revertido: Fecha Aprobación: (dd/mm/yyyy)

Tipo Transacción: 63 - RECAUDACION AÑOS ANTERIORES

Clase Registro: RNCR RNCR - RECAUDACION DE NOTAS DE CREDITO POR EFECTIVIZAR 111.33

Tipo Documento: 4 4 - OPERACIONES BANCARIAS

Documento Respaldo: 2 2 - NOTA DE CREDITO

No. Doc: Identif. RUC/CI: Monto: Fuente: Organismo: No. de Prestamo: Descripción: Auxiliar3: 0 Cuenta Monetaria UOD: No. Ref. Depósito: Fec. Real Ingreso: Usuario Creación: Usuario Solicit: Usuario Aprobación: Usuario Reversión:

Una vez que se han llenado los campos se debe crear y posteriormente aprobar el formulario.

Ejemplo: Recaudación con la cuenta 111.33 *Notas de Crédito por Efectivizar*:

Asientos Contables

Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Asiento
111	2	1	CTA. CORRIENTE	COD. ENTIDAD	FUENTE FINANCI	D	0.00

Asientos Contables

Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Asiento
111	33	0	COD. ENTIDAD	RUC EMISOR N/C	0	C	0.00

Nota: los valores para el auxiliar 1, auxiliar 2 y auxiliar 3 es el mismo para las cuentas 111.31, 111.33, 111.51, 112.33.

El valor recaudado debe constar en el Control de Ingresos de la entidad.

PARA EFECTIVIZAR TÍTULOS FISCALES RECIBIDOS Y REGISTRADOS

2.- Para la recaudación de títulos fiscales que se hayan efectivizado, la institución deberá utilizar la clase de registro RTFR (recaudación de títulos fiscales 111.31) en la siguiente ruta: Contabilidad / Registro de Operaciones No Presupuestarias / Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros / Recaudación

Catálogos Consolidación **Contabilidad**

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

Tipo de Transacción: 63

SIGEF - Catálogos

Contabilidad - Asientos Tipo de Operaciones - Asientos Tipo de Operaciones

Ejercicio: 2022
Institución: 999 - 0000 - 0000 - GOBIERNO CENTRAL



Sel	Ejercicio	Clase Registro	Registro	Descripción	Mayor	Cuenta Nivel 1	Cuenta Nivel 2	Débito/Crédito	Restictiva	Nombre Cuenta
<input type="radio"/>	2022	RTFR	1	RECAUDACION DE TITULOS FISCALES 111.31	111	02	01	D	<input type="checkbox"/>	Recursos Fiscales
<input type="radio"/>	2022	RTFR	1	RECAUDACION DE TITULOS FISCALES 111.31	111	31	00	C	<input type="checkbox"/>	Títulos Fiscales por Entregar

Una vez seleccionada la entidad, se deberá seleccionar el ícono “Crear Formulario”. A continuación, se despliega la siguiente pantalla en la que deberán llenar los campos según corresponda:

Formularios: Depósitos de Intermediación - CREAM

Ejercicio: 2022
Institución: 1 0 0
Fecha Registro: 19/04/2022
Estado: REGISTRADO
No. CUR:
No. CUR Revertido:
Fecha Reversión:
Fecha Errado:
No. ID:
No. Formulario:
Fecha Aprobación:
Tipo Transacción: 63 - RECAUDACION AÑOS ANTERIORES
Clase Registro: RTFR - RECAUDACION DE TITULOS FISCALES 111.31
Tipo Documento: 4 - OPERACIONES BANCARIAS
Documento Respaldo: 13 - TITULOS VALOR
No. Doc:
Identif. RUC/CI:
Monto:
Fuente:
Organismo: <--- ELIJA UNA OPCION --->
No. de Prestamo: <--- ELIJA UNA OPCION --->
Descripción:
Auxiliar3: 0
Cuenta Monetaria UOD: <--- ELIJA UNA OPCION --->
No. Ref. Depósito:
Fec. Real Ingreso:
Usuario Creación:
Usuario Solicitó:
Usuario Aprobación:
Usuario Reversión:

Una vez que se han llenados los campos se debe crear y posteriormente aprobar el formulario.

PARA EFECTIVIZAR DEPÓSITOS A PLAZO RECIBIDOS Y REGISTRADOS

3.- Para la recaudación de depósitos a plazos que se hayan efectivizado, la institución deberá utilizar la clase de registro RDPR (recaudación de depósitos a plazo en moneda de curso legal 111.51) en la siguiente ruta: Contabilidad / Registro de Operaciones No Presupuestarias / Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros / Recaudación

Catálogos Consolidación Contabilidad

- Cuentas Virtuales
- Consulta Anticipos
- Cuentas virtuales descentralizadas
- Registro de Operaciones No Presupuestarias
 - Consulta Contable
 - Registro Contable
 - Conciliación Bancaria
 - 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
- Regulación de Cuentas y Auxiliares
- Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros

Recaudación
Devolución Fondos

Tipo de Transacción: 63

SIGEF - Catálogos

Contabilidad - Asientos Tipo de Operaciones - Asientos Tipo de Operaciones

Ejercicio 2022
Institución 999 - 0000 - 0000 - GOBIERNO CENTRAL



Sel	Ejercicio	Clase Registro	Registro	Descripción	Mayor	Cuenta Nivel 1	Cuenta Nivel 2	Débito/Crédito	Restrictiva	Nombre Cuenta
<input type="radio"/>	2022	RDPR	1	RECAUDACION DEPOSITOS A PAZO EN MONEDA DE CURSO LEGAL 111.51	111	02	01	D	<input type="checkbox"/>	Recursos Fiscales
<input type="radio"/>	2022	RDPR	1	RECAUDACION DEPOSITOS A PAZO EN MONEDA DE CURSO LEGAL 111.51	111	51	00	C	<input type="checkbox"/>	Depósitos a Plazo en Moneda de Curso Legal

Una vez seleccionada la entidad, se deberá seleccionar el ícono “Crear Formulario”. A continuación, se despliega la siguiente pantalla en la que se deberán llenar los campos según corresponda:

Formularios: Depósitos de Intermediación - CREAR

Ejercicio: 2022 Institución: 1 0 0

Fecha Registro: 19/04/2022 Fecha Solicitud (dd/mm/yyyy): Fecha Revertido: Fecha Errado: (dd/mm/yyyy)

Estado: REGISTRADO No. ID: No. Formulario:

No. CUR: No. CUR Revertido: Fecha Aprobación: (dd/mm/yyyy)

Tipo Transacción: 63 - RECAUDACION AÑOS ANTERIORES

Clase Registro: RDPR RDPR - RECAUDACION DEPOSITOS A PAZO EN MONEDA DE CURSO LEGAL 111.51

Tipo Documento: 4 4 - OPERACIONES BANCARIAS

Documento Respaldo: 1 1 - DEPOSITO

No. Doc. Identif. RUC/C.I. Monto: Fuente:

Organismo: <--- ELIJA UNA OPCION ---> No. de Prestamo: <--- Elija una Opción --->

Descripción:

Auxiliar3: 0 Cuenta Monetaria UOD: <---ELIJA UNA OPCION---> No. Ref. Depósito: Fec. Real Ingreso:

Usuario Creación: Usuario Solicitó: Usuario Aprobación: Usuario Reversión:

Luego de llenar los campos requeridos se debe crear y aprobar el formulario.

PARA DAR DE BAJA LAS NOTAS DE CRÉDITO QUE ESTÁN REGISTRADAS

1.- Para registrar la baja de las notas de crédito registradas, cuya utilización no fue registrada de forma oportuna, la entidad deberá incorporar la cuenta por pagar de años anteriores con la clase de registro **AJCP** (incorporación de cuentas por pagar de años anteriores 224.83.83):

SIGEF - Catálogos

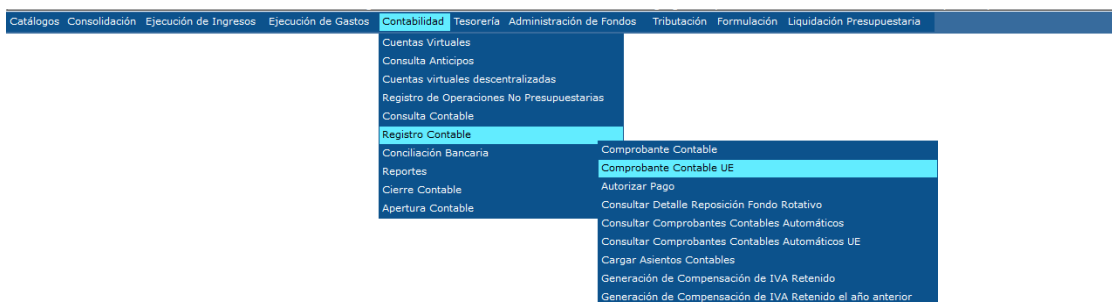
Contabilidad - Asientos Tipo de Operaciones - Asientos Tipo de Operaciones

Ejercicio	2022
Institución	999 - 0000 - 0000 - GOBIERNO CENTRAL,



Sel	Ejercicio	Clase Registro	Registro	Descripción	Mayor	Cuenta Nivel 1	Cuenta Nivel 2	Débito/Crédito	Restictiva	Nombre Cuenta
<input type="radio"/>	2022	AJCP	1	INCORPORACIÓN CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES 224.83.83	224	83	83	C	<input type="checkbox"/>	Cuentas por Pagar de Años Anteriores Reclasificadas y no Pagadas
<input type="radio"/>	2022	AJCP	1	INCORPORACIÓN CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES 224.83.83	639	55	01	D	<input type="checkbox"/>	Actualización de Pasivos

La clase de registro AJCP requiere habilitación, por lo cual la entidad deberá enviar un oficio de solicitud a la Subsecretaría de Contabilidad Gubernamental. El oficio debe contener: antecedentes, requerimiento contable específico con la documentación de soporte y datos del contacto de la entidad. Una vez que se encuentre habilitada, la entidad aplicará la clase de registro en la herramienta e-SIGEF en la siguiente ruta: Contabilidad / Registro Contable / Comprobante Contable UE



Una vez seleccionada la EOD, se deberá presionar el icono “Crear Documento” y se despliega la siguiente pantalla:

Comprobante Contable - CREAR					
Ejercicio	2022	Institución:	999 - 0000 - 0000 ASAMBLEA NACIONAL		
Clase Registro	AJCP - INCORPORACIÓN CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES 224.83.83			No. Original	
Tipo Documento Respaldo	09 - REPORTES FINANCIEROS				
No. Secuencia	04 - LIBRO MAYOR - AUXILIAR			No. Documento Respaldo	
RUC				Monto Contable	0.00
Entidad Origen	00100000000 [EO] 00100000000 - ASAMBLEA NACIONAL				
Descripción					
[Fte] - [OrgE] - [Corr]	0 - 0 - 0 Significado: Préstamo, Donación o Colocación				
Cuenta Monetaria UOD	<---ELIDA UNA OPCION--->		No. Ref. Depósito		Fec. Real Ingreso
Registro de operaciones sobre el CUR					



Se deberán llenar los siguientes campos:

- Clase de Registro:** AJCP – INCORPORACION CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES 224.83.83
- Tipo Documento Respaldo:** Seleccione de acuerdo a las opciones que se despliegan.
- No. Secuencia:** Seleccione de acuerdo a las opciones que se despliegan.
- RUC:** Ingrese el RUC institucional.
- Entidad Origen:** Ingrese la unidad ejecutora.
- No. Documento Respaldo:** Documento que sustenta la transacción.
- Monto Contable:** Corresponde al valor total de la transacción.
- Descripción:** Ingrese el detalle que corresponda.

A continuación, la entidad deberá seleccionar el icono “Crear y Detallar”. Se llenarán los campos tanto al débito como al crédito de: mayor, subcuenta 1, subcuenta 2, auxiliar 1, auxiliar 2, auxiliar 3, verificando que la totalidad del asiento corresponda con el valor de la cabecera del CUR contable y se procede con la aprobación del documento.

2.- Luego, la institución deberá aplicar la clase de registro **RTND** (reclasificación cuentas por pagar de años anteriores para neteo), a fin de reclasificar la cuenta 224.83.83 “Cuentas por Pagar de Años Anteriores Reclasificadas y no Pagadas”, mediante la siguiente ruta: Contabilidad / Registro Contable / Comprobante Contable UE

SIGEF - Catálogos

Contabilidad - Asientos Tipo de Operaciones - Asientos Tipo de Operaciones

Ejercicio	2022
Institución	999 - 0000 - 0000 - GOBIERNO CENTRAL,

Sel	Ejercicio	Clase Registro	Registro	Descripción	Mayor	Cuenta Nivel 1	Cuenta Nivel 2	Débito/ Crédito	Restictiva	Nombre Cuenta
<input type="radio"/>	2022	RTND	1	RECLASIFICACION CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES PARA NETEO	213	83	83	C	<input type="checkbox"/>	Cuentas por Pagar de Años Anteriores Reclasificadas y no Pagadas
<input type="radio"/>	2022	RTND	1	RECLASIFICACION CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES PARA NETEO	224	83	83	D	<input type="checkbox"/>	Cuentas por Pagar de Años Anteriores Reclasificadas y no Pagadas

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

Contabilidad

Cuentas Virtuales
Consulta Anticipos
Cuentas virtuales descentralizadas
Registro de Operaciones No Presupuestarias
Consulta Contable
Registro Contable
Conciliación Bancaria
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
Generación de Compensación de IVA Retenido
Generación de Compensación de IVA Retenido el año anterior

Una vez seleccionada la EOD, la entidad deberá presionar el icono “Crear Formulario” y se despliega la siguiente pantalla:

Comprobante Contable - CREAR

Ejercicio	2022	Institución	999 - 0000 - 0000 ASAMBLEA NACIONAL
Clase Registro	RTND - RECLASIFICACION CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES PARA	No. Original	
Tipo Documento Respaldo	09 - REPORTES FINANCIEROS	No. Documento Respaldo	
No. Secuencia	04 - LIBRO MAYOR - AUXILIAR	Monto Contable	0.00
RUC			
Entidad Origen	00100000000 [EO] 00100000000 - ASAMBLEA NACIONAL		
Descripcion			
[Fte] - [OrgF] - [Corr]	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

Después de llenados los campos, se debe crear y aprobar el formulario.

3.- Para registrar el cierre de las notas de crédito, títulos y depósitos a plazo, la entidad debe aplicar la clase de registro NTND (neteo de títulos 111.31; notas de crédito 111.33; depósitos a plazo 111.51).

SIGEF - Catálogos

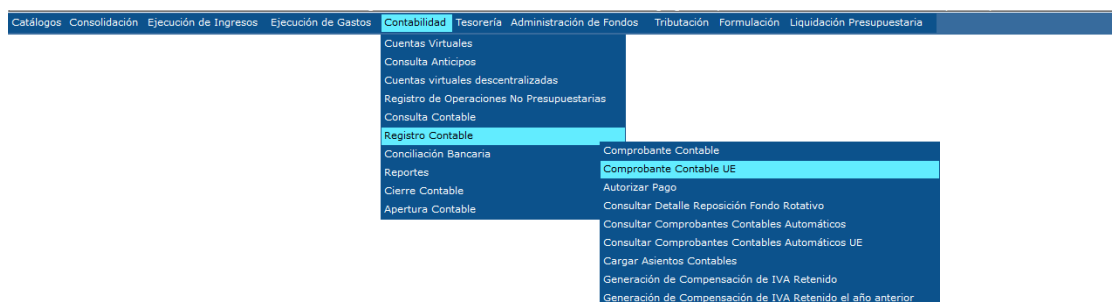
Contabilidad - Asientos Tipo de Operaciones - Asientos Tipo de Operaciones

Ejercicio	2022
Institución	999 - 0000 - 0000 - GOBIERNO CENTRAL



Sel	Ejercicio	Clase Registro	Registro	Descripción	Mayor	Cuenta Nivel 1	Cuenta Nivel 2	Débito/Crédito	Restictiva	Nombre Cuenta
<input type="radio"/>	2022	NTND	6	NETEO DE TITULOS 111.31; NOTAS DE CREDITO 111.33; DEPOSITOS A PLAZO 111.51	111	31	00	C	<input type="checkbox"/>	Títulos Fiscales por Entregar
<input type="radio"/>	2022	NTND	6	NETEO DE TITULOS 111.31; NOTAS DE CREDITO 111.33; DEPOSITOS A PLAZO 111.51	111	33	00	C	<input type="checkbox"/>	Notas de Crédito por Efectivizar
<input type="radio"/>	2022	NTND	6	NETEO DE TITULOS 111.31; NOTAS DE CREDITO 111.33; DEPOSITOS A PLAZO 111.51	111	51	00	C	<input type="checkbox"/>	Depósitos a Plazo en Moneda de Curso Legal
<input type="radio"/>	2022	NTND	6	NETEO DE TITULOS 111.31; NOTAS DE CREDITO 111.33; DEPOSITOS A PLAZO 111.51	112	33	00	C	<input type="checkbox"/>	Notas de Crédito
<input type="radio"/>	2022	NTND	1	NETEO DE TITULOS 111.31; NOTAS DE CREDITO 111.33; DEPOSITOS A PLAZO 111.51	213	83	83	D	<input type="checkbox"/>	Cuentas por Pagar de Años Anteriores Reclasificadas y no Pagadas
1										

La institución aplicará esta clase de registro en la herramienta e-SIGEF mediante la siguiente ruta: Contabilidad / Registro Contable / Comprobante Contable UE.



Una vez seleccionada la EOD, se deberá presionar el icono “Crear Documento” y se despliega la siguiente pantalla:

Comprobante Contable - CREAR			
Ejercicio	2022	Institución	999 - 0000 - 0000 ASAMBLEA NACIONAL
Clase Registro	NTND - NETEO DE TITULOS 111.31; NOTAS DE CREDITO 111.33; DEPOSITOS A PL		No. Original
Tipo Documento Respaldo	09 - REPORTES FINANCIEROS		
No. Secuencia	04 - LIBRO MAYOR - AUXILIAR		No. Documento Respaldo
RUC			Monto Contable
Entidad Origen	00100000000 [EO] 00100000000 - ASAMBLEA NACIONAL		
Descripcion			
[Fte] - [OrgF] - [Corr]	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			

Se deberán llenar los siguientes campos:

Clase de Registro: NTND – NETEO DE TÍTULOS 111.31; NOTAS DE CRÉDITO 111.33; DEPÓSITOS A PLAZO 111.51

Tipo Documento Respaldo: Seleccione de acuerdo a las opciones que se

	despliegan.
No. Secuencia:	Seleccione de acuerdo a las opciones que se despliegan.
RUC:	Ingrese el RUC institucional.
Entidad Origen:	Ingrese la unidad ejecutora.
No. Documento Respaldo:	Documento que sustenta la transacción.
Monto Contable:	Corresponde al valor total de la transacción.
Descripción:	Ingrese el detalle que corresponda.

Posteriormente, la entidad deberá seleccionar el icono “Crear y Detallar”. Se llenarán los campos tanto al débito como al crédito de: mayor, subcuenta 1, subcuenta 2, auxiliar 1, auxiliar 2, auxiliar 3, verificando que la totalidad del asiento corresponda con el valor de la cabecera del CUR contable y se procede con la aprobación del documento.